

# 華邦電子股份有限公司

## 簡式公開說明書

(發行員工認股權憑證申報用稿本)

- 一、公司名稱：華邦電子股份有限公司
- 二、本公開說明書編印目的：發行九十六年度員工認股權憑證
  - (一)發行單位數：100,000,000單位。
  - (二)每單位認股權憑證得認購股數：每單位認股權憑證得認購本公司普通股一股。並採先發行股票後辦理變更登記，每季至少應辦理一次。
  - (三)認股條件：請參閱本公開說明書第45頁。
  - (四)履約方式：以發行新股方式交付，並採先發行股票後辦理變更登記，每季至少應辦理一次。
- 三、本次資金運用計畫之用途及預計可能產生效益之概要：不適用。
- 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名或蓋章者依法負責。
- 六、投資人應詳閱本公開說明書之內容，並應注意本公司之風險事項。請參閱本公開說明書第3頁。
- 七、查詢本公開說明書網址：<http://newmopd.tse.com.tw>

華邦電子股份有限公司編製  
中華民國九十六年三月十二日刊印

一、本次發行前實收資本之來源

資本來源	金額(元)	佔實收資本額比率
創立股本 (含技術股)	125,000,000 (12,500,000)	0.32%
技術股增資	37,500,000	0.10%
現金增資	8,637,500,000	22.32%
其他來源之金額(轉換公司債)	5,810,017,000	15.01%
其他來源之金額(員工認股權憑)	194,730,000	0.50%
盈餘及資本公積轉增資	29,642,954,930	76.59%
庫藏股減資	-5,742,700,000	-14.84%
合計	38,705,001,930	100.00%

二、公開說明書之分送計劃：不適用

三、證券承銷商名稱、地址、網址及電話：不適用

四、公司債保證機構之名稱、地址、網址及電話：不適用

五、公司債受託機構之名稱、地址、網址及電話：不適用

六、股票或公司債簽證機構之名稱、地址、網址及電話：不適用

七、辦理股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話：

名稱：華邦電子股份有限公司股務辦事處 網址：<http://stock.walsin.com>

地址：台北市中山區敬業一路192號1樓 電話：(02)85022299

八、信用評等機構之名稱、地址、網址及電話：無

九、公司債簽證會計師及律師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話：不適用

十、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話：

事務所名稱：勤業眾信會計師事務所 網址：<http://www.deloitte.com.tw>

會計師姓名：盧啟昌、林文欽 會計師

地址：台北市民生東路三段156號12樓 電話：(02)25459988

十一、複核律師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話：不適用

十二、本公司發言人、代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱：

發言人姓名：溫萬壽 電子郵件信箱：[wswen@winbond.com.tw](mailto:wswen@winbond.com.tw)

職稱：行政服務中心 副總經理 電話：(03)5770066

代理發言人姓名：劉重光 電子郵件信箱：[ckliu@winbond.com.tw](mailto:ckliu@winbond.com.tw)

職稱：行政服務中心 公共關係部 副處長 電話：(03)5770066

十三、公司網址：<http://www.winbond.com.tw>

# 華邦電子股份有限公司公開說明書摘要

實收資本額：38,705,002 仟元		公司地址：新竹科學工業園區研新三路四號		電話：(03)5770066	
設立日期：76 年 9 月 29 日			網址：http://www.winbond.com.tw		
上市日期：84 年 10 月 18 日		上櫃日期：無		公開發行日期：77 年 3 月 2 日	
管理股票日期：無		負責人：董事長 焦佑鈞 總經理 徐英士			
發言人：溫萬壽 行政服務中心 副總經理		代理發言人：劉重光 行政服務中心 公共關係部 副處長			
股票過戶機構：華邦電子股份有限公司股務辦事處		電話：(02)85022299		網址：http://stock.walsin.com	
地址：台北市中山區敬業一路 192 號 1 樓		股票承銷機構：無			
電話：—		網址：—			
地址：—		最近年度簽證會計師：勤業眾信會計師事務所 盧啟昌、林文欽會計師			
電話：(02)25459988		網址：http://www.deloitte.com.tw			
地址：台北市民生東路三段 156 號 12 樓		複核律師：無			
電話：—		網址：—			
地址：—		信用評等機構：無			
電話：—		網址：—			
地址：—		最近一次經信用評等日期：無		評等標的：—	
評等結果：—		董事選任日期：94 年 6 月，任期：3 年			
監察人選任日期：94 年 6 月，任期：3 年		全體董事持股比例：19.71% (96 年 1 月 31 日)			
全體監察人持股比率：17.02% (96 年 1 月 31 日)		董事、監察人及持股 10% 以上股東及其持股比例：(96 年 1 月 31 日)			
職 稱		姓 名		持 股 比 例	
董事長		焦佑鈞		1.24%	
副董事長		章青駒		0.26%	
常務董事		焦廷標		0.03%	
董事		苗豐強		0.00%	
董事		毛渝南		0.01%	
董事		華新麗華股份有限公司 代表人：盧克修		17.00%	
董事		許祿寶		0.00%	
董事		徐英士		0.05%	
職 稱		姓 名		持 股 比 例	
董事		靳 蓉		0.27%	
董事		中華開發工業銀行 股份有限公司(代表 人：孟昭明)		0.78%	
董事		邱光一		0.07%	
監察人		華新麗華股份有限 公司代表人：林旺財		17.00%	
監察人		胡定吾		0.01%	
監察人		鄭慧明		0.01%	
持股 10% 以上大股 東		華新麗華股份有限 公司		17.00%	
研新路廠區		新竹科學工業園區研新三路四號		電話：(03)5770066(代表號)	
力行路廠區		新竹科學工業園區力行路九號		電話：(03)5678168(代表號)	
中科廠區		台中縣大雅鄉科雅一路八號		電話：(04)25218168(代表號)	
主要產品：各種半導體零組件及其他系統產品之研究開發、生產及銷售		市場結構：外銷 78.23% 內銷 21.77%		參閱本文之頁次	
風 險 事 項		請詳閱本公開說明書之內文說明		第 26 頁	
去 ( 9 5 ) 年 度		營業收入：34,488,386 仟元 買賣業： 仟元 加工業： 仟元 製造業：34,488,386 仟元 稅前純益：2,364,370 仟元 每股盈餘：0.62 元		參閱本文之頁次	
第 3 頁		第 52 頁		第 52 頁	
本次募集發行有價證券種類及金額		發行員工認股權憑證 100,000,000 單位，每單位認股權憑證得認購股數為本公司普通股一股，因認權行使而須發行之普通股新股總數為 100,000,000 股。			
發 行 條 件		請參閱本公開說明書第 45 頁			
募 集 資 金 用 途 及 預 計 產 生 效 益 概 述		不適用			
本次公開說明書刊印日期：96 年 3 月 12 日			刊印目的：發行員工認股權憑證		
其他重要事項之扼要說明及參閱本文之頁次：略					

# 華邦電子股份有限公司

## 簡式公開說明書目錄

### 壹、公司概況

一、公司簡介 .....	1
(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、風險事項 .....	3
(一)風險因素 .....	3
(二)訴訟或非訟事件 .....	7
(三)公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十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 .....	7
(四)其他重要事項 .....	7
三、公司組織 .....	8
(一)關係企業圖 .....	8
(二)董事及監察人 .....	9
四、資本及股份 .....	14
(一)股本形成經過 .....	14
(二)最近股權分散情形 .....	15
(三)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料 .....	16
(四)員工分紅及董事、監察人酬勞 .....	16
貳、營運概況	
一、公司之經營 .....	18
(一)業務內容 .....	18

(二)市場及產銷概況 .....	26
二、轉投資事業 .....	30
(一)轉投資事業概況 .....	30
(二)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 .....	32
三、重要契約 .....	32
參、發行計劃及執行情形 .....	33
肆、財務概況	
一、最近五年度簡明財務資料 .....	33
(一)財務分析 .....	33
二、財務報表應記載事項 .....	35
(一)最近二年度財務報表及會計師查核報告 .....	35
(二)最近一年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表 .....	35
(三)申報後至公開說明書刊印前之最近期財務報表 .....	35
三、財務概況其他重要事項 .....	35
(一)最近二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，應揭露之相關資訊 .....	35
四、財務狀況及經營結果檢討分析 .....	35
(一)財務狀況分析 .....	35
(二)經營結果分析 .....	36
(三)現金流量分析 .....	37
(四)最近年度重大資本支出對財務業務之影響 .....	38
(五)最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計 畫及未來一年投資計畫 .....	38
(六)其他重要事項 .....	38

## 伍、特別記載事項

一、內部控制制度執行狀況 .....	38
二、信用評等機構出具之評等報告 .....	38
三、證券承銷商評估總結意見 .....	38
四、律師法律意見書 .....	38
五、會計師複核之案件檢查表彙總意見 .....	39
六、本次募集與發行有價證券於申報生效(申請核准)時經財政部證 券暨期貨管理委員會通知應補充揭露之事項 .....	39
七、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，其主要內容 ....	39
八、公司治理運作情形應記載事項 .....	39

# 壹、公司概況

## 一、公司簡介

(一)設立日期：中華民國 76 年 9 月 29 日

(二)總公司、分公司及工廠之地址及電話：

總公司：新竹科學工業園區研新三路 4 號  
研新路廠區：新竹科學工業園區研新三路 4 號  
力行路廠區：新竹科學工業園區力行路 9 號  
電話：(03)5770066 (代表號)  
台北辦事處：台北市內湖區瑞光路 480 號 9 樓  
電話：(02)81777168 (代表號)  
中科廠區：台中縣大雅鄉科雅一路 8 號  
電話：(04)25218168 (代表號)  
網址：<http://www.winbond.com.tw>

## (三)公司沿革

1987 年 9 月	公司正式成立
1987 年 12 月	成功開發本公司第一顆時鐘 IC
1989 年 4 月	成立香港子公司 Winbond Electronics (H.K.) Ltd.
1990 年 3 月	設立美國子公司 Winbond Electronics North America Corp.
1994 年 3 月	開發成功亞洲第一顆單晶片影像解壓縮 IC (MPEG)
1995 年 3 月	影像解壓縮 IC (MPEG)晶片組榮獲「國家產品形象金質獎」
1995 年 10 月	華邦電子股票掛牌上市
1999 年 3 月	華邦首度進入美國專利局 1999 年度專利獲證全球三百大排行榜
1999 年 12 月	成功產製出全台第一顆以 0.175 微米技術製作的 256Mb DRAM
2000 年 7 月	推出全世界第一顆透過 ISDN 上網之 USB TA 單晶片
2001 年 1 月	華邦日本子公司正式成立
2001 年 3 月	華邦中國子公司正式成立於上海

- 2001年11月 華邦電子與日本夏普公司簽訂共同研發 0.18 至 0.13 微米製程之 ACT1 快閃記憶體技術
- 2002年5月 與德國英飛凌公司正式簽訂 0.11 微米 DRAM 製程合作協定
- 2002年8月 推出業界第一顆具有可選擇輸出緩衝器的非揮發性電子分壓器
- 2003年5月 正式啟用 e 化供應鏈整合管理系統 "SWORD" Satisfaction of Winbond Order Response & Delivery，提高對客戶服務與生產規劃的應變速度與品質
- 2003年6月 成立創新技術研發群，目的在於研發前瞻記憶體相關技術。該研發中心共分為三大研發組織：記憶體製程技術開發中心、前瞻製程技術開發中心及先進元件研究中心
- 2003年8月 成功量產以 0.18 微米 WinStack 製程技術製造之 32Mb 快閃記憶體
- 2003年10月 研新廠區榮獲科學工業園區管理局評鑑為「勞工安全衛生優良單位」
- 2003年10月 研新廠區連續第三年榮獲「中華民國企業環保獎」，獲環保署頒贈環保榮譽獎之最高獎座
- 2003年11月 力行廠區連續第二年榮獲「2002 年全國性推行安全衛生優良單位」
- 2003年12月 華邦榮獲科學園區管理局頒發「2002 年度研究發展成效獎」
- 2004年7月 華邦中科 12 吋晶圓廠動土開工
- 2004年9月 華邦榮獲第 17 屆全國團結圈競賽團結組銀塔獎
- 2004年12月 華邦以「降低中和廢水氟離子」為題，榮獲 2004 年園區廠務技術研討「佳作獎」
- 2004年12月 華邦中科 12 吋晶圓廠上樑典禮
- 2005年1月 華邦中科十二吋晶圓廠榮獲中部科學園區九十三年度營造工程環境保護及安全衛生績優單位
- 2005年1月 五年期新台幣 80 億元國內聯合信貸案簽約
- 2005年4月 華邦取得美商國家半導體先進個人電腦事業處
- 2005年5月 成功量產國內第一顆以 0.13 微米製程技術製造之多媒體影音壓縮 / 解壓縮 IC (W99702 / W99802)
- 2005年5月 力行廠區榮獲 AIG Triple Star 風險管理最高榮譽獎
- 2005年6月 董事會通過公司增設「執行長」及「副執行長」職務
- 2005年6月 收購美商 NexFlash Technologies Inc. 公司全數股份，並正式納入 Winbond Electronics America 公司旗下事業單位
- 2005年6月 四年期美金七千萬元國內聯合信貸案簽約
- 2005年7月 董事會通過對 WEC Investment Holding Ltd. 公司增資美金兩千萬元
- 2005年9月 中科十二吋廠試產投片

2005年10月	新台幣一百五十億國內聯合信貸簽約
2006年1月	華邦出售平面顯示器產品線予其樂達公司
2006年4月	華邦於中部科學園區舉行12吋晶圓廠落成啟用典禮
2006年5月	華邦發行票面利率為0%之海外可轉換公司債1.2億美元。
2006年6月	中科廠區首次參加AIG Triple Star 風險管理評核榮獲最高榮譽獎，力行廠則第二年度再獲該項殊榮
2006年8月	華邦之工作文化調整為擔當、創新、群效，公司的Slogan調整為「We Deliver」
2006年8月	華邦與德國Qimonda公司簽訂80奈米製程技術移轉協定
2006年11月	華邦投資韓國EMLSI公司，金額共計美金1,570萬元
2006年12月	華邦榮獲經濟部「第十九屆全國團結團競賽」至善組銅塔獎

## 二、風險事項

### (一) 風險因素

分析評估最近年度及截至公開說明書刊印日止之下列事項：

#### 1. 利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施

##### (1) 利率變動

本公司近期因所承擔浮動利息支出之長期負債增加，且近期利率有逐漸走升趨勢，可能因市場利率變動而使該負債之未來現金流量產生變動，本公司將視實際需求，採取因應之措施。

##### (2) 匯率變動

本公司產品係以外銷為主，因銷售以美元計價，故有美元之淨流入，本公司乃針對入帳之匯率為基礎，常有處分美元之交易行為發生。因處分美元產生之匯兌損益金額皆在可控制範圍內，未來此一政策將繼續執行，以期能將匯率變動造成匯兌評價損益控制在合理水準內，儘量消弭匯兌波動對公司損益之影響。

##### (3) 通貨膨脹

最近年度之通貨膨脹情形並不明顯，對本公司損益之影響有限。

#### 2. 從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施

(1) 本公司未從事高風險、高槓桿投資等業務。衍生性商品交易之政策，乃在以經濟實質避險的目標下降低本公司實質擁有之資產及負債之公平價值變動風險。在此原則下，本公司所從事衍生性商品交易均相對應本公司持有

之實質的部位而來。期間衍生性商品交易和已避險部位或有發生損益情況，此乃因認列處分實質部位及衍生性商品交易損益之時間差異所致，實質損益並不顯著。除此之外，本公司並未從事其他高風險之衍生性商品交易，本公司僅對實質部位避險之原則，將持續執行。

(2)本公司並未從事資金貸與他人業務。

(3)本公司僅針對部份持股 100%之子公司因應其業務需要對銀行借款進行背書保證。目前背書保證金額，僅佔淨值微小之比重，對公司之影響有限。未來本公司背書保證之政策，仍將依循本公司背書保證辦法為之。

### 3.未來研發計劃及預計投入之研發費用

研發計畫/產品
Mobile Camera Phone Chip with H.264
Interactive Game Chip
高密度(128Mb 及以上)，低功率擬靜態記憶體 (Pseudo SRAM)
高密度(256Mb 以上)，低功率之 SDR/DDR DRAM
PC 主機板用 IC
高速、中低密度快閃記憶體產品

九十六年度預計之研發費用約為新台幣參拾陸億餘元。

### 4.國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施

九十五年度國內外重要政策及法律變動對本公司財務業務並無重大影響

### 5.科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施

展望未來，由於數位電子產品市場持續榮景，預期手持式產品、互動式玩具與低價電腦之需求持續上昇，因應科技產業快速成長，本公司邏輯產品事業群將持續加強投注於本公司專長之消費性數位電子、主機板關鍵零組件相關產品之研發，並企圖不斷在新產品問世速度及產品線專精度上努力。

在產品組合方向上，計畫以行動電子解決方案 (Mobile Electronics Solution) 的提供者為目標，並據以與同業做區隔化，預期將逐漸嶄露頭角，並在市場上佔有一席之地，將提供客戶更完整的解決方案。

根據 Mobile Solutions 策略，華邦領先同業推出一系列低電壓 1.8V、高低密度兼具、低功率之 Pscudo 及 Low-Power DRAM 產品。由於領先同業在 Mobile RAM 佈局，華邦藉領先進入者優勢搶攻市場佔有率，惟競爭廠商已

陸續導入先進製程搶食市場大餅，價格競爭益趨激烈，華邦除導入先進製程外，亦將推出高/中/低密度 Cellular RAM 及 512Mb Low-Power DRAM 積極搶攻此兩新市場，開拓市場佔有率，為華邦 Mobile RAM 產品線挹注下一波新的成長動力。

Specialty DRAM 雖受惠於消費性數位電子需求快速成長而需求增加，惟競爭廠商陸續加入，價格競爭益趨激烈。為確保 Specialty DRAM 產品利潤，本公司將進一步採用更高階製程以進一步降低單位成本，增加產品的成本競爭力，並積極開拓高毛利應用市場，輔以最佳產品組合調整，以求取此產品線最大獲利。

