

瀚宇博德股份有限公司

財 務 報 告 民國九十三年上半年度

地址：桃園縣觀音鄉樹林村工業四路九號

電話：(○三) 四八三八五○○

§ 目 錄 §

項	目	頁	次	財 務 報 表 附 註 編 號
一、	封面	1		-
二、	目錄	2		-
三、	會計師查核報告	4		-
四、	資產負債表	5		-
五、	損益表	6~7		-
六、	股東權益變動表	8		-
七、	現金流量表	9~10		-
八、	財務報表附註			
	(一)公司沿革	11		一、
	(二)重要會計政策之彙總說明	11~15		二、
	(三)會計變動之理由及其影響	-		-
	(四)重要會計科目之說明	15~26, 29		三、~ 六、
	(五)關係人交易	26~28, 31		七、
	(六)質抵押之資產	29		八、
	(七)重大承諾事項及或有事項	29		九、
	(八)重大之災害損失	-		-
	(九)重大之期後事項	-		-
	(十)其他	29~32		二、
	(十一)附註揭露事項			
	1.重大交易事項相關資訊	32, 35~40		三、
	2.轉投資事業相關資訊	33, 41		三、
	3.大陸投資資訊	33, 42		三、
	(十二)部門別財務資訊	33~34		三、
九、	重要會計科目明細表	43~69		-
十、	重要查核說明	70~73		-
十一、	會計師複核報告	-		-
十二、	其他揭露事項			
	(一)業務	-		-
	(二)市價、股利及股權分散情形	-		-
	(三)重要財務資訊	-		-
	(四)財務狀況及經營結果之檢討與分析	-		-
	(五)會計師之資訊	-		-

瀚宇博德股份有限公司

財務報表暨會計師查核報告

民國九十三及九十二年上半年度

會計師查核報告

瀚宇博德股份有限公司 公鑒：

瀚宇博德股份有限公司民國九十三年及九十二年六月三十日之資產負債表，暨民國九十三年及九十二年一月一日至六月三十日之損益表、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。

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

依本會計師之意見，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及一般公認會計原則編製，足以允當表達瀚宇博德股份有限公司民國九十三年及九十二年六月三十日之財務狀況，暨民國九十三年及九十二年一月一日至六月三十日之經營成果與現金流量。

瀚宇博德股份有限公司民國九十三年上半年度財務報表重要會計科目明細表，主要係供補充分析之用，亦經本會計師採用第二段所述之查核程序予以查核。據本會計師之意見，該等科目明細表在所有重大方面與第一段所述財務報表相關資訊一致。

勤業眾信會計師事務所

會計師 洪 國 田

會計師 林 文 欽

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 九 十 三 年 七 月 七 日

瀚宇博德股份有限公司
資 產 負 債 表
民國九十三年及九十二年六月三十日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	九 十 三 年 六 月 三 十 日		九 十 二 年 六 月 三 十 日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	九 十 三 年 六 月 三 十 日		九 十 二 年 六 月 三 十 日	
		金	%	金	%			金	%	金	%
	流動資產						流動負債				
1100	現金及約當現金（附註二及三）	\$ 136,139	3	\$ 76,143	2	2100	短期借款（附註十）	\$ -	-	\$ 207,630	6
1110	短期投資（附註二及四）	155,154	4	131,957	4	2140	應付帳款	525,958	12	537,371	15
1120	應收票據淨額（附註二及五）	9,686	-	95,739	3	2150	應付帳款－關係人（附註十七）	-	-	36,760	1
1140	應收帳款淨額（附註二、五及十七）	712,402	16	813,748	22	2210	其他應付款（附註十七及二十一）	579,077	13	255,503	7
1160	其他應收款	30,522	1	17,271	-	2270	一年內到期之長期借款（附註十一）	14,400	-	81,735	2
1180	其他應收款－關係人（附註十七）	230,389	5	38,812	1	2298	其他流動負債	98	-	241	-
120X	存貨－製造業（附註二及六）	192,266	4	118,924	3	21XX	流動負債合計	1,119,533	25	1,119,240	31
1286	遞延所得稅資產－流動（附註二及十五）	18,000	-	26,200	1		長期付息負債				
1298	其他流動資產	31,227	1	31,499	1	2410	應付公司債（附註十二）	542,070	12	220,000	6
11XX	流動資產合計	1,515,785	34	1,350,293	37	2420	長期借款（附註十一）	42,000	1	128,262	3
	長期股權投資（附註二及七）					24XX	長期付息負債合計	584,070	13	348,262	9
142101	採權益法之長期投資	1,003,091	23	352,079	10		其他負債				
142102	採成本法之長期投資	13,015	-	9,586	-	2880	其他負債－其他（附註二及十七）	26,626	1	14,657	-
1421	長期投資合計	1,016,106	23	361,665	10	28XX	其他負債合計	26,626	1	14,657	-
1440	其他金融資產－非流動（附註二、十五、十七及十八）	2,716	-	2,712	-	2510	土地增值稅準備（附註八）	32,408	1	32,408	1
	固定資產（附註二、八及十八）					2XXX	負債合計	1,762,637	40	1,514,567	41
1501	土地	162,177	4	162,177	5		股東權益				
1521	房屋及建築	691,543	16	697,404	19	3110	股本（附註十三）	1,127,748	26	1,001,021	27
1531	機器設備	1,598,043	36	1,539,657	42	3150	待分配股票股利（附註十三）	132,137	3	73,712	2
1551	運輸設備	12,365	-	12,143	-		資本公積				
1681	其他設備	108,629	3	103,665	3	3210	股票溢價	933,559	21	807,419	22
15X1	原始成本小計	2,572,757	59	2,515,046	69	32XX	資本公積合計	933,559	21	807,419	22
15X8	重估增值	59,046	1	59,046	1		保留盈餘（附註十三）				
15XY	原始成本及重估增值	2,631,803	60	2,574,092	70	3310	法定盈餘公積	100,920	2	73,510	2
15X9	減：累計折舊	(824,126)	(19)	(741,113)	(20)	3320	特別盈餘公積	11,756	-	1,930	-
1670	未完工程及預付設備款	22,940	1	28,430	1	3350	未分配盈餘	339,353	8	196,304	6
15XX	固定資產合計	1,830,617	42	1,861,409	51	33XX	保留盈餘合計	452,029	10	271,744	8
	其他資產						股東權益其他調整項目				
1860	遞延所得稅資產－非流動（附註二及十五）	25,678	1	62,679	1	3410	長期投資未實現跌價損失（附註二及七）	(1,865)	-	(5,294)	-
1888	其他資產（附註二及九）	7,365	-	26,878	1	3420	累積換算調整數	(7,978)	-	2,467	-
18XX	其他資產合計	33,043	1	89,557	2	34XX	股東權益其他調整項目合計	(9,843)	-	(2,827)	-
1XXX	資 產 總 計	\$ 4,398,267	100	\$ 3,665,636	100	3XXX	股東權益合計	2,635,630	60	2,151,069	59
							負債及股東權益總計	\$ 4,398,267	100	\$ 3,665,636	100

後附之附註係本財務報表之一部分。

負 責 人：

經 理 人：

主 辦 會 計：

瀚宇博德股份有限公司

損 益 表

民國九十三年及九十二年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代碼	九 十 三 年 上 半 年 度		九 十 二 年 上 半 年 度	
	金 額	%	金 額	%
4000 營業收入	\$1,238,688	100	\$1,293,825	100
5000 營業成本	<u>1,025,263</u>	<u>83</u>	<u>1,079,653</u>	<u>83</u>
5910 營業毛利	<u>213,425</u>	<u>17</u>	<u>214,172</u>	<u>17</u>
營業費用				
6100 推銷費用	44,550	4	57,088	4
6200 管理及總務費用	56,580	4	45,982	4
6300 研究發展費用	<u>2,745</u>	<u>-</u>	<u>1,922</u>	<u>-</u>
6000 營業費用合計	<u>103,875</u>	<u>8</u>	<u>104,992</u>	<u>8</u>
6900 營業利益	<u>109,550</u>	<u>9</u>	<u>109,180</u>	<u>9</u>
營業外收入及利益				
7110 利息收入	58	-	309	-
7121 採權益法認列之投資收 益（附註七）	121,702	10	-	-
7130 處分固定資產利益	5,850	1	164	-
7140 處分短期投資利益	2,080	-	1,110	-
7160 兌換利益	4,671	-	-	-
7240 閒置資產回升利益	997	-	-	-
7260 存貨跌價回升利益	-	-	6,870	-
7480 什項收入	<u>17,555</u>	<u>1</u>	<u>7,535</u>	<u>1</u>
7100 營業外收入及利益 合計	<u>152,913</u>	<u>12</u>	<u>15,988</u>	<u>1</u>
營業外費用及損失				
7510 利息費用	7,933	-	12,724	1
7520 投資損失（附註四及七）	-	-	45,055	4
7530 處分固定資產損失	7,935	1	1,838	-

（接次頁）

(承 前 頁)

代 碼		九 十 三 年 上 半 年 度		九 十 二 年 上 半 年 度	
		金 額	%	金 額	%
7560	兌換損失	\$ -	-	\$ 75	-
7570	存貨跌價及呆滯損失	8,600	1	-	-
7880	什項支出	<u>17,761</u>	<u>1</u>	<u>13,522</u>	<u>1</u>
7500	營業外費用及損失 合計	<u>42,229</u>	<u>3</u>	<u>73,214</u>	<u>6</u>
7900	稅前利益	220,234	18	51,954	4
8110	所得稅費用(附註二及十五)	(<u>18,700</u>)	(<u>2</u>)	(<u>1,300</u>)	-
9600	本期純益	<u>\$ 201,534</u>	<u>16</u>	<u>\$ 50,654</u>	<u>4</u>
		<u>稅 前</u>	<u>稅 後</u>	<u>稅 前</u>	<u>稅 後</u>
9950	基本每股盈餘(附註二及十六)	<u>\$ 1.77</u>	<u>\$ 1.62</u>	<u>\$ 0.48</u>	<u>\$ 0.47</u>
9850	稀釋每股盈餘	<u>\$ 1.65</u>	<u>\$ 1.51</u>		

