

PSA 瀚宇博德股份有限公司

總公司地址：桃園縣觀音鄉樹林村工業四路9號

電話：03-483-8500

網址：<http://www.hasnnstarboard.com>

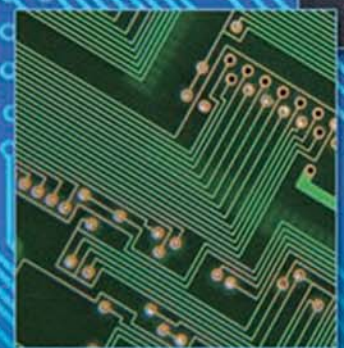
瀚宇博德股份有限公司

PSA 瀚宇博德股份有限公司

九十六年年報

刊印日期：中華民國九十七年四月三十日

年報查詢網址：<http://newmops.tse.com.tw>



九十六年年報

本公司發言人

姓名：束耀先

職稱：副總經理

電話：03-4838500

電子郵件信箱：norman-shu@hannstarboard.com

本公司代理發言人

姓名：黃建樺

職稱：總稽核

電話：03-4838500

電子郵件信箱：eric-huang@hannstarboard.com

總公司及工廠地址、電話

總公司地址：桃園縣觀音鄉工業四路九號

電話：03-4838500

觀音一廠地址：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 11 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

會計師姓名：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-----	1-4
貳、公司簡介-----	5-6
參、公司治理報告-----	7-33
一、組織系統-----	7-8
二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料-----	9-19
三、公司治理運作情形-----	20-29
四、會計師公費資訊-----	29
五、更換會計師資訊-----	29
六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職 於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之情形-----	29
七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之 十之股東股權移轉及股權質押變動情形-----	30
八、持股比例占前十名之股東，其相互間為財務會計準則公報第六號關係人或為配 偶、二親等以內之親屬關係之資訊-----	31-32
九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投 資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例-----	33
肆、募資情形-----	34-46
一、資本及股份-----	34-39
二、公司債(含海外公司債)辦理情形-----	39
三、特別股辦理情形-----	39
四、海外存託憑證辦理情形-----	39
五、員工認股權憑證辦理情形-----	40
六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形-----	41
七、資金運用計畫執行情形-----	41-46
伍、營運概況-----	47-56
一、業務內容-----	47-49
二、市場及產銷概況-----	50-54
三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料-----	54
四、環保支出資訊-----	54
五、勞資關係-----	55
六、重要契約-----	56

陸、財務概況	57-61
一、最近五年度簡明資產負債表及損益表	57-58
二、最近五年度財務分析	59-60
三、最近年度財務報告之監察人審查報告	61
四、最近年度財務報表	61
五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表	61
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	61
柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項	62-66
一、財務狀況	62
二、經營結果	63
三、現金流量	64
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	64
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	64
六、風險事項	64-66
七、其他重要事項	66
捌、特別記載事項	67
一、關係企業相關資料	67
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形	67
三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形	67
四、其他必要補充說明事項	67
五、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	67

壹、致股東報告書

親愛的股東大家好：

在全體員工的共同努力下，2007 年本公司合併營收為新台幣 18,459,371 仟元，較 06 年成長 41%；稅前利益計 1,890,154 仟元，較 06 年成長 85%；稅後純益 1,841,083 仟元，亦較 06 年成長 96%。

研究單位預估，2007 年瀚宇博德在 PCB 產業已擠進全球前 20 名，另一方面，由於我們致力深耕於筆記型電腦產業，2007 年本公司筆記型電腦用板的出貨量達 4,150 萬片，足足比 2006 年的 2,650 萬片增加了 1,500 萬，全球市佔率則由 32%，提高至 40%，再次榮登全球筆記型電腦用板領域的龍頭寶座。

過去五年，瀚宇博德以快速擴大筆記型電腦用板全球市佔率為策略主軸，大陸廠成功地從 2003 年月產能 50 萬平方呎擴增至 410 萬平方呎，未來隨著大陸地區環保政策、企業所得稅法與勞動合同法的改變，將有效地提高大陸地區建置新產能的門檻，我們相信以瀚宇博德目前的產能規模，可以徹底發揮經濟規模效益，有效提高公司的競爭力。

另一方面，我們也成功的建置了高密度增層電路板(HDI)的生產線，以因應電子產品輕、薄、短、小及可攜性的要求，相信在不久將來，瀚宇博德在 HDI 領域將佔有一席之地，整體獲利能力，更可以因為 HDI 的導入而加以有效提昇。

研究報告顯示，2008 年筆記型電腦產業的成長率高達 25%，為瀚宇博德注入了成長的強心針。結合筆記型電腦的高成長、HDI 各項新的產品應用、再加上目前最火紅的超低價電腦(Eee PC、OLPC、Classmate PC)、我們相信 2008 年仍會是成果豐碩的一年，為各位股東創造更多的價值與報酬。

董事長 焦廷標



一、九十六年度營業結果

(一)營業計劃實施成果

本公司 2007 年合併營業收入 18,459,371 仟元，其中稅前利益為 1,890,154 仟元，稅後純益為 1,841,083 仟元，歸屬於母公司之稅後純益則為 1,353,946 仟元，EPS 為 4.09 元。

(二)預算執行情形

單位：平方呎

地 區	2007 年度 預計銷售量	2007 年度 實際銷售量	達成率%
台灣	4,600,000	5,448,476	118.45
大陸	36,000,000	38,839,803	107.89
合計	40,600,000	44,288,279	109.08

(三)財務收支及獲利能力分析

1.合併財務收支

(1)2007 年利息收入為新台幣 144,691 仟元，為定期存款、活期存款及附賣回債券之利息收入。

(2)2007 年利息費用為新台幣 407,293 仟元，為長、短期借款之利息費用。

2.合併獲利能力分析

項目	2006 年度	2007 年度
資產報酬率	6.76%	9.35%
股東權益報酬率	13.33%	19.27%
營業利益占實收資本比率	48.54%	48.29%
稅前純益占實收資本比率	36.35%	57.04%
純益率	7.22%	9.97%
每股盈餘	2.57	4.09

(四)研究發展狀況

本公司在 2007 年之研發重點如下：

1. 內埋式被動元件(電容、電阻)技術推廣與樣品製作
2. LED 高散熱基板技術開發
3. 低撓曲次數之軟硬合板技術開發
4. 射頻模組用基板開發
5. 高頻基板電氣特性研究

二、九十七年度營業計劃概要

(一)經營方針

1. 落實經營使命：

(1)對股東：追求最大的報酬率。

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

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

2. 凝聚博德文化：正派經營、勇於創新、勞資共享、人性管理。

3. 推動管理理念：標準化、紀律化、數字化。

4. 培育人才精英：勤工勤學、學習先賢、新老並重。

(二)預期銷售數量及其依據

1. 預期銷售數量：

(1) 台灣廠區：2008 年預估銷售總計 500 萬 SF。

(2) 大陸廠區：2008 年預估銷售總計 5,000 萬 SF。

總計 2008 年全球預估銷售總計 5,500 萬 SF，年成長率達 35%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) HDI 應用產品的穩步提昇。

(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 年已站上 90%。

2.2006 年本公司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、公司簡介

一、公司簡介

(1) 設立登記日期：民國 78 年 3 月 22 日

(2) 公司沿革

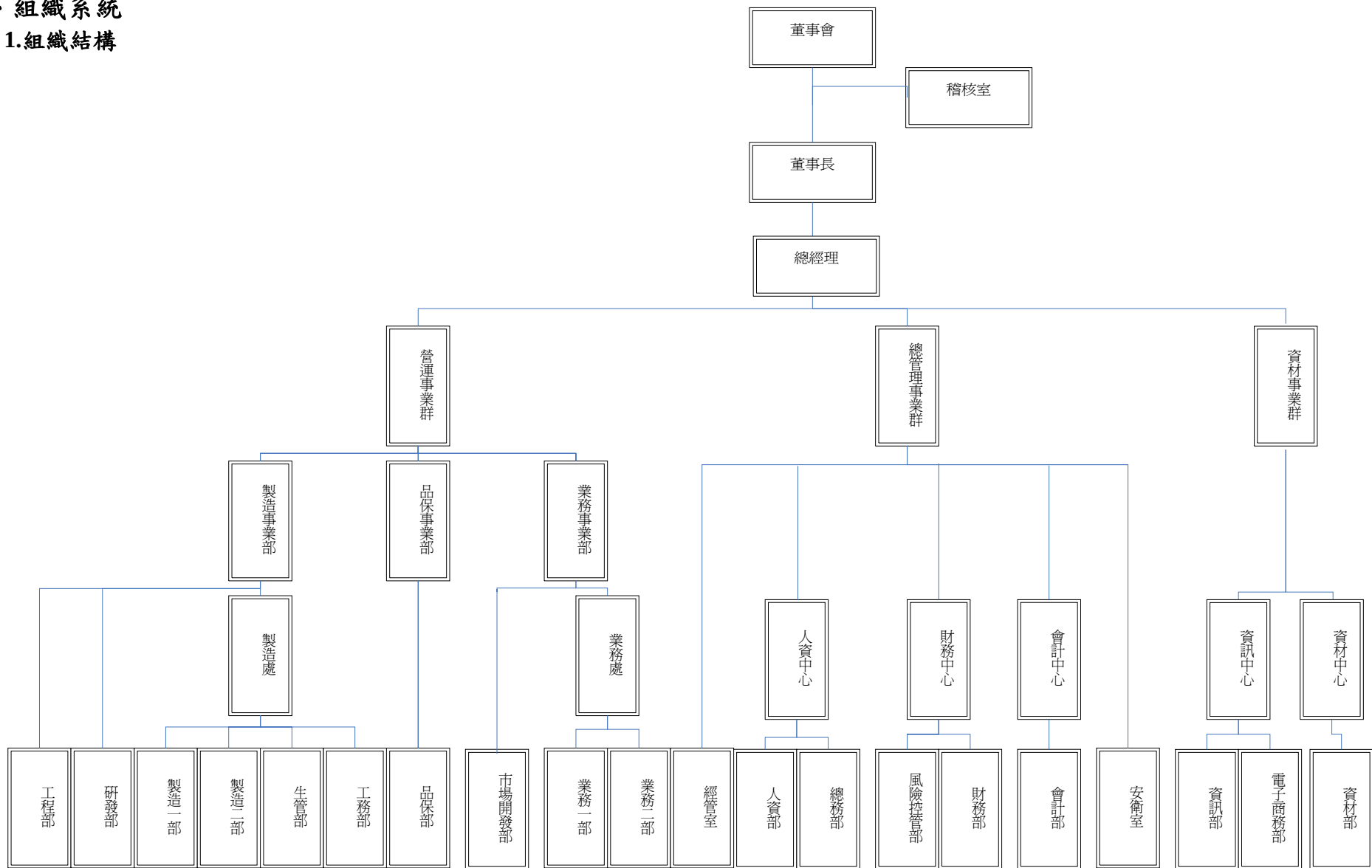
年	度	重	要	沿	革
民國 78 年	3 月	由列支敦士登商安達太平洋科技公司投資成立太平洋科技工業股份有限公司，資本額為新台幣 80,000,000 元。			
民國 81 年	5 月	辦理現金增資新台幣 80,000,000 元，實收資本額為 160,000,000 元。			
民國 83 年	8 月	取得 ISO-9002 認證。			
民國 86 年	10 月	由列支敦士登商安達太平洋科技公司與瀚宇開發股份有限公司簽訂股權轉讓合約，將本公司之股權全數轉讓予瀚宇開發股份有限公司，並於 87 年 1 月 20 日完成各項過戶手續。			
民國 87 年	10 月	辦理盈餘轉增資新台幣 40,000,000 元及現金增資新台幣 200,000,000 元，實收資本額達新台幣 400,000,000 元，現金增資每股以新台幣 38 元溢價發行，共募集資金新台幣 760,000,000 元，供興建觀音廠之用。			
	12 月	本公司更名為瀚宇博德股份有限公司。			
	12 月	觀音廠破土，新廠為地下一樓、地上三樓建築，預計產能為 20 萬平方呎。			
民國 88 年	7 月	盈餘轉增資新台幣 60,000,000 元，實收資本額達新台幣 460,000,000 元。			
	12 月	觀音廠完工。			
民國 89 年	1 月	與瀚宇開發股份有限公司簽約購入觀音工業區土地約 3,500 坪，總價新台幣 120,000,000 元。			
	6 月	盈餘轉增資新台幣 48,500,000 元(含員工紅利 2,500,000 元)核准。			
民國 90 年	2 月	股票掛牌上櫃買賣。			
	6 月	盈餘轉增資新台幣 69,687,610 元(含員工紅利 8,667,610 元)核准。			
	7 月	與新好科技股份有限公司簽訂合併契約，以瀚宇博德股份有限公司為存續公司。			
民國 91 年	1 月	吸收合併新好科技股份有限公司。			
	7 月	盈餘轉增資新台幣 51,166,530 元(含員工紅利 9,475,280 元)核准。			
	7 月	間接投資大陸瀚宇博德科技(江陰)有限公司。			
	8 月	現金增資每股以新台幣 17 元溢價發行，共募集資金新台幣 433,500,000 元，用以償還銀行借款及購置機器設備。			

- 民國 92 年 8 月 股票掛牌上市買賣。
- 10 月 盈餘轉增資新台幣 73,711,520 元(含員工紅利 13,650,280 元)核准。
- 12 月 發行海外轉換公司債美金 15,000,000 元，並於盧森堡交易所掛牌買賣。
- 民國 93 年 7 月 盈餘轉增資 132,137,280 元(含員工紅利 24,469,860 元)核准。
- 8 月 發行海外轉換公司債美金 30,000,000 元，並於盧森堡交易所掛牌買賣。
- 民國 94 年 4 月 盈餘轉增資 241,560,150 元核准。
- 10 月 現金增資每股以新台幣 25 元溢價發行，共募集資金新台幣 600,000,000 元，用以償還公司債及購置機器設備。
- 民國 95 年 6 月 盈餘轉增資 487,350,630 元核准。
- 10 月 本公司轉投資英屬開曼群島瀚宇博德國際控股有限公司
(HannStar Board International Holdings Limited)於香港掛牌上市。
- 民國 96 年 6 月 盈餘轉增資 505,452,220 元核准。

參、公司治理報告

一、組織系統

1.組織結構



2.各主要部門所營業務

主 要 部 門	各 部 門 主 要 職 掌
稽 核 室	公司內部控制自行評估作業與內部稽核作業之規劃與實施、對子公司監理作業之規劃與實施。
工 程 部	CAM 作業及底片製作等及生產治具(程式)之產生。
研 發 部	新產品製程能力開發及新製程 Layout 分析或改善。
製 造 一 部	觀音廠之生產製造管理。
製 造 二 部	樹林廠之生產製造管理。
生 管 部	訂單生產之排程與追蹤、外包及成品倉管理。
工 務 部	生產設備之維修、土木機電工程及廢水管控。
品 保 部	產品品質保證、品保系統建立與維護、品質改善及客訴服務。
市場開發部	新市場之需求分析與開發。
業 務 一 部	國內客戶和訂單開發配置、聯繫。
業 務 二 部	國外客戶和訂單開發配置、聯繫。
經 管 室	公司經營管理分析。
人 資 部	人力資源規劃、有效及系統管理、職能激勵發展之制定與推行。
總 務 部	辦公室總務及員工生活及娛樂管理。
風險控管部	控管信用風險、市場風險、作業風險及資產負債相關控管機制。
財 務 部	負責全公司資金調度、股務規劃。
會 計 部	預算編列與控制、財務報表編製、統計及分析、稅務規劃、相關專案作業之推行。
安 衛 室	安全衛生防護之督導、稽核及管制。
資 訊 部	資訊系統軟硬體設備、網路之設置、維修及管理。
電子商務部	企業入口網站、網際網路應用系統、電子商務平台。
資 材 部	掌管原物料採購、進出口業務及倉管。

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一)董事及監察人資料

97 年 4 月 14 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	91.4.8	10,841	0.01%	24,434	0.01%	2,203,705	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	華新麗華(股)公司、華邦電子(股)公司常務董事，瀚宇彩晶(股)公司、金澄建設(股)公司及中信投資(股)公司董事，金鑫投資(股)公司董事長	董事	焦佑麒	子
董事	焦佑麒	94.4.7	3 年	87.2.10	1,011,054	0.59%	1,637,022	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	瀚宇彩晶(股)公司、瀚斯寶麗(股)公司董事長，華新麗華(股)公司及華東科技(股)公司董事	董事長	焦廷標	父
董事	東耀先	94.4.7	3 年	92.5.27	258,713	0.15%	482,920	0.15%	—	-%	—	-%	北卡羅萊納州立大學 MBA、輔仁大學經濟系畢，泰國金寶電子公司行政管理處處長、菁英綜合證券總經理	信昌電子陶瓷(股)公司監察人；HannStar Board (BVI) Holdings Corp.、HannStar Board Precision (SAMOA) Holdings Corp.、瀚宇博德科技(江陰)有限公司及瀚宇精密科技(江陰)有限公司董事	無	無	無
董事	朱有義	94.4.7	3 年	92.5.27	-	-%	17,700	0.01%	—	-%	—	-%	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，匯僑國際(股)公司及開曼華新科技有限公司董事，華新麗華(股)公司監察人，信昌電子陶瓷(股)公司董事	無	無	無
董事	華新麗華 (代表人潘文虎)	94.4.7	3 年	88.1.25 92.4.14	40,701,908	23.59%	71,964,419	21.72%	—	-%	—	-%	美國杜蘭大學企管碩士；曾任南僑化工(股)公司管理會計處處長、可口企業(股)會計處處長、荷蘭飛利浦公司台灣地區半導體行銷業務部財務長、荷蘭飛利浦公司亞太區半導體部業務營運部財務長、華新麗華(股)公司會計處處長(現任)	華新電通(股)公司、華新國際投資有限公司、Barnard Profits Limited 董事；國際漢華投資(股)公司、漢友創業投資(股)公司、漢邦創業投資(股)公司、漢華創業投資(股)公司、探微科技(股)公司監察人、江陰華新銅纜有限公司監事	無	無	無
董事	華新科技 (代表人李定珠)	94.4.7	1 年 (註)	96.6.15	42,502,112	15.14%	50,152,492	15.14%	—	-%	—	-%	美國紐約州企管碩士，華新科技(股)公司副理及經理	匯僑國際(股)公司及信昌電子陶瓷(股)公司監察人	無	無	無
董事	信昌電子陶瓷 (代表人程凌天)	94.4.7	1 年 (註)	96.12.24	50,000	0.02%	50,000	0.02%	—	-%	—	-%	文化大學地球科學系畢，東莞華科公司總經理、華新科技(股)公司行政處協理、華新先進(股)公司行政部經理	信昌電子陶瓷(股)公司及弘電電子工業(股)公司董事，一等電子科技(深圳)有限公司總經理，華新科技(香港)有限公司董事	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	聯嘉國際管理顧問(股)公司、贏嘉國際創業投資(股)公司、倍嘉科技(股)公司、集嘉通訊(股)公司、智嘉投資(股)公司、廣通投資(股)公司、技嘉聯合(股)公司、盈嘉科技(股)公司、川磊精密工業(股)公司、智律國際智權管理顧問(股)公司董事	無	無	無
監察人	李敦仁	94.4.7	3 年	90.5.7	70,016	0.04%	123,792	0.04%	—	-%	—	-%	加州州立大學碩士，歌林(股)公司總經理	歌林(股)公司董事及總經理、泰林(股)公司董事；功林數位科技(股)公司董事長	無	無	無
監察人	于鴻祺	94.4.7	3 年	92.5.27	-	-%	40,000	0.01%	—	-%	—	-%	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、華科采邑(股)公司及華科數位(股)公司監察人；華東科技(股)公司董事及總經理，華東承啟科技(股)公司董事長，元隆電子(股)公司董事	無	無	無
監察人	華科采邑 (代表人陶承漢)	94.4.7	1 年 (註)	96.12.24	9,268,763	2.90%	9,268,763	2.80%	—	-%	—	-%	逢甲大學畢，華科采邑(股)公司總經理	華科采邑(股)公司董事、富華創業投資(股)公司董事及瀚宇采邑(上海)電子塑料有限公司董事	無	無	無

1.法人股東之主要股東（表一）

法人股東名稱（註1）	法人股東之主要股東（註2）	持股比例
華新麗華股份有限公司 （截至 96/12/31）	香港上海匯豐銀行託管英商高盛國際公司投資專戶	3.91%
	大澄投資股份有限公司	2.81%
	英商渣打銀行託管 GMO 新興市場基金專戶	2.43%
	勞工保險局	2.37%
	焦佑慧	2.24%
	華邦電子股份有限公司	2.10%
	焦佑麒	2.07%
	焦佑衡	1.87%
	香港上海匯豐銀行託管美林國際公司投資專戶	1.53%
	洪白雲	1.52%
華新科技股份有限公司 （截至 97/3/31）	華新麗華股份有限公司	18.04%
	金鑫投資股份有限公司	6.24%
	華東科技股份有限公司	2.75%
	南山人壽保險股份有限公司	2.74%
	瀚宇博德股份有限公司	2.62%
	華南商業銀行股份有限公司受託保管日盛上選證券投資信託基金專戶	2.45%
	華邦電子股份有限公司	1.68%
	香港上海匯豐銀行台北分行受託保管 HSBC 證券亞洲受託人有限公司投資專戶	1.61%
	焦佑衡	1.39%
	智嘉投資股份有限公司	1.35%
華科采邑股份有限公司 （截至 97/3/31）	華新科技股份有限公司	28.66%
	華新麗華股份有限公司	25.78%
	瑞華投資股份有限公司	9.00%
	國際漢華投資股份有限公司	8.05%
	中央投資股份有限公司	4.45%
	漢友創業投資股份有限公司	3.34%
	瀚宇博德股份有限公司	2.88%
	華東科技股份有限公司	2.70%
	瀚宇彩晶股份有限公司	2.31%
	焦佑衡	2.00%
信昌電子陶瓷股份有限公司 （截至 96/12/31）	華新科技股份有限公司	50.87%
	第一富蘭克林第一富基金	2.73%
	千如電機工業股份有限公司	1.70%
	黃彬	1.10%
	台灣金山電子工業股份有限公司	0.83%
	林永濟	0.74%
	李作君	0.68%
	遠和航運股份有限公司	0.67%
	陳國興	0.48%
	沈中興	0.48%

註1：董事、監察人屬法人股東代表者，應填寫該法人股東名稱。

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

2.表一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)	持股 比例
華新麗華股份有限公司 (截至 96/12/31)	香港上海匯豐銀行託管英商高盛國際公司投資專戶	3.91%
	大澄投資股份有限公司	2.81%
	英商渣打銀行託管 GMO 新興市場基金專戶	2.43%
	勞工保險局	2.37%
	焦佑慧	2.24%
	華邦電子股份有限公司	2.10%
	焦佑麒	2.07%
	焦佑衡	1.87%
	香港上海匯豐銀行託管美林國際公司投資專戶	1.53%
	洪白雲	1.52%
華邦電子股份有限公司 (截至 96/12/31)	華新麗華股份有限公司	17.36%
	中國信託商業銀行股份有限公司受託信託財產專戶	3.08%
	國華人壽保險股份有限公司	1.58%
	焦佑鈞	1.27%
	公務員退休撫恤基金管理委員會	1.15%
	美商摩根大通銀行台北分行受託保管沙烏地阿拉伯中央銀行委託外部經理人 Brandes 投資合夥事業投資專戶	0.99%
	國家金融安定基金管理委員會	0.89%
	洪白雲	0.85%
	香港上海匯豐銀行台北分行受託保管英商高盛國際公司投資專戶	0.83%
	德商德意志銀行台北分行受託保管利益趨勢國際公司投資專戶	0.81%
瀚宇博德股份有限公司 (截至 97/4/14)	華新麗華股份有限公司	21.72%
	華新科技股份有限公司	15.14%
	金鑫投資股份有限公司	13.22%
	香港上海匯豐銀行台北分行受託保管英商高盛國際公司投資專戶	3.02%
	華科采邑股份有限公司	2.80%
	香港上海匯豐銀行台北分行受託保管 HSBC 證券亞洲受託人有限公司投資專戶	1.21%
	大澄投資股份有限公司	1.08%
	洪白雲	0.67%
	焦佑衡	0.62%
	焦佑慧	0.57%
華新科技股份有限公司 (截至 97/3/31)	華新麗華股份有限公司	18.04%
	金鑫投資股份有限公司	6.24%
	華東科技股份有限公司	2.75%
	南山人壽保險股份有限公司	2.74%
	瀚宇博德股份有限公司	2.62%
	華南商業銀行股份有限公司受託保管日盛上選證券投資信託基金專戶	2.45%

法人名稱 (註1)	法人之主要股東(註2)	持股比例
	華邦電子股份有限公司	1.68%
	香港上海匯豐銀行台北分行受託保管 HSBC 證券亞洲受託人有限公司投資專戶	1.61%
	焦佑衡	1.39%
	智嘉投資股份有限公司	1.35%
華東科技股份有限公司 (截至 96/8/28)	華新麗華股份有限公司	21.45%
	華邦電子股份有限公司	13.73%
	日商株式會社東芝	9.64%
	世界先進積體電路股份有限公司	7.49%
金鑫投資股份有限公司 (截至 97/3/31)	華新麗華股份有限公司	100%
大澄投資股份有限公司 (截至 96/12/31)	華新麗華股份有限公司	15.89%
	焦佑鈞	12.17%
	焦佑倫	12.17%
	焦佑衡	12.17%
	焦佑麒	12.17%
	佑祥投資股份有限公司	10.89%
	瑞華投資股份有限公司	9.62%
	華新科技股份有限公司	7.23%
	金澄建設股份有限公司	2.61%
	華科采邑股份有限公司	2.40%
瑞華投資股份有限公司 (截至 97/3/31)	華邦電子股份有限公司	100%
瀚宇彩晶股份有限公司 (截至 97/4/15)	華新麗華股份有限公司	7.51%
	華邦電子股份有限公司	4.81%
	LG Display Co., LTD	3.41%
	香港上海匯豐銀行台北分行受託保管透視亞洲主基金有限公司投資專戶	2.12%
	台銀保管富達國際小型企業精選基金投資專戶	1.12%
	香港上海匯豐銀行台北分行受託保管摩根士丹利國際有限公司投資專戶	1.11%
	中信局保管雅凱迪恩新興市場股票基金投資專戶	0.91%
	王秀桂	0.85%
	英商渣打銀行台北分行受託保管 i Shares 公司投資專戶	0.78%
	美商摩根大通銀行台北分行受託保管 ABP 退休基金投資專戶	0.72%

註1：如上表一主要股東屬法人者，應填寫該法人名稱。

註2：填寫該法人之主要股東名稱(其持股比例占前十名)及其持股比例。

3.董事及監察人資料

姓名	條件	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格		符合獨立性情形（註1）										兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數
	商務、法 務、財務、 會計或公司 業務所須相 關科系之公 私立大專院 校講師以上	法官、檢察 官、律師、會 計師或其他 公司業務所 需之國家考 試及格領有 證書及技	商務、法 務、會計 或公司業 務所須之 工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
焦廷標	-	-	✓	-	-	✓	-	-	✓	-	-	✓	✓	-
焦佑麒	-	-	✓	-	-	✓	-	-	✓	-	-	✓	✓	-
束耀先	-	-	✓	-	-	✓	✓	✓	✓	-	✓	✓	✓	-
朱有義	-	-	✓	-	-	✓	✓	-	✓	-	✓	✓	✓	-
潘文虎	-	-	✓	-	-	✓	✓	-	✓	-	✓	✓	-	-
李定珠	-	-	✓	-	-	✓	✓	-	✓	-	✓	✓	-	-
程凌天	-	-	✓	-	-	✓	✓	✓	✓	-	✓	✓	-	-
劉明雄	-	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-
李敦仁	-	-	✓	✓	-	✓	✓	✓	✓	-	✓	✓	✓	-
于鴻祺	✓	✓	✓	-	-	✓	✓	✓	✓	-	✓	✓	✓	-
陶承漢	-	-	✓	-	-	✓	✓	-	✓	-	✓	✓	-	-

