



# 華泰電子股份有限公司

## 公開說明書

(91年現金增資發行新股用)

- 一、公司名稱：華泰電子股份有限公司
- 二、本公開說明書編印的目的：增資發行新股
  - (一)發行新股資金來源：現金增資發行新股
  - (二)新股種類：記名式普通股，每股面額新台幣壹拾元整，折價發行每股暫定5元。
  - (三)新股股數：150,000,000股。
  - (四)新股金額：新台幣750,000,000元
  - (五)發行條件：
    - 1.本次現金增資發行普通股150,000,000股，每股面額新台幣壹拾元整，擬依公司法第267條之規定保留發行股數15%計22,500,000股由本公司員工認購；另依證券交易法第28條之一規定，提撥發行股數10%計15,000,000股公開承銷，其餘之112,500,000股由原股東按認股基準日股東名簿所載持有股份比例優先認購，認購不足一股之畸零股由原股東自行拼湊成整股，其放棄拼湊或拼湊後仍不足一股之畸零股，由董事長洽特定人按發行價格認購之。
    - 2.本次現金增資拋棄認股或認股不足之股份授權董事長洽特定人以發行價格認購之。
    - 3.本次現金增資發行新股之權利義務與原上市普通股相同。
  - (六)公開承銷比率：現金增資發行新股總數之10%。
  - (七)承銷及配售方式：採公開申購配售。
- 三、本次資金運用計畫之用途及預計可能產生效益之概要：請參閱本公開說明書第74頁。
- 四、有價證券之生效(核准)，不得藉以作為證實申報(請)事項或保證證券價值之宣傳。
- 五、本公開說明書之內容如有虛偽或隱匿之情事者，應由發行人及其負責人與其他曾在公開說明書上簽章者依法負責。
- 六、財務報告若有不實，應由發行人及簽證會計師依法負責。

華泰電子股份有限公司 編製

中華民國九十一年十二月十二日印刊

一、本次發行前實收資本之來源：

實收資本來源	金額	百分比
現金設立	11,000,000 元	0.09%
現金增資	3,345,452,500 元	26.95%
盈餘轉增資	4,264,852,296 元	34.36%
資本公積轉增資	3,854,586,884 元	31.05%
員工紅利轉增資	180,403,350 元	1.45%
轉換公司債轉增資	757,530,850 元	6.10%
合計	12,413,825,880 元	100.00%

二、公開說明書分送計劃：

陳列處所：台灣證券交易所股份有限公司、財團法人中華民國證券暨期貨發展基金會、財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心、中華民國證券商業同業公會、各證券商、本公司及股務代理。

分送方式：依台灣證券交易所規定方式處理。

索取方法：請附回郵或至本公司股務室索取。

三、證券承銷商名稱、地址及電話：

名稱：元大京華證券股份有限公司

地址：台北市南京東路三段 225 號 14 樓

電話：(02)2717-7777

四、公司債保證機構之名稱、地址及電話：無

五、公司債受託機構之名稱、地址及電話：無

六、股票簽證機構

名稱：中國國際商業銀行信託部

地址：台北忠孝西路一段 6 號

電話：(02)311-8298

七、辦理股票過戶機構

名稱：中國信託商業銀行代理部

地址：台北市重慶南路一段 83 號 6F

電話：(02)2361-3033

八、信用評等機構之名稱、地址、電話：無

九、公司債簽證會計師及律師姓名、事務所名稱、地址及電話：無

十、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址及電話。

姓名：吳健源、蔡清典會計師

事務所：致遠會計師事務所

地址：高雄市中正三路 2 號 17 樓

電話：(07)238-0011

十一、發言人及代理發言人姓名、職稱及聯絡電話

<u>發 言 人</u>	<u>代 理 發 言 人</u>
姓名：李俊寬	洪士珉
職稱：管理處副總經理	財務部經理
電話：(07)361-3131	電話：(07)361-3131

十二、本公司網址：www.ose.com.tw

## 華泰電子股份有限公司公開說明書摘要

實收資本額：1,241,383 佰萬	公司地址：高雄市楠梓加工出口區中三街 9 號	電話：(07) 361-3131
設立日期：60 年 6 月 10 日	網址：http://www.ose.com.tw	
上市日期：83 年 4 月 20 日	公開發行日期 79 年 9 月 20 日	管理股票日期：無
負責人：董事長：楊美瑳 總經理：李建良		發言人：(姓名) 李俊寬 (職稱) 管理處副總經理
股票過戶機構：中國信託商業銀行代理部 地址：台北市重慶南路一段 83 號 6F 電話：(02) 2361-3033		
股票承銷機構：元大京華證券股份有限公司地址：台北市南京東路三段 225 號 14F 電話：(02) 2717-7777		
信用評等機構：無 地址：無 電話：無		
最近一次經信用評等日期：無 評等標的：無 評等結果：無		
最近年度簽證會計師：吳健源、蔡清典會計師 地址：高雄市中正三路 2 號 17 樓 電話：(07) 238-0011		
董事選任日期：90 年 6 月 任期：三年		監察人選任日期：90 年 6 月 任期：三年
全體董事持股比例：普通股 27.86%(91 年 11 月 30 日) 特別股 13.07%		全體監察人持股比例：普通股 0.89%(91 年 11 月 30 日) 特別股 0.41%
董事監察人及持股 10% 以上股東及其持股比例：(91 年 11 月 30 日)		
<u>職 稱</u>	<u>姓 名</u>	<u>持 股 比 例</u>
董事長	楊美瑳	普通股 9.00% 特別股 0.00%
董 事	杜俊元	普通股 14.81% 特別股 13.03%
董 事	杜紹堯	普通股 2.45% 特別股 0.00%
董 事	張趙蘋蘋	普通股 0.87% 特別股 0.00%
董 事	王陳光芬	普通股 0.45% 特別股 0.00%
<u>職 稱</u>	<u>姓 名</u>	<u>持 股 比 例</u>
董 事	劉登昆	普通股 0.12% 特別股 0.00%
董 事	李建良	普通股 0.16% 特別股 0.04%
監察人	蔡惠美(註)	普通股 0.48% 特別股 0.41%
監察人	顧小芬	普通股 0.41% 特別股 0.00%
(註：為亮勳企業(股)公司代表人)		
工廠地址：高雄市楠梓加工出口區中三街 9 號 電話：(07) 361-3131		
主要產品：積體電路及零組件， 市場結構：內銷 38.68% 各種電子、電腦及通訊線路板， 外銷 61.32% 電腦及通訊產品之硬體、軟體、 系統及其週邊設備。		參閱本文之頁次
		第 39 頁
本(91)年度預估	營業收入：13,309,830 仟元 稅前純益：(2,631,662)仟元 每股盈餘：(2.44)元	第 270 頁
去(90)年度	營業收入：10,681,750 仟元 稅前純益：(3,189,434)仟元 每股盈餘：(2.98)元	第 84 頁
本次募集發行有價證券種類及金額：請參閱本公開說明書封面。		
發行條件：請參閱本公開說明書封面。		
募集資金用途及預計產生效益：請參閱本公開說明書第 78 頁說明		
本次公開說明書編印日期：91 年 12 月 12 日		刊印目的：申報增資發行新股用
其他重要事項之扼要說明及參閱本文之頁次：略		

# 公開說明書目錄

頁次

## 壹、公司概況

### 一、公司簡介

(一) 設立日期	1
(二) 總公司、分公司及工廠之地址及電話	1
(三) 公司沿革	1

### 二、公司組織

(一) 組織系統	3
(二) 關係企業組織圖	6
(三) 總經理、副總經理、財務、會計、內部稽核及各單位主管資料	7
(四) 董事及監察人資料	8
(五) 發起人	10
(六) 董事、監察人、總經理及副總經理之酬勞	10

### 三、資本及股份

(一) 股份種類	10
(二) 股本形成經過	11
(三) 最近股權分散情形	12
(四) 最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料	18
(五) 公司買回本公司股份情形	19

### 四、公司債(含海外公司債)發行情形

20

### 五、特別股發行情形

(一) 凡已發行而尚未收回特別股及本次發行之特別股應揭露事項	21
(二) 已發行附認股權特別股應揭露事項	21
(三) 特別股已在證券交易所上市或在證券商營業處所買賣者，應列示最近二年度及截至公開說明書刊印日止，該特別股之最高與最低市價	21
(四) 發行未上市或為上櫃特別股者，應揭露發行目的、不擬上市或上櫃原因、對現有股東及潛在投資人權益之影響及未來有無申請上市或上櫃之計劃	21

### 六、參與發行海外存託憑證之發行情形

21

### 七、員工認股權憑證發行情形

21

### 八、併購他公司股份辦理情形

21

### 九、受讓他公司股份辦理情形

21

## 貳、營運概況

### 一、公司之經營

(一)業務內容.....	23
(二)市場及產銷概況.....	39
(三)最近二年度從業員工人數.....	53
(四)環保支出資訊.....	53
(五)勞資關係.....	57

### 二、固定資產及其他不動產

(一)自有資產.....	59
(二)租賃資產.....	59
(三)重大資產買賣情形.....	60
(四)各生產工廠現況及最近二年度設備產能利用率.....	61

### 三、轉投資事業

(一)轉投資事業概況.....	62
(二)綜合持股比例.....	65
(三)最近二年度及截至公開說明書刊印日止，子公司持有或處分本公司股票之情形及其設定質權之情形，並列明資金來源及其對公司經營結果及財務狀況之影響.....	66
(四)最近二年度及截至公開說明書刊印日止，發生公司法第 185 條情事或有以部份營業、研發成果轉移子公司者，應揭露放棄子公司現金增資認購情形.....	66
(五)已赴或擬赴大陸地區從事間接投資者.....	66
(六)轉投資比例超過實收資本百分之四十者.....	66

### 四、重要契約.....66

### 五、營運概況其他必要補充說明事項

(一)訴訟或非訟事件.....	68
(二)公司董事、監察人、經理人及持股比例達 10%以上之大股東最近二年度及截至公開說明書刊印日止，如有發生財務週轉困難或喪失債信情事，應列明其對公司財務狀況之影響.....	68

## 參、發行計劃及執行情形

### 一、前次現金增資、併購或受讓他公司股份發行新股或發行公司債資金運用計劃分析.....69

(一)計畫內容.....	69
(二)執行情形.....	69

二、本次現金增資或發行公司債資金運用計劃分析應記載事項 .....	74
三、本次受讓他公司股份發行新股應記載事項 .....	83
四、本次併購發行新股應記載事項 .....	83

## 肆、財務概況

### 一、最近五年度簡明財務資料

(一)簡明資產負債表及損益表 .....	84
(二)影響上述財務報表作一致性比較之重要事項 .....	85
(三)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見 .....	86
(四)財務分析 .....	87
(五)會計科目重大變動說明 .....	89

### 二、財務報表應記載事項

(一)最近兩年度財務報表 .....	91
(二)經會計師核閱之財務預測 .....	91
(三)最近一年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表 .....	91
(四)發行人申報(請)募集及發行有價證券後，截至公開說明書刊印日前， 如有最近期經會計師查核簽證之財務報表，應併予揭露 .....	91
(五)列示最近三年度財務預測達成情形，說明原預測數(含歷次修正日 期、修正數及修正原因)與實際達成數差異原因 .....	92

### 三、財務概況其他重要應記載事項

(一)最近二年度及截至公開說明書刊印日止，從事背書保證及資金貸予他人情形 ..	96
(二)最近二年度及截至公開說明書刊印日止，從事衍生性商品交易之相關內容 ..	97
(三)財務狀況及經營結果之檢討與分析 .....	99
(四)匯率變動對公司營收獲利之影響及公司因應匯率變動之具體措施 .....	101
(五)最近二年度及截至公開說明書刊印日止，有發生公司法第 185 條情事 者應揭露資訊 .....	101
(六)期後事項 .....	101
(七)其他 .....	101

### 四、合併發行新股應記載事項 .....

## 伍、特別記載事項

一、內部控制制度執行狀況 .....	103
二、信用評等機構所出具之評等報告 .....	103
三、證券承銷商評估總結意見 .....	103

四、律師法律意見書.....	103
五、由發行人填寫並經會計師複核之案件檢查表彙總意見.....	103
六、前次募集發行有價證券於申報生效(申請核准)時經財政部證期會通知應自行改進事項之改進情形.....	104
七、本次募集發行有價證券於申報生效(申請核准)時經財政部證期會通知應補充揭露之事項.....	104
八、公司初次上市、上櫃或前次及最近三年度申報(請)募集與發行有價證券時，於公開說明書中揭露之聲明書或承諾事項及其目前執行情形.....	104
九、子公司不參與認購本次現金增資新股或轉換公司債之承諾書.....	104
十、最近年度及截至公開說明書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.....	104
十一、最近三年度私募普通股辦理情形.....	104
十二、其他必要補充說明事項.....	104
<b>陸、重要決議、公司章程及相關法規</b>	
<b>一、重要決議</b>	
(一)最近兩年度股東常會及臨時會之重要決議事項，以及與本次發行有關之決議文.....	105
(二)取得或處分資產處理程序.....	105
(三)背書保證辦法.....	105
(四)資金貸與他人作業程序.....	105
(五)衍生性商品交易處理程序.....	105
(六)其他依證期會規定應記載之程序或辦法.....	105
<b>二、公司章程及有關法規</b>	
(一)公司章程.....	105
(二)有關法規.....	105

## 壹、公司概況

### 一、公司簡介

(一)公司設立登記日期：中華民國六十年六月十日

(二)公司及工廠地址：高雄市楠梓加工出口區中三街9號

(三)公司及工廠電話：(07)361-3131~9

(四)公司沿革：

本公司係歸國學人杜俊元博士結合國內有名望人士集資創建。截至九十年底止，本公司擁有員工約5,300多人，總資產約30,948,013仟元。

本公司詳細記事如下：

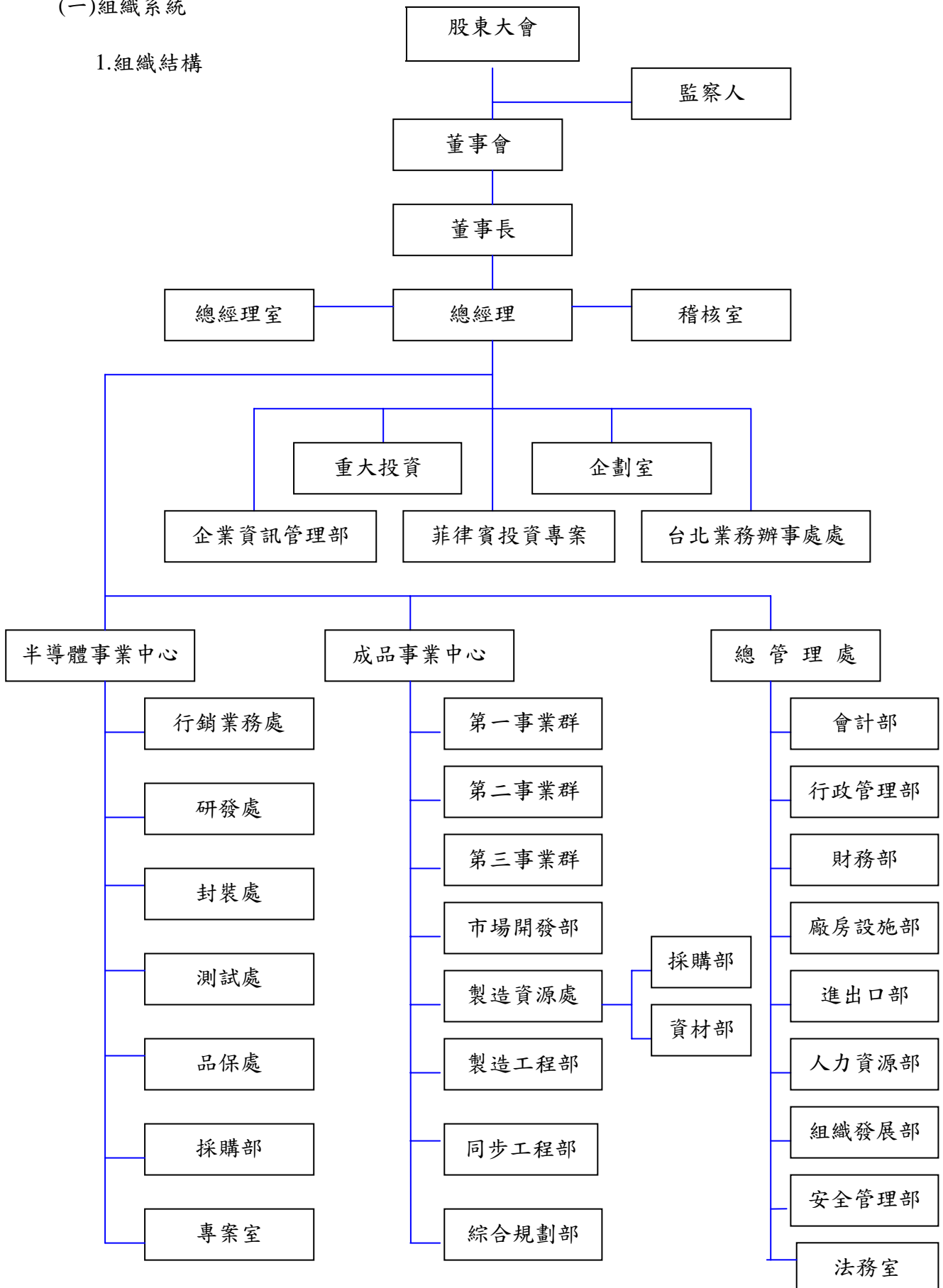
- 06/1971 華泰電子正式成立，董事長洪敏弘先生；總經理杜俊元先生，實收資本額為新台幣11,000,000元整。
- 03/1990 成品事業中心新廠房完成，正式加入生產。
- 01/1992 改選董監事由楊美瑛當選董事長。
- 05/1992 半導體事業中心通過ISO9002品質認證。
- 04/1993 杜俊元先生請辭總經理，董事會通過李建良先生接任總經理。
- 04/1993 成品事業中心通過ISO9002品質認證。
- 04/1994 公司發行普通股，4月20日以第一類股在台灣證券交易所正式掛牌買賣。
- 07/1994 與英代爾（INTEL）簽訂膠帶封裝技術（TCP）移轉合約。
- 01/1996 改選董監事，董事新增2人為7人，監察人新增1人為2人。
- 07/1997 BGA新產品正式進入大量生產。
- 06/1998 成品事業中心通過ISO14001認證。
- 10/1998 半導體事業中心通過ISO14001認證。
- 10/1998 成品事業中心榮獲國際主要專業電子製造服務期刊 Circuits Assembly 和 Technology Forecasters, Inc.市場研究公司所舉辦之全球 Service Excellence Awards 榮獲「最值得信賴」及「最快速回應」獎，為亞洲唯一得獎廠商。
- 03/1999 成品事業中心投資設立北美海外結盟製造基地 Sparqtron Corporation。
- 04/1999 企業資源規劃系統（ERP：SAP/R3）及MES（製造執行系統）上線。
- 04/1999 半導體事業中心收購北美封裝大廠-IPAC，將生產觸角延伸至北美。
- 06/1999 新企業識別體系正式使用。
- 07/1999 現金增資3,400,000,000元，每股以新台幣34元溢價發行，累積實收資本額8,105,324,070元。

- 09/1999 菲律賓子公司 (OSE Philippines) 正式開始營運。
- 09/1999 完成因應公元 2000 年電腦年序危機資訊系統、非資訊系統、供應鏈管理與相關應變、備援計畫。
- 03/2000 成品事業中心榮獲國際主要專業電子製造服務期刊 Circuits Assembly 和 Technology Forecasters, Inc. 市場研究公司所舉辦之全球 Service Excellence Awards for EMS 獲頒「最佳製造品質獎」及海外子公司 Sparqtron Corporation 獲頒「最快速回應獎」，為亞洲唯一得獎廠商。
- 07/2000 半導體事業中心、成品事業中心進駐企業總部大樓生產。
- 03/2001 總管理處進駐企業總部大樓辦公。
- 03/2001 成品事業中心榮獲國際主要專業電子製造服務期刊 Circuits Assembly 和 Technology Forecasters, Inc. 市場研究公司所舉辦之全球 Service Excellence Awards for EMS 獲頒「最佳製造品質獎」、「最快速回應獎」與「最準時交期獎」。  
美國子公司 Sparqtron Corporation 獲頒「最佳製造品質獎」、「最快速回應獎」、「最準時交期獎」及「最佳價格與服務價值」4 項大獎。
- 09/2001 現金增資發行特別股 1,500,000,000 元，每股以新台幣 11.5 元溢價發行。
- 01/2002 成品事業中心榮獲國際主要專業電子製造服務期刊 Circuits Assembly 和 Technology Forecasters, Inc. 市場研究公司所舉辦之全球 Service Excellence Awards for EMS 獲頒中型 EMS 供應商之「傑出表現總獎」(Highest Overall Customer Rating)。

## 二、公司組織

### (一)組織系統

#### 1.組織結構



## 2.各主要部門所營業務

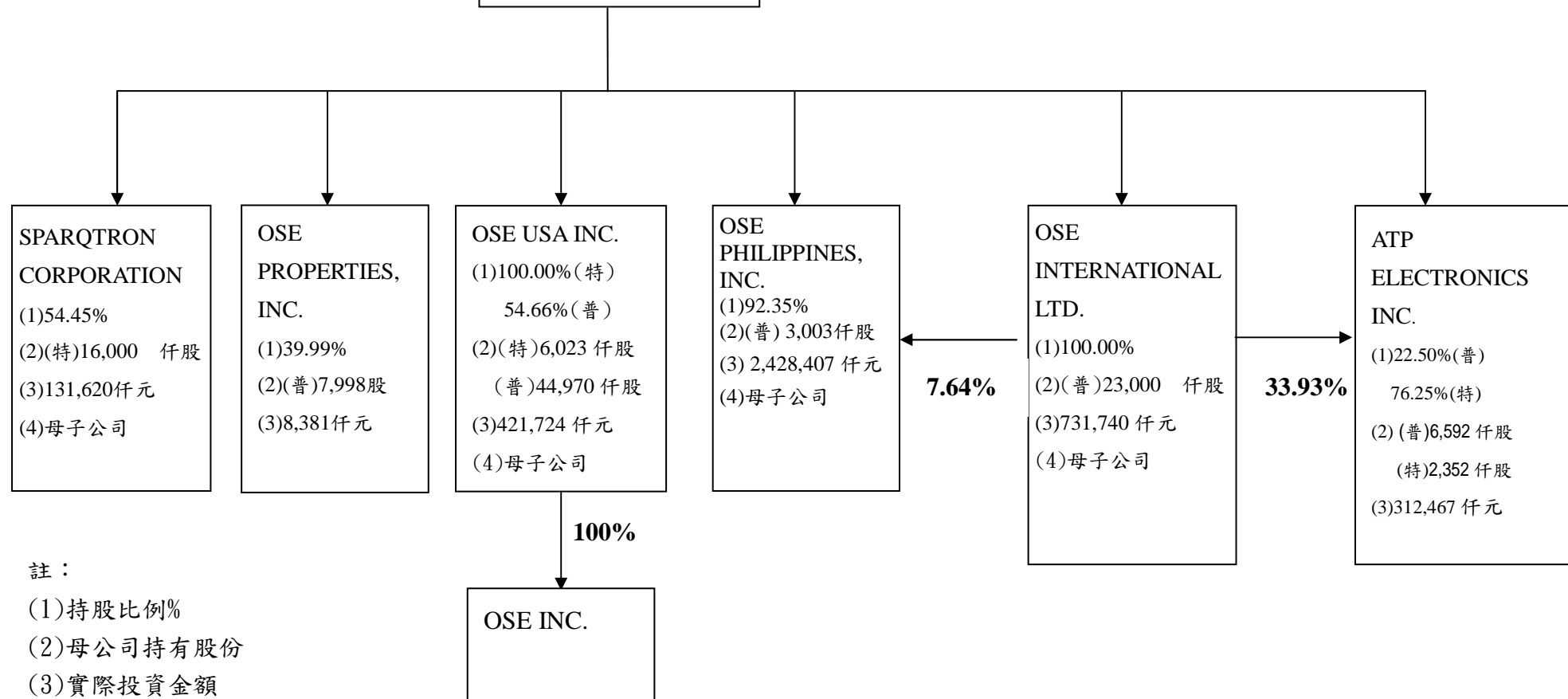
部 門	主 要 職 務
稽 核 室	綜理公司管理制度之設計與推動，制度與專案推行成效之追蹤與稽核。
企業資訊管理部	負責公司資訊作業及電腦軟體、硬體之維護與整體規劃，研究發展。
會 計 部	綜理公司會計、成本、股務等事宜。
行 政 管 理 部	負責全公司之總務、交通運輸等事宜。
財 務 部	負責公司財務規劃等事宜。
廠 房 設 施 部	負責全公司廠房、機器..等硬體設施之規劃、維護及保養等事宜。
進 出 口 部	負責全公司之進出口業務、保稅業務等事宜。
人 力 資 源 部	負責全公司之人力資源、教練育訓練等事宜。
安 全 管 理 部	負責全公司之安全衛生、勞工法令等事宜。
組 織 發 展 部	負責總管理處各項專案規劃與執行及績效追蹤。
法 務 室	負責全公司之與法令相關事宜。
第 一 事 業 群	電腦主機板、Memory module，TFT LCD 之 PCBA 等產品之產能規劃、客戶訂單服務、技術改善、製造規範督導、製程管制、品保檢驗。
第 二 事 業 群	衛星定位器、晶圓設備控制器、商業/工業/醫療用顯示器控制板、交通號誌控制板、及其他工業用產品控制板、區域網路等產品之產能規劃、客戶訂單服務、技術改善、製造規範督導、製程管制、品保檢驗。
第 三 事 業 群	筆記型電腦、掃描器、Mini notebook 主機板、名片型介面卡、外接式 Fax modem 等產品之產能規劃、客戶訂單服務、技術改善、製造規範督導、製程管制、品保檢驗。
市 場 開 發 部	1.引進策略性新客戶。 2.整合性行銷傳播。 3.目標產品之市場研究。
製 造 資 源 處	1.資材部：綜理公司物料需求計劃、庫房倉儲及供應管理、帳務管理、IQC 及供應商管理、成品出貨等。 2.採購部：綜理公司原、物料之採購，市場供料之調查。
製 造 工 程 部	1.製程研發部：綜理公司生產自動化、製程技術研究發展事宜。 2.SMD 之組裝及技術製程。
同 步 工 程 部	1.對外協同客戶縮短產品研發時間，對內加快產品導入時程 2.機構模具設計/包裝方式設計,ATE/ICT 程式&治具設計 PCB Layout

部 門	主 要 職 務
綜 合 規 劃 部	綜理系統稽核、製程統計、量測校驗、教育訓練、ISO 品質系統規劃及文件管制。
品 保 處	綜理產品品質之提升及品質管制之執行，及客戶服務事宜。
專 案 室	綜理生產線相關制度訂定，機器設備經濟效益評估、生產力評估及廠房規劃等事宜。
封 裝 處	綜理積體電路生產製造及 BGA 產品生產製造、生產技術及工程技術之研究發展、生產管制、成品倉儲、材料控制、物料需求規劃、統籌客戶技術規範確認及 BOM 等有關之各項事宜。
測 試 處	綜理測試程式、生產及工程技術的事宜。
行 銷 業 務 處	綜理開發新客戶、市場情報收集掌握、客戶往來通訊之處理。
採 購 部	綜理公司原物料、零件及設備購入等業務。
研 發 處	新產品開發設計、模擬分析、工程技術發展及自動化工程研發。

(二)關係企業組織圖：

華泰電子(股)公司

91.09.30



## (三)總經理、副總經理、財務、會計、內部稽核單位及各單位主管資料

91年11月30日

職稱	姓名	就任日期	持有股份			配偶、未成年子女 現在持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司或其他公司 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		
			種類	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係
總經理	李建良 (註一)	82.04.19	普通股	1,707,132	0.16%	0	0.00%	龍華工專機械科畢業 昱鼎企業經理	OSE PHILIPPINES, INC. 董事 OSE PROPERTIES, INC. 董事長 OSE USA, INC. 董事 OSE International Inc. 董事 ATP ELECTRONICS, INC 董事	—	—	—
			特別股	57,000	0.04%	0	0.00%					
半導體事業中心副 總經理	謝文樂	89.08.14	普通股	233,096	0.02%	0	0.00%	中山大學企管碩士		—	—	—
			特別股	43,000	0.03%	0	0.00%					
總經理	杜紹堯	91.07.02	普通股	26,722,670	2.45%	327,972	0.03%	卡內基美隆大學工業 管理碩士	OSE PHILIPPINES, INC. 董事長 OSE PROPERTIES, INC. 董事長 OSE USA, INC. 董事 ATP ELECTRONICS, INC 董事	董事長 董事 經理	楊美瑛 杜俊元 龔書齡	母子 父子 夫妻
			特別股	0	0.00%	0	0.00%					
總管理處 副總經理	陳阿美 (註二)	87.03.01	普通股	632,353	0.06%	292,771	0.03%	成功大學會計系畢業	OSE International Inc. 董事	—	—	—
			特別股	0	0.00%	0	0.00%					
總管理處 副總經理	李俊寬	91.03.14	普通股	20,913	0.00%	0	0.00%	中興大學企管碩士	OSE International Inc. 董事長	—	—	—
			特別股	36,006	0.02%	0	0.00%					
稽核經理	張淑嫻	80.07.01	普通股	89,250	0.008%	0	0	靜宜大學商學系會計組		—	—	—
			特別股	0	0	0	0					

註一：總經理 李建良先生於91年07月02日卸任，由成品事業中心副總經理 杜紹堯先生接任。

註二：總管理處副總經理 陳阿美女士於91年03月13日退休卸任，由原財務處處長 李俊寬先生接任，其持有股數為截至91年03月31日之資料。

(四) 董事及監察人

1. 董事、監察人持股情形

91年11月30日

職稱	姓名	選任日期	任期	選任時持有股份			現在持有股份			配偶、未成年子女現在持有股份			主要經(學)歷	目前兼任本公司或其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		
				種類	股數	持股比率	種類	股數	持股比率	種類	股數	持股比率			職稱	姓名	關係
董事長	楊美瑳	90.06.19	3年	普通股	89,283,007	8.99%	普通股	98,211,307	9.00%	普通股	161,677,484	14.81%	中興大學會計系 池上國中教師	矽統科技公司 董事	董事	杜俊元	夫妻
							特別股	0	0.00%	特別股	19,545,596	13.03%			董事	杜紹堯	母子
董事	杜俊元	90.06.19	3年	普通股	146,979,531	14.80%	普通股	161,677,484	14.81%	普通股	98,211,307	9.00%	美國史丹福大學博士 台大教授	矽統科技公司 董事長	董事長	楊美瑳	夫妻
							特別股	19,545,596	13.03%	特別股	0	0.00%			董事	杜紹堯	父子
董事	杜紹堯	90.06.19	3年	普通股	25,202,428	2.54%	普通股	26,722,670	2.45%	普通股	327,972	0.03%	卡內基美隆大學工業 管理碩士	成品事業中心 副總經理 (註二)	董事長	楊美瑳	母子
							特別股	0	0.00%	特別股	0	0.00%			董事	杜俊元	父子
董事	張趙蘋蘋	90.06.19	3年	普通股	11,962,235	1.20%	普通股	9,535,058	0.87%	普通股	0	0.00%	銘傳商專	共濟企業公司 董事長			
							特別股	0	0.00%	特別股	0	0.00%					
董事	王陳光芬	90.06.19	3年	普通股	4,497,894	0.45%	普通股	4,875,683	0.45%	普通股	2,890,209	0.26%	日本聖心女子大學外 文系	捷亞公司總經理	-	-	-
							特別股	0	0.00%	特別股	0	0.00%					
董事	李建良	90.06.19	3年	普通股	1,680,120	0.17%	普通股	1,707,132	0.16%	普通股	0	0.00%	龍華工專機械科 昱鼎企業經理	總經理 (註三)	-	-	-
							特別股	57,000	0.04%	特別股	0	0.00%					
董事	劉登昆	90.06.19	3年	普通股	1,284,871	0.13%	普通股	1,333,358	0.12%	普通股	1,871,919	0.17%	台大工學院機械系		-	-	-
							特別股	0	0.00%	特別股	0	0.00%					
監察人	蔡惠美 (註一)	90.06.19	3年	普通股	4,784,809	0.48%	普通股	5,263,289	0.48%	普通股	0	0.00%	國立成功大學附設二 專		-	-	-
							特別股	620,972	0.41%	特別股	0	0.00%					
監察人	顧小芬	90.06.19	3年	普通股	4,023,079	0.41%	普通股	4,425,386	0.41%	普通股	0	0.00%	交通大學	矽統科技公司 董事	-	-	-
							特別股	0	0.00%	特別股	0	0.00%					
合計					289,697,974	29.17%	普通股	313,751,367	28.75%	普通股	264,978,891	24.28%			-	-	-
							特別股	20,223,568	13.48%	特別股	19,545,596	13.03%					

(註一)為亮勳企業有限公司代表人。

(註二) OSE PHILIPPINES, INC. 董事、OSE PROPERTIES, INC. 董事、OSE USA, INC. 董事、ATP ELECTRONICS, INC 董事

(註三) OSE PHILIPPINES, INC. 董事長、OSE PROPERTIES, INC. 董事長、OSE USA, INC. 董事、OSE International Inc. 董事、ATP ELECTRONICS, INC 董事

## 2.法人股東之主要股東

法人股東名稱	法人股東之主要股東
亮勳企業有限公司	黃啟川、侯彩鳳、黃亮勳、黃香菽、黃亮軒

## 3.董事及監察人資料

姓名	條件	具有五年以上商務、法律、財務或公司業務所須之工作經驗。	非為公司之受僱人或其關係企業之董事、監察人或受僱人。	非直接或間接持有公司已發行股份總額百分之以上或持股前十名之自然人股東。	非前二欄之人之配偶或其二親等以內直系親屬。	非直接或間接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人、受僱人或持股前五名法人股東之董事、監察人、受僱人。	非與公司有財務、業務往來之特定公司或機構之董事、監察人、經理人或持股百分之五以上股東。	非為最近一年內提供公司或關係企業財務、商務、法律等服務、諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構團體之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。	備註
楊美瑳	✓					✓		✓	
杜俊元	✓					✓		✓	
杜紹堯	✓					✓		✓	
張趙蘋蘋	✓	✓		✓		✓	✓	✓	
王陳光芬	✓	✓		✓		✓	✓	✓	
李建良	✓		✓	✓		✓		✓	
劉登昆	✓	✓	✓	✓		✓	✓	✓	
亮勳企業有限公司 代表人:蔡惠美	✓	✓	-	✓		✓	✓	✓	
顧小芬	✓	✓	✓	✓		✓	✓	✓	

註：“✓”為各董事、監察人符合上述各條件者

(五)發起人：略

(六)最近會計年度(九十年)度支付董事、監察人、總經理及副總經理酬勞

單位：新台幣仟元

職 稱	兼任其他 職務職稱	姓 名	九十年年度支付		其 他 酬 勞	
			董、監 事酬勞	薪資及獎 金總額	性 質	購入成本
董 事 長		楊 美 瑳	1,080		豐 田 汽 車	1,240
董 事		張 趙 蘋 蘋	216			
董 事	FP 廠副總經理	杜 紹 堯	216	1,776		
董 事		王 陳 光 芬	216			
董 事		杜 俊 元	216			
董 事		劉 登 昆	216			
董 事	總 經 理	李 建 良	216	2,544	凱迪拉克汽車	2,460
監 察 人		亮勳企業有限公司 代表人：蔡惠美	216			
監 察 人		顧 小 芬	216			
總管理處 副總經理		陳 阿 美	—	1,808		
IC 廠副 總經理		謝 文 樂	—	1,569	IC 廠副總經理	

### 三、資本及股份

#### (一)股份種類

單位：新台幣仟元

股 份 種 類	核定股本(含轉換公司債可轉換股份數額)					備 註
	已 發 行 股 份			未發行股份	合 計	
	已上市(櫃)	未上市(櫃)	合 計			
記名式普通股	1,091,382,588	—	1,091,382,588	—	—	
記名式特別股	—	150,000,000	150,000,000	—	—	
合計	1,091,382,588	150,000,000	1,241,382,588	158,617,412	1,400,000,000	

(二)股本形成經過

年/月	每股面額(元)	核定股本		實收股本		備註		
		股數(仟股)	金額(仟元)	股數(仟股)	金額(仟元)	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他
85年4月	10	200,000	2,000,000	200,000	2,000,000	現金增資 353,213 仟元	無	無
85年6月	10	420,000	4,200,000	261,325	2,613,250	盈餘轉增資 376,000 仟元，資本公積轉增資 224,000 仟元	無	無
86年4月	10	420,000	4,200,000	270,949	2,709,487	可轉換公司債轉換為普通股 96,237 仟元	無	註 1
86年6月	10	526,000	5,260,000	375,899	3,758,987	盈餘轉增資 593,378 仟元，資本公積轉增資 436,227 仟元	無	無
86年7月	10	526,000	5,260,000	407,987	4,079,867	可轉換公司債轉換為普通股 320,880 仟元	無	無
87年6月	10	1,000,000	10,000,000	586,876	5,868,671	盈餘轉增資 943,387 仟元，資本公積轉增資 650,172 仟元	無	註 2
88年7月	10	1,000,000	10,000,000	710,532	7,105,324	盈餘轉增資 586,867 仟元，資本公積轉增資 586,867 仟元 可轉換公司債轉換為普通股 10,104 仟元 員工紅利轉增資 52,815 仟元	無	註 3
88年10月	10	1,000,000	10,000,000	810,532	8,105,324	現金增資 1,000,000 仟元	無	註 3
89年8月	10	1,400,000	14,000,000	993,143	9,931,428	盈餘轉增資 777,828 仟元，資本公積轉增資 818,767 仟元 可轉換公司債轉換為普通股 160,684 仟元 員工紅利轉增資 68,825 仟元	無	註 4
90年6月	10	1,400,000	14,000,000	1,091,383	10,913,826	資本公積轉增資 982,398 仟元	無	註 5
90年9月	10	1,400,000	14,000,000	1,241,383	12,413,826	現金增資發行特別股 1,500,000 仟元	無	

註 1：85年4月現金增資：普通股 353,213 仟元。本次增資經經濟部加工出口區管理處 84.11.04(84)資字第 009997 號函核准及財政部證券暨期貨管理委員會 85.01.18(85)台財證(一)第 66998 號函核准。

註 2：87年7月盈餘轉增資 1,619,178 仟元；本次增資經經濟部加工出口區管理處 87.06.08 經加處(87)三資字第 005034 號函核准及財政部證券暨期貨管理委員會 87.06.05(87)台財證(一)第 49254 號函核准。

註 3：88年7月盈餘轉增資 1,226,549 仟元；本次增資經經濟部加工出口區管理處 88.06.01 經加處(88)三資字第 005493 號函核准及財政部證券暨期貨管理委員會 88.06.04(88)台財證(一)第 52404 號函核准。本次現金增資經本次增資經經濟部加工出口區管理處 88.06.24 經加處(88)三資字第 006430 號函核准及財政部證券暨期貨管理委員會 88.07.15(88)台財證(一)第 62488 號函及 88.07.29(88)台財證(一)第 71836 號函核准。

註 4：89年6月盈餘轉增資 1,665,420 仟元；本次增資經經濟部加工出口區管理處 89.06.29 經加處(89)三資字第 006195 號函核准及財政部證券暨期貨管理委員會 89.07.11(89)台財證(一)第 59754 號函核准。

註 5：90年6月盈餘轉增資 982,398 仟元；本次增資經經濟部加工出口區管理處 90.06.27 經加處(90)三資字第 0900005896 號函核准及財政部證券暨期貨管理委員會 90.07.09(90)台財證(一)第 143636 號函核准。本次現金增資發行不得上市之甲種特別股 1,500,000 仟元；本次增資經經濟部加工出口區管理處 90.06.27 經加處(90)三資字第 0900005897 函核准及財政部證券暨期貨管理委員會 90.07.18(90)台財證(一)第 144459 號函核准。

(三)最近股權分散情形

1.普通股

(1)股東結構：

91年04月21日

單位：人；股；%

股東結構數	政府機構	金融機構	其他法人	外國機構及外國人	個人	庫藏股票	合計
人數	3	5	121	39	109,105	1	109,274
持有股數	3,006,433	43,902,226	49,545,549	42,268,325	941,915,055	10,745,000	1,091,382,588
持股比率	0.28%	4.02%	4.54%	3.87%	86.31%	0.98%	100.00%

(2)股權分散情形：

91年11月30日

單位：人；股；%

持股分級	股東人數	持有股數	持有比率%
1~999	32,649	11,975,084	1.10%
1,000~5,000	50,182	117,259,479	10.74%
5,001~10,000	13,619	99,714,864	9.14%
10,001~15,000	5,229	64,301,239	5.89%
15,001~20,000	2,372	43,096,544	3.95%
20,001~30,000	2,232	55,737,018	5.11%
30,001~40,000	914	32,134,006	2.94%
40,001~50,000	586	27,148,210	2.49%
50,001~100,000	928	65,702,004	6.02%
100,001~200,000	343	48,799,110	4.47%
200,001~400,000	116	32,188,051	2.95%
400,001~600,000	38	19,080,404	1.75%
600,001~800,000	16	11,302,105	1.04%
800,001~1,000,000	7	6,691,383	0.61%
1,000,001股以上	43	456,253,087	41.80%
合計	109,274	1,091,382,588	100.00%

(3)主要股東名單：

91年04月21日

單位：股；%

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例%
杜俊元		161,667,484	14.81%
楊美瑳		98,211,307	9.00%
郵政儲金匯業局		39,664,766	3.63%
杜紹堯		26,722,670	2.45%
張趙蘋蘋		11,118,058	1.02%
英商渣打銀行受託保 GMO 新興市場基金		10,383,100	0.95%
國家金融安定基金管理委員會		9,900,000	0.91%
彰銀安泰優質精選基金專戶		7,100,000	0.65%
亮勳企業有限公司		5,263,289	0.48%
王陳光芬		4,914,603	0.45%

註：持有股份達百分之五以上或股權比例占前十名股東

(4)最近二年及當年度董事、監察人及持股比例達百分之十以上股東放棄現金增資認股情形：無。

(5)最近二年度及截至公開說明書刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例百分之十以上之股東股權轉移及股權質押變動情形

單位：股

職稱	姓名	89.1.1 持有股數	89 年度		90 年度		91.1.1~91.11.30		91.11.30 持有股數
			持有股數 增(減)數	質設股數 增(減)數	持有股 數增(減) 數	質設股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質設股數 增(減)數	
董事長	楊美瑤	74,713,814	14,569,193	42,990,000 -41,990,000	8,928,300	-28,565,000	-	-	98,211,307
董事	杜紹堯	21,017,570	4,184,858	-	2,520,242	-	-10,000,000	-	26,722,670
董事	王陳光芬	3,823,138	743,756 -9,000	-	389,789	-	-72,000	-	4,875,683
董事兼 總經理	李建良	1,313,795	466,325 -100,000	1,388,000 -1,388,000	168,012	-	-141,000	-	1,764,132
董事	張趙蘋蘋	10,676,544	2,028,691 -273,000	-	-644,177	-	-2,033,000	-	9,535,058
董事	杜俊元	122,995,424	23,984,107	41,071,000 -59,081,000	14,697,953	-86,885,000	-	-	161,677,484
董事	劉登昆	1,174,206	209,665 -99,000	-	128,487	-	-80,000	-	1,333,358
監察人	亮勳企業有 限公司代表 人:蔡惠美	4,004,025	780,784	1,385,625	478,480	-	-	479,539	5,884,261
監察人	顧小芬	3,366,594	656,485	-	402,307	-	-	-	4,425,386

註：上述股權移轉或股權質押之相對人均非關係人。

## 2.特別股

### (1)股東結構：

91 年 04 月 21 日

單位：人；股；%

股東結構 數量	政 府 機 構	金 融 機 構	其 他 法 人	外 國 機 構 及 外 國 人	個 人	庫 藏 股 票	合 計
人 數	0	0	9	2	1,300	0	1,311
持有股數	0	0	99,642,289	30,000,310	20,357,401	0	150,000,000
持股比率	0.00%	0.00%	66.43%	20.00%	13.57%	0.00%	100.00%

(2)股權分散情形：

91年04月21日

單位：股；%

持 股 分 級	股 東 人 數	持 有 股 數	持 有 比 率 %
100,001~1,000,999	1, 221	179, 602	0. 12%
111,000~1,005,000	70	129, 685	0. 09%
115,001~1,010,000	4	22, 434	0. 01%
110,001~1,015,000	1	12, 987	0. 01%
115,001~1,020,000	0	0	0. 00%
120,001~1,030,000	0	0	0. 00%
130,001~1,040,000	2	72, 688	0. 05%
140,001~1,050,000	1	43, 000	0. 03%
150,001~1,100,000	3	214, 066	0. 14%
100,001~1,200,000	0	0	0. 00%
200,001~1,400,000	2	458, 970	0. 30%
400,001~1,600,000	0	0	0. 00%
600,001~1,800,000	2	1, 320, 972	0. 88%
800,001~1,000,000	1	1, 000, 000	0. 67%
1,000,001 股以上	4	146, 545, 596	97. 70%
合 計	1, 311	150, 000, 000	100. 00%

## (3)主要股東名單：

91年04月21日

單位：股；%

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例%
矽統科技股份有限公司		90,000,000	60.00%
光華開發創業投資有限公司		30,000,000	20.00%
杜俊元		19,545,596	13.03%
共濟企業股份有限公司		7,000,000	4.67%
錦興投資股份有限公司		1,009,000	0.67%
圓禎投資股份有限公司		700,000	0.47%
亮勳企業有限公司		620,972	0.41%
黃啟川		251,971	0.17%
亮勳投資有限公司		206,999	0.14%
侯彩鳳		79,523	0.05%

註：持有股份達百分之五以上或股權比例占前十名股東

## (4)最近二年及當年度董事、監察人及持股比例達百分之十以上股東放棄現金增資認股情形

91年11月30日

單位：股

職稱身份	姓名	90年度	
		可認股數	實認股數
董事長	楊美瑳	11,587,148	0
董事	杜紹堯	3,270,771	0
董事	王陳光芬	583,736	0
董事兼總經理	李建良	218,045	57,000
董事	張趙蘋蘋	1,497,432	0
董事	杜俊元	19,075,003	19,545,596
董事	劉登昆	166,750	0
監察人	亮勳企業有限公司代表人：蔡惠美	620,972	620,972
監察人	顧小芬	522,115	0

(5)最近二年度及截至公開說明書刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例百分之十以上之股東股權轉移及股權質押變動情形：

單位：股

職稱	姓名	90.1.1 持有股數	90 年度		91.1.1~91.11.30		91.11.30 持有股數
			持有股數 增(減)數	質設股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質設股數 增(減)數	
董事長	楊美瑳	-	-	-	-	-	-
董事	杜紹堯	-	-	-	-	-	-
董事	王陳光芬	-	-	-	-	-	-
董事兼 總經理	李建良	-	57,000	-	-	-	57,000
董事	張趙蘋蘋	-	-	-	-	-	-
董事	杜俊元	-	19,545,596	-	-	-	19,545,596
董事	劉登昆	-	-	-	-	-	-
監察人	亮勳企業有限 公司代表人： 蔡惠美	-	620,972	620,972	-	-	620,972
監察人	顧小芬	-	-	-	-	-	-
大股東	矽統科技股份 有限公司	-	90,000,000	-	-	-	90,000,000
大股東	光華開發創業 投資有限公司	-	30,000,000	-	-	-	30,000,000

註：大股東期初持有股數皆為 0。

## (四)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位：新台幣元；股

項目		年度		89年	90年	截至91年 9月30日止
每股市價	最高			63.50	18.00	8.70
	最低			7.25	5.35	5.80
	平均			38.23	10.65	7.79
每股淨值	分配前			14.28	10.35	8.18
	分配後(註一)			14.28	10.35	—
每股盈餘	加權 平均 股數	追溯調整前		992,673,930	1,080,644,819	1,091,382,588
		追溯調整後		1,091,988,211	1,080,644,819	1,091,382,588
	每股 盈餘	追溯調整前		0.10	(2.98)	(2.24)
		追溯調整後		0.09	(2.98)	—
每股股利	現金股利			—	—	—
	無償 配股	盈餘配股		—	—	—
		資本公積配股		1.00	—	—
	累積未付股利			—	—	—
投資報酬分 析	本益比(註二)			382.30	(3.57)	(3.48)
	本利比(註三)			—	—	—
	現金股利殖利率(註四)			—	—	—

註一、係依據次年度股東會決議分配之情形填列。

註二、本益比=當年度每股平均收盤價/每股盈餘

註三、本利比=當年度每股平均收盤價/每股現金股利

註四、現金股利殖利率=每股現金股利/當年度每股平均收盤價

最近三個月股價變動情形：

## (1)股價變化趨勢

本公司最近三個月平均收盤價各為 7.79 元、5.46 元及 6.50 元，91 年 9 月至 11 月最振福(最高價減去最低價)各為 2.8 元、1.65 元及 1.3 元，振幅佔平均收盤價之比例各為 35.94%、25.38%及 20.00%，平均振幅比例為 27.11%。

## (2)平均漲跌幅及加權股價指數比較

本公司最近三個月平均收盤價平均漲幅為-15.49%，而最近三個月加權股價平均收盤指數為 4,461.69、4,271.87 及 4,675.60，其平均漲幅為 0.18%，就平均漲跌幅之比較，本公司股價與整體加權股價指數之變動幅度相當且變動趨勢相符合，尚無異常之處。

## (五)股利政策及執行情形

### 1.股利政策

本公司所處產業環境多變，企業生命週期正值成長階段，考量本公司未來資金需求及長期財務規劃，並滿足股東對現金流入之需求。本公司年度決算如有盈餘，除依法提繳稅款及彌補以往年度虧損外，依下列順序分派之：

(1)處分固定資產稅後利益轉列資本公積。

(2)提存百分之十為法定盈餘公積。

(3).依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積，當年度如尚有盈餘，再按下列方式分派之：

①甲種特別股按發行價格以年利率 5.6%計算之股息。

②董事，監察人酬勞金就當年度盈餘依一至三款規定數額扣除後剩餘之數提撥百分一。

③員工紅利就當年度盈餘依一至三款規定數額扣除後剩餘之數提撥百分之十。

④其餘除保留部份盈餘外，再併同以前年度累積之未分配盈餘分派股東紅利（其中現金股利不得低於股東紅利總額之百分之十，最高以百分之五十為限）。

### 2.本年度擬(已)議股利分配之情形：

本公司 90 年度虧損，故 91 年度擬不分派股利。

(六)本年度擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：本公司本年度擬不分派股利，故對公司營業績效及每股盈餘並無影響。

### (七)公司買回本公司股份情形

91 年 9 月 30 日

買 回 期 次	第 1 次買回
買回目的	轉讓股份予員工
買回期間	89/11/15 – 90/01/03
買回區間價格	新台幣 9.17 – 23.10 元
已買回股份種類及數量	普通股 10,745,000 股
已買回股份金額	新台幣 96,931,100 元
已辦理銷除及轉讓之股份數量	—
累積持有本公司股份數量	10,745,000 股
累積持有本公司股份數量占已發行股份總數比率(%)	0.98%

#### 四、公司債(含海外公司債)辦理情形

(一)凡尚未償還及辦理中之公司債及本次新發行之公司債

1.已發行而未償還之公司債：無

2.本次新發行之轉換公司債：無

(二)一年內到期之公司債：無

(三)已發行附有得轉換為普通股、海外存託憑證或其它有價證券之轉換公司債者，應分別列示每一轉換公司債之發行日期、發行時之轉換價格暨履行轉換義務方式、最近三年度及截至公開說明書刊印日止之最高與最低市價及轉換價格：無

(四)已發行交換公司債者，應分別列示每一交換公司債之發行日期、交換標的暨發行時之交換價格、最近三年度暨截至公開說明書刊印日止之最高與最低市價、交換價格及公司持有交換標的數量：無

(五)公司採總括申報方式募集與發行普通公司債者，應揭露預定發行總額、已發行總額及總括申報餘額等之相關資訊：無

(六)已發行附認股權公司債者，應揭露事項：無

(七)最近三年度私募公司債辦理情形，應揭露事項：無

五、特別股辦理情形：

(一)已流通在外及辦理中之特別股：

項目		發行日期
		90年10月19日
面	額	新台幣壹拾元
發	行	新台幣壹拾壹元伍角
股	數	壹億伍仟萬股
總	額	新台幣壹拾柒億貳仟伍佰萬元整
權利義務事項	股息及紅利之分派	年息百分之五.六
	剩餘財產之分派	優先於普通股
	表決權之行使	無表決權
	其他	同普通股，具現金增資認股權及被選舉權
流通在外特別股	收回或轉換數額	無
	未收回或轉換餘額	壹億伍仟萬股
	收回或轉換條款	無
每股市價	最高	不適用（不得上市）
	最低	
	平均	
附轉換權利	已轉換股份金額	無
	發行及轉換辦法	三年期滿時將由公司一次轉換為普通股
發行條件對特別股股東權益影響、股權可能稀釋情形及對現有股東權益影響		本次特別股之發行期滿三年以1:1比率轉換為普通股，因不擬上市或上櫃，故不致影響原股東之權益。由於不上市或上櫃買賣將使本次特別股之流動性降低，惟依其投資者收取固定報酬之特質，流動性降低應不致對其潛在投資人產生不利之影響。

(二)已發行附認股權特別股者：無。

(三)特別股已在證券交易所上市或證券商營業處所買賣者：無。

(四)上市或上櫃公司發行未上市或未上櫃特別股者，應揭露發行目的、不擬上市或上櫃原因、對現有股東及潛在投資人權益之影響及未來有無申請上市或上櫃之計劃

1.發行目的

為因應未來之資金需求，擬藉由發行特別股籌資償還借款，改善財務結構，以提高自有資本比率，強化財務結構，減少借款或發行短期票券之利息負擔。

## 2.不擬上市或上櫃原因

本公司本次發行之特別股將擬不向台灣證券交易所或財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心申請上市或上櫃，主要係考量本次發行之特別股係以收取固定報酬之投資人為對象，並以長期持有為目的，且發行期滿將以 1:1 比率轉換為普通股，因此不擬將本次特別股上市或上櫃買賣。

## 3.對現有股東及潛在投資人權益之影響

本次特別股之發行除依公司法第二六七條第一項規定保留 15%由本公司員工認購外，其餘 85%股份由原股東按照除權基準日股東名簿記載持有股份比例優先認購，其投資目的係以收取固定報酬為主，發行期滿三年以 1:1 比率轉換為普通股，因不擬上市或上櫃，故不致影響原股東之權益。由於不上市或上櫃買賣將使本次特別股之流動性降低，惟依其投資者收取固定報酬之特質，流動性降低應不致對其潛在投資人產生不利之影響。

## 4.未來有無申請上市或上櫃計劃

由於本次特別股之發行係為償還借款、改善財務結構以因應公司營收成長之資金需求，且其投資者以長期持有、領取固定收益者為主，故不擬向台灣證券交易所或財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心申請上市或上櫃，惟本公司將於三年期滿以 1：1 比率轉換相同股數之普通股時申請上市或上櫃。

## 5. 最近三年度私募特別股辦理情形，應揭露事項：無。

六、參與發行海外存託憑證情形：無。

七、員工認股權憑證辦理情形：無。

八、併購辦理情形應記載事項：無。

九、受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

## 貳、營運概況

### 一、公司之經營：

#### (一)業務內容：

##### 1.業務範圍

##### (1)主要內容

- ①積體電路及各種半導體零組件。
- ②各種電子、電腦及通訊線路板。
- ③電腦及通訊產品之軟體、硬體、系統及周邊設備。
- ④前各項產品研究發展、設計、製造、裝配、加工、測試及售後服務。
- ⑤一般進出口貿易業務(許可業務除外)。

##### (2)公司最近三年主要產品及營業比重：

單位：%

產 品 別	88 年度	89 年度	90 年度
塑膠積體電路	60.22	54.06	45.72
系 統 產 品	9.81	11.39	9.63
通 訊 產 品	12.29	11.93	27.22
電 腦 周 邊	6.78	7.42	9.06
工 業 產 品	0.47	0.85	1.37
其 他	10.43	14.35	7.00
合 計	100.00	100.00	100.00

##### (3)公司目前之商品(服務)項目：

- ①IC 封裝：積體電路(IC)封裝測試服務供應商。
- ②電子製造服務業(EMS)產業：專業電子製造服務(EMS/CEM)供應商。

##### (4)計劃開發之新產品：

- ①PBGA(1.0 Ball pitch)/MCM 系統產品的持續開發。
- ②高良率產品 MPM 之產品開發。
- ③高散熱與高層數產品發展。
- ④高頻產品系列產品發展。
- ⑤Flip Chip 相關產品研發。
- ⑥Wafer-Level CSP 相關產品研發。

⑦Green Package 之產品發展。

⑧寬頻產品之製造測試能力。

## 2. 產業概況

### (1) 產業現況與發展

#### ① 產業現況

##### A. IC 封裝產業現況

全球半導體產業在 1999 年及 2000 年上半年由於網際網路、電子商務、有線及無線通訊市場的需求，致使全球半導體產業稍露曙光，我國半導體也連帶受惠，而國內封裝業也在上游 IC 設計業與晶圓代工業優異的表現與大廠購併效應下，產值與營收大幅增加；而邁入 2001 年後，由於全球經濟衰退需求不振、產能過剩、存貨過多產生超額供給等不利因素，造成半導體大廠裁員及減薪消息頻傳，台灣半導體產業亦在大環境的影響下出現大幅衰退情形。依據 ITIS 之統計資料，2000 年我國整體 IC 產業產值達到 7,144 億元，2001 年則下跌至 5,269 億元，衰退幅度達-26.25%，在 IC 產業中，僅 IC 設計業產值仍呈現小幅成長，而 2000 年及 2001 年封裝業（含外資）的產值分別為新台幣 978 億元及 771 億元，成長率分別為 22% 及 -21.2%，其中國資封裝廠 2000 年及 2001 年的營收分別為新台幣 838 億元及 660 億元，成長率分別為 52.6% 及 -21.2%。

我國 IC 產業產值

單位：新台幣億元

年度 \ 項目	2000	2001	2002(e)	2003(f)	2004(f)	2001~2004 平均年複合 成長率 (f)
我國 IC 設計 業 產 值	1,152	1,220	1,545	2,194	3,065	35.90%
我國 IC 製造 業 產 值	4,686	3,025	3,550	4,850	5,910	25.00%
我國 IC 封裝 業 產 值	978	771	901	1,160	1,378	21.40%
我國 IC 測試 業 產 值	328	253	287	365	430	19.30%
合 計	7,144	5,269	6,283	8,569	10,783	
整體成長率	68.68%	-26.25%	19.24%	36.38%	25.84%	

資料來源：工研院經資中心 ITIS 計畫 2002/3

惟自 2000 年第三季起由於對新興科技投資過於樂觀，導致過度投資、IC 庫存過高、DRAM 價格下滑，且受到景氣急速反轉、產能過剩、庫存過多的影響，PC 需求趨緩，依據 SICAS 公佈的產能調查，全球晶圓廠產能利用率由 2000 年第三季 96.4% 的高峰，下降至 2001 年第三季 64.2% 的低

點，連帶使得半導體後段製程的封裝測試產業也蒙受整體景氣下滑的陰影。再加上國內各封裝大廠自 1998 年相繼投入 BGA 封裝製程，在產能擴充下導致供過於求，市場上低價搶單的現象並無減緩現象。依據 ETP 資料顯示，由於高階封裝產品之應用日趨成熟，未來封裝價格將持續下跌，再加上折舊費用遽增，且全球近 7 成的 BGA 封裝材料-基板供貨為日商所佔據，因此成本高居不下，營收及毛利將受到壓縮。展望未來，BGA 及 CSP 封裝型態的比重及成長將逐漸提高，且國內部份廠商陸續投入基板生產，未來在基板供應不虞匱乏後，成本應可作適度調整，再加上未來 IDM 大廠委外訂單釋出、IC 存貨陸續出清，配合全球經濟的逐漸復甦，應能提升封裝廠之獲利及產能利用率。

商陸續投入基板生產，未來在基板供應不虞匱乏後，成本應可作適度調整，再加上未來 IDM 大廠委外訂單釋出，應能提升封裝廠之獲利及產能利用率。

#### 每支 I/O 腳數之預測單價

單位：美元

年度 型態	2001	2002	2003	2004	2005	2006	年複合成 長率(%)
DIP	0.0047	0.0046	0.0045	0.0043	0.0041	0.0039	-3.66
SO	0.0041	0.0039	0.0037	0.0035	0.0033	0.0031	-5.44
CC	0.0054	0.0050	0.0047	0.0045	0.0042	0.0040	-5.83
QFP	0.0044	0.0042	0.0040	0.0038	0.0036	0.0034	-5.03
PGA	0.0310	0.0300	0.0290	0.0280	0.0260	0.0240	-4.99
BGA	0.0056	0.0052	0.0048	0.0044	0.0041	0.0038	-7.46
CSP	0.0068	0.0061	0.0053	0.0047	0.0041	0.0036	-12.12

資料來源：ETP，2002 年

#### a. 廠商現況

由於國內 IC 生產傾向以中下游整合性服務 (One-Stop Shopping) 方式進行，所以封裝測試公司彼此間與上游晶圓廠多採策略聯盟方式合作，甚至有些公司單一客戶佔封裝廠營業額高達六成以上，依據 ITIS 之統計，最近二年度前五大封裝廠的產值集中度分別為 73.0% 及 75.4%，大者恒大的產業特性表露無遺。

#### IC 封裝廠商排名

年度 排名	2001	2000
1	日月光	日月光
2	矽品	矽品
3	華泰	華泰
4	日月欣	日月欣
5	超豐	超豐
前五大集中度	73.0%	75.4%

資料來源：工研院經資中心 ITIS 計畫 2002/3

## B. 電子製造服務產業現況

電子製造服務(Electronics Manufacturing Services ;EMS)產業並非是新興之產業，只是在以往對此產業有不同的稱呼，如：CM (Contract Manufacturing)、CEM(Contract Electronics Manufacturing)、ECM(Electronics Contract Manufacturing)等，然而隨著廠商提供服務的範圍日益擴大，包括原物料採購、庫存調節、配銷支援甚至維修服務等，不再僅限於製造(Manufacturing)，因而對該產業有了更適當的定義，稱之為電子製造服務(EMS)產業。

電子製造服務產業之主要服務項目為印刷電路板組裝、半成品組裝及系統組裝，與 OEM 廠商不同之處在於，EMS 廠商無自有品牌之產品，且相對於 OEM 只生產單一產品，EMS 所生產之產品範圍較廣，諸如網路通訊、電腦系統／週邊、工業電子、汽車電子、消費電子、醫療電子及軍事／航太電子等產業均可為其服務對象。此外，OEM 廠商也可能將部份製程外包給 EMS 廠商，成為其潛在客戶之一。

隨著電子產品低價化的發展趨勢及所謂「虛擬企業」(virtual enterprise)模式的盛行，許多電子業者開始將公司資源專注於產品設計及行銷通路上，而將需要大量資金投入的生產製造工作外包，以降低成本及庫存之風險，此種將部份製程外包的趨勢，促使電子製造服務業更加蓬勃發展。

## ② 產業發展

### A. IC 封裝產業發展

半導體景氣歷經三年之低潮期後，於 1999 年走出陰霾，而封裝景氣也在半導體景氣復甦之後，逐漸回溫，惟在各大封裝廠大肆擴充高階封裝機器設備以因應半導體景氣復甦之同時，未料 2000 年第三季後，由於 PC 大廠獲利警訊、手機出貨量不如預期之壓力下，景氣迅速反轉，2001 年更因全球經濟景氣不振，通訊元件大量庫存有待去化，加上 PC 市場成長趨緩，造成全球 IC 市場由預測成長 22% 反轉為 -32%，景氣達到前所未有的谷底，然自 2001 年第四季起正面訊息逐漸出現，預期 2002 年將成為谷底攀升的一年。依據 Dataquest、In-Stat、IC-Insight、WSTS、SIA 等研究機構的預估，2002 年全球半導體市場分別呈現 -5.7%~6.3% 不等的成長率，但多數均認為 2002 將呈現緩步成長，至 2003 年以後才會有較大幅成長。在我國 IC 產業發展方面，工研院經資中心 ITIS 計劃(2002/03)預估，2002 年產業產值將達到 6,283 億元，較 2001 年的 5,269 億元成長 19.24%，2003 年及 2004 年預估分別有 36.38% 及 25.84% 的成長率，顯示我國 IC 產業將隨全球市場之脈動，亦呈現自谷底成長趨勢；另一方面，由於我國半導體產業群聚及專業分工，由 IC 設計至晶圓代工至封裝測試，不但產業版圖完整，而且不論人才、技術、製程均具優勢，且依工研院經資中心 ITIS 計畫 2001 年統計，2002 年後我國將有 9 座 12 吋晶圓廠陸續量產，台灣將成為 12 吋晶圓廠密度最高的國家，其產能的提升將進一步將我國推往全球 IC 製造業之重心所在，加上在其上游晶圓代工及 IC 設計之優異表現

下，應能對封裝廠有所助益，預估 2002 年國內封裝產值將達到 901 億元，較 2001 年的 771 億元成長 16.86%。另依據 ETP 研究機構之預估，2002 年全球 IC 封裝營收將達到 18,174 百萬美元，較 2001 年 16,478 百萬美元成長 10.29%，2001 至 2005 年全球封裝營收之年複合成長率為 12.6%，工研院經資中心 ITIS 計劃亦預估，2002 年國資封裝業營收將達到 778 億元，較 2001 年的 660 億元成長 17.88%。隨著 IC 產業的專業分工趨勢，IDM 廠逐漸釋出訂單，配合國內晶圓廠產能利用率提昇及對先進封裝需求的增加，對國內封裝廠將是另一項利多。

#### 全球半導體市場規模預估

單位：十億美元；%

調查機構	公佈時間	項目	1999	2000	2001(e)	2002(f)	2003(f)	2004(f)
Dataquest	2001.12	市場規模	172.4	226.5	148.0	151.9	197.8	244.5
		成長率%	23.1	32.5	-34.6	2.6	30.2	23.6
In-Stat	2001.11	市場規模	149.4	204.4	138.3	130.5	152.7	187.8
		成長率%	18.9	36.8	-32.3	-5.7	17.0	23.0
IC-Insight	2002.01	市場規模	149.4	204.4	139.4	138.8	167.4	215.8
		成長率%	18.9	36.8	-31.8	-0.4	20.6	28.9
WSTS	2001.11	市場規模	149.4	204.4	140.5	146.4	173.5	199.7
		成長率%	18.9	36.8	-31.2	4.2	18.5	15.1
SIA	2001.11	市場規模	149.4	204.4	140.7	149.5	181.1	218.3
		成長率%	18.9	36.8	-31.2	6.3	21.1	20.5

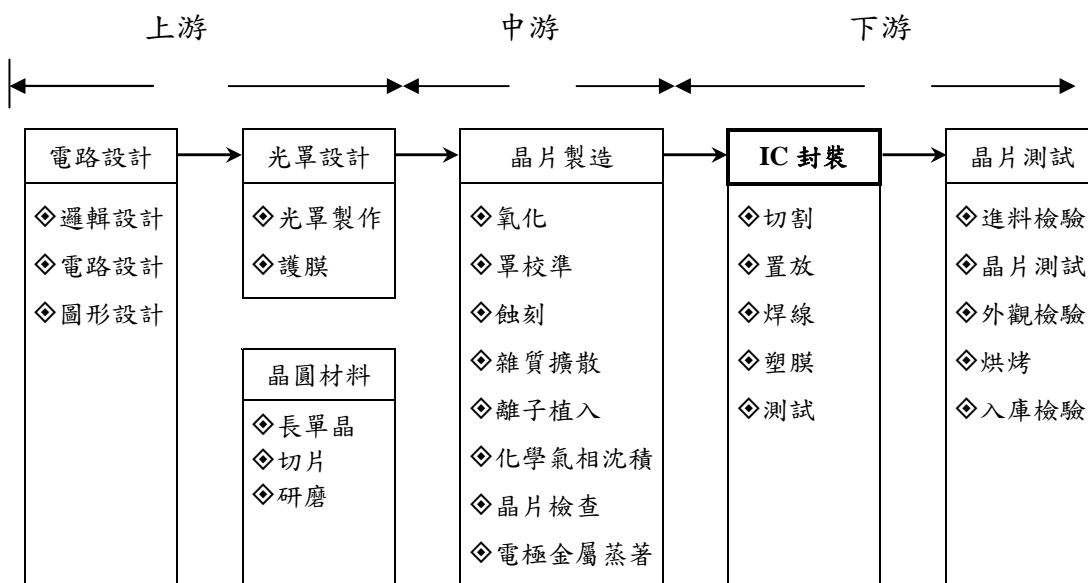
資料來源：各研究機構；工研院經資中心 ITIS 計劃(2002/04)

#### B. 電子製造服務產業發展

在電子產品多功能、低價格及世代交替速度加快的潮流下，委外製造的趨勢將日益盛行，客戶可將資源專注於產品設計與行銷，而將製造工作委由 EMS 廠商，並藉由 EMS 廠商快速導入先進的組裝技術與製程以提升產品的品質，如此不僅可有效降低產品與設備投資成本，並可縮短產品上市時程，增加競爭優勢。以估 EMS 代工產品數量最多的 3C 產品分析，依據 Dataquest 對全球 3C 市場規模預估中，2000 年~2005 年資訊產業、通訊產業及消費性電子產業年複合成長率分別達到 0.2%、2.0% 及 8.6%，其中消費性電子產品由於有少量多樣的特性，加上明星應用產品如：PDA、STB、Smart Card 等成長快速，因此擁有較高之成長率。由於 EMS 服務之對象廣泛，除 3C 產業外，尚包括汽車電子、醫療測試儀器、航太科技....等各電子產業，加上製造外包趨勢形成，故產業未來成長可期，根據 Technology Forecasters 的報告指出，全球 EMS 產業 2005 年營收將達 2,880 億美元，預估 2000~2005 年年複合成長率為 22%，成長速度遠高於一般資訊電子產業

(2) 產業上、中、下游之關連性

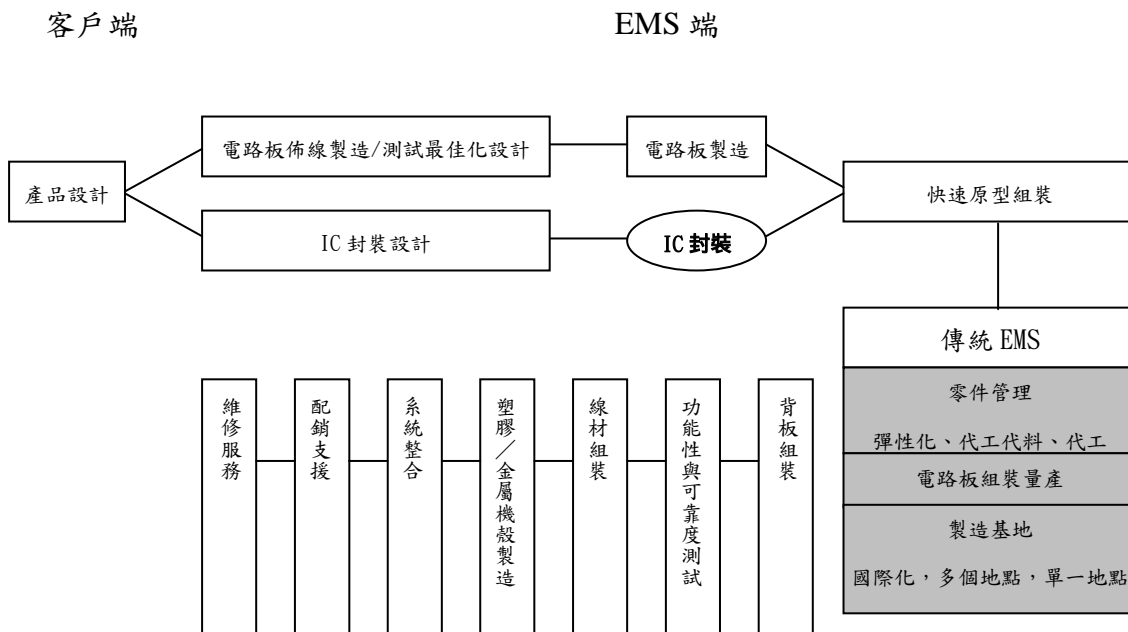
① IC 封裝



資料來源：工研院電子所 ITIS 計畫(2000/04)

由上表 IC 製造流程圖可知，IC 封裝主要是擔任保護晶片、避免晶片上之線路圖遭到損害之角色，在我國的 IC 工業中，設計、光罩、晶圓製造、封裝、測試等各有不同的公司形成各自的產業，以符合我國產業發展之所需；但同樣的製程在美、日等較大型的公司內，絕大部分被垂直整合在同一家公司裡面，這是我國的半導體產業結構與他國有所區分的地方。

② 電子製造服務(EMS)產業



在電子產品生命週期愈來愈短，因而出現產能外包(Outsourcing)的趨勢下，電子製造服務(EMS)產業的興起，使得客戶能專注於產品設計及市場行銷，而其餘包括原物料採購、IC 封裝、PCB 插件、半成品/成品組裝、測試甚至配銷支援及維修服務等皆由 EMS 業者完成，此使得 EMS 廠商由以往提供產能予 OEM(Original Equipment Manufacturing)廠商，彌補其短期產能不足之被動角色，轉變成為 OEM 廠商最重要的合作伙伴之一。

### (3)產品發展趨勢及競爭情形

#### ①產品發展趨勢

##### A.IC 封裝

隨著 BTO(Build to Order)模式及低價電腦的盛行，電子產業的利潤逐漸被壓縮，進一步壓迫到上游半導體廠商，因此產業未來發展勢必從垂直整合走向垂直分工，唯有透過專業分工，將資源作最有效的運用才能降低成本，提昇競爭力。根據 ETP 資料預估，2001~2006 年 IC 封裝產業外包之營收金額將從 5,152 百萬美元增加至 9,670 百萬美元，近年來如 Intel、Motorola 等國際大廠逐漸將產能釋出正是印證此一趨勢。

委外代工封裝營收預測

單位：百萬美元；%

年度 型態	2001	2002	2003	2004	2005	2006	年複合 成長率(%)
DIP	106	106	102	100	96	94	-2.3
SO	596	669	789	888	921	995	10.8
CC	127	135	149	167	164	170	6.1
QFP	986	1,101	1,236	1,399	1,467	1,604	10.2
PGA	350	539	777	827	878	927	21.5
BGA	2,492	2,920	3,398	3,975	4,125	4,727	13.7
CSP	496	601	749	954	1,019	1,153	18.4
合計	5,152	6,071	7,199	8,310	8,671	9,670	13.4

資料來源：ETP，2002 年

由封裝技術之演進趨勢觀之，IC 製造往窄線寬及高容量發展的同時，訊號傳輸速度及輸出功率大幅提升，為因應高 I/O 數、高散熱的要求，加上電子產品朝輕薄短小化的趨動下，IC 封裝朝高階型態發展已成必然趨勢，如持續發展中的 BGA 及 CSP，配合使用錫鉛/金凸塊封裝而成為高階 IC 的封裝型態，另外直接用整片晶圓進行封裝後再切割的所謂晶圓級封裝 (Wafer level package)，由於此種封裝技術使用於大尺寸晶圓更能發揮成本優勢，且產品更具高效能，符合 IC 的高速特性，故在技術研發成熟後，預期將有大幅度成長。

##### B.電子製造服務(EMS)產業

以往電子製造服務產業由於進入障礙不高，因此家數眾多，估計全球約有

上萬家，而大部份是中小型甚至家庭式工廠。由於利潤不高，要在激烈的競爭下存活甚至脫穎而出，須靠運籌效率的提昇及增加營業週轉的次數，此涉及了管理排程及物料供給的搭配，和能夠快速的回應客戶的需求，以彈性化的生產方式提供客戶少量多樣的產品，此並非一般傳統式小型工廠所能作到的。因此未來可預見的是，該產業的產業集中度將提高，廠商將透過跨國性的購併活動擴大經濟規模、增加配銷通路，並藉此更接近市場。而全球運籌管理模式的建立，則成為致勝的關鍵之一。

## ②主要競爭對手

本公司產品包括塑膠積體電路、系統產品、電腦週邊、通訊產品及工業產品等，其中以塑膠積體電路為其主要產品，若以產業別區分，係屬 IC 封裝業。根據工研院 ITIS 計畫，2001 年我國國資封裝廠商家數達 36 家，其主要競爭同業為日月光半導體、矽品精密、日月欣及超豐等廠商。

## 3.技術及研發概況

### (1)技術層次

#### ①IC 封裝與測試

本公司的半導體事業中心為專業封裝測試廠，致力於研發高密度與高附加價值產品，提供高良率和高品質的生產技術，本公司擁有 QFP、SO、BGA、Flip Chip、CSP 等封裝、測試等技術，對客戶可提供 One-Stop Shopping 的服務。

由於目前電子產品已朝小型化、高性能化、多功能化、系統化、快速化、可攜帶化發展，本公司為因應市場變化研發各種不同之封裝技術與產品。例如：FLIP CHIP BGA 與 FLIP CHIP MODULE 的製程與產品均已量產，目前並朝向 Wafer Level Package 等高階封裝技術發展。

另外目前市場上的需求已朝向高散熱與高頻產品的需求，本公司在這方面有相當優秀的 R&D 團隊，可對各種材料做分析與高素質產品特性模擬。不論是研發、製造或測試都經過嚴密的流程管制，以確保量產產品之品質與高良率。

#### ②電子製造服務

科技的日新月異，進步神速，產品的交替迅速，所以新產品及時進入市場(Time to Market)的重要性就日趨重要。本公司之成品事業中心是專業 EMS 廠商 (ELECTRONICS MANUFACTURING SERVICES)，我們體認此一重大因素，積極參與客戶研發階段，做到研發與生產結合，使新產品導入量產的時程縮短。並且以提供客戶”完整解決方案”為最大心願，所以知識的發展也是我們所倚重，針對多樣化的產品生產方法我們也投入很大的心力發展關鍵技術，並且針對目前寬頻及無線通訊的發展也投資相當資源。

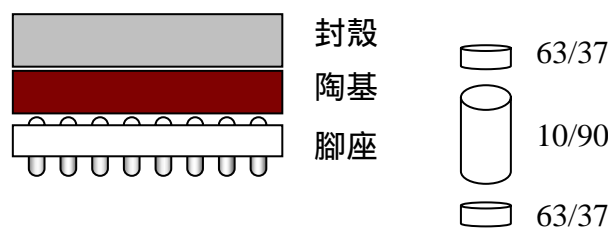
本公司目前所擁有之關鍵生產技術簡述如下：

#### A.FLIP-CHIP 覆晶式晶方尺寸構裝技術

晶圓產出、切割後，直接將 IC 顆粒覆接在模組的印刷電路板上，不但減少了封裝過程，也不需使用到導線架，所需要的印刷電路板空間也比以前少，因此無論是散熱性及整體的傳輸速度，均比採用其他技術的模組改善許多。目前應用於動態儲存式記憶體、高頻 IC、通訊模組等產品構裝。本公司 BLUETOOTH 生產技術團隊經歷整個置件技術研發流程，成功完成覆晶組裝、效能模擬分析 (Performance Simulation)、可靠性測試 (Reliability Test) 等技術。

#### B.CERAMIC COLUMN GRID ARRAY (CCGA) PACKAGE

此為一種陶瓷圓柱陣列的 IC 封裝技術，現行有 AMD-762 Chipset 用於本公司生產 Server 級的 PC。AMD-762 系統控制器是 AMD 760 MP 晶片組的北橋 (north bridge) 晶片有 900 多個引腳，支援 Athlon 雙處理器，DDR 133MHz FSB。此一元件特色在於其接腳方式，結合了傳統插件式針座的高度及 BGA SMT 的便利性，此 IC 封裝技術在於解決大型 BGA 內部接點熔接不足的缺點，此晶片由外型看來共分 3 層，最下層為組裝關鍵技術之所在，由圖面可知錫柱由上下兩 63/37 錫鉛層夾一 10/90 錫鉛柱所組合而成，因 10/90 錫鉛柱熔點範圍高達 260°C~315°C 且 315°C 時則為熔態，而 63/37 錫鉛層熔點約 183°C 熔點較低，因此在熱風吹送下較早液化的錫鉛便會相互吸引而交溶起來造成頂端或末端短路，通常回焊爐內溫度均達 240°C。10/90 錫鉛柱也因此開始發生結構性變化，在 Rework 時溫度更高達 260°C 以上這時上 63/37 錫鉛層更是把 10/90 錫鉛柱帶動偏移，使情況更為惡化，而這些也正是在接單初期極需克服的技術，本公司現可以達成 99% 之良率。



#### C.ACF ( Anisotropic Conductive Film ) & HOTBAR

ACF 異方性導電膜，一種內含導電粒子及接合劑的薄膜，經由加熱加壓使其固化與兩旁金屬片結合，適用於高精細回路無鉛的結合環境，導電粒子在正常情況下具有良好的導通性，異方性導電膜結合技術需要在較潔淨的場所下執行，因此本公司特別在生產線設置了潔淨室，將相關生產機具置放其間，目前供光電產品使用良率已達 99.9%。HOTBAR 是一種將焊接墊與軟板或軟排上焊錫加熱軟化使其結合的常用技術，目前供 LCD 產品使用良率已達 99.5%。

## (2) 研究發展

### ① IC 封裝與測試

隨著晶圓製程技術不斷地微縮，傳統封裝型式不敷市場需求，本公司因此致力發展先進封裝。例如，PBGA(Plastic Ball Grid Array)有別於傳統封裝型態，大大提昇了封裝的密度，而 MCM(Multi Chip Module)，更是提高了產品的密度與整合性；EBGA(Enhance Ball Grid Array)與 TEBGA(Thermal Enhanced Ball Grid Array)解決晶片細線化後所帶來的熱效能問題。另最近最流行的 FCBGA，亦通過研發驗證的階段進入量產。

在小型化(Small Form Factor)的封裝上，LFBGA(Low Profile and Fine Pitch)與 FTFBGA(Film Type Thin Profile & Fine Pitch)為輕薄短小的表徵，他們均在手機市場扮演了極重要的角色，另外 MLP(Micro Lead Frame Package)更不在話下。在製程方面不管是微小間距打線(Fine Pitch Bonding)或者是堆疊晶片製程(Stacked Die Process)，都完全通過研發驗證且進入量產的製程。而未來的環保封裝產品(Green Package)也已完成研發的驗證準備進入量產。

隨著產品速度愈來愈快，對於材料、電熱特性與設計的要求也愈來愈高。本公司研發處不僅有著完整且專業的國際水準來支援，開發符合客戶需求的產品。而縮短開發時間來創造與客戶雙贏的局面是我們一貫的堅持。

### ② 電子製造服務(EMS)產業

本公司成品事業中心致力於結合封裝技術與 SMT 之電子製造技術研發，目前積極開發之產品如下：

#### A. ADSL BROAD-BAND MODEM

ADSL (Asymmetric Digital Subscriber Line) 的全名為非對稱數位式用戶線路，它是一種利用傳統電話線採數位壓縮方式來提供高速上網服務的調變解調變技術。擁有最高達 8Mbps 的下傳速度，640Kbps 的上傳速度，因為使用比一般聲音訊號更高的頻帶，當使用 ADSL 上網時電話線路依然可以通話。本公司自去年積極投入 ADSL 產品，發展出針對產品特性生產測試線，特殊的測試治具的研發使得我們的品質獲得客戶讚賞。除了提供單純的 ADSL 外，下半年更要生產 ADSL(Ethernet/USB Interface) combined with Networking (Gateways/Routers)。

#### B. 藍芽(BLUETOOTH)

Bluetooth 使用 ISM (Industrial, Scientific, Medical) :2.45GHz (2.402 ~ 2.480 GHz) 頻帶，發展出適合語音與數據的通訊，初期則可以取代紅外線 IrDA 的通訊。Bluetooth 使得即時語音及資料傳送更為便利，消除任何一種通訊裝置在連接時，對眾多電纜線的需求。無線傳輸範圍大約 10 公尺，傳輸速率為 1Mbps，並且當一個配備 Bluetooth 的裝置進入另一個具有相同配備之裝置的範圍時，這兩個裝置便能很快地建立連結。華泰電子已與世界國際大廠進行技術合作，我們投入相當心力，完成覆晶組裝、效能模擬分析(Performance Simulation)、可靠性測試(Reliability Test)、和功能測試(Function Test)等技術，並與世界著名的無線通訊訓練機構進行專業技能訓練。本公司除 BlueTooth RF Module 外，也能提供整個 BlueTooth Module。

### C.IEEE 802.11b WIRELESS LAN

IEEE 802.11 主要的目的是要制訂一套適合在無線網路環境下作業的通訊協定。同 Bluetooth 一樣也是使用 ISM ( Industrial , Scientific , Medical ) :2.45GHz ( 2.402 ~ 2.480 GHz ) 頻帶，其傳輸速率目前可達 11Mbps，傳輸範圍 100 公尺。我們的客戶和 IC 設計廠商已和世界國際大廠成功地接觸，目前驗證的階段已快完成。本公司也已發展完善的測試生產線，加上特殊測試治具的完成，我們已能掌握生產關鍵技術，使量產更具效率，產品品質更具保障。產品的種類有 PCMCIA、MiniPCI、USB、MiniUSB size 等相關介面的產品。

### D.HI-SPEED & HI-PERFORMANCE SERVER PC

在主機板的領域，我們的客戶已經設計出高速高效能的 Server PC 採用 Intel i860 Dual-Pentium IV CPU/RAMBUS Memory/Integrated LAN，AMD-762 Dual-Athlon CPU/DDR-133 Memory/Integrated LAN。在生產上 CCGA Package/Large SMD CPU Socket 等新材料的使用，本公司都投入很大的心力。

### E.LARGE SIZE LCD CONTROLLER BOARD

在 TFT-LCD 方面，本公司除了生產一般 14.1/15 吋的 LCD Panel Controlled Board 外，更利用 ACF 技術為客戶提供 17/18 吋的產品。

### F.GPS (GLOBAL POSITION SYSTEM)

在 GPS 全球定位系統方面，本公司也與美國上市的 GPS 廠商共同合作，設立了 GPS 生產測試線，提供客戶完整的產品。

### G.HIGH CAPACITY MEMORY MODULE

在 Memory Module 方面，本公司整合 IC 封裝技術，利用 MCP 技術 LFBGA 包裝 / FCCSP 的新包裝，可以提供高達 1G Byte 168-PIN SDDRAM Registered ECC Memory Module。

### (3)研究發展人員及其學經歷

學歷 \ 年度	88 年		89 年		90 年	
	人數	%	人數	%	人數	%
大學(專)以上	178	83.96	241	86.07	242	90.64
高中(職)以上	34	16.04	37	13.93	25	9.36
合計	212	100.00	280	100.00	267	100.00

本公司截至 90 年 12 月 31 日之研發人員共計 267 人，其中學歷在大學(專)以上約占 90.64%，研發團對陣容堅強、素質完整。

(4)最近五年度研發費用支出情形如下表所示：

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	86 年	87 年	88 年	89 年	90 年
研 發 費 用	186,176	227,260	308,792	494,018	337,925
營 業 收 入	8,914,129	8,316,059	9,693,776	14,236,224	10,681,750
研發費用占營收比例	2.09%	2.73%	3.19%	3.47%	3.16%

由於本公司係以生產高階高附加價值之產品為發展方向，為提高產品之競爭力，研發部門持續投入大量人力、物力，以吸取最新之生產技術，維持市場競爭之優勢。本公司每年均投入相當比重之經費於研究發展，85 年度至 89 年度之研發費用占各該年度營業額之比率持續成長，顯示本公司對生產技術及產品品質之提昇不遺餘力。

(5)最近五年度研發成功之技術或產品

年度	開發成功之技術或產品
86 年	1.Pentium II 主機板開發導入量產 2.Switch Hub 開發導入量產 3.56K 高速數據傳真卡開發導入量產 4.數位相機底片讀寫器開發導入量產 5.SMT 後光學檢驗技術導入 6. 開 發 新 產 品 TSOP 40/44L(400mil), TSOP44L LOC(400mil), TSSOP48/56L(240mil), SOJ 24/26L, TSSOP 16/20/24/28(173mil) 7.BGA 系列產品封裝技術之開發： (1)完成 PBGA 封裝技術之改良，提高良率 99.1 到 99.12 (2)PBGA 新產品開發：PBGA 352/492/487/575 (3)完成 Thermal Enhanced BGA 封裝技術的技術改良 (4)Thermal Enhanced BGA 新產品開發：EBGA352 8.Mini BGA 系統產品封裝技術之開發： (1)完成 Mini BGA 封裝技術之研發 (2)Mini BGA 新產品開發：Mini BGA 24/32/36/48/64/74/112/196/208
87 年	1.PCI 匯流排數據傳真卡開發導入量產 2.三合一數位相機底片讀寫器開發導入量產 3.450Mhz Slot 2 主機板開發導入量產 4.10/100Mb Card Bus 網路卡開發導入量產 5.24 埠 Switch HUB 開發導入量產 6.1.8mil 鋁墊節距之鐳線產品之量產化 7.1492 phase II 之 project 完成
88 年	1.BGA 系統產品封裝技術之開發： (1)完成 PBGA 封裝技術之改良，良率從 99.2 提高至 99.3 (2)PBGA 新產品開發：PBGA 618/345/554/42/365 (3)完成 Thermal Enhanced BGA 封裝技術的技術改良 (4)Thermal Enhanced BGA 新產品開發：EBGA352

年度	開發成功之技術或產品
	2.LFBGA 系列產品封裝技術之開發 3.Fine Pitch 1.8Stagger bond pad pitch 之量產 4.Fine Pitch 2.8mil linear 之量產 5.INTEL P-III 750Mhz 主機板製程開發導入量產 6.Next Generation Intel I820 RAMBUS 主機板製程開發導入量產 7.VIA PC-133 主機板製程開發導入量產 8.3Mini PCI COMBO Card (10M/100M Ethernet &V.90 56K Modem) 製程開發導入量產 9.Net Management Switch Hub with IG speed Fiber Module 製程開發導入量產 10.Controller Board of TFT-LCD Module 製程開發導入量產 11.USB Modem/ USB Smart-Media Card Reader 製程開發導入量產
89 年	1.BGA 系統產品封裝技術之開發： (1)完成 PBGA 封裝技術之改良，良率從 99.3 提高至 99.5 (2)完成 LFBGA 封裝技術之改良，良率從 99.5 提高至 99.88 (3)PBGA 新產品開發：PBGA 618/345/554/42/365 (4)完成 Thermal Enhanced BGA 封裝技術的技術改良 (5)Thermal Enhanced BGA 新產品開發：EBGA352 2.LFBGA 系列產品封裝技術之開發 3.Fine Pitch 1.8Stagger bond pad pitch 之量產 4.Fine Pitch 2.8mil linear 之量產 5.Fine Pitch 1.4 mil stagger bond pitch 量產 6.Fine Pitch 2.6 mil linear 之量產 7.Wafer 切割道寬度 80u 之量產 8.Intel I820/840 RAMBUS 主機板卡開發導入量產 9.AMD K7 ATHLON 主機板開發導入量產 10.ADSL Modem 製程開發導入量產 11.1394 FireWire PCI Card 製程開發導入量產 12.10/100 BaseT Ethernet Switching Hub 製程開發導入量產 13.RF Transceiver Module 製程開發導入量產 14.512M 32M*144(ECC) LFBGA Memory Module 製程開發導入量產
90 年	1. Flip Chip 產品導入量產 2. MLP 產品導入量產,並可靠性達到 JEDEC LEVEL I 3. 高散熱構裝產品導入量產 4. 環保構裝產品導入量產 5. 十二吋晶圓設備與製程轉移量產 6. 堆疊式構裝產品導入量產 7. 50 $\mu$ m Bond pitch 構裝產品導入量產 8. 無線區域網路/藍芽新產品導入 9. 寬頻通訊網路 新產品導入 10.高階伺服器桌上型電腦 新產品導入 11. TFT-LCD 模組 新產品導入

#### 4.長、短期業務發展計畫：

##### (1)短期發展計劃

###### ①產品行銷

- A.專注 LCD 後段模組、寬頻/無線通訊市場之開發。
- B.結合 IC 封裝與組裝技術，共同開拓系統模組市場。
- C.集中資源於目標市場內具有高效產出潛力之客戶，建立有效之行銷計畫並執行之。
- D.強化成品事業中心於電子製造服務(Electronics Manufacturing Services)的市場定位，並透過系列行銷傳播活動，建立於目標市場的形象。
- E.致力於通訊、電腦及工業電子領域，並有系統的運用分眾及直效行銷等方法，確立目標市場與開發潛在客戶。
- F.透過直接投資或策略聯盟方式，建立北美市場行銷及製造據點，以強化在關鍵市場的業務開發能力，並建立跨國分工的製造服務體系。
- G.投入適當資源於台灣市場，持續推廣電子製造服務行銷理念並提昇本公司在台灣市場的產業知名度。
- H.建立客戶需求管理機制及方法，有效回應市場及客戶需求，同時平衡控制生產與運籌成本。
- I.建立更加精確的業務與生產之活動成本資訊，並據此更新服務報價系統，以期在對價格日益敏感的市場中，保持報價競爭力。

###### ②生產政策

- A.繼續投資增加重點產品產能。
- B.改善製造能力提昇生產效率。
- C.舊產品轉移到本公司菲律賓廠或淘汰以增加新產品之產能。
- D.規劃及建立生產相關的績效指標與管理系統，並運用目標管理的方法，推動生產線及時回饋與持續改善活動。
- E.強化產銷協調系統，並透過需求管理方法，平衡生產計劃以提高有效產能及降低單位生產成本。
- F.持續推動全公司品質改善(CWQI)及品管圈(QCC)活動，以持續強化品質觀念、提升全員參與以及共識。
- G.透過教育訓練活動，提升人員素質以及嚴格執行全面品管政策，以提高產品良率，及減少不良品報廢，降低製造成本。
- H.利用企業資源規劃(Enterprise Resource Planning)系統，強化生產規劃以及物料管理能力。並運用整合性資訊系統提供及時回饋，使生產進度、庫存管理、製程品質及活動成本透明化，作為持續改善活動的基礎。
- I.積極在生產管理及現場管理上推展 Just-in-time 方法，並經由導入即時現場管理系統(Manufacturing Execution System)和產品條碼系統，強化生產績效管理與回饋。

### ③製程開發

- A.配合客戶需求開發高速通訊、網路產品之製造與測試製程技術。
- B.開發記憶體模組(Memory Module)專用生產與測試製程，以提高特定產品的生產效率及降低單位生產成本。
- C.投資必要資源配合客戶發展射頻(RF)及無線通訊(Wireless)、藍芽(Bluetooth)相關模組產品之製造與測試製程。
- D.開發先進 Flip Chip 以及 CSP 精密組裝製程技術，以掌握未來電子、資訊產品朝高度集積化的發展方向。
- E.開發 Green Package 以因應未來環保之需求。