後附之附註係本財務報表之一部分。

負 責 人：

經 理 人：

主 辦 會 計：

瀚宇博德股份有限公司

股東權益變動表

民國九十三年及九十二年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元

	保 留 盈 餘						股 東 權 益 其 他 調 整 項 目		
	股 本	待 分 配 股 票 股 利	發 行 溢 價	法 定 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘	長 期 投 資 未 實 現 跌 價 損 失	累 積 換 算 調 整 數	股 東 權 益 合 計
九十二年一月一日餘額	\$ 1,074,733	\$ -	\$ 807,419	\$ 73,510	\$ 1,930	\$ 419,753	(\$ 4,081)	(\$ 7,675)	\$ 2,365,589
盈餘分配									
提列法定盈餘公積	-	-	-	27,410	-	(27,410)	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	-	9,826	(9,826)	-	-	-
董監事酬勞	-	-	-	-	-	(4,894)	-	-	(4,894)
員工紅利轉增資	-	24,470	-	-	-	(24,470)	-	-	-
股票股利	-	107,667	-	-	-	(107,667)	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	-	(107,667)	-	-	(107,667)
海外可轉換公司債轉換普通股	53,015	-	126,140	-	-	-	-	-	179,155
九十二年上半年度純益	-	-	-	-	-	201,534	-	-	201,534
長期投資未實現跌價損失	-	-	-	-	-	-	2,216	-	2,216
累積換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	(303)	(303)
九十二年六月三十日餘額	\$ 1,127,748	\$ 132,137	\$ 933,559	\$ 100,920	\$ 11,756	\$ 339,353	(\$ 1,865)	(\$ 7,978)	\$ 2,635,630
九十一年一月一日餘額	\$ 1,001,021	\$ -	\$ 807,419	\$ 59,399	\$ -	\$ 298,194	(\$ 5,294)	\$ 3,364	\$ 2,164,103
盈餘分配									
提列法定盈餘公積	-	-	-	14,111	-	(14,111)	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	-	1,930	(1,930)	-	-	-
董監事酬勞	-	-	-	-	-	(2,730)	-	-	(2,730)
員工紅利轉增資	-	13,650	-	-	-	(13,650)	-	-	-
股票股利	-	60,062	-	-	-	(60,062)	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	-	(60,061)	-	-	(60,061)
九十二年上半年度純益	-	-	-	-	-	50,654	-	-	50,654
累積換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	(897)	(897)
九十二年六月三十日餘額	\$ 1,001,021	\$ 73,712	\$ 807,419	\$ 73,510	\$ 1,930	\$ 196,304	(\$ 5,294)	\$ 2,467	\$ 2,151,069

後附之附註係本財務報表之一部分。

負責人：

經理人：

主辦會計：

瀚宇博德股份有限公司

現金流量表

民國九十三年及九十二年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元

	九 十 三 年 上 半 年 度	九 十 二 年 上 半 年 度
營業活動之現金流量		
本期純益	\$ 201,534	\$ 50,654
折 舊	118,507	114,535
各項攤提	1,117	2,051
存貨跌價損失	8,600	-
處分固定資產淨損失	2,085	1,674
閒置資產回升利益	(997)	(248)
長期投資採權益法認列之投資（利 益）損失	(121,702)	43,904
營業資產及負債之淨變動		
應收票據	(4,905)	37,100
應收帳款	138,133	(85,171)
應收遠匯款	403	(388)
遞延所得稅資產	18,700	4,208
其他應收款	22,126	24,826
其他應收款－關係人	(230,389)	-
存 貨	(32,149)	(33,187)
其他流動資產	2,625	(3,806)
其他金融資產－非流動	2	(155)
其他資產	2,896	-
應付票據及帳款	(81,653)	46,476
應付帳款－關係人	(2,854)	36,760
應付所得稅	-	(25,279)
其他應付款	(56,409)	(7,816)
其他流動負債	(23)	(215)
應付公司債匯率調整	(8,325)	-
其他負債	(2,034)	(578)
營業活動淨現金流（出）入	(24,712)	205,345

（接次頁）

(承前頁)

	九 十 三 年 上 半 年 度	九 十 二 年 上 半 年 度
投資活動之現金流量		
短期投資減少	\$ 106,991	\$ 32,218
購置固定資產	(155,263)	(86,281)
長期股權投資增加	(200,041)	(103,757)
處分固定資產價款	209,252	48,899
未攤銷費用增加	(144)	(2,624)
投資活動之淨現金流出	(39,205)	(111,545)
融資活動之現金流量		
短期借款(減少)增加	(336,303)	16,505
償還長期借款	(3,600)	(107,934)
融資活動之淨現金流出	(339,903)	(91,429)
本期現金及約當現金(減少)增加數	(403,820)	2,371
期初現金及約當現金餘額	539,959	73,772
期末現金及約當現金餘額	\$ 136,139	\$ 76,143
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息	\$ 13,955	\$ 19,127
本期支付所得稅	\$ -	\$ 22,370
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	\$ 14,400	\$ 81,735
長期投資累積換算調整數	(\$ 303)	(\$ 897)
長期投資未實現跌價損失	\$ 2,216	\$ -
應付董監事酬勞	\$ 4,894	\$ 2,730
應付股利	\$ 107,667	\$ 60,061
本期支付現金購置固定資產		
本期固定資產增加	\$ 361,244	\$ 103,508
加：期初應付購置固定資產款項	82,909	31,811
減：期末應付購置固定資產款項	(288,890)	(49,038)
本期支付現金購置固定資產	\$ 155,263	\$ 86,281

後附之附註係本財務報表之一部分。

負責人：

經理人：

主辦會計：

瀚宇博德股份有限公司

財務報表附註

民國九十三年及九十二年上半年度

(金額除另予註明者外，係以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

瀚宇博德股份有限公司(以下簡稱本公司)原名太平洋科技工業股份有限公司，成立於七十八年三月二十二日，原係列支敦士登商安達太平洋科技公司轉投資之子公司，主要從事於生產及銷售印刷電路板。自八十七年十二月二十一日起正式更名瀚宇博德股份有限公司。本公司股票於九十年二月正式上櫃交易，並於九十二年八月二十五日轉上市交易。

本公司為擴大經營規模，降低成本、提升營運績效，於九十年經股東臨時會通過合併新好科技股份有限公司，合併基準日為九十一年一月一日。本公司主要股東為華新麗華股份有限公司，九十三年六月三十日持股比例為34.68%。

本公司九十三年六月三十日員工人數為819人。

二、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」及一般公認會計原則編製。重要會計政策之彙總說明如下：

流動與非流動之區分

屬正常營業週期構成之一部份者、預期於資產負債表日後一年內將變現、或正常營業過程中將變現即備供出售或消耗者列為流動資產；須於資產負債表日一年內清償、或因營業而發生之債務、預期將於企業營業週期之正常過程中清償者列為流動負債。不屬於流動資產(負債)者為非流動資產(負債)。

現金及約當現金

現金包括不受限制之貨幣及銀行存款。約當現金係指隨時可轉換成定額現金或即將到期且利率變動對其價值影響甚少之短期投資或債權憑證。

短期投資

短期投資按成本與市價孰低法評價，成本以加權平均法計算。收到被投資公司以盈餘或資本公積轉增資配股時，不作當期投資收益處理，僅增列投資之股數。

備抵呆帳

備抵呆帳按應收票據及帳款收回可能性提列。

收入認列

銷貨收入原則上係於(一)取得說服力證據證明雙方交易已存在；(二)貨物之所有權及風險已移轉；(三)價款係屬於固定或可決定；(四)價款收現性可合理確定時認列。退貨及折讓係發生產品退回及折讓，於產品出售年度列為銷貨之減項，相關銷貨成本則列為銷貨成本之減項。

銷貨收入係按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。

存 貨

存貨按成本與市價孰低法評價，成本採標準成本制，並於期末將各項差異依適當之比率分攤於期末存貨及銷貨成本。

長期股權投資

本公司對被投資公司之持股比例達百分之二十以上或有實質影響力者，按權益法處理，其餘以成本法處理。以成本法處理之上市（櫃）公司股票並以成本與市價孰低法評價，若有跌價損失則提列「長期投資未實現跌價損失」，列為股東權益之減項。

固定資產

固定資產除重估增值外，均以成本為入帳基礎，資本支出及收益支出之劃分，以其是否能增加效用或能延長耐用年數為準。固定資產折舊係按平均法依照下列耐用年數預留一年殘值為計提：

房屋建築	3~45 年
機器設備	3~10 年
運輸設備	2~8 年
什項設備	2~23 年

固定資產報廢或變賣時沖銷其成本及累計折舊科目，如有出售損失，列為營業外費用及損失；出售利益則列為營業外收入及利益。

未攤銷費用（列於其他資產）

公司債發行成本依發行期間或發行日至賣回權屆滿日之期間內平均攤提；未攤銷費用按 2～5 年平均攤銷。

應付公司債

國內有擔保應付公司債按債券面額發行，依債券面額及票載利率列計利息支出。

另具轉換權之公司債按債券面額發行，發行轉換公司債之直接成本，按發行期間平均攤銷。債券持有人要求轉換時，將未攤銷發行成本與轉換公司債一併轉銷，並將該轉銷淨額超過股本面額部分，列為資本公積。

員工退休基金

本公司對正式聘用員工訂有退休辦法。依該辦法規定，員工退休金之支付係根據員工服務年資及退休前六個月之平均薪資計算。

本公司原按薪資總額 3.86% 提撥退休金基金，自九十二年三月起改按薪資總額 2.76% 提撥，交由勞工退休基金監督委員會保管，並以該委員會名義存入中央信託局。八十六年（含）以前係以提撥之退休基金列為退休金費用，八十六年十二月三十一日起則改按財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」處理，並自八十七年度起依精算法估列退休金費用。