註1：各董事、監察人於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限)。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或五親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事（理事）、監察人（監事）、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事（理事）、監察人（監事）、經理人及其配偶。
- (8) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (9) 未有公司法第30條各款情事之一。
- (10) 未有公司法第27條規定以政府、法人或其代表人當選。

(二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

97 年 4 月 14 日

職 稱	姓 名	選(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
董事長兼執行長	焦廷標	91.04.08	24,434	0.01%	2,203,705	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	華新麗華(股)公司、華邦電子(股)公司常務董事，瀚宇彩晶（股）公司董事，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	-	-	-
副總經理兼財務主管 (註 1)	束耀先	89.11.01	482,920	0.15%	-	-%	-	-%	北卡羅萊納州立大學 MBA、輔仁大學經濟系畢，泰國金寶電子公司行政管理處處長、菁英綜合證券總經理	信昌電子陶瓷(股)公司監察人，HannStar Board (BVI) Holdings Corp.、HannStar Board Precision (SAMOA) Holdings Corp.、瀚宇博德科技(江陰)有限公司及瀚宇精密科技(江陰)有限公司董事	-	-	-
協理	鍾強	93.09.13	5,108	0.00%	-	-%	-	-%	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	瀚宇精密科技（江陰）有限公司董事	-	-	-
會計主管 (註 2)	李坤堂	96.09.20	-	-%	-	-%	-	-%	交通大學經管所畢、國豐興業經理、寶碩財務科技經理、鴻亞光電協理、麥奇數位財務長	無	-	-	-

註 1：96.01.03 起代理總經理。

註 2：自 96.09.20 起新任會計主管。

(三)最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

1. 董事(含獨立董事)之酬金

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	董事酬金						A、B及C等三項總額占稅後純益之比例		兼任員工領取相關酬金								A、B、C、D及E等五項總額占稅後純益之比例		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金
		報酬(A)		盈餘分配之酬勞(B)		業務執行費用(C)				薪資、獎金及特支費等(D)		盈餘分配員工紅利(E)				員工認股權憑證得認購股數(F)				
		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	
董事長	焦廷標	-	-	16,548	16,548	344	344	1.25%	1.25%	5,992	5,992	2,956	-	2,956	-	74	74	1.91%	1.91%	有
董事	焦佑麒																			
董事	束耀先																			
董事	朱有義																			
董事	林大明（註1）																			
董事	華新麗華(代表人潘文虎)																			
董事	華科采邑(代表人陶承漢)（註2）																			
董事	華新科技(代表人李定珠)（註3）																			
董事	信昌電子陶瓷(代表人程凌天)(註4)																			
獨立董事	劉明雄																			

註1：96.6.14 辭任

註2：96.12.17 辭任

註3：96.6.15 新選任

註4：96.12.24 新選任

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前三項酬金總額(A+B+C)		前五項酬金總額(A+B+C+D+E)	
	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司 H
低於 2,000,000 元	焦佑麒、束耀先、朱有義、林大明、華新麗華(代表人潘文虎)、華新科技(代表人李定珠)、信昌電子陶瓷(代表人程凌天)、劉明雄	焦佑麒、束耀先、朱有義、林大明、華新麗華(代表人潘文虎)、華新科技(代表人李定珠)、信昌電子陶瓷(代表人程凌天)、劉明雄	焦佑麒、朱有義、林大明、華新麗華(代表人潘文虎)、華新科技(代表人李定珠)、信昌電子陶瓷(代表人程凌天)、劉明雄	焦佑麒、朱有義、林大明、華新麗華(代表人潘文虎)、華新科技(代表人李定珠)、信昌電子陶瓷(代表人程凌天)、劉明雄
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元(不含)	焦廷標、華科采邑(代表人陶承漢)	焦廷標、華科采邑(代表人陶承漢)	華科采邑(代表人陶承漢)	華科采邑(代表人陶承漢)
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元(不含)	-	-	焦廷標、束耀先	焦廷標、束耀先
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元(不含)	-	-	-	-
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元(不含)	-	-	-	-
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元(不含)	-	-	-	-
50,000,000 元(含) ~ 100,000,000 元(不含)	-	-	-	-
100,000,000 元以上	-	-	-	-
總計	10	10	10	10

2. 監察人之酬金

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	監察人酬金						A、B 及 C 等三項 總額占稅後純益之 比例		有無領取 來自公 司以外 投資事 業酬金
		報酬(A)		盈餘分配之酬勞 (B)		業務執行費用(C)				
		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)(註 1)	-	-	2,955	2,955	90	90	0.22%	0.22%	有
監察人	李敦仁									
監察人	于鴻祺									
監察人	華科采邑(代表 人陶承漢)(註 2)									

註 1：96.7.27 辭任

註 2：96.12.24 新選任

酬金級距表

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人姓名	
	前三項酬金總額(A+B+C)	
	本公司	合併報表內所有公司 D
低於 2,000,000 元	漢唐集成(代表人王燕群)、李敦仁、 于鴻祺、華科采邑(代表人陶承漢)	漢唐集成(代表人王燕群)、李敦仁、于 鴻祺、華科采邑(代表人陶承漢)
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元(不含)	-	-
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元(不含)	-	-
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元(不含)	-	-
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元(不含)	-	-
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元(不含)	-	-
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元(不含)	-	-
100,000,000 元以上	-	-
總計	4	4

3.總經理及副總經理之酬金

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	薪資(A)		獎金及特支費等(B)		盈餘分配之員工紅利金額(C)				A、B 及 C 等三項總額 占稅後純益之比例(%)		取得員工認股權憑證數額		有無領取來自 子公司以外轉 投資事業酬金
		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 利金額	股票紅 利金額	現金紅 利金額	股票紅 利金額					
董事長兼執行長	焦廷標	3,699	3,699	2,081	2,081	2,956	-	2,956	-	0.65%	0.65%	-	-	無
副總經理兼財務主管 (註1)	束耀先													

註1：96.01.03 起代理總經理。

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	合併報表內所有公司
低於 2,000,000 元	-	-
2,000,000 元(含)～5,000,000 元(不含)	焦廷標、束耀先	焦廷標、束耀先
5,000,000 元(含)～10,000,000 元(不含)	-	-
10,000,000 元(含)～15,000,000 元(不含)	-	-
15,000,000 元(含)～30,000,000 元(不含)	-	-
30,000,000 元(含)～50,000,000 元(不含)	-	-
50,000,000 元(含)～100,000,000 元(不含)	-	-
100,000,000 元以上	-	-
總計	2	2

4.配發員工紅利之經理人姓名及配發情形

單位：新台幣仟元

	職稱	姓名	股票紅利金額			現金紅利 金額	總計	總額占稅後純益 之比例（%）
			股數	市價	金額			
經 理 人	董事長兼執行長	焦廷標	-	-	-	4,584	4,584	0.34%
	副總經理兼財務主管（註1）	束耀先						
	協理	鍾強						
	會計部經理	李坤堂						

註1：96.01.03起代理總經理。

5.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) 九十五年度支付之酬金總額計新台幣 33,366 仟元，佔九十五年度純益約計 3.92%；九十六年度支付之酬金總額計新台幣 28,885 仟元，佔九十六年度純益約計 2.13%。
- (2) 董事及監察人之酬金係依據公司章程第十八條規定，授權董事會依董事、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；總經理及副總經理之酬金政策，係依據其職位、績效表現及對公司之貢獻度等因素，並參考市場薪資水準提報呈核，由董事長核定之。

三、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形資訊

最近年度董事會開會 12 次，董事監察人出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席(列) 席次數	委託出席 席次數	實際出席(列)席 率(%)	備註
董事長	焦廷標	6	2	50%	
董事	焦佑麒	2	5	17%	
董事	束耀先	11	1	92%	
董事	朱有義	8	3	67%	
董事	華科采邑 (代表人陶承漢)	8	2	67%	96.12.17 辭任
董事	林大明	—	—	—	96.06.14 辭任
董事	華新麗華 (代表人陳震強)	5	3	42%	96.11.06 改派 潘文虎先生
董事	華新麗華 (代表人潘文虎)	1	0	8%	
董事	華新科技 (代表人李定珠)	8	0	67%	96.06.15 就任
董事	信昌電子陶瓷 (代表人程凌天)	1	0	8%	96.12.24 就任
獨立董事	劉明雄	5	2	42%	
監察人	漢唐集成 (代表人王燕群)	—	—	—	96.07.27 辭任
監察人	李敦仁	6	0	50%	
監察人	于鴻祺	7	0	58%	
監察人	華科采邑 (代表人陶承漢)	1	0	8%	96.12.24 就任

其他應記載事項：

一、證交法第 14 條之 3 所列事項暨其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：無。

二、董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：民國九十六年八月二十一日第六屆第二十五次董事會，討論第三案：案由-擬解除董事暨代理總經理束耀先先生於『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』擔任董事之競業禁止限制案，除董事束耀先先生迴避外，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；討論第六案：案由-擬調升本公司執行長薪酬案，除董事長焦廷標先生迴避外，經全體出席及代理出席董事意見討論後，全體無異議照案通過。

三、當年度及最近年度加強董事會職能之目標（例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等）與執行情形評估：目前董事會運作情形良好。

(二)審計委員會運作情形資訊：不適用。

(三)公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
一、公司股權結構及股東權益 (一) 公司處理股東建議或糾紛等問題之方式 (二) 公司掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單之情形 (三) 公司建立與關係企業風險控管機制及防火牆之方式	(一) 已交由本公司股務單位及發言人處理相關事宜 (二) 本公司依法規定期揭露主要股東之最終控制者名單 (三) 與關係企業交易均依公司相關規章辦法執行	(一) 無 (二) 無 (三) 無
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) 本公司董事會每年均定期評估簽證會計師之獨立性	(一) 無 (二) 無
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) 本公司未設置獨立監察人 (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) 暫不適用 (二) 無
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露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等）	(一) 本公司已架設網站揭露財務業務資訊，並適時更新之。 (二) 本公司設有發言人及代理發言人，亦指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露並放置於本公司網站及主管機關「公開資訊觀測站」。	(一) 無 (二) 無
六、公司設置提名或薪酬委員會等功能委員會之運作情形	本公司未設置提名或薪酬委員會	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		

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	
八、請敘明公司對社會責任（如人權、員工權益、僱員關懷、環保、社區參與、社會貢獻、社會服務、投資者關係、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，並於廠區內部推動綠能運動。					
(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。					
(五)本公司成立慈輝社並定期捐助款項予慈善機構，推動社會慈善活動。					
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、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、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）：					
(一)本公司董事、監察人最近年度參與涵蓋公司治理主題相關之進修情形如下：					
職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
董事	焦廷標	96/12/13	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	資訊揭露與內線交易之防免	3.0
董事	焦佑麒	96/12/13	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	資訊揭露與內線交易之防免	3.0
董事	朱有義	96/09/06	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	台商海外投資限制之因應對策	3.0
		96/09/28		員工分紅費用化相關規範	3.0
		96/10/08		集團治理實務作業－集團事業監理控管與運作	3.0
法人董事代表人	李定珠	96/08/14	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	董事與監察人(含獨立)實務進階研討會	3.0
		96/09/27		董事與監察人(含獨立)實務進階研討會	3.0
		96/10/16		董事與監察人(含獨立)實務進階研討會-員工分紅費用化相關規範	3.0
獨立董事	劉明雄	96/04/23	張瑞明講師	組織變革與組織設計	2.5
		96/08/05	濤濤國際企管	高階主管執行力特訓	17.0
		96/10/02	張瑞明講師	管理技能與團隊建構研習營	7.0
		96/12/22	陳建成講師	高績效團隊運作活力營	8.0
		97/03/18	李仁芳講師	設計創意與美學經濟	3.0
監察人	李敦仁	96/04/12	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	內線交易之案例分析	3.0
監察人	于鴻祺	96/05/16	證券櫃檯買賣中心	企業菁英領袖-哈佛個案研討會	3.0
法人監察人代表人	陶承漢	96/06/07	行政院金融監督管理委員會	第四屆台北公司治理論壇	3.0
		97/03/14	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	大陸勞動合同法暨企業所得稅法之變動與因應	3.0
		97/03/25		上市(櫃)之公司財務報告常見問題與相關法律責任	3.0
(二)其餘情形依法令規定揭露於「公開資訊觀測站」，網址為： http://newmops.tse.com.tw/					
十、如有公司治理自評報告或委託其他專業機構之公司治理評鑑報告者，應敘明其自評（或委外評鑑）結果、主要缺失（或建議）事項及改善情形：無					

(四)內部控制制度控制執行狀況

1. 內部控制聲明書：

瀚宇博德股份有限公司

內部控制制度聲明書

日期：97 年 3 月 7 日

本公司民國九十六年一月一日至九十六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九十七年三月七日董事會通過，出席董事 6 人中，均同意本聲明書之內容，併此聲明。

瀚宇博德股份有限公司

董事長：



總經理：



2. 委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無。

(五)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

1. 本公司全體監察人持股未達「公開發行公司董事監察人股權成數及查核實施規則」第 2 條法定最低成數依法被處罰情形：「行政院金融監督管理委員會」依證券交易法第 178 條規定處罰全體監察人罰鍰，共處以新台幣 72 萬元罰鍰。

改善情形：本公司已於 96 年 12 月 24 日召開股東臨時會補選監察人一席，以補足全體監察人法定持股不足部分。

2. 本公司之重要子公司瀚宇博德科技(江陰)有限公司董事會決議分派股利及董事長、總經理及法人董事代表變動乙案，違反「對上市公司重大訊息之查證暨公開處理程序」第 2 條第 1 項第 14 款及第 6 款之情事，共處以新台幣 3 萬元罰鍰。

改善情形：本公司將注意改進且確實依規定辦理。

(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

1.股東會重要決議

開會日期	會別	股東會議案內容	決議
96.06.15	96 年度股東常會	一、報告事項： (一) 九十五年度營業報告書及財務報表報告。 (二) 監察人查核九十五年度決算表冊。 (三) 本公司及子公司之對外背書保證、資金貸與他人情形。 (四) 本公司大陸投資情形。 (五) 本公司全體董事、監察人持股情形。 (六) 揭露員工分紅及董監事酬勞相關資訊。 (七) 報告本公司訂定『董事會議事規範』。 (八) 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。 二、承認事項： (一) 九十五年度營業報告書及財務報表。 (二) 九十五年度盈餘分派案。 三、討論及選舉事項 (一) 盈餘轉增資發行新股案。 (二) 修正『公司章程』部份條文案。 (三) 修正『取得或處分資產規則管理辦法』案。 (四) 修正『背書保證辦法』及『公司資金貸與他人作業程序』案。 (五) 解除董事競業禁止限制案。 (六) 討論補選董事一席案 (七) 解除補選董事之競業禁止限制案。 四、其他議案或臨時動議：無 五、散會	經主席徵詢全體出席股東均無異議後照案通過
96.12.24	96 年第一次股東臨時會	一、討論及選舉事項 (一) 修訂本公司『背書保證辦法』部分條文及修訂『公司資金貸與他人作業程序』部分條文案。 (二) 補選董事一席及監察人一席案。 (三) 擬依公司法第 209 條解除本公司補選董事競業禁止之限制案。 二、其他議案或臨時動議：無 三、散會	經主席徵詢全體出席股東均無異議後照案通過

2.董事會重要決議

開會日期	會別	董事會議案內容	決議
96.01.26	第六屆第 20 次	本公司之轉投資公司『瀚宇博德科技（江陰）有限公司』擬辦理盈餘轉增資 USD23,000,000 案。	經主席徵詢全體出席股東均無異議後照案通過
96.02.14	第六屆第 21 次	本公司之轉投資公司『瀚宇博德科技（江陰）有限公司』擬辦理盈餘轉增資 USD5,000,000 案。	經主席徵詢全體出席股東均無異議後照案通過
96.03.20	第六屆第 22 次 （摘錄）	1. 本公司九十五年度營業報告書及財務報表案。 2. 本公司九十五年度合併財務報表案。 3. 本公司九十五年度關係企業合併營業報告書及關係企業合併財務報表案。 4. 討論補選董事一席及提請股東會選舉事項並解除當選董事之競業禁止限制案。 5. 解除本公司董事競業禁止限制案。 6. 解除本公司經理人競業禁止限制案。 7. 更換本公司會計主管案。 8. 本公司擬間接投資『瀚宇博德科技(江陰)有限公司』美金一千二百萬元案。 9. 討論本公司九十六年股東常會召開相關事宜案。	經主席徵詢全體出席股東均無異議後照案通過
96.04.23	第六屆第 23 次	1. 修正『公司章程』部份條文案。 2. 本公司九十五年度盈餘分派表案。 3. 本公司擬辦理盈餘轉增資新台幣 505,452,220 元整，計發行新股 50,545,222 股，每股面額新台幣拾元案。 4. 修正本公司『取得或處分資產規則管理辦法』案。 5. 取得華新科技股份有限公司普通股股份案。 6. 修正本公司『背書保證辦法』及『公司資金貸與他人作業程序』案。 7. 增列本公司九十六年股東常會討論事項案。	經主席徵詢全體出席股東均無異議後照案通過

開會日期	會別	董事會議案內容	決議
96.07.12	第六屆第 24 次	訂定本公司九十六年現金股利分派及盈餘轉增資配股基準日等相關事宜案。	經主席徵詢全體出席股東均無異議後照案通過
96.08.21	第六屆第 25 次 (摘錄)	1. 本公司九十六年上半年度財務報表案。 2. 本公司九十六年上半年度合併財務報表案。 3. 擬解除董事暨代理總經理束耀先先生於『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』擔任董事之競業禁止限制案。	經主席徵詢全體出席股東均無異議後照案通過
96.09.20	第六屆第 26 次	1. 本公司為配合大陸地區投資事業『瀚宇博德科技(江陰)有限公司』增資案，擬間接投資『瀚宇博德科技(江陰)有限公司』USD16,000,000 案。 2. 擬聘任本公司會計主管案。	經主席徵詢全體出席股東均無異議後照案通過
96.10.30	第六屆第 27 次	1. 討論補選監察人一席及提請九十六年第一次股東臨時會辦理選舉事項案。 2. 討論補選董事一席及提請九十六年第一次股東臨時會辦理選舉事項並解除當選董事競業禁止之限制案。 3. 本公司為償還金融機構短期借款暨改善財務結構，擬由遠東國際商業銀行為主辦銀行，申請聯合授信貸款額度新台幣六億元整案。 4. 修訂本公司『背書保證辦法』部分條文案。 5. 修訂本公司『公司資金貸與他人作業程序』部分條文案。 6. 討論本公司九十六年第一次股東臨時會召開相關事宜案。	經主席徵詢全體出席股東均無異議後照案通過
96.11.16	第六屆第 28 次	1. 本公司擬發行九十六年度員工認股權憑證案。 2. 為因應中國大陸地區相關稅法新近修訂後，對本公司企業財務規畫之影響，擬調整對大陸地區投資事業之投資架構案。	經主席徵詢全體出席股東均無異議後照案通過
96.11.29	第六屆第 29 次 (摘錄)	1. 本公司擬修改九十六年度員工認股權憑證發行及認股辦法案。 2. 本公司擬間接投資『瀚宇精密科技(江陰)有限公司』美金 12,580,000 元案。 3. 為因應本公司與轉投資子公司 HannStar Board International Holdings Limited (瀚宇博德國際控股有限公司)雙方之業務需求，擬簽訂分包協議案。	經主席徵詢全體出席股東均無異議後照案通過
96.12.17	第六屆第 30 次	依本公司「九十六年度員工認股權憑證發行及認股辦法」造具發行員工認股權憑證名冊案。	經主席徵詢全體出席股東均無異議後照案通過

開會日期	會別	董事會議案內容	決議
96.12.31	第六屆第 31 次 (摘錄)	本公司依證券交易法第廿八條之二及行政院金融監督管理委員會發佈之「上市上櫃公司買回本公司股份辦法」規定，買回本公司已發行股份轉讓予員工案。	經主席徵詢全體出席股東均無異議後照案通過
97.03.07	第六屆第 32 次 (摘錄)	1. 本公司九十六年度營業報告書及財務報表案。 2. 修正『公司章程』部份條文案。 3. 辦理選舉第七屆董事九席及監察人三席事宜案。 4. 解除本公司第七屆新任董事競業禁止之限制案。 5. 擬為子公司『HANNSTAR BOARD INTERNATIONAL HOLDINGS LIMITED』出具 Letter of Support 予銀行案。 6. 本公司九十六年度關係企業合併營業報告書及關係企業合併財務報表案。 7. 修正本公司『董事會議事規範』案。 8. 討論本公司九十七年股東常會召開相關事宜案。	經主席徵詢全體出席股東均無異議後照案通過
97.03.28	第六屆第 33 次	本公司擬間接投資『瀚宇博德科技(江陰)有限公司』美金 20,020,000 元案。	經主席徵詢全體出席股東均無異議後照案通過
97.04.25	第六屆第 34 次 (摘錄)	1. 變更本公司九十四年度現金增資資金運用計畫案。 2. 本公司九十六年度盈餘分派表案。 3. 修正『公司章程』部份條文案。 4. 本公司擬辦理盈餘轉增資新台幣 660,104,020 元整，計發行新股 66,010,402 股，每股面額新台幣拾元案。 5. 增列本公司九十七年股東常會討論事項案。 6. 本公司擬間接投資『瀚宇精密科技(江陰)有限公司』USD21,480,000 案。	經主席徵詢全體出席股東均無異議後照案通過

(七)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。

(八)與財務報告有關人士辭職解任情形彙總表

97 年 3 月 31 日

職稱	姓名	到任日期	辭職或解任日期	辭職或解任原因
總經理	林大明	87.05.11	96.01.03	因個人生涯規劃請辭
會計主管	呂芳誠	87.03.18	96.03.20	職務調動
會計主管	游祥傑	96.03.20	96.04.26	因個人生涯規劃請辭

註：所稱與財務報告有關人士係指董事長、總經理、會計主管、內部稽核主管等。

四、會計師公費資訊

- 1.給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費占審計公費之比例達四分之一以上者，應揭露審計與非審計公費金額及非審計服務內容：

單位：新台幣仟元

事務所名稱	會計師姓名		審計公費	非審計公費					會計師之查核期間 是否涵蓋完整會計年度			備 註
				制度設計	工商登記	人力資源	其他(註1)	小 計	是	否	查核期間	
勤業眾信會計師事務所	盧啟昌	邱明玉	3,200	-	91	-	2,187	2,278	V		96 年度	移轉定價報告編製及員工認股權公費。

註1：非審計公費請按服務項目分別列示，若非審計公費之「其他」達非審計公費合計金額 25%者，應於備註欄列示其服務內容。

- 2.更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：不適用。
- 3.審計公費較前一年度減少達百分之十五以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：不適用。

五、更換會計師資訊：不適用。

六、本公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業：無。

七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形

1.董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形

職稱（註1）	姓名	96 年度		當年度截至 4 月 14 日止	
		持有股數增 （減）數	質押股數增 （減）數	持有股數增 （減）數	質押股數增 （減）數
董事長兼執行長	焦廷標	9,560	-	-	-
董事	焦佑麒	249,715	-	-	-
董事(兼任總經理)	林大明（註2）	-	-	-	-
董事(並為大股東)	華新麗華(股)公司	10,977,623	-	-	-
董事(兼任副總經理、財務主管)	束耀先（註3）	77,857	-	-	-
董事	華科采邑(股)公司(註4)	-	-	-	-
董事	朱有義	2,700	-	-	-
董事	信昌電子陶瓷(股)公司(註5)	-	-	-	-
董事(並為大股東)	華新科技(股)公司(註6)	7,650,380	-	-	-
獨立董事	劉明雄	-	-	-	-
監察人	李敦仁	18,883	-	-	-
監察人	漢唐集成(股)公司(註7)	-	-	-	-
監察人	于鴻祺	40,000	-	-	-
監察人	華科采邑(股)公司	-	-	-	-
協理	鍾強	4,787	-	-	-
協理	林猷治（註8）	-	-	-	-
大股東	金鑫投資(股)公司	(8,320,407)	-	-	-
會計主管	呂芳誠（註9）	-	-	-	-
會計主管	游祥傑（註10）	-	-	-	-
會計主管	李坤堂（註11）	-	-	-	-

註1：股權移轉及股權質押之相對人皆非關係人。

註2：自 96.1.3 起辭任總經理一職，自 96.6.14 起辭任董事。

註3：自 96.1.3 起代理總經理一職。

註4：自 96.12.17 起辭任董事、自 96.12.24 補選新任監察人。

註5：自 96.12.24 起補選新任董事。

註6：自 96.5.28 起新任大股東、自 96.6.15 補選新任董事。

註7：自 96.7.27 起辭任監察人。

註8：自 96.10.31 起辭任。

註9：自 96.3.20 起辭任。

註10：自 96.3.20 起新任會計主管、自 96.4.26 起辭任會計主管。

註11：自 96.9.20 起新任會計主管。

2.董事、監察人、經理人及大股東股權移轉資訊：無。

3.董事、監察人、經理人及大股東股權質押資訊：無。

八、持股比例占前十名之股東，其相互間為財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊

姓名（註1）	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。（註3）		備註
	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱 (或姓名)	關係	
華新麗華股份有限公司	71,964,419	21.72%	-	-	-	-	華新科技 金鑫投資 華科采邑 大澄投資 洪白雲 焦佑衡 焦佑慧	華新麗華董事長與華新科技董事長為二親等以內親屬 華新麗華董事長與金鑫投資董事長為一親等以內親屬 華新麗華董事長與華科采邑董事長為二親等以內親屬 華新麗華董事長與大澄投資董事長為二親等以內親屬 華新麗華董事長之一等親以內親屬 華新麗華董事長之二等親以內親屬 華新麗華董事長之二等親以內親屬	-
華新麗華股份有限公司 代表人：焦佑倫	339,160	0.10%	-	-	-	-	華新科技 金鑫投資 華科采邑 大澄投資 洪白雲 焦佑衡 焦佑慧	華新麗華董事長與華新科技董事長為二親等以內親屬 華新麗華董事長與金鑫投資董事長為一親等以內親屬 華新麗華董事長與華科采邑董事長為二親等以內親屬 華新麗華董事長與大澄投資董事長為二親等以內親屬 一等親以內親屬 二等親以內親屬 二等親以內親屬	-
華新科技股份有限公司	50,152,492	15.14%	-	-	-	-	華新麗華 金鑫投資 華科采邑 大澄投資 洪白雲 焦佑衡 焦佑慧	華新科技董事長與華新麗華董事長為二親等以內親屬 華新科技董事長與金鑫投資董事長為一親等以內親屬 董事長為同一人 華新科技董事長與大澄投資董事長為二親等以內親屬 華新科技董事長之一等親以內親屬 華新科技董事長 華新科技董事長之二等親以內親屬	-
華新科技股份有限公司 代表人：焦佑衡	2,054,875	0.62%	12,451	0.004%	-	-	華新麗華 金鑫投資 華科采邑 大澄投資 洪白雲 焦佑慧	華新科技董事長與華新麗華董事長為二親等以內親屬 華新科技董事長與金鑫投資董事長為一親等以內親屬 華科采邑董事長 華新科技董事長與大澄投資董事長為二親等以內親屬 一等親以內親屬 二等親以內親屬	-
金鑫投資股份有限公司	43,788,446	13.22%	-	-	-	-	華新麗華 華新科技 華科采邑 大澄投資 洪白雲 焦佑衡 焦佑慧	金鑫投資董事長與華新麗華董事長為一親等以內親屬 金鑫投資董事長與華新科技董事長為一親等以內親屬 金鑫投資董事長與華科采邑董事長為一親等以內親屬 金鑫投資董事長與大澄投資董事長為一親等以內親屬 金鑫投資董事長之配偶 金鑫投資董事長之一等親以內親屬 金鑫投資董事長之一等親以內親屬	-
金鑫投資股份有限公司 代表人：焦廷標	24,434	0.01%	2,203,705	0.67%	-	-	華新麗華 華新科技 華科采邑 大澄投資 洪白雲 焦佑衡 焦佑慧	金鑫投資董事長與華新麗華董事長為一親等以內親屬 金鑫投資董事長與華新科技董事長為一親等以內親屬 金鑫投資董事長與華科采邑董事長為一親等以內親屬 金鑫投資董事長與大澄投資董事長為一親等以內親屬 配偶親屬 一等親以內親屬 一等親以內親屬	-
香港上海匯豐銀行台北分行受託保管英商高盛國際公司投資專戶	10,027,154	3.02%	-	-	-	-	-	-	-
華科采邑股份有限公司	9,268,763	2.80%	-	-	-	-	華新麗華 華新科技 金鑫投資 大澄投資 洪白雲 焦佑衡 焦佑慧	華科采邑董事長與華新麗華董事長為二親等以內親屬 董事長為同一人 華科采邑董事長與金鑫投資董事長為一親等以內親屬 華科采邑董事長與大澄投資董事長為二親等以內親屬 華科采邑董事長之一等親以內親屬 華科采邑董事長 華科采邑董事長之二等親以內親屬	-
華科采邑股份有限公司 代表人：焦佑衡	2,054,875	0.62%	12,451	0.004%	-	-	華新麗華 華新科技 金鑫投資 大澄投資 洪白雲 焦佑慧	華科采邑董事長與華新麗華董事長為二親等以內親屬 華新科技董事長 華科采邑董事長與金鑫投資董事長為一親等以內親屬 華科采邑董事長與大澄投資董事長為二親等以內親屬 一等親以內親屬 二等親以內親屬	-

