

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.

九十八年度年報

中華民國九十九年五月十四日刊印

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：財務部協理

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：台新國際商業銀行(股)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.taishinbank.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、蔡淑滿

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.....	25
五、	更換會計師資訊.....	25
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.....	27
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.....	27
八、	持股比例占前十名之股東,其相互間為財務會計準則公報第六號關係人或配 偶、二親等以內之親屬關係之資訊.....	28
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.....	28
肆、	募資情形.....	29
一、	資本及股份.....	29
二、	公司債辦理情形.....	33
三、	特別股辦理情形.....	34
四、	海外存託憑證辦理情形.....	34
五、	員工認股權憑證辦理情形.....	34
六、	併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	34
七、	資金運用計劃.....	34
伍、	營運概況.....	41
一、	業務內容.....	41
二、	市場及產銷概況.....	47
三、	從業員工.....	55
四、	環保支出資訊.....	55
五、	勞資關係.....	56
六、	重要契約.....	57
陸、	財務概況.....	58
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.....	58
二、	最近五年度財務分析.....	60
三、	最近年度財務報告之監察人審查報告.....	61

四、	最近年度財務報表.....	61
五、	最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表.....	61
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.....	61
七、	其他揭露事項.....	61
柒、	財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項.....	185
一、	財務狀況.....	185
二、	經營結果.....	186
三、	現金流量.....	186
四、	最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	187
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.....	188
六、	風險事項之分析評估.....	188
七、	其他重要事項.....	191
捌、	特別記載事項.....	192
一、	關係企業相關資料.....	192
二、	最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	195
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.....	195
四、	其他必要補充說明事項.....	195
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.....	195

壹、致股東報告書

一、九十八年度營業報告

各位股東女士、先生：

回想 98 年度的開始，仍受到金融風暴的影響，全球消費與投資持續下降，全球產業亦呈現大幅衰退的現象；然而，各國政府聯手推出各項振興經濟措施，全力刺激消費與穩定金融市場，下半年全球景氣逐漸回升，在終端產品的需求帶動之下，市場呈現強勁反彈之趨勢。本公司發展全方位光學膜片產品的適時到位與就近供貨的策略發揮成效，在全體同仁努力之下，98 年營業額呈現高成長佳績，獲利亦較前一年度大幅提升，華宏新技又重新回到成長的軌道。以下謹向各位股東報告過去一年的營業成果。

去年公司的合併營業收入達到新台幣 67.3 億元，較 97 年度的 53.1 億元營收，成長達 26.8%，獲利方面，合併營業淨利達 3.4 億元，較前一年度大幅成長 209.5%，稅後淨利為 2.38 億元，年成長 596.7%。

雖然受限於全球經濟環境尚未回復至金融海嘯前的水準，98 年度全球大型 TFT LCD 產業產值仍不及前一年度的表現，根據工研院 IEK 所做的統計，98 年全球大型 TFT LCD 產值預估為 60,893.6 百萬美元，與 97 年的 71,639.5 百萬美元相比較，衰退約 15%。但對本公司主要產品 TFT LCD 光學膜片來看，98 年度是大有斬獲的一年，由於華宏持續專注光學膜片的裁切製造與擴大產能優勢，逐步拉開與競爭對手的差距，並不斷致力新產品的開發與新客戶的開拓，才能掌握 LCD 產業復甦契機，98 年度公司中大尺寸光學膜片(板)出貨量較前一年度增加 78%，營收亦較前一年度成長 46%。

面對產業競爭日趨激烈且景氣變化快速，在經營發展上，本公司朝光學膜片全方位產品發展已獲致相當成果，除既有擴散膜、反射片及擴散板等光學膜片外，98 年度配合產品整合與客戶需求，增亮膜的營收佔整體光學膜片之比重已成長至 17%。與韓系大廠 LGE 合作之複合型光學膜，亦於去年第四季開始生產，主要應用於大尺寸 LCD TV 及 Monitor，應用於側光式 LED TV 之導光板，亦於今年第一季開始量產，均成為推升今年業績成長之主要動力。

在業務拓展方面，隨著寧波廠於 97 年加入營運之後，廈門廠也開始於 98 年第二季投產，在華東與華南地區架構完整的生產供應體系，發揮整體產能規模優勢，就近供貨服務客戶，不僅進一步深化與既有客戶的合作關係，在新客戶開發上亦獲得豐碩成果，對大陸 LCM 系統廠與液晶電視品牌客戶的出貨比重較前一年度大幅提升。

在研究發展方面，本公司持續致力於新產品及新技術開發，98 年度研究發展費用達 2.05 億元，較 97 年度 1.66 億元增加 23.75%，成功開發出無鹵耐燃 PA/PBT 材料、乾式不飽和聚酯樹脂 (UP) 高溫高強度材料、高傳導率複合型散熱材料、觸控面板製程用雙面膠等產品。99 年度的研發重點如下：

(1) 光學膜片材料

結合既有 hard coat film、保護裝飾膜與 ITO 導電膜等產品，開發觸控螢幕模組及顯示器模組所需之光學膜貼合及光學模組產品。

(2)機能材料產品

- A. 無鹵耐燃工程塑膠，應用於網通 SMT 元件、電子風扇(fan)
- B. 無鹵耐燃電線電纜包覆 PPE 材料，以取代 PVC
- C. 開發二液型環氧樹脂為 LED 封裝膠，應用於一般 lamp 封裝與高功率 lamp 封裝。

(3)自動對焦致動器(VCM)

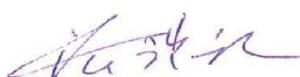
配合手機動態錄影趨勢，開發高響應速度、低耗電之閉迴路(closed loop)VCM 及薄型化機種。

展望今年，配合整體產業復甦既有產品將持續成長，加上新產品的陸續量產與貢獻營收，99 年為公司發展相當關鍵的一年。為達成營運成長與獲利目標，我們仍將以業務發展及經營改善為重心，全體員工全力以赴，執行各項營運計劃：

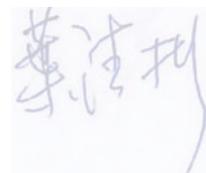
- (1)強化業務整合，調整產品組合，提升營業利益
- (2)加強研發，推升新產品量產速度，增加新產品營業比重
- (3)有效整合整體資源、精簡管理，提高企業效能
- (4)加強內部管理，降低存貨及應收帳款風險

最後，再次感謝各位股東對於華宏長期的支持與愛護。在此謹祝 各位身體健康 萬事如意。

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 高精度 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。

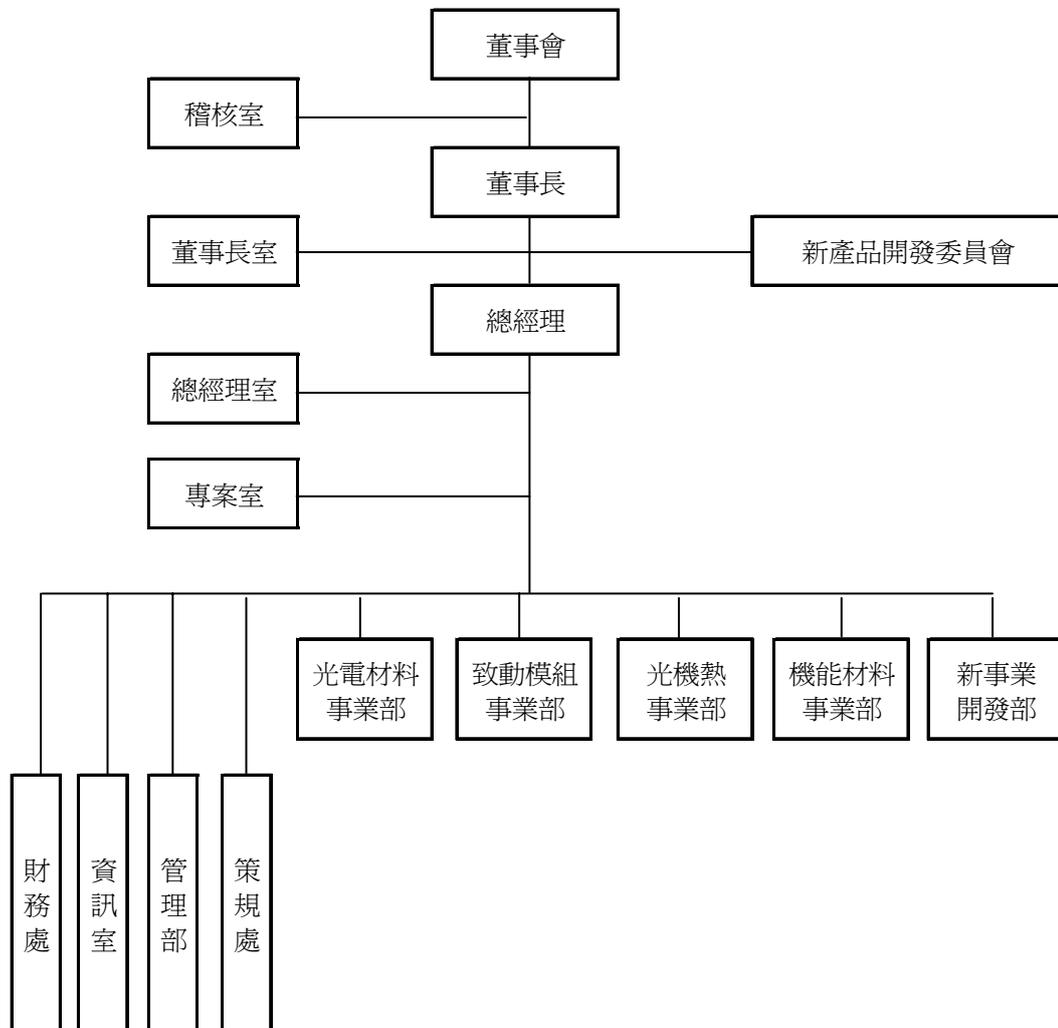
10月與郡是株式會社合資設立郡宏光電股份有限公司，生產 ITO 導電薄膜。

民國 98 年: 7月辦理盈餘轉增資 14,215 仟元，增資後資本額為新台幣 761,145 仟元。

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、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

(一)董事及監察人資料

99年4月30日

職稱	姓名	初次選任日期	選任日期	任期	選任時持有股份		現在持有股份		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司或其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		
					股數	比例	股數	比例(註4)	股數	比例(註4)	股數	比例			職稱	姓名	關係
董事長	華立企業(股)公司 代表人：張瑞欽	91.06.05	96.06.25	3年	11,124,365	16.47%	12,314,525	16.99%	-	-	-	-	成功大學化工系 中國石油公司高雄煉油廠工程師	本公司之執行長 (註1)	無	無	無
董事	日商惠和株式會社 代表人：長村惠式	91.06.05	96.06.25	3年	1,086,953	1.61%	1,200,056	1.66%	-	-	-	-	日本慶應義塾大學 MBA	他公司：日商惠和株式會社社長 台灣惠和(股)有限公司董事長 惠和光電材料(南京)有限公司董事長 首爾惠和光電(股)有限公司理事	無	無	無
董事	葉清彬	62.08.09	96.06.25	3年	1,054,497	1.56%	1,299,027	1.79%	227,306	0.31%	-	-	中山大學 EMBA 華立企業(股)公司資深副總經理	本公司之總經理 (註2)	無	無	無
董事	賴利水	85.10.28	96.06.25	3年	7,000	0.01%	7,727	0.01%	-	-	-	-	中國文化大學法律研究所碩士 賴利水律師事務所律師	他公司：賴利水律師事務所律師 松柏嶺企業(股)公司監察人	無	無	無
董事	楊正宏	86.12.25	96.06.25	3年	171,199	0.25%	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	本公司之副總經理 他公司：盛宏光電(惠州)有限公司董事 WAH MA 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
獨立董事	林文彬	93.06.16	96.06.25	3年	-	-	-	-	-	-	-	-	美國田納西州立大學物理化學博士 碧悠電子股份有限公司總經理 美國 Polytronix LCD 公司總經理	他公司：平面顯示器產業聯誼會會長 經濟部影像顯示推動辦公室顧問 工研院工業材料與化工研究所顧問 台灣先進光源產業協會理事長 正達國際光電(股)公司獨立董事 私立東海大學學術董事	無	無	無
獨立董事	盧淵源	93.06.16	96.06.25	3年	-	-	-	-	-	-	-	-	日本慶應義塾大學管理工學博士 中山大學企業管理學系專任教授	他公司：中國鋼鐵(股)公司監察人 台灣電子檢驗中心董事 和春技術學院董事	無	無	無
監察人	陳秉宏	91.06.05	96.06.25	3年	146,519	0.21%	161,763	0.22%	-	-	-	-	逢甲大學紡織系	(註3)	無	無	無
監察人	寶廣投資(股)公司 代表人：吳志成	92.10.24	96.06.25	3年	975,115	1.44%	1,076,581	1.49%	-	-	-	-	中原大學化工系 中國人造纖維(股)公司廠長 華宏新技(股)公司副總經理	-	無	無	無
具獨立職能監察人	邱正仁	93.10.14	96.06.25	3年	-	-	-	-	-	-	-	-	美國紐約市立大學財務博士 成功大學會計系、財務金融研究所教授	他公司：財團法人成功財務金融策略研究 基金會董事長	無	無	無

註1：張瑞欽目前兼任華立企業(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、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 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。

註2：葉清彬目前兼任華立企業(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、泰順投資(股)公司董事、WAH MA CHEMICAL SDN,BHD 董事、廈門廣宏光電有限公司董事、郡宏光電(股)公司董事長。

註3：陳秉宏目前兼任華立企業(股)公司董事及總經理兼營運長、華錦光電科技(股)董事長、華立日本(股)公司董事、長華塑膠(股)公司監察人、上海華長貿易有限公司董事、WAH LEE TECH(SINGAPORE)PTE.LTD.董事長。

註4：係依據公司扣除庫藏股後之已發行股份總數計算其現在持股比例。

(二)1.法人股東之主要股東

99年4月11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(6.23%)、張瑞欽(5.32%)、富世投資(股)公司(4.43%)、美商摩根大通銀行台北分行受託保管沙烏地阿拉伯中央銀行投資專戶(3.11%)、德衛投資(股)公司(2.48%)、張尊怡(2.16%)、陳俊英(1.95%)、德商德意志銀行台北分行受託保管大學退休股權基金—股票帳戶投資專戶(1.82%)、晶贊投資(股)公司(1.66%)、中華郵政(股)公司(1.57%)
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%)

99年4月11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(87.68%)、葉清彬(7.94%)、林淑貞(2.46%)、德衛投資(股)公司(1.90%)、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(90.89%)、張尊怡(9.11%)

2.主要股東為法人股東者其主要股東

99年4月11日

法人股東名稱	法人之主要股東
瑞康投資(股)公司	英屬維京群島霖睿投資(股)公司(92.43%)、張尊怡(7.57%)
晶贊投資(股)公司	英屬維京群島雅嘉特國際(股)公司(74.70%)、勇勝投資(股)公司(19.07%)、張尊賢(3.11%)、黃露慧(3.11%)
英屬維京群島唐帝諾投資(股)公司	Kingplex Holding Limited(100%)

(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	✓		✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	

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

99年4月30日

職 稱	姓 名	就任日期	持有股數(註)		配偶、未成年子女 現在持有股數(註)		利用他人名義持 有股數		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 關係之總經理、副總 經理			經理人取 得員工認 股權憑證 情形
			股 數	持 股 比 率	股 數	持 股 比 率	股 數	持 股 比 率			職稱	姓名	關 係	
執行長	張瑞欽	95/06	917,633	1.27%	28,310	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 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 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	無
總經理	葉清彬	90/11	1,299,027	1.79%	227,306	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 WAH MA 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	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 WAH MA 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	無
副總經理 兼技術總監	郭建志	95/07	240,655	0.33%	6,970	0.01%	-	-	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	無
光電材料事業部 協理	林志明	94/07	215,828	0.30%	35,044	0.05%	-	-	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	81,846	0.11%	4,733	0.01%	-	-	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	5,091	0.01%	-	-	-	-	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	103,835	0.14%	11,055	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
光機熱事業部 協理	陳科君	96/07	39,705	0.05%	60	-	-	-	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
財務部協理	郭昭成	93/02	67,982	0.09%	-	-	-	-	淡江大學企業管理系 飛元科技(股)公司財務經理	WAH MA CHEMICAL SDN,BHD 董事 寧波長宏光電有限公司監察人 廈門廣宏光電有限公司監察人	無	無	無	無

註：係依據公司扣除庫藏股後之已發行股份總數計算其持股比例。

(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

98年度 單位：新台幣仟元；%

職稱	姓名	董事酬金								A、B、C及D 等四項總額占 稅後純益之比 例(註7)		兼任員工領取相關酬金								A、B、C、D、 E、F及G等七項 總額占稅後純益 之比例(註7)		有無領取 來自子公司 以外轉 投資事業 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5)	盈餘分配員工紅利(G)(註6)				員工認股權憑 證得認購股數 (H)		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	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					
董事長	華立企業(股)公司 代表人：張瑞欽																									
董事	日商惠和株式會社 代表人：長村惠式																									
董事	葉清彬	1,600	1,600	—	—	3,747	3,747	330	330	2.39%	2.39%	6,733	6,733	32	32	2,714	—	2,714	—	—	—	—	—	6.38%	6.38%	無
董事	賴利水																									
董事	楊正宏																									
獨立董事	林文彬																									
獨立董事	盧淵源																									

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)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司	合併報表內所有公司(I)	本公司	合併報表內所有公司(J)
低於 2,000,000 元	張瑞欽、長村惠式、葉清彬、賴利水、楊正宏、林文彬、盧淵源	張瑞欽、長村惠式、葉清彬、賴利水、楊正宏、林文彬、盧淵源	長村惠式、賴利水、林文彬、盧淵源	長村惠式、賴利水、林文彬、盧淵源
2,000,000 元(含)~5,000,000 元	—	—	張瑞欽、楊正宏	張瑞欽、楊正宏
5,000,000 元(含)~10,000,000 元	—	—	葉清彬	葉清彬
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 人	7 人	7 人	7 人

註 1：係指 98 年度董事之報酬(包括董事薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金等等)。

註 2：係 98 年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發之董事酬勞金額。

註 3：係指 98 年度董事之車馬費，本公司業務執行費用除車馬費，並無其他費用。

註 4：係指 98 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 98 年度退職退休金費用化之提列提撥數。

註 6：係指 98 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)取得員工現金紅利者，董事會通過擬議配發員工紅利金額，尚未經股東會決議，係依前一年度實際配發比例估計今年擬議配發數。

註 7：稅後純益係指 98 年度之稅後純益。

監察人之酬金

單位：新台幣仟元；% 98年12月31日

職稱	姓名	監察人酬金						A、B、C及D等四項總額 占稅後純益之比例(註4)		有無領取來自 子公司以外轉 投資事業酬金
		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	本公司	合併報表內所 有公司			
監察人	陳秉宏	400	400	1,600	1,600	140	140	0.90%	0.90%	無
監察人	寶廣投資(股)公司 代表人：吳志成									
具獨立職 能監察人	邱正仁									

酬金級距表

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人姓名	
	前四項酬金總額(A+B+C+D)	
	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 人	3 人

註1：係指98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：係指98年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發之監察人酬勞金額。

註3：係指98年度給付監察人之車馬費，本公司業務執行費用除車馬費，並無其他費用。

註4：稅後純益係指98年度之稅後純益。

2.總經理及副總經理之酬金

98 年度 單位：新台幣仟元

職稱	姓名	薪資(A) (註 1)		退職退休金(B) (註 4)		獎金及特支費等 (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 5)		取得員工認股權 憑證數額		有無領取來 自子公司以 外轉投資事 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		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					
執行長	張瑞欽	7,103	7,103	127	127	1,644	1,644	3,555	—	3,555	—	5.23%	5.23%	—	—	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	—	—
2,000,000 元(含)~5,000,000 元	張瑞欽、楊正宏、郭建志	張瑞欽、楊正宏、郭建志
5,000,000 元(含)~10,000,000 元	葉清彬	葉清彬
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 人	4 人

註 1：係指 98 年度總經理及副總經理薪資、職務加給、離職金。

註 2：係指 98 年度總經理及副總經理各種獎金、獎勵金。

註 3：係經董事會通過擬議配發總經理及副總經理之員工現金紅利金額，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 4：係指 98 年度退職退休金費用化之提列提撥數。

註 5：稅後純益係指 98 年度之稅後純益。

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、與經營績效及未來風險之關聯性：

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如下：

職稱	本公司		合併報表	
	97 年度	98 年度	97 年度	98 年度
董 事	23.23%	6.38%	23.23%	6.38%
監察人	1.38%	0.90%	1.38%	0.90%
總經理及副總經理	26.02%	5.23%	26.02%	5.23%

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，依據本公司經理人敘薪標準核薪。

(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當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；% 98 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 長	張 瑞 欽	-	7,515	7,515	3.16%
	總 經 理	葉 清 彬				
	副 總 經 理	楊 正 宏				
	副 總 經 理	郭 建 志				
	協 理	鄭 登 元				
	協 理	蔡 明 助				
	協 理	林 志 明				
	協 理	郭 利 德				
	協 理	陳 科 君				
	財 務 協 理	郭 昭 成				
	會 計 副 理	張 簡 惠 容				

註：係經董事會通過擬議配發員工現金紅利金額，尚未經股東會決議，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

98 年度董事會開會 5 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	5	0	100%	
董事	日商惠和株式會社 代表人：長村惠式	4	0	80%	
董事	葉清彬	5	0	100%	
董事	賴利水	4	1	80%	

董事	楊正宏	5	0	100%	
獨立董事	林文彬	5	0	100%	
獨立董事	盧淵源	5	0	100%	
監察人	陳秉宏	5	0	100%	
監察人	寶廣投資(股)公司 代表人：吳志成	4	0	80%	
具獨立職能 監察人	邱正仁	5	0	100%	

註：董事、監察人之實際出(列)席率(%), 以其在職期間董事會開會次數及實際出(列)席次數計算之。

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：98 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

98 年度董事會開會 5 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	5	100%	
監察人	寶廣投資(股)公司 代表人：吳志成	4	80%	
具獨立職能 監察人	邱正仁	5	100%	

註：監察人之實際列席率(%)，以其在職期間董事會開會次數及實際列席次數計算之。

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，並委託台新國際商業銀行股務代理部辦理股務事宜。</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>1. 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>2. 本公司已訂定「防範內線交易之管理辦法」。</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。</p> <p>本公司網址： http://www.wahhong.com.tw</p> <p>1. 本公司已按法令規範，指派財務處專人負責資訊揭露及公告申報等事宜。</p> <p>2. 本公司已建立發言人、代理發言人制度。</p> <p>3. 本公司已將法人說明會資料放置於網站。</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、薪酬或其他各類功能性委員會之運作情形</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>

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		
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。				
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98年度共進修12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	董監事之利益衝突與迴避	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	上市公司內部人股權交易法律遵循宣導說明會	3小時
		中華民國工商協進會	上市上櫃公司董事暨監察人研習	3小時
法人監察人 代表人	吳志成	財團法人中華民國會計研究發展基金會	董監事及高階主管因應對策及採用IFRS優勢探討	3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98年出席董事會之出席率為94%，另監察人列席董事會之平均列席率為93%，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：99年04月20日

本公司民國98年度之內部控制制度，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. 風險評估及回應，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，認為本公司於民國98年12月31日的內部控制制度(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99年04月20日董事會通過，出席董事6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
98年股東常會 (98.06.10)	<p>一、通過本公司97年度營業報告書及財務報表。</p> <p>二、通過97年度盈餘分配，分配股東股票紅利每股配發0.2元，現金股利每股配發0.3元；另員工現金紅利新台幣5,000,000元，董監酬勞為新台幣1,000,000元。</p> <p>三、通過97年度盈餘轉增資發行新股案，提撥股東紅利新台幣14,214,800元，轉增資發行新股1,421,480股，每股面額新台幣10元整。</p> <p>四、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，通過修訂本公司章程部分條文。</p> <p>五、通過修訂「背書保證作業程序」、「資金貸與他人作業程序」及「取得或處分資產處理程序」部分條文。</p> <p>六、配合法令修訂，通過提高對大陸地區投資限額上限調整至本公司淨值之百分之六十。</p> <p>七、通過解除董事新兼任職務之競業禁止行為。</p>

(2)董事會之重要決議

會議名稱日期	重要決議
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> <p>四、通過辦理新台幣6億元聯貸案。</p> <p>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100萬元。</p> <p>六、通過修訂「公司章程」、「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。</p> <p>七、通過提高對大陸地區投資限額至本公司淨值之百分之六十。</p> <p>八、通過解除經理人新增之競業情形。</p> <p>九、擬解除董事新兼任職務之競業禁止行為。</p> <p>十、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樓召開股東常會。</p>
98年第二次董事會 (98.04.16)	<p>一、通過本公司98年度營運計劃。</p> <p>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。</p> <p>三、擬訂97年度盈餘分配案，分配股東股票紅利每股配發0.2元，現金股利每股配發0.3元；另員工現金紅利新台幣5,000,000元，董監酬勞為新台幣1,000,000元。</p> <p>四、通過97年度盈餘轉增資發行新股案，提撥股東紅利新台幣14,214,800元，轉增資發行新股1,421,480股，每股面額新台幣10元整。</p> <p>五、通過本公司97年度內部控制制度聲明書。</p>

會議名稱日期	重要決議
	<p>六、通過修訂「取得或處分資產處理程序」部分條文。</p> <p>七、本次股東常會並無股東提案。</p> <p>八、修改 98 年度股東常會議案。</p>
<p>98 年第三次董事會 (98.06.10)</p>	<p>一、通過 97 年度盈餘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 14,214,800 元，增資發行新股 1,421,480 股，現金股利新台幣 21,322,194 元，增資配股暨除息基準日授權董事長訂定。</p> <p>二、通過因應營運需求，增加投資廈門廣宏光電有限公司美金 250 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 300 萬元。</p> <p>四、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美金 200 萬元。</p> <p>五、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 100 萬元。</p> <p>六、通過因業務需求，為子公司盛宏光電(惠州)有限公司背書保證金額美金 200 萬元。</p> <p>七、通過修訂內部控制制度之「銷售及收款循環」部分條文。</p>
<p>98 年第四次董事會 (98.08.19)</p>	<p>一、承認本公司 98 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，為郡宏光電股份有限公司背書保證金額台幣二億五仟萬元之 49%。</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 200 萬元。</p> <p>五、通過因會計師事務所內部組織調整，自 98 年第三季起，本公司委任之簽證會計師改由建興聯合會計師事務所謝仁耀會計師及蔡淑滿會計師接任。</p>
<p>98 年第五次董事會 (98.12.18)</p>	<p>一、通過因營運需求，新增台灣中小企業銀行及安泰銀行融資往來額度。</p> <p>二、通過因業務需求，為子公司 Wah Hong Holding Ltd. 背書保證美金 600 萬元。</p> <p>三、通過本公司 99 年度稽核計劃。</p> <p>四、通過訂定「防範內線交易之管理辦法」。</p> <p>五、通過配合致動模組事業部門之營運需求，訂定「生產循環」內控作業制度。</p>
<p>99 年第一次董事會 (99.03.16)</p>	<p>一、通過本公司 99 年度營運計劃。</p> <p>二、通過本公司 98 年度財務報表及合併財務報表。</p> <p>三、通過本公司 99 年度與金融機關往來融資額度之授權。</p> <p>四、通過因營運需求，增加投資廈門廣宏光電有限公司美金 300 萬元。</p> <p>五、通過因營運需求，增加投資盛宏光電(惠州)有限公司美金 300 萬元。</p> <p>六、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 1,000 萬元。</p> <p>七、通過因業務需求，繼續為子公司廈門廣宏光電有限公司背書保證金額美金 200 萬元。</p> <p>八、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 300 萬元。</p> <p>九、為配合主管機關推動有價證券全面無實體發行，通過本公司實體股票</p>

會議名稱日期	重要決議
	<p>全面轉換無實體發行。</p> <p>十、通過依公司章程規定提名獨立董事二名，並交由董事會議事單位(財務部)於受理期間提出。</p> <p>十一、通過 99 年股東常會議案及擬定 99 年 6 月 9 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。</p> <p>十二、通過修訂本公司「職務授權辦法」。</p> <p>十三、為償還銀行借款，通過發行國內第一次無擔保轉換公司債新台幣 5 億元。</p>
99 年第二次董事會 (99.04.20)	<p>一、通過本公司 98 年度營業報告書。</p> <p>二、通過 98 年度盈餘分配案，擬分配股東現金紅利 130,491,828 元。</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 50 萬元。</p> <p>四、通過出具本公司 98 年度內部控制制度聲明書。</p> <p>五、通過修訂本公司章程部分條文。</p> <p>六、通過修訂「背書保證作業程序」及「資金貸與他人作業程序」部分條文。</p> <p>七、通過本年度股東常會全面改選董事七人暨監察人三人。</p> <p>八、依據公司法第 192 條之 1 及「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」規定，通過審查獨立董事提名人林文彬先生、盧淵源先生擔任本公司獨立董事之資格，並送請股東常會選任之。</p> <p>九、依據公司法第 209 條規定，通過解除新選任董事及其代表人競業禁止之限制。</p> <p>十、本次股東常會並無股東提案。</p> <p>十一、通過修改 99 年度股東常會議案。</p> <p>十二、為償還銀行借款及充實中期週轉資金所需，通過辦理新台幣 12 億元之銀行聯貸。</p>