聯屬公司交易未實現利益

聯屬公司間交易所產生之損益，於本期未實現者予以遞延，交易損益如屬折舊之資產所產生者，依其效益年限分攤，其餘之資產所產生者，俟實現年度始行認列。

外幣交易及外幣財務報表換算

以外幣為準之交易事項（非遠期外匯買賣合約），係按交易日之即期匯率入帳。外幣資產及負債實際以新台幣收付結清時，因適用不同匯率所產生之損失或盈益，列為收付結清年度之損益。期末之資產及

負債，再按資產負債表日之即期匯率予以換算調整，因而產生之兌換差額列為當期損益。

本公司以權益法評價之國外子公司外幣財務報表，係依下列基礎換算為新台幣：所有資產及負債以資產負債表日匯率換算；股東權益中除期初保留盈餘以上年度期末換算後餘額結轉外，餘均按歷史匯率換算；損益科目則依當年度加權平均匯率換算。對於國外子公司外幣財務報表換算所產生之兌換差額，則列為「累積換算調整數」並單獨列示於股東權益項下。

衍生性金融商品

為規避外幣資產或負債匯率風險之遠期外匯買賣合約，以資產負債表日之即期匯率調整相關資產或負債，所產生之兌換差額列為當年度損益；溢折價則於遠期外匯合約之存續期間平均攤銷，亦列為當年度損益。

為規避可辨認外幣承諾之匯率變動風險者，兌換損益遞延至實際交易發生時調整交易價格；惟兌換損失遞延後若將導致以後會計期間發生損失時，該部份之兌換損失不予遞延。若遠期外匯買賣合約之金額超過其所規避之可辨認外幣承諾金額時，該部份之兌換差額列為當年度損益。

為規避國外營運機構投資之匯率變動風險者，兌換損益作為股東權益之調整項。遠期外匯合約所產生之應收及應付款項於資產負債表日時互為沖減，其差額列為資產或負債。

非衍生性金融商品

非衍生性金融資產及負債其認列及續後評價與其所產生之收益及費用之認列與衡量基礎，係依本公司前述之會計政策及一般公認會計原則處理。

營利事業所得稅

本公司之營利事業所得稅費用，係依財務會計準則公報第二十二號「所得稅之會計處理準則」規定，作跨期間分攤，將課稅暫時性差異、虧損扣抵及投資抵減等所產生之所得稅影響數，列為遞延所得稅資產或負債，並就遞延所得稅資產之可實現性提列適當備抵評價金額。

自八十七年度兩稅合一制度實施後，本公司當年度依稅法規定調整之稅後盈餘於次年度股東會未作分配者，該未分配盈餘加徵之 10% 營利事業所得稅，列為股東會決議年度之所得稅費用。

普通股每股盈餘

基本每股盈餘之計算，係以當期純益除以普通股流通在外加權平均股數。稀釋每股盈餘之計算，係以當期純益加計可轉換公司債稅後利息（分子部分）除以普通股流通在外加權平均股數及具稀釋作用之可轉換公司債股數合計數（分母部分），惟若可轉換公司債具有反稀釋作用，則該可轉換公司債不列入計算稀釋每股盈餘。

三、現金及約當現金

	九 十 三 年 六 月 三 十 日	九 十 二 年 六 月 三 十 日
零用金及庫存現金	\$ 285	\$ 315
支票存款	2,123	2,267
活期存款	133,731	73,561
	<u>\$ 136,139</u>	<u>\$ 76,143</u>

九十三年及九十二年六月三十日各另有定期存款 1,500 仟元提供作為申請外勞保證之用，已轉列「其他金融資產－非流動」項下。

四、短期投資

	九 十 三 年 六 月 三 十 日		九 十 二 年 六 月 三 十 日	
	成 本	市 價	成 本	市 價
開放式債券型基金	\$ 155,154	\$ 155,744	\$ 103,108	\$ 103,539
開放式股票型基金	-	-	30,000	28,418
		<u>\$ 155,744</u>	133,108	<u>\$ 131,957</u>
減：備抵跌價損失	-		(1,151)	
	<u>\$ 155,154</u>		<u>\$ 131,957</u>	

(一) 開放式基金六月三十日市價係以六月三十日該基金之淨資產價值為依據。

(二) 短期投資以成本與市價孰低法評價，九十三年六月三十日市價高於成本並無跌價損失；九十二年六月三十日成本高於市價計提列備抵跌價損失 1,151 仟元，帳列九十二年上半年度「營業外費用及損失－投資損失」項下。

五、應收票據／帳款

	九 十 三 年 六 月 三 十 日	九 十 二 年 六 月 三 十 日
應收票據	\$ 9,686	\$ 95,739
減：備抵呆帳	-	-
	<u>\$ 9,686</u>	<u>\$ 95,739</u>
應收帳款	\$ 738,546	\$ 851,360
應收帳款－關係人	1,348	-
	<u>739,894</u>	<u>851,360</u>
減：備抵呆帳	(27,492)	(37,612)
	<u>\$ 712,402</u>	<u>\$ 813,748</u>

六、存 貨

	九 十 三 年 六 月 三 十 日	九 十 二 年 六 月 三 十 日
原 物 料	\$ 72,341	\$ 17,862
在 製 品	64,765	55,517
製 成 品	83,760	60,545
	<u>220,866</u>	<u>133,924</u>
減：存貨備抵跌價損失	(28,600)	(15,000)
	<u>\$ 192,266</u>	<u>\$ 118,924</u>

本公司九十三年及九十二年六月三十日存貨投保金額分別為161,000仟元及125,500仟元。

七、長期股權投資

	九 十 三 年 六 月 三 十 日			九 十 二 年 六 月 三 十 日	
	持 股			持 股	
被 投 資 公 司	原始成本	帳面價值	比例%	帳面價值	比例%
權益法					
HannStar Board (BVI) Holdings Corp.	\$ 852,785	\$ 1,003,091	100	\$ 352,079	100
成本法					
衛華電路板資源再生品股份有限公司	300	300	3	300	3
遠傳電信股份有限公司	14,580	14,580	-	14,580	-
		<u>1,017,971</u>		<u>366,959</u>	
減：未實現跌價損失		(1,865)		(5,294)	
		<u>\$ 1,016,106</u>		<u>\$ 361,665</u>	

(一) HannStar Board (BVI) Holdings Corp.，係本公司於九十一年第三季轉投資之子公司，設立於英屬維京群島，本公司透過該公司間接投資大陸地區瀚宇博德科技（江陰）有限公司，主要從事經營印刷電路板之產銷，截至九十三年六月三十日止本公司投資金額為美金25,000 仟元。本公司對 HannStar Board (BVI) Holdings Corp.之投資，九十三及九十二年上半年度以權益法認列投資損益分別為利益121,702 仟元及損失 43,904 仟元，分別帳列九十三年上半年度「營業外收入及利益－採權益法認列之投資收益」及九十二年上半年度「營業外費用及損失－投資損失」項下，前述間接投資案業經經濟部投資審議委員會核准在案。

(二)遠傳電信股份有限公司成立於八十六年四月十一日，主要營業項目為行動電話業務及行動手機、零配件之買賣及裝修業務，本公司之投資係於九十一年一月合併新好科技股份有限公司而取得，遠傳電信股份有限公司股票於九十年十二月上櫃，本公司持有之該公司股票係以成本與市價孰低法評價，九十三及九十二年上半年度分別提列備抵跌價損失 1,865 仟元及 5,294 仟元，帳列九十三年及九十二年六月三十日股東權益之減項。

八、固定資產

	九 十 三 年 六 月 三 十 日					九 十 二 年 六 月 三 十 日
	成 本	重 估 增 值	累 計 折 舊	未 折 減 餘 額	未 折 減 餘 額	未 折 減 餘 額
土 地	\$ 162,177	\$ 59,046	\$ -	\$ 221,223	\$ 221,223	\$ 221,223
房屋及建築	691,543	-	155,738	535,805	568,800	568,800
機器設備	1,598,043	-	576,351	1,021,692	1,007,779	1,007,779
運輸設備	12,365	-	9,286	3,079	2,498	2,498
其他設備	108,629	-	82,751	25,878	32,679	32,679
未完工程及預付 設備款	22,940	-	-	22,940	28,430	28,430
	<u>\$ 2,595,697</u>	<u>\$ 59,046</u>	<u>\$ 824,126</u>	<u>\$ 1,830,617</u>	<u>\$ 1,861,409</u>	<u>\$ 1,861,409</u>

(一)本公司固定資產歷年辦理重估增值之重估增值金額如下：

	重 估 基 準 日	重 估 增 值 金 額	土 地 增 值 稅 準 備
土 地	86.10.31	<u>\$ 59,046</u>	<u>\$ 32,408</u>

(二)本公司所取得土地中因礙於法令規定無法過戶，而暫以他人名義持有者，本公司已採行適當保全措施，其相關資料如下：

土 地 座 落	地 號	面積 (m ²)	金 額
台北縣樹林鎮石頭溪段	67-2	8	\$ 1,000
台北縣樹林鎮石頭溪段	48-6	2,100	14,365
			<u>\$ 15,365</u>

1.保全措施：

(1)地號 67-2：以本公司之監察人李敦仁先生辦理登記，並以本公司為設定權利人，惟手續尚在辦理當中。

(2)地號 48-6：以本公司指定之具有農民身分者辦理登記，並以本公司為設定權利人，設定金額為 13,976 仟元。

(三)本公司於九十三年及九十二年六月三十日固定資產投保金額各為 1,942,019 仟元及 2,203,015 仟元。

(四)本公司九十三年六月三十日下列固定資產未折減餘額業已提供予金融單位作為借款融資之擔保。

	金 額
土 地	\$ 145,077
房屋及建築	395,648
	<u>\$ 540,725</u>

(五)本公司於九十三及九十二年上半年度出售部份固定資產予關係人，請參閱附註十七關係人交易之說明。

九.其他資產

	九 十 三 年 六 月 三 十 日	九 十 二 年 六 月 三 十 日
閒置資產	\$ 31,228	\$ 87,949
減：累計折舊	(9,840)	(17,151)
減：備抵閒置資產跌價損失	(21,388)	(50,251)
未攤銷費用（附註二）	3,505	6,331
遞延費用	3,860	-
	<u>\$ 7,365</u>	<u>\$ 26,878</u>

