

2475

中華映管股份有限公司及子公司  
合併財務報表

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  
(未經會計師核閱)

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

# 合併財務報表

## 目 錄

項 目	頁 次
一、封面	1
二、目錄	2
三、合併資產負債表	3
四、合併損益表	4
五、合併現金流量表	5-6
六、合併財務報表附註	
(一)、公司合併概況	7-10
(二)、重要會計政策之彙總說明	10-11
(三)、會計變動之理由及其影響	11
(四)、重要會計科目之說明	11-28
(五)、關係人交易	28-34
(六)、質押之資產	34
(七)、重大承諾事項及或有事項	34-35
(八)、重大之災害損失	36
(九)、重大之期後事項	36
(十)、其 他	36-42
(十一)、附註揭露事項	43-44

中華映管股份有限公司及子公司  
 合併資產負債表  
 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  
 (未經會計師核閱)  
 (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	四及十	\$16,721,896	13.86	\$21,003,151	13.97	2100	短期借款	四及十	\$17,441,806	14.46	\$13,682,890	9.10
1310	公平價值變動列入損益之金融資產－流動	四及十	-	-	21,665	0.01	2180	公平價值變動列入損益之金融負債－流動	四及十	8,119	0.01	24,582	0.02
1320	備供出售金融資產－流動	四及十	375,495	0.31	-	-	2120	應付票據	十	693,068	0.57	951,309	0.63
1120	應收票據淨額	四及十	362,296	0.30	598,464	0.40	2140	應付帳款	十	13,451,914	11.15	12,140,251	8.07
1140	應收帳款淨額	四及十	6,378,864	5.29	8,013,054	5.33	2150	應付帳款－關係人	五及十	3,827,073	3.17	4,093,880	2.72
1150	應收帳款淨額－關係人	四、五及十	1,023,260	0.85	1,704,097	1.13	2160	應付所得稅	四	29,923	0.03	51,916	0.03
1160	其他應收款	十	624,784	0.52	512,403	0.34	2170	應付費用	十	5,195,678	4.31	7,827,363	5.20
1180	其他應收款－關係人	五及十	2,414,232	2.00	2,786,478	1.85	2210	其他應付款項	十	1,081,182	0.90	1,755,386	1.17
1210	存貨淨額	三及四	7,374,460	6.12	6,169,655	4.10	2190	其他應付款項－關係人	五及十	341,364	0.28	522,975	0.35
1260	預付款項		1,450,702	1.20	2,929,878	1.95	2260	預收款項	四	317,624	0.26	1,285,154	0.85
1275	待出售流動資產	四及五	-	-	852,353	0.57	2272	一年內到期之銀行長期借款	四、五、六及十	5,224,428	4.33	14,070,903	9.36
1291	受限制資產－流動	六及十	1,498,304	1.24	1,390,606	0.92	2286	遞延所得稅負債淨額－流動		-	-	2,262	-
11xx	流動資產合計		38,224,293	31.69	45,981,804	30.57	21xx	其他流動負債		274,091	0.23	168,776	0.11
								流動負債合計		47,886,270	39.70	56,577,647	37.61
	<b>基金及投資</b>	四、六及十						<b>長期負債</b>					
1421	採權益法之長期股權投資		3,892,873	3.23	4,411,429	2.93	2421	銀行長期借款	四、五、六及十	21,135,468	17.52	22,510,777	14.96
1450	備供出售金融資產－非流動		2,431,968	2.01	2,666,705	1.77	2443	長期應付款	十	329,433	0.27	296,069	0.20
1480	以成本衡量之金融資產－非流動		164,103	0.14	629,049	0.42	2460	長期遞延收入	四及五	269,615	0.23	275,508	0.18
1490	無活絡市場之債務商品投資－非流動		-	-	38,525	0.03	24xx	長期負債合計		21,734,516	18.02	23,082,354	15.34
14xx	基金及投資合計		6,488,944	5.38	7,745,708	5.15		<b>各項準備</b>					
	<b>固定資產</b>	四、五及六					2510	土地增值稅準備	四	26,793	0.02	26,793	0.02
	<b>成 本</b>							<b>其他負債</b>					
1501	土地		4,333,628	3.59	3,915,458	2.60	2810	應計退休金負債		2,479,951	2.06	2,422,139	1.61
1521	房屋及建築		36,945,470	30.63	37,587,678	24.99	2861	遞延所得稅負債淨額－非流動	四	1,027,822	0.85	1,262,847	0.84
1531	機器設備		143,794,765	119.20	144,085,258	95.79	2881	遞延貸項－聯屬公司間利益	五	364,609	0.30	594,486	0.40
1551	運輸設備		147,293	0.12	163,206	0.11	28xx	其他負債合計		3,872,382	3.21	4,279,472	2.85
1561	辦公設備		2,468,556	2.04	2,399,909	1.60	2xxx	負債合計		73,519,961	60.95	83,966,266	55.82
1681	其他設備		44,859,705	37.19	43,052,769	28.62		<b>股東權益</b>					
15x8	重估增值		57,192	0.05	578,722	0.38		<b>母公司股東權益</b>					
15xy	合計		232,606,609	192.82	231,783,000	154.09		<b>股 本</b>	四				
15x9	減：累計折舊及減損		(162,384,566)	(134.61)	(149,174,046)	(99.17)	3110	普通股		64,967,939	53.86	164,857,178	109.60
1670	未完工程及預付設備款		2,193,902	1.82	8,771,455	5.83		<b>資本公積</b>	四				
15xx	固定資產淨額		72,415,945	60.03	91,380,409	60.75	3260	長期投資		7,201	0.01	5,300	-
	<b>無形資產</b>	四					3271	員工認股權		-	-	26,400	0.02
1750	電腦軟體成本		137,391	0.12	83,134	0.06	3351	保留盈餘	四				
1770	遞延退休金成本		-	-	33,746	0.02		累積盈虧	四及十	(20,120,041)	(16.68)	(102,878,176)	(68.39)
1781	技術合作費		1,886,308	1.56	3,702,718	2.46	3420	股東權益其他項目					
1782	土地使用權淨額		459,232	0.38	517,144	0.34	3430	累積換算調整數		2,489,329	2.06	2,709,147	1.80
17xx	無形資產合計		2,482,931	2.06	4,336,742	2.88	3430	未認為退休金成本之淨損失		(640,245)	(0.53)	(488,351)	(0.33)
	<b>其他資產</b>						3451	備供出售金融資產未實現損失		(3,323,619)	(2.76)	(3,151,623)	(2.10)
1820	存出保證金	十	7,519	-	86,128	0.06	3460	未實現重估增值		669,467	0.55	669,467	0.45
1838	其他遞延費用	四	962,945	0.80	845,702	0.56	3480	庫藏股票		(307,161)	(0.25)	(307,161)	(0.20)
1860	遞延所得稅資產－非流動		13,253	0.01	6,982	0.01	361x	母公司股東權益合計		43,742,870	36.26	61,442,181	40.85
1888	其他資產－其他	四	35,755	0.03	35,755	0.02	3610	少數股權		3,368,754	2.79	5,010,783	3.33
18xx	其他資產合計		1,019,472	0.84	974,567	0.65	3xxx	股東權益總計		47,111,624	39.05	66,452,964	44.18
1xxx	資產總計		\$120,631,585	100.00	\$150,419,230	100.00		<b>負債及股東權益總計</b>		\$120,631,585	100.00	\$150,419,230	100.00

