



股票代碼:5469

[mops.tse.com.tw](http://mops.tse.com.tw)

92

年報

瀚宇博德股份有限公司

刊印日期：九十三年三月三十一日

## 本公司發言人：

姓名：束耀先

職稱：行政中心協理

電話：03-4838500

E-MAIL：norman-shu@hannstarboard.com

## 本公司代理發言人：

姓名：黃建樺

職稱：總稽核

電話：03-4838500

E-MAIL：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

觀音工廠地址：桃園縣觀音鄉工業四路九號

電話：03-4838500

樹林工廠地址：台北縣樹林市佳園路二段 155 號

電話：02-26803206

台北聯絡處：台北市民生東路三段 117 號 13 樓

電話：02-25471551(2)

## 辦理股票過戶機構：

名稱：瀚宇德博股份有限公司股務辦事處

地址：台北市民生東路三段 115 號 1 樓

網址：Stock.walsin.com

電話：02-27150016

## 最近年度財務報告簽證會計師：

事務所名稱：勤業眾信會計師事務所

會計師名稱：盧啟昌 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：

海外有價證券掛牌買賣之交易場所名：盧森堡證券交易所(網址：www.bourse.lu)

查詢該海外有價證券資訊之方式：可至「公開資訊觀測站」查詢「公司概況」之「公司海外有價證券基本資料」

公司網址：www.hannstarboard.com

# 目 錄

頁次

<b>壹、致股東報告書</b>	<b>1-2</b>
<b>貳、公司概況</b>	<b>3-22</b>
一、公司簡介	3
二、公司組織	4-11
三、公司資本及股份	12-15
四、公司債(含海外公司債)發行情形	16-22
五、特別股發行情形	22
六、參與發行海外存託憑證之發行情形	22
七、員工認股權憑證之發行情形	22
八、併購辦理情形	22
<b>參、營運概況</b>	<b>23-33</b>
一、業務內容	23-25
二、市場及產銷概況	26-30
三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料	30
四、環境保護支出資訊	31
五、勞資關係	31
六、重要契約	32
七、訴訟或非訴訟事項	32
八、最近年度及截至年報刊印日止公司及子公司重大資產買賣情形	33
<b>肆、資金運用計劃執行情形</b>	<b>34-36</b>
一、計劃內容	34-35
二、執行情形	35-36
<b>伍、財務概況</b>	<b>37-42</b>
一、最近五年度簡明資產負債表及損益表	37-38
二、最近五年度財務分析	39-40
三、最近年度財務報告之監察人審查報告	41
四、最近年度財務報表	41
五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表	41
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	41
七、最近二年度財務預測達成情形	42
<b>陸、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險管理</b>	<b>43-46</b>
一、財務狀況	43
二、經營結果	44
三、現金流量	45
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	45
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劃	45

六、風險管理應分析評估事項-----	45-46
七、其他重要事項-----	46
<b>柒、公司治理運作情形-----</b>	<b>47-48</b>
<b>捌、特別記載事項-----</b>	<b>49</b>
一、關係企業相關資料-----	49
二、內部控制制度執行狀況-----	49
三、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-----	49
四、私募有價證券情形-----	49
五、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-----	49
六、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-----	49
七、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-----	49
八、其他必要補充說明事項-----	49
九、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-----	49

# 壹、致股東報告書

## 一、上年度營業報告書

### (一)營業計劃實施成果

瀚宇博德(股)公司2003年營業收入27.27億元較2002年成長12.36%，稅前利益約301,903千元，稅後純益約達274,103千元，EPS2.55元。

### (二)預算執行情形

單位：新台幣仟元

項 目	2003年度預算	2003年實際數	達成率%
營業收入淨額	2,627,226	2,726,562	103.78
營業成本	2,149,453	2,236,744	104.06
營業毛利	477,773	489,818	102.52
營業費用	211,483	205,028	96.95
營業損益	266,290	284,790	106.95
營業外收(支)淨額	(7,904)	17,113	-216.51
非常利益前稅前淨利	258,386	301,903	116.84
所得稅利益	(21,000)	(27,800)	132.38
稅後損益	237,386	274,103	115.47

### (三)財務收支及獲利能力分析

#### 1.財務收支

- (1). 2003 年度利息收入為新台幣 516 仟元，為定期存款及活期存款之利息收入。
- (2). 2003 年度利息支出為新台幣 23,892 仟元，為公司債、長短期借款利息費用。

#### 2.獲利能力分析

項目	2002年度	2003年度
資產報酬率	5.42%	7.22%
股東權益報酬率	7.81%	12.10%
營業利益占實收資本比率	23.86%	26.50%
稅前純益占實收資本比率	15.00%	28.09%
純益率	5.81%	10.05%
每股盈餘	1.73	2.55

### (四)研究發展狀況

92 年瀚宇博德的研發重點如下：

- (1). 提昇現有 HDI (1+1) 之產能。
- (2). 建構 HDI (2+N+2) 之生產能力。
- (3). 建置研發實驗室。

## 二、九十三年度營業計劃概要

### (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，成為值得客戶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.推動管理理念：標準化、紀律化、數字化。

#### 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：

#### 1.預期銷售數量：

- (1)台灣廠區：2004年之年預估銷售數量總計550萬SF。
- (2)大陸江陰一廠：2004年之年預估銷售數量總計500萬SF。
- (3)大陸江陰一廠：2004年之年預估銷售數量總計200萬SF(預計下半年加入生產行列)。

#### 2.銷售依據：

- (1)全球景氣回春
- (2)筆記型電腦與桌上型電腦替代率持續升高
- (3)消費性電子產品大幅成長
- (4)網路通訊市場開始回溫

### (三)重要產銷政策：

- 1.以最佳的產品組合，滿載工廠產能，確保高獲利率。
- 2.特別加強與客戶共同試產新產品之彈性與能力，並提昇售後服務品質，以有效突顯競爭優勢。

## 貳、公司概況

### 一、公司簡介

(一) 設立登記日期：民國 78 年 3 月 22 日

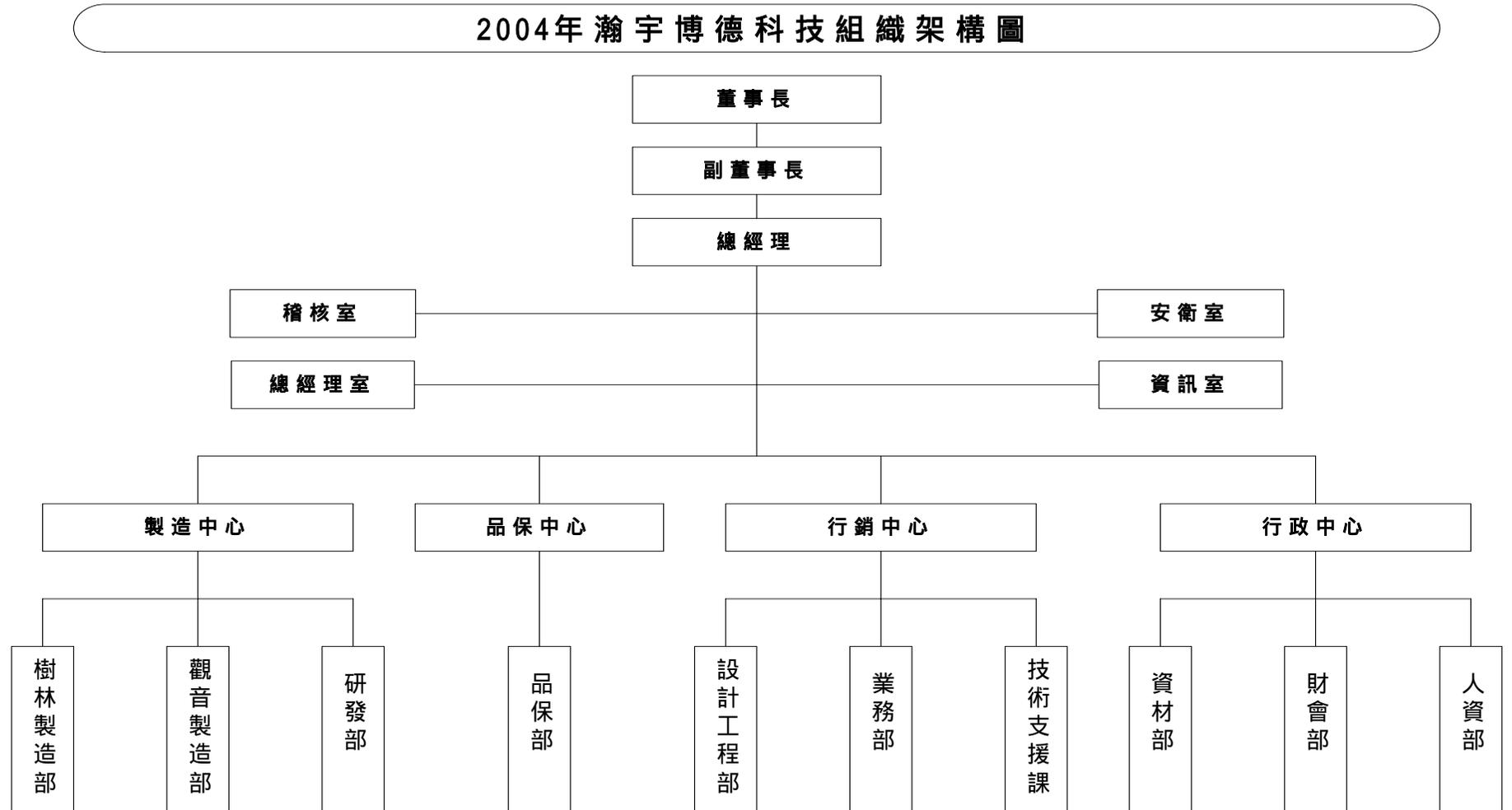
(二) 公司沿革：

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，資本額為新台幣捌仟萬元。
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	12 月	： 本公司更名為瀚宇博德股份有限公司。
民國 91 年	1 月	： 本公司吸收合併新好科技股份有限公司。
民國 92 年	8 月	： 本公司上櫃轉上市
民國 92 年	12 月	： 本公司發行海外可轉換公司債(美金 1,500 萬元)

## 二、公司組織

### (一) 組織系統

#### 1. 組織結構



## 2. 各主要部門所營業務：

主 要 部 門	各 部 門 主 要 職 掌
稽 核 室	1. 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。 2. 對子公司監理作業之規劃與實施。
總 經 理 室	1. 協助總經理訂定公司長期營運方針與發展方向。 2. 兩岸互動協調窗口。 3. 專案之規劃與執行。
安 衛 室	安全衛生之防護。
資 訊 部	資訊系統建構。
製 造 中 心	產品之設計、生產、研發。
行 政 中 心	人事行政、庶務、教育訓練、採購、財會等業務。
品 保 中 心	品保系統之建立，製程及成品之檢驗。
業 務 中 心	產品銷售。

## (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：

## 董事及監察人資料：

93年2月29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			最近年度之酬勞及其他給付(單位：新台幣仟元)
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			股數	持股比例	職稱	
董事長	焦廷標	91.4.08	3年	91.4.08	6,968	0.01%	9,897	0.01%	1,242,513	1.10%	-	-	華新麗華(股)公司董事長、太平洋電線電纜(股)公司常務董事、太平洋建設(股)公司常務董事、華邦電子(股)公司常務董事等	華新麗華(股)公司、華邦電子(股)公司常務董事及華東科技(股)董事等	董事 董事	焦佑衡 焦佑麒	子 子	1,879
董事	焦佑衡	91.4.08	3年	91.4.08	485,726	0.70%	1,155,000	1.02%	7,022	0.01%	-	-	美國金門大學企業管理碩士，華新麗華(股)公司副董事長、華新科技(股)公司董事長等	華新科技(股)公司、瀚宇電子(股)公司、匯僑工業(股)公司、一等高科技(股)公司、華東科技(股)公司董事長及友旺科技(股)公司、瀚斯寶麗(股)公司董事等	董事長 董事	焦廷標 焦佑麒	父 弟	3,451
董事	焦佑麒	91.4.08	3年	87.2.10	652,575	0.94%	923,000	0.82%	0	0.00%	-	-	美國加州州立大學公共行政碩士，瀚宇網俠(股)公司、瀚宇彩晶(股)公司董事長等	瀚宇彩晶(股)公司、瀚斯寶麗(股)公司董事長及華新麗華(股)公司、華東科技(股)公司董事等	董事長 董事	焦廷標 焦佑衡	父 兄	282
董事	華新麗華(註2)(代表人林旺財)	91.6.02	92.5.16 辭任	88.1.25 91.6.10	21,332,049	30.70%	-	-	0	0.00%	-	-	華新麗華(股)公司大陸事業部協理、本部長、科技材料事業部協理、董事長室協理、行政中心協理、董事長室特別助理兼秘書室協理	華新麗華(股)公司協理	無	無	無	493 417
董事	華新麗華(代表人陳震強)	92.4.14	2年	88.1.25 92.4.14	21,332,049	30.70%	39,883,064	35.37%	0	0.00%	-	-	台灣會計師公會會員、華新麗華股份有限公司財務管理中心處長	華新電通(股)公司、瀚宇電子(股)公司監察人等	無	無	無	493 24
董事	林大明	91.4.08	3年	87.4.20	78,777	0.11%	187,753	0.17%	0	0.00%	-	-	大同大學化工系畢，本公司課長、業務經理、副總經理、總經理	無	無	無	無	4,181
董事	束耀先(註1)	92.5.27	1年11月	92.5.27	143,041	0.21%	189,623	0.17%	0	0.00%	-	-	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	無	無	無	無	2,680
董事	朱有義(註1)	92.5.27	1年11月	92.5.27	0	0	0	0.00%	0	0.00%	-	-	逢甲大學畢，華新麗華(股)公司業務部經理、華新科技(股)公司總經理	華新科技(股)公司、匯僑工業(股)公司董事	無	無	無	18
獨立董事	劉明雄(註1)	92.5.27	1年11月	92.5.27	0	0	0	0.00%	0	0.00%	-	-	大專，巨采工程師	聯源投資(股)公司監察人、仲嘉科技(股)公司監察人、倍嘉科技(股)公司、財團法人研揚文教基金會董事	無	無	無	18
董事	黃坤明(註1)	92.5.27	1年11月	92.5.27	0	0	5,300	0.00%	0	0.00%	-	-	大專化學科畢，匯僑工業(股)公司經理、總經理	恆大投資(股)公司董事長、匯僑工業(股)公司董事	無	無	無	18

監察人	漢唐集成 (代表人 王燕群)	91.4.08	3年	88.5.31	2,834,160	4.08%	3,552,833	3.15%	0	0.00%	-	-%	台灣大學電機研究所碩士，漢唐集成(股)公司董事長	漢唐集成(股)公司董事長	無	無	無	246 36
監察人	李敦仁	91.4.08	3年	90.5.7	45,001	0.06%	63,919	0.06%	0	0.00%	-	-%	加州州立大學碩士，歌林(股)公司董事、泰林(股)公司董事	功林數位科技(股)公司董事長	無	無	無	282
監察人	于鴻祺 (註1)	92.5.27	1年11月	92.5.27	0	0	0	0	0	0.00%	-	--%	史丹福大學碩士、普林斯頓大學學士、友利電子(股)公司總經理	華新科技(股)公司監察人、華東科技(股)公司董事、總經理	無	無	無	18

(註1. 92.5.27 補選新任；持股為選任時持股數。註2. 92.5.16 起辭任。註3. 係支付給法人代表之酬勞)

### 1.1. 法人股東之主要股東

法人股東名稱	法人股東之主要股東(股權比例達 10%或股權比例占前十名之股東名稱)	法人股東名稱	法人股東之主要股東(股權比例達 10%或股權比例占前十名之股東名稱)
華新麗華股份有限公司 (截至 92/12/31)	中華郵政股份有限公司 國家金融安定基金管理委員會 勞工保險局 焦佑慧 大澄投資股份有限公司 金澄投資股份有限公司 華邦電子股份有限公司 焦佑麒 焦佑衡 華新麗華(股)職工福利委員會	漢唐集成股份有限公司 (截至 93/2/21)	王燕群 兩儀投資有限公司 陳朝水 中慶工程股份有限公司 李惠文 勞工保險局 陳柏辰 資通投資有限公司 國家金融安定基金管理委員會 陳友安

1.2 法人股東之主要股東屬法人股東代表者：無法適用(茲因法人股東無提供相關資料之意願)

1.3 董事及監察人所具專業知識及獨立性之情形：

姓名	條件 是否具有五年以上商 務、法律、財務或公司 業務所須之工作經驗	符合獨立性情形							備註	
		1	2	3	4	5	6	7		
焦廷標	√		√					√	√	
焦佑衡	√							√	√	
焦佑麒	√							√	√	
林大明	√		√	√	√	√	√	√	√	
束耀先	√		√	√	√	√	√	√	√	
陳震強	√		√	√				√		
朱有義	√		√	√	√	√	√	√	√	
劉明雄	√	√	√	√	√	√	√	√	√	無
黃坤明	√		√	√	√	√	√	√	√	
王燕群	√	√	√	√		√	√	√		
李敦仁	√		√	√	√	√	√	√	√	
于鴻祺	√		√	√	√	√	√	√	√	

(1) 非為公司之受僱人或其關係企業之董事、監察人或受僱人，但其兼任母公司或子公司之獨立董事、獨立監察人者，不在此限。

(2) 非直接或間接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。

(3) 非前二項人員之配偶或其二親等以內直系親屬。

(4) 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、受僱人或持股前五名法人股東之董事、監察人、受僱人。

(5) 非與公司有財務、業務往來之特定公司或機構之董事、監察人、經理人或持股百分之五以上股東。

(6) 非為最近一年內提供公司或關係企業財務、商務、法律等服務、諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構團體之企業主、合夥人、董事（理事）、監察人（監事）、經理人及其配偶。

(7) 非為公司法第二十七條所訂之法人或其代表人。

註：擔任公司獨立董事或獨立監察人者，如有兼任其他公司獨立董事或獨立監察人情事，應備註說明兼任家數。

2.總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料：

93年2月29日

職稱 (註1)	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(註2)	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			最近年度總經理及副總經理之薪資、獎金、特支費及紅利總額(註3)	經理人取得員工認股權憑證情形 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		
總經理	林大明	87.05.11	187,753	0.17%	0	0	-	-%	大同大學化工系畢,本公司課長、經理、副總經理	無	無	無	無	3,899千元	無
協理	陳正傑 (註一)	88.12.01	40,569	0.04%	0	0	-	-%	成功大學航太系畢,本公司課長、經理	無	無	無	無	-	無
協理	勞立華 (註一)	88.12.01	46,336	0.04%	0	0	-	-%	東海大學化工系畢,雅新實業(股)公司協理	無	無	無	無	-	無
協理	賴偉珍 (註一)	88.10.01	122,773	0.11%	3,000	0	-	-%	交通大學管理科學系畢 華通電腦(股)公司經理	無	無	無	無	-	無
協理兼任 財務主管	束耀先 (註一)	89.11.01	189,623	0.17%	0	0	-	-%	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	無	無	無	無	-	無
會計主管	呂芳誠 (註二)	87.03.18	5,899	0.01%	4,000	0	-	-%	東海會計系畢 勤業眾信會計師事務所副理	無	無	無	無	-	無

註一、92.3.27 起申報為經理人；持股為當月申報之持股數。

註二、92.4 月份起申報為經理人；持股為當月申報之持股數。

(三) 董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形：

1. 董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形

職稱 (註1)	姓名	92年度		當年度截至2月29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	焦廷標	560	-	-	-
董事	焦佑衡	83,000	-	22,000	-
董事	焦佑麒	51,000	-	22,000	-
董事 (兼任總經理)	林大明	51,193	-	-	-
董事 (並為大股東)	華新麗華	87,720	-	-	-
董事 (兼任協理、財務主管)	束耀先(註一)	46,582	-	-	-
董事	黃坤明(註一)	5,300	-	-	-
董事	朱有義(註一)	-	-	-	-
獨立董事	劉明雄(註一)	-	-	-	-
監察人	漢唐集成	51,160	-	(51,000)	-
監察人	李敦仁	3,618	-	-	-
監察人	于鴻祺(註一)	-	-	-	-
協理	陳正傑(註二)	(66,025)	-	-	-
協理	勞立華(註二)	30,924	-	(5,000)	-
協理	賴偉珍(註二)	22,013	-	(9,000)	-
會計主管	呂芳誠(註三)	(1,327)	-	(9,000)	-

註一、92.5.27 補選新任；持股為選任時持股數。

註二、92.3.27 起申報為經理人；持股為當月申報之持股數。

註三、92.4 月份起申報為經理人；持股為當月申報之持股數。

註1：持有公司股份總額超過百分之十股東應註明為大股東，並分別列示。

註2：股權移轉或股權質押之相對人為關係人者，尚應填列下表。

2. 股權移轉資訊：

姓名(註1)	股權移轉原因(註2)	交易日期	交易相對人	交易相對人與公司、董事、監察人及持股比例超過百分之十股東之關係	股數	交易價格
呂芳誠	贈與 贈與		呂佳育 呂佳珊	父子 父女	2,000 2,000	21.5 21.5

3. 股權質押資訊：無

(四) 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綜合持股比例：

單位：股；%

轉投資事業 (註)	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
HannStar Board (BVI) Holdings Corp.	19,000,000	100%	0	0	19,000,000	100%
HannStar Board (SAMOA) Holdings Corp.	19,000,000	100%	0	0	19,000,000	100%
瀚宇博德科技(江陰)有限公司	19,000,000	100%	0	0	19,000,000	100%

註：係公司之長期投資。

### 三、公司資本及股份

#### (一)股本來源：

##### 1.股份種類：

單位：股

股份種類	核定股本					備註
	已發行股份			未發行股份	合計	
	已上市(櫃)	未上市(櫃)	合計			
記名式普通股	112,774,732	-	112,774,732	35,225,268	148,000,000	

##### 2.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 股	80,000,000	8,000,000 股	80,000,000	設 立	-	-
81.05	10	40,000,000 股	400,000,000	16,000,000 股	160,000,000	現金增資 80,000,000	-	-
87.10	10	40,000,000 股	400,000,000	40,000,000 股	400,000,000	盈餘轉增資 40,000,000 現金增資 200,000,000	-	註一
88.07	10	64,000,000 股	640,000,000	46,000,000 股	460,000,000	盈餘轉增資 60,000,000	-	註二
89.06	10	64,000,000 股	640,000,000	50,850,000 股	508,500,000	盈餘轉增資 48,500,000 (含員工紅利 2,500,000)	-	註三
90.06	10	78,000,000 股	780,000,000	57,818,761 股	578,187,610	盈餘轉增資 69,687,610 (含員工紅利 8,667,610)	-	註四
90.10	10	78,000,000 股	780,000,000	69,485,427 股	694,854,270	合併增新發行新股 116,666,660	-	註五
91.10	10	138,000,000 股	1,380,000,000	100,102,080 股	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	-	註六
92.10	10	148,000,000 股	1,480,000,000	107,473,232 股	1,074,732,320	盈餘轉增資 73,711,520 (含員工紅利 13,650,280)	-	註七
93.2	10	148,000,000 股	1,480,000,000	112,774,732 股	1,127,747,320	海外可轉換公司債轉換 5,301,500 股	-	-

註一：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。

註二：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。

註三：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。

註四：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

註五：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

註六：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

註七：財政部證券暨期貨管理委員會 92.8.20 台財證一字第 0920137685 號

## (二)股東結構：

93年2月29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	0	3	31	3,164	8	3,206
持有股數	0	2,279,942	69,350,566	25,596,465	15,547,759	112,774,732
持股比例	0	2.02%	61.49%	22.70%	13.79%	100%

## (三)股權分散情形：

每股面額十元

93年2月29日

持 股 分 級	股 東 人 數	持 有 股 數	持 股 比 例%
1 至 999	2,014	448,274	0.40
1,000 至 5,000	779	1,712,721	1.52
5,001 至 10,000	178	1,352,471	1.20
10,001 至 15,000	54	684,798	0.61
15,001 至 20,000	35	655,008	0.58
20,001 至 30,000	33	831,327	0.74
30,001 至 50,000	30	1,171,286	1.04
50,001 至 100,000	35	2,605,242	2.31
100,001 至 200,000	17	2,575,059	2.28
200,001 至 400,000	5	1,537,023	1.36
400,001 至 600,000	1	462,000	0.41
600,001 至 800,000	4	2,877,197	2.55
800,001 至 1,000,000	3	2,769,000	2.45
1,000,001 以上自行視實際情況分級	18	93,093,326	82.55
合 計	3,206	112,774,732	100%

#### (四)主要股東名單：

股份 主要 股東名稱	持 有 股 數	持 股 比 例
華新麗華(股)公司	39,883,064	35.37%

#### (五) 最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料：

項 目	年 度		91 年	92 年	當年度截至 93 年 3 月 31 日
	每股 市價	最 高		35.00	41.40
最 低			14.70	12.80	32.1
平 均			23.77	25.08	38.95
每股 淨值	分 配 前		21.62	22.01	23.87
	分 配 後		20.14	18.67(註)	不適用
每股 盈餘	加權平均股數		100,102,080 股	107,473,232 股	109,733,975 股
	每股盈餘(調整前)		1.73	2.55	0.85
	每股盈餘(調整後)		1.58	2.27	不適用
每股 股利	現金股利		0.6	1.0(註)	不適用
	無償 無償配股		0.6	1.0(註)	不適用
	配股 資本公積配股		-	-	不適用
	累積未付股利		-	-	-
投資 報酬 分析	本益比		13.74	10.62	不適用
	本利比		39.62	27.09	不適用
	現金股利殖利率		0.03	0.04	不適用

註：92 年盈餘分配案業經董事會於 93 年 2 月 10 日核議通過，每股配發現金股利約 1.0 元、股票股利約 1.0 元，惟尚未經股東會決議。股利之分派依截至 93/1/31 止本公司已發行股份為一〇七、六六七、四二六股為計算基礎，如嗣後因可轉換公司債持有人依發行及轉換辦法轉換，致影響流通在外股份數量，股東之配股率因此發生變動者，擬提請股東會授權董事會全權處理。

#### (六) 公司股利政策及執行狀況

##### 1. 公司股利政策

(1) 依公司章程第廿四條之規定，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，其餘除依股東會決議保留部份外依下列比例分配之：

- A. 股東紅利百分之八十八。
- B. 員工紅利百分之十。
- C. 董事監察人酬勞百分之二。

(2) 本公司目前產業發展屬成長階段，未來數年皆有擴充之計劃暨資金之需求，故盈餘之分派除依本公司章程第廿四條之規定辦理外，當年度分派之股東股息及紅利中以現金股利發放之比例不超過百分之二十為原則，其餘以股票股利方式發放之；惟公司自外界取得足夠資金支應該年度資金需求時，上述發放現金比例得酌予提高，但以不超過百分之五十為限。

