

瀚宇博德股份有限公司

財 務 報 告

民國九十六年度

(內附會計師查核報告)

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	3~4		-
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	11~18		二、
(三)會計變動之理由及其影響	18~19		三、
(四)重要會計科目之說明	19~32		四、~二、
(五)關係人交易	33~37		三、
(六)質抵押之資產	37		三、
(七)重大承諾事項及或有事項	37		四、
(八)重大之災害損失	-		-
(九)重大之期後事項	-		-
(十)其 他	38~39		五、
(十一)附註揭露事項			
1.重大交易事項相關資訊	40		六、
2.轉投資事業相關資訊	40		六、
3.大陸投資資訊	41		六、
(十二)部門別財務資訊	41~42		七、
九、重要會計科目明細表	61~88		-

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九十六年及九十五年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十六年及九十五年一月一日至十二月三十一日之損益表、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、商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定暨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九十六年及九十五年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十六年及九十五年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

如財務報表附註三所述，瀚宇博德股份有限公司自民國九十五年一月一日起，採用新發布之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會

計處理準則」及第三十六號「金融商品之表達與揭露」，以及其他相關公報配合新修訂之條文。

瀚宇博德股份有限公司民國九十六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。

瀚宇博德股份有限公司已編製九十六及九十五年度合併財務報表，並經本會計師出具無保留意見及修正式無保留意見之查核報告在案，備供參考。

勤業眾信會計師事務所

會計師 盧 啟 昌

會計師 邱 明 玉

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

行政院金融監督管理委員會核准文號
金管證六字第 0930160267 號

中 華 民 國 九 十 七 年 一 月 二 十 一 日

瀚宇博德股份有限公司

資產負債表

民國九十六年及九十五年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

代碼	資產	九十六年十二月三十一日		九十五年十二月三十一日		代碼	負債及股東權益	九十六年十二月三十一日		九十五年十二月三十一日	
		金額	%	金額	%			金額	%	金額	%
	流動資產						流動負債				
1100	現金及約當現金(附註二及四)	\$ 547,456	6	\$ 964,360	10	2100	短期借款(附註十三)	\$ -	-	\$ 467,343	5
1120	應收票據淨額(附註二及六)	20,322	-	11,204	-	2140	應付帳款	350,116	3	946,133	11
1130	應收票據—關係人淨額(附註二、六及二十二)	5,536	-	-	-	2150	應付帳款—關係人(附註二十二)	-	-	200,972	2
1140	應收帳款淨額(附註二及六)	457,404	5	958,835	10	2160	應付所得稅(附註二及二十)	8,127	-	5,337	-
1150	應收帳款—關係人淨額(附註二、六及二十二)	2,899	-	166	-	2180	公平價值變動列入損益之金融負債—流動(附註二及五)	-	-	17	-
1178	其他應收款	44,362	-	33,025	-	2210	其他應付款(附註二十二)	354,094	4	338,168	4
1180	其他應收款—關係人(附註二十二)	31,375	-	44,633	1	2298	其他流動負債	300	-	-	-
120X	存貨—製造業(附註二及七)	230,748	2	357,460	4	2270	一年內到期之長期負債(附註十四)	6,000	-	14,400	-
1286	遞延所得稅資產—流動(附註二及二十)	13,400	-	18,200	-	21XX	流動負債合計	718,637	7	1,972,370	22
1298	其他流動資產	52,159	1	39,524	1		長期負債				
11XX	流動資產合計	1,405,661	14	2,427,407	26	2420	長期借款(附註十四)	720,000	8	6,000	-
	基金及投資					24XX	長期負債合計	720,000	8	6,000	-
1450	備供出售金融資產—非流動(附註二及八)	358,800	4	-	-	2510	土地增值稅準備(附註十一)	15,653	-	16,293	-
1480	以成本衡量之金融資產—非流動(附註二及九)	33,330	-	33,330	-		其他負債				
1421	採權益法之長期股權投資(附註二及十)	6,444,359	65	5,021,915	54	2820	存入保證金	3,225	-	-	-
14XX	基金及投資合計	6,836,489	69	5,055,245	54	2880	其他負債—其他(附註二及二十二)	3,093	-	13,463	-
	固定資產(附註二及十一)					28XX	其他負債合計	6,318	-	13,463	-
1501	土地	164,713	2	162,177	2	2XXX	負債合計	1,460,608	15	2,008,126	22
1521	房屋及建築	694,547	7	691,242	7		股東權益				
1531	機器設備	1,853,441	18	1,849,226	20	3110	普通股股本(附註十七)	3,313,520	33	2,808,068	30
1551	運輸設備	12,216	-	14,970	-		資本公積				
1631	租賃改良	99,424	1	99,424	1	3210	股票溢價	2,015,160	20	2,015,160	21
1681	其他設備	174,991	2	177,291	2	3260	長期投資	1,194,198	12	1,192,513	13
15X1	原始成本小計	2,999,332	30	2,994,330	32		保留盈餘(附註十七)				
15X8	重估增值	56,797	1	59,046	1	3310	法定盈餘公積	322,356	4	237,211	3
15XY	原始成本及重估增值	3,056,129	31	3,053,376	33	3350	未分配盈餘	1,411,281	14	940,227	10
15X9	減：累計折舊	(1,518,916)	(15)	(1,291,759)	(14)		股東權益其他項目				
1670	未完工程及預付設備款	35,596	-	3,734	-	3420	累積換算調整數(附註二)	321,868	3	88,104	1
15XX	固定資產合計	1,572,809	16	1,765,351	19	3450	金融商品未實現(損)益	(115,151)	(1)	1,300	-
	其他資產					3460	未實現重估增值	15,515	-	16,115	-
1860	遞延所得稅資產—非流動(附註二及二十)	117,800	1	50,400	1	3XXX	股東權益合計	8,478,747	85	7,298,698	78
1888	其他(附註二及十二)	6,596	-	8,421	-		負債及股東權益總計	\$ 9,939,355	100	\$ 9,306,824	100
18XX	其他資產合計	124,396	1	58,821	1						
1XXX	資產總計	\$ 9,939,355	100	\$ 9,306,824	100						

後附之附註係本財務報表之一部分。
(請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十七年一月二十一日查核報告)

董事長：焦廷標

經理人：東耀先

會計主管：李坤堂

瀚宇博德股份有限公司

損 益 表

民國九十六年及九十五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟

每股盈餘為元

代碼	九 十 六 年 度		九 十 五 年 度	
	金 額	%	金 額	%
4000 營業收入	\$2,544,926	100	\$4,109,434	100
5000 營業成本	<u>2,365,302</u>	<u>93</u>	<u>3,628,948</u>	<u>88</u>
5910 營業毛利	<u>179,624</u>	<u>7</u>	<u>480,486</u>	<u>12</u>
營業費用				
6100 推銷費用	87,117	3	171,741	4
6200 管理及總務費用	103,500	4	173,705	4
6300 研究發展費用	<u>14,470</u>	<u>1</u>	<u>23,750</u>	<u>1</u>
6000 營業費用合計	<u>205,087</u>	<u>8</u>	<u>369,196</u>	<u>9</u>
6900 營業（損失）利益	(<u>25,463</u>)	(<u>1</u>)	<u>111,290</u>	<u>3</u>
營業外收入及利益				
7110 利息收入	2,240	-	6,303	-
7121 採權益法認列之投資收 益（附註十）	1,320,888	52	919,397	23
7130 處分固定資產利益	14,711	-	9,855	-
7220 出售下腳及廢料收入	15,014	1	12,384	-
7260 存貨跌價回升利益	46,000	2	-	-
7320 金融商品評價利益（附 註五）	201	-	-	-
7480 什項收入	<u>1,937</u>	<u>-</u>	<u>13,713</u>	<u>-</u>
7100 營業外收入及利益 合計	<u>1,400,991</u>	<u>55</u>	<u>961,652</u>	<u>23</u>

（接次頁）

瀚宇博德股份有限公司

股東權益變動表

民國九十六年及九十五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	資 本 公 積 保 留 盈 餘						股 東 權 益 其 他 項 目			
	普 通 股 股 本	股 票 溢 價	長 期 投 資	法 定 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘	金 融 商 品 未 實 現 (損) 益	累 積 換 算 調 整 數	未 實 現 重 估 增 值	股 東 權 益 合 計
九十五年一月一日餘額	\$ 2,320,717	\$ 2,015,160	\$ -	\$ 161,305	\$ 96,774	\$ 806,321	\$ -	\$ 55,226	\$ 16,115	\$ 5,471,618
特別盈餘公積轉回	-	-	-	-	(96,774)	96,774	-	-	-	-
九十四年度盈餘分配										
提列法定盈餘公積	-	-	-	75,906	-	(75,906)	-	-	-	-
董監事酬勞	-	-	-	-	-	(14,768)	-	-	-	(14,768)
員工紅利	-	-	-	-	-	(73,841)	-	-	-	(73,841)
股票股利	487,351	-	-	-	-	(487,351)	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	-	(162,451)	-	-	-	(162,451)
長期股權投資持股比例變動調整(附註十)	-	-	1,192,513	-	-	-	-	-	-	1,192,513
九十五年度純益	-	-	-	-	-	851,449	-	-	-	851,449
子公司金融商品未實現利益	-	-	-	-	-	-	1,300	-	-	1,300
累積換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	32,878	-	32,878
九十五年十二月三十一日餘額	2,808,068	2,015,160	1,192,513	237,211	-	940,227	1,300	88,104	16,115	7,298,698
九十五年度盈餘分配										
提列法定盈餘公積	-	-	-	85,145	-	(85,145)	-	-	-	-
董監事酬勞	-	-	-	-	-	(15,955)	-	-	-	(15,955)
員工紅利	-	-	-	-	-	(79,775)	-	-	-	(79,775)
股票股利	505,452	-	-	-	-	(505,452)	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	-	(196,565)	-	-	-	(196,565)
九十六年度純益	-	-	-	-	-	1,353,946	-	-	-	1,353,946
金融商品未實現損失	-	-	-	-	-	-	(105,229)	-	-	(105,229)
認列子公司金融商品未實現損失	-	-	-	-	-	-	(11,222)	-	-	(11,222)
認列子公司資本公積—長期投資變動	-	-	1,685	-	-	-	-	-	-	1,685
土地徵收—重估增值迴轉	-	-	-	-	-	-	-	-	(600)	(600)
累積換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	233,764	-	233,764
九十六年十二月三十一日餘額	\$ 3,313,520	\$ 2,015,160	\$ 1,194,198	\$ 322,356	\$ -	\$ 1,411,281	(\$ 115,151)	\$ 321,868	\$ 15,515	\$ 8,478,747

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十七年一月二十一日查核報告)

