



瀚宇博德股份有限公司

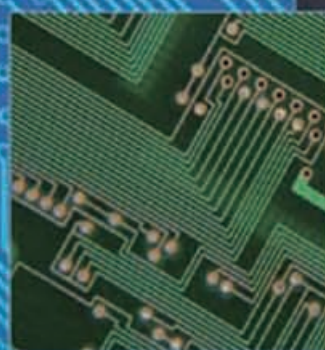
一〇五年年報

刊印日期：中華民國一〇六年五月八日

年報查詢網址：

公開資訊觀測站網址：<http://mops.twse.com.tw>

本公司網址：<http://www.hannstarboard.com>



本公司發言人

姓名：李坤堂

職稱：財務會計主管

電話：(03)483-8500

電子郵件信箱：leon-lee@hannstarboard.com

本公司代理發言人

姓名：黃建樺

職稱：處長

電話：(03)483-8500

電子郵件信箱：eric-huang@hannstarboard.com

總公司及工廠地址、電話

總公司地址：桃園市觀音區工業四路九號

電話：(03)483-8500

觀音廠地址：桃園市觀音區工業四路九號

電話：(03)483-8500

樹林廠地址：新北市樹林區佳園路二段 155 號

電話：(02)2680-3206

台北聯絡處：台北市信義區松智路 1 號 24 樓

電話：(02)2723-2755

辦理股票過戶機構

名稱：瀚宇博德股份有限公司股務辦事處

地址：台北市內湖區行善路 398 號 8 樓

網址：Stock.walsin.com

電話：(02)2790-5885

最近年度財務報告簽證會計師

事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所

會計師姓名：吳恪昌、洪國田

地址：台北市民生東路三段 156 號 12 樓

網址：www.deloitte.com.tw

電話：(02)2545-9988

海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：無

公司網址：www.hannstarboard.com

目 錄

壹、致股東報告書	1
貳、公司簡介	4
參、公司治理報告	6
一、組織系統	6
二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料	8
三、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金	18
四、公司治理運作情形	23
五、會計師公費資訊	45
六、更換會計師資訊	45
七、本公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者，應揭露資訊	45
八、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形	46
九、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊	47
十、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例	48
肆、募資情形	50
一、資本及股份	50
二、公司債(含海外公司債)辦理情形	55
三、特別股辦理情形	55
四、海外存託憑證辦理情形	55
五、員工認股權憑證辦理情形	55
六、限制員工權利新股辦理情形	55
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	55
八、資金運用計畫執行情形	55
伍、營運概況	56
一、業務內容	56
二、市場及產銷概況	60
三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料	65
四、環保支出資訊	66
五、勞資關係	66
六、重要契約	70
陸、財務概況	71
一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表	71
二、最近五年度財務分析	79
三、最近年度財務報告之監察人或審計委員會審查報告	84
四、最近年度財務報告	85
五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告	85

六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響	85
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項	86
一、財務狀況.....	86
二、財務績效.....	87
三、現金流量.....	88
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	88
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.....	88
六、風險事項管理及評估	89
七、其他重要事項	91
捌、特別記載事項	92
一、關係企業相關資料： 關係企業合併營業報告書.....	92
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形	92
三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形.....	92
四、其它必要補充說明	92
五、最近年度及截至年報刊印日止，如發生本法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項	92

壹、致股東報告書

親愛的股東大家好：

民國 105 年本公司致力於新產品、新市場及新客戶的開發，再加上國際銅價持續下滑、人力成本上漲趨緩以及轉投資公司營運績效大幅改善的多項因素影響下，營運績效明顯改善。

民國 105 年瀚宇博德不追求營收成長，但致力獲利能力的突破，雖然年度合併營收下滑 2.5% 至新台幣 39,414,528 仟元，但合併年度稅後淨利大幅彈升 684% 至新台幣 1,256,572 仟元。歸屬於母公司的每股淨利則增加 1.29 元，由民國 104 年的 0.81 元提高至 2.10 元，年度成長 159%。

民國 105 年第四季全球 NB 市場出現了期盼已久的曙光，預估民國 106 年在新產品上市及商業用 NB 換機潮的推力下，有機會扭轉民國 101 年來連續五年的負成長，為瀚宇博德營運注入了更多的希望。

瀚宇博德在民國 105 年繳出了不錯的成績單，但經營團隊不敢有所放鬆，因為外在的經營環境壓力無所不在，例如國際銅價自去年第四季開始出現了反彈，再者，國際政經環境的可預測性越來越低，都對公司經營管理帶來挑戰。

無論如何，經營團隊將持續優化公司成長的基礎，努力為股東創造更好的成績。由衷感謝各位股東長期的支持與鼓勵，本公司經營團隊將傾全力為瀚宇博德的長期發展做出具體貢獻。

一、民國 105 年度營業結果

(一)營業計劃實施成果

民國 105 年本公司年度合併營收為新台幣 39,414,528 仟元，年度營收衰退 2.5%；合併年度稅後淨利新台幣 1,256,572 仟元，年度大幅成長 684%；其中歸屬於母公司之稅後淨利為新台幣 944,537 仟元，年度成長 159%。民國 105 年歸屬於母公司每股淨利由民國 104 年的 0.81 元提高至 2.10 元，每股淨利增加 1.29 元，年度成長 159%。

(二)預算執行情形(不含精成科技)

105 年度	預計銷售量	實際銷售量	達成率 (%)
百萬平方英尺	54.8	51.8	94.5%

(三)財務收支及獲利能力分析

1. 合併財務收支

(1)民國 105 年度利息收入為新台幣 229,912 仟元，為定期存款、活期存款及附買回債券的利息收入。

(2)民國 105 年度財務成本為新台幣 410,874 仟元，為長、短期借款的利息費用。

2. 合併獲利能力分析

項目	104 年度	105 年度
資產報酬率(%)	0.98%	2.96%
股東權益報酬率(%)	0.80%	6.24%
營業利益占實收資本比率(%)	0.36%	28.76%
稅前純益占實收資本比率(%)	8.56%	36.47%
純益(損)率(%)	0.40%	3.19%
每股盈餘(虧損)(元)	0.81	2.10

(四)研究發展狀況

瀚宇博德在 105 年度之研發重點如下：

1. 建立 10GHz 材料 Dk/Df 量測能力
2. Ultra low loss 材料電性資料庫建立
3. 不同粗糙度銅箔對插入損耗的影響
4. 背鑽孔偏移檢測技術開發
5. 機械手臂在電路板製程之應用

二、民國 106 年度營業計劃概要

(一)經營方針

1. 落實經營使命

- (1)對股東：追求最大的報酬率。
 - (2)對員工：提供員工安全、乾淨的工作環境、良好的福利待遇及自我價值的肯定。
 - (3)對客戶：提供滿意的產品與服務，成為客戶值得信賴且不可或缺的生命共同體。
2. 凝聚博德文化：正派經營、勇於創新、勞資共享、人性管理。
3. 經營理念：推動標準化、紀律化、數字化等科學管理作業。
4. 培育人才精英：勤工勤學、學習先賢、新老並重。

(二)預期銷售數量及其依據(不含精成科技)

1. 預期銷售數量：總計預估 55,500,000 平方英呎，年成長率 7%。
2. 銷售依據：
 - (1)資訊類印刷電路板、通訊網路類高層次印刷電路板、高密度連結板、消費性電子類印刷電路板及事務性機器類印刷電路板。
 - (2)新產品應用市場的印刷電路板。

(三)重要產銷政策

1. 加強與客戶共同試產之彈性與能力，積極開發新產品市場與新客戶。

2. 提高生產力、降低報廢率與加強生產品質控管。

三、未來公司發展策略

1. 與客戶建立長期伙伴關係，共同開發新產品及新市場。
2. 積極開發新市場與新應用產品。

四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

1. 法規環境

因應全球環保法規的演變(如 RoHS)的變化，本公司已加強相關材料的研究及製程技術的改變，並未讓法規的變化對公司營運產生重大衝擊。

2. 外部競爭環境與總體經營環境

近年來全球經濟環境的變化速度較以往快速，為了有效因應外部競爭與整體經營環境的變化，除加強對產業競爭及總體經理的偵測能力外，公司更增強業務、行銷、採購、人力資源和財務會計等營運構面的能力，有效保持制訂決策的彈性，優化決策內容。

董事長 焦佑衡



貳、公司簡介

一、設立登記日期：中華民國 78 年 3 月 22 日

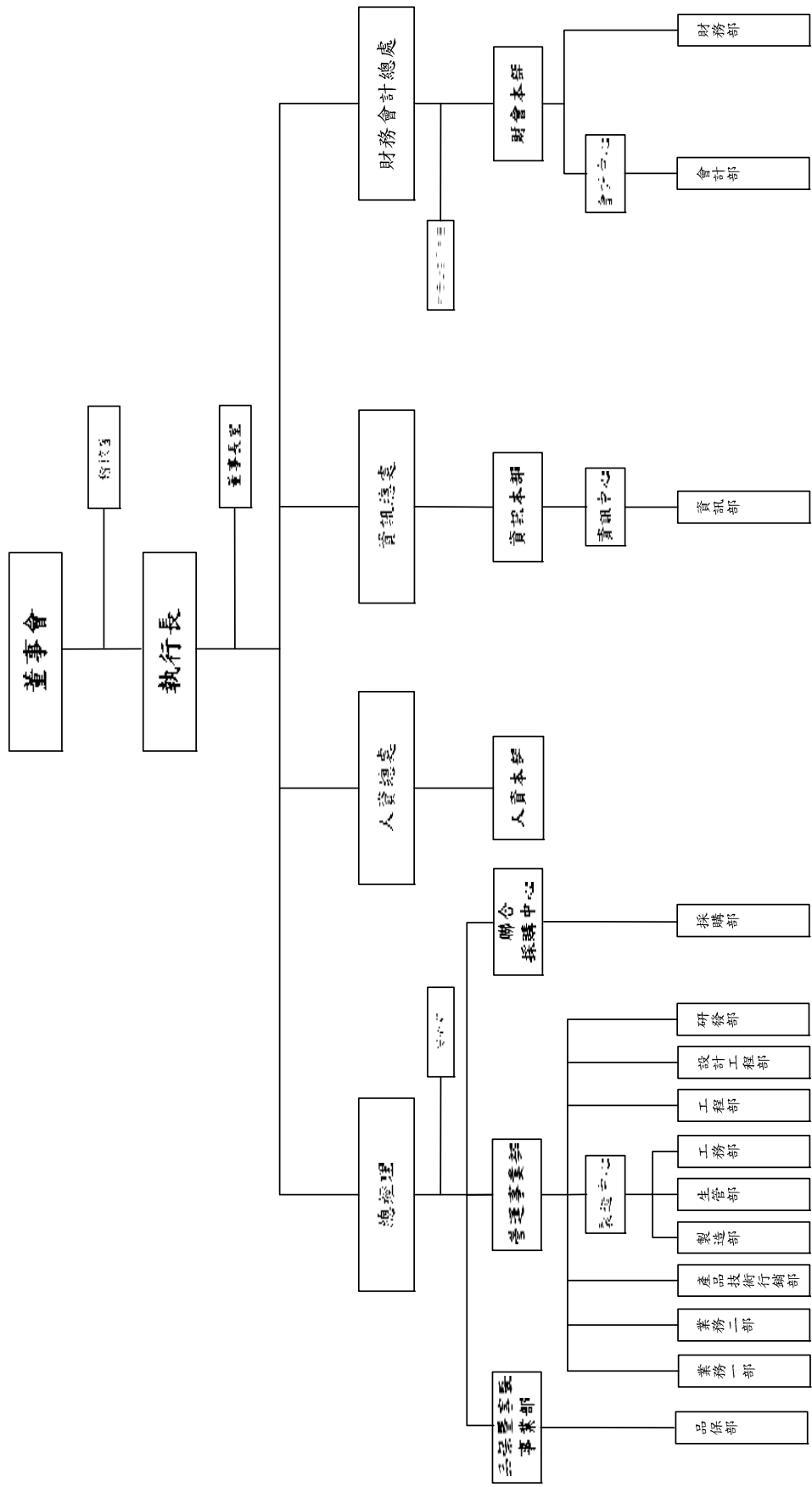
二、公司沿革

- 民國 78 年 3 月由列支敦士登商安達太平洋科技公司投資成立太平洋科技工業股份有限公司，資本額為新台幣 80,000,000 元。
- 民國 81 年 5 月辦理現金增資新台幣 80,000,000 元，實收資本額為 160,000,000 元。
- 民國 83 年 8 月取得 ISO-9002 認證。
- 民國 86 年 10 月由列支敦士登商安達太平洋科技公司與瀚宇開發股份有限公司簽訂股權轉讓合約，將本公司之股權全數轉讓予瀚宇開發股份有限公司，並於 87 年 1 月 20 日完成各項過戶手續。
- 民國 87 年 10 月辦理盈餘轉增資新台幣 40,000,000 元及現金增資新台幣 200,000,000 元，實收資本額達新台幣 400,000,000 元，現金增資每股以新台幣 38 元溢價發行，共募集資金新台幣 760,000,000 元，供興建觀音廠之用。
- 12 月本公司更名為瀚宇博德股份有限公司。
- 12 月觀音廠破土，新廠為地下一樓、地上三樓建築，預計產能為二十萬平方呎。
- 民國 88 年 7 月盈餘轉增資新台幣 60,000,000 元，實收資本額達新台幣 460,000,000 元。
- 12 月觀音廠完工。
- 民國 89 年 1 月與瀚宇開發股份有限公司簽約購入觀音工業區土地約 3,500 坪，總價新台幣 120,000,000 元。
- 6 月盈餘轉增資新台幣 48,500,000 元(含員工紅利新台幣 2,500,000 元)核准。
- 民國 90 年 2 月股票掛牌上櫃買賣。
- 6 月盈餘轉增資新台幣 69,687,610 元(含員工紅利新台幣 8,667,610 元)核准。
- 7 月與新好科技股份有限公司簽訂合併契約，以瀚宇博德股份有限公司為存續公司。
- 民國 91 年 1 月吸收合併新好科技股份有限公司。
- 7 月盈餘轉增資新台幣 51,166,530 元(含員工紅利新台幣 9,475,280 元)核准。
- 7 月間接投資大陸瀚宇博德科技(江陰)有限公司。
- 8 月現金增資每股以新台幣 17 元溢價發行，共募集資金新台幣 433,500,000 元，用以償還銀行借款及購置機器設備。
- 民國 92 年 8 月股票掛牌上市買賣。
- 10 月盈餘轉增資新台幣 73,711,520 元(含員工紅利新台幣 13,650,280 元)核准。
- 12 月發行海外轉換公司債美金 15,000,000 元，並於盧森堡交易所掛牌買賣。
- 民國 93 年 7 月盈餘轉增資新台幣 132,137,280 元(含員工紅利新台幣 24,469,860 元)核准。
- 8 月發行海外轉換公司債美金新台幣 30,000,000 元，並於盧森堡交易所掛牌買。
- 民國 94 年 4 月盈餘轉增資新台幣 241,560,150 元核准。
- 10 月現金增資每股以新台幣 25 元溢價發行，共募集資金新台幣 600,000,000 元用以償還公司債及購置機器設備。
- 12 月間接投資大陸瀚宇博德精密科技(江陰)有限公司。

- 民國 95 年 6 月盈餘轉增資新台幣 487,350,630 元核准。
10 月本公司轉投資英屬開曼群島瀚宇博德國際控股有限公司(HannStar Board International Holdings Limited)於香港掛牌上市。
- 民國 96 年 6 月盈餘轉增資新台幣 505,452,220 元核准。
- 民國 97 年 7 月盈餘轉增資新台幣 660,104,020 元核准。
- 民國 99 年 3 月參與拍賣取得精成科技股份有限公司普通股股票 165,000,000 股。
- 民國 99 年 8 月盈餘轉增資新台幣 400,592,410 元核准。
- 民國 99 年 9 月發行國內第一次無擔保轉換公司債新台幣 1,000,000,000 元，於證券櫃檯買賣中心掛牌買賣。
- 民國 100 年 6 月盈餘轉增資新台幣 167,645,230 元核准。
12 月本公司轉投資之英屬開曼群島瀚宇博德國際控股有限公司(HannStar Board International Holdings Limited)撤銷於香港聯合交易所主板之上市地位。
- 民國 102 年 1 月瀚宇博德科技(江陰)有限公司合併瀚宇精密科技(江陰)有限公司，合併後以瀚宇博德科技(江陰)有限公司為存續公司，瀚宇精密科技(江陰)有限公司為消滅公司。
10 月本公司國內第一次無擔保轉換公司債新台幣 1,000,000,000 元，於民國 102 年 9 月 3 日發行滿三年，並於 102 年 10 月 28 日終止櫃檯買賣。
- 民國 103 年 11 月庫藏股減資新台幣 25,000,000 元核准。
- 民國 105 年 7 月庫藏股減資新台幣 50,000,000 元核准。

參、公司治理報告
一、組織系統

(一)組織結構



(二)各主要部門所營業務

主 要 部 門	各 部 門 主 要 職 掌
稽核室	公司內部控制自行評估作業與內部稽核作業之規劃與實施、對子公司監理作業之規劃與實施。
安衛室	環境安全衛生防護之督導、稽核及管制。
財務企劃管制室	規劃方針管理與預算編製作業，控管編製的進度與時程；集團財務、會計、稅務之資源規劃與管制；財務企劃管制專案管理。
業務一、二部	國內、外客戶和訂單開發配置、聯繫。
產品技術行銷部	客戶端技術問題諮詢與服務、新產品規格、設計及技術趨勢之掌握、製程能力推廣與行銷。
製造部	生產製造管理。
生管部	訂單生產之排程與追蹤、外包及成品倉管理；原物料入倉與出倉數量、儲存品質與帳務之管理及請購與控制；原物料發料工作之安排；主原料安全庫存之管理；廠區原物料裝卸工作之執行；倉庫環境安全之維護。
工務部	生產設備維修保養改善、廠房機電工程、公共設備操作管理、節能及安全檢查。
工程部	分析及改善現場製程能力、提供客戶在 PCB 製程問題上的協助、新產品之製程能力開發及新製程 Layout 設計與生產導入。
品保部	產品品質保證、品保系統建立與維護、品質改善及客訴服務。
設計工程部	PCB 生產之治工具產生〔含流程工單、底片製作(CAM)等〕。
研發部	PCB 生產技術開發、新設備與原物料評估及導入、客戶工程問題回覆。
採購部	採購料源之維護及開發；國內同業主要原料、固定資產採購價格之比較；主原料行情及供需資料之蒐集；機器設備採購案件；抱怨索賠案件處理；部分原物料之請購與控制。
人資本部	人力資源規劃與系統管理、管理制度建立與執行、員工關係建立與推動、員工休閒活動規劃及總務相關作業執行。
資訊部	資訊系統軟體硬體設備、網路之設置、維修與管理；企業資訊系統、企業入口網站、應用系統及電子商務平台之開發與管理。
會計部	預算編列與控制、財務報表編製、統計及分析、稅務規劃、相關專案作業之推行。
財務部	負責全公司資金調度、股務規劃。

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一)董事及監察人：

1. 董事及監察人資料

106 年 4 月 23

職稱	國籍 或註 冊地	姓 名	性 別	選(就)任 日期	任 期	初次選任 日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子 女現在持有股份		利用他人名 義持有股份		主要經(學) 歷	目前兼任本公司及其他公 司之職務	具配偶或二親等以 內關係之其他主管 、董事或監察人		
							股數	持 股 比 率 (%)	股數	持 股 比 率 (%)	股數	持 股 比 率 (%)	股數	持 股 比 率 (%)			職 稱	姓 名	關 係
董事長	台灣	焦佑衡	男	103.6.19	3 年	91.4.8	3,734,153	0.83	4,097,050	0.91	117,058	0.03	-	-	美國金門大學 MBA、華新 麗華(股)公司副總經理 及副董事長	華新科技(股)公司、華東 科技(股)公司、精成科技 (股)公司、信昌電子陶瓷 (股)公司、台灣精星科技 (股)公司、華科采邑(股)公 司、好樣本事(股)公司董 事長；華新麗華(股)公司、 晟成實業(股)公司、安 信電商(股)公司、語岳(股)公司董事(註 1)	董事	焦佑麒	兄弟
董事	台灣	焦佑麒	男	103.6.19	3 年	87.2.10	2,160,836	0.48	2,242,947	0.50	-	-	-	-	美國舊金山州立大學公 共行政碩士，華新麗華 (寶麗)公司董事及總經理、 華邦電子(股)公司監察 人、瀚宇彩晶(股)公司 董事長	和鑫光電(股)公司、瀚斯 寶麗(股)公司、華創投資 (股)公司、南京瀚宇彩欣科 技有限責任公司、瀚斯寶 麗顯示科技(南京)有限公 司等公司董事長；Bradfor d Ltd.、HamSpirit (BVI) Holding Ltd.、光博資源 有限公司、Hamspreet Chi na Holdings Ltd.、Hams preet International Hol dings Ltd.、Hamspreet N orth America Holdings L td、Hamspreet North Ame rica Inc.、瀚宇彩晶(股) 公司董事兼執行長及總經 理；華邦電子(股)公司監 察人	董事長	焦佑衡	兄弟

職稱	國籍 或註 冊地	姓 名	性別	選(就)任 日期	任期	初次選任 日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女 現在持有股份		利用他人名 義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公 司之職務	具配偶或二親等以 內關係之其他主管 、董事或監察人		
							股數	持 股 比 率 (%)	股數	持 股 比 率 (%)	股數	持 股 比 率 (%)	股數	持 股 比 率 (%)			職稱	姓名	關係
董事	台灣	華新科技(股)					88,116,367	19.56	91,464,788	20.31	-	-	-	-	-	-			
		代表人： 程凌天(註1)	男	103.6.19	3年	96.6.15	-	-	-	-	-	-	-	-	文化大學地球科學系、M ORICH TRADING CO.協理 、華新先進(股)公司行 政部經理、華新科技(股)公司行政處協理、東莞 華科公司總經理、信昌 電陶公司總經理	-	無	無	無
董事	台灣	華新科技(股)					88,116,367	19.56	91,464,788	20.31	-	-	-	-	-	-			
		代表人： 賴偉珍(註2)	男	103.6.19	3年	96.6.15	166,283	0.04	166,283	0.04	-	-	-	-	交通大學管科系，華通 電子(股)公司經理	瀚宇博德(股)公司營運總 經理，精成科技(股)公司 董事(法人代表)	無	無	無
董事	台灣	華新科技(股)					88,116,367	19.56	91,464,788	20.31	-	-	-	-	-	-			
		代表人： 朱有義	男	103.6.19	3年	96.6.15	56,363	0.01	32,000	0.01	-	-	-	-	逢甲大學國貿系畢及美 國夏威夷大學高階管理 課程(AMP)，華新麗華(股)公司國內/外部經理 、華新科技(股)公司及 精成科技(股)公司總經 理	精成科技(股)公司董事(法 人代表)暨副董事長、華新 麗華(股)公司監察人(法人 代表)、華邦電子(股)公司 法人監察人(註1)	無	無	無
董事	台灣	華新科技(股)					88,116,367	19.56	91,464,788	20.31	-	-	-	-	-	-			
		代表人： 李定珠	女	103.6.19	3年	96.6.15	-	-	-	-	-	-	-	-	美國紐約州企管碩，華 新科技(股)公司經理	華新科技(股)公司協理， 精成科技(股)公司監察人 ，華科采邑(股)公司監察 人	無	無	無

職稱	國籍 或註 冊地	姓 名	性別	選(就)任 日期	任期	初次選任 日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女 現在持有股份		利用他人名 義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公 司之職務	具配偶或二親等以 內關係之其他主管 、董事或監察人		
							股數	持 股 比 率 (%)	股數	持 股 比 率 (%)	股數	持 股 比 率 (%)	股數	持 股 比 率 (%)			職稱	姓名	關係
董事	台灣	金鑫投資(股)					17,338,276	3.85	17,338,276	3.85	-	-	-	-	-	-			
		代表人： 范祥雲	男	103.6.19	3 年	103.6.19	-	-	-	-	-	-	-	-	國立中正大學企業管理 碩士、華邦電子(股)公 司行政服務中心協理	新唐科技(股)公司行政管 理中心副總、松勇投資(股)公司、Nuvoton Technolo gy India Private Limited 董事長、芯唐電子科技(上 海)有限公司、芯唐電子科 技(香港)有限公司、芯唐 電子科技(深圳)有限公司 、Nuvoton Technology Co rp. America、Nuvoton Te chnology Israel Ltd.、 妙網連新(股)公司董事。	無	無	無
董事	台灣	東耀光	男	103.6.19	3 年	103.6.19	128,119	0.03	101,119	0.02	-	-	-	-	北卡羅萊納州立大學 MBA 、輔仁大學經濟系畢 業，泰國金寶電子公司行政 管理處處長，青英綜合 證券及瀚宇博總(股)總 經理	精成科技(股)公司監察人 、集團總財務長(華科事業 群 PSA)並兼任金融暨不動 產管理事業部總經理(註 1)	無	無	無
董事	台灣	陳瑞隆	男	103.6.19	3 年	100.6.10	-	-	-	-	-	-	-	-	中興大學經濟系畢業； 經濟部國際貿易局長、駐 蘇黎士台北貿易辦事處 主任兼駐 WTO 代表團團 長、經濟部常務次長、經 濟部部長、財團法人資訊 工業策進會董事長、財 團法人商業發展研究院 董事長	財團法人華聚產業共同標 準推動基金會、力晶科技(股)公司董事長，台灣化學 纖維(股)公司、英業達(股)公司、中國石油化學(股) 公司、自然美生物科技有 限公司(香港上市公司)獨 立董事，板信商業銀行、 亞洲水泥(股)公司、智仁 科技開發(股)公司、昱晶 能源科技(股)公司	無	無	無

職稱	國籍 或註 冊地	姓 名	性別	選(就)任 日期	任期	初次選任 日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女 現在持有股份		利用他人名 義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公 司之職務	具配偶或二親等以 內關係之其他主管 、董事或監察人		
							股數	持 股 比 率 (%)	股數	持 股 比 率 (%)	股數	持 股 比 率 (%)	股數	持 股 比 率 (%)			職稱	姓名	關係
董事	台灣	劉明雄	男	103.6.19	3 年	92.5.27	-	-	-	-	-	-	-	-	大專，巨采工程師	技嘉科技(股)公司副董事長、集嘉通訊(股)公司董事代表人、盛嘉科技(股)公司董事代表人、台灣精星科技(股)公司董事、智嘉投資(股)公司董事代表人、倍嘉科技(股)公司董事長、聯嘉國際投資(股)公司董事長、聯嘉國際管理顧問(股)公司董事長、藏嘉國際創業投資(股)公司董事代表人、匯揚創業投資(股)公司董事代表人、曜嘉科技(股)公司監察人代表人、聲遠精密光學(股)公司監察人代表人、京程科技(股)公司董事代表人	無	無	無
監察人	台灣	朱文元	男	103.6.19	3 年	100.6.10	-	-	-	-	-	-	-	-	商學碩士(MBA, Finance)；新加坡花旗保險財務總監，新加坡詞曲作家協會、華新麗華香港公司、敦品化學上海及新加坡 Xcellink Pte Ltd. 總經理，華新科技(股)公司協理	華新麗華(股)監察人	無	無	無
監察人	台灣	葉育恩	男	103.6.19	3 年	103.6.19	-	-	-	-	-	-	-	-	美國 Loyola Marymount University 工商管理碩士、大葉大學董事長	華科采邑(股)公司董事、統達能源(股)公司監察人、信昌電子陶瓷(股)公司	無	無	無
監察人	台灣	華科采邑(股)	男	103.6.19	3 年	96.12.24	4,646,289	1.03	5,830,841	1.29	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		代表人： 陶承漢				-	-	-	-	-	-	-	-	-	逢甲大學畢業，華科采邑(股)公司總經理	華科采邑(股)公司、富華創業投資(股)公司及瀚宇采邑(上海)電子塑料有限公司董事	無	無	無

註1：同時兼任本公司之子公司之其他職務明細，請詳閱「捌、特別記載事項」之關係企業相關資料。

註2：華新科技(股)公司董事代表人程凌天從105年04月15日起改派為賴偉珍擔任。

表一：法人股東之主要股東

法人股東名稱	法人股東之主要股東	持股比例(%)
華新科技 股份有限公司 (截 106.04.22)	華新麗華股份有限公司	18.30
	瀚宇博德股份有限公司	7.20
	新制勞工退休基金 97 年第 1 次全權委託寶來投資專戶	5.87
	勞工退休基金監理委員會舊制勞工退休基金 98 年第 1 次全權委託德盛安聯投信投資帳戶	4.41
	華東科技股份有限公司	2.75
	花旗託管金英證券私人有限公司投資專戶	2.71
	焦佑衡	2.48
	精成科技股份有限公司	2.48
	華邦電子股份有限公司	1.88
	華科采邑股份有限公司	1.65
金鑫投資 股份有限公司 (截 106.03.28)	華邦電子股份有限公司	37.69
	華新麗華股份有限公司	37.00
	華俐投資股份有限公司	4.43
	焦佑鈞	3.14
	焦佑倫	3.14
	焦佑衡	3.14
	焦佑麒	3.14
	佑祥投資股份有限公司	2.81
	華新科技股份有限公司	1.86
	瀚宇博德股份有限公司	1.34
華科采邑 股份有限公司 (截至 106.03.31)	華新麗華股份有限公司	33.97
	華新科技股份有限公司	26.62
	金鑫投資股份有限公司	8.23
	精成科技股份有限公司	6.83
	中央投資股份有限公司	4.07
	瀚宇博德股份有限公司	2.91
	華東科技股份有限公司	2.48
	瀚宇彩晶股份有限公司	2.12
	信昌電子陶瓷股份有限公司	2.02
	焦佑衡	1.51

註：若其主要股東為法人者，應再填列下表二。

表二：主要股東為法人者其主要股東

法人名稱	法人之主要股東	持股比例 (%)
華新麗華 股份有限公司 (截至 106.03.28)	大通託管利國皇家銀行(新加坡)有限公司	7.82
	華邦電子股份有限公司	5.89
	金鑫投資股份有限公司	5.24
	焦佑慧	2.71
	花旗託管挪威中央銀行投資專戶	1.89
	焦佑衡	1.71
	渣打託管梵加德新興市場股票指數基金投資專戶	1.63
	焦佑麒	1.51
	華新麗華股份有限公司職工福利委員會	1.41
	洪白雲	1.40
華東科技 股份有限公司 (截至 106.04.24)	華新麗華股份有限公司	22.70
	華邦電子股份有限公司	10.37
	信昌電子陶瓷股份有限公司	6.61
	華新科技股份有限公司	6.60
	瀚宇博德股份有限公司	3.06
	新制勞工退休基金 97 年第 1 次全權委託復華投資專戶	1.47
	焦佑衡	1.41
	華科采邑股份有限公司	1.05
	焦佑倫	1.01
	匯豐託管法國巴黎銀行新加坡分行	0.72
瀚宇博德 股份有限公司 (截至 106.04.23)	華新科技股份有限公司	20.31
	華新麗華股份有限公司	13.09
	金鑫投資股份有限公司	3.85
	匯豐銀行託管數位擴展新興市場境外基金一	2.35
	洪白雲	2.00
	匯豐託管三菱 UFJ 摩根士丹利證券交易戶	1.66
	匯豐託管法國巴黎銀行新加坡分行	1.62
	華科采邑股份有限公司	1.29
	匯豐託管雅凱迪新興市場小型資本股票基金	1.23
	匯豐託管加拿大豐業亞洲有限公司	1.02
瀚宇彩晶 股份有限公司 (截至 105.12.31)	金鑫投資股份有限公司	8.44
	華新麗華股份有限公司	7.33
	華邦電子股份有限公司	3.83
	渣打託管梵加德新興市場股票指數基金專戶	1.12
	江玉蓮	1.07
	江余春英	1.01
	大通託管先進星光先進總合國際股票指數	0.90
	德意志銀行	0.78
	江偉華	0.75
	焦佑麒	0.63

法人名稱	法人之主要股東	持股比例(%)
華例投資股份有限公司 (截至 105.12.31)	瀚宇彩晶股份有限公司	100.00
華邦電子股份有限公司 (截至 106.03.28)	華新麗華股份有限公司	22.66
	金鑫投資股份有限公司	5.09
	焦佑鈞	1.63
	花旗(台灣)銀行託管次元新興市場評估基金投資專戶	1.38
	大通託管利國皇家銀行(新加坡)有限公司	1.10
	匯豐銀行託管瑞銀有線公司戶	0.97
	花旗託管挪威中央銀行投資專戶	0.90
	洪白雲	0.90
	渣打託管梵加德新興市場股票指數基金專戶	0.87
	德銀託管利益趨勢國際公司投資專戶	0.86
華科采邑股份有限公司 (截至 106.03.31)	華新麗華股份有限公司	33.97
	華新科技股份有限公司	26.62
	金鑫投資股份有限公司	8.23
	精成科技股份有限公司	6.83
	中央投資股份有限公司	4.07
	瀚宇博德股份有限公司	2.91
	華東科技股份有限公司	2.48
	瀚宇彩晶股份有限公司	2.12
	信昌電子陶瓷股份有限公司	2.02
	焦佑衡	1.51
金鑫投資股份有限公司 (截至 106.03.28)	華邦電子股份有限公司	37.69
	華新麗華股份有限公司	37.00
	華例投資股份有限公司	4.43
	焦佑鈞	3.14
	焦佑倫	3.14
	焦佑衡	3.14
	焦佑麒	3.14
	佑祥投資股份有限公司	2.81
	華新科技股份有限公司	1.86
	瀚宇博德股份有限公司	1.34
華新科技股份有限公司 (截至 106.04.22)	華新麗華股份有限公司	18.30
	瀚宇博德股份有限公司	7.20
	新制勞工退休基金 97 年第 1 次全權委託寶來投資專戶	5.87
	勞工退休基金監理委員會舊制勞工退休基金 98 年第 1 次全權委託德盛安聯投信投資帳戶	4.41
	華東科技股份有限公司	2.75
	花旗託管金英證券私人有限公司投資專戶	2.71
	焦佑衡	2.48

法人名稱	法人之主要股東	持股比例(%)
	精成科技股份有限公司	2.48
	華邦電子股份有限公司	1.88
	華科采邑股份有限公司	1.65
精成科技 股份有限公司 (截 106.04.22)	瀚宇博德股份有限公司	39.43
	倍利開發股份有限公司	6.48
	江清秋	1.06
	花旗託管挪威中央銀行投資專戶	1.01
	渣打託管梵加德新興市場股票指數基金專戶	0.97
	洪次郎	0.84
	花旗託管次元新興市場評估基金投資專戶	0.82
	匯豐銀行託管摩根士丹利國際有限公司專戶	0.62
	德銀託管奧勒岡州多元基金顧問投資專戶	0.56
	大通託管先進星光先進總合國股票指數	0.53
中央投資 股份有限公司 (截 106.03.31)	中國國民黨	100.00
信昌電子陶瓷 股份有限公司 (截至 106.04.16)	華新科技股份有限公司	43.13
	千如電機工業股份有限公司	1.39
	杜棟銘	1.19
	聯創投資股份有限公司	0.94
	華南商業銀行股份有限公司受託保管群益馬拉松證券投資信託基金專戶	0.76
	華東科技股份有限公司	0.75
	台灣企銀受保群益店頭市場證券投信基金	0.65
	康和綜合證券股份有限公司	0.61
	李建評	0.56
	中國信託商業銀行受託保管唯盛中華平衡增長基金投資專戶	0.56

2. 董事及監察人所具專業知識及獨立性

106 年 4 月 23 日

姓名	條件	是否具有五年以上工作經驗及下列專業資格			符合獨立性情形（註 1）										兼任其他 公開 發行公司 獨立 董事 家數
		商務、財務、會計或公司業務所須相關科系之公立大專院校講師以上	法官、檢察官、律師、會計師或其他與公司業務所需之國家考試及格領有證書之專門職業及技術人員	商務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
焦佑衡		-	-	✓	-	-	-	-	-	-	✓	-	✓	✓	-
焦佑麒		-	-	✓	✓	✓	✓	-	✓	✓	✓	-	✓	✓	-
程凌天(註 2)		-	-	✓	-	-	✓	✓	-	-	✓	✓	✓	-	-
賴偉珍(註 2)		-	-	✓	-	-	✓	✓	-	-	✓	✓	✓	-	-
朱有義		-	-	✓	-	-	✓	✓	-	-	✓	✓	✓	-	-
李定珠		-	-	✓	-	-	✓	✓	-	-	✓	✓	✓	-	-
范祥雲		-	-	✓	-	-	✓	✓	-	-	✓	✓	✓	-	-
束耀先		-	-	✓	-	-	✓	✓	-	-	✓	✓	✓	✓	-
陳瑞隆		-	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	3
劉明雄		-	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-
葉育恩		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-
朱文元		-	-	✓	-	-	✓	✓	-	-	✓	✓	✓	✓	-
陶承漢		-	-	✓	-	-	✓	✓	-	-	✓	✓	✓	-	-

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

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司之關係企業之董事、監察人(但如為公司或其母公司、子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事者，不在此限)。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事（理事）、監察人（監事）、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或關係企業提供商務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事（理事）、監察人（監事）、經理人及其配偶。但依股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法第七條履行職權之薪資報酬委員會成員，不在此限。
- (8) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (9) 未有公司法第 30 條各款情事之一。
- (10) 未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。

註 2：華新科技股份有限公司董事代表人程凌天至 105 年 04 月 15 日改派為賴偉珍。

(二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

1. 經理人資料：

106 年 4 月 23 日；單位：股

職稱	國籍	姓名	性別	選(就)任日期	持有股份	配偶、未成年子女持有股份	利用他人名義持有股份	主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人	
執行長	台灣	焦佑衡	男	99.10.08	4,097,050	0.91	117,058	0.03	美國金門大學 MBA、華新麗華(股)公司副總經理及副董事長	華新科技(股)公司、華東科技(股)公司、精成科技(股)公司、信昌電子陶瓷(股)公司、台灣精星科技(股)公司、華科采邑(股)公司、好樣本事(股)公司、瀚宇博德科技(江陰)有限公司董事長；華新麗華(股)公司、威成實業(股)公司、安信電商(股)公司、語岳(股)公司董事(註1)	無
總經理	台灣	姜振文	男	98.10.01	35,670	0.01	2,416	0.00	輔仁大學化學研究所，華通電腦副總經理、尖端科技總經理	無	無
集團總財務長／事業部總經理	台灣	東耀先	男	89.11.01	101,119	0.02	-	-	北卡羅萊納州立大學 MBA、輔仁大學經濟系畢業，泰國金寶電子公司行政管理處處長，菁英綜合證券及瀚宇博德(股)總經理	HannStar Board (BVI) Holdings Corp.、瀚宇博德科技(江陰)有限公司董事、精成科技(股)公司監察人，瀚宇博德(股)公司董事長室集團總財務長(華科事業群 PSA)並兼任金融暨不動產管理事業部總經理(註1)	無
營運總經理	台灣	賴偉珍(註2)	男	104.01.06	166,283	0.04	-	-	交通大學管科系、華通電子(股)公司經理	華新科技(股)公司法人董事代表、精成科技(股)公司董事(法人代表)	無
副總經理	台灣	陳坤煌(註3)	男	104.01.06	2,000	0.00	-	-	成功大學礦冶材料所，蘇州華科電子有限公司總經理	無	無
副總經理	台灣	楊其筠(註4)	男	105.07.28	-	-	-	-	美國南加州大學機械工程學士、日本筑波大學經營管理學 MBA	無	無
副總經理	台灣	陶正國(註5)	男	106.04.28	131	-	-	-	百碩電腦(蘇州)有限公司副總經理，瀚宇博德(股)公司市場暨行銷事業部及品保暨客服事業部協理，文化大學印刷研究所畢業	無	無
協理	台灣	陳世坤	男	104.01.06	-	-	-	-	國防管理學院企管科、統盟電子(股)公司經理	無	無
協理	台灣	黃錦文	男	104.01.06	-	-	-	-	台灣科技大學化學工程學系、久德電子有限公司副理	無	無
協理	台灣	張嘉雅	女	104.12.14	-	-	-	-	瀚宇博德科技(江陰)有限公司財務部處長，大同大學企業經營研究所	無	無
財務會計主管	台灣	李坤堂	男	101.3.21	-	-	-	-	交通大學經營管理所畢業、國豐興業經理、寶碩財務科技經理	本公司發言人	無

註1：同時兼任本公司之子公司之其他職務明細，請詳閱「捌、特別記載事項」之關係企業相關資料。

註2：華新科技(股)公司董事代表人程凌天從105年04月15日起改派為賴偉珍擔任。

註3：本公司協理陳坤煌先生於105/03/23升任為副總經理。

註4：本公司楊其筠先生於105/07/28升任為副總經理。

註5：本公司陶正國先生於106/04/28新任為副總經理。

三、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

1. 董事之酬金

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	董事酬金				A、B、C及D等 四項總額占稅後 純益之比例 (%)		兼任員工領取相關酬金				A、B、C、D、E、F 及G等七項總額占 稅後純益之比例 (%)		有無領 取來自 子公司 以外轉 投資事 業酬金	
		報酬(A)	退職退休金 (B)	董事酬勞(C)	業務執行費用 (D)	本公司	財務報 告內所 有公司	薪資、獎金及 特支費等(E)	本公司	財務報 告內所 有公司	員工酬勞(G)				
											現金 金額	股票 金額	現金 金額		股票 金額
董事長	焦佑衡														
董事	焦佑麒														
董事	華新科技(股) (代表人程凌天) (註2)														
董事	華新科技(股) (代表人賴偉珍) (註2)														
董事	華新科技(股) (代表人朱有義)	-	-	11,736	324	624	1.28	5,342	216	216	2,062	3,962	2.08	6.04	37,871
董事	華新科技(股) (代表人李定珠)														
董事	金鑫投資(股) (代表人范祥雲)														
董事	東耀先														
董事	劉明雄														
董事	陳瑞隆														

註1：支付及提列或撥提董事退職退休金資訊：

(1)董事：本公司實際支付金額及費用化退職退休金之提列或提撥金額均為0仟元。

(2)兼任員工：本公司實際支付金額為0仟元，費用化退職退休金之提列或提撥金額為216仟元

註2：註2：華新科技(股)公司董事代表人程凌天從105年04月15日起改派為賴偉珍擔任。

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司	財務報告內所有公司	本公司	所有轉投資事業
低於 2,000,000 元	焦佑麒 華新科技(代表人程凌天) 華新科技(代表人賴偉珍) 華新科技(代表人朱有義) 華新科技(代表人李定珠) 金鑫投資 金鑫投資(代表人范祥雲) 東耀先、 劉明雄、陳瑞隆	焦佑麒 華新科技(代表人程凌天) 華新科技(代表人賴偉珍) 華新科技(代表人朱有義) 華新科技(代表人李定珠) 金鑫投資 金鑫投資(代表人范祥雲) 東耀先、 劉明雄、陳瑞隆	焦佑麒 華新科技(代表人程凌天) 華新科技(代表人賴偉珍) 華新科技(代表人朱有義) 華新科技(代表人李定珠) 金鑫投資 金鑫投資(代表人范祥雲) 劉明雄、陳瑞隆	焦佑麒 華新科技 華新科技(代表人程凌天) 華新科技(代表人賴偉珍) 華新科技(代表人朱有義) 華新科技(代表人李定珠) 金鑫投資 金鑫投資(代表人范祥雲) 劉明雄、陳瑞隆
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	焦佑麒 華新科技	焦佑麒 華新科技	華新科技、東耀先	華新科技
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	0	0	焦佑衡	華新科技(代表人賴偉珍)、 東耀先
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	0	0	0	0
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	0	0	0	焦佑衡
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	0	0	0	0
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)	0	0	0	0
100,000,000 元以上	0	0	0	0
總計	12	12	12	12