2007 年 Commodity DRAM 將在新作業系統 Win Vista 及 PC 兩位數成長 (12%) 的帶動下，Commodity DRAM Bit 需求有機會成長 65%-70%。惟 DRAM 廠積極擴充產能、NAND Flash 產能轉換成 DRAM 先進製程轉換、良率提升亦將快速增加 Commodity DRAM Bit 供給量。由於供需急遽變化，2007 年 Commodity DRAM 價格可能呈現劇烈變動，為維持 Commodity DRAM 獲利水準，華邦將積極導入 80nm 製程並快速提升良率，透過降低單位成本來因應急遽上升的價格風險。

此外，在主機板市場本公司 NOR Flash Memory 的市佔率一向領先，以先進的製程技術研發“中低密度”的快閃記憶體更是未來產品發展重點，在此一根基上，拓展產品應用領域往 NB、電腦週邊、網通、光碟機及消費電子市場延伸，並擴大其市佔率，成為“中低密度快閃記憶體的領導者”之一。

近年來，由於 PC 大廠的削價競爭，使得筆記型電腦與桌上型電腦的價差持續縮小，筆記型電腦價格跌破消費族群可接受的範圍，創造出新的需求。筆記型電腦的需求急遽上升實為過去這幾年來 PC 成長的主要動力。另外，Vista 推出後 PC 硬體設備規格升級所帶動的換機潮，將會是未來 PC 出貨成長的重要指標。

因應 PC/NB 及消費性數位電子產品的發展及需求，在 0.18 微米 WinStack 製程基礎下，導入 0.13 微米及 0.09 微米，使得產品更具競爭力，第一顆 0.13 微米的產品已在 2006 年第四季導入市場。

#### 6. 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施

華邦以「擔當、創新、群效」之工作文化展現企業風範，將核心價值觀傳遞於各項經營活動之中，達成公司策略目標。華邦本著正派經營的理

念，對外重視對客戶的誠信，對內嚴格要求員工自律，遵守公司內部規範，並透過各種溝通管道，秉持資訊公開化及財務透明化之原則，增進股東、法人和一般大眾對華邦的瞭解，以及對公司經營方向的認同與支持。2006年，華邦並無任何足以影響企業形象之事項發生。

7. 進行併購之預期效益、可能風險及因應措施

最近年度及截至公開說明書刊印日止，本公司並無併購行動。

8. 擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施

本公司擴充廠房乃是為了達到引進先進製程技術和有效降低成本之預期效益。而在2006年底，十二吋新廠已滿載達到兩萬四千片的最大投片數，並且順利完成110奈米到90奈米的製程轉移。此項成果實為本公司的驕傲。未來，本公司最大的挑戰將是如何分別在標準型記憶體、行動型記憶體和利基型記憶體的市場站穩腳步，以面對詭譎多變的市場景氣波動。此外，為因應興建十二吋廠所需之資金借貸風險，本公司也將適當調整營運計畫，預期未來獲利和現金流量將可足夠支付額外投資和所貸資金的還款。同時，為減緩因市場波動所帶來的風險，本公司也會密切注意各個市場的供需情況和景氣循環，適時調節有限產能與產品配置來增加華邦的市場競爭力，以求本公司獲利的極大化。

9. 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施

進貨集中之優點在於大量採購的議價能力，風險在於太過集中，可能引起因工廠意外或財務或品質事件所引發的交貨不足。本公司主要原物料均備有兩個以上之主要供貨廠商，故無進貨集中之疑慮。

銷貨集中的優點在於資源可以集中服務慎選的績優廠商，風險在於廠商之本業是否能維持競爭優勢或本業有被新產業、新技術取代的風險。因此，在未來華邦將降低成本並提升良率，加強對客戶的服務品質以維持競爭之優勢。

10. 董事、監察人、或持股達百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施

最近年度及截至公開說明書刊印日為止，本公司並無上述情形。

11. 經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施

最近年度及截至公開說明書刊印日為止，本公司並無上述情形。

12. 其他重要風險及因應措施

最近年度及截至公開說明書刊印日為止，本公司並無其他重要風險事項。

(二) 訴訟及非訟事件

- 1.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：

本公司與美國子公司因於美國銷售 DRAM 產品，遭指稱違反美國 antitrust 法關於禁止 price-fixing 之規定，而於美國聯邦法與州法院之相關集體訴訟案被列為被告。本公司及美國子公司已委請律師依法提出答辯。

- 2.本公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司，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，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者：

本公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及除上述1.所述之美國子公司以外之從屬公司並無此情形。

- 3.本公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之大股東，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

(三)公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之大股東，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

(四)其他重要事項：無



(二) 董事及監察人

董事及監察人資料(一)

96年01月31日

職稱	姓名	初次選任日期	選任日期	任期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係
董事長	焦佑鈞	76.09.04	94.06.10	3年	47,984,955	1.11%	47,984,955	1.24%	12,721,419	0.33%	-	-	美國華盛頓大學電機碩士及管理學院研究 華新麗華(股)公司董事長	註6	常務董事 董事及行政總監	焦廷標 新蓉	父子 配偶
副董事長	章青駒	82.03.25	94.06.10	3年	10,067,591	0.23%	10,067,591	0.26%	53,058	0.00%	-	-	美國普林斯頓大學電機博士及史丹福大學管理科學碩士 工業技術研究院電子所所長	註7	無	無	無
常務董事	焦廷標	註1	94.06.10	3年	1,091,244	0.03%	1,091,244	0.03%	32,319,000	0.84%	-	-	華新麗華(股)公司榮譽董事長(現任)	註8	董事長兼 總經理人 董事及行政總監	焦佑鈞 新蓉	父子 翁媳
董事	苗豐強	註2	94.06.10	3年	100,000	0.00%	100,000	0.00%	-	-	-	-	美國加州聖他克科拉大學工商管理碩士 神通電腦集團董事長(現任)	註9	無	無	無
董事	毛渝南	註3	94.06.10	3年	462,836	0.01%	462,836	0.01%	-	-	-	-	美國康乃爾大學工程碩士 北電網絡(中國)有限公司董事長兼總裁 奧古斯丁科技公司董事長(現任)	註10	無	無	無
董事	華新麗華(股)公司 代表人： 91.07.01 盧克修 76.09.04	代表人： 91.07.01 法人： 76.09.04	94.06.10	3年	858,091,531	19.84%	658,091,531	17.00%	-	-	-	-	美國德州科技大學博士 美國德州儀器記憶體產品資深副總裁 全球混合暨類比訊號及邏輯產品資深副總裁 Diodes Inc.總裁兼執行長(現任)	註11	無	無	無
董事	許赫寶	89.03.01	94.06.10	3年	8,000	0.00%	8,000	0.00%	3,316	0.00%	-	-	國立成功大學物理系 美國哈佛企管學院高級管理課程 國立交通大學副教授 台灣飛利浦執行副總裁 華新麗華(股)公司常務董事	註12	無	無	無
董事	徐英士	91.05.17	94.06.10	3年	2,032,524	0.05%	2,032,524	0.05%	99,038	0.00%	-	-	美國南加州大學電機博士	註13	無	無	無

職稱	姓名	初次選任日期	選任日期	任期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人			
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係	
董事	靳蓉	85.04.09	94.06.10	3年	10,450,537	0.24%	10,450,537	0.27%	50,255,837	1.30%	-	-	美國華盛頓大學應用數學碩士 華新麗華(股)公司總經理	註14	董事長兼 任經理人 常務董事	焦佑鈞	配偶	無
董事	中華開發 工業銀行 (股)公司 (代表人 ：孟昭 明)	代表人： 94.06.10 法人： 82.03.25	94.06.10	3年	30,931,546	0.72%	30,081,546	0.78%	32,860	0.00%	-	-	中華開發工業銀行股份有 限公司副總(現任)	註15	無	無	無	無
董事	邱光一	91.05.17	94.06.10	3年	2,671,197	0.06%	2,671,197	0.07%	-	-	-	-	美國南加州大學材料工程 博士 美國惠普公司資深經理	註16	無	無	無	無
監察人	華新麗華 (股)公司 (代表人： 林旺財)	代表人： 註4 法人： 76.09.04	94.06.10	3年	858,091,531	19.84%	658,091,531	17.00%	-	-	-	-	華新麗華股份有限公司 董事長特別助理兼行政處 主管(現任)	註17	無	無	無	無
監察人	胡定香	註5	94.06.10	3年	200,000	0.00%	200,000	0.01%	-	-	-	-	美國賓州大學華頓管理學院 碩士 中華開發工業銀行(股)公司 董事長 生華生物技術顧問(股)公司 董事長(現任)	註18	無	無	無	無
監察人	鄭慧明	94.06.10	94.06.10	3年	250,000	0.00%	250,000	0.01%	-	-	-	-	美國加州大學洛杉磯分校 化學工程碩士及印地安那 大學企管碩士 華開財務顧問公司總經理 中華開發工業銀行資本市 場處處長 台灣大哥大股份有限公司 財務長 富邦金融控股股份有限公司 財務長 宏達國際電子(股)公司財務 長(現任)	註19	無	無	無	無

※1. 94.6.10選任時持有股份之「持股比例」欄係以當期已發行普通股股數四、三二六、〇六九、一九三股為基準。

2. 「持股比例」欄係以當期已發行普通股股數三、八七〇、五〇〇、一九三股為基準。



註 20：法人股東之主要股東

96 年 1 月 31 日

法人股東名稱 (註一)	法人股東之主要股東 (註二)
華新麗華股份有限公司	1. 香港上海滙豐銀行台北分行受託保管英商高盛國際公司投資專戶
	2. 國家金融安定基金管理委員會
	3. 大澄投資股份有限公司
	4. 勞工保險局
	5. 華邦電子股份有限公司
	6. 焦佑慧
	7. 焦佑麒
	8. 英商標準渣打銀行台北分行受託保管 GMO 新興市場基金專戶
	9. 焦佑衡
	10. 華新麗華股份有限公司職工福利委員會
中華開發工業銀行股份有限公司	中華開發金融控股股份有限公司

註一：董事監察人屬法人股東代表者，應填寫該法人股東名稱。

註二：填寫該法人股東之主要股東名稱(其股權比例超過百分之十或股權比例占前十名)。若其主要股東為法人者，應再填列下表二。

註 21：主要股東為法人者其主要股東

96 年 1 月 31 日

法人名稱 (註一)	法人之主要股東 (註二)
大澄投資股份有限公司	華新麗華股份有限公司、焦佑鈞、焦佑倫、焦佑衡、焦佑麒
華邦電子股份有限公司	華新麗華股份有限公司
中華開發金融控股股份有限公司	中國人壽保險股份有限公司、中信證券股份有限公司、台灣銀行股份有限公司、國家金融安定基金管理委員會、中國國際商業銀行股份有限公司、勞工保險局、跨世紀投資有限公司、興文投資股份有限公司、英商標準渣打銀行台北分行受託保管 iShares 公司投資專戶、耀華玻璃股份有限公司管理委員會

註一：如上表一主要股東屬法人者，應填寫該法人名稱。

註二：填寫該法人股東之主要股東名稱(其股權比例超過百分之十或股權比例占前十名)。

董事及監察人資料 (二)

姓名	條件	是否具有五年以上商務、法律、財務或公司業務所須之工作經驗	符合獨立性情形 (註1)							備註
			1	2	3	4	5	6	7	
焦佑鈞		V						V	V	
章青駒		V		V				V	V	
焦廷標		V	V					V	V	
苗豐強		V	V	V	V			V	V	
毛渝南		V	V	V	V			V	V	
華新麗華(股)公司代表人：盧克修		V	V	V	V			V	V	
許祿寶		V	V	V	V			V	V	
邱光一		V	V	V	V			V	V	
靳蓉		V						V	V	
徐英士		V	V	V	V			V	V	
中華開發工業銀行(股)公司(代表人：孟昭明)		V	V	V	V			V	V	
華新麗華(股)公司代表人：林旺財		V	V	V				V	V	
胡定吾		V	V	V	V			V	V	
鄭慧明		V	V	V	V			V	V	

註1：各董事、監察人符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“√”。

(1) 非為公司之受僱人或其關係企業之董事、監察人或受僱人。但其兼任母公司或子公司之獨立董事、獨立監察人者，不在此限。

(2) 非直接或間接持有公司已發行股份總額百分之十以上或持股前十名之自然人股東。

(3) 非前二項人員之配偶或其二親等以內直系親屬。

(4) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人、受僱人或持股前五名法人股東之董事、監察人、受僱人。

(5) 非與公司有財務、業務往來之特定公司或機構之董事、監察人、經理人或持股百分之五以上股東。

(6) 非為最近一年內提供公司或關係企業財務、商務、法律等服務、諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構團體之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。

(7) 非為公司法第二十七條所訂之法人或其代表人。

四、資本及股份

(一)股本形成經過

單位：股/元

年月	發行價格	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他
76.09	10	50,000,000	500,000,000	12,500,000	125,000,000	創立股本	技術作價	
77.01	10	50,000,000	500,000,000	19,500,000	195,000,000	現金增資	12,500,000元	
77.05	10	50,000,000	500,000,000	50,000,000	500,000,000	現金增資	技術作價	註1
78.02	10	150,000,000	1,500,000,000	100,000,000	1,000,000,000	現金增資	7,000,000元	註2
78.11	10	150,000,000	1,500,000,000	150,000,000	1,500,000,000	現金增資	技術作價	註3
79.06	10	230,000,000	2,300,000,000	230,000,000	2,300,000,000	現金增資	30,500,000元	註4
82.09	10	500,000,000	5,000,000,000	350,000,000	3,500,000,000	現金增資	無	註5
84.07	10	770,000,000	7,700,000,000	542,500,000	5,425,000,000	盈餘及資本公積增資	無	註6
85.02	10	770,000,000	7,700,000,000	622,500,000	6,225,000,000	現金增資	無	註7
85.06	10	2,500,000,000	25,000,000,000	1,277,000,000	12,770,000,000	盈餘及資本公積增資	無	註8
85.07	10	2,500,000,000	25,000,000,000	1,290,156,826	12,901,568,260	海外公司債轉換	無	註9
85.10	10	2,500,000,000	25,000,000,000	1,290,388,741	12,903,887,410	海外公司債轉換	無	註10
86.06	10	2,500,000,000	25,000,000,000	1,696,105,363	16,961,053,630	盈餘及資本公積增資	無	註11
86.07	10	2,500,000,000	25,000,000,000	1,826,817,082	18,268,170,820	海外公司債轉換	無	註12
86.10	10	2,500,000,000	25,000,000,000	1,901,124,486	19,011,244,860	海外公司債轉換	無	註13
87.01	10	2,500,000,000	25,000,000,000	1,939,886,882	19,398,868,820	海外及國內公司債轉換	無	註14
87.02	10	2,500,000,000	25,000,000,000	1,939,957,214	19,399,572,140	海外公司債轉換	無	註15
87.06	10	4,300,000,000	43,000,000,000	2,456,943,517	24,569,435,170	盈餘及資本公積增資	無	註16
87.06	10	4,300,000,000	43,000,000,000	2,510,412,673	25,104,126,730	海外公司債轉換	無	
87.09	10	4,300,000,000	43,000,000,000	2,710,412,673	27,104,126,730	現金增資	無	註17
87.09	10	4,300,000,000	43,000,000,000	2,711,168,582	27,111,685,820	海外公司債轉換	無	無
87.12	10	4,300,000,000	43,000,000,000	2,721,727,769	27,217,277,690	海外及國內公司債轉換	無	無
88.01	10	4,300,000,000	43,000,000,000	2,731,850,803	27,318,508,030	海外及國內公司債轉換	無	無
88.02	10	4,300,000,000	43,000,000,000	2,881,850,803	28,818,508,030	現金增資參與發行海外存託憑證	無	註18
88.05	10	4,300,000,000	43,000,000,000	2,884,250,106	28,842,501,060	國內公司債轉換	無	無
88.09	10	4,300,000,000	43,000,000,000	2,927,364,762	29,273,647,620	海外及國內公司債轉換	無	無
88.12	10	4,300,000,000	43,000,000,000	3,027,364,762	30,273,647,620	現金增資參與發行海外存託憑證	無	註19
88.12	10	4,300,000,000	43,000,000,000	3,101,145,262	31,011,452,620	海外及國內公司債轉換	無	無
89.02	10	4,300,000,000	43,000,000,000	3,139,159,417	31,391,594,170	海外及國內公司債轉換	無	無
89.06	10	4,300,000,000	43,000,000,000	3,557,391,529	35,573,915,290	盈餘及國內公司債轉換	無	註20
89.06	10	4,300,000,000	43,000,000,000	3,581,174,501	35,811,745,010	海外公司債轉換	無	無
89.09	10	4,300,000,000	43,000,000,000	3,602,688,587	36,026,885,870	海外及國內公司債轉換	無	無
89.12	10	4,300,000,000	43,000,000,000	3,619,567,142	36,195,567,142	海外及國內公司債轉換	無	無
90.03	10	4,300,000,000	43,000,000,000	3,619,800,812	36,198,008,120	國內公司債轉換	無	無
90.06	10	6,700,000,000	67,000,000,000	4,425,249,019	44,252,490,190	盈餘及國內公司債轉換	無	註21
91.02	10	6,700,000,000	67,000,000,000	4,425,297,193	44,252,971,930	國內公司債轉換	無	無
92.11	10	6,700,000,000	67,000,000,000	4,428,460,193	44,284,601,930	現金增資(員工認股權憑證行使)	無	無
92.12	10	6,700,000,000	67,000,000,000	4,426,360,193	44,263,601,930	庫藏股減資	無	註22
93.03	10	6,700,000,000	67,000,000,000	4,430,893,193	44,308,931,930	現金增資(員工認股權憑證行使)	無	無
93.05	10	6,700,000,000	67,000,000,000	4,434,382,193	44,343,821,930	現金增資(員工認股權憑證行使)	無	無
93.09	10	6,700,000,000	67,000,000,000	4,370,841,193	43,708,411,930	現金增資(員工認股權憑證行使)及庫藏股減資	無	註23
93.11	10	6,700,000,000	67,000,000,000	4,321,815,193	43,218,151,930	現金增資(員工認股權憑證行使)及庫藏股減資	無	註24
94.03	10	6,700,000,000	67,000,000,000	4,325,249,193	43,252,491,930	現金增資(員工認股權憑證行使)	無	無
94.05	10	6,700,000,000	67,000,000,000	4,284,017,193	42,840,171,930	現金增資(員工認股權憑證行使)及庫藏股減資	無	註25
94.08	10	6,700,000,000	67,000,000,000	4,284,346,193	42,843,461,930	現金增資(員工認股權憑證行使)	無	無
94.11	10	6,700,000,000	67,000,000,000	4,255,598,193	42,555,981,930	現金增資(員工認股權憑證行使)及庫藏股減資	無	註26
94.12	10	6,700,000,000	67,000,000,000	4,155,598,193	41,555,981,930	庫藏股減資	無	註27
95.05	10	6,700,000,000	67,000,000,000	4,155,715,193	41,557,151,930	現金增資(員工認股權憑證行使)	無	
95.08	10	6,700,000,000	67,000,000,000	3,988,743,193	39,887,431,930	庫藏股減資	無	註28
96.03	10	6,700,000,000	67,000,000,000	3,870,500,193	38,705,001,930	庫藏股減資	無	註29

