

股票代碼 : 8240

年報查詢網址：<http://newmops.tse.com.tw>

<http://www.wahhong.com.tw>



華宏新技股份有限公司

WAH HONG INDUSTRIAL CORP.

九十七年度年報

中華民國九十八年五月十四日刊印

一、公司發言人、代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱：

發言人

姓名：葉清彬

職稱：總經理

聯絡電話：(07)971-7777

電子郵件信箱：speakman@wahhong.com.tw

代理發言人

姓名：郭昭成

職稱：財務部經理

聯絡電話：(07)971-7767

電子郵件信箱：speakman@wahhong.com.tw

二、總公司、分公司、工廠之地址及電話

總公司地址：高雄市前金區中正四路 235 號 11 樓之 6-7 室

電話：(07)971-7777

楠梓廠地址：高雄縣燕巢鄉鳳雄村鳳旗路 330 號

電話：(07)976-1230

官田廠地址：台南縣官田鄉二鎮村力行街 6 號

電話：(06)702-9999

聚美光廠地址：台南市南區彰南里新平路 22 號

電話：(06)263-6162

林口廠地址：桃園縣龜山鄉樂善村文明三街 5 號

電話：(03)270-9999

三、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話

名稱：台証綜合證券股份有限公司股務代理部

地址：台北市建國北路一段 96 號 B1

電話：(02)2504-8125

網址：http://www.tsc.com.tw

四、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話

會計師姓名：謝仁耀、黃鈴雯

事務所名稱：建興聯合會計師事務所

地址：高雄市林森二路 21 號 12 樓

電話：(07)331-2133

網址：http://www.econsulting.com.tw

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：無

六、公司網址：http://www.wahhong.com.tw

目 錄

壹、	致股東報告書.....	1
貳、	公司簡介.....	3
一、	設立日期.....	3
二、	公司沿革.....	3
參、	公司治理報告.....	5
一、	組織系統.....	5
二、	董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料.....	7
三、	公司治理運作情形.....	15
四、	會計師公費資訊.....	24
五、	更換會計師資訊.....	24
六、	公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於 簽證會計師所屬事務所或其關係企業者.....	25
七、	最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之 十之股東股權移轉及股權質押變動情形.....	26
八、	持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料.....	27
九、	公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投 資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例.....	27
肆、	募資情形.....	28
一、	資本及股份.....	28
二、	公司債辦理情形.....	32
三、	特別股辦理情形.....	32
四、	海外存託憑證辦理情形.....	32
五、	員工認股權憑證辦理情形.....	32
六、	併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	32
七、	資金運用計劃.....	32
伍、	營運概況.....	33
一、	業務內容.....	33
二、	市場及產銷概況.....	40
三、	從業員工.....	46
四、	環保支出資訊.....	46
五、	勞資關係.....	47
六、	重要契約.....	48
陸、	財務概況.....	49
一、	最近五年度簡明資產負債表、損益表、簽證會計師姓名及查核意見.....	49
二、	最近五年度財務分析.....	51
三、	最近年度財務報告之監察人審查報告.....	52
四、	最近年度財務報表.....	52

五、	最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表.....	52
六、	公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務困難情事應列明其對本公司財務狀況之影響.....	52
七、	其他揭露事項.....	52
柒、	財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項.....	181
一、	財務狀況.....	181
二、	經營結果.....	182
三、	現金流量.....	183
四、	最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	184
五、	最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫.....	185
六、	風險事項之分析評估.....	185
七、	其他重要事項.....	187
捌、	特別記載事項.....	188
一、	關係企業相關資料.....	188
二、	最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	191
三、	最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形.....	191
四、	其他必要補充說明事項.....	191
玖、	最近年度及截至年報刊印日止，如發生本法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項.....	191

壹、致股東報告書

一、九十七年度營業報告

各位股東女士、先生：

回顧 97 年度的經營歷程，可說是相當詭異的一年，公司第一季受匯率影響產生損失，惟在全體同仁努力下，第二、三季業績及獲利逐步好轉，然第四季歐美國金融風暴持續加遽，全球性的景氣衰退，使經營環境變的極不穩定。

業務發展方面，LCD 光電部門 97 年度前三季受惠全球 TFT LCD 產業蓬勃發展，對關鍵零組件的需求量也持續上升，惟第四季則由於市場需求不佳以及面板廠調節產能，全球面板出貨量大幅下滑，據 Display Search 指出 97 年度全球大尺寸 TFT LCD 面板出貨量較前一年成長 11%，但由於面板價格大幅下跌因素，出貨金額下滑 1%，僅為 720 億美元。97 年度受到面板產業快速反轉影響，使得面板關鍵零組件產值成長力道轉弱，成長率出現下滑；華宏公司 97 年度中大尺寸光學膜片(板)出貨量較前一年度增加 14%，但營業額與前一年度相當。

而在應用於觸控面板之 I-con sheet 方面，隨著客戶智慧型手機熱賣，97 年度出貨大幅成長，金額已達 1.93 億元；另在 LCD 導光板加工設備及半導體 CMP 研磨配件等出貨，亦因需求增加而大幅成長，使得自動化設備相關產品營收較前一年度成長 40%。

整體而言，華宏公司 97 年度營收仍呈現小幅成長，合併營收為新台幣 53.1 億元，較 96 年度的 50.73 億元成長 4.67%，但由於 LCD 材料價格競爭致毛利下滑，及研究發展等營業費用增加與提列呆滯庫存等因素，獲利較前一年度大幅減少，稅後純益為 0.34 億元，每股稅後盈餘為 0.47 元。

在經營發展上，面對產業競爭日趨激烈且景氣變化快速，本公司朝光學膜片全方位產品發展；不斷引進新光學膜片及合作廠商，並隨著寧波廠去年度加入營運，今年廈門廠也開始投產，在發揮就近供貨及規模經濟優勢下，爭取到更多客戶與合作機會，華宏已成為背光模組光學膜片最大專業裁切製造廠。而在新業務發展方面，為掌握觸控面板發展商機並結合 I-con sheet 及 Hard coat film 等產品應用，華宏公司與日本觸控面板大廠郡是株式會社合作引進技術，合資設立郡宏光電，生產 ITO 膜片(透明導電膜)，預定今年第四季開始量產。

在研究發展方面，本公司亦致力於新產品及新技術開發，97 年度研究發展費用達 1.66 億元，較 96 年度 1.11 億元增加 49.92%，成功開發出 Hard coat film(觸控面板光學膜)、微黏性保護膜、抗 UV 反射片、無鹵耐燃工程塑膠、UV 硬化型塗料等項目，可廣泛應用於 3C 等產品上。

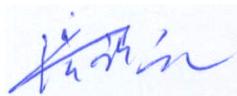
面對嚴苛的金融風暴影響，經營環境變化莫測，「變革」與「效率」是公司面對危機的二十大法寶，變革是改變組織運作模式，合理化經營，以績效為目標，去蕪存菁不斷的改善；另外，在追求效益時，要以最快速度、最佳方法，才能得到最好成果。98 年度為達成更佳經營成果，我們擬訂下列經營方針，以產品發展及內部改善經營二大核心，公司發展重點如下：

- 加強研發，積極發展新產品，以增加公司業績
- 有效整合整體資源、精簡管理，提高企業效能

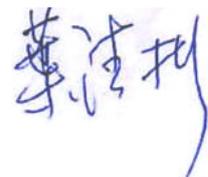
- 加強內部管理，降低存貨及應收帳款風險
- 執行海外廠營運內部改造及強化業務擴展與整合

在如此嚴峻的經營環境中，我們當共同戮力改善，全力以赴的努力經營，深信在全體員工的努力下，公司營運將日益精進，獲取更好的成果來回饋各位股東，最後，謝謝各位股東過去一年的支持與指教。

董事長：張瑞欽



總經理：葉清彬



貳、公司簡介

一、設立日期：中華民國 62 年 8 月 9 日。

二、公司沿革：

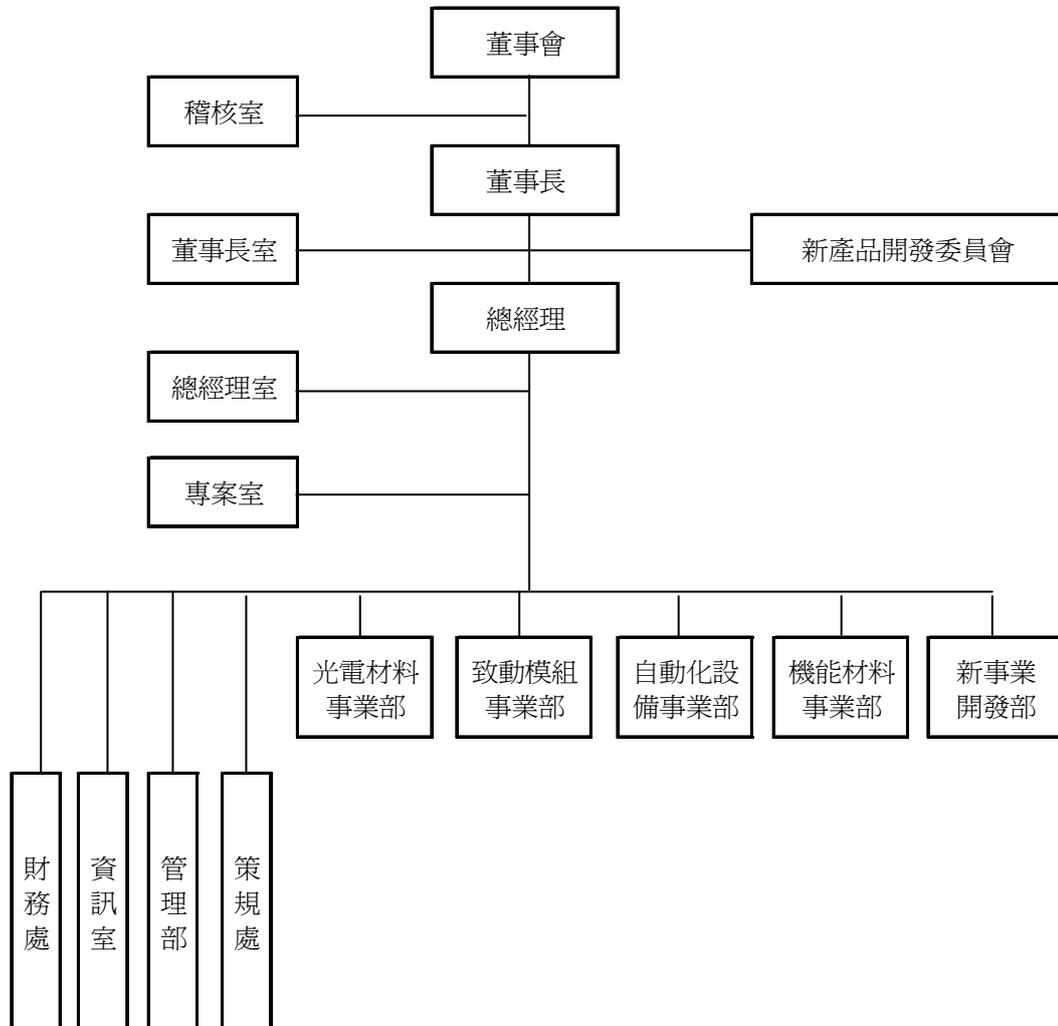
- 民國 62 年：核准設立「華宏化學工業股份有限公司」，資本額新台幣 3,500 仟元。
- 民國 63 年：研發聚酯樹脂、玻璃纖維等複合材料技術。
- 民國 70 年：楠梓廠建廠。辦理現金增資，增資後資本額為新台幣 12,000 仟元。
- 民國 72 年：研發耐磨地板及耐酸鹼用環氧樹脂以供應石化工業。
- 民國 73 年：研發釣魚竿用玻璃纖維預浸布以供應我國釣桿產業。
- 民國 74 年：研發網球拍用環氧樹脂以供應網球拍產業。
- 民國 77 年：研發熱熔膠預浸布用環氧樹脂，替代傳統溶劑型預浸布。辦理現金增資，增資後資本額為新台幣 23,000 仟元。
- 民國 78 年：辦理現金增資，增資後資本額為新台幣 29,600 仟元。
- 民國 79 年：官田廠建廠。辦理現金增資，增資後資本額為新台幣 52,000 仟元。研發汽車前燈反射鏡用玻璃纖維補強 BMC，對汽車燈國產化邁進一步。
- 民國 80 年：研發 PC 聚碳酸酯板及熱真空加工成型以供應採光罩及防彈板。辦理現金增資 14,000 仟元，增資後資本額為新台幣 66,000 仟元。
- 民國 81 年：向美國 ROSTONE/日本 Asahi Glass Co.引進 OA 高精密 BMC 成型技術以支援我國事務機器。
- 民國 85 年：辦理現金增資 34,000 仟元，增資後資本額新台幣 100,000 仟元。
- 民國 86 年：楠梓廠通過 ISO9002 認證。研發乾式 BMC 技術以供應耐熱級電子組件。因應產品擴充，公司更名為「華宏新技股份有限公司」。
- 民國 87 年：官田廠通過 ISO9002 認證，辦理資本公積轉增資 41,457 仟元，增資後資本額為新台幣 141,457 仟元。
- 民國 88 年：開發鎂合金產品，以供應電腦機殼。辦理盈餘轉增資 14,146 仟元及現金增資 44,268 仟元，增資後資本額為新台幣 199,871 仟元。
- 民國 89 年：官田廠開發背光模組用擴散片、反射片產品。辦理現金增資 120,129 仟元，增資後資本額為新台幣 320,000 仟元。證期會核准為公開發行公司。
- 民國 90 年：辦理現金增資新台幣 100,000 仟元，增資後資本額為新台幣 420,000 仟元。
- 民國 91 年：辦理現金增資 100,000 仟元，增資後資本額為新台幣 520,000 仟元。11 月 30 日併購速霸科技股份有限公司，合併後資本額為新台幣 562,000 仟元。
- 民國 92 年：6 月辦理現金增資 125,000 仟元，增資後資本額為新台幣 687,000 仟元。
8 月 31 日為使鎂合金有獨立發展空間，辦理減資 412,200 仟元，分割鎂合金事業部與日本 YAMAHA FINE TECH 合資另行成立宏葉新技股份有限公司。
12 月辦理現金增資 125,000 仟元，增資後資本額為新台幣 399,800 仟元。
- 民國 93 年：1 月股票登錄興櫃買賣。
4 月透過第三地轉投資取得蘇州工業園區長宏光電科技有限公司 100% 股權，以因應客戶需求，就近供貨予下游廠商。
6 月大尺寸 LCD TV 材料擴散膜及反射片產品取得面板大廠認證並開始量產，以供應 TFT-LCD TV 產業。
7 月辦理盈餘轉增資 19,990 仟元，資本公積轉增資 39,980 仟元及員工紅利轉增資 4,000 仟元，增資後資本額為新台幣 463,770 仟元。

- 民國 94 年: 4 月轉投資設立盛宏光電(惠州)有限公司。
6 月股票掛牌上櫃, 並辦理盈餘轉增資 46,377 仟元及員工紅利轉增資 10,000 仟元, 增資後資本額為新台幣 520,147 仟元。
7 月 TFT-LCD TV 用擴散板通過主要面板廠認證, 並開始出貨。
- 民國 95 年: 3 月辦理現金增資新台幣 60,000 仟元, 增資後資本額為新台幣 580,147 仟元。
7 月合併聚美光科技股份有限公司, 增資發行普通股新台幣 8,440 仟元, 增資後資本額為新台幣 588,587 仟元。
8 月辦理盈餘轉增資 76,516 仟元及員工紅利轉增資 10,000 仟元, 增資後資本額為新台幣 675,104 仟元。
- 民國 96 年: 5 月轉投資設立廈門廣宏光電有限公司。
8 月辦理盈餘轉增資 33,755 仟元及員工紅利轉增資 10,000 仟元, 增資後資本額為新台幣 718,859 仟元。
9 月轉投資設立寧波長宏光電科技有限公司。
9 月取得多項自動對焦致動器專利。
- 民國 97 年: 9 月辦理盈餘轉增資 21,071 仟元及員工紅利轉增資 7,000 仟元, 增資後資本額為新台幣 746,930 仟元。
10 月與郡是株式會社合資設立郡宏光電股份有限公司, 生產 ITO 導電薄膜。

參、 公司治理報告

一、 組織系統

(一) 組織結構



(二)各主要部門所營業務

主要部門	所營業務
稽核室	1.內部稽核制度規劃、制定與執行。 2.呈報稽核報告並追蹤改善成效。
總經理室	1.規劃及執行公司短、中長期營運計劃。 2.管理及督導事業單位及營運支援單位績效。 3.新事業及新產品發展評估、規劃與執行
策規處	1.擬定並落實公司經營策略、人資策略及投資策略。 2.轉投資規劃、評估及執行。 3.管理與督導事業部及子公司經營績效，協調營運支援。 4.規劃及建立海內外轉投資公司之各項制度。 5.剖析產業環境及發展趨勢，執行及推動公司營運之各項專案。
管理部	1.人力資源規劃與執行。 2.教育訓練規劃與執行。 3.法務諮詢及法律事項處理。 4.環境管理及一般庶務事項。 5.各項廠務公共政策規劃與推動。 6.工安環保。
財務處	1.財務政策規劃與執行。 2.股務作業執行。 3.資金籌措與調度 4.客戶信用徵信、調查、控制。 5.會計帳務及財務預算作業規劃與執行。 6.稅務作業規劃與執行。 7.外部投資人關係。
資訊室	1.資訊管理系統之規劃及設計、電腦資源及設備之管理與電腦化推動。 2.監督公司內控計算機循環之執行及內部安全的稽核。
各事業部	研發: 1.新產品開發。 2.自動化工程研發。 3.新材料試驗。 4.新技術開發及導入。
	行銷: 1.市場開發及銷售。 2.營業商品採購。 3.客戶各項服務及諮詢。 4.營業資源規劃、管理及運用。 5.國際市場拓展及經貿事務往來。
	製造: 1.生產製造管理及產銷規劃。 2.原物料採購與控制。 3.倉管與儲運後勤作業。 4.品質制度之建立及維護。

(二)1.法人股東之主要股東

98年4月30日

法人股東名稱	法人股東之主要股東
華立企業(股)公司	康泰投資(股)公司(6.17%)、張瑞欽(5.27%)、富世投資(股)公司(4.38%)、張尊怡(2.30%)、德衛投資(股)公司(2.27%)、中華郵政(股)公司(1.90%)、晶贊投資(股)公司(1.64%)、陳俊英(1.48%)、花旗託管之依飛斯永續亞洲基金存託人花旗(1.47%)、大通託管億順亞洲股權核心基金投資專戶(1.45%)
日商惠和株式會社	長村惠式(100.00%)
寶廣投資(股)公司	富世投資(股)公司(98.99%)、林淑貞(1.01%)

2.主要股東為法人股東者其主要股東

98年4月30日

法人股東名稱	法人股東之主要股東
康泰投資(股)公司	張尊賢(87.69%)、葉清彬(7.94%)、林淑貞(2.46%)、德衛投資(股)公司(1.89%)、張尊怡(0.02%)
富世投資(股)公司	瑞康投資(股)公司(96.00%)、張尊怡(1.17%)、晶贊投資(股)公司(1.08%)、德衛投資(股)公司(0.83%)、張尊賢(0.45%)、黃露慧(0.33%)、張芳瑜(0.07%)、張凱程(0.07%)
德衛投資(股)公司	英屬維京群島唐帝諾投資(股)公司(79.50%)、張尊怡(20.50%)
晶贊投資(股)公司	英屬維京群島雅嘉特國際(股)公司(79.50%)、勇勝投資(股)公司(20.30%)、張尊賢(0.20%)

(三)董事及監察人是否具有五年以上商務、法律、財務或公司業務所須之工作經驗，並符合下列各項目所列之情事：

98年4月30日

姓名	條件	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形(註)										兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數			
		商務、法務、 財務、會計或 公司業務所 須相關科系 之公私立大 專院校講師 以上	法官、檢察官、 律師、會計師或 其他與公司業 務所需之國家 考試及格領有 證書之專門職 業及技術人員	商務、法 務、財務、 會計或公 司業務所 須之工作 經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10				
華立企業(股)公司 代表人：張瑞欽			✓															
日商惠和株式會社 代表人：長村惠式			✓		✓	✓												
葉清彬			✓				✓					✓	✓	✓				
賴利水			✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓			
楊正宏			✓				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓			
盧淵源		✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓			
林文彬			✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓			1
陳秉宏			✓				✓	✓				✓	✓	✓				
寶廣投資(股)公司 代表人：吳志成			✓						✓	✓	✓	✓	✓	✓				
邱正仁		✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓			1

註：各董事、監察人於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限)。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或五親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股百分之五以上股東。

- (7) 非為公司或關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事（理事）、監察人（監事）、經理人及其配偶。
- (8) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (9) 未有公司法第 30 條各款情事之一。
- (10) 未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。。

(四) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

98年4月30日

職稱	姓名	就任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份股數	持有股份比率	利用他人名義持有股份股數	持有股份比率	主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			
			股數	持有股份比率							職稱	姓名	關係	
執行長	張瑞欽	95/06	899,641	1.27%	27,755	0.04%	-	-	成功大學化工系 中國石油(股)公司高雄煉油廠工程師	華立企業(股)公司董事長兼執行長 長華塑膠(股)公司董事長 華旭科技(股)公司董事 大立高分子工業(股)公司董事長 蘇州工業園區長宏光電科技有限公司董事長 盛宏光電(惠州)有限公司董事長 WAH HONG HOLDING LIMITED 董事長 WAH HONG TECHNOLOGY LIMITED 董事長 WAH HONG INTERNATIONAL LIMITED 董事長 WAH LEE HOLDING LIMITED 董事長 SHC HOLDING LIMITED 董事長 GLOBAL SYK HOLDING TRADING LIMITED 董事長 WAH LEE MACHINERY TRADING LIMITED 董事長 廈門廣宏光電有限公司董事長 成大創業投資(股)公司董事長	無	無	無	
總經理	葉清彬	90/11	1,273,556	1.79%	222,850	0.31%	-	-	中山大學 EMBA 華立企業(股)公司資深副總經理	華立企業(股)公司董事 華立日本(股)公司董事 蘇州工業園區長宏光電科技有限公司董事 盛宏光電(惠州)有限公司董事 WAHMA CHEMICAL SDN,BHD 董事 泰順投資(股)公司董事 廈門廣宏光電有限公司董事 郡宏光電(股)公司董事長	無	無	無	
副總經理	楊正宏	94/07	131,199	0.18%	-	-	-	-	成功大學化工研究所 聯成石油化學(股)公司技術主管	盛宏光電(惠州)有限公司董事 WAHMA CHEMICAL SDN,BHD 董事 廈門廣宏光電有限公司董事 郡宏光電(股)公司監察人	無	無	無	
副總經理 兼技術總監	郭建志	95/07	235,937	0.33%	6,834	-	-	-	美國紐約市立大學高分子系博士 聚美光科技(股)公司董事長	無	無	無	無	
光電材料事業部 協理	林志明	94/07	216,597	0.30%	78,671	0.11%	-	-	高雄工專化工科 李長榮化工(股)公司工程師	寧波長宏光電有限公司董事 盛宏光電(惠州)有限公司總經理 廈門廣宏光電有限公司總經理	無	無	無	無
新事業開發部 協理	鄭登元	94/07	80,242	0.11%	4,641	-	-	-	清華大學化研所碩士	無	無	無	無	無
致動模組事業部 協理	郭利德	95/12	61,854	0.09%	-	-	-	-	成功大學航太所博士 工研院光電所專案經理	無	無	無	無	無
總經理室協理	蔡明助	94/07	102,780	0.14%	10,839	0.02%	-	-	逢甲大學化工系	蘇州工業園區長宏光電科技有限公司董事兼總經理 寧波長宏光電有限公司董事長	無	無	無	無
總經理室協理	陳科君	96/07	38,927	0.05%	-	-	-	-	逢甲大學機械工程系 宏葉新技(股)公司研發經理	無	無	無	無	無
財務處經理	郭昭成	93/02	75,551	0.11%	-	-	-	-	淡江大學企業管理系 飛元科技(股)公司財務經理	WAHMA CHEMICAL SDN,BHD 董事 廈門廣宏光電有限公司監察人	無	無	無	無

(五)董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

1. 董事及監察人之酬金

董事(含獨立董事)之酬金

單位：新台幣仟元；%

97年12月31日

職稱	姓名	董事酬金				兼任員工領取相關酬金				A、B、C、D等四項總額占稅後純益之比例(註6)		A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例(註11)		有無來自子公司以外轉事業酬金		
		報酬(A)(註1)	退職退休金(B)	盈餘分配之酬勞(C)(註2)	業務執行費用(D)(註3)	薪資、獎金及特支費等(E)(註4)	退職退休金(F)(註7)	盈餘分配員工紅利(G)(註5)	員工認股權憑證得認購股數(H)(註7)	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司			
董事長	華立企業(股)公司代表人：張瑞欽	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	23.08%	23.08%	無
董事	日商惠和株式會社代表人：長村惠	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	—	—	無
董事	葉清彬	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	—	—	無
董事	賴利水	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	—	—	無
董事	楊正宏	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	—	—	無
獨立董事	林文彬	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	—	—	無
獨立董事	盧淵源	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	—	—	無

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名	
	前四項酬金總額(A+B+C+D)	前五項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)
低於2,000,000元	本公司	合併報表內所有公司(I)
2,000,000元(含)~5,000,000元	張瑞欽、長村惠、賴利水、葉清彬、楊正宏、林文彬、盧淵源	張瑞欽、長村惠、賴利水、盧淵源
5,000,000元(含)~10,000,000元	—	葉清彬、楊正宏
10,000,000元(含)~15,000,000元	—	—
15,000,000元(含)~30,000,000元	—	—
30,000,000元(含)~50,000,000元	—	—
50,000,000元(含)~100,000,000元	—	—
100,000,000元以上	—	—
總計	7	7

註1：係指97年度董事之報酬(包括董事薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金等)。

註2：係經董事會擬議分配之97年盈餘分配議案，尚未經股東會決議，依前一年度資料估計。

註3：係指97年度董事之相關業務執行費用(包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等)，本公司業務執行費用除車馬費，並無其他費用。

註4：係指97年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)所領取包括薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等。

註5：係指97年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)取得員工紅利者，董事會通過擬議全數配發員工現金紅利金額，尚未經股東會決議，係依前一年度實際配發比例估計今年度擬議配發數。

註6：稅後純益係指97年度之稅後純益。

註7：係指97年度退職退休金費用化之提撥數。

監察人之酬金

單位：新台幣仟元；% 97年12月31日

職稱	姓名	監察人酬金						A、B、C及D等四項總額之比例	無領自來取子以投業
		報酬(A) (註1)		盈餘分配之酬勞 (C) (註2)		業務執行 費用(D) (註3)			
		本公司	合併報 表內所 有公司	本公司	合併報 表內所 有公司	本公司	合併報 表內所 有公司		
監察人	陳 秉 宏								
監察人	寶廣投資(股)公司 代 表 人 吳 志 成	-	-	400	400	170	1.35%	1.35%	
具獨立職能監察人	邱 正 仁							無	

酬金級距表

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人姓名	
	本公司	合併報表內所有公司(E)
低於 2,000,000 元	陳秉宏、吳志成、邱正仁	陳秉宏、吳志成、邱正仁
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元	-	-
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元	-	-
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元	-	-
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元	-	-
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元	-	-
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元	-	-
100,000,000 元以上	-	-
總計	3	3

註 1：係指 97 年度監察人之報酬(包括監察人薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金等等)。

註 2：係經董事會擬議分配之 97 年盈餘分配議案，尚未經股東會決議，依前一年度資料估計。

註 3：係指 97 年度給付監察人之相關業務執行費用(包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等)，本公司業務執行費用除車馬費，並無其他費用。

2. 總經理及副總經理之酬金

單位：新台幣仟元；% 97年12月31日

職稱	姓名	薪資(A) (註1)		退職退休金(B) (註5)		獎金及特支費等等(C) (註2)		盈餘分配之員工紅利金額(D) (註3)				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%) (註4)		取得員工認股權憑證數額		有無領取來自子公司以外投資事業酬金	
		本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	現金紅利金額	股票紅利金額	現金紅利金額	股票紅利金額	本公司	合併報表內所有公司		本公司
執行長	張瑞欽	7,103	7,103	126	126	1,094	1,094	550	—	550	—	—	26.01%	—	—	—	無
總經理	葉清彬																
副總經理	楊正宏																
副總經理	郭建志																

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	合併報表內所有公司(E)
低於2,000,000元	張瑞欽、楊正宏、郭建志	張瑞欽、楊正宏、郭建志
2,000,000元(含)~5,000,000元	葉清彬	葉清彬
5,000,000元(含)~10,000,000元	—	—
10,000,000元(含)~15,000,000元	—	—
15,000,000元(含)~30,000,000元	—	—
30,000,000元(含)~50,000,000元	—	—
50,000,000元(含)~100,000,000元	—	—
100,000,000元以上	—	—
總計	4	4

註1：係包括總經理薪資、職務加給、離職金等等。

註2：係指97年度總經理及副總經理各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供及其他報酬金額。

註3：係經董事會擬議分配之97年盈餘分配議案，尚未經股東會決議。

註4：稅後純益係指97年度之稅後純益。

註5：係指97年度退職退休金費用化之提撥數。

3. 分別比較說明本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序及與經營績效之關聯性：

職稱	本公司		合併報表	
	96年度	97年度	96年度	97年度
董事	7.83%	22.99%	7.83%	22.99%
監察人	0.91%	1.35%	0.91%	1.35%
總經理及副總經理	6.94%	25.64%	6.94%	25.64%

說明：(1)本公司給付予董事酬金內容包含董事會車馬費，以及盈餘分配之酬勞，另兼任公司經理人尚包含薪資、獎金及員工紅利。
本公司給付予監察人酬金內容包含董事會車馬費以及盈餘分配之酬勞。本公司給付總經理及副總經理的酬金包含薪資、獎金以及員工紅利。

(2)本公司董事、監察人執行本公司職務時，不論公司營業盈虧，公司得支給報酬，其報酬授權董事會依其對公司營運參與程度及貢獻之價值，於不超過本公司核薪辦法所訂最高薪階之標準議定之。如公司有盈餘時，另依公司章程第廿三條之規定分配酬勞；本公司經理人之報酬，依據本公司經理人核薪標準核薪。

(3)本公司給付予董事、監察人酬金，除車馬費外，主要係盈餘分配之董監酬勞；總經理及副總經理酬金除固定薪資外，主要也來自盈餘分配之員工紅利；因此本公司給付酬金主要與營業年度本公司經營績效關聯性高。

4. 配發員工紅利之經理人姓名及配發情形：

單位：新台幣仟元；% 97年12月31日

職	稱	姓	名	股票紅利金額(註)	現金紅利金額(註)	總計	總額占稅後純益之比例(%)
經 理 人	執行	張	瑞				
	總	葉	清				
	副	楊	正				
	副	郭	建				
	協	鄭	登				
	協	蔡	明				
	協	林	志				
	協	郭	利				
	協	陳	科				
	財務處	郭	昭				
會計	張	簡					
副	張	簡					
理	容						
				-	1,364	1,364	4.00%

註：上述資料係按去年實際配發比例計算今年擬議配發數。

三、公司治理運作情形

(一) 董事會運作情形

97 年度董事會開會 7 次，董事監察人出席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列)席 次數 B	委託出席 次數	實際出(列)席率(%) 【 B/A 】	備註
董事長	華立企業(股)公司 代表人：張瑞欽	7	0	100%	
董事	日商惠和株式會社 代表人：長村惠弑	5	1	71%	
董事	葉清彬	7	0	100%	
董事	賴利水	4	2	57%	
董事	楊正宏	7	0	100%	
監察人	林文彬	6	1	86%	
監察人	盧淵源	7	0	100%	
獨立董事	陳秉宏	6	0	86%	
獨立董事	寶廣投資(股)公司 代表人：吳志成	7	0	100%	
獨立監察人	邱正仁	6	0	86%	

其他應記載事項：

一、證交法第 14 條之 3 所列事項暨其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項：無。

二、董事對利害關係議案迴避之執行情形：97 年度無利害關係之議案。

三、當年度及最近年度加強董事會職能之目標：

(1)稽核報告：

為使董事會成員瞭解本公司制度之運作情形，於每次董事會由稽核主管報告內部稽核業務執行情形。

(2)修正董事會運作之相關辦法：

為符合證券主管機關之相關規定，本公司於九十八年修訂「董事會議事規範」，以符合公司治理的精神。

(3)提昇資訊透明度：

本公司秉持營運透明、注重股東之權益，於每次董事會召開後，即將董事會之重要決議辦理公告，本項作業執行原則將持續維持，以達資訊透明化。

(二)

1. 審計委員會運作情形：本公司尚未設立審計委員會

2. 監察人參與董事會運作情形

97 年度董事會開會 7 次 (A)，列席情形如下：

職稱	姓名	實際列席次數 (B)	實際列席率(%) (B/A) (註)	備註
監察人	陳秉宏	6	86%	
監察人	寶廣投資(股)公司 代表人：吳志成	7	100%	
具獨立職能 監察人	邱正仁	6	86%	

其他應記載事項：

一、監察人之組成及職責：

(一) 監察人與公司員工及股東之溝通情形：

1. 監察人藉由參加股東會與股東溝通。
2. 監察人認為必要時得與員工、股東直接聯絡對談。

(二) 監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形：

1. 定期將每月稽核報告送至監察人簽核外，監察人就稽核報告所述，會不定期與稽核主管進行溝通，並給予建議與支持。
2. 稽核主管列席公司董事會並作稽核業務報告，監察人並無反對意見。
3. 監察人不定期與會計師以面對面或書面方式進行會計師執行財務報表查核或核閱而獲悉之治理事項溝通。

二、監察人列席董事會之陳述意見：無。

(三) 公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
<p>一、公司股權結構及股東權益</p> <p>(一) 公司處理股東建議或糾紛等問題之方式</p> <p>(二) 公司掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單之情形</p> <p>(三) 公司建立與關係企業風險控管機制及防火牆之方式</p>	<p>本公司已設有股務單位處理股東意見，並委託台証證券股務代理辦理股務事宜。</p> <p>本公司已掌握相關名單，並於每月定期追蹤確認董、監事及主要股東持股異動情形。</p> <p>本公司與關係企業財務及業務往來均依「集團企業及特定公司財務業務往來辦法」辦理，亦訂有「關係人交易之管理」、「財務報告編製之管理」、「長短期投資管理辦法」、「對子公司監控作業辦法」、「子公司職務授權與報表管理辦法」等相關管理規章，監督子公司應評估營運風險及執行必要之內控機制，以建立適當之防火牆。</p>	<p>已依規定執行。</p> <p>已依規定執行。</p> <p>已依規定執行</p>
<p>二、董事會之組成及職責</p> <p>(一) 公司設置獨立董事之情形</p> <p>(二) 定期評估簽證會計師獨立性之情形</p>	<p>本公司已選任二席獨立董事。</p> <p>本公司董事會已定期評估簽證會計師之獨立性。</p>	<p>已依規定執行。</p> <p>已依規定執行。</p>
<p>三、建立與利害關係人溝通管道之情形</p>	<p>本公司已依規定建立發言人制度及股務單位處理外部法人及股東相關意見，由財務處負責與金融機構溝通，管理部負責員工溝通及敦親睦鄰，各事業部負責供應商及客戶之溝通，並尊重其應有之合法權益。</p>	<p>已依規定執行。</p>
<p>四、資訊公開</p> <p>(一) 公司架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊之情形</p> <p>(二) 公司採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)</p>	<p>本公司網站已揭露財務業務相關資訊，並與公開資訊觀測站連結。 本公司網址： http://www.wahhong.com.tw</p> <p>本公司已按法令規範，指派財務處專人負責資訊蒐集及揭露工作。</p>	<p>已依規定執行。</p> <p>已依規定執行。</p>
<p>五、公司設置提名或薪酬委員會等功能委員會之運作情形</p>	<p>無。</p>	<p>目前未設立，未來將視治理情形，若有需求將依相關法令執行。</p>
<p>六、公司如依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂有公司治理實務守則者，請敘明其運作與所訂公司治理實務守則之差異情形： 本公司尚未訂定公司治理實務守則，但已有完備之內部控制制度及各項辦法，且已確實執行，控管功能尚稱健全。</p>		

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則 差異情形及原因		
七、其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊：				
1. 董事及監察人進修之情形：全體董監事於97年度共進修15小時。				
職稱	姓名	主辦單位	課程名稱	進修時數
獨立董事	林文彬	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	董事、監察人之職權、責任與義務	3小時
獨立董事	盧淵源	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	董監事及大股東之股權及稅務規劃實務	3小時
法人監察人 代表人	吳志成	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	董監事及大股東之股權及稅務規劃實務	3小時
具獨立職能 監察人	邱正仁	財團法人中華公司治理協會	公司治理制度平量通用版研習	6小時
2. 本公司董事出席及監察人列席董事會之狀況：本公司全體董事於97年出席董事會之出席率為88%，另監察人列席董事會之平均列席率為91%，董事及監察人出席及列席狀況良好。				
3. 風險管理政策				
(1) 企業整體經營面：強化公司治理的自律範圍，保障投資人權益，並確保企業永續經營的健全營運環境。				
(2) 營運操作環境面：透過嚴謹的營運管理系統，清楚辨認及評估主要的風險，預防並有效管理、監控風險。在考量成本及風險水準均衡下，達到風險-效益最佳化。				
4. 董事對利害關係議案迴避之執行情形：本公司並無有與董事有利害關係之議案情事。				
5. 本公司已為董事及監察人購買責任保險。				
八、如有公司治理自評報告或委託其他專業機構之公司治理評鑑報告者，應敘明其自評（或委外評鑑）結果、主要缺失（或建議）事項及改善情形：無。				

(四) 履行社會責任情形：

本公司之經營理念一向均以永續經營、造福員工、客戶與股東和成為模範的企業公民為期許。致力於引進新技術、新材料、新設備及感心的服務，協助企業成長和成功，同時創造更多的就業機會，在這過程中，公司也深知企業對社會應盡責任重要，特別針對人權、員工權益、僱員關懷、環保、利害關係人及投資者關係之權利等，制定相關管理制度及因應措施。

1. 持續對大學等教育機構及社會公益財團捐助：

本公司本於人才為國家之本，持續對南部各大專院校提供獎助學金及各類講座提供捐助，並基於企業履行社會責任，濟弱扶傾之天職，長期對各種社會公益財團提供資金之捐助與活動之參與，希望藉此鼓勵本公司之員工多多參與社會救助與義工服務，期由此擴大大公司與社會之長期良性溝通與企業社會責任之全面有效履行。

2. 人權維護：

(1) 機會平等：秉持機會平等的原則及肯定多元人才的貢獻，招募員工採公開遴選的程序，唯才是用、適才適所，而非依種族性別、年齡、生活型態、宗教、國籍或政治立場。

(2) 兩性工作平等法規定：落實兩性工作權平等之規定，訂定性騷擾防制措施申請及懲戒辦法。

(3) 依勞基法工作規範精神：訂定員工管理上有關獎勵、懲處、申訴、離職、上下班規定等員工守則。

3. 員工權益：

(1) 依勞基法規定精神作為落實員工權益的基礎。

(2) 按時提撥員工退休準備金及發放薪資措施。

(3) 投保團體險及旅遊平安險以保障員工權益。

(4) 退休制度及實施情形：

本公司每月按規定提撥退撥退休準備金儲存於台灣銀行信託部退休金專戶，並於九十四年七月一日起配合勞退新制之施行，依法每月提繳固定比例之退休金撥存員工退休金帳戶。充份照顧員工退休後之生活，讓員工於在職時可以完全無後顧之憂。

4. 僱員關懷：

本公司設立職工福利委員會，依法提撥職工福利金、注重員工福利，提供員工各種福利補助和團康活動。

5. 環保：
本公司一向注重環保和節能，為盡企業對環境保護之責任，依法設置防治污染設備，並通過ISO14001驗證，特別針對環境管理方案、污染預防、垃圾減量等落實環境保護，期許對全球環保工作盡一份心力。
6. 利害關係人之權利：
本公司依據主管機關規定，定期公佈公司營運、財務等相關資訊，在重大政策方面必須透過董事會決議，作為公司政策實施依據。
7. 投資者關係：
本公司向來重視投資者關心公司發展的需求，以專責與主動之服務，提高公司財務等資訊之透明度，並提供投資者諮詢服務及溝通管道，以達成促進全體股東福祉之最終目的。

(五) 公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：

- (1) 本公司訂定「董事會議事規範」、「股東會議事規則」、「董事及監察人選舉辦法」、「取得或處分資產處理程序」、「背書保證作業程序」、「資金貸與他人作業程序」、「董事、監察人進修推行辦法」、「獨立董事之職責範疇規則」、「董事、監察人及經理人道德行為準則」等規章。
- (2) 相關規章揭露於年報及股東會議事手冊，可於公開資訊觀測站 (<http://mops.tse.com.tw>) 及本公司網站 (<http://www.wahhong.com.tw>) 查閱。

(六) 其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露：無。

(七) 內部控制制度執行狀況：

1. 內部控制聲明書

華宏新技股份有限公司

內部控制制度聲明書

日期：98年04月16日

本公司民國97年01月01日至97年12月31日之內部控制制度，依據自行檢查的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、財務報導之可靠性及相關法令之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1. 控制環境，2. 風險評估，3. 控制作業，4. 資訊及溝通，及5. 監督。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，檢查內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司上開期間的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括知悉營運之效果及效率目標達成之程度、財務報導之可靠性及相關法令之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國98年04月16日董事會通過，出席董事7人中，有0人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

華宏新技股份有限公司

董事長：





總經理：





2.委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無。

(八) 最近年度及截至年報刊印日止，公司及其內部人員依法被處罰、公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰、主要缺失與改善情形：無。

(九) 最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議

(1)股東會之重要決議

會議名稱日期	重要決議
97年股東常會 (97.06.12)	<p>一、通過本公司96年度營業報告書及財務報表。</p> <p>二、通過96年度盈餘分配，提撥股東股票紅利每股配發0.3元，現金股利每股配發1.2元；另員工紅利新台幣7,000,000元以股票發放，新台幣17,000,000元以現金發放，董監酬勞為新台幣6,000,000元。</p> <p>三、通過96年度盈餘及員工紅利轉增資發行新股案，提撥股東紅利新台幣21,070,780元及員工紅利新台幣7,000,000元，總計新台幣28,070,780元，轉增資發行新股2,807,078股，每股面額新台幣10元整。</p> <p>四、依據行政院金融監督管理委員會96年7月9日金管證一字第0960034896號核准函說明辦理，通過修訂本公司章程部分條文。</p> <p>五、通過修訂「資金貸與他人作業程序」及「董事及監察人選舉辦法」部分條文。</p>

