

股票代碼：5469

mops.tse.com.tw



瀚宇博德股份有限公司
HannStar Board Corporation

九十四年度
年 報

中華民國九十五年五月二十一日

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

本公司代理發言人：

姓名：黃建樺

職稱：總稽核

電話：03-4838500

E-MAIL：eric-huang@hannstarboard.com

總公司及工廠地址、電話：

總公司地址：桃園縣觀音鄉工業四路九號

電話：03-4838500

觀音一廠地址：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

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：台北市內湖區瑞光路 480 號 10 樓

電話：02-26580361

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

電話：02-85022299

最近年度財務報告簽證會計師：

事務所名稱：勤業眾信會計師事務所

會計師名稱：盧啟昌 邱明玉

地址：台北市民生東路三段 156 號 12 樓

網址：www.deloitte.com.tw

電話：02-25459988

海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢

該海外有價證券資訊之方式：無

公司網址：www.hannstarboard.com

目 錄

頁次

壹、致股東報告書	1-3
貳、公司概況	4-22
一、公司簡介	4
二、公司組織	5-16
三、公司資本及股份	17-22
四、公司債(含海外公司債)發行情形	22
五、特別股發行情形	22
六、參與發行海外存託憑證之發行情形	22
七、員工認股權憑證之發行情形	22
八、併購辦理情形	22
參、營運概況	23-34
一、業務內容	23-26
二、市場及產銷概況	27-32
三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料	32
四、環境保護支出資訊	32-33
五、勞資關係	33-34
六、重要契約	34
肆、資金運用計劃執行情形	35-39
一、計劃內容	35-39
二、執行情形	35-39
伍、財務概況	40-44
一、最近五年度簡明資產負債表及損益表	40-41
二、最近五年度財務分析	42-43
三、最近年度財務報告之監察人審查報告	44
四、最近年度財務報表	44
五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表	44
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	44
陸、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項	45-49
一、財務狀況	45
二、經營結果	46
三、現金流量	47

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	47
五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計劃	47
六、風險事項	47-49
七、其他重要事項	49
 柒、公司治理運作情形	 50-51
 捌、會計師資訊	 52
一、公費資訊	52
二、更換會計師資訊	52
三、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，於民國九十四年度任職 於簽證會計師所屬事務所或其關係企業情形	52
 玖、特別記載事項	 53
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、上年度營業結果

(一)營業計劃實施成果

瀚宇博德(股)公司2005年合併營業收入8,309,550仟元，其中稅前利益約768,546仟元，稅後純益約達759,055仟元，稅後EPS3.67元。

(二)預算執行情形

單位：平方呎

地 區	2005年度 預計銷售量	2005年度 實際銷售量	達成率 %
台 灣	5,000,000	5,051,168	101.02
大 陸	14,700,000	14,704,538	100.03
合 計	19,700,000	19,755,706	100.28

(三)財務收支及獲利能力分析

1.合併財務收支

(1) 2005 年利息收入為新台幣 6,430 仟元，為定期存款、活期存款及附買回債券之利息收入。

(2) 2005 年利息支出為新台幣 167,771 仟元，為公司債及長、短期借款之利息費用。

2.合併獲利能力分析

項目	2004年度	2005年度
資產報酬率	8.52%	7.50%
股東權益報酬率	19.11%	16.11%
營業利益占實收資本比率	47.33%	35.30%
稅前純益占實收資本比率	43.67%	33.12%
純益率	11.55%	9.13%
每股盈餘	3.93	3.67

(四)研究發展狀況

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、九十五年營業計劃概要

(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：2006 年預估銷售總計 500 萬 SF。

(2) 大陸廠區：

i. 江陰一廠：2006 年預估銷售總計 500 萬 SF。

ii. 江陰二廠：2006 年預估銷售總計 1,200 萬 SF，。

iii. 江陰三廠：2006 年預估銷售總計 800 萬 SF。

總計 2006 年全球預估銷售總計 3,000 萬 SF，年成長率達 50%以上。

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 20%以上。

(2) 消費性電子產品市場開發逐步實踐。

(3) 伺服器與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，並提昇售後服務品質，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，有效突顯競爭優勢。

三、未來公司發展策略

(一)以台灣 NB ODM 廠為重點客戶，並涵蓋所有一線 NB ODM 廠，有效降低國際品牌大廠在 ODM 間轉單的風險

1.台灣 NB ODM 公司生產供應鍊提供了低成本的製造服務與全球運籌能力，是 NB PC 低價化最重要的推手，不僅帶動台灣 NB ODM 出貨的快速增加，更造就台灣成為全球 NB 的製造王國。Digitimes Research 的研究報告指出，全球 NB 市場

2005 年台灣 NB ODM 的出貨佔有率正式站上 80%，2007 年更將站上 90%。

2.台灣前六大 NB ODM 公司分別為廣達、仁寶、緯創、英業達、華碩與志合，本公司將於 2006 年正式成為英業達的供應商後，所有台灣一線 NB ODM 公司即均為本公司客戶，有效降低國際品牌大廠在 ODM 間轉單所造成的訂單漏失的風險。

(二)與台灣 NB ODM 公司，建立長期的伙伴關係，成為值得信賴的生命共同體

台灣 NB ODM 公司為了永續發展，積極執行其多角化策略，瀚宇博德將秉持與客戶共同成長的理念，與客戶建立長期的伙伴關係，成為客戶的生命共同體，享受同步成長的美好果實。

(三)建置 HDI 板製造服務工廠，搭上 PCB 次產業 HDI 板的成長列車

HDI 板主要應用於手機、PDA、DSC、DV、MP3、Game Console 等移動式消費性電子產品、由於消費性電子的增長，HDI 板可隨之快速成長，瀚宇博德計劃建置 HDI 板的專屬工廠，以捕捉此一商機，並滿足多角化經營之客戶對於 PCB 一次購足的需求。

四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

(一)法規環境：

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

(二)外部與總體環境：

2000 年來全球經濟環境的變化速度較以往快，為了有效因應外部與整體環境的變化，本公司加強建立對環境指標的敏感度，除本身加強 ERP 系統的建置，以快速取得內部營運動態外，更密切注意產業的動態，依據事實制訂決策，並有效保持決策的彈性。

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：

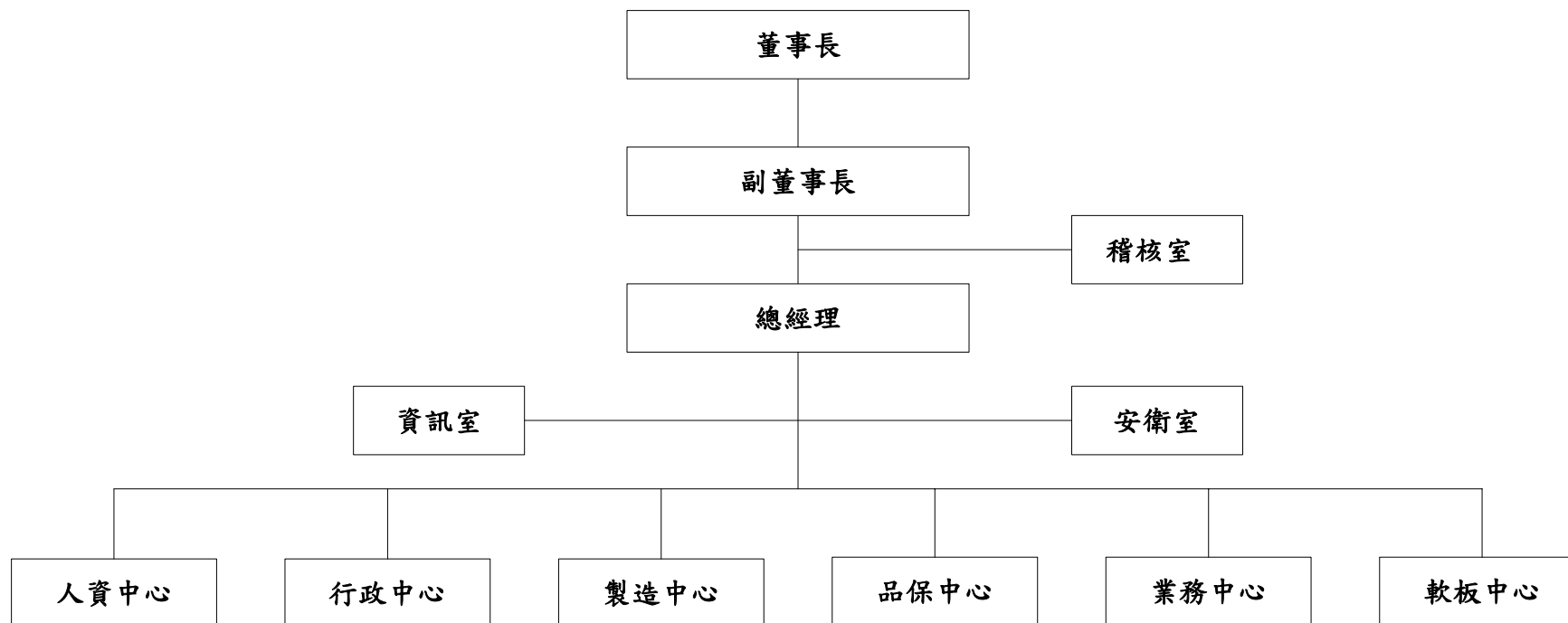
民國 78 年	3 月	由列支敦士登商安達太平洋科技公司投資成立太平洋科技工業股份有限公司，資本額為新台幣捌仟萬元。
民國 81 年	5 月	本公司現金增資 80,000 仟元。
民國 86 年	10 月	由列支敦士登商安達太平洋科技公司與瀚宇開發股份有限公司簽訂股權轉讓合約，將本公司之股權全數轉讓予瀚宇開發股份有限公司，並於 87 年 1 月 20 日完成各項過戶手續。
民國 87 年	10 月	本公司現金增資 760,000 仟元。
民國 87 年	12 月	本公司更名為瀚宇博德股份有限公司。
民國 90 年	2 月	本公司股票掛牌上櫃買賣。
民國 91 年	8 月	本公司現金增資 433,500 仟元。
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)
民國 94 年	10 月	本公司現金增資 600,000 仟元。

二、公司組織

(一) 組織系統

1. 組織結構

2006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。 2.對子公司監理作業之規劃與實施。
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	硬式印刷電路板產品之設計、生產。
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	業務開發與產品銷售。
軟 板 中 心	軟式印刷電路板產品之設計、生產。 硬式及軟式印刷電路板相關技術的研究發展。

(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：

95 年 4 月 30 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	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職 稱	姓 名	關 係
董事長	焦廷標	94.4.7	3 年	91.4.08	10,841	0.01%	12,293	0.01%	1,543,428	0.67%	-	-%	華新麗華(股)公司董事長、太平洋電線電纜(股)公司常務董事等	華新麗華(股)公司、華邦電子(股)公司常務董事，金澄建設(股)公司、中信投資(股)公司董事及金鑫投資(股)公司董事長等	董事 董事	焦佑衡 焦佑麒	子 子
董事	焦佑衡	94.4.7	3 年	91.4.08	1,265,187	0.73%	1,434,722	0.62%	8,721	-%	-	-%	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、華東科技(股)公司、瀚宇采邑(股)公司、信昌電子陶瓷(股)公司、瀚宇網俠(股)董事長；華新麗華(股)公司、華東承啟科技(股)公司、瀚視奇(股)公司董事	董事長 董事	焦廷標 焦佑麒	父 弟
董事	焦佑麒	94.4.7	3 年	87.2.10	1,011,054	0.59%	1,146,535	0.49%	-	-%	-	-%	美國加州州立大學公共行政碩士，瀚宇網俠(股)公司、瀚宇彩晶(股)公司董事長等	瀚宇彩晶(股)公司、瀚斯寶麗(股)公司董事長及華新麗華(股)公司、華東科技(股)公司董事等	董事長 董事	焦廷標 焦佑衡	父 兄
董事	華新麗華 (代表人陳震強)	94.4.7	2 年	88.1.25 92.4.14	40,701,908	23.59%	50,402,311	21.72%	-	-%	-	-%	台灣會計師公會會員、華新麗華股份有限公司財務管理中心處長	華新電通(股)公司、瀚宇電子(股)公司、國際漢華(股)公司、漢華創投(股)公司及華友材料科技(股)公司監察人等	無	無	無
董事	林大明	94.4.7	3 年	87.4.20	274,664	0.16%	387,877	0.17%	-	-%	-	-%	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	94.4.7	3 年	92.5.27	258,713	0.15%	334,763	0.14%	-	-%	-	-%	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	信昌電子陶瓷(股)公司監察人	無	無	無
董事	朱有義	94.4.7	3 年	92.5.27	-	-%	-	-%	-	-%	-	-%	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)公司總經理，一等國際(股)公司、匯僑國際(股)公司、開曼華新科技有限公司董事長，華新麗華(股)公司監察人，信昌電子陶瓷(股)公司董事等	無	無	無
獨立 董事	劉明雄	94.4.7	3 年	92.5.27	-	-%	-	-%	-	-%	-	-%	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	瀚宇彩邑 (代表人陶承漢)	94.4.7	3 年	94.4.7	5,000,000	2.90%	6,391,640	2.75%	-	-%	-	-%	逢甲大學畢，瀚宇采邑(股)公司總經理	瀚宇采邑(股)公司董事、富華創業投資(股)公司董事	無	無	無
監察人	漢唐集成 (代表人王燕群)	94.4.7	3 年	88.5.31	3,515,773	2.04%	2,955,722	1.27%	-	-%	-	-%	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	94.4.7	3 年	90.5.7	70,016	0.04%	86,702	0.04%	-	-%	-	-%	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、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	94.4.7	3 年	92.5.27	-	-	-	-	-	-%	-	-%	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（註 1）	法人股東之主要股東（註 2）
華新麗華股份有限公司 （截至 95/4/14）	匯豐銀行託高盛國際公司投資專戶 國家金融安定基金管理委員會 大澄投資股份有限公司 勞工保險局 華邦電子股份有限公司 焦佑慧 焦佑麒 英商渣打銀行託管 GMO 新興市場基金專戶 焦佑衡 華新麗華股份有限公司職工福利委員會
瀚宇采邑股份有限公司 （截至 95/3/31）	華新麗華股份有限公司 華新科技股份有限公司
漢唐集成股份有限公司 （截至 95/4/11）	兩儀投資有限公司 勞工保險局 王燕群 陳朝水 李惠文 華南商業銀行受託信託財產專戶 電通工程有限公司 資通投資有限公司 中慶投資股份有限公司 復國工程有限公司

註 1：董事、監察人屬法人股東代表者，應填寫該法人股東名稱。

註 2：填寫該法人股東之主要股東名稱（其股權比例超過百分之十或股權比例占前十名）。若其主要股東為法人者，應再填列下表二。

1.2 主要股東為法人者其主要股東

法 人 名 稱 (註 1)	法 人 之 主 要 股 東 (註 2)
大澄投資股份有限公司 (截至 95/3/31)	華新麗華股份有限公司、焦佑鈞、焦佑倫、焦佑衡、焦佑麒
華邦電子股份有限公司 (截至 95/3/31)	華新麗華股份有限公司
華新麗華股份有限公司 (截至 95/4/14)	匯豐銀行託高盛國際公司投資專戶、國家金融安定基金管理委員會、勞工保險局、大澄投資股份有限公司、焦佑慧、英商渣打銀行託管 GMO 新興市場基金專戶、華邦電子股份有限公司、焦佑麒、焦佑衡、華新麗華股份有限公司職工福利委員會
華新科技股份有限公司 (截至 95/3/31)	華新麗華股份有限公司

註 1：如上表一主要股東屬法人者，應填寫該法人名稱。

註 2：填寫該法人之主要股東名稱（其股權比例超過百分之十或股權比例占前十名）。

1.3 董事及監察人資料

姓名	條件 是否具有五年以上商務、 法律、財務或公司業務所 須之工作經驗	符合獨立性情形 (註 1)							備 註 (註 2)
		1	2	3	4	5	6	7	
焦廷標	是	-	✓	-	-	-	✓	✓	
焦佑衡	是	-	-	-	-	-	✓	✓	
焦佑麒	是	-	-	-	-	-	✓	✓	
陳震強	是	-	✓	✓	-	-	✓	-	
林大明	是	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	
束耀先	是	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	
朱有義	是	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	
劉明雄	是	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
陶承漢	是	-	✓	✓	✓	-	✓	-	
王燕群	是	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-	
李敦仁	是	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	
于鴻祺	是	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	

註 1：各董事、監察人符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

- (1) 非為公司之受僱人或其關係企業之董事、監察人或受僱人，但其兼任母公司或子公司之獨立董事、獨立監察人者，不在此限。
- (2) 非直接或間接持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (3) 非前二項人員之配偶或其二親等以內直系親屬。
- (4) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人、受僱人或持股前五名法人股東之董事、監察人、受僱人。
- (5) 非與公司有財務、業務往來之特定公司或機構之董事、監察人、經理人或持股百分之五以上股東。
- (6) 非為最近一年內提供公司或關係企業財務、商務、法律等服務、諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構團體之企業主、合夥人、董事（理事）、監察人（監事）、經理人及其配偶。
- (7) 非為公司法第二十七條所訂之法人或其代表人。

註 2：擔任公司獨立董事或獨立監察人者，如有兼任其他公司獨立董事或獨立監察人情事，應備註說明兼任家數。

2.總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料：

95 年 4 月 30 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	387,877	0.17%	0	0	-	-%	大同大學化工系畢，本公司課長、經理、副總經理	-	-	-	-
協理	陳正傑	88.12.01	59,465	0.03%	0	0	-	-%	成功大學航太系畢，本公司課長、經理	-	-	-	-
協理	勞立華	88.12.01	19,166	0.01%	0	0	-	-%	東海大學化工系畢，雅新實業(股)公司協理	-	-	-	-
協理	賴偉珍	88.10.01	100,126	0.04%	1,134	0	-	-%	交通大學管理科學系畢 華通電腦(股)公司經理	-	-	-	-
協理兼任財務主管	束耀先	89.11.01	334,763	0.14%	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	-	-	-	-
協理	鍾強	93.9.13	266	0.00%	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	-	-	-	-
協理	林猷治	94.01.12	14,382	0.01%	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	-	-	-	-
會計主管	呂芳誠	87.03.18	17,860	0.01%	5,422	0	-	-%	東海會計系畢 勤業眾信會計師事務所副理	-	-	-	-

3. 最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金：

3.1 董事之酬金

94 年 12 月 31 日

職稱	姓名	車馬費		報酬		盈餘分配之 董事酬勞		盈餘分配之員工紅利金額							前四項總額		總額占稅後純 益之比例（％）		取得員工認股 權憑證數額		其他報酬		
		本 公 司	合 併 報 表 內 所 有 公 司	本 公 司	合 併 報 表 內 所 有 公 司	本 公 司	合 併 報 表 內 所 有 公 司	本公司				合併報表內所有公司				本 公 司	合 併 報 表 內 所 有 公 司	本 公 司	合 併 報 表 內 所 有 公 司	本 公 司	合 併 報 表 內 所 有 公 司		
								現 金 紅 利	股票紅利			現 金 紅 利	股票紅利										
									股 數	市 價	金 額		股 數	市 價	金 額								
董事長	焦廷標	374 仟元	374 仟元	-	-	12,307 仟元	12,307 仟元	935 仟元	-	-	-	935 仟元	-	-	-	13,616 仟元	13,616 仟元	1.79%	1.79%	-	-	-	-
董事	焦佑衡																						
董事	焦佑麒																						
董事	華新麗華 (代表人 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																						
董事	瀚宇采邑 (代表人 陶承漢)																						

給付本公司各個董事酬金級距	董事人數	
	九十四年度	
	本公司	合併報表內所有公司
低於 2,000,000 元	8	8
2,000,000 元（含）～5,000,000 元	2	2
5,000,000 元（含）～10,000,000 元	-	-
10,000,000 元（含）～50,000,000 元	-	-
50,000,000 元以上	-	-
總計	10	10

3.2 監察人之酬金

94 年 12 月 31 日

職稱	姓名	車馬費		報酬		盈餘分配之 監察人酬勞		前三項總額		總額占稅後純 益之比例(%)		其他報酬	
		本公司	合併報 表內所 有公司	本公司	合併報 表內所 有公司	本公司	合併報 表內所 有公司	本公司	合併報 表內所 有公司	本公司	合併報 表內所 有公司	本公司	合併報 表內所 有公司
監察人	漢唐集成 (代表人王 燕群)	99 仟元	99 仟元	-	-	2,461 仟元	2,461 仟元	2,560 仟元	2,560 仟元	0.34%	0.34%	-	-
監察人	李敦仁												
監察人	于鴻祺												

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人人數	
	九十四年度	
	本公司	合併報表內所有公司
低於 2,000,000 元	3	3
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元	-	-
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元	-	-
10,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元	-	-
50,000,000 元以上	-	-
總計	3	3

3.3 總經理及副總經理之酬金

94 年 12 月 31 日

職稱	姓名	薪資		獎金及特支費		盈餘分配之員工紅利金額								前三項總額		總額占稅後純益之比例(%)		取得員工認股權憑證數額		其他報酬	
		本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司				合併報表內所有公司				本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司
						現金紅利	股票紅利			現金紅利	股票紅利										
							股數	市價	金額		股數	市價	金額								
執行長	焦廷標	5,882 仟元	5,882 仟元	1,991 仟元	1,991 仟元	3,910 仟元	-	-	-	3,910 仟元	-	-	-	11,783 仟元	11,783 仟元	1.55%	1.55%	-	-	提供總經理汽車一部：取得原始成本1,310仟元，未折減餘額1,092仟元	提供總經理汽車一部：取得原始成本1,310仟元，未折減餘額1,092仟元
副執行長	焦佑衡																				
總經理	林大明																				

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理人數	
	九十四年度	
	本公司	合併報表內所有公司
低於 2,000,000 元	-	-
2,000,000 元（含）～5,000,000 元	3	3
5,000,000 元（含）～10,000,000 元	-	-
10,000,000 元（含）～50,000,000 元	-	-
50,000,000 元以上	-	-
總計	3	3

3.4 配發員工紅利之經理人姓名及配發情形

94 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	-	-	-	8,303 仟元	8,303仟元	1.09%
	協理	陳正傑						
	協理	勞立華						
	協理	賴偉珍						
	協理	林猷治						
	協理	鍾 強						
	協理兼任 財務主管	束耀先						
	會計主管	呂芳誠						

4. 本公司及合併報表所有公司給付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序及與經營績效之關聯性

- (1)九十三年度支付之酬金總額計新台幣22,405仟元，佔九十三年度純益約計3.71%；九十四年度支付之酬金總額計新台幣27,959仟元，佔九十四年度純益約計3.68%。
- (2)董事及監察人之酬金係依據公司章程第十八條規定，授權董事長依董事、監察人對本公司營運參與之程度及貢獻之價值，並參酌國內外業界水準，酌情給予報酬，另經理人之酬金係授權董事長依據各案聘任條件、市場薪資水準訂定之。

(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	94 年度		當年度截至 4 月 30 日止	
		持有股數增（減）數	質押股數增（減）數	持有股數增（減）數	質押股數增（減）數
董事長	焦廷標	1,452	-	-	-
董事	焦佑衡	169,535	-	-	-
董事	焦佑麒	135,481	-	-	-
董事 (兼任總經理)	林大明	113,213	-	-	-
董事 (並為大股東)	華新麗華	9,700,403	-	-	-
董事 (兼任協理、財務主管)	束耀先	76,050	-	-	-
董事	朱有義	-	-	-	-
獨立董事	劉明雄	-	-	-	-
董事	黃坤明(註一)	-	-	-	-
董事	瀚宇采邑(註二)	1,191,640	-	200,000	-
監察人	漢唐集成	(447,051)	-	(186,000)	-
監察人	李敦仁	16,686	-	-	-
監察人	于鴻祺	-	-	-	-
協理	陳正傑	(36,974)	-	-	-
協理	勞立華	(46,067)	-	(32,000)	-
協理	賴偉珍	28,704	-	-	-
協理	鍾強	15,266	-	(15,000)	-
協理	林猷治(註三)	29,382	-	(15,000)	-
大股東	金鑫投資(註四)	39,237,604	-	279,000	-
會計主管	呂芳誠	(3,601)	-	(2,000)	-

註一、94.4.7 董監改選解任。

註二、94.4.7 董監改選新任

註三、94.1.12 新任

註四、94.6.1 起為持股超過 10%以上大股東。

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 (註)	本 公 司 投 資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜 合 投 資	
	股 數	持 股 比 例	股 數	持 股 比 例	股 數	持 股 比 例
HannStar Board (BVI) Holdings Corp.	52,000,000	100%	0	0	52,000,000	100%
HannStar Board (SAMOA) Holdings Corp.	52,000,000	100%	0	0	52,000,000	100%
瀚宇博德科技(江陰)有限公司	49,000,000	100%	0	0	49,000,000	100%
瀚宇精密科技(江陰)有限公司	3,000,000	100%	0	0	3,000,000	100%

註：係公司之長期投資。

三、公司資本及股份

(一)股本來源：

1.股本形成經過：

單位：新台幣元

年 月	發行 價格	核 定 股 本		實 收 股 本		備 註		
		股 數	金 額	股 數	金 額	股 本 來 源	以現金以 外之財產 抵充股款 者	其他
78.03	10	8,000,000 股	80,000,000	8,000,000 股	80,000,000	設 立	—	—
81.05	10	40,000,000 股	400,000,000	16,000,000 股	160,000,000	現金增資 80,000,000	—	—
87.10	10	40,000,000 股	400,000,000	40,000,000 股	400,000,000	盈餘轉增資 40,000,000 現金增資 200,000,000	—	註一
88.07	10	64,000,000 股	640,000,000	46,000,000 股	460,000,000	盈餘轉增資 60,000,000	—	註二
89.06	10	64,000,000 股	640,000,000	50,850,000 股	508,500,000	盈餘轉增資 48,500,000 (含員工紅利 2,500,000)	—	註三
90.06	10	78,000,000 股	780,000,000	57,818,761 股	578,187,610	盈餘轉增資 69,687,610 (含員工紅利 8,667,610)	—	註四
90.10	10	78,000,000 股	780,000,000	69,485,427 股	694,854,270	合併增新發行新股 116,666,660	—	註五
91.10	10	138,000,000 股	1,380,000,000	100,102,080 股	1,001,020,800	盈餘轉增資 51,166,530 (含員工紅利 9,475,280) 現金增資 255,000,000	—	註六
92.10	10	148,000,000 股	1,480,000,000	107,473,232 股	1,074,732,320	盈餘轉增資 73,711,520 (含員工紅利 13,650,280)	—	註七
93.4	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 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 (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 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 28,165,468 股	—	-
94.04	10	200,000,000 股	2,000,000,000	196,698,981 股	1,966,989,810	盈餘轉增資 241,560,150	—	註九
94.06	10	280,000,000 股	2,800,000,000	204,304,390 股	2,043,043,900	海外可轉換公司債轉換 7,605,409 股	—	—
94.09	10	280,000,000 股	2,800,000,000	208,071,729 股	2,080,717,290	海外可轉換公司債轉換 3,767,339 股	—	—
94.11	10	280,000,000 股	2,800,000,000	232,071,729 股	2,320,717,290	現金增資 240,000,000	—	註十

