

PSA 瀚宇博德股份有限公司

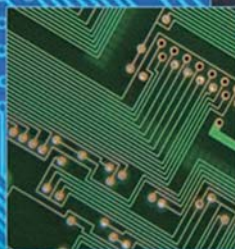
一〇一年年報

刊印日期：中華民國一〇二年四月三十日

年報查詢網址：

公開資訊觀測站網址：<http://mops.twse.com.tw>

本公司網址：<http://www.hannstarboard.com>



本公司發言人

姓名：束耀先
職稱：總經理
電話：03-4838500
電子郵件信箱：norman-shu@hannstarboard.com

本公司代理發言人

姓名：黃建樺
職稱：經理
電話：03-4838500
電子郵件信箱：eric-huang@hannstarboard.com

總公司及工廠地址、電話

總公司地址：桃園縣觀音鄉工業四路九號	電話：03-4838500
觀音廠地址：桃園縣觀音鄉工業四路九號	電話：03-4838500
樹林廠地址：新北市樹林區佳園路二段 155 號	電話：02-26803206
台北聯絡處：台北市信義區松智路 1 號 24 樓	電話：02-27232755

辦理股票過戶機構

名稱：瀚宇博德股份有限公司股務辦事處
地址：台北市中山區敬業一路 192 號 1 樓
網址：Stock.walsin.com
電話：02-85022299

最近年度財務報告簽證會計師

事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所
會計師姓名：吳恪昌、洪國田
地址：台北市民生東路三段 156 號 12 樓
網址：www.deloitte.com.tw
電話：02-25459988

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

公司網址：www.hannstarboard.com

壹、致股東報告書	1
貳、公司簡介	5
參、公司治理報告	7
一、組織系統	7
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	9
三、公司治理運作情形	23
四、會計師公費資訊	38
五、更換會計師資訊	41
六、本公司之董事長、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，應揭露資訊	42
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	42
八、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊	43
九、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	44
肆、募資情形	45
一、資本及股份	45
二、公司債(含海外公司債)辦理情形	54
三、特別股辦理情形	55
四、海外存託憑證辦理情形	55
五、員工認股權憑證辦理情形	55
六、限制員工權利新股	55
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	55
八、資金運用計畫執行情形	55
伍、營運概況	56
一、業務內容	56
二、市場及產銷概況	60
三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料	65
四、環保支出資訊	66
五、勞資關係	66
六、重要契約	67
七、員工行為或倫理守則	67
八、工作環境與員工人身安全保護措施	68
九、有關內部重大資訊處理作業程序	69

陸、財務概況	70
一、最近五年度簡明合併資產負債表及合併綜合損益表-採用國際財務報導準則	70
二、最近五年度財務分析	74
三、最近年度財務報告之監察人或審計委員會審查報告	78
四、瀚宇博德股份有限公司財務報表暨會計師查核報告	78
五、瀚宇博德股份有限公司及子公司合併財務報表暨會計師查核報告：	78
六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，列明其對本公司財務狀況之影響	78
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項	79
一、財務狀況	79
二、財務績效	80
三、現金流量之檢討與分析	81
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	81
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	82
六、風險事項	83
七、其他重要事項	86
捌、特別記載事項	87
一、關係企業相關資料	87
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形	87
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	87
四、其它必要補充說明	87
五、一〇一年股東常會決議事項之執行情形之檢討	87
六、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	87

壹、致股東報告書

親愛的股東大家好：

在全體員工的共同努力下，民國101年本公司合併營收為新台幣55,942,538仟元，較民國100年度增加37.26%，合併稅前利益計新台幣923,725仟元，年減9.6%；合併總純益538,974仟元，年減36.1%。

平板電腦和平板手機等行動裝置的風行，對個人電腦產生造成了極大的衝擊，消費者不僅將消費重心放在行動裝置，也拉長了筆記型電腦的產品生命週期，使全球筆記型電腦需求在歷經民國100年的微幅成長後，民國101年開始步入衰退局面，瀚宇博德全球筆記型電腦用板出貨更首見下滑情形，民國101年本公司(不含精成科技)筆記型電腦用板總出貨量約6,500萬片，年出貨量下滑26%，惟全球市佔率仍高達33%，持續榮登全球筆記型電腦用板的龍頭寶座。

因應筆記型電腦產業的變化，瀚宇博德展開了產品應用組合的調整，目前已初見成效，例如：筆記型電腦用板營收占整體營收比重下降至59%，較前一年度減少9%，而伺服器及網路通訊設備用的高層次印刷電路板以及平板電腦等手持式高密度連結板營收占整體營收比重則上升至15%，較前一年度增加6%。產品應用組合的調整提高了瀚宇博德的獲利能力。展望雲端運算、手持式裝置、汽車電子、節能產品、、、等新產品市場所創造出來的商機，瀚宇博德將積極進行產品應用組合的優質化工作，同時也致力於提高整體產能利用率，藉以創造規模經濟的優勢。

面對極具挑戰的經營環境以及新產品市場所創造的機會，瀚宇博德全體同仁將齊心努力，完成公司既定的營運目標與計劃，為各位股東創造更高的報酬。最後，由衷感謝股東們長期以來對瀚宇博德的支持與指導。

一、民國101年度營業結果

(一)營業計劃實施成果

民國101年本公司合併營收為新台幣55,942,538仟元，合併稅前利益新台幣923,725仟元，合併總純益新台幣538,974仟元，歸屬於母公司之稅後純益則為新台幣540,007仟元，歸屬於母公司基本每股盈餘為1.19元，較民國100年增加0.13元，歸屬於母公司稀釋每股盈餘為1.11元，較民國100年增加0.11元。

(二)預算執行情形

地區	101年度預計銷售量 (百萬平方呎)	101年度實際銷售量 (百萬平方呎)	達成率(%)
台灣	4.0	3.8	95.0%
大陸	67.0	52.0	77.6%
合計	71.0	55.8	78.6%

註：上表銷售量不含精成科技。

(三)財務收支及獲利能力分析

1. 合併財務收支

(1)民國101年度利息收入為新台幣530,674仟元，為定期存款、活期存款及附買回債券之利息收入。

(2)民國101年度利息費用為新台幣577,802仟元，為長、短期借款及發行可轉換公司債產生之利息費用。

2. 合併獲利能力分析

項目	100年度	101年度
資產報酬率(%)	2.49	1.80
股東權益報酬率(%)	5.70	3.12
營業利益占實收資本比率(%)	25.61	19.32
稅前純益占實收資本比率(%)	22.32	20.17
純益率(%)	2.07	0.96
每股盈餘	1.06	1.19

(四)研究發展狀況

瀚宇博德在 101 年度之研發重點如下：

1. Server用PCB之背鑽技術開發。
2. PCB高頻傳輸損耗量測技術開發。
3. 低損耗材料評估。
4. 自動化低阻量測系統

二、民國102年度營業計劃概要

(一)經營方針

1. 落實經營使命

(1)對股東：追求最大的報酬率。

(2)對員工：提供員工安全、乾淨的工作環境、良好的福利待遇及自我價值的肯定。

(3)對客戶：提供滿意的產品與服務，成為客戶值得信賴且不可或缺的生命共同體。

2. 凝聚博德文化：正派經營、勇於創新、勞資共享、人性管理。

3. 經營理念：推動標準化、紀律化、數字化等科學管理作業。

4. 培育人才精英：勤工勤學、學習先賢、新老並重。

(二)預期銷售數量及其依據(不含精成科技)

1. 預期銷售數量

(1)台灣區：預估銷售4,000,000SF。

(2)大陸區：預估銷售58,000,000SF。

(3)總計預估銷售為62,000,000SF。

2. 銷售依據

(1)雲端運算環境下的伺服器及網路通訊設備等高層次印刷電路板。

(2)平板電腦、智慧型手機及超輕薄筆記型電腦等高密度連結板。

(三)重要產銷政策

1. 加強與客戶共同試產新產品之彈性與能力。

2. 提高產能利用率，發揮規模經濟效益。

3. 積極開發新產品應用市場與新客戶。

三、未來公司發展策略

1. 與客戶建立長期伙伴關係，共同開發新產品及新市場。

2. 提高產能利用率，發揮規模經濟效益。

3. 積極開發高附加價值的新應用產品：

(1) 提高伺服器及網路通訊設備等高板層次的產品比重。

(2) 提高手持式裝置等高密度連結板的產品比重。

四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

1. 法規環境

因應全球環保法規的演變(如RoHS)的變化，本公司已加強相關材料的研究及製程技術的改變，並未讓法規的變化對公司營運產生重大衝擊。

2. 外部競爭環境與總體經營環境

近年來全球經濟環境的變化速度較以往快速，為了有效因應外部競爭與整體經營環境的變化，除加強對產業競爭及總體經理的偵測能力外，公司更增強業務、行銷、採購、人力資源和財務會計等營運構面的能力，有效保持制訂決策的彈性，優化決策內容。

董事長 焦佑衡



貳、公司簡介

一、公司簡介

(一)設立登記日期：78年3月22日

(二)公司沿革

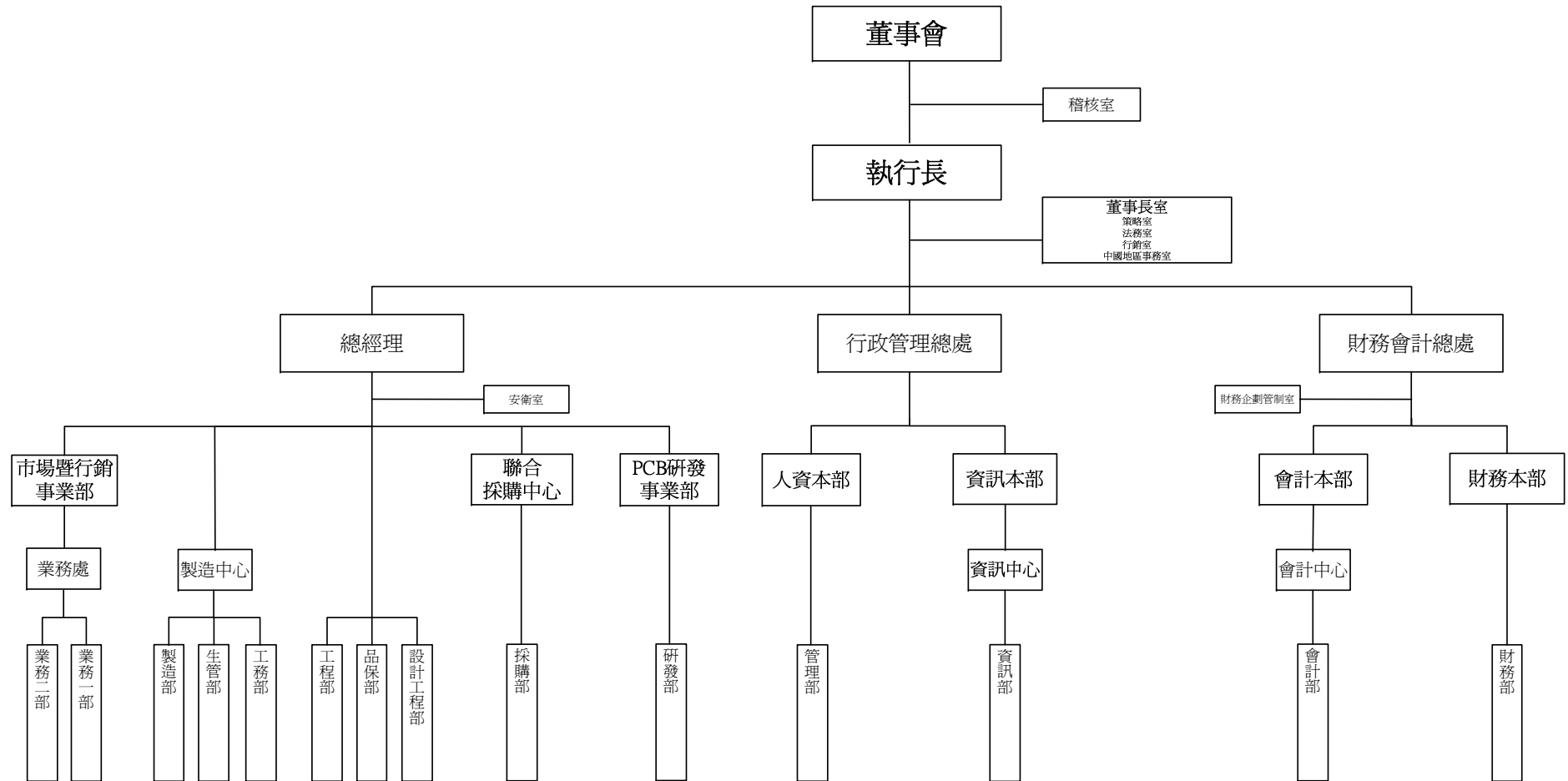
年	度	重	要	沿	革
民國 78 年	3 月	由列支敦士登商安達太平洋科技公司投資成立太平洋科技工業股份有限公司，資本額為新台幣 80,000,000 元。			
民國 81 年	5 月	辦理現金增資新台幣 80,000,000 元，實收資本額為 160,000,000 元。			
民國 83 年	8 月	取得 ISO-9002 認證。			
民國 86 年	10 月	由列支敦士登商安達太平洋科技公司與瀚宇開發股份有限公司簽訂股權轉讓合約，將本公司之股權全數轉讓予瀚宇開發股份有限公司，並於 87 年 1 月 20 日完成各項過戶手續。			
民國 87 年	10 月	辦理盈餘轉增資新台幣 40,000,000 元及現金增資新台幣 200,000,000 元，實收資本額達新台幣 400,000,000 元，現金增資每股以新台幣 38 元溢價發行，共募集資金新台幣 760,000,000 元，供興建觀音廠之用。			
	12 月	本公司更名為瀚宇博德股份有限公司。			
	12 月	觀音廠破土，新廠為地下一樓、地上三樓建築，預計產能為 20 萬平方呎。			
民國 88 年	7 月	盈餘轉增資新台幣 60,000,000 元，實收資本額達新台幣 460,000,000 元。			
	12 月	觀音廠完工。			
民國 89 年	1 月	與瀚宇開發股份有限公司簽約購入觀音工業區土地約 3,500 坪，總價新台幣 120,000,000 元。			
	6 月	盈餘轉增資新台幣 48,500,000 元(含員工紅利 2,500,000 元)核准。			
民國 90 年	2 月	股票掛牌上櫃買賣。			
	6 月	盈餘轉增資新台幣 69,687,610 元(含員工紅利 8,667,610 元)核准。			
	7 月	與新好科技股份有限公司簽訂合併契約，以瀚宇博德股份			

年	度	重	要	沿	革
		有限公司為存續公司。			
民國 91 年	1 月	吸收合併新好科技股份有限公司。			
	7 月	盈餘轉增資新台幣 51,166,530 元(含員工紅利 9,475,280 元)核准。			
	7 月	間接投資大陸瀚宇博德科技(江陰)有限公司。			
	8 月	現金增資每股以新台幣 17 元溢價發行，共募集資金新台幣 433,500,000 元，用以償還銀行借款及購置機器設備。			
民國 92 年	8 月	股票掛牌上市買賣。			
	10 月	盈餘轉增資新台幣 73,711,520 元(含員工紅利 13,650,280 元)核准。			
	12 月	發行海外轉換公司債美金 15,000,000 元，並於盧森堡交易所掛牌買賣。			
民國 93 年	7 月	盈餘轉增資 132,137,280 元(含員工紅利 24,469,860 元)核准。			
	8 月	發行海外轉換公司債美金 30,000,000 元，並於盧森堡交易所掛牌買賣。			
民國 94 年	4 月	盈餘轉增資 241,560,150 元核准。			
	10 月	現金增資每股以新台幣 25 元溢價發行，共募集資金新台幣 600,000,000 元，用以償還公司債及購置機器設備。			
	12 月	間接投資大陸瀚宇博德精密科技(江陰)有限公司。			
民國 95 年	6 月	盈餘轉增資 487,350,630 元核准。			
	10 月	本公司轉投資英屬開曼群島瀚宇博德國際控股有限公司(HannStar Board International Holdings Limited)於香港掛牌上市。			
民國 96 年	6 月	盈餘轉增資 505,452,220 元核准。			
民國 97 年	7 月	盈餘轉增資 660,104,020 元核准。			
民國 99 年	3 月	參與拍賣取得精成科技股份有限公司普通股股票 165,000,000 股。			
民國 99 年	8 月	盈餘轉增資 400,592,410 元核准。			
民國 99 年	9 月	發行國內第一次無擔保轉換公司債新台幣 1,000,000,000 元，於證券櫃檯買賣中心掛牌買賣。			
民國 100 年	6 月	盈餘轉增資 167,645,230 元核准。			
	12 月	本公司轉投資之英屬開曼群島瀚宇博德國際控股有限公司(HannStar Board International Holdings Limited)撤銷於香港聯合交易所主板之上市地位。			

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	各 部 門 主 要 職 掌
稽核室	公司內部控制自行評估作業與內部稽核作業之規劃與實施、對子公司監理作業之規劃與實施。
策略室	集團之策略擬定、經營環境分析與評估、分層負責管理、公司預算達成之監督與追蹤、專案管理、公共關係、併購與策略聯盟之審查與評估、經營風險管控等。
法務室	公司合約及法律相關事務處理。
行銷室	集團之行銷策略規劃、客戶資源整合；控管信用風險、市場風險、作業風險及資產負債相關控管機制及掌控應收帳款、應付帳款、庫存(含有價廢棄物)及固定資產等相關風險。
中國地區事務室	大陸地區政府及地方事務之公共關係建立與聯繫。
安衛室	環境安全衛生防護之督導、稽核及管制。
財務企劃管制室	規劃方針管理與預算編製作業，控管編製的進度與時程；集團財務、會計、稅務之資源規劃與管制；財務企劃管制專案管理。
業務一部	國內、外客戶和訂單開發配置、聯繫。
業務二部	國內、外客戶和訂單開發配置、聯繫。
製造部	生產製造管理。
生管部	訂單生產之排程與追蹤、外包及成品倉管理；原物料入倉與出倉數量、儲存品質與帳務之管理及請購與控制；原物料發料工作之安排；主原料安全庫存之管理；廠區原物料裝卸工作之執行；倉庫環境安全之維護。
工務部	生產設備維修保養改善、廠房機電工程、公共設備操作管理、節能及安全檢查。
工程部	分析及改善現場製程能力、提供客戶在 PCB 製程問題上的協助、新產品之製程能力開發及新製程 Layout 設計與生產導入。
品保部	產品品質保證、品保系統建立與維護、品質改善及客訴服務。
設計工程部	PCB 生產之治工具產生〔含流程工單、底片製作(CAM)等〕。
採購部	採購料源之維護及開發；國內同業主要原料、固定資產採購價格之比較；主原料行情及供需資料之蒐集；機器設備採購案件；抱怨索賠案件處理；部分原物料之請購與控制。
研發部	PCB 生產技術研發、新設備原物料評估及導入、物料開發及導入使用。
管理部	人力資源規劃與系統管理、職能激勵發展之制定與推行、辦公室總務及員工生活及娛樂管理。
資訊部	資訊系統軟硬體設備、網路之設置、維修與管理；企業資訊系統、企業入口網站、應用系統及電子商務平台之開發與管理。
會計部	預算編列與控制、財務報表編製、統計及分析、稅務規劃、相關專案作業之推行。
財務部	負責全公司資金調度、股務規劃。

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

102年4月19日

職稱	姓 名	選任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		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	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		
					股數	持股比率(%)	股數	持股比率(%)	股數	持股比率(%)	股數	持股比率(%)			職稱	姓名	關係
董事長	焦佑衡	100.6.10	3 年	91.4.8	3,734,153	0.85	4,097,050	0.89	117,058	0.03	-	-	美國金門大學 MBA 華新麗華(股)公司副總經理及副董事長	本公司執行長，華新科技(股)公司、華科采邑(股)公司、華東科技(股)公司、信昌電子陶瓷(股)公司及精成科技(股)公司董事長；華新麗華(股)公司常務董事；大澄投資(股)公司及台灣精星科技(股)公司董事	董事	焦廷標	父子
															董事	焦佑麒	兄弟
董事	焦廷標	100.6.10	3 年	91.4.8	43,782	0.01	45,445	0.01	6,880,603	1.50	-	-	華新麗華(股)公司董事長、太平洋電線電纜(股)公司常務董事	-	董事長	焦佑衡	父子
															董事	焦佑麒	父子
董事	焦佑麒	100.6.10	3 年	87.2.10	2,160,836	0.49	2,242,947	0.49	-	-	-	-	美國舊金山州立大學公共行政碩士，華新麗華(股)公司董事及總經理、華邦電子(股)公司監察人、瀚宇彩晶(股)公司董事長	和鑫光電(股)公司、瀚斯寶麗(股)公司、南京瀚宇彩欣科技有限責任公司、瀚斯寶麗顯示科技(南京)有限公司等公司董事長；Bradford Ltd.、HannSpirit (BVI) Holding Ltd.、Brightstar Resources Ltd.、光博資源有限公司、Hannspree China Holdings Ltd.、華新麗華(股)公司等公司董事；瀚宇彩晶(股)公司董事兼執行長及總經理；華邦電子(股)公司監察人	董事長	焦佑衡	兄弟
															董事	焦廷標	父子
董事	華新科技(股)公司	100.6.10	3 年	96.6.15	88,116,367	19.97	91,464,788	19.97	-	-	-	-	-	-	無	無	無
	代表人：東耀先				161,965	0.04	218,119	0.05	-	-	-	-	北卡羅萊納州立大學 MBA、輔仁大學經濟系畢，泰國金寶電子公司行政管理處處長、菁英綜合證券總經理	本公司總經理兼財務主管，HannStar Board (BVI) Holdings Corp.、瀚宇博德科技(江陰)有限公司董事、精成科技(股)公司監察人。			

職稱	姓 名	選任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		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	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		
					股數	持 股 比 率 (%)	股數	持 股 比 率 (%)	股數	持 股 比 率 (%)	股數	持 股 比 率 (%)			職稱	姓名	關係
董事	華新科技(股)公司	100.6.10	3 年	96.6.15	88,116,367	19.97	91,464,788	19.97	-	-	-	-	-	-	無	無	無
	代表人：朱有義				56,363	0.01	58,504	0.01	-	-	-	-	逢甲大學畢，華新麗華(股)公司國外業務部經理、華新科技(股)公司總經理	逢甲大學國貿系及美國夏威夷大學高階管理課程(AMP)華新麗華(股)公司業務部/國外部經理精成科技(股)公司董事兼總經理兼薪酬委員(現任)			
董事	華新科技(股)公司	100.6.10	3 年	96.6.15	88,116,367	19.97	91,464,788	19.97	-	-	-	-	-	-	無	無	無
	代表人：李定珠				-	-	-	-	-	-	-	-	美國紐約州企管碩士，華新科技(股)公司副理及經理	華新科技(股)公司財務處長、精成科技(股)公司監察人、華科采邑(股)公司監察人。			
董事	華新麗華(股)公司	100.6.10	3 年	91.4.8	73,713,526	16.71	76,514,639	16.71	-	-	-	-	-	-	無	無	無
	代表人：潘文虎				-	-	-	-	-	-	-	-	(註1)	(註1)			
董事	陳瑞隆	100.6.10	3 年	100.6.10	-	-	-	-	-	-	-	-	(註2)	(註2)	無	無	無
董事	劉明雄	100.6.10	3 年	92.5.27	-	-	-	-	-	-	-	-	大專，巨采工程師	技嘉科技(股)公司副董事長兼營運長；倍嘉科技(股)公司董事長；寧波中嘉科貿有限公司執行董事；集嘉通訊(股)公司、盈嘉科技(股)公司、研揚科技(股)公司、明維投資(股)公司、寧波技嘉科技有限公司、寧波百事益技術服務有限公司、寧波技嘉國際貿易有限公司、東莞技嘉電子有限公司、GBT TECH. TRADING GMBH、Gigabyte Technology France、台灣精星科技(股)公司、智嘉投資(股)公司、聯嘉國際投資董事	無	無	無
監察人	朱文元	100.6.10	3 年	100.6.10	-	-	-	-	-	-	-	-	商學碩士(MBA. Finance)；曾任新加坡花旗保險財務總監、新加坡詞曲作家協會總經理、華新麗華香港公司總經理、敦品化學上海總經理、新加坡Xcellink Pte Ltd.總經理	華新麗華(股)監察人；華新科技(股)公司協理	無	無	無

職稱	姓 名	選任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		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	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		
					股數	持股比率(%)	股數	持股比率(%)	股數	持股比率(%)	股數	持股比率(%)			職稱	姓名	關係
監察人	游禮濯	100.6.10	3 年	100.6.10	-	-	-	-	-	-	-	-	淡江大學銀行系；宏基國際新加坡總部財務協理	昱源科技(股)有限公司監察人。英保達(股)董事暨總經理。	無	無	無
監察人	華科采邑(股)	100.6.10	3 年	96.12.24	4,646,289	1.05	4,830,841	1.05	-	-	-	-	-	-	無	無	無
	代表人：陶承漢				-	-	-	-	-	-	-	-	逢甲大學畢，華科采邑(股)公司總經理	華科采邑(股)公司董事、富華創業投資(股)公司董事及瀚宇采邑(上海)電子塑料有限公司董事			

註1：潘文虎先生之主要經（學）歷包含：美國杜蘭大學企管碩士；曾任南僑化工(股)公司會計處副處長，可口企業(股)公司會計處處長，荷商飛利浦公司台灣地區半導體部行銷業務部財務長，荷商飛利浦公司亞太區半導體部業務營運部財務長，華新麗華(股)公司會計處長；現任華新麗華(股)公司幕僚長。

潘文虎先生目前兼任本公司及其他公司之職務包含：華新麗華控股有限公司、華新特殊鋼控股有限公司、華新特殊鋼有限公司、金澄建設(股)公司、西安華新聯合科技有限公司、華新電通(股)公司、華新國際投資有限公司、華通國際有限公司、瀚宇博德(股)公司、瀚宇彩晶(股)公司、Energy Pilot Limited、Ally Energy Limited、Borrego Holding Limited、Lead Hero Limited 董事；華新(中國)投資有限公司董事及總經理；漢華創業投資(股)公司監察人；華新光能科技(股)公司、華新(南京)置業開發有限公司總經理。

註2：陳瑞隆先生之主要經（學）歷包含：中興大學經濟系畢業；經濟部國際貿易局長、駐蘇黎士台北貿易辦事處主任兼駐WTO代表團團長、經濟部常務次長、經濟部政務次長、經濟部部長、財團法人資訊工業策進會董事長、財團法人商業發展研究院董事長。陳瑞隆先生目前兼任本公司及其他公司之職務包含：財團法人華聚產業共同標準推動基金會、力晶科技(股)公司、智仁科技開發(股)公司董事長；台灣化學纖維(股)公司、益通光能科技(股)公司獨立董事、自然美生物科技有限公司獨立董事(香港上市公司)；板信商業銀行、亞洲水泥(股)公司董事。

1. 法人股東之主要股東（表一）

102 年 4 月 30 日

法人股東名稱 (註 1)	法人股東之主要股東 (註 2)	持股比例(%)
華新科技 股份有限公司 (截至 102.4.20)	華新麗華股份有限公司	18.11
	華東科技股份有限公司	2.72
	瀚宇博德股份有限公司	2.63
	華邦電子股份有限公司	1.87
	焦佑衡	1.50
	花旗託管次元新興市場評估基金投資專戶	1.40
	智嘉投資股份有限公司	1.36
	華科采邑股份有限公司	1.23
	匯豐銀行託管匯豐私人銀行(瑞士)專戶	1.10
	葉春財	0.71
華新麗華 股份有限公司 (截至 102.4.16)	德意志銀行	4.44
	金鑫投資股份有限公司	2.83
	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	2.53
	英商渣打銀行受託保管梵加德集團公司經理之梵加德新興市場股票指數基金投資專戶	1.86
	焦佑麒	1.78
	焦佑衡	1.64
	花旗(台灣)商業銀行受託保管次元新興市場評估基金投資專戶	1.54
	焦佑慧	1.45
	洪白雲	1.35
	華新麗華股份有限公司職工福利委員會	1.33
華科采邑 股份有限公司 (截至 102.3.31)	華新麗華股份有限公司	33.97
	華新科技股份有限公司	26.62
	金鑫投資股份有限公司	8.23
	精成科技股份有限公司	6.83
	中央投資股份有限公司	4.07
	瀚宇博德股份有限公司	2.91
	華東科技股份有限公司	2.48
	瀚宇彩晶股份有限公司	2.12
	信昌電子陶瓷股份有限公司	2.02
	焦佑衡	1.41

註 1：董事、監察人屬法人股東代表者，應填寫該法人股東名稱。

註 2：填寫該法人股東之主要股東名稱(其持股比例占前十名)及其持股比例。若其主要股東為法人者，應再填列下表二。

2. 表一主要股東為法人者其主要股東(表二)

102 年 4 月 30 日

法人名稱 (註 1)	法人之主要股東 (註 2)	持股比例(%)
華新麗華股份有限公司 (截至 102.4.16)	德意志銀行	4.44
	金鑫投資股份有限公司	2.83
	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	2.53
	英商渣打銀行受託保管梵加德集團公司經理之梵加德新興市場股票指數基金投資專戶	1.86
	焦佑麒	1.78
	焦佑衡	1.64
	花旗(台灣)商業銀行受託保管次元新興市場評估基金投資專戶	1.54
	焦佑慧	1.45
	洪白雲	1.35
	華新麗華股份有限公司職工福利委員會	1.33
華東科技股份有限公司 (截至 102.4.27)	華新麗華股份有限公司	21.81
	華邦電子股份有限公司	9.96
	日商株式會社東芝	9.81
	華新科技股份有限公司	5.84
	焦佑衡	1.42
	匯豐銀行託管金英證券私人有限公司專戶	1.35
	新制勞工退休基金 97 年第 1 次全權委託復華投資專戶	1.32
	焦佑倫	0.97
	花旗託管次元新興市場評估基金投資專戶	0.94
	太平洋電線電纜股份有限公司	0.90
瀚宇博德股份有限公司 (截至 102.4.19)	華新科技股份有限公司	19.97
	華新麗華股份有限公司	16.71
	金鑫投資股份有限公司	8.54
	匯豐銀行託管 BNP 百利私人銀行新加坡分行	1.60
	洪白雲	1.50
	華科采邑股份有限公司	1.05
	花旗託管次元新興市場評估基金投資專戶	1.05
	焦佑衡	0.89
	德意志銀行	0.89
	匯豐銀行託管金英證券私人有限公司專戶	0.64
華邦電子股份有限公司 (截至 101.12.31)	華新麗華股份有限公司	23.282
	焦佑鈞	1.532
	花旗(台灣)銀行託管次元新興市場評估基金投資專戶	1.021
	洪白雲	0.870
	德銀託管利益趨勢國際公司投資專戶	0.836

法人名稱 (註 1)	法人之主要股東 (註 2)	持股比例(%)
	焦佑倫	0.806
	焦佑衡	0.797
	德意志銀行	0.752
	公務人員退休撫卹基金管理委員會	0.752
	匯豐銀行託管摩根士丹利國際有限公司	0.697
智嘉投資 股份有限公司 (截至 102.3.31)	技嘉科技股份有限公司	100.00
華科采邑 股份有限公司 (截至 102.3.31)	華新麗華股份有限公司	33.97
	華新科技股份有限公司	26.62
	金鑫投資股份有限公司	8.23
	精成科技股份有限公司	6.83
	中央投資股份有限公司	4.07
	瀚宇博德股份有限公司	2.91
	華東科技股份有限公司	2.48
	瀚宇彩晶股份有限公司	2.12
	信昌電子陶瓷股份有限公司	2.02
	焦佑衡	1.41
金鑫投資 股份有限公司 (截至 102.4.16)	華新麗華股份有限公司	43.93
	華邦電子股份有限公司	35.19
	焦佑鈞	3.14
	焦佑倫	3.14
	焦佑衡	3.14
	焦佑麒	3.14
	佑祥投資股份有限公司	2.81
	華新科技股份有限公司	1.86
	瀚宇博德股份有限公司	1.34
	信昌電子陶瓷股份有限公司	0.72
華新科技 股份有限公司 (截至 102.4.20)	華新麗華股份有限公司	18.11
	華東科技股份有限公司	2.72
	瀚宇博德股份有限公司	2.63
	華邦電子股份有限公司	1.87
	焦佑衡	1.50
	花旗託管次元新興市場評估基金投資專戶	1.40
	智嘉投資股份有限公司	1.36
	華科采邑股份有限公司	1.23
	匯豐銀行託管匯豐私人銀行(瑞士)專戶	1.10
	葉春財	0.71

法人名稱 (註 1)	法人之主要股東 (註 2)	持股比例(%)
精成科技 股份有限公司 (截至 102.4.20)	瀚宇博德股份有限公司	39.43
	倍利開發股份有限公司	7.96
	寶祥投資股份有限公司	1.02
	江清秋	1.00
	花旗託管次元新興市場評估基金投資專戶	0.89
	盧金柱	0.51
	順泰投資股份有限公司	0.51
	蔡其瑞	0.48
	陳燦生	0.48
	張銘祥	0.44
中央投資 股份有限公司 (截至 102.3.31)	薛立言	16.67
	劉曾華	16.67
	王文杰	16.67
	郭土木	16.67
	林建甫	16.67
	江玉萍	0.76
信昌電子陶瓷 股份有限公司 (截至 102.4.19)	華新科技股份有限公司	42.90
	千如電機工業股份有限公司	1.39
	兆豐國際商業銀行股份有限公司	0.64
	華東科技股份有限公司	0.57
	曾安雄	0.57
	達和航運股份有限公司	0.55
	張龍男	0.42
	蘇煥煥	0.41
	陳美惠	0.33
	蔣國川	0.32
瀚宇彩晶 股份有限公司 (截至 101.09.17)	華新麗華股份有限公司	7.27
	金鑫投資股份有限公司	4.49
	華邦電子股份有限公司	2.97
	中信銀託管香港信利半導體投資專戶	1.98
	花旗託管次元新興市場評估基金投資專戶	1.52
	瑞華投資股份有限公司	1.42
	元大銀行託管蓋曼群島商投資專戶	1.21
	東貝光電科技股份有限公司	0.99
	大通託管挪威中央銀行投資專戶	0.80
	江玉萍	0.76

註 1：如上表一主要股東屬法人者，應填寫該法人名稱。

註 2：填寫該法人之主要股東名稱(其持股比例占前十名)及其持股比例。

3. 董事及監察人資料

102 年 4 月 19 日

姓名	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	
焦佑衡	-	-	✓	-	-	-	-	-	-	✓	-	✓	✓	-
焦廷標	-	-	✓	-	-	-	-	-	-	✓	-	✓	✓	-
焦佑麒	-	-	✓	-	-	✓	-	-	-	✓	-	✓	✓	-
束耀先	-	-	✓	-	-	✓	✓	-	-	✓	✓	✓	-	-
朱有義	-	-	✓	-	-	✓	✓	-	-	✓	✓	✓	-	-
李定珠	-	-	✓	-	-	✓	✓	-	-	✓	✓	✓	-	-
潘文虎	-	-	✓	-	-	✓	✓	-	-	✓	✓	✓	-	-
陳瑞隆	-	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	3
劉明雄	-	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-
游禮濯	-	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-
朱文元	-	-	✓	-	-	✓	✓	-	-	✓	✓	✓	✓	-
陶承漢	-	-	✓	-	-	✓	✓	-	-	✓	✓	✓	-	-

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、二親等以內親屬或三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。但依股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法第七條履行職權之薪資報酬委員會成員，不在此限。
- (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。

(二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

102年4月19日；單位：股

職 稱	姓 名	就任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經（學）歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			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	焦佑衡	99.10.08	4,097,050	0.89	117,058	0.03	-	-	美國金門大學 MBA 華新麗華(股)公司副總經理及副董事長	本公司董事長，華新科技(股)公司、華科采邑(股)公司、華東科技(股)公司、信昌電子陶瓷(股)公司及精成科技(股)公司董事長；華新麗華(股)公司常務董事；大澄投資(股)公司及台灣精星科技(股)公司董事	無	無	無	無
總經理兼財務主管	束耀先	89.11.01	218,119	0.05	-	-	-	-	北卡羅萊納州立大學 MBA、輔仁大學經濟系畢，泰國金寶電子公司行政管理處處長、菁英綜合證券總經理	本公司總經理兼財務主管，HannStar Board (BVI) Holdings Corp.、瀚宇博德科技(江陰)有限公司董事、精成科技(股)公司監察人。	無	無	無	
副總經理	鍾強	93.09.13	70,560	0.02	-	-	-	-	淡江大學輪機系畢，華通電腦(股)公司經理、耀文電子(股)公司副總、晶強電子(股)公司副總	無	無	無	無	
副總經理	姜振文	98.10.01	95,670	0.02	2,416	0.00	-	-	輔仁大學化研究所畢、華通電腦副總經理、尖點科技總經理	無	無	無	無	
會計主管	李坤堂	101.03.21	20,000	0.00	-	-	-	-	交通大學經管所畢、國豐興業經理、寶碩財務科技經理、本公司會計部處長	無	無	無	無	

(三)最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

1. 董事之酬金

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(%)		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(%)		有無領取 來自子公 司以外轉 投資事業 酬金
		報酬 (A)		退職退休金 (B)(註1)		盈餘分配之酬勞 (C)(註2)		業務執行費用 (D)				薪資、獎金及 特支費等(E)		退職退休金 (F)(註1)		盈餘分配員工紅利 (G)(註2)				員工認股權憑證 (H)得認購股數		取得限制員工 權利新股股數 (I)				
		本公司	財務報 告內所有 公司	本公司	財務報 告內所有 公司	本公司	財務報 告內所有 公司	本公司	財務報 告內所有 公司	本公司	財務報 告內所有 公司	本公司	財務報 告內所有 公司	本公司	財務報 告內所有 公司	本公司	財務報告內所有 公司	本公司	財務報 告內所有 公司	本公司	財務報 告內所有 公司	本公司	財務報 告內所有 公司			
董事長	焦佑衡	-	-	-	-	8,278	12,786	324	654	1.59	1.60	7,869	66,368	286	365	1,916	-	8,287	-	-	-	-	-	3.46	6.83	8,524
董事	焦廷標																									
董事	焦佑麒																									
董事	華新科技(股)																									
董事	華新科技(股) (代表人東耀先)																									
董事	華新科技(股) (代表人朱有義)																									
董事	華新科技(股) (代表人李定珠)																									
董事	華新麗華(股)																									
董事	華新麗華(股) (代表人潘文虎)																									
董事	陳瑞隆																									
董事	劉明雄																									

註1：支付及提列或提撥董事退職退休金資訊：

(1)董事：實際支付金額及費用化退職退休金之提列或提撥金額均為0仟元。

(2)兼任員工：實際支付金額為0仟元，費用化退職退休金之提列或提撥金額為286仟元。

註2：係屬102.04.26董事會之擬議數。

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	財務報告內所有公司(註1)	本公司	所有轉投資事業(註2)
低於 2,000,000 元	焦廷標、焦佑麒、 華新科技(代表人束耀先)、 華新科技(代表人朱有義)、 華新科技(代表人李定珠)、 華新麗華(股)、 華新麗華(代表人潘文虎)、 劉明雄、陳瑞隆	焦廷標、焦佑麒、 華新科技(代表人束耀先)、 華新科技(代表人朱有義)、 華新科技(代表人李定珠)、 華新麗華(股)、 華新麗華(代表人潘文虎)、 劉明雄、陳瑞隆	焦佑麒、 華新科技(代表人朱有義)、 華新科技(代表人李定珠)、 華新麗華(股)、 華新麗華(代表人潘文虎)、 劉明雄、陳瑞隆	焦佑麒、 華新科技(代表人朱有義)、 華新麗華(股)、 劉明雄、陳瑞隆
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	焦佑衡、華新科技(股)	焦佑衡、華新科技(股)	焦廷標、華新科技(股)、 華新科技(代表人束耀先)	華新科技(股)、 華新科技(代表人束耀先)、 華新科技(代表人李定珠)、 華新麗華(代表人潘文虎)
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	-	-	焦佑衡、	-
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	-	-	-	-
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	-	-	-	焦佑衡、焦廷標
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	-	-	-	-
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)	-	-	-	-
100,000,000 元以上	-	-	-	-
總計	11	11	11	11

註1：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。

註2：公司董事如有領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金者，應將公司董事於子公司以外轉投資事業所領取之酬金，併入酬金級距表之J欄，並將欄位名稱改為「所有轉投資事業」。

2. 監察人之酬金

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	監察人酬金						A、B 及 C 等三項總額占 稅後純益之比例（%）		有無領取來自子 公司以外轉投資 事業酬金
		報酬 (A)		盈餘分配之酬勞 (B)(註)		業務執行費用 (C)				
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	
監察人	華科采邑(股)	0	0	1,442	1,897	108	173	0.29	0.38	3,548
	華科采邑 (代表人陶承漢)									
監察人	朱文元									
監察人	游禮濯									

註：係屬 102.04.26 董事會之擬議數。

酬金級距表

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人姓名	
	前三項酬金總額(A+B+C)	
	本公司	所有轉投資事業(註) D
低於 2,000,000 元	華科采邑(股)、 華科采邑(代表人陶承漢)、 朱文元、游禮濯	華科采邑(股)、 華科采邑(代表人陶承漢)、 朱文元、游禮濯
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	-	-
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	-	-
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	-	-
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	-	-
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	-	-
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)	-	-
100,000,000 元以上	-	-
總計	4	4

註：公司監察人如有領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金者，應將公司監察人於子公司以外轉投資事業別所領取之酬金，併入酬金級距表 D 欄，並將欄位名稱改為「所有轉投資事業」。

3. 總經理及副總經理之酬金

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金 (B)(註1)		獎金及特支費 等等(C)		盈餘分配之員工紅利金額 (D)(註2)				A、B、C及D等 四項總額占稅後 純益之比例(%)		取得員工認股權 憑證數額		取得限制員工權利新 股股數		有無領取 來自子公 司以外轉 投資事業 酬金
		本公司	財務報告 內所有公 司	本公司	財務報告 內所有公 司	本公司	財務報告 內所有公 司	本公司		財務報告內所有公司		本公司	財務報告 內所有公 司	本公司	財務報告 內所有公 司	本公司	財務報 告內所 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	焦佑衡	5,876	12,886	346	346	2,274	9,670	2,036	-	2,036	-	1.95	4.63	-	-	-	-	847
總經理	束耀先																	
副總經理	鍾強																	
副總經理	姜振文																	

註1：支付及提列或提撥總經理及副總經理退職退休金資訊：實際支付金額為0仟元，費用化退職退休金之提列或提撥金額為346仟元。

註2：係屬102.04.26董事會之擬議數。

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	所有投資事業(註) E
低於2,000,000元	鍾強	-
2,000,000元(含)~5,000,000元(不含)	焦佑衡、束耀先、姜振文	束耀先、鍾強、姜振文
5,000,000元(含)~10,000,000元(不含)	-	-
10,000,000元(含)~15,000,000元(不含)	-	-
15,000,000元(含)~30,000,000元(不含)	-	焦佑衡
30,000,000元(含)~50,000,000元(不含)	-	-
50,000,000元(含)~100,000,000元(不含)	-	-
100,000,000元以上	-	-
總計	4	4

註：公司總經理及副總經理如有領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金者，應將公司總經理及副總經理於子公司以外轉投資事業所領取之酬金，併入酬金級距表E欄，並將欄位名稱改為「所有轉投資事業」。

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

	職稱	姓名	股票紅利金額	現金紅利金額 (註1)	總計	總額占稅後純益之比例(%)
經理人	執行長	焦佑衡	-	2,309	2,309	0.43
	總經理兼財務主管	束耀先				
	副總經理	鍾強				
	副總經理	姜振文				
	會計主管	李坤堂				

註1：係屬102.04.26董事會之擬議數。

(四)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

1. 本公司於最近二年度支付董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占個體或個別財務報告稅後純益比例之分析如下表所示：

單位：新台幣仟元

項 目	100年度(註1)		101年度(註2)	
	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司
支付酬金總計	26,315	34,460	23,017	45,142
占當年度純益比例(%)	5.41	4.09	4.26	8.38

註1：實際發放100年度酬金數

註2：係屬102.04.26董事會之擬議數。

2. 本公司給付董事、監察人之酬金政策，係依據公司法及本公司章程規定，並參酌本公司經營策略、獲利狀況、公司未來發展及產業環境等因素，由薪資報酬委員會提出建議案經董事會通過後執行。

總理及副總經理之酬金政策，係依據公司經營策略、獲利狀況、績效表現及對公司之貢獻度等因素，並參考市場薪資水準，由薪資報酬委員會提出建議案經董事會通過後執行。

上述原則得基於因應整體經濟及產業景氣變動之必要，並考量公司未來發展需求、獲利情形及營運風險，於適當時機調整。

三、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形資訊

101 年度董事會開會 12 次(A)，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	焦佑衡	8	4	67	
董事	華新科技 (代表人束耀先)	12	0	100	
董事	華新科技 (代表人朱有義)	10	2	83	
董事	華新科技 (代表人李定珠)	11	0	92	
董事	焦廷標	3	1	25	
董事	焦佑麒	0	6	0	
董事	華新麗華 (代表人潘文虎)	6	0	50	
董事	陳瑞隆	7	5	58	
董事	劉明雄	0	2	0	
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，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：本公司未設置獨立董事，故不適用。 二、董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：無 三、當年度及最近年度加強董事會職能之目標（例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等）與執行情形評估：目前董事會運作情形良好；另本公司依法令設置薪酬委員會並通過「薪酬委員會組織規程」，使公司有效將績效、風險與薪資報酬結合，並提高企業生產力與經營績效。					

(二)審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形

本公司未設置審計委員會，監察人參與董事會運作情形如下：

101 年度董事會開會 12 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)	備註
監察人	朱文元	4	33	
監察人	游禮濯	5	42	
監察人	華科采邑 (代表人陶承漢)	11	92	

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：監察人認為有必要時得與員工、股東或利害關係人直接聯絡對談。

(二)監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形：

1. 稽核主管於稽核項目完成之次月向監察人提報稽核報告，監察人並無反對意見。
2. 稽核主管列席公司定期性董事會並作稽核業務報告，監察人並無反對意見。
3. 本公司委任專業、負責且具獨立性之簽證會計師，定期對公司財務狀況及內部控制實施查核。監察人針對會計師於查核過程中適時發現及揭露異常或缺失事項，及所提具體改善或防弊意見，得要求提出檢討改進。

二、監察人列席董事會如有陳述意見，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對監察人陳述意見之處理：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
一、公司股權結構及股東權益 (一) 公司處理股東建議或糾紛等問題之方式 (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 (三) 公司建立與關係企業風險控管機制及防火牆之方式	(一) 已交由本公司股務單位及發言人或代理發言人處理相關事宜。 (二) 本公司已依股務辦事處提供之股東名冊控制。 (三) 本公司訂有「子公司監理作業辦法」，並依相關規定監督控管之。	無重大差異
二、董事會之組成及職責 (一) 公司設置獨立董事之情形 (二) 定期評估簽證會計師獨立性之情形	(一) 無。 (二) 本公司董事會選任信譽卓著之事務所及會計師簽證，其與本公司無任何利害關係，並嚴守獨立性。	(一) 將視法令實際需要再研擬設置獨立董事相關事宜。 (二) 無重大差異
三、建立與利害關係人溝通管道之情形	本公司設有發言人及代理發言人，並與利害關係人包含往來銀行及其他債權人、員工、消費者、供應商、社區或公司之利益相關者，均保持暢通之溝通管道。	無重大差異
四、資訊公開 (一) 公司架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊之情形 (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）	(一) 本公司已架設公司網站揭露財務業務及公司治理資訊，並適時更新之。 (二) 本公司設有發言人及代理發言人，並指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露，以確實依規定於公開資訊觀測站公告揭露相關訊息，並放置於本公司網站以增加資訊揭露管道。	無重大差異
五、公司設置提名或其他各類功能性委員會之運作情形	本公司依「股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法」規定設置薪酬委員會，並於101年4月、7月及9月召開薪酬委員會議，負責審核董監事、經理人之薪資報酬等相關事宜。	無重大差異
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：目前並無訂定。		

項目	運作情形				與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
七、其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（如員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）：					
（一）員工權益與僱員關懷					
1. 成立職工福利委員會、實施退休金制度外，鼓勵員工參與各項訓練課程與技術研討，規劃員工團體保險及安排定期健康檢查，重視勞工關係，提供平等就業機會。					
2. 訂定員工行為或倫理守則，作為員工平常工作及行為之遵行依據。					
（二）本公司設置發言人及代理發言人制度由專人與投資者及利害關係人保持良好溝通並提供必要資訊。					
（三）董事及監察人進修之情形：本公司不定期提供相關法令及法令更新資料與董事監察人參閱，並提供相關研習課程資訊，安排董監事參與相關研習課程，依法令規定揭露於「公開資訊觀測站」，網址為： http://mops.tse.com.tw 。					
職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
董事	朱有義	101.02.24	社團法人中華公司治理協會	薪資報酬委員會之職能及有效運作要點	3.0
		101.03.09	社團法人中華公司治理協會	股東會議事衝突與攻防之實務對策	3.0
		101.09.24	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	上市上櫃公司誠信經營與企業社會責任座談會	3.0
		101.12.21	社團法人中華公司治理協會	經濟展望與風險分析	3.0
董事	陳瑞隆	101.09.21	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	上市上櫃公司誠信經營與企業社會責任座談會	3.0
董事	李定珠	101.09.24	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	上市上櫃公司誠信經營與企業社會責任座談會	3.0
		101.10.25	行政院金融監督管理委員會	第八屆台北公司治理論壇	3.0
監察人	朱文元	101.02.21	社團法人中華公司治理協會	董事會之風險管理委員會	3.0
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：不適用					

(四)公司設置薪資報酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形

1. 薪資報酬委員會成員資料

身份別 (註1)	姓名	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2)								兼任其 他公開 發行公 司薪資 報酬委 員會成 員家數	備註 (註3)
		商務、法 務、會計 或公司業 務所需相 關料系之 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 及合格證 書之專門 職業及技 術人員	具有商 務、法 務、財 務、會計 或公司業 務所需之 工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8		
其他	郝海晏			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	3	
其他	陳永泰			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	2	
董事	李定珠			✓			✓			✓	✓	✓	0	符合

註1：身分別請填列係為董事、獨立董事或其他。

註2：各成員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、二親等以內親屬或三親等以內直系血親。
- (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) 非為公司或其關係企業提供商務、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) 未有公司法第30條各款情事之一。

註3：若成員身分別係為董事，請說明是否符合「股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資委員會設置及行使職權辦法」第6條第5項之規定。

2. 薪資報酬委員會運作情形資訊

(1). 本公司之薪資報酬委員會委員計 3 人。

(2). 本屆委員任期：100 年 12 月 28 日至 103 年 06 月 09 日，最近年度薪資報酬委員會開會 4 次(A)，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席 次數(B)	委託出席 次數	實際出席率 (%) (B/A) (註)	備註
召集人	郝海晏	2	2	50	
委員	陳永泰	4	0	100	
委員	李定珠	4	0	100	任期至 103 年 3 月 19 日
其他應記載事項：無。					

(五)履行社會責任情形

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
一、落實推動公司治理 (一) 公司訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效之情形。 (二) 公司設置推動企業社會責任專(兼)職單位之運作情形。 (三) 公司定期舉辦董事、監察人與員工之企業倫理教育訓練及宣導事項，並將其與員工績效考核系統結合，設立明確有效之獎勵及懲戒制度之情形	(一) 本公司已訂定企業社會責任行為準則管理辦法，以符合企業社會責任相關規範與實踐良好的企業公民及社會責任。並每年定期追蹤、監控與回報執行績效。 (二) 本公司推動企業責任相關業務係由董事長室、行政管理總處、財務會計總處等功能單位共同推動。 (三) 本公司部分董事及監察人已依規定進修公司治理課程；另本公司已定期及不定期舉辦員工教育訓練課程與CSR(企業社會責任)宣導，提升員工企業倫理觀念，並依照考核結果提報獎勵或懲處，以激勵員工與企業共同成長。	無重大差異
二、發展永續環境 (一) 公司致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料之情形。 (二) 公司依其產業特性建立合適之環境管理制度之情形。 (三) 設立環境管理專責單位或人員，以維護環境之情形。 (四) 公司注意氣候變遷對營運活動之影響，制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略之情形。	(一) 本公司致力於水資源回收再利用，並定期檢討水電等資能源使用狀況，推動廠區節能減碳等活動，提升資能源使用效率。 (二) 已建立環境與安全衛生管理系統並取得ISO14001認證。 (三) 公司設置空氣污染、水污染防治、廢棄物管理之專責人員，並依相關法令執行業務。 (四) 已制定溫室氣體盤查相關作業標準及碳足跡查核機制，並依據ISO14001標準推動各項節能省碳活動。	無重大差異
三、維護社會公益 (一) 公司遵守相關勞動法規及尊重國際公認基本勞動人權原則，保障員工之合法權益及雇用政策無差別待遇等，建立適當之管理方法、程序及落實之情形。 (二) 公司提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育之情形。 (三) 公司建立員工定期溝通之機制，以及以合理方式	(一) 本公司依循勞動法規等相關法令，訂定員工工作守則與相關管理規章辦法，以保障員工合法權益。 (二) 本公司定期實施勞工安全衛生教育訓練及健康檢查，以維護員工之工作安全與健康。 (三) 本公司定期和員工進行溝通，並設立員工申訴	無重大差異

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
通知對員工可能造成重大影響之營運變動之情形。 (四) 公司制定並公開其消費者權益政策，以及對其產品與服務提供透明且有效之消費者申訴程序之情形。 (五) 公司與供應商合作，共同致力提升企業社會責任之情形。 (六) 公司藉由商業活動、實物捐贈、企業志工服務或其他免費專業服務，參與社區發展及慈善公益團體相關活動之情形。	管道，以維持良好的互動關係。 (四) 各項生產與客戶簽訂合約，明定雙方權利及義務關係；允許客戶稽核公司生產活動並依客戶建議進行各種生產效率之提升。 (五) 本公司與供應商維持良好合作關係與溝通管道，並致力善盡企業社會責任。 (六) 本公司除鼓勵員工參與公益活動與推廣協助偏遠地區兒童等公益計畫外，並舉辦青少年職涯探索體驗，且在101年分別捐贈20萬、10萬台幣與陽明大學及財團法人華科事業群慈善基金會。	
四、加強資訊揭露 (一) 公司揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊之方式。 (二) 公司編製企業社會責任報告書，揭露推動企業社會責任之情形。	(一) 本公司已於股東會年報中揭露履行社會責任執行情形。 (二) 本公司尚未編製企業社會責任報告書。	(一) 無重大差異 (二) 將視實際需要及法令需求再研擬編製
五、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：本公司以上市上櫃公司企業社會責任實務守則為依歸，訂定企業社會責任行為準則，遵循該準則運作，並無差異之情事。		
六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊（如公司對環保、社區參與、社會貢獻、社會服務、社會公益、消費者權益、人權、安全衛生與其他社會責任活動所採行之制度與措施及履行情形）： 1. 環保、安全衛生部分：本公司已依法設置空氣污染防治及廢水處理設備，事業廢棄物依法委託合格廠商清除處理或回收，配合政府政策推動節能減碳、垃圾分類及回收、綠色採購等活動；推動健康職場活動，宣導戒菸活動。 2. 社會貢獻、社會服務部分：本公司成立慈輝社，並定期捐助款項予慈善機構，推動社會慈善活動。另外本公司於101年度捐助3萬台幣與台灣馬術治療中心，提供治療中心有良好的醫療設備，及檢驗環境。。		
七、公司產品或企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明 1. 本公司已取得之認證包含ISO 14001(2003)及QC 08000 (2010)。 2. 配合歐盟落實「電子電機設備中危害物質進用指令」，成立專責小組，撰寫特別系統，以便篩選符合RoHS環保要求的電子零件，有效限制使用於電子電機物品上之危害化學，並促進電子電機物品廢棄後之資源化及最終處理。 3. 製程無鉛化，以利產品報廢後之資源回收及處理，善盡環保之社會責任。		

(六)公司履行誠信經營情形及採行措施

本公司與供應商簽訂「廉潔承諾書」，明訂供應商應確保以透明與公平之方式進行商業交易活動。另本公司雖未訂定誠信經營守則，但以不違背誠信原則為經營方針，由上而下要求嚴守企業倫理，建立誠信企業文化，並本著透明、廉潔及負責之經營理念，創造永續發展之經營環境。

落實誠信經營情形

項 目	運 作 情 形	與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
一、訂定誠信經營政策及方案 (一) 公司於規章及對外文件中明示誠信經營之政策，以及董事會與管理階層承諾積極落實之情形。 (二) 公司訂定防範不誠信行為方案之情形，以及方案內之作業程序、行為指南及教育訓練等運作情形。 (三) 公司訂定防範不誠信行為方案時，對營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，採行防範行賄及收賄、提供非法政治獻金等措施之情形。	目前尚無訂定。	將視法令需求再研擬訂定相關政策及方案。
二、落實誠信經營 (一) 公司商業活動應避免與有不誠信行為紀錄者進行交易，並於商業契約中明訂誠信行為條款之情形。 (二) 公司設置推動企業誠信經營專(兼)職單位之運作情形，以及董事會督導情形。 (三) 公司制定防止利益衝突政策及提供適當陳述管道運作情形。 (四) 公司為落實誠信經營所建立之有效會計制度、內部控制制度之運作情形，以及內部稽核人員查核之情形。	(一) 本公司於工作規則管理辦法明定保護商業機密原則，以落實誠信經營準則。 (二) 目前尚無訂定。 (三) 本公司於工作規則管理辦法明定員工誠信廉潔條款及檢舉申訴管道，以落實誠信經營準則。 (四) 本公司內部稽核單位依風險程度規劃並執行內控作業查核，以合理確保各項交易及作業均遵循相關法令規範及內部控制制度執行，以落實企業之誠信經營。	(一) 無重大差異。 (二) 將視法令需求再研擬設置及實施。 (三) 無重大差異。 (四) 無重大差異。

項 目	運 作 情 形	與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
三、公司建立檢舉管道與違反誠信經營規定之懲戒及申訴制度之運作情形。	1. 本公司設置員工意見箱、檢舉電話專線及檢舉電子信箱，以提供員工對公司營運管理、相關制度、工作條件及自身相關權益之溝通管道。 2. 本公司於員工獎懲管理辦法明定違反誠信經營之相關罰則，以樹立員工倫理道德準則。	無重大差異。
四、加強資訊揭露 (一) 公司架設網站，揭露誠信經營相關資訊情形。 (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放置公司網站等)。	(一) 本公司架設的網站，定期更新公司經營相關資訊情形。 (二) 本公司由資訊管理部門，將各單位部門變動資訊，定期在網站中更新。	無重大差異。
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形： 本公司尚未訂定，將視實際需要及法令需求再研擬編製。		
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊(如公司對商業往來廠商宣導公司誠信經營決心、政策及邀請其參與教育訓練、檢討修正公司訂定之誠信經營守則等情形)：無。		

(七)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：

本公司相關規章檔案已揭露於公開資訊觀測站，置放路徑：<http://newmops.twse.com.tw/>公司治理/訂定公司治理之相關規則查詢(選擇上市公司，公司代號 5469)。

(八)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊：無。

(九)內部控制制度執行狀況

1. 內部控制聲明書：

瀚宇博德股份有限公司

內部控制制度聲明書

日期：102年3月27日

本公司民國一〇一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，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、本公司基於前項檢查結果，認為本公司於民國一〇一年十二月三十一日的內部控制制度(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一〇二年三月二十七日董事會通過，出席董事七人中，有零人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

瀚宇博德股份有限公司

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。

(十)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。

(十一)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. 股東會重要決議

開會日期	會別	重要決議事項
101.06.15	101 年度股東常會	承認及討論事項： (一) 承認 100 年度營業報告書及財務報表案 (二) 承認 100 年度盈餘分派案 (三) 通過修正本公司『取得或處分資產規則管理辦法』部分條文案。 (四) 通過修正本公司章程案
執行情形		執行情形事項： (一) 有關股東會重要決議業已執行完成。 (二) 本公司 100 年度盈餘分派案，每股分配現金股利新台幣 0.48 元，現金股利已於 101 年 09 月 20 日發放。 (三) 修正本公司『取得或處分資產規則管理辦法』部分條文案，依規定業已辦理完成修正。 (四) 修正本公司章程部分條文案，依規定業已辦理完成修正。