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：林蔚山

經理人：林盛昌

會計主管：簡永忠

## 中華映管股份有限公司及子公司

## 合併損益表

民國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  
(未經會計師核閱)

(金額除合併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	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		\$17,283,331	101.98	\$21,947,111	100.63
4170	減：銷貨退回		(273,839)	(1.62)	(62,316)	(0.29)
4190	減：銷貨折讓		(61,145)	(0.36)	(74,918)	(0.34)
4100	營業收入淨額	四及五	16,948,347	100.00	21,809,877	100.00
5000	營業成本	三、四及五	(18,587,297)	(109.67)	(22,038,467)	(101.05)
5910	營業毛損		(1,638,950)	(9.67)	(228,590)	(1.05)
	營業費用	四及五				
6100	推銷費用		(274,320)	(1.62)	(178,163)	(0.81)
6200	管理及總務費用		(750,170)	(4.43)	(1,002,616)	(4.60)
6300	研究發展費用		(1,101,227)	(6.50)	(1,239,637)	(5.68)
6000	營業費用合計		(2,125,717)	(12.55)	(2,420,416)	(11.09)
6900	營業淨損		(3,764,667)	(22.22)	(2,649,006)	(12.14)
	營業外收入及利益					
7110	利息收入	四及十	78,791	0.46	98,470	0.45
7121	採權益法認列之投資利益淨額		-	-	9,166	0.04
7130	處分固定資產利益	四及五	736,610	4.35	91,730	0.42
7140	處分投資利益		2,977	0.02	-	-
7160	兌換利益淨額		175,015	1.03	-	-
7320	金融負債評價利益淨額	十	10,021	0.06	-	-
7480	什項收入	四	1,221,258	7.21	436,106	2.00
7100	營業外收入及利益合計		2,224,672	13.13	635,472	2.91
	營業外損失及費用					
7510	利息費用	四及十	(367,996)	(2.17)	(336,574)	(1.54)
7521	採權益法認列之投資損失淨額	四	(47,425)	(0.28)	-	-
7530	處分固定資產損失	四	(5,716)	(0.03)	(6,300)	(0.03)
7560	兌換損失淨額		(10,914)	(0.06)	(120,381)	(0.55)
7640	金融資產評價損失淨額	十	(25,485)	(0.15)	(30,446)	(0.14)
7650	金融負債評價損失淨額	十	-	-	(23,146)	(0.11)
7880	什項支出	四	(83,892)	(0.50)	(7,867)	(0.04)
7500	營業外收入及利益合計		(541,428)	(3.19)	(524,714)	(2.41)
7900	繼續營業單位合併稅前淨損		(2,081,423)	(12.28)	(2,538,248)	(11.64)
8110	所得稅費用	三及四	(137,877)	(0.81)	(185,420)	(0.85)
9600xx	合併總淨損		<u>\$ (2,219,300)</u>	<u>(13.09)</u>	<u>\$ (2,723,668)</u>	<u>(12.49)</u>
	歸屬于：					
9601	母公司股東之淨損		\$ (2,326,099)		\$ (2,988,937)	
9602	少數股權之淨利		106,799		265,269	
	合併總淨損		<u>\$ (2,219,300)</u>		<u>\$ (2,723,668)</u>	
9750	基本合併每股盈餘或虧損(元)(追溯後)	三及四				
	母公司股東之淨損		\$ (0.36)		\$ (0.46)	
	少數股權之淨利		0.02		0.04	
	合併總淨損		<u>\$ (0.34)</u>		<u>\$ (0.42)</u>	
9850	稀釋合併每股盈餘或虧損(元)(追溯後)	四				
	母公司股東之淨損		\$ (0.36)		\$ (0.46)	
	少數股權之淨利		0.02		0.04	
	合併總淨損		<u>\$ (0.34)</u>		<u>\$ (0.42)</u>	

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：林蔚山

經理人：林盛昌

會計主管：簡永忠

中華映管股份有限公司及子公司  
 合併現金流量表  
 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  
 (未經會計師核閱)  
 (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：		
母公司股東之淨損	\$(2,326,099)	\$(2,988,937)
少數股權淨利	106,799	265,269
合併總淨損	(2,219,300)	(2,723,668)
調整項目：		
折舊費用	4,143,430	5,787,250
攤銷費用	655,236	656,978
採權益法認列之投資損失(利益)淨額	47,425	(9,166)
處分投資利益	(2,977)	-
處分固定資產利益淨額	(730,894)	(85,430)
出售智慧財產權利益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)	-
金融資產評價損失淨額	25,485	30,446
金融負債評價損失(利益)淨額	(10,021)	23,146
長期付息負債未實現兌換利益	(8,985)	(62,076)
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金融資產	21,029	8,929
應收票據淨額	2,633	(291,784)
應收帳款淨額	130,195	(1,100,500)
應收帳款淨額－關係人	(342,898)	28,164
其他應收款	223,565	2,421,590
其他應收款－關係人	74,143	657,711
存貨	(834,416)	(56,057)
預付款項	208,019	(600,040)
遞延所得稅資產－非流動	875	(6,982)
公平價值變動列入損益金融負債	10,021	(42,990)
應付票據	(114,371)	141,565
應付帳款	384,940	579,868
應付帳款－關係人	194,345	939,854
應付所得稅	(26,844)	51,916
應付費用	(2,209,648)	(1,543,618)
其他應付款項	(523,252)	(1,548,835)
其他應付款項－關係人	21,766	(49,029)
預收款項	(567,855)	917,762
其他流動負債	208,057	(335,605)
遞延所得稅負債－流動	-	(29)
遞延所得稅負債－非流動	11	7,069
遞延貸項－聯屬公司間損益	(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)	(1,277,811)	3,789,173

