

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

瀚宇博德股份有限公司

九十八年年報

PSA 瀚宇博德股份有限公司

九十八年年報

刊印日期：中華民國九十九年四月三十日

年報查詢網址：

公開資訊觀測站網址：<http://newmops.twse.com.tw>

本公司網址：<http://www.hannstarboard.com>



本公司發言人

姓名：束耀先

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：風險控管部經理

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：桃園縣觀音鄉工業四路九號

電話：03-4838500

觀音廠地址：桃園縣觀音鄉工業四路九號

電話：03-4838500

樹林廠地址：台北縣樹林市佳園路二段 155 號

電話：02-26803206

台北聯絡處：新店市民權路 48-3 號 4 樓

電話：02-29121575

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：勤業眾信聯合會計師事務所

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	22
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	33
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	34
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	35
肆、募資情形	36
一、資本及股份	36
二、公司債(含海外公司債)辦理情形	43
三、特別股辦理情形	43
四、海外存託憑證辦理情形	43
五、員工認股權憑證辦理情形	44
六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	46
七、資金運用計畫執行情形	46
伍、營運概況	53
一、業務內容	53
二、市場及產銷概況	57
三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料	63
四、環保支出資訊	64
五、勞資關係	64
六、重要契約	65

陸、財務概況	66
一、最近五年度簡明資產負債表及損益表	66
二、最近五年度財務分析	68
三、最近年度財務報告之監察人審查報告	70
四、最近年度財務報表	70
五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表	70
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	70
柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項	71
一、財務狀況	71
二、經營結果	72
三、現金流量	73
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	73
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	73
六、風險事項	74
七、其他重要事項	75
捌、特別記載事項	76
一、關係企業相關資料	76
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形	76
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	76
四、其他必要補充說明事項	76
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	76

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，九十八年度本公司合併營收為新台幣19,375,863 仟元，較九十七年減少 6.6 %；稅前利益計1,925,251 仟元，較97年成長36.6 %；合併總純益1,753,243 仟元，亦較九十七年成長75.8 %。

九十八年本公司筆記型電腦用板總出貨量達6,750萬片，比九十七年的5,650萬片足足增加了1,100萬，全球市佔率再次超過40%，持續榮登全球筆記型電腦用板的龍頭寶座。

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，總體月產能已擴充至570萬平方呎，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，提高公司的競爭力。

為優質成長，瀚宇博德將在全球筆記型電腦用板持續保持領先地位；同時配合客戶的多角化，與客戶共同開發多樣化的服務機會；另一方面，因應雲端運算時代的來臨，瀚宇博德將積極開發伺服器及網路通訊的商機，提昇公司的整體獲利能力。

走過金融風暴，瀚宇博德對自己的發展有強大的信心，九十九年起我們將透過各種機會，持續提昇本身的經營能力與營業規模，為永續經營打下良好的基礎。對電子產業而言，九十九年是充滿希望的一年，給了瀚宇博德相當好的機會，為各位股東創造更多的價值與報酬。

董事長 焦廷標



一、九十八年度營業結果

(一)營業計畫實施成果

瀚宇博德(股)公司九十八年度合併營業收入為19,375,863 仟元，合併稅前利益為1,925,251 仟元，合併總純益為1,753,243 仟元，歸屬於母公司之稅後純益則為1,249,409 仟元，基本每股盈餘為3.16 元。

(二)預算執行情形

單位：平方呎

地 區	98年度 預計銷售量	98年度 實際銷售量	達成率%
台灣	3,500,000	3,463,794	98.97
大陸	53,500,000	49,318,697	92.18
合計	57,000,000	52,782,491	92.60

(三)財務收支及獲利能力分析

1.合併財務收支

(1)九十八年度利息收入為新台幣 53,566 仟元，為定期存款、活期存款及附賣回債券之利息收入。

(2)九十八年度利息費用為新台幣 169,816 仟元，為長、短期借款之利息費用。

2.合併獲利能力分析

項 目	97年度	98年度
資產報酬率(%)	5.08	7.12
股東權益報酬率(%)	9.21	14.64
營業利益占實收資本比率(%)	45.95	53.10
稅前純益占實收資本比率(%)	35.43	48.10
純益率(%)	4.80	9.05
每股盈餘	1.46	3.16

(四)研究發展狀況

瀚宇博德在九十八年度之研發重點如下：

- 1.提高多層板（12 Layers 以上）層間對準度
- 2.電鍍填孔生產能力評估
- 3.HDI Target / Capture Pad size to 10mil
- 4.HDI 之 LDD（雷射直接穿銅）技術開發
- 5.申請經濟部研發補助進行提高無鹵素高密度互連基板可靠度技術開發

二、九十九年度營業計畫概要

(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.推動科學管理：推動標準化、紀律化、數字化等科學管理作業。

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)台灣區：九十九年度預估銷售 3,600,000 SF，較去年成長 4%。
- (2)大陸區：九十九年度預估銷售 64,000,000 SF，較去年成長 30%。
- (3)總計九十九年度預估銷售為 67,600,000 SF，較去年成長 28%。

2.銷售依據

- (1)筆記型電腦與桌上型電腦替代率持續升高。
- (2)NB 產業長期穩定的成長。
- (3)提高伺服器及網路通訊等相關應用的產品比重。

(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)增加伺服器及網路通訊等相關應用的產品比重，提高公司的整體獲利力。

(四)尋求PCB產業垂直整合機會，創造規模經濟效益，降低營運成本。

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)外部競爭與總體經營環境

近年來全球經濟環境的變化速度較以往快速，為了有效因應外部競爭與整體經營環境的變化，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，依據事實制定決策，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

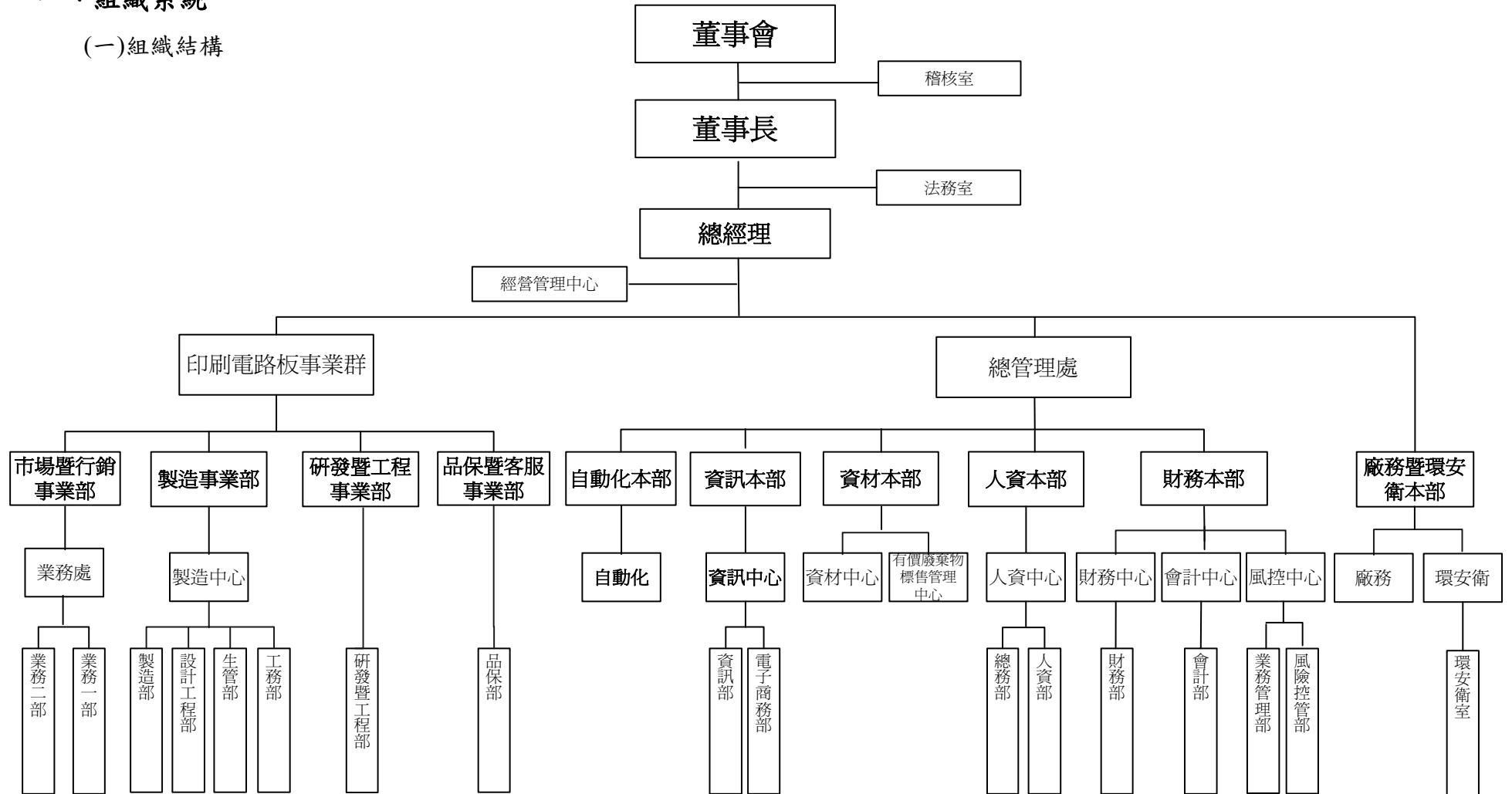
年	度	重	要	沿	革
民國 78 年	3 月	由列支敦士登商安達太平洋科技公司投資成立太平洋科技工業股份有限公司，資本額為新台幣 80,000,000 元。			
民國 81 年	5 月	辦理現金增資新台幣 80,000,000 元，實收資本額為 160,000,000 元。			
民國 83 年	8 月	取得 ISO-9002 認證。			
民國 86 年	10 月	由列支敦士登商安達太平洋科技公司與瀚宇開發股份有限公司簽訂股權轉讓合約，將本公司之股權全數轉讓予瀚宇開發股份有限公司，並於 87 年 1 月 20 日完成各項過戶手續。			
民國 87 年	10 月	辦理盈餘轉增資新台幣 40,000,000 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。			

年	度	重	要	沿	革
民國 91 年	1 月	吸收合併新好科技股份有限公司。			
	7 月	盈餘轉增資新台幣 51,166,530 元(含員工紅利 9,475,280 元)核准。			
	7 月	間接投資大陸瀚宇博德科技(江陰)有限公司。			
	8 月	現金增資每股以新台幣 17 元溢價發行，共募集資金新台幣 433,500,000 元，用以償還銀行借款及購置機器設備。			
民國 92 年	8 月	股票掛牌上市買賣。			
	10 月	盈餘轉增資新台幣 73,711,520 元(含員工紅利 13,650,280 元)核准。			
	12 月	發行海外轉換公司債美金 15,000,000 元，並於盧森堡交易所掛牌買賣。			
民國 93 年	7 月	盈餘轉增資 132,137,280 元(含員工紅利 24,469,860 元)核准。			
	8 月	發行海外轉換公司債美金 30,000,000 元，並於盧森堡交易所掛牌買賣。			
民國 94 年	4 月	盈餘轉增資 241,560,150 元核准。			
	10 月	現金增資每股以新台幣 25 元溢價發行，共募集資金新台幣 600,000,000 元，用以償還公司債及購置機器設備。			
	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。			
民國 99 年	3 月	參與拍賣取得精成科技股份有限公司普通股股票 165,000,000 股。			

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推行與督導、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。
製造部	生產製造管理。
設計工程部	PCB 生產之治工具產生(含流程工單,底片製作(CAM)等)。
生管部	訂單生產之排程與追蹤、外包及成品倉管理。
工務部	工作設備維修及其他相關維修工作。
研發暨工程部	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。
總務部	辦公室總務及員工生活及娛樂管理。
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。
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	辨識公司營運風險，依成本效益原則擬定風險因應策略，並監督風險管理政策及程序之執行。
廠務	土木機電工程及廢水管控。
環安衛室	環境安全衛生防護之督導、稽核及管制。

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

99 年 4 月 18 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	210,354	0.05	5,843,446	1.46	0	0	華新麗華(股)公司董事長、太平洋電線電纜(股)公司常務董事	本公司執行長，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	董事	焦佑麒	父子
董事	焦佑麒	97.6.13	3 年	87.2.10	1,637,022	0.49	1,964,426	0.49	0	0	0	0	美國金山州立大學公共行政碩士，華新麗華(股)公司董事及總經理、華邦電子(股)公司監察人	瀚宇彩晶(股)公司、瀚斯寶麗(股)公司、南京瀚宇彩欣科技有限公司董事長；Bradford Ltd.、Hannspirit(BVI)Holding Ltd.、Brihtgstar Resources Ltd.、光博資源有限公司、華東科技(股)公司、華新麗華(股)公司及華東承啟科技(股)公司董事；華邦電子(股)公司監察人	董事長	焦廷標	父子
董事	華新科技	97.6.13	3 年	96.6.15	50,152,492	15.14	80,386,990	20.07	-	-	-	-	-	-	無	無	無
代表人	束耀先				482,920	0.146	100,016	0.025	0	0	0	0	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	本公司總經理兼財務主管，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）公司總經理	無	無	無
董事	華新科技	97.6.13	3 年	96.6.15	50,152,492	15.14	80,386,990	20.07	-	-	-	-	-	-	無	無	無
代表人	朱有義				17,700	0.005	51,240	0.013	0	0	0	0	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、精成科技(股)公司總經理	無	無	無
董事	華新科技	97.6.13	3 年	96.6.15	50,152,492	15.14	80,386,990	20.07	-	-	-	-	-	-	無	無	無
代表人	陳昭如				12,451	0.004	14,941	0.004	3,120,265	0.78	0	0	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	董事長	焦廷標	姻親
董事	華新科技	97.6.13	3 年	96.6.15	50,152,492	15.14	80,386,990	20.07	-	-	-	-	-	-	無	無	無
代表人	李定珠				0	0	0	0	0	0	0	0	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	97.6.13	3 年	92.4.14	71,964,419	21.72	67,013,302	16.73	-	-	-	-	-	-	無	無	無
代表人	潘文虎				0	0	0	0	0	0	0	0	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行銷業務部財務長、荷商飛利浦公司亞太區半導體業務營運部財務長、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、江陰華新鋼鐵有限公司、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	97.6.13	3 年	96.12.24	50,000	0.02	60,000	0.01	-	-	-	-	-	-	無	無	無
代表人	鍾強				5,108	0	22,826	0.006	0	0	0	0	淡江大學輪機系畢，華通電腦(股)公司經理、耀文電子(股)公司副總、晶強電子(股)公司副總	本公司副總經理，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	0	0	0	0	0	0	0	0	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(註 1)	97.6.13	3 年	90.5.7	123,792	0.04	註 1						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(註 2)	97.6.13	3 年	92.5.27	40,000	0.01	註 2						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	97.6.13	3 年	96.12.24	9,268,763	2.80	8,085,515	2.02	-	-	-	-	-	-	無	無	無
代表人	陶承漢				0	0	0	0	0	0	0	0	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 1：98.07.31 監察人李敦仁解任。

註 2：98.10.09 監察人于鴻祺解任。

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 99.4.30)	華新麗華股份有限公司	18.12
	金鑫投資股份有限公司	3.80
	華東科技股份有限公司	2.72
	瀚宇博德股份有限公司	2.63
	華邦電子股份有限公司	1.69
	新制勞工退休金	1.58
	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	1.42
	焦佑衡	1.41
	華科采邑股份有限公司	1.37
	智嘉投資股份有限公司	1.36
華新麗華股份有限公司 (截至 99.3.31)	匯豐銀行託管高盛國際公司投資專戶	4.22
	大澄投資股份有限公司	2.98
	勞工保險局	2.58
	焦佑慧	2.35
	焦佑麒	2.16
	焦佑衡	1.95
	洪白雲	1.59
	華新麗華股份有限公司職工福利委員會	1.56
	焦佑倫	1.50
	慶安投資股份有限公司	1.39
信昌電子陶瓷股份有限公司 (截至 99.4.18)	華新科技股份有限公司	43.32
	台灣企銀受保群益店頭市場證券投信基金	2.30
	千如電機工業股份有限公司	1.39
	兆豐國際商業銀行股份有限公司	1.01
	曾安雄	0.84
	國泰世華商業銀行受託保管第一金小型證券投資信託基金專戶	0.79
	全球人壽保險股份有限公司全權委託永豐投信公司投資帳戶	0.67
	梁耀林	0.61
	張龍男	0.60
	日盛精選五虎基金專戶	0.57
華科采邑股份有限公司 (截至 99.3.31)	華新麗華股份有限公司	37.19
	華新科技股份有限公司	29.14
	瑞華投資股份有限公司	9.01
	中央投資股份有限公司	4.46
	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	1.55
	焦佑麒	1.13
	焦佑鈞	1.11

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，應再填列下表二。

2.表一主要股東為法人者其主要股東(表二)

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 99.3.31)	匯豐銀行託管高盛國際公司投資專戶	4.22
	大澄投資股份有限公司	2.98
	勞工保險局	2.58
	焦佑慧	2.35
	焦佑麒	2.16
	焦佑衡	1.95
	洪白雲	1.59
	華新麗華股份有限公司職工福利委員會	1.56
	焦佑倫	1.50
	慶安投資股份有限公司	1.39
金鑫投資股份有限公司 (截至 99.3.31)	華新麗華股份有限公司	100.00
瀚宇博德股份有限公司 (截至 99.4.18)	華新科技股份有限公司	20.07
	華新麗華股份有限公司	16.73
	金鑫投資股份有限公司	13.12
	華科采邑股份有限公司	2.02
	焦佑慧	1.76
	勞工保險局-勞保局第五次全權委託國泰投信投資帳戶	1.64
	匯豐銀行託管 BNP 私人銀行新加坡分行戶	1.59
	洪白雲	1.46
	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	1.18
	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	1.12
華新科技股份有限公司 (截至 99.4.30)	華新麗華股份有限公司	18.12
	金鑫投資股份有限公司	3.80
	華東科技股份有限公司	2.72
	瀚宇博德股份有限公司	2.63
	華邦電子股份有限公司	1.69
	新制勞工退休金	1.58
	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	1.42
	焦佑衡	1.41
	華科采邑股份有限公司	1.37
	智嘉投資股份有限公司	1.36
瀚宇彩晶股份有限公司 (截至 98.12.31)	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

法人名稱 (註1)	法人之主要股東 (註2)	持股比例(%)
	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
大澄投資 股份有限公司 (截至 99.3.31)	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
華邦電子股份 有限公司 (截至 99.3.31)	華新麗華股份有限公司	23.47
	英商渣打銀行台北分行受託保管西維吉尼亞州投資管理委員會投資專戶	1.55
	焦佑鈞	1.45
	新制勞工退休基金 97 年第 1 次全權委託寶來投資專戶	1.04
	國華人壽保險股份有限公司	1.02
	洪白雲	0.88
	德商德意志銀行台北分行受託保管利益趨勢國際公司投資專戶	0.84
	焦佑倫	0.81
	美商花旗銀行台北分行受託保管次元新興市場評估基金投資專戶	0.81
	中華開發工業銀行股份有限公司	0.81
瑞華投資股份 有限公司 (截至 99.3.31)	華邦電子股份有限公司	100.00
中央投資股份 有限公司 (截至 99.3.31)	黃怡騰	14.28
	劉曾華	14.28
	吳永乾	14.28
	劉維琪	14.28
	林恒志	14.28
	汪海清	28.60
智嘉投資股份 有限公司 (截至 99.3.31)	技嘉科技股份有限公司	100.00
兆豐國際商銀 (截至 99.3.31)	兆豐金融控股(股)公司	100.00
華東科技 股份有限公司 (截至 99.4.16)	華新麗華股份有限公司	21.84
	華邦電子股份有限公司	9.97
	日商株式會社東芝	9.82

法人名稱 (註1)	法人之主要股東 (註2)	持股比例(%)
	世界先進積體電路股份有限公司	2.12
	華新科技股份有限公司	1.79
	華科采邑股份有限公司	1.63
	焦佑衡	1.42
	焦佑倫	0.97
	焦佑麒	0.97
	洪白雲	0.91
華科采邑股份有限公司 (截至 99.3.31)	華新麗華股份有限公司	37.19
	華新科技股份有限公司	29.14
	瑞華投資股份有限公司	9.01
	中央投資股份有限公司	4.46
	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	1.55
	焦佑麒	1.13
	焦佑鈞	1.11
千如電機工業股份有限公司 (截至 99.3.31)	許昭男	5.77
	徐明恩	5.02
	范良芳	2.59
	張郁仁	2.56
	張力豪	2.05
	王金龍	2.06
	郭怡伶	2.04
	千華投資(股)公司	1.99
	徐怡欣	1.90
	徐錫愷	1.87
慶安投資股份有限公司 (截至 99.3.31)	焦佑衡	22.22
	焦佑麒	22.22
	焦佑鈞	21.56
	焦佑倫	21.56
	洪白雲	5.55
	焦佑慧	4.44
	佑祥投資股份有限公司	1.11
	靳蓉	0.67
	李淑娟	0.67

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。

2.董事及監察人資料

姓名	條件	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形（註1）										兼任其 他公開 發行公 司獨立 董事家 數
		商務、法務、 財務、會計或 公司業務所須 相關科系之公 私立大專院校 講師以上	法官、檢察 官、律師、會 計師或其他與 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	-	-	✓	✓	✓	✓	-	-	✓	✓	-	-	✓	-	-
李定珠	-	-	✓	✓	-	-	✓	✓	-	-	-	✓	✓	-	-
潘文虎	-	-	✓	✓	-	-	✓	✓	-	-	-	✓	✓	-	-
鍾 強	-	-	✓	✓	-	-	✓	✓	✓	✓	-	✓	✓	-	-
劉明雄	-	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-
李敦仁	(註2)														
于鴻祺	(註3)														
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。

註2：98.07.31 監察人李敦仁解任。

註3：98.10.09 監察人于鴻祺解任。

(二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

99 年 4 月 18 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	210,354	0.05	5,843,446	1.46	-	-	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	無	無	無
總經理兼 財務主管 (註)	束耀先	89.11.01	100,016	0.02	-	-	-	-	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	無	無	無
副總經理	鍾強	93.09.13	22,826	0.01	-	-	-	-	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	無	無	無
副總經理	姜振文	98.10.01	40,000	0.01	-	-	-	-	輔仁大學化研究所畢、華通電腦副總經理、尖點科技總經理	無	無	無	無
會計主管	李坤堂	96.09.20	3,024	0.00	-	-	-	-	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	無	無	無

註：自 98.10.28 起升任總經理。

(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 1)		盈餘分配之酬 勞(C) (註 2)		業務執行費用 (D)				薪資、獎金及 特支費等(E)		退職退休金 (F) (註 1)		盈餘分配員工紅利 (G) (註 2)				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		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	-	-	-	-	18,454	18,454	306	306	1.50	1.50	17,015	17,684	437	437	3,443	-	3,443	-	227,000 股	227,000 股	3.17	3.23	有
董事	焦佑麒																							
董事	華新科技 (代表人束耀先)																							
董事	華新科技 (代表人朱有義)																							
董事	華新科技 (代表人陳昭如)																							
董事	華新科技 (代表人李定珠)																							
董事	華新麗華 (代表人潘文虎)																							
董事	信昌電陶 (代表人鍾強)																							
董事	劉明雄																							

註 1：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 437 仟元。

註 2：依 99.04.29 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
低於 2,000,000 元	焦佑麒、 華新科技(代表人陳昭如)、 華新科技(代表人李定珠)、 華新麗華(代表人潘文虎)、 信昌電陶(代表人鍾強)、 劉明雄	焦佑麒、 華新科技(代表人陳昭如)、 華新科技(代表人李定珠)、 華新麗華(代表人潘文虎)、 信昌電陶(代表人鍾強)、 劉明雄	焦佑麒、 華新科技(代表人陳昭如)、 華新科技(代表人李定珠)、 華新麗華(代表人潘文虎)、 劉明雄	焦佑麒、 華新科技(代表人陳昭如)、 華新科技(代表人李定珠)、 華新麗華(代表人潘文虎)、 劉明雄
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元(不含)	焦廷標 華新科技(代表人東耀先)、 華新科技(代表人朱有義)、	焦廷標 華新科技(代表人東耀先)、 華新科技(代表人朱有義)、	華新科技(代表人朱有義)、	華新科技(代表人朱有義)、
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元(不含)	-	-	華新科技(代表人東耀先) 信昌電陶(代表人鍾強)	華新科技(代表人東耀先) 信昌電陶(代表人鍾強)
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元(不含)	-	-	-	-
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元(不含)	-	-	焦廷標	焦廷標
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	9	9	9	9

2. 監察人之酬金

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	監察人酬金						A、B 及 C 等三項總額占 稅後純益之比例		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金
		報酬 (A)		盈餘分配之酬勞 (B)(註 3)		業務執行費用 (C)				
		本公司	合併報表內 所有公司	本公司	合併報表內 所有公司	本公司	合併報表內 所有公司	本公司	合併報表內 所有公司	
監察人 (註 1)	李敦仁	-	-	4,036	4,036	63	63	0.33	0.33	有
監察人 (註 2)	于鴻祺									
監察人	華科采邑 (代表人陶承漢)									

註 1：98.07.31 監察人李敦仁解任。

註 2：98.10.09 監察人于鴻祺解任。

註 3：依 99.4.29 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	
	前三項酬金總額(A+B+C)	
	本公司	合併報表內所有公司
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(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	7,720	7,720	456	456	9,109	9,864	3,369	-	3,369	-	1.65	1.71	227,000 股	227,000 股	無
總經理兼財務主管(註1)	束耀先															
副總經理	鍾強															
副總經理(註2)	姜振文															

註1：自 98.10.28 起升任總經理。

註2：自 98.10.01 起到職。

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 456 仟元。

註4：依 99.04.29 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	姜振文	姜振文
2,000,000 元(含)～5,000,000 元(不含)	束耀先、鍾強	鍾強
5,000,000 元(含)～10,000,000 元(不含)	-	束耀先
10,000,000 元(含)～15,000,000 元(不含)	焦廷標	焦廷標
15,000,000 元(含)～30,000,000 元(不含)	-	-
30,000,000 元(含)～50,000,000 元(不含)	-	-
50,000,000 元(含)～100,000,000 元(不含)	-	-
100,000,000 元以上	-	-
總 計	4	4

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	-	-	-	3,789	3,789	0.30
	總經理兼 財務主管(註1)	束耀先						
	副總經理	鍾強						
	副總經理(註2)	姜振文						
	會計主管	李坤堂						

註1：自 98.10.28 起升任總經理。

註2：自 98.10.01 起到職。

註3：依 99.04.29 董事會之擬議數。

(四) 本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性

本公司於最近二年度支付董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例之分析如下表所示：

單位：新台幣仟元

項 目	97年度(註1)		98年度(註2)	
	本公司	合併報表內 所有公司	本公司	合併報表內 所有公司
支付酬金總計	20,409	21,034	44,215	44,969
占當年度純益比例(%)	3.54	3.64	3.54	3.60

註1：實際發放 97 年度酬金數

註2：依 99.04.29 董事會決議之擬議發放數

本公司對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及考量公司未來風險後，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及考量公司未來風險後提報呈核，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

