

# 93 年報

## 瀚宇博德股份有限公司

刊印日期：九十四年三月二十一日

## 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](mailto: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](mailto: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

觀音一廠地址：桃園縣觀音鄉工業四路九號

電話：03-4838500

觀音二廠地址：桃園縣觀音鄉成功路一段 530 號(暫)

電話：03-4160665

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：台北市瑞光路 480 號 10 樓

電話：02-26580361(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：台北市中山區敬業一路 192 號 1 樓

網址：[Stock.walsin.com](http://Stock.walsin.com)

電話：02-27992211

## 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：洪國田 林文欽

地址：台北市民生東路三段 156 號 12 樓

網址：[www.deloitte.com.tw](http://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](http://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](http://www.hannstarboard.com)

# 目 錄

頁次

|                                                      |       |
|------------------------------------------------------|-------|
| 壹、致股東報告書                                             | 1-2   |
| 貳、公司概況                                               | 3-27  |
| 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                                    | 16-27 |
| 五、特別股發行情形                                            | 27    |
| 六、參與發行海外存託憑證之發行情形                                    | 27    |
| 七、員工認股權憑證之發行情形                                       | 27    |
| 八、併購辦理情形                                             | 27    |
| 參、營運概況                                               | 28-36 |
| 一、業務內容                                               | 28-30 |
| 二、市場及產銷概況                                            | 31-35 |
| 三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料                               | 35    |
| 四、環境保護支出資訊                                           | 35    |
| 五、勞資關係                                               | 36    |
| 六、重要契約                                               | 36    |
| 肆、資金運用計劃執行情形                                         | 37-41 |
| 一、計劃內容                                               | 37-41 |
| 二、執行情形                                               | 37-41 |
| 伍、財務概況                                               | 42-46 |
| 一、最近五年度簡明資產負債表及損益表                                   | 42-43 |
| 二、最近五年度財務分析                                          | 44-45 |
| 三、最近年度財務報告之監察人審查報告                                   | 46    |
| 四、最近年度財務報表                                           | 46    |
| 五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表                            | 46    |
| 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 | 46    |
| 陸、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項                                | 47-50 |
| 一、財務狀況                                               | 47    |
| 二、經營結果                                               | 48    |
| 三、現金流量                                               | 49    |

|                                                              |              |
|--------------------------------------------------------------|--------------|
| 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響                                         | 49           |
| 五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫                        | 49           |
| 六、風險事項                                                       | 49-50        |
| 七、其他重要事項                                                     | 50           |
| <b>柒、公司治理運作情形</b>                                            | <b>51-52</b> |
| <b>捌、特別記載事項</b>                                              | <b>53</b>    |
| 一、關係企業相關資料                                                   | 53           |
| 二、內部控制制度執行狀況                                                 | 53           |
| 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                            | 53           |
| 四、私募有價證券情形                                                   | 53           |
| 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                               | 53           |
| 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                                 | 53           |
| 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 | 53           |
| 八、其他必要補充說明事項                                                 | 53           |
| 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         | 53           |

# 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2004年合併營業收入52億元；稅前利益約630,540仟元；稅後純益約達603,850仟元；稅後EPS4.45元。

### (二)預算執行情形

單位：新台幣仟元

| 項 目       | 2004年度合併預算數 | 2004年度合併實際數 | 達成率%   |
|-----------|-------------|-------------|--------|
| 營業收入淨額    | 5,323,985   | 5,228,966   | 98.22  |
| 營業成本      | 4,259,256   | 4,134,505   | 97.07  |
| 營業毛利      | 1,064,729   | 1,094,461   | 102.79 |
| 營業費用      | 354,319     | 411,135     | 116.04 |
| 營業損益      | 710,410     | 683,326     | 96.19  |
| 營業外收(支)淨額 | (28,036)    | (52,786)    | 188.28 |
| 所得稅費用     | 22,500      | 26,690      | 118.62 |
| 稅後損益      | 659,874     | 603,850     | 91.51  |

### (三)財務收支及獲利能力分析

#### 1. 合併財務收支

(1)2004 年利息收入為新台幣 4,646 仟元，為定期存款及活期存款之利息收入。

(2)2004 年利息支出為新台幣 56,030 仟元，為公司債、長短期借款利息費用。

#### 2. 合併獲利能力分析

| 項目          | 2003年度 | 2004年度 |
|-------------|--------|--------|
| 資產報酬率       | 6.04%  | 8.52%  |
| 股東權益報酬率     | 12.10% | 19.11% |
| 營業利益占實收資本比率 | 36.22% | 47.33% |
| 稅前純益占實收資本比率 | 28.09% | 43.67% |
| 純益率         | 7.95%  | 11.55% |
| 每股盈餘        | 2.27   | 4.45   |

### (四)研究發展狀況

1. 提昇現有 HDI(2+2)之生產能力。

2. 建置研發實驗室。

## 二、九十四年度營業計劃概要

### (一)經營方針：

#### 1. 落實經營使命：

- (1)對股東：追求最大的報酬率。
- (2)對員工：提供員工安全、乾淨的工作環境、良好的福利待遇及自我價值的肯定。
- (3)對客戶：提供滿意的產品與服務，成為客戶值得信賴且不可或缺的生命共同體。

#### 2. 凝聚博德文化：：正派經營、勇於創新、勞資共享、人性管理。

#### 3. 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：月產能 45 萬平方呎(SF)，預估 2005 年銷售總計 500 萬 SF。

#### (2)大陸廠區：

1)江陰一廠：預估 2005 年銷售總計 500 萬 SF。

2)江陰二廠：預估 2005 年銷售總計 900 萬 SF，較 2004 年大幅成長 350%。

3)江陰三廠：預計於 Q4' 05 加入生產行列，預估銷售 70 萬 SF。

總計 2005 年全球銷售預估達 1,970 萬 SF，年成長率達 75%。

#### 2. 銷售依據：

(1)筆記型電腦與桌上型電腦替代率持續升高，年成長率仍達 15~25%。

(2)消費性電子產品市場開發逐步實踐。

(3)網路通訊市場穩步提昇。

### (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. 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，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：

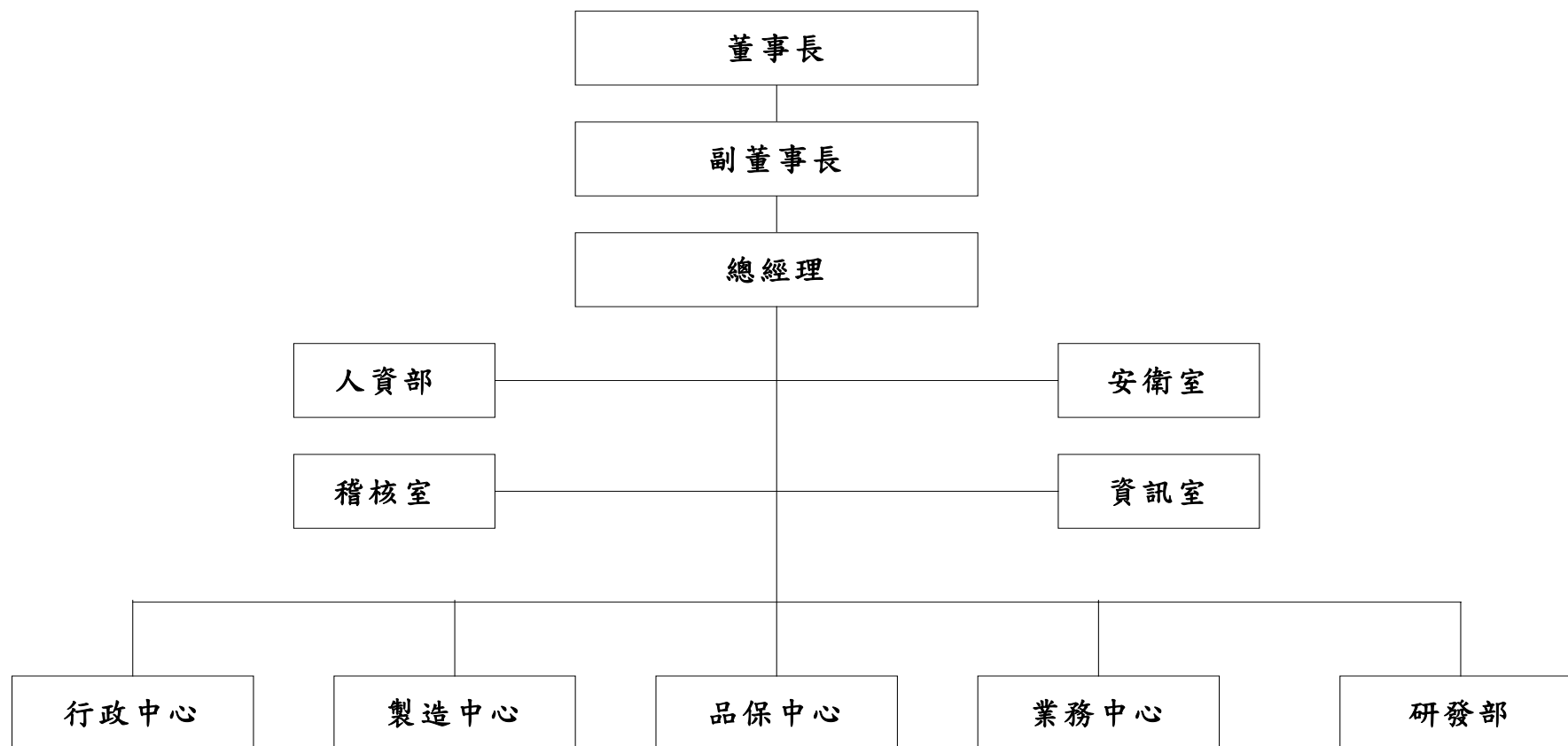
|         |      |   |                                                                                      |
|---------|------|---|--------------------------------------------------------------------------------------|
| 民國 78 年 | 3 月  | ： | 由列支敦士登商安達太平洋科技公司投資成立太平洋科技工業股份有限公司，資本額為新台幣捌仟萬元。                                       |
| 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)                                                           |
| 民國 93 年 | 8 月  | ： | 本公司發行海外可轉換公司債(美金 3,000 萬元)                                                           |

## 二、公司組織

### (一)組織系統

#### 1. 組織結構

### 2005年瀚宇博德組織架構圖





2. 各主要部門所營業務：

| <u>主 要 部 門</u> | <u>各 部 門 主 要 職 掌</u>                                     |
|----------------|----------------------------------------------------------|
| 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。<br>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。<br>2. 兩岸互動協調窗口。<br>3. 專案之規劃與執行。 |
| 安 衛 室          | 安全衛生之防護。                                                 |
| 資 訊 室          | 資訊系統建構。                                                  |
| 人 資 部          | 人事行政、庶務、教育訓練等業務。                                         |
| 製 造 中 心        | 產品之設計、生產、研發。                                             |
| 行 政 中 心        | 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：

1. 董事及監察人資料：

94 年 2 月 28 日

| 職 稱      | 姓 名              | 選(就)任日期 | 任期       | 初次選任日期             | 選任時持有股份    |                  | 現在持有股數     |                  | 配偶、未成年子女現在持有股份 |                  | 利用他人名義持有股份 |                  | 主要經(學)歷                                                     | 目前兼任本公司及其他公司之職務                                                                | 具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人 |            |        |
|----------|------------------|---------|----------|--------------------|------------|------------------|------------|------------------|----------------|------------------|------------|------------------|-------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|------------|--------|
|          |                  |         |          |                    | 股數         | 持<br>股<br>比<br>率 | 股數         | 持<br>股<br>比<br>率 | 股數             | 持<br>股<br>比<br>率 | 股數         | 持<br>股<br>比<br>率 |                                                             |                                                                                | 職 稱                     | 姓 名        | 股數     |
| 董事長      | 焦廷標              | 91.4.08 | 3 年      | 91.4.08            | 6,968      | 0.01%            | 10,841     | 0.01%            | 1,361,048      | 0.79%            | -          | -%               | 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、金澄建設(股)公司及中信投資(股)公司董事、金鑫投資(股)公司董事長等                        | 董事<br>董事                | 焦佑衡<br>焦佑麒 | 子<br>子 |
| 董事       | 焦佑衡              | 91.4.08 | 3 年      | 91.4.08            | 485,726    | 0.70%            | 1,265,187  | 0.73%            | 7,691          | 0.00%            | -          | -%               | 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)公司及華東科技(股)公司董事長、友旺科技(股)公司及瀚斯寶麗(股)公司董事、瀚宇彩晶(股)公司監察人等 | 董事長<br>董事               | 焦廷標<br>焦佑麒 | 父<br>弟 |
| 董事       | 焦佑麒              | 91.4.08 | 3 年      | 87.2.10            | 652,575    | 0.94%            | 1,011,054  | 0.59%            | 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)公司及瀚斯寶麗(股)公司董事長、華新麗華(股)公司、瀚宇電子(股)公司及華東科技(股)公司董事等                        | 董事長<br>董事               | 焦廷標<br>焦佑衡 | 父<br>兄 |
| 董事       | 華新麗華<br>(代表人陳震強) | 92.4.14 | 2 年      | 88.1.25<br>92.4.14 | 21,332,049 | 30.70<br>%       | 40,701,908 | 23.59<br>%       | 0              | 0.00%            | -          | -%               | 台灣會計師公會會員、華新麗華(股)公司會計處處長                                    | 華新電通(股)公司、瀚宇電子(股)公司、國際漢華(股)公司、漢華創投(股)公司及華友材料(股)公司監察人等                          | 無                       | 無          | 無      |
| 董事       | 林大明              | 91.4.08 | 3 年      | 87.4.20            | 78,777     | 0.11%            | 274,664    | 0.16%            | 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      |
| 董事       | 束耀先              | 92.5.27 | 1 年 11 月 | 92.5.27            | 143,041    | 0.21%            | 258,713    | 0.15%            | 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      |
| 董事       | 朱有義              | 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)公司及匯僑工業(股)公司董事、一等國際(股)公司董事長等                                            | 無                       | 無          | 無      |
| 獨立<br>董事 | 劉明雄              | 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                                                    | 技嘉科技(股)公司、倍嘉科技(股)公司及集嘉通訊(股)公司董事、聯嘉國際管理顧問(股)公司董事長等                              | 無                       | 無          | 無      |
| 董事       | 黃坤明              | 92.5.27 | 1 年 11 月 | 92.5.27            | 0          | 0                | 5,805      | 0.00%            | 0              | 0.00%            | -          | -%               | 大專化學科畢，匯僑工業(股)公司經理、總經理                                      | 恒大投資(股)公司董事長、福琳基金會、恒進(股)公司及僑立(股)公司董事等                                          | 無                       | 無          | 無      |
| 監察人      | 漢唐集成<br>(代表人王燕群) | 91.4.08 | 3 年      | 88.5.31            | 2,834,160  | 4.08%            | 3,435,773  | 1.99%            | 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      |
| 監察人      | 李敦仁              | 91.4.08 | 3 年      | 90.5.7             | 45,001     | 0.06%            | 70,016     | 0.04%            | 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                                | 歌林(股)公司董事、泰林(股)公司董事、歌林(股)公司副總經理、功林數位科技(股)公司董事長等                                | 無                       | 無          | 無      |
| 監察人      | 于鴻祺              | 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)公司董事及總經理、華東科技(蘇州)有限公司董事長、元隆電子(股)公司獨立董事等                    | 無                       | 無          | 無      |

### 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<br>(截至 93/5/25) | 匯豐銀行託高盛國際公司投資專戶<br>國家金融安定基金管理委員會<br>中華郵政股份有限公司<br>勞工保險局<br>大澄投資股份有限公司<br>焦佑慧<br>金鑫投資股份有限公司<br>華邦電子股份有限公司<br>焦佑麒<br>英商渣打銀行託管 GMO 新興市場基金專戶 | 漢唐集成股份有限公司<br>(截至 94/1/31) | 王燕群<br>華南商業銀行受託信託財產專戶<br>陳朝水<br>李惠文<br>中慶工程股份有限公司<br>資通投資有限公司<br>彰化商業銀行股份有限公司<br>勞工保險局<br>中央信託局受託保管史帝欽飛利浦退休金基金投資專戶<br>電通工程有限公司 |

### 1.2 法人股東之主要股東屬法人股東代表者：

93 年 12 月 31 日

| 法人股東名稱     | 法人股東之主要股東                  |
|------------|----------------------------|
| 大澄投資股份有限公司 | 華新麗華股份有限公司、焦佑鈞、焦佑倫、焦佑衡、焦佑麒 |
| 金鑫投資股份有限公司 | 華新麗華股份有限公司                 |
| 華邦電子股份有限公司 | 華新麗華股份有限公司                 |

## 2. 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料：

94 年 2 月 28 日

| 職 稱      | 姓 名 | 就任日期     | 持有股份    |       | 配偶、未成年子女持有股份 |      | 利用他人名義持有股份 |      | 主要經（學）歷                                      | 目前兼任其他公司之職務 | 具配偶或二親等以內關係之經理人 |     |     |
|----------|-----|----------|---------|-------|--------------|------|------------|------|----------------------------------------------|-------------|-----------------|-----|-----|
|          |     |          | 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 | 274,664 | 0.16% | 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   |
| 協理       | 陳正傑 | 88.12.01 | 90,439  | 0.05% | 0            | 0    | -          | -%   | 成功大學航太系畢，本公司課長、經理                            | 無           | 無               | 無   | 無   |
| 協理       | 勞立華 | 88.12.01 | 73,233  | 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   |
| 協理       | 賴偉珍 | 91.05.05 | 71,422  | 0.04% | 3,286        | 0    | -          | -%   | 交通大學管理科學系畢<br>華通電腦(股)公司經理                    | 無           | 無               | 無   | 無   |
| 協理兼任財務主管 | 束耀先 | 89.11.01 | 258,713 | 0.15% | 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   |
| 協理       | 鍾強  | 93.09.13 | 0       | 0%    | 0            | 0    | -          | -%   | 淡江大學輪機系畢，華通電腦(股)公司經理、耀文電子(股)公司副總、晶強電子(股)公司副總 | 無           | 無               | 無   | 無   |
| 協理       | 林猷治 | 94.01.12 | 0       | 0%    | 0            | 0    | -          | -%   | 耶魯大學化工博士；瀚宇采邑(股)公司協理、瀚宇電子(股)公司協理             | 無           | 無               | 無   | 無   |
| 會計主管     | 呂芳誠 | 87.03.18 | 23,461  | 0.01% | 4,380        | 0    | -          | -%   | 東海會計系畢<br>勤業眾信會計師事務所副理                       | 無           | 無               | 無   | 無   |

## 3. 最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之報酬：

### 3.1 董事之報酬

93 年 12 月 31 日

| 職 稱  | 姓 名              | 車 馬 費<br>及 報 酬 | 盈 餘 分 配<br>之 董 事<br>酬 勞 | 盈 餘 分 配 之 員 工 紅 利 金 額 |         |       |           | 前 三 項 總 額  | 總 額 占 稅<br>後 純 益 之<br>比 例 ( % ) | 取 得 員 工<br>認 股 權 憑<br>證 數 額 | 其 他 報 酬 |
|------|------------------|----------------|-------------------------|-----------------------|---------|-------|-----------|------------|---------------------------------|-----------------------------|---------|
|      |                  |                |                         | 現 金<br>紅 利            | 股 票 紅 利 |       |           |            |                                 |                             |         |
|      |                  |                |                         |                       | 股 數     | 市 價   | 金 額       |            |                                 |                             |         |
| 董事長  | 焦廷標              | 10,029 仟 元     | 3,946 仟 元               | -                     | 51,000  | 27.72 | 1,414 仟 元 | 15,389 仟 元 | 2.55%                           | -                           | -       |
| 董事   | 焦佑衡              |                |                         |                       |         |       |           |            |                                 |                             |         |
| 董事   | 焦佑麒              |                |                         |                       |         |       |           |            |                                 |                             |         |
| 董事   | 華新麗華(代表人<br>陳震強) |                |                         |                       |         |       |           |            |                                 |                             |         |
| 董事   | 林大明              |                |                         |                       |         |       |           |            |                                 |                             |         |
| 董事   | 束耀先              |                |                         |                       |         |       |           |            |                                 |                             |         |
| 董事   | 朱有義              |                |                         |                       |         |       |           |            |                                 |                             |         |
| 獨立董事 | 劉明雄              |                |                         |                       |         |       |           |            |                                 |                             |         |
| 董事   | 黃坤明              |                |                         |                       |         |       |           |            |                                 |                             |         |

### 3.2 監察人之報酬

93年12月31日

| 職稱  | 姓名           | 車馬費及報酬 | 盈餘分配之監察人酬勞 | 前二項總額    | 總額占稅後純益之比例(%) | 其他報酬 |
|-----|--------------|--------|------------|----------|---------------|------|
| 監察人 | 漢唐集成(代表人王燕群) | 108 仟元 | 948 仟元     | 1,056 仟元 | 0.17%         | -    |
| 監察人 | 李敦仁          |        |            |          |               |      |
| 監察人 | 于鴻祺          |        |            |          |               |      |

### 3.3 總經理及副總經理之報酬

93年12月31日

| 職 稱   | 姓 名   | 薪 資          | 獎 金、<br>特 支 費 | 盈 餘 分 配 之 員 工 紅 利 金 額 |         |       |              | 前 三 項<br>總 額 | 總 額 占 稅<br>後 純 益 之<br>比 例 ( % ) | 取 得 員 工<br>認 股 權 憑<br>證 數 額 | 其 他<br>報 酬             |
|-------|-------|--------------|---------------|-----------------------|---------|-------|--------------|--------------|---------------------------------|-----------------------------|------------------------|
|       |       |              |               | 現 金<br>紅 利            | 股 票 紅 利 |       |              |              |                                 |                             |                        |
|       |       |              |               |                       | 股 數     | 市 價   | 金 額          |              |                                 |                             |                        |
| 總 經 理 | 林 大 明 | 2,296<br>仟 元 | 1,751<br>仟 元  | -                     | 69,000  | 27.72 | 1,913<br>仟 元 | 5,960<br>仟 元 | 0.99%                           | -                           | 提供汽車一部:取得原始成本1,049 仟元。 |

### 3.4 配發員工紅利之經理人姓名及配發情形

93年12月31日

|     | 職稱       | 姓名  | 股票紅利    |       |          | 現金紅利 | 總計       | 總額占稅後純益之比例(%) |
|-----|----------|-----|---------|-------|----------|------|----------|---------------|
|     |          |     | 股數      | 市價    | 金額       | 金額   |          |               |
| 經理人 | 總經理      | 林大明 | 296,000 | 27.72 | 8,205 仟元 | -    | 8,205 仟元 | 1.36%         |
|     | 協理       | 陳正傑 |         |       |          |      |          |               |
|     | 協理       | 勞立華 |         |       |          |      |          |               |
|     | 協理       | 賴偉珍 |         |       |          |      |          |               |
|     | 協理兼任財務主管 | 東耀先 |         |       |          |      |          |               |
|     | 會計主管     | 呂芳誠 |         |       |          |      |          |               |

(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               | 姓 名     | 93 年度     |           | 當年度截至 2 月 28 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     | 944       | -         | -               | -         |
| 董事                | 焦佑衡     | 132,187   | -         | -               | -         |
| 董事                | 焦佑麒     | 110,054   | -         | -               | -         |
| 董事<br>(兼任總經理)     | 林大明     | 86,911    | -         | -               | -         |
| 董事<br>(並為大股東)     | 華新麗華    | 818,844   | -         | -               | -         |
| 董事<br>(兼任協理、財務主管) | 束耀先     | 69,090    | -         | -               | -         |
| 董事                | 黃坤明     | 505       | -         | -               | -         |
| 董事                | 朱有義     | -         | -         | -               | -         |
| 獨立董事              | 劉明雄     | -         | -         | -               | -         |
| 監察人               | 漢唐集成    | (15,060)  | -         | (153,000)       | -         |
| 監察人               | 李敦仁     | 6,097     | -         | -               | -         |
| 監察人               | 于鴻祺     | -         | -         | -               | -         |
| 協理                | 陳正傑     | 55,870    | -         | (6,000)         | -         |
| 協理                | 勞立華     | 45,897    | -         | (24,000)        | -         |
| 協理                | 賴偉珍     | (60,351)  | -         | -               | -         |
| 協理                | 鍾強(註一)  | -         | -         | -               | -         |
| 協理                | 林猷治(註二) | -         | -         | -               | -         |
| 會計主管              | 呂芳誠     | 8,562     | -         | -               | -         |

註一、93.9.13 新任。

註二、94.1.12 新任。

2. 股權移轉資訊：無

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<br>(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)<br>Holdings Corp.   | 38,000,000 | 100% | 0                       | 0    | 38,000,000 | 100% |
| HannStar Board (SAMOA)<br>Holdings Corp. | 38,000,000 | 100% | 0                       | 0    | 38,000,000 | 100% |
| 瀚宇博德科技(江陰)有限公司                           | 38,000,000 | 100% | 0                       | 0    | 38,000,000 | 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<br>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<br>普通股 | 172,542,966 | -      | 172,542,966 | 27,457,034 | 200,000,000 |     |

##### 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<br>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<br>(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<br>(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<br>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<br>(含員工紅利 9,475,280)<br>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<br>(含員工紅利 13,650,280)                    | —             | 註七 |
| 93.4  | 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<br>5,301,500 股                                 | —             | —  |
| 93.7  | 10   | 200,000,000 股 | 2,000,000,000 | 125,988,460 股 | 1,259,884,600 | 盈餘轉增資 132,137,280<br>(含員工紅利 24,469,860)                   | —             | 註八 |
| 93.10 | 10   | 200,000,000 股 | 2,000,000,000 | 144,377,498 股 | 1,443,774,980 | 海外可轉換公司債轉換<br>18,389,038 股                                | —             | -  |
| 94.2  | 10   | 200,000,000 股 | 2,000,000,000 | 172,542,966 股 | 1,725,429,660 | 海外可轉換公司債轉換<br>28,165,468 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

註八：財政部證券暨期貨管理委員會 93.5.14 台財證一字第 0930121303 號



(二)股東結構：

94 年 2 月 7 日

| 股東結構<br>數量 | 政府機構  | 金融機構      | 其他法人       | 個 人        | 外國機構<br>及外人 | 合 計         |
|------------|-------|-----------|------------|------------|-------------|-------------|
| 人 數        | 1     | 6         | 42         | 5,377      | 12          | 5,438       |
| 持 有 股 數    | 139   | 2,043,089 | 86,298,659 | 63,509,033 | 20,692,046  | 172,542,966 |
| 持 股 比 例    | 0.00% | 1.18%     | 50.02%     | 36.81%     | 11.99%      | 100%        |

(三)股權分散情形：

每股面額十元

94 年 2 月 7 日

| 持 股 分 級               | 股 東 人 數 | 持 有 股 數     | 持 股 比 例% |
|-----------------------|---------|-------------|----------|
| 1 至 999               | 2,016   | 446,803     | 0.26     |
| 1,000 至 5,000         | 2,132   | 5,022,803   | 2.91     |
| 5,001 至 10,000        | 570     | 4,517,153   | 2.62     |
| 10,001 至 15,000       | 188     | 2,348,835   | 1.36     |
| 15,001 至 20,000       | 129     | 2,398,766   | 1.39     |
| 20,001 至 30,000       | 114     | 2,884,987   | 1.67     |
| 30,001 至 50,000       | 110     | 4,446,240   | 2.58     |
| 50,001 至 100,000      | 80      | 6,028,049   | 3.49     |
| 100,001 至 200,000     | 38      | 5,501,670   | 3.19     |
| 200,001 至 400,000     | 20      | 5,843,919   | 3.39     |
| 400,001 至 600,000     | 5       | 2,560,020   | 1.48     |
| 600,001 至 800,000     | 3       | 2,095,000   | 1.21     |
| 800,001 至 1,000,000   | 7       | 6,238,704   | 3.62     |
| 1,000,001 以上自行視實際情況分級 | 26      | 122,210,017 | 70.83    |
| 合 計                   | 5,438   | 172,542,966 | 100      |

#### (四)主要股東名單：

| 主要股東名稱              | 股份 | 持有股數       | 持股比例   |
|---------------------|----|------------|--------|
| 華新麗華(股)公司           |    | 40,701,908 | 23.59% |
| 匯豐銀行託管摩根士丹利國際有限公司專戶 |    | 10,539,938 | 6.11%  |
| 焦佑慧                 |    | 10,299,951 | 5.97%  |