董事長：林蔚山

經理人：林盛昌

會計主管：簡永忠

中華映管股份有限公司及子公司  
 合併現金流量表  
 民國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  
 (未經會計師核閱)  
 (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
投資活動之現金流量：		
受限制資產減少(增加)	\$477,217	\$(116,976)
處分以成本衡量之金融資產－非流動價款	5,312	-
購置固定資產	(843,587)	(1,075,154)
出售固定資產、智慧財產權及出租土地使用權價款收現數	-	707,033
電腦軟體成本增加	(25,298)	(3,468)
存出保證金減少	-	85,668
遞延費用增加	(180,957)	(188,953)
投資活動之淨現金流出	<u>(567,313)</u>	<u>(591,850)</u>
融資活動之現金流量：		
短期借款增加	1,274,497	869,777
銀行長期借款增加	-	2,380,801
銀行長期借款到期償還	(1,665,076)	(4,061,594)
長期應付款增加	37,163	-
融資活動之淨現金流出	<u>(353,416)</u>	<u>(811,016)</u>
匯率影響數	(72,114)	191,016
本期現金及銀行存款增加(減少)數	(2,270,654)	2,577,323
期初現金及銀行存款餘額	18,992,550	18,425,828
期末現金及銀行存款餘額	<u>\$16,721,896</u>	<u>\$21,003,151</u>
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息	\$327,201	\$366,287
減：資本化利息	-	-
本期利息支付數－不含資本化利息	<u>\$327,201</u>	<u>\$366,287</u>
本期支付所得稅	<u>\$191,961</u>	<u>\$411,280</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>\$5,224,428</u>	<u>\$14,070,903</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	\$54,099
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	-	(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>\$707,033</u>

董事長：林蔚山

經理人：林盛昌

會計主管：簡永忠

中華映管股份有限公司及子公司  
 合併財務報表附註  
 民國一〇〇年三月三十一日  
 及民國九十九年三月三十一日  
 (未經會計師核閱)  
 (金額除另予註明者外，係以新臺幣千元為單位)

一、公司合併概況

1. 母公司：華映公司。

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

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

(1) 百慕達公司：

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

子公司名稱	業務性質	營業地點	華映公司直接或間接持有表決權之股份或出資比例	
			100.3.31	99.3.31
• 馬來西亞中華映管(納閩)股份有限公司(納閩公司)	投資控股及銷售公司	馬來西亞	100.00%	100.00%
• 華映科技(集團)股份有限公司 (原"閩東電機(集團)股份有限公司")	投資控股	中國福州	75.71%	75.71
• 英屬維京群島戴蒙公司 (Dalemont Investment Ltd.)	專業投資公司	英屬維京群島	100.00%	100.00%
• 英屬維京群島戴連公司 (Daliant Investment Ltd.)	專業投資公司	英屬維京群島	100.00%	100.00%
• 英屬維京群島班格公司 (Bangalor Investment Ltd.)	專業投資公司	英屬維京群島	100.00%	100.00%