(3)股東會決議事項執行情形之檢討：

98 年股東常會決議事項 (98.06.10)	執行情形結果
1.修訂公司章程部分條文案。	業經經濟部 98 年 6 月 19 日經授商字第 09801125740 號函核准變更登記在案。
2.97 年度盈餘及員工紅利轉增資發行新股案。	98 年 6 月 10 日董事會通過盈餘轉增資之除權息基準日俟報奉主管機關核准後，授權董事長訂定之，並於 98 年 7 月 21 日為除權增資配股、配息基準日，並於 98 年 8 月 27 日增資新股上櫃買賣。

(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

會計師事務所名稱	會計師姓名		查核期間	備註
建興聯合會計師事務所	謝仁耀	黃鈴雯	98/1/1-98/06/30	由於會計師事務所內部組織調整變動而變更會計師
建興聯合會計師事務所	謝仁耀	蔡淑滿	98/07/1-98/12/31	

會計師公費資訊級距表

金額單位：新臺幣千元

金額級距		公費項目	審計公費	非審計公費	合計
1	低於 2,000 千元			79	79
2	2,000 千元 (含) ~4,000 千元		2,092		2,092
3	4,000 千元 (含) ~6,000 千元				
4	6,000 千元 (含) ~8,000 千元				
5	8,000 千元 (含) ~10,000 千元				
6	10,000 千元 (含) 以上				

- (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	九十八年八月十九日董事會決議		
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謝仁耀會計師及黃鈴雯會計師，由於其內部組織調整變動，自九十八年第三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蔡淑滿會計師負責簽證		
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	當事人	會計師	委任人
	情況	不適用	
	主動終止委任 不再接受(繼續)委任	不適用	
最新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		
其他揭露事項 (本準則第十條第五款第一目第四點應加以揭露者)	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、蔡淑滿會計師
委任之日期	九十八年八月十九日經董事會決議
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 10 條第 5 款第 1 目及第 2 目之 3 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	98 年度		99 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	241,461	-	-	-
董事	日商惠和株式會社 代表人：長村惠式	23,530	-	-	-
董事	葉清彬	25,471	-	-	-
董事	賴利水	151	-	-	-
董事	楊正宏	-	-	-	-
獨立董事	林文彬	-	-	-	-
獨立董事	盧淵源	-	-	-	-
監察人	陳秉宏	3,171	-	-	-
監察人	寶廣投資(股)公司 代表人：吳志成	21,109	-	-	-
具獨立職能監察人	邱正仁	-	-	-	-
副總經理	郭建志	4,718	-	-	-
協理	蔡明助	(7,945)	-	-	-
協理	林志明	(769)	-	-	-
協理	郭利德	(43,763)	-	(22,000)	-
協理	鄭登元	(12,396)	-	-	-
協理(註2)	許志強	-	-	-	-
協理	陳科君	778	-	-	-
協理(註1)	游國華	-	-	-	-
財務經理	郭昭成	(7,569)	-	-	-
會計副理	張簡惠容	-	-	-	-

註1：於97年11月解任。

註2：於98年2月解任。

(二)股權移轉之相對人為關係人資訊：無。

(三)股權質押資訊相對人為關係人者：無。

八、持股比例占前十名之股東，其相互間為財務會計準則公報第六號關係人或配偶、二親等以內之親屬關係之資訊：

99年4月11日

姓名	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(註)	股數	持股比例(註)	股數	持股比例	名稱	關係	
華立企業(股)公司 代表人：張瑞欽	12,314,525	16.99%	-	-	-	-	無	無	
德衛投資(股)公司 代表人：謝新謨	3,287,516	4.53%	-	-	-	-	英屬維京群島唐帝諾投資(股)公司	英屬維京群島唐帝諾公司為德衛公司之董事長	
瑞康投資(股)公司 代表人：林立益	2,913,032	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	
晶贊投資(股)公司 代表人：林立修	2,679,562	3.70%	-	-	-	-	瑞康投資(股)公司 英屬維京群島雅嘉特國際(股)公司	瑞康公司董事長二親等以內親屬 英屬維京群島雅嘉特公司為晶贊公司之董事長	
台灣企銀受保群益 店頭市場證券投信 基金	1,615,000	2.23%	-	-	-	-	無	無	
英屬維京群島唐帝 諾投資(股)公司	1,546,911	2.13%	-	-	-	-	德衛投資(股)公司	英屬維京群島唐帝諾公司為德衛公司之董事長	
英屬維京群島雅嘉 特國際(股)公司	1,543,123	2.13%	-	-	-	-	晶贊投資(股)公司	英屬維京群島雅嘉特公司為晶贊公司之董事長	
葉清彬	1,299,027	1.79%	227,306	0.31%	-	-	無	無	
怡康投資(股)公司 代表人：林志道	1,229,736	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：長村惠忒	1,200,056	1.66%	-	-	-	-	無	無	

註：係依據公司扣除庫藏股後之已發行股份總數計算其持股比例。

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：

99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	20,725	100%	-	-	20,725	100%

肆、募資情形

一、資本及股份

99年 股本來源

99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
98/6	10	150,000,000	1,500,000,000	76,114,460	761,144,600	盈餘轉增資 14,214,800 元	無	980624 金管證發字第 0980031380 號

99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	76,114,460 (其中含庫藏股 3,619,000 股)	73,885,540	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

99年4月11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)	1	30	35	8,735	10	8,811
持有股數(股)	280,000	5,129,544	28,531,607	37,521,859	4,651,450	76,114,460
持股比例(%)	0.37	6.74	37.49	49.29	6.11	100.00

(三)股權分散情形

99年4月11日

持 股 分 級	股 東 人 數	持 有 股 數	持 股 比 例 %
1 ~ 999股	3,369	523,378	0.69
1,000 ~ 5,000	4,178	8,361,766	10.99
5,001 ~ 10,000	656	4,817,504	6.33
10,001 ~ 15,000	221	2,670,350	3.51
15,001 ~ 20,000	95	1,730,093	2.27
20,001 ~ 30,000	89	2,151,111	2.83
30,001 ~ 50,000	74	2,968,498	3.90
50,001 ~ 100,000	57	4,106,262	5.39
100,001 ~ 200,000	38	5,557,092	7.30
200,001 ~ 400,000	13	3,575,440	4.70
400,001 ~ 600,000	6	2,680,180	3.52
600,001 ~ 800,000	1	745,532	0.98
800,001 ~ 1,000,000	2	1,903,185	2.50
1,000,001 以上	12	34,324,069	45.09
合 計	8,811	76,114,460	100.00

(四)主要股東名單

持股比例達百分之五以上之股東或持股比例占前十名之股東

99年4月11日

主要股東名稱	股份	持 有 股 數	持 股 比 例 (%)
華立企業股份有限公司		12,314,525	16.99
德衛投資股份有限公司		3,287,516	4.53
瑞康投資股份有限公司		2,913,032	4.02
晶贊投資股份有限公司		2,679,562	3.70
台灣企銀受保群益店頭市場證券投信基金		1,615,000	2.23
英屬維京群島唐帝諾投資股份有限公司		1,546,911	2.13
英屬維京群島雅嘉特國際股份有限公司		1,543,123	2.13
葉清彬		1,299,027	1.79
怡康投資股份有限公司		1,229,736	1.70
日商惠和株式會社		1,200,056	1.66

註：係依據公司扣除庫藏股後之已發行股份總數計算其持股比例。

(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	97 年度	98 年度	99 年度截至 3 月 31 日止(註 8)
每股市價 (註 6)	最高(元)		62.20	78.00	77.00
	最低(元)		12.20	14.20	58.10
	平均(元)		34.23	42.72	67.16
每股淨值 (註 1)	分配前(元)		35.89	36.13	37.75
	分配後(元)		35.19	36.13	-
每股盈餘	加權平均股數(千股)		72,164	72,496	72,496
	每股盈餘 (註 2)	調整前(元)	0.47	3.28	1.09
		調整後(元)	0.46	3.28	-
每股股利	現金股利(元)		0.3	1.8(註 7)	-
	無償配股	盈餘配股(元)	0.2	-	-
		資本公積配股(元)	-	-	-
	累積未付股利		-	-	-
投資報酬 分析	本益比(註 3)		72.83	13.02	-
	本利比(註 4)		114.10	23.73(註 7)	-
	現金股利殖利率(註 5)		0.88%	4.21%(註 7)	-

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：每股市價係以收盤價為準。

註 7：截至年報刊印日止，98 年度之盈餘分配案尚未經股東會決議。

註 8：截至 99 年 3 月 31 日之每股淨值及 99 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。

(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，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。

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 1.8 元。

(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：

(一)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。

(二)依(一)提撥後之餘額，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。

2.本期估列員工紅利及董事、監察人酬勞金額之估列基礎、配發股票紅利之股數計算基礎及實際配發金額若與估列數有差異時之會計處理：

本公司 98 年度提列之員工紅利及董監事酬勞分別為 32,082 仟元及 5,347 仟元，係由管理當局依據公司章程及參酌整體薪酬市場，按當年度稅後淨利一定比例提列。惟若嗣後股東會決議實際配發金額與提列數有差異時，則視為會計估計變動，列為 99 年度之損益。

3.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 32,082,000 元及董監事酬勞新台幣 5,347,000 元，與 98 年度估列金額無差異。

(2)擬議配發員工股票紅利金額及占本期稅後純益及員工紅利總額合計數之比例：

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 98 年度之費用。

4. 前一年度員工分紅及董事、監察人酬勞之實際配發情形：

本公司 97 年度盈餘分配案業於 98 年 6 月 10 日經股東會決議通過，實際配發董監事酬勞金額 1,000 仟元及員工現金紅利金額 5,000 仟元，與原董事會通過之擬議配發情形一致。

(九)公司買回本公司股份情形：

1. 98 年度及截至年報刊印日止，並未買回本公司股份。

2. 98 年度及截至年報刊印日止，累積持有本公司股份數量為 3,619,000 股，已辦理銷除及轉讓之股份數量為 0 股。

二、公司債辦理情形：

1. 公司債辦理情形：

公 司 債 種 類	國內第一次無擔保轉換公司債	
辦 理 日 期	99 年 5 月 14 日	
面 額	每張面額新台幣壹拾萬元	
發 行 及 交 易 地 點	中華民國財團法人櫃檯買賣中心	
發 行 價 格	依票面金額十足發行	
總 額	新台幣伍億元整	
利 率	0%	
期 限	5 年期(99.5.14~104.5.14)	
保 證 機 構	無	
受 託 人	台新國際商業銀行股份有限公司	
承 銷 機 構	台新國際商業銀行股份有限公司	
簽 證 律 師	林樹根律師事務所 邱麗妃律師	
簽 證 會 計 師	建興聯合會計師事務所 謝仁耀 蔡淑滿會計師	
償 還 方 法	詳附件之發行轉換辦法	
未 償 還 本 金	新台幣伍億元整	
贖 回 或 提 前 清 償 之 條 款	詳附件之發行與轉換辦法	
限 制 條 款	詳附件之發行與轉換辦法	
信用評等機構名稱、評等日期、公司債評等結果	無	
附其他權利	截至年報刊印日止已轉換(交換或認股)普通股、海外存託憑證或其他有價證券之金額	無
	發行及轉換(交換或認股)辦法	詳附件之發行與轉換辦法
發行及轉換、交換或認股辦法、發行條件對股權可能稀釋情形及對現有股東權益影響	依轉換價格 68.95 元計算，本次發行轉換公司債對原股東最大稀釋效果為 8.70%	
交換標的委託保管機構名稱	無	

2. 轉換公司債資料：

公 司 債 種 類	國內第一次無擔保可轉換公司債	
年 度	99 年度截至 5 月 14 日	
項 目		
轉債 換市 公價 司	最 高	
	最 低	
	平 均	
轉 換 價 格	68.95	
發 行 (辦 理) 日 期 及 發 行 時 轉 換 價 格	發行日期：99 年 5 月 14 日 發行時轉換價格：68.95	
履 行 轉 換 義 務 方 式	發行新股	

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。

華宏新技股份有限公司

國內第一次無擔保轉換公司債發行及轉換辦法

一、債券名稱

華宏新技股份有限公司(以下簡稱「本公司」)國內第一次無擔保轉換公司債(以下簡稱「本轉換公司債」)。

二、發行日期

民國九十九年五月十四日(以下簡稱「發行日」)。

三、發行總額及每張面額

發行總額為新台幣伍億元整，每張面額為新台幣壹拾萬元，依票面金額十足發行。

四、發行期間

發行期間五年，自民國九十九年五月十四日開始發行，至一〇四年五月十四日到期(以下簡稱「到期日」)。

五、債券票面利率

票面年利率為0%。

六、還本日期及方式

除債券持有人依本辦法第十條及第十一條轉換為本公司普通股，或依本辦法第十七條行使贖回權，或依本辦法第十八條行使賣回權或本公司由證券商營業處所買回註銷者外，到期時按債券面額以現金一次償還。

七、擔保情形

本轉換債為無擔保債券，惟若本債券發行後，本公司另發行其他有擔保附認股權或轉換公司債時，本轉換債亦將比照該有擔保附認股權或轉換公司債，設定同等級之債權或同順位之擔保物權。

八、轉換標的

本公司之普通股，本公司將以發行新股之方式履行轉換義務。

九、轉換期間

債權人自本轉換債發行滿一個月之次日(99/6/15)起，至到期日前十日(104/5/4)止，除(一)依法暫停過戶期間。(二)本公司向財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心(以下簡稱「證券櫃檯買賣中心」)洽辦無償配股停止過戶日、現金股息停止過戶日或現金增資認股停止過戶日前十五個營業日起，至權利分派基準日止，辦理減資之減資基準日起至減資換發股票開始交易日前一日止，不得請求轉換(認購)之外，得隨時向本公司請求依本辦法將本轉換債轉換為本公司普通股股票，並依本辦法第十條、第十一條、第十三條規定辦理。本公司並應於前述無償配股停止過戶日、現金股息停止過戶日或現金增資認股停止過戶日或其他依法暫停過戶日前二十個營業日，將本轉換債停止轉換期間等相關事項，於證券櫃檯買賣中心指定之網際網路資訊申報系統辦理公告。

十、請求轉換程序

(一)債券持有人至原交易券商填具「轉換公司債帳簿劃撥轉換／贖回／賣回申請書」(註明轉換)，由交易券商向臺灣集中保管結算所股份有限公司(以下簡稱集保公司)提出申請，集保公司於接受申請後送交本公司股務代理機構，於送達時即生轉換之效力，且不得申請撤銷，並於送達後五個營業日內完成轉換手續，直接將本公司普通股股票撥入原債券持有人之集保帳戶。

(二)華僑及外國人申請將所持有之本轉換公司債轉換為本公司普通股時，一律統由集保公司採取帳簿劃撥方式辦理配發。

十一、轉換價格及其調整：

(一)轉換價格之訂定方式

本轉換債轉換價格之訂定，以九十九年五月六日為轉換價格訂定基準日，取基準日(不含)前一個營業日、前三個營業日、前五個營業日之本公司普通股收盤價之簡單算術平均數擇一為基準價格，乘以 102% 之轉換溢價率，為計算轉換價格(計算至新台幣角為止，分以下四捨五入)之依據。基準日前如遇有除權或除息者，其經採樣用以計算轉換價格之收盤價，應先設算為除權或除息後價格；轉換價格於決定後，實際發行日前，如遇有除權或除息者，應依轉換價格調整公式調整之。本債券發行時之轉換價格為每股新台幣 68.95 元。

(二)轉換價格之調整

1.本轉換債發行後，除本公司所發行具有普通股轉換權或認股權之各種有價證券換發普通股股份者外，遇有本公司已發行(包括私募)之普通股股份增加(包含但不限於現金增資、盈餘轉增資、資本公積轉增資、員工紅利轉增資、公司合併或受讓他公司股份發行新股、股票分割及現金增資參與發行海外存託憑證等)，本公司應依下列公式調整本債券之轉換價格(計算至新台幣角為止，分以下四捨五入，向下調整，向上則不予調整)，並函請櫃買中心公告，於新股發行除權基準日(註1)調整之。如於現金增資發行新股之除權基準日後變更新股發行價格，則依更新後之新股發行價格重新按下列公式調整，如經設算調整後之轉換價格低於原除權基準日前已公告調整之轉換價格，則函請櫃買中心重新公告調整之。

調整後轉換價格

$$= \text{調整前轉換價格} \times \frac{\text{已發行股數} + \frac{\text{每股繳款額} \times \text{新股發行股數}}{\text{調整前轉換價格}}}{\text{已發行股數} + \text{新股發行股數}}$$

註 1：如為合併或受讓增資則於合併或受讓基準日調整；股票分割則於股票分割基準日調整。如為詢價圈購辦理現金增資或現金增資參與海外存託憑證，因無除權基準日，則於股款繳足日調整。如係採私募辦理現金增資，因無除權基準日，則於私募交付日調整。

註 2：已發行股數係指普通股已發行股份總數減除本公司買回但尚未註銷或轉讓之庫藏股股數。

註 3：新股繳款金額如係屬無償配股或股票分割，則其每股繳款額為零；如係屬合併增資，則其每股繳款額為合併基準日前依消滅公司最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表計算之每股淨值乘以其換股比率；如係受讓他公司股份發行新股，則每股繳款額為受讓之他公司最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表計算之每股淨值乘以其換股比率。

註 4：因員工紅利發行新股，前項調整公式之每股繳款額應以股東會前一日之收盤價，並考量除權除息之影響。

2. 本轉換債發行後，如遇有當年度發放普通股現金股利占每股時價之比率若有超過百分之一點五者，應按所占每股時價之比率於除息基準日按下列公式調降轉換價格(計算至新台幣角為止，分以下四捨五入)，並函請櫃買中心，於除息基準日公告調整之。

調降後轉換價格 = 調降前轉換價格 × (1 - 發放普通股現金股利占每股時價之比率)

註 1：每股時價之訂定，應以現金股息停止過戶除息公告日之前一、三、五個營業日擇一計算普通股收盤價之簡單算術平均數為準。

3. 本轉換債發行後，遇有本公司以低於每股時價(註 1)之轉換或認股價格再發行(包括再私募)具有普通股轉換權或認股權之各種有價證券時，本公司應依下列公式調整本債券之轉換價格(計算至新台幣角為止，分以下四捨五入，向下調整，向上則不予調整)，並函請櫃買中心公告，於前述有價證券或認股權發行之日調整之：

調整後轉換價格 =

$$\text{調整前轉換價格} \times \frac{\text{已發行股數} + \frac{\text{新發行有價證券或認股權之轉換或認股價格} \times \text{新發行有價證券或認股權可轉換或認購之股數}}{\text{調整前轉換價格}}}{\text{已發行股數} + \text{新發行有價證券或認股權可轉換或認購之股數}}$$

註 1：每股時價為再發行具有普通股轉換權或認股權之各種有價證券之訂價基準日(再私募者，為私募有價證券交付日)之前一、三、五個營業日本公司普通股收盤價之簡單算術平均數孰低者。如訂價基準日前遇有除權或除息者，其經採樣用以計算轉換價格之收盤價，應先設算為除權或除息後價格。

註 2：已發行股數應以訂價基準日，本公司已發行(包括已私募)之普通股股數為準。再發行具有普通股轉換權或認股權之各種有價證券如係以庫藏股支應，則調整公式中之已發行股數應減除新發行有價證券可轉換或認購之股數。

4.本債券發行後，如遇本公司非因庫藏股註銷之減資致普通股股份減少時，應依下列公式計算調整後轉換價格，並函請櫃買中心公告，於減資基準日調整之。

調整後之轉換價格＝調整前轉換價格×(減資前已發行普通股股數/減資後已發行普通股股數)

註 1：已發行普通股股數為本公司已發行之普通股及私募股數之總數減除本公司買回惟尚未註銷或轉讓之庫藏股普通股股數。

十二、本轉換公司債之上櫃及終止上櫃

本轉換公司債於發行日之前向財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心申請上櫃買賣，至全數轉換為普通股股份或全數由本公司買回或償還時終止上櫃。

十三、轉換後之新股上櫃

本轉換公司債經轉換為本公司普通股者，所轉換之普通股自交付日起於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心上櫃買賣。以上事項由本公司洽櫃買中心同意後公告之。

十四、股本變更登記作業

本公司應於每季結束後十五日內，將前一季因本轉換公司債行使轉換所交付之股票數額公告，每季並應向公司登記之主管機關申請資本額變更登記至少一次。

十五、換股時不足壹股股份金額之處理

轉換本公司普通股時，若有不足壹股之股份金額，本公司將以現金償付(計算至新台幣元為止。角以下四捨五入)。

十六、轉換後之權利義務

債券持有人於請求轉換生效後所取得普通股股票之權利義務與本公司原已發行之普通股股份相同。

十七、本公司對本債券之贖回權：

(一)本債券於發行滿一個月之翌日(民國 99 年 6 月 15 日)起至發行期間屆滿前四十日(民國 104 年 4 月 6 日)止，本債券流通在外餘額低於原發行總額之百分之十時，本公司得以掛號寄發給債券持有人(以「債券收回通知書」寄發日前五個營業日債權人名冊所載者為準，對於其後因買賣或其他原因始取得本債券之投資人，則以公告方式為之)一份三十日期滿之「債券收回通知書」(前述期間自本公司寄發之日起算，並以該期間屆滿日為債券收回基準日)，且函請櫃檯買賣中心公告債券持有人贖回權之行使，並於該期間屆滿時，按(二)項所列之債券贖回殖利率計算收回價格，以現金收回其全部債券。

(二)贖回殖利率如下：

發行滿一個月之翌日起至本轉換公司債到期前四十日止，以年利率 1.5%之債券贖回殖利率。

(三)若債權人於「債券收回通知書」所載債券收回基準日前，未以書面回覆本公司股務代理機構(於送達時即生效力，採郵寄者以郵戳為憑)者，本公司得按當時之轉換價格，以通知期間屆滿日為轉換基準日，將其持有之本債券轉換為本公司之普通股。

十八、債券持有之賣回權

本公司應於本轉換債發行滿二年(101/5/14)、滿三年(102/5/14)、滿四年(103/5/14)及滿五年(104/5/14)的前三十日，以掛號發給債權人一份「債券持有人賣回權行使通知書」，並函請證券櫃檯買賣中心公告本轉換債持有人賣回權之行使，債權人得於公告後三十日內以書面通知本公司股務代理機構(於送達時即生效力，並以該期間屆滿日為賣回基準日，採郵寄者以郵戳為憑)要求本公司以債券面額加計利息補償金將其所持有之本轉換債贖回。滿二年之利息補償金為債券面額之 3.0225%(實質收益率為 1.5%);滿三年之利息補償金為債券面額之 4.5678%(實質收益率為 1.5%);滿四年之利息補償金為債券面額之 6.1364%(實質收益率為 1.5%);滿五年之利息補償金為債券面額之 7.7284%(實質收益率為 1.5%)。本公司受理賣回請求，應於賣回基準日後五個營業日內以現金贖回本轉換債。

十九、轉換年度現金股利及股票股利之歸屬

(一)現金股利

- 1.本轉換債持有人於當年度一月一日起至當年度本公司向證券櫃檯買賣中心所洽辦現金股息除息公告日前三個營業日(不含)以前請求轉換者，參與當年度股東會決議發放之前一年度現金股利。
- 2.當年度本公司向證券櫃檯買賣中心洽辦現金股息公告日前三個營業日(含)起至現金股息除息基準日(含)止停止本轉換債轉換。
- 3.本轉換債持有人於當年度現金股息除息基準日翌日起至十二月三十一日(含)以前請求轉換者，不得享有當年度股東會決議發放之前一年度現金股利，但得參與次年度股東會決議發放之當年度現金股利。

(二)股票股利

- 1.本轉換債持有人於當年度一月一日起至當年度本公司向證券櫃檯買賣中心洽辦無償配股除權公告日前三個營業日(不含)以前請求轉換者，參與當年度股東會決議發放之前一年度股票股利。
- 2.當年度本公司向證券櫃檯買賣中心洽辦無償配股除權公告日前三個營業日(含)起至無償配股除權基準日(含)止停止本轉換債轉換。
- 3.本轉換債持有人於當年度無償配股除權基準日翌日起至十二月三十一日(含)以前請求轉換者，不得享有當年度股東會決議發放之前一年度股票股利，但得參與次年度股東會決議發放之當年度股票股利。

- 二十、所有本公司收回(包括由證券商營業處所買回)、償還或已轉換之本轉換公司債將被註銷，不再賣出或發行，其所附轉換權併同消滅。
- 二十一、本轉換公司債及其所轉換之普通股均為記名式，其過戶、異動登記、設質、遺失等均依「公開發行公司股務處理準則」及公司法相關之規定，另稅賦事宜依當時之稅法規定辦理。
- 二十二、本轉換公司債由台新國際商業銀行股份有限公司為債券持有人之受託人，以代表債券持有人之利益行使查核及監督本公司履行本轉換公司債發行事項之權責。凡本轉換公司債之債券持有人不論係於發行時認購或中途買受，對於本公司與受託人之間所定受託契約規定、受託人之權利義務及本發行及轉換辦法，均予同意並授與受託人有關受託事項之全權代理，此項授權並不得中途撤銷，至於受託契約內容，債券持有人得在營業時間內隨時至本公司或受託人營業處所查詢。
- 二十三、本轉換公司債委由本公司股務代理機構辦理還本付息及轉換事宜。
- 二十四、本轉換公司債之發行依證券交易法第八條規定不印製實體債券。
- 二十五、本轉換公司債發行及轉換辦法如有未盡事宜之處，悉依相關法令辦理之。

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	98 年度	營業比重(%)
LCD 材料	3,838,230	79.42
機能材料及成型品	514,654	10.65
其他	480,021	9.93
以上合計	4,832,905	100.00%

3.公司目前之產品及服務項目

產品	主要用途或功能
LCD材料	TFT LCD用擴散膜、反射片、擴散板、增亮膜、複合膜及微黏性保護膜等光學膜片。
BMC材料及成型品	BMC材料、汽車前燈反射鏡、光學引擎基座與零件以及其他精密成型品。
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。
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。
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。
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(服務)：

① 光學膜片材料

結合既有 hard coat film、保護裝飾膜與 ITO 導電膜等產品，開發觸控螢幕模組及顯示器模組所需之光學膜貼合及光學模組產品。

② 機能材料產品

A. 無鹵耐燃工程塑膠應用於網通 SMT 元件、電子風扇(fan)

B. 無鹵耐燃電線電纜包覆 PPE 材料以取代 PVC

C. LED 材料方面，開發二液型環氧樹脂為 LED 封裝膠，應用於一般 lamp 封裝與高空率 lamp 封裝。

③ 自動對焦致動器(VCM)

配合手機動態錄影趨勢，開發高響應速度、低耗電之閉迴路(closed loop)VCM 及薄型化機種。

(二) 產業概況

1. 產業現況與發展

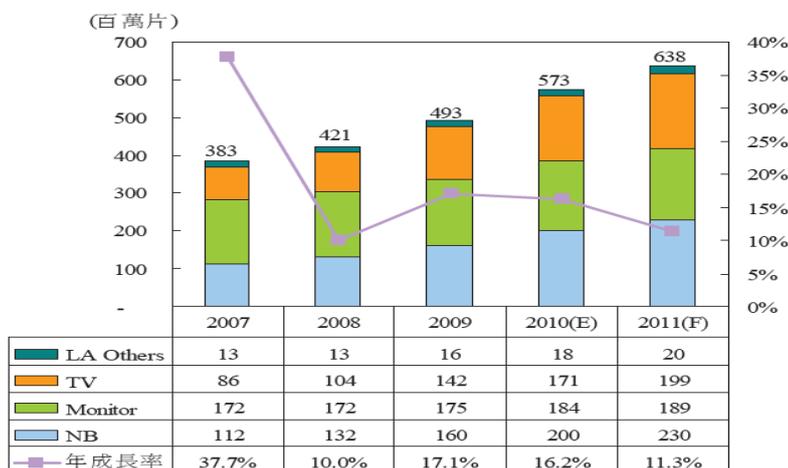
本公司主要產品包括液晶顯示器(TFT-LCD)背光模組用之擴散膜、擴散板與反散片等光學膜片、BMC(揉團成型材料)材料及成型品、高機能工程塑膠及複合材料等，茲就本公司產品所屬產業現況說明如下：

(1) LCD 材料所屬產業

A. LCD 產業現況

面板產業之景氣主要仍依賴大尺寸 TFT-LCD 面板的應用產品銷售狀況，大尺寸面板主要的應用有三種，分別是液晶電視、顯示器與 NB 產品，依據產業報告，整體 2010 年面板需求量將維持高度成長，年成長率預估為 16.2%，需求片數為 5.73 億片，主要來自於 NB 與液晶電視的面板需求；NB 面板年需求量將可以達到 2 億片的水準，年成長率預估將達到 25%，成長動能來自於 Windows 7、NB 逐漸取代桌上型電腦、新機種推出等因素；液晶電視面板需求量將達到 1.71 億片，較 2009 年的 37% 的成長力道減弱為 20.5%，仍屬於高度成長，成長力仍相當驚人，而 2009 年的成長力道主要來自於大陸對液晶電視面板需求、大陸家電下鄉等政策推動之下，讓 LCD 液晶電視在新興國家的替換速度加快，使得液晶電視 面板的需求旺盛，成長動能將持續延燒至 2011 年。

圖一 2007~2011 年大尺寸面板需求量



資料來源：拓璞產業研究所,2010/01

由於台灣 TFT-LCD 產業下游具良好之應用產品需求市場，且擁有充裕資金、製造能力與市場行銷等競爭資源，為因應平面顯示器產業朝集團化和產業鏈鎖合發展，投入該產業之廠商均強調上下游整合，透過上下游零組件與關鍵原料之投資，掌握材料來源並增加產業競爭力。