前項所列，公司得依當年度實際營運情況並考量次一年度之資本預算規劃，決定最適當之股利政策及發放方式。

## 2. 本次股東會擬提議股利分派情形：

九十二年度盈餘擬分配股東紅利二一五、三三四、八四六元(每股股票股利約 1 元、現金股利約 1 元)、員工紅利二四、四六九、八六 0 元、董事監察人酬勞四、八九三、九七四元，其中擬提撥股東紅利一 0 七、六六七、四二 0 元及員工紅利二四、四六九、八六 0 元共計一三二、一三七、二八 0 元，依公司法第二四 0 條之規定轉增資，發行新股一三、二一三、七二八股。

### (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

	本次股東會(92 年)	
無償配股數	每仟股配發約 100 股	
對公司營業績效之影響	充實營運資金，每年可減少利息支出約 3,832 仟元	
對公司每股盈餘之影響	分配前	分配後
	2.55	2.27

### (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，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，其餘除依股東會決議保留部份外依下列比例分配之：

- A. 股東紅利百分之八十八。
- B. 員工紅利百分之十。
- C. 董事監察人酬勞百分之二。

#### 2. 董事會通過之擬議配發員工分紅等資訊：

##### (1). 配發員工現金紅利、股票紅利及董事、監察人酬勞金額：

配發員工現金紅利 0 元，配發員工股票紅利總金額 24,469,860 元及董事、監察人酬勞金額為 4,893,974 元。

##### (2). 擬議配發員工股票紅利股數及其占盈餘轉增資之比例：

配發員工股票紅利總股數為 2,446,986 股，占盈餘轉增資 13,213,728 股之 18.52%。

##### (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：2.28 元

#### 3. 上年度盈餘用以配發員工紅利及董事、監察人酬勞情形：

上年度員工紅利實際配發：13,650,280 元

上年度董事、監察人酬勞實際配發：2,730,057 元

原董事會通過之擬議配發與實際差異：無差異

### (九) 公司買回本公司股份情形：無

#### 四、公司債(含海外公司債)發行情形：

##### (一)公司債辦理情形

公 司 債 種 類		90 年第一次有擔保公司債
發行(辦理)日期		90 年 2 月
面 額		NT\$1,000,000
發行及交易地點		不適用
發 行 價 格		票面金額發行
總 額		NT\$220,000,000
利 率		5.44%
期 限		5 年期到期日：95 年 2 月 1 日
保 證 機 構		華南商業銀行仁愛路分行
受 託 人		大安銀行信託部(該行現已併入台新銀行)
承 銷 機 構		無
簽 證 律 師		陳長
簽 證 會 計 師		盧啟昌、余鴻賓
償 還 方 法		到期一次還本
未償還本金		NT\$220,000,000
贖回或提前清償之條款		無
限 制 條 款		無
信用評等機構名稱、評等日期、公司債評等結果		不適用
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	不適用
	發行及轉換(交換或認股)辦法	不適用
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		對股權並無稀釋情形且可強化財務結構，對股東權益應有正面之助益
交換標的委託保管機構名稱		不適用

公 司 債 種 類		92 年 第 一 次 無 擔 保 海 外 轉 換 公 司 債
發 行 ( 辦 理 ) 日 期		92 年 12 月 2 日
面 額		美 金 10,000 元 或 其 整 倍 數
發 行 及 交 易 地 點		美 國、歐 洲、及 亞 洲 各 國 ( 不 包 括 中 華 民 國 ) 發 行 ; 盧 森 堡 交 易 所 掛 牌
發 行 價 格		依 面 額 十 足 發 行
總 額		USD15,000,000
利 率		0%
期 限		5 年 期 ; 到 期 日 : 97 年 12 月 2 日
保 證 機 構		無
受 託 人		JPMorgan Chase Bank
承 銷 機 構		第 一 商 業 銀 行 國 際 金 融 業 務 分 行 一 銀 證 券 股 份 有 限 公 司
簽 證 律 師		宏 鑑 法 律 事 務 所
簽 證 會 計 師		勤 業 眾 信 會 計 師 事 務 所
償 還 方 法		除 本 公 司 已 提 前 贖 回 本 債 券、債 券 持 有 人 已 於 本 債 券 期 滿 前 行 使 轉 換 權 利 或 本 公 司 已 買 回 本 債 券 並 加 以 註 銷 外，本 公 司 將 於 到 期 日 時 按 面 額 償 還 本 金
未 償 還 本 金		美 金 9,540,000 元
贖 回 或 提 前 清 償 之 條 款		1. 本 債 券 發 行 滿 一 年 後 之 翌 日 至 到 期 日 前 十 日 止，遇 有 發 行 公 司 之 普 通 股 股 價 在 臺 灣 證 券 交 易 所 之 收 盤 價 格 ( 以 當 時 匯 率 換 算 為 美 元 )，連 續 二 十 個 營 業 日 超 過 當 時 轉 換 價 格 ( 以 定 價 日 固 定 匯 率 換 算 為 美 元 ) 之 130% 時，發 行 公 司 得 以 面 額 將 流 通 在 外 之 債 券 全 部 贖 回。 2. 流 通 在 外 之 公 司 債 總 額 低 於 原 發 行 總 額 之 10% 時，發 行 公 司 得 以 面 額 將 流 通 在 外 之 債 券 全 部 贖 回。 3. 當 我 國 稅 法 變 更，致 使 發 行 公 司 因 本 債 券 而 增 加 稅 賦 負 擔 時，發 行 公 司 得 以 面 額 將 流 通 在 外 之 債 券 全 部 贖 回。
限 制 條 款		本 債 券 自 發 行 日 起 三 十 日 內 不 得 進 行 轉 換
信 用 評 等 機 構 名 稱、評 等 日 期、公 司 債 評 等 結 果		不 適 用
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	USD5,460,000
	發 行 及 轉 換 ( 交 換 或 認 股 ) 辦 法	詳 如 後 附 件
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 海 外 轉 換 公 司 債 流 通 餘 額 計 算，若 全 數 轉 換 為 普 通 股，則 需 發 行 9,263,067 股， 占 已 發 行 股 份 總 數 比 率 為 8.21%，對 股 東 權 益 影 響 有 限
交 換 標 的 委 託 保 管 機 構 名 稱		無

附件

瀚宇博德股份有限公司

92 年度第一次海外無擔保轉換公司債發行辦法

一、發行公司名稱

瀚宇博德股份有限公司（以下簡稱“瀚宇博德”或“發行公司”）。

二、發行目的

本次發行目的為汰舊換新、新增設備、償還借款及轉投資海外子公司所需資金。

三、發行總額

本次發行額度以不超過美金壹仟伍佰萬元為限，實際發行金額授權董事長依市場狀況決定之。

四、發行方式

本債券將於中華民國以外地區依當地法令發行之，並全數對外公開發行。

五、公司債種類、面額及發行價格

本債券為記名式無擔保轉換公司債，依面額十足發行。每張債券面額暫定為美金壹萬元或其整倍數。

六、發行日

預定於中華民國證券暨期貨管理委員會核准後三個月內發行，必要時再向證期會申請展延三個月。

七、到期日

自發行日起滿五年之日為到期日。

八、轉換凍結期

本債券自發行日起三十日內不得進行轉換。

九、上市地點

盧森堡證券交易所。

十、票面利率

票面利率 0%。

十一、發行公司贖回辦法

（一）本債券發行滿一年後之翌日至到期日前十日止，遇有發行公司之普通股股價在臺灣證券交易所之收盤價格（以當時匯率換算為美元），連續二十個營業日超過

當時轉換價格（以定價日固定匯率換算為美元）之 130%時，發行公司得以面額將流通在外之債券全部贖回。

- (二) 流通在外之公司債總額低於原發行總額之 10%時，發行公司得以面額將流通在外之債券全部贖回。
- (三) 當我國稅法變更，致使發行公司因本債券而增加稅賦負擔時，發行公司得以面額將流通在外之債券全部贖回。

## 十二、債券持有人賣回辦法

- (一) 債券持有人得於本債券發行屆滿三、四、五年時，以本債券之面額將本債券賣回給發行公司。
- (二) 發行公司之普通股自台灣證券交易所下市時，債券持有人得以本債券之面額將本債券賣回給發行公司。

## 十三、註銷

本債券如已贖回、買回或行使轉換權，將被註銷，不再發行。

## 十四、本金之償還

除下列情形外，發行公司將於到期日時按面額償還本金：

- (一) 發行公司已依第十一條規定提前贖回本債券；
- (二) 債券持有人已依第十六條規定於本債券期滿前行使轉換權利；或
- (三) 發行公司已買回本債券並加以註銷。

## 十五、轉換標的

債券持有人得將本債券轉換為瀚宇博德新發行之普通股股份。

## 十六、轉換規定

- (一) 除已提前贖回、買回、註銷及依法令規定之停止過戶期間外，本債券持有人得於發行日起三十日後至本債券到期日前三十日止，隨時依有關法令及受託契約規定，向發行公司請求轉換為發行公司之普通股股份。
- (二) 依前項規定請求轉換者，其可轉換為普通股股數之計算基礎為：以債券本金乘以定價日固定之匯率，除以請求轉換時之轉換價格。轉換後不足一股之部份，發行公司將不以現金或其他方式支付差額。
- (三) 除受託契約另有規定外，前述轉換權之行使依目前中華民國有關法令對停止過戶之規定，於發行公司股東常會開會前六十日內，股東臨時會開會前三十日內，或公司決定分派股息及紅利或其他利益之基準日前五日內，不得為之。又自發行公司向交易所洽辦無償配股停止過戶除權公告日、現金股息停止過戶除息公告日或現金增資認股停止過戶除權公告日至少前三個營業日起，至權利分派基準日止之期間亦停止轉換。
- (四) 請求轉換程序
  1. 債券持有人請求轉換本債券時，須備妥轉換通知書，檢同本債券及中華民國法令要求及受託契約規定之文件或證明，經由轉換代理人向瀚宇博德提出轉換申請，並於送達之時生轉換之效力。發行公司受理轉換通知書後，應依受

託契約及發行辦法將申請轉換之公司債持有人登載於股東名簿，並應於轉換通知書送達後之五個營業日內，發給普通股股票。

2. 前述有關中華民國轉換之法令如有變更時，應依修法後之法令辦理。

#### (五) 轉換價格

##### 1. 發行時之轉換價格

以本公司普通股於定價基準日九十二年十一月十四日當日於台灣證券交易所集中交易市場之收盤價格新台幣 33.3 元之 105%訂定之，原始每股轉換價格訂定為新台幣 35 元，以定價日當日美元兌新台幣匯率 33.984 換算之。

##### 2. 轉換價格之調整

本債券發行後轉換價格將於下列事件發生時進行調整：

(1) 本債券發行後，當瀚宇博德普通股股數發生變動時(包括但不限於現金增資、現金增資參與發行海外存託憑證、無償配股、員工紅利轉增資情形)，轉換價格應依以下公式調整(向下調整，向上則不予調整)，並按轉換價格調整之差異溯及既往加發普通股股票(計算至新台幣角為止，分以下四捨五入)：

$$\text{調整後轉換價格} = \text{調整前轉換價格} \times \frac{\text{ENS} + \frac{\text{PNI} \times \text{NNS}}{\text{P}}}{\text{ENS} + \text{NNS}}$$

其中，ENS = 已發行之股數

NNS = 新發行之股數

PNI = 新股每股發行價格

P = 每股時價

(2) 本債券發行後，當瀚宇博德分配現金股利佔實收資本之比率若有超過百分之十五者，應就其超過部分於除息基準日按下列公式調降轉換價格：

$$\text{調整後轉換價格} = \text{調整前轉換價格} - (\text{C} - 15\%) \times 10$$

其中，C = 發放普通股現金股利占實收資本之比率

(3) 瀚宇博德辦理合併他公司發行新股予被合併公司之股東時，轉換價格不予調整。

##### 3. 轉換價格重新訂定

除依上述 2. 調整轉換價格外，另分別以發行日屆滿一、二、三、四年(民國 93、94、95、96 年)之當日為基準日，若在基準日之前連續 20 個營業日之發行公司普通股在台灣證券交易所集中交易市場平均收盤價乘以當時匯率換算之美元平均收盤價格低於以定價日固定匯率換算之美元轉換價格，則重新設定轉換價格(向上則不予調整)，該轉換價格為依下列標準所訂參考價格取孰低者之 105% 訂定之：(1) 基準日前 20 個營業日，並含基準日發行公司普通股於台灣證券交易所集中交易市場收盤價格之平均數；或(2) 發行公司普通股於基準日當日於台灣證券交易所集中交易市場之收盤價格。惟重新設定之轉換價格應以不低於發行時轉換價格(可因公司普通股股份總額發生變動而調整)之 80%為限。

##### 4. 特別轉換價格

發行公司得訂定債券持有人行使賣回權及本債券到期日之前 30 日為特別轉換價格調整基準日，若在特別轉換價格調整基準日之前連續 10、15、20 個營業日之發行公司普通股在台灣證券交易所集中交易市場平均收盤價乘以當時匯率換算之美元平均收盤價格（取孰低者）低於以定價日固定匯率換算之美元轉換價格，則發行公司得以該美元平均收盤價之 90.91%訂定特別轉換價格，該特別轉換價格不適用前述 80%之限制；惟按該特別轉換價格所轉換股份，其以時價計算之金額，以不高於發行公司該次受行使賣回權或到期日應支付之債券面額、當期應計票面利息及利息補償金之合計總額之 110% 為限。

特別轉換價格之適用期間，限定為自特別轉換價格調整基準日後第 6 個營業日起之 7 個營業日內，期滿仍回歸原有轉換價格。

#### （六）轉換年度有關股利之歸屬

1. 債券持有人在轉換前不得享有股利，轉換後持有發行公司普通股所享有依法分派股利之權利，與發行公司其他普通股股東相同。
2. 債券持有人於當年度配息基準日後請求轉換者，不得參與當年度股東會決議發放之前一年度股利，而應參與次一年度股東會決議發放之本年度股利。
3. 債券持有人於當年度配息基準日（含）以前請求轉換者，可參與當年度股東會決議發放之前一年度股利。

### 十七、準據法

本債券之發行、管理及處分，依美國紐約州法辦理。但本債券之核准發行及轉換權之行使，應依中華民國法令辦理並受中華民國法令之限制。

### 十八、稅捐

- （一）所得稅：現行稅法規定，非中華民國境內居住之個人及在中華民國境內無固定營業場所之營利事業，其股利、利息及溢價所得應扣繳 20%之稅率。
- （二）證券交易稅：債券持有人於出售轉換後持有之股票時，須負擔售出總額 0.3%之證券交易稅。
- （三）前述所得稅及證券交易稅係依中華民國稅法規定辦理，日後若相關法令有所變更，應依當時之規定辦理。

### 十九、銷售限制

本債券之銷售依美國、歐洲、及亞洲各國（不包括中華民國）一般規定辦理。同時除非中華民國法令明文准許，承銷商同意不在中華民國境內銷售本債券。

### 二十、承銷商及其他有關機構名單

國外主辦承銷商：第一商業銀行國際金融業務分行

國內送件承銷商：一銀證券股份有限公司

受託人及付款暨轉換機構：JPMorgan Chase Bank

(二)轉換公司債資料

公司債種類		第一次海外無擔保轉換公司債	
年度 項目		92 年	截至 93 年 3 月 31 日
轉換公司債 市價	最 高	117	117
	最 低	100	100
	平 均	N/A	N/A
轉 換 價 格		新台幣 35 元	
發行 ( 辦 理 ) 日 期 及 發 行 時 轉 換 價 格		92 年 12 月 2 日 發 行 , 發 行 時 轉 換 價 格 為 新 台 幣 35 元	
履 行 轉 換 義 務 方 式		發 行 新 股	

(三)交換公司債資料：無。

(四)總括申報發行公司債情形：無。

(五)附認股權公司債資料：無。

**五、特別股發行情形：無**

**六、參與發行海外存託憑證之發行情形：無**

**七、員工認股權憑證之發行情形：無**

**八：併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無**

## 參、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

多層次印刷電路板及單面雙面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	90 年度		91 年度		92 年度	
	營業額	營業比重	營業額	營業比重	營業額	營業比重
雙面印刷電路板	2,205	0.13%	147,692	6.08%	124,262	4.56%
多層印刷電路板	1,629,408	99.01%	2,264,218	93.28%	2,588,482	94.94%
其他 ( N R E )	14,129	0.86%	15,445	0.64%	13,818	0.50%
合計	1,645,742	100.00%	2,427,355	100.00%	2,726,562	100.00%

##### 3. 目前之商品項目：印刷電路板

##### 4. 計劃開發之新商品：

印刷電路板隨積體電路與電子構裝技術的更新和突破，及電腦、資訊與通訊系統產業的急速發展，進而產生因應的變革，如汽車、儀器、通訊器材、機器設備、電腦及處理系統、軍事及航太系統設備、消費性電子產品等，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。本公司為因應下游產業之需求，瀚宇博德在 2004 年之研發重點如下：

(1) 高頻通訊產品研究開發。

(2) 建構 HDI (2+N+2) 之生產能力。

(3) 建置研發實驗室。

(4) 配合母公司次集團 PSA (PASSIVE SYSTEM ALLIANCE) 共同開發新產品，實踐對客戶 ONE-STOP SHOPPING 的目標。

## (二) 產業概況

全球 PCB 產業預估到 2005 年可達到 626 億美元，年複合成長率(CAGR)達 8.89%。其中 IC 基板與 HDI 多層板，年複合成長率(CAGR)各為 20%和 25%，是未來成長性最高的產品。

2003年隨著落腳華東地區的台灣PCB廠產能開出，大陸PCB產值將達54.88億美元成長近22%，也首次超越美國的51.22億美元，為全球第二，並僅次於日本的88.95億美元。加上大陸申辦2008年奧運、2010年世博會成功，可望帶動未來5-10年內，大陸內需市場的龐大商機，因此大陸世界工廠的地位確立，中國大陸電子產業的基礎愈發穩固。

Centrino 推出讓筆記型電腦機種更加「多樣化」、「行動化」加上「價格」亦持續逼近桌上型電腦，加速筆記型電腦與桌上型電腦的替換效應。過去前年全球經濟景氣持續不振，但筆記型電腦（NB）產業卻依舊有 10% 15%的亮麗成長。2003 年全球 NB 市場約可成長 30%，台灣目前共有 11 家 NB 廠商，均在長江三角洲地區設立生產據點，長江三角洲將取代台灣，成為全球第一 NB 生產重鎮。2003 年全球 NB 將有 45%出自大陸 大陸 9 成 NB 出貨量集中在長江三角洲，亦即長江三角洲的 NB 生產帶中，佔全球出貨比重超過 4 成。

軟性印刷電路板在彩色及手機相機功能推升下需求明顯回升，相關廠商 2004 年上半年業績成長可期，除因摺疊式手機增加而使軟板需求成長外，COF 的應用亦提升需求。目前全球前 5 大手機廠均直接或間接來台下單，但目前台灣廠商全球市佔率僅 8%，未來成長空間仍然相當寬廣。

2004 年將是軟硬結合板發展上關鍵的一年，一部 30 萬畫素的照相機模組而言，約需使用 2 片軟板，若是畫數更提高時，則需要量更多。若以層數來區分，黑白的手機只需要兩層軟板即可滿足訊號需求，但是 65,534 色以上的顯像需求，則需四層的高階軟板或是 2+2 層的軟板來完成。未來在手機或是其它下游產品帶動下，功能和特性要求繁複、產品穩定度要求提高，軟硬板產品的表現將愈受重視。軟硬板的市場接受度，決定軟硬板對軟板的取代程度，另外手機廠商對軟硬板設計採用程度、軟硬板的研發時程等因素，亦將影響軟硬板普及與否，預期軟硬板將有市場潛力存在。

## (三) 技術及研發概況

### 1. 研發費用及其占營業總額之比率：

單位：仟元

項目	92 年度	截至 93 年 3 月 31 日
研發費用	10,870	2,098
營業收入	2,726,562	594,501
研發費用占營業收入之比率	0.40%	0.35%

## 2. 成功開發之技術或產品：

92 年度已開發成功 HDI 之 1+N+1 的製程能力的基礎，未來將朝提升產能及品質的方向努力，在 HDI 之 2+N+2 製程則擬先朝 Stacked via & Skipped via 之製程開發。

## (四) 長短期業務發展計劃

### 1. 長期業務發展計劃：

- (1) 推動軟板製造，順利協助並提高客戶在消費性電子及資訊家電產品市場的競爭力。
- (2) 走向軟硬結合板市場，以「軟、硬、軟硬結合」三合一完整產業鏈，建立瀚宇博德再次成長的基礎與動力。

### 2. 短期業務發展計劃：

為了實現瀚宇博德永續經營的承諾，將原有產品做強做大，提高筆記型電腦用板的全球佔有率，並增加瀚宇博德與客戶間的依存度，共同攜手創造美好的前景。

## 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	90 年度		91 年度		92 年度	
		銷售金額	比例	銷售金額	比例	銷售金額	比例
台灣		1,290,951	78.45%	1,517,899	62.53%	1,340,163	49.15%
亞洲		286,401	17.40%	278,367	11.47%	1,202,999	44.12%
美洲		50,049	3.04%	612,791	25.25%	156,271	5.73%
歐洲		18,341	1.11%	18,298	0.75%	27,129	1.00%
澳洲		-	-	-	-	-	-
合計		1,645,742	100%	2,427,355	100%	2,726,562	100%

#### 2.市場佔有率：

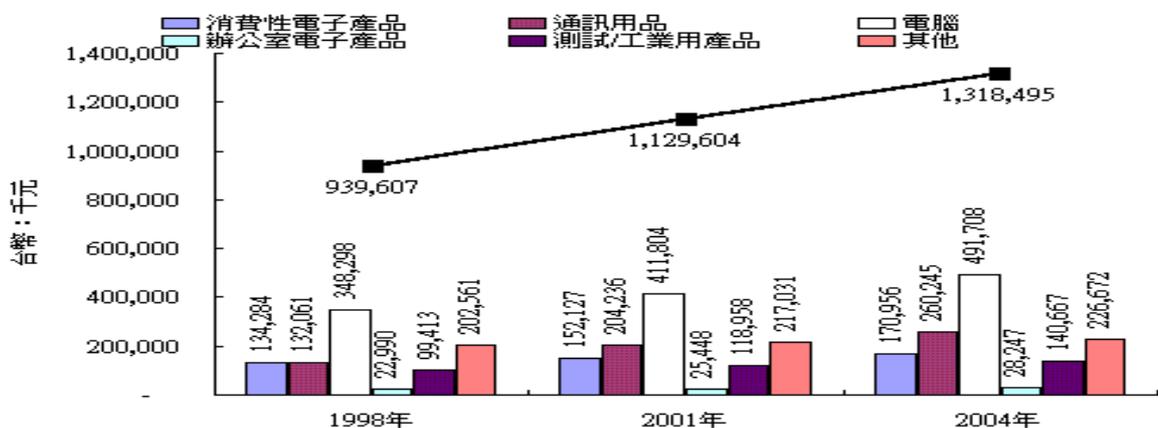
單位：新台幣百萬元

年度	90 年度	91 年度	92 年度
本公司 PCB 銷售總值	1,645	2,427	2,727
國內廠商 PCB 銷售總值	120,000	135,000	149,800
本公司之市場佔有率	1.37%	1.80%	1.82%

#### 3.市場未來之供需狀況與成長性

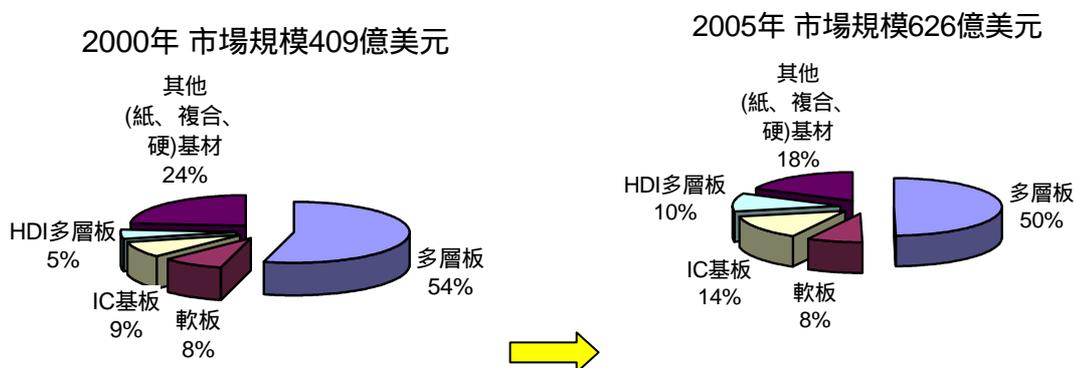
隨著資訊爆炸的時代來臨，帶領著人們走向科技時尚新潮的尖端，尤其是低價電腦盛行時，更造就資訊時代的巔峰。然而隨著通訊產品的日新月異，帶動了消費性電子產品的興起，未來在電子產品使用與設計上，已經將 3C 慢慢合而為一，並以方便、易於操作最獲消費者的青睞，全球的環境正籠罩在一片「通訊帶給人們便利」的思緒中，衍生出的個人電腦、個人通訊系統、數位電子等通訊產品，在全球的銷售量年年增加(如下圖)，估計 2004 年會成長約 16.7% 達 1 兆 3,184 億美金，其中電腦、通訊產品與消費性電子產品的成長幅度頗高，合計從 1998 年的 614.6 億美金，成長到 2001 年的 768.1 億美金，預計到 2004 年會有 29.3% 的成長率，達 992.9 億美金。

全球電子產品生產產值推估



資料來源：NRI based on MITI, REED, EIAJ/TPCA(2000/02)

根據 PRISMARK 的統計資料預估到 2005 年可達到 626 億美元(如下圖)，年複合成長率 (CAGR)達 8.89%，其中多層板的比重將由 2000 年的 54.3%降至 2005 年的 49.9%，但 IC 基板與 HDI 多層板卻將由 8.6%與 5.1%大幅增至 14.0%與 10.3%，年複合成長率(CAGR)各為 20%和 25%，是未來成長性最高的產品。



#### 4. 競爭利基及影響發展遠景之因素：

##### (1) 競爭利基：

瀚宇博德的競爭利基主要維繫於良好的客戶服務能力與高彈性的製造能力。

##### (2) 有利因素：

- A. 台灣 Notebook 產業之出貨量仍將持續成長。
- B. 由 NB 產業培養出生產多層板之豐富經驗，降低跨入通訊及網路設備多層板之門檻。
- C. 台灣印刷電路板技術純熟，國際大廠紛紛來台採購，將使台灣訂單大幅成長。
- D. 大陸廠已建置完成，可有效滿足主要客戶西進需求。