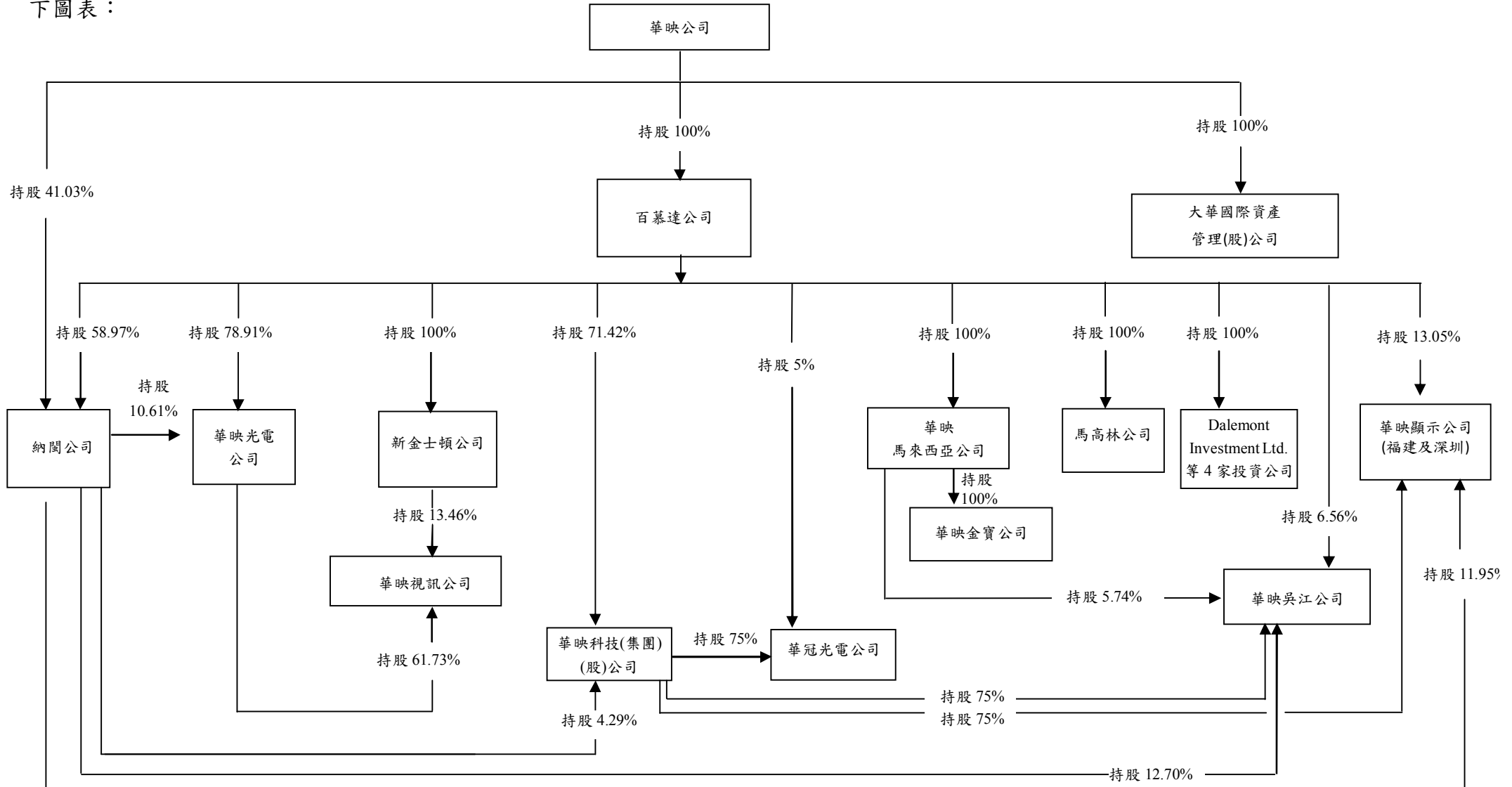
華映公司直接或  
間接持有表決權之  
股份或出資比例

子公司名稱	業務性質	營業地點	華映公司直接或間接持有表決權之股份或出資比例	
			100.3.31	99.3.31
• 英屬維京群島班塞公司 (Bensaline Investment Ltd.)	專業投資公司	英屬維京群島	100.00%	100.00%
• 英屬維京群島新金士頓股份有限公司 (New Kingston Enterprises Limited)	專業投資公司	英屬維京群島	100.00%	100.00%
• 華映視訊(吳江)有限公司(華映吳江公司)	TFT-LCD 後 段模組組裝	中國江蘇	81.78%	81.78%
• 福建華映顯示科技有限公司(福建華映 顯示公司)	TFT-LCD 後 段模組組裝	中國福州	81.78%	81.78%
• 深圳華映顯示科技有限公司(深圳華映 顯示公司)	TFT-LCD 後 段模組組裝	中國深圳	81.78%	81.78%
• 福建華冠光電有限公司(華冠光電公司)	TFT-LCD 後 段模組組裝	中國福州	61.78%	61.78%
• 華映光電股份有限公司(華映光電公司)	CRT 製造	中國福州	89.52%	89.52%
• 馬來西亞中華映管(馬來西亞)股份有限 公司(華映馬來西亞公司)	CRT 製造	馬來西亞	100.00%	100.00%
• 馬來西亞中華映管(金寶)股份有限公司 (華映金寶公司)	CRT 製造	馬來西亞	100.00%	100.00%
• 福州華映視訊有限公司(華映視訊公司)	TFT-LCD 零 組件製造	中國福州	75.19%	75.19%
• 馬來西亞馬高林電子股份有限公司 (馬高林公司)	偏向軛之製 造與銷售	馬來西亞	100.00%	100.00%

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

(2) 大華國際資產管理(股)公司：  
 主要從事光電產業上下游公司之股權投資及買賣。

(3) 截至民國一〇〇年三月三十一日止，華映公司與持有表決權股份超過百分之五十或具有控制能力之各轉投資公司其投資關係及持股比例如下圖表：



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

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

## 二、重要會計政策之彙總說明

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

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

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

華映公司及子公司重要會計政策除下所述情況外，與民國九十九年度合併財務報表相同：

### 1. 應收款項之減損評估

華映公司及子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。

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

華映公司及子公司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。

## 2. 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。華映公司及子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. 華映公司及子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。前述變動對華映公司及子公司民國一〇〇年第一季之合併淨損及合併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」，並業已重編前期之部門資訊。

## 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	\$10,798	\$5,335
銀行活期及支票存款	6,389,998	11,614,907
銀行定期存款	10,321,100	9,382,909
合計	<u>\$16,721,896</u>	<u>\$21,003,151</u>

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

2. 公平價值變動列入損益之金融商品

	100.3.31	99.3.31
<u>資產</u>		
基金	\$-	\$21,665
<u>負債</u>		
遠期外匯買賣合約	\$8,119	\$24,582

華映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合併財務報表附註十。

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	\$362,346	\$598,719
減：備抵呆帳	(50)	(255)
淨    額	\$362,296	\$598,464
應收帳款	\$7,609,918	\$9,498,959
減：備抵呆帳	(1,231,054)	(1,485,905)
淨    額	\$6,378,864	\$8,013,054

華映公司為充實營運週轉金，分別與中國信託商業銀行(股)公司及台新銀行商業銀行(股)公司簽訂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：

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

	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	\$1,690,039	\$341,568
在製品	2,151,143	2,179,831
製成品	4,858,455	4,857,508
在途存貨	30,599	120,827
合計	8,730,236	7,499,734
減：備抵存貨跌價及呆滯損失	(1,355,776)	(1,330,079)
淨額	\$7,374,460	\$6,169,655

華映公司及子公司民國一〇〇年第一季之銷貨成本包括存貨跌價損失 63,082 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 214,290 千元。

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

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>				
廈門華僑電子(股)公司(註)	\$-	-	\$-	27.00
<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
誠創科技(股)公司	163,774	13.68	256,119	16.65
廈門華僑電子(股)公司(註)	-	27.00	-	-
小計	3,892,873		4,411,429	
合計	\$3,892,873		\$4,411,429	

註：民國一〇〇年及九十九年三月三十一日對廈門華僑電子(股)公司之長期投資貸餘分別為 296,245 千元及 442,278 千元，該貸餘已沖轉對該被投資公司之其他應收款。

(2) 上列長期股權投資，部份持有表決權比例雖未達 20%，但因連同關係企業暨關係企業具有控制能力之他公司所持有同一被投資公司股份一併計算已逾 20%，故華映及子公司對該等被投資公司亦採權益法評價。

(3) 華映公司及子公司民國一〇〇年及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及民國一〇〇年及九十九年第一季所認列之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。

7. 備供出售金融資產－非流動

上市公司股票	100.3.31		99.3.31	
	金額	持有表決 權股份%	金額	持有表決 權股份%
大同(股)公司	\$5,836,563	5.60	\$5,836,563	6.84
Country Heights Holding Berhad	367,052	17.41	367,052	17.41
減：換算調整數及評價調整	(3,771,647)		(3,536,910)	
合計	\$2,431,968		\$2,666,705	

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

8. 以成本衡量之金融資產－非流動

	100.3.31	99.3.31
Mines Golf Resort Berhad.	\$74,474	\$98,930
福州杰益電子有限公司	4,897	4,897
普通股股票－國內未上市(櫃)公司	81,409	517,318
可轉換公司債－轉換權	-	1,475
減：換算調整數	3,323	6,429
合 計	<u>\$164,103</u>	<u>\$629,049</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。

9. 固定資產淨額

- (1) 華映公司分別於民國六十七、六十八及七十年依中華民國有關法令規定，對固定資產辦理重估價，重估增值總額為 88,005 千元，除調整原資產帳戶外，並將減除土地增值稅準備 28,701 千元後之餘額 59,304 千元，貸記股東權益其他項目－未實現重估增值項下(不含採權益法評價之被投資公司所認列之金額 610,103 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) 民國八十六年華映馬來西亞公司依當地有關法令規定辦理土地重估價。土地成本及重估增值總額為美金 27,380 千元(其中帳列土地成本為美金 10,966 千元；重估增值則為美金 16,414 千元)，除調整土地帳面價值外，並將減除遞延所得稅負債美金 18 千元後之餘額美金 16,396 千元貸記股東權益－未實現重估增值項目。
- (3) 華映公司及子公司民國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。
- (4) 華映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及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明者外，係以新臺幣千元為單位)