#### (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    | 92 年          | 93 年          | 當年度截至<br>94 年 2 月 28 日 |
|--------|-----------|--------|---------------|---------------|------------------------|
| 每股市價   | 最 高       |        | 41.40         | 41.50         | 32.6                   |
|        | 最 低       |        | 12.80         | 18.60         | 24.6                   |
|        | 平 均       |        | 25.08         | 30.12         | 29.20                  |
| 每股淨值   | 分 配 前     |        | 22.01         | 22.92         | 22.92                  |
|        | 分 配 後     |        | 19.60         | 20.10         | 不適用                    |
| 每股盈餘   | 加權平均股數    |        | 107,473,232 股 | 135,578,861 股 | 172,542,966 股          |
|        | 每股盈餘(調整前) |        | 2.55          | 4.45          | 4.45                   |
|        | 每股盈餘(調整後) |        | 2.27          | 3.78          | 3.78                   |
| 每股股利   | 現金股利      |        | 0.954         | 1.4           | 不適用                    |
|        | 無償        | 無償配股   | 0.954         | 1.4           | 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       |        | 11.05         | 6.77          | 不適用                    |
|        | 本利比       |        | 26.29         | 21.51         | 不適用                    |
|        | 現金股利殖利率   |        | 0.04          | 0.05          | 不適用                    |

註：93 年盈餘分配案業經董事會於 94 年 2 月 22 日核議通過，每股配發現金股利約 1.4 元、股票股利約 1.4 元，惟尚未經股東會決議。股利之分派依截至 94/2/7 止本公司已發行股份為一七二、五四二、九六六股為計算基礎，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，盈餘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：

九十三年度盈餘擬分配股東紅利四八三、一二〇、三〇〇元(每股股票股利約1.4元、現金股利約1.4元)、員工紅利五四、九〇〇、〇三四元、董事監察人酬勞一〇、九八〇、〇〇七元，其中擬提撥股東紅利二四一、五六〇、一五〇元，依公司法第二四〇條之規定轉增資，發行新股二四、一五六、〇一五股。

## (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(93年)               |      |
|------------|--------------------------|------|
| 無償配股數      | 每仟股配發約140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6,700仟元 |      |
| 對公司每股盈餘之影響 | 分配前                      | 分配後  |
|            | 4.45                     | 3.78 |

## (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：

員工紅利 54,900,034 元全數配發現金，董事、監察人酬勞金額為 10,980,007 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：不適用

(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：3.97 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：24,469,860 元

上年度董事、監察人酬勞實際配發：4,893,974 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<br>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；<br>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；<br>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<br>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<br>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。<br>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。<br>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 | 美金 5,460,000 元                                                                                                                                                                                                                        |
|                                       | 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 10,927,110 股，占已發行股份總數比率為 6.33%，對股東權益影響有限                                                                                                                                                              |
| 交換標的委託保管機構名稱                          |                                        | 無                                                                                                                                                                                                                                     |

## 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、債券持有人贖回辦法

- (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贖回給發行公司。
- (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贖回給發行公司。

## 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）：

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

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：

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

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

| 公 司 債 種 類                             |                                        | 93 年度無擔保海外轉換公司債                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
|---------------------------------------|----------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 發行（辦理）日期                              |                                        | 93 年 8 月 20 日                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| 面 額                                   |                                        | USD 10,000 元或其整倍數                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| 發行及交易地點                               |                                        | 美國、歐洲、亞洲(除中華民國以外地區)發行；盧森堡交易所掛牌                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| 發 行 價 格                               |                                        | 依面額十足發行                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| 總 額                                   |                                        | USD30,000,000                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| 利 率                                   |                                        | 0%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| 期 限                                   |                                        | 5 年期；<br>到期日：98 年 8 月 20 日                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| 保 證 機 構                               |                                        | 無                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| 受 託 人                                 |                                        | JPMorgan Chase Bank                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| 承 銷 機 構                               |                                        | 一銀和昇證券有限公司<br>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                             |                                        | 無                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| 贖 回 或 提 前<br>清 償 之 條 款                |                                        | <ol style="list-style-type: none"> <li>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本債券全部而非一部份贖回。</li> <li>2. 發行後流通在外之本債券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而非一部份贖回。</li> <li>3. 因中華民國稅務法令變更，致發行公司於發行日或發行日之後因本債券而增加稅賦負擔時，發行公司得以面額將當時流通在外之本債券全部而非一部份贖回。</li> </ol> |
| 限 制 條 款                               |                                        | 本債券自發行日起一個月內不得進行轉換                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| 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 | 美金 30,000,000 元                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
|                                       | 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 |                                        | 本債券已於 93 年底全數轉換完畢                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| 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  
93 年度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

本次發行目的為擴建廠房、汰換及新增設備及轉投資海外子公司所需資金。

三、發行總額

本次發行額度以美金參仟萬元為上限，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

發行期間五年，自發行日起滿五年之日為到期日。

八、轉換凍結期

本債券自發行日起一個月內不得進行轉換。

九、上市地點

本債券暫定於盧森堡證券交易所掛牌。

十、票面利率

票面利率為年利率 0%。

十一、發行公司贖回權

（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本債券全部而非一部份贖回。

（二）發行後流通在外之本債券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而非一部份贖回。

- (三)因中華民國稅務法令變更，致發行公司於發行日或發行日之後因本債券而增加稅賦負擔時，發行公司得以面額將當時流通在外之本債券全部而非一部份贖回。

## 十二、債券持有人賣回權

- (一)除已提前贖回、買回或行使轉換權而註銷者外，債券持有人得於本債券發行屆滿第三、四年時，以本債券之面額將持有之本債券全部或部份賣回發行公司。
- (二)發行公司之普通股自臺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全部而非一部份賣回給發行公司。

## 十三、債券之註銷

本債券如已依本辦法規定贖回、買回或行使轉換權時，將被註銷，不再發行。

## 十四、債券到期贖回

除下列情形外，發行公司將於到期日時按本債券之面額償還本金：

- (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)發行公司已因債券持有人依第十二條規定行使賣回權，而取回本債券並加以註銷。

## 十五、轉換標的

本債券之轉換標的為瀚宇博德新發行之普通股股票。

## 十六、轉換規定

- (一)除已提前贖回、買回而註銷者或於停止轉換期間內等情形外，本債券持有人得於發行日起滿一個月後至本債券到期日前一個月止，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票。
- (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)下列期間內，債券持有人將不得執行轉換權利：
1. 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，以及自發行公司向臺灣證券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及現金增資認股停止過戶除權公告日等事項之至少前三個營業日起，至權利分派基準日止之期間。
  2. 若遇有其他依中華民國法令及台灣證券交易所規定之停止過戶期間或任何規定發行公司不得發行普通股時，將不得執行轉換權利。
- (四)計算美元價格所用匯率（新台幣兌美元）係參考 Taipei Forex Inc. 之收盤匯率訂定（取至小數點第三位）。
- (五)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，檢同依法令要求及受託契約規定之文件或證明，經由轉換代理人向發行公司提出轉換申請。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債券持有人登載於股

東名冊，並應於轉換通知書送達後之五個營業日內交付普通股股票。

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。

#### (六)轉換價格

##### 1. 發行時之轉換價格

以本公司普通股於訂價基準日九十三年八月十一日之前五日於台灣證券交易所集中交易市場之平均收盤價格 20.88 元之 105.36% 訂定，原始每股轉換價格為新台幣 22 元（以訂價日美元兌新台幣匯率 34.140 計之）。

##### 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、股票分割等情形），轉換價格應依以下公式、公開說明書或受託契約所訂之公式調整（向下調整，向上則不予調整）（四捨五入計算至新台幣分為止）：

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

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

註 1：已發行股數係指普通股已發行股份總數減除瀚宇博德買回惟尚未註銷或轉讓之庫藏股股數。

註 2：新股每股發行價格如係屬無償配股或股票分割，則其新股每股發行價格為零。

- (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) 本債券發行後，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。

- (4) 本債券發行後，瀚宇博德如遇非因庫藏股註銷之減資致普通股股份減少，應依下列公式，計算其調整後轉換價格：

$$\text{調整後轉換價格} = \text{調整前轉換價格} \times [\text{減資前已發行普通股股數} / \text{減資後已發行普通股股數}]$$

##### 3. 轉換價格重新訂定

除依前述 2. 調整轉換價格外，另分別以發行日屆滿一、二、三、四年為轉換價格重設基準日，若重設基準日之前連續 20 個營業日（含重設基準日）之瀚宇博德普通股在台灣證券交易所集中市場之平均收盤價並按重設基準日當時匯率換算後之美元價格，低於以定價日固定匯率換算之美元轉換價格時，則重新設定轉換價格（向上則不予調整）。惟重新設定之轉換價格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。

重設後轉換價格＝重設參考價格×105.36%(訂價日溢價率)×34.140(訂價日固定匯率)／基準日當時匯率

其中重設參考價格為重設基準日之前連續 20 個營業日之瀚宇博德普通股在台灣證券交易所集中交易市場平均收盤價。重設基準日當時匯率以重設基準日之前連續 20 個營業日（含重設基準日）Taipei Forex Inc. 之平均收盤匯率訂定（取至小數點第三位）。

(七)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部分相關權利之行使，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)就源扣繳所得稅：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目前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

本債券之銷售限制依美國、歐洲及亞洲各國一般規定辦理。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：一銀和昇證券有限公司

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<br>轉換公司債                    |      |                     | 第二次海外無擔保<br>轉換公司債                    |
|----------------------|-----|--------------------------------------|------|---------------------|--------------------------------------|
| 年度<br>項目             |     | 92 年                                 | 93 年 | 截至 94 年<br>2 月 28 日 | 93 年                                 |
| 轉換公司債<br>市價          | 最 高 | 117                                  | 117  | 104                 | 100                                  |
|                      | 最 低 | 100                                  | 100  | 100                 | 120                                  |
|                      | 平 均 | N/A                                  | N/A  | N/A                 | N/A                                  |
| 轉 換 價 格              |     | 新台幣 29.67 元                          |      |                     | 新台幣 22 元                             |
| 發行（辦理）日期及<br>發行時轉換價格 |     | 92 年 12 月 2 日發行，<br>發行時轉換價格為新台幣 35 元 |      |                     | 93 年 8 月 20 日發行，發行<br>時轉換價格為新台幣 22 元 |
| 履行轉換義務方式             |     | 發行新股                                 |      |                     | 發行新股；本債券已於 93 年<br>底全數轉換完畢           |

(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

本公司所營業務為印刷電路板之製造及銷售。

##### 2. 營業比重：

單位：新台幣仟元

| 營業項目  | 91 年度     |         | 92 年度     |         | 93 年度     |         |
|-------|-----------|---------|-----------|---------|-----------|---------|
|       | 營業額       | 營業比重    | 營業額       | 營業比重    | 營業額       | 營業比重    |
| 印刷電路板 | 2,427,355 | 100.00% | 2,726,562 | 100.00% | 2,700,819 | 100.00% |
| 合計    | 2,427,355 | 100.00% | 2,726,562 | 100.00% | 2,700,819 | 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 2005 年之研發重點如下：

(1) 微型記憶卡用 PCB 生產技術研發

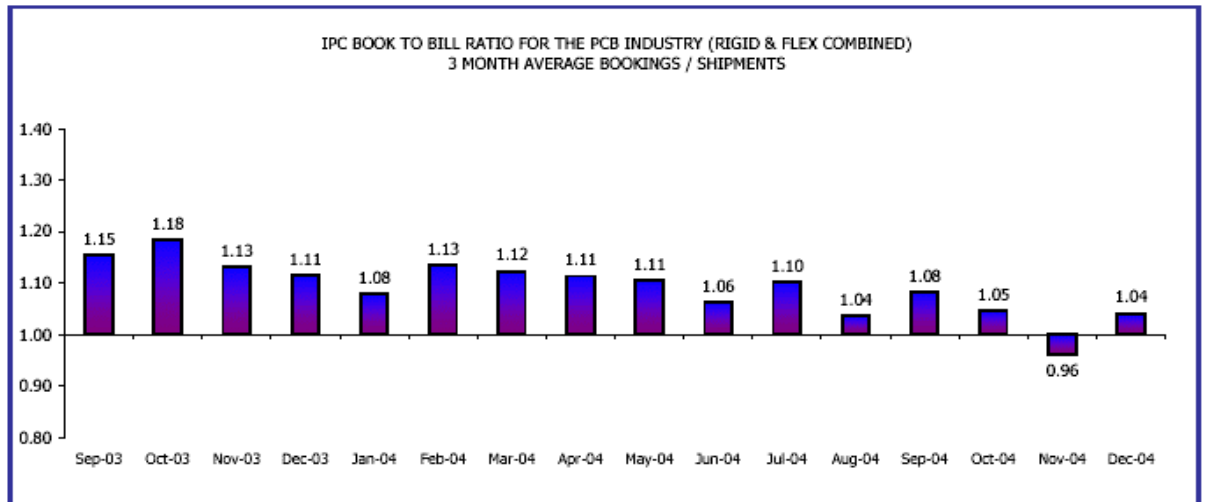
(2) 內埋式被動元件（電容、電阻）技術研發

(3) 影像模組用 PCB 生產技術研發



## (二) 產業概況

IEK 的報告指出，全球印刷電路板歷經 2001 及 2002 年的衰退低迷，但 2003 年隨著下游應用市場的景氣循環，開始出現復甦回轉的跡象。而從 IPC 所統計北美 PCB B/B RATIO(訂單出貨比)可作為全球 PCB 景氣分析指標之一，可發現其 2003 年後 B/B RATIO 幾乎都在 1 以上可得到驗證。



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。

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。

2005 年將是軟硬結合板發展上關鍵的一年，一部 30 萬畫素的照相手機模組而言，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           | 93 年度     | 截至 94 年 2 月 28 日 |
|--------------|-----------|------------------|
| 研發費用         | 11,919    | 2,301            |
| 營業收入         | 2,700,819 | 400,371          |
| 研發費用占營業收入之比率 | 0.44%     | 0.57%            |

#### 2. 成功開發之技術或產品：

在綠色環保要求下，在無鉛化之需求下於 92 年度已成功開發、架設及量產化學銀之表面處理產品；另在無鹵要求方面，就無鹵 RCC（於 HDI 產品使用）已完成生產技術開發並進行樣品生產。

在 HDI 之技術方面，2+N+2 之 Stagger via 結構已小量生產中，另 via on PTH 完成技術開發，並經可靠度確認無虞；而 Stacked Via 結構在對準度及電鍍上已克服生產問題，唯其可靠度仍未達標準，將持續改善。

### (四) 長短期業務發展計劃

#### 1. 長期業務發展計劃：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：

(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) 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

| 年 度<br>地 區 | 91 年度     |         | 92 年度     |         | 93 年度     |         |
|------------|-----------|---------|-----------|---------|-----------|---------|
|            | 銷 售 金 額   | 比 例     | 銷 售 金 額   | 比 例     | 銷 售 金 額   | 比 例     |
| 台灣         | 1,517,899 | 62.53%  | 1,340,163 | 49.15%  | 1,090,303 | 40.37%  |
| 亞洲         | 278,367   | 11.47%  | 1,202,999 | 44.12%  | 1,326,053 | 49.10%  |
| 美洲         | 612,791   | 25.25%  | 156,271   | 5.73%   | 257,200   | 9.52%   |
| 歐洲         | 18,298    | 0.75%   | 27,129    | 1.00%   | 27,263    | 1.01%   |
| 澳洲         | -         | -       | -         | -       | -         | -       |
| 合計         | 2,427,355 | 100.00% | 2,726,562 | 100.00% | 2,700,819 | 100.00% |

#### 2. 市場佔有率：

單位：新台幣百萬元

| 年 度           | 91 年度   | 92 年度   | 93 年度   |
|---------------|---------|---------|---------|
| 本公司 PCB 銷售總值  | 2,427   | 2,727   | 2,701   |
| 國內廠商 PCB 銷售總值 | 135,000 | 149,800 | 156,500 |
| 本公司之市場佔有率     | 1.80%   | 1.82%   | 1.73%   |

#### 3. 市場未來之供需狀況與成長性

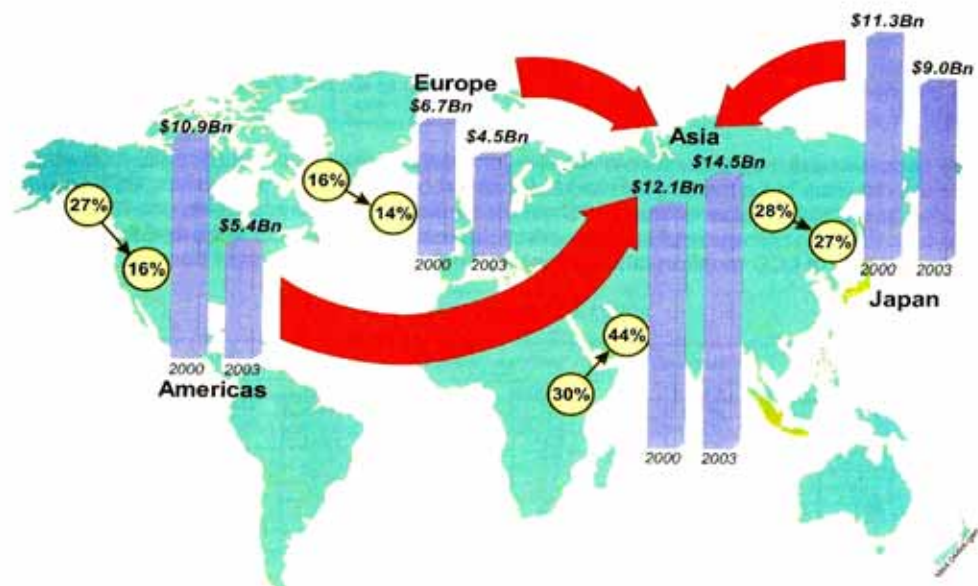
隨著資訊爆炸的時代來臨，帶領著人們走向科技時尚新潮的尖端，尤其是低價電腦盛行時，更造就資訊時代的巔峰。然而隨著通訊產品的日新月異，帶動了消費性電子產品的興起，未來在電子產品使用與設計上，已經將 3C 慢慢合而為一，並以方便、易於操作最獲消費者的青睞，全球的環境正籠罩在一片「通訊帶給人們便利」的思緒中，衍生出的個人電腦、個人通訊系統、數位電子等通訊產品，在全球的銷售量年年增加。

PRISMARK 的統計資料顯示，2003 年至 2008 年間電路板產業的產值，可由 333 億美元成長到 450 億美元，而主要的成長將來自微孔板、構裝載板與軟板。Prismark 預估全球印刷電路板產業 03 年至 08 年之年複合成長率為 6.2%。其中軟板的年複合成長 12.3% 最高，構裝載板(IC 基板)的年複合成長 12.1% 次之，而 HDI 多層板的年複合成長率亦達 9.9%，一般多層板的產值最大但其年複合成長僅 3.7%，低於產業平均水準。

IEK 報告指出，由於全球電子產業降低成本的壓力持續升高，同時因應系統及組裝產業就地採購的需求日增，日本、美國與歐洲等 PCB 大廠生產基地逐漸外移至中國大陸或東南亞地區，造成全球 PCB 版圖重新洗牌，亞太地區(不含日本)將成為未來 PCB 產業成長的重心。

根據 IEK 統計資料顯示，2004 年台灣境內 PCB 產值可望達 48.9 億美元，韓國 28.1 億美元，兩地區市場規模成長幅度均在全球平均水準之上。大陸地區成長率更高達 24%，成長力道最為強勁。

GEOGRAPHIC DISTRIBUTION OF BARE BOARD PCB MANUFACTURING 2000-2003



資料來源：PRISMARK

#### 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. Notebook 產業之出貨量仍將持續成長。
- B. 由 NB 產業培養出之豐富經驗，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：NB 用板之生產基地由台灣移轉至大陸，以確保高獲利率。

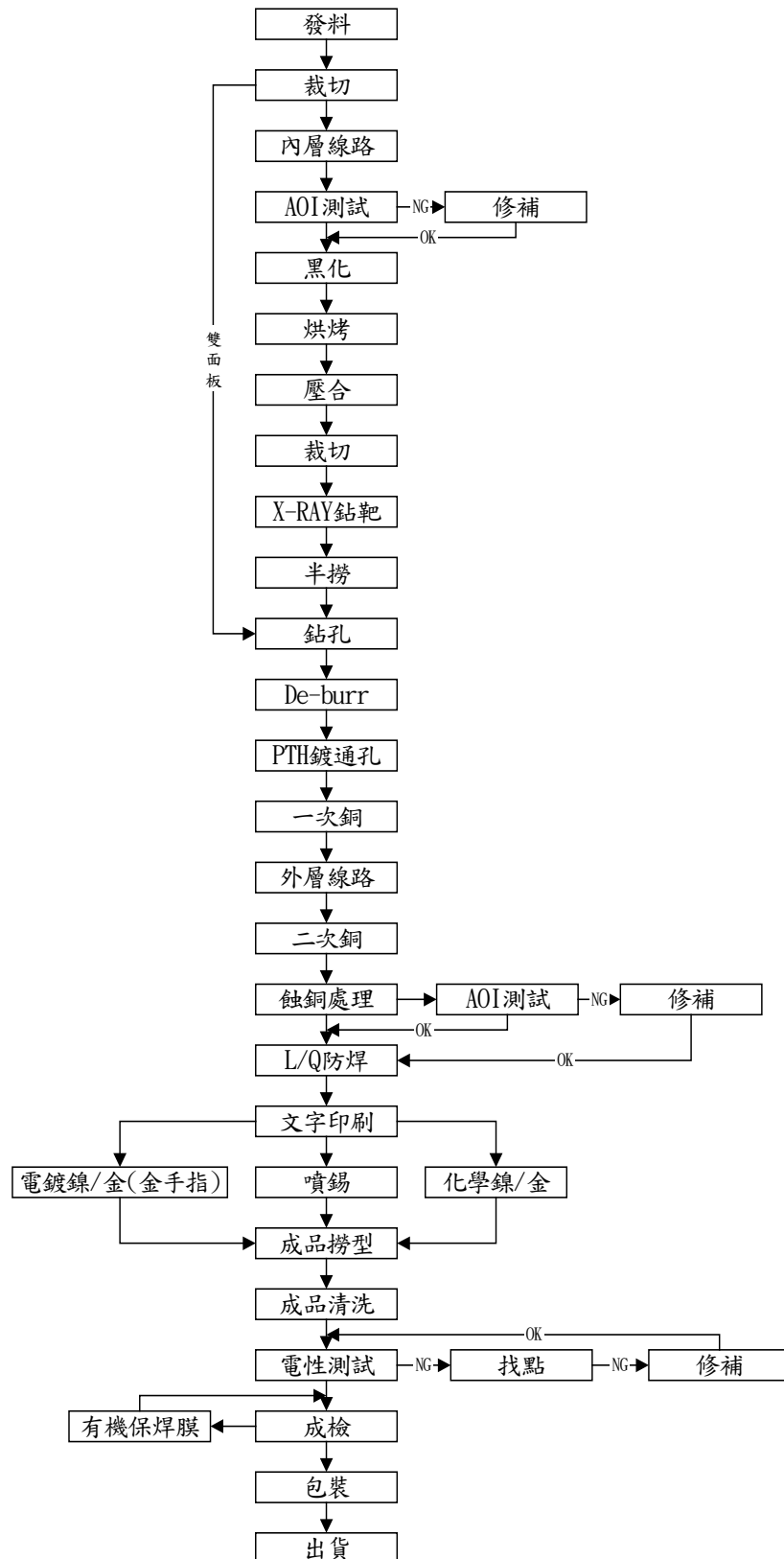
#### (二) 主要產品之重要用途及產製過程：

##### 1. 主要產品之重要用途

| 主 要 產 品 | 主 要 用 途                                                               |
|---------|-----------------------------------------------------------------------|
| 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      | 育祥           |
| 化學藥水類   | 伊希特化, 台灣羅門哈斯 |

### (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 \ 年 度 | 92 年    |            | 93 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       | 357,296 | 13.10%     | 110,968 | 4.11%      |
| 達 豐       | 642,802 | 23.58%     | 328,368 | 12.16%     |

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：因本公司產品結構轉型，相關訂單轉往大陸(江陰廠)生產，故銷貨降低。

#### 2. 主要進貨廠商名單：

單位：新台幣仟元

| 廠 商 \ 年 度 | 92 年    |            | 93 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 |
| 台燿科技      | 440,019 | 32.79%     | 354,910 | 27.12%     |

增減變動說明：無

(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

| 年度<br>產能<br>主要商品 | 92 年度     |           |           | 93 年度     |           |           |
|------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
|                  | 產能        | 產量        | 產值        | 產能        | 產量        | 產值        |
| 印刷電路板            | 4,800,000 | 5,029,279 | 2,211,396 | 5,400,000 | 4,712,343 | 2,236,205 |

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<br>銷售量值 | 92 年度     |           |           |           | 93 年度     |           |           |           |
|------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
|            | 內 銷       |           | 外 銷       |           | 內 銷       |           | 外 銷       |           |
| 主要商品       | 量         | 值         | 量         | 值         | 量         | 值         | 量         | 值         |
| 印刷電路板      | 2,718,291 | 1,340,163 | 2,192,609 | 1,386,399 | 2,181,457 | 1,090,303 | 2,397,069 | 1,610,516 |
| 合 計        | 2,718,291 | 1,340,163 | 2,192,609 | 1,386,399 | 2,181,457 | 1,090,303 | 2,397,069 | 1,610,516 |

三、 最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料

94 年 2 月 28 日

| 年度               |        | 92 年   | 93 年   | 截至 94 年 2 月 28 日止 |
|------------------|--------|--------|--------|-------------------|
| 員<br>工<br>人<br>數 | 生產     | 752    | 758    | 863               |
|                  | 銷售     | 16     | 26     | 27                |
|                  | 行政     | 52     | 57     | 58                |
|                  | 合計     | 820    | 841    | 948               |
| 平均年歲             |        | 32 歲   | 32 歲   | 32 歲              |
| 平均服務年資           |        | 3 年    | 3 年    | 3 年               |
| 學歷分佈比率           | 博士     | -      | 0.11%  | 0.11%             |
|                  | 碩士     | 0.73%  | 1.07%  | 0.95%             |
|                  | 大專(大學) | 22.2%  | 26.16% | 23.10%            |
|                  | 高中     | 38.41% | 36.14% | 36.39%            |
|                  | 高中以下   | 38.66% | 36.52% | 39.46%            |

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 94 年 3 月 21 日止並未有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
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（分別由公司/福委會提供）
8. 每月舉辦慶生餐會
9. 年終尾牙晚會
10. 福委會補助社團活動及婚喪喜慶
11. 員工旅遊補助（分別由公司/福委會提供）

### (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. 93 年度瀚宇博德教育訓練總表及 94 年度規劃

|      | 2004 年 | 2005 年 |
|------|--------|--------|
| 課程次數 | 71     | 79     |
| 課程時數 | 189    | 387    |
| 參加人數 | 1,289  | 1,690  |
| 總人時數 | 3,685  | 5,210  |

### (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    |



## 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：92/11/5 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
  - (3)用於償還債務者:92/12/3
  - (4)轉投資海外子公司：92/12/3
  - (5)運用情形季報表：93/1/5、93/1/7、93/4/8、93/7/8、93/7/19、93/10/5、93/10/6、94/1/5
  - (6)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<br>資金<br>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<br>(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<br>桃園分公司   | 88/12/28~<br>93/12/25 | 2.525% | 分期攤還 | 83,330  | 2,104 |
| 中華開發工業銀行<br>桃園分公司   | 91/12/15~<br>95/12/15 | 2.550% | 分期攤還 | 50,000  | 1,275 |
| 合作金庫銀行民生<br>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          | 241,646 | 預定 100.00% | 未支用餘額4,233仟元,將視營運資金及原定計劃進行. |
|           | 實際          | 237,413 | 實際 98.24%  |                             |
| 償還借款      | 預定          | 166,354 | 預定 100.00% | 本計劃項目已完成.                   |
|           | 實際          | 166,354 | 實際 100.00% |                             |
| 轉投資海外子公司  | 預定          | 102,000 | 預定 100.00% | 本計劃項目已完成.                   |
|           | 實際          | 102,000 | 實際 100.00% |                             |
| 合計        | 預定          | 510,000 | 預定 100.00% | 說明如上述                       |
|           | 實際          | 505,767 | 實際 99.17%  |                             |

## 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：

單位：新台幣仟元

| 項目<br>年度 | 銷售值       | 營業毛利    | 營業利益     |
|----------|-----------|---------|----------|
| 92 年度    | 2,726,562 | 489,818 | 284,790  |
| 93 年度    | 2,700,819 | 485,760 | 267,416  |
| 實際效益     | (25,743)  | (4,058) | (17,374) |
| 預計效益     | 5,783     | 37,063  | 36,716   |