### ④營運策略

- A.規劃並展開以目標管理為基礎的管理架構，並計劃分析營運相關的活動成本資訊與關鍵指標，作為營運績效和成本結構改善的依據。
- B.強化採購資訊系統，強化物料採購效率及降低物料採購成本。透過適當的規劃、合理的降低供應商數並加強與供應面夥伴的合作關係。
- C.持續改善及簡化工作流程，在合理範圍內將流程電子化，以提升工作效率；依管理目標展開系統開發計劃。
- D.全面檢討並更新品質管理和文件管理系統，以淘汰不適宜的工作程序並提高組織內資訊傳遞效率。

### ⑤財務策略

- A.強化客戶信用資訊之掌握，並透過持續的監控及管理，降低營運風險。
- B.妥善運用各項籌資工具，因應各項資本投資需求，並適當規畫合理籌資成本，以強化財務能力。

## (2)長期發展計劃

### ①產品行銷

- A.擴充及發展國外業務  
未來在國際 IDM 大廠委外封裝趨勢日漸成形下，努力開拓國外市場實不容刻緩。因此，本公司規劃已於 1999 年增加美國南區業務銷售據點及成立日本業務代理商以全力發展國外業務提昇競爭力。
- B.加強策略聯盟及關係
- C.積極開發客戶群，並選擇擴展一至二個的電子製造服務市場區隔，例如汽車電子、無線通訊或醫療儀器。
- D.建立亞、美、歐三大洲的製造服務據點以及運籌系統，以更接近市場及客戶，提供客戶彈性的生產製造服務，即時回應客戶需求，提升服務品質，進而強化市場競爭力。
- E.進一步擴展製造服務範圍，將工程設計支援、配銷及維修服務等加值業務。並且透過資訊技術的整合，朝「虛擬工廠」的經營模式發展。

## ②生產政策

### A.擴大生產規模

由於主要成本來自材料及設備，唯有擴大生產規模才可以降低龐大的固定製造費用之比例，得到最經濟的生產成本。

### B.分廠化的管理及產品服務之提供

針對封裝產品種類愈來愈多，而造成管理不易，在考量產品品質、良率、技術性及獲利性等因素後，將以分廠管理提供不同產品製造服務以因應客戶需求。

### C.加強自動化能力及分線管理

模組化的連線製造系統是未來必經之路，及早改變生產觀念並使生產人員能導入自我檢查(SELF-INSPECTION)之功能，以提高產品品質，增加生產效率，並降低成本。

#### a.突破製程技術瓶頸

積極研究及開發新製程技術，以提升品質及生產力。

#### b.提升管理能力以滿足客戶需求

藉由資訊系統之運用，整合客戶下單、採購、生產排程、製造到出貨，以及財務、成本等作業，以掌握生產進度、品質與交期，提供客戶從下單、採購、排程、製造到出貨各階段之進度與狀況之查詢服務，以滿足客戶需求。

#### c.因應逐漸明顯的少量多生產模式，改造生產與物料管理模式及方法。

#### d.引進適當的生產自動化設備及製程，減少人工作業，以降低成本及提高製程產出的品質水準。

#### e.持續生產、製程及品質管理相關的教育訓練，提升人員專業知識及服務品質。推展提案制度，鼓勵全員參與持續改善活動。

## ③製程開發

### A.結合半導體事業中心研究發展成果與能力，應用先進封裝技術開發高附加價值的製程與服務。

### B.配合市場趨勢以及客戶需求，持續開發穩定、高品質的組裝技術與製程。

### C.推動製程設計標準化及模組化，從因應未來跨國分工和製程快速移轉的營運需求。

## ④營運策略

### A.建立有效、量化、即時的成本管理系統與制度，進而掌握精確的營運成本資訊，推動持續成本改善活動，提升企業競爭力。

### B.改造經營績效評估方法並據以更新員工獎勵制度。

### C.積極開發合資設廠及併購機會，建立跨國製造服務據點。

### D.將品質系統及經營績效管理制度標準化並建立持續改善的組織文化。

## ⑤財務策略

在平衡營運績效與財務風險的原則下，適度採取舉債或增資方式籌措擴充營業規模及營運周轉的資金需求。

## (二)市場及產銷概況

### 1.市場分析

#### (1)主要產品之銷售地區

本公司最近三年度半導體事業中心及成品事業中心產品之主要銷售地區及內外銷比例列示如下：

單位：新台幣仟元；%

區域	年度	88年		89年		90年	
		銷售金額	%	銷售金額	%	銷售金額	%
外銷	歐洲	1,065,292	10.99	1,822,746	12.81	598,343	5.60
	美洲	4,830,758	49.83	8,468,960	59.49	6,825,576	63.90
	其他	114,850	1.18	147,015	1.03	316,802	2.97
小計		6,010,900	62.00	10,438,721	73.33	7,740,721	72.47
內銷		3,682,876	38.00	3,797,503	26.67	2,941,029	27.53
合計		9,693,776	100.00	14,236,224	100.00	10,681,750	100.00

#### (2)市場占有率

單位：新台幣億元；%

產業類別	年度	華泰封裝營業額	我國國資封裝值產業產	市場佔有率
IC封裝	1999	58.37	549	10.63
	2000	77.48	838	9.25
	2001	48.84	660	7.40
合計		184.69	2,047	9.02

資料來源：工研院 ITIS 計劃

本公司最近三年度平均市場佔有率 9.02%，根據工研院 ITIS 計畫顯示，於國資封裝廠商中排名第三，另依商業週刊 2001 年 1000 大製造業所作調查，本公司在 2001 年排名第 105 名，由營運規模及整體營收觀之，本公司具有舉足輕重之地位。

#### (3)市場未來之供需狀況與成長性

##### ①IC封裝

全球半導體封裝廠分布主要集中在亞洲地區，且依 ITIS 計劃(2002/03)資料顯示，台灣 IC 產業 2001 年產值統計中，專業代工製造及封裝產值之全球佔有率分別為 72.9%及 30.4%，均位居全球第一名，顯示台灣在全球市場已居於一重要地位；另根據 SEMI 的資料統計 2001 年全球 280.6 億美元的半導體設備市場中，台灣及日本佔全球半導體設備市場接近四成，北美地區佔 29.15%，歐洲地區佔有率為 13.61%，雖然 2001 年因受景氣衰退影響，半導體設備市場呈現萎縮情形，但工研院經資中心 ITIS 計劃(2002/02)預估，2002

年國內半導體設備市場值為 35 億美元，2003 年及 2004 年則分別達到 49 億美元及 65 億美元，將呈現逐步成長趨勢，故由整體半導體設備之支出情形來看，全球封裝市場之供給不虞匱乏。

另由需求面來看，依據 ETP 研究機構之預估，2002 年全球封裝營收為 18,174 百萬美元，已較 2001 年 16,478 百萬美元成長 10.29%，且未來在 IDM 廠訂單釋出及 12 吋晶圓廠啟動後對封裝外包之需求將大幅提升，加上新製程及高階封裝引發對先進封裝設備的需求，顯見未來封裝產業仍具成長空間。

封裝廠為能因應市場之變化，封裝技術需不斷推陳出新，資本支出及技術乃為封測業之主要競爭力之一，而依全球半導體設備市場區域分析，及我國半導體產業已成為一完整產業體系之優勢，藉由策略聯盟，我國應可在全球封裝市場中維持領先地位。

#### 全球半導體設備市場區域分析

單位：億美元

項目 地區	2000 年市場規模	佔有率(%)	2001 年市場規模	佔有率(%)
歐 洲	64.4	13.50	38.2	13.61
日 本	91.8	19.25	76.0	27.08
北 美	129.3	27.12	81.8	29.15
韓 國	38.7	8.12	21.9	7.81
台 灣	93.2	19.55	32.2	11.48
其 他 國 家	59.4	12.46	30.5	10.87
合 計	476.8	100.00	280.6	100.00

資料來源：SEMI；工研院經資中心 ITIS 計畫(2002/02)

#### ②電子製造服務(EMS)產業

根據市場研究公司 Technology Forecasters 的調查報告指出，1998-2004 年全球電子製造服務將以 28% 的年複合成長率快速成長。展望未來，電子產品相關領域將面臨快速而激烈的技術與產業變動。隨著全球資訊及通訊廠商委外製造趨勢之持續發展，電子製造服務市場仍有相當可觀的成長空間。儘管競爭者眾，但唯有能加速運用資訊科技力量與全球運籌之佈局，達到規模經濟並擴大市場佔有率者，才能佔有一席之地。

#### (4)營業目標

本公司九十一年度銷售計畫如下：

單位：仟個

產 品	項 目	銷 售 量 (預算數)
	塑膠積體電路	669,298
	系統產品	311
	通訊產品	7,855
	電腦週邊	14,526
	工業產品	178
	其他	276,016
	合 計	968,184

在半導體景氣於八十九年下半年逆轉後，九十年又持續探底，產業在過度擴充產能下，因無法及時掌握與管理庫存之情況下，造成供過於求之困境，致使半導體事業中心之營業額大幅衰退約 38%。經過九十年度產業重整，在供需漸趨均衡後，九十一年第一季已見總體經濟逐步回溫、市場需求逐漸回穩，晶圓代工產能利用率回升帶動後段封裝測試成長，預估九十一年市場會回歸正常成長軌跡。依據工研院經資中心(ITIS)研究報告指出，封裝業今年將成長 16.1%，測試業將成長 8.1%，因此半導體事業中心對本年度營業成長之預期會較去年上升。

#### (5)競爭利基

##### ①完整的研發人力

本公司於成品事業中心及半導體事業中心下皆設有研發部門，分別就產品/技術研發、機器及製程改善和材料開發等設有專職之研究人員。截至 2001 年底，本公司研發人員共計 267 位，90 年投入相當於營收 3.16%的金額於產品、技術之研究發展上，顯示其對研發工作之重視，且本公司研究團隊陣容之堅強，可說是業界之翹楚。

由於本公司身處產品生命週期短暫之資訊電子產業，為因應個人電腦性能及速度之提升及可攜式消費電子產品之蓬勃發展，封裝廠必須不斷研究更先進的封裝技術以配合新產品的需求。本公司目前除自行研發專利外，並與世界大廠共同合作，在高階 BGA、CSP、Flip Chip 與 MCM 等封裝技術上皆已量產，未來將朝向 Flip Chip 及 Wafer Package 等技術發展，將為本公司在爭取客戶及擴大市場佔有率方面提供更強之競爭力。另外，本公司所購置新一代的表面黏著組裝生產線，可提供客戶彈性、少量、多樣化的生產製造服務，為其在製程上另一個重要的競爭優勢。

## ②結合兩大事業中心，發揮綜效

台灣半導體已逐漸發展成為一完整產業體系，上自產品功能設計、晶圓製造、下至 IC 封裝、IC 預燒 (BURN-IN) 及 IC 測試。其中產品設計也從消費性 IC 發展至個人電腦及網路卡所需的重要元件，如 S-RAM、EPROM、FLASH MEMORY、D-RAM、CHIP SET、網路 IC、CPU 之研發已臻成熟；另 ASIC 產品等高單價 IC 亦蓬勃發展，預計未來，台灣將成為東南亞除日本外之主要半導體設計及製造地區。本公司半導體事業中心之內銷市場將繼續配

合國內各大半導體公司，建立策略性業務關係，提供 IC 封裝、BURN-IN 及功能測試等服務；並聯合成品事業中心轉向國內各大半導體廠採購重要 IC 元件，以形成多重之業務聯盟及長久穩定之關係。而成品事業中心也可借重半導體事業中心所研發出來，最先進的 BGA、Flip Chip 及 CSP 組裝技術，提供客戶更專業的電子製造服務，結合兩大事業中心的核心能力所發揮之綜效，正是本公司相較於其他同業之競爭優勢所在。

## ③高度整合管理資訊系統之建立，成為客戶之「虛擬工廠」

因應客戶的需求，本公司已規劃各項「虛擬工廠」的準備工作，並於公元 2000 年完成企業資源規劃系統 (ERP)。同時成功完成製造執行系統 (EMS) 與 ERP 之整合，輔以本公司於歐、亞、美三大洲的全球運籌基地，透過線上即時資訊系統，使客戶充分善用亞洲地區具競爭力的人力資源及原料供給、歐美先進的技術及台灣優秀的製程能力，提供客戶超越時空限制的電子製造服務。

除此之外，本公司在全球主要市場建立銷售據點，以爭取歐、日、美、東南亞之客源外，本公司也積極在美洲地區投資設立生產據點或建立策略聯盟等方式，以更接近市場及客戶，提供客戶彈性的生產製造服務，即時回應客戶需求，提升服務品質。本公司的兩大事業中心除相繼獲得 ISO 9002 及 ISO 14001 品質認證外，成品事業中心並於 2002 年 03 月在 Circuit Assembly 和 Technology Forecasters 所舉辦之全球 Service Excellence Award 中榮獲「最佳製造品質」、「最準時交期」及「最快速回應」獎，此不僅為本公司之產品品質及管理制度奠定了良好的基礎及口碑，並為本公司在強化全球市場競爭力的努力上邁進一大步。

## (6)發展遠景之有利與不利因素

### ①有利因素

- A. 元件整合大廠委外比例將持續增加，帶動封裝測試需求。
- B. 電子產品發展快速，未來數年電子業將快速成長，帶動半導體業成長。
- C. 全球製造銷售服務網形成，不論是在封裝測試的技術及產能上或是基於後勤支援的考量均能做彈性的調配。
- D. 個人電腦中央處理器及視窗作業系統進行世代交替，將帶動組片組及記憶體，及主繪圖晶片需求的增加。
- E. 全球原廠設備製造商將製造外包蔚為趨勢；因應景氣下滑，全球品牌大廠

裁員風潮群起效尤，加速 EMS 委外代工製造的決策。F. LCD 液晶顯示器、藍芽模組、IEEE 802.11 無線區域網路、ADSL/Cable Modem 寬頻設備...等產品本身的需求強勁，加上手機、PDA 個人數位助理...等新的應用趨勢，將帶動封裝、測試服務及 EMS 市場需求。

G. 上述產業，台灣皆佔全球製造的重要位置，地利之便，爭取外包訂單機會較大。

H. 台灣半導體大廠持續擴充，十二吋晶圓產能陸續開出，國際整合元件製造商(IDM)及 IC 設計公司委外代工比例將持續增加，將帶動封裝及測試需求。

I. 半導體是資本及技術密集產業，受政府策略性獎勵發展，未來數年電子業將快速成長，公司業務亦將隨之成長。

J. 大量投資於功能測試之能力以服務客戶整體需求，縮短客戶產品交貨期及管理成本，有利於大量引進封裝業務。

K. 因應電子產品集積化、輕薄短小的趨勢，半導體事業中心所具備的 IC 封裝、測試能力，可支援成品事業中心最先進的組裝技術。

L. 以 e-Business 概念建構華泰電子成為客戶的虛擬工廠，使客戶得以在華泰電子全球運籌支援體系下快速成長，共創雙贏契機。

## ② 不利因素

A. 產品週期變短，且功能日益複雜，機器設備投資回收不易。

B. 封裝價格持續下壓，競爭日益激烈。

C. 市場脈動掌握度差，新客戶開發緩慢。

D. 全球化潮流及台灣加入世貿組織，國內投資市場開放，國際級大廠來台設廠投資高階產品，危及本土業者接單。

E. 全球景氣起伏劇烈，產業前景不明，影響客戶下單狀況。

F. 新舊產品轉型快速。

G. 同業競爭價格，大幅壓縮毛利。

H. 因應電子產品的快速跌價趨勢，許多客戶尋求大陸低製造成本的解決方案，以台灣目前的製造成本，許多中低階產品已不具競爭力。

I. 大陸半導體產業逐漸蹶起，國內外半導體大廠投資增加，對台灣半導體市場成為潛在威脅。

J. 網路泡沫化，全球個人電腦銷售不振，以及手機成長數量不如預期，導致半導體業成長力道趨緩。

## ③ 因應之道

A. 嚴格控制成本，緊縮支出。

B. 謹慎評估新投資案，與添購新設備的資本支出。

C. 運用企業資源規劃系統(ERP)落實成本管理，提高管理決策品質。

D. 組織與作業流程積極革新，強調效率與效益。

E. 運用研發能力，積極切入利基型市場，建立新技術進入障礙。

- F. 以  $6\sigma$  作為企業行動策略，提升製程能力，減少變異。
- G. 建立專業市場資料庫，加強市場資訊的收集與分析。
- H. 推行追求合理成本，最短交期，及最適化品質的優質供應體系。
- I. 妥善運用生產設備重大投資及固定資產決策，使邊際效益極大化。
- J. 追求封測技術領先，發揮垂直整合及全球服務網之最大效用，以加強一元化服務。
- K. 發揮彈性工時效能，提供正確即時生產資訊和產品技術知識服務。

## 2. 主要產品之重要用途及產製過程

### (1) 主要產品之重要用途

#### ① 半導體事業中心

半導體事業中心的主要產品為積體電路 (IC) 之元件封裝，適用於電話、電視遊樂器、個人電腦 (PC)、微電腦處理器 (Micro-Processor)、數位及類比訊號處理器 (DSP)、資訊家電 (IA)、電信網路、工業用控制器、計時器、遙控開關等各類商業及軍用產品。

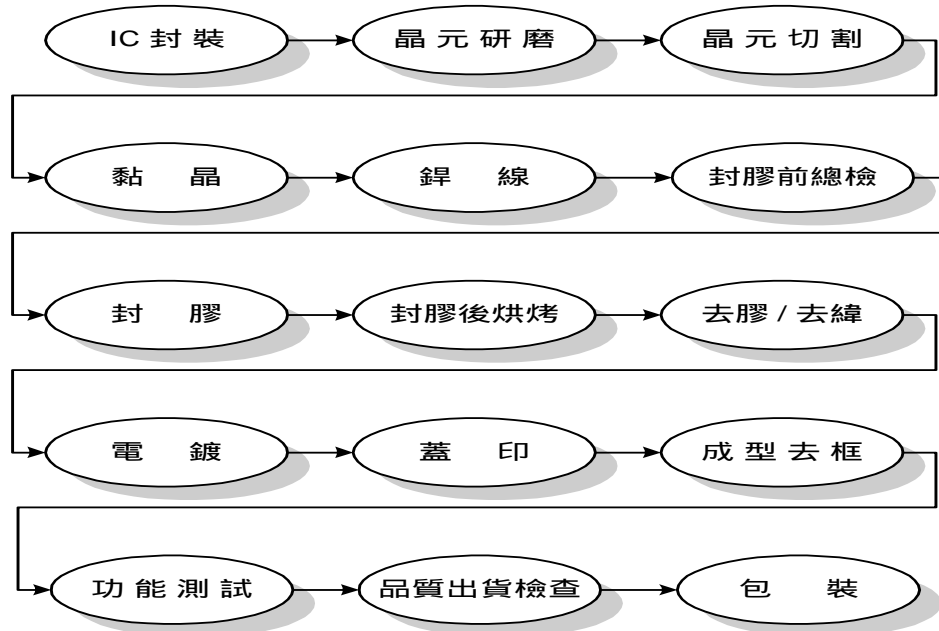
#### ② 成品事業中心

成品事業中心提供專業之電子製造服務 (EMS)，目前接受客戶委託製造的主要產品含 ADSL 數據機，Set-Top Box 視訊轉換器、Bluetooth RF Model 藍芽模組、GPS 全球衛星定位系統等網路通訊設備；和 LCD 顯示器趨動卡、低功率記憶模組、DVD-ROM、CD-ROM 等電腦週邊產品；及網路電腦、各式主機板、迷你型個人電腦、MP3、數位相機等消費電子產品、工業控制儀器與醫療電子。

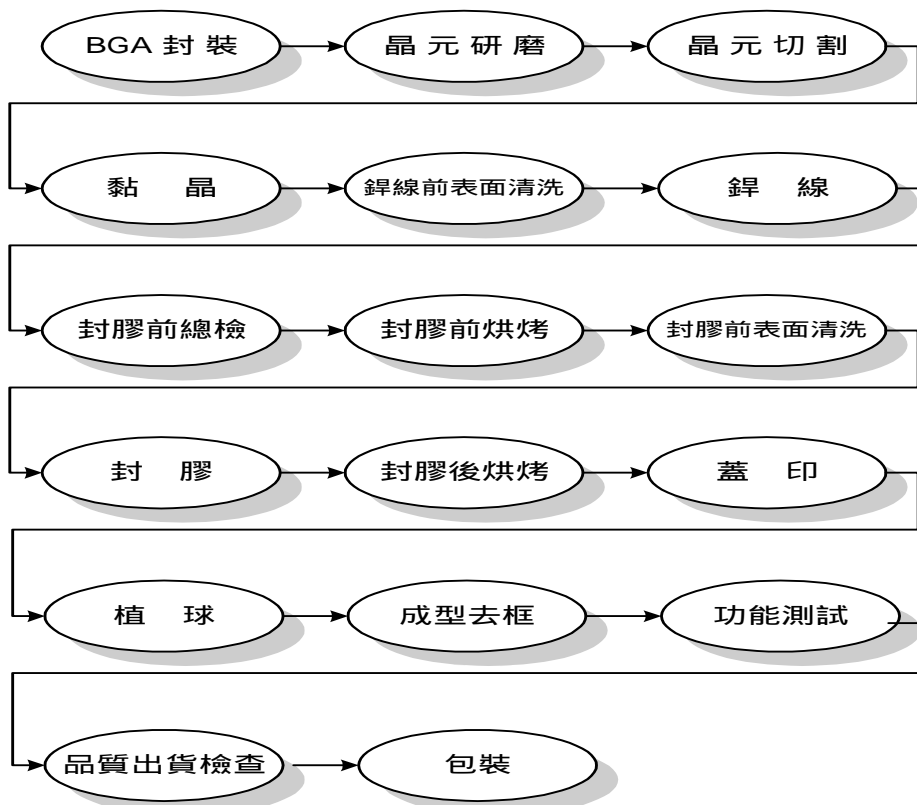
(2)主要產品之產製過程

①IC 封裝製造流程圖

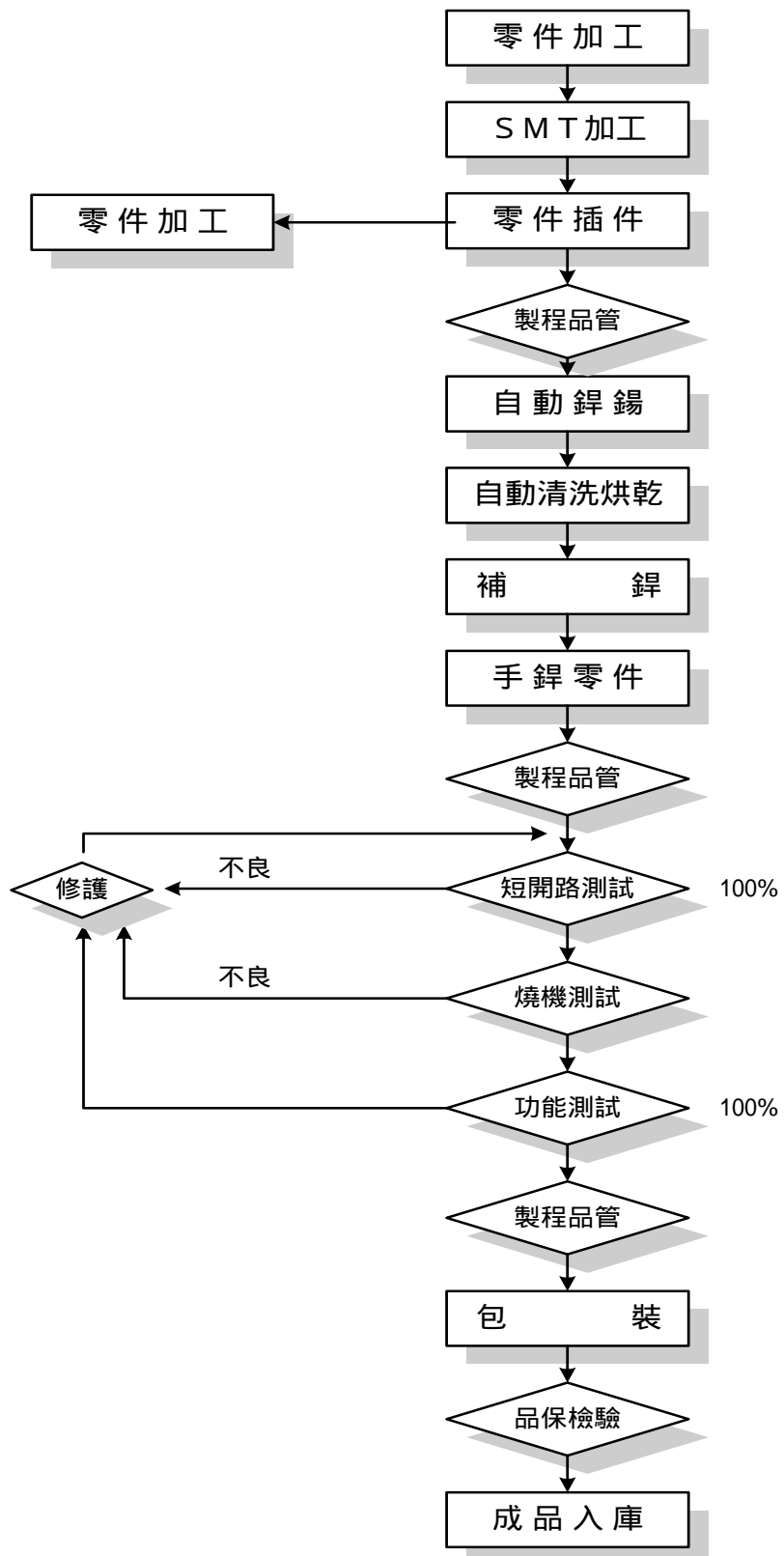
A.傳統封裝製程



B.BGA 封裝製程



②電子產品產製過程



3.主要原料之供應狀況：

主要原料明細	供應商名稱
印刷電路板	鴻源電路板股份有限公司
印刷電路板	統盟電子股份有限公司
連接器	鴻海精密工業股份有限公司
連接器	台灣莫仕股份有限公司
CHIPSETS	ACTIONTEC INC.
半導體零件	文晔科技股份有限公司
半導體零件	美國國家半導體
金線(AU WIRE)	致茂電子股份有限公司
金線(AU WIRE)	SUMITOMO METAL MINING CO., LTD.
金線(Au wire)	TANAKA ELECTRONICS
膠餅(COMPOUND)	長華電材股份有限公司
膠餅(COMPOUND)	華利全來科技股份有限公司
膠餅(COMPOUND)	HITACHI
膠餅(COMPOUND)	SHINETSU
膠餅(COMPOUND)	TOSHIBA
膠餅(COMPOUND)	義典科技股份有限公司
釘架(LEADFRAME)	台灣住礦電子股份有限公司
釘架(LEADFRAME)	復盛(Fu-sheng)
釘架(LEADFRAME)	ASM
釘架(LEADFRAME)	利汎科技股份有限公司
基板(SUBSTRATE)	FUJITSU
基板(SUBSTRATE)	群策電子股份有限公司
基板(SUBSTRATE)	全懋精密股份有限公司
基板(SUBSTRATE)	JCI

4.最近二年度主要產品別毛利率重大變化之說明

單位：新台幣仟元；

項目	年度	89 年度		90 年度	
		營收	毛利	營收	毛利
塑膠積體電路		7,696,702	1,059,745	4,884,185	(1,057,464)
系統產品		1,621,232	46,184	1,028,023	39,372
通訊產品		1,699,093	47,277	2,907,252	105,229
電腦週邊		1,055,709	54,934	967,482	50,569
工業產品		120,666	3,164	145,981	(5,496)
其他(TEST)		1,352,464	389,633	652,030	(521,673)
其他		690,358	18,122	96,797	(12,997)
合計		14,236,224	1,619,059	10,681,750	(1,402,460)

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	89 年度	90 年度
營業收入	14,236,224	10,681,750
營業成本	12,617,165	12,084,210
營業毛利(註)	1,582,839	(1,365,772)
毛利率	11.12%	(12.79)%
毛利率變動情形	7.75%	(215.02)%

註：含聯屬公司間未實現利益

(1)89 年毛利率較 88 年變動未逾百分之二十，故不予以分析。

(2)89、90 年度差異原因說明：

單位：新台幣仟元

營業毛利	前後期增減變動數	差異原因					
		銷售價格差異	成本價格差異	銷售組合差異	銷售數量差異	聯屬公司未實現(利)損	聯屬公司已實現利(損)
	(2,948,611)	(496,122)	(1,920,308)	88,060	(693,149)	37,349	35,559
<p>銷售價格差異：延續去年半導體產業不景氣，公司之營業額深受影響。公司近年來致力於生產高腳數、高單價之 BGA 及 LFBGA，且桌上型電腦由 Desktop 轉型為較高單價之 SERVER 主機板，且筆記型電腦產品平均售價上升，故產生有利之價差為約 1,130,590 仟元。通訊產品、電腦週邊及工業產品出貨量雖有部分增加，但因大部分皆屬量大低毛利型態，且測試服務方面，客戶需求銳減及價格下降，故產生不利之價差為約 1,626,712 仟元。整體而言，本期產生不利銷售價格差異約 496,122 仟元。</p> <p>成本價格差異：由於通訊、電腦週邊及工業等產品，因生產效率提升，且接到大客戶之訂單而使銷售量提高，稀釋平均單位成本，產生有利價差約 1,470,841 仟元。但受半導體產業不景氣之影響，需求量銳減致使產能利用率偏低，塑膠積體電路產品及測試服務的單位成本上升，產生不利之價差約 2,927,670 仟元。桌上型及筆記型電腦產品因正面臨產品轉型，生產線效率未能及時反映，產生不利之價差約 463,479 仟元。故整體而言，本期仍有不利成本價格差異約 1,920,308 仟元。</p> <p>銷售組合差異：毛利較總體平均毛利為高之桌上型電腦、通訊產品、電腦週邊及工業產品，本年度產生有利差異約 177,428 仟元。但由於單位毛利較總體平均毛利為低之塑膠積體電路、測試產品之銷售量相對較其他產品高，產生之不利差異約 89,368 仟元。整體而言，產生銷售組合有利差異約 88,060 仟元。</p> <p>銷售數量差異：受景氣不佳之影響，公司塑膠積體電路產品、測試產品及桌上型電腦，銷貨數量均大幅減少，縱使其他產品因接到大客戶之訂單而使銷售量提高，但因受單位毛利不高之影響，整體而言，仍產生不利數量差異約 693,149 仟元。</p>							

5.主要進銷貨客戶名單：列明最近二年度前十大進(銷)貨客戶之名稱及其進(銷)貨金額與比例，並說明其增減變動原因

(1)最近二年度前十大進貨客戶之名稱及其進貨金額與比例，並說明其增減變動原因：

單位：新台幣仟元、%

項目	89 年度				90 年度				91 年度第三季			
	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	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	Actiontec Inc	690,846	9.21	關係人	Actiontec Inc	1,532,524	23.90	關係人	Actiontec Inc	700,733	11.06	關係人
2	Fujitsu Taiwan Ltd.	394,506	5.26	無	Fujitsu Taiwan Ltd.	497,473	7.76	無	Texas Instruments Japan Limited	560,684	8.85	無
3	至上電子	325,355	4.34	無	致茂電子	275,951	4.30	無	Japan Circuit	414,644	6.54	無
4	全懋精密	319,378	4.26	無	全懋精密	229,247	3.58	無	INFINEON	400,073	6.31	無
5	Sumitomo Ltd	307,515	4.10	無	Japan Circuit	220,558	3.44	無	致茂電子	363,575	5.74	無
6	台灣住礦	266,743	3.56	無	Texas Instruments Japan Limited	186,861	2.91	無	全懋精密	303,546	4.79	無
7	Japan Circuit	241,382	3.22	無	鴻源科技	130,412	2.03	無	邁智電腦	185,322	2.93	關係人
8	群策電子	228,797	3.05	無	旭龍精密	103,606	1.62	無	復盛	141,977	2.24	無
9	Silicon application corp.	215,875	2.88	無	Sumitomo Ltd	101,363	1.58	無	楠梓電子	137,840	2.18	無
10	長華電材	200,475	2.67	無	台灣住礦	95,986	1.50	無	Sumitomo Metal Mining Ltd.	128,811	2.03	無
	其他	4,307,235	57.45		其他	3,037,890	47.38		其他	2,998,549	47.33	
	進貨淨額	7,498,107	100.00		進貨淨額	6,411,871	100.00		進貨淨額	6,335,754	100.00	

本公司導體事業中心與成品事業中心係以 IC 封裝測試與電子製造服務為其定位，兩者皆屬代工性質，無自有品牌，所需原料多為標準化產品且有多家供應來源，尚無供貨短缺之虞，故除非客戶指定供應商，否則本公司之採購原則係以品質、價格為優先考量，由最近三年度供應商佔年度進貨淨額比率變化情形分析，其中 88 年度因開始逐漸導入 BGA 封裝製程，故原導線架供應商如台灣住礦、旭龍精密所佔比例逐漸降低，而基板供應商如 Fujitsu、Japan Circuit、全懋及群策進貨比例則相對提高。封裝製程中所使用之金線及膠板則隨著半導體事業中心營收成長，逐漸增加供應商如華利全來、長華電材及致茂之進貨金額，其他 Chipsets、Dram 及 PCB 板供應商如 Actiontec、Ericsson 至上及楠梓電子則隨成品事業中心營收成長而增加其進貨金額。由於單一供應商進貨金額佔全年度進貨淨額比率，除 Actiontec 及 Ericsson 係部份 Chipsets 之指

定供應商，而維持較高之進貨比率外，其餘大多在一成以下，故並無過度集中之風險，且本公司與主要供應商均維持密切之策略合作關係，隨時保持二家以上之供應來源，整體而言，供應情形尚稱穩定，無異常之情事。

(2)最近二年度前十大銷貨客戶之名稱及其銷貨金額與比例，並說明其增減變動原因：

單位：新台幣仟元、%

項目	89 年度				90 年度				91 年度第三季			
	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	占全年度銷貨淨額比率 (%)	與發行人之關係
1	TYAN	1,434,910	10.08	無	ActionTec	2,603,695	24.38	關係人	矽統	1,343,284	14.14	關係人
2	ActionTec	1,367,135	9.60	關係人	矽統	1,301,837	12.19	關係人	ActionTec	1,196,800	12.60	關係人
3	ATI	916,730	6.44	無	TYAN	977,175	9.15	無	奇美電子	820,445	8.64	無
4	矽統	842,207	5.92	關係人	ATI-HK	505,883	4.74	無	TIJ	712,093	7.49	無
5	DIALOG	708,107	4.97	無	邁智	407,263	3.81	無	INFINEON	642,815	6.77	無
6	ERICSSON	701,837	4.93	無	ADS-USA	388,528	3.64	無	TYAN	592,651	6.24	無
7	ESS	621,037	4.36	無	1492	372,333	3.49	無	邁智	428,636	4.51	關係人
8	旺宏	569,804	4.00	無	奇美電子	293,233	2.75	無	1492	423,987	4.46	無
9	ATP	564,572	3.97	關係企業	TI-TUCSON	250,721	2.35	無	MXIC	339,265	3.57	無
10	PERICOM	496,857	3.49	無	PERICOM	248,081	2.32	無	CYPRESS-S	301,270	3.17	無
	其他	6,013,028	42.24		其他	3,333,001	31.18		其他	2,699,771	28.41	無
	銷貨淨額	14,236,224	100.00		銷貨淨額	10,681,750	100.00		銷貨淨額	9,501,017	100.00	

本公司成品事業中心以往多採取策略投資方式，即以參與持股確保銷貨客源之穩定，近年來為能使公司持續成長以躋身世界級大廠，本公司參與海外投資及購併之策略改以取得技術及市場通路為主要考量，未來並將積極爭取國際大廠的訂單。由最近三年度主要銷貨客戶資料分析，除 Micronic 因在 87 年被美商 Diamond 購併外，其餘客戶關係尚稱穩定；至於關係人(企業)Action Tec、邁智及 ATP 為本公司通訊產品及週邊產品之主要銷貨客戶，Action Tec 同時也是本公司晶片組之供應商，雙方關係相當穩固。在半導體事業中心方面，係以 IC 設計、晶圓廠及通訊廠商為主要客源，主要客戶為 ERICSSON 及 DIALOG，另 BGA 封裝技術獲得 ATI 採用，因此對上述客戶之營收大幅成長。整體而言，本公司銷貨客戶尚屬分散而穩定，並無銷貨集中之風險及其他異常情事。

6.按部門別或主要產品別，列明最近二年度之生產量、生產值及產能，並作變動分析

單位：新台幣仟元/仟個

年度 生產量值 主要產品	89 年度			90 年度		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
塑膠積體電路	1,084,800	803,321	6,726,405	1,348,950	441,688	5,953,663
系統產品	2,200	1,525	1,574,333	760	506	992,880
通訊產品	4,200	3,431	1,652,367	7,400	6,161	2,790,819
電腦週邊	5,900	4,459	1,009,446	8,500	6,993	912,008
工業產品	170	139	118,791	365	256	153,308
其他(TEST)	668,160	335,170	867,415	830,700	188,205	1,158,082
合計	1,765,430	1,148,045	11,948,757	2,196,675	643,809	11,960,760

7.按部門別或主要產品別，列明最近二年度內外銷之銷售量及銷售值，並作變動分析

(1)產品別

單位：新台幣仟元/仟個

年度 生產量值 主要產品	89 年度			90 年度		
	數量	金額	%	數量	金額	%
塑膠積體電路	805,092	7,696,702	54.06	443,841	4,884,185	45.72
系統產品	1,527	1,621,232	11.39	503	1,028,023	9.62
通訊產品	3,413	1,699,093	11.93	6,180	2,907,252	27.22
電腦週邊	4,432	1,055,709	7.42	6,980	967,482	9.06
工業產品	136	120,666	0.85	245	145,981	1.37
其他(TEST)	334,363	2,042,822	14.35	187,646	748,827	7.01
合計	1,148,963	14,236,224	100.00	645,395	10,681,750	100.00

## (2)最近二年度部門別內、外銷之銷售量及銷售值

單位：新台幣仟元/仟個

年度 銷售量值 主要部門	89 年度				90 年度			
	內銷		外銷		內銷		外銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
半導體事中心	260,135	2,691,643	879,320	6,385,569	116,692	1,992,667	514,797	3,577,149
成品事業中心	5,037	1,105,860	4,471	4,053,152	7,591	948,362	6,316	4,163,572

目前本公司分為「半導體」及「成品」二大事業中心，茲分別說明最近二年度產銷量值之變動如下：

## ①半導體事業中心

主要產品為塑膠積體電路（IC）及測試業務，塑膠 IC 在本公司投入 BGA 製程及市場需求益增下，逐漸成為產銷重心。88 及 89 年度塑膠 IC 產銷量值均呈現成長趨勢，而測試業務亦隨塑膠 IC 封裝業務成長，以及客戶封裝後之產品逐漸委由本公司測試的情形下，測試之產銷量值成長幅度 88 分及 89 年度均高於塑膠 IC，90 年度因整體半導體產業景氣不佳，台灣封裝及測試之產值分別下滑 20.70% 及 28.40%，及 911 事件雙重影響下，致塑膠 IC 及測試之產銷量值均較 88 及 89 年度減少。預計 91 年度在封裝與測試業等受到半導體景氣復甦帶動下，半導體事業中心之產銷量值將較 90 年度成長。

## ②成品事業中心

主要產品為系統產品（含桌上型、筆記型電腦）、通訊產品、電腦週邊及工業產品等，其產銷值在 87 及 88 年度並未有大幅變動，89 年度產銷值則較 88 年度分別成長 52.02% 及 58.02%（不含其他出售材料），主要係因 89 年上半年資訊及通訊產品市場需求大幅增加，使電腦板及通訊產品之接單量成長，90 年產銷值中，雖無線通訊及寬頻產品之產銷、值較 89 年成長 64% 及 71.11%，致成品事業中心整體產銷值較 89 年略微成長。本公司成品事業中心預估 91 年度（不含其他出售材料）將因無線通訊、寬頻及 LCD 等產品之成長，產銷、值將分別較 90 年成長 8.65% 及 44.65%。

(三)最近二年度從業員工情形

單位：人

員工		年度	
		90 年度	91 年 9 月
員 工 人 數	直 接 員 工	3,467	3,484
	間 接 員 工	1,931	1,594
	合 計	5,398	5,078
平 均 年 齡		28.00	29
平 均 服 務 年 資		3.00	3
學 歷 分 佈 比 例 %	博 士	0.02	0.02
	碩 士	0.79	0.91
	大 專	39.63	43.21
	高 中	42.13	40.29
	高 中 以 下	17.43	15.57

(四)環保支出情形

1.依法令規定，應申領污染設施設置許可證或污染排放許可證情形或應繳納污染防治費用或應設立環保專責單位人員者，其申領、繳納或設立情形之說明如下：

(1)申領污染設施設置許可證情形：

本公司為環保署公告第二批應設置、變更及操作許可之固定污染源，依規定申請核准之設置許可證計有：M01 證號：(環一設許證字第 I0477011 號)，M02 證號：(環一操許證字第 I0477021 號)，M03 證號：(環一操許證字第 I1947031 號)。

(2)申領污染排放許可證情形：

A. 廢水部份：本公司於公告事業依申報期限(82.5.5)前提出污染排放許可申請書，並已在 83.8.17 於中油公司高雄營業處禮堂內獲環保署人員親自頒發廢(污)水處理及排放許可證。(證號：高市環二排許字第 00108 號在案) 新設立之企業總部已於 90.07.27 取得新核准之排放許可證。(證號：高市環二排許字第 00373-00 號在案)，並於 91.4.10 取得半導體廠增設廢水處理設備之排放許可證。(證號：高市環二排許字第 00108-05 號在案)

B. 空污部份：本公司為環保署公告第二批應申請設置、變更及操作許可之固定污染源，依規定申請之取得操作許可證有：MO1 證號：環一操許證字第 I0477011 號，MO2 證號：環一操許證字第 I0477021 號，MO3 證號：環一操許證字第 I0477031 號。

(3)繳納污染防治費用情形：每月繳納污水管理營運維護費新台幣約 145,190 元。

(4)設立環保專責單位人員情形：

目前設有“甲級廢水處理專責人員”三名、“乙級廢水處理專責人員”二名，及“甲級空污處理專責人員”二名，並購置齊備之現場檢測儀器負責稽核與推動全廠之環保工作，並經由高市環保局(88)高市府環一字第 20416 號函、(89)高市府環二字第 27234 號及(91)高市府環一字第 0910035247 號函、高市府環二字第 0910036625 號函，高市府環二字第 0910043588 號函核備在案。

2.列示公司有關對防治環境污染主要設備之投資及其用途與可能產生效益

91年9月30日

單位：新台幣元

設備名稱	埋設聯合陸放管	購置廢水處理設備	購置空污防治設備	整修廢水回收設備
數量	1套	1套	3套	1套
取得日期	89年09月	89年09月	89年09月	89年10月
投資成本	\$4,158,086	\$8,367,577	\$11,436,735	\$2,131,990
未折減餘額	3,764,602	7,691,161	10,656,958	1,922,021
用途及預計可能產生效益	用以排放新企業總部大樓製程廢水之排放管道。	用以處理新企業總部大樓製程產生之廢水，以符合環保署之廢水排放規定。	用以處理新企業總部大樓製程產生之廢氣，以符合環保署之廢氣排放規定。	增加原廢水回收設備之回收效率，已增加水資源回收再利用之效率。

設備名稱	購置餐廳 廚房污水 處理設備	購置新洗滌 塔	購置廢水 處理設備	購置生物濾 床處理設備	埋設陸放管
數量	1套	2套	1套	1套	1套
取得日期	89年10月	89年11月	89年12月	90年8月	90年12月
投資成本	\$1,010,678	\$14,072,439	\$20,153,780	\$11,091,770	\$3,878,870
未折減餘額	842,233	13,432,781	18,718,141	10,335,513	3,731,943
途及預計可能 產生效益	用以處理餐廳 廚房所產生之 污水，以符合 加工區管理處 及水污染防治 法之最新規 定。	用以吸附沾錫 及電鍍兩製程 擴充所產生之 廢氣，以符合政 府空氣污染防 治法之最新規 定。	將含重金屬與 未含重屬之廢 水分開處理， 以降低操作成 本與風險。	用以處理 BGA 製程擴充所產 生之廢氣，以符 合政府空氣污 染防治法規 定。	因加工區內海 洋放流管排放 量已飽和，自行 埋設專用之排 放管線，用以排 放製程擴充所 產生之廢水。

3.說明最近二年度及截至公開說明書刊印日止，公司改善環境污染之經過，其有污染糾紛事件者，並應說明其處理經過

本公司雖屬高科技中較低污染之工業，但對環境保護工作一向不遺餘力，89年度時因控制加藥系統之偵測器發故障，導致放流水中重金屬含量過高而受罰，另於90年度時因擴充產能需增加廢水排放量，但因需自行埋設陸放管，其施工與申請許可證進度緩慢，導致事實與許可證不符而被罰款。針對上述事件本公司除加強各項防治污染設備之維護，以避免設備故障外，並已將原公用設備廢水未納管部份接管納入排放口排放。

4.說明最近二年度及截至公開說明書刊印日止，公司因污染環境所受損失(包括賠償)，處分之總額，並揭露其未來因應對策(包括改善措施)及可能之支出(包括未採取因應對策可能發生損失、處分及賠償之估計金額，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實)

(1)本公司最近二年度及截至公開說明書刊印日止，其因污染環境而蒙受之損失，如下表：

年度 損失情況	89 年度	90 年度		91 年度
污染狀況	放流水中銅離子含量超出陸放標準	污泥產生量超過許可證實際最大的日污泥產生量之 10%	部份廢(污)水未納入處理設備逕自排放於地面水體	無
賠償對象或處分單位	高雄市環保局	高雄市環保局	高雄市環保局	無
賠償金額或處分情形	\$100,000	\$60,000	\$60,000	無
其他損失	無	無	無	無

(2)未來因應對策及可能之支出

空污部份：因應環保署之總量管制策略，擬購置空氣污染防制設施，改善及提升原處理設備功能，以控制排放總量，符合環保署規定；廢水部份：依據楠梓加工出口區將公告為專用下水道系統單位，必需將原公用設備廢水未納管部份接管納入排放口排放，以符合法令規定。

5.說明目前污染狀況及其改善對公司盈餘、競爭地位及資本支出之影響及其未來二年度預計之重大環保資本支出：

(1)目前污染狀況：本公司除 (A) 89 年度因放流水中銅離子含量超出陸放標準，由高雄市環保局罰鍰\$100,000。(B) 90 年度因污泥產生量超過許可證實際最大的日污泥產生量之 10%，及部份廢(污)水未納入處理設備逕自排放於地面水體，由高雄市環保局各罰鍰\$60,000 之外，截至目前尚無其它污染情事。

(2)改善後之影響：

對淨利之影響：預計每年將增加折舊費用約 486 萬元。

對競爭地位之影響：加強企業優良社會形象。

(3)預計未來二年環保資本支出如下表：

年度 內容	91 年度	92 年度	93 年度
擬購置之防治 污染設備或支 出內容	1.廢水管線整合 工程	1.整修廢水處理設備及調勻池 清理工程。 2.購置廢水回收設備 1 套。 3.維護空氣污染防制設備。	1.連接加工區下水道工 程。 2.購置廢水回收設備 1 套。
投資金 額	約新台幣 500 萬元	約新台幣 1,800 萬元	約新台幣 1,200 萬元
預計改 善情形	達到兩污水分 流之目的。	整修污染防治設備,以維持污 染防治設備之處理效率。 水資源回收再利用率。	達到兩污水分流及水資 源回收再利用之目的。

#### (五)勞資關係

1.本公司員工福利措施、退休制度與其實施情形及勞資間之協調情形：

##### (1)員工福利措施

- ◇成立職工福利委員會，統籌辦理員工各項福利措施。
- ◇員工因遭遇職業災害而致死亡、殘廢、傷害或疾病時，依勞動基準法有關災害補償之規定辦理。
- ◇成立勞工安全衛生委員會暨管理單位，確實辦理勞工安全衛生事宜。
- ◇辦理勞工教育訓練以增進員工專業知識，發揮敬業精神。
- ◇提供各項補助如婚、喪、住院、生育、助學及獎學金等補助。
- ◇福利餐廳提供員工方便、衛生、營養及廉價的餐點。
- ◇提供安全、舒適及清潔的工作環境。
- ◇員工因服兵役可申請留職停薪。
- ◇實施員工每季分紅之績效獎金制度。
- ◇員工分紅入股。
- ◇公司為全體員工辦理團保。
- ◇每年不定期辦理勞工教育訓練活動。

## (2)退休制度

本公司自 75 年 11 月即遵照勞基法所訂按月提撥員工退休準備金，存於中央信託局並設立勞工退休準備金監督委員會。為因應 84 年度實施的財務會計準則公報第 18 號「退休金會計處理準則」，自 82 年 7 月起報經目的事業主管機關同意後，已將提撥百分比提高為百分之四，並向主管機關經濟部加工出口區管理處報備並獲 82.8.9 經加處（82）勞字第 006702 號文准予備查在案。

## (3)其他重要協議

公佈員工申訴制度，提供員工申訴管道。

2.最近二年度及截至公開說明書刊印日止，公司因勞資糾紛所遭受之損失：無

3.目前及未來可能發生之估計金額與因應措施：

估計未來在本公司持續推動、貫徹各項員工福利措施的情形下，應無發生勞資糾紛而遭受損失之狀況。

## 二、固定資產及其它不動產應記載事項

### (一)自有資產

1.取得成本達實收資本額百分之十或新台幣一億元以上之固定資產：

91年9月30日

單位：新台幣仟元

固定資產名稱	單位	數量	取得年月	原始成本	重估增值	未折減餘額	使用狀況			保險情形	設定擔保及權利受限制之其他情事
							使用部門	出租	閒置		
台灣日立電視科技廠房	棟	1	89.06.14	150,868	0	144,855	總管理處	無	無	火險	中信銀聯貸2.8億
測試廠房	棟	1	89.11.30	977,552	0	未完工	—	無	無	火險	無
企業總部大樓	棟	1	90.03.07	2,775,200	0	2,578,162	成品事業中心、半導體事業中心、總管理處	無	無	火險	一銀

2.列明閒置不動產及以投資為目的持有期間達五年以上之不動產名稱、面積、座落地點、取得日期、取得成本、重估增值、未折減餘額、公告現值或房屋評定價值及預計未來處分或開發計劃：無

### (二)租賃資產

1. 成本達實收資本額 10% 或一億元以上之資本租賃：

91年9月30日

單位：新台幣仟元

固定資產名稱	單位	數量	租賃期間	原始成本	重估增值	未折減餘額	使用狀況			保險情形	設定擔保及權利受限制之其他情事
							使用部門	出租	閒置		
機器設備	ST	78	90.04.27 ~ 92.04.27	217,444	0	165,640	半導體事業中心	無	無	火險	中租迪和
機器設備	ST	30	90.12.27 ~ 92.06.27	142,321	0	116,867	半導體事業中心	無	無	火險	亞億租賃
機器設備	ST	112 1	90.12.31 ~ 94.01.31	817,106	0	662,251	半導體事業中心	無	無	火險	中央租賃

2.每年租金達五百萬元以上之營業租賃資產：無。

(三) 重大資產買賣情形

列明公司及子公司最近二年度及截至公開說明書刊印日止，交易價額達實收資本額百分之二十或三億元以上之資產買賣情形，包括交易價格、處分損益、相對買方或賣方及公司之關係。

1.取得重大資產資料：

單位：仟元  
91年9月30日

資產名稱	取得年月	購價	賣方	與公司之關係	使用情形
企業總部大樓	90.04	1,139,683	達欣工程(股)公司	無	供營業生產使用
測試廠房	91.02	546,886	達欣工程(股)公司	無	供營業生產使用
OSE Philippines 普通股股票	90.01~ 90.12	367,460	不適用	採權益法評價 之被投資公司	不適用
基金(含債券基金)	90.01~ 90.12	965,000	不適用	無	不適用

2.處份重大資產資料：

91年09月30日  
單位:新台幣仟元

資產名稱	取得年月	處分年月	未折減餘額	交易金額	處分損益	交易對象	與公司之關係
群策電子(股)公司 普通股股票	86.10	90.01~90.03	不適用	461,437	240,862	東南亞投資公司、 中央投資公司、 台灣工銀創投等公司	無
世界先進(股)公司 普通股股票	83.10	90.01~91.03	不適用	783,199	362,277	集中市場交易	不適用
機器設備一批	77.02~ 90.11	90.12	817,108	817,106	(2)	中央租賃股份有限公司 高雄市分公司	無
基金(含債券基金)	90.01~ 90.12	90.01~90.12	不適用	966,433	1,433	不適用	無

(四)各生產工廠現況及最近二年度設備產能利用率。

1.各生產工廠之使用狀況

工廠	項目	建物面積	員工人數	生產商品種類	目前使用狀況
半導體事業中心		62,790 平方公尺	3,011 人	積體電路	正常使用
成品事業中心		39,267 平方公尺	2,067 人	桌上型電腦、筆計型電腦 通訊產品、電腦周邊等	正常使用

2.最近二年度生產量值表

單位：新台幣仟元/仟個

主要產品	年度 生產量值	89 年度				90 年度			
		產能	產量	產能 利用率	產值	產能	產量	產能 利用率	產值
塑膠積體電路		1,084,800	803,321	74%	6,726,405	1,348,950	441,688	33%	5,953,663
系統產品		2,200	1,525	69%	1,574,333	760	506	67%	992,880
通訊產品		4,200	3,431	82%	1,652,367	7,400	6,161	83%	2,790,819
電腦周邊		5,900	4,459	76%	1,009,446	8,500	6,993	82%	912,008
工業產品		170	139	82%	118,791	365	256	70%	153,308
其它(TEST)		668,160	335,170	50%	867,415	830,700	188,205	23%	1,158,082
合 計		1,765,430	1,148,045	—	11,948,757	2,196,675	643,809	—	11,960,760

### 三、轉投資事業

#### (一)轉投資事業概況

1.敘明轉投資事業名稱、所營事業、公司對該轉投資事業之投資成本、帳面價值、持有股份、持股比例、股權淨值、會計處理方法、最近一年度帳列投資損益、配發之現金股利及該轉投資事業持有公司之股份數額。轉投資事業有市價者，應增列市價資料。

91年9月30日/單位：新台幣仟元；股

轉投資事業	主要營業	投資成本	帳面價值	投資股份		股權淨值	市價	會計處理方法	最近年度投資報酬		持有公司股份數額
				股數	股權比例				投資(損)益	分配股利	
ActionTec Inc.	名片型介面卡	13,175 27,307	13,175 27,307	普通股 2,000,000 優先股 2,000,000	11.53% 14.79%	— —	— —	成本法	— —	無	無
StratEdge Corporation	多層陶瓷線路基座	6,323	1,322	優先股 5,135	1.55%	—	—	成本法	(5,000)(註1)	無	無
Spinergy, Inc.	腳踏車之製造及銷售	96,283	82,283	優先股 806,708	7.56%	—	—	成本法	(14,000)(註2)	無	無
Orient Semiconductor Electronics Philippines, Inc.	積體電路及各種半導體零組件製造、銷售	2,278,718	1,358,532	普通股 3,003,304	92.35%	—	—	權益法	(264,277)	無	無
OSE Properties, Inc.	不動產之投資、買賣及租賃	8,381	0	普通股 7,998	39.99%	—	—	權益法	—	無	無
@Road, Inc.	GPS TENSOR衛星定位系統	36,864	9,571	優先股 1,270,000	2.70%	—	\$247,434	成本法	—	無	無
世界先進積體電路(股)公司	記憶體積體電路及其組件	—	6	普通股 580	0.00%	—	\$6	短期投資	—	無	無
矽統科技(股)公司	各種特殊應用積體電路	14,691	15	普通股 1,310	0.00%	—	\$39	成本法	—	無	無
Auctor Corporation	半導體產品之設計,研發,銷售	52,175	46,815	優先股 724,444	8.10%	—	—	成本法	(5,360) (註3)	無	無
嘉孚電子(股)公司	印刷電路板	143,186	143,186	普通股 6,508,440	7.48%	—	—	成本法	—	無	無
Nexflash Technologies, Inc.	建立及銷售快閃記憶體及智慧財產權	47,907	47,907	優先股 585,869	5.65%	—	—	成本法	—	無	無
SPARQTRON CORP.	電子產品製造服務	131,620	98,231	優先股 16,000,000	54.45%	—	—	權益法	(25,782)	無	無

轉投資事業	主要營業	投資成本	帳面價值	投資股份		股權淨值	市價	會計處理方法	最近年度投資報酬		持有公司股份數額
				股數	股權比例				投資(損)益	分配股利	
OSE USA INC.	半導體封裝製造服務	421,724	(註5) (註6)	優先股 6,023,225 普通股 44,970,355	100.00% 54.66%	—	15,740	權益法	(210,559)	無	無
矽成積體電路(股)公司	靜態隨機存取記憶體(SRAM)及其組件	6,332	6,332	普通股 478,260	0.21%	—	6,858	成本法	—	90年每仟股配發450股	無
矽晶源高科(股)公司	各種電子零組件、電腦設備等之研發,製造,銷售	323,567	213,244	普通股 25,600,000	18.17%	—	—	權益法	(25,351)	無	無
欣銓科技(股)公司	IC後段測試製造技術	237,500	237,500	普通股 23,987,500	11.78%	—	—	成本法	—	無	無
OSE International Ltd.	從事專業性之投資活動	731,740	684,237	普通股 23,000,000	100.00%	—	—	權益法	(33,535)	無	無
GLOBITECH INC.	專業晶圓Epitaxial製程(磊晶片)製造服務。	161,490	161,490	普通股 1,500,000	4.77%	—	—	成本法	—	無	無
麥瑟半導體(股)公司	半導體之封裝、測試及銷售業務等	216,000	86,640	普通股 12,000,000	8.57%	—	—	成本法	—	無	無
華亞電子(股)公司	晶片電阻(CHIP-R),積層型陶瓷電容器(MLCC)	184,000	184,000	普通股 4,000,000	3.33%	—	—	成本法	—	無	無
ATP ELECTRONICS INC.	高階與通訊用記憶體模組之設計銷售業務	312,467	110,383 74,786	普通股 6,591,600 特別股 2,352,000	22.50% 76.25%	—	—	權益法	(9,311)	無	無
合計		5,451,450	3,586,956						(593,155)		

(註1)：投資StratEdge Corporation採成本法認列永久性跌價損失5,000仟元。

(註2)：投資Spinergy, Inc.採成本法認列永久性跌價損失14,000仟元。

(註3)：投資Auctor Corporation採成本法認列永久性跌價損失5,360仟元。

(註4)：本公司章程第二十七條明訂本公司轉投資總額得不受實收股本百分之四十限制。

(註5)：長期投資貸餘轉列他負債165,130仟元。

(註6)：長期投資貸餘轉列他負債302,794仟元。

2.對轉投資事業具有重大影響力者，有利用本公司資源及技術之情形，應列明其給付對價或技術報酬金之情形：無。

3.對轉投資事業具有控制能力者，應增列最近年度與本公司進、銷貨交易、授信政策、交易條件、款項收回之情形：

90.12.31

單位：新台幣仟元

公司名稱	交易情形						交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)帳款、票據		逾期應收款項		應收款項期後收回金額	備抵呆帳金額	備註
	進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	銷貨毛利	單價(元)	授信期間	單價(元)	授信期間	餘額	佔總應收(付)帳款、票據之比率	金額	處理方式			
ATP	進貨	60,612	0.95%	不適用	無	無	無	無	121	0.01%	無	無	無	無	無
SPARQTRON	進貨	30,715	0.48%	不適用	無	無	無	無	1,274	0.07%	無	無	無	無	無
ACTIONTEC	進貨	1,532,524	24.05%	不適用	無	無	無	無	127,153	7.43%	無	無	無	無	無
OSEP	進貨	450	0.01%	不適用	無	無	無	無	5,833	0.34%	無	無	無	無	無
OSE INC.	進貨	1,059	0.02%	不適用	無	無	無	無	262	0.02%	無	無	無	無	無
ACTIONTEC	銷貨	2,603,695	24.37%	133,329	575.66	60	無	無	110,179	6.83%	無	無	110,179	2,266	無
ATP	銷貨	101,638	0.95%	22,390	19,903	45	無	無	91,645	5.68%	無	無	90,427	42,148	無
OSEP	銷貨	3,987	0.04%	(5,306)	1.01	60	無	無	6,374	0.4%	無	無	359	3,141	無
OSE USA	銷貨	12,180	0.11%	(339)	61	30	無	無	5,914	0.37%	無	無	5,914	66	無
SPARQTRON	銷貨	7,113	0.07%	(1,240)	1.72	60	無	無	1,614	0.10%	無	無	1,495	133	無

本公司進(銷)貨給轉投資事業公司，其進(銷)貨條件係按一般同類客戶、廠商計價及相同之收付條件。故並無交易條件與一般交易不同之情形。

## (二)綜合持股比例

91年9月30日

單位：股；新台幣仟元；%

轉投資事業	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(股)	持股比例	股數(股)	持股比例	股數(股)	持股比例
ActionTec Inc.	普 2,000,000 優 2,000,000	11.43% 14.79%	2,047,060 1,117,646	11.69% 8.26%	7,164,706	23.09%
StratEdge Corporation	5,135	1.53%	935,009	6.19%	940,144	7.77%
Spinergy, Inc.	806,708	7.56%	275,200	2.37%	1,081,908	9.93%
Orient Semiconductor Electronics Philippines, Inc.	3,003,304	92.35%	100	0.00%	3,003,404	92.35%
OSE Properties, Inc.	7,998	39.99%	1	0.01%	7,999	40.00%
@Road, Inc.	1,270,000	2.70%	757,062	1.61%	2,027,062	4.30%
世界先進積體電路(股)公司	580	0.00%	—	—	580	0.00%
矽統科技(股)公司	1,310	0.00%	—	—	1,310	0.00%
Auctor Corporation	724,444	8.10%	—	—	724,444	8.10%
嘉孚電子(股)公司	6,508,440	7.48%	—	—	6,508,440	7.48%
Nexflash Technologies, Inc.	585,869	5.65%	—	—	585,869	5.65%
SPARQTRON CORP.	16,000,000	54.45%	6,424,242	23.59%	22,424,242	82.33%
OSE USA INC.	優 6,023,225 普 44,970,355	100.00% 54.66%	—	—	6,023,225 44,970,335	100.00% 54.66%
矽成積體電路(股)公司	478,260	0.21%	—	—	478,260	0.21%
矽晶源高科(股)公司	25,600,000	18.17%	—	—	25,600,000	18.17%
欣銓科技(股)公司	23,987,500	11.78%	—	—	23,987,500	11.78%
OSE International Ltd.	23,000,000	100.00%	—	—	23,000,000	100.00%
GLOBITECH INC.	1,500,000	4.77%	—	—	1,500,000	4.77%
麥瑟半導體(股)公司	12,000,000	8.57%	—	—	12,000,000	8.57%
華亞電子(股)公司	4,000,000	3.33%	—	—	4,000,000	3.33%
ATP ELECTRONICS INC.	普 6,591,600 優 2,352,000	22.50% 76.25%	—	—	普 6,591,600 優 2,352,000	22.50% 76.25%

註：綜合持股比例以 91 年 9 月 30 日會計師財務報告之資料為依據

(三)最近二年度及截至公開說明書刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形及其設定質權之情形：無。

(四)最近二年度及截至公開說明書刊印日止，發生公司法第一百八十五條情事或以部份營業、研發成果移轉子公司者，應揭露放棄子公司現金增資認購情形，認購相對人之名稱及其與公司、董事、監察人及持股比例百分之十以上股東之關係及認購股數：無。

(五)已赴或擬赴大陸地區從事間接投資者：無。

(六)轉投資比例超過實收股本百分之四十者，應敘明是否經股東會決議或公司章程規定另有規定：

本公司轉投資比例已超過實收股本之 40 %，惟公司章程第二十七條規定，本公司轉投資總額得不受實收股本 40 % 之限制。

#### 四、重要契約

應記載目前仍有效存續及最近一年度到期之供銷契約、技術合作契約、工程契約、長期借款契約及其它足以影響投資人權益之重要契約，載明當事人、主要內容、限制條款及契約起迄日期

契約性質	當事人	契約起迄日期	主要內容	限制條款
北美經銷商佣金合約書	OSE INC.	1999年10月簽定，經雙方同意於三個月前通知對方終止合約	1. 合約期限 2. 代理區域限制 3. 代理產品限制 4. 佣金給付計算方式 5. 商業機密限制 6. 合約終止條件 7. 代理商負責項目詳列	1. 代理區域限制 2. 代理產品限制 3. 合約終止後六個月內，代理商不得從事相同行業代理 4. 商業機密限制 5. 合約終止方式 6. 代收付款方式
土地租賃 <sup>(註一)</sup>	經濟部加工出口區管理處	82.01.30~101.01.31	承租楠梓加工出口區29筆(依地號)基地面積合計 138,907.25 m <sup>2</sup> ，實際承租面積 126,065 m <sup>2</sup>	不得轉租、轉借或分租
膠帶封裝技術移轉合約	Intel Corporation	1994年7月29日簽定，經雙方同意於90天前通知對方終止合約	1. 合約期限 2. 合約終止條件及方式 3. 雙方之權利義務	1. 著作權、商標及所有權屬 INTEL 2. 技術機密限制 3. 商業機密限制 4. 合約終止條件 5. 區域範圍

契約性質	當事人	契約起迄日期	主要內容	限制條款
日本經銷商佣金合約書	Naicom Electric Laboratories Inc.	1998年10月1日簽定，經雙方同意於三個月前通知對方終止合約	1. 合約期限 2. 成立日本新公司之股份分配 3. 代理產品限制 4. 代理區域限制 5. 代理商負責項目詳列 6. 佣金及費用給付計算方式 7. 商業機密限制 8. 合約終止條件	1. 代理產品限制 2. 代理區域限制 3. 商業機密限制 4. 合約終止方法
銀行聯合貸款契約 <sup>(註二)</sup>	台灣工業銀行等20家銀行	2000年5月30日銀行團共同簽定，有效期間五年	1. 合約期限 2. 聯貸金額與利率條件 3. 本利攤還條件 4. 財務限制 5. 合約終止條件 6. 擔保品設定 7. 保證人資格	1. 財務比率限制 2. 資金用途限制 3. 擔保品限制
銀行聯合貸款契約	中國信託商業銀行等10家國內外行庫	2002年8月26日銀行團共同簽定，有效期間二年。	1. 合約期限 2. 聯貸金額與利率條件 3. 本利攤還條件 4. 財務限制 5. 合約終止條件 6. 擔保品設定 7. 保證人資格	1. 財務比率限制 2. 資金用途限制 3. 擔保品限制

說明：(註一)本公司廠房用地共 126,065 m<sup>2</sup>，依簽訂之租約規定，其租期將於 101 年 01 月 31 日屆滿，本公司於租期屆滿時得續約，但政府得於該土地公告現值增加時調整租金，並得於違反土地租約約定事項時，或積欠租金達四個月之總額時，或合於民法及土地法之規定時得終止租約。上述租約目前每年之租金約為新台幣為 13,744 仟元。

(註二)就合約中有關流動比率、業主權益比率及利息保障倍數之規定，本公司已於民國九十一年四月函請管理銀行免除該項規定，且本公司並承諾支付聯貸本金總額 0.06% 之豁免作業費計 2,100 仟元予各參貸銀行，並經管理銀行同意。

五、營運概況其他必要補充說明事項：

(一)訴訟或非訟事件

- 1.公司最近二年度及截至公開說明書刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件：無
- 2.公司董事、監察人、總經理及持股比例達 10%以上之大股東及從屬公司，最近二年度及截至公開說明書刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件：無
- 3.公司董事、監察人、經理人及持股比例達 10%以上之大股東，最近二年度及截至公開說明書刊印日止發生證券交易法第一百五十七條規定情事及公司目前辦理情形：無

(二)公司董事、監察人、經理人及持股比例達百分之十以上之大股東最近二年度及截至公開說明書刊印日止，如有發生財務週轉困難或喪失債信情事，應列明其對公司財務狀況之影響：無

(三)其他：無

## 參、發行計畫及執行情形

### 一、現金增資或發行公司債資金運用計畫分析

(一)前次現金增資、發行公司債計畫、前各次現金增資或發行公司債計畫尚未完成及計畫實際完成日距申報(請)時未逾三年者之分析

#### 1.88 年度增資計畫

##### (1)計畫內容

①現金增資之核准日期及文號：

A.目的事業主管機關：88.6.24 經加處(88)資字第 006430 號函。

B.財政部證期會：88.07.15(88)台財證(一)第 62488 號函。與 88.07.29(88)台財證(一)第 71836 號函。

②本計畫所需資金總額：新台幣 3,420,851 仟元。

③資金來源：

A.現金增資 100,000,000 股，每股發行價格新台幣 34 元，總金額新台幣 3,400,000 仟元。

B.其他自有資金：新台幣 20,851 仟元。

④計畫項目、資金運用進度：

新台幣仟元

計畫項目	預定完成日期	所需資金	預定資金運用進度				
			88 年度	89 年度			
			第四季	第一季	第二季	第三季	第四季
1. BGA 機器設備	89 年第四季	1,757,760	477,060	443,899	535,801	128,000	173,000
2. 測試機器設備	89 年第三季	1,439,123	965,293	228,830	-	245,000	-
3. 潔淨設備	89 年第三季	223,968	-	-	-	223,968	-
合計		3,420,851	1,442,353	672,729	535,801	596,968	173,000

⑤預計可能產生之效益：

預計可增加之產銷量、值、毛利、營業淨利及資金回收年限如下表：

A.購置 BGA 機器設備

單位：仟個/新台幣仟元

年度	生產量	銷售量	銷售值	毛利	營業淨利
89	57,420	56,559	2,969,844	475,175	356,381
90	76,560	75,412	4,030,047	644,807	483,606
91	95,700	94,265	4,791,070	758,906	569,179
92	95,700	94,265	4,743,634	736,212	552,159
93	95,700	94,265	4,729,660	718,908	539,181
94	95,700	94,265	4,723,356	702,835	527,126
95	95,700	94,265	4,676,590	695,877	521,907

B.購置測試機器設備

單位：仟個/新台幣仟元

年度	生產量	銷售量	銷售值	毛利	營業淨利
88	17,545	17,545	102,016	20,403	14,282
89	59,584	59,584	360,916	72,183	50,528
90	62,720	62,720	353,839	70,768	49,537
91	62,720	62,720	346,901	68,686	48,080
92	62,720	62,720	340,099	65,979	46,185
93	62,720	62,720	333,430	63,352	44,346
94	62,720	62,720	330,129	61,404	42,983
95	62,720	62,720	323,656	60,200	42,140

C.購置潔淨設備

89 年第三季，本公司將於新建廠辦大樓增設無塵室，而無塵室之構建須以潔淨設備之安裝，方能達其要求之無塵效果，故添購潔淨設備。該無塵室係使用於增設高階封裝之生產線，預計對公司未來營運發展有極大之助益。

(2)執行情形：

①資金支用情形及計畫執行狀況：

計畫項目	執行狀況			進度超前或落後之原因及改進計畫
		89年第四季	累計至89年第四季	
BGA 機器設備	支用金額	173,000	1,757,760	依計畫執行完畢
	預定實際	—	1,877,352	
	執行進度預定(%)	5.05%	51.38%	
	實際	—	54.88%	
測試機器設備	支用金額	—	1,439,123	
	預定實際	55,416	1,321,306	
	執行進度預定(%)	-	42.07%	
	實際	1.62%	38.63%	
潔淨設備	支用金額	—	223,968	
	預定實際	20,851	222,193	
	執行進度預定(%)	—	6.55%	
	實際	0.61%	6.49%	
合計	支用金額	173,000	3,420,851	
	預定實際	76,267	3,420,851	
	執行進度預定(%)	5.05%	100.00%	
	實際	2.23%	100.00%	

②與原預計效益之比較

A. BGA 機器設備

本公司 88 年度辦理現金增資，購置 BGA 設備之效益，由於 87 年度發行之第二次海外公司債，其資金用途部份亦用於購置 BGA 設備，惟因分拆困難，茲與 88 年度所辦理之現金增資綜合評估，本公司 88 至 90 年度產、銷量分別為 28,960 仟顆、28,420 仟顆、101,552、101,937 仟顆及 62,862、62,465，88 及 89 年效益已達成預期。90 年度本公司因半導體景氣不佳、產能過剩及美國 911 事件影響，致產能利用率偏低，致前次效益達成情形偏低，根據工研院經資中心 (IEK) 所發佈的數字，台灣封裝之產值下滑 21.17% 之資料顯示因此，本公司前次現金增資 90 年達成率不佳，主要係受市場不景氣影響所致。

## B.測試

本公司購置測試機器設備之效益，88及89年度之產量、銷量、銷值、營業毛利均已達成預期所估計。90年度因產能過剩、庫存過多及全球經濟趨緩等三大負面因素同時顯現及911事件的發生等因素及同業削價搶單，致營業毛利達成情形不佳，根據工研院經資中心(IEK)所發佈的數字，台灣測試業之產值下滑22.87%。因此，本公司前次現金增資達成情形不佳，主要係受整體經濟環境變動影響所致。

## C.購置潔淨設備

本公司87、88、89及90年之營收分別為8,316,059仟元、9,693,776仟元、14,236,224仟元及10,681,750仟元，分別成長16.57%、46.86%及(24.97%)，整體而言，潔淨設備之購買對本公司之營運有明顯之助益。其中90年度主要係因產能過剩、庫存過多及全球經濟趨緩等三大負面因素同時顯現及911事件的發生等因素，致營收較往年衰退。

## 2. 90年度增資計劃

### (1)計劃內容

#### ①核准日期及文號

A.目的事業主管機關：90年6月27日經加處(90)三資字第0900005897號函核准。

B.主管機關：財政部證券暨期貨管理委員會90年7月18日(90)台財證(一)第144459號函核准。

②本計劃所需資金總額：新台幣1,725,000仟元

③資金來源：現金增資特別股150,000,00股，每股發行價格新台幣11.50元，總金額新台幣1,725,000仟元

④計劃項目、資金運用進度：

計 項	劃 目	執 行 狀 況			
			90年第三季	90年第四季	90年度
償 還 銀 行 借 款	支用金額	預 定	1,725,000	0	1,725,000
		實 際	1,055,593	669,407	1,725,000
	執行進度 (%)	預 定	100.00%	0%	100.00%
		實 際	61.19%	38.81%	100.00%
合 計	支用金額	預 定	1,725,000	0	1,725,000
		實 際	1,055,593	669,407	1,725,000
	執行進度 (%)	預 定	100.00%	0%	100.00%
		實 際	61.19%	38.81%	100.00%

④輸入股市觀測站或網際網路資訊系統日期：90年06月27日輸入計劃內容，並依規定按季輸入網際網路資訊系統，業於91年02月29日申報現金增資計劃完成。

(2)執行情形

①現金增資計劃執行情形

本公司於90年6月辦理之現金增資發行特別股案業於90年第三季募集完成，且已依原訂計劃於90年第四季執行完畢，執行情形良好。

②執行效益說明

本公司於90年6月辦理之現金增資發行特別股案所募集之資金係用於償還銀行短期性融資借款，茲就流動資產、流動負債及負債總額之增減情形、利息支出營業收入及每股盈餘予以比較說明如下：

單位：新台幣仟元

項目	年度	90年6月30日	90年12月31日	增(減)數
	流動資產		4,261,094	4,307,976
流動負債		7,552,137	7,332,873	(219,264)
負債總額		16,818,427	16,473,691	(344,736)
利息支出		280,940	577,835	296,895
營業收入淨額		5,017,445	10,681,750	5,664,305
每股盈餘(元)		(1.07)	(2.98)	(1.91)

由上表分析得知，本公司於辦理現金增資後，流動資產已較增資前增加，流動負債及負債總額亦較增資前減少，顯示增資效益已顯現。至於利息支出增加，主要係因部份增資款延至第四季始償還銀行借款，而每股虧損擴大，主要係受全球半導體產業景氣持續低迷影響所致。

另分析增資前後之財務結構及償債能力，在財務結構方面，雖負債佔資產比率與增資前相當，惟長期資金佔固定資產比率已較增資前提高；在償債能力方面，流動比率及速動比率亦較增資前改善。至於負債佔資產比率與增資前相當，主要係受 90 年下半年度半導體產業景氣持續低迷影響，本公司於 90 年 11 月 30 日更新財務預測，營業收入由 15,412,419 仟元向下修正至 10,552,490 仟元，稅前淨損亦由(1,102,482)仟元調降至(3,236,571)仟元，顯示在半導體產業景氣持續低迷影響下，經由本次募集資金計劃維持財務結構不致更加惡化，且改善短期償債能力，故其預計產生之效益應已顯現。

## (二)本次現金增資計劃分析

### 1. 資金來源

(1) 本次計劃所需資金總額：新台幣 750,000 仟元

(2) 資金來源：現金增資發行普通股 150,000 仟股，每股面額新台幣 10 元，每股發行價格暫定為新台幣 5 元，預計可募集資金總額新台幣 750,000 仟元。

2. 說明本次計劃之可行性、必要性及合理性，並應分析各種資金調度來源對公司申報(請)年度及未來一年度每股盈餘稀釋影響。

#### (1) 本次計劃之可行性

本公司本次現金增資計劃普通股 150,000 仟股，每股面額新台幣 10 元，暫定每股發行價格為新台幣 5 元，預計發行總額 750,000 仟元。依公司法第二百六十七條規定，保留發行股份之 15% 計 22,500 仟股由員工認購；另依證券交易法第二十八條之一規定，提撥發行股份之 10% 計 15,000 仟股對外公開發售，其餘發行股份總數之 75%，計 112,500 仟股，由原股東按除權基準日股東名簿所載股份按持股比例儘先分認，認購不足一股者，得由股東自行合併共同認購之，其併購不足一股之畸零股及員工、原股東認購不足部份授權董事長洽特定人按發行價格認購之，當可確保本次資金募集之完成，故本公司本次資金募集完成應屬可行。

#### (2) 本次計劃之必要性及合理性

由於通訊及消費性電子產品朝短小輕薄發展，封裝測試技術亦隨產品發展趨勢朝 BGA、CSP 等高階封裝技術發展，故本公司為能及時跨入高階封裝市場以維持同業競爭力及市場佔有率，乃大量購置高階封裝機器設備從事生產。而在接單後即備料生產之經營模式下，隨著營業額增加，購料及營運週轉資金需求亦相對提升，故在擴充設備及購置原物料之雙重資金需求下，自有資金產生不足，而需仰賴銀行融資。本公司曾於 89 年度辦理海外籌資，但因當時全球股市行情欠佳，故無法順利完成募集，本公司為維持一般營運開銷，

持續向銀行融資造成負債比率亦逐漸攀升，且在 90 年度更遭逢半導體業景氣下滑，資訊及通訊產品需求趨緩，造成本公司及同業均面臨經營虧損之窘境，由同業日月光及矽品 90 年底之負債比率、流動比率及速動比率觀之，均面臨衰退情形，乃於 90 年度辦理現金增資募集資金 1,725,000 仟元(未公開承銷及掛牌之特別股)，用以償還銀行借款，避免財務結構更加惡化。另以本公司 90 年底負債比率 56.19%、流動比率及速動比率分別為 58.75%、46.10%，雖因辦理現金增資後已避免財務結構過度惡化，但與同業比較短期償債能力仍明顯不佳。

再就本公司 91 年第一季負債比率達 58.34%，流動比率、速動比率僅 55.25% 及 40.82%，較 90 年更為降低，顯示若再繼續以舉債方式籌措資金，將使本公司負債比率大幅上升，利息費用將大幅侵蝕本業獲利，增加財務風險，由於營運週轉若過度仰賴金融機構融資，易使公司暴露在流動不足之風險，且面臨未來融資額度之限制及金融環境緊縮之可能影響，亦增加經營風險。故本公司擬以本次現金增資所募集之資金，調整財務結構，以降低對銀行融資之依存度，並預留未來資金靈活調度空間，增加業務經營應變能力。再者，經參酌同業日月光、矽品及超豐之負債比約介於 32%-41% 之間，且其流動比率及速動比率明顯高於華泰公司，故本公司為求永續經營之穩健性、財務結構之安全性及競爭優勢之全面考量，擬辦理現金增資償還銀行借款，降低負債比率，改善財務結構，加強競爭力實屬必要。

(3)各種資金調度來源對本公司申報(請)年度及未來一年度每股盈餘稀釋之影響

單位：新台幣仟元/仟股

項 目	銀行借款	一般公司債	國內可轉換公司債		現金增資發行普通股
			全數未轉換	全數已轉換(註 5)	
91 年稅後淨利(註 1)	(2,552,306)	(2,552,306)	(2,552,306)	(2,552,306)	(2,552,306)
籌資工具利率(假設)	5.8%	3.0%	4.0%	4.0%	—
91 年籌資成本	3,625	1,875	2,500	2,500	—
91 年特別股股息	96,531	96,531	96,531	96,531	96,531
91 年籌資後稅後淨損 A	(2,652,462)	(2,650,712)	(2,651,337)	(2,651,337)	(2,648,837)
91 年期末普通股股數(註 3)	1,080,638	1,080,638	1,080,638	1,080,638	1,230,638
91 年加權平均普通股股數 B(註 4)	1,080,638	1,080,638	1,080,638	1,080,638	1,093,138
91 年估計普通股每股虧損(元)A/B	(2.46)	(2.45)	(2.45)	(2.45)	(2.42)
91 年總資產 C	26,881,447	26,888,817	26,886,185	26,886,185	26,896,714
91 年總負債 D	16,234,717	16,234,717	16,234,717	16,234,717	15,484,717
91 年負債比率 D/C	60.39	60.38	60.38	60.38	57.57
92 年資金成本	43,500	22,500	30,000	5,000	0
92 年加權平均股本	1,080,638	1,080,638	1,080,638	1,193,962	1,230,638
92 年估計普通股每股虧損影響數(元)	(0.04)	(0.02)	(0.03)	(0.00)	12.19%(註 6)

註 1：係參考本公司 91 年度經會計師核閱財務預測數據

註 2：本表尚不考慮各種籌資工具之發行成本

- 註 3：期末普通股股數係 90 年期末股數 1,080,638 仟股(已發行普通股 1,091,383 仟股，扣除庫藏股 10,745 仟股)，且 91 年度未配發無償配股及員工紅利
- 註 4：現金增資發行折價以 91.11.19 前 10、15、20 日收盤價之孰低(6.23 元)不低於 70% 計算，假設折價為 5 元，故需發行 12,500 仟股(係以 91 年 6 月份申請，12 月份募集現金增資股流通時間 2 個月估算其加權平均流通在外股數)
- 註 5：可轉換公司債假設係 91 年 11 月份核准，並以 91.06.20 前 10、15、20 日收盤價之孰低(6.23 元)作為轉換價格，且 12 月份募集完成，考量凍結期 3 個月後，截至 91 年底尚未達可轉換期間，至 92 年 3 月全數轉換為股本之流通在外期間為 11 個月。
- 註 6：係假設 91 年辦理現金增資後，對 92 年普通股每股盈餘之稀釋比例。

由上表分析可知，本公司若以發行新股方式募集 7.5 億元資金，預估 91 年度普通股每股稅後虧損為(2.44)元與其他籌資工具相當，而 92 年度每股虧損之稀釋程度，相對於其他籌資工具略為偏高，惟就公司的財務結構分析，使用各項債權型融資工具後其負債比例將大幅增加至 60.39%，超過運用權益型資金下之 57.57%，將造成本公司財務結構惡化，增加公司營運風險，且到期後將面臨償還本金之壓力。因此在綜合考量下，本次使用現金增資發行新股方式籌資，長期而言將對華泰公司財務結構及獲利能力之提升有正面之助益，亦能提昇公司財務結構之健全，避免處於過高之營運風險，對本公司長期營運之成效明顯優於其他各項融資方式。

**(4)以低於票面金額發行股票者，應說明公司折價發行新股之必要性與合理性、未採用其他籌資方式之原因及其合理性暨對股東權益之影響**

**①本次現金增資之必要性**

封裝測試係屬於資本與技術密集之產業，近年來電子產品更新升級速度加快，隨著電腦、資訊與通訊等 3C 產品朝小型化、高性能、系統化、輕量可攜帶性發展，封裝測試技術亦隨產品發展趨勢朝 BGA、CSP 等高階封裝技術發展，該公司為能及時跨入高階封裝市場以維持同業競爭力及市場佔有率，乃大量購置高階封裝機器設備從事生產。而在接單後即備料生產之經營模式下，隨著營業額增加，購料及營運週轉資金需求亦相對提升，故在擴充設備及購置原物料之雙重資金需求下，而需仰賴銀行融資，且在 90 年度更遭逢半導體業景氣下滑，資訊及通訊產品需求趨緩，造成本公司及同業均面臨經營虧損之窘境，由同業日月光及矽品 90 年底之負債比率、流動比率及速動比率觀之，均面臨衰退情形。另以本公司 90 年底負債比率 56.19%、流動比率及速動比率分別為 58.75%、46.10%，與同業相較短期償債能力仍明顯不佳。

再就本公司 91 年第三季負債比率達 62.13%，流動比率、速動比率僅 50.66%及 38.11%，較 90 年底更為降低，顯示若再繼續以舉債方式籌措資金，將使本公司負債比率大幅上升，利息費用將大幅侵蝕本業獲利，增

加財務風險，由於營運週轉若過度仰賴金融機構融資，易使公司暴露在流動不足之風險，且面臨未來融資額度之限制及金融環境緊縮之可能影響，亦增加經營風險。故本公司擬以本次現金增資所募集之資金，調整財務結構，以降低對銀行融資之依存度，並預留未來資金靈活調度空間，增加業務經營應變能力。再者，經參酌同業日月光、矽品及超豐之負債比約介於40%-48%之間，且其流動比率及速動比率明顯高於本公司，故本公司為求永續經營之穩健性、財務結構之安全性及競爭優勢之全面考量，擬辦理現金增資償還銀行借款，降低負債比率，改善財務結構，加強競爭力實屬必要。

公司名稱 年度 項目	華 泰				日 月 光				矽 品				超 豐			
	89年	90年	91Q1	91Q2	89年	90年	91Q1	91Q2	89年	90年	91Q1	91Q2	89年	90年	91Q1	91Q2
負債/資產	55.97	56.19	58.34	60.52	38.26	41.46	43.33	42.61	32.84	38.10	48.50	43.46	44.83	41.80	40.32	42.09
流動比率	82.62	58.75	55.25	50.66	120.03	114.25	103.85	101.15	282.63	201.28	320.03	228.65	133.23	195.29	193.47	160.43
速動比率	62.36	46.10	40.82	38.11	105.26	74.84	93.23	90.25	241.10	177.32	295.93	201.60	113.47	173.75	169.70	133.00

#### ②未採用其他籌資方式之原因與其合理性

目前一般公司使用的籌資工具大致有現金增資發行普通股、銀行借款、發行普通公司債、發行可轉換公司債、發行海外存託憑證（GDR）及國外可轉換公司債等。其中，發行海外存託憑證（GDR）及國外可轉換公司債因涉及國外發行市場作業，故相關作業程序繁複，且其固定發行成本較高，為符合經濟效益，考量以現金增資發行普通股籌措資金，除可減少因借款所產生的利息支出侵蝕公司獲利並降低公司財務風險外，且可增加公司財務調度之彈性，在比較各種資金調度來源，不論就資金成本負擔、財務結構的改善上，均為較佳之選擇。因此，為掌控整體經營風險，改善財務結構，本公司以現金增資發行新股方式籌募資金，應屬必要且合理。

#### ③對股東權益之影響

本公司91年上半年經會計師查核簽證之財務報表，帳列資本公積—普通股股票溢價為1,881,535千元，倘若本次現金增資發行股數150,000仟股，依截至91年11月19日止，本公司普通股最近10、15、20個營業日平均收盤價孰低者為6.23元，比照前述之訂價原則，故以5元為暫定承銷價格換算，須沖抵資本公積—普通股股票溢價金額上限為750,000千元，即帳列股東權益減少750,000千元，佔本公司91年9月底止股東權益10,431,284千元之7.19%，對股東權益影響比重不大。

### 3.說明本次發行價格之訂定方式

本公司本次辦理現金增資發行普通股價格之訂定，是以本公司普通股最近 10、15、20 個營業日（以 91 年 11 月 19 日為基準日）平均收盤價三者擇其低者，其參考價格為 6.23 元。

根據上述參考價格且參酌本公司經營情況及未來展望等因素後，與證券承銷商共同議定每股發行價格為 5 元，約為參考價格 6.23 元之 80.26%，其承銷價格尚屬合理。

#### 4. 資金運用概算及可能產生之效益

(1) 計劃項目、資金運用進度及預計可能產生之效益：

新台幣仟元

計 畫 項 目	預 計 完 成 日	所 需 資 金 總 額	預 定 資 金 運 用 進 度	
			91 年 度	92 年 度
			第 四 季	第 一 季
償 還 銀 行 借 款	91.12	750,000	750,000	—
預計可能產生效益	1. 償還銀行借款，除可減少利息支出，提昇獲利能力外，並可強化公司財務結構。 2. 預估每年可節省利息支出約 53,336 仟元。			

(2) 如為購併其他公司、擴建或新建固定資產者，應說明本次計劃完成後，預計可能增加之產銷量、值、成本結構(含總成本及單位成本)、獲利能力之變動情形、產品品質之改善情形及其它可能產生之效益。

本次增資並未用於購併其它公司、擴建或新建固定資產者，故不適用。

(3) 如為轉投資其他公司，應列明下列事項：

① 轉投資事業最近二年度之稅後淨利、轉投資之目的、資金計劃用途及其所營事業與公司業務之關聯性、預計投資損益情形及對公司經營之影響。如持有該轉投資事業普通股股權百分之二十以上者，應列明轉投資之事業預計之資金運用進度、資金回收年限、資今回收之前各年度預計產生之效益與其對公司獲利能力及每股盈餘稀釋之影響。

② 如轉投資特許事業者應敘明特許事業主管機關核准或許可情形及其核准或許可之附帶事項是否有影響本次募集與發行有價證券。

③ 轉投資事業如屬國家重大經濟建設投資案者，應列明該轉投資事業之未來五年再投資計劃、募集資金計劃及計劃項目對公司股權投資報酬率之影響。

本次增資並未用於轉投資事業，故不適用。

(4) 如為充實營運資金、償還債務者，應列明下列事項：

① 公司債務逐年到期金額、償還計劃及預計財務負擔減輕情形、目前營運資

金狀況、所需之資金額度及預計運用情形，並列示所編製之申報(請)年度及未來一年度各月份之現金收支預測表。

本公司本次辦理現金增資計劃，係用於償還銀行借款，除可減少利息支出，提昇獲利能力外，並可強化公司財務結構。依目前利率水準 6.4%~7.50% 估算，預計每年將可節省利息支出約 53,336 仟元。

公司申請當年度各月份之現金收支預測表(現金增資或發行公司債若適用；自申報(請)月份開始填列)

項目	91年											
	一月	二月	三月	四月	五月	六月	七月	八月	九月	十月	十一月	十二月
期初現金(1)	555,889	164,473	283,578	509,462	39,018	104,616	636,656	832,181	263,301	154,754	368,959	181,755
加：非融資性收入(2)												
處分長短期投資收入	0	0	251,303	71,262	4,313	515,377			0	122,703	144,950	
處分固定資產				747	800	0	0		0	8,400		
其他應收款收回		63,000	73,000	168,510	20,000	139,489	87,842			65,962		
應收帳款收現	811,197	878,923	829,035	1,142,500	1,102,982	1,123,670	1,285,470	1,027,406	1,027,859	1,289,408	1,207,345	1,179,199
合計	811,197	941,923	1,153,338	1,383,019	1,128,095	1,778,536	1,373,312	1,027,406	1,027,859	1,486,473	1,352,295	1,179,199
減：非融資性支出												
廠房、設備款支出	53,249	186,115	85,429	51,256	21,563	47,649			114,468		110,000	116,132
購入長短期投資	0	0	0	406,000								
購料償還帳款	620,881	533,123	453,315	422,631	597,777	761,278	691,935	757,221	961,744	829,457	939,086	1,076,303
薪資費用	133,834	143,814	135,208	125,762	128,450	151,287	161,020	162,490	162,946	164,373	166,624	166,828
佣金及出口費用等	13,401	11,381	15,910	17,793	17,461	18,118	19,040	18,272	20,088	22,080	20,488	19,748
利息支出	40,536	38,886	47,603	39,040	42,449	43,982	42,963	42,944	49,396	42,003	35,493	34,749
權利金	0	10,980	438	5,410	8,000	16,024	14,954	14,866	14,002	13,993	12,102	12,105
其它費用	158,691	93,839	84,136	122,159	117,945	111,670	131,229	143,567	150,236	140,098	138,367	133,753
合計(3)	1,020,592	1,018,138	822,039	1,190,051	933,645	1,150,008	1,061,141	1,139,360	1,472,880	1,212,004	1,422,160	1,559,618
要求最低現金餘額(4)	100,000	100,000	100,000	100,000	100,000	100,000	100,000	100,000	100,000	100,000	100,000	100,000
所需資金總額(5)=(3)+(4)	1,120,592	1,118,138	922,039	1,290,051	1,033,645	1,250,008	1,161,141	1,239,360	1,572,880	1,312,004	1,522,160	1,659,618
融資前可供支用現金	811,197	941,923	1,153,338	1,383,019	1,128,095	1,778,536	1,373,312	1,027,406	1,027,859	1,486,473	1,352,295	1,179,199
餘額(短絀)(6)=(1)+(2)-(5)	246,494	(11,742)	514,877	602,430	133,468	633,144	848,827	620,227	(281,720)	329,223	199,094	(298,664)
融資淨額												
發行新股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,200,000
發行公司債	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,410,929
借款	-	195,320	-	-	-	-	-	-	1,354,680	-	-	-
償債	(182,021)	-	(105,415)	(663,412)	(128,852)	(96,488)	(116,646)	(456,926)	(1,018,206)	(60,264)	(117,339)	(2,778,548)
合計(7)	(182,021)	195,320	(105,415)	(663,412)	(128,852)	(96,488)	(116,646)	(456,926)	336,474	(60,264)	(117,339)	832,381
期末現金餘額(8)=(1)+(2)-(3)+(7)	164,473	283,578	509,462	39,018	104,616	636,656	832,181	263,301	154,754	368,959	181,755	633,717

公司申請當年度各月份之現金收支預測表(現金增資或發行公司債若適用；自申報(請)月份開始填列)