2. 董事會重要決議

開會日期	會別	董事會議案內容
101.06.08	第八屆第 15 次 (臨時)	1. 通過本公司依證券交易法第廿八條之二及行政院金融監督管理委員會發佈之「上市上櫃公司買回本公司股份辦法」規定，買回本公司已發行股份轉讓予員工案。
101.07.30	第八屆第 16 次 (摘錄)	1. 通過訂定本公司 101 年現金股利分派基準日相關事宜。 2. 通過訂定國內第一次無擔保轉換公司債之停止轉換起訖期間，暨調整轉換價格等相關事宜。 3. 通過於 101/8/31 前資金貸與子公司『HannStar Board (BVI) Holdings Corp.』美金 10,000,000 元整。 4. 通過本公司因營運所需，與滙豐(台灣)商業銀行續約外匯額度及永豐銀行續約短期綜合額度。 5. 通過本公司 101 年上半年度起財務報表簽證會計師之委任變更。
101.08.28	第八屆第 17 次	1. 通過造具本公司 101 年上半年度財務報表及合併財務報表。 2. 通過為轉投資子公司『HannStar Board (SAMOA) Holdings Corp.』出具 LETTER OF COMFORT。 3. 通過增修內部控制制度作業之「股務內控作業規範」。 4. 通過由遠東國際商業銀行為統籌主辦銀行，申請聯合授信額度新臺幣 48 億元。 5. 通過解除本公司副總經理鍾強先生競業禁止限制。 6. 通過向台新國際商業銀行、第一商業銀行及玉山銀行申請新臺幣中期授信額度。 7. 通過本公司因營運所需，擬與第一商業銀行及中國信託商業銀行續約短期額度。 8. 通過採用新發布之國際會計準則公報(以下簡稱 IFRSs)及相關函令對本公司及子公司 101 年 1 月 1 日開帳日財務報告影響。
101.09.27	第八屆第 18 次	1. 通過本公司第 1 屆第 3 次薪資報酬委員會會議決議事項。 2. 通過為轉投資子公司『HannStar Board International Holdings Corp.』出具 LETTER OF COMFORT。
101.10.29	第八屆第 19 次	1. 通過於 101/11/30 前資金貸與子公司『HannStar Board (BVI) Holdings Corp.』美金 20,000,000 元整。 2. 通過本公司 102 年度財務報表簽證會計師之委任及報酬案。 3. 通過本公司因營運所需，與遠東商業銀行續約金融交易額度。

101.12.12	第八屆第 20 次	1. 通過謹造具『102 年度內控循環稽核計劃』。 2. 通過謹造具本公司修正後之『101 年度稽核計劃』。 3. 通過本公司因營運所需，與合作金庫銀行續約短期綜合額度。 4. 通過本公司 101 年度起之財務報表簽證會計師之委任變更。
102.01.25	第八屆第 21 次	1. 通過本公司第 1 屆第 4 次薪資報酬委員會會議決議事項。
102.03.27	第八屆第 22 次	1. 通過造具本公司 101 年度財務報表及合併財務報表。 2. 通過造具本公司 101 年度營業報告書。 3. 通過編列本公司 102 年度營運計劃。 4. 通過造具本公司 101 年度關係企業合併營業報告書。 5. 通過造具本公司 101 年度『內部控制制度聲明書』。 6. 通過修正本公司「董事會議事規範」部分條文。 7. 通過修正本公司「背書保證辦法」部分條文。 8. 通過修正本公司「公司資金貸與他人作業程序」部分條文。 9. 通過本公司因營運所需，與泰國盤谷銀行續約短期綜合額度。 10. 通過為轉投資子公司『HannStar Board Holdings (Hong Kong) Ltd.』出具 LETTER OF COMFORT。 11. 通過本公司從事慈善捐款案。 12. 討論本公司 102 年股東常會召開相關事宜。
102.04.26	第八屆第 23 次	1. 通過造具本公司 101 年度盈餘分派表。 2. 通過修正本公司「取得或處分資產規則管理辦法」部分條文。 3. 通過修正本公司『股東會議事規則』部分條文。 4. 通過增列本公司 102 年股東常會討論事項。 5. 通過本公司因營運所需，與滙豐(台灣)商業銀行續約外匯額度。 6. 通過本公司依證券交易法第廿八條之二及行政院金融監督管理委員會發佈之「上市上櫃公司買回本公司股份辦法」規定，擬買回本公司已發行股份轉讓予員工案。
102.05.14	第八屆第 24 次	1. 本公司因營運所需，擬與台新國際商業銀行續約短期綜合額度。

(十二)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且有紀錄或書面聲明者，其主要內容：無。

(十三)最近年度及截至年報刊印日止，與公司有關人士（包括公司董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管及研發主管等）辭職解任情形之彙總表。

102 年 04 月 30 日

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
會計主管	尹忠三	100.04.28	101.03.21	職務調動

註：李坤堂先生自 101 年 3 月 21 日起因職務調動回任會計主管。

四、會計師公費資訊

會計師公費資訊級距表（請勾選符合之級距或填入金額）

會計師事務所名稱	會計師姓名		查核期間	備 註
勤業眾信聯合會計師事務所	洪國田	余鴻賓	一〇一年第一季	
勤業眾信聯合會計師事務所	邱明玉	洪國田	一〇一年第二季及第三季	本公司原簽證會計師洪國田會計師及余鴻賓會計師，因事務所內部之調整，自民國一〇一年第二季起，簽證會計師調整更換為邱明玉會計師及洪國田會計師。
勤業眾信聯合會計師事務所	吳恪昌	洪國田	一〇一年第四季	本公司原簽證會計師邱明玉會計師及洪國田會計師，因事務所內部之調整，自民國一〇一年第四季起，簽證會計師調整更換為吳恪昌會計師及洪國田會計師。

註：本年度本公司若有更換會計師或會計師事務所者，應請分別列示其查核期間，及於備註欄說明更換原因。

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				
2	2,000 千元（含）～4,000 千元				
3	4,000 千元（含）～6,000 千元		4,370	988	5,358
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) 給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費為審計公費之四分之一以上者，應揭露審計與非審計公費金額及非審計服務內容：

單位：新台幣仟元

會計師事務所名稱	會計師姓名		審計公費	非審計公費					會計師查核期間	備註
				制度設計	工商登記	人力資源	其他(註2)	小計		
勤業眾信聯合會計師事務所	洪國田	余鴻賓	670	-	78	-	910	988	一〇一年第一季	1. 本公司一〇一年第一季原簽證會計師洪國田會計師及余鴻賓會計師，因事務所內部之調整，自民國一〇一年第二季起，簽證會計師調整更換為邱明玉會計師及洪國田會計師。
勤業眾信聯合會計師事務所	邱明玉	洪國田	1,900						一〇一年第二季及第三季	2. 本公司一〇一年第二季及第三季原簽證會計師邱明玉會計師及洪國田會計師，因事務所內部之調整，自民國一〇一年第四季起，簽證會計師調整更換為吳恪昌會計師及洪國田會計師。
勤業眾信聯合會計師事務所	吳恪昌	洪國田	1,800						一〇一年第四季	3. (1). 移轉定價報告編製\$400 仟元。(2). IFRS 公費\$430 仟元。(3). 專案審查公費\$80 仟元。

註1：本年度本公司若有更換會計師或會計師事務所者，應請分別列示查核期間，及於備註欄說明更換原因，並依序揭露所支付之審計與非審計公費等資訊。

註2：非審計公費請按服務項目分別列示，若非審計公費之「其他」達非審計公費合計金額25%者，應於備註欄列示其服務內容。

(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，應揭露更換前後審計公費金額及原因：不適用。

(三) 審計公費較前一年度減少達百分之十五以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：不適用。

五、更換會計師資訊

(一)關於前任會計師

更 換 日 期	1.101 年 7 月 30 日 2.101 年 12 月 12 日			
更換原因及說明	1. 本公司原簽證為勤業眾信聯合會計師事務所會計師洪國田會計師及余鴻賓會計師，因事務所內部之調整，自民國一〇一年第二季起，簽證會計師調整更換為邱明玉會計師及洪國田會計師。 2. 因事務所內部之調整，自民國一〇一年第四季起，簽證會計師調整更換為吳恪昌會計師及洪國田會計師。			
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	當事人 情 況		會計師	委任人
	主動終止委任		不適用	不適用
	不再接受(繼續)委任		不適用	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	V		
	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	勤業眾信聯合會計師事務所
會計師姓名	1. 邱明玉、洪國田 2. 吳恪昌、洪國田
委任之日期	1. 101 年 7 月 30 日 2. 101 年 12 月 22 日
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十條第五款第一目及第二目之3之復函：不適用。

六、本公司之董事長、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，應揭露資訊：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

職稱	姓名	101 年度		102 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
董事長兼執行長	焦佑衡(註3)	221,000	-	-	-
董事	焦廷標	-	-	-	-
董事	焦佑麒	-	-	-	-
董事/大股東	華新科技(股)公司	-	-	-	-
董事代表人	朱有義	-	-	-	-
董事代表人 總經理兼財務主管	束耀先(註3)	50,000	-	-	-
董事代表人	李定珠	-	-	-	-
董事/大股東	華新麗華(股)公司	-	-	-	-
董事代表人	潘文虎	-	-	-	-
董事	陳瑞隆	-	-	-	-
董事	劉明雄	-	-	-	-
監察人	華科采邑(股)公司	-	-	-	-
監察人代表人	陶承漢	-	-	-	-
監察人	朱文元	-	-	-	-
監察人	游禮濯	-	-	-	-
大股東	金鑫投資(股)公司(註4)	(14,249,000)	-	-	-
副總經理	姜振文(註3)	50,000	-	-	-
副總經理	鍾強(註3)	50,000	-	(18,000)	-
會計主管	尹忠三(註1)	0	-	-	-
會計主管	李坤堂(註2)(註3)	20,000	-	-	-

註：

1. 會計主管尹忠三 101 年 3 月 21 日 起職務調整解任，101 年股權變動情形結算至該日止。
2. 會計主管李坤堂自 101 年 3 月 21 日起新任，101 年股權變動情形自該日起算。
3. 認購庫藏股 101 年 10 月 19 日劃撥：焦佑衡 221,000 股、束耀先 50,000 股、鍾強 50,000 股、姜振文 50,000 股、李坤堂 20,000 股。
4. 大股東金鑫投資(股)公司 101 年 11 月 15 日解任(101 年 11 月 15 日持股低於股份總額百分之十依法申報解任)；101 年股權變動情形結算至該日止。

(二)董事、監察人、經理人及大股東股權移轉之相對人為關係人者，應揭露資訊：無。

(三)董事、監察人、經理人及大股東股權質押之相對人為關係人者，應揭露資訊：無。

八、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊

102 年 4 月 19 日

姓名（註 1）	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。（註 3）		備註
	股數	持股比率(%) (註 2)	股數	持股比率(%) (註 2)	股數	持股比率(%) (註 2)	名稱 (或姓名)	關係	
華新科技股份有限公司	91,464,788	19.97	-	-	-	-	華新麗華 金鑫投資 華科采邑	華新科技董事長與華新麗華董事長為二親等以內親屬 華新科技董事長與金鑫投資董事長為二親等以內親屬 董事長為同一人	
代表人：焦佑衡	4,097,050	0.89	117,058	0.03			洪白雲	華新科技董事長之一等親以內親屬	
華新麗華股份有限公司	76,514,639	16.71	-	-	-	-	華新科技 金鑫投資 華科采邑 洪白雲	華新麗華董事長與華新科技董事長為二親等以內親屬 華新麗華董事長與金鑫投資董事長為二親等以內親屬 華新麗華董事長與華科采邑董事長為二親等以內親屬 華新麗華董事長之一等親以內親屬	
代表人：焦佑倫	464,695	0.10	-	-			焦佑衡	華新麗華董事長之二等親以內親屬	
金鑫投資股份有限公司	39,086,276	8.54	-	-	-	-	華新麗華 華新科技 華科采邑 洪白雲	金鑫投資董事長與華新麗華董事長為二親等以內親屬 金鑫投資董事長與華新科技董事長為二親等以內親屬 金鑫投資董事長與華科采邑董事長為二親等以內親屬 金鑫投資董事長之一等親以內親屬	
代表人：焦佑鈞	51,933	0.01	-	-			焦佑衡	金鑫投資董事長之二等親以內親屬	
匯豐銀行託管 BNP 百利私人銀行新加坡分行	7,308,074	1.60	-	-	-	-	-	-	
洪白雲	6,880,603	1.50	45,445	0.01	-	-	華新麗華 華新科技 金鑫投資 華科采邑 焦佑衡	華新麗華董事長之一親等以內親屬 華新科技董事長之一親等以內親屬 金鑫投資董事長之一親等以內親屬 華科采邑董事長之一親等以內親屬 一親等以內親屬	
華科采邑股份有限公司	4,830,841	1.05	-	-	-	-	華新麗華 華新科技 金鑫投資	華科采邑董事長與華新麗華董事長為二親等以內親屬 董事長為同一人 華科采邑董事長與金鑫投資董事長為二親等以內親屬	
代表人：焦佑衡	4,097,050	0.89	117,058	0.03			洪白雲	華科采邑董事長之一等親以內親屬	
花旗託管次元 新興市場評估 基金投資專戶	4,806,635	1.05	-	-	-	-	-	-	
焦佑衡	4,097,050	0.89	117,058	0.03	-	-	華新麗華 華新科技 金鑫投資 洪白雲 華科采邑	與華新麗華董事長為二親等以內親屬 華新科技董事長 與金鑫投資董事長為一親等以內親屬 一親等以內親屬 華科采邑董事長	
德意志銀行	4,082,133	0.89	-	-	-	-	-	-	
匯豐銀行託管 金英證券私人 有限公司專戶	2,950,300	0.64	-	-	-	-	-	-	

註 1：應將前十名股東全部列示，屬法人股東者應將法人股東名稱及代表人姓名分別列示。

註 2：持股比例之計算係指分別以自己名義、配偶、未成年子女或利用他人名義計算持股比率。

註 3：將前揭所列示之股東包括法人及自然人，應依發行人財務報告編製準則規定揭露彼此間之關係。

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

單位：股；新台幣仟元；外幣仟元

轉投資事業(註1)	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(註2)	持股比例(%)	股數(註2)	持股比例(%)
HannStar Board (BVI) Holdings Corp.	52,000,000	100.00	-	-	52,000,000	100.00
精成科技股份有限公司	209,582,065	39.43	2,789,289	0.53	212,371,354	39.96
HannStar Board International Holdings Ltd.	-	-	1,316,250,000	100.00	1,316,250,000	100.00
HannStar Board (SAMOA) Holdings Corp.	-	-	1	100.00	1	100.00
HannStar Board Holdings (Hong Kong) Ltd.	-	-	215,970,000	100.00	215,970,000	100.00
瀚宇博德科技(江陰)有限公司	-	-	243,970,000	100.00	243,970,000	100.00
瀚宇精密科技(江陰)有限公司	-	-	USD53,000	100.00	53,000	100.00
瀚宇博德科技(重慶)有限公司	-	-	USD3,000	100.00	3,000	100.00
Up First Investments Ltd.	-	-	USD 152,812	100.00	USD 152,812	100.00
Dynamic Skyline Ltd.	-	-	USD 13,300	100.00	USD 13,300	100.00
Success Ocean Investments Ltd.	-	-	USD 51,300	100.00	USD 51,300	100.00
晟成實業股份有限公司	-	-	24,000,000	100.00	24,000,000	100.00
華成自動化設備股份有限公司	-	-	1,030	100.00	1,030	100.00
川億電腦(深圳)有限公司	-	-	USD 36,820	100.00	USD 36,820	100.00
川億電腦(重慶)有限公司	-	-	USD 47,000	100.00	USD 47,000	100.00
怡寬電子(深圳)有限公司	-	-	USD 6,189	100.00	USD 6,189	100.00
精成元茂電子科技(重慶)有限公司	-	-	USD 4,900	100.00	USD 4,900	100.00
Digital Sun Investments Ltd.	-	-	USD 57,576	100.00	USD 57,576	100.00
Effort Growth Developments Ltd.	-	-	USD 7,326	100.00	USD 7,326	100.00
精永再生資源回收(重慶)有限公司	-	-	USD1,260	100.00	USD1,260	100.00
Always Up Investments Ltd.	-	-	HKD 227,112	100.00	HKD 227,112	100.00
CMK Global Brands Manufacture Ltd.	-	-	8,600,000	86.00	8,600,000	86.00
Centralian Investments Ltd.	-	-	40,000,000	100.00	40,000,000	100.00
Class Choice Ltd.	-	-	29,000,000	100.00	29,000,000	100.00
Total Rich Holdings Ltd.	-	-	1	100.00	1	100.00
Up Ever Holdings Ltd.	-	-	1	100.00	1	100.00
精成科技電子(東莞)有限公司	-	-	USD 21,000	100.00	USD 21,000	100.00
東莞裕嘉電子科技有限公司	-	-	USD 3,500	100.00	USD 3,500	100.00
Forever Line Ltd.	-	-	54,392,201	100.00	54,392,201	100.00
Will Grow Holdings Ltd.	-	-	1	100.00	1	100.00
東莞瑞升電子有限公司	-	-	USD 5,160	100.00	USD 5,160	100.00
東莞翔成電子科技有限公司	-	-	USD 19,800	100.00	USD 19,800	100.00
東莞進成電子科技有限公司	-	-	USD 4	100.00	USD 4	100.00
東莞耀成電子科技有限公司	-	-	USD 22	100.00	USD 22	100.00
昆山元茂電子科技有限公司	-	-	USD 57,576	100.00	USD 57,576	100.00
昆山元崧電子科技有限公司	-	-	USD 40,000	100.00	USD 40,000	100.00
昆山雄強電子科技有限公司	-	-	USD 5,700	100.00	USD 5,700	100.00

註1：係公司之採用權益法之投資。

註2：部分轉投資事業之持股數係以原始投資金額列示。

肆、募資情形

一、資本及股份

(一)股本來源

1. 股本形成經過

單位：新台幣元

年 月	發行 價格	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	其他
78.03	10	8,000,000	80,000,000	8,000,000	80,000,000	設立	-	-
81.05	10	40,000,000	400,000,000	16,000,000	160,000,000	現金增資 80,000,000	-	-
87.10	10	40,000,000	400,000,000	40,000,000	400,000,000	盈餘轉增資 40,000,000 現金增資 200,000,000	-	註 1
88.07	10	64,000,000	640,000,000	46,000,000	460,000,000	盈餘轉增資 60,000,000	-	註 2
89.06	10	64,000,000	640,000,000	50,850,000	508,500,000	盈餘轉增資 48,500,000 (含員工紅利 2,500,000)	-	註 3
90.06	10	78,000,000	780,000,000	57,818,761	578,187,610	盈餘轉增資 69,687,610 (含員工紅利 8,667,610)	-	註 4
90.10	10	78,000,000	780,000,000	69,485,427	694,854,270	合併增資發行新股 116,666,660	-	註 5
91.10	10	138,000,000	1,380,000,000	100,102,080	1,001,020,800	盈餘轉增資 51,166,530 (含員工紅利 9,475,280) 現金增資 255,000,000	-	註 6
92.10	10	148,000,000	1,480,000,000	107,473,232	1,074,732,320	盈餘轉增資 73,711,520 (含員工紅利 13,650,280)	-	註 7
93.04	10	148,000,000	1,480,000,000	112,774,732	1,127,747,320	海外轉換公司債轉換 5,301,500 股	-	-
93.07	10	200,000,000	2,000,000,000	125,988,460	1,259,884,600	盈餘轉增資 132,137,280 (含員工紅利 24,469,860)	-	註 8
93.10	10	200,000,000	2,000,000,000	144,377,498	1,443,774,980	海外轉換公司債轉換 18,389,038 股	-	-
94.02	10	200,000,000	2,000,000,000	172,542,966	1,725,429,660	海外轉換公司債轉換 28,165,468 股	-	註 9
94.04	10	200,000,000	2,000,000,000	196,698,981	1,966,989,810	盈餘轉增資 241,560,150	-	註 10
94.06	10	280,000,000	2,800,000,000	204,304,390	2,043,043,900	海外可轉換公司債轉換 7,605,409 股	-	註 11
94.09	10	280,000,000	2,800,000,000	208,071,729	2,080,717,290	海外可轉換公司債轉換 3,767,339 股	-	註 12
94.11	10	280,000,000	2,800,000,000	232,071,729	2,320,717,290	現金增資 240,000,000	-	註 13
95.07	10	400,000,000	4,000,000,000	280,806,792	2,808,067,920	盈餘轉增資 487,350,630	-	註 14
96.08	10	400,000,000	4,000,000,000	331,352,014	3,313,520,140	盈餘轉增資 505,452,220	-	註 15
97.09	10	600,000,000	6,000,000,000	397,362,416	3,973,624,160	盈餘轉增資 660,104,020	-	註 16
97.10	10	600,000,000	6,000,000,000	397,608,416	3,976,084,160	員工認股權憑證轉換 246,000 股	-	註 17
98.10	10	600,000,000	6,000,000,000	399,926,416	3,999,264,160	員工認股權憑證轉換 2,318,000 股	-	註 18

年 月	發行 價格	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	其他
99.02	10	600,000,000	6,000,000,000	400,253,416	4,002,534,160	員工認股權憑證轉換327,000股	-	註19
99.05	10	600,000,000	6,000,000,000	400,592,416	4,005,924,160	員工認股權憑證轉換339,000股	-	註20
99.10	10	600,000,000	6,000,000,000	440,717,657	4,407,176,570	盈餘轉增資400,592,410，員工認股權憑證轉換66,000股	-	註21
100.01	10	600,000,000	6,000,000,000	440,749,657	4,407,496,570	員工認股權憑證轉換32,000股	-	註22
100.04	10	600,000,000	6,000,000,000	441,171,657	4,411,716,570	員工認股權憑證轉換422,000股	-	註23
100.08	10	600,000,000	6,000,000,000	457,936,180	4,579,361,800	盈餘轉增資167,645,230	-	註24

註1：財政部證券暨期貨管理委員會87.10.27(87)台財證(一)第88249號函。

註2：財政部證券暨期貨管理委員會88.07.08(88)台財證(一)第62356號函。

註3：財政部證券暨期貨管理委員會89.06.22(89)台財證(一)第54011號函。

註4：財政部證券暨期貨管理委員會90.06.05(90)台財證(一)第135262號函。

註5：財政部證券暨期貨管理委員會90.10.17(90)台財證(一)第162065號函。

註6：財政部證券暨期貨管理委員會91.07.10台財證一字第0910138137號、91.07.17台財證一字第0910138138號及91.08.02台財證一字第0910144198號函。

註7：財政部證券暨期貨管理委員會92.8.20台財證一字第0920137685號。

註8：財政部證券暨期貨管理委員會93.5.14台財證一字第0930121303號。

註9：行政院金融監督管理委員會94.4.28金管證一字第0940113974號。

註10：行政院金融監督管理委員會94.9.14金管證一字第0940138353號。

註11：經濟部94.06.29經授商字第09401116490號。

註12：經濟部94.09.21經授商字第09401185060號。

註13：經濟部94.11.10經授商字第09401225840號。

註14：經濟部95.08.23經授商字第09501186890號。

註15：經濟部96.08.24經授商字第09601207530號。

註16：經濟部97.09.16經授商字第09701238260號。

註17：經濟部97.10.09經授商字第09701258160號。

註18：經濟部98.10.20經授商字第09801239910號。

註19：經濟部99.02.11經授商字第09901031600號。

註20：經濟部99.05.14經授商字第09901099200號。

註21：經濟部99.10.26經授商字第09901239710號。

註22：經濟部100.01.27經授商字第10001014480號。

註23：經濟部100.04.06經授商字第10001066900號。

註24：經濟部100.08.26經授商字第10001199170號。

2. 股份種類

102年4月19日

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	457,936,180	142,063,820	600,000,000	-

註：均屬上市公司股票，包含庫藏股股票2,500,000股。

3. 總括申報制度相關資訊：不適用。

(二)股東結構

102年4月19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	2	2	41	22,076	95	22,216
持 有 股 數	189,000	84,543	218,424,765	203,271,485	35,966,387	457,936,180
持 股 比 例 (%)	0.04	0.02	47.70	44.39	7.85	100.00

(三)股權分散情形

1. 普通股

102年4月19日

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例(%)
1 至 999	5,017	1,410,904	0.31
1,000 至 5,000	9,888	23,313,240	5.09
5,001 至 10,000	3,195	23,808,755	5.20
10,001 至 15,000	1,423	16,981,537	3.71
15,001 至 20,000	726	13,195,261	2.88
20,001 至 30,000	773	18,888,603	4.12
30,001 至 50,000	543	21,327,140	4.66
50,001 至 100,000	374	26,431,998	5.77
100,001 至 200,000	176	24,692,456	5.39
200,001 至 400,000	54	14,836,009	3.24
400,001 至 600,000	20	9,477,312	2.07
600,001 至 800,000	4	2,916,106	0.64
800,001 至 1,000,000	4	3,534,403	0.77
1,000,001 以上	19	257,122,456	56.15
合 計	22,216	457,936,180	100.00

2. 特別股：無。

(四)主要股東名單

102年4月19日

主要股東名稱(註)	股份	持有股數 (股)	持股比例 (%)
華新科技股份有限公司		91,464,788	19.97
華新麗華股份有限公司		76,514,639	16.71
金鑫投資股份有限公司		39,086,276	8.54
匯豐銀行託管 BNP 百利私人銀行新加坡分行		7,308,074	1.60
洪白雲		6,880,603	1.50
華科采邑股份有限公司		4,830,841	1.05
花旗託管次元新興市場評估基金投資專戶		4,806,635	1.05
焦佑衡		4,097,050	0.89
德意志銀行		4,082,133	0.89
匯豐銀行託管金英證券私人有限公司專戶		2,950,300	0.64

註：股權比例占前十名之股東。

(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

年 度 項 目			100 年	101 年	當年度截至 102 年 3 月 31 日 (註 1)
市 價	最 高		21.30	17.50	14.75
	最 低		10.35	11.30	12.60
	平均(成交值/成交量)		15.91	14.93	13.91
每股 淨 值	分 配 前		23.15	22.93	23.50
	分 配 後		22.68	(註 5)	(註 5)
每股 盈 餘	加權平均股數(仟股)		457,042	455,275	455,436
	每股盈餘(調整前)		1.06	1.19	(0.10)
	每股盈餘(調整後)		1.06	(註 5)	(註 5)
每股 股 利	現金股利		0.48	(註 5)	不適用
	無 償 配 股	盈餘配股	-	(註 5)	不適用
		資本公積配股	-	(註 5)	不適用
	累積未付股利		-	-	-
投資 報 酬 分 析	本益比(註 2)		15.01	12.22	不適用
	本利比(註 3)		33.15	(註 5)	不適用
	現金股利殖利率(註 4)		0.03	(註 5)	不適用

註 1：每股淨值、每股盈餘係填列最近一季經會計師核閱之資料。

註 2：本益比=當年度每股平均收盤價 / 每股盈餘。

註 3：本利比=當年度每股平均收盤價 / 每股現金股利。

註 4：現金股利殖利率=每股現金股利 / 當年度每股平均收盤價。

註 5：俟股東常會決議後定案。

(六)公司股利政策及執行狀況

1. 公司章程所定股利政策

(1)依公司章程第廿四條之規定，本公司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，並依法令或主管機關規定提列或迴轉特別盈餘公積後，如尚有盈餘，再依序分配如下：

1. 董事監察人酬勞百分之二。

2. 員工紅利百分之三至百分之十。

3. 扣除前各項餘額後再加計以前年度累積未分配盈餘，由董事會擬具股東紅利分派案，提請股東會決議後分派或保留之。

(2)依公司章程第廿四條之一規定，本公司盈餘之分派除依本公司章程第廿四條規定辦理外，當年度分派之股東股息及紅利中 0% ~50% 以現金股利發放，50% ~100% 以股票股利發放；惟公司取得足夠資金支應該年度資金需求時，前述現金股利發放之比例得予提高至 100% 。

2. 本次股東會擬議股利分配情形：

本公司 102 年股東會擬議配發：股東現金紅利新台幣 182,174,472 元(每股現金股利新台幣 0.4 元)、員工現金紅利新台幣 28,382,786 元及董監事酬勞新台幣 9,720,132 元。

3. 預期股利政策將有重大變動時，應加以說明：無。

(七)本次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

項目		年度	102 年度 (分配 101 年度盈餘)
期初實收資本額 (仟元)			4,579,362
本年度 配股配息情形	每股現金股利 (元) (註 1)		0.40
	盈餘轉增資每股配股數 (註 1)		-
	資本公積轉增資每股配股數 (註 1)		-
營業績效 變化情形	營業利益 (仟元)		不適用 (註 2)
	營業利益較去年同期增 (減) 比率		
	稅後純益 (仟元)		
	稅後純益較去年同期增 (減) 比率		
	每股盈餘 (元)		
	每股盈餘較去年同期增 (減) 比率		
	年平均投資報酬率 (年平均本益比例數)		
擬制性每股盈餘 及本益比	若盈餘轉增資全數 改配放現金股利	擬制每股盈餘 (元)	不適用 (註 2)
		擬制年平均投資報酬率	
	若未辦理資本公積 轉增資	擬制每股盈餘 (元)	
		擬制年平均投資報酬率	
	若未辦理資本公積 且盈餘轉增資改以 現金股利發放	擬制每股盈餘 (元)	
		擬制年平均投資報酬率	

註 1：尚未經 102 年股東常會決議定案。

註 2：依據「公開發行公司公開財務預測資訊處理準則」規定，本公司無須公開 102 年度財務預測資訊，故不適用。

(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

依公司章程第廿四條之規定，本公司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，並依法令或主管機關規定提列或迴轉特別盈餘公積後，如尚有盈餘，再依序分配如下：

(1)董事監察人酬勞百分之二。

(2)員工紅利百分之三至百分之十。

(3)扣除前各項餘額後再加計以前年度累積未分配盈餘，由董事會擬具股東紅利分派案，提請股東會決議後分派或保留之。

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

本期估列員工紅利及董事、監察人酬勞係依公司章程所載員工紅利及董事、監察人酬勞之成數，考量公司整體營運約估列稅後純益之 5.16%，其中董事、監察人酬勞 1.80%，員工紅利 3.36%。

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，列為實際分配年度之損益。

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，若與認列費用年度估列金額有差異者，應揭露差異數、原因及處理情形：

本公司經 102 年 4 月 26 日董事會通過，擬議配發員工現金紅利新台幣 28,382,786 元及董監事酬勞金額新台幣 9,720,132 元，惟尚未經 102 年股東會決議通過。

(2)擬議配發員工股票紅利金額及占本期個體或個別財務報告稅後純益及員工紅利總額合計數之比例：無。

(3)考慮擬議配發員工紅利及董事、監察人酬勞後之設算每股盈餘：不適用。

4. 前一年度員工分紅及董事、監察人酬勞之實際配發情形（包括配發股數、金額及股價）、其與認列員工分紅及董事、監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形

(1)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 101 年度實際配發員工現金紅利新台幣 27,960,353 元及董事、監察人酬勞新台幣 8,752,838 元。

(2)前一年度實際配發與認列員工分紅及董事、監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：

本公司 101 年實際配發 100 年度員工紅利及董監酬勞分別為新台幣 27,960,353 元及新台幣 8,752,838 元，與 100 年度財務報表認列之員工分紅新台幣 10,707,349 元及董監酬勞新台幣 3,369,550 元之差異分別為新

台幣 17,253,004 元及新台幣 5,383,288 元，已調整為 101 年度之損益。

(九)公司買回本公司股份情形：

102 年 4 月 30 日

買 回 期 次	第 3 次	第 4 次	第 5 次
買 回 目 的	轉讓股份予員工	轉讓股份予員工	轉讓股份予員工
買 回 期 間	100.08.15 ~ 100.10.14	101.06.11 ~ 101.08.10	102.04.29 ~ 102.06.28
買 回 區 間 價 格	每股新台幣 11.10 元~17.90 元	每股新台幣 13 元~16 元	每股新台幣 12.5 元~16 元
已買回股份種類及數量	普通股 2,500,000 股	普通股 681,000 股	執行中
已 買 回 股 份 金 額	新台幣 38,071,843 元	新台幣 9,524,431 元	
已辦理銷除及轉讓之 股 份 數 量	尚未辦理轉讓	轉讓完畢(681,000 股)	
累 積 持 有 本 公 司 股 份 數 量	2,500,000 股	2,500,000 股	
累 積 持 有 本 公 司 股份數量占已發行股 份總數比率(%)	0.55%	0.55%	

二、公司債(含海外公司債)辦理情形：

(一)公司債辦理情形

公 司 債 種 類		第一次(期)無擔保轉換公司債
發行(辦理)日期		99年09月03日
面 額		新台幣100,000元
發 行 價 格		依票面金額十足發行
總 額		新台幣1,000,000,000元
利 率		票面利率0%
期 限		五年期 到期日：104年09月03日
保 證 機 構		無
受 託 人		永豐商業銀行股份有限公司
承 銷 機 構		宏遠證券股份有限公司
簽 證 律 師		高秉涵律師事務所 高秉涵
簽 證 會 計 師		勤業眾信聯合會計師事務所 吳恪昌、洪國田
償 還 方 法		除債券持有人依本公司債發行及轉換辦法第十條轉換為本公司普通股或依本公司債發行及轉換辦法第十九條、第二十條行使賣回權，及第十八條提前由本公司收回者外，於本公司債到期時依債券面額以現金一次償還。
未 償 還 本 金		新台幣1,000,000,000元
贖 回 或 提 前 清 償 之 條 款		請參閱本公司債發行及轉換辦法第十八條及第十九條
限 制 條 款		無
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	新台幣0元
	發行及轉換(交換 或認股)辦法	請參閱本公司債發行及轉換辦法
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		依目前已發行股本457,936仟股，現在轉換價格每股新台幣22.93元計算，若本次轉換公司債在外流通餘額全數轉換為普通股，則增加股數為43,611仟股稀釋比率約為8.70%，對於現有股東權益之影響應尚屬有限。
交換標的委託保管機構名稱		不適用

(二) 轉換公司債資料

公司債種類		第一次(期)無擔保轉換公司債			
項目	年度	99 年度	100 年度	101 年度	當年度截至 102 年 04 月 30 日止
	最高	104.80	101.30	99.50	101.50
轉換公 司債 市價 (註)	最低	99.10	93.05	94.00	98.55
	平均	101.57	96.63	98.05	99.26
轉換價格		99.9.3~99.10.5 新台幣 28.50 元 99.10.6 起新台幣 24.63 元	100.8.09 前新台幣 24.63 元 100.8.10 起新台幣 23.73 元	101.9.03 前新台幣 23.73 元 101.9.04 起新台幣 22.93 元	新台幣 22.93 元
發行日期及 發行時轉換 價格		發行日期：99 年 9 月 3 日 發行時轉換價格：新台幣 28.5 元			
履行轉換義 務方式		發行新股			

註：資料來源為；新台幣平均價＝等價與議價成交總金額/等價與議價總成交股數

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：

(一)員工認股權憑證辦理情形：無。

(二)取得員工認股權憑證之經理人及取得認股權憑證可認股數前十大員工之姓名、取得及認購情形：無。

六、限制員工權利新股：無。

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

八、資金運用計畫執行情形：無。

伍、營運概況

一、業務內容

(一)業務範圍

1. 公司所營業務之主要內容：本公司所營業務為印刷電路板之製造及銷售。
2. 營業比重：

單位：新台幣仟元

營業項目	99 年度		100 年度		101 年度	
	營業額	營業比重	營業額	營業比重	營業額	營業比重
印刷電路板	2,213,589	100.00	2,267,301	100.00	2,359,172	100.00
合計	2,213,589	100.00	2,267,301	100.00	2,359,172	100.00

3. 目前之商品(服務)項目：印刷電路板。
4. 計畫開發之新商品(服務)：

隨著 Big Data 需求，系統處理效能也被要求提升，在 Server 傳輸頻寬上也將由 6Gbps 升至 8Gbps、9.6Gbps，甚至大於 10Gbps 以上，所以在高層次 Server 及網通用 PCB 需求可能會增加，相對應的 PCB 技術需求除需使用 Low Dk/Df 材料外，為降低 via stub 所產生的雜訊，PCB 常用的技術有背鑽，藉由去除 via stub 以降低雜訊；但 via 的問題不僅於此，在結構中 via 是一個阻抗不連續點，容易造成訊號反射，為解決此問題將開發 coaxial via 結構以解決此問題。

此外，高頻材料價格均較現有大量使用的 FR-4 高出數倍，在成本高難以降低下，除特殊產品外客戶多不會使用 Low Dk/Df 材料；以電路設計考量，並非所有的線路均有高速需求，故採用 Hybrid material 結構，將高速線路設計在 Low Dk/Df 材料層而其他材料則採用 FR-4 材料，如此將可降低成本，增加客戶使用意願，惟此結構因使用不同材料，在製程技術上仍需再開發。

本公司因應未來需求研發方向如下：

1. Coaxial via 技術開發。
2. 背鑽技術開發。
3. 高頻傳輸損耗及材料 Dk/Df 量測技術開發。
4. Hybrid material 生產技術開發。
5. 高精度板厚度量測及補償設備開發。

(二)產業概況

(1)產業之現況與發展，產品之各種發展趨勢及競爭情形

PCB 是組裝電子零組件之前的基板，主要作用是藉由電路板所形成的電子線路，將各項電子零組件連接在一起，達到中繼傳輸之目的。PCB 在電子系統產品中扮演連接各類電子零組件、電器通導及支撐作用，因此 PCB 是電子產業中不可或缺的重要零組件。PCB 在成本（價格）、重量（體積）、功能需求等三大要素考量下決定層數、材料種類、板厚和線路密度。一般 PCB 業界對 PCB 分類為硬板、軟板及 IC 載板三大類。

根據 PRISMARK 資料顯示，未來 PCB 主要成長來自高密度互連（HDI）板、封裝載板（IC Substrate）及軟板（FPC）等，其市場規模均將大幅成長高於整體市場。

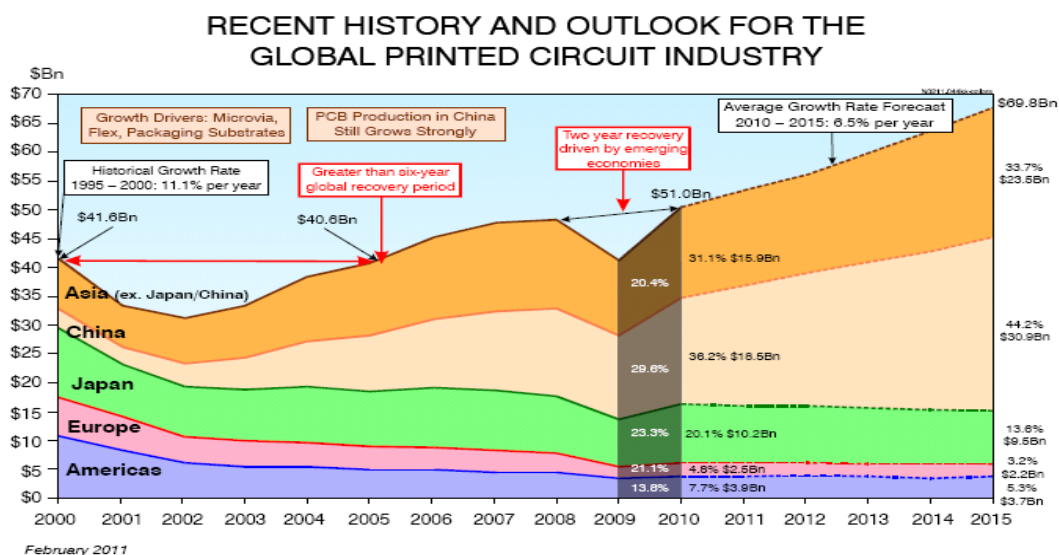
1. HDI 技術目前主要應用在手機板上，而平板電腦、個人數位助理器（PDA）等產品亦是重要應用市場，隨著 IC 製程大幅進展，為了提高訊號傳輸效率與電路積集化的趨勢，資訊產品用電路板將逐漸導入 HDI 的製程，預期未來 HDI 技術的應用領域將日益擴大，HDI 是全球未來 PCB 技術的發展主要重點，而可攜式產品則是引領 HDI 技術發展的重要推手。
2. IC 載板朝向 CSP、BGA 及覆晶（Flip Chip）三大主流發展，其中 BGA、CSP 兩者是較為量產規模的產品，而隨著輕薄可攜需求增加及晶片 65nm 製程的成熟，PC 南北橋、Smart Phone、PND 及遊戲機等應用提高，線寬線距的縮小，細線化及腳數的增加，勢必提高 Flip Chip 的使用及層數，使 Flip Chip 成為各項電子產品晶片封裝的主流。
3. 軟板應用領域逐年擴大，隨著下游產品立體化與特用化的需求愈來愈明顯，軟板的重要性隨之增加，目前高密度軟板在資通訊產品上應用廣泛，已漸次取代傳統低階軟板。另受惠環保及輕薄訴求，NB 逐漸導入 LED 背光應用，Smart Phone 軟板滲透率攀升及新興產品觸控應用熱潮，使軟板市場表現值得期待。

輕薄趨勢帶動 HDI 及軟板需求增溫

行動裝置的大幅成長以及終端電子產品在輕薄趨勢的推動下，帶動高密度連結板及軟板需求極速增加，成長 PCB 產業的成長主力。

中國 PCB 產值持續高居世界第一

根據 Prismark 統計，2010 年大陸地區 PCB 產值已達到 185 億美元，市佔率為 36.2%。預估於 2015 年，大陸 PCB 產值更可成長至 309 億美元，達全球市佔率的 44.2%。各地區的產值比重如下圖：



中國大陸 PCB 業者的最新佈局

IEK 報告指出，中國大陸十二五計畫，將重點開發西部地區，在此國家政策的推動之下，讓系統品牌大廠，如：HP、Dell、ACER 確定進駐四川設點；更促使組裝廠商如 Foxconn、Wistron、Compal、、、，因應沿海工資上漲壓力，紛紛也選擇在重慶新設組裝線。在考量上下游的供應關係之下，正引發一場 PCB 供應鏈移動的效應。PCB 業者在中國大陸的最新佈局如下圖：



2013 年展望

依 N.T. Information 研究資料顯示，預估 2013 年 PCB 將成長至 668.2 億美元，成長率為 6.5%，其主要成長動能來仍自通訊及電腦產品，主要係智慧型手機、平板電腦及 Ultrabook 等產品之銷售量持續成長，帶動 HDI、多層板與軟板等高階 PCB 產品之需求。

(三)技術及研發概況

1. 最近年度及截至年報刊印日止投入之研發費用：

單位：新台幣仟元

項目	101 年度	102 年度第一季
研發費用	12,774	3,236

2. 成功開發之技術或產品：

- A. Server 用 PCB 背鑽技術開發已獲得初步成果，也提供樣品予客戶測試中，但目前僅在研發階段故先以外包背鑽為主，後續量產將在購入背鑽機後進行。
- B. 低損耗材料在經一整年的評估已順利完成，而 16 層板的測試樣品也提供客戶進行量測 SET2DIL，測試數據也已獲晶片客戶確認並提供 ODM/OEM 廠作為設計參考用，後續將待客戶下單後進行實板測試。
- C. 101 年在 PCB 高頻傳輸損耗量測技術開發上先進行 SET2DIL 量測系統建置，設備在 2 及 3 月陸續進廠後，在 4 月完成架設及 SOP 撰寫，並在 5 月內部發表及開始提供 SET2DIL 量測服務。
- D. 自動化低阻量測系統已完成程式撰寫及上機測試，將在 102 年持續收集上線使用問題並修改，此系統降低 50%採購成本且未來能再複製，除建置一套自動化低阻量測系統外，也提升研發自動量測設備的開發能量，有助於其他自動量測設備的開發。

(四)長短期業務發展計畫

1. 短期業務發展計畫

- (1)提高伺服器及網路通訊設備等高板層次的產品比重。
- (2)提高手持式裝置等高密度連結板的產品比重。
- (3)提高產能利用率，發揮規模經濟效益。
- (4)加強與客戶共同試產新產品之彈性與能力。

2. 長期業務發展計畫

- (1)與客戶建立長期伙伴關係共同開發新產品及新市場。
- (2)積極開發新產品應用市場與新客戶。

二、市場及產銷概況

(一)市場分析

1. 銷售地區

單位：新台幣仟元

地 區 \ 年 度	99 年度		100 年度		101 年度	
	銷 售 金 額	比 例 (%)	銷 售 金 額	比 例 (%)	銷 售 金 額	比 例 (%)
台 灣	634,012	28.64	593,994	26.20%	473,744	20.08%
亞 洲	35,557	1.61	17,298	0.76%	74,841	3.17%
美 洲	1,544,020	69.75	1,656,009	73.04%	1,810,587	76.75%
合 計	2,213,589	100.00	2,267,301	100.00%	2,359,172	100.00%

2. 市場佔有率(不含精成科)

項 目 \ 年 度	99 年度	100 年度	101 年度
本公司 PCB 銷售總值	2,214	2,267	2,359
本公司及子公司 PCB 銷售總值	21,999	23,505	20,022
全球 PCB 銷售總值 (百萬美元)	55,082	59,151	62,755
匯率(註)	31.6422	29.32	29.57
全球 PCB 銷售總值 (折合新台幣)	1,742,916	1,734,307	1,855,665
本公司及子公司之市場佔有率	1.26 %	1.36%	1.08%

全球 PCB 銷售總值之資料來源：N. T. Information(2012/4)

註：依據央行公佈「我國與主要貿易對手通貨之匯率年資料」。

3. 市場未來之供需狀況與成長性

(1)IEK 研究報告指出，隨著電子產業的逐步成長，2011 年至 2016 年間，全球 PCB 業產值年複合成長率約 5.4%。

(2)台中日韓成為全球 PCB 重要生產基地

IEK 研究報告指出，台中日韓為全球 PCB 重要生產基地。預估台中日韓 PCB 產值將持續成長，台中日韓 PCB 全球市佔率將由 2011 年的 82.1%上升至 2016 年的 84.3%。

4. 競爭利基及影響發展遠景之因素

(1)競爭利基：

本公司的競爭利基分別為，在 NB PCB 領域的領導地位、與 NB ODMs 的紮實伙伴關係、良好的客戶服務能力、傑出的工程能力與高彈性的製造能力、堅實的產能擴充計劃、經濟規模效益與成本優勢、垂直整合與節能環安廢棄物回收的優異管理能力、專業團隊等。

(2)有利因素：

新產品應用市場鎖定伺服器及網路通訊設備，可隨著雲端科技的發展而高度成長。

(3)不利因素

A. NB 產業成長趨緩。

因應對策：積極提高伺服器、網路通訊設備和手持式裝置等高板層次
高密度連結板的產品比重。

B. 大陸勞動力成本上漲。

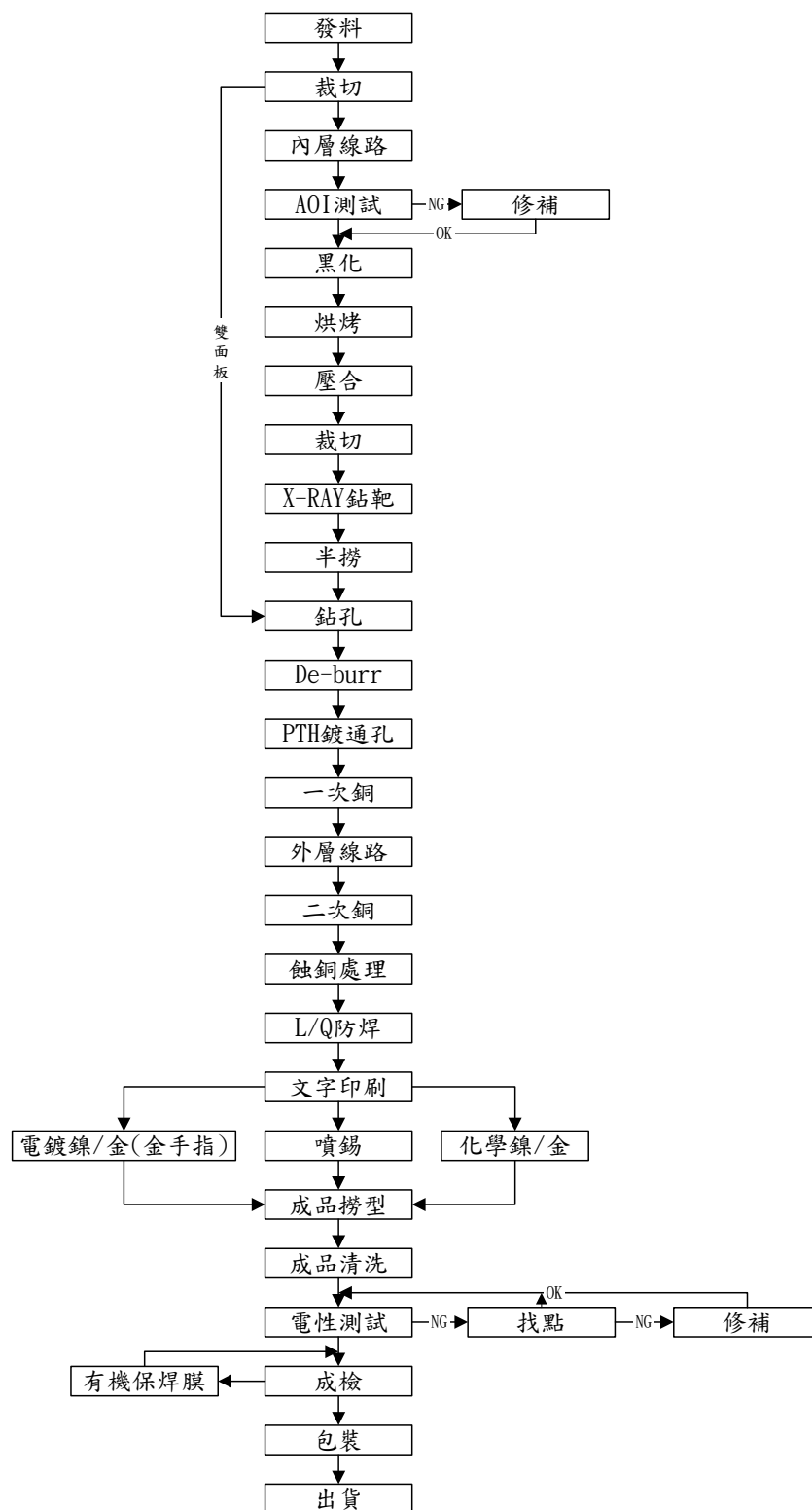
因應對策：加強自動化並提高生產力。

(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	主 要 用 途
雙面板	電腦週邊及終端機、傳真機、攝影機、數值控制設備、個人電腦、通訊設備等
多層板	個人電腦、傳真機、工業自動化相關設備、數值控制設備、通訊設備、迷你及中、小型電腦、半導體測試設備、個人電腦、掛壁式超薄電視系統、數位相機等

2. 產製過程



(三)主要原料之供應狀況

本公司係專業印刷電路板之生產製造商，其主要原料為基板、膠片、銅箔、乾膜及電鍍用之各種化學藥品。採購來源為國內各大廠商，與本公司已有良好且長期之穩定供需關係，價格亦能適當地反應資訊電子業之市場行情。此外，主要供應商皆位於北部鄰近縣市，因地利之便供貨也能確實掌握時效，節省倉儲成本，茲將主要原料及其供應廠商列示如下：

主 要 原 料	主 要 供 應 商
基板、膠片	南亞、台燿、台光
銅箔	李長榮、長春、台灣銅箔、金居
乾膜	長興化學
油墨	太陽、精奈、聯致
化學藥水類	陶氏、超特、歐恩吉

(四)最近二年度主要進銷貨客戶名稱

1. 主要銷貨客戶名單

最近二年度主要銷貨客戶資料

單位：新台幣仟元

項目	100年				101年度				102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	占全年度銷貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係
1	HannStar Board (SAMOA) Holdings Corp.	1,656,009	73.04	本公司間接持股100%之子公司(註2)	HannStar Board (SAMOA) Holdings Corp.	1,810,002	76.72	本公司間接持股100%之子公司	HannStar Board (SAMOA) Holdings Corp.	354,981	67.41	本公司間接持股100%之子公司
2	其他	611,292	26.96	-	其他	549,170	23.28	-	其他	171,596	32.59	-
	銷貨淨額	2,267,301	100.00		銷貨淨額	2,359,172	100.00		銷貨淨額	526,577	100.00	

註1：列明最近二年度銷貨總額百分之十以上之客戶名稱及其銷貨金額與比例，但因契約約定不得揭露客戶名稱或交易對象為個人且非關係人者，得以代號為之。

註2：本公司對 HannStar Board (SAMOA) Holdings Corp. 之間接持股比例自 100 年 12 月 9 日起由 74.99%增加至 100%。

最近二年度主要進貨供應商資料

2. 主要進貨供應商名單

單位：新台幣仟元

項目	100 年				101 年				102 年度截至前一季止			
	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	甲公司	264,822	23.50	無	甲公司	252,984	23.81	無	甲公司	64,149	23.16	無
2	乙公司	255,374	22.66	無	乙公司	227,551	21.42	無	乙公司	58,158	20.99	無
3	其他	606,705	53.84	-	其他	581,791	54.77	-	其他	154,734	55.85	-
	進貨淨額	1,126,901	100.00		進貨淨額	1,062,326	100.00		進貨淨額	277,041	100.00	

註1：列明最近二年度進貨總額百分之十以上之供應商名稱及其進貨金額與比例，但因契約約定不得揭露供應商名稱或交易對象為個人且非關係人者，得以代號為之。

(五)最近二年度主要產品生產量值表

數量單位：平方呎；金額單位：新台幣仟元

年度 銷售量值 主要商品	100 年度			101 年度		
	產能(註 1)	產量	產值	產能(註 1)	產量	產值
印刷電路板(註 2)	4,200,000	4,201,439	2,091,964	4,200,000	3,875,989	1,991,598

註 1：產能係指公司經衡量必要停工、假日等因素後，利用現有生產設備，在正常運作下所能生產之數量。

註 2：本公司生產各層板別之印刷電路板，其產能皆有可替代性，故合併計算。

(六)最近二年度主要產品銷售量值

數量單位：平方呎；金額單位：新台幣仟元

年度 銷售量值 主要商品	100 年度				101 年度			
	內 銷		外 銷		內 銷		外 銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
印刷電路板	938,261	593,994	3,200,197	1,673,307	611,952	473,744	3,228,921	1,885,428

三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料

年度		100 年度	101 年度	102 年 4 月 30 日止
員 工 人 數	生 產	650	637	643
	銷 售	24	26	29
	行 政	55	59	57
	合 計	729	722	729
平 均 年 歲		34.6	35	36
平均服務年資		6	7	7
學歷分 佈比率 (%)	博 士	—	—	—
	碩 士	3.70	3.46	3.16
	大專(大學)	28.81	30.33	30.04
	高 中	41.29	42.94	44.58
	高中以下	26.20	23.27	22.22

四、環保支出資訊

(一)最近年度公司及截至年報刊印日止，因污染環境所受之損失(包括賠償)及處分之總額，及未來因應對策

本公司一向致力於環境污染之防治工作，但 99 年 10 月因地底廢水排放管路破裂，導致處理後之廢液留置於水溝，而遭罰款新台幣 25 萬元並已完成繳納。對於管路破裂之改善，本公司已將管路全數更新，並增置防液堤、截水陰井及抽水泵浦等硬體改善措施，軟體部分則增加人員循查該區域之頻率。

101 年 2 月 17 日在整頓廠房環境時，因整頓之物件未能妥善存放，以致遭主管機關罰款新台幣 6 仟元罰鍰並已完成繳納。未來對於整頓廠房環境時，將依法令規定進行存放。

102 年本公司在環安系統運作管理上，一切符合法量要求與標準，無任何因污染環境所受之損失(包括賠償)及處分之費用。

(二)本公司應符合 RoHS 規範之產品製程，皆已符合。

五、勞資關係

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

1. 員工福利措施及其實施情形：

本公司全體從業人員享有之福利計有：

- (1)平均年薪約 14 個月
- (2)年節節金
- (3)實施員工分紅
- (4)免費供餐
- (5)提供員工完善團體保險(含壽險、意外險、醫療險及防癌險)/員工眷屬可自費參加公司優惠保險服務
- (6)員工宿舍
- (7)三節禮券(分別由公司/福委會提供)
- (8)每月舉辦慶生餐會
- (9)年終尾牙晚會
- (10)福委會補助社團活動及婚喪喜慶
- (11)員工旅遊補助

2. 員工進修、訓練及其實施情形：

(1)培訓員工職能方式

本公司培訓員工職能之方式包含新人教育訓練、職前訓練、公司內訓、在職訓練、公司外訓、集團內訓等。

(2)教育訓練彙總表

年 度	100 年度	101 年度
項 目		
課程次數	79	79
課程時數	193	214.5
參加人次	9194	12259
總人時數	17352	26927

(3)退休制度及其實施情形：

本公司原依「勞動基準法」之規定，每月按給付薪資總額之一定比例提撥退休準備金，撥交由勞工退休準備金監督委員會專戶儲存及支用。後因「勞工退休金條例」自民國 94 年 7 月 1 日起施行，並採確定提撥制。實施後員工得選擇適用「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。對適用該條例之員工，本公司每月負擔之員工退休金提撥率，不得低於員工每月薪資 6%。本公司同時訂立有勞工退休辦法，凡受僱於本公司從事工作獲致工資者，均適用勞動基準法與勞工退休金條例辦理攸關勞工退休相關事項。

(4)勞資協議與各項員工權益維護情形：

本公司定期召開勞資會議，且每個部門主管與部屬之間，均透過定期或不定期之業務會議、教育訓練進行有效溝通，以達到雇主與勞工溝通橋樑。

(二)列明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與因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實

本公司創立以來即秉持誠信、負責態度，致力於增進員工福祉，而各項福利措施也設置權責單位負責執行實施，勞資雙方之間相處融洽，故無勞資糾紛所遭受之損失。

六、重要契約

契約性質	當事人	契約起迄日期	主 要 內 容	限制條款
聯合授信合約	遠東國際商業銀行等 13 家金融機構	101.12.14~106.12.14	遠東國際商業銀行、彰化商業銀行、合作金庫商業銀行等 13 家金融機構共同授信，授信總額度為新台幣 56 億元整	(註 1)

註 1：依聯合授信合約規定，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一定之財務比率。

七、員工行為或倫理守則

為樹立員工行為與倫理規範，本公司制定相關管理制度，以供各職級員工之行為、倫理觀念、權利及義務有所依循，相關辦法簡述如下：

(1)公司組織章程辦法：明確定義各層級與各職級之工作職掌與定位，以實踐任務清楚、分工明確及適才適所。

- (2)分層負責管理辦法：明確劃分組織內各職級員工權責，以提升公司整體工作效率。
- (3)工作規則管理辦法：依勞動基準法及相關法令規定，具體規範公司與員工間之權利與義務、訂定員工誠信廉潔條款、員工保護商業機密原則及實施性騷擾防治管理措施，以作為員工之行為與倫理道德準則。
- (4)企業社會責任行為準則管理辦法：為實踐良好的企業公民及社會責任，並遵循電子行業行為準則之精神，對於自然環境、人及社會層面的影響，公司善盡最大的努力不斷地尋求生態及道德面皆可接受的原則。
- (5)招募任用管理辦法：訂定人力規劃、增補、招募、甄選、任用及報到程序之作業準則。
- (6)薪資管理辦法：訂定員工薪資核定、調整及支付方式之作業準則。
- (7)出勤管理辦法：訂定員工出勤紀律與制度。
- (8)員工請假辦法：訂定員工請假與休假之依循準則。
- (9)教育訓練管理辦法：為強化員工素質、培育優秀人才與建置完善之教育訓練體系，定期實施新進/異動人員輔導訓練、在職人員訓練、管理職能訓練、專業職能訓練及內部講師訓練，並積極鼓勵員工從事與工作相關之學位進修。
- (10)績效考核管理辦法：為有效激勵員工與提升員工工作績效，每年定期實施員工績效考核評估，以作為年度調薪、升遷、獎金發放及教育訓練實施之依據。
- (11)獎懲管理辦法：因員工行為導致公司營運管理之利得或損失，給予員工適當獎勵或懲處，以維持員工紀律，樹立獎懲分明之制度。
- (12)智慧財產權管理辦法：為有效管理公司智慧財產權與鼓勵員工研究創新，訂定專利案件申請獎勵之作業準則，以確保公司商業利益與競爭能力。
- (13)員工意見箱管理辦法：建立員工對公司營運管理、相關制度、工作條件及自身相關權益之溝通管道。

八、工作環境與員工人身安全保護措施

- (一)制訂安全衛生手冊，規定安全管理事項，供員工遵循，並核備主管機關。
- (二)安全衛生管理單位及人員
 - 1. 依勞工安全衛生法之規定設置勞工安全衛生管理單位。
 - 2. 安衛室，為安全衛生之執行單位，編制有業務主管一名、安全管理師一名、安全衛生管理員二名、護士一名。
 - 3. 安衛室每月召開勞工安全衛生委員會，與各單位主管商議安全、衛生、環保、消防等會影響公司生產運作之問題。
- (三)設施安全
 - 1. 生產設備均裝設安全防護設施，以防止人員因作業傷害。
 - 2. 危險性機械(升降機)，每月委託專業維保廠商實施維護保養及點檢。
 - 3. 危險性機械(堆高機)，每月委託專業維保廠商實施維護保養及點檢。
 - 4. 每年實施危險性機械(升降機)定期檢查。
- (四)環境衛生
 - 1. 產生酸、鹼、有機廢氣等機台，均設局部排氣設施，將危害因子經由防治設