93 年實際效益未達原預計效益說明如下：

A、原預計增加之 HDI 產品之銷售量未如預期：

93 年原預計 HDI 產品增加銷售額 1.7 億，實際僅增加 1.46 億，差異 2,400 萬。

B、由於 93 年度主要原料價格上漲，使得生產成本提高約為 8,300 萬，因此營業毛利不如預期。

C、由於 93 年度公司為擴充業務而新增軟板事業部及新產品開發部，使得營業費用較 92 年增加約 1,000 萬。

綜上所述，本次增資 93 年之實際效益不如原預計效益。

### (2) 償還借款之效益比較：

本次海外無擔保可轉換公司債所募集之資金對於本項計劃之效益為償還負債、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甚多，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：

單位：新台幣仟元

| 項目<br>年度 | 銷售值       | 營業毛利    | 營業利益    |
|----------|-----------|---------|---------|
| 92 年度    | 742,644   | 167,129 | 98,632  |
| 93 年度    | 2,551,929 | 608,701 | 436,355 |
| 實際效益     | 1,809,285 | 441,572 | 337,723 |
| 預計效益     | 154,800   | 30,960  | 29,412  |

如上表所示，轉投資海外子公司之效益達成情形良好。

本公司為配合客戶西進，自 91 年起透過第三地間接投資大陸之子公司(瀚宇博德科技(江陰)有限公司)，截至 93 年底累積投資金額為美金 38,000 仟元，大陸之子公司於 92 年 4 月正式量產，且接單順暢，最近兩年度子公司之稅後淨利為 92 年 55,991 仟元；93 年 354,500 仟元。

## 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。

### 93 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 30,712 仟元，以新台幣兌美金匯率約 33.5:1 換算，總計約新台幣 1,028,837 仟元。
2. 資金來源：
  - (1) 募集與發行海外可轉換公司債美金 30,000 仟元，約計新台幣 1,005,000 仟元；期間五年，票面利率 0%。
  - (2) 自有資金美金 712 仟元，約計新台幣 23,837 仟元。
3. 目的事業主管機關核准日期及文號：93/8/5 金管證一字第 0930128415 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：93/8/20
  - (2) 計劃項目及進度：93/10/6
  - (3) 用於新建、擴建汰舊換新廠房設備：93/10/6
  - (4) 轉投資海外子公司：93/10/6
  - (5) 運用情形季報表：93/10/6、94/1/5
  - (6) 實際收足股款：93/8/20
6. 計劃項目、預定資金運用進度及預計可能產生效益：

| 計畫項目         | 預定完成日期 | 所需資金總額                         | 預定資金運用進度 |         |         |         |         |
|--------------|--------|--------------------------------|----------|---------|---------|---------|---------|
|              |        |                                | 九十三年度    |         | 九十四年度   |         |         |
|              |        |                                | 第三季      | 第四季     | 第一季     | 第二季     | 第三季     |
| 1. 擴建廠房及新增設備 | 94.09  | 827,837<br>(折合美金約 24,712 仟元)   | 15,695   | 329,743 | 120,388 | 172,461 | 189,550 |
| 2. 轉投資海外子公司  | 93.09  | 201,000<br>(折合美金約 6,000 仟元)    | 201,000  | —       | —       | —       | —       |
| 合計           |        | 1,028,837<br>(折合美金約 30,712 仟元) | 216,695  | 329,743 | 120,388 | 172,461 | 189,550 |

#### 1. 預計可能產生效益

##### (1) 用於擴建廠房及新增設備

單位：平方呎；新台幣仟元

| 年度   | 項目    | 生產量       | 銷售量       | 銷售值       | 毛利      |
|------|-------|-----------|-----------|-----------|---------|
| 94 年 | 印刷電路板 | 540,000   | 540,000   | 438,300   | 6,831   |
| 95 年 | 印刷電路板 | 2,430,000 | 2,430,000 | 1,721,700 | 309,241 |
| 96 年 | 印刷電路板 | 2,580,000 | 2,580,000 | 1,624,905 | 271,974 |
| 97 年 | 印刷電路板 | 2,580,000 | 2,580,000 | 1,571,506 | 242,347 |
| 98 年 | 印刷電路板 | 2,580,000 | 2,580,000 | 1,571,506 | 242,347 |

預估資金回收年限：4.19 年

其他效益說明：

租金節省：在擴建觀音廠 4 樓廠房方面，預計增加空間 690 坪，依本公司擬承租之新廠房目前所約定租金條件每月每坪 350 元計算，每年約可節省租金 2,898 仟元；

而興建觀音二廠部分廠房方面，預計增加廠房空間 336 坪，依本公司擬承租之新廠房目前所約定租金條件每月每坪 350 元，扣除擬承租 450 坪土地目前所約定租金每月每坪 150 元，經計算每年約可節省租金 601 仟元；兩者合計每年約可節省租金 3,499 仟元。

(2) 用於轉投資國內或海外事業者

| 轉投資公司名稱           | 主要營業項目     | 投資情形       |          |           |         |        | 轉投資公司最近二年度之稅後淨利（損） |             | 投資目的及預計可能產生效益 |
|-------------------|------------|------------|----------|-----------|---------|--------|--------------------|-------------|---------------|
|                   |            | 已投資        |          | 擬增加投資     |         | 合計持股比例 | 九十一年度              | 九十二年度       |               |
|                   |            | 金額         | 股數       | 金額        | 股數      |        |                    |             |               |
| 瀚宇博德科技(江陰)有限公司(註) | 製造及銷售印刷電路板 | 美金25,000仟元 | 25,000仟股 | 6,000美金仟元 | 6,000仟股 | 100%   | 新台幣(19,410)仟元      | 新台幣80,761仟元 | 效益如下表所示       |

註：係透過 100% 持股之 HannStar Board (BVI) Holdings Corp.，再間接透過其 100% 持股之 HannStar Board (SAMOA) Holdings Corp. 投資持股 100% 之大陸瀚宇博德科技(江陰)有限公司

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   |
|------|-------|-----------|-----------|---------|--------|
| 94 年 | 印刷電路板 | 1,152,000 | 1,152,000 | 414,720 | 82,944 |
| 95 年 | 印刷電路板 | 1,152,000 | 1,152,000 | 414,720 | 74,650 |
| 96 年 | 印刷電路板 | 1,152,000 | 1,152,000 | 414,720 | 66,355 |

(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 345,438  | 預定 41.72%  | 未支用餘額 620,120 仟元，將配合營運之需支用。 |
|           | 實際 207,717  | 實際 25.09%  |                             |
| 轉投資海外子公司  | 預定 201,000  | 預定 100.00% |                             |
|           | 實際 201,000  | 實際 100.00% |                             |
| 合計        | 預定 546,438  | 預定 100.00% | 說明如上述                       |
|           | 實際 408,717  | 實際 74.80%  |                             |

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 94 年始有效益產生，故截至 93/12/31 止尚無效益顯現。

(2) 轉投資海外子公司之效益比較：

本項計劃自 94 年始有效益產生，故截至 93/12/31 止尚無效益顯現。

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            |     | 最近五年度財務資料 |           |           |           |                  |
|---------------|-----|-----------|-----------|-----------|-----------|------------------|
|               |     | 89 年度     | 90 年度     | 91 年度     | 92 年度     | 93 年度            |
| 流動資產          |     | 792,086   | 1,143,755 | 1,318,341 | 1,927,637 | 2,096,404        |
| 基金及長期投資       |     | -         | -         | 302,709   | 692,450   | 1,575,510        |
| 固定資產          |     | 1,792,477 | 1,437,875 | 1,909,878 | 1,756,160 | 1,885,763        |
| 無形資產          |     | -         | -         | -         | -         | -                |
| 其他資產          |     | 68,381    | 134,960   | 98,928    | 87,614    | 48,447           |
| 資產總額          |     | 2,652,944 | 2,716,590 | 3,629,856 | 4,463,861 | 5,606,124        |
| 流動負債          | 分配前 | 883,501   | 771,965   | 978,369   | 1,273,920 | 1,037,152        |
|               | 分配後 | 900,489   | 815,551   | 1,041,160 | 1,386,481 | 1,344,592<br>(註) |
| 長期負債          |     | 436,875   | 495,207   | 483,026   | 811,158   | 589,721          |
| 其他負債          |     | -         | -         | 4,358     | 13,194    | 24,665           |
| 負債總額          | 分配前 | 1,320,376 | 1,267,172 | 1,465,753 | 2,098,272 | 1,651,538        |
|               | 分配後 | 1,337,364 | 1,310,758 | 1,528,544 | 2,210,833 | 1,958,978<br>(註) |
| 股本            |     | 508,500   | 578,188   | 1,001,021 | 1,074,733 | 1,725,430        |
| 資本公積          |     | 561,155   | 563,964   | 807,419   | 807,419   | 1,471,585        |
| 保留盈餘          | 分配前 | 262,913   | 307,266   | 357,593   | 495,193   | 854,345          |
|               | 分配後 | 176,237   | 212,514   | 221,091   | 250,495   | 305,345<br>(註)   |
| 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)   | (96,774)         |
| 股東權益總額        | 分配前 | 1,332,568 | 1,449,418 | 2,164,103 | 2,365,589 | 3,954,586        |
|               | 分配後 | 1,315,580 | 1,405,832 | 2,101,312 | 2,253,028 | 3,647,146<br>(註) |

註：九十三年盈餘分配案業經董事會於九十四年二月二十二日決議通過，以九十四年二月七日流通在外股數 172,542,966 股為依據，每股配發現金股利 1.4 元及股票股利 1.4 元，惟尚未經股東會決議。

(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           | 最 近 五 年 度 財 務 資 料 |           |           |           |           |
|--------------|-------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|
|              | 89年度              | 90年度      | 91年度      | 92年度      | 93年度      |
| 營業收入         | 1,385,252         | 1,645,742 | 2,427,355 | 2,726,562 | 2,700,819 |
| 營業毛利         | 190,517           | 284,524   | 446,213   | 489,818   | 485,760   |
| 營業利益         | 93,448            | 142,890   | 238,812   | 284,790   | 267,416   |
| 營業外收入        | 17,024            | 31,223    | 30,296    | 84,303    | 415,687   |
| 營業外支出        | 53,784            | 78,425    | 118,992   | 67,190    | 67,253    |
| 繼續營業部門稅前損益   | 56,688            | 95,688    | 150,116   | 301,903   | 615,850   |
| 繼續營業部門損益     | 86,539            | 110,088   | 141,116   | 274,103   | 603,850   |
| 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         | 86,539            | 133,838   | 141,116   | 274,103   | 603,850   |
| 基本每股盈餘       | 0.94              | 1.21      | 1.17      | 2.27      | 4.45      |
| 稀釋每股盈餘       | -                 | -         | -         | 2.25      | 4.12      |

(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  |
|------|------------|------------|-------|
| 89年度 | 眾信聯合會計師事務所 | 盧啟昌<br>余鴻賓 | 無保留意見 |
| 90年度 | 眾信聯合會計師事務所 | 盧啟昌<br>余鴻賓 | 無保留意見 |
| 91年度 | 眾信聯合會計師事務所 | 盧啟昌<br>余鴻賓 | 無保留意見 |
| 92年度 | 勤業眾信會計師事務所 | 盧啟昌<br>洪國田 | 無保留意見 |
| 93年度 | 勤業眾信會計師事務所 | 洪國田<br>林文欽 | 無保留意見 |

## 二、最近五年度財務分析

| 分析項目        |             | 最 近 五 年 財 務 分 析 |              |               |        |        |
|-------------|-------------|-----------------|--------------|---------------|--------|--------|
|             |             | 89年 度           | 90年 度        | 91年度          | 92年度   | 93年度   |
| 財務結構<br>(%) | 負債占資產比率     | 49.77           | 46.65        | 40.38         | 47.01  | 29.46  |
|             | 長期資金占固定資產比率 | 98.71           | 135.24       | 138.60        | 180.89 | 240.98 |
| 償債能力<br>(%) | 流動比率        | 89.65           | 148.16       | 134.75        | 151.32 | 202.13 |
|             | 速動比率        | 68.77           | 132.69       | 123.52        | 135.77 | 178.75 |
|             | 利息保障倍數      | 2.81            | 3.36         | 4.65          | 13.64  | 42.51  |
| 經營能力        | 應收款項週轉率(次)  | 4.01            | 3.13         | 3.36          | 3.18   | 3.28   |
|             | 應收款項收現日數    | 91              | 117          | 109           | 115    | 114    |
|             | 存貨週轉率(次)    | 10.90           | 10.83        | 21.08         | 17.58  | 11.44  |
|             | 平均銷貨日數      | 33              | 34           | 17            | 21     | 32     |
|             | 固定資產週轉率(次)  | 0.95            | 1.14         | 1.45          | 1.49   | 1.48   |
|             | 總資產週轉率(次)   | 0.62            | 0.61         | 0.76          | 0.67   | 0.54   |
| 獲利能力        | 資產報酬率(%)    | 4.91            | 6.49<br>(註一) | 5.42          | 7.22   | 12.21  |
|             | 股東權益報酬率(%)  | 6.70            | 9.62<br>(註一) | 7.87          | 12.10  | 19.11  |
|             | 占實收資本比率%    | 營業利益            | 18.38        | 24.71         | 23.86  | 26.50  |
|             |             | 稅前純益            | 11.15        | 22.04<br>(註一) | 15.00  | 28.09  |
|             | 純益率(%)      | 6.24            | 8.13<br>(註一) | 5.81          | 10.05  | 22.36  |
|             | 每股盈餘(元)(註2) | 0.94            | 1.21         | 1.17          | 2.27   | 4.45   |
| 現金流量        | 現金流量比率(%)   | 15.36           | 38.91        | 24.33         | 44.72  | 43.93  |
|             | 現金流量允當比率(%) | 34.04           | 43.86        | 44.93         | 60.63  | 70.17  |
|             | 現金再投資比率(%)  | 7.67            | 15.45        | 5.99          | 12.70  | 6.33   |
| 槓桿度         | 營運槓桿度       | 3.31            | 3.10         | 2.77          | 2.50   | 2.68   |
|             | 財務槓桿度       | 1.50            | 1.61         | 1.21          | 1.09   | 1.06   |

註一：含火災非常利益

註二：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 / 平均固定資產淨額。

(6) 總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 平均資產總額。

4. 獲利能力

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

(2) 股東權益報酬率 = 稅後損益 / 平均股東權益淨額。

(3) 純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。

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

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 68-70頁

四、最近年度財務報告及附註：見 71 頁至 113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 114頁至 154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

# 陸、財務狀況及經營結果之檢討分析與 風險事項

## 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                                                                                                                                                                                                           | 九 十 三 年<br>十 二 月 三 十 一 日 | 九 十 二 年<br>十 二 月 三 十 一 日 | 差 異       |      |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|-----------|------|
|                                                                                                                                                                                                                     |                          |                          | 金 額       | %    |
| 流動資產                                                                                                                                                                                                                | 2,096,404                | 1,927,637                | 168,767   | 9    |
| 固定資產                                                                                                                                                                                                                | 1,885,763                | 1,756,160                | 129,603   | 7    |
| 其他資產                                                                                                                                                                                                                | 48,447                   | 87,614                   | (39,167)  | (45) |
| 資產總額                                                                                                                                                                                                                | 5,606,124                | 4,463,861                | 1,142,263 | 26   |
| 流動負債                                                                                                                                                                                                                | 1,037,152                | 1,273,920                | (236,768) | (19) |
| 長期負債                                                                                                                                                                                                                | 589,721                  | 811,158                  | (221,437) | (27) |
| 負債總額                                                                                                                                                                                                                | 1,651,538                | 2,098,272                | (446,734) | (21) |
| 股 本                                                                                                                                                                                                                 | 1,443,775                | 1,074,733                | 369,042   | 34   |
| 資本公積                                                                                                                                                                                                                | 1,471,585                | 807,419                  | 664,166   | 82   |
| 保留盈餘                                                                                                                                                                                                                | 854,345                  | 495,193                  | 359,152   | 73   |
| 股東權益總額                                                                                                                                                                                                              | 3,954,586                | 2,365,589                | 1,588,997 | 67   |
| <p>說 明：</p> <p>其他資產：主係本期出售閒置資產－土地所致。</p> <p>長期負債：主係本期及上期發行海外可轉換公司債且部份已轉換為普通股所致。</p> <p>股 本：主係發行之海外可轉換公司債，部份於本期轉換為普通股所致。</p> <p>資本公積：主係發行之海外可轉換公司債，部份於本期轉換為普通股，所產生之普通股溢價所致。</p> <p>保留盈餘：主係本期長期投資採權益法認列之投資利益增加所致。</p> |                          |                          |           |      |

## 二、經營結果

### (一) 經營結果比較分析：

單位：新臺幣仟元

| 項 目         | 九十三年度     |           | 九十二年度     |           | 增(減)<br>金額 | 變動比率<br>(%) |
|-------------|-----------|-----------|-----------|-----------|------------|-------------|
|             | 小計        | 合計        | 小計        | 合計        |            |             |
| 營業收入總額      | 2,721,009 |           | 2,755,599 |           | (34,590)   | (1.26)      |
| 減：銷貨退回      | 10,732    |           | 18,445    |           | (7,713)    | (41.82)     |
| 銷貨折讓        | 9,458     |           | 10,592    |           | (1,134)    | (10.71)     |
| 營業收入淨額      |           | 2,700,819 |           | 2,726,562 | (25,743)   | (0.94)      |
| 營業成本        |           | 2,215,059 |           | 2,236,744 | (21,685)   | (0.97)      |
| 營業毛利        |           | 485,760   |           | 489,818   | (4,058)    | (0.83)      |
| 營業費用        |           | 218,344   |           | 205,028   | 13,316     | 6.49        |
| 營業利益        |           | 267,416   |           | 284,790   | (17,374)   | (6.10)      |
| 營業外收入及利益    |           | 415,687   |           | 84,303    | 331,384    | 393.09      |
| 利息收入        | 1,956     |           | 516       |           | 1,440      | 279.07      |
| 採權益法認列之投資利益 | 354,500   |           | 55,991    |           | 298,509    | 533.14      |
| 股利收入        | 582       |           | 462       |           | 120        | 25.97       |
| 處分固定資產利益    | 9,909     |           | 2,694     |           | 7,215      | 267.82      |
| 處分投資利益      | 7,028     |           | 7,680     |           | (652)      | (8.49)      |
| 閒置資產回升利益    | 4,183     |           | -         |           | 4,183      | 100.00      |
| 存貨跌價回升利益    | -         |           | 1,870     |           | (1,870)    | (100.00)    |
| 什項收入        | 37,529    |           | 15,090    |           | 22,439     | 148.70      |
| 營業外費用及損失    |           | 67,253    |           | 67,190    | 63         | 0.09        |
| 利息支出        | 14,836    |           | 23,892    |           | (9,056)    | (37.90)     |
| 處分固定資產損失    | 11,222    |           | 3,715     |           | 7,507      | 202.07      |
| 兌換損失        | 4,055     |           | 3,960     |           | 95         | 2.40        |
| 存貨跌價及呆滯損失   | 5,900     |           | -         |           | 5,900      | 100.00      |
| 閒置資產折舊及跌價損失 | -         |           | 8,755     |           | (8,755)    | (100.00)    |
| 什項損失        | 31,240    |           | 26,868    |           | 4,372      | 16.27       |
| 稅前利益        |           | 615,850   |           | 301,903   | 313,947    | 103.99      |
| 所得稅費用       |           | (12,000)  |           | (27,800)  | 15,800     | (56.83)     |
| 本期純益        |           | 603,850   |           | 274,103   | 329,747    | 120.30      |

註1：增減比例變動分析：

營業外收入及利益較九十二年度增加，主係本年度依權益法認列投資利益增加所致。

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在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 500 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       | 融資計劃      |
| 539,959                                                                                                                                               | 455,625       | 1,290,884 | (295,300)  | -          | 1,021,350 |
| 1. 本年度現金流量變動情形分析：<br>(1) 營業活動：455,625<br>(2) 投資活動：(866,995)<br>(3) 融資活動：700,039<br><br>2. 現金不足額之補救措施及流動性分析：發行 ECB 籌資以支應相關現金支出。<br><br>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       | 融資計劃      |
| 828,628                                                                                                                                               | 779,602       | 1,288,190 | 320,040    | -          | -         |

### 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(本年度投資金額超過實收資本額百分之五者)

本公司為配合客戶西進，透過第三地間接投資大陸之子公司(瀚宇博德科技(江陰)有限公司)，於 92 年 4 月正式量產，且接單順暢，93 年度轉投資公司獲利為 354,500 仟元。

### 六、風險事項：

- 最近年度及截至年報刊印日止利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：
  - (1)利率:依據本公司資金需求時點取得市場上成本較低之籌資管道以為因應。
  - (2)匯率:在匯率之波動方面，本公司將密切注意匯率走勢，對外幣資產與負債之淨部位作盡可能之避險動作，將匯兌損益控制在合理範圍內。
  - (3)通貨膨脹情形:無
  - (4)綜合以上所述，本公司將注意利率、匯率變動及通貨膨脹情形對本公司損益之影響並適時提出相關因應措施與對策。
- 從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施：
 

本公司主要從事印刷電路板之製造與銷售，為穩定成長之公司，一向專注本業經營，財務健全不操作高風險、高槓桿之投資且截至刊印日止未有資金貸與他人之情事，背書保證為對本公司間接持股 100%之子公司從事聯貸之相關保證，金額為美金四千二百萬元正，對所從事之衍生性商品交易均以避險為目的，未來亦將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. 未來研發計畫及預計投入之研發費用：

預計進行內埋式被動元件技術、微型記憶卡技術、高頻基板生產技術研發，需增設設備為銅板/網板印刷機、低溫 UV 曝光機、高溫精密型烤箱作為高精密印刷用，Plasma 設備進行表面改質用，共計 1,350 萬，另其他材料、測試及人事經費約需 1,500 萬，總計約需 2,850 萬作為研發新產品/技術用。

4. 國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：無

5. 科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：無

6. 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：無

7. 進行併購之預期效益及可能風險：無

8. 擴充廠房之預期效益及可能風險：無

9. 進貨或銷貨集中所面臨之風險：無

10. 董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響及風險：無

11. 經營權之改變對公司之影響及風險：無

12. 訴訟或非訟事件，應列明公司及公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及截至年報刊印日止之處理情形：無

13. 其他重要風險：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<br>(一) 公司處理股東建議或糾紛等問題之方式<br>(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<br>(三) 公司建立與關係企業風險控管機制及防火牆之方式 | (一) 已交由本公司股務單位及發言人處理相關事宜<br>(二) 已交由本公司股務單位及相關單位處理相關事宜<br>(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<br>(二) 依法令規定辦理<br>(三) 依法令規定辦理 |
| 二、董事會之組成及職責<br>(一) 公司設置獨立董事之情形<br>(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<br>(二) 是                                                                                                                                                 | (一) 視實際需求配合法令規定辦理<br>(二) 依法令規定辦理          |
| 三、監察人之組成及職責<br>(一) 公司設置獨立監察人之情形<br>(二) 監察人與公司之員工及股東溝通之情形                                                    | (一) 否<br>(二) 是                                                                                                                                                             | (一) 視實際需求配合法令規定辦理<br>(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<br>(一) 公司架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊之情形<br>(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：<br><a href="http://mops.tse.com.tw">http://mops.tse.com.tw</a> 。<br>(二) 「公開資訊觀測站」，網址為：<br><a href="http://mops.tse.com.tw">http://mops.tse.com.tw</a> 。 | (一) 依法令規定辦理<br>(二) 依法令規定辦理                |
| 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                             |

| 項目                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 運作情形 | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因 |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|----------------------|
| <p>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。</p> <p>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 155 頁至 158 頁
- (二)關係企業合併財務報表：見 114 頁至 154 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 159 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 54 頁~67 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，如發生證券交易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

## (一)民國九十三年股東常會之重要決議事項：

時間：民國九十三年四月二十九日(星期四)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一 00、八六三、二五八股，佔本公司已發行股份總數一一二、七七四、七三二股之八九・四四%。

列席：勤業眾信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一 00、八六三、二五八股，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：

本公司九十二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(詳議事手冊第 11 頁至第 29 頁)，敬請鑑核。

### 二、監察人報告：

監察人審查九十二年度營業報告書、財務報表、盈餘分派議案等報告如後(詳議事手冊第 11 頁至第 32 頁及第 36 頁)，敬請鑑核。

### 三、其他報告事項：

(一)、 本公司對外背書保證、資金貸與他人截至九十三年三月底情形：

截至九十三年三月底止，本公司均無對外提供背書保證及資金貸與情事。

(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持有記名股票之股份總額不得少於公司已發行股份總額之百分之十，全體監察人不得少於公司已發行股份總額之百分之一。

2・截至九十三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(詳議事手冊第 33 頁)。

3・本公司全體董事、監察人持股均達法定成數標準。

(三)、 本公司大陸投資截至九十三年三月底情形：

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，有下列一件：瀚宇博德科技(江陰)有限公司，實收資本額為美金貳仟伍佰萬元，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)、 本公司發行九十二年度第一次海外無擔保可轉換公司債情形報告如下：

1. 本次海外無擔保可轉換公司債奉中央銀行外匯局 92 年 10 月 20 日台央外伍字第 0920054347 號函及財政部證券暨期貨管理委員會 92 年 11 月 5 日台財證一字第 0920147764 號函核准在案。
2. 本次海外無擔保可轉換公司債之發行業於 92 年 11 月 17 日公告在案，主要條件如下：
  - (1) 資金用途：汰舊換新、新增設備、償還借款及轉投資海外子公司。
  - (2) 發行金額：美金壹仟伍佰萬元。
  - (3) 每張面額：美金壹萬元或其整倍數。
  - (4) 發行價格：依面額發行。
  - (5) 發行期限：5 年。
  - (6) 票面利率：0%。
  - (7) 轉換價格：35 元。
  - (8) 轉換匯率：1:33.984(US\$:NT\$)。
  - (9) 到期殖利率：0%。
  - (10) 擔保情形：無。
  - (11) 發行及上市地點：於美洲、歐洲、亞洲(中華民國除外)發行，並於盧森堡掛牌上市。
3. 本次海外無擔保可轉換公司債已於 92 年 11 月 16 日完成訂價，並於 92 年 12 月 2 日募集完成。
4. 本次海外無擔保可轉換公司債資金運用計劃及預計產生之效益(詳議事手冊第 34 頁及 35 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 24,469,860 元；董監事酬勞 4,893,974 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：2,446,986 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：2.28 元。

(六)、本次股東會議擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：本公司截至股東會前並未公開 93 年度財務預測，故無須編製此表。

## **承認事項**

### **第一案：**

**董事會提**

案由：謹造具本公司九十二年度營業報告書、財務報表等，提請承認案。

說明：

- 一、營業報告書、財務報表等如後(詳議事手冊第 11 頁至第 29 頁)。
- 二、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無異議照案通過。

### **第二案：**

**董事會提**

案由：本公司九十二年度盈餘分配議案，提請承認案。

說明：

- 一、本公司九十二年度盈餘分配表如後(詳議事手冊第 36 頁)，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，股東之盈餘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、本案經董事會決議通過，並經監察人查核竣事。
- 三、上項分配，其中配發股東現金股利部份，俟本(九十三)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。
- 四、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無異議照案通過。

## 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，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，擬授權董事會辦理。另本公司於除權、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，併請股東會授權董事會全權處理。
- 六、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無異議照案通過。

## 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、本次擬增加資本新台幣五二〇、〇〇〇、〇〇〇元，分為五二、〇〇〇、〇〇〇股，每股新台幣一〇元，其中二〇、〇〇〇、〇〇〇股係留供可轉換公司債使用，調高資本後，資本總額為新台幣二、〇〇〇、〇〇〇、〇〇〇元，分為二〇〇、〇〇〇、〇〇〇股，每股新台幣一〇元，分次發行。

三、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

決議：經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

| 條文   | 原條文                                                                                                                                                                                                                              | 條文   | 修正後條文                                                                                                                                                                                                                                     | 備註           |
|------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|
| 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。<br>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。 | 第七條  | 本公司資本總額定為新台幣 <u>貳拾億元</u> ，分為 <u>貳億股</u> ，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。<br>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。 | 依事實需要修訂本公司章程 |
| 第廿七條 | 本章程由全體……(略)<br>第十一次修正於民國九十二年五月二十七日。                                                                                                                                                                                              | 第廿七條 | 本章程由全體……(略)<br>第十一次修正於民國九十二年五月二十七日， <u>第十二次修正於民國九十三年四月二十九日</u> 。                                                                                                                                                                          |              |