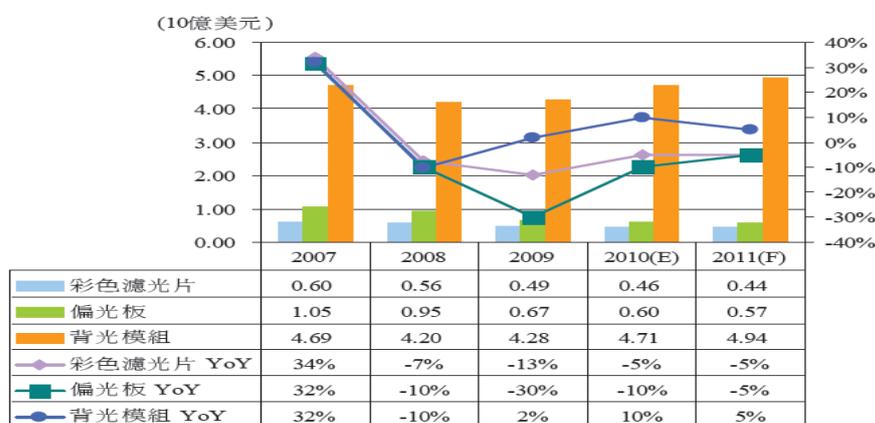
B. 背光模組產業現況

背光模組係液晶顯示器的關鍵零組件，由於液晶面板本身並不發光，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 25~30% 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，背光模組廠商紛紛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，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，陸續於大陸設立後段模組組裝廠，因此背光模組業者在就近供貨等諸多考量下，已陸續於大陸設立生產線。

然隨著液晶電視、NB 銷售景氣轉佳，加上 LED 液晶電視陸續推出，帶動 LED 背光模組需求，加上國內廠商積極爭取韓系面板背光廠背光模組訂單有成，使得產值在 2009 年穩定成長約 2%，而 2010 在顯示器與電視面板組件使用 LED 背光模組背光源之下，背光模組的產值將持續提升 10%。故以全球關鍵零組件的角度來看，各零組件的產值仍是上升，主要是面板需求持續成長，將帶動我國背光模組業出貨明顯成長。

圖二 2007~2011 年台灣關鍵零組件產值



資料來源：拓墾產業研究所,2010/01

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)。

依據 DisplaySearch 報告指出，2009 年全球 TFT-LCD 用光學膜出貨面積估計達到 5.43 百萬平方公尺，預計 2010 年光學膜出貨將持續增長到 6.06 百萬平方公尺，年成長率將達 11%。不過由於平均銷售價格不斷下滑，估計 2010 年出貨金額將持平在 91 億美元水準。按出貨面積來看，2010 年偏光片將較 2009 年成長 13%，而背光模組用光學膜則較 2009 年成長 11%。從出貨金額來看，偏光片受惠於液晶電視增長，出貨金額仍能維持 2% 左右增

長；然而背光模組用光學膜產值將由於較大的降價壓力而出現下滑情況。

TFT LCD 用光學膜產值及成長率

Film	Type	Shipments 2009	Shipments 2010	Y/Y	Revenues 2009	Revenues 2010	Y/Y
Polarizer Films		186.4	210.3	13%	\$6,336	\$6,458	2%
Backlight Films	Reflector	93.8	105.9	13%	\$346	\$352	2%
	Diffuser	121.4	130.4	7%	\$465	\$451	-3%
	Reflective Polarizer	18.5	20.0	8%	\$629	\$618	-2%
	Micro Lens	50.3	55.5	10%	\$357	\$296	-17%
	Multi- Function Prism	12.0	12.8	6%	\$181	\$173	-5%
	Normal Prism	61.4	71.1	16%	\$792	\$752	-5%
	Sub-Total	357.4	395.8	11%	\$2,770	\$2,643	-5%
Total		543.8	606.1	11%	\$9,106	\$9,101	0%

2009-2010 TFT LCD 用光學膜按類別出貨面積、產值與年成長率。Source: DisplaySearch

綜上而言，隨著 TFT-LCD 產業之成長，相關之關鍵零組件業亦將隨之受惠，預期將帶動關鍵零組件市場蓬勃發展。過去日本廠商憑藉著在液晶產品的相關研發之優勢，幾乎掌握了背光模組產業之市場、技術、材料；然因台灣 TFT-LCD 廠商的興起，為能強化供應鏈的完整性，降低生產成本，並透過與國內廠商或技術移轉等方式，以增進競爭優勢，帶動國內零組件產業之興起，促進零組件自足率提高，目前零組件自足率已超過六成。預期隨著台灣 TFT-LCD 製造商訂單的增加，帶動台灣背光模組廠商之成長，亦使相關關鍵零組件之需求增加，提高台灣廠商之市佔率，未來之榮景樂觀可期。

(2) 汽車零組件產業

本公司製造生產之 BMC 揉團成型材料，主要以應用於汽車車燈反射鏡及 OA 機器零件為大宗，茲就汽車零組件產業概況說明如下：

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。

汽車零組件主要產品包括車燈、輪胎、鈹金、鋁合金輪圈及引擎蓋等，而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。

根據 IEK ITIS 計畫分析，2009 年各國為提振汽車內需市場而提出諸多獎勵購買措施，如美國的「舊車換現金(cash-for-clunkers)」法案、英國的「廢車補貼計劃 (cash-for-clunkers scrappage scheme)」等，而我國也於 2009 年 1 月開始實施貨物稅抵減方案，加上下半年全球經濟的逐漸回穩等因素，也促使 2009 年下半年汽車購買力逐漸回升。

在全球景氣逐漸穩定，海外市場也逐漸回溫下，2009 年外銷比重較大的零組件系統產值於下半年逐漸回溫。而台灣零組件出口主要以售後服務(AM)市場為主，且在汽車零組件廠商積極經營之下，本公司所生產之 BMC 材料及成型品，係能耐高溫、耐撞擊之汽車前車燈反射鏡材料，主要客戶為國內汽車零組件大廠，以產業的發展趨勢來看，國外維修廠為了保有價格競爭優勢，未來對於售後服務(AM)產品的使用率應會大幅提高，因此售後服務(AM)市場仍大有可為。

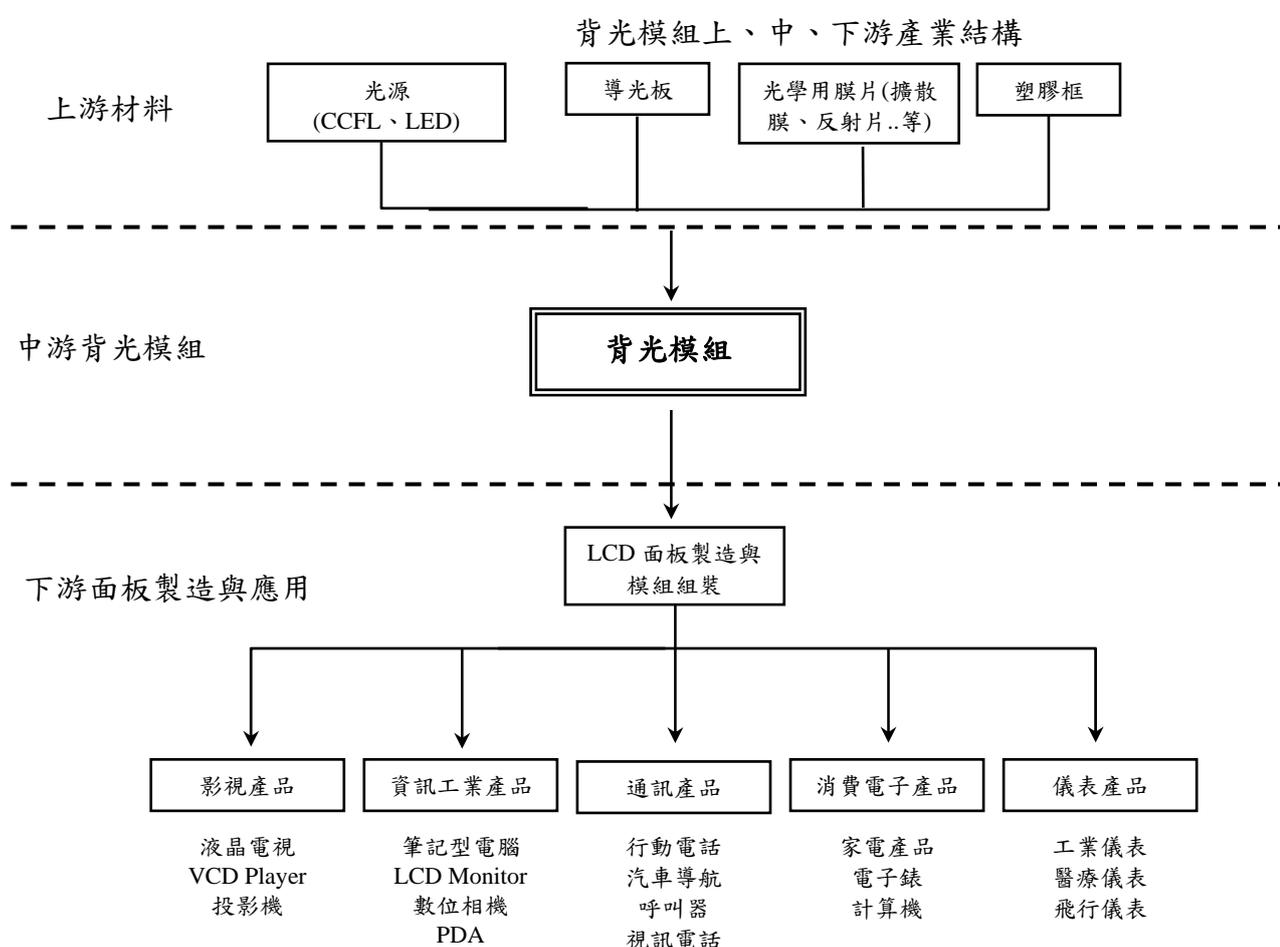
至於 2010 年全年，預估車輛產值為新台幣 2,596.3 億元，較 2009 年全年成長 4.3%，其

中整車產值為 1,121.9 億元，較 2009 年成長 1.7%；而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，零組件產值預估為 1,474.4 億元，較 2009 年成長 6.3%。根據 IEK 分析，未來消費者信心仍是影響全球汽車市場銷售的主要因素，而消費者信心又與全球經濟景氣息息相關，預估 2010 年在整體經濟景氣逐漸好轉的帶動下，汽車產值可望出現回升。

2. 產業上、中、下游之關聯性

(1) TFT-LCD 之背光模組

本公司生產之擴散膜、反射片及擴散板係液晶顯示器(LCD)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。針對上游之原料商多為國內及國際廠商，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。

3. 產品發展趨勢

(1) TFT-LCD 背光模組材料

背光模組之光學膜材料因產業競爭及面板廠 cost down 等因素，價格不斷下降，即使原物料上漲，隨著面板模組厚度要求要薄型化及增亮化下，漲價難度過高，未來將以發展整合型光學膜為主，以降低成本、減少背光模組組裝工法為主，除可避免光學膜供應商獨占等外，更是背光模組廠商、現有光學膜廠商以及後進者積極發展的目標。所謂整合型光學膜，將係透過光學膜整合，將兩片整合成一片，可以使原本的空間縮小，目前最常見的就是將擴散膜與增亮膜結合在一起，強調擴散與集光，除了降低厚度之外，對於生產線的流程也減少一道生產流程和其勞力成本。

(2)汽車零組件業

隨著全球環保議題發燒，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再回收、再利用、單一材料化發展。另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。且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. 市場競爭情形

(1)LCD 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光學膜片市場。

(2)機能材料及成型品

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：

98 年度投入之研發費用：156,804 仟元。

99 年截至 3 月底投入之研發費用：37,802 仟元。

2.九十八年開發成功之技術或產品：

- (1) 高傳導率複合型散熱材料
- (2) 無鹵 PA/PBT 材料
- (3) Dry UP 電感封裝導磁材料
- (4) TV 導光板 NC 加工成型機
- (5) 觸控面板製程用雙面膠

(四)長、短期業務發展計劃

1.短期計劃

- (1) 加強研發，並推升新產品量產速度，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) 執行營運改造、強化業務整合及調整產品組合，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		98 年度	
地區		金額	%	金額	%	金額	%
內銷		2,094,028	45.46	2,136,548	46.50	1,392,931	28.82
外銷	亞洲	2,508,830	54.46	2,456,582	53.46	3,438,888	71.16
	歐洲	2,561	0.06	1,890	0.04	828	0.02
	美洲	898	0.02	93	0.00	258	0.00
小計		2,512,289	54.54	2,458,565	53.50	3,439,974	71.18
合計		4,606,317	100.00	4,595,113	100.00	4,832,905	100.00

2.市場佔有率

(1) LCD 材料

全球擴散膜母卷之製造廠商，以日本 KEIWA、Tsuji den 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，亦為市佔率最高之廠商。增亮膜及複合型光學膜方面，本公司主要與市佔率最大之廠 LGE 合作，擴散板則與住友及奇美實業合作，逐步提高市佔率。

(2) BMC 材料及成型品

在 DAP、DRY 及 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%；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

(1) LCD 材料

根據 DisplaySearch 指出，2010 年全球面板光學膜的面積需求將達到 6.06 億平方米，較去年成長約 11%。不過因為價格持續被下壓，估計光學膜產值將維持持平水準，約 91 億美

元左右的規模。由於受到綠色環保等議題與風潮的帶領，液晶電視採用 LED 背光模組的趨勢發酵，將造就新的背光模組光學膜的技术發展，包括擴散膜、反射式偏光膜、微透鏡膜等產品技术的發展。

根據目前統計，面板光學膜中，仍以偏光膜所佔的產值比重最高，估計今年 91 億美元的面板光學膜產值當中，有大約 64.58 億美元是面板的偏光膜，產值年成長率約 2%，今年的出貨面積成長率約 13%、可達到 2.1 億平方米左右。至於背光模組中所需的各項光學膜，包括反射膜、擴散膜、增亮膜(稜鏡片)等等光學膜，今年全球的出貨面積將可望成長 11%。

(2) 汽車零組件產業

由台灣 OEM 市場來看，台灣汽車市場發展已呈現飽和，未來成長空間有限，然受惠於大陸汽車市場的快速發展以及國際車廠基於成本考量而釋出零件代工訂單，為台灣的零組件廠覓得一寬闊的發展空間。尤其大陸汽車產銷成長快速，對汽車零件的需求激增，台灣廠商已積極與大陸車廠合作成為 OEM 零件代工廠。2009 年中國大陸車市已躍居全球第一大，上看 1,350 萬台，成長率高達 44%。根據中國商務部資料，2010 年將以 6 大政策擴大消費，包括農村消費、增加城市消費、推動替代消費、開發信用消費、規範和發展線上消費，及控制節慶消費。其 6 大政策將進一步擴大汽車、家電等消費。而 2010 年汽車下鄉確定延續，以舊換新每車補貼額度提高，汽車購置稅優惠雖然未如預期，不過整體來說，中國大陸對汽車產業仍是採政策鼓勵。同時市場預估 2010 年隨著全球整體經濟景氣逐漸帶動下，汽車產值可望出現回升，並帶動零組件的需求成長。

4. 競爭利基

(1) 與上游材料大廠關係緊密，掌握穩定貨源

隨台、韓面板業者不斷擴廠，全球 TFT-LCD 之生產重心移至台灣及韓國，然為降低生產成本，故再轉投資於大陸地區，目前台韓業者均自行開發背光模組技術，背光模組產品之自給率超過 90%。茲因本公司卓越之生產技術及市場開發能力，透過專業分工，本公司採購材料在台灣加工製造及銷售的模式，或經由本公司轉投資大陸地區的公司作加工製造及銷售的方式，相對於採取由日本或韓國直接銷售的模式，更具設計彈性與貼近客戶之優勢，並可就近提拱技術服務與創新配合。

(2) 具材料開發及生產製程控管之核心技术及經驗

本公司長期專注於機能材料及複合材料的配方研發，並且切入後段的成型代工領域。由於機能材料及複合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，下游客戶對於機能材料及複合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代工，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。

在 LCD 材料之方面，由於後段製程中易產生不良率，本公司致力提升製程控制能力，目前產品之良率優於同業，為本公司提昇競爭力及深化與供應商關係的重要關鍵，本公司亦積極發展光學膜前段製程，深化核心技术能力。

(3) 堅強之經營團隊，洞悉產業趨勢

本公司擁有堅強研發及技術團隊，與優秀行銷及市場開發專才，各事業部之最高經營領導階層皆具 10 年以上之相關工作經驗，且均為專業人才，掌握市場脈動與產業發展，具備優秀管理能力，培養出以誠信、迅速、合理、創新的經營理念以貫徹客戶滿意之企業文化。

(4) 靈活掌握市場之行銷通路

由於客戶產品需求變化快速，除直接面對客戶銷售，並隨時掌握客戶動態，業務人員與研發人員與客戶之高階及研發技術人員配合，在研發階段即與廠商密切配合，並與供應商進行策略行銷聯盟，以爭取最大商機。

(5) 後段膜片加工專業製造廠，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，並隨著大陸廠量產，華宏已成為背光模組光學膜片最大專業裁切製造廠，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。

5.發展遠景之有利、不利因素與因應對策

(1)有利因素

A. 背光模組市場逐年成長，對關鍵材料需求不斷增加

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，因此，本公司在背光模組廠大幅擴增產能推升下，其營收應可穩健成長。

B. 與上游廠商策略聯盟，掌握貨源，並提供完整的產品與服務

本公司與全球擴散膜大廠日商 KEIWA 簽訂後段製程技術移轉合約，並陸續與其他光學膜片廠商日商 Toray、日華、奇美實業、友輝及 LGE 合作，生產反射片、增亮膜、擴散板等光學膜片，對本公司在貨源掌控，技術提升及客戶拓展方面，均有極佳之助益，更加提升本公司競爭力。

C. 研發團隊技術創新之能力

本公司長期專注於樹脂、複合材料及機能材料的配方研發，並且切入後段的成型代工領域，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，不僅有助於材料的開發，並陸續開發出導電性工程塑膠、立體電路等產品，亦有助於附加價值的提昇與客戶穩定度的加強。本公司係國內市場中少數同時兼具 BMC 揉團成型材料原料生產及成品成型技術之廠商，在台灣地區市佔率約六成以上，且為國內唯一生產苯二甲酸二烯丙酯成型材料(DAP)及不飽和聚酯成型材料(DRY BMC)生產之廠商。

D. 汽車零組件市場持續溫和成長

本公司 BMC 材料及成型品主要應用於汽車零組件之汽車車燈反射鏡及 OA 機器基座，與汽車產業之發展趨勢息息相關，預期全球汽車市場仍將隨消費者需求持續增加而溫和成長，且本公司仍有極大之發展空間。

(2)不利因素

A. 下游面板製造廠競爭激烈，面板廠面臨降價壓力 cost down 成為提升競爭之方式，故零組件的價格及毛利率面臨被壓縮的壓力。

因應對策：

a. 隨時觀察市場變化，並與材料供應廠商緊密交流與配合，相互支援互通訊息，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，並隨時掌握產業發展趨勢及動態。

b. 加速光學膜前段精密塗佈製程，提升產品附加價值，降低材料成本研發及改良產品，並增加產品之附加功能，以提昇應用價值及產品生命週期。

c. 積極改善製程，提高產品良率，加強員工教育訓練，並計劃引進 LCD 原材料生產製程以降低成本。

d.擴展大陸生產基地及規模，以因應下游客戶大陸設廠之趨勢，減低成品搬運風險，並就地供貨，以就近服務客戶，並達產業群聚之效益。

B.汽車零組件產業與國內其他製造業同樣面臨工資上揚、勞工短缺之問題，且台灣零組件業者為搶進大陸龐大的汽車零組件市場，尋求與大陸的汽車製造廠結盟以爭取零組件供貨商機，產業有外移趨勢。

因應對策：

a.持續開發新材料，積極拓展應用市場，加強與客戶之交流，以掌握產業變化趨勢。

b.提升大陸廠效率，以就近提供客戶 BMC 原料及成型品等需求。

c.持續研發及改良產品，迎合市場需求，創造有利之競爭優勢。

d.研發新產品，創造產品新應用領域，增加產品線之廣度，來降低汽車零組件市場競爭之風險。

C.LCD 關鍵性原材料掌握在國外廠商，恐造成過於依賴供應商及生產成本不易降低之情形。

因應對策：

a.深化合作廠商良好關係，並在專業分工上，結合成為經營夥伴，以穩定供貨來源;並與研究機構共同開發關鍵原材料，增加原材料自足的能力。

b.生產方式主採訂單式生產方式，由行銷單位確實掌握銷貨預測以事先排定生產排程計劃，並妥善管理原物料存貨情形，使進、銷貨能妥善配合，降低存貨庫存。

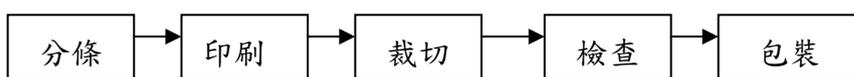
(二)主要產品之重要用途及產製過程

1.主要產品之重要用途

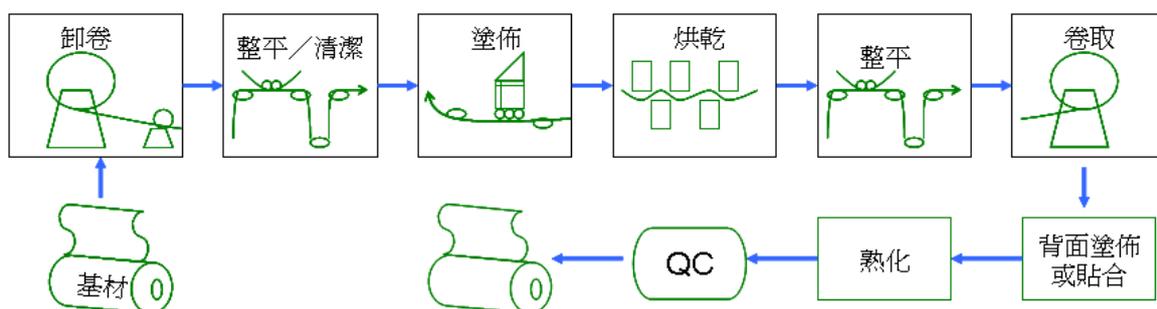
主要產品類別	主要產品	重要用途或功能
LCD 材料	擴散膜、反射片、擴散板、增亮膜、複合膜、微黏性保護膜、黑白膠 I-con sheet	係 TFT-LCD 背光模組之關鍵材料，可達到光源均佈及亮度強化之作用 貼在 ITO film 上之表面硬膜層，直接承受手指(或筆)觸摸按壓的材料，因是最終產品的外觀，濺鍍及印刷精準度要求非常高，須整潔均勻，不得有斑點、彩虹紋、髒污、刮痕等缺陷。
BMC 材料及成型品	揉團成型材料(BMC) BMC 成型品	產品應用包括汽車前燈反射鏡、光學引擎基座與零件以及其他精密成型品。由於 BMC 材料具有優良的電氣絕緣性、耐熱性、耐燃性、低收縮性、高機械強度、尺寸安定性、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

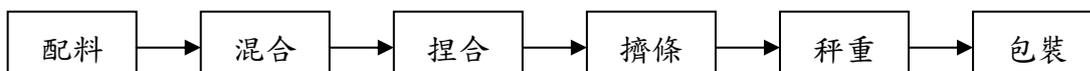


(2) 光學膜前段製程

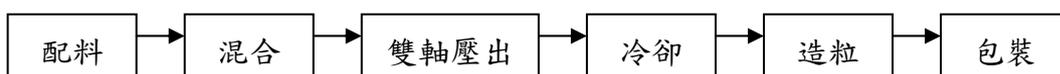


(3)BMC 材料及成型品

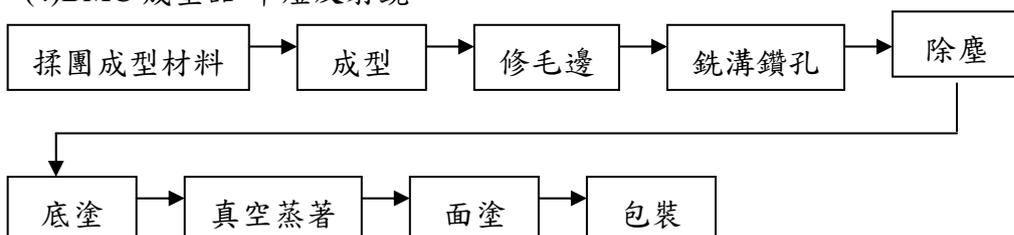
A.揉團成型材料(BMC)



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、台灣下田(Toray)	穩定
擴散板	奇美實業	住華(住友)	穩定
增亮膜	友輝	LGE	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十以上之客戶名稱及銷貨金額與比例

最近二年度主要銷貨客戶資料

單位:新台幣仟元

項目	97 年				98 年				99 年度截至 3 月 31 日止			
	名稱	金額	占全年 度銷貨 淨額比 率 [%]	與發行人 之關係	名稱	金額	占全年 度銷貨 淨額比 率 [%]	與發行人 之關係	名稱	金額	占當年度截 至前一季止 銷貨淨額比 率 [%]	與發行人 之關係
1	長宏光電	1,372,270	29.86	發行人之 曾孫公司	長宏光電	1,463,310	30.28	發行人之 曾孫公司	長宏光電	625,770	37.20	發行人之 曾孫公司
2	盛宏光電	651,142	14.17	發行人之 曾孫公司	盛宏光電	954,132	19.74	發行人之 曾孫公司	盛宏光電	305,398	18.16	發行人之 曾孫公司
	其他	2,571,701	55.97	—	其他	2,415,463	49.98	—	廈門廣宏	198,769	11.82	發行人之 曾孫公司
									其他	552,199	32.82	—
	銷貨淨額	4,595,113	100.00	—	銷貨淨額	4,832,905	100.00	—	銷貨淨額	1,682,136	100.00	—

增減變動說明：

隨著 LCD 產業後段模組生產外移之影響，本公司為就近服務客戶，以轉投資方式於大陸地區設置生產及銷售據點，並以三角貿易方式銷售 LCD 材料母卷予長宏光電、盛宏光電、廈門廣宏等大陸轉投資公司，並於當地加工製造並銷售於下游廠商，故當 LCD 產業成長，面板廠的需求持續增加，使得銷售客戶前二大並無重大變化。且截至 98 年底及 99 年第一季底前十大客戶均為主要背光模組及面板廠，故並無銷貨集中之情形。

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

最近二年度主要供應商資料

單位:新台幣仟元

項目	97年				98年				99年度截至3月31日止			
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率 [%]	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率 [%]	與發行人之關係	名稱	金額	占當年度截至前一季止進貨淨額比率 [%]	與發行人之關係
1	KEIWA	1,071,083	29.42	發行人之董事	KEIWA	1,336,668	35.39	發行人之董事	KEIWA	321,864	21.13	
2	台灣下田	682,823	18.75	無	台灣下田	919,641	24.36	無	台灣下田	306,785	20.24	
3	Shimoda	397,058	10.91	無	Shimoda	426,302	11.29	無	友輝光電	268,642	17.73	
	其他	1,489,982	40.92		其他	1,093,857	28.96		奇美實業	156,076	10.30	
									其他	462,212		
	進貨淨額	3,640,946	100.00	—	進貨淨額	3,776,468	100.00	—	進貨淨額	1,515,579	100.00	

增減變動說明：

(1)KEIWA

KEIWA 公司係供應本公司擴散膜生產原料之廠商，與公司訂有代理合約，其進貨來源較為集中，97 年因受零組件產值衰退及配合客戶持續降價的影響，98 年因本公司新增轉投資之大陸子公司陸續量產，需求增加，致進貨亦隨之增加，故進貨金額及比重增加尚屬合理。

(2)Shimoda(日本下田)與台灣下田

Shimoda 為台灣下田母公司，主要皆係供應由 Toray 生產製造之反射片材料，亦屬 TFT-LCD 背光模組之關鍵零組件。本公司為擴展反射片產品之市場，進而增加對反射片之需求，Toray 為反射片全球市佔率最高之廠商，故對其進貨總金額及比重逐年增加，尚屬合理。

(3)99 年第一季增亮膜與擴散板隨著客戶需求而銷售成長，向供應商友輝與奇美實業進貨比重亦隨之增加。

(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	97 年度			98 年度		
		產能	產量	產值	產能	產量	產值
LCD 材料	Km ²	12,570	9,088	1,119,883	12,570	8,403	829,396
BMC 材料	Tons	7,243	4,717	402,344	7,243	3,440	240,482
BMC 成型品(註 2)	Kpcs	2,520	1,763	138,878	2,520	1,876	131,180
複合材料	KM	528	416	90,111	528	439	81,317
手機視窗	kpcs	10,000	7,887	123,100	10,000	3,878	108,533
自動化機器設備	SET	-	296	140,567	-	140	50,748
其他(註 3)		-	-	42,745	-	-	24,630
合 計		-	-	2,057,628	-	-	1,466,286

註 1：統計資料不含商品買賣。

註 2：BMC 成型品產能數量以汽車前燈數量為計算基礎。

註 3：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	97 年度				98 年度			
		內銷		外銷		內銷		外銷	
		量	值	量	值	量	值	量	值
LCD 材料	Km ²	3,085	1,045,489	19,665	2,197,405	3,435	595,472	31,840	3,242,758
BMC 材料	Tons	3,925	377,771	524	79,623	3,459	280,808	423	79,572
BMC 成型品(註 1)	Kpcs	1,884	147,329	5	541	2,044	154,097	2	177
自動化機器設備	SET	5	113,614	1	93,539	3	37,400	1	24,700
複合材料	KM	649	160,673	41	14,839	579	129,232	62	23,489
手機視窗	kpcs	7,053	187,064	324	5,708	4,240	159,221	0	0
其他(註 2)			104,608		66,910		36,701		69,278
合 計			2,136,548		2,458,565		1,392,931		3,439,974