董事長：焦廷標

經理人：東耀先

會計主管：李坤堂

瀚宇博德股份有限公司

現金流量表

民國九十六年及九十五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	<u>九十六年度</u>	<u>九十五年度</u>
營業活動之現金流量		
本期純益	\$1,353,946	\$ 851,449
折 舊	271,942	315,063
各項攤提	2,964	3,843
處分固定資產淨利益	(11,751)	(7,611)
閒置資產跌價損失	2,804	87,470
長期投資採權益法認列之投資利益	(1,320,888)	(919,397)
營業資產及負債之淨變動		
公平價值變動列入損益之金融		
資產	-	1,669
應收票據	(14,654)	2,801
應收帳款	498,698	(205,611)
存 貨	126,712	(107,422)
遞延所得稅資產	(62,600)	(17,826)
其他應收款	17,173	(37,657)
其他流動資產	(12,635)	(5,157)
其他資產	38	436
應付票據及帳款	(796,989)	343,875
應付所得稅	2,790	5,337
其他應付款	2,831	13,409
公平價值變動列入損益之金融		
負債	(17)	17
其他流動負債	300	-
其他負債	-	(72)
營業活動之淨現金流入	<u>60,664</u>	<u>324,616</u>
投資活動之現金流量		
備供出售金融資產增加	(464,029)	-
購置固定資產	(115,577)	(184,078)
長期股權投資增加	-	(33,330)
子公司發放現金股利	122,670	-

(接次頁)

(承前頁)

	九十六年度	九十五年度
處分固定資產及閒置資產價款	\$ 31,403	\$ 52,475
未攤銷費用增加	(2,789)	(3,637)
質押定存減少	1,500	-
投資活動之淨現金流出	(<u>426,822</u>)	(<u>168,570</u>)
融資活動之現金流量		
短期借款(減少)增加	(467,343)	307,117
存入保證金增加	3,225	-
償還應付公司債	-	(220,000)
增加(償還)長期借款	705,600	(14,400)
發放董監事酬勞、員工紅利及現金股利	(<u>292,228</u>)	(<u>250,578</u>)
融資活動之淨現金流出	(<u>50,746</u>)	(<u>177,861</u>)
本期現金及約當現金淨減少數	(416,904)	(21,815)
期初現金及約當現金餘額	<u>964,360</u>	<u>986,175</u>
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 547,456</u>	<u>\$ 964,360</u>
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息	<u>\$ 28,880</u>	<u>\$ 26,355</u>
本期支付所得稅	<u>\$ 8,328</u>	<u>\$ 4,486</u>
不影響現金流量之投資及融資活動		
累積換算調整數	<u>\$ 233,764</u>	<u>\$ 32,878</u>
一年內到期之長期借款轉列流動負債	<u>\$ 6,000</u>	<u>\$ 14,400</u>
本期支付現金購置固定資產		
本期固定資產增加	\$ 128,607	\$ 132,575
加：期初應付購置固定資產款項	20,890	72,393
減：期末應付購置固定資產款項	(<u>33,920</u>)	(<u>20,890</u>)
本期支付現金購置固定資產	<u>\$ 115,577</u>	<u>\$ 184,078</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十七年一月二十一日查核報告)

董事長：焦廷標

經理人：束耀先

會計主管：李坤堂

瀚宇博德股份有限公司

財務報表附註

民國九十六及九十五年度

(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，九十六年十二月三十一日持股比例為 21.72%。

本公司九十六年及九十五年十二月三十一日員工人數分別為 1,125 人及 1,097 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、商業會計法、商業會計處理準則及一般公認會計原則編製。依照前述準則、法令及原則編製財務報表時，本公司對於備抵呆帳、存貨跌價損失、固定資產折舊、退休金等之提列，必須使用合理之估計金額，因估計通常係在不確定情況下作成之判斷，因此可能與將來實際結果有所差異。重要會計政策之彙總說明如下：

資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括現金及約當現金，以及主要為交易目的而持有之資產或預期於資產負債表日後一年內變現之資產；固定資產、無形資產及其他不屬於流動資產之資產為非流動資產。流動負債包括主要為交

易目的而發生之負債，以及須於資產負債表日後一年內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

現金及約當現金

現金包括不受限制之貨幣及銀行存款。約當現金係自投資日起三個月內到期或清償之國庫券、商業本票及銀行承兌匯票等，其帳面價值近似公平價值。

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。本公司成為金融商品合約之一方時，認列金融資產或金融負債；對於合約權利喪失控制時，除列金融資產；對於合約規定之義務解除、取消或到期而使金融負債消滅時，除列金融負債。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。金融商品除列時，出售所得價款或支付金額與帳面價值之差額，列入當期損益，依慣例交易購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

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：上市（櫃）證券係資產負債表日之收盤價，開放型基金受益憑證係資產負債表日之淨資產價值，債券係財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心資產負債表日之參考價；無活絡市場之金融商品，以評價方法估計公平價值。另依據本公司風險管理政策及投資策略共同管理之一組金融資產、金融負債或其組成，亦指定以公平價值衡量。

備抵呆帳

備抵呆帳按應收票據及帳款收回可能性提列。

備供出售金融資產

備供出售金融資產於原始認列時以公平價值衡量並加計取得之交易成本；後續評價以公平價值衡量且其價值變動列為股東權益調整項目，累積之利益或損失於金融資產除列時，列入當期損益。依慣例交易購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

現金股利於除息日認列收益，但依據投資前淨利宣告之部份，係自投資成本減除。

股票股利不列為投資收益，僅註記股數增加，並按增加後之總股數重新計算每股成本。

公平價值之基礎：上市（櫃）證券係資產負債表日之收盤價，開放型基金受益憑證係資產負債表日之淨資產價值。

若有減損之客觀證據，則認列減損損失。若後續期間減損金額減少，備供出售權益商品之減損減少金額認列為股東權益調整項目；備供出售債務商品之減損減少金額若明顯與認列減損後發生之事件有關，則予以迴轉並認列為當期損益。

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。

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。股利之會計處理，與備供出

售金融資產相似。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。

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。惟自九十五年一月一日起，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。自九十五年一月一日起，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。

被投資公司發行新股時，若未按持股比例認購，致使投資比例發生變動，並因而使投資之股權淨值發生增減時，其增減數調整資本公積及長期投資；前項調整如應借記資本公積，而長期投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額借記保留盈餘。

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。

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	2~5年
租賃改良	3~5年
其他設備	2~10年

倘固定資產以其相關可回收金額衡量帳面價值有重大減損時，就其減損部分認列損失。嗣後若固定資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟固定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，減除應提列折舊後之帳面價值。已依法令規定辦理重估價者，則其減損先減少股東權益項下之未實現重估增值，不足數再認列損失；迴轉時，就原認列為損失之範圍內先認列利益，餘額再轉回未實現重估增值。

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。

員工退休金

本公司依據「勞動基準法」之規定對正式聘用員工訂有退休辦法，係屬確定給付退休辦法。確定給付退休辦法之退休金係按精算結果認列。

「勞工退休金條例」自九十四年七月一日起施行，係屬確定提撥退休辦法，其退休金係於員工提供服務之期間，將應提撥之退休金數額認列為當期費用。九十四年六月三十日以前受聘且於七月一日在職之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。

本公司之退休會計係依照財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」之規定辦理。

員工認股權

發行酬勞性員工認股權憑證，其給與日或修正日於九十三年一月一日（含）以後者，開始適用財團法人中華民國會計研究發展基金會

解釋函相關規定，本公司選擇採用內含價值法處理，酬勞成本於符合認股權計畫所規定之員工服務年限內逐期認列為費用。

聯屬公司交易未實現利益

聯屬公司間交易所產生之損益，於本期末實現者予以遞延，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

非衍生性商品之外幣交易所產生之各項外幣資產、負債、收入或費用，按交易日之即期匯率折算新台幣金額入帳。

資產負債表日之外幣貨幣性資產或負債，按該日即期匯率予以調整，兌換差額列為當期損益。

資產負債表日之外幣非貨幣性資產或負債（例如權益商品），依公平價值衡量者，按該日即期匯率調整，所產生之兌換差額，屬公平價值變動認列為股東權益調整項目者，列為股東權益調整項目；屬公平價值變動認列為當期損益者，列為當期損益。以成本衡量者，則按交易日之歷史匯率衡量。

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。

避險之衍生性金融商品

係以公平價值評價，且其價值變動依所規避之風險列為當期損益或股東權益調整項目。

避險會計

符合適用避險會計之所有條件時，以互抵方式認列避險工具及被避險項目之公平價值變動所產生之損益影響數，其會計處理方式如下：

- (一) 公平價值避險：衍生性避險工具之損益，或非衍生性金融商品帳面價值因匯率變動所產生之損益，立即認列為當期損益；被避險項目

因所規避之風險而產生之損益，係調整被避險項目之帳面價值並立即認列為當期損益。

(二)現金流量避險：避險工具損益認列為股東權益調整項目，並於被避險之預期交易影響淨損益時，轉列為當期損益；若被避險之預期交易將認列資產或負債，係於所認列資產或負債影響損益之期間內，轉列為當期損益；若預期交易之避險將導致認列非金融資產或非金融負債，則作為該資產或該負債之原始成本或帳面價值之調整。但認列為股東權益調整項目之淨損失預期無法回收之金額，立即轉列當期損失。

(三)國外營運機構淨投資避險：避險工具之損益認列為股東權益調整項目，於處分國外營運機構時，再轉列為當期損益。

本公司從事之避險活動著重於維持淨利息收入與支出，以及控制市場價值風險。現金流量避險用以規避利率風險，公平價值避險用以規避淨現值風險。

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。

購置機器設備、研究發展支出等所產生之所得稅抵減，採用當期認列法處理。

自八十七年度兩稅合一制度實施後，本公司依所得稅法規定計算未分配盈餘加徵 10%營利事業所得稅，列為股東會決議年度之所得稅費用。

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（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員工認股權潛在普通股數合計數（分母部分）。

科目重分類

為便於比較，將九十五年度之財務報表部份科目金額予以重分類。

三、會計變動之理由及其影響

(一)首次適用新發布及修訂財務會計準則公報之影響數

本公司自九十五年一月一日起，採用新發布之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」及第三十六號「金融商品之表達與揭露」，以及各號公報配合新修訂之條文。

首次適用前述新公報及相關公報修訂條文時，本公司將金融資產及金融負債（含衍生性商品）予以適當分類，原始帳列金額之調整，屬以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融商品或公平價值避險關係中之衍生性商品者，列為會計原則變動累積影響數；屬以攤銷後成本衡量、備供出售金融商品以公平價值衡量，或現金流量避險與國外營運機構淨投資避險關係中之衍生性商品者，列為股東權益調整項目。

此外，原採成本法評價之外幣權益商品投資被分類為以成本衡量者，按交易日之歷史匯率重新衡量，並將原已認列為股東權益減項之累積換算調整數與備抵換算調整數或金融資產互轉。原已將現金流量避險之損益遞延為資產或負債之金額，轉列至業主權益調整項目。