十、短期借款

	九 十 三 年 六 月 三 十 日		九 十 二 年 六 月 三 十 日	
	利 率 %	金 額	利 率 %	金 額
信用借款	-	\$ -	1.76~1.95	\$ 207,630

十一、長期借款

	九 十 三 年 六 月 三 十 日		九 十 二 年 六 月 三 十 日	
	利 率 %	金 額	利 率 %	金 額
銀 行 借 款				
中華開發工業銀行 土地及房屋抵押借款，期間 92.04.28 ~ 97.04.28，自 93.04.28 起每三個月為一期，第一期至第十六期每期償還 3,600 仟元，最後一期償還 2,400 仟元。	2.774	\$ 56,400	2.90	\$ 60,000
中華開發工業銀行 機器設備抵押借款，期間 88.12.28 ~ 93.12.28，自 90.06.28 起每三個月為一期，平均攤還，每期 16,667 仟元，按月付息。已於 92.12.26 提前清償完畢。	-	-	2.65	99,997
中華開發工業銀行 機器設備抵押借款，期間 91.12.16 ~ 95.12.15，自 92.10.15 起每三個月為一期，平均攤還每期 3,846 仟元。已於 92.12.26 提前清償完畢。	-	-	2.735	50,000
		56,400		209,977
減：一年內到期之部份轉列流動負債		(14,400)		(81,735)
		\$ 42,000		\$ 128,262

上述抵押借款擔保品請參閱附註十八抵（質）押資產。

十二、應付公司債

	九 十 三 年 六 月 三 十 日	九 十 二 年 六 月 三 十 日
國內有擔保公司債	\$ 220,000	\$ 220,000
海外附轉換條件公司債	322,070	-
	<u>\$ 542,070</u>	<u>\$ 220,000</u>

(一)國內有擔保公司債

- 1.發行日期：九十年二月一日
- 2.面額：NT1,000 仟元
- 3.發行價格：100%
- 4.總額：NT220,000 仟元

- 5.利率：5.44%
- 6.期限：五年期；到期日：九十五年二月一日
- 7.還本方式：到期一次還本
- 8.付息方式：自發行日起每滿一年憑息票付息一次
- 9.贖回或提前清償之條款：無
- 10.擔保品：土地及建築物（附註十八）

(二)海外附轉換條件公司債：

1.海外附轉換條件公司債，發行條件如下：

- (1)發行日期：九十二年十二月二日
- (2)面額：US\$10,000
- (3)發行及交易地點：全球發行，盧森堡掛牌
- (4)發行價格：100%
- (5)發行總額：US\$15,000 仟元
- (6)票面利率：0%
- (7)發行期限：五年期；到期日九十七年十二月二日
- (8)償還方法：除提前贖回，轉換或買回、註銷外，到期按面額贖回。
- (9)贖回或提前清償之條款：

①提前贖回：A.本債券發行滿一年後之翌日至到期日前十日止，遇有本公司之普通股股價在臺灣證券交易所之收盤價格（以當時匯率換算為美元），連續二十個營業日超過當時轉換價格（以定價日固定匯率換算為美元）之 130%時，本公司得以面額將流通在外之債券全部贖回。

B.流通在外之公司債總額低於原發行總額之 10%時，本公司得以面額將流通在外之債券全部贖回。

C.當我國稅法變更，致使本公司因本債券而增加稅賦負擔時，本公司得以面額將流通在外之債券全部贖回。

②提前清償：A.債權人得於本債券發行屆滿三、四、五年時，以本債券之面額將本債券賣回給本公司。

B.本公司之普通股自台灣證券交易所下市時，債權人得以本債券之面額將本債券賣回給本公司。

2.本公司發行上述海外附轉換條件公司債之轉換辦法：

(1)轉換條款

海外附轉換條件公司債轉換權之行使應依中華民國法令辦理並受中華民國法令規範，債權人得自九十三年一月二日起至九十七年十二月二日間，除依法暫停過戶期間外，得依公司債發行辦法隨時向本公司請求轉換成本公司普通股股票。

(2)發行時轉換價格為 35 元，以後並依本公司普通股股票發生變動及有低於每股轉換價格之時價時，予以調整。

3.本債券發行後，截至九十三年六月三十日止，債權人已行使轉換權利金額為美金 5,460 仟元，依發行時之每股轉換價格計算，計轉換普通股 5,301,500 股，並因轉換而產生資本公積 126,140 仟元。

三、股本及保留盈餘

(一)普通股股本

	九 十 三 年 六 月 三 十 日	九 十 二 年 六 月 三 十 日
額定股本		
股 數 (仟股)	200,000	138,000
面 額 (元)	\$ 10	\$ 10
股 本	\$ 2,000,000	\$ 1,380,000
實收股本		
股 數 (仟股)	112,775	100,102
面 額 (元)	\$ 10	\$ 10
股 本	\$ 1,127,748	\$ 1,001,021

(二)本公司九十三年一月一日資本總額為 1,074,733 仟元，截至九十三年六月三十日止可轉換公司債持有人依轉換辦法轉換普通股 5,301,500 股，計 53,015 仟元。

- (三)本公司九十二年盈餘分配案經九十三年股東常會決議計分配現金股利 107,667 仟元、董監事酬勞 4,894 仟元，並辦理盈餘 107,667 仟元及員工紅利 24,470 仟元，合計 132,137 仟元轉增資，並經董事會決議訂定九十三年六月二十五日為增資基準日，因九十三年六月三十日尚未完成辦理變更登記程序，故暫列為「待分配股票股利」項下。
- (四)本公司九十二年六月三十日資本總額為 1,001,021 仟元，分為 100,102 仟股，每股面額 10 元，均為普通股。
- (五)本公司依公司法章程之規定，年度總決算如有盈餘，應先彌補以往虧損並提繳稅款，次就其餘額提百分之十為法定盈餘公積，其餘除依股東會決議保留部份外依下列比例分配之：
- 1.股東紅利百分之八十八。
 - 2.員工紅利百分之十。
 - 3.董事監察人酬勞百分之二。
- (六)本公司分別於九十三年四月二十九日及九十二年五月二十七日舉行股東常會，分別提議及決議九十二及九十一年度盈餘分配案及每股股利如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	九十二年度	九十一年度	九十二年度	九十一年度
法定公積	\$ 27,410	\$ 14,111	\$ -	\$ -
特別盈餘公積	9,826	1,930	-	-
員工股票紅利	24,470	13,650	-	-
普通股股票股利	107,667	60,062	1.00	0.60
普通股現金股利	107,667	60,061	1.00	0.60
董監事酬勞	4,894	2,730	-	-
	<u>\$ 281,934</u>	<u>\$ 152,544</u>		

有關董事會通過擬議及股東會決議盈餘分派情形，請至臺灣證券交易所之公開資訊觀測站查詢。

本公司上年度（九十二年度）盈餘實際配發員工紅利及董監事酬勞之有關資訊如下：

本公司九十二年度盈餘分配經董事會與股東會決議通過配發之員工股票紅利 2,446,986 股及董監事酬勞 4,894 仟元。該年度稅後基

本每股盈餘為 2.55 元（未追溯調整），如將員工紅利與董監事酬勞視為該年度費用之擬制性稅後基本每股盈餘為 2.28 元。

(七)本公司於九十三年二月十日董事會決議，依證券交易法第二十八條之三規定訂定發行員工認股權證辦法，發行總額為 4,000,000 單位，每單位認股權證得認購普通股 1 股，本公司將以發行新股方式交付。認購價格不得低於發行日本公司普通股之每股收盤價。認股權人得自被授予認股憑證屆滿二年後，依授予之認購權憑證數量之二分之一為限，行使認股權利；自授予日起屆滿三年後，認股權人可就全部授予之認股憑證行使認股權利。截至九十三年六月三十日止，本公司尚未發行員工認股權憑證。

四、本期發生之用人、折舊、折耗及攤銷費用

本期發生之用人、折舊、折耗及攤銷費用依其功能別彙總如下：

功能別 性質別	九 十 三 年 上 半 年 度			九 十 二 年 上 半 年 度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
用人費用						
薪資費用	203,962	39,827	243,789	195,262	27,660	222,922
勞健保費用	10,940	1,633	12,573	10,668	2,077	12,745
退休金費用	5,147	667	5,814	3,310	574	3,884
其他用人費用	-	-	-	-	-	-
折舊費用	113,423	5,084	118,507	109,364	5,171	114,535
折耗費用	-	-	-	-	-	-
攤銷費用	541	576	1,117	1,003	1,048	2,051

本公司九十三年上半年度因公司債發行成本攤銷所產生之費用為 1,377 仟元，係帳列「營業外費用及損失－什項支出」項下。

五、營利事業所得稅

(一)本公司九十三及九十二年上半年度所得稅費用明細如下：

	九十三年上半年度	九十二年上半年度
當期應負擔之所得稅費用	\$ 24,000	\$ 24,000
所得稅利益－投資抵減	(10,170)	(7,800)
備抵評價（轉回）提列	6,011	(12,000)
以前年度所得稅高估差異	(1,141)	(2,900)
所得稅費用淨額	<u>\$ 18,700</u>	<u>\$ 1,300</u>

(二) 九十三年及九十二年六月三十日之遞延所得稅淨資產之構成項目如下：

	九 十 三 年 六 月 三 十 日	九 十 二 年 六 月 三 十 日
遞延所得稅資產（負債）		
存貨跌價損失	\$ 7,000	\$ 3,750
備抵呆帳	8,000	10,000
閒置資產跌價損失	5,000	12,500
未實現兌換利益	(2,000)	(58)
投資抵減	44,689	92,687
遞延所得稅資產合計	62,689	118,879
減：備抵評價金額	(19,011)	(30,000)
遞延所得稅資產淨額	43,678	88,879
減：遞延所得稅資產－流動	(18,000)	(26,200)
遞延所得稅資產－非流動	\$ 25,678	\$ 62,679

