股票代號：5469

瀚宇博德股份有限公司

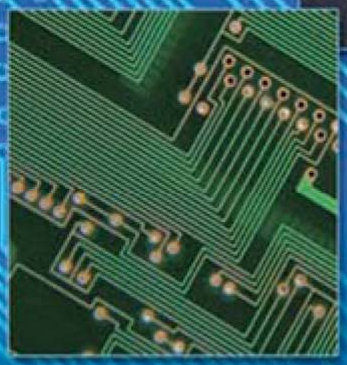
九十七年年報

刊印日期：中華民國九十八年四月三十日

年報查詢網址：

公開資訊觀測站網址：http://newmops.tse.com.tw

本公司網址：http://www.hannstarboard.com



97

本公司發言人

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

本公司代理發言人

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

總公司及工廠地址、電話

總公司地址：桃園縣觀音鄉樹林村工業四路九號	電話：03-4838500
觀音一廠地址：桃園縣觀音鄉樹林村工業四路九號	電話：03-4838500
樹林工廠地址：台北縣樹林市佳園路二段 155 號	電話：02-26803206
台北聯絡處：台北市內湖區瑞光路 480 號 11 樓	電話：02-26580362

辦理股票過戶機構

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

最近年度財務報告簽證會計師

事務所名稱：勤業眾信會計師事務所
會計師姓名：余鴻賓 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
貳、公司簡介 ---------- 5
參、公司治理報告 ---------- 7
一、組織系統---------- 7
二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料--------- 9
三、公司治理運作情形---------- 20
四、會計師公費資訊---------- 31
五、更換會計師資訊---------- 32
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---------- 33
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---------- 34
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---------- 35
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---------- 36
肆、募資情形 ---------- 37
一、資本及股份---------- 37
二、公司債(含海外公司債)辦理情形---------- 42
三、特別股辦理情形---------- 42
四、海外存託憑證辦理情形---------- 42
五、員工認股權憑證辦理情形---------- 43
六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形---------- 45
七、資金運用計畫執行情形---------- 45
伍、營運概況 ---------- 51
一、業務內容 ---------- 51
二、市場及產銷概況 ---------- 54
三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料 ---------- 59
四、環保支出資訊 ---------- 59
五、勞資關係 ---------- 60
六、重要契約 ---------- 61

陸、財務概況 ---------- 62
一、最近五年度簡明資產負債表及損益表 ---------- 62
二、最近五年度財務分析 ---------- 64
三、最近年度財務報告之監察人審查報告 ---------- 66
四、最近年度財務報表 ---------- 66
五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表 ---------- 66
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 ---------- 66
柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項---------- 67
一、財務狀況 ---------- 67
二、經營結果 ---------- 68
三、現金流量 ---------- 69
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響 ---------- 69
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 69
六、風險事項 ---------- 69
七、其他重要事項 ---------- 71
捌、特別記載事項 ---------- 72
一、關係企業相關資料 ---------- 72
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形 ---------- 72
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 ---------- 72
四、其他必要補充說明事項 ---------- 72
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 ---------- 72

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，九十七年度本公司合併營收為新台幣 20,763,456 仟元，較九十六年成長 12.5%；稅前利益計 1,408,902 仟元，較九十六年衰退 25.5%；合併總純益 997,484 仟元，亦較九十六年衰退 45.8%。

九十七年本公司筆記型電腦用板總出貨量達 5,650 萬片，足足比九十六年的 4,150 萬片增加了 1,500 萬，全球市佔率再次超過 40%，持續榮登全球筆記型電腦用板領域的龍頭寶座。其中，在超低價筆記型電腦(Netbook)方面，出貨量達 650 萬片，全球市佔率更超過 50%。

過去六年，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，大陸廠成功地從九十二年月產能 50 萬平方呎擴增至 510 萬平方呎，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，因應電子產品輕、薄、短、小及可攜性的要求，我們成功的建置了高密度增層電路板(HDI)的生產線，瀚宇博德在 HDI NB 領域將佔有一席之地，整體獲利能力，更因 HDI 的導入而有效提昇。

對電子產業而言，九十八年是具挑戰的一年，惟筆記型產業乃少數可維持正成長的產業，其中，超低價筆記型電腦(Netbook)的成長更可高達 100%，給了瀚宇博德相當好的機會，我們將朝 45%全球市佔率的目標大步邁進，為各位股東創造更多的價值與報酬。

董事長 焦廷標

一、九十七年度營業結果

(一)營業計劃實施成果

瀚宇博德(股)公司九十七年度合併營業收入為20,763,456仟元，其中合併稅前利益為1,408,902仟元，合併總純益為997,484仟元，歸屬於母公司之稅後純益則為 577,068仟元，基本EPS為1.46元。

(二)預算執行情形

單位：平方呎

地　　區	97年度 預計銷售量	97年度 實際銷售量	達成率%
台灣	5,000,000	4,780,945	95.62
大陸	50,000,000	48,306,071	96.61
合計	55,000,000	53,087,016	96.52

(三)財務收支及獲利能力分析

1.合併財務收支

(1)九十七年度利息收入為新台幣 136,375 仟元，為定期存款、活期存款及附賣回債券之利息收入。

(2)九十七年度利息費用為新台幣 416,785 仟元，為長、短期借款之利息費用。

2.合併獲利能力分析

項　　目	96年度	97年度
資產報酬率(%)	9.35	5.08
股東權益報酬率(%)	19.27	9.21
營業利益占實收資本比率(%)	48.29	40.15
稅前純益占實收資本比率(%)	57.04	35.43
純益率(%)	9.97	4.80
每股盈餘	3.41	1.46

(四)研究發展狀況

瀚宇博德在九十七年度之研發重點如下：

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、九十八年度營業計劃概要

(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：九十八年度預估銷售總計 3,500,000SF。

(2) 大陸廠區：九十八年度預估銷售總計 53,500,000SF。

總計九十八年度全球預估銷售為 57,000,000SF。

2.銷售依據

(1) 筆記型電腦與桌上型電腦替代率持續昇高。

(2) NB 產業長期穩定的成長。

(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。

(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。

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

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

八十九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

(一) 設立登記日期：78 年 3 月 22 日

(二) 公司沿革

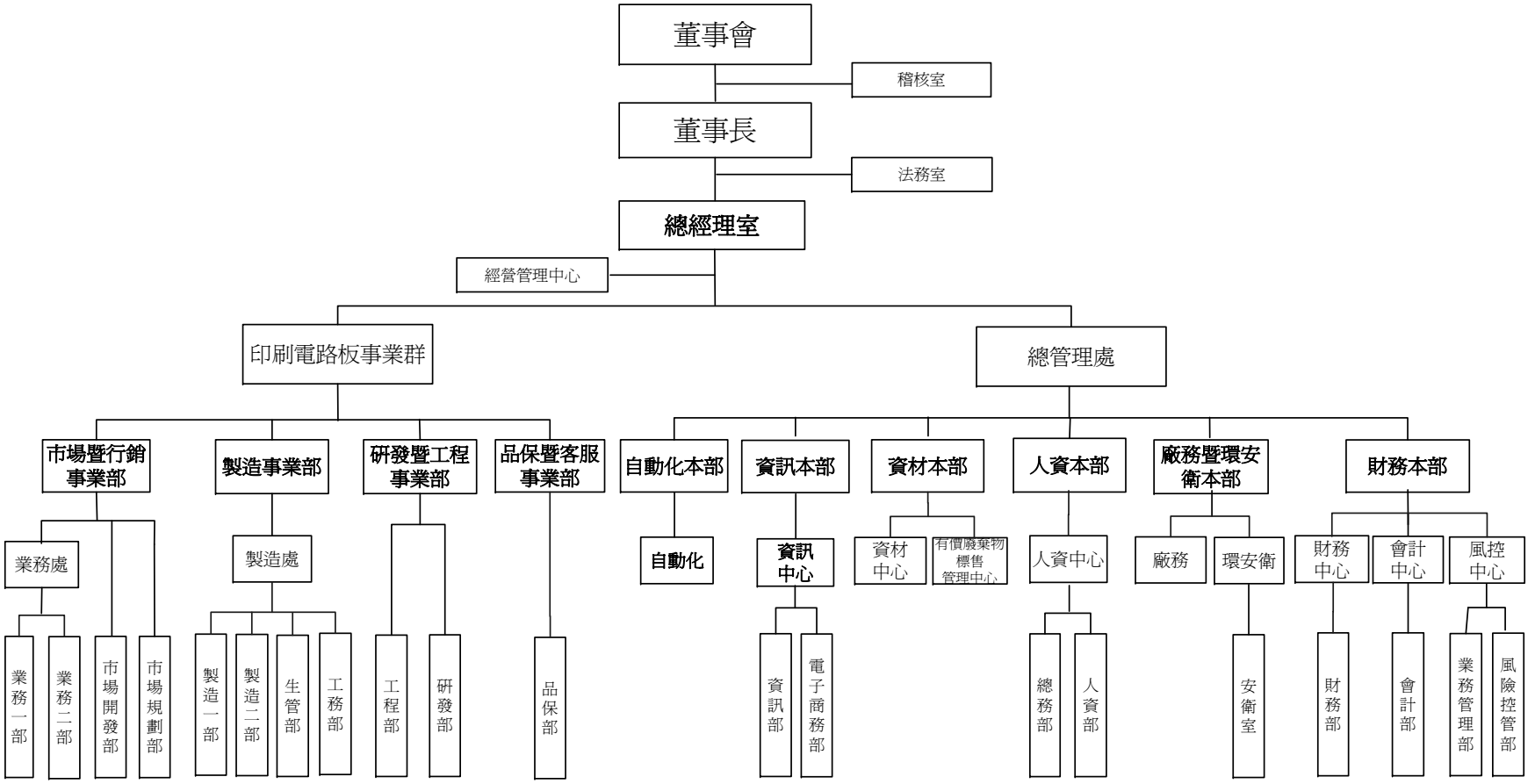
年　　度	重　　要　　沿　　革
民國 78 年　3 月	由列支敦士登商安達太平洋科技公司投資成立太平洋科技工業股份有限公司，資本額為新台幣 80,000,000 元。
民國 81 年　5 月	辦理現金增資新台幣 80,000,000 元，實收資本額為 160,000,000 元。
民國 83 年　8 月	取得 ISO-9002 認證。
民國 86 年 10 月	由列支敦士登商安達太平洋科技公司與瀚宇開發股份有限公司簽訂股權轉讓合約，將本公司之股權全數轉讓予瀚宇開發股份有限公司，並於 87 年 1 月 20 日完成各項過戶手續。
民國 87 年 10 月	辦理盈餘轉增資新台幣 40,000,000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

年　　度	重　　要　　沿　　革
民國 92 年　8 月	股票掛牌上市買賣。
10 月	盈餘轉增資新台幣 73,711,520 元(含員工紅利 13,650,280 元)核准。
12 月	發行海外轉換公司債美金 15,000,000 元，並於盧森堡交易所掛牌買賣。
民國 93 年　7 月	盈餘轉增資 132,137,280 元(含員工紅利 24,469,860 元)核准。
8 月	發行海外轉換公司債美金 30,000,000 元，並於盧森堡交易所掛牌買賣。
民國 94 年　4 月	盈餘轉增資 241,560,150 元核准。
10 月	現金增資每股以新台幣 25 元溢價發行，共募集資金新台幣 600,000,000 元，用以償還公司債及購置機器設備。
12 月	間接投資大陸瀚宇博德精密科技(江陰)有限公司。
民國 95 年　6 月	盈餘轉增資 487,350,630 元核准。
10 月	本公司轉投資英屬開曼群島瀚宇博德國際控股有限公司 (HannStar Board International Holdings Limited)於香港掛牌上市。
民國 96 年　6 月	盈餘轉增資 505,452,220 元核准。
民國 97 年　7 月	盈餘轉增資 660,104,020 元核准。

參、公司治理報告

一、 組織系統

(一) 組織結構



(二) 各主要部門所營業務

主要部門	各部門主要職掌
稽核室	公司內部控制自行評估作業與內部稽核作業之規劃與實施、對子公司監理作業之規劃與實施。
法務室	公司合約及法律相關事務處理。
經營管理中心	公司經營管理分析。
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。
市場開發部	新市場之需求分析與開發。
市場規劃部	負責市場業務通路策略及規劃。
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	工作設備維修及另外部分的工作。
工程部	PCB 生產之治工具產生(含流程工單,底片製作(CAM)等)。
研發部	1.分析及改善現場製程能力 2.尋求與測試新原物料有效降低原物料成本 3.特殊樣品追蹤或製作 4.各製程品質不良之專案追蹤分析改善等工程 5.新製程新設備效能評估 6.分析及提昇新產品之品質 7.製程藥水管理及品質穩定性之追蹤 8.廠內測試規範標準化的導入及編修 9.提供客戶在 PCB 製程問題上的協助 10.新產品之製程能力開發 11.新製程 Layout 設計與生產導入。
品保部	產品品質保證、品保系統建立與維護、品質改善及客訴服務。
自動化	生產設備自動化規劃及管控。
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。
資材中心	負責原物料和設備之採購策略及計劃，供應鏈管理。
有價廢棄物標售管理中心	有價廢棄物標售管理及增值。
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。
廠務	土木機電工程及廢水管控。
安衛室	安全衛生防護之督導、稽核及管制。
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。
業務管理部	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。
風險控管部	負責風險管理政策及程序執行之監督。

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

98 年 4 月 17 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	97.6.13	3年	91.4.8	24,434	0.01	49,222	0.01	2,668,446	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、瀚宇博德（股）公司董事長	董事	焦佑麒	父子
															董事	陳昭如	姻親
董事	焦佑麒	97.6.13	3年	87.2.10	1,637,022	0.49	1,964,426	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	父子
															董事	陳昭如	姻親
董事	華新科技(代表人陳昭如)	97.6.13	3年	96.6.15	50,152,492	15.14	79,826,990	20.08	-	-	-	-	政治大學外交研究所畢，華新麗華（股）公司董事長室特別助理、瀚宇博德（股）公司董事	華科事業群慈善基金會董事、瀚宇博德（股）公司董事	董事長	焦廷標	姻親
															董事	焦佑麒	姻親
董事	華新科技(代表人束耀先)	97.6.13	3年	96.6.15	50,152,492	15.14	79,826,990	20.08	-	-	-	-	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	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、瀚宇博德（股）公司副總經理	無	無	無
董事	華新科技(代表人朱有義)	97.6.13	3年	96.6.15	50,152,492	15.14	79,826,990	20.08	-	-	-	-	逢甲大學畢，華新麗華(股)公司國外業務部經理、華新科技(股)公司總經理	華新科技(股)公司董事兼總經理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	華新科技(代表人李定珠)	97.6.13	3年	96.6.15	50,152,492	15.14	79,826,990	20.08	-	-	-	-	美國紐約州企管碩士，華新科技（股）公司副理及經理	華新科技（股）公司財務處長	無	無	無
董事	華新麗華(代表人潘文虎)	97.6.13	3年	92.4.14	71,964,419	21.72	67,013,302	16.85	-	-	-	-	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、荷商飛利浦公司台灣地區半導體部行銷業務部財務長、荷商飛利浦公司亞太區半導體部業務營運部財務長、華新麗華(股)公司會計處處長(現任)	華新麗華控股有限公司、華新電通(股)公司、華新國際投資有限公司、Barnard Profits Limited 董事；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、江陰華新鋼纜有限公司、煙台金澄精密線材有限公司、煙台大眾資源再生有限公司監事	無	無	無
董事	信昌電子陶瓷(代表人鍾強)	97.6.13	3年	96.12.24	50,000	0.02	60,000	0.02	-	-	-	-	淡江大學輪機系畢，華通電腦(股)公司經理、耀文電子(股)公司副總、晶強電子(股)公司副總	瀚宇精密科技(江陰)有限公司董事、瀚宇博德(股)公司副總經理	無	無	無
董事	劉明雄	97.6.13	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	97.6.13	3年	90.5.7	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	97.6.13	3年	92.5.27	40,000	0.01	48,000	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，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)	97.6.13	3年	96.12.24	9,268,763	2.80	11,122,515	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

註：97.6.13 第七屆董監事改選。

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(%)
華新科技股份有限公司（截至 98.4.21）	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	2.86
	瀚宇博德股份有限公司	2.62
	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	1.52
	焦佑衡	1.40
	華科采邑股份有限公司	1.36
	智嘉投資股份有限公司	1.36
	花旗託管荷蘭退休羅貝可法人投資專戶	1.10
華新麗華股份有限公司（截至 97.12.31）	香港上海匯豐銀行託管英商高盛國際公司投資專戶	4.12
	大澄投資股份有限公司	2.84
	勞工保險局	2.47
	焦佑慧	2.26
	華邦電子股份有限公司	2.14
	焦佑麒	2.08
	焦佑衡	1.88
	洪白雲	1.53
	華新麗華股份有限公司職工福利委員會	1.49
	焦佑倫	1.44
信昌電子陶瓷股份有限公司（截至 98.4.20）	華新科技股份有限公司	42.96
	千如電機工業股份有限公司	1.38
	兆豐國際商業銀行股份有限公司	1.12
	曾安雄	0.89
	謝民鴻	0.86
	李文一	0.83
	饒金樹	0.66
	龐振台	0.63
	張龍男	0.59
	孫佳仁	0.57
華科采邑股份有限公司（截至 98.3.31）	華新科技股份有限公司	28.69
	華新麗華股份有限公司	25.79
	瑞華投資股份有限公司	9.01
	國際漢華投資股份有限公司	8.06
	中央投資股份有限公司	4.46
	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	2.71
	瀚宇彩晶股份有限公司	2.32
	焦佑衡	2.01

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 97.12.31）	香港上海匯豐銀行託管英商高盛國際公司投資專戶	4.12
	大澄投資股份有限公司	2.84
	勞工保險局	2.47
	焦佑慧	2.26
	華邦電子股份有限公司	2.14
	焦佑麒	2.08
	焦佑衡	1.88
	洪白雲	1.53
	華新麗華股份有限公司職工福利委員會	1.49
	焦佑倫	1.44
金鑫投資股份有限公司（截至 98.3.31）	華新麗華股份有限公司	100.00
華東科技股份有限公司（截至 98.4.18）	華新麗華股份有限公司	21.90
	華邦電子股份有限公司	14.00
	日商株式會社東芝	9.80
	世界先進積體電路股份有限公司	7.60
瀚宇博德股份有限公司（截至 98.4.17）	華新科技股份有限公司	20.08
	華新麗華股份有限公司	16.85
	金鑫投資股份有限公司	13.22
	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英商高盛國際公司投資專戶	2.28
	焦佑慧	1.35
	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	1.13
	國泰科技生化基金專戶	0.78
	洪白雲	0.67
	焦佑衡	0.64
華邦電子股份有限公司（截至 97.12.31）	華新麗華股份有限公司	23.02
	國泰人壽保險股份有限公司	4.38
	焦佑鈞	1.37
	香港上海匯豐銀行託管英商高盛國際公司投資專戶	1.23
	公務員退休撫恤基金管理委員會	1.17
	洪白雲	0.86
	德銀託管利益趨勢國際公司投資專戶	0.82
	中華開發工業銀行股份有限公司	0.80
	焦佑倫	0.79
	美商花旗託管次元新興市場評估基金投資專戶	0.79
華新科技股份有限公司（截至 98.4.21）	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	2.86

法人名稱 （註 1）	法人之主要股東（註 2）	持股比例(%)
	瀚宇博德股份有限公司	2.62
	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	1.52
	焦佑衡	1.40
	華科采邑股份有限公司	1.36
	智嘉投資股份有限公司	1.36
	花旗託管荷蘭退休羅貝可法人投資專戶	1.10
華科采邑股份有限公司（截至 98.3.31）	華新科技股份有限公司	28.69
	華新麗華股份有限公司	25.79
	瑞華投資股份有限公司	9.01
	國際漢華投資股份有限公司	8.06
	中央投資股份有限公司	4.46
	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	2.71
	瀚宇彩晶股份有限公司	2.32
	焦佑衡	2.01
大澄投資股份有限公司（截至 97.12.31）	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 98.3.31）	華邦電子股份有限公司	100.00
瀚宇彩晶股份有限公司（截至 98.4.12）	華新麗華股份有限公司	7.88
	LG Display Co., Ltd	3.33
	華邦電子股份有限公司	3.15
	渣打國際商業銀行敦北分行受託保管富達聯邦信託富達小型資本股票基金投資專戶	1.38
	臺銀保管史福伯登德拉瓦新興市場價值戶	0.93
	英商渣打銀行台北分行受託保管雅凱迪恩新興市場股票基金專戶	0.77
	臺銀保管德州教師退休所屬 TRB4 投資專戶	0.71
	英商摩根大通銀行台北分行受託保管 ABP 退休基金投資專戶	0.71
	王秀桂	0.69
	英商渣打銀行受託保管梵加德集團公司經理之梵加德新興市場股票指數基金投資專戶	0.55

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

條件 姓名	是否具有五年以上工作經驗及下列專業資格			符合獨立性情形（註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、會計師或其他與公司業務所需之國家考試及格領有證書之專門職業及技術人員	商務、法務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
焦廷標	-	-	✓	-	-	✓	-	-	✓	-	-	✓	✓	-
焦佑麒	-	-	✓	-	-	✓	-	-	✓	-	-	✓	✓	-
束耀先	-	-	✓	-	-	✓	✓	✓	✓	-	✓	✓	-	-
朱有義	-	-	✓	-	-	✓	✓	-	✓	-	✓	✓	-	-
陳昭如	-	-	✓	✓	✓	-	-	✓	✓	-	-	✓	-	-
潘文虎	-	-	✓	-	-	✓	✓	-	✓	-	✓	✓	-	-
李定珠	-	-	✓	-	-	✓	✓	-	✓	-	✓	✓	-	-
鍾　強	-	-	✓	-	-	✓	✓	✓	✓	-	✓	✓	-	-
劉明雄	-	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-
李敦仁	-	-	✓	✓	-	✓	✓	✓	✓	-	✓	✓	✓	-
于鴻祺	-	-	✓	-	-	✓	✓	-	✓	-	✓	✓	✓	1
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

98 年 4 月 17 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	49,222	0.01	2,668,446	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	626,016	0.16	-	-	-	-	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	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	-	-	-
副總經理（註2）	鍾強	93.09.13	19,826	-	-	-	-	-	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	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：自 96.01.03 起代理總經理。

註2：自 97.11.24 起升任副總經理。

(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、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%)		兼任員工領取相關酬金										A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例(%)		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金
		報酬(A)		退職退休金(B)(註3)		盈餘分配之酬勞(C)(註4)		業務執行費用(D)				薪資、獎金及特支費等(E)		退職退休金(F)(註3)		盈餘分配員工紅利(G)(註4)				員工認股權憑證得認購股數(H)				
																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	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	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	-	-	-	-	5,244	5,244	390	390	0.98	0.98	7,752	7,752	255	255	1,487	-	1,487	-	-	-	2.62	2.62	有
董事	焦佑麒																							
董事	束耀先(註1)																							
董事	朱有義(註1)																							
董事	華新科技(代表人陳昭如)(註2)																							
董事	華新科技(代表人束耀先)(註2)																							
董事	華新科技(代表人朱有義)(註2)																							
董事	華新麗華(代表人潘文虎)																							
董事	華新科技(代表人李定珠)																							
董事	信昌電陶(代表人程凌天)(註1)																							
董事	信昌電陶(代表人鍾強)(註2)																							
董事	劉明雄																							

註1：97.06.13 辭任。

註2：97.06.13 新選任。

註3：支付及提列或提撥董事退職退休金資訊：(1)董事：實際支付金額及費用化退職退休金之提列或提撥金額均為0仟元。

(2)兼任員工：實際支付金額為0仟元；費用化退職退休金之提列或提撥金額為255仟元。

註4：依98.04.23 董事會之擬議數。

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司	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	焦廷標、焦佑麒、束耀先、朱有義、華新科技(代表人陳昭如)、華新科技(代表人束耀先)、華新科技(代表人朱有義)、華新麗華(代表人潘文虎)、華新科技(代表人李定珠)、信昌電陶(代表人程凌天)、信昌電陶(代表人鍾強)、劉明雄	焦廷標、焦佑麒、束耀先、朱有義、華新科技(代表人陳昭如)、華新科技(代表人束耀先)、華新科技(代表人朱有義)、華新麗華(代表人潘文虎)、華新科技(代表人李定珠)、信昌電陶(代表人程凌天)、信昌電陶(代表人鍾強)、劉明雄	焦佑麒、朱有義、華新科技(代表人陳昭如)、華新科技(代表人束耀先)、華新科技(代表人朱有義)、華新麗華(代表人潘文虎)、華新科技(代表人李定珠)、信昌電陶(代表人程凌天)、信昌電陶(代表人鍾強)、劉明雄	焦廷標、焦佑麒、束耀先、朱有義、華新科技(代表人陳昭如)、華新科技(代表人束耀先)、華新科技(代表人朱有義)、華新麗華(代表人潘文虎)、華新科技(代表人李定珠)、信昌電陶(代表人程凌天)、信昌電陶(代表人鍾強)、劉明雄
2,000,000 元（含）～5,000,000 元(不含)	-	-	束耀先	束耀先
5,000,000 元（含）～10,000,000 元(不含)	-	-	焦廷標	焦廷標
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	12	12	12	12

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、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%)		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金
		報酬(A)		退職退休金(B)(註1)		盈餘分配之酬勞(C)(註2)		業務執行費用(D)				
		本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	
監察人	李敦仁	-	-	-	-	1,907	1,907	96	96	0.35	0.35	有
監察人	于鴻祺											
監察人	華科采邑 （代表人陶承漢）											

註1：支付及提列或提撥監察人退職退休金資訊：實際支付金額及費用化退職退休金之提列或提撥金額均為0仟元。

註2：依98.04.23董事會之擬議數。

酬金級距表

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人姓名	
	前四項酬金總額(A+B+C+D)	
	本公司	合併報表內所有公司D
低於2,000,000元	李敦仁、于鴻祺、華科采邑(代表人陶承漢)	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	3	3

3. 總經理及副總經理之酬金

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)(註 3)		獎金及特支費等等(C)		盈餘分配之員工紅利金額(D)(註 4)				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例（%）		取得員工認股權憑證數額		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	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	7,120	7,120	402	402	2,809	2,809	1,890	-	1,890	-	2.12	2.12	-	-	無
副總經理兼財務主管（註 1）	束耀先															
副總經理（註 2）	鍾強															

註 1：自 96.01.03 起代理總經理。
註 2：自 97.11.24 起升任副總經理。
註 3：支付及提列或提撥總經理及副總經理退職退休金資訊：實際支付金額為 0 仟元；費用化退職退休金之提列或提撥金額為 402 仟元。
註 4：依 98.04.23 董事會之擬議數。

