

2475

中華映管股份有限公司

財務報表暨會計師核閱報告

民國一〇〇年一月一日至三月三十一日  
及民國九十九年一月一日至三月三十一日

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

# 財務報表暨會計師核閱報告

## 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、現金流量表	6-7
七、財務報表附註	
(一)、 公司沿革	8
(二)、 重要會計政策之彙總說明	8-20
(三)、 會計變動之理由及其影響	20
(四)、 重要會計科目之說明	21-38
(五)、 關係人交易	38-44
(六)、 質押之資產	44
(七)、 重大承諾事項及或有事項	44-45
(八)、 重大之災害損失	46
(九)、 重大之期後事項	46
(十)、 其 他	46-52
(十一)、 附註揭露事項	
1. 重大交易事項相關資訊	52、57-65
2. 轉投資事業相關資訊	52、57-65
3. 大陸投資資訊	53-56

中華映管股份有限公司

會計師核閱報告

中華映管股份有限公司民國一〇〇年三月三十一日及民國九十九年三月三十一日之資產負債表，暨民國一〇〇年一月一日至三月三十一日及民國九十九年一月一日至三月三十一日之損益表及現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開財務報表之編製係公司管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。

除下段所述者外，本會計師係依照審計準則公報第三十六號「財務報表之核閱」規劃並執行核閱工作。由於本會計師僅實施分析、比較與查詢，並未依照一般公認審計準則查核，故無法對上開財務報表整體表示查核意見。

如財務報表附註四.6 所述，中華映管股份有限公司民國一〇〇年三月三十一日及民國九十九年三月三十一日採權益法評價之長期股權投資餘額分別為 26,342,425 千元及 29,987,632 千元，暨民國一〇〇年一月一日至三月三十一日及民國九十九年一月一日至三月三十一日之相關投資利益分別為 341,510 千元及 1,679,528 千元，係依各被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報表計算而得。又財務報表附註十一所述轉投資事業暨大陸投資相關資訊之揭露亦未經會計師核閱。

依本會計師核閱結果，除上段所述中華映管股份有限公司若能取得採權益法評價之被投資公司同期間經會計師核閱之財務報表，對於民國一〇〇年一月一日至三月三十一日及民國九十九年一月一日至三月三十一日之財務報表及財務報表附註十一有關轉投資事業暨大陸投資相關資訊之揭露事項可能有所調整之影響外，並未發現第一段所述財務報表在所有重大方面有違反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暨一般公認會計原則而須作修正之情事。

如財務報表附註三所述，中華映管股份有限公司自民國一〇〇年一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」第三次修訂之規定及新發布之財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」處理。

如財務報表附註十.(二)所述，中華映管股份有限公司截至民國一〇〇年三月三十一日之財務狀況，存有流動負債超過流動資產之流動性風險，公司管理階層已於財務報表附註十.(二)詳細述明所欲採行之具體因應對策。

此 致

中華映管股份有限公司 公鑒

安永聯合會計師事務所  
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  
金管證審字第 1000002854 號

梁 益 彰

會計師：

林 素 雯

民國一〇〇年四月二十八日

中華映管股份有限公司  
資產負債表  
民國一〇〇年三月三十一日  
及民國九十九年三月三十一日  
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)  
(金額均以新臺幣千元為單位)

資 產		一〇〇年三月三十一日		九十九年三月三十一日		負債及股東權益		一〇〇年三月三十一日		九十九年三月三十一日			
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	\$4,684,325	4.48	\$8,137,798	6.07	2100	短期借款	四及十	\$6,106,473	5.84	\$5,020,783	3.75
1320	備供出售金融資產—流動	二、四及十	375,495	0.36	-	-	2180	公平價值變動列入損益之金融負債—流動	二、四及十	8,119	0.01	24,582	0.02
1120	應收票據淨額	二、四及十	4,942	0.01	23,777	0.02	2140	應付帳款	十	5,185,354	4.96	6,305,019	4.71
1140	應收帳款淨額	二、四及十	4,053,981	3.88	6,162,051	4.60	2150	應付帳款—關係人	五及十	12,816,053	12.27	11,240,088	8.39
1150	應收帳款淨額—關係人	二、四、五及十	1,028,348	0.98	1,581,778	1.18	2170	應付費用	十	4,406,978	4.22	7,336,931	5.48
1160	其他應收款	二及十	278,192	0.27	208,041	0.16	2210	其他應付款項	十	863,943	0.83	845,190	0.63
1180	其他應收款—關係人	二、五及十	462,432	0.44	590,911	0.44	2190	其他應付款項—關係人	五及十	352,030	0.34	522,584	0.39
1210	存貨淨額	二、三及四	5,205,670	4.98	5,695,282	4.25	2260	預收款項	四	29,303	0.03	1,247,795	0.93
1260	預付款項		758,238	0.73	2,387,081	1.78	2272	一年內到期之銀行長期借款	四、五、六及十	5,017,444	4.80	12,665,223	9.45
1275	待出售非流動資產	二、四及五	-	-	852,353	0.64	2280	其他流動負債		260,713	0.25	108,512	0.08
1291	受限制資產—流動	六及十	57,974	0.06	248,734	0.19	21xx	流動負債合計		35,046,410	33.55	45,316,707	33.83
11xx	流動資產合計		16,909,597	16.19	25,887,806	19.33							
	<b>基金及投資</b>	二、四、六及十						<b>長期負債</b>					
1421	採權益法之長期股權投資		26,342,425	25.22	29,987,632	22.38	2421	銀行長期借款	四、五、六及十	20,559,170	19.68	21,668,774	16.18
1450	備供出售金融資產—非流動		1,144,320	1.09	1,288,420	0.96	2460	長期遞延收入	五	269,615	0.26	275,508	0.20
1480	以成本衡量之金融資產—非流動		81,409	0.08	518,793	0.39	24xx	長期負債合計		20,828,785	19.94	21,944,282	16.38
1490	無活絡市場之債務商品投資—非流動		-	-	38,525	0.03							
14xx	基金及投資合計		27,568,154	26.39	31,833,370	23.76		<b>各項準備</b>					
	<b>固定資產</b>	二、四、五及六					2510	土地增值稅準備	二及四	26,793	0.02	26,793	0.02
	<b>成 本</b>							<b>其他負債</b>					
1501	土地		3,354,799	3.21	3,424,230	2.56	2810	應計退休金負債	二及四	2,479,951	2.38	2,422,139	1.81
1521	房屋及建築		28,546,820	27.33	28,491,566	21.27	2861	遞延所得稅負債淨額—非流動	二及四	1,026,663	0.98	1,262,847	0.94
1531	機器設備		120,378,120	115.24	115,796,428	86.45	2881	遞延貨項—聯屬公司間利益	二及五	1,306,664	1.25	1,536,541	1.15
1551	運輸設備		37,601	0.04	33,147	0.02	28xx	其他負債合計		4,813,278	4.61	5,221,527	3.90
1561	辦公設備		878,728	0.84	869,945	0.65	2xxx	負債合計		60,715,266	58.12	72,509,309	54.13
1681	其他設備		35,223,566	33.72	34,053,680	25.42		<b>股東權益</b>					
15x8	重估增值		57,192	0.05	57,192	0.04		<b>股 本</b>	四				
15xy	合計		188,476,826	180.43	182,726,188	136.41		<b>普 通 股</b>		64,967,939	62.19	164,857,178	123.07
15x9	減：累計折舊		(133,090,987)	(127.41)	(117,563,292)	(87.77)	3110	資本公積	二及四				
1670	未完工程及預付設備款		2,076,822	1.99	7,788,873	5.82	3260	長期投資		7,201	0.01	5,300	-
15xx	固定資產淨額		57,462,661	55.01	72,951,769	54.46	3271	員工認股權		-	-	26,400	0.02
	<b>無形資產</b>	二及四					3351	保留盈餘	二及四	(20,120,041)	(19.26)	(102,878,176)	(76.80)
1750	電腦軟體成本		130,576	0.13	80,490	0.06		累積虧損					
1770	遞延退休金成本		-	-	33,746	0.03		股東權益其他項目	二、四及十				
1781	技術合作費		1,445,216	1.38	2,196,724	1.64	3420	累積換算調整數		2,489,329	2.38	2,709,147	2.02
17xx	無形資產合計		1,575,792	1.51	2,310,960	1.73	3430	未認列為退休金成本之淨損失		(640,245)	(0.61)	(488,351)	(0.36)
	<b>其他資產</b>						3451	備供出售金融資產未實現損失		(3,323,619)	(3.18)	(3,151,623)	(2.35)
1820	存出保證金	十	7,519	0.01	86,128	0.06	3460	未實現重估增值		669,467	0.64	669,467	0.50
1838	其他遞延費用	二及四	898,658	0.86	845,702	0.63	3480	庫藏股		(307,161)	(0.29)	(307,161)	(0.23)
1888	其他資產—其他	二及四	35,755	0.03	35,755	0.03	3xxx	股東權益合計		43,742,870	41.88	61,442,181	45.87
18xx	其他資產合計		941,932	0.90	967,585	0.72							
1xxx	資產總計		\$104,458,136	100.00	\$133,951,490	100.00		負債及股東權益總計		\$104,458,136	100.00	\$133,951,490	100.00

(請參閱財務報表附註)

董事長：林蔚山

經理人：林盛昌

會計主管：簡永忠

## 中華映管股份有限公司

## 損益表

民國一〇〇年一月一日至三月三十一日

及民國九十九年一月一日至三月三十一日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(金額除每股虧損另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