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		97 年度	98 年度	99 年 3 月 31 日
員 工 人 數 (人)	直接人工	434	410	430
	間接人工	171	168	174
	管理人員	82	82	79
	銷售人員	52	52	52
	研發人員	65	61	61
	合 計	804	773	796
平 均 年 齡(歲)		32.45	33.13	33.33
平均服務年資(年)		4.48	4.95	5.08
學 歷 分 佈 比 率 (%)	博 士	0.39	0.39	0.39
	碩 士	5.39	4.48	4.56
	大 專	59.23	60.22	59.19
	高 中	31.02	31.75	32.72
	高 中 以 下	3.97	3.16	3.14

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責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：新台幣仟元；98 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	221	製程中廢溶劑回收後再使用。
粉塵廢氣洗滌設備	1	96/5	158	105	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	178	製程中廢溶劑回收後再使用。
乾式 bmc 集塵設備	1	93/10	165	69	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	33	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	143	0	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	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。

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	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	契約生效後十年內不得將「標的專利」授權予第三人
技術授權	工研院	98.06.30起五年	整合型分色光學膜技術	無
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，可自動展期)	供應台灣及大陸地區反射片材料	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	台新銀行等7家聯合授信	2009.6~2012.6	土地建物抵押借款	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1)					99年第一季
		94年	95年	96年	97年	98年	
流動資產		1,952,941	2,578,812	2,698,226	2,380,496	3,088,893	3,483,908
基金及投資		917,553	1,282,244	1,609,442	1,771,387	1,981,335	2,078,812
固定資產		690,442	791,322	880,426	960,053	866,751	857,071
無形資產		17,175	12,500	34,672	25,253	47,655	44,802
其他資產		37,152	40,618	45,549	42,033	48,177	46,841
資產總值		3,615,263	4,705,496	5,268,315	5,179,222	6,032,811	6,511,434
流動負債	分配前	1,574,522	1,147,300	1,972,598	2,092,276	2,557,776	2,945,232
	分配後	1,919,037	1,497,641	2,079,882	2,113,598	(註2)	—
長期負債		157,825	380,000	282,857	153,714	363,375	363,375
其他負債		210,762	336,177	405,403	381,928	374,598	372,577
負債總額	分配前	1,943,109	1,863,477	2,660,858	2,627,918	3,295,749	3,701,462
	分配後	2,287,624	2,213,818	2,768,142	2,649,240	(註2)	—
股本		528,587	675,104	718,859	746,930	761,145	761,145
資本公積		252,580	1,062,580	1,062,580	1,062,580	1,062,580	1,062,580
保留盈餘	分配前	855,492	1,046,234	863,101	761,858	963,966	1,042,668
	分配後	424,460	652,138	727,746	726,321	(註2)	—
金融商品未實現損益		—	—	—	—	—	—
累積換算調整數		21,748	44,354	106,783	187,327	158,511	152,719
未認列退休金成本淨損失		—	—	—	—	(1,749)	(1,749)
未實現重估增值		13,747	13,747	13,747	13,747	13,747	13,747
庫藏股票		—	—	(157,613)	(221,138)	(221,138)	(221,138)
股東權益總額	分配前	1,672,154	2,842,019	2,607,457	2,551,304	2,737,062	2,809,972
	分配後	1,327,639	2,491,678	2,500,173	2,529,982	(註2)	—

註 1: 上述財務資料，業經建興聯合會計師事務所查核簽證。

註 2: 98 年度盈餘分配議案尚未經股東會決議。

註 3: 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。

(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)					
	94 年 度	95 年 度	96 年 度	97 年 度	98 年 度	99 年 第 一 季
營 業 收 入	3,467,768	4,805,360	4,606,317	4,595,113	4,832,905	1,682,136
營 業 毛 利(註 2)	765,775	838,503	526,352	442,384	458,685	124,545
營 業 損 益	536,732	555,394	248,492	128,483	93,997	23,975
營業外收入及利益	429,570	319,973	158,562	23,683	188,475	79,677
營業外費用及損失	51,869	65,200	113,983	149,519	42,731	7,001
繼續營業部門稅前損益	914,433	810,167	293,071	2,647	239,741	96,651
繼續營業部門稅後損益	727,385	621,774	210,963	34,112	237,644	78,702
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	727,385	621,774	210,963	34,112	237,644	78,702
每 股 盈 餘 (單位：新台幣元)	11.83	9.35	2.85	0.47	3.28	1.09

註 1：上列各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註 2：未含聯屬公司間已(未)實現銷售毛利。

註 3：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 4：本公司自 98 年 1 月 1 日起，採用新修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」，於編製 98 年度比較報表時，追溯重編 97 年度報表。

註 5：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	會計師事務所	查核意見	備註
94 年	孫金樹、黃鈴雯	建興聯合會計師事務所	無保留意見	-
95 年	孫金樹、黃鈴雯	建興聯合會計師事務所	修正式無保留意見	註 1
96 年	謝仁耀、黃鈴雯	建興聯合會計師事務所	修正式無保留意見	註 1
97 年	謝仁耀、黃鈴雯	建興聯合會計師事務所	修正式無保留意見	註 2
98 年	謝仁耀、蔡淑滿	建興聯合會計師事務所	修正式無保留意見	註 3

註 1：提及部份轉投資之子公司之財務報表係由其他會計師查核，有關上述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，故出具修正式無保留查核意見。

註 2：97 年 1 月 1 日起，依財團法人中華民國會計研究發展基金會(96)基秘字第 052 號函規定，將員工分紅及董監酬勞視為費用而非盈餘之分配，故出具修正式無保留查核意見。

註 3：98 年 1 月 1 日起，採用新發布之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」，故出具修正式無保留意見。

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)						
		94年度	95年度	96年度	97年度	98年度	99年第一季	
財務結構	負債占資產比率	53.75	39.60	50.51	50.74	54.63	56.85	
	(%)							
償債能力	長期資金占固定資產比率	265.04	407.17	328.29	281.76	357.67	370.25	
	流動比率(%)	124.03	224.77	136.79	113.78	120.76	118.29	
	速動比率(%)	103.80	186.57	111.27	89.59	105.06	102.17	
經營能力	利息保障倍數	68.82	39.11	18.62	(1.08)	10.34	17.22	
	應收款項週轉率(次)	3.18	3.01	2.43	2.66	2.56	2.68	
	平均收現日數	114.82	121.26	150.20	137.2	142.57	136.19	
	存貨週轉率(次)	10.24	11.52	9.74	9.31	11.79	17.95	
	應付款項週轉率(次)	5.12	5.42	4.84	5.99	5.37	4.90	
	平均銷貨日數	35.64	31.68	37.47	39.19	30.95	20.33	
	固定資產週轉率(次)	5.02	6.07	5.23	4.79	5.58	7.85	
獲利能力	總資產週轉率(%)	0.96	1.02	0.87	0.89	0.80	1.03	
	資產報酬率(%)	26.07	15.33	4.48	1.15	4.58	1.33	
	股東權益報酬率(%)	55.38	27.55	7.74	1.32	8.99	2.84	
	占實收資本比率(%)	營業利益	101.54	82.27	34.57	17.20	12.35	3.15
		稅前純益	173.00	120.01	40.77	0.35	31.50	12.7
純益率(%)	20.98	12.94	4.58	0.74	4.92	4.68		
現金流量	每股盈餘(元)	11.83	9.35	2.96	0.47	3.28	1.09	
	現金流量比率(%)	7.65	18.59	(3.03)	16.07	6.51	(4.77)	
	現金流量允當比率(%)	10.74	29.56	23.32	28.68	32.26	26.33	
槓桿度	現金再投資比率(%)	(0.83)	(2.12)	(10.09)	7.23	3.67	(3.45)	
	營運槓桿度	1.44	1.59	2.95	4.05	6.13	7.67	
	財務槓桿度	1.03	1.04	1.07	1.37	1.38	1.33	

茲就 97 年度及 98 年度各項財務比率變動逾 20% 者，分析如下：

1. 長期資金佔固定資產比率：主因 98 年度長期借款增加及獲利增加，使長期資金增加，故 98 年度長期資金占固定資產比率較 97 年度增加。
2. 利息保障倍數：主因 98 年度公司獲利增加，致利息保障倍數提高。
3. 存貨週轉率：主因 98 年在有效之存貨控制下，使得存貨成本下降，存貨週轉率提高。
4. 平均銷貨日數：主因 98 年在有效之存貨控制下，使得存貨成本下降，存貨週轉率提高，致平均銷貨日數下降。
5. 資產報酬率：主因 98 年度景氣復甦，公司獲利增加，致資產報酬率提高。
6. 股東權益報酬率：主因 98 年度景氣復甦，公司獲利增加，致股東權益報酬率提高。
7. 營業利益及稅前純益占實收資本比率：比率波動乃營業利益 97 及 98 年分別為 128,483 仟元及 93,997 仟元，其營運績效尚稱良好，惟因受客戶持續外移之影響，部份產品之加工工序亦隨著客戶外移，故其獲利係透過認列轉投資之獲利，致 98 年營業利益雖較 97 年下降，惟就稅前純益而言，98 年之稅前淨利達 239,741 仟元，較 97 年之 34,112 大幅提升。
8. 純益率：主要係 98 年度景氣復甦，公司獲利增加，致純益率提高。
9. 每股盈餘：主要係 98 年度景氣復甦，公司獲利增加，純益率提高。
10. 現金流量比率：主要係 98 年下半年業績成長，應收帳款增加，營業活動淨現金流入較上期減少，致現金流量比率降低。
11. 現金再投資比率：主要係本期公司之營業活動之淨現金流入較上期減少約 169,841 仟元，加上固定資產及長期股權投資均較上期增加，致現金再投資比率降低。

註 1：上述財務資料，業經建興聯合會計師事務所查核簽證。

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：本公司自 98 年 1 月 1 日起，採用新修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」，於編製 98 年度比較報表時，追溯重編 97 年度報表。

註 4：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 63 頁

四、最近年度財務報表：詳 64 頁至 121 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 122 頁至 184 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。

本公司九十八年底帳列應收帳款餘額新台幣 2,291,273 仟元，較九十七年增加 880,759 仟元，主要係九十八年對關係人銷售增加所致。九十八年底備抵呆帳餘額新台幣 5,374 仟元，較九十七年底減少新台幣 8,222 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淨變現價值孰低者衡量，且除同類別存貨外皆採逐筆比較，原料以重置成本為淨變現價值，在製品及製成品則以淨變現價值為市價。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半年、一年、超過二年分別訂定跌價比率；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
98 年	88,635
97 年	98,472

本公司九十八年底期末存貨計新台幣 394,293 仟元，較九十七年底減少 140,401 仟元，主要係九十八年致力於配合營業成長情形有效控制存貨庫存所致，依存貨庫齡提列存貨跌價損失，備抵存貨跌價損失較九十七年底減少 9,837 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，於九十八年度認列資產減損新台幣 14,295 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，截至九十八年底對該金融資產累積認列減損損失新台幣 13,703 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。

九十八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，九十八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。

參加會計師舉辦之國際財務報導準則(IFRS)課程：全體會計人員。

2.稽核室：

會計研究發展基金會之「最新國際多角貿易會計、稅務暨關務實務」：邱正德。

證基會之「企業內部控制制度在職訓練研習班-採購及付款循環稽核實務」：楊杏娟

監察人查核報告書

茲 准

董事會造送本公司九十八年度財務報表，業經委託建興聯合會計師事務所謝仁耀、蔡淑滿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九十九年股東常會

陳秉宏

監察人：

寶廣投資股份有限公司

代表人：吳志成

邱正仁



中 華 民 國 九 十 九 年 四 月 二 十 三 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

華宏新科技股份有限公司

會計師查核報告

華宏新科技股份有限公司公鑒：

華宏新科技股份有限公司民國98年12月31日及民國97年12月31日之資產負債表，暨民國98年1月1日至12月31日及民國97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98年12月31日及民國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分別為139,749仟元及153,837仟元，暨民國98年度及民國97年度所認列之投資(損)益分別為(11,419)仟元及8,415仟元。

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科技股份有限公司民國98年12月31日及民國97年12月31日之財務狀況，暨民國98年1月1日至12月31日及民國97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，華宏新科技股份有限公司自民國98年1月1日起，採用新修訂發布之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」。另自民國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。此等會計處理變動對財務報表之影響，詳如財務報表附註3.所述。

華宏新技股份有限公司已編製民國 98 年及民國 97 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：蔡 淑 滿

蔡淑滿



民國 99 年 2 月 28 日

核准文號：(91)台財證(六)字第 168354 號函



華宏新科技股份有限公司
 資產負債表
 民國98年12月31日及
 民國97年12月31日

單位：新台幣仟元

代碼	資 產	附註	98年12月31日		97年12月31日		代碼	負債及股東權益	附註	98年12月31日		97年12月31日	
			金 額	%	金 額	%				金 額	%	金 額	%
	流動資產						流動負債						
1100	現金及約當現金	2.4	\$262,114	4.34	\$299,183	5.77	2100	短期借款	16	\$981,489	16.27	\$953,377	18.41
1310	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	2.5	2,281	0.04	1,966	0.04	2110	應付短期票券	17	-	-	179,454	3.46
1120	應收票據淨額	2.6	36,463	0.61	52,564	1.02	2120	應付票據		4,543	0.07	5,997	0.12
1140	應收帳款淨額	2.7	419,666	6.95	423,190	8.17	2140	應付帳款		769,773	12.76	351,325	6.78
1150	應收帳款-關係人淨額	2.31	1,871,607	31.03	987,324	19.06	2150	應付帳款-關係人	31	363,116	6.02	133,635	2.58
1160	其他應收款		14,498	0.24	13,403	0.26	2160	應付所得稅	2.28	16,240	0.27	9,598	0.19
1180	其他應收款-關係人	2.31	80,467	1.33	96,880	1.87	2170	應付費用	18	183,497	3.04	117,409	2.26
1210	存 貨	2.8	305,658	5.06	436,222	8.42	2210	其他應付款項		37,071	0.62	31,410	0.61
1260	預付款項		56,492	0.94	34,139	0.66	2260	預收款項	31	922	0.01	928	0.02
1286	遞延所得稅資產-流動	2.28	39,647	0.66	35,625	0.69	2270	一年內到期長期負債	19	201,125	3.34	309,143	5.97
11XX	流動資產合計		\$3,088,893	51.20	\$2,380,496	45.96	21XX	流動負債合計		\$2,557,776	42.40	\$2,092,276	40.40
	基金及長期投資						2420	長期附息負債					
1421	採權益法之長期股權投資	2.9	\$1,969,600	32.65	\$1,760,870	34.00		長期借款	19	\$363,375	6.02	\$153,714	2.97
1480	以成本衡量之金融資產-非流動	2.10	11,735	0.19	10,517	0.20	24XX	長期附息負債合計		\$363,375	6.02	\$153,714	2.97
14XX	基金及長期投資合計		\$1,981,335	32.84	\$1,771,387	34.20		各項準備					
	固定資產						2510	土地增值稅準備	12	\$20,278	0.34	\$20,278	0.39
	成 本						25XX	各項準備合計		\$20,278	0.34	\$20,278	0.39
1501	土 地		\$126,984	2.10	\$126,984	2.45		其他負債					
1521	房屋及建築		414,724	6.88	404,638	7.81	2810	應計退休金負債	2.30	\$38,689	0.64	\$23,825	0.46
1531	機器設備		638,664	10.59	660,780	12.76	2820	存入保證金	31	7,021	0.12	7,460	0.14
1541	水電設備		44,343	0.73	43,982	0.85	2860	遞延所得稅負債-非流動	2.28	237,413	3.93	272,610	5.27
1551	運輸設備		11,539	0.19	11,539	0.22	2881	遞延貸項-聯屬公司間利益	2.20	71,197	1.18	57,755	1.11
1561	辦公設備		32,175	0.54	31,968	0.62		其他負債合計		\$354,320	5.87	\$361,650	6.98
1681	其他設備		54,568	0.90	44,739	0.87							
15X8	重估增值		57,427	0.95	57,427	1.10	28XX						

15XY	成本及重估增值		\$1,380,424	22.88	\$1,382,057	26.68	2XXX	負債總計		\$3,295,749	54.63	\$2,627,918	50.74
15X9	減:累計折舊		-511,645	-8.48	-425,701	-8.22							
1599	減:累計減損		-15,208	-0.25	-	-		股本					
1672	預付設備款		13,180	0.22	3,697	0.08	3110	普通股股本	21	\$761,145	12.62	\$746,930	14.42
15XX	固定資產淨額	2.11	\$866,751	14.37	\$960,053	18.54	31XX	股本合計		\$761,145	12.62	\$746,930	14.42
	無形資產							資本公積					
1770	遞延退休金成本	2.30	\$12,635	0.21	\$1,793	0.03	3210	發行溢價		\$1,062,580	17.61	\$1,062,580	20.52
1781	專門技術	2.12	35,020	0.58	23,460	0.46							
17XX	無形資產合計		\$47,655	0.79	\$25,253	0.49	32XX	資本公積合計	22	\$1,062,580	17.61	\$1,062,580	20.52
	其他資產							保留盈餘					
1800	出租資產	2.13	\$28,229	0.47	\$29,087	0.56	3310	法定盈餘公積		\$197,165	3.27	\$193,754	3.74
1810	閒置資產	14	468	0.01	2,193	0.04	3350	累積盈虧		766,801	12.71	568,104	10.97
1820	存出保證金	31	6,772	0.11	6,914	0.14	33XX	保留盈餘合計	23	\$963,966	15.98	\$761,858	14.71
1830	遞延費用	2.15	5,508	0.09	3,839	0.07							
1887	受限制資產	32	7,200	0.12	-	-		股東權益其他項目					
18XX	其他資產合計		\$48,177	0.80	\$42,033	0.81	3420	累積換算調整數	2	\$158,511	2.63	\$187,327	3.62
							3430	未認列退休金成本淨損	30	-1,749	-0.03	-	-
							3460	未實現重估增值	11	13,747	0.23	13,747	0.26
							3510	庫藏股票	24	-221,138	-3.67	-221,138	-4.27
							34XX	股東權益其他項目合計		-\$50,629	-0.84	-\$20,064	-0.39
							3XXX	股東權益總計		\$2,737,062	45.37	\$2,551,304	49.26
1XXX	資產總計		\$6,032,811	100.00	\$5,179,222	100.00	1XXX	負債及股東權益總計		\$6,032,811	100.00	\$5,179,222	100.00

(請參閱建興聯合會計師事務所民國99年2月28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

損益表

民國 98 年 1 月 1 日至 98 年 12 月 31 日及

民國 97 年 1 月 1 日至 97 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼	項 目	附 註	98 年 度		97 年 度	
			金 額	%	金 額	%
	營業收入					
4110	銷貨收入		\$4,874,910	100.87	\$4,633,308	100.83
4199	減：銷貨退回及折讓		42,005	0.87	38,195	0.83
4000	營業收入淨額	2	\$4,832,905	100.00	\$4,595,113	100.00
5000	營業成本	8	4,374,220	90.51	4,152,729	90.37
5910	營業毛利(毛損)		\$458,685	9.49	\$442,384	9.63
5920	聯屬公司間未實現利益	2	35,699	0.73	27,892	0.60
5930	聯屬公司間已實現利益	2	24,676	0.51	41,615	0.90
	營業費用					
6100	推銷費用		86,582	1.79	100,188	2.18
6200	管理費用		110,279	2.28	93,167	2.03
6300	研究費用		156,804	3.25	134,269	2.92
6000	營業費用合計		\$353,665	7.32	\$327,624	7.13
6900	營業淨利(淨損)		\$93,997	1.95	\$128,483	2.80
	營業外收入及利益					
7110	利息收入		\$149	-	\$289	0.01
7120	投資利益		50	-	-	-
7121	權益法認列之投資收益	9	177,937	3.69	-	-
7130	處分固定資產利益		693	0.01	404	0.01
7210	租賃收入		6,450	0.12	4,479	0.08
7310	金融資產評價利益	2	315	0.01	817	0.02
7480	什項收入	25	2,881	0.06	17,694	0.38
7100	營業外收入及利益合計		\$188,475	3.89	\$23,683	0.50
	營業外費用及損失					
7510	利息費用		\$25,681	0.53	\$34,803	0.76
7521	採權益法認列之投資損失	10	-	-	44,556	0.97
7560	兌換損失		640	0.01	63,190	1.37
7620	減損損失		14,295	0.30	5,191	0.11
7870	金融資產減損損失		517	0.01	-	-
7880	什項支出	26	1,598	0.03	1,779	0.04
7500	營業外費用及損失合計		\$42,731	0.88	\$149,519	3.25
7900	稅前淨利(淨損)		\$239,741	4.96	\$2,647	0.05
8110	所得稅費用(利益)	2.29	2,097	0.04	-31,465	-0.69
9600	本期淨利(淨損)		\$237,644	4.92	\$34,112	0.74
	繼續營業部門淨利					
9710	稅前淨利(淨損)		\$3.31		\$0.04	
9720	本期淨利(淨損)		\$3.28		\$0.46	

(請參閱建興聯合會計師事務所民國 99 年 2 月 28 日查核報告書及財務報表附註)

董事長：張瑞欽

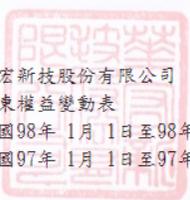


經理人：葉清彬



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98年1月1日至98年12月31日及
 民國97年1月1日至97年12月31日

單位：新台幣仟元
 股東權益其他項目
 未實現

項 目	股 本		資本公積	法定公積	保 留 盈 餘		未認列為退休金 成本之淨損失	累積換算 調 整 數	重估增值	庫藏股票
	普 通 股	特 別 股			特 別 公 積	累 積 盈 虧				
97. 1. 1 餘額	\$718,859	-	\$1,062,580	\$177,286	-	\$685,815	-	\$106,783	\$13,747	-\$157,613
盈餘指撥及分配										
提列法定盈餘公積	-	-	-	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	-	-	-	-	-24,000	-	-	-	-
法定盈餘公積溢提轉回	-	-	-	-4,628	-	4,628	-	-	-	-
累積換算調整數之變動	-	-	-	-	-	-	-	80,544	-	-
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	-	\$187,327	\$13,747	-\$221,138
盈餘指撥及分配(註)										
提列法定盈餘公積	-	-	-	3,411	-	-3,411	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	-	-21,321	-	-	-	-
盈餘轉增資	14,215	-	-	-	-	-14,215	-	-	-	-
累積換算調整數之變動	-	-	-	-	-	-	-	-28,816	-	-
本期損益	-	-	-	-	-	237,644	-	-	-	-
未認列為退休金成本淨損失之變動	-	-	-	-	-	-	\$-1,749	-	-	-
98.12.31 餘額	\$761,145	-	\$1,062,580	\$197,165	-	\$766,801	\$-1,749	\$158,511	\$13,747	-\$221,138

(請參閱建興聯合會計師事務所民國99年2月28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

現金流量表

民國 98 年 1 月 1 日至 98 年 12 月 31 日及

民國 97 年 1 月 1 日至 97 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	98 年 度	97 年 度
營業活動之現金流量：		
本期損益	\$237,644	\$34,112
調整項目：		
呆帳損失(轉回)	-494	-472
折舊費用	107,169	95,125
存貨報廢損失	35,475	27,069
固定資產報廢損失	1	-
閒置資產折舊	455	173
出租資產折舊	857	835
各項攤提	13,857	15,297
金融資產評價損失(利益)	-315	-817
減損損失	14,294	5,191
金融資產減損損失	517	-
提列退休金準備	2,272	1,664
採權益法之現金股利	-	62,400
權益法列記投資損失(利益)	-177,937	44,556
處分固定資產損失(利益)	-3,110	-1,375
處分閒置資產損失(利益)	116	-
未實現出售固定資產利益	2,993	1,260
未實現銷貨利益(損失)	35,699	27,892
已實現銷貨損失(利益)	-24,676	-41,615
已實現出售資產損失(利益)	-574	-289
存貨跌價損失提列(轉回)	-9,837	53,107
應收票據減少(增加)	16,101	53,958
應收帳款減少(增加)	-880,264	495,207
其他應收款減少(增加)	4,188	-30,962
存貨減少(增加)	104,926	-78,119
預付款項減少(增加)	-22,353	3,202
遞延所得稅資產減少(增加)	-4,022	-7,981
應付票據增加(減少)	-1,454	-80,853
應付帳款增加(減少)	647,929	-297,704
其他應付款增加(減少)	7,060	12,944
應付所得稅增加(減少)	6,642	-19,926
應付費用增加(減少)	66,088	-2,125
預收款項增加(減少)	-6	-5
存入保證金增加(減少)	-439	-
遞延所得稅負債增加(減少)	-12,383	-35,489
營業活動之淨現金流入(流出)	\$166,419	\$336,260
投資活動之現金流量：		
受限制資產減少(增加)	-\$7,200	-
出售固定資產價款	15,206	\$303
出售閒置資產價款	1,800	-
專門技術增加	-21,271	-2,160
購買採權益法之長期股權投資	-82,423	-161,510

採成本法之投資增加	-1,735	-
增購固定資產	-32,177	-180,702
存出保證金減少(增加)	142	-1,264
遞延費用增加	-5,815	-3,711
其他應收款減少(增加)	11,131	23,969
	-----	-----
投資活動之淨現金流入(流出)	-\$122,342	-\$325,075
	-----	-----
融資活動之現金流量:		
短期借款舉借(償還)	\$28,112	\$387,534
應付短期票券增加(減少)	-179,454	-60,270
期初應付設備款減少	-10,126	-22,043
長期借款舉借(償還)	101,643	62,857
存入保證金增加(減少)	-	-439
支付現金股利	-21,321	-84,284
支付員工紅利	-	-17,000
支付董監酬勞	-	-6,000
庫藏股票減少(增加)	-	-63,525
	-----	-----
融資活動之淨現金流入(流出)	-\$81,146	\$196,830
	-----	-----
本期現金及約當現金增加(減少)	-\$37,069	\$208,015
期初現金及約當現金餘額	299,183	91,168
	-----	-----
期末現金及約當現金餘額	\$262,114	\$299,183
	=====	=====
現金流量資訊之補充揭露:		
本期支付利息	\$27,327	\$34,819
減:資本化利息	-	-2,028
	-----	-----
不含資本化利息之本期支付利息	\$27,327	\$32,791
	=====	=====
本期支付所得稅	\$11,860	\$31,931
	=====	=====
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	\$201,125	\$309,143
	=====	=====
固定資產轉列閒置資產	-	\$4,734
	=====	=====
支付現金及舉借負債交換固定資產 :		
增購固定資產	\$40,904	\$190,828
應付設備款	-8,727	-10,126
	-----	-----
支付現金	\$32,177	\$180,702
	=====	=====
收取現金及應收款出售固定資產:		
出售固定資產價款	\$15,206	\$12,717
其他應收款	-	-12,414
	-----	-----
收取現金	\$15,206	\$303
	=====	=====

(請參閱建興聯合會計師事務所民國 99 年 2 月 28 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 98 年 12 月 31 日及
民國 97 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 98 年及 97 年 12 月 31 日之員工人數分別為 773 人及 804 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

存貨包括原料、物料、在製品及製成品。98年1月1日以前，存貨係以成本與市價孰低法評價，比較成本與市價時係以全體項目為基礎，又原料及物料係以重置成本為市價，而製成品及在製品則以淨變現價值為市價。如附註3.所述，98年1月1日起，存貨係以成本與淨變現價值孰低法評價，比較成本與淨變現價值時係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及銷售費用後之餘額。存貨成本之計算則採用加權平均法。

(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 3-60 年；機器及辦公設備 3-10 年；其餘設備 3-15 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。

當稅法修正時,應於公布日按新規定將遞延所得稅資產或負債重新計算,差額列為當期所得稅費用。

(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) 存貨之會計處理準則

本公司自 98 年 1 月 1 日起，採用新修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」。主要之修訂包括：

- A. 存貨以成本與淨變現價值孰低者衡量，且除同類別存貨外應逐項比較之。
- B. 未分攤固定製造費用於發生當期認列為銷貨成本。
- C. 異常製造成本及存貨跌價損失(或回升利益)應分類為銷貨成本。

此項會計原則變動，使 98 年度稅後淨利減少 5,769 仟元，稅後每股盈餘減少 0.08 元。

(2)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。

4. 現金及約當現金

項 目	98 年 12 月 31 日	97 年 12 月 31 日
庫 存 現 金	\$597	\$574
支 票 存 款	2,227	2,160
活 期 存 款	209,878	277,213
外 幣 存 款	49,412	19,236
合 計	\$262,114	\$299,183

5. 公平價值變動列入損益之金融商品

項 目	98 年 12 月 31 日	97 年 12 月 31 日
交易目的之金融資產		
遠期外匯合約	\$2,281	\$1,966
合 計	\$2,281	\$1,966

(1)本公司 98 年及 97 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:

98 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	99. 1-99. 4	32.149-32.611	USD 8,000

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

(2)本公司於 98 年及 97 年度交易目的之金融商品產生之淨(損)益分別為(3,459)仟元及(12,079)仟元。

6. 應收票據淨額

項 目	98 年 12 月 31 日	97 年 12 月 31 日
應 收 票 據	\$36,600	\$52,701
減: 備抵呆帳	(137)	(137)
淨 額	\$36,463	\$52,564