**第三案：**

**董事會提**

案由：擬修訂本公司『背書保證辦法』及『公司資金貸與他人作業程序』，提請核議案。

說明：

- 一、為配合公司未來營運發展規劃之需要，擬修訂本公司『背書保證辦法』及『公司資金貸與他人作業程序』。
- 二、本公司依前項規定修訂完成之各項辦法依序如附件(詳議事手冊第 37 頁至第 46 頁)。

決議：經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

**第四案：**

**董事會提**

案由：擬依公司法第二 0 九條解除本公司董事競業禁止之限制，提請核議案。

說明：

- 一、依公司法第二 0 九條第一項「董事為自己或他人為屬於公司營業範圍內之行為，應對股東會說明其行為之重要內容，並取得其許可」規定辦理。
- 二、本公司董事於與本公司所營事業相同之公司所擔任之職務如附件(詳議事手冊第 47 頁)，擬提請股東會許可解除該等董事之競業禁止之限制。

決議：經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

**臨時動議**

無

**散會**

## (二)民國九十三年度至截至民國九十四年二月二十二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。

#### 瀚宇博德股份有限公司第五屆第十八次董事會議事錄(摘錄)

#### 第一案：

稽核室提

案由：本公司為配合間接持股 100%之轉投資公司 | 瀚宇博德科技(江陰)有限公司增資案，擬增加對 HannStar Board (BVI) Holdings Corp. 投資美金六百萬元，提請核議案。

說明：

一、為因應本公司間接持股 100%之轉投資公司 | 瀚宇博德科技(江陰)有限公司擴充產能及充實營運資金，本公司擬增加對持股 100%之子公司 HannStar Board (BVI) Holdings Corp. 增資美金六百萬元，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三千一百萬元。

三、本公司經投審會核准間接投資大陸共計美金二仟五百萬元，業已全數執行完畢。

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。

## 第二案：

財會部提

案由：本公司為籌措中長期資金，擬發行九十三年度無擔保可轉換公司債，提請核議案。

說明：

一、次無擔保可轉換公司債之募集與發行總額擬以美金三仟萬元為上限，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、項有關發行無擔保可轉換公司債暫定之主要內容及其資金用途與預計可能產生之效益詳如附件一。

三、述無擔保可轉換公司債實際之發行計劃與發行條件、其他募集與發行之相關程序及細節，擬授權 董事長全權處理並得視市場狀況修正調整暨簽署有關文件。

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：修訂本公司「九十三年度員工認股權憑證發行及認股辦法」，提請追認案。

說明：

一、本公司九十三年度發行員工認股權憑證案已於九十三年四月十六日經證期會申報生效。

二、本公司九十三年度員工認股權憑證發行及認股辦法應證期會要求，修訂部分條文詳如附件三，請同意予以追認。

決議：全體出席及代理出席董事無異議通過。

#### 第五案：

財會部提

案由：擬依本公司「九十三年度員工認股權憑證發行及認股辦法」造具第一次發行員工認股權憑證名冊，提請核議案。

說明：

- 一、本公司依「九十三年度員工認股權憑證發行及認股辦法」造具第一次發行員工認股權憑證名冊，其發行總數為三百二十萬單位，每單位認股權憑證得認購股數為一股，因認股權行使而須發行之普通股新股總數為三百二十萬股。
- 二、本次實際得為認股權人之員工及得認股之數量詳如附件四。
- 三、實際發行日期、每股認購價格及後續相關事宜擬授權 董事長全權處理並得視實際需要修正調整暨簽署有關文件，惟每股認購價格不得低於發行日本公司普通股股票之收盤價。

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十九次董事會議事錄(摘錄)

#### 第一案：

財會部提

案由：為訂定本公司九十二年盈餘轉增資發行新股配股除權及增資之基準日暨現金股利除息基準日，提請核議。

說明：

- 一、公司於九十三年四月二十九日股東常會決議通過以九十二年度盈餘分配現金股利新台幣一〇七、六六七、四二六元；另提撥股東紅利新台幣一〇七、六六七、四二〇元及員工紅利提撥新台幣二四、四六九、八六〇元，辦理盈餘轉增資發行新股一三、二一三、七二八股，每股面額新台幣十元，共計增資新台幣一三二、一三七、二八〇元整，業奉財政部證券暨期貨管理委員會九十三年五月十四日台財證一字第 0930121303 號函核准在案。
- 二、民國九十三年六月二十五日為本公司九十二年盈餘轉增資發行新股配股除權及增資之基準日暨現金股利除息基準日，自民國九十三年六月二十一日起至民國九十三年六月二十五日止依法停止股東名簿記載之變更，另依本公司九十二年度海外第一次無擔保可轉換公司債發行及轉換辦法第十六條規定，本公司九十二年度海外第一次無擔保可轉換公司債停止轉換期間為九十三年五月二十七日至九十三年六月二十五日；本次現金股利、增資新股之發放及增資基準日若有異動，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廿二次董事會議事錄(摘錄)

**第一案：**

**稽核室提**

案由：本公司為配合間接持股 100%之轉投資公司瀚宇博德科技(江陰)有限公司增資案，擬增加對 HannStar Board (BVI) Holdings Corp. 投資美金七百萬元，提請 核議案。

說明：

- 一、應本公司間接持股 100%之轉投資公司瀚宇博德科技(江陰)有限公司擴充產能及充實營運資金，本公司擬增加對持股 100%之子公司 HannStar Board (BVI) Holdings Corp. 增資美金七百萬元，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三千八百萬元。
- 三、公司經投審會核准間接投資大陸共計美金三千一百萬元，業已全數執行完畢。
- 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廿三次董事會議事錄(摘錄)

**第二案：**

**財務部提**

案由：本公司間接轉投資之「瀚宇博德科技(江陰)有限公司」取得銀行中長期聯貸，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中長期聯貸額度美金三千萬元，另按資金需求狀況可提高聯貸額度至美金五千萬元，故擬請本公司依實際聯貸金額提供背書保證。
- 二、本公司『背書保證辦法』規定，背書保證及資金貸與之總額，以本公司最近期財務報表淨值(九十三年第三季財務報表淨值為新台幣 3,262,058 仟元)為限，截至目前為止，本公司背書保證及資金貸與總額為新台幣 0 元，故本案符合本公司辦法規定。
- 三、本案其他相關事宜擬請授權董事長全權處理。

決議：全體出席董事無異議通過。

**第二案：**

**財務部提**

案由：擬辦理改選董事及監察人事宜，提請核議案。

說明：

- 一、本公司第五屆董事及監察人係民國九十一年四月八日股東會選出並就任，任期三年即將屆滿，擬提請九十四年股東常會依公司章程第十四條規定辦理改選第六屆董事九席及監察人三席事宜。
- 二、新任董事及監察人自選出後即就任，任期三年。
- 三、本案通過後提請股東會辦理改選事宜。

決議：全體出席及代理出席董事無異議通過。

**第三案：**

**財務部提**

案由：擬解除本公司新任董事競業禁止之限制，提請核議案。

說明：

- 一、因公司業務上需求，擬解除本公司新任董事有關公司法第二〇九條董事競業禁止之限制。
- 二、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：**

**財務部提**

案由：擬討論本公司九十四年股東常會召開相關事宜，提請核議案。

說明：

- 一、本公司九十四年股東常會擬訂於九十四年四月七日上午十時，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，並自九十四年二月七日起至九十四年四月七日止停止股東名簿記載之變更。
- 二、本次股東常會之召集事由：(一)報告事項(二)承認九十三年度營業報告書、財務報表等案(三)承認九十三年度盈餘分配案(四)討論辦理盈餘轉增資案(五)討論修訂公司章程案(六)討論改選董事及監察人案(七)選舉事項(八)討論解除新任董事競業禁止案(九)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。

**第四案：**

**財務部提**

案由：本公司擬辦理盈餘轉增資新台幣二四一、五六〇、一五〇元整，計發行新股二四、一五六、〇一五股，每股面額新台幣一〇元，提請核議案。

說明：

- 一、本次擬以九十三年度盈餘應分配股東紅利提撥新台幣二四一、五六〇、一五〇元整，依公司法第二四〇條之規定轉增資，發行新股二四、一五六、〇一五股，每股面額新台幣一〇元，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一四〇股（截至 94/2/7 止本公司已發行股份為一七二、五四二、九六六股），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，盈餘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全權辦理。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，擬授權董事會認為必要時，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。

**第七案：**

**財務部提**

案由：本公司為配合間接持股 100%之轉投資公司-瀚宇博德科技(江陰)有限公司增資案，擬增加對 HannStar Board (BVI) Holdings Corp. 投資美金一千一百萬元，提請核議案。

說明：

- 一、為因應本公司間接持股 100%之轉投資公司-瀚宇博德科技(江陰)有限公司擴充產能及充實營運資金，本公司擬增加對持股 100%之子公司 HannStar Board (BVI)

Holdings Corp. 增資美金一千一百萬元，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四千九百萬元。

三、本公司經投審會核准間接投資大陸共計美金三千八百萬元，業已全數執行完畢。

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。

#### 第八案：

財務部提

案由：擬增列本公司九十四年股東常會討論事項，提請核議案。

說明：茲將本公司第五屆第二十四次及第二十五次董事會決議通過之九十四年股東常會召開相關事宜，列明如后：

一、本公司九十四年股東常會擬訂於九十四年四月七日上午十時，假桃園縣觀音鄉工業區歌林股份有限公司員工活動中心(桃園縣觀音鄉成功路一段 530 號 B1)召開，並自九十四年二月七日起至九十四年四月七日止停止股東名簿記載之變更。

二、本次股東常會之召集事由：(一)報告事項(二)承認九十三年度營業報告書、財務報表等案(三)承認九十三年度盈餘分配案(四)討論辦理盈餘轉增資案(五)討論修訂公司章程案(六)選舉事項：改選董事及監察人(七)討論解除新任董事競業禁止案(八)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九十三年度財務報表，業經勤業眾信會計師事務所洪國田會計師及林文欽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，爰依照公司法第二百十九條之規定，報請鑑察。

此致

本公司九十四年股東常會

瀚宇博德股份有限公司

監察人 王堪群 

中華民國九十四年三月二日



## 監察人查核報告書

董事會造送之本公司九十三年度財務報表，業經勤業眾信會計師事務所洪國田會計師及林文欽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，爰依照公司法第二百十九條之規定，報請鑑察。

此致

本公司九十四年股東常會

瀚宇博德股份有限公司

監察人 李敦仁



中華民國九十四年三月二日

## 監察人查核報告書

董事會造送之本公司九十三年度財務報表，業經勤業眾信會計師事務所洪國田會計師及林文欽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，爰依照公司法第二百十九條之規定，報請鑑察。

此致

本公司九十四年股東常會

瀚宇博德股份有限公司

監察人 于鴻祺



中華民國九十四年三月二日

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九十三年及九十二年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十三年及九十二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九十三年及九十二年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十三年及九十二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九十三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九十三及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 洪 國 田

會計師 林 文 欽

洪國田



林文欽



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

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

中 華 民 國 九 十 四 年 一 月 八 日

瀚宇光電股份有限公司

資產負債表

民國九十三年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

| 代 碼    | 資 產                | 九 十 三 年 十 二 月 三 十 一 日 |            | 九 十 二 年 十 二 月 三 十 一 日 |            | 代 碼  | 負 債 及 股 東 權 益    | 九 十 三 年 十 二 月 三 十 一 日 |            | 九 十 二 年 十 二 月 三 十 一 日 |            |
|--------|--------------------|-----------------------|------------|-----------------------|------------|------|------------------|-----------------------|------------|-----------------------|------------|
|        |                    | 金                     | %          | 金                     | %          |      |                  | 金                     | %          | 金                     | %          |
|        | 流動資產               |                       |            |                       |            |      | 流動負債             |                       |            |                       |            |
| 1100   | 現金及約當現金（附註二及四）     | \$ 828,628            | 15         | \$ 539,959            | 12         | 2100 | 短期借款（附註十一）       | \$ 138,353            | 2          | \$ 336,303            | 8          |
| 1110   | 短期投資（附註二及五）        | 165,000               | 3          | 262,145               | 6          | 2140 | 應付票據及帳款          | 596,144               | 11         | 607,611               | 14         |
| 1120   | 應收票據淨額（附註二及六）      | 8,533                 | -          | 4,781                 | -          | 2150 | 應付帳款－關係人（附註十九）   | 23,011                | -          | 2,854                 | -          |
| 1140   | 應收帳款淨額（附註二及六）      | 783,516               | 14         | 850,535               | 19         | 2210 | 其他應付款            | 265,221               | 5          | 316,231               | 7          |
| 1190   | 其他金融資產－流動（附註十九）    | 46,265                | 1          | 52,648                | 1          | 2270 | 一年內到期之長期負債（附註十三） | 14,400                | -          | 10,800                | -          |
| 120X   | 存貨－製造業（附註二及七）      | 218,380               | 4          | 168,717               | 4          | 2298 | 其他流動負債           | 23                    | -          | 121                   | -          |
| 1286   | 遞延所得稅資產－流動（附註二及十七） | 13,000                | -          | 15,000                | -          | 21XX | 流動負債合計           | <u>1,037,152</u>      | <u>18</u>  | <u>1,273,920</u>      | <u>29</u>  |
| 1298   | 其他流動資產             | 33,082                | -          | 33,852                | 1          |      | 長期負債             |                       |            |                       |            |
| 11XX   | 流動資產合計             | <u>2,096,404</u>      | <u>37</u>  | <u>1,927,637</u>      | <u>43</u>  | 2410 | 應付公司債（附註十二）      | 522,513               | 9          | 729,550               | 16         |
|        | 長期股權投資（附註二及八）      |                       |            |                       |            | 2420 | 長期借款（附註十三）       | <u>34,800</u>         | <u>1</u>   | <u>49,200</u>         | <u>1</u>   |
| 142101 | 採權益法之長期投資          | 1,575,210             | 28         | 681,651               | 16         | 24XX | 長期利息負債合計         | <u>557,313</u>        | <u>10</u>  | <u>778,750</u>        | <u>17</u>  |
| 142102 | 採成本法之長期投資          | 300                   | -          | 10,799                | -          |      | 土地增值稅準備          | <u>32,408</u>         | <u>1</u>   | <u>32,408</u>         | <u>1</u>   |
| 1421   | 長期投資合計             | <u>1,575,510</u>      | <u>28</u>  | <u>692,450</u>        | <u>16</u>  |      | 其他負債             |                       |            |                       |            |
| 1440   | 其他金融資產－非流動（附註二及十九） | <u>4,756</u>          | <u>-</u>   | <u>2,718</u>          | <u>-</u>   | 2880 | 其他負債－其他（附註二及十九）  | <u>24,665</u>         | <u>-</u>   | <u>13,194</u>         | <u>-</u>   |
|        | 固定資產（附註二及九）        |                       |            |                       |            | 28XX | 其他負債合計           | <u>24,665</u>         | <u>-</u>   | <u>13,194</u>         | <u>-</u>   |
| 1501   | 土地                 | 162,177               | 3          | 162,177               | 4          | 2XXX | 負債合計             | <u>1,651,538</u>      | <u>29</u>  | <u>2,098,272</u>      | <u>47</u>  |
| 1521   | 房屋設備               | 692,258               | 12         | 691,543               | 16         |      | 股東權益             |                       |            |                       |            |
| 1531   | 機器設備               | 1,660,993             | 30         | 1,550,698             | 35         | 3110 | 股本（附註十五）         | 1,443,775             | 26         | 1,074,733             | 24         |
| 1551   | 運輸設備               | 12,365                | -          | 12,143                | -          | 3130 | 債券換股權利證書         | 281,655               | 5          | -                     | -          |
| 1681   | 其他設備               | <u>111,887</u>        | <u>2</u>   | <u>103,475</u>        | <u>2</u>   |      | 資本公積             |                       |            |                       |            |
| 15X1   | 原始成本小計             | 2,639,680             | 47         | 2,520,036             | 57         | 3210 | 股票溢價             | <u>1,471,585</u>      | <u>26</u>  | <u>807,419</u>        | <u>18</u>  |
| 15X8   | 重估增值               | <u>59,046</u>         | <u>1</u>   | <u>59,046</u>         | <u>1</u>   | 32XX | 資本公積合計           | <u>1,471,585</u>      | <u>26</u>  | <u>807,419</u>        | <u>18</u>  |
| 15XY   | 原始成本及重估增值          | 2,698,726             | 48         | 2,579,082             | 58         |      | 保留盈餘（附註十五）       |                       |            |                       |            |
| 15X9   | 減：累計折舊             | ( 930,521 )           | ( 16 )     | ( 824,389 )           | ( 19 )     | 3310 | 法定盈餘公積           | 100,920               | 2          | 73,510                | 2          |
| 1670   | 未完工程及預付設備款         | <u>117,558</u>        | <u>2</u>   | <u>1,467</u>          | <u>-</u>   | 3320 | 特別盈餘公積           | 11,756                | -          | 1,930                 | -          |
| 15XX   | 固定資產合計             | <u>1,885,763</u>      | <u>34</u>  | <u>1,756,160</u>      | <u>39</u>  | 3350 | 未分配盈餘            | <u>741,669</u>        | <u>13</u>  | <u>419,753</u>        | <u>9</u>   |
|        | 其他資產               |                       |            |                       |            | 33XX | 保留盈餘合計           | <u>854,345</u>        | <u>15</u>  | <u>495,193</u>        | <u>11</u>  |
| 1860   | 遞延所得稅資產（附註二及十七）    | 37,378                | 1          | 47,378                | 1          |      | 股東權益其他調整項目       |                       |            |                       |            |
| 1880   | 什項資產（附註二及十）        | <u>6,313</u>          | <u>-</u>   | <u>37,518</u>         | <u>1</u>   | 3410 | 長期投資未實現跌價損失（附註二） | -                     | -          | ( 4,081 )             | -          |
| 18XX   | 其他資產合計             | <u>43,691</u>         | <u>1</u>   | <u>84,896</u>         | <u>2</u>   | 3420 | 累積換算調整數          | ( 96,774 )            | ( 1 )      | ( 7,675 )             | -          |
|        |                    |                       |            |                       |            | 34XX | 股東權益其他調整項目合計     | ( 96,774 )            | ( 1 )      | ( 11,756 )            | -          |
| 1XXX   | 資 產 總 計            | <u>\$ 5,606,124</u>   | <u>100</u> | <u>\$ 4,463,861</u>   | <u>100</u> | 3XXX | 股東權益合計           | <u>3,954,586</u>      | <u>71</u>  | <u>2,365,589</u>      | <u>53</u>  |
|        |                    |                       |            |                       |            |      | 負債及股東權益總計        | <u>\$ 5,606,124</u>   | <u>100</u> | <u>\$ 4,463,861</u>   | <u>100</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：





民國九十三年及九十二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 三 年 度           | 九 十 二 年 度           |
|---------------------------|---------------------|---------------------|
|                           | 金 額 %               | 金 額 %               |
| 4000 營業收入                 | \$2,700,819 100     | \$2,726,562 100     |
| 5000 營業成本                 | <u>2,215,059</u> 82 | <u>2,236,744</u> 82 |
| 5910 營業毛利                 | <u>485,760</u> 18   | <u>489,818</u> 18   |
| 營業費用                      |                     |                     |
| 6100 推銷費用                 | 95,205 4            | 104,765 4           |
| 6200 管理及總務費用              | 118,107 4           | 96,266 4            |
| 6300 研究發展費用               | <u>5,032</u> -      | <u>3,997</u> -      |
| 6000 營業費用合計               | <u>218,344</u> 8    | <u>205,028</u> 8    |
| 6900 營業利益                 | <u>267,416</u> 10   | <u>284,790</u> 10   |
| 營業外收入及利益                  |                     |                     |
| 7110 利息收入                 | 1,956 -             | 516 -               |
| 7121 採權益法認列之投資收<br>益（附註八） | 354,500 13          | 55,991 2            |
| 7122 股利收入                 | 582 -               | 462 -               |
| 7130 處分固定資產利益             | 9,909 -             | 2,694 -             |
| 7140 處分投資利益               | 7,028 -             | 7,680 -             |
| 7240 閒置資產回升利益             | 4,183 -             | - -                 |
| 7260 存貨跌價回升利益             | - -                 | 1,870 -             |
| 7480 什項收入                 | <u>37,529</u> 2     | <u>15,090</u> 1     |
| 7100 營業外收入及利益<br>合計       | <u>415,687</u> 15   | <u>84,303</u> 3     |

（接次頁）

(承前頁)

| 代碼   | 九 十 三 年 度      |                   |                | 九 十 二 年 度      |                   |                |
|------|----------------|-------------------|----------------|----------------|-------------------|----------------|
|      | 金              | 額                 | %              | 金              | 額                 | %              |
|      | 營業外費用及損失       |                   |                |                |                   |                |
| 7510 | \$             | 14,836            | 1              | \$             | 23,892            | 1              |
| 7530 |                | 11,222            | -              |                | 3,715             | -              |
| 7560 |                | 4,055             | -              |                | 3,960             | -              |
| 7570 |                | 5,900             | -              |                | -                 | -              |
| 7620 |                |                   |                |                |                   |                |
|      |                | -                 | -              |                | 8,755             | -              |
| 7880 |                | <u>31,240</u>     | <u>1</u>       |                | <u>26,868</u>     | <u>1</u>       |
| 7500 |                |                   |                |                |                   |                |
|      |                | <u>67,253</u>     | <u>2</u>       |                | <u>67,190</u>     | <u>2</u>       |
| 7900 | 稅前利益           | 615,850           | 23             |                | 301,903           | 11             |
| 8110 | 所得稅費用(附註二及十七)  | ( <u>12,000</u> ) | ( <u>1</u> )   |                | ( <u>27,800</u> ) | ( <u>1</u> )   |
| 9600 | 本期純益           | <u>\$ 603,850</u> | <u>22</u>      |                | <u>\$ 274,103</u> | <u>10</u>      |
|      |                |                   |                |                |                   |                |
| 代碼   | 稅 前            |                   | 稅 後            | 稅 前            |                   | 稅 後            |
| 9750 | 基本每股盈餘(附註二及十八) |                   |                |                |                   |                |
|      | <u>\$ 4.54</u> |                   | <u>\$ 4.45</u> | <u>\$ 2.50</u> |                   | <u>\$ 2.27</u> |
| 9850 | 稀釋每股盈餘(附註二及十八) |                   |                |                |                   |                |
|      | <u>\$ 4.20</u> |                   | <u>\$ 4.12</u> | <u>\$ 2.48</u> |                   | <u>\$ 2.25</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：



瀚宇博通科技股份有限公司

股票募集說明書

民國九十三年及九十四年十二月三十一日

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 本                 | 債券換股權利證書          | 發 行 溢 價             | 法 定 盈 餘 公 積       | 特 別 盈 餘 公 積      | 未 分 配 盈 餘         | 長期投資未實現跌價損失         | 累積換算調整數             | 股 東 權 益 合 計         |
| 九十二年一月一日餘額    | \$ 1,001,021        | \$ -              | \$ 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           |
| 九十二年度盈餘分配     |                     |                   |                     |                   |                  |                   |                     |                     |                     |
| 提列法定盈餘公積      | -                   | -                 | -                   | 27,410            | -                | ( 27,410)         | -                   | -                   | -                   |
| 提列特別盈餘公積      | -                   | -                 | -                   | -                 | 9,826            | ( 9,826)          | -                   | -                   | -                   |
| 董監事酬勞         | -                   | -                 | -                   | -                 | -                | ( 4,894)          | -                   | -                   | ( 4,894)            |
| 員工紅利轉增資       | 24,470              | -                 | -                   | -                 | -                | ( 24,470)         | -                   | -                   | -                   |
| 股票股利          | 107,667             | -                 | -                   | -                 | -                | ( 107,667)        | -                   | -                   | -                   |
| 現金股利          | -                   | -                 | -                   | -                 | -                | ( 107,667)        | -                   | -                   | ( 107,667)          |
| 海外可轉換公司債轉換普通股 | 236,905             | 281,655           | 664,166             | -                 | -                | -                 | -                   | -                   | 1,182,726           |
| 九十三年度純益       | -                   | -                 | -                   | -                 | -                | 603,850           | -                   | -                   | 603,850             |
| 長期投資未實現跌價損失   | -                   | -                 | -                   | -                 | -                | -                 | 4,081               | -                   | 4,081               |
| 累積換算調整數       | -                   | -                 | -                   | -                 | -                | -                 | -                   | ( 89,099)           | ( 89,099)           |
| 九十三年十二月三十一日餘額 | <u>\$ 1,443,775</u> | <u>\$ 281,655</u> | <u>\$ 1,471,585</u> | <u>\$ 100,920</u> | <u>\$ 11,756</u> | <u>\$ 741,669</u> | <u>\$ -</u>         | <u>( \$ 96,774)</u> | <u>\$ 3,954,586</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：



瀚宇博通科技股份有限公司

現金流量表

民國九十三年及九十二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

|                   | 九 十 三 年 度      | 九 十 二 年 度      |
|-------------------|----------------|----------------|
| 營業活動之現金流量         |                |                |
| 本期純益              | \$ 603,850     | \$ 274,103     |
| 折    舊            | 237,903        | 230,920        |
| 各項攤提              | 3,439          | 4,237          |
| 長期投資採權益法認列之投資收益   | ( 354,500)     | ( 55,991)      |
| 處分固定資產淨損失         | 1,313          | 1,021          |
| 閒置資產折舊及（回升利益）跌價損失 | ( 4,183)       | 8,755          |
| 處分投資淨利益           | ( 7,028)       | ( 7,680)       |
| 營業資產及負債之淨變動       |                |                |
| 應收票據              | ( 3,752)       | 128,058        |
| 應收帳款              | 67,020         | ( 121,959)     |
| 其他金融資產－流動         | 7,225          | ( 6,328)       |
| 存    貨            | ( 49,663)      | ( 82,980)      |
| 遞延所得稅資產           | 12,000         | 30,709         |
| 應收遠匯款             | ( 8,683)       | 475            |
| 其他流動資產            | 770            | ( 6,408)       |
| 其他金融資產－非流動        | ( 2,038)       | 155            |
| 應付票據及帳款           | ( 11,467)      | 116,968        |
| 應付帳款－關係人          | 20,157         | 2,602          |
| 應付所得稅             | -              | ( 25,278)      |
| 應付遠匯款             | ( 310)         | 310            |
| 其他應付款             | ( 20,622)      | 81,420         |
| 其他流動負債            | ( 98)          | ( 336)         |
| 其他負債              | -              | ( 578)         |
| 應付公司債匯率調整         | ( 35,708)      | ( 2,475)       |
| 營業活動之淨現金流入        | <u>455,625</u> | <u>569,720</u> |
| 投資活動之現金流量         |                |                |
| 買賣短期投資現金流入（出）     | 102,578        | ( 90,290)      |
| 購置固定資產            | ( 582,749)     | ( 166,840)     |
| 長期投資增加            | ( 628,158)     | ( 343,576)     |
| 處分固定資產價款          | 235,094        | 170,405        |

（接次頁）



(承前頁)

|                  | 九 十 三 年 度   | 九 十 二 年 度   |
|------------------|-------------|-------------|
| 處分長期股權投資價款       | \$ 16,177   | \$ -        |
| 遞延費用淨增加          | ( 7,878)    | ( 6,756)    |
| 未攤銷費用增加          | ( 2,059)    | ( 2,957)    |
| 投資活動之淨現金流出       | ( 866,995)  | ( 440,014)  |
| 融資活動之現金流量        |             |             |
| 短期借款(減少)增加       | ( 197,950)  | 145,178     |
| 發行海外可轉換公司債       | 1,021,350   | 512,025     |
| 長期借款減少           | ( 10,800)   | ( 257,931)  |
| 發放董監事酬勞及現金股利     | ( 112,561)  | ( 62,791)   |
| 融資活動之淨現金流入       | 700,039     | 336,481     |
| 本期現金及約當現金淨增加數    | 288,669     | 466,187     |
| 期初現金及約當現金餘額      | 539,959     | 73,772      |
| 期末現金及約當現金餘額      | \$ 828,628  | \$ 539,959  |
| 現金流量資訊之補充揭露      |             |             |
| 本期支付利息           | \$ 14,872   | \$ 24,803   |
| 不影響現金流量之投資及融資活動  |             |             |
| 長期投資未實現跌價回升利益    | \$ 4,081    | \$ 1,213    |
| 累積換算調整數          | (\$ 89,099) | (\$ 11,039) |
| 一年內到期之長期借款轉列流動負債 | \$ 14,400   | \$ 10,800   |
| 可轉換公司債轉換成股本      | \$ 518,560  | \$ -        |
| 支付現金購置固定資產       |             |             |
| 本期固定資產增加         | \$ 552,772  | \$ 217,938  |
| 加：期初應付購置固定資產款項   | 82,909      | 31,811      |
| 減：期末應付購置固定資產款項   | ( 52,932)   | ( 82,909)   |
| 本期支付現金購置固定資產     | \$ 582,749  | \$ 166,840  |