九十五年度首次適用上述公報之影響數彙總如下：

	列為會計原則變動 累積影響數(稅後)	列為股東權益 調整項目(稅後)
公平價值變動列入損益之金 融資產	\$ 514	\$ -

是項會計變動，使九十五年度列計會計原則變動累積影響數前淨利減少 514 仟元，本期稅後純益並無影響。而九十五年十二月三十一日股東權益則增加 1,300 仟元。

(二)本公司自九十五年一月一日起，採用新修訂之財務會計準則公報第一號「財務會計觀念架構及財務報表之編製」、第五號「採權益法之長期股權投資會計處理準則」及第二十五號「企業合併－購買法之會計處理」。前述公報之修訂，主要包括商譽不再攤銷，以及長期股權投資之投資成本與股權淨值間之差額，應予以分析處理，屬商譽者，續後進行減損測試而不得攤銷該商譽等。採用新修訂條文對九十五年度財務報表並無影響。

四、現金及約當現金

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
零用金及庫存現金	\$ 302	\$ 319
支票存款	4,129	3,307
活期存款	393,025	640,509
約當現金－附賣回債券	150,000	320,225
	<u>\$ 547,456</u>	<u>\$ 964,360</u>

九十五年十二月三十一日有定期存款 1,500 仟元提供作為申請外勞保證之用，已轉列「其他資產」項下。

五、公平價值變動列入損益之金融商品

本公司分類為公平價值變動列入損益之金融商品相關資訊如下：

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
<u>交易目的之金融負債</u>		
遠期外匯合約	<u>\$ -</u>	<u>\$ 17</u>

本公司九十六及九十五年度從事遠期外匯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外幣債權匯率變動之風險為目的。

本公司於九十六年十二月三十一日無尚未到期之遠期外匯合約；九十五年十二月三十一日，尚未到期之遠期外匯合約如下：

<u>九十五年十二月三十一日</u>	<u>幣 別</u>	<u>到期期間</u>	<u>合約金額 (仟元)</u>
賣出遠期外匯	美元兌新台幣	96.01.03	USD1,000/NTD32,579

於九十六及九十五年度，交易目的之金融商品產生之損益分別為利益 201 仟元及損失 1,041 仟元。

六 應收票據及帳款

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
應收票據	\$ 20,322	\$ 11,204
應收帳款	\$ 479,304	\$ 962,569
減：備抵呆帳	(21,900)	(3,734)
	<u>\$ 457,404</u>	<u>\$ 958,835</u>
應收票據－關係人(附註二十二)	\$ 5,536	\$ -
應收帳款－關係人(附註二十二)	\$ 2,899	\$ 166

七 存 貨

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
原 物 料	\$ 71,452	\$ 94,281
在 製 品	102,822	156,093
製 成 品	88,374	184,986
	<u>262,648</u>	<u>435,360</u>
減：存貨備抵跌價損失	(31,900)	(77,900)
	<u>\$ 230,748</u>	<u>\$ 357,460</u>

本公司九十六年及九十五年十二月三十一日存貨投保金額分別為 353,000 仟元及 393,800 仟元。

八 備供出售金融資產

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
	金 額 股 權 %	金 額 股 權 %
國內上市(櫃)股票		
華新科技股份有限公司	<u>\$ 358,800</u> 3	<u>\$ -</u> -

九 以成本衡量之金融資產

	九十六年十二月三十一日		九十五年
	原始成本	帳面價值	十二月三十一日 帳面價值
國內非上市(櫃)普通股			
衛華電路板資源再生品股 份有限公司	\$ 300	\$ -	\$ -
華科采邑股份有限公司	33,330	33,330	33,330
	<u>\$ 33,630</u>	<u>\$ 33,330</u>	<u>\$ 33,330</u>

衛華電路板資源再生品股份有限公司已於九十六年十二月二十六日經臨時股東會決議辦理公司解散並進行清算，並訂定九十六年十二月二十六日為解散基準日，截至九十七年一月二十一日尚未完成清算程序。

十 採權益法之長期股權投資

被投資公司	九十六年十二月三十一日			九十五年	
	原始成本	帳面價值	持股 比例%	十二月三十一日 帳面價值	十二月三十一日 持股 比例%
非上市(櫃)公司					
HannStar Board (BVI) Holdings Corp.	\$ 1,724,145	<u>\$ 6,444,359</u>	100	<u>\$ 5,021,915</u>	100

HannStar Board (BVI) Holdings Corp.，係本公司於九十一年第三季轉投資成立之子公司，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)有限公司及瀚宇精密科技(江陰)有限公司，主要從事經營印刷電路板之產銷，截至九十六年十二月三十一日止本公司投資金額分別為美金 49,000 仟元及美金 3,000 仟元。本公司對 HannStar Board (BVI) Holdings Corp.之投資，係依據被投資公司經會計師查核之同期財務報表認列投資損益。九十六及九十五年度以權益法認列投資利益分別為 1,320,888 仟元及 919,397 仟元，帳列「營業外收入及利益－採權益法認列之投資收益」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。

HannStar Board International Holdings Ltd.，係本公司於九十五年五月間轉投資成立之子公司，設立於開曼群島。本公司為因應大陸瀚宇博德科技（江陰）有限公司於香港上市計劃，於九十五年九月二十一日以換股方式進行組織架構調整，將 HannStar Board (BVI) Holdings Corp.所持有之 HannStar Board (SAMOA) Holdings Corp. 股權以帳面價值全數轉讓予 HannStar Board International Holdings Ltd.，同時交換取得 HannStar Board International Holdings Ltd.之全數股權，計 975,000 仟股。

本公司於九十五年四月申請修正投資架構，由 HannStar Board (BVI) Holdings Corp. 轉投資英屬開曼群島 HannStar Board International Holdings Ltd. 再由上述第三地區轉投資薩摩亞 HannStar Board (SAMOA) Holdings Corp.。HannStar Board International Holdings Ltd. 以現金增資每股認購價格港幣 1.77 元，共發行 341,250 仟股供上市承銷之用，並已於九十五年十月六日在香港交易所主板正式股票上市，增資後本公司對 HannStar Board International Holdings Ltd. 之持股比率由 100% 降為 74%，而該現金增資使本公司於九十五年度認列資本公積 1,192,513 仟元。並於九十六年度認列子公司資本公積變動 1,685 仟元，截至九十六年十二月三十一日止，合計認列因長期股權投資而產生之資本公積 1,194,198 仟元。

HannStar Board Holdings (Hong Kong) Ltd.，係 HannStar Board (BVI) Holdings Corp. 於九十六年十一月間接轉投資成立之子公司，設立於香港。本公司為因應公司營運規劃調整，於九十六年十一月三十日進行組織架構調整，將 HannStar Board (SAMOA) Holdings Corp. 所持有之瀚宇博德科技（江陰）有限公司股權以帳面價值全數出售予 HannStar Board Holdings (Hong Kong) Ltd.。

另 HannStar Board Precision (SAMOA) Holdings Corp. 所持有之瀚宇精密科技（江陰）有限公司股權以美金 1,900 仟元出售予 HannStar Board Holdings (Hong Kong) Ltd.。

土 固 定 資 產

	九 十 六 年 十 二 月 三 十 一 日				九 十 五 年
	成 本	重 估 增 值	累 計 折 舊	未 折 減 餘 額	十 二 月 三 十 一 日 未 折 減 餘 額
土 地	\$ 164,713	\$ 56,797	\$ -	\$ 221,510	\$ 221,223
房 屋 及 建 築	694,547	-	261,711	432,836	459,601
機 器 設 備	1,853,441	-	1,073,257	780,184	939,039
運 輸 設 備	12,216	-	6,685	5,531	6,133
租 賃 改 良	99,424	-	41,263	58,161	74,732
其 他 設 備	174,991	-	136,000	38,991	60,889
未 完 工 程 及 預 付 設 備 款	35,596	-	-	35,596	3,734
	<u>\$ 3,034,928</u>	<u>\$ 56,797</u>	<u>\$ 1,518,916</u>	<u>\$ 1,572,809</u>	<u>\$ 1,765,351</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>\$ 56,797</u>	<u>\$ 15,653</u>

(二) 土地稅法業於九十四年一月三十日修正，其有關土地增值稅永久調降之規定自九十四年二月一日起施行。本公司原列於其他負債項下之土地增值稅準備，經依修正後土地稅法規定計算後，減少 16,115 仟元，已於九十四年度調整轉列「股東權益－未實現重估增值」項下。

(三) 本公司部份土地於九十六年七月及十二月經台北縣政府徵收作為公共建設用地。徵收土地補償款 4,935 仟元，經減除帳列成本 2,656 仟元，餘額 2,279 仟元帳列「營業外收入－處分固定資產利益」項下。

(四) 九十六年十二月三十一日本公司所取得土地中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	48-6	2,100	<u>\$ 17,967</u>

保全措施：

地號 48-6：以本公司之特定第三人林旺財先生辦理登記，並以本公司為設定權利人，設定金額為 22,860 仟元。

(五)本公司於九十六年及九十五年十二月三十一日固定資產投保金額分別為 2,246,000 仟元及 2,204,627 仟元。

(六)本公司於九十六及九十五年度出售部份固定資產予關係人，請參閱附註二十二關係人交易之說明。

三 其他資產

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
閒置資產	\$ 270,966	\$ 274,656
減：累計折舊	(165,536)	(172,030)
減：備抵閒置資產跌價損失	(105,430)	(102,626)
未攤銷費用	3,195	3,369
存出保證金(附註二十二)	3,401	3,439
質押定存(附註四)	-	1,500
其 他	-	113
	<u>\$ 6,596</u>	<u>\$ 8,421</u>

本公司於九十六及九十五年度評估帳列固定資產使用價值後，將已無使用價值之固定資產轉列閒置資產並全數提列閒置資產跌價損失各 2,804 仟元及 87,470 仟元，分別帳列九十六及九十五年度「營業外費用及損失－閒置資產跌價損失」項下。

三 短期借款

	九十六年十二月三十一日		九十五年十二月三十一日	
	利 率	%	利 率	%
銀行信用借款	-	\$	6.05~6.14	\$ 466,109
應付銀行結匯款	-	-	-	1,234
		<u>\$</u>		<u>\$ 467,343</u>

四、長期借款

銀行借款	信用借款，期間	九十六年十二月三十一日		九十五年十二月三十一日	
		利率%	金額	利率%	金額
中華開發工業銀行	92.4.28 ~ 97.4.28, 自 93.4.28 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。	4.69	\$ 6,000	4.69	\$ 20,400
遠東國際商業銀行(聯貸之主辦銀行)	96.12.14 ~ 99.12.14, 自 96 年 12 月起隨時還本。	2.8837	720,000	-	-
減：一年內到期之部分轉列流動負債			(6,000)		(14,400)
			<u>\$ 720,000</u>		<u>\$ 6,000</u>