備處理後排除於作業場所。

2. 每半實施作業環境測定。

3. 飲用水每月委託廠商保養，每季進行水質檢測，每年進行整體保養，以保障員工飲用水衛生。

(五)消防安全

1. 依消防法之規定設置完整之消防系統；包含警報系統、消防水系統、逃生系統、滅火器等。

2. 每半年舉行消防演練，使員工熟悉消防、逃生系統之使用。

3. 每月實施消防器材檢查與點檢，使消防器材隨時保持堪用狀況。

4. 每年委託合格機構或消防設備師實施消防設備檢修申報。

(六)教育訓練

1. 新進人員均施予一般安全衛生教育訓練。

2. 依法設置有害作業主管、急救人員、合格堆高機駕駛人員。

(七)員工知的權利

1. 針對公司新進人員教育訓練中，說明有害物質及危險物質預防及注意事項，以降低工安意外發生。

2. MSDS 放置於化學品使用、貯存處所，並教導員工認知MSDS 記載內容。

(八)健康檢查

1. 優於法令要求，每年實施一般員工健康檢查。

2. 每年實施特殊作業員工健康檢查。

(九)交通安全

1. 嚴格要求員工騎乘機車佩戴安全帽，務期車禍發生率有效下降。

(十)再發預防

1. 調查每件公傷事故，並執行預防措施。

2. 每月實施災害統計，並於次月10號前向勞委會申報。

(十一)團體保險

公司為每名員工均加入團體保險，受職業傷害時，均可得到勞保、團保合理的理賠，讓員工更無後顧之憂。

九、有關內部重大資訊處理作業程序

為建立本公司良好之內部重大資訊處理及揭露機制，避免資訊不當外洩，本公司特制定「防範內線交易管理作業」，以資遵循，並放入本公司文件管理系統，供員工、經理人查詢，已充分告知員工、經理人和董監事，避免其違反及發生內線交易，並且定期宣導。

陸、財務概況

一、最近五年度簡明合併資產負債表及合併綜合損益表-採用國際財務報導準則

(一)簡明合併資產負債表及合併綜合損益表資料

1. 簡明合併資產負債表

單位：新台幣仟元

年度 項目		最近五年度財務資料（註1）					當年度截至 102年3月31 日財務資料 （註1）
		97年	98年	99年	100年	101年	
流動資產		-	-	-	-	33,005,228	33,880,902
不動產、廠房及設備		-	-	-	-	17,067,888	17,084,146
無形資產		-	-	-	-	912,214	930,300
其他資產		-	-	-	-	2,312,982	2,621,230
資產總額		-	-	-	-	53,298,312	54,516,578
流動負債	分配前	-	-	-	-	25,838,537	24,804,485
	分配後	-	-	-	-	26,020,711	不適用
非流動負債		-	-	-	-	10,768,507	12,443,859
負債總額	分配前	-	-	-	-	36,607,044	37,248,344
	分配後	-	-	-	-	36,789,218	不適用
歸屬於母公司業主之權益		-	-	-	-	10,345,548	10,760,915
股 本		-	-	-	-	4,579,362	4,579,362
資本公積		-	-	-	-	2,128,701	2,128,701
保留 盈餘	分配前	-	-	-	-	4,430,546	4,386,557
	分配後	-	-	-	-	4,248,372	不適用
其他權益		-	-	-	-	(754,989)	(295,633)
庫藏股票		-	-	-	-	(38,072)	(38,072)
非控制權益		-	-	-	-	6,345,720	6,507,319
權 益 總 額	分配前	-	-	-	-	16,691,268	17,268,234
	分配後	-	-	-	-	16,509,094	不適用

註1：上列年度財務資料均經會計師查核簽證，102年第一季財報經會計師核閱。

2. 簡明合併綜合損益表

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最 近 五 年 度 財 務 資 料 (註 1)					當年度截至 102 年 3 月 31 日
	97 年	98 年	99 年	100 年	101 年	財務資料(註 1)
營業收入	-	-	-	-	55,942,538	11,658,235
營業毛利	-	-	-	-	4,587,534	875,213
營業損益	-	-	-	-	945,503	(45,854)
營業外收入及(支出)	-	-	-	-	25,530	(18,910)
稅前淨利	-	-	-	-	971,033	(64,764)
繼續營業單位	-	-	-	-	587,609	(62,890)
本期淨利(損)	-	-	-	-	-	-
停業單位損失	-	-	-	-	-	-
本期淨利(損)	-	-	-	-	587,609	(62,890)
本期其他綜合(損)益	-	-	-	-	(702,036)	638,840
(稅後淨額)	-	-	-	-	-	-
本期綜合(損)益總額	-	-	-	-	(114,427)	575,950
淨利歸屬於母公司業主	-	-	-	-	561,873	(43,989)
淨利歸屬於非控制權益	-	-	-	-	25,736	(18,901)
綜合損益總額歸屬於母 公司業主	-	-	-	-	114,406	415,367
綜合損益總額歸屬於非 控制權益	-	-	-	-	(228,833)	160,583
每股盈餘	-	-	-	-	1.29	(0.10)

註 1：上列年度財務資料均經會計師查核簽證，102 年第一季財報經會計師核閱。

(二)簡明資產負債表及損益表資料-我國財務會計準則

1. 簡明資產負債表-我國財務會計準則

單位：新台幣仟元

年度 項目		最近五年度財務資料(註1)				
		97 年度	98 年度	99 年度	100 年度	101 年度
流動資產		1,176,336	1,173,576	1,318,205	1,421,005	2,021,177
基金及投資		7,887,093	9,208,429	13,788,313	15,027,031	15,077,366
固定資產		988,515	917,006	797,775	692,882	618,616
其他資產		160,707	17,271	53,996	40,157	44,328
資產總額		10,212,651	11,316,282	15,958,289	17,181,075	17,761,487
流動負債	分配前	820,953	782,530	823,421	783,286	2,024,986
	分配後	1,135,599	1,263,241	823,421	1,001,895	2,207,160 (註2)
長期負債		500,000	500,000	5,724,116	5,734,568	5,157,698
其他負債		43,054	51,385	72,942	60,191	78,674
負債總額	分配前	1,364,007	1,333,915	6,620,479	6,578,045	7,261,358
	分配後	1,678,653	1,814,626	6,620,479	6,796,654	7,443,532 (註2)
股本		3,976,084	4,002,534	4,407,226	4,579,362	4,579,362
預收股款		-	2,084	481	-	-
資本公積		3,211,731	3,237,460	3,317,406	3,302,889	3,303,985
保留盈餘	分配前	1,335,552	2,270,315	1,941,093	2,259,716	2,581,114
	分配後	1,020,906	1,389,012	1,773,448	2,041,107	2,398,940 (註2)
金融商品未實現(損)益		(379,006)	(93,915)	(118,402)	(323,667)	(335,001)
累積換算調整數		767,434	548,374	(225,509)	807,287	393,226
未實現重估增值		15,515	15,515	15,515	15,515	15,515
庫藏股票		(78,666)	-	-	(38,072)	(38,072)
股東權益 總額	分配前	8,848,644	9,982,367	9,337,810	10,603,030	10,500,129
	分配後	8,533,998	9,501,656	9,337,810	10,384,421	尚未分配

註1：上列各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：101年盈餘分配案經董事會於102年4月26日擬議通過，以流通在外股數455,436,180股為依據，每股配發現金股利0.40元，惟尚未經102年股東常會決議定案。

2. 簡明損益表-我國財務會計準則

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	最近五年度財務資料(註)				
	97 年度	98 年度	99 年度	100 年度	101 年度
營業收入	2,631,266	2,069,607	2,213,589	2,267,301	2,359,172
營業毛利	107,664	218,748	161,504	249,061	422,842
營業損益	(219,773)	(92,723)	(94,863)	9,121	175,223
營業外收入及利益	1,191,330	1,489,110	757,900	593,403	582,158
營業外費用及損失	362,003	48,098	83,120	121,168	140,852
繼續營業部門稅前損益	609,554	1,348,289	579,917	481,356	616,529
繼續營業部門損益	577,068	1,249,409	552,081	486,268	540,007
停業部門損益	-	-	-	-	-
非常損益	-	-	-	-	-
會計原則變動之累積影響數	-	-	-	-	-
本期純益	577,068	1,249,409	552,081	486,268	540,007
基本每股盈餘	1.46	3.16	1.25	1.06	1.19
追溯調整後基本每股盈餘	1.28	2.76	1.21	不適用	不適用

註：上列各年度財務資料均經會計師查核簽證。

3. 最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

年 度	會計師事務所	簽證會計師姓名	查核意見
97年度	勤業眾信會計師事務所	余鴻賓、邱明玉	修正式無保留意見
98年度	勤業眾信聯合會計師事務所	余鴻賓、邱明玉	修正式無保留意見
99年度	勤業眾信聯合會計師事務所	余鴻賓、邱明玉	無保留意見
100年度	勤業眾信聯合會計師事務所	洪國田、余鴻賓	無保留意見
101年度	勤業眾信聯合會計師事務所	吳恪昌、洪國田	無保留意見

二、最近五年度財務分析

(一)財務分析-採用國際財務報導準則

年 度 分 析 項 目		最 近 五 年 度 財 務 分 析					當年度截至 102 年 3 月 31 日 (註 1)
		97 年 (註 2)	98 年 (註 2)	99 年 (註 2)	100 年 (註 2)	101 年 (註 2)	
財務結構 (%)	負債占資產比率	-	-	-	-	68.68	68.32
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	-	-	-	-	160.89	173.92
償債能力%	流動比率	-	-	-	-	127.74	136.59
	速動比率	-	-	-	-	107.00	113.20
	利息保障倍數	-	-	-	-	268.06	44.05
經營能力	應收款項週轉率(次)	-	-	-	-	3.95	3.55
	平均收現日數	-	-	-	-	92	103
	存貨週轉率(次)	-	-	-	-	11.23	8.88
	應付款項週轉率(次)	-	-	-	-	6.06	5.75
	平均銷貨日數	-	-	-	-	33	41
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	-	-	-	-	3.04	2.73
	總資產週轉率(次)	-	-	-	-	1.00	0.87
獲利能力	資產報酬率(%)	-	-	-	-	1.90	0.25
	權益報酬率(%)	-	-	-	-	3.47	(1.48)
	占實收資本比率(%)	營業利益	-	-	-	20.65	(4.01)
		稅前純益	-	-	-	21.20	(5.66)
	純益率(%)	-	-	-	-	1.05	(0.54)
	每股盈餘(元)	-	-	-	-	1.29	(0.55)
現金流量	現金流量比率(%)	-	-	-	-	註 2	2.33
	現金流量允當比率(%)	-	-	-	-	註 2	不適用
	現金再投資比率(%)	-	-	-	-	註 2	0.72
槓桿度	營運槓桿度	-	-	-	-	5.24	(1.02)
	財務槓桿度	-	-	-	-	2.57	0.28

請說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達 20% 者可免分析)

1. 利息保障倍數下降主要係稅前純益減少所致。

2. 存貨週轉率下降主要係銷貨成本減少所致。

3. 平均銷貨日數上升主要係存貨週轉率下降所致。

4. 資產報酬率下降主要係稅後損益減少所致。

5. 權益報酬率下降主要係稅後損益減少所致。

6. 營業利益占實收資本比率下降主要係營業利益減少所致。

7. 稅前純益下降主要係稅前純益減少所致。
8. 純益率下降主要係稅後損益減少所致。
9. 每股盈餘下降主要係稅後淨利減少所致。
10. 營運槓桿度下降主要係營業利益減少所致。
11. 財務槓桿度變動主要係營業利益減少所致。

註 1：上列各年度財務資料均經會計師查核簽證，102 年第一季財報經會計師核閱。

註 2：請參閱財務分析－我國財務會計準則

註：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) 長期資金占不動產、廠房及設備比率＝（權益總額＋非流動負債）／不動產、廠房及設備淨額。

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）／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) 不動產、廠房及設備週轉率＝銷貨淨額／平均不動產、廠房及設備淨額。

(7) 總資產週轉率＝銷貨淨額／平均資產總額。

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) 權益報酬率＝稅後損益／平均權益總額。

(3) 純益率＝稅後損益／銷貨淨額。

(4) 每股盈餘＝（歸屬於母公司業主之損益－特別股股利）／加權平均已發行股數。（註 4）

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）／（不動產、廠房及設備毛額＋長期投資＋其他非流動資產＋營運資金）。（註 5）

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（註 6）。

(2) 財務槓桿度＝營業利益／（營業利益－利息費用）。

(二) 財務分析-我國財務會計準則

分析項目		年度	最近五年度財務分析				
			97 年度	98 年度	99 年度	100 年度	101 年度
財務結構 (%)	負債佔資產比率		13.36	11.79	41.49	38.29	40.88
	長期資金占固定資產比率		945.73	1,143.11	1,887.99	2357.92	2531.11
償債能力 (%)	流動比率		143.29	149.97	160.09	181.42	99.81
	速動比率		115.35	115.54	136.66	163.54	93.64
	利息保障倍數		26.05	190.37	12.89	6.26	6.63
經營能力	應收款項週轉率(次)		5.03	5.01	6.86	6.42	7.52
	平均收現日數		73	73	53	57	49
	存貨週轉率(次)		11.59	8.29	9.76	13.28	16.32
	應付款項週轉率		6.10	4.44	5.61	4.92	4.67
	平均銷貨日數		31	44	37	27	22
	固定資產週轉率(次)		2.05	2.17	2.58	3.04	3.60
	總資產週轉率(次)		0.26	0.19	0.16	0.14	0.14
獲利能力	資產報酬率(%)		5.91	11.66	4.35	3.39	3.61
	股東權益報酬率(%)		6.66	13.27	5.72	4.88	5.12
	占實收資本 比率(%)	營業利益	(5.53)	(2.32)	(2.15)	0.20	3.83
		稅前純益	15.33	33.69	13.16	10.51	13.46
	純益率(%)		21.93	60.37	24.94	21.45	22.89
	每股盈餘(元)(註1)		1.28	2.76	1.21	1.06	1.19
現金流量 (註2)	現金流量比率(%)		40.11	55.05	(4.61)	47.35	15.24
	現金流量允當比率(%)		76.17	88.22	57.37	77.67	99.57
	現金再投資比率(%)		1.23	0.96	-	2.05	0.51
槓桿度	營運槓桿度		(1.57)	(4.09)	(0.53)	15.03	1.61
	財務槓桿度(註3)		-	-	-	(0.11)	2.67
註1：每股盈餘已依盈餘轉增資追溯調整。							
註2：現金流量分析，營業活動淨現金流量係指營業活動淨現金流入，若為淨現金流出則不予計算。							
註3：若營業利益為虧損，則不予計算財務槓桿度。							
最近二年度各項財務比率增減變動達20%以上者，說明如下：							
1. 流動比率下降主要係流動負債增加所致。							
2. 速動比率減少主要係流動負債增加所致。							
3. 存貨週轉率增加主要係存貨減少所致。							
4. 營業利益占實收資本增加主要係毛利率增加所致。							
5. 稅前純益占實收資本增加主要係什項收入增加所致。							
6. 現金流量比率減少主要係流動負債增加所致。							
7. 現金流量允當比率增加主要係最近五年度平均營業活動現金流量增加所致。							

8. 現金再投資比率減少主要係發放現金股利。

9. 營運槓桿度變動主要係營業利益增加所致。

註：年報本表末端，應列示如下之計算公式：

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) / 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 / 平均固定資產淨額。

(7) 總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 平均資產總額。

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。(註4)

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)。(註5)

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(註6)。

(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或審計委員會審查報告：見 88 頁。

四、瀚宇博德股份有限公司財務報表暨會計師查核報告：見 89 頁至 148 頁。

五、瀚宇博德股份有限公司及子公司合併財務報表暨會計師查核報告：見 149 頁至 244 頁。

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

柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

一、財務狀況

單位：新台幣仟元

年度 項目	100 年 12 月 31 日	101 年 12 月 31 日	差 異	
			金 額	%
流動資產	1,421,005	2,021,177	600,172	42.24%
基金及投資	15,027,031	15,077,366	50,335	0.33%
固定資產	692,882	618,616	(74,266)	(10.72%)
其他資產	40,157	44,328	4,171	10.39%
資產總額	17,181,075	17,761,487	580,412	3.38%
流動負債	783,286	2,024,986	1,241,700	158.52%
長期負債	5,734,568	5,157,698	(576,870)	(10.06%)
其他負債	60,191	78,674	18,483	30.71%
負債總額	6,578,045	7,261,358	683,313	10.39%
股本(含預收股款)	4,579,362	4,579,362	0	0.00%
資本公積	3,302,889	3,303,985	1,096	0.03%
保留盈餘	2,259,716	2,581,114	321,398	14.22%
股東權益其他項目	461,063	35,668	(425,395)	(92.26%)
股東權益總額	10,603,030	10,500,129	(102,901)	(0.97%)
增減變動達 20%以上者，說明如下：				
1. 流動資產增加：主要係因營業活動及融資活動之現金流入增加所致。				
2. 流動負債增加：主要係一年內到期之長期負債轉列流動負債所致。				
3. 其他負債增加：遞延所得稅負債增加所致。				
4. 股東權益其他項目：主要係美金兌新台幣匯率變動，使累積換算調整數大幅減少所致。				

二、財務績效

單位：新台幣仟元

年度 項目	100 年度	101 年度	差 異	
			金 額	%
營業收入	2,267,301	2,359,172	91,871	4.05
營業成本	2,018,240	1,936,330	(81,910)	(4.06)
營業毛利	249,061	422,842	173,781	69.77
營業費用	239,940	247,619	7,679	3.20
營業損益	9,121	175,223	166,102	1821.09
營業外收入及利益	593,403	582,158	(11,245)	(1.90)
營業外費用及損失	121,168	140,852	19,684	16.25
稅前利益	481,356	616,529	135,173	28.08
所得稅（費用）利益	4,912	(76,522)	(81,434)	(1657.86)
會計原則變動累積影響數	0	0	0	-
本期純益	486,268	540,007	53,739	11.05
註一：增減變動達 20% 以上者，說明如下：				
1. 營業毛利上升主要係因原物料降價使營業成本減少所致。				
2. 營業損益上升主要係因原物料降價使營業成本減少所致。				
3. 稅前利益上升主要係營業利益上升所致。				
4. 所得稅費用增加主係未分配盈餘加徵 10% 所得稅所致。				
註二：預期未來一年度銷售數量及其依據與公司預期銷售數量得以持續成長或衰退之主要影響因素，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫：				
預計未來一年度銷售數量約為 6,200 萬平方呎（其中台灣區為 400 萬平方呎，大陸地區為 5,800 萬平方呎），主要係依據本公司高彈性的製造能力及市場對相關產業客戶業績成長之預期。				

三、現金流量之檢討與分析

(一) 最近年度現金流動性分析

單位：新台幣仟元

期初現金 餘額 ①	全年來自營業 活動淨現金流量 ②	全年現金 流出量 ③	現金剩餘(不足) 數額 ①+②-③	現金不足額 之補救措施	
				投資計畫	融資計畫
918,230	308,581	243,384	983,427	-	-
1. 本年度現金流量變動情形分析： (1)營業活動現金流入 308,581 仟元：主要係營業活動之應收、付款項淨變動所致。 (2)投資活動現金流出 661,275 仟元：主要係資本支出及資金貸與產生之淨現金流出。 (3)融資活動現金流入 417,891 仟元：主要係向銀行舉債所致。 2. 現金不足額之補救措施及流動性分析：無。					

(二) 未來一年現金流動性分析

期初現金 餘額 ①	全年來自營業 活動淨現金流量 ②	全年現金 流出量 ③	現金剩餘(不足) 數額 ①+②-③	現金不足額 之補救措施	
				投資計畫	融資計畫
983,427	193,973	1,121,038	56,362	-	-
1. 未來一年度現金流量變動情形分析： (1)營業活動：係預計營運獲利純益增加，產生之現金淨流入。 (2)投資活動現金流出：主要係購置固定資產，產生之現金流出。 (3)融資活動現金流出：主要係公司債贖回，產生之現金流出。 2. 現金不足額之補救措施及流動性分析：無。					

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：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：

(一)最近年度轉投資政策

本公司轉投資政策係配合業務發展需要，並以長期持有為主。

(二)轉投資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：新台幣仟元

轉投資事業	項目	100年度 投資 利益	101年度 投資 利益	獲利或虧損 之主要原因	改善 計畫	未來一年投資計畫
HannStar Board (BVI) Holdings Corp.		198,804	494,582	營運績效 良好	無	-
精成科技股份有限公司		348,475	33,430	營運績效 良好	無	-

六、風險事項

(一)最近年度及截至年報刊印日止利率、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：

1. 利率：本公司平日與銀行保持密切聯絡並維持良好關係，透過借款方式籌資，均議定合理的利率價格外，並隨時注意利率變動對本公司之影響。101 年度利息淨支出為新台幣 102,357 仟元，佔 101 年度營業收入之 4.34%。本公司除持續與銀行議定合理的利率價格外，並積極致力於業務拓展，以減少利息支出佔營業收入之比重。
2. 匯率：在匯率之波動方面，本公司保持密切觀察匯率走勢，對外幣資產與負債之淨部位作盡可能之避險措施，將匯兌損益控制在合理範圍內。101 年度本公司產生兌換損失新台幣 25,244 仟元，佔 101 年度營業收入之 1.07%。
3. 通貨膨脹情形：目前並無具體影響，另本公司將密切觀察及掌握主要原料之供需與價格變動情形，以適時調整庫存，降低原料價格波動對損益之影響。
4. 綜合以上所述，本公司將保持密切觀察利率、匯率變動及通貨膨脹情形對本公司損益之影響並適時提出相關因應措施與對策。

(二)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：

本公司主要從事印刷電路板之製造與銷售，為穩定成長之公司，一向專注本業經營，財務健全不操作高風險、高槓桿之投資且截至刊印日止未有背書保證，且僅有貸與百分百持有之子公司 HannStar Board (BVI) Holdings Corp.美金5,000 仟元。對所從事之衍生性商品交易均以避險為目的，嚴守主管機關及公司之相關交易處理程序，除政策執行經審慎評估外，更設有定期回報之控管機制。

(三)未來研發計畫及預計投入之研發費用：

專案名稱	目前進度	應再投入之研發費用	完成量產時間	未來研發得以成功之主要影響因素
Coaxial via 技術開發	此為全新技術，需綜合 HDI 與多層板技術，將由 102 年開始研發。	400 萬	104 年	技術研發將受限於塞孔材料的 Dk，若要達商業化需求須取得 Low Dk 塞孔膠，將持續與材料廠商合作開發。
背鑽技術開發	透過外包協力廠商合作已完成樣品製作並供客戶測試。	800 萬	103 年	目前採用外包方式對長期精度控制而言並不容易，將在採購背鑽機後建置廠內生產能量及 SOP。
高頻傳輸損耗及材料 Dk/Df 量測技術開發	完成 SET2DIL 量測系統建置	700 萬	104 年	設備及 Simulation tools 已有商業化產品，建置能量與否端看客戶及訂單需求而定。
Hybrid material 生產技術開發	尚未開始	50 萬	103 年	使用的主材料多，需視客戶需求而定，且要完成 UL 申請，所以在客戶需求收集上將是影響能否成功的關鍵
高精度板厚度量測及補償設備開發	尚未開始	60~200 萬	103 年	程式撰寫進度將是影響成功時程的關鍵。

(四)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：

本公司為順利接軌 IFRS 國際會計準則，提供可與國際企業間財務報告比較之財務資訊，業已提前建構資訊系統，培訓專業人才，以因應全球化時代之來臨。預計一旦導入 IFRS 後，本公司之財務報告除可依 IFRS 規定真實反映財務業務狀況外，並可與國際接軌，進而提高國際競爭力，成為令股東及投資者信賴的優良企業。另本公司將隨時注意國內外政策發展趨勢及法令變動情形，以採取適當策略因應，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。

(五)科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：

本公司隸屬印刷電路板產業，而印刷電路板係電子產品之重要基礎元件，隨著科技日益創新及產品推陳出新，新科技帶來便利亦創造市場需求，故對本公司將有正面助益。隨著積體電路與電子構裝技術的更新和突破，未來電子產品所採用之印刷電路板皆需具備輕薄短小、多功能、快速化及高性能之特性，在前述產品特性需求下，高密度、細線、小孔、薄型多層結構、高密度配線及高電氣特性之印刷電路板是目前產品發展之必然趨勢。為因應產品趨勢與下游產業之需求，及保持公司之優勢，本公司將提升競爭力且不斷致力於製程的管理改善，提昇整體的製程能力，以因應高密度、細線、小孔、薄型多層印刷電路板的需求，故目前對本公司財務業務應無重大影響。

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本公司自正式掛牌交易以來，對公司知名度及形象之提升，強化公司內部控制，健全公司管理，及對企業的永續經營皆有正面之影響。日後將致力鞏固國內市場，拓展國際業務，以最佳經營效率獲取最大利益，將經營成果分享所有股東及員工，故截至目前為止並未發生影響公司企業形象之重大事件。

(七)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：

最近年度及截至年報刊印日止，本公司並無進行併購之計劃；唯本公司對產業水平及垂直整合結果表示樂觀，預期將提供客戶更迅捷完整的服務面向。面對產品別集中風險，將積極擴展伺服器及網路通訊應用，以達多角化發展之效。

(八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：不適用。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

1. 本公司產品主要原料為基板、膠片及銅箔，主要物料為乾膜、藥水、油墨、鑽頭、銑刀、顯影液及磷銅球等，採購策略則係綜合考量供應商品質、價格、交期及配合度等因素選擇適合之供應商，並均就相同原料維持二家以上供應商可供詢價故本公司並無面臨貨源短缺或斷貨之風險。
2. 本公司因集團接單結構改變，加上主要客戶持續將訂單外移至中國大陸生產，致本公司於100及101年度對子公司 Hannstar Board (SAMOA) Holdings Corp. 銷貨比重逐漸提高，惟子公司 Hannstar Board (SAMOA) Holdings Corp. 對其銷售客戶並無集中之情形。本公司未來將持續積極開發新客戶、爭取新訂單，並同時致力於新產品及新技術之應用及研發，以提供更多元產品及服務，擴大服務範圍、拓展業績，以達分散客源，避免客源過度集中之風險。

(十)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、風險及因應措施：

本公司最近年度及截至年報刊印日止，並無董事、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之情形，故不適用。

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：

本公司最近年度及截至年報刊印日止，並無經營權改變之情形，故不適用。

(十二)訴訟或非訟事件，應列明公司及公司董事、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、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、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。

(十三)其他重要風險及因應措施：無。

(十四)風險管理之組織架構：

風險項目	權責部門	風險業務事項
策略風險	策略室	制訂公司未來營運政策
營運及市場風險	業務一、二部 製造部 品保部 工程部 設計工程部	依據公司策略，執行產品之研發製造、銷售，並致力生產技術改善、提升品質及降低成本
財務及流動性風險	財務部	利率、匯率之避險，銀行額度管理與關係維護等相關事宜
客戶信用風險	行銷室	客戶信用額度建立與審查，應收帳款之催收及管理
法律風險	法務室	審核合約、公司授權以及減少企業之法律風險，保障公司有形及無形資產

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：見 248 頁至 261 頁。

（二）關係企業合併財務報表：見 149 頁至 244 頁。

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、其它必要補充說明：無。

五、一〇一年股東常會決議事項之執行情形之檢討：見 34 頁。

六、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。

監察人查核報告書

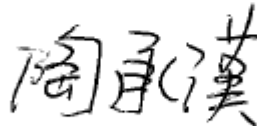
董事會造送之本公司 101 年度財務報表暨本公司與子公司 101 年度合併財務報表，業經勤業眾信聯合會計師事務所洪國田會計師及吳恪昌會計師查核竣事並提出查核報告，足以允當表達本公司之財務狀況。連同營業報告書及盈餘分派議案等，經本監察人審查，認為尚無不符，爰依照公司法第二百一十九條之規定，報請鑒察。

此上

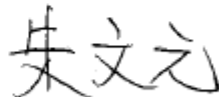
本公司中華民國 102 年股東常會

瀚宇博德股份有限公司

監察人：華科采邑(股)公司代表人 陶承漢



朱文元



游禮濯



中華民國 102 年 04 月 26 日

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一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇一年及一〇〇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。

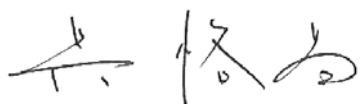
本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

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一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

瀚宇博德股份有限公司民國一〇一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民國一〇一及一〇〇年度合併財務報表，並經本會計師出具無保留意見查核報告在案，備供參考。

勤業眾信聯合會計師事務所
會計師吳恪昌



會計師洪國田



行政院金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1000028068 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 一 〇 二 年 三 月 二 十 七 日



民國一〇〇年及一〇〇一年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	一〇〇一年十二月三十一日		一〇〇〇年十二月三十一日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	一〇〇一年十二月三十一日		一〇〇〇年十二月三十一日	
		金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
1100	流動資產					2100	流動負債				
1310	現金及約當現金（附註二及四）	\$ 983,427	5	\$ 918,230	5	2180	短期借款（附註十三）	\$ 339,768	2	\$ 60,550	-
1120	公平價值變動列入損益之金融資產－流動					2140	公平價值變動列入損益之金融負債（附註二、五及十四）	11,470	-	-	-
1140	（附註二及五）	8,826	-	8,622	-	2150	應付帳款	382,069	2	445,773	3
1150	應收票據淨額（附註二及六）	9,799	-	8,879	-	2160	應付帳款－關係人（附註二五）	274	-	553	-
1178	應收帳款淨額（附註二及六）	141,566	1	194,596	1	2170	應付所得稅（附註二及二二）	55,485	-	-	-
1286	應收帳款－關係人淨額（附註二、六及二五）	148,525	1	123,881	1	2190	應付費用	274,073	2	257,873	2
120X	其他應收款	6,460	-	14,318	-	2210	其他應付款－關係人（附註二五）	527	-	10,556	-
1250	其他應收款－關係人（附註二五）	587,265	3	5,572	-	2298	其他應付款	9,668	-	7,924	-
1286	存貨－製造業（附註二及七）	111,695	1	125,643	1	2270	一年內到期長期負債（附註十四）	951,636	6	-	-
11XX	預付費用及款項	13,214	-	14,364	-	21XX	其他流動負債	16	-	57	-
	遞延所得稅資產－流動（附註二及二二）	10,400	-	6,900	-		流動負債合計	2,024,986	12	783,286	5
	流動資產合計	2,021,177	11	1,421,005	8		長期負債				
	基金及投資					2400	公平價值變動列入損益之金融負債－非流動（附註二、五及十四）	-	-	9,948	-
1421	採權益法之長期股權投資（附註二及八）	14,845,493	84	14,847,251	87	2410	應付公司債（附註二及十四）	-	-	934,910	5
1450	備供出售金融資產－非流動（附註二及九）	129,028	1	146,450	1	2420	長期借款（附註十五）	5,157,698	29	4,789,710	28
1480	以成本衡量之金融資產－非流動（附註二、十及二五）	102,845	-	33,330	-	24XX	長期負債合計	5,157,698	29	5,734,568	33
14XX	基金及投資合計	15,077,366	85	15,027,031	88	2510	土地增值稅準備（附註十一）	15,653	-	15,653	-
	固定資產（附註二及十一）						其他負債				
1501	土地	164,713	1	164,713	1	2820	存入保證金（附註二五）	9,461	-	9,181	-
1521	房屋及建築	481,759	3	481,759	3	2860	遞延所得稅負債－非流動（附註二及二二）	52,300	-	31,800	-
1531	機器設備	1,533,706	9	1,528,094	9	2880	其他負債－其他（附註二）	1,260	-	3,557	-
1551	運輸設備	9,065	-	8,302	-	28XX	其他負債合計	63,021	-	44,538	-
1681	其他設備	183,852	1	169,256	1	2XXX	負債合計	7,261,358	41	6,578,045	38
15X1	固定資產原始成本小計	2,373,095	14	2,352,124	14		股東權益				
15X8	重估增值	56,797	-	56,797	-	3110	股本－普通股股本（附註十七）	4,579,362	26	4,579,362	27
15XY	原始成本及重估增值	2,429,892	14	2,408,921	14		資本公積				
15X9	減：累計折舊	(1,805,276)	(10)	(1,696,882)	(10)	3210	股票溢價	2,042,308	12	2,042,308	12
1599	減：累計減損	(6,000)	-	(19,157)	-	3220	庫藏股交易	8,637	-	7,540	-
15XX	固定資產合計	618,616	4	692,882	4	3260	長期投資	1,175,284	7	1,175,284	7
	其他資產					3272	認股權（附註二、十八及十九）	76,918	-	76,918	-
1888	其他資產（附註二、十二及二五）	44,328	-	40,157	-	3280	資本公積－其他	838	-	839	-
							保留盈餘（附註二十）				
						3310	法定盈餘公積	744,234	4	695,607	4
						3320	特別盈餘公積	328,395	2	328,395	2
						3350	未分配盈餘	1,508,485	8	1,235,714	7
							股東權益其他項目				
						3420	累積換算調整數（附註二）	393,226	2	807,287	5
						3450	金融商品未實現損失	(335,001)	(2)	(323,667)	(2)
						3460	未實現重估增值	15,515	-	15,515	-
						3480	庫藏股票（附註二及十九）	(38,072)	-	(38,072)	-
						3XXX	股東權益合計	10,500,129	59	10,603,030	62
1XXX	資 產 總 計	\$ 17,761,487	100	\$ 17,181,075	100		負債及股東權益總計	\$ 17,761,487	100	\$ 17,181,075	100

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：焦佑衡



經理人：東耀光



會計主管：李坤堂



瀚宇博德股份有限公司

損益表

民國一〇一年及一〇〇年十一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	一〇一年度	一〇〇年度
	金額 %	金額 %
營業收入（附註二及二五）		
4110 銷貨收入	\$2,395,010 102	\$2,347,740 103
4170 銷貨退回	(480) -	(6,318) -
4190 銷貨折讓	(35,358) (2)	(74,121) (3)
4000 營業收入淨額	2,359,172 100	2,267,301 100
5000 營業成本	1,936,330 82	2,018,240 89
5910 營業毛利	422,842 18	249,061 11
營業費用（附註二五）		
6100 推銷費用	102,762 4	78,066 3
6200 管理及總務費用	132,083 6	147,845 7
6300 研究發展費用	12,774 1	14,029 1
6000 營業費用合計	247,619 11	239,940 11
6900 營業利益	175,223 7	9,121 -
營業外收入及利益		
7110 利息收入（附註二五）	7,232 -	4,083 -
7121 權益法認列之投資收益 （附註二及八）	528,012 23	547,279 24
7122 股利收入	- -	2,676 -
7130 處分固定資產及閒置資 產利益（附註二及二 五）	4,394 -	3,929 -
7160 兌換利益	- -	9,986 1
7250 呆帳轉回利益	128 -	125 -
7280 減損回轉利益（附註十 一）	13,157 1	16,853 1
7480 什項收入（附註二五）	29,235 1	8,472 -
7100 營業外收入及利益 合計	582,158 25	593,403 26

（接次頁）

(承前頁)

代碼		一 〇 一 年 度		一 〇 〇 年 度	
		金	額 %	金	額 %
	營業外費用及損失				
7510	利息費用	\$ 109,589	5	\$ 98,318	4
7530	處分固定資產及閒置資產損失 (附註二及二五)	-	-	150	-
7560	兌換損失	25,244	1	-	-
7650	金融商品評價損失 (附註二及五)	1,318	-	4,309	-
7880	什項支出 (附註二五)	<u>4,701</u>	<u>-</u>	<u>18,391</u>	<u>1</u>
7500	營業外費用及損失合計	<u>140,852</u>	<u>6</u>	<u>121,168</u>	<u>5</u>
7900	稅前利益	616,529	26	481,356	21
8110	所得稅 (費用) 利益 (附註二及二二)	(<u>76,522</u>)	(<u>3</u>)	<u>4,912</u>	<u>-</u>
9600	本期純益	<u>\$ 540,007</u>	<u>23</u>	<u>\$ 486,268</u>	<u>21</u>
代碼		稅 前 稅 後		稅 前 稅 後	
		稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
	每股盈餘 (附註二及二三)				
9750	基本每股盈餘	<u>\$ 1.35</u>	<u>\$ 1.19</u>	<u>\$ 1.05</u>	<u>\$ 1.06</u>
9850	稀釋每股盈餘	<u>\$ 1.27</u>	<u>\$ 1.11</u>	<u>\$ 1.00</u>	<u>\$ 1.00</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：焦佑衡



經理人：束耀先



主辦會計：李坤堂



 新龍興股份有限公司
 股東權益變動表
 民國一〇一一年及一〇一〇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 本	預 收 股 款	股 票 溢 價	庫 藏 股 交 易	長 期 投 資	認 股 權	其 他	法 定 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘	累 積 換 算 調 整 數	金 融 商 品 未 實 現 (損) 益	未 實 現 重 估 增 值	庫 藏 股 票	股 東 權 益 合 計
一〇〇年一月一日餘額	\$ 4,407,226	\$ 481	\$ 2,039,226	\$ 7,540	\$ 1,193,232	\$ 76,918	\$ 490	\$ 640,399	\$ -	\$ 1,300,694	(\$ 225,509)	(\$ 118,402)	\$ 15,515	\$ -	\$ 9,337,810
九十九年度盈餘分配（附註二十）															
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	55,208	-	(55,208)	-	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-	328,395	(328,395)	-	-	-	-	-
股票股利	167,645	-	-	-	-	-	-	-	-	(167,645)	-	-	-	-	-
長期股權投資持股比例變動調整	-	-	-	-	(17,948)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(17,948)
逾期現金股利轉列資本公積	-	-	-	-	-	-	349	-	-	-	-	-	-	-	349
庫藏股票增加（附註十九）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(38,072)	(38,072)
員工認股權（附註十八）	4,491	(481)	3,082	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	7,092
累積換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,032,796	-	-	-	1,032,796
認列子公司金融商品未實現損失	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(5,788)	-	-	(5,788)
金融商品未實現損失	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(199,477)	-	-	(199,477)
一〇〇年度純益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	486,268	-	-	-	-	486,268
一〇〇年十二月三十一日餘額	4,579,362	-	2,042,308	7,540	1,175,284	76,918	839	695,607	328,395	1,235,714	807,287	(323,667)	15,515	(38,072)	10,603,030
一〇〇年度盈餘分配（附註二十）															
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	48,627	-	(48,627)	-	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(218,609)	-	-	-	-	(218,609)
逾期現金股利發放	-	-	-	-	-	-	(1)	-	-	-	-	-	-	-	(1)
庫藏股票增加（附註十九）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(9,524)	(9,524)
庫藏股票轉讓員工酬勞成本（附註十九）	-	-	-	-	-	1,094	-	-	-	-	-	-	-	-	1,094
庫藏股轉讓與員工（附註十九）	-	-	-	1,097	-	(1,094)	-	-	-	-	-	-	-	9,524	9,527
累積換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(414,061)	-	-	-	(414,061)
認列子公司金融商品未實現損失回轉	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6,088	-	-	6,088
金融商品未實現損失	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(17,422)	-	-	(17,422)
一〇一年度純益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	540,007	-	-	-	-	540,007
一〇一年十二月三十一日餘額	<u>\$ 4,579,362</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,042,308</u>	<u>\$ 8,637</u>	<u>\$ 1,175,284</u>	<u>\$ 76,918</u>	<u>\$ 838</u>	<u>\$ 744,234</u>	<u>\$ 328,395</u>	<u>\$ 1,508,485</u>	<u>\$ 393,226</u>	<u>(\$ 335,001)</u>	<u>\$ 15,515</u>	<u>(\$ 38,072)</u>	<u>\$ 10,500,129</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：焦佑衡



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

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	一〇一年度	一〇〇年度
營業活動之現金流量		
本期純益	\$ 540,007	\$ 486,268
折舊	101,893	124,010
長期借款交易成本攤銷	10,988	6,880
處分固定資產及閒置資產淨利益	(4,394)	(3,779)
減損回轉利益	(13,157)	(16,853)
應付公司債折價攤銷	16,726	17,752
採權益法認列之投資收益	(528,012)	(547,279)
員工認股權成本	1,094	-
採權益法之被投資公司發放現金股利	121,797	118,144
呆帳轉回利益	(128)	(125)
營業資產及負債之淨變動		
公平價值變動列入損益之金融商品	1,318	(5,224)
應收票據	(920)	2,831
應收帳款(含關係人)	28,514	48,925
其他應收款(含關係人)	7,258	790
存貨	13,948	52,592
預付費用及款項	1,150	314
遞延所得稅資產及負債	17,000	(9,220)
其他資產	(4,133)	(4,604)
應付帳款(含關係人)	(63,983)	71,549
應付所得稅	55,485	-
應付費用	16,200	34,586
其他應付款	(10,029)	(9,555)
其他流動負債	(41)	51
其他負債	-	(150)
營業活動之淨現金流入	<u>308,581</u>	<u>367,903</u>
投資活動之現金流量		
購置固定資產	(12,761)	(9,024)
處分固定資產及閒置資產價款	4,996	14,013
購買以成本衡量之金融資產—非流動	(69,515)	-
其他應收款—關係人	(583,913)	-
存出保證金(增加)減少	(82)	1,397
投資活動之淨現金流(出)入	<u>(661,275)</u>	<u>6,386</u>

(接次頁)

(承前頁)

	一 〇 一 年 度	一 〇 〇 年 度
融資活動之現金流量		
短期借款增加(減少)	\$ 279,218	(\$ 143,360)
長期借款增加	357,000	-
存入保證金增加(減少)	280	(2,844)
發放現金股利	(218,609)	-
發放逾期現金股利	(1)	-
庫藏股轉讓與員工	9,527	-
買回庫藏股	(9,524)	(38,072)
員工執行認股權	-	7,092
融資活動之淨現金流入(出)	<u>417,891</u>	<u>(177,184)</u>
本期現金及約當現金淨增加數	65,197	197,105
期初現金及約當現金餘額	<u>918,230</u>	<u>721,125</u>
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 983,427</u>	<u>\$ 918,230</u>
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息	\$ 81,263	\$ 73,000
本期支付所得稅	\$ 1,252	\$ 3,270
不影響現金流量之投資及融資活動		
累積換算調整數	(\$ 414,061)	\$ 1,032,796
金融商品未實現損失	(\$ 11,334)	(\$ 205,265)
本期支付現金購置固定資產		
本期固定資產增加	\$ 14,505	\$ 15,968
加：期初應付購置固定資產款項	7,924	980
減：期末應付購置固定資產款項	(9,668)	(7,924)
本期支付現金購置固定資產	<u>\$ 12,761</u>	<u>\$ 9,024</u>
本期出售固定資產及閒置資產收取現金		
本期出售固定資產及閒置資產價款	\$ 2,176	\$ 15,993
加：期初應收出售固定資產款項	2,820	840
減：期末應收出售固定資產款項	-	(2,820)
本期出售固定資產及閒置資產收取現金	<u>\$ 4,996</u>	<u>\$ 14,013</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：焦佑衡



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

民國一〇一及一〇〇年度

(除另予註明外，金額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，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及華新科技股份有限公司，截至一〇一年十二月三十一日止，華新麗華股份有限公司及其子公司直接及間接持有本公司 25.24% 股份；而華新科技股份有限公司持有本公司 19.97% 股份。

本公司一〇一年及一〇〇年十二月三十一日員工人數分別為 722 人及 729 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。重要會計政策彙總說明如下：

(一) 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。外幣資產及負債實際收付結清時所產生之兌換差額，作為當期損益。

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。

外幣長期股權投資按權益法計價者，以被投資公司之外幣財務報表換算後所得之股東權益做為依據，兌換差額列入累積換算調整數，作為股東權益之調整項目。

(二) 會計估計

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、資產減損、所得稅、退休金以及員工分紅及董監酬勞費用等之提列，必須使用合理之估計金額，因估計涉及判斷，實際結果可能有所差異。

(三) 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。

(四) 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商業本票、銀行承兌匯票及附買回債券等，其帳面價值近似公平價值。

(五) 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，依交易慣例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。

(六) 應收帳款之減損評估

本公司自一〇〇年一月一日起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」第三次修訂條文，修訂條文將原始產生之應收款納入適用範圍，故本公司對於應收帳款係於每一資產負債表日評估其減損跡象，當有客觀證據顯示，因應收帳款原始認列後發生之單一或多項事件，致使應收帳款之估計未來現金流量受影響者，則該應收帳款視為已減損。

(七) 存 貨

存貨包括原料、物料、製成品及在製品，並以成本與淨變現價值孰低計價，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎。成本採標準成本制，並於期末將各項差異依適當之比率予以分攤於期末存貨及銷貨成本。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。另期末存貨並就存貨過時、瑕疵庫存週轉狀況提列備抵損失。

(八) 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，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。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。

本公司與採權益法被投資公司順流交易所產生之利益，按持股比例予以消除；惟如本公司對該被投資公司有控制能力，則予全部消除。本公司與採權益法被投資公司逆流交易所產生之利益，按持股比例予以消除。

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。

(九) 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。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

備供出售金融資產之認列或除列時點，以及公平價值之基礎，均與公平價值變動列入損益之金融商品相同。

現金股利於除息日認列收益，但依據投資前淨利宣告之部分，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，則予以回轉並認列為當期損益。

(十) 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同。若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額不予回轉。

(十一) 固定資產

固定資產以成本加重估增值減累計折舊及累計減損計價。重大之更新及改良作為資本支出；修理及維護支出則作為當期費用。固定資產折舊係按直線法依照下列估計耐用年限計提：

房屋及建築	3～45 年
機器設備	3～10 年
運輸設備	2～5 年
其他設備	2～10 年

耐用年限屆滿仍繼續使用之固定資產，則就其殘值按重行估計可使用年數繼續提列折舊。資產重估增值部分之折舊，係以直線法按重估時該項資產之剩餘耐用年限計提。

固定資產出售或報廢時，其相關成本（含重估增值）、累計折舊、累計減損及未實現重估增值均自帳上減除。處分固定資產之利益或損失，列為當期之營業外利益或損失。

(十二) 資產減損

倘資產（主要為固定資產與採權益法之長期股權投資）以其相關可回收金額衡量帳面價值有重大減損時，就其減損部分認列損失。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，減除應提列攤銷後之帳面價值。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；回轉時，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。

進行減損測試時，商譽係分攤到本公司預計能享受合併綜效之各相關現金產生單位。商譽所屬現金產生單位除有跡象顯示可能減損外，每年應藉由各單位帳面價值（包含商譽）與其可回收金額之比較，進行各單位之減損測試。各單位之可回收金額若低於其帳面價值，減損損失先就已分攤至該現金產生單位之商譽，減少其帳面價值。次就其餘減損損失再依現金產生單位中各資產帳面價值等比例分攤至各資產。已認列之商譽減損損失不得回轉。

對僅具重大影響力而未具控制能力之長期股權投資，則以個別長期股權投資帳面價值（含商譽）為基礎，比較個別投資之可回收金額與帳面價值以計算該投資之減損損失。

(十三) 可轉換公司債

可轉換公司債，係以全部發行價格減除經單獨衡量之負債組成要素金額後，分攤至權益（資本公積－認股權）組成要素。非屬嵌入式衍生性商品之負債組成要素係以攤銷後成本衡量，屬嵌入式非權益衍生性商品之負債組成要素則以公平價值衡量。公司債轉換時，以負債組成要素及權益組成要素之帳面價值作為發行普通股之入帳基礎。

另轉換公司債之交易成本，依新修訂財務會計準則公報之規定，於扣除相關所得稅利益後，按原始認列金額比例分攤至其負債及權益組成要素。

(十四) 股份基礎給付

發行酬勞性員工認股權，其給與日於九十七年一月一日（含）以後者，係依照財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」處理。按預期既得認股權之最佳估計數量及給與日公平價值計算之認股權價值，於既得期間以直線法認列為當期費用，並同時調整資本公積一員工認股權。後續資訊顯示預期既得之認股權數量與估計不同時，則修正原估計數。

發行酬勞性員工認股權，其給與日於九十三年一月一日至九十六年十二月三十一日間者，係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。

(十五) 退休金

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，係於員工服務之期間，將應提撥之退休金數額認列為當期費用。

確定給付退休辦法發生縮減或清償時，將縮減或清償損益列入當期之淨退休金成本。

(十六) 收入之認列

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。

(十七) 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。

投資國外子公司或國外合資企業之長期股權投資帳面價值與課稅基礎之暫時性差異，如本公司可控制暫時性差異回轉之時間，且於可預見之未來不會回轉，其實質上係長久存在者，則不予以認列相關遞延所得稅負債。

購置機器設備、研究發展支出及人才培訓支出等所產生之所得稅抵減，採用當期認列法處理。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

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。

(十八) 庫藏股票

本公司買回已發行股票作為庫藏股票時，將所支付之成本借記庫藏股票，列為股東權益之減項。

處分時，本公司以交付庫藏股取得之對價作為庫藏股票之處分價值，庫藏股票交易所產生的價差直接列於股東權益項下。

(十九) 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潛在普通股數合計數（分母部分）。惟可轉換公司債若具有反稀釋作用，則該可轉換公司債不列入計算稀釋每股盈餘。

(二十) 重分類

為便於比較，將一〇〇年度之財務報表部分科目金額予以重分類。

三、會計變動之理由及其影響

金融商品之會計處理

本公司自一〇〇年一月一日起採用新修訂之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」。主要之修訂包括(一)將應收租賃款之減損納入公報適用範圍；(二)修訂保險相關合約之會計準則適用規範；(三)將原始產生之放款及應收款納入公報適用範圍；(四)增訂以攤銷後成本衡量之金融資產於債務困難修改條款時之減損規範；及(五)債務條款修改時債務人之會計處理。此項會計變動，對本公司一〇〇年度財務報表並無重大影響。

營運部門資訊之揭露

本公司自一〇〇年一月一日起，採用新發布之財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」。該公報之規定係以管理階層制定營運事項決策時所使用之企業組成部分相關資訊為基礎，營運部門之辨識則以主要營運決策者定期複核用以分配資源予部門與評量績效之內部報告為基礎。該公報係取代財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」，採用該公報僅對本公司部門別資訊之報導方式產生改變。

四、現金及約當現金

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
零用金及庫存現金	\$ 425	\$ 508
支票存款	580	1,842
活期存款	118,422	123,360
定期存款	864,000	592,520
約當現金－附買回債券	-	200,000
	<u>\$983,427</u>	<u>\$918,230</u>

五、公平價值變動列入損益之金融商品

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
<u>公平價值變動列入損益之金融</u>		
<u>資產－流動</u>		
指數型基金	<u>\$ 8,826</u>	<u>\$ 8,622</u>
<u>公平價值變動列入損益之金融</u>		
<u>負債－流動</u>		
可轉換公司債嵌入衍生性		
金融負債（附註十四）	<u>\$ 11,192</u>	<u>\$ -</u>
遠期外匯合約	<u>\$ 278</u>	<u>\$ -</u>
<u>公平價值變動列入損益之金融</u>		
<u>負債－非流動</u>		
可轉換公司債嵌入衍生性金融		
商品（附註十四）	<u>\$ -</u>	<u>\$ 9,948</u>

- (一) 本公司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，其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。

截至一〇一年十二月三十一日止，尚未到期之遠期外匯合約如下：

	幣 別	到 期 日	合 約 金 額 (仟 元)
<u>一〇一年十二月三十一日</u>			
出售遠期外匯	美元兌台幣	102.01.10	USD1,000/NTD29,007
出售遠期外匯	美元兌台幣	102.01.10	USD1,000/NTD29,023
出售遠期外匯	美元兌台幣	102.02.05	USD1,000/NTD29,096

(二) 本公司一〇一及一〇〇年度，公平價值變動列入損益之金融商品產生之淨損失分別為 1,318 仟元及 4,309 仟元。

六、應收票據及帳款

	一 〇 一 年 十二月三十一日	一 〇 〇 年 十二月三十一日
應收票據	<u>\$ 9,799</u>	<u>\$ 8,879</u>
應收帳款	\$141,923	\$195,081
減：備抵呆帳	(<u>357</u>)	(<u>485</u>)
	<u>\$141,566</u>	<u>\$194,596</u>
應收帳款－關係人（附註二五）	<u>\$148,525</u>	<u>\$123,881</u>

七、存 貨

	一 〇 一 年 十二月三十一日	一 〇 〇 年 十二月三十一日
原 物 料	\$ 22,292	\$ 24,031
在 製 品	42,312	43,669
製 成 品	<u>47,091</u>	<u>57,943</u>
	<u>\$111,695</u>	<u>\$125,643</u>

(一) 一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之備抵跌價損失分別為 43,300 仟元及 35,200 仟元。

(二) 一〇一及一〇〇年度與存貨相關之銷貨成本分別為 1,936,330 仟元及 2,018,240 仟元。一〇一及一〇〇年度之銷貨成本包括存貨跌價、報廢損失及出售下腳廢料收入淨利益分別為 19,675 仟元及 35,319 仟元，帳列銷貨成本減項。

八、採權益法之長期股權投資

被投資公司	一〇一年十二月三十一日			一〇〇年十二月三十一日		
	原始成本	帳面價值	持股比例 %	帳面價值	持股比例 %	
HannStar Board (BVI) Holdings Corp.	\$ 1,724,145	\$ 10,036,375	100.00	\$ 9,787,464	100.00	
精成科技股份有限公司	<u>4,651,627</u>	<u>4,809,118</u>	39.43	<u>5,059,787</u>	39.43	
	<u>\$ 6,375,772</u>	<u>\$ 14,845,493</u>		<u>\$ 14,847,251</u>		

(一) 一〇一及一〇〇年度對長期股權投資採用權益法處理而認列之投資利益明細金額如下：

	一〇一年度	一〇〇年度
HannStar Board (BVI) Holdings Corp.	\$494,582	\$198,804
精成科技股份有限公司	<u>33,430</u>	<u>348,475</u>
	<u>\$528,012</u>	<u>\$547,279</u>

(二) 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，截至一〇一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，前述間接投資案業經經濟部投資審議委員會核准在案。

本公司由子公司 HannStar Board (BVI) Holdings Corp.轉投資英屬開曼群島 HannStar Board International Holdings Ltd.，該 HannStar Board International Holdings Ltd.之股票於九十五年十月六日在香港主板掛牌上市。一〇〇年八月五日，本公司之子公司 HannStar Board (BVI) Holdings Corp.要求其子公司 HannStar Board International Holdings Ltd.董事會提呈將 HannStar Board International Holdings Ltd.私有化之建議計劃，該計劃係根據開曼群島公司法第八十六條所規定之協議安排（Scheme of arrangement）方式予以進行。另該計劃及相關事宜已於一〇〇年十月七日舉行之法院會議及 HannStar Board International Holdings Ltd.股東特別大會獲得批准，並於一〇〇年十二月八日起生效，生效後原於香港聯交所上市之 HannStar Board International Holdings Ltd.根據香港聯交所上市規則第 6.15 條於一〇〇年十二月九日撤銷上市，原持有 HannStar Board International Holdings Ltd.股份且符合資格的股

東則向 HannStar Board (BVI) Holdings Corp.收取每股 1.25 港元以作為註銷股份之代價，收回股份之總價款為港幣 411,500 仟元。截至一〇一年十二月三十一日止，本公司間接持有 HannStar Board International Holdings Ltd.之比率為 100%。

(三) 精成科技股份有限公司為台灣上市公司，主要從事印刷電路板之製造及買賣等業務。截至一〇一年十二月三十一日止，本公司持有股數為 209,582 仟股，持股比例為 39.43%（係以精成科技股份有限公司流通在外股數減除庫藏股為計算基礎）。

九、備供出售金融資產－非流動

	一〇一年十二月三十一日	一〇〇年十二月三十一日
國內上市股票		
華新科技股份有限公司	<u>\$129,028</u>	<u>\$146,450</u>

十、以成本衡量之金融資產－非流動

	一〇一年十二月三十一日	一〇〇年十二月三十一日
國內非上市（櫃）股票		
華科采邑股份有限公司	\$ 37,218	\$ 33,330
金鑫投資股份有限公司	<u>65,627</u>	<u>-</u>
	<u>\$102,845</u>	<u>\$ 33,330</u>

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，並定期進行減損測試。本公司於一〇一年十一月二十日向華新麗華股份有限公司（關係人）購入金鑫投資股份有限公司普通股 6,500,000 股，每股 10.096412 元，共計 65,627 仟元，交易價格係參考金鑫投資股份有限公司最近期經會計師核閱之每股淨值議定。

十一、固定資產

	一〇一年十二月三十一日	一〇〇年十二月三十一日
成本		
土地	\$ 164,713	\$ 164,713
房屋及建築	481,759	481,759
機器設備	1,533,706	1,533,706
運輸設備	9,065	9,065
其他設備	<u>183,852</u>	<u>183,852</u>
	<u>\$ 2,373,095</u>	<u>\$ 2,373,095</u>
重估增值	\$ 56,797	\$ 56,797
累計折舊	\$ -	\$ -
累計減損	\$ -	\$ -
未折減餘額	\$ 221,510	\$ 221,510
未折減餘額	<u>277,616</u>	<u>277,616</u>
	<u>111,946</u>	<u>111,946</u>
	<u>1,402</u>	<u>1,402</u>
	<u>6,142</u>	<u>6,142</u>
	<u>\$ 618,616</u>	<u>\$ 618,616</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	\$ 56,797	\$ 15,653

(二) 本公司所取得土地中因礙於法令規定無法過戶，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
新北市樹林區石頭溪段	48-6	2,100	\$ 17,967

保全措施：

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。

(三) 本公司一〇一年度經適當評估，固定資產減損回轉利益為 13,157 仟元。

十二、 其他資產

	一 〇 一 年 十二月三十一日	一 〇 〇 年 十二月三十一日
閒置資產	\$229,027	\$229,619
減：累計折舊及減損	(221,467)	(222,015)
存出保證金	867	785
應收所得稅退稅款	389	389
預付退休金（附註十六）	34,171	31,279
其他資產－其他	1,341	100
	<u>\$ 44,328</u>	<u>\$ 40,157</u>

十三、 短期借款

	一〇一年十二月三十一日	一〇〇年十二月三十一日
	利 率 % 金 額	利 率 % 金 額
銀行信用借款	1.02~1.15 <u>\$339,768</u>	1.10 <u>\$ 60,550</u>

十四、應付公司債

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
負債組成要素		
國內第一次無擔保轉換公 司債	\$ 1,000,000	\$ 1,000,000
減：折價	(48,364)	(65,090)
減：一年內得行使賣回權之 應付公司債轉列流 動負債	(951,636)	-
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 934,910</u>

本公司於九十九年九月三日發行票面利率為 0% 之五年期無擔保轉換公司債 1,000,000 仟元，其有效利率為 1.76%，到期時持有人若未轉換，則本公司必須按債券面額 100% 予以贖回。本公司依財務會計準則公報第三十六號之規定將該轉換選擇權與負債分離，並分別認列為權益及負債。屬權益部分計 76,918 仟元，帳列一〇一年十二月三十一日「資本公積－認股權」；負債組成要素則分別認列其嵌入衍生性金融商品及非屬衍生性商品之負債，該嵌入衍生性金融商品一〇一年及一〇〇年十二月三十一日以公平價值評估金額分別為 11,192 仟元及 9,948 仟元；非屬衍生性商品之負債一〇一年及一〇〇年十二月三十一日以攤銷後成本衡量之金額分別為 951,636 仟元及 934,910 仟元。發行條件如下：

- (一) 發行日期：九十九年九月三日
- (二) 面額：NT\$100 仟元
- (三) 發行及交易地點：國內
- (四) 發行價格：100%
- (五) 發行總額：NT\$1,000,000 仟元
- (六) 票面利率：0%
- (七) 發行期限：5 年期；到期日為一〇四年九月三日
- (八) 轉換權利與標的：依請求當時之轉換價格轉換為本公司普通股
- (九) 轉換期間：九十九年十月四日至一〇四年八月二十四日
- (十) 轉換價格及調整：
 1. 發行時轉換價格每股 28.50 元。

2. 本轉換公司債發行後，遇有本公司已發行普通股股數增加時，本公司應依發行辦法所列之公式調整轉換價格。

3. 一〇一年十二月三十一日轉換價格每股 22.93 元。

(十一) 債券之贖回及賣回辦法：

1. 到期贖回：本債券發行期滿後，依面額償還本金。
2. 提前贖回：本債券於發行滿一個月之翌日起至發行期間屆滿前四十日止，若本公司普通股在集中交易市場之收盤價連續三十個營業日超過當時本債券轉換價格達百分之三十（含）以上或本債券流通在外餘額低於原發行總額之百分之十時，本公司得以面額提前贖回全部債券。
3. 賣回辦法：債券持有人於債券發行屆滿三年時，得要求本公司以債券面額將其所持有之本轉換公司債贖回。

十五、長期借款

		一〇一年十二月三十一日		一〇一年十二月三十一日	
銀行借款		利率 %	金額	利率 %	金額
遠東國際商業銀行聯貸案	信用借款，期間 99.12.14~102.12.14，到期還本，已於 101.12 提前償還。	-	\$ -	1.65	\$ 4,800,000
遠東國際商業銀行聯貸案	信用借款，期間 101.12.14~106.12.14，自首次動用日起滿四十二個月時為償還第一期，其後每半年為一期，分四期攤還。	1.84	4,800,000	-	-
第一商業銀行	信用借款，期間 101.11.27~104.11.27，到期還本。	1.67	250,000	-	-
玉山銀行	信用借款，期間 101.12.20~104.12.18，到期還本。	1.85	130,000	-	-
			5,180,000	-	4,800,000
減：聯貸手續費			(22,302)	-	(10,290)
			<u>\$ 5,157,698</u>		<u>\$ 4,789,710</u>

- (一) 本公司為償還銀行借款及充實營運資金，於九十九年六月二十三日與聯貸案主辦銀行遠東國際商業銀行及十七家金融機構訂立聯合貸款合約，授信額度為四十八億元。截至一〇〇年十二月三十一日止，本公司已全數動撥，並於一〇一年十二月提前償還。
- (二) 本公司為償還銀行借款及充實營運資金，於一〇一年十一月三十日與聯貸案主辦銀行遠東國際商業銀行及十三家金融機構訂立聯合貸款合約，授信額度為五十六億元。截至一〇一年十二月三十一日止，本公司已動撥四十八億元。
- (三) 上述聯貸案長期借款，依銀行借款合同規定，本公司之年度與半年度合併財務報表於借款之存續期間內應維持約定之財務比率。