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	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)	束耀先、鍾強	束耀先、鍾強
5,000,000 元（含）～10,000,000 元(不含)	焦廷標	焦廷標
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	3	3

4. 配發員工紅利之經理人姓名及配發情形

單位：新台幣仟元

	職稱	姓名	股票紅利金額			現金紅利金額(註 3)	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	－	－	－	1,972	1,972	0.34
	副總經理兼財務主管(註 1)	束耀先						
	副總經理(註 2)	鍾強						
	會計部經理	李坤堂						

註 1：96.01.03 起代理總經理。

註 2：97.11.24 起升任副總經理。

註 3：依 98.04.23 董事會之擬議數。

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)

單位：新台幣仟元

	96年度		**97年度**	
項　　目	本公司	合併報表所有公司	本公司	合併報表所有公司
支付酬金總計	29,773	29,773	19,858(註)	19,858(註)
占當年度純益比例(%)	2.20	2.20	3.44	3.44

註：依 98.04.23 董事會之擬議數。

(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

九十七年度董事會開會 10 次，董事出列席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列)席次數	委託出席次數	實際出（列）率(%)(註 1)	備註
董事長	焦廷標	9	1	90	97.06.13 連任
董事	焦佑麒	-	7	-	97.06.13 連任
董事	華新科技（代表人陳昭如）	5	2	71	97.06.13 就任
董事	華新科技（代表人束耀先）	7	-	100	97.06.13 就任
董事	華新科技（代表人朱有義）	3	4	43	97.06.13 就任
董事	華新科技（代表人李定珠）	9	-	90	97.06.13 連任
董事	華新麗華（代表人潘文虎）	5	1	50	97.06.13 連任
董事	信昌電陶（代表人鍾強）	1	1	14	97.06.13 就任
董事	劉明雄	-	2	-	97.06.13 連任
董事	束耀先	2	1	67	97.06.13 卸任
董事	朱有義	2	1	67	97.06.13 卸任
董事	信昌電陶（代表人程凌天）	3	-	100	97.06.13 卸任

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：民國九十七年十一月二十四日第七屆第七次董事會，討論第一案：案由-擬晉升鍾強先生為本公司副總經理案，除董事鍾強先生迴避外，其餘出席及代理出席董事無異議照案通過；討論第二案：案由-擬解除本公司新任副總經理鍾強先生競業禁止限制案，除董事鍾強先生迴避外，其餘出席及代理出席董事無異議照案通過。

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。

註1：97年1月1日～97年6月13日董事會開會3次，97年6月13日～97年12月31日董事會開會7次。

(二)審計委員會運作情形資訊：不適用。

(三)監察人參與董事會運作情形

九十七年度董事會開會 10 次，監察人出列席情形如下：

職稱	姓名	實際列席次數	實際列席率(%)	備註
監察人	李敦仁	-	-	97.6.13 連任
監察人	于鴻祺	3	30	97.6.13 連任
監察人	華科采邑 (代表人陶承漢)	10	100	97.6.13 連任

其他應記載事項：

一、監察人之組成及職責：

（一）監察人與公司員工及股東之溝通情形：監察人認為有必要時得與員工、股東或利害關係人直接聯絡對談。

（二）監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形：溝通情形良好。

二、監察人列席董事會如有陳述意見，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對監察人陳述意見之處理：無。

(四)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）本公司已依股務辦事處提供之股東名冊控制 （三）本公司之關係企業均為本公司直接或間接持股50%以上之子公司，訂有對「子公司監理作業辦法」監控之	本公司將盡力以該原則為圭臬，逐步建立完整之組織及規範
二、事會之組成及職責 （一）公司設置獨立董事之情形 （二）定期評估簽證會計師獨立性之情形	（一）無 （二）本公司董事會選任信譽卓著之事務所及會計師簽證，其與本公司無任何利害關係，並嚴守獨立性	本公司將盡力以該原則為圭臬，逐步建立完整之組織及規範
三、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
四、資訊公開 （一）公司架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊之情形 （二）公司採行其他資訊揭露之方式（如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等）	（一）本公司已架設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，亦蒐集及揭露公司資訊並放置於本公司網站及主管機關「公開資訊觀測站」	本公司將盡力以該原則為圭臬，逐步建立完整之組織及規範
五、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
六、公司如依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂有公司治理實務守則者，請敘明其運作與所訂公司治理實務守則之差異情形：目前並無訂定		

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

七、其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（如員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）：

（一）成立職工福利委員會、實施退休金制度外，鼓勵員工參與各項訓練課程與技術研討，規劃員工團體保險及安排定期健康檢查，重視勞工關係，提供平等就業機會。

（二）與客戶及廠商溝通管道暢通，執行情形良好。

（三）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
法人董事代表人	陳昭如	97.09.23	中華公司治理協會	營利事業的經營策略 VS. 公司治理的量化績效	3.0
		97.09.30	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	公司治理與公司經營風險、董監事責任保險	3.0
		97.11.10		上市(櫃)之公司財務報告常見問題與相關法律責任	3.0
		97.11.27		企業社會責任(CRS)領先者的策略	3.0
法人董事代表人	朱有義	97.07.17	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	公司治理與公司經營風險、董監事責任保險	3.0
		97.07.24		企業犯罪與董監責任	3.0
		97.12.09~97.12.11	Passive System Alliance	豐田生產管理課程	8.5
法人董事代表人	束耀先	97.12.09~97.12.11	Passive System Alliance	豐田生產管理課程	8.5
		98.02.11	華新科技（股）公司	HQ TPS Introduce Training	1.5
法人董事代表人	李定珠	97.12.09~97.12.11	Passive System Alliance	豐田生產管理課程	8.5
法人董事代表人	潘文虎	97.05.20	財團法人會計研究發展基金會	證券市場炒作股價之法律責任與檢調單位查緝實務案例解析	3.0
		97.06.24	財團法人會計研究發展基金會	會計主管持續進修班	12.0
法人董事代表人	鍾強	97.12.09~97.12.11	Passive System Alliance	豐田生產管理課程	8.5
董事	劉明雄	97.04.17	技嘉科技（股）公司	設計創意與美學經濟	4.0
		97.10.03	技嘉科技（股）公司	突破績效之人才管理 I-賦能授權、溝通輔導	8.0
		97.10.31	技嘉科技（股）公司	突破績效之人才管理 II-目標設定、賞罰分明	8.0
監察人	李敦仁	97.05.19	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	上市(櫃)之公司財務報告常見問題與相關法律責任	3.0
法人監察人代表人	陶承漢	97.04.15	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	董監實務研討會-公司治理機制下董事(會)及監察人職能與權責	3.0
		97.06.11		企業社會責任(CRS)領先者的策略	3.0

（四）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/

八、如有公司治理自評報告或委託其他專業機構之公司治理評鑑報告者，應敘明其自評（或委外評鑑）結果、主要缺失（或建議）事項及改善情形：不適用

(五)履行社會責任情形

1. 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。
2. 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。
3. 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。
4. 發起員工募捐，協助大陸川震救災。

(六)公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：不適用。

(七)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露：無。

(八)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：98 年 3 月 27 日

本公司民國九十七年一月一日至九十七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九十八年三月二十七日董事會通過，出席董事六人中，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。

(九)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 萬元罰緩。

   改善情形：本公司將注意改進且確實依規定辦理。

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 款之情事及本公司之重要子公司 Hannstar Board International Limited 董事會通過加開股東會乙案，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 20 款之情事，共處以新台幣 3 萬元罰緩。

   改善情形：本公司將注意改進且確實依規定辦理。

(十)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
97.06.13	97 年度股東常會	一、報告事項： （一）九十六年度營業報告書及財務報表報告 （二）監察人查核九十六年度決算表冊 （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 （九）本公司董事會決議買回公司股份及實際執行情形 （十）報告本公司九十七年股東常會並無股東依公司法一七二條之一規定，於公司公告提案受理期間(自九十七年四月八日起至九十七年四月十八日止)，以書面向本公司提出股東常會議案 二、承認事項： （一）九十六年度營業報告書及財務報表 （二）九十六年度盈餘分派案 （三）變更本公司九十四年度現金增資資金運用計畫 三、討論及選舉事項 （一）修正『公司章程』部份條文案 （二）辦理盈餘轉增資新台幣六六〇、一〇四、〇二〇元整，計發行新股六六、〇一〇、四〇二股，每股面額新台幣一〇元案 （三）辦理選舉第七屆董事九席及監察人三席事宜案 （四）解除董事競業禁止限制案 四、其他議案或臨時動議：無 五、散會	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
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
97.06.13	第七屆第 1 次	1.選舉焦廷標先生當選為本公司董事長案 2.授權董事長得以本公司之名義向國內外各金融機構開戶往來並從事各項金融活動，且有權代表公司簽發支票、匯票、本票、承兌匯票等或簽署其它文件如訂立授信額度、辦理融資、申請開立信用狀、進行衍生性金融商品交易、簽立一般條款之契約書、依銀行法第三十條規定之承諾書或其他事項案	全體出席及代理出席董事無異議照案通過

開會日期	會別	董事會議案內容	決議
97.07.15	第七屆第 2 次	1.訂定本公司九十七年現金股利分派及盈餘轉增資配股基準日等相關事宜案 2.由第七屆董事華新科技(股)公司代表人李定珠小姐擔任本公司稽核相關工作及日常行政業務審核人員案 3.為子公司『HannStar Board International Holdings Limited』出具「承諾函」予銀行案	全體出席及代理出席董事無異議照案通過
97.08.21	第七屆第 3 次	1.本公司九十七年上半年度財務報表案 2.本公司九十七年上半年度合併財務報表案	全體出席及代理出席董事無異議照案通過
97.09.02	第七屆第 4 次	本公司買回股份轉讓員工辦法，辦理買回股份轉讓予員工事宜案	全體出席及代理出席董事無異議照案通過
97.09.18	第七屆第 5 次	1.九十五年度員工認股權憑證認購本公司普通股發行新股案 2.本公司擬間接投資『瀚宇博德科技(江陰)有限公司』USD37,040,000 元案。 3.擬增加對本公司轉投資公司『HannStar Board International Holdings Limited 』之投資持股比例至 75%案 4.本公司依證券交易法第廿八條之二及行政院金融監督管理委員會發佈之「上市上櫃公司買回本公司股份辦法」規定，擬買回本公司已發行股份轉讓予員工案	全體出席及代理出席董事無異議照案通過
97.10.29	第七屆第 6 次	本公司轉投資公司『HannStar Board International Holdings Limited』擬以現金投資其轉投資公司『華科博德股份有限公司』新台幣一億四千萬元案	全體出席及代理出席董事無異議照案通過
97.11.24	第七屆第 7 次	1.晉升鍾強先生為本公司副總經理並解除其競業禁止限制案 2.本公司『九十八年度內控循環稽核計劃』案 3.修訂本公司內部控制制度及內部稽核實施細則案	全體出席及代理出席董事無異議照案通過
98.01.20	第七屆第 8 次	1.更換本公司財務報表查核簽證會計師案 2.可供分配盈餘總額保留 25%後之成數作為九十七年度盈餘分派之標準案 3.擬由任欣薇小姐為本公司新任稽核主管案	全體出席董事無異議照案通過

開會日期	會別	董事會議案內容	決議
98.03.27	第七屆第 9 次（摘錄）	1. 本公司九十七年度營業報告書及財務報表案 2. 本公司九十七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 3. 修正本公司章程部分條文案 4. 修正本公司『背書保證辦法』、『公司資金貸與他人作業程序』及『取得或處分資產規則管理辦法』案 5. 本公司九十八年度財務報表簽證會計師之委任及報酬案 6. 修正本公司「集團企業、特定企業及關係人間業務往來管理辦法」案 7. 本公司九十八年股東常會召開相關事宜案	全體出席董事無異議照案通過
98.04.23	第七屆第 10 次	1. 本公司九十七年度盈餘分派表案 2. 修正本公司章程部分條文案 3. 編列本公司九十八年度營運計劃案	全體出席董事無異議照案通過

(十一)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。

(十二)與財務報告有關人士辭職解任情形彙總表

職稱	姓名	到任日期	辭職或解任日期	辭職或解任原因
總稽核	黃建樺	86.11.26	98.01.20	職務調動

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	余鴻賓	邱明玉	4,140	-	338	-	904	1,242	V		97年度	移轉定價報告編製及海外子以司股務公費

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、 會計師資訊

(一)關於前任會計師

<table>
<tr><td>更　換　日　期</td><td colspan="4">98 年 1 月 20 日</td></tr>
<tr><td>更換原因及說明</td><td colspan="4">本公司原簽證會計師盧啟昌會計師及邱明玉會計師，因事務所內部之調整，自民國九十七第四季起，簽證會計師調整更換為余鴻賓會計師及邱明玉會計師</td></tr>
<tr><td rowspan="3">說明係委任人或會計師終止或不接受委任</td><td colspan="2">當事人
情　況</td><td>會計師</td><td>委任人</td></tr>
<tr><td colspan="2">主動終止委任</td><td>不適用</td><td>不適用</td></tr>
<tr><td colspan="2">不再接受(繼續)委任</td><td>不適用</td><td>不適用</td></tr>
<tr><td>最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因</td><td colspan="4">97 年：修正式無保留意見—會計原則變動</td></tr>
<tr><td rowspan="7">與發行人有無不同意見</td><td rowspan="5">有</td><td>-</td><td colspan="2">會計原則或實務</td></tr>
<tr><td>-</td><td colspan="2">財務報告之揭露</td></tr>
<tr><td>-</td><td colspan="2">查核範圍或步驟</td></tr>
<tr><td>-</td><td colspan="2">其　　他</td></tr>
<tr><td>-</td><td colspan="2"></td></tr>
<tr><td>無</td><td colspan="3">V</td></tr>
<tr><td colspan="4">說明:不適用</td></tr>
<tr><td>其他揭露事項
(本準則第十條第五款第一目第四點應加以揭露者)</td><td colspan="4">無</td></tr>
</table>

(二)關於繼任會計師

事務所名稱	勤業眾信會計師事務所
會計師姓名	余鴻賓、邱明玉
委任之日期	98 年 1 月 20 日
委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	不適用
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	不適用

(三)前任會計師對本準則第十條第五款第一目及第二目之 3 之復函：

不適用

六、 本公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業：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	97年度		當年度截至4月17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(註2)	24,788	-	-	-
董事	焦佑麒(註2)	327,404	-	-	-
董事(並為大股東)	華新麗華(股)公司(註2)	(4,951,117)	-	-	-
董事(並為大股東)	華新科技(股)公司(註3)	29,374,498	-	300,000	-
董事	信昌電子陶瓷(股)公司 (註2)	10,000	-	-	-
董事	劉明雄(註2)	-	-	-	-
董事	朱有義(註4)	-	-	-	-
董事	束耀先(註4)	-	-	-	-
監察人	李敦仁(註2)	24,758	-	(148,550)	-
監察人	于鴻祺(註2)	8,000	-	-	-
監察人	華科采邑(股)公司(註2)	1,853,752	-	-	-
大股東	金鑫投資(股)公司	8,757,689	-	-	-
總經理(兼任財務主管)	束耀先(註5)	143,096	-	-	-
副總經理	鍾強(註6)	14,718	-	-	-
會計主管	李坤堂	-	-	-	-

註1：股權移轉及股權質押之相對人皆非關係人。
註2：97.06.13董監事改選連任。
註3：97.06.13董監事改選選任4席董事。
註4：97.06.13董監事改選解任。
註5：自96.01.03起代理總經理
註6：自97.11.24起升任副總經理。

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	
華新科技股份有限公司 代表人：焦佑衡	79,826,990	20.08	-	-	-	-	華新麗華	華新科技董事長與華新麗華董事長為二親等以內親屬	-
							金鑫投資	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	董事長為同一人	
							洪白雲	華新科技董事長之一等親以內親屬	
							焦佑衡	華新科技董事長	
							焦佑慧	華新科技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	67,013,302	16.85	-	-	-	-	華新科技	華新麗華董事長與華新科技董事長為二親等以內親屬	-
							金鑫投資	華新麗華董事長與金鑫投資董事長為一親等以內親屬	
							華科采邑	華新麗華董事長與華科采邑董事長為二親等以內親屬	
							洪白雲	華新麗華董事長之一等親以內親屬	
							焦佑衡	華新麗華董事長之二等親以內親屬	
							焦佑慧	華新麗華董事長之二等親以內親屬	
金鑫投資股份有限公司 代表人：焦廷標	52,546,135	13.22	-	-	-	-	華新麗華	金鑫投資董事長與華新麗華董事長為一親等以內親屬	-
							華新科技	金鑫投資董事長與華新科技董事長為一親等以內親屬	
							華科采邑	金鑫投資董事長與華科采邑董事長為一親等以內親屬	
							洪白雲	金鑫投資董事長之配偶	
							焦佑衡	金鑫投資董事長之一等親以內親屬	
							焦佑慧	金鑫投資董事長之一等親以內親屬	
華科采邑股份有限公司 代表人：焦佑衡	11,122,515	2.80	-	-	-	-	華新麗華	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	董事長為同一人	
							金鑫投資	華科采邑董事長與金鑫投資董事長為一親等以內親屬	
							洪白雲	華科采邑董事長之一等親以內親屬	
							焦佑衡	華科采邑董事長	
							焦佑慧	華科采邑董事長之二等親以內親屬	
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	9,067,984	2.28	-	-	-	-	-	-	-
焦佑慧	5,368,801	1.35	1,096	-	-	-	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	
							洪白雲	一親等以內親屬	
							焦佑衡	二親等以內親屬	
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	4,486,659	1.13	-	-	-	-	-	-	-
國泰科技生化基金專戶	3,100,000	0.78	-	-	-	-	-	-	-
洪白雲	2,668,446	0.67	49,222	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	
							焦佑衡	一親等以內親屬	
							焦佑慧	一親等以內親屬	
焦佑衡	2,564,265	0.64	14,941	-	-	-	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	
							洪白雲	一親等以內親屬	
							焦佑慧	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

98 年 3 月 31 日 ； 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	100.00
華科采邑(股)公司	3,531,381	2.88	67,906,431	55.64	71,437,812	58.52
華新科技(股)公司	17,471,053	2.62	129,471,551	19.41	146,942,604	22.03
HannStar Board Precision (SAMOA) Holdings Corp.	-	-	3,000,000	100.00	3,000,000	100.00
HannStar Board International Holdings Ltd.	-	-	977,816,000	74.29	977,816,000	74.29
HannStar Board (SAMOA) Holdings Corp.	-	-	69,000,000	100.00	69,000,000	100.00
華科博德股份有限公司	-	-	14,330,000	100.00	14,330,000	100.00
HannStar Board Holdings (Hong Kong) Ltd.	-	-	208,970,000	100.00	208,970,000	100.00
瀚宇博德科技(江陰)有限公司	-	-	160,970,000	100.00	160,970,000	100.00
瀚宇精密科技(江陰)有限公司	-	-	49,000,000	100.00	49,000,000	100.00

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	-	-
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

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
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
97.07	10	600,000,000	6,000,000,000	397,362,416	3,973,624,160	盈餘轉增資 660,104,020	-	註十三
97.10	10	600,000,000	6,000,000,000	397,608,416	3,976,084,160	員工認股權憑證轉換 246,000 股	-	註十四

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。
註十三：行政院金融監督管理委員會 97.7.4 金管證一字第 0970033565 號。
註十四：經濟部 97.10.09 經授商字第 09701258160 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	397,608,416	202,391,584	600,000,000	-

註 1：屬上市公司股票（包括公司買回本公司股份 4,301,000 股）。

3.總括申報制度相關資訊：不適用。

(二) 股東結構

98 年 4 月 17 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	-	10	62	16,949	36	17,057
持有股數	-	2,068,079	226,805,988	151,419,352	17,314,997	397,608,416
持股比例(%)	-	0.52	57.04	38.08	4.36	100.00

註：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 4,301,000 股）。

(三) 股權分散情形

1.普通股

每股面額十元；98 年 4 月 17 日

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例(%)
1 至 999	4,135	1,283,967	0.32
1,000 至 5,000	7,867	18,708,057	4.70
5,001 至 10,000	2,356	18,426,783	4.63
10,001 至 15,000	929	11,830,115	2.98
15,001 至 20,000	509	9,499,191	2.39
20,001 至 30,000	477	12,126,560	3.05
30,001 至 50,000	328	13,314,918	3.35
50,001 至 100,000	275	19,783,802	4.98
100,001 至 200,000	101	14,040,461	3.53
200,001 至 400,000	41	11,396,684	2.87
400,001 至 600,000	10	4,842,931	1.22
600,001 至 800,000	10	7,194,511	1.81
800,001 至 1,000,000	-	-	-
1,000,001 以上	19	255,160,436	64.17
合　　計	17,057	397,608,416	100.00

註：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 4,301,000 股）。

2.特別股：無。

(四) 主要股東名單

98 年 4 月 17 日

股份 主要股東名稱(註)	持有股數	持股比例 (%)
華新科技（股）公司	79,826,990	20.08
華新麗華（股）公司	67,013,302	16.85
金鑫投資（股）公司	52,546,135	13.36

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			96 年度	97 年度	當年度截至 98 年 3 月 31 日(註 2)
每股市價	最高		30.02 (註 1)	34.30	16.40
	最低		19.35 (註 1)	9.00	10.05
	平均		24.00 (註 1)	23.04	12.54
每股淨值	分配前		25.59	22.25	23.09
	分配後		20.54	21.60 (註 6)	不適用
每股盈餘	加權平均股數(仟股)		397,362 (註 1)	395,456	393,307
	每股盈餘(調整前)		4.09	1.46	0.07
	每股盈餘(調整後)		3.41	1.46 (註 6)	不適用
每股股利	現金股利		0.60	0.80	不適用
	無償配股	盈餘配股	2.00	-	不適用
		資本公積配股	-	-	不適用
	累積未付股利		-	-	-
投資報酬分析	本益比(註 3)		7.04	15.79 (註 6)	不適用
	本利比(註 4)		47.97	28.80 (註 6)	不適用
	現金股利殖利率(%)(註 5)		2.50	3.47 (註 6)	不適用

註 1：業已追溯調整盈餘轉增資比率。

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 / 調整後之每股盈餘。

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。

註 6：九十七年盈餘分配案業經董事會於九十八年四月二十三日擬議通過，每股配發現金股利 0.8 元，惟尚未經股東會決議。股利之分派依截至九十八年四月二十三日止，本公司已發行股份三九七、六〇八、四一六股扣除已買回庫藏股四、三〇一、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。

(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，本公司年度總決算如有盈餘，應先彌補以往虧損並提繳稅款，次就其餘額提百分之十為法定盈餘公積，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)本公司盈餘之分派除依公司章程第廿四條規定辦理外，當年度分派之股東股息及紅利中 0%~50%以現金股利發放，50%~100%以股票股利發放；惟公司取得足夠資金支應該年度資金需求時，前述現金股利發放之比例得予提高至100%。

前項所列，本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：

九十七年度盈餘擬分配股東紅利 314,645,932 元(每股現金股利 0.80 元)、員工現金紅利 35,755,219 元及董監事酬勞 7,151,043 元。

(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九十八年度財務資訊，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 35,755,219 元，董監事酬勞金額 7,151,043 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：不適用。

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: 97,515,366 元。

(2)上年度董事、監察人酬勞實際配發: 19,503,073 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

98 年 3 月 31 日

買回期次	第 1 次（期）	第 2 次（期）
買回目的	轉讓股份予員工	轉讓股份予員工
買回期間	97.01.02 ~ 97.02.29	97.09.19 ~ 97.11.18
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）	12 元 ~ 17 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	普通股 3,001,000 股
已買回股份金額	新台幣 34,189,857 元	新台幣 44,476,048 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	普通股 3,001,000 股
累積持有本公司股份數量占已發行股份總數比率（%）	0.33	0.75

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

98 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(%)	1.26	0.50
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	246,000	-
已執行認股金額	4,329,600	-
已註銷股數	1,754,000	374,000
未執行認股數量	3,000,000	1,626,000
未執行認股者其每股認購價格(元)	17.60	21.50
未執行認股數量占已發行股份總數比率(%)	0.76	0.41
對股東權益影響	本認股權憑證之認股價格為發行當日本公司普通股收盤價格，發行屆滿二年後，三年內行使，對原股東權益逐年稀釋，稀釋效果尚屬有限，對股東權益無重大影響。	本認股權憑證之認股價格為發行當日本公司普通股收盤價格，發行屆滿二年後，三年內行使，對原股東權益逐年稀釋，稀釋效果尚屬有限，對股東權益無重大影響。

(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

98 年 4 月 30 日；單位：新台幣元

	職稱	姓名	取得認股數量	取得認股數量占已發行股份總數比率(%)	已執行				未執行			
					認股數量	認股價格	認股金額	認股數量占已發行股份總數比率(%)	認股數量	認股價格	認股金額	認股數量占已發行股份總數比率(%)
經理人	副總經理	束耀先	305,000	0.08	a. 32,000 b. -	a. 17.6 b. 21.5	a. 563,200 b. -	a. 0.01 b. -	a. 93,000 b.180,000	a.17.6 b.21.5	a. 1,636,800 b. 3,870,000	a. 0.02 b. 0.05
	副總經理	鍾 強										
	經 理	李坤堂										
員工	無(註 2)											

註 1： a.95.07.07 發行。

b.96.12.13 發行。

註 2： 員工取得認股權憑證可認股數前十大且得認購金額未達新臺幣三千萬元以上。

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

九十三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、97.1.10、97.4.9、97.7.7、97.10.9

(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				
			93 年度		94 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 年度	印刷電路板	540,000	540,000	438,300	6,831	3,618
95 年度	印刷電路板	2,430,000	2,430,000	1,721,700	309,241	294,247
96 年度	印刷電路板	2,580,000	2,580,000	1,624,905	271,974	257,837
97 年度	印刷電路板	2,580,000	2,580,000	1,571,506	242,347	228,638
98 年度	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 年度	印刷電路板	1,152,000	1,152,000	414,720	82,944	78,797
95 年度	印刷電路板	1,152,000	1,152,000	414,720	74,650	70,502
96 年度	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(%)	
擴建廠房及汰舊換新、新增設備	預定	827,837	預定	100.00
	實際	827,837	實際	100.00
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
	實際	1,028,837	實際	100.00

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:

1)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
97 年度	4,536,972	4,436,284	2,631,266	118,194	(209,243)
93 年度	4,712,343	4,578,526	2,677,036	485,760	267,416
實際效益	(175,371)	(142,242)	(45,770)	(367,566)	(476,659)
預計效益	180,000	180,000	200,626	36,715	36,715