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

註九：行政院金融監督管理委員會 94.4.28 金管證一字第 0940113974 號

註十：行政院金融監督管理委員會 94.9.14 金管證一字第 0940138353 號

2.股份種類：

單位：股

股 份 種 類	核 定 股 本					備 註
	已 發 行 股 份			未發行股份	合 計	
	已上市(櫃)	未上市(櫃)	合 計			
普通股	232,071,729	-	232,071,729	47,928,271	280,000,000	

3.總括申報制度相關資訊：不適用

(二)股東結構：

95 年 4 月 16 日

股東結構 數量	政 府 機 構	金 融 機 構	其 他 法 人	個 人	外 國 機 構 及 外 人	合 計
人 數	-	12	54	7,069	15	7,150
持 有 股 數	-	3,112,000	143,458,934	61,572,693	23,928,102	232,071,729
持 股 比 例	-	1.34%	61.82%	26.53%	10.31%	100%

(二)股權分散情形：

1.普通股

95 年 4 月 16 日

持 股 分 級	股 東 人 數	持 有 股 數	持 股 比 例%
1 至 999	2,660	627,306	0.27
1,000 至 5,000	3,037	7,132,936	3.07
5,001 至 10,000	666	5,504,384	2.37
10,001 至 15,000	194	2,467,391	1.06
15,001 至 20,000	168	3,199,970	1.38
20,001 至 30,000	146	3,894,923	1.68
30,001 至 50,000	108	4,448,303	1.92
50,001 至 100,000	76	5,660,795	2.44
100,001 至 200,000	40	5,738,315	2.47
200,001 至 400,000	17	4,838,570	2.09
400,001 至 600,000	6	2,859,000	1.23
600,001 至 800,000	9	6,353,000	2.74
800,001 至 1,000,000	2	1,780,383	0.77
1,000,001 以上自行視實際情況分級	21	177,566,453	76.51
合 計	7,150	232,071,729	100

2.特別股：無

(四)主要股東名單：

95 年 4 月 16 日

股份 主要股東名稱	持 有 股 數	持 股 比 例
華新麗華股份有限公司	50,402,311	21.718%
金鑫投資股份有限公司	43,065,168	18.556%
華新科技股份有限公司	22,729,019	9.793%
匯豐銀行託管高盛國際公司投資專戶	15,405,494	6.638%

(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		93 年	94 年	當年度截至 95 年 4 月 30 日(註 2)
每股市價	最 高	41.50	39.7	38.05
	最 低	18.60	23.2	34.1
	平 均	30.12	30.23	36.22
每股淨值	分 配 前	22.92	23.58	24.58
	分 配 後	20.10	18.59 (註 1)	不適用
每股盈餘	加權平均股數	135,578,861 股	207,048,247 股	232,071,729 股
	每股盈餘(調整前)	4.45	3.67	1.02
	每股盈餘(調整後)	3.93	2.97 (註 1)	-
每股股利	現金股利	1.4	0.7	不適用
	追溯調整後之現金股利	1.23	0.58	不適用
	無償 盈餘配股	1.4	2.1	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	6.77	8.24	不適用
	本利比	21.51	43.19	不適用
	現金股利殖利率	0.05	0.02	不適用

註 1：94 年盈餘分配案業經董事會於 95 年 3 月 14 日核議通過，每股配發現金股利約 0.7 元、股票股利約 2.1 元，惟尚未經股東會決議。股利之分派依截至 94/3/14 止本公司已發行股份為二三二、〇七一、七二九股為計算基礎，嗣後如因流通在外股份總額異動，致影響每股可配發金額時，擬提請股東會授權董事會按除權息基準日實際流通在外股份總額調整之。

註 2：每股淨值、每股盈餘係填列最近一季經會計師核閱之資料。

(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五十為原則，其餘以股票股利方式發放之；惟公司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至百分之一百。

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：

九十四年度盈餘擬分配股東紅利六四九、八〇〇、八四〇元(每股股票股利 2.1 元、現金股利 0.7 元)、員工紅利七三、八四一、〇〇四元及董事監察人酬勞一四、七六八、二〇一元，其中擬提撥股東紅利四八七、三五〇、六三〇元，依公司法第二四〇條之規定轉增資，發行新股四八、七三五、〇六三股。

(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(94 年)	
無償配股數	每仟股配發約 210 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 23,393 仟元	
對公司每股盈餘之影響	分配前	分配後
	3.67	2.97

(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 73,841,004 元全數配發現金，董事、監察人酬勞金額為 14,768,201 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

- (2) 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：3.24 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: 54,900,034 元

上年度董事、監察人酬勞實際配發: 10,980,007 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、公司債發行情形：

(一)公司債辦理情形：無。

(二)轉換公司債資料：無。

(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	92 年度		93 年度		94 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	2,726,562	100.00%	2,700,819	100.00%	3,213,303	100.00%
合計	2,726,562	100.00%	2,700,819	100.00%	3,213,303	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、訊號速度提昇及高性能之特性，在前述產品特性需求下，高密度、小孔、散熱需求、及將被動元件以內埋方式製作在基板中之印刷電路板是未來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 2006 年之研發重點如下：

- (1) 內埋式被動元件(電容、電阻)技術研發
- (2) 厚銅板技術開發
- (3) 無鉛鉚錫性及基板特性研究
- (4) 奈米級電子材料特性及產品研究

(二) 產業概況

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

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

1. HDI 技術目前主要應用在手機板上，而掌上型電腦、個人數位助理器(PDA)等產品亦是重要應用市場，隨著 IC 製程大幅進展，為了提高訊號傳輸效率與電路積集化的趨勢，資訊產品用電路板將逐漸導入 HDI 的製程，預期未來 HDI 技術的應用領域將日益擴大，HDI 是全球未來 PCB 技術的發展主要重點，而可攜式產品則是推動 HDI 技術發展的重要推手。
2. IC 載板朝向 BGA、CSP 及覆晶(Flip Chip)三大主流發展，其中 BGA、CSP 兩者是較為量產規模的產品，而 Flip Chip 則將成為未來技術的主流，因 Flip Chip 具有良好的電性及散熱性，同時可結合 BGA 和 CSP 等許多主流產品，預期將成為下一世代的主要 IC 構裝技術，並可作為載板技術的領先指標。
3. 軟板應用領域逐年擴大，隨著下游產品立體化與特用化的需求愈來愈明顯，軟板的重要性隨之增加，目前高密度軟板在資通訊產品上應用廣泛，已漸次取代傳統低階軟板。值得注意的是，軟硬板由於手機功能與外型的多元化而受到市場矚目，成為 2003 年後業界投資新寵兒、其主要功能在折疊式、照相式等手機產品的零組件連接上，如 LCD 螢幕與手機板、影像感測模組(CCD 或 CMOS)與手機板、手機的摺疊部分等，故可省去連接器的使用、提高訊號傳輸的效能、並增加產品的耐用性和可靠度。

全球 PCB 產值成長結構變化				單位：百萬美元
市場結構	2003 年	2004 年	2005 年	2006 年
Commodity	7,622	7,952	5,740	6,047
Multilayer	18,217	20,955	22,554	23,856
軟板	4,803	5,919	6,919	7,542
構裝載板	3,025	3,565	4,281	5,190
全球 PCB 產值	33,667	38,391	39,494	42,635
成長率	2003 年	2004 年	2005 年	2006 年
Commodity	3.6%	4.3%	-27.8%	5.3%
Multilayer	8.2%	15.0%	7.6%	5.8%
軟板	19.7%	23.2%	16.9%	9.0%
構裝載板	14.7%	17.9%	20.1%	21.2%
全球 PCB 產值	9.2%	14.0%	2.9%	8.0%

資料來源：PRISMARK，富邦投顧整理

印刷電路板產業歷經 2000 年到 2002 年的不景氣，在 2003 年確定景氣回春，Prismark 預估全球 2005 年 PCB 產值 394.95 億美元，YOY 為 2.88%，較 2004 年呈現微幅成長；2006 年整體 PCB 產值規模預估可達 426.34 億美元，YOY 為 7.95%，往後至 2009 年整體 PCB 產值均呈現穩定成長，每年維持約 7% 的成長。根據 Prismark 預估到 2009 年中國大陸產值可達 145.07 億美元，日本為 119.61 億美元，合計亞洲地區產值可達 423.46 億美元，佔全球 PCB 產值的八成以上。由此可知，未來全球 PCB 產業的成長重心在亞洲地區，而其中尤以中國大陸的成長動能最強，佔全球產值將由 2004 年的 20.23% 提高至 2009 年的 27.78%。

2004 年亞洲整體的印刷電路板市場規模已經高達 286.87 億美元，佔全球比重約 75%，且年成長率高達 22.34%，而歐美地區均呈現負成長，顯見整體 PCB 產業由歐美移動至亞洲的趨勢非常明顯，同時反應亞洲成為世界 3C 產品製造中心的事實。從亞洲各經濟體的角度觀察，根據 Prismark 資料顯示，2004 年日本產值為 96.91 億美元，中國大陸為 77.65 億美元，合計佔全球產值達 45.47%。預估到 2006 年中國大陸產值可達 101.36 億美元，日本為 100.74 億美元，合計亞洲地區產值可達 334.87 億美元，佔全球 PCB 產值將近八成左右。2006 年各地區產值成長率分別為，中國大陸 13.51%、日本 5%、亞洲地區為 10.18%，遠高於歐美地區（歐洲地區成長率為 1.21%，美洲地區零成長）。由此可知，未來全球 PCB 產業的成長重心在亞洲地區，而其中尤以中國大陸的成長動能最強，全球產值市佔率將由 2004 年的 20.23% 提高至 2006 年的 23.77%。

（資訊來源：元富證券及富邦證券）

（三）技術及研發概況

1. 最近年度及截至年報刊印日止投入之研發費用：

單位：新台幣仟元

項目	94 年度	截至 95 年 5 月 21 日
研發費用	32,324	7,746

2. 成功開發之技術或產品：

在記憶卡輕薄短小要求下，於 94 年度已成功開發、架設及量產 MMC 之相關記憶卡基板；另在 LED 晶片改採基板封裝的趨勢下，亦已初步成功開發用於手機中 LED 封裝基板，並獲客戶認證通過。

在 HDI 之技術方面，2+N+2 之 Stagger via 結構已小量生產中，在 stacked via 高階堆疊孔技術開發上，已確立用塞孔電鍍方式可有效增加基板之佈線密度，後續將待市場需求實際放大後逐步進入量產。

（四）長短期業務發展計劃

1. 長期業務發展計劃：

- (1) 以台灣 NB ODM 廠為重點客戶，並涵蓋所有一線 NB ODM 廠，有效降低國際品牌大廠在 ODM 間轉單的風險

- 1) 台灣 NB ODM 公司生產供應鍊提供了低成本的製造服務與全球運籌能力，是 NB PC 低價化最重要的推手，不僅帶動台灣 NB ODM 出貨的快速增加，更造就台灣成為全球 NB 的製造王國。Digitimes Research 的研究報告指出，2005 年台灣 NB ODM 的出貨佔有率正式站上 80%，2007 年更將站上 90%。
 - 2) 台灣前六大 NB ODM 公司分別為廣達、仁寶、緯創、英業達、華碩與志合，本公司將於 2006 年正式成為英業達的供應商後，所有台灣一線 NB ODM 公司即均為本公司客戶，有效降低國際品牌大廠在 ODM 間轉單所造成的訂單漏失的風險。
 - (2)與台灣 NB ODM 公司，建立長期的伙伴關係，成為值得信賴的生命共同體
台灣 NB ODM 公司為了永續發展，積極執行其多角化策略，瀚宇博德科技將秉持與客戶共同成長的理念，與客戶建立長期的伙伴關係，成為客戶的生命共同體，享受同步成長的美好果實。
 - (3)建置 HDI 板製造服務工廠，搭上 PCB 次產業 HDI 板的成長列車
HDI 板主要應用於手機、PDA、DSC、DV、MP3、Game Console 等移動式消費性電子產品、由於消費性電子的增長，HDI 板可隨之快速成長，瀚宇博德計劃建置 HDI 板的專屬工廠，以捕捉此一商機，並滿足客戶多角化對於 PCB 一次購足的需求。
2. 短期業務發展計劃：
- (1)台灣區
 - 1) 硬板：維持現有產能，以提昇平均單價為營運主軸，提高獲利力。
 - 2) 軟板：以提高產能利用率為營運重心，後段加工業務陸續移轉至大陸，有效控制人工成本的投入。
 - (2)大陸區
 - 1) 硬板：
 - I. 持續擴充以發揮經濟規模效應。
 - II. 以 NB 產業為主要目標市場。
 - III. 發展消費性電子產品應用端的印刷電路板。
 - 2) 軟板：
建置軟板後段加工製程。

二、市場及產銷概況

(一)市場分析：

1.銷售地區：

單位：新台幣仟元

地 區 \ 年 度	92 年度		93 年度		94 年度	
	銷 售 金 額	比 例	銷 售 金 額	比 例	銷 售 金 額	比 例
台 灣	1,340,163	49.15%	1,090,303	40.37%	1,442,154	44.88%
亞 洲	1,202,999	44.12%	1,326,053	49.10%	1,096,712	34.13%
美 洲	156,271	5.73%	257,200	9.52%	645,056	20.08%
歐 洲	27,129	1.00%	27,263	1.01%	29,381	0.91%
澳 洲	-	-	-	-	-	-
合 計	2,726,562	100.00%	2,700,819	100.00%	3,213,303	100.00%

2.市場佔有率：

單位：新台幣百萬元

年 度	92 年度	93 年度	94 年度
本公司 PCB 銷售總值	2,727	2,701	3,213
國內廠商 PCB 軟硬板銷售總值	149,800	191,409	236,970
本公司之市場佔有率	1.82%	1.41%	1.36%

3.市場未來之供需狀況與成長性

預估全球 2005 年 PCB 產值為 394.95 億美元，YOY 為 2.88%，較 2004 年呈現微幅成長；2006 年整體 PCB 產值規模可達 426.35 億美元，YOY 為 7.95%。

全球 PCB 產值變化及 YOY

單位：百萬美元；%

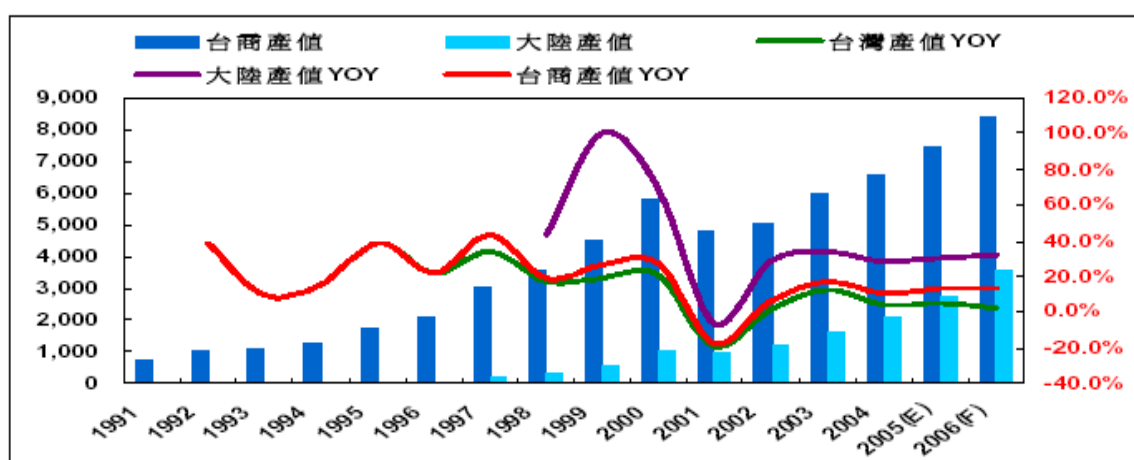


資料來源：Prismark、元富整理

台灣 PCB 產業在近幾年來，除了 2001 年因為網路泡沫化導致全球經濟不景氣而呈現衰退外，每年均呈現成長的格局。但近年來基於成本考量且下游電子業多移至大陸生產的趨勢下，目前除了 IC 載板因政府法令限制，無法登陸外，PCB 廠商多以大陸為主要擴廠重心，故台灣地區 PCB 產業成長率呈現逐年下滑，元富預估 2005 年台灣 PCB 產業成長率為 4.9%，2006 年則小幅下滑為 3%。另在大陸廠營收成長率部份，若不考量 1998 年~1999 年的開放登陸時的極高成長期，從 2002 年之後，大陸廠每年平均有將近三成的高成長率，研究員預估 2006 年台商大陸廠營收成長率為 32.5%。而大陸廠的營收對台商整體的營收比重也由 1997 年的 7% 快速成長到 2005 年的 36%，2006 年預估可達 40% 以上。整體看來，2006 年合併營收成長率預估為 13.49%，略高於 2005 年的 12.89%，亦高於 2006 年全球 PCB 產業成長率。

台灣 PCB 廠商(含大陸廠)產值變化與成長率

單位：百萬美元；%



資料來源：TPCA、元富投顧預估

電子產品功能不斷增加，多層板相較於單、雙面板能提供大量線路與零組件之間的互相聯接，多層板因此成為全球 PCB 最主要產品，佔全球 PCB 產品 40% 以上，以應用市場為例 MB 板多為 4-6 層、NB 板多為 6-8 層板、Server/網通多為 10 層以上板。受產品價格持續下滑影響，全球多層板市場成長趨緩，預估 03-08 年多層板年複合成長率達 3.7%，成長率較高產品為手機、IC 封裝等相關應用 Microvia、IC 載板與軟板。大陸 PCB 市場在 98 年後多層板大幅成長，迅速成為最大宗產品，佔比重達 50% 以上，在市場需求帶動下，各類 PCB 產品將均有所成長，但成長幅度最大將為軟板與 HDI 板。

PCB 產業在 2000 年後受全球經濟蕭條需求大幅下滑影響，陷入嚴重供過於求，PCB 產業形成強烈價格競爭環境，PCB 廠商除價格上的競爭外，技術、品質、服務與交期等也是廠商之間的競爭項目。單、雙面、中低階多層 PCB 產品為價格競爭最激烈的市場，技術層次較高的 Microvia、IC 載板等價格競爭則較緩和。PCB 產品價格在逐年下滑的趨勢下目前價格已達谷底，整體降價幅度已趨緩，且部分產如 MB 板、NB 板有集中大者恆大的趨勢。

(資訊來源：元富證券及寶來證券)

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：

1) Notebook 產業之出貨量仍將持續成長。

2) 大陸廠產能擴充速度快，可發揮經濟規模效益。

3) 新的產品應用市場鎖定機上盒及遊戲機，可隨著整體消費性電子產品的高度成長。

(3) 不利因素

1) 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。

2) 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。

3) 消費性電子產品的 PCB 層次較低，毛利率的維持是一大考驗。

因應對策：以大陸廠為生產基地，並全力維持消費性電子 PCB 生產廠的產能利用率滿載。

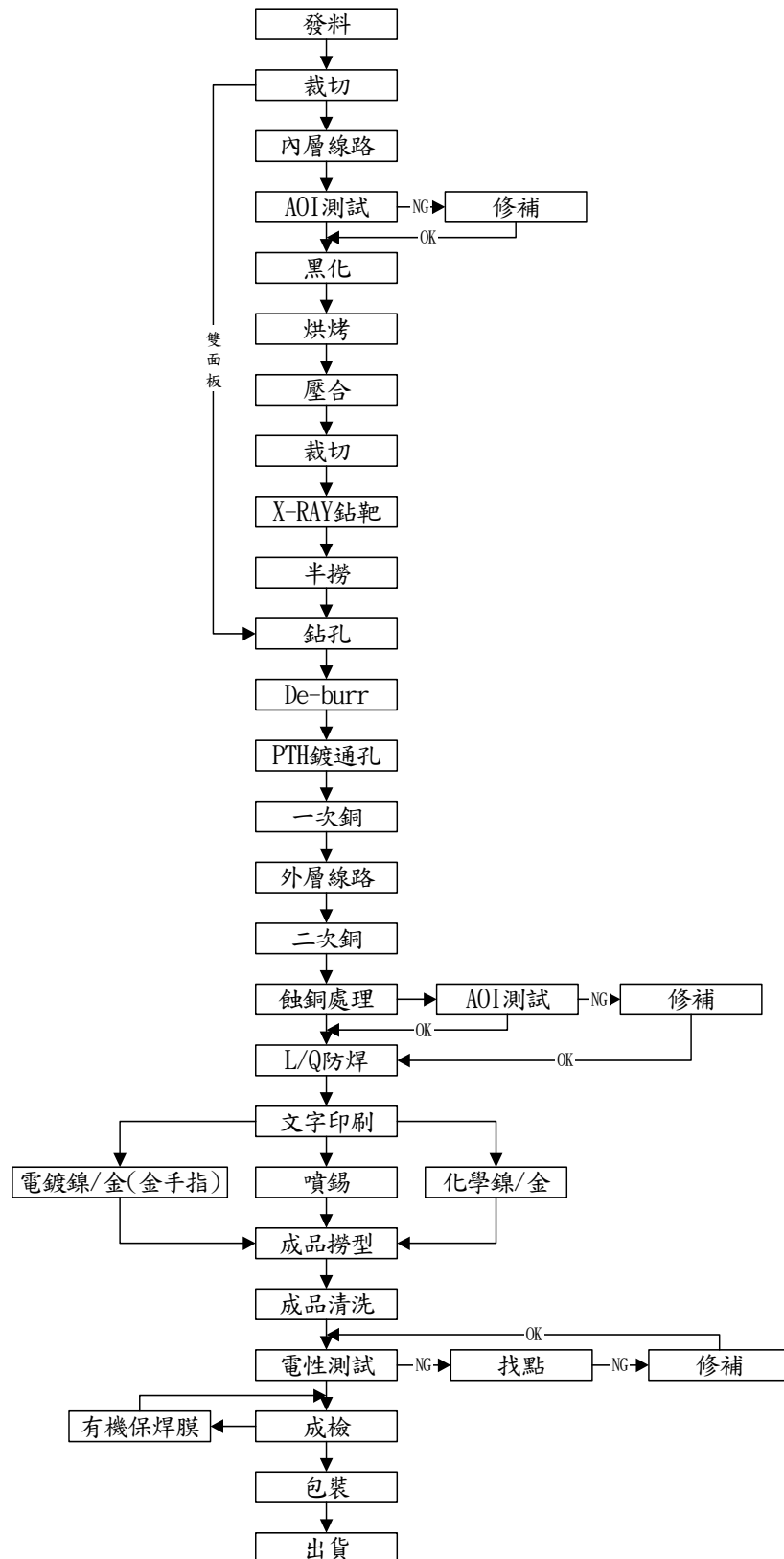
(二)主要產品之重要用途及產製過程：

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、台耀、台光
銅箔	李長榮、台日古河
乾膜	長興化學
油墨	育祥
化學藥水類	伊希特化、阿托

(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	93 年		94 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
SAMMEX	130,513	4.83%	462,980	14.41%
達 豐	328,368	12.16%	12,656	0.39%

增減變動說明：

(1)SAMMEX：因與客戶配合良好，於93年下半年起出貨增加且營收成長，故銷貨增加。

(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	93 年		94 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
台耀科技	354,910	27.12%	447,593	36.81%

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 產能 主要商品	93 年度			94 年度		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
印刷電路板	5,400,000	4,712,343	2,236,205	6,600,000	5,034,254	2,515,191

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

註2：本公司生產各層板別之印刷電路板，其產能皆有可替代性，故合併計算。

(六)最近二年度主要產品銷售量值表

數量單位：平方呎 金額單位：新台幣仟元

年度 銷售量值	93 年度				94 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	2,181,457	1,090,303	2,397,069	1,610,516	2,563,757	1,442,154	2,487,411	1,771,149
合 計	2,181,457	1,090,303	2,397,069	1,610,516	2,563,757	1,442,154	2,487,411	1,771,149

三、 最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料

95 年 5 月 21 日

年度		93 年	94 年	截至 95 年 5 月 21 日止
員 工 人 數	生 產	758	986	996
	銷 售	26	23	20
	行 政	57	50	51
	合 計	841	1059	1067
平 均 年 歲		32 歲	32 歲	32 歲
平均服務年資		3 年	3.8 年	3.5 年
學 歷 分 佈 比 率	博 士	0.11%	0.09%	0.09%
	碩 士	1.07%	1.98%	1.88%
	大 專(大學)	26.16%	28.05%	38.05%
	高 中	36.14%	57.41%	48.45%
	高中以下	36.52%	12.47%	11.53%

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 95 年 5 月 21 日止並未有因污染環境所受之損失及處分情形。

(二) 因應歐盟有害物質限用指令(RoHS)相關資訊

1. 本公司產品有直、間接外銷歐洲或涉及歐盟環保指令（RoHS）相關規範。

2. 本公司產品直、間接外銷歐洲因應歐盟環保指令相關情況如下：

	清查中	改善中	已完成	合計
產 品	0	1	0	1
零組件	0	1	7	8
供應商	0	6	22	28

3. 公司因應歐盟環保指令（RoHS）進度為 50 %

4. 公司產品取得綠色產品環保認證，目前取得比率：78.57%

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. 年節節金
3. 實施員工分紅
4. 免費供餐
5. 提供員工完善團體保險（含壽險、意外險、醫療險及防癌險）/
員工眷屬可自費參加公司優惠保險服務
6. 員工宿舍及交通車服務
7. 三節禮券（分別由公司/福委會提供）
8. 每月舉辦慶生餐會
9. 年終尾牙晚會
10. 福委會補助社團活動及婚喪喜慶
11. 員工旅遊補助（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. 94 年度瀚宇博德教育訓練總表及 95 年度規劃

	94 年	95 年
課程次數	104	60
課程時數	253	217
參加人數	1,661	1,400
總人時數	6,436	5,605

(三)退休制度及其實施情形：

本公司訂有員工退休辦法並依勞基法與勞工退休金條例辦理悠關勞工退休相關事項。

(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

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：

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、94/4/4、94/7/4、94/10/5、95/1/10、95/4/7
 - (6) 實際收足股款: 93/8/20

6. 計劃項目、預定資金運用進度：

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 (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 (折合美金約 6,000 仟元)	201,000	—	—	—	—
合 計		1,028,837 (折合美金約 30,712 仟元)	216,695	329,743	120,388	172,461	189,550

7. 預計可能產生效益

(1) 擴建廠房及汰換及新增設備

單位：平方呎；新台幣仟元

94 年	印刷電路板	540,000	540,000	438,300	6,831	3,618
95 年	印刷電路板	2,430,000	2,430,000	1,721,700	309,241	294,247
96 年	印刷電路板	2,580,000	2,580,000	1,624,905	271,974	257,837
97 年	印刷電路板	2,580,000	2,580,000	1,571,506	242,347	228,638
98 年	印刷電路板	2,580,000	2,580,000	1,571,506	242,347	228,638

(2)用於轉投資國內或海外事業者

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
94 年	印刷電路板	1,152,000	1,152,000	414,720	82,944	78,797
95 年	印刷電路板	1,152,000	1,152,000	414,720	74,650	70,502
96 年	印刷電路板	1,152,000	1,152,000	414,720	66,355	62,208

(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
擴建廠房及汰舊換新、新增設備	預定	827,837	預定	100.00%	未支用餘額 55,215 仟元,將配合營運之需支用。
	實際	772,622	實際	93.33%	
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	1,028,837	預定	100.00%	說明如上述
	實際	973,622	實際	94.63%	

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:

A. 硬性電路板

單位：新台幣仟元

項目 年度	生產量	銷售量	銷售值	營業毛利	營業利益
94 年度	5,010,945	5,036,584	2,884,440	512,925	271,279
93 年度	4,712,343	4,578,526	2,677,036	485,760	267,416
實際效益	298,602	458,058	207,404	27,165	3,863
預計效益	90,000	90,000	117,000	38,961	38,961

在營業毛利及營業利益方面，94 年度實際效益不若預期主要原因係因本公司銷貨收入七成左右以美元計價，94 年匯率較基本假設匯率升值約 1.26%，由於匯率升值影響使 94 年銷售值較 93 年減少約 79,376 仟元且因受到全球性原物料上漲之因素影響，PCB 之主要原料銅箔、基板、膠片價格上揚，經核算 94 年度因原料價格上漲對印刷電路板毛利之不利影響為 9,142 仟元，若排除上列因素，94 年度之毛利及利益仍較 93 年成長，達原先全年度預估增加數之 296.92%及 237.11%，其效益達成情形經評估尚屬合理。

B. 軟性電路板

單位：新台幣仟元

項目 年度	生產量	銷售量	銷售值	營業毛利	營業利益
93 年度	-	-	-	-	-
94 年度	23,310	14,584	17,096	(123,325)	(187,526)
實際效益	23,310	14,584	17,096	(123,325)	(35,343)
預計效益	450,000	450,000	321,300	(32,130)	(152,183)

94 年度實際效益未達預期主要係因軟板廠原本預計於 94 下半年投入量產，但因軟性電路板市場需求未如預期，本公司計劃執行較為審慎，將配合景氣復甦情況調整進機時間使預計之效益未能顯現。

(2) 轉投資海外子公司之效益比較：

單位：新台幣仟元

項目 年度	銷售值	營業毛利	營業利益
93 年度	2,551,929	608,701	436,355
94 年度	5,395,562	1,131,690	754,001
實際效益	2,843,633	522,989	317,646
預計效益	414,720	82,944	78,797

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 94 年底累積投資金額為美金 49,000 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 93 年 354,500 仟元；94 年 705,374 仟元。

94 年度現金增資

(一) 計畫內容

1. 本次計畫所需資金總金額：新台幣 600,328 仟元整。

2. 資金來源：

(1) 現金增資發行普通股 24,000 仟股，每股面額新台幣 10 元整，每股發行價格 25 元，預計募集總金額 600,000 仟元。

(2) 自有資金 328 仟元。

3. 計畫項目、預計資金運用進度

單位：新台幣仟元

計畫項目	預計完成日期	所需資金總額	預計資金運用進度			
			94 年度	95 年度		
			第四季	第一季	第二季	第三季
購置機器設備	95 年第三季	368,360	26,913	131,175	158,041	52,231
償還公司債	95 年第一季	231,968	-	231,968	-	-
合計		600,328	26,913	363,143	158,041	52,231

4. 目的事業主管機關核准日期及文號：94/8/29 金管證一字第 0940138353 號。

5. 機器設備預計放置地點：本公司廠區。

6. 輸入公開資訊觀測站網站之日期：

(1) 基本資料：94/8/29

(2) 計畫項目及進度：94/8/29

(3) 用於新建、擴建汰舊換新廠房設備：94/8/29

(4) 轉投資海外子公司：94/8/29

(5) 運用情形季報表：94/11/29、95/4/7、95/4/12

(6) 實際收足股款：94/10/25

7. 預計可能產生效益

A. 購置機器設備

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
95 年	印刷電路板合計	157,120	157,120	113,484	19,649	4,949
96 年	印刷電路板合計	479,444	479,444	380,317	60,851	30,851
97 年	印刷電路板合計	534,333	534,333	411,233	62,603	32,603
98 年	印刷電路板合計	534,333	534,333	390,456	59,410	29,410
99 年	印刷電路板合計	534,333	534,333	390,456	59,410	29,410
100 年	印刷電路板合計	534,333	534,333	390,456	59,410	29,410

B. 償還普通公司債

預計 95 年第一季償還公司債，95 年度將可減少利息費用約 5,316 仟元，往後每年則可節省利息支出約 5,799 仟元。

(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
購置機器設備	預定	158,088	預定 42.91 %	未支用餘額 351,378 仟元,將配合營運之需支用
	實際	16,982	實際 4.61 %	
償還公司債	預定	231,968	預定 100.00 %	
	實際	231,968	實際 100.00 %	
合 計	預定	390,056	預定 64.97 %	說明如上述
	實際	248,950	實際 41.47 %	

2. 本次增資計劃其原預計效益與實際效益之比較

(1) 購置機器設備之效益比較:

依本次現增原計劃，本公司之效益預計於 95 年第二季起開始產生，截至 95 年第一季止尚未產生效益，故不予評估。

(2) 償還公司債之效益比較:

本公司已於 95 年第一季償還公司債 231,968 仟元，效益已全數顯現。

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 \ 年度		最近五年度財務資料(註一)					
		90 年度	91 年度	92 年度	93 年度	94 年度	當年度截至 95 年 3 月 31 日財務資料
流動資產		1,143,755	1,318,341	1,927,637	2,096,404	2,317,918	2,168,591
基金及投資		-	302,709	692,450	1,575,510	2,875,827	-
固定資產		1,437,875	1,909,878	1,756,160	1,885,763	2,049,304	2,011,487
無形資產		-	-	-	-	-	-
其他資產		134,960	98,928	87,614	48,447	45,985	40,637
資產總額		2,716,590	3,629,856	4,463,861	5,606,124	7,289,034	7,319,644
流動負債	分配前	771,965	978,369	1,273,920	1,037,152	1,758,121	1,563,585
	分配後	815,551	1,041,160	1,386,481	1,344,592	2,009,180 (註二)	尚未分配
長期負債		495,207	483,026	811,158	589,721	36,693	16,800
其他負債		-	4,358	13,194	24,665	22,602	19,754
負債總額	分配前	1,267,172	1,465,753	2,098,272	1,651,538	1,817,416	1,616,432
	分配後	1,310,758	1,528,544	2,210,833	1,958,978	2,068,475 (註二)	尚未分配
股本		578,188	1,001,021	1,074,733	1,725,430	2,320,717	2,320,717
資本公積		563,964	807,419	807,419	1,471,585	2,031,275	2,031,275
保留盈餘	分配前	307,266	357,593	495,193	854,345	1,064,400	1,301,226
	分配後	212,514	221,091	250,495	305,345	325,990 (註二)	尚未分配
金融商品未實現損益		-	(5,294)	(4,081)	-	-	7,209
累積換算調整數		-	3,364	(7,675)	(96,774)	55,226	42,785
未認列為退金成本之淨損失		-	-	-	-	-	-
股東權益總額	分配前	1,449,418	2,164,103	2,365,589	3,954,586	5,471,618	7,319,644
	分配後	1,405,832	2,101,312	2,253,028	3,647,146	5,220,559 (註二)	尚未分配

註一：上列各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註二：九十四年盈餘分配案業經董事會於九十五年三月十四日決議通過，以九十五年三月十四日流通在外股數 232,071,729 股為依據，每股配發現金股利 0.7 元及股票股利 2.1 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，惟每股盈餘為元

項目 \ 年度	最近五年度財務資料 (註三)					
	90年度	91年度	92年度	93年度	94年度	當年度截至95年3月31日財務資料
營業收入	1,645,742	2,427,355	2,726,562	2,700,819	3,213,303	1,020,652
營業毛利	284,524	446,213	489,818	485,760	377,148	112,659
營業利益	142,890	238,812	284,790	267,416	83,753	19,944
營業外收入	31,223	30,296	84,303	415,687	782,054	239,292
營業外支出	78,425	118,992	67,190	67,253	105,878	14,893
繼續營業部門稅前損益	95,688	150,116	301,903	615,850	759,929	236,312
繼續營業部門損益	110,088	141,116	274,103	603,850	759,055	236,826
停業部門損益	-	-	-	-	-	-
非常利益(註一)	23,750	-	-	-	-	-
會計原則變動之累計影響數	-	-	-	-	-	514
本期純益	133,838	141,116	274,103	603,850	759,055	236,826
基本每股盈餘(註二)	1.06	1.03	2.00	3.93	3.67	1.02
稀釋每股盈餘(註二)	-	-	1.98	3.67	-	-

註一：九十年大園廠火災理賠利益 31,750 仟元減除所得稅費用 8,000 仟元後之淨額。

註二：每股盈餘已追溯調整。

註三：上列各年度財務資料均經會計師查核簽證。

(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
90年度	眾信聯合會計師事務所	盧啟昌 余鴻賓	無保留意見
91年度	眾信聯合會計師事務所	盧啟昌 余鴻賓	無保留意見
92年度	勤業眾信會計師事務所	盧啟昌 洪國田	無保留意見
93年度	勤業眾信會計師事務所	洪國田 林文欽	無保留意見
94年度	勤業眾信會計師事務所	盧啟昌 邱明玉	無保留意見

二、最近五年度財務分析

分析項目		最近五年度財務分析					
		90年度	91年度	92年度	93年度	94年度	當年度截至95年3月31日
財務結構(%)	負債占資產比率	46.65	40.38	47.01	29.46	24.93	22.08
	長期資金占固定資產比率	135.24	138.60	180.89	240.98	268.79	285.18
償債能力(%)	流動比率	148.16	134.75	151.32	202.13	131.84	138.69
	速動比率	132.69	123.52	135.77	178.75	114.87	117.62
	利息保障倍數	3.36	4.65	13.64	42.51	37.51	6341.2
經營能力	應收款項週轉率(次)	3.13	3.36	3.18	3.28	3.69	4.25
	平均收現日數	117	109	115	111	99	86
	存貨週轉率(次)	10.83	21.08	17.58	11.44	12.11	13.02
	應付帳款週轉率	4.27	2.66	3.60	3.60	3.51	3.44
	平均銷貨日數	34	17	21	32	30	28
	固定資產週轉率(次)	1.14	1.45	1.49	1.48	1.63	2.01
	總資產週轉率(次)	0.61	0.76	0.67	0.54	0.50	0.56
獲利能力	資產報酬率(%)	6.49 (註一)	5.42	7.22	12.21	12.01	3.28
	股東權益報酬率(%)	9.62 (註一)	7.87	12.10	19.11	16.11	4.24
	占實收資本比率%	營業利益	24.71	23.86	26.50	18.52	3.61
		稅前純益	22.04 (註一)	15.00	28.09	42.66	10.53
	純益率(%)	8.13 (註一)	5.81	10.05	22.36	23.62	23.2
	每股盈餘(元)(註二)	1.06	1.03	2.00	3.93	3.67	1.02
現金流量	現金流量比率(%)	38.91	24.33	44.72	43.93	34.19	5.36
	現金流量允當比率(%)	43.86	44.93	60.63	70.17	92.73	89.29
	現金再投資比率(%)	15.45	5.99	12.70	6.33	5.38	1.20
槓桿度	營運槓桿度	3.10	2.77	2.50	2.68	7.91	9.67
	財務槓桿度	1.61	1.21	1.09	1.06	1.33	1.24

說明最近二年度各項財務比率變動原因：(增減變動達20%者)

1. 流動及速動比率減少，主係本期短期借款、應付帳款及一年內到期之長期借款增加，而使本期流動負債增加所致。
2. 營業利益及稅前純益占實收資本比率下降，主係因盈餘轉增資、海外可轉換公司債及現金增資使實收資本增加且本期營業利益下降所致。
3. 現金流量比率減少，主係本期短期借款、應付帳款及一年內到期之長期借款增加，而使本期流動負債增加所致。
4. 現金流量允當比率增加，主係資本支出金額增加所致。
5. 營運槓桿度增加，主係因本期營業利益較上期減少所致。
6. 財務槓桿度增加，主係因本期營業利益下降，利息費用增加所致。

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)應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率 = 銷貨成本 / 各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額

(5)平均銷貨日數 = 365 / 存貨週轉率。

(6)固定資產週轉率 = 銷貨淨額 / 平均固定資產淨額。

(7)總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 平均資產總額。

4.獲利能力

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

(2)股東權益報酬率 = 稅後損益 / 平均股東權益淨額。

(3)純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。

(4)每股盈餘 = (稅後淨利 - 特別股股利) / 加權平均已發行股數。

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 78 頁至 80 頁

四、最近年度財務報告及附註：見 81 頁至 128 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 129 頁至 175 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：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	九 十 四 年 十 二 月 三 十 一 日	九 十 三 年 十 二 月 三 十 一 日	差 異	
			金 額	%
流動資產	2,317,918	2,096,404	221,514	11
固定資產	2,049,304	1,885,763	163,541	9
其他資產	45,985	48,447	(2,462)	(5)
資產總額	7,289,034	5,606,124	1,682,910	30
流動負債	1,758,121	1,037,152	720,969	70
長期負債	36,693	589,721	(553,028)	(94)
負債總額	1,817,416	1,651,538	165,878	10
股 本	2,320,717	1,443,775	876,942	61
資本公積	2,031,275	1,471,585	559,690	38
保留盈餘	1,064,400	854,345	210,055	25
股東權益總額	5,471,618	3,954,586	1,517,032	38
說 明： 流動負債：主係本期短期借款、應付帳款及一年內到期之長期借款增加所致。 長期負債：主係本期轉列一年內到期所致。 股 本：主係本期現金增資所致。 資本公積：主係本期現金增資所致。 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。				

二、經營結果

(一) 經營結果比較分析：

單位：新台幣仟元

項 目	九十四年度		九十三年度		增(減) 金額	變動比率 (%)
	小計	合計	小計	合計		
營業收入總額	3,252,507		2,721,009		531,498	20
減：銷貨退回	17,016		10,732		6,284	59
銷貨折讓	22,188		9,458		12,730	135
營業收入淨額		3,213,303		2,700,819	512,741	19
營業成本		2,836,155		2,215,059	621,096	28
營業毛利		377,148		485,760	(108,612)	(22)
營業費用		293,395		218,344	75,051	34
營業利益		83,753		267,416	(183,663)	(69)
營業外收入及利益		782,654		415,687	366,367	88
利息收入	1,596		1,956		(360)	(18)
採權益法認列之投資利益	705,374		354,500		350,874	99
股利收入	-		582		(582)	100
處分固定資產利益	9,687		9,909		(222)	(2)
處分投資利益	4,142		7,028		(2,886)	(41)
閒置資產回升利益	-		4,183		(4,183)	(100)
什項收入	51,034		37,529		13,505	36
營業外費用及損失		105,878		67,253	38,625	57
利息支出	20,815		14,836		5,979	40
投資損失	300		-		300	100
處分固定資產損失	1,166		11,222		(10,056)	(90)
兌換損失	-		4,055		(4,055)	(100)
存貨跌價及呆滯損失	7,110		5,900		1,210	21
閒置資產折舊及跌價損失	2,008		-		2,008	100
什項損失	74,479		31,240		43,239	138
稅前利益		759,929		615,850	144,079	23
所得稅費用		(874)		(12,000)	11,126	(93)
本期純益		759,055		603,850	155,205	26
註1：增減比例變動分析： 營業外收入較九十三年度增加，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：新台幣仟元

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
828,628	601,153	1,233,120	196,661	-	-
1. 本年度現金流量變動情形分析： （1）營業活動：601,153：主要係營業純益及加回無現金支出之折舊及攤銷。 （2）投資活動：(742,138)：主要係購置固定資產及長期投資增加所致。 （3）融資活動：298,532：主要係現金增資所致。 2. 現金不足額之補救措施及流動性分析：無。 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
986,175	296,807	1,226,393	56,589	-	-

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，94 年度轉投資公司獲利為 705,374 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：本公司並未因通貨膨脹而產生重大影響。
 - (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，背書保證總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，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、奈米材料表面改質，需增設設備為銅板/銅板印刷機、高溫精密型烤箱作為高精密印刷用，Plasma 等設備進行表面改質用，共計 1,000 萬，另其他材料、測試及人事經費約需 1,200 萬，總計約需 2,200 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：隨積體電路與電子構裝技術的更新和突破，未來電子產品所採用之印刷電路板皆需具備輕薄短小、多功能、快速化及高性能之特性，在前述產品特性需求下，高密度、細線、小孔、薄型多層結構、高密度配線及高電氣特性之印刷電路板是目前產品發展之必然趨勢。為因應產品趨勢與下游產業之需求，及保持公司之優勢，本公司將不斷網羅優秀研發人才，同時開發新的應用領域以提升競爭力，因此未來科技改變公司財務業務應有正面之助益。

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

7.進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：本公司目前並無購併計劃。

8.擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：本公司投入軟性電路板(Flexible PBC，以下簡稱軟板)之生產，惟受限於現有觀音廠廠房空間已不敷使用，故向歌林(股)公司承租三、四樓，來擴充廠房，以符合電子產品輕、薄、短、小及信賴度高之趨勢，其運用範圍日益廣泛，在TFT-LCD、手機及消費性電子產品對軟板需求日增加之下，將可為公司提升獲利；惟因在此產品高單價與高毛利的誘因之下，其他硬質PBC 廠及國際大廠紛紛計畫投入生產的同時，市場可能會有供過於求之疑慮與同業競爭情形。

9.進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

(1) 本公司主要之原料為基板、膠片及銅箔，而主要物料為乾膜、藥水、油墨、鑽頭、銑刀、顯影液及磷銅球等，其採購策略係綜合考量供應商品質、價格、交期及配合度等因素選擇適合之供應商，而由於此等原料供應商並無不可取代之獨佔性，對相同原料有二家以上可供詢價，其供貨來源尚稱充足，故本公司並無對單一客戶進貨過度集中之風險。

(2) 本公司長期以來即與廣達、仁寶等廠商有業務往來，在長期策略聯盟之關係，雙方對訂單交期、生產品質及售後服務等方面，已形成共識，與客戶均建立互信互賴之合作關係，加上本公司產品品質穩定、交期配合度佳，除繼續與上述客戶保

持業務上往來，並致力開發新客戶爭取新訂單及開拓外銷市場，以達銷售客戶多樣化與分散客源，進而避免客源過度集中之風險

- 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、風險及因應措施：本公司董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，最近年度及截至年報刊印日止，並無大量股權移轉之情事。
- 11.經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：本公司最近年度及截至公開說明書刊印日止，並無經營權改變之情形，故不適用。
- 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.其他重要風險及因應措施：無

七、其他重要事項：無

柒、公司治理運作情形

一、公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
一、公司股權結構及股東權益 (一) 公司處理股東建議或糾紛等問題之方式 (二) 公司掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單之情形 (三) 公司建立與關係企業風險控管機制及防火牆之方式	(一) 已交由本公司股務單位及發言人處理相關事宜 (二) 已交由本公司股務單位及相關單位處理相關事宜 (三) 與關係企業交易均依公司相關規章辦法執行	(一) 依法令規定辦理 (二) 依法令規定辦理 (三) 依法令規定辦理
二、董事會之組成及職責 (一) 公司設置獨立董事之情形 (二) 定期評估簽證會計師獨立性之情形	(一) 設置一席獨立董事 (二) 是	(一) 配合法令規定辦理 (二) 依法令規定辦理
三、監察人之組成及職責 (一) 公司設置獨立監察人之情形 (二) 監察人與公司之員工及股東溝通之情形	(一) 否 (二) 監察人認為有必要時得與員工、股東或利害關係人直接聯絡對談	(一) 配合法令規定辦理 (二) 依法令規定辦理
四、建立與利害關係人溝通管道之情形	本公司利害關係人包含往來銀行及其他債權人、員工、消費者、供應商、社區或公司之利益相關者，均保持暢通之溝通管道。	無
五、資訊公開 (一) 公司架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊之情形 (二) 公司採行其他資訊揭露之方式（如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭	(一) 「公開資訊觀測站」，網址為： http://mops.tse.com.tw。 (二) 「公開資訊觀測站」，網址為： http://mops.tse.com.tw。	(一) 依法令規定辦理 (二) 依法令規定辦理

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)		
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
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： 目前並無訂定 八、請敘明公司對社會責任（如人權、員工權益、環保、社區參與、供應商關係及利害關係人之權利等）所採行之制度與措施及履行社會責任情形： (一)成立職工福利委員會、實施退休金制度外，鼓勵員工參與國內外各項訓練課程與技術研討、規劃員工團體保險及安排定期健康檢查，重視勞工關係，提供平等就業機會。 (二)與客戶及廠商溝通管道暢通，執行情形良好。 (三)由於環保意識逐漸抬頭，政府制定之各項污染排放標準也日趨嚴格，本公司為因應此一情勢，近年來已不斷地投入大量人力與資金，擴充及維護防治污染設備，以符合政府所定之標準。 (四)本公司依法令規定誠實公開公司資訊，以保障投資人之基本權益，善盡企業對股東之責任。 九、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）： 依法令規定揭露於「公開資訊觀測站」，網址為：http://mops.tse.com.tw。 註一：董事及監察人進修之情形，參考臺灣證券交易所股份有限公司發布之「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點參考範例」之規定。 註二：如為證券商、投信投顧及期貨商者，應敘明風險管理政策、風險衡量標準及保護消費者或客戶政策之執行情形。		

二、公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：無。

三、其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊：無。

捌、會計師資訊

一、 公費資訊：不適用。

二、 更換會計師資訊：

因會計師事務所內部調整，將原簽證會計師洪國田會計師及林文欽會計師更換為盧啟昌會計師及邱明玉會計師。

三、 本公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，於民國九十四年度任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業：無。

玖、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 176 頁至 179 頁
- (二) 關係企業合併財務報表：見 129 頁至 175 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 180 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~77 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)民國九十四年股東常會之重要決議事項：

時間：民國九十四年四月七日(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一三三、九七八、四二二股，佔本公司已發行股份總數一七二、五四二、九六六股之七七.六五%。

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一三三、九七二、二九二股，已逾法定開會數額，依法請主席宣佈開會。

主席致詞：董事長因故不克出席本次股東常會，特指派本人代理；餘略。

報告事項

一、營運報告：

本公司九十三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(詳議事手冊附錄第 12 頁至第 29 頁)，敬請鑑核。

股東戶號 8510 陶家駒先生、股東戶號 18629 王漢鼎先生、股東戶號 18275 楊蓉小姐，各對公司營運等問題提出詢問。

主席及總經理就各股東提出問題分別答覆詳釋，內容略。

二、監察人報告：

監察人審查九十三年度營業報告書、財務報表、盈餘分派議案等報告如後(詳議事手冊附錄第 12 頁至第 29 頁及第 36 頁)，敬請鑑核。

股東戶號 8510 陶家駒先生、股東戶號 18629 王漢鼎先生、股東戶號 18275 楊蓉小姐，各對監察人查核事宜等問題提出詢問。

監察人就各股東提出問題分別答覆詳釋，內容略。

三、其他報告事項：

(一)、 本公司對外背書保證、資金貸與他人截至九十四年二月底情形：

本公司提供間接轉投資之「瀚宇博德科技(江陰)有限公司」保證金額為美金四千二百萬元，截至目前為止對外背書保證總額為美金四千二百萬元；本公司無資金貸與情事。

(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七·五，全體監察人不得少於公司已發行股份總額之百分之0·七五。
- 2．截至九十四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(詳議事手冊附錄第 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九十四年二月底情形：

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，實收資本額為美金參仟捌佰萬元，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)、 本公司為籌措中長期資金於九十三年度發行海外無擔保可轉換公司債相關資訊報告如下：

- 1．本次海外無擔保可轉換公司債奉中央銀行外匯局 93/6/21 台央外伍字第 0930028684 號函及行政院金融監督管理委員會 93/8/5 金管證一字第 0930128415 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 93 年 8 月 20 日公告在案，主要條件如下：
 - (1) 資金用途：擴建廠房、新增設備及轉投資海外子公司。
 - (2) 發行金額：美金參仟萬元。
 - (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：22 元。
 - (8) 轉換匯率：1:34.14(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 93 年 8 月 11 日完成訂價，並於 93 年 8 月 20 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(詳議事手冊附錄第 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 54,900,034 元；股票紅利 0 元；董監事酬勞 10,980,007 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：0 股；0%。

3．擬議配發員工紅利及董監事酬勞後之設算每股盈餘：3.97 元。

(六)、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：本公司尚未公開 94 年度財務預測，故無須編製此表。

承認事項

第一案：董事會提

董事會提

案由：謹造具本公司九十三年度營業報告書、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(詳議事手冊附錄第 12 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均無異議後照案通過。

過程：股東戶號 18275 楊蓉小姐對本案提出詢問。

主席就股東提出問題分別答覆詳釋，內容略。

第二案：董事會提

董事會提

案由：本公司九十三年度盈餘分配議案，提請承認案。

說明：

一、本公司九十三年度盈餘分配表如後(詳議事手冊附錄第 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，而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、上項分配中有關配發股東現金股利部份，依本次股東會決議情形，授權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均無異議後照案通過。

討論及選舉事項

第一案：董事會提

董事會提

案由：本公司擬辦理盈餘轉增資發行新股，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、 本次盈餘轉增資發行新股，由股東按其持股比例每仟股配發約一四〇股（依截至94/2/7 止本公司已發行股份為一七二、五四二、九六六股計算），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按配股除權基準日實際流通在外股數，調整盈餘配股率。
- 三、 本次盈餘轉增資發行新股，得由配發不滿一股之畸零股股東，於除權基準日前自行湊併成一股（畸零股受讓人僅限本公司股東），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、 本次盈餘轉增資發行新股之權利、義務與原股份相同。
- 五、 本次盈餘轉增資發行新股，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，擬授權董事會全權辦理。
- 六、 本次增資發行新股，俟奉主管機關核准後由董事會依本次股東會決議情形另訂配股除權基準日及辦理其相關事項。

決議：經主席徵詢全體出席股東均無異議後照案通過。

案由：擬修訂本公司章程部份條文，提請核議案。

說明：

一、為配合公司未來營運發展規劃及日後籌資之靈活運用等事實需要，擬修訂本公司章程第七條，增加資本總額新台幣八〇〇、〇〇〇、〇〇〇元，增資後本公司資本總額定為新台幣二、八〇〇、〇〇〇、〇〇〇元，分為二八〇、〇〇〇、〇〇〇股，未發行股份請股東常會授權董事會於適當時機再辦理發行。

二、為修訂公司股利政策，擬修訂本公司章程第廿四條之一。

三、本次章程修訂情形對照表如下：

瀚宇博德股份有限公司章程修正條文對照表

條文	原條文	條文	修正後條文	備註
第七條	本公司資本總額定為新台幣貳拾億元，分為貳億股，每股新台幣壹拾元，分次發行，未發行股份由董事會視實際需要決議發行。 前項資本額中，於新台幣壹億元整範圍內，得供發行認股權憑證、附認股權特別股或附認股權公司債，共計壹仟萬股，每股新台幣壹拾元，得分次發行。本項供發行認股權憑證、附認股權特別股或附認股權公司債之個別額度，由董事會視資本市場狀況及營運需要決議調整，並於公司股份遇有依法得由公司自行購回情形時，授權董事會依法令規定為之。	第七條	本公司資本總額定為新台幣<u>貳拾捌億元</u>，分為<u>貳億捌仟萬股</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。 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

條文	原條文	條文	修正後條文	備註
第廿四條之一	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。	第廿四條之一	本公司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 <u>百分之五十</u> 為原則，其餘以股票股利方式發放之；惟公司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 <u>至百分之</u> <u>一百</u> 。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。	修訂股利政策，以適當管理實收資本額之增加，使本公司於規劃股利分派時有較大彈性空間
第廿七條	本章程由全體．．．．．(略) 第十二次修正於民國九十三年四月二十九日。	第廿七條	本章程由全體．．．．．(略) 第十二次修正於民國九十三年四月二十九日。 <u>第十三次修正於民國九十四年四月七日</u> 。	依事實需要修訂