代碼	項 目	附註	一〇〇年一月一日 至三月三十一日		九十九年一月一日 至三月三十一日	
			金 額	%	金 額	%
4110	營業收入		\$15,043,134	101.33	\$18,999,886	100.57
4170	減：銷貨退回		(135,913)	(0.92)	(34,235)	(0.18)
4190	減：銷貨折讓		(61,145)	(0.41)	(74,320)	(0.39)
4100	營業收入淨額	二、四及五	14,846,076	100.00	18,891,331	100.00
5000	營業成本	四及五	(17,925,192)	(120.74)	(21,841,043)	(115.61)
5910	營業毛損		(3,079,116)	(20.74)	(2,949,712)	(15.61)
	營業費用	四及五				
6100	推銷費用		(177,478)	(1.20)	(165,348)	(0.88)
6200	管理及總務費用		(289,408)	(1.95)	(309,910)	(1.64)
6300	研究發展費用		(871,631)	(5.87)	(1,062,269)	(5.62)
6000	小 計		(1,338,517)	(9.02)	(1,537,527)	(8.14)
6900	營業淨損		(4,417,633)	(29.76)	(4,487,239)	(23.75)
	營業外收入及利益					
7110	利息收入	四及十	122	-	530	-
7121	採權益法認列之投資收益淨額	二及四	341,510	2.30	1,679,528	8.89
7130	處分固定資產利益	二、四及五	736,476	4.96	57,486	0.31
7140	處分投資利益	二	2,977	0.02	-	-
7160	兌換利益淨額		175,015	1.18	-	-
7320	金融負債評價利益淨額	二及十	10,021	0.07	-	-
7480	什項收入	四	1,126,411	7.59	144,518	0.76
7100	營業外收入及利益合計		2,392,532	16.12	1,882,062	9.96
	營業外損失及費用					
7510	利息費用	二、四及十	(240,013)	(1.62)	(221,538)	(1.17)
7530	處分固定資產損失	二及四	(1,325)	(0.01)	(14)	-
7560	兌換損失淨額	二	-	-	(93,465)	(0.50)
7640	金融資產評價損失淨額	二及十	(25,485)	(0.17)	(41,348)	(0.22)
7650	金融負債評價損失淨額	二及十	-	-	(23,146)	(0.12)
7880	什項支出	四	(34,175)	(0.23)	(4,249)	(0.02)
7500	營業外損失及費用合計		(300,998)	(2.03)	(383,760)	(2.03)
7900	繼續營業單位稅前淨損		(2,326,099)	(15.67)	(2,988,937)	(15.82)
8110	所得稅費用	二、三及四	-	-	-	-
9600	本期淨損		<u>\$ (2,326,099)</u>	<u>(15.67)</u>	<u>\$ (2,988,937)</u>	<u>(15.82)</u>
9750	基本每股虧損(元)	二、三及四				
	本期淨損(追溯後)		<u>\$ (0.36)</u>		<u>\$ (0.46)</u>	
9850	稀釋每股虧損(元)	二及四				
	本期淨損(追溯後)		<u>\$ (0.36)</u>		<u>\$ (0.46)</u>	

(請參閱財務報表附註)

董事長：林蔚山

經理人：林盛昌

會計主管：簡永忠

中華映管股份有限公司  
現金流量表  
民國一〇〇年一月一日至三月三十一日  
及民國九十九年一月一日至三月三十一日  
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)  
(金額均以新臺幣千元為單位)

項 目	一〇〇年一月一日 至三月三十一日	九十九年一月一日 至三月三十一日
營業活動之現金流量：		
本期稅後淨損	\$(2,326,099)	\$(2,988,937)
調整項目：		
折舊費用	3,689,099	5,277,827
攤銷費用	411,812	420,690
處分投資利益	(2,977)	-
採權益法認列之投資利益	(341,510)	(1,679,528)
收到採權益法評價之被投資公司現金股利	304,317	-
處分固定資產利益淨額	(735,151)	(57,472)
出售智慧財產權利及長期遞延收入攤提	25,813	(110,616)
迴轉員工認股權之酬勞成本	(26,400)	-
金融資產評價損失	25,485	41,348
金融負債評價損失(利益)	(10,021)	23,146
長期付息負債未實現兌換利益	(791)	(33,567)
銀行長期借款－應付商業本票折價攤銷及增加(減少)數淨額	1,876	(301)
資產及負債科目變動：		
公平價值變動列入損益之金融資產	-	(1,973)
應收票據淨額	(525)	(8,689)
應收帳款淨額	(194,026)	223,289
應收帳款淨額－關係人	(387,584)	135,137
其他應收款	167,363	168,342
其他應收款－關係人	58,266	244,202
存貨	(708,512)	(1,487,917)
預付款項	448,908	(684,904)
公平價值變動列入損益之金融負債	10,021	(42,990)
應付帳款	113,419	1,856,348
應付帳款－關係人	1,801,763	4,665,706
應付費用	(1,768,838)	(1,523,842)
其他應付款項	(313,768)	(1,757,835)
其他應付款項－關係人	15,291	(77,492)
預收款項	(559,568)	1,191,330
其他流動負債	178,233	(1,250,231)
遞延貸項－聯屬公司間利益	(54,572)	81,858
應計退休金負債	15,758	21,793
營業活動之淨現金流入(出)	<u>(162,918)</u>	<u>2,644,722</u>
(接下頁)		

(請參閱財務報表附註)

董事長：林蔚山

經理人：林盛昌

會計主管：簡永忠

## 中華映管股份有限公司

## 現金流量表

民國一〇〇年一月一日至三月三十一日  
及民國九十九年一月一日至三月三十一日  
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)  
(金額均以新臺幣千元為單位)

項 目	一〇〇年一月一日 至三月三十一日	九十九年一月一日 至三月三十一日
(承上頁)		
投資活動之現金流量：		
受限制資產減少	\$200,000	\$93,933
處分以成本衡量之金融資產－流動價款	5,312	-
其他遞延費用增加	(180,957)	(188,953)
出售固定資產、智慧財產權及出租土地使用權價款收現數	-	652,934
購置固定資產	(377,444)	(918,886)
電腦軟體成本增加	(25,298)	(3,468)
投資活動之淨現金流出	<u>(378,387)</u>	<u>(364,440)</u>
融資活動之現金流量：		
短期借款增加(減少)	265,566	(1,020,689)
銀行長期借款增加	-	2,270,000
銀行長期借款到期償還	(1,571,734)	(3,277,175)
融資活動之淨現金流出	<u>(1,306,168)</u>	<u>(2,027,864)</u>
本期現金及銀行存款增加(減少)數	(1,847,473)	252,418
期初現金及銀行存款餘額	6,531,798	7,885,380
期末現金及銀行存款餘額	<u>\$4,684,325</u>	<u>\$8,137,798</u>
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息	\$244,249	\$239,003
減：資本化利息	-	-
不含資本化利息之本期利息支付數	<u>\$244,249</u>	<u>\$239,003</u>
本期支付所得稅	<u>\$-</u>	<u>\$-</u>
不影響現金流量之投資及融資活動：		
一年內到期之長期附息負債	<u>\$5,017,444</u>	<u>\$12,665,223</u>
部分影響現金流量之投資活動：		
出售固定資產、智慧財產權及出租土地使用權價款	\$1,050,000	\$-
加：期初其他應收款及長期應收款	-	657,000
減：期初預收款項	(1,050,000)	-
減：期末其他應收款及長期應收款	-	(4,066)
出售固定資產、智慧財產權及出租土地使用權價款收現數	<u>\$-</u>	<u>\$652,934</u>

(請參閱財務報表附註)

董事長：林蔚山

經理人：林盛昌

會計主管：簡永忠

中華映管股份有限公司  
財務報表附註  
民國一〇〇年三月三十一日  
及民國九十九年三月三十一日  
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)  
(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. 本公司民國一〇〇年及九十九年三月三十一日之員工人數分別為 7,790 人及 8,072 人。

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. 會計估計

公司管理階層編製財務報表時，為符合一般公認會計原則之要求，必須作重要之會計估計和假設，此項會計估計和假設會影響資產負債表日資產和負債之金額、或有資產和負債之揭露及財務報表期間收入和費用之金額，惟實際結果與此項估計可能存在差異。

2. 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。

3. 資產及負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括現金及銀行存款，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。

4. 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。

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：

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)

- A. 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。
- B. 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。

(4) 備供出售之金融資產

備供出售金融資產係指定為備供出售，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。

5. 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。

(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。

## 6. 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。

#### 7. 應收款項之減損評估

本公司一〇〇年一月一日以前，應收款項之減損評估係依據過去實際發生呆帳之經驗，衡量資產負債表日應收款項之帳齡情形及其收回可能性評估提列。

本公司一〇〇年一月一日以後，應收款項之減損評估係首先確認是否存在客觀證據顯示重大個別應收款項發生減損，重大個別應收款項存在客觀證據顯示發生減損者，應個別評估其減損金額，其餘存在客觀證據顯示發生減損之非屬重大之應收款項，以及無減損客觀證據之應收款項，將具類似信用風險特徵者納入群組，分別評估該組資產之減損。

#### 8. 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。

存貨係以成本與淨變現價值孰低評價，比較成本與淨變現價值時採逐項比較法。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及銷售費用後之餘額。

#### 9. 待出售非流動資產

係主要將以出售方式而透過持續使用回收其帳面價值之非流動資產(處分群組)，以其帳面價值與淨公平價值孰低者衡量。

待出售非流動資產及待出售處分群組內之資產及負債，應於資產負債表單獨列示，前述資產及負債不得相互抵銷。

#### 10. 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。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。

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。
- (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。

## 11. 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。

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)

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。

## 12. 無形資產

- (1) 本公司依財務會計準則公報第三十七號「無形資產之會計處理準則」規定，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。

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)

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。

### 13. 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) 電力線路補助費及自來水管理設備則依五年平均攤提。

### 14. 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。

### 15. 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。

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)

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，或前揭露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：

#### 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。

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)

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。

#### 16. 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。

#### 17. 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。

#### 18. 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，所得稅費用或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。
- (5) 本公司之營利事業所得稅稅率為百分之二十五，依據民國九十八年五月二十七日所公布之所得稅法修正條文，本公司自民國九十九年度起適用之所得稅率將改為百分之二十。又依民國九十九年六月十五日新公佈之所得稅法修正條文，本公司自民國九十九年度起適用之所得稅率改為百分之十七。

#### 19. 員工分紅及董監酬勞

本公司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。

#### 20. 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。

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)