7. 應收帳款淨額

項 目	98 年 12 月 31 日	97 年 12 月 31 日
應 收 帳 款	\$425,040	\$436,786
減: 備抵呆帳	(5,374)	(13,596)
淨 額	\$419,666	\$423,190

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 98.12.31 止		已預支金額 年利率(%)	額度(仟元)
		已預支金額			
98 年 12 月 31 日:					
台新銀行	174,092	38,742		1.08%-1.12%	280,000

讓售交易對象	讓售金額	截至 97.12.31 止		已預支金額 年利率(%)	額度(仟元)
		已預支金額			
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。

8. 存貨及銷貨成本

項 目	98年12月31日	97年12月31日
原 料	\$260,902	\$353,468
在 製 品	31,170	24,381
製 成 品	102,221	156,845
合 計	\$394,293	\$534,694
減：存貨跌價及呆 滯損失	(88,635)	(98,472)
淨 額	\$305,658	\$436,222

(1)98年及97年度當期認列為銷貨成本之存貨相關(損)益如下：

	98年 度	97年 度
出售存貨成本	\$4,314,876	\$4,072,553
存貨跌價損失	3,366	-
存貨呆滯損失	(13,203)	53,107
未分攤固定製造費用	33,706	-
存貨報廢損失	35,475	27,069
營業成本合計	\$4,374,220	\$4,152,729

(2)截至98年及97年12月31日止，存貨投保金額分別為407,900仟元及351,000仟元。

9. 採權益法之長期股權投資

被投資公司	98年12月31日		
	股 數(仟股)	金 額	持 股 比 例
WAH HONG HOLDING LTD.	19,715	\$1,879,168	100.00%
郡宏光電(股)公司	9,800	90,432	49.00%
合 計		\$1,969,600	

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	

(1)截至 98 年 12 月 31 日及 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)益分別 177,937 仟元及(44,556)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 HON GHOLDING LTD.,分別再轉投資 WAH HON GTECHNOLOGY LTD.,及 WAH HONG INTERNATIONAL ALLIMITED 間接投資大陸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及盛宏光電(惠州)有限公司、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合併報表。

10. 以成本衡量之金融資產

98 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	11.99%
聯勝光電(股)公司	613 仟(股)	11,735	0.58%
小 計		\$25,438	
減: 累計減損		(13,703)	
合 計		\$11,735	

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	

(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 98 年及 97 年 12 月 31 日止累計減損金額分別為 13,703 仟元及 13,186 仟元。

11. 固定資產淨額

(1) 98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	414,724	137,674	277,050
機器設備	638,664	299,813	338,851
水電設備	44,343	15,481	28,862
運輸設備	11,539	10,206	1,333
辦公設備	32,175	21,922	10,253
其他設備	54,568	26,549	28,019
預付設備款	13,180	-	13,180
合 計	\$1,393,604	\$511,645	\$881,959
累 計 減 損	(15,208)	-	(15,208)
淨 額	\$1,378,396	\$511,645	\$866,751

(2) 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	\$1,385,754	\$425,701	\$960,053

(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	\$41,457

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 98 年及 97 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. 98 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. 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

(5) 98 年及 97 年度固定資產利息資本化金額分別為 0 仟元及 2,028 仟元，其所計算之利率區間如下：

	98 年 度	97 年 度
資本化利率	-	2.67%-2.89%

(6) 98 年及 97 年 12 月 31 日固定資產(含出租資產)投保金額分別為 1,085,276 仟元及 656,445 仟元。

(7) 本公司評估固定資產之可回收金額提列資產減損損失，截至 98 年及 97 年 12 月 31 日止累計減損分別 15,208 仟元及 0 仟元。

12. 專門技術淨額

項 目	98年12月31日	97年12月31日
取得成本	\$75,667	\$54,396
減：累計攤提	(37,823)	(28,112)
累計減損	(2,824)	(2,824)
淨 額	\$35,020	\$23,460

13. 出租資產

(1) 98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	4,404	7,252
水電設備	2,581	1,702	879
合 計	\$34,335	\$6,106	\$28,229

(2) 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

14. 閒置資產淨額

項 目	98年12月31日	97年12月31日
機器設備	\$1,558	\$5,602
減：累計折舊	(590)	(1,042)
減：累計減損	(500)	(2,367)
淨 額	\$468	\$2,193

15. 遞延費用

項 目	98.1.1-98.12.31	97. 1. 1-97.12.31
期初餘額	\$3,839	\$9,978
本期增加	5,815	3,711
本期攤銷	(4,146)	(9,850)
期末餘額	\$5,508	\$3,839

16. 短期借款

借款性質	98年12月31日	
	金額	利率
購料借款	\$981,489	0.7927%-1.40%
合計	\$981,489	

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	\$953,377	

17. 應付短期票券

98年12月31日：無。

保證機構	97年12月31日	
	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	

18. 應付費用

項目	98年12月31日	97年12月31日
應付薪獎	\$80,302	\$50,261
應付員工紅利	32,082	5,000
應付董監酬勞	5,347	1,000
應付雜項購置	14,560	9,287
應付保險費	6,247	5,927
應付消耗品	7,705	4,792
應付其他	37,254	41,142
合計	\$183,497	\$117,409

19.長期借款及一年內到期長期負債

貸款機構	到期日	98年12月31日	97年12月31日	還款方式
台灣工銀	99.8.29	\$80,000	\$140,000	分期償還。
玉山銀行		-	122,857	分期償還,惟已於98年6月提前清償。
台新銀行等聯合貸款(註)	101.6.28	484,500	-	分期償還。
台新銀行		-	200,000	到期償還,惟已於98年3月提前清償。
合計		\$564,500	\$462,857	
減:一年內到期長期負債		(201,125)	(309,143)	
長期借款		\$363,375	\$153,714	
期末借款利率區間		2.28%-2.73%	2.60%-2.94%	

對於長期借款,公司提供部份固定資產作為擔保,請參閱附註 32。(註)本公司與台新銀行等 7家聯貸銀行簽定聯合授信合約,彙列合約之主要內容如下:

- A.授信額度:570,000 仟元,得分次動用授信額度,但不得循環動用。
- B.授信期間:自首次動用日起算 3 年。
- C.借款利率:依參考利率加計所約定之利率加碼計息,但計算結果未達 2% 時,則以 2% 為貸款利率。
- D.擔保品:土地及建物。
- E.重要財務承諾事項:

(A)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,核算下列財務比率:

- a.流動比率:不得低於 100%。
- b.負債比率(負債+或有負債)/有形淨值:不得高於 170%。
- c.利息保障倍數[(稅前淨利+利息費用+折舊+攤銷)÷利息費用]:不得低於 480%。
- d.有形淨值:不得低於 2,200,000 仟元。

(B)或有負債係指本公司依背書保證辦法所為並經會計師查核簽證之對外背書保證金額;借款人之有形淨值,係指其股東權益(含少數股權)扣除無形資產(不包括專門技術)後之金額。

20.遞延貸項

項 目	98年12月31日	97年12月31日
未實現銷貨毛利	\$28,112	\$20,003
未實現代購設備佣金收入	37,460	34,545
未實現處分固定資產利益	5,625	3,207
合 計	<u>\$71,197</u>	<u>\$57,755</u>

21. 股 本

項 目	98年12月31日	97年12月31日
額 定 股 本	\$1,500,000	\$1,500,000
實 收 股 本	761,145	746,930
已發行普通股數 (仟股)	76,115	74,693
每股面額(元)	10	10

本公司於98年6月由股東會通過股東紅利轉增資14,215仟元,相關增資變更登記業已辦理完竣。

22.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。

23.盈餘分配

(1)98 年度以後:

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 10%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 10%至 15%為員工紅利,及不高於 3%之董事、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.提撥後之餘額,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。

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 10%。

97 年度以前:

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98年6月及97年6月宣佈97及96年度盈餘分配案及每股股利如下:

	盈餘分配案		每股股利(元)	
	97年度	96年度	97年度	96年度
法定公積	\$3,411	\$21,096		
普通股股票股利	14,215	21,071	0.2	0.3
普通股現金股利	21,321	84,284	0.3	1.2
董監事酬勞	(註)	6,000		
員工紅利	(註)	24,000		
合計	\$38,947	\$151,823		

註:配發員工紅利5,000仟元及董監事酬勞1,000仟元。

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)員工紅利及董監事酬勞相關資訊:

A.本公司98年度估計之員工紅利及董監事酬勞分別為32,082仟元及5,347仟元,係由管理當局以98年度之稅後淨利扣除10%法定公積後,依據公司章程規定及參考以前年度股東會決議之分配比率估算而得。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99年度之損益。

B.本公司98年股東會決議配發97年度員工紅利及董監事酬勞分別為5,000仟元及1,000仟元。其中員工紅利包含現金紅利5,000仟元及股票紅利0仟元。決議配發之金額與97年度財務報告認列之員工分紅5,000仟元及董監事酬勞1,000仟元,並無差異。

24.庫藏股票

98年12月31日:

收回原因	項 目	單位: 仟股	
		股	數
轉讓予員工	期 初 股 數		3,619
	本 期 增 加		-
	本 期 減 少		-
	期 末 股 數		3,619

97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		1,650
	本 期 增 加		1,969
	本 期 減 少		-
	期 末 股 數		<u>3,619</u>

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98年及97年12月31日止買回庫藏股數均為3,619仟股,金額均為221,138仟元。

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。

25. 什項收入

項 目	98 年 度	97 年 度
補償收入	\$ -	\$13,075
備抵呆帳轉收入	494	472
下腳收入	174	1,418
其 他	2,213	2,729
合 計	<u>\$2,881</u>	<u>\$17,694</u>

26. 什項支出

項 目	98 年 度	97 年 度
出租資產折舊	\$857	\$835
閒置資產折舊	445	173
其 他 損 失	296	771
合 計	<u>\$1,598</u>	<u>\$1,779</u>

27. 用人、折舊、折耗及攤銷費用

性 質 別	98 年 度		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合 計
用人費用			
薪資費用	\$225,233	\$174,206	\$399,439
勞健保費用	16,870	11,716	28,586
退休金費用	11,750	9,121	20,871
其他用人費用	15,834	8,314	24,148
折舊費用	86,965	20,204	107,169
攤銷費用	1,739	12,118	13,857
合 計	\$358,391	\$235,679	\$594,070

性 質 別	97 年 度		
	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	\$342,252	\$189,712	\$531,964

28. 所得稅

(1) 遞延所得稅資產(負債)淨額

A. 流 動

項 目	98 年 12 月 31 日	97 年 12 月 31 日
暫時性差異:		
存貨跌價及呆滯損失準備	\$17,727	\$24,618
未實現兌換損(益)	(28)	(5,854)
未實現金融商品評價損(益)	(456)	(491)
未實際支付服務費	121	466
未實現銷貨毛利	5,636	5,408
未使用投資抵減	3,363	3,478
未使用研發抵減	13,284	8,000
合 計	\$39,647	\$35,625
減: 備抵評價	-	-
淨 額	\$39,647	\$35,625

B.非流動

項 目	98年12月31日	97年12月31日
暫時性差異:		
減損損失	\$6,278	\$4,594
未實際支付之退休金	4,861	5,508
國外投資損失準備	(11,682)	(16,672)
權益法投資利益	(206,180)	(213,242)
未實現銷貨毛利	7,492	8,636
折舊及攤提財稅差異	322	206
未實現出售固定資產利益	1,124	802
直接借(貸)記累積換算調整數	(39,628)	(62,442)
合 計	(\$237,413)	(\$272,610)
減: 備抵評價	-	-
淨 額	(\$237,413)	(\$272,610)

(2)所得稅費用(利益)

項 目	98年 度	97年 度
當期所得稅費用	\$13,698	\$12,346
未分配盈餘加徵 10%	-	-
以前年度所得稅調整	4,803	(341)
小 計	\$18,501	\$12,005
遞延所得稅費用(利益)		
暫時性差異	\$37,199	(\$43,470)
因稅法改變產生之變動影響數	(53,603)	-
小 計	(\$16,404)	(\$43,470)
所得稅費用(利益)	\$2,097	(\$31,465)

立法院於98年5月修正所得稅法第五條條文，將營利事業所得稅稅率由25%調降為20%，自99年度施行。本公司業依此修正條文重新計算遞延所得稅資產或負債，並將所產生之差額列為所得稅之調整。

(3)應付所得稅

項 目	98年12月31日	97年12月31日
當期所得稅費用	\$13,698	\$12,346
減: 暫繳及扣繳稅款	(15)	(10,234)
未分配盈餘加徵 10%	-	-
以前年度應付所得稅	2,557	7,486
應付(退)所得稅	\$16,240	\$9,598

(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	98 年 度	97 年 度
稅前淨利應計所得稅	\$59,925	\$652
投資抵減節省當期所得稅	(13,698)	(3,409)
稅務調整增(減)所得稅		
減 損 損 失	3,574	1,298
呆帳損失提列(轉回)	142	217
存貨跌價損失提列(轉回)	(2,459)	13,277
未(已)實現兌換損(益)	5,809	(12,391)
國外投資損失準備轉回	2,070	4,746
權益法認列投資損(益)	(44,484)	11,139
未(已)實現聯屬公司間利益	2,756	(3,295)
其 他	908	810
製造業五年免稅	(845)	(698)
當期所得稅費用	\$13,698	\$12,346

(5)截至 98 年 12 月 31 日止，本公司之所得稅結算申報已核定至 95 年度。

(6)截至 98 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 98 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	\$3,363	\$3,363	101 年
研究發展支出抵減	26,982	13,284	101 年

(8)兩稅合一相關資訊：

項 目	98 年 12 月 31 日	97 年 12 月 31 日
股東可扣抵稅額帳戶餘額	\$122,342	\$121,871
86 年度以前未分配盈餘	-	-
87 年度以後未分配盈餘	766,801	568,104
項 目	98 年 度	97 年 度
盈餘分配之稅額扣抵比率	18.07% (預計)	23.38% (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 98 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 98 年及 97 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 99 年 2 月及 98 年 1 月取得核准。

29.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	98 年 度	97 年 度
稅前淨利(A)	\$239,741	\$2,647
本期淨利(B)	237,644	34,112
本期流通在外加權平均股數(仟股)	72,496	72,164
追溯調整後加權平均股數(仟股)(C)	72,496	73,607
稅前每股盈餘(A)/(C)	3.31	0.04
稅後每股盈餘(B)/(C)	3.28	0.46

30.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	98 年 度	97 年 度
服務成本	\$1,882	\$1,776
利息成本	2,832	2,626
退休基金資產預期報酬	(1,123)	(1,067)
過渡性淨給付義務/(淨資產)攤銷數	1,084	1,084
退休金損(益)攤銷數	644	540
淨退休金成本	<u>\$5,319</u>	<u>\$4,959</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	98 年 12 月 31 日	97 年 12 月 31 日
給付義務:		
既得給付義務	\$48,987	\$8,515
非既得給付義務	12,210	50,997
累積給付義務	\$61,197	\$59,512
未來薪資增加之影響數	32,401	34,888
預計給付義務	\$93,598	\$94,400
退休基金資產公平價值	(22,508)	(35,687)
提撥狀況	\$71,090	\$58,713
未認列過渡性淨給付義務	(12,636)	(13,720)
未認列退休金損益	(34,150)	(22,961)
補列之應計退休金負債	14,385	1,793
應計退休金負債	<u>\$38,689</u>	<u>\$23,825</u>
C.既得給付	<u>\$60,867</u>	<u>\$10,112</u>

D.精算假設如下:

項 目	98 年 度	97 年 度
折現率	2.75%	3.0%
未來薪資水準增加率	2.75%	3.0%
退休基金資產預期投資報酬率	2.75%	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 98 年及 97 年度按勞工退休金條例提撥之退休金分別為 15,552 元及 15,578 仟元。

31. 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 (已於 97 年 7 月卸任)
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	華立公司之子公司
東莞華港國際貿易有限公司 (簡稱東莞華港公司)	華立公司之子公司
華港工業物品(香港)有限公司	華立公司之子公司
KEIWA INC.	本公司之董事
長華塑膠(股)公司	本公司之董事長為該公司之董事長
郡宏光電(股)公司	採權益法評價之被投資公司
WAH LEE MACHINERY TRADING LTD.	本公司之董事長為該公司之董事

(2)與關係人間之重大交易事項

A.進 貨

關係人名稱	98 年 度	
	金 額	佔本公司進貨淨額%
KEIWA INC.	\$1,336,668	35.39%
華立企業(股)公司	101,915	2.70%
盛宏光電公司	10,567	0.28%
長宏光電公司	1,598	0.04%
其 他	951	0.03%
合 計	\$1,451,699	

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	

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	98 年 度	
	金 額	佔本公司銷貨淨額%
長宏光電公司(註)	\$1,463,310	30.28%
盛宏光電公司(註)	954,132	19.74%
寧波長宏光電公司(註)	460,839	9.54%
廣宏光電有限公司(註)	227,690	4.71%
華立企業(股)公司	119,230	2.47%
華港(香港)公司	47,197	0.98%
WAH MA CHEMICAL SDN. BHD.	9,614	0.20%
其 他	4,624	0.10%
合 計	\$3,286,636	

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(註)	3,370	0.07%
其 他	1,725	0.04%
合 計	<u>\$2,367,510</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、廣宏光電公司及 WAHMACHEMICALSDN.BHD.銷貨之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,其交易價格係經雙方議價。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:

98 年度:

關係人名稱	交易內容	交易價款
KEIWA INC	專門技術	\$20,428
其 他	機器設備	269

97 年度: 無。

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:

98 年度:

關係人名稱	交易內容	交易價款	出售損益
寧波長宏光電公司	出售機器設備	\$4,078	\$987
長宏光電公司	出售機器設備	6,341	868
盛宏光電公司	出售機器設備	2,143	363
廣宏光電公司	出售機器設備	2,174	775
華立企業(股)公司	出售其他設備	470	118

上開交易價格,係經雙方議價而定,截至 98 年 12 月 31 日止,業已全數收回。

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。

D.應收(付)票據及款項:

關係人名稱	98 年 12 月 31 日	
	金 額	百 分 比
應收帳款		
長宏光電公司(註)	\$965,050	42.01%
盛宏光電公司(註)	474,915	20.68%
寧波長宏光電公司(註)	232,319	10.12%
廣宏光電公司(註)	147,737	6.43%
華立企業(股)公司	28,648	1.25%
華港(香港)公司	20,126	0.88%
WAH MA CHEMICAL SDN. BHD.	1,583	0.07%
其 他	1,229	0.05%
合 計	<u>\$1,871,607</u>	
其他應收款		
盛宏光電公司	\$32,488	34.21%
寧波長宏光電公司	23,457	24.70%
KEIWA INC.	10,267	10.81%
廣宏光電公司	7,080	7.46%
長宏光電公司	5,771	6.08%
其 他	1,404	1.48%
合 計	<u>\$80,467</u>	
預付款項		
其 他	<u>\$93</u>	0.16%
存出保證金		
KEIWA INC.	<u>\$5,208</u>	76.90%
應付帳款		
KEIWA INC.	\$322,180	28.44%
華立企業(股)公司	24,662	2.18%
長宏光電公司	6,906	0.61%
盛宏光電公司	6,120	0.54%
寧波長宏光電公司	2,714	0.24%

其他	534	0.05%
合計	<u>\$363,116</u>	

應付費用		
華立企業(股)公司	\$1,342	0.73%
KEIWA INC.	246	0.13%
合計	<u>\$1,588</u>	
預收款項		
華旭科技(股)公司	<u>\$922</u>	100.00%
存入保證金		
華旭科技(股)公司	<u>\$7,021</u>	100.00%

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	45.73%
盛宏光電公司(註)	420,271	40.41%
寧波長宏光電公司(註)	52,973	5.09%
華立企業(股)公司	31,770	3.05%
華港(香港)公司	1,034	0.10%
其他	5,692	0.55%
合計	<u>\$987,324</u>	
其他應收款		
廣宏光電公司	\$28,261	25.63%
盛宏光電公司	26,691	24.20%
KEIWA INC.	15,329	13.82%
長宏光電公司	9,704	8.80%
寧波長宏光電公司	9,220	8.36%
WAH MA CHEMICAL SDN. BHD.	6,289	5.70%
其他	1,386	1.25%
合計	<u>\$96,880</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	1,056	0.20%
合 計	<u>\$133,635</u>	
應付費用		
華立企業(股)公司	<u>\$992</u>	0.84%
其他應付款		
其 他	<u>\$138</u>	0.44%
預收款項		
華旭科技(股)公司	<u>\$928</u>	100.00%
存入保證金:		
華旭科技(股)公司	<u>\$7,460</u>	100.00%

(註)係透過第三地 GRANITE 公司銷貨之應收款項。

E. 資金融通:

98 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	\$22,045 98. 3.31	\$ -	\$ - -

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	\$ -	\$ - -

F.各項收入

關係人名稱	98 年 度	97 年 度	交易性質
長宏光電公司	\$5,638	\$2,516	費用減項
盛宏光電公司	12,369	3,230	費用減項
宏葉新技公司	-	1,331	租賃收入、什項收入
華旭科技(股)公司	3,517	3,488	租賃收入、費用減項
KEIWA INC.	-	1,486	什項收入
華立企業(股)公司	1,215	1,306	什項收入、費用減項等
郡宏光電公司	2,348	-	租賃收入、勞務收入等
其 他	1,729	1,647	勞務收入、費用減項等
合 計	<u>\$26,816</u>	<u>\$15,004</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	98 年 度	97 年 度	交易性質
華立企業(股)公司	\$4,289	\$6,669	佣金支出、消耗品、租金支出等
上海怡康化工材料有限公司	3,176	7,475	佣金支出等
盛宏光電公司	438	1,629	消耗品、什支等
長宏光電公司	1,076	501	什支等
KEIWA INC.	7,375	1,203	運費等
其 他	483	701	運費、消耗品等
合 計	<u>\$16,837</u>	<u>\$18,178</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:

截至 98 年及 97 年 12 月 31 日止, 本公司為關係人向銀行借款, 提供背書保證明細如下:

關係人名稱	98 年 12 月 31 日	97 年 12 月 31 日
WAH HONG HOLDING LTD.	US\$15,000	US\$9,000
盛宏光電公司	11,000	13,120
廣宏光電公司	1,000	1,000
寧波長宏光電公司	2,000	2,000
WAH MA CHEMICAL SDN. BHD.	500	800
合 計(美金)	US\$29,500	US\$25,920
郡宏光電公司	NT\$122,500	NT\$ -
合 計(台幣)	NT\$122,500	NT\$ -

I. 董事、監察人及管理階層薪酬資訊:

項 目	98 年 度	97 年 度
薪 獎	\$8,874	\$8,323
紅 利	8,902	3,554
業務執行費	470	570
合 計	\$18,246	\$12,447

上述薪酬詳細資訊可參閱股東會年報內容。

32. 質押資產

項 目	98 年 12 月 31 日	97 年 12 月 31 日
定期存款	\$7,200	\$ -
固定資產—土地	179,771	-
出租資產—土地	20,098	-
固定資產—房屋	260,752	-
出租資產—房屋	7,252	-
合 計	\$475,073	\$ -

33. 重大承諾事項及或有事項

(1) 截至 98 年及 97 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	98 年 12 月 31 日	97 年 12 月 31 日
信用狀金額	USD 8,081	USD 1,752

(2) 截至 98 年及 97 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	98 年 12 月 31 日	97 年 12 月 31 日
承 兌 匯 票	USD 8,098	USD 752

(3) 截至 98 年及 97 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 853,088 仟元及 851,459 仟元。

(4) 截至 98 年及 97 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 98 年及 97 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均為 1,000 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) 依據 98 年 3 月本公司與 KEIWAINC. 簽訂之工業財產暨技術實施授權合約支付實施權之權利金日幣 6,000 萬圓，另本公司自開始銷售依本技術合約生產之產品的第一年起，須依銷貨價格（依 OEM 單價計算）扣除相關費用後之百分之五支付權利金，第二年支付百分之四，第三年百分之三，第四年以後支付百分之二，惟本公司回銷予 KEIWAINC 之銷售不在此限。

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：無。

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：附表四。

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。

附表一

華宏新技股份有限公司
對他人資金融通明細表
民國 98 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	資金貸 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	22,045 (USD650) (註 4)	—	—	2	—	營業週轉	—	—	—	237,706	547,412
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	104,820 (USD3,000)	95,970 (USD3,000)	2%	2	—	償還借款	—	—	—	375,834	751,667
		盛宏光電(惠州) 有限公司	其他應收款 —關係人	139,760 (USD4,000)	127,960 (USD4,000)	2.8%	2	—	償還借款	—	—	—	375,834	751,667
		廈門廣宏光電有 限公司	其他應收款 —關係人	99,450 (USD3,000)	95,970 (USD3,000)	2.5%- 2.8%	2	—	購置設備	—	—	—	375,834	751,667
		WAH MA CHEMICAL SDN. BHD.	其他應收款 —關係人	16,575 (USD500)	12,796 (USD400)	3%	2	—	營業週轉	—	—	—	375,834	751,667
2	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	其他應收款 —關係人	50,460 (RMB10,000)	46,415 (RMB10,000)	8.08%	2	—	營業週轉	—	—	—	107,466	214,933
3	盛宏光電(惠 州)有限公司	廈門廣宏光電有 限公司	其他應收款 —關係人	33,590 (RMB7,000)	—	4.76%- 5.21%	2	—	營業週轉	—	—	—	42,365	112,973

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。
- (4) 盛宏光電(惠州)有限公司：以不超過該公司最近期財務報表淨值之 15% 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。
- (4) 盛宏光電(惠州)有限公司：以不超過該公司最近期財務報表淨值之 40% 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。

附表二

華宏新技股份有限公司
對他人背書保證者
98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)
編號	名稱	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	574,412	USD 2,000	USD 2,000	—	2.34%	1,368,531
		盛宏光電(惠州)有 限公司	3	574,412	USD 13,120	USD 11,000	—	12.86%	1,368,531
		廈門廣宏光電有限 公司	3	574,412	USD 1,000	USD 1,000	—	1.17%	1,368,531
		WAH MA CHEMICAL SDN. BHD.	3	574,412	USD 800	USD 500	—	0.58%	1,368,531
		WAH HONG HOLDING LTD.	2	574,412	USD 15,000	USD 15,000	—	17.53%	1,368,531
		郡宏光電有限公司	6	574,412	NTD 122,500	NTD 122,500	—	4.48%	1,368,531

(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率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。

附表三

華宏新技股份有限公司
期末持有有價證券明細表
民國 98 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	19,715	1,879,168	100%	1,879,168	
	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	90,432	49%	90,432	
	股權—日本庸和株式會社	無	以成本衡量之金融資產	—	—	11.99%	—	
	股權—聯勝光電(股)公司	無	以成本衡量之金融資產	613	11,735	0.58%	—	
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	1,260,611	100%	1,260,611	
	股權—GRANITE INTERNATIONAL LTD.	本公司之孫公司	採權益法之長期股權投資	10	216	100%	216	
	股權—WAH HONG INTERNATIONAL LTD.	本公司之孫公司	採權益法之長期股權投資	13,148	431,176	100%	431,176	
	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	49,317	60%	49,317	
WAH HONG TECHNOLOGY LTD.	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	—	1,074,663	100%	1,074,663	
	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	—	185,799	100%	185,799	
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	—	282,433	100%	282,433	
	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	—	148,706	100%	148,706	

附表四

華宏新技股份有限公司
 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者
 民國 98 年 12 月 31 日

單位：外幣仟元

取得之公司	財 產 名 稱	交易日 或事實 發生日	交易金額	價款支 付情形	交易對象	與公司 之關係	交易對象為關係人者，其前次移轉資料				價 格 決 定 之 參 考 依 據	取得目的及 使用之情形	其 他 約 定 事 項
							所有人	與公司 之關係	移轉日期	金 額			
廈門廣宏光 電有限公司	LCD 廠	98.4.30	RMB 25,870	已支付 RMB 25,870	上海柏易 建設工程 有限公司 等	—	—	—	—	—	比價後確定合約	使用中	—

附表五

華宏新技股份有限公司
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 98 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	1,463,310	30.28%	月結 3-4 個月	(註)	月結 3-4 個月	應收帳款 965,050	42.01%	
	盛宏光電(惠州)有限公司	本公司之曾孫公司	銷貨	954,132	19.74%	月結 3-4 個月	(註)	月結 3-4 個月	應收帳款 474,915	20.68%	
	寧波長宏光電科技有限公司	本公司之曾孫公司	銷貨	460,839	9.54%	月結 3-4 個月	(註)	月結 3-4 個月	應收帳款 232,319	10.11%	
	廈門廣宏光電有限公司	本公司之曾孫公司	銷貨	227,690	4.71%	月結 3-4 個月	(註)	月結 3-4 個月	應收帳款 147,737	6.43%	
	華立企業(股)公司	對本公司採權益法評價之投資公司	進貨	101,915	2.70%	月結 3 個月	無其他交易價格比較	月結 3-4 個月	應付帳款 24,662	2.18%	
			銷貨	119,230	2.47%	月結 3 個月	無其他交易價格比較	月結 3-4 個月	應收帳款 28,648	1.25%	
	KEIWA INC.	本公司之董事	進貨	1,336,668	35.39%	L/C 60 天	無其他交易價格比較	月結 3-4 個月	應付帳款 322,180	28.44%	