遠東商業銀行主辦之聯貸案係本公司為充實營運資金及償還借款，於九十六年十二月十二日與三家金融機構訂立聯合貸款合約，授信總額度為捌億元，截至九十六年十二月三十一日實際借款為柒億貳仟萬元整。

依聯貸合約規定，本公司在尚未償還該合約之全部債務之前，本公司之合併財務報表應維持下列各項財務比率：

- (一)有形淨值（即股東權益扣除無形資產之淨額）不得低於新台幣捌拾億元整。
- (二)負債比率（即總負債對有形淨值之比率）應不得高於 150%。
- (三)利息保障倍數（即稅前淨利加計利息費用、折舊、攤銷之總和除以利息費用之比率）應不得低於 300%。

五、員工退休金

「勞工退休金條例」自九十四年七月一日起施行，九十四年六月三十日以前受聘雇之員工且於九十四年七月一日在職者得選擇繼續適用「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。九十四年七月一日以後新進之員工只適用「勞工退休金條例」之退休金制度。

本公司依「勞工退休金條例」訂定之員工退休辦法，係屬確定提撥退休辦法，自九十四年七月一日起依員工薪資每月 6% 提撥至個人退休金專戶。本公司九十六及九十五年度認列之退休金費用分別為 16,634 仟元及 21,756 仟元。

本公司依「勞動基準法」訂定之員工退休辦法，係屬確定給付退休辦法，本公司原按薪資總額 3.86% 提撥退休金，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台灣銀行（原中央信託局於九十六年間併入台灣銀行）之專戶。

(一) 本公司九十六年十二月三十一日退休金精算所用之精算假設如下：

A. 折現率	每年	3.00%
B. 薪資水準增加率	每年	3.00%
C. 退休基金資產報酬率		3.00%

(二) 本公司九十六年度淨退休金成本組成項目如下：

	金	額
服務成本	\$	4,322
利息成本		3,517
基金資產之預期報酬	(4,036)
過渡性淨給付資產及未認列退休金利益攤銷數	(357)
淨退休金成本	\$	<u>3,446</u>

(三) 本公司九十六年十二月三十一日退休基金提撥狀況表：

	金	額
既得給付義務	\$	2,917
非既得給付義務		86,971
累積給付義務		89,888
未來薪資影響數		60,953
預計給付義務		150,841
退休基金資產公平價值		154,361
提撥狀況	(3,520)
未認列過渡性淨給付義務		1,785
未認列退休金損失（利益）	(14,299)
預付退休金（帳列其他流動資產項下）	(\$	<u>16,034</u>)

六、什項支出

	九 十 六 年 度	九 十 五 年 度
財務費用	\$ 746	\$ 1,250
賠償損失	31,805	39,203
什項支出	4,619	29,088
	<u>\$ 37,170</u>	<u>\$ 69,541</u>

七、股本及保留盈餘

(一) 普通股股本

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
額定股本		
股 數 (仟股)	400,000	400,000
面 額 (元)	\$ 10	\$ 10
股 本 (仟元)	<u>\$ 4,000,000</u>	<u>\$ 4,000,000</u>
實收股本		
股 數 (仟股)	331,352	280,807
面 額 (元)	\$ 10	\$ 10
股 本 (仟元)	<u>\$ 3,313,520</u>	<u>\$ 2,808,068</u>

(二) 本公司九十五年一月一日資本總額為 2,320,717 仟元，九十四年盈餘分配案經九十五年股東常會決議計分配現金股利 162,451 仟元、董監事酬勞 14,768 仟元及員工紅利 73,841 仟元，並辦理盈餘 487,351 仟元轉增資，截至九十五年十二月三十一日本公司資本額為 2,808,068 仟元，分為 280,807 仟股，每股面額 10 元，均為普通股。

(三) 本公司九十六年一月一日資本總額為 2,808,068 仟元，九十五年盈餘分配案經九十六年股東常會決議計分配現金股利 196,565 仟元、董監事酬勞 15,955 仟元及員工紅利 79,775 仟元，並辦理盈餘 505,452 仟元轉增資，截至九十六年十二月三十一日本公司資本額為 3,313,520 仟元，分為 331,352 仟股，每股面額 10 元，均為普通股。

(四)依本公司章程規定，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。

(五)本公司分別於九十六年六月十五日及九十五年六月十四日舉行股東常會，分別決議九十五及九十四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 五 年 度	九 十 四 年 度	九 十 五 年 度	九 十 四 年 度
法定盈餘公積	\$ 85,145	\$ 75,906	\$ -	\$ -
特別盈餘公積	-	(96,774)	-	-
員工現金紅利	79,775	73,841	-	-
普通股股票股利	505,452	487,351	1.80	2.10
普通股現金股利	196,565	162,451	0.70	0.70
董監事酬勞	15,955	14,768	-	-
	<u>\$ 882,892</u>	<u>\$ 717,543</u>		

上述有關股東決議分派情形，請至台灣證券交易所之公開資訊觀測站查詢。

六 員工認股權證

本公司於九十五年八月及九十六年十二月各發行員工認股權證分別為 5,000 單位及 2,000 單位，每一單位可認購普通股 1,000 股。給與對象包含本公司及子公司符合特定條件之員工。認股權證之存續期間為五年，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。認股權行使價格為發行當日本公司普通股收盤價格，認股權證發行後，遇有本公司普通股股份發生變動時（辦理現金增資、盈餘轉增資、資本公積轉增資、公司合併、股票分割及辦理現金增資參與發行海外存託憑證等），認股權行使價格依規定公式予以調整。

九十六及九十五年度員工認股權證之相關資訊如下：

	九十六年度		九十五年度	
	單位	加權平均 行使價格(元)	單位	加權平均 行使價格(元)
期初流通在外	4,625	\$ 21.74	-	\$ -
本期發行	2,000	26.35	5,000	26.35
本期行使	-	-	-	-
本期沒收	-	-	-	-
本期失效	(586)	21.74	(375)	26.35
期末流通在外	<u>6,039</u>	<u>23.27</u>	<u>4,625</u>	<u>21.74</u>
期末可行使之認股權	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

截至九十六年十二月三十一日止，流通在外之員工認股權證相關資訊如下：

行使價格之範圍 (元)	流通在外單位	加權平均 預期剩餘 存續期限 (年)	流通在外加 權平均行使 價格(元)	可行使之認 股權加權平 均行使價格 (元)
\$21.74~\$26.35	6,039	4.086	\$ 23.27	-

九十六年度依內含價值法認列之酬勞成本為 0 元。若採用公平價值法認列前述認股權酬勞成本，其相關之方法及假設，暨財務報表之擬制淨利與每股盈餘如下：

		九十六年度
評價模式	Black-Scholes 選擇權評價模式	
假設	無風險利率	1.7668%
	預期存續期間	3.641 年~4.986 年
	預期價格波動率	51.40%
	股利率	-
淨利	報表認列之淨利	\$ 1,353,946
	擬制淨利	\$ 1,334,679
基本每股盈餘(元)	報表認列之每股盈餘	\$ 4.09
	擬制每股盈餘	\$ 4.03
稀釋每股盈餘(元)	報表認列之每股盈餘	\$ 4.07
	擬制每股盈餘	\$ 4.01

五、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：

性質別 \ 功能別	九 十 六 年 度			九 十 五 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	\$444,125	\$ 49,129	\$493,254	\$584,125	\$106,673	\$690,798
勞健保費用	28,113	4,151	32,264	35,182	7,533	42,715
退休金費用	15,460	4,620	20,080	18,455	5,706	24,161
其他用人費用	1,775	205	1,980	2,021	419	2,440
折舊費用	256,656	15,286	271,942	301,152	13,911	315,063
折耗費用	-	-	-	-	-	-
攤銷費用	1,058	1,865	2,923	1,298	2,545	3,843

本公司九十六年度因申請聯貸案提列費用 41 仟元，帳列「營業外費用及損失－什項支出」項下。

六、營利事業所得稅

「所得基本稅額條例」自九十五年一月一日開始施行，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（百分之十）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。

(一)本公司九十六及九十五年度所得稅（利益）費用包括下列項目：

	九 十 六 年 度	九 十 五 年 度
當期應負擔之所得稅費用（利益）	\$ 26,000	(\$ 19,000)
遞延所得稅及備抵評價調整	(80,600)	19,031
以前年度所得稅差異	3,118	(7,887)
所得稅利益淨額	<u>(\$ 51,482)</u>	<u>(\$ 7,856)</u>

(二)九十六年及九十五年十二月三十一日之遞延所得稅淨資產之構成項目如下：

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
遞延所得稅資產		
存貨跌價損失	\$ 8,000	\$ 19,000
備抵呆帳	5,000	(1,000)
閒置資產跌價損失	26,000	26,000
未實現兌換損失	400	200
遞延貸項－聯屬公司間 利益	800	-
投資抵減	91,000	99,400
遞延所得稅淨資產合計	<u>131,200</u>	<u>143,600</u>
減：備抵評價金額	<u>-</u>	<u>(75,000)</u>
遞延所得稅資產淨額	131,200	68,600
減：遞延所得稅資產－流動	<u>(13,400)</u>	<u>(18,200)</u>
遞延所得稅資產－非流動	<u>\$ 117,800</u>	<u>\$ 50,400</u>

(三)九十六及九十五年度所得稅費用與當期依法應付所得稅調節如下：

	九 十 六 年 度	九 十 五 年 度
稅前利益		
按法定稅率計算之稅額－ 所得稅費用	\$ 326,000	\$ 211,000
調節項目之所得稅影響數		
出售土地利益免稅	(1,000)	-
國外子公司現金股利	31,000	-
採權益法認列之投資利益	<u>(330,000)</u>	<u>(230,000)</u>
當期應負擔之所得稅費用（利 益）	26,000	(19,000)
暫時性差異所得稅影響數		
加（減）：各項暫時性差異	(10,800)	30,200
加：以前年度核定應補繳稅 額	650	-
減：投資抵減	(7,600)	(5,600)
減：扣繳稅款	<u>(123)</u>	<u>(263)</u>
期末應付所得稅餘額	<u>\$ 8,127</u>	<u>\$ 5,337</u>

(四)截至九十六年十二月三十一日止，本公司得用以扣抵以後所得稅額之投資抵減稅額如下：

到期年度	投資抵減稅額
九十七年	\$ 20,400
九十八年	56,000
九十九年	10,000
一〇〇年	4,600
	<u>\$ 91,000</u>

(五)九十六年十二月三十一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(含本期應納稅額)	<u>\$ 8,386</u>
八十六年度以前未分配盈餘	<u>\$ 47,266</u>
八十七年度以後未分配盈餘	<u>\$ 1,364,015</u>
九十六年分配九十五年度盈餘實際之稅額扣抵比率	<u>1.31%</u>
九十七年預計分配九十六年度盈餘之稅額扣抵比率	<u>0.61%</u>