姓名（註1）	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。（註3）		備註
	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱（或姓名）	關係	
香港上海匯豐銀行台北分行受託保管 HSBC 證券亞洲受託人有限公司投資專戶	4,038,883	1.21%	-	-	-	-	-	-	-
大澄投資股份有限公司	3,587,066	1.08%	-	-	-	-	華新麗華	大澄投資董事長與華新麗華董事長為二親等以內親屬	-
							華新科技	大澄投資董事長與華新科技董事長為二親等以內親屬	
							金鑫投資	大澄投資董事長與金鑫投資董事長為一親等以內親屬	
							華科采邑	大澄投資董事長與華科采邑董事長為二親等以內親屬	
							洪白雲	大澄投資董事長之一等親以內親屬	
							焦佑衡	大澄投資董事長之二等親以內親屬	
							焦佑慧	大澄投資董事長	
大澄投資股份有限公司 代表人：焦佑慧	1,906,501	0.57%	-	-	-	-	華新麗華	大澄投資董事長與華新麗華董事長為二親等以內親屬	-
							華新科技	大澄投資董事長與華新科技董事長為二親等以內親屬	
							金鑫投資	大澄投資董事長與金鑫投資董事長為一親等以內親屬	
							華科采邑	大澄投資董事長與華科采邑董事長為二親等以內親屬	
							洪白雲	一等親以內親屬	
							焦佑衡	二等親以內親屬	
洪白雲	2,203,705	0.67%	24,434	0.01%	-	-	華新麗華	華新麗華董事長之一親等以內親屬	-
							華新科技	華新科技董事長之一親等以內親屬	
							金鑫投資	配偶親屬	
							華科采邑	華科采邑董事長之一親等以內親屬	
							大澄投資	大澄投資董事長之一親等以內親屬	
							焦佑衡	一親等以內親屬	
							焦佑慧	一親等以內親屬	
焦佑衡	2,054,875	0.62%	12,451	0.004%	-	-	華新麗華	華新麗華董事長之二親等以內親屬	-
							華新科技	華新科技董事長	
							金鑫投資	金鑫投資董事長之一親等以內親屬	
							華科采邑	華科采邑董事長	
							大澄投資	大澄投資董事長之二親等以內親屬	
							洪白雲	一親等以內親屬	
							焦佑慧	二親等以內親屬	
焦佑慧	1,906,501	0.57%	1,274,080	0.39%	-	-	華新麗華	華新麗華董事長之二親等以內親屬	-
							華新科技	華新科技董事長之二親等以內親屬	
							金鑫投資	金鑫投資董事長之一親等以內親屬	
							華科采邑	華科采邑董事長之二親等以內親屬	
							大澄投資	大澄投資董事長	
							洪白雲	一親等以內親屬	
							焦佑衡	二親等以內親屬	

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

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

註3：將前揭所列示之股東包括法人及自然人，應揭露彼此間之關係

九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例

單位：股；%

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	100.00%	-	-	52,000,000	100%
華科采邑(股)公司	3,432,990	2.88%	66,254,585	55.59%	69,687,575	58.47%
華新科技(股)公司	15,600,000	2.62%	118,943,425	19.97%	134,543,425	22.59%

註：係公司之長期投資。

肆、募資情形

一、資本及股份

(一) 股本來源

1. 股本形成經過

單位：新台幣元

年 月	發行 價格	核 定 股 本		實 收 股 本		備 註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外 之財產抵充 股款者	其他
78.03	10	8,000,000	80,000,000	8,000,000	80,000,000	設 立	—	—
81.05	10	40,000,000	400,000,000	16,000,000	160,000,000	現金增資 80,000,000	—	—
87.10	10	40,000,000	400,000,000	40,000,000	400,000,000	盈餘轉增資 40,000,000 現金增資 200,000,000	—	註一
88.07	10	64,000,000	640,000,000	46,000,000	460,000,000	盈餘轉增資 60,000,000	—	註二
89.06	10	64,000,000	640,000,000	50,850,000	508,500,000	盈餘轉增資 48,500,000 (含員工紅利 2,500,000)	—	註三
90.06	10	78,000,000	780,000,000	57,818,761	578,187,610	盈餘轉增資 69,687,610 (含員工紅利 8,667,610)	—	註四
90.10	10	78,000,000	780,000,000	69,485,427	694,854,270	合併增資發行新股 116,666,660	—	註五
91.10	10	138,000,000	1,380,000,000	100,102,080	1,001,020,800	盈餘轉增資 51,166,530 (含員工紅利 9,475,280) 現金增資 255,000,000	—	註六
92.10	10	148,000,000	1,480,000,000	107,473,232	1,074,732,320	盈餘轉增資 73,711,520 (含員工紅利 13,650,280)	—	註七
93.04	10	148,000,000	1,480,000,000	112,774,732	1,127,747,320	海外可轉換公司債轉換 5,301,500 股	—	—
93.07	10	200,000,000	2,000,000,000	125,988,460	1,259,884,600	盈餘轉增資 132,137,280 (含員工紅利 24,469,860)	—	註八
93.10	10	200,000,000	2,000,000,000	144,377,498	1,443,774,980	海外可轉換公司債轉換 18,389,038 股	—	—
94.02	10	200,000,000	2,000,000,000	172,542,966	1,725,429,660	海外可轉換公司債轉換 28,165,468 股	—	—
94.04	10	200,000,000	2,000,000,000	196,698,981	1,966,989,810	盈餘轉增資 241,560,150	—	註九
94.06	10	280,000,000	2,800,000,000	204,304,390	2,043,043,900	海外可轉換公司債轉換 7,605,409 股	—	—

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
94.09	10	280,000,000	2,800,000,000	208,071,729	2,080,717,290	海外可轉換公司債轉換 3,767,339 股	—	—
94.11	10	280,000,000	2,800,000,000	232,071,729	2,320,717,290	現金增資 240,000,000	—	註十
95.07	10	400,000,000	4,000,000,000	280,806,792	2,808,067,920	盈餘轉增資 487,350,630	—	註十一
96.07	10	400,000,000	4,000,000,000	331,352,014	3,313,520,140	盈餘轉增資 505,452,220	—	註十二

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。

註十一：行政院金融監督管理委員會 95.7.5 金管證一字第 0950128600 號。

註十二：行政院金融監督管理委員會 96.7.10 金管證一字第 0960035326 號。

2.股份種類

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份（註1）	未發行股份	合計	
普通股	331,352,014	68,647,986	400,000,000	-

註1：屬上市公司股票（包括公司買回本公司股份 1,300,000 股）。

3.總括申報制度相關資訊：不適用。

(二)股東結構

97 年 4 月 14 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	3	11	62	14,052	34	14,162
持 有 股 數	1,340,000	2,092,131	189,488,815	121,886,684	16,544,384	331,352,014
持 股 比 例 %	0.41	0.63	57.19	36.78	4.99	100.00

註 1：持股比率之計算係以普通股股本股數（包括公司買回本公司股份 1,300,000 股）。

(三)股權分散情形

1.普通股

每股面額十元；97 年 4 月 14 日

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例%
1 至 999	3,835	1,158,136	0.35
1,000 至 5,000	6,630	15,490,617	4.67
5,001 至 10,000	1,623	12,895,295	3.89
10,001 至 15,000	675	8,422,613	2.54
15,001 至 20,000	372	6,882,780	2.08
20,001 至 30,000	340	8,597,354	2.59
30,001 至 50,000	271	11,052,632	3.34
50,001 至 100,000	234	17,149,527	5.18
100,001 至 200,000	91	12,962,692	3.91
200,001 至 400,000	49	13,520,417	4.08
400,001 至 600,000	12	5,858,041	1.77
600,001 至 800,000	10	6,610,551	2.00
800,001 至 1,000,000	3	2,551,366	0.77
1,000,001 以上	17	208,199,993	62.83
合 計	14,162	331,352,014	100.00

註 1：持股比率之計算係以普通股股本股數（包括公司買回本公司股份 1,300,000 股）。

2.特別股：無。

(四)主要股東名單

97 年 4 月 14 日

股份 主要股東名稱(註)	持有股數	持股比例%
華新麗華股份有限公司	71,964,419	21.72
華新科技股份有限公司	50,152,492	15.14
金鑫投資股份有限公司	43,788,446	13.22

註：股權比例達百分之五以上之股東。

(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		95 年	96 年	當年度截至 97 年 3 月 31 日(註 2)
每股市價	最 高	39.00	36.00	28.80
	最 低	24.65	23.20	21.45
	平 均	30.72	28.78	25.84
每股淨值	分 配 前	25.99	25.59	25.37
	分 配 後	21.14	20.54(註 1)	不適用
每股盈餘	加權平均股數(仟股)	280,807	331,352	330,303
	每股盈餘(調整前)	3.03	4.09	0.59
	每股盈餘(調整後)	2.57	3.41(註 1)	不適用
每股股利	現金股利	0.7	0.6	不適用
	無償 配股	盈餘配股	2.0	不適用
		資本公積配股	-	不適用
	累積未付股利		-	-
投資報酬	本益比(註 3)	10.14	7.04	不適用
	本利比(註 4)	43.89	47.97	不適用
分析	現金股利殖利率(註 5)	2.28%	2.08%	不適用

註 1：96 年盈餘分配案業經董事會於 97 年 4 月 25 日擬議通過，每股配發現金股利 0.6 元、股票股利 2.0 元，惟尚未經股東會決議。股利之分派依截至 97/4/25 止本公司已發行股份三三一、三五二、〇一四股扣除已買回庫藏股一、三〇〇、〇〇〇股為計算基礎，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。

註 3：本益比=當年度每股平均收盤價 / 調整前之每股盈餘。

註 4：本利比=當年度每股平均收盤價 / 每股現金股利。

註 5：現金股利殖利率=每股現金股利 / 當年度每股平均收盤價。

(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：

九十六年度盈餘擬分配股東紅利 858,135,228 元(每股股票股利 2.0 元、現金股利 0.6 元)、員工紅利 97,515,366 元及董監事酬勞 19,503,073 元，其中擬提撥股東紅利 660,104,020 元，依公司法第二四〇條之規定轉增資，發行新股 66,010,402 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

依據「公開發行公司公開財務預測資訊處理準則」規定，本公司無須公開民國九十七年度財務資訊，故不適用。

(八) 員工分紅及董事、監察人酬勞

1. 公司章程所載員工分紅及董事、監察人酬勞之成數或範圍

依公司章程第廿四條之規定，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：

(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。

2. 董事會通過之擬議配發員工分紅等資訊

(1)配發員工現金紅利、股票紅利及董事、監察人酬勞金額：

配發員工現金紅利 97,515,366 元，董監事酬勞金額 19,503,073 元。

(2)擬議配發員工股票紅利股數及其占盈餘轉增資之比例：不適用

(3)考慮擬議配發員工紅利及董事、監察人酬勞後之設算每股盈餘：3.74 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

(1)上年度員工紅利實際配發：79,774,656 元。

(2)上年度董事、監察人酬勞實際配發：15,954,931 元。

(3)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

97 年 3 月 31 日

買回期次	第 1 次 (期)
買回目的	轉讓股份予員工
買回期間	97/01/02 ~ 97/02/29
買回區間價格	27 元 ~ 29.5 元 (公司股價低於區間價格下限， 將繼續買回)
已買回股份種類及數量	普通股 1,300,000 股
已買回股份金額	新台幣 34,189,857 元
已辦理銷除及轉讓之股份數量	-
累積持有本公司股份數量	普通股 1,300,000 股
累積持有本公司股份數量占已發行股份總數比率 (%)	0.39%

二、公司債(含海外公司債)辦理情形：無。

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證辦理情形：無。

五、員工認股權憑證辦理情形

(一)員工認股權憑證辦理情形

97 年 3 月 31 日

員工認股權憑證種類	95 年 員工認股權憑證	96 年 員工認股權憑證
主管機關核准日期	95.07.07	96.12.13
發行（辦理）日期	95.08.22	96.12.25
發行單位數	發行總額為 5,000 單位，每單位認股權憑證得認購普通股股數為 1,000 股。	發行總額為 2,000 單位，每單位認股權憑證得認購普通股股數為 1,000 股。
發行得認購股數占已發行股份總數比率(%)	1.51	0.60
認股存續期間	5 年	5 年
履約方式	以發行新股方式交付	以發行新股方式交付
限制認股期間及比率(%)	認股權人得自被授予認股憑證屆滿二年後，依授予之認購權憑證數量之二分之一為限，行使認股權利；自授予日起屆滿三年後，認股權人可就全部授予之認股憑證行使認股權利。	認股權人得自被授予認股憑證屆滿二年後，依授予之認購權憑證數量之二分之一為限，行使認股權利；自授予日起屆滿三年後，認股權人可就全部授予之認股憑證行使認股權利。
已執行取得股數	—	—
已執行認股金額	—	—
已註銷股數	1,183,000 股	75,000 股
未執行認股數量	3,817,000 股	1,925,000 股
未執行認股者其每股認購價格(元)	21.74	26.35
未執行認股數量占已發行股份總數比率(%)	1.15	0.58
對股東權益影響	對原有普通股股東股權可能稀釋比率約為 1.51%，稀釋效果尚屬有限。	對原有普通股股東股權可能稀釋比率約為 0.60%，稀釋效果尚屬有限。

(二)取得員工認股權憑證之經理人及取得認股權憑證可認股數前十大且得認購金額達新臺幣三千萬元以上員工之姓名、取得及認購情形：無。

六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

七、資金運用計劃執行情形

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、95/7/10、95/10/19、96/1/8、96/4/10、96/7/10、96/10/9、97/01/10、97/04/09

(6)實際收足股款: 93/8/20

6.計劃項目、預定資金運用進度：

單位：新台幣仟元

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

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	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

單位：新台幣仟元

項目	支用金額		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 4,200 仟元，將配合營運之需支用。
	實際	823,637	實際	99.49%	
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	1,024,637	實際	99.59%	

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
96 年度	3,942,232	3,948,451	2,539,168	200,077	(4,033)
93 年度	4,712,343	4,578,526	2,677,036	485,760	267,416
實際效益	(770,111)	(630,075)	(137,868)	(285,683)	(271,449)
預計效益	180,000	180,000	211,185	49,206	49,206

在營業收入方面，96 年度實際效益不若預期主要係因本公司為積極因應大陸佈局之未來發展，並擴大營運規模及建立國際籌資平台，以瀚宇博德國際控股有限公司(HannStar Board International Holdings Limited)進行整體投資架構重組，並於 95 年 10 月在香港交易所主板正式上市，為確保子母公司之業務獨立性及符合香港交易所之相關法令規定，而簽署不競爭承諾函，其主要為清楚劃分母公司與子公司之印刷電路板業務，母公司承諾將不會經營台灣以外之市場銷售印刷電路板(硬板)，致本公司 96 年度接單結構改變，營收較 93 年度同期減少，使預計之效益未能顯現。

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
96 年度	6,775	7,822	5,758	(20,453)	(21,430)
93 年度	—	—	—	—	—
實際效益	6,775	7,822	5,758	(20,453)	(21,430)
預計效益	2,400,000	2,400,000	1,413,720	222,768	208,631

96 年度實際效益未達預期主要係因軟性電路板市場需求未如預期，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
96 年度	14,898,837	2,458,327	1,707,164
93 年度	2,551,929	608,701	436,355
實際效益	12,346,908	1,914,200	1,270,809
預計效益	414,720	66,355	62,208

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，大陸之子公司於 92 年 4 月正式量產。由上表分析得知，大陸子公司由於貼近客戶出貨且接單順暢，在產能迅速擴充下，96 年度之銷售值、營業毛利及營業利益皆較 93 年度顯著提昇，96 年度本公司依權益法認列大陸子公司之投資收益為 1,385,434 仟元較 93 年 354,500 仟元大幅提升，可見轉投資海外子公司之效益已充分顯現。

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，每股暫定發行價格 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、95/7/1、95/10/9、96/1/8、96/4/10、96/7/10、96/10/9、97/1/10、97/4/9

(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

單位：新台幣仟元

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 368,360	預定 100.00 %	未支用餘額 219,990 仟元,變更增資計劃為償還銀行借款
	實際 148,370	實際 40.27%	
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 600,328	預定 100.00 %	說明如上述
	實際 380,338	實際 63.36 %	

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:

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	實際效益增加數(印刷電路板)	408,615	346,406	229,824	(34,879)	(68,731)
	預計效益增加數(印刷電路板)	157,120	157,120	113,484	19,649	4,949
	差異數(印刷電路板)	251,495	189,286	116,340	(54,528)	(73,680)
96 年	實際效益增加數(印刷電路板)	(119,521)	(123,169)	76,606	(77,423)	(51,316)
	預計效益增加數(印刷電路板)	479,444	479,444	380,317	60,851	30,851
	差異數(印刷電路板)	(598,965)	(602,613)	(303,711)	(138,274)	(82,167)

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，但因軟性電路板市場需求未如預期使得前次海外無擔保可轉換公司債之效益尚未達成，故本公司計劃執行較為審慎，增資效益亦未能顯現。

(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。

(三) 變更 94 年度現增之資金運用計劃內容：

1. 變更計劃提報股東會日期：97 年 6 月 13 日
2. 變更計劃輸入資訊申報網站日期：97 年 4 月 25 日
3. 本次變更計劃內容：

受到全球印刷電路板產業呈現成長趨緩之趨勢，且 96 年 8 月起因美國次級房貸風暴影響使得經濟前景未明，導致購置機器設備之不確定風險增加，在衡量資金運用效益與相關時效性，同時配合該集團整體生產規劃進行考量，本公司於 94 年度所募集現金增資中擬購置機器設備之計劃被迫停止進行，加上因整體政經局勢及客觀

環境已有所變遷，故本公司於 97 年 4 月 25 日之董事會決議停止購置機器設備之投資，並在考量國內政治、經濟環境亦有較大之變革，本公司為維護經營之安定，擬將原先積極轉型之經營方針重新定位，未來仍將持續尋找轉型之契機，但為健全本公司財務結構及節省部份利息支出，故本公司擬變更 94 年度之現金增資計劃，將未支用之增資款項用以償還部份中長期銀行借款。

(1) 變更後計劃項目、預計資金運用進度

單位：新台幣仟元

計劃項目	預計完成日期	所需資 金總額	變更前已 投入金額	資金運用進度		變更後計劃 合計金額
				97 年度		
				第二季	第三季	
購置機器設備	97 年第一季	148,370	148,370	—	—	148,370
償還公司債	95 年第一季	231,968	231,968	—	—	231,968
償還銀行借款	97 年第三季	219,990	—	—	219,990	219,990
合計		600,328	380,338	—	219,900	600,328

(2) 變更後預計可能產生效益

本次變更現金增資計劃，將原計畫中購置機器設備款由 368,360 仟元降至本次變更現增計畫之 148,370 仟元，並將未投資金額 219,990 仟元，變更為償還銀行借款，藉以減輕本公司之財務負擔並健全其財務結構；此次變更增資計劃新增償還銀行借款，其預計可能產生之效益如下表：

單位：新台幣仟元

貸款機構	利率(%) (註 1)	契約期間	原貸款用途	原貸款金額	97 年度		98 年度
					償還 借款金額	減少 利息金額	減少 利息金額
遠東國際商業銀行	3.0571	96/12/14 ~99/12/14	償還短期銀行借款	270,000	82,496	630	2,522
中華開發工業銀行	3.0571	96/12/14 ~99/12/14	償還短期銀行借款	225,000	68,747	525	2,102
臺灣新光商業銀行	3.0571	96/12/14 ~99/12/14	償還短期銀行借款	225,000	68,747	525	2,102
合計				720,000	219,990	1,680	6,726

註 1.97/3/14 之實際利率為 3.0571%。

伍、營運概況

一、業務內容

(一)業務範圍

1.公司所營業務之主要內容：

本公司所營業務為印刷電路板之製造及銷售。

2.營業比重：

單位：新台幣仟元

營業項目	94 年度		95 年度		96 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	3,213,303	100.00%	4,109,434	100.00%	2,544,926	100.00%
合計	3,213,303	100.00%	4,109,434	100.00%	2,544,926	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，於 2008 年之研發重點如下：

- (1) 內埋式被動元件基板/客戶合作開發
- (2) 提高多層板（12 Layers 以上）層間對準度至 3mil
- (3) LED 高散熱基板/客戶開發
- (4) HDI 之 LDD（雷射直接穿銅）技術開發
- (5) 高頻材料與高頻訊號特性量測

(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。

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 406.38 億美元，YOY 為 5.8%；2006 年整體 PCB 產值規模預估可達 449.44 億美元，YOY 為 10.65%，往後至 2010 年整體 PCB 產值均呈現穩定成長，年複合成長率約為 6% 的成長。根據 Prismark 預估到 2010 年中國大陸產值可達 177.32 億美元，日本為 114.99 億美元，合計亞洲地區產值可達 495.87 億美元，佔全球 PCB 產值的八成五以上。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 2006 年的 26.11% 提高到 2010 年的 30.41%。

(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	96 年度	97 年度第一季
研發費用	14,470	3,422

2.成功開發之技術或產品：

本公司在研發方向上主要朝高附加價值及未來性電子產品趨勢來佈局，除已完成向工業局申請主導性計劃之內埋式被動元件基板技術計畫，並已取得客戶的樣品單進行測試外，另在提高層間對準度之技術開發上目前可達 $\pm 3\text{mil}$ ，未來將有機會可以承接 Class 3 的高階板，提昇公司之獲利。

觀察市場趨勢，在綠色產品市場需求日增下，LED 市場預估 2008 至 2011 年將有大幅成長，已於開發之 LED 封裝基板及高散熱基板同時申請台灣及大陸之 LED 用 PCB 新型專利，為這場未來新產品的戰爭中預先鋪路，以期提昇公司之獲利率。

(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) 2006 年本公司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：維持現有產能，開發高階產品，以提昇平均單價為營運主軸，提高獲利力。
- (2) 大陸區：
 - 1) 以 NB 產業為主要目標市場。
 - 2) 持續擴充以發揮經濟規模效應。
 - 3) 發展 HDI 高階產品應用端的印刷電路板。

二、市場及產銷概況

(一)市場分析

1.銷售地區

單位：新台幣仟元

年 度 地 區	94 年度		95 年度		96 年度	
	銷售金額	比 例	銷售金額	比 例	銷售金額	比 例
台 灣	1,442,154	44.88%	1,491,984	36.31%	1,827,798	71.82%
亞 洲	1,096,712	34.13%	1,379,482	33.57%	454,926	17.88%
美 洲	645,056	20.08%	1,191,013	28.98%	240,822	9.46%
歐 洲	29,381	0.91%	46,955	1.14%	21,380	0.84%
合 計	3,213,303	100.00%	4,109,434	100.00%	2,544,926	100.00%

2.市場佔有率

單位：新台幣百萬元

年 度	94 年度	95 年度	96 年度
本公司及子公司 PCB 銷售總值	8,309	13,085	18,459
全球 PCB 銷售總值	1,299,200	1,443,200	1,500,928
本公司及子公司之市場佔有率	0.64%	0.91%	1.23%

3.市場未來之供需狀況與成長性

Prismark 預估全球 2007 年 PCB 產值為 464.81 億美元，YOY 為 3.42%；預估 2008 年整體 PCB 產值規模可達 488.42 億美元，YOY 為 5.1%。詳細內容如下表所示：

REGIONAL FORECAST FOR PCB VALUE (\$M)

	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011
China	\$7,895	\$9,553	\$11,737	\$12,852	\$14,009	\$15,130	\$16,416	\$17,732
Japan	\$9,643	\$9,651	\$10,587	\$10,810	\$10,918	\$11,191	\$11,385	\$11,499
Asia (ex Japan, ex China)	\$11,231	\$12,536	\$13,994	\$14,492	\$15,659	\$17,031	\$18,639	\$20,356
Europe	\$4,319	\$3,915	\$3,613	\$3,414	\$3,328	\$3,355	\$3,445	\$3,545
Americas	\$5,385	\$4,984	\$5,014	\$4,914	\$4,927	\$4,997	\$5,082	\$5,168
Total	\$38,422	\$40,638	\$44,844	\$46,481	\$48,842	\$51,703	\$54,966	\$58,300
Year-on-Year Growth Rates	15.3%	5.8%	10.6%	3.42%	5.1%	5.9%	6.3%	6.1%

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。

4.競爭利基及影響發展遠景之因素

(1) 競爭利基：

本公司的競爭利基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。

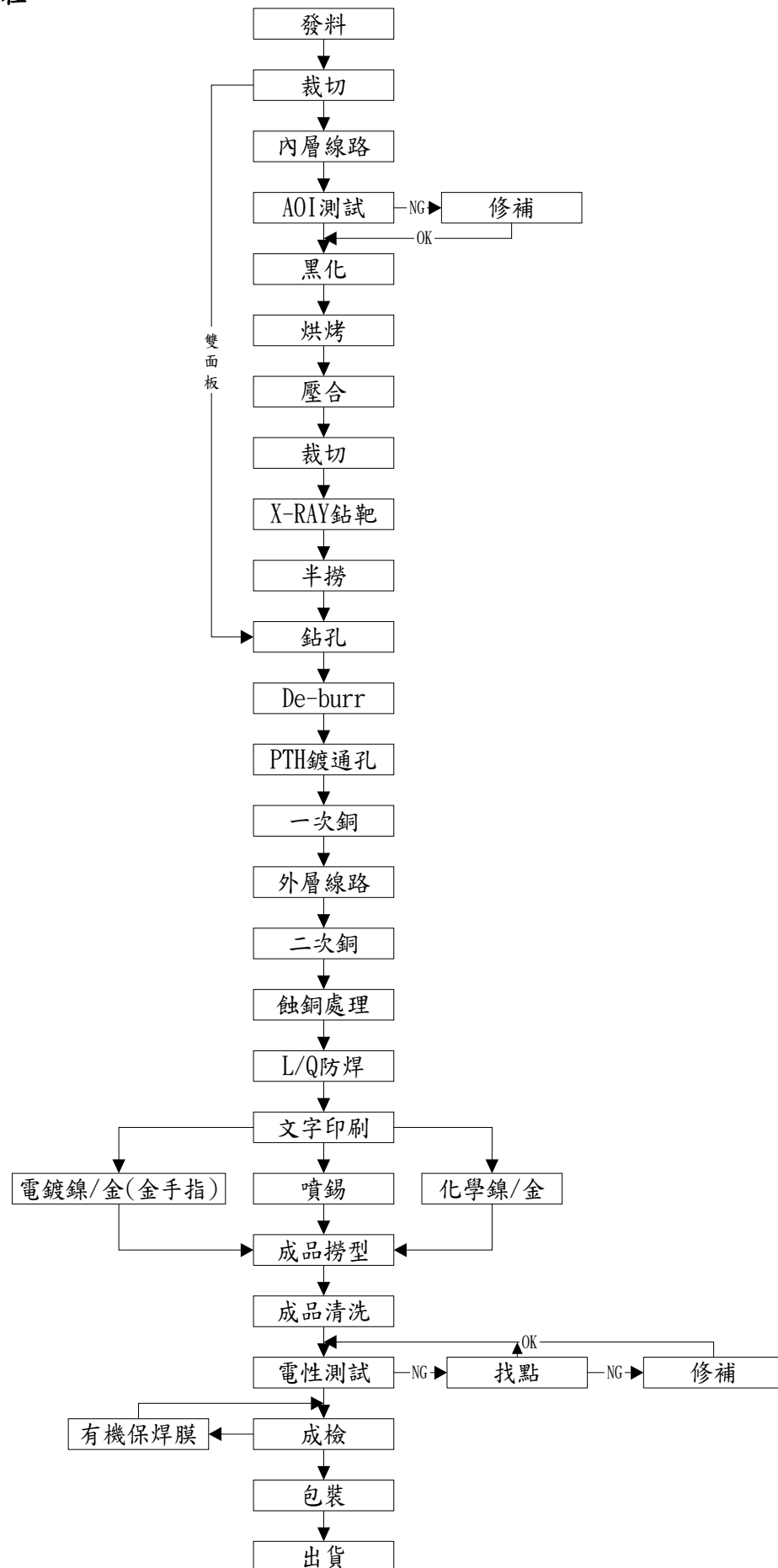
因應對策：以大陸廠為生產基地，並全力維持消費性電子 PCB 生產廠的產能利用率滿載。