2. 監察人之酬金

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	監察人酬金						A、B 及 C 等三項總額占稅後純益之比例（%）		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金
		報酬(A)		酬勞(B)		業務執行費用(C)				
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	
監察人	華科采邑(股)	-	-	2,233	2,525	108	168	0.25	0.29	4.89
	華科采邑 (代表人陶承漢)									
監察人	朱文元									
監察人	葉育恩									

酬金級距表

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人姓名	
	前三項酬金總額(A+B+C)	
	本公司	所有轉投資事業
低於 2,000,000 元	華科采邑(股)、 華科采邑(代表人陶承漢)、 朱文元、葉育恩	華科采邑(股)、 華科采邑(代表人陶承漢)、 朱文元、葉育恩
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	0	0
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	0	0
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	0	0
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	0	0
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	0	0
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)	0	0
100,000,000 元 以上	0	0
總計	4	4

3. 總經理及副總經理之酬金

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B) (註1)		獎金及特支費 等等(C)		員工酬勞金額(D)				A、B、C及D 等四項總額占 稅後純益之比 例(%)		取得員工 認股權憑 證數額		取得限 制員工 權利新 股股數		有無 領取 來自 子公 司以 外轉 投資 業 酬 金
		本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本 公 司		財 務 報 告 內 所 有 公 司		本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司			
								現 金 金 額	股 票 金 額	現 金 金 額	股 票 金 額							
執行長	焦佑衡	8,444	20,293	423	423	765	1,541	2,062	-	2,062	-	1.24	2.57	-	-	-	-	-
集團總 財務長/ 事業部 總經理	束耀先																	
營運 總經理	賴偉珍 (註2)																	
總經理	姜振文																	
副總 經理	陳坤煌 (註3)																	
副總 經理	楊其筠 (註4)																	

註1：支付及提列或提撥總經理及副總經理退職退休金資訊：實際支付金額為0仟元，費用化退職退休金之提列或提撥金額為423仟元。

註2：華新科技(股)公司董事代表人程凌天從105年04月15日起改派為賴偉珍擔任。

註3：本公司協理陳坤煌先生於105/03/23升任為副總經理。

註4：本公司楊其筠先生於105/07/28升任為副總經理。

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	所有轉投資事業
低於2,000,000元	賴偉珍、陳坤煌、楊其筠	-
2,000,000元(含) ~ 5,000,000元(不含)	焦佑衡、束耀先、姜振文	束耀先、陳坤煌、楊其筠
5,000,000元(含) ~ 10,000,000元(不含)	-	賴偉珍、姜振文
10,000,000元(含) ~ 15,000,000元(不含)	-	焦佑衡
15,000,000元(含) ~ 30,000,000元(不含)	-	-
30,000,000元(含) ~ 50,000,000元(不含)	-	-
50,000,000元(含) ~ 100,000,000元(不含)	-	-
100,000,000元以上	-	-
總計	6	6

4. 分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

單位：新台幣仟元

	職稱	姓名	股票金額	現金金額	總計	總額占稅後純益之比例(%)
經理人	董事長兼執行長	焦佑衡	-	2,562	2,562	0.27
	集團總財務長/ 事業部總經理	束耀先				
	營運總經理	賴偉珍(註1)				
	總經理	姜振文				
	副總經理	陳坤煌(註2)				
	副總經理	楊其筠(註3)				
	協理	陳世坤				
	協理	黃錦文				
	協理	張嘉雅				
	財務會計主管	李坤堂				

註1：華新科技(股)公司董事代表人程凌天從105年04月15日起改派為賴偉珍擔任。

註2：本公司協理陳坤煌先生於105/03/23升任為副總經理。

註3：本公司楊其筠先生於105/07/28升任為副總經理。

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

1. 本公司於最近二年度支付董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占個體或個別財務報告稅後純益比例之分析如下表所示：

單位：新台幣仟元

項 目	104 年度		105 年度	
	本公司	合併報表內 所有公司	本公司	合併報表內 所有公司
支付酬金總計	14,496	48,117	22,731	58,409
占當年度純益比例(%)	3.98	13.20	2.41	6.18

2. 本公司給付董事、監察人之酬金政策，係依據公司法及本公司章程規定，並參酌本公司經營策略、獲利狀況、公司未來發展及產業環境等因素，由薪資報酬委員會提出建議案經董事會通過後執行。總經理及副總經理之酬金政策，係依據公司經營策略、獲利狀況、績效表現及對公司之貢獻度等因素，並參考市場薪資水準，由薪資報酬委員會提出建議案經董事會通過後執行。上述原則得基於因應整體經濟及產業景氣變動之必要，並考量公司未來發展需求、獲利情形及營運風險，於適當時機調整。

四、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形資訊

105 年度董事會開會 8 次(A)，董事監察人出席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列) 席次數(B)	委託出 席次數	實際出(列) 席率(%) (B/A)	備註
董事長	焦佑衡	8	0	100	
董事	華新科技 (代表人程凌天)	1	2	12.5	任期自 104 年 10 月 5 日起至 105 年 4 月 15 日，105 年度董事會召開 3 次。
董事	華新科技 (代表人賴偉珍)	4	1	50	任期自 105 年 4 月 15 日起至 106 年 6 月 18 日，105 年度董事會召開 5 次。
董事	華新科技 (代表人朱有義)	7	1	87.5	
董事	華新科技 (代表人李定珠)	8	0	100	
董事	束耀先	6	1	75	
董事	焦佑麒	0	7	0	
董事	金鑫投資 (代表人范祥雲)	4	4	50	
董事	陳瑞隆	6	2	75	
董事	劉明雄	0	0	0	

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：本公司未設置獨立董事，故不適用。

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

(1)民國 105 年 01 月 21 日第 9 屆第 14 次董事會，討論第二案

董事姓名：焦佑衡董事、束耀先董事

議案內容：本公司第 2 屆第 7 次薪資報酬委員會決議事項。

應迴避原因：董事本人

參與表決情形：除董事焦佑衡先生、董事束耀先先生迴避外，其餘出席董事同意依本公司薪資報酬委員會決議辦理。

(2)民國 105 年 10 月 26 日第 9 屆第 20 次董事會，討論第三案

董事姓名：束耀先董事(本次會議請假)

議案內容：本公司第 2 屆第 10 次薪資報酬委員會決議事項「經理人之個別調薪及年中獎金發放」。

應迴避原因：董事本人

參與表決情形：除董事束耀先先生迴避外，其餘出席董事無異議照案通過。

三、當年度及最近年度加強董事會職能之目標（例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等）與執行情形評估：董事會運作情形良好；本公司除依法令設置薪酬委員會並通過「薪酬委員會組織規程」，使公司有效將績效、風險與薪資報酬結合，並提高企業生產力與經營績效。

(二)審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形

本公司未設置審計委員會，監察人參與董事會運作情形如下：

105 年度董事會開會 8 次(A)，列席情形如下：

職稱	姓名	實際列席 次數(B)	實際列席率(%) (B/A)	備註
監 察 人	華 科 采 邑 (代表人陶承漢)	8	100	
監 察 人	朱 文 元	4	50	
監 察 人	葉 育 恩	7	87.5	

其他應記載事項：

一、監察人之組成及職責：

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

(二)監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形：

1. 稽核主管於稽核項目完成之次月向監察人提報稽核報告，監察人並無反對意見。
2. 稽核主管列席公司定期性董事會並作稽核業務報告，監察人並無反對意見。
3. 本公司委任專業、負責且具獨立性之簽證會計師，定期對公司財務狀況及內部控制實施查核。監察人針對會計師於查核過程中適時發現及揭露異常或缺失事項，及所提具體改善或防弊意見，得要求提出檢討改進。

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

(三)公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

瀚宇博德股份有限公司：

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否依據上市上櫃公司治理實務守則訂定並揭露公司治理實務守則？	✓		本公司所訂定之公司治理實務相關守則，已揭露於公司網站。 http://www.hannstarboard.com/wps/wcm/connect/Chinese/TW/Corporate+Social+Responsibility/	無顯著差異
二、公司股權結構及股東權益				
(一)公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？		✓	(一)本公司已建立發言人及代理發言人，並設有投資人服務信箱，由專責人員負責處理股東建議、疑義及糾紛事項。	未來將依公司發展需要及法令規定辦理
(二)公司是否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？	✓		(二)隨時掌握持有股份比例較大以及可以實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單。	無顯著差異
(三)公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？	✓		(三)本公司訂有「子公司監理作業辦法」，並依相關規定監督控管之。	無顯著差異
(四)公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	✓		(四)本公司已訂定「防範內線管理作業」內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券。	無顯著差異
三、董事會之組成及職責				
(一)董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？	✓		(一)本公司於 103 年度改選董事會成員依該多元化之精神，由產業菁英及財會專家共同組成之董事會。為落實推動我國性別平等政策綱要，提高女性決策參與並健全董事會結構，本公司亦有女性董事參與為董事會成員。	無顯著差異
(二)公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？		✓	(二)本公司已依法設置薪資報酬委員會，未來將視公司實際需要並遵循相關法令之規定，設置其他各類功能性委員會。	未來將依公司發展需要及法令規定辦理
(三)公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估？		✓	(三)公司目前未訂定；依相關法令要求辦理。	未來將依公司發展需要及法令規定辦理
(四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	✓		(四)定期評估簽證會計師獨立性；公司選擇專業負責且具獨立性之會計師，並經董事會通過。	無顯著差異
四、上市上櫃公司是否設置公司治理專(兼)職單位或人員負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、辦理公司登記及變更登記、製作董事會及股東會議事錄等)？	✓		公司對於顧客、供應商及股東都有專責單位負責，另與員工有良好的溝通管道，以維護員工權益；董事及監察人與公司間之溝通亦順暢。本公司網站設有利害關係人專區，以便妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題。	無顯著差異

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	✓		利害關係人專區已架設完成。	無顯著差異
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？		✓	本公司股務相關作業，由集團股務聯合辦事處統一處理股東相關事務。	未來將依公司發展需要及法令規定辦理
七、資訊公開				
(一)公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？	✓		(一)本公司已架設公司網站揭露財務業務及公司治理資訊，並適時更新之。	無顯著差異
(二)公司是否採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)？	✓		(二)本公司設有發言人及代理發言人，並指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露，以確實依規定於公開資訊觀測站公告揭露相關訊息，並放置於本公司網站以增加資訊揭露管道。	無顯著差異
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等)？	✓		相關資訊請見本公司網站，上述資訊之揭露請參考以下網址： http://www.hannstarboard.com/wps/wcm/connect/Chinese/TW/Corporate+Social+Responsibility/Corporate+Governance/	無顯著差異
九、請就台灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施。(未列入受評公司者無需填寫) 公司董事會定期評估簽證會計師獨立性，惟未於年報詳細揭露，將予以詳實說明；另針對股東常會決議事項之執行情形多加敘明；依據「全球永續發展報告書協會(Global Reporting Initiative, GRI)」指導綱領第四版(GRI G4)之「核心選項」編製 2016 年度企業社會責任報告書。				

子公司-精成科技股份有限公司：

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司 治理實務守則差 異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？	✓		本公司所訂定之公司治理實務相關守則，已揭露於公司網站。 http://www.gbm.com.tw/zhtw/invest/co_governance.jsp	無顯著差異
二、公司股權結構及股東權益				
(一)公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？	✓		(一)本公司已建立發言人及代理發言人制度，並設有投資人服務信箱，由專責人員負責處理股東建議、疑義及糾紛事項。	無顯著差異
(二)公司是否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？	✓		(二)本公司定期掌握主要股東及其控制者之名單，其身份若為董監事、經理人及大股東時，依法按時申報其股權異動情形。	無顯著差異
(三)公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？	✓		(三)本公司訂有子公司管理辦法及資金貸放、背書保證等作業程序，由專人專責負責關係企業之注意事項，且關係企業之財務業務、會計等皆個別獨立運作，並受總公司控管與稽核。	無顯著差異
(四)公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	✓		(四)本公司訂有「內部重大資訊暨防範內線交易管理作業程序」、「公司誠信經營行為守則及作業程序辦法」、「董監事及經理人道德行為準則」，作為本公司之董監事、經理人及員工於辦理重大資訊處理及揭露時，避免資訊不當洩露，確保對外界發表資訊之一致性與正確性；已將本作業程序充分告知董監事、經理人及員工，避免其違反及發生內線交易之情事。	無顯著差異
三、董事會之組成及職責				
(一)董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？		✓	(一)本公司董事會設董事九席，其中包含三席獨立董事，各董事成員具備相關商務、財務及公司業務所須之工作經驗，目前雖未明訂相關多元方針，未來將遵循相關法令之規定予以訂定之。	未來將依公司發展需要及法令規定辦理
(二)公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？		✓	(二)本公司已依法設置薪資報酬委員會，未來將視公司實際需要並遵循相關法令之規定，設置其他各類功能性委員會。	未來將依公司發展需要及法令規定辦理
(三)公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估？		✓	(三)本公司未訂定董事會績效評估辦法，未來將遵循相關法令之規定訂定之。	未來將依公司發展需要及法令規定辦理

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	✓		(四)本公司董事會每年定期評估簽證會計師獨立性，董事會決議會計師委任案時，均要求簽證會計師提供獨立聲明書，並對其獨立性做審查，經本公司確認其未擔任本公司董監事、非本公司股東，亦未在本公司支領薪資，且與本公司無其他利益及業務關係，足堪擔任本公司簽證會計師。	無顯著差異
四、上市上櫃公司是否設置公司治理專(兼)職單位或人員負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、辦理公司登記及變更登記、製作董事會及股東會議事錄等)？	✓		本公司董事會秘書為財務單位，辦理董事會及股東會之會議相關事宜及製作會議事錄等。 本公司之公司登記及變更登記由股務單位負責，所有相關登記文件皆需依核決權限進行簽核。	無顯著差異
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	✓		公司對於客戶、供應商及股東均有專責單位在負責，另與員工有良好的溝通管道，以維護員工權益；董事及監察人與公司間之溝通管道亦順暢。本公司網站設有利害關係人專區，以便妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題。	無顯著差異
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？		✓	本公司股務相關作業，由集團股務聯合辦事處統一處理股東相關事務。	未來將依公司發展需要及法令規定辦理
七、資訊公開				
(一)公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？	✓		(一)本公司已指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露，並依相關規定於公開資訊觀測站及公司網站揭露公司財務業務等相關資訊。	無顯著差異
(二)公司是否採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)？	✓		(二)本公司已建立發言人及代理發言人制度，指定專人負責公司資料之蒐集及揭露，並確實依規定於公開資訊觀測站及公司網站揭露公司財務業務等相關資訊。	無顯著差異
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等)？	✓		其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊，請詳本表備註。	無顯著差異

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
九、請就台灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施。(未列入受評公司者無需填寫) 公司董事會定期評估簽證會計師獨立性，惟未於年報詳細揭露，將予以詳實說明；另針對股東常會決議事項之執行情形多加敘明；依據「全球永續發展報告書協會(Global Reporting Initiative, GRI)」指導綱領第四版(GRI G4)之「核心選項」編製 2016 年度企業社會責任報告書。				
備註：其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等)				
1. 本公司守法守份，重視勞資關係，成立職工福利委員會保障勞工權益，並依法實施退休金提撥制度。				
2. 本公司在公司網站上設有投資人服務專區，定期更新本公司月營收、財務報表等財務資訊，提供完整即時的公司訊息，亦揭露發言人聯絡資訊，以供投資人與公司進行良性溝通。				
3. 本公司已訂定內部控制制度、董事會議事規範、董事及監察人選舉辦法、股東會議事規則、取得或處分資產處理程序辦法、資金貸放作業程序、背書保證作業辦法、公司誠信經營行為守則及作業程序辦法、董監事及經理人道德行為準則…等，與公司治理相關之守則。並依相關規定於本公司網站或公開資訊觀測站揭露。				
4. 本公司依公司治理要求，每季至少召開一次董事會，105 年度共召開 7 次董事會，出席及運作狀況良好；董事對利害關係議案之議案，均依規定予以迴避，並確實執行，另董事會之重大決議皆依規定揭露於公開資訊觀測站。				
5. 本公司與供應商及客戶保持良好合作關係，並秉持誠信經營，對供應商供貨之品質、數量及交貨期皆有要求，一同保障客戶權利與追求更卓越生產品質。並於公司網站揭露誠信經營政策，供應商、客戶或其他業務相關機構與人員均能清楚瞭解本公司誠信經營理念與規範。				
6. 本公司基於公平、誠實、守信、透明原則從事商業活動，並積極防範不誠信行為，訂定「公司誠信經營行為守則及作業程序」及「董監事及經理人道德行為準則」，具體規範本公司董事、監察人、經理人、受僱人於執行業務時應注意之事項；若有從事違反行為規範之活動時，將依據情節輕重，採取懲處、停職或終止僱用等措施。				
7. 董事及監察人進修情形：				
	職稱	姓名	課程名稱	時數
副董事長	朱有義	全球化與反全球化的纏鬥-挑戰世界經貿發展	1.5	
		全球經濟趨勢發展-2017 經濟展望	1.5	
		擁抱浪潮，順勢而為，迎接物聯網與工業 4.0 新世代	1.5	
		投資決策規劃及流程	3	
		第十二屆公司治理國際高峰論壇	3	
		土耳其經濟趨勢；中國金融環境與實務	3	
		創新時代下的領導；從物聯網、雲端服務、大數據談產業創新	3	
		兩岸經濟趨勢分享；Block Chain 區塊鏈技術與應用案例分享	3	
		董事會暨所屬功能委員會之權責與運作實務	3	
董事	邱郁盛	全球化與反全球化的纏鬥-挑戰世界經貿發展	1.5	
		全球經濟趨勢發展-2017 經濟展望	1.5	
		擁抱浪潮，順勢而為，迎接物聯網與工業 4.0 新世代	1.5	
獨立董事	郝海晏	從兆豐金控裁罰案談洗錢與法令遵循	3	
		董監在企業重大弊案之法律風險解析	3	
監察人	束耀先	董監如何督導公司做好風險管理及危機管理	3	
		內部人股權管理暨內線交易規範	3	
		企業經營併購實務及其董監相關責任	3	
監察人	李定珠	第十二屆公司治理國際高峰論壇	3	
		公司治理/企業永續經營認證講座：總經概述及兩岸反避稅法	3	
		105 年度公司治理論壇系列-內線交易與企業社會責任座談會	3	

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司 治理實務守則差 異情形及原因
	是	否	摘要說明	
8. 經理人進修情形				
職稱	姓名	課程名稱		時數
會計主管	邱郁文	企業最新公司治理評鑑相關制度規範解析與因應實務		3
		如何運用合併報表提升經營管理績效		3
		重大消息在經濟犯罪中的關鍵角色：法律責任與案例探討		3
		兩岸反避稅法令對企業的財務影響與因應對策		3
9. 董事及監察人購買責任保險之情形：				
本公司自 2009 年起為全體董事、監察人購買責任保險；已於 2016 年 11 月為全體董事、監察人續保責任保險，並已將投保情形提董事會報告。				

(四)公司設置薪資報酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形

1. 薪資報酬委員會成員資料

身份別 (註1)	條件	是否具有五年以上工作經驗及下列專業資格			符合獨立性情形(註2)								兼任 其他 公發 行公 司薪 資報 酬委 員會 成員 家數	備註
		商務、法務、財務、會計或公司業務所需相關料系之公立大專院校講師以上	法官、檢察官、律師、會計師或其他與公司業務所需之國家考試及格領有證書之專門職業及技術人員	具有商務、法務、財務、會計或公司業務所需之工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8		
其他	陳淳如	-	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	2	-
其他	陳春貴	-	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	2	-
其他	盧啟昌	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	4	-

註1：身分別請填列係為董事、獨立董事或其他。

註2：各成員於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

- (1)非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2)非公司或其關係企業之董事、監察人。但如為公司或其母公司、子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事者，不在此限。
- (3)非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4)非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親。
- (5)非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6)非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7)非為公司或其關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。
- (8)未有公司法第30條各款情事之一。

2. 薪資報酬委員會運作情形資訊

- (1)本公司之薪資報酬委員會委員計3人。
- (2)本屆委員任期：103年06月19日至106年06月18日。
- (3)105年度薪資報酬委員會開會4次(A)，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席 次數(B)	委託出席 次數	實際出席率(%) (B/A)(註)	備註
召集人	陳淳如	1	3	25	
委員	陳春貴	4	0	100	
委員	盧啟昌	4	0	100	

其他應記載事項：

- 一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)：無。
- 二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無。

(五)履行社會責任情形
瀚宇博德股份有限公司：

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、落實公司治理 (一)公司是否訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效？ (二)公司是否定期舉辦社會責任教育訓練？ (三)公司是否設置推動企業社會責任專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及向董事會報告處理情形？ (四)公司是否訂定合理薪資報酬政策，並將員工績效考核制度與企業社會責任政策結合，及設立明確有效之獎勵與懲戒制度？	✓ ✓ ✓ ✓		(一)本公司已訂定企業社會責任行為準則管理辦法，以符合企業社會責任相關規範與實踐良好的企業公民及社會責任。並每年定期追蹤、監控與回報執行績效。 (二)本公司每年定期舉辦全員社會責任教育訓練，以提升員工企業社會責任與倫理觀念。 (三)本公司雖未定期向董事會報告企業社會責任相關業務，但已設置推動企業社會責任專職單位，各項業務係由總經理室、人資總處、資訊總處、財務會計總處及瀚宇博德慈暉社等單位共同推動。 (四)本公司企業社會責任政策皆已明訂於員工工作守則，定期或不定期舉辦員工教育訓練課程與公告等方式，以要求員工遵守。並依據績效考核結果提報獎勵或懲處，以激勵員工與企業共同成長。	無顯著差異 無顯著差異 未來將依公司發展需要及法令規定辦理 無顯著差異
二、發展永續環境 (一)公司是否致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？ (二)公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？ (三)公司是否注意氣候變遷對營運活動之影響，並執行溫室氣體盤查、制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略？	✓ ✓ ✓		(一)本公司致力於水資源回收再利用，並定期檢討水電等資能源使用狀況，推動廠區節能減碳等活動，提升資能源使用效率。 (二)已建立環境與安全衛生管理系統並取得 ISO14001 認證。且公司另有設置空氣污染、水污染防治、廢棄物管理之專責人員，並依相關法令執行業務。 (三)已制定溫室氣體盤查相關作業標準及碳足跡查核機制，並依據 ISO14001 標準推動各項節能省碳活動，每年進行溫室氣體盤查及數據回饋。	無顯著差異 無顯著差異 無顯著差異
三、維護社會公益 (一)公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？ (二)公司是否建置員工申訴機制及管道，並妥適處理？ (三)公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？ (四)公司是否建立員工定期溝通之機制，並以合理方式通知對員工可能造成重大影響之營運變動？	✓ ✓ ✓ ✓		(一)本公司遵循勞動法規等相關法令，訂定員工工作守則、任免、出勤、薪資福利及安全維護等相關管理規章辦法，以保障員工合法權益與工作環境安全。 (二)本公司定期和員工進行溝通，制定員工意見箱管理辦法及提供員工各項申訴管道，以維持良好的互動關係。 (三)本公司定期實施勞工安全衛生教育訓練及健康檢查，以維護員工之工作安全與健康。 (四)本公司定期召開董事會議、幹部會議、產銷會議及勞資會議。透過董事會議、幹部會議、產銷會議有效控管公司各部門運作概況、檢討與分析；透過勞資會	無顯著差異 無顯著差異 無顯著差異 無顯著差異

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(五)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	✓		議提供員工表達意見之管道。並利用公司內部之紙本公告、電子公告及電子郵件等方式，提供各項公司資訊。 (五)本公司制定員工教育訓練管理辦法，透過年度教育訓練計劃增進員工於本職工作上所應具備之專業知識與技能，並將員工個人職涯發展與公司經營目標相結合。	無顯著差異
(六)公司是否就研發、採購、生產、作業及服務流程等制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？	✓		(六)本公司的銷售對象，並非直接面對最終產品的消費者，有關消費者權益政策及申訴程序之部份，並不適用。	無顯著差異
(七)對產品與服務之行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際準則？	✓		(七)本公司產品與服務之行銷及標示，均遵循相關法規之規定辦理。	無顯著差異
(八)公司與供應商來往前，是否評估供應商過去有無影響環境與社會之紀錄？	✓		(八)依本公司訂定「供應商評估管理辦法」規定，本公司與供應商來往前，供應商須符合本辦法之 EICC 管理流程認定合格後使得列為合格供應商。	無顯著差異
(九)公司與其主要供應商之契約是否包含供應商如涉及違反其企業社會責任政策，且對環境與社會有顯著影響時，得隨時終止或解除契約之條款？	✓		(九)本公司已訂定「供應商評估管理辦法」，且每年會對主要供應商進行評鑑，若有不合格將取消合格供應商資格。	無顯著差異
四、加強資訊揭露 公司是否於其網站及公開資訊觀測站等處揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊？	✓		本公司於網站及華科事業群慈善基金會網站均有揭露企業社會責任相關資訊，有關上述資訊之揭露請參考以下網址： http://www.hannstarboard.com/wps/wcm/connect/Chinese/TW/Corporate+Social+Responsibility/	無顯著差異
五、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形： 本公司以上市上櫃公司企業社會責任實務守則為主臬，訂定企業社會責任行為準則，遵循該準則運作，並無差異之情事。				

六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊：

1. 環保、安全衛生部分：本公司已依法設置空氣污染防治及廢水處理設備，事業廢棄物依法委託合格廠商清除處理或回收，配合政府政策推動節能減碳、垃圾分類及回收、綠色採購等活動；推動健康職場活動，宣導戒菸活動。
2. 社會貢獻、社會服務部分：本公司在追求專業技術的提升與成長外，也積極參與社會公益活動，期望善盡企業社會責任。因此，公司於 2002 年由員工自發性組成慈輝社社團，宗旨乃關懷公司同仁，促進和諧，進而發揚慈輝大愛之精神，擴及當地社區與社會，積極進行急難救助與社會服務。每年均由員工及公司捐款，不定期補助慈善團體物資及經費並與財團法人華科事業群慈善基金會合作辦理各項活動。期望透過棉薄的力量，創造更美好、友善的社會環境。慈輝社除了關懷員工，也與偏鄉學校合作，改善弱勢學童就學品質；持續資助公益團體，如小胖威利病友關懷協會，協助患者獲得妥善醫療照護，推動社會大眾對小胖威利的認識與瞭解。同時，透過志工的協助提升觀音地區獨居老人的生活及醫療品質，期望慈輝社的公益觸角能夠延伸至社會各角落，落實公司回饋社會的理念。

七、公司企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明：

1. 本公司已取得之認證包含 ISO 14001(2003)及 QC 08000 (2010)。
2. 配合歐盟落實「電子電機設備中危害物質進用指令」，成立專責小組，撰寫特別系統，以便篩選符合 RoHS 環保要求的電子零件，有效限制使用於電子電機物品上之危害化學，並促進電子電機物品廢棄後之資源化及最終處理。
3. 製程無鉛化，以利產品報廢後之資源回收及處理，善盡環保之社會責任。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、落實公司治理				
(一)公司是否訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效？		✓	(一)本公司未訂定企業社會責任專章，但各中心單位之相關執行規章及事項皆包含類似職責，並不影響本公司推動及執行企業社會責任；且本公司會遵守法令及章程之規定，並考量國內外企業社會責任之發展趨勢，持續推動企業社會責任活動。	將視公司發展需要及法令規定辦理
(二)公司是否定期舉辦社會責任教育訓練？	✓		(二)本公司定期進行企業倫理教育訓練及宣導事項，鼓勵全員參與，持續檢討與改善，並且結合員工績效考核，訂定獎懲標準。	無顯著差異
(三)公司是否設置推動企業社會責任專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及向董事會報告處理情形？		✓	(三)本公司雖尚未設置推動企業社會責任專(兼)職單位，但由高階主管定期透過公司例行性的經營管理會議討論與企業社會責任相關的重要永續議題，具體運行方式為由各部門透過多元管道，瞭解各類利害關係人對精成的合理要求與期望。	將視公司發展需要及法令規定辦理
(四)公司是否訂定合理薪資報酬政策，並將員工績效考核制度與企業社會責任政策結合，及設立明確有效之獎勵與懲戒制度？	✓		(四)本公司訂立明確的獎懲制度，且每年進行年度員工績效考核；已依法設置薪酬委員會，就本公司董事及經理人之薪酬予以評估，並向董事會提出建議，以供其決策之參考。	無顯著差異
二、發展永續環境				
(一)公司是否致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？	✓		(一)本公司致力於提供符合環保要求產品，並透過環境管理的方法，減少生產活動環境造成的污染破壞，配合國內外相關法令之規定，進行生產流程持續改善與污染防治，以保護地球環境，努力提升企業的綠色競爭力。	無顯著差異
(二)公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？	✓		(二)本公司依產業特性建立環境管理制度，目前公司內部多數事業單位已達成 ISO 14001 的標準，並竭力遵守歐盟 RoHS 規範。	無顯著差異
(三)公司是否注意氣候變遷對營運活動之影響，並執行溫室氣體盤查、制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略？	✓		(三)本公司制定節能減碳方案，推動各式節能減碳活動，如隨手關燈、資源回收及設定合宜的空調溫度等，降低營業活動對氣候產生之影響。	無顯著差異
三、維護社會公益				
(一)公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？	✓		(一)本公司除實施退休金制度外，鼓勵員工參與國內外各項訓練及技術研討及規劃員工團體保險、重視勞工關係，提供平等就業機會。	無顯著差異
(二)公司是否建置員工申訴機制及管道，並妥適處理？	✓		(二)本公司各部門主管及管理部均為申訴及溝通管道，員工可隨時與公司進行溝通。	無顯著差異

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(三)公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？	✓		(三)本公司大陸廠區設有環安總部，主司工廠勞動安全監督。公司亦制定檢康檢查辦法，定期提醒同仁完成健康檢查項目。由職工福利委員會辦理員工旅遊及員工康樂活動等職工福利事項，關懷員工身心健康。	無顯著差異
(四)公司是否建立員工定期溝通之機制，並以合理方式通知對員工可能造成重大影響之營運變動？	✓		(四)定期召開勞資會議，做好勞資雙方溝通及意見傳達。本公司成立至今，勞資雙方均能維持和諧之勞資關係，故未有因勞資糾紛而造成損失。為能繼續維持勞資和諧關係，公司管理階層將更加重視勞資雙方溝通管道，並實施人性化管理制度。	無顯著差異
(五)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	✓		(五)本公司各部門同仁均可依職務所需，提出內部教育訓練或外部進修需求，以提升專業職能。	無顯著差異
(六)公司是否就研發、採購、生產、作業及服務流程等制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？	✓		(六)本公司的銷售對象，並非直接面對最終產品的消費者，故該消費者權益政策及申訴程序之部份，本公司不適用；但供應商及客戶如有消費者權益事項時，皆可透過利害關係人溝通管道進行申訴。	無顯著差異
(七)對產品與服務之行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際準則？	✓		(七)本公司產品與服務之行銷及標示，均遵循相關法規之規定辦理。	無顯著差異
(八)公司與供應商來往前，是否評估供應商過去有無影響環境與社會之紀錄？		✓	(八)本公司會評估供應商是否誠信經營，未來將視情況將影響環境與社會紀錄納入考量依據。	將視公司發展需要及法令規定辦理。
(九)公司與其主要供應商之契約是否包含供應商如涉及違反其企業社會責任政策，且對環境與社會有顯著影響時，得隨時終止或解除契約之條款？		✓	(九)目前本公司與主要供應商簽訂之契約尚未訂有企業社會責任政策相關條款，未來續約或與新供應商簽約時，將研議是否納入相關條款。	將視公司發展需要及法令規定辦理。
四、加強資訊揭露 公司是否於其網站及公開資訊觀測站等處揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊？	✓		本公司於年報及公司網站揭露對企業社會責任所採行之措施及情況。	無顯著差異
五、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形： 無顯著差異，本公司尚未訂定企業社會責任守則，惟本公司會遵守法令及章程之規定，並考量國內外企業社會責任之發展趨勢，持續推動企業社會活動。				
六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊： 1. 環保及安全衛生： (1)本公司致力於提供符合環保要求產品，並透過環境管理的方法，減少生產活動環境造成的污染破壞，配合國內外相關法令之規定，進行生產流程持續改善與污染防制，以保護地球環境，努力提升企業的綠色競爭力。 (2)隨著環保意識的抬頭，政府對企業的要求越趨嚴格。本公司多數事業單位已達成 ISO14001 的標準，並竭力遵守歐盟 RoHS 規範。 (3)已取得 Sony、Hitachi、Samsung、SanDisk、VIA、Qcom、Zcom、Actiontec、ASUS、GIGABYTE、Tecom				

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
的綠色產品環保認證、IEC/IECQ QC080000。				
2. 社會貢獻、服務及公益：				
本公司透過集團共同成立之「財團法人華科事業群慈善基金會」，致力於教育發展及地方文化藝術的維護，持續投入資源從事關懷青少年、推廣文化教育等活動，對急難救助、災害救助、捐贈各項社會慈善公益事業。				
七、公司企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明：				
目前公司內部多數事業單位已達成 ISO 14001 的標準，並竭力遵守歐盟 RoHS 規範。				

(六)公司履行誠信經營情形及採行措施

本公司與供應商簽訂「廉潔承諾書」，明訂供應商應確保以透明與公平之方式進行商業交易活動。本公司已依上市上櫃公司誠信經營守則訂立相關管理規範，並以誠信原則經營方針，由上而下要求嚴守企業倫理，建立誠信企業文化，並本著透明、廉潔及負責之經營理念，創造永續發展之經營環境。

瀚宇博德股份有限公司：落實誠信經營情形

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、訂定誠信經營政策及方案				
(一)公司是否於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與管理階層積極落實經營政策之承諾？	✓		(一)本公司依上市上櫃公司誠信經營守則訂定公司誠信經營行為守則及作業程序管理辦法、「董事、監察人及經理人道德行為準則管理辦法」及「員工道德行為準則管理辦法」，明確規範與宣示本公司人員於執行業務過程中應遵守公司誠信經營政策，並防範不誠信行為發生。	無顯著差異
(二)公司是否訂定防範不誠信行為方案，並於各方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行？	✓		(二)公司透過內部規章、公司網站及員工教育訓練等方式揭露公司誠信經營政策，俾使本公司人員、供應商、客戶或其他業務相關機構均能清楚瞭解公司誠信經營理念與規範。	無顯著差異
(三)公司是否對「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款或其他營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，採行防範措施？	✓		(三)本公司依「公司誠信經營行為守則及作業程序管理辦法」辦理。	無顯著差異
二、落實誠信經營				
(一)公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明訂誠信行為條款？	✓		(一)本公司交易往來對象皆要求簽訂廉潔承諾，並由採購與業管風控單位嚴格審查合作供應商及客戶之資質與條件。	無顯著差異
(二)公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專(兼)職單位，並定期向董事會報告其執行情形？	✓		(二)本公司依法設置稽核室與薪酬委員會，其相關會議及稽核報告皆已呈報董事會審議，隨時注意國內外誠信經營相關規範之發展，據以強化公司誠信經營之成效。(人資)	無顯著差異
(三)公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？	✓		(三)本公司遵循董事會議事規範之利益迴避制度，並提供檢舉申訴管道，以落實誠信經營準則。	無顯著差異
(四)公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位定期查核，或委託會計師執行查核？	✓		(四)本公司內部稽核單位依風險程度規劃並執行內控作業查核，以合理確保各項交易及作業均遵循相關法令規範及內部控制制度執行，以落實企業之誠信經營。	無顯著差異
(五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	✓		(五)本公司每年舉辦誠信經營教育訓練。	無顯著差異
三、公司檢舉制度之運作情形				
(一)公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？	✓		(一)本公司設置員工意見箱、檢舉電話專線及檢舉電子信箱，以提供員工對公司營運管理、相關制度、工作條件及自身相關權益之溝通管道。於員工獎懲管理辦法明定違反誠信經營之相關罰則，以樹立員工倫理	無顯著差異

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			道德準則。並由稽核與人資等單位為受理之專責單位。	
(二)公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序及相關保密機制？	✓		(二)本公司雖未書面明定標準作業程序，但專責單位於受理檢舉事項時皆予以妥善紀錄、不定期回報及嚴守保密原則。	無顯著差異
(三)公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	✓		(三)本公司處理檢舉情事之相關人員應對檢舉人身分及檢舉內容予以保密，本公司並承諾保護檢舉人不因檢舉情事而遭不當處置。	無顯著差異
四、加強資訊揭露 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效？(財企)	✓		本公司於公司網站放置誠信經營相關規範及宣導資料，以供同仁隨時查詢，並將各單位部門變動資訊，定期在網站中更新。	無顯著差異
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：(人資) 本公司已訂定「公司誠信經營行為守則及作業程序管理辦法」，尚無差異情形。				
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：(如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形)本公司已訂定「公司誠信經營行為守則及作業程序管理辦法」，經董事會決議通過實施，並送各監察人及提報股東會報告；相關辦法請參閱以下網址：(人資) http://www.hannstarboard.com/wps/wcm/connect/Chinese/TW/Corporate+Social+Responsibility/Corporate+Governance/Major+Regulations/				

子公司-精成科技股份有限公司

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、訂定誠信經營政策及方案				
(一)公司是否於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與管理階層積極落實經營政策之承諾？	✓		(一)本公司基於公平、誠實、守信、透明原則從事商業活動，為落實誠信經營政策，並積極防範不誠信行為，訂有「公司誠信經營行為守則及作業程序辦法」，具體規範本公司人員於執行業務時應注意之事項。	無顯著差異
(二)公司是否訂定防範不誠信行為方案，並於各方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行？	✓		(二)公司於公司網站揭露誠信經營政策，並揭露公司概況、經營理念、財務業務及公司治理資訊，未來將持續強化並補充誠信經營相關資訊。	無顯著差異
(三)公司是否對「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款或其他營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，採行防範措施？	✓		(三)依本公司訂定之「公司誠信經營行為守則及作業程序」及「員工道德行為準則」辦理，並公告實施。	無顯著差異
二、落實誠信經營				
(一)公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明訂誠信行為條款？	✓		(一)依本公司「公司誠信經營行為守則及作業程序」之規定，若發現業務往來或合作對象有不誠信行為，應評估將其列為拒絕往來對象，以落實公司之誠信經營政策。與他人簽訂契約時，應充分瞭解對方之誠信經營狀況，	無顯著差異

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			並於契約中儘可能將遵守本公司誠信經營政策納入契約條款。	
(二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專(兼)職單位，並定期向董事會報告其執行情形？	✓		(二) 本公司由管理部負責本辦法之制修訂、執行、解釋、諮詢服務暨通報內容登錄建檔等相關作業及執行；由稽核室負責本辦法所述相關事項之查核與監督，並視需要向董事會提出報告。	無顯著差異
(三) 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？	✓		(三) 公司訂有相關預防政策，並提供各類陳述管道，設有檢舉信箱，以便員工隨時提供資訊。	無顯著差異
(四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位定期查核，或委託會計師執行查核？	✓		(四) 本公司每年辦理自行檢查一次，由內部稽核單位覆核各單位及子公司之自行檢查報告，包含控制環境、風險評估、控制作業、資訊與溝通及監督等，併同稽核單位所發現之內部控制缺失及異常事項改善情形，以作為董事會及總經理評估整體內部控制制度有效性及出具內部控制制度聲明書之主要依據。	無顯著差異
(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	✓		(五) 本公司專責單位應每年舉辦一次內部宣導，安排董事長、總經理或高階管理階層向董事、受僱人及受任人傳達誠信之重要性。	無顯著差異
三、公司檢舉制度之運作情形				
(一) 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？	✓		(一) 依「公司誠信經營行為守則及作業程序辦法」辦理，由本公司專責單位依作業程序受理檢舉、呈報、改善、獎勵或懲處。	無顯著差異
(二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序及相關保密機制？	✓		(二) 依本公司「公司誠信經營行為守則及作業程序」之規定，本公司處理檢舉情事之相關人員，應對檢舉人身份及檢舉內容予以保密，本公司並承諾保護檢舉人不因檢舉情事而遭不當處置。	無顯著差異
(三) 公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	✓		(三) 依「公司誠信經營行為守則及作業程序辦法」辦理，由專責單位負責偵查檢舉事由，不公開檢舉資料。	無顯著差異
四、加強資訊揭露				
公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效？	✓		本公司於公司網站揭露誠信經營政策，供應商、客戶或其他業務相關機構與人員，均能清楚瞭解本公司誠信經營理念與規範。	無顯著差異
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形： 本公司已訂定「公司誠信經營行為守則及作業程序辦法」，具體規範本公司人員於執行業務時應注意之事項；其運作與所訂守則無重大差異。				
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：(如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形) 本公司秉持誠信經營原則，關注各利害關係人需求，獲得供應商、消費者認同，確保永續經營。				

(七)公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：

1. 瀚宇博德股份有限公司：

本公司相關規章檔案已揭露於公開資訊觀測站，置放路徑：

<http://mops.twse.com.tw/公司治理/訂定公司治理之相關規則查詢>（選擇上市公司，公司代號 5469）。

2. 子公司-精成科技股份有限公司：

其公司相關規章檔案已揭露於公開資訊觀測站，置放路徑：

<http://mops.twse.com.tw/公司治理/訂定公司治理之相關規則查詢>（選擇上市公司，公司代號 6191）。

(八)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊：

1. 瀚宇博德股份有限公司：本公司董事、監察人最近年度參與函蓋公司治理主題相關之進修情形如下：

(1) 本公司董事、監察人最近年度參與函蓋公司治理主題相關之進修情形如下：

職稱	姓名	課程名稱	時數
董事之法人代表	朱有義	董事會暨所屬功能委員會之權責與運作實務	3
		兩岸經濟趨勢分享；Block Chain 區塊鏈技術與應用案例分享	3
		土耳其經濟趨勢；中國金融環境與實務	3
		創新時代下的領導；從物聯網、雲端服務、大數據談產業創新	3
		第十二屆公司治理國際高峰論壇	3
		投資決策規劃及流程	3
董事	范祥雲	創新-獨特偏見，一意孤行。綠色產業發展趨勢	3
		兩岸經濟趨勢分享；Block Chain 區塊鏈技術與應用案例分享	3
		土耳其經濟趨勢；中國金融環境與實務	3
		創新時代下的領導；從物聯網、雲端服務、大數據談產業創新	3
董事	李定珠	105 年度公司治理論壇系列-內線交易與企業社會責任(CSR)	3
		公司治理/企業永續經營認證講座：總經概述及兩岸反避稅法	3
		第十二屆公司治理國際高峰論壇	3
董事	束耀先	企業經營併購實務及其董監相關責任	3
		董監如何督導公司做好風險管理及危機管理	3
		內部人股權管理暨內線交易規範	3
董事	陳瑞隆	巴黎氣候協定對於企業的衝擊	1.5
		公司治理評鑑制度說明	1.5
		租稅變革之趨勢	3
		反避稅修法對公司之影響	1.5
		董事及獨立董事的權利與法律責任	3
		最新租稅議題趨勢解析	1.5
監察人	朱文元	董事會暨所屬功能委員會之權責與運作實務	3
		投資決策規劃及流程	3