註：係採成本加成法，以進貨成本加計約定毛利作為定價。

附表六

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 98 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 965,050 其他應收款 5,771	1.96 —	—	—	270,089	—
	盛宏光電(惠州)有限公司	本公司之曾孫公司	應收帳款 474,915 其他應收款 32,488	2.13 —	—	—	110,642	—
	寧波長宏光電有限公司	本公司之曾孫公司	應收帳款 232,319 其他應收款 23,457	3.23 —	—	—	104,685	—
	廈門廣宏光電有限公司	本公司之曾孫公司	應收帳款 147,737 其他應收款 7,080	3.08 —	—	—	70,380	—
WAH HONG HOLDING LTD.	盛宏光電(惠州)有限公司	本公司之曾孫公司	其他應收款 127,960	—	—	—	—	—

(註)：截至 99 年 2 月 28 日收回之款項。

附表七

華宏新技股份有限公司
轉投資事業明細表
民國 98 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
				本期期末	上期期末	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	642,561	560,138	19,715	100%	1,879,168	1,879,168	185,412	185,412	-	-	
	郡宏光電(股)公司	台灣	ITO 膜片之生產及銷售	98,000	98,000	9,800	49%	90,432	90,432	(15,253)	(7,475)	-	-	
WAH HONG HOLDING LTD.	WAH HONG TECHNOLOGY LTD.	模里西斯	轉投資業務	320,992	320,992	9,800	100%	1,260,611	1,260,611	183,116	183,116	-	3,415	
	GRANITE INTERNATIONAL LTD.	薩摩亞	國際貿易業務	335	335	10	100%	216	216	(26)	(26)	-	-	
	WAH HONG INTERNATIONAL LTD.	模里西斯	轉投資業務	427,294	344,871	13,148	100%	431,176	431,176	3,101	3,101	-	-	
	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%	49,317	44,169	(6,444)	(3,944)	-	-	
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%	1,074,663	1,074,663	149,734	149,734	-	-	
	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	161,576	-	100%	185,799	185,799	33,382	33,382	-	-	
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	243,782	-	100%	282,433	282,433	20,450	20,450	-	-	
	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	178,755	98,342	-	100%	148,706	148,706	(17,349)	(17,349)	-	-	

附表八

華宏新技股份有限公司
大陸投資相關資訊彙總表
民國 98 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)	本期期初自台 灣匯出累積投 資金額	本期匯出或收回 投資金額		本期期末自 台灣匯出累 積投資金額	本公司直 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	USD17,250	(二)	249,522 (USD7,800)	—	—	249,522 (USD7,800)	100%	149,734 (二)2.	1,074,663	62,400 (USD2,000)
盛宏光電(惠 州)有限公司	料之產銷業 務	USD8,200	(二)	142,356 (USD4,450)	—	—	142,356 (USD4,450)	100%	20,450 (二)2.	282,433	—
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)	63,980 (USD2,000)	—	—	63,980 (USD2,000)	100%	33,382 (二)2.	185,799	—
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	USD5,500	(二)	47,985 (USD1,500)	79,975 (USD2,500)	—	127,960 (USD4,000)	100%	(17,349) (二)2.	148,706	—

本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額	本期期末已處分(含出售、清算、解散、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、解散、被併購、破產等)之大陸子公司已匯回投資收益
249,522(USD 7,800)	569,422(USD17,800)(註1)	(註7)	—	—
142,356(USD 4,450)	262,318(USD8,200)(註2)			
63,980(USD 2,000)	192,580(USD6,020)(註3)			
127,960(USD 4,000)	175,945(USD5,500)(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USD6,020,000元,與本公司實際匯出投資USD 2,000,000元,差異USD4,020,000元,係包含已核准尚未實行投資USD1,010,000元及子公司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USD5,500,000元與本公司實際匯出金額USD4,000,000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。

(2) 本公司 98 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		交易條件			應收(付)票據、帳款	
		金額	百分比	價格	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	1,463,310	30.28%	成本加成	月結 3-4 個月內 以匯款方式收款	(註 2)	應收帳款 965,050 其他應收款 5,771	42.01% 6.08%
盛宏光電(惠州)有限公 司	銷貨	954,132	19.74%	成本加成	月結 3-4 個月內 以匯款方式收款	(註 2)	應收帳款 474,915 其他應收款 32,488	20.68% 34.21%
寧波長宏光電有限公司	銷貨	460,839	9.54%	成本加成	月結 3-4 個月內 以匯款方式收款	(註 2)	應收帳款 232,319 其他應收款 23,457	10.11% 24.70%
廈門廣宏光電有限公司	銷貨	227,690	4.71%	成本加成	月結 3-4 個月內 以匯款方式收款	(註 2)	應收帳款 147,737 其他應收款 7,080	6.43% 7.46%

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 31. 關係人交易 H. 背書保證之揭露。

35.部門別財務資訊揭露

(1) 公平價值之資訊:

非衍生性金融商品	98 年 12 月 31 日	
	帳面價值	公平價值
資 產		
現金及約當現金	\$262,114	\$262,114
應收票據及款項	2,422,701	2,422,701
以成本衡量之金融資產	11,735	-
存出保證金	6,772	6,772
受限制資產 - 非流動	7,200	7,200
負 債		
短期借款	981,489	981,489
應付票據及款項	1,174,503	1,174,503
一年內到期長期負債	201,125	201,125
長期借款	363,375	363,375
存入保證金	7,021	7,021
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	2,281	2,281
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

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 98 年及 97 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 315 仟元及 817 仟元。

D. 本公司 98 年及 97 年 12 月 31 日具利率變動之公平價值風險之金融資產，分別為 7,200 仟元及 0 仟元，具利率變動之公平價值風險之金融負債分別為 80,000 仟元及 319,454 仟元；具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為 259,290 仟元及 296,449 仟元，金融負債分別為 1,465,989 仟元及 1,276,234 仟元。

E. 本公司 98 年及 97 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 149 仟元及 289 仟元，利息費用總額分別為 25,681 仟元及 34,803 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 80 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。另本公司投資之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 98 年及 97 年度從事之遠期外匯合約分別預計於 99 年第 1 季和第 2 季產生美金 8,000 仟元之現金流出及台幣 242,724 仟元之現金流入；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，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 98 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 14,660 仟元。

36. 科目重分類

為配合 98 年度財務報表之表達，擬將 97 年度部份會計科目予以科目重分類。

(一)產業別資訊:
98 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	\$3,893,328	\$690,922	\$248,655	\$4,832,905
部門轉撥收入	-	-	-	-
收入合計	\$3,893,328	\$690,922	\$248,655	\$4,832,905
部門損益	\$128,098	\$23,033	(\$57,134)	\$93,997
公司一般收入				188,475
公司一般費用				(17,050)
利息費用				(25,681)
繼續營業部門稅前淨利				\$239,741
所得稅費用(利益)				(2,097)
本期淨利				\$237,644
可辦認資產	\$2,879,367	\$433,051	\$346,544	\$3,658,962
公司一般資產				2,373,849
資產合計				\$6,032,811
折舊合計	\$60,559	\$19,336	\$27,274	\$107,169
資本支出金額	\$22,566	\$1,839	\$16,499	\$40,904

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	\$74,624	\$4,679	\$49,180	\$128,483
公司一般收入				23,683
公司一般費用				(114,716)
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
可辦認資產	\$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

(二)地區別資訊：無海外分支機構。

(三)外銷銷貨資訊揭露

地 區	98 年 度	97 年 度
亞 洲	\$3,438,888	\$2,456,582
歐 洲	828	1,890
美 洲	258	93
合 計	\$3,439,974	\$2,458,565

(四)重要客戶資訊：

客 戶 名 稱	98 年 度	
	金 額	%
蘇州工業園區長宏光 電科技有限公司	\$1,463,310	30.28%
盛宏光電(惠州)有限 公司	954,132	19.74%

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%

華宏新技股份有限公司

聲 明 書

本公司民國 98 年度(自 98 年 1 月 1 日至 98 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 99 年 2 月 28 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 98 年 12 月 31 日及民國 97 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 98 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及民國 97 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 98 年度及民國 97 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 98 年 12 月 31 日及民國 97 年 12 月 31 日之資產總額分別為 148,125 仟元及 172,764 仟元，分別佔合併財務報表中合併資產總額之 2.11%及 2.93%；民國 98 年度及民國 97 年度營業收入淨額分別為 171,199 仟元及 129,202 仟元，分別佔合併財務報表中合併營業收入淨額之 2.54%及 2.43%。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 98 年 12 月 31 日及民國 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分別為 90,432 仟元及 97,907 仟元，暨民國 98 年度及民國 97 年度所認列之投資損失分別為 7,475 仟元及 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 98 年 12 月 31 日及民國 97 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 98 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及民國 97 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 98 年 1 月 1 日起，採用新修訂發布之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」。另自民國 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。此等會計處理變動對財務報表之影響，詳如財務報表附註 3. 所述。

建興聯合會計師事務所

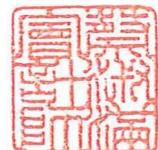
會計師：謝 仁 耀

謝 仁 耀



會計師：蔡 淑 滿

蔡 淑 滿



民國 99 年 2 月 28 日

核准文號：(91)台財證(六)字第 168354 號函

華宏新科技股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國98年12月31日及

民國97年12月31日

單位：新台幣仟元

代碼	資 產	附註	98年12月31日		97年12月31日		代碼	負債及股東權益	附註	98年12月31日		97年12月31日	
			金 額	%	金 額	%				金 額	%	金 額	%
	流動資產						流動負債						
1100	現金及約當現金	2.4	\$701,957	10.02	\$680,008	11.54	2100	短期借款	17.31	\$1,756,640	25.07	\$1,579,737	26.80
1310	公平價值變動列入損益之金融	2.5	2,281	0.03	1,966	0.03	2110	應付短期票券	19	-	-	179,454	3.04
	資產-流動						2120	應付票據		4,543	0.07	5,997	0.11
1120	應收票據淨額	2.6	56,762	0.81	62,308	1.06	2140	應付帳款		849,733	12.13	365,120	6.19
1140	應收帳款淨額	2.7	2,552,274	36.43	1,614,738	27.39	2150	應付帳款-關係人	30	347,657	4.96	132,633	2.25
1150	應收帳款-關係人淨額	2.30	50,003	0.72	33,697	0.57	2160	應付所得稅	27	27,383	0.39	12,191	0.21
1160	其他應收款		36,852	0.52	43,978	0.75	2170	應付費用	18	294,122	4.20	170,649	2.89
1180	其他應收款-關係人	30	11,850	0.17	16,382	0.28	2210	其他應付款項		72,035	1.03	51,191	0.87
1210	存 貨	2.8	1,107,396	15.81	935,345	15.87	2260	預收款項		1,694	0.02	1,658	0.03
1260	預付款項		90,462	1.29	54,259	0.92	2270	一年內到期長期負債	20	205,968	2.94	315,924	5.36
1286	遞延所得稅資產-流動	2.27	42,264	0.60	36,718	0.62	21XX	流動負債合計		\$3,559,775	50.81	\$2,814,554	47.75
11XX	流動資產合計		\$4,652,101	66.40	\$3,479,399	59.03		長期付息負債					
	基金及長期投資						2420	長期借款	20	\$372,576	5.32	\$167,380	2.84
1421	採權益法之長期股權投資	2.9	\$90,432	1.29	\$97,907	1.66	24XX	長期付息負債合計		\$372,576	5.32	\$167,380	2.84
1480	以成本衡量之金融資產-非流動	2.10	11,735	0.17	10,517	0.18		各項準備					
14XX	基金及長期投資合計		\$102,167	1.46	\$108,424	1.84	2510	土地增值稅準備	11	\$20,278	0.29	\$20,278	0.34
	固定資產						25XX	各項準備合計		\$20,278	0.29	\$20,278	0.34
	成 本							其他負債					
1501	土 地		\$134,952	1.93	\$135,318	2.29	2810	應計退休金負債	2.29	\$38,689	0.55	\$23,825	0.40
1521	房屋及建築		1,088,462	15.53	947,828	16.07	2820	存入保證金	30	7,021	0.10	7,460	0.13
1531	機器設備		1,360,201	19.42	1,291,890	21.92	2860	遞延所得稅負債-非流動	2.27	240,991	3.44	276,153	4.69
1541	水電設備		71,911	1.02	64,606	1.10	28XX	其他負債合計		\$286,701	4.09	\$307,438	5.22
1551	運輸設備		42,978	0.62	41,915	0.71	2XXX	負債總計		\$4,239,330	60.51	\$3,309,650	56.15
1561	辦公設備		61,382	0.87	60,137	1.02		股 本					
1681	其他設備		90,968	1.30	64,504	1.09	3110	普通股股本	21	\$761,145	10.86	\$746,930	12.67
15X8	重估增值		57,427	0.82	57,427	0.98	31XX	股本合計		\$761,145	10.86	\$746,930	12.67
15XY	成本及重估增值		\$2,908,281	41.51	\$2,663,625	45.18		資本公積					
15X9	減:累計折舊		-868,244	-12.40	-689,315	-11.69	3210	發行溢價	22	\$1,062,580	15.17	\$1,062,580	18.03
1599	減:累計減損		-15,208	-0.21	-	-	32XX	資本公積合計		\$1,062,580	15.17	\$1,062,580	18.03

1671	未完工程		11,429	0.17	118,149	2.00		保留盈餘					
1672	預付設備款		45,730	0.65	40,615	0.69	3310	法定盈餘公積		\$197,165	2.81	\$193,754	3.29
15XX	固定資產淨額	2.11.31	\$2,081,988	29.72	\$2,133,074	36.18	3350	累積盈虧	23	766,801	10.95	568,104	9.63
	無形資產						33XX	保留盈餘合計		\$963,966	13.76	\$761,858	12.92
1770	遞延退休金成本	2.29	\$12,636	0.18	\$1,793	0.03		股東權益其他項目					
1780	土地使用權	2.12.31	56,214	0.80	59,136	1.00	3420	累積換算調整數	2	\$158,511	2.26	\$187,327	3.18
1781	專門技術	2.13	35,020	0.50	23,460	0.40	3430	未認列為退休金成本淨損失	29	-1,749	-0.02	-	-
17XX	無形資產合計		\$103,870	1.48	\$84,389	1.43	3460	未實現重估增值	11	13,747	0.19	13,747	0.23
	其他資產						3480	庫藏股票	2.24	-221,138	-3.15	-221,138	-3.75
1800	出租資產	2.14	\$28,228	0.40	\$29,087	0.49	34XX	股東權益其他項目合計		-\$50,629	-0.72	-\$20,064	-0.34
1810	閒置資產	2.15	8,020	0.12	11,178	0.19	35XX	母公司股東權益合計		\$2,737,062	39.07	\$2,551,304	43.28
1820	存出保證金	16	15,466	0.22	44,246	0.75	3610	少數股權		29,446	0.42	33,716	0.57
1830	遞延費用	2	6,798	0.10	4,873	0.09	3XXX	股東權益總計		\$2,766,508	39.49	\$2,585,020	43.85
1887	受限制資產		7,200	0.10	-	-							
18XX	其他資產合計		\$65,712	0.94	\$89,384	1.52							
1XXX	資產總計		\$7,005,838	100.00	\$5,894,670	100.00	1XXX	負債及股東權益總計		\$7,005,838	100.00	\$5,894,670	100.00

(請參閱建興聯合會計師事務所民國 99 年 2 月 28 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

合併損益表

民國 98 年 1 月 1 日至 98 年 12 月 31 日及
民國 97 年 1 月 1 日至 97 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼	項 目	附 註	98 年度 金 額	%	97 年度 金 額	%
	營業收入					
4110	銷貨收入		\$6,838,474	101.56	\$5,374,120	101.21
4199	減:銷貨退回及折讓		105,045	1.56	64,560	1.21
			-----	-----	-----	-----
4000	營業收入淨額	2	\$6,733,429	100.00	\$5,309,560	100.00
5000	營業成本	2.8	5,829,515	86.57	4,698,504	88.49
			-----	-----	-----	-----
5910	營業毛利(毛損)		\$903,914	13.43	\$611,056	11.51
	營業費用					
6300	研究費用		205,076	3.04	165,719	3.12
6100	推銷費用		117,303	1.75	130,468	2.45
6200	管理費用		241,317	3.59	204,950	3.86
			-----	-----	-----	-----
6000	營業費用合計		\$563,696	8.38	\$501,137	9.43
			-----	-----	-----	-----
6900	營業淨利(淨損)		\$340,218	5.05	\$109,919	2.08
			-----	-----	-----	-----
	營業外收入及利益					
7110	利息收入		\$2,973	0.04	\$13,800	0.25
7120	投資利益		50	-	-	-
7130	處分固定資產利益		162	0.01	351	0.01
7210	租賃收入		6,451	0.09	4,479	0.08
7310	金融資產評價利益	2	315	0.01	817	0.02
7480	什項收入	25	10,677	0.16	24,808	0.46
			-----	-----	-----	-----
7100	營業外收入及利益合計		\$20,628	0.31	\$44,255	0.82
			-----	-----	-----	-----
	營業外費用及損失					
7510	利息費用		\$46,388	0.68	\$65,647	1.24
7521	採權益法認列之投資損失	9	7,475	0.11	93	-
7530	處分固定資產損失		315	-	3,638	0.07
7560	兌換損失	2	1,570	0.03	58,346	1.10
7870	減損損失		14,812	0.22	8,135	0.15
7880	什項支出		5,911	0.09	2,801	0.05
			-----	-----	-----	-----
7500	營業外費用及損失合計		\$76,471	1.13	\$138,660	2.61
			-----	-----	-----	-----
7900	稅前淨利(淨損)		\$284,375	4.23	\$15,514	0.29
8110	所得稅費用(利益)	2.27	49,309	0.74	-24,320	-0.46
			-----	-----	-----	-----
9600	合併總(損)益		\$235,066	3.49	\$39,834	0.75
			=====	=====	=====	=====
9601	合併淨(損)益		\$237,644	3.53	\$34,112	0.64
			=====	=====	=====	=====
9602	少數股權(損)益		-\$2,578	-0.04	\$5,722	0.11
			=====	=====	=====	=====
9750	基本每股盈餘	28	稅後		稅後	
	合併淨(損)益		\$3.28		\$0.46	
	少數股權淨(損)益		-0.04		0.08	
	合併總(損)益		\$3.24		\$0.54	

(請參閱建興聯合會計師事務所民國 99 年 2 月 28 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




 華宏新投股份有限公司及其子公司
 合併股東權益變動表
 民國98年1月1日至98年12月31日及
 民國97年1月1日至97年12月31日

單位：新台幣仟元

項 目	股 本		保 留 盈 餘		未實現 重估增值	股東權益其他項目 累積換算 調整數	未認列為退休金 成本之淨損失	庫藏股票	少數股權		
	普 通 股	資 本 公 積	法 定 公 積	特 別 公 積						累 積 盈 虧	
97. 1. 1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											
提列法定盈餘公積	-	-	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	-	-	-	-24,000	-	-	-	-	-	
法定盈餘公積溢提轉回	-	-	-4,628	-	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	
盈餘指撥及分配(註)											
提列法定盈餘公積	-	-	3,411	-	-3,411	-	-	-	-	-	
現金股利	-	-	-	-	-21,321	-	-	-	-	-	
盈餘轉增資	14,215	-	-	-	-14,215	-	-	-	-	-	
未認列為退休金成本淨損失之	-	-	-	-	-	-	-	-	-\$1,749	-	
本期損益	-	-	-	-	237,644	-	-	-	-	-	
累積換算調整數之變動	-	-	-	-	-	-	-28,816	-	-	-	
少數股權增加	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-4,270	
98. 12. 31餘額	\$761,145	\$1,062,580	\$197,165	-	\$786,801	\$13,747	\$158,511	-	-\$1,749	-\$221,138	\$29,446

註：董監事酬勞 1,000仟元及員工紅利 5,000仟元已於損益表中扣除。

董事長：張瑞欽



(請參閱建興聯合會計師事務所民國99年2月28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
 合併現金流量表
 民國 98 年 1 月 1 日至 98 年 12 月 31 日及
 民國 97 年 1 月 1 日至 97 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	98 年 度	97 年 度
營業活動之現金流量:		
本期損益	\$237,644	\$34,112
調整項目:		
呆帳損失(轉回)	5,712	1,810
折舊費用	210,810	169,358
閒置資產折舊	1,700	804
出租資產折舊	857	835
各項攤提	16,250	17,986
金融資產評價損失(利益)	-315	-817
金融資產減損損失	518	-
減損損失	14,294	8,135
提列退休金準備	2,273	1,664
權益法認列投資損失(利益)	7,475	93
出售固定資產損失(利益)	153	3,287
報廢固定資產損失	475	-
出售閒置資產損失(利益)	117	-
固定資產轉損費	180	-
存貨跌價及呆滯損失提列(轉回)	12,706	64,393
存貨報廢損失	121,763	57,533
應收票據減少(增加)	5,546	46,743
應收帳款減少(增加)	-959,554	330,406
其他應收款減少(增加)	11,656	-16,898
存貨減少(增加)	-306,520	-150,342
預付款項減少(增加)	-36,204	-3,283
遞延所得稅資產減少(增加)	-5,546	-8,633
應付票據增加(減少)	-1,454	-80,852
應付帳款增加(減少)	699,637	-286,202
其他應付款增加(減少)	20,006	17,299
應付所得稅增加(減少)	15,192	-19,008
應付費用增加(減少)	123,473	762
預收款項增加(減少)	36	721
遞延所得稅負債增加(減少)	-12,716	-32,443
少數股權淨利	-2,578	5,722
營業活動之淨現金流入(流出)	\$183,586	\$163,185
投資活動之現金流量:		
受限制資產減少(增加)	-\$7,200	-

出售固定資產價款	1,052	\$6,658
出售閒置資產價款	1,800	-
專門技術增加	-21,271	-2,160
購買以成本衡量之金融資產	-1,735	-
購買採權益法之長期股權投資	-	-98,000
增購固定資產	-203,815	-493,445
土地使用權減少(增加)	-	-359
存出保證金減少(增加)	28,780	-37,482
遞延費用增加	-7,027	-5,075
其他應收款減少(增加)	-	-22,910
投資活動之淨現金流入(流出)	<u>-209,416</u>	<u>-\$652,773</u>
融資活動之現金流量:		
短期借款舉借(償還)	\$176,903	\$596,977
應付短期票券增加(減少)	-179,454	-60,270
長期借款舉借(償還)	95,240	72,032
期初應付設備款減少	-17,993	-31,729
存入保證金增加(減少)	-439	-439
支付現金股利	-21,321	-84,284
支付員工紅利	-	-17,000
支付董監酬勞	-	-6,000
庫藏股票減少(增加)	-	-63,525
融資活動之淨現金流入(流出)	<u>\$52,936</u>	<u>\$405,762</u>
匯率變動影響數	<u>-\$5,157</u>	<u>\$38,132</u>
本期現金及約當現金增加(減少)	\$21,949	-\$45,694
期初現金及約當現金餘額	680,008	725,702
期末現金及約當現金餘額	<u>\$701,957</u>	<u>\$680,008</u>
現金流量資訊之補充揭露:		
本期支付利息	\$46,467	\$68,479
減:資本化利息	-1,397	-3,241
不含資本化利息之本期支付利息	<u>\$45,070</u>	<u>\$65,238</u>
本期支付所得稅	<u>\$52,378</u>	<u>\$36,216</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>\$205,968</u>	<u>\$315,924</u>
固定資產轉列遞延費用	<u>\$939</u>	<u>-</u>
固定資產轉列閒置資產	<u>-</u>	<u>\$16,835</u>
支付現金及舉借負債交換固定資產 :		
增購固定資產	\$222,646	\$511,438
應付設備款	-18,831	-17,993
支付現金	<u>\$203,815</u>	<u>\$493,445</u>

(請參閱建興聯合會計師事務所民國 99 年 2 月 28 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 98 年 12 月 31 日及
民國 97 年 12 月 31 日

(金額除特別註明外,均以新台幣仟元為單位)

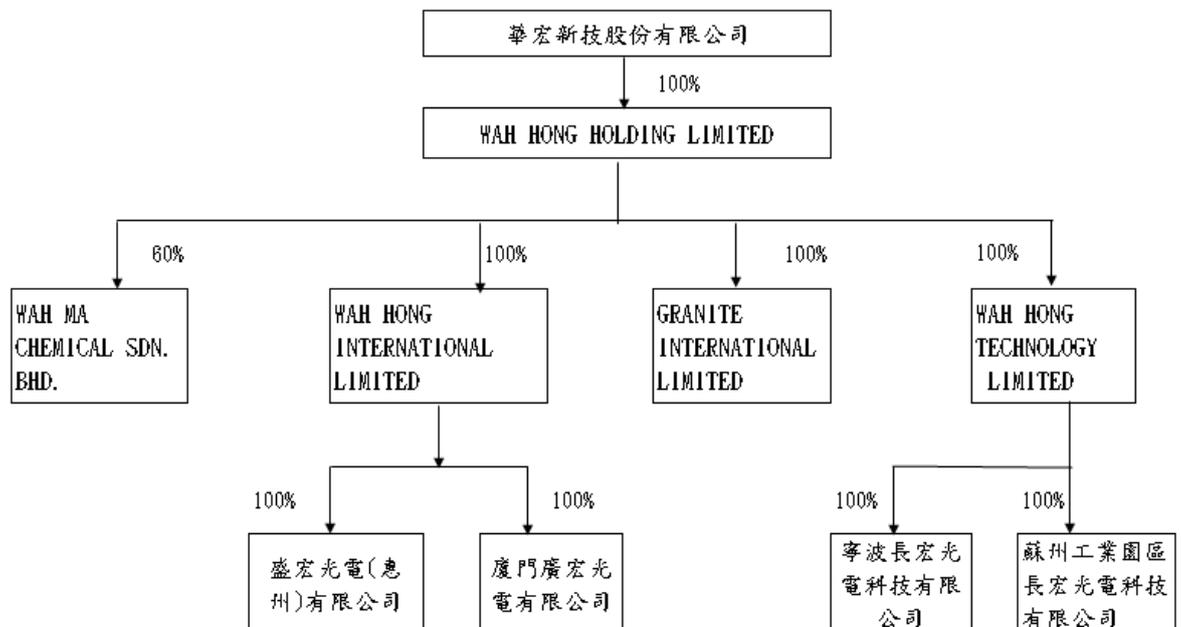
1. 公司沿革

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) 98 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	98年12月31日	97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%

98 年及 97 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。98 年及 97 年 12 月 31 日之資產總額分別為 148,125 仟元及 172,764 仟元,98 年及 97 年度之營業收入淨額分別為 171,199 仟元及 129,202 仟元。

(3)未列入合併財務報表之子公司: 無。

(4)截至 98 年及 97 年 12 月 31 日止,本公司及子公司期末員工人數分別為 2,363 人及 1,982 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

存貨包括原料、物料、在製品及製成品。98年1月1日以前，存貨係以成本與市價孰低法評價，比較成本與市價時係以全體項目為基礎，又原料及物料係以重置成本為市價，而製成品及在製品則以淨變現價值為市價。如附註3所述，98年1月1日起，存貨係以成本與淨變現價值孰低法評價，比較成本與淨變現價值時係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及銷售費用後之餘額。存貨成本之計算則採用加權平均法。

(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 3-60 年;機器及辦公設備 3-15 年;其餘設備 3-12 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 20~50 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

係線路補助費及軟體使用等,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。

當稅法修正時,應於公布日按新規定將遞延所得稅資產或負債重新計算,差額列為當期所得稅費用。

(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(WAHMACHEMICALSND.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 HOLDINGLIMITED、WAH HONG TECHNOLOGYLIMITED、GRANITEINTERNATION ALLIMITED、WAH HONG INTERNATION ALLIMITED)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

合併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)存貨之會計處理準則

合併公司自 98 年 1 月 1 日起,採用新修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」。主要之修訂包括:

- A.存貨以成本與淨變現價值孰低者衡量,且除同類別存貨外應逐項比較之。
- B.未分攤固定製造費用於發生當期認列為銷貨成本。
- C.異常製造成本及存貨跌價損失(或回升利益)應分類為銷貨成本。此項會計原則變動,使 98 年度稅後淨利減少 21,148 仟元,稅後每股盈餘減少 0.29 元。

另為更允當表達與產品攸關之成本,合併公司銷貨成本包括已出售存貨之成本、未分攤固定製造費用、異常製造成本、跌價損失(或回升利益)等。

- (2)合併公司自 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。

4.現金及約當現金

項 目	98 年 12 月 31 日	97 年 12 月 31 日
庫 存 現 金	\$1,244	\$1,138
支 票 存 款	2,227	2,160
活 期 存 款	651,628	468,781
定 期 存 款	46,858	207,929
合 計	<u>\$701,957</u>	<u>\$680,008</u>

5.公平價值變動列入損益之金融商品

項 目	98 年 12 月 31 日	97 年 12 月 31 日
交易目的之金融資產		
遠期外匯合約	\$2,281	\$1,966
合 計	<u>\$2,281</u>	<u>\$1,966</u>

(1)合併公司 98 年及 97 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。

98 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	99. 1-99. 4	32.149-32.611	USD 8,000

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

(2)合併公司於 98 年及 97 年度交易目的之金融商品產生之淨損失分別為 3,459 仟元及 12,032 仟元。

6. 應收票據淨額

項 目	98 年 12 月 31 日	97 年 12 月 31 日
應收票據	\$56,899	\$62,445
減: 備抵呆帳	(137)	(137)
淨 額	\$56,762	\$62,308

7. 應收帳款淨額

項 目	98 年 12 月 31 日	97 年 12 月 31 日
應收帳款	\$2,588,084	\$1,656,134
減: 備抵呆帳	(35,810)	(41,396)
淨 額	\$2,552,274	\$1,614,738