(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九十四年度。

二 每股盈餘

計算每股盈餘之分子及分母揭露如下：

	九 十		六	年 度	
	金 額 (分 子)	金 額 (分 子)		股 數 (分 母)	每 股 盈 餘 (元)
	稅 前	稅 後	仟 股	稅 前	稅 後
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之本期純益	\$ 1,302,464	\$ 1,353,946	331,352	\$ 3.93	\$ 4.09
具稀釋作用潛在普通股之影響					
員工認股權證	-	-	1,155		
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東之本期純益	<u>\$ 1,302,464</u>	<u>\$ 1,353,946</u>	<u>332,507</u>	<u>\$ 3.92</u>	<u>\$ 4.07</u>
	九 十		五	年 度	
	金 額 (分 子)	金 額 (分 子)		股 數 (分 母)	每 股 盈 餘 (元)
	稅 前	稅 後	仟 股	稅 前	稅 後
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之本期純益	\$ 843,079	\$ 851,449	331,352	\$ 2.54	\$ 2.57
具稀釋作用潛在普通股之影響					
員工認股權證	-	-	672		
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東之本期純益	<u>\$ 843,079</u>	<u>\$ 851,449</u>	<u>332,024</u>	<u>\$ 2.54</u>	<u>\$ 2.56</u>

計算九十五年度每股盈餘時，無償配股之影響已列入追溯調整。

三 關係人交易

除已於財務報表及其他附註中揭露者外，重大之關係人交易及餘額彙總如下：

(一) 關係人之名稱及關係

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
華新麗華股份有限公司	九十六年十二月三十一日持有本公司股權 21.72%之公司，且為本公司之董事
HannStar Board (BVI) Holdings Corp.	本公司直接持股 100%之子公司
HannStar Board (SAMOA) Holdings Corp.	本公司間接持股 74%之子公司
HannStar Board Precision (SAMOA) Holdings Corp.	本公司間接持股 100%之子公司
HannStar Board International Holdings Ltd.	本公司間接持股 74%之子公司
華科博德股份有限公司	本公司間接持股 74%之子公司
瀚宇博德科技（江陰）有限公司	本公司間接持股 74%之子公司
瀚宇精密科技（江陰）有限公司	本公司間接持股 74%之子公司
華科采邑股份有限公司	該公司董事長與本公司董事長為一親等
瀚宇彩晶股份有限公司	該公司董事長與本公司董事長為一親等
華科數位股份有限公司	該公司董事長與本公司董事長為一親等
華新科技股份有限公司	該公司董事長與本公司董事長為一親等
華東科技股份有限公司	該公司董事長與本公司董事長為一親等
華東承啟股份有限公司	實質關係人
瀚宇杰盟股份有限公司	實質關係人
瀚視奇股份有限公司	實質關係人

(二) 與關係人間之重大交易事項

1. 銷 貨

	九 十 六 年 度		九 十 五 年 度	
	金 額	%	金 額	%
華科博德股份有限公司	\$ 49,872	2	\$ -	-
華東承啟股份有限公司	39,485	2	24,649	1
瀚宇精密科技（江陰）有限公司	2,356	-	-	-
瀚宇彩晶股份有限公司	-	-	3,199	-
瀚宇博德科技（江陰）有限公司	-	-	1,362	-
其 他	-	-	8	-
	<u>\$ 91,713</u>	<u>4</u>	<u>\$ 29,218</u>	<u>1</u>

本公司於九十六年四月起替華科博德股份有限公司包工生產，其金額係以本公司相關成本加計 15% 計算，九十六年度金額共 465,835 仟元，其中 49,872 仟元帳列九十六年度其他營業收入項下，371,943 仟元帳列營業成本減項，44,020 仟元帳列為營業費用之減項。

除華科博德股份有限公司外，其餘與關係人銷貨之交易條件與一般客戶無重大差異。

2. 進 貨

	九 十 六 年 度		九 十 五 年 度	
	金 額	%	金 額	%
瀚宇精密科技(江陰)有限公司	\$ 38,302	4	\$ 8,315	-
瀚宇博德科技(江陰)有限公司	-	-	633,405	17
	<u>\$ 38,302</u>	<u>4</u>	<u>\$ 641,720</u>	<u>17</u>

上述向關係人進貨之價格與一般供應商無重大差異，付款條件為月結 180 天。

3. 應收票據及帳款

	九 十 六 年 十二月三十一日		九 十 五 年 十二月三十一日	
	金 額	%	金 額	%
華東承啟股份有限公司	\$ 8,435	100	\$ -	-
瀚宇博德科技(江陰)有限公司	-	-	166	100
	<u>\$ 8,435</u>	<u>100</u>	<u>\$ 166</u>	<u>100</u>

4. 其他應收款

	九 十 六 年 十二月三十一日		九 十 五 年 十二月三十一日	
	金 額	%	金 額	%
華科博德股份有限公司	\$ 17,021	54	\$ -	-
HannStar Board (BVI) Holdings Corp.	9,327	30	-	-
瀚宇精密科技(江陰)有限公司	4,709	15	11,049	25
HannStar Board International Holdings Ltd.	204	1	3,272	7
瀚宇博德科技(江陰)有限公司	33	-	1,606	4
HannStar Board (SAMOA) Holdings Corp.	3	-	28,629	64
其 他	78	-	77	-
	<u>\$ 31,375</u>	<u>100</u>	<u>\$ 44,633</u>	<u>100</u>

係出售機器設備款、應收代工代料生產款項及代墊款性質。

5. 存出保證金(帳列其他資產項下)

	九 十 六 年 十二月三十一日		九 十 五 年 十二月三十一日	
	金 額	%	金 額	%
華科數位股份有限公司	\$ -	-	\$ 88	-

6. 應付帳款

	九 十 六 年 十二月三十一日		九 十 五 年 十二月三十一日	
	金 額	%	金 額	%
瀚宇精密科技(江陰)有限公司	\$ -	-	\$ 10,253	5
瀚宇博德科技(江陰)有限公司	-	-	190,719	95
	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>\$ 200,972</u>	<u>100</u>

7. 其他應付款

	九 十 六 年 十二月三十一日		九 十 五 年 十二月三十一日	
	金 額	%	金 額	%
瀚宇博德科技（江陰）有限公司	\$ 6,361	2	\$ -	-
HannStar Board International Holdings Ltd.	3,297	1	15,637	5
華新科技股份有限公司	2,180	1	530	-
其 他	1,590	-	526	-
	<u>\$ 13,428</u>	<u>4</u>	<u>\$ 16,693</u>	<u>5</u>

8. 營業費用

	九 十 六 年 度		九 十 五 年 度	
	金 額	%	金 額	%
HannStar Board International Holdings Ltd.	\$ 25,687	13	\$ -	-
華科采邑股份有限公司	8,095	4	4,019	1
華新科技股份有限公司	4,332	2	1,664	1
華新麗華股份有限公司	1,704	1	1,324	-
華科數位股份有限公司	378	-	757	-
其 他	-	-	67	-
	<u>\$ 40,196</u>	<u>20</u>	<u>\$ 7,831</u>	<u>2</u>

9. 財產交易

本公司於九十六及九十五年度出售設備予瀚宇博德科技（江陰）有限公司、瀚宇精密科技（江陰）有限公司及華科采邑股份有限公司之財產交易明細如下：

(1) 九十六年度

出 售 標 的 物	售 價	未折減餘額	出售損失	出售利益
固定資產－機器設備及其他設備等	<u>\$ 43,069</u>	<u>\$ 42,586</u>	<u>\$ 4,086</u>	<u>\$ 4,569</u>

(2)九十五年度

<u>出售標的物</u>	<u>售價</u>	<u>未折減餘額</u>	<u>出售損失</u>	<u>出售利益</u>
固定資產－機器設備及其他設備	\$ 12,448	\$ 11,752	\$ -	\$ 696

上述交易係設備到後 90 天收款。

上述財產交易產生之未實現利益分別為 4,569 仟元及 696 仟元，分別帳列九十六年及九十五年十二月三十一日「其他負債－其他」項下。

三、質抵押資產

本公司九十六年及九十五年十二月三十一日提供下列資產作為申請外勞保證等擔保用，其明細如下：

	<u>九十六年 十二月三十一日</u>	<u>九十五年 十二月三十一日</u>
定期存款(帳列其他資產)(附註四)	\$ -	\$ 1,500

四、重大承諾及或有事項

營業租賃

本公司以營業租賃方式，向歌林股份有限公司承租廠房(租期 93.10.18~98.10.17)，未來年度必須支付租金如下：

<u>年 度</u>	<u>金 額</u>
97~98 年(每年)	\$ 12,000

五 金融商品資訊之揭露

(一) 公平價值之資訊

	九 十 六 年		九 十 五 年	
	十二月三十一日		十二月三十一日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
資 產				
現金及約當現金	\$ 547,456	\$ 547,456	\$ 964,360	\$ 964,360
應收票據淨額(含關係人)	25,858	25,858	11,204	11,204
應收帳款淨額(含關係人)	460,303	460,303	959,001	959,001
其他應收款(含關係人)	75,737	75,737	77,658	77,658
備供出售金融資產—非流動	358,800	358,800	-	-
以成本衡量之金融資產—非流動	33,330	33,330	33,330	33,330
採權益法之長期股權投資	6,444,359	7,332,463	5,021,915	8,335,761
其他資產	3,401	3,401	4,939	4,939
負 債				
短期借款	-	-	467,343	467,343
應付票據及帳款(含關係人)	350,116	350,116	1,147,105	1,147,105
應付所得稅	8,127	8,127	5,337	5,337
其他應付款	354,094	354,094	338,168	338,168
公平價值變動列入損益之金融負債—流動	-	-	17	17
一年內到期之長期負債	6,000	6,000	14,400	14,400
長期借款	720,000	720,000	6,000	6,000
存入保證金	3,225	3,225	-	-

本公司自九十五年一月一日採用財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」，因適用新公報所產生會計原則變動累積影響數及股東權益調整項目之相關說明請參見附註三。

(二) 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、應收票據及款項、應付票據及款項與短期銀行借款。

2. 衍生性金融商品如有活絡市場公開報價時，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，該資訊為本公司可取得者。

本公司係以路透社報價系統所顯示之外匯換匯匯率，就個別遠期外匯合約到期日之遠期匯率分別計算個別合約之公平價值。

3. 長期借款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，所使用之折現率為 4.69%。

(三) 本公司九十六年十二月三十一日金融資產之公平價值，以評價方法估計分別為：

資 產	公 開 報 價 決 定 之 金 額	評 價 方 法 估 計 之 金 額	合 計
備供出售金融資產 — 非流動	\$ 358,800	\$ -	\$ 358,800

(四) 財務風險資訊

1. 市場風險

本公司從事之衍生性金融商品交易，均為遠期外匯合約，其主要經濟實質目的為規避已認列資產或負債之公平價值變動，故市場匯率變動將使遠期外匯合約之公平價值隨之變動。

2. 信用風險

本公司之金融資產具交易對方或他方未履行合約之信用風險，其風險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。惟本公司針對重大之交易對象均要求提供擔保品或其他擔保之權利，故能有效降低本公司之信用風險。