十六、員工退休金

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，依員工每月薪資 6% 提撥至勞工保險局個人退休金專戶。本公司一〇一及一〇〇年度認列之退休金費用分別為 17,084 仟元及 18,176 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，本公司原按員工每月薪資總額 2.76% 提撥退休金，自一〇〇年三月起改按員工每月薪資總額 2.58% 提撥，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶。

屬確定給付退休辦法之退休金相關資訊揭露如下：

(一) 本公司退休金精算所用之精算假設如下：

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
折現率	1.75%	2.00%
薪資水準增加率	2.00%	2.00%
退休基金資產報酬率	1.75%	2.00%

(二) 本公司淨退休金成本組成項目如下：

	一〇一年度	一〇〇年度
服務成本	\$ 2,569	\$ 2,651
利息成本	2,960	2,841
退休基金資產之預期報酬	(3,599)	(3,587)
淨攤銷數與遞延數額	(357)	(357)
淨退休金成本	<u>\$ 1,573</u>	<u>\$ 1,548</u>

(三) 本公司退休基金提撥狀況與預付退休金之調節如下：

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
給付義務		
既得給付義務	\$ 7,831	\$ 7,506
非既得給付義務	<u>104,383</u>	<u>90,944</u>
累積給付義務	112,214	98,450
未來薪資影響數	<u>55,929</u>	<u>49,560</u>
預計給付義務	168,143	148,010

(接次頁)

(承前頁)

	一 〇 一 年 十二月三十一日	一 〇 〇 年 十二月三十一日
退休基金提撥狀況		
預計給付義務	168,143	148,010
退休基金資產公平價值	(<u>180,771</u>)	(<u>179,939</u>)
提撥狀況	(<u>12,628</u>)	(<u>31,929</u>)
未認列過度性資產	-	357
未認列退休金(損失)利益	(<u>21,543</u>)	<u>293</u>
預付退休金(帳列其他資產項下)	(<u>\$ 34,171</u>)	(<u>\$ 31,279</u>)

十七、 股 本

(一) 普通股股本

	一 〇 一 年 十二月三十一日	一 〇 〇 年 十二月三十一日
額定股本		
股數(仟股)	<u>700,000</u>	<u>700,000</u>
面額(元)	<u>\$ 10</u>	<u>\$ 10</u>
股本(仟元)	<u>\$ 7,000,000</u>	<u>\$ 7,000,000</u>
實收股本		
股數(仟股)	<u>457,936</u>	<u>457,936</u>
面額(元)	<u>\$ 10</u>	<u>\$ 10</u>
股本(仟元)	<u>\$ 4,579,362</u>	<u>\$ 4,579,362</u>

(二) 本公司一〇一年十二月三十一日資本額為 4,579,362 仟元，分為 457,936 仟股，每股面額 10 元，均為普通股。

(三) 本公司於一〇〇年十二月三十日向金融監督管理委員會申請辦理現金增資 50,000 仟股，該案業經核准在案，並於一〇一年三月十六日經本公司董事會決議以一〇一年三月三十一日為增資認股基準日，每股發行價格為 16 元，預計募集總金額為 800,000 仟元，惟本公司董事會於一〇一年五月七日決議撤銷前述現金增資案，並已於一〇一年五月十日經金融監督管理委員會核准在案。

十八、 員工認股權證

(一) 本公司於九十五年八月依證券交易法第二十八條之三規定發行第一次員工認股權證，發行總額為 5,000 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。截至一〇〇年底除到期失效者外，其餘已全數執行認購完畢。

- (二) 本公司於九十六年十二月依證券交易法第二十八條之三規定發行第二次員工認股權證，發行總額為 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，截至一〇一年底除到期失效者外，其餘已全數執行認購完畢。

一〇一及一〇〇年度員工認股權證之相關資訊如下：

	一	〇	一	年	度	一	〇	〇	年	度
			加 權 平 均 行 使 價 格					加 權 平 均 行 使 價 格		
	單	位	(	元	)	單	位	(	元	)
期初流通在外	830		\$	17.16		1,301		\$	17.48	
本期行使	-		-			(422)		16.80		
本期失效	(830)		16.68			(49)		17.16		
期末流通在外	-		-			830		17.16		
期末可行使之認股權	-		-			830		17.16		

十九、庫藏股票

- (一) 本公司一〇一年度庫藏股票資料如下：

單位：仟股

收 回 原 因	期 初 股 數	本 期 增 加	本 期 減 少	期 末 股 數
轉讓股份予員工	<u>2,500</u>	<u>681</u>	<u>681</u>	<u>2,500</u>

- (二) 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，不得逾保留盈餘加發行股份溢價及已實現之資本公積之金額。本公司一〇一年一月一日至十二月三十一日間以 9,524

仟元買回已發行在外股份 681 仟股，計最高持有已收回股數 3,181 仟股，收買股份之總金額計 47,596 仟元，符合證券交易法之規定。

- (三) 本公司一〇一年九月二十七日將庫藏股 681 仟股授予員工認購，且依(九六)基秘字第二六六號函規定，於給與日依 Black-Scholes 選擇權評價模式估計，認列酬勞成本（帳列薪資費用）及資本公積－員工認股權 1,094 仟元，並已於一〇一年十月十一日完成轉讓，總金額為 9,527 仟元。
- (四) 本公司持有之庫藏股票，依證券交易法規定不得質押，亦不得享有股利之分派等權利。

二十、保留盈餘

- (一) 依本公司章程之規定，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，並依法令或主管機關規定提列或迴轉特別盈餘公積後，如尚有盈餘，再依序分配如下：

1. 員工紅利百分之三至十。
2. 董監酬勞百分之二。
3. 扣除前項餘額後再加計以前年度累積未分配盈餘，由董事會擬具股東紅利分配案，提請股東會決議後分派或保留之。

一〇一及一〇〇年度應付員工紅利估列金額分別為 18,119 仟元及 22,991 仟元；應付董監酬勞估列金額分別為 9,720 仟元及 15,327 仟元，係依據本公司章程及過去經驗以可能發放之金額為估列基礎。於期後期間董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整當年度費用，至股東會決議日時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數以決議分紅之金額除以股票公平價值決定，股票公平價值係以股東會決議日前一日之收盤價，並考量除權除息之影響為計算基礎。

本公司分配盈餘時，必須依法令規定就股東權益減項（包括未實現重估增值、金融商品未實現損益及累積換算調整數）餘額提列特別盈餘公積。嗣後股東權益減項金額如有減少，可就減少金額自特別盈餘公積轉回未分配盈餘。

(二) 本公司股東常會分別於一〇一年六月十五日及一〇〇年六月十日決議一〇〇及九十九年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	一〇〇年度	九十九年度	一〇〇年度	九十九年度
法定盈餘公積	\$ 48,627	\$ 55,208	\$ -	\$ -
特別盈餘公積	-	328,395	-	-
股票股利	-	167,645	-	0.38
現金股利	218,609	-	0.48	-

本公司股東常會決議配發一〇〇及九十九年度員工紅利及董監酬勞分別如下：

	一〇〇年度		九十九年度	
	現金紅利	股票紅利	現金紅利	股票紅利
員工紅利	\$ 27,960	\$ -	\$ 10,707	\$ -
董監酬勞	8,753	-	3,370	-

本公司股東會決議配發之員工紅利及董監酬勞與各年度財務報表認列之員工分紅及董監酬勞之差異主要係因估計改變，已分別調整為一〇一及一〇〇年度之（損）益，彙總如下：

	一〇〇年度		九十九年度	
	員工紅利	董監酬勞	員工紅利	董監酬勞
股東會決議配發金額	\$ 27,960	\$ 8,753	\$ 10,707	\$ 3,370
各年度財務報表認列金額	<u>22,991</u>	<u>15,327</u>	<u>18,483</u>	<u>10,096</u>
	<u>\$ 4,969</u>	<u>(\$ 6,574)</u>	<u>(\$ 7,776)</u>	<u>(\$ 6,726)</u>

上述有關董事會及股東會決議分派情形，請至台灣證券交易所之公開資訊觀測站查詢。

二一、 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	一〇一年度			一〇〇年度		
	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	\$368,586	\$ 82,633	\$451,219	\$346,906	\$ 85,014	\$431,920
勞健保費用	31,652	4,935	36,587	32,720	5,056	37,776
退休金費用	13,919	4,738	18,657	14,825	4,899	19,724
其他用人費用	7,603	33,154	40,757	8,397	20,445	28,842
折舊費用	94,260	7,633	101,893	109,227	14,783	124,010
攤銷費用	-	-	-	-	-	-

二二、 營利事業所得稅

(一) 本公司一〇一及一〇〇年度所得稅費用（利益）明細如下：

	一 〇 一 年 度	一 〇 〇 年 度
當期所得稅費用（利益）	\$ 17,900	(\$ 8,200)
未分配盈餘加徵 10% 營利事業所得稅	55,000	-
遞延所得稅及備抵評價調整	-	800
以前年度所得稅調整	-	1,486
其 他	<u>3,622</u>	<u>1,002</u>
所得稅費用（利益）淨額	<u>\$ 76,522</u>	<u>(\$ 4,912)</u>

(二) 一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之遞延所得稅淨資產（負債）之構成項目如下：

	一 〇 一 年 十二月三十一日	一 〇 〇 年 十二月三十一日
遞延所得稅資產		
減損損失	\$ 7,600	\$ 10,700
存貨跌價損失	7,400	6,000
未實現兌換損失	1,800	-
備抵呆帳	1,200	1,100
遞延貸項	200	600
虧損扣抵	-	11,000
投資抵減	<u>-</u>	<u>6,000</u>
遞延所得稅資產合計	18,200	35,400
遞延所得稅負債		
未實現兌換利益	-	(200)
權益法認列之投資收益	<u>(60,100)</u>	<u>(60,100)</u>
遞延所得稅淨負債	<u>(41,900)</u>	<u>(24,900)</u>
減：遞延所得稅資產一流動	<u>(10,400)</u>	<u>(6,900)</u>
遞延所得稅負債－非流動	<u>(\$ 52,300)</u>	<u>(\$ 31,800)</u>

(三) 本公司一〇一及一〇〇年度所得稅費用（利益）與當期應付所得稅（稅務虧損）調節如下：

	一 〇 一 年 度	一 〇 〇 年 度
稅前利益按法定稅率計算之稅額	\$104,800	\$ 81,800
調節項目之所得稅影響數		
權益法認列之投資收益	(89,800)	(93,000)
其 他	<u>2,900</u>	<u>3,000</u>
當期應負擔所得稅費用（利益）	17,900	(8,200)

（接次頁）

(承前頁)

	一 〇 一 年 度	一 〇 〇 年 度
遞延所得稅資產（負債）提列（轉回）：		
權益法認列之投資收益	-	12,900
存貨跌價損失	1,400	700
減損回轉利益	(3,100)	(6,300)
遞延貸項	(400)	(400)
未實現兌換損失	2,000	400
呆帳損失	<u>100</u>	<u>100</u>
當期應付所得稅（稅務虧損）	17,900	(\$ <u>800</u>)
減：虧損扣抵	(\$ 11,000)	
減：投資抵減	(6,000)	
加：未分配盈餘加徵 10% 所得稅	55,000	
減：預付所得稅	(<u>415</u>)	
期末應付所得稅	<u>\$ 55,485</u>	

(四) 截至一〇一年及一〇〇年十二月三十一日有關兩稅合一之相關資訊內容如下：

	一 〇 一 年 十二月三十一日	一 〇 〇 年 十二月三十一日
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 45,758</u>	<u>\$ 38,316</u>
八十六年度以前未分配盈餘	<u>\$ 47,266</u>	<u>\$ 47,266</u>
八十七年度以後未分配盈餘	<u>\$ 1,461,219</u>	<u>\$ 1,188,448</u>
一〇〇年實際分配九十九年度盈餘之稅額扣抵比率	<u>-</u>	<u>1.90%</u>
一〇一年實際分配一〇〇年度盈餘之稅額扣抵比率	<u>4.91%</u>	<u>-</u>
一〇二年預計分配一〇一年度盈餘之稅額扣抵比率	<u>6.93%</u>	<u>-</u>

本公司預計一〇二年度之稅額扣抵比率係包含一〇一年度估列之應付所得稅。

(五) 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九十九年度。

二三、每股盈餘

(一) 本公司一〇一及一〇〇年度基本及稀釋每股盈餘計算如下：

	一	○	一	年	度
	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	\$ 616,529	\$ 540,007	455,275	<u>\$ 1.35</u>	<u>\$ 1.19</u>
具稀釋作用潛在普通股					
之影響					
轉換公司債	16,726	16,726	43,611		
員工分紅	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,378</u>		
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東之					
本期純益	<u>\$ 633,255</u>	<u>\$ 556,733</u>	<u>500,264</u>	<u>\$ 1.27</u>	<u>\$ 1.11</u>

	一	〇	〇	年	度
	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	\$ 481,356	\$ 486,268	457,042	<u>\$ 1.05</u>	<u>\$ 1.06</u>
具稀釋作用潛在普通股					
之影響					
轉換公司債	17,752	17,752	42,141		
員工分紅	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,965</u>		
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東之					
本期純益	\$ 499,108	\$ 504,020	<u>501,148</u>	\$ 1.00	\$ 1.00

(二) 本公司自九十七年一月一日起，採用（九六）基秘字第〇五二號函，將員工分紅及董監酬勞視為費用而非盈餘之分配。若企業得選擇以股票或現金發放員工分紅，則計算稀釋每股盈餘時，應假設員工分紅將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。計算稀釋每股盈餘時，以該潛在普通股資產負債表日之收盤價，作為發行股數之判斷基礎。於次年度股東會決議員工分紅發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用，由於員工分紅費用化後員工紅利轉增資並非無償配股，故計算基本及稀釋每股盈餘時不予追溯調整。

二四、金融商品資訊之揭露

(一) 公平價值之資訊

1. 非衍生性金融商品

	一〇一年十二月三十一日		一〇〇年十二月三十一日	
	帳面價值	公平市價	帳面價值	公平市價
資 產				
現金及約當現金	\$ 983,427	\$ 983,427	\$ 918,230	\$ 918,230
公平價值變動列入損益之金融資產	8,826	8,826	8,622	8,622
應收票據淨額	9,799	9,799	8,879	8,879
應收帳款淨額(含關係人)	290,091	290,091	318,477	318,477
其他應收款(含關係人)	593,725	593,725	19,890	19,890
備供出售金融資產—非流動	\$ 129,028	\$ 129,028	\$ 146,450	\$ 146,450
以成本衡量之金融資產—非流動	102,845	-	33,330	-
採權益法之長期股權投資	14,845,493	12,222,282	14,847,251	12,290,858
其他資產	867	867	785	785
負 債				
短期借款	339,768	339,768	60,550	60,550
應付票據及帳款(含關係人)	382,343	382,343	446,326	446,326
應付費用	274,073	274,073	257,873	257,873
其他應付款(含關係人)	10,195	10,195	18,480	18,480
一年內到期之長期負債	951,636	951,636	-	-
應付公司債	-	-	934,910	934,910
長期借款	5,157,698	5,157,698	4,789,710	4,789,710
存入保證金	9,461	9,461	9,181	9,181

2. 衍生性金融商品

	一〇一年十二月三十一日		一〇〇年十二月三十一日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
公平價值變動列入損益之金融負債—流動				
可轉換公司債嵌入衍生性金融商品	\$ 11,192	\$ 11,192	\$ -	\$ -
遠期外匯合約	\$ 278	\$ 278	\$ -	\$ -
公平價值變動列入損益之金融負債—非流動				
可轉換公司債嵌入衍生性金融商品	\$ -	\$ -	\$ 9,948	\$ 9,948

(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。
3. 備供出售金融資產以市場價格為公平價值。
4. 以成本衡量之金融資產係投資未上市（櫃）公司股票，其無活絡市場公開報價且實務上須以超過合理成本之金額方能取得可驗證公平價值，因此公平價值無法可靠衡量。
5. 應付公司債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。

(三) 本公司一〇一年及一〇〇年十二月三十一日金融商品之公平價值，以活絡市場之公開報價直接決定者，及以評價方法估計分別為：

	公 開 報 價 決 定 之 金 額		評 價 方 法 估 計 之 金 額	
	一 〇 一 年 十 二 月 三 十 一 日	一 〇 〇 年 十 二 月 三 十 一 日	一 〇 一 年 十 二 月 三 十 一 日	一 〇 〇 年 十 二 月 三 十 一 日
<u>資 產</u>				
公平價值變動列入損益 之金融資產一流動	\$ 8,826	\$ 8,622	\$ -	\$ -
備供出售金融資產一非 流動	\$ 129,028	\$ 146,450	\$ -	\$ -
<u>負 債</u>				
公平價值變動列入損益 之金融負債一流動	\$ -	\$ -	\$ 11,470	\$ -
公平價值變動列入損益 之金融負債一非流動	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 9,948

(四) 財務風險資訊

1. 市場風險

本公司衍生性金融商品交易為遠期外匯合約及發行應付公司債，操作遠期外匯合約主要目的為規避已認列外幣資產之匯率變動，故市場匯率將使遠期外匯合約之公平價值隨之變動，預期不會產生重大市場風險。發行

應付公司債期末係依 Black-Schole 選擇權評價模式計算嵌入衍生性金融商品價值，其公平價值主要受債券市場長期利率及本公司股票市價所影響，惟以本公司股票價值之波動因子影響較大，本公司已藉由債券贖回權之行使，規避風險上限。

2. 信用風險

本公司之金融商品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。

4. 利率變動之現金流量風險

本公司從事之長期借款主要係屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使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。

二五、關係人交易

(一) 關係人之名稱及關係

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
華新科技股份有限公司	該公司董事長與本公司董事長為同一人
精成科技股份有限公司	本公司直接持股 39.43%之子公司
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 100%之子公司
HannStar Board International (SINGAPORE) Private Ltd.	本公司間接持股 74.99%之子公司（該公司已於一〇〇年十二月清算）
瀚宇博德科技（江陰）有限公司	本公司間接持股 100%之子公司
瀚宇精密科技（江陰）有限公司	本公司間接持股 100%之子公司
信昌電子陶瓷股份有限公司	該公司董事長與本公司董事長為同一人
華新麗華股份有限公司	該公司董事長與本公司董事長為二親等
瀚宇彩晶股份有限公司	該公司總經理與本公司董事長為二親等
台灣精星科技股份有限公司	精成科技股份有限公司對該公司具有重大影響力之轉投資公司
瀚宇杰盟股份有限公司	實質關係人
華東科技股份有限公司	該公司董事長與本公司董事長為同一人
金鑫投資股份有限公司	該公司董事長與本公司董事長為二親等

(二) 與關係人間之重大交易事項

1. 銷 貨

	一 〇 一 年 度		一 〇 〇 年 度	
	金 額	%	金 額	%
HannStar Board (SAMOA) Holdings Corp.	\$1,810,002	77	\$1,656,009	73
其 他	<u>139</u>	<u>-</u>	<u>13,271</u>	<u>1</u>
	<u>\$1,810,141</u>	<u>77</u>	<u>\$1,669,280</u>	<u>74</u>

(1) 本公司與 HannStar Board (SAMOA) Holdings Corp.之關係人交易，係依本公司與 HannStar Board International Holdings Ltd.簽訂之“新主分包協議”交易，每年轉包訂單金額上限為美金 63,400 仟元，接單公司賺取 3%利潤，合約期間至一〇〇年十二月九日終止。

(2) 除上述說明外，本公司與其他關係人銷貨之交易條件係由雙方議定。

2. 其他營業收入

	一 〇 一 年 度		一 〇 〇 年 度	
	金 額	%	金 額	%
其 他	<u>\$ 86,104</u>	<u>4</u>	<u>\$ 88,140</u>	<u>4</u>

係推廣業務服務收入。

3. 進 貨

	一 〇 一 年 度		一 〇 〇 年 度	
	金 額	%	金 額	%
其 他	<u>\$ 1,714</u>	<u>-</u>	<u>\$ 1,695</u>	<u>-</u>

上述向關係人進貨之交易條件係由雙方議定。

4. 營業費用

	一 〇 一 年 度		一 〇 〇 年 度	
	金 額	%	金 額	%
其 他	<u>\$ 4,625</u>	<u>2</u>	<u>\$ 5,086</u>	<u>2</u>

係本公司對關係人所支付之管理服務費。

5. 什項收入

	一 〇 一 年 度		一 〇 〇 年 度	
	金 額	%	金 額	%
瀚宇博德科技（江陰）有限公司	\$ 16,560	57	\$ -	-
信昌電子陶瓷股份有限公司	319	-	4,167	49
其 他	<u>2,366</u>	<u>8</u>	<u>353</u>	<u>4</u>
	<u>\$ 19,245</u>	<u>65</u>	<u>\$ 4,520</u>	<u>53</u>

係本公司對關係人收取之諮詢服務費及管理服務費。

6. 什項支出

	一 〇 一 年 度		一 〇 〇 年 度	
	金 額	%	金 額	%
華新科技股份有限公司	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>\$ 3,395</u>	<u>13</u>

係諮詢費用。

7. 應收帳款

	一 〇 一 年 十二月三十一日		一 〇 〇 年 十二月三十一日	
	金 額	%	金 額	%
HannStar Board (SAMOA) Holdings Corp.	\$ 148,476	50	\$ 123,640	38
其 他	<u>49</u>	<u>-</u>	<u>241</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 148,525</u>	<u>50</u>	<u>\$ 123,881</u>	<u>38</u>

8. 其他應收款

	一 〇 一 年 十二月三十一日		一 〇 〇 年 十二月三十一日	
	金 額	%	金 額	%
HannStar Board (BVI) Holdings Corp.	\$ 587,098	99	\$ 5,572	28
其 他	<u>167</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 587,265</u>	<u>99</u>	<u>\$ 5,572</u>	<u>28</u>

係應收關係企業之資金貸與融資款項及代墊款等。有關前述資金貸與關係人情形請參閱附註二五、(二)13.之說明。

9. 存出保證金

	一 十 金	〇 二 額	一 十 月	年 三 十 一 日	一 十 金	〇 二 額	〇 三 月	年 三 十 一 日
其 他	\$	175		-	\$	175		-

係承租辦公室保證金。

10. 應付帳款

	一 十 金	〇 二 額	一 十 月	年 三 十 一 日	一 十 金	〇 二 額	〇 三 月	年 三 十 一 日
其 他	\$	274		-	\$	553		-

11. 其他應付款

	一 十 金	〇 二 額	一 十 月	年 三 十 一 日	一 十 金	〇 二 額	〇 三 月	年 三 十 一 日
HannStar Board (SAMOA) Holdings Corp.	\$	270		-	\$	8,914		48
其 他		257		-		1,642		9
	\$	527		-	\$	10,556		57

係應付代墊款。

12. 存入保證金

	一 十 金	〇 二 額	一 十 月	年 三 十 一 日	一 十 金	〇 二 額	〇 三 月	年 三 十 一 日
其 他	\$	6		-	\$	6		-

係出租押金。

13. 資金貸與情形（帳列「其他應收款－關係人」項下）

本公司一〇一年度資金貸與關係人情形如下：

關 係 人 名 稱	一 最 高 餘 額	〇 期 末 餘 額	一 年 度	利 率 區 間	利 息 收 入
HannStar Board (BVI) Holdings Corp.	\$ 580,800	\$ 580,800	3M Libor +2%	\$ 3,124	

14. 財產交易

本公司於一〇一年度出售設備予關係人之財產交易明細如下：

交 易 對 象	出 售 標 的 物	售 價	未 折 減 餘 額	處 分 (損) 益
信昌電子陶瓷股份有限公司	閒置資產	\$ 20	\$ -	\$ 20

本公司於一〇〇年度出售設備予關係人之財產交易明細如下：

交 易 對 象	出 售 標 的 物	售 價	未 折 減 餘 額	處 分 (損) 益
瀚宇精密科技(江陰)有限公司	閒置資產	\$ 428	\$ 373	\$ 55
瀚宇博德科技(江陰)有限公司	閒置資產	9,317	8,942	375
信昌電子陶瓷股份有限公司	閒置資產	120	270	(150)
		\$ 9,865	\$ 9,585	\$ 280
瀚宇博德科技(江陰)有限公司	列管資產	\$ 153	\$ -	\$ 153

上述出售予瀚宇博德科技(江陰)有限公司及瀚宇精密科技(江陰)有限公司之交易，係設備驗收後 90 天收款，其因此財產交易產生之未實現利益為 583 仟元，帳列一〇〇年十二月三十一日「其他負債－其他」項下。

15. 股權交易

交 易 對 象	交 易 標 的	股 數 (仟 股)	取 得 成 本
華新麗華股份有限公司	金鑫投資股份有限公司	6,500	\$ 65,627

上述交易價格係參考被投資公司之淨值。

(三) 董事、監察人及管理階層薪酬資訊

	一 〇 一 年 度	一 〇 〇 年 度
薪酬 (註)	\$ 16,394	\$ 23,146
獎 金	2,274	1,082
紅 利	1,403	1,802
	\$ 20,071	\$ 26,030

註：薪酬係包括薪資、職務加給、退職退休金及執行員工認股權證及庫藏股轉讓管理階層之所得等。

二六、重大承諾及或有事項

截至一〇一年十二月三十一日止，本公司已開立未使用之信用狀金額為 31,546 仟元。

二七、重大之災害損失

本公司之轉投資公司瀚宇博德科技（江陰）有限公司四廠於一〇〇年二月二十日發生火災，造成瀚宇博德科技（江陰）有限公司部分廠房、機器設備及存貨毀損，損失金額約為 324,000 仟元，惟瀚宇博德科技（江陰）有限公司廠房、機器設備及存貨均已投保火險，目前已向保險公司申請理賠事宜中。瀚宇博德科技（江陰）有限公司已委聘專家對損害修復可能性、相關費用及損失進行評估及鑑定，依據專家意見及與保險公司洽談情形，截至一〇一年十二月三十一日尚無法合理估計理賠金額，故將該火災損失約 324,000 仟元入帳，帳列瀚宇博德科技（江陰）有限公司一〇〇年度「營業外費用及損失」項下，惟最終理賠金額仍尚待理賠申請結果確定。

二八、外幣金融資產及負債之匯率資訊

本公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

單位：各外幣／新台幣仟元

	一〇一年十二月三十一日			一〇〇年十二月三十一日		
	外	幣	匯 率	外	幣	匯 率
<u>金 融 資 產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美 金	\$	30,660	29.040	\$	890,366	\$ 712,189
日 圓		3,489	0.3360		1,172	3,489 0.3906 1,363
<u>採權益法之長期</u>						
<u>股權投資</u>						
美 金		345,821	29.040		10,036,375	323,492 30.275 9,787,464
<u>金 融 負 債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美 金		12,227	29.040		355,072	2,726 30.275 82,530

二九、 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。	附表一
2	為他人背書保證。	無
3	期末持有有價證券情形。	附表二
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。	無
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。	附表三
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。	附表四
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。	附表五
2	資金貸與他人。	附表六
3	為他人背書保證。	附表七
4	期末持有有價證券情形。	附表八
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。	附表九
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。	附表十
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。	附表十一
10	從事衍生性商品交易。	附表十四～ 附表十五

(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。	附表十二～ 附表十三
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。	附表十二～ 附表十三
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。	附表十二～ 附表十三
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。	附表十二～ 附表十三
5	其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項。	無

三十、 營運部門財務資訊

本公司已於合併財務報表揭露營運部門資訊，本單獨財務報告不另行揭露相關資訊。

三一、 事先揭露採用國際財務報導準則相關事項

本公司已於合併財務報表揭露採用國際財務報導準則相關事項，本單獨財務報告不另行揭露相關資訊。

附表一 資金貸與他人：

單位：新台幣仟元/外幣以元為單位

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 (註二)	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 (註三)	資金貸與 總限額 (註三)
											名稱	價值		
0	瀚宇博德股份有限公司	HannStar Board (BVI) Holdings Corp.	其他應收款－關係人	\$ 580,800 (USD 20,000,000)	\$ 580,800 (USD 20,000,000)	3M Libor +2%	2	\$ -	短期融通資金需求	\$ -	無	無	\$ 4,200,052	\$ 4,200,052

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： 資金貸與性質說明：

- 1.有業務往來者。
- 2.有短期融通資金之必要者。

註三： 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被貸與公司最近期財務報表淨值，惟本公司持股達 2/3 以上者，則以被貸與公司最近期財務報表淨值之六倍為限。

1.瀚宇博德股份有限公司資金貸與總限額之計算如下：

$\$10,500,129 \times 40\% = \$4,200,052$

對 HannStar Board (BVI) Holdings Corp. 資金貸與限額之計算如下：

$\$10,042,629 \times 6 = \$60,255,774$ ，因超過瀚宇博德股份有限公司資金貸與總限額 4,200,052 仟元，故該公司對單一 HannStar Board (BVI) Holdings Corp. 之資金貸與金額以 4,200,052 仟元為限。

附表二 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 或 淨 值	
瀚宇博德股份有限公司	<u>股 票</u> 華科采邑股份有限公司	該公司董事長與本公司董事長為同一人	以成本衡量之金融資產－非流動	4,037,798	\$ 37,218	2.91	\$ -	
"	金鑫投資股份有限公司	該公司董事長與本公司董事長為二親等	以成本衡量之金融資產－非流動	6,500,000	65,627	1.34	-	
"	華新科技股份有限公司	一〇一年十二月三十一日持有本公司股權 19.97%之公司	備供出售金融資產－非流動	18,147,432	129,028	2.63	129,028	
"	HannStar Board (BVI) Holdings Corp.	本公司直接持股 100%之子公司	採權益法之長期股權投資	52,000,000	10,036,375	100.00	10,042,629	
"	精成科技股份有限公司	本公司直接持股 39.43%之子公司	"	209,582,065	4,809,118	39.43	2,179,653	
"	<u>指數型基金</u> 寶來標智滬深 300 基金	無	公平價值變動列入損益之金融資產－流動	600,000	8,826	-	8,826	

附表三 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 %	
瀚宇博德股份有限公司	HannStar Board (SAMOA) Holdings Corp.	間接持股 100%之子公司	銷 貨	(\$ 1,810,002)	(77)	月結 150 天	不 適 用	不 適 用	\$ 148,476	50	

附表四 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：

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		
瀚宇博德股份有限公司	HannStar Board (SAMOA) Holdings Corp.	間接持股 100%之子公司	應收帳款 \$ 148,476	13.30	\$ -	-	\$ -	\$ -

附表五 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／外幣為元

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				備 註
				本 期	期 末	上 期	期 末	數 比	率 %	帳 面 金 額		本 期	(損)	益	本 期 認 列 之 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	100.00	\$	10,036,375	\$	494,582		\$	494,582
	精成科技股份有限公司	台 灣	印刷電路板製造銷售		4,651,627		4,651,627	209,582,065	39.43	USD	345,820,556	USD	16,724,113		USD	16,724,113
HannStar Board (BVI) Holdings Corp.	HannStar Board International Holdings Ltd.	開曼群島	控股公司		4,140,581		4,140,581	1,316,250,000	100.00		4,809,118		85,062			33,430
	HannStar Board International Holdings Ltd.	薩 摩 亞	控股公司	USD	130,314,886	USD	130,314,886				10,875,795		298,629			550,403
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	HKD	1	1	100.00	USD	374,510,837	USD	10,098,022		USD	18,611,674
	瀚宇精密科技（江陰）有限公司	大 陸 江 陰	印刷電路板製造銷售	HKD	1	HKD	1			HKD	49,203	(	6,876)	(		6,876)
精成科技股份有限公司	UP FIRST INVESTMENTS LTD.	英屬維京群島	印刷電路板之銷售業務	HKD	8,674,729	HKD	8,584,654	215,970,000	100.00	HKD	13,131,403	(HKD	1,803,333)	(HKD	1,803,333)	
	DYNAMIC SKYLINE LTD.	英屬維京群島	印刷電路板之組裝業務	HKD	2,086,039,063	HKD	2,062,763,863			HKD	14,275,348		335,099			335,099
SUCESS OCEAN INVESTMENTS LTD.	晟成實業股份有限公司	新 北 市 民 權 路 48-3 號 4 樓	不動產買賣、租賃	HKD	6,938,729	HKD	6,938,729	USD190,970,000	100.00	HKD	3,809,807,347	HKD	87,883,323		HKD	87,883,323
	華成自動化設備股份有限公司	高 雄 市 前 鎮 區 高 雄 加 工 出 口 區 東 十 街 一 號 1 樓	機械設備及電子零件製造業務	HKD	1,658,223,823	HKD	1,658,223,823	(註 1)		HKD	11,249,231	(	73,196)	(		73,196)
UP FIRST INVESTMENTS LTD.	川億電腦（深圳）有限公司	大 陸 深 圳 市	印刷電路板之產銷業務	USD	403,418,150	USD	403,418,150	USD 53,000,000	100.00	USD	3,002,196,702	(HKD	19,196,315)	(HKD	19,196,315)	
	川億電腦（重慶）有限公司	大 陸 重 慶 市	印刷電路板之產銷業務	USD	1,663,052	USD	1,663,052	(註 1)		USD	2,991,321		394,124			394,124
DIGITAL SUN INVESTMENTS LTD.	精成元茂電子科技（重慶）有限公司	大 陸 重 慶 市	印刷電路板之產銷業務	USD	90,075	USD	-	USD 3,000,000	100.00	USD	798,324,350	HKD	103,363,161		HKD	103,363,161
	EFFORT GROWTH DEVELOPMENT LTD.	英屬維京群島	一般投資	USD	23,275,200	USD	-	(註 1)		USD	87,213	(	1,322)	(		1,322)
CENTRALIAN INVESTMENTS LIMITED	ALWAYS UP INVESTMENTS LTD.	香 港	一般投資	USD	4,438,991	USD	3,536,521	USD141,812,352	100.00	USD	23,275,377	(HKD	346,686)	(HKD	346,686)	
	CMK GLOBAL BRANDS MANUFACTURE LTD.	英屬維京群島	印刷電路板之產銷業務	USD	141,812,352	USD	111,652,352	(註 1)		USD	6,143,595		64,879			64,879
CLASS CHOICE LIMITED	SUCCESS OCEAN INVESTMENTS LTD.	英屬維京群島	一般投資	USD	433,351	USD	433,351	USD 13,300,000	100.00	USD	211,556,294	USD	2,193,832		USD	2,193,832
	TOTAL RICH HOLDINGS LTD.	香 港	一般投資	USD	13,300,000	USD	13,300,000	(註 1)		USD	7,762,814	USD	3,182,080		USD	3,182,080
TOTAL RICH HOLDINGS LTD.	精永再生資源回收（重慶）有限公司	大 陸 重 慶 市	廢棄物回收販賣及廢水處理	USD	1,655,630	USD	1,371,272	USD 51,300,000	100.00	USD	976,822	(	70,629)	(		70,629)
	UP EVER HOLDINGS LTD.	香 港	一般投資	USD	51,300,000	USD	41,800,000	(註 1)		USD	33,637,120	(USD	2,388,277)	(USD	2,388,277)	
UP EVER HOLDINGS LTD.	精成科技電子（東莞）有限公司	大 陸 東 莞 市	印刷電路板之組裝銷售業務	USD	444,394	USD	444,394	USD 12,298,535	100.00	USD	127,362	(	9,670)	(		9,670)
	東莞裕嘉電子科技有限公司	大 陸 東 莞 市	印刷電路板之組裝銷售業務	USD	444,394	USD	444,394	USD 1,061,265	100.00	USD	4,385,736	(USD	326,985)	(USD	326,985)	
DYNAMIC SKYLINE LTD.	精成科技電子（東莞）有限公司	大 陸 東 莞 市	印刷電路板之組裝銷售業務	USD	10,300		-	USD 24,000,000	100.00	USD	140,982	(	1,339)	(		1,339)
	東莞裕嘉電子科技有限公司	大 陸 東 莞 市	印刷電路板之組裝銷售業務	USD	10,300		-	USD 24,000,000	100.00	USD	4,854,735	(USD	45,265)	(USD	45,265)	
UP EVER HOLDINGS LTD.	精成科技電子（東莞）有限公司	大 陸 東 莞 市	印刷電路板之組裝銷售業務	USD	1,147,497	USD	1,147,497	USD 36,820,000	100.00	USD	1,466,276	(	110,458)	(		110,458)
	東莞裕嘉電子科技有限公司	大 陸 東 莞 市	印刷電路板之組裝銷售業務	USD	36,820,000	USD	36,820,000	(註 1)		USD	50,491,583	(USD	3,735,046)	(USD	3,735,046)	
UP EVER HOLDINGS LTD.	精成科技電子（東莞）有限公司	大 陸 東 莞 市	印刷電路板之組裝銷售業務	USD	1,083,202	USD	364,120	USD 36,000,000	100.00	USD	285,555		48,663			48,663
	東莞裕嘉電子科技有限公司	大 陸 東 莞 市	印刷電路板之組裝銷售業務	USD	36,000,000	USD	12,000,000	(註 1)		USD	9,833,145	USD	1,645,517		USD	1,645,517
UP EVER HOLDINGS LTD.	精成科技電子（東莞）有限公司	大 陸 東 莞 市	印刷電路板之組裝銷售業務	USD	203,301	USD	203,301	USD 6,188,756	100.00	USD	35,434	(	1,453)	(		1,017)
	東莞裕嘉電子科技有限公司	大 陸 東 莞 市	印刷電路板之組裝銷售業務	USD	6,188,756	USD	6,188,756	(註 1)		USD	1,220,170	(USD	49,120)	(USD	34,384)	
UP EVER HOLDINGS LTD.	精成科技電子（東莞）有限公司	大 陸 東 莞 市	印刷電路板之組裝銷售業務	USD	146,531	USD	-	USD 4,900,000	100.00	USD	833,847	(	55,413)	(		55,413)
	東莞裕嘉電子科技有限公司	大 陸 東 莞 市	印刷電路板之組裝銷售業務	USD	4,900,000	USD	-	(註 1)		USD	28,713,756	(USD	1,873,759)	(USD	1,873,759)	
UP EVER HOLDINGS LTD.	精成科技電子（東莞）有限公司	大 陸 東 莞 市	印刷電路板之組裝銷售業務	USD	1,792,238	USD	1,792,238	USD 57,575,500	100.00	USD	190,479	(	360,428)	(		309,968)
	東莞裕嘉電子科技有限公司	大 陸 東 莞 市	印刷電路板之組裝銷售業務	USD	57,575,500	USD	57,575,500	(註 1)		USD	6,559,201	(USD	12,187,599)	(USD	10,481,335)	
UP EVER HOLDINGS LTD.	精成科技電子（東莞）有限公司	大 陸 東 莞 市	印刷電路板之組裝銷售業務	USD	235,060	USD	235,060	USD 7,326,152	100.00	USD	1,257,245		60,869			60,869
	東莞裕嘉電子科技有限公司	大 陸 東 莞 市	印刷電路板之組裝銷售業務	USD	7,326,152	USD	7,326,152	(註 1)		USD	43,293,569	USD	2,058,236		USD	2,058,236
UP EVER HOLDINGS LTD.	精成科技電子（東莞）有限公司	大 陸 東 莞 市	印刷電路板之組裝銷售業務	USD	36,858	USD	-	USD 1,260,000	100.00	USD	140,982	(	1,339)	(		1,339)
	東莞裕嘉電子科技有限公司	大 陸 東 莞 市	印刷電路板之組裝銷售業務	USD	1,260,000	USD	-	(註 1)		USD	4,854,735	(USD	45,265)	(USD	45,265)	
UP EVER HOLDINGS LTD.	精成科技電子（東莞）有限公司	大 陸 東 莞 市	印刷電路板之組裝銷售業務	USD	1,792,238	USD	1,792,238	USD 57,575,500	100.00	USD	1,466,276	(	110,458)	(		110,458)
	東莞裕嘉電子科技有限公司	大 陸 東 莞 市	印刷電路板之組裝銷售業務	USD	57,575,500	USD	57,575,500	(註 1)		USD	50,491,583	(USD	3,735,046)	(USD	3,735,046)	
UP EVER HOLDINGS LTD.	精成科技電子（東莞）有限公司	大 陸 東 莞 市	印刷電路板之組裝銷售業務	USD	235,060	USD	235,060	USD 7,326,152	100.00	USD	285,555		48,663			48,663
	東莞裕嘉電子科技有限公司	大 陸 東 莞 市	印刷電路板之組裝銷售業務	USD	7,326,152	USD	7,326,152	(註 1)		USD	9,833,145	USD	1,645,517		USD	1,645,517
UP EVER HOLDINGS LTD.	精成科技電子（東莞）有限公司	大 陸 東 莞 市	印刷電路板之組裝銷售業務	USD	36,858	USD	-	USD 1,260,000	100.00	USD	35,434	(	1,453)	(		1,017)
	東莞裕嘉電子科技有限公司	大 陸 東 莞 市	印刷電路板之組裝銷售業務	USD	1,260,000	USD	-	(註 1)		USD	1,220,170	(USD	49,120)	(USD	34,384)	
UP EVER HOLDINGS LTD.	精成科技電子（東莞）有限公司	大 陸 東 莞 市	印刷電路板之組裝銷售業務	USD	933,798	USD	649,440	HKD227,112,381	100.00	USD	833,847	(	55,413)	(		55,413)
	東莞裕嘉電子科技有限公司	大 陸 東 莞 市	印刷電路板之組裝銷售業務	USD	29,300,000	USD	19,800,000	(註 1)		USD	28,713,756	(USD	1,873,759)	(USD	1,873,759)	
UP EVER HOLDINGS LTD.	精成科技電子（東莞）有限公司	大 陸 東 莞 市	印刷電路板之組裝銷售業務	USD	1,034,792	USD	1,034,792	8,600,000	86.00	USD	190,479	(	360,428)	(		309,968)
	東莞裕嘉電子科技有限公司	大 陸 東 莞 市	印刷電路板之組裝銷售業務	USD	31,500,000	USD	31,500,000	(註 1)		USD	6,559,201	(USD	12,187,599)	(USD	10,481,335)	
UP EVER HOLDINGS LTD.	精成科技電子（東莞）有限公司	大 陸 東 莞 市	印刷電路板之組裝銷售業務	USD	1,220,878	USD	1,220,878	40,000,000	100.00	USD	1,257,245		60,869			60,869
	東莞裕嘉電子科技有限公司	大 陸 東 莞 市	印刷電路板之組裝銷售業務	USD	37,452,000	USD	37,452,000	(註 1)		USD	43,293,569	USD	2,058,236		USD	2,058,236
UP EVER HOLDINGS LTD.	精成科技電子（東莞）有限公司	大 陸 東 莞 市	印刷電路板之組裝銷售業務	USD	983,390	USD	983,390	29,000,000	100.00	USD	888,999		1,857			1,857
	東莞裕嘉電子科技有限公司	大 陸 東 莞 市	印刷電路板之組裝銷售業務	USD	29,000,000	USD	29,000,000	(註 1)		USD	30,612,919	USD	62,801		USD	62,801
UP EVER HOLDINGS LTD.	精成科技電子（東莞）有限公司	大 陸 東 莞 市	印刷電路板之組裝銷售業務	USD	126	USD	126	1	100.00	USD	17,129		10,903			10,903
	東莞裕嘉電子科技有限公司	大 陸 東 莞 市	印刷電路板之組裝銷售業務	USD	3,716	USD	3,716	1	100.00	USD	589,831	USD	368,675		USD	368,675
UP EVER HOLDINGS LTD.	精成科技電子（東莞）有限公司	大 陸 東 莞 市	印刷電路板之組裝銷售業務	USD	753	USD	753	1	100.00	USD	1	(	678)	(		678)
	東莞裕嘉電子科技有限公司	大 陸 東 莞 市	印刷電路板之組裝銷售業務	USD	22,128	USD	22,218	(註 2)		USD	34	(USD	22,910)	(USD	22,910)	
UP EVER HOLDINGS LTD.	精成科技電子（東莞）有限公司	大 陸 東 莞 市	印刷電路板之組裝銷售業務	USD	1,858,530	USD	457,200	USD 63,000,000	100.00	USD	2,002,518		184,388			184,388
	東莞裕嘉電子科技有限公司	大 陸 東 莞 市	印刷電路板之組裝銷售業務	USD	63,000,000	USD	15,000,000	(註 1)		USD	68,957,223	USD	6,234,941		USD	6,234,941
UP EVER HOLDINGS LTD.	精成科技電子（東莞）有限公司	大 陸 東 莞 市	印刷電路板之組裝銷售業務	USD	151,500	USD	106,680	USD 5,000,000	100.00	USD	139,954		5,056			5,056
	東莞裕嘉電子科技有限公司	大 陸 東 莞 市	印刷電路板之組裝銷售業務	USD	5,000,000	USD	3,500,000	(註 1)		USD	4,819,336	USD	170,960		USD	170,960

(承前頁)

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		
DIGITAL SUN INVESTMENTS LTD.	FOREVER LINE	香 港	一般投資	\$ 1,792,238	\$ 1,792,238	54,392,201	100.00	\$ 2,152,707	(\$ 27,522)	(\$ 27,522)
CENTRALIAN INVESTMENTS LIMITED	WILL GROW HOLDINGS LTD.	香 港	一般投資	USD 57,575,500	USD 57,575,500			USD 74,129,014	(USD 930,637)	(USD 930,637)
CMK GLOBAL BRANDS MANUFACTURE LTD.	東莞瑞升電子有限公司	大陸東莞市	印刷電路板之產銷業務	1,300,814	1,300,814	1	100.00	1,247,930	77,776	77,776
ALWAYS UP INVESTMENTS LTD.	東莞翔成電子科技有限公司	大陸東莞市	印刷電路板之產銷業務	USD 40,000,000	USD 40,000,000			USD 42,972,802	USD 2,629,946	USD 2,629,946
TOTAL RICH HOLDINGS LTD.	東莞進成電子科技有限公司	大陸東莞市	模具組裝與製造	157,277	157,277	USD 5,160,000	100.00	(170,730)	(19,126)	(19,126)
UP EVER HOLDINGS LTD.	東莞耀成電子科技有限公司	大陸東莞市	模具組裝與製造	USD 5,160,000	USD 5,160,000	USD 29,300,000	100.00	USD 5,879,129	(USD 646,745)	(USD 646,745)
				950,226	665,868	(註 1)		832,869	(53,568)	(53,568)
				USD 29,300,000	USD 19,800,000	(註 1)		USD 28,680,045	(USD 1,811,349)	(USD 1,811,349)
				126	126	USD 3,716	100.00	17,129	10,903	10,903
				USD 3,716	USD 3,716	(註 1)		USD 589,827	USD 368,675	USD 368,675
				753	753	USD 22,218	100.00	1	(678)	(678)
				USD 22,218	USD 22,218	(註 1)		USD 34	(USD 22,910)	(USD 22,910)
						(註 2)				
FOREVER LINE LTD.	昆山元茂電子科技公司	大陸昆山市	印刷電路板之產銷業務	1,792,238	1,792,238	USD 57,575,500	100.00	2,152,691	(27,522)	(27,522)
WILL GROW HOLDINGS LTD.	昆山元崧電子科技有限公司	大陸昆山市	印刷電路板之組裝業務	USD 57,575,500	USD 57,575,500	(註 1)		USD 74,128,467	(USD 930,638)	(USD 930,638)
				1,300,814	1,300,814	USD 40,000,000	100.00	1,247,941	77,776	77,776
				USD 40,000,000	USD 40,000,000	(註 1)		USD 42,973,165	USD 2,629,946	USD 2,629,946
EFFORT GROWTH DEVELOPMENTS LTD.	昆山雄強電子科技有限公司	大陸昆山市	工業廠房出租及物業管理	193,272	193,272	USD 5,700,000	100.00	209,841	(2,911)	(2,911)
				USD 5,700,000	USD 5,700,000	(註 1)		USD 7,225,939	(USD 98,448)	(USD 98,448)

註 1：係以原始投資金額列示。

註 2：該公司一〇一年十二月三十一日之淨值已為負數，故除保留帳面價值 1 仟元外，差額轉列「其他負債－其他」項下。

附表六 轉投資事業資金貸與他人：

單位：新台幣仟元/外幣以元為單位

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	業務往來金額	有短期融通資金 必要之原因	提列	備抵	擔保		對個別對象 資金貸與限額 (註三)	資金貸與 總限額 (註三)
							性質 (註二)					名稱	價值		
1	HannStar Board International Holdings Ltd.	瀚宇博德科技(江陰)有限公司	其他應收款－關係人	\$ 1,515,888 (USD 52,200,000)	\$ 1,515,888 (USD 52,200,000)	Libor+1.5%	2	\$ -	短期融通資金需求	-	-	\$ -	\$ 4,785,124	\$ 4,785,124	
2	HannStar Board Holdings (Hong Kong) Ltd.	瀚宇博德科技(江陰)有限公司	"	2,538,096 (USD 87,400,000)	2,538,096 (USD 87,400,000)	Libor+1.5%	2	-	"	-	-	-	5,710,139	5,710,139	
3	川億電腦(深圳)有限公司	東莞翔成電子科技有限公司	"	\$ 735,210 RMB 157,500,000	\$ 722,300 RMB 155,000,000	3.0~6.0	2	-	支付不動產款項及償還貸款	-	-	-	1,121,755	1,346,106	
3	川億電腦(深圳)有限公司	川億電腦(重慶)有限公司	"	410,974 RMB 87,200,000	372,800 RMB 80,000,000	3.0~7.0	2	-	營運週轉	-	-	-	1,121,755	1,346,106	
4	昆山元茂電子科技有限公司	東莞翔成電子科技有限公司	"	493,828 RMB 105,790,000	233,000 RMB 50,000,000	3.5	2	-	支付不動產款項及償還貸款	-	-	-	1,109,010	1,330,817	
5	Up First Investments Ltd.	川億電腦(深圳)有限公司	"	895,350 USD 30,000,000	435,600 USD 15,000,000	2.0~2.5	2	-	營運資金暨償還銀行借款	-	-	-	3,045,163	3,654,190	
5	Up First Investments Ltd.	東莞翔成電子科技有限公司	"	792,200 RMB 170,000,000	792,200 RMB 170,000,000	3.0~6.0	2	-	支付不動產款項及償還貸款	-	-	-	3,045,163	3,654,190	
6	Success Ocean Investments Ltd.	Digital Sun Investments Ltd.	"	47,984 USD 1,600,000	46,464 USD 1,600,000	1.5~2.0	2	-	營運資金暨償還銀行借款	-	-	-	543,629	652,355	
7	Class Choice Ltd.	Digital Sun Investments Ltd.	"	104,965 USD 3,500,000	101,640 USD 3,500,000	1.5~2.0	2	-	"	-	-	-	444,370	533,232	
8	川億電腦(重慶)有限公司	精成元茂電子科技(重慶)有限公司	"	111,840 RMB 24,000,000	111,840 RMB 24,000,000	3.0~6.0	2	-	支付土地款項	-	-	-	339,374	407,247	
8	川億電腦(重慶)有限公司	精永再生資源回收(重慶)有限公司	"	93,200 RMB 20,000,000	93,200 RMB 20,000,000	5.6	2	-	公司籌備設立及購買土地款項	-	-	-	339,374	407,247	
9	Digital Sun Investment Ltd.	昆山元茂電子科技有限公司	"	448,950 USD 15,000,000	435,600 USD 15,000,000	2.5	2	-	營運資金暨償還銀行借款	-	-	-	770,664	924,808	
10	Effort Growth Developments Ltd.	昆山雄強電子科技有限公司	"	50,881 USD 1,700,000	49,368 USD 1,700,000	2.00	2	-	"	-	-	-	142,035	170,436	

註一： 本公司及子公司資金貸與他人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. 子公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註二： 資金貸與性質之填寫方法如下：

1. 有業務往來者請填1。
2. 有短期融通資金之必要者填2。

註三： 1. HannStar Board International Holdings Ltd.資金貸與總限額之計算如下：

$\$11,962,811 \times 40\% = \$4,785,124$

(1) 對瀚宇博德科技(江陰)有限公司資金貸與限額之計算如下：

$\$11,249,231 \times 6 = \$67,495,386$ ，因超過 HannStar Board International Holdings Ltd.資金貸與總限額 4,785,124 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 4,785,124 仟元為限。

2. HannStar Board Holdings (Hong Kong) Ltd.資金貸與總限額之計算如下：

$\$14,275,348 \times 40\% = \$5,710,139$

(1) 對瀚宇博德科技(江陰)有限公司資金貸與限額之計算如下：

$\$11,249,231 \times 6 = \$67,495,386$ ，因超過 HannStar Board Holdings (Hong Kong) Ltd.資金貸與總限額 5,710,139 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 5,710,139 仟元為限。

3. 川億電腦(深圳)有限公司：依本公司之子公司資金貸與他人程序規定，子公司資金貸與他人之總額不得超過最近期財務報表淨值之百分之六十，即為 1,346,106 仟元，故本期未超限。其中對單一企業之資金貸與他人限額不得超過最近期財務報表淨值之百分之五十，即為 1,121,755 仟元，故本期未超限。

4. 昆山元茂電子科技有限公司：依本公司之子公司資金貸與他人程序規定，子公司資金貸與他人之總額不得超過最近期財務報表淨值之百分之六十，即為 1,330,817 仟元，故本期未超限。其中對單一企業之資金貸與他人限額不得超過最近期財務報表淨值之百分之五十，即為 1,109,010 仟元，故本期未超限。
5. Up First Investments Ltd.：依本公司之子公司資金貸與他人程序規定，子公司資金貸與他人之總額不得超過最近期財務報表淨值之百分之六十，即為 3,654,190 仟元，故本期未超限。其中對單一企業之資金貸與他人限額不得超過最近期財務報表淨值之百分之五十，即為 3,045,163 仟元，故本期未超限。
6. Success Ocean Investments Ltd.：依本公司之子公司資金貸與他人程序規定，子公司資金貸與他人之總額不得超過最近期財務報表淨值之百分之六十，即為 652,355 仟元，故本期未超限。其中對單一企業之資金貸與他人限額不得超過最近期財務報表淨值之百分之五十，即為 543,629 仟元，故本期未超限。
7. Class Choice Ltd.：依本公司之子公司資金貸與他人程序規定，子公司資金貸與他人之總額不得超過最近期財務報表淨值之百分之六十，即為 533,232 仟元，故本期未超限。其中對單一企業之資金貸與他人限額不得超過最近期財務報表淨值之百分之五十，即為 444,370 仟元，故本期未超限。
8. 川億電腦（重慶）有限公司：依本公司之子公司資金貸與他人程序規定，子公司資金貸與他人之總額不得超過最近期財務報表淨值之百分之六十，即為 407,247 仟元，故本期未超限。其中對單一企業之資金貸與他人限額不得超過最近期財務報表淨值之百分之五十，即為 339,374 仟元，故本期未超限。
9. Digital Sun Investment Ltd.：依本公司之子公司資金貸與他人程序規定，子公司資金貸與他人之總額不得超過最近期財務報表淨值之百分之六十，即為 924,808 仟元，故本期未超限。其中對單一企業之資金貸與他人限額不得超過最近期財務報表淨值之百分之五十，即為 770,664 仟元，故本期未超限。
10. Effort Growth Developments Ltd.：依本公司之子公司資金貸與他人程序規定，子公司資金貸與他人之總額不得超過最近期財務報表淨值之百分之六十，即為 170,436 仟元，故本期未超限。其中對單一企業之資金貸與他人限額不得超過最近期財務報表淨值之百分之五十，即為 142,035 仟元，故本期未超限。

附表七 被投資公司為他人背書保證：

單位：新台幣仟元／原幣為元

編號 (註一)	背書保證者公司名稱	被 背 書 保 證 對 象 公 司 名 稱 (註二)	關 係 (註二)	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 (註五)	實 際 動 支 金 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 (註四)
1	精成科技股份有限公司	UP FIRST INVESTMENTS LTD.	2	\$ 10,690,790	\$ 3,505,800	\$ 3,484,800	\$ 1,792,045	\$ -	32	\$ 21,381,580
"	"	DYNAMIC SKYLINE LTD.	2	10,690,790	USD 120,000,000	USD 120,000,000	USD 61,709,551	-	14	21,381,580
"	"	川億電腦（深圳）有限公司	3	10,690,790	USD 63,000,000	USD 53,000,000	USD 10,500,000	-	19	21,381,580
"	"	CENTRALIAN INVESTMENTS LTD.	3	10,690,790	USD 76,000,000	USD 72,000,000	USD 34,291,455	-	4	21,381,580
"	"	昆山元崧電子科技有限	3	10,690,790	USD 16,000,000	USD 16,000,000	USD 500,000	-	7	21,381,580
"	"	公司			1,045,800	726,000	145,200	-		
"	"	東莞翔成電子科技有限	3	10,690,790	USD 35,000,000	USD 25,000,000	USD 5,000,000	-		
"	"	公司			419,860	406,560	-	-	4	21,381,580
"	"	ALWAYS UP INVESTMENTS LTD.	3	10,690,790	USD 14,000,000	USD 14,000,000	USD -	-		
"	"	DIGITAL SUN INVESTMENTS LTD.	3	10,690,790	USD 5,000,000	USD 5,000,000	USD -	-	1	21,381,580
"	"	公司			2,399,200	2,323,200	823,998	-	22	21,381,580
"	"	昆山元茂電子科技有限	3	10,690,790	USD 80,000,000	USD 80,000,000	USD 28,374,595	-		
"	"	公司			2,551,748	1,597,200	784,080	-	15	21,381,580
"	"	昆山雄強電子科技有限	3	10,690,790	USD 85,500,000	USD 55,000,000	USD 27,000,000	-		
"	"	公司			209,930	203,280	29,040	-	2	21,381,580
"	"	川億電腦（重慶）有限公	3	10,690,790	USD 7,000,000	USD 7,000,000	USD 1,000,000	-		
"	"	司			409,010	406,560	-	-	4	21,381,580
					USD 14,000,000	USD 14,000,000	USD -			

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二種，標示種類即可：

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

註三：對單一企業背書保證之限額，不得超過本公司淨值 100%，即新台幣 10,690,790 仟元。故本期未超限。

註四：對外背書保證總額不得超過本公司淨值之 200%，即新台幣 21,381,580 仟元。故本期未超限。

註五：該餘額係指本公司經董事會決議，與銀行間約定之保證額度。

附表八 被投資公司期末持有有價證券情形：

單位：新台幣仟元／外幣為元

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 間				未 備	
				股 數	帳 面 金 額	持 股 比 例 %	市 價 或 淨 值	註	
HannStar Board (BVI) Holdings Corp.	HannStar Board International Holdings Ltd.	本公司直接持股 100%之子公司	採權益法之長期股權投資	1,316,250,000	\$ 10,875,795 USD 374,510,837	100.00	\$ 11,962,811 USD 411,942,513		
HannStar Board International Holdings Ltd.	HannStar Board (SAMOA) Holdings Corp.	"	"	1	49,203 HKD 13,131,403	100.00	49,203 HKD 13,131,403		
"	HannStar Board Holdings (Hong Kong) Ltd.	"	"	215,970,000	14,275,348 HKD 3,809,807,347	100.00	14,275,348 HKD 3,809,807,347		
HannStar Board Holdings (Hong Kong) Ltd.	瀚宇博德科技（江陰）有限公司	"	"	USD 190,970,000 （註 1）	11,249,231 HKD 3,002,196,702	100.00	11,249,231 HKD 3,002,196,702		
"	瀚宇精密科技（江陰）有限公司	"	"	USD 53,000,000 （註 1）	2,991,321 HKD 798,324,350	100.00	2,991,321 HKD 798,324,350		
"	瀚宇博德科技（重慶）有限公司	"	"	USD 3,000,000 （註 1）	87,213 HKD 23,275,377	100.00	87,213 HKD 23,275,377		
精成科技股份有限公司	指數型基金								
	寶來標智滬深 300 基金	無	公平價值變動列入損益之金融資產－流動	600,000	8,826	-	8,826		
	金融債券								
	大眾 98 年第一期次順位金融債	"	持有至到期日金融資產－非流動	-	10,000	-	10,000		
	股 票								
	UP FIRST INVESTMENTS LTD.	精成科技股份有限公司持股 100%之子公司	採權益法之長期股權投資	USD 141,812,352 （註 1）	6,143,595	100.00	6,143,595		
	DYNAMIC SKYLINE LTD.	"	"	USD 13,300,000 （註 1）	3,738,010	100.00	3,738,010		
	SUCCESS OCEAN INVESTMENTS LTD.	"	"	USD 51,300,000 （註 1）	1,061,265	100.00	1,061,265		
	晟成實業股份有限公司	"	"	24,000,000	304,520	100.00	304,520		
	台灣精星科技股份有限公司	精成科技股份有限公司持股 17.93%之轉投資公司	"	20,812,000	209,575	17.93	107,390		
	華成自動化設備股份有限公司	精成科技股份有限公司持股 50.24%之子公司	"	1,030,000	8,512	50.24	8,512		
	將業精工股份有限公司	無	以成本衡量之金融資產－非流動	840,000	8,153	15.27	-		
	鋁全實業股份有限公司	"	"	120,000	831	3.33	-		
	華科采邑股份有限公司	精成科技股份有限公司之監察人	"	9,477,308	93,669	6.83	-		
UP FIRST INVESTMENTS LTD.	川億電腦（深圳）有限公司	UP FIRST INVESTMENTS LTD.持股 100%之子公司	採權益法之長期股權投資	USD 36,820,000 （註 1）	2,255,619 USD 77,672,814	100.00	2,255,619 USD 77,672,814		
	川億電腦（重慶）有限公司	"	"	USD 36,000,000 （註 1）	976,822 USD 33,637,120	100.00	976,822 USD 33,637,120		
	怡寬電子（深圳）有限公司	"	"	USD 6,188,756 （註 1）	127,362 USD 4,385,736	100.00	127,362 USD 4,385,736		