在營業收入方面，九十七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 Ltd.)進行整體投資架構重組，並於九十五年十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，而簽屬不競爭承諾函，其主要為清楚劃分母公司與子公司之印刷電路板業務，母公司就承諾函規定將不會於台灣以外之市場銷售印刷電路板(硬板)，以致本公司接單結構改變，本公司於九十六年十一月二十九日與瀚宇博德國際控股有限公司(HannStar Board International Holdings Ltd.)簽訂"新主分包協議"，由 HannStar Board International Holdings Ltd.集團接單再轉包訂單予本公司，每年轉包訂單金額上限為美金 63,400 仟元，接單公司賺取 3%利潤，合約期間為九十七年一月一日至九十九年十二月三十一日，為期三年，致本公司九十七年營收較九十三年同期減少，使預計之效益未能顯現。

2)軟性電路板

九十七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:

本公司為配合客戶西進，自九十一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，大陸之子公司於九十二年四月正式量產，轉投資海外子公司之效益已全數顯現。

九十四年度現金增資

（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.原計劃項目、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	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)計劃項目及進度: 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、97.7.7

(6)實際收足股款: 94.10.25

7.預計可能產生效益

1)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	157,120	157,120	113,484	19,649	4,949
96 年	印刷電路板	479,444	479,444	380,317	60,851	30,851
97 年	印刷電路板	534,333	534,333	411,233	62,603	32,603
98 年	印刷電路板	534,333	534,333	390,456	59,410	29,410
99 年	印刷電路板	534,333	534,333	390,456	59,410	29,410
100 年	印刷電路板	534,333	534,333	390,456	59,410	29,410

2)償還普通公司債

預計九十五年第一季償還公司債，九十五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）變更九十四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：97.6.13

2.變更計劃輸入資訊申報網站日期：97.4.25

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，且九十六年八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，故本公司於九十七年四月二十五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，故本公司擬變更九十四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 1.97.03.14 之實際利率為 3.0571%。

4.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:

本公司已於九十七年六月申請計劃變更，將原計畫中購置機器設備款由368,360 仟元降至 148,370 仟元，導致效益未能顯現，其變更原因請詳九十四年度現增之資金運用計劃內容(二)3.所述。

(2) 償還公司債之效益比較:

本公司已於九十五年第一季償還公司債 231,968 仟元，效益已全數顯現。

(3) 償還銀行借款之效益比較:

本公司已於九十七年第二季償還銀行借款 219,990 仟元，效益已全數顯現。

（三）執行情形

單位：新台幣仟元

項目	支用金額		執行進度(%)	
購置機器設備	預定	148,370	預定	100.00
	實際	148,370	實際	100.00
償還公司債	預定	231,968	預定	100.00
	實際	231,968	實際	100.00
償還銀行借款	預定	219,990	預定	100.00
	實際	219,990	實際	100.00
合 計	預定	600,328	預定	100.00
	實際	600,328	實際	100.00

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	95 年度		96 年度		97 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	4,109,434	100.00	2,544,926	100.00	2,631,266	100.00
合計	4,109,434	100.00	2,544,926	100.00	2,631,266	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之提升並因應電腦、資訊與通訊系統等產業的急速發展，相關產品除輕薄短小要求外，也面臨到訊號完性及多層板對位精度的問題，所以如何降低材料在高頻下的訊號損失及提高多層板對位精度將是重要課題。

另繼無鉛產品需求外，板材無鹵的需求也逐漸浮現，但無鹵基材相較於傳統 FR-4 基材在組裝時良率一直較差，尤其在 CAF 及孔裂等問題，故在綠色風潮下，未來無鹵印刷電路板需求勢必提高下，提升無鹵印刷電路板之可靠度將是首要專案。

本公司為因應下游產業之需求，於九十八年之研發重點如下：

(1) 無鹵材料之鑽孔及電鍍技術開發

(2) 高頻電容及電感量測

(3) 高頻 Dk/Df 及 S 參數量測

(4) 多層板背鑽技術開發

(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 92 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。

Prismark 預估全球九十七年 PCB 產值為 482.3 億美元，YOY 為 1.1% ；預估九十八年整體 PCB 產值規模為 403.14 億美元，YOY 為-16.4% 。詳細內容如下表所示：

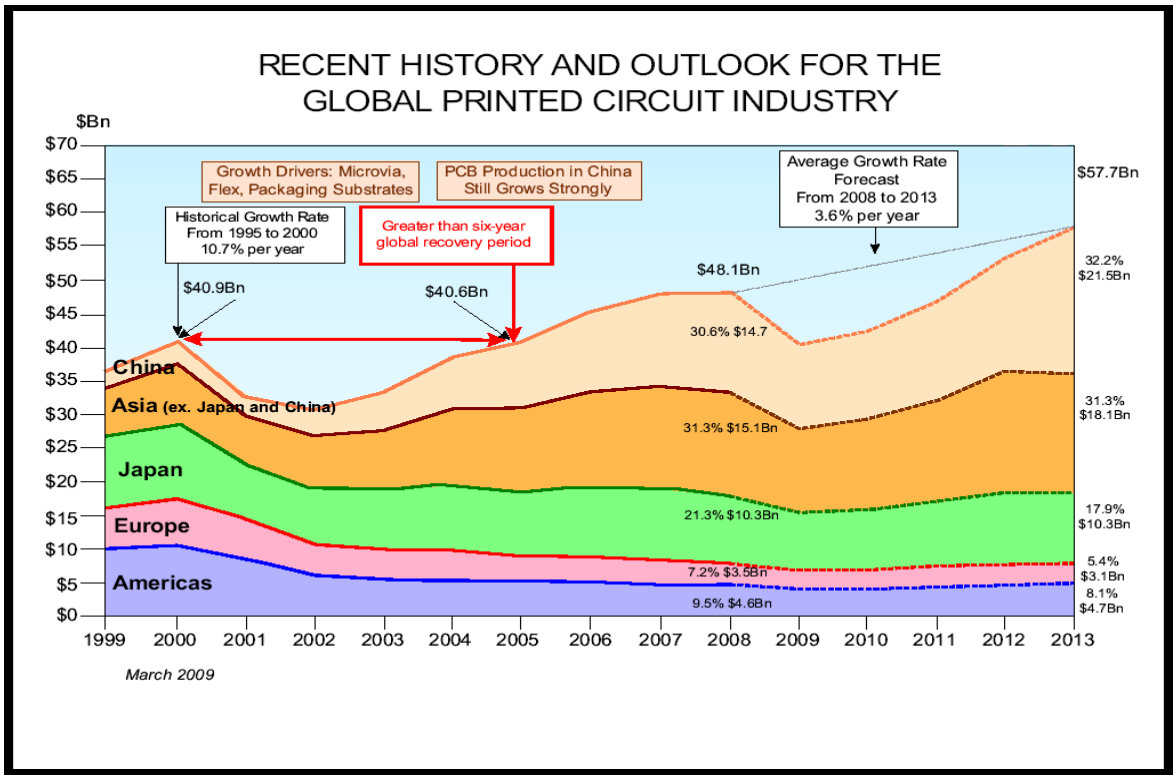
GLOBAL PCB GROWTH RATES BY PRODUCT TYPE (VALUE)

單位：百萬美元

	2007 Value	2008		2009F		2013F	
		Growth	Value	Growth	Value	CAAGR '08-'13	Value
Commodity Boards	$7,635	-1.9%	$7,492	-13.2%	$6,501	1.1%	$7,902
Multilayer	$19,679	1.6%	$19,994	-17.9%	$16,422	3.7%	$24,004
Microvia Boards	$6,249	2.8%	$6,425	-17.8%	$5,278	4.8%	$8,105
Packaging Substrates	$7,058	-1.4%	$6,959	-16.6%	$5,803	4.3%	$8,592
Flex Circuits	$7,063	4.2%	$7,359	-14.3%	$6,310	4.3%	$9,075
Total	$47,684	1.1%	$48,230	-16.4%	$40,314	3.6%	$57,679

Note: March 2009

Prismark 報告（如下圖）指出，PCB 製造板塊已往亞洲劇烈移動，九十五年起中國已超越日本成為世界第一的 PCB 生產基地。



(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	97 年度	98 年度第一季
研發費用	14,168	3,032

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，先前開發之內埋被動元件技術目前已有客戶接觸，且逐步增溫的趨勢；另考量現有客戶產品在未來 IC 腳距縮小下，受限於現有通孔多層板技術無法滿足下將轉為 HDI 製程，以現有所使用之 HDI 技術為達到 via on PTH，需以電鍍填孔填平焊墊以避免 void 所產生之失效，但此法難以完全保證所有盲孔皆填平，故於九十七年新開發出 HDI 新型結構 RBMV 以克服此問題，且衍生之技術也可用於 LED 高散熱用 PCB 之設計，目前已順利取得國內外 7 篇專利，期望在專利保護下，走出 PCB 的藍海。

(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：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。

(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、NB 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	95 年度		96 年度		97 年度	
	銷售金額	比例(%)	銷售金額	比例(%)	銷售金額	比例(%)
台　灣	1,491,984	36.31	1,827,798	71.82	1,146,418	43.57
亞　洲	1,379,482	33.57	454,926	17.88	57,742	2.19
美　洲	1,191,013	28.98	240,822	9.46	1,427,106	54.24
歐　洲	46,955	1.14	21,380	0.84	0	0.00
合　計	4,109,434	100.00	2,544,926	100.00	2,631,266	100.00

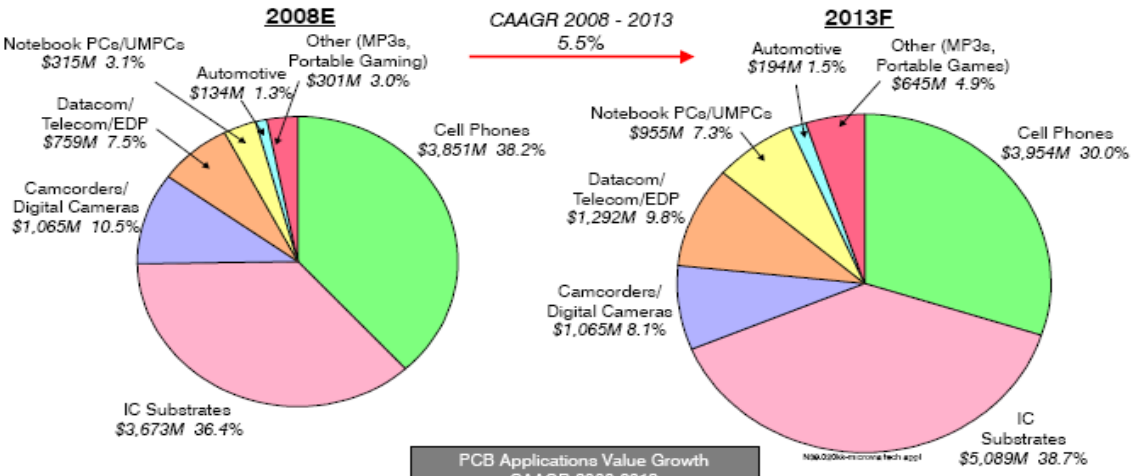
2.市場佔有率

單位：新台幣百萬元

年 度	95 年度	96 年度	97 年度
本公司及子公司 PCB 銷售總值	13,085	18,459	20,763
全球 PCB 銷售總值	1,443,200	1,500,928	1,615,705
本公司及子公司之市場佔有率(%)	0.91	1.23	1.29

3.市場未來之供需狀況與成長性

雖然 Prismark 預估九十八年整體 PCB 產值規模將下滑 16.4% ，惟不同次產業仍有其不一樣的成長動能，就筆記型電腦（NB）產業而言，今年是電子產品中少數仍可維持正成長的產業之一，本公司在 NB 用 PCB 的全球市佔率高達 40%以上，可完全享受 NB 產業的正成長性，預估九十八年 NB 用 PCB 的年成長率仍可高於產業的平均數。我們從下圖可以得到驗證：



PCB Applications Value Growth CAAGR 2008-2013	
Cell Phones	0.5%
IC Substrates	6.7%
Camcorders/Digital Cameras	0.0%
Datacom/Telecom/EDP	11.2%
Notebook PCs/UMPCs	24.8%
Automotive	7.7%
Other (MP3s, Portable Games)	16.5%
All Applications	5.5%

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。大陸廠產能擴充速度快，可發揮經濟規模效益。

2) 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) HDI NB 的比重提升，有助提昇整體平均單價。

(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。

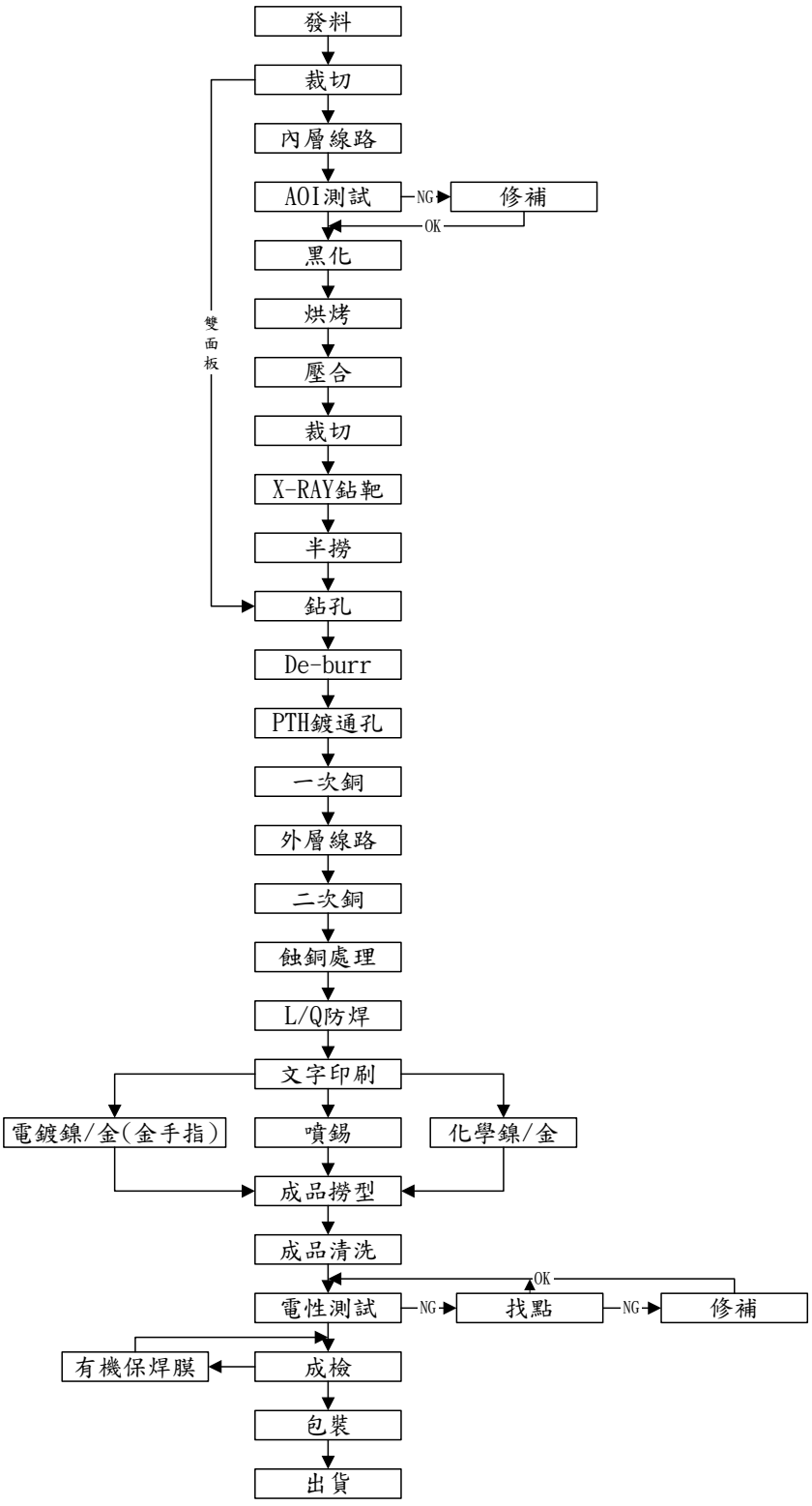
因應對策：NB 用板之生產基地由台灣移轉至大陸，以確保高產能利用率;HDI NB 的比重提升及擴大 HDI 製能並加強 HDI 製程能力，以因應產品變化的需求。

(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


發料
裁切
內層線路
AOI測試
NG
修補
OK
黑化
烘烤
雙面板
壓合
裁切
X-RAY鑽靶
半撈
鑽孔
De-burr
PTH鍍通孔
一次銅
外層線路
二次銅
蝕銅處理
L/Q防焊
文字印刷
電鍍鎳/金(金手指)
噴錫
化學鎳/金
成品撈型
成品清洗
OK
電性測試
NG
找點
NG
修補
有機保焊膜
成檢
包裝
出貨

(三)主要原料之供應狀況

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

主 要 原 料	主 要 供 應 商
基板、膠片	南亞、台燿、台光、聯茂
銅箔	李長榮
乾膜	長興化學
油墨	太陽.聯致
化學藥水類	歐恩吉、阿托、羅門哈斯

(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

年度 / 客戶	96 年度		97 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	-	-	1,427,106	54.24
客戶乙	130,453	5.50	296,001	11.25
客戶丙	372,492	14.64	253,279	9.63

增減變動說明：客戶甲-主要係因本公司接單結構更改，故銷售量增加。

客戶乙-主要係因客戶需求增加，故銷售量增加。

客戶丙-主要係因客戶將部份生產線移至大陸，轉向當地購買PCB，故銷售量減少。

2.主要進貨廠商名單

單位：新台幣仟元

年度 / 廠商	96 年		97 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	386,627	37.89	411,948	30.94
廠商乙	88,477	8.67	214,131	16.09
廠商丙	114,356	11.21	49,790	3.74

增減變動說明：主要係產品接單所需材料比重變動所致。

(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

年度 產能 主要商品	96 年度			97 年度		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
印刷電路板	6,000,000	3,948,735	2,226,519	6,000,000	4,536,972	2,267,612

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

註 2：本公司生產各層板別之印刷電路板，其產能皆有可替代性，故合併計算。

(六)最近二年度主要產品銷售量值表

數量單位：平方呎　金額單位：新台幣仟元

年度 銷售量值	96 年度				97 年度			
	內 銷		外 銷		內 銷		外 銷	
主要商品	量	值	量	值	量	值	量	值
印刷電路板	2,573,058	1,827,798	1,375,393	717,128	2,499,413	1,146,418	1,936,871	1,484,848

三、 最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料

97 年 4 月 30 日

年度		96 年度	97 年度	截至 98 年 4 月 30 日止
員工人數	生產	1,027	584	583
	銷售	20	36	37
	行政	78	72	73
	合計	1,125	692	693
平 均 年 歲		33 歲	33 歲	33 歲
平均服務年資		4.6 年	5 年	5 年
學歷分佈比率(%)	博士	-	-	-
	碩士	2.49	3.90	3.90
	大專(大學)	32.39	31.36	31.17
	高中	56.81	56.50	56.57
	高中以下	8.31	8.24	8.36

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. 平均年薪約 14 個月
2. 年節節金
3. 實施員工分紅
4. 免費供餐
5. 提供員工完善團體保險（含壽險、意外險、醫療險及防癌險）/員工眷屬可自費參加公司優惠保險服務
6. 員工宿舍及交通車服務
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

2.九十七年度瀚宇博德教育訓練總表及九十八年度規劃

	97 年度	98 年度
課程次數	82	89
課程時數	283.5	415
參加人次	3,289	1,620
總人時數	6,455	6,655

(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
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.	97.01.01~99.12.31	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）					
		93年度	94年度	95年度	96年度	97年度	98年度截至3月31日財務資料
流動資產		2,096,404	2,317,918	2,427,407	1,405,661	1,176,336	897,952
基金及投資		1,575,510	2,875,827	5,055,245	6,836,489	7,887,093	8,259,854
固定資產		1,885,763	2,049,304	1,765,351	1,572,809	988,515	956,426
其他資產		48,447	45,985	58,821	124,396	160,707	159,124
資產總額		5,606,124	7,289,034	9,306,824	9,939,355	10,212,651	10,273,356
流動負債	分配前	1,037,152	1,758,121	1,972,370	718,637	820,953	558,398
	分配後	1,344,592	2,009,181	2,264,665	1,033,687	1,127,438(註二)	尚未分配
長期負債		589,721	36,693	6,000	720,000	500,000	500,000
其他負債		24,665	22,602	29,756	21,971	43,054	33,041
負債總額	分配前	1,651,538	1,817,416	2,008,126	1,460,608	1,364,007	1,091,439
	分配後	1,958,978	2,068,476	2,300,421	1,775,658	1,670,492(註二)	尚未分配
股本		1,725,430	2,320,717	2,808,068	3,313,520	3,976,084	3,976,084
資本公積		1,471,585	2,015,160	3,207,673	3,209,358	3,211,731	3,211,729
保留盈餘	分配前	854,345	1,064,400	1,177,438	1,733,637	1,335,552	1,361,718
	分配後	305,345	325,989	379,691	758,483	1,029,067(註二)	尚未分配
金融商品未實現(損)益		-	-	1,300	(115,151)	(379,006)	(317,659)
累積換算調整數		(96,774)	55,226	88,104	321,868	767,434	1,013,196
未實現重估增值		-	16,115	16,115	15,515	15,515	15,515
庫藏股票		-	-	-	-	(78,666)	(78,666)
股東權益總額	分配前	3,954,586	5,471,618	7,298,698	8,478,747	8,848,644	9,181,917
	分配後	3,647,146	5,220,558	7,006,403	8,163,697	8,542,159(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，九十八年第一季財報業經會計師核閱。

註二：九十七年盈餘分配案經董事會於九十八年四月二十三日擬議通過，以九十八年四月二十三日流通在外股數397,608,416股扣除已買回庫藏股4,301,000股為依據，每股配發現金0.8元，惟尚未經股東會決議。

(二)簡明損益表資料

單位：新台幣仟元，惟每股盈餘為元

項目＼年度	最近五年度財務資料 (註二)					
	93 年度	94 年度	95 年度	96 年度	97 年度	98 年度截至 3 月 31 日財務資料
營業收入	2,700,819	3,213,303	4,109,434	2,544,926	2,631,266	413,399
營業毛利	485,760	377,148	480,486	179,624	118,194	14,701
營業利益(損失)	267,416	83,753	111,290	(25,463)	(209,243)	(39,021)
營業外收入	415,687	782,054	961,652	1,400,991	1,215,509	76,158
營業外支出	67,253	105,878	229,863	73,064	396,712	16,971
繼續營業部門稅前損益	615,850	759,929	843,079	1,302,464	609,554	20,166
繼續營業部門損益	603,850	759,055	850,935	1,353,946	577,068	26,166
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	603,850	759,055	851,449	1,353,946	577,068	26,166
基本每股盈餘（註一）	1.52	1.91	2.14	3.41	1.46	0.07

註一：每股盈餘已依盈餘轉增資追溯調整。

註二：上列各年度財務資料均經會計師查核簽證，九十八年第一季財報業經會計師核閱。

(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
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
97年度	勤業眾信會計師事務所	余鴻賓 邱明玉	修正式無保留意見

二、最近五年度財務分析

分析項目 \ 年度			最近五年財務分析					
			93年度	94年度	95年度	96年度	97年度	當年度截至98年3月31日
財務結構(%)	負債占資產比率		29.46	24.93	21.58	14.7	13.36	10.62
	長期資金占固定資產比率		240.98	268.79	413.78	584.86	945.73	1,012.3
償債能力(%)	流動比率		202.13	131.84	123.07	195.60	143.29	160.81
	速動比率		178.75	114.87	104.12	161.01	115.35	128.87
	利息保障倍數		42.51	37.51	50.47	48.03	26.05	8.60
經營能力	應收款項週轉率(次)		3.28	3.69	4.28	3.49	5.03	3.92
	平均收現日數		111	99	85	104	73	93
	存貨週轉率(次)		11.44	12.11	11.95	8.04	11.54	8.81
	應付帳款週轉率		3.60	3.51	3.38	3.16	3.04	3.92
	平均銷貨日數		32	30	31	45	32	41
	固定資產週轉率(次)		1.48	1.63	2.15	1.52	2.05	1.70
	總資產週轉率(次)		0.54	0.50	0.50	0.26	0.26	0.16
獲利能力	資產報酬率(%)		12.21	12.01	10.42	14.29	5.91	1.10
	股東權益報酬率(%)		19.11	16.11	13.33	17.16	6.66	1.16
	占實收資本比率%	營業利益	18.52	3.61	3.96	(0.77)	(5.26)	(3.93)
		稅前純益	42.66	32.75	30.02	39.31	15.33	2.03
	純益率(%)		22.36	23.62	20.72	53.2	21.93	6.33
	每股盈餘(元)(註一)		1.52	1.91	2.14	3.41	1.46	0.07
現金流量	現金流量比率 (%)		43.93	34.19	16.46	8.44	4.44	20.63
	現金流量允當比率 (%)		70.17	92.73	94.55	85.06	64.68	61.43
	現金再投資比率(%)		6.33	5.38	1.88	-	-	-
槓桿度	營運槓桿度		2.68	7.91	10.24	(18.57)	(0.15)	(0.24)
	財務槓桿度		1.06	1.33	1.18	(0.48)	(0.90)	(0.94)

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. 長期資金占固定資產比率增加主要係償還銀行長期借款及固定資產減少所致。
2. 流動比率及速動比率減少主要係向銀行短期借款增加所致。
3. 利息保障倍數減少主要係稅前純益減少所致。
4. 應收帳款週轉率增加主要係營業收入增加及應收帳款收現數增加所致。
5. 存貨週轉率增加主要係營業成本增加所致。
6. 固定資產週轉率增加主要係固定資產減少及營業收入增加所致。
7. 資產報酬率及股東權益報酬率減少主係固定資產處分閒置損失及存貨跌價損失侵蝕獲利所致。
8. 營業損失占實收資本額比率增加主要係營業成本及費用增加所致。
9. 稅前純益占實收資本比率、純益率及每股盈餘減少主要係純益減少所致。
10. 現金流量比率及現金流量允當比率減少主要係本年度營業活動淨現流量減少所致。
11. 營運槓桿度增加主要係營業收入增加及營業利益減少所致。
12. 財務槓桿度減少主要係營業利益減少所致。

註一：每股盈餘已依盈餘轉增資追溯調整。

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查報告：見 73 頁至 75 頁。

四、最近年度財務報告及附註：見 76 頁至 138 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 139 頁至 194 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