(2)董事會之重要決議

會議名稱日期	重要決議
97年第一次董事會 (97.03.19)	<p>一、通過本公司97年度與金融機關往來融資額度之授權。</p> <p>二、通過因業務需求，繼續為子公司盛宏光電(惠州)有限公司背書保證金額美金1,050萬元。</p> <p>三、通過依據行政院金融監督管理委員會96年7月9日金管證一字第0960034896號核准函說明辦理，修訂「公司章程」部分條文。</p> <p>四、通過修訂「董事及監察人選舉辦法」、「資金貸與他人作業程序」、「董事會議事規範」及「買回股份轉讓員工辦法」部分條文。</p> <p>五、通過97年股東常會議案及擬定97年6月12日假高雄圓山聯誼會召開股東常會。</p> <p>六、通過將輔祥實業(股)公司、中強光電(股)公司及邦泰複合材料(股)公司之應收帳款轉讓予金融機構額度各新台幣1億元。</p>
97年第二次董事會 (97.04.24)	<p>一、通過96年度營業報告書、財務報表及合併財務報表。</p> <p>二、擬訂96年度盈餘分配案，提撥股東股票紅利每股配發0.3元，現金股利每股配發1.2元；另員工紅利7,000,000元以股票發放，新台幣17,000,000元以現金發放，董監事酬勞新台幣6,000,000元。</p> <p>三、擬議96年度盈餘及員工紅利轉增資發行新股案，提撥股東紅利新台幣21,070,780元及員工紅利新台幣7,000,000元，總計新台幣28,070,780元，擬增資發行新股2,807,078股。</p> <p>四、通過因業務需求，為子公司Wah Hong Holding Ltd.背書保證金額美金900萬元。</p> <p>五、通過本公司96年度內部控制制度聲明書。</p> <p>六、本次股東常會並無股東提案。</p>
97年第三次董事會 (97.06.12)	<p>一、通過96年度盈餘及員工紅利轉增資發行新股及現金股利發放，提撥股東股票股利新台幣21,070,780元及員工股票紅利新台幣7,000,000元，總計新台幣28,070,780元，增資發行新股2,807,078股，現金股利新</p>

會議名稱日期	重要決議
	<p>台幣 84,283,083 元，增資配股暨除息基準日授權董事長訂定。</p> <p>二、通過配合 97 年起適用之員工分紅費用化規定，自 97 年起之年度稅後盈餘之 10%~15%發放員工紅利。</p> <p>三、通過因業務需求，繼續為子公司 WAH MA CHEMICAL SDN.BHD. 背書保證金額美金 200 萬元。</p> <p>四、通過解除經理人新增之競業情形。</p>
97 年第一次臨時董事會 (97.07.03)	<p>一、通過買回本公司股份轉讓予員工，預定買回股數 2,000 仟股；買回股份總金額上限新台幣 80,000 仟元。</p> <p>二、通過為取得廠房及因應營運需求，增加投資寧波長宏光電科技有限公司，投資金額上限為美金 500 萬元。</p> <p>三、通過因業務需求，新增為子公司盛宏光電(惠州)有限公司背書保證金額美金 400 萬元。</p>
97 年第四次董事會 (97.08.13)	<p>一、承認本公司 97 年上半年度財務報告。</p> <p>二、通過續為本公司董事、監察人及經理人購買責任保險美金 500 萬元。</p> <p>三、通過因業務需求，為子公司廈門廣宏光電有限公司背書保證金額美金 250 萬元。</p> <p>四、為配合實際管理現況和需求，通過修訂本公司「職務授權辦法」。</p> <p>五、配合內控控制變動，通過修訂子公司「監控作業辦法」、「營運管理辦法」及「職務授權及報表管理辦法」。</p> <p>六、通過為發展新產品及提升銷售利潤，與日本郡是株式會社合資設立郡宏光電(股)公司，本公司擬投資金額為新台幣 9,800 萬元。</p> <p>七、本公司出售機器設備至寧波長宏，應收帳款超過正常收款期間，通過提供子公司寧波長宏光電科技有限公司資金貸與美金 944,650 元。</p>
97 年第五次董事會 (97.08.29)	<p>一、通過因買回本公司股份，致影響流通在外股份數量，訂定股票股利配股率調整為每仟股無償配股 30.865293 股，配息率調整為每股配發新台幣 1.23461121 元，訂定 97 年 9 月 22 日為除權增資配股、除息基準日(亦即增資基準日)。</p>
97 年第六次董事會 (97.11.28)	<p>一、通過因業務需求，為子公司寧波長宏光電科技有限公司背書保證金額由美金 400 萬元增加至美金 600 萬元。</p> <p>二、通過因業務需求，繼續為子公司盛宏光電(惠州)有限公司及廈門廣宏光電有限公司分別提供背書保證金額美金 200 萬元及美金 100 萬元。</p> <p>三、通過為規避匯率波動風險，新增比利時聯合銀行衍生性金融商品交易額度 EUR150,000 與渣打銀行衍生性金融商品交易額度 USD1,500,000。</p> <p>四、通過本公司 98 年度稽核計劃。</p> <p>五、通過為明確規範子公司之營運權責及配合內控控制變動，修訂子公司「監控作業辦法」及「營運管理辦法」。</p> <p>六、為改善財務結構及因應明年景氣的不確定性，並為取得穩定的資金需求，通過向銀行申請中長期聯貸案新台幣 6 億元。</p>
98 年第一次董事會 (98.03.18)	<p>一、通過本公司 98 年度與金融機關往來融資額度之授權。</p> <p>二、通過因業務需求，繼續為子公司盛宏光電(惠州)有限公司背書保證金額美金 1,200 萬元。</p> <p>三、通過因業務需求，繼續為子公司 Wah Hong Holding Ltd. 背書保證金額美金 900 萬元。</p>

會議名稱日期	重要決議
	四、為償還既有金融負債所需，通過申請本金總額度新台幣 6 億元整之中期聯合貸款。 五、因營運週轉需求，通過提供子公司寧波長宏資金融通，貸與限額美金 1,000,000 元。 六、考量公司未來發展與經營環境變化，調整盈餘分配次序及股利政策，並增加營業項目代碼，擬修訂「公司章程」部分條文。 七、通過修訂「背書保證作業程序」、「資金貸與他人作業程序」及「董事會議事規範」部分條文。 八、通過依主管機關規定，將本公司投資大陸額度上限調整至本公司淨值之百分之六十。 九、通過解除經理人新增之競業情形。 十、擬解除董事新兼任職務之競業禁止行為。 十一、通過 98 年股東常會議案及擬定 98 年 6 月 10 日假高雄市中正四路 211 號 5 樓兆豐銀行南區員工訓練中心召開股東常會。
98 年第二次董事會 (98.04.16)	一、通過本公司 98 年度營運計劃。 二、通過本公司 97 年度營業報告書、財務報表及合併財務報表。 三、通過 97 年度盈餘分配案，擬分配股東紅利 35,536,994 元。 四、通過擬議 97 年度盈餘及員工紅利轉增資發行新股案，提撥股東紅利新台幣 14,214,800 元，發行新股 1,421,480 股。 五、通過出具本公司 97 年度內部控制制度聲明書。 六、通過修訂「取得或處分資產處理程序」部分條文。 七、本次股東常會並無股東提案。 八、通過修改 98 年度股東常會議案。

(3) 股東會決議事項執行情形之檢討：

97 年股東常會決議事項 (97.06.12)	執行情形結果
1.96 年度盈餘及員工紅利轉增資發行新股案。	97 年 8 月 29 日董事會通過因買回本公司股份，致影響流通在外股份數量，訂定股票股利配股率調整為每仟股無償配股 30.865293 股，配息率調整為每股配發新台幣 1.23461121 元，訂定 97 年 9 月 22 日為除權增資配股、除息基準日(亦即增資基準日)，並於 98 年 10 月 31 日增資新股上櫃買賣。
2.修訂公司章程部分條文案。	業經經濟部 97 年 6 月 30 日經授商字第 09701149930 號函核准變更登記在案。

(十) 最近年度及截至年報刊印日止，董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見者且有紀錄或書面聲明者：無。

(十一) 最近年度及截至年報刊印日止，與財務報告有關人士辭職解任情形之彙總：無。

四、會計師公費資訊

- (一)非審計公費占審計公費之比例達四分之一以上者：無。
 (二)更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者：無。
 (三)審計公費較前一年度減少達百分之十五以上者：無。

五、更換會計師資訊：

(一) 關於前任會計師

更換日期	九十六年四月二十七日董事會決議		
更換原因及說明	本公司原簽證會計師為建興聯合會計師事務所孫金樹會計師及黃鈴雯會計師，由於其內部組織調整變動，自九十六年第一季起財務報表改由建興聯合會計師事務所謝仁耀會計師及黃鈴雯會計師負責簽證。		
說明係委任人	當事人	會計師	委任人
或會計師終止	主動終止委任	不適用	
或不接受委任	不再接受(繼續)委任		
最近兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因	不適用		
與發行人有無不同意見	有	會計原則或實務	
		財務報告之揭露	
		查核範圍或步驟	
		其他	
	無		
說明	不適用		
其他揭露事項 (依證券發行人財務報告編製準則第二十二條第一款第四目應加以揭露者)	無		

(二) 關於繼任會計師

事務所名稱	建興聯合會計師事務所
會計師姓名	謝仁耀會計師、黃鈴雯會計師
委任之日期	九十六年四月二十七日經董事會決議
委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	不適用
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	不適用

(三) 前任會計師對本準則第二十條之二第二款第一目及第二目第三點事項之復函：不適用。

六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者：無。

七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形：

(一)董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形

單位：股

職稱	姓名	97 年度		98 年度截至 4 月 30 日止	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
董事長	華立企業(股)公司 代表人：張瑞欽	361,481	-	-	-
董事	日商惠和株式會社 代表人：長村惠弐	35,226	-	-	-
董事	葉清彬	96,335	-	-	-
董事	賴利水	226	-	-	-
董事	楊正宏	(59,559)	-	-	-
獨立董事	林文彬	-	-	-	-
獨立董事	盧淵源	-	-	-	-
監察人	陳秉宏	4,748	-	-	-
監察人	寶廣投資(股)公司 代表人：吳志成	31,602	-	-	-
具獨立職能監察人	邱正仁	-	-	-	-
副總經理	郭建志	21,615	-	-	-
協理	蔡明助	32,448	-	(9,000)	-
協理	林志明	35,586	-	-	-
協理	郭利德	26,442	-	(9,000)	-
協理	鄭登元	8,923	-	(14,000)	-
協理(註2)	許志強	4,542	-	-	-
協理	陳科君	17,656	-	-	-
協理(註1)	游國華	15,000	-	-	-
財務經理	郭昭成	18,753	-	-	-
會計副理	張簡惠容	2,591	-	-	-

註1：於97年11月解任。

註2：於98年2月解任。

(二)股權移轉資訊：無。

(三)股權質押資訊：無。

八、持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料：

姓名(註1)	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。		備註
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱	關係	
華立企業(股)公司 代表人：張瑞欽	12,073,064	16.99%	-	-	-	-	張尊怡	二親等以內親屬	
瑞康投資(股)公司 代表人：林立益	2,885,914	4.02%	-	-	-	-	晶贊投資(股)公司 怡康投資(股)公司	晶贊公司董事長 二親等以內親屬 瑞康公司為怡康公司之董事長	
張尊怡	2,683,051	3.78%	-	-	-	-	華立企業(股)公司	華立公司董事長 二親等以內親屬	
晶贊投資(股)公司 代表人：林立修	2,627,022	3.70%	-	-	-	-	瑞康投資(股)公司	瑞康公司董事長 二親等以內親屬	
英屬維京群島唐帝諾投資(股)公司	1,516,580	2.13%	-	-	-	-	無	無	
英屬維京群島雅嘉特國際(股)公司	1,512,866	2.13%	-	-	-	-	無	無	
葉清彬	1,273,556	1.79%	222,850	0.29%	-	-	無	無	
怡康投資(股)公司 代表人：林志道	1,205,624	1.70%	-	-	-	-	瑞康投資(股)公司	瑞康公司為怡康公司之董事長	
日商惠和株式會社 代表人：長村惠弐	1,176,526	1.66%	-	-	-	-	無	無	
寶廣投資(股)公司 代表人：林淑貞	1,055,472	1.49%	-	-	-	-	華立企業(股)公司 張尊怡	華立公司董事長 二親等以內親屬 二親等以內親屬	

九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例：

98年4月30日；單位：仟股

轉投資事業	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
WAH HONG HOLDING LIMITED	17,215	100%	-	-	17,215	100%

肆、募資情形

一、資本及股份

(一)股本來源

98年4月30日;單位:股/新台幣元

年月	每股面額	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	核准生效日期及文號
93/7	10	72,000,000	720,000,000	46,377,000	463,770,000	盈餘及員工紅利轉增資 23,990,000 元 資本公積轉增資 39,980,000 元	無	930705 證期一字 第 0930129134 號
94/6	10	72,000,000	720,000,000	52,014,700	520,147,000	盈餘及員工紅利轉增資 56,377,000 元	無	940621 金管證一字 第 0940124725 號
95/3	10	72,000,000	720,000,000	58,014,700	580,147,000	現金增資 60,000,000 元	無	941231 金管證一字 第 0940157389 號
95/6	10	150,000,000	1,500,000,000	58,858,746	588,587,460	合併增資 8,440,460 元	無	950626 金管證一字 第 0950124906 號
95/8	10	150,000,000	1,500,000,000	67,510,383	675,103,830	盈餘及員工紅利轉增資 86,516,370 元	無	950811 金管證一字 第 0950135605 號
96/8	10	150,000,000	1,500,000,000	71,885,902	718,859,020	盈餘及員工紅利轉增資 43,755,190 元	無	960709 金管證一字 第 0960034896 號
97/8	10	150,000,000	1,500,000,000	74,692,980	746,929,800	盈餘及員工紅利轉增資 28,070,780 元	無	970804 金管證一字 第 0970039168 號

98年4月30日;單位:股

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份(註)	未發行股份	合計	
普通股	74,692,980 (其中含庫藏股 3,619,000 股)	75,307,020	150,000,000	-

註：屬上櫃股票。

總括申報制度相關資訊：無。

(二)股東結構

98年4月30日

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構及外人	合計
人數(人)	0	8	39	8,798	11	8,856
持有股數(股)	0	636,955	25,371,890	44,102,691	4,581,444	74,692,980
持股比例(%)	0.00	0.85	33.97	59.05	6.13	100.00

(三)股權分散情形

每股面額十元

98年4月30日

持 股 分 級	股東人數 (人)	持有股數 (股)	持股比例 (%)
1 至 999	2,958	529,938	0.71
1,000 至 5,000	4,332	8,651,202	11.58
5,001 至 10,000	777	5,353,413	7.17
10,001 至 15,000	320	3,700,623	4.95
15,001 至 20,000	139	2,422,727	3.24
20,001 至 30,000	112	2,661,023	3.56
30,001 至 50,000	99	3,761,581	5.04
50,001 至 100,000	58	3,961,028	5.30
100,001 至 200,000	32	4,194,001	5.62
200,001 至 400,000	10	2,888,492	3.87
400,001 至 600,000	5	2,409,474	3.23
600,001 至 800,000	1	730,914	0.98
800,001 至 1,000,000	2	1,829,889	2.45
1,000,001 以上	11	31,598,675	42.30
合 計	8,856	74,692,980	100.00

(四)主要股東名單

98年4月30日

主要股東名稱	股份	持有股數(股)	持股比例(%)
華立企業股份有限公司		12,073,064	16.99
瑞康投資股份有限公司		2,855,914	4.02
張尊怡		2,683,051	3.78
晶贊投資股份有限公司		2,627,022	3.70
英屬維京群島唐帝諾投資股份有限公司		1,516,580	2.13
英屬維京群島雅嘉特國際股份有限公司		1,512,866	2.13
葉清彬		1,273,556	1.79
怡康投資股份有限公司		1,205,624	1.70
日商惠和株式會社		1,176,526	1.66
寶廣投資股份有限公司		1,055,472	1.49

(五)最近兩年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位：仟股/新台幣元

項目	年度		96 年度	97 年度	98 年度截至 3 月 31 日止(註 6)
	每股市價 (註 7)	最 高		169.00	62.20
最 低			55.00	12.20	14.20
平 均			119.05	34.23	18.32
每股淨值 (註 1)	分 配 前		36.27	35.89	34.14
	分 配 後		36.68	35.19	-
每股盈餘	加權平均股數		71,234	72,164	71,074
	每股盈餘(註 2)	調整前	2.96	0.47	(0.58)
		調整後	2.85	0.47	-
每股股利	現金股利		1.23461	0.3 (註 8)	-
	無償配股	盈餘配股	0.30865	0.2 (註 8)	-
		資本公積配股	-	-	-
	累積未付股利		-	-	-
投資報酬分析	本益比 (註3)		40.22	72.83	-
	本利比 (註4)		99.21	114.10 (註 8)	-
	現金股利殖利率 (註5)		1.01%	0.88% (註 8)	-

註 1：係以年底已發行之股數為準並依據次年度股東會決議分配之情形填列。

註 2：如有因無償配股等情形而須追溯調整者，應列示調整前及調整後之每股盈餘。

註 3：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。

註 4：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註 5：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

註 6：截至 98 年 3 月 31 日之每股淨值及 98 年 1 月至 3 月每股盈餘為係經會計師核閱之第一季財務報表。

註 7：每股市價係以收盤價為準。

註 8：截至年報刊印日止，97 年度之盈餘分配案尚未經股東會決議。

(六)公司股利政策及執行狀況

1. 股利政策

本公司配合整體環境及產業成長特性，並配合公司長期財務規劃、以求永續經營、穩定經營發展，股利政策係採用剩餘股利政策，主要係依據本公司未來之資本預算規劃來衡量年度之資金需求，然後先以保留盈餘融通所需之資金後，剩餘之盈餘才以現金股利之方式分派之，分派步驟如下：

- (1) 決定最佳之資本預算。
- (2) 決定滿足前項資本預算所需融通之資金。
- (3) 決定所需融通之資金多少由保留盈餘予以支應。
- (4) 剩餘之盈餘視營運需要保留適當額度後，得以股利分配予股東，但現金股利以不少於全部股利發放金額的百分之四十。

2. 本年度股東會擬議股利分配之情形：

本次股東會擬議分配現金股利每股 0.3 元，股票股利每股 0.2 元。

3. 本次董事會通過擬修訂本公司章程股利政策如下：

修訂前條文	修訂後條文
<p>本公司配合整體環境及產業成長特性，並配合公司長期財務規劃、以求永續經營、穩定經營發展，股利政策係採用剩餘股利政策，主要係依據本公司未來之資本預算規劃來衡量年度之資金需求，然後先以保留盈餘融通所需之資金後，剩餘之盈餘才以現金股利之方式分派之，分派步驟如下：</p> <p>(一) 決定最佳之資本預算。</p> <p>(二) 決定滿足前項資本預算所需融通之資金。</p> <p>(三) 決定所需融通之資金多少由保留盈餘予以支應。</p> <p>(四) 剩餘之盈餘視營運需要保留適當額度後，得以股利之方式分配予股東，但現金股利不少於全部股利發放金額的百分之四十。</p>	<p>本公司之股利政策採剩餘股利政策，視公司目前及未來之投資環境、資金需求、國內外競爭狀況及資本預算等因素，兼顧股東利益、平衡股利及公司長期財務規劃等，每年依法由董事會擬具分配案，提報股東會。每年發放現金股利之比例不得低於當年度發放現金及股票股利合計數的百分之十。</p>

(七)本年度股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：不適用

(八)員工分紅及董事、監察人酬勞

1. 公司章程所載員工分紅及董事、監察人酬勞之成數或範圍：

本公司每屆決算所得盈餘，除依法完納一切稅捐及彌補以往年度虧損外，應先就其餘額提存百分之十為法定盈餘公積金，並依證交法規定提列特別盈餘公積，其餘加計以前年度未分配盈餘後，由董事會擬具盈餘分配案，提請股東會決議後分派之，所餘盈餘不高於百分之三作為董監事酬勞，及員工紅利不得低於分配金額之百分之一，其對象包括本公司及從屬公司員工。

2. 董事會通過之擬議配發員工分紅等資訊：

(1) 配發員工現金紅利、股票紅利及董事、監察人酬勞金額：

擬議配發員工現金紅利新台幣 5,000,000 元及董監事酬勞新台幣 1,000,000 元。

(2) 擬議配發員工股票紅利股數及其占盈餘轉增資之比例：

本公司員工紅利全數以發放現金為之，故不適用。

(3) 考慮擬議配發員工紅利及董監事酬勞後之設算每股盈餘：

已列為 97 年度之費用。

(4) 董事會決議配合 97 年度起適用之員工分紅費用化規定，綜合考量股東權益及員工福利，修訂公司章程如下：

本公司於年度總決算有盈餘時，除依法完納一切稅捐及彌補以往年度虧損外，應先就其餘額提百分之十為法定盈餘公積，並依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積後，由董事會擬具盈餘分配案，提請股東會決議，依下列原則分派：

- A. 餘額提撥百分之十至百分之十五為員工紅利，及不高於百分之三為董事、監察人酬勞，前述員工紅利之分配以股票配發者，得包括經董事會決議符合一定條件之從屬公司員工。
- B. 依 A 撥後之餘額，加計以前年度累積未分配盈餘後，全部或部分派付股東股利。

3. 上年度盈餘用以配發員工紅利及董事、監察人酬勞情形：

	股東會決議 實際配發數	原董事會通過擬 議配發數	差異數	差異 原因
一、配發情形				
1. 員工現金紅利	17,000,000 元	17,000,000 元	-	-
2. 員工股票紅利				
(1) 股數	700,000 股	700,000 股	-	-
(2) 金額	7,000,000 元	7,000,000 元	-	-
(3) 占當年底流通在外股數 之比例	1.03%	1.03%	-	-
3. 董監事酬勞	6,000,000 元	6,000,000 元	-	-
二、每股盈餘相關資訊：				
1. 原每股盈餘	2.96 元	2.96 元	-	-
2. 設算每股盈餘	2.85 元	2.85 元	-	-

(九)公司買回本公司股份情形：

97年12月31日

買回期次	97年第一次
買回目的	轉讓股份予員工
買回期間	97.07.04~97.09.03
買回區間價格	新台幣25元至新台幣40元，董事會決議當公司股價低於所定區間價格下限時，將繼續執行買回公司股份
已買回股份種類及數量	1,969,000股(普通股)
已買回股份金額	新台幣63,531,557元
已辦理銷除及轉讓之股份數量	0股
累積持有本公司股份數量	3,619,000股
累積持有本公司股份數量占已發行股份總數比率(%)	4.85%

二、公司債辦理情形：無。

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證辦理情形：無。

五、員工認股權憑證辦理情形：無。

六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：

(一)最近年度及截至年報刊印日止已完成併購或受讓他公司股份發行新股者：無

(二)最近年度及截至年報刊印日止已經董事會決議通過併購或受讓他公司股份發行新股者：無。

七、資金運用計劃：無。

伍、營運概況

一、業務內容

(一)業務範圍

1.本公司所營業務之主要內容

- (1) C801100 合成樹脂及塑膠製造業
- (2) C802200 塗料、油漆、染料及顏料製造業
- (3) C805070 強化塑膠製品製造業
- (4) CD01020 軌道車輛及其零件製造業
- (5) C805010 塑膠皮、布、板、管材製造業
- (6) CB01010 機械設備製造業
- (7) CD01060 航空器及其零件製造業
- (8) C801990 其他化學材料製造業
- (9) CC01090 電池製造業
- (10) CC01050 資料儲存及處理設備製造業
- (11) C802990 雜項化學製品製造業
- (12) CC01080 電子零組件製造業
- (13) F401010 國際貿易業
- (14) ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。

2.公司目前主要產品之營業比重

單位：新台幣仟元；%

產品別	97 年度	營業比重
LCD 材料	3,272,458	71.22%
機能材料及成型品	839,609	18.27%
其他	483,046	10.51%
以上合計	4,595,113	100.00%

3.公司目前之產品及服務項目

- (1)LCD 材料：TFT LCD 用擴散膜、反射片、擴散板、增亮膜及微黏性保護膜等光學膜片。
- (2)BMC 材料及成型品：BMC 材料、汽車前燈反射鏡、高速鐵路軌道預埋栓、光學引擎基座與零件以及其他精密成型品。
- (3)高機能工程塑膠：粒狀熱固塑膠成型材料(Dry BMC、DAP)、高機能工程塑膠及導電性工程塑膠、無鹵耐燃工程塑膠等。
- (4)自動化設備及精密組件：導光板加工機、數位相機鏡片及行動電話視窗、面板、外殼自動剪斷、拋光生產設備、CMP 化學機械研磨設備配件等。
- (5)複合材料及其他：碳纖維、玻璃纖維預浸布產品、環氧樹脂、熱熔膠預浸用產品。
- (6)手機組件：觸控面板 I-CON sheet、自動對焦致動器、立體電路產品(手機天線)。

4. 計劃開發之新產品

- (1) 硬化光學膜(Hard coat film)。
- (2) 新規格之自動對焦致動器。
- (3) TFT LCD 複合光學膜、板。
- (4) 複合型散熱材(應用於 LCD、NB 及 LED 相關產品)。
- (5) 塑膠薄膜濺鍍產品。
- (6) 薄型導光板四面自動拋光去毛邊機及週邊設備。

(二) 產業概況

1. 產業現況與發展

本公司主要產品包括液晶顯示器(LCD)背光模組之光學膜片、BMC(揉團成型材料)材料及成型品、高機能工程塑膠、複合材料及自動化機械設備等，茲就 LCD 材料及汽車零組件產業現況及發展說明如下：

(1) LCD 材料所屬產業

A. LCD 產業現況

根據 DisplaySearch 統計，2008 年全球大尺寸 TFT LCD 面板出貨量累計達 4 億 3 千 9 百萬片，較 2007 年成長 11%；其中 notebook PC 面板出貨年成長為 22%，LCD TV 年成長率為 20%。而液晶顯示器出貨量方面，如加計 26 寸以下被應用於小尺寸電視部份，LCD 顯示器面板出貨量基本維持與 2007 年同樣水準；不過如果將 26 寸以下應用於液晶電視面板扣除，2008 年液晶顯示器面板出貨則較去年下滑 2%。從出貨金額變化情況來看，2008 年全球大尺寸 TFT LCD 面板出貨金額達 720 億美元，較 2007 年下滑 1%。

表一 2008 年全球大尺寸 TFT LCD 按原設計規格、按應用領域別出貨量(單位:百萬片)

Original Specification	Application	2007 Shipments	2008 Shipments	Y/Y Growth
LCD Monitor	LCD Monitor	177.4	173.6	-2%
	LCD TV*	6.6	10.1	54%
Notebook PC	Notebook PC	114.1	139.5	22%
LCD TV	LCD TV	86.2	103.4	20%
Others	Others	12.6	12.5	-0.3%
Total		396.9	439.2	11%

資料來源: DisplaySearch Quarterly Large-Area TFT LCD Shipment Report

對於 2009 年第一季全球大尺寸 TFT LCD 市場，DisplaySearch 預估產能利用率將會低於 60%，也因此各應用領域出貨量都將較 2008 年第四季來得低。據 DisplaySearch 預測資料顯示，2009 年第一季全球大尺寸 TFT LCD 出貨量估計將較 2008 年第四季下滑 10%；其中液晶顯示器下滑 9%，notebook PC 估計下滑 11%，而液晶電視下滑 10%，只有其他應用(一般為工業用產品)領域有機會成長。

B. 背光模組產業

背光模組係 TFT LCD 顯示器的關鍵零組件，由於 TFT 面板本身並不發光，背光模組

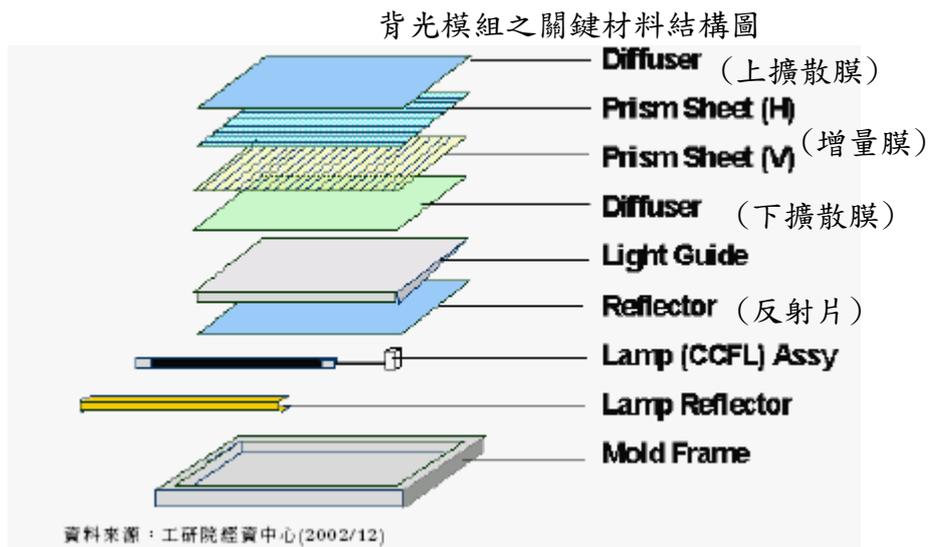
係面板光源之主要來源。液晶顯示器產業結構中，背光模組產業屬於大量人力需求之勞力密集產業，然其架構組成複雜也造就了參與其中的光源、材料、模具、射出、膜材、裁切、組裝等產業的蓬勃發展，背光模組在 LCD 成本結構中約佔 23~35%之多，隨尺寸增長其成本比重越大。

背光模組製程需大量人力完成，在降低勞工成本考量下，背光模組廠商將後段組裝作業移至大陸生產；又背光模組在 TFT-LCD 面板關鍵零組件中，體積相對較大，運送成本較其它零組件高，且 LCD 產品不斷朝向大尺寸發展，背光模組之面積與重量都將增加，運輸費用自然也會隨之上升，鄰近面板後段模組廠設立生產線，應有助於降低運輸成本及產品損壞風險；加以近來面板廠為節省人力成本，陸續於中國設立需眾多勞力之後段模組裝廠，因此背光模組業者在就近供貨等諸多考量下，已陸續於中國設立生產線。

C. 背光模組關鍵材料

在液晶顯示器背光模組中各種光學膜因其扮演之功能各異，可分為擴散膜(Diffuser Film)、稜鏡片(Prism Film 增亮膜；亦稱 BEF)、反射式偏光增亮膜片(DBEF; Dual Brightness Enhancement Film)、反射片(Reflector Sheet)、擴散板(Diffusion Sheet)等類別，而該等光學膜除了是提升面板效能的關鍵外，占面板零組件成本結構高(依應用產品不同而有差別，平均約占背光模組成本結構的四成左右)。

光模組的結構分為側光式及直下式二種，側光式應用於筆記型電腦(NB)及 LCD Monitor，直下式則主應用 LCD TV，背光模組之結構如下圖所示：



(2) 汽車零組件產業

車燈為汽車之重要零配件之一，由於汽車係由上萬種零組件組合而成，且成車組裝廠大部份之零組件均由其衛星工廠提供，因此成車組裝廠與數百家的零組件衛星廠結合成緊密的供應及生產體系。

我國汽車零組件具有少量多樣、彈性製造之優勢，在業者不斷投入研發後，部分項目已具有國際競爭能力，汽車零組件每年外銷金額均持續擴大。近年來國內汽機車零組件廠商紛紛更新生產設備、提升產品品質，除吸引部分美、日、歐等地區 OEM 訂單外，業者亦積極拓展中國大陸及東南亞等新興市場。

受到油價波動與金融風暴的影響下，消費者信心不足，影響市場買氣，依據工研院 IEK ITIS 計畫公布 2008 年第四季與 2008 年全年度台灣汽車產業產值報告；2008 第四季車輛產業總產值估計為新台幣 882.8 億元，估計 2008 年全年車輛產業產值約為新台幣 2,865.6 億元，較 2007

年衰退 8.0%。

因國內汽車零組件大部分皆有外銷，所以儘管國內汽車整車市場 2008 年較 2007 年衰退，然而零組件在廠商積極經營的情況下，較不受國內需求下降之影響。2008 年第四季整車出口金額為新台幣 41.6 億元，較 2007 年同期成長 74.8%，預估 2008 年整車出口為新台幣 150 億元，較 2007 年成長 28.6%。整車出口金額最大之國家仍以美國為主，其他包括澳洲、比利時、德國等國家也為主要出口國家。

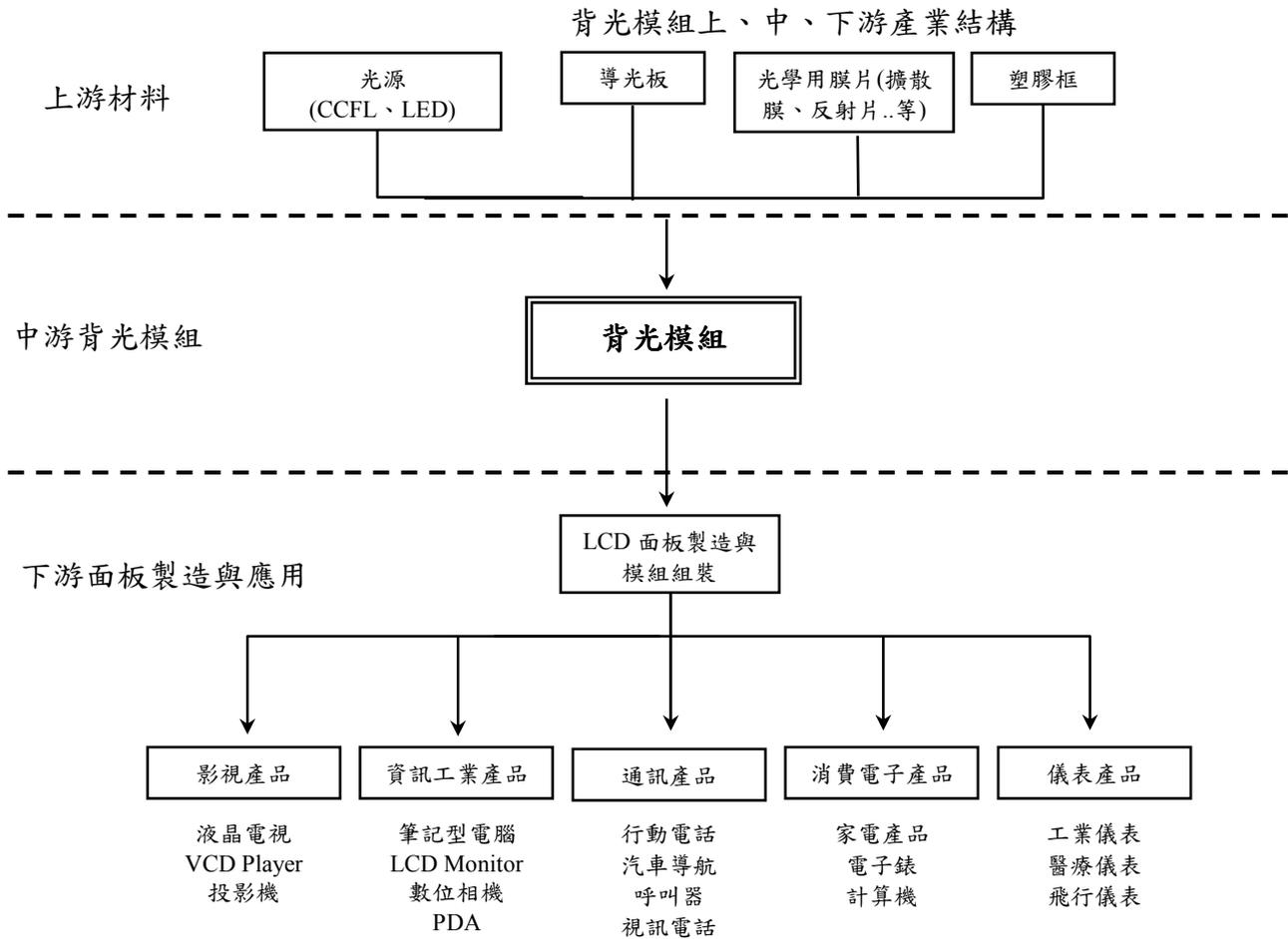
零組件出口部份，2008 年第四季出口金額為新台幣 377.6 億元，較 2007 年同期成長 5.8%，主要出口國家為美國、日本、中國、德國等國家為主。其中其他零組件、車身電裝品與車身架所佔出口金額比例最大。

台灣零組件出口主要以售後服務市場為主，且在汽車零組件廠商積極經營之下，受到全球新車車市的不景氣影響較小，因此預估 2008 年各項零組件的出口金額仍有微幅的成長，預估 2008 年汽車零組件出口金額為新台幣 1,426.3 億元，較 2007 年成長 1.02%。

2. 產業上、中、下游之關聯性

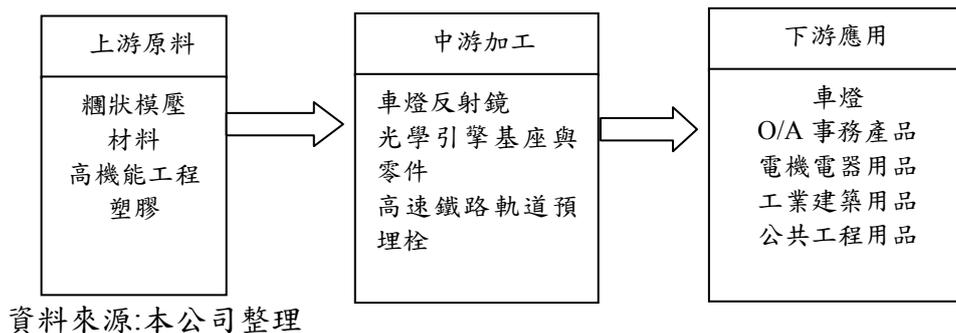
(1) LCD 材料

本公司生產之擴散膜、反射片及擴散板係液晶顯示器(LCD)光學背光模組 (Back Light Module) 之關鍵零組件，背光模組屬於 LCD 產業結構的一環，其上、中、下游產業結構的關聯圖如下圖，其中上游原材料產業包括光源 (LED、CCFL 等)、導光板、光學用膜片 (擴散膜、反射片..等) 及塑膠框等產品；下游則包含 LCD 面板之製造組裝及其應用在多種電子產品之範圍。



(2) 機能材料及成型品

本公司從材料配方生產、模具開發設計到成型加工完成，具有上下游一體之優勢。由於上游原料商多為國內及國際大廠，故對於品質確保及交期掌握能夠有效管理。對於下游客戶來說，無論是車燈工廠、O/A 產品公司或電機電器工廠，本公司不僅提供良好之產品，更能提供及時的技術服務。



資料來源:本公司整理

3. 產品發展趨勢

(1) TFT-LCD 背光模組材料

越輕越薄已是 TFT LCD 產品發展主要趨勢，近來在背光模組設計主要針對輕量化的光學結構發展、節能議題與導光板網點與結構分析的設計應用於快速設計與軟性導光板。在輕量化部分因應市場需求，不但將模組厚度降低且仍維持背光模組應有的高度均勻性與高輝度，LCD TV 大部分都是在擴散板的表面做不同的微結構，以達到均勻的擴散與提高輝度。而對於光學增亮膜的結構設計來取代傳統式的兩片菱鏡片，運用角錐或是圓柱陣列結構的薄膜設計，可減少光學膜的成本。在顯示器節能的部份，減少燈管或膜片的使用可達到節能效果，或運用 local dimming 的技術來達到不要讓背光源 always on 的情況，減少電能的浪費。在導光板方面，則著重在網點結構設計中，朝均勻效果較佳的網點設計發展，另外也針對軟性導光板更輕薄設計，在彎曲時仍有較佳的均勻性。

(2) 汽車零組件業

依工研院 IEK IT IS 計畫產業分析，基於回收考量，國際汽車零組件將朝向模組化、易拆解趨勢發展，對於材料需求業朝向回收、再利用、單一材料化發展。未來綠色高分子在汽車材料發展趨勢將朝向：(1)材料的創新、(2)PVC 替代、(3)採用天然物質三大方向發展。目前全球汽車工業發展重心已移往亞洲地區，加上台灣目前已有能力進行整車輸出，藉由綠色高分子的發展，將可為我國化工材料業帶來新的商機。

另外，為符合電子產品因應綠色製程，高分子材料(塑膠)產品在危害物質禁止方向，以添加物及表面處理等新製程及方法對應；重複使用型材料則以相容性及回收再製考量為重；另外製程中的危害物質添加與組裝成產品的裝配(易拆解性)，也成為未來塑膠材料應用於綠色電子產品的主要研發對策之一。

4. 產品競爭情形

(1) LCD 背光模組材料

隨著 LCD 產業的蓬勃發展，吸引了日、韓等上游材料廠商競逐，近年來光學膜片市場競爭激烈，韓系廠商 SKC 與 Shinwha 等採低價策略企圖搶占市場版圖，而日系廠商則以技術與品質優勢、以及與國內廠商較早建立的合作關係，保有一定的市場版圖。估計日系與韓系廠商佔有約七成以上擴散膜片市場。

國內跨入 LCD 擴散膜領域的廠商，其最初的經營模式是與日韓廠商進行合作，如本公司與 Keiwa、伸昌光電與 Kimoto、宏森光電與韓國 SKC 合作，進行後段的裁切、印刷、包裝等工作。其它如宣茂、長興化工、岱稜等公司跨入前段製程切入國內下擴散膜的市場。另外使用於 LCD TV 的擴散板，初期以日系廠商住友、旭化成及韓國東友、喜星化學為主，近來國內擴散板的廠商穎台(友達轉投資)、奇美實業等在國內面板廠商垂直整合及策略性大量採用下，國內廠商市佔率持續攀高。

反射片基材以 PET 為主流，日系廠商 Toray 與 Teijin DuPont 為主要供應者；以往該反射片市場幾乎為 Toray 所獨占，但隨著 Teijin DuPont 在 2005 年獲得 Toray 專利授權並開始供貨；2006 年 Toray 約占一半的市場，而後者則有三成強的市占率。此外，三井化學除 PET 基材的反射片外，亦生產 PP 基材的反射片。本公司則與 Toray 合作，進行後段的生產銷售。

占背光模組成本比重極高的增亮膜(亦稱稜鏡片)，主要供應商為 3M，該公司以其早期專利保護，長期以來在稜鏡片市場上，占有難以撼動的地位。近來在相關專利階段性到期、高利潤吸引，加上其他廠商不斷在該產品上尋求技術突破下，已有眾多廠商紛紛投入稜鏡片市場，使得 3M 向來獨占的市場，已部份被其他廠商所侵蝕。目前除了既有的 3M 公司外，日本的 Mitsubishi Rayon、五洋紙工..，韓國的 SKC、LGS..，美國的 Kodak(光學膜部門已於

2007年6月為Rohm and Haas 併購)、GE、Trivium 等大廠，無不磨拳擦掌積極投入該事業領域。國內稜鏡片的主要生產廠商有迎輝、嘉威、友輝(新光合纖轉投資)等，近來在面板廠 cost down 強烈需求而積極使用下，國內廠商市佔率持續提高；至於主要技術源自工研院的台唐，以及精碟、光耀等多家廠商亦都積極跨入此領域，預計未來競爭將日趨激烈，會由寡占市場轉為競爭市場。

整合型光學膜 Microlens 主要將擴散與聚光的功能集結於單一的光學膜片上，其結構為由傳統的上擴散膜+BEF+下擴散膜改變成兩張 Microlens Film+高輝度下擴散膜，主要訴求在減少增亮膜的使用量，以達到成本降低的效益，但缺點會降低面板的輝度，因此終端主要應用在 TV 與 MONITOR。目前整合型光學膜生產仍以日系與韓系廠商為主。

(2)機能材料及成型品

在 DAP、DRY BMC 材料方面，在台灣本公司是唯一之生產廠商，其餘競爭廠商為國外二家，主要為美國 PLENO 及荷蘭 ALMCO，由於本公司產品規格完整及技術服務良好，目前本公司在此方面的市場佔有率約八成。由於歐盟 ROHS 之推動，符合環保規範之 DAP 等產品需求量激增，極具成長潛力。

在 BMC 材料生產方面有 4-5 家競爭廠商，除一家為國外生產進口至台灣外，其餘為國內生產廠家，規模較小且產品線較少，本公司 BMC 材料在台灣市佔率約為 65%，未來發展將以擴增耐高熱 DAP 及導電工程塑料為主。在成型品方面，本公司是在國內市場中少數同時兼具材料生產及成品成型技術之廠商，因此做好新應用產品開發及市場區隔，將可利用此競爭優勢提升市場佔有率。