註1：77.03.02 77台財證(一)第00200號  
 註2：77.12.02 77台財證(一)第09515號  
 註3：78.09.23 78台財證(一)第01964號  
 註4：79.02.17 79台財證(一)第00267號  
 註5：82.05.28 82台財證(一)第01224號  
 註6：84.06.26 84台財證(一)第37460號

註16：87.02.09 87台財證(一)第16531號  
 註17：87.07.03 87台財證(一)第55855號  
 註18：88.01.08 88台財證(一)第97522號  
 註19：88.11.01 88台財證(一)第93635號  
 註20：89.05.06 89台財證(一)第36699號  
 註21：90.04.25 90台財證(一)第121562號

註 7：84.12.06 84 台財證(一)第 60897 號  
 註 8：85.04.27 85 台財證(一)第 26190 號  
 註 9：85.06.18 85 台財證(一)第 38469 號  
 註 10：85.09.13 85 台財證(一)第 56590 號  
 註 11：86.04.26 86 台財證(一)第 32736 號  
 註 12：86.06.16 86 台財證(一)第 47616 號  
 註 13：86.09.15 86 台財證(一)第 71647 號  
 註 14：86.12.16 86 台財證(一)第 91035 號  
 註 15：87.02.09 87 台財證(一)第 16531 號

註 22：90.03.22 90 台財證(三)第 104481 號  
 註 23：93.07.22 金管證(三)字第 0930133892 號  
 註 24：93.10.05 金管證(三)字第 0930145765 號  
 註 25：91.07.03 91 台財證(三)字第 0910136340 號  
 註 26：91.09.30 91 台財證(三)字第 0910154253 號  
 註 27：94.12.08 金管證(三)字第 0940156800 號  
 註 28：92.05.21 台財證(三)字第 0920123280 號  
 註 29：95.06.01 金管證(三)字第 0950123259 號  
 註 30：92.09.26 台財證(三)字第 0920146347 號  
 93.01.19 台財證(三)字第 0930102298 號  
 95.11.16 金管證(三)字第 0950154550 號

(二)最近股權分散情形

1. 持股比例達百分之五以上之股東名稱、持股數額及比例：

主要股東名單

96年1月31日

股 份 主 要 股 東 名 稱	持 有 股 數	持 股 比 例
華新麗華股份有 限公司	658,091,531 股	17.00%

2. 最近二年度及當年度董事、監察人及持股比例超過百分之十之股東放棄現金增資認股之情形：

本公司最近二年度及截至公開說明書刊印日為止，並未辦理現金增資，故不適用。

(三) 最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

項 目		94 年	95 年	當 年 度 截 至 - 年 - 月 - 日 止	
每股市價	最 高	13.35	13.60	-	
	最 低	7.35	8.80	-	
	平 均	10.56	10.25	-	
每股淨值	分 配 前	14.02	15.39	-	
	分 配 後	(註 1)	(註 2)	-	
每股	加權平均股數(仟股)	4,059,827	3,795,012	-	
盈餘	每股盈餘	(0.35)	0.62	-	
每股股利	現金股利	(註 1)	(註 2)	-	
	無償 配股	盈餘配股	-	-	-
		資本公積配股	-	-	-
	累積未付股利(註 3)	(註 1)	(註 2)	-	
投資	本益比(註 4)	(30.17)	16.53	-	
報酬 分析	本利比(註 5)	(註 1)	(註 2)	-	
	現金股利殖利率(註 6)	(註 1)	(註 2)	-	

註 1：本公司九十四年度營運虧損，故無盈餘分配。

註 2：本公司九十五年度盈餘分配案截至刊印日止尚未經股東會決議。

註 3：權益證券發行條件如有規定當年度未發放之股利得累積至有盈餘年度發放者，應分別揭露截至當年度止累積未付之股利。

註 4：本益比=當年度每股平均收盤價/每股盈餘。

註 5：本利比=當年度每股平均收盤價/每股現金股利。

註 6：現金股利殖利率=每股現金股利/當年度每股平均收盤價。

(四) 員工分紅及董事、監察人酬勞

1. 公司章程所載員工分紅及董事、監察人酬勞之成數或範圍

本公司依公司法及公司章程之規定，每年度決算如有盈餘，應先彌補以往虧損並提繳稅款，次就其餘額提百分之十為法定盈餘公積；但法定盈餘公積已達本公司資本總額時，不在此限。次依法令或主管機關規定提撥法定特別盈餘公積，如尚有盈餘得視業務需要酌予保留外，其餘依下列原則分派：

(1) 董監事酬勞百分之二。

(2) 員工紅利百分之十一。

(3)其餘為股東股息及紅利，本項數額得先提列部份或全部作為一般特別盈餘公積後，再分派之。

2.董事會通過之擬議配發員工分紅、董監酬勞之金額及設算每股盈餘

本公司九十六年二月二日董事會通過九十五年度盈餘分配案，擬議配發員工現金紅利 217,423 仟元及董監酬勞 39,532 仟元。上述擬議配發員工紅利及董監酬勞若以費用入帳，則九十五年度每股稅後盈餘將由 0.62 元減為 0.56 元。

3.上年度盈餘用以配發員工紅利及董事、監察人酬勞之情形

因本公司九十四年度營運虧損，故上年度並未分配員工紅利及董監酬勞。

## 貳、營運概況

### 一、公司之經營

#### (一)業務內容

##### 1.業務範圍

##### (1)所營業務主要內容

積體電路及其相關產品之研發、設計、生產銷售與售後服務。

##### (2)營業比重

95年12月31日

產品	比重
DRAM 產品收入	64.05%
非 DRAM 之記憶體產品 收入	5.09%
邏輯產品收入	29.14%
其他	1.72%
合計	100.00%

##### (3)公司目前主要產品

本公司主要產品為動態隨機存取記憶體 (DRAM)、NOR快閃記憶體 (NOR Flash)、電腦邏輯IC、消費性邏輯IC。

#### A. DRAM

本公司DRAM產品可分為:

- 行動記憶體 (Mobile RAM)
- 利基型動態隨機存取記憶體 (Specialty DRAM)
- 標準型動態隨機存取記憶體代工 (Commodity DRAM Foundry)

本公司的Mobile RAM包含了Pseudo SRAM及Low-Power DRAM (SDR/DDR)。主要應用在手機及輕、薄、短、小、耗電量小的手持裝置 (如PDA, GPS等...)及消費性產品(如MP3, PMP等...)。

Specialty DRAM主要應用在PC週邊設備(如硬碟機HDD, Printer等...), 網通產品(如機上盒, DSL數據機, Router, Switch等...)及消費性電子產品(如DSC數位相機, LCD電視, DVD播放機等...)。規格包含16Mb/64Mb/128Mb/256Mb SDR SDRAM及DDR1。

Commodity DRAM係PC市場所普遍使用的主流記憶體產品，目前主流產品為512Mb DDR2。

## B. NOR Flash

華邦NOR Flash (存程式碼) 主要為中低密度(64Mb以下)的Parallel和Serial兩種Flash，主要應用在個人電腦及週邊產品、光碟機、無線網路、DSL數據機、DVD撥放機、機上盒等。特別在主機板和光碟機佔有很高的市佔率。

## C. 邏輯IC

邏輯IC依產品應用可分為二大產品群：一、電腦邏輯IC(以桌上型電腦與伺服器之輸入輸出控制器Input/Output Controller及筆記型電腦之鍵盤控制器KBC為主)。二、消費性邏輯IC產品複雜多樣，但本公司已逐漸專注於Micro-controller IC、語音IC及多媒體IC之設計研發。

### (4) 計劃開發的新商品(服務)

產 品	說 明
H.264 Camera Phone Chip	應用於手機相機影像攝錄與視訊傳輸
Interactive Game Chip	應用於互動性遊樂功能裝置
PC 主機板用 IC	擴展於桌上型及筆記型電腦之應用
高密度、低功率擬靜態記憶體 (Pseudo SRAM)	用於手機等可攜式電子產品
高密度、低功率之 SDR/DDR DRAM	用於手機、PDA、MP3、PMP等可攜式電子產品
高速、中低密度 Parallel/Serial 快閃記憶體	用於桌上型、筆記型電腦、寬頻無線通訊、可錄式 DVD 播放機、機上盒及數位相機等消費性電子產品

## 2. 產業概況

### (1) 產業之現況與發展

#### A. DRAM

根據IDC預估，2006年全球手機出貨量將年成長12.5%至9.29億支。在換機需求及新興國家手機用戶滲透率持續提高情況下，IDC預估2007年全球手機出貨量將持續成長9.5%至10.18億支，此高成長率除有助維持Pseudo SRAM需求外，並將進一步提高Low-Power DRAM需求量。根據WSTS統計，2006年Pseudo SRAM全球出貨量將由2005年6.7億顆微降

1%至6.6億顆，然而在手機出貨量成長12.5%情況下，Low-Power DRAM 佔手機應用比重反而有逐年攀升的趨勢。

除了手機應用外，Low-Power DRAM亦大量應用在其他手持式裝置，如 DSC/DVC、PDA、UMPC、Portable Gaming、Mobile TV等...。由於終端手持式裝置的應用相當多且需求多成長快速，因此帶動Low-Power DRAM需求，LP DRAM目前仍處於產品生命週期的快速成長期。由於Low-Power DRAM製程開發不易，目前除日系DRAM廠Elpida，韓系Samsung、Hynix，美系Micron外，台系DRAM廠商仍未正式量產推出高密度512Mb LP DRAM產品，華邦將於2007年量產推出國內首顆90nm 512Mb LP DRAM，加速進入Low-Power DRAM市場。

Specialty DRAM應用相當廣泛，舉凡PC周邊產品、Datacom產品、消費性電子產品、工業/醫療儀器、汽車周邊電子產品都可以看得到Specialty 相關應用。雖然應用端需求持續成長，惟2006年DRAM廠陸續將Commodity DRAM從8吋廠移往成本競爭力較佳12吋廠生產，為充分利用8吋廠產能，DRAM廠便以Specialty DRAM作為8吋廠Capacity Filler，致2006年Specialty DRAM供給增加，價格下跌。展望2007年，Specialty DRAM價格仍將取決於市場供需狀況，除供需外，Commodity DRAM價格下跌幅度多寡亦將影響DRAM廠對Specialty DRAM的議價能力。

2006年是Commodity DRAM豐收的一年，全球Commodity DRAM營收成長約34%，此高年成長率有利供需環境，導致單位Bit價格於2006年僅跌12%左右(比往年平均跌幅30%低)，在Bit年成長率51%情況下，2006年Commodity DRAM營收成長率高達34%。

市場價格取決於供需，供給方面，2006年許多記憶體大廠策略性積極擴張NAND Flash產能，記憶體大廠在NAND Flash瓜分部分資源後，DRAM所能分配到資源受到排擠。再者，進入12吋廠世代後，Fab廠投資需要龐大資本支出，以月產能5萬片12吋廠而言，總投資金額需25億美元。換言之，12吋廠高資本需求不但提高了DRAM廠商對營運風險控管需求且提高了擴充產能的資本障礙，高資本需求限制了DRAM廠商擴充產能能力。

再者，DRAM廠家數已由1995年巔峰時期17家減少至目前10家(實際上係以Samsung、Hynix/ProMOS、Qimonda/Nanya/Winbond/SMIC、Elpida/Powerchip、Micron為首五大DRAM聯盟)，DRAM市場已逐漸擺脫完全競爭市場。基於1996年及2001年兩次DRAM價格崩盤經驗，DRAM廠商對於產業景氣循環掌握及在擴充產能時機選擇上都趨

於謹慎評估，盲目擴充產能機率降低，此亦有助於 DRAM 供給的控制。

需求方面，儘管 2006 年全球 PC 出貨不如預期，僅成長 9.5%至 2.28 億台，但 PC 系統平均 DRAM 搭載量(MB/Box)卻由 2005 年 642MB 成長 37%至 2006 年 878MB，此需求拉力促使 2006 年 Bit 需求成長達 51%。2006 年底，PC OEMs 大廠亦積極向 DRAM 大廠預訂產能以因應 2007 年初將推出的新作業系統 Vista Home(DRAM 搭載量需 1-2GB)，有利供需環境使得 512Mb DDR2 533Mhz 合約價由 2006 年初 US\$4.91 上升 21%至 2006 年底 US\$5.95。

展望 2007 年，Commodity DRAM 價格將取決於供給--需求間相對成長速度。

2007 年需求面：

預估 2007 年 PC 全球出貨量將有機會成長 12%，成長來自：

- 2007 年換機需求 (即 2002 年及 2002 年以前購買的 PC)
- 2008 年部分換機需求提前至 2007 年發生 (即 2002 年以後購買的 PC)
- 2006 年底遞延需求 (即 2006 年因預期 Vista 而延遲購買的 PC)
- 2007 年新需求 (新興國家消費者購買力上升所產生的新需求)

2007 年供給面：

2006 年對 DRAM 廠而言是獲利豐盛的一年，在獲利資源挹注、預期 Win Vista 效應、及超額利潤誘因下，許多 DRAM 廠積極提前擴充 12 吋產能進度。而 NAND Flash 供需失衡造成價格崩盤，NAND Flash 毛利率已遠不如 DRAM 情況下，預期若干記憶體大廠將加速將 NAND Flash 產能轉換成 DRAM 以求取整體最大獲利。為降低成本，DRAM 廠亦積極加速轉換先進製程(70nm /80nm)及提升良率，前三因素將加速提高 2007 年 Commodity DRAM 的 Bit 供給成長率。

雖然 2007 年 Commodity DRAM 的 Bit 需求成長率有機會成長 65%-70%，惟價格仍將取決於供給--需求的相對成長速度。預期 2007 上半年在淡季效應及 DRAM 加速擴產效應下，將使 Bit 需求成長率小於 Bit 供給成長率，Commodity DRAM 價格預計將持續下滑至 2007 年第二季。2007 年第三季 Commodity DRAM 價格有機會在旺季效應及 Vista 滲透率大幅提升情況下，使 Bit 需求成長率大於 Bit 供給成長率，價格將有機會顯著回升，儘管有價格下滑的壓力，在成本持續下降的情況下，樂觀預估 2007 年仍將是 DRAM 廠商的另一個好年。

## B. NOR Flash

華邦以生產NOR Flash產品為主，其產品主要是儲存程式。而NOR Flash是目前Flash Memory (快閃記憶體) 的主流產品之一。根據iSuppli 2007年2月的資料顯示，2006年NORFlash市場成長8.5%，由2005年銷售額79億美元上揚為85億美元，Web-Feet 2006年8月預估2011年整體NOR Flash市場可達117億美元。

在應用方面，NOR Flash最大宗應用在於手機市場上，其餘應用則有機頂盒(Set Top Box)、數位相機、電腦及周邊產品、寬頻網路、DVD播放機、光碟機等。近年來在低價與單晶片的趨動下，對中低容量的Serial Flash(為NOR Flash其中一種產品類別)需求大增，其主要的應用領域有繪圖卡、硬碟、CD/DVD光碟機、DSL數據機、印表機、機上盒、個人電腦、MP3音樂播放機、GPS定位系統和FPGAs...等。根據Web-Feet預估2011年Serial Flash市場可達30億美金。

2007年新的應用刺激需求將可抵銷過多的供給，在電腦上，微軟的Vista加上2007的Office與Exchange，刺激PC升級的需求。在遊戲機上，Sony的PS3、任天堂的Wii及Microsoft的X-BOX將需要更多的Flash on-board、Flash card及USB drive。消費電子上，從三百萬畫素提升到五百萬畫素的數位相機，寬螢幕、高畫質數位電視(HDTV)、MP3、iPod Nano及Shuffle等需求的刺激。根據2006年11月Web-Feet預估2007年NOR Flash可達92億美元，較前一年成長18.6%

## C. 消費性邏輯IC

高整合度多功能產品當道，如集音樂播放、收音機、數位相機、錄音及隨身碟等功能產品成為市場主流。品牌產品則以更佳造型、影音質量、更大記憶容量、更大視覺尺寸及更小收藏空間為訴求追逐消費者青睞。播放器與網路或感知裝置如耳機之無線連結，已為產業繼之而起之發展重點。

## D. 電腦邏輯 IC

根據IDC最新估算，2006年PC出貨成長較2005年成長10.8%。整體PC主要成長力道來自於NB的出貨成長。預估在2007年的整體PC出貨成長率可達11.7%，且由於新舊軟硬體世代交替、高效能產品低價化、新興市場需求量高度成長，NB取代Desktop PC的趨勢以及Vista推出後PC硬體設備規格升級所帶動的換機潮，將會是2007年PC出貨

成長的重要指標。此外，亞洲與新興市場等需求量的高度成長正影響著整體 PC 的市場模式，並已成為 2007 年不容忽視的一塊。

## (2) 產業之上、中、下游之關聯性

從產業供應鏈來看，上游以原物料廠商為主，由矽晶圓開始，經過一連串製程步驟，包括光學顯影、快速高溫製程、化學氣相沉積、離子植入、蝕刻、化學機械研磨與製程監控等前段製程，以及封裝、測試等後段製程方始完成。由於應用多樣化，所以下游的客戶類型也多，像 PC 及電腦週邊的光碟機、印表機、硬碟、LCD 顯示器；消費性電子的 DVD 播放機、機上盒(STB)、LCD TV 等業者為主。