(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



(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)最近二年度主要進銷貨客戶

1.主要銷貨客戶名單

單位：新台幣仟元

客 戶 \ 年 度	95 年度		96 年度	
	金 額	佔全年度銷貨淨額比率	金 額	佔全年度銷貨淨額比率
客戶甲	244,051	5.94%	372,492	14.64%
客戶乙	441,693	10.75%	233,181	9.16%
客戶丙	761,776	18.54%	139,851	5.50%

增減變動說明：客戶甲-因部分產品型態轉為高價值之SERVER板，故使銷售額增加。

客戶乙、丙-主要係因本公司接單結構更改，部分產品轉由子公司生產，故使出貨量減少

2.主要進貨廠商名單

單位：新台幣仟元

廠 商 \ 年 度	95 年		96 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
廠商甲	258,007	11.45%	386,627	37.89%
廠商乙	437,412	19.41%	114,356	11.21%

增減變動說明：主要係產品接單所需材料比重增減，故 96 年度部分轉向甲廠商購買所致。

(五)最近二年度主要產品生產量值表

數量單位：平方呎 金額單位：新台幣仟元

產能 主要商品	年度	95 年度			96 年度		
		產能	產量	產值	產能	產量	產值
印刷電路板		6,000,000	5,619,371	3,074,207	6,000,000	3,948,735	2,226,519

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

銷售量值 主要商品	年度	95 年度				96 年度			
		內 銷		外 銷		內 銷		外 銷	
		量	值	量	值	量	值	量	值
印刷電路板		2,750,275	1,471,984	2,692,158	2,617,450	2,573,058	1,827,798	1,375,393	717,128

三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料

97 年 3 月 31 日

年度		95 年度	96 年度	截至 97 年 3 月 31 日止
員 工 人 數	生產	1,024	1,027	898
	銷售	23	20	21
	行政	50	78	80
	合計	1,097	1,125	999
平 均 年 歲		32 歲	33 歲	34 歲
平均服務年資		4 年	4.6 年	5.4 年
學歷分佈 比率	博士	0.09%	0.00%	0.00%
	碩士	1.82%	2.49%	3.57%
	大專(大學)	43.12%	32.39%	33.53%
	高中	45.31%	56.81%	51.13%
	高中以下	9.66%	8.31%	11.77%

四、環保支出資訊

(一) 最近年度公司及截至年報刊印日止因污染環境所受之損失及處分總額，及未來因應對策
本公司一向致力於環境污染之防治工作，最近年度及截至年報刊印日止並未有任何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

本公司應符合 RoHS 規範之產品製程，皆已符合。

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. 96 年度瀚宇博德教育訓練總表及 97 年度規劃

	96 年度	97 年度
課程次數	77	91
課程時數	242	250
參加人數	1,720	1,890
總人時數	4,910	5,600

(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攸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
租賃合約	華科博德(股)公司	96/4/1~97/3/31	廠房和機器及設備之許可使用及服務	無
聯合授信合約	遠東國際商業銀行	96/12/14~99/12/14	遠東國際商業銀行、中華開發工業銀行、台灣新光商業銀行共同授信	(註)
分包協議	HannStar Board International Holdings Ltd.	97/1/1~99/12/31	HannStar Board Internaional Holdings Ltd.於香港上市後與本公司之雙方業務需求簽訂之分包協議	無

註：依聯合授信合約規定，本公司在尚未償還該合約之全部債務之前，本公司之合併財務報表應維持一定之財務比率。

陸、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)					
		92 年度	93 年度	94 年度	95 年度	96 年度	97 年度截至 3 月 31 日財務資料
流動資產		1,927,637	2,096,404	2,317,918	2,427,407	1,405,661	1,680,717
基金及投資		692,450	1,575,510	2,875,827	5,055,245	6,836,489	6,876,279
固定資產		1,756,160	1,885,763	2,049,304	1,765,351	1,572,809	1,482,813
無形資產		-	-	-	-	-	-
其他資產		87,614	48,447	45,985	58,821	124,396	117,992
資產總額		4,463,861	5,606,124	7,289,034	9,306,824	9,939,355	10,157,801
流動負債	分配前	1,273,920	1,037,152	1,758,121	1,972,370	718,637	1,034,492
	分配後	1,386,481	1,344,592	2,009,181	2,264,665	1,033,687 (註二)	尚未分配
長期負債		811,158	589,721	36,693	6,000	720,000	720,000
其他負債		13,194	24,665	22,602	29,756	21,971	23,651
負債總額	分配前	2,098,272	1,651,538	1,817,416	2,008,126	1,460,608	1,778,143
	分配後	2,210,833	1,958,978	2,068,476	2,300,421	1,775,658 (註二)	尚未分配
股本		1,074,733	1,725,430	2,320,717	2,808,068	3,313,520	3,313,520
資本公積		807,419	1,471,585	2,015,160	3,207,673	3,209,358	3,209,401
保留盈餘	分配前	495,193	854,345	1,064,400	1,177,438	1,733,637	1,927,019
	分配後	250,495	305,345	325,989	379,691	758,483 (註二)	尚未分配
長期股權投資未實現跌價損失		(4,081)	-	-	-	-	-
金融商品未實現(損)益		-	-	-	1,300	(115,151)	(137,314)
累積換算調整數		(7,675)	(96,774)	55,226	88,104	321,868	85,707
未實現重估增值		-	-	16,115	16,115	15,515	15,515
未認列為退休金成本之淨損失		-	-	-	-	-	-
股東權益總額	分配前	2,365,589	3,954,586	5,471,618	7,298,698	8,478,747	8,379,658
	分配後	2,253,028	3,647,146	5,220,558	7,006,403	8,163,697 (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，97 年第一季財報經會計師核閱。

註二：九十六年盈餘分配案業經董事會於九十七年四月二十五日擬議通過，以九十七年四月二十五日流通在外股數 331,352,014 股扣除已買回庫藏股 1,300,000 股為依據，每股配發現金股利 0.6 元及股票股利 2.0 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

年度 項目	最近五年度財務資料 (註二)					
	92 年度	93 年度	94 年度	95 年度	96 年度	97 年度截至 3 月 31 日 財務資料
營業收入	2,726,562	2,700,819	3,213,303	4,109,434	2,544,926	532,006
營業毛利	489,818	485,760	377,148	480,486	179,624	52,576
營業利益(損失)	284,790	267,416	83,753	111,290	(25,463)	(11,918)
營業外收入	84,303	415,687	782,054	961,652	1,400,991	303,503
營業外支出	67,190	67,253	105,878	229,863	73,064	98,203
繼續營業部門稅前 損益	301,903	615,850	759,929	843,079	1,302,464	193,382
繼續營業部門損益	274,103	603,850	759,055	850,935	1,353,946	193,382
停業部門損益	-	-	-	-	-	-
非常利益	-	-	-	-	-	-
會計原則變動之累 計影響數	-	-	-	514	-	-
本期純益	274,103	603,850	759,055	851,449	1,353,946	193,382
基本每股盈餘 (註一)	0.83	1.82	2.29	2.57	4.09	0.59

註一：每股盈餘已追溯調整。

註二：上列各年度財務資料均經會計師查核簽證，97 年第一季財報經會計師核閱。

(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
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
95 年度	勤業眾信會計師事務所	盧啟昌 邱明玉	修正式無保留意見
96 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					
		92 年度	93 年度	94 年度	95 年度	96 年度	97 年度截至 3 月 31 日
財務 結構 (%)	負債占資產比率	47.01	29.46	24.93	21.58	14.70	17.51
	長期資金占固定資產比率	180.89	240.98	268.79	413.78	584.86	613.68
償債 能力 (%)	流動比率	151.32	202.13	131.84	123.07	195.60	162.47
	速動比率	135.77	178.75	114.87	104.12	161.01	126.07
	利息保障倍數	13.64	42.51	37.51	50.47	48.03	36.03
經營 能力	應收款項週轉率(次)	3.18	3.28	3.69	4.28	3.49	4.10
	平均收現日數	115	111	99	85	104	89
	存貨週轉率(次)	17.58	11.44	12.11	11.95	8.04	6.56
	應付帳款週轉率	3.60	3.60	3.51	3.38	3.16	4.57
	平均銷貨日數	21	32	30	31	45	56
	固定資產週轉率(次)	1.49	1.48	1.63	2.15	1.52	1.39
	總資產週轉率(次)	0.67	0.54	0.50	0.50	0.26	0.21
獲利 能力	資產報酬率(%)	7.22	12.21	12.01	10.42	14.29	7.86
	股東權益報酬率(%)	12.10	19.11	16.11	13.33	17.16	9.18
	占實收資本比率%	營業利益	26.50	18.52	3.61	3.96	(0.77)
		稅前純益	28.09	42.66	32.75	30.02	39.31
	純益率(%)	10.05	22.36	23.62	20.72	53.2	36.35
	每股盈餘(元)(註一)	0.83	1.82	2.29	2.57	4.09	0.59
現金 流量	現金流量比率 (%)	44.72	43.93	34.19	16.46	8.44	(4.15)
	現金流量允當比率 (%)	60.63	70.17	92.73	94.55	85.06	61.37
	現金再投資比率(%)	12.70	6.33	5.38	1.88	-	-
槓桿 度	營運槓桿度	2.50	2.68	7.91	10.24	(18.57)	(10.46)
	財務槓桿度	1.09	1.06	1.33	1.18	0.48	0.68

最近兩年度各項財務比率增減變動達 20%以上者，說明如下：

1. 負債占資產比率減少主要係應付帳款減少所致。
2. 長期資金占固定資產比率增加主要係辦理聯貸而長期借款增加所致。
3. 流動比率及速動比率增加主要係向銀行舉長期借款清償短期借款。
4. 存貨週轉率減少主要係營業成本減少所致。
5. 固定資產週轉率及總資產週轉率減少主要係營業收入減少所致。
6. 資產報酬率及股東權益報酬率增加主要係子公司挹注獲利增加所致。
7. 營業利益占實收資本額比率減少主要係營業收入減少所致。
8. 稅前純益占實收資本比率、純益率及每股盈餘增加主要係純益增加所致。
9. 現金流量比率減少，主要係本年度營業活動淨現金流量減少所致。
10. 現金流量允當比率及再投資比率減少，主要係因本期營業活動淨現金流入減少所致。
11. 營運槓桿度減少，主要係營業收入減少所致。
12. 財務槓桿度減少，主要係營業利益減少及利息支出增加所致。

註一：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 68 頁至 70 頁。

四、最近年度財務報告及附註：見 71 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 185 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。

柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項

一、財務狀況

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	九十六年 十二月三十一日	九十五年 十二月三十一日	差 異	
			金 額	%
流動資產	1,405,661	2,427,407	(1,021,746)	-42%
基金及投資	6,836,489	5,055,245	1,781,244	35%
固定資產	1,572,809	1,765,351	(192,542)	-11%
其他資產	124,396	58,821	65,575	111%
資產總額	9,939,355	9,306,824	632,531	7%
流動負債	718,637	1,972,370	(1,253,733)	-64%
長期負債	720,000	6,000	714,000	11900%
其他負債	21,971	29,756	(7,785)	-26%
負債總額	1,460,608	2,008,126	(547,518)	-27%
股 本	3,313,520	2,808,068	505,452	18%
資本公積	3,209,358	3,207,673	1,685	0%
保留盈餘	1,733,637	1,177,438	556,199	47%
股東權益其他項目	222,232	105,519	116,713	111%
增減變動達 20%以上者，說明如下：				
流動資產：主要係營收下降，致現金及應收款項減少。				
基金及投資：主要係新增購買華新科技股份有限公司股票及認列採權益法之長期股權投資利益所致。				
其他資產：主要係本年度將前期已提列之備抵遞延所得稅資產迴轉所致。				
流動負債：主要係應付款項下降所致，另本年度舉借長借償還短期借款，致流動負債減少。				
長期負債：主要係本年度向銀行申辦之聯貸案增加所致。				
其他負債：主要係遞延貸項-連屬間利益攤銷所致。				
保留盈餘：主要係認列本年度採權益法認列之投資利益增加所致。				
股東權益其他項目：主要係認列外幣長期股權投資報表之累積換算調整數所致。				

二、經營結果

(一) 經營結果比較分析

單位：新台幣仟元

項 目	九十六年度		九十五年度		增(減) 金額	變動比率 (%)
	小計	合計	小計	合計		
營業收入		2,544,926		4,109,434	(1,564,508)	-38%
營業成本		2,365,302		3,628,948	(1,263,646)	-35%
營業毛利		179,624		480,486	(300,862)	-63%
營業費用		205,087		369,196	(164,109)	-44%
營業（損失）利益		(25,463)		111,290	(136,753)	-123%
營業外收入及利益		1,400,991		961,652	439,339	46%
利息收入	2,240		6,303		(4,063)	-64%
採權益法認列之投資收益	1,320,888		919,397		401,491	44%
處分固定資產利益	14,711		9,855		4,856	49%
出售下腳及廢料收入	15,014		12,384		2,630	21%
存貨跌價回升利益	46,000		-		46,000	100%
金融商品評價利益	201		-		201	100%
什項收入	1,937		13,713		(11,776)	-86%
營業外費用及損失		73,064		229,863	(156,799)	-68%
利息費用	27,694		17,042		10,652	63%
處分固定資產損失	2,960		2,244		716	32%
兌換損失	2,436		7,425		(4,989)	-67%
存貨跌價及呆滯損失	-		45,100		(45,100)	-100%
閒置資產跌價損失	2,804		87,470		(84,666)	-97%
金融商品評價損失	-		1,041		(1,041)	-100%
什項支出	37,170		69,541		(32,371)	-47%
稅前利益		1,302,464		843,079	459,385	54%
所得稅利益		51,482		7,856	43,626	555%
列計會計原則變動累積影響數						
前淨利		1,353,946		850,935	503,011	59%
會計原則變動累積影響數		-		514	(514)	-100%
本期純益		1,353,946		851,449	502,497	59%

註一：增減變動達 20%以上者，說明如下：

1. 營收減少主要係因本公司接单結構更改，故本公司九十六年度營收雖較九十五年度減少，但合併營收係增加
2. 營業費用減少主要係因營收下降，致相關銷售及管理費用相對減少。
3. 營業外收入及利益較九十五年度增加，係本年度認列採權益法之投資利益增加及認列存貨跌價回升利益所致。
4. 營業外費用及損失較九十五年度減少，主要係存貨跌價及呆滯損失及閒置資產跌價損失減少所致。

註二：預期未來一年度銷售數量及其依據與公司預期銷售數量得以持續成長或衰退之主要影響因素：

預計未來一年度銷售數量約為 5,500 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
964,360	60,664	477,568	547,456	-	-
1. 本年度現金流量變動情形分析： （1）營業活動現金流入 60,664 仟元：主要係營業純益及加回無現金支出之折舊及攤提。 （2）投資活動現金流出 426,822 仟元：主要係購置固定資產及備供出售金融資產增加所致。 （3）融資活動現金流出 50,746 仟元：主要係發放董監酬勞及員工紅利所致。					
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
547,456	209,487	455,719	301,224	-	-

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：無。

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫：本公司於 96 年度未有超過實收資本額百分之五之投資案，故不予分析。

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：
 - 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。
 - 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。96 年度匯率波動所產生全年度匯兌損失達 2,436 仟元，僅佔全年營業收入淨額 0.10%。
 - 通貨膨脹情形：本公司並未因通貨膨脹而產生重大影響。
 - 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。

2. 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及背書保證之情事，對所從事之衍生性商品交易均以避險為目的，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：

預計進行提高多層板層間對準度、LED 高散熱基板開發、HDI 之 LDD 技術開發等所使用之設備多為現有生產或研發設備，暫無須新增，唯材料使用及委外測試成本將增加下，預計研發總經費約需 700 萬。

近幾年研發專案可以順利執行的最大助力為國防役人力，憑藉穩定且優質的研發人力使得在執行主導性新產品案及新技術/新產品開發時得以順利進行，且專利申請更是大幅增加，提昇公司無形資產，故將持續申請研發替代役。

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：不適用。

8. 擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：不適用。

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廠商進貨過度集中之風險。

(2) 本公司單一客戶或地區銷貨集中尚在合理範圍內，且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。

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料

(1) 關係企業合併營業報告書：見 186 頁至 190 頁

(2) 關係企業合併財務報表：見 129 頁至 185 頁

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無

三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形：無

四、其它必要補充說明：無。

五、最近年度及截至年報刊印日止，如發生本法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無。

監察人查核報告書

董事會造送之本公司九十六年度財務報表暨本公司與子公司九十六年度合併財務報表，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，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，報請鑒察。

此上

本公司中華民國九十七年股東常會

瀚宇博德股份有限公司

監察人：華科采邑(股)公司代表人：

陳承漢



中華民國九十七年四月二十八日

監察人查核報告書

董事會造送之本公司九十六年度財務報表暨本公司與子公司九十六年度合併財務報表，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，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，報請鑒察。

此上

本公司中華民國九十七年股東常會

瀚宇博德股份有限公司

監察人：

李敦仁



中華民國九十七年四月二十八日

監察人查核報告書

董事會造送之本公司九十六年度財務報表暨本公司與子公司九十六年度合併財務報表，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，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，報請鑒察。

此上

本公司中華民國九十七年股東常會

瀚宇博德股份有限公司

監察人：



中華民國九十七年四月二十八日

會計師查核報告

瀚宇博德股份有限公司 公鑒：

瀚宇博德股份有限公司民國九十六年及九十五年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十六年及九十五年一月一日至十二月三十一日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

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

依本會計師之意見，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定暨一般公認會計原則編製，足以允當表達瀚宇博德股份有限公司民國九十六年及九十五年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十六年及九十五年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

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

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

瀚宇博德股份有限公司民國九十六年度財務報表重要會計科目明細表，主要係供補充分析之用，亦經本會計師採用第二段所述之查核程序予以查核。據本會計師之意見，該等科目明細表在所有重大方面與第一段所述財務報表相關資訊一致。

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

勤業眾信會計師事務所
會計師 盧 啟 昌



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



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 七 年 一 月 二 十 一 日



瀚宇博通科技股份有限公司

董事長 焦延樑

民國九十六年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	九 十 六 年 十 二 月 三 十 一 日		九 十 五 年 十 二 月 三 十 一 日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	九 十 六 年 十 二 月 三 十 一 日		九 十 五 年 十 二 月 三 十 一 日	
		金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
	流動資產						流動負債				
1100	現金及約當現金（附註二及四）	\$ 547,456	6	\$ 964,360	10	2100	短期借款（附註十三）	\$ -	-	\$ 467,343	5
1120	應收票據淨額（附註二及六）	20,322	-	11,204	-	2140	應付帳款	350,116	3	946,133	11
1130	應收票據－關係人淨額（附註二、六及二十二）	5,536	-	-	-	2150	應付帳款－關係人（附註二十二）	-	-	200,972	2
1140	應收帳款淨額（附註二及六）	457,404	5	958,835	10	2160	應付所得稅（附註二及二十）	8,127	-	5,337	-
1150	應收帳款－關係人淨額（附註二、六及二十二）	2,899	-	166	-	2180	公平價值變動列入損益之金融負債－流動（附註二及五）	-	-	17	-
1178	其他應收款	44,362	-	33,025	-	2210	其他應付款（附註二十二）	354,094	4	338,168	4
1180	其他應收款－關係人（附註二十二）	31,375	-	44,633	1	2298	其他流動負債	300	-	-	-
120X	存貨－製造業（附註二及七）	230,748	2	357,460	4	2270	一年內到期之長期負債（附註十四）	6,000	-	14,400	-
1286	遞延所得稅資產－流動（附註二及二十）	13,400	-	18,200	-	21XX	流動負債合計	718,637	7	1,972,370	22
1298	其他流動資產	52,159	1	39,524	1		長期負債				
11XX	流動資產合計	1,405,661	14	2,427,407	26	2420	長期借款（附註十四）	720,000	8	6,000	-
						24XX	長期負債合計	720,000	8	6,000	-
	基金及投資					2510	土地增值稅準備（附註十一）	15,653	-	16,293	-
1450	備供出售金融資產－非流動（附註二及八）	358,800	4	-	-		其他負債				
1480	以成本衡量之金融資產－非流動（附註二及九）	33,330	-	33,330	-	2820	存入保證金	3,225	-	-	-
1421	採權益法之長期股權投資（附註二及十）	6,444,359	65	5,021,915	54	2880	其他負債－其他（附註二及二十二）	3,093	-	13,463	-
14XX	基金及投資合計	6,836,489	69	5,055,245	54	28XX	其他負債合計	6,318	-	13,463	-
						2XXX	負債合計	1,460,608	15	2,008,126	22
	固定資產（附註二及十一）						股東權益				
1501	土 地	164,713	2	162,177	2	3110	普通股股本（附註十七）	3,313,520	33	2,808,068	30
1521	房屋及建築	694,547	7	691,242	7		資本公積				
1531	機器設備	1,853,441	18	1,849,226	20	3210	股票溢價	2,015,160	20	2,015,160	21
1551	運輸設備	12,216	-	14,970	-	3260	長期投資	1,194,198	12	1,192,513	13
1631	租賃改良	99,424	1	99,424	1		保留盈餘（附註十七）				
1681	其他設備	174,991	2	177,291	2	3310	法定盈餘公積	322,356	4	237,211	3
15X1	原始成本小計	2,999,332	30	2,994,330	32	3350	未分配盈餘	1,411,281	14	940,227	10
15X8	重估增值	56,797	1	59,046	1		股東權益其他項目				
15XY	原始成本及重估增值	3,056,129	31	3,053,376	33	3420	累積換算調整數（附註二）	321,868	3	88,104	1
15X9	減：累計折舊	(1,518,916)	(15)	(1,291,759)	(14)	3450	金融商品未實現（損）益	(115,151)	(1)	1,300	-
1670	未完工程及預付設備款	35,596	-	3,734	-	3460	未實現重估增值	15,515	-	16,115	-
15XX	固定資產合計	1,572,809	16	1,765,351	19	3XXX	股東權益合計	8,478,747	85	7,298,698	78
	其他資產						負債及股東權益總計	\$ 9,939,355	100	\$ 9,306,824	100
1860	遞延所得稅資產－非流動（附註二及二十）	117,800	1	50,400	1						
1888	其他（附註二及十二）	6,596	-	8,421	-						
18XX	其他資產合計	124,396	1	58,821	1						
1XXX	資 產 總 計	\$ 9,939,355	100	\$ 9,306,824	100						

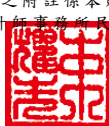
後附之附註係本財務報表之一部分。

（請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十七年一月二十一日查核報告）

董事長：焦延樑



經理人：東耀先



會計主管：李坤堂



瀚宇博德股份有限公司

損益表

民國九十六年及九十五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟

每股盈餘為元

代碼	九十六年度	九十五年
	金額 %	金額 %
4000 營業收入	\$2,544,926 100	\$4,109,434 100
5000 營業成本	2,365,302 93	3,628,948 88
5910 營業毛利	179,624 7	480,486 12
營業費用		
6100 推銷費用	87,117 3	171,741 4
6200 管理及總務費用	103,500 4	173,705 4
6300 研究發展費用	14,470 1	23,750 1
6000 營業費用合計	205,087 8	369,196 9
6900 營業（損失）利益	(25,463) (1)	111,290 3
營業外收入及利益		
7110 利息收入	2,240 -	6,303 -
7121 採權益法認列之投資收益（附註十）	1,320,888 52	919,397 23
7130 處分固定資產利益	14,711 -	9,855 -
7220 出售下腳及廢料收入	15,014 1	12,384 -
7260 存貨跌價回升利益	46,000 2	- -
7320 金融商品評價利益（附註五）	201 -	- -
7480 什項收入	1,937 -	13,713 -
7100 營業外收入及利益合計	1,400,991 55	961,652 23

（接次頁）

(承前頁)

		九 十 六 年 度		九 十 五 年 度	
代 碼		金 額	%	金 額	%
	營業外費用及損失				
7510	利息費用	\$ 27,694	1	\$ 17,042	-
7530	處分固定資產損失	2,960	-	2,244	-
7560	兌換損失	2,436	-	7,425	-
7570	存貨跌價及呆滯損失	-	-	45,100	1
7620	閒置資產跌價損失（附註十二）	2,804	-	87,470	2
7650	金融商品評價損失（附註五）	-	-	1,041	-
7880	什項支出（附註十六）	<u>37,170</u>	<u>2</u>	<u>69,541</u>	<u>2</u>
7500	營業外費用及損失合計	<u>73,064</u>	<u>3</u>	<u>229,863</u>	<u>5</u>
7900	稅前利益	1,302,464	51	843,079	21
8110	所得稅利益（附註二及二十）	<u>51,482</u>	<u>2</u>	<u>7,856</u>	<u>-</u>
	列計會計原則變動累積影響數前淨利	1,353,946	53	850,935	21
9300	會計原則變動累積影響數（附註三）	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>514</u>	<u>-</u>
9600	本期純益	<u>\$1,353,946</u>	<u>53</u>	<u>\$ 851,449</u>	<u>21</u>
		稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
	每股盈餘（附註二及二十一）				
9750	基本每股盈餘	<u>\$ 3.93</u>	<u>\$ 4.09</u>	<u>\$ 2.54</u>	<u>\$ 2.57</u>
9850	稀釋每股盈餘	<u>\$ 3.92</u>	<u>\$ 4.07</u>	<u>\$ 2.54</u>	<u>\$ 2.56</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十七年一月二十一日查核報告)

董事長：焦廷標

經理人：束耀先

主辦會計：李坤堂



瀚宇博得股份有限公司

股東權益變動表

民國九十六年及九十七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

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

後附之附註係本財務報表之一部分。

（請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十七年一月二十一日查核報告）

董事長：焦延標



經理人：東耀先



會計主管：李坤堂



瀚宇博德股份有限公司

現金流量表

民國九十六年及九十五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

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

(接次頁)

(承前頁)

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

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十七年一月二十一日查核報告)

董事長：焦廷標



經理人：束耀先



會計主管：李坤堂



瀚宇博德股份有限公司

財務報表附註

民國九十六及九十五年度

(金額除另予註明者外，係以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

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

本公司為擴大經營規模，降低成本、提升營運績效，於九十年經股東臨時會通過合併新好科技股份有限公司，合併基準日為九十一年一月一日。本公司主要股東為華新麗華股份有限公司，九十六年十二月三十一日持股比例為 21.72%。

本公司九十六年及九十五年十二月三十一日員工人數為 1,125 人及 1,097 人。

二、重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法、商業會計處理準則及一般公認會計原則編製。依照前述準則、法令及原則編製財務報表時，本公司對於備抵呆帳、存貨跌價損失、固定資產折舊、退休金等之提列，必須使用合理之估計金額，因估計通常係在不確定情況下作成之判斷，因此可能與將來實際結果有所差異。重要會計政策之彙總說明如下：

資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括現金及約當現金，以及主要為交易目的而持有之資產或預期於資產負債表日後十二個月內變現之資產；固定資產、無形資產及其他不屬於流動資產之資產為非流動資產。流動負債包括主要