(三)技術及研發概況

1.研發費用：

97 年度投入之研發費用：134,269 仟元。

98 年截至 3 月底投入之研發費用：30,776 仟元。

2.九十七年開發成功之技術或產品：

- (1) Hard coat film
- (2)無鹵耐燃工程塑膠
- (3) UV 硬化型塗料
- (4) LED 封裝材料
- (5) LCD 保護膜、防爆膜

(四)長、短期業務發展計劃

1.短期計劃

- (1)加強研發，積極發展新產品，以增加公司業績。
- (2)有效整合整體資源、精簡管理，提高企業效能。
- (3)加強內部管理，降低存貨及應收帳款風險。
- (4)執行海外廠營運內部改造及強化業務擴展與整合調整產品組合以提昇整體毛利。

2.長期計劃

- (1)持續強化上下游策略夥伴關係，建立堅強的國際供應鏈與銷售通路。
- (2)積極培育研發人才與掌握關鍵技術，累聚核心技術與能力，不斷開發新世代產品，以強化競爭優勢與獲利能力。

二、市場及產銷概況

(一)市場分析

1.主要商品之銷售地區

單位：新台幣仟元

年度	96 年度		97 年度	
	銷售金額	%	銷售金額	%
台灣地區	2,094,028	45.46	2,136,548	46.50
亞洲地區	2,508,830	54.46	2,456,582	53.46
歐美地區	3,459	0.08	1,983	0.04
合計	4,606,317	100.00	4,595,113	100.00

2.市場佔有率

- (1)全球擴散膜母卷之製造廠商，以日本 Keiwa、Tsujiiden 及 Kimoto、韓國 SKC、Shinwa 等業者市佔率最高。本公司於 90 年與日商 Keiwa 簽訂後段製程技術移轉合約，目前係日商 Keiwa 在台灣唯一之後段製程廠商，目前本公司為台灣擴散膜市佔率最高之廠商。反射片方面，本公司主要從事 Toray 反射片之後段製程，也是市佔率最高之廠商。
- (2)在 DAP、DRY BMC 材料方面，在台灣本公司是唯一之生產廠商，由於本公司產品規格完整及技術服務良好，目前本公司在此方面的市場佔有率約 80%。
- (3)本公司糰狀模壓材料(BMC)為車燈反射鏡之主要生產用料，市場佔有率約為 65%，另車燈組裝廠逐漸將車燈反射鏡之成型製程釋出，本公司車燈反射鏡成型品之訂單穩定成長，預期將可擴大車燈相關材料及成型品之營收，同時積極開發 BMC 其它應用產品市場。

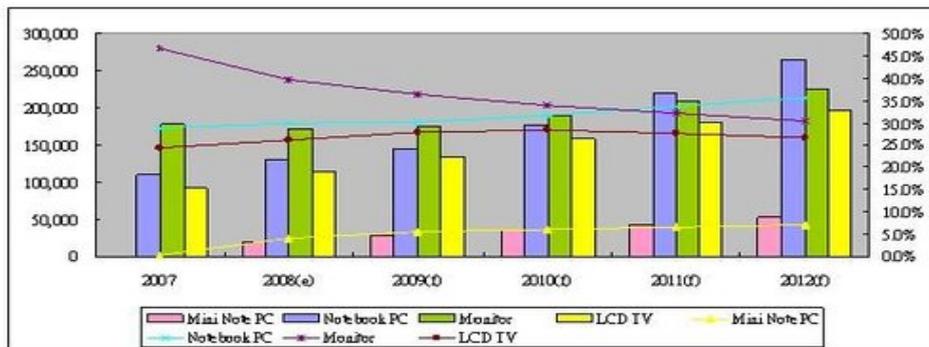
3.市場未來之供需狀況及成長性

由於本公司之未來成長與其所涉及產業之興衰息息相關，茲就本公司生產產品之產業市場變化情形分析該行業之未來成長性：

(1)TFT-LCD 背光模組材料

隨著 TFT-LCD 產業之成長，相關之關鍵零組件業亦隨之受惠，已帶動關鍵零組件市場蓬勃發展。依據 IEK 對 2008 年全球大型 TFT LCD 整體需求量預估(如下圖，以 Monitor、NB、Mini NB、LCD TV 應用為主)，由於 Mini NB 的新應用逐漸擴展，大型面板的應用需求較 2007 年成長了 14%，預計達 4 億 3 千萬片，其中筆記型電腦用面板預估需求為 1 億 3 千萬片，Monitor 用面板需求為 1 億 7 千 2 百萬片，LCD TV 為 1 億 1 千萬片。預估 2009 年全年需求片數可達 4 億 8 千萬片，筆記型電腦用面板需求為 1 億 4 千萬片，Monitor 用面板需求為 1 億 7 千萬 5 百片，LCD TV 則預計達到 1 億 3 千萬片。

單位：千片



資料來源：Displaysearch；工研院 IEK (2008/12)

但自 2008 年下半年 TFT LCD 面板廠調降產能利用率同時出貨量也相應減少，直接對上游材料與零組件的供應產生一定衝擊。據 DisplaySearch 預估由於消費性電子產品需求受到全球大環境的影響很大，2009 年背光模組由於面板廠不斷地嘗試新設計與導入新材料試圖

提高背光模組效益並降低成本，使得背光模組廠商同時要面對需求萎縮與價格持續走低的壓力；而在背光與光學膜架構方面，面板廠除了希望降低背光成本外，並進一步推進綠色顯示面板的發展，面板廠非常積極地改造背光設計與光學膜架構，也因此對於背光模組與光學膜價格造成影響，如菱鏡片(prism sheet)、微透鏡膜片(micro lens film)、擴散膜(diffuser film)、反射膜(reflector film)與燈管等零組件價格都有一定程度的下跌。

2009年對於TFT LCD材料與零組件廠商絕對是非常具有挑戰的一年，而這樣的壓力並不僅僅來自價格下滑，同時也來自產品結構改變與技術演進。規模較小的材料或零組件廠商將會因為無法承受持續的虧損而退出市場，當面板廠計劃提高產能利用率時將有可能產生部份材料供應緊缺情況產生，嚴重時會有供應鏈斷裂情況出現。同時材料與零組件廠商競爭將較以往更加激烈，各廠商試圖做更多的努力以幫助面板廠降低成本，比如提供更好的方案或產品以提高良率、降低材料損耗、以及提高生產效率等等當面板需求再度好轉。未來隨著產業鏈往好的方向發展，技術與製造效益也會提高，將會給整個TFT LCD產業帶來下一波成長的動能，DisplaySearch預期材料與零組件產值將在2010年以後再度呈現正增長。

(2) 汽車零組件產業

在歐美外包訂單轉移亞太市場的效益下，近年來國內汽車零組件外銷市場不斷成長；整體汽車零組件產業亦受惠，產值開始超越整車產業。然而，內需市場在油價波動、物價上漲的負面因素影響消費者購車意願下，近期汽車銷售狀況依然不甚理想，這也將連動影響相關OEM訂單。對整體汽車及零組件產業來說，除了深耕海外市場，未來如何有效提振內需，進而帶動產值成長，將是產業更大的課題。

4. 競爭利基及發展遠景之有利、不利因素與因應對策

(1) 競爭利基

A. 與上游材料大廠關係緊密，掌握穩定貨源

本公司以卓越之通路經營及市場開發能力，透過進日本光學膜、板材料在台灣進行後段製程及銷售的模式，相對於採取由日本直接銷售的模式，具設計彈性、交期、運送與價格競爭力之優勢，並可就近技術服務與創新配合，近來更以技術及產能優勢，深獲材料供應商及面板廠之肯定，增加擴散板、增亮膜及micro lens等產品貨源。

B. 擁有優異的製造與品質判定能力，產品品質最穩定

a. 本公司長期專注於高機能材料的配方研發，並且切入後段的成型領域，由於高機能材料兼具多種的材料特性於一身，且成型機亦不同於一般的塑膠射出機，下游客戶對於高機能材料在成型時的參數亦不容易掌握，因此華宏的營運模式由配方調製延伸到成型，而全製程的掌握，不僅有助於材料的開發，亦有助於附加價值的提昇與客戶穩定度的加強。

b. 在LCD光學膜片部分，本公司致力後段製程生產能力，材料應用率及生產良率皆相當優異，並跨入擴散膜、Hard coat film及抗UV反射片前段精密塗佈製程，是本公司提昇競爭力的重要關鍵。

C. 最大後段專業製造廠，具規模經濟及成本優勢

本公司朝光學膜片全方位產品發展，不斷引進新光學膜片及合作廠商，並隨著寧波廠去年度加入營運，今年廈門廠也開始投產，在發揮就近供貨及規模經濟優勢下，爭取到更多客戶與合作機會，華宏已成為背光模組光學膜片最大專業裁切製造廠。

(2) 有利因素

A.LCD 為已成顯示器主流產品，光學膜產值仍有很大成長空間

TFT-LCD 面板業者，隨著應用市場的大幅成長，積極擴廠，更帶動其上游背光模組的大幅成長，根據工研院 IEK-ITIS 報導，預測至 2012 年背光光學膜的市場規模可達 33.6 億美元，年複合成長率(CAGR)為 3.7%；若觀察個別產品的發展，發現在背光模組廠持續降價壓力下，減少稜鏡片與 DBEF 的使用量，使得該等產品至 2012 年的年複合成長率(CAGR)低於其他光學膜，不過反射片與擴散膜片卻反之成長幅度可達 14.7%、10.9%。

至於在應用市場上，各光學膜的應用領域以大尺寸相關產品為大宗，2007 年稜鏡片在大尺寸應用上占整體市場值的 82%，其中 LCD TV 的應用約占大尺寸產品的 37%，預估隨著大尺寸 TV 的成長，至 2012 年可達五成市占率。DBEF 產品亦以應用在大尺寸領域為主約占 94%，其中 LCDTV 的應用近七成，預估至 2012 年可達近八成。至於擴散膜片的主要營收來源亦來自大尺寸應用的貢獻，約占 95%，其中 LCDTV 的應用為四成，預估至 2012 年可超過五成之譜。至於反射片在大尺寸的應用近七成，而其中 LCDTV 的應用為五成。

B.致力研發及製造新產品，分散產業波動風險

本公司長期專注於樹脂及複合材料的配方研發，並且切入後段的成型領域，從材料配方生產、模具開發設計到成型加工完成，掌握全製程的優勢，陸續開發出導電性工程塑膠、立體電路等產品。

本公司開發精密塗佈及貼合技術，生產 LCD 光學膜片，來提升產品附加價值；同時開發出觸控面板 I-CON sheet、自動對焦致動器等手機組件。

為掌握觸控面板發展商機並結合 I-con sheet 及 Hard coat film 等產品應用，華宏公司與日本觸控面板大廠郡是株式會社合作引進技術，合資設立郡宏光電，生產 ITO 膜片(透明導電膜)，預定今年第四季開始量產。對公司未來發展深具正面助益，並分散產業波動風險。

(3)不利因素及其因應措施

2008 年第四季以來歐美金融風暴持續加遽，全球性的景氣衰退，面板廠為因應不景氣的影響，降低產能利用率也同時調低庫存水準，對於 2009 年 TFT LCD 材料與零組件廠商產生價格與產能下滑壓力。

因應對策

- 發揮就近供貨及規模經濟優勢，加強與上游廠商的夥伴關係，增加新光學膜片產品，提供客戶多樣化產品與服務，提升營收與產能利用率。
- 加速光學膜前段精密塗佈製程，提升產品附加價值，降低材料成本。
- 執行海外廠營運內部改造以提升營運績效，並強化業務擴展與整合以提升競爭力。

(二)主要產品之重要用途及產製過程

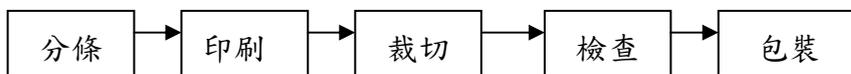
1.主要產品用途

主要產品類別	主要產品	重要用途或功能
LCD 材料	擴散膜、反射片、 擴散板、增亮膜、微黏性保護膜、黑白膠 I-con sheet	係 TFT-LCD 背光模組之關鍵材料，可達到光源均佈及亮度強化之作用 貼在 ITO film 上之表面硬膜層，直接承受手指(或筆)觸摸按壓的材料，因是最終產品的外觀，濺鍍及印刷精準度要求非常高，須整潔均勻，不得有斑點、彩虹紋、髒污、刮痕等缺陷。

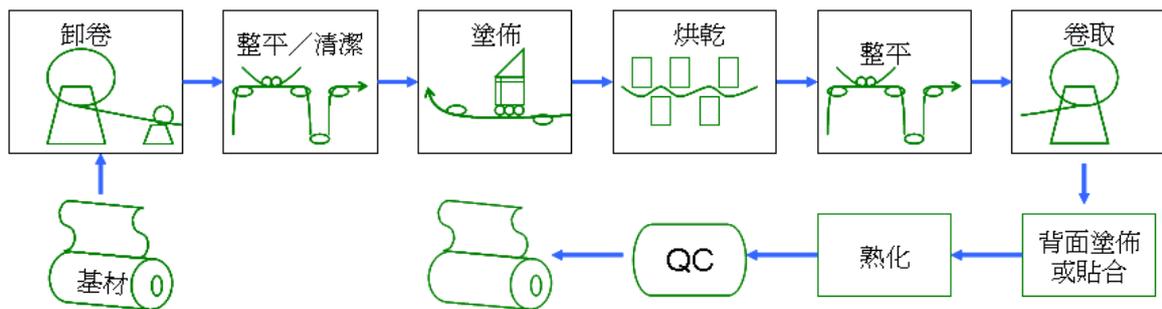
主要產品類別	主要產品	重要用途或功能
BMC 材料及成型品	揉團成型材料(BMC) BMC 成型品	產品應用包括汽車前燈反射鏡、高速鐵路軌道預埋栓、光學引擎基座與零件以及其他精密成型品。由於 BMC 材料具有優良的電氣絕緣性、耐熱性、耐燃性、低收縮性、高機械強度、尺寸安定性、耐藥品性、耐候性及耐水性等，在各領域均廣泛使用，尤其適用於高精密成型品。
高機能工程塑膠	DRY BMC 耐燃級不飽和聚脂成型材料 DAP 耐燃級苯二甲酸二烯丙脂成型材料 導電性及抗靜電工程塑膠	具有良好的加工成型性及尺寸安定性、電氣特性、機械強度以及耐熱性，適用於電子、汽車精密零件以及家電器材等射出成型品 應用於生產 IC tray、Socket、LCD tray 等產品

2. 主要產品產製過程

(1) LCD 材料-擴散膜、反射片及增亮膜後段製程

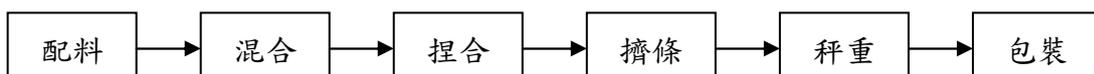


(2) 光學膜前段製程

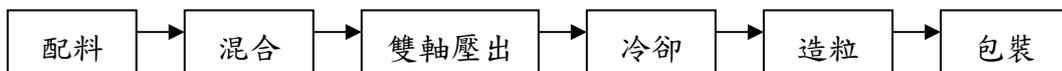


(3) BMC 材料及成型品

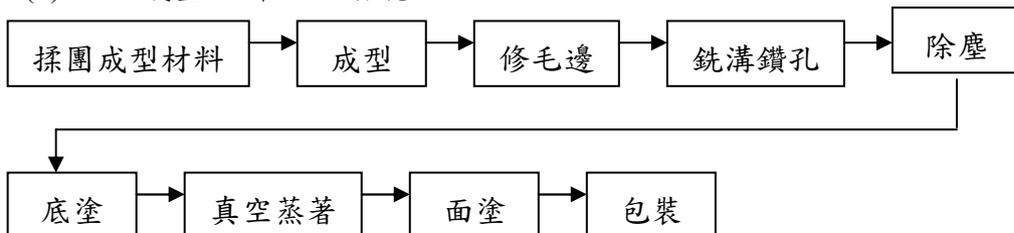
A. 揉團成型材料(BMC)



B. 乾式成形材料 (DRY BMC)



(4) BMC 成型品-車燈反射鏡



(三)主要原料之供應狀況

主要原料	主要供應商(國內)	主要供應商(國外)	供應狀況
擴散膜	-	Keiwa	穩定
反射片	-	Shimoda(Toray)	穩定
擴散板	-	住華	穩定
增亮膜	友輝	-	穩定
不飽和聚酯樹脂	華立企業	-	穩定

(四) 最近二年度任一年度中曾占進(銷)貨總額百分之十以上之客戶名稱及其進(銷)貨金額與比例

1.最近二年度任一年度中曾占銷貨總額百分之十以上之客戶名稱及銷貨金額與比例

單位:新台幣仟元

96 年度			97 年度		
公司名稱	銷售額	佔年度銷貨淨額比率(%)	公司名稱	銷售額	佔年度銷貨淨額比率(%)
長宏光電	1,742,357	37.83	長宏光電	1,372,270	29.86
盛宏光電	474,030	10.29	盛宏光電	651,142	14.17
其他	2,389,930	51.88	其他	2,571,701	55.97
銷貨淨額	4,606,317	100.00	銷貨淨額	4,595,113	100.00

增減變動說明：

本公司為貼近市場就地供貨，100%轉投資蘇州長宏光電及惠州盛宏光電，兩廠所需 LCD 材料母卷由本公司以三角貿易方式供應，並於當地加工製造銷售於客戶，隨著客戶需求快速成長，96 年度及 97 年度對長宏光電均維持最大銷售比率；盛宏則在 96 年度開始量產，故對盛宏光電銷貨亦躍升為第二位。

2.最近二年度任一年度中曾占進貨總額百分之十以上之廠商名稱及進貨金額與比例

單位:新台幣仟元

96 年度			97 年度		
供應商名稱	金額	佔進貨淨額%	供應商名稱	金額	佔進貨淨額%
Keiwa	1,700,624	45.52	Keiwa	1,071,083	29.42
住華	430,497	11.52	台灣下田	682,823	18.75
台灣下田	425,437	11.39	Shimoda	397,058	10.91
其他	1,179,864	31.57	其他	1,489,981	40.92
進貨淨額	3,736,422	100.00	進貨淨額	3,640,945	100.00

增減變動說明：

主要產品為 TFT-LCD 光學膜片，材料供應均與日本大廠建立夥伴關係，擴散膜主要供應商 Keiwa、反射片主要供應商 Shimoda。97 年度因反射片業務明顯成長，故對 Shimoda 進貨增加。

(五)最近二年度生產量值

單位：新台幣仟元

主要商品	年度 單位	96 年度			97 年度		
		產能	產量	產值	產能	產量	產值
LCD 材料	Km ²	12,570	9,220	1,209,087	12,570	9,088	1,188,081
BMC 材料	Tons	3,867	3,392	157,538	3,867	2,403	128,307
BMC 成型品(註1)	Kpcs	2,520	1,976	146,775	2,520	1,832	143,622
自動化機器設備	SET	-	660	137,071	-	514	150,887
複合材料	M	-	481	91,060	-	424	92,541
其他(註2)	-	-	-	545,944	-	-	780,377
合計		-	-	2,287,475		-	2,483,815

註1：BMC 成型品產能數量以汽車前燈數量為計算基礎。

註2：產品項目繁多，並無統一之計量單位。

(六)最近二年度銷售量值

單位：新台幣仟元

主要商品	年度 單位	96 年度				97 年度			
		內銷		外銷		內銷		外銷	
		量	值	量	值	量	值	量	值
LCD 材料	Km ²	8,610	1,241,390	17,840	2,173,930	6,658	1,026,913	19,999	2,116,850
BMC 材料	Tons	2,990	159,285	483	60,877	2,166	120,220	371	49,064
BMC 成型品(註1)	Kpcs	1,933	152,979	0	0	1,807	142,493	3	339
自動化機器設備	SET	346	113,054	282	67,963	313	109,715	203	92,243
複合材料	M	449	107,291	33	3,923	405	107,828	23	2,650
其他(註2)			320,028		205,597		629,379		197,419
合計		-	2,094,027	-	2,512,290		2,136,548		2,458,565

註1：BMC 成型品產能數量以汽車前燈數量為計算基礎。

註2：產品項目繁多，並無統一之計量單位。

三、從業員工

年 度		96 年度	97 年度	98 年 3 月 31 日
員 工 人 數 (人)	直接人工	347	413	374
	間接人工	150	169	159
	管理人員	68	82	84
	銷售人員	45	51	47
	研發人員	53	65	65
	合 計	663	780	729
平 均 年 齡(歲)		32.09	32.45	32.62
平均服務年資(年)		4.18	4.48	4.68
學 歷 分 佈 比 率 (%)	博 士	0.45	0.39	0.41
	碩 士	5.43	5.39	5.62
	大 專	54.00	59.23	59.81
	高 中	35.60	31.02	30.86
	高 中 以 下	4.52	3.97	3.30

四、環保支出資訊

(一)依法令規定，應申領污染設施設置許可證或污染排放許可證，或應繳納污染防治費用或應設立環保專賣單位人員者其申領繳納或設立情形說明：

本公司 LCD 材料、BMC 及高機能工程塑膠生產過程中僅少量空氣或廢水等污染源之產生，本公司已依規定設置防治污染之設備。因本公司設址於官田工業區管理中心內，依法應繳納污水處理費用每年約 100 萬元，均已依法繳納完畢。

(二)列示公司有關對防治環境污染主要設備之投資及其用途與可能產生效益：

單位：新台幣元；97 年 12 月 31 日

設備名稱	數量	裝置完成日期	投資成本	未折減餘額	用途及預計可能產生效益
防爆型溶劑回收機	1	96/10	295,000	254,026	製程中廢溶劑回收後再使用。
粉塵廢氣洗滌設備	1	96/5	158,000	125,082	將工程塑膠製程中產生之油氣淨化後再排出減少空氣污染。
防爆型溶劑回收機	1	95/6	295,000	210,320	製程中廢溶劑回收後再使用。
乾式 bmc 集塵設備	1	93/10	165,000	87,084	減少乾式揉團成型材混料製程中粉塵溢散。
煙塵淨化處理設備	1	92/9	109,000	44,409	將工程塑膠製程中產生之油氣淨化後再排出減少空氣污染。
自動逆洗集塵機	1	87/11	142,857	4,407	減少乾式揉團成型材混料製程中粉塵溢散。
混合式高效率水洗台	1	86/11	265,000	0	減少 BMC 成型品噴漆過程中之塗料溢散。

(三)最近二年度及截至年報刊印日止，公司改善環境污染之經過，其有污染糾紛事件者，並應說明其處理經過：無。

(四)最近二年度及截至年報刊印日止，公司因污染環境所受之損失、處分之總額、未來因應對策及可能之支出：無。

(五)說明目前污染狀況及其改善對公司盈餘、競爭地位及資本支出之影響及其未來二年度預計之重

大環保資本支出：無。

(六)至年報刊印日止，因應歐盟有害物質限用指令(RoHS)執行情形：

- 1.本公司產品有直、間接外銷歐洲或涉及歐盟環保指令(RoHS)相關規範，且已依相關規定改善並依法申報。
- 2.公司因應歐盟環保指令(RoHS)進度為 100 %。
- 3.公司產品取得下列公司或單位綠色產品環保認證，目前取得情形：
本公司主要產品為加工品，相關材料皆由供應商提供第三公證單位之檢測報告及承諾書或本公司委託第三公證單位檢測，以資證明之。

五、勞資關係

(一)列示公司員工福利措施、進修、訓練、退休制度與其實施狀況,以及勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形

本公司一向以誠信對待員工,透過完善與安定員工生活之福利制度及良好之職工訓練與員工建立互信互賴之良好關係，故本公司員工間皆能發揮團隊精神，配合公司決策，彼此合作無間，使勞資間充滿和諧之氣氛。

1.員工福利措施

- (1)本公司現行之員工工作規則，係依勞動基準法之規定。在薪資待遇方面,依個人學、經歷背景核薪並根據公司獲利、個人考績、物價水準、市場情況做為調薪參考。
- (2)本公司自成立以來，就非常重視員工生活與工作條件,並提供完善的福利，除依規定加入健保、勞保外，另設有職工福利委員會，辦理員工福利事項。公司之主要福利措施如下：
 - A.休閒活動及社團之舉辦。
 - B.團體保險及旅遊平安保險。
 - C.節慶之禮品、禮金發放。
 - D.資深服務員工之表揚獎勵。
 - E.節日與年度尾牙之聚餐。
 - F.年終獎金及紅利分配。
 - G.旅遊活動。
 - H.公傷普通傷病慰問及緊急救助。
 - I.婚喪喜慶補助金。
 - J.年度健康檢查。
 - K.員工教育訓練。
 - L.支全薪之特別病假及陪產假。
 - M.三節獎金。

2.教育訓練

本公司教育訓練之理念與目的為配合公司之經營理念、企業文化及品質政策，提高員工之素質，並配合長期培育人材之計劃，促進企業人力有效運用，藉以提升公司經營效率、管理水準、生產技術與品質意識，強化公司體質，並培養專業技能及管理幹部，以貫徹公司品質政策，達成品質至善、永續經營之目標。

教育訓練體系主要分為新進人員教育訓練與在職教育訓練兩大架構，在職教育訓練又分為內部教育訓練、派外訓練與自我啟發訓練，在此完整之教育訓練體系中，充分發揮了各部門之專業訓練功能與共通性、階層別之訓練需求，兼顧了現階段人員職掌必備之相關訓練與未來發展之相關訓練。

3.退休制度與實施情形

- (1)本公司依勞動基準法規定設立退休準備金監督委員會，並按月提撥退休準備金於中央信託局之退休專戶，且依規定制訂勞工退休辦法據以實施。
- (2)依勞工退休金條例規定,按月提繳個人薪資百分之六至勞保局個人退休金帳戶。

4.勞資間之協議情形

本公司有關勞資關係之一切規定措施，均依相關法令，故實施情形良好，任何有勞資關係之新增或修正措施，均經勞資雙方充分協議溝通後才定案，故無任何爭議發生。

(二)最近年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所遭受之損失並揭露目前及未來可能發生之估計金額及因應措施：

1. 本公司向來重視勞資關係因溝通順暢與互動良好之故，因此未曾發生重大勞資糾紛，也未因勞資糾紛而遭受損失之情事。本公司目前及未來均持續遵循勞工法令，加強福利措施及建立多重溝通與申訴管道，以維最佳勞資關係。
2. 本公司之勞資關係和諧，最近年度及截至年報刊印日止並無重大勞資糾紛及損失發生，而未來發生勞資糾紛之可能性極低。

六、重要契約

契約性質	當事人	契約起訖時間	主要內容	限制條款
技術合作	Asahi Glass Matex	91-93 支付權利金 產品開始銷售後 6 年	複合材料技術合約	無
技術合作	工研院	2006.12~2026.12 或 「相關專利」專利有效 期間最後屆滿日(以後 至者為準)	光學裝置技術授權	契約生效後十 一年內不得將 「標的專利」授 權予第三人
技術授權	Keiwa	2009.3~為期五年，可 自動展期	擴散膜塗佈生產技術	台灣地區
獨家代理	Keiwa	2004.6~為期一年,可自 動展期	獨家代理中華民國地 區之擴散膜	無
供貨合約	Shimoda	2003.11~(為期三年有 效,可自動展延一年)	供應台灣及大陸地區 反射片材料	無
經銷合約	華立企業	2001.1~ (可自動展期)	複合材料經銷合約	無
經銷合約	華立企業	2002.12~ (可自動展期)	機械手臂經銷合約	無
長期借款	台灣工銀	2006.8~2010.8	信用借款	無
長期借款	玉山銀行	2007.3~2011.3	信用借款	無
長期借款	台新銀行	2008.3~2011.3	信用借款	無

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表、損益表、簽證會計師姓名及查核意見

(一)簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	最近五年度財務資料(註)					98年第一季
		93年	94年	95年	96年	97年	
流動資產		1,125,609	1,952,941	2,578,812	2,698,226	2,380,496	2,003,958
基金及投資		399,395	917,553	1,282,244	1,609,442	1,771,387	1,820,379
固定資產		476,485	690,442	791,322	880,426	960,053	935,875
無形資產		4,277	17,175	12,500	34,672	25,253	23,875
其他資產		37,592	37,152	40,618	45,549	42,033	39,976
資產總值		2,043,358	3,615,263	4,705,496	5,268,315	5,179,222	4,824,063
流動負債	分配前	893,889	1,574,522	1,147,300	1,972,598	2,092,276	1,794,124
	分配後	1,058,636	1,919,037	1,497,641	2,079,882	—	—
長期負債		70,017	157,825	380,000	282,857	153,714	89,143
其他負債		124,877	210,762	336,177	405,403	381,928	390,635
負債總額	分配前	1,088,783	1,943,109	1,863,477	2,660,858	2,627,918	2,273,902
	分配後	1,253,530	2,287,624	2,213,818	2,768,142	—	—
股本		463,770	528,587	675,104	718,859	746,930	746,930
資本公積		110,020	252,580	1,062,580	1,062,580	1,062,580	1,062,580
保留盈餘	分配前	394,049	855,492	1,046,234	863,101	761,858	720,431
	分配後	172,925	424,460	652,138	727,746	—	—
金融商品未實現損益		—	—	—	—	—	—
累積換算調整數		(13,264)	21,748	44,354	106,783	187,327	227,611
未實現重估增值		—	13,747	13,747	13,747	13,747	13,747
庫藏股票		—	—	—	(157,613)	(221,138)	(221,138)
股東權益總額	分配前	954,575	1,672,154	2,842,019	2,607,457	2,551,304	2,550,161
	分配後	789,828	1,327,639	2,491,678	2,500,173	—	—

註 1: 上述財務資料，業經建興聯合會計師事務所查核簽證或核閱。

註 2: 本公司以民國 95 年 7 月 1 日為合併基準日，採權益結合法合聚美光科技(股)公司，於編製 95 年度比較報表時，追溯重編 94 年度報表。

註 3: 上述分配後數字係依據次年度股東決議之情形提列。

(二)簡明損益表

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	最 近 五 年 度 財 務 資 料(註)					
	93 年 度	94 年 度	95 年 度	96 年 度	97 年 度	98 年 第 一 季
營 業 收 入	2,279,323	3,467,768	4,805,360	4,606,317	4,595,113	841,145
營 業 毛 利	489,012	765,775	838,503	526,352	522,560	22,616
營 業 損 益	339,033	536,732	555,394	248,492	208,659	(40,933)
營業外收入及利益	200,067	429,570	319,973	158,562	23,683	6,514
營業外費用及損失	49,103	51,869	65,200	113,983	229,695	17,991
繼續營業部門稅前損益	489,997	914,433	810,167	293,071	2,647	(52,410)
繼續營業部門稅後損益	387,207	727,385	621,774	210,963	34,112	(41,428)
停業部門損益	—	—	—	—	—	—
非 常 損 益	—	—	—	—	—	—
會 計 原 則 變 動 之 累 積 影 響 數	—	—	—	—	—	—
本 期 損 益	387,207	727,385	621,774	210,963	34,112	(41,428)
每 股 盈 餘 (單位：新台幣元)	7.44	11.83	9.35	2.85	0.47	(0.58)

註 1：上述財務資料，業經建興聯合會計師事務所查核簽證或核閱。

註 2：本公司以民國 95 年 7 月 1 日為合併基準日，採權益結合法合聚美光科技(股)公司，於編製 95 年度比較報表時，追溯重編 94 年度報表。

註 3：每股盈餘係以稅後淨利除以普通股流通在外加權平均股數計算之。其因盈餘或資本公積轉作資本而增加之股數，則追溯調整計算。

(三)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

年度	簽證會計師事務所	會計師姓名	查核意見
93	建興聯合會計師事務所	謝仁耀、黃鈴雯	無保留意見
94	建興聯合會計師事務所	孫金樹、黃鈴雯	無保留意見
95	建興聯合會計師事務所	孫金樹、黃鈴雯	修正式無保留意見
96	建興聯合會計師事務所	謝仁耀、黃鈴雯	修正式無保留意見
97	建興聯合會計師事務所	謝仁耀、黃鈴雯	修正式無保留意見

二、最近五年度財務分析

分析項目	年度	最近五年度財務資料(註)						
		93年度	94年度	95年度	96年度	97年度	98第一季	
財務結構	負債占資產比率	53.28	53.75	39.60	50.51	50.74	47.14	
	長期資金占固定資產比率	215.03	265.04	407.17	328.29	281.76	282.01	
償債能力	流動比率(%)	125.92	124.03	224.77	136.79	113.78	111.70	
	速動比率(%)	92.15	103.80	186.57	111.27	89.59	87.31	
	利息保障倍數	56.45	68.82	39.11	18.62	(1.08)	(4.26)	
經營能力	應收款項週轉率(次)	3.29	3.18	3.01	2.43	2.66	2.52	
	平均收現日數	110.94	114.82	121.26	150.20	137.2	144.84	
	存貨週轉率(次)	9.59	10.24	11.52	9.74	9.31	8.05	
	應付款項週轉率(次)	4.71	5.12	5.42	4.84	5.99	5.90	
	平均銷貨日數	38.06	35.64	31.68	37.47	39.19	45.34	
	固定資產週轉率(次)	4.78	5.02	6.07	5.23	4.79	3.60	
	總資產週轉率(%)	1.12	0.96	1.02	0.87	0.89	0.70	
獲利能力	資產報酬率(%)	21.83	26.07	15.33	4.48	1.15	(0.68)	
	股東權益報酬率(%)	50.31	55.38	27.55	7.74	1.32	(1.62)	
	占實收資本比率(%)	營業利益	73.10	101.54	82.27	34.57	27.94	(5.48)
		稅前純益	105.66	173.00	120.01	40.77	0.35	(7.02)
	純益率(%)	16.99	20.98	12.94	4.58	0.74	(4.93)	
每股盈餘(元)	7.44	11.83	9.35	2.96	0.47	(0.58)		
現金流量	現金流量比率(%)	21.76	7.65	18.59	(3.03)	17.14	19.98	
	現金流量允當比率(%)	3.68	10.74	29.56	23.32	29.47	40.16	
	現金再投資比率(%)	14.91	(0.83)	(2.12)	(10.09)	7.86	8.55	
槓桿度	營運槓桿度	1.53	1.44	1.59	2.95	2.88	(1.34)	
	財務槓桿度	1.03	1.03	1.04	1.07	1.20	0.8	

茲就 96 年度及 97 年度各項財務比率變動逾 20% 者，分析如下：

1. 利息保障倍數：主因 97 年度公司獲利減少，致利息保障倍數降低。
2. 應付款項週轉率：因廠商交易條件修改，付款期間延長，致週轉率增加。
3. 資產報酬率：主因 97 年度受金融風暴影響，景氣衰退獲利大幅下降，97 年度資產報酬率自 96 年度 4.48 降低至 1.15%。
4. 股東權益報酬率：97 年度因受金融風暴影響，景氣衰退獲利較上年度下降，股東權益報酬率下降。
5. 營業利益及稅前純益占實收資本比率：因受金融風暴影響，景氣衰退獲利大幅下降，營業利益及稅前純益下降。
6. 純益率：主要係本期景氣衰退獲利下降，加以新產品開發費用增加，致純益率下降。
7. 每股盈餘：主要係本期受金融風暴影響，景氣衰退獲利大幅下降，純益率降低。
8. 現金流量比率：主要係 97 年度應收帳款收回情形良好，致營業活動為現金流入，現金流量比率增加。
9. 現金流量允當比率：主要係 97 年度應收帳款收回情形良好，使營業活動淨現金流量增加，致現金流量允當比率增加。
10. 現金再投資比率：主要係本期營業活動之淨現金流量增加，致現金再投資比率增加。

註 1：上述財務資料，業經建興聯合會計師事務所查核簽證或核閱。

註 2：本公司以民國 95 年 7 月 1 日為合併基準日，採權益結合法合聚美光科技(股)公司，於編製 95 年度比較報表時，追溯重編 94 年度報表。

註 3：每股盈餘係以稅後淨利除以普通股流通在外加權平均股數計算之。其因盈餘或資本公積轉作資本而增加之股數，則追溯調整計算。

本表各項分析項目之計算公式如下：

1.財務結構

(1)負債占資產比率＝負債總額／資產總額。

(2)長期資金占固定資產比率＝（股東權益淨額＋長期負債）／固定資產淨額。

2.償債能力

(1)流動比率＝流動資產／流動負債。

(2)速動比率＝（流動資產－存貨－預付費用－遞延所得稅資產－受限制資產）／流動負債。

(3)利息保障倍數＝所得稅及利息費用前純益／本期利息支出。

3.經營能力

(1)應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率＝銷貨淨額／各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。

(2)平均收現日數＝365／應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率＝銷貨成本／平均存貨額。

(4)應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率＝銷貨成本／各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。

(5)平均銷貨日數＝365／存貨週轉率。

(6)固定資產週轉率＝銷貨淨額／固定資產淨額。

(7)總資產週轉率＝銷貨淨額／資產總額。

4.獲利能力

(1)資產報酬率＝〔稅後損益＋利息費用×（1－稅率）〕／平均資產總額。

(2)股東權益報酬率＝稅後損益／平均股東權益淨額。

(3)純益率＝稅後損益／銷貨淨額。

(4)每股盈餘＝（稅後淨利－特別股股利）／加權平均已發行股數。

5.現金流量

(1)現金流量比率＝營業活動淨現金流量／流動負債。

(2)淨現金流量允當比率＝最近五年度營業活動淨現金流量／最近五年度(資本支出＋存貨增加額＋現金股利)。

(3)現金再投資比率＝(營業活動淨現金流量－現金股利)／(固定資產毛額＋長期投資＋其他資產＋營運資金)。

6.槓桿度：

(1)營運槓桿度＝(營業收入淨額－變動營業成本及費用)／營業利益。

(2)財務槓桿度＝營業利益／(營業利益－利息費用)。

三、最近年度財務報告之監察人審查報告：詳第 54 頁

四、最近年度財務報表：詳 55 頁至 113 頁

五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表：詳 114 頁至 180 頁

六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務困難情事應列明其對本公司財務狀況之影響：無

七、其他揭露事項：

(一)資產負債評價科目提列方式的評估依據及基礎：

1. 備抵呆帳

本公司備抵呆帳之提列係依應收帳款之可收現性、過去收款經驗、客戶信用評等及帳齡分析，並考量內部授信政策後提列。

平時呆帳之會計處理分為下列兩種時點：

(1) 期末評價：於資產負債表日依當時帳列應收帳款之餘額估列，用以計算應收帳款估計可收回之金額，並於當期損益中認列相關之呆帳損失。

(2) 實際發生呆帳時：沖減應收帳款及其備抵呆帳，依法若當期之備抵呆帳餘額不足沖減時，則逕行認列為當期呆帳損失。

本公司九十七年底帳列應收帳款餘額新台幣 1,401,851 仟元，較九十六年減少 518,334 仟元，主要係九十七年第四季營業額下降所致。九十七年底備抵呆帳餘額新台幣 13,596 仟元，較九十六年底減少新台幣 1,340 仟元。備抵呆帳減少係因本期加強應收帳款收款且客戶付款情形良好所致。

2. 備抵存貨跌價損失

本公司存貨採成本與市價孰低法評價，比較成本與市價孰低時，採總額比較，原料以重置成本為市價，在製品及製成品則以淨變現價值市價。備抵存貨跌價損失之提列係依過去經驗及各事業部產品特性，並依存貨庫齡是否超過一年、超過二年分別訂定折價比率；備抵存貨跌價損失於資產負債表日依存貨帳列餘額及其存貨庫齡估列並列為存貨減項，並於當期損益中認列相關之存貨跌價損失。

備抵存貨跌價損失兩年度比較如下：

年度別	備抵跌價損失
97 年	98,472
96 年	45,364

本公司九十七年底期末存貨計新台幣 534,694 仟元，較九十六年底增加 51,051 仟元，主要係預估原料價格上漲及營業成長而增加備料，依存貨庫齡提列存貨跌價損失，備抵存貨跌價損失較九十六年底增加 53,108 仟元。

3. 資產減損

資產(主要為固定資產、出租資產及採權益法評價之長期股權投資)以其相關可回收金額衡量帳面價值有重大減損時，就其減損部份認列損失。嗣後若資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟資產於減損損失迴轉後之帳面價值，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列折舊或攤銷之帳面價值。

經由上述方式評估，針對本公司主要資產有減損之跡象，故依據公報規定，於九十七年度認列資產減損新台幣 5191 仟元。

4. 金融商品

(1)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(為未上市(櫃)股票)，以原始認列之成本衡量。若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損損失不予迴轉。

經評估以成本衡量之金融資產-日本庸和株式會社(本公司投資總額為 13,703 仟元)之經營狀況，該項金融資產有減損之跡象，故依據公報規定，並取得其自結報表後予以評估減損狀況，截至九十七年底對該金融資產累積認列減損損失新台幣 13,186 仟元。

(2)採權益法之長期股權投資：

於資產負債表日評估是否有減損跡象，若有客觀證據顯示業已減損，就其減損部份認列損失。

九十七年度經評估並未發現有減損之客觀證據。因此針對採權益法之長期股權投資，九十七年度並無提列減損之情事。

(二)財會、稽核人員取得相關證照及訓練：

1.財務處：

參加上市櫃公開發行公司財會主管專業持續進修班並取得合格證明：會計主管 張簡惠容。

參加會計研究發展基金會及主管機關之會計準則公報課程：全體會計人員。

參加國稅局每季舉辦之租稅法規講習會：全體會計人員。

2.稽核室：

證基會之「企業內部控制制度在職訓練研習班-企業內部控制基本能力測驗」：邱正德。

證基會之「企業內部控制制度在職訓練研習班-董事會議事運作管理」：張世樺。

稽核協會之「財務數字的魅力與陷阱-稽核盈餘操縱的技術」：邱正德。

監察人查核報告書

茲 准

董事會造送本公司九十七年度財務報表，業經委託建興聯合會計師事務所謝仁耀、黃鈴雯兩位會計師查核竣事，連同營業報告書、盈餘分配之議案，經本監察人等查核完竣，認為尚無不符，爰依照公司法第二一九條之規定，報請鑒核。

此 致

華宏新技股份有限公司九十八年股東常會

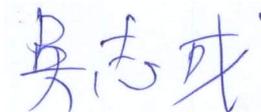
陳秉宏



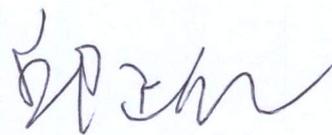
監察人：

寶廣投資(股)公司

代表人：吳志成



邱正仁



中 華 民 國 九 十 八 年 四 月 二 十 三 日



華宏新技股份有限公司
會計師查核報告

華宏新技股份有限公司公鑒：

華宏新技股份有限公司民國 97 年 12 月 31 日及民國 96 年 12 月 31 日之資產負債表，暨民國 97 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及民國 96 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。列入上開財務報表中採權益法評價之被投資公司，有關郡宏光電股份有限公司及 WAH HONG HOLDING LTD. 之子公司 WAH MA CHEMICAL SDN. BHD. 之財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核，因此，本會計師對上開財務報表所表示之意見中，有關上述被投資公司之長期股權投資及其投資損益，係依據其他會計師之查核報告認列。民國 97 年 12 月 31 日及民國 96 年 12 月 31 日上述依其他會計師查核之財務報表認列之長期股權投資金額分別為 153,837 仟元及 48,653 仟元，暨民國 97 年度及民國 96 年度所認列之投資(損)益分別為 8,415 仟元及(696)仟元。

本會計師係依照一般公認審計準則及會計師查核簽證財務報表規則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作及其他會計師之查核報告可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法、商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定暨一般公認會計原則編製，足以允當表達華宏新技股份有限公司民國 97 年 12 月 31 日及民國 96 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 97 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及民國 96 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之經營成果及現金流量。