後附之附註係本財務報表之一部分。

負責人：



經理人：



主辦會計：



瀚宇博德股份有限公司

財務報表附註

民國九十三年及九十二年

(金額除另予註明者外，係以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

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

本公司為擴大經營規模，降低成本、提升營運績效，於九十年經股東臨時會通過合併新好科技股份有限公司，合併基準日為九十一年一月一日，截至九十三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 23.59%。

本公司九十三年十二月三十一日員工人數為 841 人。

二、重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照「證券發行人財務報告編製準則」及一般公認會計原則編製。重要會計政策之彙總說明及衡量基礎如下：

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一年內將變現、或正常營業過程中將變現即備供出售或消耗者列為流動資產；須於資產負債表一年內清償、或因營業而發生之債務、預期將於企業營業週期之正常過程中清償者列為流動負債。不屬於流動資產(負債)者為非流動資產(負債)。

現金及約當現金

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

### 短期投資

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

### 備抵呆帳

備抵呆帳按應收票據及帳款收回可能性提列。

### 收入認列

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

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

### 存 貨

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

### 長期股權投資

本公司對被投資公司之持股比例達百分之二十以上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 | 2～4 年  |
| 其他設備 | 2～10 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」並單獨列示於股東權益項下。

#### 衍生性金融商品

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

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

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

#### 非衍生性金融商品

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

#### 營利事業所得稅

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

購置機器設備、研究發展支出等所產生之所得稅抵減，採用當期認列法處理。

自八十七年度兩稅合一制度實施後，本公司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

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

#### 三、會計變動之理由及其影響

本公司為配合大股東華新麗華股份有限公司之會計處理，於九十三年十二月三十一日開始適用財務會計準則公報第三十五號「資產減損之會計處理準則」評估本公司有關資產減損問題，此款新會計政策之採行對本公司九十三年度財務報表並無重大影響。

#### 四、現金及約當現金

|          | 九 十 三 年<br>十二月三十一日 | 九 十 二 年<br>十二月三十一日 |
|----------|--------------------|--------------------|
| 零用金及庫存現金 | \$ 259             | \$ 299             |
| 支票存款     | 2,784              | 2,062              |
| 活期存款     | 700,185            | 537,598            |
| 定期存款     | 125,400            | -                  |
|          | <u>\$ 828,628</u>  | <u>\$ 539,959</u>  |

九十三年及九十二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。

#### 五、短期投資

|          | 九十三十二月三十一日        |                   | 九十二年十二月三十一日       |                   |
|----------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|          | 成                 | 本 市 價             | 成                 | 本 市 價             |
| 開放式債券型基金 | <u>\$ 165,000</u> | <u>\$ 165,000</u> | <u>\$ 262,145</u> | <u>\$ 262,963</u> |

(一) 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。

(二)短期投資以成本與市價孰低法評價，九十三年十二月三十一日市價等於成本，九十二年十二月三十一日市價高於成本，均無跌價損失。

#### 六 應收票據及帳款

|        | 九 十 三 年<br>十二月三十一日 | 九 十 二 年<br>十二月三十一日 |
|--------|--------------------|--------------------|
| 應收票據   | \$ 8,533           | \$ 4,781           |
| 減：備抵呆帳 | -                  | -                  |
|        | <u>\$ 8,533</u>    | <u>\$ 4,781</u>    |
| 應收帳款   | \$ 805,623         | \$ 887,646         |
| 減：備抵呆帳 | ( 22,107)          | ( 37,111)          |
|        | <u>\$ 783,516</u>  | <u>\$ 850,535</u>  |

#### 七 存 貨

|            | 九 十 三 年<br>十二月三十一日 | 九 十 二 年<br>十二月三十一日 |
|------------|--------------------|--------------------|
| 原 物 料      | \$ 62,193          | \$ 43,479          |
| 在 製 品      | 58,468             | 67,005             |
| 製 成 品      | 123,619            | 78,233             |
|            | <u>244,280</u>     | <u>188,717</u>     |
| 減：存貨備抵跌價損失 | ( 25,900)          | ( 20,000)          |
|            | <u>\$ 218,380</u>  | <u>\$ 168,717</u>  |

本公司九十三年及九十二年十二月三十一日存貨投保金額分別為227,000 仟元及 196,363 仟元。

#### 八 長期股權投資

|                                        | 九 十 三 年<br>十二月三十一日 |                     |             | 九 十 二 年<br>十二月三十一日 |             |  |
|----------------------------------------|--------------------|---------------------|-------------|--------------------|-------------|--|
| 被 投 資 公 司                              | 原始成本               | 帳面價值                | 持 股<br>比例 % | 帳面價值               | 持 股<br>比例 % |  |
| 權益法                                    |                    |                     |             |                    |             |  |
| HannStar Board (BVI)<br>Holdings Corp. | \$ 1,280,902       | \$ 1,575,210        | 100         | \$ 681,651         | 100         |  |
| 成本法                                    |                    |                     |             |                    |             |  |
| 衛華電路板資源再生品<br>股份有限公司                   | 300                | 300                 | 3           | 300                | 3           |  |
| 遠傳電信股份有限公司                             | -                  | -                   | -           | 14,580             | -           |  |
|                                        |                    | <u>1,575,510</u>    |             | <u>696,531</u>     |             |  |
| 減：未實現跌價損失                              |                    | -                   |             | ( 4,081)           |             |  |
|                                        |                    | <u>\$ 1,575,510</u> |             | <u>\$ 692,450</u>  |             |  |

(一) 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，截至九十三年十二月三十一日止本公司投資金額為美金 38,000 仟元。本公司對 HannStar Board (BVI) Holdings Corp.之投資，九十三及九十二年度以權益法認列投資利益各為 354,500 仟元及 55,991 仟元，帳列「營業外收入及利益－採權益法認列之投資收益」項下，前述間接投資案已經經濟部投資審議委員會核准在案。

(二)遠傳電信股份有限公司成立於八十六年四月十一日，主要營業項目為行動電話業務及行動手機、零配件之買賣及裝修業務。本公司於九十三年十月將該公司股份全數出售，計產生處分利益 1,595 仟元，帳列九十三年度「營業外收入及利益－處分投資利益」項下。

#### 九、固定資產

|                | 九 十 三 年 十 二 月 三 十 一 日 |                  |                   |                     | 九 十 二 年<br>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           | 692,258               | -                | 171,397           | 520,861             | 551,466             |
| 機器設備           | 1,660,993             | -                | 660,271           | 1,000,722           | 952,850             |
| 運輸設備           | 12,365                | -                | 9,804             | 2,561               | 1,709               |
| 其他設備           | 111,887               | -                | 89,049            | 22,838              | 27,445              |
| 未完工程及預<br>付設備款 | 117,558               | -                | -                 | 117,558             | 1,467               |
|                | <u>\$ 2,757,238</u>   | <u>\$ 59,046</u> | <u>\$ 930,521</u> | <u>\$ 1,885,763</u> | <u>\$ 1,756,160</u> |

(一)本公司固定資產歷年辦理重估增值之重估增值金額如下：

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



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

| 土 地 座 落    | 地 號  | 面積 (m <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：

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

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

(三)本公司於九十三年及九十二年十二月三十一日固定資產投保金額各為 1,883,782 仟元及 1,929,743 仟元。

(四)本公司九十三年及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：

|      | 九 十 三 年<br>十二月三十一日 | 九 十 二 年<br>十二月三十一日 |
|------|--------------------|--------------------|
| 土 地  | \$ 145,077         | \$ 145,077         |
| 房屋設備 | 388,283            | 405,060            |
|      | <u>\$ 533,360</u>  | <u>\$ 550,137</u>  |

(五)本公司於九十三及九十二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。

#### 十、其他資產

|              | 九 十 三 年<br>十二月三十一日 | 九 十 二 年<br>十二月三十一日 |
|--------------|--------------------|--------------------|
| 閒置資產         | \$ 18,859          | \$ 63,703          |
| 減：累計折舊       | ( 2,448)           | ( 11,630)          |
| 減：備抵閒置資產跌價損失 | ( 16,411)          | ( 25,789)          |
| 未攤銷費用（附註二）   | 2,890              | 4,478              |
| 遞延費用         | 3,423              | 6,756              |
|              | <u>\$ 6,313</u>    | <u>\$ 37,518</u>   |

六、短期借款

|      | 九十三年十二月三十一日 |                   | 九十二年十二月三十一日 |                   |
|------|-------------|-------------------|-------------|-------------------|
|      | 利 率 %       | 金 額               | 利 率 %       | 金 額               |
| 信用借款 | 2.79~3.18   | <u>\$ 138,353</u> | 1.58~1.67   | <u>\$ 336,303</u> |

七、應付公司債

|               | 九 十 三 年<br>十二月三十一日 | 九 十 二 年<br>十二月三十一日 |
|---------------|--------------------|--------------------|
| 國內有擔保公司債      | \$ 220,000         | \$ 220,000         |
| 第一次海外附轉換條件公司債 | 302,513            | 509,550            |
|               | <u>\$ 522,513</u>  | <u>\$ 729,550</u>  |

(一)國內有擔保公司債

- 1.發行日期：九十年二月一日
- 2.面額：NT1,000 仟元
- 3.發行價格：100%
- 4.總額：NT220,000 仟元
- 5.利率：5.44%
- 6.期限：五年期；到期日：九十五年二月一日
- 7.還本方式：到期一次還本
- 8.付息方式：自發行日起每滿一年憑息票付息一次
- 9.贖回或提前清償之條款：無
- 10.擔保品：土地及建築物（附註二十）

(二)海外附轉換條件公司債：

- 1.第一次發行海外附轉換條件公司債，發行條件如下：

- (1)發行日期：九十二年十二月二日
- (2)面額：US\$10,000
- (3)發行及交易地點：全球發行，盧森堡掛牌
- (4)發行價格：100%
- (5)發行總額：US\$15,000 仟元
- (6)票面利率：0%

(7)發行期限：五年期；到期日九十七年十二月二日

(8)償還方法：除提前贖回，轉換或買回、註銷外，到期按面額贖回。

(9)贖回或提前清償之條款：

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

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

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

②提前清償：A.債權人得於本債券發行屆滿三、四及五年時，  
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。

(10)本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。

(11)發行時轉換價格為每股新台幣 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。九十三年十二月三十一日轉換價格為 29.67 元。

(12) 本債券發行後，截至九十三年十二月三十一日止，債權人已行使轉換權利金額為美金 5,460 仟元，依發行時之每股轉換價格計算，計轉換普通股 5,301,500 股，並因轉換而產生資本公積 126,140 仟元。

2. 第二次發行海外附轉換條件公司債，發行條件如下：

- (1) 發行日期：九十三年八月二十日
- (2) 面額：US\$10,000 或其整倍數
- (3) 發行及交易地點：全球發行，盧森堡掛牌
- (4) 發行價格：100%
- (5) 發行總額：US\$30,000 仟元
- (6) 票面利率：0%
- (7) 發行期限：五年期；到期日九十八年八月二十日
- (8) 本債券發行後，截至九十三年十二月三十一日止，已全數轉換完畢，依發行時之每股轉換價格新台幣 22 元計算，計轉換普通股 46,554,506 股，並因轉換而產生資本公積 538,026 仟元。

### 三、長期借款

| <u>銀行借款</u>  |                                                                                                  | 九 十 三 年 |                  | 九 十 二 年 |                  |
|--------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|------------------|---------|------------------|
|              |                                                                                                  | 十二月三十一日 | 十二月三十一日          | 十二月三十一日 | 十二月三十一日          |
|              |                                                                                                  | 利率%     | 金 額              | 利率%     | 金 額              |
| 中華開發工<br>業銀行 | 土地及房屋抵押借款，期間<br>92.4.28~97.4.28，自 93.4.28<br>起每三個月為一期，第一期<br>至第十六期每期 3,600 仟<br>元，最後一期 2,400 仟元。 | 2.77    | \$ 49,200        | 2.90    | \$ 60,000        |
|              |                                                                                                  |         | 49,200           |         | 60,000           |
|              | 減：一年內到期之部分轉列流動負債                                                                                 |         | ( 14,400)        |         | ( 10,800)        |
|              |                                                                                                  |         | <u>\$ 34,800</u> |         | <u>\$ 49,200</u> |

### 四、員工退休基金

- (一) 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。

(二)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。。

(三)九十三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% |

(四)本公司九十三年度淨退休金成本組成項目如下：

|                      | 金  | 額             |
|----------------------|----|---------------|
| 服務成本                 | \$ | 14,051        |
| 利息成本                 |    | 3,115         |
| 基金資產之預期報酬            | (  | 4,556)        |
| 過渡性淨給付資產及未認列退休金利益攤銷數 | (  | 982)          |
| 淨退休金成本               | \$ | <u>11,628</u> |

(五)九十三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            | \$  | 922             |
| 非既得給付義務           |     | 64,498          |
| 累積給付義務            |     | <u>65,420</u>   |
| 未來薪資影響數           |     | 44,994          |
| 預計給付義務            |     | <u>110,414</u>  |
| 退休基金資產公平價值        |     | 139,436         |
| 提撥狀況              | (   | 29,022)         |
| 未認列過渡性淨給付義務       |     | 2,857           |
| 未認列退休金損失          |     | 9,536           |
| 補列之應計退休金負債        |     | -               |
| 預付退休金（帳列其他流動資產項下） | (\$ | <u>16,629</u> ) |

## 五、股本及保留盈餘

### (一) 普通股股本

|          | 九 十 三 年<br>十二月三十一日 | 九 十 二 年<br>十二月三十一日 |
|----------|--------------------|--------------------|
| 額定股本     |                    |                    |
| 股 數 (仟股) | 200,000            | 148,000            |
| 面 額 (元)  | \$ 10              | \$ 10              |
| 股 本      | \$ 2,000,000       | \$ 1,480,000       |
| 實收股本     |                    |                    |
| 股 數 (仟股) | 144,378            | 107,473            |
| 面 額 (元)  | \$ 10              | \$ 10              |
| 股 本      | \$ 1,443,775       | \$ 1,074,733       |

(二) 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。

(三) 本公司九十三年一月一日資本總額為 1,074,733 仟元，九十二年度盈餘分配案經九十三年股東常會決議計分配現金股利 107,667 仟元、董監事酬勞 4,894 仟元，並辦理盈餘 107,667 仟元及員工紅利 24,470 仟元，合計 132,137 仟元轉增資，可轉換公司債持有人依轉換辦法轉換普通股 51,856 仟股，計 518,560 仟元，其中 281,655 仟元於九十三年十二月三十一日尚未辦妥增資手續，帳列債券換股權利證書項下。截至九十三年十二月三十一日本公司資本額為 1,443,775 仟元，分為 144,378 仟股，每股面額 10 元，均為普通股。另外債券換股權利證書為 281,655 仟元。

(四) 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分外依下列比例分配之：

1. 股東紅利百分之八十八。
2. 員工紅利百分之十。
3. 董事監察人酬勞百分之二。

(五)本公司分別於九十三年四月二十九日及九十二年五月二十七日舉行股東常會，決議九十二及九十一年度盈餘分配案及每股股利如下：

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

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

本公司九十二及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：

本公司九十二年度盈餘分配經董事會與股東會決議通過配發之員工股票紅利 2,446,986 股（占九十三年十二月三十一日流通在外股數之比例 1.69%）及董監事酬勞 4,894 仟元。該年度稅後基本每股盈餘為 2.55 元（未追溯調整），如將員工紅利與董監事酬勞視為該年度費用之擬制性稅後基本每股盈餘為 2.28 元。

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。

(六)本公司於九十三年二月十日董事會決議，依證券交易法第二十八條之三規定訂定發行員工認股權證辦法，發行總額為 4,000,000 單位，每單位認股權證得認購普通股 1 股，本公司將以發行新股方式交付。認購價格不得低於發行日本公司普通股之每股收盤價。認股權人得自被授予認股權憑證屆滿二年後，依授予之認購權憑證數量之二分之一為限，行使認股權利；自授予日起屆滿三年後，認股權人可就全部授予之認股權憑證行使認股權利。截至九十三年十二月三十一日止，本公司尚未發行員工認股權憑證。

六、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<br>性質別 | 九 十 三 年 度   |             |            | 九 十 二 年 度   |             |            |
|------------|-------------|-------------|------------|-------------|-------------|------------|
|            | 屬於營業<br>成本者 | 屬於營業<br>費用者 | 合 計        | 屬於營業<br>成本者 | 屬於營業<br>費用者 | 合 計        |
| 用人費用       |             |             |            |             |             |            |
| 薪資費用       | \$ 447,932  | \$ 77,467   | \$ 525,399 | \$ 452,429  | \$ 60,887   | \$ 513,316 |
| 勞健保費用      | 22,587      | 3,347       | 25,934     | 21,384      | 3,602       | 24,986     |
| 退休金費用      | 10,510      | 1,118       | 11,628     | 7,358       | 394         | 7,752      |
| 其他用人費用     | -           | -           | -          | -           | -           | -          |
| 折舊費用       | 227,155     | 10,748      | 237,903    | 220,956     | 9,964       | 230,920    |
| 折耗費用       | -           | -           | -          | -           | -           | -          |
| 攤銷費用       | 870         | 1,311       | 2,181      | 1,870       | 2,367       | 4,237      |

本公司九十三年度因公司債發行成本攤銷所產生之費用為 1,258 仟元，係帳列「營業外費用及損失－什項支出」項下。

七、營利事業所得稅

(一)本公司九十三及九十二年度所得稅費用包括下列項目：

|             | 九 十 三 年 度        | 九 十 二 年 度        |
|-------------|------------------|------------------|
| 當期應負擔之所得稅費用 | \$ 63,900        | \$ 59,500        |
| 所得稅利益－投資抵減  | ( 46,851)        | ( 16,800)        |
| 備抵評價轉回      | ( 3,908)         | ( 12,000)        |
| 以前年度所得稅高估   | ( 1,141)         | ( 2,900)         |
| 所得稅費用淨額     | <u>\$ 12,000</u> | <u>\$ 27,800</u> |

(二)九十三年及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：

|              | 九 十 三 年<br>十二月三十一日 | 九 十 二 年<br>十二月三十一日 |
|--------------|--------------------|--------------------|
| 遞延所得稅資產      |                    |                    |
| 存貨跌價損失       | \$ 6,000           | \$ 5,000           |
| 備抵呆帳         | 4,000              | 10,000             |
| 閒置資產跌價損失     | 4,000              | 6,000              |
| 未實現兌換利益      | ( 1,000)           | -                  |
| 投資抵減         | 42,725             | 54,378             |
| 遞延所得稅淨資產     | <u>55,725</u>      | <u>75,378</u>      |
| 減：備抵評價金額     | ( 5,347)           | ( 13,000)          |
| 遞延所得稅資產淨額    | <u>50,378</u>      | <u>62,378</u>      |
| 減：遞延所得稅資產－流動 | ( 13,000)          | ( 15,000)          |
| 遞延所得稅資產－非流動  | <u>\$ 37,378</u>   | <u>\$ 47,378</u>   |



(三)九十三及九十二年度所得稅費用與當期依法應付所得稅調節如下：

|                      | 九 十 三 年 度  | 九 十 二 年 度 |
|----------------------|------------|-----------|
| 稅前利益                 |            |           |
| 按法定稅率計算之稅額－          |            |           |
| 所得稅費用                | \$ 154,400 | \$ 75,100 |
| 調節項目之所得稅影響數          |            |           |
| 處分投資淨利益              | ( 1,400)   | ( 1,900)  |
| 採權益法認列之投資利益          | ( 89,000)  | ( 13,600) |
| 股利收入                 | ( 100)     | ( 100)    |
| 當期應負擔之所得稅費用          | 63,900     | 59,500    |
| 暫時性差異所得稅影響數：         |            |           |
| 減：各項暫時性差異            | ( 6,000)   | ( 4,345)  |
| 減：投資抵減               | ( 57,900)  | ( 55,155) |
| 減：扣繳稅款               | ( 203)     | ( 15)     |
| 九十三年十二月三十一日應收        |            |           |
| 所得稅退稅款               | (\$ 203)   | (\$ 15)   |
| (帳列其他金融資產－非流動<br>項下) |            |           |

(四)截至九十三年十二月三十一日，本公司得用以扣抵以後所得稅額之投資抵減如下：

| 到 期 年 度 | 投 資 抵 減          |
|---------|------------------|
| 九十四年    | \$ 4,951         |
| 九十七年    | 37,774           |
|         | <u>\$ 42,725</u> |

(五)九十三年十二月三十一日有關股東扣抵稅額帳戶之資訊如下：

|                        | 金 額               |
|------------------------|-------------------|
| 股東可扣抵稅額帳戶餘額            | \$ 76             |
| 八十六年度以前未分配盈餘           | <u>\$ 130,915</u> |
| 八十七年度以後未分配盈餘           | <u>\$ 610,754</u> |
| 九十三年分配九十二年度盈餘實際之稅額扣抵比率 | 0.82%             |
| 預估九十四年分配九十三年度盈餘之稅額扣抵比率 | 0.01%             |

(六)本公司歷年之營利事業所得稅結算申報業經稽徵機關核定至九十年度。

## 六、每股盈餘

計算每股盈餘之分子及分母揭露如下：

|               | 九           |            | 十           |     | 三       |     | 年             |         | 度             |     |
|---------------|-------------|------------|-------------|-----|---------|-----|---------------|---------|---------------|-----|
|               | 金 額 ( 分 子 ) |            | 金 額 ( 分 子 ) |     | 股數(分母)  |     | 每 股 盈 餘 ( 元 ) |         | 每 股 盈 餘 ( 元 ) |     |
|               | 稅 前         | 稅 後        | 稅 前         | 稅 後 | 仟 股     | 仟 股 | 稅 前           | 稅 後     | 稅 前           | 稅 後 |
| 基本每股盈餘        |             |            |             |     |         |     |               |         |               |     |
| 屬於普通股股東之本期純益  | \$ 615,850  | \$ 603,850 |             |     | 135,579 |     | \$ 4.54       | \$ 4.45 |               |     |
| 具稀釋作用潛在普通股之影響 |             |            |             |     |         |     |               |         |               |     |
| 可轉換公司債        | -           | -          |             |     | 10,927  |     |               |         |               |     |
| 稀釋每股盈餘        |             |            |             |     |         |     |               |         |               |     |
| 屬於普通股股東之本期純益  | \$ 615,850  | \$ 603,850 |             |     | 146,506 |     | \$ 4.20       | \$ 4.12 |               |     |

|               | 九           |            | 十           |     | 二       |     | 年             |         | 度             |     |
|---------------|-------------|------------|-------------|-----|---------|-----|---------------|---------|---------------|-----|
|               | 金 額 ( 分 子 ) |            | 金 額 ( 分 子 ) |     | 股數(分母)  |     | 每 股 盈 餘 ( 元 ) |         | 每 股 盈 餘 ( 元 ) |     |
|               | 稅 前         | 稅 後        | 稅 前         | 稅 後 | 仟 股     | 仟 股 | 稅 前           | 稅 後     | 稅 前           | 稅 後 |
| 基本每股盈餘        |             |            |             |     |         |     |               |         |               |     |
| 屬於普通股股東之本期純益  | \$ 301,903  | \$ 274,103 |             |     | 120,687 |     | \$ 2.50       | \$ 2.27 |               |     |
| 具稀釋作用潛在普通股之影響 |             |            |             |     |         |     |               |         |               |     |
| 可轉換公司債        | -           | -          |             |     | 1,214   |     |               |         |               |     |
| 稀釋每股盈餘        |             |            |             |     |         |     |               |         |               |     |
| 屬於普通股股東之本期純益  | \$ 301,903  | \$ 274,103 |             |     | 121,901 |     | \$ 2.48       | \$ 2.25 |               |     |

## 七、關係人交易

### (一)關係人之名稱及關係

| 關 係 人 名 稱                             | 與 本 公 司 之 關 係                         |
|---------------------------------------|---------------------------------------|
| 華新麗華股份有限公司                            | 九十三年十二月三十一日持有本公司股權 23.59%之公司，且為本公司之董事 |
| HannStar Board (SAMOA) Holdings Corp. | 本公司間接持股 100%之子公司                      |
| 瀚宇博德科技（江陰）有限公司                        | 本公司間接持股 100%之子公司                      |
| 瀚斯寶麗股份有限公司                            | 該公司董事長與本公司董事長為一親等                     |
| 其他                                    | 具有控制關係，但無交易之關係人，請參閱附表一                |

### (二)與關係人間之重大交易事項

#### 1.營業租賃

| 出 租 人      | 租 賃 標 的 物            | 租 賃 用 途 | 租 賃 期 間               | 租 金 支 出   |           |
|------------|----------------------|---------|-----------------------|-----------|-----------|
|            |                      |         |                       | 九 十 三 年 度 | 九 十 二 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    | 93.01.01~<br>93.07.31 | \$ 170    | \$ 393    |

上述租金價格係依市價訂定，付款方式與一般客戶相同。

2. 銷 貨

|            | 九 十 三 年 度       | 九 十 二 年 度     |
|------------|-----------------|---------------|
| 瀚斯寶麗股份有限公司 | <u>\$ 3,707</u> | <u>\$ 347</u> |

上述與關係人銷貨之交易條件與一般客戶無重大差異。

3. 進 貨

|                | 九 十 三 年 度        | 九 十 二 年 度        |
|----------------|------------------|------------------|
| 瀚宇博德科技（江陰）有限公司 | <u>\$ 23,783</u> | <u>\$ 45,050</u> |

上述向關係人進貨之價格與一般供應商無重大差異，付款條件為月結 180 天。

4. 應付帳款

|                | 九 十 三 年<br>十二月三十一日 | 九 十 二 年<br>十二月三十一日 |
|----------------|--------------------|--------------------|
| 瀚宇博德科技（江陰）有限公司 | <u>\$ 23,011</u>   | <u>\$ 2,854</u>    |

5. 其他應收款（帳列其他金融資產－流動項下）

|                                            | 九 十 三 年<br>十二月三十一日 | 九 十 二 年<br>十二月三十一日 |
|--------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| HannStar Board<br>(SAMOA) Holding<br>Corp. | \$ 3,590           | \$ 11,037          |
| 瀚宇博德科技（江陰）有限公司                             | <u>9,078</u>       | <u>16,178</u>      |
|                                            | <u>\$ 12,668</u>   | <u>\$ 27,215</u>   |

係出售機器設備款及代墊款性質。

6. 存出保證金（帳列其他金融資產－非流動項下）

|            | 九 十 三 年<br>十二月三十一日 | 九 十 二 年<br>十二月三十一日 |
|------------|--------------------|--------------------|
| 華新麗華股份有限公司 | <u>\$ -</u>        | <u>\$ 128</u>      |

## 7. 財產交易

本公司於九十三及九十二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：

### (1) 九十三年度

| 出售標的物          | 售價                | 未折減餘額             | 出售損失          | 出售利益             | 九十二年十二月三十一日應收款  |
|----------------|-------------------|-------------------|---------------|------------------|-----------------|
| 固定資產－機器設備及儀器設備 | \$ 198,042        | \$ 181,082        | \$ 659        | \$ 17,619        | \$ 8,663        |
| 閒置資產           | 4,228             | 3,621             | -             | 607              | 415             |
|                | <u>\$ 202,270</u> | <u>\$ 184,703</u> | <u>\$ 659</u> | <u>\$ 18,226</u> | <u>\$ 9,078</u> |

上述交易係設備到後 90 天收款。

### (2) 九十二年度

| 出售標的物          | 售價                | 未折減餘額             | 出售損失          | 出售利益             | 九十二年十二月三十一日應收款  |
|----------------|-------------------|-------------------|---------------|------------------|-----------------|
| 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。

截至九十三年及九十二年十二月三十一日止，上述財產交易尚未實現之利益分別為 18,226 仟元及 9,244 仟元，帳列「其他負債－其他」項下。

## 示抵（質）押資產

本公司九十三年及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       | 九十三年十二月三十一日       |
|----------------------------|-------------------|-------------------|
| 存出保證金（帳列其他金融資產－非流動項下）（附註四） | \$ 1,500          | \$ 1,500          |
| 固定資產（附註九）                  | 533,360           | 550,137           |
|                            | <u>\$ 534,860</u> | <u>\$ 551,637</u> |