##### (3) 不利因素

- A. 目標市場中所面臨之競爭對手多為國內前 10 大之印刷電路板製造商。  
因應對策：特別加強與客戶共同試產新產品之彈性與能力，並提昇售後服務品質，以有效突顯競爭優勢。
- B. Notebook 低價化趨勢衝擊公司獲利程度。  
因應對策：以最佳的產品組合，滿載新廠產能，以確保高獲利率。

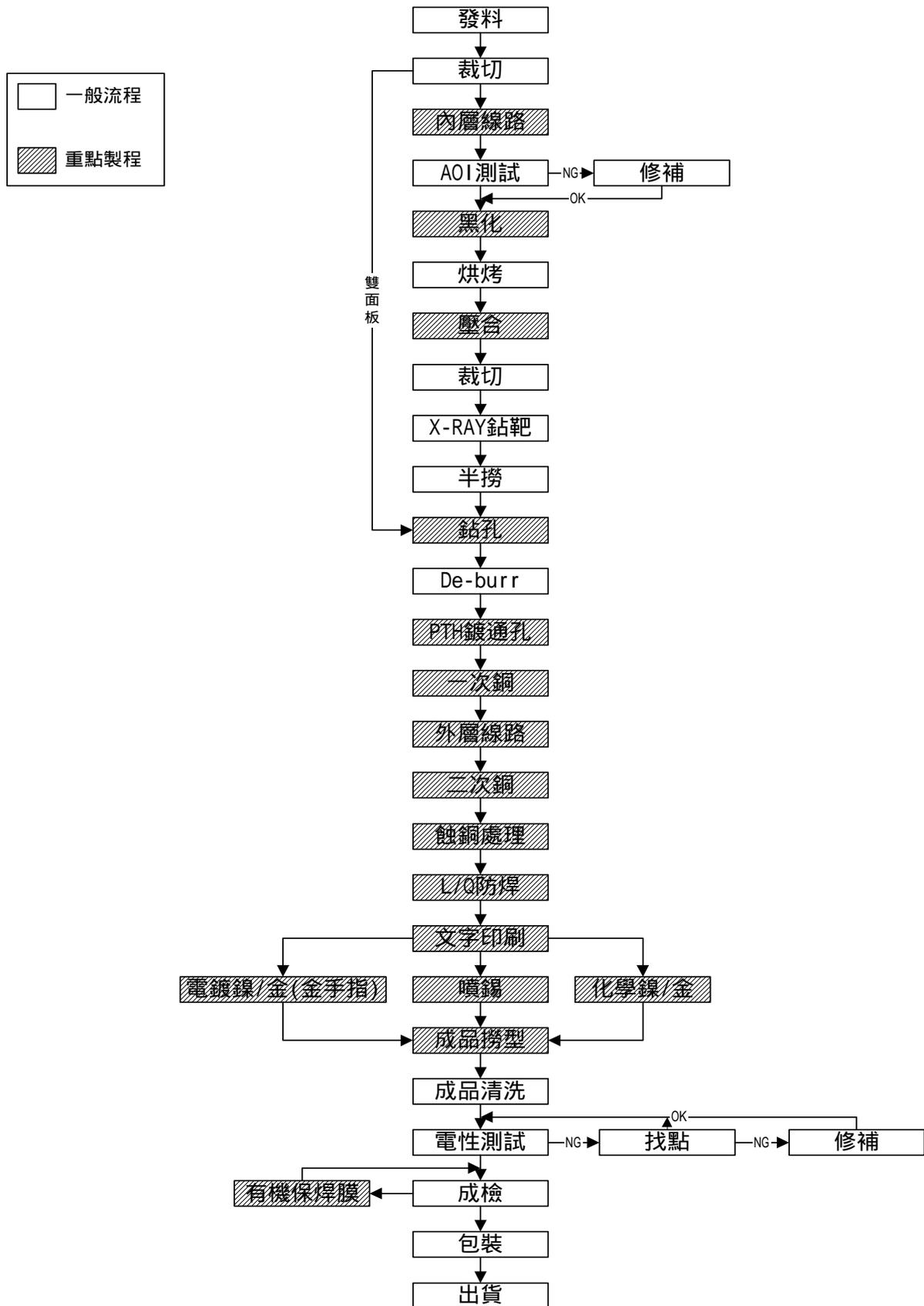
#### (二) 主要產品之重要用途及產製過程：

##### 1. 主要產品之重要用途

主要產品		主要用途
硬式印刷 電路板	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。

2. 產製過程：

瀚宇博德股份有限公司  
印刷電路板製作流程簡介



### (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	台灣銅箔、台日古河
乾膜	長興化學
油墨	柏鉅、育祥
化學藥水類	伊希特化,台灣希普勵

### (四)最近二年主要進銷貨客戶名單

#### 1.主要銷貨客戶名單：

單位：新台幣仟元

客 戶	91 年		92 年	
	金 額	佔全年度銷貨淨額比率	金 額	佔全年度銷貨淨額比率
廣 達	435,177	17.93%	357,296	13.10%
大 眾	406,629	16.75%	218,129	8.00%
仁 寶	242,928	10.01%	136,893	5.02%
達 豐	234,841	9.67%	642,802	23.58%

增減變動說明：

- (1)廣達：於自 92 年下半年起大量移往大陸松江組裝(達豐)，故銷貨降低。
- (2)達豐：同上述，故銷貨大量增加。
- (3)大眾：因售價降低要求速度及幅度過快，自 92 年下半年起無法繼續合作，已無後續生意往來，故銷貨量減少。
- (4)仁寶：於 92 年下半年大量移往大陸昆山組裝，且要求當地供貨，故 92 年銷售降低。

#### 2.主要進貨廠商名單：

單位：新台幣仟元

廠 商	91 年		92 年	
	金 額	佔全年度進貨淨額比率	金 額	佔全年度進貨淨額比率
南亞塑膠	172,093	17.88%	64,064	4.77%
台燿科技	296,840	30.85%	440,019	32.79%

增減變動說明：因公司基材更換(由 Tg140°C 更換為 Tg150°C)，故於 91 年 9 月起基板及膠片由南亞塑膠轉由台燿科技供應。

**(五)最近二年度主要產品生產及銷售量值：**

數量單位：平方呎 金額單位：新台幣仟元

產能 主要商品	91 年度			92 年度		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
印刷電路板	4,800,000	4,022,763	1,981,142	4,800,000	5,029,279	2,208,396

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表**

數量單位：平方呎 金額單位：新台幣仟元

年度 銷售量值	91 年度				92 年度			
	內 銷		外 銷		內 銷		外 銷	
主要商品	量	值	量	值	量	值	量	值
雙面印刷電路板	17,976	6,796	388,528	140,896	46,162	18,436	269,182	105,826
多層印刷電路板	2,523,322	1,504,774	1,065,047	759,444	2,672,129	1,301,248	1,923,427	1,242,688
其他		6,329		9,116		20,479		37,885
合 計	2,541,298	1,517,899	1,453,575	909,456	2,718,291	1,340,163	2,192,609	1,386,399

**三、 最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料**

92 年 3 月 31 日

年度		91 年	92 年	截至 93 年 3 月 31 日止
員 工 人 數	生產	740	752	745
	銷售	18	16	18
	行政	49	52	49
	合計	807	820	812
平均年歲		32 歲	33 歲	32 歲
平均服務年資		3 年	3 年	3 年
學歷分佈比率	博士	-		
	碩士	0.62%	0.73%	0.74%
	大專(大學)	26.15%	22.2%	28.94%
	高中	40.52%	38.41%	40.15%
	高中以下	32.84%	38.66%	30.17%

## 四、環境保護支出資訊

(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及處分總額，及未來因應對策  
本公司一向致力於環境污染之防治工作，最近年度及截至 93 年 3 月 31 日止並未有任何因  
污染環境所受之損失及處分情形。

## 五、勞資關係

### (一)員工福利措施及其實施情形：

本公司全體從業人員平日享有之福利計有

1. 平均年薪 14 個月
2. 月 / 季 績效獎金
3. 實施員工分紅入股
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. 員工宿舍及交通車服務
7. 三節獎金及婚喪喜慶補助（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
11. 員工旅遊

### (二)員工進修、訓練及其實施情形：

1. 公司培訓員工職能方式可分為

(1)新人教育訓練(2)職前訓練(3)公司內訓(4)在職訓練(5)公司外訓(6)集團內訓

2. 92 年度瀚宇博德教育訓練總表及 93 年度規劃

	2003 年	2004 年
課程次數	45	56
課程時數	265.5	317
參加人數	1,290	1,370
總人時數	15,378	20,196

### (三)退休制度及其實施情形：

本公司訂有員工退休辦法，依照勞基法規定以薪資總額之 2.76%提撥員工退  
休金，並以本公司勞工退休準備金監督委員會名義儲存於中央信託局專戶。

### (四)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，並函報主管機關以達到雇主與勞工溝通橋樑。

### (五)最近年度及截至年報刊印日止因勞資糾紛所受損失：

本公司創立以來即秉持誠信、負責態度，致力於員工福祉，而各項福利措施  
也有權責單位負責執行實施，致勞資雙方之間相處融洽。

### (六)未來可能發生勞資糾紛損失之估計金額及因應措施：無。

## 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
借款合同	中華開發工業銀行(股)公司	92/04/28~97/04/28	土地、廠房第二順位抵押長期借款	無
借款合同	公司債投資者	90/02/01-95/02/01	公司債	無
借款合同	海外轉換公司債投資者	92/12/02-97/12/02	海外轉換公司債	無

## 七、訴訟或非訴訟事項：無

八：最近年度及截至年報刊印日止公司及子公司重大資產買賣情形：

(一)取得重大資產資料：

93年3月31日

資產名稱	取得年月	購價	賣方	與公司之關係	使用情形
元大萬泰基金	92/01-92/11	351,000仟元	元大證券投資信託股份有限公司	本公司董事長與該公司董事長姻親關係	短期投資
寶來得利基金	92/01-93/03	421,000仟元	寶來證券投資信託股份有限公司	無	短期投資

註：係填列取得價額達實收資本額百分之二十或三億元以上之資產。如取得基金者得彙總揭露。

(二)處分重大資產資料：

93年3月31日

資產名稱	取得年月	處分年月	未折減餘額	處分價格	處分損益	買方	與公司之關係
元大萬泰基金	92/01-92/11	92/01-93/03	360,874仟元	361,535仟元	661仟元	元大證券投資信託(股)公司	本公司董事長與該公司董事長姻親關係
保誠威寶基金	91/12-92/07	92/01-92/03	244,008仟元	244,640仟元	632仟元	保誠證券投資信託(股)公司	無
寶來得利基金	92/01-93/03	92/01-93/03	421,000仟元	421,288仟元	288仟元	寶來證券投資信託(股)公司	無
景順債券基金	92/01-93/03	92/01-93/03	240,090仟元	240,373仟元	283仟元	景順證券投資信託(股)公司	無

註：係填列處分價額達實收資本額百分之二十或三億元以上之資產。如處分基金者得彙總揭露。

## 肆、資金運用計劃執行情形

### 一、截至年報刊印日之前一季止，前各次發行或私募有價證券尚未完成者：

#### 92 年度海外無擔保可轉換公司債計劃

##### (一) 計劃內容

1. 本次計畫所需資金總額：美金 15,000 仟元，以新台幣兌美金匯率約 34：1 換算，總計約新台幣 510,000 仟元。

##### 2. 資金來源：

募集與發行海外可轉換公司債美金 15,000 仟元，約計新台幣 510,000 仟元；期間五年，票面利率 0%

3. 目的事業主管機關核准日期及文號：台財證一字第 0920147764 號。

4. 機器設備預計放置地點：本公司廠區。

5. 輸入公開資訊觀測站網站之日期：

(1) 基本資料：92/12/3

(2) 計劃項目及進度：92/12/3

(3) 用於新建，擴建汰舊換新廠房設備：92/12/3

(4) 用於償還債務者：92/12/3

(5) 轉投資海外子公司：92/12/3

(6) 運用情形季報表：93/1/7

(7) 實際收足股款：92/12/2

6. 計劃項目、預定資金運用進度及預計可能產生效益：

單位：新台幣仟元

計畫項目	所需資金總額	預計資金運用進度				
		九十二年 度	九十三年 度			
		第四季	第一季	第二季	第三季	第四季
1. 汰舊換新、新增設備	241,646	-	16,000	16,000	99,000	110,646
2. 償還借款	166,354	20,517	145,837	-	-	-
3. 轉投資海外子公司	102,000	-	102,000	-	-	-
合計	510,000	20,517	263,837	16,000	99,000	110,646

#### 1. 汰舊換新、新增設備：

單位：平方呎；新台幣仟元

年度	項目	生產量	銷售量	銷售值	營業毛利	營業利益
93 年	印刷電路板	(170,100)	(170,100)	5,783	37,063	36,716
94 年	印刷電路板	(324,000)	(324,000)	10,686	63,483	62,842
95 年	印刷電路板	(324,000)	(324,000)	1,257	54,746	54,671
96 年	印刷電路板	(324,000)	(324,000)	(7,888)	46,907	47,380
97 年	印刷電路板	(324,000)	(324,000)	(16,760)	39,449	40,454

資金預計回收年限約 5.0 年

2. 償還借款：

單位：新台幣仟元

借款銀行	借款期間 (到期日)	利率	還本條件	提前還本金	一年利息
中華開發工業銀行 桃園分公司	88/12/28~ 93/12/25	2.525%	分期攤還	83,330	2,104
中華開發工業銀行 桃園分公司	91/12/15~ 95/12/15	2.550%	分期攤還	50,000	1,275
合作金庫銀行民生 分行信用狀借款	93/1/21	2.00%	到期還款	33,024	661
合計				166,354	4,040

3. 轉投資海外子公司

單位：平方呎；新台幣仟元

年度	項目	生產量	銷售量	銷售值	營業毛利	營業利益
93年	印刷電路板	360,000	360,000	154,800	30,960	29,412
94年	印刷電路板	360,000	360,000	147,060	29,412	27,941
95年	印刷電路板	360,000	360,000	147,060	29,412	27,941
96年	印刷電路板	360,000	360,000	147,060	29,412	27,941

資金預計回收年限約 3.4 年

(二) 執行情形

1. 資金執行情形

項目	支用金額(新台幣仟元)		執行進度%		備註
汰舊換新、新增設備	預定	0	預定	0.00%	未支用餘額 234,208 仟元,將於93年第一 季支用 8,562 仟 元,93年其餘3季按 原定計劃進行.
	實際	7,438	實際	3.07%	
償還借款	預定	20,517	預定	12.33%	未支用餘額 33,024 仟元,將於93年第一 季支用完畢.
	實際	133,330	實際	80.15%	
轉投資海外子公司	預定	0	預定	0	資金募集順利,配合 營運需求本項計劃 提前完成.
	實際	102,000	實際	100%	
合計	預定	20,517	預定	12.33%	說明如上述
	實際	242,768	實際	47.60%	

## 2. 本次增資計劃其原預計效益與實際效益之比較

### (1) 汰舊換新、新增設備之效益比較：

本項計劃自 93 年始有效益產生，故截至 92/12/31 止尚無效益顯現。

### (2) 償還借款之效益比較：

本次現金增資償還負債、減少長期借款、節省利息支出及強化償債能力，對整體資金成本之減輕及獲利之提昇實具裨益，且亦達到強化財務結構之效。

### (3) 轉投資海外子公司之效益比較：

本項計劃自 93 年始有效益產生，故截至 92/12/31 止尚無效益顯現。

## 3. 會計科目餘額、每股盈餘及財務結構之比較分析：請詳本年報

### (1) 第伍項：財務概況。

### (2) 第陸項：財務狀況及經營結果之檢討分析與風險管理。

## 二、最近三年度發行或私募有價證券已完成，計劃效益尚未顯現者：無

## 伍、財務概況

### 一、最近五年度簡明資產負債表及損益表

#### (一)簡明資產負債表資料

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料				
		88年度	89年度	90年度	91年度	92年度
流動資產		686,352	792,086	1,143,755	1,318,341	1,927,637
基金及長期投資		-	-	-	302,709	692,450
固定資產		1,113,781	1,792,477	1,437,875	1,909,878	1,756,160
無形資產		-	-	-	-	
其他資產		25,355	68,381	134,960	98,928	87,614
資產總額		1,825,488	2,652,944	2,716,590	3,629,856	4,463,861
流動負債	分配前	325,686	883,501	771,965	978,369	1,273,920
	分配後	329,459	900,489	815,551	1,041,160	1,386,481
長期負債		250,000	436,875	495,207	483,026	811,158
其他負債		-	-	-	4,358	13,194
負債總額	分配前	575,686	1,320,376	1,267,172	1,465,753	2,098,272
	分配後	579,459	1,337,364	1,310,758	1,528,544	2,210,833
股本		460,000	508,500	578,188	1,001,021	1,074,733
資本公積		560,650	561,155	563,964	807,419	807,419
保留盈餘	分配前	229,152	262,913	307,266	357,593	495,193
	分配後	176,879	176,237	212,514	221,091	250,495
長期股權投資未實現跌價損失		-	-	-	(5,294)	(4,081)
累計換算調整數		-	-	-	3,364	(7,675)
股東權益總額	分配前	1,249,802	1,332,568	1,449,418	2,164,103	2,365,589
	分配後	1,246,029	1,315,580	1,405,832	2,101,312	2,253,028

註：92年盈餘分配案業經董事會於93年3月10日核議通過，每股配發現金股利約1.0元、股票股利約1.0元，惟尚未經股東會決議。

股利之分派依截至 93/1/31 止本公司已發行股份為一〇七、六六七、四二六股為計算基礎，如嗣後因可轉換公司債持有人依發行及轉換辦法轉換，致影響流通在外股份數量，股東之配股率因此發生變動者，擬提請股東會授權董事會全權處理。

## (二)簡明損益表資料

單位：新台幣仟元(每股盈餘以元為單位)

項目	年度	最近五年度財務資料				
		88年度	89年度	90年度	91年度	92年度
營業收入		623,016	1,385,252	1,645,742	2,427,355	2,726,562
營業毛利		85,055	190,517	284,524	446,213	489,818
營業損益		35,673	93,448	142,890	238,812	284,790
營業外收入		35,173	17,024	31,223	30,296	84,303
營業外支出		15,482	53,784	78,425	118,992	67,190
繼續營業部門稅前損益		55,364	56,688	95,688	150,116	301,903
繼續營業部門損益		57,414	86,539	110,088	141,116	274,103
停業部門損益		-	-	-	-	-
非常損益		-	-	23,750	-	-
會計原則變動之累計影響數		-	-	-	-	-
本期損益		57,414	86,539	133,838	141,116	274,103
基本每股盈餘		0.69	1.05	1.36	1.31	2.55
稀釋每股盈餘		-	-	-	-	2.52

## (三)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
88年度	眾信聯合會計師事務所	盧啟昌 余鴻賓	無保留意見
89年度	眾信聯合會計師事務所	盧啟昌 余鴻賓	無保留意見
90年度	眾信聯合會計師事務所	盧啟昌 余鴻賓	無保留意見
91年度	眾信聯合會計師事務所	盧啟昌 余鴻賓	無保留意見
92年度	勤業眾信會計師事務所	盧啟昌 洪國田	無保留意見

## 二、最近五年度財務分析

分析項目		年度	最近五年財務分析				
		88年度	89年度	90年度	91年度	92年度	
財務結構 (%)	負債占資產比率	31.54	49.77	46.65	40.38	47.01	
	長期資金占固定資產比率	134.66	98.71	135.24	138.6	180.89	
償債能力 (%)	流動比率	210.74	89.65	148.16	134.75	151.32	
	速動比率	187.32	68.77	132.69	123.52	135.77	
	利息保障倍數	133.45	2.81	3.36	4.65	13.64	
經營能力	應收款項週轉率(次)	3.33	4.01	3.13	3.36	3.18	
	應收款項收現日數	110	91	117	109	115	
	存貨週轉率(次)	9.55	10.90	10.83	21.08	17.58	
	平均銷貨日數	38.00	33	34	17	21	
	固定資產週轉率(次)	0.84	0.95	1.14	1.45	1.49	
	總資產週轉率(次)	0.34	0.62	0.61	0.76	0.67	
獲利能力	資產報酬率 (%)	3.61	4.91	6.49(註1)	5.42	7.22	
	股東權益報酬率 (%)	4.69	6.70	9.62(註1)	7.81	12.10	
	占實收資本比率%	營業利益	7.76	18.38	24.71	23.86	26.50
		稅前純益	12.04	11.15	22.04(註1)	15.00	28.09
	純益率 (%)	9.22	6.24	8.13(註1)	5.81	10.05	
	每股盈餘(元)(註2)	0.69	1.05	1.36	1.31	2.55	
現金流量	現金流量比率 (%)	73.25	15.36	38.91	24.33	37.63	
	現金流量允當比率 (%)	31.96	34.04	43.86	44.93	57.02	
	現金再投資比率 (%)	14.02	7.67	15.45	5.99	10.45	
槓桿度	營運槓桿度	2.68	3.31	3.10	2.77	2.50	
	財務槓桿度	1.01	1.50	1.61	1.21	1.09	

註1：含火災非常利益。

註2：每股盈餘已追溯調整

計算公式如下：

#### 1. 財務結構

(1) 負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。

(2) 長期資金占固定資產比率 = (股東權益淨額 + 長期負債) / 固定資產淨額。

#### 2. 償債能力

(1) 流動比率 = 流動資產 / 流動負債。

(2) 速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付費用) / 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) 平均銷貨日數 = 365 / 存貨週轉率。

(5) 固定資產週轉率 = 銷貨淨額 / 固定資產淨額。

(6) 總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 資產總額。

#### 4. 獲利能力

(1) 資產報酬率 = [稅後損益 + 利息費用 \* (1 - 稅率)] / 平均資產總額。

(2) 股東權益報酬率 = 稅後損益 / 平均股東權益淨額。

(3) 純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。

(4) 每股盈餘 = (稅後淨利 - 特別股股利) / 加權平均已發行股數。

#### 5. 現金流量

(1) 現金流量比率 = 營業活動淨現金流量 / 流動負債。

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

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

#### 6. 槓桿度

(1) 營運槓桿度 = (營業收入淨額 - 變動營業成本及費用) / 營業利益。

(2) 財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)。

三、最近年度財務報告之監察人審核報告：見 63 頁

四、最近年度財務報告及附註：見 64 頁至 104 頁

五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表：見 105 頁至 146 頁。

六：公司及關係企業最近年度及截至年報刊印日止，發生財務週轉困難情事，對本公司財務狀況之影響：無

七、最近二年度財務預測達成情形：

單位：新台幣仟元

項目	91 年度預測 (經會計師核閱)		業經會計師簽證 (或核閱)之報表		92 年度預測 (經會計師核閱)		業經會計師簽證 (或核閱)之報表		本年度預測 (尚未經會計師 核閱)
	原預測	更新(更正)金額	達成數額	達成%	原預測	第一次更新金額 (92/10/14 更新)	達成數額	達成%	
營業收入	2,418,296		2,427,355	100.37%	2,530,166	2,627,226	2,726,562	103.78%	
營業成本	2,002,086		1,981,142	98.95%	2,053,813	2,149,453	2,236,744	104.06%	
營業毛利	416,210		446,213	107.21%	476,353	477,773	489,818	102.52%	
營業費用	197,626		207,401	104.95%	219,716	211,483	205,028	96.95%	
營業損益	218,584		238,812	109.25%	256,637	266,290	284,790	106.95%	
營業外收入	19,185		30,296	157.92%	14,605	58,769	84,303	143.45%	
營業外支出	74,184		118,992	160.40%	104586	66,673	67,190	107.78%	
本期稅前損益	163,585		150,116	91.77%	166,656	258,386	301,903	116.84%	
本期稅後損益	159,585		141,116	88.43%	124,156	237,386	274,103	115.47%	

註 1.92 年第一次更新原因：由於筆記型電腦市場景氣超過預期及發行海外可轉債，使得原預測之子公司投資收入基本假設產生變動，致原財務預測不再適用，依規定於 92/10/14 將原預測更新。

## 陸、財務狀況及經營結果之檢討分析與 風險管理

### 一、財務狀況：

財務狀況比較分析表

單位：新臺幣仟元

項目	年度	92 年度	91 年度	差 異	
				金額	%
流動資產		1,927,637	1,318,341	609,296	46
固定資產		1,756,160	1,909,878	(153,718)	(8)
其他資產		87,614	98,928	(11,314)	(11)
<b>資產總額</b>		<b>4,463,861</b>	<b>3,629,856</b>	<b>834,005</b>	<b>23</b>
流動負債		1,273,920	978,369	295,551	30
長期負債		811,158	483,026	328,132	68
<b>負債總額</b>		<b>2,098,272</b>	<b>1,465,753</b>	<b>632,519</b>	<b>43</b>
股本		1,074,733	1,001,021	73,712	7
資本公積		807,419	807,419	0	0
保留盈餘		495,193	357,593	137,600	38
股東權益其他調整項目		(11,756)	(1,930)	(9,826)	509
<b>股東權益總額</b>		<b>2,365,589</b>	<b>2,164,103</b>	<b>201,486</b>	<b>9</b>
<p>註 1：應說明公司最近二年度資產、負債及股東權益發生重大變動項目（前後期變動達百分之二十以上，且變動金額達新臺幣一千萬元者）之主要原因及其影響及未來因應計畫。</p> <p>註 2：應說明公司最近二年度流動負債及一年內到期之長期負債發生變動之主要原因及其影響與未來因應計畫。</p> <p>流動資產：主係現金及短期投資增加所致。</p> <p>流動負債：主係應付帳款及其他應付款增加所致。</p> <p>長期負債：主係本期發行海外可轉換公司債所致。</p> <p>保留盈餘：主係本期純益所致。</p>					

## 二、經營結果

### (一) 經營結果比較分析：

單位：新臺幣仟元

項目	92 年度	91 年度	增 ( 減 ) 金 額	變 比 例	動 %
營業收入總額	2,755,599	2,454,258	301,341	12.28	
減：銷貨退回	18,445	22,663	(4,218)	(18.61)	
銷貨折讓	10,592	4,240	6,352	149.81	
營業收入淨額	2,726,562	2,427,355	299,207	12.33	
營業成本	2,236,744	1,981,142	255,602	12.90	
營業毛利	489,818	446,213	43,605	9.77	
營業費用	205,028	207,401	(2,373)	(1.14)	
營業利益	284,790	238,812	45,978	19.25	
營業外收入及利益	84,303	34,190	50,113	146.57	
營業外費用及損失	67,190	122,886	(55,696)	(45.32)	
繼續營業部門稅前淨利	301,903	150,116	151,787	101.11	
所得稅費用	27,800	9,000	18,800	208.89	
繼續營業部門稅後淨利	274,103	141,116	132,987	94.24	

註 1：增減比例變動分析：

因九十二年度電腦產業景氣復甦，致 PCB 需求增加，故本公司產量及銷量大增，營業收入增加，且因成本控制適當，故九十二年度營業毛利較九十一年度上揚。營業外收入較九十一年度增加，主係本年度認列權益法投資利益增加所致。營業外支出較九十一年度減少，主係九十一年度認列存貨跌價及呆滯損失、閒置資產折舊及跌價損失及權益法投資損失增加所致。