如財務報表附註 3. 所述，華宏新技股份有限公司自民國 97 年 1 月 1 日起，採用財團法人中華民國會計研究發展基金會於 96 年 3 月發布(96)基秘字第 052 號函，員工分紅及董監酬勞應視為費用，而非盈餘之分配。是項會計變動，使民國 97 年度負債增加 4,500 仟元，並使民國 97 年度純益減少 4,500 仟元。

華宏新技股份有限公司已編製民國 97 年度及民國 96 年度之合併財務報表，並均經本會計師出具修正式無保留意見之查核報告書在案，備供參考。

建興聯合會計師事務所

會計師：謝 仁 耀

謝仁耀



會計師：黃 鈴 雯

黃鈴雯



民國 98 年 2 月 25 日

核准文號：(91)台財證(六)字第 168354 號函

華宏新技股份有限公司
資產負債表
民國97年12月31日及
民國96年12月31日

單位：新台幣仟元

代碼	資產	附註	97年12月31日		96年12月31日	
			金額	%	金額	%
1100	流動資產					
1310	現金及約當現金	2.4	\$299,183	5.77	\$91,168	1.73
1120	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	2.5	1,966	0.04	1,148	0.02
1130	應收票據淨額	2.6	52,564	1.02	76,768	1.46
1140	應收票據-關係人淨額	2.32	-	-	29,754	0.57
1150	應收帳款淨額	2.7	402,057	7.76	814,002	15.45
1160	應收帳款-關係人淨額	2.32	986,198	19.04	1,091,247	20.71
1180	其他應收款	8	36,312	0.70	3,250	0.06
1210	其他應收款-關係人	2.32	96,230	1.86	87,625	1.67
1260	存貨	2.9	436,222	8.42	438,279	8.32
1286	預付款項	2.29	34,139	0.66	37,341	0.71
11XX	遞延所得稅資產-流動		35,625	0.69	27,644	0.52
	流動資產合計		\$2,380,496	45.96	\$2,698,226	51.22
1421	基金及長期投資	2.10	\$1,760,870	34.00	\$1,598,925	30.35
1480	採權益法之長期股權投資	2.11	10,517	0.20	10,517	0.20
14XX	以成本衡量之金融資產-非流動		\$1,771,387	34.20	\$1,609,442	30.55
	基金及長期投資合計					
	固定資產					
1501	成					
1521	土地		\$126,984	2.45	\$126,984	2.41
1531	房屋及建築		404,638	7.81	371,979	7.06
1541	機器設備		660,780	12.76	464,293	8.81
1551	水電設備		43,982	0.85	36,546	0.70
1561	運輸設備		11,539	0.22	11,355	0.21
1681	辦公設備		31,968	0.62	31,186	0.59
15X8	其他設備		44,739	0.87	35,941	0.69
15X9	重估增值		57,427	1.10	57,427	1.09
1672	成本及重估增值		\$1,382,057	26.08	\$1,135,711	21.56
15XX	減：累計折舊		-425,701	-8.22	-342,635	-6.51
	預付設備款		3,697	0.08	87,350	1.66
1770	固定資產淨額	2.12	\$960,053	18.54	\$880,426	16.71
1781	無形資產					
17XX	遞延退休金成本	2.31	\$1,793	0.03	\$5,101	0.10
	專門技術	2.13	23,460	0.46	29,571	0.56
	無形資產合計		\$25,253	0.49	\$34,672	0.66
	負債及股東權益					
	流動負債					
17	短期借款	17	\$953,377	18.41	\$565,843	10.74
18	應付短期票券	18	179,454	3.46	239,724	4.55
32	應付票據		5,997	0.12	75,230	1.43
	應付票據-關係人		-	-	11,620	0.22
32	應付帳款		351,401	6.78	434,287	8.24
2.29	應付帳款-關係人		133,559	2.58	348,377	6.61
19	應付所得稅		9,598	0.19	29,524	0.57
	應付費用		117,409	2.26	119,534	2.26
20	其他應付款項		31,410	0.61	30,383	0.58
	預收款項		928	0.02	933	0.02
	一年內到期長期負債		309,143	5.97	117,143	2.22
	流動負債合計		\$2,092,276	40.40	\$1,972,598	37.44
	長期附息負債					
20	長期借款		\$153,714	2.97	\$282,857	5.37
	長期附息負債合計		\$153,714	2.97	\$282,857	5.37
12	各項準備		\$20,278	0.39	\$20,278	0.39
	土地增值稅準備		\$20,278	0.39	\$20,278	0.39
	各項準備合計		\$20,278	0.39	\$20,278	0.39
	其他負債					
2.31	應計退休金負債		\$23,825	0.46	\$25,468	0.48
2.29	存入保證金		7,460	0.14	7,899	0.15
2.21	遞延所得稅負債-非流動		272,610	5.27	281,251	5.34
	遞延貨項-聯屬公司間利益		57,755	1.11	70,507	1.34
	其他負債合計		\$361,650	6.98	\$385,125	7.31
	負債總計		\$2,627,918	50.74	\$2,660,858	50.51
	股本					
22	普通股股本		\$746,930	14.42	\$718,859	13.64
	股本合計		\$746,930	14.42	\$718,859	13.64
	資本公積		\$1,062,580	20.52	\$1,062,580	20.17
	發行溢價		\$1,062,580	20.52	\$1,062,580	20.17
23	資本公積合計		\$2,125,140	41.54	\$2,125,140	41.34
	保留盈餘					
	法定盈餘公積		\$193,754	3.74	\$177,286	3.38
	累積盈虧		568,104	10.97	685,815	13.01
	保留盈餘合計		\$761,858	14.71	\$863,101	16.39

代碼	資產	97年12月31日		96年12月31日		附註	97年12月31日		96年12月31日	
		金額	%	金額	%		金額	%	金額	%
1800	其他資產	\$29,087	0.56	\$29,921	0.57	3420	\$187,327	3.62	\$106,783	2.02
1810	出租資產	2,193	0.04	-	-	3460	13,747	0.26	13,747	0.26
1820	閒置資產	6,914	0.14	5,650	0.11	34XX	\$201,074	3.88	\$120,530	2.28
1830	存出保證金	3,839	0.07	9,978	0.18	25	-\$221,138	-4.27	-\$157,613	-2.99
18XX	遞延費用	\$42,033	0.81	\$45,549	0.86	3XXX	\$2,551,304	49.26	\$2,607,457	49.49
1XXX	其他資產合計	\$5,179,222	100.00	\$5,268,315	100.00	1XXX	\$5,179,222	100.00	\$5,268,315	100.00
	資產總計									

董事長：張瑞欽



經理人：葉清彬



會計主管：張簡惠容



(請參閱建興聯合會計師事務所民國98年2月25日查核報告書及財務報表附註)

負債及股東權益
 股東權益其他項目
 股東權益其他項目
 累積換算調整數
 未實現重估增值
 股東權益其他項目合計
 庫藏股票
 股東權益總計
 負債及股東權益總計

華宏新技股份有限公司

損益表

民國97年1月1日至97年12月31日及

民國96年1月1日至96年12月31日

單位：新台幣仟元

代碼	項 目	附 註	97 年 度		96 年 度	
			金 額	%	金 額	%
	營業收入					
4110	銷貨收入		\$4,633,308	100.83	\$4,644,580	100.83
4199	減：銷貨退回及折讓		38,195	0.83	38,263	0.83
4000	營業收入淨額	2	\$4,595,113	100.00	\$4,606,317	100.00
5000	營業成本		4,072,553	88.63	4,079,965	88.57
5910	營業毛利(毛損)		\$522,560	11.37	\$526,352	11.43
5920	聯屬公司間未實現利益	2	54,548	1.18	68,271	1.50
5930	聯屬公司間已實現利益	2	68,271	1.48	59,729	1.30
	營業費用					
6100	推銷費用		100,188	2.18	86,675	1.87
6200	管理費用		93,167	2.03	81,600	1.77
6300	研究費用		134,269	2.92	101,043	2.20
6000	營業費用合計		\$327,624	7.13	\$269,318	5.84
6900	營業淨利(淨損)		\$208,659	4.54	\$248,492	5.39
	營業外收入及利益					
7110	利息收入		\$289	0.01	\$1,767	0.04
7121	權益法認列之投資收益	10	-	-	136,303	2.96
7130	處分固定資產利益		404	0.01	-	-
7140	處分投資利益		-	-	480	0.01
7210	租賃收入		4,479	0.08	4,737	0.11
7310	金融資產評價利益	2	817	0.02	508	0.01
7320	金融負債評價利益		-	-	2,567	0.06
7480	什項收入	26	17,694	0.38	12,200	0.26
7100	營業外收入及利益合計		\$23,683	0.50	\$158,562	3.45
	營業外費用及損失					
7510	利息費用		\$34,803	0.75	\$16,635	0.37
7521	採權益法認列之投資損失	10	44,556	0.97	-	-
7560	兌換損失		63,190	1.37	46,335	1.01
7570	存貨跌價及呆滯損失		53,107	1.16	9,740	0.21
7620	減損損失		5,191	0.11	13,186	0.28
7880	什項支出	27	28,848	0.63	28,087	0.61
7500	營業外費用及損失合計		\$229,695	4.99	\$113,983	2.48
7900	稅前淨利(淨損)		\$2,647	0.05	\$293,071	6.36
8110	所得稅費用(利益)	2.29	-31,465	-0.69	82,108	1.78
9600	本期淨利(淨損)		\$34,112	0.74	\$210,963	4.58
	每股盈餘(元)	30	稅前	稅後	稅前	稅後
9750	基本每股盈餘		\$0.04	\$0.47	\$3.96	\$2.85

(請參閱建興聯合會計師事務所民國98年2月25日查核報告書及財務報表附註)

董事長：張瑞欽



經理人：葉清彬



會計主管：張簡惠容



華宏新科技股份有限公司

股東權益變動表
民國97年1月1日至97年12月31日及
民國96年1月1日至96年12月31日

單位：新台幣仟元

項 目	本 年				股東權益其他項目					
	普通 股	特 別 股	待 分 配 股 票 股 利	資 本 公 積	法 定 公 積	保 留 盈 餘 特 別 公 積	累 積 盈 虧	未 實 現 重 估 增 值	累 積 換 算 調 整 數	庫 藏 股 票
96. 1. 1 餘額	\$675, 104	-	-	\$1, 062, 580	\$115, 108	-	\$931, 126	\$13, 747	\$44, 354	-
盈餘指撥及分配	-	-	-	-	62, 178	-	-62, 178	-	-	-
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-303, 797	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	-	-	-33, 755	-	-	-
股票股利	33, 755	-	-	-	-	-	-15, 544	-	-	-
董監事酬勞	-	-	-	-	-	-	-41, 000	-	-	-
員工紅利	10, 000	-	-	-	-	-	210, 963	-	-	-
本期損益	-	-	-	-	-	-	-	-	62, 429	-
累積換算調整數之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
庫藏股票買回	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-\$157, 613
96. 12. 31 餘額	\$718, 859	-	-	\$1, 062, 580	\$177, 286	-	\$685, 815	\$13, 747	\$106, 783	-\$157, 613
盈餘指撥及分配	-	-	-	-	21, 096	-	-21, 096	-	-	-
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-84, 284	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	-	-	-21, 071	-	-	-
股票股利	21, 071	-	-	-	-	-	-6, 000	-	-	-
董監事酬勞	-	-	-	-	-	-	-24, 000	-	-	-
員工紅利	7, 000	-	-	-	-	-	4, 628	-	80, 544	-
法定盈餘公積溢提轉回	-	-	-	-	-4, 628	-	-	-	-	-
累積換算調整數之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
庫藏股票買回	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-63, 525
本期損益	-	-	-	-	-	-	34, 112	-	-	-
97. 12. 31 餘額	\$746, 930	-	-	\$1, 062, 580	\$193, 754	-	\$568, 104	\$13, 747	\$187, 327	-\$221, 138

(請參閱建興聯合會計師事務所民國98年2月25日查核報告書及財務報表附註)

董事長：張瑞欽

經理人：葉清彬

會計主管：張簡惠容




 華宏新技股份有限公司
 現金流量表
 民國97年1月1日至97年12月31日及
 民國96年1月1日至96年12月31日

單位：新台幣仟元

項 目	97 年 度	96 年 度
營業活動之現金流量：		
本期損益	\$34,112	\$210,963
調整項目：		
呆帳損失(轉回)	-472	-8,585
折舊費用	95,125	77,078
存貨報廢損失	27,069	27,179
閒置資產折舊	173	-
出租資產折舊	835	835
各項攤提	15,297	10,817
金融資產評價損失(利益)	-817	-508
金融負債評價損失(利益)	-	-2,567
減損損失	5,191	13,186
提列退休金準備	1,664	765
採權益法之現金股利	62,400	-
權益法列記投資損失(利益)	44,556	-136,303
處分投資利益	-	-480
處分固定資產損失(利益)	-1,375	-2,236
未實現出售固定資產利益	1,260	2,236
報廢固定資產損失	-	11
未實現銷貨利益(損失)	54,548	68,271
已實現銷貨損失(利益)	-68,271	-59,729
已實現出售資產損失(利益)	-289	-
存貨跌價損失提列(轉回)	53,107	9,740
應收票據減少(增加)	53,958	43,339
應收帳款減少(增加)	517,466	-261,420
其他應收款減少(增加)	-30,962	-2,477
存貨減少(增加)	-78,119	-75,854
預付款項減少(增加)	3,202	-18,319
遞延所得稅資產減少(增加)	-7,981	-7,700
應付票據增加(減少)	-80,853	-61,124
應付帳款增加(減少)	-297,704	114,220
其他應付款增加(減少)	12,944	-10,260
應付所得稅增加(減少)	-19,926	-47,615
應付費用增加(減少)	-2,125	25,159
預收款項增加(減少)	-5	-633
遞延所得稅負債增加(減少)	-35,489	32,210
營業活動之淨現金流入(流出)	\$358,519	-\$59,801
投資活動之現金流量：		
出售固定資產價款	\$303	-

項 目	97 年 度	96 年 度
專門技術增加	-2,160	-22,236
出售公平價值變動列入損益之融資產價款	-	150,481
購買採權益法之長期股權投資	-161,510	-97,140
購買以成本衡量之金融資產	-	-23,703
增購固定資產	-180,702	-154,896
存出保證金減少(增加)	-1,264	-498
遞延費用增加	-3,711	-10,920
其他應收款減少(增加)	1,710	-54,857
購買公平價值變動列入損益之融資產	-	-50,000
投資活動之淨現金流入(流出)	<u>-\$347,334</u>	<u>-\$263,769</u>
融資活動之現金流量：		
短期借款舉借(償還)	\$387,534	\$479,823
應付短期票券增加(減少)	-60,270	239,724
期初應付設備款減少	-22,043	-8,914
長期借款舉借(償還)	62,857	-21,700
存入保證金增加(減少)	-439	-438
支付現金股利	-84,284	-303,797
支付員工紅利	-17,000	-31,000
支付董監酬勞	-6,000	-15,544
庫藏股票減少(增加)	-63,525	-157,613
融資活動之淨現金流入(流出)	<u>\$196,830</u>	<u>\$180,541</u>
本期現金及約當現金增加(減少)	\$208,015	-\$143,029
期初現金及約當現金餘額	91,168	234,197
期末現金及約當現金餘額	<u>\$299,183</u>	<u>\$91,168</u>
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息	\$34,819	\$16,585
減：資本化利息	-2,028	-372
不含資本化利息之本期支付利息	<u>\$32,791</u>	<u>\$16,213</u>
本期支付所得稅	<u>\$31,931</u>	<u>\$105,212</u>
不影響現金流量之投資及融資活：		
一年內到期之長期負債	<u>\$309,143</u>	<u>\$117,143</u>
固定資產轉列閒置資產	<u>\$4,734</u>	<u>-</u>
支付現金及舉借負債交換固定資：		
增購固定資產	\$190,828	\$176,939
應付設備款	-10,126	-22,043
支付現金	<u>\$180,702</u>	<u>\$154,896</u>
收取現金及應收款出售固定資產：		
出售固定資產價款	\$12,717	\$12,980
其他應收款	-12,414	-12,980
收取現金	<u>\$303</u>	<u>-</u>

(請參閱建興聯合會計師事務所民國98年2月25日查核報告書及財務報表附註)

董事長：張瑞欽



經理人：葉清彬



會計主管：張簡惠容





華宏新技股份有限公司
財務報表附註

民國 97 年 12 月 31 日及

民國 96 年 12 月 31 日

(金額除特別註明外，均以新台幣仟元為單位)

1. 公司沿革

- (1) 本公司於63年 9月經依公司法規定組織成立，原名華宏化學股份有限公司，並於86年 4月申請變更公司名稱為華宏新技股份有限公司，其主要業務係包括LCD 材料(擴散膜、反射片等)、BMC 材料及成型品等之製造及買賣。
- (2) 本公司經91年 9月23日董事會(因係屬非對稱式合併)決議以91年11月30日為合併基準日，吸收合併速霸科技股份有限公司(速霸公司)，本公司為存續公司。合併股份換發比率為速霸公司普通股 1股換發本公司普通股 1.5股，本公司此次合併增發 4,200,000股之普通股，其權利義務與本公司原已發行股份相同。
- (3) 速霸科技(股)公司於民國83年 9月奉經濟部核准設立，設立資本額為28,000仟元，主要營業項目為自動化機械製造及塑膠自動取出機台之製造買賣等。
- (4) 本公司為提升競爭力，於92年 6月27日股東常會決議通過將鎂合金事業部門分割予宏葉新技股份有限公司，分割營業之價值計 412,200仟元，由宏葉新技股份有限公司按分割營業價值發行普通股予本公司股東作為對價，本公司並同時辦理減資 412,200仟元。
- (5) 本公司股票於民國94年 6月23日經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心(櫃買中心)核准於櫃檯買賣。
- (6) 本公司於95年 4月18日經董事會決議通過與聚美光科技股份有限公司(聚美光公司)進行合併(因係屬非對稱式合併)，吸收合併聚美光公司，本公司為存續公司。合併股份換發比率為聚美光公司普通股 17.89股換發本公司普通股 1股，本公司此次合併增發 844,046股之普通股，其權利義務與本公司原已發行股份相同，上開合併案以95年 7月 1日為合併基準日。
- (7) 本公司於97年及96年12月31日之員工人數分別為804人及717人。

2. 重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法、商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定及一般公認會計原則編製。重要會計政策彙總說明如下：

(1) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產為預期於一年內變現或耗用之資產，資產不屬於流動資產者為非流動資產。流動負債為將於一年內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

(2) 約當現金

約當現金係投資日起 3 個月內到期或清償之國庫券、可轉讓定期存單、商業本票、銀行承兌匯票，其帳面價值近似公平價值。

(3) 公平價值變動列入損益之金融商品

公平價值變動列入損益之金融商品，包括交易目的之金融資產或金融負債，以及於原始認列時，指定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。原始認列時，係以公平價值衡量，交易成本列為當期費用，續後評價時，以公平價值衡量且公平價值變動認列為當期損益。投資後所收到之現金股利(含投資年度收到者)列為當期收益。依慣例交易購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

衍生性商品未能符合避險會計者，係分類為交易目的之金融資產或金融負債。公平價值為正值時，列為金融資產；公平價值為負值時，列為金融負債。

公平價值之基礎：無活絡市場之金融商品，以評價方法估計公平價值。

(4) 備抵呆帳

係依據過去實際發生呆帳之經驗，衡量資產負債表日應收票據、應收帳款等各項債權之帳齡情形及其收回可能性，予以評估提列。

(5) 應收帳款之出售

應收帳款若符合下列所有條件時視為出售：

- A. 應收帳款債權已經與本公司隔離，亦即推定已脫離本公司之控制。
- B. 應收帳款之每一個受讓人有權質押或交換該應收帳款，且未有限制應收帳款受讓人行使質押或交換權利之條件，致使本公司獲得非屬細微之利益。

C. 本公司未藉由下列二種方式之一，維持對應收帳款之有效控制：

- a. 到期日前有權利及義務買回或贖回應收帳款之協議。
- b. 單方面使持有人返還特定資產之能力。

當應收帳款出售時，其出售所得之價款與帳面價值之差額作為損失，列入當期營業外費用或損失。

(6) 存 貨

採永續盤存制，以加權平均法計價，期末並按成本與市價孰低法評價，原料以重置成本為市價，在製品及製成品以淨變現價值為市價，比較成本與市價孰低時，採總額法比較，並就呆滯及過時存貨依庫齡分析法提列備抵存貨呆滯損失。

(7) 採權益法之長期股權投資

本公司對被投資公司持有表決權股份達百分之二十以上或具有重大影響力者，採用權益法評價。

取得股權或首次採用權益法時，投資成本與股權淨值間之差額，按五年平均攤銷。惟自95年1月1日起，依新修訂財務會計準則公報之規定，改為先將投資成本予以分析處理，投資成本超過可辨認淨資產公平價值部分列為商譽。商譽不予攤銷，但每年定期進行減損測試，且發生特定事項或環境改變顯示商譽可能發生減損時，亦進行減損測試。若可辨認淨資產公平價值超過投資成本，則其差額就各非流動資產（非採權益法評價之金融資產、待處分資產、遞延所得稅資產及預付退休金或其他退休給付除外）公平價值等比例減少之，仍有差額時列為非常損益。自95年1月1日起，其以前取得之採權益法長期股權投資，尚未攤銷之餘額屬投資成本超過所取得股權淨值者，比照商譽處理，不再攤銷；原投資成本與股權淨值間之差額屬遞延貸項部分，依剩餘攤銷年限繼續攤銷。

於資產負債表日評估是否有減損跡象，若有客觀證據顯示業已減損，就其減損部分認列損失；對僅具重大影響力而未具控制能力之長期股權投資，係以其個別投資帳面價值為基礎，予以評估。

本公司與採權益法評價之被投資公司間交易所產生之損益尚未實現者予以遞延，於實現年度再予認列。交易損益如屬折舊或攤銷性資產所產生者，依其效益年限逐年承認。

本公司對具有控制力之被投資公司，除依權益評價外，並分別於每季度終了時，編製合併財務報表。

(8) 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，包括未上市(櫃)股票及興櫃股票等，以原始認列之成本衡量。取得股票股利時僅註記增加之股數，重新計算每股成本。若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額不予迴轉。

(9) 固定資產、出租資產及閒置資產

固定資產以取得成本為入帳基礎，並將購建期間之有關利息資本化。凡支出效益及於以後各期之重大改良或大修支出列為資本支出，經常性維護或修理支出則列為當期費用。

折舊按所得稅法耐用年數表規定之耐用年數，以直線法提列。對折舊性資產使用年限屆滿時，若有殘值且仍繼續使用者，則依估計可再使用年限，以直線法續提列折舊。主要固定資產耐用年限為建築物15-60年；機器及辦公設備5-15年；其餘設備3-10年。

固定資產出售或報廢時，其成本及累計折舊均自帳上沖銷，處分固定資產損益列為當年度之損益。

供出租之固定資產，按其帳面價值轉列其他資產—出租資產。凡未供營業使用之固定資產，依性質按其淨變現價值或帳面價值較低者，轉列其他資產—閒置資產。

(10) 專門技術

技術授權金以取得成本為入帳基礎；股東以專業技術作為股本投資，則依鑑價報告為入帳基礎，均採直線法依其耐用年限分期攤銷，自96年1月1日起，適用新發布財務會計準則公報第37號「無形資產之會計處理準則」之規定，因分析係屬有確定耐用年限之無形資產，故不改變原攤銷方式。

(11) 遞延費用

係線路補助費及軟體使用費用等，按1-5年平均攤提。

(12) 收益認列方法

收益於獲利過程大部份已完成，且已實現或可實現時認列。若銷貨未符合上述認列條件時，則俟條件符合時方認列為收入。

銷貨收入係按本公司與買方所協議交易對價（考量商業折扣及數量折扣後）之公平價值衡量；惟銷貨收入之對價為一年期以內之應收款時，其公平價值與到期值差異不大且交易量頻繁，則不按設算利率計算公平價值。

(13) 資本支出與收益支出之劃分

凡支出效益及於以後各期且金額重大者列為資產，其餘列為費用或損失。

(14) 員工紅利及董監酬勞

本公司民國97年 1月 1日(含)以後之員工紅利及董監酬勞係依會計研究發展基金會(96)基秘字第 052號解釋函之規定，估計員工紅利及董監酬勞金額，並依員工紅利及董監酬勞之性質列為營業成本或營業費用項下之適當會計科目。嗣後股東會決議與財務報表估列數如有差異，視為估計變動，列為當期損益。

(15) 以外幣為準之交易事項

本公司交易事項係以新台幣為記帳單位，有關外幣交易事項係按交易發生時之匯率折算新台幣金額入帳。外幣債權、債務收取或償付時，因匯率變動所發生之兌換損益，列為收取或償付年度之損益，另外幣債權債務結算日尚未結清者，並按該日之匯率換算，其與發生日之原帳載金額間之兌換差額，調整列為當期損益。

(16) 所得稅

採用財務會計準則公報第22號「所得稅之會計處理準則」，作跨期間與同期間之所得稅分攤。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，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，遞延所得稅資產並再依其可實現性評估是否提列備抵評價金額。遞延所得稅資產或負債依據其所屬資產負債表科目性質或預期實現期間之長短劃分為流動或非流動項目。

以前年度溢估、低估之所得稅，列為當年度所得稅費用之調整項目。

依所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵 10%營利事業所得稅，列為股東會決議年度之所得稅費用。

本公司所得稅抵減之會計處理依財務會計準則公報第12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。

「所得基本稅額條例」自95年 1月 1日開始施行，其計算基礎係依所得稅法規定計算之課稅所得額，再加計所得稅法及其他法律所享有之租稅減免，按行政院訂定之稅率(10%)計算基本稅額，該基本稅額與按所得稅法規定計算之稅額相較，擇其較高者，繳納當年度之所得稅，本公司已將其影響考量於當期所得稅中。

(17) 退休金政策

本公司訂有員工退休辦法，依照勞基法規定，以薪資總額2%提撥退休金並專戶儲存於台灣銀行，實際支付退休金時，先自退休金專戶支應。

本公司自89年度起，對於職工退休辦法改按財務會計準則公報第18號「退休金會計處理準則」之規定辦理，並依該公報之規定認列淨退休金成本及應計退休金負債。

屬確定給付退休辦法之退休金係按精算結果認列；屬確定提撥退休辦法之退休金，係於員工提供服務之期間，將應提撥之退休基金數額認列為當期費用。

(18) 資產減損

當環境變更或某些事件發生而顯示公司所擁有的資產其可回收金額低於其帳面價值時，公司應認列減損損失。可回收金額是指一項資產的淨公平價值或其使用價值，兩者較高者。淨公平價值是指一項資產在公平交易下的情況下可收到的淨處分金額，而使用價值是指將一項資產在未來可使用年限內可產生的預計現金流量予以折現計算。

當以前年度認列資產減損的情況不再存在時，則可在以前年度提列損失金額的範圍內予以迴轉。已認列之商譽減損損失不得迴轉。

(19) 庫藏股票

本公司收回已發行之股票且尚未註銷者，依其收回成本列為股東權益之減項，處分庫藏股票時，若處分價格高於帳面價值，其差額應貸記「資本公積—庫藏股票交易」科目；若處分價格低於帳面價值，其差額應沖抵同種類庫藏股票交易所產生之資本公積；如有不足，則借記保留盈餘。

3. 會計原則變動之理由及其影響

- (1) 本公司自97年1月1日起，首次適用財務會計準則公報第39號「股份基礎給付之會計處理準則」及會計研究發展基金會(96)基秘字第052號解釋函，依公報及解釋函規定分類、衡量及揭露股份基礎給付交易、員工分紅及董監酬勞，使97年度應付費用增加6,000仟元、應付所得稅減少1,500仟元、稅後純益減少4,500仟元，稅後每股盈餘減少0.06元。

(2) 本公司自96年 1月 1日起，採用新發布之財務會計準則公報第37號「無形資產之會計處理準則」及各號公報配合新修訂之條文，並於適用日重新評估已認列無形資產之耐用年限或攤銷方法，請參閱附註2. 重要會計政策之彙總說明(10)無形資產－專門技術之說明，由於未改變原攤銷方式，故對96年度財務報表並無重大影響。

4. 現金及約當現金

項 目	97年12月31日	96年12月31日
庫 存 現 金	\$574	\$550
支 票 存 款	2,160	4,748
活 期 存 款	277,213	50,468
外 幣 存 款	19,236	35,402
合 計	\$299,183	\$91,168

5. 公平價值變動列入損益之金融商品

項 目	97年12月31日	96年12月31日
交易目的之金融資產		
遠期外匯合約	\$1,966	\$1,148
合 計	\$1,966	\$1,148

(1) 本公司及子公司97年及96年度從事遠期外匯合約等衍生性金融商品交易之目的，主要係為規避因匯率波動所產生之風險。本公司之財務避險策略係以達成規避大部分市場價格或現金流量風險為目的。

A. 遠期外匯合約：

(A) 本公司：

97年12月31日：

合 約 內 容	到 期 期 間	執 行 價 格	合 約 金 額(仟元)
賣美元買台幣	98. 1-98. 2	32.709-33.28	USD 7,500

96年12月31日：

合 約 內 容	到 期 期 間	執 行 價 格	合 約 金 額(仟元)
賣美元買日幣	97. 1-97. 2	110.99-113.8	USD 4,500

(B) 孫公司—WAH MA CHEMICAL SND. BHD.

97年12月31日：無。

96年12月31日：

合約內容	到期期間	執行價格	合約金額(仟元)
賣美元買馬幣	97. 1	3. 3255	USD 67

(2) 本公司於97年及96年度交易目的之金融商品產生之淨損失分別為12,079仟元及2,881仟元。

6. 應收票據淨額

項 目	97年12月31日	96年12月31日
應收票據	\$52,701	\$76,905
減：備抵呆帳	(137)	(137)
淨 額	\$52,564	\$76,768

7. 應收帳款淨額

項 目	97年12月31日	96年12月31日
應收帳款	\$415,653	\$828,938
減：備抵呆帳	(13,596)	(14,936)
淨 額	\$402,057	\$814,002

本公司讓售應收帳款之相關資訊如下：

讓售交易對象	讓售金額	截至97.12.31止		額 度(仟元)
		已預支金額	已預支金額 年利率(%)	
97年12月31日：				
台新銀行	144,150	121,240	3.56%-6.05%	330,000

96年12月31日：無。

(1) 上述額度係循環使用。

(2) 本公司對讓售予台新銀行之應收帳款提供等額之之保證本票（請參閱附註33.），係做為交易發生商業糾紛，且本公司未依約負責時，銀行方能提示，要求損害賠償；讓售應收帳款於扣除相關費用後之金額撥付，本公司無須承擔應收款項無法收回之風險。

(3) 讓售應收帳款保留款帳列於其他應收款項下。

8. 其他應收款

項 目	97年12月31日	96年12月31日
應收保留款	\$22,910	\$ -
應收折讓款	8,519	1,093
應收其他	4,883	2,157
合 計	\$36,312	\$3,250

應收保留款係出售應收帳款，銀行尚未支付之餘款，有關應收帳款之出售，詳附註7.之說明。

9. 存 貨

項 目	97年12月31日	96年12月31日
原 料	\$353,468	\$322,519
在 製 品	24,381	28,198
製 成 品	156,845	132,926
合 計	\$534,694	\$483,643
減：備抵存貨呆滯損失	(98,472)	(45,364)
淨 額	\$436,222	\$438,279

截至97年及96年12月31日止，存貨投保金額分別為 351,000仟元及 354,273仟元。

10. 採權益法之長期股權投資

被投資公司	97 年 12 月 31 日		
	股 數(仟股)	金 額	持 股 比 例
WAH HONG HOLDING LTD.	17,215	\$1,662,963	100.00%
郡宏光電(股)公司	9,800	97,907	49.00%
合 計		\$1,760,870	

被投資公司	96 年 12 月 31 日		
	股 數(仟股)	金 額	持 股 比 例
WAH HONG HOLDING LTD.	15,215	\$1,598,925	100.00%
合 計		\$1,598,925	

- (1) 截至97年12月31日及96年12月31日止，本公司依據被投資公司經會計師查核簽證之同期間財務報表，按權益法認列之投資(損)益分別(44,556)仟元及 136,303仟元。
- (2) 本公司奉經濟部投審會核准經由第三地—模里西斯WAH HONG HOLDING LTD.，分別再轉投資WAH HONG TECHNOLOGY LTD.，及WAH HONG INTERNATIONAL LIMITED 間接投資大陸蘇州工業園區長宏光電科技有限公司、盛宏光電(惠州)有限公司、寧波長宏光電科技有限公司及廈門廣宏光電有限公司，其有關大陸投資資訊之揭露，詳附註 34.之說明。
- (3) 依新修訂財務會計準則公報第七號「合併財務報表」及行政院金融監督管理委員會函規定，本公司已將具有控制能力之被投資公司納入編製97年及96年度合併報表。

11. 以成本衡量之金融資產

97 年 12 月 31 日			
被投資公司名稱	股 數	帳 面 金 額	持 股 比 率
日本庸和株式會社	92(股)	\$13,703	9.06%
聯勝光電(股)公司	500仟(股)	10,000	0.60%
小 計		\$23,703	
減：累計減損		(13,186)	
合 計		\$10,517	

96 年 12 月 31 日			
被投資公司名稱	股 數	帳 面 金 額	持 股 比 率
日本庸和株式會社	92(股)	\$13,703	9.06%
聯勝光電(股)公司	500仟(股)	10,000	0.60%
小 計		\$23,703	
減：累計減損		(13,186)	
合 計		\$10,517	

- (1) 本公司所持有之上述股票投資，因無活絡市場公開報價且其公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。
- (2) 本公司對日本庸和株式會社依其可回收金額提列減損損失，截至97年及96年12月31日止累計減損金額均為13,186仟元。

12. 固定資產淨額

(1) 97年12月31日固定資產明細如下：

項 目	成本加重估增值	累 計 折 舊	未 折 減 餘 額
土 地	\$184,411	\$ -	\$184,411
房屋及建築	404,638	115,172	289,466
機 器 設 備	660,780	250,473	410,307
水 電 設 備	43,982	11,462	32,520
運 輸 設 備	11,539	9,414	2,125
辦 公 設 備	31,968	18,444	13,524
其 他 設 備	44,739	20,736	24,003
預付設備款	3,697	-	3,697
合 計	<u>\$1,385,754</u>	<u>\$425,701</u>	<u>\$960,053</u>

(2) 96年12月31日固定資產明細如下：

項 目	成本加重估增值	累 計 折 舊	未 折 減 餘 額
土 地	\$184,411	\$ -	\$184,411
房屋及建築	371,979	93,758	278,221
機 器 設 備	464,293	200,903	263,390
水 電 設 備	36,546	7,600	28,946
運 輸 設 備	11,355	8,318	3,037
辦 公 設 備	31,186	14,361	16,825
其 他 設 備	35,941	17,695	18,246
預付設備款	87,350	-	87,350
合 計	<u>\$1,223,061</u>	<u>\$342,635</u>	<u>\$880,426</u>

(3) 本公司曾以86年11月30日為重估基準日辦理資產重估，內容如下：

重估基準日	項 目	重估增值總額
86.11.30	土 地	\$81,150
	土地增值稅準備	(39,693)
	重估增值淨額	<u>\$41,457</u>

87年因出售土地，沖轉土地增值稅準備 5,668仟元；又土地稅法於94年 1月30日修正，其有關土地增值稅永久調降之規定自94年 2月 1 日起施行。本公司負債項下之土地增值稅依修正後土地稅法規定計算後，減少繳納13,747仟元，已調整轉列未實現重估增值，截至97年及96年12月31日止土地增值稅準備均為20,278仟元。

(4) 固定資產之原始成本與重估增值帳列情形如下：

A. 97年12月31日：

項 目	取 得 成 本	重 估 增 值	合 計
土 地	\$126,984	\$57,427	\$184,411
出 租 資 產	5,584	14,514	20,098
合 計	\$132,568	\$71,941	\$204,509

B. 96年12月31日：

項 目	取 得 成 本	重 估 增 值	合 計
土 地	\$126,984	\$57,427	\$184,411
出 租 資 產	5,584	14,514	20,098
合 計	\$132,568	\$71,941	\$204,509

(5) 97年及96年度固定資產利息資本化金額分別為 2,028仟元及 372仟元，其所計算之利率區間如下：

	97 年 度	96 年 度
資本化利率	2.67%-2.89%	2.34%-2.35%

(7) 97年及96年12月31日固定資產(含出租資產)投保金額分別為 656,445仟元及 516,431仟元。

13. 專門技術淨額

項 目	97年12月31日	96年12月31日
取 得 成 本	\$54,396	\$52,236
減：累計攤提	(28,112)	(22,665)
累計減損	(2,824)	-
淨 額	\$23,460	\$29,571

14. 出租資產

(1) 97年12月31日:

項 目	成本及重估增值	累 計 折 舊	未抵減餘額
土 地	\$20,098	\$ -	\$20,098
房屋及建築	11,656	3,782	7,874
水電設備	2,581	1,466	1,115
合 計	<u>\$34,335</u>	<u>\$5,248</u>	<u>\$29,087</u>

(2) 96年12月31日:

項 目	成本及重估增值	累 計 折 舊	未抵減餘額
土 地	\$20,098	\$ -	\$20,098
房屋及建築	11,656	3,182	8,474
水電設備	2,581	1,232	1,349
合 計	<u>\$34,335</u>	<u>\$4,414</u>	<u>\$29,921</u>

15. 閒置資產淨額

項 目	97年12月31日	96年12月31日
機 器 設 備	\$5,602	\$ -
減: 累計折舊	(1,042)	-
減: 累計減損	(2,367)	-
淨 額	<u>\$2,193</u>	<u>\$ -</u>

16. 遞延費用

項 目	97. 1. 1-97. 12. 31	96. 1. 1-96. 12. 31
期 初 餘 額	\$9,978	\$4,710
本 期 增 加	3,711	10,920
本 期 攤 銷	(9,850)	(5,652)
期 末 餘 額	<u>\$3,839</u>	<u>\$9,978</u>

17. 短期借款

借 款 性 質	97 年 12 月 31 日	
	金 額	利 率
購 料 借 款	\$653,377	1.1%-5.94%
信 用 借 款	300,000	2.3%-2.65%
合 計	<u>\$953,377</u>	

96 年 12 月 31 日

借 款 性 質	金 額	利 率
購 料 借 款	\$415,843	0.95%-5.51%
信 用 借 款	150,000	2.45%
合 計	\$565,843	

18. 應付短期票券

97 年 12 月 31 日

保 證 機 構	金 額	利 率
中 華 票 券	\$100,000	2.41%-2.50%
國 際 票 券	80,000	2.54%
合 計	\$180,000	
減：未攤銷折價	(546)	
淨 額	\$179,454	

96 年 12 月 31 日

保 證 機 構	金 額	利 率
中 華 票 券	\$100,000	2.45%
國 際 票 券	80,000	2.42%
萬 通 票 券	60,000	2.43%
合 計	\$240,000	
減：未攤銷折價	(276)	
淨 額	\$239,724	

19. 應付費用

項 目	97年12月31日	96年12月31日
應 付 薪 獎	\$50,261	\$61,875
應 付 雜 項 購 置	9,287	14,725
應 付 保 險 費	5,927	5,306
應 付 消 耗 品	4,792	6,057
應 付 員 工 紅 利	5,000	-
應 付 董 監 酬 勞	1,000	-
應 付 其 他	41,142	31,571
合 計	\$117,409	\$119,534

20. 長期借款及一年內到期長期負債

貸款機構	到期日	擔保品	97年12月31日	96年12月31日	還款方式
台灣工銀	99. 8. 29	無	\$140,000	\$200,000	自97年2月起, 每6個月為一期, 前4期每期攤還30,000仟元, 第5、6期每期攤還40,000仟元。
玉山銀行	100. 3. 12	無	122,857	200,000	自97年3月起, 每6個月為一期, 分7期, 平均攤還本金, 另於97年9月提前償還20,000仟元。
台新銀行(註)	100. 3. 31	無	200,000	-	每3個月續約一次, 到期一次清償。
合計			\$462,857 (309,143)	\$400,000 (117,143)	
減: 一年內到期長期負債			\$153,714	\$282,857	
長期借款			<u>2.60%-2.94%</u>	<u>2.73%-3.11%</u>	
期末借款利率區間					

(註)本公司承諾自合約簽約日起, 於合約存續期間內, 每半年均應以本公司提出最新之合併財務報告所記載之資料及數據為計算基礎, 核算下列規定之財務比率, 並應符合所訂之財務比率數值:

- a. 負債比率 \leq 120%
- b. 流動比率 \geq 120%
- c. 淨值 \geq 25億元
- d. 利息保障倍數 \geq 500%

本公司不能維持上述所訂財務比率時, 台新銀行得隨時減少或終止所核定之額度。

21. 遞延貸項

項 目	97年12月31日	96年12月31日
未實現銷貨毛利	\$54,548	\$68,271
未實現處分固定資產 利益	3,207	2,236
合 計	\$57,755	\$70,507

22. 股 本

項 目	97年12月31日	96年12月31日
額 定 股 本	\$1,500,000	\$1,500,000
實 收 股 本	746,930	718,859
已發行普通股數 (仟股)	74,693	71,886
每股面額(元)	10	10

本公司於97年6月由股東會通過股東紅利轉增資21,071仟元及員工紅利轉增資7,000仟元，合計增資28,071仟元，相關增資變更登記業已辦理完竣。

23. 資本公積

依公司法規定，資本公積需優先彌補虧損後，始得以已實現之資本公積轉作資本。前項所稱之已實現資本公積，包括超過票面金額發行股票所得之溢價及受領贈與之所得，依發行人募集與發行有價證券處理準則規定，得用以撥充資本，惟每年撥充之合計金額，不得超過實收資本額百分之十。其中以發行股票溢價轉入之資本公積撥充資本者，應俟增資或其他事由所產生該次資本公積經主管機關核准登記後之次一年度，始得將該次轉入之資本公積撥充資本。

24. 盈餘分配

(1) 本公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往虧損，次提10%為法定盈餘公積，並依證交法規定提列特別盈餘公積，其餘加計以前年度未分配盈餘後，由董事會擬具盈餘分配案，提請股東會決議後分派之，所餘盈餘不高於3%作為董監事酬勞，及員工紅利不得低於分配金額之1%，其對象包括本公司及從屬公司員工。

本公司股利政策係採用剩餘股利政策，主要係依據本公司未來之資本預算規劃來衡量年度之資金需求，然後先以保留盈餘融通所需之資金後，剩餘之盈餘才以現金股利之方式分派之，分派步驟如下：

- A. 決定最佳之資本預算。
- B. 決定滿足前項資本預算所需融通之資金。
- C. 決定所需融通之資金多少由保留盈餘予以支應。
- D. 剩餘之盈餘視營運需要保留適當額度後，得以股利之方式分配予股東，但現金股利不少於全部股利發放金額的40%。

(2) 本公司股東會分別於97年6月及96年6月宣佈96年及95年度盈餘分配案及每股股利如下：

	盈餘分配案		每股股利(元)	
	96年度	95年度	96年度	95年度
法定公積	\$21,096	\$62,178		
普通股股票股利	21,071	33,755	0.3	0.5
普通股現金股利	84,284	303,797	1.2	4.5
董監事酬勞	6,000	15,544		
員工紅利	24,000	41,000		
合計	<u>\$156,451</u>	<u>\$456,274</u>		

有關董事會提議及股東會決議盈餘分派並無差異之情形，請至台灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

(3) 員工紅利及董監酬勞相關資訊:

A. 97年度:

本公司97年度估計之員工紅利及董監酬勞分別為 5,000千元及 1,000 千元，係由管理當局以97年度之稅後淨利扣除 10%法定公積後依據公司章程規定、董事會決議及參考以前年度股東會決議之分配比率上限 15%及3%內估算而得。惟若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則視為會計估計變動，列為98年度之損益。