決議：經主席徵詢全體出席股東均無異議後照案通過。

第三案：董事會提

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，任期自民國九十四年四月七日至九十七年四月六日屆滿。

選舉結果：

當選董事如下：

戶號或身分證、統一編號	董事	得票權數
戶號：23 號	焦廷標	二〇八、四八〇、六二八權
戶號：27 號	焦佑衡	一四三、一七〇、八八六權
戶號：9 號	焦佑麒	一二五、一一〇、四一五權
戶號：10 號	林大明	九四、六八二、六八六權
戶號：17 號	華新麗華(股)公司代表人：陳震強	九〇、九四二、八六七權
身分證字號 C120689037	劉明雄	九〇、一九三、三一八權
身分證字號 N100575791	朱有義	八九、七二一、五七二權
戶號：22919 號	瀚宇采邑(股)公司代表人：陶承漢	八八、八三三、三三七權
戶號：10517 號	束耀先	八八、一二三、二九一權

當選監察人如下：

戶號或身分證、統一編號	監察人	得票權數
股東戶號：12	李敦仁	一三八、一四五、二九四權
股東戶號：151	漢唐集成(股)公司代表人：王燕群	一〇一、八六九、六三七權
身分證字號 Y120063898	于鴻祺	九九、七三八、〇六九權

第四案：董事會提

董事會提

案由：擬依公司法第二〇九條解除本公司第六屆董事競業禁止之限制，提請核議案。

說明：

一、依公司法第二〇九條第一項「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、本公司第六屆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(詳議事手冊附錄第 37 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均無異議後照案通過。

臨時動議

股東戶號 18275 楊蓉小姐就員工紅利分配提出詢問。

主席說明並表示將由董事會考量決定。

散會

(二)民國九十四年度至截至民國九十五年五月二十一日止董事會之重要決議事項:

瀚宇博德股份有限公司第五屆第二十四次董事會議事錄(摘錄)

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、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。

瀚宇博德股份有限公司第六屆第一次董事會議事錄

第一案：

財務部提

案由：選舉董事長及副董事長，提請核議案。

說明：本公司已於九十四年股東常會(94/4/7)完成第六屆董事、監察人改選，茲依公司法第二

0 三條、第二 0 八條及本公司章程第十五條等相關法令之規定選舉董事長及副董事長。

選舉結果：全體出席及代理出席董事無異議通過選任焦廷標先生當選為董事長、焦佑衡先生當選為副董事長。

第二案：

財務部提

案由：擬授權董事長得以本公司之名義向國內外各金融機構開戶往來並從事各項金融活動，且有權代表公司簽發支票、匯票、本票、承兌匯票等或簽署其它文件如訂立授信額度、辦理融資、申請開立信用狀、進行衍生性金融商品交易、簽立一般條款之契約書、依銀行法第三十條規定之承諾書或其他事項，提請核議案。

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：擬指派焦佑衡先生、林大明先生為本公司 100%持股之轉投資公司 HannStar Board (BVI) Holdings Corp.之代表人（有權簽字人），使其得以該公司之名義向國內外各金融機構開戶往來並從事各項金融活動，且有權代表公司簽發支票、匯票、本票、承兌匯票等或簽署其它文件如訂立授信額度、辦理融資、申請開立信用狀、進行衍生性金融商品交易、簽立一般條款之契約書、依銀行法第三十條規定之承諾書或其他事項，提請核議案。

決議：全體出席及代理出席董事無異議通過。

瀚宇博德股份有限公司第六屆第二次董事會議事錄

第一案：

財務部提

案由：為訂定本公司九十三年盈餘轉增資發行新股配股除權基準日暨現金股利除息基準日，提請核議。

說明：

- 一、本公司於九十四年四月七日股東常會決議通過以九十三年度盈餘分配現金股利新台幣二四一、五六〇、一五〇元，另提撥股東紅利新台幣二四一、五六〇、一五〇元，依公司法第二四〇條之規定辦理盈餘轉增資發行新股二四、一五六、〇一五股，每股面額新台幣十元，計增資新台幣二四一、五六〇、一五〇元整，業奉行政院金融監督管理委員會九十四年四月二十八日金管證一字第 0940113974 號函核准在案。
- 二、擬訂民國九十四年六月十日為本公司九十三年盈餘轉增資發行新股配股除權基準日暨現金股利除息基準日，自民國九十四年六月六日起至民國九十四年六月十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無擔保可轉換公司債停止轉換期間為九十四年五月十三日起至民國九十四年六月十日；本次現金股利、增資新股之發放及基準日若有異動，擬請授權董事長全權處理。

決議：全體出席董事無異議通過。

第一案：

財務部提

案由：本公司擬辦理現金增資發行新股，提請 核議案。

說明：

- 一、為籌措長期資金償還普通公司債改善財務結構及因應市場需要擴充產能，擬辦理現金增資發行新股，暫訂發行股數為 24,000,000 股，每股面額新台幣 10 元，暫訂每股以新台幣 25 元溢價發行，預計募集金額新台幣 600,000 仟元。
- 二、本次現金增資發行新股除依公司法第 267 條規定，保留發行股數 10%計 2,400,000 股(暫訂)予本公司員工認購，並依證券交易法第二十八條之一規定公開承銷，承銷方式擬採申購配售方式進行：
 - (1)提撥公開承銷比例為本次發行股數 10%計 2,400,000 股(暫訂)，其餘發行股數之 80%計 19,200,000 股(暫訂)，由原股東按其持股比例每仟股認購約 106.5 股(截至 94/5/31 止本公司已發行股份為一八 0、一四八、三七五股，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，認股率因此發生變動者，擬提董事會全權處理)，其認購不足壹股之畸零股得由股東自行於認股基準日五日前逕向本公司辦理拼湊認股，其放棄拼湊或拼湊不足壹股之畸零股或認購不足及放棄認購部分，授權董事長洽特定人按發行價格認購補足。
 - (2)員工認購不足或放棄認購部份，授權董事長洽特定人按發行價格認購補足。
- 三、本案增資發行之新股，其權利義務與原有股份相同。
- 四、本案俟呈主管機關申報生效後，由董事會另訂認股基準日及辦理後續增資事宜。
- 五、本次辦理現金增資之資金來源、資金運用、計畫項目及預計可能產生效益(詳附件一)。
- 六、因資本市場籌資環境變化快速，為掌握訂定發行條件及實際發行作業之時效，前揭資本市場籌資計畫之發行金額、資金來源、計畫項目、資金運用進度、預計可能產生效益及其他相關事宜，如經主管機關指示或因應主客觀環境改變以致有修正必要時，擬授權董事長或其指定之人全權處理。

決議：全體出席董事無異議照案通過。

瀚宇博德股份有限公司第六屆第四次董事會議事錄(摘錄)

第一案：

案由：擬聘任焦廷標先生為本公司執行長，焦佑衡先生為副執行長，提請核議。

決議：全體出席董事無異議照案通過。

第二案：

案由：擬訂定本公司董事、監察人及經理人報酬支給原則，提請核議案。

說明：

一、茲依據本公司章程第 18 條規定，擬授權董事長依董事、監察人對本公司營運參與之程度及貢獻之價值，並參酌國內外業界水準，酌情給予報酬。

二、擬授權董事長就本公司經理人報酬支給，依據各案聘任條件、市場薪資水準定之。

決議：全體出席董事無異議照案通過。

瀚宇博德股份有限公司第六屆第五次董事會議事錄

第一案：

會計部提

案由：謹造具本公司九十四年上半年度資產負債表、損益表、股東權益變動表及現金流量表，提請核議。

說明：一、依證券交易法第三十六條規定辦理。

二、九十四年上半年度財務報告業經勤業眾信會計師事務所盧啟昌、邱明玉二位會計師查核完竣，詳如附件一。

三、本案通過後，送交監察人查核。

決議：照案通過（決議時經主席徵詢出席董事意見後，全體無異議照案通過）。

第二案：

會計部提

案由：謹造具本公司九十四年上半年度合併資產負債表、合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，提請核議。

說明：一、依證券交易法第三十六條規定辦理。

二、九十四年上半年度財務報告業經勤業眾信會計師事務所盧啟昌、邱明玉二位會計師查核完竣，詳如附件二。

三、本案通過後，送交監察人查核。

決議：照案通過（決議時經主席徵詢出席董事意見後，全體無異議照案通過）。

瀚宇博德股份有限公司第六屆第六次董事會議事錄(摘錄)

第一案：

財務部提

案由：擬調整九十四年度現金增資發行價格及訂定現金增資認股基準日等相關事宜，提請 核議。

說明：一、本公司辦理九十四年度現金增資發行普通股 21,429,000 股，每股面額 10 元，總額新台幣 214,290,000 元整，每股認購價格新台幣 28 元溢價發行案，業奉行政院金融監督管理委員會 94 年 8 月 24 日金管證一字第 0940134091 號函核准生效。

二、茲鑑於近期資本市場變化劇烈，並考量投資大眾認購之意願及資金順利募集完成等因素，並依中華民國證券商業同業公會「承銷商會員輔導發行公司募集與發行有價證券自律規則」第 6 條第 1 項之規定，擬調整發行價格為新台幣 25 元，並調整發行股數為 24,000,000 股，預計可募集新台幣 600,000,000 元整，原增資計劃之用途及預定執行進度不變。經上述修正本次現金增資案之發行價格及發行股數後，本次募集資金總金額與向證期局申報送件時原預計募集金額尚有差異計 12,000 元，擬以本公司自有資金支應。

三、本次發行新股，除依公司法第 267 條規定，保留發行股數 10%計 2,400,000 股供本公司員工認股及證券交易法第 28 條之 1 規定提撥 10%計 2,400,000 股公開承銷外，餘由本公司原股東依認股基準日股東名簿記載持有股份，每仟股認購 92 股，分認不足一股或認股不足部份擬授權董事長洽特定人補足之。

四、茲訂民國九十四年十月五日為現金增資認股基準日，自民國九十四年十月一日起至民國九十四年十月五日止依法停止股東名簿記載之變更，原股東及員工認股繳款期間為民國九十四年十月十一日起至民國九十四年十月十九日止；逾期未繳納股款者視同放棄認股權利，並授權董事長洽特定人認購之，特定人認股繳款期限至民國九十四年十月二十四日止。本次現金增資代收股款行庫為合作金庫總行及全省各分行，專戶儲存價款銀行為華南銀行仁愛路分行，現金增資基準日訂為民國九十四年十月二十六日。

五、本次增資新股發放相關事宜暨增資基準日如經主管機關修正或有未盡事宜，或因客觀環境而需變更時，擬授權董事長全權處理。

決議：照案通過（決議時經主席徵詢出席董事意見後，全體無異議照案通過）。

瀚宇博德股份有限公司第六屆第七次董事會議事錄

第一案：

會計部提

案由：本公司擬由子公司'HannStar Board (BVI) Holdings Corp.'透過第三地百分之百轉投資控股公司間接投資「瀚宇精密科技（江陰）有限公司」，提請核議案。

說明：一、本公司擬由子公司'HannStar Board (BVI) Holdings Corp.'透過第三地百分之百轉投資控股公司於大陸江陰新設「瀚宇精密科技（江陰）有限公司」，以從事軟性印刷電路板之製造與銷售業務。

二、「瀚宇精密科技（江陰）有限公司」為獨資外資企業，額定資本額擬訂為美金二千萬元，本公司擬間接投資美金三百萬元，間接持股比例 100%。

三、擬請董事會授權董事長於金額美金三百萬元內，辦理本案或另設第三地之百分之百轉投資控股公司之相關申請、設立及出（增）資事宜。

四、前述增資案俟報奉經濟部投審會核准後再行繳付出資額。

決議：照案通過（決議時經主席徵詢出席董事意見後，全體無異議照案通過）。

瀚宇博德股份有限公司第六屆第八次董事會議事錄

第一案：

財務部提

案由：本公司為配合間接轉投資「瀚宇博德科技(江陰)有限公司」融資需求，擬向債權銀行出具承諾函(Letter of Undertaking)，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，該公司為營運所需資金之需求，取得銀行中長期聯貸額度美金柒仟貳佰萬元正，另按其營運需求狀況可提高聯貸額度至美金壹億元正，擬由本公司依實際聯貸金額出具承諾函(英文稿詳附件)。

二、本案其他相關事宜擬請授權董事長全權處理。

決議：照案通過（決議時經主席徵詢出席董事意見後，全體無異議照案通過）。

第二案：**財務部提**

案由：本公司擬為間接轉投資「瀚宇博德科技(江陰)有限公司」新增背書保證美金陸仟伍拾萬元正，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，該公司為充實營運資金及改善長短期融資結構，擬將原取得銀行之短期融資額度轉為中期額度並另新增中期融資額度，合計美金陸仟伍拾萬元正，為因應該等銀行要求，擬由本公司為瀚宇博德科技(江陰)有限公司提供背書保證，金額計美金陸仟伍拾萬元正，各家銀行保證金額詳如下表：

銀行名稱	背書保證貸款本金金額(美金)
澳大利亞和新西蘭銀行集團有限公司上海分行	20,000,000
新加坡星展銀行有限公司上海分行	12,000,000
ING Bank N.V.	12,500,000
法國巴黎銀行有限公司上海分行	10,000,000
香港上海匯豐銀行有限公司上海分行	6,000,000

二、依本公司章程及『背書保證辦法』之規定辦理。

三、新增本次背書保證後，截至 2005 年 12 月 12 日，本公司對「瀚宇博德科技(江陰)有限公司」背書保證金額達美金壹億貳佰伍拾萬元正。

四、本案其他相關事宜擬請授權董事長全權處理。

決議：照案通過（決議時經主席徵詢出席董事意見後，全體無異議照案通過）。

瀚宇博德股份有限公司第六屆第九次董事會議事錄(摘錄)**第一案：****財務部提**

案由：本公司為配合間接轉投資瀚宇博德科技（江陰）有限公司融資需求，擬與聯貸銀行團簽署聯貸合約以籌措資金，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，該公司為營運所需資金之需求，取得聯貸銀行團中長期額度美金柒仟貳佰萬元正，另按其營運需求狀況可提高聯貸額度至美金壹億元正，擬由本公司依實際聯貸金額出具承諾函(Letter of Undertaking)並簽署聯貸合約。

二、上項聯貸合約所指聯貸銀行係由澳洲紐西蘭投資銀行 (ANZ Investment Bank)、法國巴黎銀行(BNP Paribas)、星展銀行(DBS Bank Limited)、香港上海匯豐銀行 (The Hong Kong and Shanghai Banking Corporation Limited)、荷商安銀銀行 (ING Bank N.V.) 擔任統籌主辦銀行 (Mandated Lead Arrangers)，由法國巴黎銀行(中國)有限公司 (BNP Paribas (China) Limited) 擔任管理銀行(Facility Agent)，並由中國農業銀行(Agricultural Bank of China)擔任擔保品保管銀行 (Security Agent)。

三、有關本案相關文件授權本公司董事長及其指定之代理人或林大明先生或東耀先先生代表本公司簽署或視需要修改之。

決議：照案通過（決議時經主席徵詢出席及代理出席董事意見後，全體無異議照案通過）。

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)有限公司取得銀行團中長期聯貸，擬由本公司依實際聯貸金額出具背書保證，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團中長期聯貸額度美金柒仟貳佰萬元正，另按資金需求狀況可提高聯貸額度至美金壹億元正，擬由本公司依實際聯貸金額出具背書保證。

二、本案依本公司章程及『背書保證辦法』規定辦理。

決議：照案通過（決議時經主席徵詢出席及代理出席董事意見後，全體無異議照案通過）。

瀚宇博德股份有限公司第六屆第十次董事會議事錄(摘錄)

第一案：

會計部提

案由：謹造具本公司九十四年度營業報告書及財務報表，提請核議案。

說明：

一、公司九十四年度營業報告書及財務報表（包括資產負債表、損益表、股東權益變動表、現金流量表）業經編竣，財務報表並經勤業眾信會計師事務所盧啟昌、邱明玉二位會計師查核完竣，詳如附件三及附件四。

二、本案通過後擬送交監察人查核並提請股東會承認。

決議：照案通過（決議時經主席徵詢出席及代理出席董事意見後，全體無異議照案通過）。

第二案：

會計部提

案由：謹造具本公司九十四年度合併財務報表，提請核議案。

說明：

一、本公司九十四年度合併財務報表（包括合併資產負債表、合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表）業經編竣，並經勤業眾信會計師事務所盧啟昌、邱明玉二位會計師查核完竣，詳如附件五。

二、本案通過後擬送交監察人查核。

決議：照案通過（決議時經主席徵詢出席及代理出席董事意見後，全體無異議照案通過）。

第三案：

會計部提

案由：謹造具本公司九十四年度關係企業合併營業報告書及關係企業合併財務報表，提請核議案。

說明：

一、因本公司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，故依『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制準則』第十八條之一規定，出具聲明書置於母子公司合併財務報表首頁，不再另行編製關係企業合併財務報表。

二、本公司並無公司法關係企業章所訂之從屬公司，毋需造具關係報告書。本案相關表冊詳如附件六。

決議：照案通過（決議時經主席徵詢出席及代理出席董事意見後，全體無異議照案通過）。

第四案：

會計部提

案由：謹造具本公司九十四年度盈餘分派表，提請核議案。

說明：

一、茲擬具本公司九十四年度盈餘分派表詳如附件七。

二、上開九十四年度盈餘分派表於董事會通過後擬送交監察人查核並提請股東會承認。

三、現金股利之分派計算至元為止，元以下四捨五入。

四、就現金股利分派基準日及發放等一切相關事宜擬提請股東會授權董事會另行訂定及辦理之。

五、股利之分派，嗣後如因流通在外股份總額異動，致影響每股可配發金額時，擬提請股東會授權董事會按除息基準日實際流通在外股份總額調整之。

決議：照案通過（決議時經主席徵詢出席及代理出席董事意見後，全體無異議照案通過）。

第五案：

財務部提

案由：擬修正本公司章程部分條文，提請核議案。

說明：

一、配合法令修改及公司未來營運發展規劃，擬修正本公司章程部分條文。

二、前項章程修正條文對照表詳如附件八。

三、本案於董事會通過後擬提請股東會同意。

決議：照案通過（決議時經主席徵詢出席及代理出席董事意見後，全體無異議照案通過）。

第六案：

財務部提

案由：本公司擬辦理盈餘轉增資新台幣四八七、三五〇、六三〇元整，計發行新股四八、七三五、〇六三股，每股面額新台幣一〇元，提請核議案。

說明：

- 一、 本次擬以九十四年度盈餘應分配股東紅利提撥新台幣四八七、三五〇、六三〇元整，依公司法第二四〇條之規定辦理盈餘轉增資，發行新股四八、七三五、〇六三股，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二一〇股（依截至目前本公司已發行股份為二三二、〇七一、七二九股計算）。
- 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），就放棄歸併或歸併不足一股之畸零股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%之範圍內按面額承購，承購不足部份擬授權董事長洽特定人按面額承購之。
- 四、 本次盈餘轉增資發行新股之權利、義務與原股份相同。
- 五、 本次盈餘轉增資發行新股，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示變更、客觀環境變更或事實需要變更時，擬併請股東會授權董事會全權辦理。另本公司於除權基準日之流通在外股數有所變動時，擬提請股東會授權董事會於必要時，按除權基準日實際流通在外股數，調整盈餘配股率。
- 六、 本次盈餘轉增資發行新股，俟股東會決議通過及奉主管機關核准後授權由董事會另訂配股除權基準日及辦理其他一切相關事項。

決議：照案通過（決議時經主席徵詢出席及代理出席董事意見後，全體無異議照案通過）。

第七案：

財務部提

案由：擬修正本公司『背書保證辦法』及『取得或處分資產規則管理辦法』，提請核議案。

說明：

- 一、 依行政院金融監督管理委員會94年12月29日金管證六字第0940006026號函公布之「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」規定辦理。
- 二、 依行政院金融監督管理委員會95年1月6日金管證一字第0940157325號函公布之「公開發行公司取得或處分資產處理準則」規定辦理。
- 三、 本公司依前二項規定修正完成之各項辦法依序詳如附件九~十。
- 四、 本案經董事會通過後，擬送各監察人並提報股東會同意。

決議：照案通過（決議時經主席徵詢出席及代理出席董事意見後，全體無異議照案通過）。

第九案：

財務部提

案由：擬討論本公司九十五年股東常會召開相關事宜，提請核議案。

說明：

- 一、本公司九十五年股東常會擬訂於九十五年六月十四日(星期三)上午十點整，假桃園縣觀音鄉成功路一段530號B1(桃園縣觀音工業區歌林(股)公司員工活動中心)召開，並自九十五年四月十六日起至九十五年六月十四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如下：(一)報告事項、(二)承認九十四年度營業報告書、財務報表等案、(三)承認九十四年度盈餘分派案、(四)討論修正本公司章程案、(五)討論辦理盈餘轉增資發行新股案、(六)討論修正本公司『背書保證辦法』及『取得或處分資產規則管理辦法』案，及(七)其它議案或臨時動議。
- 三、依據新增訂之公司法第172條之1，持有本公司已發行股份總數百分之一以上股東，得依該條規定以書面向本公司提出股東常會議案。本次股東常會提案受理期間擬自九十五年四月十一日起至九十五年四月二十一日止，符合上開條件之本公司股東得依公司法第172條之1規定於上開期間內辦理提案手續，受理提案處所為本公司股務聯辦處（地址：台北市中山區敬業一路192號1樓）。

決議：照案通過（決議時經主席徵詢出席及代理出席董事意見後，全體無異議照案通過）。

瀚宇博德股份有限公司第六屆第十一次董事會議事錄(摘錄)

第一案：

會計部提

案由：擬討論本公司九十五年度財務報表簽證會計師之委任及報酬案，提請核議。

說明：依公司法第20條規定辦理，擬委任勤業眾信會計師事務所盧啟昌會計師及邱明玉會計師為本公司九十五年度財務報表簽證會計師，另其委任報酬擬請授權董事長全權處理。

決議：照案通過（決議時經主席徵詢出席及代理出席董事意見後，全體無異議照案通過）。

第二案：

會計部提

案由：本公司擬變更經由第三地區投資事業間接投資大陸地區瀚宇精密科技（江陰）有限公司之投資架構，提請核議。

說明：

本公司業經經濟部投資審議委員會核准共以美金參佰萬元，對外投資英屬維京群島 HannStar Board (BVI) Holdings Corp.，再轉投資薩摩亞 HannStar Board (SAMOA) Holdings Corp.，暨再間接投資大陸地區瀚宇精密科技（江陰）有限公司。

為因應未來發展之需要，就上開投資架構，本公司擬變更為對外投資英屬維京群島 HannStar Board (BVI) Holdings Corp.，再轉投資新設立之薩摩亞 HannStar Board Precision (SAMOA) Holdings Corp.，暨再間接投資大陸地區瀚宇精密科技（江陰）有限公司。變更後投資架構如附件三。

上開變更投資架構，擬授權董事長或其指定之人辦理一切相關必要事宜，包含但不限於向經濟部投資審議委員會申請投資架構變更之核准。

決議：照案通過（決議時經主席徵詢出席及代理出席董事意見後，全體無異議照案通過）。

第三案：

會計部提

案由：本公司擬變更經由第三地區投資事業間接投資大陸地區瀚宇博德科技（江陰）有限公司之投資架構，提請 核議。

說明：

本公司業經經濟部投資審議委員會核准共以美金肆仟玖佰萬元，對外投資英屬維京群島 HannStar Board (BVI) Holdings Corp.，再轉投資薩摩亞 HannStar Board (SAMOA) Holdings Corp.，暨再間接投資大陸地區瀚宇博德科技（江陰）有限公司。

為因應未來發展之需要，就上開投資架構，本公司擬變更為對外投資英屬維京群島 HannStar Board (BVI) Holdings Corp.，轉投資新設立之英屬開曼群島 HannStar Board International Holdings Ltd.，再轉投資薩摩亞 HannStar Board (SAMOA) Holdings Corp.，暨再間接投資大陸地區瀚宇博德科技（江陰）有限公司。變更後投資架構如附件四。

上開變更投資架構，擬授權董事長或其指定之人辦理一切相關必要事宜，包含但不限於向經濟部投資審議委員會申請投資架構變更之核准。

決議：照案通過（決議時經主席徵詢出席及代理出席董事意見後，全體無異議照案通過）。

第四案：

會計部提

案由：擬解除本公司董事就任 HannStar Board International Holdings Ltd.之董事競業禁止限制案，提請 核議。

說明：

依公司法第二〇九條第一項「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。

本公司董事長焦廷標先生、副董事長焦佑衡先生、董事林大明先生，擬於本公司所營事業相同之公司 HannStar Board International Holdings Ltd.擔任董事，依公司法第二〇九條規定，提請股東會許可解除上述董事自就任該公司董事之日起競業禁止之限制。

決議：照案通過（決議時經主席徵詢出席及代理出席董事意見後，全體無異議照案通過）。

第五案：

財務部提

案由：擬修正本公司『股東會議事規則』，提請 核議。

說明：

依法修正本公司『股東會議事規則』，如附件五。

本案通過後，提請股東會同意通過。

決議：照案通過（決議時經主席徵詢出席及代理出席董事意見後，全體無異議照案通過）。

第七案：

財務部提

案由：擬變更本公司九十五年股東常會召開地點及增列討論事項，提請 核議。

說明：就本公司九十五年股東常會召開相關事宜，業於九十五年三月二十四日經第六屆第十次董事會決議通過，茲因事實需要，擬變更召開地點及增列討論事項如后：

一、本公司九十五年股東常會訂於九十五年六月十四日(星期三)上午十點整，於桃園縣觀音鄉觀音工業區成功路1段530號1樓(歌林股份有限公司員工活動中心)召開，並自九十五年四月十六日起至九十五年六月十四日止停止股東名簿記載之變更。(召開地點由地下1樓變更為1樓)

二、本次股東常會之召集事由如下：(一)報告事項、(二)承認九十四年度營業報告書、財務報表等案、(三)承認九十四年度盈餘分派案、(四)討論修正本公司章程案、(五)討論辦理盈餘轉增資發行新股案、(六)討論修正本公司『背書保證辦法』及『取得或處分資產規則管理辦法』案、(七)討論解除本公司董事競業禁止案、(八)討論修正本公司『股東會議事規則』案，及(九)其它議案或臨時動議。

決議：照案通過（決議時經主席徵詢出席及代理出席董事意見後，全體無異議照案通過）。

瀚宇博德股份有限公司第六屆第十二次董事會議事錄

第一案：

會計部提

案由：本公司轉投資之瀚宇博德科技（江陰）有限公司擬規劃以英屬開曼群島瀚宇博德國際控股有限公司(HannStar Board International Holdings Ltd.)為主體於香港交易所主板上市案，提請 核議。

說明：

- 一、為因應本公司大陸佈局之未來發展，擴大營運規模，並建立國際籌資平台，擬將本公司對於瀚宇博德科技（江陰）有限公司之全部投資規劃整合由於英屬開曼群島成立之瀚宇博德國際控股有限公司(HannStar Board International Holdings Ltd.)（下稱「上市主體公司」）間接持有，並以其為上市主體，於香港交易所主板上市。
- 二、進行前開上市主體公司於香港主板上市之計畫，本公司對於瀚宇博德科技（江陰）有限公司之投資架構擬配合進行重組，詳如附件一重組備忘錄稿所示。為配合投資架構重組，就本公司擬變更經由第三地區投資事業間接投資大陸地區瀚宇博德科技（江陰）有限公司之投資架構事宜，業於九十五年五月二日經第