(三) 本公司九十三及九十二年上半年度所得稅費用與當期依法應付所得稅調節如下：

	九十三年上半年度	九十二年上半年度
稅前利益		
按法定稅率計算之稅額	\$ 55,000	\$ 13,000
－所得稅費用		
調節項目之所得稅影響數		
處分短期投資利益	(1,000)	(290)
短期投資跌價損失	-	290
採權益法認列之投資（利益）損失	(30,000)	11,000
當期應負擔之所得稅費用	24,000	24,000
暫時性差異所得稅影響數：		
加（減）：各項暫時性差異	(1,000)	855
減：投資抵減	(23,000)	(24,855)
減：扣繳稅款	(22)	(9)
應收所得稅退稅款	(\$ 22)	(\$ 9)
（帳列其他金融資產－非流動項下）		

(四)截至九十三年六月三十日，本公司得用以扣抵以後所得稅額之投資抵減稅額如下：

<u>到 期 年 度</u>	<u>投資抵減稅額</u>
九十三年	\$ 12,100
九十四年	6,431
九十五年	3,148
九十六年	12,840
九十七年	10,170
	<u>\$ 44,689</u>

(五)九十三年六月三十日有關股東扣抵稅額帳戶之資訊如下：

股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 70</u>
八十六年度以前未分配盈餘	<u>\$ 130,915</u>
八十七年度以後未分配盈餘	<u>\$ 208,438</u>
九十二年分配九十一年度盈餘實際之稅額扣抵比率	16.15%
九十三年分配九十二年度盈餘實際之稅額扣抵比率	0.82%

(六)本公司歷年之營利事業所得稅結算申報業經稽徵機關核定至九十年
度。

六 每股盈餘

計算每股盈餘之分子及分母揭露如下：

	<u>九</u>	<u>十</u>	<u>三</u>	<u>年</u>	<u>上</u>	<u>半</u>	<u>年</u>	<u>度</u>
	<u>金 額 (分 子)</u>			<u>股 數 (分 母)</u>		<u>每 股 盈 餘 (元)</u>		
	<u>稅 前</u>	<u>稅 後</u>		<u>仟 股</u>		<u>稅 前</u>	<u>稅 後</u>	
基本每股盈餘								
屬於普通股股東之本期純益	\$ 220,234	\$ 201,534		124,254		<u>\$ 1.77</u>	<u>\$ 1.62</u>	
具稀釋作用潛在普通股之影響								
可轉換公司債	-	-		9,167				
稀釋每股盈餘								
屬於普通股股東之本期純益	<u>\$ 220,234</u>	<u>\$ 201,534</u>		<u>133,421</u>		<u>\$ 1.65</u>	<u>\$ 1.51</u>	
	<u>九</u>	<u>十</u>	<u>二</u>	<u>年</u>	<u>上</u>	<u>半</u>	<u>年</u>	<u>度</u>
	<u>金 額 (分 子)</u>			<u>股 數 (分 母)</u>		<u>每 股 盈 餘 (元)</u>		
	<u>稅 前</u>	<u>稅 後</u>		<u>仟 股</u>		<u>稅 前</u>	<u>稅 後</u>	
基本每股盈餘								
屬於普通股股東之本期純益	<u>\$ 51,954</u>	<u>\$ 50,654</u>		<u>107,473</u>		<u>\$ 0.48</u>	<u>\$ 0.47</u>	

七、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與 本 公 司 之 關 係</u>
華新麗華股份有限公司	九十三年六月三十日持有本公司股權34.82%之公司，且為本公司之董事
HannStar Board (SAMOA) Holdings Corp.	本公司間接持股100%之子公司
瀚宇博德科技（江陰）有限公司	本公司間接持股100%之子公司
瀚斯寶麗股份有限公司	該公司董事長與本公司董事長為二親等
其 他	具有實質控制關係，但無交易之關係人，請參閱附表一

(二)與關係人間之重大交易事項

1.營業租賃

<u>出 租 人</u>	<u>租 賃 標 的 物</u>	<u>租 賃 用 途</u>	<u>租 賃 期 間</u>	<u>租 金 支 出</u>	
				<u>九 十 三 年 上 半 年 度</u>	<u>九 十 二 年 上 半 年 度</u>
華新麗華股份有限公司	台北市民生東路三段117號13樓	辦公之用	93.01.01~ 93.12.31	\$ 141	\$ 197

上述租金價格係依市價訂定，付款方式與一般客戶相同。

2.銷 貨

	<u>九 十 三 年 上 半 年 度</u>	<u>九 十 二 年 上 半 年 度</u>
瀚斯寶麗股份有限公司	\$ 1,236	\$ -

3.進 貨

	<u>九 十 三 年 上 半 年 度</u>	<u>九 十 二 年 上 半 年 度</u>
瀚宇博德科技（江陰）有限公司	\$ -	\$ 36,760

4.應收帳款

	<u>九 十 三 年 六 月 三 十 日</u>	<u>九 十 二 年 六 月 三 十 日</u>
瀚斯寶麗股份有限公司	\$ 1,348	\$ -

5. 應付帳款

	九 十 三 年 六 月 三 十 日	九 十 二 年 六 月 三 十 日
瀚宇博德科技（江陰）有限公司	\$ -	\$ 36,760

6. 其他應收款－關係人

	九 十 三 年 六 月 三 十 日	九 十 二 年 六 月 三 十 日
瀚宇博德科技（江陰）有限公司	\$ 204,806	\$ 19,583
HannStar Board (SAMOA) Holdings Corp.	25,583	19,229
	<u>\$ 230,389</u>	<u>\$ 38,812</u>

係出售機器設備款及代墊款性質。

7. 應付費用

	九 十 三 年 六 月 三 十 日	九 十 二 年 六 月 三 十 日
華新麗華股份有限公司	\$ 72	\$ -

8. 存出保證金（帳列其他金融資產－非流動項下）

	九 十 三 年 六 月 三 十 日	九 十 二 年 六 月 三 十 日
華新麗華股份有限公司	\$ 128	\$ 128

9. 財產交易

本公司於九十三及九十二年上半年度出售設備予瀚宇博德科技（江陰）有限公司之財產交易明細如下：

(1) 九十三年上半年度

出 售 標 的 物	售 價	未折減餘額	出 售 損 失	出 售 利 益	九 十 三 年 六 月 三 十 日 應 收 款
固定資產－機器設備及儀器設備	\$ 181,122	\$ 160,701	\$ 659	\$ 17,688	\$ 181,122
閒置資產	4,351	3,597	-	730	4,351
	<u>\$ 185,473</u>	<u>\$ 164,298</u>	<u>\$ 659</u>	<u>\$ 18,418</u>	<u>\$ 185,473</u>

上述交易係設備到後 90 天收款。

上述財產交易所產生之利益 18,418 仟元屬未實現利益，九
十三年六月三十日帳列「其他負債－其他」項下。

(2) 九十二年上半年度

					九十二年 六月三十日
出售標的物	售價	未折減餘額	出售損失	出售利益	應收款
固定資產－機器設 備及儀器設備	\$ 47,928	\$ 37,337	\$ 272	\$ 10,863	\$ 10,242
閒置資產	23	32	9	-	23
	<u>\$ 47,951</u>	<u>\$ 37,369</u>	<u>\$ 281</u>	<u>\$ 10,863</u>	<u>\$ 10,265</u>

上述交易係設備到後 90 天收款。

上述財產交易所產生之利益 10,320 仟元屬未實現利益，九
十二年六月三十日帳列「其他負債－其他」項下。

六、抵（質）押資產

本公司九十三年六月三十日提供下列資產予金融機構作為長期借
款、應付公司債及申請外勞保證等擔保用，其明細如下：

	九 十 三 年 六 月 三 十 日
定期存款（帳列其他金融資產－非流動）	\$ 1,500
固定資產	540,725
	<u>\$ 542,225</u>

七、重大承諾及或有事項

截至九十三年六月三十日止，本公司已在銀行開立尚未使用之信
用狀金額美元 6,208 仟元、日幣 91,200 仟元及歐元 150 仟元。

八、科目重分類

為便於參考比較，經將九十二年上半年度財務報表部分科目金額
予以重分類。

二、其 他

依財政部證券暨期貨管理委員會(85)台財證(六)第 00263 號函及財務
會計準則公報第二十七號「金融商品之揭露」規定，揭露如下：

(一) 合約金額或名目本金金額及信用風險

	九 十 三 年 六 月 三 十 日		
金 融 商 品	合 約 金 額	信 用 風 險	到 期 日
	(名 目 本 金)		
遠期外匯買賣合約，非 交易目的	USD 2,852	\$ -	93.07.06~93.09.02

本公司之交易對象均為信用良好之銀行，預期對方不會違約，故發生信用風險之可能性極小。

(二) 市場價格風險

本公司屬避險性質之衍生性金融商品，其因匯率變動產生之損益大致與被避險項目之損益相抵銷，故市場價格風險並不重大。

(三) 流動性風險、現金流量風險及未來現金需求之金額、期間、不確定性

本公司所持有之衍生性金融商品產生之現金流入及現金流出以本公司之營運資金足以支應，並無籌資風險及預期未來現金需求，又因各項衍生性金融商品交易合約之匯率已確定，不致有重大之現金流量風險。

(四) 持有衍生性金融商品之種類、目的及達成該目的之策略

種 類	目 的	策 略
遠期外匯買賣合約	規避外幣債權匯率變動之風險	以被避險項目公平價值變動呈高度負相關之衍生性金融商品作為避險工具，並作定期評估。

(五) 衍生性金融商品於財務報表上之表達方法

1. 遠期外匯買賣合約截至九十三年六月三十日產生之應收及應付款項明細如下（帳列其他應付款）：

	金 額
應付遠匯款	\$ 96,294
應收出售遠匯款－外幣	(95,581)
	<u>\$ 713</u>

- 2.上述應收款項經評價計產生未實現兌換利益 713 仟元，列為九十三年上半年度兌換利益項下。九十三年上半年度操作已交割衍生性金融商品產生之交易損益彙總如下：

金 額	說 明
當期利益 2,299 仟元	帳列為營業外收入及利益－兌換利益項下

(六)金融商品之公平價值

1.非衍生性金融商品

	九 十 三 年 六 月 三 十 日 帳 面 價 值	公 平 市 價
資 產		
現金及約當現金	\$ 136,139	\$ 136,139
短期投資淨額	155,154	155,744
應收票據淨額	9,686	9,686
應收帳款淨額	712,402	712,402
其他應收款（含關係人）	260,911	260,911
長期股權投資淨額	1,016,106	1,016,106
其他金融資產	2,716	2,716
負 債		
應付票據及帳款	525,958	525,958
其他應付款	578,364	578,364
一年內到期之長期負債	14,400	14,400
長期借款	42,000	42,000
應付公司債	542,070	542,070