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 98.12.31 止		額度(仟元)
		已預支金額	已預支金額	
98 年 12 月 31 日:				
台新銀行	174,092	38,742	1.08%-1.12%	280,000
截至 97.12.31 止				
讓售交易對象	讓售金額	已預支金額		額度(仟元)
		已預支金額	已預支金額	
97 年 12 月 31 日:				
台新銀行	144,150	121,240	3.56%-6.05%	330,000

(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 32.),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。

8.存貨及銷貨成本

項 目	98 年 12 月 31 日	97 年 12 月 31 日
原 料	\$843,853	\$760,011
在 製 品	77,507	42,252
製 成 品	342,601	278,955
合 計	\$1,263,961	\$1,081,218
減: 備抵存貨跌價及 呆滯損失	(156,565)	(145,873)
淨 額	\$1,107,396	\$935,345

(1)98 年及 97 年度當期認列為銷貨成本之存貨相關(損)益如下:

	98 年 度	97 年 度
出售存貨成本	\$5,661,340	\$4,576,578
存貨跌價及呆滯損失	12,706	64,393
未分攤固定製造費用	33,706	-
存貨報廢損失	121,763	57,533
營業成本合計	\$5,829,515	\$4,698,504

(2)98 年及 97 年 12 月 31 日之存貨投保總額分別為 969,452 仟元及 825,457 仟元。

9.採權益法之長期股權投資

被投資公司	98 年 12 月 31 日		
	股 數(仟股)	金 額	持 股 比 例
郡宏光電(股)公司	9,800	\$90,432	49.00%
合 計		\$90,432	

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 98 年 12 月 31 日及 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分別為 7,475 仟元及 93 仟元。

10.以成本衡量之金融資產

98 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	11.99%
聯勝光電(股)公司	613 仟(股)	11,735	0.58%
小 計		\$25,438	
減: 累計減損		(13,703)	
合 計		\$11,735	

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	

(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 98 年及 97 年 12 月 31 日累計減損分別為 13,703 仟元及 13,186 仟元。

11.固定資產淨額

(1)98 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	\$192,379	\$ -	\$192,379
房屋及建築	1,088,462	223,435	865,027
機 器 設 備	1,360,201	517,853	842,348
水 電 設 備	71,911	24,900	47,011
運 輸 設 備	42,978	24,962	18,016
辦 公 設 備	61,382	37,540	23,842
其 他 設 備	90,968	39,554	51,414
未 完 工 程	11,429	-	11,429
預付設備款	45,730	-	45,730
合 計	\$2,965,440	\$868,244	\$2,097,196
累 計 減 損	(15,208)	-	(15,208)
淨 額	\$2,950,232	\$868,244	\$2,081,988

(2) 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	<u>\$2,822,389</u>	<u>\$689,315</u>	<u>\$2,133,074</u>

(3)截至98年及97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31.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98年及97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.98年12月31日:

項 目	取 得 成 本	重 估 增 值	合 計
土 地	\$134,952	\$57,427	\$192,379
出 租 資 產	5,584	14,514	20,098
合 計	<u>\$140,536</u>	<u>\$71,941</u>	<u>\$212,477</u>

B.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	<u>\$140,902</u>	<u>\$71,941</u>	<u>\$212,843</u>

(6)98年及97年度固定資產利息資本化金額分別為 1,397 仟元及 3,241 仟元，其所計算之利率區間如下：

	98 年 度	97 年 度
資本化利率	2.5%-2.8%	2.67%-4.5%

(7)98年及97年12月31日固定資產(含出租資產)投保金額分別為 2,452,681 仟元及 1,745,363 仟元。

12. 土地使用權

項 目	98 年 度	97 年 度
期 初 餘 額	\$59,136	\$54,859
本 期 增 加	-	359
本 期 攤 提	(1,096)	(196)
匯 率 影 響 數	(1,826)	4,114
期 末 餘 額	\$56,214	\$59,136

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 31. 之說明。

13. 專門技術淨額

項 目	98 年 12 月 31 日	97 年 12 月 31 日
取 得 成 本	\$75,667	\$54,396
減：累 計 攤 提	(37,823)	(28,112)
累 計 減 損	(2,824)	(2,824)
淨 額	\$35,020	\$23,460

14. 出租資產

(1)98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	4,404	7,252
水 電 設 備	2,581	1,703	878
合 計	\$34,335	\$6,107	\$28,228

(2)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

15.閒置資產淨額

項 目	98 年 12 月 31 日	97 年 12 月 31 日
機 器 設 備	\$14,004	\$18,371
減: 累 計 折 舊	(2,446)	(1,882)
減: 累 計 減 損	(3,538)	(5,311)
淨 額	\$8,020	\$11,178

16.存出保證金

項 目	98 年 12 月 31 日	97 年 12 月 31 日
海關保證金	\$5,468	\$32,514
擴散膜保證金	5,208	5,445
租賃保證金	3,126	3,237
其 他	1,664	3,050
合 計	\$15,466	\$44,246

17.短期借款

借 款 性 質	98 年 12 月 31 日	
	金 額	利 率
購 料 借 款	\$1,104,690	0.7927%-3.6%
信 用 借 款	651,950	1.25%-6.50%
合 計	\$1,756,640	

借 款 性 質	97 年 12 月 31 日	
	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	

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 31. 之說明。

18.應付費用

項 目	98 年 12 月 31 日	97 年 12 月 31 日
應付薪獎	\$115,750	\$67,337
應付雜項購置	41,350	40,023
應付利息	5,479	6,684
應付包裝費	14,149	8,771
應付保險費	6,247	5,927
應付員工紅利	32,082	5,000
應付水電費	4,291	3,500
應付退休金	2,730	2,778
應付董監酬勞	5,347	1,000
應付其他	66,697	29,629
合 計	<u>\$294,122</u>	<u>\$170,649</u>

19.應付短期票券

98 年 12 月 31 日：無。

保 證 機 構	97 年 12 月 31 日	
	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	<u>\$179,454</u>	

20.長期借款及一年內到期長期負債

貸款機構	到期日	98年12月31日	97年12月31日	還款方式
台灣工銀	99.8.29	\$80,000	\$140,000	分期償還。
玉山銀行		-	122,857	分期償還,惟已於98年6月提前清償。
台新銀行等聯合貸款(註)	101.6.28	484,500	-	分期償還。
台新銀行		-	200,000	到期償還,惟已於98年3月提前清償。
RHB BANK BHD	102.12.14	15,283	22,419	分期償還。
EON BANK BHD	102.7.23	336	635	分期償還。
MBB FINANCE BHD	99.12.30	74	164	分期償還。
合計		\$580,193	\$486,075	
減:預付利息		(1,649)	(2,771)	
淨額		\$578,544	\$483,304	
減:一年內到期長期負債		(205,968)	(315,924)	
長期借款		\$372,576	\$167,380	
期末借款利率區間		2.28%-6.99%	2.60%-8.75%	

對於長期借款,合併公司提供部份固定資產作為擔保,請參閱附註31。(註)本公司與台新銀行等7家聯貸銀行簽定聯合授信合約,彙列合約之主要內容如下:

- A. 授信額度: 570,000 仟元, 得分次動用授信額度, 但不得循環動用。
- B. 授信期間: 自首次動用日起算 3 年。
- C. 借款利率: 依參考利率加計所約定之利率加碼計息, 但計算結果未達 2% 時, 則以 2% 為貸款利率。
- D. 重要財務承諾事項:
 - (A) 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, 核算下列財務比率:
 - a. 流動比率: 不得低於 100%。
 - b. 負債比率(負債+或有負債)/有形淨值: 不得高於 170%。
 - c. 利息保障倍數[(稅前淨利+利息費用+折舊+攤銷)÷利息費用]: 不得低於 480%。
 - d. 有形淨值: 不得低於 2,200,000 仟元。
 - (B) 或有負債係指本公司依背書保證辦法所為並經會計師查核簽證之對外背書保證金額; 借款人之有形淨值, 係指其股東權益(含少數股權)扣除無形資產(不包括專門技術)後之金額。

21.股本

項 目	98 年 12 月 31 日	97 年 12 月 31 日
額 定 股 本	\$1,500,000	\$1,500,000
實 收 股 本	761,145	746,930
已發行普通股數 (仟股)	76,115	74,693
每股面額(元)	10	10

本公司於 98 年 6 月由股東會通過股東紅利轉增資 14,215 仟元，相關增資變更登記業已辦理完竣。

22.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。

23.盈餘分配

(1)98 年度以後：

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 10% 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 10% 至 15% 為員工紅利，及不高於 3% 之董事、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. 提撥後之餘額，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。

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 10%。

97 年度以前:

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 98 年 6 月及 97 年 6 月宣佈 97 及 96 年度盈餘分配案及每股股利如下:

	盈餘分配案		每股股利(元)	
	97 年度	96 年度	97 年度	96 年度
法定公積	\$3,411	\$21,096		
普通股股票股利	14,215	21,071	0.2	0.3
普通股現金股利	21,321	84,284	0.3	1.2
董監事酬勞	(註)	6,000		
員工紅利	(註)	24,000		
合計	\$38,947	\$151,823		

註: 配發員工紅利 5,000 仟元及董監事酬勞 1,000 仟元。

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) 員工紅利及董監事酬勞相關資訊:

- A. 本公司 98 年度估計之員工紅利及董監事酬勞分別為 32,082 仟元及 5,347 仟元,係由管理當局以 98 年度之稅後淨利扣除 10% 法定公積後,依據公司章程規定及參考以前年度股東會決議之分配比率估算而得。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 99 年度之損益。

B.本公司 98 年股東會決議配發 97 年度員工紅利及董監事酬勞分別為 5,000 仟元及 1,000 仟元。其中員工紅利包含現金紅利 5,000 仟元及股票紅利 0 仟元。決議配發之金額與 97 年度財務報告認列之員工分紅 5,000 仟元及董監事酬勞 1,000 仟元,並無差異。

(4)WAH HONG HOLDING LIMITED、WAH HONG TECHNOLOGY LIMITED、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。

(5)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。

(6) 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。

24. 庫藏股票

98 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	3,619	
	本 期 增 加	-	
	本 期 減 少	-	
	期 末 股 數	3,619	

97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	1,650
	本 期 增 加	1,969
	本 期 減 少	-
	期 末 股 數	3,619

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98年及97年12月31日止買回庫藏股數均為3,619仟股,金額均為221,138仟元。

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。

25. 什項收入

項 目	98 年 度	97 年 度
補 償 收 入	\$ -	\$13,075
下 腳 收 入	6,338	6,700
其 他	4,339	5,033
合 計	\$10,677	\$24,808

26. 用人、折舊、折耗及攤銷費用

性 質 別	98 年 度		合 計
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	
用人費用			
薪資費用	\$370,348	\$227,487	\$597,835
勞健保費用	17,063	11,757	28,820
退休金費用	20,180	12,003	32,183
其他用人費用	33,591	15,873	49,464
折舊費用	175,022	35,788	210,810
攤銷費用	2,217	14,033	16,250
合 計	\$618,421	\$316,941	\$935,362

性 質 別	97 年 度		合 計
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	
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	\$540,307	\$257,626	\$797,933

27. 所得稅

(1) 遞延所得稅資產(負債)淨額

A. 流 動

項 目	98 年 12 月 31 日	97 年 12 月 31 日
本公司:		
暫時性差異:		
存貨跌價及呆滯損失準備	\$17,727	\$24,618
未實現銷貨毛利	5,636	5,408
未實現兌換損(益)	(28)	(5,854)
未實現金融資產評價損(益)	(456)	(491)
未實際支付服務費	121	466
未使用設備抵減	3,363	3,478
未使用研發抵減	13,284	8,000
本公司小計	\$39,647	\$35,625
子公司:		
暫時性差異:		
存貨跌價及呆滯損失準備	13,614	7,538
其他	(217)	667
未使用虧損扣抵	12,789	8,846
合 計	\$65,833	\$52,676
減: 備抵評價	(23,569)	(15,958)
淨 額	\$42,264	\$36,718

B.非流動		98年12月31日	97年12月31日
項	目		
本公司:			
暫時性差異:			
	未實際支付之退休金	\$4,861	\$5,508
	國外投資損失準備	(11,682)	(16,672)
	權益法投資利益	(206,180)	(213,242)
	未實現銷貨毛利	7,492	8,636
	未實現出售固定資產利益	1,124	802
	折舊及攤提財稅差異	322	206
	減 損 損 失	6,278	4,594
	直接(借)貸記累積換算調數	(39,628)	(62,442)
	本公司小計	(\$237,413)	(\$272,610)
子公司:			
暫時性差異:			
	固定資產財稅差異	(3,578)	(3,543)
	合 計	(\$240,991)	(\$276,153)
	減: 備抵評價	-	-
	淨 額	(\$240,991)	(\$276,153)

(2) 所得稅費用(利益)

項	目	98 年 度	97 年 度
	本公司當期所得稅費用	\$13,698	\$12,346
	子公司當期所得稅費用	47,412	4,838
	未分配盈餘加徵 10%	-	-
	以前年度所得稅調整	6,461	(428)
	小 計	\$67,571	\$16,756
	遞延所得稅費用 (利益)		
	暫時性差異	\$35,341	(\$41,076)
	因稅法改變產生之變動影響數	(53,603)	-
	小 計	(\$18,262)	(\$41,076)
	所得稅費用 (利益)	\$49,309	(\$24,320)

立法院於 98 年 5 月修正所得稅法第五條條文,將營利事業所得稅稅率由 25% 調降為 20%, 自 99 年度施行。本公司業依此修正文重新計算遞延所得稅資產或負債, 並將所產生之差額列為所得稅之調整。

(3)應付所得稅

項 目	98年12月31日	97年12月31日
當期所得稅費用	\$13,698	\$12,346
減：暫繳及扣繳稅款	(15)	(10,234)
未分配盈餘加徵 10%	-	-
以前年度應付所得稅	2,557	7,486
本公司應付所得稅	\$16,240	\$9,598
子公司應付所得稅	11,143	2,593
應付(退)所得稅	\$27,383	\$12,191

(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	98年 度	97年 度
本公司：		
稅前淨利應計所得稅	\$59,925	\$652
投資抵減節省當期所得稅	(13,698)	(3,409)
稅務調整增(減)所得稅		
減 損 損 失	\$3,574	\$1,298
呆帳損失提列(轉回)	\$142	\$217
存貨跌價損失提列(轉回)	(2,459)	13,277
未(已)實現聯屬公司間利益	2,756	(3,295)
未(已)實現兌換損(益)	5,809	(12,391)
權益法認列投資損(益)	(44,484)	11,139
國外投資損失準備轉回	2,070	4,746
其 他	908	810
製造業五年免稅	(845)	(698)
本公司所得稅費用	\$13,698	\$12,346
子公司所得稅費用	47,412	4,838
當期所得稅費用	\$61,110	\$17,184

(5) 截至 98 年 12 月 31 日止，本公司之所得稅結算申報已核定至 95 年度。

(6) 截至 98 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 98 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	\$3,363	\$3,363	101 年
研究發展支出抵減	26,982	13,284	101 年

(8)兩稅合一相關資訊：

項 目	98 年 底	97 年 底
股東可扣抵稅額帳戶餘額	\$122,342	\$121,871
86 年度以前未分配盈餘	-	-
87 年度以後未分配盈餘	766,801	568,104

項 目	98 年 度	97 年 度
盈餘分配之稅額扣抵比率	18.07%	23.38%
	(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 98 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 98 年及 97 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 99 年 2 月及 98 年 1 月取得核准。

28.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	98 年度	97 年度
屬於母公司普通股股東之本期純益	\$237,644	\$34,112
加：歸屬於少數股權之淨利(損)	(2,578)	5,722
合併總損益	\$235,066	\$39,834
流通在外加權平均股數(仟股)	72,496	72,164
追溯調整後加權平均股數(仟股)	72,496	73,607
每股盈餘：		
合併淨損益	\$3.28	\$0.46
加：歸屬於少數股權之淨利	(0.04)	0.08
合併總損益	\$3.24	\$0.54

29.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	98 年 度	97 年 度
服務成本	\$1,882	\$1,776
利息成本	2,832	2,626
退休基金資產預期報酬	(1,123)	(1,067)
過渡性淨給付義務/(淨資產)攤銷數	1,084	1,084
退休金損(益)攤銷數	644	540
淨退休金成本	<u>\$5,319</u>	<u>\$4,959</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	98 年 12 月 31 日	97 年 12 月 31 日
給付義務:		
既得給付義務	\$48,987	\$8,515
非既得給付義務	12,210	50,997
累積給付義務	<u>\$61,197</u>	<u>\$59,512</u>
未來薪資增加之影響數	32,401	34,888
預計給付義務	\$93,598	\$94,400
退休基金資產公平價值	<u>(22,508)</u>	<u>(35,687)</u>
提撥狀況	\$71,090	\$58,713
未認列過渡性淨給付義務	(12,636)	(13,720)
未認列退休金損益	(34,150)	(22,961)
補列之應計退休金負債	14,385	1,793
應計退休金負債	<u>\$38,689</u>	<u>\$23,825</u>
C.既得給付	<u>\$60,867</u>	<u>\$10,112</u>

D.精算假設如下:

項 目	98 年 度	97 年 度
折 現 率	2.75%	3.0%
未來薪資水準增加率	2.75%	3.0%
退休基金資產預期投資報酬率	2.75%	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 98 年及 97 年度按勞工退休金條例提撥之退休金分別為 15,552 仟元及 15,578 仟元。

(4)子公司:截至 98 年及 97 年 12 月 31 日止,子公司提撥退休金分別為 11,313 仟元及 12,172 仟元,請參閱附註 2.重要會計政策(19)之說明。

30.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 (已於 97 年 7 月起卸任)
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	華立公司之子公司
KEIWA INC.	本公司之董事
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
WAH LEE MACHINERY TRADING LTD.	本公司之董事長為該公司之董事
東莞華港國際貿易有限公司 (簡稱東莞華港公司)	華立公司之子公司
華港工業物品(香港)有限公司	華立公司之子公司
郡宏光電(股)公司	採權益法評價之被投資公司

(2)與關係人間之重大交易事項

A.進 貨

關係人名稱	98 年 度	
	金 額	佔本公司進貨淨額%
KEIWA INC.	\$1,336,668	26.37%
華立企業(股)公司	101,915	2.01%
其 他	1,279	0.03%
合 計	<u>\$1,439,862</u>	

關係人名稱	97 年 度	
	金 額	佔本公司進貨淨額%
KEIWA INC.	\$1,071,083	27.54%
華立企業(股)公司	174,615	4.49%
華立日本公司	23,865	0.61%
長華塑膠(股)公司	15,945	0.41%
其 他	643	-
合 計	<u>\$1,286,151</u>	

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	98 年 度	
	金 額	佔本公司銷貨淨額%
華立企業(股)公司	\$119,230	1.77%
華港(香港)公司	47,197	0.70%
WAH LEE MACHINERY TRADING LTD.	3,760	0.06%
其 他	928	0.01%
合 計	<u>\$171,115</u>	

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>	

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) 購:

98 年度:

關係人名稱	交易內容	交易價款
KEIWA INC	專門技術	\$20,428

97 年度: 無。

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:

98 年度:

關係人名稱	交易內容	交易價款	出售損益
華立企業(股)公司	出售其他設備	\$470	\$118

上開交易價格, 係經雙方議價而定, 截至 98 年 12 月 31 日止, 業已全數收回。

97 年度: 無。

D. 應收(付)票據及款項:

關係人名稱	98 年 12 月 31 日	
	金額	百分比
應收帳款:		
華立企業(股)公司	\$28,648	1.06%
華港(香港)公司	20,126	0.75%
其他	1,229	0.05%
合計	\$50,003	
其他應收款:		
KEIWA INC.	\$10,267	21.08%
其他	1,583	3.25%
合計	\$11,850	
預付款項		
其他	\$93	0.10%
存出保證金		
KEIWA INC.	\$5,208	33.67%
應付帳款:		
KEIWA INC.	\$322,180	26.91%
華立企業(股)公司	24,662	2.06%
其他	815	0.07%
合計	\$347,657	
應付費用:		

華立企業(股)公司	\$1,342	0.46%
其他	246	0.08%
合計	<u>\$1,588</u>	
預收款項:		
華旭科技(股)公司	<u>\$922</u>	54.43%
存入保證金:		
華旭科技(股)公司	<u>\$7,021</u>	100.00%

97 年 12 月 31 日

關係人名稱	金額	百分比
應收帳款:		
華立企業(股)公司	\$31,770	1.88%
華港(香港)公司	1,034	0.06%
其他	893	0.05%
合計	<u>\$33,697</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	<u>\$138</u>	2.70%
預收款項:		
華旭科技(股)公司	<u>\$927</u>	55.91%
存入保證金:		
華旭科技(股)公司	<u>\$7,460</u>	100.00%

E.各項收入			
關係人名稱	98 年 度	97 年 度	交易性質
華旭科技(股)公司	\$3,517	\$3,488	租賃收入、費用減項
宏葉新技(股)公司	-	1,331	租賃收入、什項收入
KEIWA INC.	-	1,486	什項收入
華立企業(股)公司	1,215	1,306	什項收入、費用減項
郡宏光電公司	2,348	-	租賃收入、勞務收入等
其 他	222	45	什項收入
合 計	<u>\$7,302</u>	<u>\$7,656</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	98 年 度	97 年 度	交易性質
華立企業(股)公司	\$4,289	\$6,669	佣金支出、消耗品、租金支出等
上海怡康化工材料有限公司	3,176	7,475	佣金支出等
KEIWA INC.	7,375	1,203	運費等
其 他	740	1,639	運費、消耗品等
合 計	<u>\$15,580</u>	<u>\$16,986</u>	

上開租賃價格係依合約約定，並按月支付租金。

G.為關係人背書保證:

截至 98 年及 97 年 12 月 31 日止，本公司為關係人向銀行借款，提供背書保證明細如下:

關係人名稱	98 年 12 月 31 日	97 年 12 月 31 日
郡宏光電公司	NT\$122,500	NT\$ -

H.董事、監察人及管理階層薪酬資訊:

項 目	98 年 度	97 年 度
薪 獎	\$8,874	\$8,323
紅 利	8,902	3,554
業務執行費	470	570
合 計	\$18,246	\$12,447

上述薪酬詳細資訊可參閱股東會年報內容。

31.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	98 年 12 月 31 日	97 年 12 月 31 日
土 地	\$185,012	\$5,538
出租資產	27,350	-
土地使用權	49,887	28,799
房屋及建築－淨額	616,995	247,372
機器設備－淨額	19,646	31,719
運輸設備－淨額	306	694
定期存款	7,200	-
合 計	\$906,396	\$314,122

32.重大承諾事項及或有事項

(1)截至 98 年及 97 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	
	98 年 12 月 31 日	97 年 12 月 31 日
信用狀金額	USD 8,081	USD 1,774

(2)截至 98 年及 97 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	
	98 年 12 月 31 日	97 年 12 月 31 日
承 兌 匯 票	USD 8,098	USD 752

(3)截至 98 年及 97 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 853,088 仟元及 851,459 仟元。

- (4)截至 98 年及 97 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 98 年及 97 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均為 1,000 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)依據 98 年 3 月本公司與 KEIWA INC. 簽訂之工業財產暨技術實施授權合約支付實施權之權利金日幣 6,000 萬圓,另本公司自開始銷售依本技術合約生產之產品的第一年起,須依銷貨價格(依 OEM 單價計算)扣除相關費用後之百分之五支付權利金,第二年支付百分之四,第三年百分之三,第四年以後支付百分之二,惟本公司回銷予 KEIWA INC. 之銷售不在此限。

33.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: 無。
 - 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: 附表四。
 - 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 34. 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)轉投資事業相關資訊(合併沖銷前): 附表八。
- (3)大陸投資資訊(合併沖銷前): 附表九。

附表一

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 98 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	資金貸 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	22,045 (USD650)	—	—	2	—	營業週轉	—	—	—	237,706	547,412
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	104,820 (USD3,000)	95,970 (USD3,000)	2%	2	—	償還借款	—	—	—	375,834	751,667
		盛宏光電(惠州) 有限公司	其他應收款 —關係人	139,760 (USD4,000)	127,960 (USD4,000)	2.8%	2	—	償還借款	—	—	—	375,834	751,667
		廈門廣宏光電有 限公司	其他應收款 —關係人	99,450 (USD3,000)	95,970 (USD3,000)	2.5%- 2.8%	2	—	購置設備	—	—	—	375,834	751,667
		WAH MA CHEMICAL SDN.BHD.	其他應收款 —關係人	16,575 (USD500)	12,796 (USD400)	3%	2	—	營業週轉	—	—	—	375,834	751,667
2	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	其他應收款 —關係人	50,460 (RMB10,000)	46,415 (RMB10,000)	8.08%	2	—	營業週轉	—	—	—	107,466	214,933
3	盛宏光電(惠 州)有限公司	廈門廣宏光電有 限公司	其他應收款 —關係人	33,590 (RMB7,000)	—	4.76%- 5.21%	2	—	營業週轉	—	—	—	42,365	112,973

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。
- (4) 盛宏光電(惠州)有限公司: 以不超過該公司最近期財務報表淨值之 15% 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。
- (4) 盛宏光電(惠州)有限公司: 以不超過該公司最近期財務報表淨值之 40% 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.上述母子公司間交易業於合併報表沖銷。

附表二

華宏新技股份有限公司及其子公司
對他人背書保證者
98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)
編號	名稱	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	574,412	USD 2,000	USD 2,000	—	2.34%	1,368,531
		盛宏光電(惠州)有限 公司	3	574,412	USD 13,120	USD 11,000	—	12.86%	1,368,531
		廈門廣宏光電有限公 司	3	574,412	USD 1,000	USD 1,000	—	1.17%	1,368,531
		WAH MA HEMICAL SDN.BHD.	3	574,412	USD 800	USD 500	—	0.58%	1,368,531
		WAH HONG HOLDING LTD.	2	574,412	USD 15,000	USD 15,000	—	17.53%	1,368,531
		郡宏光電有限公司	6	574,412	NTD 122,500	NTD 122,500	—	4.48%	1,368,531

(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:

7. 有業務關係之公司。
8. 直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司。
9. 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。
10. 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。
11. 基於承攬工程需要之同業間依合約規定互保之公司。
12. 因共同投資關係由各出資股東依其持股比率對其背書保證之公司。

(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。

附表三

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 98 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	19,715	1,879,168	100%	1,879,168	
	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	90,432	49%	90,432	
	股權－日本庸和株式會社	無	以成本衡量之金融資產	—	—	11.99%	—	
	股權－聯勝光電(股)公司	無	以成本衡量之金融資產	613	11,735	0.58%	—	
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	1,260,611	100%	1,260,611	
	股權－GRANITE INTERNATIONAL LTD.	本公司之孫公司	採權益法之長期股權投資	10	216	100%	216	
	股權－WAH HONG INTERNATIONAL LTD.	本公司之孫公司	採權益法之長期股權投資	13,148	431,176	100%	431,176	
	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	49,317	60%	49,317	
WAH HONG TECHNOLOGY LTD.	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	—	1,074,663	100%	1,074,663	
	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	—	185,799	100%	185,799	
WAH HONG INTERNATIONAL 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	—	282,433	100%	282,433	
	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	—	148,706	100%	148,706	

(註)：上述母子公司間交易業於合併報表沖銷。

附表四

華宏新技股份有限公司及其子公司
 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者
 民國 98 年 12 月 31 日

單位:外幣仟元

取得之公司	財 產 名 稱	交易日 或事實 發生日	交易金額	價款支 付情形	交易對象	與公司 之關係	交易對象為關係人者，其前次移轉資料				價 格 決 定 之 參 考 依 據	取得目的及 使用之情形	其 他 約 定 事 項
							所有人	與公司 之關係	移轉日期	金 額			
廈門廣宏光 電有限公司	LCD 廠	98.4.30	RMB 25,870	已支付 RMB 25,870	上海柏易 建設工程 有限公司 等	—	—	—	—	—	比價後確定合約	使用中	—

附表五

華宏新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 98 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	1,463,310	30.28%	月結 3-4 個月	(註)	月結 3-4 個月	應收帳款 965,050	42.01%	
	盛宏光電(惠州)有限公司	本公司之曾孫公司	銷貨	954,132	19.74%	月結 3-4 個月	(註)	月結 3-4 個月	應收帳款 474,915	20.68%	
	寧波長宏光電科技有限公司	本公司之曾孫公司	銷貨	460,839	9.54%	月結 3-4 個月	(註)	月結 3-4 個月	應收帳款 232,319	10.11%	
	廈門廣宏光電有限公司	本公司之曾孫公司	銷貨	227,690	4.71%	月結 3-4 個月	(註)	月結 3-4 個月	應收帳款 147,737	6.43%	
	華立企業(股)公司	對本公司採權益法評價之投資公司	進貨	101,915	2.70%	月結 3 個月	無其他交易價格比較	月結 3-4 個月	應付帳款 24,662	2.18%	
			銷貨	119,230	2.47%	月結 3 個月	無其他交易價格比較	月結 3-4 個月	應收帳款 28,648	1.25%	
	KEIWA INC.	本公司之董事	進貨	1,336,668	35.39%	L/C 60 天	無其他交易價格比較	月結 3-4 個月	應付帳款 322,180	28.44%	

(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

附表六

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 98 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 965,050 其他應收款 5,771	1.96 —	—	—	270,089	—
	盛宏光電(惠州)有限公司	本公司之曾孫公司	應收帳款 474,915 其他應收款 32,488	2.13 —	—	—	110,642	—
	寧波長宏光電有限公司	本公司之曾孫公司	應收帳款 232,319 其他應收款 23,457	3.23 —	—	—	104,685	—
	廈門廣宏光電有限公司	本公司之曾孫公司	應收帳款 147,737 其他應收款 7,080	3.08 —	—	—	70,380	—
WAH HONG HOLDING LTD.	盛宏光電(惠州)有限公司	本公司之曾孫公司	其他應收款 127,960	—	—	—	—	—