六屆第十一次董事會決議通過。

- 三、 擬提請董事會決議進行前開上市主體公司於香港主板上市之計畫及完成投資架構重組方案，並授權董事長或其指定之人負責處理相關事宜以及議定並簽署與上開上市計畫及重組方案相關之合約及文件。

決議：照案通過（決議時經主席徵詢出席及代理出席董事意見後，全體無異議照案通過）。

第二案：

財務部提

案由：本公司擬發行九十五年度員工認股權憑證，提請 核議。

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，本公司擬發行九十五年度員工認股權憑證。
- 二、前項員工認股權憑證之發行及認股辦法詳如附件二。
- 三、就本次發行員工認股權憑證，擬授權董事長或其指定之人辦理一切相關必要事宜，包含但不限於向主管機關辦理相關申報。

決議：照案通過（決議時經主席徵詢出席及代理出席董事意見後，全體無異議照案通過）。

監察人查核報告書

董事會造送之本公司九十四年度財務報表，業經勤業眾信會計師事務所盧啟昌會計師及邱明玉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

本公司九十五年股東常會

瀚宇博德股份有限公司

監察人

王若群



中華民國九十五年三月二十七日

監察人查核報告書

董事會造送之本公司九十四年度財務報表，業經勤業眾信會計師事務所盧啟昌會計師及邱明玉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

本公司九十五年股東常會

瀚宇博德股份有限公司

監察人

李敦仁



中華民國九十五年三月二十七日

監察人查核報告書

董事會造送之本公司九十四年度財務報表，業經勤業眾信會計師事務所盧啟昌會計師及邱明玉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

本公司九十五年股東常會

瀚宇博德股份有限公司

監察人 于鴻祺



中華民國九十五年三月二十七日

會計師查核報告

瀚宇博德股份有限公司 公鑒：

瀚宇博德股份有限公司民國九十四年及九十三年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十四年及九十三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。

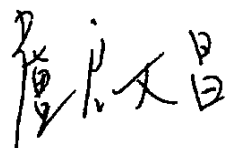
依本會計師之意見，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照「證券發行人財務報告編製準則」及一般公認會計原則編製，足以允當表達瀚宇博德股份有限公司民國九十四年及九十三年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十四年及九十三年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

瀚宇博德股份有限公司民國九十四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九十四及九十三年度合併財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

勤業眾信會計師事務所

會計師 盧 啟 昌



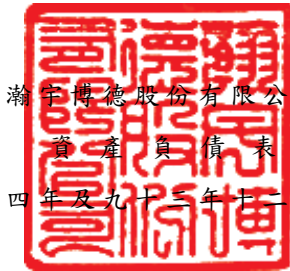
財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

會計師 邱 明 玉



行政院金融監督管理委員會核准文號
金管證六字第 0930160267 號

中 華 民 國 九 十 五 年 一 月 六 日



潮宇博德股份有限公司

資產負債表

民國九十四年及九十三年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	九十四年十二月三十一日		九十三年十二月三十一日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	九十四年十二月三十一日		九十三年十二月三十一日	
		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）	\$ 986,175	14	\$ 828,628	15	2100	短期借款（附註十一）	\$ 160,226	2	\$ 138,353	2
1110	短期投資（附註二及五）	-	-	165,000	3	2140	應付票據及帳款	791,071	11	596,144	11
1120	應收票據淨額（附註二及六）	14,005	-	8,533	-	2150	應付帳款－關係人（附註二十）	206,528	3	23,011	-
1140	應收帳款淨額（附註二及六）	937,874	13	783,516	14	2210	其他應付款	365,896	5	265,221	5
1190	其他金融資產－流動（附註二十）	81,459	1	46,265	1	2270	一年內到期之長期負債（附註十二及十三）	234,400	3	14,400	-
120X	存貨－製造業（附註二及七）	250,038	3	218,380	4	2298	其他流動負債	-	-	23	-
1286	遞延所得稅資產－流動（附註二及十八）	14,000	-	13,000	-	21XX	流動負債合計	<u>1,758,121</u>	<u>24</u>	<u>1,037,152</u>	<u>18</u>
1298	其他流動資產	34,367	1	33,082	-		長期負債				
11XX	流動資產合計	<u>2,317,918</u>	<u>32</u>	<u>2,096,404</u>	<u>37</u>	2410	應付公司債（附註十二）	-	-	522,513	9
	長期股權投資（附註二及八）					2420	長期借款（附註十三）	<u>20,400</u>	<u>-</u>	<u>34,800</u>	<u>1</u>
142101	採權益法之長期投資	2,875,827	39	1,575,210	28	24XX	長期附息負債合計	<u>20,400</u>	<u>-</u>	<u>557,313</u>	<u>10</u>
142102	採成本法之長期投資	-	-	300	-		土地增值稅準備（附註九）				
1421	長期投資合計	<u>2,875,827</u>	<u>39</u>	<u>1,575,510</u>	<u>28</u>	2510		<u>16,293</u>	<u>-</u>	<u>32,408</u>	<u>1</u>
1440	其他金融資產－非流動（附註二及二十一）	<u>5,635</u>	<u>-</u>	<u>4,756</u>	<u>-</u>		其他負債				
	固定資產（附註二及九）					2880	其他負債－其他（附註二）	<u>22,602</u>	<u>1</u>	<u>24,665</u>	<u>-</u>
1501	土地	162,177	2	162,177	3	2XXX	負債合計	<u>1,817,416</u>	<u>25</u>	<u>1,651,538</u>	<u>29</u>
1521	房屋設備	691,242	10	692,258	12		股東權益				
1531	機器設備	2,020,421	28	1,660,993	30	3110	股本（附註十六）	2,320,717	32	1,443,775	26
1551	運輸設備	13,992	-	12,365	-	3130	債券換股權利證書	-	-	281,655	5
1631	租賃改良	99,424	1	-	-		資本公積				
1681	其他設備	<u>150,358</u>	<u>2</u>	<u>111,887</u>	<u>2</u>	3210	股票溢價	2,015,160	28	1,471,585	26
15X1	原始成本小計	3,137,614	43	2,639,680	47	3230	資產重估增值	<u>16,115</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</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>2,031,275</u>	<u>28</u>	<u>1,471,585</u>	<u>26</u>
15XY	原始成本及重估增值	3,196,660	44	2,698,726	48		保留盈餘（附註十六）				
15X9	減：累計折舊	(1,151,493)	(16)	(930,521)	(16)	3310	法定盈餘公積	161,305	2	100,920	2
1670	未完工程及預付設備款	<u>4,137</u>	<u>-</u>	<u>117,558</u>	<u>2</u>	3320	特別盈餘公積	96,774	1	11,756	-
15XX	固定資產合計	<u>2,049,304</u>	<u>28</u>	<u>1,885,763</u>	<u>34</u>	3350	未分配盈餘	<u>806,321</u>	<u>11</u>	<u>741,669</u>	<u>13</u>
	其他資產					33XX	保留盈餘合計	<u>1,064,400</u>	<u>14</u>	<u>854,345</u>	<u>15</u>
1860	遞延所得稅資產（附註二及十八）	36,774	1	37,378	1		股東權益其他調整項目				
1880	什項資產（附註二及十）	<u>3,576</u>	<u>-</u>	<u>6,313</u>	<u>-</u>	3420	累積換算調整數	<u>55,226</u>	<u>1</u>	(<u>96,774</u>)	(<u>1</u>)
18XX	其他資產合計	<u>40,350</u>	<u>1</u>	<u>43,691</u>	<u>1</u>	3XXX	股東權益合計	<u>5,471,618</u>	<u>75</u>	<u>3,954,586</u>	<u>71</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 7,289,034</u>	<u>100</u>	<u>\$ 5,606,124</u>	<u>100</u>		負債及股東權益總計	<u>\$ 7,289,034</u>	<u>100</u>	<u>\$ 5,606,124</u>	<u>100</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：焦廷標



經理人：林大明



會計主管：呂芳誠



瀚宇博德股份有限公司

損益表

民國九十四年及九十三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		九十四年度		九十三年度	
		金額	%	金額	%
4000	營業收入	\$3,213,303	100	\$2,700,819	100
5000	營業成本	<u>2,836,155</u>	<u>88</u>	<u>2,215,059</u>	<u>82</u>
5910	營業毛利	<u>377,148</u>	<u>12</u>	<u>485,760</u>	<u>18</u>
	營業費用				
6100	推銷費用	133,021	4	95,205	4
6200	管理及總務費用	128,050	4	118,107	4
6300	研究發展費用	<u>32,324</u>	<u>1</u>	<u>5,032</u>	-
6000	營業費用合計	<u>293,395</u>	<u>9</u>	<u>218,344</u>	<u>8</u>
6900	營業利益	<u>83,753</u>	<u>3</u>	<u>267,416</u>	<u>10</u>
	營業外收入及利益				
7110	利息收入	1,596	-	1,956	-
7121	採權益法認列之投資收				
	益（附註八）	705,374	22	354,500	13
7122	股利收入	-	-	582	-
7130	處分固定資產利益	9,687	-	9,909	-
7140	處分投資利益	4,142	-	7,028	-
7160	兌換利益	10,221	-	-	-
7240	閒置資產回升利益	-	-	4,183	-
7480	什項收入	<u>51,034</u>	<u>1</u>	<u>37,529</u>	<u>1</u>
7100	營業外收入及利益				
	合計	<u>782,054</u>	<u>24</u>	<u>415,687</u>	<u>15</u>

（接次頁）

(承前頁)

		九 十 四 年 度			九 十 三 年 度		
代 碼		金 額	%		金 額	%	
	營業外費用及損失						
7510	利息支出	\$ 20,815	1		\$ 14,836	1	
7520	投資損失	300	-		-	-	
7530	處分固定資產損失	1,166	-		11,222	-	
7560	兌換損失	-	-		4,055	-	
7570	存貨跌價及呆滯損失	7,110	-		5,900	-	
7620	閒置資產折舊及跌價損失	2,008	-		-	-	
7880	什項支出（附註十五）	<u>74,479</u>	<u>2</u>		<u>31,240</u>	<u>1</u>	
7500	營業外費用及損失合計	<u>105,878</u>	<u>3</u>		<u>67,253</u>	<u>2</u>	
7900	稅前利益	759,929	24		615,850	23	
8110	所得稅費用（附註二及十八）	(<u>874</u>)	<u>-</u>		(<u>12,000</u>)	(<u>1</u>)	
9600	本期純益	<u>\$ 759,055</u>	<u>24</u>		<u>\$ 603,850</u>	<u>22</u>	
		稅 前	稅 後		稅 前	稅 後	
9750	基本每股盈餘（附註二及十九）	<u>\$ 3.67</u>	<u>\$ 3.67</u>		<u>\$ 4.01</u>	<u>\$ 3.93</u>	
9850	稀釋每股盈餘（附註二及十九）	\$ -	-		\$ 3.74	\$ 3.67	

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：焦廷標



經理人：林大明



會計主管：呂芳誠



瀚宇博德股份有限公司 股東權益變動表 民國九十四年及九十三年一月一日至十二月三十一日 單位：新台幣仟元											
	資 本		公 積		保 留		盈 餘		股 東 權 益 其 他 調 整 項 目		
	股 本	債券換股權利證書	股 本	溢 價	資 產 重 估 增 值	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
九十三年一月一日餘額	\$ 1,074,733	\$ -	\$ 807,419	\$ -	\$ 73,510	\$ 1,930	\$ 419,753	(\$ 4,081)	(\$ 7,675)	\$ 2,365,589	
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	1,443,775	281,655	1,471,585	-	100,920	11,756	741,669	-	(96,774)	3,954,586	
土地增值稅率調降調整土地重估增值淨額（附註九）	-	-	-	16,115	-	-	-	-	-	16,115	
九十三年度盈餘分配											
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	60,385	-	(60,385)	-	-	-	
提列特別盈餘公積	-	-	-	-	-	85,018	(85,018)	-	-	-	
董監事酬勞	-	-	-	-	-	-	(10,980)	-	-	(10,980)	
員工紅利	-	-	-	-	-	-	(54,900)	-	-	(54,900)	
股票股利	241,560	-	-	-	-	-	(241,560)	-	-	-	
現金股利	-	-	-	-	-	-	(241,560)	-	-	(241,560)	
現金增資	240,000	-	358,500	-	-	-	-	-	-	598,500	
九十四年度純益	-	-	-	-	-	-	759,055	-	-	759,055	
債券換股權利證書轉換普通股	281,655	(281,655)	-	-	-	-	-	-	-	-	
海外可轉換公司債轉換普通股	113,727	-	185,075	-	-	-	-	-	-	298,802	
累積換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	-	152,000	152,000	
九十四年十二月三十一日餘額	\$ 2,320,717	\$ -	\$ 2,015,160	\$ 16,115	\$ 161,305	\$ 96,774	\$ 806,321	\$ -	\$ 55,226	\$ 5,471,618	

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：焦廷標



經理人：林大明



會計主管：呂芳誠



瀚宇博德股份有限公司

現金流量表

民國九十四年及九十三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	九十四年度	九十三年度
營業活動之現金流量		
本期純益	\$ 759,055	\$ 603,850
折 舊	287,286	237,903
各項攤提	3,918	3,439
長期投資採權益法認列之投資收益	(705,374)	(354,500)
長期投資永久性跌價損失	300	-
處分固定資產淨(利益)損失	(8,521)	1,313
閒置資產跌價損失(回升利益)	2,008	(4,183)
處分投資淨利益	(4,142)	(7,028)
營業資產及負債之淨變動		
應收票據	(5,472)	(3,752)
應收帳款	(154,358)	67,020
其他金融資產—流動	(6,173)	7,225
存 貨	(31,658)	(49,663)
遞延所得稅資產	(396)	12,000
應收遠匯款	6,601	(8,683)
其他流動資產	(859)	770
其他金融資產—非流動	(879)	(2,038)
應付票據及帳款	194,927	(11,467)
應付帳款—關係人	183,517	20,157
應付遠匯款	-	(310)
其他應付款	81,214	(20,622)
其他流動負債	(23)	(98)
其他負債	778	-
應付公司債匯率調整	(596)	(35,708)
營業活動之淨現金流入	<u>601,153</u>	<u>455,625</u>
投資活動之現金流量		
買賣短期投資現金流入	169,142	102,578
購置固定資產	(474,675)	(582,749)
長期投資增加	(443,243)	(628,158)
處分固定資產價款	10,935	235,094

(接次頁)

(承前頁)

	九十四年度	九十三年度
處分長期股權投資價款	\$ -	\$ 16,177
遞延費用淨增加	-	(7,878)
未攤銷費用增加	(4,297)	(2,059)
投資活動之淨現金流出	(742,138)	(866,995)
融資活動之現金流量		
短期借款增加(減少)	21,872	(197,950)
現金增資	598,500	-
發行海外可轉換公司債	-	1,021,350
長期借款減少	(14,400)	(10,800)
發放董監事酬勞、員工紅利及現金股利	(307,440)	(112,561)
融資活動之淨現金流入	298,532	700,039
本期現金及約當現金淨增加數	157,547	288,669
期初現金及約當現金餘額	828,628	539,959
期末現金及約當現金餘額	\$ 986,175	\$ 828,628
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息	\$ 20,185	\$ 14,872
本期支付所得稅	\$ 1,082	\$ -
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
累積換算調整數	\$ 152,000	(\$ 89,099)
一年內到期之長期借款轉列流動負債		
債	\$ 234,400	\$ 14,400
可轉換公司債轉換成普通股	\$ 298,802	\$1,182,726
支付現金購置固定資產		
本期固定資產增加	\$ 494,136	\$ 552,772
加：期初應付購置固定資產款項	52,932	82,909
減：期末應付購置固定資產款項	(72,393)	(52,932)
本期支付現金購置固定資產	\$ 474,675	\$ 582,749

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：焦廷標



經理人：林大明



會計主管：呂芳誠



瀚宇博德股份有限公司

財務報表附註

民國九十四及九十三年度

(金額除另予註明者外，係以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

瀚宇博德股份有限公司(以下簡稱本公司)，原名太平洋科技工業股份有限公司，成立於七十八年三月二十二日，原係列支敦士登商安達太平洋科技公司轉投資之子公司。主要從事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，截至九十四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 21.72%。

本公司九十四年十二月三十一日員工人數為 1,059 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。依照前述準則及原則編製財務報表時，本公司對於備抵呆帳、存貨跌價損失、固定資產折舊、退休金等之提列，必須使用合理之估計金額，因估計通常係在不確定情況下作成之判斷，因此可能與將來實際結果有所差異。重要會計政策之彙總說明如下：

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等，其帳面價值近似公平價值。

短期投資

短期投資主要係投資國內上市（櫃）證券、債券及開放型基金受益憑證，以成本與市價孰低法為評價基礎，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取得說服力證據證明雙方交易已存在；貨物之所有權及風險已移轉；價款係屬於固定或可決定；價款收現性可合理確定時認列。退貨及折讓係發生產品退回及折讓，於產品出售年度列為銷貨之減項，相關銷貨成本則列為銷貨成本之減項。

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

存貨

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

長期股權投資

本公司對被投資公司持有表決權股份達百分之二十以上或具有重大影響力者，採用權益法評價。被投資公司發行新股時，若未按持股比例認購，致使投資比例發生變動，並因而使投資之股權淨值發生增減時，其增減數調整資本公積及長期投資；前項調整如應借記資本公積，而長期投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額借記保留盈餘。

持有被投資公司有表決權股份未達百分之二十且不具重大影響力者，採用成本法評價。如被投資公司為上市（櫃）公司，按成本與市價孰低評價，未實現投資損失列為股東權益之減項。如係投資興櫃公司及未上市（櫃）公司，按成本法評價。若有證據顯示投資之價值確已減損，且回復之機會甚小時，則列為當期損失，並以承認損失後之該投資帳面價值作為新成本。收到股票股利不列為投資收益，僅註記股數增加，並按增加後之總股數重新計算每股成本。出售或移轉時之成本採用加權平均法計價。

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

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

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

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。

員工退休金

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

「勞工退休金條例」自九十四年七月一日起施行，係屬確定提撥退休辦法，其退休金係於員工提供服務之期間，將應提撥之退休基金數額認列為當期費用。勞工得選擇繼續適用「勞動基準法」有關之退休金規定，或適用該條例之退休金制度並保留適用該條例前之工作年資。

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

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

本公司自九十三年十二月三十一日起採用財務會計準則公報第三十五號「資產減損之會計處理」，是項變動對本公司財務報表並無重大影響。

四、現金及約當現金

	九 十 四 年 十二月三十一日	九 十 三 年 十二月三十一日
零用金及庫存現金	\$ 296	\$ 259
支票存款	2,757	2,784
活期存款	394,122	700,185
定期存款	500,000	125,400
附賣回債券	89,000	-
	<u>\$ 986,175</u>	<u>\$ 828,628</u>

九十四年及九十三年十二月三十一日各有定期存款 2,346 仟元及 1,500 仟元，提供作為提單遺失押金及申請外勞保證之用，已轉列「其他金融資產－非流動」項下。

五、短期投資

	九十四年十二月三十一日		九十三年十二月三十一日	
	成	本 市 價	成	本 市 價
開放式債券型基金	\$ -	\$ -	\$ 165,000	\$ 165,000

(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)短期投資係以成本與市價孰低法評價，並無跌價損失。

六、應收票據及帳款

	九 十 四 年 十二月三十一日	九 十 三 年 十二月三十一日
應收票據	\$ 14,005	\$ 8,533
應收帳款	\$ 953,595	\$ 805,623
減：備抵呆帳	(15,721)	(22,107)
	<u>\$ 937,874</u>	<u>\$ 783,516</u>

七、存 貨

	九 十 四 年 十二月三十一日	九 十 三 年 十二月三十一日
原 物 料	\$ 44,819	\$ 62,193
在 製 品	136,049	58,468
製 成 品	101,970	123,619
	<u>282,838</u>	<u>244,280</u>
減：存貨備抵跌價損失	(32,800)	(25,900)
	<u>\$ 250,038</u>	<u>\$ 218,380</u>

本公司九十四年及九十三年十二月三十一日存貨投保金額分別為 264,200 仟元及 227,000 仟元。

八、長期股權投資

	九 十 四 年 十 二 月 三 十 一 日			九 十 三 年 十二月三十一日	
被 投 資 公 司	原始成本	帳面價值	持 股 比例 %	帳面價值	持 股 比例 %
權益法					
HannStar Board (BVI) Holdings Corp.	\$ 1,724,145	\$ 2,875,827	100	\$ 1,575,210	100
成本法					
衛華電路板資源再生品 股份有限公司	300	-	3	300	3
		<u>\$ 2,875,827</u>		<u>\$ 1,575,510</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）有限公司及瀚宇精密科技（江陰）有限公司，主要從事經營印刷電路板之產銷，截至九十四年十二月三十一日止本公司投資金額分別為美金 49,000 仟元及美金 3,000 仟元。本公司對 HannStar Board (BVI) Holdings Corp.之投資，係依據被投資公司經會計師查核之同期財務報表認列投資損益。九十四及九十三年度以權益法認列投資利益分別為 705,374 仟元及 354,500 仟元，帳列「營業外收入及利益－採權益法認列之投資收益」項下，前述間接投資案業經經濟部投資審議委員會核准在案。
- (二)本公司於九十四年十二月五日申請經由 HannStar Board (BVI) Holdings Corp. 之再轉投資事業 HannStar Board (SAMOA) Holdings Corp 以美金 3,000 仟元，間接對大陸地區投資設立瀚宇精密科技（江陰）有限公司，從事經營軟質印刷電路板之產銷業務。該投資案業已經經濟部投審會經審二字第 094035224 號函核准在案。

九、固定資產

	九十四年十二月三十一日				九十三年十二月三十一日
	成 本	重估增值	累計折舊	未折減餘額	未折減餘額
土 地	\$ 162,177	\$ 59,046	\$ -	\$ 221,223	\$ 221,223
房屋設備	691,242	-	200,230	491,012	520,861
機器設備	2,020,421	-	839,015	1,181,406	1,000,722
運輸設備	13,992	-	7,108	6,884	2,561
租賃改良	99,424	-	8,278	91,146	-
其他設備	150,358	-	96,862	53,496	22,838
未完工程及預付設備款	4,137	-	-	4,137	117,558
	<u>\$ 3,141,751</u>	<u>\$ 59,046</u>	<u>\$ 1,151,493</u>	<u>\$ 2,049,304</u>	<u>\$ 1,885,763</u>

本公司固定資產歷年辦理重估增值之重估增值金額如下：

	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>\$ 16,293</u>

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

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

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

保全措施：

地號 67-2：以本公司之監察人李敦仁先生辦理登記，並以本公司為設定權利人，設定金額為 1,000 仟元。

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。

(四)本公司於九十四年及九十三年十二月三十一日固定資產投保金額分別為 2,285,179 仟元及 1,883,782 仟元。

本公司九十四年及九十三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 四 年 十二月三十一日	九 十 三 年 十二月三十一日
土 地	\$ 145,077	\$ 145,077
房屋設備	375,597	388,283
	<u>\$ 520,674</u>	<u>\$ 533,360</u>

(六)本公司於九十四及九十三年度出售部份固定資產予關係人，請參閱附註二十關係人交易之說明。

十、其他資產

	九 十 四 年 十二月三十一日	九 十 三 年 十二月三十一日
閒置資產	\$ 20,991	\$ 18,859
減：累計折舊	(5,835)	(2,448)
減：備抵閒置資產跌價損失	(15,156)	(16,411)
未攤銷費用（附註二）	3,576	2,890
遞延費用	-	3,423
	<u>\$ 3,576</u>	<u>\$ 6,313</u>

十一、短期借款

	九十四年十二月三十一日		九十三年十二月三十一日	
	利 率 %	金 額	利 率 %	金 額
銀行信用借款	4.700~5.140	\$ 151,110	2.79~3.18	\$ 138,353
應付銀行結匯款	3.28~3.49	9,116	-	-
		<u>\$ 160,226</u>		<u>\$ 138,353</u>

十二、應付公司債

	九 十 四 年 十二月三十一日	九 十 三 年 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
第二次海外附轉換條件公司債	-	-
應付公司債合計	220,000	522,513
減：一年內到期之應付公司債	(220,000)	-
一年以後到期之應付公司債	<u>\$ -</u>	<u>\$ 522,513</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（附註二十一）

(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)本債券發行後，截至九十四年十二月三十一日止，債權人已全數轉換完畢，依發行時之每股轉換價格計算，計轉換普通股 16,674,248 股，並因轉換而產生資本公積 311,215 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，截至九十四年十二月三十一日止，債權人已全數轉換完畢，依發行時之每股轉換價格計算，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

銀 行 借 款		九 十 四 年 十 二 月 三 十 一 日		九 十 三 年 十 二 月 三 十 一 日	
		利率 %	金 額	利率 %	金 額
中華開發工 業銀行	土地及房屋抵押借款，期間 92.4.28~97.4.28，自 93.4.28 起每三個月為一期，第一期 至第十六期每期 3,600 仟 元，最後一期 2,400 仟元。	4.69	\$ 34,800	2.77	\$ 49,200
減：一年內到期之部分轉列流動負債			(14,400)		(14,400)
			<u>\$ 20,400</u>		<u>\$ 34,800</u>

上述抵押借款擔保品請參閱附註二十一抵（質）押資產。

四、員工退休基金

「勞工退休金條例」自九十四年七月一日起施行，六月三十日以前受聘雇之員工且於七月一日在職者得選擇繼續適用「勞動基準法」有關之退休金規定，或適用該條例之退休金制度並保留適用該條例前之工作年資。九十四年七月一日以後新進之員工只適用「勞工退休金條例」之退休金制度。

本公司依「勞工退休金條例」訂定之員工退休辦法，係屬確定提撥退休辦法，自九十四年七月一日起依員工薪資每月 6% 提撥至個人退休金專戶。

本公司依「勞動基準法」訂定之員工退休辦法，係屬確定給付退休辦法，本公司原按薪資總額 3.86% 提撥退休金基金，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之專戶。本公司因勞工退休準備金累積足額以支應勞工退休金，故經桃園縣府勞動字第 0940227129 號函同意自九十四年八月十八日起至九十五年八月十七日止暫停提撥。

九十四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%

(二)本公司九十四年度淨退休金成本組成項目如下：

	金	額
服務成本	\$	11,821
利息成本		4,125
基金資產之預期報酬	(	4,964)
過渡性淨給付資產及未認列退休金利益攤銷數	(	357)
淨退休金成本	\$	<u>10,625</u>

(三)九十四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	\$	4,269
非既得給付義務		61,125
累積給付義務		65,394
未來薪資影響數		41,349
預計給付義務		106,743
退休基金資產公平價值		143,735
提撥狀況	(	36,992)
未認列過渡性淨給付義務		2,500
未認列退休金損失		21,907
預付退休金（帳列其他流動資產項下）	(\$	<u>12,585)</u>

五、什項支出

	九 十 四 年 度	九 十 三 年 度
財務費用	\$ 2,778	\$ 3,851
賠償損失	21,645	26,917
什項支出	50,056	472
	<u>\$ 74,479</u>	<u>\$ 31,240</u>