九十八年度董事會開會 9 次，董事監察人出席情形如下：

職稱	姓名	實際 出(列)席 次數	委託 出席 次數	實際出(列) 席率(%)	備註
董事長	焦廷標	9	-	100	
董事	焦佑麒	-	2	-	
董事	華新科技 (代表人陳昭如)	5	1	56	
董事	華新科技 (代表人束耀先)	9	-	100	
董事	華新科技 (代表人朱有義)	9	-	100	
董事	華新科技 (代表人李定珠)	8	1	89	
董事	華新麗華 (代表人潘文虎)	8	1	89	
董事	信昌電陶 (代表人鍾強)	4	-	44	
董事	劉明雄	1	-	11	
監察人	李敦仁	-	-	-	98.07.31 解任
監察人	于鴻祺	1	-	14	98.10.09 解任
監察人	華科采邑 (代表人陶承漢)	8	-	89	
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：不適用。 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： (一) 民國 98 年 8 月 21 日第七屆第 13 次董事會，討論第三案 董事姓名：束耀先董事及鍾強董事 議案內容：代理總經理束耀先先生及副總經理鍾強先生之報酬案。 應迴避原因：董事代表人本人。 參與表決情形：未參與討論及表決，亦未代理出席。 (二) 民國 98 年 9 月 30 日第七屆第 14 次董事會，討論第四案 董事姓名：焦廷標董事 議案內容：執行長焦廷標先生與副總經理姜振文先生之酬金案。 應迴避原因：董事長本人。 參與表決情形：未參與討論及表決，亦未代理出席。 (三) 民國 98 年 9 月 30 日第七屆第 14 次董事會，臨時動議（董事長提議） 董事姓名：束耀先董事 議案內容：擬請於下次董事會提案委任代理總經理束耀先先生為本公司總經理 應迴避原因：董事代表人本人。 參與表決情形：未參與討論及表決，亦未代理出席。 (四) 民國 98 年 10 月 28 日第七屆第 15 次董事會，討論第三案 董事姓名：束耀先董事 議案內容：委任代理總經理束耀先先生為本公司總經理 應迴避原因：董事代表人本人。 參與表決情形：未參與討論及表決，亦未代理出席。 三、當年度及最近年度加強董事會職能之目標（例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等）與執行情形評估：目前董事會運作情形良好。					

(二)審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形

本公司未設置審計委員會，監察人參與董事會運作情形如下：

九十八年度董事會開會 9 次，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	-	-	98.07.31 解任
監察人	于鴻祺	1	14	98.10.09 解任
監察人	華科采邑 (代表人陶承漢)	8	89	
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。				

(三)公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則 差異情形及原因
一、公司股權結構及股東權益 (一) 公司處理股東建議或糾紛等問題之方式 (二) 公司掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單之情形 (三) 公司建立與關係企業風險控管機制及防火牆之方式	(一) 已交由本公司股務單位及發言人處理相關事宜 (二) 本公司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主臬，逐步建立完整之組織及規範
二、董事會之組成及職責 (一) 公司設置獨立董事之情形 (二) 定期評估簽證會計師獨立性之情形	(一) 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主臬，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	本公司設有發言人及代理發言人，並與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主臬，逐步建立完整之組織及規範
五、公司設置提名、薪酬或其他各類功能性委員會之運作情形	本公司未設置提名、薪酬或其他各類功能性委員會	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	朱有義	98.05.08	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	董事與監察人(含獨立)實務進階研討會(金融海嘯後金融機構&企業對投資金融商品應如何規避因應)	3.0
		98.05.22		董事與監察人(含獨立)實務進階研討會(企業犯罪與董監責任)	3.0
		98.07.24		上市公司內部人股權交易法律遵循宣導說明會	2.0
法人董事 代表人	束耀先	98.02.11	華新科技（股）公司黃文智	HQ TPS Introduce Training	1.5
		98.09.28	勤業眾信聯合會計師事務所洪國田	IFRS 導入作業研討會	3.0
法人董事 代表人	李定珠	98.08.11	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	上市公司內部人股權交易法律遵循宣導說明會	2.0
法人董事 代表人	潘文虎	98.06.08	財團法人會計研究發展基金會	會計主管持續進修班	12.0
		98.06.09			
（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.twse.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					

(四)公司如有設置薪酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形：不適用。

(五)履行社會責任情形

- 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，並於廠區內部推動節能減碳運動。
- 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。
- 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。
- 發起員工募捐，協助莫拉克風災重建。

(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

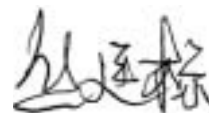
日期：99年3月18日

本公司民國九十八年度之內部控制制度，依據自行檢查的結果，謹聲明如下：

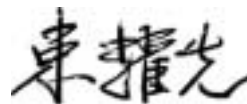
- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、財務報導之可靠性及相關法令之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，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，認為本公司於民國九十八年十二月三十一日的內部控制制度(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九十九年三月十八日董事會通過，出席董事七人中，有零人持反對意見，餘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：無。

(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
98.06.16	98 年度股東常會	一、報告事項： (一) 九十七年度營業報告書及財務報表報告。 (二) 監察人查核九十七年度決算表冊。 (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) 報告本公司二次買回公司股份、執行情形及轉讓員工辦法。 (八) 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) 承認九十七年度營業報告書及財務報表。 (二) 承認九十七年度盈餘分派案。 三、討論及選舉事項 (一) 通過修正『公司章程』部份條文案。 (二) 通過修正本公司『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』部分條文案。 (三) 通過修正本公司『集團企業、特定企業及關係人間業務往來管理辦法』案。

2.董事會重要決議

開會日期	會別	董事會議案內容
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 97 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。
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。
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畫案。
98.06.03	第七屆第 11 次	1.新設海外子公司案。 2.申請設立企業營業總部案。 3.修訂「內部控制制度」案。
98.07.15	第七屆第 12 次	1.訂定本公司九十八年現金股利分派基準日相關事宜案。 2.本公司間接投資『瀚宇精密科技(江陰)有限公司』美金 4,000,000 元整案。
98.08.21	第七屆第 13 次	1.造具本公司九十八年上半年度財務報表案。 2.造具本公司九十八年上半年度合併財務報表案。 3.本公司代理總經理束耀先先生及副總經理鍾強先生之報酬案。

開會日期	會別	董事會議案內容
98.09.30	第七屆第 14 次	1.本公司發行之 95 年度員工認股權憑證認購本公司普通股發行新股案。 2.本公司為償還銀行借款暨改善財務結構，擬由遠東國際商業銀行統籌主辦，申請聯合授信貸款新台幣 6 億元整案。 3.委任姜振文先生為本公司副總經理(市場暨行銷事業部)案。 4.本公司執行長焦廷標先生與副總經理姜振文先生之酬金案。
98.10.28	第七屆第 15 次	1.本公司 96/12/31 買回股份轉讓員工辦法轉讓員工認購本公司庫藏股 1,300,000 股案 2.委任代理總經理束耀先先生為本公司總經理案。
98.12.23	第七屆第 16 次	1.造具修正後之『98 年度內控循環稽核計畫』案。 2.造具『99 年度內控循環稽核計畫』案。 3.解除董事暨總經理束耀先先生之競業禁止限制案。 4.向澳商澳洲紐西蘭銀行台北分行(ANZ)申請美金 500 萬之銀行融資額度案。
99.01.25	第七屆第 17 次	1.本公司發行之 95 及 96 年度員工認股權憑證認購本公司普通股發行新股案。 2.向渣打國際商業銀行股份有限公司申請往來額度美金伍佰萬元案。
99.03.16	第七屆第 18 次	1.本公司為有效擴大營運規模，整合資源運用，擬投資購買精成科技(股)公司股份案。 2.本公司為業務發展需求，擬向遠東國際商業銀行申請短期有擔保授信額度新台幣 28 億元暨金融交易額度美金 150 萬案。 3.本公司為業務發展，擬向子公司 HannStar Board (BVI) Holdings Corp.提出資金貸與要求，額度為美金 1.1 億元整案。 4.為 100%子公司 HannStar Board (BVI) Holdings Corp.提供擔保品予遠東國際商業銀行案。

開會日期	會別	董事會議案內容
99.03.18	第七屆第 19 次	1.造具本公司九十八年度營業報告書及財務報表案。 2.造具本公司九十八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.本公司九十九年度財務報表簽證會計師之委任及報酬案。 4.編列本公司九十九年度營運計畫案。 5.造具本公司九十八年度『內部控制制度聲明書』案。 6.修正本公司『取得或處分資產規則管理辦法』部分條文案。 7.本公司九十九年股東常會召開相關事宜案。 8.向泰國盤谷銀行台北分行申請美金 500 萬之銀行授信額度案。 9.派任焦佑衡先生為 HANNSTAR BOARD INTERNATIONAL (SINGAPORE) PRIVATE LIMITED 總經理案。
99.4.29	第七屆第 20 次	1.造具本公司九十八年度盈餘分派表案。 2.本公司擬辦理盈餘轉增資新台幣 400,592,410 元整，計發行新股 40,059,241 股，每股面額新台幣一〇元案。 3.本公司發行之 95 及 96 年度員工認股權憑證認購本公司普通股發行新股案。 4.修正本公司章程部分條文案。 5.由遠東國際商業銀行為統籌主辦銀行，申請聯合授信額度新臺幣 40 億元整案。 6.修正本公司『背書保證辦法』及『公司資金貸與他人作業程序』案。 7.修正本公司『董事會議事規範』案。 8.解除本公司董事朱有義競業禁止限制案。 9.增列本公司九十九年股東常會討論事項案。

(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，其主要內容：無。

(十二) 最近年度及截至年報刊印日止，與財務報告有關人士（包括董事長、總經理、會計主管及內部稽核主管等）辭職解任情形之彙總

99 年 4 月 30 日

職稱	姓名	到任日期	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

四、會計師公費資訊

會計師事務所名稱	會計師姓名		查核期間	備 註
勤業眾信聯合會計師事務所	余鴻賓	邱明玉	98.01.01~98.12.31	

單位：新台幣仟元

金額級距		公費項目	審計公費	非審計公費	合 計
1	低於 2,000 千元		0	690	690
2	2,000 千元（含） 4,000 千元		3,550	0	3,550
3	4,000 千元（含） 6,000 千元		0	0	0
4	6,000 千元（含） 8,000 千元		0	0	0
5	8,000 千元（含） 10,000 千元		0	0	0
6	10,000 千元（含）以上		0	0	0

(一) 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為審計公費之四分之一以上者，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

會計師事務所名稱	會計師姓名		審計公費	非審計公費					會計師查核期間	備 註
				制度設計	工商登記	人力資源	其他(註2)	小 計		
勤業眾信聯合會計師事務所	余鴻賓	邱明玉	3,550	-	50	-	640	690	98 年度	移轉定價報告編製 盈餘轉增資公費及查帳代墊款等支出。

註 1：本年度本公司若有更換會計師或會計師事務所者，應請分別列示查核期間，及於備註欄說明更換原因，並依序揭露所支付之審計與非審計公費等資訊：不適用

註 2：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。

(二) 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，應揭露更換前後審計公費金額及原因：不適用。

(三) 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

更 換 日 期	98 年 1 月 20 日		
更換原因及說明	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		
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	當 事 人		
	情 況	會 計 師	委 任 人
	主動終止委任	不適用	不適用
	不再接受(繼續)委任	不適用	不適用
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	97 年：修正式無保留意見—會計原則變動 98 年：修正式無保留意見—會計原則變動		
與發行人有無不同意見	有	-	會計原則或實務
		-	財務報告之揭露
		-	查核範圍或步驟
		-	其 他
		-	
	無	V	
	說明:不適用		
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)	無		

(二)關於繼任會計師

會計師事務所名稱	勤業眾信聯合會計師事務所
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者，應揭露資訊：
不適用。

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

(一)董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形

職稱	姓名	98 年度		99 年度截至 4 月 18 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	161,132	-	-	-
董事	焦佑麒	-	-	-	-
董事/大股東	華新麗華(股)公司	-	-	-	-
董事/大股東	華新科技(股)公司	1,000,000	-	(140,000)	-
董事	信昌電子陶瓷(股)公司	-	-	-	-
董事	劉明雄	-	-	-	-
監察人	李敦仁(註 1)	(148,550)	-	-	-
監察人	于鴻祺(註 2)	(48,000)	-	-	-
監察人	華科采邑(股)公司	(630,000)	-	(2,407,000)	-
大股東	金鑫投資(股)公司	-	-	-	-
總經理兼 財務主管	束耀先(註 3)	(178,000)	-	(348,000)	-
副總經理	鍾強	3,000	-	-	-
副總經理	姜振文(註 4)	40,000	-	-	-
會計主管	李坤堂	3,024	-	-	-

註 1：98.7.31 起解任

註 2：98.10.9 起解任。

註 3：98.10.28 起升任總經理。

註 4：98.10.1 起新任。

(二) 董事、監察人、經理人及大股東股權移轉之相對人為關係人者，應揭露資訊：無。

(三) 董事、監察人、經理人及大股東股權質押之相對人為關係人者，應揭露資訊：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。		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	80,386,990	20.07	-	-	-	-	華新麗華 金鑫投資 華科采邑	華新科技董事長與華新麗華董事長為二親等以內親屬 華新科技董事長與金鑫投資董事長為一親等以內親屬 董事長為同一人	
代表人：焦佑衡	3,120,265	0.78	14,941	0.004	-	-	洪白雲 焦佑慧	華新科技董事長之一等親以內親屬 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	67,013,302	16.73	-	-	-	-	華新科技 金鑫投資 華科采邑	華新麗華董事長與華新科技董事長為二親等以內親屬 華新麗華董事長與金鑫投資董事長為一親等以內親屬 華新麗華董事長與華科采邑董事長為二親等以內親屬	
代表人：焦佑倫	406,992	0.10	-	-	-	-	洪白雲 焦佑慧	華新麗華董事長之一等親以內親屬 華新麗華董事長之二等親以內親屬	
金鑫投資股份有限公司	52,546,135	13.12	-	-	-	-	華新麗華 華新科技 華科采邑	金鑫投資董事長與華新麗華董事長為一親等以內親屬 金鑫投資董事長與華新科技董事長為一親等以內親屬 金鑫投資董事長與華科采邑董事長為一親等以內親屬	
代表人：焦廷標	210,354	0.05	5,843,446	1.46	-	-	洪白雲 焦佑慧	金鑫投資董事長之配偶 金鑫投資董事長之一等親以內親屬	
華科采邑股份有限公司	8,085,515	2.02	-	-	-	-	華新麗華 華新科技 金鑫投資	華科采邑董事長與華新麗華董事長為二親等以內親屬 董事長為同一人 華科采邑董事長與金鑫投資董事長為一親等以內親屬	
代表人：焦佑衡	3,120,265	0.78	14,941	0.004	-	-	洪白雲 焦佑慧	華科采邑董事長之一等親以內親屬 華科采邑董事長之二等親以內親屬	
焦佑慧	7,040,801	1.76	1,836,340	0.46	-	-	華新麗華 華新科技 金鑫投資 華科采邑 洪白雲	華新麗華董事長之二親等以內親屬 華新科技董事長之二親等以內親屬 金鑫投資董事長之一親等以內親屬 華科采邑董事長之二親等以內親屬 一親等以內親屬	
勞工保險局-勞保局第五次全權委託國泰投信投資帳戶	6,586,000	1.64	-	-	-	-	-	-	
匯豐銀行託管BNP 私人銀行新加坡分行戶	6,365,000	1.59	-	-	-	-	-	-	
洪白雲	5,843,446	1.46	210,354	0.05	-	-	華新麗華 華新科技 金鑫投資 華科采邑 焦佑慧	華新麗華董事長之一親等以內親屬 華新科技董事長之一親等以內親屬 金鑫投資董事長之配偶 華科采邑董事長之一親等以內親屬 一親等以內親屬	
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	4,719,984	1.18	-	-	-	-	-	-	
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	1.12	-	-	-	-	-	-	

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。

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

99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	3,515,381	2.88	80,960,160	66.33	84,475,541	69.21
華新科技(股)公司	17,471,053	2.63	133,786,495	20.15	151,257,548	22.78
HannStar Board Precision (SAMOA) Holdings Corp.	-	-	3,000,000	100.00	3,000,000	100.00
HannStar Board International Holdings Ltd.	-	-	987,050,000	74.99	987,050,000	74.99
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.	-	-	212,970,000	100.00	212,970,000	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	-	-	53,000,000	100.00	53,000,000	100.00
HannStar Board International (SINGAPORE) Private Limited	-	-	200,000	100.00	200,000	100.00
台灣精星科技股份有限公司	-	-	17,312,000	14.91	17,312,000	14.91
精成科技股份有限公司	165,000,000	40.70	1,500,000	0.37	166,500,000	41.07

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	海外轉換公司債轉換 7,605,409 股	-	-

年 月	發行價格	核 定 股 本		實 收 股 本		備 註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他
94.09	10	280,000,000	2,800,000,000	208,071,729	2,080,717,290	海外轉換公司債轉換 3,767,339 股	-	-
94.11	10	280,000,000	2,800,000,000	232,071,729	2,320,717,290	現金增資 240,000,000	-	註十
95.07	10	400,000,000	4,000,000,000	280,806,792	2,808,067,920	盈餘轉增資 487,350,630	-	註十一
96.07	10	400,000,000	4,000,000,000	331,352,014	3,313,520,140	盈餘轉增資 505,452,220	-	註十二
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
98.10	10	600,000,000	6,000,000,000	399,926,416	3,999,264,160	員工認股權憑證轉換 2,318,000 股	-	註十五
99.02	10	600,000,000	6,000,000,000	400,253,416	4,002,534,160	員工認股權憑證轉換 327,000 股	-	註十六
99.05	10	600,000,000	6,000,000,000	400,592,416	4,005,924,160	員工認股權憑證轉換 339,000 股	-	註十七

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。

註十五：經濟部 98.10.20 經授商字第 09801239910 號。

註十六：經濟部 99.02.22 經授商字第 09901031600 號。

註十七：經濟部 99.05.14 經授商字第 09901099200 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	400,592,416	199,407,584	600,000,000	-

註1：均屬上市公司股票。

3.總括申報制度相關資訊：不適用。

(二) 股東結構

99年4月18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	4	11	48	13,895	79	14,037
持 有 股 數	12,930,006	437,899	217,712,421	141,310,213	28,201,877	400,592,416
持 股 比 例 (%)	3.23	0.11	54.35	35.27	7.04	100.00

(三) 股權分散情形

1.普通股

每股面額十元；99年4月18日

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例(%)
1 至 999	3,979	1,205,592	0.30
1,000 至 5,000	6,684	15,502,960	3.87
5,001 至 10,000	1,614	12,908,681	3.22
10,001 至 15,000	537	6,869,727	1.72
15,001 至 20,000	312	5,843,140	1.46
20,001 至 30,000	291	7,548,773	1.88
30,001 至 50,000	249	10,153,621	2.53
50,001 至 100,000	193	14,266,013	3.56
100,001 至 200,000	81	11,036,127	2.76
200,001 至 400,000	38	10,850,377	2.71
400,001 至 600,000	16	7,201,703	1.80
600,001 至 800,000	9	6,466,439	1.61
800,001 至 1,000,000	3	2,510,000	0.63
1,000,001 以上	31	288,229,263	71.95
合 計	14,037	400,592,416	100.00

2.特別股：無。

(四) 主要股東名單

99 年 4 月 18 日

主要股東名稱(註)	股份	持有股數 (股)	持股比例 (%)
華新科技股份有限公司		80,386,990	20.07
華新麗華股份有限公司		67,013,302	16.73
金鑫投資股份有限公司		52,546,135	13.12
華科采邑股份有限公司		8,085,515	2.02
焦佑慧		7,040,801	1.76
勞工保險局-勞保局第五次全權委託國泰投信投資帳戶		6,586,000	1.64
匯豐銀行託管 BNP 私人銀行新加坡分行戶		6,365,000	1.59
洪白雲		5,843,446	1.46
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		4,719,984	1.18
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	1.12

註：股權比例占前十名之股東。

(五) 最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

年 度			97 年度	98 年度	當年度截至 99 年 3 月 31 日(註 2)
項 目	最高	調整前	34.30	33.30	31.85
		調整後(註 1)	27.29 (註 1)	33.30 (註 1)	
	最低	調整前	9.00	10.05	25.00
		調整後(註 1)	8.21 (註 1)	9.26 (註 1)	
每股市價	平均(成交值/成交量)		22.83	22.00	29.13
	分 配 前		22.25	24.94	25.18
每股淨值	分 配 後		21.46	21.58 (註 6)	不適用
	加權平均股數(仟股)		395,456	395,991	400,572
每股盈餘	每股盈餘(調整前)		1.46	3.16	0.38
	每股盈餘(調整後)		1.46	2.87 (註 6)	不適用
	現金股利		0.7939	1.20	不適用
每股股利	無償配股	盈餘配股	-	1.00	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)		15.79	6.64	不適用
	本利比(註 4)		29.02	17.45 (註 6)	不適用
	現金股利殖利率(%) (註 5)		3.45	5.73 (註 6)	不適用

註 1：業已追溯調整盈餘轉增資比率及現金股利資訊。

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 / 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 6：98 年盈餘分配案業經董事會於 99 年 4 月 29 日擬議通過，每股配發現金股利 1.2 元，每股配發股票股利 1.0 元，惟尚未經 99 年股東常會決議定案。股利之分派依截至 99 年 4 月 18 日止，本公司已發行股份 400,592,416 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. 公司章程所定股利政策

(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，並依法令或主管機關規定提列特別盈餘公積，如尚有盈餘再分配如下：

一、董事監察人酬勞百分之二。

二、員工紅利百分之三至百分之十。

三、扣除前各項餘額後再加計以前年度累積未分配盈餘，由董事會擬具股東紅利分派案，提請股東會決議後分派或保留之。

(2)本公司盈餘之分派除依本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% 。

2. 本次股東會擬議股利分配情形：

本公司九十九年度股東會擬議配發：股東現金紅利 480,710,900 元(每股現金股利 1.2 元)、股東股票紅利 400,592,410 元(每股股票股利 1.0 元)、員工現金紅利 56,223,382 元及董監事酬勞 22,489,353 元。

3.預期股利政策將有重大變動時，應加以說明：無。

(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

項目		年度	99 年度 (分配 98 年度盈餘)
期初實收資本額 (仟元)			4,002,534
本年度 配股配息情形	每股現金股利 (元) (註 1)		1.2
	盈餘轉增資每股配股數 (註 1)		0.1 股
	資本公積轉增資每股配股數 (註 1)		-
營業績效 變化情形	營業利益 (仟元)		不適用 (註 2)
	營業利益較去年同期增 (減) 比率		
	稅後純益 (仟元)		
	稅後純益較去年同期增 (減) 比率		
	每股盈餘 (元)		
	每股盈餘較去年同期增 (減) 比率		
	年平均投資報酬率 (年平均本益比例數)		
擬制性每股 盈餘及本益比	若盈餘轉增資全數 改配放現金股利	擬制每股盈餘 (元)	不適用 (註 2)
		擬制年平均投資報酬率	
	若未辦理資本公積 轉增資	擬制每股盈餘 (元)	
		擬制年平均投資報酬率	
	若未辦理資本公積 且盈餘轉增資改以 現金股利發放	擬制每股盈餘 (元)	
		擬制年平均投資報酬率	

註 1：尚未經 99 年度股東常會決議定案。

註 2：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 99 年度財務預測資訊，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) 董事監察人酬勞百分之二。
- (2) 員工紅利百分之三至百分之十。

2.本期估列員工紅利及董事、監察人酬勞金額之估列基礎、配發股票紅利之股數計算基礎及實際配發金額若與估列數有差異時之會計處理

本期估列員工紅利及董事、監察人酬勞係依公司章程所載員工紅利及董事、監察人酬勞之成數，考量公司整體營運估列約稅後純益之 7%，其中董事、監察人酬勞 2%，員工紅利 5%。

若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則視為會計估計變動，列為實際分配年度之損益。

3.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，若與認列費用年度估列金額有差異者，應揭露差異數、原因及處理情形：

本公司經 99 年 4 月 29 日董事會通過，擬議配發員工現金紅利 56,223,382 元及董監事酬勞金額 22,489,353 元，惟尚未經本年度股東會決議通過。若本期估列員工紅利及董事、監察人酬勞金額與股東會決議之發放金額有差異時，則依會計估計變動處理，並於股東常會決議年度調整入帳。

- (2) 擬議配發員工股票紅利金額及占本期稅後純益及員工紅利總額合計數之比例：本公司未擬議發放員工股票紅利。

- (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。

4.前一年度員工分紅及董事、監察人酬勞之實際配發情形（包括配發股數、金額及股價）、其與認列員工分紅及董事、監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形

- (1) 前一年度員工分紅及董事、監察人酬勞之實際配發情形

本公司 98 年度實際配發員工紅利 35,755,219 元及董事、監察人酬勞 7,151,043 元。

- (2) 前一年度實際配發與認列員工分紅及董事、監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形

本公司 98 年依股東會決議實際配發 97 年度員工紅利及董監酬勞分別為 35,755,219 元及 7,151,043 元，與 98 年 4 月 23 日之董事會決議配發內容並無差異，另董事會決議配發數與 97 年度財務報表認列之員工分紅 42,556,296 元及董監酬勞 8,511,259 元之差異分別為 6,801,077 元及 1,360,216 元，共計 8,161,293 元，故已調整為 98 年度之損益。

(九) 公司買回本公司股份情形

99 年 4 月 30 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	每股新台幣 27 元~29.5 元	每股新台幣 12 元~17 元
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	已轉讓普通股 1,300,000 股	已轉讓普通股 3,001,000 股
累積持有本公司股份數量	-	-
累積持有本公司股份數量占已 發行股份總數比率 (%)	-	-

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

99 年 4 月 30 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	2,852,000	378,000
已執行認股金額	48,110,400	7,786,800
已註銷股數	1,960,000	383,000
未執行認股數量	188,000	1,239,000
未執行認股者其每股認購價格(元)	16.80	20.60
未執行認股數量占已發行股份總數比率(%)	0.047	0.31
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

99 年 4 月 30 日；單位：新台幣元；股數：股

	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	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.16.80 b.20.60	a. 1,562,400 b. 3,708,000	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、資金運用計畫執行情形

九十三年度海外無擔保轉換公司債計畫

(一)計畫內容

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) 計畫項目及進度：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、94.7.21、94.10.5、94.10.6、95.1.10、95.4.7、95.7.10、95.10.9、95.10.11、96.1.8、96.4.10、96.7.10、96.10.9、97.1.10、97.4.9、97.7.7、97.7.10、97.10.9
 - (6) 實際收足股款：93.8.20
6. 計畫項目、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. 擴建廠房及汰換新增設備	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) 轉投資海外子公司

單位：平方呎；新台幣仟元

年度	項 目	生產量	銷售量	銷售值	營業毛利	營業利益
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. 本次增資計畫其原預計效益與實際效益之比較

(1) 擴建廠房及汰舊新增設備之效益比較:

1) 硬性電路板

單位：平方呎；新台幣仟元

年度 \ 項目	生產量	銷售量	銷售值	營業毛利	營業利益
93 年度	4,712,343	4,578,526	2,677,036	485,760	267,416
98 年度	3,376,571	3,463,794	2,069,607	218,748	(92,723)
實際效益	(1,335,772)	(1,114,732)	(607,429)	(267,012)	(360,139)
預計效益	180,000	180,000	200,626	36,715	36,715

九十八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，為確保母子公司之業務獨立性及符合香港交易所之相關法令規定，本公司承諾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發生改變。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，並由接單公司賺取 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，致本公司九十八年營收較九十三年同期減少，使預計之效益未能顯現。

惟本公司投資架構重組後所認列之投資收益逐年增加(詳下列轉投資海外子公司之效益比較之說明)，所得效益已超出原訂計畫，故本公司為順應產業變化導致原訂汰換新增設備之效益未能顯現，對股東權益尚無重大影響。

2)軟性電路板

九十八年度實際效益未達預期，主要係因軟性電路板市場過去湧入大量供應者，包含新加入者與原硬板廠商皆加入生產行列，而市場需求未如原研究機構之預測，導致市場供需嚴重失衡，軟板價格因而大幅下滑，本公司為避免削價搶市侵蝕公司原有獲利，遂停止軟性電路板之生產及銷售，故預計效益未能顯現。

比較國內軟性電路板同業之營運狀況不甚理想，本公司 98 年度稅後淨利仍可維持成長趨勢，對股東權益尚無重大影響。

(2) 轉投資海外子公司之效益比較:

本公司以 93 年度發行海外轉換公司債所募集資金之美金 6,000 仟元間接轉投資子公司大陸瀚宇博德科技(江陰)有限公司，支應其購置設備擴充產能之款項。該轉投資計畫於預定產生效益期間之產銷量、銷售值、營業毛利及營業淨利皆已較 93 年度顯著提昇，其投資效益已充分顯現。截至 98 年度，本公司認列之轉投資收益，仍為成長趨勢。

單位：新台幣仟元

年度	93 年	94 年	95 年	96 年	97 年	98 年
投資收益	354,500	705,374	919,397	1,320,888	1,161,747	1,436,635

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，每股發行價格 25 元，募集總金額 600,000 仟元。
 - (2) 自有資金 328 仟元。
3. 原計畫項目、預計資金運用進度