10. 無形資產

項目	100 年第一季				
	期初餘額	本期增加	本期減少	匯率影響數	期末餘額
技術合作費	\$2,293,950	\$-	\$(405,330)	\$(2,312)	\$1,886,308
電腦軟體成本	122,371	25,298	(10,327)	49	137,391
土地使用權	462,850	-	(20,445)	16,827	459,232
遞延退休金成本	-	-	-	-	-
合 計	<u>\$2,879,171</u>	<u>\$25,298</u>	<u>\$(436,102)</u>	<u>\$14,564</u>	<u>\$2,482,931</u>

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

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. 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	79,351	51,755
合 計	<u>\$962,945</u>	<u>\$845,702</u>

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

13. 短期借款

	100.3.31	99.3.31
銀行信用借款	\$16,871,609	\$13,682,890
信用狀借款	570,197	-
合 計	<u>17,441,806</u>	<u>\$13,682,890</u>
利率區間	<u>0.96%~6.06%</u>	<u>1.06%~5.31%</u>

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

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 3,220,000	\$232,444 402,500	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。	1.2289%~ 2.3630%	機器設備及建築物	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。	2.3700%	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	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—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—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

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

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
星展銀行	擔保借款	USD10,000 千元	\$206,907	第一次還款：實際貸款金額的 5%須於第一次提款之日起計第 18 個月之月末支付。 第二次還款：實際貸款金額之 5%須於第一次還款之日後第六個月之對應日支付。 第三至六次還款：實際貸款金額的 10%須於第二次還款之日後第六個月之對應日支付。 第七至八次還款：實際貸款金額的 25%須於第六次還款之日後第六個月之對應日支付。	0.5537%~ 1.3037%	由華映公司之子公司擔保	無
國家開發銀行	擔保借款	USD25,000 千元	295,614	共分五期償還，於民國九十七年至一〇一年每年六月二十日償還 500 萬美元。	1.1031%	由華映公司之子公司擔保	無
豐業銀行	擔保借款	USD10,000 千元	280,761	到期一次償還本金。	0.6516%	由華映公司之子公司擔保	無
小計			26,359,896				
減：一年內到期之銀行長期借款			(5,224,428)				
一年後到期之銀行長期借款			\$21,135,468				

註：已減除商業本票之折價 830 千元。

中華映管股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(金額除另予註明者外，係以新臺幣千元為單位)

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	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
中國建設銀行福建省分行	擔保借款	USD15,000 千元	197,521	到期一次償還本金。	6.5610%	由華映公司之子公司及借款公司之外部股東擔保	無

中華映管股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(金額除另予註明者外，係以新臺幣千元為單位)

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
星展銀行	擔保借款	USD10,000 千元	\$285,963	第一次還款：實際貸款金額的5%須於第一次提款之日起計第18個月之月末支付。 第二次還款：實際貸款金額之5%須於第一次還款之日後第六個月之對應日支付。 第三至六次還款：實際貸款金額的10%須於第二次還款之日後第六個月之對應日支付。 第七至八次還款：實際貸款金額的25%須於第六次還款之日後第六個月之對應日支付。	0.5210%~ 1.2710%	由華映公司之子公司擔保	無
國家開發銀行	擔保借款	USD25,000 千元	476,605	共分五期償還，於民國九十七年至一〇一年每年六月二十日償還500萬美元。	1.0710%	由華映公司之子公司擔保	無
豐業銀行	擔保借款	USD10,000 千元	301,850	到期一次償還本金。	0.6056%	由華映公司之子公司擔保	無
中國銀行	擔保借款	RMB161,600 千元	43,018	共分十二期等額償還，於每季度末月之20日進行還款，每期還款金額為貸款本金餘額之十二分之一。	1.1513%	由華映公司之子公司擔保	無
光大銀行	擔保借款	RMB100,000 千元	465,460	到期一次償還本金。	5.1840%	由華映公司之子公司擔保	無
中國農業銀行馬尾支行	信用借款	USD5,000 千元	159,089	到期一次性償還本金。	1.1425%	無	無
廈門國際銀行福州分行	信用借款	USD10,000 千元	318,177	到期一次性償還本金。	3.2500%	無	無
小計			36,581,680				
減：一年內到期之銀行長期借款			(14,070,903)				
一年後到期之銀行長期借款			\$22,510,777				

註：已減除商業本票之折價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及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明者外，係以新臺幣千元為單位)

依各該借款合同規定，華映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，華映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，其餘長期借款依約定仍於改善期間內。

15. 股本

- (1) 截至民國九十九年一月一日止，華映公司額定與實收股本分別為 245,000,000 千元及 164,857,179 千元，每股面額 10 元，分別為 24,500,000 千股及 16,485,718 千股。
- (2) 華映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，並於民國九十九年七月八日變更登記完竣。
- (3) 截至民國一〇〇年三月三十一日止，華映公司額定與實收股本分別為 245,000,000 千元及 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。
- (4) 截至民國一〇〇年及九十九年三月三十一日止，華映公司計有普通股 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。

16. 股份基礎給付－員工獎勵

華映公司分別於民國九十三年四月二十九日、民國九十六年五月二十四日及民國九十七年十二月二十三日經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華映公司 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，授與對象包含華映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。認股價格如因華映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，若認股價格為華映公司發行當日之普通股收盤價，則不認列酬勞成本。

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

華映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

華映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

	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

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

(2) 員工認股權憑證流通在外資訊如下：

100.3.31						
項目	行使價格之 範圍(元)	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)
96年認股權計畫	\$15.20	71,886	1.17	\$15.20	53,915	\$15.20

99.3.31						
項目	行使價格之 範圍(元)	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)
96年認股權計畫	\$15.20	80,900	2.17	15.20	40,450	15.20

(3) 華映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。合併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		
歸屬於母公司(華映公司)股東之淨損	<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)		
歸屬於母公司(華映公司)股東之每股 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>

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 年認股權計畫	96 年認股權計畫
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

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

17. 庫藏股票

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

民國一〇〇年第一季

<u>收回原因</u>	<u>期初股數</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期減少</u>	<u>期末股數</u>
轉讓予員工	17,340 千股	-	-	17,340 千股

民國九十九年第一季

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

- (2) 華映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) 華映公司買回之庫藏股票係依證券交易法規定持有，依法不得質押；於未轉讓前，不得享有股東權利。