項目	92年											
	一月	二月	三月	四月	五月	六月	七月	八月	九月	十月	十一月	十二月
期初現金(1)	633,717	295,086	126,445	157,438	235,639	359,658	12,131	143,722	177,750	299,050	451,414	386,426
加：非融資性收入(2)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
處分長短期投資收入	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
處分固定資產	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
其他應收款收回	1,021,456	1,059,496	1,081,521	1,031,692	1,084,431	1,295,010	1,368,212	1,281,972	1,463,217	1,465,829	1,482,363	1,559,306
應收帳款收現	1,021,456	1,059,496	1,081,521	1,031,692	1,084,431	1,295,010	1,368,212	1,281,972	1,463,217	1,465,829	1,482,363	1,559,306
合計												
減：非融資性支出	41,000	39,000	42,000	43,000	38,700	43,500	41,000	43,000	42,800	38,000	39,000	49,000
廠房、設備款支出	0	0	50,000	0	0	50,000	0	0	50,000	0	0	50,000
購入長短期投資	916,897	817,691	577,446	536,781	509,103	751,167	765,929	800,902	838,996	826,046	845,704	827,884
購料償還帳款	140,526	151,005	141,968	132,050	134,873	158,851	169,071	170,615	171,093	172,592	174,955	175,169
薪資費用	15,478	13,145	18,376	20,551	20,167	20,926	21,991	21,104	23,202	25,502	23,664	22,809
佣金及出口費用等	34,747	34,479	35,293	35,076	37,165	35,220	33,734	33,520	33,386	33,259	33,053	31,135
利息支出	10,857	6,452	11,158	13,766	13,643	14,265	16,685	16,773	14,470	15,197	15,716	17,087
權利金	120,347	110,378	109,343	98,789	123,400	122,789	123,988	121,809	130,001	140,899	139,789	144,878
其它費用	1,279,852	1,172,150	985,584	880,013	877,051	1,196,719	1,172,398	1,207,722	1,303,947	1,251,495	1,271,880	1,317,962
合計(3)	100,000	100,000	100,000	100,000	100,000	100,000	100,000	100,000	100,000	100,000	100,000	100,000
要求最低現金餘額(4)	1,379,852	1,272,150	1,085,584	980,013	977,051	1,296,719	1,272,398	1,307,722	1,403,947	1,351,495	1,371,880	1,417,962
所需資金總額(5)=(3)+(4)	1,021,456	1,059,496	1,081,521	1,031,692	1,084,431	1,295,010	1,368,212	1,281,972	1,463,217	1,465,829	1,482,363	1,559,306
融資前可供支用現金	275,321	82,431	122,382	209,117	343,019	357,950	107,944	117,972	237,020	413,384	561,896	527,770
餘額(短絀)(6)=(1)+(2)-(5)												
融資淨額	-	-	0	-	-	-	-	-	-	-	-	-
發行新股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
發行公司債	-	-	-	-	500,000	-	-	-	-	-	300,000	-
借款	(80,235)	(55,986)	(64,944)	(73,478)	(583,361)	(445,819)	(64,222)	(40,222)	(37,970)	(61,970)	(575,470)	(437,970)
償債	(80,235)	(55,986)	(64,944)	(73,478)	(83,361)	(445,819)	(64,222)	(40,222)	(37,970)	(61,970)	(275,470)	(437,970)
合計(7)	295,086	126,445	157,438	235,639	359,658	12,131	143,722	177,750	299,050	451,414	386,426	189,800
期末現金餘額(8)=(1)+(2)-(3)+(7)												

②就公司申報(請)年度及預計未來一年度應收帳款收款與應付帳款付款政策、資本支出計畫、財務槓桿及負債比率(或自有資產與風險性資產比率),說明償債或充實營運資金之原因。

A. 本公司應收帳款政策主要係考量客戶歷次之交易情形、營運規模及營運狀況後,予以適當之授信額度及收款條件,其收款天數為30-90天。至於應付帳款部份,主要係考量原物料之進貨成本、供需狀況及需求程度並參考市場行情,其進貨付款天數大致為月結60天。依本公司90年度償債能力分析,應收帳款週轉天數為71天,應付帳款週轉天數為53天,存貨週轉天數為35天,而其淨營業循環天數則為53天,淨營業循環係衡量企業週轉能力之指標,天數愈長,表示運用資金所需金額愈大,考量本公司營運規模,且就其應收及應付帳款之時間落差來看,顯示本公司有因營運資金短缺而須向金融機構借款或發行短期票券籌募資金之必要。

預計91年度,本公司考量營業循環天數過長對於經營資金需求所產生之壓力,擬在合理範圍內,落實對銷貨客戶之款項催收並適時檢討授信條件,以降低應收帳款收回期間,長期而言,對本公司之未來發展應屬有利。衡量本公司91年之應收帳款及應付帳款政策,係以收款天數平均約50天及付款天數約53天,作為預估現金收支預測表之估算基礎,其中收款政策,較90年縮短21天,其編製之基本假設與現金收支預測表大致相當。

C. 資本支出計畫

①購置固定資產計畫

單位:新台幣仟元

項目	91年 1月份	91年 2月份	91年 3月份	91年 4月份	91年 5月份	91年 6月份	91年 7月份	91年 8月份	91年 9月份	91年 10月份	91年 11月份	91年 12月份
本公司 固定 資產 金額	53,249	186,115	85,429	51,256	21,563	47,649	-	-	114,468	-	110,000	116,132

9

本公司91年度重大資本支出主要為購置固定資產,並無其他轉投資計畫,且本公司之行業別係屬半導體封裝產業,依IC Insights之統計資料顯示,1980~2001年半導體資本投資佔產值比重的平均值為23%,代表半導體廠商必須持續投資方能維持本身的競爭力,此為半導體產業之特性,因此資本支出為本公司主要支出項目之一,預計91年度資本支出包括購置高階封裝測試生產設備,以及舊廠房整修,預估所需資金為785,861仟元,其資本支出計畫係由各部門預計其當年度之產能需求及依公司政策提出,並經權核主管核准。

D. 財務槓桿及負債比率

項目/年度	89 年	90 年	91 年第三季	91 年(預測)
營業利益	163,392	(2,531,369)	(1,657,933)	(1,966,027)
利息支出	450,957	577,835	421,238	562,277
財務槓桿度	(0.57)	0.81	0.80	0.78
負債比率	55.97%	56.19%	62.13%	57.57%

財務槓桿度係衡量公司舉債經營之財務風險，評估利息費用之變動對於營業利益之影響程度，該項指標若超過 1，顯示舉債經營具有效益，但數值愈高表示公司所承擔之財務風險愈大，惟當該項指標數值低於 1 時，顯示本公司舉債經營不利。由上表可得知，本公司 89 年度財務槓桿指數降為(0.57)，負債比率高達 55.97%，營運所產生之營業利益已不足以支付利息費用，且在 90 及 91 年第一季更因封裝景氣衰退影響產生營業淨損，舉債經營所支付之利息費用已侵蝕本公司之獲利，為能減輕財務負擔，強化本公司體質，使公司能永續經營，因此辦理本次現金增實有其必要。

③增資計畫如用於償債者，應說明原借款用途及其效益達成情形。

本公司原借款用途為購置設備及營運週轉，係為提昇競爭力、增加產能及維持本公司正常運作之正面融資工具，因此借款用途應屬合理，且 88、89 年度營收分別成長 16.57%及 46.86%，90 年雖因整體景氣不佳，致營收呈現衰退情形，惟 91 年在景氣逐漸復甦下，預估營收將成長 24.62%，因此原借款用途反映於營收之效益亦已顯現。

(4)依發行人募集與發行有價證券處理準則第十八條第二項申報(請)募集與發行有價證券者，除應依前三點規定計載外，尚需揭露未來五年之投資計畫、募集資金計畫及計畫項目對股權投資報酬率之敏感度分析。

本次增資並非依「發行人募集與發行有價證券處理準則」第十八條第二項申報(請)募集與發行有價證券者，故不適用。

(5)如為購買營建用地或支付營建工程款者，應詳列預計自購買土地至營建個案銷售完竣所需之資金總額、不足資金之來源及各階段資金投入及工程進度，並就認列損益之時點、金額說明預計可能產生效益。

本次增資並未用於購買營建用地或支付營建工程款者，故不適用。

(6)如為購買未完工程並承受賣方未履行契約者，應列明買方轉讓理由、受讓價格決定依據及受讓過程對契約相對人權利義務之影響。

本次增資並非為購買未完工程，故不適用。

(三)本次受讓他公司股份發行新股應記載事項：不適用。

(四)本次購併發行新股應記載事項：不適用。

## 肆、財務概況

### 一、最近五年度簡明財務資料

#### (一)簡明資產負債表及損益表資料

##### 1.簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料 (註一)					(註二)
		86年度	87年度	88年度	89年度	90年度	91年度第三季
流動資產		3,269,528	3,196,443	7,528,699	5,997,498	4,307,976	4,391,559
基金及長期投資		1,761,652	2,985,400	3,545,837	4,307,429	3,781,114	3,595,956
固定資產		5,878,364	7,418,026	10,813,050	19,497,872	18,664,337	16,829,831
其他資產		258,997	950,031	1,465,176	2,396,165	2,563,897	2,727,722
資產總額		11,168,541	14,549,900	23,352,762	32,198,964	29,317,324	27,545,068
流動負債	分配前	2,401,436	2,187,980	4,006,731	7,258,976	7,332,873	10,160,817
	分配後	2,409,975	2,194,582	4,015,334	7,258,976	7,332,873	10,160,817
長期負債		898,618	3,565,333	6,090,168	10,602,698	8,678,848	6,293,111
其他負債		46,779	74,093	131,465	158,278	461,970	659,856
負債總額	分配前	3,346,833	5,827,406	10,228,364	18,019,952	16,473,691	17,113,784
	分配後	3,355,372	5,834,008	10,236,967	18,019,952	16,473,691	17,113,784
股本		4,216,772	5,868,671	8,107,888	9,845,759	12,316,895	12,316,895
資本公積		2,412,818	1,882,510	3,726,871	3,485,335	2,731,300	2,500,413
保留盈餘	分配前	4,216,772	5,868,671	8,107,888	9,845,759	(2,498,045)	(4,838,903)
	分配後	2,412,818	1,882,510	3,726,871	3,485,335	(2,498,045)	(4,838,903)
長期股權投資未實現跌價損失		—					
累積換算調整數		(139,857)	(116,661)	(194,977)	155,926	293,483	285,827
股東權益總額	分配前	7,821,708	8,722,494	13,124,398	14,179,012	12,843,603	14,139,566
	分配後	7,813,169	8,715,892	13,115,795	14,179,012	12,843,603	14,139,566

註一：以上年度均經會計師查核簽證，91年度第三季係經會計師核閱之財務資料。

## 2.簡明損益表

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料(註1)				91年度	
		86年度	87年度	88年度	89年度	90年度	第三季
營業收入		8,914,129	8,316,059	9,693,776	14,236,224	10,681,750	9,501,017
營業毛利		1,438,719	720,504	1,000,444	1,582,839	(1,365,772)	(882,624)
營業損益		848,590	38,738	(42,666)	163,392	(2,531,369)	(1,657,933)
營業外收入		516,408	1,023,750	1,398,635	629,768	1,239,317	532,871
營業外支出		487,641	663,404	988,419	1,508,999	1,897,382	1,290,448
繼續營業部門稅前損益		877,357	399,084	367,550	(715,839)	(3,189,434)	(2,415,510)
繼續營業部門稅後損益		952,813	671,128	1,046,542	103,833	(3,190,037)	(2,351,053)
停業部門損益		0	0	0	0	0	0
非常損益		0	68,286	0	0	0	0
本期損益		952,813	739,414	1,046,542	103,833	(3,190,037)	(2,351,053)
每股盈餘(元/股)		1.20	0.90	1.17	0.09	(2.98)	(2.24)
(單位：新台幣元)							

註1：(1)以上年度皆經會計師查核簽證

(2)各年度利息資本化數額：

86年 55,391 仟元 87年 91,377 仟元、88年 106,955 仟元、89年 289,794 仟元、90年 158,641 仟元。

(3)86年6月、87年7月、88年7月及89年8月、90年8月以盈餘暨資本公積轉增資、發放股票股利分別為 102,960,503 股、159,355,955 股、117,373,417 股、159,659,471 股及 98,239,781 股，亦經追溯調整計算每股盈餘。

(二)影響上述財務報表一致性比較之重要事項如會計變動、公司合併或營業部門停工等及其發生對當年度財務報表之影響：無

(三)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

1.簽證會計師姓名及查核意見：

年度	會計師事務所	會計師姓名	查核意見
86	致遠會計師事務所	張溪塗，蔡清典	無保留意見
87	致遠會計師事務所	張溪塗，蔡清典	無保留意見
88	致遠會計師事務所	吳健源，蔡清典	無保留意見
89	致遠會計師事務所	吳健源，蔡清典	無保留意見
90	致遠會計師事務所	吳健源，蔡清典	無保留意見

2.更換會計資訊

因應致遠會計師事務所內部組織調整，自 87 年度起簽證會計師由原 86 年度之張溪塗會計師更換為吳健源會計師。

## (四)最近五年度財務分析

分析項目	年度	最近五年度財務分析					91年 第三季	
		86年度	87年度	88年度	89年度	90年度		
財務結構 (%)	負債佔資產比率	29.97	40.05	43.80	55.96	56.19	62.13	
	長期資金佔固定資產比率	148.35	165.65	177.70	127.10	115.31	99.37	
償債能力 (%)	流動比率	136.15	146.09	187.90	82.62	58.75	43.22	
	速動比率	103.26	116.82	159.03	62.36	46.10	34.02	
	利息保障倍數	10.19	2.79	2.45	(0.59)	(4.52)	(4.73)	
經營能力 (%)	應收款項週轉率(次)	4.70	4.23	4.34	5.44	5.14	4.50	
	應收款項收現日數	78.00	86.00	84.00	67.00	71.00	61.00	
	存貨週轉率(次)	9.63	10.85	9.74	9.71	10.28	11.59	
	應付款項週轉率	5.90	7.10	6.68	7.17	6.93	4.70	
	平均售貨日數	38.00	34.00	38.00	38.00	35.00	23.63	
	固定資產週轉率(次)	1.81	1.25	0.90	0.73	0.57	0.56	
	總資產週轉率(次)	0.80	0.65	0.42	0.44	0.36	0.34	
獲利能力	資產報酬率(%)	9.86	7.05	6.52	1.59	(8.96)	(7.16)	
	股東權益報酬率 (%)	15.03	8.94	9.58	0.76	(23.61)	(20.20)	
	佔實收資本比率 %	營業利益	26.56	20.80	0.66	1.65	(20.39)	(13.36)
		稅前純益(損)	23.34	21.50	8.35	(7.21)	(25.69)	(19.46)
	純益率 (%)	10.69	8.89	10.80	0.73	(29.86)	(24.75)	
	每股盈餘(元)(註)	1.20	0.90	1.17	0.09	(2.98)	(2.24)	
現金流量	現金流量比率 (%)	58.09	49.12	22.39	21.94	15.32	15.36	
	現金流量允當比率 (%)	30.06	28.40	24.13	19.67	21.11	21.64	
	現金再投資比率 (%)	12.73	7.00	3.84	5.25	3.85	5.83	
槓桿度	營運槓桿度	3.33	70.65	(73.66)	(29.20)	(1.15)	(4.10)	
	財務槓桿度	1.13	(0.21)	0.14	(0.57)	0.81	0.80	

註：每股盈餘業經按增資比例追溯調整。

財務分析項目之計算公式列示如下：

### 1.財務結構

- (1)負債占資產比率＝負債總額／資產總額。
- (2)長期資金占固定資產比率＝（股東權益淨額＋長期負債）／固定資產淨額。

### 2.償債能力

- (1)流動比率＝流動資產／流動負債。
- (2)速動比率＝（流動資產－存貨－預付費用）／流動負債。
- (3)利息保障倍數＝所得稅及利息費用前純益／本期利息支出。

### 3.經營能力

- (1)應收款項（包括應收帳款與因營業而產生之應收票據）週轉率＝銷貨淨額／各期平均應收款項（包括應收帳款與因營業而產生之應收票據）餘額
- (2)平均收現日數＝365／應收款項週轉率。
- (3)存貨週轉率＝銷貨成本／平均存貨額。
- (4)平均售貨日數＝365／存貨週轉率。
- (5)固定資產週轉率＝銷貨淨額／固定資產淨額。
- (6)總資產週轉率＝銷貨淨額／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＋其他投資＋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）

## (五)會計科目重大變動說明

單位：新台幣仟元

項 目	90 年度		89 年度		增(減)變動		說 明
	金 額	%	金 額	%	金 額	%	
現金及約當現金	555,889	1.90	1,032,495	3.21	(476,606)	(46.16)	本期因償還借款，致使年底現金減少。
應收帳款-非關係人	1,207,169	4.12	1,649,658	5.12	(442,489)	(26.82)	因本期銷貨收入減少，以致應收帳款減少。
其他應收帳款-非關係人	736,655	2.51	—	—	736,655	100.00	因本期年底承作機器設備售後租回之故。
存貨	901,896	3.07	1,448,344	4.50	(546,448)	(37.73)	公司加強存貨控管，以致存貨減少
長期股權投資	3,772,114	12.87	4,302,929	13.36	(530,815)	(12.34)	係因本期依權益法認列轉投資公司之投資損失。
固定資產	18,664,337	63.66	19,497,872	60.55	(833,535)	(4.28)	因本期減少購置機器設備及廠房等。
短期借款	2,881,523	9.83	3,411,587	10.60	(530,064)	(15.54)	因本期減少機器設備及外購原物料購置(買)，故短期借款減少。
一年內到期之長期借款	1,444,766	4.93	205,033	0.64	1,239,733	604.65	因長期借款轉入一年到期長期借款，致一年到期長期借款增加
長期借款	4,002,160	13.65	4,613,966	14.33	(611,806)	(13.26)	因長期借款轉入一年到期長期借款，致長期借款減少。
股本	12,413,826	42.35	9,931,428	30.84	2,482,398	25.00	係本期辦理資本公積 982,398 仟元轉增資及現金增資發行特別股 1,500,000 仟元，致本期股本增加 2,482,398 仟元。
普通股股票溢價	1,881,535	6.42	2,400,000	7.45	(518,465)	(21.60)	係本期辦理資本公積 518,465 仟元轉增資
轉換公司債轉換溢價	395,107	1.35	859,040	2.67	(463,933)	(54.01)	係本期辦理資本公積 463,933 仟元轉增資
未分配盈餘	(3,025,895)	10.32	67,693	0.21	(3,093,588)	(4,570.03)	因本期稅後淨利減少 3,293 仟元

項 目	90 年度		89 年度		增(減)變動		說 明
	金 額	%	金 額	%	金 額	%	
營業收入淨額	10,681,750	100.00	14,236,224	100.00	(3,554,474)	(24.97)	本期因景氣衰退、訂單減少，加上客戶要求降價，致使本年度銷貨收入淨額減少
營業淨利(損)	(2,531,369)	23.69	163,392	1.15	(2,694,761)	(1,649.26)	因營業成本之降幅未若營業收入之降幅、且營業費用較上期增加等因素，致營業損失增加。
營業外收入	1,239,317	11.61	629,768	4.42	609,549	96.79	主要係處分長、短期投資利益增加所致。
營業外支出	(1,897,382)	(17.76)	(1,508,999)	(10.60)	(388,383)	25.74	主要係投資損失較上期增加所致。
繼續營業部門 稅前淨利(損)	(3,189,434)	(29.84)	(715,839)	(5.03)	(2,473,595)	345.55	由於本業及海外投資的虧損，致本期稅前淨利虧損。
所得稅利益 (費用)	(603)	(0.01)	819,672	5.76	(820,275)	(100.07)	係因遞延所得稅利益及所得稅抵減利益均較上期減少所致。
本期淨利(損)	(3,190,037)	(29.85)	103,833	0.73	(3,293,870)	(3,172.28)	因本期處份長、短期投資利益減少及海外轉投資的虧損增加，致本期稅後淨利減少。

## 二、財務報表應記載事項

- (一)發行人申報(請)募集發行有價證券時之最近二年度財務報表及會計師查核報告：請參閱本公開說明書第 106 頁。
- (二)九十一年度財務預測報表暨簽證會計師核閱報告書：請參閱本公開說明書第 270 頁。
- (三)最近一年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表：請參閱本公開說明書第 210 頁。
- (四)發行人申報(請)募集發行有價證券後，截至公開說明書刊印日前，如有最近期經會計師查核簽證之財務報表，應併予揭露：請參閱本公開說明書第 291 頁。

(五)列示最近三年度財務預測達成情形，說明原預測數(含歷次修正日期、修正數及修正原因)與實際達成數差異原因。

1.最近三年度之財務預測及其達成情形

單位：新台幣仟元；%

項目	88 年度				89 年度				90 年度				91 年度			
	原預測數 (88年06月 17日)	修正數 (88年11月 15日)	實際		原預測數 (89年4月 17日)	修正數 (89年10月 24日)	實際		原預測數 (90年6月 18日)	修正數 (90年11月 22日)	實際		原預測數 (91年4月 24日)	修正數 (91年9月 19日)	截至第三季止	
	(88年06月 24日)	(88年11月 19日)	達成數	達成率	(87年4月 25日)	(89年10月 28日)	達成數	達成率	(90年6月 22日)	(90年11月 27日)	達成數	達成率	(91年4月 26日)	(91年9月 24日)	達成數	達成率
營業收入	10,310,296	9,806,405	9,693,776	98.85%	17,170,128	14,858,809	14,236,224	95.81%	15,412,419	10,552,490	10,681,750	101.22%	14,626,295	13,309,830	9,501,017	71.38%
營業成本	9,298,684	8,703,142	8,692,864	99.88%	14,243,111	12,998,332	12,617,165	97.07%	15,098,826	12,043,887	12,084,210	100.33%	15,037,851	14,208,120	10,383,364	73.08%
營業毛利	1,011,612	1,102,858	1,000,444	90.71%	2,927,017	1,860,447	1,582,839	85.08%	344,065	(1,454,897)	(1,365,772)	93.87%	(411,556)	(898,281)	(882,347)	98.23%
營業費用	977,412	1,011,310	1,043,110	103.14%	1,474,033	1,442,700	1,419,447	98.39%	1,512,847	1,147,679	1,165,597	101.56%	1,142,019	1,067,458	775,309	72.63%
營業淨利	34,200	91,548	(42,666)	(46.61)%	1,452,984	417,777	163,392	39.11%	(1,168,782)	(2,602,576)	(2,531,369)	97.26%	(1,553,575)	(1,966,029)	(1,657,933)	84.33%
營業外收入	995,855	1,333,640	1,398,635	104.87%	1,498,295	373,830	629,768	168.46%	1,276,463	1,133,157	1,239,317	109.37%	902,923	804,408	532,871	66.24%
營業外支出	964,052	978,752	988,419	100.99%	721,010	1,520,858	1,508,999	99.22%	1,210,163	1,767,152	1,897,382	107.37%	997,265	1,470,041	1,290,448	87.78%
稅前淨利	66,003	446,436	367,550	82.33%	2,230,269	(729,251)	(715,839)	98.16%	(1,102,482)	(3,236,571)	(3,189,434)	98.54%	(1,647,917)	(2,631,662)	(2,415,510)	91.79%
稅後損益	666,321	1,021,963	1,046,542	102.41%	2,620,377	144,219	103,833	72.00%	(1,130,861)	(2,835,839)	(3,190,037)	112.49%	(1,589,549)	(2,552,306)	(2,351,053)	92.11%
每股盈餘(元)	1.06	1.39	1.20	86.33%	2.52	0.15	0.10	66.67%	(1.08)	(2.62)	(2.98)	113.74%	(1.52)	(2.44)	(2.24)	91.80%

資料來源：經會計師查核簽證或核閱之財務報表及財務預測

## 1.88 年度

### (1)財務預測修正之理由

本公司 88 年度財務預測原於 88 年 6 月 17 日編製完成，然因半導體產業自 87 年亞洲金融風暴危機導致消費意願低落、景氣低迷後，88 年下半年度開始半導體產業景氣明顯回溫，封裝產業中高單價及毛利之 BGA 產品需求增加，且因調高部分產品售價，致半導體事業中心銷售額及毛利均調升；而成品事業中心方面，則因被動元件缺貨導致接單不順暢，及部分客戶經營策略方針由 OEM 轉為 ODM 以致接單量較預期減少，影響該事業中心之銷售額及獲利。整體而言，在毛利較高之封裝產品出貨增加之情形下，雖然需負擔較高之佣金及獎金以致營業費用相對提高，但營業淨利仍較原預測增加 57,348 仟元。此外，營業外收支淨額因預估處分世界先進股票之股數及獲利均較預期增加，雖然海外轉投資事業之投資損失略為提高，但營業外收支淨額仍相對增加 323,085 仟元。綜合上述因素，致稅前淨利較原預測增加幅度為 576.39%，已達財務預測更新標準，故依規定於 88 年 11 月 15 日重新編製。

### (2)更新後財務預測達成情形及差異原因合理性

88 年度半導體產業在下半年度逐漸回溫之情形下，實際營收達成率為 98.85%，但在單位成本降幅未及單位售價之情形下，營業成本達成率為 99.88%，略高於營業收入達成率，因此營業毛利達成率僅為 90.71%，營業費用則因研究費用較預期增加，達成率為 103.14%，致使 88 年度產生營業淨損(42,666)仟元，達成率降至(146.61)%。此外，營業外收入因利息收入、處分長、短期投資收益及匯兌利益均較原預測數略為增加，故達成率為 104.87%，而營業外支出則與原預測數相近，稅前淨利達成率仍達 82.33%。整體而言，營業收入與預測數相近，但因同業間價格競爭造成毛利率未能有效提昇，致使營業淨利(損)與原預測數產生 134,214 仟元之差異，惟本公司在營業外收支仍達成預估數之情形下，仍可達到其預估水準。

## 2.89 年度

### (1)財務預測修正之理由

本公司 89 年度財務預測原於 89 年 4 月 17 日編製完成，因資訊產業及半導體產業景氣於 89 年下半年急速反轉下滑，電子資訊產品由於上半年對需求過於樂觀，以致下半年庫存過剩、產出減少，晶圓廠產能利用率下降，且手機市場未如預期需求強烈，造成半導體事業中心客戶訂單大幅減少，另成品事業中心因增加新客戶及取得新增代工訂單，故銷貨收入略為增加，而整體營業淨利預估在營業費用無重大變動下，因高毛利之封裝產品收入大幅減少，故較原預測數調降 1,035,207 仟元。此外，營業外收支淨額因原預計處分之世界先進股票，因下半年度股價大跌而暫緩處分，以致處分長、短期投資利益較原預估減少，另採權益法評價之被投資公司 OSE Philippines，因菲律賓政局不穩披索匯率劇貶，使長期投資損失增加，加上長期借款增加、匯率變動等因素，導致營業外收支淨額減少 1,924,313 仟元。綜合上述因素，

造成稅前淨利較原預測變動幅度達 132.70%，已達財務預測更新標準，故依規定於 89 年 10 月 24 日重新編製。

### 3.90 年度

#### (1)財務預測修正之理由

本公司 90 年度財務預測原於 90 年 6 月 18 日編製完成，因半導體最大的應用領域資訊及通訊產業對於 89 年需求過於樂觀，大量採購半導體元件，以致 90 年仍有大量庫存有待去化，加上美國受到 911 恐怖攻擊事件，影響原聖誕假期傳統旺季，半導體產業景氣並未如 SIA 所預期於下半年度復甦，依 SICAS 對全球晶圓廠產能利用率的統計，90 年第三季已創下 64.2% 的新低，由於需求面的衰退、上游產出的減少，造成半導體事業中心客戶訂單大幅減少，另成品事業中心亦因資訊及通訊產品需求未見復甦，代工訂單未如預期增加，因此在半導體事業中心及成品事業中心均面臨銷售數量減少，產能利用未達經濟規模下尚需負擔高額之折舊，加上業界削價競爭搶單，以致營業收入及營業毛利分別較原預測調降 4,859,929 仟元及 1,804,990 仟元，而整體營業淨利則在營業費用之研發費用、佣金支出等相對減少及嚴格控管部門開支下，較原預測數調降 1,433,794 仟元。此外，營業外收支淨額因原預計處分之轉投資事業股票，受景氣不佳影響而未處分，且因投資股票市價下跌，尚需認列投資損失；另採權益法評價之被投資公司 OSE Philippines、OSE USA,INC 及 OSE International 因分別從事半導體封裝測試及生產事業投資業務，亦受到半導體產業影響，使長期投資損失增加，導致營業外收支淨額減少 700,295 仟元。綜合上述因素，造成稅前淨利較原預測變動幅度達 193.57%，已達財務預測更新標準，故依規定於 90 年 11 月 22 日重新編製。

#### (2)更新後財務預測達成情形及差異原因合理性

因資訊產業及半導體產業景氣自 89 年下半年度開始急速下滑，至 90 年第三季達到景氣谷底，而自第四季後已逐漸出現復甦之訊息，12 月在 IC 廠營收略高於預估數下，實際營收達成率提高為 101.22%，且在銷貨數量增加、產能利用率提高，相對單位製造成本則較預估數減少，營業成本達成率為 100.33%，略低於營業收入達成率，致營業毛損達成 93.87%，營業費用則因研發費用及其他費用略為增加，達成率為 101.56%，綜合銷貨數量增加及單位成本下降之影響，90 年度營業淨損實際數為 (2,531,369) 仟元，僅達成 97.26%。此外，營業外收入因處分長、短期投資利益增加及匯率變動造成匯兌利益增加下，實際達成率為 109.37%，營業外支出因被投資公司多屬電子業，故受到產業景氣影響，採權益法評價之投資損失增加，實際達成率達 107.37%，綜合上述實際達成情形，稅前淨損達成財測數之 98.54%。整體而言，由於半導體產業景氣已止跌趨緩，在營業收入達成略高於預期下，營業淨損略低於原預測數 71,207 仟元，且本公司適度採取匯率避險措施並伺機處分短期投資，雖然轉投資事業仍產生虧損，營業外收支淨額達成率較預期為低，但稅前淨損仍接近其預估水準。

綜合以上所述，最近三年度本公司財務預測達成情形及其差異原因，尚屬合理。

2.經證券交易所股份有限公司（以下簡稱交易所）及證券暨期貨管理委員會(以下簡稱證期會)處罰之原因

本公司因八十年九度因財務預測基本假設未合理評估及未依「公開發行公司財務預測公開體系實施要點」及時更新財務預測，經交易所處記缺失乙次；另因九十年年度財務預測未適時更新及原編財務預測對處份重大資產之基本假設未審慎合理規劃，經證期會核有違實施要點第五、六點之規定等二項缺失，經證期會糾正。

三、財務概況其他重要事項

(一)最近二年度及截至公開說明書刊印日止，從事背書保證及資金貸予他人情形：

1.最近二年度截至公開說明書刊印日止從事背書保證情形：

(1)最近二年度從事背書保證情形

被背書保證 公司名稱	89年度		90年度	
	年度最高餘額	年底餘額	年度最高餘額	年底餘額
OSE Philippines Inc.	美金21,000仟元	美金21,000仟元	美金23,500仟元	美金22,750仟元
OSE USA INC (原 IPAC)	美金19,100仟元	美金18,000仟元	美金18,000仟元	美金15,000仟元
ATP ELECTRONICS, INC.	—	—	美金6,000仟元	美金6,000仟元
總計	美金40,100仟元	美金39,000仟元	美金47,500仟元	美金43,750仟元

(2)截至公開說明書刊印日止從事背書保證情形

單位：新台幣仟元

被(背書)保證公司名稱	與本公司關係	背書保證金額	背書保證原因	解除背書保證責任條件或日期	擔保品內容及價值	被保證公司最近期財務報表	
						資本額	累積盈虧
OSE Philippines Inc.	本公司之關係企業	美金 25,750仟元	取得銀行融資	償還銀行融資	—	479,463	(291,575)
OSE USA INC (原 IPAC)	本公司之關係企業	美金 15,000仟元	取得銀行融資	償還銀行融資	—	390,003	(282,211)
ATP ELECTRONICS, INC.	本公司之關係企業	美金6,000仟元	取得銀行融資	償還銀行融資	—	258,778	(13,347)

2.最近二年度及截至公開說明書刊印日止資金貸予他人情形：無

3.子公司背書保證及資金貸與他人情形：

(1)最近二年度及截至公開說明書刊印日止，子公司尚無從事背書保證情事。

(2)最近二年度資金貸與他人情形

單位：新台幣仟元

資金貸與他人者 公司名稱	資金貸與 對象	89年度		90度	
		年度最高餘額	年底餘額	年度最高餘額	年底餘額
OSE PHILIPPINES INC.	OSE PROPERT IES INC.	124,882	93,028 (Pesoes 137,200,000)	153,772 USD4,387,227	153,772 USD4,387,227
OSE INTERNATION AL INC.	OSE PHILIPPI NES INC.	156,600 (USD5,000,000)			
總計		281,482 (USD5,000,000)	93,028 (Pesoes 137,200,000)	153,772 USD4,387,227	153,772 USD4,387,227

(3)截至公開說明書刊印日止資金貸與他人情形

單位：新台幣仟元

資金貸與他 人者公司名 稱	貸與對象	與本 公司 關係	餘額	期 限	計息 方式	資金 貸與 原因	擔保品 內容及 價值	資金貸與對象最近 期財務報表	
								資本額	累積盈虧
OSE PHILIPPINE S INC.	OSE PROPERTI ES INC.	本公 司之 關係 企業	153,772 (USD 4,387,227)	10 年	利率 7.38%	購買 土地	—	7,330	3,000

(二)最近二年度及截至公開說明書刊印日止，從事衍生性商品交易之相關內容：

- 1.以交易為目的者：無
- 2.非以交易為目的者：

(1)規避已持有資產或負債風險者：

本公司最近二年度衍生性金融商品之交易情形如下：

商 種	品 類	89年度				90年度				91年度截至公開說明刊印日止			
		契約總金額		被 避 險 之 已 持 有 資 產 或 負 債 金 額	已 認 列 及 被 明 確 遞 延 之 避 險 損 益 金 額	契約總金額		被 避 險 之 已 持 有 資 產 或 負 債 金 額	已 認 列 及 被 明 確 遞 延 之 避 險 損 益 金 額	契約總金額		被 避 險 之 已 持 有 資 產 或 負 債 金 額	已 認 列 及 被 明 確 遞 延 之 避 險 損 益 金 額
		年度最高 金額	年底餘額			年度最高 金額	年底餘額			年度最高 金額	年底餘額		
遠 外	期 匯	US10,000 仟元	US10,000 仟元	US10,000 仟元	—	US11,000 仟元	US11,000 仟元	US11,000 仟元	—	-	-	-	-
	附選擇權之美 元定期存款	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	-
	利 交	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	-
	外匯選擇權	US55,000 仟元	US55,000 仟元	US55,000 仟元	—	US30,000 仟元	US30,000 仟元	US30,000 仟元	—	US1,500 仟元	US1,500 仟元	US1,500 仟元	-

本公司所從事衍生性金融商品交易係基於規避外幣計價之債權及債務之匯率波動風險所需，因此從事遠期外匯買賣合約及選擇權等交易，均屬非以交易為目的之活動，且其交易對象為國內外信用良好之金融機構。經評估本公司承作衍生性金融商品交易，係依本公司「從事衍生性商品交易處理程序」之規定，金額亦在授權額度內，且依規定按月公告申報，對本公司財務狀況尚不致產生重大不利影響。

(2)規避預期交易風險者：無

3.因客觀環境變動，變更衍生性商品交易目的，由非以交易為目的變更為以交易為目的或由以交易為目的變更為非以交易為目的時，應揭露其變更原因及對損益之影響：無。

4.子公司從事衍生性商品交易情形：子公司未從事衍生性商品之交易，故不適用。

### (三)財務狀況及經營結果之檢討與分析

#### 1.流動性分析

項 目	年 度		增(減)比例
	90年12月31日	89年12月31日	
現 金 流 量 比 率	15.32%	21.94%	(30.17%)
現 金 流 量 允 當 比 率	21.11%	19.67%	7.32%
現 金 再 投 資 比 率	3.85%	5.25%	(26.66%)
<p>增減比例變動分析說明：</p> <p>本期現金流量比率及現金再投資比率較上期降低30.17%及26.66%，主係受半導體產業不景氣，營業額下降，以致營業活動產生淨現金流入減少約469,286仟元所致。另本期新增長期投資較上期大幅減少約1,189,294仟元，故現金流量允當比率較上期增加7.32%</p>			

## 2.經營結果比較分析

項 目	90 年度		89 年度		增 減 金 額	變 動 比 例
	小 計	合 計	小 計	合 計		
營業收入總額	10,751,261	—	14,342,313	—	(3,591,052)	(25.04%)
減：銷貨退回	(4,383)	—	(19,866)	—	15,483	77.94%
銷貨折讓	(65,128)	—	(86,223)	—	21,095	24.47%
營業收入淨額	—	10,681,750	—	14,236,224	(3,554,474)	(24.97%)
營業成本	—	(12,084,210)	—	(12,617,165)	532,955	4.22%
聯屬公司間未實現(利益)損失	—	661	—	(36,688)	37,349	101.80%
聯屬公司間已實現利益	—	36,027	—	468	35,559	7,598.08%
營業毛利(損)	—	(1,365,772)	—	1,582,839	(2,948,611)	(186.29%)
營業費用	—	(1,165,597)	—	(1,419,447)	253,850	17.88%
營業利益(損失)	—	(2,531,369)	—	163,392	(2,694,761)	(1,649.26%)
營業外收入	—	1,239,317	—	629,768	609,549	96.77%
營業外支出	—	(1,897,382)	—	(1,508,999)	(388,383)	(25.74%)
繼續營業部門稅前淨利(損)	—	(3,189,434)	—	(715,839)	(2,473,595)	(345.55%)
所得稅利益(費用)	—	(603)	—	819,672	(820,275)	—
繼續營業部門稅前淨利(損)	—	(3,190,037)	—	103,833	(3,293,870)	—
本期淨利(損)	—	(3,190,037)	—	103,833	—	—

### 增減比例變動分析說明：

九十年度淨利較八十九年度淨利減少約 3,293,870 仟元，主要原因為

因九十年度全球景氣衰退之影響，訂單減少，加上客戶要求降價，致使九十年度之銷貨收入較上年度減少約 3,554,474 仟元，而營業成本雖因銷售量減少而略有降低，但因公司近年致力於生產高單價產品，相對其成本亦較高，故營業成本之降幅未若營業收入之降幅。營業費用亦因折舊費用及呆帳損失較去年增加約 75,251 仟元，故營業費用本年度較上年度下跌幅度未若營業收入下跌幅度，綜上所述，本期營業損失增加 2,694,761 仟元。

營業外收入較上年度增加主係因九十年度處分長短期投資較上期增加約 673,233 仟元所致。

營業外支出較上年度增加主係投資損失較上年度增加約 388,383 仟元所致。

所得稅費用增加約 820,275 仟元，主係因遞延所得稅利益及所得稅抵減利益均較上期減少所致。

3.公司及其關係企業最近二年度及截至公開說明書刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對公司財務狀況之影響：無。

(四)匯率變動對公司營收獲利之影響及公司因應匯率變動之具體措施。

1.匯率變動對營收獲利之影響

分析項目 \ 年度	88 年度	89 年度	90 年度
兌換利益(損失)	(6,395)	(64,326)	96,945
占營收比率(%)	(0.07)	(0.45)	0.9

本公司係以外銷為主，其產品匯率報價以美元為單位；而主要原物料之採購亦以日、美等國為主，故匯率變動對本公司之獲利能力具影響性。本公司最進三年度之兌換(損)益淨額為(6,395)仟元、(64,326)仟元及 96,945 占當年度營收淨額之 (0.07%)、(0.45%)及 0.9%、，所占之比例均不大，惟 89 年度因台幣貶值，致本公司兌換損失增加。

2.因應匯率變動之具體措施

為有效降低匯率變動對營收及獲利之影響，本公司除隨時蒐集匯率變化相關資料外，亦執行下列措施，以求降低匯率變動風險：

- (1)業務部及採購部於報價時應考量匯率走勢。
- (2)增加強勢貨幣之資產部位(應收帳款、銀行存款)及增加弱勢貨幣之負債部位(應付帳款、銀行借款)。
- (3)設有專責人員管理匯兌風險。
- (4)採購部門和供應商計價時爭取以弱勢貨幣為計價單位。與外商銀行外匯避險策略諮商之進行。

(五)最近三年度及截至公開說明書刊印日止，有發生公司法第一百八十五條情事者：無。

(六)期後事項：本公司於 91 年 11 月 15 日，針對 91 年 11 月 29 日與 91 年 12 月 9 日到期之借款，金額分別為 NTD7.86E 與 NTD3.1E 舉行聯貸銀行團說明會，請求各參貸銀行展延付款日(91 年 11 月 29 日付 NTD3.93E、91 年 12 月 9 日付 NTD1.55E 與 92 年 2 月 28 日付 NTD5.48E)與豁免 91 年度各項財務比率之限制。前述之請求已獲得各參貸行之同意。

(七)其他：無。

四、合併發行新股應記載事項：無。

## 伍、特別記載事項

一、內部控制制度執行狀況：列明最近三年度會計師提出之內部控制改進建議及內部稽核發現重大缺失之改善情形。上市或上櫃公司並應揭露下列事項：

(一)內部控制聲明書。請參閱本公開說明書第 343 頁。

1.列明最近三年度會計師提出之內部控制建議及內部稽核發現重大缺失目前之改善情形。

(1)最近三年度會計師提出之內部控制改善建議及目前改善情形

年 度	重大發現缺失內容	目前改善情形
87	向金融業借款時，部份未取具借款合同。	已依建議改善。
88	1.於從事衍生性金融商品之交易時，並未設置備忘分錄。 2.取得外來之原始憑證，部份內容書寫不完整。	已依建議改善。
89	89 年度之流動比率低於 100%，未符合長期借款合同之規定。	將按月評估流動比率、利息保障倍數及業主權益比率是否符合長期借款合同之規定，並及早預作改善。

資料來源：簽證會計師出具之內部控制改進建議書

(2)最近三年度發行人內部稽核所發現重大缺失及目前之改善情形

經核閱本公司「稽核計劃實際執行情形申報表」及「內部控制缺失及異常事項改善情形申報表」，其內部稽核執行過程中除發現一般作業問題，並立即對相關單位提出應行處理措施或改善計劃外，並無發現重大缺失之情事。

二、委託經本會核准或認可之信用評等機構進行評等者，應揭露信用評等機構所出具之評等報告：不適用。

三、證券承銷商評估總結意見：請參閱證券承銷商評估報告。

四、律師法律意見書：請參閱本公開說明書第 344 頁。

五、由發行人填寫並經會計師複核之案件檢查表彙總意見：不適用。

六、前次發行有價證券於申報生效(申請核准)時經本會通知應自行改進事項之改進情形：無。

七、本次募集與發行有價證券於申報生效(申請核准)時經本會通知應補充揭露之事項：不適用。

八、公司初次上市、上櫃或前次及最近三年度申報(請)募集與發行有價證券時，於公開說明書中揭露之聲明書或承諾事項及其目前執行情形

本公司業於 83 年 4 月 20 日掛排上市，最近三年度申報(請)募集與發行有價證券，除 88 年度辦理現金增資及 90 年發行特別股時，承諾子公司不以原股東或特定人身份參與認股，而本公司亦依承諾執行外，尚無其它聲明或承諾事項。

九、子公司不參與認購本次現金增資新股或轉換公司債之承諾書：請參閱本公開說明書第 345 頁。

十、最近年度及截至公開說明書刊印日止董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明者：無。

十一、最近三年度私募普通股辦情形：無。

十二、其它必要補充說明事項：略。

## 陸、重要決議、公司章程及相關法規

### 一、重要決議

- (一)最近兩年度股東常會及臨時會之重要決議事項，以及與本次發行有關之決議文：請參閱本公開說明書第 352 頁。
- (二)取得或處分資產處理程序：請參閱本公開說明書第 377 頁。
- (三)背書保證作業辦法：請參閱本公開說明書第 383 頁。
- (四)資金貸與他人作業程序：請參閱本公開說明書第 386 頁。
- (五)從事衍生性商品交易處理程序：請參閱本公開說明書第 388 頁。
- (六)其他依證期會規定應記載之程序及辦法：無

### 二、公司章程及有關法規：

- (一)公司章程：請參閱本公開說明書第 391 頁。
- (二)有關法規：請參閱本公開說明書第 396 頁。

股票代碼：2329

華泰電子股份有限公司  
財務報告  
民國八十九年度及八十八年度

公司地址：高雄市楠梓加工區內環南路 12 號之 2

公司電話：(07)361-3131

## 會計師查核報告

華泰電子股份有限公司民國八十九年十二月三十一日及八十八年十二月三十一日之資產負債表，暨民國八十九年一月一日至十二月三十一日及八十八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。上開財務報表之被投資公司中有關民國八十九年度 ATP、IPAC、SPARQTRON CORP. 及民國八十八年度 OSE PROPERTIES INC.、IPAC、SPARQTRON CORP. 財務報表所列之金額，係根據其他會計師查核之查核報告，民國八十九年十二月三十一日對 ATP、IPAC、SPARQTRON CORP. 及八十八年十二月三十一日對 OSE PROPERTIES INC.、IPAC、SPARQTRON CORP. 長期投資之金額分別為新台幣 288,634 仟元及 209,835 仟元，分別占資產總額之 0.90% 及 0.90%，民國八十九年度及民國八十八年度損益表中所認列之投資上述公司淨投資損失分別為 299,211 仟元及 178,842 仟元，分別占稅前淨利(損)之 41.80% 及 48.66%。

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，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及一般公認會計原則編製，足以允當表達華泰電子股份有限公司民國八十九年十二月三十一日及民國八十八年十二月三十一日之財務狀況，暨民國八十九年一月一日至十二月三十一日及八十八年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

華泰電子股份有限公司已編製民國八十九年度及八十八年度之合併財務報表，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。

此 致

華泰電子股份有限公司 公鑒

致遠會計師事務所  
證管會核准辦理公開發行公司財務報告  
查核簽證文號：(72)台財證(一)第 2583 號

會計師：蔡清典、吳健源

中華民國 九十 年 三 月 二十二 日

## 華泰電子股份有限公司

## 資產負債表

民國八十九年十二月三十一日

及民國八十八年十二月三十一日

(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

資 產		附 註	八十九年十二月三十一日		八十八年十二月三十一日		負債及股東權益		附 註	八十九年十二月三十一日		八十八年十二月三十一日	
代碼	會計科目		金 額	%	金 額	%	代碼	會計科目		金 額	%	金 額	%
11XX	流動資產					21XX	流動負債						
1100	現金及約當現金	二.2及四.1	\$1,032,495	3.21	\$3,114,297	13.34	2100	短期借款	四.14	\$3,411,587	10.60	\$1,006,605	4.31
1110	短期投資	二.3/四.2	420,928	1.31			2110	應付短期票券	四.15	573,464	1.78	295,454	1.27
1120	應收票據 - 非關係人	二.4/四.3	57,071	0.18	62,237	0.27	2120	應付票據 - 非關係人		40,390	0.13	44,217	0.19
1130	應收票據 - 關係人	二.4/四.4/五.2	36,707	0.11	46,680	0.20	2122	其他應付票據 - 非關係人		72,630	0.23	155,543	0.67
1140	應收帳款 - 非關係人	二.4/四.5	1,649,658	5.12	2,022,353	8.66	2140	應付帳款 - 非關係人		1,587,162	4.93	1,633,977	6.99
1150	應收帳款 - 關係人	二.4/四.6/五.2	829,658	2.58	524,878	2.25	2150	應付帳款 - 關係人	五.2	137,307	0.43	75,841	0.32
1162	應收匯款 - 外幣淨額	四.7/十.2	4,771	0.01			2160	應付所得稅	二.10/四.26		1,736	0.01	
1198	其他應收款 - 關係人	五.2	267,874	0.83	33,222	0.14	2170	應付費用	五.2	490,241	1.52	470,072	2.01
120X	存 貨	二.5/四.8	1,448,344	4.50	1,150,853	4.93	2270	一年內到期之長期負債	四.17	205,033	0.64	302,448	1.30
1260	預付款項	四.9	22,732	0.07	5,811	0.02	2271	一年內到期公司債	四.16	678,417	2.10		
1286	遞延所得稅資產 - 流動	二.10/四.26	158,479	0.49	231,611	0.99	2280	其他流動負債		62,745	0.19	20,838	0.09
1291	受限制資產	六			253,854	1.09		流動負債合計		7,258,976	22.55	4,006,731	17.16
1298	其他流動資產	五.2	68,781	0.21	82,903	0.35		24XX	長期負債				
	流動資產合計		5,997,498	18.62	7,528,699	32.24	2411	應付公司債	四.16	2,040,034	6.34	3,056,007	13.08
14XX	基金及長期投資					2420	長期借款	四.17	4,613,966	14.33	1,059,569	4.54	
1421	長期股權投資	二.6/四.10	4,302,929	13.36	2,919,611	12.50	2440	長期應付票券	四.18	3,948,698	12.26	1,974,592	8.46
1425	預付長期投資款	四.10	4,500	0.02	626,226	2.68		長期負債合計		10,602,698	32.93	6,090,168	26.08
	基金及長期投資合計		4,307,429	13.38	3,545,837	15.18		28XX	其他負債				
15XX	固定資產	二.7/四.11/六					2810	應計退休金負債	二.9/四.12	112,356	0.35	100,556	0.43
	成 本					2820	存入保證金		3,598	0.01	3,398	0.01	
1521	房屋及建築		2,375,863	7.38	1,627,891	6.97	2881	遞延貸項 - 聯屬公司間利益		42,324	0.13	27,511	0.12
1531	機器設備		17,437,338	54.16	10,075,409	43.14		其他負債合計		158,278	0.49	131,465	0.56
1551	運輸設備		13,901	0.04	12,130	0.05		負債總計		18,019,952	55.97	10,228,364	43.80
1561	辦公設備		491	0.00	491	0.00	3XXX	股東權益					
1631	租賃改良物		2,865	0.01	2,865	0.01	31XX	股本	四.19				
1681	其他設備		208,290	0.65	150,951	0.65	3110	普通股股本		9,931,428	30.84	8,105,324	34.71
15X8	重估增值		10,900	0.03	10,900	0.05	3130	債券換股權利證書				2,564	0.01
15XY	成本及重估增值		20,049,648	62.27	11,880,637	50.87	32XX	資本公積	四.21				
15X9	(減)：累積折舊		(5,373,828)	(16.69)	(4,048,324)	(17.34)	3211	普通股股票溢價		1,623,706	5.04	2,442,473	10.46
	固定資產淨額		14,675,820	45.58	7,832,313	33.53	3213	轉換公司債轉換溢價		1,635,334	5.08	1,183,767	5.07
1671	未完工程		2,158,114	6.70	418,761	1.80	3230	資產重估增值		63	0.00	63	0.00
1672	預付設備款		2,663,938	8.27	2,561,976	10.97	3240	處分資產增益		45,283	0.14	16,496	0.07
	固定資產合計		19,497,872	60.55	10,813,050	46.30	3261	長期投資		21,548	0.07		
18XX	其他資產					3281	轉換公司債應付利息補償金		159,401	0.50	84,072	0.36	
1801	出租資產		24,839	0.08	5,435	0.03	33XX	保留盈餘					
1810	閒置資產	二.7/四.13			1	0.00	3310	法定盈餘公積	四.22	513,382	1.59	409,089	1.75
1820	存出保證金	六	44,488	0.14	36,132	0.15	3320	特別盈餘公積	四.23	110,917	0.35	6,964	0.03
1830	遞延費用	二.8	375,267	1.17	286,989	1.23	3350	未分配盈餘	四.24	67,693	0.21	1,068,563	4.58
1860	遞延所得稅資產 - 非流動	二.10/四.26	1,943,234	6.03	1,052,166	4.51	3420	累積換算調整數		155,926	0.48	(194,977)	(0.84)
1888	其他資產 - 其他		8,337	0.03	84,453	0.36	3511	庫藏股	二.12/四.20	(85,669)	(0.27)		
	其他資產合計		2,396,165	7.45	1,465,176	6.28		股東權益總計		14,179,012	44.03	13,124,398	56.20
	資產總計		\$32,198,964	100.00	\$23,352,762	100.00		負債及股東權益總計		\$32,198,964	100.00	\$23,352,762	100.00

(請參閱財務報表附註)

負責人：

經理人：

主辦會計：

## 華泰電子股份有限公司

## 損益表

民國八十九年一月一日至十二月三十一日

及民國八十八年一月一日至十二月三十一日

(金額除每股盈餘外，均以新台幣仟元為單位)

代碼	項 目	附 註	八十九年度		八十八年度	
			金 額	%	金 額	%
4XXX	營業收入	四.25	\$14,342,313	100.75	\$9,742,998	100.51
41X1	銷貨退回及折讓		(106,089)	(0.75)	(49,222)	(0.51)
4100	營業收入淨額		14,236,224	100.00	9,693,776	100.00
5000	營業成本		(12,617,165)	(88.63)	(8,692,864)	(89.67)
5910	營業毛利		1,619,059	11.37	1,000,912	10.33
5920	聯屬公司間未實現利益		(36,688)	(0.25)	(468)	(0.01)
5930	聯屬公司間已實現利益		468	0.00	-	-
5900	營業毛利合計		1,582,839	11.12	1,000,444	10.32
6000	營業費用		(1,419,447)	(9.97)	(1,043,110)	(10.76)
6900	營業淨利(損)		163,392	1.15	(42,666)	(0.44)
7100	營業外收入					
7110	利息收入		25,071	0.18	30,358	0.31
7121	權益法認列之投資收益	四.10	15,227	0.10	1,134	0.01
7122	股利收入		1,040	0.01	-	-
7130	處分固定資產利益		38,382	0.27	3,616	0.04
7140	處分長、短期投資利益		157,885	1.11	1,127,843	11.63
7150	存貨盤盈		832	0.01	539	0.01
7160	兌換盈益		333,902	2.34	186,989	1.93
7211	租金收入		3,411	0.02	7,745	0.08
7480	其他收入		54,018	0.38	40,411	0.42
	營業外收入合計		629,768	4.42	1,398,635	14.43
7500	營業外支出					
7510	利息費用		(450,957)	(3.16)	(253,110)	(2.61)
7520	投資損失	四.10	(585,041)	(4.11)	(455,041)	(4.70)
7530	處分固定資產損失		(13,747)	(0.10)	(27,742)	(0.29)
7550	存貨盤損		(1,348)	(0.01)	(1,052)	(0.01)
7560	兌換損失		(398,228)	(2.80)	(193,384)	(2.00)
7570	存貨跌價損失		(31,691)	(0.22)	(18,705)	(0.19)
7620	閒置資產提列折舊及跌價損失		(1,435)	(0.01)	(9,819)	(0.10)
7880	其他損失		(26,552)	(0.19)	(29,566)	(0.30)
	營業外支出合計		(1,508,999)	(10.60)	(988,419)	(10.20)
7900	繼續營業部門稅前淨利(損)		(715,839)	(5.03)	367,550	3.79
8110	所得稅利益	二.10/四.26	819,672	5.76	678,992	7.01
9600	本期淨利		\$103,833	0.73	\$1,046,542	10.80
9700	基本每股盈餘(單位：新台幣元)	二.11/四.27	\$0.10		\$1.19	
9800	完全稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)	二.11/四.27	\$0.10		\$1.19	

(請參閱財務報表附註)

負責人：

經理人：

主辦會計：

華泰電子股份有限公司

股東權益變動表

民國八十九年一月一日至十二月三十一日

及民國八十八年一月一日至十二月三十一日

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

摘 要	股 本	債券換股 權利證書	資本公積	保留盈餘			累 積 換算調整數	庫藏股	合 計
				法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘			
民國八十八年一月一日餘額	\$5,868,671	-	\$1,882,510	\$335,734	\$6,964	\$745,276	(\$116,661)	-	\$8,722,494
現金增資	1,000,000		2,400,000						3,400,000
提列法定公積				73,355		(73,355)			-
提撥董監事酬勞						(6,602)			(6,602)
員工紅利轉增資	52,815					(52,815)			-
應付公司債轉換轉列債券換股權利證書		\$12,668							12,668
應付公司債轉換溢價轉列資本公積			27,612						27,612
債券換股權利證書轉列股本	10,104	(10,104)							-
資本公積及未分配盈餘轉增資	1,173,734		(586,867)			(586,867)			-
八十八年度出售資產盈益稅後淨額轉列資本公積			3,616			(3,616)			-
八十八年度淨利						1,046,542			1,046,542
長期投資匯率換算調整							(78,316)	-	(78,316)
民國八十八年十二月三十一日餘額	8,105,324	2,564	3,726,871	409,089	6,964	1,068,563	(194,977)	-	13,124,398
提列法定公積				104,293		(104,293)			-
提列特別公積					103,953	(103,953)			-
提撥董監事酬勞						(8,603)			(8,603)
員工紅利轉增資	68,825					(68,825)			-
應付公司債轉換轉列債券換股權利證書		144,977							144,977
應付公司債轉換溢價轉列資本公積			540,040						540,040
除權補發換股權利證書		13,144	(13,144)						-
債券換股權利證書轉列股本	160,685	(160,685)							-
資本公積及未分配盈餘轉增資	1,596,594		(818,766)			(777,828)			-
長期股權投資比例變動之淨值增加(減少)數			21,547			(12,414)			9,133
買回庫藏股								(\$85,669)	(85,669)
八十九年度出售資產盈益稅後淨額轉列資本公積			28,787			(28,787)			-
八十九年度淨利						103,833			103,833
長期投資匯率換算調整							350,903		350,903
民國八十九年十二月三十一日餘額	\$9,931,428	-	\$3,485,335	\$513,382	\$110,917	\$67,693	\$155,926	(\$85,669)	\$14,179,012

( 請參閱財務報表附註 )

負責人：

經理人：

主辦會計：

華泰電子股份有限公司  
現金流量表  
民國八十九年一月一日至十二月三十一日  
及民國八十八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	八十九年度	八十八年度
營業活動之現金流量		
本期淨利	\$103,833	\$1,046,542
調整項目：		
呆帳損失		60,803
壞帳轉回利益	(9,610)	
折舊費用	1,954,245	1,278,669
存貨跌價損失	31,691	18,705
各項攤提	149,800	99,512
長期投資損失	585,041	455,041
權益法評價之投資收益	(15,227)	(1,134)
處分長、短期投資利益	(157,885)	(1,127,843)
處分固定資產利益	(38,382)	(3,616)
處分固定資產損失	13,747	27,742
閒置資產提列折舊	1,435	1,320
閒置跌價損失		8,499
備抵閒置資產跌價損失轉回	(1,434)	(1,319)
出售短期投資	2,886,598	2,667,382
短期投資增加	(2,663,600)	(2,647,400)
應收票據 - 非關係人(增加)減少	5,166	(13,786)
應收票據 - 關係人(增加)減少	9,973	53,771
應收帳款 - 非關係人(增加)減少	384,420	(746,095)
應收帳款 - 關係人(增加)減少	(306,895)	(197,209)
其他應收款 - 關係人(增加)減少	(234,652)	(26,763)
存貨(增加)減少	(329,182)	(534,948)
預付款項(增加)減少	(16,921)	(39)
遞延所得稅資產 - 流動(增加)減少	73,132	(184,639)
應收遠匯款 - 外幣淨額(增加)減少	(4,771)	
其他流動資產(增加)減少	14,122	(21,648)
遞延所得稅資產 - 非流動(增加)減少	(891,068)	(495,503)
應付票據 - 非關係人增加(減少)	(3,827)	(1,648)
其他應付票據 - 非關係人增加(減少)	(82,913)	110,269
應付帳款 - 非關係人增加(減少)	(46,815)	864,071
應付帳款 - 關係人增加(減少)	61,466	44,062
應付所得稅增加(減少)	(1,736)	(20,566)
應付費用增加(減少)	68,256	175,753
其他流動負債 - 其他增加(減少)	40,724	(2,949)
應計退休金負債增加(減少)	11,800	29,689
匯率影響數	2,433	2,464
營業活動之淨現金流入	<u>1,592,964</u>	<u>917,189</u>
投資活動之現金流量		
受限制資產(增加)減少	253,854	(221,694)
出售固定資產	346,485	99,706
購置固定資產	(10,965,508)	(4,782,485)
出售長期投資	103,844	1,432,311
長期投資增加	(1,556,754)	(760,421)
預付長期投資款(增加)減少	(4,500)	(630,918)
遞延費用(增加)減少	(238,078)	(67,346)
存出保證金(增加)減少	(8,356)	(6,435)
其他資產 - 其他(增加)減少	76,116	(67,173)
投資活動之淨現金流出	<u>(11,992,897)</u>	<u>(5,004,455)</u>
融資活動之現金流量		
短期借款增加(減少)	2,404,982	744,956
應付短期票券增加(減少)	278,010	(70,048)
現金增資		3,400,000
長期應付票據增加(減少)	1,974,106	1,974,592
應付公司債增加	299,373	30,419
償還長期借款	(302,448)	(330,064)
長期借款增加	3,759,430	862,410
存入保證金增加(減少)	200	172
其他流動負債 - 代收增加(減少)	1,183	2,609
買回庫藏股	(85,669)	
發放董監事酬勞	(8,603)	(6,602)
融資活動之淨現金流入	<u>8,320,564</u>	<u>6,608,444</u>
匯率影響數	(2,433)	(2,464)
本期現金及約當現金增加(減少)數	(2,081,802)	2,518,714
期初現金及約當現金餘額	3,114,297	595,583
期末現金及約當現金餘額	<u>\$1,032,495</u>	<u>\$3,114,297</u>
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息(不含資本化之利息)	\$437,037	\$252,024
本期支付所得稅		\$21,716
不影響現金流量之投資與融資活動：		
長期借款轉列一年內到期之長期借款	\$205,033	\$302,448
應付公司債轉列一年內到期之公司債	\$678,417	
可轉換公司債轉換股本及換股權利證書		
股本	\$160,685	\$10,104
換股權利證書	(2,564)	2,564
資本公積	526,896	27,612
合計	<u>\$685,017</u>	<u>\$40,280</u>
固定資產轉列閒置資產		\$8,499
遞延費用轉列固定資產		\$27,234
長期投資轉列短期投資	\$562,244	
預付長期投資款轉列長期投資	\$626,226	

(請參閱財務報表附註)

負責人：

經理人：

主辦會計：

華泰電子股份有限公司

財務報表附註

民國八十九年十二月三十一日

及民國八十八年十二月三十一日

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(一) 公司沿革

本公司係於民國六十年六月奉准設立，主要經營項目為各型積體電路、半導體零組件、電腦主機板、各種電子、電腦及通訊線路板之製造、組合、加工及外銷。本公司股票已於民國八十三年四月奉准在台灣證券交易所掛牌買賣。

(二) 重要會計政策之彙總說明

1. 外幣交易

本公司之交易事項係以新台幣為記帳單位，以外幣為計價基準之交易事項，係按交易發生時之匯率折算新台幣金額入帳。至資產負債日未收取或未償付之外幣資產及負債因匯率變動所發生之兌換損失或利益，按該日之即期匯率予以調整，因調整而產生之兌換差額列為當期損益，另結清外幣資產或負債所產生之兌換差額亦列為當期損益。採成本法之外幣長期投資按資產負債表日之即期匯率換算，換算後之金額若低於原始成本，則以換算後之金額入帳，並將其與原始成本之差額，列入股東權益項下之「累積換算調整數」；若高於原始成本，則維持原始成本；唯國外營運機構淨投資之匯率變動部分則列入「累積換算調整數」，作為股東權益之調整項目。避險性質之遠期外匯買賣合約，於訂約日以該日之即期匯率換算入帳。訂約日即期匯率與約定遠期匯率間之差額於合約期間攤銷，至資產負債表日則以該日之即期匯率調整，因調整而產生之兌換差額列為當期損益。

2. 現金及約當現金

係包括現金、銀行存款及自投資日起三個月內到期且利率變動對其價值影響甚少之短期投資。

華泰電子股份有限公司財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

3. 短期投資

係受益憑證及上櫃公司股票，以取得成本為入帳基礎，期末按成本與市價孰低法評價。

4. 備抵呆帳

備抵呆帳係依據過去實際發生呆帳之經驗，衡量資產負債表日應收票據、應收帳款等各項債權之帳齡情形及其收回可能性，予以評估提列。

5. 存 貨

存貨係採成本與市價孰低法評價，成本計算則採加權平均法；至於市價之取決，原料、物料及在製品部份指重置成本，製成品部份則指淨變現價值。

- (1) 按一般公認會計原則之規定，對持有股權比例達百分之二十以上或低於百分之二十而對被投資公司有重大影響力之長期股權投資按權益法評價，即被投資公司發生淨利(或淨損)時按約當持股比率於當期或次期認列投資收入(或損失)。對持有股權比例百分之五十以下按權益法評價之長期投資編製季報時得免按權益法認列投資損益。發放之現金股利，則作為長期股權投資之收回。至取得時帳列投資成本與股權淨值間之差額則分五年平均攤提。增發新股時，若各股東非按比例認購，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者，其增減數調整「長期股權投資」及「資本公積」。如應借記「資本公積」，而由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」。
- (2) 凡不適用權益法評價之長期股權投資，按成本法評價。長期股權投資採用權益法處理者，如因持有股份比例降低或其他原因喪失其對被投資公司之影響力時，即停止採用權益法而改用成本法評價，投資帳戶即以改變時之帳面價值作為成本。

華泰電子股份有限公司財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

## 7. 固定資產

民國六十九年十二月三十一日以前取得之固定資產以重估價值入帳，以後取得之固定資產以成本為入帳基礎，重大之改良及更新作為資本支出列入固定資產，修理及維護支出則列為當年度費用。固定資產出售及報廢時，其成本與累積折舊均自帳上予以減除。出售或報廢之損失則列為當年度營業外支出，利益則為當年度之收入再將該項利益減除其應負擔之所得稅後之淨額於當年度之股東權益變動表上轉列為資本公積。折舊係以平均法按稅法規定之耐用年數或租賃期間計提(房屋及建築 20 45 年，建築物附屬設備 6 17 年，機器設備 6 10 年，運輸設備 5 6 年，辦公設備 6 10 年，租賃改良物 2 年，其他設備 5 17 年)。已達耐用年限仍繼續使用者，就其殘值繼續提列折舊。非供營業使用之固定資產，按其淨變現價值轉列閒置資產。供出租使用之固定資產，按其帳面價值轉列出租資產。

## 8. 遞延費用

主要係發行可轉換公司債成本、電腦軟體、電力線路補助費及拆除舊廠房成本等，發行可轉換公司債成本按公司債發行期間攤提，若已轉換或買回者則予轉銷，餘按 3 10 年平均攤提。

- (1) 本公司自民國七十五年起，依照「勞動基準法」之規定按已付薪資總額百分之二提撥退休準備金。另自民國八十二年七月起按已付薪資總額百分之四提撥退休準備金，撥交監督委員會專戶儲存及支用。上述提撥款項與本公司完全分離，故未包括於財務報表之中。
- (2) 本公司自民國八十四年底起，採用財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」，以八十四年十二月三十一日為衡量日完成精算，其累積給付義務超過退休基金資產公平價值部分，於資產負債表認列最低退休金負債，並自民國八十五年一月一日起認列淨退休金成本。有關未認列過渡性淨資產或淨給付義務，係按十五年採直線法攤銷，前期服務成本與退休金損益係按員工平均剩餘年限採直線法攤銷。

華泰電子股份有限公司財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

## 10. 所得稅

- (1) 依財務會計準則公報第二十二號「所得稅之會計處理準則」之規定作跨期間與同期間之所得稅分攤。將應課稅暫時性差異所產生之所得稅影響數列為遞延所得稅負債，與將可減除暫時性差異、虧損扣抵及所得稅抵減所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，再評估其遞延所得稅資產之可實現性，估列其備抵評價金額。
- (2) 以前年度溢(低)估之應付所得稅，列為當年度所得稅之調整項目。
- (3) 符合有關法令規定之所得稅抵減採當期認列法。
- (4) 本公司未分配盈餘加徵營利事業所得稅部份，於股東會決議分配盈餘之日，列為當期所得稅費用。

## 11. 每股盈餘

每股盈餘之計算係以加權平均普通股股數及約當普通股股數為準，凡有現金增資者，則以其流通期間，計算加權平均股數；凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，在計算以往各期比較報表之每股盈餘時，按增資比例追溯調整。

## 12. 庫藏股票

買回已發行股票作為庫藏股票時，所支付之成本列為股東權益「庫藏股票」；處分庫藏股票時，若處分價格高於帳面價值，其差額列為「資本公積 - 庫藏股票交易」；若處分價格低於帳面價值，其差額則沖抵同種類庫藏股票交易所產生之資本公積；如有不足，其差額則沖減保留盈餘。

### (三) 會計原則變動之理由及其影響

無此事項。

### (四) 重要會計科目之說明

#### 1. 現金及約當現金

明細如下：

	89.	12.	31.	88.	12.	31.
零用金			\$100			\$100
活期存款			735,686			735,177
定期存款			286,665			2,379,020
附買回債券(RP)			10,044			-
合計			\$1,032,495			\$3,114,297

華泰電子股份有限公司財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

2. 短期投資

明細如下：

	89. 12. 31.	88. 12. 31.
上櫃公司股票	\$420,928	-
(減)：備抵短期投資跌價損失	( - )	-
淨 額	\$420,928	-

3. 應收票據 - 非關係人

明細如下：

	89. 12. 31.	88. 12. 31.
應 收 票 據	\$57,071	\$62,237
( 減 )：備 抵 呆 帳	( - )	( - )
淨 額	\$57,071	\$62,237

4. 應收票據 - 關係人

明細如下：

	89. 12. 31.	88. 12. 31.
應 收 票 據	\$36,707	\$46,680
( 減 )：備 抵 呆 帳	( - )	( - )
淨 額	\$36,707	\$46,680

華泰電子股份有限公司財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

5. 應收帳款 - 非關係人

明細如下：

	89. 12. 31.	88. 12. 31.
應收帳款	\$1,709,897	\$2,094,317
(減)：備抵呆帳	(60,239)	(71,964)
淨額	\$1,649,658	\$2,022,353

6. 應收帳款 - 關係人

明細如下：

	89. 12. 31.	88. 12. 31.
應收帳款	\$845,119	\$538,224
(減)：備抵呆帳	(15,461)	(13,346)
淨額	\$829,658	\$524,878

7. 應收遠匯款 - 外幣淨額

明細如下：

	89. 12. 31.	88. 12. 31.
應收遠匯款 - 外幣	\$329,500	-
(減)：應付購入遠匯款	(324,370)	-
	5,130	-
減：購入遠匯款溢價	(359)	-
應收遠匯款 - 外幣淨額	\$4,771	-

截至八十九年十二月三十日止，本公司與里昂銀行簽訂遠期外匯買賣合約金額為美金 10,000 仟元係用以規避外幣債權因匯率變動而可能產生之損失，該等合約皆於一年內到期。

華泰電子股份有限公司財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

8. 存 貨

明細如下：

	89. 12. 31.	88. 12. 31.
原 料	\$1,054,282	\$803,962
物 料	190,944	149,951
在 製 品	209,074	165,024
製 成 品	100,546	106,727
合 計	1,554,846	1,225,664
(減)：備抵存貨跌價損失	(106,502)	(74,811)
淨 額	\$1,448,344	\$1,150,853

截至八十九年十二月三十一日及八十八年十二月三十一日止，存貨投保火險之保額分別為 2,618,000 仟元及 1,700,000 仟元。

9. 預付款項

明細如下：

	89. 12. 31.	88. 12. 31.
預 付 貨 款	\$5,220	\$3,285
預 付 費 用	12,951	1,092
預 付 稅 捐	3,186	-
預 付 職 工 費 用	1,375	1,434
合 計	\$22,732	\$5,811

華泰電子股份有限公司財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

10. 長期股權投資

明細如下：

被投資公司	股票種類	89. 12. 31			88. 12. 31		
		金額	持股比例	評價基礎	金額	持股比例	評價基礎
長期股權投資							
ACTIONTEC	普通股	\$13,175	13.30%	成本法	\$13,175	13.05%	成本法
ACTIONTEC	優先股	27,307	14.79%	成本法	27,307	13.77%	成本法
世界先進積體電路 (股)公司	普通股	-	-	-	577,385	2.60%	成本法
矽統科技(股)公司	普通股	15	0.00%	成本法	15	0.00%	成本法
STRATEDGE	優先股	1,322	1.58%	成本法	1,322	2.44%	成本法
ORIENT SEMICONDUCTOR ELECTRONICS PHILIPPINES INC. (OSE PHILIPPINES INC.)	普通股	1,414,445	89.92%	權益法	1,165,293	99.99%	權益法
OSE PROPERTIES INC.	普通股	6,421	39.99%	權益法	6,729	39.99%	權益法
SPINERGY	優先股	82,283	8.52%	成本法	82,283	10.62%	成本法
INTEGRATED PACKAGING ASSEMBLY CORP. (IPAC)	普通股	(20,350)	35.84%	權益法	35,868	34.83%	權益法
INTEGRATED PACKAGING ASSEMBLY CORP. (IPAC)	優先股	27,015	100.00%	權益法	58,993	100.00%	權益法
@ Road (VECTORLINK INC.)	優先股	16,957	4.82%	成本法	16,957	6.70%	成本法

華泰電子股份有限公司財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

AUCTOR CORP.	優先股	46,815	8.10%	成本法	45,806	7.59%	成本法
SPARQTRON CORP.	優先股	90,241	65.04%	權益法	108,245	65.04%	權益法
群策電子(股)公司	普通股	220,575	7.29%	成本法	191,250	7.39%	成本法
嘉孚電子(股)公司	普通股	143,186	8.45%	成本法	143,186	8.45%	成本法
矽晶源高科(股)公 司	普通股	322,556	33.37%	權益法	82,417	59.09%	權益法
NEXFLASH	優先股	81,239	12.74%	成本法	62,780	13.10%	成本法
矽成積體電路(股)公 司	普通股	47,896	1.70%	成本法	47,896	1.73%	成本法
欣銓科技(股)公司	普通股	237,500	11.85%	成本法	250,000	14.25%	成本法
OSE INTERNATIONAL LTD.	普通股	791,113	100.00%	權益法	2,704	100.00%	權益法
GILOBITECH INCORPORATED	優先股	161,490	17.83%	成本法	-	-	-
ATP	普通股	191,728	22.50%	權益法	-	-	-
麥瑟半導體	普通股	216,000	8.57%	成本法	-	-	-
華亞電子	普通股	184,000	5.33%	成本法	-	-	-
小 計		4,302,929			2,919,611		
預付長期投資款		4,500			626,226		
合 計		<u>\$4,307,429</u>			<u>\$3,545,837</u>		

(1)本公司民國八十九年度對 SPARQTRON CORP.、IPAC 及八十八年度對矽晶源高科股份有限公司、SPARQTRON CORP.、IPAC 之個別持股比例雖已達 50% 以上，然各該子公司之總資產及營業收入均未達本公司各該項金額百分之十，且其有未達編入合併報表標準之子公司合計總資產及營業收入亦達本公司各該項金額百分之三十，故未編製合併報表。

(2)本公司投資 IPAC 之股數，其中 4,877,193 股係該公司於民國八十八年十月二十八日之增資發行新股，本公司以原持有 OSE INC.普通股 16,000 股支付增資款，以取得 IPAC 4,877,193 股普通股，因此項交易事項產生之未實現處分利益 25,771 仟元，帳列遞延貸項 - 聯屬公司間利益項下。

華泰電子股份有限公司財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(3)民國八十九年度及八十八年度長期投資依權益法認列之投資(損)益明細如下：

被 投 資 公 司	89. 1. 1.	89.12.31.	88. 1. 1.	88.12.31.
OSE PHILIPPINES INC.		(\$278,756)		(\$266,877)
OSE PROPERTIES INC.		131		(730)
ATP		(9,209)		-
IPAC		(271,942)		(160,148)
SPARQTRON CORP.		(18,060)		(17,964)
矽晶源高科(股)公司		(7,074)		(9,322)
OSE INTERNATIONAL LTD.		15,096		1,134
合 計		<u>(\$569,814)</u>		<u>(\$453,907)</u>

ATP、IPAC、SPARQTRON 財務報表由其他會計師簽證。

#### 11. 固定資產

(1) 截至民國八十九年十二月三十一日及八十八年十二月三十一日止，固定資產在購置期間利息資本化金額分別為 289,794 仟元及 106,955 仟元，並經轉列預付設備款及相關設備項下。

(2) 截至民國八十九年十二月三十一日及八十八年十二月三十一日固定資產投保火險之保額分別為 17,560,000 仟元及 10,600,000 仟元。

	89. 12. 31.	88. 12. 31.
房 屋 及 建 築	\$509,658	\$416,390
機 器 設 備	4,769,364	3,564,575
運 輸 設 備	8,774	7,379
辦 公 設 備	320	257
租 賃 改 良 物	2,865	2,029
其 他 設 備	82,847	57,694
合 計	<u>\$5,373,828</u>	<u>\$4,048,324</u>

華泰電子股份有限公司財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

12. 退休金

- (1) 本公司自編製民國八十四年十二月三十一日起，採用財務會計準則公報第十八號“退休金會計處理準則”自民國八十五年一月一日起認列淨退休金成本。民國八十九年度及八十八年度淨退休金成本組成項目如下：

	八十九年度	八十八年度
服務成本	\$47,476	\$45,502
利息成本	28,632	24,451
退休基金資產報酬	(12,989)	(10,340)
攤銷及遞延數	9,856	9,856
淨退休金成本	\$72,975	\$69,469

- (2) 民國八十九年十二月三十一日及八十八年十二月三十一日之基金提撥狀況與帳載應計退休金負債調節如下：

	89.12.31.	88.12.31.
給付義務		
既得給付義務	(\$132,590)	(\$123,368)
非既得給付義務	(152,196)	(122,787)
累積給付義務	(284,786)	(246,155)
未來薪資增加之影響數	(177,996)	(194,336)
預計給付義務	(462,782)	(440,491)
退休基金資產公平價值	270,497	199,834
提撥狀況	(192,285)	(240,657)
未認列過渡性淨給付義務	98,557	108,413
未認列前期服務成本	-	-
未認列退休金損(益)	(18,628)	31,688
補列應計退休金負債	-	-
應計退休金負債	(\$112,356)	(\$100,556)

華泰電子股份有限公司財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(3) 截至民國八十九年十二月三十一日及八十八年十二月三十一日止，本公司職工退休辦法之員工既得給付為 132,590 仟元及 123,368 仟元。

(4) 主要精算假設如下：

	89.	12.	31.	88.	12.	31.
折 現 率			6.00%			6.50%
薪 資 調 整 率			4.00%			5.00%
退休基金資產預期長期投資報酬率			6.00%			6.50%

### 13. 閒置資產

明細如下：

項 目	89.	12.	31.	88.	12.	31.
機器設備成本			\$12,612			\$12,352
減：累積折舊			(6,771)			(5,145)
備抵跌價損失			(5,841)			(7,206)
淨 額			0			\$1

### 14. 短期借款

明細如下：

項 目	89.	12.	31.	88.	12.	31.
購 料 借 款			\$723,538			\$466,190
信 用 借 款			604,000			-
機 器 借 款			2,084,049			540,415
合 計			\$3,411,587			\$1,006,605

(1) 民國八十九年度及八十八年度之借款利率分別為 0.61% 9.50% 及 1.10% 7.34%。

(2) 截至民國八十九年十二月三十一日及八十八年十二月三十一日止，借款到期日分別為 90.1.15. 90.9.19 及 89.3.12. 89.12.21.。

華泰電子股份有限公司財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

15. 應付短期票券 - 淨額

明細如下：

	89. 12. 31.	88. 12. 31.	備 註
應付短期票券	\$580,000	\$300,000	發行商業本票
(減)：應付短期票券折價	(6,536)	(4,546)	
淨 額	\$573,464	\$295,454	

16. 應付公司債

(1) 明細如下：

	89. 12. 31.	88. 12. 31.
第二次發行海外可轉換公司債	\$2,267,560	\$2,779,296
第二次發行應付公司債利息補償金	450,891	276,711
減：一年內到期公司債	(678,417)	( - )
淨 額	\$2,040,034	\$3,056,007

(2) 第二次發行可轉換公司債情形：

① 本公司於民國八十七年二月二十六日發行海外可轉換公司債，美金 97,750 仟元，其內容如下：

債券種類	受託人	發行地點	發行期間	發行總額	擔保品
無擔保公司債	紐約銀行	盧森堡	87/2/26 92/2/26	USD\$97,750 仟元	無

② 轉換條件：

轉 換 期 間	轉換價格	債券換股權利證書入帳基礎
自公司債發行滿三十日起，除本公司普通股及權利證書依法停止過戶期間外，得隨時向本公司請求依公司債發行條件轉換為權利證書。	NTD37.20(元) (原始轉換價格為 NTD96.58 元 87 年除權後為 69.90 元， 88 年除權及現金增資後為 44.70 元， 89 年除權後為 37.20 元)	帳面價值法

華泰電子股份有限公司財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

③贖回及賣回辦法：

發行公司贖回辦法	債券投資人賣回辦法
<p>公司債發行滿二年後，如(一)本公司普通股在台灣證券交易所連續三十個營業日之平均美金等值收盤價(依當時匯率計算)高於當時美金等值轉換價格(依定價日決定之匯率計算)之 140%；或(二)公司債本金逾百分之九十業經轉換、贖回或買回及註銷，則本公司得以公司債發行條件中定義之提前贖回價格(Early Redemption Amount)或以本金贖回公司債(全數或每張債券面額之整倍數)，以美金計價之。</p>	<p>得自公司債發行滿三年時要求本公司將債券贖回，其贖回價格暫定為定價日決定之三年美國政府公債殖利率加上 1.25%，相當於 6.75%。</p>

④公司債之票面利率為稅後年息 1.5%，並於每年 2 月 26 日付息。因本公司債為平價發行，故無應付公司債之溢、折價評價科目。

⑤截至民國八十九年十二月三十一日止，本公司第二次發行之海外可轉換公司債其中有美金 20,140 仟元已分次轉換為股本其面額為 160,685 仟元。另轉銷轉換公司債帳面淨額超過債券換股權利證書面額之溢價及應計利息合計 536,500 仟元，則帳列資本公積項下。

⑥本公司於民國八十七年度以自有資金自公開市場買回並註銷第二次發行之海外可轉換公司債面額計美金 9,000 仟元，產生買回利益 91,048 仟元，減除所得稅費用 22,762 仟元後，淨利益 68,286 仟元。

17. 長期借款

明細如下：

	89. 12. 31.	88. 12. 31.
機器設備借款	\$4,818,999	\$1,362,017
(減)：一年內到期之長期借款	(205,033)	(302,448)
淨 額	\$4,613,966	\$1,059,569

華泰電子股份有限公司財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

- (1)民國八十九年度及八十八年度長期借款利率分別為 5.50% 7.60%及 5.50% 7.60%。
- (2)截至民國八十九年十二月三十一日及八十八年十二月三十一日止，長期借款之到期日分別為 90.1.11. 99.10.27.及 89.8.25. 93.11.17。
- (3)本公司於八十九年五月三十日與台灣工業銀行等 20 家銀行簽訂聯合授信合約，合約期限五年，授信總額度 3,500,000 仟元，截至民國八十九年十二月三十一日止，尚未動用額度 1,100,000 仟元，於合約有效期限內及本合約下之債務全部清償前本公司應隨時維持下列各項財務標準(每半年核計一次)：
- ①經查核簽證之半年非合併及全年合併財務報表核計之流動比率(流動資產除以流動負債)不得低於 100%。
  - ②經查核簽證之半年非合併及全年合併財務報表核計之業主權益比率，(業主權益淨額除以資產總額)不得低於 45%。
  - ③經查核簽證之半年非合併及全年合併財務報表核計之利息保障倍數(即稅前純益加上利息費用、折舊後再除以利息費用)不得低於 300%。
  - ④經查核簽證之半年及全年非合併報表核計之長期投資總額均不得超過淨值之二分之一。

18. 長期應付票券

(1)明細如下：

89.12.31.

保證機構	契約期限	利率區間	金 額
荷蘭銀行等二十八家銀行	93. 4. 9.	3.74%	\$4,000,000
	94. 5.30.	5.83%	
(減)：長期應付票券折價			(51,302)
現 值			3,948,698
(減)：轉列一年內到期部份			-
淨 額			\$3,948,698

華泰電子股份有限公司財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

88.12.31.