## (3) 產品之各種發展趨勢與競爭情形

### A. DRAM

在 Pseudo SRAM 方面，由於 Samsung、Micron 及 Elpida 已導入先進 110nm 及 90nm 製程。在競爭對手成本競爭力提高情況下，預期 2007 年 Pseudo SRAM 價格競爭將趨於激烈。再者，Pseudo SRAM 替代性產品 Low-Power DRAM 佔手機出貨比重有逐年上升趨勢，其將壓縮 Pseudo SRAM 需求成長空間。在價格競爭及 Pseudo SRAM 需求的變化將是 Mobile RAM 產品線所面臨的大挑戰。

在 Specialty DRAM 和 LP DRAM 方面，Samsung、Hynix、Elpida 已導入先進 90nm 製程，具有相對成本優勢。而低容量及高容量 Specialty DRAM 有分別被 SOC 產品及 LP DRAM 所瓜分的趨勢。此外，新進入者 Nanya 及 Powerchip 亦積極搶進此市場。在 2007 年，Specialty DRAM 亦將面臨價格競爭。華邦因 12 inch 90nm 新技術及產能已具備，有足夠的能力應付挑戰。

### B. NOR Flash

手機是 NOR Flash 最大的應用，2006 年佔整體應用的 47.2%。其次消費性應用 31.3%，資訊應用佔 11.1% 左右。

高容量的 NOR Flash 主要應用為手機市場，2006 年全球手機出貨 9.87 億支，預估 2007 年為 11.06 億支，成長率為 13% (美林證券 2007 年 1 月)。2006 年每台手機使用的 NOR Flash 容量平均為 186Mb，從 2G 演進到 2.5G、3G，功能不斷的提升，還有 MMS(多媒體簡訊服務)風潮以及傳送影像的行動多媒體服務興起，使得每台行動電話所使用的 NOR Flash 容量要更大。根據 IEK 預估，2010 年可達 458Mb。

中低容量(64Mb 以下) 的 NOR Flash 由於太多的供應商追逐有限的市場，始終無法擺脫殺價競爭；但在中低容量，不管是 Parallel Flash 或 Serial Flash 產品類型，華邦均有完整的產品線，加上 0.13 微米製程所帶來產品的優勢競爭。特別是在主機板市場，華邦的 Flash 市場佔有率可達全球三成以上，並在光碟機的產品應用上華邦也有顯著的表現。目前已著手 90nm 的製程技術開發，相信在未来幾年，華邦將成為中低容量市場的領導廠商之一。

#### C. 消費性邏輯 IC

數位消費性產品以使用年齡層來區分，主要可概分為幼兒之電子玩具、兒童用之可愛型消費電子產品、青少年與青年之可攜式影音裝置與成人之家庭用固定式影音與家電設備，兒童之電子玩具由現況僅具娛樂性音效功能，在父母親期待下更希望附加益智與教育性功能；青少年與青年之可攜式影音裝置由現流行之 MP3 或 i-Pod 音樂播放器，更希望增加影片播放功能；以成人為消費主力之家庭用之家電設備，大尺寸 LCD TV，特殊功能洗衣烹煮設備更為消費者所期待。

#### D. 電腦邏輯 IC

PC 系統軟硬體發展，朝提供像消費電子產品使用環境的方向演進。電源管理系統散熱，風扇噪音管理及非揮發記憶體輔助硬碟儲存功能等技術發展，可實現低耗能低噪音及瞬間開啟等應用需求。PC 相關 IC 在這些趨勢發展上。歷年來均能配合硬體世代交替及時推出新產品。

另外，為因應電腦低價、輕盈、及安全的發展，未來將朝高速貫流介面、多媒體儲存介面控制、及整合安全晶片控制等方向開發新產品。

### 3. 技術及研發概況

#### (1) 所營業務之技術層次

8 吋廠目前以 110nm、130nm、及 175nm 製程量產 Commodity DRAM、Specialty DRAM、Mobile RAM、及 NOR Flash。12 吋廠已於 2006 年中成功導入 90nm 製程，2007 年將進一步切入 80nm 製程，以更先進製程量產 Commodity DRAM 代工產品。

## (2) 研究發展

本公司研發成果及未來研究發展計劃如下：

研究發展成果	未來研究發展計劃
<ul style="list-style-type: none"> <li>• Mobile Camera Phone Chip with MPEG4 與 GPS Solution</li> <li>• 32 bit Game Controller</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• H.264 Camera Phone chip</li> <li>• Portable Media Player</li> <li>• 32 bit Interactive Controller</li> </ul>
<ul style="list-style-type: none"> <li>• Digital/analog temperature sensing</li> <li>• Enhanced power management IC</li> <li>• Integrated flash memory card reader and IEEE1394a host control</li> <li>• Advanced hardware monitor control for server</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• High-precision digital/analog temperature sensing</li> <li>• Advanced fan acoustic control</li> <li>• High-speed serial bus control</li> <li>• DT front panel display control</li> <li>• NAND flash memory host control</li> <li>• High-efficiency power management and regulator IC for Notebook</li> </ul>
<ul style="list-style-type: none"> <li>• DECT/WDCT Baseband IC</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Skype DECT Phone</li> </ul>
<ul style="list-style-type: none"> <li>• 1.8V 電壓的中、高密度低功率擬靜態記憶體 (Pseudo SRAM)</li> <li>• 1.8V 電壓的高密度低功率動態記憶體 (Low-Power DRAM)</li> <li>• 110nm Specialty SDRAM</li> <li>• 研發出低、中密度高速快閃記憶體以 0.13 微米製程技術生產 4Mb~32Mb 的 Parallel Flash 及 1M~32M 的 Serial Flash 提供完整的產品線</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 往更高密度、更低功率、更低成本的設計技術繼續研發</li> <li>• 90 nm 微米製程技術生產更具成本競爭優勢，往更多客製化方向擴展針對不同的用途，研發各種專用的高速快閃記憶體產品</li> </ul>

## (3) 研究發展人員與其學經歷

96 年 1 月 31 日

研發人員平均專業年資		7.44
研發人員學歷分佈比率 (%)	博士	2.26
	碩士	58.37
	學士	30.31
	專科	8.43
	高中(含)以下	0.63

(4)最近五年度每年投入之研發費用

單位:新台幣仟元

年度 項目	91 年度	92 年度	93 年度	94 年度	95 年度
研究發展費用	5,660,286	4,608,292	4,549,359	5,249,400	3,888,656

(二)市場及產銷概況

1.市場分析

(1)公司主要商品之銷售地區

單位:新台幣仟元

地區	95 年度	
	銷售額	百分比
亞洲	20,680,665	61.01%
歐洲	12,611,594	37.21%
美洲	596,186	1.76%
其他	5,661	0.02%
合計	33,894,106	100.00%

(2)市場佔有率及市場未來之供需狀況與成長性

未來本公司會專注三個產業運用上：手機用記憶體；IT 資訊產業的邏輯性產品及快閃記憶體；消費性電子產品應用。

依市場估計，手機 2006 年出貨為 10 億支，若以年複合成率 5% 來看，預估 2010 年出貨量將成長到 12 億支；而 PC 出貨量 2006 年時為 2.3 億台，在年複合成長率 8% 情況下，在 2010 年將超過 3 億台；值得注意的是，Vista 於 2007 年 1 月 31 號發表後，預估在第 3 季起 PC 的需求將隨之高漲，市場盛況可期。

以市場的展望而言，華邦選擇的專注市場皆具很好的成長性。

(3)競爭利基及發展遠景之有利、不利因素與因應對策

A.新建之中科廠的製程為 90nm 及 110nm，最有利於 Pseudo SRAM 及 Low-Power DRAM 的製造，在未來對手機用記憶體產品成長大有幫助。

B.併購美國國家半導體的 APC 產品線及 NexFlash 的 Serial Flash 產品後，在 2006 年已陸續推出新產品，如 TPM(Trusted Platform Module 可靠性平台模組)，獲得 PC 客戶的大量設計採用。而 Flash 0.13um 製程的開發成功，推出 16Mb 與 32Mb 的 SPI(串列式接腳)快閃記憶體，在業界居於領先地位。

C.本公司亦開發成功 Low Pin Count 8051 微處理器，符合中國地區的民生消費性電子之需求，相信必能有一番亮眼的成績。

可能的不利之處則是市場成長不如預期或其他同業過度擴充 DRAM 產能。對於此情況，將持續加強 Cost Down 的策略。讓華邦即使遇到不景氣的市場，也能創造高成長率。

## 2. 最近二年度主要產品別或部門別毛利率重大變化之說明

### (1) 毛利率彙總表

項目	毛利率	增(減)比例
93 年度	31%	-
94 年度	17%	(45%)
95 年度	28%	65%

(2) 產品別價量分析表

單位:新台幣仟元

主要產品別	分析項目	93年、94年	94年、95年
DRAM產品	(一)銷貨收入差異分析		
	P(Q'-Q)	1,650,273	2,577,397
	Q(P'-P)	(7,177,950)	3,210,209
	(P'-P)(Q'-Q)	659,817	1,411,559
	P'Q'-PQ	(4,867,860)	7,199,165
	(二)銷貨成本差異分析		
	P(Q'-Q)	2,480,852	2,548,870
	Q(P'-P)	(2,389,563)	(1,094,005)
	(P'-P)(Q'-Q)	(369,529)	188,589
	P'Q'-PQ	(278,240)	1,643,454
(三)銷貨毛利變動金額	(4,589,620)	5,555,711	
非DRAM之 記憶體產品	(一)銷貨收入差異分析		
	P(Q'-Q)	(242,037)	419,314
	Q(P'-P)	(471,586)	(194,783)
	(P'-P)(Q'-Q)	276,221	5,010
	P'Q'-PQ	(437,402)	229,541
	(二)銷貨成本差異分析		
	P(Q'-Q)	(166,203)	383,452
	Q(P'-P)	215,834	(244,166)
	(P'-P)(Q'-Q)	166,965	32,733
	P'Q'-PQ	216,596	172,019
(三)銷貨毛利變動金額	(653,998)	57,522	
邏輯產品	(一)銷貨收入差異分析		
	P(Q'-Q)	1,243,674	425,883
	Q(P'-P)	(1,007,491)	(343,892)
	(P'-P)(Q'-Q)	1,345,551	(573,623)
	P'Q'-PQ	1,581,734	(491,632)
	(二)銷貨成本差異分析		
	P(Q'-Q)	996,716	(23,688)
	Q(P'-P)	(402,471)	(65,919)
	(P'-P)(Q'-Q)	844,723	(62,736)
	P'Q'-PQ	1,438,968	(152,343)
(三)銷貨毛利變動金額	142,766	(339,289)	
其他	(一)銷貨收入差異分析		
	P(Q'-Q)		
	Q(P'-P)	323,888	(263,758)
	(P'-P)(Q'-Q)		
	P'Q'-PQ	323,888	(263,758)
	(二)銷貨成本差異分析		
	P(Q'-Q)		
	Q(P'-P)	11,341	37,870
	(P'-P)(Q'-Q)		
	P'Q'-PQ	11,341	37,870
(三)銷貨毛利變動金額	312,547	(301,628)	
合計	(一)銷貨收入差異分析		
	P(Q'-Q)	2,651,910	3,422,594
	Q(P'-P)	(8,333,139)	2,407,776
	(P'-P)(Q'-Q)	2,281,589	842,946
	P'Q'-PQ	(3,399,640)	6,673,316
	(二)銷貨成本差異分析		
	P(Q'-Q)	3,311,365	2,908,634
	Q(P'-P)	(2,564,859)	(1,366,220)
	(P'-P)(Q'-Q)	642,159	158,586
	P'Q'-PQ	1,388,665	1,701,000
(三)銷貨毛利變動金額	(4,788,305)	4,972,316	

### (3) 毛利重大變動說明

#### A. DRAM 產品：

94 年 DRAM 產品毛利下滑，主要原因為 94 年全球 DRAM 廠產能擴充過速，因供需失衡致市場價格下跌，毛利下滑。

95 年 DRAM 市場景氣轉好價格上升，兼之本公司 12 吋 DRAM 廠產能開出、製程技術進展順利，使得毛利大幅增加。

#### B. 非 DRAM 之記憶體產品：

94 年非 DRAM 之記憶產品毛利下滑，市場景氣不佳，銷售價格與數量下跌的影響，致毛利減少。

95 年記憶體產品市場景氣轉好，非 DRAM 之記憶體產品銷售量提升，毛利增加。

#### C. 邏輯產品：

94 年邏輯產品之整體毛利維持穩定成長。

95 年邏輯產品受到供應商增加，市場競爭轉趨激烈，致價格下滑，毛利下降。

二、轉投資事業  
(一) 轉投資事業概況

95年12月31日；單位：新臺幣仟元；股

轉投資事業	主要營業	投成	資本	帳面價值	投資		市價	會計處理方法	最近年度投資報酬		持有股數
					股數	股份比例(%)			投資損益	分配股利	
香港華邦公司	半導體零組件之銷售服務	256,182	197,312	60,600,000	100	197,312	-	採權益法計價	95,123	無	無
NewFound Asian Corp.	投資業務	455,888	393,831	14,300,000	100	393,831	-	採權益法計價	16,825	無	無
華邦國際公司	投資業務	3,096,697	1,455,724	100,300,000	100	1,455,724	-	採權益法計價	(162,930)	無	無
瑞華投資公司	投資業務	790,118	1,381,247	180,000,000	100	1,381,247	-	採權益法計價	(392,714)	無	無
Pigeon Creck Holding Co., Ltd.	投資業務	796,153	1	24,710,000	100	127,175	-	採權益法計價	(487)	無	無
Marketplace Management Limited	投資業務	1,295,580	212,746	38,880,000	100	212,746	-	採權益法計價	(104,480)	無	無
其樂達科技公司	多媒體積體電路之製造、銷售及諮詢服務	250,231	289,816	27,058,774	28	289,816	602,058	採權益法計價	(104,627)	現金股利 35,250 股票股利 35,250	無
微安科技公司	類靜態隨機存取記憶體及超低功率記憶體之研究、開發、設計、製造及銷售	50,000	23,937	5,000,000	100	23,937	-	採權益法計價	23,587	無	無
WEC Investment Holding Ltd.	投資業務	1,235,345	95,082	38,000,000	100	95,082	-	採權益法計價	(704,628)	無	無
Landmark Group Holdings Ltd	投資業務	888,039	516,970	27,200,000	100	516,970	-	採權益法計價	(151,762)	無	無

轉投資事業	主要營業	投成資本	帳面價值	投資		股權淨值	市價	會計處理方法	最近年度		持有公司股份數額
				股數	比例(%)				投資損益	投資報酬分配	
聯亞科技公司	液氮、氮氣產品之製造及銷售	154,867	154,867	13,426,351	8	239,594 (註1)	-	採成本法計價	-	現金股利 26,853	無
亞太智財科技公司	智慧財產權相關業務服務以及國內外技術合作引介	4,860	-	140,000	1	(註2)	-	採成本法計價	-	無	無
國際漢華投資公司	投資業務	50,000	50,000	5,000,000	5	77,858 (註1)	-	採成本法計價	-	現金股利 1,472	1,419,000股
勝創科技公司	電子儲存產品之研發、製造及銷售	12,248	2,750	859,392	1	11,872 (註1)	-	採成本法計價	-	現金股利 301	無
創傑科技公司	無線網路產品之研發、製造及銷售	84,000	84,000	4,000,000	8	30,832 (註1)	-	採成本法計價	-	無	無
捷邦電腦公司	系統軟體開發	6,128	-	59,730	-	(註2)	-	採成本法計價	-	無	無
賽亞基因科技公司	藥物基因體學之研究與產品開發	78,768	58,634	8,100,000	3	59,101 (註1)	-	採成本法計價	-	無	無
瀚宇彩晶公司	薄膜電晶體液晶顯示器面板之研發、製造與銷售	3,891,849	2,132,105	345,000,803	6	(註2)	2,132,105	帳列備供出售金融資產	-	無	無
華新麗華公司	電線電纜、銅線材及特殊鋼等業務	925,581	1,255,153	72,135,241	2	(註2)	1,255,153	帳列備供出售金融資產	-	無	658,091,531股
華東科技公司	記憶體積體電路封裝業務	739,102	1,537,497	62,754,955	14	(註2)	1,537,497	帳列備供出售金融資產	-	無	無
華新科技公司	晶片電阻、積層陶瓷電容、電感、感控元件、變阻器和熱敏電阻之製造	160,298	244,132	7,900,720	1	(註2)	244,132	帳列備供出售金融資產	-	現金股利 4,005 股票股利 4,005	400,000股

註1：係該公司自結數，未經會計師核閱。

註2：無法取得該公司淨值。

(二) 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

單位：美金仟元；股；%

子公司名稱	實收資本額	資金來源	本公司持股比例	取得或處分日期	取得股數及金額	處分股數及金額	投資損益	截至年底或公開說明書刊印日止持有股數及金額(註)	設定質權情形	本公司為子公司背書保證金額	本公司貸與子公司金額
Baystar Holdings Ltd.	美金 23,290 仟元	股本	100%	87.12-91.12	-	-	-	10,618,364 股 美金 4,324 仟元	無	無	無

註：截至 96 年 1 月 31 日止

三、重要契約

契約性質	當事人	契約起迄日期	主要內容	限制條款
技術合作	德國英飛凌公司	91.05-96.05	技術合作	無
技術合作	德國英飛凌公司	93.08-98.08	技術合作	無
工程類	主要廠商如：大三億營造(股)公司、世紀鋼鐵結構(股)公司、漢唐集成(股)公司等	93.07.09-96.1.31	與廠商簽訂之建廠合約總價款為 404 億元	無
聯合授信	臺灣銀行、第一商業銀行等 23 家參貸銀行	94.1.24-99.6.23	12 吋晶圓廠 NTD80 億聯貸案	於本合約存續期間內，應確保並維持與德國英飛凌科技公司或其他同業認可之技術合作對象所訂之有關先進製程技術移轉及 12 吋晶圓廠生產技術移轉合作協議及相關合約之有效。
聯合授信	中國信託商業銀行(股)統籌主辦銀行暨管理銀行	94.06-95.05	購買美商國家半導體公司部份資產美金 7 千萬聯貸案	無
聯合授信	臺灣銀行、中國信託商業銀行(股)等 22 家參貸銀行	94.10.24-99.12.29	12 吋晶圓廠 NTD150 億聯貸案	於本合約存續期間內，應確保並維持與德國英飛凌科技公司或其他同業認可之技術合作對象所訂之有關先進製程技術移轉及 12 吋晶圓廠生產技術移轉合作協議及相關合約之有效。
技術合作	德國奇夢達公司	95.07-100.08	技術合作	無