18. 資本公積

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

19. 法定盈餘公積

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

## 20. 特別盈餘公積

依中華民國主管機關規定，華映公司於分配盈餘時應就年底之股東權益減項淨額如金融商品未實現損失、累積換算調整數、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。

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

## 21. 盈餘分配及股利政策

- (1) 華映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) 華映公司屬高科技產業，企業生命週期正值成長期，為持續擴充規模，提升與世界大廠競爭之實力，華映公司採取剩餘股利政策。股息及紅利之發放應考慮華映公司未來資本支出預算規劃及資金需求情況進行，其中以現金股利方式發放比例不得低於當年度股票股利及現金股利合計數的百分之十，惟現金股利發放比例得視當年度實際獲利及未來年度資金需求狀況調整之。
- (3) 華映公司於民國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) 華映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。
- (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。

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

22. 每股虧損

華映公司之資本結構為複雜資本結構，潛在普通股為員工認股權憑證，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，故華映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。華映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)	
	合併總淨損	歸屬於母公司 (華映公司)股 東之稅後淨損	合併總淨損	歸屬於母公司 (華映公司)股 東之稅後淨損
基本及稀釋每股虧損：				
屬於普通股股東之本期淨損	\$ (2,219,300)	\$ (2,326,099)	\$ (2,723,668)	\$ (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)	\$ (0.34)	\$ (0.36)	\$ (0.42)	\$ (0.46)

23. 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. 授權華映公司使用其 TFT-LCD 之專利。 2. 分期支付授權費。 3. 依使用該特定技術之約定產品售價之議定百分比支付權利金。
日商先進顯示(ADI)	86.4-99.6	1. 授權華映公司使用其 TFT-LCD 之專利。 2. 分期支付授權費。 3. 依使用該特定技術之約定產品售價之議定百分比支付權利金。 4. ADI 有權以平均售價之 90% 購買上述產品至多達 15% 並由華映公司支付運費。
日商夏普公司(SHARP)	91.1-100.6	1. 授權華映公司使用其 TFT-LCD 所有非晶矽之專利。 2. 一次支付授權費。 3. 依使用該特定技術之約定產品售價之議定百分比支付權利金。

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

契約對象	期 間	主要內容及付款方式
日商日立株式會社 (HITACHI)	92.1-99.12	1. 授權華映公司使用其一般性產品專利及 IPS 產品專利。 2. 分期支付授權費。 3. 依使用該特定技術之約定產品售價之議定百分比支付權利金。
財團法人工業技術研究 院(工研院)	97.7-100.12	1. 華映公司加入工研院 OTFT 先期參與計畫，取得有機電晶體陳列顯示技術。 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- 99.6	TFT-LCD 專利權共有。
Guardian Industries Corp.	95.5-100.4	1. 授權華映公司使用其有關 retardation film 之技術。 2. 分期支付授權費。 3. 依使用該特定技術之約定產品售價之議定百分比支付權利金。
Toshiba Matsushita Display Technology Co., Ltd. (TMD)	96.4-101.2	1. 授權華映公司使用其非晶矽導膜電晶體顯示器之專利。 2. 分期支付授權費。 3. 依使用該特定技術之約定產品售價之議定百分比支付權利金。
LG.Display Co., Ltd. (LG.Philips LCD Co., Ltd. LPL)	96.10-103.9	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. 提供華映公司 TFT-LCD 六代廠所需使用之玻璃基板。 2. 於合約有效期間內分期預付台灣康寧公司購料款。

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

24. 營運部門資訊

為管理之目的，華映公司依據不同產品與勞務劃分營運單位，並分為下列三個應報導營運部門：

- (1) TFT-LCD 營運部門：該部門負責薄膜電晶體顯示器之研發、設計、製造，及銷售。
- (2) CRT 營運部門：該部門負責彩色/單色映管之研發、設計、製造，及銷售。
- (3) 其他營運部門：該部門負責精密機器之製造及銷售。

管理階層個別監督其業務單位之營運結果，以制定資源分配與績效評估之決策。部門之績效係根據營業損益予以評估，並採與合併財務報表中營業損益一致之方式衡量。

營運部門間之移轉訂價係以與外部第三人類似之常規交易基礎。

	100年第一季				合 計
	TFT-LCD部門	CRT部門	其他部門	調整及銷除	
收 入					
來自外部客戶收入	\$15,832,593	\$1,115,754	\$-	\$-	\$16,948,347
部門間收入	-	-	452	(452)	-
收入合計	\$15,832,593	\$1,115,754	\$452	\$(452)	\$16,948,347
部門損益	\$(2,063,207)	\$(125,393)	\$(37,011)	\$6,311	\$(2,219,300)

	99年第一季				合 計
	TFT-LCD部門	CRT部門	其他部門	調整及銷除	
收 入					
來自外部客戶收入	\$19,339,374	\$2,470,503	\$-	\$-	\$21,809,877
部門間收入	-	-	1,172	(1,172)	-
收入合計	\$19,339,374	\$2,470,503	\$1,172	\$(1,172)	\$21,809,877
部門損益	\$(2,733,368)	\$(3,286)	\$7,367	\$5,619	\$(2,723,668)

五、關係人交易

1. 關係人之名稱及關係

關係人名稱	與華映公司及子公司之關係
大同股份有限公司	對華映公司採權益法評價之投資公司

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

關係人名稱	與華映公司及子公司之關係
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
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
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

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

關係人名稱	與華映公司及子公司之關係
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
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 華映公司董事長

## 2. 與關係人間之重大交易事項

華映公司及子公司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	占銷貨淨額 %	金額	占銷貨淨額 %
凌巨科技(股)公司	\$431,018	2.54	\$380,137	1.74
大同(股)公司	369,528	2.18	355,986	1.63
廈門華僑電子(股)公司	236,038	1.39	194,029	0.89
精英(蘇州)有限公司	170,805	1.01	161,086	0.74
高創(蘇州)電子有限公司	-	-	222,516	1.02
其他關係人	108,791	0.65	46,441	0.22
合計	\$1,316,180	7.77	\$1,360,195	6.24

華映公司及子公司對上述關係人之銷貨價格與售予一般客戶之銷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及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明者外，係以新臺幣千元為單位)

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	占進貨淨額 %	金 額	占進貨淨額 %
蘇州福華電子科技有限公司	\$522,026	2.81	\$608,825	2.02
其他關係人	5,114	0.03	75,976	0.25
合 計	\$527,140	2.84	\$684,801	2.27

華映公司及子公司透過大同日本(股)公司於日本地區進行採購原物料及設備等，大同日本(股)公司係依其進貨成本外加手續費向華映公司及子公司計收價款，民國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