單位：新台幣仟元

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

4. 目的事業主管機關核准日期及文號：94.8.24 金管證一字第 0940134091 號函及 94.9.14 金管證一字第 0940138353 號。
5. 機器設備預計放置地點：本公司廠區。
6. 輸入公開資訊觀測站網站之日期：
 - (1) 基本資料: 94.8.29
 - (2) 計畫項目及進度: 94.8.29
 - (3) 用於新建、擴建汰舊換新廠房設備: 94.8.29
 - (4) 償還債款: 94.8.29
 - (5) 運用情形季報表: 94.10.12、94.11.29、94.12.28、95.4.7、95.4.12、95.7.10、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畫內容

- 1.變更計畫提報股東會日期：97.6.13
- 2.變更計畫輸入資訊申報網站日期：97.4.25
- 3.本次變更計畫內容：

受到全球印刷電路板產業呈現成長趨緩之趨勢，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，同時配合本公司整體生產規劃進行考量，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，並為健全本公司財務結構及節省部份利息支出，變更九十四年度之現金增資計畫，將未支用之增資款項用以償還部份中長期銀行借款。

(1) 變更後計畫項目、預計資金運用進度

單位：新台幣仟元

計畫項目	預計完成日期	所需資金總額	變更前已投入金額	資金運用進度		變更後計畫合計金額
				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畫，將原計畫中購置機器設備款由 368,360 仟元降至 148,370 仟元，並將未投資金額 219,990 仟元，用以償還銀行借款，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. 本次增資計畫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畫變更，將原計畫中購置機器設備款由 368,360 仟元降至 148,370 仟元，其變更原因請詳九十四年度現增之資金運用計畫內容(二)3.所述。

(2) 償還公司債之效益比較:

分析項目 \ 年度		94 年度	95 年度
財務結構	負債佔資產比率(%)	24.93	21.58
	長期資金占固定資產比率(%)	268.79	413.78
利息支出(新台幣仟元)		20,815	17,042
利息保障倍數		37.51	50.47
財務槓桿度		1.33	1.18

本公司已於九十五年第一季償還到期公司債 231,968 仟元，財務結構、利息保障倍數及財務槓桿度等各項財務指標均較 94 年有所改善，且利息支出較 94 年度減少 3,773 仟元，顯示該次現金增資用於償還公司債之效益已顯現。

(3) 償還銀行借款之效益比較:

分析項目 \ 年度		96 年度	97 年度
財務結構	負債佔資產比率(%)	14.70	13.36
	長期資金占固定資產比率(%)	584.86	945.73
利息支出(新台幣仟元)		27,694	24,332
利息保障倍數		48.03	26.05
財務槓桿度		0.48	0.90

本公司已於九十七年第二季償還銀行借款 219,990 仟元。除 97 年度受金融風暴影響導致稅前利益較 96 年度下降，以致利息保障倍數較 96 年度下降外，97 年度財務結構及財務槓桿均較 96 年度有所改善，且利息支出較 96 年度減少 3,362 仟元，顯示該次現金增資發行新股用於償還貸款之效益已顯現。

(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	96 年度		97 年度		98 年度	
	營業額	營業比重(%)	營業額	營業比重(%)	營業額	營業比重(%)
印刷電路板	2,544,926	100.00	2,631,266	100.00	2,069,607	100.00
合計	2,544,926	100.00	2,631,266	100.00	2,069,607	100.00

3.目前之商品(服務)項目：印刷電路板。

4.計畫開發之新商品(服務)：

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，於九十九年之研發重點如下：

- (1) 高可靠度無鹵材料之鑽孔及電鍍技術開發
- (2) 高頻數位訊號量測：Eye diagram、阻抗溫變量測技術
- (3) 材料 Dk、Df 及 S 參數量測技術
- (4) 提高 16 層板以上之層間對準度：Pin Lam 生產技術開發、熱融對位能力提升

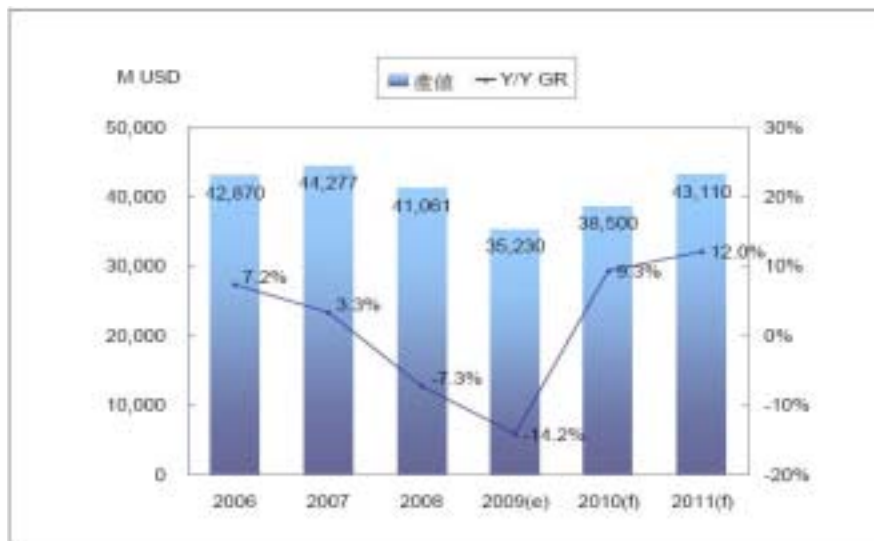
(二) 產業概況

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。

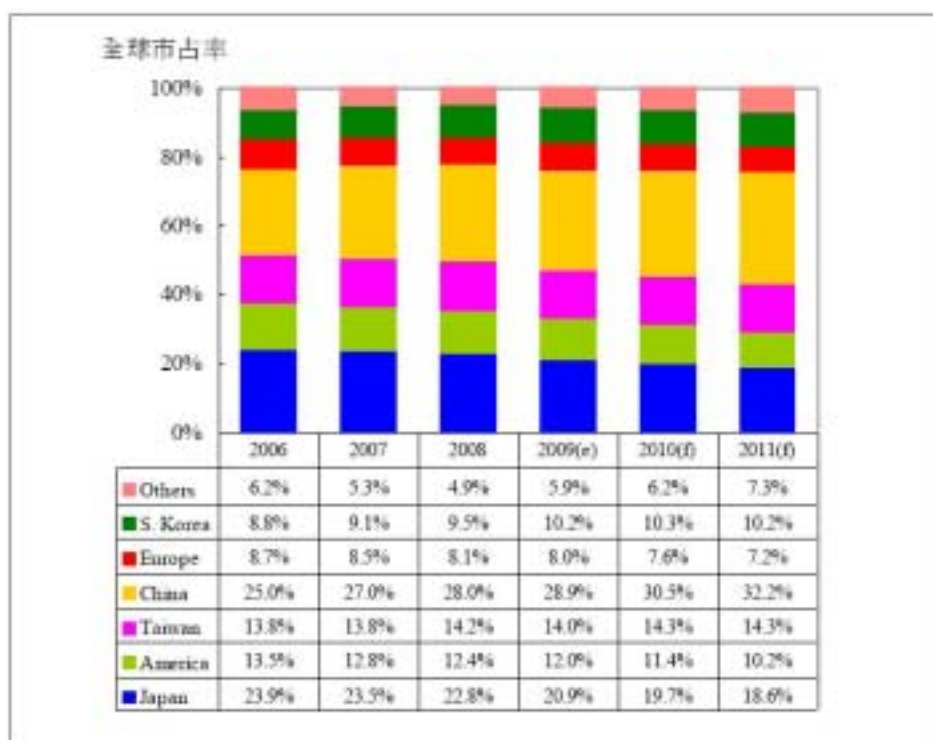
1. HDI 技術目前主要應用在手機板上，而平板電腦、個人數位助理器(PDA)等產品亦是重要應用市場，隨著 IC 製程大幅進展，為了提高訊號傳輸效率與電路積集化的趨勢，資訊產品用電路板將逐漸導入 HDI 的製程，預期未來 HDI 技術的應用領域將日益擴大，HDI 是全球未來 PCB 技術的發展主要重點，而可攜式產品則是引領 HDI 技術發展的重要推手。
2. IC 載板朝向 CSP、BGA 及覆晶(Flip Chip)三大主流發展，其中 BGA、CSP 兩者是較為量產規模的產品，而隨著輕薄可攜需求增加及晶片 65nm 製程的成熟，PC 南北橋、Smart Phone、PND 及遊戲機等應用提高，線寬線距的縮小，細線化及腳數的增加，勢必提高 Flip Chip 的使用及層數，使 Flip Chip 成為各項電子產品晶片封裝的主流。
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。另受惠環保及輕薄訴求，NB 逐漸導入 LED 背光應用，Smart Phone 軟板滲透率攀升及新興產品觸控應用熱潮，使軟板市場表現值得期待。

根據 IEK 預估全球 2009 年 PCB 產值為 352.3 億美元，YOY 為-14.2%；預估 2010 年整體 PCB 產值規模為 385.0 億美元，YOY 為 9.3%。詳細內容如下表所示：



資料來源：工研院 匯報(2010/01)

IEK 報告指出，PCB 製造板塊已往亞洲劇烈移動。2006 年起大陸已超越日本成為世界第一的 PCB 生產基地，預估 2010 年大陸全球市占率提昇至 30.5%。反觀日本受到高階產品需求不振及日圓持續攀升影響，預估 2010 年全球市占率下滑至 19.7%。詳細內容如下表所示：



資料來源：工研院 IEK(2010/01)

根據 IEK 統計，2009 年台商海內外 PCB 產值為新台幣 2,809 億元，YOY 為 -12.3%。隨載板景氣回溫，軟板市場秩序重整，熱門產品如 Smart Phone、NB LED 背光需求增加，IEK 估計 2010 年台商海內外 PCB 產值將達新台幣 3,148 億元。



資料來源：工研院 IEK(2010/01)

依據 IEK 報告，2009 年大陸 PCB 產值為美元 101.8 億元，YOY 為 -11%。估計 2010 年在 NB 及 LCD TV 等產業加持下，大陸 PCB 產值將達美元 117.6 億元，YOY 為 15.6%。

展望 2010 年，NB 及 LCD TV 產業持續成長，平板電腦亦來勢洶洶，各終端商品需求強烈，整體 PCB 市場前景看好。然銅價自 2008 年底的 2,935 元(USD/mt)反彈至 2010 年 3 月底 7,825 元(USD/mt)，漲幅達 167%，亦逐步壓縮 PCB 業者獲利空間。位處上游銅箔基板與下游 ODM 廠商之間，如何有效樽節成本、削減支出、創造盈餘，乃是 2010 年 PCB 業者應該思考的重要課題。

(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	98 年度	99 年度第一季
研發費用	14,181	4,656

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之電子產品趨勢來佈局，在 98 年與上游材料商台耀、下游客戶友通資訊共同向經濟部技術處申請之聯合性業界科專計畫已獲核准，預計時程為 18 個月，題目為可靠度工業電腦無鉛無鹵化整合製程技術開發計畫，以 IPC 用 HDI 板因需求量少但可靠度要求高下，若未來開發完成，對於產品毛利將有助益，且計畫中將由博德製作 RBMV 的可靠度測試板，經友通組裝 IC 後以震動、彎曲...等可靠度測試方式驗證與一般盲孔、電鍍填孔及樹脂塞孔間的差異，有助於 RBMV 技術推廣。

(四) 長短期業務發展計畫

1. 長期業務發展計畫

- (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) 提高伺服器及網路通訊等應用比重，積極切入雲端運算領域，掌握高度成長契機：瀚宇博德科技不自滿於 NB 產業的高市占率，致力開發多角化產品，著眼具高潛力發展產業，期待雲端運算科技帶來全新成長動能。

2. 短期業務發展計畫

- (1) 以 NB 產業為主要目標市場。
- (2) 調整產品組合，增加伺服器、網路通訊及 LCD TV 應用比重，提高獲利力。
- (3) 尋求 PCB 產業整合機會，創造規模經濟效益，降低營運成本。

二、市場及產銷概況

(一)市場分析

1.銷售地區

單位：新台幣仟元

地 區 \ 年 度	96 年度		97 年度		98 年度	
	銷售金額	比例(%)	銷售金額	比例(%)	銷售金額	比例(%)
台 灣	1,827,798	71.82	1,146,418	43.57	623,245	30.11
亞 洲	454,926	17.88	57,742	2.19	9,810	0.48
美 洲	240,822	9.46	1,427,106	54.24	1,436,552	69.41
歐 洲	21,380	0.84	0.00	0.00	0.00	0.00
合 計	2,544,926	100.00	2,631,266	100.00	2,069,607	100.00

2.市場佔有率

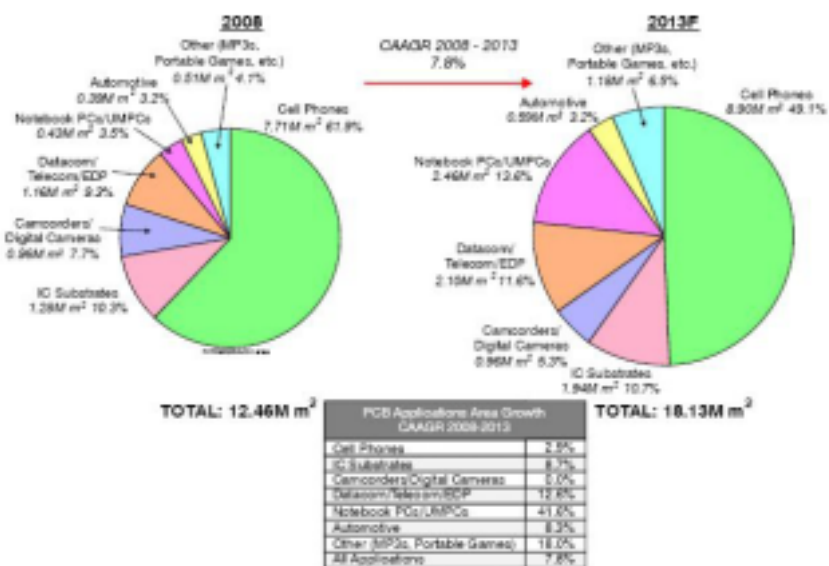
單位：新台幣百萬元

年 度	96 年度	97 年度	98 年度
本公司及子公司 PCB 銷售總值	18,459	20,744	19,376
全球 PCB 銷售總值	1,435,903	1,346,801	1,127,008
本公司及子公司之市場佔有率	1.29%	1.54%	1.72%

註：全球 PCB 銷售總值資料來源：IEK

3.市場未來之供需狀況與成長性

根據 IEK 預估，全球 2009 年 PCB 產值為 352.3 億美元，較 2008 年衰退 14.2%，惟 NB 出貨量保持微幅成長，主要貢獻來自 Netbook 熱銷及 CULV 等平價產品挹注，使 NB 應用成為 2009 年少數成長的產業。放眼 2010 年，走過金融風暴的低潮，面對消費型態的轉變，高附加價值商品如 LED 應用、觸控面板、平板電腦及雲端運算科技，將成為 PCB 業者改善產品結構，提昇獲利能力的工具。詳細內容如下圖(Prismark)所示：



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，大者恆大。

2) 新的產品應用市場鎖定伺服器及網路通訊，可隨著雲端科技的發展而高度成長。

3) 獲下游 SMT 關係企業支持，提供客戶 Total Solution 的服務。

(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) 主力商品集中 NB 產業，缺乏產品風險分攤。

因應對策：提高網路通訊及 LCD TV 等產品應用比例，改善產品結構。

3) 獲利受原物料波動影響大。

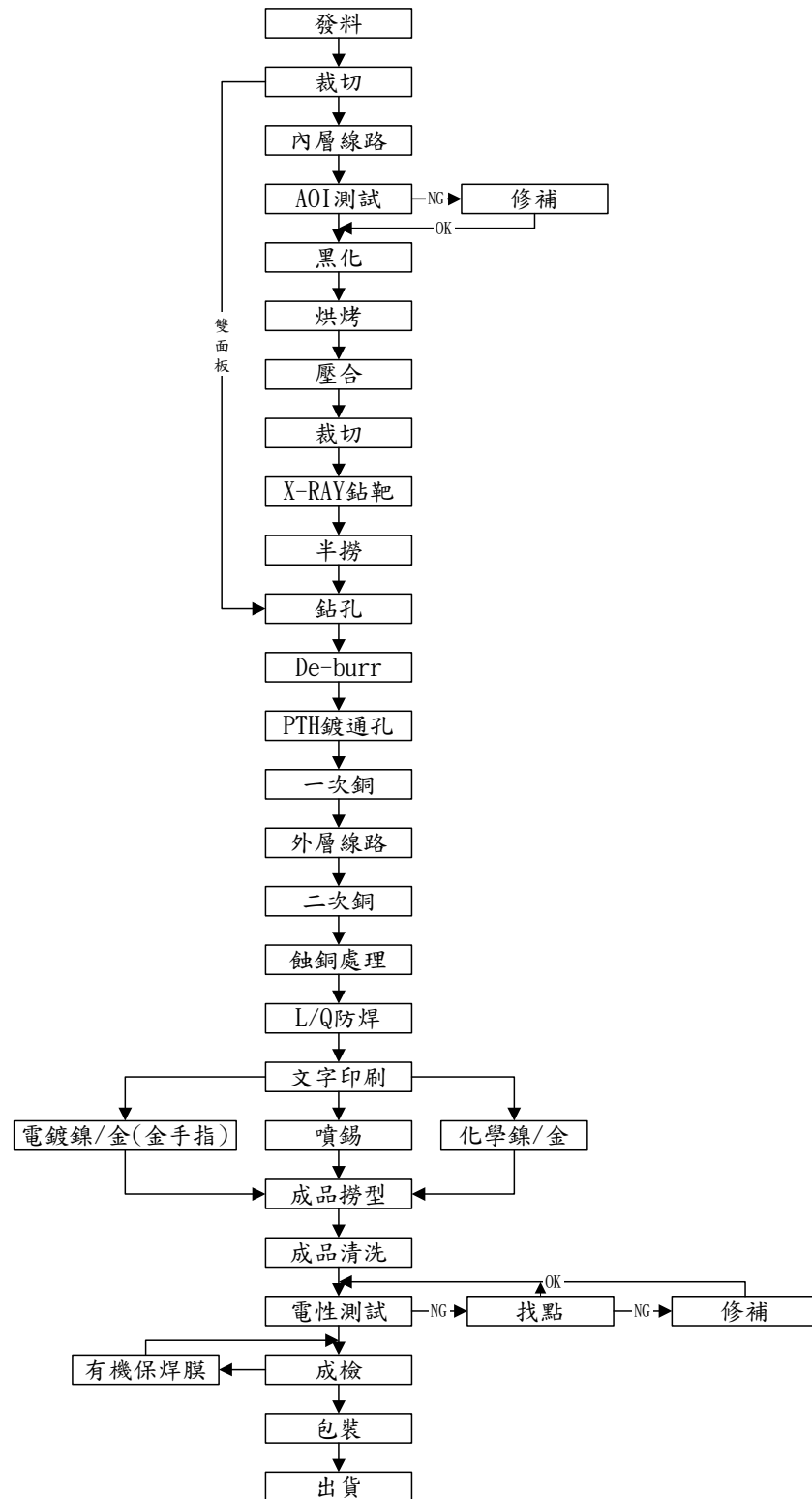
因應對策：採集團統一議價與採購，掌握原物料波動情形，提前備料或降低庫存。

(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、數位相機等

2.產製過程



(三)主要原料之供應狀況

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

主 要 原 料	主 要 供 應 商
基板、膠片	南亞、台燿、台光、聯茂
銅箔	李長榮、台日古河、台灣銅箔、金居
乾膜	長興化學
油墨	太陽、聯致、尚洪、大豐
化學藥水類	歐恩吉、超特、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

最近二年度主要銷貨客戶資料

單位：新台幣仟元

項目	97 年				98 年				99 年度截至 3 月 31 日止			
	名稱	金額	占全年度 銷貨淨額 比率〔%〕	與發行人 之關係	名稱	金額	占全年度 銷貨淨額 比率〔%〕	與發行人 之關係	名稱	金額	占當年度截 至前一季止 銷貨淨額比 率〔%〕	與發行 人之關係
1	HannStar Board (SAMOA) Holdings Corp.	1,427,106	54.24	本公司間接 持股 74.99% 之子公司	HannStar Board (SAMOA) Holdings Corp.	1,436,552	69.41	本公司間接 持股 74.99% 之子公司	HannStar Board (SAMOA) Holdings Corp.	340,138	68.30	本公司間接 持股 74.99% 之子公司
2	甲公司	296,001	11.25	無	甲公司	219,521	10.61	無	甲公司	57,381	11.52	無
3	乙公司	253,279	9.63	無	乙公司	98,648	4.77	無	乙公司	17,992	3.61	無
3	其他	654,880	24.88	-	其他	314,886	15.21	-	其他	82,464	16.57	-
	銷貨淨額	2,631,266	100.00		銷貨淨額	2,069,607	100.00		銷貨淨額	497,975	100.00	

註 1：列明最近二年度銷貨總額百分之十以上之客戶名稱及其銷貨金額與比例，但因契約約定不得揭露客戶名稱或交易對象為個人且非關係人者，得以代號為之。

註 2：98 年因乙公司主要生產線移至中國，致本公司減少對其低階產品之銷售。

2. 主要進貨供應商名單

最近二年度主要供應商資料

單位：新台幣仟元

	97 年				98 年				99 年度截至 3 月 31 日止			
項目	名稱	金額	占全年度進 貨淨額比率 [%]	與發行人 之關係	名稱	金額	占全年度進 貨淨額比率 [%]	與發行人 之關係	名稱	金額	占當年度截至 前一季止進貨 淨額比率 [%]	與發行人 之關係
1	甲公司	411,948	30.94	無	甲公司	501,706	52.75	無	甲公司	146,497	51.37	無
2	乙公司	214,131	16.09	無	乙公司	27,574	2.90	無	乙公司	401	0.14	無
3	其他	705,155	52.97	-	其他	421,747	44.35	-	其他	138,256	48.49	-
	進貨淨額	1,331,234	100.00		進貨淨額	951,027	100.00		進貨淨額	285,154	100.00	

註 1：列明最近二年度進貨總額百分之十以上之供應商名稱及其進貨金額與比例，但因契約約定不得揭露供應商名稱或交易對象為個人且非關係人者，得以代號為之。

註 2：係因本公司採購時綜合考量廠商進貨品質、單價及配合度等條件，以甲公司原料取代乙公司原料，致甲公司 98 年比重提高，乙公司相對降低。

(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 生產量值 主要商品	97 年度			98 年度		
	產能(註 1)	產量	產值	產能(註 1)	產量	產值
印刷電路板(註 2)	6,000,000	4,536,972	2,267,612	4,200,000	3,376,571	1,680,505

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 主要商品	97 年度				98 年度			
	內 銷		外 銷		內 銷		外 銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
印刷電路板	2,499,413	1,146,418	1,936,871	1,484,848	1,139,367	623,245	2,324,427	1,446,362

三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料

年度		97 年度	98 年度	截至 99 年 4 月 30 日止
員 工 人 數	生產	584	700	678
	銷售	36	29	31
	行政	72	70	77
	合計	692	799	786
平均年歲		33 歲	33.4 歲	33.9 歲
平均服務年資		5 年	5 年	5 年
學歷分 佈比率 (%)	博士	-	-	-
	碩士	3.90	4.26	4.20
	大專(大學)	31.36	28.91	29.52
	高中	56.50	41.43	41.60
	高中以下	8.24	25.40	24.68

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(包括賠償)及處分之總額，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因污染環境而遭受損失及處分之情形。另本公司近期獲悉環保局查驗本公司原大園廠土地之土壤超過土壤污染管制標準，唯該土地業已於民國93年出售，目前本公司相關單位正積極進行查證及了解當中。

(二)本公司應符合RoHS規範之產品製程，皆已符合。

五、勞資關係

(一)列示公司各項員工福利措施、進修、訓練、退休制度與其實施情形，以及勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形

1.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）

2.員工進修、訓練及其實施情形：

(1) 培訓員工職能方式

本公司培訓員工職能之方式包含新人教育訓練、職前訓練、公司內訓、在職訓練、公司外訓、集團內訓等。

(2) 98 年度瀚宇博德教育訓練總表及 99 年度規劃

年 度 項 目	98 年度	99 年度
課程次數	68	65
課程時數	231	153
參加人次	2,612	1,260
總人時數	6,395	7,990

(3) 退休制度及其實施情形：

本公司訂有員工退休辦法，並依勞動基準法與勞工退休金條例辦理攸關勞工退休相關事項。

(4) 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。

(二)列明最近年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所遭受之損失，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實

1.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，致力於增進員工福祉，而各項福利措施也設置權責單位負責執行實施，勞資雙方之間相處融洽，故無勞資糾紛所遭受之損失。

2.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	98.12.14~101.12.14	遠東國際商業銀行、永豐商業銀行、台新國際商業銀行、中國信託商業銀行、華南商業銀行、合作金庫商業銀行共同授信	(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

年 度 項 目	最近五年度財務資料(註一)					
	94 年度	95 年度	96 年度	97 年度	98 年度	99年度截至 3月31日 財務資料
流動資產	2,317,918	2,427,407	1,405,661	1,176,336	1,173,576	902,437
基金及投資	2,875,827	5,055,245	6,836,489	7,887,093	9,208,429	14,089,210
固定資產	2,049,304	1,765,351	1,572,809	988,515	917,006	886,779
其他資產	45,985	58,821	124,396	160,707	17,271	15,491
資產總額	7,289,034	9,306,824	9,939,355	10,212,651	11,316,282	15,893,917
流動負債	分配前	1,758,121	1,972,370	718,637	782,530	5,057,748
	分配後	2,009,181	2,264,665	1,033,687	1,263,241 (註二)	尚未分配
長期負債	20,400	6,000	720,000	500,000	500,000	700,000
其他負債	38,895	29,756	21,971	43,054	51,385	50,811
負債總額	分配前	1,817,416	2,008,126	1,460,608	1,333,915	5,808,559
	分配後	2,068,476	2,300,421	1,775,658	1,814,626 (註二)	尚未分配
股本	2,320,717	2,808,068	3,313,520	3,976,084	4,002,534	4,005,924
預收股款	-	-	-	-	2,084	-
資本公積	2,015,160	3,207,673	3,209,358	3,211,731	3,237,460	3,240,991
保留盈餘	分配前	1,064,400	1,177,438	1,335,552	2,270,315	2,424,341
	分配後	325,989	379,691	758,483	1,389,012 (註二)	尚未分配
金融商品未實現 (損)益	-	1,300	(115,151)	(379,006)	(93,915)	(100,153)
累積換算調整數	55,226	88,104	321,868	767,434	548,374	498,740
未實現重估增值	16,115	16,115	15,515	15,515	15,515	15,515
庫藏股票	-	-	-	(78,666)	-	-
股東權益 總額	分配前	5,471,618	7,298,698	8,478,747	9,982,367	10,085,358
	分配後	5,220,558	7,006,403	8,163,697	9,501,656 (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，99 年第一季財報經會計師核閱。

註二：98 年盈餘分配案經董事會於 99 年 4 月 29 日擬議通過，以 99 年 4 月 18 日流通在外股數 400,592,416 股為依據，每股配發現金股利 1.2 元，股票股利 1.0 元，惟尚未經 99 年股東常會決議定案。

(二) 簡明損益表資料

單位：新台幣仟元，惟每股盈餘為元

年度 項目	最近五年度財務資料 (註二)					
	94 年度	95 年度	96 年度	97 年度	98 年度	99 年度截至 3 月 31 日 財務資料
營業收入	3,213,303	4,109,434	2,544,926	2,631,266	2,069,607	497,975
營業毛利	377,148	480,486	179,624	107,664	218,748	40,655
營業(損)益	83,753	111,290	(25,463)	(219,773)	(92,723)	(26,973)
營業外收入及利益	782,054	961,652	1,400,991	1,191,330	1,489,110	194,425
營業外費用及損失	105,878	229,863	73,064	362,003	48,098	8,426
繼續營業部門稅前 損益	759,929	843,079	1,302,464	609,554	1,348,289	159,026
繼續營業部門損益	759,055	850,935	1,353,946	577,068	1,249,409	154,026
停業部門損益	-	-	-	-	-	-
非常損益	-	-	-	-	-	-
會計原則變動 之累積影響數	-	514	-	-	-	-
本期純益	759,055	851,449	1,353,946	577,068	1,249,409	154,026
基本每股盈餘 (註一)	2.14	2.14	3.41	1.46	3.16	0.38