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。

## 21. 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。

## 22. 營運部門資訊

營運部門係同時符合下列特性之企業組成單位：(1)從事可獲得收入並發生費用之經營活動、(2)營運結果定期由企業之營運決策者複核，以制定分配予該部門資源之決策，並評估該部門之績效、(3)具個別分離之財務資訊。本公司選擇僅於合併財務報表揭露部門資訊。

### 三、會計變動之理由及其影響

1. 本公司自民國一〇〇年一月一日起，採用第三次修訂之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」規定。前述變動對本公司民國一〇〇年第一季之淨損及每股虧損無重大影響。
2. 自民國一〇〇年一月一日起，採用新發布財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」之規定處理營運部門資訊之揭露，該號公報係取代財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」，本公司將於民國一〇〇年第一季合併財務報表重編前期之部門資訊。

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

	100.3.31	99.3.31
庫存現金及週轉金	\$2,598	\$2,357
銀行活期及支票存款	4,681,727	8,135,441
合 計	\$4,684,325	\$8,137,798

2. 公平價值變動列入損益之金融商品

	100.3.31	99.3.31
<u>負債</u>		
遠期外匯買賣合約	\$8,119	\$24,582

本公司為避險目的而承作之遠期外匯買賣合約因未符合避險會計要件，故帳列公平價值變動列入損益之金融負債。另其衍生性金融商品之明細資訊詳財務報表附註十。

3. 備供出售金融資產－流動

	100.3.31	99.3.31
國內上市(櫃)公司股票	\$392,165	\$-
減：評價調整	(16,670)	-
淨 額	\$375,495	\$-

4. 應收款項淨額

	100.3.31	99.3.31
應收票據	\$4,992	\$24,032
減：備抵呆帳	(50)	(255)
淨 額	\$4,942	\$23,777
應收帳款	\$5,261,438	\$7,404,544
減：備抵呆帳	(1,207,457)	(1,242,493)
淨 額	\$4,053,981	\$6,162,051

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)

本公司為充實營運週轉金，與中國信託商業銀行(股)公司、台新銀行商業銀行(股)公司簽訂應收帳款聯合承購合約，相關債權移轉資訊揭露如下：

	100.3.31	99.3.31
已預支金額	\$1,065,873	\$1,441,813
保留款餘額(帳列其他應收款)	174,981	254,437
除列應收帳款債權金額	\$1,240,854	\$1,696,250
已預支金額之利率區間	1.80%~2.70%	1.56%~1.63%
銀行給予額度	美 金 120,000 千元 新臺幣 1,600,000 千元	美 金 100,000 千元 新臺幣 1,600,000 千元
提供擔保之本票金額(註)	美 金 13,000 千元 新臺幣 877,500 千元	美 金 10,000 千元

重要之移轉條件：台新銀行商業銀行(股)公司有 750,000 千元額度屬有追索權，其餘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。

#### 5. 存貨淨額

	100.3.31	99.3.31
原 物 料	\$690,715	\$1,167,058
在 製 品	1,590,196	1,655,480
製 成 品	4,131,497	3,730,196
在途原料	27,728	118,256
合 計	6,440,136	6,670,990
減：備抵存貨跌價及呆滯損失	(1,234,466)	(975,708)
淨 額	\$5,205,670	\$5,695,282

本公司民國一〇〇年第一季之銷貨成本包括存貨跌價損失 79,352 千元。因先前導致存貨淨變現價值低於成本之因素已消失，致民國九十九年第一季因認列存貨跌價回升利益而減少銷貨成本 113,720 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)

6. 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	100.3.31		99.3.31	
	金額	持有表決 權股份%	金額	持有表決 權股份%
<u>未上市櫃公司</u>				
百慕達中華映管(百慕達)(股) 公司(百慕達公司)	\$21,168,308	100.00	\$24,380,032	100.00
馬來西亞中華映管(納閩)(股) 公司(納閩公司)	1,259,969	41.03	1,174,306	41.03
大華國際資產管理(股)公司	185,049	100.00	277,984	100.00
小計	<u>22,613,326</u>		<u>25,832,322</u>	
<u>上市櫃公司</u>				
福華電子(股)公司	311,292	15.33	338,964	15.33
凌巨科技(股)公司	3,417,807	29.73	3,816,346	32.06
小計	<u>3,729,099</u>		<u>4,155,310</u>	
合計	<u>\$26,342,425</u>		<u>\$29,987,632</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、深圳華映顯示科技有限公司及華映科技(集團)股份有限公司(原名: 閩東電機集團(股)公司)等。前述各項赴大陸地區投資案，除對華映科技(集團)股份有限公司之投資案正辦理核備程序中，其餘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) 本公司民國一〇〇年及九十九年三月三十一日採權益法之長期股權投資餘額及民國一〇〇年及九十九年第一季認列之相關投資損益係依該等被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報表計算而得。

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)

7. 備供出售金融資產－非流動

	100.3.31		99.3.31	
	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	3.05	\$2,667,223	3.05
減：評價調整	(1,522,903)		(1,378,803)	
淨 額	\$1,144,320		\$1,288,420	

8. 以成本衡量之金融資產－非流動

	100.3.31	99.3.31
普通股股票	\$81,409	\$517,318
可轉換公司債－轉換權	-	1,475
合 計	\$81,409	\$518,793

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。

9. 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 610,163 千元)。截至民國一〇〇年三月三十一日止，固定資產重估增值餘額為 57,192 千元。

(2) 本公司民國一〇〇年及九十九年第一季均無因購置固定資產而利息資本化之情事。

(3) 本公司於民國九十九年十二月二十九日與恆顛科股份有限公司簽訂資產買賣契約，出售湖口彩色濾光片 4.5 代廠之廠房及其相關設備等予該公司，以民國一〇〇年三月三十一日為資產移轉基準日，該交易之出售價款為 1,050,000 千元，處分利益為 670,590 千元，帳列處分固定資產利益項下。

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)

10. 無形資產

項 目	100 年第一季			
	期初餘額	本期增加	本期攤銷	期末餘額
技術合作費	\$1,630,070	\$-	\$184,854	\$1,445,216
電腦軟體成本	114,986	25,298	9,708	130,576
合 計	\$1,745,056	\$25,298	\$194,562	\$1,575,792

項 目	99 年第一季			
	期初餘額	本期增加	本期攤銷	期末餘額
技術合作費	\$2,385,609	\$-	\$188,885	\$2,196,724
電腦軟體成本	85,779	3,468	8,757	80,490
遞延退休金成本	33,746	-	-	33,746
合 計	\$2,505,134	\$3,468	\$197,642	\$2,310,960

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。

11. 其他遞延費用

項 目	100.3.31	99.3.31
光 罩	\$790,494	\$793,947
銀行聯貸主辦費	93,100	-
其 他	15,064	51,755
合 計	\$898,658	\$845,702

12. 其他資產－待過戶土地

截至民國一〇〇年三月三十一日止，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。

13. 短期借款

	100.3.31	99.3.31
銀行信用借款	\$5,536,276	\$5,020,783
信用狀借款	570,197	-
合 計	\$6,106,473	\$5,020,783
利率區間	1.00%~3.45%	1.06%~3.05%

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)

14. 銀行長期借款

100.3.31

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
花旗銀行及合作金庫銀行等 12 家銀行	擔保借款	USD98,000 千元	\$232,444	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。本授信案之授信期間，為自本授信案首次動用日起算至屆滿 5 年之日止，其中含寬限期二年六個月。首次動用日起算日至屆滿二年六個月之日清償第一期本金，期後以每六個月為一期，計分八期平均償還本金。	1.2289%~	機器設備及	無
		3,220,000	402,500		2.3630%	建築物	
兆豐商業銀行等 6 家銀行一甲項	擔保借款	1,580,000	1,580,000		2.3700%	機器設備	無
兆豐商業銀行等 6 家銀行一乙項	擔保借款	2,420,000	1,702,500	本授信案之授信期間，為自本授信案首次動用日起算至屆滿 5 年之日止，其中含寬限期一年六個月。首次動用日起算日至屆滿一年六個月之日清償第一期本金，期後以每六個月為一期，計分八期平均償還本金。	3.1628%	機器設備	無
臺灣銀行等 20 家銀行一甲項	擔保借款	22,500,000	21,375,000	就首次動用時屆滿 6 個月之日償還第一期款，嗣後以每 6 個月為 1 期，共分 10 期攤還，其中第 1 期攤還該等未清償本金餘額之 5%，第 2 期及第 3 期每期各攤還該等未清償本金餘額之 7.5%，第 4 期及第 5 期每期各攤還該等未清償本金餘額之 10%，第 6 期至第 10 期每期各攤還該等未清償本金餘額之 12%。	3.1628%	機器設備、建築物及廠房所在之土地	無
兆豐票券一乙項	擔保借款	300,000	284,170 (註)	乙項自動用日起算一年，每年展期，額度應於首次動用日起算滿 6 個月之日及嗣後每滿 6 個月之日共分 10 期遞減，其中第 1 期遞減 5%，第 2 期及第 3 期每期各遞減 7.5%，第 4 期及第 5 期每期各遞減為 10%，第 6 期至第 10 期每期各遞減 12%。	2.6680%	機器設備、建築物及廠房所在之土地	無
小計			25,576,614				
減：一年內到期之銀行長期借款			(5,017,444)				
一年後到期之銀行長期借款			\$20,559,170				

註：已減除商業本票之折價 830 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)