B. 96年度:

(A) 本公司於97年 6月由股東常會通過之96年度盈餘分配案中，有關員工紅利及董監事酬勞之配發情形如下:

	金 額
員工紅利—以現金發放	\$17,000
員工紅利—以股票發放	7,000
董 監 酬 勞	6,000
合 計	<u>\$30,000</u>

(B) 設算基本稅後每股盈餘:

假設在96年度即全數以現金發放上項A.所述項目，並以費用列帳，其96年度之每股盈餘:

96年度本期稅後損益	A	210,963
96年度全數以現金發放之員工紅利及董監事酬勞	B	30,000
96年度普通股加權平均流通在外股數(仟股)	C	74,041
設算基本稅後每股盈餘	(A-B)/C	2.44

(4) 截至98年 2月25日止，本公司董事會尚未決議97年度之盈餘分配。

25. 庫藏股票

97年12月31日:

收 回 原 因	項 目	單 位: 仟 股
轉讓予員工	期 初 股 數	1,650
	本 期 增 加	1,969
	本 期 減 少	-
	期 末 股 數	<u>3,619</u>

96年12月31日：

		單位：仟股
收回原因	項 目	股 數
轉讓予員工	期 初 股 數	-
	本 期 增 加	1,650
	本 期 減 少	-
	期 末 股 數	1,650

依證券交易法規定公司對買回已發行在外股份之數量比例，不得超過公司已發行股份總數百分之十，收買股份之總金額，不得逾保留盈餘加計發行股份溢價及已實現之資本公積之金額，本公司截至97年及96年12月31日止買回庫藏股數分別為 3,619仟股及 1,650仟股，金額分別為 221,138仟元及 157,613仟元。

本公司持有之庫藏股票依證券交易法規定不得質押，不得享有股利之分派、表決權等權利。

26. 什項收入

項 目	97 年 度	96 年 度
補 償 收 入	\$13,075	\$8,585
備抵呆帳轉收入	472	-
下 腳 收 入	1,418	790
其 他	2,729	2,825
合 計	\$17,694	\$12,200

27. 什項支出

項 目	97 年 度	96 年 度
存貨報廢損失	\$27,069	\$27,179
出租資產折舊	835	835
閒置資產折舊	173	-
其他損失	771	73
合 計	\$28,848	\$28,087

28. 用人、折舊、折耗及攤銷費用

97 年 度			
性 質 別	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合 計
用人費用			
薪資費用	\$215,798	\$134,713	\$350,511
勞健保費用	17,087	10,290	27,377
退休金費用	11,793	8,744	20,537
其他用人費用	15,155	7,962	23,117
折舊費用	76,340	18,785	95,125
攤銷費用	6,079	9,218	15,297
合 計	<u>\$342,252</u>	<u>\$189,712</u>	<u>\$531,964</u>
96 年 度			
性 質 別	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合 計
用人費用			
薪資費用	\$195,124	\$113,948	\$309,072
勞健保費用	14,803	8,554	23,357
退休金費用	9,808	7,357	17,165
其他用人費用	15,002	7,160	22,162
折舊費用	63,910	13,168	77,078
攤銷費用	2,536	8,281	10,817
合 計	<u>\$301,183</u>	<u>\$158,468</u>	<u>\$459,651</u>

29. 所得稅

(1) 遞延所得稅資產(負債)淨額

A. 流動

項 目	97年12月31日	96年12月31日
暫時性差異：		
存貨呆滯損失準備	\$24,618	\$11,341
未實現兌換損(益)	(5,854)	6,537
未實現金融商品評價損(益)	(491)	(288)
未實際支付服務費	466	314
未實現銷貨毛利	5,408	9,740
未使用投資抵減	3,478	-
未使用研發抵減	8,000	-
合 計	\$35,625	\$27,644
減：備抵評價	-	-
淨 額	\$35,625	\$27,644

B. 非流動

項 目	97年12月31日	96年12月31日
暫時性差異：		
減 損 損 失	\$4,594	\$3,297
未實際支付之退休金	5,508	5,092
國外投資損失準備	(16,672)	(22,105)
權益法投資利益	(213,242)	(239,980)
未實現銷貨毛利	8,636	7,596
折舊及攤提財稅差異	206	(116)
未實現出售固定資產利益	802	559
未使用投資抵減	-	9,870
直接借(貸)記累積換算調整數	(62,442)	(35,594)
合 計	(\$272,610)	(\$271,381)
減：備抵評價	-	(9,870)
淨 額	(\$272,610)	(\$281,251)

(2) 所得稅費用(利益)

項 目	97 年 度	96 年 度
當期所得稅費用	\$12,346	\$33,812
遞延所得稅費用(利益)	(43,470)	24,510
未分配盈餘加徵 10%	-	16,550
以前年度所得稅調整	(341)	7,236
所得稅費用(利益)	(\$31,465)	\$82,108

(3) 應付所得稅

項 目	97年12月31日	96年12月31日
當期所得稅費用	\$12,346	\$33,812
減：暫繳及扣繳稅款	(10,234)	(26,109)
未分配盈餘加徵10%	-	16,550
以前年度應付所得稅	7,486	5,271
應付(退)所得稅	\$9,598	\$29,524

(4) 損益表所列稅前淨利依規定稅率應計之所得稅與依稅法規定計算之課稅所得其當期所得稅費用，其差異說明如下：

項 目	97 年 度	96 年 度
稅前淨利應計所得稅	\$652	\$73,258
投資抵減節省當期所得稅	(3,409)	(14,397)
稅務調整增(減)所得稅		
減 損 損 失	1,298	3,297
呆帳損失提列(轉回)	217	(1,393)
存貨跌價損失提列(轉回)	13,277	2,435
未(已)實現兌換損(益)	(12,391)	7,757
國外投資損失準備轉回(提列)	4,746	(2,130)
權益法認列投資損(益)	11,139	(34,076)
未(已)實現聯屬公司間利益	(3,295)	2,695
其 他	810	198
製造業五年免稅	(698)	(3,832)
當期所得稅費用	\$12,346	\$33,812

(5) 截至97年12月31日止，本公司之所得稅結算申報已核定至94年度。

(6) 截至97年12月31日止，本公司各次增資擴展可享受五年免稅如下：

增資擴展案	免稅期間
擴展生產 279其他電子零組件	94—98年

(7) 截至97年12月31日止，本公司依促進產業升級條例享受所得稅抵減之資訊明細：

抵減項目	可抵減總額	尚未抵減餘額	最後抵減年限
自動化設備投資抵減	\$12,801	\$3,478	101年
研究發展支出抵減	8,000	8,000	101年

(8) 兩稅合一相關資訊：

項 目	97年12月31日	96年12月31日
股東可扣抵稅額帳戶餘額	\$121,871	\$121,505
86年度以前未分配盈餘	-	-
87年度以後未分配盈餘	568,104	685,815

項 目	97 年 度	96 年 度
盈餘分配之稅額扣抵比率	22.69%	20.74%
	(預計)	(實際)

由於本公司得分配予股東之可扣抵稅額，應以股利分配日之股東可扣抵稅額帳戶之餘額為計算基礎。因此97年度預計盈餘分配之稅額扣抵比率可能會因本公司依所得稅法規定預計可能產生之各項可扣抵稅額與實際不同而須調整。

(9) 依促進產業升級條例第70條之1及相關辦法規定，符合營運總部營運範圍之企業，其對國外關係企業提供管理服務或研究開發之所得，自國外關係企業取得之權利金所得暨投資國外關係企業取得之投資收益及處分利益免徵營利事業所得稅。本公司已向經濟部工業局申請核發97年及96年度符合營運總部營運範圍證明函以供申請租稅獎勵之用，並於98年1月及97年2月取得核准。

30. 每股盈餘

係以稅後淨利為基礎，按流通在外加權平均股數計算，如有盈餘或資本公積轉增資者，並按增資比例追溯調整：

項 目	97 年 度	96 年 度
稅前淨利(A)	\$2,647	\$293,071
本期淨利(B)	34,112	210,963
本期流通在外加權平均股數(仟股)	72,164	71,234
追溯調整後加權平均股數(仟股)(C)	72,164	74,041
稅前每股盈餘(A)/(C)	0.04	3.96
稅後每股盈餘(B)/(C)	0.47	2.85

31. 退休金

(1) 本公司訂有員工退休辦法，員工按其服務年資，15年以內者(含)，每服務滿1年給2個基數，超過15年者每滿1年給與1個基數，總計最高以45個基數為限。員工退休金之支付，係根據服務年資及其核准退休時6個月平均薪資計算。

(2) 本公司目前每月按給付薪資之2%提撥退休準備金。依財務會計準則公報第18號「退休金會計處理準則」規定，員工退休金費用應依精算法認列，茲依該公報規定，揭露相關資訊如下

A. 淨退休金成本組成項目如下：

項 目	97 年 度	96 年 度
服務成本	\$1,776	\$1,934
利息成本	2,626	2,278
退休基金資產預期報酬	(1,067)	(1,032)
過渡性淨給付義務/(淨資產)攤銷數	1,084	1,085
退休金損(益)攤銷數	540	14
淨退休金成本	<u>\$4,959</u>	<u>\$4,279</u>

B. 退休基金提撥狀況與帳載應計退休金負債之調節如下：

項 目	97年12月31日	96年12月31日
給付義務：		
既得給付義務	\$8,515	\$6,044
非既得給付義務	50,997	53,304
累積給付義務	\$59,512	\$59,348
未來薪資增加之影響數	34,888	28,176
預計給付義務	\$94,400	\$87,524
退休基金資產公平價值	(35,687)	(33,880)
提撥狀況	\$58,713	\$53,644
未認列過渡性淨給付義務	(13,720)	(14,805)
未認列退休金損益	(22,961)	(18,472)
補列之應計退休金負債	1,793	5,101
應計退休金負債	\$23,825	\$25,468
C. 既得給付	\$10,112	\$6,476

D. 精算假設如下：

項 目	97 年 度	96 年 度
折 現 率	3.0%	3.0%
未來薪資水準增加率	3.0%	3.0%
退休基金資產預期投資報酬率	3.0%	3.0%

- (3) 「勞工退休金條例」自94年7月1日起施行，係屬確定提撥退休辦法。勞工得選擇繼續適用「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。依該條例規定，雇主每月負擔之勞工退休金提撥率，不得低於勞工每月工資6%。本公司97年及96年度按勞工退休金條例提撥之退休金分別為15,578仟元及12,886仟元。

32. 關係人交易

(1) 關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
華立企業(股)公司	對本公司採權益法評價之投資公司
RAYCON INDUSTRIES INC	其董事長為本公司董事長之一親等內親屬
華旭科技(股)公司	本公司之董事長為該公司之董事
華立日本公司	本公司之總經理為該公司之董事
宏葉新技(股)公司	本公司之總經理為該公司之董事長 (自97年 9月起與該關係人之關係消滅)
WAH HONG HOLDING LTD.	本公司之子公司
WAH HONG TECHNOLOGY LTD.	本公司之孫公司
GRANITE INTERNATIONAL LTD.	本公司之孫公司
WAH HONG INTERNATIONAL LTD.	本公司之孫公司
WAH MA CHEMICAL SDN. BHD.	本公司之孫公司
蘇州工業園區長宏光電科技有限公司 (簡稱長宏光電公司)	本公司之曾孫公司
盛宏光電(惠州)有限公司 (簡稱盛宏光電公司)	本公司之曾孫公司
寧波長宏光電科技有限公司 (簡稱寧波長宏光電公司)	本公司之曾孫公司
廈門廣宏光電有限公司 (簡稱廣宏光電公司)	本公司之曾孫公司
上海怡康化工材料有限公司	華立公司之曾孫公司
KEIWA INC.	本公司之董事(於96年 6月25日選任)
長華塑膠(股)公司	本公司之董事長為該公司之董事長

(2) 與關係人間之重大交易事項

A. 進 貨

關係人名稱	97 年 度	
	金 額	佔本公司進貨淨額%
KEIWA INC.	\$1,071,083	29.42%
華立企業(股)公司	174,615	4.80%
華立日本公司	23,865	0.66%
長華塑膠(股)公司	15,945	0.44%
盛宏光電公司	12,517	0.34%
其 他	188	0.01%
合 計	\$1,298,213	

關係人名稱	96 年 度	
	金 額	佔本公司進貨淨額%
KEIWA INC. (註1)	\$1,054,104	28.24%
華立企業(股)公司	166,184	4.45%
長華塑膠(股)公司	23,450	0.63%
盛宏光電公司	11,873	0.32%
宏葉新技(股)公司	4,987	0.13%
WAH MA CHEMICAL SDN. BHD. (註2)	3,877	0.10%
合 計	<u>\$1,264,475</u>	

(註1): 僅包括96年 6月25日至12月31日之進貨金額。

(註2): 僅包括96年 2月 1日至12月31日之進貨金額。

本公司因未向非關係人購買同類產品，致交易價格無法比較。
付款方式除與KEIWA INC. 及華立日本公司分別為L/C 60天及月結30
天外，其餘付款期限為月結 3-4個月，與一般廠商無重大差異。

B. 銷 貨

關係人名稱	97 年 度	
	金 額	佔本公司銷貨淨額%
長宏光電公司(註)	\$1,372,270	29.86%
盛宏光電公司(註)	651,142	14.17%
華立企業(股)公司	182,408	3.97%
寧波長宏光電公司(註)	132,703	2.89%
WAH MA CHEMICAL SDN. BHD.	23,892	0.52%
廣宏光電有限公司	3,370	0.07%
其 他	1,725	0.04%
合 計	<u>\$2,367,510</u>	

關係人名稱	96 年 度	
	金 額	佔本公司銷貨淨額%
長宏光電公司(註)	\$1,742,357	37.83%
盛宏光電公司(註)	474,030	10.29%
華立企業(股)公司	238,301	5.17%
WAH MA CHEMICAL SDN. BHD.	20,962	0.46%
其 他	4,110	0.09%
合 計	<u>\$2,479,760</u>	

(註): 係透過第三地GRANITE 公司銷貨予長宏光電公司、盛宏光電公司、寧波長宏光電公司及廣宏光電公司。

本公司對長宏光電公司、盛宏光電公司、寧波長宏光電公司及廣宏光電公司之銷貨係屬三角貿易，計價政策係採成本加成法，以進貨成本加計約定毛利作為定價。而對其他關係人之銷貨因大部份無對非關係人銷售同類產品，致交易價格無法比較。收款期限為月結 3-4個月，與一般客戶無重大差異。

C. 財產交易

(A) 增購:

97年度: 無。

96年度:

關係人名稱	交易內容	交易價款
宏葉新技(股)公司	增購機器設備等	\$4,630
華立企業(股)公司	增購授權軟體	460

上開交易價格，係經雙方議價而定，並已付清全部價款。

(B) 處分:

97年度:

關係人名稱	交易內容	交易價款	出售損益
長宏光電公司	出售機器設備	\$6,915	\$367
盛宏光電公司	出售機器設備	5,500	893

上開交易價格，係經雙方議價而定，截至97年12月31日止，尚未收取價款，帳列其他應收款。

96年度：

關係人名稱	交易內容	交易價款	出售損益
寧波長宏公司	機器設備	\$12,980	\$2,236
盛宏光電公司	未攤銷費用	916	100

上開交易價格，係經雙方議價而定，截至96年12月31日止，尚未收取價款，帳列其他應收款。

D. 應收(付)票據及款項：

關係人名稱	97年12月31日	
	金額	百分比
應收帳款		
長宏光電公司(註)	\$475,584	33.93%
盛宏光電公司(註)	420,271	29.98%
寧波長宏光電公司(註)	52,973	3.78%
華立企業(股)公司	31,770	2.27%
其他	5,600	0.40%
合計	<u>\$986,198</u>	
其他應收款		
廣宏光電公司	\$28,261	21.32%
盛宏光電公司	26,691	20.14%
KEIWA INC.	15,329	11.57%
長宏光電公司	9,704	7.32%
寧波長宏光電公司	9,220	6.96%
WAH MA CHEMICAL SDN. BHD.	6,289	4.74%
其他	736	0.56%
合計	<u>\$96,230</u>	
預付款項		
其他	<u>\$237</u>	0.69%
存出保證金		
KEIWA INC.	<u>\$5,445</u>	78.75%
應付帳款		
KEIWA INC.	\$98,133	20.24%
華立企業(股)公司	34,446	7.10%
其他	980	0.20%
合計	<u>\$133,559</u>	

應付費用		
華立企業(股)公司	\$992	0.84%
其他應付款		
其 他	\$138	0.44%
預收款項		
華旭科技(股)公司	\$927	99.89%
存入保證金:		
華旭科技(股)公司	\$7,460	100.00%

96年12月31日

關係人名稱	金 額	百 分 比
應收票據		
華立企業(股)公司	\$28,904	27.10%
其 他	850	0.80%
合 計	\$29,754	
應收帳款		
長宏光電公司(註)	\$803,524	41.85%
盛宏光電公司(註)	237,285	12.36%
華立企業(股)公司	44,521	2.32%
WAH MA CHEMICAL SDN. BHD.	4,289	0.22%
寧波長宏公司	1,401	0.07%
其 他	227	0.01%
合 計	\$1,091,247	
其他應收款		
盛宏光電公司	\$33,358	36.71%
寧波長宏公司	30,635	33.71%
長宏光電公司	13,735	15.11%
KEIWA INC.	8,269	9.10%
其 他	1,628	1.79%
合 計	\$87,625	
預付款項		
華立日本公司	\$4,450	11.92%
其 他	104	0.28%
合 計	\$4,554	

存出保證金			
KEIWA INC.		\$4,218	74.65%
應付票據：			
華立企業(股)公司		\$11,620	13.38%
應付帳款			
KEIWA INC.		\$294,758	37.66%
華立企業(股)公司		38,479	4.92%
盛宏光電公司		5,641	0.72%
宏葉新技公司		5,265	0.67%
上海怡康公司		3,403	0.43%
其 他		831	0.11%
合 計		\$348,377	
應付費用			
宏葉新技公司		\$1,322	1.11%
其 他		869	0.73%
合 計		\$2,191	
其他應付款			
宏葉新技公司		\$3,539	11.65%
合 計		\$3,539	
預收款項			
華旭科技(股)公司		\$933	100.00%
存入保證金			
華旭科技(股)公司		\$7,899	100.00%

(註)係透過第三地 GRANITE公司銷貨之應收款項。

E. 資金融通：

97年12月31日：

關係人名稱	最高餘額 發生日期	期末餘額	全年利息總額 利率區間
其他應收款			
寧波長宏光電公司	\$28,911 97. 6.30	\$ -	\$ - -

96年12月31日：無。

F. 各項收入

關係人名稱	97 年 度	96 年 度	交易性質
長宏光電公司	\$2,516	\$7,026	費用減項
盛宏光電公司	3,230	2,346	費用減項
宏葉新技公司	1,331	1,709	租賃收入、什項收入
華旭科技(股)公司	3,488	3,484	租賃收入、費用減項
KEIWA INC.	1,486	193	什項收入
華立企業(股)公司	1,306	684	什項收入、費用減項等
其 他	1,386	746	勞務收入、費用減項等
合 計	<u>\$14,743</u>	<u>\$16,188</u>	

上開租賃價格係依合約約定，並按月收取租金。

G. 各項費用

關係人名稱	97 年 度	96 年 度	交易性質
華立企業(股)公司	\$6,669	\$4,552	佣金支出、消耗品、租金支出等
上海怡康化工材料有限公司	7,475	8,561	佣金支出等
盛宏光電公司	1,629	457	消耗品、什支等
KEIWA INC.	1,203	-	運費等
其 他	1,202	290	運費、消耗品等
合 計	<u>\$18,178</u>	<u>\$13,860</u>	

上開租賃價格係依合約約定，並按月支付租金。

H. 為關係人背書保證：

97年底：

單位：仟元

關係人名稱	貸款銀行	保證期間	保證額度
盛宏光電公司	匯豐銀行－深圳分行	97.12.18-98. 9.30	USD 2,000
	匯豐銀行－惠州分行	97.12.15-98. 6.12	USD 2,000
	中國銀行－惠州分行	97. 9. 9-98. 8.31	USD 2,120
	瑞穗銀行－上海分行	97. 1.15-98. 1.15	USD 4,000
	比利時銀行－深圳分行	97. 7. 5-98. 7. 5	USD 3,000
廣宏光電公司	匯豐銀行－深圳分行	97.12.18-98.12.18	USD 1,000
WAH MA CHEMICAL SDN. BHD.	匯豐銀行－馬來西亞分行	97. 8. 1-98. 8. 1	USD 800
WAH HONG HOLDING LTD.	日盛銀行－高雄分行	97. 4.25-98. 4.25	USD 3,000
	大眾銀行－高雄分行	97. 5.15-98. 5.15	USD 3,000
	台北富邦銀行－高雄分行	97. 9.18-98. 9.18	USD 3,000
寧波長宏光電公司	匯豐銀行－蘇州分行	97. 8. 8-98. 8. 8	USD 2,000

96年底：

單位：仟元

關係人名稱	貸款銀行	保證期間	保證額度
盛宏光電公司	花旗銀行－廣州分行	96. 1.26-97. 1.26	USD 3,500
	瑞穗銀行－上海分行	96. 3. 1-97. 1.15	USD 4,000
	比利時銀行－深圳分行	96. 7. 5-97. 7. 5	USD 3,000
	匯豐銀行－深圳分行	96.12.18-97.12.18	USD 2,000
廈門廣宏光電公司	匯豐銀行－深圳分行	96.12.18-97.12.18	USD 1,000
WAH MA CHEMICAL SDN. BHD.	匯豐銀行－馬來西亞	96. 8. 3-97. 8. 1	USD 1,030

I. 董事、監察人及管理階層薪酬資訊：

項 目	97 年 度	96 年 度
薪 獎	\$8,197	\$7,958
紅 利	1,550	12,688
業務執行費	570	460
合 計	\$10,317	\$21,106

- (1) 96年度之薪酬資訊包含97年度股東會決議之盈餘分配案中所分配予董事、監察人酬勞及管理階層之分紅。
- (2) 上述薪酬詳細資訊可參閱股東會年報內容。

33. 重大承諾事項及或有事項

- (1) 截至97年及96年12月31日止，本公司因進口貨物已開發未使用信用狀金額如下：

項 目	單位：仟元	
	97年12月31日	96年12月31日
信用狀金額	USD 1,752	USD 31
		JPY 450,612
		EUR 640

- (2) 截至97年及96年12月31日止，本公司因進口貨物而經由銀行承兌匯票之金額如下：

項 目	單位：仟元	
	97年12月31日	96年12月31日
承兌匯票	USD 752	JPY 683,484

- (3) 截至97年及96年12月31日止，本公司因應收帳款出售、銀行借款、租賃及背書之保證，所開立之存出保證票據各為 851,459仟元及 1,155仟元。
- (4) 截至97年及96年12月31日止，本公司因雇用外勞，向仲介公司收取存入保證票據均為905仟元，以為外勞相關事宜之擔保。
- (5) 截至97年及96年12月31日止，本公司因關稅、貨物稅記帳保證而由銀行提供之履約保證分別為 1,000仟元及 3,000仟元。
- (6) 依據95年12月本公司與某機構簽訂手機相機自動對焦致動器之專利權授權合約，本公司自開始販售相關產品起連續二十年應按使用該特定技術之約定產品售價之一定百分比支付專利授權費。
- (7) 如財務報表附註20. 所述，本公司向台新銀行所承借之長期借款，以97年度合併財務報表計算貸款合約中所約定財務比率，其中利息保障倍數需維持500%以上之約定未達標準，依合約本公司即喪失額度循環動用期限之權利，台新銀行得行使加速條款，惟其應以合理期間通知本公司。故本公司已將該筆借款轉列一年內到期之長期負債，相關資訊請詳附註20. 之說明。

34. 附註揭露事項

(1) 重大交易事項相關資訊

- A. 資金貸與他人者：附表一。
- B. 為他人背書保證：附表二。
- C. 期末持有有價證券者：附表三。
- D. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：附表四。
- E. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- F. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- G. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：附表五。
- H. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：附表六。
- I. 從事衍生性商品交易：參閱附註5.及35.之說明。

(2) 轉投資事項相關資訊：附表七。

(3) 大陸投資資訊：附表八。

華宏新科技股份有限公司
對他人資金融通明細表

民國 97 年 12 月 31 日

單位：新台幣及外幣仟元

編號	資金貸與他人 者公司名稱	貸與對象	往來科目	本期最高 餘額	期末餘額	利率 區間	資金 與性質 (註3)	業務往來 金額	有短期融 通資金必 要之原因	提列備抵 呆帳金額	擔保品		對個別對象 資金貸與限 額(註1)	資金貸與最 高限額 (註2)
											名稱	價值		
0	華宏新技(股) 公司	寧波長宏光電 科技有限公司	其他應收款 —關係人	28,911 (USD945) (註4)	—	—	2	—	營業週轉	—	—	—	255,130	510,261
1	WAH HONG HOLDING LTD.	蘇州工業園區 長宏光電科技 有限公司	其他應收款 —關係人	98,870 (USD3,000)	98,400 (USD3,000)	2%	2	—	償還借款	—	—	—	332,593	665,186
		盛宏光電(惠 州)有限公司	其他應收款 —關係人	133,160 (USD4,000)	131,200 (USD4,000)	2.8%	2	—	償還借款	—	—	—	—	332,593
2	蘇州工業園區 長宏光電科技 有限公司	廈門廣宏光電 有限公司	其他應收款 —關係人	33,290 (USD1,000)	32,800 (USD1,000)	2.8%	2	—	購置設備	—	—	—	332,593	665,186
		寧波長宏光電 科技有限公司	其他應收款 —關係人	47,880 (RMB10,000)	47,880 (RMB10,000)	7.9%- 8.08%	2	—	營業週轉	—	—	—	95,380	190,759

註 1. 對個別對象資金貸與限額：

- (1) 本公司：以不超過本公司最近期財務報表淨值之 10% 為限。
- (2) WAH HONG HOLDING LTD.：以不超過該公司最近期財務報表淨值之 20% 為限。
- (3) 蘇州工業園區長宏光電科技有限公司：以不超過該公司最近期財務報表淨值之 10% 為限。

註 2. 資金貸與最高限額：

- (1) 本公司：以不超過本公司最近期財務報表淨值之 20% 為限。
- (2) WAH HONG HOLDING LTD.：以不超過該公司最近期財務報表淨值之 40% 為限。
- (3) 蘇州工業園區長宏光電科技有限公司：以不超過該公司最近期財務報表淨值之 20% 為限。

註 3. 資金貸與性質之填寫方法如下：

- (1) 有業務往來者填 1。
- (2) 有短期融通資金之必要者填 2。

註 4. 係本公司出售固定資產之應收款等超過正常收款期間，予以視為資金融通。

華宏新科技股份有限公司

對他人背書保證者

97年12月31日

單位：新台幣及外幣仟元

背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背 書保證之限額 (註2)	本期最高背書 保證餘額	期末背書 保證餘額	以財產擔保之 背書保證金額	累計背書保證金 額佔最近期財務 報表淨值之比率	背書保證 最高限額 (註3)
	公司名稱	關係 (註1)						
0 華宏新技 (股)公司	寧波長宏光電科 技有限公司	3	510,261	66,580 (USD 2,000)	65,600 (USD 2,000)	—	2.57%	1,275,652
	盛宏光電(惠州) 有限公司	3	510,261	545,136 (USD 16,620)	430,336 (USD 13,120)	—	16.87%	1,275,652
	廈門廣宏光電有 限公司	3	510,261	33,290 (USD 1,000)	32,800 (USD 1,000)	—	1.29%	1,275,652
	WAH MA CHEMICAL SDN. BHD	3	510,261	34,289 (USD 1,030)	26,240 (USD800)	—	1.03%	1,275,652
	WAH HONG HOLPING LIMITED	2	510,261	299,610 (USD 9,000)	295,200 (USD 9,000)	—	11.57%	1,275,652

(註1)：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列六種，標示種類即可：

1. 有業務關係之公司。
2. 直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司。
3. 母公司與子公司持有普通股股權合併計算超過百分之五十之被投資公司。
4. 對公司直接或經由子公司間接持有普通股股權超過百分之五十之母公司。
5. 基於承攬工程需要之同業間依合約規定互保之公司。
6. 因共同投資關係由各出資股東依其持股比例對其背書保證之公司。

(註2)：以不超過本公司最近財務報表淨值之20%為限。

(註3)：以不超過本公司最近財務報表淨值之50%為限。

華宏新科技股份有限公司
期末持有有價證券明細表

民國 97 年 12 月 31 日

單位：仟股；新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末				備註
				股數(單位)	帳面金額	持股比例	市 價	
華宏新技 (股)公司	股權－WAH HONG HOLDING LTD.	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	17,215	1,662,963	100%	1,662,963	
	股權－郡宏光電(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	9,800	97,907	49%	97,907	
	股權－日本庸和株式會社	無	以成本衡量之金融資產	—	517	9.06%	—	
	股權－聯勝光電(股)公司	無	以成本衡量之金融資產	500	10,000	0.60%	—	
WAH HONG HOLDING LTD.	股權－WAH HONG TECHNOLOGY LTD.	本公司之孫公司	採權益法之長期股權投資	9,800	1,114,695	100%	1,114,695	
	股權－GRANITE INTERNATIONAL LTD.	本公司之孫公司	採權益法之長期股權投資	10	247	100%	247	
	股權－WAH HONG INTERNATIONAL LTD.	本公司之孫公司	採權益法之長期股權投資	10,648	357,185	100%	357,185	
WAH HONG TECHNOLOGY LTD.	股權－WAH MA CHEMICAL SDN. BHD.	本公司之孫公司	採權益法之長期股權投資	3,900	55,930	60%	50,574	
	股權－蘇州工業園區長宏光電科技有限公司	本公司之曾孫公司	採權益法之長期股權投資	—	953,797	100%	953,797	
	股權－寧波長宏光電科技有限公 司	本公司之曾孫公司	採權益法之長期股權投資	—	157,455	100%	157,455	
WAH HONG INTERNATIO NAL LTD.	股權－盛宏光電(惠州)有限公司	本公司之曾孫公司	採權益法之長期股權投資	—	269,453	100%	269,453	
	股權－廈門廣宏光電有限公司	本公司之曾孫公司	採權益法之長期股權投資	—	87,695	100%	87,695	

附表四

華宏新科技股份有限公司

累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者

民國 97 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：仟股；外幣仟元

買賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期		買入		賣出			期	
					股數	金額	股數	金額	股數	售價	帳面成本	處損	股數
WAH HONG HOLDING LTD	WAH HONG INTERNATIONAL LTD.	採權益法之長期股權投資	增資	—	7,000	278,385	3,648	78,800 (註 1)	—	—	—	10,648	357,185

(註 1) 係包括本期增購 119,654 仟元、採權益法認列之投資(損)益(66,961)仟元及累積換算調整數 26,107 仟元。

華宏新科技股份有限公司

與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上明細表

民國 97 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣及外幣仟元

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易情形			交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註	
			進(銷)貨金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率		
華宏新技(股)公司	蘇州工業園區長宏光電科技有限公司	本公司之曾孫公司	銷貨	1,372,270	29.86%	月結 3-4 個月	(註)	月結 3-4 個月	應收帳款 475,584	33.93%	
			進貨	651,142	14.17%	月結 3-4 個月	(註)	月結 3-4 個月	應收帳款 420,271	29.98%	
華宏新技(股)公司	寧波長宏光電科技有限公司	本公司之曾孫公司	銷貨	132,703	2.89%	月結 3-4 個月	(註)	月結 3-4 個月	應收帳款 52,973	3.78%	
			進貨	174,615	4.80%	月結 3 個月	無其他交易價格比較	月結 3-4 個月	應付帳款 34,446	7.10%	
華宏新技(股)公司	華立企業(股)公司	對本公司採權益法評價之投資公司	銷貨	182,408	3.97%	月結 3 個月	無其他交易價格比較	月結 3-4 個月	應收帳款 31,770	2.27%	
			進貨	1,071,083	29.42%	L/C 60 天	無其他交易價格比較	月結 3-4 個月	應付帳款 98,133	20.24%	

註：係採成本加成法，以進貨成本加計約定毛利作為定價。

華宏新科技股份有限公司

應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國 97 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項 期後收回金額	提列備抵 呆帳金額
					金額	處理方式		
華宏新技(股)公司	蘇州工業園區長宏光電 科技有限公司	本公司之曾孫公司	應收帳款	2.15	—	—	115,145	—
			其他應收款	—	—	—	—	—
			9,704	—				
WAH HONG HOLDING LTD.	盛宏光電(惠州)有限公 司	本公司之曾孫公司	應收帳款	1.98	—	—	79,493	—
			其他應收款	—	—	—	—	—
			26,691	—				
			131,200	—				

(註)：截至 98 年 2 月 25 日收回之款項。

華宏新科技股份有限公司
轉投資事業明細表
民國 97 年 12 月 31 日

單位：仟股；新台幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			持股比例* 被投資公司 期末淨值	被投資公司 本期損 益	本期認列之 投資損益	本期被投資公司 股利分派情形		備註
				本期末	上期末	股數	比率	帳面金額				股票股利	現金股利	
華宏新技 (股)公司	WAH HONG HOLDING LTD.	模里西斯	轉投資業務	560,138	496,628	17,215	100%	1,662,963	1,662,963	(44,463)	—	62,400		
	郡宏光電(股)公司	台灣	轉投資業務	98,000	—	9,800	49%	97,907	97,907	(93)	—	—		
WAH HONG HOLDING LTD.	WAH HONG TECHNOLOGY LTD.	模里西斯	轉投資業務	320,992	257,482	9,800	100%	1,114,695	1,114,695	13,989	—	144,924		
	GRANITE INTERNATIONAL LTD.	薩摩亞	國際貿易業務	335	335	10	100%	247	247	(38)	—	—		
WAH HONG TECHNOLOGY LTD.	WAH HONG INTERNATIONAL LTD.	模里西斯	轉投資業務	344,871	225,217	10,648	100%	357,185	357,185	(66,961)	—	—		
	WAH MA CHEMICAL SDN. BHD.	馬來西亞	BMC 材料及成型品之銷售與製造	47,998	47,998	3,900	60%	55,930	50,574	14,304	—	—		
WAH HONG TECHNOLOGY LTD.	蘇州工業園區長宏光電科技有限公司	蘇州	BMC 材料及成型品、擴散膜、反射片等 LCD 材料之產銷業務	257,482	257,482	—	100%	953,797	953,797	22,085	—	—		
	寧波長宏光電科技有限公司	寧波	生產新型平板顯示器件、LCD 用光學膜片等之產銷業務	161,576	98,066	—	100%	157,455	157,455	(11,447)	—	—		
WAH HONG INTERNATIONAL LTD.	盛宏光電(惠州)有限公司	惠州	BMC 材料及成型品、擴散膜、反射片等 LCD 材料之產銷業務	243,782	176,075	—	100%	269,453	269,453	(53,268)	—	—		
	廈門廣宏光電有限公司	廈門	LCD 顯示器用光學膜產品之生產加工、LCD 用模塊組裝及設計	98,342	49,142	—	100%	87,695	87,695	(13,647)	—	—		

華宏新科技股份有限公司
大陸投資相關資訊彙總表

民國 97 年 12 月 31 日

(1) 大陸投資資訊：

大陸被投資 公司名稱	主要營業 項目	實收資本額	投資方式 (註 5)	本 期 初 自 台 灣 匯 出 累 積 資 金 額	本期匯出或收回 投資金額		本 期 期 末 自 台 灣 匯 出 累 積 資 金 額	本 公 司 直 接 或 間 接 投 資 之 持 股 比 例	本 期 認 列 投 資 損 益 (註 6)	期 末 投 資 帳 面 價 值	截 至 本 期 止 已 匯 回 投 資 收 益
					匯 出	收 回					
蘇州工業園區 長宏光電科技 有限公司	BMC 材料及成 型品、擴散 膜、反射片等 LCD 材料之產 銷業務	USD17,250	(二)	255,840 (USD7,800)	—	—	255,840 (USD7,800)	100%	25,390 (二)2.	953,797	62,400
盛宏光電(惠 州)有限公司	生產新型平板 顯示器件、LCD 顯示器件等 之產銷業務	USD8,200	(二)	145,960 (USD4,450)	—	—	145,960 (USD4,450)	100%	(53,268) (二)2.	269,453	—
寧波長宏光電 科技有限公司	生產新型平板 顯示器件、LCD 顯示器件等 之產銷業務	USD5,010	(二)	—	65,600 (USD2,000)	—	65,600 (USD2,000)	100%	(11,447) (二)2.	157,455	—
廈門廣宏光電 有限公司	LCD 顯示器用 光學膜產品之 生產加工、LCD 用模塊組裝及 設計	USD3,000	(二)	49,200 (USD1,500)	—	—	49,200 (USD1,500)	100%	(13,647) (二)2.	87,695	—

單位：新台幣及外幣仟元

本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額	本期期末已處分(含出售、清算、被併購、破產等)之大陸子公司自台灣累計投資金額	截至本期止處分(含出售、清算、被併購、破產等)之大陸子公司已匯回投資收益
255,840(USD 7,800)	583,840(USD17,800)(註1)	(註8)	—	—
145,960(USD 4,450)	268,960(USD8,200)(註2)			
65,600(USD 2,000)	164,328(USD5,010)(註3)			
49,200(USD 1,500)	98,400(USD3,000)(註4)			

註1:經濟部核准投資蘇州工業園區長宏光電科技有限公司(長宏光電公司)USD17,800,000元,與本公司實際匯出投資USD7,800,000元,差異USD10,000,000元,係長宏光電公司以2005年盈餘計USD10,000,000元轉增資,業經經濟部投審會核准在案。

註2:經濟部核准投資USD8,200,000元,與本公司實際匯出投資USD4,450,000元,差異USD3,750,000元,係子公司WAH HONG HOLDING LIMITED將其經由轉投資WAH HONG TECHNOLOGY LIMITED所獲配來自蘇州工業園區長宏光電科技有限公司分配之盈餘USD3,198,000元,透過WAH HONG INTERNATIONAL LIMITED轉投資盛宏光電(惠州)有限公司及盛宏光電司本身之盈餘轉增資USD552,000元,業經經濟部投審會核准在案。

註3:經濟部核准投資USD5,010,000元,與本公司實際匯出投資USD2,000,000元,差異USD3,010,000元,係子公司WAH HONG HOLDING LIMITED之轉投資公司WAH HONG TECHNOLOGY LIMITED將所獲配來自蘇州工業園區長宏光電科技有限公司分配之盈餘USD3,010,000元,轉投資寧波長宏光電科技有限公司,業經經濟部投審會核准在案。

註4:經濟部核准投資USD3,000,000元與本公司實際匯出金額USD1,500,000元,差異USD1,500,000元,係子公司WAH HONG HOLDING LIMITED將其經由轉投資WAH HONG TECHNOLOGY LIMITED所獲配來自蘇州工業園區長宏光電科技有限公司分配之盈餘USD1,500,000元,透過WAH HONG INTERNATIONAL LIMITED轉投資廈門廣宏光電有限公司。

註5:投資方式區分為下列四種,標示種類別即可:

- (一)經由第三地區匯款投資大陸公司
- (二)透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司
- (三)透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司
- (四)直接投資大陸公司
- (五)其他方式 EX: 委託投資

註 6: 本期認列投資損益欄中:

- (一) 若屬籌備中, 尚無投資損益者, 應予註明
- (二) 投資損益認列基礎分為下列三種, 應予註明

- 1. 經與中華民國會計師事務所所有合作關係之國際性會計師事務所查核簽證之財務報表
- 2. 經台灣母公司簽證會計師查核簽證之財務報表
- 3. 其他。

註 7: 依據本會(90)台財證(一)第 006130 號函規定之限額。

註 8: 經經濟部核准營運總部之企業不受金額或比例之限制。

(2) 本公司 97 年度經由第三地與大陸投資公司之重大交易事項列示如下(註 1):

A 銷貨:

大陸被投資公司名稱	交易類型進(銷)貨	交易金額		價格	交易條件		應收(付)票據、帳款	
		金額	百分比		收款條件	與一般交易之比較	餘額	百分比
蘇州工業園區長宏光電 科技有限公司	銷 貨	1,372,270	29.86%	成本加成	月結 3-4 個月內 以匯款方式收款	(註 2)	應收帳款 475,584	33.93%
盛宏光電(惠州)有限公 司	銷 貨	651,142	14.17%	成本加成	月結 3-4 個月內 以匯款方式收款	(註 2)	應收帳款 420,271	29.98%
寧波長宏光電有限公司	銷 貨	132,703	2.89%	成本加成	月結 3-4 個月內 以匯款方式收款	(註 2)	其他應收款 26,691	20.14%
							應收帳款 52,973	3.78%
							其他應收款 9,220	6.96%

註 1: 係指交易金額大於 1 億元者。

註 2: 係採成本加成法, 以進貨成本加計約定毛利作為定價。

B. 背書保證: 請參閱附註 32. 關係人交易 H. 背書保證之揭露。

35. 金融商品之揭露事項：

(1) 公平價值之資訊：

97 年 12 月 31 日		
非衍生性金融商品	帳 面 價 值	公 平 價 值
資 產		
現金及約當現金	\$299,183	\$299,183
應收票據及款項	1,573,361	1,573,361
以成本衡量之金融資產	10,517	-
存出保證金	6,914	6,914
負 債		
短期借款	953,377	953,377
應付短期票券	179,454	179,454
應付票據及款項	522,367	522,367
一年內到期長期負債	309,143	309,143
長期借款	153,714	153,714
存入保證金	7,460	7,460
衍生性金融商品		
資 產		
公平價值變動列入損益之金融商品		
遠期外匯合約	1,966	1,966
96 年 12 月 31 日		
非衍生性金融商品	帳 面 價 值	公 平 價 值
資 產		
現金及約當現金	\$91,168	\$91,168
應收票據及款項	2,102,646	2,102,646
以成本衡量之金融資產	10,517	-
存出保證金	5,650	5,650
負 債		
短期借款	565,843	565,843
應付短期票券	239,724	239,724
應付票據及款項	899,897	899,897
一年內到期長期負債	117,143	117,143
長期借款	282,857	282,857
存入保證金	7,899	7,899

衍生性金融商品

資 產

公平價值變動列入損益之金融商品

遠期外匯合約

1,148

1,148

A. 本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

(A) 短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金及約當現金、應收票據及款項、短期借款、應付短期票券、應付票據及款項及一年內到期長期負債。

(B) 以成本衡量之金融資產：

係投資於未上市(櫃)公司，因其未於公開市場交易，致實務上無法估計公平價值。

(C) 其他非流動金融資產及金融負債為存出保證金及存入保證金，係以現金存出或收取，並無確定之收回或支付期間，是以帳面金額為公平價值。

(D) 衍生性金融商品：

衍生性金融商品因無活絡市場公開報價，是以採用評價方法估計。本公司採用評價方法所使用之估計及假設，與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致，衍生性金融商品之公平價值為本公司往來之銀行所提供。

(E) 長期借款：

係以其預期現金流量之折現值估計公平價值。折現率則以本公司所能獲得類似條件(相近之到期日)之長期借款利率為準。

B. 本公司金融資產及金融負債之公平價值，均以評價方法估計。

C. 本公司於97年及96年度因以評價方法估計之公平價值變動而認列為當期(損)益之金額分別為 817千元及 3,716千元。

D. 本公司97年及96年12月31日無具利率變動之公平價值風險之金融資產，具利率變動之公平價值風險之金融負債分別為 319,454千元及 439,724 千元；具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為 296,449 千元及85,870千元，金融負債分別為 1,276,234千元及 765,843 千元。

E. 本公司97年及96年度非以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產或金融負債，其利息收入總額分別為 289仟元及 1,767仟元，利息費用總額分別為34,803仟元及16,635仟元。