為交易目的而發生之負債，以及須於資產負債表日後十二個月內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

現金及約當現金

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

公平價值變動列入損益之金融商品

公平價值變動列入損益之金融商品包括交易目的之金融資產或金融負債，以及於原始認列時，指定以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產或金融負債。本公司成為金融商品合約之一方時，認列金融資產或金融負債；對於合約權利喪失控制時，除列金融資產；對於合約規定之義務解除、取消或到期而使金融負債消滅時，除列金融負債。原始認列時，係以公平價值衡量，交易成本列為當期費用，續後評價時，以公平價值衡量且公平價值變動認列為當期損益。投資後所收到之現金股利（含投資年度收到者）列為當期收益。金融商品除列時，出售所得價款或支付金額與帳面價值之差額，列入當期損益，依慣例交易購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

衍生性商品未能符合避險會計者，係分類為交易目的之金融資產或金融負債。公平價值為正值時，列為金融資產；公平價值為負值時，列為金融負債。

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

備抵呆帳

備抵呆帳按應收票據及帳款收回可能性提列。

備供出售金融資產

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

現金股利於除息日認列收益，但依據投資前淨利宣告之部份，係自投資成本減除。

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

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

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

收入認列

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

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

存 貨

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

以成本衡量之金融資產

無法可靠衡量公平價值之權益商品投資，包括未上市（櫃）股票及興櫃股票等，以原始認列之成本衡量。股利之會計處理，與備供出

售金融資產相似。若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額不予迴轉。

採權益法之長期股權投資

本公司對被投資公司持有表決權股份達百分之二十以上或具有重大影響力者，採用權益法評價。

取得股權或首次採用權益法時，投資成本與股權淨值間之差額，按五年平均攤銷。惟自九十五年一月一日起，依新修訂財務會計準則公報之規定，改為先將投資成本予以分析處理，投資成本超過可辨認淨資產公平價值部分列為商譽。商譽不予攤銷，但每年定期進行減損測試，且發生特定事項或環境改變顯示商譽可能發生減損時，亦進行減損測試。若可辨認淨資產公平價值超過投資成本，則其差額就各非流動資產（非採權益法評價之金融資產、待處分資產、遞延所得稅資產及預付退休金或其他退休給付除外）公平價值等比例減少之，仍有差額時列為非常損益。自九十五年一月一日起，其以前取得之採權益法長期股權投資，尚未攤銷之餘額屬投資成本超過所取得股權淨值者，比照商譽處理，不再攤銷；原投資成本與股權淨值間之差額屬遞延貸項部分，依剩餘攤銷年限繼續攤銷。

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

於資產負債表日評估是否有減損跡象，若有客觀證據顯示業已減損，就其減損部分認列損失；對僅具重大影響力而未具控制能力之長期股權投資，係以其個別投資帳面價值為基礎，予以評估。

固定資產

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

房屋建築	3~45 年
機器設備	3~10 年
運輸設備	2~5 年
租賃改良	3~5 年
其他設備	2~10 年

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

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

員工退休金

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

「勞工退休金條例」自九十四年七月一日起施行，係屬確定提撥退休辦法，其退休金係於員工提供服務之期間，將應提撥之退休金數額認列為當期費用。九十四年六月三十日以前受聘且於七月一日在職之勞工得選擇繼續適用「勞動基準法」有關之退休金規定，或適用該條例之退休金制度並保留適用該條例前之工作年資。

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

員工認股權

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

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

聯屬公司交易未實現利益

聯屬公司間交易所產生之損益，於本期未實現者予以遞延，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

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

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

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

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

避險之衍生性金融商品

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

避險會計

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

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

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

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

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

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

營利事業所得稅

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

購置機器設備、研究發展支出等所產生之所得稅抵減，採用當期認列法處理。

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

普通股每股盈餘

基本每股盈餘之計算，係以當期純益除以普通股流通在外加權平均股數。稀釋每股盈餘之計算，係以當期純益（分子部分）除以普通股流通在外加權平均股數及具稀釋作用員工認股權潛在普通股數合計數（分母部分）。

科目重分類

為便於比較，將九十五年度之財務報表部份科目金額予以重分類。

三、會計變動之理由及其影響

(一)首次適用新發布及修訂財務會計準則公報之影響數

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

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

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

九十五年度首次適用上述公報之影響數彙總如下：

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

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

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

(三)新發布但尚未開始適用之會計準則或解釋函

財團法人中華民國會計研究發展基金會於九十六年三月發布（九六）基秘字第○五二號函，員工分紅及董監酬勞應視為費用，而非盈餘之分配。該解釋函對於會計年度開始日在九十七年一月一日（含）以後之財務報表適用。

四、現金及約當現金

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

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

五、公平價值變動列入損益之金融商品

本公司分類為公平價值變動列入損益之金融商品相關資訊如下：

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

本公司九十六及九十五年度從事遠期外匯衍生性金融商品交易之目的，主要係為規避因匯率波動所產生之風險。本公司之財務避險策略係以達成規避外幣債權匯率變動之風險為目的。

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

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

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

六、應收票據及帳款

	九十六年 十二月三十一日	九十五年 十二月三十一日
應收票據	\$ 20,322	\$ 11,204
應收帳款	\$ 479,304	\$ 962,569
減：備抵呆帳	(21,900)	(3,734)
	\$ 457,404	\$ 958,835
應收票據－關係人(附註二十二)	\$ 5,536	\$ -
應收帳款－關係人(附註二十二)	\$ 2,899	\$ 166

七、存 貨

	九十六年 十二月三十一日	九十五年 十二月三十一日
原物料	\$ 71,452	\$ 94,281
在製品	102,822	156,093
製成品	88,374	184,986
	262,648	435,360
減：存貨備抵跌價損失	(31,900)	(77,900)
	\$ 230,748	\$ 357,460

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

八、備供出售金融資產

	九十六年 十二月三十一日	九十五年 十二月三十一日
	金額 股權 %	金額 股權 %
國內上市（櫃）股票		
華新科技股份有限公司	\$ 358,800 3	\$ - -

九、以成本衡量之金融資產

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

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

十、採權益法之長期股權投資

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

HannStar Board (BVI) Holdings Corp.，係本公司於九十一年第三季轉投資成立之子公司，設立於英屬維京群島，本公司透過該公司間接投資大陸地區瀚宇博德科技（江陰）有限公司及瀚宇精密科技（江陰）有限公司，主要從事經營印刷電路板之產銷，截至九十六年十二月三十一日止本公司投資金額分別為美金 49,000 仟元及美金 3,000 仟元。本公司對 HannStar Board (BVI) Holdings Corp.之投資，係依據被投資公司經會計師查核之同期財務報表認列投資損益。九十六及九十五年度以權益法認列投資利益分別為 1,320,888 仟元及 919,397 仟元，帳列「營業外收入及利益－採權益法認列之投資收益」項下，前述間接投資案業經經濟部投資審議委員會核准在案。

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

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

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

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

土 固 定 資 產

	九 十 六 年 十 二 月 三 十 一 日				九 十 五 年 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	\$ 164,713	\$ 56,797	\$ -	\$ 221,510	\$ 221,223
房屋及建築	694,547	-	261,711	432,836	459,601
機器設備	1,853,441	-	1,073,257	780,184	939,039
運輸設備	12,216	-	6,685	5,531	6,133
租賃改良	99,424	-	41,263	58,161	74,732
其他設備	174,991	-	136,000	38,991	60,889
未完工程及預 付設備款	35,596	-	-	35,596	3,734
	<u>\$ 3,034,928</u>	<u>\$ 56,797</u>	<u>\$ 1,518,916</u>	<u>\$ 1,572,809</u>	<u>\$ 1,765,351</u>

(一)本公司固定資產歷年辦理重估增值之重估增值金額如下：

	重 估 基 準 日	重 估 增 值 金 額	土 地 增 值 稅 準 備
土 地	86.10.31	<u>\$ 56,797</u>	<u>\$ 15,653</u>

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

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

(四)九十六年十二月三十一日本公司所取得土地中暫以他人名義持有者，本公司已採行適當保全措施，其相關資料如下：

土 地 座 落	地 號	面積 (m ²)	金 額
台北縣樹林鎮石頭溪段	48-6	2,100	<u>\$ 17,967</u>

保全措施：

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

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

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

三、其他資產

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

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

三、短期借款

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

四、長期借款

銀 行 借 款		九 十 六 年 十 二 月 三 十 一 日		九 十 五 年 十 二 月 三 十 一 日	
		利 率 %	金 額	利 率 %	金 額
中華開發工業銀行	信用借款，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償還 3,600 仟元，最後一期償還 2,400 仟元。	4.69	\$ 6,000	4.69	\$ 20,400
遠東國際商業銀行(聯貸之主辦銀行)	信用借款，期間 96.12.14 ~ 99.12.14，自 96 年 12 月起隨時還本。	2.8837	720,000	-	-
減：一年內到期之部分轉列流動負債			(6,000)		(14,400)
			<u>\$ 720,000</u>		<u>\$ 6,000</u>

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

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

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

五、員工退休金

「勞工退休金條例」自九十四年七月一日起施行，九十四年六月三十日以前受聘雇之員工且於九十四年七月一日在職者得選擇繼續適用「勞動基準法」有關之退休金規定，或適用該條例之退休金制度並保留適用該條例前之工作年資。九十四年七月一日以後新進之員工只適用「勞工退休金條例」之退休金制度。

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

本公司依「勞動基準法」訂定之員工退休辦法，係屬確定給付退休辦法，本公司原按薪資總額 3.86% 提撥退休金，自九十二年三月起改按薪資總額 2.76% 提撥，交由勞工退休基金監督委員會保管，並以該委員會名義存入台灣銀行（原中央信託局於九十六年間併入台灣銀行）之專戶。

(一) 本公司九十六年十二月三十一日退休金精算所用之精算假設如下：

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

(二) 本公司九十六年度淨退休金成本組成項目如下：

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

(三) 本公司九十六年十二月三十一日退休基金提撥狀況表：

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

六、什項支出

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

七、股本及保留盈餘

(一) 普通股股本

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

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

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

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

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

(五)本公司分別於九十六年六月十五日及九十五年六月十四日舉行股東常會，分別決議九十五及九十四年度盈餘分配案及每股股利如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	九 十 五 年 度	九 十 四 年 度	九 十 五 年 度	九 十 四 年 度
法定盈餘公積	\$ 85,145	\$ 75,906	\$ -	\$ -
特別盈餘公積	-	(96,774)	-	-
員工現金紅利	79,775	73,841	-	-
普通股股票股利	505,452	487,351	1.80	2.10
普通股現金股利	196,565	162,451	0.70	0.70
董監事酬勞	15,955	14,768	-	-
	<u>\$ 882,892</u>	<u>\$ 717,543</u>		

上述有關股東決議分派情形，請至台灣證券交易所之公開資訊觀測站查詢。

六、員工認股權證

本公司於九十五年八月及九十六年十二月各發行員工認股權證分別為 5,000 單位及 2,000 單位，每一單位可認購普通股 1,000 股。給與對象包含本公司及子公司符合特定條件之員工。認股權證之存續期間為五年，認股權人得自被授予認股憑證屆滿二年後，依授予之認購權憑證數量之二分之一為限，行使認股權利；自授予日起屆滿三年後，認股權人可就全部授予之認股憑證行使認股權利。認股權行使價格為發行當日本公司普通股收盤價格，認股權證發行後，遇有本公司普通股股份發生變動時（辦理現金增資、盈餘轉增資、資本公積轉增資、公司合併、股票分割及辦理現金增資參與發行海外存託憑證等），認股權行使價格依規定公式予以調整。

九十六及九十五年度員工認股權證之相關資訊如下：

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

截至九十六年十二月三十一日止，流通在外之員工認股權證相關資訊如下：

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

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

		九十六年度
評價模式	Black-Scholes 選擇權評價模式	
假設	無風險利率	1.7668%
	預期存續期間	3.641 年~4.986 年
	預期價格波動率	51.40%
	股利率	-
淨利	報表認列之淨利	\$ 1,353,946
	擬制淨利	\$ 1,300,193
基本每股盈餘(元)	報表認列之每股盈餘	\$ 4.09
	擬制每股盈餘	\$ 3.92
稀釋每股盈餘(元)	報表認列之每股盈餘	\$ 4.07
	擬制每股盈餘	\$ 3.91

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

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

十、營利事業所得稅

「所得基本稅額條例」自九十五年一月一日開始施行，其計算基礎係依所得稅法規定計算之課稅所得額，再加計所得稅法及其他法律所享有之租稅減免，按行政院訂定之稅率（百分之十）計算基本稅額，該基本稅額與按所得稅法規定計算之稅額相較，擇其高者，繳納當年度之所得稅，本公司已將其影響考量於當期所得稅中。

(一)本公司九十六及九十五年度所得稅（利益）費用包括下列項目：

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

(二) 九十六年及九十五年十二月三十一日之遞延所得稅淨資產之構成項目如下：

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

(三) 九十六及九十五年度所得稅費用與當期依法應付所得稅調節如下：

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

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

到 期 年 度	投 資 抵 減 稅 額
九十七年	\$ 20,400
九十八年	56,000
九十九年	10,000
一〇〇年	4,600
	<u>\$ 91,000</u>

(五)九十六年十二月三十一日有關股東扣抵稅額帳戶之資訊如下：

股東可扣抵稅額帳戶餘額（含本期應納稅額）	<u>\$ 8,386</u>
八十六年度以前未分配盈餘	<u>\$ 47,266</u>
八十七年度以後未分配盈餘	<u>\$ 1,364,015</u>
九十六年分配九十五年度盈餘實際之稅額扣抵比率	<u>1.31%</u>
九十七年預計分配九十六年度盈餘之稅額扣抵比率	<u>0.61%</u>

(六)本公司歷年之營利事業所得稅結算申報業經稽徵機關核定至九十四年度。

二 每股盈餘

計算每股盈餘之分子及分母揭露如下：

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

計算九十五年度每股盈餘時，無償配股之影響已列入追溯調整。

三 關係人交易

除已於財務報表及其他附註中揭露者外，重大之關係人交易及餘額彙總如下：

(一) 關係人之名稱及關係

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

(二) 與關係人間之重大交易事項

1. 銷 貨

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

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

除華科博德股份有限公司外，其餘與關係人銷貨之交易條件與一般客戶無重大差異。

2. 進 貨

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

上述向關係人進貨之價格與一般供應商無重大差異，付款條件為月結 180 天。

3. 應收票據及帳款

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

4. 其他應收款

	九 十 六 年 十 二 月 三 十 一 日		九 十 五 年 十 二 月 三 十 一 日	
	金 額	%	金 額	%
華科博德股份有限公司	\$ 17,021	54	\$ -	-
HannStar Board (BVI) Holdings Corp.	9,327	30	-	-
瀚宇精密科技（江陰）有限公司	4,709	15	11,049	25
HannStar Board International Holdings Ltd.	204	1	3,272	7
瀚宇博德科技（江陰）有限公司	33	-	1,606	4
HannStar Board (SAMOA) Holdings Corp.	3	-	28,629	64
其 他	78	-	77	-
	<u>\$ 31,375</u>	<u>100</u>	<u>\$ 44,633</u>	<u>100</u>

係出售機器設備款、應收代工代料生產款項及代墊款性質。

5. 存出保證金（帳列其他資產項下）

	九 十 六 年 十 二 月 三 十 一 日		九 十 五 年 十 二 月 三 十 一 日	
	金 額	%	金 額	%
華科數位股份有限公司	\$ -	-	\$ 88	-

6. 應付帳款

	九 十 六 年 十 二 月 三 十 一 日		九 十 五 年 十 二 月 三 十 一 日	
	金 額	%	金 額	%
瀚宇精密科技（江陰）有限公司	\$ -	-	\$ 10,253	5
瀚宇博德科技（江陰）有限公司	-	-	190,719	95
	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>\$ 200,972</u>	<u>100</u>

7. 其他應付款

	九 十 六 年 十 二 月 三 十 一 日		九 十 五 年 十 二 月 三 十 一 日	
	金 額	%	金 額	%
瀚宇博德科技（江陰）有限公司	\$ 6,361	2	\$ -	-
HannStar Board International Holdings Ltd.	3,297	1	15,637	5
華新科技股份有限公司	2,180	1	530	-
其 他	1,590	-	526	-
	<u>\$ 13,428</u>	<u>4</u>	<u>\$ 16,693</u>	<u>5</u>

8. 營業費用

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

9. 財產交易

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

(1) 九十六年度

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

(2)九十五年度

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

上述交易係設備到後 90 天收款。

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

三、質抵押資產

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

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

四、重大承諾及或有事項

營業租賃

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

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

五、金融商品資訊之揭露

(一) 公平價值之資訊

	九 十 六 年		九 十 五 年	
	十 二 月 三 十 一 日		十 二 月 三 十 一 日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
資 產				
現金及約當現金	\$ 547,456	\$ 547,456	\$ 964,360	\$ 964,360
應收票據淨額（含關係人）	25,858	25,858	11,204	11,204
應收帳款淨額（含關係人）	460,303	460,303	959,001	959,001
其他應收款（含關係人）	75,737	75,737	77,658	77,658
備供出售金融資產－非流動	358,800	358,800	-	-
以成本衡量之金融資產－非流動	33,330	33,330	33,330	33,330
採權益法之長期股權投資	6,444,359	7,332,463	5,021,915	8,335,761
其他資產	3,401	3,401	4,939	4,939
負 債				
短期借款	-	-	467,343	467,343
應付票據及帳款（含關係人）	350,116	350,116	1,147,105	1,147,105
應付所得稅	8,127	8,127	5,337	5,337
其他應付款	354,094	354,094	338,168	338,168
公平價值變動列入損益之金融負債－流動	-	-	17	17
一年內到期之長期負債	6,000	6,000	14,400	14,400
長期借款	720,000	720,000	6,000	6,000
存入保證金	3,225	3,225	-	-

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

(二) 本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

1. 短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金及約當現金、應收票據及款項、應付票據及款項與短期銀行借款。

2. 衍生性金融商品如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計。本公司採用評價方法所使用之估計及假設，與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致，該資訊為本公司可取得者。

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

3. 長期借款以其預期現金流量之折現值估計公平價值。折現率則以本公司所能獲得類似條件（相近之到期日）之長期借款利率為準，所使用之折現率為 4.69%。

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

資 產	公 開 報 價	評 價 方 法	合 計
	決 定 之 金 額	估 計 之 金 額	
備供出售金融資產			
一非流動	\$ 358,800	\$ -	\$ 358,800

(四) 財務風險資訊

1. 市場風險

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

2. 信用風險

本公司之金融資產具交易對方或他方未履行合約之信用風險，其風險包括本公司所從事金融商品之信用風險集中程度、組成要素、合約金額及其他應收款。惟本公司針對重大之交易對象均要求提供擔保品或其他擔保之權利，故能有效降低本公司之信用風險。

3. 流動性風險

本公司之營運資金足以支應，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

六、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

編號	項目	說明
1	資金貸與他人。	無
2	為他人背書保證。	無
3	期末持有有價證券情形。	附表三
4	累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上。	附表四
5	取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上。	無
6	處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上。	無
7	與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上。	無
8	應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上。	無
9	從事衍生性商品交易。	附註五

(二)轉投資事業相關資訊

編號	項目	說明
1	被投資公司名稱、所在地區……等相關資訊。	附表七
2	資金貸與他人。	附表一～ 附表一之二
3	為他人背書保證。	附表二
4	期末持有有價證券情形。	附表三之一～ 附表三之三
5	累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上。	附表四之一～ 附表四之三
6	取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上。	附表五
7	處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上。	無
8	與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上。	附表六
9	應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上。	無
10	從事衍生性商品交易。	附表九

(三)大陸投資資訊

編號	項目	說明
1	大陸投資公司名稱、主要營業項目....等相關資訊。	附表八
2	與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區事業所發生之重大交易事項。	附表八
3	與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區事業提供背書、保證或提供擔保品情形。	附表八
4	與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區事業提供資金融通情形。	附表八
5	其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項。	無

ㄧ.部門別財務資訊

(一)產業別資訊

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

(二)地區別資訊

本公司無國外營運部門，故不適用地區別資訊之揭露。

(三)外銷銷貨資訊

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

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

(四)重要客戶資訊

本公司九十六及九十五年度單一客戶佔本公司營業收入超過10%者明細如下：

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

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

單位：新台幣仟元／美金仟元

編號 (註一)	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	本期最高餘額	期末餘額	利率區間%	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額 (註二)	資金貸與總限額 (註二)
											名稱	價值		
1	HannStar Board (BVI) Holdings Corp.	HannStar Board (SAMOA) Holdings Corp.	其他應付款	\$ 875,610 (USD 27,000)	\$ 454,020 (USD 14,000)	5.4	2	\$ -	短期融通資金需求	\$ -	無	無	\$2,577,744	\$2,577,744
1	"	華科博德股份有限公司	其他應付款	97,290 (USD 3,000)	97,290 (USD 3,000)	5.4	2	-	"	-	"	"	-	2,577,744
1	"	HannStar Board International Holdings Ltd.	其他應付款	324,300 (USD 10,000)	324,300 (USD 10,000)	5.025~5.44	2	-	"	-	"	"	2,577,744	2,577,744

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

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

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

1.資金貸與總限額之計算如下：

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

2.對個別對象資金貸與限額之計算如下

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

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

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

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

單位：新台幣仟元／美金仟元

編號 (註一)	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	本期最高餘額	期末餘額	利率區間%	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金 必要之原因	提列備抵呆帳 金額	擔保品		對個別對象 資金貸與限額 (註二)	資金貸與 總限額 (註二)
											名稱	價值		
2	HannStar Board International Holdings Ltd.	瀚宇博德科技（江陰）有限公司	其他應付款	\$ 1,945,800 (USD 60,000)	\$ 1,945,800 (USD 60,000)	-	2	\$ -	短期融通資金需求	\$ -	無	無	\$2,956,623	\$2,956,623
		華科博德股份有限公司	其他應付款	259,440 (USD 8,000)	259,440 (USD 8,000)	-	2	-	"	-	"	"	-	2,956,623

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

1. 本公司填 0。
2. 子公司依公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

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

1. 資金貸與總限額之計算如下：

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

2. 對個別對象資金貸與限額之計算如下：

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

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

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

單位：新台幣仟元／美金仟元

編號 (註一)	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	本期最高餘額	期末餘額	利率區間%	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金 必要之原因	提列備抵呆帳 金額	擔保品		對個別對象 資金貸與限額 (註二)	資金貸與 總限額 (註二)
											名稱	價值		
3	HannStar Board (SAMOA) Holdings Corp.	瀚宇博德科技（江陰）有限公司	其他應付款	\$ 810,750 (USD 25,000)	\$ 810,750 (USD 25,000)	-	2	\$ -	短期融通資金需求	\$ -	無	無	\$1,894,409	\$1,894,409

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

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

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

1.資金貸與總限額之計算如下：

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

2.對個別對象資金貸與限額之計算如下

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

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

單位：新台幣仟元／美金仟元

編號 (註一)	背書保證者公司名稱	被 背 書 保 證 對 象		對單一企業背書 保證限額 (註三)	本期最高背書 保證餘額	期末背書保證 餘額	以財產擔保之背 書保證金額	累計背書保證金額佔 最近期財務報表淨值 之比率%	背書保證最高 限額 (註三)
		公 司 名 稱	關 係 (註二)						
2	HannStar Board International Holdings Ltd.	瀚宇博德科技（江陰）有限公司	3	\$ 7,391,559	\$ 4,215,900 (US\$ 130,000)	\$ 2,788,980 (US\$ 86,000)	\$ -	38	\$ 7,391,559

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

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

註二：背書保證對象與本公司之關係有六種，種類對照如下：

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

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

- 1.背書保證最高限額之計算如下：

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

- 2.對單一企業背書保證及資金貸放之最高限額之計算如下：

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

附表三 期末持有有價證券情形：

單位：新台幣仟元

持 有 之 公 司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳 列 科 目	期 末				備 註
				股 數 / 單 位	帳 面 金 額	持 股 比 例 %	市 價	
瀚宇博德股份有限公司	衛華電路板資源再生品股份有限公司	無	以成本衡量之金融資產	30,000	\$ -	3	\$ -	
	華科采邑股份有限公司	該公司董事長與本公司董事長為一親等	"	3,432,990	33,330	3	33,330	
	HannStar Board (BVI) Holdings Corp.	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	52,000,000	6,444,359	100	7,332,463	
	華新科技股份有限公司	該公司董事長與本公司董事長為一親等	備供出售金融資產－非流動	15,600,000	358,800	3	358,800	

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

單位：美金仟元

持 有 之 公 司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳 列 科 目	期				備 註
				股 數	帳 面 金 額	持 股 比 例 %	市 價	
HannStar Board (BVI) Holdings Corp.	HannStar Board International Holdings Ltd.	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	975,000,000	\$ 168,832	74	\$ 196,217	
	HannStar Board Precision (SAMOA) Holdings Corp.	採權益法評價之被投資公司	"	3,000,000	1,901	100	1,901	

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

單位：港幣仟元

持 有 之 公 司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳 列 科 目	期 末				備 註
				股 數	帳 面 金 額	持 股 比 例 %	市 價	
HannStar Board International Holdings Ltd.	HannStar Board (SAMOA) Holdings Corp.	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	69,000,000	\$ 1,139,289	100	\$ 1,139,289	
	華科博德股份有限公司	"	"	330,000	1	100	1	
	HannStar Board Holdings (Hong Kong) Ltd.	"	"	107,000,000	1,432,116	100	1,432,116	

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

單位：港幣仟元

持 有 之 公 司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳 列 科 目	期 股				末	備 註
					數	帳 面 金 額	持 股 比 例 %	市 價	
HannStar Board Holdings (Hong Kong) Ltd.	瀚宇博德科技(江陰)有限公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	105,000,000		\$ 1,416,976	100	\$ 1,416,976	
	瀚宇精密科技(江陰)有限公司	"	"	3,000,000		14,341	100	14,341	

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

單位：新台幣仟元

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期初買入				賣出				期末	
					股數	金額	股數	金額	股數	售價	帳面成本	處分損益	股數	金額
瀚宇博德股份有限公司	華新科技股份有限公司	備供出售金融資產－非流動	非關係人	該公司董事長與本公司董事長為一親等	-	\$ -	15,600,000	\$ 358,800 (註)	-	\$ -	\$ -	\$ -	15,600,000	\$ 358,800

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

附表四之一 HannStar Board (SAMOA) Holdings Corp.累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

單位：新台幣仟元

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳 列 科 目	交 易 對 象	關 係	期 間		初 買		入 賣		出 期				未	
					股	數	金 額	股	數	金 額	股	數	售 價	帳 面 成 本	處 分 損 益	股
HannStar Board (SAMOA) Holdings Corp.	瀚宇博德科技（江陰）有限公司	長期投資	HannStar Board Holdings (Hong Kong) Ltd.	採權益法評價之被投資公司		70,000,000	\$4,344,129	35,000,000（註一）	\$1,174,771（註二）	105,000,000	\$5,518,900	\$5,518,900	\$ -	-	\$ -	

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

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

附表四之二 HannStar Board Holdings (Hong Kong) Ltd.累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

單位：新台幣仟元

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期				入				出				期									
					股	數	金	額	股	數	金	額	股	數	售	價	帳	面	成	本	處	分	損	益	股	數
HannStar Board Holdings (Hong Kong) Ltd.	瀚宇博德科技（江陰）有限公司	長期投資	HannStar Board (SAMOA) Holdings Corp.	採權益法評價之被投資公司	-	\$	-	105,000,000	\$5,890,369 (註)	-	\$	-	\$	-	\$	-	105,000,000	\$5,890,369								

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

附表四之三 HannStar Board International Holdings Ltd.累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

單位：新台幣仟元

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期初				買入				賣出				期末	
					股數	金額	股數	金額	股數	金額	股數	金額	股數	金額	股數	金額	股數	金額
HannStar Board International Holdings Ltd.	HannStar Board Holdings (Hong Kong) Ltd.	長期投資	現金增資	採權益法評價之被投資公司	-	\$ -	107,000,000	\$5,953,304 (註)	-	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	-	107,000,000	\$5,953,304		