註一：每股盈餘已追溯調整。

註二：上列各年度財務資料均經會計師查核簽證，99 年第一季財報經會計師核閱。

(三) 最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

年 度	會計師事務所	簽證會計師姓名	查核意見
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
98年度	勤業眾信聯合會計師事務所	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		最近五年度財務分析					
		94 年度	95 年度	96 年度	97 年度	98 年度	當年度截至 99年3月31日
財務結構 (%)	負債占資產比率	24.93	21.58	14.70	13.36	11.79	36.55
	長期資金占固定資產比率	268.79	413.78	584.86	945.73	1,143.11	1,216.24
償債能力 (%)	流動比率	131.84	123.07	195.60	143.29	149.97	17.84
	速動比率	114.87	104.12	161.01	115.35	115.54	11.49
	利息保障倍數	37.51	50.47	48.03	26.05	190.37	63.61
經營能力	應收款項週轉率(次)	3.69	4.28	3.49	5.03	5.01	7.99
	平均收現日數	99	85	104	73	73	46
	存貨週轉率(次)	12.11	11.95	8.04	11.59	8.29	6.83
	應付帳款週轉率	3.51	3.38	3.16	6.10	4.44	4.96
	平均銷貨日數	30	31	45	31	44	53
	固定資產週轉率(次)	1.63	2.15	1.52	2.05	2.17	2.21
	總資產週轉率(次)	0.50	0.50	0.26	0.26	0.19	0.15
獲利能力	資產報酬率(%)	12.01	10.42	14.29	5.91	11.66	4.58
	股東權益報酬率(%)	16.11	13.33	17.16	6.66	13.27	6.14
	占實收資本比率%	營業利益	3.61	3.96	-0.77	-5.53	-2.32
		稅前純益	32.75	30.02	39.31	15.33	33.69
	純益率(%)	23.62	20.72	53.20	21.93	60.37	30.93
現金流量	每股盈餘(元)(註一)	2.14	2.14	3.41	1.46	3.16	0.38
	現金流量比率 (%)	34.19	16.46	8.44	40.11	55.05	-1.63
	現金流量允當比率 (%)	92.73	94.55	85.06	76.17	88.22	75.99
	現金再投資比率(%)	5.38	1.88	-	1.23	0.96	-0.67
槓桿度	營運槓桿度	7.91	10.24	-18.57	-0.08	-0.73	-0.32
	財務槓桿度	1.33	1.18	0.48	0.90	0.93	0.91

註一：每股盈餘已依盈餘轉增資追溯調整。

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固定資產減少及股東權益增加所致。
2. 利息保障倍數增加主要係稅前純益增加所致。
3. 存貨週轉率下降及平均售貨日數增加主要係營業成本減少。
4. 應付帳款週轉率減少主係營業成本減少所致。
5. 總資產週轉率減少主係營業收入減少所致。
6. 資產報酬率及股東權益報酬率增加主係稅後純益增加所致。
7. 營業利益占實收資本額比率減少主要係營業成本減少所致。
8. 稅前純益占實收資本比率、純益率及每股盈餘增加主要係純益增加所致。
9. 現金流量比率及現金再投資比率增加主要係本年度營業活動淨現流量增加所致。
10. 營運槓桿度減少主要係營業利益增加所致。

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 77 頁。

四、最近年度財務報告及附註：見 78 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 204 頁。

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

柒、財務狀況及經營結果之檢討分析

與風險事項

一、財務狀況

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	97 年 12 月 31 日	98 年 12 月 31 日	差 異	
			金 額	%
流動資產	1,176,336	1,173,576	(2,760)	(0)
基金及投資	7,887,093	9,208,429	1,321,336	17
固定資產	988,515	917,006	(71,509)	(7)
其他資產	160,707	17,271	(143,436)	(89)
資產總額	10,212,651	11,316,282	1,103,631	11
流動負債	820,953	782,530	(38,423)	(5)
長期負債	500,000	500,000	0	0
其他負債	43,054	51,385	8,331	19
負債總額	1,364,007	1,333,915	(30,092)	(2)
股 本	3,976,084	4,004,618	28,534	1
資本公積	3,211,731	3,237,460	25,729	1
保留盈餘	1,335,552	2,270,315	934,763	70
股東權益其他項目	325,277	469,974	144,697	44
增減變動達 20% 以上者，說明如下：				
其他資產：主要係處分閒置資產所致。				
保留盈餘：主要係九十八年純益增加所致。				
股東權益其他項目：主要係金融商品未實現損失大幅減少所致。				

二、經營結果

(一) 經營結果比較分析

單位：新台幣仟元

項 目	97 年度	98 年度	增(減) 金額	變動比率 (%)
	金額	金額		
營業收入	2,631,266	2,069,607	(561,659)	(21)
營業成本	2,523,602	1,850,859	(672,743)	(27)
營業毛利	107,664	218,748	111,084	103
營業費用	327,437	311,471	(15,966)	(5)
營業（損失）利益	(219,773)	(92,723)	127,050	(58)
營業外收入及利益	1,191,330	1,489,110	297,780	25
營業外費用及損失	362,003	48,098	(313,905)	(87)
稅前利益	609,554	1,348,289	738,735	121
所得稅（費用）利益	(32,486)	(98,880)	(66,394)	204
列計會計原則變動累積影響數前淨利	577,068	1,249,409	672,341	117
會計原則變動累積影響數	-	-	-	
本期純益	577,068	1,249,409	672,341	117

註一：增減變動達 20% 以上者，說明如下：

- 1.營業毛利增加主要係調整產能結構及 98 年第四季景氣回溫影響。
- 2.營業外收入及利益增加主要係 98 年認列投資收益增加所致。
- 3.營業外費用及損失減少主要係 98 年認列處分固定資產及閒置資產損失及減損損失減少所致。

註二：預期未來一年度銷售數量及其依據與公司預期銷售數量得以持續成長或衰退之主要影響因素，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫：

預計未來一年度銷售數量約為 6,760 萬 SF（其中台灣區為 360 萬 SF；大陸區為 6,400 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

(一) 最近年度現金流動性分析

單位：新台幣仟元

期初現金餘額 ①	全年來自營業 活動淨現金流量 ②	全年現金 流出量 ③	現金剩餘 (不足) 數額 ①+②-③	現金不足額 之補救措施	
				投資計畫	融資計畫
270,605	430,776	123,346	578,035	-	-
1. 本年度現金流量變動情形分析： (1)營業活動現金流入430,776仟元：主要係營業純益增加及子公司發放現金股利所致。 (2)投資活動現金流入62,074仟元：主要係處分固定資產及閒置資產所致。 (3)融資活動現金流出185,420仟元：主要係發放董監酬勞、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。					

(二) 未來一年現金流動性分析

單位：新台幣仟元

期初現金餘額 ①	全年來自營業 活動淨現金流量 ②	全年現金 流出量 ③	現金剩餘 (不足) 數額 ①+②-③	現金不足額 之補救措施	
				投資計畫	融資計畫
578,035	331,493	694,145	215,383	-	-
1. 未來一年度現金流量變動情形分析： (1)營業活動：係預計純益增加及子公司發放現金股利以致現金流入。 (2)投資活動及融資活動：主要係預計增加資本支出及發放董監酬勞、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。					

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：無。

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫：

本公司於九十八年度未有超過實收資本額百分之五之投資案，本公司於九十八年度轉投資企業獲利較九十七年增加，主要受惠經濟復甦，成本降低，營運效能提高。未來一年將積極進行產業垂直整合，擴大經濟規模，提供客戶更完整的服務面向。

六、風險事項

(一) 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：依據本公司資金調度時程洽詢市場上成本較低之借款以為因應，九十八年度至今，受到國際經濟景氣仍不振影響、利息維持較低檔，本公司舉債成本相對減輕。九十八年度利息淨支出為新台幣 6,555 仟元，僅佔全年營業收入 0.32%。

(2)匯率：在匯率之波動方面，本公司保持密切觀察匯率走勢，對外幣資產與負債之淨部位作盡可能之避險措施，將匯兌損益控制在合理範圍內。九十八年本公司匯兌損失新台幣 7,736 元，僅佔全年營業收入 0.37%。

(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，本公司將保持密切觀察利率、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。

(二) 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因業務需要而有資金貸與他人及背書保證之情事如右：本公司為 HannStar Board (BVI) Corp.背書保證美金九千萬元整，該公司為本公司 100%持股之子公司；本公司未有資金貸與他人情形。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制。

(三) 未來研發計畫及預計投入之研發費用：

為因應高可靠度無鉛無鹵化之 HDI 基板開發，需新購冷熱循環測試機及電子顯微鏡等環境測試及微觀分析設備，以建立可靠度量測能力，另加上聯合業科計畫的執行所需總經費及其他專案執行所需費用，預估 99 年研發經費將超過新台幣 4,000 萬。

(四) 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：

為順利接軌 IFRS 國際會計準則，提供及時且透明的財務資訊，本公司已提前建構資訊系統，培訓專業人才以面對全球化浪潮的挑戰。預計將立即且真實地反映本公司財務業務狀況，提高國際競爭力，成為令股東及投資者信賴的優良企業。

(五) 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，因此未來科技改變對公司財務業務應有正面之助益。

(六) 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。

(七) 進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：

本公司對產業水平及垂直整合結果表示樂觀，預期將提供客戶更迅捷完整的服務面向。面對產品別集中風險，將積極擴展伺服器及網路通訊應用，以達多角化發展之效。

(八) 擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：不適用。

(九) 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。

(十) 董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施：本公司最近年度及截至年報刊印日止，並無董事、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之情形，故不適用。

(十一) 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年報刊印日止，並無經營權改變之情形，故不適用。

(十二) 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

(十三) 其他重要風險及因應措施：無

七、其他重要事項：無。

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料

- (一) 關係企業合併營業報告書：見 205 頁至 210 頁
- (二) 關係企業合併財務報表：見 139 頁至 204 頁
- (三) 關係報告書：見 211 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九十八年度財務報表暨本公司與子公司九十八年度合併財務報表，業經勤業眾信聯合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

本公司中華民國九十九年股東常會

瀚宇博德股份有限公司

監察人：華科采邑(股)公司代表人：



中華民國九十九年三月二十九日

會計師查核報告

瀚宇博德股份有限公司 公鑒：

瀚宇博德股份有限公司民國九十八年及九十七年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十八年及九十七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九十八年及九十七年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十八年及九十七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○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。

如財務報表附註三所述，瀚宇博德股份有限公司自民國九十八年一月一日起，採用新修訂財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」。

瀚宇博德股份有限公司民國九十八年度財務報表重要會計科目明細表，主要係供補充分析之用，亦經本會計師採用第二段所述之查核程序予以查核。據本會計師之意見，該等科目明細表在所有重大方面與第一段所述財務報表相關資訊一致。

瀚宇博德股份有限公司已編製九十八及九十七年度合併財務報表，並經本會計師出具修正式無保留意見之查核報告在案，備供參考。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 余 鴻 賓



余鴻賓

會計師 邱 明 玉



邱明玉

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

行政院金融監督管理委員會核准文號
金管證六字第 0930160267 號

中 華 民 國 九 十 九 年 一 月 二 十 九 日

瀚宇博德股份有限公司

資產負債表

民國九十八年及九十七年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

代碼	資產	九十八年十二月三十一日		九十七年十二月三十一日		代碼	負債及股東權益	九十八年十二月三十一日		九十七年十二月三十一日	
		金額	%	金額	%			金額	%	金額	%
	流動資產						流動負債				
1100	現金及約當現金（附註二及四）	\$ 578,035	5	\$ 270,605	3	2100	短期借款（附註十三）	\$ 70,378	1	\$ 59,840	-
1120	應收票據淨額（附註二及六）	5,875	-	61,019	1	2140	應付帳款	357,091	3	476,343	5
1130	應收票據－關係人淨額（附註二、六及二十二）	-	-	4,237	-	2150	應付帳款－關係人（附註二十二）	-	-	492	-
1140	應收帳款淨額（附註二及六）	187,851	2	225,571	2	2190	其他應付款－關係人（附註二十二）	11,223	-	15,668	-
1150	應收帳款－關係人淨額（附註二、六及二十二）	72,789	1	269,056	3	2210	其他應付款	343,838	3	268,585	3
1178	其他應收款	13,014	-	13,134	-	2298	其他流動負債	-	-	25	-
1180	其他應收款－關係人（附註二十二）	10,041	-	60,306	-	21XX	流動負債合計	782,530	7	820,953	8
120X	存貨－製造業（附註二及七）	242,068	2	204,703	2		長期負債				
1286	遞延所得稅資產－流動（附註二及二十）	9,600	-	17,600	-	2420	長期借款（附註十四）	500,000	5	500,000	5
1298	其他流動資產	54,303	-	50,105	-	2510	土地增值稅準備（附註十一）	15,653	-	15,653	-
11XX	流動資產合計	1,173,576	10	1,176,336	11		其他負債				
	基金及投資					2820	存入保證金	12,525	-	13,175	-
1450	備供出售金融資產－非流動（附註二及八）	352,915	3	112,688	1	2861	遞延所得稅負債－非流動（附註二及二十）	15,680	-	-	-
1480	以成本衡量之金融資產－非流動（附註二及九）	33,330	1	33,330	-	2880	其他負債－其他（附註二及二十二）	7,527	-	14,226	-
1421	採權益法之長期股權投資（附註二及十）	8,822,184	78	7,741,075	76	28XX	其他負債合計	35,732	-	27,401	-
14XX	基金及投資合計	9,208,429	82	7,887,093	77	2XXX	負債合計	1,333,915	12	1,364,007	13
	固定資產（附註二及十一）						股東權益				
1501	土地	164,713	2	164,713	2	3110	股本－普通股股本（附註十六）	4,002,534	35	3,976,084	39
1521	房屋及建築	479,235	4	522,096	5	3140	預收股款	2,084	-	-	-
1531	機器設備	1,566,650	14	1,399,499	14		資本公積				
1551	運輸設備	11,339	-	9,963	-	3210	股票溢價	2,035,220	18	2,017,029	20
1631	租賃改良	-	-	1,025	-	3220	庫藏股交易（附註二及十七）	7,540	-	-	-
1681	其他設備	161,197	1	139,736	1	3260	長期投資	1,194,198	11	1,194,198	12
15X1	原始成本小計	2,383,134	21	2,237,032	22	3280	資本公積－其他	502	-	504	-
15X8	重估增值	56,797	-	56,797	1		保留盈餘（附註十六）				
15XY	原始成本及重估增值	2,439,931	21	2,293,829	23	3310	法定盈餘公積	515,458	5	457,751	4
15X9	減：累計折舊	(1,488,926)	(13)	(1,307,156)	(13)	3350	未分配盈餘	1,754,857	15	877,801	9
1599	減：累計減損	(36,829)	-	-	-		股東權益其他項目				
1670	未完工程及預付設備款	2,830	-	1,842	-	3420	累積換算調整數（附註二）	548,374	5	767,434	8
15XX	固定資產合計	917,006	8	988,515	10	3450	金融商品未實現損失	(93,915)	(1)	(379,006)	(4)
	其他資產					3460	未實現重估增值	15,515	-	15,515	-
1860	遞延所得稅資產－非流動（附註二及二十）	-	-	75,200	1	3480	庫藏股票（附註二及十七）	-	-	(78,666)	(1)
1888	其他資產（附註二、四及十二）	17,271	-	85,507	1	3XXX	股東權益合計	9,982,367	88	8,848,644	87
18XX	其他資產合計	17,271	-	160,707	2		負債及股東權益總計	\$ 11,316,282	100	\$ 10,212,651	100
1XXX	資產總計	\$ 11,316,282	100	\$ 10,212,651	100						

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九十九年一月二十九日查核報告）

董事長：焦延標

經理人：東耀光

會計主管：李坤堂

瀚宇博德股份有限公司

損益表

民國九十八年及九十七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代碼	九十八年度 金額	%	九十七年度 金額	%
4000 營業收入	\$2,069,607	100	\$2,631,266	100
5000 營業成本	<u>1,850,859</u>	<u>90</u>	<u>2,523,602</u>	<u>96</u>
5910 營業毛利	<u>218,748</u>	<u>10</u>	<u>107,664</u>	<u>4</u>
營業費用				
6100 推銷費用	79,022	4	77,194	3
6200 管理及總務費用	218,268	10	236,075	9
6300 研究發展費用	<u>14,181</u>	<u>1</u>	<u>14,168</u>	<u>-</u>
6000 營業費用合計	<u>311,471</u>	<u>15</u>	<u>327,437</u>	<u>12</u>
6900 營業損失	(<u>92,723</u>)	(<u>5</u>)	(<u>219,773</u>)	(<u>8</u>)
營業外收入及利益				
7110 利息收入	565	-	7,312	-
7120 投資收益（附註二、九及十）	1,436,635	69	1,161,747	44
7122 股利收入	-	-	6,572	-
7130 處分固定資產及閒置資產利益	8,661	-	5,316	-
7160 兌換利益	-	-	2,580	-
7280 減損回轉利益	33,337	2	-	-
7320 金融商品評價利益（附註二及五）	177	-	-	-
7480 什項收入	<u>9,735</u>	<u>1</u>	<u>7,803</u>	<u>1</u>
7100 營業外收入及利益合計	<u>1,489,110</u>	<u>72</u>	<u>1,191,330</u>	<u>45</u>

（接次頁）

(承前頁)

代碼		九 十 八 年 度		九 十 七 年 度	
		金	額 %	金	額 %
	營業外費用及損失				
7510	利息費用	\$ 7,120	-	\$ 24,332	1
7530	處分固定資產及閒置資產損失	12,558	1	117,019	5
7560	兌換損失	7,736	-	-	-
7630	減損損失	-	-	157,375	6
7650	金融商品評價損失(附註二及五)	-	-	3,069	-
7880	什項支出	<u>20,684</u>	<u>1</u>	<u>60,208</u>	<u>2</u>
7500	營業外費用及損失合計	<u>48,098</u>	<u>2</u>	<u>362,003</u>	<u>14</u>
7900	稅前利益	1,348,289	65	609,554	23
8110	所得稅費用(附註二及二十)	(<u>98,880</u>)	(<u>5</u>)	(<u>32,486</u>)	(<u>1</u>)
9600	本期純益	<u>\$1,249,409</u>	<u>60</u>	<u>\$ 577,068</u>	<u>22</u>
代碼		稅 前 稅 後		稅 前 稅 後	
		稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
	每股盈餘(附註二及二十一)				
9750	基本每股盈餘	<u>\$ 3.40</u>	<u>\$ 3.16</u>	<u>\$ 1.54</u>	<u>\$ 1.46</u>
9850	稀釋每股盈餘	<u>\$ 3.39</u>	<u>\$ 3.14</u>	<u>\$ 1.52</u>	<u>\$ 1.44</u>

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九十九年一月二十九日查核報告)

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

民國九十八年及九十七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	股 東 權 益 其 他 項 目												
	股本—普通股股本	預 收 股 款	資 股 票 溢 價	本 庫 藏 股 交 易	公 積 金 其 他	保 留 盈 餘	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	
九十七年一月一日餘額	\$ 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
九十七年度盈餘分配(附註十六)													
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	-	-	57,707	(57,707)	-	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	-	-	-	(314,646)	-	-	-	(314,646)	-
九十八年度純益	-	-	-	-	-	-	-	1,249,409	-	-	-	1,249,409	-
認列子公司金融商品未實現損失轉回	-	-	-	-	-	-	-	-	44,864	-	-	44,864	-
金融商品未實現損失轉回	-	-	-	-	-	-	-	-	240,227	-	-	240,227	-
逾期現金股利轉回	-	-	-	-	(2)	-	-	-	-	-	-	(2)	-
庫藏股轉讓員工(附註十七)	-	-	-	7,540	-	-	-	-	-	-	78,666	86,206	-
員工認股權(附註十八)	26,450	2,084	18,191	-	-	-	-	-	-	-	-	46,725	-
累積換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	-	(219,060)	-	-	(219,060)	-
九十八年十二月三十一日餘額	\$ 4,002,534	\$ 2,084	\$ 2,035,220	\$ 7,540	\$ 1,194,198	\$ 502	\$ 515,458	\$ 1,754,857	\$ 548,374	(\$ 93,915)	\$ 15,515	\$ -	\$ 9,982,367

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九十九年一月二十九日查核報告)

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

民國九十八年及九十七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	九十八年度	九十七年度
營業活動之現金流量		
本期純益	\$1,249,409	\$ 577,068
折 舊	160,308	238,238
各項攤提	3,356	2,619
處分固定資產及閒置資產淨損失	3,897	111,703
減損（回轉利益）損失	(33,337)	157,375
採權益法認列之投資收益	(1,436,635)	(1,161,694)
員工認股權酬勞成本	13,593	-
子公司發放現金股利	181,331	292,800
營業資產及負債之淨變動		
應收票據	59,381	(39,398)
應收帳款	233,987	(34,324)
其他應收款	(7,799)	40,463
存 貨	(37,365)	26,045
遞延所得稅資產	83,200	38,400
遞延所得稅負債—非流動	15,680	-
其他流動資產	(4,181)	2,022
其他資產	(2,277)	646
應付票據及帳款	(119,744)	126,719
應付所得稅	-	(8,127)
其他應付款	71,448	(41,012)
其他流動負債	(25)	(275)
其他負債	(3,451)	-
營業活動之淨現金流入	<u>430,776</u>	<u>329,268</u>
投資活動之現金流量		
購置固定資產	(11,908)	(95,456)
處分固定資產及閒置資產價款	81,302	36,639
未攤銷費用增加	(7,320)	(1,706)
投資活動之淨現金流入（出）	<u>62,074</u>	<u>(60,523)</u>

（接次頁）

(承前頁)

	九十八年度	九十七年度
融資活動之現金流量		
短期借款增加	\$ 10,538	\$ 59,840
存入保證金(減少)增加	(650)	9,950
長期借款減少	-	(226,000)
發放董監酬勞、員工紅利及現金股利	(314,646)	(315,049)
轉讓(買回)庫藏股	72,613	(78,666)
員工認股權增資	46,725	4,329
融資活動之淨現金流出	(185,420)	(545,596)
本期現金及約當現金淨增加(減少)數	307,430	(276,851)
期初現金及約當現金餘額	270,605	547,456
期末現金及約當現金餘額	\$ 578,035	\$ 270,605
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息	\$ 7,451	\$ 24,638
本期支付所得稅	\$ -	\$ 2,204
不影響現金流量之投資及融資活動		
累積換算調整數	(\$ 219,060)	\$ 445,566
金融商品未實現利益(損失)	\$ 285,091	(\$ 263,855)
閒置資產轉固定資產	\$ 71,719	\$ -
固定資產轉閒置資產	\$ -	\$ 135,227
本期支付現金購置固定資產		
本期固定資產增加	\$ 11,265	\$ 67,132
加：期初應付購置固定資產款項	5,596	33,920
減：期末應付購置固定資產款項	(4,953)	(5,596)
本期支付現金購置固定資產	\$ 11,908	\$ 95,456

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九十九年一月二十九日查核報告)

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

民國九十八及九十七年度

(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，截至九十八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 29.87% 股份；而華新科技股份有限公司持有本公司 20.12% 股份，且該公司及其子公司信昌電子陶瓷股份有限公司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。

本公司九十八年及九十七年十二月三十一日員工人數分別為 799 人及 692 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(一)取得說服力證據證明雙方交易已存在；(二)貨物之所有權及風險已移轉；(三)價款係屬於固定或可決定；(四)價款收現性可合理確定時認列。退貨及折讓係發生產品退回及折讓，於產品出售年度列為銷貨之減項，相關銷貨成本則列為銷貨成本之減項。

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

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，則予以回轉並認列為當期損益。

存 貨

存貨包括原料、物料、製成品及在製品。成本採標準成本制，並於期末將各項差異依適當之比率予以分攤於期末存貨及銷貨成本。九十八年一月一日以前，存貨係以成本與市價孰低計價，原料及物料係以重置成本為市價，製成品及在製品則以淨變現價值為市價，比較成本與市價時係採總額比較法。如附註三所述，九十八年一月一日起，存貨係以成本與淨變現價值孰低計價，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及銷售費用後之餘額。另期末存貨並就存貨過時、瑕疵庫存週轉狀況提列備抵損失。

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，此減損金額不予回轉。

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

固定資產以成本加重估增值減累計折舊及累計減損計價。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，將減損損失之回轉認列為利益，惟固定資產於減損損失回轉後之帳面價值，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；回轉時，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。

退休金

適用「勞動基準法」之確定給付退休辦法者，其退休金係按精算結果認列退休金費用；適用「勞工退休金條例」之確定提撥退休辦法者，就應提撥之退休金數額認列為當期費用。

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。

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。

處分時，公司以交付庫藏股取得之對價作為庫藏股票之處分價值，庫藏股票交易所產生的價差直接列於股東權益項下。

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，將九十七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

存貨之會計處理準則

本公司自九十八年一月一日起，採用新修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」。主要之修訂包括(一)存貨以成本與淨變現價值孰低者衡量，且除同類別存貨外應逐項比較之；(二)未分攤固定製造費用於發生當期認列為銷貨成本；及(三)異常製造成本及存貨跌

價損失（或回升利益）應分類為銷貨成本。此項會計變動，使九十八年度稅前淨利減少 64,520 仟元，稅後純益減少 48,390 仟元，稅後基本每股盈餘減少 0.12 元。本公司亦重分類九十七年度營業外損失淨額 10,530 仟元至銷貨成本項下。

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○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 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
零用金及庫存現金	\$ 469	\$ 427
支票存款	1,790	1,215
活期存款	159,766	189,963
定期存款	261,005	9,000
約當現金－附賣回債券	<u>155,005</u>	<u>70,000</u>
	<u>\$ 578,035</u>	<u>\$ 270,605</u>

本公司九十八年十二月三十一日定期存款 1,300 仟元，因提供作為聲請假扣押擔保品之用，已轉列「其他資產－存出保證金」項下。

五、公平價值變動列入損益之金融商品

本公司於九十八年及九十七年十二月三十一日無尚未到期之遠期外匯合約。

於九十八及九十七年度，公平價值變動列入損益金融商品產生之淨損益分別為利益 177 仟元及損失 3,069 仟元。

六、應收票據及帳款

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
應收票據	\$ 5,875	\$ 61,019
應收帳款	\$ 188,299	\$ 226,283
減：備抵呆帳	(<u>448</u>)	(<u>712</u>)
	<u>\$ 187,851</u>	<u>\$ 225,571</u>
應收票據－關係人(附註二十二)	\$ -	\$ 4,237
應收帳款－關係人(附註二十二)	<u>\$ 72,789</u>	<u>\$ 269,056</u>

七、存 貨

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
原 物 料	\$ 106,637	\$ 57,787
在 製 品	81,444	33,492
製 成 品	53,987	113,424
	<u>\$ 242,068</u>	<u>\$ 204,703</u>

九十八年及九十七年十二月三十一日之備抵跌價損失分別為 35,900 仟元及 60,800 仟元。

九十八及九十七年度與存貨相關之銷貨成本分別為 1,850,859 仟元及 2,523,602 仟元。九十八及九十七年度之下腳及廢料收入與存貨跌價及報廢損益淨額分別為利益 14,539 仟元及損失 10,530 仟元，帳列銷貨成本項下。

八、備供出售金融資產

	九 十 八 年 十二月三十一日 金 額 股 權 %	九 十 七 年 十二月三十一日 金 額 股 權 %
國內上市（櫃）股票		
華新科技股份有限公司	<u>\$ 352,915</u> 3	<u>\$ 112,688</u> 3

九、以成本衡量之金融資產

	九十八年十二月三十一日 原 始 成 本	九十八年十二月三十一日 帳 面 價 值	九十七年十二月三十一日 帳 面 價 值
國內非上市（櫃）普通股			
衛華電路板資源再生品 股份有限公司	\$ -	\$ -	\$ -
華科采邑股份有限公司	<u>33,330</u>	<u>33,330</u>	<u>33,330</u>
	<u>\$ 33,330</u>	<u>\$ 33,330</u>	<u>\$ 33,330</u>