99.3.31

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
臺灣銀行等 20 家銀行	擔保借款	\$11,700,000	\$1,731,600	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。	1.7072%	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	321,286	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。	1.1625%	機器設備及建築物	無
臺灣銀行等 30 家銀行	擔保借款	USD200,000 千元 30,500,000	1,682,451 16,210,295	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，新臺幣部份共分十一期平均攤還本金，美金共分七期攤還本金。	1.4535%~ 2.2654%	機器設備及建築物	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	855,485 1,147,125	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。	1.1621%~ 2.2770%	機器設備	無
中國信託商業銀行等 14 家銀行—甲項	擔保借款	9,200,000	6,439,981	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，共分十一期攤還本金。	2.2685%	機器設備	無
兆豐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	2,095,774 (註)	乙項自動用日起算一年，每年展期，最長不得超過甲項期限。	1.8500%	機器設備	無
兆豐商業銀行等 6 家銀行—甲項	擔保借款	1,580,000	1,580,000	本授信案之授信期間，為自本授信案首次動用日起算至屆滿 5 年之日止，其中含寬限期一年六個月。首次動用日起算日至屆滿一年六個月之日清償第一期本金，期後以每六個月為一期，計分八期平均償還本金。	2.2992%	機器設備	無
兆豐商業銀行等 6 家銀行—乙項	擔保借款	2,420,000	2,270,000	本授信案之授信期間，為自本授信案首次動用日起算至屆滿 5 年之日止，其中含寬限期一年六個月。首次動用日起算日至屆滿一年六個月之日清償第一期本金，期後以每六個月為一期，計分八期平均償還本金。	3.0920%	機器設備	無
小計			34,333,997				
減：一年內到期之部分			(12,665,223)				
一年後到期之部分			<u>\$21,668,774</u>				

註：已減除商業本票之折 4,026 千元。

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。

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)

依各該借款合同規定，本公司於借款期間應依會計師查核簽證之年度及半年度合併財務報表計算並維持特定之流動比率、負債比率、利息保障倍數及有形資產淨值等財務比率及狀況，本公司民國九十九年度合併財務報表未達聯貸案限制條款之財務比率要求，截至民國一〇〇年三月三十一日，除花旗銀行聯貸案餘額 644,944 千元已將相關借款轉列一年內到期之長期借款項下外，其餘長期借款依約仍於改善期間內。

## 15. 退休金

(1) 本公司民國一〇〇年及九十九年第一季退休金費用明細如下：

	100 年第一季	99 年第一季
屬確定給付制之退休金	\$43,399	\$50,249
屬確定提撥制之退休金	48,692	44,723
合計	\$92,091	\$94,972

(2) 截至民國一〇〇年及九十九年三月三十一日止，存於臺灣銀行之勞工退休準備金餘額分別為 169,827 千元及 118,173 千元。

(3) 依財務會計準則公報第二十二號「期中財務報表之表達與揭露」規定，得免編製退休基金提撥狀況與資產負債表餘額之調節表。

## 16. 股本

(1) 截至民國九十九年一月一日止，本公司額定與實收股本分別為 245,000,000 千元及 164,857,179 千元，每股面額 10 元，分別為 24,500,000 千股及 16,485,718 千股。

(2) 本公司於民國九十九年五月二十日經股東常會決議通過董事會提案之民國九十八年度減資彌補虧損議案，以普通股彌補前期累積虧損 99,889,239 千元，銷除已發行股份 9,988,924 千股，上項減資案於民國九十九年六月二十九日業經主管機關核准在案，於民國九十九年七月八日已變更登記完竣。

(3) 截至民國一〇〇年三月三十一日止，本公司額定與實收股本分別為 245,000,000 千元及 64,967,940 千元，每股面額 10 元，分別為 24,500,000 千股及 6,496,794 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)

(4) 截至民國一〇〇年及九十九年三月三十一日止，本公司計有普通股 2,500,000 千股參與發行全球存託憑證 100,000 千單位，每單位代表 25 股普通股，該存託憑證已於盧森堡交易所掛牌買賣。

17. 股份基礎給付－員工獎酬

本公司分別於民國九十三年四月二十九日、民國九十六年五月二十四日及民國九十八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 233,982 單位、100,000 單位及 100,000 單位(以下分別簡稱「九十三年認股權計劃」、「九十六年認股權計劃」及「九十七年認股權計劃」)，每單位認股權憑證得認購本公司 1,000 股之普通股。員工行使該等認股權時，均以發行新股方式為之，授與對象包含本公司及子公司之符合條件員工，認股權憑證之存續期間均為五年。憑證持有人於發行屆滿二年後，可按一定時程及比例行使認股權。認股價格如因本公司之普通股股份發生變動時，將依比例重新計算並調整認股價格。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。

本公司已發行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 100.3.31 止 流通在外單位總數	認股價格 (元)	發行計劃
93.05.17	113,821	-	31.41	93 年認股權計劃
93.10.01	72,349	-	27.11	93 年認股權計劃
94.03.22	46,430	-	18.75	93 年認股權計劃
96.05.30	100,000	71,886	15.20	96 年認股權計劃

本公司民國一〇〇年及九十九年第一季員工認股權憑證之相關資訊揭露如下：

(1) 員工認股權憑證相關之數量及加權平均行使價格：

	100 年第一季	
	96 年認股權計劃	
	數量	加權平均每股 行使價格(元)
期初流通在外餘額	74,296	\$15.20
本期給與	-	-
本期行使	-	-
本期失效	(2,410)	15.20
期末流通在外餘額	71,886	15.20

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)

	99 年第一季			
	93 年認股權計劃		96 年認股權計劃	
	數量	加權平均每股 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	26,634	\$18.75	85,058	\$15.20
本期給與	-	-	-	-
本期行使	-	-	-	-
本期失效	(26,634)	18.75	(4,158)	15.20
期末流通在外餘額	-	-	80,900	15.20

(2) 員工認股權憑證流通在外資訊如下：

項目	100.3.31					
	流通在外之認股權憑證			目前可行使之認股權憑證		
	行使價格之 範圍(元)	數量	加權平均預 期剩餘存續 期間(年)	加權平均行 使價格(元)	可行使 之數量	加權平均行 使價格(元)
96 年認股權計畫	\$15.20	71,886	1.17	\$15.20	53,915	\$15.20

  

項目	99.3.31					
	流通在外之認股權憑證			目前可行使之認股權憑證		
	行使價格之 範圍(元)	數量	加權平均預 期剩餘存續 期間(年)	加權平均行 使價格(元)	可行使 之數量	加權平均行 使價格(元)
96 年認股權計畫	\$15.20	80,900	2.17	15.20	40,450	15.20

(3) 本公司民國一〇〇年及九十九年第一季認列之酬勞成本均為零，若改採公平價值法計價，則民國一〇〇年及九十九年第一季應認列之酬勞成本分別為 4,000 千元及 9,440 千元。財務報表之擬制淨損與每股虧損資訊列示如下：

	100 年第一季	99 年第一季
淨損		
報表認列之淨損	<u>\$ (2,326,099)</u>	<u>\$ (2,988,937)</u>
擬制淨損	<u>\$ (2,330,099)</u>	<u>\$ (2,998,377)</u>
基本及稀釋每股虧損(元)		
報表認列之每股虧損(追溯後)	<u>\$ (0.36)</u>	<u>\$ (0.46)</u>
擬制每股虧損(追溯後)	<u>\$ (0.36)</u>	<u>\$ (0.46)</u>

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)

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：

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

### 18. 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：

#### 民國一〇〇年第一季

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	17,340 千股	-	-	17,340 千股

#### 民國九十九年第一季

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

- (2) 本公司於民國九十九年五月二十日經股東常會決議通過辦理減資，並依減資比例減少庫藏股票 26,660 千股。
- (3) 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。
- (4) 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。

### 19. 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。

## 20. 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。

## 21. 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。

## 22. 盈餘分配及股利政策

- (1) 本公司每年決算如有盈餘，除依法提繳所得稅外，應先彌補以往年度虧損，次就其餘額提撥百分之十為法定盈餘公積，另依主管機關規定，提撥或迴轉特別盈餘公積，剩餘部分視為可分配盈餘，由董事會擬具分派案提請股東會決議後分派之，並應就盈餘提撥不高於1%為董監事酬勞及員工紅利提撥比例為1%~10%。
- (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) 本公司於民國一〇〇年及九十九年第一季為稅後淨損，無須估列應付員工紅利。
- (4) 本公司民國九十九年度盈虧撥補議案，截至會計師核閱報告出具日止，尚未經股東會決議通過，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。

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) 民國九十九年五月二十日經股東會通過原董事會提案之民國九十八年度減資彌補虧損議案，以普通股 99,889,239 千元彌補民國九十八年度累積虧損。

23. 用人、折舊及攤銷費用

	100 年第一季			99 年第一季		
	屬於營業	屬於營業	合 計	屬於營業	屬於營業	合 計
	成本者	費用者		成本者	費用者	
用人費用						
薪資費用	\$952,057	\$241,939	\$1,193,996	\$961,990	\$274,486	\$1,236,476
勞健保費用	89,084	19,159	108,243	78,960	16,939	95,899
退休金費用	71,552	20,539	92,091	72,922	22,050	94,972
其他用人費用	32,940	7,297	40,237	25,794	4,173	29,967
折舊費用	3,639,868	49,231	3,689,099	5,224,184	53,643	5,277,827
攤銷費用	48,594	363,218	411,812	57,211	363,479	420,690

24. 營利事業所得稅

(1) 民國一〇〇年及九十九年第一季之所得稅費用計算如下：

	100 年第一季	99 年第一季
稅前淨損	\$(2,326,099)	\$(2,988,937)
所得稅調整項目之影響數：		
永久性差異及免稅所得	348,815	(1,679,477)
暫時性差異	(2,999,978)	(343,416)
虧損扣抵	4,977,262	5,011,830
課稅所得額	-	-
基本稅額	-	-
應付所得稅—當期(註)	-	-
遞延所得稅費用(利益)		
—所得稅抵減	-	-
—虧損扣抵	(846,134)	(1,002,366)
—暫時性差異	443,877	68,683
備抵評價淨增加數	402,257	933,683
所得稅利益	\$-	\$-

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)