## 參、發行計劃及執行情形

- 一、本次發行員工認股權憑證之發行及認股辦法：請參閱本公開說明書第 45 頁
- 二、本次受讓他公司股份發行新股應記載事項：不適用
- 三、本次併購發行新股應記載事項：不適用

## 肆、財務狀況

### 一、最近五年度簡明財務資料

#### (一) 財務分析

分析項目/年度		最近五年度財務分析					當年度截至 -年-月-日	
		91年	92年	93年	94年	95年		
財務結構 (%)	負債占資產比率	19.11	16.18	8.51	31.66	38.37	-	
	長期資金占固定資產比率	190.51	211.03	258.18	148.62	151.60	-	
償債能力	流動比率(%)	207.84	232.01	488.04	144.99	227.39	-	
	速動比率(%)	151.05	185.70	375.59	113.38	160.25	-	
	利息保障倍數	-	-	29.44	-	8.70	-	
經營能力	應收款項週轉率(次)	9.45	7.81	9.59	7.99	6.17	-	
	平均收現日數	39	47	38	46	59	-	
	存貨週轉率(次)	5.06	5.54	4.46	4.92	4.92	-	
	應付款項週轉率(次)	10.20	8.43	8.43	8.75	8.09	-	
	平均銷貨日數	72	66	82	74	74	-	
	固定資產週轉率(次)	0.83	0.94	1.21	0.81	0.69	-	
	總資產週轉率(次)	0.39	0.40	0.46	0.38	0.40	-	
獲利能力	資產報酬率(%)	-	-	5.11	-	3.00	-	
	股東權益報酬率(%)	(6.55)	(1.85)	5.69	(2.49)	4.22	-	
	占實收資本比率(%)	營業利益	(4.06)	(3.64)	7.88	(5.28)	9.98	-
		稅前純益	(11.24)	(2.51)	7.87	(3.45)	6.10	-
	純益率(%)	(13.07)	(3.77)	10.91	(5.16)	6.86	-	
每股盈餘(元)	(0.96)	(0.26)	0.81	(0.35)	0.62	-		
現金流量	現金流量比率(%)	102.19	105.06	265.68	74.13	97.47	-	
	現金流量允當比率(%)	94.49	103.27	157.42	102.82	86.07	-	
	現金再投資比率(%)	8.15	9.11	10.80	6.94	5.64	-	
槓桿度	營運槓桿度	-	-	5.35	-	4.51	-	
	財務槓桿度	-	-	1.04	-	1.09	-	

最近二年度各項財務比率變動原因：

1. 負債占資產比率：主係因資金需求增加而向銀行辦理聯貸借款所致。
2. 流動比率、速動比率：主係本年度因營收增加致應收款項增加，中科廠房所需之生產設備陸續驗收付款，致流動負債減少所致。
3. 利息保障倍數：主係本年度產生營業淨利所致。
4. 應收款項週轉率及平均收現日數：主係本年度產品營收較上年度增加所致。
5. 資產報酬率、股東權益報酬率、營業利益占實收資本比率、稅前純益占實收資本比率、純益率及每股盈餘：主係本年度產生營業淨利所致。
6. 現金流量比率：主係本期因中科廠房所需之生產設備陸續驗收付款，致流動負債減少所致。
7. 營運槓桿度及財務槓桿度：主係本年度產生營業淨利所致。

上列財務分析資料之計算公式如下：

1.財務結構

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

2.償債能力

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

3.經營能力

- (1)應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率＝銷貨淨額／各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。
- (2)平均收現日數＝365／應收款項週轉率。
- (3)存貨週轉率＝銷貨成本／平均存貨額。
- (4)應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率＝銷貨成本／各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。
- (5)平均銷貨日數＝365／存貨週轉率。
- (6)固定資產週轉率＝銷貨淨額／平均固定資產淨額。
- (7)總資產週轉率＝銷貨淨額／平均資產總額。

4.獲利能力

- (1)資產報酬率＝〔稅後損益＋利息費用×（1－稅率）〕／平均資產總額。
- (2)股東權益報酬率＝稅後損益／平均股東權益淨額。
- (3)純益率＝稅後損益／銷貨淨額。
- (4)每股盈餘＝（稅後淨利－特別股股利）／加權平均已發行股數。

5.現金流量

- (1)現金流量比率＝營業活動淨現金流量／流動負債。
- (2)現金流量允當比率＝最近五年度營業活動淨現金流量／最近五年度（資本支出＋存貨增加額＋現金股利）。
- (3)現金再投資比率＝（營業活動淨現金流量－現金股利）／（固定資產毛額＋長期投資＋其他資產＋營運資金）。

6.槓桿度：

- (1)營運槓桿度＝（營業收入淨額－變動營業成本及費用）／營業利益。
- (2)財務槓桿度＝營業利益／（營業利益－利息費用）。

## 二、財務報表應記載事項

- (一)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 49 頁。
- (二)最近一年度經會計師查核簽證之母子司合併財務報表：請參閱本公開說明書第 65 頁。
- (三)申報發行有價證券後，截至公開說明書刊印日前，最近期經會計師查核簽證之財務報表：無。

## 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，有發生公司法第一百八十五條情事者，應揭露之相關資訊：不適用。

## 四、財務狀況及經營結果檢討分析

### (一)財務狀況分析

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	九 十 五 年 度	九 十 四 年 度	差 異	
				增(減)金額	增(減)比例%
流動資產		21,454,743	18,973,656	2,481,087	13
固定資產		54,126,654	45,154,792	8,971,862	20
其他資產		6,715,705	7,951,884	(1,236,179)	(16)
資產總額		92,396,159	80,770,937	11,625,222	14
流動負債		9,435,358	13,085,887	(3,650,529)	(28)
長期負債		25,116,341	11,907,731	13,208,610	111
負債總額		35,456,518	25,568,866	9,887,652	39
股 本		38,705,002	41,555,982	(2,850,980)	(7)
資本公積		17,935,969	20,227,523	(2,291,554)	(11)
保留盈餘		2,364,370	( 2,227,023)	4,591,393	206
股東權益總額		56,939,641	55,202,071	1,737,570	3
增減比例變動超過 20%之主要原因及未來因應計劃： 固定資產：主係本年度購置中科廠房所需之機器設備所致。 流動負債：主係本年度中科廠房所需之生產設備陸續驗收付款，致應付設備款減少所致。 長期負債：主係本年因資金需求增加而向銀行辦理聯貸借款所致。 保留盈餘：主係本年產生營業淨利所致。					

(二)經營結果比較分析

1.經營結果比較分析表

單位：新台幣仟元

項 目	九十五年度	九十四年度	增 (減) 金 額	增 (減) 比 例 %
營業收入總額	35,800,019	29,217,755	6,582,264	23
減：銷貨退回	157,766	436,231	( 278,465)	(64)
銷貨折讓	<u>1,153,867</u>	<u>966,454</u>	<u>187,413</u>	19
營業收入淨額	34,488,386	27,815,070	6,673,316	24
營業成本	24,644,672	22,943,672	1,701,000	7
加(減)：已(未)實 現銷貨毛利	( <u>6,239</u> )	<u>10,570</u>	( <u>16,809</u> )	(159)
營業毛利	9,837,475	4,881,968	4,955,507	102
營業費用	<u>5,974,128</u>	<u>7,077,146</u>	(1,103,018)	(16)
營業利益(損失)	3,863,347	( 2,195,178)	6,058,525	276
營業外收入及利益	998,677	1,606,687	( 608,010)	(38)
營業外費用及損失	<u>2,501,735</u>	<u>846,580</u>	<u>1,655,155</u>	196
繼續營業部門稅前淨 (損)益	2,360,289	( 1,435,071)	3,795,360	264
所得稅利益	-	-	-	-
未計會計原則變動累積影 響數前純益(損)	2,360,289	( 1,435,071)	3,795,360	264
會計原則變動累積影響數	<u>4,081</u>	-	<u>4,081</u>	-
本期純益(損)	<u>2,364,370</u>	( <u>1,435,071</u> )	<u>3,799,441</u>	264

註1：增減比例超過20%之變動分析說明如下：

- (1)營業收入增加主係本期因中科廠開始量產及銷售市場對 DRAM 需求增加，致價格上升所致。
- (2)銷貨退回減少主係本期不良品退貨減少所致。
- (3)未實現銷貨毛利增加主係順流交易已實現金額減少所致。
- (4)營業外收入及利益減少，主係九十四年度處分長期投資利益所致。
- (5)營業外費用及損失增加，主係九十五年度採權益法認列之投資損失、處分長期投資損失及存貨跌價、呆滯及報廢損失均較九十四年度增加所致。

預期未來一年本公司銷售量依據，及銷售量得以持續成長的主要因素：

依據產業景氣、未來市場需求及本公司之產能狀況，預估本公司民國九十六年擁有及管理產能共計約 540 仟片 6 吋、480 仟片 8 吋及 288 仟片的 12 吋晶圓(約當量)。

2.營業毛利變動分析表

單位：新台幣仟元

項目	差異 九十五年 較九十四年 增(減)變動數	差異原因			
		售價差異	成本價格差異	銷售組合差異	數量差異
營業毛利	4,972,316	2,407,776	1,366,220	684,360	513,960
說明	1.上述營業毛利未扣除未實現銷貨毛利。 2.九十五年較九十四年毛利增加，主要因中科廠開始量產銷售且DRAM價格上升，加上製程技術提昇以及良率改善，使成本下降所致。				

(三)現金流量分析

單位：新台幣百萬元

期初現金餘額	全年來自營業活動淨現金流量	因投資及融資活動之淨全年現金流量	現金剩餘(不足)數額	現金不足額之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
9,674	9,197	(11,492)	7,379	-	-
1.本年度現金流量變動情形分析： (1) 營業活動：主係產品銷貨收入，致現金流入9,197百萬元。 (2) 投資活動：主係本期購置中科廠房生產設備，致現金流出21,896百萬元。 (3) 融資活動：主係本期資金需求增加，而向銀行辦理聯貸借款，致現金流入10,404百萬元。					
2.現金不足額之補救措施及流動性分析：不適用					
3.未來一年現金流動性分析(註)： 未來一年預計來自營業活動之現金流量為新台幣175億元，現金流出約為新台幣127億元，主要用於資本支出、轉投資。					

註：未經會計師核閱

(四)最近年度重大資本支出對財務業務之影響

1.重大資本支出之運用情形及資金來源

單位：新台幣百萬元

計劃項目	實際或預期之資金來源	實際或預期完工日期	所需資金總額	實際或預定資金運用情形					
				九十三年	九十四年	九十五年	九十六年	九十七年	九十八年
興建 中科 12吋 廠	銀行聯貸、盈餘轉增資或營運收益資金投入	九十六年度	48,463	1,534	20,868	20,439	5,622	-	-

2.預期可能產生效益

年度	項目	生產量(片)	銷售量(片)	銷售值 (新台幣百萬元)	毛利 (新台幣百萬元)
95	晶圓	147,550	145,209	10,708	4,162

註：生產及銷售量係依量產日後之產銷量計算。

3.其他效益說明

加速提昇本公司製程技術發展，維持市場佔有率。

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

本公司民國九十五年投資金額未超過實收資本額 5%，故不予分析。

(六)其他重要事項：無

## 伍、特別記載事項

一、內部控制制度執行狀況

(一)委託會計師專案審查內部控制者，應列明其原因、會計師審查意見、公司

改善措施及缺失事項改善情形：不適用

二、信用評等機構出具之評等報告：不適用

三、證券承銷商評估總結意見：不適用

四、律師法律意見書：不適用

五、經會計師複核之案件檢查表彙總意見：請參閱本公開說明書第 72 頁。

六、本次募集與發行有價證券於申報生效時經金管會通知應補充揭露之事項：無

七、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，其主要內容：無。

八、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形

最近年度董事會開會 14 次，董事監察人出席情形如下：

職稱	姓名(註 1)	實際出 (列) 席次數 B	委託 出席 次數	實際出 (列) 席率(%)【B/ A】(註 2)	備註
董事長	焦佑鈞	14	0	100.00%	
副董事長	章青駒	14	0	100.00%	
常務董事	焦廷標	7	2	50.00%	
董事	苗豐強	4	9	28.57%	
董事	毛渝南	5	8	35.71%	
董事	華新麗華 (股)公司代 表人：盧克 修	4	0	28.57%	
董事	許祿寶	6	5	42.86%	
董事	徐英士	11	2	78.57%	
董事	靳蓉	12	2	85.71%	
董事	中華開發工 業銀行(股) 公司代表 人：孟昭明	3	0	21.43%	
董事	邱光一	4	9	28.57%	
監察人	華新麗華 (股)公司代 表人：林旺 財	12	0	85.71%	
監察人	胡定吾	3	0	21.43%	
監察人	鄭慧明	4	0	28.57%	

其他應記載事項：

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

及公司對獨立董事意見之處理。

二、董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形。

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

註1：董事、監察人屬法人者，應揭露法人股東名稱及其代表人姓名。

註2：年度終了日前有董事監察人離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出（列）席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出（列）席次數計算之。

董事對利害關係議案迴避之執行情形：

董事姓名	議案內容	應利益迴避原因	參與表決情形	備註
焦佑鈞	出售 Driver IC 部門等予其樂達科技股份有限公司案	依公司法第二〇六條規定	不參與表決	第七屆第八次
	參與認購瀚宇彩晶股份有限公司九十五年度私募特別股案	依公司法第二〇六條規定	不參與表決	第七屆第十二次
	解除經理人競業禁止案	依公司法第二〇六條規定	不參與表決	第七屆第十二次
	解除董事競業禁止案	依公司法第二〇六條規定	不參與表決	第七屆第十二次
華新麗華股份有限公司代表人：盧克修	參與認購瀚宇彩晶股份有限公司九十五年度私募特別股案	依公司法第二〇六條規定	不參與表決	第七屆第十二次
徐英士	解除經理人競業禁止案	依公司法第二〇六條規定	不參與表決	第七屆第十六次
	解除董事競業禁止案	依公司法第二〇六條規定	不參與表決	第七屆第十六次
	解除經理人競業禁止案	依公司法第二〇六條規定	不參與表決	第七屆第十八次
	解除董事競業禁止案	依公司法第二〇六條規定	不參與表決	第七屆第十八次
靳蓉	解除經理人競業禁止案	依公司法第二〇六條規定	不參與表決	第七屆第十八次
	解除董事競業禁止案	依公司法第二〇六條規定	不參與表決	第七屆第十八次
中華開發工業銀行股份有限公司（代表人：孟昭明先生）	參與認購瀚宇彩晶股份有限公司九十五年度私募特別股案	依公司法第二〇六條規定	不參與表決	第七屆第十二次

當年度及最近年度加強董事會職能之目標與執行情形評估：本公司董事會致力提昇公司資訊透明度，每年資訊揭露評鑑結果均排名在全體上市櫃公司前三分之一

(二) 審計委員會運作情形：本公司並未設置審計委員會，故不適用。

(三) 公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
<p>一、公司股權結構及股東權益 (一) 公司處理股東建議或糾紛等問題之方式</p> <p>(二) 公司掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單之情形</p> <p>(三) 公司建立與關係企業風險控管機制及防火牆之方式</p>	<p>本公司股務管理部(隸屬於財務中心)專責處理各項股務相關事宜,股東建議或糾紛均由該部門負責處理。本公司亦於網站上設置專門頁面,收納各項提問或建議,另亦設置新聞媒體及機構投資人之聯絡窗口並於網站上揭示。</p> <p>本公司依法規定期揭露主要股東及主要股東之最終控制者名單</p> <p>本公司之關係企業均為本公司直接或間接持股50%以上之子公司。本公司與關係企業間有業務往來者,均視為獨立第三人辦理,本著公平合理之原則,就相互間之財務業務相關作業訂定書面規範,明定價格條件與支付方式,杜絕非常規交易情事。</p>	<p>無</p>
<p>二、董事會之組成及職責 (一) 公司設置獨立董事之情形 (二) 定期評估發證會計師獨立性之情形</p>	<p>無</p> <p>本公司董事會每年均定期評估發證會計師之獨立</p>	<p>無</p>
<p>三、監察人之組成及職責 (一) 公司設置獨立監察人之情形 (二) 監察人與公司之員工及股東溝通之情形</p>	<p>無</p> <p>監察人認為必要時得與員工、股東或利害關係人直接聯絡對</p>	<p>無</p>
<p>四、建立與利害關係人溝通管道之情形</p>	<p>本公司與利害關係人包含往來銀行及其他債權人、員工、消費者、供應商、社區或與公司之利益相關者,均保持暢通之溝通管道</p>	<p>無</p>
<p>五、資訊公開 (一) 公司架設網站,揭露財務業務及</p>	<p>本公司定期於網站上揭露財務業務相關資訊</p>	<p>無</p>

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
<p>公司治理資訊之情形            (二) 公司採行其他資訊揭露之方式            (如架設英文網站、指定專人負責            發言人制度、蒐集及揭露、落實            發言人制度、法人說明會過程放            置公司網站等)</p>	<p>本公司已架設英文網站，並放置法人說明會相關資訊。且已落實發言人制度，指定公關部門負責公司資訊之蒐集及揭露</p>	
<p>六、公司設置提名或薪酬委員會等功能            委員會之運作情形</p>	<p>無</p>	<p>無</p>
<p>七、公司如依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂有公司治理實務守則者，請敘明其運作與所訂公司治理實務守則之差異情形：            目前尚未制定</p>	<p>請敘明其運作與所訂公司治理實務守則之差異情形：</p>	<p>與上市上櫃公司治理實務守則之差異情形：</p>
<p>八、請敘明公司對社會責任(如人權、員工權益、僱員關懷、環保、社區參與、社會貢獻、社會服務、投資者關係、供應商關係及利害關係人之權利等)所採行之制度與措施及履行社會責任情形：            華邦多年來努力實踐企業公民的社會責任，一方面力行環境保護的承擔與投入，一方面參與社會服務不遺餘力，參與層面含括生態保育、學術教育、及藝文公益等。            在生態保育方面，為推動人與自然永續共存的長期承諾，華邦對內將環保觀念納入企業政策，持續在環境保護上投入相關資源，除了連續三年榮獲環保署頒贈「企業環保獎」最高獎座之外，更得到經濟部水利署表揚之「節約用水績優單位」、中華民國大氣層保護協會之「成效傑出獎」、以及中科「營造工程環安衛績優單位」等多項殊榮。            在學術教育方面，華邦對於產業相關之各項大型學術研討會及技術論壇均積極參與，並且活絡於產學合作關係之經營，贊助如工研院舉辦之「國際大型積體電路技術、系統暨應用研討會」、「國際微系統與構裝技術研討會」，以及「中華民國科技管理學會年年會暨論文研討會」等；並以實際行動深入校園關懷學子，如贊助推動2006年第三屆北區大專電子電機盃之舉行等。            而在藝文公益方面，華邦將提升國人藝術生活品質的理念灌注到實際行動上，長期贊助「國家文化藝術基金會」、「洪建全教育文化基金會音樂與生活系列講座」等，希望透過社區關懷活動，以及科技與人文精神的結合，為促進社會和諧進步貢獻一己之力。</p>	<p>與上市上櫃公司治理實務守則之差異情形：</p>	<p>與上市上櫃公司治理實務守則之差異情形：</p>