保證機構	契約期限	利率區間	金 額
荷蘭銀行等十二家銀行	93. 4. 9.	3.345% 4.968%	\$2,000,000
(減)：長期應付票券折價			(25,408)
現 值			1,974,592
(減)：轉列一年內到期部份			-
淨 額			<u>\$1,974,592</u>

(2)於合約有效期間內及本公司依合約所發生之各項債務全部清償之前，應隨時維持下列財務比例：

- ①經查核簽證之半年非合併及全年合併財務報表核計之流動比率(流動資產除以流動負債)不得低於 100%。
- ②經查核簽證之半年非合併及全年合併財務報表核計之業主權益比率(有形業主權益淨額除以資產總額及或有負債之總和)不得低於 45%。就此項比例之計算，發行公司之或有負債應指於相關計算日，查核會計師認定發行公司對其子公司之借款所保證餘額之總額。
- ③經查核簽證之半年非合併及全年合併財務報表核計之利息保障倍數(即稅前純益加上利息費用、折舊及攤銷費用後再除以利息費用)不得低於 300%。
- ④經查核簽證之半年及全年非合併報表核計之長期投資總額均不得超過淨值之二分之一。
- ⑤除非經多數承諾銀行事前以書面同意，本公司經查核簽證之半年及全年非合併報表核計之任一項長期投資總額均不得超過新台幣五億元或其他等值貨幣；但對本公司之菲律賓子公司 Orient Semiconductor Electronics Philippines, Inc.之轉投資不受此限。

華泰電子股份有限公司財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

19. 股本

截至民國八十八年一月一日止，本公司額定股本 10,000,000 仟元，每股面額 10 元，實收並已公開發行股本為 5,868,671 仟元，計 586,867,085 股。旋經分別以現金、未分配盈餘、資本公積、員工紅利及可轉換公司債合計 4,062,757 仟元增資及轉增資(明細如下)，並經主管機關核准增資變更登記在案。另於八十九年六月十四日經股東會決議將額定股本變更為 14,000,000 仟元。截至民國八十九年十二月三十一日及八十八年十二月三十一日止，本公司額定股本分別為 14,000,000 及 10,000,000 仟元，實收並已公開發行股本分別為 9,931,428 仟元及 8,105,324 仟元，計 993,142,807 股及 810,532,407 股。

增資基準日	現金	未分配盈餘	資本公積	員工紅利	應付公司債	合計
88. 7. 7.	-	\$586,867	\$586,867	\$52,815	\$10,104	\$1,236,653
88.10.11.	\$1,000,000	-	-	-	-	1,000,000
89. 1.10.	-	-	-	-	2,564	2,564
89. 2.29.	-	-	-	-	79,777	79,777
89 .8. 7.	-	777,828	818,766	68,825	78,344	1,743,763
合計	\$1,000,000	\$1,364,695	\$1,405,633	\$121,640	\$170,789	\$4,062,757

20. 庫藏股票(普通股)

本公司為激勵員工士氣，進而提高經營績效，故買回庫藏股票作為員工認股之股票來源，八十九年度計買回庫藏股 - 普通股 9,545 仟股，成本 85,669 仟元。

根據證券交易法規定，公司買回股份不得超過已發行股份總數百分之十，收回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；買回之股份，不得質押，且於未轉前不得享有股東權利。

本公司於八十九年度最高持有庫藏股票股數及金額分別為 9,545 仟股及 85,669 仟元，符合上開法令規定。

華泰電子股份有限公司財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

21. 資本公積

明細如下：

	89. 12. 31.	88. 12. 31.
普通股股票溢價	\$1,623,706	\$2,442,473
轉換公司債轉換溢價	1,635,334	1,183,767
資產重估增值	63	63
處分資產增益	45,283	16,496
長期投資	21,548	-
轉換公司債應付利息補償金	159,401	84,072
淨額	\$3,485,335	\$3,726,871

- (1) 依公司法規定，資本公積除用於彌補虧損或撥充資本外，不得使用。公司非於盈餘公積彌補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。
- (2) 依現行法令規定，以資產重估及土地增值之資本公積撥充資本者，每年以一次為限，每次轉增資之金額，不得超過資產重估及土地增值總和 5%，且不得超過公司實收資本額 5%。
- (3) 以現金增資溢價發行之資本公積轉增資撥充者，每年以一次為限，且不得於現金增資年度即將該增資溢價發行資本公積提出撥充資本，而每次轉增資均須依規定限額辦理。

22. 法定盈餘公積

依公司法規定，公司稅後盈餘扣除以前年度虧損後之餘額，須先提列 10% 之法定公積，直至該法定公積與資本總額相等為止。法定公積依法僅供彌補虧損之用，不得用以分配現金股利，但當該項公積之提列已達實收資本百分之五十，得以股東會決議於不超過其中半數之範圍內將其轉撥資本。

華泰電子股份有限公司財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

23. 特別盈餘公積

1. 係經民國八十七年度及八十六年度股東常會決議通過，將民國八十六年度及八十五年度依權益法認列之投資收益全額轉列。
2. 另依主管機關規定，公司如有長期股權投資未實現跌價損失、累積換算調整數等股東權益減項時，在分配盈餘前，應先在下列限額內提列相同數額之特別盈餘公積：
  - (1) 股東權益減項中屬於當年度發生之金額，其提列之特別盈餘公積以不超過當年度稅後盈餘加計以前年度累積未分配盈餘之合計數為限。
  - (2) 股東權益減項中屬於以前年度發生之金額，以不超過以前年度累積未分配盈餘扣除第(1)款已提列數後之餘額為限。嗣後股東權益減項有迴轉時，得就迴轉部份分派盈餘。

24. 盈餘分配

本公司章程規定，年度決算如有盈餘，除依法提繳稅額及彌補以往年度虧損外，依下列順序分配之：

- (1) 處分固定資產稅後利益轉列資本公積。
- (2) 提存百分之十為法定盈餘公積。
- (3) 依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積。

當年度如尚有盈餘，再按下列方式分派之：

- (4) 董事、監察人酬勞金就當年度盈餘依一至三款規定數額扣除後剩餘之數提撥百分之十。
- (5) 員工紅利就當年度盈餘依一至三款規定數額扣除後剩餘之數提撥百分之十。
- (6) 其餘除保留部份盈餘外，再併同以前年度累積之未分配盈餘分派股東紅利(其中現金股利不得低於股東紅利總額之百分之十，最高以百分之五十為限)。

華泰電子股份有限公司財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

25. 營業收入

明細如下：

產 品 名 稱	八十九年度	八十八年度
塑 膠 積 體 電 路	\$7,747,569	\$5,855,386
桌 上 型 電 腦	1,567,894	911,681
通 訊 產 品	1,720,650	1,210,492
測 試 收 入	1,370,906	838,804
電 腦 週 邊 設 備	1,060,255	885,649
其 他	875,039	40,986
合 計	<u>\$14,342,313</u>	<u>\$9,742,998</u>

26. 所得稅利益

(1) 本公司依「促進產業升級條例」及相關法令之規定，投資於自動化生產設備、防治污染設備、研究發展及人才培訓支出及重要科技事業，而可抵減之所得稅及尚未抵減明細如下：

發生年度	八十九年度	八十八年度	最後抵減年度
八十五	\$12,613	\$12,613	八十八 八十九
八十六	262,069	262,069	九十
八十七	234,091	234,551	九十一
八十八	523,475	510,730	九十二
八十九	960,506	-	九十三
可抵減稅額合計	1,992,754	1,019,963	
(減)：當期抵減稅額	(45,700)	(1,736)	
尚未抵減稅額	<u>\$1,947,054</u>	<u>\$1,018,227</u>	

(2) 本公司民國八十八年度申報營利事業所得稅預計申報虧損 35,096 千元，依所得稅法之規定，得於爾後五年內之純益扣除。

華泰電子股份有限公司財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(3) 本公司於八十五年度增資擴展經營積體電路封裝及積體電路測試之投資計畫，業已取得重要科技完成證明書，並取得經濟部工業局選擇適用免徵營利事業所得稅備查函，本公司業依法向財政部高雄市國稅局申請適用連續五年免徵營利事業所得稅，並自行選定自民國八十七年一月一日起至民國九十一年十二月三十一日為延遲免稅期間。

(4) 民國八十九年度及八十八年度預估之免稅所得額分別為 6,513 仟元及 0 仟元。

(5) 民國八十七年度(含)以前之營利事業所得稅結算申報案件，業經稅捐稽徵機關核定在案。

(6) 民國八十九年十二月三十一日及八十八年十二月三十一日股東可扣抵稅額帳戶餘額如下：

	89.12.31.	88.12.31.
扣繳稅款	\$4	\$768
	\$4	\$768

(7) 本公司兩稅合一制度實施前後之未分配盈餘明細如下：

	89.12.31.	88.12.31.
八十六年度(含)以前年度未分配盈餘	\$11,732	\$11,732
八十七年度(含)以後未分配盈餘	55,961	1,056,831
合 計	\$67,693	\$1,068,563

(8) 民國八十九年度預計盈餘分配之稅額扣抵比率為 0.01%。

民國八十八年度實際盈餘分配之稅額扣抵比率為 3.85%。

(9) 民國八十九年度及八十八年度之遞延所得稅負債與資產：

八十九年度

①遞延所得稅資產總額	\$2,507,620
②遞延所得稅資產之備抵評價金額	\$390,857
③遞延所得稅負債總額	\$15,050
④產生重大遞延所得稅(負債)或資產之暫時性差異：	

華泰電子股份有限公司財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

項 目	金 額	所得稅影響數
未實現兌換利益 - 淨額所產生之應課稅暫時性差異	(\$60,201)	(\$15,050)
未實現兌換損失 - 淨額所產生之可減除暫時性差異	\$205,652	\$51,413
備抵呆帳超限所產生之可減除暫時性差異	\$49,212	\$12,303
備抵存貨跌價損失所產生之可減除暫時性差異	\$106,502	\$26,626
閒置資產跌價損失所產生之可減除暫時性差異	\$5,841	\$1,460
未實現退休金費用所產生之可減除暫時性差異	\$110,209	\$27,552
舊廠房拆除成本所產生之可減除暫時性差異	\$29,304	\$7,326
可轉換公司債利息補償金所產生之可減除暫時性差異	\$450,891	\$112,723
依權益法認列之長期投資損失淨額所產生之可減除暫時性差異	\$1,170,544	\$292,636
未實現處分長期投資利益所產生之應課稅暫時性差異	\$25,772	\$6,443
未實現之聯屬公司間利益所產生之可減除暫時性差異	\$53,240	\$13,310
虧損扣抵所產生之可減除暫時性差異	\$35,096	\$8,774
投資抵減所產生之可減除暫時性差異	-	\$1,947,054

八十八年度

①遞延所得稅資產總額	\$1,296,539
②遞延所得稅資產之備抵評價金額	-
③遞延所得稅負債總額	\$12,762
④產生重大遞延所得稅(負債)或資產之暫時性差異:	

項 目	金 額	所得稅影響數
未實現兌換利益 - 淨額所產生之應課稅暫時性差異	(\$51,049)	(\$12,762)
未實現兌換損失 - 淨額所產生之可減除暫時性差異	\$43,829	\$10,957
備抵呆帳超限所產生之可減除暫時性差異	\$57,898	\$14,474
備抵存貨跌價損失所產生之可減除暫時性差異	\$74,811	\$18,703

華泰電子股份有限公司財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

閒置資產跌價損失所產生之可減除暫時性差異	\$7,275	\$1,819
未實現退休金費用所產生之可減除暫時性差異	\$98,408	\$24,602
未實現費用及銷貨退回所產生之可減除暫時性差異	\$4,164	\$1,041
舊廠房拆除成本所產生之可減除暫時性差異	\$15,780	\$3,945
可轉換公司債利息補償金所產生之可減除暫時性差異	\$140,204	\$35,051
未實現之長期投資損失 - 淨額所產生之可減除暫時性差異	\$607,804	\$151,951
未實現處分長期投資利益 - 淨額所產生之可減除暫時性差異	\$25,772	\$6,443
未實現之聯屬公司間利益所產生之可減除暫時性差異	\$2,207	\$552
虧損扣抵所產生之可減除暫時性差異	\$35,096	\$8,774
投資抵減所產生之可減除暫時性差異	-	\$1,018,227
	<u>89.12.31.</u>	<u>88.12.31.</u>
(10)遞延所得稅資產 - 流動	\$435,598	\$231,611
(減):備抵評價 - 遞延所得稅資產 - 流動	(262,069)	(-)
淨遞延所得稅資產 - 流動	173,529	231,611
(減):遞延所得稅負債 - 流動	(15,050)	(-)
流動遞延所得稅資產與負債抵銷後淨額	<u>\$158,479</u>	<u>\$231,611</u>
	<u>89.12.31.</u>	<u>87.12.31.</u>
(11)遞延所得稅資產 - 非流動	\$2,072,021	\$1,064,928
備抵評價 - 遞延所得稅資產 - 非流動	(128,787)	(-)
淨遞延所得稅資產 - 非流動	1,943,234	1,064,928
(減):遞延所得稅負債 - 非流動	-	(12,762)
非流動遞延所得稅資產與負債抵銷後淨額	<u>\$1,943,234</u>	<u>\$1,052,166</u>
	<u>八十九年度</u>	<u>八十八年度</u>

華泰電子股份有限公司財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(12)繼續營業部門之所得稅利益(費用)

應退(付)所得稅 - 當期	\$3,186	\$2,305
應退(付)兩稅合一加徵所得稅	-	(1,736)
預付所得稅	(3,186)	(2,305)
以前年度所得稅高(低)估數	1,736	587
當期所得稅利益(費用)	1,736	(1,149)
遞延所得稅利益	279,966	159,662
虧損扣抵之所得稅利益增加(減少)數	-	8,774
所得稅抵減利益增加數	928,827	511,705
備抵評價之所得稅利益增加(減少)數	(390,857)	-
繼續營業部門之所得稅利益	<u>\$819,672</u>	<u>\$678,992</u>

27. 每股盈餘

	89.1.1.	89.12.31.	88.1.1.	88.12.31.
期末流通在外加權平均股數	<u>992,673,930 股</u>		<u>883,121,736 股</u>	
本期稅前淨利(損)	(\$715,839)		\$367,550	
所得稅利益	819,672		678,992	
本期淨利	<u>\$103,833</u>		<u>\$1,046,542</u>	
每股盈餘(單位：新台幣元)				
基本每股盈餘				
本期稅前淨利(損)	(\$0.72)		\$0.42	
所得稅利益	0.82		0.77	
本期淨利	<u>\$0.10</u>		<u>\$1.19</u>	
完全稀釋每股盈餘				
本期稅前淨利(損)	(\$0.72)		\$0.42	
所得稅利益	0.82		0.77	
本期淨利	<u>\$0.10</u>		<u>\$1.19</u>	

華泰電子股份有限公司財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(五)關係人交易

1. 關係人之名稱及關係：

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
共濟企業股份有限公司(共濟)	其總經理為本公司董事長之配偶
矽統科技股份有限公司(矽統)	其董事長為本公司董事長之配偶
ACTIONTEC ELECTRONICS, INC., (ACTIONTEC)	實質關係人
ORIENT SEMICONDUCTOR ELECTRONICS PHILIPPINES INC. (OSE PHILIPPINES INC.)	採權益法評價之被投資公司
邁智電腦股份有限公司(邁智)	實質關係人 ACTIONTEC 之子公司
ATP ELECTRONICS, INC.(ATP)	採權益法評價之被投資公司
矽晶源高科股份有限公司(矽晶源)	採權益法評價之被投資公司
OSE, INC (OSI)	本公司被投資公司 IPAC 之子公司
INTEGRATED PACKAGING ASSEMBLY CORP. (IPAC)	採權益法評價之被投資公司
SPARQTRON	採權益法評價之被投資公司
OSE INTERNATIONAL LTD.	採權益法評價之被投資公司

2. 與關係人間之重大交易事項：

(1) 進 貨

本公司於八十九年度及八十八年度向關係人購買原料金額明細如下：

	八十九年度		八十八年度	
	金 額	佔本公司 進貨淨額 百分比	金 額	佔本公司 進貨淨額 百分比
共 濟	-	-	\$29	0.00%
矽 統	-	-	231	0.00%
ATP	\$104,496	1.31%	-	-

華泰電子股份有限公司財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

ACTIONTEC	688,227	8.66%	666,951	11.45%
邁 智	47,073	0.60%	17,916	0.31%
OSE, INC.	1,080	0.01%	-	-
SPARQTRON CORP.	54,276	0.68%	-	-
合 計	<u>\$895,152</u>	<u>11.26%</u>	<u>\$685,127</u>	<u>11.76%</u>

上項進貨價格係按一般進貨條件辦理，與一般客戶相當。另付款期間共濟、矽統為進貨後一個月，SPARQTRON、ATP、邁智、ACTIONTEC、OSE, INC. 為進貨後 30 天，與一般客戶付款期間相當。

(2) 銷 貨

本公司於民國八十九年度及八十八年度售與關係人之商品金額，計有：

	八十九年度		八十八年度	
	金 額	佔本公司 銷貨淨額 百分比	金 額	佔本公司 銷貨淨額 百分比
共 濟	\$10,194	0.07%	\$7,768	0.08%
矽 統	842,207	5.91%	1,202,042	12.40%
ACTIONTEC	1,370,761	9.63%	653,793	6.74%
ATP	564,572	3.97%	186,685	1.93%
OSE PHILIPPINES INC.	5,833	0.04%	5,073	0.05%
邁 智	456,445	3.21%	479,369	4.95%
IPAC	3,646	0.03%	91	0.00%
SPARQTRON	26,185	0.18%	364	0.00%
合 計	<u>\$3,279,843</u>	<u>23.04%</u>	<u>\$2,535,185</u>	<u>26.15%</u>

上開銷貨價格係按一般銷售條件辦理，與一般客戶相當，至於收款期間共濟為出貨後七天，IPAC、SPARQTRON 為出貨後 30 天，ATP 為出貨後 45 天，矽統、OSE PHILIPPINES INC.、ACTIONTEC 及邁智為出貨後六十天，除共濟外，餘與一般客戶收款期間相當。

華泰電子股份有限公司財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(3) 財產交易

本公司民國八十九年度及八十八年度與關係人之財產交易明細如下：

八十九年度

對 象	資產名稱	金 額	未實現出售 資產盈 益	未實現出售 資產損 失
<b>出 售</b>				
OSE PHILIPPINES	機器設備	\$231,393	\$21,826	(\$5,278)
<b>購 入</b>				
ACTIONTEC	股票 - ATP	\$185,220		

八十八年度

對 象	資產名稱	金 額	未實現出售 資產盈 益	已實現出售 資產盈 益
<b>出 售</b>				
OSE PHILIPPINES INC.	機器設備	\$33,443	\$1,120	\$80
SPARQTRON	機器設備	\$1,906	\$619	-
IPAC	OSE INC 股票	\$29,877	\$25,771	-

(4) 應收(付)關係人款項

	89.	12.	31.	88.	12.	31.
	餘	額	百分比	餘	額	百分比
<u>應收票據</u>						
邁 智	\$36,707		39.14%	\$46,680		42.86%

華泰電子股份有限公司財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

應收帳款

共 濟	\$1,452	0.05%	-	-
矽 統	186,230	7.29%	\$166,612	6.33%
ACTIONTEC	317,184	12.41%	261,102	9.92%
ATP	291,448	11.41%	58,080	2.21%
OSE PHILIPPINES INC.	2,766	0.11%	1,494	0.06%
邁 智	26,232	1.03%	50,576	1.92%
SPARQTRON	17,725	0.69%	360	0.01%
IPAC	2,082	0.08%	-	-
合 計	<u>\$845,119</u>	<u>33.07%</u>	<u>\$538,224</u>	<u>20.45%</u>

其他應收款

OSE PHILIPPINES INC.	\$264,815	98.86%	\$33,222	100.00%
ACTIONTEC	2,001	0.71%	-	-
IPAC	1,159	0.42%	-	-
SPARQTRON	23	0.01%	-	-
合 計	<u>\$267,874</u>	<u>100.00%</u>	<u>\$33,222</u>	<u>100.00%</u>

應付帳款

ACTIONTEC	\$99,053	5.74%	\$74,903	4.38%
邁 智	10,768	0.62%	938	0.05%
OSI, INC	360	0.02%	-	-
SPARQTRON	4,081	0.24%	-	-
ATP	23,045	1.34%	-	-
合 計	<u>\$137,307</u>	<u>7.96%</u>	<u>\$75,841</u>	<u>4.43%</u>

華泰電子股份有限公司財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(5)其 他

- ①截至民國八十九年十二月三十一日及八十八年十二月三十一日止，本公司為 OSE PHILIPPINES INC.向銀行借款而背書保證之金額均為美金 21,000 仟元。
- ②本公司於民國八十九年度因委託 OSI 代理美洲地區之銷售及收款業務，而應支付之佣金支出為 223,437 仟元，截至八十九年十二月三十一日止尚未支付之金額為 34,937 仟元，帳列於應付費用項下。
- ③本公司出資 40,000 仟元供矽晶源進行 CHS(可控制式散熱器)技術之研發，並於取得研發成果後由矽晶源製造或組裝該產品優先提供本公司使用，並已分別於八十七年及八十八年各出資 20,000 仟元。
- ④本公司截至民國八十九年第四季止出租機器設備予 IPAC 之租金收入為 1,176 仟元，截至八十九年十二月三十一日止均已收現。
- ⑤本公司於民國八十八年度出租機器設備予矽統科技之租金收入為 5,250 仟元，截至八十八年十二月三十一日止均已收現。
- ⑥截至民國八十九年十二月三十一日止，本公司因代 ACTIONTEC 購買零件及支付相關費用，應收未收之款項為 2,001 仟元，帳列於其他流動資產 - 其他應收款項下。
- ⑦截至民國八十九年十二月三十一日止，本公司為 IPAC 之銀行借款之背書保證金額為美金 18,000 仟元。
- ⑧截至民國八十九年十二月三十一日及八十八年十二月三十一日止本公司出售機器設備予 OSE PHILIPPINES INC.及代購零件、支付相關費用，應收未收款項分別為 264,815 仟元及 33,222 仟元，帳列其他應收款 - 關係人項下。

華泰電子股份有限公司財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(六) 質押之資產

截至民國八十九年十二月三十一日及八十八年十二月三十一日止，本公司提供質押之資產明細如下：

科 目	帳 面 價 值					
	89.	12.	31.	88.	12.	31.
房屋及建築				\$308,142		\$262,186
機器設備				6,604,205		3,217,762
其他設備				808		1,372
存出保證金				34,611		33,664
受限制資產				-		253,854
合 計				\$6,947,766		\$3,768,838

(七) 重大承諾事項及或有負債

截至民國八十九年十二月三十一日止，本公司尚有下列或有負債及承諾款項，未列入上述財務報表中：

- (1) 接受國內外電子公司委託加工電子產品，而尚存於本公司之電子零件為 2,545,973 仟元。
- (2) 因借款而開立與銀行之保證本票為 16,997,319 仟元。
- (3) 為關係人 OSE PHILIPPINES INC. 及 IPAC 背書保證金額詳附註五。(5) 關係人交易其他①⑥。
- (4) 進口原料記帳關稅為 315 仟元。
- (5) 已開發未使用信用狀金額(單位：外幣仟元)明細如下：

	L/C 總額	L/C 保證金
美 金(US)	\$7,407	-
日 幣(¥)	\$418,881	-
瑞士法郎(CHF)	\$1,384	-
歐 元(EUR)	\$371	-
英 鎊(GBP)	\$12	-
台 幣(NTD)	\$2,106	-

華泰電子股份有限公司財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(八) 重大之災害損失

無此事項。

(九) 重大之期後事項

1. 本公司第二次發行之海外可轉換公司債於 90 年 2 月 26 日接受債券持有人申請贖回，贖回金額含應付利息補償金約美金 70,087 仟元。
2. 本公司於民國九十年一月一日至三月二十二日止處分世界先進、矽成、群策及 Nex Flash 之股權，計 33,554 仟股，售價 1,149,731 仟元，產生處分利益計 684,507 仟元。
3. 本公司於民國九十年二月份動用尚未使用之台灣工業銀行等 20 家銀行之聯貸額度共計 1,100,000 仟元。

(十) 其 他

1. 金融商品之公平價值

非衍生性金融商品	89.	12.	31.
	帳面價值	公平價值	
<b>資產</b>			
現金及約當現金	\$1,032,495	\$1,032,495	
短期投資	\$420,928	\$648,074	
應收票據及款項	\$2,573,094	\$2,573,094	
長期投資	\$4,307,429	(註)	
存出保證金	\$44,488	\$44,488	
<b>負債</b>			
短期借款	\$3,411,587	\$3,411,587	
應付短期票券	\$573,464	\$573,464	
應付票據及款項	\$1,837,489	\$1,837,489	
應付公司債(含一年內到期部分)	\$2,718,451	\$2,718,451	
長期借款(含一年內到期部分)	\$4,818,999	\$4,818,999	
長期應付票券	\$3,948,698	\$3,948,698	
存入保證金	\$3,598	\$3,598	

華泰電子股份有限公司財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

	88.	12.	31.
非衍生性金融商品	帳面價值	公平價值	
<b>資產</b>			
現金及約當現金	\$3,114,297	\$3,114,297	
應收票據及款項	2,656,148	2,656,148	
長期投資	3,545,837	(註)	
存出保證金	36,132	36,132	
<b>負債</b>			
短期借款	1,006,605	1,006,605	
應付短期票券	295,454	295,454	
應付票據及款項	1,909,577	1,909,577	
應付公司債	3,056,007	3,056,007	
長期借款(含一年內到期部分)	1,362,017	1,362,017	
存入保證金	3,398	3,398	
長期應付票券	1,974,592	1,974,592	

註：因資訊取得之限制，故估計此金融商品之公平價值非實務上可行。

## 2. 其 他

### 長期租約

本公司向政府承租廠房用之土地，其租約之租期分別於九十一年一月三十一日至九十九年二月二十八日陸續屆滿。本公司於租期屆滿前三個月得予申請繼續租用，逾期不為申請者，於租期屆滿應即交還土地，地上建物本公司應於六個月內轉售給經管理處核准之其他外銷事業，本公司若逾六個月仍未完成處理手續者，出租機關有權處理承租土地之一切建物及建物內所有設備。另政府得按新公告地價調整租金，亦得於本公司違反租約、積欠租金達四個月與合於民法及土地法之規定得終止租約者之條件下終止租約。上述租約民國八十九年度及八十八年度之租金分別為 10,758 仟元及 7,794 仟元。

華泰電子股份有限公司財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(十一)附註揭露事項

1. 重大交易事項相關資訊

民國八十九年一月一日至十二月三十一日止重大交易事項相關資訊如下：

- (1) 資金貸與他人：無。
- (2) 為他人背書保證：詳附表一。
- (3) 期末持有有價證券情形：詳附表二。
- (4) 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：附表三。
- (5) 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：附表四。
- (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：詳附表五。
- (8) 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：附表六。
- (9) 從事衍生性商品交易：

① 本公司外匯選擇權合約明細如下：

A. 合約金額或名目本金金額及信用風險

	89 年 12 月 31 日		88 年 12 月 31 日	
	合約金額		合約金額	
	(名目本金)	信用風險	(名目本金)	信用風險
賣出買權選擇權契約	美金 7,000 仟元	-	美金 8,000 仟元	-
買入買權選擇權契約	美金 20,000 仟元	-	美金 8,000 仟元	-
賣出賣權選擇權契約	美金 280,000 仟元	-		

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

華泰電子股份有限公司財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(B)市場價格風險

因本交易為避險性質，其因市場匯率變動產生之損益大致會與被避險項目之損益相抵銷，故市場價格風險並不重大。

(C)流動性風險、現金流量風險及未來現金需求之金額、期間、不確定性

a.本公司從事外匯選擇權合約係為避險性質，本公司之營運資金足以支應，故無籌資風險及現金流量風險。

b.未來現金需求之金額及時間

前述交易將視匯率行情變動對本公司或交易對方有利或不利而決定是否交割，其未來現金流量之時間及金額端視未來匯率變動情形而定，若上述選擇權交易雙方皆決定交割，則本公司未來將產生美金 10,000 仟元及日幣 225,000 仟元現金流入，新台幣 88,370 仟元之現金流出，若未交割，則無現金流量情形。

(D)持有衍生性金融商品之種類、目的、及達成該目的之策略

a.衍生性金融商品之種類及其交易條件

89 年度

<u>合 約</u>	<u>承 作 日</u>	<u>交 割 日</u>	<u>交 割 匯 率</u>
			(美元：日幣)
賣出買權選擇權	89.10.16.	90.4.16.	110.00
	89.10.16.	90.4.16.	115.00
			(美元：台幣)
	89.10.13.	90.10.15.	33.00
	89.10.16.	90.11.15.	33.00
	89.11.20.	90.5.18.	34.00

華泰電子股份有限公司財務報表附註(續)  
 (金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

合 約	承 作 日	交 割 日	交 割 匯 率
			(美元：日幣)
買入買權選擇權	89. 7.12.	90. 1.12.	108.50
	89. 9.14.	90. 1.16.	108.50
	89. 9.14.	90. 2.16.	108.50
	89. 9.14.	90. 3.15.	108.50
	89.11.12.	90. 3.20.	110.00
	89.11.12.	90. 4.19.	110.00
	89.11.12.	90. 5.18.	110.00
	89.11.12.	90. 6.20.	110.00
	89.11.12.	90. 7.18.	110.00
	89.10. 4.	90. 3. 2.	109.55
	89.10. 4.	90. 4. 4.	109.55
	89.10. 4.	90. 5. 1.	109.55
	89.10. 4.	90. 6. 4.	109.55
	89.10. 4.	90. 7. 3.	109.55
	89.10. 4.	90. 8. 2.	109.55
	89.10. 4.	90. 9. 4.	109.55
	89. 9.13.	90. 1.16.	109.00
	89. 9.13.	90. 2.16.	109.00
	89. 9.13.	90. 3.15.	109.00
	89. 9.13.	90. 4.16.	109.00

華泰電子股份有限公司財務報表附註(續)  
 (金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

			(美元:日幣)
賣出賣權選擇權	89. 7.12.	90. 1.12.	108.50
	89. 9.14.	90. 1.16.	108.50
	89. 9.14.	90. 2.16.	108.50
	89. 9.14.	90. 3.15.	108.50
	89.11.21.	90. 3.20.	108.50
	89.11.21.	90. 4.19.	108.50
	89.11.21.	90. 5.18.	108.50
	89.11.21.	90. 6.20.	108.50
	89.11.21.	90. 7.18.	108.50
	89.10. 4.	90. 3. 2.	109.55
	89.10. 4.	90. 4. 4.	109.55
	89.10. 4.	90. 5. 1.	109.55
	89.10. 4.	90. 6. 4.	109.55
	89.10. 4.	90. 7. 3.	109.55
	89.10. 4.	90. 8. 2.	109.55
	89.10. 4.	90. 9. 4.	109.55
	89. 9.13.	90. 1.16.	109.00
	89. 9.13.	90. 2.16.	109.00
	89. 9.13.	90. 3.15.	109.00
	89. 9.13.	90. 3.15.	109.00
	89. 9.13.	90. 4.16.	109.00
			(美元:台幣)
	89.11.16.	90. 2.22.	31.80
	89.11.15.	90. 2.22.	31.79

華泰電子股份有限公司財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

②預購遠期外匯

類 別	合約金額或名目		89. 12. 31.		(美金仟元) 公平市價
	本金及到期日 (美金仟元)	信用風險	市場風險	現金需求	
預購遠期 外匯	\$10,000 到期日:90.2.23.	依銀行信用評 等授與交易額 度，並於額度 內承作，故不 致產生風險。	係以避險性操 作為目的，故 市場匯率及利 率之變動尚不 致產生風險。	以部位交 割無額外 之現金需 求。	\$10,000

2. 轉投資事業相關資訊：

- (1) 對被投資公司直接或間接具有重大影響力或控制力者：詳附表七。
- (2) 對被投資公司直接或間接具有控制力者，須再揭露被投資公司從事前款第一目至第九目交易之相關資訊，但被投資公司之總資產或營業收入若未達發行人各該項金額百分之十，或係直接或間接控制其人事、財務或業務者，得僅揭露第一目至第四目交易之相關資訊：詳附表八 十。
  - ① 資金貸與他人：詳附表八。
  - ② 為他人背書保證：無。
  - ③ 期末持有有價證券情形：詳附表九。
  - ④ 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：附表十。
  - 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：詳附表五。
  - 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：無。

3. 大陸投資資訊：無此事項。

華泰電子股份有限公司財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

附表一

為他人背書保證：

編號	背書保證者	被背書保證對象		對單一企業	本期最高	期 末	以財產擔保	累計背書保證	背 書 保 證
	公 司 名 稱	公司名稱	關 係	背書保證之	背 書 保 證	背 書 保 證	之背書保證	金額佔最近期	最 高 限 額
				限 額	餘 額	餘 額	金 額	財務報表淨值	
				(註二)				之 比 率	
0	華泰電子 (股)公司	OSE PHILIPPINES	(註一)	2,835,802	747,510 (註三)	693,000 (註五)	-	4.89%	14,179,012
0	華泰電子 (股)公司	IPAC	(註一)	2,835,802	600,504 (註四)	594,000 (註六)	-	4.19%	14,179,012

註一：背書保證對象與本公司之關係之直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司。

註二：背書保證最高限額係以最近期財務報表淨值為之，對單一企業背書保證之限額係以最近期財務報表淨值之 20%。

註三：係菲幣 90,000 仟元及美金 21,000 仟元折合新台幣。

註四：係美金 19,100 仟元折合新台幣。

註五：係美金 21,000 仟元折合新台幣。

註六：係美金 18,000 仟元折合新台幣。

華泰電子股份有限公司財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

附表二

期末持有有價證券情形

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			
				股 數	帳面金額	持股比例	市 價
華泰電子股份有限公司	台新票券 - 附買回債券		約當現金		\$10,044	-	\$10,044
	世界先進股票 - 普通股		短期投資	41,703,580	\$420,928		\$648,074
	" ACTIONTEC 股票 - 普通股	實質關係人	長期投資	2,000,000	13,175	13.30%	
	" ACTIONTEC 股票 - 優先股	"	"	2,000,000	27,307	14.79%	
	" 矽統科技股票 - 普通股	其董事長為本公司董事長之配偶	"	1,191	15	0.00%	
	" STRATEDGE 股票 - 優先股	-	"	5,135	1,322	1.58%	
	" GILOBITECH INCORPORATED 股票 - 優先股	-	"	1,500,000	161,490	17.83%	
	" OSE PHILIPPINES 股票 - 普通股	採權益法評價之被投資公司	"	2,219,315	1,414,445	89.92%	
	" IPAC 股票 - 普通股	採權益法評價之被投資公司	"	20,203,049	(20,350)	35.84%	
	" IPAC 股票 - 優先股	採權益法評價之被投資公司	"	6,023,225	27,015	100.00%	
	" SPARQTRON CORP.股票 - 優先股	採權益法評價之被投資公司	"	16,000,000	90,241	65.04%	

華泰電子股份有限公司財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

"	群策股票 - 普通股	-	"	14,025,000	220,575	7.29%
"	嘉孚股票 - 普通股	-	"	6,508,440	143,186	8.45%
"	矽成股票 - 普通股	-	"	2,494,800	47,896	1.70%
"	矽晶源股票 - 普通股	採權益法評價之 被投資公司	"	33,000,000	322,556	33.37%
"	欣銓股票 - 普通股	-	"	23,750,000	237,500	11.85%
"	麥瑟股票 - 普通股	-	"	12,000,000	216,000	8.57%
"	華亞股票 - 普通股	-	"	4,000,000	184,000	5.33%
"	ATP 股票 - 普通股	採權益法評價之 被投資公司	"	2,197,200	191,728	22.50%
"	OSE PROPERTIES INC.股票 - 普通 股	採權益法評價之 被投資公司	"	7,998	6,421	39.99%
"	SPINERGY 股票 - 優先股	-	"	806,708	82,283	8.52%
"	@Road 股票 - 優先股	-	"	2,250,000	16,957	4.82%
"	AUCTOR 股票 - 優先股	-	"	724,444	46,815	8.10 %
"	NEXFLASH 股票 - 優先股	-	"	993,500	81,239	12.74 %
"	OSE INTERNATIONAL LTD.股票 - 普通股	採權益法評價之 被投資公司	"	23,000,000	791,113	100.00 %
	合 計				\$4,733,901	

華泰電子股份有限公司財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

附表三

累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

買、賣之 公 司	有價證券種類及 名稱(註一)	帳列科目	交易對象 (註二)	關 係 (註二)	期 初		買入(註三)		賣 出(註三)				期 末	
					股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	售 價	帳面成本	處分損益	股 數	金 額
華泰電子 (股)公司	世界先進	短期投資	-	-	57,203,580	577,385	-	-	15,500,000	305,990	156,457	149,533	41,703,580	420,928
	GlobiTech	長期投資	原始投資	(註五)	-	-	1,500,000	161,490	-	-	-	-	1,500,000	161,490
	OSE PHILIPPINES	長期投資	現金增資	(註五)	1,936,685	1,165,293	282,630	189,000	-	-	-	-	2,219,315	1,414,445
							338,908 (註六) (278,756) (註七)							
	IPAC-優先股	長期投資	現金增資	(註五)	3,000,000	58,994	3,023,225	198,480	-	-	-	-	6,023,225	27,015
							(230,459) (註八)							
	OSE INTERNATIONAL	長期投資	現金增資	(註五)	50,000	2,704	22,950,000	725,466	-	-	-	-	23,000,000	791,113
							62,943 (註八)							
	ATP	長期投資	Actiontec	(註五)	-	-	2,197,200	222,600	-	-	-	-	2,197,200	191,728
							(30,872) (註九)							

華泰電子股份有限公司財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

麥瑟	長期投資	原始投資	-	-	-	12,000,000	216,000	-	-	-	-	12,000,000	216,000
華亞	長期投資	現金增資	-	-	-	4,000,000	184,000	-	-	-	-	4,000,000	184,000
矽晶源	長期投資	現金增資	(註五)	9,000,000	82,417	24,000,000	240,000	-	-	-	-	33,000,000	322,556
							139 (註十)						
元大萬泰基金	短期投資	-	-	-	-	50,867,718.50	600,000	50,867,718.50	602,195	600,000	2,195	-	-
建弘全家福基金	短期投資	-	-	-	-	1,444,554.40	200,000	1,444,554.40	201,118	200,000	1,118	-	-
富邦如意二號基金	短期投資	-	-	-	-	16,295,403.10	200,000	16,259,403.10	201,065	200,000	1,065	-	-
台灣吉利基金	短期投資	-	-	-	-	21,527,289.43	300,000	21,527,289.43	301,617	300,000	1,617	-	-
怡富債券基金	短期投資	-	-	-	-	23,272,772.40	300,000	23,272,772.40	301,109	300,000	1,109	-	-
倍立寶元基金	短期投資	-	-	-	-	82,060,589.70	850,000	82,060,589.70	850,780	850,000	780	-	-

註一：本表所稱有價證券，係指股票、債券、受益憑證及上述項目所衍生之有價證券。

註二：有價證券帳列長期投資者，須填寫該二欄，餘得免填。

註三：累計買進、賣出金額應按市價分開計算是否達一億元或實收資本額百分之二十。

註四：實收資本額係指母公司之實收資本額。

註五：係採權益法評價之被投資公司。

註六：係包含換算調整數及未依持股比例認購新股之股權淨值變動調整。

註七：係依權益法認列之投資損益。

註八：係包含權益法認列之投資損益及換算調整數。

註九：係包含權益法認列之投資損益、換算調整數、投資成本與股權淨值攤銷及未按持股比例認購新股之股權淨值變動調整。

註十：係包含權益法認列之投資損益及未依持股比例認購新股之股權淨值變動調整。

華泰電子股份有限公司財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

附表四

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：

取得之公司	財產名稱	交易日或事實發生日	交易金額	價 款 支 付 情 形	交易對象	關係	交易對項為關人者,其前次移轉資料				價格決定之參考依據	取得目的及使用情形	其它約定事項
							所有人	與發行人之關係	移轉日期	金額			
華泰電子	台灣日立電視科技廠房	89.06.14	148,814,540	依合約分期支付	台灣日立電視科技(股)公司						依帳面價值及參酌專業鑑價機構之鑑價	供營業生產使用	
華泰電子	企業總部大樓	89.11.27	957,571,977	分期計價依合約支付	達欣工程(股)公司						委員會評選之廠商進行議價依價格，財務狀況工作能力及信用等因素參考，由委員會評選得標廠商	供營業生產使用	
華泰電子	測試廠房	89.11.30	202,634,486	分期計價依合約支付	達欣工程(股)公司						委員會評選之廠商進行議價，依價格、財務狀況工作能力及信用等因素參考，由委員會評選得標廠商	供營業生產使用	

華泰電子股份有限公司財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

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：

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)票據之比率		
華泰電子股份有限公司	邁智電腦股份有限公司	本公司被投資公司 ACTIONTEC 之子公司	銷 貨	456,445	3.21%	60 天	不適用		應收票據 \$36,707	39.14%		
									應收帳款 \$26,232	1.03%		
華泰電子股份有限公司	矽統科技股份有限公司	其董事長為本公司董事長之配偶	銷 貨	842,207	5.91%	60 天	"		應收帳款 \$186,230	7.29%		
華泰電子股份有限公司	ACTIONTEC ELECTRONICES INC.,	本公司之被投資公司	進 貨	688,227	8.66%	30 天	"		應付帳款 \$99,053	5.74%		
			銷 貨	1,370,761	9.63%	60 天			應收帳款 \$317,184	12.41%		
華泰電子股份有限公司	ATP	本公司之被投資公司	進 貨	104,496	1.31%	30 天	"		應付帳款 \$23,045	1.34%		
			銷 貨	564,572	3.97%	45 天			應收帳款 \$291,448	11.41%		

華泰電子股份有限公司財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

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：

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		
華泰電子股份 有限公司	矽統科技股份有 限公司	其董事長為本公 司董事長之配偶	\$186,230	4.77 次	-	-	159,135	271
華泰電子股份 有限公司	ACTIONTEC ELECTRONICS, INC.	本公司之被投資 公司	317,184	4.74 次	-	-	265,766	4,336
華泰電子股份 有限公司	ATP	採權益法評價之 被投資公司	291,448	3.23 次	-	-	169,979	9,120

華泰電子股份有限公司財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

附表七

對被投資公司直接或間接具有重大影響力或控制力者：

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	本公司認列之投資(損)益	備註
				本期期末	上期期末	股數	比 率	帳面金額			
華泰電子股份有限公司	OSE PHILIPPINES INC.	Industry & Science Park of the Philippines II Calamba, Lagulna	(1) 積體電路及各種半導體零組件。 (2) 以上產品之研究、設計、製造、裝配、加工、測試及售後服務。	USD58,577,455.76 (元)	USD55,577,455.76 (元)	普通股 2,219,315	89.92%	1,414,445	(278,784)	(278,756)	
華泰電子股份有限公司	OSE PROPERTIES INC.	LIGHT Industry & Science Park of the Philipplines II Calamba, Laguna	(1) 不動產買賣 (2) 不動產租賃 (3) 其他不動產相關業務	USD305,558 (元)	USD305,558 (元)	普通股 7,998	39.99%	6,421	278	131	
華泰電子股份有限公司	SPARQTRON	Fremont, California U.S.A	電子產品製造服務	USD4,000,000 (元)	USD4,000,000 (元)	普通股 16,000,000	65.04%	90,241	(29,105)	(18,060)	
華泰電子股份有限公司	Integrated Packaging Assembly Corp.	San Iose, California U.S.A.	半導體封裝製造服務	USD12,800,000 (元)	USD6,800,000 (元)	普通股 20,203,049 特別股 6,023,225	35.84% 100.00%	(20,350) 27,015	(343,893)	(271,942)	
華泰電子股份有限公司	矽晶源高科(股)公司	台北市中山區南京東路二段 96 號 11 樓	資料儲存及處理設備製造、資訊軟體服務及資料處理服務等業務	NT\$249,000	NT9,000	普通股 33,000,000	33.37%	322,556	(15,882)	(7,074)	
華泰電子股份有限公司	OSE INTERNATIONAL LTD.	P.O. BOX 957.Offshore Incorporations Centre, Road Town, Tortola. British Vigin Islands.	對各種生產事業之投資	USD23,000,000 (元)	USD20,000,000 (元)	普通股 23,000,000	100.00%	791,113	15,096	15,096	
華泰電子股份有限公司	ATP	750 North Mary Avenue, Sunny vale, CA 94086 U.S.A.	高階通訊用記憶體模組之設計銷售業務。	USD7,200,000 (元)	-	2,197,200	22.50%	191,728	(8,913)	(9,209)	
IPAC	OSE, INC.	2221 old Oak land Road San Jose, California 95131	半導體封裝及測試之銷售	USD4,708,000 (元)	USD4,708,000 (元)	普通股 85,000	100.00%	USD9,626,000 (元)	USD4,165,000 (元)	USD4,165,000 (元)	

華泰電子股份有限公司財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

附表八

資金貸與他人：

編號 (註一)	資金貸與他人者 公司名稱	貸與對象	往來科目 (註二)	對個別對象 資金貸與 限額	本期最高餘額	期末餘額	利率 區間	資金貸與 原因 (註三)	提列備抵 呆帳金額	擔保		業務 往來 金額	資金貸與 最高限額
										名稱	價值		
1	OSE PHILIPPINES INC.	OSE PROPERTIES INC.	長期應 收款	當地法令並 無限制	124,882	93,028 (Pesoes 137,200,000)	7.38% ~7.99%	購買土地	-	-	-	-	當地法令 並無限制
2	OSE INTERNATIONAL LTD.	OSE PHILIPPINES INC.	其他應 收款	當地法令並 無限制	156,600 (USD5,000,000)	-	8.00% ~9.00%	短期融資	-	本票	USD5,000,000	-	當地法令 並無限制

註一：編號欄之填寫方法如下：

- 1.發行人填0。
- 2.被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註二：帳列之應收關係企業款項、應收關係人款項、股東往來、預付款、暫付款...等科目，如屬資金貸與性質，均須填入該表。

註三：應明確說明資金貸與對象其資金用途，例如償還借款、購置設備、營業週轉...等。

華泰電子股份有限公司財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

附表九

期末持有價證券情形：

持有之公司	有價證券種類及名稱	有價證券發行人 之關係	帳列科目	期 末				備註
				股 數	帳面金額(註3)	比 率	市價	
IPAC	OSE, INC.股票	本公司之母公司為華泰 電子(股)公司之子公司	長期投資	85,000	USD9,626,090	100.00%	-	
OSE INTERNATIONAL LTD.	OSE PHILIPPINES INC. 股票	本公司之母公司為華泰 電子(股)公司	長期投資	248,660	USD5,456,389	10.07%	-	
"	ATP ELECTRONICS INC.股票	本公司之母公司為華泰 電子(股)公司	長期投資	3,662,000	USD11,736,912	37.50%	-	
"	Interepi Technology Inc. 股票	-	長期投資	1,000,000	USD3,000,000	6.36%	-	

註1：本表所稱有價證券，係指股票、債券、受益憑證及上述項目所衍生之有價證券。

註2：有價證券發行人非屬關係人者，該欄免填。

註3：帳面金額乙欄請填未減除備抵跌價損失之帳面餘額。

華泰電子股份有限公司財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

附表十

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：

買、賣之公司	有價證券種類 及名稱(註一)	帳列科目	交易對象	關係	期 初		買 入		賣 出				期 末	
					股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	售 價	帳面成本	處分損益	股 數	金 額
OSE INTERNATIONAL, LTD.	ATP 普通股	長期投資	Actiontec	為華泰電子 股份有限公 司按權益法 認列之子公 司	-	-	3,662,000	USD12,000,000	-	-	-	-	3,662,000	USD11,736,912
								USD(263,088) (註二)						
OSE INTERNATIONAL, LTD.	OSEP 普通股	長期投資	現金增資	"	-	-	248,660	USD5,000,000	-	-	-	-	248,660	USD5,456,389
								USD456,389 (註二)						

註一：本表所稱有價證券，係指股票、債券、受益憑證及上述項目所衍生之有價證券。

註二：係投資損益、換算調整數等。

華泰電子股份有限公司財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

附表十一

與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

八十九年度

進(銷)貨之公司	交易人名稱	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)票據及帳款之比率	
ATP	華泰電子(股)公司	本公司之母公司	進貨	\$564,572	40.00%	30天	不適用	-	應付帳款 \$291,448	85.00%	

華泰電子股份有限公司財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(十二)部門別財務資訊

1. 產業別資訊：

本公司為電子產品加工業，主要業務為製造及銷售通訊產品、桌上型電腦及 IC 封裝、測試，其產品特色、製造程序相似，市場及行銷方式相同，因屬單一產業，故無揭露其產業別資訊之適用。

2. 地區別財務資訊：

本公司無國外營運機構。

3. 外銷銷貨資訊：

本公司八十九年度及八十八年度外銷銷貨金額明細如下：

地 區	金 額	
	89 年度	88 年度
歐 洲	\$1,822,746	\$1,065,292
美 洲	8,468,960	4,830,758
亞 洲	147,015	114,850
合 計	<u>\$10,438,721</u>	<u>\$6,010,900</u>

4. 主要客戶資訊：

單位：新台幣仟元

8 9 年度			8 8 年度		
客 戶 名 稱	金 額	占營業收入 淨額比例	客 戶 名 稱	金 額	占營業收入 淨額比例
T	1,434,910	10.08%	S	1,202,042	12.40%

股票代碼：2329

華泰電子股份有限公司  
財務報告  
民國九十年度及八十九年度

公司地址：高雄市楠梓加工出口區中三街9號

公司電話：(07)361-3131

## 會計師查核報告

華泰電子股份有限公司民國九十年十二月三十一日及八十九年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十年一月一日至十二月三十一日及八十九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。上開財務報表之被投資公司中有關民國九十年度 ATP、OSE USA, INC.、SPARQTRON CORP.、矽晶源高科股份有限公司及民國八十九年度 ATP、OSE USA, INC.、SPARQTRON CORP. 財務報表所列之金額，係根據其他會計師查核之查核報告，民國九十年十二月三十一日對 ATP、OSE USA, INC.、SPARQTRON CORP.、矽晶源高科股份有限公司及八十九年十二月三十一日對 ATP、OSE USA, INC.、SPARQTRON CORP. 長期投資之金額分別為新台幣 255,582 仟元及 288,634 仟元，分別占資產總額之 0.86% 及 0.90%，民國九十年度及民國八十九年度損益表中所認列之投資上述公司淨投資損失分別為 294,219 仟元及 299,211 仟元，分別占稅前淨損之 9.22% 及 41.80%。

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，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及一般公認會計原則編製，足以允當表達華泰電子股份有限公司民國九十年十二月三十一日及民國八十九年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十年一月一日至十二月三十一日及八十九年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

華泰電子股份有限公司已編製民國九十年度及八十九年度之合併財務報表，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。

此 致

華泰電子股份有限公司 公鑒

致遠會計師事務所  
證期會核准辦理公開發行公司財務報告  
查核簽證文號：(72)台財證(一)第 2583 號

會計師：蔡清典、吳健源

中華民國 九十年 二月 二十六日

華泰電子股份有限公司  
資產負債表  
民國九十年十二月三十一日  
及民國八十九年十二月三十一日  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

代碼	資 產 會計科目	附 註	九十年十二月三十一日		八十九年十二月三十一日		代碼	負債及股東權益 會計科目	附 註	九十年十二月三十一日		八十九年十二月三十一日	
			金 額	%	金 額	%				金 額	%	金 額	%
11XX	流動資產						21XX	流動負債					
1100	現金及約當現金	二.2及四.1	\$555,889	1.90	\$1,032,495	3.21	2100	短期借款	四.14	\$2,881,523	9.83	\$3,411,587	10.60
1110	短期投資	二.3/四.2	92,772	0.32	420,928	1.31	2110	應付短期票券	四.15	427,386	1.46	573,464	1.78
1120	應收票據 - 非關係人	二.4/四.3	12,126	0.04	57,071	0.18	2120	應付票據 - 非關係人		25,574	0.09	40,390	0.13
1130	應收票據 - 關係人	二.4/四.4/五.2	84,907	0.29	36,707	0.11	2122	其他應付票據 - 非關係人		62,661	0.21	72,630	0.23
1140	應收帳款 - 非關係人	二.4/四.5	1,207,169	4.12	1,649,658	5.12	2140	應付帳款 - 非關係人		1,552,454	5.29	1,587,162	4.93
1150	應收帳款 - 關係人	二.4/四.6/五.2	282,602	0.96	829,658	2.58	2150	應付帳款 - 關係人	五.2	142,335	0.49	137,307	0.43
1162	應收匯款 - 外幣淨額	四.7/十一.1			4,771	0.01	2170	應付費用	五.2	365,651	1.25	490,241	1.52
1178	其他應收款 - 非關係人		736,655	2.51			2270	一年內到期之長期借款	四.17	1,444,766	4.93	205,033	0.64
1198	其他應收款 - 關係人	五.2	156,207	0.53	267,874	0.83	2271	一年內到期公司債	四.16			678,417	2.10
120X	存 貨	二.5/四.8	901,896	3.07	1,448,344	4.50	2273	一年內到期之應付租賃款		290,803	0.99		
1260	預付款項	四.9	25,537	0.09	22,732	0.07	2280	其他流動負債	五.2	139,720	0.47	62,745	0.19
1286	遞延所得稅資產 - 流動	二.10/四.27	30,661	0.10	158,479	0.49		流動負債合計		7,332,873	25.01	7,258,976	22.55
1291	受限制資產	六	63,866	0.22									
1298	其他流動資產		157,689	0.54	68,781	0.21	24XX	長期負債					
	流動資產合計		4,307,976	14.69	5,997,498	18.62	2410	應付公司債	四.16	4,071	0.01	2,040,034	6.34
14XX	基金及長期投資						2420	長期借款	四.17	4,002,160	13.65	4,613,966	14.33
1421	長期股權投資	二.6/四.10	3,772,114	12.87	4,302,929	13.36	2441	長期應付票券	四.18	3,975,739	13.56	3,948,698	12.26
1425	預付長期投資款	四.10	9,000	0.03	4,500	0.02	2443	長期應付款		17,513	0.06		
	基金及長期投資合計		3,781,114	12.90	4,307,429	13.38	2446	應付租賃款	四.19	679,365	2.32		
								長期負債合計		8,678,848	29.60	10,602,698	32.93
15XX	固定資產	二.7/四.11/六					28XX	其他負債					
	成 本						2810	應計退休金負債	二.9/四.12	131,778	0.45	112,356	0.35
1521	房屋及建築		5,101,737	17.40	2,375,863	7.38	2820	存入保證金		36,005	0.12	3,598	0.01
1531	機器設備		17,616,909	60.09	17,437,338	54.16	2881	遞延貸項 - 聯屬公司間利益		39,045	0.14	42,324	0.13
1551	運輸設備		13,901	0.05	13,901	0.04	2888	其他負債 - 其他	四.10	255,142	0.87		
1561	辦公設備		50,790	0.17	491	0.00		其他負債合計		461,970	1.58	158,278	0.49
1611	租賃資產		1,176,871	4.01				負債總計		16,473,691	56.19	18,019,952	55.97
1631	租賃改良物		2,865	0.01	2,865	0.01	3XXX	股東權益					
1681	其他設備		234,908	0.80	208,290	0.65	31XX	股本	四.20				
15X8	重估增值		10,900	0.04	10,900	0.03	3111	普通股股本		10,913,826	37.23	9,931,428	30.84
15XY	成本及重估增值		24,208,881	82.57	20,049,648	62.27	3121	特別股股本		1,500,000	5.12		
15X9	(減)：累積折舊		(7,209,063)	(24.59)	(5,373,828)	(16.69)	32XX	資本公積	四.22				
	固定資產淨額		16,999,818	57.98	14,675,820	45.58	3211	普通股股票溢價		1,881,535	6.42	2,400,000	7.45
1671	未完工程		680,363	2.32	2,158,114	6.70	3212	特別股股票溢價		223,770	0.76		
1672	預付設備款		984,156	3.36	2,663,938	8.27	3213	轉換公司債轉換溢價		395,107	1.35	859,040	2.67
	固定資產合計		18,664,337	63.66	19,497,872	60.55	3230	資產重估增值		63	0.00	63	0.00
18XX	其他資產						3240	處分資產增益		45,284	0.15	45,284	0.14
1801	出租資產	二.7	60,595	0.21	24,839	0.08	3261	長期投資未按持股比例認列		26,140	0.09	21,547	0.07
1810	閒置資產	二.7/四.13	0	0.00	0	0.00	3281	轉換公司債應付利息補償金		159,401	0.54	159,401	0.50
1820	存出保證金	六	125,451	0.43	44,488	0.14	33XX	保留盈餘					
1830	遞延費用	二.8	281,146	0.96	375,267	1.17	3310	法定盈餘公積	四.23	520,886	1.78	513,382	1.59
1860	遞延所得稅資產 - 非流動	二.10/四.27	2,070,449	7.06	1,943,234	6.03	3320	特別盈餘公積	四.24	6,964	0.02	110,917	0.35
1888	其他資產 - 其他		26,256	0.09	8,337	0.03	3350	未分配盈餘	四.25	(3,025,895)	(10.32)	67,693	0.21
	其他資產合計		2,563,897	8.75	2,396,165	7.45	3420	累積換算調整數		293,483	1.00	155,926	0.48
							3511	庫藏股	二.12/四.21	(96,931)	(0.33)	(85,669)	(0.27)
								股東權益總計		12,843,633	43.81	14,179,012	44.03
	資 產 總 計		\$29,317,324	100.00	\$32,198,964	100.00		負債及股東權益總計		\$29,317,324	100.00	\$32,198,964	100.00

財務報表附註 )

負責人：

經理人：

主辦會計：

華泰電子股份有限公司

損益表

民國九十年一月一日至十二月三十一日  
及民國八十九年一月一日至十二月三十一日  
(金額除每股盈餘外，均以新台幣仟元為單位)

代碼	項 目	附 註	九十年度		八十九年度	
			金 額	%	金 額	%
4XXX	營業收入	四.26	\$10,751,261	100.65	\$14,342,313	100.75
41X1	銷貨退回及折讓		(69,511)	(0.65)	(106,089)	(0.75)
4100	營業收入淨額		10,681,750	100.00	14,236,224	100.00
5000	營業成本		(12,084,210)	(113.13)	(12,617,165)	(88.63)
5910	營業毛利(損)		(1,402,460)	(13.13)	1,619,059	11.37
5920	聯屬公司間未實現(利益)損失		661	0.01	(36,688)	(0.25)
5930	聯屬公司間已實現利益(損失)		36,027	0.34	468	0.00
5900	營業毛利(損)合計		(1,365,772)	(12.78)	1,582,839	11.12
6000	營業費用		(1,165,597)	(10.91)	(1,419,447)	(9.97)
6900	營業淨利(損)		(2,531,369)	(23.69)	163,392	1.15
7100	營業外收入					
7110	利息收入		9,114	0.09	25,071	0.18
7121	投資收益	四.10	16,194	0.15	15,227	0.10
7122	股利收入		718	0.01	1,040	0.01
7130	處分固定資產利益		9,672	0.09	38,382	0.27
7140	處分長、短期投資利益		831,119	7.78	157,885	1.11
7150	存貨盤盈		1,779	0.02	832	0.01
7160	兌換盈益		326,430	3.06	333,902	2.34
7210	租金收入		3,299	0.03	3,411	0.02
7260	存貨跌價回升利益		5,425	0.05		
7480	其他收入		35,567	0.33	54,018	0.38
	營業外收入合計		1,239,317	11.61	629,768	4.42
7500	營業外支出					
7510	利息費用		(577,835)	(5.41)	(450,957)	(3.16)
7520	投資損失	四.10	(947,431)	(8.87)	(585,041)	(4.11)
7530	處分固定資產損失		(5,959)	(0.06)	(13,747)	(0.10)
7550	存貨盤損		(1,561)	(0.01)	(1,348)	(0.01)
7560	兌換損失		(229,485)	(2.15)	(398,228)	(2.80)
7570	存貨跌價損失				(31,691)	(0.22)
7620	閒置資產提列折舊及跌價損失		(1,435)	(0.01)	(1,435)	(0.01)
7880	其他損失		(133,676)	(1.25)	(26,552)	(0.19)
	營業外支出合計		(1,897,382)	(17.76)	(1,508,999)	(10.60)
7900	繼續營業部門稅前淨利(損)		(3,189,434)	(29.84)	(715,839)	(5.03)
8110	所得稅利益(費用)	二.10/四.27	(603)	(0.01)	819,672	5.76
9600	本期淨利(損)		(\$3,190,037)	(29.85)	\$103,833	0.73
9700	基本每股盈餘(虧損)(單位：新台幣元)	二.11/四.28	(\$2.98)		\$0.09	
9800	完全稀釋每股盈餘(虧損)(單位：新台幣元)	二.11/四.28	(\$2.98)		\$0.09	

(請參閱財務報表附註)

負責人：

經理人：

主辦會計：

華泰電子股份有限公司  
股東權益變動表  
民國九十年一月一日至十二月三十一日  
及民國八十九年一月一日至十二月三十一日  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

摘 要	普通股股本	特別股股本	債券換股 權利證書	資本公積	保留盈餘			累 積 換算調整數	庫藏股	合 計
					法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘			
民國八十九年一月一日餘額	\$8,105,324	-	\$2,564	\$3,726,871	\$409,089	\$6,964	\$1,068,563	(\$194,977)	-	\$13,124,398
提列法定盈餘公積					104,293		(104,293)			-
提列特別盈餘公積						103,953	(103,953)			-
提撥董監事酬勞							(8,603)			(8,603)
員工紅利轉增資	68,825						(68,825)			-
應付公司債轉換轉列債券換股權利證書			144,977							144,977
應付公司債轉換溢價轉列資本公積				540,040						540,040
除權補發換股權利證書			13,144	(13,144)						-
債券換股權利證書轉列股本	160,685		(160,685)							-
資本公積及未分配盈餘轉增資	1,596,594			(818,766)			(777,828)			-
長期股權投資比例變動之淨值增加(減少)數				21,547			(12,414)			9,133
買回庫藏股									(\$85,669)	(85,669)
八十九年度出售資產盈益稅後淨額轉列資本公積				28,787			(28,787)			-
八十九年度淨利							103,833			103,833
長期投資匯率換算調整								350,903		350,903
民國八十九年十二月三十一日餘額	9,931,428	-	-	3,485,335	513,382	110,917	67,693	155,926	(85,669)	14,179,012
現金增資發行特別股		\$1,500,000		223,770						1,723,770
提列法定盈餘公積					7,504		(7,504)			-
長期股權投資比例變動之淨值增加(減少)數				4,593						4,593
迴轉特別盈餘公積						(103,953)	103,953			-
資本公積轉增資	982,398			(982,398)						-
買回庫藏股									(11,262)	(11,262)
九十年年度淨損							(3,190,037)			(3,190,037)
長期投資匯率換算調整								137,557		137,557
民國九十年十二月三十一日餘額	<u>\$10,913,826</u>	<u>\$1,500,000</u>	<u>-</u>	<u>\$2,731,300</u>	<u>\$520,886</u>	<u>\$6,964</u>	<u>(\$3,025,895)</u>	<u>\$293,483</u>	<u>(\$96,931)</u>	<u>\$12,843,633</u>

( 請參閱財務報表附註 )

負責人：

經理人：

主辦會計：

華泰電子股份有限公司

現金流量表

民國九十年一月一日至十二月三十一日  
及民國八十九年一月一日至十二月三十一日  
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

項 目	九十年度	八十九年度
<b>營業活動之現金流量</b>		
本期淨利(損)	(\$3,190,037)	\$103,833
調整項目：		
呆帳損失	47,022	-
壞帳轉回利益	-	(9,610)
折舊費用	2,786,599	1,954,245
存貨跌價損失	-	31,691
存貨跌價回升利益	(5,425)	-
各項攤提	157,361	149,800
長期投資損失	947,431	585,041
權益法評價之投資收益	(16,194)	(15,227)
處分長、短期投資利益	(831,119)	(157,885)
處分固定資產利益	(9,672)	(38,382)
處分固定資產損失	5,959	13,747
閒置資產提列折舊	1,435	1,435
備抵閒置資產跌價損失轉回	(1,435)	(1,434)
出售短期投資	1,561,345	2,886,598
短期投資增加	(975,000)	(2,663,600)
應收票據 - 非關係人(增加)減少	44,945	5,166
應收票據 - 關係人(增加)減少	(48,200)	9,973
應收帳款 - 非關係人(增加)減少	427,772	384,420
應收帳款 - 關係人(增加)減少	514,751	(306,895)
應收遠匯款 外幣淨額(增加)減少	4,771	(4,771)
其他應收款 - 非關係人(增加)減少	(736,655)	-
其他應收款 - 關係人(增加)減少	111,667	(234,652)
存貨(增加)減少	551,873	(329,182)
預付款項(增加)減少	(2,805)	(16,921)
遞延所得稅資產 - 流動(增加)減少	127,818	73,132
其他流動資產(增加)減少	(88,908)	14,122
遞延所得稅資產 - 非流動(增加)減少	(127,215)	(891,068)
應付票據 - 非關係人增加(減少)	(14,816)	(3,827)
其他應付票據 - 非關係人增加(減少)	(9,969)	(82,913)
應付帳款 - 非關係人增加(減少)	(34,708)	(46,815)
應付帳款 - 關係人增加(減少)	5,028	61,466
應付所得稅增加(減少)	-	(1,736)
應付費用增加(減少)	(124,590)	68,256
其他流動負債 - 其他增加(減少)	26,012	40,724
應計退休金負債增加(減少)	19,422	11,800
匯率影響數	(785)	2,433
營業活動之淨現金流入	1,123,678	1,592,964
<b>投資活動之現金流量</b>		
受限制資產(增加)減少	(63,866)	253,854
出售固定資產	1,267,756	346,485
購置固定資產	(2,011,290)	(10,965,508)
出售長期投資	937,260	103,844
長期投資增加	(367,460)	(1,556,754)
預付長期投資款(增加)減少	(4,500)	(4,500)
遞延費用(增加)減少	(63,240)	(238,078)
存出保證金(增加)減少	(80,963)	(8,356)
其他資產 - 其他(增加)減少	(17,919)	76,116
投資活動之淨現金流出	(404,222)	(11,992,897)
<b>融資活動之現金流量</b>		
短期借款增加(減少)	(530,064)	2,404,982
應付短期票券增加(減少)	(146,078)	278,010
現金增資	1,723,770	-
長期應付票券增加(減少)	27,041	1,974,106
應付公司債增加(減少)	(2,714,380)	299,373
償還長期借款	(205,033)	(302,448)
長期借款增加	832,960	3,759,430
償還應付租賃款	(206,703)	-
存入保證金增加(減少)	32,407	200
其他流動負債 - 代收款增加(減少)	495	1,183
買回庫藏股	(11,262)	(85,669)
發放董監事酬勞	-	(8,603)
融資活動之淨現金流入(出)	(1,196,847)	8,320,564
匯率影響數	785	(2,433)
本期現金及約當現金增加(減少)數	(476,606)	(2,081,802)
期初現金及約當現金餘額	1,032,495	3,114,297
期末現金及約當現金餘額	\$555,889	\$1,032,495
<b>現金流量資訊之補充揭露：</b>		
本期支付利息(不含資本化之利息)	\$632,052	\$437,037
本期支付所得稅	-	-
<b>不影響現金流量之投資及融資活動：</b>		
長期借款轉列一年內到期之長期借款	\$1,444,766	\$205,033
應付公司債轉列一年內到期之公司債	-	\$678,417
應付租賃款轉列一年內到期之應付租賃款	\$290,803	-
以資本租賃售後租回固定資產	\$1,176,871	-
以售後買回固定資產	\$67,981	-
應付公司債及應付利息轉列資本公積	-	\$526,896
應付公司債轉換普通股股本	-	\$158,121
長期投資轉列短期投資	-	\$562,244
預付長期投資款轉列長期投資	-	\$626,226
長期投資轉列其他負債 - 其他	\$255,142	-
固定資產轉列出租資產	\$50,770	-

(請參閱財務報表附註)

負責人：

經理人：

主辦會計：

華泰電子股份有限公司  
財務報表附註  
民國九十年十二月三十一日  
及民國八十九年十二月三十一日  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(一) 公司沿革

本公司係於民國六十年六月奉准設立，主要經營項目為各型積體電路、半導體零組件、電腦主機板、各種電子、電腦及通訊線路板之製造、組合、加工及外銷。本公司股票已於民國八十三年四月奉准在台灣證券交易所掛牌買賣。

(二) 重要會計政策之彙總說明

1. 外幣交易

本公司之交易事項係以新台幣為記帳單位，以外幣為計價基準之交易事項，係按交易發生時之匯率折算新台幣金額入帳。至資產負債日未收取或未償付之外幣資產及負債因匯率變動所發生之兌換損失或利益，按該日之即期匯率予以調整，因調整而產生之兌換差額列為當期損益，另結清外幣資產或負債所產生之兌換差額亦列為當期損益。採成本法之外幣長期投資按資產負債表日之即期匯率換算，換算後之金額若低於原始成本，則以換算後之金額入帳，並將其與原始成本之差額，列入股東權益項下之「累積換算調整數」；若高於原始成本，則維持原始成本；唯國外營運機構淨投資之匯率變動部分則列入「累積換算調整數」，作為股東權益之調整項目。避險性質之遠期外匯買賣合約，於訂約日以該日之即期匯率換算入帳。訂約日即期匯率與約定遠期匯率間之差額於合約期間攤銷，至資產負債表日則以該日之即期匯率調整，因調整而產生之兌換差額列為當期損益。

2. 現金及約當現金

係包括現金、銀行存款及自投資日起三個月內到期且利率變動對其價值影響甚少之短期投資。

3. 短期投資

係受益憑證及上櫃公司股票，以取得成本為入帳基礎，期末按成本與市價孰低法評價。

4. 備抵呆帳

備抵呆帳係依據過去實際發生呆帳之經驗，衡量資產負債表日應收票據、應收帳款等各項債權之帳齡情形及其收回可能性，予以評估提列。

5. 存 貨

存貨係採成本與市價孰低法評價，成本計算則採加權平均法；至於市價之取決，原料、物料及在製品部份指重置成本，製成品部份則指淨變現價值。

華泰電子股份有限公司財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

6. 長期投資

- (1) 按一般公認會計原則之規定，對持有表決權股份比例達百分之二十以上或持有表決權股份未達百分之二十而具有重大影響力之長期股權投資按權益法評價，即被投資公司發生淨利(或淨損)時按約當持股比率於當期或次期認列投資收入(或損失)。對持有表決權股份比例在百分之五十以下按權益法評價之長期投資編製季報時得免按權益法認列投資損益。發放之現金股利，則作為長期股權投資之收回。至取得時帳列投資成本與股權淨值間之差額則分五年平均攤提。增發新股時，若各股東非按比例認購，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者，其增減數調整「長期股權投資」及「資本公積」。如應借記「資本公積」，而由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」。
- (2) 凡不適用權益法評價之長期股權投資，按成本法評價。長期股權投資採用權益法處理者，如因持有股份比例降低或其他原因喪失其對被投資公司之影響力時，即停止採用權益法而改用成本法評價，投資帳戶即以改變時之帳面價值作為成本。

7. 固定資產

(1) 自有部份

民國六十九年十二月三十一日以前取得之固定資產以重估價值入帳，以後取得之固定資產以成本為入帳基礎，重大之改良及更新作為資本支出列入固定資產，修理及維護支出則列為當年度費用。固定資產出售及報廢時，其成本與累積折舊均自帳上予以減除。出售或報廢之損失則列為當年度營業外支出，利益原遵照證期會之規定列為當年度之收入再將該項利益減除其應負擔之所得稅後之淨額於當年度之股東權益變動表上轉列為資本公積。為配合經濟部之規定，自民國九十年度起，處分固定資產利益不再轉入資本公積。折舊係以平均法按稅法規定之耐用年數計提(房屋及建築 20 45 年，建築物附屬設備 6 17 年，機器設備 6 10 年，運輸設備 5 6 年，辦公設備 6 10 年，租賃改良物 2 年，其他設備 5 17 年)。已達耐用年限仍繼續使用者，就其殘值繼續提列折舊。非供營業使用之固定資產，按其淨變現價值轉列閒置資產。供出租使用之固定資產，按其帳面價值轉列出租資產。

(2) 租賃部份

凡租約之性質屬資本租賃者，各期租金均予資本化為資產，租賃資產以承租時公平市價與全部應付租金(減除應由出租人負擔之履約成本)及優惠承購價格或保證殘值之現值較低者列為資產，並認列負債；凡租期屆滿得無償取得原租賃標的物或有優惠承購權者，依租賃資產估計使用年限按平均法計算提列折舊，未具承購條件者，按租賃期間以平均法提列折舊，應付租賃款則依租賃期限採利息法分年攤銷。凡租約之性質屬營業租賃者，每

華泰電子股份有限公司財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

期支付租金時，作為租金費用。

8. 遞延費用

主要係發行可轉換公司債成本、電腦軟體、電力線路補助費及拆除舊廠房成本等，前者按發行期間攤提，若已轉換或買回者則予轉銷，後者按 3 10 年平均攤提。

9. 勞工退休準備金

(1) 本公司自民國七十五年起，依照「勞動基準法」之規定按已付薪資總額百分之二提撥退休準備金。另自民國八十二年七月起改按已付薪資總額百分之四提撥退休準備金，撥交監督委員會專戶儲存及支用。上項提撥款項與本公司完全分離，故未包括於財務報表之中。

(2) 本公司自民國八十四年底起，採用財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」，以民國八十四年十二月三十一日為衡量日完成精算，其累積給付義務超過退休基金資產公平價值部分，於資產負債表認列最低退休金負債，並自民國八十五年一月一日起認列淨退休金成本。有關未認列過渡性淨資產或淨給付義務係按十五年採直線法攤銷。前期服務成本與退休金損益，係按員工平均剩餘年限採直線法攤銷。

10. 所得稅

(1) 依財務會計準則公報第二十二號「所得稅之會計處理準則」之規定，對於應課稅暫時性差異所產生之所得稅影響數列為遞延所得稅負債，與將可減除暫時性差異，虧損扣抵及所得稅抵減所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，再評估其遞延所得稅資產之可實現性，估列其備抵評價金額。

(2) 以前年度溢(低)估之應付所得稅，列為當年度所得稅之調整項目。

(3) 符合有關法令規定之所得稅抵減採當期認列法。

(4) 本公司未分配盈餘加徵營利事業所得稅部份，於股東會決議分配之日，列為當期所得稅費用。

11. 每股盈餘

每股盈餘之計算係以加權平均普通股股數及約當普通股股數為準，凡有現金增資者，則以其流通期間，計算加權平均股數；凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，在計算以往各期比較報表之每股盈餘時，按增資比例追溯調整。另於計算每股盈餘前已先扣除屬於特別股之股利。

12. 庫藏股票

買回已發行股票作為庫藏股票時，所支付之成本列為股東權益「庫藏股票」；處分庫藏股票時，若處分價格高於帳面價值，其差額列為「資本公積 - 庫藏股票交易」；若處分價格低於帳面價值，其差額則沖抵同種類庫藏股票交易所產生之資本公積；如有不足，其差額則沖減保留盈餘。

華泰電子股份有限公司財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(三)會計原則變動之理由及其影響

處分固定資產盈益原遵照證期會之規定列為當年度之營業外收入，並將其稅後淨額於當年度之股東權益變動表上轉入資本公積。為配合經濟部之規定，自民國九十年度起，處分固定資產盈益不再轉入資本公積。此項會計原則變動對民國九十年度之「本期淨利(損)」並無影響。但使民國九十年底之資本公積減少 7,254 仟元，保留盈餘增加 7,254 仟元。

(四)重要會計科目之說明

1.現金及約當現金

明細如下：

	90.	12.	31.	89.	12.	31.
零用金			\$655			\$100
活期存款			555,234			735,686
定期存款			-			286,665
附買回債券(RP)			-			10,044
合計			\$555,889			\$1,032,495

2.短期投資

明細如下：

	90.	12.	31.	89.	12.	31.
上櫃公司股票			\$82,772			\$420,928
受益憑證			10,000			-
(減)：備抵短期投資跌價損失			(-)			(-)
淨額			\$92,772			\$420,928

3.應收票據 - 非關係人

明細如下：

	90.	12.	31.	89.	12.	31.
應收票據			\$12,126			\$57,071
(減)：備抵呆帳			(-)			(-)
淨額			\$12,126			\$57,071

4.應收票據 - 關係人

明細如下：

	90.	12.	31.	89.	12.	31.
應收票據			\$84,907			\$36,707
(減)：備抵呆帳			(-)			(-)
淨額			\$84,907			\$36,707

華泰電子股份有限公司財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

5. 應收帳款 - 非關係人

(1) 明細如下：

	90.	12.	31.	89.	12.	31.
應收帳款 - 非關係人			\$1,276,990			\$1,709,897
(加)：設定擔保應收帳款			129,006			-
(減)：以應收帳款擔保之銀行借款			(123,871)			-
備抵呆帳			(74,956)			(60,239)
淨額			\$1,207,169			\$1,649,658

(2) 本公司於民國九十年九月與華信銀行簽訂應收帳款讓與擔保合約，向該行申請融資(融資額度三億元)，並以經該行選定之應收帳款辦理設定質權讓與該行以擔保融資墊款債務。

6. 應收帳款 - 關係人

明細如下：

	90.	12.	31.	89.	12.	31.
應收帳款			\$330,368			\$845,119
(減)：備抵呆帳			(47,766)			(15,461)
淨額			\$282,602			\$829,658

7. 應收遠匯款 - 外幣淨額

明細如下：

	90.	12.	31.	89.	12.	31.
應收遠匯款 - 外幣			-			\$329,500
(減)：應付購入遠匯款			-			(324,370)
			-			5,130
減：購入遠匯款溢價			-			(359)
應收遠匯款 - 外幣淨額			-			\$4,771

截至八十九年十二月三十日止，本公司與里昂銀行簽訂遠期外匯買賣合約金額為美金 10,000 仟元係用以規避外幣債權因匯率變動而可能產生之損失，該等合約皆於一年內到期。

華泰電子股份有限公司財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

8. 存 貨

明細如下：

			90.	12.	31.	89.	12.	31.
原	料				\$672,938			\$1,054,282
物	料				116,048			190,944
在	製	品			135,329			209,074
製	成	品			78,658			100,546
合		計			1,002,973			1,554,846
(減)：	備抵存貨跌價損失				(101,077)			(106,502)
淨		額			\$901,896			\$1,448,344

截至九十年十二月三十一日及八十九年十二月三十一日止，存貨投保火險之保額分別為 2,978,000 仟元及 2,618,000 仟元。

9. 預付款項

明細如下：

			90.	12.	31.	89.	12.	31.
預	付	貨	款		\$2,006			\$5,220
預	付	費	用		18,945			12,951
預	付	稅	捐		4,100			3,186
預	付	保	險	費	277			-
預	付	職	工	費	209			1,375
合			計		\$25,537			\$22,732

10. 長期股權投資

明細如下：

被投資公司	股票種類	90. 12. 31			89. 12. 31		
		金 額	持股比率	評價基礎	金 額	持股比率	評價基礎
<b>長期股權投資</b>							
STRATEDGE	優先股	\$1,322	1.55%	成本法	\$1,322	1.58%	成本法
ACTIONTEC	普通股	13,175	11.53%	成本法	13,175	13.30%	成本法
ACTIONTEC	優先股	27,307	14.79%	成本法	27,307	14.79%	成本法
SPINERGY	優先股	82,283	7.56%	成本法	82,283	8.52%	成本法
ORIENT	普通股	1,490,548	91.78%	權益法	1,414,445	89.92%	權益法
SEMICONDUCTOR							
ELECTRONICS							
PHILIPPINES, INC.							
(OSE PHILIPPINES,							
INC.)							

華泰電子股份有限公司財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

OSE PROPERTIES, INC.	普通股	0	39.99%	權益法	6,421	39.99%	權益法
@ Road	普通股	16,957	4.84%	成本法	16,957	4.82%	成本法
AUCTOR CORP.	優先股	46,815	8.10%	成本法	46,815	8.10%	成本法
OSE USA, INC. (原 IPAC)	普通股	0	44.93%	權益法	(20,350)	35.84%	權益法
OSE USA, INC. (原 IPAC)	優先股	0	100.00%	權益法	27,015	100.00%	權益法
SPARQTRON CORP.	優先股	116,486	59.35%	權益法	90,241	65.04%	權益法
NEXFLASH	優先股	47,907	5.66%	成本法	81,239	12.74%	成本法
OSE INTERNATIONAL LTD.	普通股	718,913	100.00%	權益法	791,113	100.00%	權益法
GLOBITECH INCORPORATED	優先股	161,490	9.94%	成本法	161,490	17.83%	成本法
ATP	普通股	152,643	22.50%	權益法	191,728	22.50%	權益法
矽統科技(股)公司	普通股	15	0.00%	成本法	15	0.00%	成本法
嘉孚電子(股)公司	普通股	143,186	8.45%	成本法	143,186	8.45%	成本法
欣銓科技(股)公司	普通股	237,500	11.78%	成本法	237,500	11.85%	成本法
矽晶源高科(股)公司	普通股	238,595	18.17%	權益法	322,556	33.37%	權益法
矽成積體電路(股)公司	普通股	6,332	0.21%	成本法	47,896	1.70%	成本法
麥瑟半導體	普通股	86,640	8.57%	成本法	216,000	8.57%	成本法
華亞電子	普通股	184,000	3.33%	成本法	184,000	5.33%	成本法
群策電子(股)公司	普通股	-	-	-	220,575	7.29%	成本法
小計		3,772,114			4,302,929		
預付長期投資款		9,000			4,500		
合計		<u>\$3,781,114</u>			<u>\$4,307,429</u>		

(1) 被投資公司 Integrated Packaging Assembly Corporation (IPAC)，自民國九十年六月五日更名為 OSE USA, INC.。

(2) 本公司民國九十年度及八十九年度對 SPARQTRON CORP.、OSE USA, INC.(原 IPAC)之個別持股比例雖已達 50% 以上，然各該子公司之總資產及營業收入均未達本公司各該項金額百分之十，且其有未達編入合併報表標準之子公司合計總資產及營業收入亦達本公司各該項金額百分之三十，故未編製合併報表。

華泰電子股份有限公司財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

- (3) 本公司投資 OSE USA, INC. 之股數，其中 4,877,193 股係該公司於民國八十八年十月二十八日之增資發行新股，本公司以原持有 OSE, INC. 普通股 16,000 股支付增資款，以取得 OSE USA, INC. (原 IPAC) 4,877,193 股普通股，因此項交易事項產生之未實現處分利益 25,771 仟元，帳列遞延貸項-聯屬公司間利益項下。
- (4) 本公司於民國九十年十二月三十一日及八十九年十二月三十一日為 OSE USA, INC. 之銀行借款背書保證金額分別為美金 15,000 仟元及美金 18,000 仟元，故對該公司之虧損按持股比例繼續認列投資損失，民國九十年認列之投資損失超過長期投資帳面價值計 255,142 仟元，帳列其他負債 - 其他項下。
- (5) 麥瑟半導體於民國九十年十二月二十四日經法院裁定重整，本公司依其帳列淨值認列投資損失 129,360 仟元。
- (6) 民國九十年及八十九年度長期投資依權益法認列之投資(損)益明細如下：

被 投 資 公 司	九十年	八十九年
OSE PHILIPPINES, INC.	(\$360,953)	(\$278,756)
OSE PROPERTIES, INC.	(7,696)	131
ATP	(44,042)	(9,209)
OSE USA, INC.(原 IPAC)	(245,991)	(271,942)
SPARQTRON CORP.	16,194	(18,060)
矽晶源高科(股)公司	(20,380)	(7,074)
OSE INTERNATIONAL LTD.	(139,009)	15,096
合 計	(\$801,877)	(\$569,814)

民國九十年及八十九年度 ATP、OSE USA, INC.、SPARQTRON CORP. 及民國九十年矽晶源高科股份有限公司之財務報表，係由其他會計師查核簽證。

#### 11. 固定資產

- (1) 截至民國九十年十二月三十一日及八十九年十二月三十一日止，固定資產在購置期間利息資本化金額分別為 158,641 仟元及 289,794 仟元，並經轉列預付設備款及相關設備項下。利息資本化前之利息總額分別為 736,476 仟元及 740,751 仟元，資本化利率分別為 3.19% 7.045% 及 6.973% 7.786%。
- (2) 截至民國九十年十二月三十一日及八十九年十二月三十一日固定資產投保火險之保額分別為 18,366,072 仟元及 17,560,000 仟元。

華泰電子股份有限公司財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

	90. 12. 31.	89. 12. 31.
房屋及建築	\$735,895	\$509,658
機器設備	6,296,388	4,769,364
運輸設備	10,147	8,774
辦公設備	2,307	320
租賃改良物	2,865	2,865
租賃資產	44,744	-
其他設備	116,717	82,847
合計	\$7,209,063	\$5,373,828

90. 12. 31.

租賃公司	設備名稱	金額	租約期間	優惠承購價格
中租迪和(股)公司	機器設備	\$217,444	90.4.27. 92.4.27.	\$67,444
亞億國際租賃(股)公司	機器設備	142,321	90.12.27. 92.6.27.	無償取得
中央租賃(股)公司	機器設備	817,106	90.12.31. 94.1.31.	無償取得
合計		\$1,176,871		

## 12. 退休金

- (1) 本公司自民國八十四年十二月三十一日起，採用財務會計準則公報第十八號“退休金會計處理準則”自民國八十五年一月一日起認列淨退休金成本。民國九十年度及八十九年度淨退休金成本組成項目如下：

	九十年度	八十九年度
服務成本	\$56,125	\$47,476
利息成本	27,767	28,632
退休基金資產報酬	(16,230)	(12,989)
攤銷及遞延數	9,856	9,856
淨退休金成本	\$77,518	\$72,975

華泰電子股份有限公司財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(2) 民國九十年十二月三十一日及八十九年十二月三十一日之基金提撥狀況與帳載應計退休金負債調節如下：

	90.12.31.	89.12.31.
給付義務		
既得給付義務	(\$115,998)	(\$132,590)
非既得給付義務	(233,654)	(152,196)
累積給付義務	(349,652)	(284,786)
未來薪資增加之影響數	(145,024)	(177,996)
預計給付義務	(494,676)	(462,782)
退休基金資產公平價值	295,709	270,497
提撥狀況	(198,967)	(192,285)
未認列過渡性淨給付義務	88,701	98,557
未認列前期服務成本	-	-
未認列退休金損(益)	(21,512)	(18,628)
補列應計退休金負債	-	-
應計退休金負債	(\$131,778)	(\$112,356)

(3) 截至民國九十年十二月三十一日及八十九年十二月三十一日止，本公司職工退休辦法之員工既得給付為 115,998 仟元及 132,590 仟元。

(4) 主要精算假設如下：

	90.	12.	31.	89.	12.	31.
折    現    率			4.50%			6.00%
薪    資    調    整    率			2.50%			4.00%
退休基金資產預期長期投資報酬率			4.50%			6.00%

### 13. 閒置資產

係閒置之房屋及建築與機器設備，已按淨變現價值列帳，其明細如下：

項    目	90.	12.	31.	89.	12.	31.
成本			\$12,612			\$12,612
減：累積折舊			(8,206)			(6,771)
未折減餘額			4,406			5,841
(減)：備抵跌價損失			(4,406)			(5,841)
淨    額			\$0			\$0

華泰電子股份有限公司財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

14. 短期借款

明細如下：

項 目	90. 12. 31.	89. 12. 31.
購料借款	\$1,357,366	\$723,538
信用借款	1,268,000	604,000
機器借款	256,157	2,084,049
合 計	\$2,881,523	\$3,411,587

(1) 民國九十年及八十九年度之借款利率分別為 0.62%、7.50% 及 0.61%、9.50%。

(2) 截至民國九十年十二月三十一日及八十九年十二月三十一日止，借款到期日分別為 91.1.11、91.6.30 及 90.1.15、90.9.19。

15. 應付短期票券 - 淨額

明細如下：

	90.12.31.	89.12.31	備 註
應付短期票券	\$430,000	\$580,000	發行商業本票
(減)：應付短期票券折價	(2,614)	(6,536)	
淨 額	\$427,386	\$573,464	

16. 應付公司債

(1) 明細如下：

	90. 12. 31.	89. 12. 31.
第二次發行海外可轉換公司債	\$3,500	\$2,267,560
第二次發行應付公司債利息補償金	571	450,891
減：一年內到期公司債	( - )	(678,417)
淨 額	\$4,071	\$2,040,034

(2) 第二次發行可轉換公司債情形：

① 本公司於民國八十七年二月二十六日發行海外可轉換公司債，美金 97,750 仟元，其內容如下：

債券種類	受託人	發行地點	發行期間	發行總額	擔保品
無擔保公司債	紐約銀行	盧森堡	87/ 2/26 92/ 2/26	USD\$97,750 仟元	無

② 轉換條件：

轉 換 期 間	轉換價格	債券換股權利 證書入帳基礎

華泰電子股份有限公司財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

自公司債發行滿三十日起，除本公司普通股及權利證書依法停止過戶期間外，得隨時向本公司請求依公司債發行條件轉換為權利證書。	NTD33.90(元) (原始轉換價格為 NTD96.58 元 87 年除權後為 69.90 元， 88 年除權及現金增資後為 44.70 元,89 年除權後為 37.20 元, 90 年除權後為 33.90 元)	帳面價值法
---	--	-------

③贖回及賣回辦法：

發行公司贖回辦法	債券投資人賣回辦法
公司債發行滿二年後，如(一)本公司普通股在台灣證券交易所連續三十個營業日之平均美金等值收盤價(依當時匯率計算)高於當時美金等值轉換價格(依定價日決定之匯率計算)之 140%；或(二)公司債本金逾百分之九十業經轉換、贖回或買回及註銷，則本公司得以公司債發行條件中定義之提前贖回價格(Early Redemption Amount)或以本金贖回公司債(全數或每張債券面額之整倍數)，以美金計價之。	得自公司債發行滿三年時要求本公司將債券贖回，其贖回價格暫定為定價日決定之三年美國政府公債殖利率加上 1.25%，相當於 6.75%。

- ④公司債之票面利率為稅後年息 1.5%，並於每年 2 月 26 日付息。因本公司債為平價發行，故無應付公司債之溢、折價評價科目。
- ⑤截至民國九十年十二月三十一日止，本公司第二次發行之海外可轉換公司債其中有美金 20,140 仟元已分次轉換為股本，其面額為 160,685 仟元。另轉銷轉換公司債帳面淨額超過債券換股權利證書面額之溢價及應計利息合計為 536,500 仟元，則帳列資本公積項下。
- ⑥截至民國九十年十二月三十一日止，本公司自公開市場分別買回及贖回並註銷第二次發行之海外可轉換公司債面額分別為美金 13,750 仟元及 63,760 仟元。

17. 長期借款

明細如下：

	90.	12.	31.	89.	12.	31.
機器設備借款			\$5,446,926			\$4,818,999
(減)：一年內到期之長期借款			(1,444,766)			(205,033)
淨 額			\$4,002,160			\$4,613,966

(1) 民國九十年度及八十九年度長期借款利率分別為 4.2072% 7.565% 及 5.50% 7.60%。

(2) 截至民國九十年十二月三十一日及八十九年十二月三十一日止，長期借款之到期日分別為 91.10.7. 99.12.28. 及 90.1.11. 99.10.27.。

華泰電子股份有限公司財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(3) 本公司於八十九年五月三十日與台灣工業銀行等 20 家銀行簽訂聯合授信合約，合約期限五年，授信總額度 3,500,000 仟元，截至民國九十年十二月三十一日止，尚未動用額度 0 仟元，於合約有效期限內及本合約下之債務全部清償前本公司應隨時維持下列各項財務標準(每半年核計一次)：

- ① 經查核簽證之半年非合併及全年合併財務報表核計之流動比率(流動資產除以流動負債)不得低於 100%。
- ② 經查核簽證之半年非合併及全年合併財務報表核計之業主權益比率，(業主權益淨額除以資產總額)不得低於 45%。
- ③ 經查核簽證之半年非合併及全年合併財務報表核計之利息保障倍數(即稅前純益加上利息費用、折舊後再除以利息費用)不得低於 300%。
- ④ 經查核簽證之半年及全年非合併報表核計之長期投資總額均不得超過淨值之二分之一。

(4) 前述合約有關流動比率及業主權益比率之規定，本公司已於民國九十年四月函請管理銀行免除是項規定，本公司並承諾支付聯貸本金總額 0.12% 之免除作業費計 4,200 仟元予各參貸銀行。

18. 長期應付票券

(1) 明細如下：

90.12.31.

保證機構	契約期限	利率區間	金 額
荷蘭銀行等二十八家銀行	93. 4. 9.	2.15%	\$4,000,000
	94. 5.30.	3.28%	
(減)：長期應付票券折價			(24,261)
現 值			3,975,739
(減)：轉列一年內到期部份			(-)
淨 額			<u>\$3,975,739</u>

89.12.31.