本公司九十四年度什項支出中 49,784 仟元係屬軟板廠量產前之相關費用支出。

六、股本及保留盈餘

(一)普通股股本

	九 十 四 年 十二月三十一日	九 十 三 年 十二月三十一日
額定股本		
股 數 (仟股)	280,000	200,000
面 額 (元)	\$ 10	\$ 10
股 本 (仟元)	\$ 2,800,000	\$ 2,000,000
實收股本		
股 數 (仟股)	232,072	144,378
面 額 (元)	\$ 10	\$ 10
股 本 (仟元)	\$ 2,320,717	\$ 1,443,775

(二)本公司九十三年一月一日資本總額為 1,074,733 仟元，截至九十三年十二月三十一日止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。

(三)本公司九十二年盈餘分配案經九十三年股東常會決議計分配現金股利 107,667 仟元、董監事酬勞 4,894 仟元，並辦理盈餘 107,667 仟元及員工紅利 24,470 仟元，合計 132,137 仟元轉增資，截至九十三年十二月三十一日資本總額為 1,443,775 仟元，分為 144,378 仟股，每股面額 10 元，均為普通股。

(四)本公司九十四年一月一日資本總額為 1,443,775 仟元，於九十四年度將「股本－債券換股權利證書」281,655 仟元辦理變更登記轉換普通股 28,165,468 股。九十三年度盈餘分配案經九十四年股東常會決議計分配現金股利 241,560 仟元、董監事酬勞 10,980 仟元、員工紅利 54,900 仟元，並辦理盈餘 241,560 仟元轉增資，可轉換公司債持有人九十四年度依轉換辦法轉換普通股 11,372,748 股，計 113,727 仟元。

本公司於九十四年八月二十九日經董事會決議，以每股 25 元辦理現金增資發行普通股 24,000,000 股，並於九十四年十月二十五日募集完成。截至九十四年十二月三十一日本公司資本額為 2,320,717 仟元，分為 232,072 仟股，每股面額 10 元，均為普通股。

本公司依公司法及公司章程之規定，年度總決算如有盈餘，應先彌補以往虧損並提繳稅款，次就其餘額提百分之十為法定盈餘公積，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。

(七)本公司分別於九十四年四月七日及九十三年四月二十九日舉行股東常會，決議九十三及九十二年度盈餘分配案及每股股利如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	九十三年度	九十二年度	九十三年度	九十二年度
法定公積	\$ 60,385	\$ 27,410	\$ -	\$ -
特別盈餘公積	85,018	9,826	-	-
員工股票紅利	-	24,470	-	-
員工現金紅利	54,900	-	-	-
普通股股票股利	241,560	107,667	1.34	1.00
普通股現金股利	241,560	107,667	1.34	1.00
董監事酬勞	10,980	4,894	-	-
	<u>\$ 694,403</u>	<u>\$ 281,934</u>		

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

本公司九十三及九十二年度盈餘實際配發員工紅利及董監事酬勞之有關資訊如下：

本公司九十三年度盈餘分配經董事會與股東會決議通過配發之員工現金紅利 54,900 仟元及董監事酬勞 10,980 仟元。該年度稅後基本每股盈餘為 4.45 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 3.97 元。

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。

七、本期發生之用人、折舊、折耗及攤銷費用

本期發生之用人、折舊、折耗及攤銷費用依其功能別彙總如下：

功能別 性質別	九 十 四 年 度			九 十 三 年 度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
用人費用						
薪資費用	\$499,129	\$ 87,582	\$586,711	\$447,932	\$ 77,467	\$525,399
勞健保費用	28,723	4,891	33,614	22,587	3,347	25,934
退休金費用	16,732	4,030	20,762	10,510	1,118	11,628
其他用人費用	1,928	320	2,248	1,657	214	1,871
折舊費用	274,296	12,988	287,284	227,155	10,748	237,903
折耗費用	-	-	-	-	-	-
攤銷費用	2,570	1,041	3,611	870	1,311	2,181

本公司九十四及九十三年度因公司債發行成本攤銷所產生之費用分別為 307 仟元及 1,258 仟元，係帳列「營業外費用及損失－什項支出」項下。

八、營利事業所得稅

本公司九十四及九十三年度所得稅費用包括下列項目：

	九 十 四 年 度	九 十 三 年 度
當期應負擔之所得稅費用	\$ 12,000	\$ 63,900
遞延所得稅及備抵評價調整	(12,395)	(50,759)
以前年度所得稅差異	1,269	(1,141)
所得稅費用淨額	<u>\$ 874</u>	<u>\$ 12,000</u>

(二)九十四年及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：

	九 十 四 年 十二月三十一日	九 十 三 年 十二月三十一日
遞延所得稅資產		
存貨跌價損失	\$ 8,000	\$ 6,000
備抵呆帳	2,000	4,000
閒置資產跌價損失	4,000	4,000
未實現兌換利益	-	(1,000)
投資抵減	81,743	42,725
遞延所得稅淨資產	95,743	55,725
減：備抵評價金額	(44,969)	(5,347)
遞延所得稅資產淨額	50,774	50,378
減：遞延所得稅資產－流動	(14,000)	(13,000)
遞延所得稅資產－非流動	\$ 36,774	\$ 37,378

(三)九十四及九十三年度所得稅費用與當期依法應收所得稅退稅款調節如下：

	九 十 四 年 度	九 十 三 年 度
稅前利益		
按法定稅率計算之稅額－		
所得稅費用	\$ 190,000	\$ 154,400
調節項目之所得稅影響數		
處分短期投資淨利益	(1,000)	(1,400)
採權益法認列之投資利益	(177,000)	(89,000)
股利收入	-	(100)
當期應負擔之所得稅費用	12,000	63,900
暫時性差異所得稅影響數		
加：各項暫時性差異	1,000	(6,000)
減：投資抵減	(13,000)	(57,900)
減：扣繳稅款	(147)	(203)
十二月三十一日應收所得稅退稅款	(\$ 147)	(\$ 203)
(帳列其他金融資產－非流動項下)		

(四)截至九十四年十二月三十一日，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
九十七年	\$ 31,743
九十八年	50,000
	<u>\$ 81,743</u>

(五)九十四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	\$ 23
八十六年度以前未分配盈餘	<u>\$ 47,266</u>
八十七年度以後未分配盈餘	<u>\$ 759,055</u>
九十四年分配九十三年度盈餘實際之稅額扣抵比率	<u>0.22%</u>
預估九十五年分配九十四年度盈餘之稅額扣抵比率	<u>-</u>

(六)本公司歷年之營利事業所得稅結算申報業經稽徵機關核定至九十二年 度。

九每股盈餘

計算每股盈餘之分子及分母揭露如下：

	九	十	四	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	仟 股	稅 前	稅 後
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之本期純益	\$ 759,929	\$ 759,055	207,048	<u>\$ 3.67</u>	<u>\$ 3.67</u>
具稀釋作用潛在普通股之影響					
可轉換公司債	-	-	-		
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東之本期純益	<u>\$ 759,929</u>	<u>\$ 759,055</u>	<u>207,048</u>	<u>(註)</u>	<u>(註)</u>
	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	仟 股	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	153,747	<u>\$ 4.01</u>	<u>\$ 3.93</u>
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	<u>\$ 615,850</u>	<u>\$ 603,850</u>	<u>164,674</u>	<u>\$ 3.74</u>	<u>\$ 3.67</u>

註：本公司九十四年十二月三十一日已無海外可轉換公司債，九十四年度不予計算稀釋每股盈餘。

三、關係人交易

關係人之名稱及關係

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
華新麗華股份有限公司	九十四年十二月三十一日持有本公司股權 21.72%之公司，且為本公司之董事
HannStar Board (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
瀚宇采邑股份有限公司	該公司董事長與本公司董事長為一親等
瀚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
瀚宇電子股份有限公司	該公司董事長與本公司董事長為一親等（該公司已於九十四年十一月改由華新麗華股份有限公司指定代表人－林旺財先生擔任董事長）
瀚宇彩晶股份有限公司	該公司董事長與本公司董事長為一親等
瀚宇網俠股份有限公司	該公司董事長與本公司董事長為一親等

(二)與關係人間之重大交易事項

1.銷 貨

	九 十 四 年 度	九 十 三 年 度
瀚斯寶麗股份有限公司	\$ -	\$ 3,707
瀚宇彩晶股份有限公司	900	-
瀚宇博德科技（江陰）有限公司	95	-
	<u>\$ 995</u>	<u>\$ 3,707</u>

上述與關係人銷貨之交易條件與一般客戶無重大差異。

2.進 貨

	九 十 四 年 度	九 十 三 年 度
瀚宇博德科技（江陰）有限公司	<u>\$ 299,315</u>	<u>\$ 23,783</u>

上述向關係人進貨之價格與一般供應商無重大差異，付款條件為月結 180 天。

3.應付帳款－關係人

	九 十 四 年 十二月三十一日	九 十 三 年 十二月三十一日
瀚宇博德科技（江陰）有限 公司	<u>\$ 206,528</u>	<u>\$ 23,011</u>

4.其他應收款－關係人（帳列其他金融資產－流動項下）

	九 十 四 年 十二月三十一日	九 十 三 年 十二月三十一日
HannStar Board (SAMOA) Holding Corp.	\$ 3,008	\$ 3,590
瀚宇博德科技（江陰）有限 公司	<u>49,453</u> <u>\$ 52,461</u>	<u>9,078</u> <u>\$ 12,668</u>

係應收出售機器設備款及代墊款性質。

5.存出保證金（帳列其他金融資產－非流動項下）

	九 十 四 年 十二月三十一日	九 十 三 年 十二月三十一日
瀚宇網俠股份有限公司	<u>\$ 88</u>	<u>\$ -</u>

6.營業費用

	九 十 四 年 度	九 十 三 年 度
華新麗華股份有限公司	\$ 1,092	\$ 965
瀚宇采邑股份有限公司	3,091	1,869
瀚宇電子股份有限公司	<u>44</u>	<u>160</u>
	<u>\$ 4,227</u>	<u>\$ 2,994</u>

7. 財產交易

本公司於九十四及九十三年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) 九十四年度

出 售 標 的 物	售 價	未折減餘額	出 售 利 益
固定資產－機器設備及 儀器設備	<u>\$ 43,281</u>	<u>\$ 37,023</u>	<u>\$ 6,258</u>

(2) 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
固定資產－機器設 備及儀器設備	\$ 198,042	\$ 181,082	\$ 659	\$ 17,619
閒置資產	<u>4,228</u>	<u>3,621</u>	<u>-</u>	<u>607</u>
	<u>\$ 202,270</u>	<u>\$ 184,703</u>	<u>\$ 659</u>	<u>\$ 18,226</u>

上述交易係設備到後 90 天收款。

九十四及九十三年度，上述財產交易產生之未實現利益分別為 6,258 仟元及 18,226 仟元，帳列「其他負債－其他」項下。

二、抵（質）押資產

本公司九十四年及九十三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、提單遺失保證金及申請外勞保證等擔保用，其明細如下：

	九 十 四 年 十二月三十一日	九 十 三 年 十二月三十一日
存出保證金（附註四）	\$ 2,346	\$ 1,500
固定資產（附註九）	<u>520,674</u>	<u>533,360</u>
	<u>\$ 523,020</u>	<u>\$ 534,860</u>

三、重大承諾及或有事項

營業租賃

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

年	度	金	額
93～98（每年）		\$	12,000

三、科目重分類

為便於參考比較，經將九十三年度財務報表部分科目金額予以重分類。

四、其他

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

(一)合約金額或名目本金金額及信用風險

金 融 商 品	九 十 四 年 十 二 月 三 十 一 日
	合 約 金 額
	(名 目 本 金)
遠期外匯買賣合約，非交易目的	交 割 貨 幣 訂 約 日 到 期 日
	預售 USD 8,000 NTD 264,469 94.12.22～94.12.27 95.01.10～95.02.13

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。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九十四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 額
應收出售遠匯款	\$ 264,469
應付遠匯款－外幣	(262,800)
	<u>\$ 1,669</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 1,669 仟元，帳列九十四年度「營業外收入及利益－兌換利益」科目項下。
九十四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
兌換利益 4,558 仟元	帳列為營業外收入及利益－兌換利益

(六)金融商品之公平價值

1.非衍生性金融商品

	九十四年十二月三十一日	
	帳 面 價 值	公 平 市 價
資 產		
現金及約當現金	\$ 986,175	\$ 986,175
應收票據淨額	14,005	14,005
應收帳款淨額（含關係人）	937,874	937,874
其他金融資產－流動（含關係人）	79,790	79,790
長期股權投資淨額	2,875,827	2,875,827
其他金融資產－非流動	5,635	5,635
負 債		
短期借款	160,226	160,226
應付票據及帳款（含關係人）	997,599	997,599
其他應付款	365,896	365,896
一年內到期之長期負債	234,400	234,400
長期借款	20,400	20,400

2. 衍生性金融商品

	九十四年十二月三十一日	
	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）	\$ 1,669	\$ 1,669

3. 本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

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

五、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。	附表一
3	期末持有有價證券情形。	附表二
4	累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上。	附表三
5	取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上。	無
6	處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上。	無
7	與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上。	附表四
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。	附註二十四

(二)轉投資事業相關資訊

編號	項目	說明
1	被投資公司名稱、所在地區....等相關資訊。	附表五
2	資金貸與他人。	無
3	為他人背書保證。	無
4	期末持有有價證券情形。	附表二之一～ 附表二之二
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。	附表三之一～ 附表三之二
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。	附表六
9	應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上。	附表七
10	從事衍生性商品交易。	附表九

(三)大陸投資資訊

編號	項目	說明
1	大陸投資公司名稱、主要營業項目....等相關資訊。	附表八
2	與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區事業所發生之重大交易事項。	附表八
3	與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區事業提供背書、保證或提供擔保品情形。	附表八
4	與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區事業提供資金融通情形。	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

六、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

本公司九十四及九十三年度外銷銷貨收入金額各為 1,771,149 仟元及 1,610,516 仟元，其明細如下：

地 區	九 十 四 年 度		九 十 三 年 度	
	金 額	佔營業 收入 %	金 額	佔營業 收入 %
亞 洲	\$ 1,096,712	34	\$ 1,326,053	49
美 洲	645,056	20	257,200	10
歐 洲	29,381	1	27,263	1
	<u>\$ 1,771,149</u>	<u>55</u>	<u>\$ 1,610,516</u>	<u>60</u>

(四)重要客戶資訊

本公司九十四及九十三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 四 年 度		九 十 三 年 度	
	金 額	佔營業 收入%	金 額	佔營業 收入%
甲	<u>\$ 12,656</u>	<u>-</u>	<u>\$ 328,368</u>	<u>12</u>

附表一 瀚宇博德股份有限公司為他人背書保證：

單位：新台幣／美金仟元

編號 (註一)	背書保證者公司名稱	被 背 書 保 證 對 象		對單一企業背書 保證限額 (註三)	本期最高背書保 證餘額	期末背書保 證餘額	以財產擔保之背 書保證金額	累計背書保證金額佔 最近期財務報表淨值 之比率%	背書保證最高 限額 (註三)
		公 司 名 稱	關 係 (註二)						
0	瀚宇博德股份有限公司	瀚宇博德科技（江陰）有限公司	3	\$ 5,471,618	\$ 3,367,125 (US\$ 102,500)	\$ 3,367,125 (US\$ 102,500)	\$ -	61	\$ 5,471,618

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

- 1.本公司填 0。
- 2.子公司依公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註二：背書保證對象與本公司之關係有六種，種類對照如下：

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

註三：依照本公司背書保證施行辦法規定，背書保證及資金貸放與最高限額係本公司最近期財務報表淨值之 100%為限，對單一企業背書保證及資金貸與之限額，不得超過該被保證公司最近期財務報表淨值；惟實質控股超過 2/3 以上之被保證公司則為其最近期財務報表淨值約四倍。

- 1.背書保證最高限額之計算如下：

$$\$5,471,618 \times 100\% = \$5,471,618$$

- 2.對單一企業背書保證及資金貸放之最高限額之計算如下：

瀚宇博德科技（江陰）有限公司：\$2,864,618 \times 4 = \\$11,458,472，因超過本公司背書保證最高限額 5,471,618 仟元，故本公司對單一企業瀚宇博德科技（江陰）有限公司之背書保證金額以 5,471,618 仟元為限。

附表二 期末持有有價證券情形：

單位：新台幣仟元

持 有 之 公 司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳 列 科 目	期				備 註
				股 數 / 單 位	帳 面 金 額	持 股 比 例 %	市 價	
瀚宇博德股份有 限公司	衛華電路板資源再生 品股份有限公司 HannStar Board (BVI) Holdings Corp.	無 本公司 100%持股之子公司	長期投資 "	30,000.00	\$ -	3	\$ -	
				52,000,000.00	2,875,827	100	2,875,827	

附表二之一 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	備 註			
				股	數	帳 面 金 額	持 股 比 例 %	市 價
HannStar Board (BVI) Holdings Corp.	HannStar Board (SAMOA) Holdings Corp.	本公司 100%持股之子公司	長期投資		52,000,000.00	\$ 2,875,827	100	\$ 2,875,827

附表二之二 HannStar Board (SAMOA) Holdings Corp.期末持有有價證券情形：

單位：新台幣仟元

持 有 之 公 司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳 列 科 目	期	末				備 註
				股	數	帳 面 金 額	持 股 比 例 %	市 價	
HannStar Board (SAMOA) Holdings Corp.	瀚宇博德科技(江陰)有限公司	本公司間接 100%持股之子公司	長期投資		-	\$ 2,864,618	100	\$ 2,864,618	
	瀚宇精密科技(江陰)有限公司	本公司間接 100%持股之子公司	長期投資		-	98,550	100	98,550	

附表三 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		入 賣		出 期				未 期	
					單 位 數	金 額	單 位 數	金 額	單 位 數	售 價	帳 面 成 本	處 分 損 益	單 位 數	金 額	單 位 數	金 額
瀚宇博德股份有限公司	元大多利二號債券型基金	短期投資	元大投信	該公司董事長為本公司董事長一親等	3,789,659.81	\$ 54,000	8,114,876.20	\$ 116,000	11,904,536.01	\$ 170,332	\$ 170,000	\$ 332	-	\$ -	-	-
"	建弘全家福債券型基金	"	建弘投信	無	-	-	1,608,034.70	258,000	1,608,034.70	258,445	258,000	445	-	-	-	-
"	日盛債券型基金	"	日盛投信	無	-	-	12,158,457.29	162,000	12,158,457.29	162,340	162,000	340	-	-	-	-
"	國際萬能債券型基金	"	國際投信	"	-	-	14,342,589.41	213,000	14,342,589.41	213,387	213,000	387	-	-	-	-
"	盛華 1699 債券型基金	"	盛華投信	"	-	-	16,329,546.49	198,000	16,329,546.49	198,392	198,000	392	-	-	-	-
"	富邦吉祥一號債券型基金	"	富邦投信	"	-	-	14,110,393.56	180,000	14,110,393.56	180,308	180,000	308	-	-	-	-
"	寶來得寶債券型基金	"	寶來證券	"	-	-	11,382,619.49	123,000	11,382,619.49	123,184	123,000	184	-	-	-	-
"	統一強棒債券型基金	"	統一投信	"	-	-	7,157,496.60	108,000	7,157,496.60	108,173	108,000	173	-	-	-	-
"	荷銀精選債券基金	"	荷銀投信	"	-	-	9,201,142.37	102,000	9,201,142.37	102,111	102,000	111	-	-	-	-
"	Hamstar Boord (B.V.I.) Holdings Corp.	長期投資	現金增資	本公司 100%持股之子公司	38,000,000	1,575,210	14,000,000	1,300,617 (註)	-	-	-	-	52,000,000	2,875,827	-	-

註：係含本期新增投資成本 443,243 仟元，投資利益 705,374 仟元及匯率變動調整數 152,000 仟元（帳列累積換算調整數加項）。

附表三之一 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	現金增資	本公司間接 100% 持股之子公司	38,000,000	\$ 1,575,210	14,000,000	\$1,300,617 (註)	-	\$ -	\$ -	\$ -	52,000,000	\$ 2,875,827	

註：係含本期新增投資成本 443,243 仟元、投資利益 705,374 仟元及匯率變動調整數 152,000 仟元。(帳列累積換算調整數加項)。

附表三之二 HannStar Board (SAMOA) Holdings Corp.累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

單位：新台幣仟元

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳 列 科 目	交 易 對 象	關 係	期 初		買 入		賣 出		帳 面 成 本	處 分 損 益	期 末	
					股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	售 價			股 數	金 額
HannStar Board (SAMOA) Holdings Corp.	瀚宇博德科技(江陰)有限公司	長期投資	現金增資	本公司間接 100% 持股之子公司	38,000,000	\$ 1,625,755	11,000,000	\$ 1,238,863 (註一)	-	\$ -	\$ -	\$ -	49,000,000	\$ 2,864,618
	瀚宇精密科技(江陰)有限公司	長期投資	設立發行	本公司間接 100% 持股之子公司	-	-	3,000,000	98,550 (註二)	-	-	-	-	3,000,000	98,550

註一：係含本期新增投資成本 343,463 仟元、投資利益 739,620 仟元及匯率變動之兌換利益 155,780 仟元。(帳列累積換算調整數加項)。

註二：係含本期新增投資成本 99,780 仟元，匯率變動之兌換損失 1,230 仟元。(帳列累積換算調整數減項)。

附表四 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

單位：新台幣仟元

進（銷）貨之公司	交 易 對 象	關 係	交 易 情 形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應 收（ 付 ） 票 據 、 帳 款		備 註
			進（銷）貨	金 額	佔總進（銷）貨之比率 %	授 信 期 間	單 價	授 信 期 間	餘 額	佔總應收（付）票據、帳款之比率 %	
瀚宇博德股份有限公司	瀚宇博德科技（江陰）有限公司	該公司為本公司間接100%持股之公司	進 貨	\$ 299,315	20	月結 180 天	不適用	不適用	(\$ 206,528)	(21)	

附表五 被投資公司名稱、所在地區.....等相關資訊：

單位：新台幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司 本期損益	本期認列之 投資損益	備註
				本期期末	上期期末	股數	比率	%帳面金額			
瀚宇博德股份有限公司	HannStar Board (BVI) Holdings Corp.	英屬維京群島	控股公司	\$ 1,724,145	\$ 1,280,902	52,000,000	100	\$ 2,875,827	\$ 705,374	\$ 705,374	
HannStar Board(BVI) Holdings Corp.	HannStar Board (SAMOA) Holdings Corp.	薩摩亞	控股公司	1,724,145	1,280,902	52,000,000	100	2,875,827	705,374	705,374	
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	1,624,365	1,280,902	49,000,000	100	2,864,618	739,620	739,620	
HannStar Board (SAMOA) Holdings Corp.	瀚宇精密科技（江陰）有限公司	大陸江陰	軟質印刷電路板製造銷售	99,780	-	3,000,000	100	98,550	-	-	

附表六 轉投資公司與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

單位：美金仟元

進(銷)貨之公司	交 易 對 象	關 係	交 易 情 形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應 收 (付) 票 據 、 帳 款		備 註
			進 (銷) 貨	金 額	佔總進(銷)貨之比率 %	授 信 期 間	單 價	授 信 期 間	餘 額	佔總應收(付)票據、帳款之比率 %	
瀚宇博德科技(江陰)有限公司	瀚宇博德股份有限公司	轉投資公司之母公司	銷 貨	USD 9,160	5	月結 180 天	不 適 用	不 適 用	USD 6,287	8	

附表七 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

單位：美金仟元

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額	提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式		
瀚宇博德科技（江陰）有限公司	瀚宇博德股份有限公司	持有本公司 100% 股權之母公司	應收帳款 \$ 206,528	-	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -

附表八 大陸投資資訊：

單位：新台幣仟元／美金仟元

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 49,000 仟元	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	美金 38,000 仟元	美金 11,000 仟元	\$ -	美金 49,000 仟元	100	\$ 739,620	\$ 2,864,618	\$ -
瀚宇精密科技（江陰）有限公司	軟質印刷電路板之產銷	美金 3,000 仟元	透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司	-	美金 3,000 仟元	-	美金 3,000 仟元	100	-	\$ 98,550	-

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 52,000 仟元(新台幣 1,708,200 仟元)	美金 52,000 仟元(新台幣 1,708,200 仟元)	新台幣 2,188,647 仟元

註：赴大陸地區投資限額

$$\frac{\text{淨額}}{5,471,618 \text{ 仟元}} \times 40\% = 2,188,647 \text{ 仟元}$$

3.與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區事業所發生之重大交易事項：請詳附註二十關係人交易。

4.與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區事業提供背書、保證或提供擔保品情形：請詳附註二十五附表一。

附表九

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

單位：人民幣仟元／美金仟元

金 融 商 品	九 十 四 年 十 二 月 三 十 一 日					
	合 約 金 額 (名 目 本 金)	交 割 貨 幣	訂 約 日	到 期 日		
遠期外匯買賣合約						
非交易	預售美元 38,000	RMB 305,249	94.04.09~94.12.08	95.01.05~95.03.09		
利率交換合約						
非交易	美元 21,000	-	94.05.09	97.01.28		

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。
利率交換	規避長期擔保借款利率變動之風險	〃

(五) 衍生性金融商品於財務報表上之表達方法

1. 利率交換合約帳列並無本金，僅記錄應收（付）之利息。
2. 遠期外匯買賣合約截至九十四年十二月三十一日產生之應收及應付款項明細如下：

（單位：人民幣仟元）

期	間	金	額
應付遠匯款－外幣		\$	306,668
減：應收出售遠匯款		(	305,249)
淨額（帳列「其他應付款」項下）		\$	<u>1,419</u>

3. 上述遠期外匯交易經評價計產生未實現兌換損失人民幣 1,419 仟元，列為九十四年十二月三十一日兌換利益減項。九十四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：

種	類	金	額	說	明
遠期外匯		(RMB	606 仟元)	帳列為營業外收入及利益－兌換利益減項	
利率交換		(RMB	345 仟元)	帳列營業外費用及損失－利息費出項下	

(六) 有關衍生性金融商品之公平價值揭露如下：

（單位：人民幣仟元／美金仟元）

	九十四年十二月三十一日	
	帳面價值	公平價值
利率交換	\$ -	USD 176
遠期外匯買賣合約	<u>(\$ 1,419)</u>	<u>(1,419)</u>

聲 明 書

本公司九十四年度（自九十四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 五 年 一 月 六 日

會計師查核報告

瀚宇博德股份有限公司 公鑒：

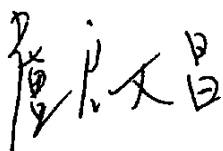
瀚宇博德股份有限公司及子公司民國九十四年及九十三年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國九十四年及九十三年一月一日至十二月三十一日之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開合併財務報表表示意見。

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及子公司民國九十四年及九十三年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國九十四年及九十三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 盧 啟 昌