## 二、重大承諾及或有事項

截至九十三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 2,620 仟元、歐元 380 仟元及日幣 138,700 仟元。

## 三、科目重分類

為便於參考比較，經將九十二年度財務報表部分科目金額予以重分類。

## 三、其他

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

### (一) 合約金額或名目本金金額及信用風險

| 金 融 商 品        | 九 十 三 年 十 二 月 三 十 一 日 |             |                     |                   |  |  |
|----------------|-----------------------|-------------|---------------------|-------------------|--|--|
|                | 合 約 金 額               |             | 交 割 貨 幣 訂 約 日 到 期 日 |                   |  |  |
| 遠期外匯買賣合約，非交易目的 | ( 名 目 本 金 )           |             |                     |                   |  |  |
|                | 預售 USD 9,000          | NTD 293,660 | 93.11.05~93.12.09   | 94.01.05~94.03.03 |  |  |

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

### (二) 市場價格風險

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

### (三) 流動性風險、現金流量風險及未來現金需求之金額、期間、不確定性

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

### (四) 持有衍生性金融商品之種類、目的及達成該目的之策略

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

(五) 衍生性金融商品於財務報表上之表達方法

1. 遠期外匯買賣合約截至九十三年十二月三十一日產生之應收及應付款項明細如下（帳列其他金融資產流動－其他應收款）：

|          | 金<br>額          |
|----------|-----------------|
| 應收出售遠匯款  | \$ 293,660      |
| 應付遠匯款－外幣 | ( 285,390)      |
|          | <u>\$ 8,270</u> |

2. 上述遠期外匯買賣合約經評價計產生未實現兌換利益 8,270 仟元，與兌換損失以淨額表達於九十三年度「營業外費用及損失－兌換損失」減項。九十三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<br>額        | 說<br>明             |
|---------------|--------------------|
| 兌換利益 5,061 仟元 | 帳列為營業外費用及損失－兌換損失減項 |

(六) 金融商品之公平價值

1. 非衍生性金融商品

|                 | 九 十 三 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         | \$ 828,628            | \$ 828,628 |
| 短期投資淨額          | 165,000               | 165,000    |
| 應收票據淨額          | 8,533                 | 8,533      |
| 應收帳款淨額（含關係人）    | 783,516               | 783,516    |
| 其他金融資產－流動（含關係人） | 37,995                | 37,995     |
| 長期股權投資淨額        | 1,575,510             | 1,575,510  |
| 其他金融資產－非流動      | 4,756                 | 4,756      |
| 負 債             |                       |            |
| 短期借款            | 138,353               | 138,353    |
| 應付票據及帳款（含關係人）   | 619,155               | 619,155    |
| 其他應付款           | 265,221               | 265,221    |
| 一年內到期之長期負債      | 14,400                | 14,400     |
| 應付公司債           | 522,513               | 522,513    |
| 長期借款            | 34,800                | 34,800     |

## 2. 衍生性金融商品

|                    | 九 十 三 年 十 二 月 三 十 一 日 |          |
|--------------------|-----------------------|----------|
|                    | 帳 面 價 值               | 公 平 市 價  |
| 應收遠匯款淨額            |                       |          |
| (帳列其他金融資產流動－其他應收款) | \$ 8,270              | \$ 8,270 |

## 3. 本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

- (1) 短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金及約當現金、用途受限制之銀行存款、應收款項、應付款項。
- (2) 短期投資如有市場價格可循時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則依財務或其他資訊估計其公平價值。
- (3) 長期投資如有市場價格可循時，則以此市場價格為公平價值。
- (4) 長期借款以其在資產負債表上帳面價值估計其公平價值，因為本公司之長期借款均係採機動利率，其已參照市場情況調整。而且本公司在借款合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。
- (5) 衍生性金融商品之公平價值，係假設本公司若依約定在報表日終止合約，預計所能取得或必須支付之金額。一般均包括當期未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。

## 四、附註揭露事項

### (一) 重大交易事項相關資訊

| 編號 | 項目                                    | 說明    |
|----|---------------------------------------|-------|
| 1  | 資金貸與他人。                               | 無     |
| 2  | 為他人背書保證。                              | 無     |
| 3  | 期末持有有價證券情形。                           | 附表一   |
| 4  | 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上。 | 附表二   |
| 5  | 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上。         | 無     |
| 6  | 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上。         | 無     |
| 7  | 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上。      | 無     |
| 8  | 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上。          | 無     |
| 9  | 從事衍生性金融商品交易。                          | 附註二十三 |

### (二) 轉投資事業相關資訊

| 編號 | 項目                                    | 說明              |
|----|---------------------------------------|-----------------|
| 1  | 被投資公司名稱、所在地區....等相關資訊。                | 附表三             |
| 2  | 資金貸與他人。                               | 無               |
| 3  | 為他人背書保證。                              | 無               |
| 4  | 期末持有有價證券情形。                           | 附表一之一～<br>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～<br>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。                            | 附表五             |



(三)大陸投資資訊

| 編號 | 項目                                    | 說明  |
|----|---------------------------------------|-----|
| 1  | 大陸投資公司名稱、主要營業項目....等相關資訊。             | 附表四 |
| 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   |

五、部門別財務資訊

(一)產業別資訊

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

(二)地區別資訊

本公司無國外營運部門，故不適用地區別資訊之揭露。

(三)外銷銷貨資訊

本公司九十三及九十二年度外銷銷貨收入金額各為 1,610,516 仟元及 1,386,399 仟元，其明細如下：

| 地區  | 九 十 三 年 度           |             | 九 十 二 年 度           |             |
|-----|---------------------|-------------|---------------------|-------------|
|     | 金 額                 | 佔營業<br>收入 % | 金 額                 | 佔營業<br>收入 % |
| 亞 洲 | \$ 1,326,053        | 49          | \$ 1,202,999        | 44          |
| 美 洲 | 257,200             | 10          | 156,271             | 6           |
| 歐 洲 | 27,263              | 1           | 27,129              | 1           |
|     | <u>\$ 1,610,516</u> | <u>60</u>   | <u>\$ 1,386,399</u> | <u>51</u>   |

(四)重要客戶資訊

本公司九十三及九十二年度單一客戶佔本公司營業收入超過10%者明細如下：

| 客 戶 | 九 十 三 年 度         |            | 九 十 二 年 度           |            |
|-----|-------------------|------------|---------------------|------------|
|     | 金 額               | 佔營業<br>收入% | 金 額                 | 佔營業<br>收入% |
| 甲   | \$ 328,368        | 12         | \$ 642,802          | 24         |
| 乙   | 110,968           | 4          | 357,296             | 13         |
|     | <u>\$ 439,336</u> | <u>16</u>  | <u>\$ 1,000,098</u> | <u>37</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 | 元大多利二號債券型基金                         | 該公司董事長為本公司董事長之一親等 | 短期投資    | 3,789,660  | \$ 54,000 | -         | \$ 54,000 |     |
|            | 元大多利債券型基金                           | "                 | "       | 3,268,276  | 53,000    | -         | 53,000    |     |
|            | 富邦如意三號債券型基金                         | 無                 | "       | 2,348,737  | 28,000    | -         | 28,000    |     |
|            | 寶來得利債券型基金                           | "                 | "       | 2,039,845  | 30,000    | -         | 30,000    |     |
|            | 衛華電路板資源再生品股份有限公司                    | "                 | 長期投資    | 30,000     | 300       | 3         | 300       |     |
|            | HannStar Board (BVI) Holdings Corp. | 本公司 100%持股之子公司    | "       | 38,000,000 | 1,575,210 | 100       | 1,575,210 |     |

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<br>股 | 帳 面 金 額    |              |     | 市<br>價       | 備 註 |
|-------------------------------------------|---------------------------------------------|----------------|---------|--------|------------|--------------|-----|--------------|-----|
|                                           |                                             |                |         |        | 數          | 持 股 比 例 %    | 市   |              |     |
| HannStar Board<br>(BVI) Holdings<br>Corp. | HannStar Board<br>(SAMOA)<br>Holdings Corp. | 本公司 100%持股之子公司 | 長期投資    |        | 38,000,000 | \$ 1,575,210 | 100 | \$ 1,575,210 |     |

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<br>股 | 帳 面 金 額      |           |              | 市<br>價 | 備 註 |
|---------------------------------------|----------------|----------------|---------|--------|--------------|-----------|--------------|--------|-----|
|                                       |                |                |         |        | 數            | 持 股 比 例 % | 市            |        |     |
| HannStar Board (SAMOA) Holdings Corp. | 瀚宇博德科技(江陰)有限公司 | 本公司 100%持股之子公司 | 長期投資    | -      | \$ 1,625,755 | 100       | \$ 1,625,755 |        |     |

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

單位：新台幣仟元

| 買、賣之公司     | 有價證券種類及名稱                           | 帳列科目 | 交易對象           | 關係               | 期初           |         | 買入            |             | 賣出            |            | 出期         |       | 期末           |           |
|------------|-------------------------------------|------|----------------|------------------|--------------|---------|---------------|-------------|---------------|------------|------------|-------|--------------|-----------|
|            |                                     |      |                |                  | 股數           | 金額      | 股數            | 金額          | 股數            | 金額         | 股數         | 金額    | 股數           | 金額        |
| 瀚宇博德股份有限公司 | 大眾債券基金                              | 短期投資 | 大眾投信           | 無                | -            | \$ -    | 7,979,806.10  | \$ 100,000  | 7,979,806.10  | \$ 100,088 | \$ 100,000 | \$ 88 | -            | \$ -      |
| "          | 元大多利二號債券型基金                         | "    | 元大投信           | 該公司董事長為本公司董事長一親等 | -            | -       | 30,964,493.36 | 439,000     | 27,174,833.55 | 385,500    | 385,000    | 500   | 3,789,659.81 | 54,000    |
| "          | 元大多利債券型基金                           | "    | "              | "                | -            | -       | 15,647,821.23 | 252,000     | 12,379,545.12 | 199,359    | 199,000    | 359   | 3,268,276.11 | 53,000    |
| "          | 建弘全家福債券型基金                          | "    | 建弘投信           | 無                | 412,842.59   | 65,000  | 1,938,908.10  | 308,000     | 2,351,750.69  | 373,637    | 373,000    | 637   | -            | -         |
| "          | 倍立寶元債券型基金                           | "    | 倍立投信           | "                | -            | -       | 9,985,630.20  | 117,000     | 9,985,630.20  | 117,037    | 117,000    | 37    | -            | -         |
| "          | 國際萬能債券型基金                           | "    | 國際投信           | "                | 1,735,542.87 | 25,048  | 7,446,893.99  | 110,000     | 9,182,436.86  | 135,845    | 135,048    | 797   | -            | -         |
| "          | 統一強棒債券型基金                           | "    | 統一投信           | "                | 3,728,307.06 | 55,070  | 4,871,462.90  | 73,000      | 8,599,769.96  | 128,669    | 128,070    | 599   | -            | -         |
| "          | 景順債券型債券型基金                          | "    | 景順投信           | "                | -            | -       | 19,267,743.05 | 277,000     | 19,267,743.05 | 277,346    | 277,000    | 346   | -            | -         |
| "          | 新光吉星債券型基金                           | "    | 新光投信           | "                | 3,780,965.87 | 52,000  | 5,944,044.25  | 82,000      | 9,725,010.12  | 134,147    | 134,000    | 147   | -            | -         |
| "          | 德盛債券大壩基金                            | "    | 德盛安聯投信         | "                | -            | -       | 10,838,685.69 | 121,000     | 10,838,685.69 | 121,349    | 121,000    | 349   | -            | -         |
| "          | 寶來得利債券型基金                           | "    | 寶來投信           | "                | -            | -       | 33,181,156.22 | 484,000     | 31,141,311.22 | 454,348    | 454,000    | 348   | 2,039,845.00 | 30,000    |
| "          | 寶來得寶債券型基金                           | "    | "              | "                | -            | -       | 18,769,088.41 | 201,000     | 18,769,088.41 | 201,208    | 201,000    | 208   | -            | -         |
| "          | HannStar Board (BVI) Holdings Corp. | 長期投資 | 本公司 100%持股之子公司 |                  | 19,000,000   | 681,651 | 19,000,000    | 893,559 (註) | -             | -          | -          | -     | 38,000,000   | 1,575,210 |

註：係含本期新增投資成本 628,158 仟元、投資利益 354,500 仟元、及匯率變動之兌換損失 89,099 仟元。(帳列累積換算調整數)

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

單位：新台幣仟元

| 買、賣之公司                              | 有價證券種類及名稱                             | 帳 列 科 目 | 交 易 對 象 | 關 係            | 期 初 |            | 買 入 |                | 出 期 |       | 未       |         |   |             |
|-------------------------------------|---------------------------------------|---------|---------|----------------|-----|------------|-----|----------------|-----|-------|---------|---------|---|-------------|
|                                     |                                       |         |         |                | 股   | 數 金 額      | 股   | 數 金 額          | 股   | 數 售 價 | 帳 面 成 本 | 處 分 損 益 | 股 | 數 金 額       |
| 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 | -   | \$ 681,651 | -   | \$ 893,559 (註) | -   | \$ -  | \$ -    | \$ -    | - | \$1,575,210 |

註：係含本期新增投資成本 628,158 仟元、投資利益 354,500 仟元、及匯率變動之兌換損失 89,099 仟元。(帳列累積換算調整數)

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<br>股 | 初 買 |            | 入 賣 |                | 出 期 |      |         |         | 未 |             |
|---------------------------------------|----------------|---------|---------|----------------|--------|-----|------------|-----|----------------|-----|------|---------|---------|---|-------------|
|                                       |                |         |         |                |        | 數   | 金 額        | 數   | 金 額            | 數   | 售 價  | 帳 面 成 本 | 處 分 損 益 | 數 | 金 額         |
| HannStar Board (SAMOA) Holdings Corp. | 瀚宇博德科技(江陰)有限公司 | 長 期 投 資 | 增 資     | 本公司 100%持股之子公司 |        | -   | \$ 711,726 | -   | \$ 914,029 (註) | -   | \$ - | \$ -    | \$ -    | - | \$1,625,755 |

註：係含本期新增投資成本 628,158 仟元、投資利益 378,185 仟元、及匯率變動之兌換損失 92,314 仟元。(帳列累積換算調整數)



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    |          | 帳 面 金 額      | 被投資公司<br>本期損益 | 本期認列之<br>投資損益 | 備 註 |
|---------------------------------------|---------------------------------------|---------|-------------|--------------|------------|------------|----------|--------------|---------------|---------------|-----|
|                                       |                                       |         |             | 本 期 期 末      | 上 期 期 末    | 股 數        | 比 率<br>% |              |               |               |     |
| 瀚宇博德股份有限公司                            | HannStar Board (BVI) Holdings Corp.   | 英屬維京群島  | 控股公司        | \$ 1,280,902 | \$ 652,744 | 38,000,000 | 100      | \$ 1,575,210 | \$ 354,500    | \$ 354,500    |     |
| HannStar Board(BVI) Holdings Corp.    | HannStar Board (SAMOA) Holdings Corp. | 薩摩亞     | 控股公司        | 1,280,902    | 652,744    | 38,000,000 | 100      | 1,575,210    | 354,500       | 354,500       |     |
| 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   | 1,280,902    | 652,744    | -          | 100      | 1,625,755    | 378,185       | 378,185       |     |

附表四 大陸投資資訊

單位：新台幣仟元

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

| 大陸被投資公司名稱      | 主要營業項目   | 實收資本額        | 投資方式                | 本期期初自台灣匯出累積投資金額 | 本期匯出或收回投資金額  |      | 本期期末自台灣匯出累積投資金額 | 本公司直接或間接投資之持股比例% | 本期認列投資損益   | 期末投資帳面價值     | 截至本期止已匯回台灣之投資收益 |
|----------------|----------|--------------|---------------------|-----------------|--------------|------|-----------------|------------------|------------|--------------|-----------------|
|                |          |              |                     |                 | 匯出           | 收回   |                 |                  |            |              |                 |
| 瀚宇博德科技（江陰）有限公司 | 印刷電路板之產銷 | 美金 38,000 仟元 | 透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司 | 美金 19,000 仟元    | 美金 19,000 仟元 | \$ - | 美金 38,000 仟元    | 100              | \$ 378,185 | \$ 1,625,755 | \$ -            |

2.赴大陸地區投資限額：

| 本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額           | 經濟部投審會核准投資金額                   | 依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額 |
|--------------------------------|--------------------------------|--------------------|
| 美金 38,000 仟元(新台幣 1,280,902 仟元) | 美金 38,000 仟元(新台幣 1,280,902 仟元) | 新台幣1,581,834 仟元    |

註：赴大陸地區投資限額

$$\frac{\text{淨值}}{3,954,586 \text{ 仟元}} \times 40\% = 1,581,834 \text{ 仟元}$$

3.與大陸投資公司直接或間接經由第三地區事業所發生之重大交易事項：

| 關 係 人 名 稱      | 本公司與關係人之關係        | 交 易 類 型 | 金 額                                | 易 條 件   |                            |          | 應收(付)票據、帳款        |        | 未 實 現 損 益 |
|----------------|-------------------|---------|------------------------------------|---------|----------------------------|----------|-------------------|--------|-----------|
|                |                   |         |                                    | 交 易 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\$ 202,270<br>帳面價值<br>\$ 184,703 | 議 價     | 設備到後 90 天付<br>90%，驗收後付 10% | 正 常      | 其他應收款<br>\$ 9,078 | 36     | \$ 18,226 |
|                |                   | 進 貨     | 23,783                             | 議 價     | 月結 180 天                   | 正 常      | 應付帳款<br>23,011    | 100    | -         |

附表五

瀚宇博德科技（江陰）有限公司衍生性金融商品資訊揭露，依財務會計準則公報第二十七號「金融商品之揭露」規定，揭露如下：

(一) 合約金額或名目本金金額及信用風險

| 金 融 商 品  | 九 十 三 年 十 二 月 三 十 一 日 |        |         |         |                   |                   |
|----------|-----------------------|--------|---------|---------|-------------------|-------------------|
|          | 合 約 金 額               |        | 交 割 貨 幣 |         | 訂 約 日 到 期 日       |                   |
| 遠期外匯買賣合約 | ( 名 目 本 金 )           |        |         |         |                   |                   |
| 非交易      | 預售美元                  | 51,000 | RMB     | 417,547 | 93.03.03~93.11.19 | 94.02.04~94.11.19 |
| 非交易      | 預售美元                  | 662    | EUR     | 510     | 93.11.19          | 94.01.17          |
| 非交易      | 預售美元                  | 317    | JPY     | 32,550  | 93.11.19~93.11.25 | 94.01.17~94.02.07 |

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

(二) 市場價格風險

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

(三) 流動性風險、現金流量風險及未來現金需求之金額、期間、不確定性

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

(四) 持有衍生性金融商品之種類、目的及達成該目的之策略

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

(五) 衍生性金融商品於財務報表上之表達方法

1. 遠期外匯買賣合約截至九十三年十二月三十一日產生之應收及應付款項明細如下：

(單位：人民幣元)

| <u>期</u>  | <u>間</u> | <u>金</u>              | <u>額</u> |
|-----------|----------|-----------------------|----------|
| 應付遠匯款－外幣  |          | \$ 430,207,509        |          |
| 減：應收出售遠匯款 |          | ( 425,928,811)        |          |
|           |          | <u>(\$ 4,278,698)</u> |          |

2. 上述遠期外匯交易經評價計產生未實現兌換損失人民幣 4,278,698 元，列為九十三年十二月三十一日兌換損失項下。九十三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> |
|-------------------|----------|-----------|----------|
| 兌換損失 RMB709,900 元 |          | 帳列為兌換損失項下 |          |

## 聲 明 書

本公司九十三年度（自九十三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 四 年 一 月 八 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九十三年及九十二年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國九十三年及九十二年一月一日至十二月三十一日之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開合併財務報表表示意見。

本會計師係依照「會計師查核簽證財務報表規則」暨一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信合併財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取合併財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製合併財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估合併財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述合併財務報表在所有重大方面係依照「證券發行人財務報告編製準則」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九十三年及九十二年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國九十三年及九十二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 林 文 欽

洪國田



林文欽



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

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

中 華 民 國 九 十 四 年 一 月 八 日

瀚宇博德股份有限公司及子公司  
合併財務報表  
民國九十三年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

| 代 碼  | 資 產                | 九 十 三 年 十 二 月 三 十 一 日 |        | 九 十 二 年 十 二 月 三 十 一 日 |        | 代 碼  | 負 債 及 股 東 權 益      | 九 十 三 年 十 二 月 三 十 一 日 |       | 九 十 二 年 十 二 月 三 十 一 日 |     |
|------|--------------------|-----------------------|--------|-----------------------|--------|------|--------------------|-----------------------|-------|-----------------------|-----|
|      |                    | 金                     | %      | 金                     | %      |      |                    | 金                     | %     | 金                     | %   |
|      | 流動資產               |                       |        |                       |        |      | 流動負債               |                       |       |                       |     |
| 1100 | 現金及約當現金（附註二及四）     | \$ 1,740,707          | 19     | \$ 721,774            | 12     | 2100 | 短期借款（附註十一）         | \$ 1,105,508          | 12    | \$ 479,307            | 8   |
| 1110 | 短期投資（附註二及五）        | 165,000               | 2      | 262,145               | 4      | 2140 | 應付票據及帳款            | 1,661,990             | 18    | 1,142,000             | 19  |
| 1120 | 應收票據淨額（附註二及六）      | 8,533                 | -      | 4,781                 | -      | 2160 | 應付所得稅（附註十七）        | 13,939                | -     | -                     | -   |
| 1140 | 應收帳款淨額（附註二及六）      | 1,648,355             | 18     | 1,443,979             | 24     | 2210 | 其他應付款（附註二十三）       | 893,306               | 10    | 356,695               | 6   |
| 1160 | 其他應收款              | 42,819                | -      | 28,708                | 1      | 2270 | 一年內到期之長期借款（附註十三）   | 109,542               | 1     | 95,726                | 2   |
| 120X | 存貨－製造業（附註二及七）      | 521,786               | 6      | 230,286               | 4      | 2298 | 其他流動負債             | 23                    | -     | 121                   | -   |
| 1286 | 遞延所得稅資產－流動（附註二及十七） | 13,000                | -      | 15,000                | -      | 21XX | 流動負債合計             | 3,784,308             | 41    | 2,073,849             | 35  |
| 1298 | 其他流動資產             | 77,305                | 1      | 91,194                | 2      |      | 長期負債               |                       |       |                       |     |
| 11XX | 流動資產合計             | 4,217,505             | 46     | 2,797,867             | 47     | 2410 | 應付公司債（附註二及十二）      | 522,513               | 6     | 729,550               | 12  |
| 1421 | 長期股權投資（附註二及八）      | 300                   | -      | 10,799                | -      | 2420 | 長期借款（附註十三）         | 954,404               | 10    | 558,750               | 9   |
| 1440 | 其他金融資產－非流動（附註二及四）  | 97,199                | 1      | 105,603               | 2      | 2443 | 長期應付款（附註八）         | -                     | -     | 155,962               | 3   |
|      | 固定資產（附註二及九）        |                       |        |                       |        | 24XX | 長期附息負債合計           | 1,476,917             | 16    | 1,444,262             | 24  |
| 1501 | 土地                 | 162,177               | 2      | 162,177               | 3      | 2510 | 土地增值稅準備            | 32,408                | -     | 32,408                | 1   |
| 1521 | 房屋設備               | 1,362,221             | 15     | 973,002               | 16     |      | 其他負債               |                       |       |                       |     |
| 1531 | 機器設備               | 3,772,036             | 41     | 2,356,385             | 40     | 2880 | 其他負債（附註二）          | -                     | -     | 310                   | -   |
| 1551 | 運輸設備               | 24,728                | -      | 19,255                | -      | 28XX | 其他負債合計             | -                     | -     | 310                   | -   |
| 1681 | 其他設備               | 287,355               | 3      | 194,193               | 3      | 2XXX | 負債合計               | 5,293,633             | 57    | 3,550,829             | 60  |
| 15X1 | 原始成本小計             | 5,608,517             | 61     | 3,705,012             | 62     |      | 股東權益               |                       |       |                       |     |
| 15X8 | 重估增值               | 59,046                | -      | 59,046                | 1      | 3110 | 股本（附註十五）           | 1,443,775             | 16    | 1,074,733             | 18  |
| 15XY | 原始成本及重估增值          | 5,667,563             | 61     | 3,764,058             | 63     | 3130 | 債券換股權利證書（附註十五）     | 281,655               | 3     | -                     | -   |
| 15X9 | 減：累計折舊             | ( 1,228,647 )         | ( 13 ) | ( 901,872 )           | ( 15 ) |      | 資本公積               |                       |       |                       |     |
| 1670 | 未完工程及預付設備款         | 400,078               | 4      | 53,553                | 1      | 3210 | 股票溢價               | 1,471,585             | 16    | 807,419               | 14  |
| 15XX | 固定資產合計             | 4,838,994             | 52     | 2,915,739             | 49     | 32XX | 資本公積合計             | 1,471,585             | 16    | 807,419               | 14  |
|      | 無形資產               |                       |        |                       |        |      | 保留盈餘（附註十五）         |                       |       |                       |     |
| 1782 | 土地使用權（附註二）         | 42,322                | -      | -                     | -      | 3310 | 法定盈餘公積             | 100,920               | 1     | 73,510                | 1   |
|      | 其他資產               |                       |        |                       |        | 3320 | 特別盈餘公積             | 11,756                | -     | 1,930                 | -   |
| 1860 | 遞延所得稅資產（附註二及十七）    | 37,378                | 1      | 47,378                | 1      | 3350 | 未分配盈餘              | 741,669               | 8     | 419,753               | 7   |
| 1880 | 什項資產（附註二及十）        | 14,521                | -      | 39,032                | 1      | 33XX | 保留盈餘合計             | 854,345               | 9     | 495,193               | 8   |
| 18XX | 其他資產合計             | 51,899                | 1      | 86,410                | 2      |      | 股東權益其他調整項目         |                       |       |                       |     |
|      | 資產總計               | \$ 9,248,219          | 100    | \$ 5,916,418          | 100    | 3410 | 長期投資未實現跌價損失（附註二及八） | -                     | -     | ( 4,081 )             | -   |
|      |                    |                       |        |                       |        | 3420 | 累積換算調整數（附註二）       | ( 96,774 )            | ( 1 ) | ( 7,675 )             | -   |
|      |                    |                       |        |                       |        | 34XX | 股東權益其他調整項目合計       | ( 96,774 )            | ( 1 ) | ( 11,756 )            | -   |
|      |                    |                       |        |                       |        | 3XXX | 股東權益合計             | 3,954,586             | 43    | 2,365,589             | 40  |
|      |                    |                       |        |                       |        |      | 負債及股東權益總計          | \$ 9,248,219          | 100   | \$ 5,916,418          | 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



民國九十三年及九十二年十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟  
每股盈餘為元

| 代碼              | 九 十 三 年 度        |           | 九 十 二 年 度        |           |
|-----------------|------------------|-----------|------------------|-----------|
|                 | 金 額              | %         | 金 額              | %         |
| 4000 營業收入       | \$5,228,966      | 100       | \$3,446,326      | 100       |
| 5000 營業成本       | <u>4,134,505</u> | <u>79</u> | <u>2,792,756</u> | <u>81</u> |
| 5910 營業毛利       | <u>1,094,461</u> | <u>21</u> | <u>653,570</u>   | <u>19</u> |
| 營業費用            |                  |           |                  |           |
| 6100 推銷費用       | 197,944          | 4         | 116,137          | 4         |
| 6200 管理及總務費用    | 208,170          | 4         | 144,176          | 4         |
| 6300 研究發展費用     | <u>5,021</u>     | <u>-</u>  | <u>3,997</u>     | <u>-</u>  |
| 6000 營業費用合計     | <u>411,135</u>   | <u>8</u>  | <u>264,310</u>   | <u>8</u>  |
| 6900 營業利益       | <u>683,326</u>   | <u>13</u> | <u>389,260</u>   | <u>11</u> |
| 營業外收入及利益        |                  |           |                  |           |
| 7110 利息收入       | 4,646            | -         | 1,065            | -         |
| 7122 股利收入       | 582              | -         | 462              | -         |
| 7130 處分固定資產利益   | 3,462            | -         | 359              | -         |
| 7140 處分投資利益     | 7,028            | -         | 7,680            | -         |
| 7220 出售下腳及廢料收入  | 49,381           | 1         | 17,414           | 1         |
| 7240 閒置資產回升利益   | 4,183            | -         | -                | -         |
| 7480 什項收入       | <u>21,381</u>    | <u>1</u>  | <u>2,300</u>     | <u>-</u>  |
| 7100 營業外收入及利益合計 | <u>90,663</u>    | <u>2</u>  | <u>29,280</u>    | <u>1</u>  |
| 營業外費用及損失        |                  |           |                  |           |
| 7510 利息支出       | 56,030           | 1         | 40,075           | 1         |
| 7530 處分固定資產損失   | 11,384           | -         | 3,715            | -         |
| 7560 兌換損失       | 27,801           | 1         | 5,919            | -         |
| 7570 存貨跌價及呆滯損失  | 13,545           | -         | 5,286            | -         |