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
<p>九、其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(如董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、保護消費者或客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等)；</p> <p>本公司董事對於董事會議之事項有自身利害關係者已自行迴避，不加入表決。</p>	<p>十、如有公司治理自評報告或委託其他專業機構之公司治理評鑑報告者，應敘明其自評(或委外評鑑)結果、主要缺失(或建議)事項及改善情形；</p> <p>本公司並未委託專業機構進行公司治理評鑑</p>	<p>註一：董事及監察人進修之情形，參考臺灣證券交易所股份有限公司所發布之「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點參考範例」之規定。</p> <p>註二：如為證券商、證券投資信託事業、證券投資顧問事業及期貨業者，應敘明風險管理政策、風險衡量標準及保護消費者或客戶政策之執行情形。</p> <p>註三：所稱公司治理自評報告，係指依據公司自評項目，由公司自行評估並說明於各項目中目前公司運作及執行情形之報告。</p>

(四)公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露之查詢方式：公司目前尚未制訂

(五)最近年度及截至公開說明書刊印日止，與財務報告有關人士(包括董事長、總經理、會計主管及內部稽核主管等)

辭職解任情形之彙總：無

(六)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊：無

# 華邦電子股份有限公司

## 第四次員工認股權憑證發行及認股辦法

### 第一條 發行目的

本公司為吸引人才，激勵員工長期服務意願並提昇向心力，以共創公司及股東之利益，特訂定第四次員工認股權憑證發行及認股辦法。

### 第二條 發行期間

本員工認股權憑證於主管機關申報生效到達之日起一年內得視實際需求，為一次或分次發行，實際發行日期由董事長訂之。

### 第三條 認股權人資格條件

以本公司及子公司全職正式員工為限。實際得為認股權人之員工及其得認購之股權，將以其職稱、職等、薪資、服務年資、績效表現、其對公司之貢獻及其他等因素為決定原則，由本公司人力資源處按前述原則，依認購當時之相關法令規定，並參酌公司營運需求及業務發展策略與方針所需，擬定提案，經董事長同意後，提報董事會決議。

單一員工被授予之認股權數量，不得超過本次發行員工認股權憑證總數之百分之十，且單一認股權人每一會計年度得認購股數不得超過年度結束日已發行股份總數之百分之一。

### 第四條 發行總數

本次發行總額為 100,000,000 單位，每單位認股權憑證得認購股數為普通股一股。因認股權行使而須發行之普通股新股總數為 100,000,000 股。

### 第五條 認股條件

#### 一、認股權人實際可認購數量

認股權人獲授與時與公司訂有績效目標條件者，認股權人實際可認購數量需視認股權人績效表現而定。前述績效目標條件授權本公司人力資源處與認股權人依個案狀況約定。

#### 二、認股價格

每單位認股價格為發行日本公司普通股之每股收盤價。

#### 三、權利期間

(一) 本認股權憑證之存續期間為五年，此一期間內不得轉讓，但因認

股權人死亡其繼承者不在此限。五年存續期間期滿時，未行使之認股權利視同放棄。

- (二) 認股權人自被授予認股權憑證屆滿二年後，可就實際可認購數量之百分之五十為限，行使認股權利；自授予起屆滿三年後，認股權人可就全部實際可認購數量行使認股權利。

#### 四、認購股份之種類

本公司普通股股票。

#### 五、認股權人因故離職，應於認股權憑證存續期間內，依下列方式處理：

- (一) 一般離職〔含自願離職、退休、資遣及開除〕

已具行使權之認股權憑證，得自離職之日起 30 日內行使認股權；未具行使權之認股權憑證，於離職當日即喪失一切權利義務。

- (二) 轉任關係企業

因本公司營運所需，經本公司總經理核定須轉任本公司關係企業或其他公司之認股權人，其權利義務均不受轉任之影響。

- (三) 留職停薪

凡經本公司核准已辦理留職停薪之認股權人，其已具行使權利之認股權憑證，應自留職停薪始日起 30 日內行使認股權完畢，逾期行使者，凍結其認股行使權利，並遞延至復職後恢復；未具行使權利之認股權憑證，自復職起回復其權益，惟認股行使期間應按留職停薪期間，往後遞延，但仍以本認股權憑證存續期間為限。

- (四) 職業災害

因受職業災害致無法繼續任職之認股權人，不因離職而影響其權益，但仍須按本辦法規定行使認股權利。

- (五) 認股權人死亡時，由其繼承人繼承相關權益，但仍須按本辦法規定行使認股權利。繼承人辦理繼承事宜時，除應依民法相關規定外，另依「公開發行股票公司股務處理準則」等相關規定辦理。

- (六) 認股權人或其繼承人若未能於上述期限內行使認股權者，即視為放棄認股權利。

#### 六、放棄認股權利之認股權憑證處理方式：

對於放棄認股權利之認股權憑證，本公司將予以註銷。

### 第六條 履約方式

以發行新股方式交付，並採先發行股票後辦理變更登記，每季至少應辦理一次。

### 第七條 認股價格之調整

- 一、本認股權憑證發行後，遇有本公司普通股股份發生變動時〔即辦理現金增資、盈餘轉增資、資本公積轉增資、公司合併、股票分割及辦理現金增資參與發行海外存託憑證等〕，每股認股價格依下列公式調整〔計算至新台幣角為止，以下四捨五入〕。

$$\text{調整後認股價格} = \frac{\text{調整前認股價格} \times \left[ \text{已發行股數} + \frac{\text{每一新股繳納金額} \times \text{新股發行股數}}{\text{調整前認股價格}} \right]}{\text{已發行股數} + \text{新股發行股數}}$$

註 1：上述『已發行股數』係指普通股已發行股份總數〔含未註銷或未轉讓之庫藏股票，不含『債券換股權利證書』〕。

註 2：每一新股繳納金額如係屬無償配股部份或股票分割時，則其繳款金額為零。

註 3：與他公司合併時，每一新股繳納金額為合併基準日前第 45 個營業日起連續 30 個營業日本公司普通股收盤價之簡單算數平均數。

註 4：遇有調整後之認股價格高於調整前之認股價格時，則不予調整。

- 二、認股權憑證發行後，本公司若有發放現金股利，認股價格等幅調降之。

#### 第八條 行使認股權之程序

- 一、認股權人除依法暫停過戶期間或自本公司向臺灣證券交易所洽辦無償配股停止過戶除權公告日、現金股息停止過戶除息公告日或現金增資認股停止過戶除權公告日至少前三個營業日起，至權利分派基準日止之期間停止行使認股權利外，得依本辦法行使認股權利，並填具認股請求書，向本公司提出申請。
- 二、本公司受理認股之請求後，通知認股權人繳納股款至指定銀行，認股權人一經繳款後，即不得撤銷認股繳款。
- 三、本公司於收足股款後，將其認購之股數登載於本公司股東名簿，於五個營業日內以集保劃撥方式發給普通股。

#### 第九條 認股權行使後之權利限制

本公司依第八條第三項所交付之股份，其權利義務與本公司流通在外之普通股股份相同。

#### **第十條 保密規定及處分限制**

- 一、認股權人經授予認股權憑證後，應恪遵本公司薪資保密規定，不探詢他人或洩露被授予之認股權憑證相關內容及數量。
- 二、本認股權憑證及其權益，不得轉讓、作為抵押及設質之標的物、贈與他人或為其他方式之處分。

#### **第十一條 實施細則**

個別認股權人被授予之認股權憑證數量、認股權憑證行使、認股繳款、交付股票等事宜之相關手續及各該作業時間，將由本公司另行通知認股權人。

#### **第十二條 其他重要事項**

- 一、本辦法經董事會同意，並報經主管機關核准後生效。日後如基於法令變更、主管機關核定變更或基於客觀環境變動時，得報經董事會決議修訂並報請主管機關核備。
- 二、本辦法如有未盡事宜，悉依相關法令規定辦理。

## 會計師查核報告

華邦電子股份有限公司 公鑒：

華邦電子股份有限公司民國九十五年及九十四年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十五年及九十四年一月一日至十二月三十一日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

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

依本會計師之意見，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法、商業會計處理準則及一般公認會計原則編製，足以允當表達華邦電子股份有限公司民國九十五年及九十四年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十五年及九十四年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

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

華邦電子股份有限公司民國九十五年度財務報表重要會計科目明細表，主要係供補充分析之用，亦經本會計師採用第二段所述之查核程序予以查核。據本會計師之意見，該等科目明細表在所有重大方面與第一段所述財務報表相關資訊一致。

華邦電子股份有限公司已編製九十五及九十四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。

勤業眾信會計師事務所

會計師 盧 啟 昌

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號

台財證六字第 0920123784 號

會計師 林 文 欽

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號

台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 九 十 六 年 一 月 十 一 日

華邦電子股份有限公司

資產負債表

民國九十五年及九十四年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

代碼	資產	九十五年十二月三十一日		九十四年十二月三十一日		代碼	負債及股東權益	九十五年十二月三十一日		九十四年十二月三十一日	
		金額	%	金額	%			金額	%	金額	%
1100	流動資產					2102	銀行借款(附註十三)	\$ 1,400,000	2	\$ 1,400,000	2
1310	現金及約當現金(附註二及四)	\$ 7,379,051	8	\$ 9,674,124	12	2111	應付短期票券(附註十四)	417,739	1	417,739	1
	公平價值變動列入損益之金融資產—					2180	公平價值變動列入損益之金融負債—				
	流動(附註二及五)	139,441	-	350,000	-		流動(附註二及五)				
1120	應收票據淨額(附註二及六)	51,782	-	18,113	-	2120	應付票據	916,953	1	17,648	-
1140	應收帳款淨額(附註二及六)	6,003,003	7	3,197,051	4	2140	應付帳款	2,206,509	2	653,063	1
1150	應收款項—關係人淨額(附註六及十二)	1,069,072	1	843,542	1	2224	應付設備款	2,361,715	3	2,316,680	3
1190	其他金融資產—流動	118,262	1	366,785	1	2270	其他應付款	2,537,941	3	5,453,658	6
1210	存貨(附註二及七)	6,073,069	7	3,937,209	5	2298	一年內到期長期負債(附註十六)	1,333,333	1	2,760,501	3
1286	遞延所得稅資產—流動(附註二及二十)	357,000	-	365,000	1	24XX	其他流動負債	58,907	-	66,598	-
1298	其他流動資產	264,063	-	221,832	-		流動負債合計	9,435,358	10	13,085,887	16
11XX	流動資產合計	21,454,743	23	18,973,656	24	2400	長期負債				
1450	基金及投資					2410	公平價值變動列入損益之金融負債—				
	備供出售金融資產—非流動(附註二及八)	5,168,887	6	3,745,176	5	2420	非流動(附註二及五)	517,166	1	-	-
1480	以成本衡量之金融資產—非流動(附註二及九)	363,504	-	1,061,966	1	2440	應付公司債(附註二及十五)	3,032,508	3	8,231	-
1421	採權益法之長期股權投資(附註二及十)	4,566,666	5	3,883,463	5	2810	長期借款(附註十六)	11,899,500	15	11,899,500	15
14XX	基金及投資合計	10,099,057	11	8,690,605	11	2888	其他負債—其他	266,488	-	56,928	-
						28XX	其他負債合計	904,819	1	575,248	1
1501	固定資產(附註二及十一)					2XXX	負債合計	35,456,518	38	25,568,866	32
	固定資產原始成本						股東權益				
1521	土地	61,695	-	871,810	1	3110	普通股股本(附註十八)	38,705,002	42	41,555,982	51
1531	房屋及建築	33,407,828	36	23,040,975	29	3210	資本公積	16,337,829	18	19,768,766	25
1681	機器設備	98,074,332	106	64,209,040	79	3220	普通股股票溢價	1,112,258	1	283,647	-
	其他設備	2,560,127	3	620,008	1	3260	應收股票交易	117,057	-	175,110	-
15X1	小計	133,903,982	145	88,741,833	110	3272	長期投資	368,825	-	-	-
15X9	減：累計折舊	(80,161,469)	(87)	(72,391,452)	(90)	3350	保留盈餘	2,364,370	3	(2,227,023)	(3)
1670	未完工程及預付設備款	384,141	1	28,804,411	36	3420	累積盈餘(虧損)	473,379	1	485,024	1
15XX	固定資產合計	54,126,654	59	45,154,792	56	3450	股東權益其他調整項目	(623,014)	(1)	(2,210,409)	(3)
						3510	累積損益調整數(附註二)	(1,914,065)	(2)	(2,629,026)	(3)
1820	其他資產					3XXX	金融商品之未實現損失(附註二)	56,939,641	62	55,202,071	68
1860	存出保證金	242,556	-	311,025	-		庫藏股票(附註二及十八)	92,396,159	100	80,270,937	100
1880	遞延所得稅資產—非流動(附註二及二十)	3,663,000	4	3,655,000	4		負債及股東權益總計	\$ 80,270,937	100	\$ 80,270,937	100
18XX	非流動資產(附註二及十二)	2,810,149	3	3,985,859	5						
	其他資產合計	6,715,705	7	7,951,884	9						
1XXX	資產總計	\$ 92,396,159	100	\$ 80,270,937	100						

後附之附註係本財務報表之一部分。  
(請參閱簡業單信會計師事務所民國九十六年一月十一日查核報告)

董事長：熊佑鈞

經理人：徐英士

會計主管：賴敏慧

華邦電子股份有限公司

損 益 表

民國九十五年及九十四年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟  
每股純益（損）為元

代碼	九 十 五 年 度		九 十 四 年 度	
	金 額	%	金 額	%
4000 營業收入	\$34,488,386	100	\$27,815,070	100
5000 營業成本	24,644,672	72	22,943,672	83
5930 (減) 加：聯屬公司間 (未) 已實現利益	( 6,239 )	-	10,570	-
5910 營業毛利	<u>9,837,475</u>	<u>28</u>	<u>4,881,968</u>	<u>17</u>
營業費用				
6100 推銷費用	831,238	2	710,118	2
6200 管理費用	1,254,234	4	1,117,628	4
6300 研究發展費用	<u>3,888,656</u>	<u>11</u>	<u>5,249,400</u>	<u>19</u>
6000 營業費用合計	<u>5,974,128</u>	<u>17</u>	<u>7,077,146</u>	<u>25</u>
6900 營業利益 (損失)	<u>3,863,347</u>	<u>11</u>	( <u>2,195,178</u> )	( <u>8</u> )
營業外收入及利益				
7110 利息收入	128,844	1	116,999	1
7122 投資收益	3,005	-	104,013	-
7130 處分固定資產利益 (附 註二)	382,491	1	44,135	-
7140 處分投資利益	-	-	1,155,162	4
7160 兌換利益 (附註二)	8,263	-	-	-
7310 金融商品評價利益 (附 註五)	80,179	-	-	-
7480 什項收入 (附註二十 二)	<u>395,895</u>	<u>1</u>	<u>186,378</u>	<u>1</u>
7100 營業外收入及利益 合計	<u>998,677</u>	<u>3</u>	<u>1,606,687</u>	<u>6</u>

(接次頁)

(承前頁)

代碼	九 十 五 年 度		九 十 四 年 度		
	金 額	%	金 額	%	
	營業外費用及損失				
7510	\$ 307,190	1	\$ 78,088	-	
7521	採權益法認列之投資損失 (附註十)	1,486,093	4	562,437	2
7530	處分及報廢固定資產損失 (附註二)	4,826	-	17,958	-
7540	處分投資損失	314,082	1	-	-
7560	兌換損失 (附註二)	-	-	63,676	-
7570	存貨跌價、呆滯及報廢損失	354,641	1	6,632	-
7640	金融商品評價損失 (附註五)	-	-	81,524	1
7880	什項支出	<u>34,903</u>	-	<u>36,265</u>	-
7500	營業外費用及損失合計	<u>2,501,735</u>	<u>7</u>	<u>846,580</u>	<u>3</u>
7900	稅前利益 (損失)	2,360,289	7	( 1,435,071)	( 5)
8110	所得稅利益 (附註二及二十)	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
8900	未計會計原則變動累積影響數前純益 (損)	2,360,289	7	( 1,435,071)	( 5)
9300	會計原則變動累積影響數 (附註三)	<u>4,081</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
9600	本期純益 (損)	<u>\$ 2,364,370</u>	<u>7</u>	<u>(\$ 1,435,071)</u>	<u>( 5)</u>
代碼		稅 前 稅 後	稅 前 稅 後		
	每股純益 (損) (附註二及二十一)				
9750	基本每股純益 (損)	<u>\$ 0.62</u>	<u>\$ 0.62</u>	<u>(\$ 0.35)</u>	<u>(\$ 0.35)</u>
9850	稀釋每股純益 (損)	<u>\$ 0.61</u>	<u>\$ 0.61</u>	<u>(\$ 0.35)</u>	<u>(\$ 0.35)</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十六年一月十一日查核報告)