(2) 本公司經理人最近年度參與函蓋公司治理主題相關之進修情形如下：

職稱	姓名	課程名稱	時數
會計主管	李坤堂	編製合併報表之內控制度與內稽實務	3
		合併財務報表編製相關IFRS規範解析	3
		經濟犯罪中「脫產行為」的法律責任與案例解析	3
		企業最新「公司治理評鑑」相關制度規範解析與因應實務	3

2. 子公司-精成科技股份有限公司：請參閱精成科技「公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理守則差異情形及原因」第八項。

(九)內部控制制度執行狀況

1. 內部控制聲明書：

瀚宇博德股份有限公司

內部控制制度聲明書

日期：106 年 2 月 17 日

本公司民國一〇五年度之內部控制制度，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經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1. 控制環境，2. 風險評估，3. 控制作業，4. 資訊與溝通，及 5. 監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，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，認為本公司於民國一〇五年十二月三十一日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國一〇六年二月十七日董事會通過，出席董事八人中，有 0 人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

瀚宇博德股份有限公司



董事長：焦佑衡



簽章

總經理：姜振文



簽章

2. 委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無。

(十)最近年度及截至年報刊印日止公司及其內部人員依法被處罰、公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰、主要缺失與改善情形：無。

(十一)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議

1. 股東常會重要決議

開會日期	會別	重要決議事項
105.06.15	105 年度股東常會	承認、討論事項及選舉事項： (一) 承認 104 年度營業報告書及財務報表案。 (二) 承認 104 年度盈餘分派案。 (三) 通過修正本公司「董事及監察人選舉辦法」部分條文案。
	執行情形	執行情形事項： (一) 有關股東會重要決議業已執行完成。 (二) 本公司 104 年度盈餘分派案。 (三) 通過修正本公司「董事及監察人選舉辦法」部分條文案，股東會當日重大訊息公告完成。
	臨時動議	無。

2. 董事會之重要決議

開會日期	會別	董事會議案內容
105.06.29	第九屆第 18 次	1. 通過本公司第 5 次庫藏股 5,000,000 股銷除股份變更登記及訂定減資基準日案。 2. 通過本公司 105 年現金股利分派基準日相關事宜案。 3. 通過本公司因營運所需，與永豐銀行及彰化銀行續約綜合額度，及新增彰化銀行中期放款額度案。
105.07.28	第九屆第 19 次	1. 通過本公司經理人(協理級以上及財會主管)之個別調薪、員工酬勞及上半年度達標獎金發放案。 2. 通過本公司董事、監察人之個別酬勞發放案。 3. 通過本公司聘任楊其筠先生為江陰製造事業三部副總經理案。
105.10.26	第九屆第 20 次	1. 通過為轉投資子公司『HannStar Board (SAMOA) Holdings Corp.』暨『HannStar Board (BVI) Holdings Corp.』出具 LETTER OF COMFORT 案。 2. 通過本公司因營運所需，與台北富邦商業銀行、玉山商業銀行、中國信託商業銀行、永豐銀行及台新國際商業銀行續約綜合額度，另新增兆豐票券保證發行商業本票額度案。 3. 通過本公司經理人(金融暨不動產管理事業部東耀先總經理暨總財務長)個別調薪及年中獎金發放案。 4. 通過造具本公司 105 年度第 3 季合併財務報表案。
105.12.22	第九屆第 21 次	1. 通過本公司 106 年度財務報表簽證會計師之委任及報酬案及評估簽證會計師獨立性案。 2. 通過造具『106 年度內控循環稽核計劃』案。 3. 通過修正後之『105 年度稽核計劃』案。 4. 通過本公司因營運所需，與國泰世華商業銀行、遠東國際商業銀行及合作金庫銀行續約綜合額度，萬通票券續約保證發行商業本票額度案。

開會日期	會別	董事會議案內容
106.01.19	第九屆第22次	1. 通過本公司因營運所需，與第一商業銀行續約短期放款額度案。 2. 通過本公司經理人個別調薪案。 3. 通過本公司經理人(協理級以上及財會主管)之年終獎金及下半年度 Gatekeeper 獎金發放案。
106.02.17	第九屆第23次	1. 通過造具本公司 106 年度營運計劃案。 2. 通過造具本公司 105 年度個體財務報表及合併財務報表案。 3. 通過造具本公司 105 年度『內部控制制度聲明書』案。 4. 通過本公司因營運所需，與泰國盤谷銀行續約短期放款額度案。 5. 通過為轉投資子公司『HannStar Board International Holdings Limited.』出具 LETTER OF COMFORT 案。 6. 通過為轉投資子公司『HannStar Board International Holdings Limited.』出具 LETTER OF COMFORT 案。
106.03.29	第九屆第24次	1. 通過造具本公司 105 年度營業報告書案。 2. 通過本公司民國 105 年度員工及董監酬勞分派案。 3. 通過造具本公司 104 年度關係企業合併營業報告書案。 4. 通過造具本公司 105 年度盈餘分派表案。 5. 通過修正本公司章程部份條文案。 6. 通過修正本公司『董事及監察人選舉辦法』部份條文案。 7. 通過本公司第 10 屆對事席次議定，並辦理選舉第 10 屆董事選舉事宜案。 8. 通過本公司第 10 屆董事候選人提名案。 9. 通過本公司受理股東提名董事期間及場所事宜案。 10. 通過本公司第 10 屆新任董事競業禁止之限制案。 11. 通過本公司 106 年股東常會召開相關事宜案。 12. 通過為轉投資子公司『HannStar Board (BVI) Holdings Corp.』出具 LETTER OF COMFORT 案。 13. 通過本公司因營運所需，與大慶票券金融(股)公司及中華票券金融(股)公司申請保證發行商業本票額度案。 14. 通過修訂本公司『股務單位內部控制制度』案。
106.04.28	第九屆第25次	1. 通過造具本公司 106 年度第 1 季合併財務報表案。 2. 通過本公司第 10 屆董事候選人資格審查案。 3. 通過解除本公司第 10 屆新任董事競業禁止之限制之資料補充案。 4. 通過本公司經理人(協理級以上及財會主管)之員工酬勞發放案。 5. 通過本公司董事、監察人之個別酬勞發放案。 6. 通過本公司聘任陶正國先生為營運事業部副總經理案。

(十二)最近年度及截至年報刊印日止，董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明者，其主要內容：無。

(十三)最近年度及截至年報刊印日止，與公司有關人士（包括公司董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管及研發主管等）辭職解任情形之彙總：無。

五、會計師公費資訊

(一)會計師公費資訊級距表

會計師事務所名稱	會計師姓名		查核期間	備 註
勤業眾信聯合會計師事務所	吳恪昌	洪國田	105 度	-

單位：新台幣仟元

金額級距		公費項目	審計公費	非審計公費	合 計
1	低於 2,000 千元			407	407
2	2,000 千元 (含) ~ 4,000 千元				
3	4,000 千元 (含) ~ 6,000 千元		4,000		4,000
4	6,000 千元 (含) ~ 8,000 千元				
5	8,000 千元 (含) ~ 10,000 千元				
6	10,000 千元 (含) 以上				

(二) 給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費為審計公費之四分之一 以上者，應揭露審計與非審計公費金額及非審計服務內容：

單位：新台幣仟元

會計師事務所名稱	會計師姓名	審計公費	非審計公費					會計師查核期間	備 註
			制度設計	工商登記	人力資源	其他(註)	小 計		
勤業眾信聯合會計師事務所	吳恪昌	4,000	-	7	-	400	407	105 度	註 1
	洪國田								

註 1：移轉定價報告編製新台幣 400 仟元。

(三) 更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露更換前後審計公費金額及原因：無。

(四) 審計公費較前一年度減少達百分之十五以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無。

六、更換會計師資訊：無。

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

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

(一)董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形

職稱	姓名	105 年度		106 年截至 4 月 23 日止	
		持有股數 增（減）數	質押股數 增（減）數	持有股數 增（減）數	質押股數 增（減）數
董事長兼執行長	焦佑衡	-	-	-	-
董事/集團總財務長 暨事業部總經理	束耀先	(27,000)	-	-	-
董事	焦佑麒	-	-	-	-
董事/大股東	華新科技(股)公司	-	-	-	-
董事代表人	朱有義	(26,504)	-	-	-
董事代表人	李定珠	-	-	-	-
董事代表人	程凌天(註 1)	-	-	-	-
董事代表人	賴偉珍(註 1)	-	-	-	-
大股東	華新麗華(股)公司	-	-	-	-
董事/大股東	金鑫投資(股)公司	-	-	-	-
董事代表人	范祥雲	-	-	-	-
董事	陳瑞隆	-	-	-	-
董事	劉明雄	-	-	-	-
監察人	華科采邑(股)公司	-	-	-	-
監察人代表人	陶承漢	-	-	-	-
監察人	朱文元	-	-	-	-
監察人	葉育恩	-	-	-	-
總經理	姜振文	(60,000)	-	-	-
營運總經理	賴偉珍	-	-	-	-
副總經理	陳坤煌(註 2)	-	-	-	-
副總經理	楊其筠(註 3)				
協理	黃錦文	-	-	-	-
協理	張嘉雅	-	-	-	-
協理	陳世坤	(45,190)	-	-	-
會計主管/財務主管	李坤堂	-	-	-	-

註 1：華新科技(股)公司董事代表人程凌天從 105 年 04 月 15 日起改派為賴偉珍擔任。

註 2：本公司協理陳坤煌先生於 105/03/23 升任為副總經理。

註 3：本公司楊其筠先生於 105/07/28 升任為副總經理。

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

(三)董事、監察人、經理人及大股東股權質押之相對人為關係人者，應揭露資訊：無。

九、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊：

106年4月23日

姓名 (註1)	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。(註3)		備註
	股數	持 股 比 率 (%) (註2)	股數	持 股 比 率 (%) (註2)	股數	持 股 比 率	名稱 (或姓名)	關係	
華新科技(股)公司	91,464,788	20.31	-	-	-	-	華新麗華 金鑫投資 華科采邑	華新科技董事長與華新麗華董事長為二親等以內親屬 華新科技董事長與金鑫投資董事長為二親等以內親屬 董事長為同一人	
代表人：焦佑衡	4,097,050	0.91	117,058	0.03			洪白雲	華新科技董事長之一等親以內親屬	
華新麗華(股)公司	58,955,639	13.09	-	-	-	-	華新科技 金鑫投資 華科采邑 洪白雲	華新麗華董事長與華新科技董事長為二親等以內親屬 華新麗華董事長與金鑫投資董事長為二親等以內親屬 華新麗華董事長與華科采邑董事長為二親等以內親屬 華新麗華董事長之一等親以內親屬	
代表人：焦佑倫	464,695	0.10	-	-			焦佑衡	華新麗華董事長之二等親以內親屬	
金鑫投資(股)公司	17,338,276	3.85	-	-	-	-	華新麗華 華新科技 華科采邑 洪白雲	金鑫投資董事長與華新麗華董事長為二親等以內親屬 金鑫投資董事長與華新科技董事長為二親等以內親屬 金鑫投資董事長與華科采邑董事長為二親等以內親屬 金鑫投資董事長之一等親以內親屬	
代表人：焦佑鈞	51,933	0.01	-	-			焦佑衡	金鑫投資董事長之二等親以內親屬	
匯豐銀行託管數位擴展新興市場境外基金一	10,577,000	2.35	-	-	-	-	-	-	
洪白雲	9,000,603	2.00	45,445	0.01	-	-	華新麗華 華新科技 金鑫投資 華科采邑 焦佑衡	華新麗華董事長之一親等以內親屬 華新科技董事長之一親等以內親屬 金鑫投資董事長之一親等以內親屬 華科采邑董事長之一親等以內親屬 一親等以內親屬	
匯豐託管三菱 UFJ 摩根士丹利證券交易戶	7,480,000	1.66	-	-	-	-	-	-	
匯豐託管法國巴黎銀行新加坡分行	7,308,074	1.62	-	-	-	-	-	-	
華科采邑(股)公司	5,830,841	1.29	-	-	-	-	華新麗華 華新科技 金鑫投資	華科采邑董事長與華新麗華董事長為二親等以內親屬 董事長為同一人 華科采邑董事長與金鑫投資董事長為二親等以內親屬	
代表人：焦佑衡	4,097,050	0.91	117,058	0.03			洪白雲	華科采邑董事長之一等親以內親屬	
匯豐託管雅凱迪新興市場小型資本股票基金	5,539,000	1.23	-	-	-	-	-	-	
匯豐託管加拿大豐業亞洲有限公司	4,591,000	1.02	-	-	-	-	-	-	

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

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

註3：將前揭所列示之股東包括法人及自然人，應依發行人財務報告編製準則規定揭露彼此間之關係。

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

單位：股；新台幣仟元/外幣為元

轉投資事業(註1)	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例(%)	股數(註2)	持股比例(%)	股數(註2)	持股比例(%)
HannStar Board (BVI) Holdings Corp.	52,000,000	100.00	-	-	52,000,000	100.00
精成科技股份有限公司	209,582,065	40.37	4,096,683	0.79	213,678,748	41.16
HannStar Board International Holdings Ltd.	-	-	1,316,250,000	100.00	1,316,250,000	100.00
HannStar Board Investments (Hong Kong) Ltd.	-	-	USD3,600,000	100.00	USD3,600,000	100.00
精博信華實業(香港)有限公司	-	-	USD10,800,000	45.00	USD10,800,000	45.00
HannStar Board (SAMOA) Holdings Corp.	-	-	1	100.00	1	100.00
HannStar Board Holdings (Hong Kong) Ltd.	-	-	215,970,000	100.00	215,970,000	100.00
瀚宇博德科技(江陰)有限公司	-	-	USD243,970,000	100.00	USD243,970,000	100.00
瀚宇博德科技(重慶)有限公司(註3)	-	-	-	-	-	-
重慶信晟電子有限責任公司	-	-	RMB11,325,649	21.35	RMB11,325,649	21.35
重慶碩宏投資有限公司	-	-	RMB133,393,000	51.30	RMB133,393,000	51.30
重慶敦寧置業有限公司	-	-	RMB105,500,000	100.00	RMB105,500,000	100.00
重慶美敦置業有限公司	-	-	RMB65,000,000	100.00	RMB65,000,000	100.00
重慶新敦置業有限公司	-	-	RMB60,000,000	100.00	RMB60,200,000	100.00
精博信華實業(重慶)有限公司	-	-	USD24,000,000	100.00	USD24,000,000	100.00
Up First Investments Ltd.	-	-	USD164,722,352	100.00	USD164,722,352	100.00
Dynamic Skyline Ltd.	-	-	USD13,300,000	100.00	USD13,300,000	100.00
Success Ocean Investments Ltd.	-	-	USD51,300,000	100.00	USD51,300,000	100.00
晟成實業股份有限公司	-	-	24,000,000	100.00	24,000,000	100.00
華成自動化設備股份有限公司	-	-	1,030,000	50.24	1,030,000	50.24
台灣精星科技股份有限公司	-	-	31,341,000	27.97	31,341,000	27.97
Digital Sun Investments Ltd.	-	-	USD57,575,500	100.00	USD57,575,500	100.00
Effort Growth Developments Ltd.	-	-	USD7,326,152	100.00	USD7,326,152	100.00
GBM UP (HK) LIMITED	-	-	7,200,000	100.00	7,200,000	100.00
川億電腦(深圳)有限公司	-	-	USD38,820,000	100.00	USD38,820,000	100.00
川億電腦(重慶)有限公司	-	-	USD47,000,000	100.00	USD47,000,000	100.00
怡寬電子(深圳)有限公司	-	-	USD6,188,756	100.00	USD6,188,756	100.00
精成元茂電子科技(重慶)有限公司	-	-	USD9,400,000	100.00	USD9,400,000	100.00
精永再生資源回收(重慶)有限公司	-	-	USD1,470,000	70.00	USD1,470,000	70.00
Always Up Investments Ltd.	-	-	HKD227,112,381	100.00	HKD227,112,381	100.00
CMK Global Brands Manufacture Ltd.	-	-	8,600,000	86.00	8,600,000	86.00
Centralian Investments Ltd.	-	-	40,000,000	100.00	40,000,000	100.00

轉投資事業(註 1)	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例 (%)	股數 (註 2)	持股比例 (%)	股數 (註 2)	持股比例 (%)
Total Rich Holdings Ltd.	-	-	HKD1	100.00	HKD1	100.00
Up Ever Holdings Ltd.	-	-	HKD1	100.00	HKD1	100.00
精成科技電子(東莞)有限公司	-	-	USD63,000,000	100.00	USD63,000,000	100.00
東莞裕嘉電子科技有限公司	-	-	USD5,000,000	100.00	USD5,000,000	100.00
Forever Line Ltd.	-	-	54,392,201	100.00	54,392,201	100.00
Will Grow Holdings Ltd.	-	-	HKD1	100.00	HKD1	100.00
重慶瑞雙科技有限公司	-	-	RMB9,050,000	34.51	RMB9,050,000	34.51
東莞瑞升電子有限公司	-	-	USD14,219,970	100.00	USD14,219,970	100.00
東莞翔成電子科技有限公司	-	-	USD29,300,000	100.00	USD29,300,000	100.00
東莞進成電子科技有限公司	-	-	USD3,716	100.00	USD3,716	100.00
東莞耀成電子科技有限公司	-	-	USD22,218	100.00	USD22,218	100.00
昆山元茂電子科技有限公司	-	-	USD57,575,500	100.00	USD57,575,500	100.00
昆山元崧電子科技有限公司	-	-	USD40,000,000	100.00	USD40,000,000	100.00
昆山雄強電子科技有限公司	-	-	USD5,700,000	100.00	USD5,700,000	100.00

註 1：係公司之採用權益法之投資。

註 2：部分轉投資事業之持有股數係以原始投資金額列示。

註 3：本公司原間接持有 100%，該公司已於 105 年清算完成。

肆、募資情形

一、資本及股份

(一)股本來源

1. 股本形成經過

單位：新台幣元/股

年 月	發行 價格	核 定 股 本		實 收 股 本		備 註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外 之財產抵充 股款者	其他
78.03	10	8,000,000	80,000,000	8,000,000	80,000,000	設立	-	-
81.05	10	40,000,000	400,000,000	16,000,000	160,000,000	現金增資 80,000,000	-	-
87.10	10	40,000,000	400,000,000	40,000,000	400,000,000	盈餘轉增資 40,000,000 現金增資 200,000,000	-	註 1
88.07	10	64,000,000	640,000,000	46,000,000	460,000,000	盈餘轉增資 60,000,000	-	註 2
89.06	10	64,000,000	640,000,000	50,850,000	508,500,000	盈餘轉增資 48,500,000 (含員工紅利 2,500,000)	-	註 3
90.06	10	78,000,000	780,000,000	57,818,761	578,187,610	盈餘轉增資 69,687,610 (含員工紅利 8,667,610)	-	註 4
90.10	10	78,000,000	780,000,000	69,485,427	694,854,270	合併增資發行新股 116,666,660	-	註 5
91.10	10	138,000,000	1,380,000,000	100,102,080	1,001,020,800	盈餘轉增資 51,166,530(含員工紅利 9,475,280)現金增資 255,000,000	-	註 6
92.10	10	148,000,000	1,480,000,000	107,473,232	1,074,732,320	盈餘轉增資 73,711,520 (含員工紅利 13,650,280)	-	註 7
93.04	10	148,000,000	1,480,000,000	112,774,732	1,127,747,320	海外轉換公司債轉換 5,301,500 股	-	-
93.07	10	200,000,000	2,000,000,000	125,988,460	1,259,884,600	盈餘轉增資 132,137,280 (含員工紅利 24,469,860)	-	註 8
93.10	10	200,000,000	2,000,000,000	144,377,498	1,443,774,980	海外轉換公司債轉換 18,389,038 股	-	-
94.02	10	200,000,000	2,000,000,000	172,542,966	1,725,429,660	海外轉換公司債轉換 28,165,468 股	-	註 9
94.04	10	200,000,000	2,000,000,000	196,698,981	1,966,989,810	盈餘轉增資 241,560,150	-	註 10
94.06	10	280,000,000	2,800,000,000	204,304,390	2,043,043,900	海外可轉換公司債轉換 7,605,409 股	-	註 11
94.09	10	280,000,000	2,800,000,000	208,071,729	2,080,717,290	海外可轉換公司債轉換 3,767,339 股	-	註 12
94.11	10	280,000,000	2,800,000,000	232,071,729	2,320,717,290	現金增資 240,000,000	-	註 13
95.07	10	400,000,000	4,000,000,000	280,806,792	2,808,067,920	盈餘轉增資 487,350,630	-	註 14
96.08	10	400,000,000	4,000,000,000	331,352,014	3,313,520,140	盈餘轉增資 505,452,220	-	註 15
97.09	10	600,000,000	6,000,000,000	397,362,416	3,973,624,160	盈餘轉增資 660,104,020	-	註 16
97.10	10	600,000,000	6,000,000,000	397,608,416	3,976,084,160	員工認股權憑證轉換 246,000 股	-	註 17
98.10	10	600,000,000	6,000,000,000	399,926,416	3,999,264,160	員工認股權憑證轉換 2,318,000 股	-	註 18
99.02	10	600,000,000	6,000,000,000	400,253,416	4,002,534,160	員工認股權憑證轉換 327,000 股	-	註 19

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
99.05	10	600,000,000	6,000,000,000	400,592,416	4,005,924,160	員工認股權憑證轉換 339,000 股	-	註 20
99.10	10	600,000,000	6,000,000,000	440,717,657	4,407,176,570	盈餘轉增資 400,592,410 員工認股權憑證轉換 66,000 股	-	註 21
100.01	10	600,000,000	6,000,000,000	440,749,657	4,407,496,570	員工認股權憑證轉換 32,000 股	-	註 22
100.04	10	600,000,000	6,000,000,000	441,171,657	4,411,171,657	員工認股權憑證轉換 422,000 股	-	註 23
100.08	10	600,000,000	6,000,000,000	457,936,180	4,579,361,800	盈餘轉增資 167,645,230	-	註 24
103.11	10	600,000,000	6,000,000,000	455,436,180	4,554,361,800	庫藏股減資 25,000,000	-	註 25
105.07	10	600,000,000	6,000,000,000	450,436,180	4,504,361,800	庫藏股減資 50,000,000	-	註 26

註 1：財政部證券暨期貨管理委員會 87.10.27 (87)台財證(一)第 88249 號函。

註 2：財政部證券暨期貨管理委員會 88.07.08 (88)台財證(一)第 62356 號函。

註 3：財政部證券暨期貨管理委員會 89.06.22 (89)台財證(一)第 54011 號函。

註 4：財政部證券暨期貨管理委員會 90.06.05 (90)台財證(一)第 135262 號函。

註 5：財政部證券暨期貨管理委員會 90.10.17 (90)台財證(一)第 162065 號函。

註 6：財政部證券暨期貨管理委員會 91.07.10 台財證一字第 0910138137 號、91.07.17 台財證一字第 0910138138 號及 91.08.02 台財證一字第 0910144198 號函。

註 7：財政部證券暨期貨管理委員會 92.8.20 台財證一字第 0920137685 號。

註 8：財政部證券暨期貨管理委員會 93.5.14 台財證一字第 0930121303 號。

註 9：行政院金融監督管理委員會 94.4.28 金管證一字第 0940113974 號。

註 10：行政院金融監督管理委員會 94.9.14 金管證一字第 0940138353 號。

註 11：經濟部 94.06.29 經授商字第 09401116490 號。

註 12：經濟部 94.09.21 經授商字第 09401185060 號。

註 13：經濟部 94.11.10 經授商字第 09401225840 號。

註 14：經濟部 95.08.23 經授商字第 09501186890 號。

註 15：經濟部 96.08.24 經授商字第 09601207530 號。

註 16：經濟部 97.09.16 經授商字第 09701238260 號。

註 17：經濟部 97.10.09 經授商字第 09701258160 號。

註 18：經濟部 98.10.20 經授商字第 09801239910 號。

註 19：經濟部 99.02.11 經授商字第 09901031600 號。

註 20：經濟部 99.05.14 經授商字第 09901099200 號。

註 21：經濟部 99.10.26 經授商字第 09901239710 號。

註 22：經濟部 100.01.27 經授商字第 10001014480 號。

註 23：經濟部 100.04.06 經授商字第 10001066900 號。

註 24：經濟部 100.08.26 經授商字第 10001199170 號。

註 25：經濟部 103.11.19 經授商字第 10301241080 號。

註 26：經濟部 105.07.22 經授商字第 10501177640 號。

2. 股份種類

106 年 4 月 23 日

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份(註)	未發行股份	合計	
普通股	450,436,180	149,563,820	600,000,000	-

註：均屬上市公司股票。

3. 總括申報制度相關資訊：不適用。

(二)股東結構

106年4月23日

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構 及外人	合計
人 數	1	8	35	20,417	136	20,597
持 有 股 數	523,000	313,951	177,093,369	170,833,069	101,672,791	450,436,180
持 股 比 例 (%)	0.12	0.07	39.32	37.92	22.57	100.00

(三)股權分散情形

1. 普通股

106年4月23日

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例(%)
1 至 999	6,264	1,253,829	0.28
1,000 至 5,000	9,057	20,788,982	4.62
5,001 至 10,000	2,394	18,751,023	4.16
10,001 至 15,000	915	11,235,656	2.49
15,001 至 20,000	532	9,848,309	2.19
20,001 至 30,000	529	13,511,951	3.00
30,001 至 40,000	236	8,375,957	1.86
40,001 至 50,000	135	6,313,759	1.40
50,001 至 100,000	281	19,962,084	4.43
100,001 至 200,000	116	16,582,922	3.68
200,001 至 400,000	54	14,529,401	3.23
400,001 至 600,000	25	12,200,955	2.71
600,001 至 800,000	10	7,019,881	1.56
800,001 至 1,000,000	9	8,263,000	1.83
1,000,001 以上	40	281,798,471	62.56
合計	20,597	450,436,180	100.00

2. 特別股：無。

(四)主要股東名單

106 年 4 月 23 日

主要股東名稱(註)	股份	持有股數(股)	持股比例(%)
華新科技股份有限公司		91,464,788	20.31
華新麗華股份有限公司		58,955,639	13.09
金鑫投資股份有限公司		17,338,276	3.85
匯豐銀行託管數位擴展新興市場境外基金一		10,577,000	2.35
洪白雲		9,000,603	2.00
匯豐託管三菱 UFJ 摩根士丹利證券交易戶		7,480,000	1.66
匯豐託管法國巴黎銀行新加坡分行		7,308,074	1.62
華科采邑股份有限公司		5,830,841	1.29
匯豐託管雅凱迪新興市場小型資本股票基金		5,539,000	1.23
匯豐託管加拿大豐業亞洲有限公司		4,591,000	1.02

註：股權比例占前十名之股東。

(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

項目		年度		當年度截至 106 年 3 月 31 日 (註 1)
		104 年	105 年	
市價	最高	16.90	21.65	21.3
	最低	6.76	8.61	17
	平均(成交值/成交量)	11.58	11.64	18.61
每股淨值	分配前	26.92	27.60	27.02
	分配後	26.72	(註 5)	(註 5)
每股盈餘	加權平均股數(仟股)	450,436	450,436	450,436
	每股盈餘(調整前)	0.81	2.10	0.28
	每股盈餘(調整後)	0.81	(註 5)	(註 5)
每股股利	現金股利	0.20	(註 5)	不適用
	無償			
	盈餘配股	-	(註 5)	
	配股	-	(註 5)	
	資本公積配股	-	(註 5)	
	累積未付股利	-	-	-
投資報酬分析	本益比(註 2)	14.30	5.54	不適用
	本利比(註 3)	57.90	(註 5)	
	現金股利殖利率(註 4)	1.73%	(註 5)	

註 1：每股淨值、每股盈餘係填列最近一季經會計師依照金融監督管理委員會認可之國際會計準則核閱之資料。

註 2：本益比=當年度每股平均收盤價 / 每股盈餘。

註 3：本利比=當年度每股平均收盤價 / 每股現金股利，若不予分配現金股利，則不適用。

註 4：現金股利殖利率=每股現金股利 / 當年度每股平均收盤價，若不予分配現金股利，則不適用。

註 5：俟股東常會決議後定案。

(六)公司股利政策及執行狀況

1. 公司章程所定股利政策

第廿四條：本公司年度總決算如有盈餘，應先彌補以往虧損並提繳稅款，次就其餘額提百分之十為法定盈餘公積，並依法令或主管機關規定提列或迴轉特別盈餘公積後，如尚有盈餘，加計以前年度累積未分配盈餘，由董事會擬具股東紅利分派案，提請股東會決議後分派或保留之。

第廿四條之一：本公司盈餘之分派除依本公司章程第廿四條規定辦理外，當年度分派之股東股息及紅利中百分之零至百分之五十以現金股利發放，百分之五十至百分之百以股票股利發放；惟公司取得足夠資金支應該年度資金需求時，前述現金股利發放之比例得予提高至百分之百。

2. 本次股東會擬議股利分派情形：

105 年度盈餘分配，經董事會決議通過分配股東現金股利計新台幣 270,261,708 元，每股現金股利 0.6 元。(係以本公司實際流通在外之普通股 450,436,180 股計算。)

嗣後如因流通在外股份總額發生變動，致影響每股可配發金額時，擬請股東會授權董事會按除息基準日實際流通在外股份總額調整之；本項分配俟 106 年股東常會承認通過。

3. 預期股利政策將有重大變動時，應加以說明：無。

(七)本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：無。

(八)員工、董事及監察人酬勞

1. 公司章程所載員工、董事及監察人酬勞之成數或範圍：

第廿三條之一：本公司年度如有獲利，應提撥百分之二至百分之十為員工酬勞；另提撥不超過百分之二為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。

2. 本期估列員工、董事及監察人酬勞金額之估列基礎、以股票分派之員工酬勞之股數計算基礎及實際分派金額若與估列數有差異時之會計處理：

本公司依公司章程之股利政策並參考以前年度之提撥情形，為估列員工紅利、董監事酬勞及配發股票紅利之基礎，實際配發金額若與估列數有差異時，將依財務會計準則公報辦理

3. 董事會通過分派酬勞情形：

(1)以現金或股票分派之員工酬勞及董事、監察人酬勞金額：

經本公司薪資報酬委員會及董事會決議通過，民國 105 年度員工酬勞新台幣 26,221,886 元、及董監酬勞新台幣 13,969,041 元，全數以現金發放。

(2)與認列費用年度估列金額有差異者，應揭露差異數、原因及處理情形：

員工酬勞配發金額，較 105 年度估列數減少新台幣 158,288 元；董監酬勞配發金額，較 105 年度帳上估列減少新台幣 84,327 元，主係估計差異所致，將調整列入 106 年度損益。

(3)以股票分派之員工酬勞金額及占本期個體或個別財務報告稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：不適用。

4. 前一年度員工、董事及監察人酬勞之實際分派情形（包括分派股數、金額及股價）、其與認列員工、董事及監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形。

(1)配發員工現金酬勞、股票酬勞及董事、監察人酬勞之金額：

本公司年度分派員工現金酬勞新台幣 10,569 仟元，較 104 年度估列數增加新台幣 2,526 仟元；董事及監察人酬勞新台幣 5,630 仟元，較 104 年度估列增加新台幣 675 仟元。

(2)與認列員工酬勞及董事、監察人酬勞之差異數、原因及處理情形：

主係估計差異所致，已調整列入 105 年度損益。

(九)公司買回本公司股份情形：

106 年 4 月 23 日

買 回 期 次	第 5 次
買回目的	轉讓股份予員工
買回期間	102.04.29 ~ 102.06.28
買回區間價格	每股新台幣 12.5 元至 16 元
已買回股份種類及數量	普通股 5,000,000 股
已買回股份金額	新台幣 68,512,674 元
已辦理銷除及轉讓之股份數量	註銷 5,000,000 股
累積持有本公司股份數量	無
累積持有本公司股份數量占已發行股份總數比率(%)	無

二、公司債(含海外公司債)辦理情形：無。

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證辦理情形：無。

五、員工認股權憑證辦理情形：

(一)員工認股權憑證辦理情形：無。

(二)取得員工認股權憑證之經理人及取得認股權憑證可認股數前十大員工之姓名、取得及認購情形：
無。

六、限制員工權利新股辦理情形：無。

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

八、資金運用計畫執行情形：無。

伍、營運概況

一、業務內容

(一)、業務範圍

1. 公司所營業務之主要內容：

(1) 本公司所營業務為印刷電路板之製造及銷售。

(2) 電子產品製造服務(Electronic Manufacturing Service, EMS)

2. 營業比重：

單位：新台幣仟元

年度 產品類別	104 年度		105 年度	
	營業收入淨額	營業比重(%)	營業收入淨額	營業比重(%)
PCB	26,234,103	64.91	26,596,658	67.48
EMS	14,123,940	34.95	12,739,885	32.32
其它	58,484	0.14	77,985	0.20
合計	40,416,527	100.00	39,414,528	100.00

3. 目前之商品(服務)項目：印刷電路板與電子產品系統組裝。

4. 計畫開發之新商品(服務)：

近來工業 4.0 及物聯網的需求日增，因應產生之 big data 也將需要有更多的 Server 及 Data Storage，故今年主要的研發方向仍以 Server 及網通為主。

在 105 年，因應客戶需求建立 low loss and ultra low loss 材料之電性資料庫，在資料庫建立及因應客戶出貨量測 Delta L 需求，雖然自動量測系統可以提升量測速度，但以手動下壓會有重複性不佳的現象且需由工程師執行量測，為提升量測精度及降低人力成本，將於 106 年開始評估 Auto probing 平台，持續改善及降低成本。

因應訊號高速化，客戶對特性阻抗與插入損耗的基礎特性如：有效 Dk/Df、阻抗試算、高速訊號模擬與實際差異…等需求也不斷提出，故開始研究傳輸線之 Dk/Df 萃取技術、導入及建構訊號模擬能力、線路及 via 之特性阻抗優化等研究，希望能與客戶一同成長。依據需求，本公司因應未來需求研發方向如下：

1. 提升背鑽 X/Y 對位精度
2. 板內阻抗自動量測系統
3. Delta L 自動量測評估
4. 傳輸線之 Dk/Df 萃取
5. 電性模擬軟體評估

(二)、產業概況

1. 產業之現況與發展：

PCB 主要作用是藉由電路板所形成的電子線路，將各項電子零組件連接在一起，達到中繼傳輸之目的。PCB 在電子系統產品中扮演連接各類電子零組件、電器通導及支撐作用，因此 PCB 是電子產業中不可或缺的重要零組件。PCB 在成本（價格）、重量（體積）、功能需求等三大要素考量下決定層數、材料種類、板厚和線路密度。一般 PCB 業界對 PCB 分類為硬板、軟

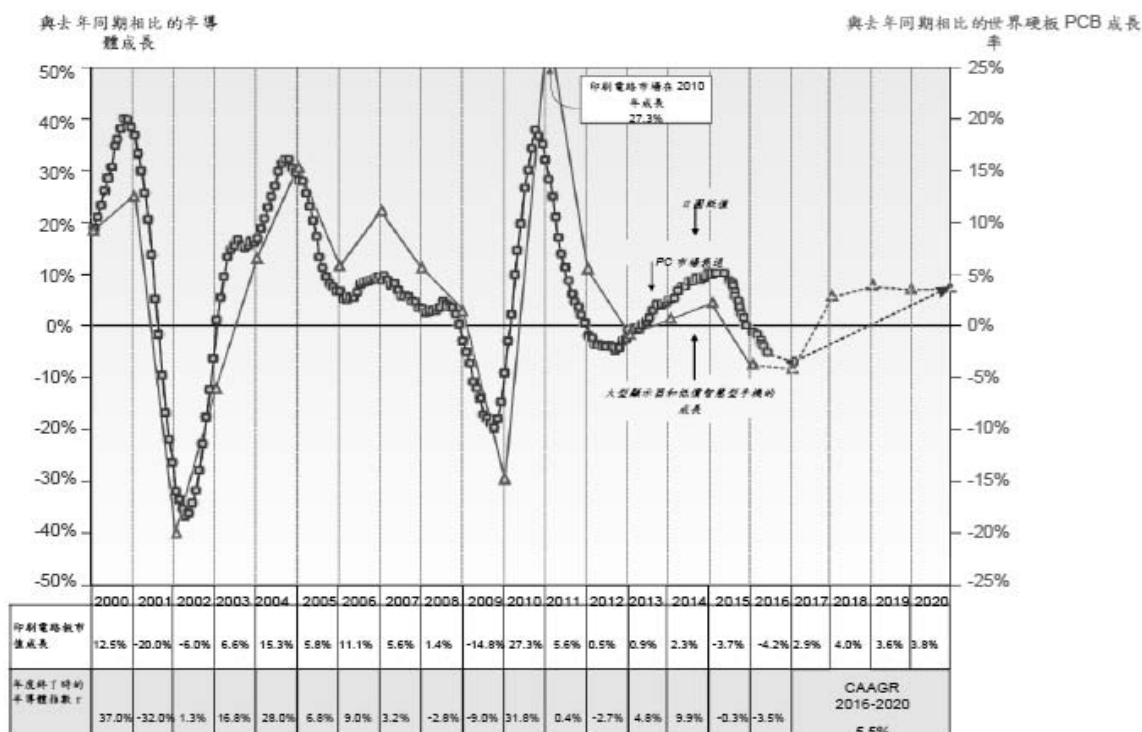
板及 IC 載板三大類。

根據 PRISMARK 資料顯示，未來 PCB 主要成長來自高密度互連 (HDI)板、封裝載板(IC Substrate)及軟板(FPC) 等，其市場規模均將大幅成長高於整體市場。

- (1)HDI 技術目前主要應用在手機板及平板電腦等手持式產品應用市場，隨著 IC 製程大幅進展，為了提高訊號傳輸效率與電路積集化的趨勢，資訊產品用電路板將逐漸導入 HDI 的製程，預期 HDI 將是全球 PCB 技術的發展主要重點。
- (2)IC 載板朝向 CSP、BGA 及覆晶(Flip Chip)三大主流發展，線寬線距的縮小，細線化及腳數的增加，勢必提高 Flip Chip 的使用及層數，使 Flip Chip 成為各項電子產品晶片封裝的主流。
- (3)軟板應用領域逐年擴大，隨著下游產品立體化與特用化的需求愈來愈明顯，軟板重要性隨之增加，目前高密度軟板在資通訊產品上應用廣泛，已漸次取代傳統低階軟板。另受惠環保及輕薄訴求，NB 逐漸導入 LED 背光應用，Smart Phone 軟板滲透率攀升及新興產品觸控應用熱潮，使軟板市場表現值得期待。

以 2016 年來看，預期全球的 PCB 產業產值與去年同期相比將下滑 4.2%。由於需求復甦較預期緩慢、競爭加劇、價格侵蝕，以及出現破壞性的創新技術等因素，所有五大產品的市場規模預期將萎縮。PCB 市場仍然非常競爭，因此降低成本是不變的規則。PCB 供應商必須提供「解決方案」和「軟性價值」，才能增加價值。在 2017 年到 2020 年間，預測年度成長率將為正值的 2%到 4%。(資料來源：工研院產經中心 PCB 產業市場評析系列- 2017.02)

世界印刷電路板預測



2. 產業上、中、下游之關聯性

印刷電路板 (Printed Circuit Board, PCB) 將零件與零件之間複雜的電路銅線，經過細緻整齊的規劃後，蝕刻在一塊板子上，提供電子零組件在安裝與互連時的主要支撐體，是所有電子產品不可或缺的基礎零件，為「電子工業之母」。

印刷電路板產業上游為玻璃纖維、銅箔、樹脂等材料及生產製程及檢測設備的供應商，中游為銅箔基板、印刷電路板製與電子元件組裝加工及相關服務業者，下游為各類電子產品的供應商。

上游	中游	下游
玻璃纖維/玻纖布 銅箔 環氧樹脂 酚醛樹脂 聚亞醯胺樹脂 生產製程及檢測設備	銅箔基板 硬板/軟板/IC 載板製造 組裝加工及相關服務	各類電子產品的供應商

瀚宇博德居產業中游，主要提供印刷電路板的製造服務與電子產品系統組裝服務的專業公司。

3. 產品之各種發展趨勢及競爭情形

(1) 產品發展趨勢－輕薄趨勢帶動 HDI 及軟板需求增溫

行動裝置的大幅成長以及終端電子產品在輕薄趨勢的推動下，帶動高密度連結板及軟板需求極速增加，線路高密度化、小孔徑、多層數的方向發展，才可以滿足電子產品的需求，成長 PCB 產業的成長主力。

(2) 競爭情形

本公司極力擴展產品多元，在主力產品筆記型電腦產業上，主要的競爭對手有志超科健鼎科技技及金像電子等，本公司加強生產力及內部管理，以提供可以滿足客戶需求的產品與服務。

(三) 技術及研發概況

1. 最近年度及截至年報刊印日止投入之研發費用：

單位：新台幣仟元

項目	105 年度	106 年度第一季
研發費用	398,196	88,672

註：以上為合併精成科之金額。

2. 成功開發之技術或產品：

- A. 完成以 SPDR 萃取材料在 10GHz 下之 Dk/Df
- B. 完成 Ultra low loss 材料電性資料庫建立並參與晶片製造商的計劃，進入
- C. 完成不同粗糙度銅箔對插入損耗的影響，提升材料選用資訊
- D. 完成背鑽孔偏移監控設計，導入樣品測試。

(四) 長短期業務發展計畫

1. 短期業務發展計畫

- (1) 增強台灣廠快速回應的生產能力，導入少量多樣的高附加價值產品。

(2)提高通訊設備及手持式裝置等高層次及高密度連結板的產品比重。

2. 長期業務發展計畫

(1)與客戶建立長期伙伴關係共同開發新產品及新市場。

(2)積極開發新產品應用市場與新客戶。

二、市場及產銷概況

(一)市場分析

1. 銷售地區

單位：新台幣仟元

年 度 地 區		104 年度		105 年度	
		營業收入淨額	比例(%)	營業收入淨額	比例(%)
地區	亞洲	33,397,285	82.63	32,333,528	82.03
	美洲	5,205,441	12.88	4,278,950	10.86
	歐洲	1,812,783	4.49	2,776,113	7.04
	其他	1,018	-	25,937	0.07
合計		40,416,527	100.00	39,414,528	100.00