3. 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。

六、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。	附表三
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。	附表四
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。	附註五

(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。	附表七
2	資金貸與他人。	附表一～ 附表一之二
3	為他人背書保證。	附表二
4	期末持有有價證券情形。	附表三之一～ 附表三之三
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。	附表四之一～ 附表四之三
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。	附表五
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。	附表六
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。	附表九

(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。	附表八
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。	附表八
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。	附表八
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。	附表八
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

本公司九十六及九十五年度外銷銷貨收入金額各為 717,128 仟元及 2,617,450 仟元，其明細如下：

地區	九 十 六 年 度		九 十 五 年 度	
	金 額	佔營業收入%	金 額	佔營業收入%
亞 洲	\$ 454,926	18	\$ 1,379,482	34
美 洲	240,822	9	1,191,013	29
歐 洲	21,380	1	46,955	1
	<u>\$ 717,128</u>	<u>28</u>	<u>\$ 2,617,450</u>	<u>64</u>

(四)重要客戶資訊

本公司九十六及九十五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 六 年 度		九 十 五 年 度	
	金 額	佔營業 收入%	金 額	佔營業 收入%
甲	\$ 372,492	15	\$ 244,051	6
乙	233,181	9	441,693	11
丙	139,851	5	761,776	18
	<u>\$ 745,524</u>	<u>29</u>	<u>\$ 1,447,520</u>	<u>35</u>

附表一 HannStar Board (BVI) Holdings Corp. 資金貸與他人：

單位：新台幣仟元／美金仟元

編號 (註一)	貸出資金之公司	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	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	擔保品		對個別對象 資金貸與限額 (註二)	資 金 貸 與 總 限 額 (註二)
											名	稱		
1	HannStar Board (BVI) Holdings Corp.	HannStar Board (SAMOA) Holdings Corp.	其他應付款	\$ 875,610 (USD 27,000)	\$ 454,020 (USD 14,000)	5.4	2	\$ -	短期融通資金需求	\$ -	無	無	\$2,577,744	\$2,577,744
1	"	華科博德股份有限 公司	其他應付款	97,290 (USD 3,000)	97,290 (USD 3,000)	5.4	2	-	"	-	"	"	-	2,577,744
1	"	HannStar Board International Holdings Ltd.	其他應付款	324,300 (USD 10,000)	324,300 (USD 10,000)	5.025~5.44	2	-	"	-	"	"	2,577,744	2,577,744

註一：本公司及子公司資金貸與他人資訊應分兩表並於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

1. 本公司填 0。
2. 子公司依公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註二：依本公司及子公司資金貸與他人作業程序規定，本公司資金貸與他人之總限額不得超過當期淨值之百分之四十，個別貸與資金不得超過其當期淨值，惟本公司持股達 2/3 以上者，則以其最近期財務報表淨值之六倍為限。

1. 資金貸與總限額之計算如下：

HannStar Board (BVI) Holdings Corp. : $\$6,444,359 \times 40\% = \$2,577,744$

2. 對個別對象資金貸與限額之計算如下

HannStar Board (SAMOA) Holdings Corp. : $\$4,736,023 \times 6 = \$28,416,138$ ，因超過 HannStar Board (BVI) Holdings Corp. 資金貸與總限額 2,577,744 仟元，故該公司對單一企業 HannStar Board (SAMOA) Holdings Corp. 之資金貸與金額以 2,577,744 仟元為限。

華科博德股份有限公司 : $(\$7,239) \times 6 = (\$43,434)$ 因華科博德股份有限公司當期淨值為負數，故以 0 元為限。

HannStar Board International Holdings Ltd. : $\$7,391,559 \times 6 = \$44,349,354$ ，因超過 HannStar Board (BVI) Holdings Corp. 資金貸與總限額 2,577,744 仟元，故該公司對單一企業 HannStar Board International Holdings Ltd. 之資金貸與金額以 2,577,744 仟元為限。

附表一之一 HannStar Board International Holdings Ltd. 資金貸與他人：

單位：新台幣仟元／美金仟元

編號 (註一)	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	本 最 期 高 餘 額	期 末 餘 額	利率區間%	資 金 貸 與 性 質	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	擔保品		對個別對象 資金貸與限額 (註二)	資 金 貸 與 總 限 額 (註二)
											名	稱		
2	HannStar Board International Holdings Ltd.	瀚宇博德科技(江 陰)有限公司	其他應付款	\$ 1,945,800 (USD 60,000)	\$ 1,945,800 (USD 60,000)	-	2	\$ -	短期融通資金需求	\$ -	無	無	\$2,956,623	\$2,956,623
		華科博德股份有限 公司	其他應付款	259,440 (USD 8,000)	259,440 (USD 8,000)	-	2	-	"	-	"	"	-	2,956,623

註一：本公司及子公司資金貸與他人資訊應分兩表並於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

1. 本公司填 0。
2. 子公司依公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註二：依本公司及子公司資金貸與他人作業程序規定，本公司資金貸與他人之總限額不得超過當期淨值之百分之四十，個別貸與資金不得超過其當期淨值，惟本公司持股達 2/3 以上者，則以其最近期財務報表淨值之六倍為限。

1. 資金貸與總限額之計算如下：

HannStar Board International Holdings Ltd. : $\$7,391,559 \times 40\% = \$2,956,623$

2. 對個別對象資金貸與限額之計算如下：

瀚宇博德科技(江陰)有限公司: $\$5,890,369 \times 6 = \$35,342,214$ ，因超過 HannStar Board International Holdings Ltd. 資金貸與總限額 2,956,623 仟元，故該公司對單一企業瀚宇博德科技(江陰)有限公司之資金貸與金額以 2,956,623 仟元為限。

華科博德股份有限公司: $(\$7,239) \times 6 = (\$43,434)$ ，因華科博德股份有限公司當期淨值為負數，故以 0 元為限。

附表一之二 HannStar Board (SAMOA) Holdings Corp. 資金貸與他人：

單位：新台幣仟元／美金仟元

編號 (註一)	貸出資金之公司	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	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 (註二)	資金貸與 總限額 (註二)
											名稱	價值		
3	HannStar Board (SAMOA) Holdings Corp.	瀚宇博德科技(江 陰)有限公司	其他應付款	\$ 810,750 (USD 25,000)	\$ 810,750 (USD 25,000)	-	2	\$ -	短期融通資金需求	\$ -	無	無	\$1,894,409	\$1,894,409

註一：本公司及子公司資金貸與他人資訊應分兩表並於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

1. 本公司填 0。
2. 子公司依公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註二：依本公司及子公司資金貸與他人作業程序規定，本公司資金貸與他人之總限額不得超過當期淨值之百分之四十，個別貸與資金不得超過其當期淨值，惟本公司持股達 2/3 以上者，則以其最近期財務報表淨值之六倍為限。

1. 資金貸與總限額之計算如下：

$$\text{HannStar Board (SAMOA) Holdings Corp.} : \$4,736,023 \times 40\% = \$1,894,409$$

2. 對個別對象資金貸與限額之計算如下

瀚宇博德科技(江陰)有限公司：\$5,890,369 \times 6 = \\$35,342,214，因超過 HannStar Board (SAMOA) Holdings Corp. 資金貸與總限額 1,894,409 仟元，故該公司對單一企業瀚宇博德科技(江陰)有限公司之資金貸與金額以 1,894,409 仟元為限。

附表二 HannStar Board International Holdings Ltd.為他人背書保證：

單位：新台幣仟元／美金仟元

編號 (註一)	背書保證者公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背書保證限額 (註三)	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 (註三)
		公司名稱	關係 (註二)						
2	HannStar Board International Holdings Ltd.	瀚宇博德科技(江陰)有限公司	3	\$ 7,391,559	\$ 4,215,900 (US\$ 130,000)	\$ 2,788,980 (US\$ 86,000)	\$ -	38	\$ 7,391,559

註一：本公司及子公司背書保證資訊應分列兩表並於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

1. 本公司填 0。
2. 子公司依公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註二：背書保證對象與本公司之關係有六種，種類對照如下：

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。

註三：依照本公司背書保證施行辦法規定，背書保證及資金貸放與最高限額係本公司最近期財務報表淨值之 100% 為限，對單一企業背書保證及資金貸與之限額，不得超過該被保證公司最近期財務報表淨值；惟實質控股超過 2/3 以上之被保證公司則為其最近期財務報表淨值約六倍。

1. 背書保證最高限額之計算如下：

$$\$7,391,559 \times 100\% = \$7,391,559$$

2. 對單一企業背書保證及資金貸放之最高限額之計算如下：

瀚宇博德科技(江陰)有限公司：\$5,890,369 \times 6 = \\$35,342,214，因超過本公司背書保證最高限額 7,391,559 仟元，故本公司對單一企業瀚宇博德科技(江陰)有限公司之背書保證金額以 7,391,559 仟元為限。

附表三 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				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	衛華電路板資源再生品股份有限公司	無	以成本衡量之金融資產	30,000	\$ -	3	\$ -	
	華科采邑股份有限公司	該公司董事長與本公司董事長為一親等	"	3,432,990	33,330	3	33,330	
	HannStar Board (BVI) Holdings Corp.	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	52,000,000	6,444,359	100	7,332,463	
	華新科技股份有限公司	該公司董事長與本公司董事長為一親等	備供出售金融資產—非流動	15,600,000	358,800	3	358,800	

附表三之一 HannStar Board (BVI) Holdings Corp. 期末持有有價證券情形：

單位：美金仟元

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				備註
				股數	帳面金額	持股比例%	市價	
HannStar Board (BVI) Holdings Corp.	HannStar Board International Holdings Ltd.	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	975,000,000	\$ 168,832	74	\$ 196,217	
	HannStar Board Precision (SAMOA) Holdings Corp.	採權益法評價之被投資公司	"	3,000,000	1,901	100	1,901	

附表三之二 HannStar Board International Holdings Ltd.期末持有有價證券情形：

單位：港幣仟元

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				備註
				股數	帳面金額	持股比例%	市價	
HannStar Board International Holdings Ltd.	HannStar Board (SAMOA) Holdings Corp.	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	69,000,000	\$ 1,139,289	100	\$ 1,139,289	
	華科博德股份有限公司	"	"	330,000	1	100	1	
	HannStar Board Holdings (Hong Kong) Ltd.	"	"	107,000,000	1,432,116	100	1,432,116	

附表三之三 HannStar Board Holdings (Hong Kong) Ltd. 期末持有有價證券情形：

單位：港幣仟元

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				備註
				股數	帳面金額	持股比例%	市價	
HannStar Board Holdings (Hong Kong) Ltd.	瀚宇博德科技(江陰)有限公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	105,000,000	\$ 1,416,976	100	\$ 1,416,976	
	瀚宇精密科技(江陰)有限公司	"	"	3,000,000	14,341	100	14,341	