董事長：焦佑鈞

經理人：徐英士

會計主管：賴敏慧



華邦電子股份有限公司

現金流量表

民國九十五年及九十四年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	九十五年度	九十四年度
<b>營業活動之現金流量</b>		
本期純益(損)	\$ 2,364,370	(\$ 1,435,071)
會計原則變動累積影響數	( 4,081)	-
折舊	8,596,616	6,925,097
攤銷費用	862,759	1,797,278
備抵呆帳增加	139,000	57,000
存貨跌價及呆滯回升利益	( 67,638)	( 173,265)
存貨報廢損失	422,279	179,897
處分投資淨損失(利益)	323,177	( 1,158,266)
長期投資權益法認列之投資淨損失	1,486,093	562,437
以成本衡量之金融資產認列減損損失	29,632	-
固定資產及出租資產報廢、出售及轉列費用淨利益	( 299,902)	( 19,900)
固定資產零配件備抵呆滯轉回利益	( 1,661)	( 6,152)
應付公司債折價攤銷及利息補償金	114,328	( 659)
可轉換公司債賣回權負債評價利益	2,652	-
應付公司債及長期借款匯率影響數	60,243	63,000
<b>營業資產及負債之淨變動</b>		
公平價值變動列入損益之金融資產—		
流動	214,640	63,255
應收票據	( 36,669)	9,161
應收帳款	( 2,941,952)	( 1,001,682)
應收款項—關係人	( 225,530)	( 187,413)
其他金融資產—流動	248,523	597,701
存貨	( 2,490,501)	1,436,185
其他流動資產	( 42,231)	112,524
什項資產	70,990	9,673
公平價值變動列入損益之金融負債—		
流動	( 17,648)	17,648
應付票據	263,890	( 155,252)
應付帳款	( 110,171)	850,845
其他應付款	36,541	1,043,247
其他流動負債	( 7,691)	18,889
其他負債	206,819	94,422
營業活動之淨現金流入	<u>9,196,877</u>	<u>9,700,599</u>
<b>投資活動之現金流量</b>		
增加採權益法之長期股權投資	( 2,108,317)	( 1,049,175)
購買備供出售金融資產	( 34,450)	( 37,761)
購買以成本衡量之金融資產	( 84,000)	-
採權益法之長期股權投資股本退回	133,897	-
以成本衡量之金融資產投資款退回	2,684	1,802
(接次頁)		

(承前頁)

	九十五年	九十四年
採權益法之長期股權投資現金股利	\$ 35,250	\$ -
處分採權益法之長期股權投資價款	-	165,238
處分備供出售金融資產價款	319,786	1,571,262
處分以成本衡量之金融資產價款	1,550	269,875
購置固定資產	( 21,790,956)	( 23,823,555)
出售固定資產及出租資產價款	2,018,486	188,158
遞延技術資產增加	( 390,365)	( 3,275,587)
投資活動之淨現金流出	( 21,896,435)	( 25,989,743)
融資活動之現金流量		
短期借款(減少)增加	( 1,400,000)	1,400,000
應付短期票券(減少)增加	( 417,739)	417,739
長期借款增加	11,000,500	11,836,500
發行可轉換公司債	3,733,046	-
償還應付公司債	-	( 600,000)
員工行使認股權	1,181	23,271
購買及轉讓庫藏股	( 2,512,503)	( 1,549,820)
融資活動之淨現金流入	10,404,485	11,527,690
現金及約當現金淨減少數	( 2,295,073)	( 4,761,454)
期初現金及約當現金餘額	9,674,124	14,435,578
期末現金及約當現金餘額	\$ 7,379,051	\$ 9,674,124
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息支出	\$ 518,015	\$ 145,327
不影響現金流量之投資及融資活動		
一年內到期之長期負債	\$ 1,333,333	\$ -
累積換算調整數	( 11,645)	37,025
金融商品之未實現利益(損失)	\$ 1,585,395	( 2,173,454)
出售長期股權投資沖轉資本公積	( 46,326)	3,833
長期股權投資淨值變動影響數	( 11,727)	18,146
庫藏股註銷	\$ 3,227,464	\$ 2,253,985
支付現金及簽發票據暨帳款購置固定資產		
本期固定資產增加數	\$ 18,699,013	\$ 28,837,358
加：期初應付購置設備款	5,453,658	439,855
減：期末應付購置設備款	( 2,361,715)	( 5,453,658)
本期支付現金購置固定資產	\$ 21,790,956	\$ 23,823,555

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十六年一月十一日查核報告)

董事長：焦佑鈞

經理人：徐英士

會計主管：賴敏慧

## 會計師查核報告

華邦電子股份有限公司 公鑒：

華邦電子股份有限公司民國九十四年及九十三年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十四年及九十三年一月一日至十二月三十一日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

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

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

華邦電子股份有限公司民國九十四年度財務報表重要會計科目明細表，主要係供補充分析之用，亦經本會計師採用第二段所述之查核程序予以查核。據本會計師之意見，該等科目明細表在所有重大方面與第一段所述財務報表相關資訊一致。

華邦電子股份有限公司已編製九十四及九十三年度之合併財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

勤業眾信會計師事務所

會計師 洪 國 田

會計師 余 鴻 賓

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號

台財證六字第 0920123784 號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號

台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 九 十 五 年 一 月 十 二 日

華邦電子股份有限公司

資產負債表

民國九十四年及九十三年十二月三十一日

代碼	資產	九十四年十二月三十一日		九十四年十二月三十一日		九十四年十二月三十一日		九十四年十二月三十一日	
		金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
1100	流動資產								
1110	現金及約當現金 (附註二及四)	\$ 9,674,124	12	\$ 14,435,578	22	\$ 1,400,000	2	\$ -	-
1120	短期投資 (附註二及五)	350,000	-	350,000	1	417,739	1	-	-
1130	應收票據淨額 (附註二及六)	18,113	-	26,274	-	653,063	1	808,315	1
1140	應收帳款淨額 (附註二及六)	3,197,051	4	2,244,038	3	2,316,680	3	1,465,835	2
1150	應收款項一關係人淨額 (附註六及七)								
1190	其他金融資產一流動	843,542	1	631,158	1	5,453,658	6	439,855	1
1210	存貨 (附註二及七)	3,692,209	5	1,036,928	2	2,760,501	3	1,717,254	3
1286	遞延所得稅資產一流動 (附註二及八)	3,937,209	5	5,380,026	8	84,246	-	47,709	1
1298	其他流動資產	365,000	1	358,000	1	13,083,887	16	5,078,968	8
11XX	流動資產合計	18,973,656	24	24,787,171	38	11,899,500	15	8,890	-
142101	長期投資								
142102	長期股權投資 (附註二及八)	3,883,463	5	3,834,409	6	518,320	1	427,440	1
1421	採權益法之長期投資	4,807,142	6	7,314,927	11	20,158	-	16,616	-
1428	其他長期投資	8,690,605	11	11,149,336	17	36,770	-	78,428	-
1420	長期投資合計	8,690,605	11	11,206,477	17	575,248	1	522,534	1
1440	其他金融資產一非流動 (附註四)	346,975	-	374,927	1	25,568,866	32	5,610,392	9
1501	固定資產 (附註二及九)								
1521	固定資產原始成本	871,810	1	986,127	1	41,555,982	51	43,252,472	66
1531	土地	23,040,975	29	23,211,316	35	-	-	20	-
1681	房屋及建築	64,209,040	79	63,118,500	96	19,768,766	25	20,586,617	31
15X1	機器設備	620,008	1	498,741	1	283,647	-	-	-
15X9	其他設備	88,741,833	110	87,814,484	133	175,110	-	153,131	-
1670	減：累計折舊	( 72,391,452)	( 90)	( 66,182,904)	( 101)	( 2,227,023)	( 3)	( 791,952)	( 1)
15XX	未完工程及預付設備款	28,804,411	36	1,218,805	3	( 2,210,409)	( 3)	( 36,955)	-
	固定資產合計	45,154,792	56	23,350,385	35	( 2,210,409)	( 3)	( 36,955)	-
1860	其他資產								
1880	遞延所得稅資產一非流動 (附註二及十)	3,655,000	4	3,662,000	5	485,024	1	447,999	-
18XX	什項資產 (附註二及十)	3,949,909	5	2,507,573	4	( 2,629,026)	( 3)	( 3,333,191)	( 5)
19XX	其他資產合計	7,604,909	9	6,169,573	9	55,202,071	68	60,278,141	91
19XX	資產總計	\$ 80,770,937	100	\$ 65,888,533	100	\$ 80,770,937	100	\$ 65,888,533	100
2102	流動負債								
2111	銀行借款 (附註十一)								
2120	應付短期票券 (附註十二)								
2140	應付票據								
2224	應付帳款								
2228	其他應付款								
2270	一年內到期長期負債 (附註十三)								
2298	其他流動負債								
21XX	流動負債合計								
2410	長期附息負債								
2420	應付公司債 (附註二及十三)								
24XX	長期附息負債合計								
2810	其他負債								
2820	應計退休基金負債 (附註二及十五)								
2880	存入保證金								
28XX	其他負債一其他								
28XX	其他負債合計								
29XX	負債合計								
3110	股東權益								
3140	普通股股本 (附註十六)								
3211	預收股款 (附註十六)								
3220	資本公積								
3260	普通股股票溢價								
3350	庫藏股票交易								
3410	保留盈餘								
3420	待彌補虧損								
3430	股東權益其他調整項目								
3440	長期股權投資未實現跌價損失 (附註二及八)								
3450	累積換算調整數 (附註二)								
3510	庫藏股票 (附註二及十六)								
3XXX	股東權益合計								
3XXX	負債及股東權益總計								

單位：新台幣仟元

會計主管：賴敏慈

經理人：徐英士

董事長：焦鈞

後附之附註係本財務報表之一部分。

華邦電子股份有限公司

損 益 表

民國九十四年及九十三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟  
每股純（損）益為元

代碼	九 十 四 年 度		九 十 三 年 度	
	金 額	%	金 額	%
4000 營業收入	\$ 27,815,070	100	\$ 31,214,710	100
5000 營業成本	22,943,672	83	21,555,007	69
5930 加（減）：聯屬公司間已 （未）實現利益	<u>10,570</u>	-	<u>( 7,385)</u>	-
5910 營業毛利	<u>4,881,968</u>	<u>17</u>	<u>9,652,318</u>	<u>31</u>
營業費用				
6100 推銷費用	710,118	2	566,324	2
6200 管理費用	1,117,628	4	1,127,626	4
6300 研究發展費用	<u>5,249,400</u>	<u>19</u>	<u>4,549,359</u>	<u>14</u>
6000 營業費用合計	<u>7,077,146</u>	<u>25</u>	<u>6,243,309</u>	<u>20</u>
6900 營業（損失）利益	<u>( 2,195,178)</u>	<u>( 8)</u>	<u>3,409,009</u>	<u>11</u>
營業外收入及利益				
7110 利息收入	116,999	1	116,608	-
7122 投資收益	104,013	-	60,945	-
7130 處分固定資產利益（附 註二）	44,135	-	17,527	-
7140 處分投資利益（附註 八）	1,155,162	4	528,833	2
7160 兌換利益（附註二）	-	-	38,645	-
7480 什項收入	<u>186,378</u>	<u>1</u>	<u>162,879</u>	<u>1</u>
7100 營業外收入及利益 合計	<u>1,606,687</u>	<u>6</u>	<u>925,437</u>	<u>3</u>

（接次頁）

(承前頁)

代碼	九 十 四 年 度			九 十 三 年 度				
	金	額	%	金	額	%		
	營業外費用及損失							
7510	\$	78,088	-	\$	119,727	-		
7521								
		562,437	2		487,169	2		
7530								
		17,958	-		924	-		
7560		145,200	1		-	-		
7570								
		6,632	-		251,705	1		
7880		36,265	-		69,338	-		
7500								
		<u>846,580</u>	<u>3</u>		<u>928,863</u>	<u>3</u>		
7900		( 1,435,071)	( 5)		3,405,583	11		
8110		-	-		-	-		
9600		<u>(\$ 1,435,071)</u>	<u>( 5)</u>		<u>\$ 3,405,583</u>	<u>11</u>		
代碼	稅 前		稅 後		稅 前		稅 後	
	每股純(損)益(附註二及十九)							
9750		<u>(\$ 0.35)</u>		<u>(\$ 0.35)</u>		<u>\$ 0.81</u>		<u>\$ 0.81</u>
9850		<u>(\$ 0.35)</u>		<u>(\$ 0.35)</u>		<u>\$ 0.81</u>		<u>\$ 0.81</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：焦佑鈞

經理人：徐英士

會計主管：賴敏慧

華邦電子股份有限公司  
股東權益變動表

民國九十四年及九十三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

九十三 年一月一日餘額	資 本			公 積 金		保 留 盈 餘		股 東 權 益 其 他 調 整 項 目		總 計
	普 通 股 股 本	預 收 股 款	普 通 股 票 溢 價	庫 藏 股 票	股 票 交 易 權 益	長 期 股 權 投 資	待 彌 補 虧 損	長 期 股 權 投 資	未 實 現 跌 價 損 失	
\$ 44,308,722	\$ 212	\$ 23,273,406	\$ -	\$ 159,253	\$ -	\$ 6,132,304	\$ -	\$ -	\$ 557,530	\$ 59,341,276
預收股款轉列股本	210	( 212 )	2	-	-	-	-	-	-	-
虧損撥補	-	-	( 2,140,034 )	-	-	2,140,034	-	-	-	-
九十三年度純益	-	-	-	-	-	3,405,583	-	-	-	3,405,583
累積換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	( 109,531 )	-	( 109,531 )
長期股權投資未實現跌價損失	-	-	-	-	-	-	-	( 36,955 )	-	( 36,955 )
長期股權投資淨值變動影響數	-	-	-	-	( 6,122 )	-	-	-	-	( 6,122 )
庫藏股轉讓	-	-	-	-	-	( 64,914 )	-	-	297,087	232,173
庫藏股增加	-	-	-	-	-	-	-	-	( 2,642,778 )	( 2,642,778 )
庫藏股註銷	( 1,150,000 )	-	( 547,692 )	-	-	( 140,351 )	-	-	1,838,043	-
員工認股權憑證執行認股權認購普通股	93,540	20	935	-	-	-	-	-	-	94,495
九十三年年十二月三十一日餘額	43,252,472	20	20,586,617	-	153,131	( 791,952 )	( 36,955 )	447,999	( 3,333,191 )	60,278,141
預收股款轉列股本	20	( 20 )	-	-	-	-	-	-	-	-
九十四年度純損	-	-	-	-	-	( 1,435,071 )	-	-	-	( 1,435,071 )
累積換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	37,025	-	37,025
長期股權投資未實現跌價損失	-	-	-	-	-	-	-	( 2,173,454 )	-	( 2,173,454 )
長期股權投資淨值變動影響數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
出售長期股權投資轉銷資本公積	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
庫藏股增加	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
庫藏股註銷	( 1,719,550 )	-	( 818,082 )	283,647	-	-	-	-	-	2,253,985
員工認股權憑證執行認股權認購普通股	23,040	-	231	-	-	-	-	-	-	23,271
九十四年年十二月三十一日餘額	\$ 41,555,982	\$ -	\$ 19,768,766	\$ 283,647	\$ 175,110	\$ ( 2,227,023 )	\$ ( 2,210,409 )	\$ 485,024	\$ ( 2,629,026 )	\$ 55,202,071

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：焦佑鈞

經理人：徐英士

會計主管：賴敏慧

華邦電子股份有限公司

現金流量表

民國九十四年及九十三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	<u>九十四年度</u>	<u>九十三年度</u>
<b>營業活動之現金流量</b>		
本期純(損)益	(\$ 1,435,071)	\$ 3,405,583
折舊	6,925,097	9,356,697
攤銷費用	1,797,278	1,090,323
備抵呆帳增加(減少)	57,000	( 33,000)
存貨跌價及呆滯(回升利益)損失	( 173,265)	199,000
存貨報廢損失	179,897	52,705
處分長期股權投資淨利益	( 1,158,266)	( 370,283)
固定資產報廢、出售及轉列費用淨利益	( 19,900)	( 16,603)
長期投資權益法認列之投資淨損失	562,437	487,169
權益法現金股利	-	70,846
固定資產備抵(轉回利益)呆滯損失	( 6,152)	6,468
長期借款匯率調整數	63,000	-
<b>營業資產及負債之淨變動</b>		
因交易目的而持有之短期投資	-	1,865,619
應收票據	9,161	55,070
應收帳款	( 1,011,013)	469,408
應收款項—關係人	( 178,082)	355,494
存貨	1,436,185	( 1,353,827)
其他流動資產	111,761	122,348
其他金融性資產	689,671	( 786,641)
什項資產	( 18,279)	17,319
應付票據	( 155,252)	( 105,490)
應付帳款	850,845	( 457,802)
其他應付款	1,043,247	( 375,169)
其他流動負債	36,537	( 1,639)
其他負債	94,422	161,380
應付公司債贖回準備	( 659)	( 713)
營業活動之淨現金流入	<u>9,700,599</u>	<u>14,214,262</u>

投資活動之現金流量

(接次頁)

(承前頁)

購置固定資產	(\$ 23,823,555)	(\$ 4,504,949)
增加長期投資	( 1,086,936)	( 824,138)
長期股權投資股本退回	1,802	9,707
出售長期投資價款	2,006,375	569,855
出售固定資產價款	188,158	18,710
遞延技術資產增加	( 3,275,587)	( 720,379)
投資活動之淨現金流出	( 25,989,743)	( 5,451,194)
融資活動之現金流量		
短期借款增加	1,400,000	-
應付短期票券增加	417,739	-
長期借款增加	11,836,500	-
償還應付公司債	( 600,000)	( 4,600,000)
員工行使認股權	23,271	94,495
購買及轉讓庫藏股	( 1,549,820)	( 2,410,605)
融資活動之淨現金流入(出)	11,527,690	( 6,916,110)
現金及約當現金淨(減少)增加數	( 4,761,454)	1,846,958
期初現金及約當現金餘額	14,435,578	12,588,620
期末現金及約當現金餘額	\$ 9,674,124	\$ 14,435,578
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息支出	\$ 145,327	\$ 211,461
不影響現金流量之投資及融資活動		
一年內到期之長期負債	\$ -	\$ 600,000
累積換算調整數	\$ 37,025	(\$ 109,531)
長期股權投資未實現跌價損失	(\$ 2,173,454)	(\$ 36,955)
長期股權投資淨值變動影響數	\$ 18,146	(\$ 6,122)
出售長期股權投資轉銷資本公積	\$ 3,833	\$ -
庫藏股註銷	\$ 2,253,985	\$ 1,838,043

(接次頁)

(承前頁)