2. 市場未來之供需狀況與成長性

IMF 預估絕大部分國家 2017 年的經濟成長率優於 2016 年。因此，全球經濟已經逐漸走出泥淖，成長的態勢及力道愈來愈清晰及強勁。然而，主要電子產品出貨量之成長仍然有限，PC 及平板電腦甚至可能連續三年衰退，反而過去較不引起 PCB 廠商注意的量小樣多利基型產品具備高成長潛力。預估 2017 年台灣 PCB 產業產值達到 5,835 億新台幣，年成長率為 3.2%。觀測重點則包括：一、iPhone 新機將有零組件規格的變化，預料將產生供應鏈之重組。包括採用 OLED 面板是否會影響台灣軟板之供應商；25 μ m 以下的類載板也會對原有台灣手機主板 HDI 供應商產生影響。二、陸資廠商逐步跨入高階產品競爭，包括 HDI、軟板都會慢慢對台灣產生威脅。三、汽車板競爭者眾，不再是營收及獲利的保證。（資料來源：工研院產經中心 PCB 產業市場評析系列- 2017.03）

雖然 2017 年全球經濟轉好，但主要電子產品出貨量之成長仍然有限，PC 及平板電腦甚至可能連續三年衰退，反而過去較不引起 PCB 廠商注意的量小樣多利基型產品具備高成長潛力，包括無人機、AR/VR、穿戴式裝置…2017 年皆具有出貨量成長超過 20%之機會，上述電子產品縱然出貨量並不高，2017 年頂多二三百萬台之市場規模，但基於產品也都往高階機種邁進，所需之電路板也屬高階規格產品，衍生出之 PCB 商機亦不可小覷。（資料來源：工研院產經中心 PCB 產業市場評析系列- 2017.03）

3. 競爭利基及影響發展遠景之因素

(1)競爭利基：

(A)本公司的競爭利基分別在 NB PCB 領域的領導地位、與 NB ODMs 的紮實伙伴關係、良好的客戶服務能力、傑出的工程能力與高彈性的製造能力、堅實的產能擴充計劃、經濟規模效益與成本優勢、垂直整合與節能環安廢棄物回收的優異管理能力、專業團隊等。

(B)上下游垂直整合

本公司是能夠自行產製印刷電路板的專業電子代工廠，亦即具備上下游垂直整合的能力，致力於提供客戶兼具深度與廣度的服務。

(2)有利因素：

(A)開發中國家的 3G、已開發國家的 4G LTE 建置逐年成長，代表終端手持裝置(行動 PC)的應用會越來越普及。終端電子產品在可預見的未來依然平穩成長，對本公司的產品及服

務會有需求。

(B)雲端科技及互聯網的發展。

(C)智慧型手錶、智慧型手環、智慧眼鏡等穿戴式裝置的發展，及車用電子所使用的 PCB 應用等新應用領域的發展。

(3)不利因素：

(A)NB 產業呈現負成長。因應對策：擴展產品多元化，增加高板層次高密度連結板的產品比重。

(B)大陸勞動力成本上漲。因應對策：加強自動化並提高生產力，本公司將透過人力盤點、自動化、流程改善以降低人力成本。

(二)主要產品之重要用途及產製過程

1. 主要產品之重要用途

(1)印刷電路板

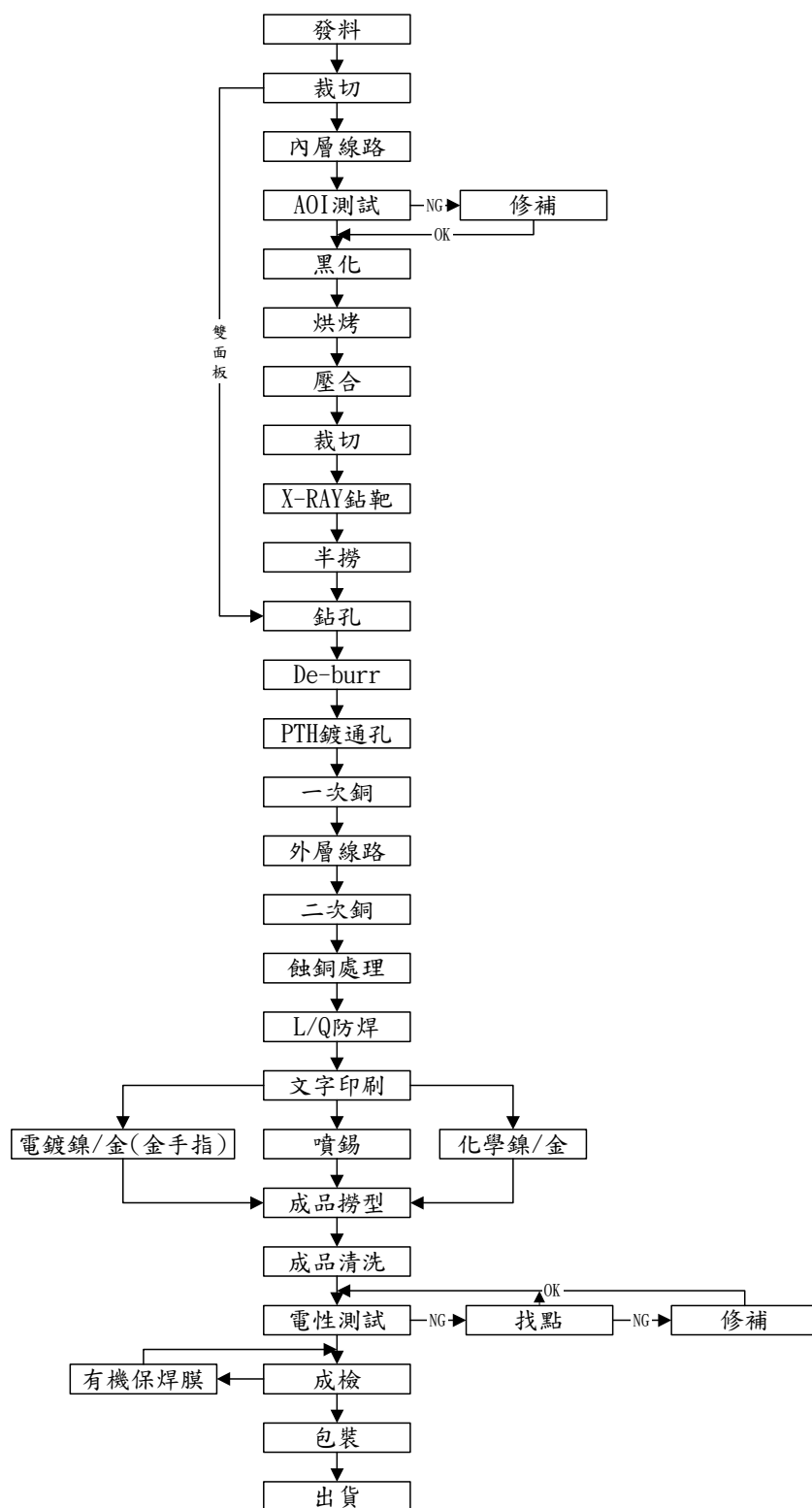
主 要 產 品	主 要 用 途
雙面板	電腦週邊及終端機、傳真機、攝影機、數值控制設備、個人電腦、通訊設備等
多層板	個人電腦、傳真機、工業自動化相關設備、數值控制設備、通訊設備、迷你及中、小型電腦、半導體測試設備、個人電腦、掛壁式超薄電視系統、數位相機等

(2)基板組裝加工

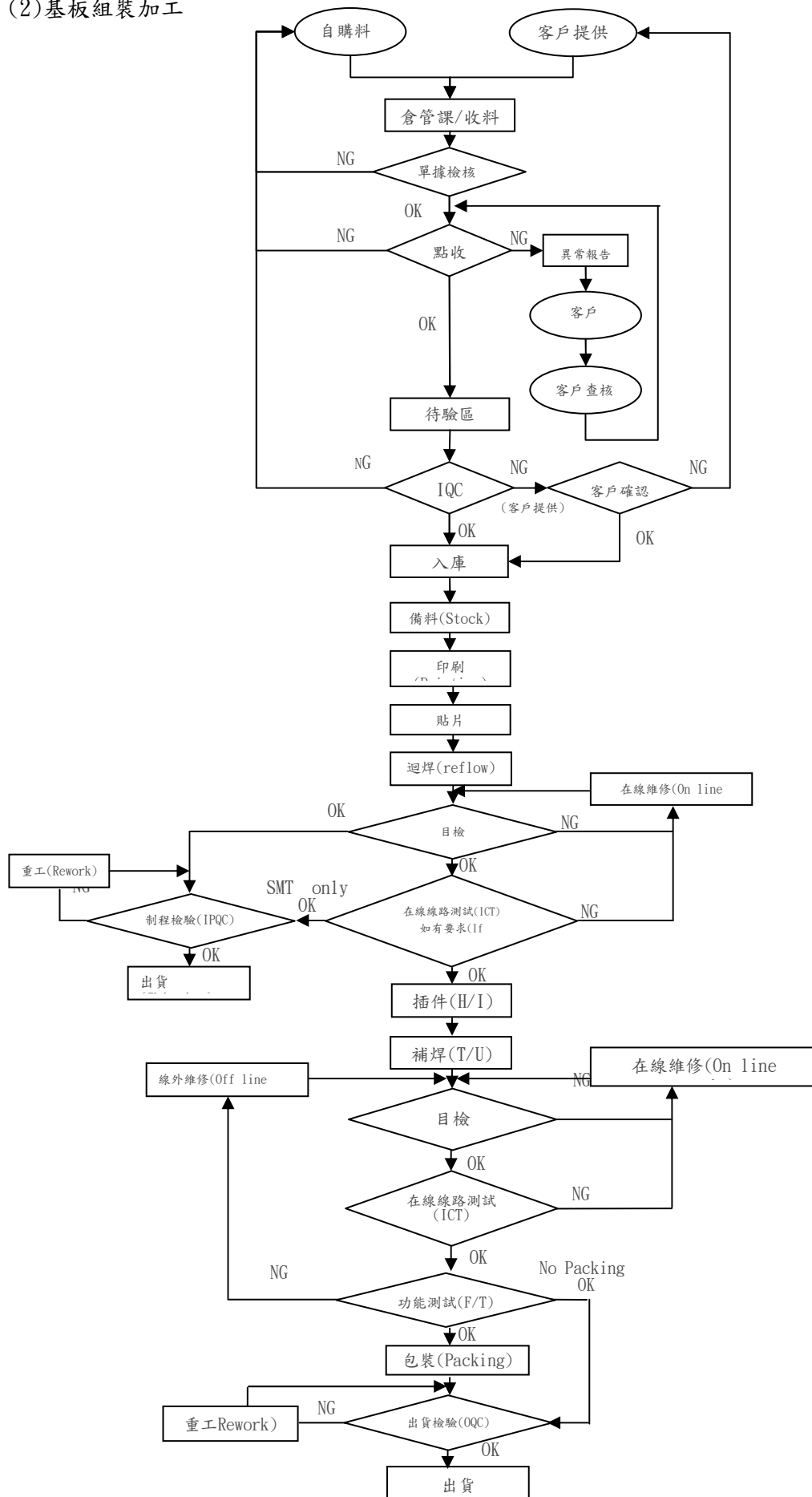
將 SMT 與 DIP 型態電子零組件置於印刷電路板，使電子零組件與印刷電路板之電路連結，達到訊號處理的目的，所有需要使用印刷電路板的產品均需要通過此製程。

2. 產製過程

(1) 印刷電路板



(2) 基板組裝加工



(三)主要原料之供應狀況

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

主 要 原 料	主 要 供 應 商
基板、膠片	南亞、台耀、台光、聯茂
銅箔	李長榮、長春、金居
化學藥水類	陶氏、超特、上村、美商樂思
乾膜	長興化學
油墨	太陽、精奈、聯致、永勝泰

(四)最近二年度任一年度中曾占進銷貨總額百分之十以上之客戶名稱

1. 最近二年度主要銷貨客戶資料

單位：新台幣仟元

項 目	104 年度				105 年度				106 年第一季			
	名稱	金額	占全年度 銷貨淨額 比率 [%]	與發 行人 關係	名稱	金額	占全年度 銷貨淨額 比率 [%]	與發 行人 關係	名稱	金額	占全年度 銷貨淨額 比率 [%]	與發 行人 關係
1	甲	4,295,593	10.63	無	甲	3,757,946	9.53	無	甲	240,923	2.71	無
2	其他	36,120,934	89.37		其他	35,656,582	90.47		其他	8,661,866	97.29	
	合計	40,416,527	100.00		合計	39,414,528	100.00		合計	8,902,789	100.00	

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

2. 最近二年度主要進貨供應商資料

單位：新台幣仟元

項 目	104 年度				105 年度				106 年第一季			
	名稱	金額	占全年度 進貨淨額 比率 [%]	與發 行人 關係	名稱	金額	占全年度 進貨淨額 比率 [%]	與發 行人 關係	名稱	金額	占全年度 進貨淨額 比率 [%]	與發 行人 關係
1	甲	2,329,446	9.51	無	甲	2,420,138	10.61	無	甲	942,774	15.77	無
2	其他	22,169,258	90.49		其他	20,387,943	89.39		其他	5,035,580	84.23	
	合計	24,498,704	100.00		合計	22,808,081	100.00		合計	5,978,354	100.00	

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

(五)最近二年度主要產品生產量值表

單位：PCB 為仟平方呎、EMS 為仟片；均為新台幣仟元

生產量值 主要商品	年度	104 年度			105 年度		
		產能(註 1)	產量	產值	產能(註 1)	產量	產值
PCB		111,600	83,405	26,353,157	108,600	86,621	26,239,795
EMS		243,008	120,876	15,136,179	217,414	95,991	11,140,015
合計		(註 3)	(註 3)	41,489,336	(註 3)	(註 3)	37,379,810

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

註 2：各產品之生產具有可替代性者，得合併計算產能，並附註說明。

註 3：因 EMS 與 PCB 產品性質不同，不適用合計加總。

(六)最近二年度主要產品銷售量值

單位：PCB 為仟平方呎、EMS 為仟片；均為新台幣仟元

銷售量值 主要商品	年度	104 年度				105 年度			
		內 銷		外 銷		內 銷		外 銷	
		量	值	量	值	量	值	量	值
PCB		11,397	3,139,121	71,838	23,041,207	12,296	3,350,767	71,177	23,245,891
EMS		-	-	111,156	14,123,940	-	-	98,339	12,739,885
合計		11,397	3,139,121	(註)	37,165,147	12,296	3,350,767	(註)	35,985,776

註：因 EMS 與 PCB 產品性質不同，故不適用合計加總。

三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料

年度		104 年度	105 年度	106 年 2 月 28 日止
員工人數	直接人工	7,001	7,416	7,336
	間接人工	1,128	1,098	1,084
	合計	8,129	8,514	8,420
平均年歲		24.67	30.07	31.65
平均服務年資		2.88	4.90	4.39
學歷分佈 比率(%)	博士	0	0	0
	碩士	0.31	0.28	0.30
	大專(大學)	16.03	16.06	15.56
	高中	64.82	66.79	67.31
	高中以下	18.84	16.87	16.83

註：從業員工人數為財務報告內所有公司人數

四、環保支出資訊

(一)、最近年度公司及截至年報刊印日止，因污染環境所受之損失(包括賠償)及處分之總額，及未來因應對策：

1. 本公司：

105 年 06 月 15 日新北市環保局至本公司樹林廠進行環保稽查。異常原因：廢水處理單元與水污染防治措施計畫及許可申請表之「水污染防治措施資料/廢(污)水產生與水污染防治措施流向示意圖」中之廢水處理單元不符。106 年 02 月 20 日罰款金額新台幣壹拾陸萬貳仟元整。本公司已於 106 年 05 月 09 日辦理申請水污染防治許可證功能性變更。

2. 本公司之重要子公司：

精成科技股份有限公司亦無因污染環境所受之損失及處分等。

(二)、因應符合 RoHS 規範之產品製程之情形：

1. 本公司皆已符合；

2. 本公司之重要子公司：精成科技股份有限公司如下

(1)製造與品質檢測技術

導入符合 RoHS 的原物料、引進符合 RoHS 的迴焊設備，表面處理依客戶需求應用相關無鉛製程。目前化學實驗室有 ICP-OES、GC/MS、UV/VIS、Multiwave 的設備，亦有化學專業人才可以進行鉛、汞、鎘、六價鉻、多溴聯苯、多溴二苯醚之檢測。

(2)相關認證

(A)已取得 Sony、Hitachi、Samsung、SanDisk、VIA、Qcom、Zcom、Actiontec、ASUS、GIGABYTE、Tecom 的綠色產品環保認證。

(B)已取得 IEC/IECQ QC080000。

五、勞資關係

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

1. 員工福利措施及其實施情形：

本公司全體從業人員享有之福利計有：

- (1). 平均年薪約 14 個月。
- (2). 實施月、季績效獎金制度。
- (3). 實施員工分紅制度。
- (4). 實施績效考核及升遷制度。
- (5). 免費提供定期健康檢查。
- (6). 免費提供員工伙食。
- (7). 提供員工完善團體保險（含壽險、意外險、醫療險及防癌險）/員工眷屬可自費參加公司優惠保險服務。
- (8). 提供居住外縣市員工宿舍。
- (9). 提供三節節金、禮品及生日禮金。
- (10). 提供社團活動、員工旅遊及婚喪喜慶補助。
- (11). 提供 EAP 服務及急難救助方案。
- (12). 舉辦節慶、國內外旅遊、特約商店優惠等活動。

2. 員工進修、訓練及其實施情形：

(1). 培訓員工職能方式

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

(2). 教育訓練彙總表

項 目 \ 公司別	瀚宇博德		瀚宇博德(江陰)		精成科技	
	104 年度	105 年度	104 年度	105 年度	104 年度	105 年度
課程次數	57	38	325	312	57	47
課程時數	191	80	1,326	801	219	286
參加人次	12,634	13,382	13,172	9,026	-	-
總人時數	26,669.5	35,008	333,323	305,572	-	-

3. 退休制度及其實施情形：

本公司瀚宇博德原依「勞動基準法」之規定，每月按給付薪資總額之一定比例提撥退休準備金，撥交由勞工退休準備金監督委員會專戶儲存及支用。後因「勞工退休金條例」自民國 94 年 7 月 1 日起施行，並採確定提撥制。

實施後員工得選擇適用「勞動基準法」有關之退休金規定，或適用該條例之退休金制度並保留適用該條例前之工作年資。對適用該條例之員工，本公司每月負擔之員工退休金提撥率，不得低於員工每月薪資 6%。本公司同時訂立有勞工退休管理辦法，凡受僱於本公司從事工作獲致工資者，均適用勞動基準法與勞工退休金條例辦理攸關勞工退休相關事項。

另外，本公司之重要子公司精成科技股份有限公司之退休制度悉依勞動基準法及有關法規訂定，並由公司委請精算師精算後，以每月應發薪資總額之 2%~15%提列退休準備金負債，按 2%以職工退休準備金監督委員會名義存入中央信託局退休基金專戶。94 年 7 月後，配合政府政策採個人退金專戶制，雇主每月提繳勞工每月工資 6%之勞工退休金，存儲於員工勞保局之個人專戶內。

大陸子公司瀚宇博德科技(江陰)有限公司亦依《江蘇省企業職工基本養老保險規定》按月繳納基本養老保險，此險種是為保障人員退休後，可以為其提供穩定可靠的生活來源。基本養老保險費由公司和員工按照不同繳費比例共同繳納（公司承擔 19%，員工承擔 8%）。當達到法定退休年齡（男年滿 60 周歲、女年滿 50 周歲），且繳費年限 15 年以上之參保人員由公司為其辦理退休手續，並從核定之退休時間之次月起，由社會保險經辦機構委託銀行等機構按月發給基本養老金。

4. 勞資協議與各項員工權益維護情形：

各母、子公司皆定期召開勞資會議，且每個部門主管與部屬之間，均透過定期或不定期之業務會議、教育訓練進行有效溝通，以達到雇主與勞工溝通橋樑。勞資雙方權利義務依本公司員工手冊各項規定辦理。本公司成立至今，勞資雙方均能維持和諧之勞資關係，故未有因勞資糾紛而造成損失。為能繼續維持勞資和諧關係，公司管理階層將更加重視勞資雙方溝通管道，並實施人性化管理制度。

5. 各項員工權益維護措施情形

母、子公司之各部門皆訂有完善的作業流程，並依據相關法令及內部控制規範，落實各項員工應有權益及應盡責任；此外公司有良好的溝通機制，重視員工及主管間的意見交換，公司也能據此做出最適當的處理，以維護員工及公司的權益。

6. 員工行為或倫理守則

為樹立員工行為與倫理規範，本公司制定相關管理制度，以供各職級員工之行為、倫理觀念、權利及義務有所依循，相關辦法簡述如下：

- (1). 公司組織章程辦法：明確定義各層級與各職級之工作職掌與定位，以實踐任務清楚、分工明確及適才適所。

- (2). 分層負責管理辦法：明確劃分組織內各職級員工權責，以提升公司整體工作效率。
- (3). 公司誠信經營行為守則及作業程序管理辦法：依上市上櫃公司誠信經營守則規定，為落實誠信經營政策與積極防範不誠信行為，具體規範員工於執行業務時應注意之事項。
- (4). 工作規則管理辦法：依勞動基準法及相關法令規定，具體規範公司與員工間之權利與義務、訂定員工誠信廉潔條款、員工保護商業機密原則及實施性騷擾防治管理措施，以作為員工之行為與倫理道德準則。
- (5). 企業社會責任行為準則管理辦法：為實踐良好的企業公民及社會責任，並遵循電子行業行為準則之精神，對於自然環境、人及社會層面的影響，公司善盡最大的努力不斷地尋求生態及道德面皆可接受的原則。
- (6). 員工道德行為準則管理辦法：為提供公司全體員工在執行公司營運活動時之指引，所有公司、分公司及子公司之員工不論其職位、職級及所在地均應遵守此行為道德標準。
- (7). 招募任用管理辦法：訂定人力規劃、增補、招募、甄選、任用及報到程序之作業準則。
- (8). 薪資管理辦法：訂定員工薪資核定、調整及支付方式之作業準則。
- (9). 出勤管理辦法：訂定員工出勤紀律與制度。
- (10). 員工請假辦法：訂定員工請假與休假之依循準則。
- (11). 教育訓練管理辦法：為強化員工素質、培育優秀人才與建置完善之教育訓練體系，定期實施新進/異動人員輔導訓練、在職人員訓練、管理職能訓練、專業職能訓練及內部講師訓練，並積極鼓勵員工從事與工作相關之學位進修。
- (12). 績效考核管理辦法：為有效激勵員工與提升員工工作績效，每年定期實施員工績效考核評估，以作為年度調薪、升遷、獎金發放及教育訓練實施之依據。
- (13). 獎懲管理辦法：因員工行為導致公司營運管理之利得或損失，給予員工適當獎勵或懲處，以維持員工紀律，樹立獎懲分明之制度。
- (14). 智慧財產權管理辦法：為有效管理公司智慧財產權與鼓勵員工研究創新，訂定專利案件申請獎勵之作業準則，以確保公司商業利益與競爭能力。
- (15). 員工意見箱管理辦法：建立員工對公司營運管理、相關制度、工作條件及自身相關權益之溝通管道。

上列之辦法不僅提供作為本公司全體員工之工作行為準則，亦對員工於操守嚴格要求，絕不容許各個員工擅用職務之便，從事任何不法之行為，或者發生逾越權利及義務之範疇，或者是違反道德倫理之事情。

7. 工作環境與員工人身安全保護措施（安衛/總務）

- (1). 制訂安全衛生手冊，規定安全管理事項，供員工遵循，並核備主管機關。
- (2). 安全衛生管理單位及人員
 1. 依勞工安全衛生法之規定設置勞工安全衛生管理單位。
 2. 安衛室，為安全衛生之執行單位，編制有業務主管一名、安全管理師一名、安全衛生管理員二名、護士一名。
 3. 安衛室每三個月召開勞工安全衛生委員會，與各單位主管商議安全、衛生、環保、消防等會影響公司生產運作之問題。
- (3). 設施安全
 1. 生產設備均裝設安全防護設施，以防止人員因作業傷害。
 2. 危險性機械(升降機)，每月委託專業維保廠商實施維護保養及點檢。

3. 危險性車輛(堆高機)，每月委託專業維保廠商實施維護保養及點檢。
 4. 每年實施危險性機械(升降機)定期檢查。
- (4). 環境衛生
1. 產生酸、鹼、有機廢氣等機台，均設局部排氣設施，將危害因子經由防治設備處理後排除於作業場所。
 2. 每半年實施作業環境測定。
 3. 飲用水每月委託廠商保養，每季進行水質檢測，每年進行整體保養，以保障員工飲用水衛生。
- (5). 消防安全
1. 依消防法之規定設置完整之消防系統；包含警報系統、消防水系統、逃生系統、滅火器等。
 2. 每半年舉行消防演練，使員工熟悉消防、逃生系統之使用。
 3. 每月實施消防器材檢查與點檢，使消防器材隨時保持堪用狀況。
 4. 每年委託合格機構或消防設備師實施消防設備檢修申報。
- (6). 教育訓練
1. 新進人員均施予一般安全衛生教育訓練。
 2. 依法設置有害作業主管、急救人員、合格堆高機駕駛人員。
- (7). 員工知的權利
1. 針對公司新進人員教育訓練中，說明有害物質及危險物質預防及注意事項，以降低工安意外發生。
 2. SDS 放置於化學品使用、貯存處所，並教導員工認知 SDS 記載內容。
- (8). 健康檢查
1. 優於法令要求，每年實施一般員工健康檢查。
 2. 每年實施特殊作業員工健康檢查。
- (9). 交通安全：嚴格要求員工騎乘機車佩戴安全帽，務期車禍發生率有效下降。
- (10). 再發預防
1. 調查每件公傷事故，並執行預防措施。
 2. 每月實施災害統計，並於次月 10 號前向勞委會申報。
- (11). 團體保險：
- 公司為每名員工均加入團體保險，受職業傷害時，均可得到勞保、團保合理的理賠，讓員工更無後顧之憂。
- (二)、列明最近年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所遭受之損失，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：無。

六、重要契約（財務/資材）

截至年報刊印日止仍有效存續及最近年度到期之供銷契約、技術合作契約、工程契約、長期借款契約及其他足以影響股東權益之重要契約之當事人、主要內容、限制條款及契約起訖日期。

公司別	契約性質	當事人	契約起迄日期	主 要 內 容	限制條款
瀚宇博德股份有限公司	聯合授信合約	遠東國際商業銀行等 13 家金融機構	101.12.14 106.12.14	遠東國際商業銀行、彰化商業銀行、合作金庫商業銀行等 13 家金融機構共同授信，授信總額度為新台幣 56 億元整。	(註 1)
瀚宇博德股份有限公司	聯合授信合約	遠東國際商業銀行等 10 家金融機構	104.12.16 109.12.16	遠東國際商業銀行、台新國際商業銀行、第一商業銀行等 10 家金融機構共同授信，授信總額度為新台幣 50 億元整。	(註 2)
精成科技股份有限公司	投資合作	重慶市永川區人民政府	簽約日期： 100.03.29	永川投資參與協議生產和銷售新型電子元件(高密度印刷電路板和柔性電路板等)及其他電腦周邊的生產、銷售及研發。	(註 3)
精成科技股份有限公司	聯合授信合約	中國信託商業銀行等聯合授信銀行團	102.12.20 107.12.19	新臺幣貳拾肆億元整聯合授信	(註 4)
精成科技股份有限公司	不動產轉讓合約	領益科技(深圳)有限公司	簽約日期： 103.11.07	本公司 100%間接持有之轉投資事業東莞翔成電子科技有限公司處分其 M 區不動產，交易總金額：人民幣 176,000 仟元	(註 5)

註 1：本案已於 105/6/14 全部償還借款。

註 2：依聯合授信合約規定，本公司在尚未償還該合約之全部債務之前，本公司之合併財務報表應維持一定之財務比率。

註 3：(1). 首期投資總額 1 億 4 仟 1 佰萬美元，後期投資計劃則視市場及經濟狀況逐步擴增。

(2). 協議的修改，均應由雙方協商一致並以書面形式作出。

註 4：規定本公司年度及半年度合併財務報表應維持下列財務比率：

(1). 流動比率：應維持在 100%(含)以上

(2). 負債比率：不得高於 200%

(3). 利息保障倍數：應維持在 3 倍以上

(4). 有形淨值：不得低於新台幣 85 億元。

註 5：(1). 第一期簽約款：總價款的 35%

(2). 第二期款：總價款的 65%

(3). 其他重要約定事項：東莞翔成同意對整個合同交易提供由銀行出具的履約保證函，直到領益科技拿到國有土地使用證為止。

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表

(一)簡明合併資產負債表及合併綜合損益表資料

1. 簡明合併資產負債表

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料(註1)					當年度截至 106年3月31 日財務資料 (註1)
		101年	102年	103年	104年	105年	
流動資產		33,005,228	37,811,987	39,650,303	35,678,810	33,561,178	31,793,192
不動產、廠房及設備		17,067,888	16,414,494	14,887,159	13,674,269	12,351,686	11,435,601
無形資產		912,214	903,273	912,985	806,298	790,383	775,394
其他資產		2,320,782	1,895,237	3,825,687	4,806,859	6,327,125	6,876,926
資產總額		53,306,112	57,024,991	59,276,134	54,966,236	53,030,372	50,881,113
流動負債	分配前	25,838,537	25,856,391	26,865,881	22,918,284	22,963,969	21,987,689
	分配後	26,020,711	25,856,391	27,136,143	23,008,371	23,234,231	不適用
非流動負債		10,776,307	14,192,330	12,561,835	12,008,826	9,819,494	9,395,792
負債總額	分配前	36,614,844	40,048,721	39,427,716	34,927,110	32,783,463	31,383,481
	分配後	36,797,018	40,048,721	39,697,978	35,017,197	33,053,725	不適用
歸屬於母公司業主之權益		10,345,548	10,671,915	12,064,804	12,261,082	12,432,746	12,170,120
股本		4,579,362	4,579,362	4,554,362	4,554,362	4,504,362	4,504,362
資本公積		2,128,701	2,128,701	2,121,104	2,123,965	2,158,252	2,171,891
保留盈餘	分配前	4,430,546	4,001,641	4,716,350	4,809,325	5,657,023	5,782,383
	分配後	4,248,372	4,001,641	4,446,088	4,719,238	5,386,761	不適用
其他權益		(754,989)	68,796	744,048	844,490	113,109	(288,516)
庫藏股票		(38,072)	(106,585)	(71,060)	(71,060)	0	0
非控制權益		6,345,720	6,304,355	7,783,614	7,778,044	7,814,163	7,327,512
權益總額	分配前	16,691,268	16,976,270	19,848,418	20,039,126	20,246,909	19,497,632
	分配後	16,509,094	16,976,270	19,578,156	19,949,039	19,976,647	不適用

註1：101-105年度財務資料均經會計師查核簽證，106年第一季財報係經會計師核閱。

註2：105年度盈餘分配案經董事會於106年3月29日提議通過，依截至目前為止本公司已發行股份450,436,180股為計算基礎，每股配發現金股利0.60元，惟尚未經106年股東常會決議定案。

2. 簡明合併綜合損益表

單位：新台幣仟元，惟每股盈餘(虧損)為元

項目 \ 年度	最近五年度財務資料(註1)					當年度截至106年第一季財務資料(註1)
	101年	102年	103年	104年	105年	
營業收入	55,942,538	51,007,379	48,662,451	40,416,527	39,414,528	8,902,789
營業毛利	4,455,363	3,737,105	4,627,210	3,846,159	5,134,721	1,046,005
營業利益(損失)	865,385	(214,507)	668,332	16,321	1,295,409	206,737
營業外收入及(支出)	105,648	(4,791)	245,772	373,705	347,305	(16,037)
稅前淨利(損)	971,033	(219,298)	914,104	390,026	1,642,714	190,700
繼續營業單位本期淨利(損)	587,609	(489,365)	797,353	160,271	1,256,572	107,467
停業單位利益(損失)	-	-	-	-	-	-
本期淨利(損)	587,609	(489,365)	797,353	160,271	1,256,572	107,467
本期其他綜合(損)益(稅後淨額)	(702,036)	1,025,054	1,118,337	309,848	(913,695)	(805,554)
本期綜合(損)益總額	(114,427)	535,689	1,915,690	470,119	342,877	(698,087)
淨利(損)歸屬於母公司業主	561,873	(251,118)	705,560	364,547	944,537	125,360
淨利(損)歸屬於非控制權益	25,736	(238,247)	91,793	(204,276)	312,035	(17,893)
綜合(損)益總額歸屬於母公司業主	114,413	577,054	1,389,961	463,679	206,403	(276,265)
綜合(損)益總額歸屬於非控制權益	(228,840)	(41,365)	525,729	6,440	136,474	(421,822)
基本每股盈餘(虧損)	1.23	(0.56)	1.57	0.81	2.10	0.28

註1：101-105年度財務資料均經會計師查核簽證，106年第一季財報係經會計師核閱。

(二)簡明個體資產負債表及個體綜合損益表資料

1. 簡明個體資產負債表

單位：新台幣仟元，惟每股盈餘為元

項目 \ 年度	最近五年度財務資料(註1)					當年度截至 106年3月31 日財務資料 (註1)
	101年	102年	103年	104年	105年	
流動資產	2,010,777	2,106,077	2,297,127	1,445,364	1,540,453	不適用
不動產、廠房及設備	626,176	592,543	586,164	580,926	589,893	
無形資產	-	-	94	1,026	2,296	
其他資產	14,984,058	15,521,094	16,951,539	17,613,013	18,207,365	
資產總額	17,621,011	18,219,714	19,834,924	19,640,329	20,340,007	
流動負債	分配前	2,031,291	1,474,167	1,942,748	1,436,795	
	分配後	2,213,465	1,474,167	2,213,010	1,526,882	
非流動負債	5,244,172	6,073,632	5,827,372	5,942,452	6,142,719	
負債總額	分配前	7,275,463	7,547,799	7,770,120	7,379,247	
	分配後	7,457,637	7,547,799	8,040,382	7,469,334	
股本	4,579,362	4,579,362	4,554,362	4,554,362	4,504,362	
資本公積	2,128,701	2,128,701	2,121,104	2,123,965	2,158,252	
保留盈餘	分配前	4,430,546	4,001,641	4,716,350	4,809,325	
	分配後	4,248,372	4,001,641	4,446,088	4,719,238	
其他權益	(754,989)	68,796	744,048	844,490	113,109	
庫藏股票	(38,072)	(106,585)	(71,060)	(71,060)	-	
權益總額	分配前	10,345,548	10,671,915	12,064,804	12,261,082	
	分配後	10,163,374	10,671,915	11,794,542	12,162,484	

註1：101-105年度財務資料均經會計師查核簽證，106年第一季財報請詳簡明合併資產負債表。

2. 簡明個體綜合損益表

單位：新台幣仟元，惟每股盈餘(虧損)為元

項目 \ 年度	最近五年度財務資料(註1)					當年度截至 106年3月31 日財務資料 (註1)
	101年	102年	103年	104年	105年	
營業收入	2,359,172	2,367,629	2,593,038	2,181,194	1,883,337	不適用
營業毛利	418,256	443,452	459,347	276,255	131,227	
營業利益	173,217	208,682	176,930	37,949	(117,593)	
營業外收入及(支出)	463,805	(393,090)	545,205	351,225	1,071,795	
稅前淨利(損)	637,022	(184,408)	722,135	389,174	954,202	
繼續營業單位 本期淨利(損)	561,873	(251,118)	705,560	364,547	944,537	
停業單位利益(損失)	-	-	-	-	-	
本期淨利(損)	561,873	(251,118)	705,560	364,547	944,537	
本期其他綜合(損)益 (稅後淨額)	(447,460)	828,172	684,401	99,132	(738,134)	
本期綜合(損)益總額	114,413	577,054	1,389,961	463,679	206,403	
基本每股盈餘(虧損)	1.23	(0.56)	1.57	0.81	2.10	

101-105年度財務資料均經會計師查核簽證，106年第一季財報請詳簡明合併綜合損益表。

(三)、最近五年度簡明資產負債表及損益表-我國財務會計準則

1. 簡明合併資產負債表-我國財務會計準則

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度		最近五年度財務資料(註1)				
		101 年度	102 年度	103 年度	104 年度	105 年度
流動資產		33,017,087	不適用	不適用	不適用	不適用
基金及投資		554,101				
固定資產		17,728,547				
其他資產		2,257,802				
資產總額		53,557,537				
流動負債	分配前	25,774,831				
	分配後	25,957,005				
長期負債		10,413,834				
其他負債		348,777				
負債總額	分配前	36,537,442				
	分配後	36,719,616				
歸屬於母公司業主之權益		10,500,129				
股本		4,579,362				
預收股款		-				
資本公積		3,303,985				
保留盈餘	分配前	2,581,114				
	分配後	2,398,940				
金融商品未實現(損)益		(335,001)				
累積換算調整數		393,226				
未實現重估增值		15,515				
庫藏股票		(38,072)				
非控制權益		6,519,966				
股東權益總額	分配前	17,020,095				
	分配後	16,837,921				

註1：102 年度以後請詳簡明合併資產負債表，101 年度之財務資料係經會計師查核簽證。

2. 簡明合併損益表—我國財務會計準則

單位：新台幣仟元，惟每股盈餘為元

年度 項目	最近五年度財務資料(註1)				
	101 年度	102 年度	103 年度	104 年度	105 年度
營業收入	55,942,538	不適用	不適用	不適用	不適用
營業毛利	4,536,582				
營業利益	884,609				
營業外收入及利益	937,211				
營業外費用及損失	898,095				
繼續營業部門稅前利益	923,725				
繼續營業部門利益	538,974				
停業部門(損)益	-				
非常(損)益	-				
會計原則變動之累積影響數	-				
本期純益	538,974				
淨利歸屬於母公司股東	540,007				
淨利(損)歸屬於少數股權	(1,033)				
基本每股盈餘	1.19				
追溯調整後基本每股盈餘	不適用				

註1：102 年度以後請詳簡明合併綜合損益表，101 年度之財務資料係經會計師查核簽證。

3. 簡明資產負債表—我國財務會計準則

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料(註1)				
		101 年度	102 年度	103 年度	104 年度	105 年度
流動資產		2,021,177	不適用	不適用	不適用	不適用
基金及投資		15,077,366				
固定資產		618,616				
其他資產		44,328				
資產總額		17,761,487				
流動負債	分配前	2,024,986				
	分配後	2,207,160				
長期負債		5,157,698				
其他負債		78,674				
負債總額	分配前	7,261,358				
	分配後	7,443,532				
股本		4,579,362				
預收股款		-				
資本公積		3,303,985				
保留盈餘	分配前	2,581,114				
	分配後	2,398,940				
金融商品未實現(損)益		(335,001)				
累積換算調整數		393,226				
未實現重估增值		15,515				
庫藏股票		(38,072)				
股東權益總額	分配前	10,500,129				
	分配後	10,317,955				

註1：102 年度以後請詳簡明個體資產負債表，101 年度之財務資料係經會計師查核簽證。

4. 簡明損益表—我國財務會計準則

單位：新台幣仟元，惟每股盈餘為元

項目	年度	最近五年度財務資料(註1)				
		101 年度	102 年度	103 年度	104 年度	105 年度
營業收入		2,359,172	不適用	不適用	不適用	不適用
營業毛利		422,842				
營業（損）益		175,223				
營業外收入及利益		582,158				
營業外費用及損失		140,852				
繼續營業部門稅前利益		616,529				
繼續營業部門利益		540,007				
停業部門（損）益		-				
非常（損）益		-				
會計原則變動之累積影響數		-				
本期純益		540,007				
基本每股盈餘		1.19				
追溯調整後基本每股盈餘		不適用				

註1：102 年度以後請詳簡明個體綜合損益表，101 年度之財務資料係經會計師查核簽證。

（四）最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

年 度	會計師事務所	簽證會計師姓名	查核意見
101 年度	勤業眾信聯合會計師事務所	吳恪昌、洪國田	無保留意見
102 年度	勤業眾信聯合會計師事務所	吳恪昌、洪國田	無保留意見
103 年度	勤業眾信聯合會計師事務所	吳恪昌、洪國田	無保留意見
104 年度	勤業眾信聯合會計師事務所	吳恪昌、洪國田	無保留意見
105 年度	勤業眾信聯合會計師事務所	吳恪昌、洪國田	無保留意見

二、最近五年度財務分析

(一) 合併財務分析

分析項目		最近五年度財務分析(註1)					當年度截至 106年3月31 日財務資料 (註1)
		101年	102年	103年	104年	105年	
財務結構 (%)	負債占資產比率	68.69	70.23	66.52	63.54	61.82	61.68
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	160.93	189.88	217.71	234.37	243.42	252.66
償債能力 (%)	流動比率	127.74	146.24	147.59	155.68	146.15	144.60
	速動比率	108.76	125.77	129.40	134.46	123.31	119.61
	利息保障倍數	2.68	0.57	2.53	1.81	5.00	2.97
經營能力	應收款項週轉率(次)	3.95	3.73	3.41	3.06	3.24	3.08
	平均收現日數	93	98	107	119	113	119
	存貨週轉率(次)	11.25	10.15	9.78	8.55	7.73	6.66
	應付款項週轉率(次)	6.08	5.71	5.31	5.09	4.86	4.48
	平均銷貨日數	33	36	37	43	47	55
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	3.04	3.05	3.11	2.83	3.03	2.99
	總資產週轉率(次)	0.99	0.92	0.84	0.71	0.73	0.69
獲利能力	資產報酬率(%)	1.90	(0.13)	2.23	0.98	2.96	1.45
	權益報酬率(%)	3.47	(2.90)	4.33	0.80	6.24	2.16
	稅前純益占實收資本額比率(%)	21.20	(4.79)	20.07	8.56	36.47	16.93
	純益率(%)	1.05	(0.96)	1.64	0.40	3.19	1.21
	每股盈餘(元)	1.23	(0.56)	1.57	0.81	2.10	0.28
現金流量	現金流量比率(%)	11.66	16.30	3.21	10.19	21.57	3.26
	現金流量允當比率(%)	111.11	140.70	133.44	155.90	196.53	221.31
	現金再投資比率(%)	5.27	7.09	1.43	3.33	8.33	1.28
槓桿度	營運槓桿度	5.01	(14.09)	5.33	171.79	2.93	3.57
	財務槓桿度	3.01	0.30	9.68	(0.03)	1.46	1.88

請說明最近二年度各項財務比率變動達 20% 以上者，說明如下：

1. 利息保障倍數上升主因係稅前純益增加所致。
2. 資產報酬率上升主因係稅後淨利增加所致。
3. 權益報酬率上升主因係稅後淨利增加所致。
4. 稅前純益占實收資本比率上升主因係稅前純益增加所致。
5. 純益率上升主因係稅後淨利增加所致。
6. 每股盈餘上升主因係稅後淨利增加所致。
7. 現金流量比率上升主係因營業活動現金流入增加所致。
8. 現金流量允當比率上升主係因營業活動現金流入增加所致。
9. 現金再投資比率上升主係因營業活動現金流入增加所致。
10. 營運槓桿度下降主因係營業利益增加所致。
11. 財務槓桿度上升主因係營業利益增加所致。