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

附表五 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

單位：新台幣仟元

取得之公司	財產名稱	交易日或事實發生日	交易金額	價款支付情形	交易對象	關係	交易對象為關係人者，其前次移轉資料				價格決定之參考依據	取得目的及使用情形	其他約定事項
							所有人	與發行人之關係	移轉日期	金額			
瀚宇博德科技(江陰)有限公司	四期廠房	96.02.14~96.12.27	\$ 337,637	依工程進度	江陰一建建設有限公司等	無	不適用	不適用	不適用	不適用	公開招標	生產使用	無

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

單位：新台幣仟元

進(銷)貨之公司	交 易 對 象	關 係	交 易 情 形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備 註
			進(銷)貨	金 額	佔總進(銷)貨之比率%	授 信 期 間	單 價	授 信 期 間	餘 額	佔總應收(付)票據、帳款之比率%	
HannStar Board International Holdings Ltd.	華科博德股份有限公司	持股 100%之子公司	進 貨	\$ 443,064	100	月結 180 天	不 適 用	不 適 用	(\$ 70,243)	(1)	

附表七 具控制能力或重大影響力被投資公司之明細：

單位：新台幣仟元／美金仟元／港幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所 在 地 區	主 要 營 業 項 目	原 始 投 資 金 額		期 末 持 有			被 投 資 公 司 本 期 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	\$ 1,724,145	52,000,000	100	\$ 6,444,359	\$ 1,320,888	\$ 1,320,888	
HannStar Board (BVI) Holdings Corp.	HannStar Board International Holdings Ltd.	開曼群島	控股公司	USD 75,665	USD 75,665	975,000,000	74	USD 168,832	USD 57,201	USD 42,371	
HannStar Board (BVI) Holdings Corp.	HannStar Board Precision (SAMOA) Holdings Corp.	薩摩亞	控股公司	USD 3,000	USD 3,000	3,000,000	100	USD 1,901	(USD 847)	(USD 847)	
HannStar Board International Holdings Ltd.	HannStar Board (SAMOA) Holdings Corp.	薩摩亞	控股公司	HKD745,599	HKD745,333	69,000,000	100	HKD 1,139,289	HKD 365,981	HKD 365,981	
HannStar Board International Holdings Ltd.	HannStar Board Holdings (Hong Kong) Ltd.	香 港	控股公司	HKD 1,239,986	HKD -	107,000,000	100	HKD 1,432,116	HKD 61,837	HKD 61,837	
HannStar Board International Holdings Ltd.	華科博德股份有限公司	台 灣	印刷電路板製造銷售	HKD 779	HKD 779	330,000	100	HKD 1	(HKD 2,503)	(HKD 2,503)	
HannStar Board Holdings (Hong Kong) Ltd.	瀚宇博德科技（江陰）有限公司	大陸江陰	印刷電路板製造銷售	HKD 1,224,418	-	105,000,000	100	HKD 1,416,976	HKD 442,483	HKD 62,344	
HannStar Board Holdings (Hong Kong) Ltd.	瀚宇精密科技（江陰）有限公司	大陸江陰	軟質印刷電路板製造銷售	HKD 13,269	-	3,000,000	100	HKD 14,341	(HKD 7,168)	(HKD 566)	
HannStar Board (SAMOA) Holdings Corp.	瀚宇博德科技（江陰）有限公司	大陸江陰	印刷電路板製造銷售	-	HKD465,247	-	-	-	HKD 442,483	HKD 380,139	
HannStar Board Precision (SAMOA) Holdings Corp.	瀚宇精密科技（江陰）有限公司	大陸江陰	軟質印刷電路板製造銷售	-	HKD 23,649	-	-	-	(HKD 7,168)	(HKD 6,602)	-

附表八 大陸投資資訊：

單位：新台幣仟元／美金仟元／港幣仟元

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

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額	本公司直接或間接投資之持股比例%	本期認列投資(損)益(註3)	期末投資帳面價值	截至本期止已匯回台灣之投資收益
					匯出	收回					
瀚宇博德科技(江陰)有限公司	印刷電路板之產銷	美金 105,000 仟元 (註2)	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	美金 49,000 仟元	美金 -	美金 3,700 仟元	美金 45,300 仟元	74	HKD 327,765	HKD 1,416,976	美金 3,700 仟元
瀚宇精密科技(江陰)有限公司	軟質印刷電路板之產銷	美金 3,000 仟元	"	美金 3,000 仟元	美金 -	美金 -	美金 3,000 仟元	74	(HKD 7,022)	HKD14,341	-

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

3.係採用被投資公司經台灣母公司會計師查核之財務報表為依據。

4.赴大陸地區投資限額：

本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額
美金 48,300 仟元 (新台幣 1,566,369 仟元)	美金 97,020 仟元 (新台幣 3,146,359 仟元)	新台幣 3,043,624 仟元

註：赴大陸地區投資限額

淨值		
50 億元部份	5,000,000×40% =	2,000,000 仟元
50 億元~100 億元部份	3,478,747×30% =	1,043,624 仟元
合計		3,043,624 仟元

5.與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區事業所發生之重大交易事項：請詳附註二十二關係人交易。

6.與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區事業提供背書、保證或提供擔保品情形：請詳附註二十六附表二。

7.與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區事業提供資金融通情形：請詳附註二十六附表一。

附表九

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

(一) 江陰博德公司指定以公平價值變動列入損益之金融商品相關資訊如下：

單位：人民幣仟元

九 十 六 年
十二月三十一日

指定以公平價值變動列入損益之金

融資產－流動

遠期外匯合約

RMB 54,659

截至九十六年十二月三十一日，尚未到期之遠期外匯合約如下：

	幣 別	到 期 期 間	合 約 金 額（外幣仟元）
<u>九十六年十二月三十一日</u>			
賣出遠期外匯	美元兌人民幣	97.01.10~97.10.24	USD 149,000/RMB1,107,799
賣出遠期外匯	美元兌日幣	97.01.08~97.02.21	USD 5,000/JPY560,445

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

(二) 江陰博德公司避險之衍生性金融商品相關資訊如下：

九 十 六 年
十二月三十一日

避險衍生性金融資產（負債）

－非流動利率交換合約

(RMB 3,070)

截至九十六年十二月三十一日尚未到期之利率交換合約如下：

合 約 金 額	到 期 日	支 付 利 率 區 間
USD 100,000 仟元	97.02.23~98.02.23	4.98%~5.55%

(三)財務風險資訊

1.市場風險

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

2.信用風險

江陰博德公司之金融資產具交易對方或他方未履行合約之信用風險，其風險包括江陰博德公司所從事金融商品之信用風險集中程度、組成要素、合約金額及其他應收款。惟江陰博德公司針對重大之交易對象均要求提供擔保品或其他擔保之權利，故能有效降低江陰博德公司之信用風險。

3.流動性風險

江陰博德公司之營運資金足以支應，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

聲 明 書

本公司九十六年度（自九十六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 七 年 一 月 二 十 一 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九十六年及九十五年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國九十六年及九十五年一月一日至十二月三十一日之合併損益表、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、商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定暨一般公認會計原則編製，足以允當表達瀚宇博德股份有限公司及子公司民國九十六年及九十五年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國九十六年及九十五年一月一日至十二月三十一日之合併經營成果與現金流量。

如合併財務報表附註三所述，瀚宇博德股份有限公司及子公司自民國九十五年一月一日起，採用新發布之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」及第三十六號「金融商品之表達與揭露」，以及其他相關公報配合新修訂之條文。

勤業眾信會計師事務所

會計師 盧 啟 昌



盧啟昌

會計師 邱 明 玉



邱明玉

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

行政院金融監督管理委員會核准文號
金管證六字第 0930160267 號

中 華 民 國 九 十 七 年 一 月 二 十 一 日



瀚宇開發股份有限公司及其子公司
合併資產負債表
民國九十六年及九十五年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

- 131 -

代 碼	資 產	九 十 六 年 十 二 月 三 十 一 日		九 十 五 年 十 二 月 三 十 一 日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	九 十 六 年 十 二 月 三 十 一 日		九 十 五 年 十 二 月 三 十 一 日	
		金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
	流動資產						流動負債				
1100	現金及約當現金（附註二及四）	\$ 2,350,110	9	\$ 2,647,958	13	2100	短期借款（附註十四）	\$ 2,865,110	11	\$ 2,136,207	10
1310	公平價值變動列入損益之金融資產－流動（附註二及五）	242,685	1	15,796	-	2140	應付票據及帳款	5,763,101	23	4,474,170	22
1120	應收票據淨額（附註二及六）	20,322	-	11,204	-	2160	應付所得稅（附註二及二十）	43,802	-	25,170	-
1130	應收票據－關係人淨額（附註二、六及十二）	5,536	-	-	-	2210	其他應付款（附註二十二）	1,642,862	7	1,200,264	6
1140	應收帳款淨額（附註二及六）	6,995,453	28	5,265,696	26	2270	一年內到期之長期負債（附註十五）	1,724,790	7	527,771	2
1150	應收帳款－關係人淨額（附註二、六及十二）	6,577	-	-	-	2298	其他流動負債	753	-	-	-
1178	其他應收款（附註二及二十二）	304,712	1	239,659	1	21XX	流動負債合計	12,040,418	48	8,363,582	40
120X	存貨－製造業（附註二及七）	2,177,056	9	1,516,554	7		長期負債				
1286	遞延所得稅資產－流動（附註二及二十）	17,700	-	18,200	-	2420	長期借款（附註十五）	2,730,661	11	3,624,046	18
1291	受限制資產（附註四）	263,164	1	1,520,470	7	2430	避險之衍生性金融負債－非流動（附註二及九）	13,629	-	-	-
1298	其他流動資產	199,486	1	123,908	1	24XX	長期負債合計	2,744,290	11	3,624,046	18
11XX	流動資產合計	12,582,801	50	11,359,445	55	2510	土地增值稅準備（附註十一）	15,653	-	16,293	-
	基金及投資						其他負債				
1450	備供出售金融資產－非流動（附註二及八）	358,800	1	-	-	2820	存入保證金	5,568	-	-	-
1470	避險之衍生性金融資產－非流動（附註二及九）	-	-	1,756	-	2XXX	負債合計	14,805,929	59	12,003,921	58
1480	以成本衡量之金融資產－非流動（附註二及十）	33,330	-	33,330	-		母公司股東權益				
14XX	基金及投資合計	392,130	1	35,086	-	3110	普通股股本（附註十八）	3,313,520	13	2,808,068	14
	固定資產（附註二及十一）						資本公積				
1501	土 地	164,713	1	162,177	1	3210	股票溢價	2,015,160	8	2,015,160	9
1521	房屋及建築	2,891,979	12	2,407,259	12	3260	長期投資	1,194,198	5	1,192,513	6
1531	機器設備	10,905,718	43	7,898,443	38		保留盈餘（附註十八）				
1551	運輸設備	59,018	-	43,656	-	3310	法定盈餘公積	322,356	1	237,211	1
1631	租賃改良	99,424	-	99,424	1	3350	未分配盈餘	1,411,281	6	940,227	5
1681	其他設備	2,065,362	8	1,305,302	6		股東權益其他項目				
15X1	原始成本小計	16,186,214	64	11,916,261	58	3420	累積換算調整數（附註二）	321,868	1	88,104	-
15X8	重估增值	56,797	-	59,046	-	3450	金融商品未實現（損）益（附註二）	(115,151)	-	1,300	-
15XY	原始成本及重估增值	16,243,011	64	11,975,307	58	3460	未實現重估增值	15,515	-	16,115	-
15X9	減：累計折舊	(4,523,821)	(18)	(3,019,067)	(15)		母公司股東權益合計	8,478,747	34	7,298,698	35
1670	未完工程及預付設備款	162,983	1	116,460	1	3610	少數股權（附註二）	1,916,336	7	1,415,095	7
15XX	固定資產合計	11,882,173	47	9,072,700	44	3XXX	股東權益合計	10,395,083	41	8,713,793	42
	無形資產										
1782	土地使用權（附註二及十二）	180,490	1	171,678	1						
	其他資產										
1860	遞延所得稅資產－非流動（附註二及二十）	117,800	1	50,400	-						
1888	其他（附註二及十三）	45,618	-	28,405	-						
18XX	其他資產合計	163,418	1	78,805	-						
1XXX	資 產 總 計	\$ 25,201,012	100	\$ 20,717,714	100		負債及股東權益總計	\$ 25,201,012	100	\$ 20,717,714	100

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

（請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十七年一月二十一日查核報告）

董事長：焦廷標



經理人：東耀光



會計主管：李坤堂



瀚宇博德股份有限公司及子公司

合併損益表

民國九十六年及九十五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟

每股盈餘為元

代碼	九十六年度	九十五年
	金額 %	金額 %
4000 營業收入	\$ 18,459,371 100	\$ 13,085,281 100
5000 營業成本	15,731,179 86	10,847,336 83
5910 營業毛利	2,728,192 14	2,237,945 17
營業費用		
6100 推銷費用	542,997 3	454,339 4
6200 管理及總務費用	570,746 3	396,937 3
6300 研究發展費用	14,470 -	23,750 -
6000 營業費用合計	1,128,213 6	875,026 7
6900 營業利益	1,599,979 8	1,362,919 10
營業外收入及利益		
7110 利息收入	144,691 1	92,926 1
7130 處分固定資產利益	- -	87 -
7160 兌換利益	181,403 1	97,239 1
7220 出售下腳及廢料收入	214,627 1	84,996 1
7260 存貨跌價回升利益	39,973 -	- -
7320 金融商品評價利益（附註五）	285,370 2	8,759 -
7480 什項收入	34,694 -	34,671 -
7100 營業外收入及利益合計	900,758 5	318,678 3
營業外費用及損失		
7510 利息費用	407,293 2	319,529 2
7530 處分固定資產損失	3,981 -	4,220 -
7570 存貨跌價及呆滯損失	- -	93,889 1

（接次頁）

(承前頁)

代碼		九	十	六	年	度	九	十	五	年	度
		金	額	%			金	額	%		
7620	閒置資產跌價損失(附註十三)	\$	11,410	-			\$	90,503	1		
7880	什項支出(附註十七)		187,899	1				152,792	1		
7500	營業外費用及損失合計		610,583	3				660,933	5		
7900	稅前利益		1,890,154	10				1,020,664	8		
8110	所得稅費用(附註二及二十)	(	49,071	-			(	79,680	(	1)	
	列計會計原則變動累積影響數前淨利		1,841,083	10				940,984	7		
9300	會計原則變動累積影響數(附註三)		-	-				4,234	-		
9600	合併總純益	\$	1,841,083	10			\$	945,218	7		
	歸屬予：										
9601	母公司股東	\$	1,353,946	7			\$	851,449	6		
9602	少數股權		487,137	3				93,769	1		
		\$	1,841,083	10			\$	945,218	7		
		未扣少數股權稅前	歸屬於母公司股東稅後				未扣少數股權稅前	歸屬於母公司股東稅後			
	每股盈餘(附註二及二十一)										
9750	基本每股盈餘	\$	5.70	\$	4.09		\$	3.08	\$	2.57	
9850	稀釋每股盈餘	\$	5.68	\$	4.07		\$	3.07	\$	2.56	

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十七年一月二十一日查核報告)

董事長：焦廷標



經理人：束耀先



會計主管：李坤堂



單位：新台幣仟元

(請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十七年一月二十一日查核報告)

會計主管：李坤堂

瀚宇博德股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國九十六年及九十五年十一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	九十六年度	九十五年度
營業活動之現金流量		
合併總純益	\$ 1,841,083	\$ 945,218
折舊	1,411,978	1,158,155
各項攤提	15,777	12,804
處分固定資產淨損失	3,981	4,133
閒置資產跌價損失	11,410	90,503
營業資產及負債之淨變動		
公平價值變動列入損益之金融		
資產	(226,889)	(19,903)
應收票據	(14,654)	2,801
應收帳款	(1,736,334)	(1,917,646)
存貨	(660,502)	(561,953)
遞延所得稅資產	(66,900)	(17,826)
其他應收款	(65,053)	(140,127)
受限制資產	1,257,306	(1,455,608)
其他流動資產	(75,578)	(11,839)
其他資產	1,538	10,251
應付票據及帳款	1,288,931	1,716,185
應付所得稅	18,632	25,170
其他應付款	312,863	(143,452)
其他流動負債	753	-
營業活動之淨現金流入（出）	<u>3,318,342</u>	<u>(303,134)</u>
投資活動之現金流量		
長期股權投資增加	-	(33,330)
備供出售金融資產增加	(464,029)	-
避險之衍生性金融資產	-	(455)
購置固定資產	(3,579,729)	(2,149,615)
處分固定資產及閒置資產價款	42,767	11,359
無形資產增加	(1,687)	(46,564)
未攤銷費用增加	(12,990)	(17,697)
投資活動之淨現金流出	<u>(4,015,668)</u>	<u>(2,236,302)</u>

（接次頁）

(承前頁)

	九十六年度	九十五年度
融資活動之現金流量		
短期借款增加	\$ 728,903	\$ 1,565,356
存入保證金增加	5,568	-
增加(償還)長期借款	582,939	(314,292)
發放董監事酬勞、員工紅利及現金股利	(292,228)	(250,578)
子公司現金增資少數股東投入資本	-	2,448,544
合併公司發放現金股利予少數股東	(63,690)	-
少數股權增加	96,763	46,919
融資活動之淨現金流入	<u>1,058,255</u>	<u>3,495,949</u>
匯率影響數	(<u>658,777</u>)	(<u>71,984</u>)
本期現金及約當現金淨(減少)增加數	(297,848)	884,529
期初現金及約當現金餘額	<u>2,647,958</u>	<u>1,763,429</u>
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 2,350,110</u>	<u>\$ 2,647,958</u>
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息	<u>\$ 379,589</u>	<u>\$ 332,126</u>
本期支付所得稅	<u>\$ 60,350</u>	<u>\$ 51,322</u>
不影響現金流量之投資及融資活動		
一年內到期之長期負債轉列流動負債	<u>\$ 1,724,790</u>	<u>\$ 527,771</u>
累積換算調整數	<u>\$ 233,764</u>	<u>\$ 32,878</u>
金融商品之未實現(損失)利益	<u>(\$ 116,451)</u>	<u>\$ 1,300</u>
本期支付現金購置固定資產		
本期固定資產增加	\$ 3,709,398	\$ 2,336,797
加：期初應付購置固定資產款項	511,593	324,411
減：期末應付購置固定資產款項	(<u>641,262</u>)	(<u>511,593</u>)
本期支付現金購置固定資產	<u>\$ 3,579,729</u>	<u>\$ 2,149,615</u>

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十七年一月二十一日查核報告)

董事長：焦廷標



經理人：束耀先



會計主管：李坤堂



瀚宇博德股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國九十六及九十五年度

(金額除另予註明者外，係以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

瀚宇博德股份有限公司(以下簡稱瀚宇博德公司)，原名太平洋科技工業股份有限公司，成立於七十八年三月二十二日，主要從事於生產及銷售電腦及工業用之印刷電路板。八十七年十二月二十一日正式更名為瀚宇博德股份有限公司。

瀚宇博德公司為擴大經營規模，降低成本、提升營運績效，於九十年經股東臨時會通過合併新好科技股份有限公司，合併基準日為九十一年一月一日。瀚宇博德公司主要股東為華新麗華股份有限公司，九十六年十二月三十一日持股比例為 21.72%。

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

合併公司九十六年及九十五年十二月三十一日員工人數分別為 8,604 人及 6,161 人。

二、重要會計政策之彙總說明

本合併財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法、商業會計處理準則及一般公認會計原則編製。依照前述準則、法令及原則編製財務報表時，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。重要會計政策之彙總說明如下：

合併概況

(一) 合併報表編製基礎

瀚宇博德股份有限公司及子公司九十六及九十五年度合併財務報表係依據新修正之財務會計準則公報第七號「合併財務報表」編製，以母公司直接或間接持有被投資公司表決權股份比例超過百分之五十之被投資公司或有控制能力之被投資公司為編製主體，且編製合併財務報表時，合併個體間之重要交易事項已銷除。

(二) 列入九十六及九十五年度合併財務報表之子公司如下：

投資公司名稱	被投資公司	業務性質	九十六年 十二月三十一日 (所持有股權 百分比)	九十五年 十二月三十一日 (所持有股權 百分比)
瀚宇博德公司	HannStar Board (BVI) Holdings Corp. (以下簡稱博德 BVI)	轉投資事業	100%	100%
博德 BVI	HannStar Board International Holdings Ltd. (以下簡稱博德 International)	轉投資事業(香港上市)	74%	74%
博德 BVI	HannStar Board Precision (SAMOA) Holdings Corp. (以下簡稱精密 SAMOA)	轉投資事業	100%	100%
精密 SAMOA	瀚宇精密科技(江陰)有限公司	軟質印刷電路板製造及銷售	-	100%
博德 International	HannStar Board (SAMOA) Holdings Corp. (以下簡稱博德 SAMOA)	轉投資事業	100%	100%
博德 International	華科博德股份有限公司(以下簡稱華科博德公司)	印刷電路板製造及銷售	100%	-
博德 SAMOA	瀚宇博德科技(江陰)有限公司	印刷電路板製造及銷售	-	100%
博德 International	HannStar Board Holdings (Hong Kong) Ltd. (以下簡稱博德 HK)	轉投資事業	100%	-
博德 HK	瀚宇博德科技(江陰)有限公司	印刷電路板製造及銷售	100%	-
博德 HK	瀚宇精密科技(江陰)有限公司	軟質印刷電路板製造及銷售	100%	-

(三) 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
HannStar Board				九十五年第三季新設立之公司	
International Holdings Ltd.					
HannStar Board Precision				九十五年第三季新設立之公司	
(SAMOA) Holdings Corp.					
華科博德股份有限公司				九十六年第二季新設立之公司	
HannStar Board Holdings				九十六年第四季新設立之公司	
(Hong Kong) Ltd.					

子公司海外合併個體外幣財務報表換算基礎

子公司海外合併個體之外幣財務報表，係依下列基礎換算為新台幣；所有資產及負債係以資產負債表日匯率為換算基礎，股東權益係按歷史匯率換算，損益科目則按該年度加權平均匯率換算。外幣財務報表換算所生之兌換差額，則依子公司持股比例計算列為累積換算調整數並單獨列示於股東權益項下之「累積換算調整數」。

資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括現金或約當現金以及主要為交易目的而持有之資產或預期於資產負債表日後十二個月內變現之資產；固定資產、無形資產及其他不屬於流動資產之資產為非流動資產。流動負債包括主要為交易目的而發生之負債，以及須於資產負債表日後十二個月內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

現金及約當現金

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

公平價值變動列入損益之金融商品

公平價值變動列入損益之金融商品包括交易目的之金融資產或金融負債，以及於原始認列時，指定以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產或金融負債。合併公司成為金融商品合約之一方時，認列金融資產或金融負債；對於合約權利喪失控制時，除列金融資產；對於合約規定之義務解除、取消或到期而使金融負債消滅時，除列金融負債。原始認列時，係以公平價值衡量，交易成本列為當期

費用，續後評價時，以公平價值衡量且公平價值變動認列為當期損益。投資後所收到之現金股利（含投資年度收到者）列為當期收益。金融商品除列時，出售所得價款或支付金額與帳面價值之差額，列入當期損益，依慣例交易購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

衍生性商品未能符合避險會計者，係分類為交易目的之金融資產或金融負債。公平價值為正值時，列為金融資產；公平價值為負值時，列為金融負債。

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

備抵呆帳

備抵呆帳按應收票據及帳款收回可能性提列。

收入認列

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

銷貨收入係按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。

備供出售金融資產

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

現金股利於除息日認列收益，但依據投資前淨利宣告之部份，係自投資成本減除。

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

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

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

存 貨

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

以成本衡量之金融資產

無法可靠衡量公平價值之權益商品投資，包括未上市（櫃）股票及興櫃股票等，以原始認列之成本衡量。股利之會計處理，與備供出售金融資產相似。若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額不予迴轉。

採權益法之長期股權投資

對被投資公司持有表決權股份達百分之二十以上或具有重大影響力者，採用權益法評價。

取得股權或首次採用權益法時，投資成本與股權淨值間之差額，按五年平均攤銷。惟自九十五年一月一日起，依新修訂財務會計準則公報之規定，改為先將投資成本予以分析處理，投資成本超過可辨認淨資產公平價值部分列為商譽。商譽不予攤銷，但每年定期進行減損測試，且發生特定事項或環境改變顯示商譽可能發生減損時，亦進行減損測試。若可辨認淨資產公平價值超過投資成本，則其差額就各非流動資產（非採權益法評價之金融資產、待處分資產、遞延所得稅資產及預付退休金或其他退休給付除外）公平價值等比例減少之，仍有差額時列為非常損益。自九十五年一月一日起，其以前取得之採權益

法長期股權投資，尚未攤銷之餘額屬投資成本超過所取得股權淨值者，比照商譽處理，不再攤銷；原投資成本與股權淨值間之差額屬遞延貸項部分，依剩餘攤銷年限繼續攤銷。

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

於資產負債表日評估是否有減損跡象，若有客觀證據顯示業已減損，就其減損部分認列損失；對僅具重大影響力而未具控制能力之長期股權投資，係以其個別投資帳面價值為基礎，予以評估。

固定資產

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

房屋建築	3～45 年
機器設備	3～10 年
運輸設備	2～5 年
租賃改良	3～5 年
其他設備	2～10 年

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

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

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。

遞延費用

於九十四年十二月三十一日以前已發行之可轉換公司債之交易成本，按發行日至債券持有人得行使賣回權日之期間以直線法攤銷。九十五年一月一日以後發行之可轉換公司債之交易成本，依新修訂財務會計準則公報之規定，按原始認列金額比例分攤至其負債及權益組成要素，屬於權益組成要素部分則以扣除相關所得稅利益後之淨額自權益項目減除。

員工退休金

(一)瀚宇博德公司及華科博德公司依據「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，將應提撥之退休金數額認列為當期費用。瀚宇博德公司九十四年六月三十日以前受聘雇之員工且於九十四年七月一日以後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。

(二)瀚宇精密科技（江陰）有限公司及瀚宇博德科技（江陰）有限公司其退休金計劃係依當地法令規定辦理，屬確定提撥制。

員工認股權

發行酬勞性員工認股權憑證，其給與日或修正日於九十三年一月一日（含）以後者，開始適用財團法人中華民國會計研究發展基金會解釋函相關規定，瀚宇博德公司選擇採用內含價值法處理，酬勞成本於符合認股權計畫所規定之員工服務年限內逐期認列為費用。

外幣交易及外幣財務報表換算

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

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

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

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

避險之衍生性金融商品

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

避險會計

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

- (一) 公平價值避險：衍生性避險工具之損益，或非衍生性金融商品帳面價值因匯率變動所產生之損益，立即認列為當期損益；被避險項目因所規避之風險而產生之損益，係調整被避險項目之帳面價值並立即認列為當期損益。
- (二) 現金流量避險：避險工具損益認列為股東權益調整項目，並於被避險之預期交易影響淨損益時，轉列為當期損益；若被避險之預期交易將認列資產或負債，係於所認列資產或負債影響損益之期間內，轉列為當期損益；若預期交易之避險將導致認列非金融資產或非金融負債，則作為該資產或該負債之原始成本或帳面價值之調整。但認列為股東權益調整項目之淨損失預期無法回收之金額，立即轉列當期損失。

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

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

營利事業所得稅

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

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，瀚宇博德公司及華科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.及 HannStar Board Precision (SAMOA) Holdings Corp.依據薩摩亞相關法令免徵營利事業所得稅。

HannStar Board International Holdings Ltd.依據開曼群島相關法令免徵營利事業所得稅。

HannStar Board Holdings (Hong Kong) Ltd.依據香港相關法令課徵營利事業所得稅。

瀚宇博德科技（江陰）有限公司及瀚宇精密科技（江陰）有限公司依據中華人民共和國高新技術企業之法定稅率為 15%，另依外商投資企業和外國企業租稅優惠享有「兩免三減半」之優惠。

普通股每股盈餘

基本每股盈餘之計算，係以當期純益除以普通股流通在外加權平均股數。稀釋每股盈餘之計算，係以當期純益（分子部分）除以普通股流通在外加權平均股數及具稀釋作用之員工認股權潛在普通股數合計數（分母部分）。