（接次頁）

(承前頁)

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	數	帳 面 金 額	持 股 比 例 %	市 價 或 淨 值	備 註
	DIGITAL SUN INVESTMENTS LTD.	"	"	USD	57,575,500 (註 1)	\$ 1,466,276 USD 50,491,583	100.00	\$ 1,384,298 USD 47,668,677	
	EFFORT GROWTH DEVELOPMENTS LTD.	"	"	USD	7,326,152 (註 1)	285,555 USD 9,833,145	100.00	260,547 USD 8,971,998	
	精成元茂電子科技(重慶)有限公司	"	"	USD	4,900,000	140,982	100.00	140,982	
	精永再生資源回收(重慶)有限公司	"	"	USD	1,260,000 (註 1)	4,854,735 USD 35,434	70.00	4,854,735 USD 35,434	
SUCCESS OCEAN INVESTMENTS LTD.	ALWAYS UP INVESTMENTS LTD.	SUCCESS OCEAN INVESTMENTS LTD.持股 100%之子公司	"	HKD	227,112,381 (註 1)	833,847 USD 28,713,756	100.00	833,847 USD 28,713,756	
	CMK GLOBAL BRANDS MANUFACTURE LTD.	SUCCESS OCEAN INVESTMENTS LTD.持股 86%之子公司	"		8,600,000	190,479	86.00	127,768	
DYNAMIC SKYLINE LTD.	CENTRALIAN INVESTMENTS LTD.	DYNAMIC SKYLINE LTD.持股 100%之子公司	"		40,000,000	1,257,245	100.00	1,157,010	
	CLASS CHOICE LIMITED	"	"		29,000,000	43,293,569	100.00	39,841,952	
	TOTAL RICH HOLDINGS LTD.	"	"		1	888,999	100.00	888,999	
	UP EVER HOLDINGS LTD.	"	"		1	30,612,919	100.00	30,612,919	
						17,129	100.00	17,129	
						589,831	100.00	589,831	
						1	100.00	1	
						34		34	
	精成科技電子(東莞)有限公司	"	"	USD	63,000,000 (註 1)	(註 2) 2,002,518	100.00	(註 2) 2,002,518	
	東莞裕嘉電子科技有限公司	"	"	USD	5,000,000 (註 1)	68,957,223 139,954	100.00	68,957,223 139,954	
DIGITAL SUN INVESTMENTS LTD.	FOREVER LINE LTD.	DIGITAL SUN INVESTMENTS LTD.持股 100%之子公司	"		54,392,201	4,819,336	100.00	4,819,336	
CENTRALIAN INVESTMENTS LIMITED	WILL GROW HOLDINGS LTD.	CENTRALIAN INVESTMENTS LIMITED 持股 100%之子公司	"		1	2,152,707	100.00	2,152,707	
CMK GLOBAL BRANDS MANUFACTURE LTD.	東莞瑞升電子有限公司	CMK GLOBAL BRANDS MANUFACTURE LTD.持股 100%之子公司	"	USD	5,160,000 (註 1)	USD 74,129,014 1,247,930	100.00	USD 74,129,014 1,247,930	
ALWAYS UP INVESTMENTS LTD.	東莞翔成電子科技有限公司	ALWAYS UP INVESTMENTS LTD.持股 100%之子公司	"	USD	29,300,000 (註 1)	42,972,802 170,730	100.00	42,972,802 170,730	
TOTAL RICH HOLDINGS LTD.	東莞進成電子科技有限公司	TOTAL RICH HOLDINGS LTD.持股 100%之子公司	"	USD	3,716 (註 1)	5,879,129	100.00	5,879,129	
UP EVER HOLDINGS LTD.	東莞耀成電子科技有限公司	UP EVER HOLDINGS LTD.持股 100%之子公司	採權益法之長期股權投資	USD	22,218 (註 1)	832,869 USD 28,680,045	100.00	832,869 USD 28,680,045	
						17,129	100.00	17,129	
						589,827	100.00	589,827	
						1	100.00	1	
						34		34	
FOREVER LINE LTD.	昆山元茂電子科技公司	FOREVER LINE LTD.持股 100%之子公司	"	USD	57,575,500 (註 1)	(註 2) 2,152,691	100.00	(註 2) 2,152,691	
WILL GROW HOLDINGS LTD.	昆山元崧電子科技有限公司	WILL GROW HOLDINGS LTD.持股 100%之子公司	"	USD	40,000,000 (註 1)	74,128,467	100.00	74,128,467	
EFFORT GROWTH DEVELOPMENTS LTD.	昆山雄強電子科技有限公司	EFFORT GROWTH DEVELOPMENTS LTD.持股 100%之子公司	"	USD	5,700,000 (註 1)	1,247,941 42,973,165	100.00	1,247,941 42,973,165	
						209,841	100.00	209,841	
						7,225,939		7,225,939	

註 1：係以原始投資金額列示。

註 2：該公司一〇一年十二月三十一日之淨值已為負數，故除保留帳面價值 1 仟元外，差額轉列「其他負債－其他」項下。

附表九 轉投資事業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／外幣為元

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				入 倉				出 倉				其 他 調 整		未 結 算	
					股 (單 位) 數	金 額	股 (單 位) 數	金 額	股 (單 位) 數	金 額	股 (單 位) 數	金 額	股 (單 位) 數	金 額	股 (單 位) 數	金 額	股 (單 位) 數	金 額	股 (單 位) 數	金 額
精成科技股份有限公司	志超科技股份有限公司	備供出售金融資產－流動	—	—	5,160,540	\$ 119,983	1,915,441	\$ 63,738	7,075,981	\$ 248,459	\$ 199,159	\$ 49,300	\$ 15,438 (註3)	-	\$ -	-	-			
"	UP FIRST INVESTMENTS LTD.	採權益法之長期股權投資	—	—	USD111,652,352 (註1)	5,395,501	USD 30,160,000 (註1)	902,470	-	-	-	-	(154,376 (註2)	USD141,812,352 (註1)	6,143,595	-	-			
"	SUCCESS OCEAN INVESTMENTS LTD.	"	—	—	USD 41,800,000 (註1)	1,179,638	USD 9,500,000 (註1)	284,358	-	-	-	-	(402,731 (註2)	USD 51,300,000 (註1)	1,061,265	-	-			
UP FIRST INVESTMENTS LTD.	精成元茂電子科技(重慶)有限公司	採權益法之長期股權投資	—	—	USD (註1)	-	USD 4,900,000 (註1及4)	146,531 USD 4,900,000 (註4)	-	-	-	-	(\$ 5,549 (註2)	USD 4,900,000 (註1)	140,982 USD 4,854,735	-	-			
UP FIRST INVESTMENTS LTD.	川德電腦(重慶)有限公司	"	—	—	USD 12,000,000 (註1)	364,069 USD 12,025,397	USD 24,000,000 (註1及8)	719,082 USD 24,000,000	-	-	-	-	(106,329 (註2)	USD 36,000,000 (註1)	976,822 USD 33,637,120	-	-			
DYNAMIC SKYLINE LTD.	精成科技電子(東莞)有限公司	"	—	—	USD 15,000,000 (註1)	445,717 USD 14,722,281	USD 48,000,000 (註1及5)	401,330 USD 48,000,000 (註5)	-	-	-	-	155,471 (註2)	USD 63,000,000 (註1)	2,002,518 USD 68,957,223	-	-			
SUCCESS OCEAN INVESTMENTS LTD.	ALWAYS UP INVESTMENTS LTD.	"	—	—	HKD153,451,981 (註1)	626,940 USD 20,708,170	HKD 73,660,400 (註1及6)	284,358 USD 9,500,000	-	-	-	-	(77,451 (註2)	HKD227,112,381 (註1)	833,847 USD 28,713,756	-	-			
ALWAYS UP INVESTMENTS LTD.	東莞翔成電子科技有限公司	"	—	—	USD 19,800,000 (註1)	624,030 USD 20,612,050	USD 9,500,000 (註1及7)	284,358 USD 9,500,000	-	-	-	-	(75,519 (註2)	USD 29,300,000 (註1)	832,869 USD 28,680,045	-	-			

註1：係以原始投資金額列示。

註2：係本期認列之投資損益及累積換算調整數。

註3：係本期認列之金融商品未實現損失。

註4：其中 USD4,900,000 元由 UP FIRST INVESTMENTS LTD.現金增資取得 4,900,000 股。

註5：其中 USD30,000,000 元及 USD18,000,000 元分別由 DYNAMIC SKYLINE LTD.以機器設備作價投資取得 30,000,000 股及現金增資取得 18,000,000 股。

註6：其中 HKD73,660,400 元由 SUCCESS OCEAN INVESTMENTS LTD.現金增資取得 73,660,400 股。

註7：其中 USD9,500,000 元由 ALWAYS UP INVESTMENTS LTD.現金增資取得 9,500,000 股。

註8：其中 USD24,000,000 元由 UP FIRST INVESTMENTS LTD.現金增資取得 24,000,000 股。

附表十 被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／外幣為元

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 (SAMOA) Holdings Corp.	UP FIRST INVESTMENTS LTD.	精成科技股份有限公司持股 100%之子公司	銷 貨	(\$ 414,218) (USD 14,006,630)	(5)	月結 90 天	-	-	\$ 119,564 USD 4,117,211	4	
瀚宇博德科技（江陰）有限公司	HannStar Board (SAMOA) Holdings Corp.	集團企業	銷 貨	(4,031,020) (USD 136,307,449)	(28)	月結 150 天	-	-	2,696,542 USD 92,856,116	49	
瀚宇精密科技（江陰）有限公司	HannStar Board (SAMOA) Holdings Corp.	"	銷 貨	(2,829,079) (USD 95,664,246)	(67)	月結 150 天	-	-	- USD -	-	
瀚宇精密科技（江陰）有限公司	瀚宇博德科技（江陰）有限公司	"	銷 貨	(875,239) (USD 29,595,866)	(21)	月結 150 天	-	-	328,205 USD 11,301,830	48	
精成科技股份有限公司	UP FIRST INVESTMENTS LTD.	精成科技股份有限公司持股 100%之子公司	進 貨	5,483,144	37	60~120 天	-	-	(2,061,125)	(73)	
	"	"	銷 貨	(148,878)	(1)	60~120 天	-	-	-	-	
	CENTRALIAN INVESTMENTS LIMITED	精成科技股份有限公司間接持股 100%之子公司	進 貨	280,384	2	60~120 天	-	-	(19,426)	(1)	
	DIGITAL SUN INVESTMENTS LIMITED	"	進 貨	1,072,447	7	60~120 天	-	-	(166,791)	(6)	
	精成科技電子（東莞）有限公司	"	進 貨	6,537,431	44	60~120 天	-	-	(136,915)	(5)	
	東莞裕嘉電子科技有限公司	"	加 工 費	200,147	100	60~120 天	-	-	(17,892)	(1)	
	CMK GLOBAL BRANDS MANUFACTURE CO., LTD.	SUCCESS OCEAN INVESTMENTS LTD.持股 86%之子公司	進 貨	990,778	7	60~120 天	-	-	(261,343)	(9)	
Up First Investments Ltd.	精成科技股份有限公司	Up First Investments Ltd.之母公司	銷 貨	(5,483,144) (USD 185,486,124)	(99)	60~120 天	-	-	2,061,125 USD 70,975,385	99	
"	"	"	進 貨	148,878 USD 5,034,216	3	60~120 天	-	-	-	-	
CENTRALIAN INVESTMENTS LIMITED	"	CENTRALIAN INVESTMENTS LIMITED 之母公司	銷 貨	(280,384) (USD 9,440,815)	(100)	60~120 天	-	-	19,426 USD 668,924	100	
DIGITAL SUN INVESTMENTS LIMITED	"	DIGITAL SUN INVESTMENTS LIMITED 之母公司	銷 貨	(1,072,447) (USD 36,070,846)	(56)	60~120 天	-	-	166,791 USD 5,743,500	32	
東莞裕嘉電子科技有限公司	"	東莞裕嘉電子科技有限公司之母公司	加工收入	(200,147) (USD 6,777,779)	(99)	60~120 天	-	-	17,892 USD 616,123	96	
精成科技電子（東莞）有限公司	"	精成科技電子（東莞）有限公司之母公司	銷 貨	(6,537,431) (USD 223,081,628)	(31)	60~120 天	-	-	136,915 USD 4,714,688	4	
"	DYNAMIC SKYLIND LTD.	精成科技電子（東莞）有限公司之母公司	銷 貨	(14,250,125) (USD 481,857,774)	(68)	60~120 天	-	-	2,372,536 USD 81,698,888	63	
CMK GLOBAL BRANDS MANUFACTURE LTD.	精成科技股份有限公司	CMK GLOBAL BRANDS MANUFACTURE LTD.之母公司	銷 貨	(990,778) (USD 34,484,802)	(35)	60~120 天	-	-	261,343 USD 8,999,408	36	
"	CMKC(HK) LIMITED	該公司之母公司為 CMK GLOBAL BRANDS MANUFACTURE LTD.之董事	銷 貨	(1,344,214) (USD 45,453,632)	(46)	60~120 天	-	-	313,992 USD 10,812,403	43	非子公司

（接次頁）

(承前頁)

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%	
川億電腦（深圳）有限公司	Up First Investments Ltd.	川億電腦（深圳）有限公司之母公司	銷 貨	(\$ 4,853,683) (USD 164,123,836)	(100)	60~120 天	-	-	\$ 323,532 USD 11,140,910	100	
"	"	"	進 貨	1,689,233 USD 57,120,222	55	60~120 天	-	-	-	-	
昆山元崧電子科技有限公司	CENTRALIAN INVESTMENTS LIMITED	昆山元崧電子科技有限公司之母公司	銷 貨	(280,664) (USD 9,490,460)	(25)	60~120 天	-	-	107,544 USD 3,703,317	28	
昆山元茂電子科技有限公司	DIGITAL SUN INVESTMENTS LTD.	昆山元茂電子科技有限公司之母公司	銷 貨	(1,866,994) (USD 63,131,055)	(44)	60~120 天	-	-	339,897 USD 11,704,439	32	
東莞瑞升電子有限公司	CMK GLOBAL BRANDS MANUFACTURE LTD.	東莞瑞升電子有限公司之母公司	銷 貨	(2,862,040) (USD 96,777,824)	(100)	60~120 天	-	-	620,927 USD 21,381,781	100	

附表十一 被投資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：

單位：新台幣仟元／外幣為元

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	逾期應收金額	關係人款項處理方式	應收關係人款項期後收回金額	提列備抵呆帳金額
HannStar Board (SAMOA) Holdings Corp.	UP FIRST INVESTMENTS LTD.	精成科技股份有限公司持股 100%之子公司	\$ 119,564 USD 4,117,211	4.97	\$ -	-	\$ -	\$ -
瀚宇博德科技（江陰）有限公司	HannStar Board (SAMOA) Holdings Corp.	集團企業	2,696,542 USD 92,856,116	2.32	-	-	-	-
瀚宇精密科技（江陰）有限公司	瀚宇博德科技（江陰）有限公司	"	328,205 USD 11,301,830	3.67	-	-	-	-
精成科技股份有限公司	精成科技電子（東莞）有限公司	精成科技股份有限公司間接持股 100%之子公司	499,215 (註)	-	-	-	-	-
Up First Investments Ltd.	精成科技股份有限公司	Up First Investments Ltd.之母公司	2,061,125 USD 70,975,385	2.88	-	-	682,543 USD 23,503,540	-
"	川億電腦（重慶）有限公司	Up First Investments Ltd.之子公司	870,482 USD 29,975,265 (註)	-	-	-	USD	-
"	川億電腦（深圳）有限公司	"	840,504 USD 28,942,962 (註)	-	-	-	194,640 USD 6,702,490	-
"	東莞翔成電子科技有限公司	同為精成科技股份有限公司之子公司	380,265 USD 13,094,509 (註)	-	-	-	USD	-
CENTRALIAN INVESTMENTS LIMITED	精成科技股份有限公司	CENTRALIAN INVESTMENTS LIMITED 之母公司	19,426 USD 668,924	3.68	-	-	USD	-
DIGITAL SUN INVESTMENTS LIMITED	"	DIGITAL SUN INVESTMENTS LIMITED 之母公司	166,791 USD 5,743,500	4.31	-	-	117,822 USD 4,057,230	-
CMK GLOBAL BRANDS MANUFACTURE LTD.	"	CMK GLOBAL BRANDS MANUFACTURE LTD.之母公司	261,343 USD 8,999,408	4.75	-	-	185,632 USD 6,392,293	-
"	CMKC (HK) LIMITED	該公司之母公司為 CMK GLOBAL BRANDS MANUFACTURE LTD.之董事	313,992 USD 10,812,403	3.92	-	-	USD	-

（接次頁）

(承前頁)

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		
"	東莞瑞升電子有限公司	CMK GLOBAL BRANDS MANUFACTURE LTD.之子公司	\$ 657,252 USD 22,632,653 (註)	-	\$ -	-	\$ - USD -	\$ -
精成科技電子(東莞)有限公司	精成科技股份有限公司	精成科技電子(東莞)有限公司之母公司	136,915 USD 4,714,688	6.22	-	-	136,915 USD 4,714,688	-
"	DYNAMIC SKYLIND LTD.	精成科技電子(東莞)有限公司之母公司	2,372,536 USD 81,698,888	8.91	-	-	1,077,571 USD 37,106,432	-
川億電腦(深圳)有限公司	UP FIRST INVESTMENTS LTD.	川億電腦(深圳)有限公司之母公司	323,532 USD 11,140,910	7.39	-	-	323,532 USD 11,140,910	-
"	東莞翔成電子科技有限公司	同為精成科技股份有限公司之子公司	367,955 USD 12,670,640 (註)	-	-	-	- USD -	-
"	川億電腦(重慶)有限公司	"	265,641 USD 9,147,427 (註)	-	-	-	- USD -	-
昆山元崧電子科技有限公司	CENTRALIAN INVESTMENTS LIMITED	昆山元崧電子科技有限公司之母公司	107,544 USD 3,703,317	2.33	-	-	88,147 USD 3,035,348	-
昆山元茂電子科技有限公司	DIGITAL SUN INVESTMENTS LTD.	昆山元茂電子科技有限公司之母公司	339,897 USD 11,704,439	3.32	-	-	238,891 USD 8,226,264	-
東莞瑞升電子有限公司	CMK GLOBAL BRANDS MANUFACTURE LTD.	東莞瑞升電子有限公司之母公司	620,927 USD 21,381,781	5.04	-	-	174,240 USD 6,000,000	-
CLASS CHOICE LTD.	昆山元茂電子科技有限公司	同為精成科技股份有限公司之子公司	101,691 USD 3,501,750 (註)	-	-	-	- USD -	-

註：帳列其他金融資產－流動。

附表十二 大陸投資資訊：

單位：新台幣仟元／外幣為元

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4)	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	\$ 5,545,769 USD 190,970,000 (註1)	透過第三地區投資 設立公司再投 資大陸公司	\$ 876,137 USD 30,170,000	\$ - USD -	\$ - USD -	\$ 876,137 USD 30,170,000	100	(\$ 73,196) (HKD 19,196,315)	\$ 11,249,231 HKD 3,002,196,702	\$ 546,823 USD 18,830,000
瀚宇精密科技（江陰）有限公司	印刷電路板之產銷	1,539,120 USD 53,000,000 (註2)	"	87,120 USD 3,000,000	- USD -	- USD -	87,120 USD 3,000,000	100	394,124 HKD 103,363,161	2,991,321 HKD 798,324,350	-
瀚宇博德科技（重慶）有限公司	印刷電路板之產銷	87,120 USD 3,000,000 (註3)	"	- USD -	- USD -	- USD -	- USD -	100	(1,322) (HKD 346,686)	87,213 HKD 23,275,377	-

註1：含盈餘轉增資美金 69,000,000 元及經由第三地區事業現金增資美金 72,970,000 元。

註2：含經由第三地區事業現金增資美金 50,000,000 元。

註3：含經由第三地區事業現金增資美金 3,000,000 元。

註4：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。

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 (註 5)	依 經 濟 部 投 審 會 規 定 赴 大 陸 地 區 投 資 限 額
美金 33,170,000 元（新台幣 963,257 仟元）	美金 321,497,000 元（新台幣 9,336,273 仟元）	註 6

註5：此金額係包含盈餘轉增資及盈餘匯回。

註6：依九十七年八月二十九日「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」第三條之規定，經經濟部工業局核發符合營運總部營運範圍之企業不在此限。本公司係屬上開取得營運總部之企業，故無限額之適用。

3.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：請詳附註二五關係人交易。

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：請詳附註二九、附表一及附表六。

5.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。

附表十三 被投資公司精成科技股份有限公司之大陸投資資訊：

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：

單位：新台幣仟元／外幣為元

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 一)	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 二)	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					
川億電腦（深圳）有限公司	印刷电路板之產銷業務	USD 41,210,000	(一)	\$ 910,819	\$ -	\$ -	\$ 910,819	100.00	\$ 94,105 USD 3,182,080	\$ 2,255,619 USD77,672,814	\$ -
怡寬電子（深圳）有限公司	"	HKD 52,000,000	"	186,434	-	-	186,434	100.00	(9,670) (USD 326,985)	127,362 USD 4,385,736	-
昆山元崧電子科技有限公司	印刷电路板之組裝業務	USD 40,000,000	"	314,776	-	-	314,776	100.00	77,776 USD 2,629,946	1,247,941 USD42,973,165	-
東莞翔成電子科技有限公司	印刷电路板之產銷業務	USD 34,300,000	"	297,940	284,358	-	582,298	100.00	(53,568) (USD 1,811,349)	832,869 USD28,680,045	-
昆山元茂電子科技有限公司	"	USD 80,000,000	"	1,792,238	-	-	1,792,238	100.00	(27,522) (USD 930,638)	2,152,691 USD74,128,467	-
東莞進成電子科技有限公司	印刷电路板之組裝業務	USD 5,200,000	(三)	-	-	-	-	100.00	10,903 USD 368,675	17,129 USD 589,827	-
東莞耀成電子科技有限公司	模具開發與製造	USD 1,500,000	"	-	-	-	-	100.00	(678) (USD 22,910)	1 USD 34	-
昆山雄強電子科技有限公司	工業廠房出租及物業管理	USD 5,700,000	"	235,060	-	-	235,060	100.00	(2,911) (USD 98,448)	209,841 USD 7,225,939	-
精成科技電子（東莞）有限公司	印刷电路板之組裝業務	USD 63,000,000	"	-	-	-	-	100.00	184,388 USD 6,234,941	2,002,518 USD68,957,223	-
東莞裕嘉電子科技有限公司	"	USD 5,000,000	"	-	-	-	-	100.00	5,056 USD 170,960	139,954 USD 4,819,336	-
東莞瑞升電子有限公司	印刷电路板之產銷業務	USD 5,160,000	"	-	-	-	-	86.00	(16,449) (USD 556,201)	146,828 USD 5,056,051	-
川億電腦（重慶）有限公司	"	USD 36,000,000	"	364,120	719,082	-	1,083,202	100.00	(70,629) (USD 2,388,277)	976,822 USD33,637,120	-
精成元茂電子（重慶）有限公司	"	USD 4,900,000	"	-	146,531	-	146,531	100.00	(1,339) (USD 45,265)	140,982 USD 4,854,735	-
精永再生資源回收（重慶）有限公司	"	USD 1,800,000	"	-	36,858	-	36,858	70.00	(1,017) (USD 34,384)	35,434 USD 1,220,170	-

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
\$5,339,966	USD 306,025,870 HKD 25,500,001	(註五)

2. 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：

關 係 人 名 稱	本 公 司 與 關 係 人 係 之 關	交 易 類 型	金 額	交 易 條 件			應 收 (付) 票 據 、 帳 款		未 實 現 損 益
				價 格	付 款 條 件	與 一 般 交 易 之 比 較	餘 額	百 分 比 (%)	
川億電腦（深圳）有限公司	UP FIRST INVESTMENTS LTD.之子公司	銷 貨	(\$ 4,853,683)	雙方議定	依雙方協議	—	\$ 323,532	100	\$ -
	"	進 貨	(USD 164,123,836)	"	"	—	USD 11,140,910	-	-
崑山元崧電子科技有限公司	CENTRALIAN INVESTMENTS LIMITED 之子公司	銷 貨	1,689,233	"	"	—	-	-	-
			USD 57,120,222	"	"	—	107,544	28	-
崑山元茂電子科技有限公司	DIGITAL SUN INVESTMENTS LTD.之子公司	銷 貨	(280,664)	"	"	—	USD 3,703,317		
			(USD 9,490,460)	"	"	—	339,897	32	-
精成科技電子（東莞）有限公司	DYNAMIC SKYLINE LTD.之子公司	銷 貨	(1,866,994)	"	"	—	USD 11,704,439		
			(USD 63,131,055)	"	"	—	136,915	4	-
東莞瑞升電子有限公司	CMK GLOBAL BRANDS MANUFACTURE LTD.之子公司	銷 貨	(6,537,431)	"	"	—	USD 4,714,688		
			(USD 223,081,628)	"	"	—	620,927	100	-
			(2,862,040)	"	"	—	USD 21,381,781		
			(USD 96,777,824)						

註一： 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。

註二： 本期認列投資損益欄係以經會計師查核之財務報表認列損益。

註三： 一〇一年十二月三十一日平均匯率 USD：NTD=1：29.04

一〇一年度平均匯率 USD：NTD=1：29.5733

註四： 本公司原投資信元科技企業（四川）有限公司 51,750 仟元已於九十二年七月出售予非關係人，並於九十二年十二月三十日經經濟部投審會核備撤銷，惟需原始股本匯回台灣，並向經濟部投審會辦理備查後，始得抵減大陸投資額度。

註五： 依九十七年八月二十九日「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」第三條之規定，經經濟部工業局核發符合營運總部營運範圍之企業不在上限。本公司係屬上開取得營運總部之企業，故無該限額之適用。

附表十四

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) 截至一〇一年十二月三十一日止，無尚未到期之衍生性金融商品合約。
- (二) 江陰博德公司於一〇一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962 仟元。

附表十五

瀚宇精密科技（江陰）有限公司（以下簡稱江陰精密公司）衍生性金融商品資訊揭露如下：

- （一）截至一〇一年十二月三十一日止，無尚未到期之衍生性金融商品合約。
- （二）江陰精密公司於一〇一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350 仟元。

聲 明 書

本公司民國一〇一年度（自民國一〇一年一月一日至十二月三十一日止）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：瀚宇博德股份有限公司



負責人：焦 佑 衡



中 華 民 國 一 〇 二 年 三 月 二 十 七 日

會計師查核報告

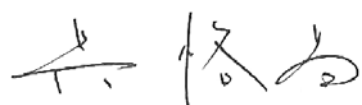
瀚宇博德股份有限公司 公鑒：

瀚宇博德股份有限公司及子公司民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日之合併損益表、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。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則暨一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信合併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合併財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製合併財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估合併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，第一段所述合併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及子公司民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日之合併經營成果與現金流量。

勤業眾信聯合會計師事務所
會計師吳恪昌



會計師洪國田



行政院金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1000028068 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 一 〇 二 年 三 月 二 十 七 日

潮信證券股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一〇一一年及一〇一〇年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

一〇一一年十二月三十一日			一〇〇年十二月三十一日			一〇一一年十二月三十一日			一〇〇年十二月三十一日		
代碼	資產	金額 %	金額 %	金額 %	代碼	負債及股東權益	金額 %	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）	\$ 13,206,540	25	\$ 16,083,432	27	2100	短期借款（附註十六）	\$ 10,884,849	20	\$ 11,050,995	19
1310	公平價值變動列入損益之金融資產－流動（附註二及五）	17,652	-	17,244	-	2180	公平價值變動列入損益之金融負債－流動（附註二及五）	22,397	-	-	-
1320	備供出售金融資產－流動（附註二及六）	-	-	119,983	-	2140	應付票據及帳款	7,498,056	14	9,362,220	16
1120	應收票據淨額（附註二及七）	29,384	-	8,879	-	2150	應付帳款－關係人（附註二八）	37,433	-	48,156	-
1140	應收帳款淨額（附註二及七）	13,063,830	24	14,545,939	24	2160	應付所得稅（附註二及二五）	264,150	1	159,204	-
1150	應收帳款－關係人淨額（附註二、七及二八）	319,114	1	374,444	1	2170	應付費用	1,739,126	3	2,009,110	3
1160	其他應收款	939,446	2	511,265	1	2190	其他應付款項－關係人（附註二八）	8,407	-	2,294	-
1180	其他應收款－關係人（附註二八）	155	-	1,385	-	2210	其他應付款	918,663	2	1,577,550	3
120X	存貨－製造業（附註二及八）	4,586,799	8	4,585,241	8	2270	一年內到期之長期負債（附註十七及十八）	4,182,117	8	3,644,914	6
1250	預付費用及款項	519,945	1	577,947	1	2298	其他流動負債	219,633	-	181,105	-
1286	遞延所得稅資產－流動（附註二及二五）	14,800	-	6,900	-	21XX	流動負債合計	25,774,831	48	28,035,548	47
1298	其他流動資產	319,422	1	272,753	-		長期負債				
11XX	流動資產合計	33,017,087	62	37,105,412	62	2400	公平價值變動列入損益之金融負債－非流動（附註五及十七）	-	-	15,841	-
	基金及投資					2410	應付公司債（附註二及十七）	-	-	1,494,612	3
1421	採權益法之長期股權投資（附註二及九）	209,575	1	201,384	1	2420	長期借款（附註十八）	10,413,834	19	12,027,795	20
1450	備供出售金融資產－非流動（附註二及十）	129,028	-	146,450	-	24XX	長期負債合計	10,413,834	19	13,538,248	23
1460	持有至到期日金融資產－非流動（附註二及十一）	10,000	-	10,000	-		土地增值稅準備（附註十三）	71,770	-	71,770	-
1480	以成本衡量之金融資產－非流動（附註二及十二）	205,498	-	42,314	-		其他負債				
14XX	基金及投資合計	554,101	1	400,148	1	2810	應計退休金負債（附註二及十九）	23,941	-	23,538	-
	固定資產（附註二及十三）					2820	存入保證金（附註二八）	191,378	1	185,490	-
1501	土地	270,133	1	270,133	-	2860	遞延所得稅負債－非流動（附註二及二五）	52,300	-	-	-
1521	房屋及建築	8,234,631	15	8,685,500	15	2880	其他負債－其他（附註二）	9,388	-	6,254	-
1531	機器設備	25,960,644	49	26,377,704	44	28XX	其他負債合計	277,007	1	215,282	-
1551	運輸設備	93,227	-	92,208	-		負債合計	36,537,442	68	41,860,848	70
1681	其他設備	4,864,845	9	4,666,661	8		母公司股東權益				
15X1	原始成本小計	39,423,480	74	40,092,206	67	3110	股本－普通股股本（附註二十）	4,579,362	9	4,579,362	8
15X8	重估增值	310,691	-	310,691	1		資本公積				
15XY	原始成本及重估增值	39,734,171	74	40,402,897	68	3210	股票溢價	2,042,308	4	2,042,308	3
15X9	減：累計折舊	(23,587,820)	(44)	(21,399,877)	(36)	3220	庫藏股交易	8,637	-	7,540	-
1599	減：累計減損	(149,353)	-	(162,590)	-	3260	長期投資	1,175,284	2	1,175,284	2
1670	未完工程及預付設備款	1,731,549	3	1,244,397	2	3272	資本公積－認股權（附註二、二一及二二）	76,918	-	76,918	-
15XX	固定資產合計	17,728,547	33	20,084,827	34	3280	資本公積－其他	838	-	839	-
	無形資產						保留盈餘（附註二三）				
1750	電腦軟體成本（附註二）	43,856	-	51,973	-	3310	法定盈餘公積	744,234	1	695,607	1
1760	商譽（附註二）	863,809	1	875,288	2	3320	特別盈餘公積	328,395	1	328,395	1
1782	土地使用權（附註二及十四）	1,005,233	2	622,426	1	3350	未分配盈餘	1,508,485	3	1,235,714	2
1788	其他無形資產（附註二）	4,549	-	-	-		股東權益其他項目				
17XX	無形資產合計	1,917,447	3	1,549,687	3	3420	累積換算調整數（附註二）	393,226	1	807,287	1
	其他資產					3450	金融商品未實現損失	(335,001)	(1)	(323,667)	-
1860	遞延所得稅資產－非流動（附註二及二五）	54,415	-	29,212	-	3460	未實現重估增值	15,515	-	15,515	-
1888	其他資產（附註二及十五）	285,940	1	228,566	-	3480	庫藏股票（附註二及二二）	(38,072)	-	(38,072)	-
18XX	其他資產合計	340,355	1	257,778	-		母公司股東權益合計	10,500,129	20	10,603,030	18
							少數股權	6,519,966	12	6,933,974	12
						3XXX	股東權益合計	17,020,095	32	17,537,004	30
1XXX	資產總計	\$ 53,557,537	100	\$ 59,397,852	100		負債及股東權益總計	\$ 53,557,537	100	\$ 59,397,852	100

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

董事長：焦佑衡

經理人：東耀先

會計主管：李坤堂

瀚宇博德股份有限公司及子公司

合併損益表

民國一〇一年及一〇〇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		一〇一年度	一〇〇年度
		金額 %	金額 %
	營業收入		
4110	銷貨收入（附註二八）	\$ 56,996,258 102	\$ 41,961,359 103
4170	銷貨退回	(376,585) (1)	(649,346) (2)
4190	銷貨折讓	(677,135) (1)	(554,489) (1)
4000	營業收入淨額	55,942,538 100	40,757,524 100
5000	營業成本（附註二八）	51,405,956 92	36,623,680 90
5910	營業毛利	4,536,582 8	4,133,844 10
	營業費用（附註二八）		
6100	推銷費用	1,179,793 2	1,032,156 2
6200	管理及總務費用	2,188,253 4	1,685,946 4
6300	研究發展費用	283,927 -	242,796 1
6000	營業費用合計	3,651,973 6	2,960,898 7
6900	營業利益	884,609 2	1,172,946 3
	營業外收入及利益		
7110	利息收入	530,674 1	371,570 1
7121	採權益法認列之投資收 益（附註二及九）	9,944 -	147,636 -
7122	股利收入	1,294 -	2,676 -
7130	處分固定資產及閒置資 產利益（附註二及二 八）	7,696 -	8,752 -
7140	處分投資利益（附註六）	49,300 -	- -
7160	兌換利益	- -	91,622 -
7250	呆帳轉回利益	52,053 -	1,871 -
7280	減損回轉利益	13,370 -	2,876 -
7480	什項收入（附註二八）	272,880 1	193,014 1
7100	營業外收入及利益 合計	937,211 2	820,017 2

（接次頁）

(承前頁)

代碼		一 〇 一 年 度			一 〇 〇 年 度		
		金	額	%	金	額	%
	營業外費用及損失						
7510	利息費用	\$	577,802	1	\$	381,907	1
7530	處分固定資產及閒置資產損失 (附註二及二八)		25,951	-		6,964	-
7560	兌換損失		70,158	-		-	-
7640	金融商品評價損失 (附註二及五)		6,148	-		39,215	-
7880	什項支出 (附註二八)		218,036	1		542,938	2
7500	營業外費用及損失合計		898,095	2		971,024	3
7900	稅前利益		923,725	2		1,021,939	2
8110	所得稅費用 (附註二及二五)	(	384,751)	(1)	(	178,661)	-
9600	合併總純益	\$	538,974	1	\$	843,278	2
	歸屬予：						
9601	母公司股東	\$	540,007	1	\$	486,268	1
9602	少數股權	(	1,033)	-		357,010	1
		\$	538,974	1	\$	843,278	2
		未扣少數歸屬於母公			未扣少數歸屬於母公		
		股權稅前司股東稅後			股權稅前司股東稅後		
代碼	每股盈餘 (附註二及二六)						
9750	基本每股盈餘	\$	2.03	\$ 1.19	\$	2.24	\$ 1.06
9850	稀釋每股盈餘	\$	1.88	\$ 1.11	\$	2.07	\$ 1.00

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

董事長：焦佑衡



經理人：束耀先



會計主管：李坤堂





潮安豐源股份有限公司及子公司

合併股東權益變動表

民國一〇一年度及一〇〇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	累 積 換 算 調 整 數	金 融 商 品 未 實 現 (損) 益	未 實 現 重 估 增 值	庫 藏 股 票	少 數 股 權	股 東 權 益 合 計
	普 通 股 股 本	預 收 股 款	股 票 溢 價	庫 藏 股 交 易	長 期 投 資	認 股 權	其 他	法 定 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘								
一〇〇年一月一日餘額	\$ 4,407,226	\$ 481	\$ 2,039,226	\$ 7,540	\$ 1,193,232	\$ 76,918	\$ 490	\$ 640,399	\$ -	\$ 1,300,694	(\$ 225,509)	(\$ 118,402)	\$ 15,515	\$ -	\$ 2,694,451	\$12,032,261		
九十九年度盈餘分配 (附註二三)																		
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	55,208	-	(55,208)	-	-	-	-	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-	328,395	(328,395)	-	-	-	-	-	-	-	-
股票股利	167,645	-	-	-	-	-	-	-	-	(167,645)	-	-	-	-	-	-	-	-
長期股權投資股權變動調整	-	-	-	-	(17,948)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(17,948)
逾期現金股利轉列資本公積	-	-	-	-	-	-	349	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	349
庫藏股票增加 (附註二二)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(38,072)	-	(38,072)	
員工認股權 (附註二一)	4,491	(481)	3,082	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	7,092
累積換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,032,796	-	-	-	-	-	-	1,032,796
金融商品未實現損失	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(205,265)	-	-	-	-	-	(205,265)
少數股權淨變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3,882,513	3,882,513	
一〇〇年度合併總純益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	486,268	-	-	-	-	-	357,010	843,278	
一〇〇年十二月三十一日餘額	4,579,362	-	2,042,308	7,540	1,175,284	76,918	839	695,607	328,395	1,235,714	807,287	(323,667)	15,515	(38,072)	6,933,974	17,537,004		
一〇〇年度盈餘分配 (附註二三)																		
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	48,627	-	(48,627)	-	-	-	-	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(218,609)	-	-	-	-	-	-	(218,609)	
逾期現金股利發放	-	-	-	-	-	-	(1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(1)	
庫藏股票增加 (附註二二)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(9,524)	-	(9,524)	
庫藏股票轉讓員工酬勞成本 (附註二二)	-	-	-	-	-	1,094	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,094	
庫藏股轉讓與員工 (附註二二)	-	-	-	1,097	-	(1,094)	-	-	-	-	-	-	-	-	9,524	-	9,527	
累積換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(414,061)	-	-	-	-	-	(414,061)	
金融商品未實現損失	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(11,334)	-	-	-	-	(11,334)	
少數股權淨變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(412,975)	(412,975)	
一〇一年度合併總純益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	540,007	-	-	-	-	-	(1,033)	538,974	
一〇一年十二月三十一日餘額	\$ 4,579,362	\$ -	\$ 2,042,308	\$ 8,637	\$ 1,175,284	\$ 76,918	\$ 838	\$ 744,234	\$ 328,395	\$ 1,508,485	\$ 393,226	(\$ 335,001)	\$ 15,515	(\$ 38,072)	\$ 6,519,966	\$17,020,095		

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

董事長：焦佑衡



經理人：東耀先



會計主管：李坤堂



瀚宇博德股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	一〇一年度	一〇〇年度
營業活動之現金流量		
合併總純益	\$ 538,974	\$ 843,278
折舊	3,400,146	2,786,126
各項攤提	20,264	31,046
長期借款交易成本攤銷	10,988	6,880
處分固定資產及閒置資產淨損失（利益）	18,255	(1,788)
存貨及固定資產火災損失（附註三十）	-	324,000
呆帳轉回利益	(52,053)	(1,871)
減損回轉利益	(13,370)	(2,876)
應付公司債折價攤銷	27,440	23,818
採權益法認列之投資收益	(9,944)	(147,636)
處分投資利益	(49,300)	-
員工認股權成本	1,094	-
營業資產及負債之淨變動		
公平價值變動列入損益之金融商品	6,148	29,428
應收票據	(20,505)	53,149
應收帳款（含關係人）	1,589,494	31,193
其他應收款（含關係人）	(429,772)	81,173
存貨	(3,516)	(438,004)
遞延所得稅資產及負債	18,297	(61,832)
預付費用款項及其他流動資產	(26,183)	(284,659)
其他資產	(7,231)	(52,609)
應付票據及帳款（含關係人）	(1,874,894)	(313,670)
應付費用	(277,304)	293,407
應付所得稅	104,946	26,478
其他應付款	126,842	16,898
其他流動負債	44,743	13,538
其他負債	3,134	-
應計退休金負債	403	(475)
營業活動之淨現金流入	<u>3,147,096</u>	<u>3,254,992</u>
投資活動之現金流量		
採權益法之長期股權投資增加	(10,873)	(10,064)
以成本衡量之金融資產增加	(163,184)	-

（接次頁）

(承前頁)

	一〇一年度	一〇〇年度
處分備供出售金融資產價款	\$ 248,459	\$ -
取得備供出售金融資產	(63,738)	(73,022)
購置固定資產	(2,814,375)	(2,222,378)
處分固定資產及閒置資產價款	37,636	37,992
存出保證金增加	(9,891)	(35,300)
無形資產增加	(68,599)	(544)
投資活動之淨現金流出	(2,844,565)	(2,303,316)
融資活動之淨現金流量		
短期借款(減少)增加	(166,146)	4,493,581
存入保證金增加	5,889	25,629
長期借款(減少)增加	(2,393,210)	291,907
買回庫藏股	(9,524)	(38,072)
員工執行認股權	-	11,593
合併公司發放逾期現金股利	(1)	-
合併公司發放現金股利	(218,609)	-
合併公司發放現金股利予少數股東	(187,108)	(93,188)
庫藏股轉讓與員工	9,527	-
少數股權增加(減少)	23,740	(1,624,403)
融資活動之淨現金流(出)入	(2,935,442)	3,067,047
匯率影響數	(243,981)	424,650
取得子公司淨現金流入	-	5,133,989
本期現金及約當現金淨(減少)增加數	(2,876,892)	9,577,362
期初現金及約當現金餘額	16,083,432	6,506,070
期末現金及約當現金餘額	\$13,206,540	\$16,083,432
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息	\$ 543,197	\$ 376,826
本期支付所得稅	\$ 248,696	\$ 251,700
不影響現金流量之投資及融資活動		
累積換算調整數	(\$ 414,061)	\$ 1,032,796
一年內到期之長期負債轉列流動負債	\$ 4,182,117	\$ 3,644,914
金融商品之未實現損失	(\$ 11,334)	(\$ 205,265)

(接次頁)

(承前頁)

	一〇一年度	一〇〇年度
本期支付現金購置固定資產		
本期固定資產增加	\$ 2,036,782	\$ 2,426,900
加：期初應付購置固定資產款項	1,150,679	946,158
減：期末應付購置固定資產款項	(373,086)	(1,150,680)
本期支付現金購置固定資產	<u>\$ 2,814,375</u>	<u>\$ 2,222,378</u>
本期出售固定資產收取現金		
本期出售固定資產價款	\$ 34,816	\$ 39,972
加：期初應收出售固定資產款項	2,820	840
減：期末應收出售固定資產款項	-	(2,820)
本期出售固定資產收取現金	<u>\$ 37,636</u>	<u>\$ 37,992</u>

一〇〇年六月十五日取得對子公司精成科技公司之控制力，其資產與負債之公平價值列示如下：

	金 額
現 金	\$ 5,133,989
備供出售金融資產—流動	55,213
應收款項	8,080,583
存 貨	2,399,453
其他流動資產	572,864
基金及投資	202,643
固定資產	8,635,055
無形資產	547,918
其他資產	57,030
短期借款	(3,817,511)
應付款項	(5,472,074)
其他流動負債	(2,340,901)
長期負債	(3,565,655)
其他負債	(136,196)
商 譽	593,878
少數股權	(6,300,869)
取得精成科技公司之淨資產	4,645,420
減：精成科技公司之現金餘額	(5,133,989)
減：取得控制力前精成科技公司股權投資	(4,645,420)
取得子公司精成科技公司淨現金流入	<u>(\$ 5,133,989)</u>

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

董事長：焦佑衡



經理人：束耀先



會計主管：李坤堂



瀚宇博德股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國一〇一及一〇〇年度

(除另予註明者外，金額係以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

(一) 瀚宇博德股份有限公司(以下簡稱瀚宇博德公司)，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，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為瀚宇博德股份有限公司。瀚宇博德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。

瀚宇博德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。瀚宇博德公司主要股東為華新麗華股份有限公司及華新科技股份有限公司，截至一〇一年十二月三十一日止，華新麗華股份有限公司及其子公司直接及間接持有瀚宇博德公司25.24%股份；而華新科技股份有限公司直接持有瀚宇博德公司19.97%股份。

瀚宇博德公司及子公司(以下稱“合併公司”)一〇一年及一〇〇年十二月三十一日員工人數分別為24,339人及27,967人。

(二) 合併概況

瀚宇博德公司及子公司一〇一及一〇〇年度合併財務報表係依據財務會計準則公報第七號「合併財務報表」編製，以母公司直接或間接持有被投資公司表決權股份比例超過百分之五十之被投資公司或有控制能力之被投資公司為編製主體，且編製合併財務報表時，合併個體間之重要交易事項及餘額均已消除。

瀚宇博德公司間接持有大陸地區之瀚宇博德科技(江陰)有限公司於一〇二年一月一日吸收合併瀚宇精密科技(江陰)有限公司，合併後以瀚宇博德科技(江陰)有限公司為存續公司，瀚宇精密科技(江陰)有限公司為消滅公司，上述合併案已於一〇一年十二月

十八日取得中華人民共和國商務部之核准函，並經經濟部投資審議委員會核備在案。

列入一〇一及一〇〇年度合併財務報表之子公司如下：

投資公司名稱	被投資公司	業務性質	一〇一年十二月三十一日	一〇〇年十二月三十一日	變動說明
瀚宇博德公司	HannStar Board (BVI) Holdings Corp.	轉投資事業	100%	100%	—
瀚宇博德公司	精成科技公司	印刷電路板之產銷與組裝	39.43%	39.43%	於一〇〇年六月十五日取得精成科技公司過半數董事席次取得控制力
HannStar Board (BVI) Holdings Corp.	HannStar Board International Holdings Ltd.	轉投資事業	100%	100%	於一〇〇年十二月八日以私有化方式取得25.01%流通在外股權，取得後持股為100%
HannStar Board (BVI) Holdings Corp.	HannStar Board Precision (SAMOA) Holdings Corp.	轉投資事業	-	-	已於一〇〇年五月清算，結束營業
HannStar Board International Holdings Ltd.	HannStar Board (SAMOA) Holdings Corp.	轉投資事業	100%	100%	—
HannStar Board International Holdings Ltd.	華科博德股份有限公司	印刷電路板製造及銷售	-	-	已於一〇〇年十二月清算，結束營業
HannStar Board International Holdings Ltd.	HannStar Board Holdings (Hong Kong) Ltd.	轉投資事業	100%	100%	—
HannStar Board International Holdings Ltd.	HannStar Board International (SINGAPORE) Private Ltd.	轉投資事業	-	-	已於一〇〇年十二月清算，結束營業
HannStar Board Holdings (Hong Kong) Ltd.	瀚宇博德科技(江陰)有限公司	印刷電路板製造及銷售	100%	100%	—
HannStar Board Holdings (Hong Kong) Ltd.	瀚宇精密科技(江陰)有限公司	印刷電路板製造及銷售	100%	100%	—
HannStar Board Holdings (Hong Kong) Ltd.	瀚宇博德科技(重慶)有限公司	印刷電路板製造及銷售	100%	-	於一〇一年三月投資設立，六月投入資本並取得100%股權
精成科技公司	UP FIRST INVESTMENTS LTD.	印刷電路板之銷售及轉投資業務	100%	100%	—
精成科技公司	DYNAMIC SKYLINE LTD.	印刷電路板之組裝服務及轉投資業務	100%	100%	—
精成科技公司	SUCCESS OCEAN INVESTMENTS LTD.	轉投資事業	100%	100%	—
精成科技公司	晟成實業股份有限公司	住宅及大樓開發租售與不動產買賣	100%	100%	—
精成科技公司	SOLAR LINK TECHNOLOGIES, INC.	液晶螢幕電視及矽液晶背投電視之代工組裝	-	-	已於一〇〇年十二月清算結束。
精成科技公司	華成自動化設備股份有限公司	機械設備及電子零件製造業務	50.24%	-	於一〇一年三月以10,300仟元投資並取得50.24%股權
UP FIRST INVESTMENTS LTD.	川億電腦(深圳)有限公司	印刷電路板之產銷業務	100%	100%	—
UP FIRST INVESTMENTS LTD.	怡寬電子(深圳)有限公司	印刷電路板之產銷業務	100%	100%	—
UP FIRST INVESTMENTS LTD.	DIGITAL SUN INVESTMENTS LTD.	一般投資	100%	100%	—
UP FIRST INVESTMENTS LTD.	川億電腦(重慶)有限公司	印刷電路板之產銷業務	100%	100%	於一〇〇年十月以美金12,000仟元投資設立並取得100%股權

(接次頁)

(承前頁)

投資公司名稱	被投資公司	業務性質	一〇一年十二月三十一日	一〇〇年十二月三十一日	變動說明
UP FIRST INVESTMENTS LTD.	精成元茂電子科技(重慶)有限公司	印刷電路板之產銷業務	100%	-	於一〇一年一月以美金3,400 仟元投資設立並取得100%股權
UP FIRST INVESTMENTS LTD.	精永再生資源回收(重慶)有限公司	資源回收業務	70%	-	於一〇一年十一月以美金1,260 仟元投資並取得70%股權
UP FIRST INVESTMENTS LTD.	EFFORT GROWTH DEVELOPMENTS LTD.	一般投資	100%	100%	—
EFFORT GROWTH DEVELOPMENTS LTD.	昆山雄強電子科技有限公司	工業廠房出租及物業管理	100%	100%	—
DIGITAL SUN INVESTMENTS LTD.	FOREVER LINE LTD.	一般投資	100%	100%	—
FOREVER LINE LTD.	昆山元茂電子科技有限公司	印刷電路板之產銷業務	100%	100%	—
DYNAMIC SKYLINE LTD.	CENTRALIAN INVESTMENTS LIMITED	印刷電路板之組裝銷售業務	100%	100%	—
DYNAMIC SKYLINE LTD.	CLASS CHOICE LIMITED	不動產租賃	100%	100%	—
DYNAMIC SKYLINE LTD.	TOTAL RICH HOLDINGS LTD.	一般投資	100%	100%	—
DYNAMIC SKYLINE LTD.	UP EVER HOLDINGS LTD.	一般投資	100%	100%	—
DYNAMIC SKYLINE LTD.	精成科技電子(東莞)有限公司	印刷電路板之組裝業務	100%	100%	—
DYNAMIC SKYLINE LTD.	東莞裕嘉電子科技有限公司	印刷電路板之組裝業務	100%	100%	—
CENTRALIAN INVESTMENTS LIMITED	WILL.GROW HOLDINGS LTD.	一般投資	100%	100%	—
UP EVER HOLDINGS LTD.	東莞耀成電子科技有限公司	模具組裝與製造	100%	100%	—
TOTAL RICH HOLDINGS LTD.	東莞進成電子科技有限公司	印刷電路板之組裝業務	100%	100%	—
WILL.GROW HOLDINGS LTD.	昆山元崧電子科技有限公司	印刷電路板之組裝業務	100%	100%	—
SUCCESS OCEAN INVESTMENTS LTD.	CMK GLOBAL BRANDS MANUFACTURE LTD.	印刷電路板之產銷業務	86%	86%	—
SUCCESS OCEAN INVESTMENTS LTD.	ALWAYS UP INVESTMENTS LIMITED	一般投資	100%	100%	—
ALWAYS UP INVESTMENTS LIMITED	東莞翔成電子科技有限公司	印刷電路板之產銷業務	100%	100%	—
CMK GLOBAL BRANDS MANUFACTURE LTD.	東莞瑞升電子有限公司	印刷電路板之生產業務	100%	100%	—

二、重要會計政策之彙總說明

本合併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。重要會計政策彙總說明如下：

(一) 合併財務報表編製基礎

合併財務報表主體包括瀚宇博德公司及其具控制能力之子公司，合併公司間之重大內部交易及餘額均已於合併財務報表中銷除。

(二) 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。外幣資產及負債實際收付結清時所產生之兌換差額，作為當期損益。

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。

外幣長期股權投資按權益法計價者，以被投資公司之外幣財務報表換算後所得之股東權益做為依據，兌換差額列入累積換算調整數，作為股東權益之調整項目。

(三) 會計估計

依照前述準則、法令及原則編製財務報表時，合併公司對於備抵呆帳、存貨跌價損失、固定資產折舊、資產減損、所得稅、退休金以及員工分紅及董監酬勞費用等之提列，必須使用合理之估計金額，因估計涉及判斷，實際結果可能有所差異。

(四) 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。

(五) 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商業本票、銀行承兌匯票及附買回債券等，其帳面價值近似公平價值。

(六) 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，依交易慣例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。

(七) 應收帳款之減損評估

合併公司自一〇〇年一月一日起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」第三次修訂條文，修訂條文將原始產生之應收款納入適用範圍，故合併公司對於應收帳款係於每一資產負債表日評估其減損跡象，當有客觀證據顯示，因應收帳款原始認列後發生之單一或多項事件，致使應收帳款之估計未來現金流量受影響者，則該應收帳款視為已減損。

(八) 存 貨

存貨包括原料、物料、製成品及在製品，並以成本與淨變現價值孰低計價，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎。成本採標準成本制，並於期末將各項差異依適當之比率

予以分攤於期末存貨及銷貨成本。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。另期末存貨並就存貨過時、瑕疵庫存週轉狀況提列備抵損失。

(九) 採權益法之長期股權投資

合併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，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。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。

合併公司與採權益法被投資公司順流交易所產生之利益，按持股比例予以消除；惟如本公司對該被投資公司有控制能力，則予全部消除。合併公司與採權益法被投資公司逆流交易所產生之利益，按持股比例予以消除。

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。

(十) 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。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

備供出售金融資產之認列或除列時點，以及公平價值之基礎，均與公平價值變動列入損益之金融商品相同。

現金股利於除息日認列收益，但依據投資前淨利宣告之部分，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，則予以回轉並認列為當期損益。

(十一) 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同。若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額不予回轉。

(十二) 固定資產

固定資產以成本加重估增值減累計折舊及累計減損計價。重大之更新及改良作為資本支出；修理及維護支出則作為當期費用。固定資產折舊係按直線法依照下列估計耐用年限計提：

房屋及建築	3～45 年
機器設備	3～10 年
運輸設備	2～5 年
其他設備	2～10 年

耐用年限屆滿仍繼續使用之固定資產，則就其殘值按重行估計可使用年數繼續提列折舊。資產重估增值部分之折舊，係以直線法按重估時該項資產之剩餘耐用年限計提。

固定資產出售或報廢時，其相關成本（含重估增值）、累計折舊、累計減損及未實現重估增值均自帳上減除。處分固定資產之利益或損失，列為當期之營業外利益或損失。

(十三) 土地使用權

土地使用權係使用土地所給付之權利金，按可使用期間平均攤提。

(十四) 商 譽

係合併所產生，續後定期進行減損評價。

(十五) 電腦軟體成本

電腦軟體成本以取得成本為入帳基礎，採直線法依其估計經濟耐用年限分期攤銷。

(十六) 資產減損

倘資產（主要為固定資產與採權益法之長期股權投資）以其相關可回收金額衡量帳面價值有重大減損時，就其減損部分認列損失。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，減除應提列攤銷後之帳面價值。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；回轉時，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。

進行減損測試時，商譽係分攤到合併公司預計能享受合併綜效之各相關現金產生單位。商譽所屬現金產生單位除有跡象顯示可能減損外，每年應藉由各單位帳面價值（包含商譽）與其可回收金額之比較，進行各單位之減損測試。各單位之可回收金額若低於其帳面價值，減損損失先就已分攤至該現金產生單位之商譽，減少其帳面價值。次就其餘減損損失再依現金產生單位中各資產帳面價值等比例分攤至各資產。已認列之商譽減損損失不得回轉。

對僅具重大影響力而未具控制能力之長期股權投資，則以個別長期股權投資帳面價值（含商譽）為基礎，比較個別投資之可回收金額與帳面價值以計算該投資之減損損失。

(十七) 可轉換公司債

可轉換公司債，係以全部發行價格減除經單獨衡量之負債組成要素金額後，分攤至權益（資本公積－認股權）組成要素。非屬嵌入式衍生性商品之負債組成要素係以攤銷後成本衡量，屬嵌入式非權益衍生性商品之負債組成要素則以公平價值衡量。公司債轉換時，以負債組成要素及權益組成要素之帳面價值作為發行普通股之入帳基礎。

另轉換公司債之交易成本，依新修訂財務會計準則公報之規定，於扣除相關所得稅利益後，按原始認列金額比例分攤至其負債及權益組成要素。

(十八) 股份基礎給付

發行酬勞性員工認股權，其給與日於九十七年一月一日（含）以後者，係依照財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」處理。按預期既得認股權之最佳估計數量及給與日公平價值計算之認股權價值，於既得期間以直線法認列為當期費用，並同時調整資本公積－員工認股權。後續資訊顯示預期既得之認股權數量與估計不同時，則修正原估計數。

發行酬勞性員工認股權，其給與日於九十三年一月一日至九十六年十二月三十一日間者，係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。

(十九) 退休金

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，係於員工服務之期間，將應提撥之退休金數額認列為當期費用。

確定給付退休辦法發生縮減或清償時，將縮減或清償損益列入當期之淨退休金成本。

(二十) 收入之認列

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。

(二一) 所得稅

合併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。

投資國外子公司或國外合資企業之長期股權投資帳面價值與課稅基礎之暫時性差異，如本公司可控制暫時性差異回轉之時間，且於可預見之未來不會回轉，其實質上係長久存在者，則不予以認列相關遞延所得稅負債。

購置機器設備、研究發展支出及人才培訓支出等所產生之所得稅抵減，採用當期認列法處理。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

瀚宇博德公司、精成科技公司、晟成實業公司及華成自動化設備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。

(二二) 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。

(二三) 庫藏股票

瀚宇博德公司買回已發行股票作為庫藏股票時，將所支付之成本借記庫藏股票，列為股東權益之減項。

處分時，瀚宇博德公司以交付庫藏股取得之對價作為庫藏股票之處分價值，庫藏股票交易所產生的價差直接列於股東權益項下。

(二四) 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潛在普通股數合計數（分母部分）。惟可轉換公司債若具有反稀釋作用，則該可轉換公司債不列入計算稀釋每股盈餘。

(二五) 重分類

為便於比較，將一〇〇年度之合併財務報表部分科目金額予以重分類。

三、會計變動之理由及其影響

金融商品之會計處理

合併公司自一〇〇年一月一日起採用新修訂之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」。主要之修訂包括(一)將應收租賃款之減損納入公報適用範圍；(二)修訂保險相關合約之會計準則適用規範；(三)將原始產生之放款及應收款納入公報適用範圍；(四)增訂以攤銷後成本衡量之金融資產於債務困難修改條款時之減損規範；及(五)債務條款修改時債務人之會計處理。此項會計變動，對合併公司一〇〇年度合併財務報表並無重大影響。

營運部門資訊之揭露

合併公司自一〇〇年一月一日起，採用新發布之財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」。該公報之規定係以管理階層制定營運事項決策時所使用之企業組成部分相關資訊為基礎，營運部門之辨識則以主要營運決策者定期複核用以分配資源予部門與評量績效之內部報告為基礎。該公報係取代財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」，採用該公報僅對合併公司部門別資訊之報導方式產生改變。

四、現金及約當現金

	一〇〇年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
零用金及庫存現金	\$ 4,105	\$ 6,018
支票存款	318,687	379,618
活期存款	3,782,557	3,773,817
定期存款	8,676,229	11,723,979
約當現金－附買回債券	424,962	200,000
	<u>\$13,206,540</u>	<u>\$16,083,432</u>

五、公平價值變動列入損益之金融商品

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
<u>公平價值變動列入損益之金融</u>		
<u>資產－流動</u>		
指數型基金	\$ 17,652	\$ 17,244
<u>公平價值變動列入損益之金融</u>		
<u>負債</u>		
遠期外匯合約	\$ 278	\$ -
可轉換公司債嵌入衍生性金融		
商品（附註十七）	22,119	15,841
	22,397	15,841
減：列為非流動負債	-	(15,841)
	\$ 22,397	\$ -

(一) 合併公司一〇一及一〇〇年度從事遠期外匯合約交易之目的，主要係為規避因匯率波動所產生之風險，其財務避險策略係以達成規避外幣債權債務匯率變動之風險為目的。

合併公司截至一〇一年十二月三十一日止，尚未到期之遠期外匯合約如下：

	幣 別	到 期 日	合 約 金 額 (仟 元)
<u>一〇一年十二月三十一日</u>			
出售遠期外匯	美元兌台幣	102.01.10	USD1,000/NTD29,007
出售遠期外匯	美元兌台幣	102.01.10	USD1,000/NTD29,023
出售遠期外匯	美元兌台幣	102.02.05	USD1,000/NTD29,096

(二) 一〇一及一〇〇年度，公平價值變動列入損益之金融商品產生之淨損失分別為 6,148 仟元及 39,215 仟元。

六、備供出售金融資產－流動

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
上市公司股票		
志超科技股份有限公司	\$ -	\$119,983