保證機構	契約期限	利率區間	金 額
荷蘭銀行等二十八家銀行	93. 4. 9.	3.74%	\$4,000,000
	94. 5.30.	5.83%	
(減)：長期應付票券折價			(51,302)
現 值			3,948,698
(減)：轉列一年內到期部份			(-)
淨 額			<u>\$3,948,698</u>

(2) 本公司分別於八十八年四月九日及八十九年五月三十日與荷蘭銀行(主辦銀行暨管理銀行)簽訂「貨幣市場工具發行額度授信合約」及「商業本票發行額度授信合約」，合約期限五年，授信額度總計 4,000,000 仟元，於合約有效期

華泰電子股份有限公司財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

間內及本公司依合約所發生之各項債務全部清償之前，應隨時維持下列財務比例：

- ①經查核簽證之半年非合併及全年合併財務報表核計之流動比率(流動資產除以流動負債)不得低於 100%。
- ②經查核簽證之半年非合併及全年合併財務報表核計之業主權益比率(有形業主權益淨額除以資產總額及或有負債之總和)不得低於 45%。就此項比例之計算，發行公司之或有負債應指於相關計算日，查核會計師認定發行公司對其子公司之借款所保證餘額之總額。
- ③經查核簽證之半年非合併及全年合併財務報表核計之利息保障倍數(即稅前純益加上利息費用、折舊及攤銷費用後再除以利息費用)不得低於 300%。
- ④經查核簽證之半年及全年非合併報表核計之長期投資總額均不得超過淨值之二分之一。
- ⑤除非經多數承諾銀行事前以書面同意，本公司經查核簽證之半年及全年非合併報表核計之任一項長期投資總額均不得超過新台幣五億元或其他等值貨幣；但對本公司之菲律賓子公司 Orient Semiconductor Electronics Philippines, Inc.之轉投資不受此限。

(3)前述合約有關流動比率及業主權益比率之規定，本公司已於民國九十年四月函請管理銀行免除是項規定，本公司並承諾支付聯貸本金總額 0.12%之免除作業費計 4,800 仟元予各授信銀行。

#### 19. 應付租賃款

(1)明細如下：

	90.	12.	31.	89.	12.	31.
中租迪和 - 於民國 92 年 4 月 27 日前，分 9 期攤還。		\$68,644				-
亞億國際 - 於民國 92 年 6 月 27 日前，分 18 期攤還。		100,924				-
中央租賃 - 於民國 94 年 1 月 31 日前，分 37 期攤還。		800,600				-
(減)：一年內到期部份		(290,803)				-
淨 額		<u>\$679,365</u>				<u>-</u>

(2)未來每年應付租金總額如下：

年 度	90.	12.	31.	89.	12.	31.
九十一		\$362,603				-
九十二		372,064				-
九十三		360,000				-
合 計		<u>\$1,094,667</u>				<u>-</u>

#### 20. 股 本

華泰電子股份有限公司財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

(1) 普通股

截至民國八十九年一月一日止，本公司額定股本 10,000,000 千元，每股面額 10 元，實收並已公開發行普通股股本為 8,105,324 千元，計 810,532,407 股。旋經分別以未分配盈餘、資本公積、員工紅利及可轉換公司債合計 2,808,502 千元增資及轉增資(明細如下)，並經主管機關核准增資變更登記在案。截至民國九十年十二月三十一日及八十九年十二月三十一日止，本公司額定股本均為 14,000,000 千元，實收並已公開發行普通股股本分別為 10,913,826 千元及 9,931,428 千元，計 1,091,382,588 股及 993,142,807 股

增資基準日	未分配盈餘	資本公積	員工紅利	應付公司債	合 計
89. 1.10.	-	-	-	\$2,564	\$2,564
89. 2.29.	-	-	-	79,777	79,777
89. 8. 7.	\$777,828	\$818,766	\$68,825	78,344	1,743,763
90. 9.21.	-	982,398	-	-	982,398
合 計	\$777,828	\$1,801,164	\$68,825	\$160,685	\$2,808,502

(2) 特別股

本公司以民國九十年九月二十一日為增資基準日發行不得上市之甲種特別股 1,500,000 千元，每股面額 10 元，計 150,000,000 股，有關其權利義務如下：

本公司發放之甲種特別股股息訂為年利率 5.6%，依實際發行價格計算，每年以現金一次發放。於每年股東常會承認書表後，由董事會訂定甲種特別股分配股利基準日，據以支付上一年度應發放之股利。發行年度現金股利按當年度實際發行日數計算發放之，發行日定義為增資基準日。

倘年度決算無盈餘或盈餘不足分派特別股股息時，其未分派或分派不足額之股息，應累積於以後有盈餘年度優先補足。但在特別股發行期滿全數轉換為相同股數之普通股時，其累積積欠之特別股股息應於發行期滿時一次以現金補足。

特別股除領取定率股息外，不得參加普通股關於盈餘及資本公積為現金及撥充資本之分派。

特別股分派本公司剩餘財產之順序優先於普通股，但以不超過發行金額為限。

特別股股東於股東會無表決權及選舉權；但有被選舉為董事及監察人之權利，並於甲種特別股股東會有表決權。

以現金發行新股時，特別股股東與普通股股東有相同之新股優先認股權。

特別股發行期間為三年期，到期時應一次全部轉換為相同股數之普通股，轉換比例以一股特別股換一股普通股。

特別股溢價發行之資本公積轉作股本時，非經特別股股份總數過半數以上之股東出席特別股股東會，並經出席股東表決權過三分之二決議通過，或全部特別股轉換成普通股時，不得轉作股本。

華泰電子股份有限公司財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

21. 庫藏股票(普通股)

本公司為激勵員工士氣，進而提高經營績效，故買回庫藏股票作為員工認股之股票來源，截至九十年十二月三十一日止計買回庫藏股 - 普通股 10,745 仟股，成本 96,931 仟元。

證券交易法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，不得逾保留盈餘加計發行股份溢價及已實現之資本公積之金額，本公司截至本年度止最高持有已收回股數 10,745 仟股，收買股份之總金額共計 96,931 仟元，符合證券交易法之規定。若以九十年十二月三十一日為計算基準，則買回股數最高上限為 109,138 仟股，收買股份金額最高上限為 180,076 仟元，本公司截至該日止買回之庫藏股票股數為 10,745 仟股，截至該日止買回庫藏股票金額為 96,931 仟元，買回之股份，不得質押，且於未轉讓前不得享有股東權利。

本公司截至九十年十二月三十一日止，最高持有庫藏股票股數及金額分別為 10,745 仟股及 96,931 仟元，符合上開法令規定。

22. 資本公積

明細如下：

	90.	12.	31.	90.	12.	31.
普通股股票溢價	\$1,881,535			\$2,400,000		
特別股股票溢價		223,770				-
轉換公司債轉換溢價		395,107		859,040		
資產重估增值			63			63
處分資產增益		45,284		45,284		
長期投資未按持股比例認列		26,140		21,547		
轉換公司債應付利息補償金		159,401		159,401		
淨額	\$2,731,300			\$3,485,335		

(1) 依九十年修正後公司法規定，資本公積僅得用以彌補公司虧損另若公司無虧損者，得將超過票面金額發行股票所得溢額及受領贈與之所得產生之資本公積撥充股本。

(2) 依營利事業資產重估價辦法及相關法令之規定，若以資產重估增值之資本公積彌補虧損，於以後年度如有盈餘應先轉回資本公積項下，在原撥補數額未轉回前，不得分配股利或作其他用途。截至民國九十年十二月三十一日及八十九年十二月三十一日止，帳列固定資產重估增值之資本公積並未用於彌補虧損。

(3) 依現行法令規定，以發行股票溢價及受領贈與等所產生之資本公積撥充資本者，每年撥充之合計金額不得超過實收資本額百分之十。

23. 法定盈餘公積

依公司法規定，公司稅後盈餘扣除以前年度虧損後之餘額，須先提列 10% 之法定公積，直至該法定公積與資本總額相等為止。法定公積依法僅供彌補虧損之

華泰電子股份有限公司財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

用，不得用以分配現金股利，但當該項公積之提列已達實收資本百分之五十，得以股東會決議於不超過其中半數之範圍內將其轉撥資本。

24. 特別盈餘公積

1. 係經民國八十七年度及八十六年度股東常會決議通過，將民國八十六年度及八十五年度依權益法認列之投資收益全額轉列。
2. 另依主管機關規定，公司如有長期股權投資未實現跌價損失、累積換算調整數等股東權益減項時，在分配盈餘前，應先在下列限額內提列相同數額之特別盈餘公積：
  - (1) 股東權益減項中屬於當年度發生之金額，其提列之特別盈餘公積以不超過當年度稅後盈餘加計以前年度累積未分配盈餘之合計數為限。
  - (2) 股東權益減項中屬於以前年度發生之金額，以不超過以前年度累積未分配盈餘扣除第(1)款已提列數後之餘額為限。
 嗣後股東權益減項有迴轉時，得就迴轉部份分派盈餘。

25. 盈餘分配

依本公司修正後之章程規定，年度決算如有盈餘，除依法提繳稅額及彌補以往年度虧損外，依下列順序分配之：

- (1) 處分固定資產稅後利益轉列資本公積。
  - (2) 提存百分之十為法定盈餘公積。
  - (3) 依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積。
- 當年度如尚有盈餘，再按下列方式分派之：
- (4) 董事、監察人酬勞金就當年度盈餘依一至三款規定數額扣除後剩餘之數提撥百分之一。
  - (5) 員工紅利就當年度盈餘依一至三款規定數額扣除後剩餘之數提撥百分之十。
  - (6) 甲種特別股股息訂為年利率 5.6%，依實際發行價格計算，每年以現金一次發放。
  - (7) 其餘除保留部份盈餘外，再併同以前年度累積之未分配盈餘分配股東紅利(其中現金股利不得低於股東紅利總額之百分之十，最高以百分之五十為限)。

26. 營業收入

明細如下：

產 品 名 稱	九十年度	八十九年度
塑 膠 積 體 電 路	\$4,907,802	\$7,747,569
桌 上 型 電 腦	1,014,672	1,567,894
通 訊 產 品	2,921,163	1,720,650
測 試 收 入	660,245	1,370,906
電 腦 週 邊 設 備	975,017	1,060,255
其 他	272,362	875,039
合 計	\$10,751,261	\$14,342,313

華泰電子股份有限公司財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

27. 所得稅利益

- (1) 本公司依「促進產業升級條例」及相關法令之規定，投資於自動化生產設備、防治污染設備、研究發展及人才培訓支出及重要科技事業，而可抵減之所得稅及尚未抵減明細如下：

發生年度	九十年度	八十九年度	最後抵減年度
八十五	-	\$12,613	八十九
八十六	\$262,069	262,069	九十
八十七	193,662	234,091	九十一
八十八	496,243	523,475	九十二
八十九	934,052	960,506	九十三
九十	89,004	-	九十四
可抵減稅額合計	1,975,030	1,992,754	
(減)：當期抵減稅額	(30,407)	(45,700)	
逾期未能使用 抵減稅額	(246,866)	-	
尚未抵減稅額	<u>\$1,697,757</u>	<u>\$1,947,054</u>	

- (2) 本公司民國八十八年度營利事業所得稅經核定虧損 35,370 仟元及九十年度預計申報虧損 3,630,000 仟元，依所得稅法之規定，得於爾後五年內之純益扣除。
- (3) 本公司於八十五年度增資擴展經營積體電路封裝及積體電路測試之投資計畫，業已取得重要科技完成證明書，並取得經濟部工業局選擇適用免徵營利事業所得稅備查函，本公司業依法向財政部高雄市國稅局申請適用連續五年免徵營利事業所得稅，並自行選定自民國八十七年一月一日起至民國九十一年十二月三十一日為延遲免稅期間。
- (4) 民國九十年度及八十九年度預估之免稅所得額分別為 0 仟元及 6,513 仟元。
- (5) 民國八十八年度(含)以前之營利事業所得稅結算申報案件，業經稅捐稽徵機關核定在案。
- (6) 民國九十年十二月三十一日及八十九年十二月三十一日股東可扣抵稅額帳戶餘額如下：

	90.12.31.	89.12.31.
扣繳稅款	<u>\$64</u>	<u>\$4</u>

- (7) 本公司兩稅合一制度實施前後之未分配盈餘明細如下：

	90.12.31.	89.12.31.
八十六年度(含)以前年度未分配盈餘	\$11,732	\$11,732
八十七年度(含)以後未分配盈餘	(3,037,627)	55,961
合 計	<u>(\$3,025,895)</u>	<u>\$67,693</u>

- (8) 民國九十年度預計盈餘分配之稅額扣抵比率為 0.00%。

華泰電子股份有限公司財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

民國八十九年度實際盈餘分配之稅額扣抵比率為 0.04%。

(9) 民國九十年度及八十九年度之遞延所得稅負債與資產：

九十年年度

①遞延所得稅資產總額	\$3,166,904
②遞延所得稅資產之備抵評價金額	(\$1,038,662)
③遞延所得稅負債總額	\$27,132
④產生重大遞延所得稅(負債)或資產之暫時性差異：	

項 目	金 額	所得稅影響數
未實現兌換利益所產生之應課稅暫時性差異	(\$90,928)	(\$27,132)
未實現兌換損失所產生之可減除暫時性差異	\$6,375	\$1,594
備抵呆帳超限所產生之可減除暫時性差異	\$104,388	\$26,097
備抵存貨跌價損失所產生之可減除暫時性差異	\$101,077	\$25,269
閒置資產跌價損失所產生之可減除暫時性差異	\$4,406	\$1,102
未實現退休金費用所產生之可減除暫時性差異	\$129,630	\$32,407
舊廠房拆除成本所產生之可減除暫時性差異	\$40,806	\$10,202
可轉換公司債利息補償金所產生之可減除暫時性差異	\$572	\$143
未實現之長期投資損失 - 淨額所產生之可減除暫時性差異	\$1,934,614	\$483,653
未實現處分長期投資利益 - 淨額所產生之可減除暫時性差異	\$25,772	\$6,443
未實現之聯屬公司間利益所產生之可減除暫時性差異	\$13,579	\$3,395
虧損扣抵所產生之可減除暫時性差異	\$3,515,370	\$878,842
投資抵減所產生之可減除暫時性差異	-	\$1,697,757

八十九年度

①遞延所得稅資產總額	\$2,507,620
②遞延所得稅資產之備抵評價金額	\$390,857
③遞延所得稅負債總額	\$15,050
④產生重大遞延所得稅(負債)或資產之暫時性差異：	

項 目	金 額	所得稅影響數
未實現兌換利益 - 淨額所產生之應課稅暫時性差異	(\$60,201)	(\$15,050)
未實現兌換損失 - 淨額所產生之可減除暫時性差異	\$205,652	\$51,413
備抵呆帳超限所產生之可減除暫時性差異	\$49,212	\$12,303
備抵存貨跌價損失所產生之可減除暫時性差異	\$106,502	\$26,626
閒置資產跌價損失所產生之可減除暫時性差異	\$5,841	\$1,460
未實現退休金費用所產生之可減除暫時性差異	\$110,209	\$27,552
舊廠房拆除成本所產生之可減除暫時性差異	\$29,304	\$7,326

華泰電子股份有限公司財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

可轉換公司債利息補償金所產生之可減除暫時性差異	\$450,891	\$112,723
依權益法認列之長期投資損失淨額所產生之可減除暫時性差異	\$1,170,544	\$292,636
未實現處分長期投資利益所產生之應課稅暫時性差異	\$25,772	\$6,443
未實現之聯屬公司間利益所產生之可減除暫時性差異	\$53,240	\$13,310
虧損扣抵所產生之可減除暫時性差異	\$35,096	\$8,774
投資抵減所產生之可減除暫時性差異	-	\$1,947,054
	<u>90.12.31.</u>	<u>89.12.31.</u>
(10)遞延所得稅資產 - 流動	\$247,055	\$435,598
(減):備抵評價 - 遞延所得稅資產 - 流動	(193,662)	(262,069)
淨遞延所得稅資產 - 流動	53,393	173,529
(減):遞延所得稅負債 - 流動	(22,732)	(15,050)
流動遞延所得稅資產與負債抵銷後淨額	<u>\$30,661</u>	<u>\$158,479</u>
	<u>90.12.31.</u>	<u>89.12.31.</u>
(11)遞延所得稅資產 - 非流動	\$2,919,850	\$2,072,021
備抵評價 - 遞延所得稅資產 - 非流動	(845,000)	(128,787)
淨遞延所得稅資產 - 非流動	2,074,850	1,943,234
(減):遞延所得稅負債 - 非流動	(4,401)	-
非流動遞延所得稅資產與負債抵銷後淨額	<u>\$2,070,449</u>	<u>\$1,943,234</u>
	<u>九十年年度</u>	<u>八十九年度</u>
(12)繼續營業部門之所得稅利益(費用)		
應退(付)所得稅 - 當期	\$4,099	\$3,186
應退(付)兩稅合一加徵所得稅	-	-
預付所得稅	(4,099)	(3,186)
以前年度所得稅高(低)估數	-	1,736
當期所得稅利益(費用)	-	1,736
遞延所得稅利益	26,431	279,966
虧損扣抵之所得稅利益增加(減少)數	870,069	-
所得稅抵減利益增加(減少)數	(249,298)	928,827
備抵評價之所得稅利益增加(減少)數	(647,805)	(390,857)
繼續營業部門之所得稅利益(費用)	<u>(\$603)</u>	<u>\$819,672</u>

華泰電子股份有限公司財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

28. 每股盈餘

	90.1.1.	90.12.31.	89.1.1.	89.12.31.
期末流通在外加權平均股數	1,080,644,819 股		1,091,988,211 股	
本期稅前淨利(損)	(\$3,189,434)		(\$715,839)	
減：特別股股利	(26,976)		-	
屬於普通股股東之本期稅前淨利(損)	(3,216,410)		(715,839)	
所得稅利益(費用)	(603)		819,672	
本期淨利(損)	(\$3,217,013)		\$103,833	
每股盈餘(單位：新台幣元)				
基本每股盈餘				
本期稅前淨利(損)	(\$2.98)		(\$0.66)	
所得稅利益(費用)	(0.00)		0.75	
本期淨利(損)	(\$2.98)		\$0.09	
完全稀釋每股盈餘				
本期稅前淨利(損)	(\$2.98)		(\$0.66)	
所得稅利益(費用)	(0.00)		0.75	
本期淨利(損)	(\$2.98)		\$0.09	

(五) 關係人交易

1. 關係人之名稱及關係：

關係人名稱	與本公司之關係
共濟企業股份有限公司(共濟)	其總經理為本公司董事長之配偶
矽統科技股份有限公司(矽統)	其董事長為本公司董事長之配偶
ACTIONTEC ELECTRONICS, INC. (ACTIONTEC)	實質關係人
ORIENT SEMICONDUCTOR ELECTRONICS PHILIPPINES, INC. (OSE PHILIPPINES, INC.)	採權益法評價之被投資公司
ATP ELECTRONICS, INC. (ATP)	採權益法評價之被投資公司
邁智電腦股份有限公司(邁智)	實質關係人 ACTIONTEC 之子公司
矽晶源高科股份有限公司(矽晶源)	採權益法評價之被投資公司
OSE, INC. (OSI)	本公司被投資公司 OSE USA, INC. 之子公司

華泰電子股份有限公司財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

OSE USA, INC. (原 IPAC)	採權益法評價之被投資公司
OSE INTERNATIONAL LTD.	採權益法評價之被投資公司
SPARQTRON CORP.	採權益法評價之被投資公司
華騰國際科技股份有限公司(華騰)	本公司被投資公司 ATP 之子公司
圓禎投資股份有限公司(圓禎)	該公司董事長為本公司董事長之二親等以內親屬
錦興投資股份有限公司(錦興)	該公司董事長為本公司董事長之二親等以內親屬

2. 與關係人間之重大交易事項：

(1) 進 貨

本公司於九十年度及八十九年度向關係人購買原料金額明細如下：

	九十年年度		八十九年度	
	金 額	佔本公司 進貨淨額 百分比	金 額	佔本公司 進貨淨額 百分比
ATP	\$60,612	0.95%	\$104,496	1.31%
ACTIONTEC	1,532,524	24.05%	688,227	8.66%
邁 智	70,466	1.11%	47,073	0.60%
其它	33,639	0.53%	55,356	0.69%
合 計	\$1,697,241	26.64%	\$895,152	11.26%

上項進貨價格係按一般進貨條件辦理，與一般客戶相當。另付款期間華騰、ACTIONTEC、SPARQTRON、OSE, INC.、ATP、OSE PHILIPPINES, INC. 為進貨後月結 30 天，邁智為驗收後 30 天與一般客戶付款期間相當。

(2) 銷 貨

本公司於民國九十年度及八十九年度售與關係人之商品金額明細如下：

	九十年年度		八十九年度	
	金 額	佔本公司 銷貨淨額 百分比	金 額	佔本公司 銷貨淨額 百分比
矽 統	\$1,301,837	12.19%	\$ 842,207	5.91%
ACTIONTEC	2,603,695	24.37%	1,370,761	9.63%
ATP	101,638	0.95%	564,572	3.97%

華泰電子股份有限公司財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

邁 智	407,263	3.81%	456,445	3.21%
其它	35,044	0.33%	45,858	0.32%
合 計	<u>\$4,449,477</u>	<u>41.65%</u>	<u>\$3,279,843</u>	<u>23.04%</u>

上開銷貨價格係按一般銷售條件辦理，與一般客戶相當，至於收款期間共濟為出貨後 7 天，OSE USA, INC. 為出貨後 30 天，ATP 及華騰為出貨後 45 天，矽統為出貨後月結 60 天，OSE PHILIPPINES, INC.、ACTIONTEC、SPARQTRON 及邁智為出貨後 60 天，除共濟外，餘與一般客戶收款期間相當。

(3) 財產交易

本公司民國九十年度及八十九年度與關係人之財產交易明細如下：

九十年度

對 象	資產名稱	金 額	未實現出售資產 盈益	已實現出售 資產盈益
出 售				
OSE PHILIPPINES, INC.	機器設備	\$5,863	\$395	\$70
圓 禎	股票 - 矽晶源 (7,400,000 股)	\$129,111	-	\$60,252
購 入				
OSE PHILIPPINES, INC.	機器設備	\$97,204		

八十九年度

對 象	資產名稱	金 額	未實現出售 資產盈 益	未實現出售 資產損失
出 售				
OSE PHILIPPINES, INC.	機器設備	\$231,393	\$21,826	(\$5,278)

華泰電子股份有限公司財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

購 入

ACTIONTEC 股票 - ATP \$185,220

(1,831,000 股)

(4) 應收(付)關係人款項

	90.	12.	31.	89.	12.	31.
	餘	額	百分比	餘	額	百分比
<u>應收票據</u>						
邁 智	\$84,862		87.46%	\$36,707		39.14%
華 騰	45		0.05%	-		-
合 計	<u>\$84,907</u>		<u>87.51%</u>	<u>\$36,707</u>		<u>39.14%</u>
<u>應收帳款</u>						
共 濟	\$1,506		0.09%	\$1,452		0.05%
矽 統	82,598		5.12%	186,230		7.29%
ACTIONTEC	110,179		6.83%	317,184		12.41%
ATP	91,645		5.68%	291,448		11.41%
OSE PHILIPPINES, INC.	6,374		0.40%	2,766		0.11%
邁 智	30,538		1.90%	26,232		1.03%
SPARQTRON	1,614		0.10%	17,725		0.69%
OSE USA, INC.	5,914		0.37%	2,082		0.08%
合 計	<u>\$330,368</u>		<u>20.49%</u>	<u>\$845,119</u>		<u>33.07%</u>
<u>其他應收款</u>						
OSE PHILIPPINES, INC.	\$153,109		17.15%	\$264,815		98.86%
ACTIONTEC	962		0.11%	1,915		0.71%
OSE USA, INC.	1,638		0.18%	1,144		0.43%
其 它	498		0.06%	-		-
合 計	<u>\$156,207</u>		<u>17.50%</u>	<u>\$267,874</u>		<u>100.00%</u>
<u>應付帳款</u>						
ACTIONTEC	\$127,153		7.50%	\$99,053		5.74%
邁 智	7,612		0.45%	10,768		0.62%

華泰電子股份有限公司財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

OSE PHILIPPINES, INC.	5,833	0.34%	-	-
OSI, INC.	261	0.02%	360	0.02%
SPARQTRON	1,274	0.08%	4,081	0.24%
ATP	121	0.01%	23,045	1.34%
華騰	81	0.00%	-	-
合計	\$142,335	8.40%	\$137,307	7.96%

(5)其他

截至民國九十年十二月三十一日及八十九年十二月三十一日止，本公司為 OSE PHILIPPINES, INC.向銀行借款而背書保證之金額為美金 22,750 仟元及美金 21,000 仟元。

截至民國九十年十二月三十一日及八十九年十二月三十一日止，本公司為 OSE USA, INC.之銀行借款之背書保證金額分別為美金 15,000 仟元及美金 18,000 仟元。

截至民國九十年十二月三十一日止，本公司為 ATP 之銀行借款背書保證之金額為美金 6,000 仟元。

本公司於民國九十年度及八十九年度因委託 OSI 代理美洲地區之銷售及收款業務，而應支付之佣金支出分別為 134,215 仟元及 223,437 仟元，截至九十年十二月三十一日及八十九年十二月三十一日止尚未支付之金額分別為 40,365 仟元及 34,937 仟元，帳列於應付費用項下。

截至民國九十年十二月三十一日止，本公司因替 OSE, INC.收貨款而暫收 OSE, INC.款項為 1,852 仟元。

本公司於民國九十年度出租機器設備予 OSE USA, INC.之租金收入為 1,517 仟元，截至九十年十二月三十一日止均已收現。

本公司於民國九十年度出租機器設備予 OSE PHILIPPINES, INC.之租金收入為 992 仟元，截至九十年十二月三十一日止均已收現。

截至民國九十年十二月三十一日止，本公司因預計出售 GlobiTech 優先股而預收錦興投資股份有限公司款項計 98,993 仟元，帳列於其他流動負債 - 預收款項項下。是項預計之交易於九十一年一月取消，並於九十一年一月及二月退還預收之款項。

(六)質押之資產

截至民國九十年十二月三十一日及八十九年十二月三十一日止，本公司提供質押之資產明細如下：

華泰電子股份有限公司財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

科 目	帳 面 價 值					
	90.	12.	31.	89.	12.	31.
房屋及建築	\$2,251,315			\$308,142		
機器設備	10,314,086			6,604,205		
其他設備	1,011			808		
存出保證金	125,451			34,611		
受限制資產	63,866			-		
合 計	<u>\$12,755,729</u>			<u>\$6,947,766</u>		

(七) 重大承諾事項及或有負債

截至民國九十年十二月三十一日止，本公司尚有下列或有負債及承諾款項，未列入上述財務報表中：

- (1) 接受國內外電子公司委託加工電子產品，而尚存於本公司之電子零件為 2,209,550 仟元。
- (2) 因借款而開立與銀行之保證本票為 16,482,324 仟元。
- (3) 由銀行擔保區內貨品內銷補稅保證之金額為 20,000 仟元。
- (4) 進口原料記帳關稅為 1,209 仟元。
- (5) 已開發未使用信用狀金額(單位：外幣仟元)明細如下：

	L/C 總額	L/C 保證金
美 金(US)	5,118	-
日 幣(¥)	64,526	-
歐 元(EUR)	1,754	-
台 幣(NTD)	2,106	-

(6) 因租賃設備而簽發之分期付款票據合計為 1,072,447 仟元。

(7) 因引進外勞委託金融機構保證而開立予金融機構之保證票據計 10,000 仟元。

(八) 重大之災害損失

無此事項。

(九) 重大之期後事項

無此事項。

(十) 其 他

1. 金融商品之公平價值

華泰電子股份有限公司財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

非衍生性金融商品	90.	12.	31.
	帳面價值		公平價值
<b>資產</b>			
現金及約當現金	\$555,889		\$555,889
短期投資	\$92,772		\$108,187
應收票據及款項	\$1,586,804		\$1,586,804
長期投資	\$3,781,114		(註)
存出保證金	\$125,451		\$125,451
<b>負債</b>			
短期借款	\$2,881,523		\$2,881,523
應付短期票券	\$427,386		\$427,386
應付票據及款項	\$1,783,024		\$1,783,024
應付公司債(含一年內到期部分)	\$4,071		\$4,071
長期借款(含一年內到期部分)	\$5,446,926		\$5,446,926
長期應付票券	\$3,975,739		\$3,975,739
應付租賃款(含一年內到期部分)	\$970,168		\$970,168
長期應付款	\$17,513		\$17,513
存入保證金	\$36,005		\$36,005
非衍生性金融商品	89.	12.	31.
	帳面價值		公平價值
<b>資產</b>			
現金及約當現金	\$1,032,495		\$1,032,495
短期投資	\$420,928		\$648,074
應收票據及款項	\$2,573,094		\$2,573,094
長期投資	\$4,307,429		(註)
存出保證金	\$44,488		\$44,488
<b>負債</b>			
短期借款	\$3,411,587		\$3,411,587
應付短期票券	\$573,464		\$573,464
應付票據及款項	\$1,837,489		\$1,837,489
應付公司債(含一年內到期部分)	\$2,718,451		\$2,718,451
長期借款(含一年內到期部分)	\$4,818,999		\$4,818,999
長期應付票券	\$3,948,698		\$3,948,698

華泰電子股份有限公司財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

存入保證金	\$3,598	\$3,598
-------	---------	---------

註：因資訊取得之限制，故估計此金融商品之公平價值非實務上可行。

## 2. 其他

### 長期租約

本公司向政府承租廠房用之土地，其租約之租期分別於九十一年一月三十一日至九十九年二月二十八日陸續屆滿。本公司於租期屆滿前三個月得予申請繼續租用，逾期不為申請者，於租期屆滿應即交還土地，地上建物本公司應於六個月內轉售給經管理處核准之其他外銷事業，本公司若逾六個月仍未完成處理手續者，出租機關有權處理承租土地之一切建物及建物內所有設備。另政府得按新公告地價調整租金，亦得於本公司違反租約、積欠租金達四個月與合於民法及土地法之規定得終止租約者之條件下終止租約。上述租約民國九十年度及八十九年度之租金分別為 13,725 仟元及 10,758 仟元。

## (十一) 附註揭露事項

### 1. 重大交易事項相關資訊

民國九十年一月一日至十二月三十一日止重大交易事項相關資訊如下：

- (1) 資金貸與他人：無。
- (2) 為他人背書保證：詳附表一。
- (3) 期末持有有價證券情形：詳附表二。
- (4) 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：附表三。
- (5) 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：附表四。
- (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：詳附表五。
- (8) 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：附表六。
- (9) 從事衍生性商品交易：

① 本公司外匯選擇權合約明細如下：

A. 合約金額或名目本金金額及信用風險

	90 年 12 月 31 日	89 年 12 月 31 日
合約金額	<hr/>	<hr/>
	合約金額	合約金額

華泰電子股份有限公司財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

	(名目本金)	信用風險	(名目本金)	信用風險
賣出買權選擇權契約	美金 13,750 仟元	-	美金 7,000 仟元	-
買入買權選擇權契約	-	-	美金 20,000 仟元	-
賣出賣權選擇權契約	-	-	美金 280,000 仟元	-
買入賣權選擇權契約	美金 7,000 仟元	-	-	-

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

(B)市場價格風險

因本交易為避險性質，其因市場匯率變動產生之損益大致會與被避險項目之損益相抵銷，故市場價格風險並不重大。

(C)流動性風險、現金流量風險及未來現金需求之金額、期間、不確定性

a.本公司從事外匯選擇權合約係為避險性質，本公司之營運資金足以支應，故無籌資風險及現金流量風險。

b.未來現金需求之金額及時間

前述交易將視匯率行情變動對本公司或交易對方有利或不利而決定是否交割，其未來現金流量之時間及金額端視未來匯率變動情形而定，若上述選擇權交易雙方皆決定交割，則本公司未來將產生新台幣 68,340 仟元及日幣 2,347,875 仟元現金流入，美金 20,750 仟元之現金流出，若未交割，則無現金流量情形。

(D)持有衍生性金融商品之種類、目的、及達成該目的之策略

a.衍生性金融商品之種類及其交易條件

90 年度

合 約	承 作 日	交 割 日	交 割 匯 率
			(美元：日幣)
賣出買權選擇權	90.10.17.	91. 4.16.	124.50
	90.11.16.	91. 5.16.	120.50
	90.12. 4.	91. 2.22.	125.50
	90.12. 4.	91. 1. 9.	125.50
	90.12.17.	91. 1.24.	131.00
	90.12.17.	91. 2.22.	131.00

華泰電子股份有限公司財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

	90.12.17.	91. 3.22.	131.00
	90.12. 7.	91. 3. 7.	121.00
	90.10. 2.	91. 1.31.	118.00
<u>合 約</u>	<u>承 作 日</u>	<u>交 割 日</u>	<u>交 割 匯 率</u>
			(美元：新台幣)
買入賣權選擇權	90. 6.21.	91. 2.22.	34.17
			(美元：日幣)
	90.12. 4.	91. 2.22.	125.50
	90.12. 4.	91. 1. 9.	125.50
	90.12.17.	91. 1.24.	131.00
	90.12.17.	91. 2.22.	131.00
	90.12.17.	91. 3.22.	131.00
<u>89 年度</u>			
<u>合 約</u>	<u>承 作 日</u>	<u>交 割 日</u>	<u>交 割 匯 率</u>
			(美元：日幣)
賣出買權選擇權	89.10.16.	90. 4.16.	110.00
	89.10.16.	90. 4.16.	115.00
			(美元：新台幣)
	89.10.13.	90.10.15.	33.00
	89.10.16.	90.11.15.	33.00
	89.11.20.	90. 5.18.	34.00
<u>合 約</u>	<u>承 作 日</u>	<u>交 割 日</u>	<u>交 割 匯 率</u>
			(美元：日幣)
買入買權選擇權	89. 7.12.	90. 1.12.	108.50
	89. 9.14.	90. 1.16.	108.50
	89. 9.14.	90. 2.16.	108.50
	89. 9.14.	90. 3.15.	108.50
	89.11.12.	90. 3.20.	110.00
	89.11.12.	90. 4.19.	110.00
	89.11.12.	90. 5.18.	110.00
	89.11.12.	90. 6.20.	110.00
	89.11.12.	90. 7.18.	110.00
	89.10. 4.	90. 3. 2.	109.55

華泰電子股份有限公司財務報表附註(續)  
 (金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

89.10.4.	90.4.4.	109.55
89.10.4.	90.5.1.	109.55
89.10.4.	90.6.4.	109.55
89.10.4.	90.7.3.	109.55
89.10.4.	90.8.2.	109.55
89.10.4.	90.9.4.	109.55
89.9.13.	90.1.16.	109.00
89.9.13.	90.2.16.	109.00
89.9.13.	90.3.15.	109.00
89.9.13.	90.4.16.	109.00

(美元:日幣)

賣出賣權選擇權	89.7.12.	90.1.12.	108.50
	89.9.14.	90.1.16.	108.50
	89.9.14.	90.2.16.	108.50
	89.9.14.	90.3.15.	108.50
	89.11.21.	90.3.20.	108.50
	89.11.21.	90.4.19.	108.50
	89.11.21.	90.5.18.	108.50
	89.11.21.	90.6.20.	108.50
	89.11.21.	90.7.18.	108.50
	89.10.4.	90.3.2.	109.55
	89.10.4.	90.4.4.	109.55
	89.10.4.	90.5.1.	109.55
	89.10.4.	90.6.4.	109.55
	89.10.4.	90.7.3.	109.55
	89.10.4.	90.8.2.	109.55
	89.10.4.	90.9.4.	109.55
	89.9.13.	90.1.16.	109.00
	89.9.13.	90.2.16.	109.00
	89.9.13.	90.3.15.	109.00
	89.9.13.	90.3.15.	109.00
	89.9.13.	90.4.16.	109.00

(美元:新台幣)

華泰電子股份有限公司財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

89.11.16.	90. 2.22.	31.80
89.11.15.	90. 2.22.	31.79

②預購遠期外匯

	90. 12. 31.				
類 別	合約金額或名目 本金及到期日 (美金仟元)	信用風險	市場風險	現金需求	(美金仟元) 公平市價
預購遠期 外匯	\$10,000 到期日:90.2.23.	依銀行信用評 等授與交易額 度，並於額度 內承作，故不 致產生風險。	係以避險性操 作為目的，故 市場匯率及利 率之變動尚不 致產生風險。	以部位交 割無額外 之現金需 求。	\$10,000

2. 轉投資事業相關資訊：

- (1) 對被投資公司直接或間接具有重大影響力或控制力者：詳附表七。
- (2) 對被投資公司直接或間接具有控制力者，須再揭露被投資公司從事前款第一目至第九目交易之相關資訊，但被投資公司之總資產或營業收入若未達發行人各該項金額百分之十，或係直接或間接控制其人事、財務或業務者，得僅揭露第一目至第四目交易之相關資訊：詳附表八 九。

①資金貸與他人：詳附表八。

②為他人背書保證：無。

③期末持有有價證券情形：詳附表九。

④累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。

⑤取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。

⑥處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。

⑦與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。

⑧應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。

⑨從事衍生性商品交易：無。

3. 大陸投資資訊：無此事項。

華泰電子股份有限公司財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

附表一

為他人背書保證：

編號	背書保證者	被背書保證對象		對單一企業背書保證之限額 (註二)	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 (註二)
	公司名稱	公司名稱	關係						
0	華泰電子 (股)公司	OSE PHILIPPINES, INC.	(註一)	2,568,727	822,500 (註三)	796,250 (註六)	-	6.19%	12,843,633
0	華泰電子 (股)公司	OSE USA, INC. (原 IPAC)	(註一)	2,568,727	630,000 (註四)	525,000 (註七)	-	4.09%	12,843,633
0	華泰電子 (股)公司	ATP ELECTRONICS, INC.	(註八)	2,568,727	210,000 (註五)	210,000 (註五)	-	1.64%	12,843,633

註一：直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司。

註二：背書保證最高限額係以最近期財務報表淨值為之，對單一企業背書保證之限額係以最近期財務報表淨值之 20%。

註三：係美金 23,500 仟元折合新台幣。

註四：係美金 18,000 仟元折合新台幣。

註五：係美金 6,000 仟元折合新台幣。

註六：係美金 22,750 仟元折合新台幣。

註七：係美金 15,000 仟元折合新台幣。

註八：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。

華泰電子股份有限公司財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

附表二

期末持有有價證券情形

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			
				股數(單位)	帳面金額	持股比例	市 價
華泰電子股份有限公司	世界先進股票 - 普通股	-	短期投資	8,200,580	\$82,772	-	\$97,177
"	凱基開創基金	-	短期投資	1,000,000	10,000	-	\$ 11,010
"	STRATEDGE 股票 - 優先股	-	長期投資	5,135	1,322	1.55%	
"	ACTIONTEC 股票 - 普通股	實質關係人	"	2,000,000	13,175	11.53%	
"	ACTIONTEC 股票 - 優先股	"	"	2,000,000	27,307	14.79%	
"	SPINERGY 股票 - 優先股	-	"	806,708	82,283	7.56%	
"	OSE PHILIPPINES 股票 - 普通股	採權益法評價之被投資公司	"	2,779,166	1,490,548	91.78%	
"	OSE PROPERTIES, INC.股票 - 普通股	採權益法評價之被投資公司	"	7,998	0	39.99%	
"	@Road 股票 - 普通股	-	"	2,250,000	16,957	4.84%	\$ 370,913
"	AUCTOR 股票 - 優先股	-	"	724,444	46,815	8.10%	
"	OSE USA, INC.股票(原IPAC) - 普通股	採權益法評價之被投資公司	"	30,170,355	0	44.93%	\$ 5,903
"	OSE USA, INC.股票(原IPAC) - 優先股	採權益法評價之被投資公司	"	6,023,225	0	100.00%	
"	SPARQTRON CORP.股票 - 優先股	採權益法評價之被投資公司	"	16,000,000	116,486	59.35%	
"	NEXFLASH 股票 - 優先股	-	"	585,869	47,907	5.66%	

華泰電子股份有限公司財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

"	OSE INTERNATIONAL LTD.股票 - 普通股	採權益法評價之 被投資公司	"	23,000,000	718,913	100.00%	
"	GLOBITECH INCORPORATED 股票 - 優先股	-	"	1,500,000	161,490	9.94%	
"	ATP 股票 - 普通股	採權益法評價之 被投資公司	"	6,591,600	152,643	22.50%	
"	矽統科技股票 - 普通股	其董事長為本公 司董事長之配偶	"	1,310	15	0.00%	\$ 70
"	嘉孚股票 - 普通股	-	"	6,508,440	143,186	8.45%	
"	欣銓股票 - 普通股	-	"	23,987,500	237,500	11.78%	
"	矽晶源股票 - 普通股	採權益法評價之 被投資公司	"	25,600,000	238,595	18.17%	
"	矽成股票 - 普通股	-	"	478,260	6,332	0.21%	\$ 17,045
"	麥瑟股票 - 普通股	-	"	12,000,000	86,640	8.57%	
"	華亞股票 - 普通股	-	"	4,000,000	184,000	3.33%	
	合 計				\$3,864,886		

註一：長期投資貸餘轉列其他負債 90,252 仟元。

註二：長期投資貸餘轉列其他負債 164,890 仟元。

華泰電子股份有限公司財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

附表三

累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

買、賣之公司	有價證券種類及名稱(註一)	帳列科目	交易對象(註二)	關係(註二)	期 初		買入(註三)		賣 出(註三)				期 末	
					股 數	金 額	股數(單位)	金 額	股數(單位)	售 價	帳面成本	處分損益	股 數	金 額
華泰電子(股)公司	世界先進	短期投資	-	-	41,703,580	\$420,928	-	-	33,503,000	\$594,913	\$338,156	\$256,757	8,200,580	\$82,772
"	OSE PHILIPPINES	長期投資	現金增資	(註五)	2,219,315	1,414,445	559,851	367,460	-	-	-	-	2,779,166	1,490,548
								69,596 (註六) (360,953) (註七)						
"	矽晶源	長期投資	現金增資	(註五)	33,000,000	322,556	-	6,804 (註九) (20,380) (註八)	7,400,000	129,111	70,385	60,252 (註十)	25,600,000	238,595
"	矽成	長期投資	-	-	2,494,800	47,896	215,460 (註十一)	-	2,232,000	267,567	41,564	226,003	478,260	6,332
"	群策	長期投資	-	-	14,025,000	220,575	-	-	14,025,000	461,437	220,575	240,862	-	-
"	怡富債券基金	短期投資	-	-	-	-	16,996,661.60	230,000	16,996,661.60	230,446	230,000	446	-	-
"	大華債券基金	短期投資	-	-	-	-	20,130,592.70	230,000	20,130,592.70	230,461	230,000	461	-	-
"	元大利多基金	短期投資	-	-	-	-	13,624,442.20	200,000	13,624,442.20	200,331	200,000	331	-	-
"	建弘全家福基金	短期投資	-	-	-	-	895,138.00	130,000	895,138.00	130,088	130,000	88	-	-
"	大眾債券基金	短期投資	-	-	-	-	15,135,963.40	175,000	15,135,963.40	175,107	175,000	107	-	-

註一：本表所稱有價證券，係指股票、債券、受益憑證及上述項目所衍生之有價證券。

註二：有價證券帳列長期投資者，須填寫該二欄，餘得免填。

註三：累計買進、賣出金額應按市價分開計算是否達一億元或實收資本額百分之二十。

註四：實收資本額係指母公司之實收資本額。

註五：係採權益法評價之被投資公司。

註六：係包含換算調整數及未依持股比例認購新股之股權淨值變動調整。

註七：係依權益法認列之投資損益。

註八：係包含權益法認列之投資損益。

註九：未按持股比例認購新股之股權淨值變動調整。

註十：包含因出售而將已認列之資本公積轉列處份利益\$1,526。

註十一：係取得股票股利。

華泰電子股份有限公司財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

附表四

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：

取得之公司	財產名稱	交易日或事實發生日	交易金額	價款支付情形	交易對象	關係	交易對象為關係人者，其前次移轉資料				價格決定之參考依據	取得目的及使用情形	其它約定事項
							所有人	與發行人之關係	移轉日期	金額			
華泰電子股份有限公司	企業總部大樓	90.04.10.	1,139,683	分期計價依合約支付	達欣工程(股)公司	-	-	-	-	-	委員會評選之廠商進行議價，依價格、財務狀況、工作能力及信用等因素參考，由委員會評選得標廠商	供營業生產使用	-
//	測試廠房	90.12.12.	507,137	分期計價依合約支付	達欣工程(股)公司	-	-	-	-	-	委員會評選之廠商進行議價，依價格、財務狀況、工作能力及信用等因素參考，由委員會評選得標廠商	供營業生產使用	-

華泰電子股份有限公司財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

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：

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	
華泰電子股份有限公司	邁智電腦股份有限公司	實質關係人 ACTIONTEC 之子公司	銷 貨	\$407,263	3.81%	60 天	不適用	-	應收票據 \$84,862 應收帳款 \$30,538	87.46% 1.90%	
"	矽統科技股份有限公司	其董事長為本公司董事長之配偶	銷 貨	\$1,301,837	12.19%	60 天	"	-	應收帳款 \$82,598	5.12%	
"	ACTIONTEC ELECTRONICS, INC.	實質關係人	進 貨 銷 貨	\$1,532,524 \$2,603,695	24.05% 24.37%	30 天 60 天	"	-	應付帳款 \$127,153 應收帳款 \$110,179	7.50% 6.83%	
"	ATP ELECTRONICS, INC.	採權益法評價之被投資公司	銷 貨	\$101,638	0.95%	45 天	"	-	應收帳款 \$91,645	5.68%	

華泰電子股份有限公司財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

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：

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		
華泰電子股份 有限公司	ACTIONTEC ELECTRONICS, INC.	實質關係人	\$110,179	12.18 次	-	-	\$47,369	\$2,266
"	邁智電腦股份有 限公司	實質關係人 ACTIONTEC 之 子公司	\$115,400	4.57 次	-	-	\$30,834	\$3

**華泰電子股份有限公司財務報表附註(續)**  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

附表七

對被投資公司直接或間接具有重大影響力或控制力者：

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(元)	本期認列之投資(損)益	備註
				本期期末(元)	上期期末(元)	股數	比 率	帳面金額			
華泰電子股份有限公司	OSE PHILIPPINES, INC.	Industry & Science Park of the Philippines II Calamba, Lagulna	(1)積體電路及各種半導體零組件。 (2)以上產品之研究、設計、製造、裝配、加工、測試及售後服務。	USD69,417,455.76	USD58,577,455.76	普通股 2,779,166	91.78%	1,490,548	(USD10,920,487)	(360,953)	
"	OSE PROPERTIES, INC.	LIGHT Industry & Science Park of the Philippines II Calamba, Laguna	(1)不動產買賣 (2)不動產租賃 (3)其他不動產相關業務	USD305,558	USD305,558	普通股 7,998	39.99%	0	(peso14,274,871)	(7,696)	
"	SPARQTRON	Fremont, California U.S.A.	電子產品製造服務	USD4,000,000	USD4,000,000	普通股 16,000,000	59.35%	116,486	USD785,775	16,194	
"	OSE USA, INC. (原 Integrated Packaging Assembly Corp.)	2221 old Oak land Road San Jose, CA 95131 U.S.A.	半導體封裝製造服務	USD12,800,000	USD12,800,000	普通股 30,170,355 特別股 6,023,225	44.93% 100.00%	0 0	(USD8,987,000)	(245,991)	
"	OSE INTERNATIONAL LTD.	P.O. BOX 957.Offshore Incorporations Centre, Road Town, Tortola. British Virgin Islands.	對各種生產事業之投資	USD23,000,000	USD23,000,000	普通股 23,000,000	100.00%	718,913	(USD4,093,298)	(139,008)	
"	矽晶源高科(股)公司	台北市中山區南京東路二段96號11樓	資料儲存及處理設備製造、資訊軟體服務及資料處理服務等業務	NTD256,000,000	NTD330,000,000	普通股 25,600,000	18.17%	238,595	(NTD84,812,000)	(26,380)	
"	ATP	750 North Mary Avenue, Sunny vale, CA 94086 U.S.A.	高階通訊用記憶體模組之設計銷售業務。	USD7,200,000	USD7,200,000	普通股 6,591,600	22.50%	152,643	(USD4,738,702)	(44,042)	
OSE USA, INC.	OSE, INC.	2221 old Oak land Road San Jose CA95131-1402 U.S.A.	半導體封裝及測試之銷售	USD4,708,000	USD4,708,000	普通股 85,000	100.00%	USD11,485,600	USD1,859,600	-	
OSE INTERNATIONAL LTD.	ATP	750 North Mary Avenue, Sunny vale, CA 94086 U.S.A.	高階通訊用記憶體模組之設計銷售業務。	USD12,000,000	USD12,000,000	普通股 10,986,000	37.50%	USD9,446,777	(USD4,738,702)	-	
"	OSE PHILIPPINES, INC.	Industry & Science Park of the Philippines II Calamba, Lagulna	(1)積體電路及各種半導體零組件。 (2)以上產品之研究、設計、製造、裝配、加工、測試及售後服務。	USD5,000,000	USD5,000,000	普通股 248,660	8.21%	USD5,042,952	(USD10,920,487)	-	

華泰電子股份有限公司財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

附表八

資金貸與他人：

編號 (註一)	貸出資金之 公司	貸 與 對象	往來 科目 (註二)	本期最高餘額 (美金元)	期 末 餘 額 (美金元)	利 率 區 間	資金貸與 性 質 (註三)	業務往來 金 額 (註四)	有短期融通 資金必要之 原因(註五)	提列備抵 呆帳金額	擔 保 品		對個別對象 資金貸與限 額(註六)	資金貸與總 限 額 (註六)
											名 稱	價 值		
1	OSE PHILIPPINES, INC.	OSE PROPERTIES INC.	長期應 收款	USD4,387,227	USD4,387,227	7.38% 8.1731%	2	-	購買土地	-	-	-	當地法令並 無限制	當地法令並 無限制

註一：編號欄之填寫方法如下：

(1)發行人填 0。

(2)被投資公司按公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註二：帳列之應收關係企業款項、應收關係人款項、股東往來、預付款、暫付款...等科目，如屬資金貸與性質，均須填入該表。

註三：資金貸與性質之填寫方法如下：

1.有業務往來者請填 1。

2.有短期融通資金之必要者請填 2。

註四：資金貸與性質屬 1 者，應填寫業務往來金額。

註五：資金貸與性質屬 2 者，應具體說明必要貸與資金之原因及貸與對象之資金用途，例如償還借款、購置設備、營業週轉...等。

註六：應說明資金貸與限額之計算方法及其金額。

華泰電子股份有限公司財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

附表九

期末持有價證券情形：

持有之公司	有價證券種類及名稱	有價證券發行人 之關係(註2)	帳列科目	期 末				備註
				股 數	帳面金額(註3)	比 率	市價	
OSE USA, INC.	OSE, INC.股票	本公司之母公司為華泰 電子(股)公司之子公司	長期投資	85,000	USD11,485,600	100.00%	-	
OSE INTERNATIONAL LTD.	OSE PHILIPPINES, INC. 股票	本公司之母公司為華泰 電子(股)公司	長期投資	248,660	USD5,042,952	8.21%	-	
"	ATP ELECTRONICS, INC.股票	本公司之母公司為華泰 電子(股)公司	長期投資	10,986,000	USD9,446,777	37.50%	-	
"	Intelligent Epitaxy Technology, Inc.股票	-	長期投資	1,000,000	USD3,000,000	5.56%	-	

註1：本表所稱有價證券，係指股票、債券、受益憑證及上述項目所衍生之有價證券。

註2：有價證券發行人非屬關係人者，該欄免填。

註3：帳面金額乙欄請填未減除備抵跌價損失之帳面餘額。

華泰電子股份有限公司財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(十二)部門別財務資訊

1. 產業別資訊：

本公司為電子產品加工業，主要業務為製造及銷售通訊產品、桌上型電腦及 IC 封裝、測試，其產品特色、製造程序相似，市場及行銷方式相同，因屬單一產業，故無揭露其產業別資訊之適用。

2. 地區別財務資訊：

本公司無國外營運機構。

3. 外銷銷貨資訊：

本公司九十年度及八十九年度外銷銷貨金額明細如下：

地 區	金 額	
	90 年度	89 年度
歐 洲	\$598,343	\$1,822,746
美 洲	6,825,576	8,468,960
亞、澳 洲	316,802	147,015
合 計	\$7,740,721	\$10,438,721

4. 主要客戶資訊：

單位：新台幣仟元

9 0 年度			8 9 年度		
客 戶 名 稱	金 額	占營業收入 淨額比例	客 戶 名 稱	金 額	占營業收入 淨額比例
A	2,603,695	24.38%	T	1,434,910	10.08%
S	1,301,837	12.19%			

股票代碼：2329

華泰電子股份有限公司及其子公司

合併財務報表暨會計師查核報告

民國九十年及八十九年度

公司地址：高雄市楠梓加工區中三街9號

公司電話：(07)361-3131

# 聲 明 書

本公司民國九十年度(自民國九十年一月一日至九十年十二月三十一日止)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露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：華泰電子股份有限公司

負 責 人：楊美瑛

中 華 民 國 九 十 一 年 四 月 十 九 日

華泰電子股份有限公司及其子公司  
會計師查核報告

華泰電子股份有限公司及其子公司民國九十年十二月三十一日及八十九年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國九十年一月一日至十二月三十一日及八十九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。列入上開財務報表之子公司中有關 ATP ELECTRONICS, INC. 其九十年度及八十九年度之財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開財務報表所表示之意見中，有關 ATP ELECTRONICS, INC. 財務報表所列之金額係依據其他會計師之查核報告，ATP ELECTRONICS, INC. 民國九十年十二月三十一日及八十九年十二月三十一日之資產總額分別為新台幣 188,696 仟元及 676,813 仟元，占合併資產總額之 0.61% 及 1.99%，民國九十年一月一日至十二月三十一日及八十九年一月一日至十二月三十一日之營業收入淨額分別為新台幣 874,766 仟元及 1,641,832 仟元，占合併營業收入淨額之 7.30% 及 10.37%。上開財務報表之被投資公司中有關民國九十年度 OSE USA, INC. (原 IPAC)、SPARQTRON CORP.、矽晶源高科股份有限公司及民國八十九年度 OSE USA, INC.、SPARQTRON CORP. 財務報表所列之金額，係根據其他會計師查核之查核報告，民國九十年十二月三十一日對 OSE USA, INC.、SPARQTRON CORP.、矽晶源高科股份有限公司及八十九年十二月三十一日對 OSE USA, INC.、SPARQTRON CORP. 長期投資之金額分別為新台幣 99,939 仟元及 96,906 仟元分別占合併資產總額之 0.32% 及 0.29%，民國九十年度及民國八十九年度合併損益表中所認列之投資上述公司淨投資損失分別為 250,177 仟元及 290,002 仟元，分別占稅前合併淨(損)利之 7.71% 及 41.01%。

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及其他會計師之查核報告可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，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，足以允當表達華泰電子股份有限公司及其子公司民國九十年十二月三十一日及民國八十九年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十年一月一日至十二月三十一日及八十九年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

此 致

華泰電子股份有限公司 公鑒

致遠會計師事務所  
證期會核准辦理公開發行公司財務報告  
查核簽證文號：(72)台財證(一)第 2583 號

會計師：蔡清典、吳健源

中華民國 九十一年 二 月 二十六 日

華泰電子股份有限公司及其子公司  
合併資產負債表  
民國九十年十二月三十一日  
及民國八十九年十二月三十一日  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

代碼	資 產 會計科目	附 註	九十年十二月三十一日		八十九年十二月三十一日		負債及股東權益		附 註	九十年十二月三十一日		八十九年十二月三十一日	
			金 額	%	金 額	%	代碼	會計科目		金 額	%	金 額	%
11XX	流動資產						21XX	流動負債					
1100	現金及約當現金	二.2/四.1	\$714,406	2.31	\$1,118,508	3.29	2100	短期借款	四.16	\$4,090,457	13.22	\$4,765,353	14.03
1110	短期投資	二.3/四.2	92,772	0.30	508,113	1.50	2110	應付短期票券	四.17	427,386	1.38	573,464	1.69
1120	應收票據 - 非關係人	二.4/四.3	12,126	0.04	57,071	0.17	2120	應付票據 - 非關係人		25,574	0.08	40,390	0.12
1130	應收票據 - 關係人	二.4/四.4/五.2	84,862	0.27	36,707	0.11	2122	其他應付票據 - 非關係人		62,661	0.20	72,630	0.21
1140	應收帳款 - 非關係人	二.4/四.5/六	1,413,430	4.57	2,101,991	6.19	2140	應付帳款 - 非關係人		1,721,165	5.56	1,784,937	5.26
1150	應收帳款 - 關係人	二.4/四.6/五.2	184,583	0.60	543,209	1.60	2150	應付帳款 - 關係人	五.2	136,300	0.44	115,173	0.34
1162	應收匯票款 - 外幣淨額	四.7	-	-	4,771	0.02	2170	應付費用		441,959	1.43	497,204	1.46
1178	其他應收款 - 非關係人		736,655	2.38	-	-	2270	一年內到期之長期負債	四.19	1,480,790	4.78	282,736	0.83
1198	其他應收款 - 關係人	五.2	3,098	0.01	3,058	0.01	2271	一年內到期之公司債	四.18	-	-	678,417	2.00
120X	存 貨	二.5/四.8/六	1,105,783	3.57	1,870,419	5.51	2273	一年內到期之應付租賃款	四.21	290,803	0.94	-	-
1260	預付款項	四.9	73,816	0.24	34,247	0.10	2280	其他流動負債		137,784	0.45	26,058	0.08
1286	遞延所得稅資產 - 流動	二.10/四.29	30,661	0.10	167,208	0.50		流動負債合計		8,814,879	28.48	8,836,362	26.02
1291	受限制資產	六	63,866	0.20	-	-							
1298	其他流動資產		172,749	0.56	82,102	0.24	24XX	長期負債					
	流動資產合計		4,688,807	15.15	6,527,404	19.24	2411	應付公司債	四.18	4,071	0.01	2,040,034	6.01
14XX	基金及長期投資						2420	長期借款	四.19	4,157,467	13.43	4,731,525	13.93
1421	長期股權投資	二.6/四.10	1,515,010	4.89	2,004,641	5.90	2440	長期應付票券	四.20	3,975,739	12.85	3,948,698	11.63
1425	預付長期投資款	四.10	9,000	0.03	4,500	0.01	2443	長期應付款		17,513	0.06	-	-
	基金及長期投資合計		1,524,010	4.92	2,009,141	5.91	2446	應付租賃款	四.21	679,365	2.20	-	-
15XX	固定資產	二.7/四.11/六						長期負債合計		8,834,155	28.55	10,720,257	31.57
	成 本						28XX	其他負債					
1521	房屋及建築		6,254,743	20.21	3,450,588	10.16	2810	應計退休金負債	二.9/四.12	131,778	0.43	112,356	0.33
1531	機器設備		19,885,533	64.26	19,335,489	56.95	2820	存入保證金		35,918	0.12	3,598	0.01
1551	運輸設備		22,060	0.07	19,744	0.06	2881	遞延貸項 - 聯屬公司間利益		26,143	0.08	26,267	0.08
1561	辦公設備		71,634	0.23	62,619	0.18	2883	少數股權		6,365	0.02	76,653	0.23
1611	租賃資產		1,176,871	3.80	-	-	2888	其他負債 - 其他	四.10	255,142	0.82	-	-
1631	租賃改良物		12,127	0.04	11,598	0.03		其他負債合計		455,346	1.47	218,874	0.65
1681	其他設備		234,908	0.76	242,204	0.71		負債總計		18,104,380	58.50	19,775,493	58.24
15X8	重估增值		10,900	0.04	10,900	0.03	3XXX	股東權益					
15XY	成本及重估增值		27,668,776	89.41	23,133,142	68.12	31XX	股本	四.22				
15X9	(減)：累積折舊		(7,885,945)	(25.48)	(5,669,730)	(16.69)	3110	普通股股本		10,913,826	35.26	9,931,428	29.25
	固定資產淨額		19,782,831	63.93	17,463,412	51.43	3130	特別股本		1,500,000	4.85	-	-
1671	未完工程		680,363	2.20	2,158,114	6.36	32XX	資本公積	四.24				
1672	預付設備款		984,156	3.18	2,663,938	7.85	3211	普通股股票溢價		1,881,535	6.08	2,400,000	7.07
	固定資產合計		21,447,350	69.31	22,285,464	65.64	3212	特別股票溢價		223,770	0.72	-	-
18XX	其他資產						3213	轉換公司債轉換溢價		395,107	1.28	859,040	2.53
1801	出租資產	二.7/四.13	60,595	0.20	24,839	0.07	3230	資產重估增值		63	0.00	63	0.00
1810	閒置資產	二.7/四.14	0	0.00	0	0.00	3240	處分資產增益		45,284	0.15	45,284	0.13
1820	存出保證金	六	153,850	0.50	71,134	0.21	3261	長期投資比例變動之股權增加		26,140	0.08	21,547	0.06
1830	遞延費用	二.8	281,146	0.90	396,737	1.16	3281	轉換公司債應付利息補償金		159,401	0.52	159,401	0.47
1831	開辦費		6,033	0.02	8,374	0.02	33XX	保留盈餘					
1843	長期應收款	四.15	185,564	0.60	162,208	0.48	3310	法定盈餘公積	四.25	520,886	1.68	513,382	1.51
1860	遞延所得稅資產 - 非流動	二.10/四.29	2,070,449	6.69	1,943,234	5.72	3320	特別盈餘公積	四.26	6,964	0.02	110,917	0.33
1888	其他資產 - 其他		48,063	0.15	35,322	0.10	3350	未分配盈餘	四.27	(3,025,895)	(9.78)	67,693	0.20
1889	合併借項		482,146	1.56	490,648	1.45	3420	累積換算調整數		293,483	0.95	155,926	0.46
	其他資產合計		3,287,846	10.62	3,132,496	9.21	3511	庫藏股	二.12/四.23	(96,931)	(0.31)	(85,669)	(0.25)
	資產總計		\$30,948,013	100.00	\$33,954,505	100.00		股東權益總計		12,843,633	41.50	14,179,012	41.76
								負債及股東權益總計		\$30,948,013	100.00	\$33,954,505	100.00

(請參閱財務報表附註)

負責人：

經理人：

主辦會計：

華泰電子股份有限公司及其子公司  
合 併 損 益 表  
民國九十年一月一日至十二月三十一日  
及民國八十九年一月一日至十二月三十一日  
(金額除每股盈餘外，均以新台幣仟元為單位)

代碼	項 目	附 註	九十年度		八十九年度	
			金 額	%	金 額	%
4XXX	營業收入	四.28	\$12,045,323	100.58	\$15,940,743	100.67
41X1	銷貨退回及折讓		(69,511)	(0.58)	(106,089)	(0.67)
4100	營業收入淨額		11,975,812	100.00	15,834,654	100.00
5000	營業成本		(13,475,030)	(112.52)	(14,219,424)	(89.80)
5900	營業毛利(損)合計		(1,499,218)	(12.52)	1,615,230	10.20
6000	營業費用		(1,476,472)	(12.33)	(1,625,046)	(10.26)
6900	營業淨損		(2,975,690)	(24.85)	(9,816)	(0.06)
7100	營業外收入					
7110	利息收入		22,034	0.18	32,498	0.21
7121	依權益法認列之投資收益		16,194	0.14	131	0.00
7122	股利收入		3,103	0.03	14,567	0.09
7130	處分固定資產利益		4,074	0.03	36,771	0.23
7140	處分長、短期投資利益		844,765	7.05	169,262	1.07
7150	存貨盤盈		1,778	0.01	832	0.01
7160	兌換盈益		326,430	2.73	333,902	2.11
7211	租金收入		2,307	0.02	-	-
7480	其他收入		45,302	0.38	58,048	0.37
	營業外收入合計		1,265,987	10.57	646,011	4.09
7500	營業外支出					
7510	利息費用		(709,000)	(5.92)	(556,815)	(3.52)
7520	投資損失		(403,427)	(3.37)	(302,086)	(1.91)
7530	處分固定資產損失		(3,981)	(0.03)	(14,062)	(0.09)
7550	存貨盤損		(1,561)	(0.01)	(1,348)	(0.01)
7560	兌換損失		(229,718)	(1.92)	(398,228)	(2.51)
7570	存貨跌價損失		(24,245)	(0.20)	(32,681)	(0.21)
7620	閒置資產提列折舊及跌價損失		(1,435)	(0.01)	(1,435)	(0.01)
7880	其他損失		(160,294)	(1.34)	(36,630)	(0.23)
	營業外支出合計		(1,533,661)	(12.80)	(1,343,285)	(8.49)
7900	繼續營業部門稅前淨利(損)		(3,243,364)	(27.08)	(707,090)	(4.46)
8110	所得稅利益(費用)	二.10/四.29	(11,083)	(0.09)	809,348	5.11
8900	繼續營業部門淨利(損)		(3,254,447)	(27.17)	102,258	0.65
9400	少數股權淨損		64,410	0.53	1,575	0.01
9600	本期淨利(損)		(\$3,190,037)	(26.64)	\$103,833	0.66
9700	基本每股盈餘(虧損)	二.11/四.30	(\$2.98)		\$0.09	
	(單位：新台幣元)					
9800	完全稀釋每股盈餘(虧損)	二.11/四.30	(\$2.98)		\$0.09	
	(單位：新台幣元)					

(請參閱財務報表附註)

負責人：

經理人：

主辦會計：

華泰電子股份有限公司及其子公司  
 合併股東權益變動表  
 民國九十年一月一日至十二月三十一日  
 及民國八十九年一月一日至十二月三十一日  
 (金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

摘 要	普通股股本	特別股股本	債券換股 權利證書	資本公積	保留盈餘			累 積 換算調整數	庫藏股	合 計
					法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘			
民國八十九年一月一日餘額	\$8,105,324	-	\$2,564	\$3,726,871	\$409,089	\$6,964	\$1,068,563	(\$194,977)	-	\$13,124,398
提列法定盈餘公積					104,293		(104,293)			-
提列特別盈餘公積						103,953	(103,953)			-
提撥董監事酬勞							(8,603)			(8,603)
員工紅利轉增資	68,825						(68,825)			-
應付公司債轉換轉列債券換股權利證書			144,977							144,977
應付公司債轉換溢價轉列資本公積				540,040						540,040
除權補發換股權利證書			13,144	(13,144)						-
債券換股權利證書轉列股本	160,685		(160,685)							-
資本公積及未分配盈餘轉增資	1,596,594			(818,766)			(777,828)			-
長期股權投資比例變動之淨值增加(減少)數				21,547			(12,414)			9,133
買回庫藏股									(\$85,669)	(85,669)
八十九年度出售資產盈益稅後淨額轉列資本公積				28,787			(28,787)			-
八十九年度淨利							103,833			103,833
長期投資匯率換算調整								350,903		350,903
民國八十九年十二月三十一日餘額	9,931,428	-	-	3,485,335	513,382	110,917	67,693	155,926	(85,669)	14,179,012
現金增資發行特別股		\$1,500,000		223,770						1,723,770
提列法定盈餘公積					7,504		(7,504)			-
長期股權投資比例變動之淨值增加(減少)數				4,593						4,593
迴轉特別盈餘公積						(103,953)	103,953			-
資本公積轉增資	982,398			(982,398)						-
買回庫藏股									(11,262)	(11,262)
九十年年度淨損							(3,190,037)			(3,190,037)
長期投資匯率換算調整								137,557		137,557
民國九十年十二月三十一日餘額	<u>\$10,913,826</u>	<u>\$1,500,000</u>	<u>-</u>	<u>\$2,731,300</u>	<u>\$520,886</u>	<u>\$6,964</u>	<u>(\$3,025,895)</u>	<u>\$293,483</u>	<u>(\$96,931)</u>	<u>\$12,843,633</u>

( 請參閱財務報表附註 )

負責人：

經理人：

主辦會計：

華泰電子股份有限公司及其子公司  
 合併現金流量表  
 民國九十年一月一日至十二月三十一日  
 及民國八十九年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	九十年度	八十九年度
<b>營業活動之現金流量</b>		
本期淨利(損)	(\$3,190,037)	\$103,833
調整項目：		
呆帳損失	54,094	-
壞帳轉回利益	-	(7,031)
折舊費用	3,180,129	2,008,673
存貨跌價損失	24,245	32,681
各項攤提	181,172	167,130
投資損失	403,427	302,086
權益法評價之投資收益	(16,194)	(131)
處分長、短期投資利益	(844,765)	(169,262)
處分固定資產利益	(4,074)	(36,771)
處分固定資產損失	3,981	14,062
閒置資產提列折舊	1,435	1,435
備抵閒置資產跌價損失轉回	(1,435)	(1,434)
出售短期投資	1,662,176	2,897,975
短期投資增加	(975,000)	(2,755,795)
應收票據 - 非關係人(增加)減少	44,945	5,166
應收票據 - 關係人(增加)減少	(48,155)	9,973
應收帳款 - 非關係人(增加)減少	666,772	(21,614)
應收帳款 - 關係人(增加)減少	326,321	(21,940)
應收匯票款 - 外幣淨額(增加)減少	4,771	(4,771)
其他應收款 - 關係人(增加)減少	(40)	(3,058)
其他應收款 - 非關係人(增加)減少	(736,655)	-
存貨(增加)減少	740,391	(701,212)
預付款項(增加)減少	(39,569)	(9,486)
遞延所得稅資產 - 流動(增加)減少	136,547	64,403
其他流動資產(增加)減少	(90,647)	(642)
遞延所得稅資產 - 非流動(增加)減少	(127,215)	(891,068)
應付票據 - 非關係人(增加)減少	(14,816)	(3,827)
其他應付票據 - 非關係人(增加)減少	(9,969)	(82,913)
應付帳款 - 非關係人(增加)減少	(63,772)	82,539
應付帳款 - 關係人(增加)減少	21,127	39,332
應付所得稅增加(減少)	-	(1,736)
應付費用增加(減少)	(55,245)	72,173
其他流動負債 - 其他增加(減少)	60,763	(27,578)
應計退休金負債(增加)減少	19,422	11,800
累積換算調整數	142,047	363,174
匯率影響數	(785)	2,433
營業活動之淨現金流入(出)	1,455,392	1,438,599
<b>投資活動之現金流量</b>		
受限制資產(增加)減少	(63,866)	253,854
出售固定資產	1,366,254	115,191
購置固定資產	(2,499,203)	(11,616,848)
出售長期投資	937,260	103,844
長期投資(增加)	(7,374)	(1,157,328)
預付長期投資款(增加)減少	(4,500)	(4,500)
開辦費(增加)減少	-	-
遞延費用(增加)減少	(63,240)	(259,548)
存出保證金(增加)減少	(82,716)	(20,604)
其他資產 - 其他(增加)減少	(12,741)	55,100
投資活動之淨現金流入(出)	(430,126)	(12,530,839)
<b>融資活動之現金流量</b>		
長期應收款(增加)減少	(23,356)	(37,326)
短期借款增加(減少)	(674,896)	2,974,950
應付短期票券增加(減少)	(146,078)	278,010
現金增資	1,723,770	-
長期應付票券增加(減少)	27,041	1,974,106
應付公司債增加(減少)	(2,714,380)	299,373
償還長期借款	(282,736)	(325,020)
長期借款增加	906,732	3,783,727
償還應付租賃款	(206,703)	-
存入保證金增加(減少)	32,320	200
少數股權增加(減少)	(70,288)	76,548
合併貸項增加(減少)	-	(58)
合併借項(增加)減少	9,188	(476,313)
其他流動負債 - 代收增加(減少)	495	1,183
買回庫藏股	(11,262)	(85,669)
發放董事酬勞	-	(8,603)
融資活動之淨現金流入(出)	(1,430,153)	8,455,108
匯率影響數	785	(2,433)
本期現金及約當現金增加(減少)數	(404,102)	(2,639,565)
期初現金及約當現金餘額	1,118,508	3,758,073
期末現金及約當現金餘額	\$714,406	\$1,118,508
<b>現金流量資訊之補充揭露：</b>		
本期支付利息(不含資本化之利息)	\$763,217	\$546,182
本期支付所得稅	\$27	\$19,053
<b>不影響現金流量之投資與融資活動：</b>		
長期借款轉列一年內到期之長期借款	\$1,480,790	\$282,736
應付公司債轉列一年內到期之公司債	-	\$678,417
應付租賃款轉列一年內到期之應付租賃款	\$290,803	-
以資本租賃售後租回固定資產	\$1,176,871	-
以售後買回固定資產	\$67,981	-
應付公司債及應付利息轉列資本公積	-	\$526,896
應付公司債轉換普通股股本	-	\$158,121
長期投資轉列短期投資	-	\$562,244
長期投資轉列其他負債 - 其他	\$255,142	-
固定資產轉列出租資產	\$50,770	-

(請參閱財務報表附註)

負責人：

經理人：

主辦會計：

華泰電子股份有限公司及其子公司  
 合併財務報表附註  
 民國九十年十二月三十一日  
 及民國八十九年十二月三十一日  
 (金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(一)公司沿革

1. 本公司係於民國六十年六月奉准設立，主要經營項目為各型積體電路、半導體零組件、電腦主機板、各種電子、電腦及通訊線路板之製造、組合、加工及外銷。本公司股票已於民國八十三年四月奉准在台灣證券交易所掛牌買賣。

2. 合併報表編製政策

(1) 母公司：華泰電子股份有限公司(以下簡稱本公司)

(2) 列入合併財務報表之從屬公司

從屬公司名稱	與本公司之關係	業務性質	本公司及子公司之 持股或出資比例		備註
			90.12.31.	89.12.31.	
OSE PHILIPPINES, INC.	本公司及子公司持有其有表決權股份超過 50%。	(1) 積體電路及各種半導體零組件。 (2) 以上產品之研究、設計、製造、裝配、加工、測試及售後服務。	99.99%	99.99%	
	本公司持有其有表決權股份超過 50%。	對各種生產事業之投資。	100.00%	100.00%	
ATP ELECTRONICS, INC.	本公司及子公司持有其有表決權股份超過 50%。	高階通訊用記憶體模組之設計銷售業務。	60.00% (註)	60.00% (註)	

(註)：本公司與 100% 持股之子公司 OSE INTERNATIONAL LTD. 於民國八十九年度合計投資 ATP ELECTRONICS, INC. (ATP) 60% 之股權。

華泰電子股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(3)未列入合併財務報表之從屬公司

	從屬公司名稱	本公司之持股或出資比例		未合併之原因	備註
		90.12.31.	89.12.31.		
1	SPARQTRON CORP.	59.35%	65.04%	(註)	
2	OSE USA,INC.(原 Integrated Packaging Assembly Corp.)	75.34%	62.93%	(註)	

註：上述未列入合併財務報表之子公司因總資產及營業收入均未達母公司各該項金額之百分之十，依規定免列入合併報表。另未列入合併報表之子公司合計總資產及營業收入均未達母公司各該金額百分之三十。

3.從屬公司會計期間不同之調整及處理方式：不適用。

4.國外從屬公司營業之特性風險；匯率變動。

5.從屬公司之會計政策與控制公司不同之情形：

①OSE PHILIPPINES, INC.因受國際金融風暴影響，當地法令准予將因購置固定資產所產生之兌換損益予以資本化，與國內公報不符，故予調整至當期損益項下認列。

② OSE PHILIPPINES, INC.將營業前費用列為開辦費與國內公報不一致，故予調整至當期費用項下。

(二)重要會計政策之彙總說明

1.外幣交易及國外財務報表之換算

(1)本公司之交易事項係以新台幣為記帳單位，以外幣為計價基準之交易事項，係按交易發生時之匯率折算新台幣金額入帳。至資產負債日未收取或未償付之外幣資產及負債因匯率變動所發生之兌換損失或利益，按該日之即期匯率予以調整，因調整而產生之兌換差額列為當期損益，另結清外幣資產或負債所產生之兌換差額亦列為當期損益。採成本法之外幣長期投資按資產負債表日之即期匯率換算，換算後之金額若低於原始成本，則以換算後之金額入帳，並將其與原始成本之差額，列入股東權益項下之「累積換算調整數」；若高於原始成本，則維持原始成本；唯國外營運機構淨投資之匯率變動部分則列入「累積換算調整數」，作為股東權益之調整項目。避險性質之遠期外匯買賣合約，於訂約日以該日之即期匯率換算入帳。訂約

華泰電子股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

日即期匯率與約定遠期匯率間之差額於合約期間攤銷，至資產負債表日則以該日之即期匯率調整，因調整而產生之兌換差額列為當期損益。

(2) 編製合併報表時，國外子公司之財務報表所有資產、負債科目均按資產負債表日之匯率換算，股東權益中，除期初保留盈餘以上期期末結算後之餘額結轉外，其餘均按歷史匯率換算，損益科目按當期加權平均之匯率換算，因外幣財務報表換算所產生之差額作為股東權益項下之換算調整數。

2. 現金及約當現金

係包括現金、銀行存款及自投資日起三個月內到期且利率變動對其價值影響甚少之短期投資。

3. 短期投資

係受益憑證及上櫃公司股票，以取得成本為入帳基礎，期末按成本與市價孰低法評價。

4. 備抵呆帳

備抵呆帳係依據過去實際發生呆帳之經驗，衡量資產負債表日應收票據、應收帳款等各項債權之帳齡情形及其收回可能性，予以評估提列。

5. 存 貨

存貨係採成本與市價孰低法評價，成本計算則採加權平均法；至於市價之取決，原料、物料及在製品部份指重置成本，製成品部份則指淨變現價值。

(1) 按一般公認會計原則之規定，對持有股權比例達百分之二十以上或低於百分之二十而對被投資公司有重大影響力之長期股權投資按權益法評價，即被投資公司發生淨利(或淨損)時按約當持股比率於當期或次期認列投資收入(或損失)。對持有表決權股份比例百分之五十以下按權益法評價之長期投資編製季報時得免按權益法認列投資損益。發放之現金股利，則作為長期股權投資之收回。至取得時帳列投資成本與股權淨值間之差額則分五年平均攤提。增發新股時，若各股東非按比例認購，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者，其增減數調整「長期股權投資」及「資本公積」。如應借記「資本公積」，而由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」。

(2) 凡不適用權益法評價之長期股權投資，按成本法評價。長期股權投資採用權益法處理者，如因持有股份比例降低或其他原因喪失其對被投資公司之

華泰電子股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

影響力時，即停止採用權益法而改用成本法評價，投資帳戶即以改變時之帳面價值作為成本。

## 7. 固定資產

### (1) 自有部份

民國六十九年十二月三十一日以前取得之固定資產以重估價值入帳，以後取得之固定資產以成本為入帳基礎，重大之改良及更新作為資本支出列入固定資產，修理及維護支出則列為當年度費用。固定資產出售及報廢時，其成本與累積折舊均自帳上予以減除。出售或報廢之損失則列為當年度營業外支出，利益原遵照證期會之規定列為當年度之收入再將該項利益減除其應負擔之所得稅後之淨額於當年度之股東權益變動表上轉列為資本公積。為配合經濟部之規定，自民國九十年度起，處分固定資產利益不再轉入資本公積。折舊係以平均法按稅法規定之耐用年數計提(房屋及建築 20 45 年，建築物附屬設備 6 17 年，機器設備 6 10 年，運輸設備 5 6 年，辦公設備 6 10 年，租賃改良物 2 年，其他設備 5 17 年)。已達耐用年限仍繼續使用者，就其殘值繼續提列折舊。非供營業使用之固定資產，按其淨變現價值轉列閒置資產。供出租使用之固定資產，按其帳面價值轉列出租資產。

### (2) 租賃部份

凡租約之性質屬資本租賃者，各期租金均予資本化為資產，租賃資產以承租時公平市價與全部應付租金(減除應由出租人負擔之履約成本)及優惠承購價格或保證殘值之現值較低者列為資產，並認列負債；凡租期屆滿得無償取得原租賃標的物或有優惠承購權者，依租賃資產估計使用年限按平均法計算提列折舊，未具承購條件者，按租賃期間以平均法提列折舊，應付租賃款則依租賃期限採利息法分年攤銷。凡租約之性質屬營業租賃者，每期支付租金時，作為租金費用。

## 8. 遞延費用

主要係發行可轉換公司債成本、電腦軟體、電力線路補助費及拆除舊廠房成本等，發行可轉換公司債成本按公司債發行期間攤提，若已轉換或買回者則予轉銷，餘按 3 10 年平均攤提。

(1) 本公司自民國七十五年起，依照「勞動基準法」之規定按已付薪資總額百

華泰電子股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

分之二提撥退休準備金。另自民國八十二年七月起按已付薪資總額百分之四提撥退休準備金，撥交監督委員會專戶儲存及支用。上述提撥款項與本公司完全分離，故未包括於財務報表之中。

- (2) 本公司自民國八十四年底起，採用財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」，以八十四年十二月三十一日為衡量日完成精算，其累積給付義務超過退休基金資產公平價值部分，於資產負債表認列最低退休金負債，並自民國八十五年一月一日起認列淨退休金成本。有關未認列過渡性淨資產或淨給付義務，係按十五年採直線法攤銷，前期服務成本與退休金損益係按員工平均剩餘年限採直線法攤銷。

#### 10. 所得稅

- (1) 依財務會計準則公報第二十二號「所得稅之會計處理準則」之規定作跨期間與同期間之所得稅分攤。將應課稅暫時性差異所產生之所得稅影響數列為遞延所得稅負債，與將可減除暫時性差異、虧損扣抵及所得稅抵減所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，再評估其遞延所得稅資產之可實現性，估列其備抵評價金額。
- (2) 以前年度溢(低)估之應付所得稅，列為當年度所得稅之調整項目。
- (3) 符合有關法令規定之所得稅抵減採當期認列法。
- (4) 本公司未分配盈餘加徵營利事業所得稅部份，於股東會決議分配盈餘之日，列為當期所得稅費用。

#### 11. 每股盈餘

每股盈餘之計算係以加權平均普通股股數及約當普通股股數為準，凡有現金增資者，則以其流通期間，計算加權平均股數；凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，在計算以往各期比較報表之每股盈餘時，按增資比例追溯調整。另於計算每股盈餘前已先扣除屬於特別股之股利。

#### 12. 庫藏股票

買回已發行股票作為庫藏股票時，所支付之成本列為股東權益「庫藏股票」；處分庫藏股票時，若處分價格高於帳面價值，其差額列為「資本公積 - 庫藏股票交易」；若處分價格低於帳面價值，其差額則沖抵同種類庫藏股票交易所產生之資本公積；如有不足，其差額則沖減保留盈餘。

#### (三) 會計原則變動之理由及其影響

處分固定資產盈益原遵照證期會之規定列為當年度之營業外收入，並將其稅後淨額於當年度之股東權益變動表上轉入資本公積。為配合經濟部之規定，自民

華泰電子股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

國九十年度起，處分固定資產盈益不再轉入資本公積。此項會計原則變動對民國九十年度之「本期淨利(損)」並無影響。但使民國九十年底之資本公積減少 7,254 仟元，保留盈餘增加 7,254 仟元。

(四)重要會計科目之說明

1. 現金及約當現金

明細如下：

	90.	12.	31.	89.	12.	31.
零用金			\$711			\$150
活期存款			653,992			772,098
定期存款			301			334,860
其他 - Liquid reserves fund 等			59,437			11,400
合 計			\$714,441			\$1,118,508

2. 短期投資

明細如下：

	90.	12.	31.	89.	12.	31.
上櫃公司股票			\$82,772			\$420,928
受益憑證			10,000			-
股票選擇權			-			92,195
(減)：備抵短期投資跌價損失			( - )			(5,010)
淨 額			\$92,772			\$508,113

3. 應收票據 - 非關係人

明細如下：

	90.	12.	31.	89.	12.	31.
應收票據 - 非關係人			\$12,126			\$57,071
(減)：備抵呆帳			( - )			( - )
淨 額			\$12,126			\$57,071

4. 應收票據 - 關係人

華泰電子股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

明細如下：

	90.	12.	31.	89.	12.	31.
應收票據 - 關係人			\$84,862			\$36,707
(減)：備抵呆帳			(-)			(-)
淨 額			\$84,862			\$36,707

5. 應收帳款 - 非關係人

明細如下：

	90.	12.	31.	89.	12.	31.
應收帳款 - 非關係人			\$1,492,902			\$2,164,809
(加)：設定擔保應收帳款			129,006			-
(減)：以應收帳款擔保之銀行借款			(123,871)			-
備抵呆帳			(84,607)			(62,818)
淨 額			\$1,413,430			\$2,101,991

(2) 本公司於民國九十年九月與華信銀行簽訂應收帳款讓與擔保合約，向該行申請融資(融資額度三億元)，並以經該行選定之應收帳款辦理設定質權讓與該行以擔保融資墊款債務。

6. 應收帳款 - 關係人

明細如下：

	90.	12.	31.	89.	12.	31.
應收帳款 - 關係人			\$232,347			\$558,670
(減)：備抵呆帳			(47,766)			(15,461)
淨 額			\$184,583			\$543,209

7. 應收遠匯款 - 外幣淨額

明細如下：

	90.	12.	31.	89.	12.	31.
應收遠匯款 - 外幣			-			\$329,500
(減)：應付購入遠匯款			(-)			(324,370)
			-			5,130

華泰電子股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

減：購入遠匯款溢價	( - )	(359)
應收遠匯款 - 外幣淨額	-	\$4,771

截至八十九年十二月三十一日止，本公司與里昂銀行簽訂遠期外匯買賣合約金額為美金 10,000 仟元係用以規避外幣債權因匯率變動而可能產生之損失，該等合約皆於一年內到期。

8. 存 貨

明細如下：

	90. 12. 31.	89. 12. 31.
原 料	\$759,783	\$1,271,445
物 料	175,486	260,420
在 製 品	148,514	215,685
製 成 品	153,737	230,361
合 計	1,237,520	1,977,911
(減)：備抵存貨跌價損失	(131,737)	(107,492)
淨 額	\$1,105,783	\$1,870,419

截至民國九十年十二月三十一日及八十九年十二月三十一日止，存貨投保火險之保額分別為 3,181,698 仟元及 2,648,954 仟元。

9. 預付款項

明細如下：

	90. 12. 31.	89. 12. 31.
預 付 貨 款	\$2,006	\$5,220
預 付 費 用	63,504	12,951
預 付 稅 捐	4,154	3,186
預 付 職 工 費 用	351	1,375
其 他	3,801	11,515
合 計	\$73,816	\$34,247

10. 長期股權投資

明細如下：

90. 12. 31.	89. 12. 31.
-------------	-------------

華泰電子股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

被投資公司	股票種類	金 額	持股比率	評價基礎	金 額	持股比率	評價基礎
<b>長期股權投資</b>							
STRATEDGE	優先股	\$1,322	1.55%	成本法	\$1,322	1.58%	成本法
ACTIONTEC	普通股	13,175	11.53%	成本法	13,175	13.30%	成本法
ACTIONTEC	優先股	27,307	14.79%	成本法	27,307	14.79%	成本法
SPINERGY	優先股	82,283	7.56%	成本法	82,283	8.52%	成本法
OSE PROPERTIES, INC.	普通股	0	39.99%	權益法	6,421	39.99%	權益法
@ Road	普通股	16,957	4.84%	成本法	16,957	4.82%	成本法
AUCTOR CORP.	優先股	46,815	8.10%	成本法	46,815	8.10%	成本法
OSE USA, INC. (原 IPAC)	普通股	0	44.93%	權益法	(20,350)	35.84%	權益法
OSE USA, INC. (原 IPAC)	優先股	0	100.00%	權益法	27,015	100.00%	權益法
SPARQTRON CORP.	優先股	116,486	59.35%	權益法	90,241	65.04%	權益法
NEXFLASH	優先股	47,907	5.66%	成本法	81,239	12.74%	成本法
GLOBITECH INCORPORATED	優先股	161,490	9.94%	成本法	161,490	17.83%	成本法
矽統科技(股)公司	普通股	15	0.00%	成本法	15	0.00%	成本法
嘉孚電子(股)公司	普通股	143,186	8.45%	成本法	143,186	8.45%	成本法
欣銓科技(股)公司	普通股	237,500	11.78%	成本法	237,500	11.85%	成本法
矽晶源高科(股)公 司	普通股	238,595	18.17%	權益法	322,556	33.37%	權益法
矽成積體電路(股) 公司	普通股	6,332	0.21%	成本法	47,896	1.70%	成本法
麥瑟半導體	普通股	86,640	8.57%	成本法	216,000	8.57%	成本法
華亞電子	普通股	184,000	3.33%	成本法	184,000	5.33%	成本法
群策電子(股)公司	普通股	-	-	-	220,575	7.29%	成本法
Intelligent Epitaxy Technology, Inc.	優先股	105,000	5.56%	成本法	98,998	6.36%	成本法

華泰電子股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

小 計	1,515,010	2,004,641
預付長期投資款	9,000	4,500
合 計	\$1,524,010	\$2,009,141

- (1) 被投資公司 Integrated Packaging Assembly Corporation (IPAC)，自民國九十年六月五日更名為 OSE USA, INC.。
- (2) 本公司民國九十年度及八十九年度對 SPARQTRON CORP.、OSE USA, INC.(原 IPAC)之個別持股比例雖已達 50% 以上，然各該子公司之總資產及營業收入均未達本公司各該項金額百分之十，且其有未達編入合併報表標準之子公司合計總資產及營業收入亦達本公司各該項金額百分之三十，故未編製合併報表。
- (3) 本公司投資 OSE USA, INC.之股數，其中 4,877,193 股係該公司於民國八十八年十月二十八日之增資發行新股，本公司以原持有 OSE, INC.普通股 16,000 股支付增資款，以取得 OSE USA, INC.(原 IPAC)4,877,193 股普通股，因此項交易事項產生之未實現處分利益 25,771 仟元，帳列遞延貸項-聯屬公司間利益項下。
- (4) 本公司於民國九十年十二月三十一日及八十九年十二月三十一日為 OSE USA, INC.之銀行借款背書保證金額分別為美金 15,000 仟元及美金 18,000 仟元，故對該公司之虧損按持股比例繼續認列投資損失，民國九十年度認列之投資損失超過長期投資帳面價值計 255,142 仟元，帳列其他負債 - 其他項下。
- (5) 麥瑟半導體於民國九十年十二月二十四日經法院裁定重整，本公司依其帳列淨值認列投資損失 129,360 仟元。
- (6) 民國九十年度及八十九年度長期投資依權益法認列之投資(損)益明細如下：

被 投 資 公 司	九十年度	八十九年度
OSE PROPERTIES, INC.	(\$7,696)	\$131
OSE USA, INC.(原 IPAC)	(245,991)	(271,942)
SPARQTRON CORP.	16,194	(18,060)
矽晶源高科(股)公司	(20,380)	(7,074)
合 計	(\$257,873)	(\$296,945)

民國九十年度及八十九年度 OSE USA, INC.、SPARQTRON CORP.及民國九十年度矽晶源高科股份有限公司之財務報表，係由其他會計師查核簽證。

華泰電子股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

11. 固定資產

- (1) 截至民國九十年十二月三十一日及八十九年十二月三十一日止，固定資產在購置期間利息資本化金額分別為 158,641 仟元及 289,794 仟元，並經轉列預付設備款及相關設備項下。利息資本化前之利息總額分別為 736,476 仟元及 740,751 仟元，資本化利率分別為 3.19% 7.045% 及 6.973% 7.786%。
- (2) 截至民國九十年十二月三十一日及八十九年十二月三十一日固定資產投保火險之保額分別為 20,686,975 仟元及 17,736,946 仟元。

	90. 12. 31.	89. 12. 31.
房屋及建築	\$807,930	\$538,637
機器設備	6,886,903	5,028,772
運輸設備	14,005	9,499
辦公設備	10,494	3,275
租賃改良物	5,152	3,590
租賃資產	44,744	-
其他設備	116,717	85,957
合計	\$7,885,945	\$5,669,730

租賃公司	設備名稱	金額	租約期間	優惠承購價格
中租迪和(股)公司	機器設備	\$217,444	90.4.27. 92.4.27.	\$67,444
亞億國際租賃(股)公司	機器設備	142,321	90.12.27. 92.6.27.	無償取得
中央租賃(股)公司	機器設備	817,106	90.12.31. 94.1.31.	無償取得
合計		\$1,176,871		

12. 退休金

- (1) 本公司自民國八十四年十二月三十一日起，採用財務會計準則公報第十八號“退休金會計處理準則”自民國八十五年一月一日起認列淨退休金成本。民國九十年度及八十九年度淨退休金成本組成項目如下：

	九十年度	八十九年度
服務成本	\$56,125	\$47,476

華泰電子股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

利息成本	27,767	28,632
退休基金資產報酬	(16,230)	(12,989)
攤銷及遞延數	9,856	9,856
淨退休金成本	<u>\$77,518</u>	<u>\$72,975</u>

(2) 民國九十年十二月三十一日及八十九年十二月三十一日之基金提撥狀況與帳載應計退休金負債調節如下：

	90.12.31.	89.12.31.
給付義務		
既得給付義務	(\$115,998)	(\$132,590)
非既得給付義務	(233,654)	(152,196)
累積給付義務	(349,652)	(284,786)
未來薪資增加之影響數	(145,024)	(177,996)
預計給付義務	(494,676)	(462,782)
退休基金資產公平價值	295,709	270,497
提撥狀況	(198,967)	(192,285)
未認列過渡性淨給付義務	88,701	98,557
未認列前期服務成本	-	-
未認列退休金損(益)	(21,512)	(18,628)
補列應計退休金負債	-	-
應計退休金負債	<u>(\$131,778)</u>	<u>(\$112,356)</u>

(3) 截至民國九十年十二月三十一日及八十九年十二月三十一日止，本公司職工退休辦法之員工既得給付為 115,998 仟元及 132,590 仟元。

(4) 主要精算假設如下：

	90. 12. 31.	89. 12. 31.
折現率	4.50%	6.00%
薪資調整率	2.50%	4.00%
退休基金資產預期長期投資報酬率	4.50%	6.00%

### 13. 出租資產

明細如下：

項 目	90. 12. 31.	89. 12. 31.
-----	-------------	-------------

華泰電子股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

成 本		
房 屋	-	\$11,364
機器設備	\$117,272	17,346
小 計	117,272	28,710
減：累計折舊	(56,677)	(3,871)
淨 額	\$60,595	\$24,839

14. 閒置資產

係閒置之房屋及建築與機器設備，已按淨變現價值列帳，其明細如下：

項 目	90. 12. 31.	89. 12. 31.
成本	\$12,612	\$12,612
減：累積折舊	(8,206)	(6,771)
未折減餘額	4,406	5,841
(減)：備抵跌價損失	(4,406)	(5,841)
淨 額	\$0	\$0

15. 長期應收款

係 OSE PHILIPPINES, INC. 於民國八十五年七月三十一日借予 OSE PROPERTIES, INC. 菲幣 137,200 仟元之本金及應收利息，利率區間為 7.38% 7.99%，為期十年，必要時得再延長十年。

16. 短期借款

明細如下：

項 目	90. 12. 31.	89. 12. 31.
購 料 借 款	\$1,357,366	\$723,538
信 用 借 款	1,268,000	604,000
機 器 借 款	256,157	2,084,049
其 他 借 款	1,208,934	1,353,766
合 計	\$4,090,457	\$4,765,353

(1) 民國九十年度及八十九年度之借款利率分別為 0.62% 9.50% 及 0.61% 9.50%。

(2) 截至民國九十年十二月三十一日及八十九年十二月三十一日止，借款到期日分別為 91.1.11. 91.10.24. 及 90.1.15. 90.10.24.。

華泰電子股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

17. 應付短期票券 - 淨額

明細如下：

	90.	12.	31.	89.	12.	31.	備 註
應付短期票券			\$430,000			\$580,000	發行商業本票
(減)：應付短期票券折價			(2,614)			(6,536)	
淨 額			\$427,386			\$573,464	

18. 應付公司債

(1) 明細如下：

	90.	12.	31.	89.	12.	31.
第二次發行海外可轉換公司債			\$3,500			\$2,267,560
第二次發行應付公司債利息補償金			571			450,891
減：一年內到期公司債			( - )			(678,417)
淨 額			\$4,071			\$2,040,034

(2) 第二次發行可轉換公司債情形：

① 本公司於民國八十七年二月二十六日發行海外可轉換公司債，美金 97,750 仟元，其內容如下：

債券種類	受託人	發行地點	發行期間		發行總額	擔保品
無擔保公司債	紐約銀行	盧森堡	87/2/26	92/2/26	USD97,750 仟元	無

② 轉換條件：

轉 換 期 間	轉 換 價 格	債券換股權利 證書入帳基礎
自公司債發行滿三十日起， 除本公司普通股及權利證書 依法停止過戶期間外，得隨 時向本公司請求依公司債發 行條件轉換為權利證書。	NTD33.90(元) (原始轉換價格為 NTD96.58 元 87 年除權後為 69.90 元， 88 年除權及現金增資後為 44.70 元，89 年除權後為 37.20 元，90 年除權後為 33.90 元)	帳面價值法

華泰電子股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

③贖回及賣回辦法：

發行公司贖回辦法	債券投資人賣回辦法
<p>公司債發行滿二年後，如(一)本公司普通股在台灣證券交易所連續三十個營業日之平均美金等值收盤價(依當時匯率計算)高於當時美金等值轉換價格(依定價日決定之匯率計算)之 140%；或(二)公司債本金逾百分之九十業經轉換、贖回或買回及註銷，則本公司得以公司債發行條件中定義之提前贖回價格(Early Redemption Amount)或以本金贖回公司債(全數或每張債券面額之整倍數)，以美金計價之。</p>	<p>得自公司債發行滿三年時要求本公司將債券贖回，其贖回價格暫定為定價日決定之三年美國政府公債殖利率加上 1.25%，相當於 6.75%。</p>

④公司債之票面利率為稅後年息 1.5%，並於每年 2 月 26 日付息。因本公司債為平價發行，故無應付公司債之溢、折價評價科目。

⑤截至民國九十年十二月三十一日止，本公司第二次發行之海外可轉換公司債其中有美金 20,140 仟元已分次轉換為股本，其面額為 160,685 仟元。另轉銷轉換公司債帳面淨額超過債券換股權利證書面額之溢價及應計利息合計為 536,500 仟元，則帳列資本公積項下。

⑥截至民國九十年十二月三十一日止，本公司自公開市場分別買回及贖回並註銷第二次發行之海外可轉換公司債面額分別為美金 13,750 仟元及 63,760 仟元。

19. 長期借款

明細如下：

	90. 12. 31.	89. 12. 31.
機器設備借款	\$5,638,257	\$5,014,261
(減)：一年內到期之長期借款	(1,480,790)	(282,736)
淨 額	\$4,157,467	\$4,731,525

華泰電子股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

- (1) 民國九十年度及八十九年度長期借款利率分別為 4.2072% 8.50% 及 5.50% 7.60%。
- (2) 截至民國九十年十二月三十一日及八十九年十二月三十一日止，長期借款之到期日分別為 91.10.7. 99.12.28. 及 90.1.11. 99.10.27.。
- (3) 本公司於八十九年五月三十日與台灣工業銀行等 20 家銀行簽訂聯合授信合約，合約期限五年，授信總額度 3,500,000 仟元，截至民國九十年十二月三十一日止，尚未動用額度 0 仟元，於合約有效期限內及本合約下之債務全部清償前本公司應隨時維持下列各項財務標準(每半年核計一次)：
- ① 經查核簽證之半年非合併及全年合併財務報表核計之流動比率(流動資產除以流動負債)不得低於 100%。
  - ② 經查核簽證之半年非合併及全年合併財務報表核計之業主權益比率，(業主權益淨額除以資產總額)不得低於 45%。
  - ③ 經查核簽證之半年非合併及全年合併財務報表核計之利息保障倍數(即稅前純益加上利息費用、折舊後再除以利息費用)不得低於 300%。
  - ④ 經查核簽證之半年及全年非合併報表核計之長期投資總額均不得超過淨值之二分之一。
- (4) 前述合約有關流動比率及業主權益比率之規定，本公司已於民國九十年四月函請管理銀行免除是項規定，本公司並承諾支付聯貸本金總額 0.12% 之免除作業費計 4,200 仟元予各參貸銀行。

20. 長期應付票券

(1) 明細如下：

90.12.31.

保證機構	契約期限	利率區間	金 額
荷蘭銀行等二十八家銀行	93. 4. 9.	2.15%	\$4,000,000
	94. 5.30.	3.28%	
(減)：長期應付票券折價			(24,261)
現 值			3,975,739
(減)：轉列一年內到期部份			( - )
淨 額			\$3,975,739

華泰電子股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

89.12.31.