年度 / 項目	九十七年十二月三十一日	九十六年十二月三十一日	差異	
			金額	%
流動資產	1,176,336	1,405,661	(229,325)	(16.31)
基金及投資	7,887,093	6,836,489	1,050,604	15.37
固定資產	988,515	1,572,809	(584,294)	(37.15)
其他資產	160,707	124,396	36,311	29.19
資產總額	10,212,651	9,939,355	273,296	2.75
流動負債	820,953	718,637	102,316	14.24
長期負債	500,000	720,000	(220,000)	(30.56)
其他負債	43,054	21,971	21,083	95.96
負債總額	1,364,007	1,460,608	(96,601)	(6.61)
股本	3,976,084	3,313,520	662,564	20.00
資本公積	3,211,731	3,209,358	2,373	0.07
保留盈餘	1,335,552	1,733,637	(398,085)	(22.96)
股東權益其他項目	325,277	222,232	103,045	46.37

增減變動達20%以上者，說明如下：

固定資產：主要係出售閒置資產及重分類轉出至其他資產所致。

其他資產：主要係閒置資產增加所致。

長期負債：主要係償還銀行借款所致。

其他負債：主要係遞延貸項-聯屬公司間利益及存入保證金增加所致。

股　　本：主要係九十六年度盈餘轉增資所致。

保留盈餘：主要係本年度採權益法認列之投資利益減少及本期處份固定資產及閒置資產損失增加所致。

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

經營結果比較分析

單位：新台幣仟元

項目	97 年度		96 年度		增(減)金額	變動比率（%）
	小計	合計	金額	（%）		
營業收入		2,631,266		2,544,926	86,340	3
營業成本		2,513,072		2,365,302	147,770	6
營業毛利		118,194		179,624	(61,430)	(34)
營業費用		327,437		205,087	122,350	60
營業（損失）利益		(209,243)		(25,463)	(183,780)	722
營業外收入及利益		1,215,509		1,400,991	(185,482)	(13)
利息收入	7,312		2,240		5,072	226
投資收益	1,161,747		1,320,888		(159,141)	(12)
股利收入	6,572				6,572	100
處分固定資產利益	5,316		14,711		(9,395)	(64)
兌換利益	2,580				2,580	100
出售下腳及廢料收入	24,179		15,014		9,165	61
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	7,803		1,937		5,866	303
營業外費用及損失		396,712		73,064	323,648	443
利息費用	24,332		27,694		(3,362)	(12)
處分固定資產損失	117,019		2,960		114,059	3853
兌換損失			2,436		(2,436)	(100)
存貨跌價、呆滯及報廢損失	34,709				34,709	100
閒置資產跌價損失						
減損損失	157,375		2,804		154,571	5513
金融商品評價損失	3,069		-		3,069	100
什項支出	60,208		37,170		23,038	62
稅前利益		609,554		1,302,464	(692,910)	(53)
所得稅（費用）利益		(32,486)		51,482	(83,968)	(163)
列計會計原則變動累積影響數前淨利		577,068		1,353,946	(776,878)	(57)
會計原則變動累積影響數						
本期純益		577,068		1,353,946	(776,878)	(57)

註一：增減變動達 20%以上者，說明如下：

1.營業毛利減少主要係本年度接單結構改變，致銷售額增加幅度下降，故影響整體毛利表現。

2.營業費用增加主要係九十七年認列員工紅利、董監事酬勞及薪資費用增加所致。

3.營業外費用及損失較九十六年度增加，主要係處分固定資產損失及減損損失增加所致。

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 5,700 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
547,456	36,468	313,319	270,605	-	-

1. 本年度現金流量變動情形分析：

（1）營業活動現金流入 36,468 仟元：主要係營業純益及加回無現金支出之折舊及攤提。

（2）投資活動現金流入 232,277 仟元：主要係子公司發放現金股利及處份固定資產所致。

（3）融資活動現金流出 545,596 仟元：主要係償還長期借款與發放董監酬勞、員工紅利及現金股利所致。

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
270,605	400,541	235,053	436,093	-	-

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劃：本公司於九十七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

1.最近年度及截至年報刊印日止利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

(1)利率：依據本公司資金需求時點取得市場上成本較低之籌資管道以為因應，九十七年度至今，受到國際金融危機影響、利息下滑，本公司之舉債成本大幅下降。

(2)匯率：在匯率之波動方面，本公司將密切注意匯率走勢，對外幣資產與負債之淨部位作盡可能之避險動作，將匯兌損益控制在合理範圍內。九十七年度匯率波動所產生全年度匯兌利益達 2,580 仟元，僅佔全年營業收入淨額 0.10%。

(3)通貨膨脹情形：本公司並未因通貨膨脹而產生重大影響。

(4)綜合以上所述，本公司將注意利率、匯率變動及通貨膨脹情形對本公司損益之影響並適時提出相關因應措施與對策。

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：

高頻特性量測需使用網路分析儀並配合特殊治具以量取電路板之 Dk/Df、eye-diagram 及 S 參數，這是目前電路板業界少有且昂貴的量測設備，但這是未來與同業競爭的重要技術，可藉由量測數據建立高頻相關生產資料庫並提供客戶使用，目前博德雖無此項設備，將先向集團內之華新科技借用，先建立量測的能力及經驗，在量測設備暫無須新增下，唯高頻量測之耗材及使用之治具皆較昂貴，研發成本將因而增加，預計研發總經費約需 1500 萬。

另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新技術/新產品開發時得以順利進行，近幾年之專利獲得數更是大幅增加，提昇公司無形資產，為穩定並提升公司研發能量，研發人力及素質延續將是未來與競爭對手競爭的重要憑據。

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：

(1)本公司大股東暨董事華新麗華股份有限公司於大量賣出股份使其持有本公司股份由22%降為17%，惟仍為本公司之主要股東。

(2)本公司大股東華新科技股份有限公司於九十七年期間大量買進本公司股份，致使其持有本公司股份由 15％上升至20％，該股東並於九十七年股東常會董事改選中取得本公司董事席次五席，逾本公司董事總席次半數以上，對本公司之經營策略與營運活動具有控制能力，依會計研究發展基金會發布之會計準則公報該公司與本公司行成為母子公司。

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拖：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

(一) 關係企業合併營業報告書：見 195 頁至 200 頁

(二) 關係企業合併財務報表：見 139 頁至 194 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九十七年度財務報表暨本公司與子公司九十七年度合併財務報表，業經勤業眾信會計師事務所余鴻賓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

本公司中華民國九十八年股東常會

瀚宇博德股份有限公司

監察人：華科采邑(股)公司代表人

中華民國九十八年四月二十九日

監察人查核報告書

董事會造送之本公司九十七年度財務報表暨本公司與子公司九十七年度合併財務報表，業經勤業眾信會計師事務所余鴻賓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

本公司中華民國九十八年股東常會

瀚宇博德股份有限公司

監察人：李敦仁

中華民國九十八年四月二十九　日

監察人查核報告書

董事會造送之本公司九十七年度財務報表暨本公司與子公司九十七年度合併財務報表，業經勤業眾信會計師事務所余鴻賓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

本公司中華民國九十八年股東常會

瀚宇博德股份有限公司

監察人：

中華民國九十八年四月二十九日

Deloitte
勤業眾信

勤業眾信會計師事務所
105台北市民生東路三段156號12樓

Deloitte & Touche
12th Floor, Hung-Tai Plaza
156 Min Sheng East Road, Sec. 3
Taipei 105, Taiwan, ROC
Tel: +886 (2) 2545-9988
Fax: +886 (2) 2545-9966
www.deloitte.com.tw

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九十七年及九十六年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十七年及九十六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九十七年及九十六年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十七年及九十六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九十七年一月一日起，採用財團法人中華民國會計研究發展基金會九十六年三月發

布（九六）基秘字第〇五二號函，員工分紅及董監酬勞應視為費用，而非盈餘分配，以及其他相關條文。

瀚宇博德股份有限公司已編製九十七及九十六年度合併財務報表，並經本會計師分別出具修正式無保留意見及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　余　鴻　賓　　會計師　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　九十八　年　三　月　十七　日

瀚宇博德股份有限公司

資產負債表

民國九十七年及九十六年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

代碼	資產	九十七年十二月三十一日 金額	%	九十六年十二月三十一日 金額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金（附註二及四）	$ 270,605	3	$ 547,456	6
1120	應收票據淨額（附註二及六）	61,019	1	20,322	-
1130	應收票據－關係人淨額（附註二、六及二十二）	4,237	-	5,536	-
1140	應收帳款淨額（附註二及六）	225,571	2	457,404	5
1150	應收帳款－關係人淨額（附註二、六及二十二）	269,056	3	2,899	-
1178	其他應收款	13,134	-	44,362	-
1180	其他應收款－關係人（附註二十二）	60,306	-	31,375	-
120X	存貨－製造業（附註二及七）	204,703	2	230,748	2
1286	遞延所得稅資產－流動（附註二及二十）	17,600	-	13,400	-
1298	其他流動資產	50,105	-	52,159	1
11XX	流動資產合計	1,176,336	11	1,405,661	14
	基金及投資				
1450	備供出售金融資產－非流動（附註二及八）	112,688	1	358,800	4
1480	以成本衡量之金融資產－非流動（附註二及九）	33,330	-	33,330	-
1421	採權益法之長期股權投資（附註二及十）	7,741,075	76	6,444,359	65
14XX	基金及投資合計	7,887,093	77	6,836,489	69
	固定資產（附註二及十一）				
1501	土　　地	164,713	2	164,713	2
1521	房屋及建築	522,096	5	694,547	7
1531	機器設備	1,399,499	14	1,853,441	18
1551	運輸設備	9,963	-	12,216	-
1631	租賃改良	1,025	-	99,424	1
1681	其他設備	139,736	1	174,991	2
15X1	原始成本小計	2,237,032	22	2,999,332	30
15X8	重估增值	56,797	1	56,797	1
15XY	原始成本及重估增值	2,293,829	23	3,056,129	31
15X9	減：累計折舊	(1,307,156)	(13)	(1,518,916)	(15)
1670	未完工程及預付設備款	1,842	-	35,596	-
15XX	固定資產合計	988,515	10	1,572,809	16
	其他資產				
1860	遞延所得稅資產－非流動（附註二及二十）	75,200	1	117,800	1
1888	其他資產（附註二及十二）	85,507	1	6,596	-
18XX	其他資產合計	160,707	2	124,396	1
1XXX	資　產　總　計	$ 10,212,651	100	$ 9,939,355	100

代碼	負債及股東權益	九十七年十二月三十一日 金額	%	九十六年十二月三十一日 金額	%
	流動負債				
2100	短期借款（附註十三）	$ 59,840	-	$ -	-
2140	應付帳款	476,343	5	350,116	4
2150	應付帳款－關係人（附註二十二）	492	-	-	-
2160	應付所得稅（附註二及二十）	-	-	8,127	-
2190	其他應付款－關係人（附註二十二）	15,668	-	13,428	-
2210	其他應付款	268,585	3	340,666	3
2270	一年內到期之長期負債（附註十四）	-	-	6,000	-
2298	其他流動負債	25	-	300	-
21XX	流動負債合計	820,953	8	718,637	7
	長期負債				
2420	長期借款（附註十四）	500,000	5	720,000	8
2510	土地增值稅準備（附註十二）	15,653	-	15,653	-
	其他負債				
2820	存入保證金	13,175	-	3,225	-
2880	其他負債－其他（附註二及二十二）	14,226	-	3,093	-
28XX	其他負債合計	27,401	-	6,318	-
2XXX	負債合計	1,364,007	13	1,460,608	15
	股東權益				
3110	普通股股本（附註十六）	3,976,084	39	3,313,520	33
	資本公積				
3210	股票溢價	2,017,029	20	2,015,160	20
3260	長期投資	1,194,198	12	1,194,198	12
3280	資本公積－其他	504	-	-	-
	保留盈餘（附註十六）				
3310	法定盈餘公積	457,751	4	322,356	4
3350	未分配盈餘	877,801	9	1,411,281	14
	股東權益其他項目				
3420	累積換算調整數（附註二）	767,434	8	321,868	3
3450	金融商品未實現損失	(379,006)	(4)	(115,151)	(1)
3460	未實現重估增值	15,515	-	15,515	-
3510	庫藏股票（附註二及十七）	(78,666)	(1)	-	-
3XXX	股東權益合計	8,848,644	87	8,478,747	85
	負債及股東權益總計	$ 10,212,651	100	$ 9,939,355	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九十八年三月十七日查核報告）

董事長：焦廷標　　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

民國九十七年及九十六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		九十七年度 金額	%	九十六年度 金額	%
4000	營業收入	$2,631,266	100	$2,544,926	100
5000	營業成本	2,513,072	96	2,365,302	93
5910	營業毛利	118,194	4	179,624	7
	營業費用				
6100	推銷費用	84,232	3	87,117	3
6200	管理及總務費用	229,037	9	103,500	4
6300	研究發展費用	14,168	-	14,470	1
6000	營業費用合計	327,437	12	205,087	8
6900	營業損失	(209,243)	(8)	(25,463)	(1)
	營業外收入及利益				
7110	利息收入	7,312	-	2,240	-
7120	投資收益（附註二、九及十）	1,161,747	44	1,320,888	52
7122	股利收入	6,572	-	-	-
7130	處分固定資產及閒置資產利益	5,316	-	14,711	-
7160	兌換利益	2,580	-	-	-
7220	出售下腳及廢料收入	24,179	1	15,014	1
7260	存貨跌價回升利益	-	-	46,000	2
7320	金融商品評價利益（附註二及五）	-	-	201	-
7480	什項收入	7,803	1	1,937	-
7100	營業外收入及利益合計	1,215,509	46	1,400,991	55

（接次頁）

（承前頁）

代碼		九十七年度 金額	九十七年度 %	九十六年度 金額	九十六年度 %
	營業外費用及損失				
7510	利息費用	$ 24,332	1	$ 27,694	1
7530	處分固定資產及閒置資產損失	117,019	5	2,960	-
7560	兌換損失	-	-	2,436	-
7570	存貨跌價、呆滯及報廢損失	34,709	1	-	-
7630	減損損失	157,375	6	2,804	-
7650	金融商品評價損失（附註二及五）	3,069	-	-	-
7880	什項支出	60,208	2	37,170	2
7500	營業外費用及損失合計	396,712	15	73,064	3
7900	稅前利益	609,554	23	1,302,464	51
8110	所得稅（費用）利益（附註二及二十）	(32,486)	(1)	51,482	2
9600	本期純益	$ 577,068	22	$1,353,946	53

		九十七年度 稅前	九十七年度 稅後	九十六年度 稅前	九十六年度 稅後
	每股盈餘(附註二及二十一)				
9750	基本每股盈餘	$ 1.54	$ 1.46	$ 3.28	$ 3.41
9850	稀釋每股盈餘	$ 1.52	$ 1.44	$ 3.27	$ 3.40

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九十八年三月十七日查核報告）

董事長：焦廷標 經理人：束耀先 主辦會計：李坤堂

瀚宇博德股份有限公司

股東權益變動表

民國九十七年及九十六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	其他	法定盈餘公積	未分配盈餘	累積換算調整數	金融商品未實現（損）益	未實現重估增值	庫藏股票	股東權益合計
九十六年一月一日餘額	$ 2,808,068	$ 2,015,160	$ 1,192,513	$ -	$ 237,211	$ 940,227	$ 88,104	$ 1,300	$ 16,115	$ -	$ 7,298,698
九十五年度盈餘分配（附註十六）											
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	85,145	(85,145)	-	-	-	-	-
董監酬勞	-	-	-	-	-	(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
認列子公司金融商品未實現損失	-	-	-	-	-	-	-	(11,222)	-	-	(11,222)
金融商品未實現損失	-	-	-	-	-	-	-	(105,229)	-	-	(105,229)
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	321,868	(115,151)	15,515	-	8,478,747
九十六年度盈餘分配（附註十六）											
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	135,395	(135,395)	-	-	-	-	-
董監酬勞	-	-	-	-	-	(19,503)	-	-	-	-	(19,503)
員工紅利	-	-	-	-	-	(97,515)	-	-	-	-	(97,515)
股票股利	660,104	-	-	-	-	(660,104)	-	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	-	(198,031)	-	-	-	-	(198,031)
九十七年度純益	-	-	-	-	-	577,068	-	-	-	-	577,068
員工認股權（附註十八）	2,460	1,869	-	-	-	-	-	-	-	-	4,329
逾兩年員工紅利轉資本公積	-	-	-	275	-	-	-	-	-	-	275
認列子公司金融商品未實現損失	-	-	-	-	-	-	-	(17,743)	-	-	(17,743)
逾期未領取現金股利轉資本公積	-	-	-	229	-	-	-	-	-	-	229
金融商品未實現損失	-	-	-	-	-	-	-	(246,112)	-	-	(246,112)
累積換算調整數	-	-	-	-	-	-	445,566	-	-	-	445,566
庫藏股票增加（附註十七）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(78,666)	(78,666)
九十七年十二月三十一日餘額	$ 3,976,084	$ 2,017,029	$ 1,194,198	$ 504	$ 457,751	$ 877,801	$ 767,434	($ 379,006)	$ 15,515	($ 78,666)	$ 8,848,644

後附之附註係本財務報表之一部分。

（請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國九十八年三月十七日查核報告）

董事長：焦廷標　　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

民國九十七年及九十六年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	九十七年度	九十六年度
營業活動之現金流量		
本期純益	$ 577,068	$1,353,946
折舊	238,238	271,942
各項攤提	2,619	2,964
處分固定資產及閒置資產淨損失（利益）	111,703	(11,751)
減損損失	157,375	2,804
採權益法認列之投資收益	(1,161,694)	(1,320,888)
營業資產及負債之淨變動		
應收票據	(39,398)	(14,654)
應收帳款	(34,324)	498,698
存貨	26,045	126,712
遞延所得稅資產	38,400	(62,600)
其他應收款	40,463	17,173
其他流動資產	2,022	(12,635)
其他資產	646	38
應付票據及帳款	126,719	(796,989)
應付所得稅	(8,127)	2,790
其他應付款	(41,012)	2,831
公平價值變動列入損益之金融負債	-	(17)
其他流動負債	(275)	300
營業活動之淨現金流入	36,468	60,664
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	(95,456)	(115,577)
處分固定資產及閒置資產價款	36,639	31,403
子公司發放現金股利	292,800	122,670
未攤銷費用增加	(1,706)	(2,789)
質押定存減少	-	1,500
投資活動之淨現金流入（出）	232,277	(426,822)

（接次頁）

（承前頁）

	九十七年度	九十六年度
融資活動之現金流量		
短期借款增加（減少）	$ 59,840	($ 467,343)
存入保證金增加	9,950	3,225
（償還）增加長期借款	(226,000)	705,600
發放董監酬勞、員工紅利及現金股利	(315,049)	(292,228)
買回庫藏股	(78,666)	-
員工認股權增資	4,329	-
融資活動之淨現金流出	(545,596)	(50,746)
本期現金及約當現金淨減少數	(276,851)	(416,904)
期初現金及約當現金餘額	547,456	964,360
期末現金及約當現金餘額	$ 270,605	$ 547,456
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息	$ 24,638	$ 28,880
本期支付所得稅	$ 2,204	$ 8,328
不影響現金流量之投資及融資活動		
累積換算調整數	$ 445,566	$ 233,764
一年內到期之長期借款轉列流動負債	$ -	$ 6,000
金融商品未實現損失	($ 263,855)	($ 116,451)
本期支付現金購置固定資產		
本期固定資產增加	$ 67,132	$ 128,607
加：期初應付購置固定資產款項	33,920	20,890
減：期末應付購置固定資產款項	(5,596)	(33,920)
本期支付現金購置固定資產	$ 95,456	$ 115,577

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九十八年三月十七日查核報告）

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

民國九十七及九十六年度

（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及華新科技股份有限公司，截至九十七年十二月三十一日止，華新麗華股份有限公司直接及間接持有本公司 30.07%股份；而華新科技股份有限公司持有本公司 20%股份，且佔有本公司半數以上董事席位，為控制本公司經營權之母公司。

本公司九十七年及九十六年十二月三十一日員工人數分別為 692 人及 1,125 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、退休金以及員工分紅及董監酬勞費用之提列，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一年內變現之資產；固定資產、無形資產及其他不屬於流動資產之資產為非流動資產。流動負債包括主要為交易目的而發生之負債，以及須於資產負債表日後一年內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

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。

收入認列

銷貨收入原則上係於㈠取得說服力證據證明雙方交易已存在；㈡貨物之所有權及風險已移轉；㈢價款係屬於固定或可決定；㈣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。

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

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：

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

發行酬勞性員工認股權，其給與日於九十三年一月一日至九十六年十二月三十一日間者，係適用財團法人中華民國會計研究發展基金會解釋函相關規定，本公司選擇採用內含價值法處理，酬勞成本於符合認股權計畫所規定之員工服務年限內逐期認列為費用。

聯屬公司交易未實現損益

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：

㈠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。

㈡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。

㈢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。

庫藏股票

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

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、研究發展支出及人才培訓支出等所產生之所得稅抵減，採用當期認列法處理。

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，將九十六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

員工分紅及董監酬勞會計處理

本公司自九十七年一月一日起，採用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）基秘字第〇五二號函，員工分紅及董監酬勞應視為費用，而非盈餘之分配。此項會計變動，使九十七年度純益減少 38,301 仟元，稅後基本每股盈餘減少 0.1 元。

四、現金及約當現金

	九十七年十二月三十一日	九十六年十二月三十一日
零用金及庫存現金	$ 427	$ 302
支票存款	1,215	4,129
活期存款	189,963	393,025
定期存款	9,000	-
約當現金－附賣回債券	70,000	150,000
	$ 270,605	$ 547,456

五、公平價值變動列入損益之金融商品

本公司於九十七年及九十六年十二月三十一日無尚未到期之遠期外匯合約。

於九十七及九十六年度，交易目的之金融商品產生之淨損益分別為損失 3,069 仟元及利益 201 仟元。

六、應收票據及帳款

	九十七年十二月三十一日	九十六年十二月三十一日
應收票據	$ 61,019	$ 20,322
應收帳款	$ 226,283	$ 479,304
減：備抵呆帳	(712)	(21,900)
	$ 225,571	$ 457,404
應收票據－關係人(附註二十二)	$ 4,237	$ 5,536
應收帳款－關係人(附註二十二)	$ 269,056	$ 2,899

七、存　　貨

	九十七年十二月三十一日	九十六年十二月三十一日
原物料	$ 64,087	$ 71,452
在製品	48,092	102,822
製成品	153,324	88,374
	265,503	262,648
減：備抵存貨跌價及呆滯損失	(60,800)	(31,900)
	$ 204,703	$ 230,748

八、備供出售金融資產

	九十七年十二月三十一日		九十六年十二月三十一日	
	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	$ 112,688	3	$ 358,800	3

九、以成本衡量之金融資產

	九十七年十二月三十一日		九十六年十二月三十一日
	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	$ -	$ -	$ -
華科采邑股份有限公司	33,330	33,330	33,330
	$ 33,330	$ 33,330	$ 33,330

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，截至九十八年三月十七日止，尚未完成法院清算程序，本公司以衛華電路板資源再生品股份有限公司之清算報表進行投資損益之估算，預計可收回 53 仟元。帳列九十七年度「營業外收入及利益－投資收益」項下。

十、採權益法之長期股權投資

	九十七年十二月三十一日			九十六年十二月三十一日	
被投資公司	原始成本	帳面價值	持股比例%	帳面價值	持股比例%
HannStar Board (BVI) Holdings Corp.	$ 1,724,145	$ 7,741,075	100	$ 6,444,359	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，截至九十七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。九十七及九十六年度採權益法認列投資收益分別為 1,161,694 仟元及 1,320,888 仟元，帳列「營業外收入及利益－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。

本公司由子公司 HannStar Board (BVI) Holdings Corp.轉投資英屬開曼群島 HannStar Board International Holdings Ltd.，再由該公司轉投資 HannStar Board (SAMOA) Holdings Corp.，再經該公司轉投資大陸瀚宇博德科技（江陰）有限公司及瀚宇精密科技（江陰）有限公司。上述公司中 HannStar Board International Holdings Ltd.股票於九十五年十月六日在香港主板掛牌上市，本公司間接持股比率74%。

HannStar Board Holdings (Hong Kong) Ltd.，係 HannStar Board International Holdings Ltd.於九十六年十一月間接轉投資成立之子公司，設立於香港。為因應集團營運規劃調整，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.。

十一、固定資產

	九十七年十二月三十一日				九十六年十二月三十一日
	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	$ 221,510
房屋及建築	522,096	-	184,754	337,342	432,836
機器設備	1,399,499	-	1,007,364	392,135	780,184
運輸設備	9,963	-	7,127	2,836	5,531
租賃改良	1,025	-	441	584	58,161
其他設備	139,736	-	107,470	32,266	38,991
未完工程及預付設備款	1,842	-	-	1,842	35,596
	$ 2,238,874	$ 56,797	$ 1,307,156	$ 988,515	$ 1,572,809

㈠本公司固定資產歷年辦理重估增值之重估增值金額如下：

	重估基準日	重估增值金額	土地增值稅準備
土地	86.10.31	$ 56,797	$ 15,653

㈡本公司所取得土地中因礙於法令規定無法過戶，暫以他人名義持有者，本公司已採行適當保全措施，其相關資料如下：

土地座落	地號	面積（㎡）	金額
台北縣樹林鎮石頭溪段	48-6	2,100	$ 17,967

保全措施：

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

㈢本公司於九十七及九十六年度出售部分固定資產予關係人，請參閱附註二十二關係人交易之說明。

十三、其他資產

	九十七年十二月三十一日	九十六年十二月三十一日
閒置資產	$ 703,923	$ 270,966
減：累計折舊	(369,722)	(165,536)
減：累計減損	(254,462)	(105,430)
未攤銷費用	2,281	3,195
存出保證金	2,755	3,401
應收所得稅退稅款（附註二十）	732	-
	$ 85,507	$ 6,596

十四、短期借款

	九十七年十二月三十一日		九十六年十二月三十一日	
	利率%	金額	利率%	金額
銀行信用借款	1.84～2.33	$ 59,840	-	$ -

十五、長期借款

銀行借款		九十七年十二月三十一日 利率%	九十七年十二月三十一日 金額	九十六年十二月三十一日 利率%	九十六年十二月三十一日 金額
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。	2.47	$ 500,000	2.88	$ 720,000
中華開發工業銀行	信用借款，期間 92.04.28～97.04.28，自 93.04.28 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，已於 97.04.28 償還完畢。	-	-	4.69	6,000
減：一年內到期之部份轉列流動負債			-		(6,000)
			$ 500,000		$ 720,000

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。償還方式為到期一次償還，惟本公司有權提前償還。原實際借款金額為柒億貳仟萬元，本公司於九十七年六月償還貳億貳仟萬元，截至九十七年十二月三十一日止，實際動撥金額為伍億元整。