合併公司一〇一年度處分備供出售金融資產之淨利益為 49,300 仟元，帳列「處分投資利益」。

七、應收票據及帳款

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
應收票據	\$ 29,384	\$ 8,879
應收帳款	\$ 13,114,401	\$ 14,639,313
減：備抵呆帳	(50,571)	(93,374)
	\$ 13,063,830	\$ 14,545,939
應收帳款－關係人（附註二八）	\$ 319,114	\$ 374,444

八、存 貨

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
原 物 料	\$ 2,067,808	\$ 2,413,164
在 製 品	725,891	972,253
製 成 品	1,793,100	1,054,651
在途存貨	-	145,173
	\$ 4,586,799	\$ 4,585,241

(一) 一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之備抵存貨跌價損失分別為 458,744 仟元及 353,477 仟元。

(二) 一〇一及一〇〇年度與存貨相關之銷貨成本分別為 51,405,956 仟元及 36,623,680 仟元。一〇一及一〇〇年度之銷貨成本包括存貨跌價、報廢損失及出售下腳廢料收入淨利益分別為 974,889 仟元及 1,803,156 仟元，帳列銷貨成本減項。

九、採權益法之長期股權投資

	一〇一年十二月三十一日			一〇〇年十二月三十一日		
被 投 資 公 司	原 始 成 本	帳 面 價 值	持 股 比例%	帳 面 價 值	持 股 比例%	
上櫃公司						
台灣精星科技股份有限公司	\$ 202,713	\$ 209,575	17.93	\$ 201,384	16.49	

一〇一及一〇〇年度對長期股權投資採用權益法處理而認列之投資收益，係以經會計師查核之財務報表為依據，其明細如下：

	一〇一年度	一〇〇年度
台灣精星科技股份有限公司	\$ 9,944	\$ 2,433

台灣精星科技股份有限公司成立於七十九年十二月十五日，主要係從事印刷電路版組合、電腦介面卡之研究開發製造裝配加工買賣業務，一〇一年十二月三十一日實收資本額為 1,160,911 仟元。因合併公司之精成科技公司對其具有重大影響力，故採權益法處理。

合併公司於一〇〇年六月十五日取得精成科技股份有限公司過半數董事席次而對該公司具控制能力，自該日起將精成科技股份有限公司納入合併報表之編制個體，故合併公司對精成科技股份有限公司之投資，係依據該公司經會計師查核之同期財務報表認列投資損益，一〇〇年一月一日至六月十四日未具控制能力時所認列之投資利益計 145,203 仟元。

十、備供出售金融資產－非流動

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
國內上市股票		
華新科技股份有限公司	<u>\$ 129,028</u>	<u>\$ 146,450</u>

十一、持有至到期日金融資產－非流動

	一〇一年十二月三十一日		一〇〇年十二月三十一日	
	利率	金額	利率	金額
大眾銀行次順位金融 債券	依九十天期 次級市場 商業本票 利率加碼 1.75%	\$ 10,000	依九十天期 次級市場 商業本票 利率加碼 1.75%	\$ 10,000
減：轉列為持有至到期 日金融資產－流動		-		-
		<u>\$ 10,000</u>		<u>\$ 10,000</u>

合併公司九十九年一月依債券面額購入大眾銀行次順位金融債券 10,000 仟元，該債券發行期間為九十九年一月五日至一〇六年一月五日。

十二、以成本衡量之金融資產－非流動

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
國內非上市（櫃）普通股		
華科采邑股份有限公司	\$ 130,887	\$ 33,330
將業精工股份有限公司	8,153	8,153
鋁全實業股份有限公司	831	831
金鑫投資股份有限公司	65,627	-
	<u>\$ 205,498</u>	<u>\$ 42,314</u>

十三、固定資產

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
土 地	\$ 270,133	\$ 310,691
房屋及建築	8,234,631	-
機器設備	25,960,644	-
運輸設備	93,227	-
其他設備	4,864,845	-
未完工程及預付設備款	1,731,549	-
	<u>\$ 41,155,029</u>	<u>\$ 310,691</u>
		<u>\$ 23,587,820</u>
		<u>\$ 149,353</u>
	<u>\$ 17,728,547</u>	<u>\$ 20,084,827</u>

(一) 合併公司於取得中國政府提供之無償土地使用權時，按公平價值認列土地使用權及長期遞延收入，並與所相關聯之在建工程及預付設備款以淨額方式表達。

(二) 合併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
瀚宇博德公司	86.10.31	<u>\$ 56,797</u>	<u>\$ 15,653</u>
晟成實業	85.08.31 及 87.10.31	<u>\$ 253,894</u>	<u>\$ 56,117</u>

(三) 瀚宇博德公司所取得土地中因礙於法令規定無法過戶，暫以他人名義持有者，瀚宇博德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
新北市樹林區石頭溪段	48-6	2,100	<u>\$ 17,967</u>

保全措施：

以瀚宇博德公司之特定第三人林旺財先生辦理登記，並以瀚宇博德公司為設定權利人，設定金額為 22,860 仟元。

(四) 合併公司一〇一年度經適當評估，固定資產減損回轉利益為 13,157 仟元。

十四、土地使用權

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
土地使用權	<u>\$ 1,005,233</u>	<u>\$ 622,426</u>

十五、其他資產

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
閒置資產	\$ 229,044	\$ 230,120
減：累計折舊及減損	(221,484)	(222,516)
催收款項	128,757	167,834
減：備抵呆帳	(128,757)	(167,834)
存出保證金	82,501	73,720
應收退稅款	389	35,260
預付退休金（附註十九）	34,171	31,279
其 他	<u>161,319</u>	<u>80,703</u>
	<u>\$ 285,940</u>	<u>\$ 228,566</u>

十六、短期借款

	一〇一年十二月三十一日	一〇〇年十二月三十一日
	利率 % 金額	利率 % 金額
銀行信用借款	0.89~2.95 <u>\$10,884,849</u>	0.98~4.01 <u>\$11,050,995</u>

十七、應付公司債

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
負債組成要素		
國內第一次無擔保轉換公司		
債—瀚宇博德公司	\$ 1,000,000	\$ 1,000,000
減：折 價	(48,364)	(65,090)
減：一年內得行使賣回權之應		
付公司債轉列流動負債	<u>(951,636)</u>	<u>-</u>
小 計	<u>-</u>	<u>934,910</u>

（接次頁）

(承前頁)

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
國內第一次無擔保轉換公司 債—精成科技公司	\$ 600,000	\$ 600,000
減：折價	(29,584)	(40,298)
減：一年內得行使賣回權之應 付公司債轉列流動負債	(<u>570,416</u>)	<u>-</u>
小計	<u>-</u>	<u>559,702</u>
合計	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,494,612</u>

(一) 瀚宇博德公司於九十九年九月三日發行票面利率為 0%之五年期無擔保轉換公司債 1,000,000 仟元，其有效利率為 1.76%，到期時持有人若未轉換，則瀚宇博德公司必須按債券面額 100%予以贖回。瀚宇博德公司依財務會計準則公報第三十六號之規定將該轉換選擇權與負債分離，並分別認列為權益及負債。屬權益部分計 76,918 仟元，帳列一〇一年十二月三十一日「資本公積—認股權」；負債組成要素則分別認列其嵌入衍生性金融商品及非屬衍生性商品之負債，該嵌入衍生性金融商品一〇一年及一〇〇年十二月三十一日以公平價值評估金額分別為 11,192 仟元及 9,948 仟元；非屬衍生性商品之負債一〇一年及一〇〇年十二月三十一日以攤銷後成本衡量之金額分別為 951,636 仟元及 934,910 仟元。發行條件如下：

1. 發行日期：九十九年九月三日
2. 面額：NT\$100 仟元
3. 發行及交易地點：國內
4. 發行價格：100%
5. 發行總額：NT\$1,000,000 仟元
6. 票面利率：0%
7. 發行期限：5 年期；到期日為一〇四年九月三日
8. 轉換權利與標的：依請求當時之轉換價格轉換為瀚宇博德公司普通股
9. 轉換期間：九十九年十月四日至一〇四年八月二十四日

10. 轉換價格及調整：

(1) 發行時轉換價格每股 28.50 元。

(2) 本轉換公司債發行後，遇有瀚宇博德公司已發行普通股股數增加時，瀚宇博德公司應依發行辦法所列之公式調整轉換價格。

(3) 一〇一年十二月三十一日轉換價格每股 22.93 元。

11. 債券之贖回及賣回辦法：

(1) 到期贖回：本債券發行期滿後，依面額償還本金。

(2) 提前贖回：本債券於發行滿一個月之翌日起至發行期間屆滿前四十日止，若瀚宇博德公司普通股在集中交易市場之收盤價連續三十個營業日超過當時本債券轉換價格達百分之三十（含）以上或本債券流通在外餘額低於原發行總額之百分之十時，瀚宇博德公司得以面額提前贖回全部債券。

(3) 賣回辦法：債券持有人於債券發行屆滿三年時，得要求瀚宇博德公司以債券面額將其所持有之本轉換公司債贖回。

(二)精成科技公司於九十九年九月二十七日發行票面利率為 0%之五年期無擔保可轉換公司債 600,000 仟元，其有效利率為 1.73%，到期時持有人若未轉換，則精成科技公司必須按債券面額 100%予以贖回。精成科技公司依財務會計準則公報第三十六號之規定將該轉換選擇權與負債分離，並分別認列為權益及負債。屬權益部分計 46,048 仟元，帳列「資本公積－可轉換公司債之認股權」；負債組成要素則分別認列其嵌入衍生性金融商品及非衍生性商品之負債，該嵌入衍生性金融商品一〇一年及一〇〇年十二月三十一日以公平價值評估金額分別為 10,927 仟元及 5,893 仟元；非屬衍生性金融商品之負債一〇一年及一〇〇年十二月三十一日以攤銷後成本衡量之金額分別為 570,416 仟元及 559,702 仟元。發行條件如下：

1. 發行日期：九十九年九月二十七日
2. 面額：NT\$100 仟元
3. 發行及交易地點：中華民國
4. 發行價格：100%

5. 發行總額：NT\$600,000 仟元
6. 票面利率：0%
7. 債券期限：5 年期（到期日：一〇四年九月二十六日）
8. 轉換權利與標的：依請求當時之轉換價格為精成科技公司普通股。
9. 轉換期間：九十九年十月二十八日至一〇四年八月十八日。
10. 轉換價格及調整：
 - (1) 發行時轉換價格每股 22.50 元。
 - (2) 本轉換公司債發行後，遇有精成科技公司已發行普通股股數增加時，精成科技公司應依發行辦法所列之公式調整轉換價格。
 - (3) 一〇一年十二月三十一日調整後轉換價格每股 18.57 元。
11. 債券之贖回及賣回辦法：
 - (1) 到期贖回：本債券發行期滿後，依面額償還本金。
 - (2) 提前贖回：本債券於發行滿一個月之翌日起至發行期間屆滿前四十日止，若精成科技公司普通股在集中交易市場之收盤價連續三十個營業日超過當時本債券轉換價格達百分之三十（含）以上或本債券流通在外餘額低於原發行總額之百分之十時，精成科技公司得以面額提前贖回全部債券。
 - (3) 賣回辦法：債券持有人於債券發行屆滿三年時，要求精成科技公司以債券面額將其所持有之本轉換公司債贖回。

十八、長期借款

銀 行 借 款		一〇一年十二月三十一日		一〇〇年十二月三十一日	
		利 率 %	金 額	利 率 %	金 額
遠東國際商業銀行聯貸案	信用借款，期間 101.12.14～106.12.14，自首次動用日起滿四十二個月時為償還第一期，其後每半年為一期，分四期攤還。	1.84	\$ 4,800,000	-	\$ -
遠東國際商業銀行	信用借款，期間 101.11.8～104.9.28，到期還本。	1.95	87,120	-	-
遠東國際商業銀行	信用借款，期間 101.12.14～104.9.28，到期還本。	1.95	29,040	-	-
遠東國際商業銀行	信用借款，期間 101.11.5～104.9.28，到期還本。	1.95	58,080	-	-

（接次頁）

(承前頁)

銀 行 借 款		一〇一年十二月三十一日		一〇〇年十二月三十一日	
		利 率 %	金 額	利 率 %	金 額
遠東國際商業銀行	信用借款，期間 101.10.17～104.9.28，到期還本。	1.95	\$ 87,120	-	\$ -
遠東國際商業銀行	信用借款，期間 101.10.24～104.9.28，到期還本。	1.95	29,040	-	-
第一商業銀行	信用借款，期間 101.11.27～104.11.27，到期還本。	1.67	250,000	-	-
玉山銀行	信用借款，期間 101.12.20～104.12.18，到期還本。	1.85	130,000	-	-
日盛銀行	信用借款，期間 101.12.26～103.10.26，到期還本。	1.56	435,600	-	-
台北富邦	信用借款，期間 101.03.22～103.03.15，到期還本，自簽約日 101.03.15 起，24 個月內循環動用，每筆動用期間不得超過 180 天。	1.46	871,200	-	-
上海商業儲蓄銀行	信用借款，期間 99.3.22～104.6.29，自 103.12.29 起分二期，每半年償還 50%。	1.81	290,400	-	-
遠東國際商業銀行聯貸案	信用借款，期間 99.12.14～102.12.14，到期還本，已於 101 年 12 月提前償還。	-	-	1.65	4,800,000
遠東國際商業銀行	信用借款，期間 99.09.27～102.09.27，到期還本，已於 101 年提前償還。	-	-	2.45	302,750
遠東國際商業銀行	信用借款，期間 99.03.25～101.08.24，到期還本。	-	-	2.45	60,550
遠東國際商業銀行	信用借款，期間 99.09.27～102.09.27，到期還本，已於 101 年提前償還。	-	-	2.45	454,125
兆豐國際商業銀行	信用借款，期間 99.09.27～102.09.27，自 101.09.27 起，每半年償還 30%，到期時償還 40%。	1.16	304,920	1.78	454,125
大眾銀行	信用借款，期間 99.06.25～102.06.25，自 101.06.25 起，每半年償還 30%，到期時償還 40%。	1.60	348,480	2.50	908,250
玉山銀行	信用借款，期間 99.05.05～102.05.03，自 101.05.04 起，每半年為一期，分三期平均償還本金。	1.65	145,200	1.55	454,125
台新銀行	信用借款，期間 99.04.22～102.04.22，自 101.04.22 起，每半年償還 30%，到期時償還 40%，已於 101 年提前償還。	-	-	1.40	605,500
台新銀行	信用借款，期間 99.11.17～102.04.22，自 101.04.22 起，每半年償還 30%，到期時償還 40%，已於 101 年提前償還。	-	-	1.43	181,650
永豐銀行	信用借款，期間 99.10.21～102.10.21，自 101.10.21 起，每半年償還 30%，到期時償還 40%。	1.12	203,280	1.88	302,750
永豐銀行	信用借款，期間 100.03.29～103.03.29，到期還本。	1.21	174,240	1.70	181,650

(接次頁)

(承前頁)

銀 行 借 款		一〇一一年十二月三十一日		一〇〇年十二月三十一日	
		利 率 %	金 額	利 率 %	金 額
中華開發工業銀行	信用借款，期間 99.03.23～102.03.22，自 101.03.23 起每半年償還 30%，到期時償還 40%，已於 101 年提前償還。	-	\$ -	1.42	\$ 454,125
匯豐銀行	信用借款，期間 99.03.23～102.03.22，自 101.03.23 起分三期，每半年償還三分之一。	1.51	145,200	1.98	454,125
上海商業儲蓄銀行	信用借款，期間 98.12.29～101.12.29，自 101.06.29 起分二期，每半年償還 50%。	-	-	2.33	302,750
台北富邦銀行	信用借款，期間 99.03.22～102.03.22，自 101.03.22 起，每半年償還 30%，到期時償還 40%，已於 101 年提前償還。	-	-	1.85	605,500
中國信託商業銀行	信用借款，期間 101.12.13～102.12.13，到期還本。	1.28	290,400	1.43	302,750
中國大陸 盤古銀行	信用借款，期間 99.01.11～103.01.10，自 101.01.11 起，每半年為一期，分五期平均償還本金，已於 101 年 9 月提前償還。	-	-	2.40~2.46	484,400
中國大陸 盤古銀行	信用借款，期間 99.06.10～103.06.10，自 101.06.08 起，每半年為一期，分五期平均償還本金，已於 101 年提前償還。	-	-	2.40~3.58	484,400
中國大陸 澳新銀行	信用借款，期間 99.06.29～102.06.29，自 101.06.29 起，每季為一期，分五期平均償還本金，已於 101 年 6 月提前償還。	-	-	3.78	161,141
中國信託商業銀行及 渣打國際商業銀行 聯貸案	信用借款，期間 99.06.21～104.06.20，自首次用款日起滿 42 個月時開始每 6 個月一期，分四期平均攤還。	1.74	1,600,000	1.73	1,600,000
台新國際商業銀行	信用借款，期間 99.12.30～102.12.30，自首次動用日後滿 15 個月時，開始每 3 個月為一期，分八期平均攤還。	1.45	142,297	1.45	296,695
台新國際商業銀行	信用借款，期間 100.03.25～103.03.25，每月結算利息，到期償還本金。	1.45	290,400	1.45	302,750
中華開發工業銀行	信用借款，期間 100.03.30～103.03.28，自首次動用日起算屆滿 12 個月起開始償還本金，每 6 個月支付一次，共分五期平均攤還。	1.66	104,544	1.72	544,950
合作金庫商業銀行	信用借款，期間 100.08.30～103.08.29，自首次動用日後滿 12 個月時，開始每 6 個月支付一次，共分四期平均攤還。	1.46	348,480	1.70	166,513

(接次頁)

(承前頁)

銀 行 借 款		一〇一年十二月三十一日		一〇〇年十二月三十一日	
		利 率 %	金 額	利 率 %	金 額
兆豐國際商業銀行	信用借款，期間 100.09.21～103.09.21，自 102.09.21 起開始償還本金，自首次動用日起屆滿 1 年，授信額度降為 USD15,000 仟元；屆滿 2 年，授信額度降為 USD10,000 仟元；屆滿 2.5 年，授信額度降為 USD5,000 仟元，屆滿時未清償之本金應於授信期限到期全部清償。	1.61	\$ 290,400	1.87	\$ 363,300
永豐商業銀行	信用借款，期間 100.11.29～103.11.29，到期償還本金。	1.02	435,600	2.00	454,125
台北富邦銀行	信用借款，期間 101.03.28～104.03.28，自首次動用日起滿 12 個月後，每 6 個月為一期，分五期平均攤還。	1.70	14,520	-	-
大眾商業銀行	信用借款，期間 101.02.23～104.02.23，自首次動用日起算屆滿兩年後，每 6 個月為一期，共分二期平均償還。	2.17	290,400	-	-
永豐商業銀行	信用借款，期間 101.03.28～104.03.27，到期償還本金。	1.77	406,560	-	-
新光商業銀行	信用借款，期間 101.06.18～104.06.18，自首次動用日起滿 12 個月起，每 6 個月為一期，分五期平均攤還。	1.97	72,600	-	-
台灣工業銀行	信用借款，期間 101.12.07～103.12.07，到期償付本金。	1.91	232,320	-	-
新光商業銀行	信用借款，期間 101.12.25～103.12.25，到期償付本金。	2.01	14,520	-	-
永豐商業銀行	信用借款，期間 101.10.31～104.03.27，到期償付本金。	2.06	174,240	-	-
			13,096,201		15,682,999
減：一年內到期部分轉列流動負債			(2,660,065)		(3,644,914)
減：聯貸手續費			(22,302)		(10,290)
			<u>\$ 10,413,834</u>		<u>\$ 12,027,795</u>

- (一) 瀚宇博德公司為償還銀行借款及充實營運資金，於九十九年六月二十三日與聯貸案主辦銀行遠東國際商業銀行及十七家金融機構訂立聯合貸款合約，授信額度為四十八億元。截至一〇〇年十二月三十一日止，瀚宇博德公司已全數動撥，並於一〇一年十二月提前償還。
- (二) 瀚宇博德公司為償還銀行借款及充實營運資金，於一〇一年十一月三十日與聯貸案主辦銀行遠東國際商業銀行及十三家金融機構訂立聯合貸款合約，授信額度為五十六億元。截至一〇一年十二月三十一日止，瀚宇博德公司已動撥四十八億元。

(三) 上述部分長期借款，依銀行借款合同規定如下：

1. 瀚宇博德公司之借款約定其年度與半年度合併財務報表於借款之存續期間內應維持約定之財務比率；
2. HannStar Board Holdings (Hong Kong) Ltd. 及 HannStar Board International Holdings Ltd. 之借款於借款存續期間內，HannStar Board International Holdings Ltd. 之年度與半年度合併財務報表應維持約定之財務比率（台新銀行與大眾銀行僅以 HannStar Board International Holdings Ltd. 年度合併財務報表約定）；
3. 瀚宇博德科技（江陰）有限公司及瀚宇精密科技（江陰）有限公司之借款於借款存續期間內，其年度財務報表或其 HannStar Board International Holdings Ltd. 之年度合併財務報表應維持約定之財務比率。
4. 精成科技公司與中國信託商業銀行及渣打國際商業銀行主辦之聯貸借款合同及與台新國際商業銀行、中華開發工業銀行、大眾商業銀行及新光商業銀行之借款合同，除一般規定外，亦規定精成科技公司年度及半年度合併財務報表應維持約定財務比率。

十九、員工退休金

- (一) 瀚宇博德公司及精成科技公司依「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，依員工每月薪資 6% 提撥至勞工保險局個人退休金專戶。一〇一及一〇〇年度認列之退休金費用分別為 22,432 仟元及 23,916 仟元。
- (二) 瀚宇博德公司及精成科技公司依「勞動基準法」訂定之員工退休辦法，係屬確定給付退休辦法，瀚宇博德公司原按員工每月薪資總額 2.76% 提撥退休金，自一〇〇年三月起改按員工每月薪資總額 2.58% 提撥，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶。精成科技公司則按員工每月薪資總額 2% 提撥員工退休基金。

(三) 瀚宇博德公司及精成科技公司屬確定給付退休辦法之退休金相關資訊揭露如下：

1. 退休金精算所用之精算假設如下：

	一 ○ 一 年 十二月三十一日	一 ○ 〇 年 十二月三十一日
折 現 率	1.75%~2.50%	2.00%~2.50%
薪資水準增加率	2.00%~3.50%	2.00%~3.50%
退休基金資產報酬率	1.75%~2.50%	2.00%~2.50%

2. 淨退休金成本組成項目如下：

	一 ○ 一 年 度	一 ○ 〇 年 度
服務成本	\$ 3,116	\$ 3,189
利息成本	3,910	3,905
退休基金資產之預期報酬	(3,825)	(3,797)
淨攤銷數與遞延數額	(215)	102
淨退休金成本	<u>\$ 2,986</u>	<u>\$ 3,399</u>

3. 退休基金提撥狀況與預付退休金之調節如下：

	一 ○ 一 年 十二月三十一日	一 ○ 〇 年 十二月三十一日
給付義務		
既得給付義務	\$ 9,009	\$ 10,126
非既得給付義務	<u>124,733</u>	<u>111,753</u>
累積給付義務	133,742	121,879
未來薪資影響數	<u>67,792</u>	<u>64,528</u>
預計給付義務	201,534	186,407
退休基金提撥狀況		
預計給付義務	201,534	186,407
退休基金資產公平價值	(<u>190,330</u>)	(<u>188,402</u>)
提撥狀況	11,204	(1,995)
未認列過渡性資產	-	357
未認列退休金損失	(<u>21,434</u>)	(<u>6,103</u>)
	(10,230)	(7,741)
帳列科目：		
預付退休金(帳列其他資產)	(<u>\$ 34,171</u>)	(<u>\$ 31,279</u>)
應計退休金負債	<u>\$ 23,941</u>	<u>\$ 23,538</u>

二十、股本

(一) 瀚宇博德公司普通股股本

	一〇一年十二月三十一日	一〇〇年十二月三十一日
額定股本		
股數(仟股)	700,000	700,000
面額(元)	\$ 10	\$ 10
股本(仟元)	\$ 7,000,000	\$ 7,000,000
實收股本		
股數(仟股)	457,936	457,936
面額(元)	\$ 10	\$ 10
股本(仟元)	\$ 4,579,362	\$ 4,579,362

(二) 瀚宇博德公司一〇一年十二月三十一日資本總額為 4,579,362 仟元，分為 457,936 仟股，每股面額 10 元，均為普通股。

(三) 瀚宇博德公司於一〇〇年十二月三十日向金融監督管理委員會申請辦理現金增資 50,000 仟股，該案業經核准在案，並於一〇一年三月十六日經瀚宇博德公司董事會決議以一〇一年三月三十一日為增資認股基準日，每股發行價格為 16 元，預計募集總金額為 800,000 仟元，惟瀚宇博德公司董事會於一〇一年五月七日決議撤銷前述現金增資案，並已於一〇一年五月十日經金融監督管理委員會核准在案。

二一、員工認股權證

(一) 瀚宇博德公司於九十五年八月依證券交易法第二十八條之三規定發行第一次員工認股權證，發行總額為 5,000 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。截至一〇〇年底除到期失效者外，其餘已全數執行認購完畢。

(二) 瀚宇博德公司於九十六年十二月依證券交易法第二十八條之三規定發行第二次員工認股權證，發行總額為 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，截至一〇一年底除到期失效者外，其餘已全數執行認購完畢。一〇一及一〇〇年度員工認股權證之相關資訊如下：

	一〇一年度		一〇〇年度	
	加權平均		加權平均	
	單位	行使價格(元)	單位	行使價格(元)
期初流通在外	830	\$ 17.16	1,301	\$ 17.48
本期行使	-	-	(422)	16.80
本期失效	(830)	16.68	(49)	17.16
期末流通在外	-	-	830	17.16
期末可行使之認股權	-	-	830	17.16

二二、庫藏股票

(一) 瀚宇博德公司一〇一年度庫藏股票資料如下：

單位：仟股

收回原因	期初股數	本期增加	本期減少	期末股數
轉讓股份予員工	2,500	681	681	2,500

(二) 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，不得逾保留盈餘加發行股份溢價及已實現之資本公積之金額。瀚宇博德公司一〇一年一月一日至十二月三十一日間以 9,524 仟元買回已發行在外股份 681 仟股，計最高持有已收回股數 3,181 仟股，收買股份之總金額計 47,596 仟元，符合證券交易法之規定。

- (三) 瀚宇博德公司一〇一年九月二十七日將庫藏股 681 仟股授予員工認購，且依(九六)基秘字第 266 號函規定，於給與日依 Black-Scholes 選擇權評價模式估計，認列酬勞成本（帳列薪資費用）及資本公積－員工認股權 1,094 仟元，並已於一〇一年十月十一日完成轉讓，總金額為 9,527 仟元。
- (四) 瀚宇博德公司持有之庫藏股票，依證券交易法規定不得質押，亦不得享有股利之分派及表決權等權利。

二三、保留盈餘

- (一) 依瀚宇博德公司章程之規定，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，並依法令或主管機關規定提列或迴轉特別盈餘公積後，如尚有盈餘，再依序分配如下：

1. 員工紅利百分之三至十。
2. 董監酬勞百分之二。
3. 扣除前項餘額後再加計以前年度累積未分配盈餘，由董事會擬具股東紅利分配案，提請股東會決議後分派或保留之。

一〇一及一〇〇年度應付員工紅利估列金額分別為 18,119 仟元及 22,991 仟元；應付董監酬勞估列金額分別為 9,720 仟元及 15,327 仟元，係依據瀚宇博德公司章程及過去經驗以可能發放之金額為估列基礎。於期後期間董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整當年度費用，至股東會決議日時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數以決議分紅之金額除以股票公平價值決定，股票公平價值係以股東會決議日前一日之收盤價，並考量除權除息之影響為計算基礎。

瀚宇博德公司分配盈餘時，必須依法令規定就股東權益減項（包括未實現重估增值、金融商品未實現損益及換算調整數）餘額提列特別盈餘公積。嗣後股東權益減項金額如有減少，可就減少金額自特別盈餘公積轉回未分配盈餘。

(二) 瀚宇博德公司股東常會分別於一〇一年六月十五日及一〇〇年六月十日決議一〇〇及九十九年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	一〇〇年度	九十九年度	一〇〇年度	九十九年度
法定盈餘公積	\$ 48,627	\$ 55,208	\$ -	\$ -
特別盈餘公積	-	328,395	-	-
股票股利	-	167,645	-	0.38
現金股利	218,609	-	0.48	-

瀚宇博德公司股東常會決議配發一〇〇及九十九年度員工紅利及董監酬勞分別如下：

	一 〇 〇 年 度		九 十 九 年 度	
	現 金 紅 利	股 票 紅 利	現 金 紅 利	股 票 紅 利
員工紅利	\$ 27,960	\$ -	\$ 10,707	\$ -
董監酬勞	8,753	-	3,370	-

瀚宇博德公司股東會決議配發之員工紅利及董監酬勞與各年度財務報表認列之員工分紅及董監酬勞之差異主要係因估計改變，已分別調整為一〇一及一〇〇年度之（損）益，彙總如下：

	一 〇 〇 年 度		九 十 九 年 度	
	員 工 紅 利	董 監 酬 勞	員 工 紅 利	董 監 酬 勞
股東會決議配發金額	\$ 27,960	\$ 8,753	\$ 10,707	\$ 3,370
各年度財務報表認列金額	<u>22,991</u>	<u>15,327</u>	<u>18,483</u>	<u>10,096</u>
	<u>\$ 4,969</u>	<u>(\$ 6,574)</u>	<u>(\$ 7,776)</u>	<u>(\$ 6,726)</u>

上述有關董事會及股東會決議分派情形，請至台灣證券交易所之公開資訊觀測站查詢。

二四、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	一 〇 一 年 度			一 〇 〇 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	4,973,225	1,029,318	6,002,543	3,533,921	777,461	4,311,382
勞健保費用	230,582	70,805	351,387	265,982	55,199	321,181
退休金費用	92,479	25,909	118,388	56,014	13,047	69,061
其他用人費用	305,111	134,076	439,187	69,502	44,825	114,327
折舊費用	3,121,271	278,875	3,400,146	2,582,569	203,557	2,786,126
攤銷費用	1,353	18,911	20,264	4,924	26,122	31,046

二五、營利事業所得稅

(一) 合併公司一〇一及一〇〇年度所得稅費用包括下列項目：

	一〇一年度	一〇〇年度
當期所得稅費用	\$315,400	\$222,746
未分配盈餘加徵 10% 營利事業所得稅	122,200	-
遞延所得稅資產及備抵評價調整	(6,117)	(43,516)
以前年度所得稅調整	(50,354)	(1,555)
其他	<u>3,622</u>	<u>986</u>
所得稅費用淨額	<u>\$384,751</u>	<u>\$178,661</u>

(二) 合併公司一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之遞延所得稅淨資產之構成項目如下：

	一〇一年十二月三十一日	一〇〇年十二月三十一日
遞延所得稅資產		
存貨跌價損失	\$ 68,992	\$ 51,586
虧損扣抵	50,115	67,812
減損損失	6,600	10,700
備抵呆帳	9,594	585
投資抵減	-	6,000
遞延貸項	-	600
退休金超限	4,200	4,100
未實現兌換損失	11,225	-
其他	<u>3,701</u>	<u>1,700</u>
遞延所得稅資產合計	154,427	143,083
減：備抵評價	(<u>77,412</u>)	(<u>40,361</u>)
	77,015	102,722
遞延所得稅負債		
未實現兌換利益	-	(7,410)
權益法認列之投資收益	(<u>60,100</u>)	(<u>60,100</u>)
遞延所得稅淨資產	<u>\$ 16,915</u>	<u>\$ 35,212</u>
帳列科目：		
遞延所得稅資產—流動	\$ 14,800	\$ 6,900
遞延所得稅資產—非流動	54,415	29,212
遞延所得稅負債—流動	-	(900)
遞延所得稅負債—非流動	(<u>52,300</u>)	-
	<u>\$ 16,915</u>	<u>\$ 35,212</u>

(三) 合併公司一〇一及一〇〇年度之稅前利益與當期所得稅費用調節如下：

	一〇一 年 度	一〇〇 年 度
稅前利益		
按法定稅率計算之稅額		
一所得稅費用	\$374,610	\$373,311
永久性差異		
權益法認列之投資收益	(61,000)	(146,008)
其 他	<u>1,790</u>	<u>(4,557)</u>
當期所得稅費用	315,400	222,746
暫時性差異所得稅影響數：		
投資收益	-	12,900
減損回轉利益	(3,100)	(6,300)
其他暫時性差異	<u>6,661</u>	<u>17,746</u>
當期應付所得稅	318,961	247,092
加：未分配盈餘加徵 10%	122,200	-
減：投資抵減	(6,000)	-
減：已扣繳及暫繳稅款	(151,286)	(193,658)
減：虧損扣抵	(21,500)	-
加：以前年度應付所得稅	1,775	16,287
加：其他	<u>-</u>	<u>89,483</u>
期末應付所得稅	<u>\$264,150</u>	<u>\$159,204</u>

(四) 截至一〇一年十二月三十一日止，瀚宇博德科技（江陰）有限公司得用以扣抵以後所得稅額之虧損扣抵稅額為 50,115 仟元。

(五) 瀚宇博德公司一〇一年及一〇〇年十二月三十一日有關股東扣抵稅額帳戶之資訊如下：

	一〇一 年 十二月三十一日	一〇〇 年 十二月三十一日
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 45,758</u>	<u>\$ 38,316</u>
八十六年度以前未分配盈餘	<u>\$ 47,266</u>	<u>\$ 47,266</u>
八十七年度以後未分配盈餘	<u>\$ 1,461,219</u>	<u>\$ 1,188,448</u>
一〇〇年實際分配九十九年 度盈餘之稅額扣抵比率	<u>-</u>	<u>1.90%</u>
一〇一年實際分配一〇〇年 度盈餘之稅額扣抵比率	<u>4.91%</u>	<u>-</u>
一〇二年預計分配一〇一年 度盈餘之稅額扣抵比率	<u>6.93%</u>	<u>-</u>

瀚宇博德公司預計一〇二年度之稅額扣抵比率係包含一〇一年度估列之應付所得稅。

(六) 瀚宇博德公司及晟成實業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九十九年度，精成科技公司核定至九十八年度。

(七) 依據中華人民共和國企業所得稅法及相關法令規定，瀚宇博德科技（江陰）有限公司為符合中國人民共和國所得稅法實施細則之外商投資企業範圍及享有「兩免三減半」之稅收優惠，於一〇一年度期間江陰一廠、二廠及三廠適用之所得稅率為 25%，四廠於稅率減半期間適用稅率為 12.5%。

(八) 依據中華人民共和國企業所得稅法及相關法令規定，瀚宇精密科技（江陰）有限公司享有「兩免三減半」之稅收優惠，於一〇一年度於稅率減半期間適用稅率為 12.50%。

二六、每股盈餘

(一) 合併公司一〇一及一〇〇年度基本及稀釋每股盈餘計算如下：

	一〇一			一〇〇			年		
	金 額 (分 子)			金 額 (分 子)			每 股 盈 餘 (元)		
	稅 前 稅 後 稅後 (歸屬子 母公司股東)			稅 前 稅 後 稅後 (歸屬子 母公司股東)			稅 前 稅 後 稅後 (歸屬子 母公司股東)		
	稅 前	稅 後	稅後 (歸屬子 母公司股東)	稅 前	稅 後	稅後 (歸屬子 母公司股東)	稅 前	稅 後	稅後 (歸屬子 母公司股東)
基本每股盈餘									
屬於普通股股東之									
本期純益	\$ 923,725	\$ 538,974	\$ 540,007	455,275			\$ 2.03	\$ 1.18	\$ 1.19
具稀釋作用潛在普通股									
之影響									
轉換公司債	16,726	16,726	16,726	43,611					
員工分紅	-	-	-	1,378					
稀釋每股盈餘									
屬於普通股股東之									
本期純益	\$ 940,451	\$ 555,700	\$ 556,733	500,264			\$ 1.88	\$ 1.11	\$ 1.11

	一〇一			一〇〇			年		
	金 額 (分 子)			金 額 (分 子)			每 股 盈 餘 (元)		
	稅 前 稅 後 稅後 (歸屬子 母公司股東)			稅 前 稅 後 稅後 (歸屬子 母公司股東)			稅 前 稅 後 稅後 (歸屬子 母公司股東)		
	稅 前	稅 後	稅後 (歸屬子 母公司股東)	稅 前	稅 後	稅後 (歸屬子 母公司股東)	稅 前	稅 後	稅後 (歸屬子 母公司股東)
基本每股盈餘									
屬於普通股股東之									
本期純益	\$ 1,021,939	\$ 843,278	\$ 486,268	457,042			\$ 2.24	\$ 1.85	\$ 1.06
具稀釋作用潛在普通股									
之影響									
轉換公司債	17,752	17,752	17,752	42,141					
員工分紅	-	-	-	1,965					
稀釋每股盈餘									
屬於普通股股東之									
本期純益	\$ 1,039,691	\$ 861,030	\$ 504,020	501,148			\$ 2.07	\$ 1.71	\$ 1.00

(二) 合併公司自九十七年一月一日起，採用（九六）基秘字第○五二號函，將員工分紅及董監酬勞視為費用而非盈餘之分配。若企業得選擇以股票或現金發放員工分紅，則計算稀釋每股盈餘時，應假設員工分紅將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。計算稀釋每股盈餘時，以該潛在普通股資產負債表日之收盤價，作為發行股數之判斷基礎。於次年度股東會決議員工分紅發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用，由於員工分紅費用化後員工紅利轉增資並非無償配股，故計算基本及稀釋每股盈餘時不予追溯調整。

二七、金融商品資訊之揭露

(一) 公平價值之資訊

1. 非衍生性金融商品

	一〇一年十二月三十一日		一〇〇年十二月三十一日	
	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	\$13,206,540	\$13,206,540	\$16,083,432	\$16,083,432
公平價值變動列入損益之金融資產	17,652	17,652	17,244	17,244
備供出售金融資產－流動	-	-	119,983	119,983
應收票據淨額	29,384	29,384	8,879	8,879
應收帳款淨額（含關係人）	13,382,944	13,382,944	14,920,383	14,920,383
其他應收款（含關係人）	939,601	939,601	512,650	512,650
採權益法之長期股權投資	209,575	107,390	201,384	110,264
備供出售金融資產－非流動	129,028	129,028	146,450	146,450
以成本衡量之金融資產－非流動	205,498	-	42,314	-
持有至到期日之金融資產－非流動	10,000	10,000	10,000	10,000
其他資產	82,501	82,501	73,720	73,720
負 債				
短期借款	10,884,849	10,884,849	11,050,995	11,050,995
應付票據及帳款（含關係人）	7,535,489	7,535,489	9,410,376	9,410,376
應付費用	1,739,126	1,739,126	2,009,110	2,009,110
其他應付款（含關係人）	927,070	927,070	1,579,844	1,579,844
一年內到期之長期負債	4,182,117	4,182,117	3,644,914	3,644,914
應付公司債	-	-	1,494,612	1,494,612
長期借款	10,413,834	10,413,834	12,027,795	12,027,795
存入保證金	191,378	191,378	185,490	185,490

2. 衍生性金融商品

	一〇一年十二月三十一日		一〇〇年十二月三十一日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
公平價值變動列入損益之				
金融負債－流動：				
可轉換公司債嵌入衍				
生性金融商品	\$ 22,119	\$ 22,119	\$ -	\$ -
遠期換匯合約	\$ 278	\$ 278	\$ -	\$ -
公平價值變動列入損益之				
金融負債－非流動：				
可轉換公司債嵌入衍				
生性金融商品	\$ -	\$ -	\$ 15,841	\$ 15,841

(二) 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：

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，則採用評價方法估計。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，該資訊為合併公司可取得者。
3. 備供出售金融資產以其市場價格為公平價值。
4. 以成本衡量之金融資產係投資未上市（櫃）公司股票，其無活絡市場公開報價且實務上須以超過合理成本之金額方能取得可驗證公平價值，因此公平價值無法可靠衡量。
5. 應付公司債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。

(三) 合併公司一〇一年及一〇〇年十二月三十一日金融資產（負債）之公平價值，以活絡市場之公開報價直接決定者，及以評價方法估計者分別為：

	公開報價決定之金額		評價方法估計之金額	
	一〇一年十二月三十一日	一〇〇年十二月三十一日	一〇一年十二月三十一日	一〇〇年十二月三十一日
<u>資 產</u>				
公平價值變動列入損益之				
金融資產－流動	\$ 17,652	\$ 17,244	\$ -	\$ -
備供出售金融資產－流動及非流動	\$ 129,028	\$ 266,433	\$ -	\$ -
<u>負 債</u>				
公平價值變動列入損益之				
金融負債－流動	\$ -	\$ -	\$ 22,397	\$ -
公平價值變動列入損益之				
金融負債－非流動	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 15,841

(四) 財務風險資訊

1. 市場風險

合併公司衍生性金融商品交易為遠期外匯合約及發行應付公司債，操作遠期外匯合約主要目的為規避已認列外幣資產之匯率變動，故市場匯率將使遠期外匯合約之公平價值隨之變動，預期不會產生重大市場風險。發行應付公司債期末係依 Black-Schole 選擇權評價模式計算嵌入衍生性金融商品價值，其公平價值主要受債券市場長期利率及本公司股票市價所影響，惟以合併公司股票價值之波動因子影響較大，合併公司已藉由債券贖回權之行使，規避風險上限。

2. 信用風險

合併公司之金融商品具交易對方或他方未履行合約之信用風險，其風險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。惟合併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，故能有效降低合併公司之信用風險。

3. 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。

4. 利率變動之現金流量風險

合併公司從事之長期借款主要係屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使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。

二八、關係人交易

(一) 關係人之名稱及關係

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與 合 併 公 司 之 關 係</u>
華新科技股份有限公司	該公司董事長與瀚宇博德公司董事長為同一人
精成科技股份有限公司	瀚宇博德公司直接持股 39.43%之子公司(註)
UP FIRST INVESTMENTS LTD.	係精成科技公司直接持有 100%之子公司(註)
CMK GLOBAL BRANDS MANUFACTURE LTD.	係精成科技公司間接持有 86%之子公司(註)
CMK CORPORATION	該公司為 CMK GLOBAL BRANDS MANUFACTURE LTD.董事(註)
CMKC (HK) LIMITED	CMK CORPORATION 持股 100%之子公司(註)
信昌電子陶瓷股份有限公司	該公司董事長與瀚宇博德公司董事長為同一人
華科采邑股份有限公司	該公司董事長與瀚宇博德公司董事長為同一人
瀚宇彩晶股份有限公司	該公司總經理與瀚宇博德公司董事長為二親等
華新麗華股份有限公司	該公司董事長與瀚宇博德公司董事長為二親等
華邦電子股份有限公司	該公司董事長與瀚宇博德公司董事長為二親等
釜屋電機(香港)有限公司	係華新科技股份有限公司間接持有 99.42%之子公司
華新科技(香港)有限公司	係華新科技股份有限公司間接持有 100%之子公司

(接次頁)

(承前頁)

關 係 人 名 稱	與 合 併 公 司 之 關 係
瀚宇杰盟股份有限公司	實質關係人
華東科技股份有限公司	該公司董事長與本公司董事長為同一人
金鑫投資股分有限公司	該公司董事長與本公司董事長為二親等
西安華新光電有限公司	係華新麗華股份有限公司直接持股100%之子公司
廣州匯僑電子有限公司	係華新科技股份有限公司持股100%之子公司
台灣精星科技股份有限公司	精成科技公司對該公司具有重大影響力之轉投資公司
Gallatown Developments Ltd.	係華新科技股份有限公司持股100%之子公司
焦 佑 麒	係瀚宇博德公司董事長之二親等
華盈科技（重慶）有限公司	係華新科技股份有限公司持股100%之子公司
Winbond Electronics Corp. Japan	係華邦電子股份有限公司持股100%之子公司

註：瀚宇博德公司自一〇〇年六月十五日取得精成科技公司之控制力，並編入本合併財務報表。

(二) 與關係人間之重大交易事項

1. 銷 貨

	一 〇 一 年 度	一 〇 〇 年 度
	金 額 %	金 額 %
CMKC (HK) LIMITED		
(註)	\$1,344,214 2	\$ 854,352 2
其 他	709 -	48,109 -
	<u>\$1,344,923</u> <u>2</u>	<u>\$ 902,461</u> <u>2</u>

上述除 CMKC (HK) LIMITED 銷貨予關係人係按成本加計約定毛利率計算，其餘銷貨之交易條件與一般客戶無重大差異。

註：一〇〇年度上述關係人交易金額係揭露一〇〇年六月十五日（取得對精成科技公司之控制日）至十二月三十一日之交易金額。

2. 進 貨

	一 〇 一 年 度		一 〇 〇 年 度	
	金 額	%	金 額	%
CMKC (HK) LIMITED(註)	\$ 177,689	1	\$ 85,897	-
其他(註)	<u>172,465</u>	<u>-</u>	<u>100,515</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 350,154</u>	<u>1</u>	<u>\$ 186,412</u>	<u>-</u>

上述向關係人進貨之交易條件係由雙方議定。

註：一〇〇年度上述關係人交易金額係揭露一〇〇年六月十五日（取得對精成科技公司之控制日）至十二月三十一日之交易金額。

3. 營業費用

	一 〇 一 年 度		一 〇 〇 年 度	
	金 額	%	金 額	%
其 他	<u>\$ 29,823</u>	<u>1</u>	<u>\$ 30,413</u>	<u>1</u>

係合併公司對關係人所支付之管理服務費。

4. 什項收入

	一 〇 一 年 度		一 〇 〇 年 度	
	金 額	%	金 額	%
其 他	<u>\$ 2,278</u>	<u>1</u>	<u>\$ 4,486</u>	<u>2</u>

係合併公司對關係人收取之諮詢服務費及管理服務費。

5. 什項支出

	一 〇 一 年 度		一 〇 〇 年 度	
	金 額	%	金 額	%
其 他	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>\$ 3,395</u>	<u>1</u>

係諮詢費用。

6. 租金支出

	一 〇 一 年 度		一 〇 〇 年 度	
	金 額	%	金 額	%
其 他	<u>\$ 3,864</u>	<u>6</u>	<u>\$ 2,580</u>	<u>4</u>

合併公司支付關係人之租金支出，係參考當地一般行情按月支付。

7. 租金收入

	一 〇 一 年 度		一 〇 〇 年 度	
	金 額	%	金 額	%
其 他	\$ 580	5	\$ -	-

合併公司收取關係人之租金收入，係參考當地一般行情按月收取。

8. 應收帳款

	一 〇 一 年 十二月三十一日		一 〇 〇 年 十二月三十一日	
	金 額	%	金 額	%
CMKC (HK) LIMITED	\$314,041	2	\$374,372	3
其 他	5,073	-	72	-
	<u>\$319,114</u>	<u>2</u>	<u>\$374,444</u>	<u>3</u>

9. 其他應收款

	一 〇 一 年 十二月三十一日		一 〇 〇 年 十二月三十一日	
	金 額	%	金 額	%
CMKC (HK) LIMITED	\$ 24	-	\$ 1,382	-
其 他	131	-	3	-
	<u>\$ 155</u>	<u>-</u>	<u>\$ 1,385</u>	<u>-</u>

係應收關係人代墊款。

10. 存出保證金

	一 〇 一 年 十二月三十一日		一 〇 〇 年 十二月三十一日	
	金 額	%	金 額	%
其 他	\$ 175	-	\$ 175	-

係承租辦公室保證金。

11. 應付帳款

	一 〇 一 年 十二月三十一日		一 〇 〇 年 十二月三十一日	
	金 額	%	金 額	%
CMKC (HK) LIMITED	\$ 17,302	-	\$ 32,242	1
其 他	20,131	-	15,914	-
	<u>\$ 37,433</u>	<u>-</u>	<u>\$ 48,156</u>	<u>1</u>

12. 其他應付款

	一〇一一年 十二月三十一日	一〇〇一年 十二月三十一日
	金 額 %	金 額 %
CMKC (HK) LIMITED	\$ 1,292 -	\$ - -
其 他	7,115 1	2,294 -
	<u>\$ 8,407 1</u>	<u>\$ 2,294 -</u>

係應付代墊款。

13. 財產交易

合併公司於一〇一一年度出售設備予關係人之財產交易明細如下：

交 易 對 象	出 售 標 的 物	售 價	未 折 減 餘 額	處 分 利 益
信昌電子陶瓷股份有限公司	閒置資產	<u>\$ 20</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 20</u>

合併公司於一〇〇年度出售設備予信昌電子陶瓷股份有限公司之財產交易明細如下：

出 售 標 的 物	售 價	未 折 減 餘 額	處 分 損 失
閒置資產	<u>\$ 120</u>	<u>\$ 270</u>	<u>\$ 150</u>

14. 股權交易

交 易 對 象	交 易 標 的	股 數 (仟 股)	取 得 成 本
華新麗華股份有限公司	金鑫投資股份有限公司	6,500	\$ 65,627
焦 佑 麒	華科采邑股份有限公司	717	6,066
華科采邑股份有限公司	華科采邑股份有限公司	8,760	87,603

上述交易價格係參考被投資公司之淨值。

(三) 董事、監察人及管理階層薪酬資訊

	一〇一年度	一〇〇年度
薪酬(註)	\$ 31,363	\$ 28,644
獎金	76,903	45,891
紅利	1,403	25,055
	<u>\$109,669</u>	<u>\$ 99,590</u>

註：薪酬係包括薪資、職務加給、退職退休金、執行員工認股權證及庫藏股轉讓管理階層之所得等。

二九、重大承諾及或有事項

(一) 合併公司已簽訂工程建造及設備購買合約，明細如下：

	合 約 總 價 款	截至一〇一年十二月三十一日已支付價款
川億電腦(深圳)有限公司	\$ 258,468	\$ 189,789
川億電腦(重慶)有限公司	2,013,866	730,310
CMK GLOBAL BRANDS MANUFACTURE LTD.	120,096	59,451
昆山元茂電子科技有限公司	255,585	172,025
昆山元崧電子科技有限公司	42,925	34,746
昆山雄強電子科技有限公司	298,641	275,115
瀚宇博德科技(江陰)有限公司	874,114	684,512
瀚宇精密科技(江陰)有限公司	430,121	323,023
	<u>\$ 4,293,816</u>	<u>\$ 2,468,971</u>

(二) 合併公司之川億公司(深圳)於深圳地區向他人承租土地、廠房及宿舍，租約將分別於一〇一年至一一三年十二月三十一日間到期，到期時可再續約。

截至一〇一年十二月三十一日止，前述租約未來年度之租金如下：

年 度	金 額	折 現 值
一〇二年	\$ 67,022	\$ -
一〇三年	63,193	-
一〇四年	63,445	-
一〇五年	57,405	-
一〇六年	58,793	-
一〇七年至一一一年	154,480	103,358
一一二年至一一三年	20,868	10,851
	<u>\$485,206</u>	<u>\$114,209</u>

(三) 精成科技公司與大陸重慶市政府於一〇一年簽訂「投資框架協議」，由重慶市政府提供無償土地使用權，精成科技公司與重慶市政府之土地交易合約中並載明於取得土地使用權後，對固定資產總投資額不得低於經當地政府批准或登記備案的金額（人民幣 649,565 仟元），故精成科技公司於取得政府提供之無償土地使用權時，按公平價值認列土地使用權及長期遞延收入。

(四) 合併公司截至一〇一年十二月三十一日已開立未使用之信用狀總額明細如下：

（單位：仟元）

幣 別	信用狀開立金額	已繳納之保證金
新台幣	NTD 31,546	\$ -
美金	USD 5,538	-
日圓	JPY 3,830	-

三十、重大災害損失

瀚宇博德科技（江陰）有限公司四廠於一〇〇年二月二十日發生火災，造成部分廠房、機器設備及存貨毀損，損失金額約為 324,000 仟元，惟該廠房、機器設備及存貨均已投保火險，目前已向保險公司申請理賠事宜中。瀚宇博德科技（江陰）有限公司已委聘專家對損害修復可能性、相關費用及損失進行評估及鑑定，依據專家意見及與保險公司洽談情形，截至一〇一年十二月三十一日尚無法合理估計理賠金額，故將該火災損失約 324,000 仟元入帳，帳列一〇〇年度「營業外費用及損失－什項支出」項下，惟最終理賠金額仍尚待理賠申請結果確定。

三一、外幣金融資產及負債之匯率資訊

本公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

單位：各外幣／新台幣仟元

	一〇一年十二月三十一日			一〇〇年十二月三十一日		
	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣
金融資產						
貨幣性項目						
美金	\$	620,929	29.040	\$	699,030	30.275
人民幣		932,743	4.663		1,362,342	4.807
港幣		16,912	3.747		4,083	3.897
日圓		3,351	0.3360		3,196	0.3906
歐元		283	38.49		283	39.18
金融負債						
貨幣性項目						
美金		1,183,404	29,040		849,274	30.275
人民幣		1,158,950	4.663		1,316,220	4.807
港幣		33,661	3.747		35,740	3.897
日圓		483	0.3364		3,529	0.3906
歐元		43	38.49		2,122	39.18
英鎊		4	46.90		37	46.73

三二、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。	附表一
2	為他人背書保證。	無
3	期末持有有價證券情形。	附表二
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。	無
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。	附表三
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。	附表四
9	從事衍生性金融商品交易。	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。		附表五	
2	資金貸與他人。		附表六	
3	為他人背書保證。		附表七	
4	期末持有有價證券情形。		附表八	
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。		附表九	
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。		附表十	
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。		附表十一	
10	從事衍生性商品交易。		附表十四～ 附表十五	

(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。		附表十二～ 附表十三	
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。		附表十二～ 附表十三	
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。		附表十二～ 附表十三	
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。		附表十二～ 附表十三	
5	其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項。		無	

三三、營運部門財務資訊

合併公司依財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」之規定應報導之營運部門如下：

PCB 部門－瀚宇博德公司

－瀚宇博德科技（江陰）有限公司

－瀚宇精密科技（江陰）有限公司

- 瀚宇博德科技（重慶）有限公司
- 精成元茂電子科技（重慶）有限公司
- 昆山雄強電子科技公司
- 怡寬電子（深圳）有限公司
- 東莞瑞升電子有限公司
- 昆山元茂電子科技有限公司
- 川億電腦（深圳）有限公司
- 川億電腦（重慶）有限公司
- EFFORT GROWTH DEVELOPMENT LTD.
- FOREVER LINE LTD.
- DIGITAL SUN INVESTMENTS LTD.
- SUCCESS OCEAN INVESTMENTS LTD.
- UP FIRST INVESTMENTS LTD.
- CMK GLOBAL BRANDS MANUFACTURE LTD.

EMS 部門 — DYNAMIC SKYLINE LTD.

- 昆山元崧電子科技有限公司
- WILL GROW HOLDINGS LTD.
- CENTRALIAN INVESTMENTS LIMITED
- 東莞裕嘉電子科技有限公司
- 精成科技電子（東莞）有限公司
- 東莞進成電子科技有限公司
- TOTAL RICH HOLDINGS LTD.
- 東莞耀成電子科技有限公司
- UP EVER HOLDINGS LTD.

其他部門 — 華科博德股份有限公司（註：於一〇〇年十二月清算，結束營業）

- HannStar Board (BVI) Holdings Corp.
- HannStar Board International Holdings Ltd.
- HannStar Board Holdings (Hong Kong) Ltd.
- HannStar Board (SAMOA) Holdings Corp.