(註 1): 截至 99 年 2 月 28 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 98 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

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 98 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			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率(註三)
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 應收帳款	1,463,310 965,050	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	21.73% 13.77%
		2.盛宏光電(惠州)有限公司	1	銷貨收入 其他收入 應收帳款 其他應收款	954,132 12,369 474,915 32,488	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	14.17% 0.18% 6.78% 0.46%
		3.寧波長宏光電科技有限公司	1	銷貨收入 應收帳款 其他應收款	460,839 232,319 23,457	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	6.84% 3.32% 0.33%
		4.廈門廣宏光電有限公司	1	銷貨收入 應收帳款	227,690 147,737	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	3.38% 2.11%
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	95,970	—	1.37%
		2.盛宏光電(惠州)有限公司	1	其他應收款	127,960	—	1.83%
		3.廈門廣宏光電有限公司	1	其他應收款	95,970	—	1.37%
		4.WAH MA CHEMICAL SDN. BHD.	1	其他應收款	12,796	—	0.18%
2	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	46,415	—	0.66%
3	盛宏光電(惠州)有限公司	華宏新技(股)公司	2	銷貨收入	10,567	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	0.16%

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			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總 資產之比率(註三)
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 應收帳款	1,372,270 475,584	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	25.85% 8.07%
		2.盛宏光電(惠州)有 限公司	1	銷貨收入 應收帳款 其他應收款	651,142 420,271 26,691	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	12.26% 7.13% 0.45%
		3.寧波長宏光電科技 有限公司	1	銷貨收入 應收帳款	132,703 52,973	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	2.50% 0.90%
		4.廈門廣宏光電有限 公司	1	其他應收款	28,261	—	0.48%
		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%

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			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總 資產之比率(註三)
1	WAH HONG HOLDING LTD.	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。

附表八

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 98 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
				本期期末	上期期末	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	642,561	560,138	19,715	100%	1,879,168	1,879,168	185,412	185,412	—	—	
	郡宏光電(股)公司	台灣	ITO 膜片之生產及銷售	98,000	98,000	9,800	49%	90,432	90,432	(15,253)	(7,475)	—	—	
WAH HONG HOLDING LTD.	WAH HONG TECHNOLOGY LTD.	模里西斯	轉投資業務	320,992	320,992	9,800	100%	1,260,611	1,260,611	183,116	183,116	—	3,415	
	GRANITE INTERNATIONAL LTD.	薩摩亞	國際貿易業務	335	335	10	100%	216	216	(26)	(26)	—	—	
	WAH HONG INTERNATIONAL LTD.	模里西斯	轉投資業務	427,294	344,871	13,148	100%	431,176	431,176	3,101	3,101	—	—	
	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%	49,317	44,169	(6,444)	(3,944)	—	—	
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%	1,074,663	1,074,663	149,734	149,734	—	—	
	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	161,576	—	100%	185,799	185,799	33,382	33,382	—	—	
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	243,782	—	100%	282,433	282,433	20,450	20,450	—	—	
	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	178,755	98,342	—	100%	148,706	148,706	(17,349)	(17,349)	—	—	

(註)：上述母子公司間交易業於合併報表沖銷

附表九

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 98 年 12 月 31 日

(3) 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)	本期期初自台灣 匯出累積投資金 額	本期匯出或收回投 資 金 額		本期期末自台灣 匯出累積投資金 額	本公司直接 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	USD17,250	(二)	249,522 (USD7,800)	—	—	249,522 (USD7,800)	100%	149,734 (二)2.	1,074,663	62,400 (USD2,000)
盛宏光電(惠州)有 限公司	材料之產銷業 務	USD8,200	(二)	142,356 (USD4,450)	—	—	142,356 (USD4,450)	100%	20,450 (二)2.	282,433	—
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)	63,980 (USD2,000)	—	—	63,980 (USD2,000)	100%	33,382 (二)2.	185,799	—
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	USD5,500	(二)	47,985 (USD1,500)	79,975 (USD2,500)	—	127,960 (USD4,000)	100%	(17,349) (二)2.	148,706	—

本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額	本期期末已處分(含出售、清算、解散、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、解散、被併購、破產等)之大陸子公司已匯回投資收益
249,522(USD 7,800)	569,422(USD17,800)(註 1)	(註 7)	—	—
142,356(USD 4,450)	262,318(USD8,200)(註 2)			
63,980(USD 2,000)	192,580(USD6,020)(註 3)			
127,960(USD 4,000)	175,945(USD5,500)(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 USD6,020,000 元,與本公司實際匯出投資 USD 2,000,000 元,差異 USD4,020,000 元,係包含已核准尚未實行投資 USD1,010,000 元及子公司 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 USD5,500,000 元與本公司實際匯出金額 USD4,000,000 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:

- (六) 經由第三地區匯款投資大陸公司
- (七) 透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司
- (八) 透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司
- (九) 直接投資大陸公司
- (十) 其他方式 EX: 委託投資

註 6: 本期認列投資損益欄中:

(三) 若屬籌備中, 尚無投資損益者, 應予註明

(四) 投資損益認列基礎分為下列三種, 應予註明

4. 經與中華民國會計師事務所合作關係之國際性會計師事務所查核簽證之財務報表

5. 經台灣母公司簽證會計師查核簽證之財務報表

6. 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。

(4) 本公司 98 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		交易條件			應收(付)票據、帳款	
		金額	百分比	價格	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	1,463,310	30.28%	成本加成	月結 3-4 個月內 以匯款方式收款	(註 2)	應收帳款 965,050 其他應收款 5,771	42.01% 6.08%
盛宏光電(惠州)有限公 司	銷貨	954,132	19.74%	成本加成	月結 3-4 個月內 以匯款方式收款	(註 2)	應收帳款 474,915 其他應收款 32,488	20.68% 34.21%
寧波長宏光電有限公司	銷貨	460,839	9.54%	成本加成	月結 3-4 個月內 以匯款方式收款	(註 2)	應收帳款 232,319 其他應收款 23,457	10.11% 24.70%
廈門廣宏光電有限公司	銷貨	227,690	4.71%	成本加成	月結 3-4 個月內 以匯款方式收款	(註 2)	應收帳款 147,737 其他應收款 7,080	6.43% 7.46%

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。

34. 金融商品之揭露事項:

(1) 公平價值之資訊:

非衍生性金融商品	98 年 12 月 31 日	
	帳面價值	公平價值
資 產		
現金及約當現金	\$701,957	\$701,957
應收票據及款項	2,707,741	2,707,741
以成本衡量之金融資產	11,735	-
存出保證金	15,466	15,466
受限制資產－非流動	7,200	7,200
負 債		
短期借款	1,756,640	1,756,640
應付票據及款項	1,273,968	1,273,968
一年內到期長期負債	205,968	205,968
長期借款	372,576	372,576
存入保證金	7,021	7,021
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	2,281	2,281

非衍生性金融商品	97 年 12 月 31 日	
	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

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98年及97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315仟元及817仟元。

D. 合併公司98年及97年度具利率變動之公平價值風險之金融資產分別為54,058仟元及207,929仟元，金融負債分別為80,000仟元及339,901仟元；具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為651,628仟元及468,781仟元，金融負債分別為2,255,184仟元及1,902,594仟元。

E. 合併公司98年及97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2,973仟元及13,800仟元，利息費用總額分別為46,388仟元及65,647仟元。

(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 80 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。另合併公司投資之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 98 年及 97 年度從事之遠期外匯合約分別預計於 99 年第 1 季和第 2 季產生美金 8,000 仟元之現金流出及台幣 242,724 仟元之現金流入;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,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 98 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 22,552 仟元。

35. 科目重分類

為配合 98 年度財務報表之表達,擬將 97 年度部分會計科目予以科目重分類。

36.部門別財務資訊揭露

(一)產業別資訊:

98 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	\$5,519,899	\$964,875	\$248,655	\$6,733,429
部門轉撥收入	-	-	-	-
收入合計	\$5,519,899	\$964,875	\$248,655	\$6,733,429
部門損益	\$378,144	\$20,301	(\$58,227)	\$340,218
公司一般收入				20,628
公司一般費用				(30,083)
利息費用				(46,388)
繼續營業部門稅前淨利				\$284,375
所得稅費用(利益)				49,309
本期淨利				\$235,066
可辨認資產	\$4,902,260	\$807,940	\$346,544	\$6,056,744
公司一般資產				949,094
資產合計				\$7,005,838
折舊合計	\$146,856	\$36,680	\$27,274	\$210,810
資本支出金額	\$200,034	\$6,113	\$16,499	\$222,646

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	\$80,471	\$6,643	\$22,805	\$109,919
公司一般收入				44,255
公司一般費用				(73,013)
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

(二)地區別資訊:

98 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	\$5,016,109	\$1,717,320	\$ -	\$6,733,429
來自母公司及合併 子公司之收入	12,165	3,115,585	(3,127,750)	-
收 入 合 計	<u>\$5,028,274</u>	<u>\$4,832,905</u>	<u>(\$3,127,750)</u>	<u>\$6,733,429</u>
部 門 損 益	<u>\$245,647</u>	<u>\$105,020</u>	<u>(\$10,449)</u>	<u>\$340,218</u>
公司一般收入				20,628
公司一般費用				(30,083)
利 息 支 出				(46,388)
繼續營業部門稅前淨利				<u>\$284,375</u>
可辦認資產	<u>\$4,829,557</u>	<u>\$4,051,474</u>	<u>(\$1,977,360)</u>	<u>\$6,903,671</u>
長期投資				102,167
資 產 合 計				<u>\$7,005,838</u>

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 3,127,750 仟元。
2. 來自母公司及合併子公司之部門損益計 (10,449) 仟元，係上項來自母公司及合併子公司之收入 2,127,750 仟元減有關成本及費用 3,117,301 仟元後之餘額。
3. 來自母公司及合併子公司存貨 28,112 仟元、固定資產 43,084 仟元、應收款項 1,906,164 仟元，合計 1,977,360 仟元。

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	(\$18,853)	\$114,760	\$14,012	\$109,919
公司一般收入				44,255
公司一般費用				(73,013)
利 息 支 出				(65,647)
繼續營業部門稅前淨利				\$15,514
可辦認資產	\$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 仟元。
2. 來自母公司及合併子公司之部門損益計 14,012 仟元，係上項來自母公司及合併子公司之收入 2,195,895 仟元減有關成本及費用 2,209,907 仟元後之餘額。
3. 來自母公司及合併子公司存貨 20,004 仟元、固定資產 37,752 仟元、應收款項 1,034,626 仟元，合計 1,092,382 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	98 年 度	97 年 度
亞 洲	\$3,438,888	\$3,171,029
歐 洲	828	1,890
美 洲	258	93
合 計	\$3,439,974	\$3,173,012

(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	98 年 度	
	金 額	佔 營 收 %
甲 公 司	\$893,143	13.26%
乙 公 司	\$780,053	11.58%
合 計	\$1,673,196	24.84%

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%

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	98 年底	97 年底	差異	
				金額	%
流動資產		3,088,893	2,380,496	708,397	29.76
基金及投資		1,981,335	1,771,387	209,948	11.85
固定資產		866,751	960,053	(93,302)	(9.72)
其他資產(含無形資產)		95,832	67,286	28,546	42.42
資產總額		6,032,811	5,179,222	853,589	16.48
流動負債		2,557,776	2,092,276	465,500	22.25
長期負債		363,375	153,714	209,661	136.40
其他負債		374,598	381,928	(7,330)	(2.03)
負債總額		3,295,749	2,627,918	667,831	25.41
股本		761,145	746,930	14,215	1.90
資本公積		1,062,580	1,062,580	—	—
保留盈餘		963,966	761,858	202,108	26.53
股東權益其他項		(50,629)	(20,064)	(30,565)	(152.34)
股東權益總額		2,737,062	2,551,304	185,758	7.28
兩期變動達百分之五十，且其變動金額達新台幣壹仟萬元以上者，說明如下： (1)長期負債：本年底較去年底增加 209,661 仟元，主要係公司本期新增聯貸借款所致。 (2)股東權益其他項：本期較上期減少 30,565 仟元，主要係採權益法之長期股權投資外幣報表換算所產生之金額減少所致。					

二、經營結果

1. 最近二年度經營結果比較分析

單位：新台幣仟元

項目	98 年度	97 年度	差異	
			金額	%
營業收入淨額	4,832,905	4,595,113	237,792	5.17
營業成本	4,374,220	4,152,729	221,491	5.33
營業毛利	458,685	442,384	16,301	3.68
聯屬公司間(未)已實現利益	-11,023	13,723	-24,746	(180.33)
營業毛利淨額	447,662	456,107	-8,445	(1.85)
營業費用	353,665	327,624	26,041	7.95
營業淨利	93,997	128,483	-34,486	(26.84)
營業外收入及利益	188,475	23,683	164,792	695.82
營業外費用及損失	42,731	149,519	-106,788	(71.42)
稅前淨利(損)	239,741	2,647	237,094	8,957.08
所得稅(費用)利益	-2,097	31,465	-33,562	(106.66)
稅後淨利(損)	237,644	34,112	203,532	596.66

最近兩年度變動達百分之二十以上,且變動金額達新台幣一千萬元以上者:

- (1)聯屬公司間(未)已實現利益:本期較上期減少 24,746 仟元,主係因營運成長本期銷售海外子公司金額增加,至聯屬公司間未實現利益增加所致。
- (2)營業淨利:本期較上期減少 34,486 仟元,主係因應業務拓展管理人員增加致管理費用增加,加上新產品研發致研發費用增加。
- (3)營業外收入及利益:本期較上期增加 164,792 仟元,主係本期轉投資子公司獲利大幅度增加所致。
- (4)營業外費用及損失:本期較上期減少 106,788 仟元,主係上期因轉投資子公司因景氣衰退,及同業削價競爭致營業損失,加上匯率波動較大致兌換損失,而本期則無此情形。
- (5)稅前淨利(損):本期較上期增加 237,094 仟元,主係本公司營收成長及轉投資子公司獲利大幅成長所致。
- (6)所得稅(費用)利益:本期較上期減少 33,562 仟元,主係 97 年本公司獲利較少,認列遞延所得稅利益,98 年獲利增加故認列所得稅費用所致。

2. 預期銷售數量及其依據、對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫

依據本公司目前已有及未來欲接洽之客戶的營運狀況,參酌新產品開發計劃及市場需求,在確保本公司產能之規模得以配合的情況下而訂定。目前本公司已發展出更齊全之產品線,也積極開發新市場及新客戶,除對公司的發展有絕對的助益外,預計未來年度之銷售額應可維持持續成長之趨勢。

三、現金流量

(一) 最近年度現金流量變動分析

單位：新台幣仟元

項目	年度		增(減)比例
	98年12月31日	97年12月31日	
現金流量比率(%)	6.51	16.07	(59.49)
現金流量允當比率(%)	32.26	28.68	12.48
現金再投資比率(%)	3.67	7.23	(49.24)

增減比例變動分析說明：

- 1.現金流量比率較上期減少 59.49%，係下半年業績成長，應收帳款增加，營業活動淨現金流入較上期減少所致。
- 2.現金流量允當比率較上期增加 12.48%，主要係因本公司有效調整存貨庫存量，故存貨較上期減少，且因本期發放現金股利較上期減少，及近期資本支出較上期減少，導致本期現金流量允當比率較上期增加。
- 3.現金再投資比率較上期減少 49.24%，主要係本期公司之營業活動之淨現金流入較上期減少約 169,841 仟元，加上固定資產及長期股權投資均較上期增加，致現金再投資比率較上期減少。

(二) 流動性不足之改善計劃：不適用。

(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 A	預計全年來自 營業活動淨現 金流量 B	預計全年現 金流出量 C	預計現金剩餘 (不足)數額 A + B - C	預計現金不足額之補救措施	
				投資計畫	理財計畫
262,114	(134,012)	(426,243)	(298,141)	—	500,000

本公司隨著營收成長，準備庫存及應收帳款帳齡較長，預計現金不足額達 298,141 仟元，預計透過此次發行可轉債，以達到資金缺口稍微緩解。

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：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：

單位：新台幣千元

說明項目	金額	政策	認列被投資公司最近年度投資損益	獲利或虧損之主要原因	改善計畫	未來一年投資計畫
WAH HONG HOLDING LTD.	1,879,168	作為於中國大陸設立生產據點之投資控股公司	185,412	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獲利所致。	—	—

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：仟元

項目	年度	98 年度
兌換損失		(640)
營業收入淨額		4,832,905
稅前淨利		239,741
兌換損失佔營業收入淨額比率		(0.01)%
兌換損失佔稅前淨利比率		(0.27)%
利息收入		149
利息收入佔營業收入淨額比率		-
利息收入佔稅前淨利比率		0.06%
利息費用		(25,681)
利息費用佔營業收入淨額比率		(0.53)%
利息費用佔稅前淨利比率		(10.71)%

(1)利率變動

近期市場利率維持在低水位，對公司損益影響有限，最近年度利息收入佔營業收入淨額比率為 0.003%，利息費用佔營業收入淨額比率為 0.53%。利息費用主要來自營運成長購料需求增加，以致銀行借款增加，然 98 年利息費用較前一年度降低，受惠於利率調降因素所致。未來公司資金規劃為資本支出及長期投資以中長期資金支應，營運週轉需求以短期借款為主，預計近期利率仍將處於相對較低水準。

(2)匯率變動

本公司 98 年外銷比重約 71.18%，為規避匯兌風險，本公司收款與付款採同一幣別之自然避險方式，將外幣資產部位降至最低，而 98 年本公司因匯率波動而產生兌換損失僅 640 仟元，故匯率變動應不致對本公司損益有重大影響。未來將適度對匯率波動採取下列措施：

- ①採自然避險原則：應收及應付（融資）盡量以相同幣別交易，使外幣部位自然降低，目前公司銷貨與購料皆以美元為主要交易貨幣，大幅降低匯兌變動風險之影響。

- ②再將曝險外幣之部位，利用衍生性金融商品作為避險工具，估計外銷貨款之外幣流入時點，出售或買入遠期外匯，或直接於外匯市場買賣現貨，來規避匯兌風險。
- ③由財務部隨時收集匯率變化之國內外金融機構之研究報告及市場預測資訊，以判斷匯率走勢，採取避險措施。

(3)通貨膨脹

97 年下半年以來隨著國際經濟的快速降溫，國際石油與原物料價格上揚趨緩，且全球電子產品生產策略靈活，多以持續降低成本為生產指標，並建立完整上下游供應鏈，以確保原物料供應貨源之穩定，本公司也與主要材料供應商建立長期夥伴關係，原物料供應穩定。本公司除密切注意原物料之供需與價格變動適時調整庫存外，並持續開發低成本之替代料源，致力於降低各項原、物料採購成本，以期降低其價格波動對損益之影響。

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)本公司基於穩健原則及務實之經營理念，除專注於本公司事業之領域外，並未從事高風險及高槓桿投資。
- (2)本公司資金貸與他人依照「資金貸與他人作業程序」辦理。本公司 98 年度及截至年報刊印日止資金貸與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)本公司背書保證依照「背書保證作業程序」辦理。本公司 98 年度及截至年報刊印日止，背書保證對象除了郡宏光電有限公司係因共同投資關係由各出資股東依其持股比率對其背書保證之外，餘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。
- (4)本公司之財務避險策略係以達成規避匯率波動風險為目的，本公司 98 年度及截至年報刊印日止，相關交易皆依本公司訂定之「取得或處分資產處理程序」執行，並依照規定辦理及公告。

3.未來研發計畫及預計投入之研發費用

本公司初期在機能材料產品方面取得深厚研發成果，近年亦積極投入新產品開發工作，初期在 TFT-LCD 光學膜片之擴散膜、反射片方面，藉著與日商 KEIWA、Toray 等公司合作產製，由其合作提供原材及技術，本公司依客戶需求及共同設計，透過精準分條裁切、印刷及檢驗技術，為本公司競爭力的重要關鍵；民國 98 年更透過技術移轉與合作，本公司跨入光學膜精密塗佈製程，生產擴散膜等產品，開發出表面硬化光學膜(hard coat film)用於 LCD 顯示器及觸控面板。

由於高性能機能材料的特性不斷提昇，其應用領域與範圍也不斷在增加中。因此廠商需依據客戶各種不同的用途與需求作調配，本公司過去在汽車前燈反射鏡、導電性及抗靜電材料及成型品開發，已有很好的成績。未來將持續開發無鹵耐燃工程

塑膠，廣泛應用於 3C、通訊等產品，以符合環保及 RoHS 規範。

未來研發營運模式仍是以台灣華宏母公司為研發中心，從事新產品、新技術、新功能的開發，加強與供應商及客戶合作設計，以縮短開發時程，提高開發績效。並隨著各項研發計畫之推展，持續投入研發經費，茲將本公司未來計劃開發之方向如下：

(1) LCD 材料

本公司除目前之擴散膜、反射片、增亮膜、擴散板產品外，為了進一步拓展 LCD 及觸控面板光學材料市場，廣化產品樣式，將在現有之技術上，配合高良率之生產能力，跨入其他光學膜片，生產側光式 LED TV 用導光板、複合型光學膜等關鍵零組件。

另除光學膜後段製程開發外，並積極跨足光學膜之精密塗佈領域，開發擴散膜、hard coat 膜、保護膜及光學膠，並成功開發觸控面板裝飾膜，以專業鍍膜、印刷技術，將 PET 薄膜表面硬化處理後鍍膜，達到觸控面板表層保護與裝飾功能，成為全方位之光學膜片製造廠商。未來將結合既有 hard coat film、保護裝飾膜與郡宏光電生產之 ITO 導電膜等產品，開發觸控螢幕模組及顯示器模組所需之光學膜貼合及光學模組產品。

(2) BMC 材料及成型品

本公司在高機能工程塑膠領域之研發將積極開拓應用層面，發揮該項產品基礎工業原料之特性，以長久建立之配方技術強化各種工程塑膠之獨特功能，如耐熱性、耐化學性、防火阻燃性等，以適用不同產業產品之物性及機械特性。

本公司將持續 Dry UP 高溫高強度材料開發，應用於高階無氫電木領域市場，如 SMD bobbin；DAP 及 Dry BMC 應用網路濾波及變壓器機構外殼、電器類高壓絕緣配件、connector、SMT 元件等；無鹵耐燃工程塑膠應用於網通 SMT 元件、電子風扇 (fan)，無鹵耐燃電線電纜包覆 PPE 材料以取代 PVC。另在 LED 材料方面，亦計畫開發二液型環氧樹脂為 LED 封裝膠，應用於一般 lamp 封裝與高空率 lamp 封裝。

(3) 自動對焦致動器 (VCM)

為符合手機相機對對焦速度、體積及省電效率等要求更高之需求，本公司於 96 年度開發成功 Note Book 及手機相機用自動對焦致動器，為相機模組畫素高於 200 萬畫素後提供清晰影像感測之重要關鍵元件，具耐摔抗震、低耗電、定位精準、易組裝等特性，陸續取得國內外多項專利。本公司積極與手機鏡頭模組廠商合作，開發出優異特性及符合客戶需求之各式產品，期能取得國際大廠認證，並配合手機動態錄影趨勢，開發高響應速度、低耗電之閉迴路 (closed loop) VCM 及薄型化機種。

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

因應財務會計準則第 10 號公報之實施，本公司業已配合法令調整作業並確實遵循，此外為因應國際會計準則 (IFRS) 轉換，本公司已成立推動小組並訂定採用 IFRS 之因應計畫暨預計執行進度，按季將計劃執行情形提報本公司董事會控管。未來將隨時注意國內外重要政策及法律之變動，並採取適當策略因應之，故國內外重要政策及法律變動對本公司財務業務應無重大影響。

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

隨著科技之改變及 LCD 產業相關領域所需之技術層次提高，本公司加強自有技

術提升及創新，積極因應科技改變所帶來之商機，故其對本公司現在及未來之財務業務應有正面之幫助。

6. 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施

本公司最近年度及截至年報刊印日止，並無任何情事導致企業形象改變造成企業危機。

7. 進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：

本公司最近年度及截至年報刊印日止未曾有併購之情事發生，而本公司對於具有控制能力之子公司皆依財務會計相關公報規定編製合併財務報表。

8. 擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施

本公司最近年度及截至年報刊印日止未有擴充廠房之計劃。

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前燈大廠，由於背光模組廠製程需大量人力完成，在降低勞工成本考量下，陸續將後段組裝作業移至大陸生產，本公司為貼近市場就地供貨，透過 100%之轉投資蘇州廠、惠州廠、寧波廠及廈門廠於當地加工製造銷售予客戶，客戶遍及國內外主要背光模組廠、LCM 系統廠及面板廠，隨著客戶需求快速成長，並無銷貨集中情事。

在進貨方面，本公司各項光學膜產品皆有合作材料供應商，彼此在 LCD 光學膜專業分工及上下游供應鏈密切合作，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：本公司並無經營權改變之情形。

11. 經營權之改變對公司之影響、可能風險及因應措施：無。

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。

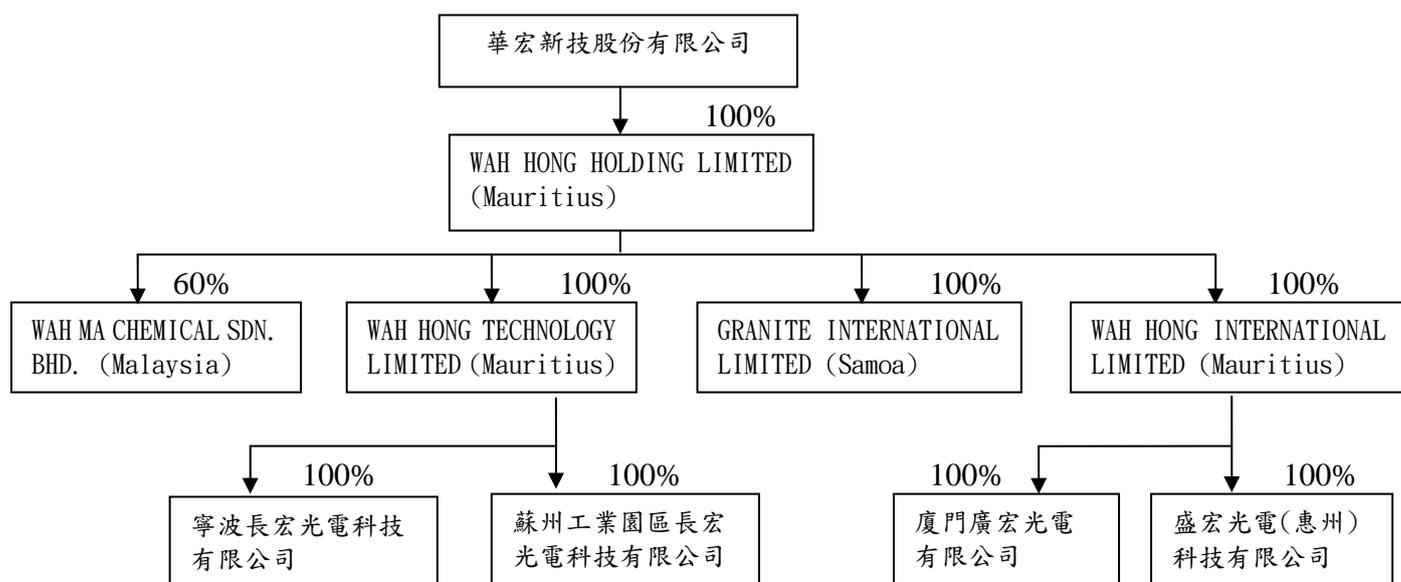
捌、特別記載事項

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 19,715	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 13,148	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
蘇州工業園區長宏光電科技有限公司	2000.11.16	江蘇省蘇州工業園區唯亭鎮亭和路73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	廣東省惠州市高新區盛榮路10號	USD 8,200	LCD材料、機能材料及成型品等產銷業務

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
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	福建省廈門市同安工業集中區集和路160號	USD 5,500	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	19,714,940	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	13,148,000	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	USD5,500,000	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：

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	單位:新台幣仟元	
							本期損益(稅後)	每股盈餘(元)稅後
WAH HONG HOLDING LIMITED	630,681	2,086,873	207,705	1,879,167	176,434	175,403	179,496	—
WAH HONG TECHNOLOGY LIMITED	313,502	1,260,611	0	1,260,611	183,115	183,115	183,116	—
蘇州工業園區長宏光電科技有限公司	551,828	2,385,964	1,311,300	1,074,663	2,696,782	187,805	149,734	—
WAH HONG INTERNATIONAL LIMITED	420,605	431,176	0	431,176	3,101	3,101	3,102	—

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
盛宏光電(惠州)有限公司	262,318	1,294,260	1,011,827	282,433	1,364,545	29,642	20,450	—
GRANITE INTERNATIONAL LTD.	328	216	0	216	0	(27)	(26)	—
WAH MA CHEMICAL SDN.BHD.	59,418	148,125	74,510	73,615	171,199	(6,382)	(6,444)	—
廈門廣宏光電有限公司	175,945	494,738	346,032	148,706	205,510	(14,488)	(17,349)	—
寧波長宏光電科技有 限公司	160,270	543,104	357,306	185,799	590,237	44,219	33,382	—

(二) 關係企業合併財務報表：詳 114 頁至 180 頁。

(三) 關係報告書：無

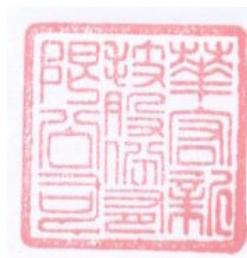
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無。

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