(接次頁)

(承前頁)

|      |               |                   |           |                   |              |
|------|---------------|-------------------|-----------|-------------------|--------------|
| 7620 | 閒置資產折舊及跌價損失   | -                 | -         | 8,755             | -            |
| 7880 | 什項損失          | <u>34,689</u>     | <u>1</u>  | <u>52,887</u>     | <u>2</u>     |
| 7500 | 營業外費用及損失合計    | <u>143,449</u>    | <u>3</u>  | <u>116,637</u>    | <u>3</u>     |
| 7900 | 稅前利益          | 630,540           | 12        | 301,903           | 9            |
| 8110 | 所得稅費用(附註二及十七) | ( <u>26,690</u> ) | <u>-</u>  | ( <u>27,800</u> ) | ( <u>1</u> ) |
| 9600 | 本期純益          | <u>\$ 603,850</u> | <u>12</u> | <u>\$ 274,103</u> | <u>8</u>     |

| 代碼   |                | 稅前             | 稅後             | 稅前             | 稅後             |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|      | 基本每股盈餘(附註二及十八) |                |                |                |                |
| 9750 | 基本每股盈餘         | <u>\$ 4.65</u> | <u>\$ 4.45</u> | <u>\$ 2.50</u> | <u>\$ 2.27</u> |
|      | 稀釋每股盈餘         |                |                |                |                |
| 9850 | 稀釋每股盈餘         | <u>\$ 4.30</u> | <u>\$ 4.12</u> | <u>\$ 2.48</u> | <u>\$ 2.25</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：



瀚宇博通科技股份有限公司  
合併財務報表  
民國九十三年及九十二年十二月三十一日

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                   | 券 換 股 權 利 證 書     | 發 行 溢 價             | 法 定 盈 餘 公 積       | 特 別 盈 餘 公 積      | 未 分 配 盈 餘         | 價 損 失       | 累 積 換 算 調 整 數       | 股 東 權 益 合 計         |
| 九十二年一月一日餘額    | \$ 1,001,021        | \$ -              | \$ 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           |
| 九十二年度盈餘分配     |                     |                   |                     |                   |                  |                   |             |                     |                     |
| 提列法定盈餘公積      | -                   | -                 | -                   | 27,410            | -                | ( 27,410)         | -           | -                   | -                   |
| 提列特別盈餘公積      | -                   | -                 | -                   | -                 | 9,826            | ( 9,826)          | -           | -                   | -                   |
| 董監事酬勞         | -                   | -                 | -                   | -                 | -                | ( 4,894)          | -           | -                   | ( 4,894)            |
| 員工紅利轉增資       | 24,470              | -                 | -                   | -                 | -                | ( 24,470)         | -           | -                   | -                   |
| 股票股利          | 107,667             | -                 | -                   | -                 | -                | ( 107,667)        | -           | -                   | -                   |
| 現金股利          | -                   | -                 | -                   | -                 | -                | ( 107,667)        | -           | -                   | ( 107,667)          |
| 海外可轉換公司債轉換普通股 | 236,905             | 281,655           | 664,166             | -                 | -                | -                 | -           | -                   | 1,182,726           |
| 九十三年度純益       | -                   | -                 | -                   | -                 | -                | 603,850           | -           | -                   | 603,850             |
| 長期股權投資未實現跌價損失 | -                   | -                 | -                   | -                 | -                | -                 | 4,081       | -                   | 4,081               |
| 累積換算調整數       | -                   | -                 | -                   | -                 | -                | -                 | -           | ( 89,099)           | ( 89,099)           |
| 九十三年十二月三十一日餘額 | <u>\$ 1,443,775</u> | <u>\$ 281,655</u> | <u>\$ 1,471,585</u> | <u>\$ 100,920</u> | <u>\$ 11,756</u> | <u>\$ 741,669</u> | <u>\$ -</u> | <u>(\$ 96,774)</u>  | <u>\$ 3,954,586</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

合併損益表

民國九十三年及九十二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

|                 | 九十三年度            | 九十二年度          |
|-----------------|------------------|----------------|
| 營業活動之現金流量       |                  |                |
| 本期純益            | \$ 603,850       | \$ 274,103     |
| 折  舊            | 473,251          | 314,570        |
| 各項攤提            | 5,368            | 4,398          |
| 處分固定資產淨損失       | 7,922            | 3,356          |
| 閒置資產折舊及跌價（回升利益） |                  |                |
| 損失              | ( 4,183)         | 8,755          |
| 處分投資利益          | ( 7,028)         | ( 97,970)      |
| 營業資產及負債之淨變動     |                  |                |
| 應收票據            | ( 3,752)         | 128,058        |
| 應收帳款            | ( 204,376)       | ( 715,402)     |
| 存  貨            | ( 291,500)       | ( 140,815)     |
| 遞延所得稅資產         | 12,000           | 30,709         |
| 應收遠匯款           | -                | 475            |
| 其他應收款           | ( 12,645)        | ( 9,872)       |
| 其他流動資產          | 13,888           | ( 62,264)      |
| 其他金融資產－非流動      | 8,404            | ( 102,591)     |
| 其他資產            | -                | ( 1,532)       |
| 應付票據及帳款         | 519,990          | 647,505        |
| 應付所得稅           | 13,939           | ( 25,278)      |
| 應付遠匯款           | 7,401            | 310            |
| 其他應付款           | 303,979          | 105,780        |
| 其他流動負債          | ( 98)            | ( 336)         |
| 其他負債            | -                | ( 578)         |
| 應付公司債匯率調整       | ( 35,708)        | ( 2,475)       |
| 營業活動之淨現金流入      | <u>1,410,702</u> | <u>358,906</u> |
| 投資活動之現金流量       |                  |                |
| 買賣短期投資          | 102,578          | -              |
| 購置固定資產          | ( 2,357,712)     | ( 942,149)     |
| 處分固定資產價款        | 208,673          | 35,170         |
| 處分投資價款          | 16,175           | -              |

（接次頁）

(承前頁)

|                  | 九 十 三 年 度    | 九 十 二 年 度   |
|------------------|--------------|-------------|
| 遞延費用淨增加          | (\$ 7,878)   | (\$ 6,756)  |
| 未攤銷費用增加          | ( 53,005)    | ( 2,957)    |
| 投資活動之淨現金流出       | ( 2,091,169) | ( 916,692)  |
| 融資活動之現金流量        |              |             |
| 短期借款增加           | 626,201      | 284,472     |
| 長期應付款(減少)增加      | ( 155,961)   | 607,609     |
| 發行海外可轉換公司債       | 1,021,350    | 512,025     |
| 長期借款增加(減少)       | 409,470      | ( 257,931)  |
| 發放董監事酬勞及現金股利     | ( 112,561)   | ( 62,791)   |
| 融資活動之淨現金流入       | 1,788,499    | 1,083,384   |
| 匯率影響數            | ( 89,099)    | 20,069      |
| 本期現金及約當現金淨增加數    | 1,018,933    | 545,667     |
| 期初現金及約當現金餘額      | 721,774      | 176,107     |
| 期末現金及約當現金餘額      | \$1,740,707  | \$ 721,774  |
| 現金流量資訊之補充揭露      |              |             |
| 本期支付利息           | \$ 56,066    | \$ 40,166   |
| 本期支付所得稅          | \$ 203       | \$ -        |
| 不影響現金流量之投資及融資活動  |              |             |
| 長期投資未實現跌價回升利益    | \$ 4,081     | \$ 1,213    |
| 累積換算調整數          | (\$ 89,099)  | (\$ 11,039) |
| 一年內到期之長期借款轉列流動負債 | \$ 109,542   | \$ 95,726   |
| 可轉換公司債轉換成股本      | \$ 518,560   | \$ -        |
| 支付現金購置固定資產       |              |             |
| 本期固定資產增加         | \$2,582,634  | \$ 640,339  |
| 加：期初應付購置固定資產款項   | 82,909       | 384,719     |
| 減：期末應付購置固定資產款項   | ( 307,831)   | ( 82,909)   |
| 本期支付現金購置固定資產     | \$2,357,712  | \$ 942,149  |

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

民國九十三及九十二年度

(金額除另予註明者外，係以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

瀚宇博德股份有限公司(以下簡稱瀚宇博德公司)，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，截至九十三年十二月三十一日，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 23.59%。

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。

合併公司九十三年十二月三十一日員工人數為 2,637 人。

二、主要會計政策

合併財務報表編製原則

- (一)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/孫公司 HannStar Board(SAMOA) Holdings Corp.及瀚宇博德科技(江陰)有限公司)。
- (二)瀚宇博德公司及子孫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一年內將變現、或正常營業過程中將變現即備供出售或消耗者列為流動資產；須於資產負債表一年內清償、或因營業而發生之債務、預期將於企業營業週期之正常過程中清償者列為流動負債。不屬於流動資產（負債）者為非流動資產（負債）。

#### 現金及約當現金

現金包括不受限制之貨幣及銀行存款。約當現金係指隨時可轉換成定額現金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(一)取得說服力證據證明雙方交易已存在；(二)貨物之所有權及風險已移轉；(三)價款係屬於固定或可決定；(四)價款收現性可合理確定時認列。退貨及折讓係發生產品退回及折讓，於產品出售年度列為銷貨之減項，相關銷貨成本則列為銷貨成本之減項。

銷貨收入係按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。

## 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 | 2～4 年  |
| 其他設備 | 2～10 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。

## 土地使用權

土地使用權係使用土地所給付之權利金，按五十年平均攤提。

## 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。

## 遞延費用

遞延費用按二至十年平均攤銷；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。

## 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

(一)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。

(二)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。

#### 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。

#### 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「所得稅之會計處理準則」規定，作跨期間分攤，將課稅暫時性差異、虧損扣抵及投資抵減等所產生之所得稅影響數，列為遞延所得稅資產或負債，並就遞延所得稅資產之可實現性提列適當之備抵評價金額。

購置機器設備、研究發展支出等所產生之所得稅抵減，採用當期認列法處理。

自八十七年度兩稅合一制度實施後，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。

#### 普通股每股盈餘

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

#### 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，係依合併公司前述之會計政策及一般公認會計原則處理。

### 三、會計變動之理由及其影響

合併公司為配合大股東華新麗華股份有限公司之會計處理，於九十三年十二月三十一日開始適用財務會計準則公報第三十五號「資產減損之會計處理準則」評估合併公司有關資產減損問題，此款新會計政策之採行對合併公司九十三年度財務報表並無重大影響。

### 四、現金及約當現金

|          | 九 十 三 年<br>十二月三十一日  | 九 十 二 年<br>十二月三十一日 |
|----------|---------------------|--------------------|
| 零用金及庫存現金 | \$ 580              | \$ 351             |
| 支票存款     | 2,784               | 2,062              |
| 活期存款     | 1,611,943           | 719,361            |
| 定期存款     | 125,400             | -                  |
|          | <u>\$ 1,740,707</u> | <u>\$ 721,774</u>  |

九十三年及九十二年十二月三十一日另有定期存款及現金各為93,942仟元及104,252仟元，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。

### 五、短期投資

|          | 九 十 三 年<br>十二月三十一日 |                   | 九 十 二 年<br>十二月三十一日 |                   |
|----------|--------------------|-------------------|--------------------|-------------------|
|          | 成                  | 本 市 價             | 成                  | 本 市 價             |
| 開放式債券型基金 | <u>\$ 165,000</u>  | <u>\$ 165,000</u> | <u>\$ 262,145</u>  | <u>\$ 262,963</u> |

(一)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。

(二)短期投資以成本與市價孰低法評價，九十三年十二月三十一日市價等於成本，九十二年十二月三十一日市價高於成本，均無跌價損失。

### 六、應收票據及帳款

|        | 九 十 三 年<br>十二月三十一日  | 九 十 二 年<br>十二月三十一日  |
|--------|---------------------|---------------------|
| 應收票據   | \$ 8,533            | \$ 4,781            |
| 減：備抵呆帳 | -                   | -                   |
|        | <u>\$ 8,533</u>     | <u>\$ 4,781</u>     |
| 應收帳款   | \$ 1,672,437        | \$ 1,481,090        |
| 減：備抵呆帳 | ( 24,082)           | ( 37,111)           |
|        | <u>\$ 1,648,355</u> | <u>\$ 1,443,979</u> |

## 七、存 貨

|            | 九 十 三 年<br>十二月三十一日 | 九 十 二 年<br>十二月三十一日 |
|------------|--------------------|--------------------|
| 原 物 料      | \$ 176,538         | \$ 69,599          |
| 在 製 品      | 138,680            | 100,298            |
| 製 成 品      | 246,317            | 87,454             |
|            | <u>561,535</u>     | <u>257,351</u>     |
| 減：存貨備抵跌價損失 | ( 39,749)          | ( 27,065)          |
|            | <u>\$ 521,786</u>  | <u>\$ 230,286</u>  |

合併公司九十三年及九十二年十二月三十一日存貨投保金額分別為 499,561 仟元及 319,490 仟元。

## 八、長期股權投資

|            | 九 十 三 年<br>十二月三十一日 |               |      | 九 十 二 年<br>十二月三十一日 |      |  |
|------------|--------------------|---------------|------|--------------------|------|--|
|            | 持 股                |               |      | 持 股                |      |  |
| 被 投 資 公 司  | 原始成本               | 帳面價值          | 比例 % | 帳面價值               | 比例 % |  |
| 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             | -    |  |
|            |                    | <u>300</u>    |      | <u>14,880</u>      |      |  |
| 減：未實現跌價損失  |                    | -             |      | ( 4,081)           |      |  |
|            |                    | <u>\$ 300</u> |      | <u>\$ 10,799</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，合併公司於九十三年十月將該公司股份全數出售，計產生處分利益 1,595 仟元，帳列九十三年度「營業外收入及利益－處分投資利益」項下。

## 九、固定資產

|            | 九 十 三 年 十 二 月 三 十 一 日 |                  |                     |                     | 九 十 二 年<br>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       | 1,362,221             | -                | 189,873             | 1,172,348           | 826,479             |
| 機器設備       | 3,772,036             | -                | 907,540             | 2,864,496           | 1,698,806           |
| 運輸設備       | 24,728                | -                | 12,699              | 12,029              | 7,485               |
| 其他設備       | 287,355               | -                | 118,535             | 168,820             | 108,193             |
| 未完工程及預付設備款 | 400,078               | -                | -                   | 400,078             | 53,553              |
|            | <u>\$ 6,008,595</u>   | <u>\$ 59,046</u> | <u>\$ 1,228,647</u> | <u>\$ 4,838,994</u> | <u>\$ 2,915,739</u> |

(一)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 |
|-----|-----------|-------------|---------------|
|     | 86.10.31  | \$ 59,046   | \$ 32,408     |

(二)合併公司九十三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：

(1)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。

(2)地號 48-6：以瀚宇博德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 仟元。

(三)合併公司於九十三年及九十二年十二月三十一日固定資產投保金額各為 4,816,550 仟元及 2,894,240 仟元。

(四)合併公司九十三年及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：

|      | 九 十 三 年<br>十二月三十一日  | 九 十 二 年<br>十二月三十一日  |
|------|---------------------|---------------------|
| 土 地  | \$ 145,077          | \$ 145,077          |
| 房屋設備 | 388,283             | 405,060             |
| 機器設備 | 1,417,476           | 605,444             |
| 其他設備 | 77,634              | -                   |
|      | <u>\$ 2,028,470</u> | <u>\$ 1,155,581</u> |

十、什項資產

|              | 九 十 三 年<br>十二月三十一日 | 九 十 二 年<br>十二月三十一日 |
|--------------|--------------------|--------------------|
| 閒置資產         | \$ 18,859          | \$ 63,703          |
| 減：累計折舊       | ( 2,448)           | ( 11,630)          |
| 減：備抵閒置資產跌價損失 | ( 16,411)          | ( 25,789)          |
| 未攤銷費用（附註二）   | 2,890              | 5,992              |
| 遞延費用（附註二）    | 11,631             | 6,756              |
|              | <u>\$ 14,521</u>   | <u>\$ 39,032</u>   |

十一、短期借款

|      | 九 十 三 年 十 二 月 三 十 一 日 |                     | 九 十 二 年 十 二 月 三 十 一 日 |                   |
|------|-----------------------|---------------------|-----------------------|-------------------|
|      | 利 率 %                 | 金 額                 | 利 率 %                 | 金 額               |
| 信用借款 | 2.69~3.82             | \$ 931,103          | 1.58~2.14             | \$ 479,307        |
| 質押借款 | 3.90                  | 174,405             |                       | -                 |
|      |                       | <u>\$ 1,105,508</u> |                       | <u>\$ 479,307</u> |

上述質押借款擔保品請參閱附註二十抵（質）押資產。

十二、應付公司債

|               | 九 十 三 年<br>十二月三十一日 | 九 十 二 年<br>十二月三十一日 |
|---------------|--------------------|--------------------|
| 國內有擔保公司債      | \$ 220,000         | \$ 220,000         |
| 第一次海外附轉換條件公司債 | 302,513            | 509,550            |
|               | <u>\$ 522,513</u>  | <u>\$ 729,550</u>  |

(一) 國內有擔保公司債

- 1.發行日期：九十年二月一日
- 2.面額：NT1,000 仟元
- 3.發行價格：100%
- 4.總額：NT220,000 仟元
- 5.利率：5.44%
- 6.期限：五年期；到期日：九十五年二月一日
- 7.還本方式：到期一次還本
- 8.付息方式：自發行日起每滿一年憑息票付息一次
- 9.贖回或提前清償之條款：無
- 10.擔保品：土地及建築物（附註二十）

(二)海外附轉換條件公司債：

1.第一次發行海外附轉換條件公司債，發行條件如下：

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

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

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

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

②提前清償：A.債權人得於本債券發行屆滿三、四及五年時，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。

- (10)瀚宇博德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。
- (11)發行時轉換價格為每股新台幣 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。九十三年十二月三十一日轉換價格為 29.67 元。
- (12)本債券發行後，截至九十三年十二月三十一日止，債權人已行使轉換權利金額為美金 5,460 仟元，依發行時之每股轉換價格計算，計轉換普通股 5,301,500 股，並因轉換而產生資本公積 126,140 仟元。

2.第二次發行海外附轉換條件公司債，發行條件如下：

- (1)發行日期：九十三年八月二十日
- (2)面額：US\$10,000 或其整倍數
- (3)發行及交易地點：全球發行，盧森堡掛牌
- (4)發行價格：100%
- (5)發行總額：US\$30,000 仟元
- (6)票面利率：0%
- (7)發行期限：五年期；到期日為九十八年八月二十日
- (8)本債券發行後，截至九十三年十二月三十一日止，已全數轉換完畢，依發行時之每股轉換價格新台幣 22 元計算，計轉換普通股 46,554,506 股，並因轉換而產生資本公積 538,026 仟元。



### 三、長期借款

|                  |                                                                                                   | 九十三 年十二月三十一日 |            | 九 十 二 年<br>十二月三十一<br>日 |
|------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|------------|------------------------|
| 銀 行 借 款          |                                                                                                   | 利 率 %        | 金 額        | 金 額                    |
| 中華開發工業<br>銀行     | 機器設備抵押借款，期間 92.4.28<br>～97.4.28，自 93.4.28 起每三<br>個月為一期，第一期至第十<br>六期每期 3,600 仟元，最後一<br>期 2,400 仟元。 | 2.77         | \$ 49,200  | \$ 60,000              |
| 中國大陸<br>中國農業銀行   | 機器設備抵押借款，期間<br>93.07.22～96.07.06，到期還<br>本。                                                        | 3.82         | 380,526    | -                      |
| 中國大陸<br>中國農業銀行   | 機器設備抵押借款，期間<br>93.09.01～96.09.01，到期還<br>本。                                                        | 3.82         | 158,552    | -                      |
| 中國大陸<br>中國農業銀行   | 機器設備抵押借款，期間<br>92.09.15～95.09.15，到期還<br>本。                                                        | 3.17         | 317,105    | 339,700                |
| 中國大陸<br>中國農業銀行   | 信用借款，期間 92.05.30～<br>93.12.20，到期還本。                                                               |              | -          | 84,926                 |
| 中國大陸<br>中國農業銀行   | 信用借款，期間 92.08.11～<br>94.02.11，到期還本。                                                               | 2.94         | 95,142     | 101,910                |
| 中國大陸<br>中國農業銀行   | 機器設備抵押借款，期間<br>92.12.30～95.12.17，到期還<br>本。                                                        | 3.17         | 63,421     | 67,940                 |
|                  |                                                                                                   |              | 1,063,946  | 654,476                |
| 減：一年內到期之部份轉列流動負債 |                                                                                                   |              | ( 109,542) | ( 95,726)              |
|                  |                                                                                                   |              | \$ 954,404 | \$ 558,750             |

上述抵押借款擔保品請參閱附註十九抵（質）押資產。

### 四、員工退休基金

(一)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。

(二)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。

(三)九十三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% |

(四)瀚宇博德公司九十三年度淨退休金成本組成項目如下：

|                      | 金  | 額             |
|----------------------|----|---------------|
| 服務成本                 | \$ | 14,051        |
| 利息成本                 |    | 3,115         |
| 基金資產之預期報酬            | (  | 4,550)        |
| 過渡性淨給付資產及未認列退休金利益攤銷數 | (  | 982)          |
| 淨退休金成本               | \$ | <u>11,628</u> |

(五)九十三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            | \$  | 922             |
| 非既得給付義務           |     | 64,498          |
| 累積給付義務            |     | <u>65,420</u>   |
| 未來薪資影響數           |     | 44,994          |
| 預計給付義務            |     | <u>110,414</u>  |
| 退休基金資產公平價值        |     | <u>139,436</u>  |
| 提撥狀況              | (   | 29,022)         |
| 未認列過渡性淨給付義務       |     | 2,857           |
| 未認列退休金損失          |     | 9,536           |
| 補列之應計退休金負債        |     | -               |
| 預付退休金（帳列其他流動資產項下） | (\$ | <u>16,629</u> ) |

#### 五、股本及保留盈餘

(一)瀚宇博德公司普通股股本

|         | 九 十 三 年<br>十二月三十一日  | 九 十 二 年<br>十二月三十一日  |
|---------|---------------------|---------------------|
| 額定股本    |                     |                     |
| 股 數（仟股） | <u>200,000</u>      | <u>148,000</u>      |
| 面 額（元）  | <u>\$ 10</u>        | <u>\$ 10</u>        |
| 股 本     | <u>\$ 2,000,000</u> | <u>\$ 1,480,000</u> |
| 實收股本    |                     |                     |
| 股 數（仟股） | <u>144,378</u>      | <u>107,473</u>      |
| 面 額（元）  | <u>\$ 10</u>        | <u>\$ 10</u>        |
| 股 本     | <u>\$ 1,443,775</u> | <u>\$ 1,074,733</u> |

(二)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。

(三)瀚宇博德公司九十三年一月一日資本總額為 1,074,733 仟元，九十二年度盈餘分配案經九十三年股東常會決議計分配現金股利 107,667 仟元、董監事酬勞 4,894 仟元，並辦理盈餘 107,667 仟元及員工紅利 24,470 仟元，合計 132,137 仟元轉增資，可轉換公司債持有人依轉換辦法轉換普通股 51,856 仟股，計 518,560 仟元，其中 281,655 仟元於九十三年十二月三十一日尚未辦妥增資手續，帳列債券換股權利證書項下。截至九十三年十二月三十一日本公司資本額為 1,443,775 仟元，分為 144,378 仟股，每股面額 10 元，均為普通股。另外債券換股權利證書為 281,655 仟元。

(四)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分外依下列比例分配之：

- 1.股東紅利百分之八十八。
- 2.員工紅利百分之十。
- 3.董事監察人酬勞百分之二。

(五)瀚宇博德公司分別於九十三年四月二十九日及九十二年五月二十七日舉行股東常會，決議九十二及九十一年度盈餘分配案及每股股利如下：

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

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

瀚宇博德公司九十二及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：

瀚宇博德公司九十二年度盈餘分配經董事會與股東會決議通過配發之員工股票紅利 2,446,986 股（占九十三年十二月三十一日流通在外股數之比例 1.69%）及董監事酬勞 4,894 仟元。該年度稅後基本每股盈餘為 2.55 元（未追溯調整），如將員工紅利與董監事酬勞視為該年度費用之擬制性稅後基本每股盈餘為 2.28 元。

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。

- (六) 瀚宇博德公司於九十三年二月十日董事會決議，依證券交易法第二十八條之三規定訂定發行員工認股權證辦法，發行總額為 4,000,000 單位，每單位認股權證得認購普通股 1 股，瀚宇博德公司將以發行新股方式交付。認購價格不得低於發行日瀚宇博德公司普通股之每股收盤價。認股權人得自被授予認股權憑證屆滿二年後，依授予之認購權憑證數量之二分之一為限，行使認股權利；自授予日起屆滿三年後，認股權人可就全部授予之認股權憑證行使認股權利。截至九十三年十二月三十一日止，瀚宇博德公司尚未發行員工認股權憑證。
- (七) HannStar Board (BVI) Holding Corp. 設立於英屬維京群島，截至九十三年十二月三十一日止，實收資本額為美金 38,000 仟元。
- (八) HannStar Board (SAMOA) Holding Corp. 設立於薩摩亞，截至九十三年十二月三十一日止，實收資本額為美金 38,000 仟元。
- (九) 瀚宇博德科技（江陰）有限公司設立於中國大陸江蘇省江陰市，截至九十三年十二月三十一日止，實收資本額為美金 38,000 仟元。

六、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<br>性質別 | 九 十 三 年 度   |             |         | 九 十 二 年 度   |             |            |
|------------|-------------|-------------|---------|-------------|-------------|------------|
|            | 屬於營業<br>成本者 | 屬於營業<br>費用者 | 合 計     | 屬於營業<br>成本者 | 屬於營業<br>費用者 | 合 計        |
| 用人費用       |             |             |         |             |             |            |
| 薪資費用       | \$ 545,130  | \$ 119,929  | \$ -    | \$ 469,290  | \$ 67,235   | \$ 536,525 |
| 勞健保費用      | 38,317      | 5,904       | -       | 23,752      | 4,826       | 28,578     |
| 退休金費用      | 10,510      | 1,118       | -       | 7,358       | 394         | 7,752      |
| 其他用人費用     | -           | 61          | 61      | -           | -           | -          |
| 折舊費用       | 462,503     | 10,748      | 473,251 | 228,585     | 85,985      | 314,570    |
| 折耗費用       | -           | -           | -       | -           | -           | -          |
| 攤銷費用       | 1,824       | 2,286       | 4,110   | 2,242       | 2,155       | 4,397      |

合併公司九十三年度因公司債發行成本攤銷所產生之費用為 1,258 仟元，係帳列「營業外費用及損失－什項支出」項下。

七、營利事業所得稅

(一)合併公司九十三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 | \$ 72,130        |
| 所得稅利益－投資抵減  | ( 46,851)        |
| 備抵評價提列      | 6,460            |
| 備抵評價轉回      | ( 3,908)         |
| 以前年度所得稅高估   | ( 1,141)         |
| 所得稅費用淨額     | <u>\$ 26,690</u> |

(二)九十三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       | \$ 6,000         |
| 備抵呆帳         | 4,000            |
| 閒置資產跌價損失     | 4,000            |
| 未實現兌換利益      | ( 1,000)         |
| 投資抵減         | 42,725           |
| 遞延所得稅淨資產     | <u>55,725</u>    |
| 減：備抵評價金額     | ( 5,347)         |
| 遞延所得稅資產淨額    | 50,378           |
| 減：遞延所得稅資產－流動 | ( 13,000)        |
| 遞延所得稅資產－非流動  | <u>\$ 37,378</u> |