科目重分類

為便於比較，將九十五年度之合併財務報表部份科目金額予以重分類。

三、會計變動之理由及其影響

(一)首次適用新發布及修訂財務會計準則公報之影響數

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

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

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

九十五年度首次適用上述公報之影響數彙總如下：

	列為會計原則變動 累積影響數（稅後）	列為股東權益 調整項目（稅後）
公平價值變動列入損益之金融資產	\$ 4,234	\$ -

是項會計變動，另使九十五年度列計會計原則變動累積影響數前淨利減少 4,234 仟元，本期稅後純益並無影響，而九十五年十二月三十一日股東權益則增加 1,300 仟元。

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

(三) 新發布但尚未開始適用之會計準則或解釋函

財團法人中華民國會計研究發展基金會於九十六年三月發布（九六）基秘字第○五二號函，員工分紅及董監酬勞應視為費用，而非盈餘之分配。該解釋函對於會計年度開始日在九十七年一月一日（含）以後之合併財務報表適用。

四、現金及約當現金

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
零用金及庫存現金	\$ 729	\$ 417
支票存款	5,546	3,307
活期存款	1,156,075	1,802,790
定期存款	1,037,760	195,270
約當現金－附賣回債券	150,000	320,225
在途現金	-	325,949
	<u>\$ 2,350,110</u>	<u>\$ 2,647,958</u>

合併公司另有銀行存款因下列用途已予重分類至其他科目：

用 途	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
流動資產		
受限制資產		
開立信用狀保證等	\$ 68,584	\$ 85,858
銀行短期借款之擔保品	194,580	1,434,612
	<u>\$ 263,164</u>	<u>\$ 1,520,470</u>
其他資產		
其 他		
申請外勞保證	\$ -	\$ 1,500

五、公平價值變動列入損益之金融商品

合併公司分類為公平價值變動列入損益之金融商品相關資訊如下：

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
<u>交易目的之金融資產</u>		
遠期外匯合約	<u>\$ 242,685</u>	<u>\$ 15,796</u>

合併公司九十六及九十五年度從事遠期外匯衍生性金融商品交易之目的，主要係為規避因匯率波動所產生之風險。合併公司之財務避險策略係以達成規避外幣債權匯率變動之風險為目的。

於九十六年及九十五年十二月三十一日，尚未到期之遠期外匯合約如下：

	幣 別	到 期 期 間	合 約 金 額 (外 幣 仟 元 / 新 台 幣 仟 元)
<u>九十六年十二月三十一日</u>			
賣出遠期外匯	美元兌人民幣	97.01.10~97.10.24	USD 149,000/RMB1,107,799
賣出遠期外匯	美元兌日幣	97.01.08~97.02.21	USD 5,000/ JPY560,445
<u>九十五年十二月三十一日</u>			
賣出遠期外匯	美元兌新台幣	96.01.03	USD 1,000/ NTD32,579
賣出遠期外匯	美元兌人民幣	96.01.09~96.12.10	USD 58,500/ RMB455,277

於九十六及九十五年度，交易目的之金融商品產生之淨利益分別為 285,370 仟元及 8,759 仟元。

六、應收票據及帳款

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
應收票據	<u>\$ 20,322</u>	<u>\$ 11,204</u>
應收帳款	<u>\$ 7,038,235</u>	<u>\$ 5,282,360</u>
減：備抵呆帳	<u>(42,782)</u>	<u>(16,664)</u>
	<u>\$ 6,995,453</u>	<u>\$ 5,265,696</u>
應收票據－關係人(附註二十二)	<u>\$ 5,536</u>	<u>\$ -</u>
應收帳款－關係人(附註二十二)	<u>\$ 6,577</u>	<u>\$ -</u>

七、存 貨

	九 十 六 年 十 二 月 三 十 一 日	九 十 五 年 十 二 月 三 十 一 日
原 物 料	\$ 857,266	\$ 640,365
在 製 品	779,418	565,341
製 成 品	686,748	491,028
	<u>2,323,432</u>	<u>1,696,734</u>
減：存貨備抵跌價損失	(146,376)	(180,180)
	<u>\$ 2,177,056</u>	<u>\$ 1,516,554</u>

八、備供出售金融資產

	九 十 六 年 十 二 月 三 十 一 日	九 十 五 年 十 二 月 三 十 一 日
	金 額 股 權 %	金 額 股 權 %
國內上市（櫃）股票		
華新科技股份有限公司	\$ 358,800 3	\$ - -

九、避險之衍生性金融（負債）資產

	九 十 六 年 十 二 月 三 十 一 日	九 十 五 年 十 二 月 三 十 一 日
利率交換合約	<u>(\$ 13,629)</u>	<u>\$ 1,756</u>

截至九十六年及九十五年十二月三十一日，尚未到期之利率交換合約如下：

	訂 約 日	到 期 日	支 付 利 率 區 間
<u>九十六年十二月三十一日</u>			
USD 100,000 仟元	95.03.27~95.04.11	97.02.23~98.02.23	4.98%~5.55%
<u>九十五年十二月三十一日</u>			
USD 100,000 仟元	95.03.27~95.04.11	97.02.23~98.02.23	4.98%~5.55%

十、以成本衡量之金融資產

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

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

十一、固定資產

	九十六年十二月三十一日				九十五年十二月三十一日
	成本	重估增值	累計折舊	未折減餘額	未折減餘額
土地	\$ 164,713	\$ 56,797	\$ -	\$ 221,510	\$ 221,223
房屋及建築	2,891,979	-	478,312	2,413,667	2,060,084
機器設備	10,905,718	-	3,503,012	7,402,706	5,570,151
運輸設備	59,018	-	19,056	39,962	26,437
租賃改良	99,424	-	41,263	58,161	74,731
其他設備	2,065,362	-	482,178	1,583,184	1,003,614
未完工程及預付設備款	162,983	-	-	162,983	116,460
	<u>\$ 16,349,197</u>	<u>\$ 56,797</u>	<u>\$ 4,523,821</u>	<u>\$ 11,882,173</u>	<u>\$ 9,072,700</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>\$ 56,797</u>	<u>\$ 15,653</u>

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。合併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「股東權益－未實現重估增值」項下。

- (二) 合併公司部份土地於九十六年七月及十二月經台北縣政府徵收作為公共建設用地。徵收土地補償款 4,935 仟元，經減除帳列成本 2,656 仟元，餘額 2,279 仟元帳列「營業外收入－處分固定資產利益」項下。
- (三) 合併公司所取得土地中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	48-6	2,100	<u>\$ 17,967</u>

保全措施：

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

- (四) 合併公司九十六年及九十五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機構作為借款融資之擔保：

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
房屋設備	\$ 1,196,495	\$ 882,657
機器設備	2,226,662	488,613
其他設備	-	54,059
	<u>\$ 3,423,157</u>	<u>\$ 1,425,329</u>

三、土地使用權

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
土地使用權	<u>\$ 180,490</u>	<u>\$ 171,678</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 31-11-1539-1 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。

地號 31-11-7091 係江陰國土資源局於九十四年轉讓予本公司，並取得土地使用權證，有效期間至一百四十四年七月十八日止。

地號 031010160007 係江陰國土資源局於九十六年轉讓予本公司，並取得土地使用權證，有效期間至一百四十六年一月八日止。

截至九十六年十二月三十一日止，合併公司尚未取得國土證明及相關權證之土地使用權未折減餘額計 37,997 仟元。

合併公司九十六年及九十五年十二月三十一日已提供金融機構作為借款融資擔保之土地使用權金額分別為 58,974 仟元及 55,030 仟元。

ㄟ其他資產

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
閒置資產	\$ 326,544	\$ 301,175
減：累計折舊	(198,379)	(185,523)
減：備抵閒置資產跌價損失	(128,165)	(115,652)
未攤銷費用	42,217	23,353
存出保證金（附註二十二）	3,401	3,439
質押定存（附註四）	-	1,500
其 他	-	113
	<u>\$ 45,618</u>	<u>\$ 28,405</u>

ㄟ短期借款

	九十六年十二月三十一日		九十五年十二月三十一日	
	利 率 %	金 額	利 率 %	金 額
擔保借款	5.17	\$ 194,580	5.65	\$ 1,434,180
銀行信用借款	5.59~6.14	2,670,530	6.05~6.60	700,793
應付銀行結匯款	-	-	-	1,234
		<u>\$ 2,865,110</u>		<u>\$ 2,136,207</u>

上述抵押借款擔保品請參閱附註二十三質抵押資產。

五 長期借款

		九 十 二 月 三 十 一 日	六 年	九 十 二 月 三 十 一 日	五 年
銀 行 借 款		利 率 %	金 額	利 率 %	金 額
中華開發工業銀行	信用借款，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償還 3,600 仟元，最後一期償還 2,400 仟元。	4.69	\$ 6,000	4.69	\$ 20,400
遠東國際商業銀行 （聯貸之主辦銀行）	信用借款，期間 96.12.14～99.12.14，自 96 年 12 月起隨時還本。	2.8837	720,000	-	-
中國大陸 中國農業銀行	固定資產抵押借款，期間 94.12.23～97.12.12，到期還本。	6.04	162,150	6.20	325,950
中國大陸 中國農業銀行	信用借款，期間 96.06.26～98.06.25，到期還本。	6.03	210,795	-	-
中國大陸 中國農業銀行	信用借款，期間 96.06.27～98.06.26，到期還本。	6.03	210,795	-	-
中國大陸 中國農業銀行	信用借款，期間 96.06.28～98.06.26，到期還本。	6.03	210,795	-	-
中國大陸 中國農業銀行	信用借款，期間 96.06.29～98.06.26，到期還本。	6.03	16,215	-	-
中國大陸 比利時銀行	信用借款，期間 96.11.09～98.05.09，到期還本。	5.49	137,828	-	-
中國大陸 比利時銀行	信用借款，期間 96.12.19～98.06.19，到期還本。	5.65	186,473	-	-
中國大陸 法國巴黎銀行 （聯貸主辦銀行）	固定資產抵押借款，期間 95.02.23～98.02.23，自 97.02.23 起每半年償還 30%，到期時償還 40%，利息每半年支付。	5.73～ 6.02	2,594,400	6.00	1,792,725
台新銀行	信用借款，期間 95.08.30～97.08.30，到期還本，惟於 96.03.23 提前償還。	-	-	6.25	488,925
遠東國際商銀	信用借款，期間 95.08.30～96.12.30，到期還本。	-	-	6.46	195,570

(接次頁)

(承前頁)

			九 十 六 年		九 十 五 年	
			十 二 月 三 十 一 日		十 二 月 三 十 一 日	
銀 行 借 款			利 率 %	金 額	利 率 %	金 額
中國大陸						
中國農業銀行	固定資產抵押借款，期間 94.12.23~96.12.15，到期還本，惟於 96.06.01 提前償還。		-	\$ -	6.20	\$ 130,380
中國大陸						
中國農業銀行	固定資產抵押借款，期間 94.12.23~97.06.16，到期還本，惟於 96.06.01 提前償還美金 1,500 仟元，並於 96.06.05 提前償還美金 3,500 仟元。		-	-	6.20	162,975
中國大陸						
中國農業銀行	信用借款，期間 95.03.09~97.03.07，到期還本，惟於 96.06.01 提前償還。		-	-	6.20	309,653
中國大陸						
中國農業銀行	信用借款，期間 95.03.27~97.03.27，到期還本，惟於 96.06.01 提前償還。		-	-	6.11	260,760
中國大陸						
中國農業銀行	信用借款，期間 95.04.19~97.04.19，到期還本，惟於 96.06.01 提前償還。		-	-	6.11	81,488
中國大陸						
中國農業銀行	固定資產抵押借款，期間 95.07.26~97.07.18，到期還本，惟於 96.06.01 提前償還。		-	-	6.11	97,785
中國大陸						
中國農業銀行	固定資產抵押借款，期間 95.08.10~97.07.18，到期還本，惟於 96.06.01 提前償還。		-	-	6.21	97,785
中國大陸						
比利時銀行	信用借款，期間 95.06.19~96.12.19，到期還本。		-	-	6.08	187,421
減：一年內到期之部分轉列流動負債						
				4,455,451		4,151,817
				(1,724,790)		(527,771)
				<u>\$ 2,730,661</u>		<u>\$ 3,620,046</u>

(一)法國巴黎銀行主辦之聯貸案係瀚宇博德科技（江陰）公司為充實營運資金及償還借款，而於九十五年二月訂聯合貸款合約，授信總額度為美金捌仟萬元，以廠房設備為抵押品，截至九十六年十二月三十一日實際動撥金額為美金捌仟萬元。

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

- 1.負債比率（即總負債對有形淨值之比率）應不得高於 180%。
- 2.利息保障倍數（即稅前淨利加計利息費用、折舊、攤銷之總和除以利息費用之比率）於九十六年十二月三十一日應不得低於 100%，另於九十七年十二月三十一日後之借款期間內，應不得低於 200%。
- 3.有形淨值不得低於美金壹佰零陸億元整。

上述抵押借款擔保品請參閱附註二十三質抵押資產。

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

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

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

六、員工退休金

- (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。九十六及九十五年度認列之退休金費用分別為 16,634 仟元及 21,756 仟元。
- (三)華科博德公司依「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，自九十六年四月起，依員工薪資每月 6% 提撥至個人退休金專戶。九十六年度認列之退休金費用為 78 仟元。
- (四)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，自九十二年三月起改按薪資總額 2.76% 提撥，交由勞工退休監督委員會保管，並以該委員會名義存入台灣銀行（原中央信託局於九十六年間併入台灣銀行）之專戶。
- (五)瀚宇博德公司九十六年十二月三十一日退休金精算所用之精算假設如下：

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

- (六)瀚宇博德公司九十六年度淨退休金成本組成項目如下：

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

(七)瀚宇博德公司九十六年十二月三十一日退休基金提撥狀況表：

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

七. 什項支出

	九 十 六 年 度	九 十 五 年 度
財務費用	\$ 2,699	\$ 1,315
賠償損失	180,461	121,235
什項支出	4,739	30,242
	<u><u>\$ 187,899</u></u>	<u><u>\$ 152,792</u></u>

八. 股本及保留盈餘

(一) 普通股股本

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

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

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

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

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

(五)瀚宇博德公司分別於九十六年六月十五日及九十五年六月十四日舉行股東常會，分別決議九十五及九十四年度盈餘分配案及每股股利如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	九 十 五 年 度	九 十 四 年 度	九 十 五 年 度	九 十 四 年 度
法定盈餘公積	\$ 85,145	\$ 75,906	\$ -	\$ -
特別盈餘公積	-	(96,774)	-	-
員工現金紅利	79,775	73,841	-	-
普通股股票股利	505,452	487,351	1.80	2.10
普通股現金股利	196,565	162,451	0.70	0.70
董監事酬勞	15,955	14,768	-	-
	<u>\$ 882,892</u>	<u>\$ 717,543</u>		

上述有關股東決議分派情形，請至台灣證券交易所之公開資訊觀測站查詢。

(六)瀚宇博德公司於九十五年八月及九十六年十二月各發行員工認股權證分別為 5,000 單位及 2,000 單位，每一單位可認購普通股 1,000 股。給與對象包含瀚宇博德公司及子公司符合特定條件之員工。認股權證之存續期間為五年，認股權人得自被授予認股憑證屆滿二年後，依授予之認購權憑證數量之二分之一為限，行使認股權利；自授予日起屆滿三年後，認股權人可就全部授予之認股憑證行使認股權利。認股權行使價格為發行當日本公司普通股收盤價格，認股權證發行後，遇有瀚宇博德公司普通股股份發生變動時（辦理現金增資、盈餘轉增資、資本公積轉增資、公司合併、股票分割及辦理現金增資參與發行海外存託憑證等），認股權行使價格依規定公式予以調整。

九十六及九十五年度員工認股權證之相關資訊如下：

	九 十 六 年 度		九 十 五 年 度	
	加 權 平 均		加 權 平 均	
	單 位	行 使 價 格 (元)	單 位	行 使 價 格 (元)
期初流通在外	4,625	\$ 21.74	-	\$ -
本期發行	2,000	26.35	5,000	26.35
本期行使	-	-	-	-
本期沒收	-	-	-	-
本期失效	(586)	21.74	(375)	26.35
期末流通在外	6,039	23.27	4,625	21.74
期末可行使之認股權	-	-	-	-

截至九十六年十二月三十一日止，流通在外之員工認股權證相關資訊如下：

行使價格之範圍 (元)	流 通 在 外 單 位	加 權 平 均 預 期 剩 餘 存 續 期 限 (年)	流 通 在 外 加 權 平 均 行 使 價 格 (元)	可 行 使 單 位	可 行 使 之 認 股 權 加 權 平 均 行 使 價 格 (元)
\$ 21.74~26.35	6,039	4.086	\$ 23.27	-	\$ -

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

		九 十 六 年 度
評價模式	Black-Scholes 選擇權評價模式	
假 設	無風險利率	1.7668%
	預期存續期間	3.641 年~4.986 年
	預期價格波動率	51.40%
	股 利 率	-
淨 利	報表認列之淨利	\$ 1,353,946
	擬制淨利	\$ 1,300,193
基本每股盈餘(元)	報表認列之每股盈餘	\$ 4.09
	擬制每股盈餘	\$ 3.92
稀釋每股盈餘(元)	報表認列之每股盈餘	\$ 4.07
	擬制每股盈餘	\$ 3.91

- (七) HannStar Board (BVI) Holdings Corp. 設立於英屬維京群島，截至九十六年十二月三十一日止，實收資本額為美金 52,000 仟元。
- (八) HannStar Board International Holdings Ltd. 設立於開曼群島，截至九十六年十二月三十一日止，實收資本額為港幣 131,625 仟元。
- (九) HannStar Board (SAMOA) Holdings Corp. 設立於薩摩亞，截至九十六年十二月三十一日止，實收資本額為美金 69,000 仟元。
- (十) HannStar Board Precision (SAMOA) Holdings Corp. 設立薩摩亞，截至九十六年十二月三十一日止，實收資本額為美金 3,000 仟元。
- (十一) 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，九十五年十二月三十一日實收資本額為美金 70,000 仟元，該公司於九十六年三月辦理盈餘轉增資美金 28,000 仟元及現金增資計美金 7,000 仟元，截至九十六年十二月三十一日止，實收資本額為美金 105,000 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，截至九十六年十二月三十一日止，實收資本額為美金 3,000 仟元。

(圭)華科博德股份有限公司成立於九十六年四月十三日，主要從事印刷電路板及軟質印刷電路板製造銷售，截至九十六年十二月三十一日止，實收資本額為新台幣 3,300 仟元。

(齒) HannStar Board Holdings (Hong Kong) Ltd.於九十六年十一月二十六日設立於香港，截至九十六年十二月三十一日止，實收資本額為港幣 833,290 仟元。

九、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 六 年 度			九 十 五 年 度		
	屬於營業成 本	屬於營業費 用	合 計	屬於營業成 本	屬於營業費 用	合 計
用人費用						
薪資費用	1,141,398	272,698	1,414,096	956,950	180,755	1,137,705
勞健保費用	97,806	18,907	116,713	84,690	14,983	99,673
退休金費用	15,517	4,641	20,158	18,455	5,706	24,161
其他用人費用	1,775	440	2,215	2,021	456	2,477
折舊費用	1,357,526	54,452	1,411,978	1,119,846	38,309	1,158,155
折耗費用	-	-	-	-	-	-
攤銷費用	2,676	13,060	15,736	2,278	10,526	12,804

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

十、營利事業所得稅

「所得基本稅額條例」自九十五年一月一日開始施行，其計算基礎係依所得稅法規定計算之課稅所得額，再加計所得稅法及其他法律所享有之租稅減免，按行政院訂定之稅率（百分之十）計算基本稅額，該基本稅額與按所得稅法規定計算之稅額相較，擇其高者，繳納當年度之所得稅，合併公司已將其影響考量於當期所得稅中。

(一)合併公司九十六及九十五年度所得稅費用包括下列項目：

	九 十 六 年 度	九 十 五 年 度
當期應負擔之所得稅費用	\$ 108,425	\$ 62,368
遞延所得稅及備抵評價調整	(80,600)	19,031
以前年度所得稅差異	21,246	(1,719)
所得稅費用淨額	<u>\$ 49,071</u>	<u>\$ 79,680</u>

(二)九十六年及九十五年十二月三十一日之遞延所得稅淨資產之構成項目如下：

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
遞延所得稅資產		
存貨跌價損失	\$ 18,660	\$ 26,515
備抵呆帳	6,332	(165)
閒置資產跌價損失	27,776	26,000
遞延貸項－聯屬公司間 利益	800	-
未實現兌換（利益）損失	(632)	4,792
投資抵減	91,000	99,400
遞延所得稅淨資產	143,936	156,542
減：備抵評價金額	(8,436)	(87,942)
遞延所得稅資產淨額	135,500	68,600
減：遞延所得稅資產－流動	(17,700)	(18,200)
遞延所得稅資產－非流動	<u>\$ 117,800</u>	<u>\$ 50,400</u>

(三)九十六及九十五年度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 六 年 度	九 十 五 年 度
稅前利益		
按法定稅率計算之稅額－ 所得稅費用	\$ 560,479	\$ 381,888
調節項目之所得稅影響數		
免稅所得	(152,054)	(89,520)
出售土地利益免稅	(1,000)	-
子公司匯回現金股利	31,000	-
合併沖銷之海外子公司所 得	(330,000)	(230,000)
當期應負擔之所得稅費用	108,425	62,368
暫時性差異所得稅影響數：		
（減）加：各項暫時性差異	(5,527)	32,075
加：以前年度核定應補繳稅額	650	-
減：投資抵減	(7,600)	(5,600)
減：扣繳及預付稅款	(52,146)	(63,673)
期末應付所得稅餘額	<u>\$ 43,802</u>	<u>\$ 25,170</u>

(四)截至九十六年十二月三十一日止，瀚宇博德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 稅 額
九十七年	\$ 20,400
九十八年	56,000
九十九年	10,000
一〇〇年	4,600
	<u>\$ 91,000</u>

(五)瀚宇博德公司九十六年十二月三十一日有關股東可扣抵稅額帳戶之資訊如下：

股東可扣抵稅額帳戶餘額（含本期應納稅額）	\$ 8,386
八十六年度以前未分配盈餘	<u>\$ 47,266</u>
八十七年度以後未分配盈餘	<u>\$ 1,364,015</u>
九十六年分配九十五年度盈餘實際之稅額扣抵比率	<u>1.31%</u>
九十七年預計分配九十六年度盈餘之稅額扣抵比率	<u>0.61%</u>

(六)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九十四年度。

二 每股盈餘

計算每股盈餘之分子及分母揭露如下：

	九 金 額	十 (分 子)	六 股 數 (分 母)	年 每 股 盈 餘 (元)	度
	稅 前	稅 後 (未計會計原 則變動累積影 響 數 前)	稅 後 (歸 屬 子 母 公 司 股 東)	稅 前	稅 後 (未計會計原 則變動累積影 響 數 前)
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之本 期純益	\$ 1,890,154	\$ 1,841,083	\$ 1,353,946	331,352	\$ 5.70
具稀釋作用潛在普通股之 影響					
員工認股權證	-	-	-	1,155	
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東之本 期純益	<u>\$ 1,890,154</u>	<u>\$ 1,841,083</u>	<u>\$ 1,353,946</u>	<u>332,507</u>	<u>\$ 5.68</u>
					<u>\$ 5.54</u>
					<u>\$ 4.07</u>

	九	十	五	年	度		
	金 額	(分 子)	股 數 (分 母)	每 股 盈 餘	(元)		
	稅 前	稅 後 (未 計 會 計 原 則 變 動 累 積 影 響 數 前)	稅 後 (歸 屬 子 母 公 司 股 東)	稅 前	稅 後 (未 計 會 計 原 則 變 動 累 積 影 響 數 前)	稅 後 (歸 屬 子 母 公 司 股 東)	
基本每股盈餘 屬於普通股股東之本 期純益	\$ 1,020,664	\$ 940,984	\$ 851,449	331,352	<u>\$ 3.08</u>	<u>\$ 2.84</u>	<u>\$ 2.57</u>
具稀釋作用潛在普通股之 影響							
員工認股權證	-	-	-	672			
稀釋每股盈餘 屬於普通股股東之本 期純益	\$ 1,020,664	\$ 940,984	\$ 851,449	332,024	\$ 3.07	\$ 2.83	\$ 2.56

計算九十五年度每股盈餘時，無償配股之影響已列入追溯調整。

三、關係人交易

除已於財務報表及其他附註中揭露者外，重大之關係人交易及餘額彙總如下：

(一) 關係人之名稱及關係

關 係 人 名 稱	與 合 併 公 司 之 關 係
華新麗華股份有限公司	九十六年十二月三十一日持有瀚宇博德公司股權 21.72%之公司，且為瀚宇博德公司之董事
華科采邑股份有限公司	該公司董事長與瀚宇博德公司董事長為一親等
瀚宇彩晶股份有限公司	該公司董事長與瀚宇博德公司董事長為一親等
華科數位股份有限公司	該公司董事長與瀚宇博德公司董事長為一親等
華新科技股份有限公司	該公司董事長與瀚宇博德公司董事長為一親等
華東科技股份有限公司	該公司董事長與瀚宇博德公司董事長為一親等
瀚宇杰盟股份有限公司	實質關係人
上海華新麗華電力電纜有限公司	實質關係人
華東承啟股份有限公司	實質關係人
瀚視奇股份有限公司	實質關係人

(二) 與關係人間之重大交易事項

1. 銷 貨

	九 十 六 年 度		九 十 五 年 度	
	金 額	%	金 額	%
華東承啟股份有限公司	\$ 39,485	-	\$ 24,649	-
瀚宇彩晶股份有限公司	-	-	3,199	-
其 他	-	-	8	-
	<u>\$ 39,485</u>	<u>-</u>	<u>\$ 27,856</u>	<u>-</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. 應收票據及帳款

	九 十 六 年 十二月三十一日		九 十 五 年 十二月三十一日	
	金 額	%	金 額	%
華東承啟股份有限公司	\$ 8,435	70	\$ -	-
上海華新麗華電力電纜有限公司	3,678	30	-	-
	<u>\$ 12,113</u>	<u>100</u>	<u>\$ -</u>	<u>-</u>

3. 其他應收款

	九 十 六 年 十二月三十一日		九 十 五 年 十二月三十一日	
	金 額	%	金 額	%
華新麗華股份有限公司	\$ 50	-	\$ -	-
瀚宇杰盟股份有限公司	14	-	-	-
華東承啟股份有限公司	10	-	-	-
瀚視奇股份有限公司	2	-	-	-
華科采邑股份有限公司	2	-	-	-
	<u>\$ 78</u>	<u>-</u>	<u>\$ -</u>	<u>-</u>

係代墊款性質。

4. 存出保證金（帳列其他資產項下）

	九 十 二 月	十 六 年	九 十 五 年	十 二 月	三 十 一 日	
	金	額	%	金	額	%
華科數位股份有限公司	\$	-	-	\$	88	-

5. 其他應付款

	九 十 二 月	十 六 年	九 十 五 年	十 二 月	三 十 一 日	
	金	額	%	金	額	%
華新科技股份有限公司	\$	2,357	-	\$	530	-
華科采邑股份有限公司		633	-		-	-
瀚宇彩晶股份有限公司		527	-		-	-
華新麗華股份有限公司		412	-		252	-
其 他		18	-		274	-
	\$	3,947	-	\$	1,056	-

6. 營業費用

	九 十 六 年 度		九 十 五 年 度	
	金 額	%	金 額	%
華科采邑股份有限公司	\$ 8,096	-	\$ 4,019	-
華新科技股份有限公司	4,500	-	1,664	-
華新麗華股份有限公司	1,704	-	1,324	-
華科數位股份有限公司	465	-	757	-
瀚宇杰盟股份有限公司	-	-	67	-
	<u>\$ 14,765</u>	<u>-</u>	<u>\$ 7,831</u>	<u>-</u>