附表四 瀚宇博德股份有限公司累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

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	初期		買入		賣出		末期			
					股數	金額	股數	金額	股數	金額	股數	金額		
瀚宇博德股份有限公司	華新科技股份有限公司	備供出售金融資產—非流動	非關係人	該公司董事長與本公司董事長為一親等	-	\$ -	15,600,000	\$ 358,800 (註)	-	\$ -	\$ -	\$ -	15,600,000	\$ 358,800

註：係包含本期新增投資成本 495,011 仟元、現金股利 30,982 仟元及金融資產未實現損失 105,229 仟元。

附表四之一 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	初期		買入		賣出		期末			
					股數	金額	股數	金額	股數	金額	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	HannStar Board Holdings (Hong Kong) Ltd.	採權益法評價之被投資公司	70,000,000	\$4,344,129	35,000,000 (註一)	\$1,174,771 (註二)	105,000,000	\$5,518,900	\$5,518,900	\$ -	-	\$ -

註一：係含本期新增投資股數 7,000,000 股及瀚宇博德科技(江陰)有限公司盈餘轉增資 28,000,000 股，面額 1 股 1 美元。

註二：係含本期新增投資成本 231,210 仟元、投資利益 1,605,280 仟元、匯率變動之兌換利益 204,882 仟元、現金股利 850,152 仟元及金融資產未實現損失 16,449 仟元。

附表四之二 HannStar Board Holdings (Hong Kong) Ltd. 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		末	
					股	金	股	金	股	金	股	金	股	金	股	金
HannStar Board Holdings (Hong Kong) Ltd.	瀚宇博德科技(江陰)有限公司	長期投資	HannStar Board (SAMOA) Holdings Corp.	採權益法評價之被投資公司	-	\$ -	105,000,000	\$5,890,369 (註)	-	\$ -	\$ -	\$ -	-	105,000,000	\$5,890,369	

註：係包含本期新增投資成本 5,518,900 仟元、投資利益 262,532 仟元、匯率變動之兌換利益 108,937 仟元。

附表四之三 HannStar Board International Holdings Ltd. 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	初期		買入		賣出				末期		
					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 International Holdings Ltd.	HannStar Board Holdings (Hong Kong) Ltd.	長期投資	現金增資	採權益法評價之被投資公司	-	\$ -	107,000,000	\$5,953,304 (註)	-	\$ -	\$ -	\$ -	-	107,000,000	\$5,953,304

註：係包含本期新增投資成本 5,137,262 仟元、投資利益 260,395 仟元、金融資產未實現損失 13,409 仟元、投資架構重整調減之資本公積 6,485 仟元及匯率變動之兌換利益 575,541 仟元。

附表五 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：

單位：新台幣仟元

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	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	取得目的及使用情形	其他約定事項
							所有人	與發行人之關係	移轉日期	金額			
瀚宇博德科技(江陰)有限公司	四期廠房	96.02.14~96.12.27	\$ 337,637	依工程進度	江陰一建建設有限公司等	無	不適用	不適用	不適用	不適用	公開招標	生產使用	無

附表六 轉投資公司與關係人進、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：

單位：新台幣仟元

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%	
HannStar Board International Holdings Ltd.	華科博德股份有限公司	持股100%之子公司	進貨	\$ 443,064	100	月結180天	不適用	不適用	(\$ 70,243)	(1)	

附表七 具控制能力或重大影響力被投資公司之明細：

單位：新台幣仟元／美金仟元／港幣仟元

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 認 列 之 備 註		期 末 持 有 被 投 資 公 司 本 期 認 列 之 備 註		備 註	
				本 期 期 末	上 期 期 末	股 數	比 率 %	帳 面 金 額	本 期 損 益		投 資 損 益
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	\$ 1,724,145	\$ 1,724,145	52,000,000	100	\$ 6,444,359	\$ 1,320,888	\$ 1,320,888	
HannStar Board (BVI) Holdings Corp.	HannStar Board International Holdings Ltd.	開曼群島	控股公司	USD 75,665	USD 75,665	975,000,000	74	USD 168,832	USD 57,201	USD 42,371	
HannStar Board (BVI) Holdings Corp.	HannStar Board Precision (SAMOA) Holdings Corp.	薩摩亞	控股公司	USD 3,000	USD 3,000	3,000,000	100	USD 1,901	(USD 847)	(USD 847)	
HannStar Board International Holdings Ltd.	HannStar Board (SAMOA) Holdings Corp.	薩摩亞	控股公司	HKD745,599	HKD745,333	69,000,000	100	HKD 1,139,289	HKD 365,981	HKD 365,981	
HannStar Board International Holdings Ltd.	HannStar Board Holdings (Hong Kong) Ltd.	香 港	控股公司	HKD 1,239,986	HKD -	107,000,000	100	HKD 1,432,116	HKD 61,837	HKD 61,837	
HannStar Board International Holdings Ltd.	華科博德股份有限公司	台 灣	印刷電路板製造銷售	HKD 779	HKD 779	330,000	100	HKD 1	(HKD 2,503)	(HKD 2,503)	
HannStar Board Holdings (Hong Kong) Ltd.	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	HKD 1,224,418	-	105,000,000	100	HKD 1,416,976	HKD 442,483	HKD 62,344	
HannStar Board Holdings (Hong Kong) Ltd.	瀚宇精密科技(江陰)有限公司	大陸江陰	軟質印刷電路板製造銷售	HKD 13,269	-	3,000,000	100	HKD 14,341	(HKD 7,168)	(HKD 566)	
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	-	HKD465,247	-	-	-	HKD 442,483	HKD 380,139	
HannStar Board Precision (SAMOA) Holdings Corp.	瀚宇精密科技(江陰)有限公司	大陸江陰	軟質印刷電路板製造銷售	-	HKD 23,649	-	-	-	(HKD 7,168)	(HKD 6,602)	-

附表八 大陸投資資訊：

單位：新台幣仟元／美金仟元／港幣仟元

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 (註3)	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 105,000仟元 (註2)	透過第三地區投 資設立公司再 投資大陸公司	美金 49,000仟元	美金 -	美金 3,700仟元	美金 45,300仟元	74	HKD 327,765	HKD 1,416,976	美金 3,700仟元
瀚宇精密科技(江陰) 有限公司	軟質印刷電路板 之產銷	美金 3,000仟元	"	美金 3,000仟元	美金 -	美金 -	美金 3,000仟元	74	(HKD 7,022)	HKD14,341	-

2.含盈餘轉增資美金 39,000 仟元及經由第三地區事業現金增資美金 17,000 仟元。

3.係採用被投資公司經台灣母公司會計師查核之財務報表為依據。

4.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 48,300 仟元 (新台幣 1,566,369 仟元)	美金 97,020 仟元 (新台幣 3,146,359 仟元)	新台幣 3,043,624 仟元

註：赴大陸地區投資限額

淨	值		
50 億元部份		$5,000,000 \times 40\% =$	2,000,000 仟元
50 億元~100 億元部份		$3,478,747 \times 30\% =$	1,043,624 仟元
合	計		3,043,624 仟元

5.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：請詳附註二十二關係人交易。

6.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：請詳附註二十六附表二。

7.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：請詳附註二十六附表一。

附表九

瀚宇博德科技（江陰）有限公司（以下簡稱江陰博德公司）衍生性金融商品資訊揭露如下：

(一) 江陰博德公司指定以公平價值變動列入損益之金融商品相關資訊如下：

單位：人民幣仟元

九 十 六 年
十二月三十一日

指定以公平價值變動列入損益之金

融資產—流動

遠期外匯合約

RMB 54,659

截至九十六年十二月三十一日，尚未到期之遠期外匯合約如下：

	幣	別	到	期	期	間	合	約	金	額	(外	幣	仟	元)
九十六年十二月三十一日																
賣出遠期外匯	美元	兌	人民幣	97.01.10	~	97.10.24	USD	149,000	/	RMB	1,107,799					
賣出遠期外匯	美元	兌	日幣	97.01.08	~	97.02.21	USD	5,000	/	JPY	560,445					

江陰博德公司於九十六年度公平價值變動列入損益之金融商品產生之淨利益為人民幣 66,291 仟元

(二) 江陰博德公司避險之衍生性金融商品相關資訊如下：

九 十 六 年
十二月三十一日

避險衍生性金融資產（負債）

—非流動利率交換合約

(RMB 3,070)

截至九十六年十二月三十一日尚未到期之利率交換合約如下：

合	約	金	額	到	期	日	支	付	利	率	區	間
USD	100,000	仟	元	97.02.23	~	98.02.23	4.98%	~	5.55%			

(三) 財務風險資訊

1. 市場風險

江陰博德公司從事之衍生性金融商品交易，為規避未來利息支出現金流量之風險，故市場利率變動將使利率交換合約之金融資產公平價值隨之變動。

2. 信用風險

江陰博德公司之金融資產具交易對方或他方未履行合約之信用風險，其風險包括江陰博德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。惟江陰博德公司針對重大之交易對象均要求提供擔保品或其他擔保之權利，故能有效降低江陰博德公司之信用風險。

3. 流動性風險

江陰博德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。

瀚宇博德股份有限公司
現金及約當現金明細表
民國九十六年十二月三十一日

明細表一

單位：新台幣仟元／外幣元

項	目	摘	要	金	額
銀行存款					
	—零用金及庫存現金			\$	302
	—支票存款				4,129
	—活期存款	台 幣			339,984
		外幣 USD1,415,626，匯率 32.43			45,904
		外幣 JPY1,154,581，匯率 0.2897			334
		外幣 EUR158，匯率 47.82			8
		外幣 HKD1,633,439，匯率 4.16			6,795
	—約當現金	附賣回債券			<u>150,000</u>
					<u>\$547,456</u>

瀚宇博德股份有限公司
 應收票據明細表
 民國九十六年十二月三十一日

明細表二

單位：新台幣仟元

名 稱	摘 要	金 額
友 通	貨 款	\$ 7,057
倚 天	"	5,789
嘉 田	"	4,682
宣 科	"	2,246
其他(註)	"	<u>548</u>
		<u>\$ 20,322</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
應收票據－關係人明細表
民國九十六年十二月三十一日

明細表三

單位：新台幣仟元

<u>名</u>	<u>稱</u>	<u>摘</u>	<u>要</u>	<u>金</u>	<u>額</u>
華東承啟股份有限公司		貨	款	\$	<u>5,536</u>

瀚宇博德股份有限公司
 應收帳款明細表
 民國九十六年十二月三十一日

明細表四

單位：新台幣仟元

名	稱	摘	要	金	額
非關係人					
明	泰	貨	款	\$	82,275
合	勤		"		60,973
和	碩聯合		"		56,389
青	雲視訊		"		50,024
藍	天		"		34,471
威	剛		"		26,451
達	創		"		21,466
其	他(註)		"		147,255
減：	備抵呆帳		"	(<u>21,900</u>)
				\$	<u>457,404</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－關係人明細表
民國九十六年十二月三十一日