註1：101-105年度合併財務資料均經會計師查核簽證，106年第一季合併財務資料係經會計師核閱。

註2：分析項目計算公式：

1. 財務結構

(1) 負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。

(2) 長期資金占不動產、廠房及設備比率 = (權益總額 + 非流動負債) / 不動產、廠房及設備淨額。

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) 不動產、廠房及設備週轉率 = 銷貨淨額 / 平均不動產、廠房及設備淨額。
- (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) 權益報酬率 = 稅後損益 / 平均權益總額。
- (3) 純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。
- (4) 每股盈餘 = (歸屬於母公司業主之損益 - 特別股股利) / 加權平均已發行股數。(註 4)

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) 淨現金流量允當比率 = 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) / (不動產、廠房及設備毛額 + 長期投資 + 其他非流動資產 + 營運資金)。(註 5)

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(註 6)。
- (2) 財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)。

註 3：上開每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

1. 以加權平均普通股股數為準，而非以年底已發行股數為基礎。
2. 凡有現金增資或庫藏股交易者，應考慮其流通期間，計算加權平均股數。
3. 凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，在計算以往年度及半年度之每股盈餘時，應按增資比例追溯調整，無庸考慮該增資之發行期間。
4. 若特別股為不可轉換之累積特別股，其當年度股利（不論是否發放）應自稅後淨利減除、或增加稅後淨損。特別股若為非累積性質，在有稅後淨利之情況，特別股股利應自稅後淨利減除；如為虧損，則不必調整。

註 4：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

1. 營業活動淨現金流量係指現金流量表中營業活動淨現金流入數。
2. 資本支出係指每年資本投資之現金流出數。
3. 存貨增加數僅在期末餘額大於期初餘額時方予計入，若年底存貨減少，則以零計算。
4. 現金股利包括普通股及特別股之現金股利。
5. 不動產、廠房及設備毛額係指扣除累計折舊前之不動產、廠房及設備總額。

註 5：發行人應將各項營業成本及營業費用依性質區分為固定及變動，如有涉及估計或主觀判斷，應注意其合理性並維持一致。

註 6：公司股票為無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，前開有關占實收資本比率計算，則改以資產負債表歸屬於母公司業主之權益比率計算之。

(二) 個體財務分析

分析項目		年度（註1）	最近五年度財務分析（註1）					當年度截至106年第一季（註1）
		101年	102年	103年	104年	105年		
財務結構（%）	負債占資產比率	41.29	41.43	39.17	37.57	38.88	不適用	
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	2,489.67	2,826.05	3,052.42	3,133.54	3,148.95		
償債能力（%）	流動比率	98.99	142.87	118.24	100.60	87.30		
	速動比率	92.84	130.17	107.96	88.59	73.93		
	利息保障倍數	6.81	(0.54)	6.98	4.13	8.65		
經營能力	應收款項週轉率（次）	7.56	4.62	2.81	2.61	3.06		
	平均收現日數	49	79	130	140	119		
	存貨週轉率（次）	16.35	13.69	12.09	11.05	9.30		
	應付款項週轉率（次）	4.68	4.99	4.51	4.07	4.62		
	平均銷貨日數	23	27	30	33	39		
	不動產、廠房及設備週轉率（次）	3.56	3.89	4.40	3.74	3.22		
	總資產週轉率（次）	0.14	0.13	0.14	0.11	0.09		
獲利能力	資產報酬率（%）	3.76	(0.85)	4.24	2.37	5.24		
	權益報酬率（%）	5.40	(2.39)	6.21	3.00	7.65		
	稅前純益占實收資本額比率（%）	13.91	(4.03)	15.86	8.55	21.18		
	純益率（%）	23.82	(10.61)	27.21	16.71	50.15		
	每股盈餘（元）	1.23	(0.56)	1.57	0.81	2.10		
現金流量	現金流量比率（%）	8.50	(22.52)	(9.20)	21.26	(14.72)		
	現金流量允當比率（%）	89.90	43.35	(0.76)	38.38	(27.37)		
	現金再投資比率（%）	(0.26)	(2.74)	(0.91)	0.18	(1.72)		
槓桿度	營運槓桿度	1.62	1.38	1.31	2.23	0.61		
	財務槓桿度	2.72	2.34	3.15	(0.44)	0.49		
請說明最近二年度各項財務比率變動達20%以上者，說明如下：								
1. 利息保障倍數上升主因係稅前純益增加所致。								
2. 資產報酬率上升主因係稅後淨利增加所致。								
3. 權益報酬率上升主因係稅後淨利增加所致。								
4. 稅前純益占實收資本比率上升主因係稅前純益增加所致。								
5. 純益率上升主因係稅後淨利增加所致。								
6. 每股盈餘上升主因係稅後淨利增加所致。								
7. 現金流量比率下降主因係營業活動現金流入減少所致。								
8. 現金流量允當比率下降主因係最近五年度營業活動淨現金流入減少所致。								
9. 現金再投資比率下降主因係營業活動現金流入減少所致。								
10. 營運槓桿度下降主因係營業利益減少所致。								
11. 財務槓桿度上升主因係營業利益減少所致。								

註1：101-105年度財務資料均經會計師查核簽證，106年第一季財務資料請詳(一)合併財務分析。

註2：分析項目計算公式請詳(一)合併財務分析。

註3：上開每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

1. 以加權平均普通股股數為準，而非以年底已發行股數為基礎。
2. 凡有現金增資或庫藏股交易者，應考慮其流通期間，計算加權平均股數。
3. 凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，在計算以往年度及半年度之每股盈餘時，應按增資比例追溯調整，無庸考慮該增資之發行期間。

4. 若特別股為不可轉換之累積特別股，其當年度股利（不論是否發放）應自稅後淨利減除、或增加稅後淨損。特別股若為非累積性質，在有稅後淨利之情況，特別股股利應自稅後淨利減除；如為虧損，則不必調整。

註 4：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

1. 營業活動淨現金流量係指現金流量表中營業活動淨現金流入數。
2. 資本支出係指每年資本投資之現金流出數。
3. 存貨增加數僅在期末餘額大於期初餘額時方予計入，若年底存貨減少，則以零計算。
4. 現金股利包括普通股及特別股之現金股利。
5. 不動產、廠房及設備毛額係指扣除累計折舊前之不動產、廠房及設備總額。

註 5：發行人應將各項營業成本及營業費用依性質區分為固定及變動，如有涉及估計或主觀判斷，應注意其合理性並維持一致。

註 6：公司股票為無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，前開有關占實收資本比率計算，則改以資產負債表歸屬於母公司業主之權益比率計算之。

（三）合併財務分析-我國財務會計準則

分析項目（註 2）		年度（註 1）	最近五年度財務分析				
			101 年	102 年	103 年	104 年	105 年
財務結構 (%)	負債占資產比率		68.22	不適用	不適用	不適用	不適用
	長期資金占固定資產比率		156.71				
償債能力 (%)	流動比率		128.10				
	速動比率		108.29				
	利息保障倍數		2.60				
經營能力	應收款項週轉率（次）		3.95				
	平均收現日數		93				
	存貨週轉率（次）		11.21				
	應付款項週轉率（次）		6.07				
	平均銷貨日數		33				
	固定資產週轉率（次）		2.96				
	總資產週轉率（次）		0.99				
獲利能力	資產報酬率（%）		1.80				
	股東權益報酬率（%）		3.12				
	占實收資本	營業利益	19.32				
	比率（%）	稅前純益	20.17				
	純益率（%）		0.96				
	每股盈餘（元）		1.19				
現金流量	現金流量比率（%）		48.43				
	現金流量允當比率（%）		106.68				
	現金再投資比率（%）		2.08				
槓桿度	營運槓桿度		4.87				
	財務槓桿度		2.88				

註 1：102 年度以後請詳(一)合併財務分析，101 年度之財務資料係經會計師查核簽證。

註 2：分析項目計算公式請詳(一)合併財務分析。

(四) 個體財務分析-我國財務會計準則

年度（註1） 分析項目（註2）			最 近 五 年 度 財 務 分 析				
			101 年	102 年	103 年	104 年	105 年
財 務 結 構 （%）	負 債 占 資 產 比 率		40.88	不 適 用	不 適 用	不 適 用	不 適 用
	長 期 資 金 占 固 定 資 產 比 率		2,531.11				
償 債 能 力 （%）	流 動 比 率		99.81				
	速 動 比 率		93.64				
	利 息 保 障 倍 數		6.63				
經 營 能 力	應 收 款 項 週 轉 率（次）		7.52				
	平 均 收 現 日 數		49				
	存 貨 週 轉 率（次）		16.32				
	應 付 款 項 週 轉 率（次）		4.67				
	平 均 銷 貨 日 數		22				
	固 定 資 產 週 轉 率（次）		3.60				
	總 資 產 週 轉 率（次）		0.14				
獲 利 能 力	資 產 報 酬 率（%）		3.61				
	股 東 權 益 報 酬 率（%）		5.12				
	占 實 收 資 本 比 率（%）	營 業 利 益	3.83				
		稅 前 純 益	13.46				
	純 益 率（%）		22.89				
	每 股 盈 餘（元）		1.19				
現 金 流 量	現 金 流 量 比 率（%）		15.24				
	現 金 流 量 允 當 比 率（%）		99.57				
	現 金 再 投 資 比 率（%）		0.51				
槓 桿 度	營 運 槓 桿 度		1.61				
	財 務 槓 桿 度		2.67				

註1：102年度以後請詳(二)個體財務分析，101年度之財務資料係經會計師查核簽證。

註2：分析項目計算公式請詳(一)合併財務分析。

三、最近年度財務報告之監察人或審計委員會審查報告

監察人查核報告書

董事會造送之本公司 105 年度個體財務報表暨本公司與子公司 105 年度合併財務報表，業經勤業眾信聯合會計師事務所吳恪昌會計師及洪國田會計師查核竣事並提出查核報告，足以允當表達本公司之財務狀況。連同營業報告書及盈餘分派案等，經本監察人審查，認為尚無不符，爰依照公司法第二百一十九條之規定，報請鑒察。

此上

本公司中華民國 106 年股東常會

瀚宇博德股份有限公司

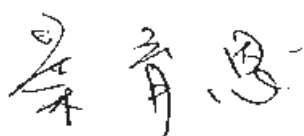
監察人：華科采邑(股)公司代表人 陶承漢



朱文元



葉育恩



中 華 民 國 1 0 6 年 3 月 2 9 日

四、最近年度財務報告：見 93 頁至 205 頁。

五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告：見 206 頁至 268 頁。

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

柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

一、財務狀況

單位：新台幣仟元

項目	年度	104 年度	105 年度	差 異	
				金 額	%
流 動 資 產		35,678,810	33,561,178	(2,117,632)	(5.94%)
不 動 產、廠 房 及 設 備		13,674,269	12,351,686	(1,322,583)	(9.67%)
無 形 資 產		806,298	790,383	(15,915)	(1.97%)
其 他 資 產		4,806,859	6,327,125	1,520,266	31.63%
資 產 總 額		54,966,236	53,030,372	(1,935,864)	(3.52%)
流 動 負 債		22,918,284	22,963,969	45,685	0.20%
非 流 動 負 債		12,008,826	9,819,494	(2,189,332)	(18.23%)
負 債 總 額		34,927,110	32,783,463	(2,143,647)	(6.14%)
歸屬於母公司業主之權益		12,261,082	12,432,746	171,664	1.40%
股 本（含預收股款）		4,554,362	4,504,362	(50,000)	(1.10%)
資 本 公 積		2,123,965	2,158,252	34,287	1.61%
保 留 盈 餘		4,809,325	5,657,023	847,698	17.63%
其 他 權 益		844,490	113,109	(731,381)	(86.61%)
庫 藏 股 票		(71,060)	0	71,060	(100.00%)
非 控 制 權 益		7,778,044	7,814,163	36,119	0.46%
權 益 總 額		20,039,126	20,246,909	207,783	1.04%
增減變動達 20%以上者，說明如下：					
1. 其他資產增加：主要係備供出售金融資產－非流動增加所致。					
2. 其他權益減少：主要係換算國外營運機構財務報表所產生之兌換差額減少所致。					
3. 庫藏股票減少：主要係庫藏股註銷所致。					

二、財務績效

單位：新台幣仟元

項目	年度	104 年度	105 年度	差 異	
				金 額	%
營 業 收 入		40,416,527	39,414,528	(1,001,999)	(2.48%)
營 業 成 本		36,570,368	34,279,807	(2,290,561)	(6.26%)
營 業 毛 利		3,846,159	5,134,721	1,288,562	33.50%
營 業 費 用		3,829,838	3,839,312	9,474	0.25%
營 業 淨 利		16,321	1,295,409	1,279,088	7,837.07%
營業外收入及支出合計		373,705	347,305	(26,400)	(7.06%)
稅 前 淨 利		390,026	1,642,714	1,252,688	321.18%
所 得 稅 費 用		(229,755)	(386,142)	(156,387)	68.07%
本 期 淨 利		160,271	1,256,572	1,096,301	684.03%
其 他 綜 合 損 益 (稅 後 淨 額)		309,848	(913,695)	(1,223,543)	(394.88%)
本 年 度 綜 合 損 益 總 額		470,119	342,877	(127,242)	(27.07%)
綜 合 損 益 總 額 歸 屬 於：					
本 公 司 業 主		463,679	206,403	(257,276)	(55.49%)
非 控 制 權 益		6,440	136,474	130,034	2,019.16%

註一：增減變動達 20%以上者，說明如下：

1. 營業毛利增加主要係因營業成本下降所致。
2. 營業淨利增加主要係因營業毛利上升所致。
3. 稅前淨利增加主要係營業淨利上升所致。
4. 所得稅費用上升主要係應課稅所得增加所致。
5. 本期淨利增加主要係因營業淨利上升所致。
6. 其他綜合損益（稅後淨額）減少主要係因國外營運機構財務報表換算之兌換差額減少所致。
7. 本年度綜合損益總額減少主要係國外營運機構財務報表換算之兌換差額減少所致。
8. 綜合損益總額歸屬於本公司業主及非控制權益減少主要係國外營運機構財務報表換算之兌換差額減少所致。

註二：預期未來一年度銷售數量及其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫：

預計未來一年度 PCB 預估合併銷量約為 5,500 萬平方英呎，主要係依據本公司高層次印刷電路板、高密度連結板與事務性機器次印刷電路板之產銷彈性調整及市場對相關產業客戶業績成長之預期；未來因應策略主要係與客戶建立長期伙伴關係，及共同開發新產品及新市場，並積極開發新市場與新應用產品。

三、現金流量

(一) 最近年度現金流動性分析

單位：新台幣仟元

期初現金餘額 ①	全年來自營業活動淨現金流量②	全年現金流出量 ③	現金剩餘(不足) 數額①+②-③	現金不足額之補救措施	
				投資計畫	融資計畫
9,934,697	4,954,071	5,404,593	9,484,175	-	-
1. 本年度現金流量變動情形分析： (1)營業活動現金流入 4,954,071 仟元：主要係稅前純益及營業活動持有供交易之金融資產變動。 (2)投資活動現金流出 1,417,320 仟元：主要係資本支出產生之現金流出。 (3)籌資活動現金流出 2,895,764 仟元：主要係償還銀行借款所致。 2. 現金不足額之補救措施及流動性分析：無。					

(二) 未來一年現金流動性分析

單位：新台幣仟元

期初現金餘額 ①	全年來自營業活動淨現金流量②	全年現金流出量 ③	現金剩餘(不足) 數額①+②-③	現金不足額之補救措施	
				投資計畫	融資計畫
9,484,175	2,638,625	3,985,360	8,137,440	-	-
1. 未來一年度現金流量變動情形分析： (1)營業活動現金流入：係預計營運獲利純益增加，產生之現金淨流入。 (2)全年現金流出量：主要係資本支出及償還銀行借款，產生現金流出。 2. 現金不足額之補救措施及流動性分析：無。					

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：無。

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

(一)最近年度轉投資政策：本公司轉投資政策係配合業務發展需要，並以長期持有為主。

(二)轉投資獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫

單位：新台幣仟元

項目	104 年度 投資利益(損失)	105 年度 投資利益	獲利或虧損之主要原因	改善 計畫	未來一年 投資計畫
HannStar Board (BVI) Holdings Corp.	571,141	931,453	主要係營業績效良好所致。	無	-
精成科技(股)公司	(133,940)	219,011	主要係精成科技本期營業利益增加所致。	無	-

六、風險事項管理及評估

(一)、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：

本公司平日與銀行保持密切聯絡並維持良好關係，透過借款方式籌資，均議定合理的利率價格外，並隨時注意利率變動對本公司之影響。105 年度利息淨支出為新台幣 162,737 仟元，佔 105 年度營業收入之 0.41%。本公司除持續與銀行議定合理的利率價格外，並積極業務拓展，以減少利息支出佔營業收入之比重，同時致力於提高存款收益，以提高公司整體營運效益。

2. 匯率：

在匯率之波動方面，本公司保持密切觀察匯率走勢，對外幣資產與負債之淨部位做盡可能之避險措施，將匯兌損益控制在可接受範圍內。105 年度本公司產生兌換利得新台幣 204,887 仟元，佔 105 年度營業收入之 0.52%。

3. 通貨膨脹情形：

目前並無具體影響，另本公司將密切觀察及掌握主要原料之供需與價格變動情形，以適時調整庫存，降低原料價格波動對損益之影響。

4. 綜合以上所述，本公司將保持密切觀察利率、匯率變動及通貨膨脹情形對本公司損益之影響並適時提出相關因應措施與對策。

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

1. 本公司主要從事印刷電路板之製造與銷售，為穩定成長之公司，一向專注本業經營，財務健全不操作高風險、高槓桿之投資且截至刊印日止未有背書保證。

2. 本公司及子公司之對外背書保證、資金貸與他人情形，報告如下：

(1). 截至 106 年 3 月 31 日止，本公司對外背書保證、資金貸與他人情形：無

(2). 截至 106 年 3 月 31 日止，子公司對外背書保證、資金貸與他人情形：

a. HannStar Board International Holdings Ltd. 貸與瀚宇博德科技(江陰)有限公司美金 17,000,000 元。

b. HannStar Board Holdings (Hong Kong) Ltd. 貸與 HannStar Board International Holdings Ltd 美金 500,000 元。

3. 本公司另一重要子公司精成科技股份有限公司並未從事高風險、高槓桿投資；在資金貸與及背書保證方面，係以精成科技股份有限公司之子、孫公司為對象，並且依據精成科技股份有限公司及其子公司所訂定之「資金貸放作業程序」及「背書保證作業辦法」之規定辦理；衍生性金融商品之交易，係以規避營運之風險為目標，並以規避外幣資產負債匯率變動之風險為主，其作業均依其訂定之「取得或處分資產處理程序辦法」中之「取得或處分衍生性商品之處理程序」規定辦理。民國 105 年從事換匯(SWAP)交易，產生之淨利益為新台幣 658 仟元。(精成)

本公司對所從事之衍生性商品交易均以避險為目的，嚴守主管機關及公司之相關交易處理程序，除政策執行經審慎評估外，更設有定期回報之控管機制。

(三)、未來研發計畫及預計投入之研發費用：

專案名稱	目前進度	應再投入之研發費用	完成量產時間	未來研發得以成功之主要影響因素
阻抗量測平台評估	客戶要求量測板內，將改評估阻抗自動量測系統	50 萬	107 年	板內阻抗測點因間距近，以手持式探針並不易量測，而自動量測系統可依間距變換探針，量測穩定性也較手動佳。
提升背鑽 X/Y 對位精度	完成 CCD 背鑽機評估。	400 萬	106 年	藉由 CCD 量測及補償尺寸，可提升精度。
板內與 coupon 阻抗自動量測系統	進行阻抗自動量測機評估中。	800 萬	107 年	阻抗自動量測機的機構與電控系統設計。
Delta L 自動量測技術開發	設備設計規劃中。	150 萬	107 年	自動量測平台的機構與電控系統設計。
傳輸線之阻抗與插入損耗模擬技術	模擬軟體評估中	300 萬	107 年	縮小模擬與實際的差異

(四)、國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：

本公司將隨時注意國內外政策發展趨勢及法令變動情形，以採取適當策略因應，故截至目前為止國內外重要政策及法律變動對本公司財務業務應無重大影響。

(五)、科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：

本公司隸屬印刷電路板產業，而印刷電路板係電子產品之重要基礎元件，隨著科技日益創新及產品推陳出新，新科技帶來便利亦創造市場需求，故對本公司將有正面助益。隨著積體電路與電子構裝技術的更新和突破，未來電子產品所採用之印刷電路板皆需具備輕薄短小、多功能、快速化及高性能之特性，在前述產品特性需求下，高密度、細線、小孔、薄型多層結構、高密度配線及高電氣特性之印刷電路板是目前產品發展之必然趨勢。為因應產品趨勢與下游產業之需求，及保持公司之優勢，本公司將提升競爭力且不斷致力於製程的管理改善，提昇整體的製程能力，以因應高密度、細線、小孔、薄型多層印刷電路板的需求，故目前對本公司財務業務應無重大影響。

(六)、企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本公司自正式掛牌交易以來，對公司知名度及形象之提升，強化公司內部控制，健全公司管理，及對企業的永續經營皆有正面之影響。日後將致力鞏固國內市場，拓展國際業務，以最佳經營效率獲取最大利益，將經營成果分享所有股東及員工，故截至目前為止並未發生影響公司企業形象之重大事件。

(七)、進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：

最近年度及截至年報刊印日止，本公司並無進行併購之計劃；唯本公司對產業水平及垂直整合結果表示樂觀，預期將提供客戶更迅捷完整的服務面向。面對產品別集中風險，將積極擴展伺服器及網路通訊應用，以達多角化發展之效。

(八)、擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：無。

(九)、進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

1. 本公司產品主要原料為基板、膠片及銅箔，主要物料為乾膜、藥水、油墨、鑽頭、銑刀、顯影液及磷銅球等，採購策略則係綜合考量供應商品質、價格、交期及配合度等因素選擇適合之供應商，並均就相同原料維持二家以上供應商可供詢價故本公司並無面臨貨源短缺或斷貨之風險。
2. 本公司未來將持續積極開發新客戶、爭取新訂單，並同時致力於新產品及新技術之應用及研發，以提供更多元產品及服務，擴大服務範圍、拓展業績，以達分散客源，避免客源過度集中之風險。

(十)、董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施：

本公司最近年度及截至年報刊印日止，並無董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換之情形，故不適用。

(十一)、經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：

本公司最近年度及截至年報刊印日止，並無經營權改變之情形，故不適用。

(十二)、訴訟或非訟事件，應列明公司及公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及截至年報刊印日止之處理情形：無。

(十三)、其他重要風險及因應措施：無。

公司風險管理之組織架構

風險項目	權責部門	風險業務事項
策略風險	策略室	制訂公司未來營運政策
營運及市場風險	業務一、二部 製造部 品保部 工程部 設計工程部	依據公司策略，執行產品之研發製造、銷售，並致力生產技術改善、提升品質及降低成本
財務及流動性風險	財務部	利率、匯率之避險，銀行額度管理與關係維護等相關事宜
客戶信用風險	行銷室	客戶信用額度建立與審查，應收帳款之催收及管理
法律風險	法務室	審核合約、公司授權以及減少企業之法律風險，保障公司有形及無形資產

七、其他重要事項：無。

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料：關係企業合併營業報告書：見 269 頁至 283 頁。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無。

三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形：無。

四、其它必要補充說明：無。

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

關係企業合併財務報告聲明書

本公司 105 年度（自 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 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告之公司與依國際財務報導準則第 10 號應納入編製母子公司合併財務報告之公司均相同，且關係企業合併財務報告所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報告中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報告。

特此聲明

公司名稱：瀚宇博德股份有限公司

負責人：焦 佑 衡



中 華 民 國 106 年 2 月 17 日

會計師查核報告

瀚宇博德股份有限公司 公鑒：

查核意見

瀚宇博德股份有限公司及子公司民國 105 年及 104 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報告附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達瀚宇博德股份有限公司及子公司民國 105 年及 104 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

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執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報告之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與瀚宇博德股份有限公司及子公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對瀚宇博德股份有限公司及子公司民國 105 年度合併財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已

於查核合併財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對瀚宇博德股份有限公司及子公司民國 105 年度合併財務報告之關鍵查核事項敘明如下：

寄外存貨之銷貨認列

瀚宇博德股份有限公司及其子公司民國 105 年度銷貨收入計 39,414,528 仟元，其中約佔 20%銷貨收入之交易型態係需先將產品運送至客戶指定之地點備料，待客戶實際提貨方可認列收入，請參閱合併財務報告附註四(十六)及附註五(一)之說明。由於此類型交易之存貨管理及客戶提貨之程序，非全由瀚宇博德股份有限公司及其子公司控制，致認列銷貨收入時間點之正確極為重要，因此係屬關鍵查核事項。

針對上述事項，本會計師已就瀚宇博德股份有限公司及其子公司有關寄外存貨控制進行了解，並派員實地觀察客戶端之存貨管理方式，並檢視雙方往來紀錄、發函詢證其交易及期後是否有大量之銷貨退回進行覆核，以確認銷貨收入適當認列。

資產之減損評估

瀚宇博德股份有限公司之子公司所持有位於大陸昆山地區之土地（帳列其他非流動資產之預付租賃款項下）及在建工程因資產減損之評估涉及管理階層之規劃判斷及外部事業鑑價機構之估價測算，同時土地各項條件指數與假設因子，將受房地產市場或經濟情況影響，評估過程複雜且具高度不確定性，因此係屬關鍵查核事項。

針對上述事項，本會計師執行之查核程序包括衡量其對該項資產之規劃用途及取得外部事業鑑價機構所出具之鑑價報告，並針對外部事業之獨立性、專業能力、公允價值的測算方法及各項參數設定之合理性進行評估。

其他事項

瀚宇博德股份有限公司業已編製民國 105 及 104 年度之個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解

釋公告編製允當表達之合併財務報告，且維持與合併財務報告編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報告時，管理階層之責任亦包括評估瀚宇博德股份有限公司及其子公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算瀚宇博德股份有限公司及子公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

瀚宇博德股份有限公司及其子公司之治理單位（含監察人）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報表之責任

本會計師查核合併財務報告之目的，係對合併財務報告整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報告存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報告使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估合併財務報告導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對瀚宇博德股份有限公司及其子公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使瀚宇博德股份有限公司及其子公司繼續經營之能力可能產

生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報告使用者注意合併財務報告之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致瀚宇博德股份有限公司及其子公司不再具有繼續經營之能力。

5. 評估合併財務報告（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報告是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報告表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

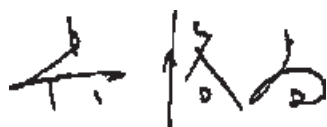
本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對瀚宇博德股份有限公司及其子公司民國 105 年度合併財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 吳 恪 昌



會計師 洪 國 田



金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1000028068 號

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 106 年 2 月 17 日

瀚宇博隆股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國 105 年度、104 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	105年12月31日		104年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
1100	現金及約當現金（附註四及六）	\$ 9,484,175	18	\$ 9,934,697	18
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動（附註四及七）	4,120,531	8	4,410,519	8
1130	持有至到期日金融資產－流動（附註四及十二）	10,000	-	-	-
1150	應收票據（附註四及八）	72,779	-	30,220	-
1170	應收帳款（附註四及八）	12,166,357	23	11,695,963	21
1180	應收帳款－關係人（附註四、八及三四）	233,377	-	138,597	-
1200	其他應收款	291,702	-	550,430	1
1212	其他應收款－關係人（附註三四）	88	-	3,527	-
130X	存貨（附註四及九）	4,586,992	9	4,278,050	8
1476	其他金融資產－流動（附註十）	1,923,951	4	4,041,058	8
1479	其他流動資產（附註十九）	671,226	1	595,749	1
11XX	流動資產總計	<u>33,561,178</u>	<u>63</u>	<u>35,678,810</u>	<u>65</u>
	非流動資產				
1523	備供出售金融資產－非流動（附註四及十一）	1,989,515	4	896,817	2
1527	持有至到期日金融資產－非流動（附註四及十二）	-	-	10,000	-
1543	以成本衡量之金融資產－非流動（附註四及十三）	204,667	-	204,667	-
1550	採用權益法之投資（附註四及十五）	495,811	1	422,417	1
1600	不動產、廠房及設備（附註四及十六）	12,085,182	23	13,402,519	24
1760	投資性不動產（附註四及十七）	266,504	1	271,750	1
1780	無形資產（附註四及十八）	790,383	1	806,298	1
1840	遞延所得稅資產（附註四及二八）	35,211	-	40,311	-
1980	其他金融資產－非流動（附註十）	853,852	2	-	-
1990	其他非流動資產（附註十九）	2,748,069	5	3,232,647	6
15XX	非流動資產總計	<u>19,469,194</u>	<u>37</u>	<u>19,287,426</u>	<u>35</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 53,030,372</u>	<u>100</u>	<u>\$ 54,966,236</u>	<u>100</u>
代 碼	負 債 及 權 益				
	流動負債				
2100	短期借款（附註二十）	\$ 10,097,250	19	\$ 10,776,287	20
2110	應付短期票券（附註二十）	339,677	1	299,078	1
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動（附註四及七）	1,515	-	723	-
2150	應付票據	224,150	-	229,555	-
2170	應付帳款	7,039,162	13	6,557,003	12
2180	應付帳款－關係人（附註三四）	9,734	-	38,992	-
2219	其他應付款（附註二一）	3,079,019	6	2,758,290	5
2220	其他應付款－關係人（附註二一及三四）	6,488	-	5,130	-
2230	本期所得稅負債（附註四及二八）	191,685	-	212,619	-
2320	一年內到期之長期借款（附註二十）	1,573,300	3	1,702,751	3
2399	其他流動負債（附註二一）	401,989	1	337,856	1
21XX	流動負債總計	<u>22,963,969</u>	<u>43</u>	<u>22,918,284</u>	<u>42</u>
	非流動負債				
2540	長期借款（附註二十）	9,549,800	18	11,695,746	21
2570	遞延所得稅負債（附註四及二八）	136,570	1	136,570	-
2670	其他非流動負債（附註二一）	133,124	-	176,510	1
25XX	非流動負債總計	<u>9,819,494</u>	<u>19</u>	<u>12,008,826</u>	<u>22</u>
2XXX	負債總計	<u>32,783,463</u>	<u>62</u>	<u>34,927,110</u>	<u>64</u>
	歸屬於本公司業主權益（附註二四）				
3110	普通股股本	4,504,362	8	4,554,362	8
3200	資本公積	2,158,252	4	2,123,965	4
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	905,246	2	868,791	2
3320	特別盈餘公積	1,024,542	2	1,024,542	2
3350	未分配盈餘	3,727,235	7	2,915,992	5
3300	保留盈餘總計	5,657,023	11	4,809,325	9
3400	其他權益	113,109	-	844,490	1
3500	庫藏股票	-	-	(71,060)	-
31XX	本公司業主權益總計	12,432,746	23	12,261,082	22
36XX	非控制權益（附註二四）	7,814,163	15	7,778,044	14
3XXX	權益總計	<u>20,246,909</u>	<u>38</u>	<u>20,039,126</u>	<u>36</u>
	負 債 與 權 益 總 計	<u>\$ 53,030,372</u>	<u>100</u>	<u>\$ 54,966,236</u>	<u>100</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：焦佑衡

經理人：姜振文

會計主管：李坤堂

瀚宇博德股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 105 年及 104 年七月一日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼		105年度		104年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入（附註四、五及三四）	\$ 39,414,528	100	\$ 40,416,527	100
5000	營業成本（附註九及三四）	<u>34,279,807</u>	<u>87</u>	<u>36,570,368</u>	<u>91</u>
5900	營業毛利	<u>5,134,721</u>	<u>13</u>	<u>3,846,159</u>	<u>9</u>
	營業費用（附註三四）				
6100	推銷費用	1,074,811	3	1,112,608	2
6200	管理費用	2,366,305	6	2,335,888	6
6300	研究發展費用	<u>398,196</u>	<u>1</u>	<u>381,342</u>	<u>1</u>
6000	營業費用合計	<u>3,839,312</u>	<u>10</u>	<u>3,829,838</u>	<u>9</u>
6900	營業淨利	<u>1,295,409</u>	<u>3</u>	<u>16,321</u>	<u>-</u>
	營業外收入及支出				
7050	財務成本（附註二五）	(410,874)	(1)	(484,144)	(1)
7060	採用權益法認列之關聯企業 損益之份額（附註四）	34,509	-	(7,469)	-
7100	利息收入	229,912	1	357,293	1
7130	股利收入	48,133	-	18,415	-
7140	廉價購買利益—取得關聯企 業（附註四及十五）	20,856	-	4,155	-
7190	其他收入（附註三四）	157,141	-	154,507	-
7210	處分不動產、廠房及設備利 益	9,202	-	85,512	-
7215	處分投資性不動產利益	233	-	-	-
7225	處分投資利益（附註七）	28,711	-	32,286	-
7230	外幣兌換利益	204,887	1	200,198	1
7235	透過損益按公允價值衡量之 金融資產（負債）利益（附 註七）	67,547	-	157,156	-
7590	什項支出	(28,622)	-	(45,850)	-
7670	減損損失（附註十六及十八）	<u>(14,330)</u>	<u>-</u>	<u>(98,354)</u>	<u>-</u>
7000	營業外收入及支出合計	<u>347,305</u>	<u>1</u>	<u>373,705</u>	<u>1</u>
7900	稅前淨利	1,642,714	4	390,026	1
7950	所得稅費用（附註二八）	<u>(386,142)</u>	<u>(1)</u>	<u>(229,755)</u>	<u>(1)</u>
8200	本年度淨利	<u>1,256,572</u>	<u>3</u>	<u>160,271</u>	<u>-</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		105年度		104年度	
		金 額	%	金 額	%
	其他綜合損益				
8310	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫之再衡量數	(\$ 3,623)	-	\$ 540	-
8320	採用權益法認列之關聯企業之其他綜合損益之份額	(51)	-	(65)	-
8349	與不重分類之項目相關之所得稅	(800)	-	(107)	-
		(4,474)	-	368	-
8360	後續可能重分類至損益之項目				
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(1,664,231)	(4)	25,248	-
8362	備供出售金融資產未實現評價利益	774,059	2	286,878	1
8370	採用權益法認列之關聯企業之其他綜合損益之份額	(19,049)	-	(2,646)	-
		(909,221)	(2)	309,480	1
8300	本年度其他綜合損益(稅後淨額)	(913,695)	(2)	309,848	1
8500	本年度綜合損益總額	\$ 342,877	1	\$ 470,119	1
	淨利(損)歸屬於：				
8610	本公司業主	\$ 944,537	2	\$ 364,547	1
8620	非控制權益	312,035	1	(204,276)	(1)
8600		\$ 1,256,572	3	\$ 160,271	-
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	本公司業主	\$ 206,403	1	\$ 463,679	1
8720	非控制權益	136,474	-	6,440	-
8700		\$ 342,877	1	\$ 470,119	1
	每股盈餘(附註二九)				
9710	基 本	\$ 2.10		\$ 0.81	
9810	稀 釋	\$ 2.09		\$ 0.81	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：焦佑衡



經理人：姜振文



會計主管：李坤堂





瀚宇聯益股份有限公司

民國 105 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼	歸屬	於	本公司	其他業主權益					總計	非控制權益	權益總額	
				保	留	盈餘	其他					
							國外營運機構財務報表換算之兌換差額	出售金融商品				
普通股本	資本公積	法定盈餘公積	未分配盈餘	盈餘	未實現(損)益	合計	庫藏股票	合計				
A1	104 年 1 月 1 日餘額	\$ 4,554,362	\$ 2,121,104	\$ 798,235	\$ 1,024,542	\$ 2,893,573	\$ 937,227	\$ 193,179	\$ 744,048	\$ 12,064,804	\$ 7,783,614	\$ 19,848,418
B1	103 年度盈餘指撥及分配：	-	-	70,556	-	(70,556)	-	-	-	-	-	-
B5	本公司股東現金股利	-	-	-	-	(270,262)	-	-	-	(270,262)	-	(270,262)
C7	採用權益法認列之關聯企業之變動數	-	(1,787)	-	-	-	-	-	-	(1,787)	-	(1,787)
CI7	其他資本公積變動數	-	24	-	-	-	-	-	-	24	-	24
D1	本期淨利 (損)	-	-	-	-	364,547	-	-	-	364,547	(204,276)	160,271
D3	本期其他綜合 (損) 益	-	-	-	-	(1,310)	(176,150)	276,592	100,442	99,132	210,716	309,848
D5	本期綜合 (損) 益總額	-	-	-	-	363,237	(176,150)	276,592	100,442	463,679	6,440	470,119
M7	子公司購入庫藏股	-	4,624	-	-	-	-	-	-	4,624	(11,467)	(6,843)
O1	非控制權益淨變動數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(543)	(543)
Z1	104 年 12 月 31 日餘額	4,554,362	2,123,965	868,791	1,024,542	2,915,992	761,077	83,413	844,490	12,261,082	7,778,044	20,039,126
B1	104 年度盈餘指撥及分配：	-	-	36,455	-	(36,455)	-	-	-	-	-	-
B5	本公司股東現金股利	-	-	-	-	(90,086)	-	-	-	(90,086)	-	(90,086)
C7	採用權益法認列之關聯企業之變動數	-	695	-	-	-	-	-	-	695	1,048	1,743
N1	子公司發行員工認股權	-	4,540	-	-	-	-	-	-	4,540	6,780	11,320
D1	本期淨利	-	-	-	-	944,537	-	-	-	944,537	312,035	1,256,572
D3	本期其他綜合 (損) 益	-	-	-	-	(6,753)	(1,406,016)	674,635	(731,381)	(738,134)	(175,561)	(913,695)
D5	本期綜合 (損) 益總額	-	-	-	-	937,784	(1,406,016)	674,635	(731,381)	206,403	136,474	342,877
L3	庫藏股註銷 (附註二四)	(50,000)	(21,060)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
M7	子公司購入庫藏股	-	50,112	-	-	-	-	-	-	50,112	(172,263)	(122,151)
O1	非控制權益淨變動數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	64,080	64,080
Z1	105 年 12 月 31 日餘額	\$ 4,504,362	\$ 2,158,252	\$ 905,246	\$ 1,024,542	\$ 3,727,235	(\$ 644,939)	\$ 758,048	\$ 113,109	\$ 12,432,746	\$ 7,814,163	\$ 20,246,909

後附之附註係本合併財務報告之一部分。



會計主管：李坤堂



經理人：姜振文



董事長：焦佑衡

瀚宇博德股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		105年度	104年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本期稅前淨利	\$ 1,642,714	\$ 390,026
A20010	不影響現金流量之收益費損項目		
A20100	折舊費用	2,292,777	2,580,741
A20200	攤銷費用	15,881	14,454
A29900	預付租賃款攤銷	56,429	22,481
A20300	呆帳回升利益	(19,131)	(40,038)
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融資產（負債）淨利益	(67,547)	(157,156)
A20900	財務成本	410,874	484,144
A21200	利息收入	(229,912)	(357,293)
A21300	股利收入	(48,133)	(18,415)
A22300	採用權益法認列之關聯企業損益之份額	(55,365)	3,314
A22500	處分不動產、廠房及設備利益	(9,202)	(85,512)
A22700	處分投資性不動產利益	(233)	-
A23100	處分投資利益	(28,711)	(32,286)
A23500	商譽減損損失	-	118,602
A23700	不動產、廠房及設備減損損失（回升利益）	6,597	(20,248)
A23800	存貨跌價損失（回升利益）	45,211	(74,216)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31110	持有供交易之金融資產	1,334,859	(1,410,284)
A31130	應收票據	(42,559)	(18,014)
A31150	應收帳款	(448,532)	2,752,347
A31160	應收帳款－關係人	(94,780)	(38,700)
A31180	其他應收款	145,198	271,207
A31190	其他應收款－關係人	3,439	(3,451)
A31200	存 貨	(333,427)	73,760
A31240	其他流動資產	(39,751)	16,441
A31990	其他營業資產	(36,229)	(749,943)
A32130	應付票據	(5,405)	10,724
A32150	應付帳款	482,159	(727,796)
A32160	應付帳款－關係人	(29,258)	(10,869)

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		105年度	104年度
A32180	其他應付款	\$ 371,183	(\$ 349,367)
A32190	其他應付款－關係人	1,358	(4,302)
A32230	其他流動負債	64,133	61,204
A32990	其他營業負債	<u>872</u>	(<u>1,112</u>)
A33000	營運產生之現金流入	5,385,509	2,700,443
A33100	收取之利息	343,442	284,887
A33300	支付之利息	(395,625)	(479,454)
A33500	支付之所得稅	(<u>379,255</u>)	(<u>170,162</u>)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>4,954,071</u>	<u>2,335,714</u>
投資活動之現金流量			
B00100	取得原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產	(6,279,373)	(6,871,639)
B00200	處分原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產	5,327,611	6,641,819
B01300	處分以成本衡量之金融資產價款	-	960
B00300	取得備供出售金融資產	(366,847)	(275,365)
B00400	處分備供出售金融資產價款	12,291	-
B00500	備供出售金融資產減資退回股款	39,858	87,862
B01800	取得採用權益法之長期股權投資	(35,386)	(10,862)
B02600	處分待出售非流動資產價款	-	484,310
B02700	取得不動產、廠房及設備	(1,378,366)	(1,017,911)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	27,241	112,312
B03800	存出保證金減少	18,807	47,371
B04500	取得無形資產	(2,848)	(2,174)
B05500	處分投資性不動產價款	309	7,274
B06500	其他金融資產減少	1,263,255	4,232,703
B06700	其他非流動資產增加	(92,005)	(323,955)
B07600	收取之股利	<u>48,133</u>	<u>25,090</u>
BBBB	投資活動之淨現金流（出）入	(<u>1,417,320</u>)	<u>3,137,795</u>
籌資活動之現金流量			
C00200	短期借款減少	(679,037)	(2,708,902)
C00500	應付短期票券增加	35,576	294,750
C01600	舉借長期借款	7,622,800	2,335,840
C01700	償還長期借款	(9,698,661)	(3,312,236)
C03100	存入保證金減少	(39,605)	(57,105)
C04500	發放現金股利	(90,086)	(270,262)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		105年度	104年度
C05100	子公司員工認購庫藏股	\$ 11,320	\$ -
C05800	非控制權益變動	(58,071)	(7,386)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(2,895,764)	(3,725,301)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	(1,091,509)	114,583
EEEE	本期現金及約當現金淨(減少)增加	(450,522)	1,862,791
E00100	期初現金及約當現金餘額	9,934,697	8,071,906
E00200	期末現金及約當現金餘額	\$ 9,484,175	\$ 9,934,697