2.衍生性金融商品

	九 十 三 年 六 月 三 十 日 帳 面 價 值	公 平 市 價
應付遠匯款 （帳列其他應付款）	\$ 713	\$ 713

3.本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

- (1)短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金及約當現金、用途受限制之銀行存款、應收款項、應付款項。

- (2)短期投資如有市場價格可循時，則以此市場價格為公平價值。
若無市場價格可供參考時，則依財務或其他資訊估計其公平價值。
- (3)長期投資如有市場價格可循時，則以此市場價格為公平價值。
- (4)長期借款以其在資產負債表上帳面價值估計其公平價值，因為本公司之長期借款均係採機動利率，其已參照市場情況調整。而且本公司在借款合約上亦無特殊之借款條件，故本公司之借款利率應近似於市場利率。
- (5)衍生性金融商品之公平價值，係假設本公司若依約定在報表日終止合約，預計所能取得或必須支付之金額。一般均包括當期末結清合約之未實現損益。本公司之大部分衍生性金融商品均有金融機構之報價以供參考。

三附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

編 號	項 目	說 明
1	資金貸與他人。	無
2	為他人背書保證。	無
3	期末持有有價證券情形。	附表一
4	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。	附表二
5	取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上。	無
6	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
7	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。	無
8	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。	無
9	從事衍生性商品交易。	附註二十一

(二)轉投資事業相關資訊

編 號	項 目	說 明
1	被投資公司名稱、所在地區....等相關資訊。	附表三
2	資金貸與他人。	無
3	為他人背書保證。	無
4	期末持有有價證券情形。	附表一之一～ 附表一之二
5	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。	附表二之一～ 附表二之二
6	取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上。	無
7	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
8	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。	無
9	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。	無
10	從事衍生性商品交易。	無

(三)大陸投資資訊

編 號	項 目	說 明
1	大陸投資公司名稱、主要營業項目....等相關資訊。	附表四
2	與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區事業所發生之重大交易事項。	附表四
3	與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區事業提供背書、保證或提供擔保品情形。	無
4	與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區事業提供資金融通情形。	無
5	其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項。	無

三、部門別財務資訊

(一)產業別資訊

本公司主要係生產及銷售電腦用之印刷電路板之單一產業，故不適用產業別資訊之揭露。

(二)地區別資訊

本公司無國外營運部門，故不適用地區別資訊之揭露。

(三) 外銷銷貨資訊

本公司九十三及九十二年上半年度外銷銷貨收入金額各為 687,057 仟元及 692,858 仟元，其明細如下：

地 區	九 十 三 年 上 半 年 度		九 十 二 年 上 半 年 度	
	金 額	佔營業 收入 %	金 額	佔營業 收入 %
亞 洲	\$ 590,892	48	\$ 596,001	47
美 洲	84,742	7	83,048	6
歐 洲	11,423	1	13,809	1
	<u>\$ 687,057</u>	<u>56</u>	<u>\$ 692,858</u>	<u>54</u>

(四) 重要客戶資訊

本公司九十三及九十二年上半年度單一客戶佔本公司營業收入超過 10%者明細如下：

客 戶	九 十 三 年 上 半 年 度		九 十 二 年 上 半 年 度	
	金 額	佔營業 收入 %	金 額	佔營業 收入 %
甲	\$ 258,329	21	\$ 352,861	27
乙	1,100	-	174,165	14
丙	72,763	6	164,792	13
	<u>\$ 332,192</u>	<u>27</u>	<u>\$ 691,818</u>	<u>54</u>

附表一 期末持有有價證券情形

單位：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	
瀚宇博德股份有限公司	元大多利二號基金	該公司董事長為本公司董事長之一親等	短期投資	6,720,381.11	\$ 95,000	-	\$ 95,076	
	國際萬能債券型基金	無	"	1,735,542.87	25,048	-	25,525	
	倍立寶元債券型基金	"	"	1,602.60	19	-	19	
	保德信債券型基金	"	"	501,353.90	7,073	-	7,089	
	富邦如意基金	"	"	1,498,468.98	23,000	-	23,013	
	寶來得寶基金	"	"	468,633.10	5,014	-	5,022	
	衛華電路板資源再生品股份有限公司	"	長期投資	30,000	300	3	300	
	遠傳電信股份有限公司	"	"	415,477	14,580	-	12,715	
	HannStar Board (BVI) Holdings Corp.	本公司 100%持股之子公司	"	25,000,000	1,003,091	100	1,003,091	

附表一之一 HannStar Board (BVI) Holdings Corp.期末持有有價證券情形

單位：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 股	帳 面 金 額			市 價	備 註
					數	持 股 比 例 %	市		
HannStar Board (BVI) Holdings Corp.	HannStar Board (SAMOA) Holdings Corp.	本公司 100%持股之子公司	長期投資		25,000,000	\$ 1,003,091	100	\$ 1,003,091	

附表一之二 HannStar Board (SAMOA) Holdings Corp.期末持有有價證券情形

單位：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 股	帳 面 金 額			市 價	備 註
					數	持 股 比 例 %	市		
HannStar Board (SAMOA) Holdings Corp.	瀚宇博德科技(江陰)有限公司	本公司 100%持股之子公司	長期投資		25,000,000	\$ 1,042,231	100	\$ 1,042,231	

附表二 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

單位：新台幣仟元

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期初		買入		賣出		出期		未	
					股數	金額	股數	金額	股數	售價	帳面成本	處分損益	股數	金額
瀚宇博德股份有限公司	建弘全家福債券型基金	短期投資	建弘投信	無	412,842.59	\$ 65,000	1,079,668.08	\$ 171,000	1,492,510.67	\$ 236,290	\$ 236,000	\$ 290	-	\$ -
"	新光吉星債券型基金	"	新光投信	無	3,780,965.87	52,000	5,944,044.25	82,000	9,725,010.12	134,147	134,000	147	-	-
"	寶來得利債券型基金	"	寶來投信	無	-	-	25,826,540.34	376,000	25,826,540.34	376,184	376,000	184	-	-
"	景順債券型基金	"	景順投信	無	-	-	14,633,228.90	210,000	14,633,228.90	210,163	210,000	163	-	-
"	倍立寶元債券型基金	"	倍立投信	無	-	-	8,965,438.90	105,000	8,963,836.30	105,011	104,981	30	1,602.60	19
"	元大多利基金	"	元大投信	該公司董事長為本公司董事長之一親等	-	-	8,233,214.39	132,000	8,233,214.39	132,182	132,000	182	-	-
"	寶來得寶債券型基金	"	"	無	-	-	14,306,177.90	153,000	13,837,544.80	148,050	147,986	64	468,633.10	5,014
"	HannStar Board (BVI) Holdings Corp.	長期投資	本公司 100% 持股之子公司	本公司 100% 持股之子公司	19,000,000	681,651	6,000,000	321,440	-	-	-	-	25,000,000	1,003,091

註：係含本期新增投資成本 200,041 仟元、投資利益 121,702 仟元及匯率變動之兌換損失 303 仟元（帳列累積換算調整數減項）。

附表二之一 HannStar Board (BVI) Holdings Corp.累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

單位：新台幣仟元

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳 列 科 目	交 易 對 象	關 係	期 初		買 入		出 期		處 分		未	
					股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	售 價	帳 面 成 本	損 益	股 數	金 額
HannStar Board (BVI) Holdings Corp.	HannStar Board (SAMOA) Holdings Corp.	長期投資	增 資	本公司 100%持股之子公司	19,000,000	\$ 681,651	6,000,000	\$ 321,440 (註)	-	\$ -	\$ -	\$ -	25,000,000	\$1,003,091

註：係含本期新增投資成本 200,041 仟元、投資利益 121,702 仟元及匯率變動之兌換損失 303 仟元（帳列累積換算調整數減項）。

附表二之二 HannStar Board (SAMOA) Holdings Corp.累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

單位：新台幣仟元

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳 列 科 目	交 易 對 象	關 係	初 買 入 賣 出 期 末									
					股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	售 價	帳 面 成 本	處 分 損 益	股 數	金 額
HannStar Board (SAMOA) Holdings Corp.	瀚宇博德科技(江陰)有限公司	長 期 投 資	增 資	本公司 100%持股之子公司	19,000,000	\$ 711,726	6,000,000	\$ 330,505 (註)	-	\$ -	\$ -	\$ -	25,000,000	\$1,042,231

註：係含本期新增投資成本 200,041 仟元、投資利益 130,853 仟元及匯率變動之兌換損失 389 仟元（帳列累積換算調整數減項）。

附表三 被投資公司名稱、所在地區.....等相關資訊

單位：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		被投資公司 本期損益	本期認列之 投資損益	備註
				本期期末	上期期末	股數	比率%	帳面金額	帳面金額			
瀚宇博德股份有限公司	HannStar Board (BVI) Holdings Corp.	英屬維京群島	控股公司	\$ 852,785	\$ 652,744	25,000,000	100	\$ 1,003,091	\$ 121,702	\$ 121,702		
HannStar Board(BVI) Holdings Corp.	HannStar Board (SAMOA) Holdings Corp.	薩摩亞	控股公司	852,785	652,744	25,000,000	100	1,003,091	121,702	121,702		
HannStar Board (SAMOA) Holdings Corp.	瀚宇博德科技（江陰）有限公司	大陸江陰	印刷電路板製造銷售	852,785	652,744	25,000,000	100	1,042,231	130,853	130,853		