註 2：公司主要營業內容改變之原因（如變動係由於售價或成本之調整、產銷組合及數量之增減或新舊產品之更替所造成），若營運政策、市場狀況、經濟環境或其他內外因素已發生或預期將發生重大之變動，其事實及影響變動與對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫：不適用

註 3：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：

預計未來一年度銷售數量約為 516 萬 SF，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

單位：新臺幣仟元

期初現金餘額	全年來自營業活動淨現金流量	全年現金流出量	現金剩餘(不足)數額	現金不足額之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
73,772	479,430	525,268	(27,934)		512,025
1. 本年度現金流量變動情形分析： (1) 營業活動：479,430 (2) 投資活動：(349,724) (3) 融資活動：336,481  2. 現金不足額之補救措施及流動性分析：不適用  3. 未來一年現金流動性分析：					
期初現金餘額	全年來自營業活動淨現金流量	全年現金流出量	現金剩餘(不足)數額	現金不足額之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
539,959	486,276	456,530	569,705	-	-

### 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：無

### 五、轉投資分析

項目	說明	金額(註)	政策	獲利或虧損之主要原因	改善計畫	未來其他投資計畫
	HannStar Board (BVI) Holdings Corp.	美金 1,900 萬元	配合客戶	轉投資之子公司已於 92 年 4 月正式量產，且接單順暢，故 92 年已開始獲利	無	無

註：本年度投資金額超過實收資本額百分之五者。

### 六、風險管理：

- 最近年度利率、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：
  - 利率：最近年度由於貨幣市場利率走低，故公司借款成本全面下降，對公司之損益有正面助益，惟景氣於 92 年下半年似有復甦跡象，公司將密切注意全球經濟動向對利率之反轉影響以便即時因應。
  - 匯率：本公司營運淨外匯收入，均於市場匯率有利時賣出即期或遠期外匯因應。
  - 通貨膨脹情形：無

- (4)綜合上述本公司將密切注意利率、匯率變動及通貨膨脹情形對本公司損益之影響並及時提出相關因應措施。
- 2.最近年度從事高風險、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，為一穩定成長之產業，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資金貸與他人、背書保證之情事，對所從事之衍生性商品交易，均以避險為目的，並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置。
- 3.最近年度研發計畫、未完成研發計畫之目前進度、須再投入之研發費用、預計完成量產時間、未來影響研發成功之主要因素：  
92 年度尚未完成之專案包括 Stacked via(HDI+2+2 中之一種形式)專案，分述如下：  
1.Stacked via 專案：因上下層銅窗對準度僅允許±2mil 之偏差，在研發時共有四個開發方向，考量製程能力及人力後選擇其中兩種進行開發，其中一種已有初步結果，其取決重點為雷射機台，礙於測試時需送至德國，往返耗時且生產條件不易控制，因此類設備目前業界使用量低，在台灣同業中僅有一台，目前與設備商討論測試機事宜；而另一生產方式可以現有設備生產，但缺點為流程冗長，生產條件仍在測試中。  
在產品日新月異影響下，研發的腳步亦須逐步加快，而影響研發成功之因素如下：  
1. 人力：研發工作是冗長且成果不易顯現，且在人力流動影響下，使研發時程及成果不易掌握，故在 92 年爭取國防役人力兩員，將在 93 年報到，將可穩定且提高研發基本人力及素質，並使研發成果易於掌控，且未來亦將持續爭取及招募。  
2. 實驗設備：因研發新技術需進行生產參數的抓取，以生產設備而言不易進行研究，且因量產因素，也不易有充足時間供研發使用，經上層核准，已規劃 500 萬元進行實驗室設備新增，對未來研發將大大助益。
- 4.最近年度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：無
- 5.最近年度科技改變對公司財務業務之影響及因應措施：無
- 6.最近年度企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：無

## 七、其他重要事項：無

## 柒、公司治理運作情形

### 一、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處理相關事宜 (二) 已交由本公司股務單位處理相關事宜 (三) 與關係企業交易均依公司相關規章辦法執行	(一) 依法令規定辦理 (二) 依法令規定辦理 (三) 依法令規定辦理
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) 依法令規定設置一席獨立董事 (二) 是	(一) 視實際需求配合法令規定辦理 (二) 依法令規定辦理
三、監察人之組成及職責 (一) 公司設置獨立監察人之情形 (二) 監察人與公司之員工及股東溝通之情形	(一) 否 (二) 是	(一) 視實際需求配合法令規定辦理 (二) 依法令規定辦理
四、建立與利害關係人溝通管道之情形	否	視實際需求配合法令規定辦理
五、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) 「公開資訊觀測站」，網址為： <a href="http://mops.tse.com.tw">http://mops.tse.com.tw</a> 。 (二) 「公開資訊觀測站」，網址為： <a href="http://mops.tse.com.tw">http://mops.tse.com.tw</a> 。	(一) 依法令規定辦理 (二) 依法令規定辦理

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
六、公司設置審計委員會等功能委員會之運作情形	否	視實際需求配合法令規定辦理
<p>七、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：</p> <p>視實際需求配合法令規定辦理</p>		
<p>八、其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（如董事及監察人進修之情形、董事出席及監察人列席董事會狀況、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、保護消費者或客戶政策之執行情形、董事對利害關係議案迴避之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形及社會責任等）：</p> <p>依法令規定揭露於「公開資訊觀測站」，網址為：<a href="http://mops.tse.com.tw">http://mops.tse.com.tw</a>。</p> <p>註一：董事及監察人進修之情形，參考臺灣證券交易所股份有限公司發布之「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點參考範例」之規定。  註二：如為證券商、投信投顧及期貨商者，應敘明風險管理政策、風險衡量標準及保護消費者或客戶政策之執行情形。</p>		

## 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 147 頁至 149 頁
- (二)關係企業合併財務報表：見 105 頁至 146 頁
- (三)關係報告書：無

### 二、內部控制制度控制執行狀況

- (一)內部控制聲明書：見 150 頁

三、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：無

四、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券情形：無

五、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

六、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：詳 50 頁~62 頁

七、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

八、其它必要補充說明：無

九、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

## (-)民國九十二年股東常會之重要決議事項：

### 瀚宇博德股份有限公司民國九十二年股東常會議事錄

時間：民國九十二年五月二十七日(星期二)上午十時。

地點：桃園縣觀音鄉工業區歌林股份有限公司員工活動中心(桃園縣觀音鄉成功路一段 530 號 B1)。

出席：出席及代理出席股東代表股份總數共計八 0、三一八、三一一股，佔本公司已發行股份總數一 00、一 0 二、0 八 0 股之八 0、二四%。

列席：眾信聯合會計師事務所盧啟昌會計師、宏鑑法律事務所陳美玲律師。

主席：焦佑衡(代理)

記錄：束耀先

宣佈開會：截至上午十時止，出席及代理出席股東代表股份總數為七九、二九一、六六一股，已逾法定開會數額，主席依法宣佈開會。

主席致詞：略。

### 報告事項

#### 一、總經理報告：

本公司九十一年度營業報告書及財務報表報告：

營業報告書、財務報表等如後(詳附錄，本手冊第 11 頁至第 25 頁)，敬請鑑核。

#### 二、監察人報告：

監察人審查九十一年度營業報告書、財務報表、盈餘分派議案等報告如後(詳附錄，本手冊第 26 頁)，敬請鑑核。

### 三、其他報告事項：

(一)本公司對轉投資公司背書保證額度截至九十二年四月底情形：

本公司董事會已決議通過對本公司間接轉投資公司瀚宇博德科技(江陰)有限公司背書保證，金額為美金陸佰萬元，背書保證各項文件尚待詳細審核後簽署之。

(二)本公司全體董事、監察人持股情形，報告如下：

- 1.依證交法第二十六條及「公開發行公司董事、監察人股權成數及查核實施規則」之規定本公司全體董事最低應持有股數為公司已發行股份總額百分之十，全體監察人最低應持有股數為公司已發行股份總額百分之一。
- 2.截至九十二年股東常會停止過戶日股東名簿記載之個別及全體董事、監察人持股情形(詳附錄，本手冊第 27 頁)。
- 3.本公司全體董事、監察人持股均達法定成數標準。

(三)本公司大陸投資情形報告如下：

本公司目前獲經濟部投資審議委員會核准且已對大陸投資之案件，截至九十二年四月底止有下列一件：

瀚宇博德科技(江陰)有限公司，實收資本額為美金壹仟貳佰萬元，持有股權比例 100%，主要營業項目為經營印刷電路板之產銷業務。

(四)依「上市上櫃公司治理實務守則」第三十二條規定辦理，制訂本公司之「董事會議事規則」(詳附錄，本手冊第 28 頁)。

(五)揭露員工分紅及董監事酬勞相關資訊：

- 1.擬議配發員工現金紅利 0 元；股票紅利 13,650,280 元；董監事酬勞 2,730,057 元。
- 2.擬議配發員工股票紅利之股數及其占盈餘轉增資之比例：1,365,028 股；18.52%。
- 3.擬議配發員工紅利及董監事酬勞後之設算每股盈餘：1.67 元。

## 承認事項

### 第一案：

### 董事會提

案由：謹造具本公司九十一年度營業報告書、財務報表等，提請承認案。

說明：

營業報告書、財務報表等如後(詳附錄，本手冊第 11 頁至第 25 頁)。

本案經董事會決議通過，並經監察人查核竣事。

決議：經主席徵詢全體出席股東均無異議後，一致鼓掌照案通過。

### 第二案：

### 董事會提

案由：本公司九十一年度盈餘分配議案，提請承認案。

說明：

本公司九十一年度盈餘分配表如後(詳附錄，本手冊第 29 頁)，本案經董事會決議通過，並經監察人查核竣事。

上項分配，其中配發股東現金股利部份，俟本(九十二)年股東常會通過後，授權由董事會訂定現金股利分派基準日及辦理現金股利分派相關事宜。

現金股利之分派，計算至元為止，元以下四捨五入。

決議：經主席徵詢全體出席股東均無異議後，一致鼓掌照案通過。

## 討論事項

### 第一案：

### 董事會提

案由：本公司擬辦理盈餘及員工紅利轉增資發行新股案，提請核議案。

說明：

- 一、本次擬以九十一年度盈餘應分配股東紅利提撥新台幣六〇、〇六一、二四〇元及員工紅利提撥一三、六五〇、二八〇元，共計新台幣七三、七一、五二〇元整，依公司法第二四〇條之規定轉增資，發行新股七、三七一、一五二股，用以充實營運資金。
- 二、前項由股東紅利轉增資發行新股部份，由已發行股份一〇〇、一〇二、〇八〇股持有之股東，按其持股比例每仟股配發六〇股，配發不滿一股之畸零股股東，得自行於除權基準日前湊併成一股（畸零股受讓人僅限於本公司股東），其放棄歸併或歸併不足一股之畸零股，一律按票面折付現金，其股份由本公司職工福利委員會於不超過該會當年度職工福利收入 10%之範圍內按票面承購，承購不足部份擬授權董事長洽特定人承購之。
- 三、增資發行新股之權利、義務與原股份相同。
- 四、本次增資發行新股，如前開配股條件及增資計劃因法令或主管機關核定變更、客觀環境變更或事實需要而須調整時，併請股東會授權董事會全權處理。
- 五、本次增資發行新股，俟奉主管機關核准後由董事會另訂配股除權基準日及辦理其相關事項。

決議：經主席徵詢全體出席股東均無異議後，一致鼓掌照案通過。

## 第二案：

## 董事會提

案由：擬修訂本公司章程，提請核議案。

說明：

- 一、為配合公司法等相關法令、公司未來營運發展規劃需要及日後籌資之靈活運用等事實需要，擬修訂本公司章程。
- 二、前項章程修正對照表如下：

瀚宇博德股份有限公司章程修正條文對照表

條文	原條文	條文	修正後條文	備註
第二條	本公司所營事業如下： 一、CC01080 電子零組件製造業。 二、F119010 電子材料批發業。 三、F219010 電子材料零售業。 四、CB01010 機械設備製造業。 五、F113010 機械批發業。 六、F213080 機械器具零售業。 七、CQ01010 模具製造業。 八、F106030 模具批發業。 九、F206030 模具零售業。 十、多層次印刷電路板及單面雙面印刷電路板之製造及銷售。 十一、I103010 企業經營管理顧問業。	第二條	本公司所營事業如下： 一、CC01080 電子零組件製造業。 二、F119010 電子材料批發業。 三、F219010 電子材料零售業。 四、CB01010 機械設備製造業。 五、F113010 機械批發業。 六、F213080 機械器具零售業。 七、CQ01010 模具製造業。 八、F106030 模具批發業。 九、F206030 模具零售業。 十、多層次印刷電路板及單面雙面印刷電路板之製造及銷售。 十一、I103010 企業經營管理顧問業。 十二、除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。	依事實需要修訂本公司章程。
第七條	本公司資本總額定為新台幣壹拾參億捌仟萬元，分為壹億參仟捌佰萬股，每股新台幣壹拾元，分次發行，未發行股份由董事會視實際需要決議發行。	第七條	本公司資本總額定為新台幣壹拾肆億捌仟萬元，分為壹億肆仟捌佰萬股，每股新台幣壹拾元，分次發行，未發行股份由董事會視實際需要決議發行。 前項資本額中，於新台幣壹億元整範圍內，得供發行認股權憑證、附認股權特別股或附認股權公司債，共計壹仟萬股，每股新台幣壹拾元，得分次發行。本項供發行認股權憑證、附認股權特別股或附認股權公司債之個別額度，由董事會視資本市場狀況及營運需要決議調整，並於公司股份遇有依法得由公司自行購回情形時，授權董事會依法令規定為之。	同右。
第十四條	本公司設董事七至九人，監察人二至三人，任期三年，由股東會就有行為能力之人中選任，連選得連任。全體董事、監察人持股比例，依證券管理機關之規定。	第十四條	本公司設董事七至九人，監察人三至五人，任期三年，由股東會就有行為能力之人中選任，連選得連任。全體董事、監察人持股比例，依證券管理機關之規定。	同右。
第廿七條	本章程由全體 (略)第十次修正於民國九十一年四月八日。	第廿七條	本章程由全體 (略)第十次修正於民國九十一年四月八日，第十一次修正於民國九十二年五月二十七日。	同右。

決議：經主席徵詢全體出席股東均無異議後，一致鼓掌照案通過。

### 第三案：

### 董事會提

案由：擬修訂本公司「取得或處分資產規則管理辦法」(並廢除「衍生性商品交易處理規則管理辦法」)、「公司資金貸與他人作業程序」及「背書保證辦法」，提請核議案。

說明：

- 一、依財政部證券暨期貨管理委員會台財證一字第 九一 六一 五號函公布之「公開發行公司取得或處分資產處理準則」及台財證六字第 九一 一六一九一九號函公布之「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」規定辦理。
- 二、依財政部證券暨期貨管理委員會台財證一字第 九二 一一五一號函公布之補充「公開發行公司取得或處分資產處理準則」與「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」規定辦理。
- 三、本公司依前二項規定修訂完成之各項辦法依序如附件(詳附錄，本手冊第 30 頁至第 58 頁)。

決議：經主席徵詢全體出席股東均無異議後，一致鼓掌照案通過。

### 第四案：

### 董事會提

案由：討論增補選董事、監察人席次，提請核議案。

說明：

- 一、本公司董事歌林股份有限公司代表人高超群及董事華新麗華股份有限公司代表人林旺財，分別於中華民國九十一年十月十六日及九十二年五月十六日請辭，董事缺額二席擬請股東會補選，補足原任期。
- 二、依「臺灣證券交易所股份有限公司有價證券上市審查準則」規定，申請股票上市之發行公司其董事會成員少於五人，或獨立董事人數少於二人；監察人少於三人，或獨立監察人人數少於一人，得不同意其股票上市，為配合本公司申請上市案，擬請股東會增選董事二席、監察人一席。
- 三、以上共計增補選董事四席及監察人一席。任期均同本屆董事、監察人至民國九十四年四月七日。於增補選完成後，總計本公司董事計九席，監察人計三席。

決議：經主席徵詢全體出席股東均無異議後，一致鼓掌照案通過。

## 選舉事項

依討論事項第四案決議進行本公司增補選董事、監察人案。

選舉結果：

當選董事如后：

股東戶號或身份證統一編號	董事	得票權數
身份證統一編號 C120689037	劉明雄	八四、九三〇、二四六權
身份證統一編號 A110949579	黃坤明	七九、六三八、九二六權
身份證統一編號 N100575791	朱有義	七二、〇九四、三四二權
股東戶號：10517	束耀先	六六、四六三、六五八權

當選監察人如后：

股東戶號或身份證統一編號	監察人	得票權數
身份證統一編號 Y120063898	于鴻祺	七五、七八一、七九三權

## 臨時動議

無

## 散會

## (二) 民國九十二年度至截至民國九十三年二月二十九日董事會止之重要決議事項：

瀚宇博德股份有限公司第五屆第八次董事會議事錄(摘錄)

第三案：

財會部提

案由：本公司擬辦理盈餘及員工紅利轉增資發行新股，提請核議案。

說明：

- 一、本次擬以九十一年度盈餘應分配股東紅利提撥新台幣六〇、〇六一、二四〇元及員工紅利提撥一三、六五〇、二八〇元，共計新台幣七三、七一、五二〇元整，依公司法第二四〇條之規定轉增資，發行新股七、三七一、一五二股，用以充實營運資金。
- 二、前項由股東紅利轉增資發行新股部份，由已發行股份一〇〇、一〇二、〇八〇股持有之股東，按其持股比例每仟股配發六〇股，配發不滿一股之畸零股股東，得自行於除權基準日前湊併成一股（畸零股受讓人僅限於本公司股東），其放棄歸併或歸併不足一股之畸零股，一律按票面折付現金，其股份由本公司職工福利委員會於不超過該會當年度職工福利收入 10%之範圍內按票面承購，承購不足部份擬授權董事長洽特定人承購之。
- 三、增資發行新股之權利、義務與原股份相同。
- 四、本次增資發行新股，如前開配股條件及增資計劃因法令或主管機關核定變更、客觀環境變更或事實需要而須調整時，併請股東會授權董事會全權處理。
- 五、本次增資發行新股，俟奉主管機關核准後由董事會另訂配股除權基準日及辦理其相關事項。
- 六、本案通過後，提請股東會討論。

決議：全體出席及代理出席董事無異議通過。

#### 第四案：

#### 財會部提

案由：本公司擬向臺灣證券交易所申請股票上櫃轉上市，提請核議案。

說明：

- 一、為擴大公司籌資管道、進入更具效率之資本市場及提高公司形象，擬於適當時機向臺灣證券交易所提出上櫃轉上市申請。
- 二、相關事宜擬請授權董事長全權處理。

決議：全體出席及代理出席董事無異議通過。

#### 第十一案

#### 財會部提

案由：擬討論本公司九十二年度股東常會召開相關事宜，提請核議案。

說明：

- 一、本公司九十二年股東常會擬訂於九十二年五月二十七日上午十時，假桃園縣觀音鄉工業區歌林股份有限公司員工活動中心召開，並自九十二年三月二十九日起至九十二年五月二十七日止停止股東名簿記載之變更。
- 二、開會議案包括(一)報告事項(二)承認九十一年度營業報告書、財務報表等(三)承認九十一年度盈餘分配案(四)討論辦理盈餘及員工紅利轉增資案(五)討論增補董事監察人席次(六)修訂章程案(七)修訂『取得或處分資產規則管理辦法』(並廢除『衍生性商品交易處理規則管理辦法』)、『公司資金貸與他人作業程序』及『背書保證辦法』(八)增補選董事監察人(九)其它議案。

決議：全體出席及代理出席董事無異議通過。

瀚宇博德股份有限公司第五屆第十次董事會議事錄(摘錄)

#### 第二案：

#### 財會部提

案由：本公司間接轉投資之「瀚宇博德科技(江陰)有限公司」取得銀行貸款額度美金陸佰萬元，擬請本公司背書保證，提請核議案。

說明：

- 一、本公司間接持有「瀚宇博德科技(江陰)有限公司」百分之百股權，該公司為營運需求取得銀行額度美金陸佰萬元，擬請本公司背書保證。
- 二、前項作業依本公司『背書保證辦法』辦理。
- 三、本公司對「瀚宇博德科技(江陰)有限公司」含本案之背書保證金額總計為美金陸佰萬元。  
相關事宜擬請授權董事長全權處理。

決議：全體出席及代理出席董事無異議通過。

瀚宇博德股份有限公司第五屆第十一次董事會議事錄(摘錄)

第一案：

財會部提

案由：討論補選董事一席及提請股東會選舉，並更正九十二年三月七日董事會議記錄討論事項第六案說明一，提請核議案。

說明：

- 一、本公司董事華新麗華股份有限公司代表人林旺財，頃於民國（下同）九十二年五月十六日請辭，擬提請本次股東會辦理補選董事一席。以上併本公司九十二年三月七日董事會決議提請股東會辦理增補選董事三席及監察人一席，本次股東會辦理之增補選董事共計四席、監察人一席。任期均同本屆董事、監察人至九十四年四月七日。於增補選完成後，總計本公司董事計九席，監察人計三席。
- 二、核，九十一年十月十六日請辭本公司董事席次者為歌林股份有限公司代表人高超群，本公司九十二年三月七日董事會議討論事項第六案說明一項下誤植為「本公司法人董事歌林股份有限公司，於中華民國九十一年十月十六日請辭，擬提請股東會辦理補選董事一席」，應予更正為「本公司董事歌林股份有限公司代表人高超群，於中華民國九十一年十月十六日請辭，擬提請股東會辦理補選董事一席」。

決議：全體出席及代理出席董事無異議通過。

瀚宇博德股份有限公司第五屆第十三次董事會議事錄(摘錄)

第二案：

總經理室提

案由：本公司為配合間接持股 100%之轉投資瀚宇博德科技(江陰)有限公司增資案，擬增加對 HannStar Board (BVI) Holdings Corp.投資美金一仟萬元，提請 核議案。

說明：

- 一、為因應本公司間接持股 100%之轉投資瀚宇博德科技(江陰)有限公司擴充產能並增加營運資金計劃，本公司擬增加對持股 100%之子公司 HannStar Board (BVI) Holdings Corp.增資美金一仟萬元，由其轉增資 HannStar Board (SAMOA) Holdings Corp. 再轉增資至瀚宇博德科技(江陰)有限公司。
- 二、經前項增資後，本公司間接投資瀚宇博德科技(江陰)有限公司之總金額為美金二千五百萬元。
- 三、本公司第一次奉投審會 91/6/24 經審二字第 0 九一 0 一八九 0 九號函核准間接投資大陸美金一仟五百萬元，已全數執行完畢。
- 四、本次增資案，俟奉經濟部投審會核准後，始行繳付增資額，並擬請授權董事長或其指定之人全權辦理投資相關事宜。

決議：全體出席及代理出席董事無異議通過。

瀚宇博德股份有限公司第五屆第十四次董事會議事錄(摘錄)

第一案：

財會部提

案由：本公司為籌措中長期資金，擬發行海外無擔保可轉換公司債，提請 核議案。

說明：

- 一、本次海外無擔保可轉換公司債之募集與發行總額擬以美金一仟五百萬元為限，以目前美元兌換新台幣匯率約 1：34 換算，預計可募集

總金額約為新台幣五億一仟萬元。實際募集與發行金額擬於前述限額內授權董事長決定之。

二、本次海外無擔保可轉換公司債之資金運用計劃、計畫項目、預計運用進度及預計可能產生效益暫訂如附件一，本次海外無擔保可轉換公司債之相關發行辦法暫訂如附件二；實際發行辦法與發行條件及其它有關細節，擬請授權董事長或其指定之人依主管機關指示或因應市場情況而作必要之修正，並配合辦理相關匯率避險措施。

三、本次海外無擔保可轉換公司債於呈報中央銀行及證券暨期貨管理委員會核准後發行之，並擬請授權董事長或其指定之人向盧森堡證券交易所申請掛牌買賣，並辦理相關程序。

決議：全體出席及代理出席董事無異議通過。

#### 瀚宇博德股份有限公司第五屆第十六次董事會議事錄(摘錄)

#### 第四案：

#### 財會部提

案由：本公司擬辦理盈餘轉增資發行新股新台幣一三二、一三七、二八〇元整，每股面額新台幣一〇元，計發行新股一三、二一三、七二八股，提請核議案。

說明：

- 一、本次擬以九十二年度盈餘應分配股東紅利提撥新台幣一〇七、六六七、四二〇元及員工紅利提撥二四、四六九、八六〇元，共計新台幣一三二、一三七、二八〇元整，依公司法第二四〇條之規定轉增資，發行新股一三、二一三、七二八股，用以充實營運資金。
- 二、前項由股東紅利轉增資發行新股部份，由股東按其持股比例每仟股配發約一〇〇股（截至93/1/31止本公司已發行股份為一〇七、六六七、四二六股），如嗣後因可轉換公司債持有人依發行及轉換辦法轉換，致影響流通在外股份數量，股東之配股率因此發生變動者，擬提請股東會授權董事會全權處理。
- 三、前項股東紅利轉增資發行新股部份，配發不滿一股之畸零股股東，得於除權基準日前自行湊併成一股（畸零股受讓人僅限於本公司股東），其放棄歸併或歸併不足一股之畸零股，一律按票面折付現金，計算至元為止（元以下捨去），其股份由本公司職工福利委員會於不超過該會當年度職工福利收入10%之範圍內按票面承購，承購不足部份擬授權董事長洽特定人承購之。
- 四、增資發行新股之權利、義務與原股份相同。
- 五、本次增資發行新股，擬提請股東會決議。上開配股條件及增資計劃如因法令或主管機關核定變更、客觀環境變更或事實需要變更時，併請股東會授權董事會辦理。另本公司於除權或除息基準日之流通在外股數有所變動時，擬由董事會按除權或除息基準日實際流通在

外股數，調整盈餘配股率。

六、本次增資發行新股，俟股東會決議通過及奉主管機關核准後由董事會另訂配股除權基準日及辦理其相關事項。

決議：全體出席及代理出席董事無異議通過。

**第六案：**

**財會部提**

案由：本公司九十三年度員工認股權憑證發行及認股辦法，提請核議案。

說明：

一、為吸引及留任本公司所需之專業人才並提高員工對公司之向心力及歸屬感，以共同創造公司及股東之利益，特設置本辦法。

二、前項員工認股權憑證發行及認股辦法詳如附件六。

決議：全體出席及代理出席董事無異議通過。

**第十案**

**財會部提**

案由：擬討論本公司九十三年度股東常會召開相關事宜，提請核議案。

說明：

一、本公司九十三年度股東常會擬訂於九十三年四月二十九日上午十時，假桃園縣觀音鄉工業區歌林股份有限公司員工活動中心召開，並自九十三年三月一日起至九十三年四月二十九日止停止股東名簿記載之變更。