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

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

華映公司為強化轉投資公司凌巨科技(股)公司垂直整合強度，於民國九十九年三月十七日與該公司簽訂資產買賣契約，出售湖口彩色濾光片 3.5 代廠之土地、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	3.85	\$371,181	3.14
大同(股)公司	303,435	3.37	139,693	1.18
廈門華僑電子(股)公司	187,853	2.08	991,540	8.39
精英電腦(蘇州)有限公司	128,223	1.42	144,205	1.22
其他關係人	78,134	0.87	75,730	0.64
合 計	1,044,753	11.59	1,722,349	14.57
減：備抵呆帳	(21,493)		(18,252)	
淨 額	\$1,023,260		\$1,704,097	

(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 款總額%	金 額	占其他應收 款總額%
一般款項：				
其他關係人	\$30,729	0.82	\$156,720	4.05
資金融通：				
廈門華僑電子(股)公司	2,980,412	79.15	3,072,036	79.37
小 計	3,011,141	79.97	3,228,756	83.42
減：長期投資貸餘	(296,245)		(442,278)	
減：備抵呆帳	(300,664)		-	
合 計	\$2,414,232		\$2,786,478	

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

(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%
大同日本(股)公司 (代採購價款及手續費)	\$2,659,648	14.80	\$2,866,780	16.68
蘇州福華電子科技有限公司	1,046,595	5.82	1,098,968	6.39
其他關係人	120,830	0.67	128,132	0.75
合計	\$3,827,073	21.29	\$4,093,880	23.82

(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	12.88	\$136,301	5.98
大同(股)公司	113,011	7.94	330,833	14.52
其他關係人	45,100	3.18	55,841	2.45
合計	\$341,364	24.00	\$522,975	22.95

(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%
凌巨科技(股)公司	\$364,609	100.00	\$594,486	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及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明者外，係以新臺幣千元為單位)

(10) 截至民國九十九年三月三十一日止，華映公司及子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

華映公司及子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	銀行借款擔保	\$-	\$1,222,080
採權益法長期股權投資	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	建築物質押保證金等	1,498,304	1,390,606
合 計		<u>\$40,795,256</u>	<u>\$53,756,387</u>

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，華映公司及子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. 華映公司所開立保證票據及本票明細如下：

項 目	金 額
銀行借款額度擔保	新臺幣 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華映公司使用於生產之 LCD 設備(主要係指購自 Nikon 公司之曝光機)，在美國紐約法院對華映公司、大同(股)公司及大同美國公司提起專利侵權訴訟。華映公司目前係以紐約州法院欠缺管轄權與應暫時停止訴訟程序，待 Anvik 與 Nikon 之訴訟有結論後再行審理進行抗辯，法院目前對上述動議未有任何裁定，本案目前停滯中。

#### 其他訴訟

華映公司於民國九十五年十二月至民國九十六年二月間陸續收到美國司法部(DOJ)、日本公平交易委員會(JFTC)、歐盟執委會(EC)及加拿大競爭局(CCB)等之通知函，指稱華映公司與其他廠商之 TFT-LCD 產品涉及有壟斷價格及控制供應量之聯合行為，因而被列入違反 antitrust (反托拉斯)相關法規之對象並展開司法調查，於民國九十七年十一月十三日與美國司法部達成協議，同意支付美金 6,500 萬之罰金。此外亦配合歐盟、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，華映公司罰金為 903 萬歐元，華映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，未對華映公司之財務有重大影響。華映公司在美國及加拿大遭消費者提起 LCD 民事團體訴訟，美國部分已和解，加拿大部分亦已和解。另美國部份民事獨立(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華映公司提出資料等，華映公司亦採合作態度配合調查，目前該會已函知對本案中止調查。

另華映公司於民國九十六年十一月間陸續收到映像管(CRT)產品反托拉斯民事集體訴訟案訴狀及美國司法部(DOJ)刑事傳票，指稱華映公司與其他廠商之 CRT 產品涉及有壟斷價格及控制供應量之聯合行為，因而被列入違反 antitrust (反托拉斯)相關法規之對象並展開司法調查，因華映公司對美國司法部採主動合作之態度，故未受有罰金。此外，日本公平交易委員會(JFTC)之調查，華映公司亦採主動配合，因此亦未受罰。華映公司亦配合韓國公平會及歐盟執委會之調查，目前未受有罰金。另華映公司在美國及加拿大遭消費者提起 CRT 民事團體訴訟，美國部分已和解，加拿大部分和解亦在進行中。歐洲有數個國家，捷克、匈牙利、斯洛伐克亦有進行調查，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，華映公司均已在各國延請專業律師慎重處理，並相信前述該等訴訟案件對華映公司財務狀況及營運結果不致產生重大影響。

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

八、重大之災害損失

無此情事。

九、重大之期後事項

無此情事。

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	\$16,721,896	\$16,721,896	\$-
備供出售金融資產－流動	375,495	375,495	-
應收票據及款項淨額	10,803,436	-	10,803,436
受限制資產	1,498,304	-	1,498,304
採權益法之長期股權投資	3,892,873	6,961,254	-
備供出售金融資產－非流動	2,431,968	2,431,968	-
以成本衡量之金融資產－非流動	164,103	-	164,103
存出保證金	7,519	-	7,519
<u>負債</u>			
短期借款	17,441,806	-	17,441,806
應付款項(含長期應付款)	24,919,712	-	24,919,712
銀行長期借款(含一年內到期部分)	26,359,896	-	26,359,896
<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及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明者外，係以新臺幣千元為單位)

非衍生性金融商品	帳面價值	99.3.31	
		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	\$21,003,151	\$21,003,151	\$-
公平價值變動列入損益之金融資產－ 流動	21,665	21,665	-
應收票據及款項淨額	13,614,496	-	13,614,496
受限制資產	1,390,606	-	1,390,606
採權益法評價之長期股權投資	4,411,429	3,013,317	-
備供出售金融資產－非流動	2,666,705	2,666,705	-
以成本衡量之金融資產－非流動	627,574	-	627,574
無活絡市場之債券商品投資－非流動	38,525	-	38,525
存出保證金	86,128	-	86,128
<u>負債</u>			
短期借款	13,682,890	-	13,682,890
應付款項(含長期應付款)	27,587,233	-	27,587,233
銀行長期借款(含一年內到期部分)	36,581,680	-	36,581,680
<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

華映公司及子公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

- (1) 短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金及銀行存款、應收票據及款項淨額、短期借款、應付款項。