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：

㈠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。

㈡負債比率（即總負債對有形淨值之比率）應不得高於 150%。

㈢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%。

玉、員工退休金

本公司依「勞工退休金條例」訂定之員工退休辦法，係屬確定提撥退休辦法，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。本公司九十七及九十六年度認列之退休金費用分別為 21,453 仟元及 16,634 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。

㈠本公司九十七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	2.50%
B.薪資水準增加率	每年	3.00%
C.退休基金資產報酬率		2.50%

㈡本公司九十七年度淨退休金成本組成項目如下：

	金額
服務成本	$ 4,283
利息成本	4,525
基金資產之預期報酬	(4,631)
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	$ 3,820

㈢本公司九十七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	$ -
非既得給付義務	65,381
累積給付義務	65,381
未來薪資影響數	64,981
預計給付義務	130,362
退休基金資產公平價值	164,134
提撥狀況	(33,772)
未認列過渡性淨資產	1,428
未認列退休金利益	12,221
預付退休金（帳列其他流動資產項下）	($ 20,123)

六、股本及保留盈餘

㈠普通股股本

	九十七年十二月三十一日	九十六年十二月三十一日
額定股本		
股數（仟股）	600,000	400,000
面額（元）	$ 10	$ 10
股本（仟元）	$ 6,000,000	$ 4,000,000
實收股本		
股數（仟股）	397,608	331,352
面額（元）	$ 10	$ 10
股本（仟元）	$ 3,976,084	$ 3,313,520

㈡本公司九十六年一月一日資本總額為2,808,068仟元，九十五年度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止，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。

㈢本公司九十六年度盈餘分配案經九十七年股東常會決議計分配現金股利 198,031 仟元、董監酬勞 19,503 仟元及員工紅利 97,515 仟元，並辦理盈餘 660,104 仟元轉增資。另本公司依員工認股權憑證發行及認股辦法，認股權人於九十七年度陸續行使認股權利，以每股 17.60 元認購 246 仟股。截至九十七年十二月三十一日止，本公司資本額為 3,976,084 仟元，分為 397,608 仟股，每股面額 10 元，均為普通股。

㈣依本公司章程之規定，年度總決算如有盈餘，應先彌補以往虧損並提繳稅款，次就其餘額提百分之十為法定盈餘公積，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.董監酬勞百分之二。

九十七年度應付員工分紅及董監酬勞之估列金額分別為 42,556 仟元及 8,511 仟元，係依本公司章程及過去經驗以可能發放之金額為基礎，分別按稅後淨利（已扣除員工分紅及董監酬勞之金額）之 10%及 2%計算。於股東會決議日時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數以決議分紅之金額除以股票公平價值決定，股票公平價值係以股東會決議日前一日之收盤價，並考量除權除息之影響為計算基礎。

㈤本公司分別於九十七年六月十三日及九十六年六月十五日舉行股東常會，分別決議九十六及九十五年度盈餘分配案及每股股利如下：

	盈餘分配案		每股股利（元）	
	九十六年度	九十五年度	九十六年度	九十五年度
法定盈餘公積	$ 135,395	$ 85,145	$ -	$ -
員工現金紅利	97,515	79,775	-	-
普通股股票股利	660,104	505,452	2.00	1.80
普通股現金股利	198,031	196,565	0.60	0.70
董監酬勞	19,503	15,955	-	-
	$1,110,548	$ 882,892		

本公司九十六及九十五年度盈餘分配經股東會決議通過配發之員工現金紅利分別為 97,515 仟元及 79,775 仟元；董監酬勞分別為 19,503 仟元及 15,955 仟元。九十六及九十五年度稅後基本每股盈餘分別為 4.09 元及 2.57 元（未追溯調整），如將員工紅利與董監酬勞視為該年度費用之擬制性稅後基本每股盈餘分別為 3.73 元及 2.28 元。

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

十七、庫藏股票

㈠本公司九十七年度庫藏股票資料如下：

單位：仟股

持股原因	期初股數	本期增加	本期減少	期末股數
轉讓股份予員工	-	4,301	-	4,301

㈡證券交易法第二十八條之二規定，公司對買回已發行在外股份之數量比例，不得超過公司已發行股份總數百分之十，收買股份之總金額，不得逾保留盈餘加發行股份溢價及已實現之資本公積之金額，本公司持有之庫藏股票依證券交易法規定不得質押，亦不得享有股利之分派、表決權…等權利。

十八、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。

九十七及九十六年度員工認股權證之相關資訊如下：

	九十七年度		九十六年度	
	單位	加權平均行使價格(元)	單位	加權平均行使價格(元)
期初流通在外	6,039	$ 23.27	4,625	$ 21.74
本期發行	-	-	2,000	26.35
本期行使	(246)	17.60	-	-
本期沒收	-	-	-	-
本期失效	(957)	18.36	(586)	21.74
期末流通在外	4,836	19.06	6,039	23.27
期末可行使之認股權	1,389		-	

截至九十七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)
$17.60～$21.50	4,836	2.638～3.984	$17.60～$21.50	1,389	$ 17.60

九十七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：

		九十七年度
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	2.638 年～3.984 年
	預期價格波動率	51.40%
	股利率	-
淨利	報表認列之淨利	$ 577,068
	擬制淨利	$ 559,490
基本每股盈餘(元)	報表認列之每股盈餘	$ 1.46
	擬制每股盈餘	$ 1.41
稀釋每股盈餘(元)	報表認列之每股盈餘	$ 1.44
	擬制每股盈餘	$ 1.40

十五、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	九十七年度			九十六年度		
	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	$426,275	$114,593	$540,868	$444,125	$ 49,129	$493,254
勞健保費用	30,520	4,693	35,213	28,113	4,151	32,264
退休金費用	17,993	7,280	25,273	15,460	4,620	20,080
其他用人費用	1,674	244	1,918	1,775	205	1,980
折舊費用	219,750	18,488	238,238	256,656	15,286	271,942
折耗費用	-	-	-	-	-	-
攤銷費用	518	1,121	1,639	1,058	1,865	2,923

本公司九十七及九十六年度因申請聯貸案提列費用分別為 980 仟元及 41 仟元，帳列「營業外費用及損失－什項支出」項下。

十六、營利事業所得稅

㈠本公司九十七及九十六年度所得稅費用（利益）明細如下：

	九十七年度	九十六年度
當期所得稅費用	$ 21,000	$ 26,000
未分配盈餘加徵 10%營利事業所得稅	24,000	-
遞延所得稅及備抵評價調整	(6,600)	(80,600)
以前年度所得稅調整	(5,914)	3,118
所得稅費用（利益）淨額	$ 32,486	($ 51,482)

㈡立法院於九十八年一月六日修正所得稅法第三十九條條文，將營利事業虧損扣抵年限由五年延長為十年。本公司業已依此修正條文重新計算遞延所得稅資產，並將所產生之差額列為遞延所得稅利益。九十七年及九十六年十二月三十一日之遞延所得稅淨資產之構成項目如下：

	九十七年 十二月三十一日	九十六年 十二月三十一日
遞延所得稅資產（負債）		
存貨跌價損失	$ 15,000	$ 8,000
備抵呆帳	2,000	5,000
閒置資產跌價損失	63,500	26,000
未實現兌換損失	600	400
遞延貸項－聯屬公司間利益	3,600	800
虧損扣抵	17,500	-
投資抵減	77,600	91,000
權益法認列之投資收益	(87,000)	-
遞延所得稅資產合計	92,800	131,200
減：遞延所得稅資產－流動	(17,600)	(13,400)
遞延所得稅資產－非流動	$ 75,200	$ 117,800

㈢本公司九十七及九十六年度所得稅費用與當期依法應付所得稅調節如下：

	九十七年度	九十六年度
稅前利益		
按法定稅率計算之稅額－所得稅費用	$ 152,000	$ 326,000
調節項目之所得稅影響數		
出售土地免稅	-	(1,000)
國外子公司現金股利	73,000	31,000
屬永久性差異之權益法認列之投資收益	(203,000)	(330,000)
股利收入	(1,000)	-
當期所得稅費用	21,000	26,000
暫時性差異所得稅影響數：		
屬時間性差異之權益法認列之投資收益	(87,000)	-
存貨跌價損失（利益）	7,000	(11,000)
閒置資產減損損失	37,500	-
遞延貸項－聯屬公司間利益增加（減少）	2,800	(2,200)
未實現兌換損失	200	200
呆帳損失	1,000	2,200
當期（稅務虧損）應納所得稅	($ 17,500)	$ 15,200

上年度未分配盈餘加徵 10%，計 24,000 仟元，全數以投資抵減扣除。

㈣截至九十七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及虧損扣抵稅額如下：

到期年度	投資抵減	虧損扣抵
九十八年度	$ 56,000	$ -
九十九年度	9,100	-
一〇〇年度	10,000	-
一〇一年度	2,500	-
一〇七年度	-	17,500
	$ 77,600	$ 17,500

㈤九十七年及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：

	九十七年十二月三十一日	九十六年十二月三十一日
股東可扣抵稅額帳戶餘額	$ 2,780	$ 8,386
八十六年度以前未分配盈餘	$ 47,266	$ 47,266
八十七年度以後未分配盈餘	$ 830,535	$ 1,364,015
九十七年實際分配九十六年度盈餘之稅額扣抵比率	0.19%	
九十八年預計分配九十七年度盈餘之稅額扣抵比率	0.33%	

㈥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九十五年度。

二、每股盈餘

㈠本公司九十七及九十六年度基本及稀釋每股盈餘計算如下：

	九十七年度				
	金額（分子）		股數(分母)	每股盈餘（元）	
	稅前	稅後	仟股	稅前	稅後
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之本期純益	$ 609,554	$ 577,068	395,456	$ 1.54	$ 1.46
具稀釋作用潛在普通股之影響					
員工認股權證	-	-	851		
員工分紅	-	-	3,653		
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東之本期純益	$ 609,554	$ 577,068	399,960	$ 1.52	$ 1.44

	九十六年度				
	金額（分子）		股數(分母)	每股盈餘（元）	
	稅前	稅後	仟股	稅前	稅後
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之本期純益	$ 1,302,464	$ 1,353,946	397,362	$ 3.28	$ 3.41
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	$ 1,302,464	$ 1,353,946	398,517	$ 3.27	$ 3.40

㈡計算九十七年度稀釋每股盈餘時，係假設員工分紅將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。計算稀釋每股盈餘時，以該潛在普通股資產負債表日之收盤價，作為發行股數之判斷基礎。於次年度股東會決議員工分紅發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

㈢計算九十六年度每股盈餘時，無償配股之影響已列入追溯調整。

三.關係人交易

㈠關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
華新科技股份有限公司	九十七年十二月三十一日持有本公司股權20%之公司，且佔有本公司過半董事席位，對本公司具控制權之母公司
華新麗華股份有限公司	該公司董事長與本公司董事長為一親等
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 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

（接次頁）

（承前頁）

關係人名稱	與本公司之關係
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
華東承啟股份有限公司	實質關係人（該公司董事長與本公司監察人相同）
瀚視奇股份有限公司	實質關係人（該公司法人董事之代表與本公司董事長為一親等）
瀚宇杰盟股份有限公司	實質關係人（該公司為華科數位股份有限公司 95.54%持股之子公司）
匯僑國際股份有限公司	係華新科技股份有限公司 100%持有之子公司
信昌電子陶瓷股份有限公司	該公司董事長與本公司董事長為一親等

㈡與關係人間之重大交易事項

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：

1.銷　　貨

	九十七年度		九十六年度	
	金　額	%	金　額	%
HannStar Board (SAMOA) Holdings Corp.	$ 1,427,106	54	$ -	-
HannStar Board International Holdings Ltd.	61,945	2	-	-
華東承啟股份有限公司	42,948	2	39,485	2
華科博德股份有限公司	10,534	1	49,872	2
瀚宇精密科技（江陰）有限公司	-	-	2,356	-
	$ 1,542,533	59	$ 91,713	4

⑴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，九十七及九十六年度金額分別為 105,389 仟元及 465,835 仟元，其中 10,534 仟元及 49,872 仟元分別帳列九十七及九十六年度其他營業收入項下，84,396 仟元及 371,943 仟元分別帳列營業成本減項，10,459 仟元及 44,020 仟元分別帳列為營業費用之減項。

⑵本公司與 HannStar Board (SAMOA) Holdings Corp. 及 HannStar Board International Holdings Ltd.之關係人交易依本公司於九十六年十一月二十九日簽訂之”新主分包協議”交易，其交易條件請參閱附註二十三。

⑶除上述說明外，本公司與其他關係人銷貨之交易條件與一般客戶無重大差異。

2.進　　貨

	九十七年度		九十六年度	
	金額	%	金額	%
瀚宇博德科技（江陰）有限公司	$ 157	-	$ -	-
瀚宇精密科技（江陰）有限公司	79	-	38,302	4
	$ 236	-	$ 38,302	4

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

	九十七年十二月三十一日		九十六年十二月三十一日	
	金額	%	金額	%
HannStar Board (SAMOA) Holdings Corp.	$ 267,788	98	$ -	-
華東承啟股份有限公司	5,505	2	8,435	100
	$ 273,293	100	$ 8,435	100

4.其他應收款

	九十七年十二月三十一日		九十六年十二月三十一日	
	金額	%	金額	%
瀚宇精密科技（江陰）有限公司	$ 29,528	49	$ 4,709	15
瀚宇博德科技（江陰）有限公司	28,716	48	33	-
HannStar Board (BVI) Holdings Corp.	2,062	3	9,327	30

（接次頁）

（承前頁）

	九十七年十二月三十一日		九十六年十二月三十一日	
	金額	%	金額	%
華科博德股份有限公司	$ -	-	$ 17,021	54
HannStar Board International Holdings Ltd.	-	-	204	1
HannStar Board (SAMOA) Holdings Corp.	-	-	3	-
其他	-	-	78	-
	$ 60,306	100	$ 31,375	100

係應收代工代料生產款項及代墊款性質。

5.應付帳款

	九十七年十二月三十一日		九十六年十二月三十一日	
	金額	%	金額	%
瀚宇精密科技（江陰）有限公司	$ 492	100	$ -	-

6.其他應付款

	九十七年十二月三十一日		九十六年十二月三十一日	
	金額	%	金額	%
HannStar Board (SAMOA) Holdings Corp.	$ 10,781	4	$ -	-
華新科技股份有限公司	3,626	1	2,180	1
華科采邑股份有限公司	734	-	633	-
瀚宇彩晶股份有限公司	527	-	527	-
瀚宇博德科技（江陰）有限公司	-	-	6,361	2
HannStar Board International Holdings Ltd.	-	-	3,297	1
其他	-	-	430	-
	$ 15,668	5	$ 13,428	4

7.營業費用

	九十七年度		九十六年度	
	金額	%	金額	%
華科采邑股份有限公司	$ 9,170	3	8,095	4
華新科技股份有限公司	9,085	3	4,332	2
華新麗華股份有限公司	1,807	1	1,704	1
瀚視奇股份有限公司	162	-	-	-
HannStar Board International Holdings Ltd.	-	-	25,687	13
華科數位股份有限公司	-	-	378	-
	$ 20,224	7	$ 40,196	20

8.財產交易

本公司於九十七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）有限公司之財產交易明細如下：

出售標的物	售價	未折減餘額	出售利益
固定資產－機器設備	$ 344	$ -	$ 344
閒置資產	56,857	43,603	13,254
	$ 57,201	$ 43,603	$ 13,598

本公司於九十六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：

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	$ 43,069	$ 42,586	$ 4,086	$ 4,569

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 13,598 仟元及 4,569 仟元，帳列九十七年及九十六年十二月三十一日「其他負債－其他」項下。

9.課程訓練費用分攤

	九十七年度	九十六年度
華新科技	$ 46	$ 111
信昌電子	37	61
華東承啟	7	19
其　　他	11	32
	$ 101	$ 223

係本公司與關係企業集中辦理員工課程訓練事宜之課程訓練費用分攤，帳列「什項收入」及「管理及總務費用」減項。

㈢董事、監察人及管理階層薪酬資訊

	九十七年度	九十六年度
薪　　資	$ 16,129	$ 23,636
獎　　金	2,809	2,081
紅　　利	1,770	4,056
	$ 20,708	$ 29,773

九十六年度之薪酬資訊包含九十七年度股東會決議之盈餘分配案中所分配予董事、監察人酬勞及管理階層之分紅。

三重大承諾及或有事項

本公司於九十六年十一月二十九日與 HannStar Board International Holdings Ltd.簽訂"新主分包協議"，由 HannStar Board International Holdings Ltd.集團接單再轉包訂單予本公司，每年轉包訂單金額上限為美金 63,400 仟元，接單公司賺取 3%利潤，合約期間為九十七年一月一日至九十九年十二月三十一日，為期三年。

㈣金融商品資訊之揭露

㈠公平價值之資訊

	九十七年十二月三十一日		九十六年十二月三十一日	
	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	$ 270,605	$ 270,605	$ 547,456	$ 547,456
應收票據淨額（含關係人）	65,256	65,256	25,858	25,858
應收帳款淨額（含關係人）	494,627	494,627	460,303	460,303
其他應收款（含關係人）	73,440	73,440	75,737	75,737
備供出售金融資產－非流動	112,688	112,688	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	7,741,075	2,579,611	6,444,359	7,332,463
其他資產	3,487	3,487	3,401	3,401
負債				
短期借款	59,840	59,840	-	-
應付票據及帳款(含關係人）	476,835	476,835	350,116	350,116
應付所得稅	-	-	8,127	8,127
其他應付款（含關係人）	284,253	284,253	354,094	354,094
一年內到期之長期負債	-	-	6,000	6,000
長期借款	500,000	500,000	720,000	720,000
存入保證金	13,175	13,175	3,225	3,225

㈡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2.47%。

㈢本公司九十七年及九十六年十二月三十一日金融資產之公平價值，以活絡市場之公開報價直接決定者，及以評價方法估計分別為：

	公開報價決定之金額		評價方法估計之金額	
	九十七年十二月三十一日	九十六年十二月三十一日	九十七年十二月三十一日	九十六年十二月三十一日
資產				
備供出售金融資產－非流動	$ 112,688	$ 358,800	$ -	$ -

㈣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

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

3.流動性風險

本公司之營運資金足以支應，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

4.利率變動之現金流量風險

本公司從事之長期借款主要係屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使長期借款之有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動。

十三、附註揭露事項

㈠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。	無
5	取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上。	無
6	處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上。	無
7	與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上。	附表五
8	應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上。	附表六
9	從事衍生性商品交易。	附註五

㈡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～ 附表一之三
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～ 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。	無
7	處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上。	無
8	與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上。	附表五
9	應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上。	附表六
10	從事衍生性商品交易。	附表九～ 附表十二

㈢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

㈥部門別財務資訊

㈠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。

㈡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。

㈢外銷銷貨資訊

本公司九十七及九十六年度外銷銷貨收入金額分別為1,484,848仟元及717,128仟元，其明細如下：

	九十七年度		九十六年度	
地區	金額	佔營業收入%	金額	佔營業收入%
美洲	$1,427,106	54	$ 240,822	9
亞洲	57,742	2	454,926	18
歐洲	-	-	21,380	1
	$1,484,848	56	$ 717,128	28

㈣重要客戶資訊

本公司九十七及九十六年度單一客戶佔本公司營業收入超過10%者明細如下：

	九十七年度		九十六年度	
客戶	金額	佔營業收入%	金額	佔營業收入%
甲	$1,427,106	54	$ -	-
乙	296,001	11	130,453	5
丙	253,279	10	372,492	15
	$1,976,386	75	$ 502,945	20

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（註二）	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額（註三）	資金貸與總限額（註三）
											名稱	價值		
1	HannStar Board (BVI) Holdings Corp.	HannStar Board (SAMOA) Holdings Corp.	其他應付款	$ 459,200 (USD 14,000)	$ - (USD -)	5.4	2	$ -	短期融通資金需求	$ -	無	無	$3,096,430	$3,096,430
〃	〃	華科博德股份有限公司	其他應付款	98,400 (USD 3,000)	- (USD -)	5.4	2	-	〃	-	〃	〃	119,790	3,096,430
〃	〃	HannStar Board International Holdings Ltd.	其他應付款	328,000 (USD 10,000)	- (USD -)	5.03～5.44	2	-	〃	-	〃	〃	3,096,430	3,096,430
〃	〃	HannStar Board Holdings (Hong Kong) Ltd.	其他應付款	705,200 (USD 21,500)	- (USD -)	2.83～4.64	2	-	〃	-	〃	〃	3,096,430	3,096,430

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

1.本公司填 0。

2.子公司依公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註二：資金貸與性質說明：

1.有業務往來者。

2.有短期融通資金之必要者。

註三：依本公司及子公司資金貸與他人作業程序規定，本公司資金貸與他人之總限額不得超過當期淨值之百分之四十，個別貸與資金不得超過其當期淨值，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.：$7,741,075×40%＝$3,096,430

2.對個別對象資金貸與限額之計算如下：

HannStar Board (SAMOA) Holdings Corp.：$4,778,808×6＝$28,672,848，因超過 HannStar Board (BVI) Holdings Corp.資金貸與總限額 3,096,430 仟元，故該公司對單一企業 HannStar Board (SAMOA) Holdings Corp.之資金貸與金額以 3,096,430 仟元為限。

華科博德股份有限公司：$19,965×6＝$119,790 故該公司對單一企業華科博德股份有限公司之資金貸與金額以 119,790 為限。

HannStar Board International Holdings Ltd.：$9,329,750×6＝$55,978,500，因超過 HannStar Board (BVI) Holdings Corp.資金貸與總限額 3,096,430 仟元，故該公司對單一企業 HannStar Board International Holdings Ltd.之資金貸與金額以 3,096,430 仟元為限。

HannStar Board Holdings (Hong Kong) Ltd.：$11,737,410×6＝$70,424,460，因超過 HannStar Board (BVI) Holdings Corp.資金貸與總限額 3,096,430 仟元，故該公司對單一企業 HannStar Board Holdings (Hong Kong) Ltd.之資金貸與金額以 3,096,430 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（註二）	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品 名稱	擔保品 價值	對個別對象資金貸與限額（註三）	資金貸與總限額（註三）
2	HannStar Board International Holdings Ltd.	瀚宇博德科技（江陰）有限公司	其他應付款	$ 3,148,800 (USD 96,000)	$ 262,400 (USD 8,000)	-	2	-	短期融通資金需求	$ -	無	無	$3,731,900	$3,731,900
〃	〃	華科博德股份有限公司	其他應付款	262,400 (USD 8,000)	- (USD -)	-	2	進貨 117,703 (USD 3,733)	〃	-	〃	〃	119,790	3,731,900

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

1.本公司填 0。

2.子公司依公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註二：資金貸與性質說明：

1.有業務往來者。

2.有短期融通資金之必要者。

註三：依本公司及子公司資金貸與他人作業程序規定，本公司資金貸與他人之總限額不得超過當期淨值之百分之四十，個別貸與資金不得超過其當期淨值，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.：$9,329,750×40%＝$3,731,900

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：$10,135,197×6＝$60,811,182，因超過 HannStar Board International Holdings Ltd. 資金貸與總限額 3,731,900 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 3,731,900 仟元為限。

華科博德股份有限公司：$19,965×6＝$119,790，故該公司對單一企業華科博德股份有限公司之資金貸與金額以 119,790 仟元為限。

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（註二）	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額（註三）	資金貸與總限額（註三）
											名稱	價值		
3	HannStar Board (SAMOA) Holdings Corp.	瀚宇博德科技（江陰）有限公司	其他應付款	$ 820,000 (USD 25,000)	$ - (USD -)	-	2	進貨 $1,802,334 (USD 57,164)	短期融通資金需求	$ -	無	無	$1,911,523	$1,911,523

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

1.本公司填 0。

2.子公司依公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註二：資金貸與性質說明：

1.有業務往來者。

2.有短期融通資金之必要者。

註三：依本公司及子公司資金貸與他人作業程序規定，本公司資金貸與他人之總限額不得超過當期淨值之百分之四十，個別貸與資金不得超過其當期淨值，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 (SAMOA) Holdings Corp.：$4,778,808×40%＝$1,911,523

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：$10,135,197×6＝$60,811,182，因超過 HannStar Board (SAMOA) Holdings Corp.資金貸與總限額 1,911,523 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 1,911,523 仟元為限。

附表一之三　HannStar Board Holdings (Hong Kong) 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（註二）	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品 名稱	擔保品 價值	對個別對象資金貸與限額（註三）	資金貸與總限額（註三）
4	HannStar Board Holdings (Hong Kong) Ltd.	瀚宇博德科技（江陰）有限公司	其他應付款	$2,558,400 (USD 78,000)	$1,525,200 (USD 46,500)	-	2	$ -	短期融通資金需求	$ -	無	無	$4,694,964	$4,694,964
〃	〃	瀚宇精密科技（江陰）有限公司	其他應付款	$ 541,200 (USD 16,500)	$ - (USD -)	-	2	-	〃	-	〃	〃	4,694,964	4,694,964

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

1.本公司填 0。

2.子公司依公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註二：資金貸與性質說明：

1.有業務往來者。

2.有短期融通資金之必要者。

註三：依本公司及子公司資金貸與他人作業程序規定，本公司資金貸與他人之總限額不得超過當期淨值之百分之四十，個別貸與資金不得超過其當期淨值，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 Holdings (Hong Kong) Ltd.：$11,737,410×40%＝$4,694,964

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：$10,135,197×6＝$60,811,182，因超過 HannStar Board Holdings (Hong Kong) Ltd.資金貸與總限額 4,694,964 仟元，故該公司對單一企業瀚宇博德科技（江陰）有限公司之資金貸與金額以 4,694,964 仟元為限。

瀚宇精密科技（江陰）有限公司：$1,651,199×6＝$9,907,194，因超過 HannStar Board Holdings (Hong Kong) Ltd.資金貸與總限額 4,694,964 仟元，故該公司對單一企業瀚宇精密科技（江陰）有限公司之資金貸與金額以 4,694,964 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	$ 9,329,750	$ 3,312,800 (USD 101,000)	$ 2,525,600 (USD 77,000)	$ -	29	$ 9,329,750

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：

$9,329,750×100%＝$9,329,750

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：$10,135,197×6＝$60,811,182 因超過本公司背書保證最高限額 9,329,750 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 9,329,750 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－非流動	-	$ -	-	$ -	
	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	〃	3,515,381	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	7,741,075	100	2,579,611	
	華新科技股份有限公司	九十七年十二月三十一日持有本公司股權20%之公司，且為本公司之董事	備供出售金融資產－非流動	17,471,053	112,688	3	112,688	