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：焦佑衡



經理人：姜振文



會計主管：李坤堂



瀚宇博德股份有限公司及子公司

合併財務報告附註

民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另予註明者外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

瀚宇博德股份有限公司(以下簡稱本公司)，原名太平洋科技工業股份有限公司，成立於 78 年 3 月 22 日，主要從事於生產及銷售印刷電路板。自 87 年 12 月 21 日起正式更名為瀚宇博德股份有限公司。本公司股票於 90 年 2 月正式上櫃交易，並於 92 年 8 月 25 日轉上市交易。

本公司為擴大經營規模，降低成本、提升營運績效，於 90 年經股東臨時會通過合併新好科技股份有限公司，合併基準日為 91 年 1 月 1 日。

本合併財務報告係包含本公司及由本公司所控制個體(以下簡稱合併公司)之財務報告。控制係指母公司有主導某一個體之財務及營運政策之權力，以從其活動中獲取利益。

本公司之功能性貨幣及本合併財務報告之表達貨幣皆為新台幣。

二、通過合併財務報告之日期及程序

本合併財務報告於 106 年 2 月 17 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一) 尚未生效之證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可將於 106 年適用之國際財務報導準則(IFRS)、國際會計準則(IAS)、解釋(IFRIC)及解釋公告(SIC)。

依據金融監督管理委員會(以下稱「金管會」)發布之金管證審字第 1050050021 號及金管證審字第 1050026834 號函，合併公司將自 106 年度開始適用業經國際會計準則理事會(IASB)發布且經金管會認可 106 年適用之 IFRS、IAS、IFRIC 及 SIC(以下稱「IFRSs」)及相關證券發行人財務報告編製準則修正規定。

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日（註1）
「2010-2012 週期之年度改善」	2014 年 7 月 1 日（註 2）
「2011-2013 週期之年度改善」	2014 年 7 月 1 日
「2012-2014 週期之年度改善」	2016 年 1 月 1 日（註 3）
IFRS 10、IFRS 12 及 IAS 28 之修正「投資個體：適用合併報表之例外規定」	2016 年 1 月 1 日
IFRS 11 之修正「聯合營運權益之取得」	2016 年 1 月 1 日
IFRS 14「管制遞延帳戶」	2016 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「揭露倡議」	2016 年 1 月 1 日
IAS 16 及 IAS 38 之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」	2016 年 1 月 1 日
IAS 16 及 IAS 41 之修正「農業：生產性植物」	2016 年 1 月 1 日
IAS 19 之修正「確定福利計畫：員工提撥金」	2014 年 7 月 1 日
IAS 36 之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	2014 年 1 月 1 日
IAS 39 之修正「衍生工具之約務更替與避險會計之持續適用」	2014 年 1 月 1 日
IFRIC 21「公課」	2014 年 1 月 1 日

註 1：除另註明外，上述新發布／修正／修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度期間生效。

註 2：給與日於 2014 年 7 月 1 日以後之股份基礎給付交易開始適用 IFRS 2 之修正；收購日於 2014 年 7 月 1 日以後之企業合併開始適用 IFRS 3 之修正；IFRS 13 於修正時即生效。其餘修正係適用於 2014 年 7 月 1 日以後開始之年度期間。

註 3：除 IFRS 5 之修正推延適用於 2016 年 1 月 1 日以後開始之年度期間外，其餘修正係追溯適用於 2016 年 1 月 1 日以後開始之年度期間。

除下列說明外，適用上述修正後之證券發行人財務報告編製準則及 106 年適用之 IFRSs 規定將不致造成合併公司會計政策之重大變動：

1. IAS 36 之修正「非金融資產可回收金額之揭露」

IAS 36 之修正係釐清合併公司僅須於認列或迴轉資產或現金產生單位減損損失當期揭露其可回收金額。此外，已認列或迴轉減損之不動產、廠房及設備之可回收金額若以公允價值減處分成本衡量，合併公司將揭露公允價值層級，對屬第 2 或 3

等級公允價值衡量，並將額外揭露衡量公允價值之評價技術及每一關鍵假設。若以現值法衡量公允價值減處分成本，須增加揭露所採用之折現率。前述修正將於 106 年追溯適用。

2. IFRIC 21「公課」

IFRIC 21 對政府依法所徵收之各類款項（簡稱公課）應於何時認列為負債提供指引，包含徵收時點與金額均已確定者，及徵收時點或金額尚不確定之負債準備。合併公司於應納公課之交易或活動發生時，始應估列相關負債。因此，若支付義務係隨時間經過而發生（例如隨著企業收入之產生），相關負債亦應逐期認列；若支付義務係於達到特定門檻（例如營收達到特定金額）時產生，相關負債應於達到門檻時認列。

3. 2010-2012 週期之年度改善

2010-2012 週期之年度改善修正 IFRS 2「股份基礎給付」、IFRS 3「企業合併」及 IFRS 8「營運部門」等若干準則。

IFRS 2 之修正係改變既得條件及市價條件定義，並增列績效條件及服務條件定義。該修正釐清績效條件所訂之績效目標得按合併公司或同一集團內另一個體之營運（非市價條件）或權益工具之市價（市價條件）設定。該績效目標之設定得與合併公司整體或部分（例如某一部門）績效有關，而達成績效目標之期間則不得長於服務期間。此外，該修正並釐清股價指數目標因同時反映合併公司本身與集團外其他企業之績效，故非屬績效條件。

IFRS 3 之修正係釐清企業合併之或有對價，無論是否為 IAS 39 或 IFRS 9 之適用範圍，應以公允價值衡量，公允價值變動係認列於損益。

IFRS 8 之修正係釐清若合併公司將具有相似經濟特性之營運部門彙總揭露，應於合併財務報告揭露管理階層於運用彙總基準時所作之判斷。此外，該修正亦釐清合併公司僅於部門資產定期提供予主要營運決策者時，始應揭露應報導部門資產總

額至企業資產總額之調節資訊。106 年追溯適用 IFRS 8 之修正時，將增加彙總基準判斷之說明。

106 年追溯適用 IFRS 13 之修正時，折現之影響不重大之無設定利率短期應收款及應付款將按原始發票金額衡量。

IAS 24「關係人揭露」之修正係釐清，為合併公司提供主要管理階層服務之管理個體係屬合併公司之關係人，應揭露管理個體提供主要管理階層服務而致報導個體發生之已支付或應支付金額，惟無須揭露該等薪酬之組成類別。

4. 2011-2013 週期之年度改善

2011-2013 週期之年度改善修正 IFRS 3、IFRS 13 及 IAS 40「投資性不動產」等若干準則。

IFRS 3 之修正係釐清 IFRS 3 不適用於聯合協議本身財務報表中關於其設立之會計處理。前述修正將自 106 年開始推延適用。

IFRS 13 之修正係釐清包含於 IAS 39 或 IFRS 9 適用範圍內並依其規定處理之所有合約，即使該合約不符合 IAS 32「金融工具：表達」對金融資產或金融負債之定義，亦可適用以淨額基礎衡量金融資產及金融負債群組公允價值之例外規定（即「組合例外」）。

IAS 40 之修正係釐清合併公司應同時依 IAS 40 及 IFRS 3 判斷所取得之投資性不動產係屬取得資產或屬企業合併。

5. IFRS 11 之修正「聯合營運權益之取得」

該修正規定當合併公司（聯合營運者）取得符合業務定義之聯合營運權益，應依 IFRS3 及其他準則之原則，按公允價值衡量可辨認資產與負債、將收購相關成本認列為費用（發行債券或權益證券之成本除外）、認列商譽及原始認列資產與負債相關之遞延所得稅，以及至少每年進行商譽減損評估。此外，尚應揭露企業合併相關資訊。若合併公司以現存之業務作價投資成立聯合營運，亦應按前述規定處理。

若對聯合營運具聯合控制之個體於取得聯合營運權益前後為共同控制下個體，則該收購不適用上述規定。

上述修正將適用於 106 年以後取得之聯合營運權益，以前期間取得之聯合營運權益所認列之金額不予調整。

6. IAS 16 及 IAS 38 之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」

企業應採用適當之折舊及攤銷方法以反映其消耗該不動產、廠房及設備與無形資產未來經濟效益之預期型態。

IAS 16「不動產、廠房及設備」之修正規定，收入並非衡量不動產、廠房及設備折舊費用之適當基礎，且該修正並未提供得以收入為基礎提列折舊費用之例外規定。

IAS 38「無形資產」之修正則規定，除下列有限情況外，收入並非衡量無形資產攤銷費用之適當基礎：

- (1) 無形資產係以收入之衡量表示（例如，合約預先設定當收入達特定門檻後無權再使用該無形資產），或
- (2) 能證明收入與無形資產經濟效益之耗用高度相關。

7. 2012-2014 週期之年度改善

2012-2014 週期之年度改善修正 IFRS 5「待出售非流動資產及停業單位」、IFRS 7、IAS 19 及 IAS 34 等若干準則。其中，IFRS 5 之修正規定，「待出售」與「待分配予業主」之非流動資產（或處分群組）間之重分類，並非出售計畫或分配予業主計畫之變更，故無須迴轉原分類下之會計處理。此外，「待分配予業主」之非流動資產不再符合待分配條件（亦不再符合待出售條件）時，應比照資產停止分類為待出售之處理。前述修正將適用於 106 年以後之交易。

8. 證券發行人財務報告編製準則之修正

該修正除配合 106 年適用之 IFRSs 新增若干會計項目及非金融資產減損揭露規定外，另配合國內實施 IFRSs 情形，強調若干認列與衡量規定，並新增關係人交易及商譽等揭露。

該修正規定，其他公司或機構與合併公司之董事長或總經理為同一人，或具有配偶或二親等以內關係者，除能證明不具控制或重大影響者外，係屬實質關係人。此外，該修正規定應揭露與合併公司進行重大交易之關係人名稱及關係，若單一關係人交易金額或餘額達合併公司各該項交易總額或餘額 10% 以上者，應按關係人名稱單獨列示。

此外，若被收購公司於合併後之實際營運情形與收購時之預期效益有重大差異者，該修正規定應附註揭露。

106 年追溯適用前述修正時，將增加關係人交易及商譽減損之揭露。

除上述影響外，截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司仍持續評估修正後之證券發行人財務報告編製準則及 106 年適用之 IFRSs 修正規定對各期間財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

(二) 國際會計準則理事會 (IASB) 已發布但尚未經金管會認可之 IFRSs

合併公司未適用下列業經 IASB 發布但未經金管會認可之 IFRSs。截至本合併財務報告通過發布日止，除 IFRS9 及 IFRS 15 應自 107 年度開始適用外，金管會尚未發布其他準則生效日。

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日 (註)
「2014-2016 週期之年度改善」	註 2
IFRS 2 之修正「股份基礎給付交易之分類與衡量」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 9「金融工具」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 9 及 IFRS 7 之修正「強制生效日及過渡揭露」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未定
IFRS 15「客戶合約之收入」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 15 之修正「IFRS 15 之闡釋」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 16「租賃」	2019 年 1 月 1 日
IAS 7 之修正「揭露倡議」	2017 年 1 月 1 日
IAS 12 之修正「未實現損失之遞延所得稅資產之認列」	2017 年 1 月 1 日
IAS 40 之修正「投資性不動產之轉換」	2018 年 1 月 1 日
IFRIC 22「外幣交易與預收付對價」	2018 年 1 月 1 日

註 1：除另註明外，上述新發布／修正／修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度期間生效。

註 2：IFRS 12 之修正係追溯適用於 2017 年 1 月 1 日以後開始之年度期間；IAS 28 之修正係追溯適用於 2018 年 1 月 1 日以後開始之年度期間。

1. IFRS 9「金融工具」

金融資產之認列及衡量

就金融資產方面，所有原屬於 IAS 39「金融工具：認列與衡量」範圍內之金融資產後續衡量係以攤銷後成本衡量或以公允價值衡量。IFRS 9 對金融資產之分類規定如下。

合併公司投資之債務工具，若其合約現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息，分類及衡量如下：

- (1) 以收取合約現金流量為目的之經營模式而持有該金融資產，則該金融資產係以攤銷後成本衡量。此類金融資產後續係按有效利率認列利息收入於損益，並持續評估減損，減損損益認列於損益。
- (2) 藉由收取合約現金流量與出售金融資產而達成目的之經營模式而持有該金融資產，則該金融資產係以透過其他綜合損益按公允價值衡量。此類金融資產後續係按有效利率認列利息收入於損益，並持續評估減損，減損損益與兌換損益亦認列於損益，其他公允價值變動則認列於其他綜合損益。於該金融資產除列或重分類時，原先累積於其他綜合損益之公允價值變動應重分類至損益。

合併公司投資非屬前述條件之金融資產，係以公允價值衡量，公允價值變動認列於損益。惟合併公司得選擇於原始認列時，將非持有供交易之權益投資指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量。此類金融資產除股利收益認列於損益外，其他相關利益及損失係認列於其他綜合損益，後續無須評估減損，累積於其他綜合損益之公允價值變動亦不重分類至損益。

金融資產之減損

IFRS 9 改採用「預期信用損失模式」認列金融資產之減損。以攤銷後成本衡量之金融資產、強制透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產、應收租賃款、IFRS 15「客戶合約之收入」產生之合約資產或放款承諾及財務保證合約，係認列備抵信用損失。若前述金融資產之信用風險自原始認列後並未顯著增加，則其備抵信用損失係按未來 12 個月之預期信用損失衡量。若前述金融資產之信用風險自原始認列後已顯著增加且非低信用風險，則其備抵信用損失係按剩餘存續期間之預期信用損失衡量。但未包括重大財務組成部分之應收帳款必須按存續期間之預期信用損失衡量備抵信用損失。

此外，原始認列時已有信用減損之金融資產，合併公司考量原始認列時之預期信用損失以計算信用調整後之有效利率，後續備抵信用損失則按後續預期信用損失累積變動數衡量。

過渡規定

IFRS 9 生效時，首次適用日前已除列之項目不得適用。金融資產之分類、衡量與減損應追溯適用，惟合併公司無須重編比較期間，並將首次適用之累積影響數認列於首次適用日。一般避險會計應推延適用，惟避險選擇權之損益認列則須追溯適用。

2. IFRS 15「客戶合約之收入」及相關修正

IFRS 15 係規範來自客戶合約之收入認列原則，該準則將取代 IAS 18「收入」、IAS 11「建造合約」及相關解釋。

合併公司於適用 IFRS 15 時，係以下列步驟認列收入：

- (1) 辨認客戶合約；
- (2) 辨認合約中之履約義務；
- (3) 決定交易價格；
- (4) 將交易價格分攤至合約中之履約義務；及
- (5) 於滿足履約義務時認列收入。

IFRS 15 及相關修正生效時，合併公司得選擇追溯適用至比較期間或將首次適用之累積影響數認列於首次適用日。

3. IFRS 16「租賃」

IFRS 16 係規範租賃之會計處理，該準則將取代 IAS 17「租賃」及相關解釋。

於適用 IFRS 16 時，若合併公司為承租人，除小額租賃及短期租賃得選擇採用類似 IAS 17 之營業租賃處理外，其他租賃皆應於合併資產負債表上認列使用權資產及租賃負債。合併綜合損益表應分別表達使用權資產之折舊費用及租賃負債按有效利息法所產生之利息費用。在合併現金流量表中，償付租賃負債之本金金額表達為籌資活動，支付利息部分則列為營業活動。

對於合併公司為出租人之會計處理預計無重大影響。

IFRS 16 生效時，合併公司得選擇追溯適用至比較期間或將首次適用之累積影響數認列於首次適用日。

4. 2014-2016 週期之年度改善

2014-2016 週期之年度改善修正 IFRS 12「對其他個體之權益之揭露」及 IAS 28「投資關聯企業及合資」等準則。

IFRS 12 之修正係釐清，除對於分類為待出售或包含於待出售處分群組中之對子公司、合資或關聯企業之權益，無須依 IFRS 12 之規定揭露該子公司、合資或關聯企業之彙總性財務資訊外，合併公司對於分類為待出售或包含於待出售處分群組之對子公司、合資或關聯企業之權益之揭露，均應依 IFRS 12 之規定處理。

合併公司將追溯適用上述修正。

5. IAS 40 之修正「投資性不動產之轉換」

該修正釐清，合併公司僅當不動產符合（或不再符合）投資性不動產定義，且有用途改變證據時，始應將不動產轉入或轉出投資性不動產。僅因管理階層對不動產使用意圖之改變不能作為用途改變之證據。此外，該修正釐清用途改變之證據不限於 IAS 40 所列之情形。

合併公司得選擇自首次適用之年度期間開始日推延適用上述修正，並依首次適用日存在之情況於必要時將不動產重分類，合併公司亦須額外揭露重分類金額，並將首次適用日之重分類納入投資性不動產帳面金額之調節。合併公司亦得選擇在不使用後見之明之前提下追溯適用該修正。

6. IFRIC 22「外幣交易與預收付對價」

IAS 21 規定外幣交易之原始認列，應以外幣金額依交易日功能性貨幣與外幣間之即期匯率換算為功能性貨幣記錄。IFRIC 22 進一步說明若企業於原始認列非貨幣性資產或負債前已預付或預收對價，應以原始認列預收付對價之日作為交易日。若企業分次預收付對價，應分別決定每次預收付對價之交易日。

合併公司得選擇追溯適用 IFRIC 22，或自首次適用日或首次適用 IFRIC 22 之財務報告比較期間開始日推延適用 IFRIC 22。

除上述影響外，截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司仍持續評估其他準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本合併財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可並發布生效之 IFRSs 編製。

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具外，本合併財務報告係依歷史成本基礎編製。

公允價值衡量依照相關輸入值之可觀察程度及重要性分為第 1 等級至第 3 等級：

1. 第 1 等級輸入值：係指於衡量日可取得之相同資產或負債於活躍市場之報價（未經調整）。
2. 第 2 等級輸入值：係指除第 1 等級之報價外，資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）之可觀察輸入值。

3. 第 3 等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

1. 主要為交易目的而持有之資產；
2. 預期於資產負債表日後 12 個月內實現之資產；及
3. 現金及約當現金（但不包括於資產負債表日後逾 12 個月用以交換或清償負債而受到限制者）。

流動負債包括：

1. 主要為交易目的而持有之負債；
2. 於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債（即使於資產負債表日後至通過發布財務報告前已完成長期性之再融資或重新安排付款協議，亦屬流動負債），以及
3. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月之負債。惟負債之條款可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致其清償者，並不影響分類。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

(四) 合併基礎

本合併財務報告係包含本公司及子公司之財務報告。合併綜合損益表已納入被收購或被處分子公司於當期自收購日起或至處分日止之營運損益。子公司之財務報告已予調整，以使其會計政策與合併公司之會計政策一致。於編製合併財務報告時，各個體間之交易、帳戶餘額、收益及費損已全數予以銷除。子公司之綜合損益總額係歸屬至本公司業主及非控制權益，即使非控制權益因而成為虧損餘額。

當合併公司對子公司所有權權益之變動未導致喪失控制者，係作為權益交易處理。合併公司及非控制權益之帳面金額已予調整，以反映其於子公司相對權益之變動。非控制權益之調整金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額，係直接認列為權益且歸屬於本公司業主。

當合併公司喪失對子公司之控制時，處分損益係為下列兩者之差額：(1)所收取對價之公允價值與對前子公司之剩餘投資按喪失控制日之公允價值合計數，以及(2)前子公司之資產（含商譽）與負債及非控制權益按喪失控制日之帳面金額合計數。合併公司對於其他綜合損益中所認列與該子公司有關之所有金額，其會計處理係與合併公司直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。

對前子公司剩餘投資係按喪失控制日之公允價值作為原始認列之金額。

子公司明細、持股比例及營業項目，參閱附註十四、附表五。

(五) 企業合併

企業合併係採收購法處理。收購相關成本於成本發生及勞務取得當期列為費用。

商譽係按移轉對價之公允價值、被收購者之非控制權益金額以及收購者先前已持有被收購者之權益於收購日之公允價值之總額，超過收購日所取得可辨認資產及承擔負債之淨額衡量。

(六) 外 幣

各個體編製財務報告時，以個體功能性貨幣以外之貨幣（外幣）交易者，依交易日匯率換算為功能性貨幣記錄。

外幣貨幣性項目於每一資產負債表日以收盤匯率換算。因交割貨幣性項目或換算貨幣性項目產生之兌換差額，於發生當期認列於損益。

以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目係以決定公允價值當日之匯率換算，所產生之兌換差額列為當期損益，惟屬公允價值變動認列於其他綜合損益者，其產生之兌換差額列於其他綜合損益。

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

於編製合併財務報告時，國外營運機構（包含營運所在國家或使用之貨幣與本公司不同之子公司、關聯企業、合資或分公司）之資產及負債以每一資產負債表日匯率換算為新台幣。收益及費損項

目係以當期平均匯率換算，所產生之兌換差額列於其他綜合損益，並分別歸屬予本公司業主及非控制權益。

若合併公司處分國外營運機構之所有權益，或處分國外營運機構之子公司部分權益但喪失控制，所有可歸屬於本公司業主且與該國外營運機構相關之累計兌換差額將重分類至損益。

若部分處分國外營運機構之子公司未導致喪失控制，係按比例將累計兌換差額重新歸屬予該子公司之非控制權益，而不認列為損益。在其他任何部分處分國外營運機構之情況下，累計兌換差額則按處分比例重分類至損益。

(七) 存 貨

存貨包括原料、物料、製成品及在製品。存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。存貨成本之計算係採加權平均法。

(八) 投資關聯企業

關聯企業係指合併公司具有重大影響，但非屬子公司或合資之企業。

合併公司對投資關聯企業係採用權益法。權益法下，投資關聯企業原始依成本認列，取得日後帳面金額係隨合併公司所享有之關聯企業損益及其他綜合損益份額與利潤分配而增減。此外，針對關聯企業權益之變動係按持股比例認列。

取得成本超過合併公司於取得日所享有關聯企業可辨認資產及負債淨公允價值份額之數額列為商譽，該商譽係包含於該投資之帳面金額且不得攤銷；合併公司於取得日所享有關聯企業可辨認資產及負債淨公允價值份額超過取得成本之數額列為當期損益。

關聯企業發行新股時，合併公司若未按持股比例認購，致使持股比例發生變動，並因而使投資之股權淨值發生增減時，其增減數調整資本公積及採用權益法之投資。惟若未按持股比例認購或取得致使對關聯企業之所有權權益減少者，於其他綜合損益中所認列與

該關聯企業有關之金額按減少比例重分類，其會計處理之基礎係與關聯企業若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同；前項調整如應借記資本公積，而採用權益法之投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額借記保留盈餘。

當合併公司對關聯企業之損失份額等於或超過其在該關聯企業之權益（包括權益法下投資關聯企業之帳面金額及實質上屬於合併公司對該關聯企業淨投資組成部分之其他長期權益）時，即停止認列進一步之損失。合併公司僅於發生法定義務、推定義務或已代關聯企業支付款項之範圍內，認列額外損失及負債。

合併公司於評估減損時，係將投資之整體帳面金額（含商譽）視為單一資產比較可回收金額與帳面金額，進行減損測試，所認列之減損損失亦屬於投資帳面金額之一部分。減損損失之任何迴轉，於該投資之可回收金額後續增加之範圍內予以認列。

合併公司自其投資不再為關聯企業之日停止採用權益法，其對原關聯企業之保留權益以公允價值衡量，該公允價值及處分價款與停止採用權益法當日之投資帳面金額之差額，列入當期損益。此外，於其他綜合損益中所認列與該關聯企業有關之所有金額，其會計處理之基礎係與關聯企業若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。若對關聯企業之投資成為合資之投資，或對合資之投資成為對關聯企業之投資，合併公司係持續採用權益法而不對保留權益作再衡量。

合併公司與關聯企業間之逆流、順流及側流交易所產生之損益，僅在與合併公司對關聯企業權益無關之範圍內，認列於合併財務報告。

(九) 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以成本認列，後續以成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量。

不動產、廠房及設備於耐用年限內按直線基礎，對每一重大部分則單獨提列折舊。合併公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(十) 投資性不動產

投資性不動產係為賺取租金或資本增值或兩者兼具而持有之不動產。投資性不動產係以歷史成本衡量，後續以成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量。合併公司採直線基礎提列折舊。

投資性不動產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(十一) 商 譽

企業合併所取得之商譽係依收購日所認列之商譽金額作為成本，後續以成本減除累計減損損失後之金額衡量。

為減損測試之目的，商譽分攤至合併公司預期因該合併綜效而受益之各現金產生單位或現金產生單位群組。

受攤商譽之現金產生單位每年（及有跡象顯示該單位可能已減損時）藉由包含商譽之該單位帳面金額與其可回收金額之比較，進行該單位之減損測試。若分攤至現金產生單位或現金產生單位群組之商譽係當年度企業合併所取得，則該單位或單位群組應於當年度結束前進行減損測試。若受攤商譽之現金產生單位之可回收金額低於其帳面金額，減損損失係先減少該現金產生單位受攤商譽之帳面金額，次就該單位內其他各資產帳面金額之比例減少各該資產帳面金額。任何減損損失直接認列為當期損失。商譽減損損失不得於後續期間迴轉。

(十二) 無形資產

單獨取得之有限耐用年限無形資產以歷史成本衡量，後續係以成本減除累計攤銷及累計減損損失後之金額衡量。無形資產於耐用年限內按直線基礎進行攤銷，並且至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及攤銷方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。非確定耐用年限無形資產係以成本減除累計減損損失列報。

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當期損益。

(十三) 有形及無形資產（商譽除外）之減損

合併公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示有形及無形資產（商譽除外）可能已減損。若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，合併公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。共用資產係依合理一致基礎分攤至個別現金產生單位。

針對非確定耐用年限及尚未可供使用之無形資產，至少每年及有減損跡象時進行減損測試。

可回收金額為公允價值減出售成本與其使用價值之較高者。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於其帳面金額時，將該資產或現金產生單位之帳面金額調減至其可回收金額，減損損失係認列於損益。

當減損損失於後續迴轉時，該資產或現金產生單位之帳面金額調增至修訂後之可回收金額，惟增加後之帳面金額以不超過該資產或現金產生單位若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額（減除攤銷或折舊）。減損損失之迴轉係認列於損益。

(十四) 金融工具

金融商品種類

依慣例交易購買或出售金融資產時，屬衍生性商品採交割日會計處理，其餘金融資產採交易日會計處理。

合併公司所持有之金融資產包括透過損益按公允價值衡量之金融資產、備供出售金融資產、放款及應收款、持有至到期日金融資產及以成本衡量之金融資產。

1. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產包括持有供交易及指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產。

合併公司於下列情況下，係將金融資產於原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量：

- (1) 該指定可消除或重大減少衡量或認列不一致；或
- (2) 一組金融資產、金融負債或兩者，依書面之風險管理或投資策略，以公允價值基礎管理並評估其績效，且合併公司內部提供予管理階層之該投資組合資訊，亦以公允價值為基礎；或
- (3) 將包含一個或多個嵌入式衍生工具之混合（結合）合約整體進行指定。

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失係認列於損益。

合併公司簽訂之衍生工具包括遠期外匯合約及換匯合約，用以管理合併公司之匯率風險。

衍生工具於簽訂衍生工具合約時，原始以公允價值認列，後續於資產負債表日按公允價值再衡量，後續衡量產生之利益或損失直接列入損益，然指定且為有效避險工具之衍生工具，其認列於損益之時點則將視避險關係之性質而定。當衍生工具之公允價值為正值時，列為金融資產；公允價值為負值時，列為金融負債。

2. 備供出售金融資產

合併公司持有上市上櫃股票係於活絡市場交易而分類為備供出售金融資產，並於每一資產負債表日以公允價值表達，公允價值之變動認列於其他綜合損益，於投資處分或確定減損時重分類為損益。

備供出售權益投資之股利於合併公司收款之權利確立時認列為損益。

3. 放款及應收款

放款及應收款係指於活絡市場無報價，且具固定或可決定付款金額之非衍生性金融資產，包括現金及約當現金、應收票

據及帳款、其他應收款、其他金融資產及存出保證金，係採用有效利息法按攤銷後成本減除減損損失後之金額衡量。

約當現金包括自取得日起 12 個月內、高度流動性、可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之定期存款及附買回債券，係用於滿足短期現金承諾。

4. 持有至到期日金融資產

持有至到期日金融資產係指具有固定或可決定之付款金額及固定到期日，且合併公司有積極意圖及能力持有至到期日之非衍生性金融資產。

5. 以成本衡量之金融資產

備供出售金融資產若屬於活絡市場無市場報價且公允價值無法可靠衡量之權益工具投資，後續係以成本減除減損損失後之金額衡量，並單獨列為以成本衡量之金融資產。該等金融資產於後續能可靠衡量公允價值時，係按公允價值再衡量，其帳面金額與公允價值間之差額認列於損益或其他綜合損益。

金融資產之減損

除透過損益按公允價值衡量之金融資產外，合併公司係於每一資產負債表日評估其他金融資產是否有減損客觀證據，當有客觀證據顯示，因金融資產原始認列後發生之單一或多項事項，致使金融資產之估計未來現金流量受損失者，該金融資產即已發生減損。

按攤銷後成本列報之金融資產（包含放款及應收款及持有至到期日金融資產）於後續期間減損損失金額減少，且該減少與認列減損後發生之事項相連結，則先前認列之減損損失直接予以迴轉認列於損益，惟該迴轉不得使金融資產帳面金額超過若未認列減損情況下應有之攤銷後成本。

當備供出售權益投資之公允價值低於成本且發生顯著或永久性下跌時，將被視為減損之證據。備供出售金融資產發生減損時，原先已認列於其他綜合損益之累計損失金額將重分類至損益。

備供出售權益工具投資已認列於損益之減損損失後公允價值回升金額係認列於其他綜合損益。備供出售債務工具之公允價值若於後續期間增加，而該增加能客觀地連結至減損損失認列於損益後發生之事項，則減損損失予以迴轉並認列於損益。

放款及應收款之客觀減損證據可能包含債務人之重大財務困難、收款延滯或不償付等。其減損損失之金額係以該資產之帳面金額及估計未來現金流量折現之現值間的差額衡量。

以成本衡量之金融資產之減損損失金額係該資產帳面金額與估計未來現金流量按類似金融資產之現時市場報酬率折現之現值間之差額，此種減損損失於後續期間不得迴轉。

所有金融資產之減損損失係直接自金融資產之帳面金額中扣除，惟應收帳款係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。當判斷應收帳款無法收回時，係沖銷備抵帳戶。原先已沖銷而後續收回之款項則貸記備抵帳戶。備抵帳戶帳面金額之變動認列於損益。

金融資產之除列

合併公司僅對來自金融資產現金流量之合約權利失效，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有風險及報酬已移轉予其他企業時，始將金融資產除列。金融資產除列時，其帳面金額與所收取對價加計已認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失之總和間之差額係認列於損益。

權益工具

合併公司發行之債務及權益工具係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義分類為金融負債或權益。

權益工具係指表彰合併公司於資產減除所有負債後剩餘權益之任何合約。合併公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

再取回合併公司本身之權益工具係於權益項下認列與減除。購買、出售、發行或註銷合併公司本身之權益工具不認列於損益。

金融負債

金融負債非屬持有供交易目的且未指定為透過損益按公允價值衡量者，於後續會計期間結束日係按攤銷後成本衡量。

透過損益按公允價值衡量之金融負債係按公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失係認列於損益。

金融負債之除列

合併公司僅於義務解除、取消或到期時，始將金融負債除列。除列金融負債時，其帳面金額與所支付對價（包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債）間之差額認列為損益。

(十五) 負債準備

合併公司因過去事件負有現時義務（法定或推定義務），且很有可能須清償該義務，並對該義務之金額能可靠估計時，認列負債準備。

合併公司於銷售合約下之保固義務係依管理階層對清償義務所需支出之最佳估計，於相關商品認列收入之日同時認列。

(十六) 收入認列

收入係按已收或應收對價之公允價值衡量，並扣除估計之客戶退貨、折扣及其他類似之折讓。銷貨退回係依據以往經驗及其他攸關因素合理估計未來之退貨金額提列。

1. 商品之銷售

銷售商品係於下列條件完全滿足時認列收入：

- (1) 合併公司已將商品所有權之重大風險及報酬移轉予買方；
- (2) 合併公司對於已經出售之商品既不持續參與管理，亦未維持有效控制；
- (3) 收入金額能可靠衡量；
- (4) 與交易有關之經濟效益很有可能流入合併公司；及
- (5) 與交易有關之已發生或將發生之成本能可靠衡量。

2. 股利收入及利息收入

投資所產生之股利收入係於股東收款之權利確立時認列，惟前提係與交易有關之經濟效益很有可能流入合併公司，且收入金額能可靠衡量。

金融資產之利息收入係於經濟效益很有可能流入合併公司，且收入金額能可靠衡量時認列。利息收入係依時間之經過按流通在外本金與所適用之有效利率採應計基礎認列。

(十七) 租賃

合併公司之租賃條款均無移轉附屬於資產所有權之幾乎所有風險與報酬予承租人，所有租賃均分類為營業租賃。出租之租賃收益係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。

租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用。營業租賃下，或有租金於發生當期認列為費用。

(十八) 借款成本

直接可歸屬於取得、建造或生產符合要件之資產之借款成本，係作為該資產成本之一部分，直到該資產達到預定使用或出售狀態之幾乎所有必要活動已完成為止。

除上述外，所有其他借款成本係於發生當期認列為損益。

(十九) 政府補助

政府補助僅於可合理確信合併公司將遵循政府補助所附加之條件，且將可收到該項補助時，始予以認列。

政府補助係於其意圖補償之相關成本於合併公司認列為費用之期間內，按有系統之基礎認列於損益。以合併公司應購買、建造或其他方式取得非流動資產為條件之政府補助係認列為遞延收入，並以合理且有系統之基礎於相關資產耐用年限期間轉列損益。

若政府補助係用於補償已發生之費用或損失，或係以給與合併公司立即財務支援為目的且無未來相關成本，則於其可收取之期間認列於損益。

若政府補助係採取移轉非貨幣性資產供合併公司使用之形式，則以該非貨幣性資產之公允價值認列與衡量該項補助。

(二十) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

2. 退職後福利

確定提撥退休計畫之退休金係於員工提供服務期間將應提撥之退休金數額認列為費用。

確定福利退休計畫之確定福利成本（含服務成本、淨利息及再衡量數）係採預計單位福利法精算。服務成本及淨確定福利負債（資產）淨利息於發生時認列為員工福利費用。再衡量數（含精算損益、資產上限影響數之變動及扣除利息後之計畫資產報酬）於發生時認列於其他綜合損益並列入保留盈餘，後續期間不重分類至損益。

淨確定福利負債（資產）係確定福利退休計畫之提撥短絀（剩餘）。淨確定福利資產不得超過從該計畫退還提撥金或可減少未來提撥金之現值。

3. 其他長期員工福利

其他長期員工福利與確定福利退休計畫之會計處理相同，惟相關再衡量數係認列於損益

4. 離職福利

合併公司於不再能撤銷離職福利之要約或認列相關重組成本時（孰早者）認列離職福利負債。

(二十一) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

1. 當期所得稅

依所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵 10% 所得稅列為股東會決議年度之所得稅費用。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

2. 遞延所得稅

遞延所得稅係依帳載資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎二者所產生之暫時性差異計算。

遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能有課稅所得以供可減除暫時性差異及虧損扣抵等支出所產生之所得稅抵減使用時認列。

與投資子公司及關聯企業相關之應課稅暫時性差異皆認列遞延所得稅負債，惟合併公司若可控制暫時性差異迴轉之時點，且該暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者除外。與此類投資有關之可減除暫時性差異，僅於其很有可能有足夠課稅所得用以實現暫時性差異，且於可預見之未來預期將迴轉的範圍內，予以認列遞延所得稅資產。

遞延所得稅資產之帳面金額於每一資產負債表日予以重新檢視，並針對已不再很有可能有足夠之課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調減帳面金額。原未認列為遞延所得稅資產者，亦於每一資產負債表日予以重新檢視，並在未來很有可能產生課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調增帳面金額。

遞延所得稅資產及負債係以預期負債清償或資產實現當期之稅率衡量，該稅率係以資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率及稅法為基礎。遞延所得稅負債及資產之衡量係反映企業於資產負債表日預期回收或清償其資產及負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。

3. 本年度之當期及遞延所得稅

當期及遞延所得稅係認列於損益，惟與認列於其他綜合損益或直接計入權益之項目相關之當期及遞延所得稅係分別認列於其他綜合損益或直接計入權益。若當期所得稅或遞延所得稅係自企業合併所產生，其所得稅影響數納入企業合併之會計處理。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

合併公司於採用會計政策時，對於不易自其他來源取得相關資訊者，管理階層必須基於歷史經驗及其他攸關之因素作出相關之判斷、估計及假設；實際結果可能與估計有所不同。

管理階層將持續檢視估計與基本假設。若估計之修正僅影響當期，則於修正當期認列。若會計估計之修正同時影響當期及未來期間，則於修正當期及未來期間認列。

(一) 收入認列

合併公司於進行銷售收入之認列判斷時，管理階層已充分考量商品銷售收入認列條件，尤其考量合併公司是否已移轉商品所有權之重大風險及報酬給買方。管理階層確信重大風險及報酬均已移轉，故收入認列應屬適當。

(二) 資產減損

合併公司之資產減損係按該等資產之可回收金額（即該等資產之公允價值減出售成本與其使用價值之較高者）評估，市場價格或未來現金流量變動將影響該等資產可回收金額，可能導致合併公司須額外認列減損損失或迴轉已認列之減損損失。

六、現金及約當現金

	105年12月31日	104年12月31日
庫存現金	\$ 3,679	\$ 10,287
銀行存款	4,640,162	4,276,372
約當現金(原始到期日在1年內)		
定期存款	4,784,334	5,648,038
附買回債券	56,000	-
	<u>\$ 9,484,175</u>	<u>\$ 9,934,697</u>

銀行存款及約當現金於資產負債表日之市場利率區間如下：

	105年12月31日	104年12月31日
銀行存款	0.001%-1.31%	0.05%-1.35%
約當現金	0.09%-7.34%	0.31%-5.30%

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具－流動

	105年12月31日	104年12月31日
<u>金融資產</u>		
原始認列時指定透過損益按公 允價值衡量之金融資產		
結構式存款	\$ 3,770,854	\$ 2,720,745
持有供交易之金融資產		
基金受益憑證	231,786	1,412,975
國內上市（櫃）股票	117,891	72,351
換匯合約	-	204,448
	<u>\$ 4,120,531</u>	<u>\$ 4,410,519</u>
<u>金融負債</u>		
持有供交易之金融負債		
具匯率特性之金融商品	\$ 933	\$ -
遠期外匯合約	582	723
	<u>\$ 1,515</u>	<u>\$ 723</u>

(一) 合併公司與銀行簽訂之短期人民幣結構式定期存款合約款均包含非與主契約緊密關聯之嵌入式衍生工具。合併公司 105 及 104 年度因結構式存款產生之淨利益分別為 98,347 仟元及 99,167 仟元。

(二) 合併公司 105 及 104 年度非衍生性金融資產評價產生之淨利益分別為 7,449 仟元及 11,490 仟元。

(三) 合併公司 105 及 104 年度從事換匯交易產生之淨利益分別為 825 仟元及 14,931 仟元。合併公司持有之換匯交易合約因不符合有效避險條件，故不適用避險會計，於資產負債表日尚未到期之換匯合約如下：

104 年 12 月 31 日

幣別	合 約 金 額 (仟 元)	到 期 日	支 付 匯 率	收 取 匯 率
瑞士法郎兌 人民幣	CHF6,079	105 年 1 月 8 日	6.5802	6.6586

(四) 合併公司 105 及 104 年度從事利率交換產生之淨利益分別為 24,048 仟元及 38,282 仟元。合併公司持有之利率交換合約因不符合有效避險條件，故不適用避險會計。

(五) 合併公司 105 年度從事具匯率特性之金融商品交易之淨損失為 41,595 仟元，合併公司持有之具匯率特性之金融商品因不符合有效避險條件，故不適用於避險會計，於資產負債表日尚未到期之具匯率特性之金融商品如下：

105 年 12 月 31 日

	買 入	賣 出	到 期 日	執行匯率	合約金額 (仟元)	
外匯交易	RMB	USD	106年1月10日	6.8950	USD 2,000	
外匯交易	RMB	USD	106年2月10日	6.9554	USD 1,000	註
外匯交易	RMB	USD	106年2月10日	6.9810	USD 1,000	註
外匯交易	RMB	USD	106年2月24日	7.0011	USD 1,000	註
外匯交易	RMB	USD	106年2月24日	7.0000	USD 1,000	註
外匯交易	RMB	USD	106年2月24日	7.0043	USD 1,000	註
外匯交易	RMB	USD	106年2月24日	7.0050	USD 1,000	註
外匯交易	RMB	USD	106年3月10日	7.0117	USD 1,000	註
外匯交易	RMB	USD	106年3月10日	7.0040	USD 1,000	
外匯交易	RMB	USD	106年3月24日	7.0075	USD 2,000	
外匯交易	RMB	USD	106年3月24日	7.0237	USD 1,000	註
外匯交易	RMB	USD	106年3月24日	7.0237	USD 1,000	註
外匯交易	RMB	USD	106年5月10日	7.0027	USD 1,000	註

註：當匯率低於執行匯率時，合併公司必須以約定匯率賣出雙倍美金資產。

(六) 合併公司 105 及 104 年度從事遠期外匯產生之淨損失分別為 21,527 仟元及 6,714 仟元，其交易目的主要係為規避外幣資產與負債因匯率波動產生之風險。合併公司從事之遠期外匯交易因不符合有效避險條件，故不適用避險會計，於資產負債表日尚未到期之遠期外匯合約如下：

105 年 12 月 31 日

	幣 別	到 期 期 間	合約金額 (仟元)
賣出遠期外匯	美元兌人民幣	106年1月10日	USD 2,000
賣出遠期外匯	美元兌人民幣	106年3月10日	USD 1,000
賣出遠期外匯	美元兌人民幣	106年3月24日	USD 2,000
賣出遠期外匯	美元兌日幣	106年5月 5日	USD 165

104 年 12 月 31 日

	幣 別	到 期 期 間	合 約 金 額 (仟 元)
賣出遠期外匯	美元兌人民幣	105 年 1 月 29 日	USD 5,000

(七) 合併公司 105 及 104 年度處分透過損益按公允價值衡量之金融資產產生之淨利益分別為 28,060 仟元及 30,370 仟元。

八、應收票據及帳款

	105年12月31日	104年12月31日
應收票據—因營業所發生	\$ 72,779	\$ 30,220
應收帳款	\$ 12,212,688	\$ 11,764,165
減：備抵呆帳	(46,331)	(68,202)
應收帳款淨額	\$ 12,166,357	\$ 11,695,963
應收帳款—關係人（附註三四）	\$ 233,377	\$ 138,597

合併公司對商品銷售之平均授信期間為 30~120 天。於決定應收票據及帳款可回收性時，合併公司考量帳齡分析、歷史經驗及客戶目前財務狀況分析，以估計無法回收之金額。