衛華電路板資源再生品股份有限公司已於九十六年十二月二十六日經臨時股東會決議辦理公司解散並進行清算，並訂定九十六年十二月二十六日為解散基準日，本公司已於九十七年度認列清算可回收金

額 53 仟元。帳列九十七年度「營業外收入及利益－投資收益」項下。
該公司已於九十八年二月完成清算程序。

十、採權益法之長期股權投資

被 投 資 公 司	九 十 八 年 十 二 月 三 十 一 日			九 十 七 年 十 二 月 三 十 一 日	
	原 始 成 本	帳 面 價 值	持 股 比 例 %	帳 面 價 值	持 股 比 例 %
HannStar Board (BVI) Holdings Corp.	\$ 1,724,145	\$ 8,822,184	100	\$ 7,741,075	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，截至九十八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。九十八及九十七年度採權益法認列投資收益分別為 1,436,635 仟元及 1,161,694 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。

本公司原由子公司 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。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 74.99%。

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 八 年 十 二 月 三 十 一 日					九 十 七 年 十 二 月 三 十 一 日
	成 本	重 估 增 值	累 計 折 舊	累 計 減 損	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	479,235	-	153,580	-	325,655	337,342
機器設備	1,566,650	-	1,191,160	31,407	344,083	392,135
運輸設備	11,339	-	9,083	135	2,121	2,836
租賃改良	-	-	-	-	-	584
其他設備	161,197	-	135,103	5,287	20,807	32,266
未完工程及 預付設備款	2,830	-	-	-	2,830	1,842
	<u>\$2,385,964</u>	<u>\$ 56,797</u>	<u>\$1,488,926</u>	<u>\$ 36,829</u>	<u>\$ 917,006</u>	<u>\$ 988,515</u>

(一) 本公司固定資產歷年辦理重估增值之重估增值金額如下：

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

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

保全措施：

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。

(三) 本公司於九十八及九十七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。

十二、其他資產

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
閒置資產	\$ 467,361	\$ 703,923
減：累計折舊	(275,460)	(369,722)
減：累計減損	(184,296)	(254,462)
未攤銷費用	6,246	2,281
存出保證金	2,642	2,755
應收所得稅退稅款	778	732
	<u>\$ 17,271</u>	<u>\$ 85,507</u>

十三、短期借款

	九十八年十二月三十一日	九十七年十二月三十一日
	利 率 % 金 額	利 率 % 金 額
銀行信用借款	0.74 <u>\$ 70,378</u>	1.84~2.33 <u>\$ 59,840</u>

十四、長期借款

銀 行 借 款		九十八年十二月三十一日	九十七年十二月三十一日
		利 率 % 金 額	利 率 % 金 額
遠東國際商業銀行（聯貸之主辦銀行）	信用借款，期間 98.12.14 ~101.12.14。	1.37 <u>\$ 500,000</u>	- <u>\$ -</u>
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，該借款已於 98 年 12 月提前償還。	- <u>-</u>	2.47 <u>500,000</u>
		<u>\$ 500,000</u>	<u>\$ 500,000</u>

- (一) 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，餘伍億元已於九十八年十二月全數償還完畢。
- (二) 本公司為償還銀行借款及改善財務結構，於九十八年十一月二十五日與聯貸案主辦銀行遠東國際商業銀行及六家金融機構訂立聯合貸款合約，授信總額度為柒億元。截至九十八年十二月三十一日止，本公司實際動撥金額為伍億元整。此借款償還方式為到期一次償還。

(三) 依上述九十八年簽訂之聯貸合約規定，本公司在尚未償還該合約之全部債務之前，本公司之營運受借款合同有若干限制，另亦規定本公司半年度及年度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）不得低於新台幣壹佰億元整。
2. 負債比率（即總負債對有形淨值之比率）應不得高於 200%。
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%。

十五、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，依員工每月薪資 6% 提撥至勞工保險局個人退休金專戶。本公司九十八及九十七年度認列之退休金費用分別為 16,781 仟元及 21,453 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員工每月薪資總額 2.76% 提撥，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶。

屬確定給付退休辦法之退休金相關資訊揭露如下：

(一) 本公司退休金精算所用之精算假設如下：

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
折現率	2.25%	2.50%
薪資水準增加率	3.00%	3.00%
退休基金資產報酬率	2.25%	2.50%

(二) 本公司淨退休金成本組成項目如下：

	九 十 八 年 度	九 十 七 年 度
服務成本	\$ 2,993	\$ 4,283
利息成本	3,259	4,525
退休基金資產之預期報酬	(4,103)	(4,631)
淨攤銷數與遞延數額	(357)	(357)
淨退休金成本	<u>\$ 1,792</u>	<u>\$ 3,820</u>

(三) 本公司退休基金提撥狀況與預付退休金之調節如下：

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
給付義務		
既得給付義務	\$ -	\$ -
非既得給付義務	<u>71,732</u>	<u>65,381</u>
累積給付義務	71,732	65,381
未來薪資影響數	<u>68,734</u>	<u>64,981</u>
預計給付義務	140,466	130,362
退休基金提撥狀況		
預計給付義務	140,466	130,362
退休基金資產公平價值	(<u>173,554</u>)	(<u>164,134</u>)
提撥狀況	(<u>33,088</u>)	(<u>33,772</u>)
未認列過渡性資產	1,071	1,428
未認列退休金利益	<u>7,980</u>	<u>12,221</u>
預付退休金（帳列其他流動資產項下）	(<u>\$ 24,037</u>)	(<u>\$ 20,123</u>)

十六、股本及保留盈餘

(一) 普通股股本

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
額定股本		
股數（仟股）	<u>600,000</u>	<u>600,000</u>
面額（元）	<u>\$ 10</u>	<u>\$ 10</u>
股本（仟元）	<u>\$ 6,000,000</u>	<u>\$ 6,000,000</u>
實收股本		
股數（仟股）	<u>400,253</u>	<u>397,608</u>
面額（元）	<u>\$ 10</u>	<u>\$ 10</u>
股本（仟元）	<u>\$ 4,002,534</u>	<u>\$ 3,976,084</u>

(二) 本公司九十七年一月一日資本總額為 3,313,520 仟元，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。

(三) 本公司九十七年度盈餘分配案經九十八年股東常會決議分配現金股利 314,646 仟元。另本公司依員工認股權憑證發行及認股辦法，認股權人於九十八年度陸續行使認股權利，以每股 16.80~20.60 元認購 2,748 仟股。其中 103 仟股依員工認股權辦法規定，收足股款五日後交付新股，於資產負債表日前尚未交付股票，故帳列預收股款項下。截至九十八年十二月三十一日止，本公司資本額為 4,002,534 仟元，分為 400,253 仟股，每股面額 10 元，均為普通股。惟其中員工認購 327 仟股截至九十八年十二月三十一日止，尚未辦理變更登記。

(四) 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，並依法令或主管機關規定提列特別盈餘公積，如尚有盈餘再分配如下：

1. 員工紅利百分之三~百分之十。
2. 董監酬勞百分之二。
3. 扣除前項餘額後再加計以前年度累積未分配盈餘，由董事會擬具股東紅利分配案，提請股東會決議後分派或保留之。

九十八年度對於應付員工紅利及董監酬勞之估列金額分別為 60,837 仟元及 24,335 仟元，係依據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 5%及 2%計算。於期後期間董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整當年度費用，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。

(五) 本公司分別於九十八年六月十六日及九十七年六月十三日舉行股東常會，分別決議九十七及九十六年度盈餘分配案及每股股利如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	九十七年度	九十六年度	九十七年度	九十六年度
法定盈餘公積	\$ 57,707	\$ 135,395	\$ -	\$ -
員工現金紅利	-	97,515	-	-
普通股股票股利	-	660,104	-	2.00
普通股現金股利	314,646	198,031	0.80	0.60
董監酬勞	-	19,503	-	-
	<u>\$ 372,353</u>	<u>\$1,110,548</u>		

九十八年六月十六日股東會決議以現金配發九十七年度員工紅利及董監酬勞分別為 35,755 仟元及 7,151 仟元。股東會決議配發之員工紅利及董監酬勞與九十七年度財務報表認列之員工分紅 42,556 仟元及董監酬勞 8,511 仟元之差異分別為 6,801 仟元及 1,360 仟元，已調整為九十八年度之損益。

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

(一) 本公司九十八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	<u>4,301</u>	<u>-</u>	<u>4,301</u>	<u>-</u>

(二) 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	<u>-</u>	<u>4,301</u>	<u>-</u>	<u>4,301</u>

(三) 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。

(四) 本公司於九十八年度轉讓庫藏股 4,301 仟股予員工認購，總金額為 72,613 仟元，本公司依（九六）基祕字第二六六號函規定，於給與日依 Black-Scholes 選擇權評模式估計，並認列酬勞成本（帳列薪資費用）13,593 仟元及於轉讓時認列資本公積—庫藏股票交易 7,540 仟元。

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。

九十八及九十七年度員工認股權證之相關資訊如下：

	九 十 八 年 度		九 十 七 年 度	
	加 權 平 均 行 使 價 格		加 權 平 均 行 使 價 格	
	單 位	(元)	單 位	(元)
期初流通在外	4,836	\$ 19.06	6,039	\$ 23.27
本期發行	-	-	-	-
本期行使	(2,748)	17.00	(246)	17.60
本期沒收	-	-	-	-
本期失效	(425)	18.55	(957)	18.36
期末流通在外	<u>1,663</u>	20.16	<u>4,836</u>	19.06
期末可行使之認股權	<u>855</u>		<u>1,389</u>	

截至九十八年十二月三十一日止，流通在外之員工認股權證相關資訊如下：

行 使 價 格 之 範 圍 (元)	流 通 在 外 單 位	加 權 平 均 預 期 剩 餘 存 續 期 限 (年)	流 通 在 外 加 權 平 均 行 使 價 格 (元)	可 行 使 之 單 位	可 行 使 之 認 股 權 加 權 平 均 行 使 價 格 (元)
\$16.80~\$20.60	1,663	1.638~2.984	\$20.16	855	\$ 19.74

九十八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 八 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	1.638 年～2.984 年
	預期價格波動率	51.40%
	股 利 率	-
淨 利	報表認列之淨利	\$ 1,249,409
	擬制淨利	\$ 1,238,723
基本每股盈餘（元）	報表認列之每股盈餘	\$ 3.16
	擬制每股盈餘	\$ 3.13
稀釋每股盈餘（元）	報表認列之每股盈餘	\$ 3.14
	擬制每股盈餘	\$ 3.11

十九、本期發生之用人、折舊、折耗及攤銷費用

本期發生之用人、折舊、折耗及攤銷費用依其功能別彙總如下：

功能別 性質別	九 十 八 年 度			九 十 七 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	\$379,759	\$138,576	\$518,335	\$426,275	\$114,593	\$540,868
勞健保費用	24,378	5,526	29,904	30,520	4,693	35,213
退休金費用	12,441	6,300	18,741	17,993	7,280	25,273
其他用人費用	1,423	319	1,742	1,674	244	1,918
折舊費用	130,096	30,212	160,308	219,750	18,488	238,238
折耗費用	-	-	-	-	-	-
攤銷費用	257	1,246	1,503	518	1,121	1,639

本公司九十八及九十七年度因申請聯貸案提列費用分別為 1,853 仟元及 980 仟元，帳列「營業外費用及損失－什項支出」項下。

二十、營利事業所得稅

(一) 本公司九十八及九十七年度所得稅費用明細如下：

	九 十 八 年 度	九 十 七 年 度
當期所得稅費用	\$ 86,000	\$ 21,000
未分配盈餘加徵 10% 營利事業所得稅	20,000	24,000
遞延所得稅及備抵評價調整	9,880	(6,600)
以前年度所得稅調整	(8,200)	(5,914)
因稅法改變產生之變動影響數	(8,800)	-
所得稅費用淨額	<u>\$ 98,880</u>	<u>\$ 32,486</u>

(二) 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。

立法院於九十八年五月修正所得稅法第五條條文，將營利事業所得稅稅率由百分之二十五調降為百分之二十，並自九十九年度施行。本公司業已依此修正條文重新計算遞延所得稅資產或負債，並將所產生之差額列為遞延所得稅利益及費用。

九十八年及九十七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 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
遞延所得稅資產（負債）		
存貨跌價損失	\$ 7,000	\$ 15,000
備抵呆帳	2,000	2,000
固定及閒置資產資產跌價損失	25,000	63,500
未實現兌換損失	600	600
遞延貸項－聯屬公司間利益	2,000	3,600
虧損扣抵	19,200	17,500
投資抵減	59,320	77,600

（接次頁）

(承前頁)

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
權益法認列之投資收益	(\$ 86,000)	(\$ 87,000)
遞延所得稅資產合計	29,120	92,800
減：備抵評價	(35,200)	-
遞延所得稅（負債）資產淨額	(6,080)	92,800
減：遞延所得稅資產—流動	(9,600)	(17,600)
遞延所得稅（負債）資產—非 流動	(\$ 15,680)	\$ 75,200

(三) 本公司九十八及九十七年度所得稅費用與當期依法應付所得稅調節如下：

	九 十 八 年 度	九 十 七 年 度
稅前利益		
按法定稅率計算之稅額		
—所得稅費用	\$ 337,000	\$ 152,000
調節項目之所得稅影響數		
屬永久性差異之權益法 認列之投資收益	(251,000)	(203,000)
其 他	-	72,000
當期所得稅費用	86,000	21,000
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	(108,000)	(87,000)
國外子公司現金股利	45,000	-
存貨跌價（回升利益）損 失	(6,000)	7,000
固定及閒置資產資產減 損（轉回利益）損失	(16,000)	37,500
遞延貸項—聯屬公司間 利益（減少）增加	(1,000)	2,800
未實現兌換損失	-	200
呆帳損失	-	1,000
	-	(17,500)
未分配盈餘加徵 10%	20,000	-
減：投資抵減	(20,000)	-
當期稅務虧損	\$ -	(\$ 17,500)

(四) 截至九十八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	\$ 35,200	\$ -
九十九年度	9,000	-
一〇〇年度	10,000	-
一〇一年度	4,900	-
一〇二年度	220	-
一〇七年度	-	19,200
	<u>\$ 59,320</u>	<u>\$ 19,200</u>

(五) 九十八年及九十七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 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 1,410</u>	<u>\$ 2,780</u>
八十六年度以前未分配盈餘	<u>\$ 47,266</u>	<u>\$ 47,266</u>
八十七年度以後未分配盈餘	<u>\$ 1,707,591</u>	<u>\$ 830,535</u>
九十八年實際分配九十七年 度盈餘之稅額扣抵比率	<u>0.33%</u>	
九十九年預計分配九十八年 度盈餘之稅額扣抵比率	<u>0.08%</u>	

(六) 本公司歷年之營利事業所得稅結算申報業經稽徵機關核定至九十六年度。

二一、每股盈餘

(一) 本公司九十八及九十七年度基本及稀釋每股盈餘計算如下：

	九 金 額 (	十 分 子)	八 股數 (分母)	年 每 股 盈 餘 (元)	度 稅 前 稅 後
基本每股盈餘	稅 前	稅 後	仟 股	稅 前	稅 後
屬於普通股股東 之本期純益	\$1,348,289	\$1,249,409	395,991	<u>\$ 3.40</u>	<u>\$ 3.16</u>
具稀釋作用潛在普通 股之影響					
員工認股權證	-	-	36		
員工分紅	-	-	1,925		
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東 之本期純益	<u>\$1,348,289</u>	<u>\$1,249,409</u>	<u>397,952</u>	<u>\$ 3.39</u>	<u>\$ 3.14</u>

	九 金 額 (分 子) 稅 前	十 稅 後	七 股數 (分母) 仟 股	年 每 股 盈 餘 (元) 稅 前	度 稅 後
基本每股盈餘					
屬於普通股股東					
之本期純益	\$ 609,554	\$ 577,068	395,456	<u>\$ 1.54</u>	<u>\$ 1.46</u>
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	<u>\$ 609,554</u>	<u>\$ 577,068</u>	<u>399,960</u>	<u>\$ 1.52</u>	<u>\$ 1.44</u>

(二) 計算九十八及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。

二二、關係人交易

(一) 關係人之名稱及關係

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
華新科技股份有限公司	九十八年十二月三十一日持有本公司股權 20.12%之公司，且該公司及其子公司信昌電子陶瓷股份有限公司佔有本公司過半董事席位，對本公司具控制權之母公司
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 74.99%之子公司
HannStar Board International Holdings Ltd.	本公司間接持股 74.99%之子公司
Hannstar Board International (SINGAPORE) Private Ltd.	本公司間接持股 74.99%之子公司
華科博德股份有限公司	本公司間接持股 74.99%之子公司
瀚宇博德科技（江陰）有限公司	本公司間接持股 74.99%之子公司
瀚宇精密科技（江陰）有限公司	本公司間接持股 74.99%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
華東承啟科技股份有限公司	實質關係人
瀚視奇股份有限公司	實質關係人(註1)
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 95.83%持股之子公司，且華科數位股份有限公司之董事與本公司之董事長為一親等)
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

註 1：該公司已於九十八年六月解散。

(二) 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 八 年 度	九 十 七 年 度
	金 額 %	金 額 %
HannStar Board (SAMOA) Holdings Corp.	\$ 1,436,552 69	\$ 1,427,106 54
華東承啟科技股份有限公司	10,445 1	42,948 2
Hannstar Board International (SINGAPORE) Private Ltd.	9,781 1	- -
華科博德股份有限公司	- -	10,534 1
HannStar Board International Holdings Ltd.	- -	61,945 2
瀚宇博德科技(江陰)有限公司	29 -	- -
	<u>\$ 1,456,807</u> <u>71</u>	<u>\$ 1,542,533</u> <u>59</u>

(1) 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，九十七年度金額為 105,389 仟元，其中 10,534 仟元帳列九十七年度其他營業收入項下，84,396 仟元帳列營業成本減項，10,459 仟元帳列為營業費用之減項。

(2) 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二十四。

(3) 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 八 年 度			九 十 七 年 度		
	金	額	%	金	額	%
瀚宇博德科技（江陰）有限公司	\$	608	-	\$	157	-
瀚宇精密科技（江陰）有限公司		-	-		79	-
	\$	608	-	\$	236	-

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 150 天。

3. 應收票據及帳款

	九 十 八 年			九 十 七 年		
	十 二 月	三 十 一 日		十 二 月	三 十 一 日	
	金	額	%	金	額	%
HannStar Board (SAMOA) Holdings Corp.	\$	66,063	91	\$	267,788	98
Hannstar Board International (SINGAPORE) Private Ltd.		6,726	9		-	-
華東承啟科技股份有限公司		-	-		5,505	2
	\$	72,789	100	\$	273,293	100

4. 其他應收款

	九 十 二 月 三 十 一 日	年	九 十 七 年	十 二 月 三 十 一 日	年	
	金	額	%	金	額	%
HannStar Board (BVI)						
Holdings Corp.	\$	9,909	99	\$	2,062	3
瀚宇博德科技（江陰）有						
限公司		132	1		28,716	48
瀚宇精密科技（江陰）有						
限公司		-	-		29,528	49
	\$	10,041	100	\$	60,306	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 二 月 三 十 一 日	年	九 十 七 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 二 月 三 十 一 日	年	九 十 七 年	十 二 月 三 十 一 日		
	金	額	%	金	額	%
HannStar Board (SAMOA) Holdings Corp.	\$	7,112	63	\$	10,781	69
華新科技股份有限公司		3,093	28		3,626	23
瀚宇彩晶股份有限公司		527	5		527	3
華科采邑股份有限公司		284	3		734	5
華新麗華股份有限公司		198	1		-	-
華東承啟科技股份有限公司		9	-		-	-
	\$	11,223	100	\$	15,668	100

7. 營業費用

	九 十 八 年 度			九 十 七 年 度		
	金	額	%	金	額	%
華新科技股份有限公司	\$	12,414	4	\$	9,085	3
華科采邑股份有限公司		6,949	2		9,170	3
華新麗華股份有限公司		1,764	1		1,807	-
瀚宇杰盟股份有限公司		63	-		-	-
瀚視奇股份有限公司		-	-		162	-
	\$	21,190	7	\$	20,224	6

8. 課程訓練費用分攤

	九 十 八 年 度			九 十 七 年 度		
	金	額	%	金	額	%
華新科技股份有限公司	\$	-	-	\$	46	-
信昌電子陶瓷股份有限公司		-	-		37	-
華東承啟科技股份有限公司		-	-		7	-
其 他		-	-		11	-
	\$	-	-	\$	101	-

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。

9. 什項收入

	九 十 八 年 度			九 十 七 年 度		
	金	額	%	金	額	%
瀚宇博德科技（江陰）有限公司	\$	134	-	\$	-	-

10. 財產交易

本公司於九十八年度出售設備予瀚宇精密科技（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	\$ 22,055	\$ 22,055	\$ -

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	<u>56,857</u>	<u>43,603</u>	<u>13,254</u>
	<u>\$ 57,201</u>	<u>\$ 43,603</u>	<u>\$ 13,598</u>

上述交易係設備驗收後 90 天收款，九十七年度財產交易產生之未實現利益為 13,598 仟元，帳列九十七年十二月三十一日「其他負債－其他」項下。

(三) 董事、監察人及管理階層薪酬資訊

	九 十 八 年 度	九 十 七 年 度
薪 資	\$ 39,381	\$ 16,129
獎 金	2,600	2,809
紅 利	<u>5,663</u>	<u>1,770</u>
	<u>\$ 47,644</u>	<u>\$ 20,708</u>

上述有關董事、監察人及管理階層薪酬之詳細資訊可參閱股東會年報內容。九十八年度之薪酬資訊包含庫藏股轉讓管理階層計入薪資所得 5,379 仟元及擬於九十九年度發放之管理階層紅利及董監酬勞，實際金額尚待九十九年度股東會決議之。九十八年度股東會決議配發之管理階層紅利及董監酬勞與九十七年度財務報表認列之管理階層紅利與董監酬勞之差異，已調整於九十八年度薪酬資訊。另九十七年度之薪酬資訊包含九十八年度股東會擬議之盈餘分配案所分配於董監之酬勞及管理階層之分紅。

二三、質抵押資產

本公司九十八年及九十七年十二月三十一日提供下列資產作為聲請假扣押擔保品之用，其明細如下：

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
定期存款（帳列其他資產－存出 保證金項下）（附註四）	<u>\$ 1,300</u>	<u>\$ -</u>

二四、重大承諾及或有事項

重大承諾

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。

二五、金融商品資訊之揭露

(一) 公平價值之資訊

非衍生性金融商品

非衍生性金融商品 資產	九十八年十二月三十一日		九十七年十二月三十一日	
	帳面價值	公平市價	帳面價值	公平市價
現金及約當現金	\$ 578,035	\$ 578,035	\$ 270,605	\$ 270,605
應收票據淨額(含關係人)	5,875	5,875	65,256	65,256
應收帳款淨額(含關係人)	260,640	260,640	494,627	494,627
其他應收款(含關係人)	23,055	23,055	73,440	73,440
備供出售金融資產—非流動	352,915	352,915	112,688	112,688
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	8,822,184	8,174,070	7,741,075	2,579,611
其他資產	3,420	3,420	3,487	3,487
負債				
短期借款	70,378	70,378	59,840	59,840
應付票據及帳款(含關係人)	357,091	357,091	476,835	476,835
其他應付款(含關係人)	355,061	355,061	284,253	284,253
長期借款	500,000	500,000	500,000	500,000
存入保證金	12,525	12,525	13,175	13,175

(二) 本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

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

本公司係以路透社報價系統所顯示之外匯換匯率，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 1.37%。

(三) 本公司九十八年及九十七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 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
<u>資 產</u>				
備供出售金融資產－非流動	\$ 352,915	\$ 112,688	\$ -	\$ -

(四) 財務風險資訊

1. 市場風險

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

2. 信用風險

本公司之金融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。

二六、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊

編號	項目	說明
1	資金貸與他人。	無
2	為他人背書保證。	無
3	期末持有有價證券情形。	附表三
4	累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上。	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。	無
9	從事衍生性商品交易。	附註五

(二) 轉投資事業相關資訊

編號	項 目	說 明
1	被投資公司名稱、所在地區.....等相關資訊。	附表七
2	資金貸與他人。	附表一～ 附表一之二
3	為他人背書保證。	附表二
4	期末持有有價證券情形。	附表三之一～ 附表三之三
5	累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上。	附表四
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

(三) 大陸投資資訊

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

二七、部門別財務資訊

(一) 產業別資訊

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

(二) 地區別資訊

本公司無國外營運部門，故不適用地區別資訊之揭露。

(三) 外銷銷貨資訊

本公司九十八及九十七年度外銷銷貨收入金額分別為 1,446,362 仟元及 1,484,848 仟元，其明細如下：

地 區	九 十 八 年 度		九 十 七 年 度	
	金 額	佔營業 收入 %	金 額	佔營業 收入 %
美 洲	\$ 1,436,552	69	\$ 1,427,106	54
亞 洲	9,810	1	57,742	2
	<u>\$ 1,446,362</u>	<u>70</u>	<u>\$ 1,484,848</u>	<u>56</u>

(四) 重要客戶資訊

本公司九十八及九十七年度單一客戶佔本公司營業收入超過 10% 者明細如下：

客 戶	九 十 八 年 度		九 十 七 年 度	
	金 額	佔營業 收入 %	金 額	佔營業 收入 %
甲	\$ 1,436,552	69	\$ 1,427,106	54
乙	219,521	11	296,001	11
丙	98,648	5	253,279	10
	<u>\$ 1,754,721</u>	<u>85</u>	<u>\$ 1,976,386</u>	<u>75</u>

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

單位：新台幣仟元／美金仟元

編號 (註一)	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	本期最高餘額	期末餘額	利率區間%	資金貸與性質 (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	\$ 324,699 (USD10,150)	\$ - (USD -)	-	2	\$ -	短期融通資金需求	\$ -	無	無	\$ 3,528,874	\$ 3,528,874
"	"	HannStar Board International Holdings Ltd.	其他應付款	305,505 (USD 9,550)	- (USD -)	-	2	-	"	-	"	"	3,528,874	3,528,874
"	"	HannStar Board Holdings (Hong Kong) Ltd.	其他應付款	502,243 (USD15,700)	- (USD -)	-	2	-	"	-	"	"	3,528,874	3,528,874

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.：\$8,822,184×40%＝\$3,528,874

2.對個別對象資金貸與限額之計算如下：

HannStar Board (SAMOA) Holdings Corp.：\$4,719,863×6＝\$28,319,178，因超過 HannStar Board (BVI) Holdings Corp.資金貸與總限額 3,528,874 仟元，故該公司對單一企業 HannStar Board (SAMOA) Holdings Corp.之資金貸與金額以 3,528,874 仟元為限。

HannStar Board International Holdings Ltd.：\$10,876,363×6＝\$65,258,178，因超過 HannStar Board (BVI) Holdings Corp.資金貸與總限額 3,528,874 仟元，故該公司對單一企業 HannStar Board International Holdings Ltd.之資金貸與金額以 3,528,874 仟元為限。

HannStar Board Holdings (Hong Kong) Ltd.：\$7,892,065×6＝\$47,352,390，因超過 HannStar Board (BVI) Holdings Corp.資金貸與總限額 3,528,874 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 3,528,874 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		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		
2	HannStar Board International Holdings Ltd.	瀚宇博德科技（江陰）有限公司	其他應付款	\$ 255,920 (USD 8,000)	\$ - (USD -)	-	2	\$ -	短期融通資金需求	\$ -	無	無	\$ 4,350,545	\$ 4,350,545

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.：\$10,876,363×40%＝\$4,350,545

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：\$10,928,603×6＝\$65,571,618，因超過 HannStar Board International Holdings Ltd. 資金貸與總限額 4,350,545 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 4,350,545 仟元為限。

附表一之二 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		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 Holdings (Hong Kong) Ltd.	瀚宇博德科技（江陰）有限公司	其他應付款	\$ 2,431,240 (USD76,000)	\$ 1,919,400 (USD60,000)	Libor3M +1%	2	\$ -	短期融通資金需求	\$ -	無	無	\$ 3,156,826	\$ 3,156,826
		瀚宇精密科技（江陰）有限公司	"	319,900 (USD10,000)	319,900 (USD10,000)	Libor+ 1%	2	-	"	-	"	"	3,156,826	3,156,826

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.：\$7,892,065×40%＝\$3,156,826