- HannStar Board International (SINGAPORE) Private Ltd.
(註：於一〇〇年十二月清算，結束營業)
- HannStar Precision (SAMOA) Holding Corp. (註：於一〇〇年五月清算，結束營業)
- 晟成實業股份有限公司
- 華成自動化設備股份有限公司
- CLASS CHOICE LIMITED
- TOTAL RICH HOLDINGS LTD.
- 東莞翔成電子科技有限公司
- 精永再生資源回收(重慶)有限公司
- ALWAYS UP INVESTMENTS LIMITED
- SOLAR LINK TECHNOLOGIES, INC. (註：於一〇〇年十二月清算，結束營業)

(一) 部門收入與營運結果

合併公司繼續營業單位之收入與營運結果依應報導部門分析如下：

合併公司一〇一及一〇〇年度有關部門別財務資訊列示如下：

	一	〇	一	年	度
	P C B 部 門	E M S 部 門	其 他 部 門	調 整 及 沖 銷	合 計
營業收入	\$33,923,126	\$23,675,887	\$ 8,697,900	(\$10,354,375)	\$55,942,538
營業成本	30,969,775	22,415,194	8,689,614	(10,668,627)	51,405,956
營業毛利	2,953,351	1,260,693	8,286	314,252	4,536,582
營業費用	2,624,321	752,888	262,433	12,331	3,651,973
營業利益(損失)	329,030	507,805	(254,147)	301,921	884,609
營業外收入	2,713,700	483,315	1,938,207	(4,198,011)	937,211
營業外費用	2,256,093	540,415	529,078	(2,427,491)	898,095
稅前淨利	<u>\$ 786,637</u>	<u>\$ 450,705</u>	<u>\$ 1,154,982</u>	<u>(\$ 1,468,599)</u>	<u>\$ 923,725</u>

	一	〇	〇	年	度
	P C B 部 門	E M S 部 門	其 他 部 門	調 整 及 沖 銷	合 計
營業收入	\$32,256,177	\$ 9,734,490	\$ 7,934,836	(\$ 9,167,979)	\$40,757,524
營業成本	29,027,599	9,024,176	7,847,429	(9,275,524)	36,623,680
營業毛利	3,228,578	710,314	87,407	107,545	4,133,844
營業費用	2,268,679	411,358	285,609	(4,748)	2,960,898
營業利益(損失)	959,899	298,956	(198,202)	112,293	1,172,946
營業外收入	1,759,906	363,607	1,109,892	(2,413,388)	820,017
營業外費用	1,495,727	266,827	308,607	(1,100,137)	971,024
稅前淨利	<u>\$ 1,224,078</u>	<u>\$ 395,736</u>	<u>\$ 603,083</u>	<u>(\$ 1,200,958)</u>	<u>\$ 1,021,939</u>

一〇一及一〇〇年度部門間交易業已沖銷。

(二) 部門資產及負債

	一 P C B 部 門	○ E M S 部 門	一 年 十 二 月 其 他 部 門	三 十 調 整 及 沖 銷	一 日 合 計
現金及約當現金	\$10,074,519	\$ 924,426	\$ 2,193,614	\$ 13,981	\$13,206,540
應收票據及帳款	10,401,741	3,625,619	3,023,048	(3,638,080)	13,412,328
存 貨	2,931,424	1,537,466	112,834	5,075	4,586,799
其他流動資產	<u>2,173,802</u>	<u>2,453,962</u>	<u>4,474,994</u>	<u>(7,291,338)</u>	<u>1,811,420</u>
流動資產合計	<u>25,581,486</u>	<u>8,541,473</u>	<u>9,804,490</u>	<u>(10,910,362)</u>	<u>33,017,087</u>
基金及投資	15,077,367	-	39,859,670	(54,382,936)	554,101
固定資產	13,350,309	1,362,549	4,050,538	(1,034,849)	17,728,547
無形資產	347,129	100,235	4,549	1,465,534	1,917,447
其他資產	<u>2,637,040</u>	<u>11,117</u>	<u>24,897</u>	<u>(2,332,699)</u>	<u>340,355</u>
資產總計	<u>\$56,993,331</u>	<u>\$10,015,374</u>	<u>\$53,744,144</u>	<u>(\$67,195,312)</u>	<u>\$53,557,537</u>

	一 P C B 部 門	○ E M S 部 門	一 年 十 二 月 其 他 部 門	三 十 調 整 及 沖 銷	一 日 合 計
現金及約當現金	\$11,918,922	\$ 920,097	\$ 3,259,546	(\$ 15,133)	\$16,083,432
應收票據及帳款	11,842,821	2,401,367	2,524,762	(1,839,688)	14,929,262
存 貨	2,790,455	1,780,789	-	13,997	4,585,241
其他流動資產	<u>1,276,733</u>	<u>3,483,540</u>	<u>6,322,621</u>	<u>(9,575,417)</u>	<u>1,507,477</u>
流動資產合計	<u>27,828,931</u>	<u>8,585,793</u>	<u>12,106,929</u>	<u>(11,416,241)</u>	<u>37,105,412</u>
基金及投資	15,027,031	-	39,671,340	(54,298,223)	400,148
固定資產	15,841,069	1,905,728	2,236,691	101,339	20,084,827
無形資產	556,644	121,288	904,794	(33,039)	1,549,687
其他資產	<u>2,186,809</u>	<u>630,534</u>	<u>55,274</u>	<u>(2,614,839)</u>	<u>257,778</u>
資產總計	<u>\$61,440,484</u>	<u>\$11,243,343</u>	<u>\$54,975,028</u>	<u>(\$68,261,003)</u>	<u>\$59,397,852</u>

	一 P C B 部 門	○ E M S 部 門	一 年 十 二 月 其 他 部 門	三 十 調 整 及 沖 銷	一 日 合 計
短期借款	\$ 5,735,477	\$ 232,320	\$ 4,917,052	\$ -	\$10,884,849
應付票據及帳款	6,373,270	2,074,128	2,916,388	(3,828,297)	7,535,489
應付所得稅	116,805	8,237	98,860	40,248	264,150
其他流動負債	<u>7,820,114</u>	<u>662,752</u>	<u>3,908,275</u>	<u>(5,300,798)</u>	<u>7,090,343</u>
流動負債合計	<u>20,045,666</u>	<u>2,977,437</u>	<u>11,840,575</u>	<u>(9,088,847)</u>	<u>25,774,831</u>
長期負債	6,907,359	14,520	3,505,227	(13,272)	10,413,834
土地增值稅準備	15,653	-	56,117	-	71,770
其他負債	<u>239,276</u>	<u>236</u>	<u>418,147</u>	<u>(380,652)</u>	<u>277,007</u>
負債總計	<u>\$27,207,954</u>	<u>\$ 2,992,193</u>	<u>\$15,820,066</u>	<u>(\$ 9,482,771)</u>	<u>\$36,537,442</u>

	一 P C B 部 門	○ E M S 部 門	一 年 十 二 月 其 他 部 門	三 十 調 整 及 沖 銷	一 日 合 計
短期借款	\$ 6,027,929	\$ 1,350,328	\$ 3,672,738	\$ -	\$11,050,995
應付票據及帳款	7,216,900	1,800,800	2,344,869	(1,952,193)	9,410,376
應付所得稅	144,338	20,483	330	(5,947)	159,204
其他流動負債	<u>9,627,662</u>	<u>657,723</u>	<u>4,318,745</u>	<u>(7,189,157)</u>	<u>7,414,973</u>
流動負債合計	<u>23,016,829</u>	<u>3,829,334</u>	<u>10,336,682</u>	<u>(9,147,297)</u>	<u>28,035,548</u>
長期負債	7,836,531	451,098	5,250,619	-	13,538,248
土地增值稅準備	15,653	-	56,117	-	71,770
其他負債	<u>217,569</u>	<u>348</u>	<u>412,782</u>	<u>(415,417)</u>	<u>215,282</u>
負債總計	<u>\$31,086,582</u>	<u>\$ 4,280,780</u>	<u>\$16,056,200</u>	<u>(\$ 9,562,714)</u>	<u>\$41,860,848</u>

(三) 地區別資訊

合併公司一〇一年及一〇〇年十二月三十一日位於單一地區之非流動資產（金融商品、遞延所得稅資產及退休辦法下之資產除外）及一〇一及一〇〇年度來自單一地區之收入明細如下：

地 區	一 〇 一 年 度		一 〇 〇 年 度	
	非流動資產	營 收 淨 額	非流動資產	營 收 淨 額
亞 洲	\$19,332,878	\$51,101,674	\$21,468,588	\$34,187,926
美 洲	-	2,189,832	-	4,898,103
歐 洲	-	2,651,032	-	1,667,365
其他地區	-	-	-	4,130
	<u>\$19,332,878</u>	<u>\$55,942,538</u>	<u>\$21,468,588</u>	<u>\$40,757,524</u>

(四) 主要客戶資訊

合併公司一〇一及一〇〇年度其收入佔損益表上收入淨額百分之十以上之主要客戶明細如下：

	一 〇 一 年 度		一 〇 〇 年 度	
	銷 貨 金 額	所 佔 比例 %	銷 貨 金 額	所 佔 比例 %
甲	\$ 8,040,375	14	\$ 1,702,771	4
乙	7,051,320	13	42,469	-
丙	3,468,748	6	1,635,164	4
	<u>\$18,560,443</u>	<u>33</u>	<u>\$ 3,380,404</u>	<u>8</u>

三四、母子公司間業務關係及重要交易往來情形：請參閱附表十六。

三五、事先揭露採用國際財務報導準則相關事項

合併公司依據金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）九十九年二月二日發布之金管證審字第〇九九〇〇〇四九四三號函令之規定，於一〇一年度合併財務報表附註事先揭露採用國際財務報導準則：

- (一) 依據金管會於九十八年五月十四日宣布之「我國企業採用國際會計準則推動架構」，上市上櫃公司及興櫃公司應自一〇二年起依證券發行人財務報告編製準則暨經金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告（以下稱「IFRSs」）編製合併財務報告，為因應上開修正，合併公司業已成立專案小組，並訂定採用 IFRSs 之計畫，該計畫係由瀚宇博德公司總經理束耀先先生統籌負責，謹將該計畫之重要內容、預計完成時程及目前執行情形說明如下：

計 畫 內 容	主 要 執 行 單 位	目 前 執 行 情 形
完成現行會計政策與 IFRSs 差異之辨認	財會部門等相關單位	已完成
完成 IFRSs 合併個體之辨認	財會部門等相關單位	已完成
完成 IFRS1「首次採用國際會計準則」各項豁免及選擇對公司影響之評估	財會部門等相關單位	已完成
完成資訊系統應做調整之評估	資訊部門等相關單位	已完成
完成內部控制應做調整之評估	內稽部門等相關單位	已完成
決定 IFRSs 會計政策	財會部門等相關單位	已完成
決定所選用 IFRS1「首次採用國際會計準則」之各項豁免及選擇	財會部門等相關單位	已完成
完成編製 IFRSs 開帳日財務狀況表	財會部門等相關單位	已完成
完成編製 IFRSs2012 年比較財務資訊之編製。	財會部門等相關單位	已完成
完成相關內部控制（含財務報導流程及相關資訊系統）之調整	內稽部門等相關單位	已完成

(二) 合併公司評估現行會計政策與未來依 IFRSs 編製合併財務報表所採用之會計政策二者間可能存在之重大差異及影響說明如下：

1. 一〇一年一月一日合併資產負債表項目之調節

	中 華 民 國 一般公認會計原則	影 響 金 額	I F R S s	說 明
<u>資 產</u>				
<u>流動資產</u>				
現金及約當現金	\$ 16,083,432	\$ -	\$ 16,083,432	
公平價值變動列入損益之金融資產－流動	17,244	-	17,244	
備供出售金融資產－流動	119,983	-	119,983	
應收票據淨額	8,879	-	8,879	
應收帳款淨額	14,920,383	-	14,920,383	
其他應收款	512,650	-	512,650	
存 貨	4,585,241	(3,820)	4,581,421	6.(5)
預付費用及款項	577,947	-	577,947	
遞延所得稅資產－流動	6,900	(6,900)	-	6.(1)
其他流動資產	272,753	-	272,753	
<u>基金及投資</u>				
採權益法之長期股權投資	201,384	(4,167)	197,217	6.(6)
備供出售金融資產－非流動	146,450	-	146,450	
持有至到期日金融資產－非流動	10,000	-	10,000	
以成本衡量之金融資產－非流動	42,314	-	42,314	
固定資產淨額／不動產、廠房及設備	20,084,827	(551,402)	19,533,425	6.(5)、6.(8)
投資性不動產	-	302,827	302,827	6.(8)

(接 次 頁)

(承前頁)

	中 華 民 國 一 般 公 認 會 計 原 則	影 響 金 額	I F R S s	說 明
無形資產				
電腦軟體成本	\$ 51,973	\$ -	\$ 51,973	
商 譽	875,288	-	875,288	
土地使用權	622,426	(622,426)	-	6.(5) 、 6.(7)
其他資產				
遞延所得稅資產－非流動	29,212	9,254	38,466	6.(1) 、 6.(3)
長期預付租賃款	-	621,211	621,211	6.(7)
其他資產	228,566	(14,974)	213,592	6.(3) 、 6.(8)
資 產 總 額	<u>\$ 59,397,852</u>	<u>(\$ 270,397)</u>	<u>\$ 59,127,455</u>	
負 債				
流動負債				
短期借款	\$ 11,050,995	\$ -	\$ 11,050,995	
應付票據及帳款	9,410,376	-	9,410,376	
應付所得稅	159,204	-	159,204	
應付費用	2,009,110	65,908	2,075,018	6.(2)
其他應付款	1,579,844	-	1,579,844	
一年內到期之長期負債	3,644,914	-	3,644,914	
遞延所得稅負債－流動	900	(900)	-	6.(1)
其他流動負債	180,205	-	180,205	
長期負債	13,538,248	-	13,538,248	
土地增值稅準備	71,770	(71,770)	-	5.(2)
其他負債				
應計退休金負債	23,538	13,849	37,387	6.(3)
存入保證金	185,490	-	185,490	
遞延所得稅負債－非流動	-	72,670	72,670	5.(2) 、 6.(1)
其他負債－其他	6,254	-	6,254	
負債合計	<u>41,860,848</u>	<u>79,757</u>	<u>41,940,605</u>	
權 益				
母公司股東權益				
股 本	4,579,362	-	4,579,362	
資本公積	3,302,889	(1,175,284)	2,127,605	6.(9)
保留盈餘				
法定盈餘公積	695,607	-	695,607	
特別盈餘公積	328,395	696,147	1,024,542	4
未分配盈餘	1,235,714	1,147,557	2,383,271	5.(4) 、 6.(2) 6.(3) 、 6.(4) 6.(5) 、 6.(6) 6.(9)
股東權益其他項目				
累積換算調整數／國外營運機構財務報表換算之兌換差額	807,287	(807,287)	-	5.(4)
金融商品未實現損失	(323,667)	-	(323,667)	
未實現重估增值	15,515	(15,515)	-	5.(2)
庫藏股票	(38,072)	-	(38,072)	
母公司股東權益合計	10,603,030	(154,382)	10,448,648	
少數股權／非控制權益	6,933,974	(195,772)	6,738,202	
股東權益合計	<u>17,537,004</u>	<u>(350,154)</u>	<u>17,186,850</u>	
負債及股東權益總計	<u>\$ 59,397,852</u>	<u>(\$ 270,397)</u>	<u>\$ 59,127,455</u>	

2. 一〇一年十二月三十一日合併資產負債表項目之調節

	中 華 民 國 一般公認會計原則	影 響 金 額	I F R S s	說 明
<u>資 產</u>				
<u>流動資產</u>				
現金及約當現金	\$ 13,206,540	\$ -	\$ 13,206,540	
公平價值變動列入損益 之金融資產—流動	17,652	-	17,652	
應收票據淨額	29,384	-	29,384	
應收帳款淨額	13,063,830	-	13,063,830	
應收帳款—關係人淨額	319,114	-	319,114	
其他應收款	939,446	-	939,446	
其他應收款—關係人	155	-	155	
存 貨	4,586,799	(20,142)	4,566,657	6.(5)
預付費用及款項	519,945	-	519,945	
遞延所得稅資產—流動	14,800	(14,800)	-	6.(1)
其他流動資產	319,422	-	319,422	
<u>基金及投資</u>				
採權益法之長期股權投 資	209,575	6,682	216,257	6.(4)、6.(6)
備供出售金融資產—非 流動	129,028	-	129,028	
持有至到期日金融資產 —非流動	10,000	-	10,000	
以成本衡量之金融資產 —非流動	205,498	-	205,498	
固定資產淨額／不動產、廠 房及設備	17,728,547	(507,016)	17,221,531	6.(5)、6.(8)
投資性不動產	-	294,348	294,348	6.(8)
<u>無形資產</u>				
電腦軟體成本	43,856	-	43,856	
商 譽	863,809	-	863,809	
土地使用權	1,005,233	(1,005,233)	-	6.(5)、6.(7)
其他無形資產	4,549	-	4,549	
<u>其他資產</u>				
存出保證金	82,501	-	82,501	
遞延所得稅資產—非流 動	54,415	20,995	75,410	6.(1)、6.(3)
長期預付租賃款	-	1,004,048	1,004,048	6.(7)
其他資產	203,439	(38,107)	165,332	6.(3)、6.(8)
資 產 總 額	<u>\$ 53,557,537</u>	(<u>\$ 259,225</u>)	<u>\$ 53,298,312</u>	
<u>負 債</u>				
<u>流動負債</u>				
短期借款	\$ 10,884,849	\$ -	\$ 10,884,849	
公平價值變動列入損益 之金融負債—流動	22,397	-	22,397	
應付票據及帳款	7,498,056	-	7,498,056	
應付帳款—關係人	37,433	-	37,433	
應付所得稅	264,150	-	264,150	
應付費用	1,739,126	63,706	1,802,832	6.(2)
其他應付款—關係人	8,407	-	8,407	
其他應付款	918,663	-	918,663	
一年內到期之長期負債	4,182,117	-	4,182,117	
其他流動負債	219,633	-	219,633	
長期負債	10,413,834	-	10,413,834	
土地增值稅準備	71,770	(71,770)	-	5.(2)

(接 次 頁)

(承前頁)

	中 華 民 國 一般公認會計原則	影 響 金 額	I F R S s	說 明
其他負債				
應計退休金負債	\$ 23,941	\$ 5,896	\$ 29,837	6.(3)
存入保證金	191,378	-	191,378	
遞延所得稅負債－非流動	52,300	71,770	124,070	5.(2)、6.(1)
其他負債－其他	9,388	-	9,388	
負債合計	<u>36,537,442</u>	<u>69,602</u>	<u>36,607,044</u>	
權 益				
母公司股東權益				
股 本	4,579,362	-	4,579,362	
資本公積	3,303,985	(1,175,284)	2,128,701	6.(9)
保留盈餘				
法定盈餘公積	744,234	-	744,234	
特別盈餘公積	328,395	696,147	1,024,542	4
未分配盈餘	1,508,485	1,153,285	2,661,770	5.(4)、6.(2)
				6.(3)、6.(4)
				6.(5)、6.(6)
				6.(9)
股東權益其他項目				
累積換算調整數／ 國外營運機構財 務報表換算之兌 換差額	393,226	(813,214)	(419,988)	5.(4)
金融商品未實現損 失	(335,001)	-	(335,001)	
未實現重估增值	15,515	(15,515)	-	5.(2)
庫藏股票	(38,072)	-	(38,072)	
母公司股東權益合 計	10,500,129	(154,581)	10,345,548	
少數股權／非控制權益	6,519,966	(174,246)	6,345,720	
股東權益合計	<u>17,020,095</u>	<u>(328,827)</u>	<u>16,691,268</u>	
負債及股東權益總計	<u>\$ 53,557,537</u>	<u>(\$ 259,225)</u>	<u>\$ 53,298,312</u>	

3. 一〇一年度合併綜合損益表項目之調節

	中 華 民 國 一般公認會計原則	影 響 金 額	I F R S s	說 明
營業收入淨額	\$ 55,942,538	\$ -	\$ 55,942,538	
營業成本	<u>51,405,956</u>	(<u>50,952</u>)	<u>51,355,004</u>	6.(5)
營業毛利	4,536,582	(50,952)	4,587,534	
營業費用	<u>3,651,973</u>	(<u>9,942</u>)	<u>3,642,031</u>	6.(2)、6.(3)
				6.(5)
營業淨利	884,609	60,894	945,503	
營業外收入及利益	937,211	10,849	948,060	6.(4)、6.(5)
				6.(6)
營業外費用及損失	<u>898,095</u>	<u>24,435</u>	<u>922,530</u>	6.(5)
稅前利益	923,725	47,308	971,033	
所得稅費用	(<u>384,751</u>)	<u>1,327</u>	(<u>383,424</u>)	6.(3)
合併總純益	<u>\$ 538,974</u>	<u>\$ 48,635</u>	<u>587,609</u>	
其他綜合損益				
國外營運機構財務報表 換算之兌換差額			(687,774)	
金融商品未實現損失			(1,984)	
確定福利計畫精算損益			(14,792)	6.(3)
與其他綜合損益組成部 分相關之所得			<u>2,514</u>	6.(3)
當期綜合損益總額			(<u>\$ 114,427</u>)	

4. 轉換日提列之特別盈餘公積

依金管會於一〇一年四月六日發布之金管證發字第一〇一〇〇一二八六五號函令規定，首次採用 IFRSs 時，應就帳列股東權益項下之未實現重估增值及累積換算調整數（利益），因選擇適用國際財務報導準則第 1 號豁免項目而轉入保留盈餘部分，分別提列相同數額之特別盈餘公積；但轉換日因首次採用 IFRSs 產生之保留盈餘增加數不足提列時，得僅就因轉換採用 IFRSs 產生之保留盈餘增加數予以提列。嗣後因使用、處分或重分類相關資產時，得就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉分派盈餘。合併公司帳列累積換算調整數及未實現重估增值轉入保留盈餘之金額為 696,147 仟元，故予以提列相同數額特別盈餘公積 696,147 仟元。

5. 國際財務報導準則第 1 號之豁免選項

國際財務報導準則第 1 號「首次採用國際財務報導準則」係說明當企業首次採用 IFRSs 作為編製合併財務報表之基礎時應遵循之程序。依據該準則，合併公司應建立 IFRSs 下之會計政策，且追溯適用該等會計政策以決定轉換至 IFRSs 日（一〇一年一月一日）之初始資產負債表，該準則對追溯適用之原則提供若干豁免選項。合併公司採用之主要豁免選項說明如下：

(1) 企業合併

合併公司對轉換至 IFRSs 日前發生之企業合併，選擇不予追溯適用國際財務報導準則第 3 號「企業合併」。因此，於一〇一年一月一日合併資產負債表中，過去企業合併所產生之商譽、納入合併公司之相關資產、負債及非控制權益仍依一〇〇年十二月三十一日按先前一般公認會計原則所認列之金額列示。上述豁免亦適用於合併公司過去取得之投資關聯企業。

(2) 認定成本

合併公司於轉換至 IFRSs 日對部分土地選擇以中華民國一般公認會計原則之重估價值作為該日之認定成本。依國際財務報導準則規定，選擇於首次採用 IFRSs 時使用土地重估後帳面金額作為認定成本者，相關土地增值稅準備應重分類為遞延所得稅負債－土地增值稅項下列示。

一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日合併公司將「土地增值稅準備」重分類至「遞延所得稅負債－非流動」之金額均為 71,770 仟元。

(3) 員工福利

合併公司選擇將員工福利計畫有關之所有未認列累積精算損益於轉換至 IFRSs 日認列於保留盈餘。

(4) 累積換算差異數

合併公司於轉換至 IFRSs 日選擇將國外營運機構財務報表換算之兌換差額認定為零，並於該日認列於保留盈餘。

依國際財務報導準則規定，採用豁免選項，將一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日累積換算調整數歸零調整至保留盈餘之金額皆為增加保留盈餘 680,632 仟元。

6. 轉換至 IFRSs 之重大調節說明

合併公司現行會計政策與未來依 IFRSs 編製合併財務報表所採用之會計政策二者間可能存在之重大差異如下：

(1) 遞延所得稅資產／負債

中華民國一般公認會計原則下，遞延所得稅資產於評估其可實現性後，認列相關備抵評價金額。轉換至 IFRSs 後，僅當所得稅利益很有可能實現時始認列為遞延所得稅資產，不再使用備抵評價科目。

此外，中華民國一般公認會計原則下，遞延所得稅資產及負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目，無相關之資產或負債者，依預期迴轉期間之長短劃

分為流動或非流動項目。轉換至 IFRSs 後，遞延所得稅資產及負債一律分類為非流動項目。

中華民國一般公認會計原則下，同一納稅主體之流動遞延所得稅負債及資產應互相抵銷，僅列示其淨額；非流動之遞延所得稅負債及資產亦同。轉換至 IFRSs 後，企業有法定執行權利將當期所得稅資產及負債互抵，且遞延所得稅資產及負債與由同一稅捐機關課徵所得稅之同一納稅主體有關者，始應將遞延所得稅資產及負債互抵。

截至一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日，合併公司遞延所得稅資產重分類至非流動資產之金額分別為 14,800 仟元及 6,900 仟元；遞延所得稅負債重分類至非流動負債之金額分別為 0 仟元及 900 仟元。

(2) 員工福利－短期可累積帶薪假

中華民國一般公認會計原則下，短期支薪假給付未有明文規定，通常於實際支付時入帳。轉換至 IFRSs 後，對於可累積支薪假給付，應於員工提供勞務而增加其未來應得之支薪假給付時認列費用。

截至一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日，分別調整增加應付費用 63,706 仟元及 65,908 仟元。另一〇一年度薪資費用調整減少 2,202 仟元。

(3) 員工福利－確定福利退休金計畫之精算損益

中華民國一般公認會計原則下，首次適用財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」所產生之未認列過渡性淨給付義務應按預期可獲得退休金給付在職員工之平均剩餘服務年限，採直線法加以攤銷並列入淨退休金成本。轉換至 IFRSs 後，由於不適用國際會計準則第 19 號「員工福利」之過渡規定，未認列過渡性淨給付義務相關影響數應一次認列並調整保留盈餘。

中華民國一般公認會計原則下，精算損益係採用緩衝區法按可獲得退休金給付在職員工之平均剩餘服務年限攤銷認列於損益項下。轉換至 IFRSs 後，依照國際會計準則第 19 號「員工福利」規定精算之確定福利計畫精算損益將選擇立即認列於其他綜合損益項下，於權益變動表認列入保留盈餘，後續期間不予重分類至損益。

截至一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日，合併公司因依國際會計準則第 19 號「員工福利」之規定重新精算確定福利計畫，並依國際財務報導準則第 1 號「首次採用國際財務報導準則」規定，其他資產分別調整減少 30,547 仟元及 7,370 仟元；應計退休金負債增加 5,896 仟元及 13,849 仟元；遞延所得稅資產分別調整增加 6,195 仟元及 2,354 仟元。另一〇一年度退休金成本調整增加 432 仟元及所得稅費用調整減少 1,327 仟元及其他綜合損益調整淨減少 12,278 仟元（所得稅影響數 2,514 仟元）。

(4) 取得關聯企業之可辨認淨資產公允價值超過投資成本

中華民國一般公認會計原則下，若所取得可辨認淨資產公平價值超過投資成本，則其差額應就非流動資產分別將其公平價值等比例減少之，若減少至零仍有差額時，應列為非常利益。

轉換至 IFRSs 後，負商譽於投資當年度，投資公司應認列為當年度投資利益中，不列入非常利益。

一〇一年十二月三十一日合併公司將投資當年度取得可辨認淨資產公平價值超過投資成本認列為當年度投資利益，故調整增加採權益法之長期股權投資 9,225 仟元，另一〇一年度調整增加「採權益法認列之投資收益」9,225 仟元。

(5) 國外營運機構功能性貨幣轉換

轉換至 IFRSs 後，國際會計準則第 21 號「匯率變動之影響」規定於判斷功能性貨幣時，應優先考量主要指標，再以次要指標佐證功能性貨幣之判斷。

合併公司之川億電腦（深圳）有限公司依國際會計準則第 21 號「匯率變動之影響」規定按主要進銷貨指標判斷變更功能性貨幣，並分別追溯調整增加（減少）一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日下列科目淨值金額如下：

項 目	一 〇 一 年 十二月三十一日 金 額	一 〇 一 年 一 月 一 日 金 額
存 貨	(\$ 20,142)	(\$ 3,820)
固定資產		
房屋及建築	(325,895)	(96,727)
機器設備	(526,354)	(482,950)
運輸設備	(256)	(210)
其他設備	(6,084)	(5,512)
累計折舊	638,362	329,902
未完工程及預付設 備款	(1)	(682)
固定資產淨額	(\$220,228)	(\$256,179)
土地使用權	(\$ 1,185)	(\$ 1,215)
保留盈餘	94,700	60,011
累積換算調整數	(336,255)	(321,225)

另一〇一年度分別調整(減少)增加「營業成本」(50,952)仟元、「營業費用」仟元(8,172)仟元及「兌換損失」24,435仟元。

(6) 關聯企業之保留盈餘影響數

依國際財務報導準則規定，合併公司應依持股比例認列關聯企業之保留盈餘影響數，一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日合併公司「採權益法之長期股權投資」分別調整減少 2,543 仟元及 4,167 仟元。另一〇一年度調整減少「採權益法認列之投資收益」1,624 仟元。

(7) 土地使用權

中華民國一般公認會計原則下，所持有之土地使用權分類為無形資產。轉換至 IFRSs 後，土地使用權係屬國際會計準則第 17 號「租賃」之適用範圍，應予單獨列為預付租賃款項下列示。

一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日合併分別將「土地使用權」重分類至「預付租賃款」之金額為 1,004,048 仟元及 621,211 仟元。

(8) 投資性不動產

中華民國一般公認會計原則下，營業上供出租用途之不動產係帳列固定資產／其他資產。轉換至 IFRSs 後，為賺取租金收入或資產增值或兩者兼具，而由所有者所持有之不動產，應列為投資性不動產項下列示。

一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日合併公司分別將營業上供出租用途或為賺取資產增值之不動產重分類至「投資性不動產」之金額分別為 294,348 仟元及 302,827 仟元。

(9) 資本公積－長期股權投資

中華民國一般公認會計原則下，被投資公司增發新股而投資公司未按持股比例認購，致投資比例發生變動，而使投資公司所投資之股權淨值發生增減者，其增減數應調整「資本公積－長期股權投資」及「長期股權投資」。

轉換至 IFRSs 後，對關聯企業之所有權權益變動而未喪失重大影響者，係視為推定取得或處分關聯企業部分股權；對子公司之所有權權益變動而未喪失控制者，應視為權益交易。此外，依台灣證券交易所發布之「我國採用 IFRSs 問答集」，不符合 IFRSs 規定或未涉及公司法及經濟部相關函令之資本公積項目，應於轉換日進行相關調整。

合併公司依台灣證券交易所發布之「我國採用 IFRSs 問答集」規定，於實務上不可行之情形下，無須追溯調整會計處理，僅將資本公積－長期股權投資轉列保留盈餘。截至一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日，合併公司資本公積－長期股權投資因上述調節皆調整減少 1,175,284 仟元，轉列至保留盈餘-未分配盈餘項下。

- (三) 合併公司係以財團法人中華民國會計研究發展基金會已翻譯並經金管會認可之二〇一〇年 IFRSs 版本以及金管會於一〇〇年十二月二十二日修正發布之證券發行人財務報告編製準則作為上開評估之依據。合併公司上述之評估結果，可能因未來主管機關發布規範採用 IFRSs 相關事項之函令暨國內其他法令因配合採用 IFRSs 修改規定所影響，而與未來實際差異有所不同。

附表一 資金貸與他人：

單位：新台幣仟元／外幣以元為單位

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 (註二)	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 (註三)	資金貸與 總限額 (註三)
											名稱	價值		
0	瀚宇博德股份有限公司	HannStar Board (BVI) Holdings Corp.	其他應收款－關係人	\$ 580,800 (USD 20,000,000)	\$ 580,800 (USD 20,000,000)	3M Libor +2%	2	\$ -	短期融通資金需求	\$ -	無	無	\$ 4,200,052	\$ 4,200,052

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：資金貸與性質說明：

- 1.有業務往來者。
- 2.有短期融通資金之必要者。

註三：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被貸與公司最近期財務報表淨值，惟本公司持股達 2/3 以上者，則以被貸與公司最近期財務報表淨值之六倍為限。

1.瀚宇博德股份有限公司資金貸與總限額之計算如下：

$$\$10,500,129 \times 40\% = \$4,200,052$$

對 HannStar Board (BVI) Holdings Corp.資金貸與限額之計算如下：

$$\$10,042,629 \times 6 = \$60,255,774$$
，因超過瀚宇博德股份有限公司資金貸與總限額 4,200,052 仟元，故該公司對單一 HannStar Board (BVI) Holdings Corp.之資金貸與金額以 4,200,052 仟元為限。

附表二 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 或 淨 值	
瀚宇博德股份有限公司	<u>股 票</u> 華科采邑股份有限公司	該公司董事長與本公司董事長為同一人	以成本衡量之金融資產－非流動	4,037,798	\$ 37,218	2.91	\$ -	
"	金鑫投資股份有限公司	該公司董事長與本公司董事長為二親等	以成本衡量之金融資產－非流動	6,500,000	65,627	1.34	-	
"	華新科技股份有限公司	一〇一年十二月三十一日持有本公司股權 19.97%之公司	備供出售金融資產－非流動	18,147,432	129,028	2.63	129,028	
"	HannStar Board (BVI) Holdings Corp.	本公司直接持股 100%之子公司	採權益法之長期股權投資	52,000,000	10,036,375	100.00	10,042,629	
"	精成科技股份有限公司	本公司直接持股 39.43%之子公司	"	209,582,065	4,809,118	39.43	2,179,653	
"	<u>指數型基金</u> 寶來標智滬深 300 基金	無	公平價值變動列入損益之金融資產－流動	600,000	8,826	-	8,826	

附表三 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 %	
瀚宇博德股份有限公司	HannStar Board (SAMOA) Holdings Corp.	間接持股 100% 之子公司	銷 貨	(\$ 1,810,002)	(77)	月結 150 天	不 適 用	不 適 用	\$ 148,476	50	

附表四 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：

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		應收關係人後期款項收回金額	提列備抵帳金額
					金額	處理方式		
瀚宇博德股份有限公司	HannStar Board (SAMOA) Holdings Corp.	間接持股 100%之子公司	應收帳款 \$ 148,476	13.30	\$ -	—	\$ -	\$ -

附表五 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／外幣為元

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 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	\$ 1,724,145	\$ 1,724,145	52,000,000	100.00	\$ 10,036,375	\$ 494,582	\$ 494,582		
	精成科技股份有限公司	台 灣	印刷電路板製造銷售	4,651,627	4,651,627	209,582,065	39.43	USD 345,820,556	USD 16,724,113	USD 16,724,113		
	HannStar Board (BVI) Holdings Corp.	開曼群島	控股公司	4,140,581	4,140,581	1,316,250,000	100.00	4,809,118	85,062	85,062	33,430	
	HannStar Board International Holdings Ltd.	薩 摩 亞	控股公司	USD 130,314,886	USD 130,314,886			10,875,795	298,629	298,629	550,403	
	HannStar Board (SAMOA) Holdings Corp.	薩 摩 亞	控股公司	1	1	1	100.00	USD 374,510,837	USD 10,098,022	USD 18,611,674		
	HannStar Board Holdings (Hong Kong) Ltd.	香 港	控股公司	HKD 1	HKD 1			49,203	(6,876)	(6,876)		
	HannStar Board Holdings (Hong Kong) Ltd.	香 港	控股公司	8,674,729	8,584,654	215,970,000	100.00	HKD 13,131,403	(HKD 1,803,333)	(HKD 1,803,333)		
	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	2,086,039,063	2,062,763,863			14,275,348	335,099	335,099		
	瀚宇精密科技（江陰）有限公司	大陸江陰	印刷電路板製造銷售	6,938,729	6,938,729	USD 190,970,000	100.00	HKD 3,809,807,347	HKD 87,883,323	HKD 87,883,323		
	瀚宇博德科技（重慶）有限公司	大陸重慶	印刷電路板製造銷售	1,658,223,823	1,658,223,823	(註 1)		11,249,231	(73,196)	(73,196)		
精成科技股份有限公司	UP FIRST INVESTMENTS LTD.	英屬維京群島	印刷電路板之組裝業務	1,663,052	1,663,052	USD 53,000,000	100.00	HKD 3,002,196,702	(HKD 19,196,315)	(HKD 19,196,315)		
	DYNAMIC SKYLINE LTD.	英屬維京群島	印刷電路板之組裝業務	403,418,150	403,418,150	(註 1)		2,991,321	394,124	394,124		
	SUCCESS OCEAN INVESTMENTS LTD.	英屬維京群島	一般投資	90,075	-	USD 3,000,000	100.00	HKD 798,324,350	HKD 103,363,161	HKD 103,363,161		
	晟成實業股份有限公司	新北市民權路48-3號4樓	不動產買賣、租賃	23,275,200	-	(註 1)		87,213	(1,322)	(1,322)		
	華成自動化設備股份有限公司	高雄市前鎮區高雄加工出口區東十街一號1樓	機械設備及電子零件製造業務	4,438,991	3,536,521	USD 141,812,352	100.00	HKD 23,275,377	(HKD 346,686)	(HKD 346,686)		
	台灣精星科技公司	新竹縣新竹工業區實踐路12號	印刷電路板之組裝業務	USD 141,812,352	USD 111,652,352	(註 1)		6,143,595	64,879	64,879		
	川億電腦（深圳）有限公司	大陸深圳市	印刷電路板之組裝業務	433,351	433,351	USD 13,300,000	100.00	USD 211,556,294	USD 2,193,832	USD 2,193,832		
	川億電腦（重慶）有限公司	大陸重慶市	印刷電路板之組裝業務	USD 13,300,000	USD 13,300,000	(註 1)		USD 128,719,371	USD 4,013,544	USD 4,013,544		
	怡寬電子（深圳）有限公司	大陸深圳市	印刷電路板之組裝業務	1,655,630	1,371,272	USD 51,300,000	100.00	USD 3,738,010	USD 118,694	USD 118,694		
	精成元茂電子科技（重慶）有限公司	大陸重慶市	印刷電路板之組裝業務	USD 51,300,000	USD 41,800,000	(註 1)		USD 1,061,265	(363,708)	(363,708)		
UP FIRST INVESTMENTS LTD.	DIGITAL SUN INVESTMENTS LTD.	英屬維京群島	印刷電路板之銷售業務	36,544,931	24,000,000	100.00		USD 36,544,931	(USD 12,298,535)	(USD 12,298,535)		
	EFFORT GROWTH DEVELOPMENT LTD.	英屬維京群島	一般投資	444,394	444,394	24,000,000	100.00	304,520	2,601	2,601		
	精永再生資源回收（重慶）有限公司	大陸重慶市	廢棄物回收販賣及廢水處理	10,300	-	1,030,000	50.24	8,512	(3,558)	(1,788)		
	ALWAYS UP INVESTMENTS LTD.	香 港	一般投資	202,713	191,840	20,812,000	17.93	209,575	(38,882)	9,944		
	CMK GLOBAL BRANDS MANUFACTURE LTD.	英屬維京群島	印刷電路板之組裝業務	1,147,497	1,147,497	USD 36,820,000	100.00	USD 2,255,619	94,105	94,105		
	CENTRALIAN INVESTMENTS LIMITED	英屬維京群島	印刷電路板之組裝銷售業務	USD 36,820,000	USD 36,820,000	(註 1)		USD 77,672,814	USD 3,182,080	USD 3,182,080		
	CLASS CHOICE LIMITED	英屬維京群島	不動產租賃	1,083,202	364,120	USD 36,000,000	100.00	(70,629)	(70,629)	(70,629)		
	TOTAL RICH HOLDINGS LTD.	香 港	一般投資	USD 36,000,000	USD 12,000,000	(註 1)		USD 33,637,120	(USD 2,388,277)	(USD 2,388,277)		
	UP EVER HOLDINGS LTD.	香 港	一般投資	203,301	203,301	USD 6,188,756	100.00	(9,670)	(9,670)	(9,670)		
	精成科技電子（東莞）有限公司	大陸東莞市	印刷電路板之組裝銷售業務	USD 6,188,756	USD 6,188,756	(註 1)		USD 4,385,736	(USD 326,985)	(USD 326,985)		
DYNAMIC SKYLINE LTD.	東莞裕嘉電子科技有限公司	大陸東莞市	印刷電路板之組裝銷售業務	146,531	-	USD 4,900,000	100.00	140,982	(1,339)	(1,339)		
				USD 4,900,000	-	(註 1)		USD 4,854,735	(USD 45,265)	(USD 45,265)		
				1,792,238	1,792,238	USD 57,575,500	100.00	1,466,276	(110,458)	(110,458)		
				USD 57,575,500	USD 57,575,500	(註 1)		USD 50,491,583	(USD 3,735,046)	(USD 3,735,046)		
				235,060	235,060	USD 7,326,152	100.00	285,555	48,663	48,663		
				USD 7,326,152	USD 7,326,152	(註 1)		USD 9,833,145	USD 1,645,517	USD 1,645,517		
				36,858	-	USD 1,260,000	70.00	35,434	(1,453)	(1,017)		
				USD 1,260,000	-	(註 1)		USD 1,220,170	(USD 49,120)	(USD 34,384)		
				933,798	649,440	HKD 227,112,381	100.00	833,847	(55,413)	(55,413)		
				USD 29,300,000	USD 19,800,000	(註 1)		USD 28,713,756	(USD 1,873,759)	(USD 1,873,759)		
SUCCESS OCEAN INVESTMENTS LTD.				1,034,792	1,034,792	8,600,000	86.00	190,479	(360,428)	(309,968)		
				USD 31,500,000	USD 31,500,000			USD 6,559,201	(USD 12,187,599)	(USD 10,481,335)		
				1,220,878	1,220,878	40,000,000	100.00	1,257,245	60,869	60,869		
				USD 37,452,000	USD 37,452,000			USD 43,293,569	USD 2,058,236	USD 2,058,236		
				983,390	983,390	29,000,000	100.00	888,999	1,857	1,857		
				USD 29,000,000	USD 29,000,000			USD 30,612,919	USD 62,801	USD 62,801		
				126	126	1	100.00	17,129	10,903	10,903		
				USD 3,716	USD 3,716			USD 589,831	USD 368,675	USD 368,675		
				753	753	1	100.00	1	(678)	(678)		
				USD 22,128	USD 22,218			USD 34	(USD 22,910)	(USD 22,910)		
SUCCESS OCEAN INVESTMENTS LTD.								(註 2)				
				1,858,530	457,200	USD 63,000,000	100.00	2,002,518	184,388	184,388		
				USD 63,000,000	USD 15,000,000	(註 1)		USD 68,957,223	USD 6,234,941	USD 6,234,941		
DYNAMIC SKYLINE LTD.				151,500	106,680	USD 5,000,000	100.00	139,954	5,056	5,056		
				USD 5,000,000	USD 3,500,000	(註 1)		USD 4,819,336	USD 170,960	USD 170,960		

（接次頁）

(承 前 頁)

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		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	
DIGITAL SUN INVESTMENTS LTD.	FOREVER LINE	香 港	一般投資	\$ 1,792,238	\$ 1,792,238	54,392,201	100.00		\$ 2,152,707	(\$ 27,522)	(\$ 27,522)	
CENTRALIAN INVESTMENTS LIMITED	WILL GROW HOLDINGS LTD.	香 港	一般投資	USD 57,575,500	USD 57,575,500				USD 74,129,014	(USD 930,637)	(USD 930,637)	
CMK GLOBAL BRANDS MANUFACTURE LTD.	東莞瑞升電子有限公司	大陸東莞市	印刷電路板之產銷業務	1,300,814	1,300,814	1	100.00		1,247,930	77,776	77,776	
ALWAYS UP INVESTMENTS LTD.	東莞翔成電子科技有限公司	大陸東莞市	印刷電路板之產銷業務	USD 40,000,000	USD 40,000,000				USD 42,972,802	USD 2,629,946	USD 2,629,946	
TOTAL RICH HOLDINGS LTD.	東莞進成電子科技有限公司	大陸東莞市	模具組裝與製造	157,277	157,277	USD 5,160,000	100.00		170,730	(19,126)	(19,126)	
UP EVER HOLDINGS LTD.	東莞耀成電子科技有限公司	大陸東莞市	印刷電路板之產銷業務	USD 5,160,000	USD 5,160,000	USD 29,300,000	100.00		USD 5,879,129	(USD 646,745)	(USD 646,745)	
				950,226	665,868	(註 1)			832,869	(53,568)	(53,568)	
				USD 29,300,000	USD 19,800,000	USD 17,129	100.00		USD 28,680,045	(USD 1,811,349)	(USD 1,811,349)	
				126	126	USD 3,716			10,903	10,903	10,903	
				USD 3,716	USD 3,716	(註 1)			USD 589,827	USD 368,675	USD 368,675	
				753	753	USD 22,218	100.00		1	(678)	(678)	
				USD 22,218	USD 22,218	(註 1)			USD 34	(USD 22,910)	(USD 22,910)	
						(註 2)						
FOREVER LINE LTD.	昆山元茂電子科技公司	大陸昆山市	印刷電路板之產銷業務	1,792,238	1,792,238	USD 57,575,500	100.00		2,152,691	(27,522)	(27,522)	
WILL GROW HOLDINGS LTD.	昆山元崧電子科技有限公司	大陸昆山市	印刷電路板之組裝業務	USD 57,575,500	USD 57,575,500	(註 1)			USD 74,128,467	(USD 930,638)	(USD 930,638)	
				1,300,814	1,300,814	USD 40,000,000	100.00		1,247,941	77,776	77,776	
				USD 40,000,000	USD 40,000,000	(註 1)			USD 42,973,165	USD 2,629,946	USD 2,629,946	
EFFORT GROWTH DEVELOPMENTS LTD.	昆山雄強電子科技有限公司	大陸昆山市	工業廠房出租及物業管理	193,272	193,272	USD 5,700,000	100.00		209,841	(2,911)	(2,911)	
				USD 5,700,000	USD 5,700,000	(註 1)			USD 7,225,939	(USD 98,448)	(USD 98,448)	

註 1：係以原始投資金額列示。

註 2：該公司一〇一年十二月三十一日之淨值已為負數，故除保留帳面價值 1 仟元外，差額轉列「其他負債－其他」項下。

附表六 轉投資事業資金貸與他人：

單位：新台幣仟元／外幣以元為單位

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 (註二)	業務往來金額	有短期融通資金 必要之原因	提列 呆帳	備抵 金額	擔保		對個別對象 資金貸與限額 (註三)	資金貸與 總限額 (註三)
												名稱	價值		
1	HannStar Board International Holdings Ltd.	瀚宇博德科技(江陰)有限公司	其他應收款－關係人	\$ 1,515,888 (USD 52,200,000)	\$ 1,515,888 (USD 52,200,000)	Libor+1.5%	2	\$ -	短期融通資金需求	\$ -	-	-	\$ -	\$ 4,785,124	\$ 4,785,124
2	HannStar Board Holdings (Hong Kong) Ltd.	瀚宇博德科技(江陰)有限公司	"	2,538,096 (USD 87,400,000)	2,538,096 (USD 87,400,000)	Libor+1.5%	2	-	"	-	-	-	-	5,710,139	5,710,139
3	川億電腦(深圳)有限公司	東莞翔成電子科技有限公司	"	735,210 RMB157,500,000	722,300 RMB155,000,000	3.0~6.0	2	-	支付不動產款項及償還貸款	-	-	-	-	1,121,755	1,346,106
3	川億電腦(深圳)有限公司	川億電腦(重慶)有限公司	"	410,974 RMB 87,200,000	372,800 RMB 80,000,000	3.0~7.0	2	-	營運週轉	-	-	-	-	1,121,755	1,346,106
4	昆山元茂電子科技有限公司	東莞翔成電子科技有限公司	"	493,828 RMB105,790,000	233,000 RMB 50,000,000	3.5	2	-	支付不動產款項及償還貸款	-	-	-	-	1,109,010	1,330,817
5	Up First Investments Ltd.	川億電腦(深圳)有限公司	"	895,350 USD 30,000,000	435,600 USD 15,000,000	2.0~2.5	2	-	營運資金暨償還銀行借款	-	-	-	-	3,045,163	3,654,190
5	Up First Investments Ltd.	東莞翔成電子科技有限公司	"	792,200 RMB170,000,000	792,200 RMB170,000,000	3.0~6.0	2	-	支付不動產款項及償還貸款	-	-	-	-	3,045,163	3,654,190
6	Success Ocean Investments Ltd.	Digital Sun Investments Ltd.	"	47,984 USD 1,600,000	46,464 USD 1,600,000	1.5~2.0	2	-	營運資金暨償還銀行借款	-	-	-	-	543,629	652,355
7	Class Choice Ltd.	Digital Sun Investments Ltd.	"	104,965 USD 3,500,000	101,640 USD 3,500,000	1.5~2.0	2	-	"	-	-	-	-	444,370	533,232
8	川億電腦(重慶)有限公司	精成元茂電子科技(重慶)有限公司	"	111,840 RMB 24,000,000	111,840 RMB 24,000,000	3.0~6.0	2	-	支付土地款項	-	-	-	-	339,374	407,247
8	川億電腦(重慶)有限公司	精永再生資源回收(重慶)有限公司	"	93,200 RMB 20,000,000	93,200 RMB 20,000,000	5.6	2	-	公司籌備設立及購買土地款項	-	-	-	-	339,374	407,247
9	Digital Sun Investment Ltd.	昆山元茂電子科技有限公司	"	448,950 USD 15,000,000	435,600 USD 15,000,000	2.5	2	-	營運資金暨償還銀行借款	-	-	-	-	770,664	924,808
10	Effort Growth Developments Ltd.	昆山雄強電子科技有限公司	"	50,881 USD 1,700,000	49,368 USD 1,700,000	2.00	2	-	"	-	-	-	-	142,035	170,436

註一：本公司及子公司資金貸與他人應分列兩表並於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

- 本公司填 0。
- 子公司按公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註二：資金貸與性質之填寫方法如下：

- 有業務往來者請填 1。
- 有短期融通資金之必要者填 2。

註三：1. HannStar Board International Holdings Ltd. 資金貸與總限額之計算如下：

$$\$11,962,811 \times 40\% = \$4,785,124$$

(1) 對瀚宇博德科技(江陰)有限公司資金貸與限額之計算如下：

$\$11,249,231 \times 6 = \$67,495,386$ ，因超過 HannStar Board International Holdings Ltd. 資金貸與總限額 4,785,124 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 4,785,124 仟元為限。

2. HannStar Board Holdings (Hong Kong) Ltd. 資金貸與總限額之計算如下：

$$\$14,275,348 \times 40\% = \$5,710,139$$

(1) 對瀚宇博德科技(江陰)有限公司資金貸與限額之計算如下：

$\$11,249,231 \times 6 = \$67,495,386$ ，因超過 HannStar Board Holdings (Hong Kong) Ltd. 資金貸與總限額 5,710,139 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 5,710,139 仟元為限。

3. 川億電腦（深圳）有限公司：依本公司之子公司資金貸與他人程序規定，子公司資金貸與他人之總額不得超過最近期財務報表淨值之百分之六十，即為 1,346,106 仟元，故本期未超限。其中對單一企業之資金貸與他人限額不得超過最近期財務報表淨值之百分之五十，即為 1,121,755 仟元，故本期未超限。
4. 昆山元茂電子科技有限公司：依本公司之子公司資金貸與他人程序規定，子公司資金貸與他人之總額不得超過最近期財務報表淨值之百分之六十，即為 1,330,817 仟元，故本期未超限。其中對單一企業之資金貸與他人限額不得超過最近期財務報表淨值之百分之五十，即為 1,109,010 仟元，故本期未超限。
5. Up First Investments Ltd.：依本公司之子公司資金貸與他人程序規定，子公司資金貸與他人之總額不得超過最近期財務報表淨值之百分之六十，即為 3,654,190 仟元，故本期未超限。其中對單一企業之資金貸與他人限額不得超過最近期財務報表淨值之百分之五十，即為 3,045,163 仟元，故本期未超限。
6. Success Ocean Investments Ltd.：依本公司之子公司資金貸與他人程序規定，子公司資金貸與他人之總額不得超過最近期財務報表淨值之百分之六十，即為 652,355 仟元，故本期未超限。其中對單一企業之資金貸與他人限額不得超過最近期財務報表淨值之百分之五十，即為 543,629 仟元，故本期未超限。
7. Class Choice Ltd.：依本公司之子公司資金貸與他人程序規定，子公司資金貸與他人之總額不得超過最近期財務報表淨值之百分之六十，即為 533,232 仟元，故本期未超限。其中對單一企業之資金貸與他人限額不得超過最近期財務報表淨值之百分之五十，即為 444,370 仟元，故本期未超限。
8. 川億電腦（重慶）有限公司：依本公司之子公司資金貸與他人程序規定，子公司資金貸與他人之總額不得超過最近期財務報表淨值之百分之六十，即為 407,247 仟元，故本期未超限。其中對單一企業之資金貸與他人限額不得超過最近期財務報表淨值之百分之五十，即為 339,374 仟元，故本期未超限。
9. Digital Sun Investment Ltd.：依本公司之子公司資金貸與他人程序規定，子公司資金貸與他人之總額不得超過最近期財務報表淨值之百分之六十，即為 924,808 仟元，故本期未超限。其中對單一企業之資金貸與他人限額不得超過最近期財務報表淨值之百分之五十，即為 770,664 仟元，故本期未超限。
10. Effort Growth Developments Ltd.：依本公司之子公司資金貸與他人程序規定，子公司資金貸與他人之總額不得超過最近期財務報表淨值之百分之六十，即為 170,436 仟元，故本期未超限。其中對單一企業之資金貸與他人限額不得超過最近期財務報表淨值之百分之五十，即為 142,035 仟元，故本期未超限。

附表七 被投資公司為他人背書保證：

單位：新台幣仟元／原幣為元

編號 (註一)	背書保證者公司名稱	被 背 書 保 證 對 象 公 司 名 稱 (註二)	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 (註五)	實 際 動 支 金 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 (註四)
1	精成科技股份有限公司	UP FIRST INVESTMENTS LTD.	2	\$ 10,690,790	\$ 3,505,800	\$ 3,484,800	\$ 1,792,045	32	\$ 21,381,580
"	"	DYNAMIC SKYLINE LTD.	2	10,690,790	USD 120,000,000	USD 120,000,000	USD 61,709,551	14	21,381,580
"	"	川億電腦(深圳)有限公司	3	10,690,790	USD 63,000,000	USD 53,000,000	USD 10,500,000	19	21,381,580
"	"	CENTRALIAN INVESTMENTS LTD.	3	10,690,790	USD 76,000,000	USD 72,000,000	USD 34,291,455	4	21,381,580
"	"	昆山元崧電子科技有限	3	10,690,790	USD 16,000,000	USD 16,000,000	USD 500,000	7	21,381,580
"	"	公司			1,045,800	726,000	145,200		
"	"	東莞翔成電子科技有限	3	10,690,790	USD 35,000,000	USD 25,000,000	USD 5,000,000	4	21,381,580
"	"	公司			419,860	406,560	-		
"	"	ALWAYS UP INVESTMENTS LTD.	3	10,690,790	USD 14,000,000	USD 14,000,000	USD -	1	21,381,580
"	"	DIGITAL SUN INVESTMENTS LTD.	3	10,690,790	USD 5,000,000	USD 5,000,000	USD -	22	21,381,580
"	"	昆山元茂電子科技有限	3	10,690,790	USD 2,399,200	USD 2,323,200	823,998	15	21,381,580
"	"	公司			USD 80,000,000	USD 80,000,000	USD 28,374,595		
"	"	昆山雄強電子科技有限	3	10,690,790	USD 2,551,748	USD 1,597,200	784,080	2	21,381,580
"	"	公司			USD 85,500,000	USD 55,000,000	USD 27,000,000		
"	"	昆山雄強電子科技有限	3	10,690,790	USD 209,930	USD 203,280	29,040	4	21,381,580
"	"	公司			USD 7,000,000	USD 7,000,000	USD 1,000,000		
"	"	川億電腦(重慶)有限公	3	10,690,790	USD 409,010	USD 406,560	-		
"	"	司			USD 14,000,000	USD 14,000,000	USD -		

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二種，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。

註三：對單一企業背書保證之限額，不得超過本公司淨值 100%，即新台幣 10,690,790 仟元。故本期未超限。

註四：對外背書保證總額不得超過本公司淨值之 200%，即新台幣 21,381,580 仟元。故本期未超限。

註五：該餘額係指本公司經董事會決議，與銀行間約定之保證額度。

附表八 被投資公司期末持有有價證券情形：

單位：新台幣仟元／外幣為元

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	帳 面 金 額	持 股 比 例 %	市 價 或 淨 值	
HannStar Board (BVI) Holdings Corp.	HannStar Board International Holdings Ltd.	本公司直接持股 100%之子公司	採權益法之長期股權投資	1,316,250,000	\$ 10,875,795 USD 374,510,837	100.00	\$ 11,962,811 USD 411,942,513	
HannStar Board International Holdings Ltd.	HannStar Board (SAMOA) Holdings Corp.	"	"	1	49,203 HKD 13,131,403	100.00	49,203 HKD 13,131,403	
"	HannStar Board Holdings (Hong Kong) Ltd.	"	"	215,970,000	14,275,348 HKD 3,809,807,347	100.00	14,275,348 HKD 3,809,807,347	
HannStar Board Holdings (Hong Kong) Ltd.	瀚宇博德科技（江陰）有限公司	"	"	USD 190,970,000 （註 1）	11,249,231 HKD 3,002,196,702	100.00	11,249,231 HKD 3,002,196,702	
"	瀚宇精密科技（江陰）有限公司	"	"	USD 53,000,000 （註 1）	2,991,321 HKD 798,324,350	100.00	2,991,321 HKD 798,324,350	
"	瀚宇博德科技（重慶）有限公司	"	"	USD 3,000,000 （註 1）	87,213 HKD 23,275,377	100.00	87,213 HKD 23,275,377	
精成科技股份有限公司	指數型基金							
	寶來標智滬深 300 基金	無	公平價值變動列入損益之金融資產－流動	600,000	8,826	-	8,826	
	金融債券							
	大眾 98 年第一期次順位金融債	"	持有至到期日金融資產－非流動	-	10,000	-	10,000	
	股 票							
	UP FIRST INVESTMENTS LTD.	精成科技股份有限公司持股 100%之子公司	採權益法之長期股權投資	USD 141,812,352 （註 1）	6,143,595	100.00	6,143,595	
	DYNAMIC SKYLINE LTD.	"	"	USD 13,300,000 （註 1）	3,738,010	100.00	3,738,010	
	SUCCESS OCEAN INVESTMENTS LTD.	"	"	USD 51,300,000 （註 1）	1,061,265	100.00	1,061,265	
	晟成實業股份有限公司	"	"	24,000,000	304,520	100.00	304,520	
	台灣精星科技股份有限公司	精成科技股份有限公司持股 17.93%之轉投資公司	"	20,812,000	209,575	17.93	107,390	
	華成自動化設備股份有限公司	精成科技股份有限公司持股 50.24%之子公司	"	1,030,000	8,512	50.24	8,512	
	將業精工股份有限公司	無	以成本衡量之金融資產－非流動	840,000	8,153	15.27	-	
	銘全實業股份有限公司	"	"	120,000	831	3.33	-	
	華科采邑股份有限公司	精成科技股份有限公司之監察人	"	9,477,308	93,669	6.83	-	
UP FIRST INVESTMENTS LTD.	川億電腦（深圳）有限公司	UP FIRST INVESTMENTS LTD.持股 100%之子公司	採權益法之長期股權投資	USD 36,820,000 （註 1）	2,255,619 USD 77,672,814	100.00	2,255,619 USD 77,672,814	
	川億電腦（重慶）有限公司	"	"	USD 36,000,000 （註 1）	976,822 USD 33,637,120	100.00	976,822 USD 33,637,120	
	怡寬電子（深圳）有限公司	"	"	USD 6,188,756 （註 1）	127,362 USD 4,385,736	100.00	127,362 USD 4,385,736	

（接次頁）

(承前頁)

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	帳 面 金 額	持 股 比 例 %	市 價 或 淨 值	
	DIGITAL SUN INVESTMENTS LTD.	UP FIRST INVESTMENTS LTD.持 股 100%之子公司	採權益法之長期股權投資	USD 57,575,500 (註 1)	\$ 1,466,276 USD 50,491,583	100.00	\$ 1,384,298 USD 47,668,677	
	EFFORT GROWTH DEVELOPMENTS LTD.	"	"	USD 7,326,152 (註 1)	285,555 USD 9,833,145	100.00	260,547 USD 8,971,998	
	精成元茂電子科技(重慶)有限公司	"	"	USD 4,900,000	140,982	100.00	140,982	
	精永再生資源回收(重慶)有限公司	"	"	USD 1,260,000 (註 1)	USD 4,854,735 35,434	70.00	USD 4,854,735 35,434	
SUCCESS OCEAN INVESTMENTS LTD.	ALWAYS UP INVESTMENTS LTD.	SUCCESS OCEAN INVESTMENTS LTD.持股 100%之子公司	"	HKD 227,112,381 (註 1)	833,847 USD 28,713,756	100.00	833,847 USD 28,713,756	
DYNAMIC SKYLINE LTD.	CMK GLOBAL BRANDS MANUFACTURE LTD.	SUCCESS OCEAN INVESTMENTS LTD.持股 86%之子公司	"	8,600,000	190,479	86.00	127,768	
	CENTRALIAN INVESTMENTS LTD.	DYNAMIC SKYLINE LTD.持股 100%之子公司	"	40,000,000	1,257,245	100.00	1,157,010	
	CLASS CHOICE LIMITED	"	"	29,000,000	USD 43,293,569	100.00	USD 39,841,952	
	TOTAL RICH HOLDINGS LTD.	"	"	1	USD 888,999	100.00	888,999	
	UP EVER HOLDINGS LTD.	"	"	1	USD 30,612,919	100.00	USD 30,612,919	
	精成科技電子(東莞)有限公司	"	"	USD 63,000,000 (註 1)	17,129 USD 589,831	100.00	17,129 USD 589,831	
	東莞裕嘉電子科技有限公司	"	"	USD 5,000,000 (註 1)	1 USD 34	100.00	1 USD 34	
	DIGITAL SUN INVESTMENTS LTD.	FOREVER LINE LTD.	"	USD 63,000,000 (註 1)	(註 2) 2,002,518	100.00	(註 2) 2,002,518	
CENTRALIAN INVESTMENTS LIMITED	WILL GROW HOLDINGS LTD.	CENTRALIAN INVESTMENTS LIMITED 持股 100%之子公司	"	54,392,201	USD 68,957,223	100.00	USD 68,957,223	
CMK GLOBAL BRANDS MANUFACTURE LTD.	東莞瑞升電子有限公司	CMK GLOBAL BRANDS MANUFACTURE LTD.持股 100%之子公司	"	USD 5,160,000 (註 1)	USD 139,954	100.00	USD 139,954	
ALWAYS UP INVESTMENTS LTD.	東莞翔成電子科技有限公司	ALWAYS UP INVESTMENTS LTD.持股 100%之子公司	"	USD 29,300,000 (註 1)	USD 4,819,336	100.00	USD 4,819,336	
TOTAL RICH HOLDINGS LTD.	東莞進成電子科技有限公司	TOTAL RICH HOLDINGS LTD.持股 100%之子公司	"	USD 3,716 (註 1)	2,152,707	100.00	2,152,707	
UP EVER HOLDINGS LTD.	東莞耀成電子科技有限公司	UP EVER HOLDINGS LTD.持股 100%之子公司	採權益法之長期股權投資	USD 22,218 (註 1)	USD 74,129,014	100.00	USD 74,129,014	
FOREVER LINE LTD.	昆山元茂電子科技公司	FOREVER LINE LTD.持股 100%之子公司	"	USD 57,575,500 (註 1)	USD 1,247,930	100.00	USD 1,247,930	
WILL GROW HOLDINGS LTD.	昆山元崧電子科技有限公司	WILL GROW HOLDINGS LTD.持股 100%之子公司	"	USD 40,000,000 (註 1)	USD 42,972,802	100.00	USD 42,972,802	
EFFORT GROWTH DEVELOPMENTS LTD.	昆山雄強電子科技有限公司	EFFORT GROWTH DEVELOPMENTS LTD.持股 100%之子公司	"	USD 5,700,000 (註 1)	USD 170,730	100.00	USD 170,730	
					USD 5,879,129		USD 5,879,129	
					USD 832,869	100.00	832,869	
					USD 28,680,045		USD 28,680,045	
					USD 17,129	100.00	17,129	
					USD 589,827		USD 589,827	
					USD 1	100.00	1	
					USD 34		USD 34	
					(註 2)		(註 2)	
					USD 2,152,691	100.00	2,152,691	
					USD 74,128,467		USD 74,128,467	
					USD 1,247,941	100.00	1,247,941	
					USD 42,973,165		USD 42,973,165	
					USD 209,841	100.00	209,841	
					USD 7,225,939		USD 7,225,939	

註 1：係以原始投資金額列示。

註 2：該公司一〇一年十二月三十一日之淨值已為負數，故除保留帳面價值 1 仟元外，差額轉列「其他負債－其他」項下。

附表九 轉投資事業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／外幣為元

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		初買		入賣		出賣		其他調整	期末	
					股 (單位) 數	金 額	股 (單位) 數	金 額	股 (單位) 數	金 額	股 (單位) 數	金 額		股 (單位) 數	金 額
精成科技股份有限公司	志超科技股份有限公司	備供出售金融資產－流動	—	—	5,160,540	\$ 119,983	1,915,441	\$ 63,738	7,075,981	\$ 248,459	\$ 199,159	\$ 49,300	\$ 15,438 (註3)	-	\$ -
"	UP FIRST INVESTMENTS LTD.	採權益法之長期股權投資	—	—	USD111,652,352 (註1)	5,395,501	USD 30,160,000 (註1)	902,470	-	-	-	-	(154,376) (註2)	USD141,812,352 (註1)	6,143,595
"	SUCCESS OCEAN INVESTMENTS LTD.	"	—	—	USD 41,800,000 (註1)	1,179,638	USD 9,500,000 (註1)	284,358	-	-	-	-	(402,731) (註2)	USD 51,300,000 (註1)	1,061,265
UP FIRST INVESTMENTS LTD.	精成元茂電子科技（重慶）有限公司	採權益法之長期股權投資	—	—	USD - (註1)	-	USD 4,900,000 (註1及4)	146,531 USD 4,900,000 (註4)	-	-	-	-	(5,549) (註2)	USD 4,900,000 (註1)	140,982 USD 4,854,735
UP FIRST INVESTMENTS LTD.	川億電腦（重慶）有限公司	"	—	—	USD - 12,000,000 (註1)	364,069 USD 12,025,397	USD 24,000,000 (註1及8)	719,082 USD 24,000,000	-	-	-	-	(106,329) (註2)	USD 36,000,000 (註1)	976,822 USD 33,637,120
DYNAMIC SKYLINE LTD.	精成科技電子（東莞）有限公司	"	—	—	USD 15,000,000 (註1)	445,717 USD 14,722,281	USD 48,000,000 (註1及5)	401,330 USD 48,000,000 (註5)	-	-	-	-	155,471 (註2)	USD 63,000,000 (註1)	2,002,518 USD 68,957,223
SUCCESS OCEAN INVESTMENTS LTD.	ALWAYS UP INVESTMENTS LTD.	"	—	—	HKD153,451,981 (註1)	626,940 USD 20,708,170	HKD 73,660,400 (註1及6)	284,358 USD 9,500,000	-	-	-	-	(77,451) (註2)	HKD227,112,381 (註1)	833,847 USD 28,713,756
ALWAYS UP INVESTMENTS LTD.	東莞翔成電子科技有限公司	"	—	—	USD 19,800,000 (註1)	624,030 USD 20,612,050	USD 9,500,000 (註1及7)	284,358 USD 9,500,000	-	-	-	-	(75,519) (註2)	USD 29,300,000 (註1)	832,869 USD 28,680,045