(三) 九十三年度合併公司之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 | \$ 247,269       |
| 調節項目之所得稅影響數      |                  |
| 免稅所得             | ( 84,639)        |
| 處分短期投資淨利益        | ( 1,400)         |
| 採權益法認列之投資利益      | ( 89,000)        |
| 股利收入             | ( 100)           |
| 當期應負擔之所得稅費用      | 72,130           |
| 暫時性差異所得稅影響數：     |                  |
| 減：各項暫時性差異        | ( 291)           |
| 減：投資抵減           | ( 57,900)        |
| 九十三年十二月三十一日應付所得稅 | <u>\$ 13,939</u> |

(四) 瀚宇博德公司九十三年十二月三十一日應收所得稅退稅款 203 仟元（帳列其他金融資產－非流動科目項下）係九十三年度利息收入之扣繳稅款。

(五) 截至九十三年十二月三十一日，合併公司得用以扣抵以後所得稅額之投資抵減如下：

| 到 期 年 度 | 投 資 抵 減          |
|---------|------------------|
| 九十四年    | \$ 4,951         |
| 九十七年    | 37,774           |
|         | <u>\$ 42,725</u> |

(六) 瀚宇博德公司九十三年十二月三十一日有關股東可扣抵稅額帳戶之資訊如下：

|                        | 金 額               |
|------------------------|-------------------|
| 股東可扣抵稅額帳戶餘額            | \$ 76             |
| 八十六年度以前未分配盈餘           | \$ 130,915        |
| 八十七年度以後未分配盈餘           | <u>\$ 610,754</u> |
| 九十三年分配九十二年度盈餘實際之稅額扣抵比率 | 0.82%             |
| 預估九十四年分配九十三年度盈餘之稅額扣抵比率 | 0.01%             |

(七) 瀚宇博德公司歷年之營利事業所得稅結算申報業經稽徵機關核定至九十年度。

## 六、每股盈餘

計算每股盈餘之分子及分母揭露如下：

|               | 九           | 十          | 三       | 年             |         | 度 |
|---------------|-------------|------------|---------|---------------|---------|---|
|               | 金 額 ( 分 子 ) |            | 股數(分母)  | 每 股 盈 餘 ( 元 ) |         |   |
|               | 稅 前         | 稅 後        | 仟 股     | 稅 前           | 稅 後     |   |
| 基本每股盈餘        |             |            |         |               |         |   |
| 屬於普通股股東之本期純益  | \$ 630,540  | \$ 603,850 | 135,579 | \$ 4.65       | \$ 4.45 |   |
| 具稀釋作用潛在普通股之影響 |             |            |         |               |         |   |
| 可轉換公司債        | -           | -          | 10,927  |               |         |   |
| 稀釋每股盈餘        |             |            |         |               |         |   |
| 屬於普通股股東之本期純益  | \$ 630,540  | \$ 603,850 | 146,506 | \$ 4.27       | \$ 4.09 |   |

|               | 九           | 十          | 二       | 年             |         | 度 |
|---------------|-------------|------------|---------|---------------|---------|---|
|               | 金 額 ( 分 子 ) |            | 股數(分母)  | 每 股 盈 餘 ( 元 ) |         |   |
|               | 稅 前         | 稅 後        | 仟 股     | 稅 前           | 稅 後     |   |
| 基本每股盈餘        |             |            |         |               |         |   |
| 屬於普通股股東之本期純益  | \$ 301,903  | \$ 274,103 | 120,687 | \$ 2.50       | \$ 2.27 |   |
| 具稀釋作用潛在普通股之影響 |             |            |         |               |         |   |
| 可轉換公司債        | -           | -          | 1,214   |               |         |   |
| 稀釋每股盈餘        |             |            |         |               |         |   |
| 屬於普通股股東之本期純益  | \$ 301,903  | \$ 274,103 | 121,901 | \$ 2.48       | \$ 2.25 |   |

## 九、關係人交易

### (一)關係人之名稱及關係

| 關 係 人 名 稱  | 與 本 公 司 之 關 係                              |
|------------|--------------------------------------------|
| 華新麗華股份有限公司 | 九十三年十二月三十一日持有瀚宇博德公司股權23.59%之公司，且為瀚宇博德公司之董事 |
| 瀚斯寶麗股份有限公司 | 該公司董事長與本公司董事長為一親等                          |
| 其 他        | 具有控制關係，但無交易之關係人，請參閱附表一                     |

### (二)與關係人間之重大交易事項

#### 1.營業租賃

| 出 租 人      | 租 賃 標 的 物        | 租 賃 用 途 | 租 賃 期 間               | 租 金 支 出   |           |
|------------|------------------|---------|-----------------------|-----------|-----------|
|            |                  |         |                       | 九 十 三 年 度 | 九 十 二 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    | 93.01.01~<br>93.07.31 | \$ 170    | \$ 393    |

上述租金價格係依市價訂定，付款方式與一般客戶相同。

#### 2.銷 貨

|            | 九 十 三 年 度 | 九 十 二 年 度 |
|------------|-----------|-----------|
| 瀚斯寶麗股份有限公司 | \$ 3,707  | \$ 347    |

上述與關係人銷貨之交易條件與一般客戶無重大差異。

### 3. 存出保證金（帳列其他金融資產－非流動項下）

|            | 九 十 三 年<br>十二月三十一日 | 九 十 二 年<br>十二月三十一日 |
|------------|--------------------|--------------------|
| 華新麗華股份有限公司 | \$ -               | \$ 128             |

### 示抵（質）押資產

合併公司九十三年及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 三 年<br>十二月三十一日  | 九 十 二 年<br>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）（附註四） | \$ 93,942           | \$ 104,252          |
| 固定資產（附註九）                  | 2,028,470           | 1,155,581           |
|                            | <u>\$ 2,122,412</u> | <u>\$ 1,259,833</u> |

### 二、重大承諾及或有事項

截至九十三年十二月三十一日止，合併公司已在銀行開立尚未使用之信用狀金額美金 2,860 仟元及歐元 380 仟元及日幣 138,700 仟元

### 三、科目重分類

為便於參考比較，經將九十二年度合併財務報表部分科目金額予以重分類。

### 三、其他

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

#### (一) 合約金額或名目本金金額及信用風險

| 金 融 商 品         | 九 十 三 年 十 二 月 三 十 一 日<br>合 約 金 額<br>(名目本金) | 交 割 貨 幣     | 訂 約 日             | 到 期 日             |
|-----------------|--------------------------------------------|-------------|-------------------|-------------------|
| 遠期外匯買賣合約<br>非交易 | 預售 USD 9,000                               | NTD 293,660 | 93.11.05~93.12.09 | 94.01.05~94.03.03 |
| 遠期外匯買賣合約<br>非交易 | 預售 USD 51,000                              | RMB 417,547 | 93.03.03~93.11.19 | 94.02.04~94.11.20 |
| 非交易             | 預售 USD 662                                 | EUR 510     | 93.11.19          | 94.01.17          |
| 非交易             | 預售 USD 317                                 | JPY 32,550  | 93.11.19~93.11.25 | 94.01.17~94.02.07 |

合併公司之交易對象均為信用良好之銀行，預期對方不會違



約，故發生信用風險之可能性極小。

(二)市場價格風險

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。

(三)流動性風險、現金流量風險及未來現金需求之金額、期間、不確定性

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。

(四)持有衍生性金融商品之種類、目的及達成該目的之策略

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

(五)衍生性金融商品於財務報表上之表達方法

- 1.遠期外匯買賣合約截至九十三年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  | \$ 1,933,657    |
| 減：應收出售遠匯款 | ( 1,925,534)    |
|           | <u>\$ 8,123</u> |

- 2.上述遠期外匯買賣合約經評價計產生未實現兌換損失 8,123 仟元，列為九十三年度「營業外費用及損失－兌換損失」項下。九十三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                  |
|---------------|----------------------|
| 兌換損失 2,195 仟元 | 帳列為「營業外費用及損失－兌換損失」項下 |

(六)金融商品之公平價值

1.非衍生性金融商品

|            | 九 十 三 年 十 二 月 三 十 一 日 |              |
|------------|-----------------------|--------------|
|            | 帳 面 價 值               | 公 平 市 價      |
| 資 產        |                       |              |
| 現金及約當現金    | \$ 1,740,707          | \$ 1,740,707 |
| 短期投資淨額     | 165,000               | 165,000      |
| 應收票據淨額     | 8,533                 | 8,533        |
| 應收帳款淨額     | 1,648,355             | 1,648,355    |
| 其他應收款      | 42,819                | 42,819       |
| 長期股權投資淨額   | 300                   | 300          |
| 其他金融資產     | 97,199                | 97,199       |
| 負 債        |                       |              |
| 短期借款       | 1,105,508             | 1,105,508    |
| 應付票據及帳款    | 1,661,990             | 1,661,990    |
| 其他應付款      | 885,183               | 885,183      |
| 一年內到期之長期負債 | 109,542               | 109,542      |
| 應付公司債      | 522,513               | 522,513      |
| 長期借款       | 954,404               | 954,404      |

2.衍生性金融商品

|                      | 九 十 三 年 十 二 月 三 十 一 日 |            |
|----------------------|-----------------------|------------|
|                      | 帳 面 價 值               | 公 平 市 價    |
| 應付遠匯款淨額<br>(帳列其他應付款) | (\$ 8,123)            | (\$ 8,123) |

3.合併公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

- (1)短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金及約當現金、用途受限制之銀行存款、應收款項、應付款項。
- (2)短期投資如有市場價格可循時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則依財務或其他資訊估計其公平價值。
- (3)長期股權投資如有市場價格可循時，則以此市場價格為公平價值。

- (4)長期借款以其在資產負債表上帳面價值估計其公平價值，因為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同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。
- (5)衍生性金融商品之公平價值，係假設合併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。合併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。

#### 四、附註揭露事項

##### (一)重大交易事項相關資訊

| 編號 | 項 目                                   | 說 明   |
|----|---------------------------------------|-------|
| 1  | 資金貸與他人。                               | 無     |
| 2  | 為他人背書保證。                              | 無     |
| 3  | 期末持有有價證券情形。                           | 附表一   |
| 4  | 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上。 | 附表二   |
| 5  | 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上。         | 無     |
| 6  | 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上。         | 無     |
| 7  | 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上。      | 無     |
| 8  | 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上。          | 無     |
| 9  | 從事衍生性金融商品交易。                          | 附註二十三 |

(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。                               | 無  |
| 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  |

(三)大陸投資資訊

| 編號 | 項目                                    | 說明  |
|----|---------------------------------------|-----|
| 1  | 大陸投資公司名稱、主要營業項目....等相關資訊。             | 附表三 |
| 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   |

五、部門別財務資訊

(一)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。

(二)地區別財務資訊

合併公司九十三及九十二年度有關地區別財務資訊列示如下：

|                      | 九                   | 十                   | 三                   | 年                   | 度 |
|----------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---|
|                      | 瀚 宇 博 德<br>( 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戶之營業收入 | \$ 2,528,147        | \$ 2,700,819        | \$ -                | \$ 5,228,966        |   |
| 來自母公司及合併子公司之收入       | 23,783              | -                   | ( 23,783)           | -                   |   |
| 收入合計                 | <u>\$ 2,551,930</u> | <u>\$ 2,700,819</u> | <u>(\$ 23,783)</u>  | <u>\$ 5,228,966</u> |   |
| 部門損益                 | <u>\$ 436,355</u>   | <u>\$ 601,471</u>   | <u>(\$ 354,500)</u> | \$ 683,326          |   |
| 公司一般收入               |                     |                     |                     | 83,635              |   |
| 投資利益                 |                     |                     |                     | 7,028               |   |
| 公司一般費用               |                     |                     |                     | ( 87,419)           |   |
| 利息費用                 |                     |                     |                     | ( 56,030)           |   |
| 繼續營業部門稅前利益           |                     |                     |                     | <u>\$ 630,540</u>   |   |
| 可辨認資產                | <u>\$ 2,978,824</u> | <u>\$ 1,885,763</u> | <u>(\$ 25,593)</u>  | \$ 4,838,994        |   |
| 長期投資                 |                     |                     |                     | 300                 |   |
| 公司一般資產               |                     |                     |                     | 4,408,925           |   |
| 資產合計                 |                     |                     |                     | <u>\$ 9,248,219</u> |   |

|                      | 九                   | 十                   | 二                  | 年                   | 度 |
|----------------------|---------------------|---------------------|--------------------|---------------------|---|
|                      | 瀚 宇 博 德<br>( 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戶之營業收入 | \$ 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> | \$ 389,260          |   |
| 公司一般收入               |                     |                     |                    | 21,600              |   |
| 投資利益                 |                     |                     |                    | 7,680               |   |
| 公司一般費用               |                     |                     |                    | ( 76,562)           |   |
| 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> | \$ 2,915,739        |   |
| 長期投資                 |                     |                     |                    | 10,799              |   |
| 公司一般資產               |                     |                     |                    | 2,989,880           |   |
| 資產合計                 |                     |                     |                    | <u>\$ 5,916,418</u> |   |

(三)外銷銷貨資訊

合併公司九十三及九十二年度外銷銷貨收入金額各為 1,682,646 仟元及 2,096,565 仟元，其明細如下：

| 地 區 | 九 十 三 年 度           |            | 九 十 二 年 度           |            |
|-----|---------------------|------------|---------------------|------------|
|     | 金 額                 | 佔營業<br>收入% | 金 額                 | 佔營業<br>收入% |
| 亞 洲 | \$ 1,398,183        | 27         | \$ 1,913,165        | 57         |
| 美 洲 | 257,200             | 5          | 156,271             | 4          |
| 歐 洲 | 27,263              | -          | 27,129              | -          |
|     | <u>\$ 1,682,646</u> | <u>32</u>  | <u>\$ 2,096,565</u> | <u>61</u>  |

(四)重要客戶資訊

合併公司九十三及九十二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 三 年 度           |            | 九 十 二 年 度           |            |
|-----|---------------------|------------|---------------------|------------|
|     | 金 額                 | 佔營業<br>收入% | 金 額                 | 佔營業<br>收入% |
| 甲   | \$ 628,672          | 12         | \$ 368,961          | 11         |
| 乙   | 1,100               | -          | 218,129             | 6          |
| 丙   | 91,822              | 2          | 136,892             | 4          |
| 丁   | 1,400,953           | 27         | 1,330,794           | 39         |
|     | <u>\$ 2,122,547</u> | <u>41</u>  | <u>\$ 2,054,776</u> | <u>60</u>  |

六、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(88)台財證(六)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 | 元大多利二號債券型基金      | 該公司董事長為本公司董事長之一親等 | 短期投資    | 3,789,660 | \$ 54,000 | -         | \$ 54,000 |     |
|            | 元大多利債券型基金        | "                 | "       | 3,268,276 | 53,000    | -         | 53,000    |     |
|            | 富邦如意三號債券型基金      | 無                 | "       | 2,348,737 | 28,000    | -         | 28,000    |     |
|            | 寶來得利債券型基金        | "                 | "       | 2,039,845 | 30,000    | -         | 30,000    |     |
|            | 衛華電路板資源再生品股份有限公司 | "                 | 長期投資    | 30,000    | 300       | 3         | 300       |     |

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

單位：新台幣仟元

| 買、賣之公司     | 有價證券種類及名稱                           | 帳列科目 | 交易對象           | 關係               | 期初           |         | 買入            |             | 賣出            |            | 出期         |       | 期末           |           |
|------------|-------------------------------------|------|----------------|------------------|--------------|---------|---------------|-------------|---------------|------------|------------|-------|--------------|-----------|
|            |                                     |      |                |                  | 股數           | 金額      | 股數            | 金額          | 股數            | 金額         | 股數         | 金額    | 股數           | 金額        |
| 瀚宇博德股份有限公司 | 大眾債券基金                              | 短期投資 | 大眾投信           | 無                | -            | \$ -    | 7,979,806.10  | \$ 100,000  | 7,979,806.10  | \$ 100,088 | \$ 100,000 | \$ 88 | -            | \$ -      |
| "          | 元大多利二號債券型基金                         | "    | 元大投信           | 該公司董事長為本公司董事長一親等 | -            | -       | 30,964,493.36 | 439,000     | 27,174,833.55 | 385,500    | 385,000    | 500   | 3,789,659.81 | 54,000    |
| "          | 元大多利債券型基金                           | "    | "              | "                | -            | -       | 15,647,821.23 | 252,000     | 12,379,545.12 | 199,359    | 199,000    | 359   | 3,268,276.11 | 53,000    |
| "          | 建弘全家福債券型基金                          | "    | 建弘投信           | 無                | 412,842.59   | 65,000  | 1,938,908.10  | 308,000     | 2,351,750.69  | 373,637    | 373,000    | 637   | -            | -         |
| "          | 倍立寶元債券型基金                           | "    | 倍立投信           | "                | -            | -       | 9,985,630.20  | 117,000     | 9,985,630.20  | 117,037    | 117,000    | 37    | -            | -         |
| "          | 國際萬能債券型基金                           | "    | 國際投信           | "                | 1,735,542.87 | 25,048  | 7,446,893.99  | 110,000     | 9,182,436.86  | 135,845    | 135,048    | 797   | -            | -         |
| "          | 統一強棒債券型基金                           | "    | 統一投信           | "                | 3,728,307.06 | 55,070  | 4,871,462.90  | 73,000      | 8,599,769.96  | 128,669    | 128,070    | 599   | -            | -         |
| "          | 景順債券型債券型基金                          | "    | 景順投信           | "                | -            | -       | 19,267,743.05 | 277,000     | 19,267,743.05 | 277,346    | 277,000    | 346   | -            | -         |
| "          | 新光吉星債券型基金                           | "    | 新光投信           | "                | 3,780,965.87 | 52,000  | 5,944,044.25  | 82,000      | 9,725,010.12  | 134,147    | 134,000    | 147   | -            | -         |
| "          | 德盛債券大壩基金                            | "    | 德盛安聯投信         | "                | -            | -       | 10,838,685.69 | 121,000     | 10,838,685.69 | 121,349    | 121,000    | 349   | -            | -         |
| "          | 寶來得利債券型基金                           | "    | 寶來投信           | "                | -            | -       | 33,181,156.22 | 484,000     | 31,141,311.22 | 454,348    | 454,000    | 348   | 2,039,845.00 | 30,000    |
| "          | 寶來得寶債券型基金                           | "    | "              | "                | -            | -       | 18,769,088.41 | 201,000     | 18,769,088.41 | 201,208    | 201,000    | 208   | -            | -         |
| "          | HannStar Board (BVI) Holdings Corp. | 長期投資 | 本公司 100%持股之子公司 |                  | 19,000,000   | 681,651 | 19,000,000    | 893,559 (註) | -             | -          | -          | -     | 38,000,000   | 1,575,210 |

註：係含本期新增投資成本 628,158 仟元、投資利益 354,500 仟元、及匯率變動之兌換損失 89,099 仟元。(帳列累積換算調整數)



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                | 本期期初自台灣匯出累積投資金額 | 本期匯出或收回投資金額  |      | 本期期末自台灣匯出累積投資金額 | 本公司直接或間接投資之持股比例% | 本期認列投資損益   | 期末投資帳面價值     | 截至本期止已匯回台灣之投資收益 |
|----------------|----------|--------------|---------------------|-----------------|--------------|------|-----------------|------------------|------------|--------------|-----------------|
|                |          |              |                     |                 | 匯出           | 收回   |                 |                  |            |              |                 |
| 瀚宇博德科技（江陰）有限公司 | 印刷電路板之產銷 | 美金 38,000 仟元 | 透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司 | 美金 19,000 仟元    | 美金 19,000 仟元 | \$ - | 美金 38,000 仟元    | 100              | \$ 378,185 | \$ 1,625,755 | \$ -            |

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 38,000 仟元(新台幣 1,280,902 仟元) | 美金 38,000 仟元(新台幣 1,280,902 仟元) | 新台幣 1,581,834 仟元   |

註：赴大陸地區投資限額

$$\frac{\text{淨值}}{3,954,586 \text{ 仟元}} \times 40\% = 1,581,834 \text{ 仟元}$$

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      | 母 公 司 與 關 係 人 之 係 關 | 交 易 類 型 | 金 額                                | 易 條 件   |                            |                 | 應 收 ( 付 ) 票 據 、 帳 款 |             | 未 實 現 損 益 |
|----------------|---------------------|---------|------------------------------------|---------|----------------------------|-----------------|---------------------|-------------|-----------|
|                |                     |         |                                    | 交 易 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 | 間接持股 100%之孫公司       | 出售設備    | 售價\$ 202,270<br>帳面價值<br>\$ 184,703 | 議 價     | 設備到後 90 天付<br>90%，驗收後付 10% | 正 常             | 其他應收款<br>\$ 9,078   | 36          | \$ 18,226 |
|                |                     | 進 貨     | 23,783                             | 議 價     | 月結 180 天                   | 正 常             | 應付帳款<br>23,011      | 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<br>保留盈餘   | \$ 1,280,902<br>36,582 | 長期投資<br>累積換算調整數 | \$ 1,220,710<br>96,774 | 沖銷投資科目與子公司之股東權益 |
| 2  | 投資利益         | 354,500                | 長期投資            | 354,500                | 沖銷投資利益          |
| 3  | 應付帳款         | 23,011                 | 應收帳款            | 23,011                 | 沖銷內部債權債務        |
| 4  | 其他應付款        | 82,499                 | 其他應收款           | 82,499                 | 沖銷內部債權債務        |
| 5  | 銷貨收入         | 23,783                 | 銷貨成本            | 23,783                 | 沖銷母子公司間逆流交易     |
| 6  | 處分固定資產增益     | 6,447                  | 折舊費用            | 6,447                  | 沖銷母子公司間順流交易     |
| 7  | 遞延貸項<br>累計折舊 | 25,593<br>6,447        | 機器設備            | 32,040                 | 沖銷母子公司間順流交易     |

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）

民國九十三年度

壹、關係企業合併財務報表

一、關係企業合併資產負債表（略）

二、關係企業合併損益表（略）

貳、關係企業財務報表附註

一、從屬公司明細：

| 從 屬 公 司 名 稱                           | 與 控 制 公 司 關 係   | 業 務 性 質  | 持 股 比 例<br>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%              |

二、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。

三、未列入本期關係企業合併財務報表之從屬公司：無。

四、從屬公司會計年度與控制公司不同之調整及處理方式：無。

五、從屬公司會計政策與控制公司不同之調整及處理方式：無。

六、國外從屬公司營業之特殊風險：無。

七、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；(一)股東紅利 88%；(二)員工紅利 10%；(三)董監事酬勞 2%。 |

八、合併借（貸）項攤銷之方法及期限：無

九、其他重要事項：無

十、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：

(一)控制公司與從屬公司間已銷除之交易事項：請參閱附註二十六之附表四。

(二)從事背書保證之相關資訊：無。

(三)從事衍生性商品之相關資訊：請參閱附註二十三。

(四)重大或有事項：無。

重大期後事項：無。

(六)期末持有有價證券情形：請參閱合併財務報表附註二十四之附表一。

(七)其他重要事項或有助於關係企業合併財務報表允當表達之說明事項：無。

# 瀚宇博德股份有限公司

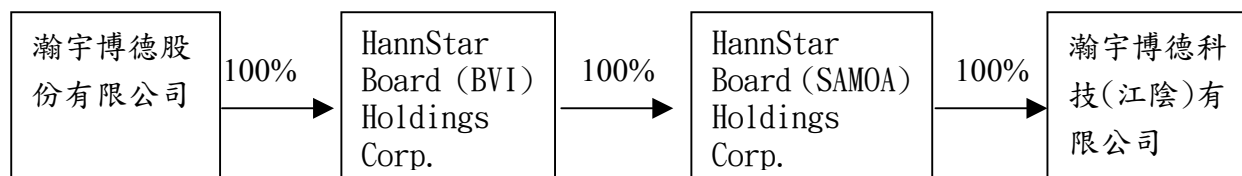
九十三年度

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(93/12/31)



#### 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                                                                            | NTD1,725,430  | 印刷電路板     |
| HannStar Board (BVI) Holdings Corp.   | 12.31.2001 | TrustNet<br>Cfangers, P. O. Box<br>3444, Road<br>Town, Tortola, British<br>Virgin Islands. | USD38,000,000 | 投資        |
| HannStar Board (SAMOA) Holdings Corp. | 12.31.2001 | TrustNet<br>Cfangers, Lotemau<br>Centre, P. O. Box<br>1225, Apia, Samoa.                   | USD38,000,000 | 投資        |
| 瀚宇博德科技(江陰)有限公司                        | 04.19.2002 | 江蘇省江陰市澄江東路97號                                                                              | USD38,000,000 | 印刷電路板     |

註：兌換率：資產負債表科目 USD/TWD=31.71；損益表科目 USD/TWD=33.42

#### 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

(3)關係企業間業務往來分工情形：

各關係企業之業務係各自獨立運作，並無重大相關業務往來分工情形。



5. 各關係企業董事、監察人與總經理之姓名及其對該企業之持股或出資情形

單位：股；%

| 企業名稱                                  | 職稱      | 姓名或代表人                                           | 持有股份       |        |
|---------------------------------------|---------|--------------------------------------------------|------------|--------|
|                                       |         |                                                  | 股數         | 持股比例   |
| 瀚宇博德股份有限公司                            | 董事長     | 焦廷標                                              | 10,841     | 0.01   |
|                                       | 副董事長    | 焦佑衡                                              | 1,265,187  | 0.73   |
|                                       | 董事      | 焦佑麒                                              | 1,011,054  | 0.59   |
|                                       | 董事      | 陳震強(華新麗華股份有限公司之法人代表)                             | 40,701,908 | 23.59  |
|                                       | 董事      | 林大明                                              | 274,664    | 0.16   |
|                                       | 董事      | 束耀先                                              | 258,713    | 0.15   |
|                                       | 董事      | 黃坤明                                              | 5,805      | 0.00   |
|                                       | 董事      | 劉明雄                                              | 0          | 0.00   |
|                                       | 董事      | 朱有義                                              | 0          | 0.00   |
|                                       | 監察人     | 于鴻祺                                              | 0          | 0.00   |
|                                       | 監察人     | 李敦仁                                              | 70,016     | 0.04   |
|                                       | 監察人     | 王燕群(漢唐集成股份有限公司之法人代表)                             | 3,515,773  | 2.04   |
| 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)                             | 38,000,000 | 100.00 |
|                                       | 董事      | 焦佑衡(瀚宇博德股份有限公司之法人代表)                             | 38,000,000 | 100.00 |
| HannStar Board (SAMOA) Holdings Corp. | 董事      | 林大明[HannStar Board (BVI) Holdings Corp. 之法人代表]   | 38,000,000 | 100.00 |
|                                       | 董事      | 焦佑衡[HannStar Board (BVI) Holdings Corp. 之法人代表]   | 38,000,000 | 100.00 |
| 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] | 38,000,000 | 100.00 |
|                                       | 董事(總經理) | 徐耀宗[HannStar Board (SAMOA) Holdings Corp. 之法人代表] | 38,000,000 | 100.00 |
|                                       | 董事      | 莊秉鈞[HannStar Board (SAMOA) Holdings Corp. 之法人代表] | 38,000,000 | 100.00 |
|                                       | 董事      | 焦佑衡[HannStar Board (SAMOA) Holdings Corp. 之法人代表] | 38,000,000 | 100.00 |
|                                       | 董事      | 曹建華[HannStar Board (SAMOA) Holdings Corp. 之法人代表] | 38,000,000 | 100.00 |
|                                       | 董事      | 勞立華[HannStar Board (SAMOA) Holdings Corp. 之法人代表] | 38,000,000 | 100.00 |
|                                       | 董事      | 周建松[HannStar Board (SAMOA) Holdings Corp. 之法人代表] | 38,000,000 | 100.00 |

## 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<br>(元) |
|---------------------------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|---------|---------|-------------|
| 瀚宇博德股份有限公司                                  | 1,725,430 | 5,606,124 | 1,651,538 | 3,954,586 | 2,700,819 | 267,416 | 603,850 | 4.45        |
| HannStar Board<br>(BVI) Holdings<br>Corp.   | 1,280,902 | 1,575,210 | -         | 1,575,210 | -         | -       | 354,500 | 2.61        |
| HannStar Board<br>(SAMOA)<br>Holdings Corp. | 1,280,902 | 1,843,967 | 268,757   | 1,575,210 | -         | -       | 354,500 | 2.61        |
| 瀚宇博德科技<br>(江陰)有限公司                          | 1,280,902 | 5,140,536 | 3,514,782 | 1,625,754 | 2,551,929 | 436,355 | 378,185 | 2.79        |

註：兌換率：資產負債表科目 USD/TWD=31.71；損益表科目 USD/TWD=33.42

瀚宇博德股份有限公司  
內部控制制度聲明書

日期：94年2月25日

本公司民國九十三年一月一日至九十三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九十四年二月二十二日董事會通過，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