二、開會議案包括：(一)報告事項(二)承認九十二年度營業報告書、財務報表等(三)承認九十二年度盈餘分配案(四)討論辦理盈餘轉增資案(五)修訂章程案(六)修訂『背書保證辦法』及『公司資金貸與他人作業程序』(七)許可解除本公司董事競業禁止之限制(八)其它議案或臨時動議。

決議：全體出席及代理出席董事無異議通過。

監察人查核報告書

董事會造送之本公司九十二年度財務報表、業經勤業眾信會計師事務所盧啟昌會計師及洪國田會計師查核竣事並提出查核報告，認為足以允當表達本公司之財務狀況。連同營業報告書、盈餘分派議案等，經本監察人審查，認為尚無不符，爰依照公司法第一百九十九條之規定，報請鑑察。此致  
本公司九十三年股東常會

瀚宇博德股份有限公司

監察人 王燕群

中華民國九十三年三月十七日

監察人查核報告書

董事會造送之本公司九十二年度財務報表、業經勤業眾信會計師事務所盧啟昌會計師及洪國田會計師查核竣事並提出查核報告，認為足以允當表達本公司之財務狀況。連同營業報告書、盈餘分派議案等，經本監察人審查，認為尚無不符，爰依照公司法第一百九十九條之規定，報請鑑察。此致  
本公司九十三年股東常會

瀚宇博德股份有限公司

監察人 李敦仁

中華民國九十三年三月十七日

監察人查核報告書

董事會造送之本公司九十二年度財務報表、業經勤業眾信會計師事務所盧啟昌會計師及洪國田會計師查核竣事並提出查核報告，認為足以允當表達本公司之財務狀況。連同營業報告書、盈餘分派議案等，經本監察人審查，認為尚無不符，爰依照公司法第一百九十九條之規定，報請鑑察。此致  
本公司九十三年股東常會

瀚宇博德股份有限公司

監察人 于鴻祺

中華民國九十三年三月十七日

## 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民國九十二年及九十一年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十二年及九十一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」及一般公認會計原則編製，足以允當表達瀚宇博德股份有限公司民國九十二年及九十一年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十二年及九十一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九十二年度財務報表重要會計科目明細表，主要係供補充分析之用，亦經本會計師採用第二段所述之查核程序予以查核。據本會計師之意見，該等科目明細表在所有重大方面與第一段所述財務報表相關資訊一致。

瀚宇博德股份有限公司已編製九十二年度合併財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

勤業眾信會計師事務所

會計師 盧 啟 昌

會計師 洪 國 田

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號

台財證六字第0920123784號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號

台財證六字第0920123784號

中 華 民 國 九 十 三 年 一 月 九 日

瀚宇博德股份有限公司

資產負債表

民國九十二年及九十一年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	九十二年十二月三十一日		九十一年十二月三十一日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	九十二年十二月三十一日		九十一年十二月三十一日	
		金	額 %	金	額 %			金	額 %	金	額 %
	流動資產						流動負債				
1100	現金及約當現金 (附註二及三)	\$ 539,959	12	\$ 73,772	2	2100	短期借款 (附註十)	\$ 336,303	8	\$ 191,125	5
1110	短期投資 (附註二及四)	262,145	6	164,175	5	2140	應付票據及帳款	607,611	14	490,643	14
1120	應收票據淨額 (附註二及五)	4,781	-	132,839	4	2150	應付帳款 - 關係人 (附註十八)	2,854	-	252	-
1140	應收帳款淨額 (附註二及五)	850,535	19	728,577	20	2160	應付所得稅 (附註十六)	-	-	25,278	1
1160	其他應收款	52,648	1	80,452	2	2210	其他應付款	316,231	7	183,301	5
120X	存貨 - 製造業 (附註二及六)	168,717	4	85,737	2	2270	一年內到期之長期借款 (附註十一)	10,800	-	87,313	2
1286	遞延所得稅資產 - 流動 (附註二)	15,000	-	25,345	-	2298	其他流動負債	121	-	457	-
1298	其他流動資產	33,852	1	27,444	1	21XX	流動負債合計	1,273,920	29	978,369	27
11XX	流動資產合計	1,927,637	43	1,318,341	36		長期負債				
	長期股權投資 (附註二及七)					2410	應付公司債 (附註十二)	729,550	16	220,000	6
142101	採權益法之長期投資	681,651	16	293,123	8	2420	長期借款 (附註十一)	49,200	1	230,618	6
142102	採成本法之長期投資	10,799	-	9,586	-	24XX	長期附息負債合計	778,750	17	450,618	12
1421	長期投資合計	692,450	16	302,709	8		土地增值稅準備	32,408	1	32,408	1
1440	其他金融資產 - 非流動 (附註二)	2,718	-	2,873	-		其他負債				
	固定資產 (附註二及八)					2880	其他負債 (附註二、十八及二十二)	13,194	-	4,358	-
1501	土地	162,177	4	162,177	5	28XX	其他負債合計	13,194	-	4,358	-
1521	房屋設備	691,543	16	697,404	19	2XXX	負債合計	2,098,272	47	1,465,753	40
1531	機器設備	1,550,698	35	1,489,141	41		股東權益				
1551	運輸設備	12,143	-	12,143	-	3110	股本 (附註十四)	1,074,733	24	1,001,021	28
1681	其他設備	103,475	2	94,357	3		資本公積				
15X1	原始成本小計	2,520,036	57	2,455,222	68	3210	股票溢價	807,419	18	807,419	22
15X8	重估增值	59,046	1	59,046	1	32XX	資本公積合計	807,419	18	807,419	22
15XY	原始成本及重估增值	2,579,082	58	2,514,268	69		保留盈餘 (附註十四)				
15X9	減：累計折舊	( 824,389 )	( 19 )	( 628,121 )	( 17 )	3310	法定盈餘公積	73,510	2	59,399	2
1670	未完工程及預付設備款	1,467	-	23,731	1	3320	特別盈餘公積	1,930	-	-	-
15XX	固定資產合計	1,756,160	39	1,909,878	53	3350	未分配盈餘	419,753	9	298,194	8
	其他資產					33XX	保留盈餘合計	495,193	11	357,593	10
1860	遞延所得稅資產 (附註二及十六)	47,378	1	67,742	2		股東權益其他調整項目				
1880	什項資產 (附註二及九)	37,518	1	28,313	1	3410	長期投資未實現跌價損失 (附註二)	( 4,081 )	-	( 5,294 )	-
18XX	其他資產合計	84,896	2	96,055	3	3420	累積換算調整數	( 7,675 )	-	3,364	-
	資產總計	\$4,463,861	100	\$3,629,856	100	34XX	股東權益其他調整項目合計	( 11,756 )	-	( 1,930 )	-
						3XXX	股東權益合計	2,365,589	53	2,164,103	60
							負債及股東權益總計	\$4,463,861	100	\$3,629,856	100

後附之附註係本財務報表之一部分。

負責人：

經理人：

主辦會計：

瀚宇博德股份有限公司

損 益 表

民國九十二年及九十一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟

每股盈餘為元

代碼	九 十 二 年 度		九 十 一 年 度	
	金 額	%	金 額	%
4000	\$2,726,562	100	\$2,427,355	100
5000	<u>2,236,744</u>	<u>82</u>	<u>1,981,142</u>	<u>82</u>
5910	<u>489,818</u>	<u>18</u>	<u>446,213</u>	<u>18</u>
	營業費用			
6100	104,765	4	105,902	4
6200	96,266	4	97,288	4
6300	<u>3,997</u>	<u>-</u>	<u>4,211</u>	<u>-</u>
6000	<u>205,028</u>	<u>8</u>	<u>207,401</u>	<u>8</u>
6900	<u>284,790</u>	<u>10</u>	<u>238,812</u>	<u>10</u>
	營業外收入及利益			
7110	516	-	1,493	-
7121				
	55,991	2	-	-
7122	462	-	291	-
7130	2,694	-	4,330	-
7140	7,680	-	3,072	-
7260	1,870	-	-	-
7480	<u>15,090</u>	<u>1</u>	<u>25,004</u>	<u>1</u>
7100				
	<u>84,303</u>	<u>3</u>	<u>34,190</u>	<u>1</u>
	營業外費用及損失			
7510	23,892	1	41,111	2
7521				
	-	-	19,410	1

( 接次頁 )

(承前頁)

代碼	九 十 二 年 度		九 十 一 年 度	
	金 額	%	金 額	%
7530	\$ 3,715	-	\$ 3,894	-
7560	3,960	-	7,687	-
7570	-	-	17,448	1
7620	8,755	-	11,879	-
7880	26,868	1	21,457	1
7500	67,190	2	122,886	5
7900	301,903	11	150,116	6
8110	( 27,800)	( 1)	( 9,000)	-
9600	\$ 274,103	10	\$ 141,116	6
代碼	稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
	每股盈餘 (附註二及十七)			
9950	\$ 2.81	\$ 2.55	\$ 1.40	\$ 1.31
9850	\$ 2.78	\$ 2.52	\$ -	\$ -

後附之附註係本財務報表之一部分。

負責人：

經理人：

主辦會計：

瀚宇博德股份有限公司

股東權益變動表

民國九十二年及九十一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 調 整 項 目		股 東 權 益 合 計
	股 本	發 行 溢 價	處分固定資產利益	法 定 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘	長 期 投 資 未 實 現 跌 價 損 失	累 積 換 算 調 整 數	
九十一年一月一日餘額	\$ 578,188	\$ 560,000	\$ 3,964	\$ 45,898	\$ -	\$ 261,368	\$ -	\$ -	\$ 1,449,418
合併發行新股 (附註十四)	116,666	68,919	-	-	-	-	-	-	185,585
九十年度盈餘分配									
提列法定盈餘公積	-	-	-	13,384	-	( 13,384 )	-	-	-
董監事酬勞	-	-	-	-	-	( 1,895 )	-	-	( 1,895 )
員工紅利轉增資	9,475	-	-	-	-	( 9,475 )	-	-	-
股票股利	41,692	-	-	-	-	( 41,692 )	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	-	( 41,691 )	-	-	( 41,691 )
現金增資	255,000	178,500	-	-	-	-	-	-	433,500
處分固定資產利益由資本公積轉回保留盈餘	-	-	( 3,964 )	117	-	3,847	-	-	-
九十一年度純益	-	-	-	-	-	141,116	-	-	141,116
長期投資未實現跌價損失	-	-	-	-	-	-	( 5,294 )	-	( 5,294 )
累積換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	3,364	3,364
九十一年十二月三十一日餘額	1,001,021	807,419	-	59,399	-	298,194	( 5,294 )	3,364	2,164,103
九十一年度盈餘分配									
提列法定盈餘公積	-	-	-	14,111	-	( 14,111 )	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	-	1,930	( 1,930 )	-	-	-
董監事酬勞	-	-	-	-	-	( 2,730 )	-	-	( 2,730 )
員工紅利轉增資	13,650	-	-	-	-	( 13,650 )	-	-	-
股票股利	60,062	-	-	-	-	( 60,062 )	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	-	( 60,061 )	-	-	( 60,061 )
九十二年度純益	-	-	-	-	-	274,103	-	-	274,103
長期投資未實現跌價損失	-	-	-	-	-	-	1,213	-	1,213
累積換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	( 11,039 )	( 11,039 )
九十二年十二月三十一日餘額	\$ 1,074,733	\$ 807,419	\$ -	\$ 73,510	\$ 1,930	\$ 419,753	( \$ 4,081 )	( \$ 7,675 )	\$ 2,365,589

後附之附註係本財務報表之一部分。

負責人：

經理人：

主辦會計：

瀚宇博德股份有限公司

現金流量表

民國九十二年及九十一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	九十二年度	九十一年度
<b>營業活動之現金流量</b>		
本期純益	\$ 274,103	\$ 141,116
折 舊	230,920	229,694
各項攤提	4,237	6,299
長期投資採權益法認列之投資(收益)損失	( 55,991)	19,410
處分固定資產淨損失(利益)	1,021	( 436)
閒置資產折舊及跌價損失	8,755	11,879
出租資產跌價回升利益	-	( 12,581)
因交易目的而持有之短期投資	( 97,970)	( 79,175)
<b>營業資產及負債之淨變動</b>		
應收票據	128,058	( 56,102)
應收帳款	( 121,959)	( 58,517)
存 貨	( 82,980)	55,757
遞延所得稅資產	30,709	( 14,488)
應收遠匯款	475	( 62)
其他應收款	( 6,328)	( 10,305)
其他流動資產	( 6,408)	( 2,448)
其他金融資產 - 非流動	155	2,203
其他資產	-	( 360)
應付票據及帳款	116,968	47,971
應付帳款 - 關係人	2,602	( 3,291)
應付所得稅	( 25,278)	3,005
應付遠匯款	310	-
其他應付款	81,420	( 40,299)
其他流動負債	( 336)	( 431)
其他負債	( 578)	1,146
應付公司債匯率調整	( 2,475)	-
營業活動之淨現金流入	<u>479,430</u>	<u>239,985</u>
<b>投資活動之現金流量</b>		
購置固定資產	( 166,840)	( 200,773)
長期投資增加	( 343,576)	( 309,168)

( 接次頁 )

( 承前頁 )

	九 十 二 年 度	九 十 一 年 度
處分固定資產價款	\$ 170,405	\$ 475
取得火災理賠款	-	159,800
遞延費用淨增加	( 6,756)	-
未攤銷費用增加	( 2,957)	( 1,408)
投資活動之淨現金流出	( 349,724)	( 351,074)
融資活動之現金流量		
短期借款增加 ( 減少 )	145,178	( 83,875)
應付短期票券減少	-	( 89,892)
發行海外可轉換公司債	512,025	-
現金增資	-	433,500
合併取得現金	-	62,478
長期借款減少	( 257,931)	( 265,050)
發放董監事酬勞及現金股利	( 62,791)	( 43,586)
融資活動之淨現金流入	336,481	13,575
本期現金及約當現金淨增加 ( 減少 ) 數	466,187	( 97,514)
期初現金及約當現金餘額	73,772	171,286
期末現金及約當現金餘額	\$ 539,959	\$ 73,772
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息	\$ 24,803	\$ 40,544
本期支付所得稅	\$ -	\$ 5,995
不影響現金流量之投資及融資活動		
累積換算調整數	( \$ 11,039)	\$ 3,364
一年內到期之長期借款轉列流動負債	\$ 10,800	\$ 87,313
因合併取得之現金		
合併發行新股	\$ -	\$ 116,667
加：合併溢價	-	68,919
減：因合併時取得之各相關淨資產	-	( 123,108)
合併取得之現金	\$ -	\$ 62,478

( 接次頁 )

( 承前頁 )

	<u>九 十 二 年 度</u>	<u>九 十 一 年 度</u>
支付現金及應付票據暨帳款購置固定資產		
本期固定資產增加	\$ 217,938	\$ 210,457
加：期初應付購置固定資產款項	31,811	9,119
減：期末應付購置固定資產款項	( <u>82,909</u> )	( <u>18,803</u> )
本期支付現金購置固定資產	<u>\$ 166,840</u>	<u>\$ 200,773</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

負責人：      經理人：      主辦會計：

# 瀚宇博德股份有限公司

## 財務報表附註

民國九十二及九十一年度

(金額除另予註明者外，係以新台幣仟元為單位)

### 公司沿革

瀚宇博德股份有限公司(以下簡稱本公司)，原名太平洋科技工業股份有限公司，成立於七十八年三月二十二日，原係列支敦士登商安達太平洋科技公司轉投資之子公司。主要從事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，合併基準日為民國九十一年一月一日，截至九十二年十二月三十一日止，本公司主要股東為華新麗華股份有限公司，持股比例為37.11%。

本公司九十二年十二月三十一日員工人數為820人。

### 重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照「證券發行人財務報告編製準則」及一般公認會計原則編製。

重要會計政策之彙總說明及衡量基礎如下：

### 流動與非流動之區分

屬正常營業週期構成之一部份者、預期於資產負債表日後十二個月內將變現、或正常營業過程中將變現即備供出售或消耗者列為流動資產；須於資產負債表十二個月內清償、或因營業而發生之債務、預期將於企業營業週期之正常過程中清償者列為流動負債。不屬於流動資產(負債)者為非流動資產(負債)。

### 現金及約當現金

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

## 短期投資

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

## 備抵呆帳

備抵呆帳按應收票據及帳款收回可能性提列。

## 銷貨收入及退貨及折讓

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

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

## 存 貨

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

## 長期股權投資

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

## 固定資產

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

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

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

#### 未攤銷費用（列於其他資產）

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

#### 應付公司債

國內有擔保應付公司債按債券面額發行，依債券面額及票載利率列計利息支出。

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

#### 員工退休基金

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

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

#### 聯屬公司交易未實現利益

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

#### 外幣交易及外幣財務報表換算

以外幣為準之交易事項（非遠期外匯買賣合約），係按交易日之即期匯率入帳。外幣資產及負債實際以新台幣收付結清時，因適用不同匯率所產生之損失或盈益，列為收付結清年度之損益。外幣資產及負債之資產負債表日餘額，再按資產負債表日之即期匯率予以換算調整，因而產生之兌換差額列為當期損益。

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

#### 衍生性金融商品

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

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

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

#### 非衍生性金融商品

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

#### 營利事業所得稅

本公司之營利事業所得稅費用，係依財務會計準則公報第二十二號規定，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。

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

### 普通股每股純益

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

因九十二年度辦理盈餘及員工紅利轉增資，故九十一年度之每股純益已予以追溯調整。

### 現金及約當現金

	九 十 二 年 十二月三十一日	九 十 一 年 十二月三十一日
零用金及庫存現金	\$ 299	\$ 299
支票存款	2,062	3,659
活期存款	<u>537,598</u>	<u>69,814</u>
	<u>\$ 539,959</u>	<u>\$ 73,772</u>

九十二年及九十一年十二月三十一日各有定期存款1,500仟元，提供作為申請外勞保證之用，已轉列「其他金融資產 - 非流動」項下。

### 短期投資

	<u>九十二年十二月三十一日</u>		<u>九十一年十二月三十一日</u>	
	<u>成</u>	<u>本</u>	<u>市</u>	<u>價</u>
開放式債券型基金	<u>\$ 262,145</u>	<u>\$ 262,963</u>	<u>\$ 164,175</u>	<u>\$ 164,384</u>

開放式債券型基金十二月三十一日市價係以十二月三十一日淨值為依據。

短期投資以成本與市價孰低法評價，九十二年及九十一年十二月三十一日市價均高於成本，無跌價損失。

## 應收票據及帳款

	九十二年 十二月三十一日	九十一年 十二月三十一日
應收票據	\$ 4,781	\$ 132,839
減：備抵呆帳	-	-
	<u>\$ 4,781</u>	<u>\$ 132,839</u>
應收帳款	\$ 887,646	\$ 754,577
減：備抵呆帳	( 37,111)	( 26,000)
	<u>\$ 850,535</u>	<u>\$ 728,577</u>

## 存 貨

	九十二年 十二月三十一日	九十一年 十二月三十一日
原物料	\$ 43,479	\$ 20,265
在製品	67,005	29,545
製成品	<u>78,233</u>	<u>57,797</u>
	188,717	107,607
減：存貨備抵跌價損失	( 20,000)	( 21,870)
	<u>\$ 168,717</u>	<u>\$ 85,737</u>

本公司九十二年及九十一年十二月三十一日存貨投保金額分別為196,363仟元及125,500仟元。

## 長期股權投資

被 投 資 公 司	九十二年十二月三十一日			九十一年十二月三十一日		
	原始成本	帳面價值	持 股 比例 %	帳面價值	持 股 比例 %	
<u>權益法</u>						
HannStar Board (BVI) Holdings Corp.	\$ 652,744	\$ 681,651	100	\$ 293,123	100	
<u>成本法</u>						
衛華電路板資源再生品股份有限公司	300	300	3	300	3	
遠傳電信股份有限公司	14,580	<u>14,580</u>	-	<u>14,580</u>	-	
		696,531		308,003		
減：未實現跌價損失		( 4,081)		( 5,294)		
		<u>\$ 692,450</u>		<u>\$ 302,709</u>		

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，主要從事經營印刷電路板之產銷，截至九十二年十二月三十一日止本公司投資金額為美金19,000仟元。本公司對HannStar Board (BVI) Holdings Corp.之投資，九十二及九十一年度以權益法認列投資損益各為利益55,991仟元及損失19,410仟元，分別帳列九十二年度「營業外收入及利益 - 採權益法認列之投資收益」及九十一年度「營業外費用及損失 - 採權益法認列之投資損失」項下，前述間接投資案已經經濟部投資審議委員會核准在案。

遠傳電信股份有限公司成立於八十六年四月十一日，主要營業項目為行動電話業務及行動手機、零配件之買賣及裝修業務，本公司之投資係於九十一年一月合併新好科技股份有限公司而取得，遠傳電信股份有限公司股票於九十年十二月上櫃，本公司持有該公司股票九十二年十二月三十一日以成本與市價孰低法評價，計提列跌價損失4,081仟元，帳列九十二年十二月三十一日股東權益之減項。

#### 固定資產

	九 十 一 年				
	九 十 二 年 十 二 月 三 十 一 日				十 二 月 三 十 一 日
	成	本 重 估 增 值	累 計 折 舊	未 折 減 餘 額	未 折 減 餘 額
土 地	\$162,177	\$59,046	\$ -	\$221,223	\$221,223
房屋設備	691,543	-	140,077	551,466	584,673
機器設備	1,550,698	-	597,848	952,850	1,046,576
運輸設備	12,143	-	10,434	1,709	3,317
其他設備	103,475	-	76,030	27,445	30,358
未完工程及預					
付設備款	1,467	-	-	1,467	23,731
	<u>\$2,521,503</u>	<u>\$59,046</u>	<u>\$824,389</u>	<u>\$1,756,160</u>	<u>\$1,909,878</u>

本公司固定資產歷年辦理重估增值之重估增值金額如下：

	<u>重估基準日</u>	<u>重估增值金額</u>	<u>土地增值稅準備</u>
土 地	86.10.31	<u>\$ 59,046</u>	<u>\$ 32,408</u>

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

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

保全措施：

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

地號48-6：以本公司指定之具有農民身分者辦理登記，並以本公司為設定權利人，設定金額為13,976千元。

本公司於九十二年及九十一年十二月三十一日固定資產投保金額各為1,929,743千元及2,203,808千元。

本公司九十二年十二月三十一日下列固定資產未折減餘額業已提供予金融單位作為借款融資之擔保。

	<u>金 額</u>
土 地	\$ 145,077
房屋及設備	<u>405,060</u>
	<u>\$ 550,137</u>

本公司於九十二及九十一年度出售部份固定資產予關係人，請參閱附註十八，關係人交易之說明。

#### 什項資產

	<u>九 十 二 年 十二月三十一日</u>	<u>九 十 一 年 十二月三十一日</u>
閒置資產	\$ 63,703	\$ 94,148
減：累計折舊	( 11,630)	( 21,096)
減：備抵閒置資產跌價損失	( 25,789)	( 50,498)
未攤銷費用 ( 附註二 )	4,478	5,759
遞延費用	<u>6,756</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 37,518</u>	<u>\$ 28,313</u>

## 短期借款

	九十二年十二月三十一日		九十一年十二月三十一日	
	利率 %	金額	金額	金額
銀行借款	1.58 ~ 1.69	\$ 336,303	\$ 191,125	

短期借款係屬信用借款。

## 長期借款

	九十二年十二月三十一日		九十一年十二月三十一日	
銀行借款	利率 %	金額	金額	金額
中華開發工業銀行 土地及房屋抵押借款，期間 92.4.28 ~ 97.4.28，自 93.4.28 起每三個月為一期，第一期至第十期每期3,600仟元，最後一期2,400仟元。	2.90	\$ 60,000	\$ -	
中華開發工業銀行 機器設備抵押借款，期間 88.12.28 ~ 93.12.28，自九十年六月二十八日起，每三個月為一期，平均攤還，每期16,667仟元，按月付息。已於92.12.26提前清償完畢。	-	-	133,331	
中華開發工業銀行 機器設備抵押借款，期間 91.12.16 ~ 95.12.15，自 92.10.15起，每三個月為一期，平均攤還，每期3,846仟元。已於92.12.26提前清償完畢。	-	-	50,000	
花旗銀行 機器設備抵押借款，期間 91.01.02 ~ 94.01.28，自 91.02.04起，每個月為一期，平均攤還，每期1,400仟元。已於92.01.03提前清償完畢。	-	-	34,600	
中華開發工業銀行 機器設備抵押借款，期間 91.06.28 ~ 93.06.28，到期還本。已於92.04.28提前清償完畢。	-	-	100,000	
		60,000	317,931	
減：一年內到期之部份轉列流動負債		( 10,800)	( 87,313)	
		\$ 49,200	\$ 230,618	

上述抵押借款擔保品請參閱附註十九抵(質)押資產。

## 應付公司債

	九 十 二 年 十 二 月 三 十 一 日	九 十 一 年 十 二 月 三 十 一 日
國內有擔保公司債	\$ 220,000	\$ 220,000
海外附轉換條件公司債	509,550	-
	<u>\$ 729,550</u>	<u>\$ 220,000</u>

### 國內有擔保公司債

發行日期：九十年二月一日

面額：NT1,000仟元

發行價格：100%

總額：NT220,000仟元

利率：5.44%

期限：五年期；到期日：九十五年二月一日

還本方式：到期一次還本

付息方式：自發行日起每滿一年憑息票付息一次

贖回或提前清償之條款：無

擔保品：土地及建築物

### 海外附轉換條件公司債：

海外附轉換條件公司債，發行條件如下：

發行日期：九十二年十二月二日

面額：US\$10,000

發行及交易地點：全球發行，盧森堡掛牌

發行價格：100%

發行總額：US\$15,000仟元

票面利率：0%

發行期限：五年期；到期日九十七年十二月二日

償還方法：除提前贖回，轉換或買回、註銷外，到期按面額贖回。

( 接次頁 )

( 承前頁 )

贖回或提前清償之條款：

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

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

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

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

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

本公司發行上述海外附轉換條件公司債之轉換辦法：

轉換條款

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

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

## 員工退休基金

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

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

九十二年十二月三十一日退休金精算所用之精算假設如下：

A.折現率	每年	3.50%
B.薪資水準增加率	每年	3.00%
C.退休基金資產報酬率		3.50%

本公司九十二年度淨退休金成本組成項目如下：

	金	額
服務成本	\$	11,958
利息成本		2,555
基金資產之預期報酬	(	4,718)
過渡性淨給付資產及未認列退休金利益攤銷數	(	2,043)
淨退休金成本	\$	<u>7,752</u>