(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。

(2) 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：

	100.3.31		99.3.31	
	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	\$-	\$1,063,577	\$-	\$1,911,194
備抵呆帳超限數	1,294,078	219,993	1,289,821	257,964
未實現存貨跌價損失	-	-	975,708	195,141
聯屬公司間未實現利益	640,118	108,820	980,696	196,139
認列退休金成本超限	1,579,351	268,490	1,629,380	325,876
未實現之法律準備金	2,296,114	390,339	3,823,139	764,628
未實現兌換損失淨額	102,447	17,416	183,644	36,729
未實現金融資產及負債評價損益等淨額	652,121	110,861	707,959	141,592
虧損扣抵	65,655,074	11,161,363	56,391,014	11,278,203
國外被投資公司備供出售金融資產未實現損益	1,957,061	332,700	2,173,744	434,749
遞延所得稅資產總額合計		<u>\$13,673,559</u>		<u>\$15,542,215</u>
遞延所得稅負債總額：				
採權益法認列之國外投資收益	\$10,009,781	\$(1,701,663)	\$10,009,781	\$(2,001,956)
外幣長期股權投資換算調整數	3,044,521	(517,568)	3,331,870	(666,374)
遞延所得稅負債總額合計		<u>\$(2,219,231)</u>		<u>\$(2,668,330)</u>

(3) 民國一〇〇年及九十九年三月三十一日之遞延所得稅資產及負債：

	100.3.31	99.3.31
遞延所得稅資產－流動	\$1,033,655	\$1,405,690
遞延所得稅資產－備抵評價－流動	(1,033,655)	(1,405,690)
遞延所得稅資產淨額－流動	-	-
遞延所得稅負債－流動	-	-
流動遞延所得稅資產與負債抵銷後淨額	<u>\$-</u>	<u>\$-</u>

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)

	100.3.31	99.3.31
遞延所得稅資產－非流動	\$12,639,904	\$14,136,525
遞延所得稅資產－備抵評價－非流動	(11,447,336)	(12,731,042)
遞延所得稅資產淨額－非流動	1,192,568	1,405,483
遞延所得稅負債－非流動	(2,219,231)	(2,668,330)
非流動遞延所得稅資產與負債抵銷後淨額	<u>\$ (1,026,663)</u>	<u>\$ (1,262,847)</u>

(4) 本公司營利事業所得稅結算申報業經國稅局核定至民國九十七年度。

(5) 截至民國一〇〇年三月三十一日止，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)	自民國九十七年起至一〇一年屆滿

(6) 截至民國一〇〇年三月三十一日止，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：

可抵減總額	尚未抵減餘額	最後抵減年度
\$486,617	\$486,617	民國一〇二年
10,912	10,912	民國一〇一年
566,048	566,048	民國一〇〇年
<u>\$1,063,577</u>	<u>\$1,063,577</u>	

(7) 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。截至民國一〇〇年三月三十一日止，本公司尚未抵減之以前年度虧損彙總如下：

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)

虧損總額	尚未使用餘額	最後抵減年度
\$4,977,261	\$4,977,261	民國一一〇年
16,360,722	16,360,722	民國一〇九年
31,929,031	31,929,031	民國一〇八年
4,360,139	4,360,139	民國一〇七年
13,325,848	8,027,921	民國一〇五年
<u>\$70,953,001</u>	<u>\$65,655,074</u>	

(8) 兩稅合一相關資訊：

	100.3.31	99.3.31
股東可扣抵稅額帳戶餘額	\$19,090	\$17,167
累積盈餘(虧損)－87 年度以後	\$(20,120,041)	\$(102,878,176)
稅額扣抵比率	-	-

25. 每股虧損

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，惟其在民國一〇〇年及九十九年第一季均具反稀釋作用，因是不列入每股虧損之計算，故本公司民國一〇〇年及九十九年第一季稀釋每股虧損等於基本每股虧損。本公司民國一〇〇年及九十九年第一季每股虧損之計算揭露如下：

	100 年第一季		99 年第一季(追溯後)	
	稅前	稅後	稅前	稅後
基本及稀釋每股虧損：				
屬於普通股股東之本期淨損	\$(2,326,099)	\$(2,326,099)	\$(2,988,937)	\$(2,988,937)
加權平均流通在外股數(千股)	6,479,454	6,479,454	6,479,454	6,479,454
每股淨損(元)	\$(0.36)	\$(0.36)	\$(0.46)	\$(0.46)

26. 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>		
Samsung Electronics Co., Ltd. (SEC)	98.1-102.12	1. 授權本公司使用其 TFT-LCD 之專利。 2. 分期支付授權費。 3. 依使用該特定技術之約定產品售價之議定百分比支付權利金。

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
日商先進顯示(ADI)	86.4-99.6	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 授權本公司使用其 TFT-LCD 之專利。</li> <li>2. 分期支付授權費。</li> <li>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。</li> <li>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。</li> </ol>
日商夏普公司(SHARP)	91.1-100.6	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 授權本公司使用其 TFT-LCD 所有非晶矽之專利。</li> <li>2. 一次支付授權費。</li> <li>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。</li> </ol>
日商日立株式會社 (HITACHI)	92.1-99.12	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 授權本公司使用其一般性產品專利及 IPS 產品專利。</li> <li>2. 分期支付授權費。</li> <li>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。</li> </ol>
財團法人工業技術研究院 (工研院)	97.7-100.12	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 本公司加入工研院 OTFT 先期參與計畫，取得有機電晶體陳列顯示技術。</li> <li>2. 分期支付授權費。</li> </ol>
日商三菱電機株式會社 (MITSUBISHI)及其子 公司 ADI	91.11.28- 99.6	TFT-LCD 專利權共有。
Guardian Industries Corp.	95.5-100.4	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 授權本公司使用其有關 retardation film 之技術。</li> <li>2. 分期支付授權費。</li> <li>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。</li> </ol>
Toshiba Matsushita Display Technology Co., Ltd. (TMD)	96.4-101.2	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 授權本公司使用其非晶矽導膜電晶體顯示器之專利。</li> <li>2. 分期支付授權費。</li> <li>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。</li> </ol>

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
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。

購料合約

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。
---------------------------	------------	---

27. 營運部門資訊

本公司已於合併財務報表揭露部門資訊。

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	對本公司採權益法評價之投資公司
福華電子股份有限公司	採權益法評價之被投資公司
蘇州福華電子科技有限公司	福華電子股份有限公司之孫公司
凌巨科技股份有限公司	採權益法評價之被投資公司
昆山凌達光電科技有限公司	凌巨科技股份有限公司之子公司
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
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
誠創科技(蘇州)有限公司	誠創科技股份有限公司之孫公司
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	子公司之子公司
華映光電股份有限公司	子公司之子公司
華映科技(集團)(股)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
Bangalore Investment Ltd.	子公司之子公司
Bensaline Investment Ltd.	子公司之子公司

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)

關係人名稱	與本公司之關係
福建華映顯示科技有限公司	子公司之子公司
深圳華映顯示科技有限公司	子公司之子公司
福建華冠光電有限公司	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
台灣通信工業股份有限公司	大同股份有限公司之子公司
尚志精密化學股份有限公司	大同股份有限公司之子公司
尚志國際通運股份有限公司	大同股份有限公司之子公司
大同日本股份有限公司	大同股份有限公司之子公司
大同英國股份有限公司	大同股份有限公司之子公司
大同泰國股份有限公司	大同股份有限公司之子公司
大同美國股份有限公司	大同股份有限公司之子公司
大同綜合訊電股份有限公司	大同股份有限公司之子公司
大同新加坡電子股份有限公司	大同股份有限公司之子公司
大同新加坡電機股份有限公司	大同股份有限公司之子公司
大同世界科技股份有限公司	大同股份有限公司之子公司
拓志光機電股份有限公司	大同股份有限公司之子公司
大同發那科自動化股份有限公司	大同股份有限公司之子公司(大同(股)公司 於民國九十九年三月三十日經董事會決議處分大同發那科自動化(股)公司全數持股，自該日起不再視為關係人)
協志聯合科技股份有限公司	大同股份有限公司之孫公司
大同電子科技(江蘇)有限公司	大同股份有限公司之孫公司
綠能科技股份有限公司	大同股份有限公司之孫公司
大同中外貴金屬股份有限公司	大同股份有限公司採權益法評價之被投資公司
大同亞瑟頓股份有限公司	大同股份有限公司採權益法評價之被投資公司
大同通訊股份有限公司	大同股份有限公司採權益法評價之被投資公司
坤德股份有限公司	大同股份有限公司採權益法評價之被投資公司
大同大隈股份有限公司	大同股份有限公司採權益法評價之被投資公司
精英電腦股份有限公司	大同股份有限公司採權益法評價之被投資公司

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)

關係人名稱	與本公司之關係
精英電腦(蘇州工業園區)有限公司	精英電腦股份有限公司之孫公司
新美齊股份有限公司(原美齊科技股份有限 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)	新美齊股份有限公司之子公司
美齊(馬來西亞)股份有限公司	新美齊股份有限公司之子公司
高創(蘇州)電子有限公司	新美齊股份有限公司之孫公司(新美齊股 份有限公司已於民國九十九年五月十一 日經股東會決議處分對高創(蘇州)電子 有限公司之全數持股，自該日起不再視 為關係人)
財團法人私立大同大學 林蔚山	大同股份有限公司之主要股東 本公司董事長

## 2. 與關係人間之重大交易事項

本公司於民國一〇〇年及九十九年第一季與關係人間之重大交易事項及截至民國一〇〇年及九十九年三月三十一日止，相關交易餘額如下：

### (1) 營業收入

關 係 人	100 年 第 一 季		99 年 第 一 季	
	金 額	占本公司 銷貨淨額%	金 額	占本公司 銷貨淨額%
凌巨科技(股)公司	431,018	2.90	380,137	2.01
大同(股)公司	369,111	2.49	331,805	1.76
廈門華僑電子(股)公司	236,038	1.59	136,762	0.72
精英電腦(蘇州工業園區)有限公司	170,805	1.15	161,086	0.85
馬來西亞中華映管(納閩)(股)公司	81,651	0.55	117,921	0.63
高創(蘇州)電子有限公司	-	-	222,516	1.18
其他關係人	108,791	0.73	43,718	0.23
合 計	\$1,397,414	9.41	\$1,393,945	7.38

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：

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)