附表四 大陸投資資訊

單位：新台幣仟元

1.大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入、持股比例、投資損益、投資帳面價值及匯回投資損益情形：

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額	本公司直接或間接投資之持股比例%	本期認列投資損益	期末投資帳面價值	截至本期止已匯回台灣之投資收益
					匯出	收回					
瀚宇博德科技（江陰）有限公司	印刷電路板之產銷	美金 25,000 仟元	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	美金 19,000 仟元	美金 6,000 仟元	\$ -	美金 25,000 仟元	100	\$ 130,853	\$ 1,042,231	\$ -

2.赴大陸地區投資限額：

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
美金 25,000 仟元(新台幣 844,000 仟元)	美金 25,000 仟元(新台幣 844,000 仟元)	新台幣1,054,252 仟元

註：赴大陸地區投資限額

$$\frac{\text{淨值}}{2,635,630 \text{ 仟元}} \times 40\% = 1,054,252 \text{ 仟元}$$

3.與大陸投資公司直接或間接經由第三地區事業所發生之重大交易事項：請詳附註十七關係人交易。

瀚宇博德股份有限公司
現金及約當現金明細表
民國九十三年六月三十日

明細表一

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
<u>銀行存款</u>					
	— 零用金及庫存現金			\$	285
	— 支票存款				2,123
	— 活期存款	台幣 79,537 仟元、美金			<u>133,731</u>
		1,605 仟元（兌換率			
		33.76 : 1）			
					<u>\$136,139</u>

瀚宇博德股份有限公司

短期投資明細表

民國九十三年六月三十日

明細表二

單位：新台幣仟元

名	稱	摘	要	股 數 或 單 位 數	帳 面 金 額	持 股 比 例	市 價
受益憑證							
元大多利二號基金		開放式債券型基金		6,720,380.11 單位	\$ 95,000	-	\$ 95,076
國際萬能債券型基金		"		1,735,542.87 單位	25,048	-	25,525
倍立寶元債券型基金		"		1,602.60 單位	19	-	19
保德信債券型基金		"		501,353.90 單位	7,073	-	7,089
富邦如意基金		"		1,498,468.98 單位	23,000	-	23,013
寶來得寶基金		"		468,633.10 單位	5,014	-	5,022
					<u>\$ 155,154</u>		<u>\$ 155,744</u>

瀚宇博德股份有限公司

應收票據明細表

民國九十三年六月三十日

明細表三

單位：新台幣仟元

名	稱	摘	要	金	額
安	勤	貨	款	\$	5,512
宣	科		"		1,510
其他	(註)		"		<u>2,664</u>
				\$	<u>9,686</u>

註：係各戶餘額未超過本科目餘額百分之五者，予以合併列報。

瀚宇博德股份有限公司

應收帳款明細表

民國九十三年六月三十日

明細表四

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
非關係人					
	達豐	貨	款		\$168,806
	廣達		"		42,822
	合勤		"		52,534
	仁寶		"		47,479
	智邦		"		45,827
	友訊		"		42,129
	其他(註)		"		<u>338,949</u>
					738,546
	減：備抵呆帳		"		(<u>27,492</u>)
					711,054
關係人					
	瀚斯寶麗				<u>1,348</u>
					<u>\$712,402</u>

註：係各戶餘額未超過本科目餘額百分之五者，予以合併列報。

瀚宇博德股份有限公司

其他應收款明細表

民國九十三年六月三十日

明細表五

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
應收營業稅退稅款				\$ 26,859	
其	他	出售下腳廢料等		<u>3,663</u>	
				<u>\$ 30,522</u>	

瀚宇博德股份有限公司
其他應收款—關係人明細表
民國九十三年六月三十日

明細表六

單位：新台幣仟元

名	稱	摘	要	金	額
應收關係人款		出售設備		\$185,473	
		代付子公司費用		<u>44,916</u>	
				<u>\$230,389</u>	

瀚宇博德股份有限公司

存貨明細表

民國九十三年六月三十日

明細表七

單位：新台幣仟元

項 目	成 本	市 價
原 物 料	\$ 72,341	\$ 71,281
在 製 品	64,765	53,765
製 成 品	83,760	67,220
減：備抵跌價損失	(28,600)	
	<u>\$192,266</u>	

瀚宇博德股份有限公司
遞延所得稅資產－流動明細表
民國九十三年六月三十日

明細表八

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
遞延所得稅資產				<u>\$ 18,000</u>	

瀚宇博德股份有限公司
其他流動資產明細表
民國九十三年六月三十日

明細表九

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額
預付費用	保險費、薪資及進口報關費等	\$ 6,194
預付退休金		17,891
其 他		<u>7,142</u>
		<u>\$ 31,227</u>

瀚宇博德股份有限公司

長期投資明細表

民國九十三年六月三十日

明細表十

單位：新台幣仟元

	期	初	餘	額	本	期	增	加	本	期	減	少	期	末	餘	額	市價或股權 淨值	入帳基礎 成本市價孰 低法	提供擔保或 質押情形
	股	數	金	額	股	數	金	額	股	數	金	額	股	數	持股比例%	金	額		
遠傳電信股份有限公司	415,477		\$	14,580	-		\$	-	-		\$	-	415,477	-		\$	14,580	12,715	無
衛華電路板資源再生品股份有限公司	30,000			300	-			-				-	30,000	3			300	成本法	〃
HannStar Board (BVI) Holdings Corp.	19,000,000			681,651	6,000,000			321,440 (註)				-	25,000,000	100			1,003,091	1,003,091	權益法
減：未實現跌價損失	-		(	4,081	-			-	-			2,216	-			(	1,865		
				<u>\$ 692,450</u>				<u>\$ 321,440</u>				<u>\$ 2,216</u>					<u>\$1,016,106</u>		

註：係含本期新增投資成本 200,041 仟元，投資利益 121,702 仟元及匯率變動之兌換損失 303 仟元（帳列累積換算調整數減項）。

瀚宇博德股份有限公司

固定資產明細表

民國九十三年六月三十日

明細表十一

單位：新台幣仟元

	期 初 金 額				本 期 增 加				本 期 減 少				期 末 金 額				提供擔保或質押					
	成	本	重	估	增	值	成	本	科	目	移	轉	成	本	成	本	重	估	增	值	情	形
土 地	\$	162,177					\$	-					\$	-	\$	162,177					註	一
房屋及建築		691,543			-			-			-			-		691,543			-		註	一
機器設備		1,550,698			-			332,071			32,409			317,135		1,598,043			-			
運輸設備		12,143			-			1,956			380			2,114		12,365			-			
其他設備		103,475			-			4,718			548			112		108,629			-			
未完工程及預付購置設備款		<u>1,467</u>			<u>-</u>			<u>22,498</u>			<u>(1,025)</u>			<u>-</u>		<u>22,940</u>			<u>-</u>			
		<u>\$ 2,521,503</u>			<u>\$ 59,046</u>			<u>\$ 361,243</u>			<u>\$ 32,312</u>			<u>\$ 319,361</u>		<u>\$ 2,595,697</u>			<u>\$ 59,046</u>			

註一：觀音廠土地及房屋設備帳面價值 540,725 仟元，分別抵押予中華開發工業銀行及華南銀行作為長期借款及發行國內有擔保公司債之擔保。

瀚宇博德股份有限公司
 固定資產累計折舊變動明細表
 民國九十三年一月一日至六月三十日

明細表十二

單位：新台幣仟元

	期 初 餘 額	本 期 增 加 額	本 期 減 少 額	科 目 移 轉	期 末 餘 額
房屋及建築	\$ 140,077	\$ 15,661	\$ -	\$ -	\$ 155,738
機器設備	597,848	95,546	122,033	4,990	576,351
運輸設備	10,434	762	1,910	-	9,286
其他設備	<u>76,030</u>	<u>6,539</u>	<u>-</u>	<u>182</u>	<u>82,751</u>
	<u>\$ 824,389</u>	<u>\$ 118,508</u>	<u>\$ 123,943</u>	<u>\$ 5,172</u>	<u>\$ 824,126</u>

瀚宇博德股份有限公司
其他資產明細表
民國九十三年六月三十日

明細表十三

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
遞延所得稅資產				\$	25,678
閒置資產					31,228
減：累計折舊				(	9,840)
減：備抵閒置資產跌價損失				(	21,388)
未攤銷費用					3,505
遞延費用		公司債發行成本			<u>3,860</u>
				\$	<u>33,043</u>

瀚宇博德股份有限公司
其他金融資產－非流動明細表
民國九十三年六月三十日

明細表十四

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
應收所得稅退稅款				\$	22
存出保證金					<u>2,694</u>
				\$	<u>2,716</u>

瀚宇博德股份有限公司

應付帳款明細表

民國九十三年六月三十日

明細表十五

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額
台 耀	貨 款	\$155,435
長興化學	"	39,404
台光電子材料	"	35,039
宏泰電工	"	28,162
其他（註）	"	<u>267,918</u>
		<u>\$525,958</u>

註：各戶餘額未超過本科目金額百分之五者，予以合併列報。

瀚宇博德股份有限公司
其他應付款明細表
民國九十三年六月三十日

明細表十六

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
應付費用		薪	資	\$	25,843
		獎	金		35,380
		水	電 費		7,970
		勞	務 費		814
		勞	健保費		5,015
		伙	食 費		2,166
		保	險 費		301
		運	費		3,764
		加	工 費		25,293
		佣	金		12,786
		利	息		4,995
		其	他		52,543
應付設備款		應	付購置設備款		288,890
其他應付款－其他		股	利、董監事酬勞及員 工紅利		112,604
應付遠匯款					96,294
減：應收出售遠匯款－外幣				(	95,581)
					<u>\$579,077</u>

瀚宇博德股份有限公司
其他流動負債明細表
民國九十三年六月三十日

明細表十七

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
預收貨款				\$	<u>98</u>

瀚宇博德股份有限公司

長期借款明細表

民國九十三年六月三十日

明細表十八

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額	契	約	期	限	利	率	(	年	息	)	抵	押	或	擔	保
中華開發工業銀行		設備貸款		\$	56,400	92.04.28~97.04.28				2.774%						土地及房屋				
減：一年內到期之長期借款					(	14,400	)													
					\$	42,000														