保證機構	契約期限	利率區間	金額
荷蘭銀行等二十八家銀行	93. 4. 9.	3.74%	\$4,000,000
	94. 5.30.	5.83%	
(減)：長期應付票券折價			(51,302)
現 值			3,948,698
(減)：轉列一年內到期部份			( - )
淨 額			\$3,948,698

(2)本公司分別於八十八年四月九日及八十九年五月三十日與荷蘭銀行(主辦銀行暨管理銀行)簽訂「貨幣市場工具發行額度授信合約」及「商業本票發行額度授信合約」，合約期限五年，授信額度總計 4,000,000 仟元，於合約有效期間內及本公司依合約所發生之各項債務全部清償之前，應隨時維持下列財務比例：

- ①經查核簽證之半年非合併及全年合併財務報表核計之流動比率(流動資產除以流動負債)不得低於 100%。
- ②經查核簽證之半年非合併及全年合併財務報表核計之業主權益比率(有形業主權益淨額除以資產總額及或有負債之總和)不得低於 45%。就此項比例之計算，發行公司之或有負債應指於相關計算日，查核會計師認定發行公司對其子公司之借款所保證餘額之總額。
- ③經查核簽證之半年非合併及全年合併財務報表核計之利息保障倍數(即稅前純益加上利息費用、折舊及攤銷費用後再除以利息費用)不得低於 300%。
- ④經查核簽證之半年及全年非合併報表核計之長期投資總額均不得超過淨值之二分之一。
- ⑤除非經多數承諾銀行事前以書面同意，本公司經查核簽證之半年及全年非合併報表核計之任一項長期投資總額均不得超過新台幣五億元或其他等值貨幣；但對本公司之菲律賓子公司 Orient Semiconductor Electronics Philippines, Inc.之轉投資不受此限。

(3)前述合約有關流動比率及業主權益比率之規定，本公司已於民國九十年四月函請管理銀行免除是項規定，本公司並承諾支付聯貸本金總額 0.12%之免除作業費計 4,800 仟元予各授信銀行。

華泰電子股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

21. 應付租賃款

(1) 明細如下：

	90.	12.	31.	89.	12.	31.
中租迪和 - 於民國 92 年 4 月 27 日前，分 9 期攤還。		\$68,644				-
亞億國際 - 於民國 92 年 6 月 27 日前，分 18 期攤還。		100,924				-
中央租賃 - 於民國 94 年 1 月 31 日前，分 37 期攤還。		800,600				-
(減)：一年內到期部份		(290,803)				-
淨 額		\$679,365				-

(2) 未來每年應付租金總額如下：

年 度	90.	12.	31.	89.	12.	31.
九十一		\$362,603				-
九十二		372,064				-
九十三		360,000				-
合 計		\$1,094,667				-

22. 股 本

(1) 普通股

截至民國八十九年一月一日止，本公司額定股本 10,000,000 仟元，每股面額 10 元，實收並已公開發行普通股股本為 8,105,324 仟元，計 810,532,407 股。旋經分別以未分配盈餘、資本公積、員工紅利及可轉換公司債合計 2,808,502 仟元增資及轉增資(明細如下)，並經主管機關核准增資變更登記在案。截至民國九十年十二月三十一日及八十九年十二月三十一日止，本公司額定股本均為 14,000,000 仟元，實收並已公開發行普通股股本分別為 10,913,826 仟元及 9,931,428 仟元，計 1,091,382,588 股及 993,142,807 股。

華泰電子股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

增資基準日	未分配盈餘	資本公積	員工紅利	應付公司債	合 計
89. 1.10.	-	-	-	\$2,564	\$2,564
89. 2.29.	-	-	-	79,777	79,777
89. 8. 7.	\$777,828	\$818,766	\$68,825	78,344	1,743,763
90. 9.21.	-	982,398	-	-	982,398
合 計	\$777,828	\$1,801,164	\$68,825	\$160,685	\$2,808,502

(2)特別股

本公司以民國九十年九月二十一日為增資基準日發行不得上市之甲種特別股 1,500,000 仟元，每股面額 10 元，計 150,000,000 股，有關其權利義務如下：

本公司發放之甲種特別股股息訂為年利率 5.6%，依實際發行價格計算，每年以現金一次發放。於每年股東常會承認書表後，由董事會訂定甲種特別股分配股利基準日，據以支付上一年度應發放之股利。發行年度現金股利按當年度實際發行日數計算發放之，發行日定義為增資基準日。倘年度決算無盈餘或盈餘不足分派特別股股息時，其未分派或分派不足額之股息，應累積於以後有盈餘年度優先補足。但在特別股發行期滿全數轉換為相同股數之普通股時，其累積積欠之特別股股息應於發行期滿時一次以現金補足。

特別股除領取定率股息外，不得參加普通股關於盈餘及資本公積為現金及撥充資本之分派。

特別股分派本公司剩餘財產之順序優先於普通股，但以不超過發行金額為限。

特別股股東於股東會無表決權及選舉權；但有被選舉為董事及監察人之權利，並於甲種特別股股東會有表決權。

以現金發行新股時，特別股股東與普通股股東有相同之新股優先認股權。特別股發行期間為三年期，到期時應一次全部轉換為相同股數之普通股，轉換比例以一股特別股換一股普通股。

特別股溢價發行之資本公積轉作股本時，非經特別股股份總數過半數以上之股東出席特別股股東會，並經出席股東表決權過三分之二決議通過，或全部特別股轉換成普通股時，不得轉作股本。

華泰電子股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

23. 庫藏股票(普通股)

本公司為激勵員工士氣，進而提高經營績效，故買回庫藏股票作為員工認股之股票來源，截至九十年十二月三十一日止計買回庫藏股 - 普通股 10,745 仟股，成本 96,931 仟元。

證券交易法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，不得逾保留盈餘加計發行股份溢價及已實現之資本公積之金額，本公司截至本年度止最高持有已收回股數 10,745 仟股，收買股份之總金額共計 96,931 仟元，符合證券交易法之規定。若以九十年十二月三十一日為計算基準，則買回股數最高上限為 109,138 仟股，收買股份金額最高上限為 180,076 仟元，本公司截至該日止買回之庫藏股票股數為 10,745 仟股，截至該日止買回庫藏股票金額為 96,931 仟元，買回之股份，不得質押，且於未轉讓前不得享有股東權利。

本公司截至九十年十二月三十一日止，最高持有庫藏股票股數及金額分別為 10,745 仟股及 96,931 仟元，符合上開法令規定。

24. 資本公積

明細如下：

	90.	12.	31.	89.	12.	31.
普通股股票溢價		\$1,881,535		\$2,400,000		
特別股股票溢價		223,770		-		
轉換公司債轉換溢價		395,107		859,040		
資產重估增值			63			63
處分資產增益		45,284		45,284		
長期投資未按持股比例認列		26,140		21,547		
轉換公司債應付利息補償金		159,401		159,401		
合 計		\$2,731,300		\$3,485,335		

華泰電子股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

- (1)依九十年修正後公司法規定，資本公積僅得用以彌補公司虧損另若公司無虧損者，得將超過票面金額發行股票所得溢額及受領贈與之所得產生之資本公積撥充股本。
- (2)依營利事業資產重估價辦法及相關法令之規定，若以資產重估增值之資本公積彌補虧損，於以後年度如有盈餘應先轉回資本公積項下，在原撥補數額未轉回前，不得分配股利或作其他用途。截至民國九十年十二月三十一日及八十九年十二月三十一日止，帳列固定資產重估增值之資本公積並未用於彌補虧損。
- (3)依現行法令規定，以發行股票溢價及受領贈與等所產生之資本公積撥充資本者，每年撥充之合計金額不得超過實收資本額百分之十。

#### 25. 法定盈餘公積

依公司法規定，公司稅後盈餘扣除以前年度虧損後之餘額，須先提列 10 %之法定公積，直至該法定公積與資本總額相等為止。法定公積依法僅供彌補虧損之用，不得用以分配現金股利，但當該項公積之提列已達實收資本百分之五十，得以股東會決議於不超過其中半數之範圍內將其轉撥資本。

#### 26. 特別盈餘公積

- 1.係經民國八十七年度及八十六年度股東常會決議通過，將民國八十六年度及八十五年度依權益法認列之投資收益全額轉列。
- 2.另依主管機關規定，公司如有長期股權投資未實現跌價損失、累積換算調整數等股東權益減項時，在分配盈餘前，應先在下列限額內提列相同數額之特別盈餘公積：
  - (1)股東權益減項中屬於當年度發生之金額，其提列之特別盈餘公積以不超過當年度稅後盈餘加計以前年度累積未分配盈餘之合計數為限。
  - (2)股東權益減項中屬於以前年度發生之金額，以不超過以前年度累積未分配盈餘扣除第(1)款已提列數後之餘額為限。嗣後股東權益減項有迴轉時，得就迴轉部份分派盈餘。

華泰電子股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

27. 盈餘分配

依本公司修正後之章程規定，年度決算如有盈餘，除依法提繳稅額及彌補以往年度虧損外，依下列順序分配之：

- (1) 處分固定資產稅後利益轉列資本公積。
- (2) 提存百分之十為法定盈餘公積。
- (3) 依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積。

當年度如尚有盈餘，再按下列方式分派之：

- (4) 董事、監察人酬勞金就當年度盈餘依一至三款規定數額扣除後剩餘之數提撥百分之一。
- (5) 員工紅利就當年度盈餘依一至三款規定數額扣除後剩餘之數提撥百分之十。
- (6) 甲種特別股股息訂為年利率 5.6%，依實際發行價格計算，每年以現金一次發放。
- (7) 其餘除保留部份盈餘外，再併同以前年度累積之未分配盈餘分配股東紅利（其中現金股利不得低於股東紅利總額之百分之十，最高以百分之五十為限）。

28. 營業收入

明細如下：

產 品 名 稱	九十年度	八十九年度
塑 膠 積 體 電 路	\$5,435,335	\$9,345,999
桌 上 型 電 腦	1,014,672	1,567,894
通 訊 產 品	2,921,163	1,720,650
測 試 收 入	717,526	1,370,906
電 腦 週 邊 設 備	975,017	1,060,255
其 他	981,610	875,039
合 計	\$12,045,323	\$15,940,743

華泰電子股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

29. 所得稅利益

(1) 本公司依「促進產業升級條例」及相關法令之規定，投資於自動化生產設備、防治污染設備、研究發展及人才培訓支出及重要科技事業，而可抵減之所得稅及尚未抵減明細如下：

發生年度	九十年度	八十九年度	最後抵減年度
八十五	-	\$12,613	八十九
八十六	\$262,069	262,069	九十
八十七	193,662	234,091	九十一
八十八	496,243	523,475	九十二
八十九	934,052	960,506	九十三
九十	89,004	-	九十四
可抵減稅額合計	1,975,030	1,992,754	
(減)：當期抵減稅額	(30,407)	(45,700)	
逾期未能使用	(246,866)	-	
抵減稅額			
尚未抵減稅額	\$1,697,757	\$1,947,054	

2. 本公司民國八十八年度營利事業所得稅經核定虧損 35,370 仟元及九十年度預計申報虧損 3,630,000 仟元，依所得稅法之規定，得於爾後五年內之純益扣除。

3. 本公司於民國八十五年度增資擴展經營積體電路封裝及積體電路測試之投資計畫，業已取得重要科技完成證明書，並取得經濟部工業局選擇適用免徵營利事業所得稅備查函，本公司業依法向財政部高雄市國稅局申請適用連續五年免徵營利事業所得稅，並自行選定自民國八十七年一月一日起至民國九十一年十二月三十一日為延遲免稅期間。

(4) 民國九十年度及八十九年度預估之免稅所得額分別為 0 仟元及 6,513 仟元。

華泰電子股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(5) 民國八十八年度(含)以前之營利事業所得稅結算申報案件，業經稅捐稽徵機關核定在案。

(6) 民國九十年十二月三十一日及八十九年十二月三十一日股東可扣抵稅額帳戶餘額如下：

	90.12.31.	89.12.31.
可扣抵稅額	\$64	\$4

(7) 本公司兩稅合一制度實施前後之未分配盈餘明細如下：

	90.12.31.	89.12.31.
八十六年度(含)以前年度未分配盈餘	\$11,732	\$11,732
八十七年度(含)以後未分配盈餘	(3,037,627)	55,961
合 計	(\$3,025,895)	\$67,693

(8) 民國九十年度預計盈餘分配之稅額扣抵比率為 0.00%。

民國八十九年度實際盈餘分配之稅額扣抵比率為 0.04%。

(9) 民國九十年度及八十九年度之遞延所得稅負債與資產：

九十年度

①遞延所得稅資產總額	\$3,196,679
②遞延所得稅資產之備抵評價金額	(\$1,068,436)
③遞延所得稅負債總額	\$27,132
④產生重大遞延所得稅(負債)或資產之暫時性差異：	

項 目	金 額	所得稅影響數
未實現兌換利益所產生之應課稅暫時性差異	(\$90,928)	(\$27,132)
未實現兌換損失所產生之可減除暫時性差異	\$6,375	\$1,594
備抵呆帳超限所產生之可減除暫時性差異	\$104,388	\$26,097
備抵存貨跌價損失所產生之可減除暫時性差異	\$101,077	\$25,269
閒置資產跌價損失所產生之可減除暫時性差異	\$4,406	\$1,102
未實現退休金費用所產生之可減除暫時性差異	\$129,630	\$32,407
舊廠房拆除成本所產生之可減除暫時性差異	\$40,806	\$10,202
可轉換公司債利息補償金所產生之可減除暫時性差異	\$572	\$143

華泰電子股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

未實現之長期投資損失 - 淨額所產生之可減除暫時性差異	\$1,934,614	\$483,653
未實現處分長期投資利益 - 淨額所產生之可減除暫時性差異	\$25,772	\$6,443
未實現之聯屬公司間利益所產生之可減除暫時性差異	\$13,579	\$3,395
虧損扣抵所產生之可減除暫時性差異	\$3,515,370	\$878,842
其他項目所產生之可減除暫時性差異	-	\$29,775
投資抵減所產生之可減除暫時性差異	-	\$1,697,757

八十九年度

①遞延所得稅資產總額	\$2,528,943	
②遞延所得稅資產之備抵評價金額	\$403,451	
③遞延所得稅負債總額	\$15,050	
④產生重大遞延所得稅(負債)或資產之暫時性差異:		
	金額	所得稅影響數
未實現兌換利益 - 淨額所產生之應課稅暫時性差異	(\$60,201)	(\$15,050)
未實現兌換損失 - 淨額所產生之可減除暫時性差異	\$205,652	\$51,413
備抵呆帳超限所產生之可減除暫時性差異	\$49,212	\$12,303
備抵存貨跌價損失所產生之可減除暫時性差異	\$106,502	\$26,626
閒置資產跌價損失所產生之可減除暫時性差異	\$5,841	\$1,460
未實現退休金費用所產生之可減除暫時性差異	\$110,209	\$27,552
舊廠房拆除成本所產生之可減除暫時性差異	\$29,304	\$7,326
可轉換公司債利息補償金所產生之可減除暫時性差異	\$450,891	\$112,723
依權益法認列之長期投資損失淨額所產生之可減除暫時性差異	\$1,170,544	\$292,636
未實現處分長期投資利益所產生之應課稅暫時性差異	\$25,772	\$6,443
未實現之聯屬公司間利益所產生之可減除暫時性差異	\$53,240	\$13,310
虧損扣抵所產生之可減除暫時性差異	\$35,096	\$8,774
其他項目所產生之可減除暫時性差異	-	\$21,323
投資抵減所產生之可減除暫時性差異	-	\$1,947,054

華泰電子股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

	90.12.31.	89.12.31.
(10) 遞延所得稅資產 - 流動	\$261,738	\$447,778
(減): 備抵評價 - 遞延所得稅資產 - 流動	(208,345)	(265,520)
淨遞延所得稅資產 - 流動	53,393	182,258
(減): 遞延所得稅負債 - 流動	(22,732)	(15,050)
流動遞延所得稅資產與負債抵銷後淨額	<u>\$30,661</u>	<u>\$167,208</u>
	90.12.31.	89.12.31.
(11) 遞延所得稅資產 - 非流動	\$2,934,941	\$2,081,165
備抵評價 - 遞延所得稅資產 - 非流動	(860,091)	(137,931)
淨遞延所得稅資產 - 非流動	2,074,850	1,943,234
(減): 遞延所得稅負債 - 非流動	(4,401)	(-)
非流動遞延所得稅資產與負債抵銷後淨額	<u>\$2,070,449</u>	<u>\$1,943,234</u>
	九十年度	八十九年度
(12) 繼續營業部門之所得稅利益(費用)		
應退(付)所得稅 - 當期	\$4,099	\$3,186
應退(付)兩稅合一加徵所得稅	-	-
預付所得稅	(4,099)	(3,186)
以前年度所得稅高(低)估數	-	1,736
當期所得稅利益(費用)	-	1,736
遞延所得稅利益	15,951	269,642
虧損扣抵之所得稅利益增加(減少)數	870,069	-
所得稅抵減利益增加(減少)數	(249,298)	928,827
備抵評價之所得稅利益增加(減少)數	(647,805)	(390,857)
繼續營業部門之所得稅利益(費用)	<u>(\$11,083)</u>	<u>\$809,348</u>

華泰電子股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

30. 每股盈餘

	90.1.1.	90.12.31.	89.1.1.	89.12.31.
期末流通在外加權平均股數	1,080,644,819 股		1,091,988,211 股	
本期稅前淨利(損)	(\$3,243,364)		(\$707,090)	
減：特別股股利	(26,976)		-	
屬於普通股股東之本期稅前淨利(損)	(3,270,340)		(707,090)	
所得稅利益(費用)	(11,083)		809,348	
少數股權淨損	64,410		1,575	
本期淨利(損)	(\$3,217,013)		\$103,833	
每股盈餘(單位：新台幣元)				
基本每股盈餘				
本期稅前淨利(損)	(\$3.03)		(\$0.65)	
所得稅利益(費用)	(0.01)		0.74	
少數股權淨損	0.06		0.00	
本期淨利(損)	(\$2.98)		\$0.09	
完全稀釋每股盈餘				
本期稅前淨利(損)	(\$3.03)		(\$0.65)	
所得稅利益(費用)	(0.01)		0.74	
少數股權淨損	0.06		0.00	
本期淨利(損)	(\$2.98)		\$0.09	

(五) 關係人交易

1. 關係人之名稱及關係：

關係人名稱	與本公司之關係
共濟企業股份有限公司(共濟)	其總經理為本公司董事長之配偶
矽統科技股份有限公司(矽統)	其董事長為本公司董事長之配偶
ACTIONTEC ELECTRONICS, INC. (ACTIONTEC)	實質關係人
邁智電腦股份有限公司(邁智)	實質關係人 ACTIONTEC 之子公司

華泰電子股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

矽晶源高科股份有限公司(矽晶源)	採權益法評價之被投資公司
OSE, INC. (OSI)	本公司被投資公司 OSE USA, INC.之子公司
OSE USA, INC. (原 IPAC)	採權益法評價之被投資公司
SPARQTRON CORP.	採權益法評價之被投資公司
圓禎投資股份有限公司(圓禎)	該公司董事長為本公司董事長之二親等以內親屬
錦興投資股份有限公司(錦興)	該公司董事長為本公司董事長之二親等以內親屬

2. 與關係人間之重大交易事項：

(1) 進 貨

本公司於九十年度及八十九年度向關係人購買原料金額明細如下：

	九十年度		八十九年度	
	金 額	佔本公司及子公司進貨淨額百分比	金 額	佔本公司及子公司進貨淨額百分比
ACTIONTEC	\$1,532,524	24.05%	\$688,227	8.66%
邁 智	70,466	1.11%	47,073	0.60%
其 它	31,773	0.50%	55,356	0.69%
合 計	\$1,634,763	25.66%	\$790,656	9.95%

上項進貨價格係按一般進貨條件辦理，與一般客戶相當。另付款期間 ACTIONTEC、SPARQTRON、OSE, INC. 為進貨後月結 30 天，邁智為驗收後 30 天與一般客戶付款期間相當。

華泰電子股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(2) 銷 貨

本公司於民國九十年度及八十九年度售與關係人之商品金額明細如下：

	九十年度		八十九年度	
	金 額	佔本公司 及子公司 銷貨淨額 百分比	金 額	佔本公司 及子公司 銷貨淨額 百分比
矽 統	\$1,301,837	10.87%	\$842,207	5.32%
ACTIONTEC	2,603,695	21.73%	1,370,761	8.66%
邁 智	407,263	3.40%	456,445	2.88%
其 它	29,205	0.29%	40,025	0.25%
合 計	\$4,342,000	36.29%	\$2,709,438	17.11%

上開銷貨價格係按一般銷售條件辦理，與一般客戶相當，至於收款期間共濟為出貨後 7 天，OSE USA, INC. 為出貨後 30 天，矽統為出貨後月結 60 天，ACTIONTEC、SPARQTRON 及邁智為出貨後 60 天，除共濟外，餘與一般客戶收款期間相當。

(3) 財產交易

本公司民國九十年度及八十九年度與關係人之財產交易明細如下：

九十年度

對 象	資產名稱	金 額	未實現出售	已實現出售
			資產盈益	資產盈益
出 售				
圓 禎	股票 - 矽晶源 (7,400,000 股)	\$129,111	-	\$60,252

八十九年度

對 象	資產名稱	金 額
購 入		
ACTIONTEC	股票 - ATP (1,831,000 股)	\$185,220

華泰電子股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(4) 應收(付)關係人款項

	90.	12.	31.	89.	12.	31.
	餘	額	百分比	餘	額	百分比
<u>應收票據</u>						
邁 智	\$84,862		87.50%	\$36,707		39.14%
<u>應收帳款</u>						
共 濟	\$1,506		0.08%	\$1,452		0.05%
矽 統	82,598		4.45%	186,230		6.84%
ACTIONTEC	110,179		5.94%	324,949		11.93%
邁 智	30,538		1.65%	26,232		0.96%
SPARQTRON	1,614		0.09%	17,725		0.65%
OSE USA, INC.	5,914		0.32%	2,082		0.08%
合 計	\$232,349		12.53%	\$558,670		20.51%
<u>其他應收款</u>						
ACTIONTEC	\$962		0.13%	\$1,915		62.62%
OSE USA, INC.	1,638		0.22%	1,143		37.38%
其 它	498		0.07%	-		-
合 計	\$3,098		0.42%	\$3,058		100.00%
<u>應付帳款</u>						
ACTIONTEC	\$127,153		6.85%	\$99,964		5.26%
邁 智	7,612		0.41%	10,768		0.57%
OSI	261		0.01%	360		0.02%
SPARQTRON	1,274		0.07%	4,081		0.21%
合 計	\$136,300		7.34%	\$115,173		6.06%

華泰電子股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(5)其 他

截至民國九十年十二月三十一日及八十九年十二月三十一日止，本公司為 OSE USA, INC.之銀行借款之背書保證金額分別為美金 15,000 仟元及美金 18,000 仟元。

本公司於民國九十年度及八十九年度因委託 OSI 代理美洲地區之銷售及收款業務，而應支付之佣金支出分別為 134,215 仟元及 223,437 仟元，截至九十年十二月三十一日及八十九年十二月三十一日止尚未支付之金額分別為 40,365 仟元及 34,937 仟元，帳列於應付費用項下。

截至民國九十年十二月三十一日止，本公司因替 OSI 收貨款而暫收 OSI 款項為 1,852 仟元。

本公司於民國九十年度出租機器設備予 OSE USA, INC.之租金收入為 1,517 仟元，截至九十年十二月三十一日止均已收現。

截至民國九十年十二月三十一日止，本公司因預計出售 GlobiTech 優先股而預收錦興投資股份有限公司款項計 98,993 仟元，帳列於其他流動負債 - 預收款項項下。是項預計之交易於九十一年一月取消，並於九十一年一月及二月退還預收之款項。

(六)質押之資產

截至民國九十年十二月三十一日及八十九年十二月三十一日止，本公司提供質押之資產明細如下：

科 目	帳 面 價 值					
	90.	12.	31.	89.	12.	31.
存貨及應收帳款 - ATP		\$111,738		\$198,000		
房屋及建築		3,332,286		1,353,888		
機器設備		11,968,912		8,081,702		
其他設備		1,011		808		
存出保證金		125,451		34,611		
受限制資產		63,866		-		
合 計		\$15,603,264		\$9,669,009		

華泰電子股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(七)重大承諾事項及或有負債

截至民國九十年十二月三十一日止，本公司尚有下列或有負債及承諾款項，未列入上述財務報表中：

- (1) 接受國內外電子公司委託加工電子產品，而尚存於本公司之電子零件為 2,209,550 仟元。
- (2) 因借款而開立與銀行之保證本票為 16,482,324 仟元。
- (3) 由銀行擔保區內貨品內銷補稅保證之金額為 20,000 仟元。
- (4) 進口原料記帳關稅為 1,209 仟元。
- (5) 已開發未使用信用狀金額(單位：外幣仟元)明細如下：

	L/C 總額	L/C 保證金
美 金(USD)	5,118	-
日 幣(JPY)	64,526	-
歐 元(EUR)	1,754	-
台 幣(NTD)	2,106	-

(6) 因租賃設備而簽發之分期付款票據合計為 1,072,447 仟元。

(7) 因引進外勞委託金融機構保證而開立予金融機構之保證票據計 10,000 仟元。

(八)重大之災害損失

無此事項。

(九)重大之期後事項

無此事項。

(十)其 他

1. 金融商品之公平價值

非衍生性金融商品	90.	12.	31.
	帳面價值	公平價值	
資產			
現金及約當現金	\$714,406	\$714,406	
短期投資	\$92,772	\$108,187	
應收票據及款項	\$1,695,001	\$1,695,001	
長期投資	\$1,524,010	(註)	
存出保證金	\$153,850	\$153,850	

華泰電子股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

負債

短期借款	\$4,090,457	\$4,090,457
應付短期票券	\$427,386	\$427,386
應付票據及款項	\$1,945,700	\$1,945,700
應付公司債	\$4,071	\$4,071
長期借款(含一年內到期部分)	\$5,638,257	\$5,638,257
長期應付票券	\$3,975,739	\$3,975,739
應付租賃款(含一年內到期部分)	\$970,168	\$970,168
長期應付款	\$17,513	\$17,513
存入保證金	\$35,918	\$35,918

89. 12. 31.

非衍生性金融商品	帳面價值	公平價值
<b>資產</b>		
現金及約當現金	\$1,118,508	\$1,118,508
短期投資	\$508,113	\$735,259
應收票據及款項	\$2,738,978	\$2,738,978
長期投資	\$2,009,141	(註)
存出保證金	\$71,134	\$71,134
<b>負債</b>		
短期借款	\$4,765,353	\$4,765,353
應付短期票券	\$573,464	\$573,464
應付票據及款項	\$2,013,130	\$2,013,130
應付公司債(含一年內到期部分)	\$2,718,451	\$2,718,451
長期借款(含一年內到期部分)	\$5,014,261	\$5,014,261
長期應付票券	\$3,948,698	\$3,948,698
存入保證金	\$3,598	\$3,598

註：因資訊取得之限制，故估計此金融商品之公平價值非實務上可行。

華泰電子股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

2. 其他

(1) 長期租約

本公司向政府承租廠房用之土地，其租約之租期分別於九十一年一月三十一日至九十九年二月二十八日陸續屆滿。本公司於租期屆滿前三個月得予申請繼續租用，逾期不為申請者，於租期屆滿應即交還土地，地上建物本公司應於六個月內轉售給經管理處核准之其他外銷事業，本公司若逾六個月仍未完成處理手續者，出租機關有權處理承租土地之一切建物及建物內所有設備。另政府得按新公告地價調整租金，亦得於本公司違反租約、積欠租金達四個月與合於民法及土地法之規定得終止租約者之條件下終止租約。上述租約民國九十年度及八十九年度之租金分別為 13,725 仟元及 10,758 仟元。

(2) 控制公司與從屬公司間已消除之交易項  
九十年度

交 易 事 項	母 公 司		子 公 司	
	會 計 科 目	金 額	會 計 科 目	金 額
1. 沖銷長期投資 與股東權益	長期投資	(\$2,869,246)	股 本	\$1,233,159
			資本公積	\$23,119
			預收股本	\$2,067,575
			保留盈餘	(\$583,715)
			本期損益	(\$630,377)
			換算調整數	\$346,528
			少數股權	(\$69,189)
			合併借項	\$482,146
2. 沖銷相互間債 權債務科目	暫付款	(\$98)	應付帳款 - 關係人	\$251,225
	其他應收款 - 關係人	(\$153,108)	應收帳款 - 關係人	(\$7,379)
	應收帳款 - 關係人	(\$98,019)	存出保證金	(\$88)
	應付帳款 - 關係人	\$6,035	應付票據	\$45
	其他應付款 - 關係人	\$1,260		
	其他預收款 - 關係人	\$592		
	預付款項 - 關係人	(\$593)		
	暫收款 - 關係人	\$85		
	應收票據	(\$45)		

華泰電子股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

3. 沖銷處分固定資產交易	保留盈餘 處份固定資產利益 處份固定資產損失 遞延貸項 機器設備 累計折舊	\$1,691 \$5,597 (\$1,978) \$12,902 \$9,146 (\$9,610)	機器設備 累計折舊	\$216,332 (\$234,080)
4. 沖銷母子公司間銷貨	銷貨收入 銷貨成本 已實現銷貨毛利	\$107,477 (\$99,601) \$36,688	銷貨成本 銷貨收入	(\$107,042) \$62,478
5. 認列本期少數股權之淨損及換算調整數	換算調整數 少數股權 少數股權淨損	\$1,585 \$62,825 (\$64,410)		
6. 沖銷損益科目	租金收入	\$992	租金支出	(\$992)
7. 補列(轉回)子公司折舊			累計折舊 折舊費用 保留盈餘	\$5,310 (\$3,619) (\$1,691)

5

八十九年度

交 易 事 項	母 公 司		子 公 司	
	會 計 科 目	金 額	會 計 科 目	金 額
1. 沖銷長期投資與股東權益	長 期 投 資	(\$2,964,666)	股本 預收股本 保留盈餘 本期損益 換算調整數 少數股權 合併借項	\$1,133,920 \$1,799,355 (\$311,754) (\$271,025) \$201,718 \$(78,196) \$490,648
2. 沖銷相互間債權債務科目	暫付款 其他應收款 - 關係人 短期墊款 - 關係人 應收帳款 - 關係人 應付帳款 - 關係人	(\$300) (\$264,815) (\$1,348) (\$294,214) \$23,045	應付帳款 - 關係人 應收帳款 - 關係人	\$560,677 (\$23,045)

華泰電子股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

3. 沖銷處分固定 資產交易	保留盈餘	\$960	機器設備	(\$18,387)
	處份固定資產利益	\$1,766		
	處份固定資產損失	(\$395)		
	遞延貸項	\$16,056		
4. 沖銷母子公司 間銷貨	銷貨收入	\$552,405	存貨	(\$36,688)
	銷貨成本	(\$67,808)	銷貨成本	(\$552,873)
	遞延貸項 - 聯屬公司間利益	\$36,688	銷貨收入	\$104,496
	已實現銷貨毛利	468		
	未實現銷貨毛利	(\$36,688)		
5. 認列本期少數 股權之淨損及 換算調整數	換算調整數	\$32		
	少數股權	\$1,543		
	少數股權淨損	(\$1,575)		
6. 沖銷損益科目			利息收入	\$148
			利息支出	(\$148)
7. 補列(轉回)子 公司折舊			機器設備	\$98,595
			累計折舊	(\$96,904)
			折舊費用	(\$1,611)
			保留盈餘	(\$80)

(十一) 附註揭露事項

1. 重大交易事項相關資訊

民國九十年一月一日至十二月三十一日止重大交易事項相關資訊如下：

- (1) 資金貸與他人：無。
- (2) 為他人背書保證：詳附表一。
- (3) 期末持有有價證券情形：詳附表二。
- (4) 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：附表三。
- (5) 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：附表四。
- (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：詳附表五。

華泰電子股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(8) 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：附表六。

(9) 從事衍生性商品交易：

① 本公司外匯選擇權合約明細如下：

(A) 合約金額或名目本金金額及信用風險

	90年12月31日		89年12月31日	
	合約金額		合約金額	
	(名目本金)	信用風險	(名目本金)	信用風險
賣出買權選擇權契約	美金 13,750 仟元	-	美金 7,000 仟元	-
買入買權選擇權契約	-	-	美金 20,000 仟元	-
賣出賣權選擇權契約	-	-	美金 280,000 仟元	-
買入賣權選擇權契約	美金 7,000 仟元	-	-	-

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

(B) 市場價格風險

因本交易為避險性質，其因市場匯率變動產生之損益大致會與被避險項目之損益相抵銷，故市場價格風險並不重大。

(C) 流動性風險、現金流量風險及未來現金需求之金額、期間、不確定性

a. 本公司從事外匯選擇權合約係為避險性質，本公司之營運資金足以支應，故無籌資風險及現金流量風險。

b. 未來現金需求之金額及時間

前述交易將視匯率行情變動對本公司或交易對方有利或不利而決定是否交割，其未來現金流量之時間及金額端視未來匯率變動情形而定，若上述選擇權交易雙方皆決定交割，則本公司未來將產生新台幣 68,340 仟元及日幣 2,347,875 仟元現金流入，美金 20,750 仟元之現金流出，若未交割，則無現金流量情形。

華泰電子股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(D)持有衍生性金融商品之種類、目的、及達成該目的之策略

a. 衍生性金融商品之種類及其交易條件

90 年度

合 約	承 作 日	交 割 日	交 割 匯 率
			(美元：日幣)
賣出買權選擇權	90.10.17.	91. 4.16.	124.50
	90.11.16.	91. 5.16.	120.50
	90.12. 4.	91. 2.22.	125.50
	90.12. 4.	91. 1. 9.	125.50
	90.12.17.	91. 1.24.	131.00
	90.12.17.	91. 2.22.	131.00
	90.12.17.	91. 3.22.	131.00
	90.12. 7.	91. 3. 7.	121.00
	90.10. 2.	91. 1.31.	118.00

合 約	承 作 日	交 割 日	交 割 匯 率
			(美元：新台幣)
買入賣權選擇權	90. 6.21.	91. 2.22.	34.17
			(美元：日幣)
	90.12. 4.	91. 2.22.	125.50
	90.12. 4.	91. 1. 9.	125.50
	90.12.17.	91. 1.24.	131.00
	90.12.17.	91. 2.22.	131.00
	90.12.17.	91. 3.22.	131.00

89 年度

合 約	承 作 日	交 割 日	交 割 匯 率
			(美元：日幣)
賣出買權選擇權	89.10.16.	90. 4.16.	110.00
	89.10.16.	90. 4.16.	115.00
			(美元：新台幣)
	89.10.13.	90.10.15.	33.00
	89.10.16.	90.11.15.	33.00
	89.11.20.	90. 5.18.	34.00

華泰電子股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)  
 (金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

合 約	承 作 日	交 割 日	交 割 匯 率
			(美元：日幣)
買入買權選擇權	89. 7.12.	90. 1.12.	108.50
	89. 9.14.	90. 1.16.	108.50
	89. 9.14.	90. 2.16.	108.50
	89. 9.14.	90. 3.15.	108.50
	89.11.12.	90. 3.20.	110.00
	89.11.12.	90. 4.19.	110.00
	89.11.12.	90. 5.18.	110.00
	89.11.12.	90. 6.20.	110.00
	89.11.12.	90. 7.18.	110.00
	89.10. 4.	90. 3. 2.	109.55
	89.10. 4.	90. 4. 4.	109.55
	89.10. 4.	90. 5. 1.	109.55
	89.10. 4.	90. 6. 4.	109.55
	89.10. 4.	90. 7. 3.	109.55
	89.10. 4.	90. 8. 2.	109.55
	89.10. 4.	90. 9. 4.	109.55
	89. 9.13.	90. 1.16.	109.00
	89. 9.13.	90. 2.16.	109.00
	89. 9.13.	90. 3.15.	109.00
	89. 9.13.	90. 4.16.	109.00
			(美元：日幣)
賣出賣權選擇權	89. 7.12.	90. 1.12.	108.50
	89. 9.14.	90. 1.16.	108.50
	89. 9.14.	90. 2.16.	108.50
	89. 9.14.	90. 3.15.	108.50
	89.11.21.	90. 3.20.	108.50
	89.11.21.	90. 4.19.	108.50

華泰電子股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

89.11.21.	90. 5.18.	108.50
89.11.21.	90. 6.20.	108.50
89.11.21.	90. 7.18.	108.50
89.10. 4.	90. 3. 2.	109.55
89.10. 4.	90. 4. 4.	109.55
89.10. 4.	90. 5. 1.	109.55
89.10. 4.	90. 6. 4.	109.55
89.10. 4.	90. 7. 3.	109.55
89.10. 4.	90. 8. 2.	109.55
89.10. 4.	90. 9. 4.	109.55
89. 9.13.	90. 1.16.	109.00
89. 9.13	90. 2.16.	109.00
89. 9.13	90. 3.15.	109.00
89. 9.13	90. 3.15.	109.00
89. 9.13.	90. 4.16.	109.00
(美元：新台幣)		
89.11.16.	90. 2.22.	31.80
89.11.15.	90. 2.22.	31.79

②預購遠期外匯

類 別	合約金額或名目 本金及到期日 (美金仟元)	90. 12. 31.		現金需求	(美金仟元) 公平市價
		信用風險	市場風險		
預購遠期 外匯	\$10,000 到期日：90.2.23.	無	無	以部位交割無額外之現金需求。	\$10,000

華泰電子股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

2. 轉投資事業相關資訊：

- (1) 對被投資公司直接或間接具有重大影響力或控制力者：詳附表七。
- (2) 對被投資公司直接或間接具有控制力者，須再揭露被投資公司從事前款第一目至第九目交易之相關資訊，但被投資公司之總資產或營業收入若未達發行人各該項金額百分之十，或係直接或間接控制其人事、財務或業務者，得僅揭露第一目至第四目交易之相關資訊：詳附表八 九。
  - ① 資金貸與他人：詳附表八。
  - ② 為他人背書保證：無。
  - ③ 期末持有有價證券情形：詳附表九。
  - ④ 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
  - ⑤ 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
  - ⑥ 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
  - ⑦ 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
  - ⑧ 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
  - ⑨ 從事衍生性商品交易：無。

3. 大陸投資資訊：無此事項。

華泰電子股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

附表一

為他人背書保證：

編號	背書保證者	被背書保證對象		對單一企業背書保證之限額 (註二)	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 (註二)	備註
	公司名稱	公司名稱	關 係							
0	華泰電子 (股)公司	OSE PHILIPPINES, INC.	(註一)	2,568,727	822,500 (註三)	796,250 (註六)	-	6.19%	12,843,633	(註九)
0	華泰電子 (股)公司	OSE USA, INC. (原 IPAC)	(註一)	2,568,727	630,000 (註三)	525,000 (註四)	-	4.09%	12,843,633	
0	華泰電子 (股)公司	ATP ELECTRONICS, INC.	(註六)	2,568,727	210,000 (註四)	210,000 (註四)	-	1.64%	12,843,633	(註九)

註一：直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司。

註二：背書保證最高限額係以最近期財務報表淨值為之，對單一企業背書保證之限額係以最近期財務報表淨值之 20%。

註三：係美金 23,500 仟元折合新台幣。

註四：係美金 18,000 仟元折合新台幣。

註五：係美金 6,000 仟元折合新台幣。

註六：係美金 22,750 仟元折合新台幣。

註七：係美金 15,000 仟元折合新台幣。

註八：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。

註九：已於編製合併報表時予以沖銷。

華泰電子股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

附表二  
期末持有有價證券情形

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			
				股數(單位)	帳面金額	持股比例	市 價
華泰電子股份有限公司	世界先進股票 - 普通股	-	短期投資	8,200,580	\$82,772	-	\$97,177
"	凱基開創基金	-	短期投資	1,000,000	10,000	-	\$ 11,010
"	STRATEDGE 股票 - 優先股	-	長期投資	5,135	1,322	1.55%	
"	ACTIONTEC 股票 - 普通股	實質關係人	"	2,000,000	13,175	11.53%	
"	ACTIONTEC 股票 - 優先股	"	"	2,000,000	27,307	14.79%	
"	SPINERGY 股票 - 優先股	-	"	806,708	82,283	7.56%	
"	OSE PHILIPPINES 股票 - 普通股(註三)	採權益法評價之被投資公司	"	2,779,166	1,490,548	91.78%	
"	OSE PROPERTIES, INC. 股票 - 普通股	採權益法評價之被投資公司	"	7,998	0	39.99%	
"	@Road 股票 - 普通股	-	"	2,250,000	16,957	4.84%	\$ 370,913
"	AUCTOR 股票 - 優先股	-	"	724,444	46,815	8.10%	
"	OSE USA, INC. 股票(原 IPAC) - 普通股	採權益法評價之被投資公司	"	30,170,355	0	44.93%	\$ 5,903
"	OSE USA, INC. 股票(原 IPAC) - 優先股	採權益法評價之被投資公司	"	6,023,225	0	100.00%	
"	SPARQTRON CORP. 股票 - 優先股	採權益法評價之被投資公司	"	16,000,000	116,486	59.35%	
"	NEXFLASH 股票 - 優先股	-	"	585,869	47,907	5.66%	
"	OSE INTERNATIONAL LTD. 股票 - 普通股(註三)	採權益法評價之被投資公司	"	23,000,000	718,913	100.00%	
"	GLOBITECH INCORPORATED 股票 - 優先股	-	"	1,500,000	161,490	9.94%	
"	ATP 股票 - 普通股(註三)	採權益法評價之被投資公司	"	6,591,600	152,643	22.50%	
"	矽統科技股票 - 普通股	其董事長為本公司董事長之配偶	"	1,310	15	0.00%	\$ 70
"	嘉孚股票 - 普通股	-	"	6,508,440	143,186	8.45%	
"	欣銓股票 - 普通股	-	"	23,987,500	237,500	11.78%	
"	矽晶源股票 - 普通股	採權益法評價之被投資公司	"	25,600,000	238,595	18.17%	
"	矽成股票 - 普通股	-	"	478,260	6,332	0.21%	\$ 17,045
"	麥瑟股票 - 普通股	-	"	12,000,000	86,640	8.57%	
"	華亞股票 - 普通股	-	"	4,000,000	184,000	3.33%	
	合 計				\$3,864,886		

註一：長期投資貸餘轉列其他負債 90,252 仟元。  
 註二：長期投資貸餘轉列其他負債 164,890 仟元。  
 註三：已於編製合併報表時予以沖銷。

華泰電子股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

附表三

累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

買、賣之公司	有價證券種類及名稱(註一)	帳列科目	交易對象(註二)	關係(註二)	期 初		買入(註三)		賣 出(註三)				期 末	
					股 數	金 額	股數(單位)	金 額	股數(單位)	售 價	帳面成本	處分損益	股 數	金 額
華泰電子(股)公司	世界先進	短期投資	-	-	41,703,580	\$420,928	-	-	33,503,000	\$594,913	\$338,156	\$256,757	8,200,580	\$82,772
"	OSE PHILIPPINES(註十二)	長期投資	現金增資	(註五)	2,219,315	1,414,445	559,851	367,460	-	-	-	-	2,779,166	1,490,548
"	矽晶源	長期投資	現金增資	(註五)	33,000,000	322,556	-	6,804(註九)	7,400,000	129,111	70,385	60,252(註十)	25,600,000	238,595
"	矽成	長期投資	-	-	2,494,800	47,896	215,460(註十一)	-	2,232,000	267,567	41,564	226,003	478,260	6,332
"	群策	長期投資	-	-	14,025,000	220,575	-	-	14,025,000	461,437	220,575	240,862	-	-
"	怡富債券基金	短期投資	-	-	-	-	16,996,661.60	230,000	16,996,661.60	230,446	230,000	446	-	-
"	大華債券基金	短期投資	-	-	-	-	20,130,592.70	230,000	20,130,592.70	230,461	230,000	461	-	-
"	元大利多基金	短期投資	-	-	-	-	13,624,442.20	200,000	13,624,442.20	200,331	200,000	331	-	-
"	建弘全家福基金	短期投資	-	-	-	-	895,138.00	130,000	895,138.00	130,088	130,000	88	-	-
"	大眾債券基金	短期投資	-	-	-	-	15,135,963.40	175,000	15,135,963.40	175,107	175,000	107	-	-

註一：本表所稱有價證券，係指股票、債券、受益憑證及上述項目所衍生之有價證券。

註二：有價證券帳列長期投資者，須填寫該二欄，餘得免填。

註三：累計買進、賣出金額應按市價分開計算是否達一億元或實收資本額百分之二十。

註四：實收資本額係指母公司之實收資本額。

註五：係採權益法評價之被投資公司。

註六：係包含換算調整數及未依持股比例認購新股之股權淨值變動調整。

註七：係依權益法認列之投資損益。

註八：係包含權益法認列之投資損益。

註九：未按持股比例認購新股之股權淨值變動調整。

註十：包含因出售而將已認列之資本公積轉列處份利益\$1,526。

註十一：係取得股票股利。

註十二：已於編製合併報表時予以沖銷。

華泰電子股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

附表四

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：

取得之公司	財產名稱	交易日或事實發生日	交易金額	價款支付情形	交易對象	關係	交易對象為關係人者，其前次移轉資料				價格決定之參考依據	取得目的及使用情形	其它約定事項
							所有人	與發行人之關係	移轉日期	金額			
華泰電子股份有限公司	企業總部大樓	90.04.10.	1,139,683	分期計價依合約支付	達欣工程(股)公司	-	-	-	-	-	委員會評選之廠商進行議價，依價格、財務狀況、工作能力及信用等因素參考，由委員會評選得標廠商	供營業生產使用	-
//	測試廠房	90.12.12.	507,137	分期計價依合約支付	達欣工程(股)公司	-	-	-	-	-	委員會評選之廠商進行議價，依價格、財務狀況、工作能力及信用等因素參考，由委員會評選得標廠商	供營業生產使用	-

華泰電子股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

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：

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		
華泰電子股份有限公司	邁智電腦股份有限公司	實質關係人 ACTIONTEC 之子公司	銷 貨	\$407,263	3.81%	60 天	不適用	-	應收票據 \$84,862 應收帳款 \$30,538	87.46% 1.90%		
"	矽統科技股份有限公司	其董事長為本公司董事長之配偶	銷 貨	\$1,301,837	12.19%	60 天	"	-	應收帳款 \$82,598	5.12%		
"	ACTIONTEC ELECTRONICS, INC.	實質關係人	進 貨 銷 貨	\$1,532,524 \$2,603,695	24.05% 24.37%	30 天 60 天	"	-	應付帳款 \$127,153 應收帳款 \$110,179	7.50% 6.83%		
"	ATP ELECTRONICS, INC.	採權益法評價之被投資公司	銷 貨	\$101,638	0.95%	45 天	"	-	應收帳款 \$91,645	5.68%	(註)	

(註)：已於編製合併報表時予以沖銷。

華泰電子股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

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：

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		
華泰電子股份 有限公司	ACTIONTEC ELECTRONICS, INC.	實質關係人	\$110,179	12.18 次	-	-	\$47,369	\$2,266
"	邁智電腦股份有 限公司	實質關係人 ACTIONTEC 之 子公司	\$115,400	4.57 次	-	-	\$30,834	\$3

華泰電子股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

附表七  
對被投資公司直接或間接具有重大影響力或控制力者：

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(元)	本期認列之投資(損)益	備註
				本期期末(元)	上期期末(元)	股數	比 率	帳面金額			
華泰電子股份有限公司	OSE PHILIPPINES, INC.	Industry & Science Park of the Philippines II Calamba, Lagulna	(1)積體電路及各種半導體零組件。 (2)以上產品之研究、設計、製造、裝配、加工、測試及售後服務。	USD69,417,455.76	USD58,577,455.76	普通股 2,779,166	91.78%	1,490,548	(USD10,920,487)	(360,953)	註
"	OSE PROPERTIES, INC.	LIGHT Industry & Science Park of the Philippines II Calamba, Laguna	(1)不動產買賣 (2)不動產租賃 (3)其他不動產相關業務	USD305,558	USD305,558	普通股 7,998	39.99%	0	(peso14,274,871)	(7,696)	註
"	SPARQTRON	Fremont, California U.S.A.	電子產品製造服務	USD4,000,000	USD4,000,000	普通股 16,000,000	59.35%	116,486	USD785,775	16,194	
"	OSE USA, INC. (原 Integrated Packaging Assembly Corp.)	2221 old Oak land Road San Jose, CA 95131 U.S.A.	半導體封裝製造服務	USD12,800,000	USD12,800,000	普通股 30,170,355 特別股 6,023,225	44.93% 100.00%	0 0	(USD8,987,000)	(245,991)	
"	OSE INTERNATIONAL LTD.	P.O. BOX 957.Offshore Incorporations Centre, Road Town, Tortola. British Virgin Islands.	對各種生產事業之投資	USD23,000,000	USD23,000,000	普通股 23,000,000	100.00%	718,913	(USD4,093,298)	(139,008)	註
"	矽晶源高科(股)公司	台北市中山區南京東路二段96號11樓	資料儲存及處理設備製造、資訊軟體服務及資料處理服務等業務	NTD256,000,000	NTD330,000,000	普通股 25,600,000	18.17%	238,595	(NTD84,812,000)	(26,380)	
"	ATP	750 North Mary Avenue, Sunny vale, CA 94086 U.S.A.	高階通訊用記憶體模組之設計銷售業務。	USD7,200,000	USD7,200,000	普通股 6,591,600	22.50%	152,643	(USD4,738,702)	(44,042)	註
OSE USA, INC.	OSE, INC.	2221 old Oak land Road San Jose CA95131-1402 U.S.A.	半導體封裝及測試之銷售	USD4,708,000	USD4,708,000	普通股 85,000	100.00%	USD11,485,600	USD1,859,600	-	
OSE INTERNATIONAL LTD.	ATP	750 North Mary Avenue, Sunny vale, CA 94086 U.S.A.	高階通訊用記憶體模組之設計銷售業務。	USD12,000,000	USD12,000,000	普通股 10,986,000	37.50%	USD9,446,777	(USD4,738,702)	-	註
"	OSE PHILIPPINES, INC.	Industry & Science Park of the Philippines II Calamba, Lagulna	(1)積體電路及各種半導體零組件。 (2)以上產品之研究、設計、製造、裝配、加工、測試及售後服務。	USD5,000,000	USD5,000,000	普通股 248,660	8.21%	USD5,042,952	(USD10,920,487)	-	註

(註)：已於編製合併報表時予以沖銷。

華泰電子股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

附表八

資金貸與他人：

編號 (註一)	貸出資金之 公司	貸與 對象	往來 科目 (註二)	本期最高餘額 (美金元)	期 末 餘 額 (美金元)	利 率 區 間	資金貸與 性 質 (註三)	業務往來 金 額 (註 四)	有短期融通 資金必要之 原因(註五)	提列備抵 呆帳金額	擔 保 品		對個別對象 資金貸與限 額(註六)	資金貸與總 限 額 (註六)
											名 稱	價 值		
1	OSE PHILIPPINES, INC.	OSE PROPERTIES, INC.	長期應 收款	USD4,387,227	USD4,387,227	7.38% 8.1731%	2	-	購買土地	-	-	-	當地法令並 無限制	當地法令並 無限制

註一：編號欄之填寫方法如下：

(1)發行人填 0。

(2)被投資公司按公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註二：帳列之應收關係企業款項、應收關係人款項、股東往來、預付款、暫付款...等科目，如屬資金貸與性質，均須填入該表。

註三：資金貸與性質之填寫方法如下：

1. 有業務往來者請填 1。

2. 有短期融通資金之必要者請填 2。

註四：資金貸與性質屬 1 者，應填寫業務往來金額。

註五：資金貸與性質屬 2 者，應具體說明必要貸與資金之原因及貸與對象之資金用途，例如償還借款、購置設備、營業週轉...等。

註六：應說明資金貸與限額之計算方法及其金額。

華泰電子股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

附表九

期末持有價證券情形：

持有之公司	有價證券種類及名稱	有價證券發行人之關係(註2)	帳列科目	期 末				備註
				股 數	帳面金額(註3)	比 率	市價	
OSE USA, INC.	OSE, INC.股票	本公司之母公司為華泰電子(股)公司之子公司	長期投資	85,000	USD11,485,600	100.00%	-	
OSE INTERNATIONAL LTD.	OSE PHILIPPINES, INC.股票	本公司之母公司為華泰電子(股)公司	長期投資	248,660	USD5,042,952	8.21%	-	(註4)
OSE INTERNATIONAL LTD.	ATP ELECTRONICS, INC.股票	本公司之母公司為華泰電子(股)公司	長期投資	10,986,000	USD9,446,777	37.50%	-	(註4)
OSE INTERNATIONAL LTD.	Intelligent Epitaxy Technology, Inc.股票	-	長期投資	1,000,000	USD3,000,000	5.56%	-	

註1：本表所稱有價證券，係指股票、債券、受益憑證及上述項目所衍生之有價證券。

註2：有價證券發行人非屬關係人者，該欄免填。

註3：帳面金額乙欄請填未減除備抵跌價損失之帳面餘額。

註4：已於編製合併報表時予以沖銷。

華泰電子股份有限公司財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(十二)部門別財務資訊

1. 產業別財務資訊：

本公司為電子產品製造業，主要業務為電解電容器等加工製造及銷售，其產品特色、製造程序相似，市場及行銷方式相同，因屬單一產業，故無揭露其產業別資訊之適用。

2. 地區別財務資訊：

	九十年度					合併
	國內	亞洲	美洲	其他	調整及沖銷	
來自母公司及合併子公司以外客戶之收入	\$10,574,273	\$588,801	\$812,738	-	-	\$11,975,812
來自母公司及合併子公司之收入	107,477	450	62,028	-	(\$169,955)	-
收入合計	<u>\$10,681,750</u>	<u>\$589,251</u>	<u>\$874,766</u>	<u>-</u>	<u>(\$169,955)</u>	<u>\$11,975,812</u>
部門損益	(\$1,308,246)	(\$258,737)	(\$113,039)	(\$13,213)	(\$32,662)	(\$1,725,897)
投資收益						\$16,194
投資損失						(403,427)
利息費用						(709,000)
公司一般費用						(421,234)
稅前淨利						<u>(\$3,243,364)</u>
可辨認資產	\$25,545,210	\$3,376,702	\$188,696	\$106,792	(\$266,543)	\$28,950,857
長期投資						1,515,010
合併借項						482,146
資產合計						<u>\$30,948,013</u>

華泰電子股份有限公司財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

	八十九年度					合併
	國內	亞洲	美洲	其他	調整及沖銷	
來自母公司及合併子公司以外客戶之收入	\$13,683,819	\$509,003	\$1,641,832	-	-	\$15,834,654
來自母公司及合併子公司之收入	552,405	-	104,496	-	(\$656,901)	-
收入合計	\$14,236,224	\$509,003	\$1,746,328	-	(\$656,901)	\$15,834,654
部門損益	\$814,622	(\$179,277)	\$8,570	\$28,367	(\$36,992)	\$635,290
投資收益						131
投資損失						(302,086)
利息費用						(556,815)
公司一般費用						(483,610)
稅前淨利						(\$707,090)
可辨認資產	\$27,896,036	\$3,249,068	\$736,546	\$124,73	(\$547,168)	\$31,459,216
				4		
長期投資						2,004,641
合併借項						490,648
資產合計						\$33,954,505

3. 外銷銷貨資訊：

本公司民國九十年度及八十九年度外銷銷貨淨額明細如下：

地 區	金 額	
	90 年度	89 年度
歐 洲	\$642,901	\$1,855,487
美 洲	7,971,890	10,015,510
亞、澳洲	421,844	827,055

華泰電子股份有限公司財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

合 計	\$9,036,635	\$12,698,052
-----	-------------	--------------

4. 主要客戶資訊：

單位：新台幣仟元

90 年度			89 年度		
客 戶 名 稱	金 額	占營業收入 淨額比例	客 戶 名 稱	金 額	占營業收入 淨額比例
A	2,603,695	24.38%	T	1,434,910	9.06%
S	1,301,837	12.19%			

股票代號:2329

**華泰電子股份有限公司**  
**財務預測暨會計師核閱報告(更新)**  
**民國九十一年度**

公司地址：高雄市楠梓加工區中三街 9 號

公司電話：(07)361-3131

## 財務報表 目 錄

項 目	項 次
一、封面	1
二、目錄	2
三、會計師核閱報告	3
四、資產負債表	4
五、損益表	5
六、股東權益變動表	6
七、現金流量表	7
八、財務預測重要會計政策及基本假設彙總	
(一)重要會計政策之彙總說明	8 11
(二)重要基本假設彙總	11 22

## 會計師財務預測核閱報告(更新)

華泰電子股份有限公司民國九十一年十二月三十一日之預計資產負債表，暨民國九十一年一月一日至十二月三十一日之預計損益表、預計股東權益變動表及預計現金流量表，係管理階層根據目前環境與將來最可能發生之情況，對預測期間之財務狀況、經營成果及現金流量所作之估計。

本會計師對於華泰電子股份有限公司民國九十一年度財務預測，原已出具標準式之核閱報告書，報告書日期為民國九十一年四月二十六日。嗣因原預測所依據之若干基本假設已有變動，故貴公司乃更新九十一年度財務預測，並委任本會計師予以重新核閱。

上開預計財務報表，業經本會計師依照「財務預測核閱要點」，採用必要核閱程序，包括對基本假設及預測表達之評估，予以核閱竣事。

附列之民國九十年度及八十九年度財務報表係供比較，該報表業經本會計師分別於民國九十一年二月二十六日及九十年三月二十二日查核竣事，並出具修正式無保留意見之查核報告。

本會計師認為上開預計財務報表係依照「財務預測編製要點」及合理之基本假設編製。惟預測具不確定性，其實際結果未必與預測相符。核閱報告出具後，如實際情況變更，非經受任重新核閱，本會計師不再更新核閱報告。

此 致

華泰電子股份有限公司 公鑒

證期會核准辦理公開發行公司財務報告  
查核簽證文號：(72)台財證(一)第 2583 號

會計師：蔡清典、吳健源

中華民國 九十一年 九 月 二十四 日

華泰電子股份有限公司  
 預計資產負債表  
 民國九十一年十二月三十一日  
 (附列民國九十年及八十九年十二月三十一日比較性歷史資訊)  
 (金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

資 產		預測(更新)	原 預 測	比較性歷史資訊		負債及股東權益		預測(更新)	原 預 測	比較性歷史資訊	
代碼	會計科目	九十一年十二月三十一日	九十一年十二月三十一日	九十年十二月三十一日	八十九年十二月三十一日	代碼	會計科目	九十一年十二月三十一日	九十一年十二月三十一日	九十年十二月三十一日	八十九年十二月三十一日
11XX	流動資產					21XX	流動負債				
1100	現金及約當現金	\$633,717	\$918,704	\$555,889	\$1,032,495	2100	短期借款	\$1,813,245	\$2,075,107	\$2,881,523	\$3,411,587
1110	短期投資	6	6	92,772	420,928	2110	應付短期票券	369,460	418,766	427,386	573,464
1120	應收票據 - 非關係人	28,574	15,935	12,126	57,071	2120	應付票據 - 非關係人	240,790	102,900	25,574	40,390
1130	應收票據 - 關係人	95,565	219,202	84,907	36,707	2122	其他應付票據 - 非關係人	56,557	115,870	62,661	72,630
1140	應收帳款 - 非關係人	1,485,443	1,906,788	1,207,169	1,649,658	2140	應付帳款 - 非關係人	2,172,733	2,293,633	1,552,454	1,587,162
1150	應收帳款 - 關係人	432,550	740,919	282,602	829,658	2150	應付帳款 - 關係人	180,000	220,000	142,335	137,307
1162	應收匯款 - 外幣淨額	-	-	-	4,771	2170	應付費用	247,807	154,792	365,651	490,241
1178	其他應收款 - 非關係人	21,082	41,915	736,655	-	2270	一年內到期之長期借款	1,129,140	1,356,640	1,444,766	205,033
1198	其他應收款 - 關係人	116,494	129,982	156,207	267,874	2271	一年內到期之公司債	-	-	-	678,417
120X	存 貨	1,002,464	1,045,726	901,896	1,448,344	2273	一年內到期之應付租賃款	334,205	334,205	290,803	-
1260	預付款項	131,490	109,218	25,537	22,732	2280	其他流動負債	15,998	250,045	139,720	62,745
1286	遞延所得稅資產 - 流動	41,137	40,878	30,661	158,479		流動負債合計	6,559,935	7,321,958	7,332,873	7,258,976
1291	受限制資產	157,908	58,747	63,866	-		長期負債				
1298	其他流動資產	56,054	11,793	157,689	68,781	24XX	應付公司債	2,415,000	2,004,282	4,071	2,040,034
	流動資產合計	4,202,484	5,239,813	4,307,976	5,997,498	2411	長期借款	4,113,020	4,645,520	4,002,160	4,613,966
14XX	基金及長期投資					2420	長期應付票券	1,422,795	1,417,357	3,975,739	3,948,698
1421	長期股權投資	3,709,387	3,758,700	3,772,114	4,302,929	2440	長期應付款	-	-	17,513	-
1425	預付長期投資款	9,000	9,000	9,000	4,500	2446	應付租賃款	345,760	345,160	679,365	-
	基金及長期投資合計	3,718,387	3,767,700	3,781,114	4,307,429	28XX	其他負債				
15XX	固定資產					2810	應計退休金負債	143,838	147,975	131,778	112,356
	成 本					2820	存入保證金	3,546	3,652	36,005	3,598
1521	房屋及建築	5,319,891	5,299,658	5,101,737	2,375,863	2881	遞延貸項 - 聯屬公司間利益	37,162	38,104	39,045	42,324
1531	機器設備	18,501,300	19,617,094	17,616,909	17,437,338	2888	其他負債 - 其他	443,661	363,672	255,142	-
1551	運輸設備	13,901	13,901	13,901	13,901		其他負債合計	628,207	553,403	461,970	158,278
1561	辦公設備	50,790	50,790	50,790	491		負債總計	15,484,717	16,287,680	16,473,691	18,019,952
1611	租賃資產	1,179,329	1,178,107	1,176,871	-	3XXX	股東權益				
1631	租賃改良物	2,865	2,865	2,865	2,865	31XX	股本				
1681	其他設備	234,908	238,392	234,908	208,290	3110	普通股股本	12,413,826	12,413,826	10,913,826	9,931,428
15X8	重估增值	10,900	10,900	10,900	10,900	3120	特別股股本	1,500,000	1,500,000	1,500,000	-
15XY	成本及重估增值	25,313,884	26,411,707	24,208,881	20,049,648	3130	資本公積				
15X9	(減)：累積折舊	(10,191,069)	(10,213,996)	(7,209,063)	(5,373,828)	32XX	普通股股票溢價	1,581,535	1,881,535	1,881,535	2,400,000
	固定資產淨額	15,122,815	16,197,711	16,999,818	14,675,820	3211	特別股股票溢價	223,770	223,770	223,770	-
1671	未完工程	775,342	771,813	680,363	2,158,114	3212	轉換公司債轉換溢價	395,107	395,107	395,107	859,040
1672	預付設備款	503,840	530,225	984,156	2,663,938	3213	資產重估增值	-	-	63	63
	固定資產合計	16,401,997	17,499,749	18,664,337	19,497,872	3230	處分資產增益	-	-	45,284	45,284
18XX	其他資產					3240	長期投資未按持股比例認列	-	-	26,140	21,547
1801	出租資產	48,159	40,345	60,595	24,839	3261	轉換公司債應付利息補償金	159,401	159,401	159,401	159,401
1810	閒置資產	0	0	0	0	3281	保留盈餘	-	-	520,886	513,382
1820	存出保證金	156,778	125,445	125,451	44,488	33XX	法定盈餘公積	-	-	6,964	110,917
1830	遞延費用	219,291	206,908	281,146	375,267	3310	特別盈餘公積	-	-	(3,025,895)	67,693
1860	遞延所得稅資產 - 非流動	2,139,329	2,118,601	2,070,449	1,943,234	3320	未分配盈餘	(5,045,317)	(4,072,733)	293,483	155,926
1888	其他資產 - 其他	10,289	17,289	26,256	8,337	3350	累積換算調整數	280,606	324,195	(96,931)	(85,669)
	其他資產合計	2,573,846	2,508,588	2,563,897	2,396,165	3420	庫藏股	(96,931)	(96,931)		
	資產總計	\$26,896,714	\$29,015,850	\$29,317,324	\$32,198,964	3511	股東權益總計	11,411,997	12,728,170	12,843,633	14,179,012
							負債及股東權益總計	\$26,896,714	\$29,015,850	\$29,317,324	\$32,198,964

(本資料屬預測性質，將來未必能完全達成，詳細內容請再參閱重要會計政策及基本假設彙總)

負責人：

經理人：

主辦會計：

華泰電子股份有限公司

預計損益表

民國九十一年一月一日至十二月三十一日

(附列民國九十年及八十九年一月一日至十二月三十一日比較性歷史資訊)

(金額除每股盈餘外，均以新台幣仟元為單位)

代碼	項 目	預測(更新)	原 預 測	比 較 性 歷 史 資 訊	
		九十一年度	九十一年度	九十年度	八十九年度
4100	營業收入淨額	\$13,309,830	\$14,626,295	\$10,681,750	\$14,236,224
5000	營業成本	(14,208,121)	(15,037,851)	(12,084,210)	(12,617,165)
5910	營業毛利(損)	(898,291)	(411,556)	(1,402,460)	1,619,059
5920	聯屬公司間未實現利益	(280)	-	-	(36,688)
5930	聯屬公司間已實現利益	-	-	36,688	468
5900	營業毛利(損)合計	(898,571)	(411,556)	(1,365,772)	1,582,839
6000	營業費用	(1,067,458)	(1,142,019)	(1,165,597)	(1,419,447)
6900	營業淨利(損)	(1,966,029)	(1,553,575)	(2,531,369)	163,392
7100	營業外收入				
7110	利息收入	6,174	5,511	9,114	25,071
7121	權益法認列之投資收益	-	68,052	16,194	15,227
7122	股利收入	-	-	718	1,040
7130	處分固定資產利益	7,261	6,284	9,672	38,382
7140	處分長、短期投資利益	594,185	707,960	831,119	157,885
7150	存貨盤盈	1,113	1,808	1,779	832
7160	兌換盈益	123,199	73,870	326,430	333,902
7210	租金收入	1,726	1,020	3,299	3,411
7250	呆帳轉回利益	22,972	15,794	-	9,610
7260	存貨跌價回升利益	4,078	13,420	5,425	-
7480	其他收入	43,700	9,204	35,567	44,408
	營業外收入合計	804,408	902,923	1,239,317	629,768
7500	營業外支出				
7510	利息費用	(562,277)	(532,475)	(577,835)	(450,957)
7520	投資損失	(560,762)	(236,992)	(947,431)	(585,041)
7530	處分固定資產損失	(3,639)	(4,871)	(5,959)	(13,747)
7550	存貨盤損	(647)	(886)	(1,561)	(1,348)
7560	兌換損失	(243,157)	(74,181)	(229,485)	(398,228)
7570	存貨跌價損失	(6,572)	-	-	(31,691)
7620	閒置資產提列折舊及跌價損失	(1,434)	(1,434)	(1,435)	(1,435)
7880	其他損失	(91,553)	(146,426)	(133,676)	(26,552)
	營業外支出合計	(1,470,041)	(997,265)	(1,897,382)	(1,508,999)
7900	繼續營業部門稅前淨利(損)	(2,631,662)	(1,647,917)	(3,189,434)	(715,839)
8110	所得稅利益(費用)	79,356	58,368	(603)	819,672
9200	非常利益(減除所得稅費用22,762 仟元後淨額)				-
9600	本期淨利(損)	(\$2,552,306)	(\$1,589,549)	(\$3,190,037)	\$103,833
9700	基本每股盈餘(虧損)	(\$2.44)	(\$1.52)	(\$2.98)	\$0.09
	(單位：新台幣元)				
9800	完全稀釋每股盈餘(虧損)	(\$2.44)	(\$1.52)	(\$2.98)	\$0.09
	(單位：新台幣元)				

(本資料屬預測性質，將來未必能完全達成，詳細內容請再參閱重要會計政策及基本假設彙總)

負責人：

經理人：

主辦會計：

華泰電子股份有限公司

預計股東權益變動表

民國九十一年一月一日至十二月三十一日

(附列民國九十年及八十九年一月一日至十二月三十一日比較性歷史資訊)

(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

	摘要	股本	特別股	債券換股 權利證書	資本公積	保留盈餘			累 種 換算調整數	庫藏股	合 計
						法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘			
比較性 歷史 資 訊	民國八十九年一月一日餘額	\$8,105,324	-	\$2,564	\$3,726,871	\$409,089	\$6,964	\$1,068,563	(\$194,977)	-	\$13,124,398
	提列法定盈餘公積					104,293		(104,293)			-
	提列特別盈餘公積						103,953	(103,953)			-
	提撥董監事酬勞							(8,603)			(8,603)
	員工紅利轉增資	68,825						(68,825)			-
	應付公司債轉換轉列債券換股權利證書				144,977						144,977
	應付公司債轉換溢價轉列資本公積					540,040					540,040
	除權補發換股權利證書				13,144	(13,144)					-
	債券換股權利證書轉列股本	160,685			(160,685)						-
	資本公積及未分配盈餘轉增資	1,596,594				(818,766)		(777,828)			-
	長期股權投資比例變動之淨值增加(減少)數				21,547			(12,414)			9,133
	買回庫藏股									(\$85,669)	(\$85,669)
	八十九年度出售資產盈餘稅後淨額轉列資本公積				28,787			(28,787)			-
	八十九年度淨利							103,833			103,833
	長期投資匯率換算調整								350,903		350,903
民國八十九年十二月三十一日餘額	9,931,428	-	-	3,485,335	513,382	110,917	67,693	155,926	(85,669)	14,179,012	
現金增資發行特別股		\$1,500,000		223,770						1,723,770	
提列法定盈餘公積					7,504		(7,504)			-	
長期股權投資比例變動之淨值增加(減少)數				4,593						4,593	
迴轉特別盈餘公積						(103,953)	103,953			-	
資本公積轉增資	982,398			(982,398)						-	
買回庫藏股									(11,262)	(11,262)	
九十年年度淨損							(3,190,037)			(3,190,037)	
長期投資匯率換算調整								137,557		137,557	
民國九十年十二月三十一日餘額	10,913,826	1,500,000	-	2,731,300	520,886	6,964	(3,025,895)	293,483	(96,931)	12,843,633	
現金增資	1,500,000									1,500,000	
資本公積彌補虧損				(71,487)			71,487			-	
法定盈餘公積彌補虧損					(520,886)		520,886			-	
特別盈餘公積彌補虧損						(6,964)	6,964			-	
長期股權投資比例變動之淨值增加(減少)數							(56,626)			(56,626)	
九十一年度淨損							(1,589,549)			(1,589,549)	
長期投資匯率換算調整								30,712		30,712	
民國九十一年十二月三十一日餘額	\$12,413,826	\$1,500,000	-	\$2,659,813	-	-	(\$4,072,733)	\$324,195	(\$96,931)	\$12,728,170	
民國九十一年一月一日餘額	\$10,913,826	\$1,500,000	-	\$2,731,300	\$520,886	\$6,964	(\$3,025,895)	\$293,483	(\$96,931)	\$12,843,633	
現金增資	1,500,000			(300,000)						1,200,000	
彌補累積虧損				(71,487)	(520,886)	(6,964)	599,337			-	
長期股權投資比例變動之淨值增加(減少)數							(66,453)			(66,453)	
九十一年度淨損							(2,552,306)			(2,552,306)	
長期投資匯率換算調整								(12,877)		(12,877)	
民國九十一年十二月三十一日餘額	\$12,413,826	\$1,500,000	-	\$2,359,813	-	-	(\$5,045,317)	\$280,606	(\$96,931)	\$11,411,997	

(本資料屬預測性質，將來未必能完全達成，詳細內容請再參閱重要會計政策及基本假設彙總)

負責人：

經理人：

主辦會計：

華泰電子股份有限公司  
預計現金流量表  
民國九十一年一月一日至十二月三十一日  
(附列民國九十年及八十九年一月一日至十二月三十一日比較性歷史資訊)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

項 目	預 測		比較性 歷史資訊	
	預測(更新) 九十一年度	原 預 測 九十一年度	九十年度	八十九年度
<b>營業活動之現金流量</b>				
本期淨利(損)	(\$2,552,306)	(\$1,589,549)	(\$3,190,037)	\$103,833
調整項目：				
呆帳損失	-	-	47,022	-
呆帳轉回利益	(22,972)	(15,794)	-	(9,610)
折舊費用	3,051,264	3,096,934	2,786,599	1,954,245
存貨跌價損失	6,572	-	-	31,691
存貨跌價回升利益	-	(13,420)	(5,425)	-
各項攤提	129,933	124,436	157,361	149,800
長期投資損失	560,762	236,992	947,431	585,041
權益法評價之投資收益	-	(68,052)	(16,194)	(15,227)
處分長、短期投資利益	(594,185)	(707,960)	(831,119)	(157,885)
處分固定資產利益	(7,261)	(6,284)	(9,672)	(38,382)
處分固定資產損失	3,639	4,871	5,959	13,747
閒置資產提列折舊及跌價損失	1,434	1,434	1,435	1,435
備抵閒置資產跌價損失轉回	(1,434)	(1,434)	(1,435)	(1,434)
出售短期投資	603,468	209,687	1,561,345	2,886,598
短期投資增加	(406,000)	(10,000)	(975,000)	(2,663,600)
應收票據 - 非關係人(增加)減少	(16,448)	(3,809)	44,945	5,166
應收票據 - 關係人(增加)減少	(10,658)	(134,295)	(48,200)	9,973
應收帳款 - 非關係人(增加)減少	(296,627)	(725,095)	427,772	384,420
應收帳款 - 關係人(增加)減少	(198,490)	(506,914)	514,751	(306,895)
應收匯款 - 外幣淨額(增加)減少	-	-	4,771	(4,771)
其他應收款 - 非關係人(增加)減少	715,573	694,740	(736,655)	-
其他應收款 - 關係人(增加)減少	(85,134)	26,225	111,667	(234,652)
存貨(增加)減少	(107,140)	(130,410)	551,873	(329,182)
預付款項(增加)減少	(105,953)	(83,681)	(2,805)	(16,921)
遞延所得稅資產 - 流動(增加)減少	(10,476)	(10,217)	127,818	73,132
其他流動資產(增加)減少	101,635	145,896	(88,908)	14,122
遞延所得稅資產 - 非流動(增加)減少	(68,880)	(48,152)	(127,215)	(891,068)
應付票據 - 非關係人增加(減少)	215,216	77,326	(14,816)	(3,827)
其他應付票據 - 非關係人增加(減少)	(6,104)	53,209	(9,969)	(82,913)
應付帳款 - 非關係人增加(減少)	620,279	741,179	(34,708)	(46,815)
應付帳款 - 關係人增加(減少)	37,665	77,665	5,028	61,466
應付所得稅增加(減少)	-	-	-	(1,736)
應付費用增加(減少)	(134,855)	(228,372)	(124,590)	68,256
其他流動負債 - 其他增加(減少)	(99,708)	135,199	26,012	40,724
應計退休金負債增加(減少)	12,060	16,197	19,422	11,800
其他應付款 - 非關係人增加(減少)	(25,171)	(24,669)	-	-
匯率影響數	5,936	(1)	(785)	2,433
<b>營業活動之淨現金流入</b>	<b>1,315,634</b>	<b>1,333,882</b>	<b>1,123,678</b>	<b>1,592,964</b>
<b>投資活動之現金流量</b>				
受限制資產(增加)減少	(94,042)	5,119	(63,866)	253,854
出售固定資產	9,947	11,242	1,267,756	346,485
購置固定資產	(785,861)	(1,922,866)	(2,011,290)	(10,965,508)
出售出租資產	1,165	-	-	-
出售長期投資	506,440	617,996	937,260	103,844
長期投資增加	(191,089)	-	(367,460)	(1,556,754)
預付長期投資款(增加)減少	-	-	(4,500)	(4,500)
遞延費用(增加)減少	(68,078)	(50,198)	(63,240)	(238,078)
存出保證金(增加)減少	(31,327)	6	(80,963)	(8,356)
其他資產 - 其他(增加)減少	15,967	8,967	(17,919)	76,116
<b>投資活動之淨現金流出</b>	<b>(636,878)</b>	<b>(1,329,734)</b>	<b>(404,222)</b>	<b>(11,992,897)</b>
<b>融資活動之現金流量</b>				
短期借款增加(減少)	(1,068,278)	(806,416)	(530,064)	2,404,982
應付短期票券增加(減少)	(57,926)	(8,620)	(146,078)	278,010
現金增資	1,200,000	1,500,000	1,723,770	-
長期應付票券增加(減少)	(2,552,944)	(2,558,382)	27,041	1,974,106
應付公司債增加(減少)	2,410,929	2,000,211	(2,714,380)	299,373
償還長期借款	(1,754,766)	(1,444,766)	(205,033)	(302,448)
長期借款增加	1,550,000	2,000,000	832,960	3,759,430
償還應付租賃款	(290,203)	(290,803)	(206,703)	-
存入保證金增加(減少)	(32,459)	(32,353)	32,407	200
其他流動負債 - 代收增加(減少)	655	(205)	495	1,183
買回庫藏股	-	-	(11,262)	(85,669)
發放董事酬勞	-	-	-	(8,603)
<b>融資活動之淨現金流入(出)</b>	<b>(594,992)</b>	<b>358,666</b>	<b>(1,196,847)</b>	<b>8,320,564</b>
<b>匯率影響數</b>	<b>(5,936)</b>	<b>1</b>	<b>785</b>	<b>(2,433)</b>
本期現金及約當現金增加(減少)數	77,828	362,815	(476,606)	(2,081,802)
期初現金及約當現金餘額	555,889	555,889	1,032,495	3,114,297
期末現金及約當現金餘額	<b>\$633,717</b>	<b>\$918,704</b>	<b>\$555,889</b>	<b>\$1,032,495</b>
<b>現金流量資訊之補充揭露：</b>				
本期支付利息(不含資本化之利息)	\$561,146	\$531,821	\$632,052	\$437,037
本期支付所得稅	-	-	-	-
<b>不影響現金流量之投資及融資活動：</b>				
長期借款轉列一年內到期之長期借款	\$1,129,140	\$1,356,640	\$1,444,766	\$205,033
應付公司債轉列一年內到期之公司債	-	-	-	\$678,417
應付租賃款轉列一年內到期之應付租賃款	\$334,205	\$334,205	\$290,803	-
以資本租賃售後租回固定資產	-	-	\$1,176,871	-
以後買回固定資產	-	-	\$67,981	-
應付公司債及應付利息轉列資本公積	-	-	-	\$526,896
應付公司債轉列普通股股本	-	-	-	\$158,121
長期投資轉列短期投資	-	-	-	\$562,244
預付長期投資款轉列長期投資	-	-	-	\$626,226
長期投資轉列其他負債 - 其他	\$443,661	\$108,530	\$255,142	-
固定資產轉列出租資產	\$7,002	\$8,119	\$50,770	-
其他應收款 - 關係人轉列長期投資	\$124,847	-	-	-
應收帳款 - 關係人轉列長期投資	\$89,867	\$89,867	-	-

(本資料屬預測性質，將來未必能完全達成，詳細內容請再參閱重要會計政策及基本假設彙總)

負責人：

經理人：

主辦會計：

華泰電子股份有限公司  
財務預測重要會計政策及基本假設彙總(更新)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)  
民國九十一年度

本公司九十一年度財務預測，係依據公司管理當局之計劃及對未來經營環境之評估所作之最適估計，以表達本公司未來財務狀況、經營成果及現金流量之變動。本財務預測於民國九十一年四月二十四日編製完成，係反映當時公司管理當局對預期狀況所作之判斷。編製之目的，係因本公司預計於民國九十一年度辦理現金增資及於民國九十年度辦理現金增資，依據財政部證券暨期貨管理委員會發布之「公開發行公司財務預測資訊公開體系實施要點」之規定公開財務預測。嗣因原預測所依據之若干基本假設已有變動，本公司乃於民國九十一年九月十九日更新民國九十一年度之財務預測，此項預測係反應當時公司管理當局對預期狀況所作之判斷。由於交易事項及經營環境未必全如預期，因此預測與實際結果通常存有差異，且可能極為重大，故本財務預測將來未必能完全達成。

另民國九十年度及八十九年度之比較性歷史資訊，係摘錄自各該年度決算之財務報表，以供參考比較。

茲將與財務預測有關之重要會計政策及基本假設彙總揭露如下：

**一、重要會計政策之彙總說明**

**1. 外幣交易**

本公司之交易事項係以新台幣為記帳單位，以外幣為計價基準之交易事項，係按交易發生時之匯率折算新台幣金額入帳。至資產負債日未收取或未償付之外幣資產及負債因匯率變動所發生之兌換損失或利益，按該日之即期匯率予以調整，因調整而產生之兌換差額列為當期損益，另結清外幣資產或負債所產生之兌換差額亦列為當期損益。採成本法之外幣長期投資按資產負債表日之即期匯率換算，換算後之金額若低於原始成本，則以換算後之金額入帳，並將其與原始成本之差額，列入股東權益項下之「累積換算調整數」；若高於原始成本，則維持原始成本；唯國外營運機構淨投資之匯率變動部分則列入「累積換算調整數」，作為股東權益之調整項目。避險性質之遠期外匯買賣合約，於訂約日以該日之即期匯率換算入帳。訂約日即期匯率與約定遠期匯率間之差額於合約期間攤銷，至資產負債表日則以該日之即期匯率調整，因調整而產生之兌換差額列為當期損益。

**2. 現金及約當現金**

係包括現金、銀行存款及自投資日起三個月內到期且利率變動對其價值影響甚少之短期投資。

**3. 短期投資**

係受益憑證及上櫃公司股票，以取得成本為入帳基礎，期末按成本與市價孰低法評價。

華泰電子股份有限公司  
財務預測重要會計政策及基本假設彙總更新(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

4. 備抵呆帳

備抵呆帳係依據過去實際發生呆帳之經驗，衡量資產負債表日應收票據、應收帳款等各項債權之帳齡情形及其收回可能性，予以評估提列。

5. 存 貨

存貨係採成本與市價孰低法評價，成本計算則採加權平均法；至於市價之取

6. 長期投資

- (1) 按一般公認會計原則之規定，對持有表決權股份比例達百分之二十以上或持有表決權股份未達百分之二十而具有重大影響力之長期股權投資按權益法評價，即被投資公司發生淨利(或淨損)時按約當持股比率於當期或次期認列投資收入(或損失)。對持有股權比例在百分之五十以下按權益法評價之長期投資編製季報時得免按權益法認列投資損益。發放之現金股利，則作為長期股權投資之收回。至取得時帳列投資成本與股權淨值間之差額則分五年平均攤提。增發新股時，若各股東非按比例認購，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者，其增減數調整「長期股權投資」及「資本公積」。如應借記「資本公積」，而由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」。
- (2) 凡不適用權益法評價之長期股權投資，按成本法評價。長期股權投資採用權益法處理者，如因持有股份比例降低或其他原因喪失其對被投資公司之影響力時，即停止採用權益法而改用成本法評價，投資帳戶即以改變時之帳面價值作為成本。

7. 固定資產

(1) 自有部份

民國六十九年十二月三十一日以前取得之固定資產以重估價值入帳，以後取得之固定資產以成本為入帳基礎，重大之改良及更新作為資本支出列入固定資產，修理及維護支出則列為當年度費用。固定資產出售及報廢時，其成本與累積折舊均自帳上予以減除。出售或報廢之損失則列為當年度營業外支出，利益原遵照證期會之規定列為當年度之收入再將該項利益減除其應負擔之所得稅後之淨利於當年度之股東權益變動表上轉列為資本公積。為配合經濟部之規定，自民國九十年度起，處分固定資產利益不再轉入資本公積。折舊係以平均法按稅法規定之耐用年數計提(房屋及建築 20 45 年，建築物附屬設備 6 17 年，機器設備 6 10 年，運輸設備 5 6 年，辦公設備 6 10 年，租賃改良物 2 年，其他設備 5 17 年)。已達耐用年限仍繼續使用者，就其殘值繼續提列折舊。非供營業使用之固定資產，按其淨變現價值轉列閒置資產。供出租使用之固定資產，按其帳面價值轉列出租資產。

華泰電子股份有限公司  
財務預測重要會計政策及基本假設彙總更新(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(2)租賃部份

租賃資產金額以各期租金給付額及租期屆滿優惠承購價格或承租人保證殘值之現值總額，或租賃開始日資產之公平市價之較低者入帳，折舊依稅法規定之耐用年數以平均法計算提列。

8.遞延費用

主要係發行可轉換公司債成本、電腦軟體、電力線路補助費及拆除舊廠房成本等，前者按發行期間攤提，若已轉換或買回者則予轉銷，後者按 3 10 年平均攤提。

9.勞工退休準備金

(1)本公司自民國七十五年起，依照「勞動基準法」之規定按已付薪資總額百分之二提撥退休準備金。另自民國八十二年七月起改按已付薪資總額百分之四提撥退休準備金，撥交監督委員會專戶儲存及支用。上項提撥款項與本公司完全分離，故未包括於財務報表之中。

(2)本公司自民國八十四年底起，採用財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」，以民國八十四年十二月三十一日為衡量日完成精算，其累積給付義務超過退休基金資產公平價值部分，於資產負債表認列最低退休金負債，並自民國八十五年一月一日起認列淨退休金成本。有關未認列過渡性淨資產或淨給付義務係按十五年採直線法攤銷。前期服務成本與退休金損益，係按員工平均剩餘年限採直線法攤銷。

10.所得稅

(1)依財務會計準則公報第二十二號「所得稅之會計處理準則」之規定，對於應課稅暫時性差異所產生之所得稅影響數列為遞延所得稅負債，與將可減除暫時性差異，虧損扣抵及所得稅抵減所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，再評估其遞延所得稅資產之可實現性，估列其備抵評價金額。

(2)以前年度溢(低)估之應付所得稅，列為當年度所得稅之調整項目。

(3)符合有關法令規定之所得稅抵減採當期認列法。

(4)本公司未分配盈餘加徵營利事業所得稅部份，於股東會決議分配之日，列為當期所得稅費用。

華泰電子股份有限公司  
財務預測重要會計政策及基本假設彙總更新(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

11. 每股盈餘

每股盈餘之計算係以加權平均普通股股數及約當普通股股數為準，凡有現金增資者，則以其流通期間，計算加權平均股數；凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，在計算以往各期比較報表之每股盈餘時，按增資比例追溯調整。另於計算每股盈餘前已先扣除屬於特別股之股利。

12. 庫藏股票

買回已發行股票作為庫藏股票時，所支付之成本列為股東權益「庫藏股票」；處分庫藏股票時，若處分價格高於帳面價值，其差額列為「資本公積 - 庫藏股票交易」；若處分價格低於帳面價值，其差額則沖抵同種類庫藏股票交易所產生之資本公積；如有不足，其差額則沖減保留盈餘。

二、重要基本假設彙總

1. 營業收入

(1) 半導體事業中心

半導體事業中心近幾年成長幅度約在 25%~40% 之間，但在半導體景氣於八十九年下半年逆轉後，九十年又持續探底，產業在過度擴充產能下，因無法及時掌握與管理庫存之情況下，造成供過於求之困境，致使半導體事業中心之營業額大幅衰退約 38%。經過九十年度產業重整，在供需漸趨均衡，九十一年雖見總體經濟逐步回溫、市場需求逐漸回穩，晶圓代工產能利用率回升帶動後段封裝測試成長，但市場復甦力道未如預期強勁，依據 SIA、WSTS、Dataquest 等研究機構預估，2002 年半導體將有 2.6%~6.3% 的成長及半導體事業中心產品組合中高單價 BGA 產品金額 91 年 1~8 月銷售實績及 9~12 月銷貨預測分別較去年同期增加 23.98% 及 32.37%，因此半導體事業中心對本年度營業成長之預期會較上年度上升 34.67%。惟因應客戶需求及交易方式不同而改變公司產品組合，原財務預測與更新後財務預測生產數量變化不大，高單價產品比重相對增加，對半導體事業中心更新後營業收入較原財務預測增加 1.4%。其依據因素如下：

- ① 依客戶協商 91 年 9~12 月預估訂單量。
- ② 依國內外客戶書面列示之預估訂單。
- ③ 參酌九十一年一~八月之營業實績及工研院等市場研究報告。
- ④ 加強擴編業務人員及組織改造，擴大國內銷售業務，並與國外子公司聯合拓展國外客源。

華泰電子股份有限公司  
財務預測重要會計政策及基本假設彙總更新(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(2) 成品事業中心

隨著電子產品低價化的發展趨勢，通訊、電腦甚至汽車等電子產業產品生命週期更新的速度日益加快，為降低製造成本及加快產品上市時效，因此開始出現電子產業將部分製程委外製造的趨勢。根據美國 EMS 市場顧問公司 Technology Forecasters, Inc. 調查報告顯示，預估 2004 年全球電子產品的製造市場將成長至 1 兆 20 億美元，其中委外製造預估將佔 26% 即 2,600 億，委外製造的市場滲透率將大幅成長，本公司目前擁有 30 條 SMT 生產線，除在北美矽谷設立生產據點外，並積極於亞洲、美洲、歐洲等設立服務、生產據點以接近市場，且在九十年度全球經濟不景氣影響下，電子產業經過一年的供需整合後，部份國際大廠縮減其生產線或裁撤其委外製造廠，故預計在今年景氣回溫後，為因應需求，將會有大量訂單釋出。本公司去年因電子產業不景氣，營收遭受重大的影響，在此衝擊下，本年度力圖反轉去年虧損的局勢，目前極力專注開發成長型市場，如：LCD 光電、系統模組市場，以更先進之產品提供給客戶，雖自九十一年度以來，全經濟情勢較去年稍許回溫，但因資訊及通訊產品需求未如預期，且根據工研院經資中心 (ITIS)、Dataquest 預估，對第四季資訊產業預測抱持穩定緩步成長的保留觀點。

成品事業中心依據截至九十一年八月之銷售實績及參酌客戶端因應市場需求延後新產品導入進度，預估修正九十一年度銷售金額較原預測減少 9.00%，成品事業中心九十一年度營收仍可望較九十年度營收成長 13.64%。

(3) 綜上所述，本公司九十一年度之營業額預計成長約 24.60%。

2. 營業成本

(1) 直接原料

A. 半導體事業中心

本公司所生產的塑膠 IC 屬精細、多樣、價高之產品。全部由自動化機器生產並配合電腦化管理，其主要原料有來自日本進口之金線、樹脂，及自台灣、香港、新加坡、日本購買之釘架及基板。主要原料需求計劃係依不同產品所需不同用料規格之耗用標準，由預測銷售量與庫存量，另加安全存量，求算所需原料數量。

原料供應商多屬長期且持續之業務往來，量的供應一直非常穩定。另為使本公司之主要原料價格能持續平穩及減低市場波動之影響，本公司採行之因應措施為：

華泰電子股份有限公司  
財務預測重要會計政策及基本假設彙總更新(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

- a. QFP、SSOP、TSOP、PDIP、PLCC 產品等，因預計大量生產，故以較大的訂單量及分批交貨，以爭取折扣價並降低庫存量。
- b. 儘量使用成本較低的替換材料及使用國內較低成本的供應商以因應日益競爭的市場。

**B. 成品事業中心**

本公司成品事業中心所使用之原料幾乎是規格化且多樣化，其半導體的供給來源以美國、東南亞居多，少部份從歐洲、日本進口，其餘非半導體類如印刷電路板等大部分由國內供應。依不同產品所需不同的規格原料之耗用標準，由預測銷售量及庫存量，另加安全存量求算所需原料數量。

**(2) 直接人工**

本公司人工成本係依往年經驗及配合業務預算產量預定員工人數及預計銷售及生產目標並參酌九十一年一 八月份之實際發生金額估列。

**(3) 製造費用**

本公司製造費用主要包括間接人工、間接材料、折舊、伙食費、勞保費、權利金、水電費、間接費用、維護費用等。間接人工依預計銷售之生產目標及預計增減人數估列，折舊依現有設備及預計增購之設備估列，其餘依預計生產量考量實際可能發生數並參酌九十一年一 八月份之實際發生金額估列。

**3. 營業費用**

本公司營業費用主要係薪資、佣金、出口費用等。薪資係依預計銷售及生產目標及預計增減人數估列，佣金及出口費用係依預估之銷貨額估列。其他費用以九十一年一 八月實際發生數考量預計可能發生數估列。

**4. 研究發展費用**

本公司竭力於研究開發新產品，近三年度(八十八、八十九及九十年)研究發展費用均持續增加，本公司為因應市場產品需求變化而加強研究開發新產品及提升產品品質，預計九十一年度研究發展費用佔營業額之比率將維持在高比率水準約 2.08 %。

**5. 固定資產**

本年度預計增加設備 786 百萬元，主要用於生產設備之擴充產能及縮短製程週期降低生產成本。

華泰電子股份有限公司  
財務預測重要會計政策及基本假設彙總更新(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

6. 利息收入

係基於本公司預計之平均存款水準及假設未來銀行存款利率水準未有大幅變動之情形下，並參酌九十一年一 八月份之實際發生金額加以估列。

7. 銀行借款及利息費用

本公司民國九十一年之預計短期借款主要為國外進貨貸款，係基於預計之進貨情形估列。長期借款係依據擴充改良設備計劃及資金運用狀況估列。

利息支出係以預計銀行借款金額，預計銀行借款利率未有大幅變動之情形下，並參酌九十一年一 八月份之實際發生金額加以估列。

8. 所得稅

(1) 本公司依財務會計準則公報第二十二號「所得稅之會計處理準則」之規定作跨期間與同期間之所得稅分攤。將應課稅暫時性差異所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅負債，與將可減除暫時性差異、虧損扣抵及所得稅抵減所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，再評估其遞延所得稅資產之可實現性，認列其備抵評價金額。

(2) 以前年度溢(低)估之應付所得稅，列為當年度所得稅之調整項目。

(3) 符合有關法令規定之所得稅抵減採當期認列法。

(4) 本公司未分配盈餘加徵營利事業所得稅部份，於股東會決議分配盈餘之日，列為當期所得稅費用。

9. 每股盈餘

每股盈餘之計算係以加權平均普通股股數及約當普通股股數為準，凡有現金增資者，則以其流通期間，計算加權平均股數；凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，在計算以往各期比較報表之每股盈餘時，按增資比例追溯調整。另於計算每股盈餘前已先扣除屬於特別股之股利。

10. 股利

本公司股利發放係考量公司獲利狀況、未來發展以及資金需求，兼顧股東權益及健全公司財務結構為原則。

華泰電子股份有限公司  
財務預測重要會計政策及基本假設彙總更新(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

11. 營業收入、營業成本、營業毛利及稅前損益各季之預測數：

民國九十一年度

項 目	第一季 (實際數)	第二季 (實際數)	第三季 (預測數)	第四季 (預測數)	合 計
營業收入	\$2,418,090	\$3,422,709	\$3,728,749	\$3,740,282	\$13,309,830
營業成本	(\$2,835,996)	(\$3,612,162)	(\$3,883,203)	(\$3,876,760)	(\$14,208,121)
營業毛損	(\$417,906) (註一)	(\$189,453) (註一)	(\$154,454) (註一)	(\$136,478) (註一)	(\$898,291) (註一)
稅前淨損	(\$847,398)	(\$610,710)	(\$707,342)	(\$466,212)	(\$2,631,662)

(註一)未計入聯屬公司間已(未)實現銷貨利益

12. 前一次財務預測所含預計損益表之實際達成情形。

損益表

民國九十年度

項 目	原預測數	更新後預測數	90 年度實際數	90 年度預算 達成率
	90 年 6 月 22 日發布	90 年 11 月 27 日發布		
營業收入	\$15,412,419	\$10,552,490	\$10,681,750	101.22%
(減)：營業成本	(15,098,826)	(12,043,887)	(12,084,210)	100.33%
營業毛利	313,593	(1,491,397)	(1,402,460)	94.04%
聯屬公司間未實現 (利益)損失	(6,216)	661	-	0.00%
聯屬公司間已實現利益	36,688	35,839	36,688	102.37%
營業毛利合計	344,065	(1,454,897)	(1,365,772)	93.87%
(減)：營業費用	(1,512,847)	(1,147,679)	(1,165,597)	101.56%
營業淨利(損)	1,168,782	(2,602,576)	(2,531,369)	97.26%
加：營業外收入	1,276,463	1,133,157	1,239,317	109.37%
(減)：營業外支出	(1,210,163)	(1,767,152)	(1,897,382)	107.37%
繼續營業部門淨損	(1,102,482)	(3,236,571)	(3,189,434)	98.54%
加：所得稅利益(費用)	(28,379)	400,732	(603)	(100.15)%
本期淨利(損)	(\$1,130,861)	(\$2,835,839)	(\$3,190,037)	112.49%

說明：1. 稅前損益實際數與預測數差異達 20% 之原因分析說明：不適用。

2. 更新財務預測與原財務預測之主要差異說明。

華泰電子股份有限公司  
 財務預測重要會計政策及基本假設彙總更新(續)  
 (金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(1) 營業毛利方面：

	半導體事業中心	完成品事業中心	合 計
營業收入增加(減少)	(\$3,858,845)	(\$1,001,084)	(\$4,859,929)
營業成本(增加)減少	2,275,152	779,787	3,054,939
營業毛利增加(減少)	(\$1,583,693)	(\$221,297)	(\$1,804,990)

半導體事業中心：由於 90 年度半導體產業持續衰退，景氣未如預期觸底反彈，尤以本公司三大主要客源記憶體、通訊產業及 PC 相關產業影響最鉅，再加上業界削價競爭搶單，導致本公司業績呈現負成長，故預計營業收入較原預測調降 3,858,845 仟元，而營業成本則調降 2,275,152 仟元。

成品事業中心：由於全球經濟不景氣，因客戶無法增加取得 OEM 客戶訂單及客戶本身的大陸政策，將訂單移往中國大陸生產，故預計營業收入調降 1,001,084 仟元，而營業成本則調降 779,787 仟元。

(2) 營業利益方面：

因營業毛利減少 1,804,990 仟元，為擷節支出，對於各部門支出均嚴格控管以節省開銷，致研發費用減少約 26.24%、銷管費用減少約 23.25%，合計使營業費用較原預測數減少 365,166 仟元，營業淨損則較原預測增加 1,433,794 仟元。

(3) 稅前淨利方面：

因營業淨損增加 1,433,794 仟元，加預計處分長、短期投資利益較原預測數減少 139,465 仟元，以及投資損失增加 518,887 仟元。綜上所述，致營業外收入及支出分別減少 143,306 仟元及增加 556,989 仟元，亦使稅前淨損增加 2,134,089 仟元。

華泰電子股份有限公司  
 財務預測重要會計政策及基本假設彙總更新(續)  
 (金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

13. 截至財務預測編製完成日前一季止，本年度財務預測之達成情形：

項 目	九十一年度(更新) 預 測 數	九十一年度上半年 實 際 數	截至九十一年上 半年預算達成率
營業收入	\$13,309,830	\$5,840,799	43.88%
(減)：營業成本	(14,208,120)	(6,448,158)	45.38%
營業毛利(損)	(898,290)	(607,359)	67.61%
聯屬公司間未實現(利益)損失	(280)	(280)	100.00%
聯屬公司間已實現利益	-	-	-
營業毛利(損)合計	(898,570)	(607,639)	67.62%
(減)：營業費用	(1,067,459)	(505,846)	47.39%
營業淨利(損)	(1,966,029)	(1,113,485)	56.64%
營業外收入	804,408	456,182	56.71%
(減)：營業外支出	(1,470,041)	(800,805)	54.48%
本期稅前淨利(損)	(2,631,662)	(1,458,108)	55.41%
加：所得稅利益(費用)	79,356	59,348	74.79%
本期淨利(損)	<u>(\$2,552,306)</u>	<u>(\$1,398,760)</u>	54.80%

華泰電子股份有限公司  
財務預測重要會計政策及基本假設彙總更新(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

14. 更新財務預測與原財務預測之主要差異說明。

(1) 營業毛利(未計入聯屬公司間已(未)實現銷貨損益)方面：

	半導體事業中心	完成品事業中心	合 計
營業收入增加(減少)	\$192,740	(\$1,509,205)	(\$1,316,465)
營業成本(增加)減少	(531,998)	1,361,728	829,730
營業毛利增加(減少)	(\$339,258)	(\$147,477)	(\$486,735)

半導體事業中心：預計銷售數量變化不大，惟因應客戶需求及交易不同而改變產品組合，高單價產品銷售比例提高，故預計營業收入較原預算數增加約 192,740 仟元。又高單價高成本且日本地區客戶售價內含晶圓報價，致單位成本上升，故預計營業成本增加 531,998 仟元。

成品事業中心：自今年起，景氣回溫，但仍有部份產品未如預期復甦，且客戶受同業削價競爭，以致客戶需求銳減，故預計營業收入調降 1,509,205 仟元約 25.98%，而營業成本調降 1,361,728 仟元約 20.16%。

(2) 營業利益方面：

因營業毛利減少 487,015 仟元，公司在人力成本及相關費用均嚴格控管，並變更代理商佣金制度，減少佣金支付，預期研發費用減少約 24.51%，銷管費用增加約 1.95%，合計使營業淨損較原預數增加約 412,454 仟元。

(3) 稅前淨利方面：

因營業淨損增加 412,454 仟元，又預計處分投資利益較原預測數減少 113,775 仟元，轉投資公司受半導體景氣影響，虧損擴大以致投資收益減少 68,052 仟元、投資損失增加 323,770 仟元，以及因匯率波動致使兌換盈益增加 49,329 仟元、兌換損失增加 168,976 仟元。綜上所述，致營業外收入及支出分別減少 98,515 仟元及增加 472,776 仟元，亦使稅前淨損增加 983,745 仟元。

華泰電子股份有限公司  
財務預測重要會計政策及基本假設彙總更新(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(4)更新前後營業毛利(未計入聯屬公司間已(未)實現銷貨損益)變動達百分之二十以上者，應按主要產品項目作價量分析：

	前後期增減 變動數	差異原因			
		銷售價格差異	成本價格差異	銷售組合差異	數量差異
營業毛利	(\$486,735)	\$411,948	(\$932,603)	\$29,792	\$4,128
<p>說明：</p> <p>1. 傳統塑膠積體電路，因產品腳數提高及日本地區客戶售價含晶圓成本報價，致平均單位售價上升。在 B G A 產品方面，因預期銷售組合變動，高單價 PBGA 銷售比例提高，產生有利銷售價格差異。但在系統產品、通訊產品等，受同業削價競爭關係，其客戶需求端減少，故通訊產品銷售量較更新前大幅下降 26%，產生不利銷售價差，綜上所述仍有有利銷售價差 411,948 仟元。</p> <p>2. 因塑膠積體電路銷售組合變動，致單位成本大幅上漲，產生不利成本價差 932,603 仟元。又產品組合的調整，整體單位成本下降，產生有利組合差異 29,792 仟元、有利數量差異 4,128 仟元。</p>					

華泰電子股份有限公司  
財務預測重要會計政策及基本假設彙總更新(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

15. 匯率、利率及主要原料之敏感度分析：

(1) 匯率變動之敏感度分析：

A. 匯率變動敏感度分析：

- a. 本公司預估九十一年 9 12 月份營業收入 5,007,849 仟元，其中外銷金額約佔 63.03% 約為 3,156,246 仟元，預估美金對台幣匯率為 1:34.5，以此折算約合美金 91,499 仟元。升貶一元，將造成營收減增 91,499 仟元。
- b. 預估九十一年 9 12 月份進貨為 3,245,013 仟元，其中國外採購金額約佔 46.86% 約為 1,520,613 仟元，約合美金 44,076 仟元。升貶一元，將造成營業成本減增 44,076 仟元。
- c. 九十一年十二月三十一日可轉換公司債及美金外幣借款預計餘額為美金 102,191 仟元。升貶一元，將造成營業外支出減增 102,191 仟元。
- d. 九十一年十二月三十一日日幣外幣借款預計餘額為日幣 1,237,287 仟元。升貶一分，將造成營業外支出減增 12,373 仟元。