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	期末				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	976,786,000	$ 210,884	74	$ 55,466	
	HannStar Board Precision (SAMOA) Holdings Corp.	採權益法評價之被投資公司	〃	3,000,000	1,944	100	1,944	

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	$ 1,128,935	100	$ 1,128,935	
	華科博德股份有限公司	〃	〃	14,330,000	4,716	100	4,716	
	HannStar Board Holdings (Hong Kong) Ltd.	〃	〃	208,970,000	2,772,835	100	2,772,835	

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	期末				備註
				股數	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	160,970,000	$ 2,394,404	100	$ 2,394,404	
	瀚宇精密科技(江陰)有限公司	〃	〃	49,000,000	390,090	100	390,090	

附表四　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	售價	帳面成本	處分損益	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	$5,953,504	101,970,000	$5,783,906 (註)	-	$ -	$ -	$ -	208,970,000	$11,737,410

註：係包含本期新增投資成本 3,344,616 仟元、投資利益 1,808,669 仟元、金融資產未實現損失 4,354 仟元及匯率變動之兌換利益 634,975 仟元。

附表四之一　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	售價	帳面成本	處分損益	股數	金額
HannStar Board International Holdings Ltd.	華科博德股份有限公司	長期投資	現金增資	採權益法評價之被投資公司	330,000	$ 1	14,000,000	$ 19,964 (註)	-	$ -	$ -	$ -	14,330,000	$ 19,965

註：係包含本期新增投資成本 140,000 仟元、投資損失 112,796 仟元及匯率變動之兌換損失 7,240 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
HannStar Board Holdings (Hong Kong) Ltd.	瀚宇精密科技（江陰）有限公司	長期投資	現金增資	採權益法評價之被投資公司	3,000,000	$ 59,617	46,000,000	$1,591,633 (註)	-	$ -	$ -	$ -	49,000,000	$1,651,250

註：係包含本期新增投資成本 1,508,800 仟元、投資利益 48,019 仟元及匯率變動之兌換利益 34,814 仟元。

附表四之三　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
HannStar Board Holdings (Hong Kong) Ltd.	瀚宇博德科技（江陰）有限公司	長期投資	現金增資	採權益法評價之被投資公司	105,000,000	$5,890,370	55,970,000	$4,245,140 (註)	-	$ -	$ -	$ -	160,970,000	$10,135,510

註：係包含本期新增投資成本 1,835,816 仟元、投資利益 1,806,264 仟元、金融資產未實現利益 2,318 仟元及匯率變動之兌換利益 600,742 仟元。

附表五　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%	
瀚宇博德股份有限公司	HannStar Board (SAMOA) Holdings Corp.	間接持股74%之子公司	銷貨	($1,427,106)	(54)	月結180天	不適用	不適用	$ 267,788	48	
HannStar Board International Holdings Ltd.	華科博德股份有限公司	持股100%之子公司	進貨	119,380	66	月結180天	不適用	不適用	-	-	
瀚宇博德科技(江陰)有限公司	HannStar Board (SAMOA) Holdings Corp.	集團企業	銷貨	(1,802,311)	(10)	月結180天	不適用	不適用	1,333,163	5	
瀚宇精密科技(江陰)有限公司	HannStar Board (SAMOA) Holdings Corp.	集團企業	銷貨	(533,959)	(100)	月結180天	不適用	不適用	402,568	100	

附表六　應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

單位：新台幣仟元

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額	提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式		
瀚宇博德股份有限公司	HannStar Board (SAMOA) Holdings Corp.	間接持股74%之子公司	應收帳款 $ 267,788	5.33	$ -	-	$ -	$ -
瀚宇博德科技（江陰）有限公司	HannStar Board (SAMOA) Holdings Corp.	集團企業	應收帳款 1,333,163	1.35	-	-	-	-
瀚宇精密科技（江陰）有限公司	HannStar Board (SAMOA) Holdings Corp.	集團企業	應收帳款 402,568	1.33	-	-	-	-

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／外幣仟元

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	$ 7,741,075	$ 1,161,694	$ 1,161,694	
HannStar Board (BVI) Holdings Corp.	HannStar Board International Holdings Ltd.	開曼群島	控股公司	2,492,416 (USD 75,766)	2,489,011 (USD 75,665)	976,786,000	74	USD 210,884	USD 51,463	USD 38,128	
HannStar Board (BVI) Holdings Corp.	HannStar Board Precision (SAMOA) Holdings Corp.	薩摩亞	控股公司	99,780 (USD 3,000)	99,780 (USD 3,000)	3,000,000	100	USD 1,944	USD 43	USD 43	
HannStar Board International Holdings Ltd.	HannStar Board (SAMOA) Holdings Corp.	薩摩亞	控股公司	3,146,842 (HKD 745,599)	3,146,842 (HKD 745,599)	69,000,000	100	HKD 1,128,935	HKD (2,670)	HKD (2,670)	
HannStar Board International Holdings Ltd.	HannStar Board Holdings (Hong Kong) Ltd.	香港	控股公司	8,452,974 (HKD 2,031,766)	5,137,296 (HKD 1,239,986)	208,970,000	100	HKD 2,772,835	HKD 446,607	HKD 446,607	
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	143,300 (HKD 34,142)	3,300 (HKD 779)	14,330,000	100	HKD 4,716	HKD (27,849)	HKD (27,849)	
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	6,938,729 (HKD 1,658,224)	5,072,766 (HKD 1,224,418)	160,970,000	100	HKD 2,394,404	HKD 446,013	HKD 446,013	
HannStar Board Holdings (Hong Kong) Ltd.	瀚宇精密科技（江陰）有限公司	大陸江陰	印刷電路板製造銷售	1,531,372 (HKD 372,420)	55,305 (HKD 13,269)	49,000,000	100	HKD 390,090	HKD 11,857	HKD 11,857	

附表八　大陸投資資訊：

單位：新台幣仟元／外幣仟元

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4)	期末投資帳面價值	截至本期止已匯回台灣之投資收益
					匯出	收回					
瀚宇博德科技（江陰）有限公司	印刷電路板之產銷	美金 160,970仟元 (註2)	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	美金 45,300仟元	美金 -	美金 9,630仟元	美金 35,670仟元	74	港幣 330,447	港幣 1,776,887	美金 13,330仟元
瀚宇精密科技（江陰）有限公司	印刷電路板之產銷	美金 49,000仟元 (註3)	〃	美金 3,000仟元	美金 -	美金 -	美金 3,000仟元	74	港幣 8,785	港幣 289,486	-

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72,970仟元。

3.含本期經由第三地區事業現金增資美金46,000仟元。

4.係採用被投資公司經台灣母公司會計師查核之財務報表為依據。

5.赴大陸地區投資限額：

本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額（註1）	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額（註2）
美金 38,670仟元（新台幣1,268,376仟元）	美金 160,749仟元（新台幣5,272,567仟元）	新台幣5,309,186仟元

註1：此金額係包含盈餘轉增資及盈餘匯回。

註2：依淨值之百分之六十或新台幣八仟萬元，較高者為限。

6.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。

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：請詳附註二十五附表一。

8.與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區事業提供背書、保證或提供擔保品情形：請詳附註二十五附表二。

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：

㈠江陰博德公司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

	九十七年十二月三十一日
交易目的之金融資產（負債）	
遠期外匯合約	(RMB 1,208)

截至九十七年十二月三十一日止，尚未到期之遠期外匯合約如下：

	幣別	到期期間	合約金額（外幣仟元）
九十七年十二月三十一日			
賣出遠期外匯	美元兌人民幣	98.01.09～98.02.10	USD 20,000/RMB135,406

江陰博德公司於九十七年度交易目的之金融商品產生之淨利益為人民幣 11,417 仟元。

㈡江陰博德公司避險之衍生性金融商品相關資訊如下：

單位：人民幣仟元

	九十七年十二月三十一日
避險之衍生性金融資產（負債）	
－利率交換合約	(RMB 2,587)

截至九十七年十二月三十一日止，尚未到期之利率交換合約如下：

合約金額	訂約日	到期日	支付利率
USD 40,000 仟元	95.03.27	98.02.23	4.98%

㈢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；另外，江陰博德公司從事遠期外匯衍生性金融商品之交易對象均為信用良好之銀行，預期對方不會違約，故發生信用風險之可能性極小。

2.信用風險

江陰博德公司之金融商品具交易對方或他方未履行合約之信用風險，其風險包括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。

4.利率變動之現金流量風險

江陰博德公司所持有之浮動利率資產及所承擔之浮動利率債務，可能因市場利率變動而使該資產及負債之未來現金流量產生波動，並導致風險，江陰博德公司評估該風險可能重大，故另簽訂利率交換合約，以進行避險。

附表十

華科博德股份有限公司（以下簡稱華科博德公司）衍生性金融商品資訊揭露如下：

㈠華科博德公司公平價值變動列入損益之金融商品相關資訊如下：

截至九十七年十二月三十一日止，無尚未到期之遠期外匯合約，華科博德公司於九十七年度公平價值變動列入損益之金融商品產生之淨利益為 896 仟元。

㈡市場價格風險

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

㈢信用風險

華科博德公司九十七年度從事遠期外匯衍生性金融商品之交易對象均為信用良好之銀行，預期對方不會違約，故發生信用風險之可能性極小。

㈣流動性風險、現金流量風險及未來現金需求之金額、期間、不確定性

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

㈤持有衍生性金融商品之種類、目的及達成該目的之策略

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

附表十一

HannStar Board International Holdings Ltd.衍生性金融商品資訊揭露如下：

㈠ HannStar Board International Holdings Ltd.避險之衍生性金融商品相關資訊如下：

單位：美金仟元

	九十七年十二月三十一日
避險之衍生性金融資產（負債）－利率交換合約	(USD 597)

截至九十七年十二月三十一日止，尚未到期之利率交換合約如下：

合約金額	訂約日	到期日	支付利率
USD 15,000 仟元	97.06.30／97.08.23	100.03.25	3.5%～3.765%

㈡財務風險資訊

1.市場風險

HannStar Board International Holdings Ltd.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

HannStar Board International Holdings Ltd.之金融商品具交易對方或他方未履行合約之信用風險，其風險包括 HannStar Board International Holdings Ltd.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 HannStar Board International Holdings Ltd.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 HannStar Board International Holdings Ltd.之信用風險。

3.流動性風險

HannStar Board International Holdings Ltd.之營運資金足以支應，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

4.利率變動之現金流量風險

HannStar Board International Holdings Ltd.所持有之浮動利率資產及所承擔之浮動利率債務，可能因市場利率變動而使該資產及負債之未來現金流量產生波動，並導致風險，HannStar Board International Holdings Ltd. 評估該風險可能重大，故另簽訂利率交換合約，以進行避險。

附表十二

HannStar Board Holdings (Hong Kong) Ltd.衍生性金融商品資訊揭露如下：

㈠ HannStar Board Holdings (Hong Kong) Ltd.避險之衍生性金融商品相關資訊如下：

單位：美金仟元

	九十七年十二月三十一日
避險之衍生性金融資產（負債） －利率交換合約	(USD 203)

截至九十七年十二月三十一日止，尚未到期之利率交換合約如下：

合約金額	訂約日	到期日	支付利率
USD 4,800 仟元	97.06.30	100.03.25	3.765%

㈡財務風險資訊

1.市場風險

HannStar Board Holdings (Hong Kong) Ltd.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

HannStar Board Holdings (Hong Kong) Ltd.之金融商品具交易對方或他方未履行合約之信用風險，其風險包括 HannStar Board Holdings (Hong Kong) Ltd.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 HannStar Board Holdings (Hong Kong) Ltd.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 HannStar Board Holdings (Hong Kong) Ltd.之信用風險。

3.流動性風險

HannStar Board Holdings (Hong Kong) Ltd.之營運資金足以支應，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

4.利率變動之現金流量風險

HannStar Board Holdings (Hong Kong) Ltd.所持有之浮動利率資產及所承擔之浮動利率債務，可能因市場利率變動而使該資產及負債之未來現金流量產生波動，並導致風險，HannStar Board Holdings (Hong Kong) Ltd.評估該風險可能重大，故另簽訂利率交換合約，以進行避險。

聲　　明　　書

本公司民國九十七年度（自民國九十七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　　九十八　　年　　三　　月　　十七　　日

Deloitte
勤業眾信

勤業眾信會計師事務所
105台北市民生東路三段156號12樓

Deloitte & Touche
12th Floor, Hung-Tai Plaza
156 Min Sheng East Road, Sec. 3
Taipei 105, Taiwan, ROC
Tel: +886 (2) 2545-9988
Fax: +886 (2) 2545-9966
www.deloitte.com.tw

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九十七年及九十六年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國九十七年及九十六年一月一日至十二月三十一日之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開合併財務報表表示意見。

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

依本會計師之意見，第一段所述合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及一般公認會計原則編製，足以允當表達瀚宇博德股份有限公司及子公司民國九十七年及九十六年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國九十七年及九十六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九十七年一月一日起，採用財團法人中華民國會計研究發展基金會九十六年三月發布（九六）基秘字第〇五二號函，員工分紅及董監酬勞應視為費用，而非盈餘分配，以及其他相關條文。

勤業眾信會計師事務所
會計師　余鴻賓　　會計師　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　九十八　年　三　月　十七　日

瀚宇博德股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國九十七年及九十六年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

代碼	資產	九十七年十二月三十一日 金額	%	九十六年十二月三十一日 金額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金（附註二及四）	$ 4,462,238	17	$ 2,350,110	9
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
1120	應收票據淨額（附註二及六）	61,019	-	20,322	-
1130	應收票據－關係人淨額（附註二、六及二十三）	4,237	-	5,536	-
1140	應收帳款淨額（附註二及六）	6,534,110	25	6,995,453	28
1150	應收帳款－關係人淨額（附註二、六及二十三）	1,268	-	6,577	-
1178	其他應收款（附註二及二十三）	200,788	1	304,712	1
120X	存貨－製造業（附註二及七）	1,191,850	5	2,177,056	9
1286	遞延所得稅資產－流動（附註二及二十一）	17,600	-	17,700	-
1291	受限制資產（附註四）	61,792	-	263,164	1
1298	其他流動資產	316,822	1	199,486	1
11XX	流動資產合計	12,851,724	49	12,582,801	50
	基金及投資				
1450	備供出售金融資產－非流動（附註二及八）	112,688	-	358,800	1
1480	以成本衡量之金融資產－非流動（附註二及九）	33,330	-	33,330	-
14XX	基金及投資合計	146,018	-	392,130	1
	固定資產（附註二及十）				
1501	土地	164,713	1	164,713	1
1521	房屋及建築	2,949,435	11	2,891,979	12
1531	機器設備	12,811,659	49	10,905,718	43
1551	運輸設備	63,247	-	59,018	-
1631	租賃改良	1,025	-	99,424	-
1681	其他設備	2,632,382	10	2,065,362	8
15X1	原始成本小計	18,622,461	71	16,186,214	64
15X8	重估增值	56,797	-	56,797	-
15XY	原始成本及重估增值	18,679,258	71	16,243,011	64
15X9	減：累計折舊	(6,235,882)	(24)	(4,523,821)	(18)
1670	未完工程及預付設備款	506,270	2	162,983	1
15XX	固定資產合計	12,949,646	49	11,882,173	47
	無形資產				
1782	土地使用權（附註二及十一）	191,329	1	180,490	1
	其他資產				
1860	遞延所得稅資產－非流動（附註二及二十一）	75,200	-	117,800	1
1888	其他資產（附註二及十二）	132,456	1	45,618	-
18XX	其他資產合計	207,656	1	163,418	1
1XXX	資產總計	$ 26,346,373	100	$ 25,201,012	100

代碼	負債及股東權益	九十七年十二月三十一日 金額	%	九十六年十二月三十一日 金額	%
	流動負債				
2100	短期借款（附註十三）	$ 1,700,446	7	$ 2,865,110	11
2140	應付票據及帳款	3,512,259	13	5,763,101	23
2160	應付所得稅（附註二及二十一）	189,953	1	43,802	-
2180	公平價值變動列入損益之金融負債－流動（附註二及五）	5,809	-	-	-
2200	避險之衍生性金融負債－流動（附註二及十四）	12,443	-	-	-
2210	其他應付款（附註二十三）	1,114,521	4	1,642,862	7
2270	一年內到期之長期負債（附註十五）	2,034,313	8	1,724,790	7
2298	其他流動負債	25	-	753	-
21XX	流動負債合計	8,569,769	33	12,040,418	48
	長期負債				
2420	長期借款（附註十五）	6,406,058	24	2,730,661	11
2430	避險之衍生性金融負債－非流動（附註二及十四）	26,267	-	13,629	-
24XX	長期負債合計	6,432,325	24	2,744,290	11
2510	土地增值稅準備（附註十）	15,653	-	15,653	-
	其他負債				
2820	存入保證金	63,950	-	5,568	-
2880	其他負債－其他	9,048	-	-	-
28XX	其他負債合計	72,998	-	5,568	-
2XXX	負債合計	15,090,745	57	14,805,929	59
	母公司股東權益				
3110	普通股股本（附註十七）	3,976,084	15	3,313,520	13
	資本公積				
3210	股票溢價	2,017,029	8	2,015,160	8
3260	長期投資	1,194,198	4	1,194,198	5
3280	資本公積－其他	504	-	-	-
	保留盈餘（附註十七）				
3310	法定盈餘公積	457,751	2	322,356	1
3350	未分配盈餘	877,801	3	1,411,281	6
	股東權益其他項目				
3420	累積換算調整數（附註二）	767,434	3	321,868	1
3450	金融商品未實現損失	(379,006)	(1)	(115,151)	-
3460	未實現重估增值	15,515	-	15,515	-
3510	庫藏股票（附註二及十八）	(78,666)	-	-	-
	母公司股東權益合計	8,848,644	34	8,478,747	34
3610	少數股權（附註二）	2,406,984	9	1,916,336	7
3XXX	股東權益合計	11,255,628	43	10,395,083	41
	負債及股東權益總計	$ 26,346,373	100	$ 25,201,012	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九十八年三月十七日查核報告）

董事長：焦廷標　　經理人：朱耀先　　會計主管：李坤堂

瀚宇博德股份有限公司及子公司

合併損益表

民國九十七年及九十六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		九十七年度 金額	%	九十六年度 金額	%
4000	營業收入	$ 20,763,456	100	$ 18,459,371	100
5000	營業成本	17,749,432	85	15,731,179	86
5910	營業毛利	3,014,024	15	2,728,192	14
	營業費用				
6100	推銷費用	509,734	3	424,709	2
6200	管理及總務費用	832,169	4	689,034	4
6300	研究發展費用	75,747	-	14,470	-
6000	營業費用合計	1,417,650	7	1,128,213	6
6900	營業利益	1,596,374	8	1,599,979	8
	營業外收入及利益				
7110	利息收入	136,375	1	144,691	1
7120	投資收益（附註九）	53	-	-	-
7122	股利收入	6,572	-	-	-
7130	處分固定資產及閒置資產利益	2,851	-	-	-
7160	兌換利益	222,233	1	181,403	1
7220	出售下腳及廢料收入	377,653	2	214,627	1
7260	存貨跌價回升利益	-	-	39,973	-
7310	金融商品評價利益（附註二及五）	49,609	-	285,370	2
7480	什項收入	32,379	-	34,694	-
7100	營業外收入及利益合計	827,725	4	900,758	5

（接次頁）

（承前頁）

代碼		九十七年度 金額	九十七年度 %	九十六年度 金額	九十六年度 %
	營業外費用及損失				
7510	利息費用	$ 416,785	2	$ 407,293	2
7530	處分固定資產及閒置資產損失	117,613	-	3,981	-
7570	存貨跌價及呆滯損失	127,252	1	-	-
7630	減損損失	166,854	1	11,410	-
7880	什項支出	186,693	1	187,899	1
7500	營業外費用及損失合計	1,015,197	5	610,583	3
7900	稅前利益	1,408,902	7	1,890,154	10
8110	所得稅費用（附註二及二十一）	(411,418)	(2)	(49,071)	-
9600	合併總純益	$ 997,484	5	$ 1,841,083	10
	歸屬予：				
9601	母公司股東	$ 577,068	3	$ 1,353,946	7
9602	少數股權	420,416	2	487,137	3
		$ 997,484	5	$ 1,841,083	10

		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(附註二及二十二)				
9750	基本每股盈餘	$ 3.56	$ 1.46	$ 4.76	$ 3.41
9850	稀釋每股盈餘	$ 3.52	$ 1.44	$ 4.74	$ 3.40

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九十八年三月十七日查核報告）

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

合併股東權益變動表

民國九十七年及九十六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	其他	法定盈餘公積	未分配盈餘	累積換算調整數	金融商品未實現（損）益	未實現重估增值	庫藏股票	少數股權	股東權益合計
九十六年一月一日餘額	$ 2,808,068	$ 2,015,160	$ 1,192,513	$ -	$ 237,211	$ 940,227	$ 88,104	$ 1,300	$ 16,115	$ -	$ 1,415,095	$ 8,713,793
九十五年度盈餘分配（附註十七）												
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	85,145	(85,145)	-	-	-	-	-	-
董監酬勞	-	-	-	-	-	(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)
九十六年度合併總純益	-	-	-	-	-	1,353,946	-	-	-	-	487,137	1,841,083
金融商品未實現損失	-	-	-	-	-	-	-	(116,451)	-	-	-	(116,451)
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
少數股權淨變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	14,104	14,104
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	321,868	(115,151)	15,515	-	1,916,336	10,395,083
九十六年度盈餘分配（附註十七）												
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	135,395	(135,395)	-	-	-	-	-	-
董監酬勞	-	-	-	-	-	(19,503)	-	-	-	-	-	(19,503)
員工紅利	-	-	-	-	-	(97,515)	-	-	-	-	-	(97,515)
股票股利	660,104	-	-	-	-	(660,104)	-	-	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	-	(198,031)	-	-	-	-	-	(198,031)
九十七年度合併總純益	-	-	-	-	-	577,068	-	-	-	-	420,416	997,484
員工認股權（附註十九）	2,460	1,869	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4,329
逾兩年員工紅利轉資本公積	-	-	-	275	-	-	-	-	-	-	-	275
金融商品未實現損失	-	-	-	-	-	-	-	(263,855)	-	-	-	(263,855)
逾期未領取現金股利轉資本公積	-	-	-	229	-	-	-	-	-	-	-	229
累積換算調整數	-	-	-	-	-	-	445,566	-	-	-	-	445,566
庫藏股票增加（附註十八）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(78,666)	-	(78,666)
少數股權淨變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	70,232	70,232
九十七年十二月三十一日餘額	$ 3,976,084	$ 2,017,029	$ 1,194,198	$ 504	$ 457,751	$ 877,801	$ 767,434	($ 379,006)	$ 15,515	($ 78,666)	$ 2,406,984	$ 11,255,628

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九十八年三月十七日查核報告）

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

合併現金流量表

民國九十七年及九十六年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	九十七年度	九十六年度
營業活動之現金流量		
合併總純益	$ 997,484	$ 1,841,083
折舊	1,815,059	1,411,978
各項攤提	19,841	15,777
處分固定資產及閒置資產淨損失	114,762	3,981
減損損失	166,854	11,410
營業資產及負債之淨變動		
公平價值變動列入損益之金融商品	248,494	(226,889)
應收票據	(39,398)	(14,654)
應收帳款	466,652	(1,736,334)
存貨	985,206	(660,502)
預付款項	(108,150)	(59,677)
遞延所得稅資產	42,700	(66,900)
其他應收款	142,089	(65,053)
受限制資產	201,372	1,257,306
其他流動資產	(8,485)	(15,901)
其他資產	(143)	1,538
應付票據及帳款	(2,250,842)	1,288,931
應付所得稅	146,151	18,632
其他應付款	(262,732)	312,863
其他流動負債	(728)	753
其他負債	9,048	-
營業活動之淨現金流入	2,685,234	3,318,342
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	(2,802,770)	(3,579,729)
處分固定資產及閒置資產價款	23,041	42,767
無形資產增加	-	(1,687)
未攤銷費用增加	(20,478)	(12,990)
投資活動之淨現金流出	(2,800,207)	(4,015,668)

（接次頁）

（承前頁）

	九十七年度	九十六年度
融資活動之現金流量		
短期借款（減少）增加	($ 1,164,664)	$ 728,903
存入保證金增加	58,382	5,568
增加長期借款	3,560,772	582,939
發放董監酬勞、員工紅利及現金股利	(315,049)	(292,228)
買回庫藏股	(78,666)	-
員工認股權增資	4,329	-
合併公司發放現金股利予少數股東	(71,804)	(63,690)
融資活動之淨現金流入	1,993,300	961,492
匯率影響數	233,801	(562,014)
本期現金及約當現金淨增加（減少）數	2,112,128	(297,848)
期初現金及約當現金餘額	2,350,110	2,647,958
期末現金及約當現金餘額	$ 4,462,238	$ 2,350,110
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息	$ 433,592	$ 379,589
本期支付所得稅	$ 235,905	$ 60,350
不影響現金流量之投資及融資活動		
累積換算調整數	$ 445,566	$ 233,764
一年內到期之長期負債轉列流動負債	$ 2,034,313	$ 1,724,790
金融商品之未實現損失	($ 263,855)	($ 116,451)
本期支付現金購置固定資產		
本期固定資產增加	$ 2,520,972	$ 3,709,398
加：期初應付購置固定資產款項	641,262	511,593
減：期末應付購置固定資產款項	(376,155)	(641,262)
本期支付現金購置固定資產	$ 2,786,079	$ 3,579,729

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九十八年三月十七日查核報告）

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

民國九十七及九十六年度

（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，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電腦及工業用之印刷電路板。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。瀚宇博德公司股票於九十年二月正式上櫃交易，並於九十二年八月二十五日轉上市交易。

瀚宇博德公司為擴大經營規模，降低成本、提升營運績效，於九十年經股東臨時會通過合併新好科技股份有限公司，合併基準日為九十一年一月一日。瀚宇博德公司主要股東為華新麗華股份有限公司及華新科技股份有限公司，截至九十七年十二月三十一日止，華新麗華股份有限公司直接及間接持有瀚宇博德公司 30.07%股份；而華新科技股份有限公司持有瀚宇博德公司 20%股份，且佔有瀚宇博德公司半數以上董事席位，為控制瀚宇博德公司經營權之母公司。

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。

合併公司九十七年及九十六年十二月三十一日員工人數分別為8,431 人及 8,604 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及一般公認會計原則編製。依照前述準則及原則編製財務報表時，合併公司對於備抵呆帳、存貨跌價損失、固定資產折舊、退休金以及員工分紅及董