九十二年十二月三十一日退休基金提撥狀況表：

	金	額
既得給付義務	\$	488
非既得給付義務		<u>54,018</u>
累積給付義務		54,506
未來薪資影響數		<u>34,490</u>
預計給付義務		88,996
退休基金資產公平價值		<u>130,180</u>
提撥狀況	(	41,184)
未認列過渡性淨給付義務 ( 資產 )		3,214
未認列退休金利益		19,263
補列之應計退休金負債		<u>-</u>
預付退休金	(\$	<u>18,707)</u>

## 股本及保留盈餘

### 普通股股本

	九 十 二 年 十二月三十一日	九 十 一 年 十二月三十一日
額定股本		
股 數 ( 仟 股 )	148,000	138,000
面 額 ( 元 )	\$ 10	\$ 10
股 本	\$ 1,480,000	\$ 1,380,000
實收股本		
股 數 ( 仟 股 )	107,473	100,102
面 額 ( 元 )	\$ 10	\$ 10
股 本	\$ 1,074,733	\$ 1,001,021

本公司經九十年股東臨時會決議，發行新股11,666仟股吸收合併新好科技股份有限公司，合併基準日為民國九十一年一月一日，以本公司為存續公司；另本公司九十年盈餘分配案業經九十一年股東常會決議，計分配現金股利41,691仟元、董監事酬勞1,895仟元，並辦理盈餘41,692仟元及員工紅利9,475仟元轉增資，另本公司並於九十一年九月募集完成現金增資25,500仟股，每股17元溢價發行，本公司經合併新好科技股份有限公司發行新股並辦理盈餘、員工紅利轉增資及現金增資後，九十一年十二月三十一日資本總額為1,001,021仟元，分為100,102仟股，每股面額10元，均為普通股。

本公司九十一年盈餘分配案經九十二年股東常會決議計分配現金股利60,061仟元、董監事酬勞2,730仟元，並辦理盈餘60,062仟元及員工紅利13,650仟元轉增資，截至九十二年十二月三十一日資本總額為1,074,733仟元，分為107,473仟股，每股面額10元，均為普通股。

本公司依公司法章程之規定，年度總決算如有盈餘，應先彌補以往虧損並提繳稅款，次就其餘額提百分之十為法定盈餘公積，其餘除依股東會決議保留部份外依下列比例分配之：

股東紅利百分之八十八。

員工紅利百分之十。

董事監察人酬勞百分之二。

本公司九十二年度盈餘分配議案，截至會計師查核報告書出具日止，尚未經董事會通過，有關董事會通過擬議及股東會決議盈餘分派情形，請至臺灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

本公司上年度（九十一年度）盈餘實際配發員工紅利及董監事酬勞之有關資訊如下：

本公司九十一年度盈餘分配經董事會與股東會決議通過配發之員工股票紅利1,365,028股（占九十二年十二月三十一日流通在外股數之比例1.27%）及董監事酬勞2,730仟元。該年度稅後基本每股盈餘為1.40元（未追溯調整），如將員工紅利與董監事酬勞視為該年度費用之擬制性稅後基本每股盈餘為1.25元。

#### 本期發生之用人、折舊、折耗及攤銷費用

本期發生之用人、折舊、折耗及攤銷費用依其功能別彙總如下：

功能別 性質別	九 十 二 年 度			九 十 一 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	\$ 452,429	\$ 60,887	\$ 513,316	\$ 365,493	\$ 56,023	\$ 421,516
勞健保費用	21,384	3,602	24,986	19,826	3,476	23,302
退休金費用	7,358	394	7,752	4,987	756	5,743
其他用人費用	-	-	-	-	-	-
折舊費用	220,956	9,964	230,920	214,906	14,788	229,694
折耗費用	-	-	-	-	-	-
攤銷費用	1,870	2,367	4,237	4,355	1,944	6,299

#### 營利事業所得稅

本公司九十二年度所得稅費用包括下列項目：

	金 額
當期應負擔之所得稅費用	\$ 59,500
所得稅利益 - 投資抵減	( 16,800)
備抵評價轉回	( 12,000)
以前年度所得稅高估	( 2,900)
所得稅費用淨額	<u>\$ 27,800</u>

九十二年十二月三十一日之遞延所得稅淨資產之構成項目如下：

	<u>金</u>	<u>額</u>
遞延所得稅資產		
存貨跌價損失	\$	5,000
備抵呆帳		10,000
閒置資產跌價損失		6,000
投資抵減		<u>54,378</u>
遞延所得稅淨資產		75,378
減：備抵評價金額	(	<u>13,000)</u>
遞延所得稅資產淨額		62,378
減：遞延所得稅資產 - 流動	(	<u>15,000)</u>
遞延所得稅資產 - 非流動	\$	<u><u>47,378</u></u>

九十二年度所得稅費用與當期依法應付所得稅調節如下：

	<u>金</u>	<u>額</u>
稅前利益		
按法定稅率計算之稅額 - 所得稅費用	\$	75,100
調節項目之所得稅影響數		
處份短期投資淨利益	(	1,900)
採權益法認列之投資利益	(	13,600)
股利收入	(	<u>100)</u>
當期應負擔之所得稅費用		59,500
暫時性差異所得稅影響數：		
減：各項暫時性差異	(	4,345)
減：投資抵減	(	55,155)
減：扣繳稅款	(	<u>15)</u>
九十二年十二月三十一日應收所得稅退稅款	(\$	<u><u>15)</u></u>
(帳列其他金融資產 - 非流動項下)		

截至九十二年十二月三十一日，本公司得用以扣抵以後所得稅額之投資抵減如下：

<u>到 期 年 度</u>	<u>投 資 抵 減</u>
九十三年	\$ 36,836
九十四年	4,542
九十六年	<u>13,000</u>
	<u><u>\$ 54,378</u></u>



## 與關係人間之重大交易事項

### 營業租賃

出租人	租賃標的物	租賃用途	租賃期間	租金支出	
				九十二年	九十一年
華新麗華股份有限公司	台北市民生東路三段117號13樓	辦公之用	92.01.01 ~ 92.12.31	\$ 393	\$ 482
歌林股份有限公司	桃園縣觀音鄉成功路二段530號宿舍大樓之部分宿舍	員工宿舍之用	91.07.12 ~ 93.07.11	5,025	4,455
				<u>\$ 5,418</u>	<u>\$ 4,937</u>

上述租金價格係依市價訂定，付款方式與一般客戶相同。

### 進貨

	九十二年	九十一年
瀚宇博德科技(江陰)有限公司	\$ 45,050	\$ -
華新麗華股份有限公司	-	3,906
	<u>\$ 45,050</u>	<u>\$ 3,906</u>

### 應付帳款

	九十二年 十二月三十一日	九十一年 十二月三十一日
瀚宇博德科技(江陰)有限公司	\$ 2,854	\$ -
華新麗華股份有限公司	-	252
	<u>\$ 2,854</u>	<u>\$ 252</u>

### 其他應收款

	九十二年 十二月三十一日	九十一年 十二月三十一日
HannStar Board (SAMOA) Holding Corp.	\$ 11,037	\$ 10,920
瀚宇博德科技(江陰)有限公司	16,178	-
	<u>\$ 27,215</u>	<u>\$ 10,920</u>

係出售機器設備款及代墊款性質。

存出保證金 ( 帳列其他金融資產非流動項下 )

	九 十 二 年 十 二 月 三 十 一 日	九 十 一 年 十 二 月 三 十 一 日
歌林股份有限公司	\$ 1,030	\$ 1,030
華新麗華股份有限公司	128	128
	<u>\$ 1,158</u>	<u>\$ 1,158</u>

財產交易

本公司於九十二及九十一年度出售設備予大陸瀚宇博德科技 ( 江陰 ) 有限公司之財產交易明細如下：

九十二年度

	九十二年十 二月三十一				
<u>出售標的物</u>	<u>售價</u>	<u>未折減餘額</u>	<u>出售損失</u>	<u>出售利益</u>	<u>日應收款</u>
固定資產 - 機器設 備及儀器設備	\$ 135,212	\$ 124,497	\$ 724	\$ 11,439	\$ 7,814
閒置資產	23	32	9	-	23
	<u>\$ 135,235</u>	<u>\$ 124,529</u>	<u>\$ 733</u>	<u>\$ 11,439</u>	<u>\$ 7,837</u>

上述交易係設備到後90天收款。

上述財產交易所產生之利益11,439仟元，截至九十二年十二月三十一日止之未實現利益9,244仟元，帳列「其他負債 - 遞延貸項」項下。

九十一年度

	九十一年十二 月三十一日			
<u>出售標的物</u>	<u>售價</u>	<u>未折減餘額</u>	<u>出售利益</u>	<u>應收款</u>
固定資產 - 機器 設備及儀器設 備	\$ 19,164	\$ 15,665	\$ 3,499	\$ 19,164
閒置資產	3,567	2,967	600	3,567
出租資產	28,493	28,234	259	28,493
	<u>\$ 51,224</u>	<u>\$ 46,866</u>	<u>\$ 4,358</u>	<u>\$ 51,224</u>

上述交易係設備到後90天收款。

上述財產交易所產生之利益4,358仟元，截至九十二年十二月三十一日止之未實現利益3,640仟元，帳列「其他負債 - 遞延貸項」項下。

抵 ( 質 ) 押資產

本公司九十二年十二月三十一日提供下列資產予金融機構作為長期借款、應付公司債及申請外勞保證等擔保用，其明細如下：

	九 十 二 年 十 二 月 三 十 一 日
存出保證金 ( 帳列其他金融資產 - 非流動項 下 ) ( 附註三 )	\$ 1,500
固定資產 ( 附註八 )	<u>550,137</u>
	<u>\$ 551,637</u>

### 重大承諾及或有事項

截至九十二年十二月三十一日止，本公司已在銀行開立尚未使用之信用狀金額美元50仟元及歐元560仟元。

### 科目重分類

為便於參考比較，經將九十一年度財務報表部分科目金額予以重分類。

### 其 他

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

#### 合約金額或名目本金金額及信用風險

	九 十 二 年 十 二 月 三 十 一 日		
金 融 商 品 ( 名 目 本 金 )	合 約 金 額		
	信 用 風 險	到 期	日
遠期外匯買賣合約, 非交易目的	USD 3,000	\$ -	93.01.16 ~ 93.02.02
匯率交換合約, 非交易目的	USD 4,000	\$ -	93.01.29 ~ 93.02.24

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

### 市場價格風險

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

流動性風險、現金流量風險及未來現金需求之金額、期間、不確定性

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

持有衍生性金融商品之種類、目的及達成該目的之策略

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

衍生性金融商品於財務報表上之表達方法

遠期外匯買賣合約截至九十二年十二月三十一日產生之應收及應付款項明細如下（帳列其他應付款）：

	金 <u>額</u>
應付遠匯款 - 外幣	\$ 101,910
應收遠匯款	<u>101,497</u>
	<u>\$ 413</u>

匯率交換合約截至九十二年十二月三十一日產生之處收及應付款項明細如下（帳列其他負債）：

	金 <u>額</u>
應付遠匯款	\$ 136,190
應收遠匯款 - 外幣	<u>135,880</u>
	<u>\$ 310</u>

上述應收款項經評價計產生未實現兌換損失723千元，列為九十二年度兌換損失項下。九十二年度操作已交割衍生性金融商品產生之交易損益彙總如下：

<u>金</u> <u>額</u>	<u>說</u> <u>明</u>
當期損失559千元	帳列為營業外支出兌換損失項下

金融商品之公平價值

非衍生性金融商品

	九 十 二 年 十 二 月 三 十 一 日	
	帳 面 價 值	公 平 市 價
<b>資 產</b>		
現金及約當現金	\$ 539,959	\$ 539,959
短期投資淨額	262,145	262,963
應收票據淨額	4,781	4,781
應收帳款淨額	850,535	850,535
其他應收款	52,648	52,648
長期股權投資淨額	692,450	692,462
其他金融資產	2,718	2,718
<b>負 債</b>		
短期借款	336,303	336,303
應付票據及帳款 ( 含關係人 )	610,465	610,465
其他應付款	316,231	316,231
一年內到期之長期負債	10,800	10,800
長期借款	49,200	49,200
應付公司債	729,550	729,550
其他金融負債	310	310

衍生性金融商品

	九 十 二 年 十 二 月 三 十 一 日	
	帳 面 價 值	公 平 市 價
應付遠匯款淨額		
( 帳列其他應付款 )	(\$ 413)	(\$ 413)
應付遠匯款淨額		
( 帳列其他負債 )	( 310)	( 310)

本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

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

短期投資如有市場價格可循時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則依財務或其他資訊估計其公平價值。

長期投資如有市場價格可循時，則以此市場價格為公平價值。

長期借款以其在資產負債表上帳面價值估計其公平價值，因為本公司之長期借款均係採機動利率，其已參照市場情況調整。而且本公司在借款合同上亦無特殊之借款條件，故本公司之借款利率應近似於市場利率。

衍生性金融商品之公平價值，係假設本公司若依約定在報表日終止合約，預計所能取得或必須支付之金額。一般均包括當期末結清合約之未實現損益。本公司之大部分衍生性金融商品均有金融機構之報價以供參考。

## 附註揭露事項

### 重大交易事項相關資訊

編號	項目	說明
1	資金貸與他人。	無
2	為他人背書保證。	附表五
3	期末持有有價證券情形。	附表一
4	累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上。	附表二
5	取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上。	無
6	處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上。	無
7	與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上。	無
8	應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上。	無
9	從事衍生性金融商品交易。	附註二十二

### 轉投資事業相關資訊

編號	項 目	說 明
1	被投資公司名稱、所在地區....等相關資訊。	附表三
2	資金貸與他人。	附表六
3	為他人背書保證。	無
4	期末持有有價證券情形。	附表一之一 ~ 附表一之二
5	累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上。	附表二之一 ~ 附表二之二
6	取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上。	無
7	處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上。	無
8	與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上。	無
9	應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上。	無
10	從事衍生性商品交易。	無

### 大陸投資資訊

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

## 部門別財務資訊

### 產業別資訊

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

### 地區別資訊

本公司無國外營運部門，故不適用地區別資訊之揭露。

### 外銷銷貨資訊

本公司九十二及九十一年度外銷銷貨收入金額各為1,386,399仟元及909,456仟元，其明細如下：

地 區	九 十 二 年 度		九 十 一 年 度	
	金 額	佔營業 收入 %	金 額	佔營業 收入 %
亞 洲	\$ 1,202,999	44	\$ 612,791	25
美 洲	156,271	6	278,367	11
歐 洲	27,129	1	18,298	1
	<u>\$ 1,386,399</u>	<u>51</u>	<u>\$ 909,456</u>	<u>37</u>

### 重要客戶資訊

本公司九十二及九十一年度單一客戶佔本公司營業收入超過10%者明細如下：

地 區	九 十 二 年 度		九 十 一 年 度	
	金 額	佔營業 收入 %	金 額	佔營業 收入 %
甲	\$ 642,802	24	\$ 234,841	10
乙	357,296	13	435,177	18
丙	218,129	8	406,674	17
丁	136,892	5	242,928	9
	<u>\$ 1,355,119</u>	<u>50</u>	<u>\$ 1,319,620</u>	<u>54</u>

附表一 期末持有有價證券情形

單位：新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期				備註
				股數 / 單位	帳面金額	持股比例 %	市價	
瀚宇博德股份有限公司	元大萬泰債券型基金	該公司董事長為本公司董事長之一親等	短期投資	4,853,257.24	\$ 65,027	-	\$ 65,227	
	國際萬能債券型基金	無	"	1,735,542.87	25,048	-	25,333	
	統一強棒債券型基金	"	"	3,728,307.06	55,070	-	55,243	
	建弘全家福債券型基金	"	"	412,842.59	65,000	-	65,130	
	新光吉星債券型基金	"	"	3,780,965.87	52,000	-	52,030	
	衛華電路板資源再生品股份有限公司	"	長期投資	30,000.00	300	3	300	
	遠傳電信股份有限公司	"	"	415,477.00	10,499	-	10,511	
	HannStar Board (BVI) Holdings Corp.	本公司100%持股之子公司	"	19,000,000.00	681,651	100	681,651	

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

單位：新台幣仟元

持 有 之 公 司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳 列 科 目	期 末				備 註
				股 數	帳 面 金 額	持 股 比 例 %	市 價	
HannStar Board (BVI) Holdings Corp.	HannStar Board (SAMOA) Holdings Corp.	本公司100%持股之子公司	長期投資	19,000,000	\$ 681,651	100	\$ -	

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

單位：新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期				備註
				股	數	帳面金額	持股比例%	
HannStar Board (SAMOA) Holdings Corp.	瀚宇博德科技(江陰)有限公司	本公司100%持股之子公司	長期投資	19,000,000	\$ 711,726	100	\$ -	

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

單位：新台幣仟元

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期		初		買		入		賣		出		期		末				
					股	數	金	額	股	數	金	額	股	數	售	價	帳	面	成	本	處	分	損
瀚宇博德股份有限公司	元大萬泰債券型基金	短期投資	元大投信	該公司董事長為本公司董事長一親等	3,797,519.34	\$ 50,059	26,306,032.47	\$ 351,000	25,250,294.57	\$ 336,534	\$ 336,032	\$ 502	4,853,257.24	\$ 65,027									
瀚宇博德股份有限公司	保誠威實債券型基金	"	保誠投信	無	4,150,179.18	49,008	16,416,048.24	195,000	20,566,227.42	244,640	244,008	632	-	-									
瀚宇博德股份有限公司	寶來得利債券型基金	"	寶來投信	無	-	-	17,762,542.33	255,000	17,762,542.33	255,240	255,000	240	-	-									
瀚宇博德股份有限公司	景順債券型基金	"	景順投信	無	3,923,125.76	55,090	6,013,557	85,000	9,936,682.76	140,351	140,090	261	-	-									
瀚宇博德股份有限公司	荷銀債券債券型基金	"	荷銀光華投信	無	-	-	14,447,332.68	192,000	14,447,332.68	192,215	192,000	215	-	-									
瀚宇博德股份有限公司	荷銀精選債券型基金	"	荷銀光華投信	無	-	-	10,133,055.30	110,000	10,133,055.30	110,085	110,000	85	-	-									
瀚宇博德股份有限公司	新光吉星債券型基金	"	新光投信	無	-	-	7,425,704.80	102,000	3,644,738.93	50,100	50,000	100	3,780,965.87	52,000									
瀚宇博德股份有限公司	HannStar Board (BVI) Holdings Corp.	長期投資	本公司100%持股之子公司		9,000,000	293,123	10,000,000	388,528	-	-	-	-	19,000,000	681,651									

註：係含本期新增投資成本343,576仟元、投資利益55,991仟元、及匯率變動之兌換損失11,039仟元。

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

單位：新台幣仟元

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期		初買		入賣				出		期	末	
					股	金	股	金	股	售	價	帳	面	成	本	處	分
HannStar Board (BVI) Holdings Corp.	HannStar Board (SAMOA) Holdings Corp.	長期投資	增資	本公司100%持股 之子公司	9,000,000	\$ 293,123	10,000,000	\$ 388,528	-	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	19,000,000	\$ 681,651		

註：係含本期新增投資成本343,576仟元、投資利益55,991仟元、及匯率變動之兌換損失11,039仟元。

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

單位：新台幣仟元

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期		初買		入賣				出		期	末	
					股	金	股	金	股	售	價	帳	面	成	本	處	分
HannStar Board (SAMOA) Holdings Corp.	瀚宇博德科技(江陰) 有限公司	長期投資	增資	本公司100%持股 之子公司	9,000,000	\$ 298,880	10,000,000	\$ 412,846	-	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	19,000,000	\$ 711,726		

註：係含本期新增投資成本343,576仟元、投資利益80,761仟元、及匯率變動之兌換損失11,491仟元。

附表三 被投資公司名稱、所在地區.....等相關資訊

單位：新台幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司 本期認列之 投資損益	備註	
				本期期末	上期期末	股數	比率%	帳面金額			
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	\$ 652,744	\$ 309,168	19,000,000	100	\$ 681,651	\$ 55,991	\$ 55,991	
HannStar Board (BVI) Holdings Corp.	HannStar Board (SAMOA) Holdings Corp.	薩摩亞	控股公司	652,744	309,168	19,000,000	100	681,651	55,991	55,991	
HannStar Board (SAMOA) Holdings Corp.	瀚宇博德科技(江陰)有限公司	大陸江陰	印刷電路板製造銷售	652,744	309,168	19,000,000	100	711,726	80,761	80,761	

附表四 大陸投資資訊

單位：新台幣仟元

大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、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	本期匯出或收回投資金額		本期期末自	本公司直接或 間接投資之 持股比例%	本期認列投資 損益	期末投資帳面 價值	截至本期止已 匯回台灣之 投資收益
				台灣匯出累積 投資金額	匯 出	收 回	台灣匯出累積 投資金額				
瀚宇博德科技(江陰) 有限公司	印刷電路板之產 銷	美金 19,000仟元	透過第三地區投 資設立公司再 投資大陸公司	美金 9,000仟元	美金 10,000仟元	\$ -	美金 19,000仟元	100	\$ 80,761	\$ 711,726	\$ -

赴大陸地區投資限額：

本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額
美金 19,000仟元(新台幣652,744仟元)	美金 19,000仟元(新台幣652,744仟元)	新台幣 946,236仟元

註：赴大陸地區投資限額

$$\frac{\text{淨 值}}{2,365,589 \text{仟元}} \times 40\% = 946,236 \text{仟元}$$

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	本公司與關係人之關係	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(%)	
瀚宇博德科技(江陰)有限公司	本公司間接持股100%之子公司	出售設備	售價\$ 135,235	議價	設備到後90天	正常	其他應收款		\$ 11,439
			帳面價值 \$ 124,529				\$ 7,837	31	
		進貨	45,050	議價	月結95天	正常	應付帳款	100	-
							2,854		

附表五 為他人背書保證

單位：新台幣/美金仟元

編號	背書保證者公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背書保證限額	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率%	背書保證最高限額
		公司名稱	關係						
0	瀚宇博德股份有限公司	瀚宇博德科技(江陰)有限公司	3	US\$83,808	US\$ 6,000	\$-	\$-	-	NT\$946,236

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：

本公司填 0。

子公司依公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註二：背書保證對象與本公司之關係有六種，種類對照如下：

有業務關係之公司。

直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司。

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。

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。

基於承攬工程需要之同業間依合約規定互保之公司。

因共同投資關係由各出資股東依其持股比率對其背書保證之公司。

註三：依照本公司背書保證施行辦法規定，背書保證及資金貸放與最高限額係本公司最近上期財務報表淨值之 40%為限，對單一企業背書保證及資金貸與之限額，不得超過該被保證公司最近期財務報表淨值之 0.5 倍之淨值；惟實質控股超過 2/3 以上之被保證公司則為其最近期財務報表淨值約四倍。

背書保證最高限額之計算如下：

$\$2,365,589 \text{ 仟元} \times 40\% = \$946,236 \text{ 仟元}$

對單一企業背書保證及資金貸放之最高限額之計算如下：

瀚宇博德科技(江陰)有限公司： $US\$20,952 \text{ 仟元} \times 400\% = US\$83,808 \text{ 仟元}$

## 聲 明 書

本公司九十二年度（自九十二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 廷 標

中 華 民 國 九 十 三 年 一 月 九 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九十二年及九十一年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國九十二年及九十一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」暨一般公認會計原則編製，足以允當表達瀚宇博德股份有限公司民國九十二年及九十一年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國九十二年及九十一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。

勤業眾信會計師事務所

會計師 洪 國 田

會計師 盧 啟 昌

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0920123784 號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 九 十 三 年 一 月 九 日

瀚宇博德股份有限公司及子公司  
合 併 資 產 負 債 表  
民國九十二年及九十一年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	九十二年十二月三十一日		九十一年十二月三十一日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	九十二年十二月三十一日		九十一年十二月三十一日	
		金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
	流動資產						流動負債				
1100	現金及約當現金(附註二及三)	\$ 721,774	12	\$ 176,107	4	2100	短期借款(附註十)	\$ 479,307	8	\$ 194,835	5
1110	短期投資(附註二及四)	262,145	4	164,175	4	2140	應付票據及帳款	1,142,000	19	494,495	12
1120	應收票據淨額(附註二及五)	4,781	-	132,839	3	2160	應付所得稅(附註十六)	-	-	25,278	1
1140	應收帳款淨額(附註二及五)	1,443,979	24	728,577	18	2210	其他應付款	356,695	6	554,769	13
1160	其他應收款	28,708	1	18,836	1	2270	一年內到期之長期借款(附註十一)	95,726	2	87,313	2
120X	存貨-製造業(附註二及六)	230,286	4	89,471	2	2298	其他流動負債	121	-	457	-
1286	遞延所得稅資產-流動(附註二及十六)	15,000	-	25,345	-	21XX	流動負債合計	2,073,849	35	1,357,147	33
1298	其他流動資產	91,194	2	29,026	1		長期負債				
11XX	流動資產合計	2,797,867	47	1,364,376	33	2410	應付公司債(附註二及十二)	729,550	12	220,000	5
1421	長期股權投資(附註二及七)	10,799	-	9,586	-	2420	長期借款(附註十一)	558,750	9	230,618	6
1440	其他金融資產-非流動(附註二及三)	105,603	2	3,012	-	2443	長期應付款(附註八)	155,962	3	146,051	3
	固定資產(附註二及八)					24XX	長期附息負債合計	1,444,262	24	596,669	14
1501	土地	162,177	3	162,177	4	2510	土地增值稅準備	32,408	1	32,408	1
1521	房屋設備	973,002	16	697,404	17		其他負債				
1531	機器設備	2,356,385	40	1,489,141	36	2880	其他負債(附註二、十八及二十二)	310	-	4,358	-
1551	運輸設備	19,255	-	17,861	-	28XX	其他負債合計	310	-	4,358	-
1681	其他設備	194,193	3	98,558	2	2XXX	負債合計	3,550,829	60	1,990,582	48
15X1	原始成本小計	3,705,012	62	2,465,141	59		股東權益				
15X8	重估增值	59,046	1	59,046	1	3110	股本(附註十四)	1,074,733	18	1,001,021	24
15XY	原始成本及重估增值	3,764,058	63	2,524,187	60		資本公積				
15X9	減：累計折舊	( 901,872 )	( 15 )	( 628,574 )	( 15 )	3210	股票溢價	807,419	14	807,419	19
1670	未完工程及預付設備款	53,553	1	780,855	19	32XX	資本公積合計	807,419	14	807,419	19
15XX	固定資產合計	2,915,739	49	2,676,468	64		保留盈餘(附註十四)				
	其他資產					3310	法定盈餘公積	73,510	1	59,399	2
1860	遞延所得稅資產(附註二及十六)	47,378	1	67,742	2	3320	特別盈餘公積	1,930	-	-	-
1880	什項資產(附註二及九)	39,032	1	33,501	1	3350	未分配盈餘	419,753	7	298,194	7
18XX	其他資產合計	86,410	2	101,243	3	33XX	保留盈餘合計	495,193	8	357,593	9
	資產總計	\$ 5,916,418	100	\$ 4,154,685	100		股東權益其他調整項目				
						3410	長期投資未實現跌價損失(附註二及七)	( 4,081 )	-	( 5,294 )	-
						3420	累積換算調整數(附註二)	( 7,675 )	-	3,364	-
						34XX	股東權益其他調整項目合計	( 11,756 )	-	( 1,930 )	-
						3XXX	股東權益合計	2,365,589	40	2,164,103	52
							負債及股東權益總計	\$ 5,916,418	100	\$ 4,154,685	100