B. 利率變動敏感度分析：

本公司利息支出分別為長期借款利息、短期借款利息及公司債利息，其中長期借款 9 12 月平均借款金額為 52.5 億(含一年內到期之長期借款)，估計長期借款平均利率 7.25%，另有荷銀 NIF14.28 億利率 2%，預估利率若調升(降)一碼則長期借款利息增(減)為 1,092 仟元。而公司債利息則以固定票面利率及預計支付之利息補償金估列，因票面利率為 0%，故亦不予評估。短期借款均為銀行借款，預計九十一年 9 12 月份利率約為 5.5%，若利率調升或調降一碼(0.25%)對利息支出之影響數約為 378 仟元。

C. 主要原料之敏感度分析

本公司九十一年 9 12 月份銷貨成本預計耗用原料 3,245,013 仟元，如材料調升(降)1%，將對本期銷貨成本增(減) 324,501 仟元。

華泰電子股份有限公司  
財務預測重要會計政策及基本假設彙總更新(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

16. 長期股權投資

(1) 採權益法評價之長期投資，本期認列投資損益之明細：

被投資公司	持股比例	預估認列之投資(損)益	依據
OSE PHILIPPINES, INC.	92.35 %	(\$238,685)	被投資公司自編之預計財務報表
OSE USA, INC. (原 IPAC)	77.40 %	(193,189)	"
ATP	27.62 %	(12,252)	"
OSE PROPERTIES, INC.	39.99 %	-	"
SPARQTRON CORP.	58.74 %	(32,186)	"
矽晶源高科(股)公司	18.17 %	(31,875)	"
OSE INTERNATIONAL LTD.	100.00 %	(52,575)	"
合計		(\$560,762)	

(2) 本公司預計出售長期投資：

股票	預計處分售價	成本	處分(損)益
@Road	\$506,440	(\$16,957)	\$489,483

預計處分售價係以截至九十一年九月二十日實際售價 246,187 仟元加預計 9~12 月出售價格 260,253 仟元，其預計 9~12 月出售價格為參考九十一年平均實際出售單位售價乘以預計處分股數。

華泰電子股份有限公司  
 財務預測重要會計政策及基本假設彙總更新(續)  
 (金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

17. 辦理現金增資之預計支出及效益

一、資金來源計劃

發行普通股 150,000 仟股，每股發行價格 8 元，總金額 1,200,000 仟元。

二、資金運用計劃

本公司此次以現金增資發行普通股，主要用於償還銀行借款；預計發行普通股 150,000 仟股，以每股 8 元折價發行，募集總金額 1,200,000 仟元，全數償還銀行借款。茲將資金運用計劃列示如下：

計 劃 項 目	預計完成日期	所需資金總額	資 金 運 用 進 度	
			91 年度	
			第三季	第四季
償還銀行借款	91 年 12 月	\$1,200,000	-	\$1,200,000

三、預計可能產生效益

本公司本次辦理現金增資計劃，係用於償還銀行借款，除可減少利息支出，提升獲利能力，並可強化公司財務結構。依目前利率水準 5.70% 7.44% 估算，預計九十一年將可節省利息支出約 8,213 仟元。

股票代號：2329

**華泰電子股份有限公司  
財務報表暨會計師核閱報告  
民國九十一年九月三十日  
及民國九十年九月三十日**

公司地址：高雄市楠梓加工區中三街 9 號

公司電話：(07)361-3131

## 財務報告 目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	1
二、目 錄	2
三、會計師核閱報告	3
四、資產負債表	4
五、損 益 表	5
六、現金流量表	6
七、財務季報表附註	
(一)公司沿革	7
(二)重要會計政策之彙總說明	7 10
(三)會計原則變動之理由及其影響	10
(四)重要會計科目之說明	10 32
(五)關係人交易	33 37
(六)質押之資產	38
(七)重大承諾事項及或有事項	38
(八)重大之災害損失	39
(九)重大之期後事項	39
(十)其 他	
1. 金融商品之公平價值	39
2. 其 他	40
(十一)附註揭露事項	
1. 重大交易事項相關資訊	41 52
2. 轉投資事業相關資訊	44 45、53 55
3. 大陸投資資訊	45

## 會計師核閱報告

華泰電子股份有限公司民國九十一年九月三十日及民國九十年九月三十日之資產負債表，暨民國九十一年一月一日至九月三十日及民國九十年一月一日至九月三十日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師核閱竣事。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核閱結果出具報告。

除下段所述者外，本會計師係依照審計準則公報第三十六號「財務報表之核閱」規劃並執行核閱工作。由於本會計師僅實施分析、比較與查詢，並未依照一般公認審計準則查核，故無法對上開財務報表整體表示查核意見。

如財務報表附註四.9 所述，華泰電子股份有限公司民國九十一年九月三十日及民國九十年九月三十日採權益法評價之淨長期股權投資金額分別為新台幣 2,071,489 仟元及新台幣 2,333,960 仟元，暨民國九十一年一月一日至九月三十日及民國九十年一月一至九月三十日相關之投資損失金額分別為新台幣 568,815 仟元及新台幣 468,594 仟元，係以該等被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報表為依據。又如財務報表附註十一所述被投資公司相關資訊亦未經會計師核閱。

依本會計師核閱結果，除上段所述該等被投資公司財務報表倘經會計師核閱，對財務報表可能有所調整之影響及財務報表附註十一有關被投資公司相關資訊未經會計師核閱外，並未發現第一段所述財務報表在所有重大方面有違反一般公認會計原則而需作重大修正之情事。

此 致

華泰電子股份有限公司 公鑒

致遠會計師事務所  
證期會核准辦理公開發行公司財務報告  
查核簽證文號：(72)台財證(一)字第 2583 號

簽證會計師：蔡清典、吳健源

中華民國九十一年十月二十四日

華泰電子股份有限公司  
資產負債表  
民國九十一年九月三十日  
及民國九十年九月三十日  
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)  
(金額除另予註明外，均以新台幣元為單位)

代碼	資 產 會計科目	附 註	九十年九月三十日		九十年九月三十日		代碼	負債及股東權益 會計科目	附 註	九十年九月三十日		九十年九月三十日	
			金 額	%	金 額	%				金 額	%	金 額	%
11XX	流動資產						21XX	流動負債					
1100	現金及約當現金	二.2/四.1	\$154,754	0.56	\$939,548	3.12	2100	短期借款	四.14	\$3,438,558	12.48	\$3,387,893	11.26
1110	短期投資	二.3/四.2	6,276	0.02	122,665	0.41	2110	應付短期票券	四.15	368,602	1.34	468,012	1.56
1120	應收票據 - 非關係人	二.4/四.3	12,507	0.04	34,868	0.12	2120	應付票據 - 非關係人		21,039	0.08	30,260	0.10
1130	應收票據 - 關係人	二.4/四.4/五.2	1,429	0.01	74,639	0.25	2122	其他應付票據 - 非關係人		54,897	0.20	77,241	0.26
1140	應收帳款 - 非關係人	二.4/四.5	1,797,355	6.52	1,157,307	3.85	2140	應付帳款 - 非關係人		2,688,209	9.76	1,343,298	4.46
1150	應收帳款 - 關係人	二.4/四.6/五.2	588,699	2.14	578,788	1.92	2150	應付帳款 - 關係人	五.2	183,030	0.66	153,162	0.51
1178	其他應收款 - 非關係人		388,672	1.41	141,585	0.47	2170	應付費用	五.2	461,700	1.68	345,845	1.15
1198	其他應收款 - 關係人	五.2	125,728	0.46	224,911	0.75	2270	一年內到期之長期借款	四.17	1,998,664	7.26	917,558	3.05
120X	存 貨	二.5./四.7	889,140	3.23	1,048,576	3.48	2273	一年內到期之應付租賃款	四.19	388,911	1.41	129,400	0.43
1260	預付款項	四.8	46,200	0.17	47,909	0.16	2280	其他流動負債		557,207	2.02	51,460	0.17
1286	遞延所得稅資產 - 流動	二.10/四.27	43,625	0.16	76,235	0.25		流動負債合計		10,160,817	36.89	6,904,129	22.95
1291	受限制資產	六	258,778	0.94	11,895	0.04							
1298	其他流動資產		78,396	0.28	52,861	0.17	24XX	長期負債					
	流動資產合計		4,391,559	15.94	4,511,787	14.99	2410	應付公司債	四.16	-	-	3,964	0.01
14XX	基金及長期投資	二n6/四.9					2420	長期借款	四.17	4,183,430	15.19	4,632,174	15.39
1421	長期股權投資		3,586,956	13.02	3,876,428	12.88	2441	長期應付票券	四.18	1,704,576	6.19	3,970,326	13.19
1425	預付長期投資款		9,000	0.03	6,000	0.02	2443	長期應付款		-	-	23,856	0.08
	基金及長期投資合計		3,595,956	13.05	3,882,428	12.90	2446	應付租賃款	四.19	405,105	1.47	68,044	0.23
								長期負債合計		6,293,111	22.85	8,698,364	28.90
15XX	固定資產	二.7/四.10/六					28XX	其他負債					
	成 本						2810	應計退休金負債	二.9/四.11	147,361	0.53	126,459	0.42
1521	房屋及建築		5,286,064	19.19	5,017,229	16.67	2820	存入保證金		8,351	0.03	35,902	0.12
1531	機器設備		18,054,865	65.55	19,138,750	63.60	2881	遞延貨項 - 聯屬公司間利益		36,220	0.13	39,971	0.13
1551	運輸設備		13,901	0.05	13,901	0.05	2888	其他負債 - 其他	二.6/四.9	467,924	1.70	193,625	0.64
1561	辦公設備		50,790	0.18	11,870	0.04		其他負債合計		659,856	2.39	395,957	1.31
1611	租賃資產		1,179,330	4.28	217,444	0.72		負債總計		17,113,784	62.13	15,998,450	53.16
1631	租賃改良物		2,865	0.01	2,865	0.01	3XXX	股東權益					
1681	其他設備		234,908	0.85	233,901	0.78	31XX	股 本	四.20				
15X8	重估增值		10,900	0.04	10,900	0.04	3111	普通股股本		10,913,826	39.62	10,913,826	36.27
15XY	成本及重估增值		24,833,623	90.15	24,646,860	81.91	3121	特別股股本		1,500,000	5.45	1,500,000	4.99
15X9	(減)：累計折舊		(9,369,278)	(34.01)	(7,320,066)	(24.33)	32XX	資本公積	四.22				
	固定資產淨額		15,464,345	56.14	17,326,794	57.58	3211	普通股股票溢價		1,881,535	6.83	1,881,535	6.25
1671	未完工程		739,840	2.69	679,760	2.26	3212	特別股股票溢價		223,771	0.81	223,771	0.74
1672	預付設備款		625,646	2.27	1,070,694	3.56	3213	轉換公司債轉換溢價		395,107	1.43	395,107	1.31
	固定資產合計		16,829,831	61.10	19,077,248	63.40	3230	資產重估增值		-	-	63	0.00
18XX	其他資產						3240	處分資產增益		-	-	51,472	0.17
1801	出租資產	二.7/四.12	203,622	0.74	18,093	0.06	3261	長期投資未持持股比例認列	二.6	7,651	0.03	10,628	0.04
1810	閒置資產	二.7/四.13	0	0.00	0	0.00	3281	轉換公司債應付利息補償金		159,401	0.58	159,401	0.53
1820	存出保證金	六	156,826	0.57	105,791	0.35	33XX	保留盈餘					
1830	遞延費用	二.8	238,302	0.87	301,655	1.00	3310	法定盈餘公積	四.23	-	-	520,887	1.73
1860	遞延所得稅資產 - 非流動	二.10/四.27	2,121,941	7.70	2,176,477	7.23	3320	特別盈餘公積	四.24	-	-	6,964	0.02
1888	其他資產 - 其他		7,031	0.03	19,731	0.07	3350	未分配盈餘	四.25	(4,838,903)	(17.57)	(1,713,478)	(5.69)
	其他資產合計		2,727,722	9.91	2,621,747	8.71	34XX	股東權益其他調整項目					
							3420	累積換算調整數		285,827	1.04	241,515	0.80
							3511	庫藏股	二.12/四.21	(96,931)	(0.35)	(96,931)	(0.32)
								股東權益總計		10,431,284	37.87	14,094,760	46.84
	資 產 總 計		\$27,545,068	100.00	\$30,093,210	100.00		負債及股東權益總計		\$27,545,068	100.00	\$30,093,210	100.00

(請參閱財務報表附註)

負責人：

經理人：

主辦會計：

華泰電子股份有限公司

損益表

民國九十一年一月一日至九月三十日

及民國九十年一月一日至九月三十日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(金額除每股盈餘外，均以新台幣仟元為單位)

代碼	附註	91年1月1日至9月30日		90年1月1日至9月30日	
		金額	%	金額	%
4XXX	營業收入	\$9,626,731	101.32	\$7,814,326	100.53
41X1	銷貨退回及折讓	(125,714)	(1.32)	(41,012)	(0.53)
4100	營業收入淨額	9,501,017	100.00	7,773,314	100.00
5000	營業成本	(10,383,364)	(109.29)	(8,862,930)	(114.02)
5910	營業毛利(損)	(882,347)	(9.29)	(1,089,616)	(14.02)
5920	聯屬公司間未實現(利益)損失	(485)	(0.00)	661	0.01
5930	聯屬公司間已實現利益(損失)	208	0.00	35,839	0.46
5900	營業毛利(損)合計	(882,624)	(9.29)	(1,053,116)	(13.55)
6000	營業費用	(775,309)	(8.16)	(851,337)	(10.95)
6900	營業淨利(損)	(1,657,933)	(17.45)	(1,904,453)	(24.50)
7100	營業外收入				
7110	利息收入	5,304	0.06	6,328	0.08
7121	投資收益	-	-	10,750	0.14
7122	股利收入	-	-	718	0.01
7130	處分固定資產利益	4,454	0.05	8,251	0.11
7140	處分長、短期投資利益	346,103	3.64	885,638	11.39
7150	存貨盤盈	209	0.00	1,167	0.02
7160	兌換盈益	145,143	1.53	223,859	2.88
7210	租金收入	3,739	0.04	2,188	0.03
7480	其他收入	27,919	0.29	23,255	0.30
	營業外收入合計	532,871	5.61	1,162,154	14.96
7500	營業外支出				
7510	利息費用	(421,238)	(4.43)	(450,667)	(5.80)
7520	投資損失	(572,545)	(6.03)	(547,689)	(7.05)
7530	處分固定資產損失	(1,483)	(0.02)	(3,062)	(0.04)
7550	存貨盤損	(205)	(0.00)	(1,213)	(0.02)
7560	兌換損失	(220,300)	(2.32)	(205,566)	(2.64)
7570	存貨跌價損失	(17,236)	(0.18)	(38,077)	(0.49)
7620	閒置資產提列折舊及跌價損失	(1,075)	(0.01)	(1,076)	(0.01)
7880	其他損失	(56,366)	(0.59)	(32,780)	(0.42)
	營業外支出合計	(1,290,448)	(13.58)	(1,280,130)	(16.47)
7900	本期稅前淨利(損)	(2,415,510)	(25.42)	(2,022,429)	(26.01)
8110	所得稅利益	64,457	0.68	150,999	1.94
9600	本期淨利(損)	(\$2,351,053)	(24.74)	\$(1,871,430)	(24.07)
9700	基本每股盈餘(虧損)	(\$2.24)		(\$1.73)	
	(單位：新台幣元)				
9800	完全稀釋每股盈餘(虧損)	(\$2.24)		(\$1.73)	
	(單位：新台幣元)				

(請參閱財務報表附註)

負責人：

經理人：

主辦會計：

華泰電子股份有限公司

股東權益變動表

民國九十一年一月一日至九月三十日

及民國九十年一月一日至九月三十日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

摘 要	普通股股本	特別股股本	資本公積	保留盈餘			累 積 換算調整數	庫藏股	合 計
				法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘			
民國九十年一月一日餘額	\$9,931,428	-	\$3,485,335	\$513,382	\$110,917	\$67,693	\$155,926	(\$85,669)	\$14,179,012
現金增資發行特別股		\$1,500,000	223,771						1,723,771
提列法定盈餘公積				7,505		(7,505)			-
長期股權投資比例變動之淨值減少數			(10,920)						(10,920)
迴轉特別盈餘公積					(103,953)	103,953			-
資本公積轉增資	\$982,398		(982,398)						-
買回庫藏股								(11,262)	(11,262)
九十年度前三季出售資產盈益稅後淨額轉列資本公積			6,189			(6,189)			-
九十年度前三季淨損						(1,871,430)			(1,871,430)
長期投資匯率換算調整							85,589		85,589
民國九十年九月三十日餘額	\$10,913,826	\$1,500,000	\$2,721,977	\$520,887	\$6,964	(\$1,713,478)	\$241,515	(\$96,931)	\$14,094,760
民國九十一年一月一日餘額	\$10,913,826	\$1,500,000	\$2,731,300	\$520,886	\$6,964	(\$3,025,895)	\$293,483	(\$96,931)	\$12,843,633
彌補累積虧損			(71,487)	(520,886)	(6,964)	599,337			-
長期股權投資比例變動之淨值減少數			7,652			(61,292)			(53,640)
九十一年度前三季淨損						(2,351,053)			(2,351,053)
長期投資匯率換算調整							(7,656)		(7,656)
民國九十一年九月三十日餘額	\$10,913,826	\$1,500,000	\$2,667,465	-	-	(\$4,838,903)	\$285,827	(\$96,931)	\$10,431,284

(請參閱財務報表附註)

負責人：

經理人：

主辦會計：

華泰電子股份有限公司  
現金流量表  
民國九十一年一月一日至九月三十日  
及民國九十年一月一日至九月三十日  
(僅經核閱,未依一般公認審計準則查核)  
(金額除另予註明外,均以新台幣千元為單位)

項 目	91年1月1日至9月30日	90年1月1日至9月30日
營業活動之現金流量：		
本期淨利(損)	(\$2,351,053)	(\$1,871,430)
調整項目：		
呆帳損失	-	14,824
呆帳轉回利益	(4,873)	-
折舊費用	2,249,807	2,044,836
存貨跌價損失	17,236	38,077
各項攤提	98,270	126,756
短期投資跌價損失	3,730	52,864
長期投資損失	568,815	494,825
權益法評價之投資收益	-	(10,750)
處分長、短期投資利益	(346,103)	(885,638)
處分固定資產利益	(4,454)	(8,252)
處分固定資產損失	1,483	3,061
閒置資產提列折舊	1,075	1,076
閒置資產備抵跌價損失轉回	(1,075)	(1,076)
出售短期投資	596,068	1,420,710
短期投資增加	(406,000)	(930,000)
應收票據 - 非關係人(增加)減少	(381)	22,203
應收票據 - 關係人(增加)減少	83,478	(37,932)
應收帳款 - 非關係人(增加)減少	(624,520)	491,569
應收帳款 - 關係人(增加)減少	(356,758)	236,828
應收匯款 - 外幣淨額(增加)減少	-	4,771
其他應收款 - 非關係人(增加)減少	347,983	(141,465)
其他應收款 - 關係人(增加)減少	30,479	42,963
存貨(增加)減少	(4,479)	361,691
預付款項(增加)減少	(20,664)	(25,177)
遞延所得稅資產 - 流動(增加)減少	(12,965)	82,244
其他流動資產(增加)減少	79,293	15,800
遞延所得稅資產 - 非流動(增加)減少	(51,492)	(233,243)
應付票據 - 非關係人增加(減少)	(11,002)	(10,130)
其他應付票據 - 非關係人增加(減少)	(7,764)	4,611
應付帳款 - 非關係人增加(減少)	1,142,221	(243,864)
應付帳款 - 關係人增加(減少)	40,695	15,855
應付費用增加(減少)	96,050	(144,396)
其他流動負債增加(減少)	441,135	(43,489)
應計退休金負債增加(減少)	15,583	14,103
其他應付款 - 非關係人增加(減少)	(42,182)	(19,917)
匯率影響數	(7,338)	100
營業活動之淨現金流入(出)	1,560,298	883,008
投資活動之現金流量：		
出售固定資產	1,548	308,329
購置固定資產	(559,729)	(1,637,532)
出售長期投資	246,187	1,080,389
長期投資(增加)	(149,688)	(229,342)
預付長期投資款(增加)	-	(1,500)
遞延費用(增加)	(55,426)	(53,144)
存出保證金(增加)減少	(31,375)	(61,303)
其他資產 - 其他(增加)減少	19,225	(11,394)
受限制資產(增加)減少	(194,913)	(11,895)
投資活動之淨現金流入(出)	(724,171)	(617,392)
融資活動之現金流量：		
短期借款增加(減少)	557,035	(23,694)
應付短期票券增加(減少)	(58,784)	(105,452)
應付公司債增加(減少)	(4,072)	(2,714,487)
償還長期借款	(814,832)	(205,033)
償還應付租賃款	(176,150)	(20,000)
長期借款增加	1,550,000	935,766
長期應付票券增加(減少)	(2,271,163)	21,628
存入保證金增加(減少)	(27,655)	32,304
其他流動負債 - 代收款增加(減少)	1,021	7,996
買回庫藏股	-	(11,262)
現金增資	-	1,723,771
融資活動之淨現金流入(出)	(1,244,600)	(358,463)
匯率影響數	7,338	(100)
本期現金及約當現金增加(減少)數	(401,135)	(92,947)
期初現金及約當現金餘額	555,889	1,032,495
期末現金及約當現金餘額	\$154,754	\$939,548
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息(不含資本化之利息)	\$417,743	\$499,904
本期支付所得稅	-	-
不影響現金流量之投資及融資活動：		
以資本租賃售後租回固定資產	-	\$217,444
長期借款轉列一年內到期之長期借款	\$1,998,664	\$917,588
應付租賃款轉列一年內到期之應付租賃款	\$388,911	\$129,400
以售後買回固定資產	-	\$67,981
長期投資轉列其他負債 - 其他	\$467,924	\$193,625
固定資產轉列出租資產	\$218,265	-
應收帳款 - 關係人轉列長期投資	\$89,867	-

(請參閱財務報表附註)

負責人：

經理人：

主辦會計：

華泰電子股份有限公司

財務報表附註

民國九十一年九月三十日

及民國九十年九月三十日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(一) 公司沿革

本公司係於民國六十年六月奉准設立，主要經營項目為各型積體電路、半導體零組件、電腦主機板、各種電子、電腦及通訊線路板之製造、組合、加工及外銷。本公司股票已於民國八十三年四月奉准在台灣證券交易所掛牌買賣。

(二) 重要會計政策之彙總說明

1. 外幣交易

本公司之交易事項係以新台幣為記帳單位，以外幣為計價基準之交易事項，係按交易發生時之匯率折算新台幣金額入帳。至資產負債日未收取或未償付之外幣資產及負債因匯率變動所發生之兌換損失或利益，按該日之即期匯率予以調整，因調整而產生之兌換差額列為當期損益，另結清外幣資產或負債所產生之兌換差額亦列為當期損益。採成本法之外幣長期投資按資產負債表日之即期匯率換算，換算後之金額若低於原始成本，則以換算後之金額入帳，並將其與原始成本之差額，列入股東權益項下之「累積換算調整數」；若高於原始成本，則維持原始成本；唯國外營運機構淨投資之匯率變動部分則列入「累積換算調整數」，作為股東權益之調整項目。避險性質之遠期外匯買賣合約，於訂約日以該日之即期匯率換算入帳。訂約日即期匯率與約定遠期匯率間之差額於合約期間攤銷，至資產負債表日則以該日之即期匯率調整，因調整而產生之兌換差額列為當期損益。

2. 現金及約當現金

係包括現金、銀行存款及自投資日起三個月內到期且利率變動對其價值影響甚少之短期投資。

3. 短期投資

係受益憑證及上櫃公司股票，以取得成本為入帳基礎，期末按成本與市價孰低法評價。

華泰電子股份有限公司財務報表附註(續)  
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

4. 備抵呆帳

備抵呆帳係依據過去實際發生呆帳之經驗，衡量資產負債表日應收票據、應收帳款等各項債權之帳齡情形及其收回可能性，予以評估提列。

5. 存 貨

存貨係採成本與市價孰低法評價，成本計算則採加權平均法；至於市價之取決，原料、物料及在製品部份指重置成本，製成品部份則指淨變現價值。

6. 長期投資

(1) 按一般公認會計原則之規定，對持有表決權股份比例達百分之二十以上或持有表決權股份未達百分之二十而具有重大影響力之長期股權投資按權益法評價，即被投資公司發生淨利(或淨損)時按約當持股比率於當期或次期認列投資收入(或損失)。對持有股權比例在百分之五十以下按權益法評價之長期投資編製季報時得免按權益法認列投資損益。發放之現金股利，則作為長期股權投資之收回。至取得時帳列投資成本與股權淨值間之差額則分五年平均攤提。增發新股時，若各股東非按比例認購，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者，其增減數調整「長期股權投資」及「資本公積」。如應借記「資本公積」，而由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」。

(2) 凡不適用權益法評價之長期股權投資，按成本法評價。長期股權投資採用權益法處理者，如因持有股份比例降低或其他原因喪失其對被投資公司之影響力時，即停止採用權益法而改用成本法評價，投資帳戶即以改變時之帳面價值作為成本。

7. 固定資產

(1) 自有部份

民國六十九年十二月三十一日以前取得之固定資產以重估價值入帳，以後取得之固定資產以成本為入帳基礎，重大之改良及更新作為資本支出列入固定資產，修理及維護支出則列為當年度費用。固定資產出售及報廢時，其成本與累積折舊均自帳上予以減除。出售或報廢之損失則列為當年度營業外支出，利益原遵照證期會之規定列為當年度之收入再將該項利益減除其應負擔之所得稅後之淨額於當年度之股東權益變動表上轉列為資本公積。為配合經濟部之規定，自民國九十年度起，處分固定資產利益不再轉

華泰電子股份有限公司財務報表附註(續)  
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

入資本公積。折舊係以平均法按稅法規定之耐用年數計提(房屋及建築 20 45 年，建築物附屬設備 6 17 年，機器設備 6 10 年，運輸設備 5 6 年，辦公設備 6 10 年，租賃改良物 2 年，其他設備 5 17 年)。已達耐用年限仍繼續使用者，就其殘值繼續提列折舊。非供營業使用之固定資產，按其淨變現價值轉列閒置資產。供出租使用之固定資產，按其帳面價值轉列出租資產。

(2)租賃部份

凡租約之性質屬資本租賃者，各期租金均予資本化為資產，租賃資產以承租時公平市價與全部應付租金(減除應由出租人負擔之履約成本)及優惠承購價格或保證殘值之現值較低者列為資產，並認列負債；凡租期屆滿得無償取得原租賃標的物或有優惠承購權者，依租賃資產估計使用年限按平均法計算提列折舊，未具承購條件者，按租賃期間以平均法提列折舊，應付租賃款則依租賃期限採利息法分年攤銷。凡租約之性質屬營業租賃者，每期支付租金時，作為租金費用。

8.遞延費用

主要係發行可轉換公司債成本、電腦軟體、電力線路補助費及拆除舊廠房成本等，前者按發行期間攤提，若已轉換或買回者則予轉銷，後者按 3 10 年平均攤提。

9.勞工退休準備金

(1)本公司自民國七十五年起，依照「勞動基準法」之規定按已付薪資總額百分之二提撥退休準備金。另自民國八十二年七月起改按已付薪資總額百分之四提撥退休準備金，撥交監督委員會專戶儲存及支用。上項提撥款項與本公司完全分離，故未包括於財務報表之中。

(2)本公司自民國八十四年底起，採用財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」，以民國八十四年十二月三十一日為衡量日完成精算，其累積給付義務超過退休基金資產公平價值部分，於資產負債表認列最低退休金負債，並自民國八十五年一月一日起認列淨退休金成本。有關未認列過渡性淨資產或淨給付義務係按十五年採直線法攤銷。前期服務成本與退休金損益，係按員工平均剩餘年限採直線法攤銷。

華泰電子股份有限公司財務報表附註(續)  
 (僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)  
 (金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

10. 所得稅

- (1) 依財務會計準則公報第二十二號「所得稅之會計處理準則」之規定，對於應課稅暫時性差異所產生之所得稅影響數列為遞延所得稅負債，與將可減除暫時性差異，虧損扣抵及所得稅抵減所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，再評估其遞延所得稅資產之可實現性，估列其備抵評價金額。
- (2) 以前年度溢(低)估之應付所得稅，列為當年度所得稅之調整項目。
- (3) 符合有關法令規定之所得稅抵減採當期認列法。
- (4) 本公司未分配盈餘加徵營利事業所得稅部份，於股東會決議分配之日，列為當期所得稅費用。

11. 每股盈餘

每股盈餘之計算係以加權平均普通股股數及約當普通股股數為準，凡有現金增資者，則以其流通期間，計算加權平均股數；凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，在計算以往各期比較報表之每股盈餘時，按增資比例追溯調整。另於計算每股盈餘前已先扣除屬於特別股之股利。

12. 庫藏股票

買回已發行股票作為庫藏股票時，所支付之成本列為股東權益「庫藏股票」；處分庫藏股票時，若處分價格高於帳面價值，其差額列為「資本公積 - 庫藏股票交易」；若處分價格低於帳面價值，其差額則沖抵同種類庫藏股票交易所產生之資本公積；如有不足，其差額則沖減保留盈餘。

(三) 會計原則變動之理由及影響  
 無此事項。

(四) 重要會計科目之說明

1. 現金及約當現金

明細如下：

	91. 9. 30.	90. 9. 30.
零用金	\$657	\$100
活期存款	150,359	933,041
定期存款	3,738	-
附買回債券(RP)	-	6407
合計	\$154,754	\$939,548

華泰電子股份有限公司財務報表附註(續)  
 (僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)  
 (金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

2. 短期投資

明細如下：

	91. 9. 30.	90. 9. 30.
上櫃公司股票	\$6	\$ 165,529
受益憑證	10,000	10,000
(減)：備抵短期投資跌價損失	(3,730)	(52,864)
淨額	\$6,276	\$122,665

3. 應收票據 - 非關係人

明細如下：

	91. 9. 30.	90. 9. 30.
應收票據 - 非關係人	\$12,507	\$34,868
(減)：備抵呆帳	(-)	(-)
淨額	\$12,507	\$34,868

4. 應收票據 - 關係人

明細如下：

	91. 9. 30.	90. 9. 30.
應收票據 - 關係人	\$1,429	\$74,639
(減)：備抵呆帳	(-)	(-)
淨額	\$1,429	\$74,639

5. 應收帳款 - 非關係人

(1)明細如下：

	91. 9. 30.	90. 9. 30.
應收帳款 - 非關係人	\$1,767,321	\$1,209,755
(加)：設定擔保應收帳款	284,523	56,521
(減)：以應收帳款擔保之銀行借款	(145,200)	(47,948)
備抵呆帳	(109,289)	(61,021)
淨額	\$1,797,355	\$1,157,307

華泰電子股份有限公司財務報表附註(續)  
 (僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)  
 (金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(2) 本公司於民國九十年五月與建華銀行簽訂應收帳款讓與擔保合約，向該行申請融資(融資額度三億元)，並分別於民國九十一年八月及九十年九月以經該行選定之應收帳款辦理設定質權讓與該行以擔保融資墊款債務。

(3) 本公司於民國九十一年五月與大眾銀行簽訂應收帳款讓與擔保合約，向該行申請融資(融資額度八仟萬元)，截至民國九十一年九月底止，以應收帳款擔保之銀行借款已全數清償。

#### 6. 應收帳款 - 關係人

明細如下：

	91. 9. 30.	90. 9. 30.
應收帳款 - 關係人	\$597,259	\$608,291
(減)：備抵呆帳	(8,560)	(29,503)
淨額	\$588,699	\$578,788

#### 7. 存 貨

明細如下：

	91. 9. 30.	90. 9. 30.
原 料	\$600,543	\$768,964
物 料	101,916	173,589
在 製 品	185,309	157,678
製 成 品	119,685	92,924
合 計	1,007,453	1,193,155
(減)：備抵存貨跌價損失	(118,313)	(144,579)
淨 額	\$889,140	\$1,048,576

截至九十一年九月三十日及九十年九月三十日止，存貨投保火險之保額分別為 2,978,000 仟元及 2,618,000 仟元。

華泰電子股份有限公司財務報表附註(續)  
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

8. 預付款項

明細如下：

	91. 9. 30.	90. 9. 30.
預付貨款	\$1,633	\$1,302
預付費用	26,082	30,529
預付保險費	17,140	10,963
預付稅捐	489	3,799
預付職工費用	856	1,316
合 計	\$46,200	\$47,909

9. 長期投資

明細如下：

被投資公司	股票種類	91.9.30.			90.9.30.		
		金 額	持股比率	評價基礎	金 額	持股比率	評價基礎
長期股權投資							
STRATEDGE	優先股	\$1,322	1.50%	成本法	\$1,322	1.58%	成本法
ACTIONTEC	普通股	13,175	11.43%	成本法	13,175	13.26%	成本法
ACTIONTEC	優先股	27,307	14.79%	成本法	27,307	14.79%	成本法
SPINERGY	優先股	82,283	7.56%	成本法	82,283	7.93%	成本法
OSE PHILIPPINES, INC.	普通股	1,358,532	92.35%	權益法	1,481,665	91.18%	權益法
OSE PROPERTIES, INC.	普通股	0	39.99%	權益法	0	39.99%	權益法
@ Road	優先股	9,571	2.70%	成本法	16,956	4.88%	成本法
AUCTOR CORP.	優先股	46,815	8.10%	成本法	46,814	8.10%	成本法
OSE USA, INC.	普通股	0	54.66%	權益法	0	38.56%	權益法
OSE USA, INC.	優先股	0	100.00%	權益法	0	100.00%	權益法
SPARQTRON CORP.	優先股	98,231	54.45%	權益法	109,621	59.35%	權益法

華泰電子股份有限公司財務報表附註(續)  
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

NEXFLASH	優先股	47,907	5.65%	成本法	47,907	5.66%	成本法
OSE	普通股	684,237	100.00%	權益法	762,544	100.00%	權益法
INTERNATIONAL LTD.							
GLOBITECH INCORPORATED	優先股	161,490	4.77%	成本法	161,490	12.52%	成本法
ATP	普通股	110,383	22.50%	權益法	173,755	22.50%	權益法
ATP	優先股	74,786	76.25%	權益法	-	-	-
矽統科技(股)公司	普通股	15	0.00%	成本法	15	0.00%	成本法
嘉孚電子(股)公司	普通股	143,186	7.48%	成本法	143,186	8.45%	成本法
欣銓科技(股)公司	普通股	237,500	11.78%	成本法	237,500	11.85%	成本法
矽晶源高科(股)公司	普通股	213,244	18.17%	權益法	161,696	12.07%	成本法
矽成積體電路(股)公司	普通股	6,332	0.21%	成本法	9,192	0.31%	成本法
麥瑟半導體(股)公司	普通股	86,640	8.57%	成本法	216,000	8.57%	成本法
華亞電子(股)公司	普通股	184,000	3.33%	成本法	184,000	5.33%	成本法
小計		3,586,956			3,876,428		
預付長期投資款		9,000			6,000		
合計		<u>\$3,595,956</u>			<u>\$3,882,428</u>		

(1) 本公司投資 OSE USA, INC. 之股數，其中 4,877,193 股係該公司於民國八十八年十月二十八日之增資發行新股，本公司以原持有 OSE, INC. 普通股 16,000 股支付增資款，以取得 OSE USA, INC. 4,877,193 股普通股，因此項交易事項產生之未實現處分利益 25,772 仟元，帳列遞延貸項 - 聯屬公司間利益項下。

(2) 本公司於民國九十一年九月三十日及九十年九月三十日為 OSE USA, INC. 之銀行借款背書保證金額分別為美金 15,000 仟元及美金 18,000 仟元，故對該公司之虧損按持股比例繼續認列投資損失，截至民國九十一年九月三十日及九十年九月三十日止投資損失超過長期投資帳面價值分別為 467,924 仟元及 193,625 仟元，帳列其他負債 - 其他項下。

華泰電子股份有限公司財務報表附註(續)  
 (僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)  
 (金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(3) 民國九十一年前三季及九十年前三季長期投資依權益法認列之投資(損)益明細如下：

被 投 資 公 司	91. 1. 1.	91.9.30.	90. 1. 1.	90.9.30.
OSE PHILIPPINES, INC.		(\$264,277)		(\$194,450)
OSE PROPERTIES, INC.		0		(7,899)
OSE INTERNATIONAL LTD.		(33,535)		(63,464)
ATP		(9,311)		(24,123)
OSE USA, INC.		(210,559)		(189,408)
SPARQTRON CORP.		(25,782)		10,750
矽晶源高科(股)公司		(25,351)		(15,481)
合 計		(\$568,815)		(\$484,075)

民國九十一年前三季及九十年前三季之投資損益除矽晶源認列至民國九十年六月之投資損益係依據會計師查核簽證之財務報表按權益法認列外，餘係根據被投資公司自編之財務報表按權益法認列。

#### 10. 固定資產

- (1) 截至民國九十一年九月三十日及九十年九月三十日止，固定資產在購置期間利息資本化金額分別為 23,573 仟元及 143,300 仟元，並經轉列預付設備款未完工程及相關設備項下。利息資本化前之利息總額分別為 444,812 仟元及 477,103 仟元，資本化利率分別為 3.096% 3.21%及 4,766% 7.045%。
- (2) 截至民國九十一年九月三十日及九十年九月三十日固定資產投保火險之保額分別為 18,366,072 仟元及 18,782,302 仟元。

華泰電子股份有限公司財務報表附註(續)  
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(3) 有關固定資產累積折舊明細如下：

	91. 9. 30.	90. 9. 30.
房屋及建築	\$944,213	\$669,127
機器設備	8,029,144	6,511,667
運輸設備	11,116	9,808
辦公設備	8,640	1,276
租賃資產	232,274	17,268
租賃改良	2,865	2,865
其他設備	141,026	108,055
合 計	\$9,369,278	\$7,320,066

(4) 租賃資產內容如下：

租賃公司	設備名稱	金 額		租約期間	優惠 承購價格
		91. 9.30.	90. 9.30.		
中租迪和(股)公司	機器設備	\$217,444	\$217,444	90.4.27. 92.4.27.	\$67,444
亞億國際租賃(股)公司	機器設備	142,321	-	90.12.27. 92.6.27.	無償取得
中央租賃(股)公司	機器設備	817,106	-	90.12.31. 94.1.31.	無償取得
台灣紐科資融(股)公司	機器設備	2,459	-	90.3.1. 92.4.14.	無償取得
合 計		\$1,179,330	\$217,444		

## 11. 退 休 金

(1) 本公司採用財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」，完成以民國九十年十二月三十一日及八十九年十二月三十一日為衡量日之退休金精算。依據該精算結果，於民國九十年十二月三十一日及八十九年十二月三十一日補列最低退休金負債均為 0 仟元。並自民國八十五年度開始認列淨退休金成本。民國九十一年前三季及九十年前三季止之最低退休金負債調節如下：

華泰電子股份有限公司財務報表附註(續)  
 (僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)  
 (金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

	九十一年前三季	九十年前三季
期初累積給付義務	(\$349,652)	(\$284,786)
本期退休金費用	(54,813)	(58,138)
累積給付義務	(404,465)	(342,924)
期初退休金資產公平價值	295,709	270,497
本期提撥退休基金資產	40,387	44,035
支付退休金	(45,057)	(43,930)
退休基金資產公平價值	291,039	270,602
最低退休金負債	(113,426)	(72,322)
期初應計退休金負債	131,778	112,356
本期認列退休金費用	54,813	58,138
帳列應計退休金負債	186,591	170,494
提撥退休基金資產	(39,230)	(44,035)
補列之最低退休金負債	-	-
期末應計退休金負債	(\$147,361)	(\$126,459)

上述本期退休金費用係依民國九十年度及八十九年度退休金精算評估報告所列民國九十一年度及九十年淨退休金成本分別為 73,084 仟元及 77,518 仟元，按期間比例認列；民國九十一年度及九十年淨退休金成本組成項目如下：

	九十一年度	九十年
服務成本	\$54,274	\$56,125
利息成本	22,261	27,767
退休基金資產之預期報酬	(13,307)	(16,230)
過渡性淨給付義務攤銷數	9,856	9,856
淨退休金成本	\$73,084	\$77,518

主要精算假設如下：

	九十一年度	九十年
折現率	4.50%	6.00%
薪資調整率	2.50%	4.00%
退休基金資產預期長期投資報酬率	4.50%	6.00%

華泰電子股份有限公司財務報表附註(續)  
 (僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)  
 (金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

12. 出租資產

明細如下：

	91.	9.	30.	90.	9.	30.
	<u>          </u>			<u>          </u>		
成    本						
機器設備	\$335,537			\$37,103		
(減)：累計折舊	(131,915)			(19,010)		
淨    額	<u>\$203,622</u>			<u>\$18,093</u>		

13. 閒置資產

明細如下：

項    目	91.	9.	30.	90.	9.	30.
<u>          </u>	<u>          </u>			<u>          </u>		
成    本	\$12,612			\$12,612		
(減)：累積折舊	(9,281)			(7,847)		
未折減餘額	3,331			4,765		
(減)：備抵跌價損失	(3,331)			(4,765)		
淨          額	<u>\$0</u>			<u>\$0</u>		

14. 短期借款

明細如下：

項          目	91.	9.	30.	90.	9.	30.
<u>          </u>	<u>          </u>			<u>          </u>		
購  料  借  款	\$1,583,518			\$1,553,686		
機  器  借  款		65,140		268,127		
信  用  借  款	1,789,900			1,566,080		
合          計	<u>\$3,438,558</u>			<u>\$3,387,893</u>		

華泰電子股份有限公司財務季報表附註(續)  
 (僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)  
 (金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(1)民國九十一年九月三十日及九十年九月三十日之借款利率分別為 0.63% 7.50%及 0.62% 7.75%。

(2)截至民國九十一年九月三十日及九十年九月三十日止，短期借款到期日分別為 91.10.9. 92.3.29.及 90.10.1. 91.4.15。

15. 應付短期票券 - 淨額

明細如下：

	91. 9. 30.	90. 9. 30.	備 註
應付短期票券	\$370,000	\$470,000	發行商業本票
(減)：應付短期票券折價	(1,398)	(1,988)	
淨 額	<u>\$368,602</u>	<u>\$468,012</u>	

16. 應付公司債

(1)明細如下：

	91. 9. 30.	90. 9. 30.
第二次發行海外可轉換公司債	-	\$3,452
第二次發行應付公司債利息補償金	-	512
合 計	<u>-</u>	<u>\$3,964</u>

(2)第二次發行可轉換公司債情形：

①本公司於民國八十七年二月二十六日發行海外可轉換公司債，美金 97,750 仟元，其內容如下：

債券種類	受託人	發行地點	發行期間	發行總額	擔保品
無擔保公 司債	紐約銀行	盧森堡	87/2/26 92/2/26	USD97,750 仟元	無

華泰電子股份有限公司財務季報表附註(續)  
 (僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)  
 (金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

②轉換條件：

轉 換 期 間	轉 換 價 格	債券換股權利證書 入帳基礎
自公司債發行滿三十日起，除本公司普通股及權利證書依法停止過戶期間外，得隨時向本公司請求依公司債發行條件轉換為權利證書。	NTD33.90(元) (原始轉換價格為 NTD96.58 元 87 年除權後為 69.90 元，88 年 除權及現金增資 後為 44.70 元， 89 年除權後為 37.20 元，90 年 除權後為 33.90 元)	帳面價值法

③贖回及賣回辦法：

發行公司贖回辦法	債券投資人賣回辦法
公司債發行滿二年後，如(一)本公司普通股在台灣證券交易所連續三十個營業日之平均美金等值收盤價(依當時匯率計算)高於當時美金等值轉換價格(依定價日決定之匯率計算)之 140%；或(二)公司債本金逾百分之九十業經轉換、贖回或買回及註銷，則本公司得以公司債發行條件中定義之提前贖回價格(Early Redemption Amount)或以本金贖回公司債(全數或每張債券面額之整倍數)，以美金計價之。	得自公司債發行滿三年時要求本公司將債券贖回，其贖回價格暫定為定價日決定之三年美國政府公債殖利率加上 1.25%，相當於 6.75%。

④公司債之票面利率為稅後年息 1.5%，並於每年 2 月 26 日付息。因本公司債為平價發行，故無應付公司債之溢、折價評價科目。

華泰電子股份有限公司財務季報表附註(續)  
 (僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)  
 (金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

⑤截至民國九十一年九月三十日止，本公司第二次發行之海外可轉換公司債其中有美金 20,140 仟元已分次轉換為債券換股權利證書其面額為 160,685 仟元。另轉銷轉換公司債帳面淨額超過債券換股權利證書面額之溢價及應計利息部分帳列資本公積項下。

⑥截至民國九十一年九月三十日止，本公司自公開市場分別買回及贖回並註銷第二次發行之海外可轉換公司債面額分別為美金 13,850 仟元及美金 63,760 仟元。

17. 長期借款

明細如下：

	91. 9. 30.	90. 9. 30.
機器設備借款等	\$6,182,094	\$5,549,732
(減)：一年內到期之長期借款	(1,998,664)	(917,558)
淨 額	\$4,183,430	\$4,632,174

(1)截至民國九十一年九月三十日及九十年九月三十日止，長期借款利率分別為 3.4408% 7.10%及 5.6871% 7.565%。

(2)截至民國九十一年九月三十日及九十年九月三十日止，長期借款之到期日分別為 91 年 10 月 7 日至 99 年 12 月 28 日及 91 年 10 月 7 日至 99 年 12 月 28 日。

(3)本公司於八十九年五月三十日與台灣工業銀行等 20 家銀行簽訂聯合授信合約，合約期限五年，授信總額度 3,500,000 仟元，於合約有效期限內及本合約下之債務全部清償前本公司應隨時維持下列各項財務標準(每半年核計一次)：

①經查核簽證之半年非合併及全年合併財務報表核計之流動比率(流動資產除以流動負債)不得低於 100%。

華泰電子股份有限公司財務季報表附註(續)  
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

- ②經查核簽證之半年非合併及全年合併財務報表核計之業主權益比率，(業主權益淨額除以資產總額)不得低於 45%。
- ③經查核簽證之半年非合併及全年合併財務報表核計之利息保障倍數(即稅前純益加上利息費用、折舊後再除以利息費用)不得低於 300%。
- ④經查核簽證之半年及全年非合併報表核計之長期投資總額均不得超過淨值之二分之一。
- (4)前述合約有關流動比率、業主權益比率及利息保障倍數之規定，本公司已於民國九十一年四月函請管理銀行免除是項規定，本公司並承諾支付聯貸本金總額 0.06%之豁免作業費計 2,100 仟元予各參貸銀行，並經管理銀行同意。

18. 長期應付票券

(1) 明細如下：

91. 9. 30.

保證機構	契約期限	利率區間	金 額
荷蘭銀行等二十一家銀行	89. 5. 30.	1.857%	\$1,714,000
	94. 5. 30.	1.93%	
(減)：長期應付票券折價			(9,424)
現 值			1,704,576
(減)：轉列一年內到期部份			-
淨 額			<u>\$1,704,576</u>

90. 9. 30.

保證機構	契約期限	利率區間	金 額
荷蘭銀行等二十八家銀行	88. 4. 9.	2.70%	\$4,000,000
	94. 5. 30.	4.04%	
(減)：長期應付票券折價			(29,674)
現 值			3,970,326
(減)：轉列一年內到期部份			-
淨 額			<u>\$3,970,326</u>

華泰電子股份有限公司財務季報表附註(續)  
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

- (2) 本公司分別於八十八年四月九日及八十九年五月三十日與荷蘭銀行(主辦銀行暨管理銀行)簽訂「貨幣市場工具發行額度授信合約」及「商業本票發行額度授信合約」，合約期限五年，授信額度各為 2,000,000 仟元，總計 4,000,000 仟元，於合約有效期間內及本公司依合約所發生之各項債務全部清償之前，應隨時維持下列財務比例：
- ① 經查核簽證之半年非合併及全年合併財務報表核計之流動比率(流動資產除以流動負債)不得低於 100%。
  - ② 經查核簽證之半年非合併及全年合併財務報表核計之業主權益比率(有形業主權益淨額除以資產總額及或有負債之總和)不得低於 45%。就此項比例之計算，發行公司之或有負債應指於相關計算日，查核會計師認定發行公司對其子公司之借款所保證餘額之總額。
  - ③ 經查核簽證之半年非合併及全年合併財務報表核計之利息保障倍數(即稅前純益加上利息費用、折舊及攤銷費用後再除以利息費用)不得低於 300%。
  - ④ 經查核簽證之半年及全年非合併報表核計之長期投資總額均不得超過淨值之二分之一。
  - ⑤ 除非經多數承諾銀行事前以書面同意，本公司經查核簽證之半年及全年非合併報表核計之任一項長期投資總額均不得超過新台幣五億元或其他等值貨幣；但對本公司之菲律賓子公司 Orient Semiconductor Electronics Philippines, Inc.之轉投資不受此限。
- (3) 前述八十九年五月三十日簽訂之合約有關流動比率、業主權益比率及利息保障倍數之規定，本公司已於民國九十一年四月函請管理銀行免除是項規定，本公司並承諾支付聯貸本金總額 0.06%之豁免作業費計 1,200 仟元予各授信銀行，並經管理銀行同意。
- (4) 前述八十八年四月九日簽訂之合約規定，就本案未依約提前中止承諾額度之承諾銀行，本公司給付各該承諾銀行相當於其承諾額度 0.30%之額度維持費 2,700 仟元及已向依約提前中止承諾額度之承諾銀行申請自九十一年四月九日續為展延額度五個月之額度維持費 375 仟元，共計新台幣 3,075 仟元。是項合約已於九十一年九月中止。

華泰電子股份有限公司財務季報表附註(續)  
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

19. 應付租賃款

(1)明細如下：

	91.	9.	30.	90.	9.	30.
中租迪和 - 於民國 92 年 4 月 27 日前，分 9 期攤還。			\$68,044			\$197,444
亞億國際 - 於民國 92 年 6 月 27 日前，分 18 期攤還。			50,247			-
中央租賃 - 於民國 94 年 1 月 31 日前，分 37 期攤還。			675,725			-
(減)：一年內到期部份			(388,911)			(129,400)
淨 額			<u>\$405,105</u>			<u>\$68,044</u>

(2)未來每年應付租金總額如下：

年 度	91.	9.	30.	90.	9.	30.
九十			-			\$132,790
九十一			\$141,789			855
九十二			304,620			67,856
九十三			360,000			-
合 計			<u>\$806,409</u>			<u>\$201,501</u>

20. 股 本

(1)普通股

截至民國九十年一月一日止，本公司額定股本 14,000,000 仟元，每股面額 10 元，實收並已公開發行普通股股本為 9,931,428 仟元，計 993,142,807 股。經以九十年九月二十一日為增資基準日辦理資本公積 982,398 仟元轉增資，並經主管機關核准增資變更登記在案。截至民國九十一年九月三十日及九十年九月三十日止，本公司額定股本均為 14,000,000 仟元，實收並已公開發行普通股股本均為 10,913,826 仟元，計 1,091,382,588 股。

華泰電子股份有限公司財務季報表附註(續)  
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(2)特別股

本公司以民國九十年九月二十一日為增資基準日發行不得上市之甲種特別股 1,500,000 仟元，每股面額 10 元，計 150,000,000 股，有關其權利義務如下：

本公司發放之甲種特別股股息訂為年利率 5.6%，依實際發行價格計算，每年以現金一次發放。於每年股東常會承認書表後，由董事會訂定甲種特別股分配股利基準日，據以支付上一年度應發放之股利。發行年度現金股利按當年度實際發行日數計算發放之，發行日定義為增資基準日。倘年度決算無盈餘或盈餘不足分派特別股股息時，其未分派或分派不足額之股息，應累積於以後有盈餘年度優先補足。但在特別股發行期滿全數轉換為相同股數之普通股時，其累積積欠之特別股股息應於發行期滿時一次以現金補足。

特別股除領取定率股息外，不得參加普通股關於盈餘及資本公積為現金及撥充資本之分派。

特別股分派本公司剩餘財產之順序優先於普通股，但以不超過發行金額為限。

特別股股東於股東會無表決權及選舉權；但有被選舉為董事及監察人之權利，並於甲種特別股股東會有表決權。

以現金發行新股時，特別股股東與普通股股東有相同之新股優先認股權。特別股發行期間為三年期，到期時應一次全部轉換為相同股數之普通股，轉換比例以一股特別股換一股普通股。

特別股溢價發行之資本公積轉作股本時，非經特別股股份總數過半數以上之股東出席特別股股東會，並經出席股東表決權過三分之二決議通過，或全部特別股轉換成普通股時，不得轉作股本。

21. 庫藏股票(普通股)

華泰電子股份有限公司財務季報表附註(續)  
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

本公司為激勵員工士氣，進而提高經營績效，故買回庫藏股票作為員工認股之股票來源，截至九十一年第三季止計買回庫藏股 - 普通股 10,745 仟股，成本 96,931 仟元。

證券交易法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，不得逾保留盈餘加計發行股份溢價及已實現之資本公積之金額，本公司至本年度前三季最高持有已收回股數 10,745 仟股，收買股份之總金額共計 96,931 仟元，本公司截至民國九十一年第三季止買回之庫藏股票股數為 10,745 仟股，截至該日止買回庫藏股票金額為 96,931 仟元，買回之股份，不得質押，且於未轉前不得享有股東權利。

## 22. 資本公積

明細如下：

	91. 9. 30.	90. 9. 30.
普通股股票溢價	\$1,881,535	\$1,881,535
特別股股票溢價	223,771	223,771
轉換公司債轉換溢價	395,107	395,107
資產重估增值	-	63
處分資產增益	-	51,472
長期投資未按持股比例認列	7,651	10,628
轉換公司債應付利息補償金	159,401	159,401
合 計	<u>\$2,667,465</u>	<u>\$2,721,977</u>

(1) 依九十年修正後公司法規定，資本公積僅得用以彌補公司虧損另若公司無虧損者，得將超過票面金額發行股票所得溢額及受領贈與之所得產生之資本公積撥充股本。

(2) 依營利事業資產重估價辦法及相關法令之規定，若以資產重估增值之資本公積彌補虧損，於以後年度如有盈餘應先轉回資本公積項下，在原撥補數額未轉回前，不得分配股利或作其他用途。截至民國九十一年九月三十日止，帳列固定資產重估增值之資本公積經九十一年度股東常會決議全數用於彌補虧損。

(3) 依現行法令規定，以發行股票溢價及受領贈與等所產生之資本公積撥充資本者，每年撥充之合計金額不得超過實收資本額百分之十。

## 23. 法定盈餘公積

華泰電子股份有限公司財務季報表附註(續)  
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

依公司法規定，公司稅後盈餘扣除以前年度虧損後之餘額，須先提列 10% 之法定公積，直至該法定公積與資本總額相等為止。法定公積依法僅供彌補虧損之用，不得用以分配現金股利，但當該項公積之提列已達實收資本百分之五十，得以股東會決議於不超過其中半數之範圍內將其轉撥資本。

#### 24. 特別盈餘公積

1. 係經民國八十七年度及八十六年度股東常會決議通過，將民國八十六年度及八十五年度依權益法認列之投資收益全額轉列。
2. 另依主管機關規定，公司如有長期股權投資未實現跌價損失、累積換算調整數等股東權益減項時，在分配盈餘前，應先在下列限額內提列相同數額之特別盈餘公積：
  - (1) 股東權益減項中屬於當年度發生之金額，其提列之特別盈餘公積以不超過當年度稅後盈餘加計以前年度累積未分配盈餘之合計數為限。
  - (2) 股東權益減項中屬於以前年度發生之金額，以不超過以前年度累積未分配盈餘扣除第(1)款已提列數後之餘額為限。嗣後股東權益減項有迴轉時，得就迴轉部份分派盈餘。

#### 25. 盈餘分配

- (一) 依本公司九十一年六月十九日修正後之章程規定，年度決算如有盈餘，除依法提繳稅額及彌補以往年度虧損外，依下列順序分配之：
- (1) 處分固定資產稅後利益轉列資本公積。
  - (2) 提存百分之十為法定盈餘公積。
  - (3) 依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積。
- 當年度如尚有盈餘，再按下列方式分派之：
- (4) 甲種特別股股息訂為年利率 5.6%，依實際發行價格計算。
  - (5) 董事 監察人酬勞金就當年度盈餘依一至四款規定數額扣除後剩餘之數提撥百分之一。
  - (6) 員工紅利就當年度盈餘依一至四款規定數額扣除後剩餘之數提撥百分之十。
  - (7) 其餘除保留部份盈餘外，再併同以前年度累積之未分配盈餘分配股東紅利(其中現金股利不得低於股東紅利總額之百分之十，最高以百分之五十為限)。

#### 26. 營業收入淨額

華泰電子股份有限公司財務季報表附註(續)  
 (僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)  
 (金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

明細如下：

產品名稱	91.1.1	91.9.30.	90.1.1	90.9.30.
塑膠積體電路		\$4,768,147	\$3,580,207	
系統產品		643,232	679,263	
通訊產品		2,103,148	2,201,951	
測試收入		596,682	497,942	
電腦週邊設備		1,347,713	634,952	
其他		167,809	220,511	
合計		<u>\$9,626,731</u>	<u>\$7,814,826</u>	

## 27. 所得稅利益

(1) 本公司依「促進產業升級條例」及相關法令之規定，投資於自動化生產設備、防治污染設備、研究發展、人才培訓支出及重要科技事業，而可抵減之所得稅及尚未抵減所得稅明細如下：

發生年度	91.9.30.	90.9.30.	最後抵減年度
八十六	-	\$262,069	九十
八十七	\$193,662	193,662	九十一
八十八	485,833	496,571	九十二
八十九	971,155	937,854	九十三
九十	124,035	-	九十四
九十一年及九十年前三季	65,084	83,487	九十四 九十五
可抵減稅額合計	1,839,769	1,973,643	
(減)：本期抵減稅額	(-)	(30,407)	
尚未抵減稅額	<u>\$1,839,769</u>	<u>\$1,943,236</u>	

(2) 本公司民國八十八年度營利事業所得稅經核定虧損 35,370 仟元、九十年年度

華泰電子股份有限公司財務季報表附註(續)  
 (僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)  
 (金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

申報虧損 3,630,000 仟元及九十一年前三季預計虧損 2,100,000 仟元，依所得稅法之規定，得於爾後五年內之純益扣除。

(3)本公司於八十五年度增資擴展經營積體電路封裝及積體電路測試之投資計畫，業已取得重要科技完成證明書，並取得經濟部工業局選擇適用免徵營利事業所得稅備查函，本公司業依法向財政部高雄市國稅局申請適用連續五年免徵營利事業所得稅，並自行選定自民國八十七年一月一日起至民國九十一年十二月三十一日為延遲免稅期間。

(4)民國九十一年一月一日至九月三十日及九十年一月一日至九月三十日預估之免稅所得額分別為 0 仟元及 0 仟元。

(5)民國八十九年度(含)以前之營利事業所得稅結算申報案件，業經稅捐稽徵機關核定在案。

(6)民國九十一年九月三十日及民國九十年九月三十日股東可扣抵稅額帳戶餘額如下：

	91.9.30.	90.9.30.
扣繳稅款	\$64	\$64

(7)本公司兩稅合一制度實施前後之未分配盈餘明細如下：

	91.9.30.	90.9.30.
八十六年度(含)以前年度未分配盈餘	\$11,732	\$11,732
八十七年度(含)以後年度未分配盈餘	(4,850,635)	(1,725,210)
合 計	(\$4,838,903)	(\$1,713,478)

(8)截至民國九十一年前三季預計盈餘分配之稅額扣抵比率為 0.00%。

民國九十年實際盈餘分配之稅額扣抵比率為 0.04%。

(9)民國九十一年九月三十日及九十年九月三十日之遞延所得稅負債與資產：

華泰電子股份有限公司財務季報表附註(續)  
 (僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)  
 (金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

九十一年九月三十日

①遞延所得稅資產總額	\$4,026,295	
②遞延所得稅資產之備抵評價金額	(\$1,837,039)	
③遞延所得稅負債總額	(\$23,690)	
④產生重大遞延所得稅(負債)或資產之暫時性差異:		
項 目	金 額	所得稅影響數
未實現兌換利益 - 淨額所產生之應課稅暫時性差異	(\$94,761)	(\$23,690)
未實現兌換損失 - 淨額所產生之可減除暫時性差異	\$60,315	\$15,079
備抵呆帳超限所產生之可減除暫時性差異	\$90,216	\$22,554
備抵存貨跌價損失所產生之可減除暫時性差異	\$118,313	\$29,578
未實現退休金費用所產生之可減除暫時性差異	\$144,735	\$36,184
舊廠房拆除成本產生之可減除暫時性差異	\$48,928	\$12,232
未實現之長期投資損失所產生之可減除暫時性差異	\$2,478,078	\$619,520
未實現處分長期投資利益 - 淨額所產生之可減除暫時性差異	\$25,772	\$6,443
未實現之聯屬公司間利益所產生之可減除暫時性差異	\$10,892	\$2,723
其他所產生之可減除暫時性差異	\$3,485	\$871
⑤產生遞延所得稅資產之投資抵減	-	\$1,839,769
⑥產生遞延所得稅資產之虧損扣抵	\$3,515,370	\$1,441,342

九十年九月三十日

①遞延所得稅資產總額	\$3,194,649	
②遞延所得稅資產之備抵評價金額	(\$935,000)	
③遞延所得稅負債總額	(\$6,937)	
④產生重大遞延所得稅(負債)或資產之暫時性差異:		

華泰電子股份有限公司財務季報表附註(續)  
 (僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)  
 (金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

項 目	金 額	所得稅影響數
未實現兌換利益 - 淨額所產生之應課稅暫時性差異	(\$27,746)	(\$6,937)
未實現兌換損失 - 淨額所產生之可減除暫時性差異	\$57,338	\$14,334
備抵呆帳超限所產生之可減除暫時性差異	\$70,683	\$17,671
備抵存貨跌價損失所產生之可減除暫時性差異	\$144,579	\$36,145
舊廠房拆除成本產生之可減除暫時性差異	\$38,099	\$9,525
未實現退休金費用所產生之可減除暫時性差異	\$124,312	\$31,078
未實現之聯屬公司間利益所產生之可減除暫時性差異	\$40,851	\$10,934
未實現之長期投資損失所產生之可減除暫時性差異	\$1,639,140	\$409,785
其他所產生之可減除暫時性差異	\$5,277	\$1,319
⑤產生遞延所得稅資產之投資抵減	-	\$1,943,236
⑥產生遞延所得稅資產之虧損扣抵	\$2,885,370	\$721,342
	91. 9.30.	90. 9.30.
(10)遞延所得稅資產 - 流動	\$260,977	\$330,172
(減):備抵評價 - 遞延所得稅資產 - 流動	(193,662)	(247,000)
淨遞延所得稅資產 - 流動	67,315	83,172
(減):遞延所得稅負債 - 流動	(23,690)	(6,937)
流動遞延所得稅資產與負債抵銷後淨額	\$43,625	\$76,235
	91. 9.30.	90. 9.30.
(11)遞延所得稅資產 - 非流動	\$3,765,318	\$2,864,477
(減):備抵評價 - 遞延所得稅資產 - 非流動	(1,643,377)	(688,000)
淨遞延所得稅資產 - 非流動	2,121,941	2,176,477
(減):遞延所得稅負債 - 非流動	(-)	(-)
非流動遞延所得稅資產與負債抵銷後淨額	\$2,121,941	\$2,176,477
	91.1.1.	90.1.1.

華泰電子股份有限公司財務季報表附註(續)  
 (僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)  
 (金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

	~91.9.30	90.9.30.
(12) 繼續營業部門之所得稅利益(費用)		
應退(付)所得稅	\$489	\$3,799
預付所得稅	(489)	(3,799)
以前年度所得稅高(低)估數	-	-
當期所得稅利益(費用)	-	-
遞延所得稅利益(損失)	\$158,321	(13,608)
虧損扣抵之所得稅利益增加(減少)數	562,500	(3,818)
所得稅抵減利益增加數	142,012	712,568
備抵評價之所得稅利益增加(減少)數	(798,376)	(544,143)
繼續營業部門之所得稅利益	\$64,457	\$150,999

28. 每股盈餘

	91.1.1	91.9.30.	90.1.1	90.9.30.
期末流通在外加權平均股數	1,080,637,588 股	1,080,637,588 股	1,080,647,258 股	1,080,647,258 股
本期稅前淨利(損)	(\$2,415,510)	(\$2,415,510)	(\$2,022,429)	(\$2,022,429)
減：特別股股利	(72,200)	(72,200)	(2,380)	(2,380)
屬於普通股股東之本期稅前淨利(損)	(2,487,710)	(2,487,710)	(2,024,809)	(2,024,809)
所得稅利益(費用)	64,457	64,457	150,999	150,999
本期淨利(損)	(\$2,423,253)	(\$2,423,253)	(\$1,873,810)	(\$1,873,810)
每股盈餘(單位：新台幣元)				
基本每股盈餘				
本期稅前淨利(損)	(\$2.30)	(\$2.30)	(\$1.87)	(\$1.87)
所得稅利益(費用)	0.06	0.06	0.14	0.14
本期淨利(損)	(\$2.24)	(\$2.24)	(\$1.73)	(\$1.73)
完全稀釋每股盈餘				
本期稅前淨利(損)	(\$2.30)	(\$2.30)	(\$1.87)	(\$1.87)
所得稅利益(費用)	0.06	0.06	0.14	0.14
本期淨利(損)	(\$2.24)	(\$2.24)	(\$1.73)	(\$1.73)

華泰電子股份有限公司財務報表附註(續)  
 (僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)  
 (金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(五)關係人交易

1. 關係人之名稱及關係：

關係人名稱	與本公司之關係
共濟企業股份有限公司(共濟)	其總經理為本公司董事長之配偶
矽統科技股份有限公司(矽統)	其董事長(91.10.4.解任)為本公司董事長之配偶
ACTIONTEC ELECTRONICS, INC. (ACTIONTEC)	實質關係人
ORIENT SEMICONDUCTOR ELECTRONICS PHILIPPINES, INC. (OSE PHILIPPINES, INC.)	採權益法評價之被投資公司
ATP ELECTRONICS, INC. (ATP) 邁智電腦股份有限公司(邁智)	採權益法評價之被投資公司 實質關係人 ACTIONTEC 之子公司
矽晶源高科股份有限公司(矽晶源) OSE, INC. (OSI)	採權益法評價之被投資公司 本公司被投資公司 OSE USA, INC. 之子公司
OSE USA, INC.	採權益法評價之被投資公司
OSE INTERNATIONAL LTD.	採權益法評價之被投資公司
SPARQTRON CORP. 華騰國際科技股份有限公司(華騰)	採權益法評價之被投資公司 本公司被投資公司 ATP 之子公司
圓禎投資股份有限公司(圓禎)	該公司董事長為本公司董事長之二親等以內親屬

2. 與關係人間之重大交易事項：

(1) 進 貨

本公司於九十一年一月一日至九月三十日及九十年一月一日至九月三十日向關係人購買原料金額明細如下：

華泰電子股份有限公司財務報表附註(續)  
 (僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)  
 (金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

	91.1.1.	91.9.30.	90.1.1.	90.9.30.
	佔本公司		佔本公司	
金	額	進貨淨額	金	額
	百分比		百分比	
ACTIONTEC	\$700,733	11.49%	\$1,204,933	26.30%
ATP	-	-	60,612	1.32%
邁智	185,322	3.04%	49,298	1.08%
其他	40,983	0.68%	26,972	0.59%
合計	\$927,038	15.21%	\$1,341,815	29.29%

上項進貨價格係按一般進貨條件辦理，與一般客戶相當。另付款期間華騰、邁智、SPARQTRON CORP.、OSE, INC.、ATP、OSE PHILIPPINES, INC.為進貨後月結30天，ACTIONTEC為進貨後月結45天與一般客戶付款期間相當。

(2)銷 貨

本公司於民國九十一年一月一日至九月三十日及九十年一月一日至九月三十日售與關係人之商品金額，計有：

	91.1.1.	91.9.30.	90.1.1.	90.9.30.
	佔本公司		佔本公司	
金	額	銷貨淨額	金	額
	之百分比		之百分比	
矽統	\$1,343,284	14.14%	\$825,751	10.62%
ACTIONTEC	1,196,165	12.59%	1,977,086	25.43%
邁智	428,636	4.51%	296,819	3.82%
ATP	-	-	101,357	1.31%
其他	30,061	0.32%	24,445	0.31%
合計	\$2,998,146	31.56%	\$3,225,458	41.49%

上開銷貨價格係按一般銷售條件辦理，與一般客戶相當，至於收款期間共濟為出貨後7天，OSE USA, INC.為出貨後30天，ATP及華騰為出貨後45天，矽統為出貨後月結60天，OSE PHILIPPINES, INC.、ACTIONTEC、SPARQTRON CORP.及邁智為出貨後60天，除共濟外，餘與一般客戶收款期間相當。

華泰電子股份有限公司財務報表附註(續)  
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(3) 財產交易

本公司民國九十一年一月一日至九月三十日及九十年一月一日至九月三十日與關係人之財產交易明細如下：

91.1.1 91.9.30.

對 象	資產名稱	金 額	出售資產盈益
出 售			
OSE PHILIPPINES, INC.	機器設備	\$748	\$22

90.1.1 90.9.30.

對 象	資產名稱	金 額	未實現出售資產盈益	未實現出售資產損失
出 售				
OSE PHILIPPINES, INC.	機器設備	\$5,863	\$403	\$62
圓 禎	股票 - 矽晶源 (16,000,000 股)	\$279,160	--	\$131,709

(4) 應收(付)關係人款項

本公司與關係人之債權債務(均未計息)情形如下：

	91. 9. 30.		90. 9. 30.	
	餘 額	百分比	餘 額	百分比
<u>應收票據</u>				
邁 智	\$1,429	10.14%	\$74,623	68.14%
華 騰	-	-	16	0.02%
合 計	\$1,429	10.14%	\$74,639	68.16%

華泰電子股份有限公司財務報表附註(續)  
 (僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)  
 (金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

	91. 9. 30.			90. 9. 30.		
	餘	額	百分比	餘	額	百分比
<u>應收帳款</u>						
矽 統	-		-	\$156,527		8.57%
ACTIONTEC	\$548,830		21.92%	299,901		16.42%
邁 智	20,647		0.82%	51,622		2.83%
ATP	940		0.04%	90,107		4.93%
OSE PHILIPPINES, INC.	15,323		0.61%	5,658		0.31%
OSE USA, INC.	11,278		0.45%	3,173		0.17%
其 他	241		0.01%	1,303		0.07%
合 計	\$597,259		23.85%	\$608,291		33.30%
	91. 9. 30.			90. 9. 30.		
	餘	額	百分比	餘	額	百分比
<u>其他應收款-關係人</u>						
OSE PHILIPPINES, INC.	\$122,840		23.88%	\$217,957		59.47%
其 他	2,888		0.56%	6,954		1.90%
合 計	\$125,728		24.44%	\$224,911		61.37%
	91. 9. 30.			90. 9. 30.		
	餘	額	百分比	餘	額	百分比
<u>應付帳款</u>						
ACTIONTEC	\$99,022		3.45%	\$147,082		9.67%
邁 智	66,473		2.31%	4,181		0.28%
其 他	17,535		0.61%	1,899		0.12%
合 計	\$183,030		6.37%	\$153,162		10.07%

華泰電子股份有限公司財務報表附註(續)  
 (僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)  
 (金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(5)其 他

截至民國九十一年九月三十日及九十年九月三十日止，本公司為 OSE PHILIPPINES, INC.向銀行借款而背書保證之金額分別為美金 25,750 仟元及美金 23,500 仟元。

截至民國九十一年九月三十日及九十年九月三十日止，本公司為 OSE USA, INC.之銀行借款背書保證之金額分別為美金 15,000 仟元及 18,000 仟元。

截至民國九十一年九月三十日及九十年九月三十日止，本公司為 ATP 之銀行借款背書保證之金額分別為美金 1,500 仟元及 6,000 仟元。

本公司截至民國九十一年第三季止出租機器設備予 OSE PHILIPPINES, INC.之租金收入為 1,291 仟元，截至九十年九月三十日止均已收現。

本公司截至民國九十一年第三季止因委託 OSI 代理美洲地區之銷售及收款業務，而應支付之佣金支出為 100,285 仟元，截至九十年九月三十日止尚未支付之金額為 51,460 仟元，帳列於應付費用項下。

截至民國九十一年九月三十日止，本公司出售機器設備予 OSE PHILIPPINES, INC.及代購零件、支付相關費用，應收未收款項為 122,840 仟元，帳列其他應收款 - 關係人項下。

截至民國九十一年九月三十日止，本公司預收矽統之貨款共計 499,871 仟元。本公司預計出售長期投資股權予圓禎，截至民國九十一年九月三十日止，已暫收 40,000 仟元，帳列其他流動負債項下。

(六)質押之資產

截至民國九十一年九月三十日及九十年九月三十日止，本公司提供擔保之資產明細如下：

科 目	帳 面 價 值	
	91. 9. 30.	90. 9. 30.
房屋及建築	\$2,533,017	\$1,341,099
機器設備	8,067,335	8,215,934
其他設備	305	289
存出保證金	86,142	34,611
受限制資產	258,779	11,895
合 計	<u>\$10,945,578</u>	<u>\$9,603,828</u>

華泰電子股份有限公司財務報表附註(續)  
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(七) 重大承諾事項及或有事項

截至民國九十一年九月三十日止，本公司尚有下列或有負債及承諾款項，未列入上述財務報表中：

- (1) 接受國內外電子公司委託加工電子產品，而尚存於本公司之電子零件為 3,151,140 仟元。
- (2) 因借款而開立與銀行之保證本票為 17,465,347 仟元。
- (3) 由銀行擔保區內貨品內銷補稅保證之金額為 20,000 仟元。
- (4) 進口原料記帳關稅為 100 仟元。
- (5) 已開立未使用信用狀金額(外幣單位：仟元)明細如下：

	L/C 總額	L/C 保證金
美 金(USD)	1,377	-
日 幣(JPY)	76,447	-

- (6) 因租賃設備及售後買回而簽發之分期付款票據合計為 821,012 仟元。
- (7) 因受託加工而開立之保證票據為 2,000 仟元。
- (8) 因引進外勞委託金融機構保證而開立予金融機構之保證票據計 10,000 仟元。
- (9) 截至民國九十一年九月三十日止，OSE USA, INC.之股東權益已呈負數，為維持該公司繼續營運，本公司承諾該公司如有資金需求時，本公司將全力提供財務支援。

(八) 重大之災害損失

無此事項。

(九) 重大之期後事項

無此事項。

華泰電子股份有限公司財務報表附註(續)  
 (僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)  
 (金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(十)其 他

1. 金融商品之公平價值

非衍生性金融商品	91. 9. 30.	91. 9. 30.
	帳面價值	公平價值
<b>資產</b>		
現金及約當現金	\$154,754	\$154,754
短期投資	\$6,276	\$6,276
應收票據及帳款	\$2,914,390	\$2,914,390
長期投資	\$3,595,956	(註)
受限制資產	\$258,778	\$258,778
存出保證金	\$156,825	\$156,825
<b>負債</b>		
短期借款	\$3,438,558	\$3,438,558
應付短期票券	\$368,602	\$368,602
應付票據及帳款	\$2,947,175	\$2,947,175
長期借款(含一年內到期部分)	\$6,182,094	\$6,182,094
長期應付票券	\$1,704,576	\$1,704,576
應付租賃款(含一年內到期部分)	\$794,016	\$794,016
存入保證金	\$8,351	\$8,351
非衍生性金融商品	90. 9. 30.	90. 9. 30.
	帳面價值	公平價值
<b>資產</b>		
現金及約當現金	\$939,548	\$939,548
短期投資	\$122,665	\$122,665
應收票據及帳款	\$2,212,098	\$2,212,098
長期投資	\$3,882,428	(註)
受限制資產	\$11,895	\$11,895
存出保證金	\$105,791	\$105,791

華泰電子股份有限公司財務報表附註(續)  
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

負債

短期借款	\$3,387,893	\$3,387,893
應付短期票券	\$468,012	\$468,012
應付票據及帳款	\$1,603,961	\$1,603,961
應付公司債	\$3,964	\$3,964
長期借款(含一年內到期部分)	\$5,549,732	\$5,549,732
長期應付票券	\$3,970,326	\$3,970,326
長期應付款	\$23,856	\$23,856
應付租賃款(含一年內到期部分)	\$197,444	\$197,444
存入保證金	\$35,902	\$35,902

註:因資訊取得之限制,故估計此金融商品之公平市價非實務上可行。

2.其 他

長期租約

本公司向政府承租廠房用之土地,其租約之租期分別於九十一年十二月三十一日至一〇一年一月三十一日陸續屆滿。本公司於租期屆滿前三個月得予申請繼續租用,逾期不為申請者,於租期屆滿應即交還土地,地上建物本公司應於六個月內轉售給經管理處核准之其他外銷事業,本公司若逾六個月仍未完成處理手續者,出租機關有權處理承租土地之一切建物及建物內所有設備。另政府得按新公告地價調整租金,亦得於本公司違反租約 積欠租金達四個月與合於民法及土地法之規定得終止租約者之條件下終止租約。上述租約民國九十一年一月一日至九月三十日及九十年一月一日至九月三十日止之租金金額分別為 10,367 仟元及 10,296 仟元。

為配合經濟部及財政部證期會之規定,本公司於編製民國九十一年度第三季處分固定資產盈益之稅後淨額不再轉入資本公積,至於民國九十年第三季財務報表若比照上述方式處理,則民國九十年九月三十日資本公積將減少 6,189 仟元,保留盈餘將增加 6,189 仟元。

本公司經九十一年六月十九日股東常會決議通過,辦理現金增資發行 150,000 仟股以每股 5 元折價發行,業經向證期會申請中。

本公司經九十一年六月十九日股東常會及第十一屆第一次董事會決議通過發行第三次有擔保可轉換公司債,發行金額為美金 70,000 仟元,業經向證期會申請中。

科目重分類

為便於比較與分析,民國九十年前三季財務報表業經適當重分類。

華泰電子股份有限公司財務報表附註(續)  
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(十一)附註揭露事項

1. 重大交易事項相關資訊

民國九十一年一月一日至九月三十日止重大交易事項相關資訊如下：

- (1) 資金貸與他人：無。
- (2) 為他人背書保證：詳附表一。
- (3) 期末持有有價證券情形：詳附表二。
- (4) 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：附表三。
- (5) 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：附表四。
- (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：詳附表五。
- (8) 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：附表六。
- (9) 從事衍生性商品交易：
  - ① 本公司外匯選擇權合約明細如下：

A. 合約金額或名目本金金額及信用風險

	91年 9月 30日		90年 9月 30日	
	合約金額 (名目本金)	信用風險	合約金額 (名目本金)	信用風險
買入賣權選擇 權契約	-	-	美金 2,000 仟元	-
賣出買權選擇 權契約	-	-	美金 5,000 仟元	-
買入買權選擇 權契約	-	-	美金 1,000 仟元	-
賣出賣權選擇 權契約	-	-	美金 3,000 仟元	-

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

華泰電子股份有限公司財務報表附註(續)  
 (僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)  
 (金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

②市場價格風險

因本交易為避險性質，其因市場匯率變動產生之損益大致會與被避險項目之損益相抵銷，故市場價格風險並不重大。

③流動性風險、現金流量風險及未來現金需求之金額、期間、不確定性

A.本公司從事外匯選擇權合約係為避險性質，本公司之營運資金足以支應，故無籌資風險及現金流量風險。

B.未來現金需求之金額及時間

前述交易將視匯率行情變動對本公司或交易對方有利或不利而決定是否交割，其未來現金流量之時間及金額端視未來匯率變動情形而定，若上述選擇權交易雙方皆決定交割，則本公司 90 年第三季止之外匯選擇權將產生美金 3,000 仟元及日幣 245,958 仟元之現金流出，新台幣 200,340 仟元之現金流入，若未交割，則無現金流量情形。

④持有衍生性金融商品之種類、目的、及達成該目的之策略

A.衍生性金融商品之種類及其交易條件

91 年前三季

無此事項。

90 年前三季

合 約	承 作 日	交 割 日	交 割 匯 率
			(美元：新台幣)
買入賣權選擇權	90. 6.21.	91. 2.22.	34.17
			(美元：新台幣)
賣出買權選擇權	89.10.13.	90.10.15.	33.00
	89.10.16.	90.11.15.	33.00
			(美元：日幣)
	90. 7.31.	90.10. 9.	128.00
			(美元：日幣)
買入買權選擇權	90. 8. 8.	90.10. 8.	121.78
			(美元：日幣)
賣出賣權選擇權	90. 8. 8.	90.10. 8.	121.78
	90. 8.16.	91. 2. 6.	120.00

華泰電子股份有限公司財務報表附註(續)  
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

B. 本公司訂定外匯選擇權合約主要為規避預期外幣債權及債務因匯率變動而產生之風險。本公司之避險策略係以達成能夠規避大部份市場價格風險為目的。本公司以與被避險項目公平價值變動呈高度負相關之衍生性金融商品作為避險工具，並做定期評估。

2. 轉投資事業相關資訊：

- (1) 對被投資公司直接或間接具有重大影響力或控制力者：詳附表七。
- (2) 對被投資公司直接或間接具有控制力者，須再揭露被投資公司從事前款第一目至第九目交易之相關資訊，但被投資公司之總資產或營業收入若未達發行人各該項金額百分之十，或係直接或間接控制其人事、財務或業務者，得僅揭露第一目至第四目交易之相關資訊：詳附表八 九。
  - ① 資金貸與他人：詳附表八。
  - ② 為他人背書保證：無。
  - ③ 期末持有有價證券情形：詳附表九。
  - 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：詳附表五。
  - 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：無。

3. 大陸投資資訊：無此事項。

華泰電子股份有限公司財務報表附註(續)  
 (僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)  
 (金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

附表一

為他人背書保證：

編號	背書保證者	被背書保證對象		對單一企業背書保證之限額 (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	公司名稱	關係						
0	華泰電子(股)公司	OSE PHILIPPINES, INC.	(註一)	\$2,086,257	\$970,140 (註四)	\$900,220 (註七)	-	8.63%	\$10,431,284
0	華泰電子(股)公司	OSE USA, INC.	(註一)	\$2,086,257	\$524,400 (註五)	\$524,400 (註五)	-	5.03%	\$10,431,284
0	華泰電子(股)公司	ATP ELECTRONICS, INC.	(註二)	\$2,086,257	\$209,760 (註六)	\$52,440 (註八)	-	0.50%	\$10,431,284

註一：直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司。

註二：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。

註三：背書保證最高限額係以最近期財務報表淨值為之，對單一企業背書保證之限額係以最近期財務報表淨值之 20%。

註四：係美金 27,750 仟元折合新台幣。

註五：係美金 15,000 仟元折合新台幣。

註六：係美金 6,000 仟元折合新台幣。

註七：係美金 25,750 仟元折合新台幣。

註八：係美金 1,500 仟元折合新台幣。

華泰電子股份有限公司財務報表附註(續)  
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

附表二  
期末持有有價證券情形

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			
				股數(單位)	帳面金額	持股比例	市 價
華泰電子股份有限公司	世界先進股票 - 普通股	-	短期投資	580	\$6	-	\$6
"	遠東大聯科技基金	-	短期投資	1,000,000	10,000	-	\$6,270
"	STRATEDGE 股票 - 優先股	-	長期投資	5,135	1,322	1.50%	
"	ACTIONTEC 股票 - 普通股	實質關係人	"	2,000,000	13,175	11.43%	
"	ACTIONTEC 股票 - 優先股	實質關係人	"	2,000,000	27,307	14.79%	
"	SPINERGY 股票 - 優先股	-	"	806,708	82,283	7.56%	
"	OSE PHILIPPINES 股票 - 普通股	採權益法評價之被投資公司	"	3,003,304	1,358,532	92.35%	
"	OSE PROPERTIES, INC. 股票 - 普通股	採權益法評價之被投資公司	"	7,998	0	39.99%	
"	@Road 股票 - 普通股	-	"	1,270,000	9,571	2.70%	\$247,434
"	AUCTOR 股票 - 優先股	-	"	724,444	46,815	8.10%	
"	OSE USA, INC. 股票 - 普通股	採權益法評價之被投資公司	"	44,970,355	0(註一)	54.66%	\$15,740
"	OSE USA, INC. 股票 - 優先股	採權益法評價之被投資公司	"	6,023,225	0(註二)	100.00%	
"	SPARQTRON CORP. 股票 - 優先股	採權益法評價之被投資公司	"	16,000,000	98,231	54.45%	
"	NEXFLASH 股票 - 優先股	-	"	585,869	47,907	5.65%	
"	OSE INTERNATIONAL LTD. 股票 - 普通股	採權益法評價之被投資公司	"	23,000,000	684,237	100.00%	
"	GLOBITECH INCORPORATED 股票 - 優先股	-	"	1,500,000	161,490	4.77%	
"	ATP 股票 - 普通股	採權益法評價之被投資公司	"	6,591,600	110,383	22.50%	
"	ATP 股票 - 優先股	採權益法評價之被投資公司	"	2,352,000	74,786	76.25%	
"	矽統科技股票 - 普通股	其董事長為本公司董事長之配偶	"	1,310	15	0.00%	\$39
"	嘉孚股票 - 普通股	-	"	6,508,440	143,186	7.48%	
"	欣銓股票 - 普通股	-	"	23,987,500	237,500	11.78%	
"	矽晶源股票 - 普通股	採權益法評價之被投資公司	"	25,600,000	213,244	18.17%	
"	矽成股票 - 普通股	-	"	478,260	6,332	0.21%	\$6,858
"	麥瑟股票 - 普通股	-	"	12,000,000	86,640	8.57%	
"	華亞股票 - 普通股	-	"	4,000,000	184,000	3.33%	
	合 計				\$3,596,962		

註一：長期投資貸餘轉列其他負債 165,130 仟元。

註二：長期投資貸餘轉列其他負債 302,794 仟元。



華泰電子股份有限公司財務報表附註(續)  
 (僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)  
 (金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

附表四

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：

取得之公司	財產名稱	交易日或事實發生日	交易金額	價款支付情形	交易對象	關係	交易對象為關係人者，其前次移轉資料				價格決定之參考依據	取得目的及使用情形	其它約定事項
							所有人	與發行人之關係	移轉日期	金額			
華泰電子(股)公司	測試廠房	91. 2. 7.	\$546,886	分期計價依合約支付	達欣工程(股)公司	-	-	-	-	-	委員會評選之廠商進行議價，依價格、財務狀況、工作能力及信用等因素參考，由委員會評選得標廠商	供營業生產使用	-

華泰電子股份有限公司財務報表附註(續)  
 (僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)  
 (金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

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：

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	
華泰電子股份有限公司	矽統科技股份有限公司	其董事長為本公司董事長之配偶	銷貨	\$1,343,284	14.14%	60天	不適用	-	-	-	
"	ACTIONTEC ELECTRONICS, INC.	實質關係人	進貨	\$700,733	11.49%	45天	"	-	應付帳款 \$99,022	3.45%	
			銷貨	\$1,196,165	12.59%	60天	"	-	應收帳款 \$548,830	21.92%	
"	邁智電腦股份有限公司	實質關係人 ACTIONTEC 之 子公司	進貨	\$185,322	3.04%	30天	"	-	應付帳款 \$66,473	2.31%	
			銷貨	\$428,636	4.51%	60天	"	-	應收票據 \$1,429 應收帳款 \$20,647	10.14% 0.82%	

華泰電子股份有限公司財務報表附註(續)  
 (僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)  
 (金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

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：

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		
華泰電子股份 有限公司	ACTIONTEC ELECTRONICS, INC.	實質關係人	\$548,830	3.63	-	-	\$140,840	\$1,478

華泰電子股份有限公司財務報表附註(續)  
(僅經核閱, 未依一般公認審計準則查核)  
(金額除另予註明外, 均以新台幣仟元為單位)

附表七  
對被投資公司直接或間接具有重大影響力或控制力者：

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(元)	本期認列之投資(損)益	備註
				本期期末(元)	上期期末(元)	股數	比 率	帳面金額			
華泰電子股份有限公司	OSE PHILIPPINES, INC.	Industry & Science Park of the Philippines II Calamba, Lagulna	(1)積體電路及各種半導體零組件。 (2)以上產品之研究、設計、製造、裝配、加工、測試及售後服務。	USD73,787,455.76	USD69,417,455.76	普通股 3,003,304	92.35%	\$1,358,532	(USD8,340,236)	(\$264,277)	
"	OSE PROPERTIES, INC.	LIGHT Industry & Science Park of the Philippines II Calamba, Laguna	(1)不動產買賣 (2)不動產租賃 (3)其他不動產相關業務	USD305,558	USD305,558	普通股 7,998	39.99%	0	(peso4,501,226)	-	
"	OSE USA, INC. (原 Integrated Packaging Assembly Corp.)	2221 old Oak land Road San Jose, CA 95131 U.S.A.	半導體封裝製造服務	USD12,800,000	USD12,800,000	普通股 44,970,355 特別股 6,023,225	54.66% 100.00%	0 0	(USD7,406,400)	(\$210,559)	
"	SPARQTRON CORP.	Fremont, California U.S.A.	電子產品製造服務	USD4,000,000	USD4,000,000	普通股 16,000,000	54.45%	\$98,231	(USD1,296,598)	(\$25,782)	
"	OSE INTERNATIONAL LTD.	P.O. BOX 957.Offshore Incorporations Centre, Road Town, Tortola. British Virgin Islands.	對各種生產事業之投資	USD23,000,000	USD23,000,000	普通股 23,000,000	100.00%	\$684,237	(USD968,389.43)	(\$33,535)	
"	ATP	750 North Mary Avenue, Sunny vale, CA 94086 U.S.A.	高階通訊用記憶體模組之設計銷售業務。	USD9,769,087.93	USD7,200,000	普通股 6,591,600 優先股 2,352,000	22.50% 76.25%	\$110,383 \$74,786	(USD381,766.45)	(\$9,311)	
"	矽晶源高科(股)公司	台北市中山區南京東路二段96號11樓	資料儲存及處理設備製造、資訊軟體服務及資料處理服務等業務	NTD256,000,000	NTD256,000,000	普通股 25,600,000	18.17%	\$213,244	(NTD139,518,689)	(\$25,351)	
OSE USA, INC.	OSE, INC.	2221 old Oak land Road San Jose CA95131-1402 U.S.A.	半導體封裝及測試之銷售	USD4,708,000	USD4,708,000	普通股 85,000	100.00%	USD9,626,000	USD1,496,700	USD1,496.70	
OSE INTERNATIONAL LTD.	ATP	750 North Mary Avenue, Sunny vale, CA 94086 U.S.A.	高階通訊用記憶體模組之設計銷售業務。	USD12,000,000	USD12,000,000	普通股 10,986,000	33.93%	USD8,900,883.01	(USD381,766.45)	(USD545,894.50)	
"	OSE PHILIPPINES, INC.	Industry & Science Park of the Philippines II Calamba, Lagulna	(1)積體電路及各種半導體零組件。 (2)以上產品之研究、設計、製造、裝配、加工、測試及售後服務。	USD5,000,000	USD5,000,000	普通股 248,660	7.65%	USD4,724,116.75	(USD8,340,236)	(USD318,835.25)	

華泰電子股份有限公司財務報表附註(續)  
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

附表八

資金貸與他人：

編號 (註一)	貸出資金之 公司	貸與 對象	往來 科目 (註二)	本期最高餘額 (美金元)	期 末 餘 額 (美金元)	利 率 區 間	資金貸與 性 質 (註三)	業務往來 金 額 (註四)	有短期融通 資金必要之 原因(註五)	提列備抵 呆帳金額	擔 保 品		對個別對象 資金貸與限 額(註六)	資金貸與總 限 額 (註六)
											名 稱	價 值		
1	OSE PHILIPPINES, INC.	OSE PROPERTIES, INC.	長期應 收款	USD4,387,227	USD4,387,227	7.38275%	2	-	購買土地	-	-	-	當地法令並 無限制	當地法令並 無限制

註一：編號欄之填寫方法如下：

(1)發行人填 0。

(2)被投資公司按公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註二：帳列之應收關係企業款項、應收關係人款項、股東往來、預付款、暫付款...等科目，如屬資金貸與性質，均須填入該表。

註三：資金貸與性質之填寫方法如下：

1. 有業務往來者請填 1。

2. 有短期融通資金之必要者請填 2。

註四：資金貸與性質屬 1 者，應填寫業務往來金額。

註五：資金貸與性質屬 2 者，應具體說明必要貸與資金之原因及貸與對象之資金用途，例如償還借款、購置設備、營業週轉...等。

註六：應說明資金貸與限額之計算方法及其金額。

華泰電子股份有限公司財務報表附註(續)  
 (僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)  
 (金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

附表九

期末持有價證券情形：

持有之公司	有價證券種類及名稱	有價證券發行人之關係(註2)	帳列科目	期 末				備註
				股 數	帳面金額(註3)	比 率	市價	
OSE USA, INC.	OSE, INC.股票	本公司之母公司為華泰電子(股)公司之子公司	長期投資	85,000	USD9,626,000	100.00%	-	
OSE INTERNATIONAL LTD.	ATP ELECTRONICS, INC.股票	本公司之母公司為華泰電子(股)公司	長期投資	10,986,000	USD8,900,883.01	33.93%	-	
"	OSE PHILIPPINES, INC.股票	本公司之母公司為華泰電子(股)公司	長期投資	248,660	USD4,724,116.75	7.64%	-	
"	Intelligent Epitaxy Technology, Inc.股票	-	長期投資	1,000,000	USD3,000,000	5.56%	-	

註1：本表所稱有價證券，係指股票、債券、受益憑證及上述項目所衍生之有價證券。

註2：有價證券發行人非屬關係人者，該欄免填。

註3：帳面金額乙欄請填未減除備抵跌價損失之帳面餘額。

# 華泰電子股份有限公司

## 內部控制聲明書

日期：91年03月28日

本公司民國90年01月01日至90年12月31日之內部控制制度，依據自行評估的結果，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管理階層之責任，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能，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據財政部證券暨期貨管理委員會訂頒「公開發行公司建立內部控制制度實施要點」(以下簡稱「實施要點」)規定之內部控制有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「實施要點」所採用之內部控制判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制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「實施要點」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司上開期間的內部控制制度，包括與營運之效果及效率、財務報導之可靠性及相關法令之遵循有關的內部控制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91年03月28日董事會通過，出席董事 7 人中，有 0 人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

華泰電子股份有限公司

董 事 長： 楊美瑳

總 經 理： 李建良

**李明益聯合律師事務所**  
**律師法律意見書**

華泰電子股份有限公司本次為募集與發行普通股壹億伍仟萬股，每股面額新台幣壹拾元，總計新台幣壹拾伍億元，向財政部證券暨期貨管理委員會提出申報（請）。經本律師採取必要審核程序，包括實地瞭解，與公司董事、經理人及相關人員面談或舉行會議，蒐集、整理、查證公司議事錄、重要契約及其他相關文件、資料，並參酌相關專家之意見等。特依「發行人募集與發行有價證券處理準則」規定，出具本律師法律意見書。

依本律師意見，華泰電子股份有限公司本次向財政部證券暨期貨管理委員會提出之法律事項檢查表所載事項，並未發現有違反法令致影響有價證券募集與發行之情事。

此致

華泰電子股份有限公司

李明益聯合律師事務所  
律 師：李 明 益

中華民國 91 年 12 月 12 日

ATP Electronics Inc.