監酬勞費用之提列，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

㈠合併報表編製基礎

瀚宇博德股份有限公司及子公司九十七及九十六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。

㈡列入九十七及九十六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	九十七年十二月三十一日（所持有股權%）	九十六年十二月三十一日（所持有股權%）
瀚宇博德公司	HannStar Board (BVI) Holdings Corp.	轉投資事業	100	100
HannStar Board (BVI) Holdings Corp.	HannStar Board International Holdings Ltd.	轉投資事業（香港上市）	74	74
HannStar Board (BVI) Holdings Corp.	HannStar Board Precision (SAMOA) Holdings Corp.	轉投資事業	100	100
HannStar Board International Holdings Ltd.	HannStar Board (SAMOA) Holdings Corp.	轉投資事業	100	100
HannStar Board International Holdings Ltd.	華科博德股份有限公司	印刷電路板製造及銷售	100	100
HannStar Board International Holdings Ltd.	HannStar Board Holdings (Hong Kong) Ltd.	轉投資事業	100	100
HannStar Board Holdings (Hong Kong) Ltd.	瀚宇博德科技（江陰）有限公司	印刷電路板製造及銷售	100	100
HannStar Board Holdings (Hong Kong) Ltd.	瀚宇精密科技（江陰）有限公司	印刷電路板製造及銷售	100	100

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一年內變現之資產；固定資產、無形資產及其他不屬於流動資產之資產為非流動資產。流動負債包括主要為交易目的而發生之負債，以及須於資產負債表日後一年內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

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㈠取得說服力證據證明雙方交易已存在；㈡貨物之所有權及風險已移轉；㈢價款係屬於固定或可決定；㈣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。

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：

房屋及建築	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。

員工退休金

㈠瀚宇博德公司依據「勞動基準法」之規定對正式聘用員工訂有退休辦法，係屬確定給付退休辦法。確定給付退休辦法之退休金費用係按精算結果認列。

「勞工退休金條例」自九十四年七月一日起施行，係屬確定提撥退休辦法，其退休金係於員工提供服務之期間，將應提撥之退休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。

㈡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，其給與日於九十七年一月一日（含）以後者，係依照財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」處理。按預期既得認股權之最佳估計數量及給與日公平價值計算之認股權價值，於既得期間以直線法認列為當期費用，並同時調整資本公積—員工認股權。後續資訊顯示預期既得之認股權數量與估計不同時，則修正原估計數。

發行酬勞性員工認股權，其給與日於九十三年一月一日至九十六年十二月三十一日間者，係適用財團法人中華民國會計研究發展基金會解釋函相關規定，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：

㈠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。

㈡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。

㈢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。

庫藏股票

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

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、研究發展支出及人才培訓支出等所產生之所得稅抵減，採用當期認列法處理。

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之法定稅率為 25%，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，將九十六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

員工分紅及董監酬勞會計處理

瀚宇博德公司自九十七年一月一日起，採用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）基秘字第〇五二號函，員工分紅及董監酬勞應視為費用，而非盈餘之分配。此項會計變動，使九十七年度歸屬於母公司股東純益減少 38,301 仟元，稅後基本每股盈餘減少 0.1 元。

四、現金及約當現金

	九十七年十二月三十一日	九十六年十二月三十一日
零用金及庫存現金	$ 668	$ 729
支票存款	1,882	5,546
活期存款	558,160	1,156,075
定期存款	3,831,528	1,037,760
約當現金－附賣回債券	70,000	150,000
	$ 4,462,238	$ 2,350,110

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	九十七年十二月三十一日	九十六年十二月三十一日
流動資產			
受限制資產	開立信用狀保證等	$ 61,792	$ 68,584
	銀行短期借款之擔保品	-	194,580
		$ 61,792	$ 263,164

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：

	九十七年十二月三十一日	九十六年十二月三十一日
交易目的之金融資產（負債）		
遠期外匯合約	($ 5,809)	$242,685

合併公司九十七及九十六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。

截至九十七年及九十六年十二月三十一日止，尚未到期之遠期外匯合約如下：

	幣別	到期期間	合約金額（外幣仟元）
九十七年十二月三十一日			
賣出遠期外匯	美元兌人民幣	98.01.09～98.02.10	USD 20,000/RMB135,406
九十六年十二月三十一日			
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/JPY 560,445

於九十七及九十六年度，交易目的之金融商品產生之淨利益分別為 49,609 仟元及 285,370 仟元。

六、應收票據及帳款

	九十七年十二月三十一日	九十六年十二月三十一日
應收票據	$ 61,019	$ 20,322
應收帳款	$ 6,585,427	$ 7,038,235
減：備抵呆帳	(51,317)	(42,782)
	$ 6,534,110	$ 6,995,453
應收票據－關係人（附註二十三）	$ 4,237	$ 5,536
應收帳款－關係人（附註二十三）	$ 1,268	$ 6,577

七、存　　貨

	九十七年十二月三十一日	九十六年十二月三十一日
原物料	$ 343,226	$ 857,266
在製品	292,988	779,418
製成品	838,183	686,748
	1,474,397	2,323,432
減：備抵存貨跌價及呆滯損失	(282,547)	(146,376)
	$1,191,850	$2,177,056

八、備供出售金融資產

	九十七年十二月三十一日		九十六年十二月三十一日	
	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	$ 112,688	3	$ 358,800	3

九、以成本衡量之金融資產

	九十七年十二月三十一日		九十六年十二月三十一日
	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	$ -	$ -	$ -
華科采邑股份有限公司	33,330	33,330	33,330
	$ 33,330	$ 33,330	$ 33,330

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，截至九十八年三月十七日止，尚未完成法院清算程序，瀚宇博德公司以衛華電路板資源再生品股份有限公司之清算報表進行投資損益之估算，預計可收回 53 仟元。帳列九十七年度「營業外收入及利益－投資收益」項下。

十、固定資產

	九十七年十二月三十一日				九十六年十二月三十一日
	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	$ 221,510
房屋及建築	2,949,435	-	534,395	2,415,040	2,413,667
機器設備	12,811,659	-	4,945,865	7,865,794	7,402,706
運輸設備	63,247	-	29,026	34,221	39,962
租賃改良	1,025	-	441	584	58,161
其他設備	2,632,382	-	726,155	1,906,227	1,583,184
未完工程及預付設備款	506,270	-	-	506,270	162,983
	$19,128,731	$ 56,797	$ 6,235,882	$12,949,646	$11,882,173

㈠瀚宇博德公司固定資產歷年辦理重估增值之重估增值金額如下：

	重估基準日	重估增值金額	土地增值稅準備
土地	86.10.31	$ 56,797	$ 15,653

㈡瀚宇博德公司所取得土地中因礙於法令規定無法過戶，暫以他人名義持有者，瀚宇博德公司已採行適當保全措施，其相關資料如下：

土地座落	地號	面積（㎡）	金額
台北縣樹林鎮石頭溪段	48-6	2,100	$ 17,967

保全措施：

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

㈢合併公司九十七年及九十六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：

	九十七年十二月三十一日	九十六年十二月三十一日
房屋及建築	$ 750,246	$ 1,196,495
機器設備	1,941,827	2,226,662
	$ 2,692,073	$ 3,423,157

十一、土地使用權

	九十七年十二月三十一日	九十六年十二月三十一日
土地使用權	$ 191,329	$ 180,490

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九十三年轉讓予合併公司，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九十五年轉讓予合併公司，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合併公司，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合併公司，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合併公司，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。

截至九十七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 40,293 仟元。

合併公司九十七年及九十六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 30,713 仟元及 58,974 仟元。

十二、其他資產

	九十七年十二月三十一日	九十六年十二月三十一日
閒置資產	$ 807,993	$ 326,544
減：累計折舊	(444,129)	(198,379)
減：累計減損	(284,125)	(128,165)
未攤銷費用	49,173	42,217
存出保證金	2,755	3,401
應收所得稅退稅款	789	-
	$ 132,456	$ 45,618

十三、短期借款

	九十七年十二月三十一日		九十六年十二月三十一日	
	利率%	金額	利率%	金額
銀行信用借款	1.84～5.90	$1,700,446	5.59～6.14	$2,670,530
擔保借款	-	-	5.17	194,580
		$1,700,446		$2,865,110

上述抵押借款擔保品請參閱附註二十四質抵押資產。

十四、避險之衍生性金融商品

	九十七年十二月三十一日	九十六年十二月三十一日
避險之衍生性金融負債－流動－利率交換合約	$ 12,443	$ -
避險之衍生性金融負債－非流動－利率交換合約	$ 26,267	$ 13,629

截至九十七年及九十六年十二月三十一日止，尚未到期之利率交換合約如下：

合約金額	訂約日	到期日	支付利率區間
九十七年十二月三十一日			
USD 40,000 仟元	95.03.27	98.02.23	4.98%
USD 14,800 仟元	97.06.30	100.03.25	3.765%
USD 5,000 仟元	97.08.23	100.03.25	3.5%
九十六年十二月三十一日			
USD 100,000 仟元	95.03.27～95.04.11	97.02.23～98.02.23	4.98%～5.55%

十五、長期借款

		九十七年十二月三十一日		九十六年十二月三十一日	
銀行借款		利率%	金額	利率%	金額
遠東國際商業銀行（聯貸之主辦銀行）	聯貸公司資產對等抵押設定，期間97.03.25～100.03.25，自99.03.25起每半年償還30%，到期時償還40%。	2.32	$ 1,693,072	-	$ -

（接次頁）

（承前頁）

銀行借款		九十七年十二月三十一日 利率%	九十七年十二月三十一日 金額	九十六年十二月三十一日 利率%	九十六年十二月三十一日 金額
遠東國際商業銀行（聯貸之主辦銀行）	聯貸公司資產對等抵押設定，期間 97.03.25～100.03.25，自 97.03.25 起三年內可於額度內循環動用。	4.32～4.39	$ 1,456,829	-	$ -
遠東國際商業銀行（聯貸之主辦銀行）	借款公司資產對等抵押設定，期間 97.11.06～100.11.06，自 97.11.06 起三年內可於額度內循環動用。	4.01	787,471	-	-
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。	2.47	500,000	2.88	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。已於 97.12.12 償還完畢。	-	-	6.04	162,150
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。	2.51	213,275	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。	2.51	213,275	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。	2.51	213,275	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。	2.51	16,406	6.03	16,215
中國大陸 比利時銀行	信用借款，期間 97.12.10～98.05.09，到期還本。	3.23	139,449	5.49	137,828
中國大陸 比利時銀行	信用借款，期間 97.12.19～98.06.19，到期還本。	1.98	188,666	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。	1.13～3.75	1,049,967	5.73～6.02	2,594,400

（接次頁）

（承前頁）

銀行借款		九十七年十二月三十一日 利率%	九十七年十二月三十一日 金額	九十六年十二月三十一日 利率%	九十六年十二月三十一日 金額
中國大陸 中國銀行	信用借款，期間 97.01.21～99.01.20，到期還本。	4.68	$ 164,057	-	$ -
中國大陸 中國銀行	信用借款，期間 97.08.22～99.08.21，到期還本。	6.53	328,115	-	-
中國大陸 荷商銀行	信用借款，期間 9710.24～99.01.22，到期還本。	4.33	65,623	-	-
中國大陸 荷商銀行	信用借款，期間 97.12.22～99.01.22，到期還本。	1.36	164,057	-	-
中國大陸 荷商銀行	信用借款，期間 97.12.26～99.01.22，到期還本。	1.32	590,606	-	-
中國大陸 澳新銀行	信用借款，期間 97.12.24～99.02.21 到期還本。	1.22	656,228	-	-
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，已於 97.04.28 償還完畢。	-	-	4.69	6,000
			8,440,371		4,455,451
減：一年內到期部分轉列流動負債			(2,034,313)		(1,724,790)
			$ 6,406,058		$ 2,730,661

㈠法國巴黎銀行主辦之聯貸案係瀚宇博德科技（江陰）有限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，截至九十七年十二月三十一日止，實際動撥金額為美金捌仟萬元，尚未償還金額為美金參仟貳佰萬元。

依聯貸合約規定，瀚宇博德科技（江陰）有限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壹億零陸佰萬元整。

上述抵押借款擔保品請參閱附註二十四質抵押資產。

㈡遠東商業銀行主辦之聯貸案－信用借款，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。償還方式為到期一次償還，惟瀚宇博德公司有權提前償還。原實際借款金額為柒億貳仟萬元，瀚宇博德公司於九十七年六月償還貳億貳仟萬元，截至九十七年十二月三十一日止，實際動撥金額為伍億元整。

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%。

㈢遠東商業銀行主辦之聯貸案－聯貸公司資產對等抵押，係HannStar Board International Holdings Ltd.、HannStar Board (SAMOA) Holdings Corp.及HannStar Board Holdings (Hong Kong) Ltd.為充實營運資金及償還借款，於九十七年三月二十日與十三家金融機構訂立聯合貸款合約，授信總額度為美金玖仟陸佰萬元，截至九十七年十二月三十一日止，已動撥完畢。

HannStar Board International Holdings Ltd.、HannStar Board (SAMOA) Holdings Corp.及HannStar Board Holdings (Hong Kong) Ltd.之資產不得新增或增加設定擔保或其他負擔予聯合授信銀行團以外之金融機構或第三人。

依聯貸合約規定，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.有形淨值（即股東權益扣除無形資產之淨額）不得低於美金壹億捌仟萬元整。

2.負債比率（即總負債對有形淨值之比率）應不得高於 225%。

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 200%。

㈣遠東商業銀行主辦之聯貸案－借款公司資產對等抵押，係 HannStar Board Holdings (Hong Kong) Ltd.為充實營運資金及提供資金予大陸子公司購買機器設備，於九十七年九月二十二日與九家金融機構訂立聯合貸款合約，授信總額度為美金捌仟萬元，截至九十七年十二月三十一日止，實際動撥金額為美金貳仟肆佰萬元整。

HannStar Board Holdings (Hong Kong) Ltd.之資產不得新增或增加設定擔保或其他負擔予聯合授信銀行團以外之金融機構或第三人。

依聯貸合約規定，HannStar Board Holdings (Hong Kong) Ltd.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.有形淨值（即股東權益扣除無形資產之淨額）不得低於美金貳億參仟萬元整。

2.負債比率（即總負債對有形淨值之比率）應不得高於 225%。

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 200%。

㈤澳新銀行及荷商銀行之信用借款，係瀚宇博德科技（江陰）有限公司為充實營運資金，分別於九十六年十二月十二日及九十七年一月九日與上述金融機構訂立貸款合約，授信總額度分別為美金貳仟萬元及美金貳仟伍佰萬元，截至九十七年十二月三十一日止，皆已動撥完畢。

依合約規定，瀚宇博德科技（江陰）有限公司在尚未償還該合約之全部債務之前，瀚宇博德科技（江陰）有限公司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225%。

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%。

另HannStar Board International Holdings Ltd.之合併財務報表亦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）不得低於美金壹億零陸佰萬元整。

2.負債比率（即總負債對有形淨值之比率）於九十六年十二月三十一日應不得高於180%，另於九十七年十二月三十一日後之借款期間內，應不得高於160%。

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）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%。

㈥比利時銀行之信用借款，係瀚宇博德科技（江陰）有限公司為充實營運資金，於九十六年八月三十一日與該金融機構訂立貸款合約，授信總額度為美金壹仟萬元，截至九十七年十二月三十一日止，已動撥完畢。

依合約規定，瀚宇博德科技（江陰）有限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.有形淨值（即股東權益扣除無形資產之淨額）不得低於美金壹億零陸佰萬元整。

2.負債比率（即總負債對有形淨值之比率）於九十六年十二月三十一日應不得高於180%，另於九十七年十二月三十一日後之借款期間內，應不得高於160%。

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）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%。

十六、員工退休金

㈠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。九十七及九十六年度認列之退休金費用分別為21,453仟元及16,634仟元。

㈡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。九十七及九十六年度認列之退休金費用分別為15仟元及78仟元。

㈢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。

㈣瀚宇博德公司九十七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	2.50%
B.薪資水準增加率	每年	3.00%
C.退休基金資產報酬率		2.50%

㈤瀚宇博德公司九十七年度淨退休金成本組成項目如下：

	金額
服務成本	$ 4,283
利息成本	4,525
基金資產之預期報酬	(4,631)
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	$ 3,820

㈥瀚宇博德公司九十七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	$ -
非既得給付義務	65,381
累積給付義務	65,381
未來薪資影響數	64,981
預計給付義務	130,362
退休基金資產公平價值	164,134
提撥狀況	(33,772)
未認列過渡性淨資產	1,428
未認列退休金利益	12,221
預付退休金（帳列其他流動資產項下）	($ 20,123)

七、股本及保留盈餘

㈠普通股股本

	九十七年十二月三十一日	九十六年十二月三十一日
額定股本		
股　　數（仟股）	600,000	400,000
面　　額（元）	$ 10	$ 10
股　　本（仟元）	$ 6,000,000	$ 4,000,000
實收股本		
股　　數（仟股）	397,608	331,352
面　　額（元）	$ 10	$ 10
股　　本（仟元）	$ 3,976,084	$ 3,313,520

㈡瀚宇博德公司九十六年一月一日資本總額為 2,808,068 仟元，九十五年度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止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。

㈢瀚宇博德公司九十六年度盈餘分配案經九十七年股東常會決議計分配現金股利 198,031 仟元、董監酬勞 19,503 仟元、員工紅利 97,515 仟元，並辦理盈餘 660,104 仟元轉增資。另瀚宇博德公司依員工認股權憑證發行及認股辦法，認股權人於九十七年度陸續行使認股權利，以每股 17.60 元認購 246 仟股。截至九十七年十二月三十一日止，瀚宇博德公司資本額為 3,976,084 仟元，分為 397,608 仟股，每股面額 10 元，均為普通股。

㈣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.董監酬勞百分之二。

九十七年度應付員工分紅及董監酬勞之估列金額分別為 42,556 仟元及 8,511 仟元，係依公司章程及過去經驗以可能發放之金額為基礎，分別按稅後淨利（已扣除員工分紅及董監酬勞之金額）之 10%及 2%計算。年度終了後，董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用，至股東會決議日時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數以決議分紅之金額除以股票公平價值決定，股票公平價值係以股東會決議日前一日之收盤價，並考量除權除息之影響為計算基礎。

㈤瀚宇博德公司分別於九十七年六月十三日及九十六年六月十五日舉行股東常會，分別決議九十六及九十五年度盈餘分配案及每股股利如下：

	盈餘分配案		每股股利（元）	
	九十六年度	九十五年度	九十六年度	九十五年度
法定盈餘公積	$ 135,395	$ 85,145	$ -	$ -
員工現金紅利	97,515	79,775	-	-
普通股股票股利	660,104	505,452	2.00	1.80
普通股現金股利	198,031	196,565	0.60	0.70
董監酬勞	19,503	15,955	-	-
	$1,110,548	$ 882,892		

瀚宇博德公司九十六及九十五年度盈餘分配經董事會與股東常會決議通過配發之員工紅利分別為 97,515 仟元及 79,775 仟元；董監酬勞分別為 19,503 仟元及 15,955 仟元。九十六及九十五年度稅後基本每股盈餘分別為 4.09 元及 2.57 元（未追溯調整），如將員工紅利與董監酬勞視為該年度費用之擬制性稅後基本每股盈餘分別為 3.73 元及 2.28 元。

上述有關股東會決議分派情形，請至台灣證券交易所之公開資訊觀測站查詢。

㈥ HannStar Board (BVI) Holdings Corp. 設立於英屬維京群島，截至九十七年十二月三十一日止，實收資本額為美金 52,000 仟元。

㈦ HannStar Board International Holdings Ltd.設立於開曼群島，截至九十七年十二月三十一日止，實收資本額為港幣 131,625 仟元。

㈧ HannStar Board (SAMOA) Holdings Corp. 設立於薩摩亞，截至九十七年十二月三十一日止，實收資本額為美金 69,000 仟元。

㈨ HannStar Board Precision (SAMOA) Holdings Corp.設立薩摩亞，截至九十七年十二月三十一日止，實收資本額為美金 3,000 仟元。

㈩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，分別於九十七年度現金增資美金 55,970 仟元，截至九十七年十二月三十一日止，實收資本額為美金 160,970 仟元。

㈩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，於九十七年度現金增資美金 46,000 仟元，截至九十七年十二月三十一日止，實收資本額為美金 49,000 仟元。

㈪華科博德股份有限公司成立於九十六年四月十三日，於九十七年十二月現金增資新台幣 140,000 仟元，截至九十七年十二月三十一日止，實收資本額為新台幣 143,300 仟元。

㈫ HannStar Board Holdings (Hong Kong) Ltd.於九十六年十一月二十六日設立於香港，於九十七年度現金增資美金 101,970 仟元，截至九十七年十二月三十一日止，實收資本額為美金 208,970 仟元。

六、庫藏股票

㈠瀚宇博德公司九十七年度庫藏股票資料如下：

單位：仟股

持股原因	期初股數	本期增加	本期減少	期末股數
轉讓股份予員工	-	4,301	-	4,301

㈡證券交易法第二十八條之二規定，公司對買回已發行在外股份之數量比例，不得超過公司已發行股份總數百分之十，收買股份之總金額，不得逾保留盈餘加發行股份溢價及已實現之資本公積之金額，瀚宇博德公司持有之庫藏股票依證券交易法規定不得質押，亦不得享有股利之分派、表決權…等權利。

七、員工認股權證

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瀚宇博德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。

九十七及九十六年度員工認股權證之相關資訊如下：

	九十七年度		九十六年度	
	單位	加權平均行使價格(元)	單位	加權平均行使價格(元)
期初流通在外	6,039	$ 23.27	4,625	$ 21.74
本期發行	-	-	2,000	26.35
本期行使	(246)	17.60	-	-
本期沒收	-	-	-	-
本期失效	(957)	18.36	(586)	21.74
期末流通在外	4,836	19.06	6,039	23.27
期末可行使之認股權	1,389		-	

截至九十七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)
$17.60～$21.50	4,836	2.638～3.984	$17.60～$21.50	1,389	$ 17.60

九十七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，暨合併財務報表之擬制淨利與每股盈餘如下：

		九十七年度
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	2.638～3.984 年
	預期價格波動率	51.40%
	股利率	-
淨利	報表認列之淨利	$ 577,068
	擬制淨利	$ 559,490
基本每股盈餘(元)	報表認列之每股盈餘	$ 1.46
	擬制每股盈餘	$ 1.41
稀釋每股盈餘(元)	報表認列之每股盈餘	$ 1.44
	擬制每股盈餘	$ 1.40

十六、本期發生之用人、折舊、折耗及攤銷費用

本期發生之用人、折舊、折耗及攤銷費用依其功能別彙總如下：

功能別 / 性質別	九十七年度			九十六年度		
	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	1,327,258	342,893	1,670,151	1,141,398	272,698	1,414,096
勞健保費用	143,891	31,333	175,224	97,806	18,907	116,713
退休金費用	19,225	7,664	26,889	15,517	4,641	20,158
其他用人費用	1,822	498	2,320	1,775	440	2,215
折舊費用	1,720,357	94,702	1,815,059	1,357,526	54,452	1,411,978
折耗費用	-	-	-	-	-	-
攤銷費用	4,381	14,480	18,861	2,676	13,060	15,736

合併公司九十七及九十六年度因申請聯貸案提列費用分別為980仟元及41仟元，帳列「營業外費用及損失－什項支出」項下。

十七、營利事業所得稅

㈠合併公司九十七及九十六年度所得稅費用包括下列項目：

	九十七年度	九十六年度
當期所得稅費用	$ 365,393	$ 108,425
未分配盈餘加徵10%營利事業所得稅	24,000	-
遞延所得稅及備抵評價調整	24,700	(80,600)
以前年度所得稅調整	(2,675)	21,246
所得稅費用淨額	$ 411,418	$ 49,071

㈡立法院於九十八年一月六日修正所得稅法第三十九條條文，將營利事業虧損扣抵年限由五年延長為十年。瀚宇博德公司及華科博德公司業已依此修正條文重新計算遞延所得稅資產，並將所產生之差額列為遞延所得稅利益。合併公司九十七年及九十六年十二月三十一日之遞延所得稅淨資產之構成項目如下：

	九十七年十二月三十一日	九十六年十二月三十一日
遞延所得稅資產（負債）		
存貨跌價損失	$ 33,268	$ 18,660
備抵呆帳	5,365	6,332

（接次頁）

（承前頁）

	九十七年 十二月三十一日	九十六年 十二月三十一日
閒置資產減損損失	$ 66,384	$ 27,776
未實現兌換利益	(1,323)	(632)
遞延貸項－聯屬公司間利益	3,600	800
虧損扣抵	48,800	-
投資抵減	77,600	91,000
權益法認列之投資收益	(87,000)	-
遞延所得稅資產合計	146,694	143,936
減：備抵評價金額	(53,894)	(8,436)
遞延所得稅資產淨額	92,800	135,500
減：遞延所得稅資產－流動	(17,600)	(17,700)
遞延所得稅資產－非流動	$ 75,200	$ 117,800

㈢合併公司九十七及九十六年度之稅前利益與當期所得稅利益調節如下：

	九十七年度	九十六年度
稅前利益		
按法定稅率計算之稅額－所得稅費用	$ 496,393	$ 560,479
調節項目之所得稅影響數		
免稅所得	(1,000)	(152,054)
出售土地利益免稅	-	(1,000)
子公司匯回現金股利	73,000	31,000
合併沖銷之海外子公司所得	(203,000)	(330,000)
當期所得稅費用	$ 365,393	$ 108,425

㈣截至九十七年十二月三十一日止，瀚宇博德公司及華科博德公司得用以扣抵以後所得稅額之投資抵減及虧損扣抵稅額如下：

到期年度	投資抵減	虧損扣抵
九十八年度	$ 56,000	$ -
九十九年度	9,100	-
一〇〇年度	10,000	-
一〇一年度	2,500	-
一〇七年度	-	48,800
	$ 77,600	$ 48,800

㈤瀚宇博德公司九十七年及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：

	九十七年十二月三十一日	九十六年十二月三十一日
股東可扣抵稅額帳戶餘額	$ 2,780	$ 8,386
八十六年度以前未分配盈餘	$ 47,266	$ 47,266
八十七年度以後未分配盈餘	$ 830,535	$ 1,364,015
九十七年實際分配九十六年度盈餘之稅額扣抵比率	0.19%	
九十八年預計分配九十七年度盈餘之稅額扣抵比率	0.33%	

㈥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九十五年度。

三、每股盈餘

㈠合併公司九十七及九十六年度基本及稀釋每股盈餘計算如下：

	九十七年度						
	金額（分子）			股數(分母)	每股盈餘（元）		
	稅前	稅後	稅後（歸屬予母公司股東）	仟股	稅前	稅後	稅後（歸屬予母公司股東）
基本每股盈餘							
屬於普通股股東之本期純益	$ 1,408,902	$ 997,484	$ 577,068	395,456	$ 3.56	$ 2.52	$ 1.46
具稀釋作用潛在普通股之影響							
員工認股權證	-	-	-	851			
員工分紅	-	-	-	3,653			
稀釋每股盈餘							
屬於普通股股東之本期純益	$ 1,408,902	$ 997,484	$ 577,068	399,960	$ 3.52	$ 2.49	$ 1.44