(2) 財務風險資訊

A. 市場風險

本公司從事之遠期外匯買賣合約因受市場匯率變動之影響，美金每升值 1分，將使其公平價值下降75仟元。

B. 信用風險：

金融資產受到本公司之交易對方或他方未履行合約之潛在影響，其影響包括本公司所從事金融商品之信用風險集中程度、組成要素、合約金額及其他應收款。本公司所持有之各種金融商品，其最大信用風險與帳面價值相同。

C. 流動性風險

本公司之營運資金足以支應，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。另本公司投資以成本衡量之金融資產，因無活絡市場，故預期具有流動性風險。

本公司97年及96年度從事之遠期外匯合約分別預計於98年第 1季產生美金 7,500仟元之現金流出及台幣 248,106仟元之現金流入；於97年第 1季產生美金 4,500仟元之現金流出及日幣 506,265仟元之現金流入，因遠期外匯合約之匯率已確定，不致有重大之現金流量風險。

D. 利率變動之現金流量風險

本公司97年度從事之短期及長期借款，關於浮動利率借款之利率變動將使短期及長期借款之有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動者，其市場利率增加1%，將增加本公司現金流出 12,762仟元。

36. 部門別財務資訊揭露

(一)產業別資訊：

97年度：

項 目	光電材料事業部	機能材料事業部	其他部門	合 計
對企業以外客戶之收入	\$3,272,458	\$839,609	\$483,046	\$4,595,113
部門轉撥收入	-	-	-	-
收入合計	\$3,272,458	\$839,609	\$483,046	\$4,595,113
部門損益	\$101,254	\$41,355	\$66,050	\$208,659
公司一般收入				23,683
公司一般費用				(194,892)
利息費用				(34,803)
繼續營業部門稅前淨利				\$2,647
所得稅費用(利益)				(31,465)
本期淨利				\$34,112
可辨認資產	\$1,971,983	\$593,480	\$442,938	\$3,008,401
公司一般資產				2,170,821
資產合計				\$5,179,222
折舊合計	\$54,566	\$19,988	\$20,571	\$95,125
資本支出金額	\$78,416	\$18,419	\$93,993	\$190,828

96年度：

項 目	光電材料事業部	機能材料事業部	其他部門	合 計
對企業以外客戶之收入	\$3,487,968	\$897,496	\$220,853	\$4,606,317
部門轉撥收入	-	-	-	-
收入合計	\$3,487,968	\$897,496	\$220,853	\$4,606,317
部門損益	\$184,198	\$66,023	(\$1,729)	\$248,492
公司一般收入				158,562
公司一般費用				(97,348)
利息費用				(16,635)
繼續營業部門稅前淨利				\$293,071
所得稅費用(利益)				(82,108)
本期淨利				\$210,963
可辨認資產	\$2,460,018	\$620,777	\$283,393	\$3,364,188
公司一般資產				1,904,127
資產合計				\$5,268,315
折舊合計	\$48,202	\$23,448	\$5,428	\$77,078
資本支出金額	\$120,784	\$18,431	\$37,723	\$176,938

(二)地區別資訊：無海外分支機構。

(三)外銷銷貨資訊揭露

地 區	97 年 度	96 年 度
亞 洲	\$2,456,582	\$2,508,830
歐 洲	1,890	2,561
美 洲	93	898
合 計	\$2,458,565	\$2,512,289

(四)重要客戶資訊：

客 戶 名 稱	97 年 度	
	金 額	%
蘇州工業園區長宏光 電科技有限公司	\$1,372,270	29.86%
盛宏光電(惠州)有限 公司	651,142	14.17%

客 戶 名 稱	96 年 度	
	金 額	%
蘇州工業園區長宏光 電科技有限公司	\$1,742,357	37.83%
盛宏光電(惠州)有限 公司	474,030	10.29%

華宏新技股份有限公司

聲 明 書

本公司民國 97 年度(自 97 年 1 月 1 日至 97 年 12 月 31 日止)依「關係企業合併營業報告書、關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依財務會計準則公報第七號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：華宏新技股份有限公司



負 責 人：張 瑞 欽



中 華 民 國 98 年 2 月 25 日



建興聯合會計師事務所
HORWATH CHIEN HSING
Certified Public Accountants
A member of Horwath International

高雄市林森二路 21 號 12 樓
12F, 21 Linshen 2nd Road,
Kaohsiung, Taiwan R.O.C.
電話:(07)3312133 代表號
傳真機:(07)3331710

華宏新技股份有限公司及其子公司
會計師查核報告

華宏新技股份有限公司公鑒：

華宏新技股份有限公司及其子公司民國 97 年 12 月 31 日及民國 96 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 97 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及民國 96 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開合併財務報表表示意見。如合併財務報表附註 1.(2)所述，孫公司 WAH MA CHEMICAL SDN. BHD. 民國 97 年度及民國 96 年度之財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此本會計師對上開合併財務報表所表示之意見中，依據其他會計師之查核報告者，民國 97 年 12 月 31 日及 96 年 12 月 31 日之資產總額分別為 172,764 仟元及 105,361 仟元，分別佔合併財務報表中合併資產總額之 2.93% 及 1.84%；民國 97 年度及民國 96 年度營業收入淨額分別為 129,202 仟元及 92,432 仟元，分別佔合併財務報表中合併營業收入淨額之 2.43% 及 1.82%。另列入上開財務報表中採權益法評價之被投資公司，有關郡宏光電股份有限公司財務報表亦未經本會計師查核，而係由其他會計師查核，因此，本會計師對上開財務報表所表示之意見中，有關該被投資公司之長期股權投資及其投資損益，係依據其他會計師之查核報告認列。民國 97 年 12 月 31 日上述依其他會計師查核之財務報表認列之長期股權投資金額為 97,907 仟元，暨民國 97 年度所認列之投資損失為 93 仟元。

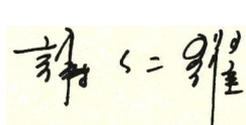
本會計師係依照一般公認審計準則及會計師查核簽證財務報表規則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作及其他會計師之查核報告可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法、商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定暨一般公認會計原則編製，足以允當表達華宏新技股份有限公司及其子公司民國 97 年 12 月 31 日及民國 96 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 97 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及民國 96 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之經營成果及現金流量。

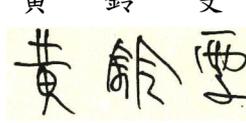
如財務報表附註 3. 所述，華宏新技股份有限公司自民國 97 年 1 月 1 日起，採用財團法人中華民國會計研究發展基金會於 96 年 3 月發布(96)基秘字第 052 號函，員工分紅及董監酬勞應視為費用，而非盈餘之分配。是項會計變動，使民國 97 年度負債增加 4,500 仟元，並使民國 97 年度純益減少 4,500 仟元。

建興聯合會計師事務所

會計師：謝 仁 耀




會計師：黃 鈴 雯




民國 98 年 2 月 25 日

核准文號：(91)台財證(六)字第 168354 號函

華新科技股份有限公司及其子公司
合併資產負債表
民國97年12月31日及
民國96年12月31日

代碼	資產	附註	97年12月31日		96年12月31日	
			金額	%	金額	%
1100	流動資產					
1100	現金及約當現金	2.4	\$680,008	11.54	\$725,702	12.68
1310	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	2.5	1,966	0.03	1,148	0.02
1120	應收票據淨額	2.6	62,308	1.06	79,296	1.38
1130	應收票據-關係人淨額	2.30	-	-	29,755	0.52
1140	應收帳款淨額	2.7	1,615,772	27.41	1,935,280	33.80
1150	應收帳款-關係人淨額	2.30	32,663	0.55	45,372	0.79
1160	其他應收款	8	43,978	0.75	10,710	0.19
1180	其他應收款-關係人	2.30	16,382	0.28	9,842	0.17
1210	存貨	2.9	935,345	15.87	906,928	15.84
1260	預付款項		54,259	0.92	50,976	0.89
1286	遞延所得稅資產-流動	2.29	36,718	0.62	27,644	0.48
11XX	流動資產合計		\$3,479,399	59.03	\$3,822,653	66.76
1421	基金及長期投資	2.10	\$97,907	1.66	-	-
1480	採權益法之長期股權投資		10,517	0.18	\$10,517	0.18
14XX	以成本衡量之金融資產-非流動 基金及長期投資合計	2.11	\$108,424	1.84	\$10,517	0.18
	固定資產					
1501	成					
1501	土地		\$135,318	2.29	\$135,458	2.37
1521	房屋及建築		947,828	16.07	801,761	14.00
1531	機器設備		1,291,890	21.92	975,751	17.04
1541	水電設備		64,606	1.10	45,867	0.80
1551	運輸設備		41,915	0.71	33,448	0.58
1561	辦公設備		60,137	1.02	56,587	0.99
1681	其他設備		64,504	1.09	53,468	0.94
15X8	重估增值		57,427	0.98	57,427	1.00
15XY	成本及重估增值		\$2,663,625	45.18	\$2,159,767	37.72
15X9	減：累計折舊		-689,315	-11.69	-518,868	-9.06
1671	未完工程		118,149	2.00	3,383	0.06
1672	預付設備款		40,615	0.69	110,633	1.93
15XX	固定資產淨額	2.12.33	\$2,133,074	36.18	\$1,754,915	30.65
1770	無形資產					
1780	遞延退休基金成本	2.31	\$1,793	0.03	\$5,101	0.10
1781	土地使用權	2.13	59,136	1.00	54,859	0.96
1781	專門技術	2.14	23,460	0.40	29,571	0.51
17XX	無形資產合計		\$84,389	1.43	\$89,531	1.57
	其他資產					
	負債及股東權益					
	流動負債					
18.33	短期借款	18.33	\$1,579,737	26.80	\$982,760	17.16
19	應付短期票券	19	179,454	3.04	239,725	4.19
2120	應付票據		5,997	0.11	75,230	1.31
2130	應付票據-關係人	32	-	-	11,619	0.21
2140	應付帳款	2140	365,120	6.19	441,876	7.71
2150	應付帳款-關係人	32	132,633	2.25	342,079	5.98
2160	應付所得稅	29	12,191	0.21	31,199	0.54
2170	應付費用	20	170,649	2.89	169,887	2.97
2210	其他應付款項		51,191	0.87	47,628	0.83
2260	預收款項		1,658	0.03	937	0.02
2270	一年內到期長期負債	21	315,924	5.36	122,231	2.13
21XX	流動負債合計		\$2,814,554	47.75	\$2,465,171	43.05
2420	長期附息負債		\$167,380	2.84	\$289,041	5.05
24XX	長期借款	21	\$167,380	2.84	\$289,041	5.05
2510	各項準備		\$20,278	0.34	\$20,278	0.35
25XX	土地增值稅準備 各項準備合計	12	\$20,278	0.34	\$20,278	0.35
2810	其他負債		\$23,825	0.40	\$25,468	0.45
2820	應計退休金負債	2.31	7,460	0.13	7,899	0.14
2860	存入保證金		276,153	4.69	281,759	4.92
28XX	遞延所得稅負債-非流動 其他負債合計	2.29	\$307,438	5.22	\$315,126	5.51
2XXX	負債總計		\$3,309,650	56.15	\$3,089,616	53.96
3110	股本		\$746,930	12.67	\$718,859	12.55
31XX	普通股股本 股本合計	22	\$746,930	12.67	\$718,859	12.55
3210	資本公積		\$1,062,580	18.03	\$1,062,580	18.56
32XX	發行溢價 資本公積合計	23	\$1,062,580	18.03	\$1,062,580	18.56
3310	保留盈餘		\$193,754	3.29	\$177,286	3.11
3350	法定盈餘公積		568,104	9.63	685,815	11.97
33XX	累積盈虧 保留盈餘合計	24	\$761,858	12.92	\$863,101	15.08
3420	股東權益其他項目		\$187,327	3.18	\$106,783	1.86
3460	累積換算調整數	2	13,747	0.23	13,747	0.24
34XX	未實現重估增值 股東權益其他項目合計	12	\$201,074	3.41	\$120,530	2.10

代碼	附註	97年12月31日		96年12月31日		97年12月31日		96年12月31日	
		金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
1800	2.15	\$29,087	0.49	\$29,921	0.52	-\$221,138	-43.28	-\$157,613	-2.75
1810	2.16	11,178	0.19	-	-	\$2,551,304	43.28	\$2,607,457	45.54
1820	17	44,246	0.75	6,764	0.12	\$33,716	0.57	\$28,853	0.50
1830	2	4,873	0.09	11,625	0.20	\$2,585,020	43.85	\$2,636,310	46.04
18XX		\$89,384	1.52	\$48,310	0.84				
1XXX		\$5,894,670	100.00	\$5,725,926	100.00	\$5,894,670	100.00	\$5,725,926	100.00



董事長：張瑞欽

負債及股東權益
庫藏股票
母公司股東權益合計
少數股權
股東權益總計

附註
25

代碼
3510
35XX
3610
3XXX

負債及股東權益總計
負債及股東權益總計

(請參閱建興聯合會計師事務所民國98年2月25日查核報告書及財務報表附註)



經理人：葉清彬



會計主管：張簡惠容

華宏新科技股份有限公司及其子公司

合併損益表

民國97年1月1日至97年12月31日及

民國96年1月1日至96年12月31日

單位：新台幣仟元

代碼	項 目	附註	97 年 度		96 年 度	
			金 額	%	金 額	%
	營業收入					
4110	銷貨收入		\$5,374,120	101.21	\$5,146,844	101.46
4199	減：銷貨退回及折讓		64,560	1.21	74,098	1.46
4000	營業收入淨額	2	\$5,309,560	100.00	\$5,072,746	100.00
5000	營業成本		4,576,579	86.20	4,280,614	84.39
5910	營業毛利(毛損)		\$732,981	13.80	\$792,132	15.61
	營業費用					
6300	研究費用		165,719	3.12	110,536	2.18
6100	推銷費用		130,468	2.45	100,171	1.96
6200	管理費用		204,950	3.86	168,022	3.32
6000	營業費用合計		\$501,137	9.43	\$378,729	7.46
6900	營業淨利(淨損)		\$231,844	4.37	\$413,403	8.15
	營業外收入及利益					
7110	利息收入		\$13,800	0.26	\$10,949	0.22
7130	處分固定資產利益		351	0.01	-	-
7140	處分投資利益		-	-	480	0.01
7210	租賃收入		4,479	0.08	4,737	0.09
7310	金融資產評價利益	2	817	0.02	508	0.01
7311	金融負債評價利益	2	-	-	2,567	0.05
7480	什項收入	26	24,808	0.46	26,465	0.52
7100	營業外收入及利益合計		\$44,255	0.83	\$45,706	0.90
	營業外費用及損失					
7510	利息費用		\$65,647	1.24	\$31,328	0.62
7521	採權益法認列之投資損失	10	93	-	-	-
7530	處分固定資產損失		3,638	0.07	-	-
7560	兌換損失	2	58,346	1.10	51,481	1.01
7570	存貨跌價及呆滯損失		64,393	1.21	22,893	0.45
7870	減損損失		8,135	0.15	13,186	0.26
7880	什項支出	27	60,333	1.14	34,282	0.68
7500	營業外費用及損失合計		\$260,585	4.91	\$153,170	3.02
7900	稅前淨利(淨損)		\$15,514	0.29	\$305,939	6.03
8110	所得稅費用(利益)	2.29	-24,320	-0.46	92,358	1.82
9600	合併總(損)益		\$39,834	0.75	\$213,581	4.21
9601	合併淨(損)益		\$34,112	0.64	\$210,963	4.16
9602	少數股權(損)益		\$5,722	0.11	\$2,618	0.05
9750	基本每股盈餘	30	稅後		稅後	
	合併淨(損)益		\$0.47		\$2.85	
	少數股權淨(損)益		0.08		0.03	
	合併總(損)益		\$0.55		\$2.88	

(請參閱建興聯合會計師事務所民國98年2月25日查核報告書及財務報表附註)

董事長：張瑞欽



經理人：葉清彬



會計主管：張簡惠容



華宏新科技股份有限公司及其子公司
合併股東權益變動表
民國97年1月1日至97年12月31日及
民國96年1月1日至96年12月31日

單位：新台幣仟元

項 目	股 份		本		保 留 盈 餘		股東權益其他項目		庫 藏 股 票	少 數 股 權
	普 通 股	特 配 股 票 股 利	資 本 公 積	法 定 公 積	特 別 公 積	累 積 盈 餘	未 實 現 重 估 增 值	累 積 換 算 調 整 數		
96. 1. 1 餘額	\$675,104	-	\$1,062,580	\$115,108	-	\$931,126	\$13,747	\$44,354	-	-
盈餘指撥及分配	-	-	-	62,178	-	-62,178	-	-	-	-
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	-	-303,797	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	-	-33,755	-	-	-	-
股票股利	33,755	-	-	-	-	-15,544	-	-	-	-
董監事酬勞	-	-	-	-	-	-41,000	-	-	-	-
員工紅利	10,000	-	-	-	-	210,963	-	-	-	-
本期損益	-	-	-	-	-	-	-	62,429	-	-
累積換算調整數之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
庫藏股票買回	-	-	-	-	-	-	-	-	-157,613	-
少數股權增加	-	-	-	-	-	-	-	-	-	\$28,853
96. 12. 31 餘額	\$718,859	-	\$1,062,580	\$177,286	-	\$685,815	\$13,747	\$106,783	-157,613	\$28,853
盈餘指撥及分配	-	-	-	21,096	-	-21,096	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	-	-84,284	-	-	-	-
股票股利	21,071	-	-	-	-	-21,071	-	-	-	-
董監事酬勞	-	-	-	-	-	-6,000	-	-	-	-
員工紅利	7,000	-	-	-4,628	-	-24,000	-	-	-	-
法定盈餘公積溢提轉回	-	-	-	-	-	4,628	-	-	-	-
本期損益	-	-	-	-	-	34,112	-	-	-	-
累積換算調整數之變動	-	-	-	-	-	-	-	80,544	-	-
庫藏股票買回	-	-	-	-	-	-	-	-	-63,525	-
少數股權增加	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4,863
97. 12. 31 餘額	\$746,930	-	\$1,062,580	\$193,754	-	\$568,104	\$13,747	\$187,327	-221,138	\$33,716



董事長：張瑞欽



經理人：葉清彬

(請參閱建興聯合會計師事務所民國98年2月25日查核報告書及財務報表附註)



會計主管：張簡惠容

華宏新科技股份有限公司及其子公司
 合併現金流量表
 民國97年1月1日至97年12月31日及
 民國96年1月1日至96年12月31日

單位：新台幣仟元

項 目	97 年 度	96 年 度
營業活動之現金流量：		
本期損益	\$34,112	\$210,963
調整項目：		
呆帳損失(轉回)	1,810	-5,860
折舊費用	169,358	131,341
閒置資產折舊	804	-
出租資產折舊	835	835
各項攤提	17,986	13,485
金融資產評價損失(利益)	-817	-508
金融負債評價損失(利益)	-	-2,567
減損損失	8,135	13,186
提列退休金準備	1,664	765
權益法列記投資損失(利益)	93	-
處分投資損失(利益)	-	-480
出售固定資產損失(利益)	3,287	-
報廢固定資產損失	-	11
存貨跌價損失提列(轉回)	64,393	22,893
存貨報廢損失	57,533	28,458
應收票據減少(增加)	46,743	47,825
應收帳款減少(增加)	330,406	-225,925
其他應收款減少(增加)	-16,898	28,665
存貨減少(增加)	-150,342	-225,973
預付款項減少(增加)	-3,283	-28,164
遞延所得稅資產減少(增加)	-8,633	-7,700
應付票據增加(減少)	-80,852	-61,125
應付帳款增加(減少)	-286,202	104,231
其他應付款增加(減少)	17,299	7,417
應付所得稅增加(減少)	-19,008	-49,976
應付費用增加(減少)	762	41,481
預收款項增加(減少)	721	-633
遞延所得稅負債增加(減少)	-32,443	31,075
少數股權淨利	5,722	2,618
營業活動之淨現金流入(流出)	<u>\$163,185</u>	<u>\$76,338</u>
投資活動之現金流量：		
出售固定資產價款	\$6,658	\$1,004
專門技術增加	-2,160	-22,236
購買公平價值變動列入損益之金融資產	-	-50,000
購買以成本衡量之金融資產	-	-23,703

項 目	97 年 度	96 年 度
出售公平價值變動列入損益之金融資產價款	-	150,481
購買採權益法之長期股權投資	-98,000	-
增購固定資產	-493,445	-389,268
土地使用權減少(增加)	-359	-12,016
存出保證金減少(增加)	-37,482	-857
遞延費用增加	-5,075	-11,023
其他應收款減少(增加)	-22,910	-
投資活動之淨現金流入(流出)	<u>-652,773</u>	<u>-\$357,618</u>
融資活動之現金流量：		
短期借款舉借(償還)	\$596,977	\$672,016
應付短期票券增加(減少)	-60,270	239,725
長期借款舉借(償還)	72,032	-21,700
期初應付設備款減少	-31,729	-28,857
存入保證金增加(減少)	-439	-438
支付現金股利	-84,284	-303,797
支付員工紅利	-17,000	-31,000
支付董監酬勞	-6,000	-15,544
少數股權增加(減少)	-	26,235
庫藏股票減少(增加)	-63,525	-157,613
融資活動之淨現金流入(流出)	<u>\$405,762</u>	<u>\$379,027</u>
匯率變動影響數	<u>\$38,132</u>	<u>\$39,031</u>
本期現金及約當現金增加(減少)	<u>-\$45,694</u>	<u>\$136,778</u>
期初現金及約當現金餘額	<u>725,702</u>	<u>588,924</u>
期末現金及約當現金餘額	<u><u>\$680,008</u></u>	<u><u>\$725,702</u></u>
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息	\$68,479	\$32,764
減：資本化利息	-3,241	-2,209
不含資本化利息之本期支付利息	<u>\$65,238</u>	<u>\$30,555</u>
本期支付所得稅	<u>\$36,216</u>	<u>\$119,138</u>
不影響現金流量之投資及融資活動：		
一年內到期之長期負債	<u>\$315,924</u>	<u>\$122,231</u>
固定資產轉列閒置資產	<u>\$16,835</u>	<u>-</u>
支付現金及舉借負債交換固定資產：		
增購固定資產	\$511,438	\$420,997
應付設備款	-17,993	-31,729
支付現金	<u>\$493,445</u>	<u>\$389,268</u>

(請參閱建興聯合會計師事務所民國98年2月25日查核報告書及財務報表附註)

董事長：張瑞欽



經理人：葉清彬



會計主管：張簡惠容





華宏新技股份有限公司及其子公司
合併財務報表附註
民國 97 年 12 月 31 日及
民國 96 年 12 月 31 日
(金額除特別註明外，均以新台幣仟元為單位)

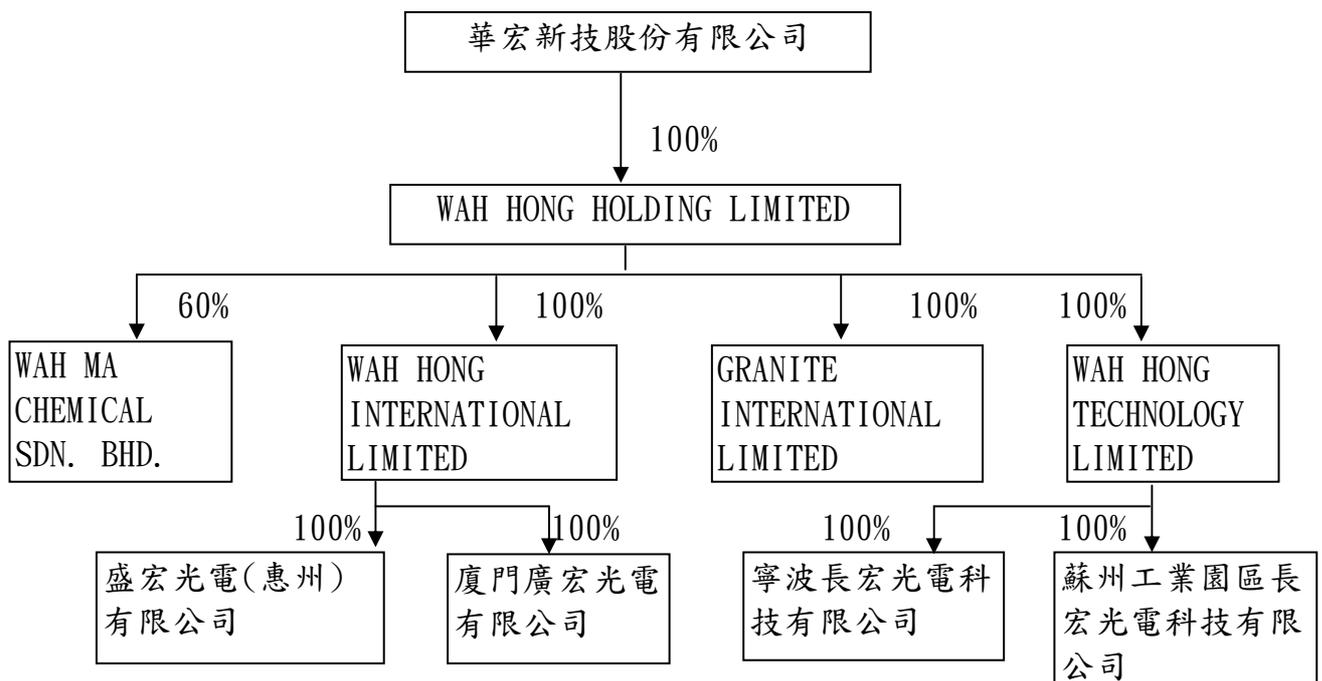
1. 公司沿革

華宏新技股份有限公司(以下簡稱本公司)於63年 9月經依公司法規定組織成立，原名華宏化學股份有限公司，並於86年 4月申請變更公司名稱為華宏新技股份有限公司，其主要業務係包括LCD 材料(擴散膜、反射片等)、BMC 材料及成型品等之製造及買賣。於91年 9月23日董事會(因係屬非對稱式合併)決議以91年11月30日為合併基準日，吸收合併速霸科技股份有限公司(速霸公司)，本公司為存續公司。再於92年 6月27日股東常會決議通過將鎂合金事業部門分割予宏葉新技股份有限公司，分割營業之價值計 412,200仟元，由宏葉新技股份有限公司按分割營業價值發行普通股予本公司股東作為對價，本公司並同時辦理減資 412,200仟元。

本公司股票於94年 6月起在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌買賣。

本公司於95年 4月18日經董事會(因係屬非對稱式合併)決議以95年 7月 1日為合併基準日，吸收合併聚美光科技股份有限公司，本公司為存續公司。

(1) 97年12月31日母公司與子公司之投資關係及持股比例列示如下：



(2) 列入合併財務報表之子公司

公司名稱	主要營業項目	公司持股或出資比例	
		97年12月31日	96年12月31日
WAH HONG HOLDING LIMITED	投資控股公司	100%	100%
WAH HONG TECHNOLOGY LIMITED	投資控股公司	100%	100%
WAH HONG INTERNATIONAL LIMITED	投資控股公司	100%	100%
GRANITE INTERNATIONAL LIMITED	國際貿易買賣業務	100%	100%
蘇州工業園區長宏光電科技有限公司	LCD材料、BMC材料及成型品之製造及買賣	100%	100%
盛宏光電(惠州)有限公司	LCD材料、BMC材料及成型品之製造及買賣	100%	100%
寧波長宏光電科技有限公司	LCD材料及成型品之製造及買賣	100%	100%
廈門廣宏光電有限公司	LCD材料及成型品之製造及買賣	100%	100%
WAH MA CHEMICAL SDN. BHD.	BMC材料及製成品之製造及買賣	60%	60% (註)

(註)本公司於96年1月間取得WAH MA CHEMICAL SDN. BHD. 60%之股份，致對其擁有控制能力。

97年及96年度列入合併財務報表之WAH MA CHEMICAL SDN. BHD. 財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。97年及96年12月31日之資產總額分別為172,764仟元及105,361仟元，97年及96年度之營業收入淨額分別為129,202仟元及92,432仟元。

(3) 未列入合併財務報表之子公司：無。

(4) 截至97年及96年12月31日止，本公司及子公司期末員工人數分別為1,982人及2,066人。

2. 重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法、商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定及一般公認會計原則編製。重要會計政策及衡量基礎彙總說明如下：

(1) 合併財務報表編製準則

如附註1.所述，本公司對具有控制能力之被投資公司，均列入編製合併財務報表之個體。編製合併財務報表時，母子公司間之重大交易及其餘額均予銷除。

子公司外幣財務報表之資產及負債科目分別按資產負債表日之匯率換算，股東權益係按歷史匯率換算為新台幣，其損益分別按各該年度之平均匯率換算為新台幣，差額則列為累積換算調整數。

(2) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產為預期於一年內變現或耗用之資產，資產不屬於流動資產者為非流動資產。流動負債為將於一年內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

(3) 約當現金

約當現金係投資日起 3個月內到期或清償之國庫券、可轉讓定期存單、商業本票、銀行承兌匯票，其帳面價值近似公平價值。

(4) 公平價值變動列入損益之金融商品

公平價值變動列入損益之金融商品，包括交易目的之金融資產或金融負債，以及於原始認列時，指定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。原始認列時，係以公平價值衡量，交易成本列為當期費用，續後評價時，以公平價值衡量且公平價值變動認列為當期損益。投資後所收到之現金股利(含投資年度收到者)列為當期收益。依慣例交易購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

衍生性商品未能符合避險會計者，係分類為交易目的之金融資產或金融負債。公平價值為正值時，列為金融資產；公平價值為負值時，列為金融負債。

公平價值之基礎：無活絡市場之金融商品，以評價方法估計公平價值。

(5) 備抵呆帳

係依據過去實際發生呆帳之經驗，衡量資產負債表日應收票據、應收帳款等各項債權之帳齡情形及其收回可能性，予以評估提列。

(6) 應收帳款之出售

應收帳款若符合下列所有條件時視為出售：

- A. 應收帳款債權已經與本公司隔離，亦即推定已脫離本公司之控制。
- B. 應收帳款之每一個受讓人有權質押或交換該應收帳款，且未有限制應收帳款受讓人行使質押或交換權利之條件，致使本公司獲得非屬細微之利益。
- C. 本公司未藉由下列二種方式之一，維持對應收帳款之有效控制：
 - a. 到期日前有權利及義務買回或贖回應收帳款之協議。
 - b. 單方面使持有人返還特定資產之能力。

當應收帳款出售時，其出售所得之價款與帳面價值之差額作為損失，列入當期營業外費用或損失。

(7) 存 貨

採永續盤存制，以加權平均法計價，期末並按成本與市價孰低法評價，原料以重置成本為市價，在製品、製成品以淨變現價值為市價，比較成本與市價孰低時，採總額法比較，並就呆滯及過時存貨依貨齡分析法提列備抵存貨呆滯損失。

(8) 採權益法之長期股權投資

本公司對被投資公司持有表決權股份達百分之二十以上或具有重大影響力者，採用權益法評價。

取得股權或首次採用權益法時，投資成本與股權淨值間之差額，按五年平均攤銷。惟自95年 1月 1日起，依新修訂財務會計準則公報之規定，改為先將投資成本予以分析處理，投資成本超過可辨認淨資產公平價值部分列為商譽。商譽不予攤銷，但每年定期進行減損測試，且發生特定事項或環境改變顯示商譽可能發生減損時，亦進行減損測試。若可辨認淨資產公平價值超過投資成本，則其差額就各非流動資產（非採權益法評價之金融資產、待處分資產、遞延所得稅資產及預付退休金或其他退休給付除外）公平價值等比例減少之，仍有差額時列為非常損益。自95年 1月 1日起，其以前取得之採權益法長期股權投資，尚未攤銷之餘額屬投資成本超過所取得股權淨值者，比照商譽處理，不再攤銷；原投資成本與股權淨值間之差額屬遞延貸項部分，依剩餘攤銷年限繼續攤銷。

於資產負債表日評估是否有減損跡象，若有客觀證據顯示業已減損，就其減損部分認列損失；對僅具重大影響力而未具控制能力之長期股權投資，係以其個別投資帳面價值為基礎，予以評估。

本公司與採權益法評價之被投資公司間交易所產生之損益尚未實現者予以遞延，於實現年度再予認列。交易損益如屬折舊或攤銷性資產所產生者，依其效益年限逐年承認。

(9) 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，包括未上市(櫃)股票及興櫃股票等，以原始認列之成本衡量。取得股票股利時僅註記增加之股數，重新計算每股成本。若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額不予迴轉。

(10) 固定資產、出租資產及閒置資產

固定資產以取得成本為入帳基礎，並將購建期間之有關利息資本化。凡支出效益及於以後各期之重大改良或大修支出列為資本支出，經常性維護或修理支出則列為當期費用。

折舊按所得稅法耐用年數表規定之耐用年數，以直線法提列。對折舊性資產使用年限屆滿時，若有殘值且仍繼續使用者，則依估計可再使用年限，以直線法續提列折舊。主要固定資產耐用年限為建築物15-60年；機器及辦公設備5-15年；其餘設備3-10年。

固定資產出售或報廢時，其成本及累計折舊均自帳上沖銷，處分固定資產損益列為當年度之損益。

供出租之固定資產，按其帳面價值轉列其他資產—出租資產。凡未供營業使用之固定資產，依性質按其淨變現價值或帳面價值較低者，轉列其他資產—閒置資產。

(11) 土地使用權

係使用土地所給付之權利金，按使用期限50年平均攤提。

(12) 專門技術

技術授權金以取得成本為入帳基礎；股東以專業技術作為股本投資，則依鑑價報告為入帳基礎，均採直線法依其耐用年限分期攤銷，自96年1月1日起，適用新發布財務會計準則公報第37號「無形資產之會計處理準則」之規定，因分析係屬有確定耐用年限之無形資產，故不改變原攤銷方式。

(13) 遞延費用

係線路補助費及擴散膜權利金等，按1-5年平均攤提。

(14) 收益認列方法

收益於重大獲利過程大部份已完成，且已實現或可實現時認列。若銷貨未符合上述認列條件時，則俟條件符合時方認列為收入。

銷貨收入係按本公司與買方所協議交易對價（考量商業折扣及數量折扣後）之公平價值衡量；惟銷貨收入之對價為一年期以內之應收款時，其公平價值與到期值差異不大且交易量頻繁，則不按設算利率計算公平價值。

(15) 資本支出與收益支出之劃分

凡支出效益及於以後各期且金額重大者列為資產，其餘列為費用或損失。

(16) 員工紅利及董監酬勞

本公司民國97年1月1日(含)以後之員工紅利及董監酬勞係依會計研究發展基金會(96)基秘字第052號解釋函之規定，估計員工紅利及董監酬勞金額，並依員工紅利及董監酬勞之性質列為營業成本或營業費用項下之適當會計科目。嗣後股東會決議與財務報表估列數如有差異，視為估計變動，列為當期損益。

(17) 以外幣為準之交易事項

本公司交易事項係以新台幣為記帳單位，有關外幣交易事項係按交易發生時之匯率折算新台幣金額入帳。外幣債權、債務收取或償付時，因匯率變動所發生之兌換損益，列為收取或償付年度之損益，另外幣債權債務結算日尚未結清者，並按該日之匯率換算，其與發生日之原帳載金額間之兌換差額，調整列為當期損益。

(18) 所得稅

採用財務會計準則公報第22號「所得稅之會計處理準則」，作跨期間與同期間之所得稅分攤。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，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，遞延所得稅資產並再依其可實現性評估是否提列備抵評價金額。遞延所得稅資產或負債依據其所屬資產負債表科目性質或預期實現期間之長短劃分為流動或非流動項目。

以前年度溢估、低估之所得稅，列為當年度所得稅費用之調整項目。

依所得稅法規定計算之未分配盈餘應加徵 10%營利事業所得稅，列為股東會決議年度之所得稅費用。

本公司所得稅抵減之會計處理依財務會計準則公報第12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。

「所得基本稅額條例」自95年 1月 1日開始施行，其計算基礎係依所得稅法規定計算之課稅所得額，再加計所得稅法及其他法律所享有之租稅減免，按行政院訂定之稅率（10%）計算基本稅額，該基本稅額與按所得稅法規定計算之稅額相較，擇其較高者，繳納當年度之所得稅，本公司已將其影響考量於當期所得稅中。

(19) 退休金政策

A. 本公司訂有員工退休辦法，依照勞基法規定，以薪資總額2%提撥退休金並專戶儲存於台灣銀行，實際支付退休金時，先自退休金專戶支應。

本公司自89年度起，對於職工退休辦法改按財務會計準則公報第18號「退休金會計處理準則」之規定辦理，並依該公報之規定認列淨退休金成本及應計退休金負債。

屬確定給付退休辦法之退休金係按精算結果認列；屬確定提撥退休辦法之退休金，係於員工提供服務之期間，將應提撥之退休基金數額認列為當期費用。

B. 列入合併之大陸子公司（蘇州工業園區長宏光電科技有限公司、盛宏光電(惠州)有限公司、寧波長宏光電科技有限公司及廈門廣宏光電有限公司）根據中國政府規定，企業須按照職工繳費工資總額之一定比例繳付基本養老保險費並認列為當年度費用。

C. 列入合併之馬來西亞子公司(WAH MA CHEMICAL SND. BHD.)依據當地政府規定，企業須按照員工薪資總額之 12%提撥退休金之公積金帳戶。

D. 列入合併之其他子公司（WAH HONG HOLDING LIMITED、WAH HONG TECHNOLOGY LIMITED、GRANITE INTERNATIONAL LIMITED、WAH HONG INTERNATIONAL LIMITED）係由母公司無償提供人力資源，本身並未有員工編制，故無退休辦法之適用且無需提列退休金。

(20) 資產減損

當環境變更或某些事件發生而顯示公司所擁有的資產其可回收金額低於其帳面價值時，公司應認列減損損失。可回收金額是指一項資產的淨公平價值或其使用價值，兩者較高者。淨公平價值是指一項資產在公平交易下的情況下可收到的淨處分金額，而使用價值是指將一項資產在未來可使用年限內可產生的預計現金流量予以折現計算。

當以前年度認列資產減損的情況不再存在時，則可在以前年度提列損失金額的範圍內予以迴轉。已認列之商譽減損損失不得迴轉。

(21) 庫藏股票

本公司收回已發行之股票且尚未註銷者，依其收回成本列為股東權益之減項，處分庫藏股票時，若處分價格高於帳面價值，其差額應貸記「資本公積—庫藏股票交易」科目；若處分價格低於帳面價值，其差額應沖抵同種類庫藏股票交易所產生之資本公積；如有不足，則借記保留盈餘。

3. 會計原則變動之理由及其影響

(1) 本公司自97年1月1日起，首次適用財務會計準則公報第39號「股份基礎給付之會計處理準則」及會計研究發展基金會(96)基秘字第052號解釋函，依公報及解釋函規定分類、衡量及揭露股份基礎給付交易、員工分紅及董監酬勞，使97年度應付費用增加6,000仟元、應付所得稅減少1,500仟元、稅後純益減少4,500仟元，稅後每股盈餘減少0.06元。

(2) 本公司自96年1月1日起，採用新發布之財務會計準則公報第37號「無形資產之會計處理準則」及各號公報配合新修訂之條文，並於適用日重新評估已認列無形資產之耐用年限或攤銷方法，請參閱附註2.重要會計政策之彙總說明(12)無形資產—專門技術之說明，由於未改變原攤銷方式，故對96年度財務報表並無重大影響。

4. 現金及約當現金

項 目	97年12月31日	96年12月31日
庫 存 現 金	\$1,138	\$1,078
支 票 存 款	2,160	4,748
活 期 存 款	468,781	417,878
定 期 存 款	207,929	301,998
合 計	<u>\$680,008</u>	<u>\$725,702</u>

5. 公平價值變動列入損益之金融商品

項 目	97年12月31日	96年12月31日
交易目的之金融資產		
遠期外匯合約	\$1,966	\$1,148
合 計	\$1,966	\$1,148

(1) 合併公司97年及96年度從事遠期外匯合約等衍生性金融商品交易之目的，主要係為規避因匯率波動所產生之風險。本公司之財務避險策略係以達成規避大部分市場價格或現金流量風險為目的。

A. 遠期外匯合約：

(A) 本公司：

97年12月31日：

合 約 內 容	到 期 期 間	執 行 價 格	合 約 金 額(仟元)
賣美元買台幣	98. 1-98. 2	32.709-33.28	USD 7,500

96年12月31日：

合 約 內 容	到 期 期 間	執 行 價 格	合 約 金 額(仟元)
賣美元買日幣	97. 1-97. 2	110.99-113.8	USD 4,500

(B) 孫公司—WAH MA CHEMICAL SND. BHD.