- (2) 公平價值變動列入損益之金融資產及備供出售金融資產若有活絡市場之公開報價，係以市場價格為公平市價，至於衍生性金融商品屬公平價值變動列入損益之金融資產，若無公開報價者，則以評價方法估計之。
  - (3) 以成本衡量之金融資產、無活絡市場之債務商品投資及採權益法之長期股權投資如屬上市(櫃)公司有市價可循時，係以該市價為公平價值，若係投資於未上市(櫃)公司，因其未於公開市場交易則依財務或其他資訊估計公平價值。
  - (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。折現率則以華映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。
  - (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. 華映公司及子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 78,791 千元及 98,470 千元，利息費用總額分別為 367,996 千元及 336,574 千元。華映公司及子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 351,563 千元及 74,668 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

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

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

華映公司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，其目的主要在規避華映公司因融資產生的匯率波動產生之風險。

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

(1) 現金流量風險

華映公司及子公司之銀行長期借款係屬浮動利率之債務，市場利率變動將使其長期借款之有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動，惟若華映公司及子公司評估該風險可能重大，將承作利率交換合約以進行避險。

(2) 市場風險

華映公司及子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，將使華映公司及子公司暴露於市場利率及價格變動之風險。

華映公司及子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，華映公司及子公司係透過持有之外幣資產及負債部位相互抵銷及從事遠匯買賣交易等方式將市場匯率風險降低。

(3) 信用風險

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

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

(4) 流動性風險

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

(5) 避險策略

華映公司及子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。若華映公司及子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. 華映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，華映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

<u>投資標的</u>	<u>100.3.31</u>	<u>99.3.31</u>
<u>以成本衡量金融資產</u>		
國內可轉換公司債－轉換權	\$-	\$1,475

華映公司所投資之可轉換公司債係屬應分別認列主契約及嵌入式衍生性商品之混合商品，但因無法於取得時個別衡量嵌入式衍生性商品，故先衡量主契約之公平價值再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及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明者外，係以新臺幣千元為單位)

遠期外匯買賣合約

100.3.31

幣 別	合約金額	到期日
買日幣賣美金	美金 63,000 千元	100.04~100.06
買臺幣賣美金	美金 79,000 千元	100.04~100.06

99.3.31

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

財務報表之表達方法

華映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華映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. 子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. 華映公司及子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)：

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

	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	\$885,732	29.40	\$26,040,506	\$996,156	31.77	\$31,650,868
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	(10,076)	29.40	(296,245)	(13,920)	31.77	(442,278)
<u>金融負債</u>						
貨幣性項目						
美金	807,164	29.40	23,730,624	776,338	31.77	24,666,572
日幣	11,606,515	0.36	4,120,313	13,044,233	0.34	4,442,866
瑞士法郎	-	-	-	4,795	29.76	142,684

(二) 其 它

1. 華映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，惟華映公司擬於短期借款到期時向銀行辦理展期之續借程序。華映公司管理當局認為，上述因應對策之執行，將能大幅降低該財務狀況於民國一〇〇年三月三十一日存有之流動風險。華映公司之上開財務報表並未就前述因應對策是否能達成之不確定性而有所調整。
2. 為配合民國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

母公司與子公司及各子公司間之義務關係及重要交易往來情形及金額資訊詳附表一。

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

附表一：母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額

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

民國一〇〇年一月一日至三月三十一日

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係(註1)	交易往來情形			
				科目(註2)	金額	交易條件	占合併淨銷貨或總資產之比率(註3)
0	中華映管(股)公司	百慕達中華映管(百慕達)(股)公司及其子公司	1	進貨	\$6,187,975	-	36.51%
				採權益法之長期股權投資	22,428,277	-	18.59%
				應付帳款	10,586,599	-	8.78%
				遞延貸項	942,055	-	0.78%
		大華國際資產管理(股)公司	1	採權益法之長期股權投資	185,049	-	0.15%
1	馬來西亞中華映管(納閩)(股)公司	華映光電(股)公司	2	銷貨	1,647,355	-	9.72%
				進貨	2,146,546	-	12.67%
				應收帳款	1,657,756	-	1.37%
				應付帳款	2,899,886	-	2.40%
		深圳華映顯示科技有限公司	2	應收帳款	3,223,008	-	2.67%
				應付帳款	1,953,369	-	1.62%
		福州華映視訊有限公司	2	進貨	581,141	-	3.43%
				應付帳款	1,100,741	-	0.91%
		華映視訊(吳江)有限公司	2	進貨	726,244	-	4.29%
				應付帳款	1,331,359	-	1.10%
		福建華映顯示科技有限公司	2	進貨	383,682	-	2.26%
				應付帳款	651,160	-	0.54%

註1：與交易人之關係種類：

1. 母公司對子公司。
2. 子公司對子公司。

註2：銷貨(進貨)含加工收入(費用)。

註3：交易往來金額占民國一〇〇年第一季合併淨銷貨或總資產比率之計算，若屬資產負債科目者，以期末餘額占合併總資產120,631,585千元之方式計算；若屬損益科目者，以期中累積金額占合併淨銷貨16,948,347千元之方式計算。

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

附表一：母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額

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

民國九十九年一月一日至三月三十一日

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係(註1)	交易往來情形			
				科目(註2)	金額	交易條件	占合併淨銷貨或總資產之比率(註3)
0	中華映管(股)公司	百慕達中華映管(百慕達)(股)公司及其子公司	1	銷貨	\$117,921	-	0.54%
				進貨	8,489,338	-	38.92%
				採權益法之長期股權投資	25,554,338	-	16.99%
				遞延貸項	942,055	-	0.63%
1	馬來西亞中華映管(納閩)(股)公司	大華國際資產管理(股)公司	1	採權益法之長期股權投資	277,984	-	0.18%
				華映光電(股)公司	2	進貨	413,476
		福州華映視訊有限公司	2	進貨	601,264	-	2.76%
				福建華映顯示科技有限公司	2	進貨	436,529
		華映視訊(吳江)有限公司	2	應收帳款	717,682	-	0.48%
				進貨	658,305	-	3.14%
				應收帳款	1,069,504	-	0.71%
				馬來西亞中華映管(馬來西亞)(股)公司	2	進貨	108,274

註1：與交易人之關係種類：

1. 母公司對子公司。
2. 子公司對子公司。

註2：銷貨(進貨)含加工收入(費用)。

註3：交易往來金額占民國九十九年第一季合併淨銷貨或總資產比率之計算，若屬資產負債科目者，以期末餘額占合併總資產150,419,230千元之方式計算；

若屬損益科目者，以期中累積金額占合併淨銷貨21,809,877千元之方式計算。