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

負責人：

經理人：

主辦會計：

瀚宇博德股份有限公司及子公司

合併損益表

民國九十二年及九十一年一月一日至十二月三十一日

單位：除每股純益為新台幣元  
外，餘係新台幣仟元

代碼	九十二年年度		九十一年年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入	\$3,446,326	100	\$2,427,355	100
5000 營業成本	2,792,756	81	1,981,142	82
5910 營業毛利	653,570	19	446,213	18
營業費用				
6100 推銷費用	116,137	4	105,902	4
6200 管理及總務費用	144,176	4	110,966	5
6300 研究發展費用	3,997	-	4,211	-
6000 營業費用合計	264,310	8	221,079	9
6900 營業利益	389,260	11	225,134	9
營業外收入及利益				
7110 利息收入	1,065	-	1,493	-
7122 股利收入	462	-	291	-
7130 處分固定資產利益	359	-	4,330	-
7140 處分短期投資利益	7,680	-	3,072	-
7480 其他收入	19,714	1	21,110	1
7100 營業外收入及利益合計	29,280	1	30,296	1
營業外費用及損失				
7510 利息支出	40,075	1	41,111	2
7530 處分固定資產損失	3,715	-	3,894	-
7560 兌換損失	5,919	-	7,687	-
7570 存貨跌價及呆滯損失	5,286	-	17,448	1

(接次頁)

(承前頁)

代碼		九 十 二 年 度		九 十 一 年 度	
		金 額	%	金 額	%
7620	閒置資產折舊及跌價損失	\$ 8,755	-	\$ 11,879	-
7880	其他損失	<u>52,887</u>	<u>2</u>	<u>23,295</u>	<u>1</u>
7500	營業外費用及損失合計	<u>116,637</u>	<u>3</u>	<u>105,314</u>	<u>4</u>
7900	稅前利益	301,903	9	150,116	6
8110	所得稅費用(附註二及十六)	( <u>27,800</u> )	( <u>1</u> )	( <u>9,000</u> )	-
9600	本期純益	<u>\$ 274,103</u>	<u>8</u>	<u>\$ 141,116</u>	<u>6</u>
代碼		稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
9950	基本每股盈餘	<u>\$ 2.81</u>	<u>\$ 2.55</u>	<u>\$ 1.40</u>	<u>\$ 1.31</u>
9850	稀釋每股盈餘	<u>\$ 2.78</u>	<u>\$ 2.52</u>	<u>\$ -</u>	<u>-</u>

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

負責人：

經理人：

主辦會計：

瀚宇博德股份有限公司及子公司  
 合併股東權益變動表  
 民國九十二年及九十一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	股 本	資 本 公 積 保 留 盈 餘			股 東 權 益 其 他 調 整 項 目		股 東 權 益 合 計		
		發 行 溢 價	處分固定資產利益	法 定 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘		長 期 投 資 未 實 現 跌 價 損 失	累 積 換 算 調 整 數
九十一年一月一日餘額	\$ 578,188	\$ 560,000	\$ 3,964	\$ 45,898	\$ -	\$ 261,368	\$ -	\$ -	\$ 1,449,418
合併發行新股(附註十四)	116,666	68,919	-	-	-	-	-	-	185,585
九十年度盈餘分配									
提列法定盈餘公積	-	-	-	13,384	-	( 13,384)	-	-	-
董監事酬勞	-	-	-	-	-	( 1,895)	-	-	( 1,895)
員工紅利轉增資	9,475	-	-	-	-	( 9,475)	-	-	-
股票股利	41,692	-	-	-	-	( 41,692)	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	-	( 41,691)	-	-	( 41,691)
現金增資	255,000	178,500	-	-	-	-	-	-	433,500
處分固定資產利益由資本公積轉回保留盈餘	-	-	( 3,964)	117	-	3,847	-	-	-
九十一年度純益	-	-	-	-	-	141,116	-	-	141,116
長期股權投資未實現跌價損失	-	-	-	-	-	-	( 5,294)	-	( 5,294)
累積換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	3,364	3,364
九十一年十二月三十一日餘額	1,001,021	807,419	-	59,399	-	298,194	( 5,294)	3,364	2,164,103
九十一年度盈餘分配									
提列法定盈餘公積	-	-	-	14,111	-	( 14,111)	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	-	1,930	( 1,930)	-	-	-
董監事酬勞	-	-	-	-	-	( 2,730)	-	-	( 2,730)
員工紅利轉增資	13,650	-	-	-	-	( 13,650)	-	-	-
股票股利	60,062	-	-	-	-	( 60,062)	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	-	( 60,061)	-	-	( 60,061)
九十二年度純益	-	-	-	-	-	274,103	-	-	274,103
長期投資未實現跌價損失	-	-	-	-	-	-	1,213	-	1,213
累積換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	( 11,039)	( 11,039)
九十二年十二月三十一日餘額	\$ 1,074,733	\$ 807,419	\$ -	\$ 73,510	\$ 1,930	\$ 419,753	(\$ 4,081)	(\$ 7,675)	\$ 2,365,589

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

負責人：

經理人：

主辦會計：

瀚宇博德股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國九十二年及九十一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	<u>九十二年</u> 度	<u>九十一年</u> 度
營業活動之現金流量		
本期純益	\$ 274,103	\$ 141,116
折  舊	314,570	230,145
各項攤提	4,398	18,937
處分固定資產淨損失(利益)	3,356	( 436)
閒置資產折舊及跌價損失	8,755	11,879
出租資產跌價回升利益	-	( 12,581)
因交易目的而持有之短期投資	( 97,970)	( 79,175)
營業資產及負債之淨變動		
應收票據	128,058	( 56,102)
應收帳款	( 715,402)	( 58,517)
存  貨	( 140,815)	52,023
遞延所得稅資產	30,709	( 14,488)
應收遠匯款	475	( 62)
其他應收款	( 9,872)	( 62,120)
其他流動資產	( 62,264)	( 6,031)
其他金融資產 - 非流動	( 102,591)	3,899
其他資產	( 1,532)	( 12,835)
應付票據及帳款	647,505	54,527
應付所得稅	( 25,278)	3,005
應付遠匯款	310	-
其他應付款	105,780	( 30,076)
其他流動負債	( 336)	( 431)
其他負債	( 578)	1,146
應付公司債匯率調整	( 2,475)	-
營業活動之淨現金流入	<u>358,906</u>	<u>183,823</u>
投資活動之現金流量		
購置固定資產	( 942,149)	( 353,401)
處分固定資產價款	35,170	475
取得火災理賠款	-	159,800
遞延費用淨增加	( 6,756)	-
未攤銷費用增加	( 2,957)	( 1,408)
投資活動之淨現金流出	<u>( 916,692)</u>	<u>( 194,534)</u>

( 接次頁 )

(承前頁)

	九十二年 度	九十一年 度
融資活動之現金流量		
短期借款增加(減少)	\$ 284,472	(\$ 80,165)
應付短期票券減少	-	( 89,892)
長期負債增加	607,609	-
發行海外可轉換公司債	512,025	-
現金增資	-	433,500
合併取得現金	-	62,478
長期借款減少	( 257,931)	( 265,050)
發放董監事酬勞及現金股利	( 62,791)	( 43,586)
匯率影響數	20,069	( 1,753)
融資活動之淨現金流入	<u>1,103,453</u>	<u>15,532</u>
本期現金及約當現金淨增加數	545,667	4,821
期初現金及約當現金餘額	<u>176,107</u>	<u>171,286</u>
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 721,774</u>	<u>\$ 176,107</u>
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息	<u>\$ 40,166</u>	<u>\$ 40,561</u>
本期支付所得稅	<u>\$ -</u>	<u>\$ 5,995</u>
不影響現金流量之投資及融資活動		
累積換算調整數	(\$ 11,039)	<u>\$ 3,364</u>
一年內到期之長期借款轉列流動負債	<u>\$ 95,726</u>	<u>\$ 87,313</u>
因合併取得之現金		
合併發行新股	\$ -	\$ 116,667
加：合併溢價	-	68,919
減：因合併時取得之各相關淨資產	-	( 123,108)
合併取得之現金	<u>\$ -</u>	<u>\$ 62,478</u>
支付現金及應付票據暨帳款購置固定資產		
本期固定資產增加	\$ 640,339	\$ 729,001
加：期初應付購置固定資產款項	384,719	9,119
減：期末應付購置固定資產款項	( 82,909)	( 384,719)
本期支付現金購置固定資產	<u>\$ 942,149</u>	<u>\$ 353,401</u>

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

負責人：

經理人：

主辦會計：

## 瀚宇博德股份有限公司及子公司

### 合併財務報表附註

民國九十二及九十一年度

(金額除另予註明者外，係以新台幣仟元為單位)

#### 公司沿革

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電腦及工業用之印刷電路板。八十七年十二月二十一日正式更名為瀚宇博德股份有限公司。

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。合併後，瀚宇博德公司計有觀音廠及樹林廠等二生產工廠，截至九十二年十二月三十一日，瀚宇博德公司主要股東為華新麗華股份有限公司，其持股比例為 37.11%。

HannStar Board(BVI) Holdings Corp.依英屬維京群島(British Virgin Islands)規定於九十一年第三季奉准設立，主要業務為轉投資海外公司之控股公司，並依其規定免課徵所得稅，該公司係瀚宇博德公司 100%持股之子公司。

合併公司九十二年十二月三十一日員工人數為 1,617 人。

#### 主要會計政策

##### 合併財務報表編製原則

本合併財務報表係合併瀚宇博德公司及子公司 HannStar Board(BVI) Holdings Corp. (合併其二家子公司 HannStar Board(SAMOA) Holdings Corp.及瀚宇博德科技(江陰)有限公司)。

瀚宇博德公司及子公司相互間之所有交易事項及資產負債表科目餘額，均於編製合併財務報表時予以沖銷。

##### 子公司海外合併個體外幣財務報表換算基礎

子公司海外合併個體之外幣財務報表，係依下列基礎換算為新台幣；所有資產及負債係以資產負債表日匯率為換算基礎，股東權益係

按歷史匯率換算，損益科目則按該年度加權平均匯率換算。外幣財務報表換算所生之兌換差額，則依子公司持股比例計算列為累積換算調整數並單獨列示於股東權益項下之「累積換算調整數」。

#### 流動與非流動之區分

屬正常營業週期構成之一部份者、預期於資產負債表日後十二個月內將變現、或正常營業過程中將變現即備供出售或消耗者列為流動資產；須於資產負債表十二個月內清償、或因營業而發生之債務、預期將於企業營業週期之正常過程中清償者列為流動負債。不屬於流動資產（負債）者為非流動資產（負債）。

#### 現金及約當現金

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

#### 短期投資

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

#### 備抵呆帳

備抵呆帳按應收票據及帳款收回可能性提列。

#### 銷貨收入及退貨及折讓

銷貨收入原則上係於取得說服力證據證明雙方交易已存在；貨物之所有權及風險已移轉；價款係屬於固定或可決定；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。

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

## 存 貨

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

## 長期股權投資

對被投資公司之持股比例達 20%以上者以權益法處理認列投資損益，其餘以成本法處理。採成本法處理之上市（櫃）公司股票並以成本與市價孰低法評價，若有跌價損失則提列「長期投資未實現跌價損失」，列為股東權益之減項。

## 固定資產

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

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

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

## 未攤銷費用（列於其他資產）

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

## 應付公司債

國內有擔保應付公司債按債券面額發行，依債券面額及票載利率列計利息支出。

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

## 員工退休基金

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

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

子公司 HannStar Board(BVI) Holdings Corp. 及其合併個體皆未訂定員工退休辦法，且依有關法令亦無強制要求之規定。

## 租賃合約

凡租約之性質屬資本租賃者，各期租金均予資本化為資產，租賃資產以承租時公平市價與全部應付租金（減除應由出租人負擔之履約成本）及優惠承購價格或保證殘值之現值較低者列為資產，並認列負債；凡租期屆滿得無償取得原租賃標的物或有優惠承購權者，依租賃資產估計使用年限按平均法計算提列折舊，未具承購條件者，按租賃期間以平均法提列折舊，應付租賃款則依租賃期限採利息法分年攤銷。凡租約之性質屬營業租賃者，每期支付租金時，作為租金費用。

## 外幣交易及外幣財務報表換算

以外幣為準之交易事項（非遠期外匯買賣合約），係按交易日之即期匯率入帳。外幣資產及負債實際以新台幣收付結清時，因適用不同匯率所產生之損失或盈益，列為收付結清年度之損益。外幣資產及負債之資產負債表日餘額，再按資產負債表日之即期匯率予以換算調整，因而產生之兌換差額列為當期損益。

## 累積換算調整數

瀚宇博德公司對屬外幣性質之國外長期投資，期末以資產負債表日之匯率調整而產生之兌換差額，列入「累積換算調整數」科目，作為股東權益之調整項目。

## 營利事業所得稅

瀚宇博德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，遞延所得稅資產提列適當之備抵評價金額。

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

HannStar Board (BVI) Holding Corp. 依據英屬維京群島相關法令免徵營利事業所得稅。HannStar Board (SAMOA) Holding Corp. 依據薩摩亞相關法令免徵營利事業所得稅。

瀚宇博德科技（江陰）有限公司依據中華人民共和國外商投資企業和外國企業所得稅法相關規定，設立前八年免徵企業所得稅，第九年至第十三年減半徵收企業所得稅。

## 普通股每股純益

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

因九十二年度辦理盈餘及員工紅利轉增資，故九十一年度之每股純益已予以追溯調整。

## 衍生性金融商品

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

為規避可辨認外幣承諾之匯率變動風險者，兌換損益遞延至實際交易發生時，調整交易價格；惟兌換損失遞延後若將導致以後會計期間發生損失時，該部分之兌換損失不予遞延。若遠期外匯買賣合約之

金額超過其所規避之可辨認外幣承諾金額時，該部分之兌換差額列為當年度損益。

遠期外匯合約所產生之應收及應付款項於年底時互為沖減，其差額列為資產或負債。

#### 非衍生性金融商品

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

#### 現金及約當現金

	九十二年 十二月三十一日	九十一年 十二月三十一日
零用金及庫存現金	\$ 351	\$ 507
支票存款	2,062	3,659
活期存款	719,361	171,941
	<u>\$ 721,774</u>	<u>\$ 176,107</u>

九十二年及九十一年十二月三十一日另有定期存款及現金 104,252 仟元及 1,500 仟元，係提供作為申請外勞保證及開狀保證等之用，已轉列「其他金融資產 - 非流動」項下。

#### 短期投資

	九十二年十二月三十一日		九十一年十二月三十一日	
	成	本 市 價	成	本 市 價
開放式債券型基金	<u>\$ 262,145</u>	<u>\$ 262,963</u>	<u>\$ 164,175</u>	<u>\$ 164,384</u>

開放式債券型基金十二月三十一日市價係以十二月三十一日淨值為依據。

短期投資以成本與市價孰低法評價，九十二年及九十一年十二月三十一日市價均高於成本，無跌價損失。

## 應收票據及帳款

	九十二年 十二月三十一日	九十一年 十二月三十一日
應收票據	\$ 4,781	\$ 132,839
減：備抵呆帳	-	-
	<u>\$ 4,781</u>	<u>\$ 132,839</u>
應收帳款	\$ 1,481,090	\$ 754,577
減：備抵呆帳	( 37,111)	( 26,000)
	<u>\$ 1,443,979</u>	<u>\$ 728,577</u>

## 存 貨

	九十二年 十二月三十一日	九十一年 十二月三十一日
原物料	\$ 69,599	\$ 23,999
在製品	100,298	29,545
製成品	87,454	57,797
	<u>257,351</u>	<u>111,341</u>
減：存貨備抵跌價損失	( 27,065)	( 21,870)
	<u>\$ 230,286</u>	<u>\$ 89,471</u>

合併公司九十二年及九十一年十二月三十一日存貨投保金額分別為 319,490 仟元及 125,500 仟元。

## 長期股權投資

被 投 資 公 司	九十二年十二月三十一日			九十一年十二月三十一日		
	原始成本	帳面價值	持 股 比 例 %	帳面價值	持 股 比 例 %	
成本法						
衛華電路板資源再生品 股份有限公司	\$ 300	\$ 300	3	\$ 300	3	
遠傳電信股份有限公司	14,580	14,580	-	14,580	-	
		<u>14,880</u>		<u>14,880</u>		
減：未實現跌價損失		( 4,081)		( 5,294)		
		<u>\$ 10,799</u>		<u>\$ 9,586</u>		

遠傳電信股份有限公司成立於八十六年四月十一日，主要營業項目為行動電話業務及行動手機、零配件之買賣及裝修業務，合併公司之投資係於九十一年一月合併新好科技股份有限公司而取得，遠傳電

信股份有限公司股票於九十年十二月上櫃，合併公司持有該公司股票九十二年十二月三十一日以成本與市價孰低法評價，計提列跌價損失4,081千元，帳列九十二年十二月三十一日股東權益之減項。

#### 固定資產

	九十二年十二月三十一日				九十年十二月三十一日
	成本	重估增值	累計折舊	未折減餘額	未折減餘額
土地	\$ 162,177	\$ 59,046	\$ -	\$ 221,223	\$ 221,223
房屋設備	973,002	-	146,523	826,479	584,673
機器設備	2,356,385	-	657,579	1,698,806	1,046,576
運輸設備	19,255	-	11,770	7,485	8,761
其他設備	194,193	-	86,000	108,193	34,380
未完工程及預付設備款	53,553	-	-	53,553	780,855
	<u>\$ 3,758,565</u>	<u>\$ 59,046</u>	<u>\$ 901,872</u>	<u>\$ 2,915,739</u>	<u>\$ 2,676,468</u>

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：

土地	重估基準日	重估增值金額	土地增值稅準備
土地	86.10.31	<u>\$ 59,046</u>	<u>\$ 32,408</u>

合併公司九十二年十二月三十一日土地中因礙於法令規定無法過戶，而暫以他人名義持有者，合併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 <sup>2</sup> )	金額
台北縣樹林鎮石頭溪段	67-2	8	\$ 1,000
台北縣樹林鎮石頭溪段	48-6	2,100	14,365
			<u>\$ 15,365</u>

保全措施：

地號 67-2：以瀚宇博德公司之監察人李敦仁先生辦理登記，並以瀚宇博德公司為設定權利人，惟手續尚在辦理當中。

地號 48-6：以合併公司指定之具有農民身分者辦理登記，並以瀚宇博德公司為設定權利人，設定金額為 13,976 千元。

合併公司於九十二年及九十一年十二月三十一日固定資產投保金額各為 2,894,240 仟元及 2,203,808 仟元。

合併公司九十二年十二月三十一日下列固定資產未折減餘額業已提供予金融單位作為借款融資之擔保。

	金 額
土 地	\$ 145,077
房屋及設備	405,060
機器設備	605,444
	<u>\$ 1,155,581</u>

合併公司與中國大陸江陰經濟開發管理委員會，簽訂中國大陸江陰廠房五年租期租賃合約，除每期支付租金外，租賃期滿合併公司無條件以現值價款約 155,962 仟元（人民幣 38,000 仟元）購買，該廠房屬資本租賃性質，帳列九十二年十二月三十一日房屋設備，而該款項於五年到期才須支付，故帳列九十二年十二月三十一日長期負債項下。

#### 什項資產

	九 十 二 年 十二月三十一日	九 十 一 年 十二月三十一日
閒置資產	\$ 63,703	\$ 94,148
減：累計折舊	( 11,630)	( 21,096)
減：備抵閒置資產跌價損失	( 25,789)	( 50,498)
未攤銷費用（附註二）	5,992	10,947
遞延費用	6,756	-
	<u>\$ 39,032</u>	<u>\$ 33,501</u>

#### 短期借款

	九十二年十二月三十一日		九十一年十二月三十一日	
	利 率	金 額	利 率	金 額
銀行借款	1.58 2.14	<u>\$ 479,307</u>	2.04 2.71	<u>\$ 194,835</u>

短期借款係屬信用借款。

## 長期借款

銀行借款		九十二年十二月三十一日		九十一年十二月三十一日	
		利率 %	金額	金額	金額
中華開發工業銀行	機器設備抵押借款，期間 92.4.28 97.4.28，自 93.4.28 起每三個月為一期，第一期至第十期每期 3,600 仟元，最後一期 2,400 仟元。	2.90	\$ 60,000	\$	-
中華開發工業銀行	機器設備抵押借款，期間 88.12.28 93.12.28，自九十年六月二十八日起，每三個月為一期，平均攤還，每期 16,667 仟元，按月付息。已於 92.12.26 提前清償完畢。	-	-		133,331
中華開發工業銀行	機器設備抵押借款，期間 91.12.16 95.12.15，自 92.10.15 起，每三個月為一期，平均攤還，每期 3,846 仟元。已於 92.12.26 提前清償完畢。	-	-		50,000
花旗銀行	機器設備抵押借款，期間 91.01.02 94.01.28，自 91.02.04 起，每個月為一期，平均攤還，每期 1,400 仟元。已於 92.01.03 提前清償完畢。	-	-		34,600
中華開發工業銀行	機器設備抵押借款，期間 91.06.28 93.06.28，到期還本。已於 92.04.28 提前清償完畢。	-	-		100,000
中國大陸中國農業銀行	機器設備抵押借款，期間 92.09.15 95.09.15，到期還本。	2.17	339,700		-
中國大陸中國農業銀行	信用借款，期間 92.05.30 93.12.20，到期還本。	2.07	84,926		-
中國大陸中國農業銀行	信用借款，期間 92.08.11 94.03.11，到期還本。	2.07	101,910		-
中國大陸中國農業銀行	機器設備抵押借款，期間 92.12.30 95.12.17，到期還本。	2.10	67,940		-
			654,476		317,931
減：一年內到期之部份轉列流動負債			( 95,726)		( 87,313)
			<u>\$ 558,750</u>		<u>\$ 230,618</u>

上述抵押借款擔保品請參閱附註十九抵（質）押資產。

## 應付公司債

	九 十 二 年 十二月三十一日	九 十 一 年 十二月三十一日
國內有擔保公司債	\$ 220,000	\$ 220,000
海外附轉換條件公司債	509,550	-
	<u>\$ 729,550</u>	<u>\$ 220,000</u>

### 國內有擔保公司債

發行日期：九十年二月一日

面額：NT1,000 仟元

發行價格：100%

總額：NT220,000 仟元

利率：5.44%

期限：五年期；到期日九十五年二月一日

還本方式：到期一次還本

付息方式：自發行日起每滿一年憑息票付息一次

贖回或提前清償之條款：無

擔保品：土地及建築物

### 海外附轉換條件公司債：

海外附轉換條件公司債，發行條件如下：

發行日期：九十二年十二月二日

面額：US\$10,000

發行及交易地點：全球發行，盧森堡掛牌

發行價格：100%

發行總額：US\$15,000 仟元

票面利率：0%

發行期限：五年期；到期日九十七年十二月二日

償還方法：除提前贖回，轉換或買回、註銷外，到期按面額贖回。

贖回或提前清償之條款：

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

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

C.當中華民國稅法變更，致使瀚宇博德公司因本債券而增加稅賦負擔時，瀚宇博德公司得以面額將流通在外之債券全部贖回。

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

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

瀚宇博德公司發行上述海外附轉換條件公司債之轉換辦法：

轉換條款

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

發行時轉換價格為 35 元，以後並依瀚宇博德公司普通股股票發生變動及有低於每股轉換價格之時價時，予以調整。

## 員工退休基金

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

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

九十二年十二月三十一日退休金精算所用之精算假設如下：

A.折現率	每年	3.50%
B.薪資水準增加率	每年	3.00%
C.退休基金資產報酬率	每年	3.50%

瀚宇博德公司九十二年度淨退休金成本組成項目如下：

	金	額
服務成本	\$	11,958
利息成本		2,555
基金資產之預期報酬	(	4,718)
過渡性淨給付資產及未認列退休金利益攤銷數	(	2,043)
淨退休金成本	\$	<u>7,752</u>

九十二年十二月三十一日退休基金提撥狀況表：

	金	額
既得給付義務	\$	488
非既得給付義務		54,018
累積給付義務		<u>54,506</u>
未來薪資影響數		<u>34,490</u>
預計給付義務		88,996
退休基金資產公平價值		<u>130,180</u>
提撥狀況	(	41,184)
未認列過渡性淨給付義務（資產）		3,214
未認列退休金利益		19,263
補列之應計退休金負債		-
預付退休金	(\$	<u>18,707</u> )

## 股本及保留盈餘

### 瀚宇博德公司普通股股本

	九十二年 十二月三十一日	九十一年 十二月三十一日
額定股本		
股數(仟股)	148,000	138,000
面額(元)	\$ 10	\$ 10
股本	\$ 1,480,000	\$ 1,380,000
實收股本		
股數(仟股)	107,473	100,102
面額(元)	\$ 10	\$ 10
股本	\$ 1,074,733	\$ 1,001,021

瀚宇博德公司經九十年股東臨時會決議，發行新股 11,666 仟股吸收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，以瀚宇博德公司為存續公司；另瀚宇博德公司九十年盈餘分配案業經九十一年股東常會決議，計分配現金股利 41,691 仟元、董監事酬勞 1,895 仟元，並辦理盈餘 41,692 仟元及員工紅利 9,475 仟元轉增資，另瀚宇博德公司並於九十一年九月募集完成現金增資 25,500 仟股，每股 17 元溢價發行，瀚宇博德公司經合併新好科技股份有限公司發行新股並辦理盈餘、員工紅利轉增資及現金增資後，九十一年十二月三十一日資本總額為 1,001,021 仟元，分為 100,102 仟股，每股面額 10 元，均為普通股。

瀚宇博德公司九十一年盈餘分配案經九十二年股東常會決議計分配現金股利 60,061 仟元、董監事酬勞 2,730 仟元，並辦理盈餘 60,062 仟元及員工紅利 13,650 仟元轉增資，截至九十二年十二月三十一日資本總額為 1,074,733 仟元，分為 107,473 仟股，每股面額 10 元，均為普通股。

瀚宇博德公司依公司法章程之規定，年度總決算如有盈餘，應先彌補以往虧損並提繳稅款，次就其餘額提百分之十為法定盈餘公積，其餘除依股東會決議保留部份外，依下列比例分配之：

股東紅利百分之八十八。

員工紅利百分之十。

董事監察人酬勞百分之二。

瀚宇博德公司九十二年度盈餘分配議案，截至會計師查核報告書出具日止，尚未經董事會通過，有關董事會通過擬議及股東會決議盈餘分派情形，請至臺灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