財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

會計師 邱 明 玉



行政院金融監督管理委員會核准文號
金管證六字第 0930160267 號

中 華 民 國 九 十 五 年 一 月 六 日



瀚宇博德股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國九十四年及九十三年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	九十四年十二月三十一日		九十三年十二月三十一日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	九十四年十二月三十一日		九十三年十二月三十一日	
		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）	\$ 1,763,429	12	\$ 1,740,707	19	2100	短期借款（附註十二）	\$ 570,850	4	\$ 1,105,508	12
1110	短期投資（附註二及五）	-	-	165,000	2	2140	應付票據及帳款	2,757,984	19	1,661,990	18
1120	應收票據淨額（附註二及六）	14,005	-	8,533	-	2160	應付所得稅（附註十八）	-	-	13,939	-
1140	應收帳款淨額（附註二及六）	3,348,050	23	1,648,355	18	2210	其他應付款（附註二十四）	1,160,160	8	893,306	10
1190	其他金融資產－流動	163,315	1	135,262	1	2270	一年內到期之長期負債（附註十四）	579,325	4	109,542	1
120X	存貨－製造業（附註二及七）	954,601	7	521,786	6	2298	其他流動負債	-	-	23	-
1286	遞延所得稅資產－流動（附註二及十九）	14,000	-	13,000	-	21XX	流動負債合計	<u>5,068,319</u>	<u>35</u>	<u>3,784,308</u>	<u>41</u>
1298	其他流動資產	<u>113,148</u>	<u>1</u>	<u>77,305</u>	<u>1</u>		長期負債				
11XX	流動資產合計	<u>6,370,548</u>	<u>44</u>	<u>4,309,948</u>	<u>47</u>	2410	應付公司債（附註二及十三）	-	-	522,513	6
1421	長期股權投資（附註二及八）	-	-	300	-	2420	長期借款（附註十四）	<u>3,798,150</u>	<u>27</u>	<u>954,404</u>	<u>10</u>
1440	其他金融資產－非流動（附註二及四）	<u>5,635</u>	<u>-</u>	<u>4,756</u>	<u>-</u>	24XX	長期附息負債合計	<u>3,798,150</u>	<u>27</u>	<u>1,476,917</u>	<u>16</u>
	固定資產（附註二及九）					2510	土地增值稅準備	<u>16,293</u>	<u>-</u>	<u>32,408</u>	<u>-</u>
1501	土地	162,177	1	162,177	2	2XXX	負債合計	<u>8,882,762</u>	<u>62</u>	<u>5,293,633</u>	<u>57</u>
1521	房屋設備	1,990,735	14	1,362,221	15		股東權益				
1531	機器設備	6,446,086	45	3,772,036	41	3110	股本（附註十七）	2,320,717	16	1,443,775	16
1551	運輸設備	32,971	-	24,728	-	3130	債券換股權利證書（附註十七）	-	-	281,655	3
1631	租賃改良	99,424	1	-	-		資本公積				
1681	其他設備	<u>881,369</u>	<u>6</u>	<u>287,355</u>	<u>3</u>	3210	股票溢價	2,015,160	14	1,471,585	16
15X1	原始成本小計	9,612,762	67	5,608,517	61	3230	資產重估增值	<u>16,115</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
15X8	重估增值	<u>59,046</u>	<u>-</u>	<u>59,046</u>	<u>-</u>	32XX	資本公積合計	<u>2,031,275</u>	<u>14</u>	<u>1,471,585</u>	<u>16</u>
15XY	原始成本及重估增值	<u>9,671,808</u>	<u>67</u>	<u>5,667,563</u>	<u>61</u>		保留盈餘（附註十七）				
15X9	減：累計折舊	(1,993,280)	(14)	(1,228,647)	(13)	3310	法定盈餘公積	161,305	1	100,920	1
1670	未完工程及預付設備款	<u>113,787</u>	<u>1</u>	<u>400,078</u>	<u>4</u>	3320	特別盈餘公積	96,774	1	11,756	-
15XX	固定資產合計	<u>7,792,315</u>	<u>54</u>	<u>4,838,994</u>	<u>52</u>	3350	未分配盈餘	<u>806,321</u>	<u>6</u>	<u>741,669</u>	<u>8</u>
	無形資產					33XX	保留盈餘合計	<u>1,064,400</u>	<u>8</u>	<u>854,345</u>	<u>9</u>
1782	土地使用權（附註二及十）	<u>123,890</u>	<u>1</u>	<u>42,322</u>	<u>-</u>		股東權益其他調整項目				
	其他資產					3420	累積換算調整數（附註二）	<u>55,226</u>	<u>-</u>	(<u>96,774</u>)	(<u>1</u>)
1860	遞延所得稅資產（附註二及十九）	36,774	1	37,378	1	3XXX	股東權益合計	<u>5,471,618</u>	<u>38</u>	<u>3,954,586</u>	<u>43</u>
1880	什項資產（附註二及十一）	<u>25,218</u>	<u>-</u>	<u>14,521</u>	<u>-</u>		負債及股東權益總計				
18XX	其他資產合計	<u>61,992</u>	<u>1</u>	<u>51,899</u>	<u>1</u>			<u>\$ 14,354,380</u>	<u>100</u>	<u>\$ 9,248,219</u>	<u>100</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 14,354,380</u>	<u>100</u>	<u>\$ 9,248,219</u>	<u>100</u>						

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

董事長：焦廷標



經理人：林大明



會計主管：呂芳誠



瀚宇博德股份有限公司及子公司

合併損益表

民國九十四年及九十三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 四 年 度	九 十 三 年 度
	金 額 %	金 額 %
4000 營業收入	\$8,309,550 100	\$5,228,966 100
5000 營業成本	<u>6,800,712</u> 82	<u>4,134,505</u> 79
5910 營業毛利	<u>1,508,838</u> 18	<u>1,094,461</u> 21
營業費用		
6100 推銷費用	311,384 4	197,944 4
6200 管理及總務費用	345,952 4	208,170 4
6300 研究發展費用	<u>32,324</u> -	<u>5,021</u> -
6000 營業費用合計	<u>689,660</u> 8	<u>411,135</u> 8
6900 營業利益	<u>819,178</u> 10	<u>683,326</u> 13
營業外收入及利益		
7110 利息收入	6,430 -	4,646 -
7122 股利收入	- -	582 -
7130 處分固定資產利益	588 -	3,462 -
7140 處分投資利益	4,142 -	7,028 -
7160 兌換利益	77,910 1	- -
7220 出售下腳及廢料收入	136,576 2	49,381 1
7240 閒置資產回升利益	- -	4,183 -
7480 什項收入	<u>21,605</u> -	<u>21,381</u> 1
7100 營業外收入及利益合計	<u>247,251</u> 3	<u>90,663</u> 2
營業外費用及損失		
7510 利息支出	167,771 2	56,030 1
7520 投資損失	300 -	- -
7530 處分固定資產損失	1,376 -	11,384 -
7560 兌換損失	- -	27,801 1

(接次頁)

(承前頁)

代碼		九 十 四 年 度		九 十 三 年 度	
		金 額	%	金 額	%
7570	存貨跌價及呆滯損失	\$ 42,165	1	\$ 13,545	-
7620	閒置資產折舊及跌價損失	11,339	-	-	-
7880	什項支出(附註十六)	<u>74,932</u>	<u>1</u>	<u>34,689</u>	<u>1</u>
7500	營業外費用及損失合計	<u>297,883</u>	<u>4</u>	<u>143,449</u>	<u>3</u>
7900	稅前利益	768,546	9	630,540	12
8110	所得稅費用(附註二及十九)	(<u>9,491</u>)	-	(<u>26,690</u>)	-
9600	本期純益	<u>\$ 759,055</u>	<u>9</u>	<u>\$ 603,850</u>	<u>12</u>
		稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
9750	基本每股盈餘(附註二及二十)				
9750	基本每股盈餘	<u>\$ 3.71</u>	<u>\$ 3.67</u>	<u>\$ 4.10</u>	<u>\$ 3.93</u>
9850	稀釋每股盈餘				
9850	稀釋每股盈餘	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>\$ 3.83</u>	<u>\$ 3.67</u>

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

董事長：焦廷標



經理人：林大明



會計主管：呂芳誠





瀚宇博德股份有限公司及子公司
合併股東權益變動表
民國九十四年及九十三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	資 本 公 積				保 留 盈 餘			股 東 權 益 其 他 調 整 項 目		
	股 本	債券換股權利證書	股 本 溢 價	資 產 重 估 增 值	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
九十三年一月一日餘額	\$ 1,074,733	\$ -	\$ 807,419	\$ -	\$ 73,510	\$ 1,930	\$ 419,753	(\$ 4,081)	(\$ 7,675)	\$ 2,365,589
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	1,443,775	281,655	1,471,585	-	100,920	11,756	741,669	-	(96,774)	3,954,586
土地增值稅率調降調整土地重估增值淨額（附註九）	-	-	-	16,115	-	-	-	-	-	16,115
九十三年度盈餘分配										
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	60,385	-	(60,385)	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	-	-	85,018	(85,018)	-	-	-
董監事酬勞	-	-	-	-	-	-	(10,980)	-	-	(10,980)
員工紅利	-	-	-	-	-	-	(54,900)	-	-	(54,900)
股票股利	241,560	-	-	-	-	-	(241,560)	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	-	-	(241,560)	-	-	(241,560)
現金增資	240,000	-	358,500	-	-	-	-	-	-	598,500
九十四年度純益	-	-	-	-	-	-	759,055	-	-	759,055
債券換股權利證書轉換普通股	281,655	(281,655)	-	-	-	-	-	-	-	-
海外可轉換公司債轉換普通股	113,727	-	185,075	-	-	-	-	-	-	298,802
累積換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	-	152,000	152,000
九十四年十二月三十一日餘額	\$ 2,320,717	\$ -	\$ 2,015,160	\$ 16,115	\$ 161,305	\$ 96,774	\$ 806,321	\$ -	\$ 55,226	\$ 5,471,618

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

董事長：焦廷標



經理人：林大明



會計主管：呂芳誠



瀚宇博德股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國九十四年及九十三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	九十四年度	九十三年度
營業活動之現金流量		
本期純益	\$ 759,055	\$ 603,850
折 舊	793,740	473,251
各項攤提	8,190	5,368
長期投資永久性跌價損失	300	-
處分固定資產淨損失	788	7,922
閒置資產折舊及跌價（回升利益） 損失	11,338	(4,183)
處分投資利益	(4,142)	(7,028)
營業資產及負債之淨變動		
應收票據	(5,472)	(3,752)
應收帳款	(1,699,695)	(204,376)
存 貨	(432,815)	(291,500)
遞延所得稅資產	(396)	12,000
其他金融資產－流動	(28,053)	(12,645)
其他流動資產	(35,419)	13,888
其他金融資產－非流動	(879)	8,404
其他資產	(9,668)	-
應付票據及帳款	1,095,995	519,990
應付所得稅	(13,939)	13,939
應付遠匯款	(4,016)	7,401
其他應付款	254,290	303,979
其他流動負債	(23)	(98)
應付公司債匯率調整	(596)	(35,708)
營業活動之淨現金流入	<u>688,583</u>	<u>1,410,702</u>
投資活動之現金流量		
買賣短期投資	169,142	102,578
購置固定資產	(3,477,900)	(2,357,712)
處分固定資產價款	40,299	208,673
處分投資價款	-	16,175
遞延費用淨增加	(10,246)	(7,878)
未攤銷費用增加	(77,592)	(53,005)
投資活動之淨現金流出	<u>(3,356,297)</u>	<u>(2,091,169)</u>

（接次頁）

(承前頁)

	九十四年度	九十三年度
融資活動之現金流量		
短期借款(減少)增加	(\$ 534,658)	\$ 626,201
長期應付款減少	-	(155,961)
現金增資	598,500	-
發行海外可轉換公司債	-	1,021,350
長期借款增加	3,030,176	409,470
發放董監事酬勞、員工紅利及現金股利	(307,440)	(112,561)
融資活動之淨現金流入	<u>2,786,578</u>	<u>1,788,499</u>
匯率影響數	(96,142)	(89,099)
本期現金及約當現金淨增加數	22,722	1,018,933
期初現金及約當現金餘額	<u>1,740,707</u>	<u>721,774</u>
期末現金及約當現金餘額	<u>\$1,763,429</u>	<u>\$1,740,707</u>
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息	<u>\$ 180,369</u>	<u>\$ 56,066</u>
本期支付所得稅	<u>\$ 31,630</u>	<u>\$ 203</u>
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	<u>\$ -</u>	<u>\$ 4,081</u>
累積換算調整數	<u>\$ 152,000</u>	<u>(\$ 89,099)</u>
一年內到期之長期負債轉列流動負債	<u>\$ 579,325</u>	<u>\$ 109,542</u>
可轉換公司債轉換成普通股	<u>\$ 298,802</u>	<u>\$1,182,726</u>
支付現金購置固定資產		
本期固定資產增加	\$3,494,480	\$2,582,634
加：期初應付購置固定資產款項	307,831	82,909
減：期末應付購置固定資產款項	(324,411)	(307,831)
本期支付現金購置固定資產	<u>\$3,477,900</u>	<u>\$2,357,712</u>

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

董事長：焦廷標



經理人：林大明



會計主管：呂芳誠



瀚宇博德股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國九十四及九十三年度

(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。截至九十四年十二月三十一日，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 21.72%。

HannStar Board (BVI) Holdings Corp.於九十一年第三季奉准設立於英屬維京群島(British Virgin Islands)，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。

合併公司九十四年十二月三十一日員工人數為 4,732 人。

二、主要會計政策

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。依照前述準則及原則編製財務報表時，合併公司對於備抵呆帳、存貨跌價損失、固定資產折舊、退休金等之提列，必須使用合理之估計金額，因估計通常係在不確定情況下作成之判斷，因此可能與將來實際結果有所差異。

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. (合併其三家子/孫公司 HannStar Board (SAMOA) Holdings Corp.、瀚宇博德科技(江陰)有限公司及瀚宇精密科技(江陰)有限公司)。

(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。

列入本期合併財務報表編製個體之子公司增減變動情形如下：

本	期	增	加	備	註
瀚宇精密科技（江陰）有限公司				本期新設立之公司	

重要會計政策列示如下：

子公司海外合併個体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等，其帳面價值近似公平價值。

短期投資

短期投資主要係投資國內上市（櫃）證券、債券及開放型基金受益憑證，以成本與市價孰低法為評價基礎，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

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

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

存 貨

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

長期股權投資

對被投資公司持有表決權股份達百分之二十以上或具重大影響力者，採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

倘固定資產以其相關可回收金額衡量帳面價值有重大減損時，就其減損部分認列損失。嗣後若固定資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟固定資產於減損損失迴轉後之帳面價值，不

得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列折舊後之帳面價值。已依法令規定辦理重估價者，則其減損先減少股東權益項下之未實現重估增值，不足數再認列損失；迴轉時，就原認列為損失之範圍內先認列利益，餘額再轉回未實現重估增值。

固定資產報廢或變賣時沖銷其成本及累計折舊科目，如有出售淨損失，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，按可使用期間平均攤提。

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贖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。

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

「勞工退休金條例」自九十四年七月一日起施行，係屬確定提撥退休辦法，其退休金係於員工提供服務之期間，將應提撥之退休基金數額認列為當期費用。瀚宇博德公司六月三十日以前受聘雇之員工且於七月一日在職者得選擇繼續適用「勞動基準法」有關之退休金規定，或適用該條例之退休金制度並保留適用該條例前之工作年資。

瀚宇博德公司之退休金係依照財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」之規定辦理。

(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) Holdings 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) Holdings 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，此項新會計政策之採行對合併公司財務報表並無重大影響。

四、現金及約當現金

	九 十 四 年 十二月三十一日	九 十 三 年 十二月三十一日
零用金及庫存現金	\$ 324	\$ 580
支票存款	2,757	2,784
活期存款	1,062,806	1,611,943
定期存款	608,542	125,400
附賣回債券	89,000	-
	<u>\$ 1,763,429</u>	<u>\$ 1,740,707</u>

九十四年及九十三年十二月三十一日另有存款 66,129 仟元及 93,942 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－流動」及「其他金融資產－非流動」項下。

五、短期投資

	九十四年十二月三十一日		九十三年十二月三十一日	
	成	市	成	市
	本	價	本	價
開放式債券型基金	\$ -	\$ -	\$ 165,000	\$ 165,000

(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，並無跌價損失。

六、應收票據及帳款

	九十四年 十二月三十一日	九十三年 十二月三十一日
應收票據	\$ 14,005	\$ 8,533
應收帳款	\$ 3,383,505	\$ 1,672,437
減：備抵呆帳	(35,455)	(24,082)
	<u>\$ 3,348,050</u>	<u>\$ 1,648,355</u>

七、存 貨

	九十四年 十二月三十一日	九十三年 十二月三十一日
原物料	\$ 259,840	\$ 176,538
在製品	374,150	138,680
製成品	404,467	246,317
	<u>1,038,457</u>	<u>561,535</u>
減：備抵跌價及呆滯損失	(83,856)	(39,749)
	<u>\$ 954,601</u>	<u>\$ 521,786</u>

合併公司九十四年及九十三年十二月三十一日存貨投保金額分別為 686,379 仟元及 499,561 仟元。

八、長期股權投資

被 投 資 公 司	九 十 四 年 十 二 月 三 十 一 日			九 十 三 年	
	十二月三十一日			十二月三十一日	
	原始成本	帳面價值	持 股 比 例 %	帳面價值	持 股 比 例 %
成本法					
衛華電路板資源再生品					
股份有限公司	\$ 300	\$ -	3	\$ 300	3

九、固定資產

	九 十 四 年 十 二 月 三 十 一 日				九 十 三 年
	成 本	重 估 增 值	累 計 折 舊	未 折 減 餘 額	十二月三十一日
土 地	\$ 162,177	\$ 59,046	\$ -	\$ 221,223	\$ 221,223
房屋設備	1,990,735	-	246,817	1,743,918	1,172,348
機器設備	6,446,086	-	1,540,344	4,905,742	2,864,496
運輸設備	32,971	-	12,752	20,219	12,029
租賃改良	99,424	-	8,279	91,145	-
其他設備	881,369	-	185,088	696,281	168,820
未完工程及預付設備款	113,787	-	-	113,787	400,078
	<u>\$ 9,726,549</u>	<u>\$ 59,046</u>	<u>\$ 1,993,280</u>	<u>\$ 7,792,315</u>	<u>\$ 4,838,994</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：

	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>\$ 16,293</u>

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

(三)合併公司九十四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 ²)	金 額
台北縣樹林鎮石頭溪段	67-2	8	\$ 1,000
台北縣樹林鎮石頭溪段	48-6	2,100	14,365
			<u>\$ 15,365</u>

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，設定金額為 1,000 仟元中。

(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)合併公司於九十四年及九十三年十二月三十一日固定資產投保金額分別為 8,215,614 仟元及 4,816,550 仟元。

(四)合併公司九十四年及九十三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 四 年 十二月三十一日	九 十 三 年 十二月三十一日
土 地	\$ 145,077	\$ 145,077
房屋設備	375,597	388,283
機器設備	1,344,964	1,417,476
其他設備	87,017	77,634
	<u>\$ 1,952,655</u>	<u>\$ 2,028,470</u>

(五)合併公司九十四年十二月三十一日另有機器設備未折減餘額 1,079,632 仟元業已提供銀行做為聯貸借款之反抵押設定，該機器設備將不可抵押設定於其他用途（請參閱附註十四）。

十、土地使用權

	九 十 四 年 十二月三十一日	九 十 三 年 十二月三十一日
土地使用權	<u>\$ 123,890</u>	<u>\$ 42,322</u>

地號 31-11-3943 係江陰經濟開發區高新技術產業開發園區管委會於九十二年轉讓予本公司，並取得土地使用權證，有效期限至一百四十二年七月三日止，為期五十年。

地號 26-09-1250 係江陰經濟開發區投資開發有限公司於九十四年轉讓予本公司，並取得土地使用權證，有效期限至一百四十五年一月十七日止。

地號 32-11-1539-1 係江陰普笙數碼科技有限公司於九十四年轉讓予本公司，並取得土地使用權證，有效期間至一百四十一年七月二十八日止。

六、什項資產

	九十四年 十二月三十一日	九十三年 十二月三十一日
閒置資產	\$ 37,738	\$ 18,859
減：累計折舊	(13,251)	(2,448)
減：備抵閒置資產跌價損失	(24,487)	(16,411)
未攤銷費用（附註二）	3,576	2,890
遞延費用（附註二）	11,974	11,631
其他資產	9,668	-
	<u>\$ 25,218</u>	<u>\$ 14,521</u>

七、短期借款

	九十四年十二月三十一日		九十三年十二月三十一日	
	利率 %	金額	利率 %	金額
銀行信用借款	4.700~5.60	\$ 561,734	2.69~3.82	\$ 931,103
應付銀行結匯款	3.28~3.49	9,116	-	-
擔保借款		-	3.90	174,405
		<u>\$ 570,850</u>		<u>\$ 1,105,508</u>

上述抵押借款擔保品請參閱附註二十二抵（質）押資產。

八、應付公司債

	九十四年 十二月三十一日	九十三年 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
第二次海外附轉換條件公司債	-	-
應付公司債合計	220,000	522,513
減：一年內到期之應付公司債	(220,000)	-
一年以後到期之應付公司債	<u>\$ -</u>	<u>\$ 522,513</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）

(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)本債券發行後，截至九十四年十二月三十一日止，債權人已全數轉換完畢，依發行時之每股轉換價格計算，計轉換普通股 16,674,248 股，並因轉換而產生資本公積 311,215 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，截至九十四年十二月三十一日止，債權人已全數轉換完畢，依發行時之每股轉換價格計算，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。

五、長期借款

		九十四年十二月三十一日		九十三年十二月三十一日	
銀行借款		利率 %	金額	金額	金額
中華開發工業銀行	土地及房屋抵押借款，期間92.4.28～97.4.28，自93.4.28起每三個月為一期，第一期至第十六期每期3,600仟元，最後一期2,400仟元。	4.69	\$ 34,800	\$	49,200
中國大陸 中國農業銀行	機器設備抵押借款，期間93.07.21～96.07.21，到期還本。	5.81	394,200		380,526
中國大陸 中國農業銀行	機器設備抵押借款，期間93.09.08～96.06.14，到期還本。	5.81	164,250		158,522
中國大陸 中國農業銀行	機器設備抵押借款，期間94.12.23～97.12.12，到期還本。	5.36	328,500		
中國大陸 中國農業銀行	機器設備抵押借款，期間94.12.23～96.12.15，到期還本。	5.36	131,400		-
中國大陸 中國農業銀行	機器設備抵押借款，期間94.12.23～97.06.16，到期還本。	5.36	164,250		
中國大陸 中國農業銀行	機器設備抵押借款，期間92.09.25～95.09.15，到期還本。已於94.12.27全部提前償還。	-	-		317,105

(接次頁)

(承前頁)

			九 十 四 年 九 十 三 年	
			十 二 月 三 十 一 日 十 二 月 三 十 一 日	
銀 行 借 款			利 率 %	金 額
中國大陸				
中國農業銀行	機器設備抵押借款，期間 92.12.30～95.12.17，到期還本。已於 94.12.27 全部提前償還。	-	\$ -	\$ 63,421
中國大陸				
中國農業銀行	信用借款，期間 92.09.01～94.03.01，到期還本。	-	-	31,721
中國大陸				
國農業銀行	信用借款，期間 92.08.11～94.02.11，到期還本。	-	-	63,421
中國大陸				
星展銀行	擔保借款，期間 94.12.27～96.12.19，到期還本	5.13	164,250	-
中國大陸				
澳新銀行	擔保借款，期間 94.12.23～96.12.19，到期還本	5.27	657,000	
中國大陸				
荷商銀行	擔保借款，期間 94.12.23～96.12.20，到期還本	5.11	197,100	-
中國大陸				
荷商銀行	擔保借款，期間 94.12.23～96.12.20，到期還本	5.12	213,525	-
中國大陸				
法國巴黎銀行	擔保借款，期間 94.12.23～96.12.15，到期還本	5.15	328,500	-
中國大陸				
法國巴黎銀行 (聯貸主辦銀行)	機器設備反抵押設定，期間 94.06.22～97.07.28，自 95.07.28 起每半年為一期，共分四期平均償還。	5.03	1,379,700	-
			4,157,475	1,063,946
減：一年內到期之部份轉列流動負債			(359,325)	(109,542)
			\$ 3,798,150	\$ 954,404

上述抵押借款擔保品請參閱附註二十二抵（質）押資產。

上述機器設備反抵押設定係本公司提供機器設備予銀行，做為聯貸借款之反抵押設定，該機器設備將不可抵押設定於其他用途（請參閱附註九）。

五、員工退休基金

(一)「勞工退休金條例」自九十四年七月一日起施行，六月三十日以前受聘雇之員工且於七月一日在職者得選擇繼續適用「勞動基準法」有關之退休金規定，或適用該條例之退休金制度並保留適用該條例前之工作年資。九十四年七月一日以後新進之員工只適用「勞工退休金條例」之退休金制度。

(二)瀚宇博德公司依「勞工退休金條例」訂定之員工退休辦法，係屬確定提撥退休辦法，自九十四年七月一日起依員工薪資每月 6% 提撥至個人退休金專戶。九十四年度認列之退休金費用為 10,834 仟元。

(三)瀚宇博德公司依「勞動基準法」訂定之員工退休辦法，係屬確定給付退休辦法，瀚宇博德公司原按薪資總額 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之專戶。瀚宇博德公司因勞工退休準備金累積足額以支應勞工退休金，故經桃園縣府勞動字第 0940227129 號函同意自九十四年八月十八日起至九十五年八月十七日止暫停提撥。

(四)九十四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%

(五)瀚宇博德公司九十四年度淨退休金成本組成項目如下：

	金 額
服務成本	\$ 11,821
利息成本	4,125
基金資產之預期報酬	(4,964)
過渡性淨給付資產及未認列退休金利益攤銷數	(357)
淨退休金成本	<u>\$ 10,625</u>

(六)九十四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	\$	4,269
非既得給付義務		61,125
累積給付義務		65,394
未來薪資影響數		41,349
預計給付義務		106,743
退休基金資產公平價值		143,735
提撥狀況	(	36,992)
未認列過渡性淨給付義務		2,500
未認列退休金損失		21,907
預付退休金（帳列其他流動資產項下）	(\$	12,585)

六.什項支出

	九 十 四 年 度	九 十 三 年 度
財務費用	\$ 3,202	\$ 4,383
賠償損失	21,645	-
存貨報廢損失	-	2,735
什項支出	50,085	27,571
	<u>\$ 74,932</u>	<u>\$ 34,689</u>

合併公司九十四年度什項支出中 49,784 仟元係屬軟板廠量產前之相關費用支出。

七.股本及保留盈餘

(一)瀚宇博德公司普通股股本

	九 十 四 年 十二月三十一日	九 十 三 年 十二月三十一日
額定股本		
股 數（仟股）	280,000	200,000
面 額（元）	\$ 10	\$ 10
股 本（仟元）	\$ 2,800,000	\$ 2,000,000
實收股本		
股 數（仟股）	232,072	144,378
面 額（元）	\$ 10	\$ 10
股 本（仟元）	\$ 2,320,717	\$ 1,443,775

- (二)瀚宇博德公司九十三年一月一日資本總額為 1,074,733 仟元，截至九十三年十二月三十一日止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。
- (三)瀚宇博德公司九十二年盈餘分配案經九十三年股東常會決議計分配現金股利 107,667 仟元、董監事酬勞 4,894 仟元，並辦理盈餘 107,667 仟元及員工紅利 24,470 仟元，合計 132,137 仟元轉增資，截至九十三年十二月三十一日資本總額為 1,443,775 仟元，分為 144,378 仟股，每股面額 10 元，均為普通股。
- (四)瀚宇博德公司九十四年一月一日資本總額為 1,443,775 仟元，於九十四年度將「股本－債券換股權利證書」281,655 仟元辦理變更登記轉換普通股 28,165,468 股。九十三年度盈餘分配案經九十四年股東常會決議計分配現金股利 241,560 仟元、董監事酬勞 10,980 仟元、員工紅利 54,900 仟元，並辦理盈餘 241,560 仟元轉增資，可轉換公司債持有人九十四年度依轉換辦法轉換普通股 11,372,748 股，計 113,727 仟元。
- (五)瀚宇博德公司於九十四年八月二十九日經董事會決議，以每股 25 元辦理現金增資發行普通股 24,000,000 股，並於九十四年十月二十五日募集完成。截至九十四年十二月三十一日瀚宇博德公司資本額為 2,320,717 仟元，分為 232,072 仟股，每股面額 10 元，均為普通股。瀚宇博德公司依公司法及公司章程之規定，年度總決算如有盈餘，應先彌補以往虧損並提繳稅款，次就其餘額提百分之十為法定盈餘公積，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。