明細表五

單位：新台幣仟元

<u>名</u>	<u>稱</u>	<u>摘</u>	<u>要</u>	<u>金</u>	<u>額</u>
華東承啟股份有限公司		貨	款	\$	<u>2,899</u>

瀚宇博德股份有限公司
其他應收款明細表
民國九十六年十二月三十一日

明細表六

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
應收關係人款		出售設備、代工代料生產款項及 代付子公司費用等		\$ 31,375	
其他應收款		出售下腳及設備等		<u>44,362</u>	
				<u>\$ 75,737</u>	

瀚宇博德股份有限公司
存貨明細表
民國九十六年十二月三十一日

明細表七

單位：新台幣仟元

項 目	成 本	市 價
原物料	\$ 71,452	\$ 67,203
在製品	102,822	95,359
製成品	88,374	68,186
減：存貨備抵跌價損失	(31,900)	-
	<u>\$230,748</u>	<u>\$230,748</u>

瀚宇博德股份有限公司
遞延所得稅資產－流動明細表
民國九十六年十二月三十一日

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>\$ 13,400</u>	

瀚宇博德股份有限公司
其他流動資產明細表
民國九十六年十二月三十一日

明細表九

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
修繕備品				\$ 34,293	
預付退休金				16,034	
其	他			<u>1,832</u>	
				<u>\$ 52,159</u>	

瀚宇博德股份有限公司

備供出售金融資產－非流動變動明細表

民國九十六年一月一日至十二月三十一日

明細表十

單位：新台幣仟元

名 稱	期 初		額	本 期 增 加		本 期 減 少		期 末		額	提 供 擔 保 或 質 押 情 形
	股	數		金	股	數	金	股	數		
華新科技股份有限公司	-		\$ -	15,600,000		\$ 358,800	-		15,600,000	\$ 358,800	無

瀚宇博德股份有限公司

以成本衡量之金融資產－非流動變動明細表

民國九十六年一月一日至十二月三十一日

明細表十一

單位：新台幣仟元

名 稱	期 初	餘 額	本 期	增 加	本 期	減 少	期 末	餘 額	提 供 擔 保 或 質 押 情 形
	股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	金 額	
衛華電路板資源再生品股份有限公司	30,000	\$ -	-	\$ -	-	\$ -	30,000	\$ -	無
華科采邑股份有限公司	3,333,000	<u>33,330</u>	99,990	<u>-</u>	-	<u>-</u>	3,432,990	<u>33,330</u>	無
		<u>\$ 33,330</u>		<u>\$ -</u>		<u>\$ -</u>		<u>\$ 33,330</u>	

瀚宇博德股份有限公司
採權益法之長期股權投資變動明細表
民國九十六年一月一日至十二月三十一日

明細表十二

單位：新台幣仟元

	期 初		本 期 增 加		本 期 減 少		期 末			市 價 或 股 權 淨 值	提 供 擔 保 或 質 押 情 形
	股 數	餘 額 金 額	股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	持 股 比 例 %	金 額		
HannStar Board (BVI) Holdings Corp.	52,000,000	<u>\$5,021,915</u>	-	<u>\$1,422,444</u>	-	<u>\$_____</u>	52,000,000	100	<u>\$6,444,359</u>	<u>\$7,332,463</u>	無

瀚宇博德股份有限公司

固定資產變動明細表

民國九十六年一月一日至十二月三十一日

明細表十三

單位：新台幣仟元

	期 初 金 額		本 期 增 加 本 科 目 移 轉	本 期 減 少		期 末 金 額		
	成 本	重 估 增 值		成 本	重 估 增 值	成 本	重 估 增 值	
土 地	\$ 162,177	\$ 59,046	\$ 3,602	\$ -	\$ 1,066	\$ 2,249	\$ 164,713	\$ 56,797
房屋及建築	691,242	-	4,605	(1,300)	-	-	694,547	-
機器設備	1,849,226	-	80,886	(8,996)	67,675	-	1,853,441	-
運輸設備	14,970	-	2,436	-	5,190	-	12,216	-
租賃改良	99,424	-	-	-	-	-	99,424	-
其他設備	177,291	-	1,748	(360)	3,688	-	174,991	-
未完工程及預付設備款	<u>3,734</u>	<u>-</u>	<u>35,330</u>	<u>(3,468)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>35,596</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 2,998,064</u>	<u>\$ 59,046</u>	<u>\$ 128,607</u>	<u>(\$ 14,124)</u>	<u>\$ 77,619</u>	<u>\$ 2,249</u>	<u>\$ 3,034,928</u>	<u>\$ 56,797</u>

瀚宇博德股份有限公司
 固定資產累計折舊變動明細表
 民國九十六年一月一日至十二月三十一日

明細表十四

單位：新台幣仟元

	<u>期 初 餘 額</u>	<u>本 期 增 加 額</u>	<u>本 期 減 少 額</u>	<u>科 目 移 轉</u>	<u>期 末 餘 額</u>
房屋及建築	\$ 231,641	\$ 31,184	\$ -	(\$ 1,114)	\$ 261,711
機器設備	910,187	198,765	28,925	(6,770)	1,073,257
運輸設備	8,837	1,787	3,939	-	6,685
租賃改良	24,692	16,571	-	-	41,263
其他設備	<u>116,402</u>	<u>23,635</u>	<u>3,677</u>	(<u>360</u>)	<u>136,000</u>
	<u>\$1,291,759</u>	<u>\$ 271,942</u>	<u>\$ 36,541</u>	(<u>\$ 8,244</u>)	<u>\$1,518,916</u>

瀚宇博德股份有限公司
其他資產明細表
民國九十六年十二月三十一日

明細表十五

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
遞延所得稅資產				\$117,800	
閒置資產				270,966	
減：累計折舊				(165,536)	
減：備抵閒置資產跌價損失				(105,430)	
未攤銷費用				3,195	
存出保證金				<u>3,401</u>	
				<u>\$124,396</u>	

瀚宇博德股份有限公司
應付帳款明細表
民國九十六年十二月三十一日

明細表十六

單位：新台幣仟元

名 稱	摘 要	金 額
台光電子材料	貨 款	\$ 42,379
李長榮科技	"	34,846
南亞塑膠	"	28,705
長興化學	"	25,168
台 耀	"	20,164
其他（註）	"	<u>198,854</u>
		<u>\$350,116</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
應付所得稅明細表
民國九十六年十二月三十一日

明細表十七

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
應付所得稅				<u>\$</u>	<u>8,127</u>

瀚宇博德股份有限公司
其他應付款明細表
民國九十六年十二月三十一日

明細表十八

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
應付費用		薪	資	\$	40,091
		獎	金		103,506
		水	電		11,523
		廢	水		14,381
		勞	務		2,194
		勞	健		8,807
		運	費		1,670
		加	工		51,982
		代	扣		1,096
		佣	金		7,553
		利	息		969
		伙	食		2,200
		退	休		5,563
		修	繕		29,861
		其	他		37,872
其他應付款		應	付		33,920
		應	付		631
		應	付		166
		員	工		109
					<u>\$354,094</u>

瀚宇博德股份有限公司
 一年內到期之長期負債明細表
 民國九十六年十二月三十一日

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	信用借款	<u>\$ 6,000</u>	92.04.28~97.04.28	4.69%	無

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
其他流動負債明細表
民國九十六年十二月三十一日

明細表二十

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>摘</u>	<u>要</u>	<u>金</u>	<u>額</u>
預收款項		預收貨款		<u>\$</u>	<u>300</u>

瀚宇博德股份有限公司
 長期借款明細表
 民國九十六年十二月三十一日

明細表二十一

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	信用借款	\$ 6,000	92.04.28~97.04.28	4.69%	無
遠東國際商業銀行	信用借款	720,000	96.12.14~99.12.14	2.8837%	無
減：一年內到期之長期負債		(6,000)			
		<u>\$ 720,000</u>			

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。
 遠東國際商業銀行：期間九十六年十二月至九十九年十二月，自九十六年十二月起隨時還本。

瀚宇博德股份有限公司
土地增值稅準備明細表
民國九十六年十二月三十一日

明細表二十二

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>摘</u>	<u>要</u>	<u>金</u>	<u>額</u>
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，並依九十四年一月三十日修正土地稅法有關土地增值稅永久調降之規定修正後之金額		<u>\$ 15,653</u>	

瀚宇博德股份有限公司
其他負債明細表
民國九十六年十二月三十一日

明細表二十三

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			\$	3,093
	存入保證金				<u>3,225</u>
					<u>\$ 6,318</u>

瀚宇博德股份有限公司

營業收入明細表

民國九十六年度

明細表二十四

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>摘</u>	<u>要</u>	<u>金</u>	<u>額</u>
雙	面	板		\$	194,802
多	層	板			2,234,531
其	他				<u>115,593</u>
					<u>\$ 2,544,926</u>

瀚宇博德股份有限公司

營業成本明細表

民國九十六年度

明細表二十五

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
原物料	
期初結存	\$ 94,281
加：本期購入	979,702
減：期末結存	(<u>71,452</u>)
	1,002,531
直接人工	502,648
製造費用	<u>668,069</u>
製造成本	2,173,248
加：期初在製品結存	156,093
減：期末在製品結存	(<u>102,822</u>)
製成品成本	2,226,519
加：製成品期初結存	184,986
加：本期購入製成品	23,227
減：推銷費用—樣品費等	(21,638)
減：製成品期末餘額	(88,374)
加：OEM 成本	<u>40,582</u>
	<u>\$ 2,365,302</u>

瀚宇博德股份有限公司

營業費用明細表

民國九十六年度

明細表二十六

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				\$ 12,108	\$ 36,752	\$ 10,009
運 費				1	41	19,776
修 繕 費				6	8,794	203
職工福利				-	6,452	-
勞 務 費				148	11,258	-
佣金支出				-	-	47,763
折 舊				634	13,215	1,437
樣 品 費				-	-	4,469
其他（註）				<u>1,573</u>	<u>26,988</u>	<u>3,460</u>
				<u>\$ 14,470</u>	<u>\$103,500</u>	<u>\$ 87,117</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
民國九十六年度

明細表二十七

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
利息收入				\$	2,240
採權益法認列之投資收益					1,320,888
處分固定資產利益					14,711
出售下腳及廢料收入					15,014
存貨跌價回升利益					46,000
金融商品評價利益					201
什項收入					<u>1,937</u>
					<u>\$ 1,400,991</u>

瀚宇博德股份有限公司
營業外費用及損失明細表
民國九十六年度

明細表二十八

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
利息支出				\$ 27,694	
處分固定資產損失				2,960	
兌換損失				2,436	
賠償損失				31,805	
閒置資產跌價損失				2,804	
什項支出				<u>5,365</u>	
				<u>\$ 73,064</u>	