**Commitment agreement (Written Undertaking)**

ATP Electronics Inc. hereby declares that as a subsidiary of Orient Semiconductor Electronics Ltd., Co., it does not own any shares of said company's stock at the present time. Further, as regards Orient Semiconductor Electronics Ltd., Co.'s securities issuance in 2002, ATP Electronics Inc. undertakes that it shall not participate in private placement nor use its status as an original stockholder to obtain stock subscriptions during the 2002 issuance.

ATP Electronics Inc.

By:

---

Tim Hsieh  
President

Date: 06.24.2002

*OSE USA INC.*

## **Commitment agreement (Written Undertaking)**

OSE USA INC. hereby declares that as a subsidiary of Orient Semiconductor Electronics Ltd., Co., it does not own any shares of said company's stock at the present time. Further, as regards Orient Semiconductor Electronics Ltd., Co.'s securities issuance in 2002, OSE USA INC. undertakes that it shall not participate in private placement nor use its status as an original stockholder to obtain stock subscriptions during the 2002 issuance.

*OSE USA INC..*

By:

---

Edmond Tseng  
Chairman

Date: 06.24.2002

OSE International Ltd.

### **Commitment agreement (Written Undertaking)**

OSE International Ltd. hereby declares that as a subsidiary of Orient Semiconductor Electronics Ltd., Co., it does not own any shares of said company's stock at the present time. Further, as regards Orient Semiconductor Electronics Ltd., Co.'s securities issuance in 2002, OSE International Ltd. undertakes that it shall not participate in private placement nor use its status as an original stockholder to obtain stock subscriptions during the 2002 issuance.

OSE International Ltd.

By:

---

Chun-Kuan Lee  
Chairman

Date:06.24.2002

Orient Semiconductor Electronics  
Philippines, Inc.

## Commitment agreement (Written Undertaking)

Orient Semiconductor Electronics Philippines, Inc. hereby declares that as a subsidiary of Orient Semiconductor Electronics Ltd., Co., it does not own any shares of said company's stock at the present time. Further, as regards Orient Semiconductor Electronics Ltd., Co.'s securities issuance in 2002, Orient Semiconductor Electronics Philippines, Inc. undertakes that it shall not participate in private placement nor use its status as an original stockholder to obtain stock subscriptions during the 2002 issuance.

Orient Semiconductor Electronics  
Philippines, Inc

By:

---

Chien-liang Lee  
Chairman

Date: 06.24.2002

OSE Inc.

## **Commitment agreement (Written Undertaking)**

OSE Inc. hereby declares that as a subsidiary of Orient Semiconductor Electronics Ltd., Co., it does not own any shares of said company's stock at the present time. Further, as regards Orient Semiconductor Electronics Ltd., Co.'s securities issuance in 2002, OSE Inc. undertakes that it shall not participate in private placement nor use its status as an original stockholder to obtain stock subscriptions during the 2002 issuance.

OSE Inc.

By:

---

Edmond Tseng  
President

Date: 06.24.2002

*OSE PROPERTIES INC.*

## **Commitment agreement (Written Undertaking)**

OSE Properties Inc. hereby declares that as a subsidiary of Orient Semiconductor Electronics Ltd., Co., it does not own any shares of said company's stock at the present time. Further, as regards Orient Semiconductor Electronics Ltd., Co.'s securities issuance in 2002, OSE Properties Inc. undertakes that it shall not participate in private placement nor use its status as an original stockholder to obtain stock subscriptions during the 2002 issuance.

*OSE PROPERTIES INC.*

By:

---

Chien-Liang Lee  
Chairman

Date: 06.24.2002

Sparqtron  
Corporation

### **Commitment agreement (Written Undertaking)**

Sparqtron Corporation hereby declares that as a subsidiary of Orient Semiconductor Electronics Ltd., Co., it does not own any shares of said company's stock at the present time. Further, as regards Orient Semiconductor Electronics Ltd., Co.'s securities issuance in 2002, Sparqtron Corporation undertakes that it shall not participate in private placement nor use its status as an original stockholder to obtain stock subscriptions during the 2002 issuance.

Sparqtron Corporation

By:

---

Eddy Liu  
President

Date: 06.24.2002

# 華泰電子股份有限公司

## 九十年股東常會議事錄

時間：民國九十年六月十九日上午十時正

地點：高雄市楠梓區加昌路600號楠梓加工出口區莊敬堂

出席：出席總股數（含委託）689,164,348股，佔本公司已發行股份總額 70.15 %。

列席：蔡清典 會計師  
李明益 律師

主席：董事長楊美瑛 記錄：蔣菁芬

- 一、宣佈開會
- 二、行禮如儀
- 三、主席致詞：(略)
- 四、報告事項

(一) 八十九年度營業報告：略。

八十九年度營業報告書，請參閱附錄一。

(二) 監察人審查八十九年度決算表冊：略。

監查人審查報告書，請參閱附錄二。

(三) 買回庫藏股票執行情形：

1. 依據「上市上櫃公司買回本公司股份辦法」，本公司於八十九年十一月六日至九十年一月五日辦理第一次買回庫藏股股份壹仟柒拾肆萬伍仟股。

2. 本公司購買庫藏股票執行情形：

第一次買回		
申報買回資訊	買回股份之目的	轉讓股份予員工
	買回股份之種類	普通股
	申報前三十個營業日市場該股票平均每日成交量之百分之二十	2,418 仟股
	買回股份總金額上限	4,430,670 仟元
	預定買回期間	八十九年十一月六日至九十年一月五日
	預定買回數量	15,000,000 股
	買回區間價格	新台幣 9.17 元至 23.10 元
	董事會決議日期當日收盤價(註)	新台幣 13.10 元
本次買回執行結果	本次買回期間	八十九年十一月十五日至九十年一月三日
	本次已買回股數	10,745,000 股
	本次已買回總金額	新台幣 96,931,100 元
	本次平均每股買回價格	新台幣 9.02 元
	累積已持有本公司股份	10,745,000 股
	累積已持有本公司股份占已發行股份總數比例	1.08%
未執行完畢之原因	因國內股市低迷，考量市場價格因素，致謹慎執行，以維護股東權益。	

註：依據「上市上櫃公司買回本公司股份辦法」第十條規定，公司買回股份轉讓予員工，應事先訂定轉讓辦法，其中應載明約定之每股轉讓價格，但其價格不得低於訂定轉讓辦法當日該股票之收盤價格。

(四) 對外背書保證情形：

1. 本公司截至八十九年十二月三十一日止對外背書保證總金額為新台幣 1,287,000 仟元。
2. 謹檢附背書保證金額明細表如下：

單位：新台幣仟元

項目 對象(註1)	本公司 89.12.31 淨值	背書保證最高限額 (註2)	對單一企業背書保 證之限額	期末背書保證餘額
Ose Philippines	14,179,012	14,179,012	2,835,802	693,000(註3)
IPAC			2,835,802	594,000(註4)

- 註：1. 背書保證對象與本公司之關係，為直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司。  
2. 背書保證最高限額係以最近期財務報表淨值為之，對單一企業背書保證之限額係以最近期財務報表淨值之 20%。  
3. 係美金 21,000 仟元折合新台幣。  
4. 係美金 18,000 仟元折合新台幣。

(五) 八十八年現金增資資金運用情形及計劃執行完畢報告：略。  
八十八年現金增資資金運用情形及計劃執行完畢報告，請參閱附錄三。

五、承認事項

第一案：八十九年度決算表冊案。(董事會提)

本公司八十九年度營業報告書(附錄一)及資產負債表、損益表、股東權益變動表、現金流量表、主要財產之財產目錄(如附錄四至附錄九)業已編造完成，其中各項財務報表業經致遠會計師事務所查核簽證並經監察人審查完竣，敬請承認。

決議：經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

第二案：本公司八十九年度盈餘分配案。(董事會提)

本公司八十九年度之盈餘分派如盈餘分配表，經董事會決議擬定分派如下：

華泰電子股份有限公司  
八十九年度盈餘分配表

單位：新台幣元

	金 額		備註
	小 計	合 計	
期初未分配盈餘		5,060,414	
加：本年度可供分配盈餘			
本年度稅後淨利	103,833,847		
減：89年度出售資產利益轉列資本公積	(28,786,643)		
減：長期股權投資比例變動	(12,414,783)		
加：迴轉特別盈餘公積(註1)	103,953,705	166,586,126	
可供分配盈餘		171,646,540	
減：			
提列法定公積(註2)	(7,504,720)		
提列股東權益減項特別盈餘公積	-		
分配項目：(註3)			
(1)董監事酬勞(1%)	-		
(2)員工紅利(10%)	-		章程訂1%
(3)股東紅利(註4)	-		章程訂10%
小 計		(7,504,720)	
期末未分配盈餘		164,141,820	

- 註：1. 係依據證期會規定就帳列股東權益減項金額迴轉特別盈餘公積103,953,705元。  
2. 法定公積提列金額及比例之計算如下： $(103,833,847 - 28,786,643) \times 10\% = 7,504,720$ 元。  
3. 上列盈餘分配項目係依章程規定辦理，並於備註欄敘明章程所訂盈餘分派次序及比率。  
4. 本公司目前已發行股份總數993,142,807股扣除已依證券交易法規定買回而尚未轉讓予員工之庫藏股股份計10,745,000股 = 982,397,807股(為實際參與本次股東紅利分派之發行股份)。

決議：經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

## 六、討論事項：

第一案：資本公積轉增資案，提請 討論。(董事會提)

說明：1.本公司為配合購置機器設備，擬辦理第二十五次增資，增資資金來源如下：

資本公積轉增資：每股配發股票股利 1.00 元，共計新台幣 982,397,810 元。

2.新股種類：普通股。

3.股 數：發行新股 98,239,781 股。

4.增資金額：新台幣 982,397,810 元。

5.發行條件：

(1)擬依公司法第 240 條規定，以截至 89 年度止之資本公積中提撥新台幣 982,397,810 元轉增資，每股新台幣 10 元，計發行新股 98,239,781 股，按除權基準日股東名簿記載股東及持有股份比例計算，每仟股無償配發 100 股，發行新股不足一股之畸零股，得由股東以停止過戶日起五日內進行併湊成整股，其放棄併湊或併湊不足一股之畸零股，擬授權董事長洽特定人按面額承購。

(2)新股權利義務與原已發行股份相同。

6.本增資案經提股東會決議通過後，再向事業主管機關及財政部證券暨期貨管理委員會申請核准，有關除權基準日、發行細節及其他有關事項，如經主管機關修正或為因應客觀環境而需修正時，建議授權董事會全權處理。

決 議：經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

第二案：現金增資發行特別股案，提請 討論。(董事會提)

說明：(一)增資目的：為改善財務結構。

(二)資金來源：擬辦理現金增資發行特別股壹億伍仟萬股，每股面額新台幣壹拾元，發行價格定為新台幣壹拾壹元伍角，合計新台幣壹拾柒億貳仟伍佰萬元整。

(三)發行條件：

1.本次現金增資發行之特別股，不擬向證券交易所或櫃檯買賣中心申請特別股上市或上櫃掛牌買賣。

2.依公司法第二百六十七條規定，保留15%計22,500仟股由員工承購，其餘股份85%計127,500仟股，由原股東按認股除權基準日股東名簿所載持有股份比例優先認購；認購不足一股者，得由股東自行合併共同認購之。其併購不足一股之畸零股，由董事長洽特定人按發行價格認購之。

3.員工及股東於規定期限內認購不足部份，由董事長洽特定人按發行價格認購之。

4.其他重要發行條件如下：

(1)本公司發放之甲種特別股股息訂為年利率 5.6%，依實際發行價格計算，每年以現金一次發放。於每年股東常會承認書表後，由董事會訂定甲種特別股分配股利基準日，據以支付上一年度應發放之股利。發行年度現金股利按當年度實際發行日數計算發放之，發行日定義為增資基準日。

(2)倘年度決算無盈餘或盈餘不足分派特別股股息時，其未分派或分派不足額之股息，應累積於以後有盈餘年度優先補足。但在特別股發行期滿全數轉換為相同股數之普通股時，其累積積欠之特別股股息應於發行期滿時一次以現金補足。

(3)特別股除領取定率股息外，不得參加普通股關於盈餘及資本公積為現金及撥充資本之分派。

(4)特別股分派本公司剩餘財產之順序優先於普通股，但以不超過發行金額為限。

(5)特別股股東於股東會無表決權及選舉權；但有被選舉為董事及監察人之權利，並於甲種特別股股東會有表決權。

(6)以現金發行新股時，特別股股東與普通股股東有相同之新股優先認股權。

(7)特別股發行期間為三年期，到期時應一次全部轉換為相同股數之普通股，轉換比例以一股特別股換一股普通股。

(8)特別股溢價發行之資本公積轉作股本時，非經特別股股份總數過半數

以上之股東出席特別股股東會，並經出席股東表決權過三分之二決議通過，或全部特別股轉換成普通股時，不得轉作股本。

(四) 本次現金增資發行新股之發行價格、發行股數、發行金額、計劃項目、資金運用進度、預計可能產生效益及其他相關事宜詳如附錄十，未來如經主管機關修正或因應客觀環境而需變更時，授權董事長決定之。

(五) 本案經呈奉主管機關核准後，由董事會另訂增資基準日與認股繳款期間。

決議：經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

第三案：發行國內可轉換公司債案，提請討論。(董事會提)

說明：(一) 本公司為因應未來發展，擬發行國內第一次可轉換公司債新台幣壹拾億元，每張面額壹拾萬元，依票面金額十足發行，惟實際發行價格以本公司與證券承銷商共同議定，並經證期會核備後為準。

(二) 本次轉換公司債計劃之資金來源及主要發行條件暫定如附錄十一，並擬採全數詢價圈購方式辦理承銷，實際發行條件擬授權董事會視金融市場狀況與主辦承銷商共同議定，並於呈報證期會核准後發行之。

(三) 本次轉換公司債於獲主管機關核准發行後，將向中華民國櫃檯買賣中心申請為櫃檯買賣。

(四) 本次發行轉換公司債俟呈報主管機關核准後，由董事會另定發行日期。

(五) 本次轉換公司債之發行條件、資金運用計劃、進度及其他發行相關事宜如經主管機關修正或因客觀環境而變更時，擬授權董事會全權處理。

決議：經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

第四案：修訂公司章程案，提請討論。(董事會提)

說明：(一) 為配合本公司擬增資發行特別股及政府法令規定等，故需修訂公司章程之部份條文。

(二) 公司章程修訂前後條文對照表，請參閱附錄十二。

決議：經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

## 七、選舉事項

案由：改選董事及監察人案。(董事會提)

說明：1. 本公司第十屆董、監事任期已屆滿，於股東常會改選之。

2. 本公司設董事七人、監察人二人，任期皆為三年，由股東會就有行為能力之股東中依法選任之，連選得連任，任期自 90 年 6 月 19 日起至 93 年 6 月 18 日止。

選舉結果：經票選後選出董事七名及監察人二名，當選名單如下：

職稱	戶號	姓名	當選權數
董事	2	楊美瑳	715,908,480
董事	1	杜俊元	665,666,498
董事	171	李建良	633,383,643
董事	3	杜紹堯	633,080,941
董事	6	張趙蘋蘋	633,075,151
董事	7	劉登昆	632,849,572
董事	12	王陳光芬	632,172,835
監察人	525	亮勳企業有限公司 (代表人:蔡惠美)	651,389,685
監察人	42	顧小芬	647,506,635

八、臨時動議：無

九、散會

主席：董事長楊美瑳

記錄：蔣菁芬

附錄十二

華泰電子股份有限公司  
 公司章程修正條文對照表

原 條 文	修 正 條 文	理由說明
<p>第四條：本公司資本總額定為新臺幣壹佰肆拾億元整，分為壹拾肆億股，每股面額新臺幣壹拾元整，採分次發行，未發行股份授權董事會視時機決議發行。                      前項資本總額中含可轉換公司債股份壹億貳仟陸佰萬股，計新臺幣壹拾貳億陸仟萬元整。</p>	<p>第四條：本公司資本總額定為新臺幣壹佰肆拾億元整，分為壹拾肆億股（其中壹億伍仟萬股為特別股），每股面額新臺幣壹拾元整，採分次發行，未發行股份授權董事會視時機決議發行。                      前項資本總額中含可轉換公司債股份壹億貳仟陸佰萬股，計新臺幣壹拾貳億陸仟萬元整。</p> <p>第五之一條：本公司發行之甲種記名式特別股，有關其權利義務及其他重要事項如下：</p> <p>一、本公司發放之甲種特別股股息訂為年利率5.6%，依實際發行價格計算，每年以現金一次發放。於每年股東常會承認書表後，由董事會訂定甲種特別股分配股利基準日，據以支付上一年度應發放之股利。發行年度現金股利按當年度實際發行日數計算發放之，發行日定義為增資基準日。</p> <p>二、倘年度決算無盈餘或盈餘不足分派特別股股息時，其未分派或分派不足額之股息，應累積於以後有盈餘年度優先補足。但在特別股發行期滿全數轉換為相同股數之普通股時，其累積積欠之特別股股息應於發行期滿時一次以現金補足。</p> <p>三、特別股除領取定率股息外，不得參加普通股關於盈餘及資本公積為現金及撥充資本之分派。</p> <p>四、特別股分派本公司剩餘財產之順序優先於普通股，但以不超過發行金額為限。</p> <p>五、特別股股東於股東會無表決權及選舉權；但有被選舉為董事及監察人之權利，並於甲種特別股股東會有表決權。</p> <p>六、以現金發行新股時，特別股股東與普通股股東有相同之新股優先認股權。</p> <p>七、特別股發行期間為三年期，到期時應一次全部轉換為相同股數之普通股，轉換比例以一股特別股換一股普通股。</p>	<p>配合現金增資發行特別股案辦理。</p> <p>增列特別股股東之權利義務及其他重要事項。</p>

原 條 文	修 正 條 文	理由說明
<p>第十二條：股東會分常會及臨時會兩種，常會每年召開一次，於每營業年度結束後六個月內，由董事會依法召集之，臨時會於必要時，依法召集之。</p> <p>第廿六條：本公司所處產業環境多變，企業生命週期正值成長階段，考量本公司未來資金需求及長期財務規劃，並滿足股東對現金流入之需求。本公司年度決算如有盈餘，除依法提繳稅款及彌補以往年度虧損外，依下列順序分派之：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>一、處分固定資產稅後利益轉列資本公積。</li> <li>二、提存百分之十為法定盈餘公積。</li> <li>三、依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積，當年度如尚有盈餘，再按下列方式分派之：</li> <li>四、董事，監察人酬勞金就當年度盈餘依一至三款規定數額扣除後剩餘之數提撥百分之一。</li> <li>五、員工紅利就當年度盈餘依一至三款規定數額扣除後剩餘之數提撥百分之十。</li> <li>六、其餘除保留部份盈餘外，再併同以前年度累積之未分配盈餘分派股東紅利(其中現金股利不得低於股東紅利總額之百分之十，最高以百分之五十為限)。</li> </ol>	<p>八、特別股溢價發行之資本公積轉作股本時，非經特別股股份總數過半數以上之股東出席特別股股東會，並經出席股東表決權過三分之二決議通過，或全部特別股轉換成普通股時，不得轉作股本。</p> <p>第十二條：股東會分常會及臨時會兩種，常會每年召開一次，於每營業年度結束後六個月內，由董事會依法召集之，臨時會於必要時，依法召集之；特別股股東會於必要時，由董事會依法召集之。</p> <p>第廿六條：本公司所處產業環境多變，企業生命週期正值成長階段，考量本公司未來資金需求及長期財務規劃，並滿足股東對現金流入之需求。本公司年度決算如有盈餘，除依法提繳稅款及彌補以往年度虧損外，依下列順序分派之：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>一、處分固定資產稅後利益轉列資本公積。</li> <li>二、提存百分之十為法定盈餘公積。</li> <li>三、依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積，當年度如尚有盈餘，再按下列方式分派之：</li> <li>四、甲種特別股之股息按發行價格以年利率五．六%計算。</li> <li>五、董事，監察人酬勞金就當年度盈餘依一至四款規定數額扣除後剩餘之數提撥百分之一。</li> <li>六、員工紅利就當年度盈餘依一至四款規定數額扣除後剩餘之數提撥百分之十。</li> <li>七、其餘除保留部份盈餘外，再併同以前年度累積之未分配盈餘分派股東紅利(其中現金股利不得低於股東紅利總額之百分之十，最高以百分之五十為限)。</li> </ol>	<p>增訂特別股股東會之召集。</p> <p>配合現金增資發行特別股案辦理。</p>
<p>第三十條：本公司章程訂定日期為中華民國六十年五月廿七日，呈請登記核准後施行。 第一次修正於民國六十一年八月八日。 第二次修正於民國六十三年三月九日。</p>	<p>第三十條：本公司章程訂定日期為中華民國六十年五月廿七日，呈請登記核准後施行。 第一次修正至第三十三次修正同左。 第三十四次修正於民國九十年六月十九日。</p>	<p>加列本次修訂日期。</p>

原 條 文	修 正 條 文	理由說明
<p>第三次修正於民國六十四年十一月十一日。</p> <p>第四次修正於民國六十六年五月十日。</p> <p>第五次修正於民國六十七年十一月二十五日。</p> <p>第六次修正於民國六十八年七月十六日。</p> <p>第七次修正於民國六十九年五月十三日。</p> <p>第八次修正於民國六十九年十一月五日。</p> <p>第九次修正於民國七十年七月十一日。</p> <p>第十次修正於民國七十一年一月二十三日。</p> <p>第十一次修正於民國七十一年六月十五日。</p> <p>第十二次修正於民國七十二年三月十四日。</p> <p>第十三次修正於民國七十三年一月二十五日。</p> <p>第十四次修正於民國七十三年四月二十一日。</p> <p>第十五次修正於民國七十三年九月十三日。</p> <p>第十六次修正於民國七十四年七月一日。</p> <p>第十七次修正於民國七十六年六月二十六日。</p> <p>第十八次修正於民國七十六年十二月十二日。</p> <p>第十九次修正於民國七十七年五月三十一日。</p> <p>第二十次修正於民國七十八年六月二十四日。</p> <p>第二十一次修正於民國七十九年四月八日。</p> <p>第二十二次修正於民國七十九年十一月六日。</p> <p>第二十三次修正於民國八十年六月十五日。</p> <p>第二十四次修正於民國八十一年五月三十日。</p> <p>第二十五次修正於民國八十二年五月二十九日。</p> <p>第二十六次修正於民國八十二年十一月二十日。</p>		

原 條 文	修 正 條 文	理由說明
<p>第三十一次修正於民國八十六年五月二十二日。 第三十二次修正於民國八十七年五月二十二日。 第三十三次修正於民國八十九年六月十四日。</p>		

# 華 泰 電 子 股 份 有 限 公 司

## 九 十 一 年 股 東 常 會 議 事 錄

時間：民國九十一年六月十九日上午十時正

地點：高雄市楠梓區左楠路二號。（中國石油股份有限公司宏南訓練教室）

出席：出席總股數（含委託）751,949,931股，佔本公司已發行股份總額69.58%。

列席：蔡清典 會計師

李明益 律師

主席：楊美瑳

記錄：蔣菁芬

一、 宣佈開會

二、 主席致開會詞：（略）

三、 報告事項

(一)九十年度營業及財務報告：略。  
九十年度營業報告書，請參閱附錄一。

(二)監察人審查九十年度決算表冊：略。  
監察人審查報告書，請參閱附錄二。

(三)對外背書保證情形：

1. 本公司截至九十年十二月三十一日止對外背書保證總金額為新台幣 1,531,250 仟元。
2. 謹檢附背書保證金額明細表如下：

單位：新台幣仟元

項目 對象	本公司 90.12.31 淨值	背書保證最高 限額 (註 3)	對單一企業背書 保證之限額	期末背書保證 餘額
Ose Philippines, Inc (註 1)	12,843,633	12,843,633	2,568,727	796,250 (註 4)
OSE USA, INC. (原 IPAC) (註 1)			2,567,727	525,000 (註 5)
ATP ELECTRONICS, INC. (註 2)			2,567,727	210,000 (註 6)

- 註：1. 背書保證對象與本公司之關係，為直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司。
2. 背書保證對象與本公司之關係，為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。
3. 背書保證最高限額係以最近期財務報表淨值為之，對單一企業背書保證之限額係以最近期財務報表淨值之 20%。
4. 係美金 22,750 仟元折合新台幣。
5. 係美金 15,000 仟元折合新台幣。
6. 係美金 6,000 仟元折合新台幣。

(四)九十年現金增資發行特別股資金運用情形：略。

九十年現金增資發行特別股資金運用情形，請詳附錄三。

#### 四、承認事項

第一案：九十年度決算表冊案。（董事會提）

本公司九十年度營業報告書(附錄一)及財務報表(如附錄四至附錄八)業已編造完成，其中各項財務報表業經致遠會計師事務所查核簽證並經監察人審查完竣，敬請 承認。

決 議：經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

第二案：九十年度虧損撥補案。（董事會提）

本公司九十年度虧損撥補案如虧損撥補表，經董事會決議擬定分派如下：

華泰電子股份有限公司

九十年度虧損撥補表

單位：新台幣元

項 目	金 額	
	小 計	合 計
期初未分配盈餘		164,141,820
加：本年度稅後淨損	(3,190,037,457)	
加：迴轉特別盈餘公積	0	(3,190,037,457)
本期待彌補虧損		(3,025,895,637)
彌補項目：		
特別盈餘公積	6,964,280	
法定盈餘公積	520,886,445	
資本公積		
資產重估增值	63,074	
處分資產增益	45,283,502	
長期投資未按持股比例認列	26,139,957	599,337,258
期末尚未彌補虧損		(2,426,558,379)

決 議：經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

#### 五、討論事項

第一案：現金增資發行新股案，提請 討論。（董事會提）

說 明：本公司為改善財務結構，擬辦理第二十七次現金增資發行普通股壹億伍仟萬股，每股面額新台幣壹拾元，發行價格暫定為新台幣壹拾元，合計新台幣壹拾伍億元整，依下列方式辦理：

1. 本次現金增資發行之普通股，依公司法第267條規定保留發行股份之15%計22,500仟股由員工按實際發行價格認購；另依證券交易法第28條之1規定提撥發行股份之10%計15,000仟股對外公開承銷，餘75%計112,500仟股由原普通股及甲種特別股股東依認股基準日持股比例優先認購，認購股份不足一股之畸零股由股東自行併湊成整股，其放棄併湊或併湊不足一股之畸零股及員工或股東放棄認購股份，授權董事長按發行價格洽特定人認購之。

2. 本次現金增資發行新股之權利義務與已發行股份相同。
3. 本次現金增資發行新股之發行價格、發行股數、發行金額、計劃項目、資金運用進度、預計可能產生效益(請詳附錄九)及其他相關事宜，未來如經主管機關修正或因客觀環境變更而有所修正時，擬授權董事長依規定辦理。

決議：經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

第二案：現金增資私募案，提請 討論。(董事會提)

說明：本公司為改善財務結構，擬辦理第二十八次現金增資私募普通股壹億伍仟萬股，每股面額新台幣壹拾元，發行價格暫定為新台幣壹拾元，合計新台幣壹拾伍億元整，依下列方式辦理：

- (一) 本次現金增資發行普通股擬依證券交易法第四十三條之六規定進行私募，不受證券交易法第二十八條之一、第一百三十九條第二項及公司法第二百零六十七條第一項至第三項規定之限制。
- (二) 本次現金增資發行之普通股，須發行期滿三年後，始得向證券交易所申請普通股上市掛牌買賣。
- (三) 依證券交易法第四十三條之七規定，本次現金增資股票之私募及再行賣出，不得為一般性廣告或公開勸誘之行為。另依證券交易法第四十三條之八規定，應募人及購買人除有下列情形外，不得再行賣出：
  1. 證券交易法第四十三條之六第一項第一款之人持有私募有價證券，該私募有價證券無同種類之有價證券於證券集中交易市場或證券商營業處所買賣，而轉讓予具相同資格者。
  2. 自該私募有價證券交付日起滿一年以上，且自交付日起第三年期間內，依主管機關所定持有期間及交易數量之限制，轉讓予符合第四十三條之六第一項第一款及第二款之人。
  3. 自該私募有價證券交付日起滿三年。
  4. 基於法律規定所生效力之移轉。
  5. 私人間之直接讓受，其數量不超過該證券一個交易單位，前後二次之讓受行為，相隔不少於三個月。
  6. 其他經主管機關核准者。
- (四) 依證券交易法第四十三條之六規定，進行私募應說明事項如下：
  1. 價格訂定之依據及合理性  
依據本公司股票在台灣證券交易所交易，以最近十、十五、二十個營業日之平均收盤價，採孰低之價格作為計算現金增資新股發行價格之參考。
  2. 特定人選擇之方式  
依據證券交易法第 43 - 6 條規定，對下列之人進行有價證券之私募：
    - (1) 銀行業、票券業、信託業、保險業、證券業或其他經主管機關核准之法人或機構。
    - (2) 符合主管機關所定條件之自然人、法人或基金。
      - A. 對本公司財務業務有充分瞭解之自然人，且於應募或受讓時符合下列情形之一者：
        - a. 本人淨資產超過新臺幣一千五百萬元或本人與配偶淨資產合計超過新臺幣二千萬元。
        - b. 最近兩年度，本人每年度所得超過新臺幣三百萬元，或與配偶之每年所得合計均超過新臺幣四百五十萬元。
      - B. 最近期經會計師查核簽證之財務報表總資產超過新臺幣七千五百

萬元之法人或基金。

所稱淨資產指在中華民國境內外之資產市價減負債後之金額，所稱所得指最近兩年度依所得稅法申報或經核定之綜合所得總額，加計可具體舉證之所得稅法所規定免稅所得金額。

(3)本公司或其關係企業之董事、監察人及經理人。

前述(2)及(3)之應募人總數不得超過三十五人。

### 3. 辦理私募之必要理由

由於本公司最近二年度之稅前純益連續虧損，依據「發行人募集與發行有價證券處理準則」第 12 條規定，適用申請核准制，故考量辦理現金增資募集資金之時效性及可行性，避免影響本公司正常營運，並達到改善財務結構、減輕利息負擔及引進特定對象(如：前述法人、基金或自然人)之目的，以私募方式辦理現金增資實有其必要性。

(五)本次現金增資私募新股之計劃及預計可能產生效益(請詳附錄十)。

決議：經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

第三案：發行國外可轉換公司債案，提請 討論。(董事會提)

說明：因應市場瞬息萬變，建議本案之一切募集與發行事宜，包含募資目的，發行條件及一切有關發行海外可轉換公司債事項之議定與修正，全權授權董事會處理。

決議：經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

第四案：修訂公司章程案，提請 討論。(董事會提)

說明：(一)為配合本公司擬增資發行普通股及政府法令規定等，故需修訂公司章程之部份條文。

(二)公司章程修訂前後條文對照表，請參閱附錄十一。

決議：經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

第五案：修訂資金貸與他人作業程序案，提請 討論。(董事會提)

說明：(一)為配合政府法令規定，故需修訂資金貸與他人作業程序。

(二)資金貸與他人作業程序修訂後條文，請參閱附錄十二。

決議：經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

第六案：修訂股東會議事規則案，提請 討論。(董事會提)

說明：(一)為配合政府法令規定，故需修訂股東會議事規則之部份條文。

(二)股東會議事規則修訂前後條文對照表，請參閱附錄十三。

決議：經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

第七案：修訂董事及監察人選舉辦法案，提請 討論。(董事會提)

說明：(一)為配合政府法令規定，故需修訂董事及監察人選舉辦法之部份條文。

(二)董事及監察人選舉辦法修訂前後條文對照表，請參閱附錄十四。

決議：經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

六。臨時動議：無

七、散會

主席：董事長 楊美瑛

記錄： 蔣菁芬

## 華泰電子股份有限公司章程修訂

條次	內容		修訂依據及理由
	修訂前	修訂後	
<b>第一章 總則</b>			
第三條	本公司之公告方法依照公司法第廿八條規定辦理。	刪除	第一二九條：已刪除公告之方法。
<b>第二章 股份</b>			
第四條	本公司資本額定為新台幣壹佰肆拾億元整，分為壹拾肆億股（其中壹億伍千萬股為特別股），每股面額新台幣壹拾元整，採分次發行，未發行股份授權董事會視時機決議發行。前項資本總額中含可轉換公司債股份壹億貳仟陸佰萬股，計新台幣壹拾貳億陸仟萬元整。	本公司資本額定為新台幣貳佰億元整，分為貳拾億股（其中壹億伍仟萬股為特別股），每股面額新台幣壹拾元整，採分次發行，未發行股份授權董事會視時機決議發行。	第一三條：章程之相對應記載事項，刪除公司債可轉換股份之數額。 <u>資本總額中含可轉換公司債股份參億貳仟陸佰萬股，計新台幣參拾貳億陸仟萬元整。</u>
第五條	本公司股票概為記名式，由董事三人以上簽名蓋章編號，依法經主管機關核准之簽證機構簽證後發行之，台灣證券集中保管股份有限公司得請求合併換發大面額證券。	本公司股票概為記名式，由董事三人以上簽名蓋章編號，依法經主管機關核准之簽證機構簽證後發行之，台灣證券集中保管股份有限公司得請求合併換發大面額證券。 <u>未來發行之股份得免印製股票。</u>	第一六二條之一及之二：公開發行股票之公司，引入「無實體交易」及「無實體發行」制度。惟免印製股票時，該股份應洽證券集中保管事業機構登錄。
第九條	每屆股東常會開會前 <u>一個月內</u> ，股東臨時會開會前 <u>十五日內</u> ，或公司決定分派股息及紅利或其他利益之基準日前五日內，均停止股票過戶。	每屆股東常會開會前 <u>六十日內</u> ，股東臨時會開會前 <u>三十日內</u> ，或公司決定分派股息及紅利或其他利益之基準日前五日內，均停止股票過戶。	第一六五條：公開發行公司股票過戶於股東常會開會前六十日內，股東臨時會開會前三十日內，不得為之。
<b>第四章 股東會</b>			
第十二條	股東會分常會及臨時會二種，常會每年召開一次，於每營業年度終結後六個月內，由董事會依法召集之。臨時會於必要時，依法召集之；特別股股東會於必要時，由董事會依法召集之。	股東會分常會及臨時會二種，常會每年召開一次，於每會計年度終了後六個月內召開。臨時會於必要時依相關法令召集之；特別股股東會於必要時，由董事會依法召集之。	第一七條：營業年度改成會計年度，另六個月內召集之改成召開。

條次	內容		修訂依據及理由
	修訂前	修訂後	
第十四條	本公司股東每股有一表決權， <u>但一</u> 股東而有已發行股份總數百分之三以上者，其超過部份股數以九九折計算，不足一表決權之尾數不計。	本公司股東每股有一表決權。	第一七九條：刪除持股百分之三股東以上股東，超過百分之三部分不再限制其表決權。
第十五條	股東因故不能出席股東會時，得出具公司印發之委託書載明授權範圍，委託代理人出席。	股東因故不能出席股東會時，得出具公司印發之委託書載明授權範圍委託代理人出席。 <u>股東委託出席之辦法，除依公司法第一七七條規定外，悉依主管機關頒佈之「公開發行公司出席股東會使用委託書規則」規定辦理。</u>	第一七七條：代理人出席規定，另載明依「公開發行公司出席股東會使用委託書規則」規定辦理。
第十六條	股東會之議決事項，應作成議事錄，由主席簽名蓋章，並於會後十五日內將議事錄分發各股東。議事錄應記載會議之年、月、日、場所、主席姓名及決議方法，並應記載議事經過之要領及其結果，議事錄應與出席股東之簽名簿及代理出席之委託書，一併保存於本公司。	股東會之議決事項，應作成議事錄，由主席簽名蓋章，並於會後 <u>二十日</u> 內將議事錄分發各股東。 <u>並對於持有記名股票未滿一千股之股東，得以公告方式為之。</u> 議事錄應記載會議之年、月、日、場所、主席姓名及決議方法，並應記載議事經過之要領及其結果，議事錄應與出席股東之簽名簿及代理出席之委託書，一併保存於本公司。	第一八三條：股東會議決事項應做成議事錄，股票公開發行公司對畸股股東之議事錄得以公告為之。
第十六條之一	無	<u>股東會由董事會召集，以董事長為主席，遇董事長缺席時，由董事長指定董事一人代理，未指定時，由董事推選一人代理；由董事會以外之其他召集權人召集，主席由該召集權人擔任，召集權人有二人以上時應互推一人擔任。</u>	第二零八條：董事長應為股東會主席。第一八二條之一：「股東會主席」增加董事會以外之其他召集權人。
第四章 董事及監察人			
第十七條	本公司設董事七人，監察人二人，任期三年，由股東會就有行為能力之股東中依法選任，連選得連	本公司設董事七人，監察人二人，任期三年，由股東會就有行為能力之人選任，連選得連任，惟全體董事及監	第一九二條：董事選任不以股東為要件。第二一六條：監察人由股東會選任。監察

條次	內容		修訂依據及理由
	修訂前	修訂後	
	任。	察人所持有記名股票總額依主管機關頒定之「公開發行公司董事、監察人股權成數及查核實施規則」辦理之。	人須有二人以上。
第十七條之一	無	<u>董事缺額達三分之一或監察人全體解任時，董事會應於三十日內召開股東臨時會補選之，其任期以補足原任之期限為限。</u>	第二 一條：訂定董事補選之期限。 第二一七條之一：訂定監察人全體解任時之選任期限。
第五章 經理人及顧問			
第二十二條	本公司得設總經理一人，稟承董事會決議之方針，綜理公司一切業務，副總經理若干人輔佐之。協理、經理若干人稟承總經理之命，負責各部門之工作，總經理、副總經理之任免及報酬，須經全體董事過半數之同意行之。其他經理之委任、解任，由總經理提請後，須經全體董事過半數之同意行之。	本公司得設經理人，其委任、解任及報酬依照公司法第二十九條定辦理。 本公司經理人在公司章程或契約規定授權範圍，內有為公司管理務及簽名之權。	第二十九條：放寬公司設置經理人之規定，其職稱由公司自行決定。刪除第三十五條、三十七至三十九條，不強制經理人須於公司所造具之各項表冊上簽名。
第六章 會計			
第二十五條	本公司應於每營業年度終了，由董事會造具左列表冊，於股東常會開會三十日前交監察人查核後，依法提出股東常會請求承認。 1. 營業報告書。 2. 資產負債表。 3. 主要財產之財產目錄。 4. 損益表。 5. 股東權益變動表。 6. 現金流量表。 7. 盈餘分派或虧損撥補之議案。	本公司應於每會計年度終了，由董事會造具左列表冊，於股東常會開會三十日前交監察人查核後，依法提出股東常會請求承認。 1. 營業報告書。 2. <u>財務報表。</u> 3. 盈餘分派或虧損撥補之議案。	第二二八條：刪除主要財產之財產目錄之編造。

條次	內容		修訂依據及理由
	修訂前	修訂後	
第八章 附則			
第三十條	<p>本公司章程訂定日期為中華民國六十年五月廿七日，呈請登記核准後施行。</p> <p>第一次修正於民國六十一年八月八日。</p> <p>第二次修正於民國六十三年三月九日。</p> <p>第三次修正於民國六十四年十一月十一日。</p> <p>第四次修正於民國六十六年五月十日。</p> <p>第五次修正於民國六十七年十一月廿五日。</p> <p>第六次修正於民國六十八年七月十六日。</p> <p>第七次修正於民國六十九年五月十三日。</p> <p>第八次修正於民國六十九年十一月五日。</p> <p>第九次修正於民國七十年七月十一日。</p> <p>第十次修正於民國七十一年一月廿三日。</p> <p>第十一次修正於民國七十一年六月十五日。</p> <p>第十二次修正於民國七十二年三月十四日。</p> <p>第十三次修正於民國七十三年一月廿五日。</p> <p>第十四次修正於民國七十三年四月廿一日。</p> <p>第十五次修正於民國七十三年九月十三日。</p> <p>第十六次修正於民國七十四年七月一日。</p> <p>第十七次修正於民國七十六年六月廿六日。</p> <p>第十八次修正於民國七十六年十二月十二日。</p> <p>第十九次修正於民國七十七年五月卅一日。</p>	<p>本公司章程訂定日期為中華民國六十年五月廿七日，呈請登記核准後施行。</p> <p>第一次修正至第三十四次修正同左。</p> <p>第三十五次修正於民國九十一年六月十九日。</p>	

條次	內容		修訂依據及理由
	修訂前	修訂後	
	<p>第二十次修正於民國七十八年六月廿四日。</p> <p>第廿一次修正於民國七十九年四月八日。</p> <p>第廿二次修正於民國七十九年十一月六日。</p> <p>第廿三次修正於民國八十年六月十五日。</p> <p>第廿四次修正於民國八十一年五月三十日。</p> <p>第廿五次修正於民國八十二年五月二十九日。</p> <p>第廿六次修正於民國八十二年十一月二十日。</p> <p>第廿七次修正於民國八十三年六月十一日。</p> <p>第廿八次修正於民國八十三年九月二十八日。</p> <p>第廿九次修正於民國八十四年六月十日。</p> <p>第三十次修正於民國八十五年五月二十日。</p> <p>第三十一次修正於民國八十六年五月二十二日。</p> <p>第三十二次修正於民國八十七年五月二十二日。</p> <p>第三十三次修正於民國八十九年六月十四日。</p> <p>第三十四次修正於民國九十年六月十九日。</p>		

華泰電子股份有限公司第十一屆第十九次董事會  
會議記錄

- 一、時間：中華民國九十一年十一月十九日 星期二 上午十時正
- 二、地點：高雄市楠梓加工出口區中三街9號  
華泰電子股份有限公司 901 會議室
- 三、出席者簽名：楊美瑳、杜俊元、王陳光芬、張趙蘋蘋、李建良、  
杜紹堯、劉登昆（杜俊元代）。
- 四、主席（簽名）：楊美瑳

討論事項：

案由一：本公司現金增資案，業於本(九十一)年十一月四日奉財政部證券暨期貨管理委員會(91)台財證(一)字第0九一0一五七九九號函准予核准在案。擬訂定現金增資認股基準日、股東認股繳款期間等有關事宜，提請核議。

說明：一、本公司為節省利息支出，減輕財務負擔，並改善財務結構，強化償債能力，於本(九十一)年六月十九日股東常會及十月二十一日董事會決議通過辦理現金增資新台幣一、五00、000、000元，發行新股一五0、000、000股，每股按新台幣五元折價發行，均為記名式普通股，除依法保留二二、五00、000股，由員工認購及提撥百分之十計一五、000、000股供公開承銷外，其餘一一二、五00、000股由原普通股及甲種特別股股東按認股基準日股東名簿所載股份按持股比例儘先分認，每仟股認購九一．四一六股，認購不足一股之畸零股得由股東自行在認購期限內，逕向本公司股務代理機構中國信託商業銀行代理部辦理併湊手續，其放棄認購或併湊後不足一股之畸零股，由董事長洽特定人按發行價格認購之。

二、本次現金增資，係按每股新台幣五元折價發行，原有股東、公司員工及特定人，均採同一價格。

三、擬訂定本(九十一)年十二月十一日為本次現金增資認股基準日，依法自十二月七日起至十二月十一日止，停止股票過戶登記。

四、股東認繳股款期間，擬訂於九十一年十二月十四日起至九十二年一月十四日止，如有認購不足一股之畸零股得由股東自行在認購期限內，逕向本公司股務代理機構中國信託商業銀行代理部辦理併湊手續，其放棄認購或併湊後不足一股之畸零股，由董事長洽特定人按發行價格認購之。

五、本次增資發行之新股，其權利義務與已發行之股份相同。

六、提請公決。

決議：全體出席董事同意通過。

案由二：本公司健全營運計畫書，提請核議。

說明：一、依據財政部證券暨期貨管理委員會本(九十一)年十一月四日(91)台財證(一)字第0九一0一五七九九號函，謹研提健全營運計畫書提報董事會按季控管。計劃內容請詳附件一。

二、提請公決。

決議：全體出席董事同意通過。

案由三：敬請討論「處分 AT Road Inc. 普通股股票案」。

說明：處分標的：AT Road Inc. 普通股股票

一、股數：1,125,000 股

二、取得成本：US\$750,000.00

截至 10/31/2002 為止之已處分情形：

一、累計已處分股數：505,000 股

二、處分單價：USD 5.00 USD 5.8153

三、實收金額：USD 2,714,340.68

四、處分利益：NTD 90,761,799

敬請 審議。

決議：全體出席董事同意通過。

案由四：敬請討論「銀行貸款額度」案。

說明：本公司九十一年度擬向金融機構申請各項授信額度。

各項授信額度請詳附件二。

敬請 審議。

決議：全體出席董事同意通過。

五、臨時動議：

六、散會。

主席：楊美瑛

記錄：李俊寬

# 華泰電子股份有限公司第十一屆第十八次董事會

## 會議記錄

- 一、時間：中華民國九十一年十月二十一日星期 上午十時正
- 二、地點：高雄市楠梓加工出口區中三街9號  
華泰電子股份有限公司901會議室
- 三、出席者簽名：楊美瑤、杜俊元、王陳光芬、張趙蘋蘋、李建良、  
杜紹堯、劉登昆（杜俊元代）。
- 四、主席（簽名）：楊美瑤

### 討論事項：

案由一：敬請討論「修正本公司發行海外有擔保可轉換公司債(美金柒仟萬元)之發行條件案」。

說明：因應現今資本市場之急遽波動變化，擬接受本次公司債主辦承銷商之建議，刪除「若調整後轉換價格低於每股面額(NT\$10)，則調整後之轉換價格以每股面額為準」。本次發行有擔保可轉換公司債之發行條件第十五條之 (D)(b)(1)，修改如下：

條次	內容	
	修訂前	修訂後
第十五條 (D)(b)(1)	發行公司辦理現金增資並給予原股東認購新股之權利，且新股認購價格低於發行契約定義之當時市價，則轉換價格應依下列公式調整之。 (公式請詳發行辦法) 若調整後轉換價格低於每股面額(NT\$10)，則調整後之轉換價格以每股面額為準。	發行公司辦理現金增資並給予原股東認購新股之權利，且新股認購價格低於發行契約定義之當時市價，則轉換價格應依下列公式調整之。 (公式請詳發行辦法)

另為配合本公司債實際作業需要，擬授權董事長楊美瑤、總經理杜紹堯及總管理處副總經理李俊寬或董事長指定之人議定本公司債相關書件並簽署相關契約及文件。

修改後之發行辦法請詳附件一，敬請審議。

決議：全體出席董事同意通過。

案由二：敬請討論「本公司九十一年度現金增資新股發行價格案」。

說明：倘若本次現金增資案經財政部證券暨期貨管理委員會申請核准後，因大盤影響以致於平均收盤價低於面額時，擬改採折價方式發行股票。

依據發行人募集與發行有價證券處理準則第二十一條規定，『發行人申報（請）以低於票面金額發行股票，應敘明未採用其他籌資方式之原因與其合理性、發行價格訂定方式及對股東權益之影響，並依公司法或證券相關法令規定提股東會或董事會決議通』。茲分項說明如下：

（一）未採用其他籌資方式之原因與其合理性

本公司 91 年上半年度負債比率達 60.52%，遠高於同業一日月光、矽品，考量以現金增資發行普通股籌措資金，除可減少因借款所產生的利息支出侵蝕公司獲利並降低公司財務風險外，且可增加公司財務調度之彈性，在比較各種資金調度來源，不論就資金成本負擔、財務結構的改善上，均為較佳之選擇。因此，為掌控整體經營風險，改善財務結構，本公司以現金增資發行新股方式籌募資金，應屬必要且合理。

（二）發行價格訂定方式

為提高原股東認購意願，使本次現金增資順利募集完成，經考量股價波動性質，倘若本次現金增資案經財政部證券暨期貨管理委員會申請核准後，因大盤影響以致於平均收盤價低於面額時，依實際發行基準日本公司普通股最近 10、15、20 個營業日平均收盤價孰低之 80%～85%為訂價原則，且每股發行價格不低於 5 元範圍內，授權董事長全權處理。

（三）對股東權益之影響

本公司 91 年上半年經會計師查核簽證之財務報表，帳列資本公積－普通股股票溢價為 1,881,535 仟元，倘若本次現金增資發行股數 150,000 仟股，依截至 91 年 10 月 18 日止，本公司普通股最近 10、15、20 個營業日平均收盤價孰低者為 4.95 元，比照前述訂價原則，故以 5 元為暫定承銷價格換算，須沖抵資本公積－普通股股票溢價金額上限為 750,000 仟元，即帳列股東權益減少 750,000 仟元，佔本公司 91 年 6 月底股東權益 11,323,867 仟元之 6.62%，對股東權益影響比重不大。

決議：全體出席董事同意通過。

案由三：敬請討論「本公司九十一年度現金增資發行普通股案」。

說明：詳附件二，敬請審議。

決議：全體出席董事同意通過。

五、臨時動議：

六、散會。

主席：楊美瑳

記錄：李俊寬

## 附件二

### 九十一年度現金增資計畫

一、本次計畫所需資金總額：新台幣 750,000 仟元。

二、資金來源：現金增資發行普通股 150,000 仟股，每股面額新台幣 10 元，每股發行價格暫定新台幣 5 元，預計可募集資金總額新台幣 750,000 仟元。

三、計畫項目、資金運用進度及預計可能產生效益

單位：新台幣仟元

計畫項目	預計完成日期	所需資金總額	預定資金運用進度	
			91 年度	92 年度
			第四季	第一季
償還銀行借款	91 年 12 月	750,000	750,000	-
預計可能產生效益	1.償還銀行借款，除可減少利息支出，提昇獲利能力外，並可強化公司財務結構。 2.預估每年可節省利息支出約 53,336 仟元。			

#### (一) 資金運用計劃與預計進度

本次現金增資係用於償還銀行借款，以降低因營運週轉所產生之利息支出，依據辦理增資案所需之相關程序及時間估算，預計 91 年第四季可順利募集完成並動用，由於前述銀行借款並無不得提前清償之限制條款，故預計於 91 年第四季資金募集完成後立即動用。

#### (二) 預計產生效益

##### 1. 節省利息支出，減輕財務負擔

本公司預計運用本次現金增資款項 750,000 仟元償還銀行借款，依據預計償還標的之金額及實際借款利率 6.40% 7.50% 估算，預計每年可節省之利息支出約 53,336 仟元。預計償還銀行借款明細分析如下：

單位：新台幣仟元；%

貸款 機構	利率 (%)	契約 期間	原貸款用途	原貸款 金額	91 年度		92 年度								合計	
					12 月		第一季		第二季		第三季		9-11 月		償還金額	減少利息
					償還金額	減少利息	償還金額	減少利息	償還金額	減少利息	償還金額	減少利息	償還金額	減少利息		
中央租賃	7.44	90.12.31 93.12.31	營運用周 轉金	73,000	73,000	453	-	1,358	-	1,358	-	1,358	-	905	73,000	5,432
中國信託	7.50	91.04.09 92.01.09	營運用周 轉金	400,000	400,000	2,500	-	7,500	-	7,500	-	7,500	-	5,000	400,000	30,000
中國國際 商業銀行	6.50	91.05.18 92.05.18	營運用周 轉金	177,000	177,000	959	-	2,876	-	2,876	-	2,876	-	1,917	177,000	11,504
華南商業 銀行	6.40	90.11.20 91.11.20	營運用周 轉金	100,000	100,000	533	-	1,600	-	1,600	-	1,600	-	1,067	100,000	6,400
合計				750,000	750,000	4,445	-	13,334	-	13,334	-	13,334	-	8,889	750,000	53,336

## 2.改善財務結構，強化償債能力

本次現金增資所募集之資金償還銀行融資借款後，各項財務結構及償債能力指標將較 91 年上半年度明顯為佳，顯見經由本次募集資金計劃調整財務結構，流動性不足情形已有改善，並可強化短期償債能力。

單位：%

項目	年度	91 年上半年	91 年（預估）
	財務結構	自有資金比率	39.48
負債/資產		60.52	57.74
長期資金/固定資產		105.19	119.89
償債能力	流動比率	50.66	63.63
	速動比率	38.11	46.46

資料來源：經會計師簽證或核閱之財務報告

# 華泰電子股份有限公司

## 取得或處分資產處理程序

84.05.16 訂定  
84.08.24 修訂  
88.11.16 修訂

壹、為保障投資，落實資訊公開，公開發行公司取得或處分資產，應依本要點規定辦理。

貳、本處理程序所稱之資產，係指長、短期有價證券投資（含股票、公債、公司債、金融債券、國內受益憑證、海外共同基金、存託憑證、認購售權證等）不動產（含營建業之存貨）及其他固定資產。

參、取得或處分資產之處理程序如下：

一、本公司依規定訂定「取得或處分資產處理程序」，經董事會通過後，函報財政部證券暨期貨管理委員會（以下簡稱證期會），並提報股東會報告，其修正時亦同。

取得前項資產，應由承辦部門將擬取得或處分之緣由、標的物、交易相對人、移轉價格、收付款條件、價格參考依據等事項，依逐級授權管理辦法核准後執行；處分時亦同。

二、本公司之子公司亦應依前揭規定訂定「取得或處分資產處理程序」，經董事會通過後，提報雙方股東會，修正時亦同。

肆、委請專家出具意見

本公司取得或處分資產，應按資產種類依下列規定分別委請客觀公正及超然獨立之專家出具報告：

一、取得或處分不動產或其他固定資產，除與政府機構交易、自地委建，或取得、處分供營業使用之機器設備外，應先洽請專業鑑價機構出具鑑價報告（不動產鑑價報告應行記載事項如附件一、附件二），並應符合下列規定：

（一）鑑定價格種類應以正常價格為原則，如屬限定價格或特定價格應註明是否符合土地估價技術規範第十條或第十一條規定。因特殊原因須以限定價格或特定價格作為交易價格之參考依據時，該項交易應先提經董事會決議通過，並通知公司監察人及提下次股東會報告，未來交易條件變更者，亦應比照上開程序辦理。鑑價報告並應分別評估正常價格及限定價格或特定價格之結果，且逐一系列示限定或特定之條件及目前是否符合該條件，暨與正常價格差異之原因與合理性，並明確表示該限定價格或特定價格是否足以作為買賣價格之參考。

（二）如鑑價機構之鑑價結果與交易金額差距達百分之二十以上者，應請簽證會計師依審計準則公報第二十號第十三條規定辦理，並對差異原因及交易價格之允當性

表示具體意見。所稱鑑價結果與交易金額差距係以交易金額為基準。

- (三)交易金額達新臺幣十億元以上者，應請二家以上之專業鑑價機構鑑價；如二家以上鑑價機構之鑑價結果差距達交易金額百分之十以上者，應請簽證會計師依審計準則公報第二十號第十三條規定辦理，並對差異原因及交易價格之允當性表示具體意見。
- (四)契約成立日前鑑價者，出具報告日期與契約成立日期不得逾三個月。但如其適用同一期公告現值且未逾六個月者，得由原鑑價機構出具意見書補正之。
- (五)除採用限定價格或特定價格作為交易價格之參考依據外，如有正當理由未能即時取得鑑價報告或前開(二)、(三)之簽證會計師意見者，應於事實發生之日起二週內取得，並補正公告原交易金額及鑑價結果，如有前開(二)、(三)情形者並應公告差異原因及簽證會計師意見後申報。
- (六)鑑價機構如出具「時值勘估報告」、「估價報告書」等以替代鑑價報告者，其記載內容仍應符合前開鑑價報告應行記載事項之規定。
- (七)本公司所洽請之鑑價機構及其鑑價人員應與交易當事人無財務會計準則公報第六號所訂之關係人或為實質關係人之情事者。
- (八)所稱「專業鑑價機構」，係指章程或營業登記證載明以不動產或其他固定資產之鑑價為營業項目。

二、取得或處分有價證券，除下列情形外，應先取具標的公司最近期依規定編製經會計師查核簽證或核閱之財務報表，由簽證會計師就前開財務報表所顯示之每股淨值與交易價格之差異出具意見書，如每股淨值與交易價格差距達百分之二十以上者，簽證會計師尚應依審計準則公報第二十號第十三條規定辦理，並對差異原因及交易價格之允當性表示具體意見。所稱標的公司每股淨值與交易價格之差距以交易金額為基準。

- (一)於集中交易市場或在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心（以下簡稱櫃檯買賣中心）所為之有價證券買賣。
- (二)買賣開放式之國內受益憑證或海外共同基金。
- (三)原始認股（包括設立認股及現金增資認股）。
- (四)取得或處分標的公司為符合上市（櫃）前股權分散而辦理公開銷售之有價證券。
- (五)買賣債券。
- (六)所稱「最近期財務報表」，係指公司於取得或處分資產前依法公開經會計師查核簽證或核閱之財務報表。

三、公開發行公司經法院拍賣程序取得或處分資產者，得以法院所出具之證明文件替代鑑價報告或簽證會計師意見。

## 伍、資訊公開

一、本公司取得或處分資產，依下列情形，其交易金額達第五點所訂標準者，應於事實發生之日起二日內辦理公告，並檢附公告報紙、契約、鑑價報告或簽證會計師意見書向證期會申報：

(一) 每筆交易金額

(二) 一年內累積與同一相對人取得或處分同一性質標的交易之金額。

(三) 一年內累積取得或處分（取得、處分分別累積）同一開發計畫不動產之金額。

(四) 一年內累積取得或處分（取得、處分分別累積）同一有價證券之金額。

(五) 所稱「事實發生日」，原則上以交易簽約日、付款日、委託成交日、過戶日、董事會決議日或其他足資確定交易對象及交易金額之日為準（以孰前者為準）。但屬需經主管機關核准之投資者，以上開日期或接獲主管機關核准之日孰前者為準。

(六) 所稱「一年內」，係以本次取得或處分資產之日為準，往前追溯推算一年，已公告部分免再計入。

二、應公告申報標準：本公司取得或處分資產，除下列情形外，達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，應辦理公告並向證期會申報：

(一) 買賣公債、海內外基金。

(二) 於海內外集中交易市場或櫃檯買賣中心所為之有價證券買賣。但買賣屬母子公司或關係企業之有價證券者，不在此限。

(三) 買賣附買回、賣回條件之債券。

(四) 取得或處分之資產種類屬供營業使用之機器設備且其交易對象非為實質關係人，交易金額未達新臺幣五億元以上。

(五) 經營營建業務之公開發行公司取得或處分供營建使用之不動產且其交易對象非為實質關係人，交易金額未達新臺幣五億元以上。

(六) 以自地委建、合建分屋、合建分成、合建分售方式取得不動產，交易金額未達新臺幣五億元以上。（以公司預計投入之金額為計算基準）

三、子公司公告申報事宜

(一) 子公司取得或處分資產，亦應依第四點規定辦理。

(二) 子公司非屬公開發行公司者，取得或處分資產達本處理程序第五點所訂應公告申報標準者，母公司亦應辦理公告、申報及抄送事宜。

(三)子公司之公告申報標準中，所稱「達公司實收資本額百分之二十」，係以母公司之實收資本額為準。

(四)前項所稱之「子公司」，係指下列由公司海內外直接或間接控制之公司：

1. 公司直接持有逾百分之五十已發行有表決權股份之被投資公司。
2. 公司經由子公司間接持有逾百分之五十已發行有表決權股份之各被投資公司，餘類推。
3. 公司直接及經由子公司間接持有逾百分之五十已發行有表決權股份之各被投資公司，餘類推。

#### 四、資訊公開管道

(一)本公司取得或處分資產，其交易金額達本要點第五一點及第五二點所訂標準者，向證期會申報時，應將所申報資料同時檢送財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會，供公眾閱覽；並應將公告資料抄送台灣證券交易所股份有限公司及證券商業同業公會。但上市公司已依證交所規定，將公告資料輸入網際網路申報系統者，視為已抄送證交所及證券商業同業公會。

(二)子公司取得或處分資產，依本要點規定自行或由母公司辦理公告申報時，母公司均應將子公司之公告內容輸入網際網路申報系統。

#### 陸、應公告內容

一、於海內外集中交易市場或櫃檯買賣中心買賣母子公司或關係企業之有價證券，應公告下列事項：(公告格式如附件三)

- (一) 證券名稱。
- (二) 交易日期。
- (三) 交易數量、每單位價格及交易總金額。
- (四) 處分利益(或損失)。(取得有價證券者免列)
- (五) 與交易標的公司之關係。
- (六) 迄目前為止，累積持有本交易證券(含本次交易)之數量、金額、持股比例及權利受限情形。
- (七) 迄目前為止，長、短期有價證券投資(含本次交易)占公司最近期財務報表中總資產及股東權益之比例暨最近期財務報表中營運資金數額。
- (八) 取得或處分之具體目的。

二、本公司將以自地委建、合建分屋、合建分成、合建分售方式取得不動產，應公告下列

事項：(公告格式如附件四)

- (一) 契約種類。
- (二) 事實發生日。
- (三) 契約相對人及其與公司之關係。
- (四) 契約主要內容(含契約總金額、預計參與投入之金額及契約起訖日期) 限制條款及其他重要約定事項。
- (五) 專業鑑價機構名稱及其鑑價結果。(自地委建者免列,另鑑價結果應包含對契約合作方式合理性之評估。)
- (六) 取得具體目的。

三、除前二項以外所為之資產買賣,應公告下列事項:(公告格式如附件五、附件六)

- (一) 標的物之名稱及性質。(屬取得或處分不動產者,並應標明其座落地點及地段;屬特別股者,並應標明特別股約定發行條件,如股息率等。)
- (二) 事實發生日。
- (三) 交易單位數量、每單位價格及交易總金額。
- (四) 交易之相對人及其與公司之關係。(交易相對人如屬自然人,且非公司之實質關係人者,得免揭露其姓名)
- (五) 交易之相對人為實質關係人者,並應公告選定關係人為交易對象之原因及前次移轉之所有人(含與公司及相對人間相互之關係) 移轉價格及取得日期。
- (六) 交易標的最近五年內所有權人曾為公司之實質關係人者,尚應公告關係人之取得及處分日期、價格及交易當時與公司之關係。
- (七) 預計處分利益(或損失)。(取得資產者免列)
- (八) 交付或付款條件(含付款期間及金額) 契約限制條款及其他重要約定事項。
- (九) 本次交易之決定方式(如招標、比價或議價) 價格決定之參考依據及決策單位。
- (十) 專業鑑價機構名稱及其鑑價結果或標的公司依規定編製最近期經會計師查核簽證或核閱財務報表之每股淨值。未能即時取得鑑價報告者,應註明未能取得之原因;有本要點第肆一、二點規定情事者,並應公告差異原因及簽證會計師意見。
- (十一) 迄目前為止,累積持有本交易證券(含本次交易)之數量、金額、持股比例及權利受限情形。(非屬買賣有價證券者免列)
- (十二) 迄目前為止,長、短期有價證券投資(含本次交易)占公司最近期財務報表中總資產及股東權益之比例暨最近期財務報表中營運資金數額。(非屬買賣有價證券者免列)

(十三)有經紀人，且該經紀人為實質關係人者，其經手之經紀人及應負擔之經紀費。

(十四)取得或處分之具體目的或用途。

柒、公司及各子公司個別得購買非供營業使用之不動產或有價證券之總額及得投資個別有價證券之限額。

一、本公司及各子公司個別得購買非供營業使用之不動產與其他固定資產之總額限為新台幣二億元；投資長、短期有價證券之總額限為本公司淨值之 50%，投資個別有價證券以不超過總額之 20%為限。

二、本公司及各子公司個別得購買非供營業使用之不動產或有價證券之總額及得投資個別有價證券，其交易價額在新台幣壹仟萬元(含)以下者，由總經理核准，超過新台幣壹仟萬元以上者，由董事長核准，事後並向董事會報備。

捌、其他應注意事項

一、本公司向關係人取得不動產，除合建契約外，應依證期會所訂「公開發行公司向關係人購買不動產處理要點」規定辦理申報，且應編製自預訂訂約月份開始之未來一年各月份現金收支預測表，並評估其必要性及資金運用之合理性，提交董事會通過及監察人承認後，始得為之，並應提報下次股東會報告；交易金額達本要點第五點規定之標準者，並應辦理公告。

二、依規定應公告項目如於公告時有缺漏而應予補正時，應將全部項目重行公告申報。

三、本公司取得或處分資產達本要點第五點所訂應公告申報標準，且其交易對象為實質關係人者，應將公告內容於財務報表附註中揭露，並提股東會報告。

四、依本要點第四點所委請之鑑價機構或簽證會計師所出具之意見，如有虛偽隱匿之情事，依規定負公告責任之公司、鑑價機構及簽證會計師應負法律上之責任。

五、依(88)台財證(一)第八一七六九號函修訂本「取得或處分資產處理程序」。

## 華泰電子股份有限公司

### 背書保證辦法

原訂：79.03.08

修正：83.04.19

修訂：86.03.26

**第一條：**凡本公司及子公司有關對外背書保證事項，均依本辦法之規定實施。

**第二條：**本辦法所稱之背書保證係指融資背書保證、關稅背書保證、其他背書保證及公司提供動產或不動產為他公司借款之擔保設定質權、抵押權者。融資背書保證，包括：客票貼現融資。

為他公司融資之目的所為之背書或保證。

為他公司融資之目的而另開立票據予非金融事業作擔保者。

關稅背書保證，係指為本公司或他公司有關關稅事項所為之背書或保證。

其他背書保證，係指無法歸類列入前二目的之背書或保證事項。

**第三條：**背書保證之對象

一、本公司對下列公司為背書保證：

(一)有業務關係之公司。

(二)直接持有普通股股權超過百分之五十的子公司。

(三)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的被投資公司。

(四)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的母公司。

二、基於承攬工程需要之同業間依合約規定互保或因共同投資關係由各出資股東依其持股比率對被投資公司背書保證，不受前款規定之限制，得為背書保證。

**第四條：**本公司背書保證責任總額，以本公司淨值為限，對單一企業背書限額，以背書保證責任總額之百分之二十為限。背書保證事項應先經董事會決議同意後為之，但董事會得授權董事長於背書保證責任總額內決行，事後再報經董事會追認之，並將辦理之有關情形報股東會備查。

**第五條：**背書保證金額超過公司淨值一半時，須立即發布重大訊息，以避免公司財務危機或利益輸送。

**第六條：**應公告申報之標準：

除應公告申報每月背書保證餘額外，背書保證金額達下列標準之一者，應另行辦理公告申報並輸入股市觀測站：

一、背書保證之總額達公司最近期財務報表淨值百分之五十以上者。

二、對單一企業背書保證金額達公司最近期財務報表淨值百分之二十以上者。

三、對單一企業背書保證金額達新台幣一千萬元以上且對其背書保證金額、長期金額及資金貸放金額合計數達公司最近期財務報表淨值百

分之三十以上者。

四、因業務關係對企業背書保證，其累積背書保證金額超過最近一年度與其業務往來交易總額者。

五、依前開第二、三款辦理公告申報後，對同一對象再辦理背書保證，其餘額每增加逾公司最近期財務報表淨值百分之十以者，應再辦理公告申報。

**第七條：**如因業務急需致超過所訂額度時，應經董事會同意並由半數以上的董事對公司因超限可能產生的損失具名聯保，並修正背書保證辦法，報經股東會追認之；股東會不同意時，應訂定計畫於一定期限內消除超限部分。

**第八條：**應公告申報之時限及內容

一、每月十日前將上月份背書保證餘額，併同營業額按月公告（公告格式如附件），檢附公告報紙辦理申報。

二、背書保證金額達第六條規定之標準時，應於事實發生之日起二日內依下列規定公告申報，並輸入股市觀測站：

（一）背書保證總額達第六條第一款規定之標準時，應公告下列事項：（公告格式如附件二）：

．被背書保證金額達新臺幣一億元或達公司最近期財務報表淨值百分之五以上之公司名稱、與本公司之關係、背書保證之額度、迄事實發生為止背書保證金額及原因。

．迄事實發生日為止，背書保證金額占公司最近期財務報表淨值之比率。

（二）對單一企業背書保證金額達第六條二、三、四、五款規定之標準時，應公告下列事項：（公告格式如附件三）

．被背書保證之公司名稱、與本公司之關係、背書保證之額度、原背書保證之金額、本次新增背書保證之金額及原因。

．被背書保證公司提供擔保品之內容及價值。

．被背書保證公司最近期財務報表之資本及累盈虧金額。

．解除背書保證責任之條件或日期。

．迄事實發生日為止，背書保證金額占本公司最近期財務報表淨值之比率。

．迄事實發生日為止，背書保證金額占本公司與被背書保證公司最近一年度業務交易總額之比率。

．迄事實發生日為止，長期投資金額、背書證金額及資金貸放金額合計數占本公司最近期財務報表淨值之比率。

三、惟海外子公司公告申報事項得於事實發生之日起七日內為之。

四、前三款公告申報之資料應抄送台灣證券交易所股份有限公司或財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心、財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會及台北市、高雄市證券商業同業公會。

**第九條：**辦理背書保證應注意事項：

一、辦理背書保證時，應評估背書證之風險性並備有評估紀錄，必要時應取得擔保品。

二、以向經濟部申請登記之公司印章為背書保證之專用印鑑章，該印鑑章應由專人保管，並依照公司規定作業程序，始得用印或簽發票據。背書保證有關印章保管人應報經董事會同意；變更時亦同。

- 三、若對國外公司為保證行為時，公司所出具之保證函應由董事會授權之人簽署。
- 四、背書保證對象原符合第參條規定而嗣後不符規定，或背書保證金額因據以計算限額之基礎變動致超過所訂額度時，對該對象背書保證金額或超限部分應於合約所訂期限屆滿時或訂定計畫於一定期限內全部消除，並報告於董事會。
- 五、辦理背書保證事項，應建立備查簿；就承諾擔保事項、被背書保證企業之名稱、風險評估結果、背書保證金額、取得擔保品內容及解除背書保證責任之條件與日期等，詳予登載備查。
- 六、應評估並認列背書保證之或有損失且於財務報告中適當揭露背書保證資訊，並提供簽證會計師相關資料，以供會計師採行必要查核程序，出具允當之查核報告。

**第十條：**本辦法須經董事會決議通過，並提股東會同意，函報財政部證券管理委員會核備，修正時亦同。

華泰電子股份有限公司  
資金貸與他人作業程序

原 訂:79.03.08  
第一次修正:83.04.19  
第二次修正:91.06.19

壹、 主旨

為使本公司資金貸與他人作業程序有所依循，特訂立本程序。

貳、 內容

第一條：貸與對象

- (一)與本公司有業務往來的公司或與本公司有業務往來之法人為原則，但具有本公司股東身份者除外（以下簡稱借款人）。
- (二)有短期融通資金之必要的公司或行號。所稱短期，係指一年或一營業週期(以較長者為準)之期間。

第二條：資金貸與他人之原因及必要性

本公司與他公司或行號間因業務往來關係從事資金貸與者，應依第三條第二項之規定；因有短期融通資金之必要從事資金貸與者，以下列情形為限：

- (一)本公司持股達百分之二十以上之公司因業務需要而有短期融通資金之必要者。
- (二)他公司或行號因購料或營運週轉需要而有短期融通資金之必要者。
- (三)其他經本公司董事會同意資金貸與者。

第三條：資金貸與總額及個別對象之限額

本公司總貸與金額以不超過本公司淨值的百分之二十為限，惟因公司間或與行號間有短期融通資金之必要而將資金貸與他人之總額，以不超過本公司淨值的百分之四十為限。

與本公司有業務往來之公司或行號，個別貸與金額以不超過雙方間業務往來金額為限。所稱業務往來金額係指雙方間進貨或銷貨金額孰高者。

有短期融通資金必要之公司或行號，個別貸與金額以不超過本公司淨值百分之二十為限。

第四條：貸與作業程序

(一)徵信

本公司辦理資金貸與事項，應由借款人先檢附必要之公司資料及財務資料，向本公司以書面申請融資額度。

本公司受理申請後，應由財務部就貸與對象之所營事業、財務狀

況、償債能力與信用、獲利能力及借款用途予以調查、評估，並擬具報告。

## (二)保全

本公司辦理資金貸與事項時，應取得同額之擔保本票，必要時並辦理動產或不動產之抵押設定。前項債權擔保，債務人如提供相當資力及信用之個人或公司為保證，以代替提供擔保品者，董事會得參酌財務部之徵信報告辦理；以公司為保證者，應注意其章程是否有訂定得為保證之條款。

## (三)授權範圍

本公司辦理資金貸與事項，經本公司財務部徵信後，呈總經理核准並提報董事會決議通過後辦理，但貸與金額在新台幣參仟伍佰萬元以內者，得經總經理核准後先行辦理貸款，再提董事會追認之。

### 第五條：貸與期限及計息方式

每筆資金貸與期限以陸個月以下為原則，如遇特殊情形，得經董事會同意後，依實際狀況需要延長貸與期限。

資金貸與利率不得低於本公司向金融機構短期借款之最高利率。本公司貸款利息之計收，以每月繳息一次為原則，如遇特殊情形，得經董事會同意後，依實際狀況需要予以調整。

### 第六條：已貸與金額之後續控管措施、逾期債權處理程序

貸款撥放後，應經常注意借款人及保證人之財務、業務以及相關信用狀況等，如有提供擔保品者，並應注意其擔保價值有無變動情形，遇有重大變化時，應立刻通報董事長，並依指示為適當之處理。

借款人於貸款到期或到期前償還借款時，應先計算應付之利息，連同本金一併清償後，方可將本票借款等註銷歸還借款人或辦理抵押權塗銷。

借款人於貸款到期時，應即還清本息。如到期未能償還而需延期者，需事先提出請求，報經董事會核准後為之，每筆延期償還以不超過參個月，並以壹次為限，違者本公司得就其所提供之擔保品或保證人，依法逕行處分及追償。

## 參、其他事項

本公司之子公司擬將資金貸與他人者，亦應依照本程序之規定辦理。

## 肆、生效及修訂

本作業程序經董事會通過後實施，並提股東會報告，修正時亦同。

# 華泰電子股份有限公司

## 從事衍生性商品交易處理程序

訂定日期：85.07.24

### 第壹節 目的

**第一條** 為有效管理本公司從事衍生性商品交易之風險，依據財政券管理委員會85.04.20(85)台財證(一)第01165號函之規定辦理，特訂定本程序。

### 第貳節 交易原則與方針

**第二條** 交易種類

本處理程序所稱之衍生性商品，係指其價值由資產、利率、匯率、指數或其他利益等商品所衍生之交易契約，如遠期契約、選擇權、期貨、交換，暨上述商品組合而成之複合式契約等。

**第三條** 經營或避險策略

本公司從事衍生性商品交易，以規避風險為原則；操作幣別僅限於因公司進出口業務而產生之外幣收付，及因業務上之避險需要者。對存續期間達一年以上之資產或負債所連帶發生之利率風險，得設法去除，以鎖定收益或成本。

**第四條** 權責劃分

#### **財務部**

財務部得依衍生性商品授權額度進行衍生性商品交易。交易人員資格之喪失或取得，應自喪失或取得之日前，由財務部立即通知交易對手交易人員資格變動生效日，以維護公司之權益。

交易之確認由財務部不負交易責任之同仁為之，方得依交易內容與交易對手進行交割或辦理相關之資金調撥事宜。確認人員之指定及資格變動，比照交易人員辦理。

#### **會計部**

每筆交易必須依公司會計作業規定至少每個月二次計算，並提列已實現和未實現匯兌損益，並呈送總經理。

**第五條：** 契約總額、損失上限金額及績效評估

#### **避險性操作**

避險性操作是為免除或降低匯率或利率風險，不以創造利潤為目的，故必須以實質交易為基礎。

#### **非避險性操作**

係建立一資產、負債或投資組合新的部位，期望將來因市場波動而獲得利益者。非避險性操作並無原始交為期基礎，而純係以創造利潤為目的。

可從事契約總額、損失上限公額及績效評估

	避險性交易 佔最近一季營業收入	非避險性交易 佔最近一季營業收入
全部契約總額	20%	10%
全部契約損失上限金額	-	50 萬美元
個別契約損失上限金額	-	5 萬美元
績效評估	每月評估二次	每週評估一次

### 第參節 作業程序

#### 第六條 授權額度

每交易日累積授權額度如下：

<u>財務經理</u>	<u>協理</u>	<u>總經理</u>
壹佰萬美元	貳佰萬美元	肆佰萬美元

任一有權交易人員超過本身授權額度，必須得到符合授權額度人員的書面核准，方得為之。為使交易對手能配合公司的監督管理，應將授權額度及幣別規範以書面告知銀行遵行。

本授權額度如有修訂，須經董事長同意，並報董事會核備。

#### 第七條 執行單位

交易行之流程請參見（附表一）

### 第肆節 公告申報

第八條 本公司股票於台灣證券交易所上市，應於每月前將截至上月底止從事衍生性商品交易之相關內容，依證管會規定公告、申報。

第九條 匯率相關之衍生性商品交易依財務會計準則第十四號公報處理；其他衍生性商品在有明確之會計準則規範前，則依國際會計慣例處理。

### 第陸節 內部控制制度

#### 第十條 風險管理

##### 信用風險

本公司交易對象限與公司有往來之銀行或國際知名之金融機構，並能提供專業資訊者為原則。

##### 市場風險

本公司衍生性商品交易避險為主，儘可能不創造額外之部立。

##### 流動性風險

本公司衍生商品交易，以實質交易為基礎，以確保交割義務之履行能力。

##### 作業風險

本公司明定授權額度、作業流程以避免作業上的風險。

#### 第十一條 內部控制

1. 財務部交易人員確認、交割等作業人員不得互相兼任。
2. 交易人員應將交易憑證或合約交付登人員記錄。
3. 登錄人員應定期與交易對對帳或登錄。

4. 交易風險之衡量、監督與控制應由會計部人員負責，並定期向總經理報告；市價評估報告有異常情形(如持有部位已逾損失上限)時，應向董事會報告，並採取必要之因應措施。

### **第柒節 內部稽核**

**第十二條** 內部稽核人員應定期瞭解衍生性商品交易內部控制之允當性，並按月查核交易部門對「從事衍生性商品交易處理程序」之遵守情形分析交易循環，作成稽核報告，並於次年底前將前項稽核報告併同內部稽核作業年度查核計畫執行情形向證管會申報，並至遲於次年五月底前將異常事項改善情形申報證管會備查。

### **第捌節 實施及修訂**

**第十三條** 本辦法經董事會決議後實施，並提股東會報告，修訂時亦同。

## (二)相關法規

### 一、證券交易法第四十條、第二十條、第三十一條、第三十二條及第一百七十四條。

#### 證券交易法

##### 第四十條 (藉核准為宣傳之禁止)

對於有價證券募集之核准，不得藉以作為證實申請事項或保證證券價值之宣傳。

##### 第二十條 (虛偽、詐欺或足致他人誤信行為之禁止)

有價證券之募集、發行或買賣，不得有虛偽、詐欺或其他足致他人誤信之行為。發行人申報或公告之財務報告及其他有關業務文件，其內容不得有虛偽或隱匿之情事。違反前二項規定者，對於該有價證券之善意取得人或出賣人因而所受之損害應負賠償之責。委託證券經紀商以行紀名義買進或賣出之人，視為前項之取得或出賣人。

##### 第三十一條 (公開說明書之交付)

募集有價證券，應先向認股人或應募人交付公開說明書。違反前項之規定者，對於善意之相對人因而所受之損害，應負賠償責任。

##### 第三十二條 (公開說明書虛偽或隱匿之責任)

前條之公開說明書，其應記載之主要內容有虛偽或隱匿之情事者，下列各款之人，對於善意之相對人，因而所受之損害，應就其應負責部份與公司負連帶賠償責任。

- 1.發行人及其負責人。
- 2.發行人之職員，曾在公開說明書上簽章，以證實其所載內容之全部或一部者。
- 3.該有價證券之承銷商。
- 4.會計師、律師、工程師或其他專門職業或技術人員，曾在公開說明書上簽章，以證實其所載內容之全部或一部，或陳述意見者。

前項第一款及第三款之人，除發行人外，對於未經有前項第四款之人簽證部份，如能證明已盡相當之注意，並有正當理由確信其主要內容無虛偽、隱匿情事或對於簽證之意見有正當理由確信其為真實者，免負賠償責任；前項第四款，如能證明已經合理調查，並有正當理由確信其簽證或意見真實者，亦同。

##### 第一七四條 (虛偽記載之處罰)

有下列情事之一者，處五年以下有期徒刑、拘役或科或併科新台幣二百四十萬元以下罰金：

- 1.於依本法第三十條、第四十四條第一項至第三項或第九十三條規定之申請事項為虛偽之記載者。
- 2.對有價證券之行情或認募核准之重要事項為虛偽之記載而散布於眾者。

- 3.發行人、公開收購人或其負責人、職員有第三十二條第一項之情事，而無同條第二項免責事由者。
- 4.發行人、公開收購人或其關係人、證券商或其委託人、證券商業同業公會、證券交易所或第十八條所訂之事業，對於主管機關命令提出之帳簿、表冊、文件或其他參考或報告資料之內容有虛偽之記載者。
- 5.發行人、證券商、證券商同業公會、證券交易所或第十八條所定之事業，於依法或主管機關基於法律所發布之命令規定之帳簿、表冊、傳票、財務報告或其他有關業務文件之內容有虛偽之記載者。
- 6.就發行人或某種有價證券之交易，依據不實之資料，作投資上之判斷，而以報刊、文書、廣播、電影或其他方法表示之者。
- 7.會計師或律師，於查核公司有關證券交易之契約、報告書或證明文件時，為不實之簽證者。主管機關對於前項第七款之情事，得予以停止執行簽證工作之處分。

## 二、會計師法第四十一條、第三十九條、第四十條及證券交易法第三十七條第二項。

### 會計師法

#### 第四十一條 (交付懲戒之程序)

會計師有第三十九條情事時，利害關係人，業務事件主管機關或會計師公會得列舉事實，提出證據，報請所在地主管機關，核轉財政部交付懲戒。

前項業務事件，主管機關或所在地主管機關，亦得列事實，提出證據，逕報經濟部交付懲戒。

#### 第三十九條 (應付懲戒之事由)

會計師有下列情事之一者，應付懲戒：

- 1.有犯罪行為，受刑之宣告者。
- 2.逃漏或幫助、教唆他人逃漏稅捐，經稅捐稽徵機關處分有案者。
- 3.對公司公開發行股票或公司債之財務報表，為不實之簽證者。
- 4.違反其他有關法令，受有行政處分、情節重大，足以影響會計師信譽者。
- 5.違背會計師公會章程之規定，情節重大者。
- 6.其他違反本法規定者。

#### 第四十條 (懲戒處分之方式)

會計師懲戒處分如下：

- 1.警告。
- 2.申誡。
- 3.停止執行業務二個月以上，二年以下。
- 4.除名。

## 證券交易法

### 第三十七條 (會計師查核簽證之管理)

#### (第二項)

會計師辦理前項簽證，發生錯誤或疏漏者，主管機關得視情節之輕重，為下列處分：

1. 警告。
2. 停止其二年以內辦理本法所定之簽證。
3. 撤銷簽證之核准。

前條之財務報告，應備置於公司及其分支機關，以供股東及公司債權人之查閱或抄錄。

三、證券交易法第三十六條、公司法第二百七十三條第二項、證券交易法第三十七條第三項及證券交易法第一百三十九條第二項。

## 證券交易法

### 第三十六條 (財務報告)

已依本法發行有價證券之公司，應於每營業年度終了後四個月內公告並向主管機關申報，經會計師查核簽證，董事會通過及監察人承認之年度財務報告。其除經主管機關核准外，並依下列規定辦理：

1. 於每半營業年度終了後二個月內，公告並申報經會計師查核簽證、董事會通過及監察人承認之財務報告。
2. 於每營業年度第一季及第三季終了一個月內，公告並申報經會計師核閱之財務報告。
3. 於每月十日以前，公告並申報上月份營運情形。

前項公司有下列情事之一者，應於事實發生之日起二日內公告並向主管機關申報：

1. 股東常會承認之年度財務報告與公告並向主管機關申報之年度財務報告不一致者。
2. 發生對股東權益或證券價格有重大影響之事項。

第一項之公司，應編製年報，於股東常會分送股東，其應記載之事項，由主管機關定之。

第一項及第二項公告、申報事項暨前項年報，有價證券已在證券交易所上市買賣者，應以抄本送證券交易所及證券商同業公會；有價證券已在證券商營業處所買賣者，應以抄本送證券商同業公會供公眾閱覽。第二項第一款及第三項之股東常會，應於每營業年度終了後六個月內召集之。公司在重整期間，第一項所定董事會及監察人之職權，由重整人及重整監督人行使。

## 公司法

### 第二七三條 (公開發行之認股書)

#### (第二項)

公司公開發行新股時，董事會應備置認股書，載明下列事由，由認股人填寫所認股數、種類、金額及其住所或居所、簽名、蓋章：

1. 第一二九條第一項第一款至第六款及第一三〇條之事項。
2. 原定股份總數，或增加資本後股份總數中已發行之數額及其金額。
3. 第二六八條第一項第三款至第十一款之事項。
4. 股款繳納日期。

公司公開發行新股時，除在前項認股書加記證券管理機關核准文號及年、月、日外，並應將前項各款事項，於證券管理機關核准通知到達三十日內，加記核准文號及年、月、日，公告並發行之。但營業報告、財產目錄、議事錄、承銷或代銷機構約定事項，得免予公告。超過前項期限仍須公開發行時，應重行申請。認股人以現金當場購買無記名股票者，免填第一項之認股書。代表公司之董事，違反第一項規定，不備置認股書者，由證券管理機關處新臺幣一萬元以上五萬元以下罰鍰。

## 證券交易法

### 第三十七條 (會計師查核簽證之管理)

#### (第三項)

前項之財務報告，應備置於公司及其分支機構，以供股東及公司債權人之查閱或抄錄。

### 第一百三十九條 (有價證券之上市及買賣)

#### (第二項)

股票已上市之公司，再發行新股者，其新股股票於向股東交付之日起上市買賣。但公司有第一百五十六條第一項各款情事之一時，主管機關得限制其上市買賣。

**華泰電子股份有限公司**  
**九十一年度現金增資**  
**證券承銷商評估報告**

**元大京華證券股份有限公司**

**中 華 民 國      九 十 一      年 十 二 月 十 二 日**

# 華泰電子股份有限公司

## 九十一年度現金增資股票承銷價格計算書

### 一、說明

(一)華泰電子股份有限公司(以下簡稱華泰公司)目前實收普通股股本為新台幣10,913,826千元整,分為1,091,383仟股,每股面額10元整,另發行不上市掛牌之甲種特別股150,000仟股,每股面額10元,計1,500,000千元。該公司分別於91年06月19日及11月19日經股東會及董事會決議通過辦理現金增資發行普通股150,000仟股,每股面額新台幣10元,總金額新台幣1,500,000千元,增資後之實收普通股股本為12,413,826千元。

(二)前述現金增資發行普通股150,000仟股,依公司法規定保留15%,計22,500仟股供員工認購,另提撥發行股份總數10%,計15,000仟股委託證券承銷商辦理對外公開銷售,其餘112,500仟股由原普通股及甲種特別股股東,依認股基準日股東名簿所載股份之持股比率認購。

(三)本次現金增資發行新股,其權利義務與原已發行普通股相同。

(四)本次現金增資發行新股,原股東、員工及公開銷售部份均採同一價格認購。

### 二、華泰公司之財務資料

(一)最近三年度每股稅後純益及每股股利

單位：新台幣元

項目 年度	每股稅後純益		每股股利			
	(註1)	(註2)	現金股利	無償配股 盈餘	資本公積	合計
88年	1.43	1.17	-	0.95	1	1.95
89年	0.10	0.09	-	-	1	1
90年	(2.98)	(2.98)	-	-	-	-

註1：係以當期稅後純益除以當期全年流通在外加權平均股數計算。

註2：係按該公司90年度流通在外加權平均股數追溯調整計算。

資料來源：華泰公司各該期經會計師查核簽證之財務報告

(二)截至91年9月30日經簽證會計師核閱之普通股股東權益及按當時流通在外股數計算之普通股每股淨值如下表：

說 明	金 額
91年9月30日普通股股東權益(仟元)	8,608,337
91年9月30日普通股流通在外股數(仟股)	1,080,638
普通股每股淨值(元)	7.97

資料來源：華泰公司經會計師核閱之財務報告

註：普通股股東權益係以 91 年 9 月 30 日股東權益淨值 10,431,284 仟元，扣除特別股帳面價值 1,723,771 仟元及特別股累積積欠之股利(90 年度及 91 年第三季分別為 26,976 仟元及 72,200 仟元)。

(三)最近三年度及 91 年 9 月底之資產負債表

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	88 年底	89 年底	90 年底	91 年 9 月底
流動資產	7,528,699	5,997,498	4,307,976	4,391,559
長期投資	3,545,837	4,307,429	3,781,114	3,595,956
固定資產	10,813,050	19,497,872	18,664,337	16,829,831
其他資產	1,465,176	2,396,165	2,563,897	2,727,722
資產總額	23,352,762	32,198,964	29,317,324	27,545,068
流動負債	4,006,731	7,258,976	7,332,873	10,160,817
長期負債	6,090,168	10,602,698	8,678,848	6,293,111
其他負債	131,465	158,278	461,970	659,856
負債總額	10,228,364	18,019,952	16,473,691	17,113,784
股東權益	13,124,398	14,179,012	12,843,633	10,431,284
負債及股東權益	23,352,762	32,198,964	29,317,324	27,545,068

資料來源：華泰公司各該期經會計師查核簽證(核閱)之財務報告

(四)最近三年度及截至 91 年第三季止之損益表

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	88 年度	89 年度	90 年度	91 年第三季
營業收入淨額	9,693,776	14,236,224	10,681,750	9,501,017
營業成本	8,692,864	12,617,165	12,084,210	10,383,364
聯屬公司未實現利益	(468)	(36,220)	36,688	(277)
營業毛利	1,000,444	1,582,839	(1,365,772)	(882,624)
營業費用	1,043,110	1,419,447	1,165,597	775,309
營業利益	(42,666)	163,392	(2,531,369)	(1,657,933)
營業外收入	1,398,635	629,768	1,239,317	532,871
營業外支出	988,419	1,508,999	1,897,382	1,290,448
稅前純益	367,550	(715,839)	(3,189,434)	(2,415,510)
稅後純益	1,046,542	103,833	(3,190,037)	(2,351,053)
每股稅後純益(元)	1.43	0.10	(2.98)	(2.24)

資料來源：華泰公司各該期經會計師查核簽證(核閱)之財務報告

註：每股稅後純益係按當年度流通在外加權平均股數計算。

(五)91 年度收支預算概況及 91 年截至第三季實際達成情形

單位：新台幣仟元

項 目	91 年度財務預測 (經會計師核閱)	第三季經會計師核閱之財務報表	
		達 成 金 額	達成率(%)
營業收入	13,309,830	9,501,017	71.38%
營業成本	14,208,121	10,383,364	73.08%
營業毛利(損)	(898,571)	(882,624)	98.23%
營業費用	1,067,458	775,309	72.63%
營業淨利(損)	(1,966,029)	(1,657,933)	84.33%
營業外收入	804,408	532,871	66.24%
營業外支出	1,470,041	1,290,448	87.78%
稅前純益(損)	(2,631,662)	(2,415,510)	91.79%
稅後純益(損)	(2,552,306)	(2,351,053)	92.11%

資料來源：華泰公司經會計師查核核閱之財務報告

由該公司 91 年第三季止達成情形觀之，其營業收入為 9,501,017 仟元，已達成全年度之 71.38%，其中除 2 及 6 月份外，有逐月增加之趨勢，且較 90 年同期成長達 23.19%。依美國半導體產業協會(SIA)估計，2002 年半導體產業將呈現溫和、穩健及持續的成長，成長率達 6.3%，工研院經資中心 ITIS 計劃亦統計，2002 年封裝產值將成長 16.86%，另根據 Dataquest 對全球 3C 市場規模之預估，2002 年電腦及消費性電子產品預估均呈現成長趨勢，預期未來在 PC、藍芽、寬頻產品蓬勃發展及 LCD 廠商陸續擴廠增加產能後，加上電子業與半導體產業之國際大廠為因應景氣循環，將可增加委外商機，其 91 年度預估營收之達成尚屬可期。

至於營業成本及毛損方面，截至第三季止營業成本及毛損分別達成 73.08%及 98.23%，其中毛損在產能利用率未達經濟規模及營業成本偏高之雙重影響下虧損情形高於預期。惟隨著第四季旺季來臨營收可望相對成長，產能利用率預期將逐漸提高，配合產品結構調整與原料成本降低及單位人工、製造成本有效控管下，應尚可達成。

該公司截至 91 年第三季止之營業費用達成率為 72.63%，該公司將持續控制人事成本，並配合變更代理商佣金制度，減少銷售佣金支付，加上其他相關費用支出之控制，預期營業費用之達成尚屬可期。

而在營業淨利(損)方面，主要係因營業毛利(損)偏高，且在營業費用逐月固定發生之情況下，致虧損較預測為高，惟隨著營收逐漸成長及單位成本降低後，應尚可達成預測金額。

在稅前純益(損)方面，截至 91 年第三季止達成率為 91.79%，未來隨著成本降低及營收成長，加上營業費用有效控管下，並於適當時機陸續處分海外轉投資公司股票，應尚可達成預測金額。

### 三、承銷價格之計算數據及說明

#### (一)承銷價格計算之參考因素

- 1.以華泰公司最近十個營業日(91年11月27日至91年12月10日)、十五個營業日(91年11月20日至91年12月10日)、二十個營業日(91年11月13日至91年12月10日)平均收盤價之孰低者為參考依據。
- 2.華泰公司目前實收普通股股本為新台幣10,913,826仟元整,分為1,091,383仟股,另發行不上市掛牌之甲種特別股150,000仟股。本次現金增資發行普通股150,000仟股,現金增資比率為12.08%,依公司法規定保留15%,計22,500仟股供員工認購,另依證券交易法第28條之1規定,提撥10%股份計15,000仟股委託證券承銷商對外公開銷售,其餘112,500仟股由原普通股及甲種特別股股東,依認股基準日股東名簿所載股份之持股比率認購,認購不足一股之畸零股或放棄認股之部份,由董事長洽特定人按發行價格承購。
- 3.本次現金增資發行新股,其權利義務與原已發行之普通股相同。

#### (二)承銷價格計算之說明

- 1.華泰公司普通股最近10、15、20個營業日(以91年12月10日為基準日)平均收盤價分別為6.56元、6.67元及6.63元,三者擇其低者,其參考價格為6.56元。
- 2.根據上述參考價格且參酌該公司經營情況及未來展望等因素後,經發行公司與證券承銷商共同議定每股發行價格為5元,約為參考價格6.56元之76.22%,其承銷價格尚屬合理。

主辦承銷商：元大京華證券股份有限公司

代 表 人：杜 麗 莊

（僅限華泰電子股份有限公司九十一年度現金增資案承銷商評估報告使用）

中 華 民 國 九 十 一 年 十 二 月 十 二 日

# 華泰電子股份有限公司

董事長：楊美瑛

董事：杜俊元

董事：李建良

董事、總經理：杜紹堯