7. 財產交易

瀚宇博德公司於九十六年度出售設備予華科采邑股份有限公司之財產交易明細如下：

出 售 標 的 物	售 價	未折減餘額	出售損失	出售利益
固定資產－其他設備	\$ 711	\$ 808	\$ 97	\$ -

上述交易係設備到後 90 天收款。

三、質抵押資產

合併公司九十六年及九十五年十二月三十一日提供下列資產予金融機構作為銀行借款、申請外勞保證及開狀保證等擔保之用，其明細如下：

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
存出保證金（帳列受限制資產項下）（附註四）	\$ 263,164	\$ 1,520,470
質押定存（帳列其他資產項下）（附註四）	-	1,500
固定資產（附註十一）	3,423,157	1,425,329
土地使用權（附註十二）	58,974	55,030
	<u>\$ 3,745,295</u>	<u>\$ 3,002,329</u>

四、重大承諾及或有事項

(一)截至九十六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元 14,124 仟元及日幣 939,244 仟元。

(二)營業租賃

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
97～98 年(每年)	<u>\$ 12,000</u>

五 金融商品資訊之揭露

(一) 公平價值之資訊

1. 非衍生性金融商品

	九 十 六 年 十 二 月 三 十 一 日		九 十 五 年 十 二 月 三 十 一 日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
資 產				
現金及約當現金	\$ 2,350,110	\$ 2,350,110	\$ 2,647,958	\$ 2,647,958
應收票據淨額（含關係人）	25,858	25,858	11,204	11,204
應收帳款淨額（含關係人）	7,002,030	7,002,030	5,265,696	5,265,696
其他應收款（含關係人）	304,712	304,712	239,659	239,659
受限制資產	263,164	263,164	1,520,470	1,520,470
備供出售金融資產－非流動	358,800	358,800	-	-
以成本衡量之金融資產－非流動	33,330	33,330	33,330	33,330
其他資產	3,401	3,401	4,939	4,939
負 債				
短期借款	2,865,110	2,865,110	2,136,207	2,136,207
應付票據及帳款	5,763,101	5,763,101	4,474,170	4,474,170
應付所得稅	43,802	43,802	25,170	25,170
其他應付款（含關係人）	1,642,862	1,642,862	1,200,264	1,200,264
一年內到期之長期負債	1,724,790	1,724,790	527,771	527,771
長期借款	2,730,661	2,730,661	3,624,046	3,624,046
存入保證金	5,568	5,568	-	-

2. 衍生性金融商品

	九 十 六 年 十 二 月 三 十 一 日		九 十 五 年 十 二 月 三 十 一 日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
遠期外匯合約	\$ 242,685	\$ 242,685	\$ 15,796	\$ 15,796
利率交換合約	(13,629)	(13,629)	1,756	1,756

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

(二) 合併公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

1. 短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金及約當現金、應收票據及款項、應付票據及款項與短期銀行借款。
2. 衍生性金融商品如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計。合併公司採用評價方法所使用之估計及假設，與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致，該資訊為合併公司可取得者。

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

3. 長期借款以其預期現金流量之折現值估計公平價值。折現率則以合併公司所能獲得類似條件（相近之到期日）之長期借款利率為準，所使用之折現率介於 4.69%～6.04% 之間。

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

		公開報價決 定之金額	評價方法估 計之金額	合 計
資 產	公平價值變動列入損益 之金融資產—流動	\$ _____ -	\$ 242,685	\$ 242,685
	備供出售金融資產—非 流動	\$ 358,800	\$ _____ -	\$ 358,800
負 債	避險之衍生性金融負債 —非流動	\$ _____ -	\$ 13,629	\$ 13,629

(四)財務風險資訊

1.市場風險

合併公司從事之衍生性金融商品交易，係為利率交換合約及遠期外匯合約，其主要經濟實質目的為規避已認列資產或負債之公平價值變動及未來現金流量的變動，故市場匯率及利率變動將使遠期外匯合約及利率交換合約之公平價值隨之變動。

2.信用風險

合併公司之金融資產具交易對方或他方未履行合約之信用風險，其風險包括合併公司所從事金融商品之信用風險集中程度、組成要素、合約金額及其他應收款。惟合併公司針對重大之交易對象均要求提供擔保品或其他擔保之權利，故能有效降低合併公司之信用風險。

3.流動性風險

合併公司之營運資金足以支應，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

合併公司九十六年十二月三十一日尚未到期之遠期外匯合約預期於九十七年一月至九十七年十月間將產生美金 154,000 仟元之現金流出及日幣 560,445 仟元、人民幣 1,107,799 仟元之現金流入，因遠期外匯合約之匯率已確定，不致有重大之現金流量風險。

六、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

編號	項 目	說 明
1	資金貸與他人。	無
2	為他人背書保證。	無
3	期末持有有價證券情形。	附表一
4	累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上。	附表二
5	取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上。	附表三
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。	附註五及九

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

(四)母子公司間業務關係及重要交易往來情形：請參閱附表五。

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

合併公司九十六及九十五年度有關地區別財務資訊列示如下：

	九 台	十 灣	六 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	\$ 3,552,038	\$ 14,907,270	\$ 63	\$ -	\$ 18,459,371		
來自母公司及合併子公司之收入	89,919	444,459	-	(534,378)	-		
收入合計	\$ 3,641,957	\$ 15,351,729	\$ 63	(\$ 534,378)	\$ 18,459,371		
部門損益	(\$ 3,259)	\$ 1,698,531	(\$ 142,429)	\$ 47,136	\$ 1,599,979		
公司一般收入					900,758		
投資利益					-		
公司一般費用					(203,290)		
利息費用					(407,293)		
繼續營業部門稅前利益					\$ 1,890,154		
可辨認資產	\$ 1,572,809	\$ 10,349,932	\$ -	(\$ 40,568)	\$ 11,882,173		
長期投資					392,130		
公司一般資產					12,926,709		
資產合計					\$ 25,201,012		

	九 台	十 灣	五 大	年 陸	度 其 他 部 門	年 調 整 及 沖 銷	度 合 計
來自母公司及合併子公司 以外客戶之營業收入	\$	4,109,434	\$	8,975,847	\$	-	\$ 13,085,281
來自母公司及合併子公司 之收入		-		640,358		(640,358)	-
收入合計	\$	4,109,434	\$	9,616,205	\$	(640,358)	\$ 13,085,281
部門損益	\$	993,968	\$	1,370,803	(\$	82,486)	\$ 1,362,888
公司一般收入							318,709
投資利益							-
公司一般費用						(341,404)	
利息費用						(319,529)	
繼續營業部門稅前利益							\$ 1,020,664
可辨認資產	\$	1,765,351	\$	7,320,812	\$	-	\$ 9,072,700
長期投資							33,330
公司一般資產							11,611,684
資產合計							\$ 20,717,714

(三) 外銷銷貨資訊

合併公司九十六及九十五年度外銷銷貨收入金額各為 2,424,273 仟元及 2,675,145 仟元，其明細如下：

地 區	九 十 六 年 度 金 額	估 營 業 收 入 %	九 十 五 年 度 金 額	估 營 業 收 入 %
亞 洲	\$ 1,334,921	7	\$ 1,437,177	11
美 洲	942,268	5	1,191,013	9
歐 洲	147,084	1	46,955	-
	<u>\$ 2,424,273</u>	<u>13</u>	<u>\$ 2,675,145</u>	<u>20</u>

(四) 重要客戶資訊

合併公司九十六及九十五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 六 年 度 金 額	估 營 業 收 入 %	九 十 五 年 度 金 額	估 營 業 收 入 %
甲	\$ 4,173,424	23	\$ 2,984,985	23
乙	2,438,965	13	2,020,055	15
丙	2,138,534	12	1,864,288	15
丁	1,124,690	6	1,467,583	11
	<u>\$ 9,875,613</u>	<u>54</u>	<u>\$ 8,336,911</u>	<u>64</u>

附表一 期末持有有價證券情形：

單位：新台幣仟元

持 有 之 公 司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳 列 科 目	期				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	以成本衡量之金融資產	30,000	\$ -	3	\$ -		
	華科采邑股份有限公司	該公司董事長與瀚宇博德公司董事長為一親等	"	3,432,990	33,330	3	33,330		
	華新科技股份有限公司	"	備供出售金融資產—非流動	15,600,000	358,800	3	358,800		

附表二 瀚宇博德股份有限公司累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

單位：新台幣仟元

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期初買入				賣出				期末	
					股數	金額	股數	金額	股數	售價	帳面成本	處分損益	股數	金額
瀚宇博德股份有限公司	華新科技股份有限公司	備供出售金融資產	非關係人	該公司董事長與瀚宇博德公司董事長為一親等	-	\$ -	15,600,000	\$ 358,800 (註)	-	\$ -	\$ -	\$ -	15,600,000	\$ 358,800

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

附表三 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

單位：新台幣仟元

取得之公司	財產名稱	交易日或事實發生日	交易金額	價款支付情形	交易對象	關係	交易對象為關係人者，其前次移轉資料				價格決定之參考依據	取得目的及使用情形	其他約定事項
							所有人	與發行人之關係	移轉日期	金額			
瀚宇博德科技(江陰)有限公司	四期廠房	96.02.14～96.12.27	\$ 337,637	依工程進度	江陰一建建設有限公司等	無	不適用	不適用	不適用	不適用	公開招標	生產使用	無

附表四 大陸投資資訊：

單位：新台幣仟元／美金仟元／港幣仟元

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

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額	本公司直接或間接投資之持股比例%	本期認列投資(損)益(註3)	期末投資帳面價值	截至本期止已匯回台灣之投資收益
					匯出	收回					
瀚宇博德科技(江陰)有限公司	印刷電路板之產銷	美金 105,000 仟元 (註2)	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	美金 49,000 仟元	美金 -	美金 3,700 仟元	美金 45,300 仟元	74	HKD 327,765	HKD 1,416,976	美金 3,700 仟元
瀚宇精密科技(江陰)有限公司	軟質印刷電路板之產銷	美金 3,000 仟元	"	美金 3,000 仟元	美金 -	美金 -	美金 3,000 仟元	74	(HKD 7,022)	HKD14,341	-

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

3.係採用被投資公司經台灣母公司會計師查核之財務報表。

4.赴大陸地區投資限額：

本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額
美金 48,300 仟元 (新台幣 1,566,369 仟元)	美金 97,020 仟元 (新台幣 3,146,359 仟元)	新台幣 3,043,624 仟元

註：赴大陸地區投資限額

淨值		
50 億元部份	5,000,000×40% =	2,000,000 仟元
50 億元～100 億元部份	3,478,747×30% =	1,043,624 仟元
合計		3,043,624 仟元

5.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	交 易 條 件			應 收 (付) 票 據 、 帳 款		未 實 現 損 益
				價 格	付 款 條 件	與 一 般 交 易 之 比 較	餘 額	百 分 比 (%)	
瀚宇精密科技（江陰）有限公司	間接持股74%之孫公司	出售設備	售價\$ 19,112	議 價	設備到後 90 天付 90%，驗收後付 10%	正 常	其他應收款 \$ 4,709	15	\$ 3,007
			帳面價值 \$ 20,094						
		進 貨	38,302	議 價	月結 180 天	正 常	應付帳款	-	-
		銷 貨	2,356	議 價	月結 180 天	正 常	應收帳款	-	-
瀚宇博德科技（江陰）有限公司	間接持股74%之孫公司	出售設備	售價\$ 23,246	議 價	設備到後 90 天付 90%，驗收後付 10%	正 常	其他應收款 33	-	1,562
			帳面價值 \$ 21,684						
		代收代付	-				其他應付款 6,361	2	-

附表五 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	<u>九十六年度</u> 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	出售固定資產	\$ 23,246	設備到後 90 天	-
"	"	"	"	其他應收款	33	月結 180 天	-
"	"	"	"	其他應付款	6,361	月結 180 天	-
"	"	瀚宇精密科技(江陰)有限公司	"	進 貨	38,302	月結 180 天	-
"	"	"	"	銷 貨	2,356	"	-
"	"	"	"	其他應收款	4,709	"	-
"	"	"	"	出售固定資產	19,112	設備到後 90 天	-
"	"	HannStar Board International Holdings Ltd.	"	其他應收款	204	月結 180 天	-
"	"	"	"	其他應付款	3,297	"	-
"	"	"	"	營業費用	25,687	"	-
"	"	HannStar Board (SAMOA) Holdings Corp.	"	其他應收款	3	"	-
"	"	華科博德股份有限公司	"	其他應收款	17,021	"	-
"	"	"	"	其他營業收入	49,872	"	-
"	"	HannStar Board (BVI) Holdings Corp.	"	其他應收款	9,327	"	-

(接次頁)

(承前頁)

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率%
1	HannStar Board (BVI) Holdings Corp.	HannStar Board (SAMOA) Holdings Corp.	母公司對子公司	其他應收款	USD 14,031	月結 180 天	2
"	"	HannStar Board International Holdings Ltd.	"	其他應收款	USD 10,042	"	1
"	"	華科博德股份有限公司	"	其他應收款	USD 3,082	"	-
2	HannStar Board International Holdings Ltd.	HannStar Board (SAMOA) Holdings Corp.	母公司對子公司	其他應付款	USD 18	月結 180 天	-
"	"	HannStar Board Holdings (Hong Kong) Ltd.	"	其他應付款	HKD 1,226,535	"	20
"	"	瀚宇博德科技(江陰)有限公司	"	其他應收款	USD 60,000	"	8
"	"	華科博德股份有限公司	"	其他應收款	USD 8,031	"	1
"	"	"	"	其他應付款	USD 2,166	"	-
"	"	"	"	進貨	HKD 105,547	"	2
3	HannStar Board (SAMOA) Holdings Corp.	瀚宇博德科技(江陰)有限公司	母公司對子公司	其他應收款	USD 25,300	月結 180 天	3
"	"	HannStar Board Holdings (Hong Kong) Ltd.	子公司對子公司	其他應收款	HKD 1,226,535	"	20

(接次頁)

(承前頁)

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率
0	九十五年度 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	銷貨	\$ 1,362	月結 180 天	-
"	"	"	"	進貨	633,405	"	5%
"	"	"	"	應收帳款	166	"	-
"	"	"	"	應付帳款	385,088	"	2%
"	"	"	"	其他應收款	1,606	"	-
"	"	瀚宇精密科技(江陰)有限公司	"	進貨	8,315	月結 180 天	-
"	"	"	"	其他應收款	11,049	"	-
"	"	"	"	應付帳款	10,253	"	-
"	"	"	"	出售固定資產	12,448	設備到後 90 天	-
"	"	HannStar Board (SAMOA) Holdings Corp.	"	其他應收款	28,629	月結 180 天	-
"	"	HannStar Board International Holdings Ltd.	"	其他應收款	3,272	月結 180 天	-
"	"	"	"	其他應付款	15,637	月結 180 天	-
"	"	HannStar Board Precision (SAMOA) Holdings Corp.	"	其他應收款	77	月結 180 天	-

(接次頁)

(承前頁)

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率
2	HannStar Board International Holdings Ltd.	HannStar Board (SAMOA) Holdings Corp.	母公司對子公司	其他應收款	USD 24	月結 180 天	-
"	"	"	"	其他應付款	USD 18	月結 180 天	-
"	"	瀚宇博德科技(江陰)有限公司	"	其他應收款	USD 500	月結 180 天	-
3	HannStar Board (SAMOA) Holdings Corp.	瀚宇博德科技(江陰)有限公司	母公司對子公司	其他應收款	USD 10,500	月結 180 天	2%

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）

民國九十六年度

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 International Holdings Ltd.	間接持有 74.074%之被投資公司	轉投資之控股公司（香港上市）	74.074%
HannStar Board (SAMOA) Holdings Corp.	間接持有 74.074%之被投資公司	轉投資之控股公司	74.074%
HannStar Board Precision (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 74.074%之被投資公司	印刷電路板之產銷	74.074%
瀚宇精密科技（江陰）有限公司	間接持有 74.074%之被投資公司	軟質印刷電路板之產銷	74.074%
HannStar Board Holdings (Hong Kong) Ltd.	間接持有 74.074%之被投資公司	轉投資之控股公司	74.074%
華科博德股份有限公司	間接持有 74.074%之被投資公司	印刷電路板之	74.074%

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
HannStar Board Holdings (Hong Kong) Ltd.	本期新設立之子公司
華科博德股份有限公司	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；(一)股東紅利 88%；(二)員工紅利 10%；(三)董監事酬勞 2%。
華科博德股份有限公司	依公司章程規定，每年決算如有盈餘，應先彌補以往年度虧損並提繳稅款，次就其餘額提百分之十為法定盈餘公積，其餘除依股東會決議保留部份外依下列比例分配之；(一)員工紅利 1%至 10%；(二)董監事酬勞 2%以下；(三)餘為股東紅利。

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：

編 號	項 目	說 明
(一)	控制公司與從屬公司間及從屬公司與從屬公司間已消除之交易事項。	詳附表五
(二)	從事資金融通、背書保證之相關資訊。	無
(三)	從事衍生性金融商品交易之相關資訊。	附註二十五
(四)	重大或有事項。	無
(五)	重大期後事項。	無
(六)	持有票券及有價證券之名稱、數量、成本、市價（無市價者，揭露每股淨值、持股或出資比例、設質情形及期中最高持股或出資情形）。	附註二十六之附表一
(七)	其他重要事項或有助於關係企業合併財務報表允當表達之說明事項。	無

瀚宇博德股份有限公司

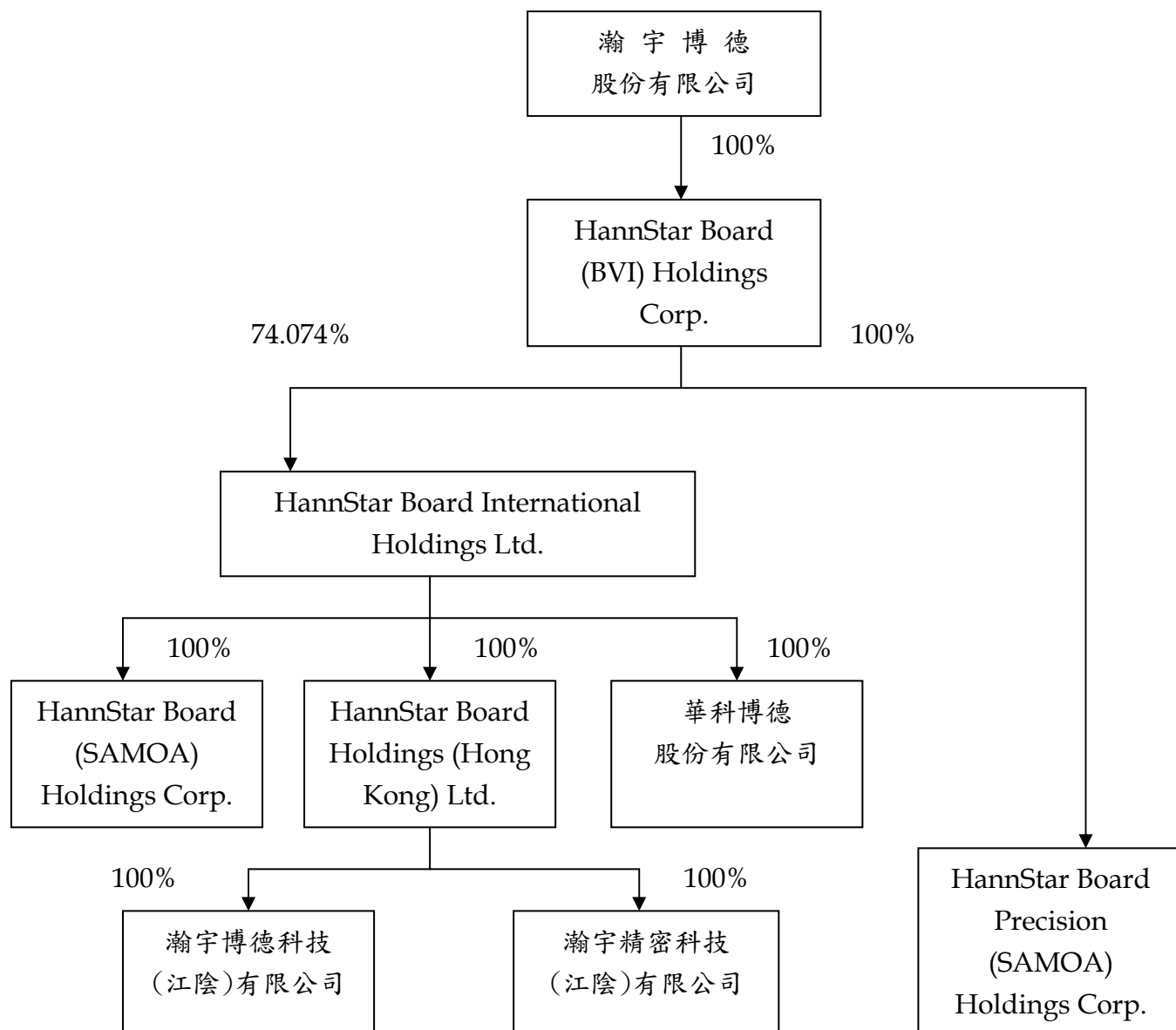
九十六年度

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(96/12/31)



2. 各關係企業之基本資料

單位：新台幣仟元/外幣仟元

企業名稱	設立日期	地 址	實收資本額	主要營業或生產項目
瀚宇博德股份有限公司	03.22.1989	桃園縣觀音鄉樹林村工業四路9號	NTD 3,313,520	印刷電路板
HannStar Board (BVI) Holdings Corp.	12.31.2001	TrustNet Cfambers, P.O.Box 3444,Road Town,Tortola,British Virgin Islands.	USD 52,000	控股公司
HannStar Board International Holdings Ltd.	10.06.2006	Century Yard Cricket Square Hutchins Drive P.O. Box 2681 GT Gerorge Town Grand Cayman British West Indies	HKD 131,625	控股公司

HannStar Board Precision (SAMOA) Holdings Corp.	03.29.2006	Offshore Chambers, P.O. Box 217, Apia, Samoa.	USD 3,000	控股公司
HannStar Board (SAMOA) Holdings Corp.	12.31.2001	TrustNet Cfambers, Lotemau Centre, P.O. Box 1225, Apia, Samoa.	USD69,000	控股公司
HannStar Board Holdings (Hong Kong) Ltd.	11.26.2007	Suite 2303 23/F Great Eagle Centre 23 Harbour Rd Wanchai HK	USD 107,000	控股公司
華科博德股份有限公司	04.13.2007	桃園縣觀音鄉工業四路九號	NTD 3,300	印刷電路板
瀚宇博德科技(江陰)有限公司	04.19.2002	江蘇省江陰市澄江東路 97 號	USD 105,000	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	軟質印刷電路板

註：兌換率：資產負債表科目 USD：TWD=1：32.430；損益表科目 USD：TWD=1：32.848

資產負債表科目 HKD：TWD =1：4.157；損益表科目 HKD：TWD =1：4.211

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

96 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元；股；%

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
瀚宇博德股份有限公司	董事長	焦廷標	24,434	0.01
	董事	焦佑麒	1,637,022	0.49
	董事	潘文虎(華新麗華股份有限公司之法人代表)	71,964,419	21.72
	董事	束耀先	482,920	0.15
	董事	劉明雄	0	0.00

	董事	朱有義	17,700	0.01
	董事	李定珠(華新科技股份有限公司之法人代表)	50,152,492	15.14
	董事	程凌天(信昌電子陶瓷股份有限公司之法人代表)	50,000	0.02
	監察人	于鴻祺	40,000	0.01
	監察人	李敦仁	123,792	0.04
	監察人	陶承漢(華科采邑股份有限公司之法人代表)	9,268,763	2.80
HannStar Board (BVI) Holdings Corp.	董事	瀚宇博德股份有限公司	52,000,000	100.00
	董事	焦佑衡	0	0.00
HannStar Board International Holdings Ltd.	董事會主席	焦佑衡	0	0.00
	董事	勞立華	0	0.00
	董事	葉新錦	0	0.00
	董事	何藹棠	0	0.00
	董事	趙元山	0	0.00
	董事	葉育恩	0	0.00
	董事	陳淳如	0	0.00
	董事	張碧蘭	0	0.00
	董事	嚴金章	0	0.00
HannStar Board (SAMOA) Holdings Corp.	董事	HannStar Board (BVI) Holdings Corp.	69,000,000	100.00
	董事	焦佑衡[HannStar Board (BVI) Holdings Corp. 之法人代表]	69,000,000	100.00
	董事	勞立華[HannStar Board (BVI) Holdings Corp. 之法人代表]	69,000,000	100.00
HannStar Board Precision (SAMOA) Holdings Corp.	董事	束耀先[HannStar Board (BVI) Holdings Corp. 之法人代表]	3,000,000	100.00
	董事	焦佑衡[HannStar Board (BVI) Holdings Corp. 之法人代表]	3,000,000	100.00
華科博德股份有限公司	董事長	焦佑衡[HannStar Board International Holdings Ltd. 之法人代表]	330,000	100.00
	董事	勞立華[HannStar Board International Holdings Ltd. 之法人代表]	330,000	100.00
	董事	何藹棠[HannStar Board International Holdings Ltd. 之法人代表]	330,000	100.00
	監察人	陳會蘭[HannStar Board International Holdings Ltd. 之法人代表]	330,000	100.00
HannStar Board Holdings (Hong Kong) Ltd.	董事	焦佑衡[HannStar Board International Holdings Ltd. 之法人代表]	107,000,000	100.00
瀚宇博德科技(江陰)有限公司	董事長	焦佑衡[HannStar Board Holdings (Hong Kong) Ltd. 之法人代表]	105,000,000	100.00
	董事(總經理)	葉新錦[HannStar Board Holdings (Hong Kong) Ltd. 之法人代表]	105,000,000	100.00
	董事	何藹棠[HannStar Board Holdings (Hong Kong) Ltd. 之法人代表]	105,000,000	100.00

	董事	束耀先[HannStar Board Holdings (Hong Kong) Ltd. 之法人代表]	105,000,000	100.00
	董事	朱有義[HannStar Board Holdings (Hong Kong) Ltd. 之法人代表]	105,000,000	100.00
	董事	曹建華[HannStar Board Holdings (Hong Kong) Ltd. 之法人代表]	105,000,000	100.00
瀚宇精密科技(江陰)有限公司	董事長	焦佑衡[HannStar Board Holdings (Hong Kong) Ltd. 之法人代表]	1,900,000	100.00
	董事 (總經理)	鍾 強[HannStar Board Holdings (Hong Kong) Ltd. 之法人代表]	1,900,000	100.00
	董事	焦廷標[HannStar Board Holdings (Hong Kong) Ltd. 之法人代表]	1,900,000	100.00
	董事	束耀先[HannStar Board Holdings (Hong Kong) Ltd. 之法人代表]	1,900,000	100.00
	董事	葉新錦[HannStar Board Holdings (Hong Kong) Ltd. 之法人代表]	1,900,000	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	3,313,520	9,939,355	1,460,608	8,478,747	2,544,926	(25,463)	1,353,946	4.09
HannStar Board (BVI) Holdings Corp.	1,686,360	6,457,855	13,496	6,444,359	-	(94,679)	1,320,888	不適用
HannStar Board International Holdings Ltd.	547,165	13,399,053	6,007,494	7,391,559	466,644	(19,805)	1,878,954	不適用
HannStar Board Precision (SAMOA) Holdings Corp.	97,290	61,659	-	61,659	-	(33)	(27,819)	不適用
HannStar Board (SAMOA) Holdings Corp.	2,237,670	6,259,150	1,523,127	4,736,023	-	(5,730)	1,541,147	不適用
HannStar Board Holdings (Hong Kong) Ltd.	3,463,988	11,043,209	5,089,905	5,953,304	-	-	260,395	不適用
華科博德股份有限公司	3,300	816,110	823,349	(7,239)	1,097,031	22,204	(10,539)	不適用
瀚宇博德科技(江陰)有限公司	3,405,150	19,796,601	13,906,195	5,890,406	14,898,837	1,707,164	1,870,338	不適用
瀚宇精密科技(江陰)有限公司	97,290	68,891	9,274	59,617	42,382	(24,440)	(30,250)	不適用

註：兌換率：資產負債表科目 USD：TWD=1：32.430；損益表科目 USD：TWD=1：32.848

資產負債表科目 HKD：TWD =1：4.157；損益表科目 HKD：TWD =1：4.211

資產負債表科目 RMB：TWD =1：4.440；損益表科目 RMB：TWD =1：4.318

瀚宇博德股份有限公司

董事長：焦廷標