於資產負債表日已逾期但合併公司尚未認列備抵呆帳之應收帳款，係因其信用品質並未重大改變且認為相關應收帳款仍可回收，故尚無減損之疑慮。

(一) 應收票據

合併公司 105 年及 104 年 12 月 31 日之應收票據並無逾期之情形。

(二) 應收帳款

1. 合併公司應收帳款總額之帳齡分析如下：

105 年 12 月 31 日

	應收帳款總額	未 逾 期	30 天以內	31 天~60 天	61 天~90 天	91 天~180 天	181 天以上
未逾期未減損	\$ 11,198,418	\$ 11,198,418	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
未逾期已減損	-	-	-	-	-	-	-
已逾期未減損	1,238,176	-	785,361	260,350	51,715	119,398	21,352
已逾期已減損	9,471	-	-	-	441	1,033	7,997
	\$ 12,446,065	\$ 11,198,418	\$ 785,361	\$ 260,350	\$ 52,156	\$ 120,431	\$ 29,349

104 年 12 月 31 日

	應收帳款總額	未逾 期	30 天以內	31 天~60 天	61 天~90 天	91 天~180 天	181 天以上
未逾期未減損	\$ 10,914,510	\$ 10,914,510	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
未逾期已減損	-	-	-	-	-	-	-
已逾期未減損	946,965	-	377,262	349,266	70,296	118,722	31,419
已逾期已減損	41,287	-	-	-	11,430	11,042	18,815
	<u>\$ 11,902,762</u>	<u>\$ 10,914,510</u>	<u>\$ 377,262</u>	<u>\$ 349,266</u>	<u>\$ 81,726</u>	<u>\$ 129,764</u>	<u>\$ 50,234</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

2. 應收帳款之備抵呆帳變動資訊如下：

	個 別 評 估	群 組 評 估	合 計
	減 損 損 失	減 損 損 失	
104 年 1 月 1 日餘額	\$ -	\$ 44,397	\$ 44,397
加：本期提列呆帳費用	-	24,550	24,550
減：本期實際沖銷	-	(1,735)	(1,735)
加：外幣換算差額	-	990	990
104 年 12 月 31 日餘額	-	68,202	68,202
減：本期迴轉呆帳費用	-	(19,131)	(19,131)
減：本期實際沖銷	-	(9)	(9)
減：外幣換算差額	-	(2,731)	(2,731)
105 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 46,331</u>	<u>\$ 46,331</u>

九、存 貨

	105年12月31日	104年12月31日
原 物 料	\$ 1,795,220	\$ 1,440,544
在 製 品	773,546	637,188
製 成 品	1,693,449	2,186,151
在途存貨	<u>324,777</u>	<u>14,167</u>
	<u>\$ 4,586,992</u>	<u>\$ 4,278,050</u>

105 及 104 年度與存貨相關之銷貨成本分別為 34,279,807 仟元及 36,570,368 仟元。105 及 104 年度之銷貨成本分別包括存貨跌價（損失）回升利益(45,211)仟元及 74,216 仟元。存貨跌價回升利益係因存貨銷售價格上揚所致。

十、其他金融資產

	105年12月31日	104年12月31日
按攤銷後成本衡量之金融資產	\$ 1,923,951	\$ 3,788,399
非屬約當現金之銀行定期存款	<u>853,852</u>	<u>252,659</u>
	<u>\$ 2,777,803</u>	<u>\$ 4,041,058</u>

（接次頁）

(承前頁)

	105年12月31日	104年12月31日
流 動	\$ 1,923,951	\$ 4,041,058
非 流 動	853,852	-
	<u>\$ 2,777,803</u>	<u>\$ 4,041,058</u>

上述金融資產於資產負債表日之市場利率區間如下：

	105年12月31日	104年12月31日
利率區間	1.75%~3.85%	2.35%~4.70%

十一、備供出售金融資產－非流動

	105年12月31日	104年12月31日
<u>國內上市股票</u>		
華新科技股份有限公司	\$ 1,773,065	\$ 896,817
華東科技股份有限公司	216,450	-
	<u>\$ 1,989,515</u>	<u>\$ 896,817</u>

本公司 105 年度處分備供出售金融資產產生之淨利益為 3,941 仟元。

十二、持有至到期日金融資產－非流動

	105年12月31日	104年12月31日
<u>流 動</u>		
<u>國內投資</u>		
大眾銀行次順位金融債券	<u>\$ 10,000</u>	<u>\$ -</u>
<u>非 流 動</u>		
<u>國內投資</u>		
大眾銀行次順位金融債券	<u>\$ -</u>	<u>\$ 10,000</u>

上述金融資產於資產負債表日之市場利率區間如下：

	105年12月31日	104年12月31日
利率區間	2.408%	2.555%

合併公司 99 年 1 月依債券面額購入大眾銀行次順位金融債券 10,000 仟元，該債券發行期間為 99 年 1 月 5 日至 106 年 1 月 5 日，利率為依 90 天期次級市場商業本票利率加計 1.75%。

十三、以成本衡量之金融資產－非流動

	105年12月31日	104年12月31日
<u>國內未上市（櫃）股票</u>		
華科采邑股份有限公司	\$130,887	\$130,887
金鑫投資股份有限公司	65,627	65,627
將業精工股份有限公司	8,153	8,153
合 計	<u>\$204,667</u>	<u>\$204,667</u>
 依金融資產衡量種類區分		
備供出售金融資產	<u>\$204,667</u>	<u>\$204,667</u>

合併公司所持有之上述未上市（櫃）股票投資，於資產負債表日係按成本減除減損損失衡量，因其公允價值合理估計數之區間重大且無法合理評估各種估計之機率，致合併公司管理階層認為其公允價值無法可靠衡量。

十四、子公司

列入合併財務報告之子公司

本合併財務報告主體除本公司外，尚包括：

投資公司名稱	被投資公司	業務性質	持 股 比 例	
			105年 12月31日	104年 12月31日
瀚宇博德公司	HannStar Board (BVI) Holdings Corp.	轉投資事業	100%	100%
瀚宇博德公司	精成科技公司	印刷電路板之產銷與組裝	40.37%	39.50%
HannStar Board (BVI) Holdings Corp.	HannStar Board International Holdings Ltd.	轉投資事業	100%	100%
HannStar Board (BVI) Holdings Corp.	HannStar Board Investments (Hong Kong) Limited	轉投資事業	100%	100%
HannStar Board International Holdings Ltd.	HannStar Board (SAMOA) Holdings Corp.	轉投資事業	100%	100%
HannStar Board International Holdings Ltd.	HannStar Board Holdings (Hong Kong) Ltd.	轉投資事業	100%	100%
HannStar Board Holdings (Hong Kong) Ltd.	瀚宇博德科技（江陰）有限公司	印刷電路板製造及銷售	100%	100%
HannStar Board Holdings (Hong Kong) Ltd.	瀚宇博德科技（重慶）有限公司（註3）	印刷電路板製造及銷售	-	100%
HannStar Board Investments (Hong Kong) Limited	精博信華實業（香港）有限公司（註1）	轉投資事業	15%	15%
精博信華實業（香港）有限公司	精博信華實業（重慶）有限公司	企業房產管理	100%	100%

（接次頁）

(承前頁)

投資公司名稱	被投資公司	業務性質	持 股 比 例	
			105年 12月31日	104年 12月31日
瀚宇博德科技(江陰)有限公司	重慶碩宏投資有限公司(註2)	轉投資事業	25.65%	25.65%
重慶碩宏投資有限公司	重慶敦寧置業有限公司	企業房產管理	100%	100%
重慶碩宏投資有限公司	重慶美敦置業有限公司	企業房產管理	100%	100%
重慶碩宏投資有限公司	重慶新敦置業有限公司	企業房產管理	100%	100%
精成科技公司	Up First Investments Ltd.	印刷電路板之銷售及轉投資業務	100%	100%
精成科技公司	Dynamic Skyline Ltd.	印刷電路板之組裝服務及轉投資業務	100%	100%
精成科技公司	Success Ocean Investments Ltd.	轉投資事業	100%	100%
精成科技公司	晟成實業股份有限公司	住宅及大樓開發租售與不動產買賣	100%	100%
精成科技公司	華成自動化設備股份有限公司	機械設備及電子零件製造業務	50.24%	50.24%
Up First Investments Ltd.	川億電腦(深圳)有限公司	印刷電路板之產銷業務	100%	100%
Up First Investments Ltd.	怡寬電子(深圳)有限公司	印刷電路板之產銷業務	100%	100%
Up First Investments Ltd.	Digital Sun Investments Ltd.	印刷電路板之銷售業務及一般投資	100%	100%
Up First Investments Ltd.	川億電腦(重慶)有限公司	印刷電路板之產銷業務	100%	100%
Up First Investments Ltd.	精永再生資源回收(重慶)有限公司	廢棄物回收販賣及廢水處理	70%	70%
Up First Investments Ltd.	精成元茂電子科技(重慶)有限公司	物業管理	100%	100%
Up First Investments Ltd.	Effort Growth Developments Ltd.	一般投資	100%	100%
Up First Investments Ltd.	GBM UP(HK) Ltd.	一般投資	100%	100%
GBM UP(HK) Ltd.	精博信華實業(香港)有限公司(註1)	一般投資	30%	30%
川億電腦(深圳)有限公司	重慶碩宏投資有限公司(註2)	一般投資	12.83%	12.83%
Effort Growth Developments Ltd.	昆山雄強電子科技有限公司	工業廠房出租及物業管理	100%	100%
Digital Sun Investments Ltd.	Forever Line Ltd.	一般投資	100%	100%
Forever Line Ltd.	昆山元茂電子科技有限公司	印刷電路板之組裝產銷業務	100%	100%
Dynamic Skyline Ltd.	Centralian Investments Limited	印刷電路板之組裝銷售業務及一般投資	100%	100%
Dynamic Skyline Ltd.	Class Choice Limited	不動產租賃	100%	100%
Dynamic Skyline Ltd.	Total Rich Holdings Ltd.	一般投資	100%	100%
Dynamic Skyline Ltd.	Up Ever Holdings Ltd.	一般投資	100%	100%
Dynamic Skyline Ltd.	精成科技電子(東莞)有限公司	印刷電路板之組裝銷售業務	100%	100%
Dynamic Skyline Ltd.	東莞裕嘉電子科技有限公司	印刷電路板之組裝銷售業務	100%	100%
Centralian Investments Limited	Will Grow Holdings Ltd.	一般投資	100%	100%
Up Ever Holdings Ltd.	東莞耀成電子科技有限公司	模具組裝與製造	100%	100%
Total Rich Holdings Ltd.	東莞進成電子科技有限公司	印刷電路板之組裝業務	100%	100%
Will Grow Holdings Ltd.	昆山元崧電子科技有限公司	印刷電路板之組裝業務	100%	100%
昆山元崧電子科技有限公司	重慶碩宏投資有限公司(註2)	一般投資	12.83%	12.83%
Success Ocean Investments Ltd.	CMK Global Brands Manufacture Ltd.	印刷電路板之產銷業務及一般投資	86%	86%
Success Ocean Investments Ltd.	Always Up Investments Limited	一般投資	100%	100%
Always Up Investments Limited	東莞翔成電子科技有限公司	印刷電路板之產銷業務	100%	100%
CMK Global Brands Manufacture Ltd.	東莞瑞升電子有限公司	印刷電路板之產銷業務	100%	100%

註 1：HannStar Board Investments (Hong Kong) Limited 及 GBM UP (HK) Ltd. 合計持股 45%，惟本公司對精博信華實業（香港）有限公司具實質控制力，故將其列為子公司。

註 2：瀚宇博德科技（江陰）有限公司與川億電腦（深圳）有限公司及昆山元崧電子科技有限公司合計持股 51.30%。

註 3：瀚宇博德科技（重慶）有限公司已於 105 年 4 月 18 日完成清算程序。

註 4：重慶敦寧置業有限公司、重慶美敦置業有限公司及重慶新敦置業有限公司於 106 年 1 月 1 日以吸收合併方式合併，存續公司為重慶敦寧置業有限公司。

具重大非控制權益之子公司資訊

子 公 司 名 稱	主 要 營 業 場 所	非 控 制 權 益 所 持 股 權 及 表 決 權 比 例	
		105年12月31日	104年12月31日
精成科技股份有限公司	台 灣	59.63%	60.50%

主要營業場所及公司註冊之國家資訊，請參閱附表五。

以下精成科技公司之彙總性財務資訊係以公司間交易銷除前之金額編製：

	105年12月31日	104年12月31日
流動資產	\$ 15,255,738	\$ 15,414,613
非流動資產	9,887,554	9,473,244
流動負債	(10,032,535)	(8,694,867)
非流動負債	(3,620,893)	(4,986,293)
權 益	<u>\$ 11,489,864</u>	<u>\$ 11,206,697</u>
	105年度	104年度
營業收入	<u>\$ 22,486,726</u>	<u>\$ 23,267,221</u>
本期淨利（損）	<u>\$ 554,590</u>	<u>(\$ 337,532)</u>
淨利（損）歸屬於：		
本公司業主	\$ 219,011	(\$ 133,940)
精成科技公司之非控制 權益	328,834	(205,435)
精成科技公司子公司之非 控制權益	<u>6,745</u>	<u>1,843</u>
	<u>\$ 554,590</u>	<u>(\$ 337,532)</u>

十五、採用權益法之投資

投 資 關 聯 企 業	105年12月31日	104年12月31日
具重大性之關聯企業		
台灣精星科技股份有限公司	\$400,983	\$319,129
個別不重大性之關聯企業		
重慶瑞雙科技有限責任公司	42,324	45,946
重慶信晟電子有限責任公司	52,504	57,342
	<u>\$495,811</u>	<u>\$422,417</u>

(一) 具重大性之關聯企業

公 司 名 稱	業 務 性 質	主 要 營 業 場 所	105年 12月31日	104年 12月31日
台灣精星科技股份有限公司	電子零組件製造	新 竹	27.97%	23.40%

合併公司分別於 105 及 104 年度取得台灣精星科技股份有限公司 4.09% 及 1.01% 之股權，取得時分別認列廉價購買利益為 20,856 仟元及 4,155 仟元。

台灣精星科技股份有限公司於 105 年度買回庫藏股以註銷及轉讓予員工，致合併公司持股比例由 27.49% 增加至 27.97%，故調整股權淨值增加數 1,743 仟元於資本公積項下。

關聯企業具公開市場報價之第 1 等級公允價值資訊如下：

公 司 名 稱	105年12月31日	104年12月31日
台灣精星科技股份有限公司	<u>\$451,310</u>	<u>\$136,175</u>

合併公司對上述關聯企業採權益法衡量。

以下彙總性財務資訊係以各關聯企業 IFRSs 合併財務報告為基礎編製，並已反映採權益法時所作之調整。

台灣精星

	105年12月31日	104年12月31日
流動資產	\$ 2,361,101	\$ 1,855,517
非流動資產	897,173	882,836
流動負債	(1,736,311)	(1,232,014)
非流動負債	(88,361)	(130,268)
權益	1,433,602	1,376,071
非控制權益	-	-
	<u>\$ 1,433,602</u>	<u>\$ 1,376,071</u>
合併公司持股比例	27.97%	23.40%
合併公司享有之權益	\$ 400,983	\$ 322,045
負商譽	-	(2,916)
投資帳面金額	<u>\$ 400,983</u>	<u>\$ 319,129</u>

	105年度	104年度
營業收入	<u>\$ 3,669,984</u>	<u>\$ 2,640,170</u>
本期淨利（損）	\$ 116,116	(\$ 77,814)
其他綜合損益	(40,423)	(7,715)
綜合損益總額	<u>\$ 75,693</u>	<u>(\$ 85,529)</u>
自該公司收取之股利	<u>\$ -</u>	<u>\$ 6,675</u>

(二) 個別不重大之關聯企業彙總資訊

	105年度	104年度
合併公司享有之份額		
繼續營業單位本年度淨		
（損）利	(\$ 180)	\$ 104
其他綜合損益	(8,279)	(836)
綜合損益總額	<u>(\$ 8,459)</u>	<u>(\$ 732)</u>

105 及 104 年度採用權益法之關聯企業之損益及其他綜合損益份額，係經各關聯企業同期間會計師查核結果認列。

十六、不動產、廠房及設備

	105年12月31日	104年12月31日
土地	\$ 221,509	\$ 221,509
房屋及建築	4,730,825	5,382,529
機器設備	4,543,822	5,655,580
其他設備	1,352,794	1,668,963
未完工程及待驗設備	<u>1,236,232</u>	<u>473,938</u>
	<u>\$ 12,085,182</u>	<u>\$ 13,402,519</u>

成 本	土 地	房 屋 及 建 築	機 器 設 備	其 他 設 備	未 完 工 程 及 待 驗 設 備	合 計
105 年 1 月 1 日 餘 額	\$ 221,509	\$ 8,764,256	\$ 28,266,714	\$ 6,028,521	\$ 473,938	\$ 43,754,938
增 添	-	25,402	138,602	62,673	1,104,211	1,330,888
處 分	-	-	(1,373,865)	(108,819)	-	(1,482,684)
重 分 類	-	98,447	449,483	45,547	(309,429)	284,048
外幣兌換差額之影響	-	(423,730)	(1,436,786)	(354,311)	(32,488)	(2,247,315)
105 年 12 月 31 日 餘 額	<u>\$ 221,509</u>	<u>\$ 8,464,375</u>	<u>\$ 26,044,148</u>	<u>\$ 5,673,611</u>	<u>\$ 1,236,232</u>	<u>\$ 41,639,875</u>
累計折舊及減損						
105 年 1 月 1 日 餘 額	\$ -	\$ 3,381,727	\$ 22,611,134	\$ 4,359,558	\$ -	\$ 30,352,419
處 分	-	-	(1,361,159)	(103,486)	-	(1,464,645)
折舊費用	-	524,726	1,450,080	312,801	-	2,287,607
重 分 類	-	(252)	(11,890)	(335)	-	(12,477)
減損損失	-	-	6,429	168	-	6,597
外幣兌換差額之影響	-	(172,651)	(1,194,268)	(247,889)	-	(1,614,808)
105 年 12 月 31 日 餘 額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,733,550</u>	<u>\$ 21,500,326</u>	<u>\$ 4,320,817</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 29,554,693</u>
105 年 12 月 31 日 淨 額	<u>\$ 221,509</u>	<u>\$ 4,730,825</u>	<u>\$ 4,543,822</u>	<u>\$ 1,352,794</u>	<u>\$ 1,236,232</u>	<u>\$ 12,085,182</u>
成 本						
104 年 1 月 1 日 餘 額	\$ 221,509	\$ 8,218,027	\$ 28,349,168	\$ 5,894,727	\$ 792,323	\$ 43,475,754
增 添	-	113,343	269,438	87,066	503,823	973,670
處 分	-	(102,912)	(1,286,398)	(45,404)	-	(1,434,714)
重 分 類	-	432,842	658,702	57,867	(822,463)	326,948
外幣兌換差額之影響	-	102,956	275,804	34,265	255	413,280
104 年 12 月 31 日 餘 額	<u>\$ 221,509</u>	<u>\$ 8,764,256</u>	<u>\$ 28,266,714</u>	<u>\$ 6,028,521</u>	<u>\$ 473,938</u>	<u>\$ 43,754,938</u>
累計折舊及減損						
104 年 1 月 1 日 餘 額	\$ -	\$ 2,946,813	\$ 21,950,461	\$ 3,971,946	\$ -	\$ 28,869,220
處 分	-	(102,912)	(1,207,798)	(44,039)	-	(1,354,749)
折舊費用	-	500,558	1,708,882	365,980	-	2,575,420
重 分 類	-	(2,867)	(35,216)	30,437	-	(7,646)
減損回升利益	-	-	(18,572)	(1,676)	-	(20,248)
外幣兌換差額之影響	-	40,135	213,377	36,910	-	290,422
104 年 12 月 31 日 餘 額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,381,727</u>	<u>\$ 22,611,134</u>	<u>\$ 4,359,558</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 30,352,419</u>
104 年 12 月 31 日 淨 額	<u>\$ 221,509</u>	<u>\$ 5,382,529</u>	<u>\$ 5,655,580</u>	<u>\$ 1,668,963</u>	<u>\$ 473,938</u>	<u>\$ 13,402,519</u>

合併公司於取得中國政府提供之補助時，按公平價值認列長期預付租賃款及長期遞延收入。長期遞延收入依準則規定減除該補助所計算相關之機器設備帳面價值，並減少折舊費用以認列損益。

合併公司之不動產、廠房及設備係以直線法按下列耐用年數計提折舊：

房屋及建築	
廠房主建物	3 至 50 年
機電動力設備	3 至 10 年
工程系統	3 至 10 年
其 他	3 至 20 年
機器設備	3 至 10 年
其他設備	2 至 10 年

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

土 地 座 落	地 號	面積 (m ²)	金 額
新北市樹林區石頭溪段	48-6	2,100	<u>\$ 17,967</u>

保全措施：

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

十七、投資性不動產

	105年12月31日	104年12月31日
已完工投資性不動產	<u>\$266,504</u>	<u>\$271,750</u>
	105年度	104年度
<u>成 本</u>		
期初餘額	\$726,065	\$730,036
處 分	(<u>76</u>)	(<u>3,971</u>)
期末餘額	<u>\$725,989</u>	<u>\$726,065</u>
<u>累計折舊及減損</u>		
期初餘額	\$454,315	\$449,411
處 分	-	(<u>417</u>)
折舊費用	<u>5,170</u>	<u>5,321</u>
期末餘額	<u>\$459,485</u>	<u>\$454,315</u>

投資性不動產係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

主 建 物	8 至 50 年
電梯設備	5 至 9 年
空調系統	5 至 9 年
其 他	2 至 6 年

合併公司之投資性不動產中包含一處座落於桃園市平鎮區之土地（已於 105 年 6 月處分部分持分，其帳面價值為 76 仟元），該地目因係屬農地，市場交易不頻繁且亦無法取得可靠之替代公允價值估計數，故無法可靠決定公允價值，該投資性不動產之帳面價值截至 105 年及 104 年 12 月 31 日分別為 7,484 仟元及 7,560 仟元；另有三處分別座落於高雄岡山區、高雄永安區及台中西屯區（已於 104 年 12 月處分）

之土地，帳面價值截至 105 年及 104 年 12 月 31 日分別為 259,020 仟元及 264,190 仟元，其公允價值係由獨立評價公司於 105 年及 104 年 12 月 31 日進行評價，該評價係參考類似不動產交易價格之市場證據及專業鑑價師進行評估，其公允價值如下：

	105年12月31日	104年12月31日
委外估價	<u>\$926,638</u>	<u>\$879,950</u>

十八、無形資產

	105年12月31日	104年12月31日
商 譽	\$732,965	\$735,444
電腦軟體成本	54,202	66,915
排 汙 權	<u>3,216</u>	<u>3,939</u>
	<u>\$790,383</u>	<u>\$806,298</u>

	商 譽	電腦軟體成本	排 汙 權	合 計
<u>成 本</u>				
105 年 1 月 1 日餘額	\$1,108,088	\$ 126,397	\$ 5,788	\$1,240,273
增 添	-	2,848	-	2,848
處 分	-	(6,098)	-	(6,098)
重 分 類	-	3,894	-	3,894
淨兌換差額	(9,007)	(9,282)	(158)	(18,447)
105 年 12 月 31 日餘額	<u>\$1,099,081</u>	<u>\$ 117,759</u>	<u>\$ 5,630</u>	<u>\$1,222,470</u>
<u>累計攤銷及減損</u>				
105 年 1 月 1 日餘額	\$ 372,644	\$ 59,482	\$ 1,849	\$ 433,975
攤銷費用	-	15,269	612	15,881
處 分	-	(6,098)	-	(6,098)
淨兌換差額	(6,528)	(5,096)	(47)	(11,671)
105 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 366,116</u>	<u>\$ 63,557</u>	<u>\$ 2,414</u>	<u>\$ 432,087</u>
105 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 732,965</u>	<u>\$ 54,202</u>	<u>\$ 3,216</u>	<u>\$ 790,383</u>
<u>成 本</u>				
104 年 1 月 1 日餘額	\$1,089,680	\$ 117,829	\$ 4,959	\$1,212,468
增 添	-	1,518	656	2,174
處 分	-	(11,154)	-	(11,154)
重 分 類	-	18,787	-	18,787
淨兌換差額	18,408	(583)	173	17,998
104 年 12 月 31 日餘額	<u>\$1,108,088</u>	<u>\$ 126,397</u>	<u>\$ 5,788</u>	<u>\$1,240,273</u>

(接 次 頁)

(承前頁)

	商	譽	電腦軟體成本	排	汙	權	合	計
累計攤銷及減損								
104年1月1日餘額	\$	241,034	\$	57,269	\$	1,180	\$	299,483
攤銷費用		-		13,845		609		14,454
處分		-	(	11,154)		-	(	11,154)
減損損失		118,602		-		-		118,602
淨兌換差額		13,008	(	478)		60		12,590
104年12月31日餘額	\$	372,644	\$	59,482	\$	1,849	\$	433,975
104年12月31日淨額	\$	735,444	\$	66,915	\$	3,939	\$	806,298

合併公司於 104 年度經評估商譽之可回收金額，認列與 CMK GLOBAL BRANDS MANUFACTURE LTD.有關之商譽減損 29,006 仟元及 DIGITAL SUN INVESTMENTS LTD.有關之商譽減損 89,596 仟元。CMK GLOBAL BRANDS MANUFACTURE LTD.及 DIGITAL SUN INVESTMENTS LTD.之可回收金額係以可使用價值為基礎評估，評估可使用價值時所採用之折現率係參考市場規模風險溢酬、最適負債比率及 beta 值求得，造成減損之主要原因係營運狀況不如預期。

上述有耐用年限無形資產係以直線基礎按下列耐用年限計提：

電腦軟體成本	3 至 7 年
排汙權	5 年

十九、其他流動及非流動資產

	105年12月31日	104年12月31日
流動		
預付款	\$ 598,962	\$ 561,627
預付租賃款—流動	57,689	22,944
其他	14,575	11,178
	<u>\$ 671,226</u>	<u>\$ 595,749</u>
非流動		
長期預付租賃款	\$ 2,545,849	\$ 963,793
存出保證金	49,635	68,442
預付設備款	55,624	227,264

(接次頁)

(承前頁)

	105年12月31日	104年12月31日
催收款項	\$ 51,088	\$ 51,088
減：備抵呆帳－催收款項	(51,088)	(51,088)
淨確定福利資產（附註二三）	15,144	20,982
其他預付款	-	1,867,366
其 他	81,817	84,800
	<u>\$ 2,748,069</u>	<u>\$ 3,232,647</u>

合併公司於 103 年度標得中國重慶市國有建設用地使用權，得標總金額 1,872,662 仟元（人民幣 357,900 仟元），截至 104 年 12 月 31 日累計支付價款為 1,809,232 仟元（人民幣 357,900 仟元），帳列其他非流動資產－其他預付款項下，由於合併公司已於 105 年 1 月取得國土證，故予以轉列至長期預付租賃款項下。

二十、借 款

(一) 短期借款

	105年12月31日	104年12月31日
短期信用借款	<u>\$ 10,097,250</u>	<u>\$ 10,776,287</u>

銀行週轉性借款之利率於 105 年及 104 年 12 月 31 日分別為 1.10%-2.92% 及 0.79%-2.63%。

(二) 應付短期票券

	105年12月31日	104年12月31日
應付商業本票	\$340,000	\$300,000
減：應付短期票券折價	(<u>323</u>)	(<u>922</u>)
	<u>\$339,677</u>	<u>\$299,078</u>

應付商業本票之利率於 105 年及 104 年 12 月 31 日分別為 1.14%-1.16% 及 1.37%。

(三) 長期借款

	105年12月31日	104年12月31日
<u>無擔保借款</u>		
銀行借款	\$ 11,137,173	\$ 13,423,152
減：列為一年內到期部分	(1,573,300)	(1,702,751)
減：聯貸手續費	(14,073)	(24,655)
長期借款	<u>\$ 9,549,800</u>	<u>\$ 11,695,746</u>

銀行借款	到期日	重大條款	有效利率%	105年12月31日	104年12月31日
<u>浮動利率借款</u>					
遠東國際商業銀行 聯貸借款	110.06.14	自首次動用日起滿 42 個月時為償還第 1 期，其後每半年為 1 期，共分 4 期償還，其中第 1 期及第 2 期各清償 20%，第 3 期及第 4 期各清償 30%。	1.80	\$ 5,000,000	\$ -
中國信託商業銀行 聯貸借款	107.12.27	自首次動用日起算屆滿 42 個月之日償還第 1 期，嗣後以每 6 個月為 1 期，共分 4 期平均攤還。	1.68 1.68	2,396,848	2,395,418
恆生銀行 信用借款	108.06.24	自首次動用日起滿 6 個月起，每 6 個月為一期，分 6 期償還，前 5 期償還 2.5% 本金，最後一期償還 87.5% 本金。	2.86	503,100	-
永豐商業銀行 信用借款	107.07.13	到期還本。	1.43~1.85	483,750	-
永豐商業銀行 信用借款	107.07.13	到期還本。	1.43	354,750	-
華南商業銀行 信用借款	110.06.12	本金寬緩期限 2 年，第 3 年起每 3 個月為 1 期，共分 12 期平均攤還。	1.41	350,000	-
中國信託商業銀行 信用借款	106.07.31	到期還本。	2.18 1.83	322,500	328,250
台新國際商業銀行 信用借款	107.07.17	到期還本。	2.40 1.73	322,500	328,250
合作金庫商業銀行 信用借款	110.11.11	本金寬緩期限 42 個月，自 42 個月起為 1 期共分 18 期，按月本息平均攤還。	1.59	250,000	-
合作金庫商業銀行 信用借款	108.10.27	本金寬緩期限 1 年，第 2 年起以每半年為 1 期，共分 4 期平均攤還，本期已償還美金 3,750 仟元。	1.65	225,750	-

(接次頁)

(承 前 頁)

銀 行 借 款	到 期 日	重 大 條 款	有 效 利 率 %	105年12月31日	104年12月31日
凱基商業銀行 信用借款	107.03.28	到期還本。	1.69	\$ 161,250	\$ -
第一商業銀行 信用借款	107.11.26	到期還本。	1.42 1.60	150,000	150,000
玉山商業銀行 信用借款	108.10.13	到期還本。	1.45	130,000	-
新光商業銀行 信用借款	107.12.23	到期還本。	2.82	116,100	-
華南商業銀行 信用借款	110.06.12	本金寬緩期限 2 年，第 3 年起每 3 個月為 1 期，共分 12 期平均攤還。	1.41	100,000	-
彰化商業銀行 信用借款	108.05.31	自首次動用日起滿 12 個月起，每 3 個月為 1 期，共分 8 期平均攤還。	1.79	100,000	-
彰化商業銀行 信用借款	119.11.18	自首次動用日起滿 30 個月時為償還第 1 期，共分 4 期攤還，其中第 1 期及第 2 期各清償 20%，第 3 期及第 4 期各清償 30%。	1.55	90,000	-
新光商業銀行 信用借款	107.03.24	到期還本。	2.05	80,625	-
遠東國際商業銀行 聯貸借款	106.12.14	105 年已提前償還。	1.75	-	5,600,000
遠東國際商業銀行 信用借款	107.06.18	105 年已提前償還。	1.85	-	656,500
永豐商業銀行 信用借款	106.08.12	105 年已提前償還。	1.58~1.83	-	607,263
恆生銀行 信用借款	105.06.24	105 年已到期償還本金。	2.53~2.68	-	553,876
合作金庫商業銀行 信用借款	106.03.28	105 年已提前償還。	2.10	-	369,280
王道商業銀行 信用借款	105.12.01	105 年已提前償還。	1.65	-	328,250
上海商業儲蓄銀行 信用借款	106.01.15	105 年已提前償還。	2.02	-	328,250
大眾商業銀行 信用借款	106.08.18	105 年已提前償還。	1.85	-	328,250
台新國際商業銀行 信用借款	107.09.23	105 年已提前償還。	1.75	-	328,250
永豐商業銀行 信用借款	106.11.19	105 年已提前償還。	2.12	-	262,600
兆豐國際商業銀行 信用借款	105.03.25	105 年已到期償還本金。	1.93	-	246,188
玉山商業銀行 信用借款	105.06.17	105 年已提前償還。	1.98	-	164,125
玉山商業銀行 信用借款	107.08.19	105 年已提前償還。	1.66	-	130,000
新光商業銀行 信用借款	106.01.05	105 年已提前償還。	2.03	-	105,040
中華開發工業銀行 信用借款	105.09.29	105 年已提前償還。	1.81	-	98,475
王道商業銀行 信用借款	105.12.01	105 年已提前償還。	2.00	-	65,650
新光商業銀行 信用借款	106.12.24	105 年已提前償還。	2.11	-	49,237
				<u>\$ 11,137,173</u>	<u>\$ 13,423,152</u>

上述部分長期借款，依銀行借款合同規定如下：

1. 本公司之借款約定其年度與第 2 季合併財務報表於借款之存續期間內應維持約定之財務比率；
2. HannStar Board Holdings (Hong Kong) Ltd. 及 HannStar Board International Holdings Ltd. 之借款於借款存續期間內，HannStar Board International Holdings Ltd. 之年度與第 2 季合併財務報表應維持約定之財務比率（台新國際商業銀行與大眾商業銀行僅以 HannStar Board International Holdings Ltd. 年度合併財務報表約定）；
3. 瀚宇博德科技（江陰）有限公司之借款於借款存續期間內，其年度財務報表或其 HannStar Board International Holdings Ltd. 之年度合併財務報表應維持約定之財務比率；
4. 精成科技公司、DYNAMIC SKYLINE、UP FIRST、DIGITAL SUN INVESTMENTS LTD. 及 CENTRALIAN INVESTMENTS LIMITED 與中國信託商業銀行主辦之聯貸借款合同及與台新國際商業銀行、中華開發工業銀行、大眾商業銀行、新光商業銀行及台北富邦商業銀行之借款合同，除一般規定外，亦規定精成科技公司年度及第 2 季合併財務報表應維持約定財務比率；
5. 川億電腦（重慶）有限公司與恆生銀行之借款於借款存續期間內，其年度財務報表應維持約定之財務比率，另亦規定擔保人精成科技公司年度及第 2 季合併財務報表應維持約定財務比率。
6. 上述到期日 106 年 12 月 14 日之遠東國際商業銀行聯貸借款，本公司已於 104 年 12 月 31 日以前完成再融資，故於 104 年 12 月 31 日仍將該債務分類為非流動負債，該借款已於 105 年 6 月提前償還。

二一、其他負債

	105年12月31日	104年12月31日
<u>流 動</u>		
其他應付款		
應付薪資	\$ 941,401	\$ 724,058
應付未休假獎金	41,673	45,468
應付費用	1,467,135	1,300,941
應付購置設備款	270,387	317,865
其 他	358,423	369,958
	<u>\$ 3,079,019</u>	<u>\$ 2,758,290</u>
其他應付款－關係人（附註三四）	<u>\$ 6,488</u>	<u>\$ 5,130</u>
其他負債		
負債準備	\$ 315,745	\$ 262,542
其 他	86,244	75,314
	<u>\$ 401,989</u>	<u>\$ 337,856</u>
<u>非 流 動</u>		
其他負債		
存入保證金	\$ 109,751	\$ 149,356
淨確定福利負債－非流動（附註二三）	12,914	17,651
其 他	10,459	9,503
	<u>\$ 133,124</u>	<u>\$ 176,510</u>

二二、負債準備

	105年12月31日	104年12月31日
<u>流 動</u>		
保 固（帳列其他流動負債）	\$ 315,745	\$ 262,542
員工福利（帳列其他應付款）	41,673	45,468
	<u>\$ 357,418</u>	<u>\$ 308,010</u>

保固負債準備係依銷售商品合約約定，合併公司管理階層對於因保固義務所導致未來經濟效益流出最佳估計數之現值。該估計係以歷史保固經驗為基礎，並考量新原料、製程變動或其他影響產品品質等因素調整。

員工福利負債準備係包含員工既得服務休假權利之估列。

二三、退職後福利計畫

(一) 確定提撥計畫

本公司及台灣子公司適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬政府管理之確定提撥退休計畫，依員工每月薪資 6% 提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。

合併公司中之大陸子公司，按中華人民共和國政府規定之養老保險制度，每月依員工薪資總額之一定比例提撥養老保險金，其提撥比率依員工戶籍之不同提撥 8%~14% 專戶儲蓄於各員工獨立帳戶。每月員工之退休金由政府管理統籌安排，上開公司除按月提撥外，並無進一步義務。

(二) 確定福利計畫

本公司及精成科技公司適用「勞動基準法」之退休金制度，係屬確定福利退休計畫。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前 6 個月平均工資計算。本公司及精成科技公司分別按員工每月薪資總額 2.58% 及 2.00% 提撥員工退休基金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶，年度終了前，若估算專戶餘額不足給付次一年度內預估達到退休條件之勞工，次年度 3 月底前將一次提撥其差額。該專戶係委託勞動部勞動基金運用局管理，合併公司並無影響投資管理策略之權利。

計畫資產之整體資產預期報酬率係根據歷史報酬趨勢以及精算師對於相關義務存續期間內，該資產所處市場之預測，並考量前述計畫資產之運用及最低收益之影響所作之估計。

有關確定福利計畫所認列之損益金額列示如下：

	105年度	104年度
當期服務成本	\$ 2,329	\$ 2,659
利息成本	3,897	4,416
計畫資產預期報酬	(<u>4,071</u>)	(<u>4,529</u>)
	<u>\$ 2,155</u>	<u>\$ 2,546</u>

(接次頁)

(承前頁)

	105年度	104年度
依功能別彙總		
營業成本	\$ 1,441	\$ 1,512
銷售費用	92	141
管理費用	485	694
研發費用	137	199
	<u>\$ 2,155</u>	<u>\$ 2,546</u>

合併公司因確定福利計畫所產生之義務列入合併資產負債表之金額列示如下：

	105年12月31日	104年12月31日
已提撥確定福利義務之現值	\$192,956	\$200,764
計畫資產之公允價值	(195,186)	(204,095)
淨確定福利（資產）負債	(2,230)	(3,331)
帳列淨確定福利資產－非流動 （附註十九）	<u>15,144</u>	<u>20,982</u>
帳列淨確定福利負債－非流動 （附註二一）	<u>\$ 12,914</u>	<u>\$ 17,651</u>

淨確定福利負債（資產）變動如下：

	確定福利義務現值	計畫資產公允價值	淨確定福利負債（資產）
104年1月1日餘額	<u>\$ 203,838</u>	<u>(\$ 203,109)</u>	<u>\$ 729</u>
服務成本			
當期服務成本	2,659	-	2,659
利息費用（收入）	<u>4,416</u>	<u>(4,529)</u>	<u>(113)</u>
認列於損益	<u>7,075</u>	<u>(4,529)</u>	<u>2,546</u>
再衡量數			
精算（利益）損失－財務 假設變動	6,420	-	6,420
精算（利益）損失－經驗 調整	<u>(6,021)</u>	<u>(81)</u>	<u>(6,102)</u>
計畫資產報酬	<u>-</u>	<u>(858)</u>	<u>(858)</u>
認列於其他綜合損益	<u>399</u>	<u>(939)</u>	<u>(540)</u>
雇主提撥	<u>-</u>	<u>(6,066)</u>	<u>(6,066)</u>
計畫資產支付數	<u>(10,548)</u>	<u>10,548</u>	<u>-</u>
104年12月31日餘額	<u>200,764</u>	<u>(204,095)</u>	<u>(3,331)</u>

(接次頁)

(承前頁)

	確 定 福 利 義 務 現 值	計 畫 資 產 公 允 價 值	淨 確 定 福 利 負 債 (資 產)
服務成本			
當期服務成本	\$ 2,329	\$ -	\$ 2,329
利息費用 (收入)	<u>3,897</u>	<u>(4,071)</u>	<u>(174)</u>
認列於損益	<u>6,226</u>	<u>(4,071)</u>	<u>2,155</u>
再衡量數			
精算 (利益) 損失—財務			
假設變動	2,555	-	2,555
精算 (利益) 損失—經驗			
調整	(1,007)	-	(1,007)
計畫資產報酬	<u>(90)</u>	<u>2,165</u>	<u>2,075</u>
認列於其他綜合損益	<u>1,458</u>	<u>2,165</u>	<u>3,623</u>
雇主提撥	<u>-</u>	<u>(4,677)</u>	<u>(4,677)</u>
計畫資產支付數	<u>(15,492)</u>	<u>15,492</u>	<u>-</u>
105 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 192,956</u>	<u>(\$ 195,186)</u>	<u>(\$ 2,230)</u>

合併公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

1. 投資風險：勞動部勞動基金運用局透過自行運用及委託經營方式，將勞工退休基金分別投資於國內（外）權益證券與債務證券及銀行存款等標的，惟合併公司之計畫資產得分配金額係以不低於當地銀行 2 年定期存款利率計算而得之收益。
2. 利率風險：政府公債之利率下降將使確定福利義務現值增加，惟計畫資產之債務投資報酬亦會隨之增加，兩者對淨確定福利負債之影響具有部分抵銷之效果。
3. 薪資風險：確定福利義務現值之計算係參考計畫成員之未來薪資。因此計畫成員薪資之增加將使確定福利義務現值增加。

合併公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設如下：

	105年12月31日	104年12月31日
折 現 率	1.75~1.90%	1.75~2.00%
薪資預期增加率	2.00~3.50%	2.00~3.50%

本公司若重大精算假設分別發生合理可能之變動，在所有其他假設維持不變之情況下，將使確定福利義務現值增加（減少）之金額如下：

	105年12月31日
折現率	
增加 0.25%	(\$ 5,979)
減少 0.25%	<u>\$ 6,287</u>
薪資預期增加率	
增加 1.00%	\$ 27,032
減少 1.00%	<u>(\$ 22,541)</u>

由於精算假設可能彼此相關，僅單一假設變動之可能性不大，故上述敏感度分析可能無法反映確定福利義務現值實際變動情形

因精成科技公司之確定福利義務現值金額不重大，預期精算假設的變動不致產生重大影響。

	105年12月31日	104年12月31日
預期1年內提撥金額	<u>\$ 6,500</u>	<u>\$ 6,533</u>
確定福利義務平均到期期間	15~19年	15~20年

二四、權益

(一) 普通股股本

	105年12月31日	104年12月31日
額定股數（仟股）	<u>700,000</u>	<u>700,000</u>
額定股本	<u>\$ 7,000,000</u>	<u>\$ 7,000,000</u>
已發行且收足股款之股數 （仟股）	<u>450,436</u>	<u>455,436</u>
已發行股本	\$ 4,504,362	\$ 4,554,362
發行溢價	<u>2,008,858</u>	<u>2,031,158</u>
	<u>\$ 6,513,220</u>	<u>\$ 6,585,520</u>

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

(二) 資本公積

	105年12月31日	104年12月31日
<u>得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本(1)</u>		
股票發行溢價	\$ 2,008,858	\$ 2,031,158
庫藏股交易	10,502	9,262
受贈	862	862
<u>僅得用以彌補虧損(2)</u>		
認列對子公司所有權權益變動數	61,112	5,765
贖回可轉換公司債	76,918	76,918
	<u>\$ 2,158,252</u>	<u>\$ 2,123,965</u>