地 區	100 年第一季		99 年第一季	
	關係人	一般客戶	關係人	一般客戶
國 外	O/A 40-120 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 40-120 天	月結 30-60 天 即期	O/A 60-120 天	月結 30-60 天 即期

(2) 進貨

關 係 人	100 年第一季		99 年第一季	
	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	\$6,187,975	42.76	\$8,489,338	49.11
其他關係人	635	-	56,647	0.33
合 計	\$6,188,610	42.76	\$8,545,985	49.44

本公司透過大同日本(股)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，民國一〇〇年及九十九年第一季總價款分別為 1,113,084 千元及 1,752,151 千元。

民國一〇〇年及九十九年第一季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	100 年第一季				99 年第一季			
	關係人		一般供應商		關係人		一般供應商	
國 外	T/T	30-360 天	L/C	30-180 天	T/T	30-360 天	L/C	30-180 天
			T/T	30-360 天			T/T	30-360 天
國 內	驗收後	30-90 天	驗收後	30-210 天	驗收後	30-90 天	驗收後	30-210 天

(3) 出售光罩及固定資產

本公司民國一〇〇年第一季並無出售資產予關係人之情事。

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)

99 年第一季

關係人名稱	項 目	出售價款	處分利益
凌巨科技(股)公司	湖口一廠生產線廠房 及相關設備等	\$1,364	\$536

本公司為強化轉投資公司凌巨科技(股)公司垂直整合強度，於民國九十九年三月十七日與該公司簽訂資產買賣契約，出售湖口彩色濾光片 3.5 代廠之土地、建築物及機器設備等予該公司，以民國九十九年七月一日為資產移轉基準日，該交易之出售價款為 1,300,000 千元，已於民國九十九年三月三十一日預收 1,200,000 千元，帳列預收款項項下，相關資產並轉列待出售非流動資產項下。

(4) 應收帳款淨額－關係人

關係人	100.3.31		99.3.31	
	金 額	占應收款 項總額%	金 額	占應收款 項總額%
凌巨科技(股)公司	\$347,108	5.50	\$371,181	4.11
大同(股)公司	303,020	4.80	107,709	1.19
廈門華僑電子(股)公司	187,853	2.97	900,856	9.98
精英電腦(蘇州)有限公司	128,223	2.03	144,205	1.60
其他關係人	83,637	1.32	76,079	0.84
合 計	1,049,841	16.62	1,600,030	17.72
減：備抵呆帳	(21,493)		(18,252)	
淨 額	\$1,028,348		\$1,581,778	

(5) 其他應收款－關係人

關係人	100.3.31		99.3.31	
	金 額	占其他應 收款%	金 額	占其他應 收款%
百慕達中華映管(百慕達)(股)公司	\$455,637	52.36	\$541,044	58.27
其他關係人	6,795	0.78	49,867	5.37
合 計	\$462,432	53.14	\$590,911	63.64

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) 應付帳款－關係人

關係人	100.3.31		99.3.31	
	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	\$10,584,340	58.80	\$8,815,306	50.24
大同日本(股)公司(代採購價款及手續費)	2,112,209	11.73	2,358,881	13.44
其他關係人	119,504	0.66	65,901	0.38
合計	\$12,816,053	71.19	\$11,240,088	64.06

(7) 其他應付款項－關係人

關係人	100.3.31		99.3.31	
	金額	占其他應付款總額%	金額	占其他應付款總額%
大同日本(股)公司	\$183,253	15.07	\$136,256	9.96
大同(股)公司	113,011	9.29	330,409	24.16
其他關係人	55,766	4.59	55,919	4.09
合計	\$352,030	28.95	\$522,584	38.21

(8) 遞延貸項－聯屬公司間利益

關係人	100.3.31		99.3.31	
	金額	占遞延貸項總額%	金額	占遞延貸項總額%
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	72.10	\$942,055	61.31
凌巨科技(股)公司	364,609	27.90	594,486	38.69
合計	\$1,306,664	100.00	\$1,536,541	100.00

(9) 長期遞延收入

關係人	100.3.31		99.3.31	
	金額	占遞延貸項總額%	金額	占遞延貸項總額%
凌巨科技(股)公司	\$269,615	100.00	\$275,508	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)

(10) 截至民國九十九年三月三十一日止，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。請參閱附註四.14。

六、質押之資產

本公司下列資產已提供金融機構作為借款之擔保或提供財政部等機構作為其他信用融通之擔保：

項 目	質押擔保標的	100.3.31	99.3.31
備供出售金融資產 (大同股票)	銀行借款擔保	\$-	\$1,222,080
採權益法長期股權投資 (福華及凌巨)	銀行借款擔保	3,705,199	2,524,730
機器設備及其他設備 (帳面價值)	銀行借款擔保	24,889,986	34,486,868
建築物(帳面價值)	銀行借款擔保	10,701,767	14,132,103
受限制資產：			
定期存款	建築物質押保證金及內 銷補關稅保證金等	57,974	248,734
合 計		\$39,354,926	\$52,614,515

七、重大承諾事項及或有事項

截至民國一〇〇年三月三十一日止，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日幣 58,582 千元。
2. 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 34,090,000 千元 美金 78,500 千元
應收帳款買賣業務擔保	新臺幣 887,500 千元 美金 13,000 千元

### 3. 重大訴訟案件：

#### 專利權訴訟

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應暫時停止訴訟程序，待 Anvik 與 Nikon 之訴訟有結論後再行審理進行抗辯，法院目前對上述動議未有任何裁定，本案目前停滯中。

#### 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)、歐盟執委會(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，同意支付美金 6,500 萬之罰金。此外亦配合歐盟、韓國及加拿大官方之調查中。歐盟執委會已在民國九十九年十二月間做出裁決，本公司罰金為 903 萬歐元，本公司將不上訴並繳納罰金，罰金亦已入帳，並於民國一〇〇年三月上旬繳交，未對本公司之財務有重大影響。本公司在美國及加拿大遭消費者提起 LCD 民事團體訴訟，美國部分已和解，加拿大部分亦已和解。另美國部份民事獨立(Opt out)訴訟及州檢查官民事求償案，已進行和解中。臺灣公平交易委員會亦於民國九十七年十二月間發函要求本公司提出資料等，本公司亦採合作態度配合調查，目前該會已函知對本案中止調查。

另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，因本公司對美國司法部採主動合作之態度，故未受有罰金。此外，日本公平交易委員會(JFTC)之調查，本公司亦採主動配合，因此亦未受罰。本公司亦配合韓國公平會及歐盟執委會之調查，目前未受有罰金。另本公司在美國及加拿大遭消費者提起 CRT 民事團體訴訟，美國部分已和解，加拿大部分和解亦在進行中。歐洲有數個國家，捷克、匈牙利、斯洛代克亦有進行調查，捷克官方目前已做裁決，相關之罰金並已繳交，未有重大影響產生。

前述各案件，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：

非衍生性金融商品	帳面價值	100.3.31	
		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	\$4,684,325	\$4,684,325	\$-
備供出售金融資產－流動	375,495	375,495	-
應收票據及款項淨額	5,827,895	-	5,827,895
受限制資產	57,974	-	57,974
採權益法之長期股權投資	26,342,425	2,803,798	22,613,326
備供出售金融資產－非流動	1,144,320	1,144,320	-
以成本衡量之金融資產－非流動	81,409	-	81,409
存出保證金	7,519	-	7,519
<u>負債</u>			
短期借款	6,106,473	-	6,106,473
應付款項	23,624,358	-	23,624,358
銀行長期借款(含一年內到期部分)	25,576,614	-	25,576,614
<u>衍生性金融商品</u>			
<u>負債</u>			
公平價值變動列入損益之金融負債：			
遠期外匯買賣合約	8,119	-	8,119

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)

非衍生性金融商品	帳面價值	99.3.31 公平價值	
		公開報價	評價方法
		決定之金額	估計之金額
<u>資產</u>			
現金及銀行存款	\$8,137,798	\$8,137,798	\$-
應收票據及款項淨額	8,566,558	-	8,566,558
受限制資產	248,734	-	248,734
採權益法之長期股權投資	29,987,632	2,702,817	25,832,322
備供出售金融資產－非流動	1,288,420	1,288,420	-
以成本衡量之金融資產－非流動	517,318	-	517,318
無活絡市場之債務商品投資－非流動	38,525	-	38,525
存出保證金	86,128	-	86,128
<u>負債</u>			
短期借款	5,020,783	-	5,020,783
應付款項	26,249,812	-	26,249,812
銀行長期借款(含一年內到期部分)	34,333,997	-	34,333,997
<u>衍生性金融商品</u>			
<u>資產</u>			
以成本衡量之金融資產：			
可轉換公司債－轉換權	1,475	-	1,475
<u>負債</u>			
公平價值變動列入損益之金融負債：			
遠期外匯買賣合約	24,582	-	24,582

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。
2. 本公司民國一〇〇年及九十九年第一季非以公平價值衡量且公平價值變動認列損益之金融資產或金融負債，其利息收入總額分別為 122 千元及 530 千元，利息費用總額分別為 240,013 千元及 221,538 千元。本公司民國一〇〇年及九十九年第一季自備供出售金融資產當期直接認列為股東權益調整項目之未實現損失分別為 191,568 千元及 40,687 千元，又民國一〇〇年及九十九年第一季均無從股東權益調整項目中扣除並列入當期損益者。
3. 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、股票及現金及銀行存款。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，主要包括遠期外匯買賣合約及外匯選擇權，其目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：

(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。

(2) 市場風險

本公司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)

(5) 避險策略

本公司所承擔之浮動利率債務或外幣債權及債務，可能因市場利率或匯率變動而使該等金融資產或負債曝露於利率及匯率波動風險。若本公司評估該風險可能重大，將簽訂利率交換合約或遠期外匯買賣合約以進行避險。

4. 本公司衍生性金融商品資訊：

截至民國一〇〇年及九十九年三月三十一日止，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	100.3.31	99.3.31
<u>以成本衡量金融資產</u>		
國內可轉換公司債－轉換權	\$-	\$1,475