支付現金及簽發票據暨帳款購置固定  
資產

本期固定資產增加數	\$ 28,837,358	\$ 4,306,972
加：期初應付購置設備款	439,855	637,832
減：期末應付購置設備款	( 5,453,658)	( 439,855)
本期支付現金購置固定資產	<u>\$ 23,823,555</u>	<u>\$ 4,504,949</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：焦佑鈞

經理人：徐英士

會計主管：賴敏慧

## 會計師查核報告

華邦電子股份有限公司 公鑒：

華邦電子股份有限公司及子公司民國九十五年及九十四年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國九十五年及九十四年一月一日至十二月三十一日之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開合併財務報表表示意見。

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

依本會計師之意見，第一段所述合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法、商業會計處理準則及一般公認會計原則編製，足以允當表達華邦電子股份有限公司及子公司民國九十五年及九十四年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國九十五年及九十四年一月一日至十二月三十一日之合併經營成果與現金流量。

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

勤業眾信會計師事務所  
會計師 盧 啟 昌

會計師 林 文 欽

財政部證券暨期貨管理委員會核准文  
號

台財證六字第 0920123784 號

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

中 華 民 國 九 十 六 年 一 月 十 一 日

華邦電子股份有限公司及子公司  
合併資產負債表  
民國九十五年及九十四年十二月三十一日

代碼	資產	九十五年十二月三十一日		九十四年十二月三十一日		代碼	負債及股東權益	九十五年十二月三十一日		九十四年十二月三十一日	
		金額	%	金額	%			金額	%	金額	%
1100	流動資產	\$ 8,715,340	9	\$ 10,666,206	13	2102	短期存款(附註十三)	\$ 205,380	-	\$ 2,090,740	2
1310	現金及約當現金(附註二及四)	145,791	-	410,722	1	2111	應付短期票券(附註十四)	-	-	417,739	-
1120	公平價值變動列入損益之金融資產-流動(附註二及五)	53,484	-	20,033	-	2180	公平價值變動列入損益之金融負債-流動(附註二及五)	-	-	17,648	-
1140	應收票據淨額(附註二及六)	6,993,457	8	3,811,755	5	2120	應付票據	916,953	1	653,064	1
1150	應收帳款淨額(附註二及六及二十三)	283,904	-	329,803	-	2140	應付帳款	2,223,147	2	2,332,424	3
1190	其他金融資產-流動	142,244	-	392,788	-	2224	應付短期票	2,361,989	3	5,453,690	7
1210	存貨(附註二及七)	6,097,959	7	3,946,137	5	2228	其他應付款	1,333,333	2	2,978,473	4
1286	遞延所得稅資產-流動(附註二及二十三)	365,434	1	366,864	-	2298	一年內到期長期負債(附註十六)	81,082	-	91,097	-
1298	其他流動資產	291,728	-	256,172	-	21XX	其他流動負債	9,966,519	11	14,034,875	17
11XX	流動資產合計	23,089,341	25	20,210,480	25		流動負債合計				
1450	基金及投資	6,391,412	7	4,753,077	6	2400	長期負債	517,166	1	8,231	-
1480	備供出售金融資產-非流動(附註二及八)	1,614,774	2	2,464,824	3	2410	公平價值變動列入損益之金融負債-非流動(附註二及五)	3,032,508	3	21,899,500	14
1421	以成本衡量之金融資產-非流動(附註二及九)	300,118	-	368,067	-	2420	應付公司債(附註二及十五)	21,566,667	23	11,907,731	14
14XX	基金及投資合計	8,306,304	9	7,585,968	9	24XX	長期負債合計	23,116,341	27	11,907,731	14
1501	固定資產(附註二及十一)	144,236	-	954,965	1		其他負債	589,431	1	523,239	1
1521	固定資產原始成本	33,695,550	36	23,324,763	29	2810	應計退休金負債(附註二及十七)	48,900	-	109,071	-
1531	土地	98,204,984	106	64,372,278	79	2880	產品責任保證負債(附註二)	323,546	-	632,310	-
1681	房屋及建築	2,688,693	3	906,717	1	28XX	其他負債合計	961,877	1	11,907,731	1
15X1	機器設備	134,693,463	145	89,558,723	110		負債合計	36,044,737	39	26,574,916	32
15X9	其他設備	( 80,511,706)	( 86)	( 72,738,793)	( 89)	3110	母公司股東權益	38,705,002	42	41,555,982	51
1599	減：累計折舊	( 12,281)	-	( 24,620)	-	3210	普通股股本(附註十八)	16,337,829	18	19,768,766	24
1670	未完工程及預付設備款	388,316	-	28,804,411	35	3220	普通股股票溢價	1,112,258	1	283,647	1
15XX	固定資產合計	54,557,792	59	45,599,721	56	3260	廣派股票交易	117,057	-	175,110	-
						3272	長期投資	368,825	-	-	-
1820	其他資產	261,335	-	332,785	-		認股權(附註二及十五)	2,364,370	2	( 2,227,023)	( 3)
1860	存出保證金	4,039,902	4	4,055,124	5	3350	累積盈餘(虧損)	473,379	1	485,024	1
1880	遞延所得稅資產-非流動(附註二及二十一)	2,750,077	3	4,021,624	5	3420	股東權益其他調整項目	( 625,014)	( 1)	( 2,210,409)	( 3)
18XX	其他資產合計	7,051,314	7	8,409,533	10	3510	金融商品之未實現損失(附註二)	( 1,914,065)	( 2)	( 2,629,026)	( 3)
							庫藏股票(附註二及十八)	56,939,641	61	55,202,071	68
							母公司股東權益合計	20,373	-	28,715	-
						3610	少數股權	56,960,014	61	55,230,786	68
1XXX	資產總計	\$ 93,004,751	100	\$ 81,805,702	100	3XXX	股東權益合計	\$ 93,004,751	100	\$ 81,805,702	100
							負債及股東權益總計				

後附之附註係本合併財務報表之一部分。  
(請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十六年一月十一日查核報告)

董事長：葉佑鈞

經理人：徐英士

會計主管：賴敏慧

單位：新台幣仟元

華邦電子股份有限公司及子公司

合併損益表

民國九十五年及九十四年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟  
每股純益（損）為元

代碼	九 十 五 年 度		九 十 四 年 度		
	金 額	%	金 額	%	
4000	\$ 35,476,591	100	\$ 28,605,475	100	
5000	24,849,011	70	23,237,001	81	
5930	加（減）：聯屬公司間已 （未）實現利益	2,837	-	( 949 )	-
5910	營業毛利	<u>10,630,417</u>	<u>30</u>	<u>5,367,525</u>	<u>19</u>
	營業費用				
6200	銷管費用	3,132,792	9	2,538,284	9
6300	研究發展費用	<u>4,707,848</u>	<u>13</u>	<u>5,843,989</u>	<u>21</u>
6000	營業費用合計	<u>7,840,640</u>	<u>22</u>	<u>8,382,273</u>	<u>30</u>
6900	營業利益（損失）	<u>2,789,777</u>	<u>8</u>	( <u>3,014,748</u> )	( <u>11</u> )
	營業外收入及利益				
7110	利息收入	158,979	1	130,491	1
7121	採權益法認列之投資收益 （附註十）	-	-	105,380	-
7122	投資收益	-	-	168,235	1
7130	出售固定資產利益（附註 二）	389,384	1	44,459	-
7140	處分投資利益	-	-	1,221,226	4
7160	兌換利益（附註二）	13,872	-	-	-
7310	金融商品評價利益（附註 五）	80,944	-	-	-
7480	什項收入（附註二十三）	<u>407,422</u>	<u>1</u>	<u>194,806</u>	<u>1</u>
7100	營業外收入及利益 合計	<u>1,050,601</u>	<u>3</u>	<u>1,864,597</u>	<u>7</u>
	營業外費用及損失				
7510	利息費用	323,546	1	103,120	1
7521	採權益法認列之投資損失 （附註十）	108,304	-	-	-

（接次頁）

(承前頁)

代碼		九 十 五 年 度		九 十 四 年 度	
		金 額	%	金 額	%
7522	投資損失	\$ 35,713	-	\$ -	-
7530	處分及報廢固定資產損失 (附註二)	5,846	-	21,620	-
7540	處分投資損失	576,837	2	-	-
7560	兌換損失(附註二)	-	-	49,162	-
7570	存貨跌價、呆滯及報廢損失	362,970	1	998	-
7640	金融商品評價損失(附註五)	-	-	81,524	-
7630	減損損失	-	-	24,620	-
7880	什項支出	<u>56,470</u>	-	<u>50,789</u>	-
7500	營業外費用及損失 合計	<u>1,469,686</u>	<u>4</u>	<u>331,833</u>	<u>1</u>
7900	稅前利益(損失)	2,370,692	7	( 1,481,984)	( 5)
8110	所得稅費用(附註二及二十一)	( <u>24,073</u> )	-	( <u>39,097</u> )	-
8900	未計會計原則變動累積影響數 前純益(損)	2,346,619	7	( 1,521,081)	( 5)
9300	會計原則變動累積影響數(附註三)	<u>9,659</u>	-	-	-
9600	合併總純益(損)	<u>\$ 2,356,278</u>	<u>7</u>	<u>(\$ 1,521,081)</u>	<u>( 5)</u>
	歸屬予：				
9601	母公司股東	\$ 2,364,370	7	(\$ 1,435,071)	( 5)
9602	少數股權	( <u>8,092</u> )	-	( <u>86,010</u> )	-
		<u>\$ 2,356,278</u>	<u>7</u>	<u>(\$ 1,521,081)</u>	<u>( 5)</u>

代碼		未計少數歸屬於母公		未計少數歸屬於母公	
		股權稅前	司股東稅後	股權稅前	司股東稅後
	每股純益(損)(附註二及二十二)				
9750	基本每股純益(損)	<u>\$ 0.62</u>	<u>\$ 0.62</u>	<u>(\$ 0.37)</u>	<u>(\$ 0.35)</u>
9850	稀釋每股純益(損)	<u>\$ 0.61</u>	<u>\$ 0.61</u>	<u>(\$ 0.37)</u>	<u>(\$ 0.35)</u>

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十六年一月十一日查核報告)

董事長：焦佑鈞

經理人：徐英士

會計主管：賴敏慧

華邦電子股份有限公司及子公司  
合併股東權益變動表

民國九十五年及九十四年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	資本		公積金		股東權益其他調整項目		合計
	普通股股本	資本公積金	長期股權投資	其他調整	少數股東權益	其他調整	
	美金	美金	美金	美金	美金	美金	美金
九十四年一月一日餘額	\$ 43,252,472	\$ 20,586,617	\$ 153,131	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 60,300,954
預收股款轉列股本	20	-	-	-	-	-	-
九十四年度合併總純損	-	-	-	( 1,435,071)	-	-	( 1,521,081)
累積計算調整數	-	-	-	-	37,025	-	37,025
金融商品未實現損失	-	-	-	-	-	( 2,173,454)	( 2,173,454)
採權益法之長期股權投資淨值變動影響數	-	-	18,146	-	-	-	18,146
出售長期股權投資轉銷資本公積	-	-	3,833	-	-	-	3,833
庫藏股增加	( 1,719,550)	( 818,082)	-	-	-	( 1,549,820)	( 1,549,820)
庫藏股註銷	23,040	231	-	-	-	2,253,985	2,277,256
員工認股權憑證執行認購普通股	-	-	-	-	-	91,912	91,912
少數股東權益變動	-	-	-	-	-	-	-
九十四年十二月三十一日餘額	41,555,982	19,768,766	175,140	( 2,227,023)	485,024	( 2,210,409)	55,230,786
首次適用新發布及修訂財務會計準則公報所產生之股東權益調整項目(附註三)	-	-	-	-	-	351,411	351,411
虧損攤銷	-	( 2,227,023)	-	2,227,023	-	-	-
九十五年合併總(損)益	-	-	-	2,364,370	( 11,645)	-	2,352,725
累積計算調整數	-	-	-	-	-	-	-
金融商品未實現損失	-	-	-	-	-	( 1,233,984)	( 1,233,984)
採權益法之長期股權投資淨值變動影響數	-	-	( 11,723)	-	-	-	( 11,727)
認別組合商品之權益組成要素	-	-	-	-	368,825	-	368,825
出售長期股權投資轉銷資本公積	-	-	( 46,326)	-	-	-	( 46,326)
庫藏股增加	-	-	-	-	-	( 2,512,503)	( 2,512,503)
庫藏股註銷	( 2,852,150)	( 1,203,925)	-	-	-	3,277,464	-
員工認股權憑證執行認購普通股	1,170	11	-	-	-	-	1,181
少數股東權益變動	-	-	-	-	-	( 250)	( 250)
九十五年十二月三十一日餘額	\$ 38,705,092	\$ 16,337,829	\$ 112,258	\$ 2,364,370	\$ 473,379	( \$ 625,014)	\$ 56,960,014

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(請參閱股東權益會計師事務所民國九十六年一月十一日查核報告)

董事長：廖佑鈞

經理人：徐英士

會計主管：謝敏惠

華邦電子股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國九十五年及九十四年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	九十五年度	九十四年度
<b>營業活動之現金流量</b>		
合併總純益(損)	\$ 2,356,278	(\$ 1,521,081)
會計原則變動累積影響數	( 9,659)	-
折舊及攤銷	9,517,179	8,786,258
備抵呆帳增加	156,638	66,144
存貨跌價、呆滯及報廢損失	362,970	998
長期投資權益法認列之投資淨損(益)	108,304	( 105,380)
以成本衡量之金融資產認列減損損失	177,250	-
處分投資淨損失(利益)	552,811	( 1,220,337)
固定資產及出租資產報廢、出售及轉列費用淨利益	( 305,775)	( 19,554)
固定資產零配件備抵呆滯轉回利益	( 1,661)	( 6,152)
可轉換公司債賣回權負債評價利益	2,652	-
應付公司債折價攤銷及利息補償金	114,328	( 659)
<b>營業資產及負債之淨變動</b>		
公平價值變動列入損益之金融資產—		
流動	269,630	26,133
應收票據	( 36,451)	12,583
應收帳款	( 3,335,340)	( 1,116,276)
應收款項—關係人	45,899	( 196,415)
其他金融資產—流動	250,543	633,124
存貨	( 2,514,792)	1,481,597
其他流動資產	( 25,556)	76,029
遞延所得稅資產	16,651	7,282
什項資產	65,050	18,464
公平價值變動列入損益之金融負債—		
流動	( 17,648)	17,648
應付票據	263,889	( 155,251)
應付帳款	( 109,277)	829,613
其他應付款	105,263	1,267,440
其他流動負債	( 10,015)	66,148
其他負債	204,872	103,083
營業活動之淨現金流入	<u>8,204,033</u>	<u>9,051,439</u>
<b>投資活動之現金流量</b>		
購置固定資產	( 21,859,126)	( 23,932,036)
增加備供出售金融資產	( 537,089)	( 218,080)
增加以成本衡量之金融資產	( 204,461)	( 206,931)
增加採權益法之長期股權投資	( 88,480)	( 43,370)
處分備供出售金融資產價款	615,035	1,630,987
處分以成本衡量之金融資產價款	110,894	477,306
處分採權益法之長期股權投資價款	-	165,672

(接次頁)

(承前頁)

	九十五年	九十四年
以成本衡量之金融資產投資款退回	\$ 38,889	\$ 31,993
採權益法之長期股權投資現金股利	36,531	-
出售固定資產及出租資產價款	2,042,465	191,180
遞延技術資產增加	( 281,674 )	( 3,275,586 )
投資活動之淨現金流出	( 20,127,016 )	( 25,178,865 )
融資活動之現金流量		
短期借款(減少)增加	( 1,885,360 )	1,646,800
應付短期票券(減少)增加	( 417,739 )	417,739
償還應付公司債	-	( 600,000 )
發行可轉換公司債	3,733,046	-
長期借款增加	11,000,500	11,836,500
購買及轉讓庫藏股	( 2,512,503 )	( 1,549,820 )
員工認股權證行使	1,181	23,271
少數股權(減少)增加	( 250 )	91,912
融資活動之淨現金流入	9,918,875	11,866,402
匯率影響數	53,242	58,349
現金及約當現金淨減少數	( 1,950,866 )	( 4,202,675 )
期初現金及約當現金餘額	10,666,206	14,868,881
期末現金及約當現金餘額	\$ 8,715,340	\$ 10,666,206
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息費用	\$ 540,445	\$ 163,051
本期支付所得稅	\$ 18,261	\$ 15,564
不影響現金流量之投資及融資活動		
庫藏股註銷	\$ 3,227,464	\$ 2,253,985
累積換算調整數	( \$ 11,645 )	\$ 37,025
金融商品之未實現利益(損失)	\$ 1,585,395	( \$ 2,173,454 )
長期股權投資淨值變動影響數	( \$ 11,727 )	\$ 18,146
出售長期股權投資轉銷資本公積	( \$ 46,326 )	\$ 3,833
一年內到期長期負債	\$ 1,333,333	\$ -
支付現金及簽發票據暨帳款購置固定資產		
本期固定資產增加數	\$ 18,767,425	\$ 28,945,871
加：期初應付購置設備款	5,453,690	439,855
減：期末應付購置設備款	( 2,361,989 )	( 5,453,690 )
本期支付現金購置固定資產	\$ 21,859,126	\$ 23,932,036

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十六年一月十一日查核報告)

董事長：焦佑鈞

經理人：徐英士

會計主管：賴敏慧

# 華邦電子股份有限公司申報案件檢查表

## 會計師複核彙總意見

華邦電子股份有限公司本次為募集與發行員工認股權憑證總計壹億單位，每單位認股權憑證得認購普通股一股，每股面額十元，向行政院金融監督管理委員會提出申報，業依規定填報案件檢查表，並經本會計師採取必要程序予以複核，特依「發行人募集與發行有價證券處理準則」規定，出具本複核意見。

依本會計師意見，華邦電子股份有限公司本次向行政院金融監督管理委員會提出之案件檢查表所載事項，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

華邦電子股份有限公司

勤業眾信會計師事務所

會計師：盧啟昌

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號

台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 九 十 六 年 三 月 十 二 日

華 邦 電 子 股 份 有 限 公 司

董 事 長：焦 佑 鈞

副 董 事 長：章 青 駒

常 務 董 事：焦 廷 標

董 事：苗 豐 強

董 事：許 祿 寶

董 事：徐 英 士

董 事：靳 蓉

董 事：邱 光 一

總 經 理：徐 英 士

中 華 民 國 九 十 六 年 三 月 十 二 日