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：\$10,928,603×6＝\$65,571,618，因超過 HannStar Board Holdings (Hong Kong) Ltd.資金貸與總限額 3,156,826 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 3,156,826 仟元為限。

瀚宇精密科技（江陰）有限公司：\$2,052,084×6＝\$12,312,504，因超過 HannStar Board Holdings (Hong Kong) Ltd.資金貸與總限額 3,156,826 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 3,156,826 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)						
1	HannStar Board International Holdings Ltd.	瀚宇博德科技（江陰）有限公司	3	\$ 10,876,363	\$ 2,463,230 (USD 77,000)	\$ 213,267 (USD 6,667)	\$ -	4	\$ 10,876,363

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：

$$\$10,876,363 \times 100\% = \$10,876,363$$

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：\$10,928,603 \times 6 = \\$65,571,618 因超過本公司背書保證最高限額 10,876,363 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 10,876,363 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	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	以成本衡量之金融資產－非流動	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	8,822,184	100	8,174,070	
	華新科技股份有限公司	九十八年十二月三十一日持有本公司股權 20.12%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	352,915	3	352,915	

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

單位：美金仟元

持 有 之 公 司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳 列 科 目	期				備 註
				股 數	帳 面 金 額	持 股 比 例 %	市 價	
HannStar Board (BVI) Holdings Corp.	HannStar Board International Holdings Ltd.	採權益法評價之被投資公司	採 權 益 法 之 長 期 股 權 投 資	987,050,000	\$ 253,233	74.99	\$ 232,973	
	HannStar Board Precision (SAMOA) Holdings Corp.	採權益法評價之被投資公司	"	3,000,000	1,950	100	1,950	

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	\$ 1,143,932	100	\$ 1,143,932	
	華科博德股份有限公司	"	"	14,330,000	5,007	100	5,007	
	HannStar Board Holdings (Hong Kong) Ltd.	"	"	212,970,000	1,912,764	100	1,912,764	
	HannStar Board International (SINGAPORE) Private Ltd.	"	"	200,000	1,529	100	1,529	
	台灣精星科技股份有限公司	"	備供出售金融資產－非流動	8,656,000	26,644	7.5	26,644	

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				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	\$ 2,648,720	100	\$ 2,648,720	
	瀚宇精密科技(江陰)有限公司	"	"	53,000,000	497,355	100	497,355	

附表四 HannStar Board International Holdings Ltd.累積買進、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：港幣仟元

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	帳	面	金	額	股	數	帳	面	金	額	售	價	帳	面	成	本	處	分	損	益	股
HannStar Board International Holdings Ltd.	HannStar Board Holdings (Hong Kong) Ltd.	採權益法之長期股權投資	現金增資	本公司直接持股百分之百之子公司	208,970,000	\$ 1,554,585	4,000,000	\$ 358,179 (註)	-	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	212,970,000	\$ 1,912,764												

註：係包含本期新增投資成本、投資利益、金融資產未實現利益及匯率變動之兌換利益。

附表五 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 74.99%之子公司	銷 貨	(\$ 1,436,552)	(69)	月結 150 天	不 適 用	不 適 用	\$ 66,063	25	
瀚宇博德科技(江陰)有限公司	HannStar Board (SAMOA) Holdings Corp.	集團企業	銷 貨	(3,209,660)	(21)	月結 150 天	不 適 用	不 適 用	1,358,340	24	
瀚宇精密科技(江陰)有限公司	HannStar Board (SAMOA) Holdings Corp.	集團企業	銷 貨	(2,030,408)	(100)	月結 150 天	不 適 用	不 適 用	1,085,918	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		
瀚宇博德科技（江陰）有限公司	HannStar Board (SAMOA) Holdings Corp.	集團企業	應收帳款 \$1,358,340	2.39	\$ -	-	\$ -	\$ -
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 1,085,918	2.73	-	-	-	-

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	\$ 8,822,184	\$ 1,436,635	\$ 1,436,635	
HannStar Board (BVI) Holdings Corp.	HannStar Board International Holdings Ltd.	開曼群島	控股公司	2,520,674 (USD 76,614)	2,492,416 (USD 75,766)	987,050,000	74.99	USD 253,233	USD 60,624	USD 45,375	
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 1,950	USD 6	USD 6	
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 1,143,932	HKD 14,311	HKD 14,311	
HannStar Board International Holdings Ltd.	HannStar Board Holdings (Hong Kong) Ltd.	香 港	控股公司	8,584,654 (HKD 2,062,764)	8,452,974 (HKD 2,031,766)	212,970,000	100	HKD 1,912,764	HKD 473,051	HKD 473,051	
HannStar Board International Holdings Ltd.	HannStar Board International (SINGAPORE) Private Ltd.	新加坡	控股公司	6,474 (HKD 1,550)	- (HKD -)	200,000	100	HKD 1,529	HKD (35)	HKD (35)	
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)	143,300 (HKD 34,142)	14,330,000	100	HKD 5,007	HKD 163	HKD 163	
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)	6,938,729 (HKD 1,658,224)	160,970,000	100	HKD 2,648,720	HKD 406,188	HKD 406,188	
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	1,663,052 (HKD 403,418)	1,531,372 (HKD 372,420)	53,000,000	100	HKD 497,355	HKD 76,169	HKD 76,169	

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	本期匯出或收回投資金額		本期期末自	本公司直接或間接投資之持股比例%	本期認列投資	期末投資帳面	截至本期止已
				台灣匯出累積投資金額	匯出	收回	台灣匯出累積投資金額		收益(註4)	價值	匯回台灣之投資收益
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 35,670 仟元	美金 -	美金 5,500	美金 30,170 仟元	74.99	港幣 304,600	港幣 1,986,275	美金 18,830 仟元
瀚宇精密科技(江陰)有限公司	印刷電路板之產銷	美金 53,000 仟元 (註3)	"	美金 3,000 仟元	美金 -	美金 -	美金 3,000 仟元	74.99	港幣 57,119	港幣 372,967	-

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.含經由第三地區事業現金增資美金 50,000 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
美金 33,170 仟元 (新台幣 1,061,108 仟元)	美金 158,225 仟元 (新台幣 5,061,618 仟元)	註2

註1：此金額係包含盈餘轉增資及盈餘匯回。

註2：依九十七年八月二十九日「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」第三條之規定，經經濟部工業局核發符合營運總部營運範圍之企業不在此限。本公司係屬上開取得營運總部之企業，故無限額之適用。

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：請詳附註二十六附表一。

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：請詳附註二十六附表二。

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：

(一) 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 八 年
十二月三十一日

公平價值變動列入損益之金融負債
遠期外匯合約

(RMB 89)

截至九十八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）
<u>九十八年十二月三十一日</u>			
賣出遠期外匯	美元兌人民幣	99.01.08~99.10.22	USD 72,500/RMB493,891

江陰博德公司於九十八年度公平價值變動列入損益之金融商品產生之淨利益為人民幣 308 仟元。

(二) 截至九十八年十二月三十一日止，江陰博德公司無尚未到期之利率交換合約。

(三) 財務風險資訊

1. 市場風險

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

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

(一) 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 八 年
十二月三十一日

避險之衍生性金融負債－利率交換
合約

(USD 398)

截至九十八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 10,000 仟元	97.06.30	100.03.25	3.765%
USD 5,000 仟元	97.08.23	100.03.25	3.500%
USD 5,000 仟元	98.03.25	100.03.25	1.590%

(二) 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。

附表十一

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

(一) 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 八 年
十二月三十一日

避險之衍生性金融負債
－利率交換合約

(USD 143)

截至九十八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%
USD 3,200 仟元	98.03.25	100.03.25	1.590%

(二) 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。

附表十二

瀚宇精密科技（江陰）有限公司（以下簡稱江陰精密公司）衍生性金融商品資訊揭露如下：

（一）江陰精密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 八 年
十二月三十一日

公平價值變動列入損益之金融資產
遠期外匯合約

RMB 40

截至九十八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）
九十八年十二月三十一日			
賣出遠期外匯	美元兌人民幣	99.01.08~99.07.23	USD19,000/RMB129,550

江陰精密公司於九十八年度公平價值變動列入損益之金融商品產生之淨利益為人民幣 149 仟元。

（二）財務風險資訊

1. 市場風險

江陰精密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，江陰精密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

江陰精密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，其風險包括江陰精密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。惟江陰精密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，故能有效降低江陰精密公司之信用風險。

3. 流動性風險

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

聲 明 書

本公司民國九十八年度（自民國九十八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 九 年 一 月 二 十 九 日

會計師查核報告

瀚宇博德股份有限公司 公鑒：

瀚宇博德股份有限公司及子公司民國九十八年及九十七年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國九十八年及九十七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九十八年及九十七年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國九十八年及九十七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○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。

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九十八年一月一日起，採用新修訂財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 余 鴻 賓



余鴻賓

會計師 邱 明 玉



邱明玉

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

行政院金融監督管理委員會核准文號
金管證六字第 0930160267 號

中 華 民 國 九 十 九 年 一 月 二 十 九 日

瀚宇博德股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國九十八年及九十七年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	九十八年十二月三十一日		九十七年十二月三十一日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	九十八年十二月三十一日		九十七年十二月三十一日	
		金	%	金	%			金	%	金	%
	流動資產						流動負債				
1100	現金及約當現金（附註二及四）	\$ 4,347,568	17	\$ 4,462,238	17	2100	短期借款（附註十三）	\$ 2,153,685	8	\$ 1,700,446	7
1120	應收票據淨額（附註二及六）	5,875	-	61,019	-	2140	應付票據及帳款	4,132,083	16	3,512,259	13
1130	應收票據－關係人淨額（附註二、六及二十三）	-	-	4,237	-	2160	應付所得稅（附註二）	102,939	-	189,953	1
1140	應收帳款淨額（附註二及六）	7,253,051	27	6,534,110	25	2180	公平價值變動列入損益之金融負債－流動（附註二及五）	233	-	5,809	-
1150	應收帳款－關係人淨額（附註二、六及二十三）	-	-	1,268	-	2200	避險之衍生性金融負債－流動（附註二及十四）	-	-	12,443	-
1178	其他應收款（附註二及二十三）	344,988	1	200,788	1	2210	其他應付款（附註二十三）	1,116,687	4	1,114,521	4
120X	存貨－製造業（附註二及七）	1,972,146	8	1,191,850	5	2270	一年內到期之長期負債（附註十五）	1,203,677	5	2,034,313	8
1286	遞延所得稅資產－流動（附註二及二十一）	9,600	-	17,600	-	2298	其他流動負債	-	-	25	-
1291	受限制資產（附註四）	64,223	-	61,792	-	21XX	流動負債合計	8,709,304	33	8,569,769	33
1298	其他流動資產	333,346	1	316,822	1		長期負債				
11XX	流動資產合計	14,330,797	54	12,851,724	49	2420	長期借款（附註十五）	4,947,890	19	6,406,058	24
	基金及投資					2430	避險之衍生性金融負債－非流動（附註二及十四）	17,317	-	26,267	-
1450	備供出售金融資產－非流動（附註二及八）	462,846	2	112,688	-	24XX	長期負債合計	4,965,207	19	6,432,325	24
1480	以成本衡量之金融資產－非流動（附註二及九）	33,330	-	33,330	-		土地增值稅準備（附註十）	15,653	-	15,653	-
14XX	基金及投資合計	496,176	2	146,018	-		其他負債				
	固定資產（附註二及十）					2820	存入保證金	53,057	-	63,950	-
1501	土 地	164,713	1	164,713	1	2861	遞延所得稅負債－非流動（附註二及二十一）	15,680	-	-	-
1521	房屋及建築	2,890,843	11	2,949,435	11	2880	其他負債－其他	-	-	9,048	-
1531	機器設備	12,965,558	49	12,811,659	49	28XX	其他負債合計	68,737	-	72,998	-
1551	運輸設備	63,368	-	63,247	-		負債合計	13,758,901	52	15,090,745	57
1631	租賃改良	-	-	1,025	-		母公司股東權益				
1681	其他設備	2,706,785	10	2,632,382	10	3110	股本－普通股股本（附註十七）	4,002,534	15	3,976,084	15
15X1	原始成本小計	18,791,267	71	18,622,461	71	3140	預收股款	2,084	-	-	-
15X8	重估增值	56,797	-	56,797	-		資本公積				
15XY	原始成本及重估增值	18,848,064	71	18,679,258	71	3210	股票溢價	2,035,220	8	2,017,029	8
15X9	減：累計折舊	(7,909,449)	(30)	(6,235,882)	(24)	3220	庫藏股交易（附註二及十八）	7,540	-	-	-
1599	減：累計減損	(36,899)	-	-	-	3260	長期投資	1,194,198	4	1,194,198	4
1670	未完工程及預付設備款	489,639	2	506,270	2	3280	資本公積－其他	502	-	504	-
15XX	固定資產合計	11,391,355	43	12,949,646	49		保留盈餘（附註十七）				
	無形資產					3310	法定盈餘公積	515,458	2	457,751	2
1782	土地使用權（附註二及十一）	182,365	1	191,329	1	3350	未分配盈餘	1,754,857	7	877,801	3
	其他資產						股東權益其他項目				
1860	遞延所得稅資產－非流動（附註二及二十一）	-	-	75,200	-	3420	累積換算調整數（附註二）	548,374	2	767,434	3
1888	其他資產（附註二、四及十二）	60,753	-	132,456	1	3450	金融商品未實現損失	(93,915)	-	(379,006)	(1)
18XX	其他資產合計	60,753	-	207,656	1	3460	未實現重估增值	15,515	-	15,515	-
						3480	庫藏股票（附註二及十八）	-	-	(78,666)	-
							母公司股東權益合計	9,982,367	38	8,848,644	34
						3610	少數股權（附註二）	2,720,178	10	2,406,984	9
						3XXX	股東權益合計	12,702,545	48	11,255,628	43
1XXX	資 產 總 計	\$ 26,461,446	100	\$ 26,346,373	100		負債及股東權益總計	\$ 26,461,446	100	\$ 26,346,373	100

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

（請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國九十九年一月二十九日查核報告）

董事長：焦廷標



經理人：東耀光



會計主管：李坤堂



瀚宇博德股份有限公司及子公司

合併損益表

民國九十八年及九十七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代碼	九十八年度 金額	%	九十七年度 金額	%
4000 營業收入	\$ 19,375,863	100	\$ 20,743,678	100
5000 營業成本	<u>15,884,047</u>	<u>82</u>	<u>17,499,031</u>	<u>84</u>
5910 營業毛利	<u>3,491,816</u>	<u>18</u>	<u>3,244,647</u>	<u>16</u>
營業費用				
6100 推銷費用	418,857	2	509,734	3
6200 管理及總務費用	803,072	4	832,169	4
6300 研究發展費用	<u>144,389</u>	<u>1</u>	<u>75,747</u>	-
6000 營業費用合計	<u>1,366,318</u>	<u>7</u>	<u>1,417,650</u>	<u>7</u>
6900 營業利益	<u>2,125,498</u>	<u>11</u>	<u>1,826,997</u>	<u>9</u>
營業外收入及利益				
7110 利息收入	53,566	-	136,375	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	7,242	-	2,851	-
7160 兌換利益	-	-	222,233	1
7280 減損回轉利益	55,205	-	-	-
7310 金融商品評價利益（附註二及五）	2,390	-	49,609	-
7480 什項收入	<u>89,308</u>	<u>1</u>	<u>52,157</u>	-
7100 營業外收入及利益合計	<u>207,711</u>	<u>1</u>	<u>469,850</u>	<u>2</u>
營業外費用及損失				
7510 利息費用	169,816	1	416,785	2
7530 處分固定資產及閒置資產損失	55,293	-	117,613	-
7560 兌換損失	44,692	-	-	-

（接次頁）

(承前頁)

代碼		九 十 八 年 度			九 十 七 年 度		
		金	額	%	金	額	%
7630	減損損失	\$	-	-	\$	166,854	1
7880	什項支出		138,157	1		186,693	1
7500	營業外費用及損失 合計		407,958	2		887,945	4
7900	稅前利益		1,925,251	10		1,408,902	7
8110	所得稅費用（附註二及二十一）	(	172,008)	(1)	(	411,418)	(2)
9600	合併總純益	\$	1,753,243	9	\$	997,484	5
	歸屬予：						
9601	母公司股東	\$	1,249,409	6	\$	577,068	3
9602	少數股權		503,834	3		420,416	2
		\$	1,753,243	9	\$	997,484	5
代碼		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	\$	4.86	\$ 3.16	\$	3.56	\$ 1.46
9850	稀釋每股盈餘	\$	4.84	\$ 3.14	\$	3.52	\$ 1.44

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國九十九年一月二十九日查核報告)

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其子公司

合併股東權益變動表

民國九十八年及九十七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	資 本 公 積 保 留 盈 餘								股 東 權 益 其 他 項 目						
	股本—普通股股本	預 收 股 款	股 票 溢 價	庫 藏 股 交 易	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	
九十七年一月一日餘額	\$ 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	
九十七年度盈餘分配（附註十七）															
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	-	-	57,707	(57,707)	-	-	-	-	-	-	
現金股利	-	-	-	-	-	-	-	(314,646)	-	-	-	-	-	(314,646)	
九十八年度合併總純益	-	-	-	-	-	-	-	1,249,409	-	-	-	-	503,834	1,753,243	
金融商品未實現損失轉回	-	-	-	-	-	-	-	-	-	285,091	-	-	-	285,091	
逾期現金股利轉回	-	-	-	-	-	(2)	-	-	-	-	-	-	-	(2)	
累積換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	-	(219,060)	-	-	-	-	(219,060)	
庫藏股轉讓員工（附註十八）	-	-	-	7,540	-	-	-	-	-	-	-	78,666	-	86,206	
員工認股權（附註十九）	26,450	2,084	18,191	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	46,725	
少數股權淨變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(190,640)	(190,640)	
九十八年十二月三十一日餘額	\$ 4,002,534	\$ 2,084	\$ 2,035,220	\$ 7,540	\$ 1,194,198	\$ 502	\$ 515,458	\$ 1,754,857	\$ 548,374	(\$ 93,915)	\$ 15,515	\$ -	\$ 2,720,178	\$ 12,702,545	

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

（請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國九十九年一月二十九日查核報告）

董事長：焦廷標

經理人：束耀光

會計主管：李坤堂

瀚宇博德股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國九十八年及九十七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	九十八年度	九十七年度
營業活動之現金流量		
合併總純益	\$1,753,243	\$ 997,484
折舊	1,912,183	1,815,059
各項攤提	21,372	19,841
處分固定資產及閒置資產淨損失	48,051	114,762
減損（回轉利益）損失	(55,205)	166,854
員工認股權酬勞成本	13,593	-
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	(5,576)	248,494
應收票據	59,381	(39,398)
應收帳款	(717,673)	466,652
其他應收款	(144,200)	142,089
存貨	(780,296)	985,206
遞延所得稅資產	83,200	42,700
遞延所得稅負債-非流動	15,680	-
受限制資產	(2,431)	201,372
其他流動資產	(16,524)	(116,635)
其他資產	(2,283)	(143)
應付票據及帳款	619,824	(2,250,842)
應付所得稅	(87,014)	146,151
其他應付款	191,904	(262,732)
其他流動負債	(25)	(728)
其他負債	-	9,048
營業活動之淨現金流入	<u>2,907,204</u>	<u>2,685,234</u>
投資活動之現金流量		
取得備供出售金融資產	(70,027)	-
購置固定資產	(813,256)	(2,802,770)
處分固定資產及閒置資產價款	60,881	23,041
未攤銷費用增加	(18,443)	(20,478)
投資活動之淨現金流出	<u>(840,845)</u>	<u>(2,800,207)</u>
融資活動之現金流量		
短期借款增加（減少）	453,239	(1,164,664)
存入保證金（減少）增加	(10,893)	58,382

（接次頁）

(承前頁)

	九十八年度	九十七年度
(償還)增加長期借款	(\$2,142,949)	\$3,560,772
轉讓(買回)庫藏股	72,613	(78,666)
員工認股權增資	46,725	4,329
合併公司發放董監酬勞、員工紅利及現金股利	(314,646)	(315,049)
合併公司發放現金股利予少數股東	(63,816)	(66,419)
買回少數股權	(28,258)	-
融資活動之淨現金流(出)入	(1,987,985)	1,998,685
匯率影響數	(193,044)	228,416
本期現金及約當現金淨(減少)增加數	(114,670)	2,112,128
期初現金及約當現金餘額	4,462,238	2,350,110
期末現金及約當現金餘額	\$4,347,568	\$4,462,238
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息	\$ 174,789	\$ 433,592
本期支付所得稅	\$ 167,770	\$ 235,905
不影響現金流量之投資及融資活動		
累積換算調整數	(\$ 219,060)	\$ 445,566
一年內到期之長期負債轉列流動負債	\$1,203,677	\$2,034,313
金融商品之未實現利益(損失)	\$ 285,091	(\$ 263,855)
閒置資產轉固定資產	\$ 43,778	\$ -
固定資產轉閒置資產	\$ -	\$ 405,761
本期支付現金購置固定資產		
本期固定資產增加	\$ 623,515	\$2,537,663
加：期初應付購置固定資產款項	376,155	641,262
減：期末應付購置固定資產款項	(186,414)	(376,155)
本期支付現金購置固定資產	\$ 813,256	\$2,802,770

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國九十九年一月二十九日查核報告)

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

民國九十八及九十七年度

(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，截至九十八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 29.87% 股份；而華新科技股份有限公司持有瀚宇博德公司 20.12% 股份，且該公司及其子公司信昌電子陶瓷股份有限公司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。

合併公司九十八年及九十七年十二月三十一日員工人數分別為 10,213 人及 8,431 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

(一) 合併報表編製基礎

瀚宇博德股份有限公司及子公司九十八及九十七年度合併財務報表係依據新修正之財務會計準則公報第七號「合併財務報表」編製，以母公司直接或間接持有被投資公司表決權股份比例超過百分之五十之被投資公司或有控制能力之被投資公司為編製主體，且編製合併財務報表時，合併個體間之重要交易事項已銷除。

(二) 列入九十八及九十七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	九十八年 十二月三十一日 (所持有股權%)	九十七年 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)	74.99	74.21
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 International Holdings Ltd.	HannStar Board International (SINGAPORE) Private Ltd.	轉投資事業	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(一)取得說服力證據證明雙方交易已存在；(二)貨物之所有權及風險已移轉；(三)價款係屬於固定或可決定；(四)價款收現性可合理確定時認列。退貨及折讓係發生產品退回及折讓，於產品出售年度列為銷貨之減項，相關銷貨成本則列為銷貨成本之減項。

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

備供出售金融資產

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

現金股利於除息日認列收益，但依據投資前淨利宣告之部份，係自投資成本減除。

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

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

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

存 貨

存貨包括原料、物料、製成品及在製品。成本採標準成本制，並於期末將各項差異依適當之比率予以分攤於期末存貨及銷貨成本。九十八年一月一日以前，存貨係以成本與市價孰低計價，原料及物料係以重置成本為市價，製成品及在製品則以淨變現價值為市價，比較成本與市價時係採總額比較法。如附註三所述，九十八年一月一日起，存貨係以成本與淨變現價值孰低計價，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及銷售費用後之餘額。另期末並就存貨過時、瑕疵庫存週轉狀況提列備抵損失。

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，此減損金額不予回轉。

固定資產

固定資產以成本加重估增值減累計折舊及累計減損計價。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，將減損損失之回轉認列為利益，惟固定資產於減損損失回轉後之帳面價值，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；回轉時，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。

退休金

(一) 瀚宇博德公司及華科博德公司適用「勞動基準法」之確定給付退休辦法者，其退休金係按精算結果認列退休金費用；適用「勞工退休金條例」之確定提撥退休辦法者，就應提撥之退休金數額認列為當期費用。

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

員工認股權

發行酬勞性員工認股權，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

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。

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。

處分時，公司以交付庫藏股取得之對價作為庫藏股票之處分價值，庫藏股票交易所產生的價差直接列於股東權益項下。

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。

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。

HannStar Board International (SINGAPORE) Private Ltd.依據新加坡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，將九十七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

存貨之會計處理準則

合併公司自九十八年一月一日起，採用新修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」。主要之修訂包括(一)存貨以成本與淨變現價值孰低者衡量，且除同類別存貨外應逐項比較之；(二)未分攤固定製造費用於發生當期認列為銷貨成本；及(三)異常製造成本及存貨跌價損失（或回升利益）應分類為銷貨成本。此項會計變動，使九十八年度稅前淨利減少 79,952 仟元，稅後純益減少 59,964 仟元，歸屬予母公司股東稅後淨利減少 48,390 仟元，歸屬予母公司股東稅後基本每

股盈餘減少 0.12 元。合併公司亦重分類九十七年度營業外利益淨額 250,401 仟元至銷貨成本減項。

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○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稅後純益減少 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 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
零用金及庫存現金	\$ 1,086	\$ 668
支票存款	2,483	1,882
活期存款	1,692,147	558,160
定期存款	2,496,847	3,831,528
約當現金－附賣回債券	155,005	70,000
	<u>\$ 4,347,568</u>	<u>\$ 4,462,238</u>

合併公司另有銀行存款因下列用途已予重分類至其他科目：

用	途	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 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	<u>\$ 64,223</u>	<u>\$ 61,792</u>
其他資產			
存出保證金	聲請假扣押擔保品	<u>\$ 1,300</u>	<u>\$ -</u>

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 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
<u>公平價值變動列入損益之金融</u>		
<u>負債</u>		
遠期外匯合約	<u>\$ 233</u>	<u>\$ 5,809</u>

合併公司九十八及九十七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。

截至九十八年及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)
<u>九十八年十二月三十一日</u>			
賣出遠期外匯	美元兌人民幣	99.01.08~99.10.22	USD91,500/RMB623,441
<u>九十七年十二月三十一日</u>			
賣出遠期外匯	美元兌人民幣	98.01.09~98.02.10	USD20,000/RMB135,406

於九十八及九十七年度，公平價值變動列入損益之金融商品產生之淨利益分別為 2,390 仟元及 49,609 仟元。

六、應收票據及帳款

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
應收票據	\$ 5,875	\$ 61,019
應收帳款	\$ 7,300,758	\$ 6,585,427
減：備抵呆帳	(47,707)	(51,317)
	<u>\$ 7,253,051</u>	<u>\$ 6,534,110</u>
應收票據－關係人（附註二十三）	\$ -	\$ 4,237
應收帳款－關係人（附註二十三）	\$ -	\$ 1,268

七、存 貨

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
原 物 料	\$ 905,931	\$ 327,222
在 製 品	529,513	196,369
製 成 品	<u>536,702</u>	<u>668,259</u>
	<u>\$ 1,972,146</u>	<u>\$ 1,191,850</u>

九十八年及九十七年十二月三十一日之備抵存貨跌價損失分別為 226,108 仟元及 282,547 仟元。

九十八及九十七年度與存貨相關之銷貨成本分別為 15,884,047 仟元及 17,499,031 仟元。九十八及九十七年度計有之下腳及廢料收入與存貨淨變現價值回升利益合計數分別為 878,232 仟元及 250,401 仟元，

帳列銷貨成本減項。存貨淨變現價值回升係因存貨於特定市場之銷售價格上揚所致。

八、備供出售金融資產

	九 十 二 月	十 八 年	十 一 月	九 十 七 年	十 二 月	十 一 月
	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	\$ 352,915		3.0	\$ 112,688		3.0
台灣精星科技股份有限 公司	<u>109,931</u>		7.5	<u>-</u>		-
	<u>\$ 462,846</u>			<u>\$ 112,688</u>		

九、以成本衡量之金融資產

	九十八年十二月三十一日	九十七年十二月三十一日
	原始成本	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	<u>33,330</u>	<u>33,330</u>
	<u>\$ 33,330</u>	<u>\$ 33,330</u>

衛華電路板資源再生品股份有限公司已於九十六年十二月二十六日經臨時股東會決議辦理公司解散並進行清算，並訂定九十六年十二月二十六日為解散基準日，合併公司已於九十七年度認列清算可回收金額 53 仟元，帳列九十七年度「營業外收入及利益－投資收益」項下。該公司已於九十八年二月完成清算程序。