註1：係以原始投資金額列示。

註2：係本期認列之投資損益及累積換算調整數。

註3：係本期認列之金融商品未實現損失。

註4：其中 USD4,900,000 元由 UP FIRST INVESTMENTS LTD.現金增資取得 4,900,000 股。

註5：其中 USD30,000,000 元及 USD18,000,000 元分別由 DYNAMIC SKYLINE LTD.以機器設備作價投資取得 30,000,000 股及現金增資取得 18,000,000 股。

註6：其中 HKD73,660,400 元由 SUCCESS OCEAN INVESTMENTS LTD.現金增資取得 73,660,400 股。

註7：其中 USD9,500,000 元由 ALWAYS UP INVESTMENTS LTD.現金增資取得 9,500,000 股。

註8：其中 USD24,000,000 元由 UP FIRST INVESTMENTS LTD.現金增資取得 24,000,000 股。

附表十 被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／外幣為元

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 (SAMOA) Holdings Corp.	UP FIRST INVESTMENTS LTD.	精成科技股份有限公司持股100%之子公司	銷 貨	(\$ 414,218) (USD 14,006,630)	(5)	月結 90 天	-	—	\$ 119,564 USD 4,117,211	4	
瀚宇博德科技（江陰）有限公司	HannStar Board (SAMOA) Holdings Corp.	集團企業	銷 貨	(4,031,020) (USD 136,307,449)	(28)	月結 150 天	-	—	2,696,542 USD 92,856,116	49	
瀚宇精密科技（江陰）有限公司	HannStar Board (SAMOA) Holdings Corp.	"	銷 貨	(2,829,079) (USD 95,664,246)	(67)	月結 150 天	-	—	- USD -	-	
瀚宇精密科技（江陰）有限公司	瀚宇博德科技（江陰）有限公司	"	銷 貨	(875,239) (USD 29,595,866)	(21)	月結 150 天	-	—	328,205 USD 11,301,830	48	
精成科技股份有限公司	UP FIRST INVESTMENTS LTD.	精成科技股份有限公司持股100%之子公司	進 貨	5,483,144	37	60~120 天	-	—	(2,061,125)	(73)	
	"	"	銷 貨	(148,878)	(1)	60~120 天	-	—	-	-	
	CENTRALIAN INVESTMENTS LIMITED	精成科技股份有限公司間接持股100%之子公司	進 貨	280,384	2	60~120 天	-	—	(19,426)	(1)	
	DIGITAL SUN INVESTMENTS LIMITED	"	進 貨	1,072,447	7	60~120 天	-	—	(166,791)	(6)	
	精成科技電子（東莞）有限公司	"	進 貨	6,537,431	44	60~120 天	-	—	(136,915)	(5)	
	東莞裕嘉電子科技有限公司	"	加 工 費	200,147	100	60~120 天	-	—	(17,892)	(1)	
	CMK GLOBAL BRANDS MANUFACTURE CO., LTD.	SUCCESS OCEAN INVESTMENTS LTD.持股86%之子公司	進 貨	990,778	7	60~120 天	-	—	(261,343)	(9)	
Up First Investments Ltd.	精成科技股份有限公司	Up First Investments Ltd.之母公司	銷 貨	(5,483,144) (USD 185,486,124)	(99)	60~120 天	-	—	2,061,125 USD 70,975,385	99	
"	"	"	進 貨	148,878 USD 5,034,216	3	60~120 天	-	—	-	-	
CENTRALIAN INVESTMENTS LIMITED	"	CENTRALIAN INVESTMENTS LIMITED之母公司	銷 貨	(280,384) (USD 9,440,815)	(100)	60~120 天	-	—	19,426 USD 668,924	100	
DIGITAL SUN INVESTMENTS LIMITED	"	DIGITAL SUN INVESTMENTS LIMITED之母公司	銷 貨	(1,072,447) (USD 36,070,846)	(56)	60~120 天	-	—	166,791 USD 5,743,500	32	
東莞裕嘉電子科技有限公司	"	東莞裕嘉電子科技有限公司之母公司	加工收入	(200,147) (USD 6,777,779)	(99)	60~120 天	-	—	17,892 USD 616,123	96	
精成科技電子（東莞）有限公司	"	精成科技電子（東莞）有限公司之母公司	銷 貨	(6,537,431) (USD 223,081,628)	(31)	60~120 天	-	—	136,915 USD 4,714,688	4	
"	DYNAMIC SKYLIND LTD.	精成科技電子（東莞）有限公司之母公司	銷 貨	(14,250,125) (USD 481,857,774)	(68)	60~120 天	-	—	2,372,536 USD 81,698,888	63	
CMK GLOBAL BRANDS MANUFACTURE LTD.	精成科技股份有限公司	CMK GLOBAL BRANDS MANUFACTURE LTD.之母公司	銷 貨	(990,778) (USD 34,484,802)	(35)	60~120 天	-	—	261,343 USD 8,999,408	36	
"	CMKC(HK) LIMITED	該公司之母公司為 CMK GLOBAL BRANDS MANUFACTURE LTD.之董事	銷 貨	(1,344,214) (USD 45,453,632)	(46)	60~120 天	-	—	313,992 USD 10,812,403	43	非子公司

（接次頁）

(承 前 頁)

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 %	
川億電腦 (深圳) 有限公司	Up First Investments Ltd.	川億電腦 (深圳) 有限公司之 母 公 司	銷 貨	(\$ 4,853,683) (USD 164,123,836)	(100)	60~120 天	-	—	\$ 323,532 USD 11,140,910	100	
"	"	"	進 貨	1,689,233 USD 57,120,222	55	60~120 天	-	—	-	-	
昆山元崧電子科技有限公司	CENTRALIAN INVESTMENTS LIMITED	昆山元崧電子科技有限公司之 母 公 司	銷 貨	(280,664) (USD 9,490,460)	(25)	60~120 天	-	—	107,544 USD 3,703,317	28	
昆山元茂電子科技有限公司	DIGITAL SUN INVESTMENTS LTD.	昆山元茂電子科技有限公司之 母 公 司	銷 貨	(1,866,994) (USD 63,131,055)	(44)	60~120 天	-	—	339,897 USD 11,704,439	32	
東莞瑞升電子有限公司	CMK GLOBAL BRANDS MANUFACTURE LTD.	東莞瑞升電子有限公司之母公 司	銷 貨	(2,862,040) (USD 96,777,824)	(100)	60~120 天	-	—	620,927 USD 21,381,781	100	

附表十一 被投資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：

單位：新台幣仟元／外幣為元

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	逾期應收金額	關係人款項處理方式	應收關係人款項期後收回金額	提列備抵呆帳金額
HannStar Board (SAMOA) Holdings Corp.	UP FIRST INVESTMENTS LTD.	精成科技股份有限公司持股100%之子公司	\$ 119,564 USD 4,117,211	4.97	\$ -	-	\$ -	\$ -
瀚宇博德科技（江陰）有限公司	HannStar Board (SAMOA) Holdings Corp.	集團企業	2,696,542 USD 92,856,116	2.32	-	-	-	-
瀚宇精密科技（江陰）有限公司	瀚宇博德科技（江陰）有限公司	"	328,205 USD 11,301,830	3.67	-	-	-	-
精成科技股份有限公司	精成科技電子（東莞）有限公司	精成科技股份有限公司間接持股100%之子公司	499,215 (註)	-	-	-	-	-
Up First Investments Ltd.	精成科技股份有限公司	Up First Investments Ltd.之母公司	2,061,125 USD 70,975,385	2.88	-	-	682,543 USD 23,503,540	-
"	川億電腦（重慶）有限公司	Up First Investments Ltd.之子公司	870,482 USD 29,975,265 (註)	-	-	-	USD	-
"	川億電腦（深圳）有限公司	"	840,504 USD 28,942,962 (註)	-	-	-	194,640 USD 6,702,490	-
"	東莞翔成電子科技有限公司	同為精成科技股份有限公司之子公司	380,265 USD 13,094,509 (註)	-	-	-	USD	-
CENTRALIAN INVESTMENTS LIMITED	精成科技股份有限公司	CENTRALIAN INVESTMENTS LIMITED 之母公司	19,426 USD 668,924	3.68	-	-	USD	-
DIGITAL SUN INVESTMENTS LIMITED	"	DIGITAL SUN INVESTMENTS LIMITED 之母公司	166,791 USD 5,743,500	4.31	-	-	117,822 USD 4,057,230	-
CMK GLOBAL BRANDS MANUFACTURE LTD.	"	CMK GLOBAL BRANDS MANUFACTURE LTD. 之母公司	261,343 USD 8,999,408	4.75	-	-	185,632 USD 6,392,293	-
"	CMKC (HK) LIMITED	該公司之母公司為 CMK GLOBAL BRANDS MANUFACTURE LTD. 之董事	313,992 USD 10,812,403	3.92	-	-	USD	-

（接次頁）

(承前頁)

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		
"	東莞瑞升電子有限公司	CMK GLOBAL BRANDS MANUFACTURE LTD.之子公司	657,252 USD 22,632,653 (註)	-	\$ -	—	\$ USD	\$ -
精成科技電子(東莞)有限公司	精成科技股份有限公司	精成科技電子(東莞)有限公司之母公司	136,915 USD 4,714,688	6.22	-	—	136,915 USD 4,714,688	-
"	DYNAMIC SKYLIND LTD.	精成科技電子(東莞)有限公司之母公司	2,372,536 USD 81,698,888	8.91	-	—	1,087,571 USD 37,106,432	-
川億電腦(深圳)有限公司	UP FIRST INVESTMENTS LTD.	川億電腦(深圳)有限公司之母公司	323,532 USD 11,140,910	7.39	-	—	323,532 USD 11,140,910	-
"	東莞翔成電子科技有限公司	同為精成科技股份有限公司之子公司	367,955 USD 12,670,640 (註)	-	-	—	USD	-
"	川億電腦(重慶)有限公司	"	265,641 USD 9,147,427 (註)	-	-	—	USD	-
昆山元崧電子科技有限公司	CENTRALIAN INVESTMENTS LIMITED	昆山元崧電子科技有限公司之母公司	107,544 USD 3,703,317	2.33	-	—	88,147 USD 3,035,348	-
昆山元茂電子科技有限公司	DIGITAL SUN INVESTMENTS LTD.	昆山元茂電子科技有限公司之母公司	339,897 USD 11,704,439	3.32	-	—	238,891 USD 8,226,264	-
東莞瑞升電子有限公司	CMK GLOBAL BRANDS MANUFACTURE LTD.	東莞瑞升電子有限公司之母公司	620,927 USD 21,381,781	5.04	-	—	174,240 USD 6,000,000	-
CLASS CHOICE LTD.	昆山元茂電子科技有限公司	同為精成科技股份有限公司之子公司	101,691 USD 3,501,750 (註)	-	-	—	USD	-

註：帳列其他金融資產－流動。

附表十二 大陸投資資訊：

單位：新台幣仟元／外幣為元

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4)	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	\$ 5,545,769 USD 190,970,000 (註1)	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	\$ 876,137 USD 30,170,000	\$ - USD -	\$ - USD -	\$ 876,137 USD 30,170,000	100	(\$ 73,196) (HKD 19,196,315)	\$ 11,249,231 HKD 3,002,196,702	\$ 546,823 USD 18,830,000
瀚宇精密科技(江陰)有限公司	印刷電路板之產銷	1,539,120 USD 53,000,000 (註2)	"	87,120 USD 3,000,000	- USD -	- USD -	87,120 USD 3,000,000	100	394,124 HKD 103,363,161	2,991,321 HKD 798,324,350	-
瀚宇博德科技(重慶)有限公司	印刷電路板之產銷	87,120 USD 3,000,000 (註3)	"	- USD -	- USD -	- USD -	- USD -	100	(1,322) (HKD 346,686)	87,213 HKD 23,275,377	-

註 1：含盈餘轉增資美金 69,000,000 元及經由第三地區事業現金增資美金 72,970,000 元。

註 2：含經由第三地區事業現金增資美金 50,000,000 元。

註 3：含經由第三地區事業現金增資美金 3,000,000 元。

註 4：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。

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(註5)	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額
美金 33,170,000 元(新台幣 963,257 仟元)	美金 321,497,000 元(新台幣 9,336,273 仟元)	註 6

註 5：此金額係包含盈餘轉增資及盈餘匯回。

註 6：依九十七年八月二十九日「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」第三條之規定，經經濟部工業局核發符合營運總部營運範圍之企業不在此限。本公司係屬上開取得營運總部之企業，故無限額之適用。

3.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：請詳附註二五關係人交易。

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：請詳附註三二、附表一及附表六。

5.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。

附表十三 被投資公司精成科技股份有限公司之大陸投資資訊：

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：

單位：新台幣仟元／外幣為元

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 一)	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 二)	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					
川億電腦(深圳)有限公司	印刷電路板之產銷業務	USD 41,210,000	(一)	\$ 910,819	\$ -	\$ -	\$ 910,819	100.00	\$ 94,105 USD 3,182,080	\$ 2,255,619 USD 77,672,814	\$ -
怡寬電子(深圳)有限公司	"	HKD 52,000,000	"	186,434	-	-	186,434	100.00	(9,670) (USD 326,985)	127,362 USD 4,385,736	-
昆山元崧電子科技有限公司	印刷電路板之組裝業務	USD 40,000,000	"	314,776	-	-	314,776	100.00	77,776 USD 2,629,946	1,247,941 USD 42,973,165	-
東莞翔成電子科技有限公司	印刷電路板之產銷業務	USD 34,300,000	"	297,940	284,358	-	582,298	100.00	(53,568) (USD 1,811,349)	832,869 USD 28,680,045	-
昆山元茂電子科技有限公司	"	USD 80,000,000	"	1,792,238	-	-	1,792,238	100.00	(27,522) (USD 930,638)	2,152,691 USD 74,128,467	-
東莞進成電子科技有限公司	印刷電路板之組裝業務	USD 5,200,000	(三)	-	-	-	-	100.00	10,903 USD 368,675	17,129 USD 589,827	-
東莞耀成電子科技有限公司	模具開發與製造	USD 1,500,000	"	-	-	-	-	100.00	(678) (USD 22,910)	1 USD 34	-
昆山雄強電子科技有限公司	工業廠房出租及物業管理	USD 5,700,000	"	235,060	-	-	235,060	100.00	(2,911) (USD 98,448)	209,841 USD 7,225,939	-
精成科技電子(東莞)有限公司	印刷電路板之組裝業務	USD 63,000,000	"	-	-	-	-	100.00	184,388 USD 6,234,941	2,002,518 USD 68,957,223	-
東莞裕嘉電子科技有限公司	"	USD 5,000,000	"	-	-	-	-	100.00	5,056 USD 170,960	139,954 USD 4,819,336	-
東莞瑞升電子有限公司	印刷電路板之產銷業務	USD 5,160,000	"	-	-	-	-	86.00	(16,449) (USD 556,201)	146,828 USD 5,056,051	-
川億電腦(重慶)有限公司	"	USD 36,000,000	"	364,120	719,082	-	1,083,202	100.00	(70,629) (USD 2,388,277)	976,822 USD 33,637,120	-
精成元茂電子(重慶)有限公司	"	USD 4,900,000	"	-	146,531	-	146,531	100.00	(1,339) (USD 45,265)	140,982 USD 4,854,735	-
精永再生資源回收(重慶)有限公司	"	USD 1,800,000	"	-	36,858	-	36,858	70.00	(1,017) (USD 34,384)	35,434 USD 1,220,170	-

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
\$5,339,966	USD 306,025,870 HKD 25,500,001	(註五)

2. 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：

關 係 人 名 稱	本 公 司 與 關 係 人 係 之 關	交 易 類 型	金 額	交 易 條 件			應 收 (付) 票 據 、 帳 款		未 實 現 損 益
				價 格	付 款 條 件	與 一 般 交 易 之 比 較	餘 額	百 分 比 (%)	
川億電腦 (深圳) 有限公司	UP FIRST INVESTMENTS LTD.之子公司	銷 貨	(\$ 4,853,683)	雙方議定	依雙方協議	—	\$ 323,532	100	\$ -
	"	進 貨	(USD 164,123,836)	"	"	—	USD 11,140,910	-	-
崑山元崧電子科技有限公司	CENTRALIAN INVESTMENTS LIMITED 之子公司	銷 貨	1,689,233	"	"	—	-	28	-
			USD 57,120,222				107,544		
崑山元茂電子科技有限公司	DIGITAL SUN INVESTMENTS LTD.之子公司	銷 貨	(280,664)	"	"	—	USD 3,703,317	32	-
			(USD 9,490,460)				339,897		
精成科技電子 (東莞) 有限公司	DYNAMIC SKYLINE LTD.之子公司	銷 貨	(1,866,994)	"	"	—	USD 11,704,439	4	-
			(USD 63,131,055)				136,915		
東莞瑞升電子有限公司	CMK GLOBAL BRANDS MANUFACTURE LTD.之子公司	銷 貨	(6,537,431)	"	"	—	USD 4,714,688	100	-
			(USD 223,081,628)				620,927		
			(2,862,040)	"	"	—	USD 21,381,781		
			(USD 96,777,824)						

註一：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。

註二：本期認列投資損益欄係以經會計師查核之財務報表認列損益。

註三：一〇一年十二月三十一日平均匯率 USD：NTD=1：29.04

一〇一年度平均匯率 USD：NTD=1：29.5733

註四：本公司原投資信元科技企業 (四川) 有限公司 51,750 仟元已於九十二年七月出售予非關係人，並於九十二年十二月三十日經經濟部投審會核備撤銷，惟需原始股本匯回台灣，並向經濟部投審會辦理備查後，始得抵減大陸投資額度。

註五：依九十七年八月二十九日「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」第三條之規定，經經濟部工業局核發符合營運總部營運範圍之企業不在上限。本公司係屬上開取得營運總部之企業，故無該限額之適用。

附表十四

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）截至一〇一年十二月三十一日止，無尚未到期之衍生性金融商品合約。
- （二）江陰博德公司於一〇一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 962 仟元。

附表十五

瀚宇精密科技（江陰）有限公司（以下簡稱江陰精密公司）衍生性金融商品資訊揭露如下：

- （一）截至一〇一年十二月三十一日止，無尚未到期之衍生性金融商品合約。
- （二）江陰精密公司於一〇一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 350 仟元。

附表十六 母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

單位：新台幣仟元／外幣仟元

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係	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%
0	一〇一年度 瀚宇博德股份有限公司	HannStar Board(BVI) Holdings Corp.	母公司對子公司	其他應收款	\$ 587,098	與非關係人無重大差異	1
"	"	"	"	利息收入	3,124	參考金融機構借款利率	-
"	"	HannStar Board (SAMOA) Holdings Corp.	"	應收帳款	148,476	與非關係人無重大差異	-
"	"	"	"	銷 貨	1,810,002	"	3
"	"	"	"	其他應付款	270	"	-
"	"	瀚宇博德科技（江陰）有限公司	"	應付帳款	274	"	-
"	"	"	"	進 貨	750	"	-
"	"	"	"	什項收入	16,560	"	-
"	"	"	"	其他營業收入	49,798	"	-
"	"	瀚宇精密科技（江陰）有限公司	"	進 貨	964	"	-
"	"	"	"	其他營業收入	36,306	"	-
"	"	精成科技股份有限公司	"	存入保證金	6	"	-
"	"	"	"	什項收入	407	"	-
1	HannStar Board(BVI) Holdings Corp.	UP FIRST INVESTMENTS LIMITED	子公司對子公司	其他應收款	USD 2	與非關係人無重大差異	-
"	"	"	"	其他收入	USD 164	"	-
"	"	DIGITAL SUN INVESTMENTS LIMITED	"	其他應收款	USD 139	"	-
"	"	"	"	利息收入	USD 139	"	-
"	"	CMK Global Brands Manufacture Ltd.	"	其他應收款	USD 1	"	-
"	"	"	"	利息收入	USD 1	"	-

（接次頁）

(承前頁)

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係	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%
1	HannStar Board(BVI) Holdings Corp.	HannStar Board Holdings (Hong Kong) Ltd.	母公司對子公司	利息支出	USD 317	參考金融機構借款利率	-
2	HannStar Board International Holdings Ltd.	瀚宇博德科技(江陰)有限公司	母公司對子公司	其他應收款	USD 52,200	與非關係人無重大差異	3
"	"	"	"	利息收入	USD 1,043	參考金融機構借款利率	-
"	"	瀚宇精密科技(江陰)有限公司	"	利息收入	USD 1,148	"	-
3	HannStar Board (SAMOA) Holdings Corp.	瀚宇博德科技(江陰)有限公司	子公司對子公司	應付帳款	USD 92,856	與非關係人無重大差異	5
"	"	"	"	進貨	USD 136,307	"	7
"	"	瀚宇精密科技(江陰)有限公司	"	其他應收款	USD 5,166	"	-
"	"	"	"	進貨	USD 95,664	"	5
"	"	UP FIRST INVESTMENTS LIMITED	"	應收帳款	USD 4,117	"	-
"	"	"	"	銷貨	USD 14,007	"	1
4	HannStar Board Holdings (Hong Kong) Ltd.	瀚宇博德科技(江陰)有限公司	母公司對子公司	其他應收款	USD 87,400	按借款合同約定	5
"	"	"	"	利息收入	USD 1,613	參考金融機構借款利率	-
"	"	瀚宇精密科技(江陰)有限公司	"	利息收入	USD 1,190	"	-
5	瀚宇博德科技(江陰)有限公司	瀚宇精密科技(江陰)有限公司	子公司對子公司	租金收入	CNY 26,981	與非關係人無重大差異	-
"	"	"	"	代工收入	CNY 20,131	"	-
"	"	"	"	其他業務收入	CNY 14,785	"	-
"	"	"	"	進貨	CNY 187,190	"	2
"	"	"	"	應付帳款	CNY 137,768	"	1

(接次頁)

(承前頁)

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係	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%
5	瀚宇博德科技(江陰)有限公司	瀚宇精密科技(江陰)有限公司	子公司對子公司	其他應收款	CNY 799	與非關係人無重大差異	-
"	"	"	"	其他應付款	CNY 923	"	-
"	"	昆山元茂電子科技有限公司	"	預收貨款	CNY 185	"	-
"	"	"	"	銷貨	CNY 10,659	"	-
"	"	"	"	代工收入	CNY 716	"	-
"	"	"	"	什項支出	CNY 72	"	-
"	"	"	"	其他應收款	CNY 555	"	-
6	瀚宇精密科技(江陰)有限公司	瀚宇博德科技(江陰)有限公司	"	應收帳款	CNY 137,768	"	1
"	"	"	"	銷貨收入	CNY 187,190	"	2
"	"	"	"	其他應收款	CNY 913	"	-
"	"	"	"	其他應付款	CNY 798	"	-
"	"	"	"	進貨	CNY 14,785	"	-
"	"	昆山元茂電子科技有限公司	"	其他應收款	CNY 325	"	-
"	"	"	"	銷貨成本	CNY 413	"	-
7	精成科技股份有限公司	UP FIRST INVESTMENTS LIMITED	子公司對子公司	應付帳款—關係人	2,061,125	與非關係人無重大差異	4%
"	"	"	"	銷貨成本	5,483,144	按成本加計約定毛利率	10%
"	"	"	"	銷貨收入	148,878	按成本加計約定毛利率	-
"	"	CENTRALIAN INVESTMENTS LTD.	"	應付帳款—關係人	19,426	與非關係人無重大差異	-
"	"	"	"	銷貨成本	280,384	按成本加計約定毛利率	1%
"	"	DIGITAL SUN INVESTMENTS LIMITED	"	應付帳款—關係人	166,791	與非關係人無重大差異	-
"	"	"	"	銷貨成本	1,072,447	按成本加計約定毛利率	2%
"	"	CMK GLOBAL BRANDS MANUFACTURE LTD.	"	應付帳款—關係人	261,343	與非關係人無重大差異	-
"	"	"	"	銷貨成本	990,778	按成本加計約定毛利率	2%

(接次頁)

(承前頁)

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係	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%
7	精成科技股份有限公司	精成科技電子(東莞)有限公司	子公司對子公司	應付帳款—關係人	\$ 136,915	與非關係人無重大差異	-
"	"	"	"	銷貨成本	6,537,431	按成本加計約定毛利率	12%
"	"	東莞裕嘉電子科技有限公司	"	應付帳款—關係人	17,892	與非關係人無重大差異	-
"	"	"	"	銷貨成本	200,147	按成本加計約定毛利率	-
8	UP FIRST INVESTMENTS	川億電腦(深圳)有限公司	"	應付帳款—關係人	323,532	與非關係人無重大差異	1%
"	"	"	"	銷貨收入	1,689,233	按成本加計約定毛利率	3%
"	"	"	"	銷貨成本	4,853,683	按成本加計約定毛利率	9%
9	CENTRALIAN INVESTMENTS LTD.	昆山元崧電子科技有限公司	"	應付帳款—關係人	107,544	與非關係人無重大差異	-
"	"	"	"	銷貨成本	280,664	按成本加計約定毛利率	1%
10	DIGITAL SUN INVESTMENTS LIMITED	昆山元茂電子科技有限公司	"	應付帳款—關係人	339,897	與非關係人無重大差異	1%
"	"	"	"	銷貨成本	1,866,994	按成本加計約定毛利率	3%
11	DYNAMIC SKYLINE LIMITED	精成科技電子(東莞)有限公司	"	應付帳款—關係人	2,372,536	與非關係人無重大差異	4%
"	"	"	"	銷貨成本	14,250,125	按成本加計約定毛利率	25%
12	CMK GLOBAL BRANDS MANUFACTURE LTD.	東莞瑞升電子有限公司	"	應付帳款—關係人	620,927	與非關係人無重大差異	1%
"	"	"	"	銷貨成本	2,862,040	按成本加計約定毛利率	5%

(接次頁)

(承前頁)

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係	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%
0	一〇〇年度 瀚宇博德股份有限公司	HannStar Board(BVI) Holdings Corp.	母公司對子公司	其他應收款	\$ 5,572	按借款合同約定	-
"	"	HannStar Board (SAMOA) Holdings Corp.	"	應收帳款	123,640	"	-
"	"	"	"	銷貨	1,656,009	按成本加計約定毛利率	4
"	"	"	"	其他應付款	8,914	與非關係人無重大差異	-
"	"	HannStar Board International (SINGAPORE) Private Ltd.	"	銷貨	12,686	按成本加計約定毛利率	-
"	"	瀚宇博德科技(江陰)有限公司	"	閒置資產及列管資產	9,470	與非關係人無重大差異	-
"	"	"	"	進貨	1,695	"	-
"	"	"	"	銷貨	241	"	-
"	"	"	"	應付帳款	553	"	-
"	"	"	"	應收帳款	241	"	-
"	"	"	"	其他營業收入	66,642	"	-
"	"	瀚宇精密科技(江陰)有限公司	"	閒置資產	428	"	-
"	"	"	"	其他營業收入	21,498	"	-
"	"	精成科技股份有限公司	"	存入保證金	6	"	-
"	"	"	"	什項收入	34	"	-

(接次頁)

(承前頁)

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係	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%
1	HannStar Board(BVI) Holdings Corp.	瀚宇博德科技(江陰)有限公司	母公司對子公司	利息收入	USD 194	參考金融機構借款利率	-
"	"	瀚宇精密科技(江陰)有限公司	"	利息收入	USD 118	"	-
"	"	HannStar Board (SAMOA) Holdings Corp.	"	利息收入	USD 16	"	-
"	"	HannStar Board Holdings (Hong Kong) Ltd.	"	利息支出	USD 2	"	-
"	"	"	"	其他應付款	USD 12,502	與非關係人無重大差異 按借款合同約定	-
2	HannStar Board International Holdings Ltd.	瀚宇博德科技(江陰)有限公司	母公司對子公司	其他應收款	USD 27,500		-
"	"	"	"	利息收入	USD 523	參考金融機構借款利率	-
"	"	瀚宇精密科技(江陰)有限公司	"	其他應收款	USD 55,400	按借款合同約定	-
"	"	"	"	利息收入	USD 782	參考金融機構借款利率	-
3	HannStar Board (SAMOA) Holdings Corp.	瀚宇博德科技(江陰)有限公司	子公司對子公司	應付帳款	USD 27,828	與非關係人無重大差異	-
"	"	"	"	進貨	USD 83,220	"	6
"	"	瀚宇精密科技(江陰)有限公司	"	應付帳款	USD 44,132	"	-
"	"	"	"	進貨	USD 125,452	"	9
"	"	CMK Global Brands Manufacture Ltd	"	應收帳款	USD 455	"	-
"	"	"	"	銷貨	USD 436	"	-
"	"	Up First Investment Limited	"	應收帳款	USD 1,518	"	-
"	"	"	"	銷貨	USD 4,229	"	-

(接次頁)

(承前頁)

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係	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%
4	HannStar Board Holdings (Hong Kong) Ltd.	瀚宇博德科技(江陰)有限公司	母公司對子公司	其他應收款	USD 54,534	按借款合同約定	-
"	"	"	"	利息收入	USD 1,055	參考金融機構借款利率	-
"	"	瀚宇精密科技(江陰)有限公司	"	其他應收款	USD 50,605	按借款合同約定	-
"	"	"	"	利息收入	USD 711	參考金融機構借款利率	-
5	瀚宇博德科技(江陰)有限公司	瀚宇精密科技(江陰)有限公司	子公司對子公司	租金收入	CNY 27,117	與非關係人無重大差異	-
"	"	"	"	代工收入	CNY 7,970	"	-
"	"	"	"	其他業務收入	CNY 16,705	"	-
"	"	"	"	進貨	CNY 211,372	"	2
"	"	"	"	應付帳款	CNY 31,179	"	-
"	"	昆山元茂電子科技有限公司	"	應收帳款	CNY 48	"	-
"	"	"	"	銷貨	CNY 3,767	"	-
6	瀚宇精密科技(江陰)有限公司	瀚宇博德科技(江陰)有限公司	"	代工收入	CNY 44,347	"	-
7	精成科技股份有限公司(註)	UP FIRST INVESTMENTS LIMITED	"	應付帳款—關係人	1,744,404	"	-
"	"	"	"	銷貨成本	5,605,367	按成本加計約定毛利率	14
"	"	"	"	銷貨收入	207,304	按成本加計約定毛利率	1
"	"	DYNAMIC SKYLINE LIMITED	"	應付帳款—關係人	647,514	與非關係人無重大差異	-
"	"	"	"	銷貨收入	3,141,269	按成本加計約定毛利率	8
"	"	"	"	加工成本	2,075,395	按成本加計約定毛利率	5
"	"	CENTRALIAN INVESTMENTS LTD.	"	應付帳款—關係人	134,975	與非關係人無重大差異	-
"	"	"	"	銷貨成本	1,176,068	按成本加計約定毛利率	3
"	"	DIGITAL SUN INVESTMENTS LIMITED	"	應付帳款—關係人	332,631	與非關係人無重大差異	-
"	"	"	"	銷貨成本	1,168,916	按成本加計約定毛利率	3

(接次頁)

(承前頁)

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係	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%
7	精成科技股份有限公司 (註)	精成科技電子(東莞)有限公司	子公司對子公司	應付帳款—關係人	\$ 125,360	與非關係人無重大差異	-
"	"	"	"	銷貨成本	2,270,912	按成本加計約定毛利率	6
"	"	"	"	加工成本	215,151	按成本加計約定毛利率	1
"	"	CMK GLOBAL BRANDS MANUFACTURE LTD.	"	應付帳款—關係人	167,015	與非關係人無重大差異	-
"	"	"	"	銷貨成本	1,075,071	按成本加計約定毛利率	3
8	UP FIRST INVESTMENTS (註)	川億電腦(深圳)有限公司	"	應收帳款—關係人	206,570	與非關係人無重大差異	-
"	"	"	"	銷貨收入	1,696,489	按成本加計約定毛利率	4
"	"	"	"	銷貨成本	5,066,017	"	12
9	CENTRALIAN INVESTMENTS LTD. (註)	昆山元崧電子科技有限公司	"	應付帳款—關係人	134,564	與非關係人無重大差異	-
"	"	"	"	銷貨成本	1,185,346	按成本加計約定毛利率	3
10	DIGITAL SUN INVESTMENTS LIMITED (註)	昆山元茂電子科技有限公司	"	應付帳款—關係人	796,954	與非關係人無重大差異	-
"	"	"	"	銷貨成本	1,657,041	按成本加計約定毛利率	4
11	DYNAMIC SKYLINE LTD. (註)	精成科技電子(東莞)有限公司	"	應付帳款—關係人	801,476	與非關係人無重大差異	-

瀚宇博德股份有限公司

「關係企業合併財務報表」

暨

會計師複核報告（略）

民國一〇一年度

壹、關係企業合併財務報表

一、關係企業合併資產負債表（略）

二、關係企業合併損益表（略）

貳、關係企業財務報表附註

一、從屬公司明細：請參閱合併財務報表附註二之說明。

二、未列入本期關係企業合併財務報表之從屬公司：無。

三、從屬公司會計年度與控制公司不同之調整及處理方式：無。

四、從屬公司會計政策與控制公司不同之調整及處理方式：無。

五、國外從屬公司營業之特殊風險：無。

六、各關係企業盈餘分配受法令或契約限制：

關 係 企 業	盈 餘 分 配 受 法 令 ／ 契 約 限 制
瀚宇博德股份有限公司	依公司章程規定，每年決算如有盈餘，應先彌補以往年度虧損並提繳稅款，次就其餘額提百分之十為法定盈餘公積，並依法令或主管機關規定提列或迴轉特別盈餘公積後，如尚有盈餘，再依下列比例分配之；(一)員工紅利 3%至 10%；(二)董監酬勞 2%；(三)餘為股東紅利。
精成科技股份有限公司	依公司章程規定，每年決算如有盈餘，應先彌補以往年度虧損並提繳稅款，次就其餘額提百分之十為法定盈餘公積，並依法令或主管機關規定提列或迴轉特別盈餘公積後，其餘除依股東會決議保留部份外依下列比例分配之；(一)員工紅利 2%至 10%；(二)董監酬勞 1%；餘為股東紅利。

七、合併借（貸）項攤銷之方法及期限：無。

八、其他重要事項：無。

九、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」第 14 條規定應揭露事項：

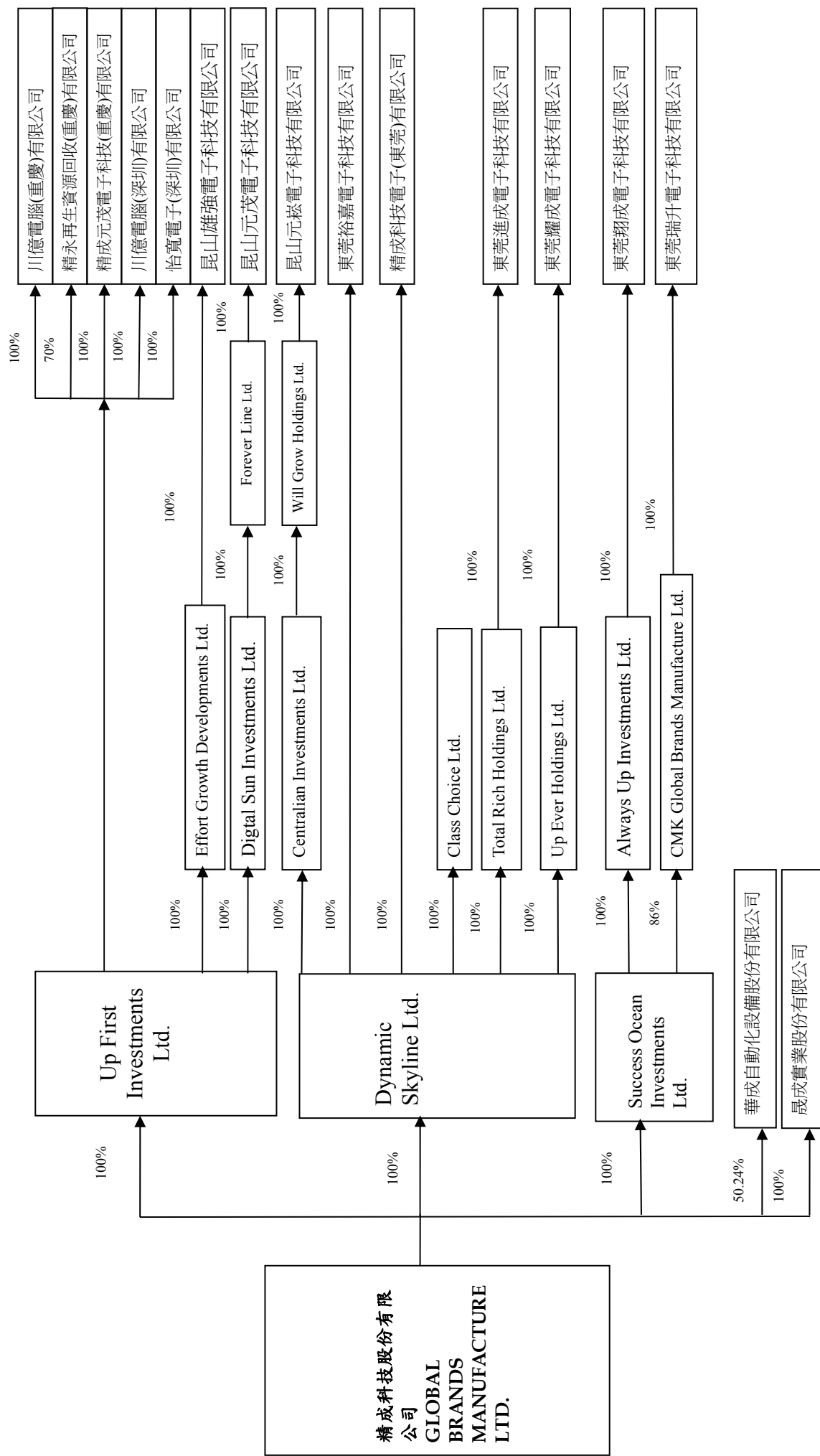
編 號	項 目	說 明
(一)	控制公司與從屬公司間及從屬公司與從屬公司間已消除之交易事項。	詳附表十六
(二)	從事資金融通、背書保證之相關資訊。	詳附表一、六及七
(三)	從事衍生性金融商品交易之相關資訊。	附註五
(四)	重大或有事項。	附註二九
(五)	重大期後事項。	無
(六)	持有票券及有價證券之名稱、數量、成本、市價（無市價者，揭露每股淨值、持股或出資比例、設質情形及期中最高持股或出資情形）。	附表二及八
(七)	其他重要事項或有助於關係企業合併財務報表允當表達之說明事項。	無

瀚宇博德股份有限公司

一〇一年度

關係企業合併營業報告書

精成科技股份有限公司(101.12.31)



2.各關係企業基本資料

單位:新台幣/美元/港幣均為仟元

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
瀚宇博德股份有限公司	03.22.1989	桃園縣觀音鄉樹林村工業四路9號	NTD4,579,362	印刷電路板
HannStar Board (BVI) Holdings Corp.	12.31.2001	TrustNet Cfambers, P.O. Box 3444, Road Town, Tortola, British Virgin Islands.	USD 52,000	控股公司
HannStar Board International Holdings Ltd.	10.06.2006	Cricket Square Hutchins Drive P.O. Box 2681 Grand Cayman KY1-1111 Cayman Islands	HKD 131,625	控股公司
HannStar Board (SAMOA) Holdings Corp.	12.31.2001	TrustNet Cfambers, Lotemau Centre, P.O. Box 1225, Apia, Samoa.	USD0.001	控股公司
HannStar Board Holdings (Hong Kong) Ltd.	11.26.2007	Suite 2303 23/F Great Eagle Centre 23 Harbour Rd Wanchai HK	USD215,970	控股公司
瀚宇博德科技(江陰)有限公司	04.19.2002	江蘇省江陰市澄江東路97號	USD 190,970	印刷電路板
瀚宇精密科技(江陰)有限公司	12.15.2005	江蘇省江陰市澄江東路97號	USD 53,000	印刷電路板
瀚宇博德科技(重慶)有限公司	03.14.2012	重慶市永川區星光大道999號1幢	USD 3,000	印刷電路板
精成科技股份有限公司	02.23.1973	新北市新店區民權路48-3號4樓	NTD 5,315,469	印刷電路板
Up First Investments Ltd.	12.20.2000	P.O. Box 957 Offshore Incorporations Centre, Road Town, British Virgin Islands	USD141,812	印刷電路板之銷售
Success Ocean Investments Ltd.	12.20.2002	P.O. Box 957 Offshore Incorporations Centre, Road Town, British Virgin Islands	USD51,300	一般投資
Dynamic Skyline Ltd.	02.28.2003	P.O. Box 957 Offshore Incorporations Centre, Road Town, British Virgin Islands	USD13,300	印刷電路板之組裝
晟成實業股份有限公司	08.18.2004	新北市新店區民權路48-3號4樓	NTD240,000	不動產買賣、租賃及一般投資
川億電腦(深圳)有限公司	11.30.1993	深圳市龍崗區橫崗鎮銀海工業城5棟	USD41,210	印刷電路板之製造與銷售
怡寬電子(深圳)有限公司	07.10.1995	深圳市龍崗區橫崗鎮銀海工業城5棟	HKD52,000	印刷電路板之製造與銷售
Centralian Investments Ltd.	08.19.2002	P.O. Box 957 Offshore Incorporations Centre, Road Town, British Virgin Islands	USD40,000	印刷電路板之組裝與銷售

(接次頁)

(承前頁)

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
CMK Global Brands Manufacture Ltd.	12.03.2002	P. O. Box 957 Offshore Incorporations Centre, Road Town, British Virgin Islands	USD10,000	印刷電路板之製造與銷售
昆山元崧電子科技有限公司	12.18.2002	江蘇省崑山開發區金沙將路南側	USD40,000	印刷電路板之組裝與銷售
Always Up Investments Ltd.	11.13.2007	Suites 3307-9 33/F Tower 6 The Gateway 11 Canton Road Tsim Sha Tsui KL	HKD227,112	一般投資
Will Grow Holdings Ltd.	11.13.2007	Suites 3307-9 33/F Tower 6 The Gateway 10 Canton Road Tsim Sha Tsui KL	HKD0.001	一般投資
東莞翔成電子科技有限公司	04.24.2002	中國廣東省東莞市黃江鎮裕元工業區	USD34,300	印刷電路板之製造與銷售
Class Choice LTD	12.29.2008	P. O. Box 957 Offshore Incorporations Centre, Road Town, British Virgin Islands	USD29,000	不動產租賃
Total Rich Holdings Ltd(HK)	11.14.2007	Suites 3307-9 33/F Tower 6 The Gateway 9 Canton Road Tsim Sha Tsui KL	HKD0.001	一般投資
Up Ever Holdings Ltd(HK)	11.13.2007	Suites 3307-9 33/F Tower 6 The Gateway 9 Canton Road Tsim Sha Tsui KL	HKD0.001	一般投資
東莞進成電子科技有限公司	02.24.2003	中國廣東省東莞市黃江鎮黃牛埔村	USD5,200	模具組裝與製造
東莞耀成電子科技有限公司	02.14.2003	中國廣東省東莞市黃江鎮黃牛埔村	USD1,500	模具組裝與製造
Digital Sun Investments Ltd	08.08.2002	P. O. Box 957 Offshore Incorporations Centre, Road Town, British Virgin Islands	USD57,576	印刷電路板之製造與銷售
Forever Line Limited	11.06.2007	Suites 3307-9 33/F Tower 6 The Gateway 11 Canton Road Tsim Sha Tsui KL	HKD54,392	一般投資
Effort Growth Developments Ltd	03.26.2002	P. O. Box 957 Offshore Incorporations Centre, Road Town, British Virgin Islands	USD7,326	一般投資
昆山元茂電子科技有限公司	12.18.2002	江蘇省崑山開發區金沙江路南側	USD80,000	印刷電路板之製造與銷售
昆山雄強電子科技有限公司	09.08.2008	江蘇省崑山開發區金沙江路	USD5,700	工業廠房出租及物業管理

(接次頁)

(承前頁)

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
精成科技電子(東莞)有限公司	04.21.2011	中國廣東省東莞市黃江鎮裕元工業區	USD63,000	印刷電路板之組裝
東莞裕嘉電子科技有限公司	04.21.2011	中國廣東省東莞市黃江鎮裕元工業區	USD5,000	印刷電路板之組裝
東莞瑞升電子有限公司	04.21.2011	中國廣東省東莞市黃江鎮裕元工業區	USD5,160	印刷電路板之製造與銷售
川億電腦(重慶)有限公司	08.15.2011	重慶市永川區星光大道 999 號 1 棟	USD36,000	印刷電路板之製造與銷售
精成元茂電子科技(重慶)有限公司	10.18.2011	重慶市永川區星光大道 999 號 1 棟	USD4,900	印刷電路板之製造與銷售
華成自動化設備股份有限公司	03.27.2012	高雄市前鎮區高雄加工出口區東十街 1 號 1 樓	NTD20,500	機器設備及電子零組件製造等業務
精永再生資源回收(重慶)有限公司	09.18.2012	重慶市永川區星光大道 999 號 1 棟	USD1,800	廢棄物回收販賣及廢水處理

註：兌換率：資產負債表科目 USD：TWD=1：29.040；損益表科目 USD：TWD=1：29.573
 資產負債表科目 RMB：TWD=1：4.6634；損益表科目 RMB：TWD=1：4.6995
 資產負債表科目 HKD：TWD=1：3.7470；損益表科目 HKD：TWD=1：3.8130

3.推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料

單位：新台幣仟元；股；%

推定原因	名稱或姓名	持有股份		設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
		股數	持股比例				
不適用							

4.整體關係企業經營業務所涵蓋之行業

整體關係企業經營業務所涵蓋之行業主要包括：

(1) 本業：印刷電路板之產銷。

(2) 一般投資：

各關係企業主要營業或生產項目，其明細請詳如前揭 2.各關係企業之基本資料一覽表所示。

(3)關係企業間業務往來分工情形：

各關係企業之業務係各自獨立運作，並無重大相關業務往來分工情形。

5.各關係企業董事、監察人與總經理之姓名及其對該企業之持股或出資情形

101 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元；股；%

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
瀚宇博德股份有限公司	董事長	焦佑衡	4,097,050	0.89
	董事	焦廷標	45,445	0.01
	董事	潘文虎(華新麗華股份有限公司之法人代表)	76,514,639	16.71
	董事	焦佑麒	2,242,947	0.49
	董事	束耀先(華新科技股份有限公司之法人代表)	91,464,788	19.97
	董事	劉明雄	0	0.00
	董事	朱有義(華新科技股份有限公司之法人代表)	91,464,788	19.97
	董事	李定珠(華新科技股份有限公司之法人代表)	91,464,788	19.97
	董事	陳瑞隆	0	0.00
	監察人	陶承漢(華科采邑股份有限公司之法人代表)	4,830,841	1.05
	監察人	游禮濯	0	0.00
	監察人	朱文元	0	0.00
HannStar Board (BVI) Holdings Corp.	董事	瀚宇博德股份有限公司	52,000,000	100.00
	董事	焦佑衡	0	0.00
	董事	束耀先	0	0.00
HannStar Board International Holdings Ltd.	董事	焦佑衡【HannStar Board (BVI) Holdings Corp.之法人代表】	512,943	100.00
	董事	束耀先【HannStar Board (BVI) Holdings Corp.之法人代表】	512,943	100.00
HannStar Board (SAMOA) Holdings Corp.	董事	HannStar Board International Holdings Ltd.	1	100.00
	董事	焦佑衡	0	0.00
	董事	賴偉珍	0	0.00
HannStar Board Holdings (Hong Kong) Ltd.	董事	焦佑衡 [HannStar Board International Holdings Ltd. 之法人代表]	215,970,000	100.00
瀚宇博德科技(江陰)有限公司	董事長	焦佑衡 [HannStar Board Holdings (Hong Kong) Ltd. 之法人代表]	190,970,000	100.00
	董事(總經理)	賴偉珍 [HannStar Board Holdings (Hong Kong) Ltd. 之法人代表]	190,970,000	100.00
	董事	陳坤煌 [HannStar Board Holdings (Hong Kong) Ltd. 之法人代表]	190,970,000	100.00
	董事	束耀先 [HannStar Board Holdings (Hong Kong) Ltd. 之法人代表]	190,970,000	100.00
	董事	朱有義 [HannStar Board Holdings (Hong Kong) Ltd. 之法人代表]	190,970,000	100.00

(接次頁)

(承前頁)

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
瀚宇精密科技 (江陰)有限公司	董事長	焦佑衡[HannStar Board Holdings (Hong Kong) Ltd. 之法人代表]	53,000,000	100.00
	董事 (總經理)	鍾 強[HannStar Board Holdings (Hong Kong) Ltd. 之法人代表]	53,000,000	100.00
	董事	焦廷標[HannStar Board Holdings (Hong Kong) Ltd. 之法人代表]	53,000,000	100.00
	董事	束耀先[HannStar Board Holdings (Hong Kong) Ltd. 之法人代表]	53,000,000	100.00
	董事	賴偉珍[HannStar Board Holdings (Hong Kong) Ltd. 之法人代表]	53,000,000	100.00
瀚宇博德科技 (重慶)有限公司	董事 (總經理)	賴偉珍[HannStar Board Holdings (Hong Kong) Ltd. 之法人代表]	3,000,000	100.00
	董事	鍾 強[HannStar Board Holdings (Hong Kong) Ltd. 之法人代表]	3,000,000	100.00
	董事	束耀先[HannStar Board Holdings (Hong Kong) Ltd. 之法人代表]	3,000,000	100.00
	董事	陳坤煌[HannStar Board Holdings (Hong Kong) Ltd. 之法人代表]	3,000,000	100.00
	董事	姜振文[HannStar Board Holdings (Hong Kong) Ltd. 之法人代表]	3,000,000	100.00
	監察人	薛永龍[HannStar Board Holdings (Hong Kong) Ltd. 之法人代表]	3,000,000	100.00

(接次頁)

(承前頁)

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
精成科技股份有限公司	董事長	焦佑衡	879,462	0.17
	董事	朱有義(瀚宇博德股份有限公司之法人代表)	209,582,065	39.43
	董事	江清秋(瀚宇博德股份有限公司之法人代表)	209,582,065	39.43
	董事	邱蕭鈺(瀚宇博德股份有限公司之法人代表)	209,582,065	39.43
	董事	賴偉珍(瀚宇博德股份有限公司之法人代表)	209,582,065	39.43
	董事	于鴻祺	0	0.00
	獨立董事	陳永泰(Tan Yong Chian)	0	0.00
	獨立董事	郝海晏	0	0.00
	獨立董事	陳民良	0	0.00
	監察人	束耀先	0	0.00
	監察人	范伯康(華科采邑股份有限公司之法人代表)	1,905,289	0.36
	監察人	李定珠	4,538	0.00
UP FIRST INVESTMENTS LTD.	董事 董事	焦佑衡 朱有義	—	100.00
SUCCESS OCEAN INVESTMENTS LTD.	董事 董事 董事	焦佑衡 朱有義 傅賢基	—	100.00
DYNAMIC SKYLINE LTD.	董事 董事	焦佑衡 朱有義	—	100.00
晟成實業股份有限公司	董事 董事 董事 監察人	精成科技股份有限公司代表人：焦佑衡 精成科技股份有限公司代表人：朱有義 精成科技股份有限公司代表人：邱蕭鈺 精成科技股份有限公司代表人：傅賢基	—	100.00
川億電腦(深圳)有限公司	董事 董事 董事	江清秋 朱有義 傅賢基	—	100.00
怡寬電子(深圳)有限公司	董事 董事 董事	江清秋 朱有義 傅賢基	—	100.00
CENTRALIAN INVESTMENTS LTD.	董事 董事 董事 董事	焦佑衡 朱有義 邱蕭鈺 傅賢基	—	100.00

(接次頁)

(承前頁)

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
CMK GLOBAL BRANDS MANUFACTURE LTD.	董事 董事 董事 董事 董事	精成科技股份有限公司代表人：焦佑衡 精成科技股份有限公司代表人：朱有義 精成科技股份有限公司代表人：朱文波 精成科技股份有限公司代表人：傅賢基 中央銘板工業株式會社代表人：高井建郎	—	86.00
昆山元崧電子科技有限公司	董事 董事 董事 監察人	阮喜哲 鍾強 朱有義 傅賢基	—	100.00
Always Up Investments Ltd.	董事 董事 董事	焦佑衡 朱有義 傅賢基	—	100.00
Will Grow Holdings Ltd.	董事 董事 董事 董事	焦佑衡 朱有義 邱蕭鈺 傅賢基	—	100.00
東莞翔成電子科技有限公司	董事 董事 董事	江清秋 朱有義 傅賢基	—	100.00
Class Choice LTD	董事 董事 董事	焦佑衡 朱有義 傅賢基	—	100.00
Total Rich Holdings Ltd	董事 董事 董事	焦佑衡 朱有義 傅賢基	—	100.00
Up Ever Holdings Ltd	董事 董事 董事	焦佑衡 朱有義 傅賢基	—	100.00
東莞進成電子科技有限公司	董事 董事 董事	邱蕭鈺 朱有義 傅賢基	—	100.00
東莞耀成電子科技有限公司	董事 董事 董事	邱蕭鈺 朱有義 傅賢基	—	100.00

(接次頁)

(承前頁)

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
Digital Sun Investments Ltd	董事 董事 董事 董事	焦佑衡 朱有義 江清秋 傅賢基	—	100.00
Forever Line Limited	董事 董事 董事 董事	焦佑衡 朱有義 江清秋 傅賢基	—	100.00
Effort Growth Developments Ltd	董事 董事 董事	焦佑衡 朱有義 江清秋	—	100.00
昆山元茂電子科技有限公司	董事 董事 董事 監察人	鍾強 阮喜哲 朱有義 傅賢基	—	100.00
昆山雄強電子科技有限公司	董事 董事 董事 監察人	鍾強 朱有義 阮喜哲 傅賢基	—	100.00
精成科技電子(東莞)有限公司	董事 董事 董事	朱有義 邱蕭鈺 傅賢基	—	100.00
東莞裕嘉電子科技有限公司	董事 董事 董事	朱有義 傅賢基 廖恆德	—	100.00
東莞瑞升電子有限公司	董事 董事 董事 董事	精成科技股份有限公司代表人：朱有義 精成科技股份有限公司代表人：朱文波 精成科技股份有限公司代表人：傅賢基 中央銘板工業株式會社代表人：高井建郎	—	100.00

(接次頁)

(承前頁)

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
川億電腦(重慶)有限公司	董事 董事 董事 監察人	朱有義 江清秋 傅賢基 束耀先	—	100.00
精成元茂電子科技(重慶)有限公司	董事 董事 董事 監察人	鍾強 朱有義 阮喜哲 傅賢基	—	100.00
華成自動化設備股份有限公司	董事 董事 董事 監察人	精成科技股份有限公司代表人：邱郁盛 精成科技股份有限公司代表人：朱有義 華新科技股份有限公司代表人：蔡聰麟 張家寧	—	50.24
精永再生資源回收(重慶)有限公司	董事 董事 董事 監察人	鍾強 朱有義 陳彥亨 傅賢基	—	70.00

6. 各關係企業之財務狀況及經營結果：

101 年 12 月 31 日單位：新台幣仟元

企業名稱	資本額	資產總額	負債總額	淨值	營業收入	營業淨利(損)	本期損益	每股盈餘 (元)
瀚宇博德股份有限公司	4,579,362	17,761,487	7,261,358	10,500,129	2,359,172	175,223	540,007	1.19
HannStar Board (BVI) Holdings Corp.	1,724,145	10,909,715	867,086	10,042,629	-	(40,476)	494,582	不適用
HannStar Board International Holdings Ltd.	4,140,581	15,870,771	3,907,960	11,962,811	-	258	298,629	不適用
HannStar Board (SAMOA) Holdings Corp.	1	3,294,549	3,245,345	49,204	8,672,369	(8,598)	(6,876)	不適用
HannStar Board Holdings (Hong Kong) Ltd.	8,674,729	16,890,601	2,615,253	14,275,348	-	(261)	335,099	不適用
瀚宇博德科技(江陰)有限公司	6,938,729	21,841,936	10,592,705	11,249,231	14,396,371	(145,156)	(73,196)	不適用
瀚宇精密科技(江陰)有限公司	1,663,052	3,761,112	769,798	2,991,314	4,230,692	465,758	394,124	不適用
瀚宇博德科技(重慶)有限公司(註 2)	90,075	88,069	856	87,213	-	(1,322)	(1,322)	不適用
精成科技股份有限公司	5,315,469	17,337,307	6,646,517	10,690,790	16,035,611	365,429	85,063	0.16
SUCCESS OCEAN INVESTMENTS LTD.	1,489,752	1,071,954	10,689	1,061,265	-	(53)	(363,708)	不適用
DYNAMIC SKYLINE LTD.	386,232	6,602,535	2,864,525	3,738,010	14,163,882	(188,440)	118,694	不適用
晟成實業股份有限公司	240,000	361,757	57,238	304,520	13,320	2,515	2,601	不適用
川億電腦(深圳)有限公司	1,196,738	4,426,508	2,176,364	2,250,144	4,842,018	115,700	94,105	不適用
怡寬電子(深圳)有限公司	194,844	139,943	15,864	124,080	12,270	(8,372)	(9,670)	不適用
CENTRALIAN INVESTMENTS LTD.	1,161,600	1,284,274	127,264	1,157,010	279,196	(19,069)	60,869	不適用
CMK GLOBAL BRANDS MANUFACTURE LTD.	290,400	1,891,568	1,743,000	148,568	2,927,641	(333,681)	(360,428)	不適用
UP FIRST INVESTMENTS LTD.	4,118,231	9,539,407	3,395,812	6,143,595	5,568,448	128,130	64,879	不適用
昆山元崧電子科技有限公司	1,161,600	1,630,501	382,560	1,247,941	1,131,555	55,025	77,776	不適用
Always Up Investments Ltd.	850,990	833,847	-	833,847	-	(179)	(55,413)	不適用
Will Grow Holdings Ltd.	-	1,247,941	11	1,247,930	-	-	77,776	不適用
東莞翔成電子科技有限公司	996,072	1,592,471	759,756	832,715	2,952	(57,284)	(53,568)	不適用
Class Choice LTD	842,160	889,145	145	888,999	-	(24,233)	1,857	不適用

企業名稱	資本額	資產總額	負債總額	淨值	營業收入	營業淨利(損)	本期損益	每股盈餘 (元)
Total Rich Holdings Ltd	-	17,129	-	17,129	-	-	10,903	不適用
Up Ever Holdings Ltd	-	-	1,171	(1,171)	-	-	(678)	不適用
東莞進成電子科技有限公司	126	101,980	84,852	17,129	246,835	13,693	10,903	不適用
東莞耀成電子科技有限公司	43,560	134	1,305	(1,171)	-	(958)	(678)	不適用
Digital Sun Investments Ltd	1,671,993	2,781,285	1,396,986	1,384,298	1,888,298	(81,520)	(110,458)	不適用
Forver Line Ltd	1,579,550	2,152,717	11	2,152,707	-	-	(27,522)	不適用
昆山元茂電子科技有限公司	2,323,200	3,969,707	1,817,017	2,152,691	4,217,986	(23,255)	(27,522)	不適用
昆山雄強電子科技有限公司	165,528	288,768	78,966	209,802	-	(1,406)	(2,911)	不適用
Effort Growth Developments Ltd.	212,751	260,547	-	260,547	-	(42)	48,663	不適用
精成科技電子(東莞)有限公司	1,829,520	5,852,411	3,849,893	2,002,518	21,055,716	210,857	184,388	不適用
東莞裕嘉電子科技有限公司	145,200	173,843	33,890	139,954	203,178	4,344	5,056	不適用
東莞瑞升電子有限公司	149,846	1,662,474	1,491,744	170,730	2,862,040	(5,020)	(19,126)	不適用
川億電腦(重慶)有限公司	1,045,440	2,195,252	1,218,430	976,822	271	(71,291)	(70,629)	不適用
精成元茂電子科技(重慶)有限公司	142,296	140,995	13	140,981	-	(3,284)	(1,339)	不適用
精永再生資源回收(重慶)有限公司	52,272	52,464	1,854	50,610	-	(1,660)	(1,453)	不適用
華成自動化設備股份有限公司	20,500	28,263	11,321	16,942	9,252	(5,913)	(3,558)	不適用

註 1：兌換率：資產負債表科目 USD：TWD=1：29.040；損益表科目 USD：TWD=1：29.573

資產負債表科目 HKD：TWD=1：3.7470；損益表科目 HKD：TWD=1：3.8130

資產負債表科目 RMB：TWD=1：4.6634；損益表科目 RMB：TWD=1：4.6995

註 2：瀚宇博德科技(重慶)有限公司於 101 年 3 月投資設立，6 月投入資本並取得 100%股權。

瀚宇博德股份有限公司

董事長：焦佑衡



總公司地址：桃園縣觀音鄉樹林村工業四路9號
電話：03-483-8500