97年12月31日：無。

96年12月31日：

合 約 內 容	到 期 期 間	執 行 價 格	合 約 金 額(仟元)
賣美元買馬幣	97. 1	3.3255	USD 67

(2) 合併公司於97年及96年度交易目的之金融商品產生之淨損失分別為12,032仟元及2,929仟元。

6. 應收票據淨額

項 目	97年12月31日	96年12月31日
應 收 票 據	\$62,445	\$79,433
減：備抵呆帳	(137)	(137)
淨 額	\$62,308	\$79,296

7. 應收帳款淨額

項 目	97年12月31日	96年12月31日
應收帳款	\$1,657,168	\$1,973,832
減：備抵呆帳	(41,396)	(38,552)
淨 額	<u>\$1,615,772</u>	<u>\$1,935,280</u>

本公司讓售應收帳款之相關資訊如下：

讓售交易對象	讓售金額	截至97.12.31止	已預支金額	額度(仟元)
		已預支金額	年利率(%)	
97年12月31日：				
台新銀行	144,150	121,240	3.56%-6.05%	330,000

96年12月31日：無。

- (1) 上述額度係循環使用。
- (2) 本公司對讓售予台新銀行之應收帳款提供等額之之保證本票（請參閱附註34.），僅於交易發生商業糾紛，且本公司未依約負責時，銀行方能提示，要求損害賠償；讓售應收帳款於扣除相關費用後之餘額撥付，本公司無須承擔應收款項無法收回之風險。
- (3) 讓售應收帳款保留款帳列於其他應收款項下。

8. 其他應收款

項 目	97年12月31日	96年12月31日
應收保留款	\$22,910	\$ -
應收折讓款	12,357	3,271
應收費用減項	3,004	1,957
應收其他	5,707	5,482
合 計	<u>\$43,978</u>	<u>\$10,710</u>

應收保留款係出售應收帳款，銀行尚未支付之餘款，有關應收帳款之出售，詳附註7.之說明。

9. 存 貨

項 目	97年12月31日	96年12月31日
原 料	\$760,011	\$710,797
在 製 品	42,252	35,366
製 成 品	278,955	238,017
合 計	\$1,081,218	\$984,180
減：備抵呆滯損失	(145,873)	(77,252)
淨 額	\$935,345	\$906,928

截至97年及96年12月31日止，存貨投保金額分別為 825,457仟元及 527,809 仟元。

10. 採權益法之長期股權投資

被投資公司	97 年 12 月 31 日		
	股 數(仟股)	金 額	持 股 比 例
郡宏光電(股)公司	9,800	\$97,907	49.00%
合 計		\$97,907	

截至97年12月31日止，本公司依據被投資公司經會計師查核簽證之同期間財務報表，按權益法認列之投資損失為93仟元。

96年12月31日：無。

11. 以成本衡量之金融資產

被投資公司名稱	97 年 12 月 31 日		
	股 數	帳 面 金 額	持 股 比 率
日本庸和株式會社	92(股)	\$13,703	9.06%
聯勝光電(股)公司	500仟(股)	10,000	0.60%
小 計		\$23,703	
減：累計減損		(13,186)	
合 計		\$10,517	

96 年 12 月 31 日

被投資公司名稱	股 數	帳 面 金 額	持 股 比 率
日本庸和株式會社	92(股)	\$13,703	9.06%
聯勝光電(股)公司	500仟(股)	10,000	0.60%
小 計		\$23,703	
減：累計減損		(13,186)	
合 計		\$10,517	

(1) 本公司所持有之上述股票投資，因無活絡市場公開報價且其公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。

(2) 本公司對日本庸和株式會社依其可回收金額提列減損損失，截至97年及96年12月31日累計減損均為13,186仟元。

12. 固定資產淨額

(1) 97年12月31日固定資產明細如下：

項 目	成本加重估增值	累 計 折 舊	未 折 減 餘 額
土 地	\$192,745	\$ -	\$192,745
房屋及建築	947,828	175,187	772,641
機 器 設 備	1,291,890	416,258	875,632
水 電 設 備	64,606	17,778	46,828
運 輸 設 備	41,915	20,610	21,305
辦 公 設 備	60,137	30,650	29,487
其 他 設 備	64,504	28,832	35,672
未 完 工 程	118,149	-	118,149
預付設備款	40,615	-	40,615
合 計	\$2,822,389	\$689,315	\$2,133,074

(2) 96年12月31日固定資產明細如下：

項 目	成本加重估增值	累 計 折 舊	未 折 減 餘 額
土 地	\$192,885	\$ -	\$192,885
房屋及建築	801,761	131,679	670,082
機 器 設 備	975,751	311,873	663,878
水 電 設 備	45,867	11,714	34,153
運 輸 設 備	33,448	15,711	17,737
辦 公 設 備	56,587	24,211	32,376
其 他 設 備	53,468	23,680	29,788
未 完 工 程	3,383	-	3,383
預付設備款	110,633	-	110,633
合 計	<u>\$2,273,783</u>	<u>\$518,868</u>	<u>\$1,754,915</u>

(3) 截至97年及96年12月31日止，合併公司部份固定資產已提供作為銀行借款之擔保品，請參閱附註33. 之說明。

(4) 本公司以86年11月30日為重估基準日辦理資產重估，內容如下：

重估基準日	項 目	重估增值總額
86.11.30	土 地	\$81,150
	土地增值稅準備	(39,693)
	重估增值淨額	<u>\$41,457</u>

87年因出售土地，沖轉土地增值稅準備 5,668仟元；又土地稅法於94年 1月30日修正，其有關土地增值稅永久調降之規定自94年 2月 1 日起施行。本公司負債項下之土地增值稅依修正後土地稅法規定計算後，減少繳納13,747仟元，已調整轉列未實現重估增值，截至97年及96年12月31日止土地增值稅準備為20,278仟元。

(5) 固定資產之原始成本與重估增值帳列情形如下：

A. 97年12月31日：

項 目	取 得 成 本	重 估 增 值	合 計
土 地	\$135,318	\$57,427	\$192,745
出 租 資 產	5,584	14,514	20,098
合 計	\$140,902	\$71,941	\$212,843

B. 96年12月31日：

項 目	取 得 成 本	重 估 增 值	合 計
土 地	\$135,458	\$57,427	\$192,885
出 租 資 產	5,584	14,514	20,098
合 計	\$141,042	\$71,941	\$212,983

(6) 97年及96年度固定資產利息資本化金額分別為 3,241仟元及 2,209仟元，其所計算之利率區間如下：

	97 年 度	96 年 度
資本化利率	2.67%-4.5%	2.34%-6.57%

(7) 97年及96年12月31日固定資產(含出租資產)投保金額分別為 1,745,363 仟元及 1,282,995仟元。

13. 土地使用權

項 目	97 年 度	96 年 度
期 初 餘 額	\$54,859	\$40,383
本 期 增 加	359	12,016
本 期 攤 提	(196)	(301)
匯 率 影 響 數	4,114	2,761
期 末 餘 額	\$59,136	\$54,859

合併公司部份土地使用權已提供予金融機構作為開立保函協議之擔保，請參閱附註33. 之說明。

14. 專門技術淨額

項 目	97年12月31日	96年12月31日
取得成本	\$54,396	\$52,236
減：累計攤提	(28,112)	(22,665)
累計減損	(2,824)	-
淨 額	\$23,460	\$29,571

15. 出租資產

(1) 97年12月31日：

項 目	成本及重估增值	累 計 折 舊	未抵減餘額
土 地	\$20,098	\$ -	\$20,098
房屋及建築	11,656	3,782	7,874
水電設備	2,581	1,466	1,115
合 計	\$34,335	\$5,248	\$29,087

(2) 96年12月31日：

項 目	成本及重估增值	累 計 折 舊	未抵減餘額
土 地	\$20,098	\$ -	\$20,098
房屋及建築	11,656	3,182	8,474
水電設備	2,581	1,232	1,349
合 計	\$34,335	\$4,414	\$29,921

16. 閒置資產淨額

項 目	97年12年31日	96年12年31日
機器設備	\$18,371	\$ -
減：累計折舊	(1,882)	-
減：累計減損	(5,311)	-
淨 額	\$11,178	\$ -

17. 存出保證金

項 目	97年12年31日	96年12年31日
海關保證金	\$32,514	\$ -
擴散膜保證金	5,445	4,218
租賃保證金	3,237	2,002
其 他	3,050	544
合 計	\$44,246	\$6,764

18. 短期借款

97 年 12 月 31 日		
借款性質	金額	利率
購料借款	\$847,939	1.1%–8.75%
信用借款	731,798	2.3%–7.75%
合計	\$1,579,737	

96 年 12 月 31 日		
借款性質	金額	利率
購料借款	\$615,658	0.95%–7.75%
信用借款	367,102	2.45%–6.75%
合計	\$982,760	

對於銀行借款，合併公司提供部份固定資產作為擔保，請參閱附註33之說明。

19. 應付短期票券

97 年 12 月 31 日		
保證機構	金額	利率
中華票券	\$100,000	2.41%–2.50%
國際票券	80,000	2.54%
合計	\$180,000	
減：未攤銷折價	(546)	
淨額	\$179,454	

96 年 12 月 31 日		
保證機構	金額	利率
中華票券	\$100,000	2.45%
國際票券	80,000	2.42%
萬通票券	60,000	2.43%
合計	\$240,000	
減：未攤銷折價	(275)	
淨額	\$239,725	

20. 應付費用

項 目	97年12月31日	96年12月31日
應付薪獎	\$67,337	\$80,225
應付消耗品	29,997	20,525
應付雜項購置	10,026	20,688
應付利息	6,684	4,128
應付包裝費	8,771	8,921
應付保險費	5,927	5,325
應付員工紅利	5,000	-
應付水電費	3,500	3,616
應付退休金	2,778	2,630
應付董監酬勞	1,000	-
應付其他	29,629	23,829
合 計	\$170,649	\$169,887

21. 長期借款及一年內到期長期負債

貸款機構	到期日	擔保品	97年12月31日	96年12月31日	還款方式
台灣工銀	99. 8. 29	無	\$140, 000	\$200, 000	自97年2月起, 每6個月為一期, 前4期每期攤還30, 000仟元, 第5、6期每期攤還40, 000仟元。
玉山銀行	100. 3. 12	無	122, 857	200, 000	自97年3月起, 每6個月為一期, 分7期, 平均攤還本金, 另於97年9月提前償還20, 000仟元。
台新銀行(註)	100. 3. 31	無	200, 000	-	每3個月續約一次, 到期一次清償。
RHB BANK BHD	99. 10. 9	機械設備	5, 519	10, 965	自94年7月起, 每月平均攤還418仟元。
RHB BANK BHD	100. 10. 27	機械設備	971	-	自97年9月起, 每月平均攤還29仟元。
RHB BANK BHD	102. 10. 6	機械設備	15, 929	-	自97年10月起, 每月平均攤還276仟元。
EON BANK BHD	102. 6. 23	運輸設備	635	945	自94年6月起, 每月平均攤還23仟元。
MBB FINANCE BHD	99. 12. 30	運輸設備	164	257	自94年12月起, 每月平均攤還7仟元。
合計			\$486, 075	\$412, 167	
減: 預付利息			(2, 771)	(895)	
淨額			483, 304	411, 272	
減: 一年內到期長期負債			(315, 924)	(122, 231)	
長期借款			\$167, 380	\$289, 041	
期末借款利率區間			2. 60%-3. 75%	2. 73%-3. 75%	

(註)本公司承諾自合約簽約日起, 於合約存續期間內, 每半年均應以本公司提出最新之合併財務報告所記載之資料及數據為計算基礎, 核算下列規定之財務比率, 並應符合所訂之財務比率數值:

- 負債比率 \leq 120%
- 流動比率 \geq 120%
- 淨值 \geq 25億元
- 利息保障倍數 \geq 500%

本公司不能維持上述所訂財務比率時, 台新銀行得隨時減少或終止所核定之額度。

22. 股本

項 目	97年12月31日	96年12月31日
額 定 股 本	\$1,500,000	\$1,500,000
實 收 股 本	746,930	718,859
已發行普通股數 (仟股)	74,693	71,886
每股面額(元)	10	10

本公司於97年6月由股東會通過股東紅利轉增資21,071仟元及員工紅利轉增資7,000仟元，合計增資28,071仟元，相關增資變更登記業已辦理完竣。

23. 資本公積

依公司法規定，資本公積需優先彌補虧損後，始得以已實現之資本公積轉作資本。前項所稱之已實現資本公積，包括超過票面金額發行股票所得之溢價及受領贈與之所得，依發行人募集與發行有價證券處理準則規定，得用以撥充資本，惟每年撥充之合計金額，不得超過實收資本額百分之十。其中以發行股票溢價轉入之資本公積撥充資本者，應俟增資或其他事由所產生該次資本公積經主管機關核准登記後之次一年度，始得將該次轉入之資本公積撥充資本。

24. 盈餘分配

(1) 本公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往虧損，次提10%為法定盈餘公積，並依證交法規定提列特別盈餘公積，其餘加計以前年度未分配盈餘後，由董事會擬具盈餘分配案，提請股東會決議後分派之，所餘盈餘不高於3%作為董監事酬勞，及員工紅利不得低於分配金額之1%，其對象包括本公司及從屬公司員工。

本公司股利政策係採用剩餘股利政策，主要係依據本公司未來之資本預算規劃來衡量年度之資金需求，然後先以保留盈餘融通所需之資金後，剩餘之盈餘才以現金股利之方式分派之，分派步驟如下：

- A. 決定最佳之資本預算。
- B. 決定滿足前項資本預算所需融通之資金。
- C. 決定所需融通之資金多少由保留盈餘予以支應。
- D. 剩餘之盈餘視營運需要保留適當額度後，得以股利之方式分配予股東，但現金股利以不少於全部股利發放金額的40%為原則。

(2) 本公司股東會分別於97年 6月及96年 6月宣佈96年及95年度盈餘分配案及每股股利如下：

	盈餘分配案		每股股利(元)	
	96 年 度	95 年 度	96 年 度	95 年 度
法定公積	\$21,096	\$62,178		
普通股股票股利	21,071	33,755	0.3	0.5
普通股現金股利	84,284	303,797	1.2	4.5
董監事酬勞	6,000	15,544		
員 工 紅 利	24,000	41,000		
合 計	<u>\$156,451</u>	<u>\$456,274</u>		

有關董事會提議及股東會決議盈餘分派並無差異之情形，請至台灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

(3) 員工紅利及董監酬勞相關資訊：

A. 97年度：

本公司97年度估計之員工紅利及董監酬勞分別為 5,000仟元及 1,000 仟元，係由管理當局以97年度之稅後淨利扣除 10%法定公積後依據公司章程規定、董事會決議及參考以前年度股東會決議之分配比率上限 15%及3%內估算而得。惟若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則視為會計估計變動，列為98年度之損益。

B. 96年度：

(A) 本公司於97年 6月由股東常會通過之96年度盈餘分配案中，有關員工紅利及董監事酬勞之配發情形如下：

	金 額
員工紅利—以現金發放	\$17,000
員工紅利—以股票發放	7,000
董 監 酬 勞	6,000
合 計	<u>\$30,000</u>

(B) 設算基本稅後每股盈餘：

假設在96年度即全數以現金發放上項A. 所述項目，並以費用列帳，其96年度之每股盈餘：

96年度本期稅後損益	A	210,963
96年度全數以現金發放之員工紅利及董監事酬勞	B	30,000
96年度普通股加權平均流通在外股數(仟股)	C	74,041
設算基本稅後每股盈餘	(A-B)/C	2.44

(4) 截至98年 2月25日止，本公司董事會尚未決議97年度之盈餘分配。

(5) WAH HONG HOLDING LIMITED、WHA HONG TECHNOLOGY LIMITED 及 GRANITE INTERNATIONAL LIMITED及WAH HONG INTERNATIONAL LIMITED 章程規定，年度盈餘於分配股利前得由董事會決議提列各項準備。其餘於下列兩種情形下，得依董事會決議發放股利：

A. 正常營運下，有能力清償到期債務。

B. 除遞延所得稅外，總資產之淨變現價值大於總負債與股本之合計數。

(6) 蘇州工業園區長宏光電科技有限公司、盛宏光電(惠州)有限公司、寧波長宏光電科技有限公司及廈門廣宏光電有限公司之章程規定，公司繳納所得稅後的利潤中提取儲備基金，企業發展基金和職工獎勵及福利基金。提取比例及使用由董事會決定。公司淨利提取上述三項基金後為可分配利潤，由投資者按投資比例或有關協議分配。公司上一個會計年度虧損彌補前不得分配使用利潤。

(7) WAH MA CHEMICAL SDN. BHD. 盈餘之分配及公積之提撥，係依馬來西亞公司法之規定，由股東會自行決議之。

25. 庫藏股票

97年12月31日：

收回原因	項 目	股 數
轉讓予員工	期 初 股 數	1,650
	本 期 增 加	1,969
	本 期 減 少	-
	期 末 股 數	3,619

單位：仟股

96年12月31日：

		單位：仟股
收回原因	項 目	股 數
轉讓予員工	期 初 股 數	-
	本 期 增 加	1,650
	本 期 減 少	-
	期 末 股 數	1,650

依證券交易法規定公司對買回已發行在外股份之數量比例，不得超過公司已發行股份總數百分之十，收買股份之總金額，不得逾保留盈餘加計發行股份溢價及已實現之資本公積之金額，本公司截至97年及96年12月31日止買回庫藏股數分別為 3,619仟股及 1,650仟股，金額分別為 221,138仟元及 157,613仟元。

本公司持有之庫藏股票依證券交易法規定不得質押，不得享有股利之分派、表決權等權利。

26. 什項收入

項 目	97 年 度	96 年 度
退 稅 收 入	\$ -	\$13,949
補 償 收 入	13,075	-
呆帳轉回收入	-	5,860
下 腳 收 入	6,700	6,359
其 他	5,033	297
合 計	\$24,808	\$26,465

27. 什項支出

項 目	97 年 度	96 年 度
存貨報廢損失	\$57,533	\$28,458
其 他 損 失	2,800	5,824
合 計	\$60,333	\$34,282

28. 用人、折舊、折耗及攤銷費用

97 年 度			
性 質 別	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合 計
用人費用			
薪資費用	\$322,337	\$180,534	\$502,871
勞健保費用	17,355	10,391	27,746
退休金費用	20,454	12,255	32,709
其他用人費用	32,927	14,336	47,263
折舊費用	139,727	29,631	169,358
攤銷費用	7,507	10,479	17,986
合 計	<u>\$540,307</u>	<u>\$257,626</u>	<u>\$797,933</u>
96 年 度			
性 質 別	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合 計
用人費用			
薪資費用	\$268,991	\$144,867	\$413,858
勞健保費用	14,940	8,594	23,534
退休金費用	11,334	8,344	19,678
其他用人費用	23,886	11,896	35,782
折舊費用	113,163	18,178	131,341
攤銷費用	4,164	9,321	13,485
合 計	<u>\$436,478</u>	<u>\$201,200</u>	<u>\$637,678</u>

29. 所得稅

(1) 遞延所得稅資產(負債)淨額

A. 流動

項 目	97年12月31日	96年12月31日
暫時性差異：		
本公司：		
存貨呆滯損失準備	\$24,618	\$11,341
未實現兌換損(益)	(5,854)	6,537
未實現金融商品評價損(益)	(491)	(288)
未實際支付服務費	466	314
未實現銷貨毛利	5,408	9,740
未使用投資抵減	3,478	-
未使用研發抵減	8,000	-
子公司：		
存貨呆滯損失準備	7,538	2,691
未使用虧損扣抵	8,846	1,666
折舊及攤提財稅差異	440	-
未實現兌換損(益)	227	-
合 計	\$52,676	\$32,001
減：備抵評價	(15,958)	(4,357)
淨 額	\$36,718	\$27,644

B. 非流動

項 目	97年12月31日	96年12月31日
暫時性差異：		
本公司：		
減 損 損 失	\$4,594	\$3,297
未實際支付之退休金	5,508	5,092
國外投資損失準備	(16,672)	(22,105)
權益法投資利益	(213,242)	(239,980)
未實現銷貨毛利	8,636	7,596
折舊及攤提財稅差異	206	(116)
未實現出售固定資產利益	802	559
未使用投資抵減	-	9,870
直接借記累積換算調整數	(62,442)	(35,594)
子公司：		
固定資產財稅差異	(3,543)	(2,540)
未使用虧損扣抵	-	2,032
合 計	(\$276,153)	(\$271,889)
減：備抵評價	-	(9,870)
淨 額	(\$276,153)	(\$281,759)

(2) 所得稅費用(利益)

項 目	97 年 度	96 年 度
本公司當期所得稅費用	\$12,346	\$33,812
子公司當期所得稅費用	4,838	9,396
遞延所得稅費用(利益)	(41,076)	23,375
未分配盈餘加徵 10%	-	16,550
以前年度所得稅調整	(428)	9,225
所得稅費用(利益)	(\$24,320)	\$92,358

(3) 應付所得稅

項 目	97年12月31日	96年12月31日
當期所得稅費用	\$12,346	\$33,812
減：暫繳及扣繳稅款	(10,234)	(26,109)
未分配盈餘加徵 10%	-	16,550
以前年度應付所得稅	7,486	5,271
本公司應付所得稅	\$9,598	\$29,524
子公司應付所得稅	2,593	1,675
應付(退)所得稅	\$12,191	\$31,199

(4) 損益表所列稅前淨利依規定稅率應計之所得稅與依稅法規定計算之課稅所得其當期所得稅費用，其差異說明如下：

項 目	97 年 度	96 年 度
稅前淨利應計所得稅	\$652	\$73,258
投資抵減節省當期所得稅	(3,409)	(14,397)
稅務調整增(減)所得稅		
減 損 損 失	1,298	3,297
呆帳損失提列(轉回)	217	(1,393)
存貨跌價損失提列(轉回)	13,277	2,435
未(已)實現兌換損(益)	(12,391)	7,757
國外投資損失準備轉回(提列)	4,746	(2,130)
權益法認列投資損(益)	11,139	(34,076)
未(已)實現聯屬公司間利益	(3,295)	2,695
其 他	810	198
製造業五年免稅	(698)	(3,832)
本公司所得稅費用	\$12,346	\$33,812
子公司所得稅費用	4,838	9,396
當期所得稅費用	\$17,184	\$43,208

(5) 截至97年12月31日止，本公司之所得稅結算申報已核定至94年度。

(6) 截至97年12月31日止，本公司各次增資擴展可享受五年免稅如下：

增 資 擴 展 案	免 稅 期 間
擴展生產 279其他電子零組件	94-98年

(7) 截至97年12月31日止，本公司依促進產業升級條例享受所得稅抵減之資訊明細：

抵減項目	可抵減總額	尚未抵減餘額	最後抵減年限
自動化設備投資抵減	\$12,801	\$3,478	101年
研究發展支出抵減	8,000	8,000	101年

(8) 兩稅合一相關資訊：

項 目	97 年 底	96 年 底
股東可扣抵稅額帳戶餘額	\$121,871	\$121,505
86年度以前未分配盈餘	-	-
87年度以後未分配盈餘	568,104	685,815

項 目	97 年 度	96 年 度
盈餘分配之稅額扣抵比率	22.69%	20.74%
	(預計)	(實際)

由於本公司得分配予股東之可扣抵稅額，應以股利分配日之股東可扣抵稅額帳戶之餘額為計算基礎。因此97年度預計盈餘分配之稅額扣抵比率可能會因本公司依所得稅法規定預計可能產生之各項可扣抵稅額與實際不同而須調整。

(9) 依促進產業升級條例第70條之1及相關辦法規定，符合營運總部營運範圍之企業，其對國外關係企業提供管理服務或研究開發之所得，自國外關係企業取得之權利金所得暨投資國外關係企業取得之投資收益及處分利益免徵營利事業所得稅。本公司已向經濟部工業局申請核發97年及96年度符合營運總部營運範圍證明函以供申請租稅獎勵之用，並於98年1月及97年2月取得核准。

30. 每股盈餘

係以稅後淨利為基礎，按流通在外加權平均股數計算，如有盈餘或資本公積轉增資者，並按增資比例追溯調整：

項 目	97. 1. 1-97. 12. 31	96. 1. 1-96. 12. 31
屬於母公司普通股股東之本期純益	\$34,112	\$210,963
加：歸屬於少數股權之淨利(損)	5,722	2,618
合併總損益	\$39,834	\$213,581
追溯後流通在外加權平均股數(仟股)	72,164	74,041
每股盈餘：		
合併淨損益	\$0.47	\$2.85
加：歸屬於少數股權之淨利	0.08	0.03
合併總損益	\$0.55	\$2.88

31. 退休金

(1) 本公司訂有員工退休辦法，員工按其服務年資，15年以內者(含)，每服務滿1年給2個基數，超過15年者每滿1年給與1個基數，總計最高以45個基數為限。員工退休金之支付，係根據服務年資及其核准退休時6個月平均薪資計算。

(2) 本公司目前每月按給付薪資之2%提撥退休準備金。依財務會計準則公報第18號「退休金會計處理準則」規定，員工退休金費用應依精算法認列，茲依該公報規定，揭露相關資訊如下

A. 淨退休金成本組成項目如下：

項 目	97 年 度	96 年 度
服務成本	\$1,776	\$1,934
利息成本	2,626	2,278
退休基金資產預期報酬	(1,067)	(1,032)
過渡性淨給付義務/(淨資產)攤銷數	1,084	1,085
退休金損(益)攤銷數	540	14
淨退休金成本	\$4,959	\$4,279

B. 退休基金提撥狀況與帳載應計退休金負債之調節如下：

項 目	97年12月31日	96年12月31日
給付義務：		
既得給付義務	\$8,515	\$6,044
非既得給付義務	50,997	53,304
累積給付義務	\$59,512	\$59,348
未來薪資增加之影響數	34,888	28,176
預計給付義務	\$94,400	\$87,524
退休基金資產公平價值	(35,687)	(33,880)
提撥狀況	\$58,713	\$53,644
未認列過渡性淨給付義務	(13,720)	(14,805)
未認列退休金損益	(22,961)	(18,472)
補列之應計退休金負債	1,793	5,101
應計退休金負債	\$23,825	\$25,468
C. 既得給付	\$10,112	\$6,476

D. 精算假設如下：

項 目	97 年 度	96 年 度
折 現 率	3.0%	3.0%
未來薪資水準增加率	3.0%	3.0%
退休基金資產預期投資報酬率	3.0%	3.0%

(3) 「勞工退休金條例」自94年7月1日起施行，係屬確定提撥退休辦法。勞工得選擇繼續適用「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。依該條例規定，雇主每月負擔之勞工退休金提撥率，不得低於勞工每月工資6%。本公司97年及96年度按勞工退休金條例提撥之退休金分別為15,578仟元及12,886仟元。

(4) 子公司：截至97年及96年12月31日止，子公司提撥退休金分別為12,172仟元及2,513仟元，請參閱附註2.重要會計政策(19)之說明。

32. 關係人交易

(1) 關係人之名稱及關係

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
華立企業(股)公司	對本公司採權益法評價之投資公司
RAYCON INDUSTRIES CO.	其董事長為本公司董事長之一親等內親屬
華旭科技(股)公司	本公司之董事長為該公司之董事
華立日本公司	本公司之總經理為該公司之董事
宏葉新技(股)公司	本公司之總經理為該公司之董事長 (自97年9月起與該關係人之關係消滅)
長華塑膠(股)公司	本公司之董事長為該公司之董事長
上海怡康化工材料有限公司	華立公司之曾孫公司
KEIWA INC.	本公司之董事(於96年 6月25日選任)
Vicorn Investment Limited	對WAH MA CHEMICAL SDN. BHD. 有影響力之股東
Hightech Polymer SDN. BHD.	Vicorn採權益法評價之投資公司

(2) 與關係人間之重大交易事項

A. 進 貨

關 係 人 名 稱	97 年 度	
	金 額	佔本公司進貨淨額%
KEIWA INC.	\$1, 071, 083	27. 47%
華立企業(股)公司	174, 615	4. 48%
華立日本公司	23, 865	0. 61%
長華塑膠(股)公司	15, 945	0. 02%
其 他	643	-
合 計	\$1, 286, 151	

關係人名稱	96 年 度	
	金 額	佔本公司進貨淨額%
KEIWA INC. (註)	\$1,054,104	27.32%
華立企業(股)公司	166,184	4.31%
長華塑膠(股)公司	23,450	0.61%
宏葉新技(股)公司	4,987	0.13%
其 他	793	0.02%
合 計	<u>\$1,249,518</u>	

(註): 僅包括96年 6月25日至12月31日之進貨金額。

合併公司因未向非關係人購買同類產品，致交易價格無法比較。付款方式除與KEIWA INC. 及華立日本公司分別為L/C 60天及月結30天外，其餘付款期限為月結 3-4個月，與一般廠商無重大差異。

B. 銷 貨

關係人名稱	97 年 度	
	金 額	佔本公司銷貨淨額%
華立企業(股)公司	\$182,408	3.44%
其 他	1,807	0.03%
合 計	<u>\$184,215</u>	

關係人名稱	96 年 度	
	金 額	佔本公司銷貨淨額%
華立企業(股)公司	\$238,301	4.70%
宏葉新技(股)公司	1,080	0.02%
其 他	1,541	0.03%
合 計	<u>\$240,922</u>	

合併公司對關係人之銷貨因大部份無對非關係人銷售同類產品，致交易價格無法比較。收款期限為月結 3-4個月，與一般客戶無重大差異。

C. 財產交易

(A) 增購:

97年度: 無。

96年度:

關係人名稱	交易內容	交易價款
宏葉新技(股)公司	增購機器設備等	\$4,630
華立企業(股)公司	增購授權軟體	460
Hightech Polymer SDN. BHD.	增購運輸設備	344

上開交易價格, 係經雙方議價而定, 並已付清全部價款。

D. 應收(付)票據及款項:

關係人名稱	97年12月31日	
	金額	百分比
應收帳款:		
華立企業(股)公司	\$31,770	1.88%
其他	893	0.05%
合計	<u>\$32,663</u>	
其他應收款:		
KEIWA INC.	\$15,329	25.40%
其他	1,053	1.74%
合計	<u>\$16,382</u>	
預付款項:		
其他	<u>\$237</u>	0.44%
存出保證金:		
KEIWA INC.	<u>\$5,445</u>	12.31%
應付帳款:		
KEIWA INC.	\$98,133	19.72%
華立企業(股)公司	34,446	6.92%
其他	54	0.01%
合計	<u>\$132,633</u>	
應付費用:		
其他	<u>\$992</u>	0.58%

其他應付款：		
其 他	\$138	2.70%
預收款項：		
華旭科技(股)公司	\$927	55.91%
存入保證金：		
華旭科技(股)公司	\$7,460	100.00%

96年12月31日

關係人名稱	金 額	百 分 比
應收票據：		
華立企業(股)公司	\$28,904	26.47%
其 他	851	0.78%
合 計	\$29,755	
應收帳款：		
華立企業(股)公司	\$44,521	2.20%
其 他	851	0.04%
合 計	\$45,372	
其他應收款：		
KEIWA INC.	\$8,269	40.24%
其 他	1,573	7.65%
合 計	\$9,842	
預付款項		
華立日本公司	\$4,450	8.73%
其 他	104	0.20%
合 計	\$4,554	
存出保證金		
KEIWA INC.	\$4,218	62.36%
應付票據：		
華立企業(股)公司	\$11,619	13.38%

應付帳款：

KEIWA INC.	\$294,758	37.60%
華立企業(股)公司	38,479	4.91%
宏葉新技公司	5,265	0.67%
上海怡康化工材料有限公司	3,402	0.43%
其 他	175	0.02%
合 計	<u>\$342,079</u>	

應付費用：

宏葉新技公司	\$1,322	0.78%
其 他	869	0.51%
合 計	<u>\$2,191</u>	

其他應付款：

宏葉新技(股)公司	<u>\$3,539</u>	7.34%
-----------	----------------	-------

預收款項：

華旭科技(股)公司	<u>\$933</u>	99.57%
-----------	--------------	--------

存入保證金：

華旭科技(股)公司	<u>\$7,899</u>	100.00%
-----------	----------------	---------

E. 各項收入

關係人名稱	97 年 度	96 年 度	交易性質
華旭科技(股)公司	\$3,488	\$3,484	租賃收入、費用減項
宏葉新技(股)公司	1,331	1,709	租賃收入、什項收入
KEIWA INC.	1,486	193	什項收入
華立企業(股)公司	1,306	684	什項收入、費用減項
其 他	45	59	什項收入
合 計	<u>\$7,656</u>	<u>\$6,129</u>	

上開租賃價格係依合約約定，並按月收取租金。

F. 各項費用

關係人名稱	97 年 度	96 年 度	交 易 性 質
華立企業(股)公司	\$6,669	\$4,552	佣金支出、消耗品 、租金支出等
上海怡康化工材料 有限公司	7,475	8,561	佣金支出等
KEIWA INC.	1,203	-	運費等
其 他	1,639	71	運費、消耗品等
合 計	<u>\$16,986</u>	<u>\$13,184</u>	

上開租賃價格係依合約約定，並按月支付租金。

G. 董事、監察人及管理階層薪酬資訊：

項 目	97 年 度	96 年 度
薪 獎	\$8,197	\$7,958
紅 利	1,550	12,688
業務執行費	570	460
合 計	<u>\$10,317</u>	<u>\$21,106</u>

(1) 96年度之薪酬資訊包含97年度股東會決議之盈餘分配案中所分配予董事、監察人酬勞及管理階層之分紅。

(2) 上述薪酬詳細資訊可參閱股東會年報內容。

33. 質押資產

下列資產已提供為各項借款及履約保證之擔保品：

項 目	97年12月31日	96年12月31日
土 地	\$5,538	\$5,710
土地使用權	28,799	-
房屋及建築	247,372	21,411
機 器 設 備	31,719	15,747
運 輸 設 備	694	1,173
合 計	<u>\$314,122</u>	<u>\$44,041</u>

34. 重大承諾事項及或有事項

- (1) 截至97年及96年12月31日止，本公司因進口貨物已開發未使用信用狀金額如下：

	單位：仟元	
項 目	97年12月31日	96年12月31日
信用狀金額	USD 1,774	USD 31
		JPY 450,612
		EUR 640

- (2) 截至97年及96年12月31日止，本公司因進口貨物而經由銀行承兌匯票之金額如下：

	單位：仟元	
項 目	97年12月31日	96年12月31日
承 兌 匯 票	USD 752	JPY 683,484

- (3) 截至97年及96年12月31日止，本公司因應收帳款出售、銀行借款、租賃及背書之保證而向銀行提供之存出保證票據分別為 851,459仟元及 1,155仟元。
- (4) 截至97年及96年12月31日止，本公司因雇用外勞，向仲介公司收取存入保證票據均為 905仟元，以為外勞相關事宜之擔保。
- (5) 截至97年及96年12月31日止，本公司因關稅、貨物稅記帳保證而由銀行提供之履約保證分別為 1,000仟元及 3,000仟元。
- (6) 依據95年12月本公司與某機構簽訂手機相機自動對焦致動器之專利權授權合約，本公司自開始販售相關產品起連續二十年應按使用該特定技術之約定產品售價之一定百分比支付專利授權費。
- (7) 如財務報表附註21. 所述，本公司向台新銀行所承借之長期借款，以97年度合併財務報表計算貸款合約中所約定財務比率，其中利息保障倍數需維持500%以上之約定未達標準，依合約本公司即喪失額度循環動用期限之權利，台新銀行得行使加速條款，惟其應以合理期間通知本公司。故本公司已將該筆借款轉列一年內到期之長期負債，相關資訊請詳附註21. 之說明。
- (8) 截至97年及96年12月31日止，子公司向金融機構申請開立保函協議分別為人民幣33,950仟元及 0仟元。

(9) 子公司廈門廣宏光電有限公司因建廠工程與多家廠商簽訂廠房興建之重要合約如下：

97年12月31日：

幣別：人民幣仟元

對 象	項 目	合約總價款(含稅)	本期發生支出 / 累積發生數
上海柏易建設工程有 限公司	新建廠房工程	\$9,550	\$8,909 8,909
均泰建築鋼結構工程 有限公司	消防、機電、裝飾及 附屬工程等	10,305	7,528 7,528

96年12月31日：無。

35. 附註揭露事項

(1) 重大交易事項相關資訊(合併沖銷前)

- A. 資金貸與他人者：附表一。
- B. 為他人背書保證：附表二。
- C. 期末持有有價證券者：附表三。
- D. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：附表四。
- E. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- F. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- G. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：附表五。
- H. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：附表六。
- I. 從事衍生性商品交易：請參閱附註5. 及36. 之說明。
- J. 母子公司間業務關係及重要交易往來情形：附表七。

(2) 轉投資事項相關資訊(合併沖銷前)：附表八。

(3) 大陸投資資訊(合併沖銷前)：附表九。

華宏新科技股份有限公司及其子公司

對他人資金融通明細表

民國 97 年 12 月 31 日

單位：新台幣及外幣仟元

編號	資金貸與他人 者公司名稱	貸與對象	往來科目	本期最高 餘額	期末餘額	利率 區間	資金 與性質 (註 3)	業務往來 金額	有短期融 通資金必 要之原因	提列備抵 呆帳金額	擔保品		對個別對象 資金貸與限 額(註 1)	資金貸與最 高限額 (註 2)
											名稱	價值		
0	華宏新技(股) 公司	寧波長宏光電 科技有限公司	其他應收款 —關係人	28,911 (USD945) (註 4)	—	—	2	—	營業週轉	—	—	—	255,130	510,261
1	WAH HONG HOLDING LTD.	蘇州工業園區 長宏光電科技 有限公司	其他應收款 —關係人	98,870 (USD3,000)	98,400 (USD3,000)	2%	2	—	償還借款	—	—	—	332,593	665,186
		盛宏光電(惠 州)有限公司	其他應收款 —關係人	133,160 (USD4,000)	131,200 (USD4,000)	2.8%	2	—	償還借款	—	—	—	332,593	665,186
2	蘇州工業園區 長宏光電科技 有限公司	廈門廣宏光電 有限公司	其他應收款 —關係人	33,290 (USD1,000)	32,800 (USD1,000)	2.8%	2	—	購置設備	—	—	—	332,593	665,186
		寧波長宏光電 科技有限公司	其他應收款 —關係人	47,880 (RMB10,000)	47,880 (RMB10,000)	7.9%- 8.08%	2	—	營業週轉	—	—	—	95,380	190,759

註 1. 對個別對象資金貸與限額：

- (1) 本公司：以不超過本公司最近期財務報表淨值之 10% 為限。
- (2) WAH HONG HOLDING LTD.：以不超過該公司最近期財務報表淨值之 20% 為限。
- (3) 蘇州工業園區長宏光電科技有限公司：以不超過該公司最近期財務報表淨值之 10% 為限。

註 2. 資金貸與最高限額：

- (1) 本公司：以不超過本公司最近期財務報表淨值之 20% 為限。
- (2) WAH HONG HOLDING LTD.：以不超過該公司最近期財務報表淨值之 40% 為限。
- (3) 蘇州工業園區長宏光電科技有限公司：以不超過該公司最近期財務報表淨值之 20% 為限。

註 3. 資金貸與性質之填寫方法如下：

- (1) 有業務往來者填 1。
- (2) 有短期融通資金之必要者填 2。

註 4. 係本公司出售固定資產之應收款等超過正常收款期間，予以視為資金融通。

註 5. 上述母子公司間交易業於合併報表沖銷。

華宏新科技股份有限公司及其子公司

對他人背書保證者

97年12月31日

單位：新台幣及外幣仟元

背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背 書保證之限額 (註2)	本期最高背書 保證餘額 (USD 2,000)	期末背書 保證餘額 (USD 2,000)	以財產擔保之 背書保證金額	累計背書保證金 額佔最近期財務 報表淨值之比率	背書保證 最高限額 (註3)
	關係 (註1)	公司名稱						
0 華宏新技 (股)公司	3	寧波長宏光電科 技有限公司	510,261	66,580 (USD 2,000)	65,600 (USD 2,000)	—	2.57%	1,275,652
	3	盛宏光電(惠州) 有限公司	510,261	545,136 (USD 16,620)	430,336 (USD 13,120)	—	16.87%	1,275,652
	3	廈門廣宏光電有 限公司	510,261	33,290 (USD 1,000)	32,800 (USD 1,000)	—	1.29%	1,275,652
	3	WAH MA CHEMICAL SDN. BHD	510,261	34,289 (USD 1,030)	26,240 (USD800)	—	1.03%	1,275,652
	2	WAH HONG HOLDING LIMITED	510,261	299,610 (USD 9,000)	295,200 (USD 9,000)	—	11.57%	1,275,652

(註1)：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列六種，標示種類即可：

1. 有業務關係之公司。
2. 直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司。
3. 母公司與子公司持有普通股股權合併計算超過百分之五十之被投資公司。
4. 對公司直接或經由子公司間接持有普通股股權超過百分之五十之母公司。
5. 基於承攬工程需要之同業間依合約規定互保之公司。
6. 因共同投資關係由各出資股東依其持股比例對其背書保證之公司。

(註2)：以不超過本公司最近財務報表淨值之20%為限。

(註3)：以不超過本公司最近財務報表淨值之50%為限。

華宏新科技股份有限公司及其子公司
期末持有有價證券明細表

民國 97 年 12 月 31 日

單位：仟股；新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末				備註
				股數(單位)	帳面金額	持股比例	市 價	
華宏新技 (股)公司	股權－WAH HONG HOLDING LTD.	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	17,215	1,662,963	100%	1,662,963	
	股權－郡宏光電(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	9,800	97,907	49%	97,907	
	股權－日本庸和株式會社	無	以成本衡量之金融資產	—	517	9.06%	—	
	股權－聯勝光電(股)公司	無	以成本衡量之金融資產	500	10,000	0.60%	—	
WAH HONG HOLDING LTD.	股權－WAH HONG TECHNOLOGY LTD.	本公司之孫公司	採權益法之長期股權投資	9,800	1,114,695	100%	1,114,695	
	股權－GRANITE INTERNATIONAL LTD.	本公司之孫公司	採權益法之長期股權投資	10	247	100%	247	
	股權－WAH HONG INTERNATIONAL LTD.	本公司之孫公司	採權益法之長期股權投資	10,648	357,185	100%	357,185	
WAH HONG TECHNOLOGY LTD.	股權－WAH MA CHEMICAL SDN. BHD.	本公司之孫公司	採權益法之長期股權投資	3,900	55,930	60%	50,574	
	股權－蘇州工業園區長宏光電科技有限公司	本公司之曾孫公司	採權益法之長期股權投資	—	953,797	100%	953,797	
WAH HONG INTERNATIO NAL LTD.	股權－寧波長宏光電科技有限公 司	本公司之曾孫公司	採權益法之長期股權投資	—	157,455	100%	157,455	
	股權－盛宏光電(惠州)有限公司	本公司之曾孫公司	採權益法之長期股權投資	—	269,453	100%	269,453	
	股權－廈門廣宏光電有限公司	本公司之曾孫公司	採權益法之長期股權投資	—	87,695	100%	87,695	

(註)：上述母子公司間交易業於合併報表沖銷。

附表四

華宏新科技股份有限公司及其子公司

累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者

民國 97 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：仟股；外幣仟元

買賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期		買入		賣出			期	
					股數	金額	股數	金額	股數	售價	帳面成本	處損益	股數
WAH HONG HOLDING LTD	WAH HONG INTERNATIONAL LTD.	採權益法之長期股權投資	增資 認股	—	7,000	278,385	3,648	78,800 (註 1)	—	—	—	10,648	357,185

(註 1) 係包括本期增購 119,654 仟元、採權益法認列之投資(損)益(66,961)仟元及累積換算調整數 26,107 仟元。
 (註 2) 上述母子公司間交易業於合併報表沖銷。

附表五

華宏新科技股份有限公司及其子公司
與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上明細表
民國 97 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣及外幣仟元

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
華宏新技(股)公司	蘇州工業園區長宏光電科技有限公司	本公司之曾孫公司	銷貨	1,372,270	29.86%	月結 3-4 個月	(註)	月結 3-4 個月	應收帳款 475,584	33.93%	
			銷貨	651,142	14.17%	月結 3-4 個月	(註)	月結 3-4 個月	應收帳款 420,271	29.98%	
寧波長宏光電科技有限公司	盛宏光電(惠州)有限公司	本公司之曾孫公司	銷貨	132,703	2.89%	月結 3-4 個月	(註)	月結 3-4 個月	應收帳款 52,973	3.78%	
			進貨	174,615	4.80%	月結 3 個月	無其他交易價格比較	月結 3-4 個月	應付帳款 34,446	7.10%	
華立企業(股)公司	對本公司採權益法評價之投資公司	本公司之曾孫公司	銷貨	182,408	3.97%	月結 3 個月	無其他交易價格比較	月結 3-4 個月	應收帳款 31,770	2.27%	
			進貨	1,071,083	29.42%	L/C 60 天	無其他交易價格比較	月結 3-4 個月	應付帳款 98,133	20.24%	

(註 1) 係採成本加成法，以進貨成本加計約定毛利作為定價。

(註 2) 上述母子公司間交易業於合併報表沖銷。

華宏新科技股份有限公司及其子公司
應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上
民國 97 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項 期後收回金額	提列備抵 呆帳金額
					金額	處理方式		
華宏新技(股)公司	蘇州工業園區長宏光電 科技有限公司	本公司之曾孫公司	應收帳款	2.15	—	—	115,145	—
			其他應收款	—	—	—	—	—
			9,704	—				
WAH HONG HOLDING LTD.	盛宏光電(惠州)有限公 司	本公司之曾孫公司	應收帳款	1.98	—	—	79,493	—
			其他應收款	—	—	—	—	—
			26,691	—				
			其他應收款	—	—	—	—	—
			131,200	—				

(註 1)：截至 98 年 2 月 25 日收回之款項。

(註 2) 上述母子公司間交易業於合併報表沖銷。

附表七

華宏新科技股份有限公司及其子公司
 母子公司間業務關係及重要交易往來情形
 民國 97 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

個別交易金額未達 1,000 萬元以上，不予以揭露，另以資產面及收入面為揭露方式，其相對交易不再揭露。
 民國 97 年 12 月 31 日：

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註二)	交易往來情形			佔合併總營收或總 資產之比率(註三)
				科目	金額	交易條件	
0	華宏新技(股) 公司	1. 蘇州工業園區長 宏光電科技有限 公司	1	銷貨收入	1,372,270	係採成本加成法，以成本	25.85%
				應收帳款	475,584	加計約定利潤計收，收款	8.07%
						期限為月結 3-4 個月	
0	華宏新技(股) 公司	2. 盛宏光電(惠州) 有限公司	1	銷貨收入	651,142	係採成本加成法，以成本	12.26%
				應收帳款	420,271	加計約定利潤計收，收款	7.13%
				其他應收款	26,691	期限為月結 3-4 個月	0.45%
0	華宏新技(股) 公司	3. 寧波長宏光電科 技有限公司	1	銷貨收入	132,703	係採成本加成法，以成本	2.50%
				應收帳款	52,973	加計約定利潤計收，收款	0.90%
		4. 廈門廣宏光電有 限公司	1	其他應收款	28,261	—	0.48%