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。

遠期外匯買賣合約

幣 別	合約金額	到期日
<u>100.3.31</u>		
買日幣賣美金	63,000 千元	100.04~100.06
買臺幣賣美金	79,000 千元	100.04~100.06
<u>99.3.31</u>		
幣 別	合約金額	到期日
買美金賣臺幣	12,250 千元	99.07
買日幣賣美金	79,400 千元	99.04~99.09
買臺幣賣美金	9,000 千元	99.04

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)

財務報表表達方法

本公司民國一〇〇年第一季並無承作利率交換合約之情形；截至民國九十九年三月三十一日本公司承作之利率交換合約已全數結清，故帳列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之餘額皆為零，其於民國九十九年第一季產生之評價利益淨額及現金流量避險未實現利益淨額分別為 44,426 千元及 9,054 千元，分別列於損益表之營業外收入及利益與股東權益項下。

遠期外匯買賣合約於民國一〇〇年及九十九年三月三十一日列為公平價值變動列入損益之金融負債之餘額分別為 8,119 千元及 24,582 千元，其於民國一〇〇年度及九十九年第一季產生之評價損失淨額分別為 25,485 千元及 63,957 千元，皆列於損益表之營業外費用及損失項下。

外匯選擇權於民國一〇〇年及九十九年三月三十一日之餘額皆為 0 千元，其於民國一〇〇年及九十九年第一季產生之評價損益分別為淨利益 10,021 千元及淨損失 541 千元，分別列於損益表之營業外收入及利益與營業外費用及損失項下。

5. 被投資公司於民國一〇〇年及九十九年第一季無從事衍生性金融商品交易。
6. 本公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下(外幣單位為美金千元、日幣千元及瑞士法郎千元)：

	100.3.31			99.3.31		
	外幣	匯率	新臺幣	外幣	匯率	新臺幣
<u>金融資產</u>						
貨幣性項目						
美金	\$284,312	29.40	\$8,358,781	\$420,708	31.77	\$13,367,148
日幣	2,615,833	0.36	928,621	714,215	0.34	243,262
採權益法之長期						
股權投資						
美金	762,867	29.40	22,428,277	869,195	31.77	27,616,938
<u>金融負債</u>						
貨幣性項目						
美金	307,079	29.40	9,028,135	281,887	31.77	8,956,380
日幣	11,606,515	0.36	4,120,313	13,049,029	0.34	4,444,499
瑞士法郎	-	-	-	4,795	29.76	142,684

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) 其 它

1. 本公司截至民國一〇〇年三月三十一日之財務狀況，存有流動負債超過流動資產之流動性風險，惟本公司擬於短期借款到期時向銀行辦理展期之續借程序。本公司管理當局認為，上述因應對策之執行，將能大幅降低該財務狀況於民國一〇〇年三月三十一日存有之流動風險。本公司之上開財務報表並未就前述因應對策是否能達成之不確定性而有所調整。
2. 為配合民國一〇〇年第一季財務報表之表達，民國九十九年第一季財務報表若干科目已予適當重分類。

十一、附註揭露事項

(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：無。
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：無。
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：請參閱附表四。
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：請參閱附表五。
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：請參閱附表六。
9. 被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊：請參閱附表七。
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)

(三) 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 臺灣匯出累積 投資金額	本期匯出或收回 投資金額		本期期末自 臺灣匯出累積 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(註二)	期末投資 帳面價值	截至本期止 已匯回臺灣 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	(註一)	美金 8,000 千元	-	-	美金 8,000 千元	89.52%	\$34,356 千元	\$5,156,560 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	(註一)	-	-	-	-	100.00%	174,764 千元	5,110,051 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	(註一)	-	-	-	-	75.19%	4,806 千元	170,670 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	(註一)	-	-	-	-	100.00%	163,057 千元	1,998,740 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	(註一)	-	-	-	-	100.00%	(6,674)千元	1,573,762 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	(註一)	-	-	-	-	80.00%	50,591 千元	915,687 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	(註一)	-	-	-	-	27.00%	-	(297,252)千元	-
華映科技(集團)(股) 公司	經營液晶顯示屏模組之製造與銷售。	人民幣 700,493 千元	(註一)	-	-	-	-	75.71%	115 千元	7,318,967 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	本期期末累計自臺灣匯出 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	本公司業已於民國九十八年九月七日經經濟部工業局核發企業營運總部認定函，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。上述認定函有效期間至民國一〇一年九月三十日止。
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	-	-	
華映科技(集團)(股)公司	-	(註三)	

註一：係透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。

註二：本期認列投資損益係依被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報表資料計算而得。

註三：本公司對華映科技(集團)(股)公司之投資案正辦理核備程序中。

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	進貨	\$6,187,975	42.7	90 天	(不適用)		\$(10,584,833)	(58.80)	(註)
	華映視訊(吳江)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 深圳華映顯示科技有限公司	銷貨	(81,651)	(0.55)	120 天			-	-	
	廈門華僑電子(股)公司	銷貨	(236,038)	(1.59)	-		187,853	3.69		

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	485,100	(USD16,500)	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	294,000	(USD10,000)	無	借款保證
		225,525	(RMB50,000)		
福建華映顯示科技有限公司	深圳華映顯示科技有限公司	294,000	(USD10,000)	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	360,840	(RMB80,000)	無	借款保證
		360,475	(USD12,261)		
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	588,000	(USD20,000)	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，係以新臺幣千元為單位)

附表一：資金貸與他人

編號 (註一)	貸出資金 之公司	貸與對象	往來科目 (註二)	本期 最高餘額	期末餘額	利率 區間	資金貸 與性質 (註三)	業務往 來金額 (註四)	有短期融通 資金必要之 原因(註五)	提列備抵 呆帳金額	擔保品		對個別對象 資金貸與限 額(註六)	資金融通最 高限額 (註七)
											名稱	價值		
1	華映光電股份有限公司	廈門華僑電子股份有限公司	其他應收款 —關係人	2,272,500	2,255,250	5.84%	2	-	營運週轉	-	無	-	\$2,304,093	\$2,304,093
2	華映視訊(吳江)有限公司	廈門華僑電子股份有限公司	其他應收款 —關係人	272,700	270,630	5.56%	2	-	營運週轉	-	無	-	1,562,086	2,499,337
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	其他應收款 —關係人	454,500	451,050	5.56%	2	-	營運週轉	-	無	-	610,993	977,588
4	Daliant Investments Ltd.	百慕達中華映管(百慕達)(股)公司	其他應收款 —關係人	19,480	19,257	-	2	-	營運週轉	-	無	-	61,675	98,680
5	Bensaline Investments Ltd.	百慕達中華映管(百慕達)(股)公司	其他應收款 —關係人	20,669	20,433	-	2	-	營運週轉	-	無	-	61,734	98,775
6	Bangalor Investments Ltd.	百慕達中華映管(百慕達)(股)公司	其他應收款 —關係人	20,223	19,992	-	2	-	營運週轉	-	無	-	62,144	99,430
7	Dalemont Investments Ltd.	百慕達中華映管(百慕達)(股)公司	其他應收款 —關係人	19,331	19,110	-	2	-	營運週轉	-	無	-	61,356	98,169

註一：編號欄之填寫方法如下：發行人填0；被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註二：帳列之應收關係企業款項、應收關係人款項、股東往來、預付款、暫付款...等科目，如屬資金貸與性質，均需填入該表。

註三：資金貸與性質之填寫方法如下：有業務往來者請填1；有短期融通資金之必要者請填2。

註四：資金貸與性質屬1者，應填寫業務往來金額(所列表之金額為截至資產負債表日累計應收業務往來金額)。

註五：資金貸與性質屬2者，應具體說明必要貸與資金之原因及貸與對象之資金用途，例如償還借款、購置設備、營業週轉...等。

註六：個別資金貸與之限額以不超過貸與公司最近期財務報表淨值之25%~40%為限。

註七：資金貸與總限額以不超過貸與公司最近期財務報表淨值之40%為限。

註八：係以期末之匯率換算而得。

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)

附表二：為他人背書保證

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 (註一)	本期最高 背書保證 餘額(註三)	期末背書 保證餘額 (註三)	以財產擔保 之背書保證 金額	累計背書保證金額占 背書保證公司最近期 財務報表淨值之比率	背書保證 最高限額 (註二)
		公司名稱	關係						
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	10,584,154	490,710	485,100	無	2.28%	10,584,154
2	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	2,098,605	594,800	588,000	無	13.71%	2,098,605
3	華映視訊(吳江)有限公司	深圳華映顯示科技有限公司	3	3,124,172	555,700	519,525	無	8.61%	3,124,172
4	華映光電股份有限公司	福州華映視訊有限公司	2	2,880,116	728,244	721,315	無	12.61%	2,880,116
5	福建華映顯示科技有限公司	深圳華映顯示科技有限公司	3	1,221,985	297,400	294,000	無	13.10%	1,221,985
		福建華冠光電有限公司	3	-	93,607	-	無	-	-

註一：對單一企業背書保證之限額以不逾背書保證者公司淨值之30%~50%為限，但本公司直間接持股達100%之背書保證金額不受此限。

註二：累積對外背書保證責任總額以不逾背書保證者公司淨值之50%為限。

註三：係以期末之匯率換算而得。

註四：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例對其背書保證之公司。

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)