十、固定資產

	九 十 八 年	十 二 月	十 一 月	九 十 七 年	十 二 月	十 一 月
	成 本	重 估 增 值	累 計 折 舊	累 計 減 損	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	2,890,843	-	608,275	-	2,282,568	2,415,040
機器設備	12,965,558	-	6,266,256	31,407	6,667,895	7,865,794
運輸設備	63,368	-	37,767	135	25,466	34,221
租賃改良	-	-	-	-	-	584
其他設備	2,706,785	-	997,151	5,287	1,704,347	1,906,227
未完工程及預 付設備款	<u>489,639</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>70</u>	<u>489,569</u>	<u>506,270</u>
	<u>\$ 19,280,906</u>	<u>\$ 56,797</u>	<u>\$ 7,909,449</u>	<u>\$ 36,899</u>	<u>\$ 11,391,355</u>	<u>\$ 12,949,646</u>

(一) 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	<u>\$ 56,797</u>	<u>\$ 15,653</u>

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

保全措施：

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。

(三) 合併公司九十八年及九十七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 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
房屋及建築	\$ -	\$ 750,246
機器設備	-	<u>1,941,827</u>
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,692,073</u>

十一、土地使用權

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
土地使用權	<u>\$182,365</u>	<u>\$191,329</u>

地號 31-11-3943 係江陰經濟開發區高新技術產業開發園區管委會於九十三年轉讓予合併公司，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。

截至九十八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 38,450 仟元。

合併公司九十七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為 30,713 仟元。

十二、其他資產

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
閒置資產	\$497,437	\$807,993
減：累計折舊	(301,852)	(444,129)
減：累計減損	(187,980)	(284,125)
未攤銷費用	49,664	49,173
存出保證金	2,642	2,755
應收所得稅退稅款	842	789
	<u>\$ 60,753</u>	<u>\$132,456</u>

十三、短期借款

	九十八年十二月三十一日	九十七年十二月三十一日
	利 率 % 金 額	利 率 % 金 額
銀行信用借款	0.74~1.25 <u>\$2,153,685</u>	1.84~5.90 <u>\$1,700,446</u>

十四、避險之衍生性金融商品

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 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	<u>\$ -</u>	<u>\$ 12,443</u>
避險之衍生性金融負債—非流		
動—利率交換合約	<u>\$ 17,317</u>	<u>\$ 26,267</u>

截至九十八年及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 區 間
<u>九十八年十二月三十一日</u>			
USD 14,800 仟元	97.06.30	100.03.25	3.765%
USD 5,000 仟元	97.08.23	100.03.25	3.500%
USD 8,200 仟元	98.03.25	100.03.25	1.590%
<u>九十七年十二月三十一日</u>			
USD 40,000 仟元	95.03.27	98.02.23	4.980%
USD 14,800 仟元	97.06.30	100.03.25	3.765%
USD 5,000 仟元	97.08.23	100.03.25	3.500%

十五、長期借款

銀 行 借 款		<u>九十八年十二月三十一日</u>		<u>九十七年十二月三十一日</u>	
		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%。	1.10	\$ 1,650,684	2.32	\$ 1,693,072
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。	1.10	812,546	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。	1.57~1.58	1,791,440	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，該借款已於 98 年 12 月提前償還。	-	-	2.47	500,000
遠東國際商業銀行(聯貸之主辦銀行)	信用借款，期間 98.12.14~101.12.14，到期還本。	1.37	500,000	-	-
中國大陸 中國農業銀行	信用借款，期間 98.03.30~100.09.29，到期還本。	1.58	639,800	-	-
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，已於 98.03.10 提前償還。	-	-	2.51	213,275
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，已於 98.03.10 提前償還。	-	-	2.51	213,275
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，已於 98.03.10 提前償還。	-	-	2.51	213,275
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，已於 98.03.10 提前償還。	-	-	2.51	16,406

(接次頁)

(承前頁)

			九十八年十二月三十一日		九十七年十二月三十一日	
銀 行 借 款			利 率 %	金 額	利 率 %	金 額
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
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
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，已於 98.02.23 償還完畢。		-	-	1.13～3.75	1,049,967
中國大陸						
中國銀行	信用借款，期間 97.01.21～99.01.20，到期還本，已於 98.04.01 提前償還。		-	-	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，已於 98.08.17 提前償還。		-	-	6.53	328,115
中國大陸						
荷商銀行	信用借款，期間 97.01.24～99.01.22，到期還本，已於 98.07.22 提前償還。		-	-	4.33	65,623
中國大陸						
荷商銀行	信用借款，期間 97.02.21～99.01.22，到期還本，已於 98.07.22 提前償還。		-	-	1.36	164,057
中國大陸						
荷商銀行	信用借款，期間 97.02.25～99.01.09，到期還本，已於 98.07.22 提前償還。		-	-	1.32	590,606
中國大陸						
澳新銀行	信用借款，期間 97.02.21～99.02.21，自 98.08.21 起每三個月償還 33.33%，到期時償還 33.34%。		0.99	213,267	1.22	656,228
中國大陸						
法國巴黎銀行	信用借款，期間 98.11.02～100.11.02，到期還本。		1.82	319,900	-	-
中國大陸						
上海銀行	信用借款，期間 98.11.09～100.11.08，到期還本。		1.77	<u>223,930</u>	-	<u>-</u>
				6,151,567		8,440,371
減：一年內到期部分轉列流動負債				(<u>1,203,677</u>)		(<u>2,034,313</u>)
				<u>\$ 4,947,890</u>		<u>\$ 6,406,058</u>

(一) 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，截至九十八年十二月三十一日止，已償還完畢。

(二) 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，截至九十八年十二月三十一日止，實際借款為美金柒仟柒佰萬元整。

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（年報及半年報）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%。

(三) 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，截至九十八年十二月三十一日止，實際動撥金額為美金伍仟陸佰萬元整。

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（年報及半年報）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%。

(四) 遠東商業銀行主辦之聯貸案係瀚宇博德公司為充實營運資金及償還借款，於九十六年十二月十二日與三家金融機構訂立聯合貸款合約，授信總額度為捌億元，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，本公司於九十七年六月償還貳億貳仟萬元，餘伍億元已於九十八年十二月全數償還完畢。

(五) 瀚宇博德公司為償還銀行借款及改善財務結構，於九十八年十一月二十五日與聯貸案主辦銀行遠東國際商業銀行及六家金融機構訂立聯合貸款合約，授信總額度為柒億元。截至九十八年十二月三十一日止，瀚宇博德公司實際動撥金額為伍億元整。此借款償還方式為到期一次償還。

依上述九十八年簽訂之聯貸合約規定，瀚宇博德公司在尚未償還該合約之全部債務之前，瀚宇博德公司之營運受借款合同有若干限制，另亦規定本公司半年度及年度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）不得低於新台幣壹佰億元整。
2. 負債比率（即總負債對有形淨值之比率）應不得高於 200%。
3. 利息保障倍數（即稅前淨利加計利息費用、折舊、攤銷之總和除以利息費用之比率）應不得低於 300%。

(六) 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，荷商銀行之借款已於九十八年七月二十二

日提前償還。截至九十八年十二月三十一日止，澳新銀行之借款已動撥完畢。

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起之借款期間內，應不得低於 200%。

另 HannStar Board International Holdings Ltd.之合併財務報表（年報及半年報）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起之借款期間內，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起之借款期間內，應不得低於 200%。

(七) 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，截至九十八年十二月三十一日止，已償還完畢。

十六、員工退休金

(一) 瀚宇博德公司及華科博德公司依「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，依員工每月薪資 6%提撥至勞工保險局個人退休金專戶。九十八及九十七年度認列之退休金費用分別為 16,781 仟元及 21,468 仟元。

(二) 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員工每月薪資總額 2.76% 提撥，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶。

(三) 屬確定給付退休辦法之退休金相關資訊揭露如下：

1. 瀚宇博德公司退休金精算所用之精算假設如下：

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
折現率	2.25%	2.50%
薪資水準增加率	3.00%	3.00%
退休基金資產報酬率	2.25%	2.50%

2. 瀚宇博德公司淨退休金成本組成項目如下：

	九 十 八 年 度	九 十 七 年 度
服務成本	\$ 2,993	\$ 4,283
利息成本	3,259	4,525
退休基金資產之預期報酬	(4,103)	(4,631)
淨攤銷數與遞延數額	(357)	(357)
淨退休金成本	<u>\$ 1,792</u>	<u>\$ 3,820</u>

3. 瀚宇博德公司退休基金提撥狀況與預付退休金之調節如下：

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
給付義務		
既得給付義務	\$ -	\$ -
非既得給付義務	<u>71,732</u>	<u>65,381</u>
累積給付義務	71,732	65,381
未來薪資影響數	<u>68,734</u>	<u>64,981</u>
預計給付義務	140,466	130,362
退休基金提撥狀況		
預計給付義務	140,466	130,362
退休基金資產公平價值	(<u>173,554</u>)	(<u>164,134</u>)
提撥狀況	(<u>33,088</u>)	(<u>33,772</u>)
未認列過渡性資產	1,071	1,428
未認列退休金利益	<u>7,980</u>	<u>12,221</u>
預付退休金(帳列其他流動資產項下)	<u>(\$ 24,037)</u>	<u>(\$ 20,123)</u>

十七、股本及保留盈餘

(一) 瀚宇博德公司普通股股本

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
額定股本		
股數 (仟股)	<u>600,000</u>	<u>600,000</u>
面額 (元)	<u>\$ 10</u>	<u>\$ 10</u>
股本 (仟元)	<u>\$ 6,000,000</u>	<u>\$ 6,000,000</u>
實收股本		
股數 (仟股)	<u>400,253</u>	<u>397,608</u>
面額 (元)	<u>\$ 10</u>	<u>\$ 10</u>
股本 (仟元)	<u>\$ 4,002,534</u>	<u>\$ 3,976,084</u>

(二) 瀚宇博德公司九十七年一月一日資本總額為 3,313,520 仟元，九十六年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。

(三) 瀚宇博德公司九十七年度盈餘分配案經九十八年股東常會決議計分配現金股利 314,646 仟元。另瀚宇博德公司依員工認股權憑證發行及認股辦法，認股權人於九十八年度陸續行使認股權利，以每股 16.80 ~ 20.60 元認購 2,748 仟股。其中 103 仟股依員工認股權辦法規定，收足股款五日後交付新股，於資產負債表日前尚未交付股票，故帳列預收股款項下。截至九十八年十二月三十一日止，瀚宇博德公司資本額為 4,002,534 仟元，分為 400,253 仟股，每股面額 10 元，均為普通股。惟其中員工認購 327 仟股截至九十八年十二月三十一日止，尚未辦理變更登記。

(四) 依瀚宇博德公司章程之規定，年度總決算如有盈餘，應先彌補以往虧損並提繳稅款，次就其餘額提百分之十為法定盈餘公積，並依法令或主管機關規定提列特別盈餘公積，如尚有盈餘再分配如下：

1. 員工紅利百分之三～百分之十。
2. 董監酬勞百分之二。
3. 扣除前項餘額後再加計以前年度累積未分配盈餘，由董事會擬具股東紅利分配案，提請股東會決議後分派或保留之。

九十八年度對於應付員工分紅及董監酬勞之估列金額分別為 60,837 仟元及 24,335 仟元，係依據瀚宇博德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 5% 及 2% 計算。於期後期間董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整當年度費用，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。

(五) 瀚宇博德公司分別於九十八年六月十六日及九十七年六月十三日舉行股東常會，分別決議九十七及九十六年度盈餘分配案及每股股利如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	九十七年度	九十六年度	九十七年度	九十六年度
法定盈餘公積	\$ 57,707	\$ 135,395	\$ -	\$ -
員工現金紅利	-	97,515	-	-
普通股股票股利	-	660,104	-	2.00
普通股現金股利	314,646	198,031	0.80	0.60
董監酬勞	-	19,503	-	-
	<u>\$ 372,353</u>	<u>\$1,110,548</u>		

瀚宇博德公司九十八年六月十六日股東會決議以現金配發九十七年度員工紅利及董監事酬勞分別為 35,755 仟元及 7,151 仟元。股東會決議配發之員工紅利及董監酬勞與九十七年度財務報表認列之員工分紅 42,556 仟元及董監酬勞 8,511 仟元之差異分別為 6,801 仟元及 1,360 仟元，已調整為九十八年度之損益。

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。

- (六) HannStar Board (BVI) Holdings Corp. 設立於英屬維京群島，截至九十八年十二月三十一日止，實收資本額為美金 52,000 仟元。
- (七) HannStar Board International Holdings Ltd. 設立於開曼群島，截至九十八年十二月三十一日止，實收資本額為港幣 131,625 仟元。
- (八) HannStar Board (SAMOA) Holdings Corp. 設立於薩摩亞，截至九十八年十二月三十一日止，實收資本額為美金 69,000 仟元。
- (九) HannStar Board Precision (SAMOA) Holdings Corp. 設立薩摩亞，截至九十八年十二月三十一日止，實收資本額為美金 3,000 仟元。
- (十) 瀚宇博德科技（江陰）有限公司設立於中國大陸江蘇省江陰市，截至九十八年十二月三十一日止，實收資本額為美金 160,970 仟元。
- (十一) 瀚宇精密科技（江陰）有限公司設立於中國大陸江蘇省江陰市，截至九十八年十二月三十一日止，實收資本額為美金 53,000 仟元。
- (十二) 華科博德股份有限公司成立於九十六年四月十三日，截至九十八年十二月三十一日止，實收資本額為新台幣 143,300 仟元。
- (十三) HannStar Board Holdings (Hong Kong) Ltd. 於九十六年十一月二十六日設立於香港，截至九十八年十二月三十一日止，實收資本額為美金 212,970 仟元。
- (十四) HannStar Board International (SINGAPORE) Private Ltd. 於九十八年六月二十六日設立於新加坡，截至九十八年十二月三十一日止，實收資本額為美金 200 仟元。

十八、庫藏股票

(一) 瀚宇博德公司九十八年度庫藏股票資料如下：

單位：仟股

收 回 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	<u>4,301</u>	<u>-</u>	<u>4,301</u>	<u>-</u>

(二) 瀚宇博德公司九十七年度庫藏股票資料如下：

單位：仟股

收 回 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

(三) 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。

(四) 瀚宇博德公司於九十八年度轉讓庫藏股 4,301 仟股予員工認購，總金額為 72,613 仟元，瀚宇博德公司依（九六）基祕字第二六六號函規定，於給與日依 Black-Scholes 選擇權評模式估計，並認列酬勞成本（帳列薪資費用）13,593 仟元及於轉讓時認列資本公積—庫藏股票交易 7,540 仟元。

十九、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。

九十八及九十七年度員工認股權證之相關資訊如下：

	九 十 八 年 度		九 十 七 年 度	
	加 權 平 均 行 使 價 格		加 權 平 均 行 使 價 格	
	單 位	(元)	單 位	(元)
期初流通在外	4,836	\$ 19.06	6,039	\$ 23.27
本期發行	-	-	-	-
本期行使	(2,748)	17.00	(246)	17.60
本期沒收	-	-	-	-
本期失效	(425)	18.55	(957)	18.36
期末流通在外	<u>1,663</u>	20.16	<u>4,836</u>	19.06
期末可行使之認股權	<u>855</u>		<u>1,389</u>	

截至九十八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)
\$16.80~\$20.60	1,663	1.638~2.984	\$20.16	855	\$19.74

九十八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 八 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	1.638 年~2.984 年
	預期價格波動率	51.40%
	股 利 率	-
淨 利	報表認列之淨利	\$ 1,249,409
	擬制淨利	\$ 1,238,723
基本每股盈餘 (元)	報表認列之每股盈餘	\$ 3.16
	擬制每股盈餘	\$ 3.13
稀釋每股盈餘 (元)	報表認列之每股盈餘	\$ 3.14
	擬制每股盈餘	\$ 3.11

二十、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：

性質別 \ 功能別	九 十 八 年 度			九 十 七 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	1,407,831	366,489	1,774,320	1,327,258	342,893	1,670,151
勞健保費用	130,799	37,320	168,119	143,891	31,333	175,224
退休金費用	12,441	6,300	18,741	19,225	7,664	26,889
其他用人費用	1,423	520	1,943	1,822	498	2,320
折舊費用	1,790,442	121,741	1,912,183	1,720,357	94,702	1,815,059
折耗費用	-	-	-	-	-	-
攤銷費用	8,946	10,573	19,519	4,381	14,480	18,861

合併公司九十八及九十七年度因申請聯貸案提列費用分別為 1,853 仟元及 980 仟元，帳列「營業外費用及損失－什項支出」項下。

二一、營利事業所得稅

(一) 合併公司九十八及九十七年度所得稅費用包括下列項目：

	九 十 八 年 度	九 十 七 年 度
當期所得稅費用	\$311,548	\$365,393
未分配盈餘加徵 10% 營利事業所得稅	20,000	24,000
遞延所得稅及備抵評價調整	9,880	24,700
以前年度所得稅調整	(160,620)	(2,675)
因稅法改變產生之變動影響	(8,800)	-
所得稅費用淨額	<u>\$172,008</u>	<u>\$411,418</u>

(二) 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。

立法院於九十八年五月修正所得稅法第五條條文，將營利事業所得稅稅率由百分之二十五調降為百分之二十，並自九十九年度施行。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或負債，並將所產生之差額列為遞延所得稅利益及費用。

合併公司九十八年及九十七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 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
遞延所得稅資產（負債）		
存貨跌價損失	\$ 21,995	\$ 33,268
備抵呆帳	6,217	5,365
固定及閒置資產減損損失	25,469	66,384
未實現兌換損失（利益）	131	(1,323)
遞延貸項－聯屬公司間利益	2,000	3,600
虧損扣抵	37,200	48,800
投資抵減	59,320	77,600
權益法認列之投資收益	(86,000)	(87,000)
遞延所得稅資產合計	66,332	146,694
減：備抵評價金額	(72,412)	(53,894)
遞延所得稅（負債）資產淨額	(6,080)	92,800
減：遞延所得稅資產－流動	(9,600)	(17,600)
遞延所得稅（負債）資產－非流動	(\$ 15,680)	\$ 75,200

(三) 合併公司九十八及九十七年度之稅前利益與當期所得稅費用調節如下：

	九 十 八 年 度	九 十 七 年 度
稅前利益		
按法定稅率計算之稅額		
－所得稅費用	\$562,548	\$496,393
調節項目之所得稅影響數		
屬永久性差異之權益法認列之投資收益	(251,000)	(203,000)
其 他	-	72,000
當期所得稅費用	<u>\$311,548</u>	<u>\$365,393</u>

(四) 截至九十八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	\$ 35,200	\$ -
九十九年度	9,000	-
一〇〇年度	10,000	-
一〇一年度	4,900	-
一〇二年度	220	-
一〇七年度	-	37,200
	<u>\$ 59,320</u>	<u>\$ 37,200</u>

(五) 瀚宇博德公司九十八年及九十七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 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 1,410</u>	<u>\$ 2,780</u>
八十六年度以前未分配盈餘	<u>\$ 47,266</u>	<u>\$ 47,266</u>
八十七年度以後未分配盈餘	<u>\$ 1,707,591</u>	<u>\$ 830,535</u>
九十八年實際分配九十七年 度盈餘之稅額扣抵比率	<u>0.33%</u>	
九十九年預計分配九十八年 度盈餘之稅額扣抵比率	<u>0.08%</u>	

(六) 瀚宇博德公司歷年之營利事業所得稅結算申報業經稽徵機關核定至九十六年度。

(七) 華科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九十六年度。

(八) 依據中華人民共和國企業所得稅法及相關法令規定，瀚宇博德科技（江陰）有限公司為原享有高新技術企業及「兩免三減半」之稅收優惠，於九十八年度期間江陰一廠及二廠適用之所得稅率為 20%，三廠於稅率減半期間適用稅率為 10%，四廠於免稅期間適用稅率為 0%。

(九) 依據中華人民共和國企業所得稅法及相關法令規定，瀚宇精密科技（江陰）有限公司為原享有高新技術企業及「兩免三減半」之稅收優惠，於九十八年度免稅期間適用稅率為 0%。

二二、每股盈餘

(一) 合併公司九十八及九十七年度基本及稀釋每股盈餘計算如下：

	九十八年度				九十七年度			
	金額		(分母)		金額		(分母)	
	稅前		稅後(歸屬予母子公司股東)		稅前		稅後(歸屬予母子公司股東)	
	稅前	稅後	稅後(歸屬予母子公司股東)	股數(分母)仟股	稅前	稅後	稅後(歸屬予母子公司股東)	股數(分母)仟股
基本每股盈餘								
屬於普通股股東之								
本期純益	\$ 1,925,251	\$ 1,753,243	\$ 1,249,409	395,991	\$ 4.86	\$ 4.43	\$ 3.16	
具稀釋作用潛在普通股之影響								
員工認股權證	-	-	-	36				
員工分紅	-	-	-	1,925				
稀釋每股盈餘								
屬於普通股股東之								
本期純益	\$ 1,925,251	\$ 1,753,243	\$ 1,249,409	397,952	\$ 4.84	\$ 4.41	\$ 3.14	
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	

(二) 計算九十八及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。

二三、關係人交易

(一) 關係人之名稱及關係

關係人名稱	與合併公司之關係
華新科技股份有限公司	九十八年十二月三十一日持有瀚宇博德公司股權 20.12%之公司，且該公司及其子公司信昌電子陶瓷股份有限公司佔有瀚宇博德公司過半董事席位，對瀚宇博德公司具控制權之母公司

(接次頁)

(承前頁)

關 係 人 名 稱	與 合 併 公 司 之 關 係
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
華東承啟科技股份有限公司	實質關係人
瀚視奇股份有限公司	實質關係人(註)
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 95.83% 持股之子公司，且華科數位股份有限公司之董事與瀚宇博德公司之董事長為一親等)
信昌電子陶瓷股份有限公司	該公司董事長與瀚宇博德公司董事長為一親等
華新電子(新加坡)公司	係華新科技股份有限公司間接持有 100% 之子公司

註：該公司已於九十八年六月解散。

(二) 與關係人間之重大交易事項

1. 銷 貨

	九 十 八 年 度	九 十 七 年 度
	金 額 %	金 額 %
華東承啟科技股份有限公司	\$ 10,445 -	\$ 42,948 -

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 八 年	九 十 七 年
	十 二 月 三 十 一 日	十 二 月 三 十 一 日
	金 額 %	金 額 %
華東承啟科技股份有限公司	\$ - -	\$ 5,505 -

3. 其他應付款

	九 十 二 月	十 三 月	八 十 一 日	年	九 十 七 年	九 十 二 月	十 三 月	七 十 一 日	年
	金	額	%		金	額	%		
華新科技股份有限公司	\$	3,093	-		\$	3,626	-		
瀚宇彩晶股份有限公司		527	-			527	-		
華科采邑股份有限公司		284	-			734	-		
華新麗華股份有限公司		198	-			-	-		
華東承啟科技股份有限 公司		9	-			-	-		
華新電子（新加坡）公 司		8	-			-	-		
	<u>\$</u>	<u>4,119</u>	<u>-</u>		<u>\$</u>	<u>4,887</u>	<u>-</u>		

4. 營業費用

	九 十 二 月	十 三 月	八 十 一 日	年 度	九 十 七 年	九 十 二 月	十 三 月	七 十 一 日	年 度
	金	額	%		金	額	%		
華新科技股份有限公司	\$	12,414	1		\$	9,085	1		
華科采邑股份有限公司		6,949	1			9,170	1		
華新麗華股份有限公司		1,764	-			1,807	-		
瀚宇杰盟股份有限公司		63	-			-	-		
瀚視奇股份有限公司		-	-			162	-		
	<u>\$</u>	<u>21,190</u>	<u>2</u>		<u>\$</u>	<u>20,224</u>	<u>2</u>		

5. 課程訓練費分攤

	九 十 二 月	十 三 月	八 十 一 日	年 度	九 十 七 年	九 十 二 月	十 三 月	七 十 一 日	年 度
	金	額	%		金	額	%		
華新科技股份有限公司	\$	-	-		\$	46	-		
信昌電子陶瓷股份有限 公司		-	-			37	-		
華東承啟科技股份有限 公司		-	-			7	-		
其 他		-	-			11	-		
	<u>\$</u>	<u>-</u>	<u>-</u>		<u>\$</u>	<u>101</u>	<u>-</u>		

係瀚宇博德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。

(三) 董事、監察人及管理階層薪酬資訊

	九 十 八 年 度	九 十 七 年 度
薪 資	\$ 40,910	\$ 16,129
獎 金	2,600	2,809
紅 利	5,663	1,770
	<u>\$ 49,173</u>	<u>\$ 20,708</u>

上述有關董事、監察人及管理階層薪酬之詳細資訊可參閱股東會年報內容。九十八年度之薪酬資訊包含庫藏股轉讓管理階層計入薪資所得 5,379 仟元及擬於九十九年度發放之管理階層紅利及董監酬勞，實際金額尚待九十九年度股東會決議之。九十八年度股東會決議配發之管理階層紅利及董監酬勞與九十七年度財務報表認列之管理階層紅利與董監酬勞之差異，已調整於九十八年度薪酬資訊。另九十七年度之薪酬資訊包含九十八年度股東會擬議之盈餘分配案所分配於董監之酬勞及管理階層之分紅。

二四、質抵押資產

合併公司九十八年及九十七年十二月三十一日提供下列資產予金融機構作為銀行借款、聲請假扣押擔保品及開立信用狀保證等擔保之用，其明細如下：

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
銀行存款及定期存款（帳列受限 制資產項下）（附註四）	\$ 64,223	\$ 61,792
定期存款（帳列其他資產—存出 保證金）（附註四）	1,300	-
固定資產（附註十）	-	2,692,073
土地使用權（附註十一）	-	30,713
	<u>\$ 65,523</u>	<u>\$ 2,784,578</u>

二五、重大承諾及或有事項

截至九十八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為美元 8,562 仟元。

二六、金融商品資訊之揭露

(一) 公平價值之資訊

1. 非衍生性金融商品

	九十八年十二月三十一日		九十七年十二月三十一日	
	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	\$ 4,347,568	\$ 4,347,568	\$ 4,462,238	\$ 4,462,238
應收票據淨額(含關係人)	5,875	5,875	65,256	65,256
應收帳款淨額(含關係人)	7,253,051	7,253,051	6,535,378	6,535,378
其他應收款(含關係人)	344,988	344,988	200,788	200,788
受限制資產	64,223	64,223	61,792	61,792
備供出售金融資產－非流動	462,846	462,846	112,688	112,688
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	3,484	3,484	3,544	3,544
負 債				
短期借款	2,153,685	2,153,685	1,700,446	1,700,446
應付票據及帳款	4,132,083	4,132,083	3,512,259	3,512,259
應付所得稅	102,939	102,939	189,953	189,953
其他應付款(含關係人)	1,116,687	1,116,687	1,114,521	1,114,521
一年內到期之長期負債	1,203,677	1,203,677	2,034,313	2,034,313
長期借款	4,947,890	4,947,890	6,406,058	6,406,058
存入保證金	53,057	53,057	63,950	63,950

2. 衍生性金融商品

	九十八年十二月三十一日		九十七年十二月三十一日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
遠期外匯合約	(\$ 233)	(\$ 233)	(\$ 5,809)	(\$ 5,809)
利率交換合約	(17,317)	(17,317)	(38,710)	(38,710)

(二) 合併公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

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

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

3. 長期借款以其預期現金流量之折現值估計公平價值。折現率則以合併公司所能獲得類似條件（相近之到期日）之長期借款利率為準，所使用之折現率介於 0.99%~1.82% 之間。

(三) 合併公司九十八年及九十七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	
	九十八年十二月三十一日	九十七年十二月三十一日	九十八年十二月三十一日	九十七年十二月三十一日
資 產				
備供出售金融資產				
一非流動	\$ 462,846	\$ 112,688	\$ -	\$ -
負 債				
公平價值變動列入				
損益之金融負債				
一流動	\$ -	\$ -	\$ 233	\$ 5,809
避險之衍生性金融				
負債一流動	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 12,443
避險之衍生性金融				
負債一非流動	\$ -	\$ -	\$ 17,317	\$ 26,267

(四) 財務風險資訊

1. 市場風險

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

2. 信用風險

合併公司之金融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。

瀚宇博德科技（江陰）有限公司及瀚宇精密科技（江陰）有限公司九十八年十二月三十一日尚未到期之遠期外匯合約預期於九十九年一至十月間將產生美金 91,500 仟元之現金流出及人民幣 623,441 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。