	九十六年度						
	金額（分子）			股數(分母)	每股盈餘（元）		
	稅前	稅後	稅後（歸屬予母公司股東）	仟股	稅前	稅後	稅後（歸屬予母公司股東）
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	397,362	$ 4.76	$ 4.63	$ 3.41
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	$ 1,890,154	$ 1,841,083	$ 1,353,946	398,517	$ 4.74	$ 4.62	$ 3.40

㈡計算九十七年度稀釋每股盈餘時，係假設員工分紅將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。計算稀釋每股盈餘時，以該潛在普通股資產負債表日之收盤價，作為發行股數之判斷基礎。於次年度股東會決議員工分紅發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

㈢計算九十六年每股盈餘時，無償配股之影響已列入追溯調整。

三、關係人交易

㈠關係人之名稱及關係

關係人名稱	與合併公司之關係
華新科技股份有限公司	九十七年十二月三十一日持有瀚宇博德公司股權20%之公司，且佔有瀚宇博德公司過半數董事席位，對瀚宇博德公司具控制權之母公司
華新麗華股份有限公司	該公司董事長與瀚宇博德公司董事長為一親等
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
華東承啟股份有限公司	實質關係人（該公司董事長與瀚宇博德公司監察人相同）
瀚視奇股份有限公司	實質關係人（該公司法人董事之代表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（該公司為華科數位股份有限公司95.54%持股之子公司）
上海華新麗華電力電纜有限公司	實質關係人
匯僑國際股份有限公司	係華新科技股份有限公司100%持有之子公司
信昌電子陶瓷股份有限公司	該公司董事長與本公司董事長為一親等

㈡與關係人間之重大交易事項

1.銷　　貨

	九十七年度		九十六年度	
	金額	%	金額	%
華東承啟股份有限公司	$ 42,948	-	$ 39,485	-

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

	九十七年十二月三十一日		九十六年十二月三十一日	
	金額	%	金額	%
華東承啟股份有限公司	$ 5,505	-	$ 8,435	70
上海華新麗華電力電纜有限公司	-	-	3,678	30
	$ 5,505	-	$ 12,113	100

3.其他應收款

	九十七年十二月三十一日		九十六年十二月三十一日	
	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	-
	$ -	-	$ 78	-

係代墊款性質。

4.其他應付款

	九十七年十二月三十一日		九十六年十二月三十一日	
	金額	%	金額	%
華新科技股份有限公司	$ 3,626	-	$ 2,357	-
華科采邑股份有限公司	734	-	633	-
瀚宇彩晶股份有限公司	527	-	527	-
華新麗華股份有限公司	-	-	412	-
其　　他	-	-	18	-
	$ 4,887	-	$ 3,947	-

5.營業費用

	九十七年度		九十六年度	
	金額	%	金額	%
華科采邑股份有限公司	$ 9,170	1	$ 8,096	-
華新科技股份有限公司	9,085	1	4,500	-
華新麗華股份有限公司	1,807	-	1,704	-
瀚視奇股份有限公司	162	-	-	-
華科數位股份有限公司	-	-	465	-
	$ 20,224	2	$ 14,765	-

6.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	$ -

7.課程訓練費分攤

	九十七年度	九十六年度
華新科技股份有限公司	$ 46	$ 111
信昌電子陶瓷股份有限公司	37	61
華東承啟股份有限公司	7	19
其　　他	11	32
	$ 101	$ 223

係本公司與關係企業集中辦理員工課程訓練事宜之課程訓練費用分攤，帳列「什項收入」及「管理及總務費用」減項。

㈢董事、監察人及管理階層薪酬資訊

	九十七年度	九十六年度
薪　　資	$ 16,129	$ 23,636
獎　　金	2,809	2,081
紅　　利	1,770	4,056
	$ 20,708	$ 29,773

九十六年度之薪酬資訊包含九十七年度股東會決議之盈餘分配案中所分配予董事、監察人酬勞及管理階層之分紅。

㈣質抵押資產

合併公司九十七年及九十六年十二月三十一日提供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，其明細請詳附註四、十及十一。

㈤重大承諾及或有事項

截至九十七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 3,623 仟元、日幣 5,450 仟元。

六、金融商品資訊之揭露

㈠公平價值之資訊

1.非衍生性金融商品

	九十七年十二月三十一日		九十六年十二月三十一日	
	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	$4,462,238	$4,462,238	$2,350,110	$2,350,110
應收票據淨額（含關係人）	65,256	65,256	25,858	25,858
應收帳款淨額（含關係人）	6,535,378	6,535,378	7,002,030	7,002,030
其他應收款（含關係人）	200,788	200,788	304,712	304,712
受限制資產	61,792	61,792	263,164	263,164
備供出售金融資產－非流動	112,688	112,688	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	3,544	3,544	3,401	3,401
負　債				
短期借款	1,700,446	1,700,446	2,865,110	2,865,110
應付票據及帳款	3,512,259	3,512,259	5,763,101	5,763,101
應付所得稅	189,953	189,953	43,802	43,802
其他應付款（含關係人）	1,114,521	1,114,521	1,642,862	1,642,862
一年內到期之長期負債	2,034,313	2,034,313	1,724,790	1,724,790
長期借款	6,406,058	6,406,058	2,730,661	2,730,661
存入保證金	63,950	63,950	5,568	5,568

2.衍生性金融商品

	九十七年十二月三十一日		九十六年十二月三十一日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
遠期外匯合約	($ 5,809)	($ 5,809)	$ 242,685	$ 242,685
利率交換合約	(38,710)	(38,710)	(13,629)	(13,629)

㈡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，該資訊為本公司可取得者。

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1.13%～6.53%之間。

㈢合併公司九十七年及九十六年十二月三十一日金融商品之公平價值，以活絡市場之公開報價直接決定者，及以評價方法估計者分別為：

	公開報價決定之金額		評價方法估計之金額	
	九十七年十二月三十一日	九十六年十二月三十一日	九十七年十二月三十一日	九十六年十二月三十一日
資產				
公平價值變動列入損益之金融資產－流動	$ -	$ -	$ -	$ 242,685
備供出售金融資產－非流動	$ 112,688	$ 358,800	$ -	$ -
負債				
公平價值變動列入損益之金融負債－流動	$ -	$ -	$ 5,809	$ -
避險之衍生性金融負債－流動	$ -	$ -	$ 12,443	$ -
避險之衍生性金融負債－非流動	$ -	$ -	$ 26,267	$ 13,629

㈣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

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

3.流動性風險

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

4.利率變動之現金流量風險

合併公司所持有之浮動利率資產及所承擔之浮動利率債務，可能因市場利率變動而使該資產及負債之未來現金流量產生波動，並導致風險，本公司評估該風險可能重大，故另簽訂利率交換合約，以進行避險。

合併公司九十七年十二月三十一日尚未到期之遠期外匯合約預期於九十八年一月至九十八年二月間將產生美金 20,000 仟元之現金流出及人民幣 135,406 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。

亖、附註揭露事項

㈠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。	無
5	取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上。	無
6	處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上。	無
7	與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上。	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。	附註五及附註十四

㈡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

㈢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。	附表二
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。	附表二
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

六、部門別財務資訊

㈠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。

㈡地區別財務資訊

合併公司九十七及九十六年度有關地區別財務資訊列示如下：

	九十七年度				
	台灣	大陸	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	$ 1,397,004	$ 15,565,023	$ 3,801,429	$ -	$ 20,763,456
來自母公司及合併子公司之收入	1,508,508	2,453,115	-	(3,961,623)	-
收入合計	$ 2,905,512	$ 18,018,138	$ 3,801,429	($ 3,961,623)	$ 20,763,456
部門損益	($ 299,183)	$ 1,923,815	($ 57,232)	$ 28,974	$ 1,596,374
公司一般收入					827,725
公司一般費用					(598,412)
利息費用					(416,785)
稅前利益					$ 1,408,902
可辨認資產	$ 988,514	$ 11,975,358	$ -	($ 14,226)	$ 12,949,646
長期投資					146,018
公司一般資產					13,250,709
資產合計					$ 26,346,373

	九十六年度				
	台灣	大陸	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
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

㈢外銷銷貨資訊

合併公司九十七及九十六年度外銷銷貨收入金額各為3,906,301仟元及2,675,145仟元，其明細如下：

	九十七年度		九十六年度	
地區	金額	佔營業收入%	金額	佔營業收入%
亞洲	$ 2,138,960	11	$ 1,437,177	11
美洲	1,493,085	7	1,191,013	9
歐洲	274,256	1	46,955	-
	$ 3,906,301	19	$ 2,675,145	20

㈣重要客戶資訊

合併公司九十七及九十六年度單一客戶佔合併公司營業收入超過10%者明細如下：

	九十七年度		九十六年度	
客戶	金額	佔營業收入%	金額	佔營業收入%
甲	$ 4,640,375	23	$ 4,173,424	22
乙	2,584,238	13	2,438,965	13
丙	2,179,782	11	2,138,534	11
	$ 9,404,395	47	$ 8,750,923	46

㈤母子公司間業務關係及重要交易往來情形：請參閱附表三。

附表一　期末持有有價證券情形：

單位：新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末				備註
				股數/單位	帳面金額	持股比例%	市價	
瀚宇博德股份有限公司	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－非流動	-	$ -	-	$ -	
	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	〃	3,515,381	33,330	3	33,330	
	華新科技股份有限公司	九十七年十二月三十一日持有瀚宇博德公司股權20%之公司且為瀚宇博德公司之董事	備供出售金融資產－非流動	17,471,053	112,688	3	112,688	

附表二　大陸投資資訊：

單位：新台幣仟元／外幣仟元

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%	本期認列投資收益（註4）	期末投資帳面價值	截至本期止已匯回台灣之投資收益
					匯出	收回					
瀚宇博德科技（江陰）有限公司	印刷電路板之產銷	美金 160,970仟元（註2）	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	美金 45,300仟元	美金 -	美金 9,630仟元	美金 35,670仟元	74	港幣 330,447	港幣 1,776,887	美金 13,330仟元
瀚宇精密科技（江陰）有限公司	印刷電路板之產銷	美金 49,000仟元（註3）	〃	美金 3,000仟元	美金 -	美金 -	美金 3,000仟元	74	港幣 8,785	港幣 289,486	-

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72,970仟元。

3.含本期經由第三地區事業現金增資美金46,000仟元。

4.係採用被投資公司經台灣母公司會計師查核之財務報表為依據。

5.赴大陸地區投資限額：

本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額（註1）	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額（註2）
美金 38,670仟元（新台幣1,268,376仟元）	美金 160,749仟元（新台幣5,272,567仟元）	新台幣5,309,186仟元

註1：此金額係包含盈餘轉增資及盈餘匯回。

註2：依淨額之百分之六十或新台幣八仟萬元，較高者為限。

6.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	母公司與關係人之關係	交易類型	金額	交易條件			應收（付）票據、帳款		未實現利益
				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	進貨	$ 79	議價	月結180天	正常	應付帳款 $ 492	-	$ -
		出售設備	售價 $ 28,912 帳面價值 $ 21,298	議價	〃	〃	其他應收款 29,528	-	7,614
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 $ 28,288 帳面價值 $ 22,305	議價	〃	〃	其他應收款 28,655	-	5,983
		代收代付	-	-	-	-	其他應收款 61	-	-

附表三　母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

單位：新台幣仟元／外幣仟元

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率%
	九十七年度						
0	瀚宇博德股份有限公司	瀚宇博德科技(江陰)有限公司	母公司對子公司	其他應收款	$ 28,716	月結180天	-
〃	〃	〃	〃	處分固定資產利益	5,983	〃	-
〃	〃	〃	〃	進貨	157	〃	-
〃	〃	瀚宇精密科技(江陰)有限公司	〃	進貨	79	〃	-
〃	〃	〃	〃	應付帳款	492	〃	-
〃	〃	〃	〃	其他應收款	29,528	〃	-
〃	〃	〃	〃	處分固定資產利益	7,615	〃	-
〃	〃	HannStar Board(BVI) Holdings Corp.	〃	其他應收款	2,062	〃	-
〃	〃	HannStar Board International Holdings Ltd.	〃	銷貨	61,945	〃	-
〃	〃	HannStar Board (SAMOA) Holdings Corp.	〃	應收帳款	267,788	〃	1
〃	〃	〃	〃	銷貨	1,427,106	〃	7
〃	〃	〃	〃	其他應付款	10,781	〃	-
〃	〃	華科博德股份有限公司	〃	銷貨	10,534	〃	-

（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 1	月結 180 天	-
〃	〃	HannStar Board Holdings (Hong Kong) Ltd.	〃	其他應付款	USD 157,222	〃	20
〃	〃	瀚宇博德科技(江陰)有限公司	〃	其他應收款	USD 8,000	〃	1
〃	〃	華科博德股份有限公司	〃	其他應收款	USD 7	〃	-
〃	〃	〃	〃	進貨	USD 3,733	〃	1
〃	〃	〃	〃	利息收入	USD 146	參考金融機構借款利率	-
〃	〃	HannStar Board(BVI) Holdings Corp.	子公司對母公司	利息費用	USD 111	〃	-
3	HannStar Board (SAMOA) Holdings Corp.	瀚宇博德科技(江陰)有限公司	子公司對子公司	應付帳款	USD 40,645	月結 180 天	5
〃	〃	〃	〃	進貨	USD 57,164	〃	9
〃	〃	HannStar Board(BVI) Holdings Corp.	子公司對母公司	利息費用	USD 53	參考金融機構借款利率	-

（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%
3	HannStar Board (SAMOA) Holdings Corp.	HannStar Board Holdings (Hong Kong) Ltd.	子公司對子公司	其他應收款	USD 157,292	月結 180 天	20
〃	〃	瀚宇精密科技(江陰)有限公司	〃	應付帳款	USD 12,273	〃	2
〃	〃	〃	〃	進貨	USD 16,936	〃	3
4	HannStar Board Holdings (Hong Kong) Ltd.	瀚宇博德科技(江陰)有限公司	母公司對子公司	其他應收款	USD 46,500	〃	6
〃	〃	HannStar Board(BVI) Holdings Corp.	子公司對母公司	利息費用	USD 296	參考金融機構借款利率	-
〃	〃	〃	〃	其他應收款	USD 10	月結 180 天	-
5	華科博德股份有限公司	HannStar Board(BVI) Holdings Corp.	子公司對母公司	利息費用	USD 30	參考金融機構借款利率	-

（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%
	九十六年度						
0	瀚宇博德股份有限公司	瀚宇博德科技(江陰)有限公司	母公司對子公司	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	〃	-
〃	〃	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
〃	〃	〃	〃	應付帳款	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	〃	3
〃	〃	HannStar Board Holdings (Hong Kong) Ltd.	子公司對子公司	其他應收款	HKD 1,226,535	〃	20

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）

民國九十七年度

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 74.2098%之被投資公司	轉投資之控股公司（香港上市）	74.2098%
HannStar Board (SAMOA) Holdings Corp.	間接持有 74.2098%之被投資公司	轉投資之控股公司	74.2098%
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 74.2098%之被投資公司	印刷電路板之產銷	74.2098%
瀚宇精密科技（江陰）有限公司	間接持有 74.2098%之被投資公司	印刷電路板之產銷	74.2098%
HannStar Board Holdings (Hong Kong) Ltd.	間接持有 74.2098%之被投資公司	轉投資之控股公司	74.2098%
華科博德股份有限公司	間接持有 74.2098%之被投資公司	印刷電路板之產銷	74.2098%

二、未列入本期關係企業合併財務報表之從屬公司：無。

三、從屬公司會計年度與控制公司不同之調整及處理方式：無。

四、從屬公司會計政策與控制公司不同之調整及處理方式：無。

五、國外從屬公司營業之特殊風險：無。

六、各關係企業盈餘分配受法令或契約限制：

關係企業	盈餘分配受法令／契約限制
瀚宇博德股份有限公司	依公司章程規定，每年決算如有盈餘，應先彌補以往年度虧損並提繳稅款，次就其餘額提百分之十為法定盈餘公積，其餘除依股東會決議保留部份外依下列比例分配之；㈠股東紅利 88%；㈡員工紅利 10%；㈢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；㈠員工紅利 1%至 10%；㈡董監事酬勞 2%以下；㈢餘為股東紅利。

七、合併借（貸）項攤銷之方法及期限：無。

八、其他重要事項：無。

九、依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」第 14 條規定應揭露事項：

編　號	項　　目	說　　明
㈠	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。	詳附表三
㈡	從事資金融通、背書保證之相關資訊。	無
㈢	從事衍生性金融商品交易之相關資訊。	附註二十六
㈣	重大或有事項。	無
㈤	重大期後事項。	無
㈥	持有票券及有價證券之名稱、數量、成本、市價（無市價者，揭露每股淨值、持股或出資比例、設質情形及期中最高持股或出資情形）。	附表一
㈦	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

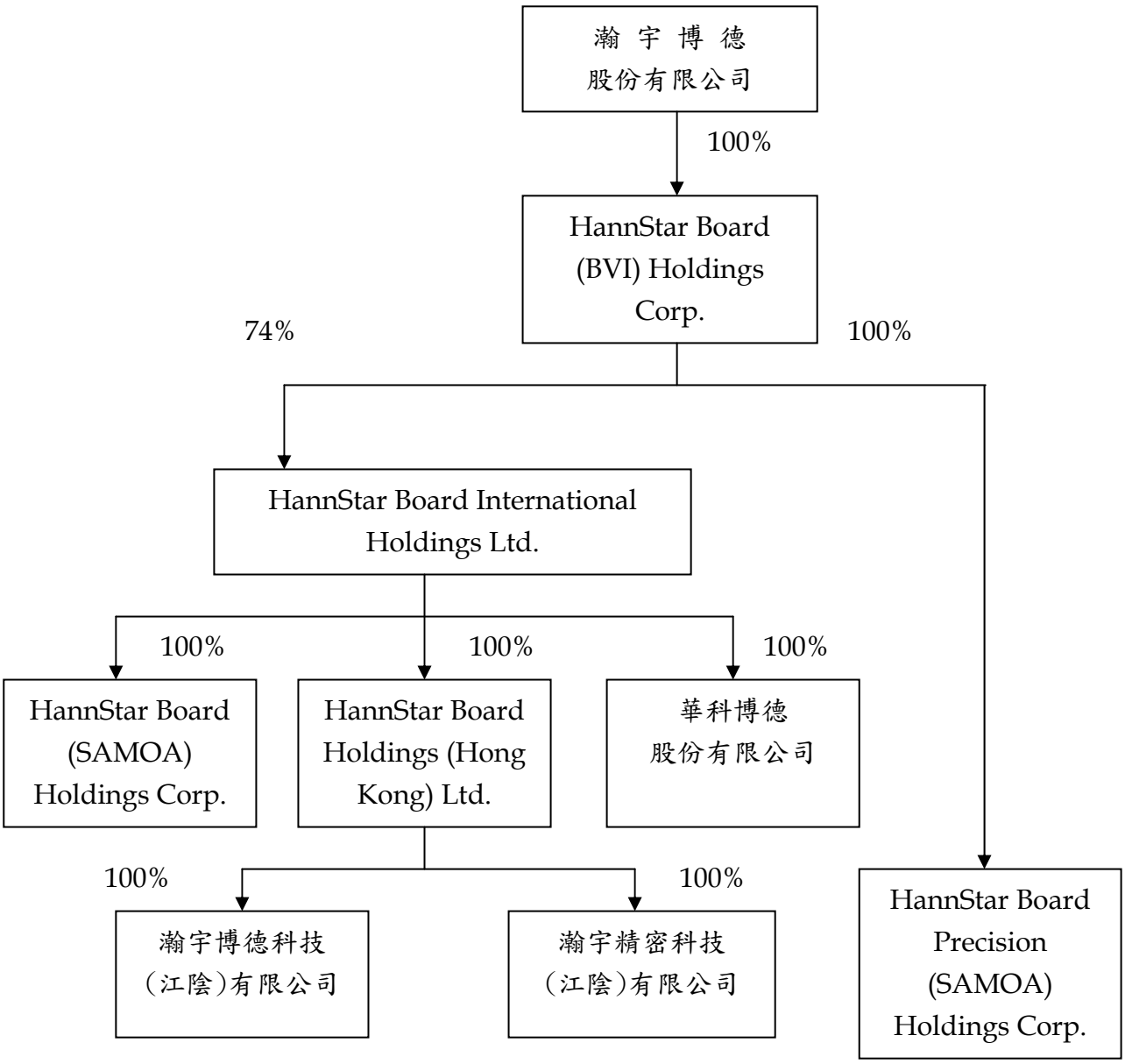
九十七年度

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(97.12.31)



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 3,976,084	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

（接次頁）

（承前頁）

企業名稱	設立日期	地　　址	實收資本額	主要營業或生產項目
HannStar Board International Holdings Ltd.	10.06.2006	Cricket Square Hutchins Drive P.O. Box 2681 Grand Cayman KY1-1111 Cayman Islands	HKD 131,625	控股公司
HannStar Board 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	USD208,970	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	NTD143,300	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 160,970	印刷電路板
瀚宇精密科技(江陰)有限公司	12.15.2005	江蘇省江陰市澄江東路97號	USD 49,000	印刷電路板

註：兌換率：資產負債表科目 USD : TWD=1 : 32.8000；損益表科目 USD : TWD=1 : 31.5285
資產負債表科目 HKD : TWD =1 : 4.2330；損益表科目 HKD : TWD =1 : 4.0498

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：

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

97 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	49,222	0.01
	董事	焦佑麒	1,964,426	0.49
	董事	潘文虎(華新麗華股份有限公司之法人代表)	67,013,302	16.85
	董事	陳昭如(華新科技股份有限公司之法人代表)	79,526,990	20.00
	董事	束耀先(華新科技股份有限公司之法人代表)	79,526,990	20.00
	董事	劉明雄	0	0.00
	董事	朱有義(華新科技股份有限公司之法人代表)	79,526,990	20.00
	董事	李定珠(華新科技股份有限公司之法人代表)	79,526,990	20.00
	董事	鍾強(信昌電子陶瓷股份有限公司之法人代表)	60,000	0.02
	監察人	于鴻祺	48,000	0.01
	監察人	李敦仁	148,550	0.04
	監察人	陶承漢(華科采邑股份有限公司之法人代表)	11,122,515	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
	董事	束耀先	0	0.00
HannStar Board International Holdings Ltd.	董事會主席	焦佑衡	0	0.00
	董事	陳正傑	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	賴偉珍 [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

（接次頁）

（承前頁）

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
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]	14,330,000	100.00
	董事	賴偉珍[HannStar Board International Holdings Ltd. 之法人代表]	14,330,000	100.00
	董事	何藹棠[HannStar Board International Holdings Ltd. 之法人代表]	14,330,000	100.00
	監察人	陳會蘭[HannStar Board International Holdings Ltd. 之法人代表]	14,330,000	100.00
HannStar Board Holdings (Hong Kong) Ltd.	董事	焦佑衡[HannStar Board International Holdings Ltd. 之法人代表]	208,970,000	100.00
瀚宇博德科技(江陰)有限公司	董事長	焦佑衡[HannStar Board Holdings (Hong Kong) Ltd. 之法人代表]	160,970,000	100.00
	董事(總經理)	葉新錦[HannStar Board Holdings (Hong Kong) Ltd. 之法人代表]	160,970,000	100.00
	董事	陳正傑[HannStar Board Holdings (Hong Kong) Ltd. 之法人代表]	160,970,000	100.00
	董事	何藹棠[HannStar Board Holdings (Hong Kong) Ltd. 之法人代表]	160,970,000	100.00
	董事	束耀先[HannStar Board Holdings (Hong Kong) Ltd. 之法人代表]	160,970,000	100.00
	董事	朱有義[HannStar Board Holdings (Hong Kong) Ltd. 之法人代表]	160,970,000	100.00
	董事	曹建華[HannStar Board Holdings (Hong Kong) Ltd. 之法人代表]	160,970,000	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]	49,000,000	100.00
	董事(總經理)	鍾　強[HannStar Board Holdings (Hong Kong) Ltd. 之法人代表]	49,000,000	100.00
	董事	焦廷標[HannStar Board Holdings (Hong Kong) Ltd. 之法人代表]	49,000,000	100.00
	董事	束耀先[HannStar Board Holdings (Hong Kong) Ltd. 之法人代表]	49,000,000	100.00
	董事	葉新錦[HannStar Board Holdings (Hong Kong) Ltd. 之法人代表]	49,000,000	100.00

6.關係企業營運概況

單位：新台幣仟元

企業名稱	資本額	資產總值	負債總額	淨值	營業收入	營業(損)益	本期(損)益	每股盈餘(元)
瀚宇博德股份有限公司	3,976,084	10,212,651	1,364,007	8,848,644	2,631,266	(209,243)	577,068	1.46
HannStar Board (BVI) Holdings Corp.	1,724,145	7,750,873	9,798	7,741,075	-	(68,985)	1,161,694	不適用
HannStar Board International Holdings Ltd.	2,492,416	16,808,548	7,478,798	9,329,750	190,278	(19,663)	1,623,155	不適用
HannStar Board Precision (SAMOA) Holdings Corp.	99,780	63,768	-	63,768	-	(32)	1,351	不適用
HannStar Board (SAMOA) Holdings Corp.	3,146,842	7,381,072	2,602,264	4,778,808	3,802,863	13,043	(10,813)	不適用
HannStar Board Holdings (Hong Kong) Ltd.	8,452,974	18,482,750	6,745,340	11,737,410	-	(1,253)	1,808,669	不適用
華科博德股份有限公司	143,300	24,762	4,797	19,965	274,377	(89,984)	(112,796)	不適用
瀚宇博德科技(江陰)有限公司	6,938,729	20,761,236	10,626,039	10,135,197	17,297,010	1,886,430	1,806,209	不適用
瀚宇精密科技(江陰)有限公司	1,531,372	2,108,528	457,329	1,651,199	537,109	57,759	48,017	不適用

註：兌換率：資產負債表科目 USD : TWD=1 : 32.8000；損益表科目 USD : TWD=1 : 31.5285
資產負債表科目 HKD : TWD =1 : 4.2330；損益表科目 HKD : TWD =1 : 4.0498
資產負債表科目 RMB : TWD =1 : 4.8073；損益表科目 RMB : TWD =1 : 4.5373

瀚宇博德股份有限公司

董事長：焦廷標

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