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註二)	交易往來情形			佔合併總營收或總 資產之比率(註三)
				科目	金額	交易條件	
		5. WAH MA CHEMICAL SDN. BHD	1	銷貨收入	23,892	係採成本加成法, 以成本 加計約定利潤計收, 收款 期限為月結 2 個月	0.45%
1	WAH HONG HOLDING LTD.	1. 蘇州工業園區長 宏光電科技有限 公司	1	其他應收款	98,400	—	1.67%
		2. 盛宏光電(惠州) 有限公司	1	其他應收款	131,200	—	2.23%
		3. 廈門廣宏光電有 限公司	1	其他應收款	32,800	—	0.56%
2	盛宏光電(惠 州)有限公司	華宏新技(股)公司	2	銷貨收入	12,517	係採成本加成法, 以成本 加計約定利潤計收, 收款 期限為月結 3-4 個月	0.24%
3	蘇州工業園區 長宏光電科技 有限公司	寧波長宏光電科技 有限公司	3	其他應收款	47,880	—	0.81%

註一：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

1. 母公司填 0。
2. 子公司依公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註二：與交易人之關係有以下三種，標二種類即可：

1. 母公司對子公司。
2. 子公司對母公司。
3. 子公司對子公司。

註三：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債科目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益科目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

民國 96 年 12 月 31 日：

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註二)	交易往來情形			佔合併總營收或總 資產之比率(註三)
				科目	金額	交易條件	
0	華宏新技(股) 公司	1. 蘇州工業園區長 宏光電科技有限 公司 2. 盛宏光電(惠州) 有限公司 3. 寧波長宏光電科 技有限公司 4. WAH MA CHEMICAL SDN. BHD.	1 1 1 1	銷貨收入 應收帳款 其他應收款 銷貨收入 應收帳款 其他應收款 其他應收款	1,742,537 803,524 13,735 474,030 237,285 33,358 30,635	係採成本加成法, 以成本 加計約定利潤計收, 收款 期限為月結 3 個月 係採成本加成法, 以成本 加計約定利潤計收, 收款 期限為月結 3-4 個月 — 係採成本加成法, 以成本 加計約定利潤計收, 收款 期限為月結 2 個月 係採成本加成法, 以成本 加計約定利潤計收, 收款 期限為月結 3-4 個月	34.35% 14.03% 0.24% 9.34% 4.14% 0.57% 0.54%
1	盛宏光電(惠 州)有限公司	華宏新技(股)公司	2	銷貨收入	11,873	係採成本加成法, 以成本 加計約定利潤計收, 收款 期限為月結 3-4 個月	0.23%

註一：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

1. 母公司填 0。
2. 子公司依公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註二：與交易人之關係有以下三種，標二種類即可：

1. 母公司對子公司。
2. 子公司對母公司。
3. 子公司對子公司。

註三：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債科目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益科目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

華宏新科技股份有限公司及其子公司
轉投資事業明細表
民國 97 年 12 月 31 日

單位：仟股；新台幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		股數	期末持有		持股比例* 被投資公司 期末淨值	被投資公司 本期損益	本期認列之 投資損益	本期被投資公司 股利分派情形		備註
				本期末	上期末		比率	帳面金額				股票股利	現金股利	
華宏新技 (股)公司	WAH HONG HOLDING LTD.	模里西斯	轉投資業務	560,138	496,628	17,215	100%	1,662,963	1,662,963	(44,463)	—	62,400		
	郡宏光電(股)公司	台灣	轉投資業務	98,000	—	9,800	49%	97,907	97,907	(93)	—	—		
WAH HONG HOLDING LTD.	WAH HONG TECHNOLOGY LTD.	模里西斯	轉投資業務	320,992	257,482	9,800	100%	1,114,695	1,114,695	13,989	—	144,924		
	GRANITE INTERNATIONAL LTD.	薩摩亞	國際貿易業務	335	335	10	100%	247	247	(38)	—	—		
WAH HONG TECHNOLOGY LTD.	WAH HONG INTERNATIONAL LTD.	模里西斯	轉投資業務	344,871	225,217	10,648	100%	357,185	357,185	(66,961)	—	—		
	WAH MA CHEMICAL SDN. BHD.	馬來西亞	BMC 材料及成型品之銷售與製造	47,998	47,998	3,900	60%	55,930	50,574	14,304	—	—		
WAH HONG TECHNOLOGY LTD.	蘇州工業園區長宏光電科技有限公司	蘇州	BMC 材料及成型品、擴散膜、反射片等 LCD 材料之產銷業務	257,482	257,482	—	100%	953,797	953,797	22,085	—	—		
	寧波長宏光電科技有限公司	寧波	生產新型平板顯示器件、LCD 用光學膜片等之產銷業務	161,576	98,066	—	100%	157,455	157,455	(11,447)	—	—		
WAH HONG INTERNATIONAL LTD.	盛宏光電(惠州)有限公司	惠州	BMC 材料及成型品、擴散膜、反射片等 LCD 材料之產銷業務	243,782	176,075	—	100%	269,453	269,453	(53,268)	—	—		
	廈門廣宏光電有限公司	廈門	LCD 顯示器用光學膜產品之生產加工、LCD 用模塊組裝及設計	98,342	49,142	—	100%	87,695	87,695	(13,647)	—	—		

(註)：上述母子公司間交易業於合併報表沖銷。

華宏新科技股份有限公司及其子公司

大陸投資相關資訊彙總表

民國 97 年 12 月 31 日

(1) 大陸投資資訊：

單位：新台幣及外幣仟元

大陸被投資 公司名稱	主要營業 項目	實收資本額	投資方式 (註5)	本 期 初 自 台 灣 匯 出 累 積 投 資 金 額	本 期 匯 出 或 收 回 金 額		本 期 期 末 自 台 灣 匯 出 累 積 投 資 金 額	本 公 司 直 接 或 間 接 投 資 之 持 股 比 例	本 期 認 列 投 資 損 益 (註6)	期 末 投 資 帳 面 價 值	截 至 本 期 止 已 匯 回 投 資 收 益
					匯 出	收 回					
蘇州工業園區 長宏光電科技 有限公司	BMC 材料及成 型品、擴散 膜、反射片等 LCD 材料之產 銷業務	USD17,250	(二)	255,840 (USD7,800)	—	—	255,840 (USD7,800)	100%	25,390 (二)2.	953,797	62,400
盛宏光電(惠 州)有限公司		USD8,200	(二)	145,960 (USD4,450)	—	—	145,960 (USD4,450)	100%	(53,268) (二)2.	269,453	—
寧波長宏光電 科技有限公司	生產新型平板 顯示器件、LCD 用光學膜片等 之產銷業務	USD5,010	(二)	—	65,600 (USD2,000)	—	65,600 (USD2,000)	100%	(11,447) (二)2.	157,455	—
廈門廣宏光電 有限公司	LCD 顯示器用 光學膜產品之 生產加工、LCD 用模塊組裝及 設計	USD3,000	(二)	49,200 (USD1,500)	—	—	49,200 (USD1,500)	100%	(13,647) (二)2.	87,695	—

本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額	本期期末已處分(含出售、清算、被併購、破產等)之大陸子公司自台灣累計投資金額	截至本期止處分(含出售、清算、被併購、破產等)之大陸子公司已匯回投資收益
255,840(USD 7,800)	583,840(USD17,800)(註1)	(註7)	—	—
145,960(USD 4,450)	268,960(USD8,200)(註2)			
65,600(USD 2,000)	164,328(USD5,010)(註3)			
49,200(USD 1,500)	98,400(USD3,000)(註4)			

註1:經濟部核准投資蘇州工業園區長宏光電科技有限公司(長宏光電公司)USD17,800,000元,與本公司實際匯出投資USD7,800,000元,差異USD10,000,000元,係長宏光電公司以2005年盈餘計USD10,000,000元轉增資,業經經濟部投審會核准在案。

註2:經濟部核准投資USD8,200,000元,與本公司實際匯出投資USD4,450,000元,差異USD3,750,000元,係子公司WAH HONG HOLDING LIMITED將其經由轉投資WAH HONG TECHNOLOGY LIMITED所獲配來自蘇州工業園區長宏光電科技有限公司分配之盈餘USD3,198,000元,透過WAH HONG INTERNATIONAL LIMITED轉投資盛宏光電(惠州)有限公司及盛宏光電司本身之盈餘轉增資USD552,000元,業經經濟部投審會核准在案。

註3:經濟部核准投資USD5,010,000元,與本公司實際匯出投資USD2,000,000元,差異USD3,010,000元,係子公司WAH HONG HOLDING LIMITED之轉投資公司WAH HONG TECHNOLOGY LIMITED將所獲配來自蘇州工業園區長宏光電科技有限公司分配之盈餘USD3,010,000元,轉投資寧波長宏光電科技有限公司,業經經濟部投審會核准在案。

註4:經濟部核准投資USD3,000,000元與本公司實際匯出金額USD1,500,000元,差異USD1,500,000元,係子公司WAH HONG HOLDING LIMITED將其經由轉投資WAH HONG TECHNOLOGY LIMITED所獲配來自蘇州工業園區長宏光電科技有限公司分配之盈餘USD1,500,000元,透過WAH HONG INTERNATIONAL LIMITED轉投資廈門廣宏光電有限公司。

註5:投資方式區分為下列四種,標示種類別即可:

- (一)經由第三地區匯款投資大陸公司
- (二)透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司
- (三)透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司
- (四)直接投資大陸公司
- (五)其他方式 EX: 委託投資

註 6: 本期認列投資損益欄中:

- (一) 若屬籌備中, 尚無投資損益者, 應予註明
- (二) 投資損益認列基礎分為下列三種, 應予註明

- 1. 經與中華民國會計師事務所所有合作關係之國際性會計師事務所查核簽證之財務報表
- 2. 經台灣母公司簽證會計師查核簽證之財務報表
- 3. 其他。

註 7: 經經濟部核准營運總部之企業不受金額或比例之限制。

註 8: 上述母子公司間交易業於合併報表沖銷。

(2) 本公司 97 年度經由第三地與大陸投資公司之重大交易事項列示如下(註 1):
A 銷貨:

大陸被投資公司名稱	交易類型進(銷)貨	交易金額		價格	交易條件		應收(付)票據、帳款	
		金額	百分比		收款條件	與一般交易之比較	餘額	百分比
蘇州工業園區長宏光電 科技有限公司	銷 貨	1,372,270	29.86%	成本加成	月結 3-4 個月內 以匯款方式收款	(註 2)	應收帳款 475,584 其他應收款 9,704	33.93% 7.32%
盛宏光電(惠州)有限公 司	銷 貨	651,142	14.17%	成本加成	月結 3-4 個月內 以匯款方式收款	(註 2)	應收帳款 420,271 其他應收款 26,691	29.98% 20.14%
寧波長宏光電有限公司	銷 貨	132,703	2.89%	成本加成	月結 3-4 個月內 以匯款方式收款	(註 2)	應收帳款 52,973 其他應收款 9,220	3.78% 6.96%

註 1: 係指交易金額大於 1 億元者。

註 2: 係採成本加成法, 以進貨成本加計約定毛利作為定價。

註 3: 上述母子公司間交易業於合併報表沖銷。

36. 金融商品之揭露事項：

(1) 公平價值之資訊：

		97 年 12 月 31 日	
非衍生性金融商品		帳 面 價 值	公 平 價 值
資	產		
現金及約當現金		\$680,008	\$680,008
應收票據及款項		1,771,103	1,771,103
以成本衡量之金融資產		10,517	-
存出保證金		44,246	44,246
負	債		
短期借款		1,579,737	1,579,737
應付短期票券		179,454	179,454
應付票據及款項		554,941	554,941
一年內到期長期負債		315,924	315,924
長期借款		167,380	167,380
存入保證金		7,460	7,460
衍生性金融商品			
資	產		
公平價值變動列入損益之金融商品			
遠期外匯合約		1,966	1,966
		96 年 12 月 31 日	
非衍生性金融商品		帳 面 價 值	公 平 價 值
資	產		
現金及約當現金		\$725,702	\$725,702
應收票據及款項		2,110,255	2,110,255
以成本衡量之金融資產		10,517	-
存出保證金		6,764	6,764
負	債		
短期借款		982,760	982,760
應付短期票券		239,725	239,725
應付票據及款項		918,432	918,432
一年內到期長期負債		122,231	122,231
長期借款		289,041	289,041
存入保證金		7,899	7,899

衍生性金融商品

資 產

公平價值變動列入損益之金融商品

遠期外匯合約

1,148

1,148

A. 合併公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

(A) 短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金及約當現金、應收票據及款項、短期借款、應付短期票券、應付票據及款項及一年內到期長期負債。

(B) 以成本衡量之金融資產：

係投資於未上市(櫃)公司，因其未於公開市場交易，致實務上無法估計公平價值。

(C) 其他非流動金融資產及金融負債為存出保證金及存入保證金，係以現金存出或收取，並無確定之收回或支付期間，是以帳面金額為公平價值。

(D) 衍生性金融商品：

衍生性金融商品因無活絡市場公開報價，是以採用評價方法估計。合併公司採用評價方法所使用之估計及假設，與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致，衍生性金融商品之公平價值為合併公司往來之銀行所提供。

(E) 長期借款：

係以其預期現金流量之折現值估計公平價值。折現率則以合併公司所能獲得類似條件(相近之到期日)之長期借款利率為準。

B. 合併公司金融資產及金融負債之公平價值，均以評價方法估計。

C. 合併公司於97年及96年度因以評價方法估計之公平價值變動而認列為當期(損)益之金額分別為 817仟元及 3,716仟元。

D. 合併公司97年及96年度具利率變動之公平價值風險之金融資產分別為 207,929仟元及 230,071仟元，金融負債分別為 339,901仟元及 450,996 仟元；具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為 468,781 仟元及 489,805仟元，金融負債分別為 1,902,594仟元及 1,182,761 仟元。

E. 合併公司97年及96年度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13,800仟元及10,949仟元，利息費用總額分別為65,647仟元及31,328仟元。

(2) 財務風險資訊

A. 市場風險

合併公司從事之遠期外匯買賣合約因受市場匯率變動之影響，美金每升值1分，將使其公平價值下降美金75仟元。

B. 信用風險：

金融資產受到合併公司之交易對方或他方未履行合約之潛在影響，其影響包括合併公司所從事金融商品之信用風險集中程度、組成要素、合約金額及其他應收款。合併公司所持有之各種金融商品，其最大信用風險與帳面價值相同。

C. 流動性風險

合併公司之營運資金足以支應，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。另合併公司投資以成本衡量之金融資產，因無活絡市場，故預期具有流動性風險。

合併公司97年及96年度從事之遠期外匯合約分別預計於98年第1季產生美金7,500仟元之現金流出及台幣248,106仟元之現金流入；於97年第1季產生美金4,567仟元之現金流出及日幣506,265仟元、馬幣223仟元之現金流入，因遠期外匯合約之匯率已確定，不致有重大之現金流量風險。

D. 利率變動之現金流量風險

合併公司97年度從事之短期及長期借款，關於浮動利率借款之利率變動將使短期及長期借款之有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動者，其市場利率增加1%，將增加合併公司現金流出19,026仟元。

32. 部門別財務資訊揭露

(一) 產業別資訊：

97年度：

項 目	光電材料事業部	機能材料事業部	其他部門	合 計
對企業以外客戶之收入	\$3,808,199	\$1,018,316	\$483,045	\$5,309,560
部門轉撥收入	-	-	-	-
收入合計	\$3,808,199	\$1,018,316	\$483,045	\$5,309,560
部門損益	\$121,112	\$47,284	\$63,448	\$231,844
公司一般收入				44,255
公司一般費用				(194,938)
利息費用				(65,647)
繼續營業部門稅前淨利				\$15,514
所得稅費用(利益)				(24,320)
本期淨利				\$39,834
可辨認資產	\$3,633,827	\$971,989	\$442,938	\$5,048,754
公司一般資產				845,916
資產合計				\$5,894,670
折舊合計	\$108,545	\$40,242	\$20,571	\$169,358
資本支出金額	\$366,036	\$51,409	\$93,993	\$511,438

96年度：

項 目	光電材料事業部	機能材料事業部	其他部門	合 計
對企業以外客戶之收入	\$3,869,172	\$984,300	\$219,274	\$5,072,746
部門轉撥收入	-	-	-	-
收入合計	\$3,869,172	\$984,300	\$219,274	\$5,072,746
部門損益	\$346,344	\$68,789	(\$1,730)	\$413,403
公司一般收入				45,706
公司一般費用				(121,842)
利息費用				(31,328)
繼續營業部門稅前淨利				\$305,939
所得稅費用(利益)				92,358
本期淨利				\$213,581
可辨認資產	\$3,699,296	\$890,524	\$281,842	\$4,871,662
公司一般資產				854,264
資產合計				\$5,725,926
折舊合計	\$85,720	\$40,192	\$5,429	\$131,341
資本支出金額	\$286,936	\$96,451	\$37,610	\$420,997

(二)地區別資訊:

97年度:

項 目	國 外	國 內	調整及沖銷	合 計
來自母公司及合併 子公司以外客戶 之收入	\$2,897,825	\$2,411,735	\$ -	\$5,309,560
來自母公司及合併 子公司之收入	12,517	2,183,378	(2,195,895)	-
收 入 合 計	\$2,910,342	\$4,595,113	(\$2,195,895)	\$5,309,560
部 門 損 益	\$22,896	\$194,936	\$14,012	\$231,844
公司一般收入				44,255
公司一般費用				(194,938)
利 息 支 出				(65,647)
繼續營業部門稅前淨利				\$15,514
可辨認資產	\$3,470,793	\$3,407,835	(\$1,092,382)	\$5,786,246
長期投資				108,424
資 產 合 計				\$5,894,670

為使部門別財務資訊與財務報表之相關金額調節相符，下列金額列於上表之調整及沖銷欄：

1. 來自母公司及合併子公司之收入 2,195,895千元。
2. 來自母公司及合併子公司之部門損益計(14,012)千元，係上項來自母公司及合併子公司之收入 2,195,895千元減有關成本及費用 2,209,907千元後之餘額。
3. 來自母公司及合併子公司存貨20,004千元、固定資產37,752千元、應收款項1,034,626 千元，合計 1,092,382千元。

96年度：

項 目	國 外	國 內	調整及沖銷	合 計
來自母公司及合併 子公司以外客戶 之收入	\$2,706,035	\$2,366,711	\$ -	\$5,072,746
來自母公司及合併 子公司之收入	15,750	2,239,606	(2,255,356)	-
收 入 合 計	\$2,721,785	\$4,606,317	(\$2,255,356)	\$5,072,746
部 門 損 益	\$156,348	\$248,492	\$8,563	\$413,403
公司一般收入				45,706
公司一般費用				(121,842)
利 息 支 出				(31,328)
繼續營業部門稅前淨利				\$305,939
可辨認資產	\$3,256,967	\$3,658,873	(\$1,200,431)	\$5,715,409
以成本衡量之金融資產				10,517
資 產 合 計				\$5,725,926

為使部門別財務資訊與財務報表之相關金額調節相符，下列金額列於上表之調整及沖銷欄：

1. 來自母公司及合併子公司之收入 2,255,356 仟元。
2. 來自母公司及合併子公司之部門損益計 (8,563) 仟元，係上項來自母公司及合併子公司之收入 2,255,356 仟元減有關成本及費用 2,263,919 仟元後之餘額。
3. 來自母公司及合併子公司存貨 37,887 仟元、固定資產 32,620 仟元、應收款項 1,129,924 仟元，合計 1,200,431 仟元。

(三) 外銷銷貨資訊揭露

合併公司外銷收入佔損益表上收入金額 10% 以上之明細如下：

地 區	97 年 度	96 年 度
亞 洲	\$3,171,029	\$2,975,259
歐 洲	1,890	2,561
美 洲	93	898
合 計	\$3,173,012	\$2,978,718

(四)重要客戶資訊:

合併公司銷貨收入佔損益表上收入金額 10%以上之客戶銷售明細:

客戶名稱	97 年 度	
	金 額	佔 營 收 %
甲 公 司	\$742,099	13.98%
合 計	\$742,099	13.98%

客戶名稱	96 年 度	
	金 額	佔 營 收 %
甲 公 司	\$687,917	13.56%
合 計	\$687,917	13.56%

柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項

一、財務狀況

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	97 年 度	96 年 度	差 異	
				金 額	%
流動資產		2,380,496	2,698,226	(317,730)	(11.78)
基金及長期投資		1,771,387	1,609,442	161,945	10.06
固定資產		960,053	880,426	79,627	9.04
無形資產		25,253	34,672	(9,419)	(27.17)
其他資產		42,033	45,549	(3,516)	(7.72)
資產總額		5,179,222	5,268,315	(89,093)	(1.69)
流動負債		2,092,276	1,972,598	119,678	6.07
長期負債		153,714	282,857	(129,143)	(45.66)
各項準備		20,278	20,278	-	-
其他負債		361,650	385,125	(23,475)	(6.10)
負債總額		2,627,918	2,660,858	(32,940)	(1.24)
股 本		746,930	718,859	28,071	3.90
資本公積		1,062,580	1,062,580	-	-
保留盈餘		761,858	863,101	(101,243)	(11.73)
股東權益其他項目		201,074	120,530	80,544	66.82
庫藏股票		-221,138	-157,613	(63,525)	40.30
股東權益總額		2,551,304	2,607,457	(56,153)	(2.15)

主要原因：

1. 無形資產：主要因專門技術於本年攤銷致無形資產減少。
2. 長期負債：主要係部份長期借款於 97 年度轉列一年內到期之長期負債。
3. 股東權益其他項目：主要因依權益法認列海外子公司之累積換算調整數增加。
4. 庫藏股票：係因本公司實施買回庫藏股票。

二、經營結果

最近二年度經營結果比較分析

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	97 年 度		96 年 度		增 減 金 額	變 動 比 率
	小 計	合 計	小 計	合 計		
營業收入總額	4,633,308		4,644,580		(11,272)	(0.24%)
減：銷貨退回	28,623		31,719		(3,096)	(9.76%)
銷貨折讓	9,572		6,544		3,028	46.27%
營業收入淨額		4,595,113		4,606,317	(11,204)	(0.24%)
營業成本		4,072,553		4,079,965	(7,412)	(0.18%)
營業毛利		522,560		526,352	(3,792)	(0.72%)
聯屬公司間未實現利益		54,548		68,271	(13,723)	(20.10%)
聯屬公司間已實現利益		68,271		59,729	8,542	14.30%
營業費用		327,624		269,318	58,306	21.65%
營業利益		208,659		248,492	(39,833)	(16.03%)
營業外收入及利益		23,683		158,562	(134,879)	(85.06%)
營業外費用及損失		229,695		113,983	115,712	101.52%
繼續營業部門稅前淨利		2,647		293,071	(290,424)	(99.10%)
所得稅費用(利益)		(31,465)		82,108	(113,573)	(138.32%)
繼續營業部門稅後淨利		34,112		210,963	(176,851)	(83.83%)

1. 增減比例變動分析說明：

- (1) 營業毛利變動未達 20%。
- (2) 營業費用較上期增加，主要係研發費用增加所致。
- (3) 營業外收入較上期減少，主要係採權益法認列之子公司獲利減少所致。
- (5) 營業外支出較上期增加，主要係採權益法認列之子公司損失及提列存貨跌價及呆滯損失所致。

2. 預期未來一年度銷售數量及其依據，業公司未來財務業務之可能影響及因應計畫：

請參閱本年報營運概況內容及致股東報告書。

三、現金流量

(一) 97 年度現金流量變動情形分析

	97 年度	96 年度	變動金額	變動率 (%)
營業活動之現金流量	358,519	(59,801)	418,320	(699.52)
投資活動之現金流量	(347,334)	(263,769)	(83,565)	31.68
融資活動之現金流量	196,830	180,541	16,289	9.02

(1)營業活動：主要係 97 年應收帳款下降，使本期營運活動之淨現金流入增加。

(2)投資活動：主要係 97 年長期股權投資增加，加以 96 年因有出售金融資產價款混注，本期則無，使本期投資活動之現金流出增加。

(3)融資活動：變動未達 20% 。

(二) 最近兩年度流動性分析

年 度	97 年 度	96 年 度	增 減 比 例
現金流量比率	17.14	(3.03)	665.68%
現金流量允當比率	29.47	23.32	26.37%
現金再投資比率	7.86	(10.09)	177.90%

增減比例變動分析說明：

(1) 現金流量比率：主要係 97 年度應收帳款收回情形良好，致營業活動為現金流入，現金流量比率增加。

(2) 現金流量允當比率：主要係 97 年度應收帳款收回情形良好，使營業活動淨現金流量增加，致現金流量允當比率增加。

(3) 現金再投資比率：主要係本期營業活動之淨現金流量增加，致現金再投資比率增加。

(三) 未來一年現金流動性分析

單位：新台幣仟元

期初現金 餘額①	預計全年來自 營業活動淨現 金流量②	預計全年現 金流出量③	預計現金剩 餘(不足)數額 ①+②-③	預計現金不足額之補救措施	
				投資計劃	融資計劃
299,183	208,000	202,000	305,183	—	—

1. 未來一年度現金流量變動分析:

- (1) 營業活動: 預計 97 年度營業額持續成長, 收款情形正常, 營業活動產生淨現金流入。
- (2) 投資活動: 本期為因應新產品線之設置, 增購設備, 及海外子公司增資擴廠, 預計增加投資活動之現金流出。

2. 預計現金不足額之補救措施及流動性分析: 無。

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響

(一) 重大資本支出之運用情形及資金來源:

單位: 新台幣仟元

計劃項目	實際或預期之資金來源	實際或預期完工日期	所需資金總額	實際或預定資金運用情形					
				94 年度	95 年度	96 年度	97 年度	98 年度	99 年度
無									

(二) 預計可能產生效益: 無。

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫：

說明 項目	金額	政策	獲利或虧損之主要原因	改善計畫	未來其他 投資計畫
投資蘇州工業園區 長宏光電科技有限公司	美金 780萬元(註1)	1.因應客戶的需,透過第三地轉投資中國大陸,確保競爭力及服務,佈局中國市場建立完整供應鏈,以爭取更廣大的市場。 2.利用本公司技術優勢,配合中國較低的勞動成本,建立更優越的競爭條件。	認列投資收益新台幣25,390仟元。	執行海外廠營運內部改造及強化業務擴展與整合	將視市場需求及公司營運情況再做評估
投資盛宏光電(惠州)有限公司	美金 445萬元(註2)		認列投資損失 53,268 仟元。		
投資寧波長宏光電科技有限公司	美金 200萬元 (註3)		認列投資損失 11,447 仟元。		
投資廈門廣宏光電有限公司	美金 150 萬元 (註4)		因尚處於建廠階段,尚無營收產生,致本期認列投資損失 13,647 仟元。		

註 1：經濟部核准投資 USD17,800,000 元，與本公司實際匯出投資 USD7,800,000 元，差異 USD10,000,000 元，係長宏光電公司以 2005 年盈餘計 USD10,000,000 元轉增資，業經經濟部投審會核准在案。

註 2：經濟部核准投資 USD8,200,000 元，與本公司實際匯出投資 USD4,450,000 元，差異 USD3,750,000 元，係子公司 WAH HONG HOLDING LIMITED 將其經由轉投資 WAH HONG TECHNOLOGY LIMITED 所獲配來自蘇州工業園區長宏光電科技有限公司分配之盈餘 USD3,198,000 元，透過 WAH HONG INTERNATIONAL LIMITED 轉投資盛宏光電(惠州)有限公司，及盛宏光電公司本身之盈餘轉增資 USD552,000 元，業經經濟部投審會核准在案。

註 3：經濟部核准投資 USD5,010,000 元，與本公司實際匯出投資 USD 2,000,000 元，差異 USD3,010,000 元，係子公司 WAH HONG HOLDING LIMITED 之轉投資公司 WAH HONG TECHNOLOGY LIMITED 將所獲配來自蘇州工業園區長宏光電科技有限公司分配之盈餘 USD3,010,000 元轉投資寧波長宏光電科技有限公司，業經經濟部投審會核准在案。

註 4：經濟部核准投資 USD3,000,000 元與本公司實際匯出金額 USD1,500,000 元，差異 USD1,500,000 元，係子公司 WAH HONG HOLDING LIMITED 將其經由轉投資 WAH HONG TECHNOLOGY LIMITED 所獲配來自蘇州工業園區長宏光電科技有限公司分配之盈餘 USD1,500,000 元，透過 WAH HONG INTERNATIONAL LIMITED 轉投資廈門廣宏光電有限公司。

六、風險事項之分析評估：

1.利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施

單位：新台幣仟元

項目	96 年度	97 年
利息支出	16,635	34,803
兌換(損失)利益	(46,335)	(63,190)

資料來源：經會計師簽證之財務報告

(1)利率變動：本公司 97 年利息支出較前一年度增加，主要因轉投資及增購設備而增加銀行借款。資金規劃為資本支出及長期投資以中長期資金支應，營運週轉金需求之短期借款為主，預計近期利率仍將處於相對較低水準。

(2)匯率變動：由於本公司進口原材料比重大，96 年度下半年日幣升值幅度較大，然因本公司出口以 USD 收款為主，產生匯兌損失 46,335 仟元；97 年第一季美元匯率對日圓及台幣變動大，故產生匯兌損失。為規避匯率變動風險，本公司 97 年第二季起已將進口材料由日圓改為美元支付，採用收款與付款同一幣別之自然避險方式，將外幣資產部位降至最低。

(3)通貨膨脹情形：雖然全球基本原物料市場價格容易波動，惟近期國際原油價格上揚趨緩，且電子產業全球化之生產策略靈活，多以低物價成本地區為生產基

地，本公司與主要材料供應商皆建立長期夥伴關係，貨源供應穩定，且持續開發替代性材料，以降低生產成本，將持續密切觀察物價指數變化因應之。

2. 從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施

- (1) 本公司一向秉持專注本業及務實原則經營事業，並無從事高風險、高槓桿投資，且各項投資皆經過謹慎評估後執行。
- (2) 本公司資金貸與他人及背書保證均依照本公司之「資金貸與他人作業程序」、「背書保證作業程序」辦理。本公司 97 年及 98 年截至年報刊印日止資金貸與及背書保證對象皆為本公司轉投資之子公司，均為降低投資風險或資金成本所需，且均依照規定辦理及公告。
- (3) 本公司有關衍生性金融商品交易係以避險為目的，以規避外幣資產或負債匯率變動之風險，不得從事以交易為目的之衍生性商品交易，97 年及 98 年截至年報刊印日止從事遠期外匯之交易，均依照本公司董事會通過訂定之「取得或處分資產處理程序」辦理，兌換損益主係因美元變動產生兌換損益，與本公司操作政策並無相違背，未來將以自然避險為主要方式，再輔以上述原則執行，以降低匯率風險。

3. 未來研發計畫及預計投入之研發費用

本公司非常重視新產品之開發，近年更積極延攬研發人才，建構核心技術，九十七年度成功開發出 Hard coat film、無鹵耐燃工程塑膠、UV 硬化型塗料、LED 封裝材料等產品。

茲將本公司未來之研發計畫列示如下：

- (1) 硬化光學膜(Hard coat film)。
- (2) 新規格之自動對焦致動器。
- (3) TFT LCD 複合光學膜、板。
- (4) 複合型散熱材(應用於 LCD、NB 及 LED 相關產品)。
- (5) 塑膠薄膜濺鍍產品。
- (6) 薄型導光板四面自動拋光去毛邊機及週邊設備。

4. 國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施

最近年度國內外重要政策及法律變動對公司財務業務並無重大影響，未來亦將隨時研究相關資訊，並即時研擬必要因應措施以符合公司營運需要。

5. 科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施

最近年度科技改變對公司財務業務未造成重大影響，將隨時注意相關產業之技術發展演變，並進行評估及研發。

6. 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施

截至目前為止本公司尚無因企業形象改變而對公司產生重大影響之情事。

7. 進行併購之預期效益、可能風險及因應措施:無

8. 擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施

本公司考量未來產能規劃及發展計畫，97 年擴增金屬鍍膜生產線及增建大陸寧波與廈門廠，有利未來業務發展與營運成長，可能風險為短期內效能未完全發揮，致產能利用率較低，長期而言將有助於本公司競爭力之提升。本公司將積極擴展市場，以提高產能利用並提升業

績成長空間。

9.進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施

本公司產品品質穩定極具競爭力，客戶涵蓋台、韓面板、背光模組廠商及國內車燈大廠，對各客戶之銷售金額均佔相當之比重，故本公司無銷貨集中情事。

在進貨方面，本公司主要大供應商為日商 KEIWA、下田及住華，主係本公司為其台灣唯一或最大之後段製程廠商，在雙方長期穩定之合作或策略聯盟關係下，貨源供應順暢，故貨源穩定無短缺之虞。同時以本公司產能及據點優勢，持續增加台灣及韓系材料供應與合作夥伴。

10.董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響、可能風險及因應措施：無。

11.經營權之改變對公司之影響、可能風險及因應措施：本公司並無經營權改變之情形。

12.公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及截至年報刊印日止之處理情形：無。

13.其他重要風險及因應措施：無。

七、其他重要事項：無。

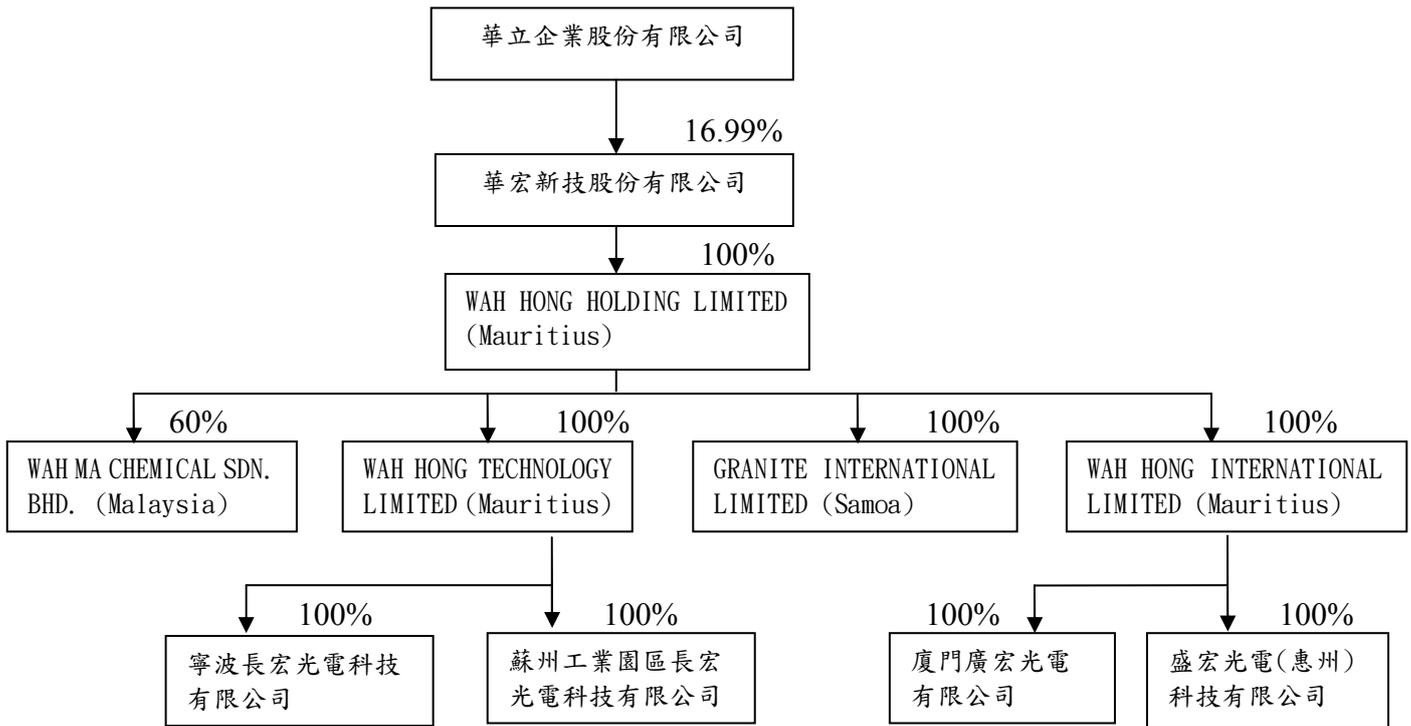
捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料

(一) 關係企業合併營業報告書

1. 關係企業概況

(1) 關係企業組織圖



(2) 關係企業基本資料：

單位：NTD 仟元；USD&MRY 仟元

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業項目或 生產項目
WAH HONG HOLDING LTD.	2003.11.19	Suite 802, St James Court, St Denis Street, Port Louis, Mauritius	USD 17,215	國際投資業務
WAH HONG TECHNOLOGY LTD.	2003.11.28	Suite 802, St James Court, St Denis Street, Port Louis, Mauritius	USD 9,800	國際投資業務
WAH HONG INTERNATIONAL LTD.	2005.4.28	Suite 802, St James Court, St Denis Street, Port Louis, Mauritius	USD 10,648	國際投資業務
WAH MA CHEMICAL SDN.BHD	1992.2.26	Lot 2969, Mukim 16, Kawasan Perusahaan Acku, Seberang Perai Utara, 13400 Butterworth, Penang, Malaysia	MYR 6,500	機能材料及成型品之銷售與製造

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業項目或生產項目
蘇州工業園區長宏光電科技有限公司	2000.11.16	蘇州工業園區唯亭鎮亭南路四號	USD 17,250	LCD 材料、機能材料及成型品等產銷業務
盛宏光電(惠州)科技有限公司	2005.5.19	惠州仲愷高新區 34 號小區	USD 8,200	LCD 材料、機能材料及成型品等產銷業務
寧波長宏光電科技有限公司	2007.9.27	寧波市北侖區松花江路 436 號	USD 5,010	LCD 用光學膜片生產銷售業務
廈門廣宏光電有限公司	2007.5.15	廈門市同安工業集中區思明園二期	USD 3,000	LCD 用光學膜片生產銷售業務
GRANITE INTERNATIONAL LTD.	2003.12.3	Offshore Chambers, P.O. Box 217, Apia, Samoa.	USD 10	國際貿易業務

(3) 依公司法第三百六十九條之三推定為有控制與從屬關係者，其相同股東資料： 無。

(4) 整體關係企業經營業務所涵蓋之行業：

A. 整體關係企業經營業務所涵蓋行業

LCD 材料、BMC(揉團成型)材料及成型品、高機能工程塑膠、複合材料及自動化機器設備製造及銷售，涵蓋行業有 TFT-LCD、光電業、電子零件業、汽車零組件業及自動化設備產業等。

B. 各關係企業間所經營業務互有關聯者，應說明其往來分工情形

(A) 為因應 LCD 面板廠、背光模組廠及車燈廠等客戶佈局大陸地區需求，本公司將銷售及生產據點延伸至海外，以就近供應華東及華南地區客戶，故透過第三地公司轉投資蘇州工業園區長宏光電科技有限公司及寧波長宏光電科技有限公司，及投資設立盛宏光電(惠州)有限公司及廈門廈宏光電有限公司。本公司以三角貿易方式，供應各廠生產所需之 LCD 材料母捲，確保供貨穩定及採購整合目的。

(B) 為開拓東南亞市場，轉投資馬來西亞 WAH MA CHEMICAL SDN.BHD. 做為 BMC 材料及成型品、工程塑膠等機能材料之銷售及生產據點。

(C) 為國際貿易需求而設立 GRANITE INTERNATIONAL LTD.。

(5) 關係企業董事、監察人及總經理資料：

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股數	
			股數(股權)	持股比例
WAH HONG HOLDING LIMITED	董事長	華宏新技(股)公司代表人：張瑞欽	17,214,940	100%
WAH HONG TECHNOLOGY LIMITED	董事長	WAH HONG HOLDING LTD.代表人：張瑞欽	9,800,000	100%
GRANITE INTERNATIONAL LTD.	董事長	WAH HONG HOLDING LTD.代表人：張毓仁	10,000	100%
WAH HONG INTERNATIONAL LIMITED	董事長	WAH HONG HOLDING LTD.代表人：張瑞欽	10,648,000	100%
WAH MA CHEMICAL SDN.BHD.	董事長	WAH HONG HOLDING LTD.代表人：葉清彬	3,900,000	60%
	董事	WAH HONG HOLDING LTD.代表人：楊正宏		
	董事	WAH HONG HOLDING LTD.代表人：郭昭成		
	董事	WAH HONG HOLDING LTD.代表人：鄭輝禎		
	董事	WAH HONG HOLDING LTD.代表人：吳光偉		
蘇州工業園區長宏光電科技有限公司	董事長	WAH HONG TECHNOLOGY LTD.代表人：張瑞欽	USD17,250,000	100%
	董事	WAH HONG TECHNOLOGY LTD.代表人：葉清彬		
	董事	WAH HONG TECHNOLOGY LTD.代表人：蔡明助		
寧波長宏光電科技有限公司	董事長	WAH HONG TECHNOLOGY LTD.代表人：蔡明助	USD5,010,000	100%
	董事	WAH HONG TECHNOLOGY LTD.代表人：徐瑞隆		
	董事	WAH HONG TECHNOLOGY LTD.代表人：林志明		
	監察人	WAH HONG TECHNOLOGY LTD.代表人：郭昭成		
盛宏光電(惠州)有限公司	董事長	WAH HONG INTERNATIONAL LTD.代表人：張瑞欽	USD8,200,000	100%
	董事	WAH HONG INTERNATIONAL LTD.代表人：葉清彬		
	董事	WAH HONG INTERNATIONAL LTD.代表人：楊正宏		
廈門廣宏光電有限公司	董事長	WAH HONG INTERNATIONAL LTD.代表人：張瑞欽	USD3,000,000	100%
	董事	WAH HONG INTERNATIONAL LTD.代表人：葉清彬		
	董事	WAH HONG INTERNATIONAL LTD.代表人：楊正宏		
	監察人	WAH HONG INTERNATIONAL LTD.代表人：郭昭成		

2. 各關係企業營運概況：

單位:新台幣仟元

企業名稱	資本額	資產總額	負債總額	淨值	營業收入	營業利益	本期損益 (稅後)	每股盈餘(元) 稅後
WAH HONG HOLDING LIMITED	564,650	1,794,613	131,649	1,662,964	(46,275)	(48,887)	(46,233)	—
WAH HONG TECHNOLOGY LIMITED	321,440	1,114,696	1	1,114,695	13,943	13,942	13,989	—
蘇州工業園區長宏光電科技有限公司	565,800	1,613,201	659,404	953,797	1,788,819	50,832	22,085	—

企業名稱	資本額	資產總額	負債總額	淨值	營業收入	營業利益	本期損益 (稅後)	每股盈 餘(元) 稅後
WAH HONG INTERNATIONAL LIMITED	349,254	357,186	1	357,185	(66,915)	(66,962)	(66,961)	—
盛宏光電(惠州)有限公司	268,960	1,194,086	924,634	269,453	881,206	(24,295)	(53,268)	—
GRANITE INTERNATIONAL LTD.	328	247	0	247	0	(42)	(38)	—
WAH MA CHEMICAL SDN.BHD.	60,923	173,418	89,127	84,290	129,202	17,585	14,304	—
廈門廣宏光電有限公司	98,400	188,927	101,231	87,695	0	(12,161)	(13,647)	—
寧波長宏光電科技有限公司	164,328	343,439	185,984	157,455	111,358	(11,186)	(11,447)	—

(二) 關係企業合併財務報表：詳 114 頁至 180 頁。

(三) 關係報告書：無

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無。

三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形：無。

四、其他必要補充說明事項：無。

玖、最近年度及截至年報刊印日止，如發生本法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無。

華宏新技股份有限公司



負責人：張 瑞 欽