(七)瀚宇博德公司分別於九十四年四月七日及九十三年四月二十九日舉行股東常會，決議九十三及九十二年度盈餘分配案及每股股利如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	九十三年度	九十二年度	九十三年度	九十二年度
法定公積	\$ 60,385	\$ 27,410	\$ -	\$ -
特別盈餘公積	85,018	9,826	-	-
員工股票紅利	-	24,470	-	-
員工現金紅利	54,900	-	-	-
普通股股票股利	241,560	107,667	1.34	1.00
普通股現金股利	241,560	107,667	1.34	1.00
董監事酬勞	10,980	4,894	-	-
	<u>\$ 694,403</u>	<u>\$ 281,934</u>		

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

瀚宇博德公司九十三及九十二年度盈餘實際配發員工紅利及董監事酬勞之有關資訊如下：

瀚宇博德公司九十三年度盈餘分配經董事會與股東會決議通過配發之員工現金紅利 54,900 仟元及董監事酬勞 10,980 仟元。該年度稅後基本每股盈餘為 4.45 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 3.97 元。

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。

(八) HannStar Board (BVI) Holdings Corp. 設立於英屬維京群島，截至九十四年十二月三十一日止，實收資本額為美金 52,000 仟元。

(九) HannStar Board (SAMOA) Holdings Corp. 設立於薩摩亞，截至九十四年十二月三十一日止，實收資本額為美金 52,000 仟元。

(十)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，截至九十四年十二月三十一日止，實收資本額為美金 49,000 仟元。

(土)瀚宇精密科技(江陰)有限公司設立於中國大陸江蘇省江陰市，截至九十四年十二月三十一日止，實收資本額為美金 3,000 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 性質別	九 十 四 年 度			九 十 三 年 度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
用人費用						
薪資費用	\$ 717,464	\$ 164,041	\$ 881,505	\$ 545,130	\$ 119,929	\$ 665,059
勞健保費用	55,627	9,130	64,757	38,317	5,904	44,221
退休金費用	16,732	4,727	21,459	10,510	1,118	11,628
其他用人費用	1,928	320	2,248	-	61	61
折舊費用	774,146	19,592	793,738	462,503	10,748	473,251
折耗費用	-	-	-	-	-	-
攤銷費用	3,483	4,400	7,883	1,824	2,286	4,110

合併公司九十四及九十三年度因公司債發行成本攤銷所產生之費用分別為 307 仟元及 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)合併公司九十四及九十三年度所得稅費用包括下列項目：

	九 十 四 年 度	九 十 三 年 度
當期應負擔之所得稅費用	\$ 34,902	\$ 72,130
遞延所得稅及備抵評價調整	(12,395)	(44,299)
以前年度所得稅差異	(13,016)	(1,141)
所得稅費用淨額	<u>\$ 9,491</u>	<u>\$ 26,690</u>

(二)九十四年及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：

	九 十 四 年 十二月三十一日	九 十 三 年 十二月三十一日
遞延所得稅資產		
存貨跌價損失	\$ 20,000	\$ 6,000
備抵呆帳	2,000	4,000
閒置資產跌價損失	4,000	4,000

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 四 年 十 二 月 三 十 一 日	九 十 三 年 十 二 月 三 十 一 日
未實現兌換利益	\$ 4,500	(\$ 1,000)
投資抵減	81,743	42,725
遞延所得稅淨資產	112,243	55,725
減：備抵評價金額	(61,469)	(5,347)
遞延所得稅資產淨額	50,774	50,378
減：遞延所得稅資產－流動	(14,000)	(13,000)
遞延所得稅資產－非流動	<u>\$ 36,774</u>	<u>\$ 37,378</u>

(三)九十四及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：

	九 十 四 年 度	九 十 三 年 度
稅前利益		
按法定稅率計算之稅額－ 所得稅費用	\$ 259,286	\$ 247,269
調節項目之所得稅影響數		
免稅所得	(46,384)	(84,639)
處分短期投資淨利益	(1,000)	(1,400)
合併沖銷之海外子公司所得	(177,000)	(89,000)
股利收入	-	(100)
當期應負擔之所得稅費用	34,902	72,130
暫時性差異所得稅影響數：		
加（減）：各項暫時性差異	1,841	(291)
減：投資抵減	(13,000)	(57,900)
減：扣繳及預付稅款	(32,089)	(-)
十二月三十一日（應收所得稅退 稅款）應付所得稅	<u>(\$ 8,346)</u>	<u>\$ 13,939</u>
（帳列其他金融資產－流動及 非流動項下）		

(四)截至九十四年十二月三十一日，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
九十七年	\$ 31,743
九十八年	50,000
	<u>\$ 81,743</u>

(五)九十四年十二月三十一日有關瀚宇博德公司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	\$ 23
八十六年度以前未分配盈餘	\$ 47,266
八十七年度以後未分配盈餘	\$ 759,055
九十四年分配九十三年度盈餘實際之稅額扣抵比率	0.22%
預估九十五年分配九十四年度盈餘之稅額扣抵比率	-

(六)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九十二年度。

每股盈餘

計算每股盈餘之分子及分母揭露如下：

	九	十	四	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	仟 股	稅 前	稅 後
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之本期純益	\$ 768,546	\$ 759,055	207,048	\$ 3.71	\$ 3.67
具稀釋作用潛在普通股之影響					
可轉換公司債	-	-	-		
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東之本期純益	\$ 768,546	\$ 759,055	207,048	(註)	(註)

	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	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	153,747	\$ 4.10	\$ 3.93
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	164,674	\$ 3.83	\$ 3.67

註：瀚宇博德公司九十四年十二月三十一日已無海外可轉換公司債，九十四年度不予計算稀釋每股盈餘。

二、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	九十四年十二月三十一日持有本公司股權 21.72%之公司，且為本公司之董事
瀚宇采邑股份有限公司	該公司董事長與本公司董事長為一親等
瀚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
瀚宇電子股份有限公司	該公司董事長與本公司董事長為一親等
瀚宇彩晶股份有限公司	該公司董事長與本公司董事長為一親等
瀚宇網俠股份有限公司	該公司董事長與本公司董事長為一親等

(二)與關係人間之重大交易事項

1.銷 貨

	九 十 四 年 度	九 十 三 年 度
瀚斯寶麗股份有限公司	\$ -	\$ 3,707
瀚宇彩晶股份有限公司	900	-
	<u>\$ 900</u>	<u>\$ 3,707</u>

上述與關係人銷貨之交易條件與一般客戶無重大差異。

2.存出保證金（帳列其他金融資產－非流動項下）

	九 十 四 年 十二月三十一日	九 十 三 年 十二月三十一日
瀚宇網俠股份有限公司	<u>\$ 88</u>	<u>\$ -</u>

3.營業費用

	九 十 四 年 度	九 十 三 年 度
華新麗華股份有限公司	\$ 1,092	\$ 965
瀚宇彩邑股份有限公司	3,091	1,869
瀚宇電子股份有限公司	44	160
	<u>\$ 4,227</u>	<u>\$ 2,994</u>

三、抵(質)押資產

合併公司九十四年及九十三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 四 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—流動項下)(附註四)	\$ 63,783	\$ 92,442
存出保證金(帳列其他金融資產—非流動項下)(附註四)	2,346	1,500
固定資產(附註九)	3,032,287	2,028,470
	<u>\$ 3,098,416</u>	<u>\$ 2,122,412</u>

三、重大承諾及或有事項

(一)截至九十四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 512 仟元及日幣 28,938 仟元。

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

年 度	金 額
93~98 (每年)	<u>\$ 12,000</u>

四、科目重分類

為便於參考比較，經將九十三年度合併財務報表部分科目金額予以重分類。

五、其他

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

(一)合約金額或名目本金金額及信用風險

單位：新台幣仟元／外幣仟元						
九 十 四 年 十 二 月 三 十 一 日						
金 融 商 品	合 約 金 額 (名目本金)	交 割 貨 幣	訂 約 日	到 期 日		
遠期外匯買賣合約						
非交易	預售 USD 8,000	NTD 264,469	94.12.22~94.12.27	95.01.10~95.02.13		
非交易	預售 USD 38,000	RMB 305,249	94.04.09~94.12.08	95.01.05~95.03.09		
利率交換合約						
非交易	USD 21,000	-	94.05.09	97.01.28		

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

合併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

合併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。
利率交換	規避長期擔保借款利率變動之風險	"

(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九十四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	\$ 1,511,100
減：應收出售遠匯款	(1,506,993)
	<u>\$ 4,107</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 4,107 仟元，列為九十四年度「營業外收入及利益—兌換利益」減項。九十四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：

種 類	金 額	科 目
遠期外匯	兌換利益 2,178 仟元	帳列「營業外收入及利益—兌換利益」
利率交換	利息費用 1,356 仟元	帳列「營業外費用及損失—利息支出」

(六)金融商品之公平價值

1.非衍生性金融商品

九 十 四 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	\$ 1,763,429	\$ 1,763,429
應收票據淨額	14,005	14,005
應收帳款淨額	3,348,050	3,348,050
其他金融資產－流動	163,315	163,315
其他金融資產－非流動	5,635	5,635
負 債		
短期借款	570,850	570,850
應付票據及帳款	2,757,984	2,757,984
其他應付款	1,160,160	1,160,160
一年內到期之長期負債	579,325	579,325
長期借款	3,798,150	3,798,150

2.衍生性金融商品

九 十 四 年 十 二 月 三 十 一 日		
	帳 面 價 值	公 平 市 價
應付遠匯款淨額 (帳列其他應付款)	(\$ 4,107)	(\$ 4,107)
利率交換	\$ -	USD 176

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。

六、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

編號	項 目	說 明
1	資金貸與他人。	無
2	為他人背書保證。	附表一
3	期末持有有價證券情形。	附表二
4	累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上。	附表三
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。	附註二十五

(二)轉投資事業相關資訊

編號	項目	說明
1	被投資公司名稱、所在地區....等相關資訊。	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。	附表一
4	與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區事業提供資金融通情形。	無
5	其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項。	無

三、部門別財務資訊

(一)產業別資訊

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

合併公司九十四及九十三年度有關地區別財務資訊列示如下：

	九 台	十 灣	四 大	年 陸	度 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	\$ 3,213,303	\$ 5,096,247	\$ -	\$ -	\$ 8,309,550		
來自母公司及合併子公司之收入	-	299,315	-	(299,315)	-		
收入合計	\$ 3,213,303	\$ 5,395,562	\$ -	(\$ 299,315)	\$ 8,309,550		
部門損益	\$ 83,753	\$ 754,001	(\$ 17,471)	\$ 12,048	\$ 832,331		
公司一般收入					243,109		
投資利益					4,142		
公司一般費用					(143,265)		
利息費用					(167,771)		
繼續營業部門稅前利益					\$ 768,546		
可辨認資產	\$ 2,049,304	\$ 5,765,613	\$ -	(\$ 22,602)	\$ 7,792,315		
長期投資					-		
公司一般資產					6,562,065		
資產合計					\$ 14,354,380		

	九 台	十 灣	三 大	年 陸	度 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	\$ 2,700,819	\$ 2,528,147	\$ -	\$ -	\$ 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	\$ 2,700,819	\$ 2,551,930	\$ -	(\$ 23,783)	\$ 5,228,966		
部門損益	\$ 267,416	\$ 436,355	(\$ 26,234)	\$ 5,789	\$ 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					\$ 630,540		
可辨認資產	\$ 1,885,763	\$ 2,978,824	\$ -	(\$ 25,593)	\$ 4,838,994		
長期投資					300		
公司一般資產					4,408,925		
資產合計					\$ 9,248,219		

(三)外銷銷貨資訊

合併公司九十四及九十三年度外銷銷貨收入金額各為 1,991,302 仟元及 1,682,646 仟元，其明細如下：

地 區	九 十 四 年 度 金 額	佔 營 業 收 入 %	九 十 三 年 度 金 額	佔 營 業 收 入 %
亞 洲	\$ 1,308,749	16	\$ 1,398,183	27
美 洲	653,172	8	257,200	5
歐 洲	29,381	-	27,263	-
	\$ 1,991,302	24	\$ 1,682,646	32

(四)重要客戶資訊

合併公司九十四及九十三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 四 年 度		九 十 三 年 度	
	金 額	佔營業 收入%	金 額	佔營業 收入%
甲	\$ 962,580	12	\$ 628,672	12
乙	2,667,274	32	1,400,953	27
	<u>\$ 3,629,854</u>	<u>44</u>	<u>\$ 2,029,625</u>	<u>41</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：請參閱附表五。

元母子公司間業務關係及重要交易往來情形：請參閱附表六。

附表一 瀚宇博德股份有限公司為他人背書保證：

單位：新台幣／美金仟元

編號 (註一)	背書保證者公司名稱	被 背 書 保 證 對 象		對單一企業背書 保證限額 (註三)	本期最高背書保 證餘額	期 末 背 書 保 證 餘 額	以財產擔保之背 書保證金額	累計背書保證金額佔 最近期財務報表淨值 之 比 率 %	背 書 保 證 最 高 限 額 (註三)
		公 司 名 稱	關 係 (註二)						
0	瀚宇博德股份有限公司	瀚宇博德科技（江陰）有限公司	3	\$ 5,471,618	\$ 3,367,125 (US\$ 102,500)	\$ 3,367,125 (US\$ 102,500)	\$ -	61	\$ 5,471,618

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

- 1.本公司填 0。
- 2.子公司依公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註二：背書保證對象與本公司之關係有六種，種類對照如下：

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

註三：依照本公司背書保證施行辦法規定，背書保證及資金貸放與最高限額係本公司最近期財務報表淨值之 100%為限，對單一企業背書保證及資金貸與之限額，不得超過該被保證公司最近期財務報表淨值；惟實質控股超過 2/3 以上之被保證公司則為其最近期財務報表淨值約四倍。

1.背書保證最高限額之計算如下：

$\$5,471,618 \times 100\% = \$5,471,618$

2.對單一企業背書保證及資金貸放之最高限額之計算如下：

瀚宇博德科技（江陰）有限公司： $\$2,864,618 \times 4 = \$11,458,472$ ，因超過本公司背書保證最高限額 5,471,618 仟元，故本公司對單一企業瀚宇博德科技（江陰）有限公司之背書保證金額以 5,471,618 仟元為限。

附表二 期末持有有價證券情形：

單位：新台幣仟元

持 有 之 公 司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳 列 科 目	期				末	備 註
				股 數 / 單 位	帳 面 金 額	持 股 比 例 %	市 價	價	
瀚宇博德股份有限公司	衛華電路板資源再生品股份有限公司	無	長期投資	30,000.00	\$ -	3	\$ -		

附表三 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	
					單 位 數	金 額	單 位 數	金 額	單 位 數	售 價	帳 面 成 本	處 分 損 益	單 位 數	金 額	
瀚宇博德股份有限公司	元大多利二號債券型基金	短期投資	元大投信	該公司董事長為本公司董事長一親等	3,789,659.81	\$ 54,000	8,114,876.20	\$ 116,000	11,904,536.01	\$ 170,332	\$ 170,000	\$ 332	-	\$ -	
"	建弘全家福債券型基金	"	建弘投信	無	-	-	1,608,034.70	258,000	1,608,034.70	258,445	258,000	445	-	-	
"	日盛債券型基金	"	日盛投信	無	-	-	12,158,457.29	162,000	12,158,457.29	162,340	162,000	340	-	-	
"	國際萬能債券型基金	"	國際投信	"	-	-	14,342,589.41	213,000	14,342,589.41	213,387	213,000	387	-	-	
"	盛華 1699 債券型基金	"	盛華投信	"	-	-	16,329,546.49	198,000	16,329,546.49	198,392	198,000	392	-	-	
"	富邦吉祥一號債券型基金	"	富邦投信	"	-	-	14,110,393.56	180,000	14,110,393.56	180,308	180,000	308	-	-	
"	寶來得寶債券型基金	"	寶來證券	"	-	-	11,382,619.49	123,000	11,382,619.49	123,184	123,000	184	-	-	
"	統一強棒債券型基金	"	統一投信	"	-	-	7,157,496.6	108,000	7,157,496.60	108,173	108,000	173	-	-	
"	荷銀精選債券基金	"	荷銀投信	"	-	-	9,201,142.37	102,000	9,201,142.37	102,111	102,000	111	-	-	

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 49,000 仟元	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	美金 38,000 仟元	美金 11,000 仟元	\$ -	美金 49,000 仟元	100	\$ 739,620	\$ 2,864,618	\$ -
瀚宇精密科技（江陰）有限公司	軟質印刷電路板之產銷	美金 3,000 仟元	透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司	-	美金 3,000 仟元	-	美金 3,000 仟元	100	-		-

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 52,000 仟元(新台幣 1,708,200 仟元)	美金 52,000 仟元(新台幣 1,708,200 仟元)	新台幣2,188,647 仟元

註：赴大陸地區投資限額

$$\frac{\text{淨值}}{5,471,618 \text{ 仟元}} \times 40\% = 2,188,647 \text{ 仟元}$$

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	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\$ 43,281 帳面價值 \$ 37,023	議 價	設備到後 90 天付 90%，驗收後付 10%	正 常	其他金融資產-流動 \$ 38,806	24	\$ 6,258
		進 貨	299,315	議 價	月結 180 天	正 常	應付帳款 (206,528)	7	-

附表五 九十四年度瀚宇博德股份有限公司對 HannStar Board (BVI) Holdings 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 保留盈餘 累積換算調整數	\$ 1,724,145 391,082 55,226	長期投資	\$ 2,170,453	沖銷投資科目與子公司之股東權益
2	投資利益	705,374	長期投資	705,374	沖銷投資利益
3	應付帳款	206,528	應收帳款	206,528	沖銷內部債權債務
4	其他應付款	52,461	其他應收款	52,461	沖銷內部債權債務
5	銷貨收入	299,315	銷貨成本	299,315	沖銷母子公司間逆流交易
6	處分固定資產增益	9,099	折舊費用	9,099	沖銷母子公司間順流交易
7	遞延貸項 累計折舊	22,602 9,099	機器設備	31,701	沖銷母子公司間順流交易

附表五之一 九十三年度瀚宇博德股份有限公司對 HannStar Board (BVI) Holdings 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 保留盈餘	\$ 1,280,902 36,582	長期投資 累積換算調整數	\$ 1,220,710 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 累計折舊	25,593 6,447	機器設備	32,040	沖銷母子公司間順流交易

附表六 九十四年度母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

單位：新台幣仟元

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率
0	瀚宇博德股份有限公司	瀚宇博德科技（江陰）有限公司	母公司對子公司	進貨	\$ 299,315	月結 180 天	4%
"	"	"	"	應付帳款	206,528	"	-
"	"	"	"	其他應收款	49,453	"	-
"	"	HannStar Board (SAMOA) Holdings Corp.	"	其他應收款	3,008	"	-
2	瀚宇博德科技（江陰）有限公司	瀚宇博德股份有限公司	子公司對母公司	固定資產	43,281	設備到後 90 天	-

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）

民國九十四年度

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／ 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%
瀚宇精密科技（江陰）有限公司	間接持有 100%之被投資公司	軟質印刷電路板之產銷	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：

本期增加	備註
瀚宇精密科技（江陰）有限公司	本期新設立之子公司

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； 股東紅利 88%； 員工紅利 10%； 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：請參閱附註二十八之附表五。

(二)從事背書保證之相關資訊：請參閱附註二十六之附表一。

(三)從事衍生性商品之相關資訊：請參閱附註二十五。

(四)重大或有事項：無。

(五)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二十六之附表二。

(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

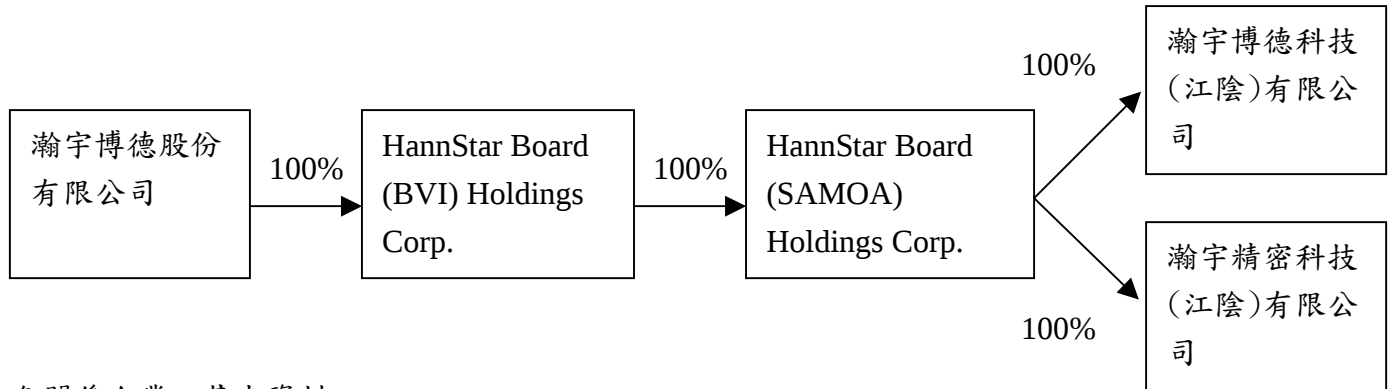
九十四年度

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(94/12/31)



2. 各關係企業之基本資料

單位：新台幣仟元/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	NTD2,320,717	印刷電路板
HannStar Board (BVI) Holdings Corp.	12.31.2001	TrustNet Cfambers,P.O.Box 3444,Road Town,Tortola,British Virgin Islands.	USD52,000,000	投資
HannStar Board (SAMOA) Holdings Corp.	12.31.2001	TrustNet Cfambers,Lotemau Centre,P.O.Box 1225,Apia,Samoa.	USD52,000,000	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	USD49,000,000	印刷電路板
瀚宇精密科技(江陰)有限公司	12.15.2005	江蘇省江陰市澄江東路 97 號	USD 3,000,000	印刷電路板

註：兌換率：資產負債表科目 USD/TWD=32.85；損益表科目 USD/TWD=32.1731

3. 推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：

單位：新台幣仟元；股；%

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

4. 整體關係企業經營業務所涵蓋之行業

整體關係企業經營業務所涵蓋之行業主要包括：

(1)本業：印刷電路板。

(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：新台幣仟元；股；%

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
瀚宇博德股份有限公司	董事長	焦廷標	12,293	0.01
	副董事長	焦佑衡	1,434,722	0.62
	董事	焦佑麒	1,146,535	0.49
	董事	陳震強(華新麗華股份有限公司之法人代表)	50,402,311	21.72
	董事 (總經理)	林大明	387,877	0.17
	董事	束耀先	334,763	0.14
	董事	陶承漢(瀚宇采邑股份有限公司之法人代表)	6,191,640	2.67
	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	86,702	0.04
	監察人	王燕群(漢唐集成股份有限公司之法人代表)	3,141,722	1.35
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)	52,000,000	100.00
	董事	焦佑衡(瀚宇博德股份有限公司之法人代表)	52,000,000	100.00
HannStar Board (SAMOA) Holdings Corp.	董事	林大明[HannStar Board (BVI) Holdings Corp. 之法人代表]	52,000,000	100.00
	董事	焦佑衡[HannStar Board (BVI) Holdings Corp. 之法人代表]	52,000,000	100.00
瀚宇博德科技(江陰)有限公司	董事長	林大明[HannStar Board (SAMOA) Holdings Corp. 之法人代表]	49,000,000	100.00
	董事 (總經理)	徐耀宗[HannStar Board (SAMOA) Holdings Corp. 之法人代表]	49,000,000	100.00
	董事	莊秉鈞[HannStar Board (SAMOA) Holdings Corp. 之法人代表]	49,000,000	100.00
	董事	焦佑衡[HannStar Board (SAMOA) Holdings Corp. 之法人代表]	49,000,000	100.00
	董事	曹建華[HannStar Board (SAMOA) Holdings Corp. 之法人代表]	49,000,000	100.00
	董事	勞立華[HannStar Board (SAMOA) Holdings Corp. 之法人代表]	49,000,000	100.00
	董事	周建松[HannStar Board (SAMOA) Holdings Corp. 之法人代表]	49,000,000	100.00
瀚宇精密科技(江陰)有限公司	董事長	焦佑衡[HannStar Board (SAMOA) Holdings Corp. 之法人代表]	3,000,000	100.00
	董事 (總經理)	林大明[HannStar Board (SAMOA) Holdings Corp. 之法人代表]	3,000,000	100.00
	董事	焦廷標[HannStar Board (SAMOA) Holdings Corp. 之法人代表]	3,000,000	100.00
	董事	徐耀宗[HannStar Board (SAMOA) Holdings Corp. 之法人代表]	3,000,000	100.00
	董事	鍾 強[HannStar Board (SAMOA) Holdings Corp. 之法人代表]	3,000,000	100.00

6. 關係企業營運概況

單位：新台幣仟元

企業名稱	資本額	資產總值	負債總額	淨值	營業收入	營業損益	本期損益	每股盈餘 (元)
瀚宇博德股份有限公司	2,320,717	7,289,034	1,817,416	5,471,618	3,213,303	83,753	759,055	3.67
HannStar Board (BVI) Holdings Corp.	1,724,145	2,875,827	-	2,875,827	-	-	705,374	3.41
HannStar Board (SAMOA) Holdings Corp.	1,724,145	3,164,488	288,661	2,875,827	-	(17,471)	705,374	3.41
瀚宇博德科技(江陰)有限公司	1,624,365	10,095,449	7,230,831	2,864,618	5,395,562	754,001	739,620	3.57
瀚宇精密科技(江陰)有限公司	99,780	98,550	-	98,550	-	-	-	-

註：兌換率：資產負債表科目 USD/TWD=32.85；損益表科目 USD/TWD=32.1731

瀚宇博德股份有限公司
內部控制制度聲明書

日期：95 年 3 月 3 日

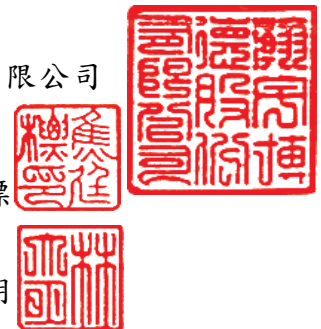
本公司民國九十四年一月一日至九十四年十二月三十一日之內部控制制度，依據自行檢查的結果，謹聲明如下：

- 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「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(含對子公司之監督與管理)，包括知悉營運之效果及效率目標達成之程度、財務報導之可靠性及相關法令之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國九十五年二月二十二日董事會通過，出席董事七人均同意本聲明書之內容，併此聲明。

瀚宇博德股份有限公司

董事長： 焦廷標

總經理： 林大明



瀚宇博德股份有限公司

董事長：焦廷標