瀚宇博德公司上年度（九十一年度）盈餘實際配發員工紅利及董監事酬勞之有關資訊如下：

瀚宇博德公司九十一年度盈餘分配經董事會與股東會決議通過配發之員工股票紅利 1,365,028 股（占九十二年十二月三十一日流通在外股數之比例 1.27%）及董監事酬勞 2,730 仟元。該年度稅後基本每股盈餘為 1.40 元（未追溯調整），如將員工紅利與董監事酬勞視為該年度費用之擬制性稅後基本每股盈餘為 1.25 元。

HannStar Board (BVI) Holding Corp. 設立於英屬維京群島，截至九十二年十二月三十一日止，實收資本額為美金 19,000 仟元。

HannStar Board (SAMOA) Holding Corp. 設立於薩摩亞，截至九十二年十二月三十一日止，實收資本額為美金 19,000 仟元。

瀚宇博德科技（江陰）有限公司設立於中國大陸江蘇省江陰縣，截至九十二年十二月三十一日止，實收資本額為美金 19,000 仟元。

#### 本期發生之用人、折舊、折耗及攤銷費用

本期發生之用人、折舊、折耗及攤銷費用依其功能別彙總如下：

功能別 性質別	九 十 二 年 度			九 十 一 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	\$ 469,290	\$ 67,235	\$ 536,525	\$ 365,493	\$ 59,761	\$ 425,254
勞健保費用	23,752	4,826	28,578	19,826	4,195	24,021
退休金費用	7,358	394	7,752	4,987	756	5,743
其他用人費用	-	-	-	-	-	-
折舊費用	228,585	85,985	314,570	214,907	15,238	230,145
折耗費用	-	-	-	-	-	-
攤銷費用	2,242	2,155	4,397	4,355	3,317	7,672

## 營利事業所得稅

合併公司九十二年度所得稅費用包括下列項目：

	金	額
當期應負擔之所得稅費用	\$	59,500
所得稅利益 - 投資抵減	(	16,800)
備抵評價轉回	(	12,000)
以前年度所得稅高估	(	2,900)
所得稅費用淨額	\$	<u>27,800</u>

九十二年十二月三十一日之遞延所得稅淨資產之構成項目如下：

	金	額
遞延所得稅資產		
存貨跌價損失	\$	5,000
備抵呆帳		10,000
閒置資產跌價損失		6,000
投資抵減		54,378
遞延所得稅淨資產		<u>75,378</u>
減：備抵評價金額	(	13,000)
遞延所得稅資產淨額		62,378
減：遞延所得稅資產 - 流動	(	15,000)
遞延所得稅資產 - 非流動	\$	<u>47,378</u>

九十二年度所得稅費用與當期依法應付所得稅調節如下：

	金	額
稅前利益		
按法定稅率計算之稅額 - 所得稅費用	\$	75,100
調節項目之所得稅影響數		
處份短期投資淨利益	(	1,900)
採權益法認列之投資利益	(	13,600)
股利收入	(	100)
當期應負擔之所得稅費用		59,500
暫時性差異所得稅影響數：		
減：各項暫時性差異	(	4,345)
減：投資抵減	(	55,155)
減：扣繳稅款	(	15)
九十二年十二月三十一日應收所得稅退稅款	(\$	<u>15)</u>
(帳列其他金融資產 - 非流動項下)		



## 關係人交易

### 關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
歌林股份有限公司	瀚宇博德公司之董事(該公司於九十一年十月解除董事職務)
華新麗華股份有限公司	九十二年十二月三十一日持有瀚宇博德公司股權 37.11%之公司,且為瀚宇博德公司之董事
上海華新電線電纜有限公司	華新麗華之曾孫公司
其他	具有控制關係,但無交易之關係人,請參閱附表一

### 與關係人間之重大交易事項

#### 營業租賃

出租人	租賃標的物	租賃用途	租賃期間	租 金 支 出	
				九 十 二 年 度	九 十 一 年 度
華新麗華股份有限公司	台北市民生東路三段 117 號 13 樓	辦公之用	92.01.01 92.12.31	\$ 393	\$ 482
歌林股份有限公司	桃園縣觀音鄉成功路二段 530 號宿舍大樓之部分宿舍	員工宿舍之用	91.07.12 93.07.11	5,025	4,455
				<u>\$ 5,418</u>	<u>\$ 4,937</u>

上述租金價格係依市價訂定,付款方式與一般客戶相同。

#### 進 貨

	九 十 二 年 度	九 十 一 年 度
華新麗華股份有限公司	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,906</u>

#### 應付帳款

	九 十 二 年 十二月三十一日	九 十 一 年 十二月三十一日
華新麗華股份有限公司	<u>\$ -</u>	<u>\$ 252</u>

存出保證金（帳列其他金融資產 - 非流動項下）

	九 十 二 年 十二月三十一日	九 十 一 年 十二月三十一日
歌林股份有限公司	\$ 1,030	\$ 1,030
華新麗華股份有限公司	128	128
	<u>\$ 1,158</u>	<u>\$ 1,158</u>

其他應付款

	九 十 二 年 十二月三十一日	九 十 一 年 十二月三十一日
上海華新電線電纜有限公司	\$ -	\$ 12,111

係向上海華新電線電纜公司採購電纜等產品。

抵（質）押資產

合併公司九十二年十二月三十一日提供下列資產予金融機構作為長期借款、應付公司債及申請外勞保證及開狀保證等擔保之用，其明細如下：

	九 十 二 年 十二月三十一日
存出保證金（帳列其他金融資產 - 非流動項下）（附註三）	\$ 104,252
固定資產（附註八）	1,155,581
	<u>\$ 1,259,833</u>

重大承諾及或有事項

截至九十二年十二月三十一日止，瀚宇博德公司已在銀行開立尚未使用之信用狀金額美元 50 仟元及歐元 560 仟元。

科目重分類

為便於參考比較，經將九十一年度財務報表部分科目金額予以重分類。

其 他

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

合約金額或名目本金金額及信用風險

金 融 商 品	九 十 二 年 十 二 月 三 十 一 日	
	合 約 金 額 ( 名 目 本 金 )	信 用 風 險
遠期外匯買賣合約,非交易目的	USD 3,000	\$ -
匯率交換合約,非交易目的	USD 4,000	\$ -

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

市場價格風險

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

流動性風險、現金流量風險及未來現金需求之金額、期間、不確定性

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

持有衍生性金融商品之種類、目的及達成該目的之策略

種 類	目 的	策 略
匯 率 交 換 合 約	規避海外可轉換公司債匯率變動之風險	以被避險項目公平價值變動呈高度負相關之衍生性金融商品作為避險工具，並作定期評估。
遠 期 外 匯 買 賣 合 約	規避外幣債權匯率變動之風險	〃

衍生性金融商品於財務報表上之表達方法

遠期外匯買賣合約截至九十二年十二月三十一日產生之應收及應付款項明細如下（帳列其他應付款）：

	金	額
應付遠匯款 - 外幣	\$ 101,910	
應收遠匯款	101,497	
	<u>\$ 413</u>	

匯率交換合約截至九十二年十二月三十一日產生之處收及應付款項明細如下（帳列其他負債）：

	金	額
應付遠匯款	\$ 136,190	
應收遠匯款 - 外幣	135,880	
	<u>\$ 310</u>	

上述應收款項經評價計產生未實現兌換損失 723 仟元，列為九十二年度兌換損失項下。九十二年度操作已交割衍生性金融商品產生之交易損益彙總如下：

金	額	說	明
當期損失 559 仟元		帳列為營業外支出兌換損失項下	

金融商品之公平價值

非衍生性金融商品

	九 十 二 年 十 二 月 三 十 一 日	
	帳 面 價 值	公 平 市 價
資 產		
現金及約當現金	\$ 721,774	\$ 721,774
短期投資淨額	262,145	262,963
應收票據淨額	4,781	4,781
應收帳款淨額	1,443,979	1,443,979
其他應收款	28,708	28,708
長期股權投資淨額	10,799	10,811
其他金融資產	105,603	105,603

（接次頁）

(承前頁)

	九十二年十二月三十一日	
	帳面價值	公平市價
負債		
短期借款	\$ 479,307	\$ 479,307
應付票據及帳款(含關係人)	1,142,000	1,142,000
其他應付款	356,695	356,695
一年內到期之長期負債	95,726	95,726
長期借款	558,750	558,750
應付公司債	729,550	729,550
其他金融負債	310	310

衍生性金融商品

	九十二年十二月三十一日	
	帳面價值	公平市價
應付遠匯款淨額 (帳列其他應付款)	(\$ 413)	(\$ 413)
應付遠匯款淨額 (帳列其他負債)	( 310)	( 310)

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：

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

短期投資如有市場價格可循時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則依財務或其他資訊估計其公平價值。

長期投資如有市場價格可循時，則以此市場價格為公平價值。

長期借款以其在資產負債表上帳面價值估計其公平價值，因為合併公司之長期借款均係採機動利率，其已參照市場情況調整。而且合併公司在借款合約上亦無特殊之借款條件，故合併公司之借款利率應近似於市場利率。

衍生性金融商品之公平價值，係假設瀚宇博德公司若依約定在報表日終止合約，預計所能取得或必須支付之金額。一般均包括當期未結清合約之未實現損益。瀚宇博德公司之大部分衍生性金融商品均有金融機構之報價以供參考。

#### 附註揭露事項

##### 重大交易事項相關資訊

編號	項 目	說 明
1	資金貸與他人。	無
2	為他人背書保證。	附表五
3	期末持有有價證券情形。	附表一
4	累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上。	附表二
5	取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上。	無
6	處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上。	無
7	與關係人進 銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上。	無
8	應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上。	無
9	從事衍生性金融商品交易。	附註二十二

### 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。	無
2	資金貸與他人。	附表六
3	為他人背書保證。	無
4	期末持有有價證券情形。	無
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。	無
6	取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上。	無
7	處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上。	無
8	與關係人進銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上。	無
9	應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上。	無
10	從事衍生性商品交易。	無

### 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。	無
3	與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區事業提供背書、保證或提供擔保品情形。	無
4	與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區事業提供資金融通情形。	無
5	其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項。	無

## 部門別財務資訊

### 產業別資訊

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

### 地區別財務資訊

合併公司九十二年度有關地區別財務資訊列示如下：

	瀚宇博德 (江陰)	其他部門	調整及沖銷	合計
來自母公司及合併子公司以外客之營業收入	\$ 719,764	\$ 2,726,562	\$ -	\$ 3,446,326
來自母公司及合併子公司之收入	45,050	-	(45,050)	-
收入合計	<u>\$ 764,814</u>	<u>\$ 2,726,562</u>	<u>(\$ 45,050)</u>	<u>\$ 3,446,326</u>
部門損益	<u>\$ 80,761</u>	<u>\$ 364,490</u>	<u>(\$ 55,991)</u>	<u>\$ 389,260</u>
公司一般收入				31,150
投資利益				-
公司一般費用				78,432
利息費用				40,075
繼續營業部門稅前利益				<u>\$ 301,903</u>
可辨認資產	<u>\$ 1,172,464</u>	<u>\$ 1,756,160</u>	<u>(\$ 12,885)</u>	<u>\$ 2,915,739</u>
長期投資				10,799
公司一般資產				2,989,880
資產合計				<u>\$ 5,916,418</u>

### 外銷銷貨資訊

合併公司九十二及九十一年度外銷銷貨收入金額各為 2,096,565 仟元及 909,456 仟元，其明細如下：

地 區	九 十 二 年 度 金 額	佔營業 收入 %	九 十 一 年 度 金 額	佔營業 收入 %
亞 洲	\$ 1,913,165	57	\$ 612,791	25
美 洲	156,271	4	278,367	11
歐 洲	27,129	-	18,298	1
	<u>\$ 2,096,565</u>	<u>61</u>	<u>\$ 909,456</u>	<u>37</u>

### 重要客戶資訊

合併公司九十二及九十一年度單一客戶佔合併公司營業收入超過 10%者明細如下：

客 戶	九 十 二 年 度		九 十 一 年 度	
	金 額	佔營業 收入 %	金 額	佔營業 收入 %
甲	\$ 368,961	11	\$ 435,177	18
乙	218,129	6	406,674	17
丙	136,892	4	242,928	10
丁	1,330,794	39	234,841	9
	<u>\$ 2,054,776</u>	<u>60</u>	<u>\$ 1,319,620</u>	<u>54</u>

### 對聯屬公司間已消除之交易事項

茲依財政部證券暨期貨管理委員會八十八年三月三十一日 台財證 第 01403 號函，揭露聯屬公司間交易沖銷事項之明細資料：請參閱附表四

附表一 期末持有有價證券情形

單位：新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末				備註
				股數 / 單位	帳面金額	持股比例 %	市價	
瀚宇博德股份有限公司	元大萬泰債券型	該公司董事長為本公司董事長之一親等	短期投資	4,853,257.24	\$ 65,027	-	\$ 65,227	
	國際萬能債券型基金	無	"	1,735,542.87	25,048	-	25,333	
	統一強棒債券型基金	"	"	3,728,307.06	55,070	-	55,243	
	建弘全家福債券型基金	"	"	412,842.59	65,000	-	65,130	
	新光吉星債券型基金	"	"	3,780,965.87	52,000	-	52,030	
	衛華電路板資源再生品股份有限公司	"	長期投資	30,000.00	300	3	300	
	遠傳電信股份有限公司	"	"	415,477.00	10,499	-	10,511	

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

單位：新台幣仟元

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期		初買		入賣		出		期		未	
					股	金	股	金	股	金	股	金	股	金	股	金
瀚宇博德股份有限公司	元大萬泰債券型基金	短期投資	元大投信	該公司董事長為本公司董事長一親等	3,797,519.34	\$ 50,059	26,306,032.47	\$ 351,000	25,250,294.57	\$ 336,534	\$ 336,032	\$ 502	4,853,257.24	\$ 65,027		
瀚宇博德股份有限公司	保誠威實債券型基金	"	保誠投信	無	4,150,179.18	49,008	16,416,048.24	195,000	20,566,227.42	244,640	244,008	632	-	-		
瀚宇博德股份有限公司	寶來得利債券型基金	"	寶來投信	無	-	-	17,762,542.33	255,000	17,762,542.33	255,240	255,000	240	-	-		
瀚宇博德股份有限公司	景順債券型基金	"	景順投信	無	3,923,125.76	55,090	6,013,557	85,000	9,936,682.76	140,351	140,090	261	-	-		
瀚宇博德股份有限公司	荷銀債券型基金	"	荷銀光華投信	無	-	-	14,447,332.68	192,000	14,447,332.68	192,215	192,000	215	-	-		
瀚宇博德股份有限公司	荷銀精選債券型基金	"	荷銀光華投信	無	-	-	10,133,055.30	110,000	10,133,055.30	110,085	110,000	85	-	-		
瀚宇博德股份有限公司	新光吉星債券型基金	"	新光投信	無	-	-	7,425,704.80	102,000	3,644,738.93	50,100	50,000	100	3,780,965.87	52,000		
瀚宇博德股份有限公司	HannStar Board (BVI) Holdings Corp.	長期投資		本公司 100% 持股之子公司	9,000,000	293,123	10,000,000	388,528	-	-	-	-	19,000,000	681,651		

註：係含本期新增投資成本 343,576 仟元、投資利益 55,991 仟元及匯率變動之兌換損失 11,039 仟元。

附表三 大陸投資資訊

單位：新台幣仟元

大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、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	本期匯出或收回投資金額		本期期末自	本公司直接或 間接投資之 持股比例%	本期認列投資 損益	期末投資帳面 價值	截至本期止已 匯回台灣之 投資收益
				台灣匯出累積 投資金額	匯出	匯回	台灣匯出累積 投資金額				
瀚宇博德科技(江陰)有限公司	印刷電路板之產 銷	美金 19,000 仟元	透過第三地區投 資設立公司再 投資大陸公司	美金 9,000 仟元	美金 10,000 仟元	\$ -	美金 19,000 仟元	100	\$ 80,761	\$ 711,726	\$ -

赴大陸地區投資限額：

本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額
美金 19,000 仟元(新台幣 652,744 仟元)	美金 19,000 仟元(新台幣 652,744 仟元)	新台幣 946,236 仟元

註：赴大陸地區投資限額

$$\frac{\text{淨 值}}{2,365,589 \text{ 仟元}} \times 40\% = 946,236 \text{ 仟元}$$

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	本公司與關係人之關係	交易類型	金額	交易條件			應收(付)票據、帳款		未實現損益
				交價	格付款條件	與一般交易之比較	餘額	百分比(%)	
瀚宇博德科技(江陰)有限公司	本公司間接持股 100% 之子公司	出售設備	售價\$ 135,235 帳面價值 \$ 124,529	議價	設備到後 90 天	正 常	其他應收款 \$ 31,296		\$ 11,439
		進 貨	45,050	議價	月結 95 天	正 常	應付帳款 25,656	100	-

附表四：瀚宇博德股份有限公司對 HannStar Board (BVI) Holding Corp.公司間相對科目及公司間交易所產生之損益沖銷事項

單位：新台幣仟元

編號	借方科目	金額	貸方科目	金額	說明
1	股本	\$ 652,744	長期投資 累積換算調整數 保留盈餘	\$ 625,660 7,675 19,409	沖銷投資科目與子公司之股東權益
2	投資利益	55,991	長期投資	55,991	沖銷投資利益
3	應付帳款	30,069	應收帳款	30,069	沖銷內部債權債務
4	銷貨收入	45,050	銷貨成本	45,050	沖銷母子公司間順流交易
5	處份固定資產增益	2,335	折舊費用	2,335	沖銷母子公司間順流交易
6	遞延貸項 累計折舊	12,885 2,335	機器設備	15,220	沖銷母子公司間順流交易

附表五 為他人背書保證

單位：新台幣/美金仟元

編號	背書保證者公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背書保證限額	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率%	背書保證最高限額
		公司名稱	關係						
0	瀚宇博德股份有限公司	瀚宇博德科技(江陰)有限公司	3	US\$83,808	US\$ 6,000	\$-	\$-	-	NT\$946,236

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：

本公司填 0。

子公司依公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註二：背書保證對象與本公司之關係有六種，種類對照如下：

有業務關係之公司。

直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司。

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。

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。

基於承攬工程需要之同業間依合約規定互保之公司。

因共同投資關係由各出資股東依其持股比率對其背書保證之公司。

註三：依照本公司背書保證施行辦法規定，背書保證及資金貸放與最高限額係本公司最近上期財務報表淨值之 40%為限，對單一企業背書保證及資金貸放之限額，不得超過該被保證公司最近期財務報表淨值之 0.5 倍之淨值；惟實質控股超過 2/3 以上之被保證公司則為其最近期財務報表淨值約四倍。

背書保證最高限額之計算如下：

$$\$2,365,589 \text{ 仟元} \times 40\% = \$946,236 \text{ 仟元}$$

對單一企業背書保證及資金貸放之最高限額之計算如下：

$$\text{瀚宇博德科技(江陰)有限公司} : \text{US\$}20,952 \text{ 仟元} \times 400\% = \text{US\$}83,808 \text{ 仟元}$$

附表六 HannStar Board(SAMOA)Holdings Corp.資金貸與他人

單位：美金仟元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	本 期 最 高 餘 額	期 末 餘 額	利率區間%	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金 必要之原因	提列備抵呆 帳金額	擔保 名稱	品 價 值	對個別對象 資金貸與 總限額	資金貸與 總限額
1.	HannStar Board(SAMOA)Holdings Corp	瀚宇博德科技(江陰)有限公司	應收關係企業款	\$ 1,000	\$ -	議定	係營運資金融通	-	營運週轉	\$ -	無	\$ -	\$ 83,808	\$8,386

註：依照本公司背書保證施行辦法規定，背書保證及資金貸放與最高限額係本公司最近上期財務報表淨值之 40%為限，對單一企業背書保證及資金貸與之限額，不得超過該被保證公司最近期財務報表淨值之 0.5 倍之淨值；惟實質控股超過 2/3 以上之被保證公司則為其最近期財務報表淨值約四倍。

背書保證最高限額之計算如下：

US\$20,965 仟元×40% = US\$8,386 仟元

對單一企業背書保證及資金貸放之最高限額之計算如下：

瀚宇博德科技（江陰）有限公司：US\$20,952 仟元×400% = US\$83,808 仟元

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）

民國九十二年度

## 壹、關係企業合併財務報表

關係企業合併資產負債表（略）

關係企業合併損益表（略）

## 貳、關係企業財務報表附註

從屬公司明細：

從屬公司名稱	與控制公司關係	業務性質	持股比例 / 出資額比例
HannStar Board (BVI) Holdings Corp.	直接持有 100%之被投資公司	轉投資之控股公司	100.00%
HannStar Board (SAMOA) Holdings Corp.	間接持有 100%之被投資公司	轉投資之控股公司	100.00%
瀚宇博德科技（江陰）有限公司	間接持有 100%之被投資公司	印刷電路板之產銷	100.00%

列入本期關係企業合併財務報表從屬公司增減變動情形：無。

未列入本期關係企業合併財務報表之從屬公司：無。

從屬公司會計年度與控制公司不同之調整及處理方式：無。

從屬公司會計政策與控制公司不同之調整及處理方式：無。

國外從屬公司營業之特殊風險：無。

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，其餘除依股東會決議保留部份外依下列比例分配之；股東紅利 88%；員工紅利 10%；董監事酬勞 2%。

併借（貸）項攤銷之方法及期限：無

其他重要事項：無

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：

控制公司與從屬公司間已消除之交易事項：請參閱附註二十五之附表四。

從事背書保證之相關資訊：無。

從事衍生性商品之相關資訊：請參閱附註二十二。

重大或有事項：無。

重大期後事項：無。

期末持有有價證券情形：請參閱附註二十三之附表一。

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

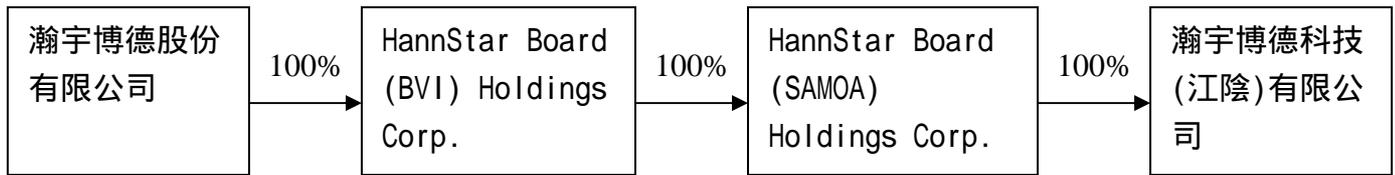
九十二年度

關係企業合併營業報告書

## 一、關係企業相關資料

### (一)、關係企業合併營業報告書

#### 1. 關係企業組織圖(92/12/31)



#### 2. 各關係企業之基本資料

單位：新臺幣千元/外幣元

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	NTD1,074,732	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.	USD19,000,000	投資
HannStar Board (SAMOA) Holdings Corp.	12.31.2001	TrustNet Cfambers, Lotemau Centre, P.O.Box 1225, Apia, Samoa.	USD19,000,000	投資
瀚宇博德科技(江陰)有限公司	04.19.2002		USD19,000,000	印刷電路板

註：兌換率：資產負債表科目 USD/TWD=33.97；損益表科目 USD/TWD=33.41

#### 3. 推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：

單位：新臺幣千元；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。
- (2) 一般投資業。

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  
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，且部份關係企業尚屬籌建期間，故無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

單位：新臺幣千元；股；%

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
	董事長	焦廷標	9,897	0%
	副董事長	焦佑衡	1,133,000	1.05%
	董事	焦佑麒	901,000	0.84%
	董事	陳震強(華新麗華股份有限公司之法人代表)	39,883,064	37.11%
	董事	林大明	187,753	0.17%
瀚宇博德股份有限公司	董事	束耀先	189,623	0.17%
	董事	黃坤明	5,300	0%
	董事	劉明雄	0	0%
	董事	朱有義	0	0%
	監察人	于鴻祺	0	0%
	監察人	李敦仁	63,919	0.06%
	監察人	王燕群(漢唐集成股份有限公司之法人代表)	3,605,833	3.36%
HannStar Board (BVI) Holdings Corp.	董事	林大明(瀚宇博德股份有限公司之法人代表)	19,000,000	100%
	董事	焦佑衡(瀚宇博德股份有限公司之法人代表)	19,000,000	100%
HannStar Board (SAMOA) Holdings Corp.	董事	林大明[HannStar Board (BVI) Holdings Corp. 之法人代表]	19,000,000	100%
	董事	焦佑衡[HannStar Board (BVI) Holdings Corp. 之法人代表]	19,000,000	100%
瀚宇博德科技(江陰)有限公司	董事(董事長)	林大明[HannStar Board (SAMOA) Holdings Corp. 之法人代表]	19,000,000	100%
	董事(總經理)	徐耀宗[HannStar Board (SAMOA) Holdings Corp. 之法人代表]	19,000,000	100%
	董事	莊秉鈞[HannStar Board (SAMOA) Holdings Corp. 之法人代表]	19,000,000	100%
	董事	焦佑衡[HannStar Board (SAMOA) Holdings Corp. 之法人代表]	19,000,000	100%
	董事	曹建華[HannStar Board (SAMOA) Holdings Corp. 之法人代表]	19,000,000	100%
	董事	勞力華[HannStar Board (SAMOA) Holdings Corp. 之法人代表]	19,000,000	100%
	董事	周建松[HannStar Board (SAMOA) Holdings Corp. 之法人代表]	19,000,000	100%

## 6. 關係企業營運概況

單位：新臺幣千元

企業名稱	資本額	資產總值	負債總額	淨值	營業收入	營業利益	本期損益	每股盈餘(元)
瀚宇博德股份有限公司	1,074,733	4,463,861	2,098,272	2,365,589	2,726,562	284,790	274,103	2.55
HannStar Board (BVI) Holdings Corp.	645,430	681,651	-	681,651	-	55,991	55,991	0.86
HannStar Board (SAMOA) Holdings Corp.	645,430	712,168	30,517	681,651	-	55,991	55,991	0.86
瀚宇博德科技(江陰)有限公司	645,430	2,176,717	1,464,991	711,726	764,814	102,136	80,761	1.25

註：兌換率：資產負債表科目 USD/TWD=33.97；損益表科目 USD/TWD=34.41

## 瀚宇博德股份有限公司 內部控制制度聲明書

日期：93年3月31日

本公司民國九十二年一月一日至九十二年十二月三十一日之內部控制制度，依據自行檢查的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、財務報導之可靠性及相關法令之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據財政部證券暨期貨管理委員會訂頒「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，認為本公司上開期間的內部控制制度（含對子公司之監理），包括與營運之效果及效率、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九十三年三月三十日董事會通過，出席董事六人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： 焦廷標

總經理： 林大明

瀚宇博德股份有限公司

董事長：焦廷標