附表三：期末持有有價證券情形

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	持股比率%	市價或淨值(元/每股)	
中華映管(股)公司	股票－矽創電子(股)公司	無	備供出售金融資產－流動	3,823,171	262,500	3.24	46.80	
			加：評價調整		(16,670)			
			小計		245,830			
	股票－奕力科技(股)公司	無	備供出售金融資產－流動	4,609,321	129,665	7.44	83.50	
			備供出售金融資產－非流動	169,528,938	2,667,223	3.05	6.75	
	股票－大同(股)公司	具有控制能力之法人股東	加：評價調整		(1,522,903)			
			小計		1,144,320			
	股票－中華凸版電子(股)公司	無	以成本衡量之金融資產－非流動	6,750,000	81,409	2.53	-	
	股票－凌巨科技(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	130,865,696	3,417,807	29.73	19.60	
	股票－福華電子(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	24,099,974	311,292	15.33	9.91	
股票－百慕達中華映管(百慕達)(股)公司	子公司	採權益法之長期股權投資	131,900,000	21,168,308	100.00	160.49		
股票－馬來西亞中華映管(納閩)(股)公司	子公司	採權益法之長期股權投資	8,000,000	1,259,969	41.03	157.50		
股票－大華國際資產管理(股)公司	子公司	採權益法之長期股權投資	34,000,000	185,049	100.00	5.44		
百慕達中華映管(百慕達)(股)公司	股票－大同(股)公司	具有控制能力之法人股東	備供出售金融資產－非流動	26,220,388	586,923	0.47	6.75	
			加：評價調整		(409,935)			
			小計		176,988			
	股票－馬來西亞中華映管(納閩)(股)公司	子公司	採權益法之長期股權投資	11,500,000	1,811,205	58.97	157.50	
	股票－馬來西亞中華映管(馬來西亞)(股)公司	子公司	採權益法之長期股權投資	600,000,000	4,197,210	100.00	7.00	
			(普通股)	212,395,725			(註)	
			(特別股)					

註：不包含特別股股數。

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)

附表三：期末持有有價證券情形

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	持股比率%	市價或淨值(元/每股)	
百慕達中華映管(百慕達)(股)公司	股票－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	4,545,399	78.91	2.48	
	股票－Dalemont Investment Ltd.	子公司	採權益法之長期股權投資	28,000,000	245,423	100.00	8.76	
	股票－Daliang Investment Ltd.	子公司	採權益法之長期股權投資	28,000,000	246,700	100.00	8.81	
	股票－Banglor Investment Ltd.	子公司	採權益法之長期股權投資	28,000,000	248,575	100.00	8.88	
	股票－Bensaline Investment Ltd.	子公司	採權益法之長期股權投資	28,000,000	246,937	100.00	8.82	
	股票－新金士頓(股)公司	子公司	採權益法之長期股權投資	700,000	18,669	100.00	26.67	
	資本－福建華冠光電有限公司	子公司	採權益法之長期股權投資	-	74,106	5.00	-	
	資本－華映視訊(吳江)有限公司	子公司	採權益法之長期股權投資	-	409,891	6.56	-	
	資本－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	-	318,938	13.05	-	
	資本－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	-	251,125	13.05	-	
	股票－馬來西亞馬高林電子(股)公司	子公司	採權益法之長期股權投資	25,747,781	109,690	100.00	4.26	
股票－華映科技(集團)(股)公司	子公司	採權益法之長期股權投資	500,312,295	6,904,249	71.42	13.80		
馬來西亞中華映管(納閩)(股)公司	股票－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	611,161	10.61	2.48	
	資本－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	-	793,540	12.70	-	
	資本－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	-	292,054	11.95	-	
	資本－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	-	229,957	11.95	-	
	股票－華映科技(集團)(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	30,040,422	414,719	4.29	13.81	
馬來西亞中華映管(馬來西亞)(股)公司	資本－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	-	358,655	5.74	-	
	股票－馬來西亞中華映管(金寶)(股)公司	子公司	採權益法之長期股權投資	100	-	100.00	-	
	股票－Country Heights Holding Berhad	無	備供出售金融資產－非流動 減：評價調整	48,000,000	367,052 (22,858)	17.41	7.17	
			小 計		344,194			
	Mines Golf Resort Berhad	無	以成本衡量之金融資產－非流動	5,000,000	79,509	-	-	

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)

附表三：期末持有有價證券情形

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	持股比率%	市價或淨值(元/每股)	
Dalemont Investment Ltd.	股票—大同(股)公司	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	0.52	6.75	
Daliant Investment Ltd.	股票—大同(股)公司	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	0.52	6.75	
Banglor Investment Ltd.	股票—大同(股)公司	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	0.52	6.75	
Bensaline Investment Ltd.	股票—大同(股)公司	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	0.52	6.75	
					2,582,417			
			加：評價調整		(1,803,684)			
			小 計		778,733			
華映光電(股)公司	資本—福州華映視訊有限公司	子公司	採權益法之長期股權投資	-	153,308	61.73	-	
	資本—福州杰益電子有限公司	無	以成本衡量之金融資產—非流動	-	5,091	-	-	
新金士頓(股)公司	資本—福州華映視訊有限公司	子公司	採權益法之長期股權投資	-	33,428	13.46	-	
華映視訊(吳江)有限公司	股票—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	(297,252)	27.00	39.47	
大華國際資產管理(股)公司	股票—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	30,292,711	154,478	13.68	6.80	
華映科技(集團)(股)公司	資本—福州華冠光電有限公司	同為百慕達中華映管(百慕達)(股)公司之子公司	採權益法之長期股權投資	-	1,111,586	75.00	-	
	資本—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	-	4,686,257	75.00	-	
	資本—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	-	1,832,979	75.00	-	
	資本—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	-	1,443,245	75.00	-	

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)

附表四：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

財產名稱	交易日或事實發生日	原取得日期	帳面價值	交易金額	價款收取情形	處分損益	交易對象	關係	處分目的	價格決定之參考依據	其他約定事項
彩色濾光片4.5代廠之土地、建築物、機器設備	100.3.31	97.7.1	407,658	1,050,000	已全數收款	642,342	恆穎科技股份有限公司	無	活化資產、充實營運資金	專業鑑價機構之鑑價報告	

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)

附表五：與關係人進、銷貨之金額達新臺幣一億元或實收資本額百分之二十以上

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	金額	佔總進(銷)貨之比率(%)	授信期間(註一)	單價(註一)	授信期間(註一)	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率(%)	
中華映管(股)公司	馬來西亞中華映管(納閩)(股)公司	子公司	進貨	6,187,975	42.76	-	-	-	(10,584,340)	(58.80)	
	大同(股)公司	具有控制能力之法人股東	銷貨	(369,111)	(2.49)	-	-	-	303,020	4.80	
	凌巨科技(股)公司	採權益法評價之被投資公司	銷貨	(431,018)	(2.90)	-	-	-	347,108	5.50	
	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	(236,038)	(1.59)	-	-	-	187,853	2.97	
	精英電腦(蘇州工業園區)有限公司	大同(股)公司採權益法評價之被投資公司之孫公司	銷貨	(170,805)	(1.15)	-	-	-	128,223	2.03	
	大同日本(股)公司(註二)	大同(股)公司之子公司	進貨	1,113,084	7.69	-	-	-	(2,112,209)	(11.73)	
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	銷貨	(6,187,975)	(76.02)	-	-	-	10,584,340	5.49	
	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	銷貨	(1,647,355)	(20.24)	-	-	-	1,657,756	0.86	
	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	2,146,546	29.04	-	-	-	(2,899,886)	(16.68)	
	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	581,141	7.86	-	-	-	(1,100,741)	(6.33)	
	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	726,244	9.82	-	-	-	(1,331,359)	(7.66)	
	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	383,682	5.19	-	-	-	(651,160)	(3.75)	
	蘇州福華電子科技有限公司	大同(股)公司採權益法評價之被投資公司之孫公司	進貨	516,553	6.99	-	-	-	(1,041,103)	(5.99)	
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	(2,146,546)	(83.25)	-	-	-	2,899,886	84.12	
	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	1,647,355	85.10	-	-	-	(1,657,756)	(62.96)	
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	(726,244)	(83.96)	-	-	-	1,331,359	67.15	
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	(383,682)	(88.22)	-	-	-	651,160	92.45	
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	(581,141)	100.00	-	-	-	1,100,741	99.99	

註一：請參閱附註五說明。

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)

附表六：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

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	廈門華僑電子(股)公司	孫公司採權益法評價之被投資公司	187,853	4.92	-	-	135,403	-
	大同(股)公司	具有控制能力之法人股東	303,020	4.50	-	-	143,107	-
	凌巨科技(股)公司	採權益法評價之被投資公司	347,108	8.99	-	-	210,027	-
	精英電腦(蘇州工業園區)有限公司	大同(股)公司採權益法評價之被投資公司之孫公司	128,223	9.17	-	-	40,551	-
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	10,584,340	-	-	-	-	-
	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	3,223,008	-	-	-	-	-
	華映光電股份有限公司	同為百慕達中華映管(百慕達)(股)公司之子公司	1,657,756	-	-	-	-	-
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	1,331,359	-	-	-	-	-
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	651,160	-	-	-	-	-
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	1,953,369	-	-	-	-	-
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	1,100,741	-	-	-	-	-
華映光電股份有限公司	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	2,899,886	-	-	-	-	-

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)

附表七：被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊

投資公司名稱	被投資公司 名稱(註)	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	Bermuda	投資生產事業等	3,779,927	3,779,927	131,900,000	100.00%	21,168,308	349,235	349,235	子公司
	馬來西亞中華映管(納閩)(股)公司	Labuan	投資生產事業等	211,536	211,536	8,000,000	41.03%	1,259,969	96,760	39,700	子公司
	大華國際資產管理(股)公司	桃園縣	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%	185,049	(6,400)	(6,400)	子公司
	福華電子(股)公司	台北市	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%	311,292	(33,872)	(5,193)	採權益法評價之被投資公司
	凌巨科技(股)公司	苗栗縣	研究、開發、生產及銷售液晶顯示器及液晶顯示面板	4,529,520	4,529,520	130,865,696	29.73%	3,417,807	(109,713)	(35,832)	採權益法評價之被投資公司
大華國際資產管理(股)公司	誠創科技(股)公司	新竹縣	冷陰極燈管及電源供應器之製造與銷售	321,524	321,524	30,292,711	13.68%	154,478	(41,792)	(6,400)	採權益法評價之被投資公司
華映視訊(吳江)有限公司	廈門華僑電子(股)公司	福建省	經營液晶顯示器產品	1,310,186	1,310,186	100,121,068	27.00%	(297,252)	-	-	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，請參閱附表三。