二七、附註揭露事項

（一）重大交易事項相關資訊

編 號	項 目	說 明
1	資金貸與他人。	無
2	為他人背書保證。	無
3	期末持有有價證券情形。	附表三
4	累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上。	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。	無
9	從事衍生性金融商品交易。	附註五

(二) 轉投資事業相關資訊

編號	項 目	說 明
1	被投資公司名稱、所在地區.....等相關資訊。	附表七
2	資金貸與他人。	附表一～附表一之二
3	為他人背書保證。	附表二
4	期末持有有價證券情形。	附表三之一～附表三之三
5	累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上。	附表四
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。	附註五及附註十四

(三) 大陸投資資訊

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

二八、部門別財務資訊

(一) 產業別資訊

合併公司主要係生產及銷售印刷電路板之單一產業，故不適用產業別資訊之揭露。

(二) 地區別財務資訊

合併公司九十八及九十七年度有關地區別財務資訊列示如下：

	九 台	十 灣	八 大 陸	其 他 部 門	年 調 整 及 沖 銷	度 合 計				
來自母公司及合併子公司以外客戶之營業收入	\$	623,245	\$	12,006,145	\$	6,746,473	\$	-	\$	19,375,863
來自母公司及合併子公司之收入		<u>1,446,362</u>		<u>5,244,073</u>		<u>-</u>		<u>(6,690,435)</u>		<u>-</u>
收入合計	\$	<u>2,069,607</u>	\$	<u>17,250,218</u>	\$	<u>6,746,473</u>	\$	<u>(6,690,435)</u>	\$	<u>19,375,863</u>
部門損益	(\$	<u>92,723)</u>	\$	<u>2,230,683</u>	(\$	<u>15,709)</u>	\$	<u>3,247</u>	\$	<u>2,125,498</u>
公司一般收入										207,711
公司一般費用									(	238,142)
利息費用									(	<u>169,816)</u>
稅前利益										<u>\$ 1,925,251</u>
可辨認資產	\$	<u>917,006</u>	\$	<u>10,481,877</u>	\$	<u>-</u>	(\$	<u>7,528)</u>	\$	<u>11,391,355</u>
長期投資										496,176
公司一般資產										<u>14,573,915</u>
資產合計										<u>\$ 26,461,446</u>

	九 台	十 灣	七 大	其 他 部 門	年 調 整 及 沖 銷	度 合 計
來自母公司及合併子公司以外客戶之營業收入	\$ 1,131,681	\$ 15,810,568	\$ 3,801,429	\$ -	\$ 20,743,678	
來自母公司及合併子公司之收入	<u>1,499,585</u>	<u>2,462,038</u>	<u>-</u>	<u>(3,961,623)</u>	<u>-</u>	
收入合計	<u>\$ 2,631,266</u>	<u>\$ 18,272,606</u>	<u>\$ 3,801,429</u>	<u>(\$ 3,961,623)</u>	<u>\$ 20,743,678</u>	
部門損益	<u>(\$ 219,773)</u>	<u>\$ 2,075,028</u>	<u>(\$ 57,232)</u>	<u>\$ 28,974</u>	<u>\$ 1,826,997</u>	
公司一般收入					469,850	
公司一般費用					(471,160)	
利息費用					(416,785)	
稅前利益					<u>\$ 1,408,902</u>	
可辨認資產	<u>\$ 988,515</u>	<u>\$ 11,975,357</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 14,226)</u>	<u>\$ 12,949,646</u>	
長期投資					146,018	
公司一般資產					<u>13,250,709</u>	
資產合計					<u>\$ 26,346,373</u>	

(三) 外銷銷貨資訊

合併公司九十八及九十七年度外銷銷貨收入金額各為 18,189,382 仟元及 18,660,611 仟元，其明細如下：

地 區	九 十 八 年 度 金 額	估 營 業 收 入 %	九 十 七 年 度 金 額	估 營 業 收 入 %
亞 洲	\$ 16,493,621	85	\$ 16,893,270	81
美 洲	924,290	5	1,493,085	7
歐 洲	<u>771,471</u>	<u>4</u>	<u>274,256</u>	<u>1</u>
	<u>\$ 18,189,382</u>	<u>94</u>	<u>\$ 18,660,611</u>	<u>89</u>

(四) 重要客戶資訊

合併公司九十八及九十七年度單一客戶佔合併公司營業收入超過 10% 者明細如下：

客 戶	九 十 八 年 度		九 十 七 年 度	
	金 額	佔營業 收入 %	金 額	佔營業 收入 %
甲	\$ 3,786,795	20	\$ 4,640,375	22
乙	2,126,487	11	2,584,238	12
丙	<u>2,159,756</u>	<u>11</u>	<u>2,179,782</u>	<u>11</u>
	<u>\$ 8,073,038</u>	<u>42</u>	<u>\$ 9,404,395</u>	<u>45</u>

二九、母子公司間業務關係及重要交易往來情形：請參閱附表九。

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	\$ 324,699 (USD 10,150)	\$ - (USD -)	-	2	\$ -	短期融通資金需求	\$ -	無	無	\$3,528,874	\$3,528,874
"	"	HannStar Board International Holdings Ltd.	其他應付款	305,505 (USD 9,550)	- (USD -)	-	2	-	"	-	"	"	3,528,874	3,528,874
"	"	HannStar Board Holdings (Hong Kong) Ltd.	其他應付款	502,243 (USD 15,700)	- (USD -)	-	2	-	"	-	"	"	3,528,874	3,528,874

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.：\$8,822,184×40%＝\$3,528,874

2.對個別對象資金貸與限額之計算如下：

HannStar Board (SAMOA) Holdings Corp.：\$4,719,863×6＝\$28,319,178，因超過 HannStar Board (BVI) Holdings Corp.資金貸與總限額 3,528,874 仟元，故該公司對單一企業 HannStar Board (SAMOA) Holdings Corp.之資金貸與金額以 3,528,874 仟元為限。

HannStar Board International Holdings Ltd.：\$10,876,363×6＝\$65,258,178，因超過 HannStar Board (BVI) Holdings Corp.資金貸與總限額 3,528,874 仟元，故該公司對單一企業 HannStar Board International Holdings Ltd.之資金貸與金額以 3,528,874 仟元為限。

HannStar Board Holdings (Hong Kong) Ltd.：\$7,892,065×6＝\$47,352,390，因超過 HannStar Board (BVI) Holdings Corp.資金貸與總限額 3,528,874 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 3,528,874 仟元為限。

註四：合併公司間交易業已沖銷。

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		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		
2	HannStar Board International Holdings Ltd.	瀚宇博德科技（江陰）有限公司	其他應付款	\$ 255,920 (USD 8,000)	\$ - (USD -)	-	2	\$ -	短期融通資金需求	\$ -	無	無	\$4,350,545	\$4,350,545

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.：\$10,876,363×40%＝\$4,350,545

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：\$10,928,603×6＝\$65,571,618，因超過 HannStar Board International Holdings Ltd. 資金貸與總限額 4,350,545 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 4,350,545 仟元為限。

註四：合併公司間交易業已沖銷。

附表一之二 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		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 Holdings (Hong Kong) Ltd.	瀚宇博德科技（江陰）有限公司	其他應付款	\$2,431,240 (USD 76,000)	\$1,919,400 (USD 60,000)	Libor3M+1%	2	\$ -	短期融通資金需求	\$ -	無	無	\$3,156,826	\$3,156,826
		瀚宇精密科技（江陰）有限公司	"	319,900 (USD 10,000)	319,900 (USD 10,000)	Libor+1%	2	-	"	-	"	"	3,156,826	3,156,826

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.：\$7,892,065×40%＝\$3,156,826

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：\$10,928,603×6＝\$65,571,618，因超過 HannStar Board Holdings (Hong Kong) Ltd.資金貸與總限額 3,156,826 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 3,156,826 仟元為限。

瀚宇精密科技（江陰）有限公司：\$2,052,084×6＝\$12,312,504，因超過 HannStar Board Holdings (Hong Kong) Ltd.資金貸與總限額 3,156,826 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 3,156,826 仟元為限。

註四：合併公司間交易業已沖銷。

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)						
1	HannStar Board International Holdings Ltd.	瀚宇博德科技（江陰）有限公司	3	\$ 10,876,363	\$ 2,463,230 (USD 77,000)	\$ 213,267 (USD 6,667)	\$ -	4	\$ 10,876,363

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：

$$\$10,876,363 \times 100\% = \$10,876,363$$

- 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： $\$10,928,603 \times 6 = \$65,571,618$ 因超過本公司背書保證最高限額 10,876,363 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 10,876,363 仟元為限。

註四：合併公司間交易業已沖銷。

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				未	備 註
				股 數 / 單 位	帳 面 金 額	持 股 比 例 %	市 價	價	
瀚宇博德股份有限公司	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	以成本衡量之金融資產－非流動	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	8,822,184	100	8,174,070		
	華新科技股份有限公司	九十八年十二月三十一日持有本公司股權 20.12%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	352,915	3	352,915		

註：合併公司間交易業已沖銷。

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		987,050,000	\$ 253,233	74.99	\$ 232,973	
	HannStar Board Precision (SAMOA) Holdings Corp.	採權益法評價之被投資公司	"		3,000,000	1,950	100	1,950	

註：合併公司間交易業已沖銷。

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	\$1,143,932	100	\$1,143,932	
	華科博德股份有限公司	"	"	14,330,000	5,007	100	5,007	
	HannStar Board Holdings (Hong Kong) Ltd.	"	"	212,970,000	1,912,764	100	1,912,764	
	HannStar Board International (SINGAPORE) Private Ltd.	"	"	200,000	1,529	100	1,529	
	台灣精星科技股份有限公司	"	備 供 出 售 金 融 資 產 一 非 流 動	8,656,000	26,644	7.5	26,644	

註：合併公司間交易業已沖銷。

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				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	\$2,648,720	100	\$2,648,720	
	瀚宇精密科技(江陰)有限公司	"	"	53,000,000	497,355	100	497,355	

註：合併公司間交易業已沖銷。

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：港幣仟元

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	初買				入賣				出				期
					股數	帳面金額	股數	帳面金額	股數	售價	帳面成本	處分損益	股數	帳面金額			
HannStar Board International Holdings Ltd.	HannStar Board Holdings (Hong Kong) Ltd.	採權益法之長期股權投資	現金增資	本公司直接持股百分之百之子公司	208,970,000	\$ 1,554,585	4,000,000	\$ 358,179 (註1)	-	\$ -	\$ -	\$ -	212,970,000	\$ 1,912,764			

註 1：係包含本期新增投資成本、投資利益、金融資產未實現利益及匯率變動之兌換利益。

註 2：合併公司間交易業已沖銷。

附表五 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 74.99%之子公司	銷 貨	(\$ 1,436,552)	(69)	月結 150 天	不 適 用	不 適 用	\$ 66,063	25	
瀚宇博德科技(江陰)有限公司	HannStar Board (SAMOA) Holdings Corp.	集團企業	銷 貨	(3,209,660)	(21)	月結 150 天	不 適 用	不 適 用	1,358,340	24	
瀚宇精密科技(江陰)有限公司	HannStar Board (SAMOA) Holdings Corp.	集團企業	銷 貨	(2,030,408)	(100)	月結 150 天	不 適 用	不 適 用	1,085,918	100	

註：合併公司間交易業已沖銷。

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		
瀚宇博德科技（江陰）有限公司	HannStar Board (SAMOA) Holdings Corp.	集團企業	應收帳款 \$ 1,358,340	2.39	\$ -	—	\$ -	\$ -
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 1,085,918	2.73	-	—	-	-

註：合併公司間交易業已沖銷。

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	\$ 8,822,184	\$ 1,436,635	\$ 1,436,635	
HannStar Board (BVI) Holdings Corp.	HannStar Board International Holdings Ltd.	開曼群島	控股公司	2,520,674 (USD 76,614)	2,492,416 (USD 75,766)	987,050,000	74.99	USD 253,233	USD 60,624	USD 45,375	
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 1,950	USD 6	USD 6	
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 1,143,932	USD 14,311	USD 14,311	
HannStar Board International Holdings Ltd.	HannStar Board Holdings (Hong Kong) Ltd.	香 港	控股公司	8,584,654 (HKD 2,062,764)	8,452,974 (HKD 2,031,766)	212,970,000	100	HKD 1,912,764	HKD 473,051	HKD 473,051	
HannStar Board International Holdings Ltd.	HannStar Board International (SINGAPORE) Private Ltd.	新 加 坡	控股公司	6,474 (HKD 1,550)	- (HKD -)	200,000	100	HKD 1,529	HKD (35)	HKD (35)	
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)	143,300 (HKD 34,142)	14,330,000	100	HKD 5,007	HKD 163	HKD 163	
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)	6,938,729 (HKD 1,658,224)	160,970,000	100	HKD 2,648,720	HKD 406,188	HKD 406,188	
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	1,663,052 (HKD 403,418)	1,531,372 (HKD 372,420)	53,000,000	100	HKD 497,355	HKD 76,169	HKD 76,169	

註：合併公司間交易業已沖銷。

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	本期匯出或收回投資金額		本期期末自	本公司直接或間接投資之持股比例%	本期認列投資收益 (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
				台灣匯出累積投資金額	匯出	收回	台灣匯出累積投資金額				
瀚宇博德科技(江陰)有限公司	印刷電路板之產銷	美金 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 35,670 仟元	美金 -	美金 5,500	美金 30,170 仟元	74.99	港幣 304,600	港幣 1,986,275	美金 18,830 仟元
瀚宇精密科技(江陰)有限公司	印刷電路板之產銷	美金 53,000 仟元 (註3)	"	美金 3,000 仟元	美金 -	美金 -	美金 3,000 仟元	74.99	港幣 57,119	港幣 372,967	-

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 50,000 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
美金 33,170 仟元(新台幣 1,061,108 仟元)	美金 158,225 仟元(新台幣 5,061,618 仟元)	註2

註1：此金額係包含盈餘轉增資及盈餘匯回。

註2：依九十七年八月二十九日「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」第三條之規定，經經濟部工業局核發符合營運總部營運範圍之企業不在此限。本公司係屬上開取得營運總部之企業，故無限額之適用。

註3：合併公司間交易業已沖銷。

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：請詳附註二十三關係人交易。

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：請詳附註二十七附表一。

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：請詳附註二十七附表二。

附表九 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 %
0	九十八年度 瀚宇博德股份有限公司	瀚宇博德科技（江陰）有限公司	母公司對子公司	銷 貨	\$ 29	月結 150 天	-
"	"	"	"	進 貨	608	"	-
"	"	"	"	其他應收款	132	"	-
"	"	"	"	什項收入	134	"	-
"	"	HannStar Board (BVI) Holdings Corp.	"	其他應收款	9,909	"	-
"	"	HannStar Board (SAMOA) Holdings Corp.	"	應收帳款	66,063	"	-
"	"	"	"	銷 貨	1,436,552	"	7
"	"	"	"	其他應付款	7,112	"	-
"	"	HannStar Board International (SINGAPORE) Private Ltd.	"	應收帳款	6,726	"	-
"	"	"	"	銷 貨	9,781	"	-
"	"	瀚宇精密科技（江陰）有限公司	"	固定資產-機器設備	22,055	設備驗收後 90 天收款	-
2	HannStar Board International Holdings Ltd.	HannStar Board(BVI) Holdings Corp.	子公司對母公司	利息費用	USD 40	參考金融機構借款利率	-
"	"	瀚宇博德科技（江陰）有限公司	母公司對子公司	利息收入	USD 12	"	-

（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.	瀚宇博德科技(江陰)有限公司	子公司對子公司	應付帳款	USD 42,461	月結 150 天	5
"	"	"	"	進貨	USD 97,142	"	17
"	"	HannStar Board(BVI) Holdings Corp.	子公司對母公司	利息費用	USD 67	參考金融機構借款利率	-
"	"	HannStar Board Holdings (Hong Kong) Ltd.	子公司對子公司	其他應收款	USD 157,222	月結 150 天	19
"	"	瀚宇精密科技(江陰)有限公司	"	應付帳款	USD 33,946	"	4
"	"	"	"	進貨	USD 61,451	"	10
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 60,758	"	7
"	"	"	"	利息收入	USD 1,228	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 127	"	-
"	"	瀚宇精密科技(江陰)有限公司	母公司對母公司	其他應收款	USD 10,019	月結 150 天	-
"	"	"	"	利息收入	USD 19	參考金融機構借款利率	-
5	華科博德股份有限公司	瀚宇博德科技(江陰)有限公司	子公司對子公司	其他應收款	100	月結 150 天	-
6	瀚宇博德科技(江陰)有限公司	瀚宇精密科技(江陰)有限公司	子公司對子公司	出租資產	CNY 128,336	租賃期滿收回	4
"	"	"	"	租金收入	CNY 9,159	月結 30 天	-
"	"	"	"	代工收入	CNY 2,774	月結 150 天	-
"	"	"	"	委外加工費	CNY 6,576	"	-

(接次頁)

(承前頁)

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率 %
0	九十七年度 瀚宇博德股份有限公司	瀚宇博德科技(江陰)有限公司	母公司對子公司	其他應收款	\$ 28,716	月結 150 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	"	-
2	HannStar Board International Holdings Ltd.	HannStar Board (SAMOA) Holdings Corp.	"	其他應收款	USD 1	"	-
"	"	瀚宇博德科技(江陰)有限公司	"	其他應收款	USD 8,000	"	1

(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	"	華科博德股份有限公司	母公司對子公司	其他應收款	USD 7	月結 150 天	-
"	"	"	"	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 150 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	-
"	"	HannStar Board Holdings (Hong Kong) Ltd.	子公司對子公司	其他應收款	USD 157,292	月結 150 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	月結 150 天	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 150 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	-
6	瀚宇博德科技(江陰)有限公司	瀚宇精密科技(江陰)有限公司	子公司對子公司	出租資產	CNY 138,373	租賃期滿收回	3
"	"	"	"	租金收入	CNY 4,447	月結 30 天	-

瀚宇博德股份有限公司

「關係企業合併財務報表」

暨

會計師複核報告（略）

民國九十八年度

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：請參閱合併財務報表附註二之說明。

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；(一)員工紅利 3%至 10%；(二)董監酬勞 2%；(三)餘為股東紅利。
華科博德股份有限公司	依公司章程規定，每年決算如有盈餘，應先彌補以往年度虧損並提繳稅款，次就其餘額提百分之十為法定盈餘公積，其餘除依股東會決議保留部份外依下列比例分配之；(一)員工紅利 1%至 10%；(二)董監酬勞 2%以下；(三)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
(一)	控制公司與從屬公司間及從屬公司與從屬公司間已消除之交易事項。	詳附表九
(二)	從事資金融通、背書保證之相關資訊。	無
(三)	從事衍生性金融商品交易之相關資訊。	附註五及十四
(四)	重大或有事項。	無
(五)	重大期後事項。	無
(六)	持有票券及有價證券之名稱、數量、成本、市價（無市價者，揭露每股淨值、持股或出資比例、設質情形及期中最高持股或出資情形）。	附表三
(七)	其他重要事項或有助於關係企業合併財務報表允當表達之說明事項。	無

瀚宇博德股份有限公司

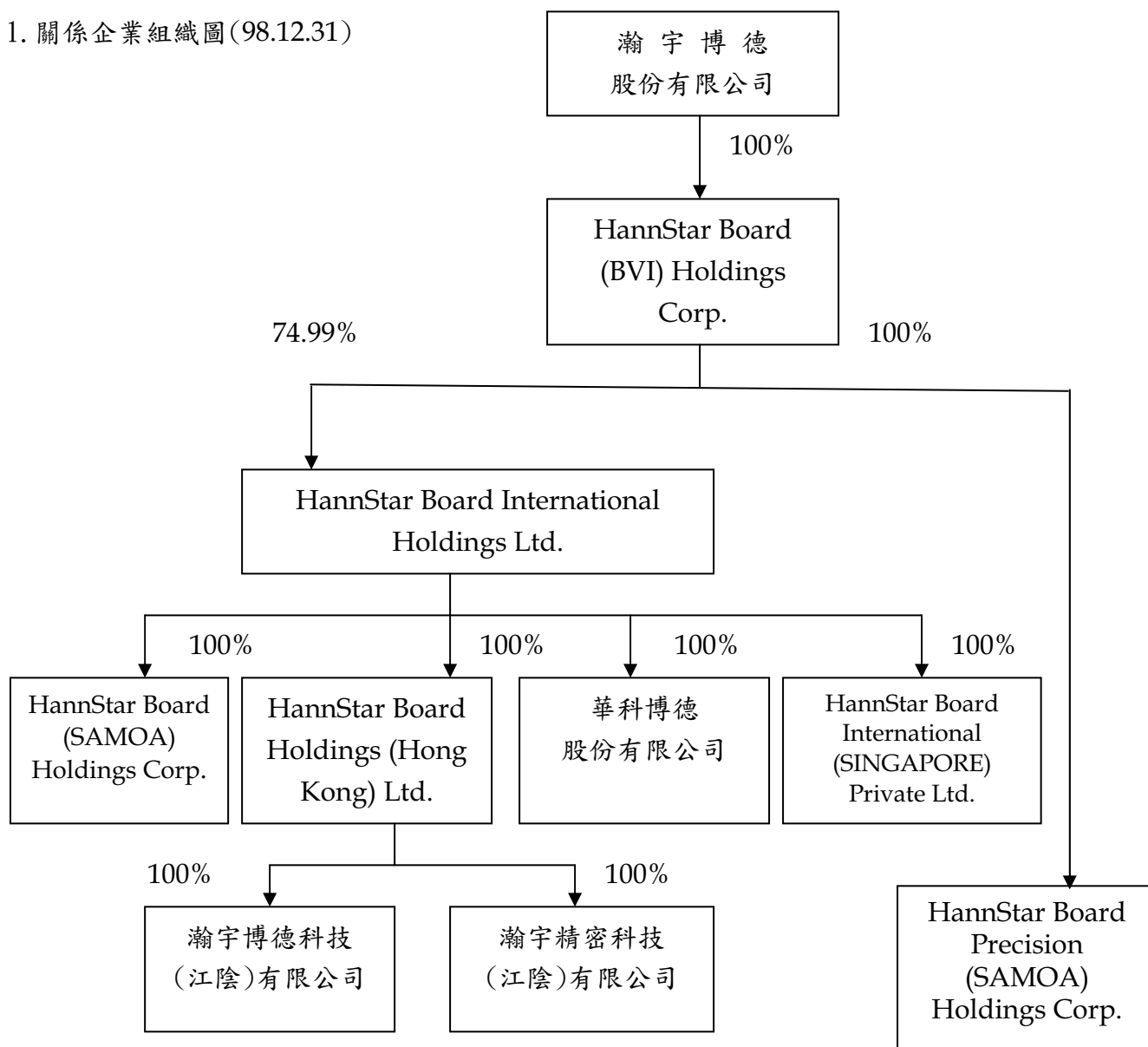
九十八年度

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(98.12.31)



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	NTD4,002,534	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	USD212,970	控股公司
HannStar Board International (SINGAPORE) Private Ltd.	06.26.2009	2 Jurong East Street 21, #04-33F, IMM Building, Singapore 609601	USD200	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 53,000	印刷電路板

註：兌換率：資產負債表科目 USD：TWD=1：31.990；損益表科目 USD：TWD=1：33.041
資產負債表科目 RMB：TWD=1：4.6858；損益表科目 RMB：TWD=1：4.8368

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

98 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	210,354	0.05
	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	16.76
	董事	陳昭如(華新科技股份有限公司之法人代表)	80,526,990	20.14
	董事	束耀先(華新科技股份有限公司之法人代表)	80,526,990	20.14
	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)	80,526,990	20.14
	董事	李定珠(華新科技股份有限公司之法人代表)	80,526,990	20.14
	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	陶承漢(華科采邑股份有限公司之法人代表)	10,492,515	2.62
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	葉新錦	0	0.00
	董事	曹建華	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	0.00
	董事	焦佑衡[HannStar Board (BVI) Holdings Corp.之法人代表]	0	0.00
	董事	賴偉珍[HannStar Board (BVI) Holdings Corp.之法人代表]	0	0.00
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]	143,300,000	100.00
	董事	賴偉珍[HannStar Board International Holdings Ltd. 之法人代表]	143,300,000	100.00
	董事	何藹棠[HannStar Board International Holdings Ltd. 之法人代表]	143,300,000	100.00
	監察人	陳會蘭[HannStar Board International Holdings Ltd. 之法人代表]	143,300,000	100.00
HannStar Board Holdings (Hong Kong) Ltd.	董事	焦佑衡[HannStar Board International Holdings Ltd. 之法人代表]	212,970,000	100.00
HannStarBoard International (Singapore) Private Ltd.	董事	束耀先	0	0.00
	董事	焦佑衡	0	0.00
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	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
	董事	張永發 [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]	53,000,000	100.00
	董事(總經理)	鍾強 [HannStar Board Holdings (Hong Kong) Ltd. 之法人代表]	53,000,000	100.00
	董事	焦廷標 [HannStar Board Holdings (Hong Kong) Ltd. 之法人代表]	53,000,000	100.00
	董事	束耀先 [HannStar Board Holdings (Hong Kong) Ltd. 之法人代表]	53,000,000	100.00
	董事	葉新錦 [HannStar Board Holdings (Hong Kong) Ltd. 之法人代表]	53,000,000	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	4,002,534	11,316,282	1,333,915	9,982,367	2,069,607	(311,471)	1,249,409	3.16
HannStar Board (BVI) Holdings Corp.	1,724,145	8,836,065	13,881	8,822,184	0	(71,102)	1,436,635	不適用
HannStar Board International Holdings Ltd.	559,505	13,389,308	2,512,945	10,876,363	0	(13,789)	2,003,108	不適用
HannStar Board Precision (SAMOA) Holdings Corp.	99,780	62,383	0	62,383	0	(33)	196	不適用
HannStar Board (SAMOA) Holdings Corp.	3,146,842	8,025,969	3,306,106	4,719,863	6,736,584	57,634	61,008	不適用
HannStar Board Holdings (Hong Kong) Ltd.	8,584,654	15,265,837	7,373,772	7,892,065	0	(2,122)	2,016,616	不適用
HannStar Board International (SINGAPORE) Private Ltd.	6,474	13,151	6,841	6,310	9,890	(86)	(148)	不適用
華科博德股份有限公司	143,300	20,909	250	20,659	0	(216)	694	0.05
瀚宇博德科技(江陰)有限公司	6,938,729	18,977,953	8,049,350	10,928,603	15,215,527	1,913,366	1,731,548	不適用
瀚宇精密科技(江陰)有限公司	1,663,052	3,073,732	1,021,648	2,052,084	2,034,768	324,684	324,704	不適用

註：兌換率：資產負債表科目 USD：TWD=1：31.990；損益表科目 USD：TWD=1：33.041

資產負債表科目 HKD：TWD=1：4.1260；損益表科目 HKD：TWD=1：4.2629

資產負債表科目 RMB：TWD=1：4.6858；損益表科目 RMB：TWD=1：4.8368

資產負債表科目 SGD：TWD=1：22.84；損益表科目 SGD：TWD=1：22.73

關係報告書

(一)、從屬公司與控制公司間之關係概況

單位：股；%

控制公司 名稱	控制原因	控制公司之持股與設質情形			控制公司派員 擔任董事、監察人或經 理人情形	
		持有股數	持股比例	設質 股數	職稱	姓名
華新科技(股) 公司	九十八年十二月三十一日持有本公司股權 20.12% 之公司，且該公司及其子公司信昌電子陶瓷股份有限公司佔有本公司過半董事席位，對本公司具控制權之母公司	80,526,990 股	20.12%	-	董事 董事 董事 董事 董事	李定珠 (華新科技(股) 公司代表人) 陳昭如 (華新科技(股) 公司代表人) 朱有義 (華新科技(股) 公司代表人) 束耀先 (華新科技(股) 公司代表人) 鍾 強 (信昌電子陶瓷 (股)公司代表人)

(二)、交易往來情形

- 1.進、銷貨交易情形：無
- 2.財產交易情形：無
- 3.資金融通情形：無
- 4.資產租賃情形：無
- 5.背書保證情形：無

(三)、其他重要交易往來情形

1. 九十八年度營業費用

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
勞務費及其他費用支出	\$ 12,414

瀚宇博德股份有限公司



董事長：焦廷標