中華開發工業銀行：期間九十二年四月至九十七年四月，自九十三年四月起每三個月為一期，第一期至第十六期每期償還 3,600 仟元，最後一期償還 2,400 仟元。

瀚宇博德股份有限公司

一年內到期長期負債明細表

民國九十三年六月三十日

明細表十九

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	借	款	金	額	契	約	期	限	利	率	質	抵	押	情	形
中華開發工業銀行		設備貸款		\$	14,400			92.4.28	~	97.4.28		2.774%		土地及房屋				

瀚宇博德股份有限公司

應付公司債明細表

民國九十三年六月三十日

明細表二十

單位：新台幣仟元／美金仟元

債 券 名 稱	受 託 人	發 行 日 期	付 息 日 期	利 率	發 行 總 額	已 轉 換 數 額	期 末 餘 額	未 攤 銷 溢 價	帳 面 價 值	償 還 辦 法	擔 保 情 形
第一次有擔保公司債	華南商業銀行	90.02.01	自發行日起 每滿一年計 息一次，每滿 一年憑息票 付息一次	5.44%	NTD220,000	-	\$220,000	-	\$220,000	到期一次還 本	土地及房屋 建築
海外附轉換條件公司債	JP Morgan Chase Bank	92.12.02	-	-	USD15,000	USD5,460	<u>322,070</u>	-	<u>322,070</u>	請詳附註十 二	無
							<u>\$542,070</u>		<u>\$542,070</u>		

瀚宇博德股份有限公司
土地增值稅準備明細表
民國九十三年六月三十日

明細表二十一

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
土地增值稅準備		以 86 年 10 月 31 日公告地價 為準之土地重估增值預估 之增值稅準備		<u>\$ 32,408</u>	

瀚宇博德股份有限公司

其他負債明細表

民國九十三年六月三十日

明細表二十二

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
遞延收益－出售聯屬公司交易未實 現利益					<u>\$ 26,626</u>

瀚宇博德股份有限公司
營業收入明細表
民國九十三年上半年度

明細表二十三

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額
雙 面 板	150,214 平方呎	\$ 54,716
多 層 板	2,050,033 平方呎	1,183,710
其 他		<u>262</u>
		<u>\$ 1,238,688</u>

瀚宇博德股份有限公司
營業成本明細表
民國九十三年上半年度

明細表二十四

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
原物料	
期初結存	\$ 43,479
加：本期購入	514,142
減：期末結存	(<u>72,341</u>)
	485,280
直接人工	174,399
製造費用	<u>367,873</u>
製造成本	1,027,552
加：期初在製品結存	67,005
減：期末在製品結存	(<u>64,765</u>)
製成品成本	1,029,792
加：成品期初結存	78,233
加：本期購進製成品	998
減：成品期末餘額	(<u>83,760</u>)
	<u>\$ 1,025,263</u>

瀚宇博德股份有限公司

營業費用明細表

民國九十三年上半年度

明細表二十五

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	研 究 發 展 費 用	管 理 及 總 務 費 用	推 銷 費 用
薪資及相關費用				\$ 1,616	\$ 31,095	\$ 9,416
勞 務 費				-	2,520	-
運 費				-	-	13,067
佣金支出				-	-	20,093
其 他（註）				<u>1,129</u>	<u>22,965</u>	<u>1,974</u>
				<u>\$ 2,745</u>	<u>\$ 56,580</u>	<u>\$ 44,550</u>

註：各戶餘額未超過本科目金額百分之五者，予以合併列報。

瀚宇博德股份有限公司
營業外收入及利益明細表
民國九十三年上半年度

明細表二十六

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
利息收入				\$	58
採權益法認列之投資收益					121,702
處分固定資產利益					5,850
處分短期投資利益					2,080
兌換利益					4,671
閒置資產折舊及回升利益					997
出售下腳及廢料收入					8,935
租金收入					131
其他營業外收入					<u>8,489</u>
					<u>\$152,913</u>

瀚宇博德股份有限公司
營業外費用及損失明細表
民國九十三年上半年度

明細表二十七

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
利息支出				\$	7,933
處分固定資產損失					7,935
存貨跌價及呆滯損失					8,600
賠償損失					15,986
財務費用					1,764
其他營業外支出					<u>11</u>
				\$	<u>42,229</u>

瀚宇博德股份有限公司

會計師重要查核說明

民國九十三年上半年度

瀚宇博德股份有限公司

會計師重要查核說明

民國九十三年上半年度

瀚宇博德股份有限公司九十三年上半年度及九十三年六月三十日之財務報表，業經本會計師依照「會計師查核簽證財務報表規則」暨一般公認之審計準則之規定，予以查核完竣，並於九十三年七月七日簽發查核報告書在案。

本會計師依照一般公認審計準則之規定，業於必要之範圍內，研究及評估該公司內部會計控制制度之可信賴程度，藉以釐訂查核程序、抽查時間及範圍，俾對該公司財務報表之是否公正表達其財務狀況及經營結果表示意見，惟上述內部會計控制制度之研究及評估，係依抽查方式辦理，無法保證所有該制度之缺失必能於研究及評估時全部發現。本會計師於上述之抽查過程中，並未發現該公司之內部會計控制制度有重大之缺失。

茲再就重要查核事項說明如下：

一、內部控制制度說明及評估：

- (一)公司訂有組織系統圖，權責劃分明確。
- (二)對於會計帳務、業務收支均訂有書面作業程序，會計制度尚稱健全。
- (三)各種交易事項，例如資金之借貸、存貨之採購、資本及費用支出、人員之任用等，均有授權及核准。
- (四)成本之結算，設有完備之帳簿表單，授權各單位主管分層負責，並經遵行。
- (五)對有實物之資產，例如現金、定期存單、應收票據、存貨、及固定資產均分別設有專人負責記錄、保管及盤點，管理尚稱良好。

二、現金、銀行定存單及股票投資之盤點暨存貨之監盤情形：

(一)現金、銀行定存單及股票投資之盤點

本會計師於九十三年七月一日及二日派遣佐理人員至該公司上開資產保管處實地盤點，結果經與帳載有關記錄核對或調節相符，盤點日至結算日間異動之憑證，經予抽核尚無不符。

(二)本所於九十三年七月一日及二日派員會同抽盤，備有盤點計劃、盤點表及盤點報告書，經盤點結果，情形堪稱良好。

三、函證情形：

科目	函 證 比 率	回 函 比 率	回 函 結 果
銀 行 存 款	100%	100%	均相符或調節相符
應 收 票 據 及 帳 款	67%	85%	均相符或調節相符
銀 行 借 款	100%	100%	均相符或調節相符
應 付 票 據 及 帳 款	81%	93%	均相符或調節相符

註一：函證比率係按金額計算。

註二：應收票據及帳款之回函率 85%，其餘經抽核期後收款及原始憑證未發現重大調整事項，故期末餘額尚稱合理。

註三：應付票據及帳款之回函率 93%，經核期後付款憑證相符。

四、資金貸與股東或他人：無。

五、重大財務比率變動說明：

項 目	九 十 三 年 上 半 年 度	九 十 二 年 上 半 年 度	變 動 比 率	差 異 說 明
毛 利 率	17%	17%	-	變動比率未達 20%
存貨週轉率	6 次	11 次	45%	註
應收款項週轉率	1.51 次	1.41 次	7%	變動比率未達 20%

註：係因本期市場原料價格持續上漲，故期末備料增加所致。

六、其他項目重大變動說明：

會 計 項 目	九 十 三 年 上 半 年 度	九 十 二 年 上 半 年 度	變 動 金 額	變 動 比 率	差 異 說 明
其他資產					
未攤銷費用	\$ 7,365	\$ 6,331	\$ 1,034	16.33	變動比率未達 50%。
遞延所得稅資產	25,678	62,679	(37,001)	59.03	係因本期投資抵減產生之遞延所得稅資產減少所致。
閒置資產	-	20,547	20,547	(100)	係因本期出售閒置資產所致。
營業外收入					
利息收入	58	309	(251)	(81.33)	變動金額未達一仟萬元以上。
處分固定資產利益	5,850	164	5,685	3,467.07	變動金額未達一仟萬元以上。
採權益法認列之投資收益	121,702	-	121,702	-	主係本期依權益法認列投資利益所致。
處分投資利益	2,080	1,110	970	87.39	變動金額未達一仟萬元以上。
存貨跌價回升利益	-	6,870	(6,870)	(100)	變動金額未達一仟萬元以上。
兌換利益	4,671	-	4,671	-	變動金額未達一仟萬元以上。
閒置資產折舊及回升利益	997	-	997	-	變動金額未達一仟萬元以上。
其他收入	17,555	7,535	10,020	132.98	係因本期呆帳損失轉回所致。

(接次頁)

(承前頁)

會計項目	九十年 上半年	九十一年 上半年	變動金額	變動比率	差異說明
營業外支出					
利息支出	\$ 7,933	\$ 12,724	(4,791)	(37.65)	變動比率未達 50%。
投資損失	-	45,055	45,055	(100)	係本期依權益法認列投資收益所致。
處分固定資產損失	7,935	1,838	6,097	331.72	變動金額未達一仟萬元以上。
兌換損失	-	75	(75)	(100)	變動金額未達一仟萬元以上。
存貨跌價及呆滯損失	8,600	-	8,600	-	變動金額未達一仟萬元以上。
其他損失	17,761	13,522	4,239	31.34	變動金額未達一仟萬元以上。
淨現金流量					
營業活動	(24,712)	205,345	(230,057)	(112.03)	主係本期依權益法認列之投資收益增加所致。
投資活動	(39,205)	(111,545)	72,340	64.85	主係本期處分固定資產增加所致。
融資活動	(339,903)	(91,429)	(248,474)	(271.77)	主係本期償還短期借款所致。

七、證券主管機關前一年通知財務報表應調整改進事項：無。

勤業眾信會計師事務所

會計師 洪 國 田

會計師 林 文 欽

中 華 民 國 九 十 三 年 七 月 七 日