1. 資本公積中屬超過票面金額發行股票之溢額（包括以超過面額發行普通股、公司債轉換溢價及庫藏股票交易等）及受領贈與之部分得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金股利或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。
2. 此類資本公積係本公司未實際取得或處分子公司股權時，因子公司權益變動認列之權益交易影響數，以及贖回可轉換公司債。

(三) 保留盈餘及股利政策

依 104 年 5 月公司法之修正，股息及紅利之分派限於股東，員工非屬盈餘分派之對象。配合上述法規，本公司已於 105 年 6 月 15 日股東常會決議修正公司章程之盈餘分派政策，並於章程中另外訂定員工酬勞之分派政策。

修正後章程之盈餘分派政策規定，本公司年度總決算如有盈餘，應先彌補以往虧損並提繳稅款，次就其餘額提百分之 10 為法定盈餘公積，並依法令或主管機關規定提列或迴轉特別盈餘公積，如尚有盈餘，再加計以前年度累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配案，提請股東會決議後分派或保留之。修正前後章程之員工及董監事酬勞分派政策及估列基礎與實際配發情形，請參閱附註二七。

本公司依金管證發字第 1010012865 號函、金管證發字第 1010047490 號函及「採用國際財務報導準則（IFRSs）後，提列特別盈餘公積之適用疑義問答」規定提列及迴轉特別盈餘公積。嗣後其他股東權益減項餘額有迴轉時，得就迴轉部分分派盈餘。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損。公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25% 之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

分配未分配盈餘時，除屬非中華民國境內居住者之股東外，其餘股東可獲配按股利分配日之稅額扣抵比率計算之股東可扣抵稅額。

本公司於 105 年 6 月 15 日及 104 年 6 月 18 日舉行股東常會，分別決議通過 104 及 103 年度盈餘分配案及每股股利如下：

	盈餘	分配	每股股利（元）	
	104年度	103年度	104年度	103年度
法定盈餘公積	\$ 36,455	\$ 70,556	\$ -	\$ -
普通股現金股利	90,086	270,262	0.2	0.6

(四) 特別盈餘公積

	105年12月31日	104年12月31日
特別盈餘公積－首次採用 IFRSs 提列數	<u>\$ 696,147</u>	<u>\$ 696,147</u>

本公司於首次採用 IFRSs 時，就帳列未實現重估增值及累積換算調整數轉入保留盈餘之金額分別為 15,515 仟元及 680,632 仟元，已提列相同數額之特別盈餘公積。

(五) 其他權益項目

1. 國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	105年度	104年度
期初餘額	\$ 761,077	\$ 937,227
換算國外營運機構財務報表所產生之兌換差額	(1,392,187)	(174,511)
採用權益法之關聯企業之換算差額之份額	(13,829)	(1,639)
期末餘額	<u>(\$ 644,939)</u>	<u>\$ 761,077</u>

2. 備供出售金融商品未實現（損）益

	105年度	104年度
期初餘額	\$ 83,413	(\$ 193,179)
備供出售金融資產未實現利益	674,250	276,312
採用權益法之關聯企業之備供出售金融資產未實現損益之份額	385	280
期末餘額	<u>\$ 758,048</u>	<u>\$ 83,413</u>

(六) 非控制權益

	105年度	104年度
期初餘額	\$ 7,778,044	\$ 7,783,614
歸屬於非控制權益之份額		
本期淨利（損）	312,035	(204,276)
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(272,044)	199,759
備供出售金融資產未實現損益	99,809	10,566
確定福利計劃精算損益	2,774	2,080
精算損益相關所得稅	(477)	(363)
採用權益法認列之關聯企業之其他綜合損益之份額	(5,623)	(1,326)
子公司購入庫藏股	(172,263)	(11,467)
子公司發行員工認股權	6,780	-
子公司發放現金股利	(2,652)	(543)
子公司現金增資	66,732	-
採用權益法認列之關聯企業資本公積變動之調整	1,048	-
期末餘額	<u>\$ 7,814,163</u>	<u>\$ 7,778,044</u>

(七) 庫藏股票

1. 本公司 105 年度庫藏股變動資料如下：

單位：仟股

買回股份原因	期 初 股 數	本 期 增 加	本 期 減 少	期 末 股 數
轉讓股份予員工	<u>5,000</u>	<u>-</u>	<u>5,000</u>	<u>-</u>

本公司於 105 年 6 月 29 日經董事會決議通過註銷庫藏股 5,000 仟股。前述庫藏股買回成本計 71,060 仟元，低於該批股票面額 50,000 仟元及股票發行溢價 22,300 仟元之合計數 72,300 仟元，其差額 1,240 仟元業已沖轉同種類庫藏股所產生之資本公積。

2. 本公司 104 年度庫藏股變動資料如下：

單位：仟股

買回股份原因	期 初 股 數	本 期 增 加	本 期 減 少	期 末 股 數
轉讓股份予員工	<u>5,000</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>5,000</u>

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。

本公司持有之庫藏股票，依證券交易法規定不得質押，亦不得享有股利分派及表決權等權利。

二五、財務成本

	105年度	104年度
銀行借款利息	\$392,649	\$472,681
其 他	<u>18,225</u>	<u>11,463</u>
	<u>\$410,874</u>	<u>\$484,144</u>

二六、折舊及攤銷

	105年度	104年度
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 2,051,149	\$ 2,350,718
營業費用	<u>241,628</u>	<u>230,023</u>
	<u>\$ 2,292,777</u>	<u>\$ 2,580,741</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 4,615	\$ 2,176
營業費用	<u>67,695</u>	<u>34,759</u>
	<u>\$ 72,310</u>	<u>\$ 36,935</u>

二七、員工福利費用

	105年度	104年度
短期員工福利	\$ 6,923,986	\$ 6,559,651
退職後福利（附註二三）		
確定提撥計畫	355,034	366,229
確定福利計畫	<u>2,155</u>	<u>2,546</u>
員工福利費用合計	<u>\$ 7,281,175</u>	<u>\$ 6,928,426</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 5,629,885	\$ 5,536,364
營業費用	<u>1,651,290</u>	<u>1,392,062</u>
	<u>\$ 7,281,175</u>	<u>\$ 6,928,426</u>

（一）105 及 104 年度員工及董監事酬勞

依 104 年 5 月修正後公司法及 105 年 6 月經股東會決議之修正章程，本公司年度如有獲利，係以當年度扣除分派員工及董監事酬勞前之稅前淨利提撥 2% 至 10% 為員工酬勞；另提撥不超過 2% 為董監事酬勞。

105 及 104 年度員工及董監事酬勞估列如下：

	105年度		104年度	
	金 額	估 列 比 例	金 額	估 列 比 例
員工酬勞	\$ 26,380	2.65%	\$ 8,043	2.00%
董監事酬勞	14,053	1.41%	4,955	1.23%

年度合併財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

105 年 3 月 23 日董事會決議並於 105 年 6 月 15 日報告股東常會配發之員工及董監事酬勞以及合併財務報告認列之相關金額如下，均以現金發放：

	104年度	
	員 工 酬 勞	董 監 事 酬 勞
董事會決議配發金額	<u>\$ 10,569</u>	<u>\$ 5,630</u>
各年度財務報告認列金額	<u>\$ 8,043</u>	<u>\$ 4,955</u>

上述差異調整為 105 年度之損益。

有關本公司董事會決議之員工及董監事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

(二) 103 年度員工紅利及董監事酬勞

104 年 6 月 18 日股東常會決議配發之員工紅利及董監事酬勞，以及合併財務報告認列之相關金額如下，均以現金發放：

	103年度	
	員 工 紅 利	董 監 事 酬 勞
股東會決議配發金額	\$ 23,178	\$ 12,700
董事會決議配發金額	\$ 23,178	\$ 12,700
各年度財務報告認列金額	\$ 23,864	\$ 12,700

上述差異調整為 104 年度之損益。

有關本公司股東會決議之員工及董監事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

二八、繼續營業單位所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用之主要組成項目如下：

	105年度	104年度
當期所得稅		
當年度產生者	\$398,090	\$188,966
未分配盈餘加徵	23,670	37,389
以前年度所得稅調整數	(44,238)	29,977
其 他	4,320	13,023
	<u>381,842</u>	<u>269,355</u>
遞延所得稅		
當年度產生者	4,300	(39,600)
認列於損益之所得稅費用	<u>\$386,142</u>	<u>\$229,755</u>

會計所得與當期所得稅費用之調節如下：

	105年度	104年度
繼續營業單位稅前淨利	<u>\$ 1,642,714</u>	<u>\$ 390,026</u>
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅費用	\$ 658,074	\$ 139,593
調節項目之所得稅影響數		
採權益法認列關聯企業		
利益之份額	(276,079)	(8,525)
其 他	33,365	24,650
合併個體適用不同稅率之影		
響數	30,954	18,948
遞延所得稅		
暫時性差異	4,300	(39,600)
未分配盈餘加徵	23,670	37,389
以前年度所得稅調整數	(44,238)	29,977
其 他	(<u>43,904</u>)	<u>27,323</u>
當期營業損益所產生之所得		
稅費用	<u>\$ 386,142</u>	<u>\$ 229,755</u>

合併公司適用中華民國所得稅法之個體所適用之稅率為 17%；
中國地區子公司所適用之稅率為 25%；其他轄區所產生之稅額係依
各相關轄區適用之稅率計算。

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	105年度	104年度
<u>遞延所得稅</u>		
當年度產生者		
— 確定福利之精算（損）		
益	(<u>\$ 800</u>)	(<u>\$ 107</u>)

(三) 本期所得稅負債

	105年12月31日	104年12月31日
本期所得稅負債	<u>\$191,685</u>	<u>\$212,619</u>

(四) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

105 年度

	期 初 餘 額	認 列 於 損 益	認 列 於 其 他 綜 合 損 益	兌 換 差 額	期 末 餘 額
<u>遞 延 所 得 稅 資 產</u>					
暫時性差異					
未實現存貨跌價損失	\$ 16,200	\$ 2,900	\$ -	\$ -	\$ 19,100
未實現銷貨折讓	5,800	2,700	-	-	8,500
其他未實現費用及損失	18,311	(9,900)	(800)	-	7,611
	<u>\$ 40,311</u>	<u>(\$ 4,300)</u>	<u>(\$ 800)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 35,211</u>
<u>遞 延 所 得 稅 負 債</u>					
暫時性差異					
未實現土地增值稅	\$ 71,770	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 71,770
採權益法認列之子公司					
利益份額	63,000	-	-	-	63,000
其他未實現利益	1,800	-	-	-	1,800
	<u>\$ 136,570</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 136,570</u>

104 年度

	期 初 餘 額	認 列 於 損 益	認 列 於 其 他 綜 合 損 益	兌 換 差 額	期 末 餘 額
<u>遞 延 所 得 稅 資 產</u>					
暫時性差異					
未實現存貨跌價損失	\$ 11,300	\$ 4,900	\$ -	\$ -	\$ 16,200
未實現銷貨折讓	6,300	(500)	-	-	5,800
其他未實現費用及損失	11,918	6,500	(107)	-	18,311
	<u>\$ 29,518</u>	<u>\$ 10,900</u>	<u>(\$ 107)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 40,311</u>
<u>遞 延 所 得 稅 負 債</u>					
暫時性差異					
未實現土地增值稅	\$ 71,770	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 71,770
採權益法認列之子公司					
利益份額	88,500	(25,500)	-	-	63,000
其他未實現利益	5,000	(3,200)	-	-	1,800
	<u>\$ 165,270</u>	<u>(\$ 28,700)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 136,570</u>

(五) 本公司有關股東可扣抵稅額帳戶之資訊如下：

	105年12月31日	104年12月31日
86 年度以前未分配盈餘	<u>\$ 47,266</u>	<u>\$ 47,266</u>
87 年度以後未分配盈餘	<u>\$ 3,679,969</u>	<u>\$ 2,868,726</u>
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 160,463</u>	<u>\$ 131,056</u>

106 年度預計分配 105 年度盈餘之稅額扣抵比率為 4.99%。

105 年度實際分配 104 年度盈餘之稅額扣抵比率為 5.70%。

(六) 本公司之營利事業所得稅申報案件截至 103 年度以前之申報案件業經稅捐稽徵機關核定。

二九、每股盈餘

單位：每股元

	105年度	104年度
基本每股盈餘	<u>\$ 2.10</u>	<u>\$ 0.81</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 2.09</u>	<u>\$ 0.81</u>

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

本期淨利

	105年度	104年度
歸屬於本公司業主之淨利	<u>\$ 944,537</u>	<u>\$ 364,547</u>

股 數

單位：仟股

	105年度	104年度
用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數	450,436	450,436
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工分紅	<u>2,025</u>	<u>1,821</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	<u>452,461</u>	<u>452,257</u>

若合併公司得選擇以股票或現金發放員工酬勞，則計算稀釋每股盈餘時，假設員工酬勞將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。於次年度董事會決議員工酬勞發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

三十、政府補助

合併公司與大陸重慶市政府於 101 年簽訂「投資框架協議」，由重慶市政府提供無償土地使用權，合併公司與重慶市政府之土地交易合約中並載明於取得土地使用權後，對固定資產總投資額不得低於經當地政府批准或登記備案的金額（人民幣 882,697 仟元），故合併公司於取得政府提供之無償土地使用權時，按公平價值認列長期預付租賃款及長期遞延收入。

三一、非現金交易

合併公司於 104 年 5 月 5 日與催收款債務人就債權達成協議，協議債務人以其他資產抵償合併公司債務，相關資產經估價計 53,388 仟元，合併公司據以入帳並認列呆帳回升利益。

三二、資本風險管理

合併公司進行資本管理以確保集團內各企業能夠於繼續經營之前提下，藉由將債務及權益餘額最適化，以使股東報酬極大化。

合併公司主要管理階層每年重新檢視集團資本結構，其檢視內容包括考量各類資本之成本及相關風險。

三三、金融工具

(一) 公允價值之資訊

1. 非按公允價值衡量之金融工具

合併公司非按公允價值衡量之金融資產及金融負債之帳面金額趨近其公允價值，截至 105 年及 104 年 12 月 31 日，其帳面金額與公允價值未有重大差異者。

2. 按公允價值衡量之金融工具－以重複性基礎按公允價值衡量

105 年 12 月 31 日

	第 一 級	第 二 級	合 計
<u>透過損益按公允價值衡量之金融資產</u>			
持有供交易之非衍生金融資產	\$ 349,677	\$ -	\$ 349,677
結構式存款	-	3,770,854	3,770,854
合 計	<u>\$ 349,677</u>	<u>\$ 3,770,854</u>	<u>\$ 4,120,531</u>

(接次頁)

(承前頁)

	第 一 級	第 二 級	合 計
<u>備供出售金融資產</u>			
國內上市有價證券			
一權益投資	\$ 1,989,515	\$ -	\$ 1,989,515
<u>透過損益按公允價值衡量之金</u>			
<u>融負債</u>			
衍生工具	\$ -	\$ 1,515	\$ 1,515

104 年 12 月 31 日

	第 一 級	第 二 級	合 計
<u>透過損益按公允價值衡量之金</u>			
<u>融資產</u>			
持有供交易之非衍生金融資產	\$ 1,485,326	\$ -	\$ 1,485,326
結構式存款	-	2,720,745	2,720,745
衍生工具	-	204,448	204,448
合 計	\$ 1,485,326	\$ 2,925,193	\$ 4,410,519
<u>備供出售金融資產</u>			
國內上市有價證券			
一權益投資	\$ 896,817	\$ -	\$ 896,817
<u>透過損益按公允價值衡量之金</u>			
<u>融負債</u>			
衍生工具	\$ -	\$ 723	\$ 723

105 及 104 年度無第一級與第二級公允價值衡量間移轉之情形。

3 衡量公允價值所採用之評價技術及假設

金融資產及金融負債之公允價值係依下列方式決定：

- (1) 具標準條款與條件並於活絡市場交易之金融資產及金融負債，其公允價值係分別參照市場報價決定。
- (2) 有活絡市場公開報價之衍生工具係以市場價格為公允價值。無市場價格可供參考之選擇權衍生工具係採用選擇權定價模式估算公允價值。無市場價格可供參考之非選擇權衍生工具係以存續期間適用之殖利率曲線採用現金流量折現分析估算公允價值。遠期外匯合約公允價值係以遠期匯

率報價及由配合合約到期期間之報價利率推導之殖利率曲線衡量。

(3) 其他金融資產及金融負債（除上述外）之公允價值係依照以現金流量折現分析為基礎之一般公認定價模式決定。

(二) 財務風險管理目的與政策

合併公司主要金融工具包括權益及債務工具投資、應收票據及帳款、應付票據及帳款及借款。合併公司之財務管理部門為各業務提供服務，統籌協調進入國內與國際金融市場操作，藉由依照風險程度與廣度分析暴險之內部風險報告監督及管理合併公司營運有關之匯率風險、利率風險、信用風險及流動性風險。

合併公司透過衍生金融工具規避暴險，以減輕該等風險之影響。衍生金融工具之運用受合併公司董事會通過之政策所規範，其為匯率風險、利率風險、信用風險、衍生金融工具與非衍生金融工具之運用以及剩餘流動資金之投資書面原則。內部稽核人員持續地針對政策之遵循與暴險額度進行覆核。

1. 市場風險

合併公司所從事之基金、結構式存款及股票市場投資，以及屬固定及浮動利率之銀行借款，市場價格及利率變動將使基金、結構式存款、股票投資及長短期借款之公平價值隨之變動。

(1) 匯率風險

合併公司從事外幣交易產生匯率變動風險之管理，係於從事衍生性金融商品交易處理程序規範許可之範圍內，利用遠期外匯合約及換匯合約管理風險。

合併公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額（包含合併財務報表中已沖銷之非功能性貨幣計價之貨幣性項目）以及具匯率風險暴險之衍生工具帳面金額，參閱附註三六。

敏感度分析

合併公司主要受到美金匯率波動之影響。合併公司敏感度分析僅包括流通在外之外幣貨幣性項目，並將其期末

之換算以美金匯率相對於新台幣升值 1% 予以調整使稅前損益增加之金額；美金匯率相對於新台幣貶值 1% 時，其對稅前損益之影響將為同金額之負數。

	美金升值 1 % 之影響	
	105年度	104年度
稅前利益影響數	<u>\$ 37,816</u>	<u>\$ 33,256</u>

(2) 利率風險

合併公司利率風險主要來自固定及浮動利率存款及借款。合併公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及負債帳面金額如下：

	105年12月31日	104年12月31日
具公允價值利率風險		
－金融資產	\$ 1,979,951	\$ 3,788,399
－金融負債	339,677	299,078
具現金流量利率風險		
－金融資產	10,288,348	10,187,069
－金融負債	21,220,350	24,174,784

有關利率風險之敏感度分析，係以財務報導期間結束日浮動利率之金融資產及負債之公允價值變動為計算基礎。假若利率上升一個百分點，合併公司 105 及 104 年度之稅前淨利分別減少 109,320 仟元及 139,877 仟元。

2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成公司財務損失之風險。為減輕信用風險，合併公司管理階層指派專責團隊負責授信額度之決定、授信核准及其他監控程序以確保逾期應收款項之回收已採取適當行動。此外，合併公司於資產負債表日會逐一複核應收款項之可回收金額以確保無法回收之應收款項已提列適當減損損失。據此，合併公司管理階層認為合併公司之信用風險已顯著減少。

3. 流動性風險

合併公司係透過管理及維持足夠部位之現金及約當現金以支應公司營運並減輕現金流量波動之影響。合併公司管理階層監督銀行融資額度使用狀況並確保借款合同條款之遵循。

(1) 流動性及利率風險表

下表詳細說明合併公司已約定還款期間之金融負債剩餘合約到期分析，其係依據合併公司最早可能被要求還款之日期，並以金融負債未折現現金流量編製。

合併公司可被要求立即還款之銀行借款，係列於下表中最早之期間內，不考慮銀行立即執行該權利之機率；其他非衍生金融負債到期分析係依照約定之還款日編製。

105 年 12 月 31 日

	加權平均有 效利率(%)	短 於 1 年	1 ~ 5 年	5 年 以 上	合 計
非衍生金融負債					
無附息負債	-	\$ 10,358,553	\$ 109,751	\$ -	\$ 10,468,304
固定利率工具	1.15	339,677	-	-	339,677
浮動利率工具	1.83	<u>11,670,550</u>	<u>9,549,800</u>	-	<u>21,220,350</u>
		<u>\$ 22,368,780</u>	<u>\$ 9,659,551</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 32,028,331</u>

104 年 12 月 31 日

	加權平均有 效利率(%)	短 於 1 年	1 ~ 5 年	5 年 以 上	合 計
非衍生金融負債					
無附息負債	-	\$ 9,588,970	\$ 149,356	\$ -	\$ 9,738,326
固定利率工具	1.37	299,078	-	-	299,078
浮動利率工具	1.90	<u>12,479,038</u>	<u>11,695,746</u>	-	<u>24,174,784</u>
		<u>\$ 22,367,086</u>	<u>\$ 11,845,102</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 34,212,188</u>

上述非衍生金融負債之浮動利率工具金額，將因浮動利率與報導期間結束日所估計之利率不同而改變。

(2) 衍生金融負債之流動性及利率風險表

針對衍生金融工具之流動性分析，就採淨額交割之衍生工具而言，係以未折現之合約淨現金流入及流出為基礎編製；就採總額交割之衍生工具而言，係以未折現之總現金流入及流出為基礎編製。當應付或應收金額不固定時，揭露之金額係依資產負債表日殖利率曲線所推估之預計利率決定。

105 年 12 月 31 日

	短 於 1 年	1 ~ 5 年	5 年 以 上	合 計
淨額交割				
具匯率特性之金融				
商品	\$ 933	\$ -	\$ -	\$ 933
遠期外匯合約	<u>582</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>582</u>
	<u>\$ 1,515</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,515</u>

104 年 12 月 31 日

	短 於 1 年	1 ~ 5 年	5 年 以 上	合 計
淨額交割				
遠期外匯合約	<u>\$ 723</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 723</u>

(3) 融資額度

	105年12月31日	104年12月31日
無擔保銀行借款額度		
(於雙方同意下得展期)		
一 已動用金額	\$ 21,577,071	\$ 24,504,022
一 未動用金額	<u>25,907,380</u>	<u>30,583,556</u>
	<u>\$ 47,484,451</u>	<u>\$ 55,087,578</u>

(三) 金融資產與金融負債之互抵

合併公司與中國銀行、中國工商銀行、平安銀行、中國建設銀行及華夏銀行有部分金融資產及金融負債符合互抵條件，因此於資產負債表中將金融負債總額抵銷金融資產總額後之衍生金融資產淨額列報。

下表列示上述受互抵、可執行淨額交割總約定或類似協議規範之金融資產與金融負債相關量化資訊：

105 年 12 月 31 日

金 融 資 產	已認列之金融資產總額	於資產負債表中互抵之已認列金融負債總額	列報於資產負債表之金融資產淨額	未於資產負債表互抵之相關金額 應收收益 (帳列其他應收款項下)	淨 額
定期存款(保證金)	<u>\$ 4,007,893</u>	<u>\$ 4,007,893</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,367</u>	<u>\$ 2,367</u>

金 融 負 債	已認列之金融負債總額	於資產負債表中互抵之已認列金融資產總額	列報於資產負債表之金融負債淨額
銀行借款	<u>\$ 4,007,893</u>	<u>\$ 4,007,893</u>	<u>\$ -</u>

104 年 12 月 31 日

			未於資產負債表 互抵之相關金額		
金 融 資 產	已認列之金融 資產總額	於資產負債表中 互抵之已認列 金融負債總額	列 報 於 資 產 負債表之金融 資產淨額	應 收 收 益 (帳 列 其 他 應收款項下)	淨 額
定期存款 (保證金)	\$ 5,416,163	\$ 5,416,163	\$ -	\$ 7,746	\$ 7,746

金 融 負 債	已認列之金融負債總額	於資產負債表中互抵之 已認列金融資產總額	列 報 於 資 產 負債表之金融負債淨額
銀行借款	\$ 5,416,163	\$ 5,416,163	\$ -

三四、關係人交易

本公司及子公司（係本公司之關係人）間之交易、帳戶餘額、收益及費損於合併時全數予以銷除，故未揭露於本附註。除已於其他附註揭露外，合併公司與關係人間之交易如下。

(一) 營業交易

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	105年度	104年度
銷貨收入	具重大影響之投資者	\$ 20,583	\$ 21,145
	關聯企業	6,131	7,841
	其他關係人	644,884	410,587
		<u>\$ 671,598</u>	<u>\$ 439,573</u>
進 貨	具重大影響之投資者	\$ 2,703	\$ 287
	其他關係人	112,638	198,297
		<u>\$ 115,341</u>	<u>\$ 198,584</u>
其他收入	其他關係人	<u>\$ 541</u>	<u>\$ 974</u>
其他費損	具重大影響之投資者	\$ 35,891	\$ 28,914
	其他關係人	2,903	3,000
		<u>\$ 38,794</u>	<u>\$ 31,914</u>

合併公司對關係人進銷貨之交易條件係由雙方議定。其他收入係合併公司對關係人收取之諮詢服務收入等，其他費損係合併公司支付關係人之租金支出及諮詢服務費等，租金價格係參考當地一般行情按月支付。

資產負債表日之應收應付關係人款項餘額如下：

	105年12月31日	104年12月31日
<u>應收帳款</u>		
具重大影響之投資者	\$ 9,777	\$ 6,087
關聯企業	1,621	3,222
其他關係人	<u>221,979</u>	<u>129,288</u>
	<u>\$233,377</u>	<u>\$138,597</u>
<u>其他應收款</u>		
其他關係人	<u>\$ 88</u>	<u>\$ 3,527</u>
<u>應付帳款</u>		
關聯企業	\$ 340	\$ 2,291
其他關係人	<u>9,394</u>	<u>36,701</u>
	<u>\$ 9,734</u>	<u>\$ 38,992</u>
<u>其他應付款</u>		
具重大影響之投資者	\$ 6,087	\$ 4,537
其他關係人	<u>401</u>	<u>593</u>
	<u>\$ 6,488</u>	<u>\$ 5,130</u>

應收關係人款項未收取保證且並未提列呆帳費用。流通在外之應付關係人款項餘額係未提供擔保且將以現金清償。

其他應收款係應收關係人之諮詢服務費等；其他應付款係應付關係人諮詢服務費及租金等。

處分其他資產

關係人類別	帳列項目	處分價款		處分(損)益	
		105年度	104年度	105年度	104年度
具重大影響之投資者	雜購資產	\$ -	\$ 1,208	\$ -	\$ -
其他關係人	雜購資產	-	1,410	-	-
		<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,618</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

(二) 對主要管理階層之獎酬

105 及 104 年度對董事及其他主要管理階層成員之薪酬總額如下：

	105年度	104年度
短期員工福利	\$ 95,572	\$ 90,072
退職後福利	620	627
	<u>\$ 96,192</u>	<u>\$ 90,699</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

三五、或有負債及或有資產

(一) 合併公司已開立而尚未使用之信用狀明細如下：

單位：新台幣／外幣仟元

幣別	105年12月31日	104年12月31日
美金	\$ 5,328	\$ 1,238
新台幣	1,423	9,135
歐元	-	253

(二) 合併公司已簽訂工程建造及設備購買合約，明細如下：

	合 約 總 價 款	截至105年12月 31日已支付價款
川億電腦（重慶）有限公司	\$ 1,134,271	\$ 930,523
瀚宇博德科技（江陰）有限公司	406,716	260,837
川億電腦（深圳）有限公司	274,251	125,280
精成元茂電子科技（重慶）有限公司	210,825	14,213
東莞瑞升電子科技有限公司	96,563	73,125
昆山元茂電子科技有限公司	48,542	29,444
精成科技電子（東莞）有限公司	41,635	13,774
昆山雄強電子科技有限公司	31,484	11,676
昆山元崧電子科技有限公司	10,933	927
精永再生資源回收（重慶）股份有限公司	4,113	746
東莞裕嘉電子科技有限公司	4,062	2,069
	<u>\$ 2,263,395</u>	<u>\$ 1,462,614</u>

	合 約 總 價 款	截至104年12月 31日已支付價款
瀚宇博德科技（江陰）有限公司	\$ 499,370	\$ 326,324
川億電腦（深圳）有限公司	454,692	272,566
川億電腦（重慶）有限公司	180,536	62,741
昆山元茂電子科技有限公司	78,800	47,451
東莞瑞升電子科技有限公司	68,789	40,900
昆山雄強電子科技有限公司	31,835	11,252
精成科技電子（東莞）有限公司	18,443	11,066
昆山元崧電子科技有限公司	16,231	-
精永再生資源回收（重慶）股份 有限公司	13,315	7,177
東莞裕嘉電子科技有限公司	806	403
	<u>\$ 1,362,817</u>	<u>\$ 779,880</u>

(三) 合併公司之川億公司於深圳地區向他人承租土地、廠房及宿舍，租約將分別於106年至113年12月31日間到期，到期時可再續約。

截至105年12月31日止，前述租約未來年度之租金如下：

年 度	金 額	折 現 值
106 年	\$ 74,057	\$ -
107 年	75,497	-
108 年	50,183	-
109 年	30,310	-
110 年	31,197	-
111 年至 113 年	58,101	44,518
	<u>\$319,345</u>	<u>\$ 44,518</u>

截至104年12月31日止，前述租約未來年度之租金如下：

年 度	金 額	折 現 值
105 年	\$ 79,073	\$ -
106 年	79,723	-
107 年	84,203	-
108 年	54,601	-
109 年	32,979	-
110 年至 113 年	97,997	77,069
	<u>\$428,576</u>	<u>\$ 77,069</u>

三六、外幣金融資產及負債之匯率資訊

以下資訊係按合併公司各個體功能性貨幣以外之外幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等外幣換算至功能性貨幣之匯率。具重大影響之外幣資產及負債如下：

單位：外幣仟元

105 年 12 月 31 日

	外	幣	匯	率	帳 面 金 額
<u>金 融 資 產</u>					
<u>貨幣性項目</u>					
美 金	\$	157,862	32.250	(美元：新台幣)	\$ 5,091,050
美 金		182,558	6.9518	(美元：人民幣)	5,887,496
人 民 幣		320,714	0.1438	(人民幣：美元)	1,487,824
人 民 幣		36,748	4.6391	(人民幣：新台幣)	170,478
港 幣		1,548	0.1289	(港幣：美元)	6,437
港 幣		2,879	4.1580	(港幣：新台幣)	11,971
<u>金 融 負 債</u>					
<u>貨幣性項目</u>					
美 金		113,462	32.250	(美元：新台幣)	3,659,150
美 金		109,700	6.9518	(美元：人民幣)	3,537,825
人 民 幣		863,071	0.1438	(人民幣：美元)	4,003,873
人 民 幣		1,882	4.6391	(人民幣：新台幣)	8,731
港 幣		1,448	0.1289	(港幣：美元)	6,021
港 幣		9,674	4.1580	(港幣：新台幣)	40,224

104 年 12 月 31 日

	外	幣	匯	率	帳 面 金 額
<u>金 融 資 產</u>					
<u>貨幣性項目</u>					
美 金	\$	154,221	32.825	(美元：新台幣)	\$ 5,062,304
美 金		161,920	6.4934	(美元：人民幣)	5,315,024
人 民 幣		274,435	0.1540	(人民幣：美元)	1,387,305
人 民 幣		22,547	5.0551	(人民幣：新台幣)	113,978
港 幣		1,417	0.1290	(港幣：美元)	6,001
港 幣		1,764	4.2350	(港幣：新台幣)	7,471

(接次頁)

(承前頁)

金 融 負 債	外 幣 匯 率	帳 面 金 額
貨幣性項目		
美 金	\$ 127,227 32.825 (美元：新台幣)	\$ 4,176,226
美 金	87,601 6.4934 (美元：人民幣)	2,875,503
人 民 幣	437,034 0.1540 (人民幣：美元)	2,209,265
人 民 幣	527 5.0551 (人民幣：新台幣)	2,664
港 幣	1,590 0.1290 (港幣：美元)	6,734
港 幣	7,901 4.2350 (港幣：新台幣)	33,461

合併公司於 105 及 104 年度未實現外幣兌換利益分別為 115,023 仟元及 29,015 仟元；已實現外幣兌換利益分別為 89,864 仟元及 171,183 仟元，由於外幣交易及集團個體之功能性貨幣種類繁多，故無法按各重大影響之外幣別揭露兌換損益。

三七、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊

編 號	項 目	說 明
1	資金貸與他人。	附表一
2	為他人背書保證。	無
3	期末持有有價證券情形。	附表二
4	累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。	無
5	取得不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。	無
6	處分不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。	無
7	與關係人進、銷貨之金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上。	附表三
8	應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上。	附表四
9	從事衍生性金融商品交易。	附註七

(二) 轉投資事業相關資訊

編 號	項 目	說 明
1	被投資公司名稱、所在地區.....等相關資訊。	附表五
2	資金貸與他人。	附表六
3	為他人背書保證。	附表七
4	期末持有有價證券情形。	附表八
5	累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。	附表九
6	取得不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。	附表十
7	處分不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。	無
8	與關係人進、銷貨之金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上。	附表十一
9	應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上。	附表十二
10	從事衍生性商品交易。	附註七

(三) 大陸投資資訊

編 號	項 目	說 明
1	大陸投資公司名稱、主要營業項目.....等相關資訊。	附表十三～ 附表十四
2	與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區事業所發生之重大交易事項。	附表十三～ 附表十四
3	與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區事業提供背書、保證或提供擔保品情形。	附表十三～ 附表十四
4	與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區事業提供資金融通情形。	附表十三～ 附表十四
5	其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項。	無

(四) 母子公司間業務關係及重要交易往來情形

105 及 104 年度母子公司間業務及重要交易往來情形，請參閱附表十五。

三八、部門資訊

合併公司繼續營業單位之收入與營運結果依應報導部門分析如下：

PCB 部門－瀚宇博德公司

- －瀚宇博德科技（江陰）有限公司
- －瀚宇博德科技（重慶）有限公司
- －昆山雄強電子科技有限公司
- －怡寬電子（深圳）有限公司
- －東莞瑞升電子有限公司
- －昆山元茂電子科技有限公司
- －川億電腦（深圳）有限公司
- －川億電腦（重慶）有限公司
- －Effort Growth Developments Ltd.
- －Forever Line Ltd.
- －Digital Sun Investments Ltd.
- －Up First Investments Ltd.
- －CMK Global Brands Manufacture Ltd.

EMS 部門－Dynamic Skyline Ltd.

- －昆山元崧電子科技有限公司
- －Will Grow Holdings Ltd.
- －Centralian Investments Ltd.
- －東莞裕嘉電子科技有限公司
- －精成科技電子（東莞）有限公司
- －東莞進成電子科技有限公司

其他部門－HannStar Board (BVI) Holdings Corp.

- －HannStar Board Investments(Hong Kong)Limited
- －HannStar Board International Holdings Ltd.
- －HannStar Board Holdings (Hong Kong) Ltd.
- －HannStar Board (SAMOA) Holdings Corp.
- －精博信華實業（香港）有限公司

- 精博信華實業（重慶）有限公司
- 重慶碩宏投資有限公司
- 重慶敦寧置業有限公司
- 重慶美敦置業有限公司
- 重慶新敦置業有限公司
- 晟成實業股份有限公司
- 華成自動化設備股份有限公司
- Class Choice Ltd.
- 精成科技股份有限公司
- 精成元茂電子科技（重慶）有限公司
- 東莞翔成電子科技有限公司
- 精永再生資源回收（重慶）有限公司
- Always Up Investments Ltd.
- GBM UP (HK) Ltd.
- Success Ocean Investments Ltd.
- Total Rich Holdings Ltd.
- 東莞耀成電子科技有限公司
- Up Ever Holdings Ltd.

(一) 部門收入與營運結果

合併公司 105 及 104 年度有關部門別財務資訊列示如下：

	105年度				
	P C B 部門	E M S 部門	其 他 部 門	調 整 及 沖 銷	合 計
營業收入	\$27,920,823	\$12,739,885	\$ 3,783,217	(\$ 5,029,397)	\$39,414,528
營業成本	<u>24,059,768</u>	<u>11,764,751</u>	<u>3,538,426</u>	<u>(5,083,138)</u>	<u>34,279,807</u>
營業毛利	3,861,055	975,134	244,791	53,741	5,134,721
營業費用	<u>2,738,754</u>	<u>796,162</u>	<u>364,805</u>	<u>(60,409)</u>	<u>3,839,312</u>
營業利益（損失）	1,122,301	178,972	(120,014)	114,150	1,295,409
營業外收入及支出	<u>365,045</u>	<u>11,495</u>	<u>84,915</u>	<u>(114,150)</u>	<u>347,305</u>
稅前淨利（損）	<u>\$ 1,487,346</u>	<u>\$ 190,467</u>	<u>(\$ 35,099)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,642,714</u>

	104年度				
	P C B 部門	E M S 部門	其 他 部 門	調 整 及 沖 銷	合 計
營業收入	\$27,772,169	\$14,123,940	\$ 3,852,134	(\$ 5,331,716)	\$40,416,527
營業成本	<u>24,645,718</u>	<u>13,685,114</u>	<u>3,633,888</u>	<u>(5,394,352)</u>	<u>36,570,368</u>
營業毛利	3,126,451	438,826	218,246	62,636	3,846,159
營業費用	<u>2,855,891</u>	<u>867,455</u>	<u>165,218</u>	<u>(58,726)</u>	<u>3,829,838</u>
營業利益（損失）	270,560	(428,629)	53,028	121,362	16,321
營業外收入及支出	<u>421,081</u>	<u>167,672</u>	<u>(93,686)</u>	<u>(121,362)</u>	<u>373,705</u>
稅前淨利（損）	<u>\$ 691,641</u>	<u>(\$ 260,957)</u>	<u>(\$ 40,658)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 390,026</u>

105 及 104 年度部門間交易業已沖銷。

(二) 部門總資產

105年12月31日					
	P C B 部門	E M S 部門	其 他 部 門	調 整 及 沖 銷	合 計
現金及約當現金	\$ 6,334,668	\$ 2,262,471	\$ 887,036	\$ -	\$ 9,484,175
應收票據及帳款	9,757,399	3,155,604	1,420,544	(1,861,034)	12,472,513
存 貨	3,614,024	990,133	34,930	(52,095)	4,586,992
其他流動資產	<u>7,243,753</u>	<u>3,940,671</u>	<u>1,883,517</u>	<u>(6,050,443)</u>	<u>7,017,498</u>
流動資產合計	26,949,844	10,348,879	4,226,027	(7,963,572)	33,561,178
採用權益法之投資	17,091,701	151,054	46,281,337	(63,028,281)	495,811
不動產、廠房及設備及 投資性不動產	10,136,923	1,035,381	1,531,765	(352,383)	12,351,686
商譽及其他無形資產	84,619	111,315	570	593,879	790,383
其他非流動資產	<u>3,181,635</u>	<u>55,323</u>	<u>2,594,275</u>	<u>81</u>	<u>5,831,314</u>
資產總計	<u>\$ 57,444,722</u>	<u>\$ 11,701,952</u>	<u>\$ 54,633,974</u>	<u>(\$ 70,750,276)</u>	<u>\$ 53,030,372</u>

104年12月31日					
	P C B 部門	E M S 部門	其 他 部 門	調 整 及 沖 銷	合 計
現金及約當現金	\$ 7,573,558	\$ 1,336,835	\$ 1,024,304	\$ -	\$ 9,934,697
應收票據及帳款	9,023,992	3,373,906	1,407,858	(1,940,976)	11,864,780
存 貨	2,803,236	1,482,456	11,159	(18,801)	4,278,050
其他流動資產	<u>9,215,366</u>	<u>4,209,057</u>	<u>3,924,428</u>	<u>(7,747,568)</u>	<u>9,601,283</u>
流動資產合計	28,616,152	10,402,254	6,367,749	(9,707,345)	35,678,810
採用權益法之投資	17,217,113	148,683	47,843,382	(64,768,761)	422,417
不動產、廠房及設備及 投資性不動產	11,777,522	1,114,104	1,313,142	(530,499)	13,674,269
商譽及其他無形資產	98,364	113,299	756	593,879	806,298
其他非流動資產	<u>1,693,844</u>	<u>42,339</u>	<u>2,561,288</u>	<u>86,971</u>	<u>4,384,442</u>
資產總計	<u>\$ 59,402,995</u>	<u>\$ 11,820,679</u>	<u>\$ 58,086,317</u>	<u>(\$ 74,343,755)</u>	<u>\$ 54,966,236</u>

(三) 地區別資訊

合併公司主要於三個地區營運－亞洲、美洲與歐洲。

合併公司來自外部客戶之繼續營業單位收入依營運地點區分與非流動資產按資產所在地區分之資訊列示如下：

	來自外部客戶之收入		非 流 動 資 產	
	105年度	104年度	105年12月31日	104年12月31日
亞 洲	\$32,333,528	\$33,397,285	\$15,874,994	\$17,692,232
美 洲	4,278,950	5,205,441	-	-
歐 洲	2,776,113	1,812,783	-	-
其 他	<u>25,937</u>	<u>1,018</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$39,414,528</u>	<u>\$40,416,527</u>	<u>\$15,874,994</u>	<u>\$17,692,232</u>

非流動資產不包括金融工具、遞延所得稅資產以及淨確定福利資產。

(四) 主要客戶資訊

合併公司 105 及 104 年度其收入佔損益表上收入淨額百分之十以上之主要客戶明細如下：

	105年度	104年度
甲	<u>\$ -</u>	<u>\$ 4,295,593</u>

附表一 資金貸與他人：

單位：新台幣仟元／外幣以元為單位

編號 (註1)	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	是否為關係人	本期最高餘額	期末餘額 (註4)	實際動支金額	利率區間	%	資金貸與性質 (註2)	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保名稱	品名價值	對個別對象資金貸與總額 (註3)	資金貸與總額 (註3)
0	瀚宇博德股份有限公司	HannStar Board (BVI) Holdings Corp.	其他應收款－關係人	Y	\$ 645,000 USD20,000,000	\$ 645,000 USD20,000,000	\$ -	3mLibor+1.00%	2	\$ -	-	短期融通資金需求	\$ -	無	無	\$4,973,098	\$4,973,098

註1：本公司及子公司資金貸與他人資訊應分兩表並於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

- 1.本公司填0。
- 2.子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：資金貸與性質說明：

- 1.有業務往來者。
- 2.有短期融通資金之必要者。
- 註3：依本公司及子公司資金貸與他人作業程序規定，本公司資金貸與他人之總限額不得超過當期淨值之百分之四十，個別貸與資金不得超過被貸與公司最近期財務報表淨值，惟本公司持股達2/3以上者，則以被貸與公司最近期財務報表淨值之六倍為限。
- 瀚宇博德股份有限公司資金貸與總限額之計算如下：

12,432,746 仟元 x40%=4,973,098 仟元

HannStar Board (BVI) Holdings Corp.資金貸與總額之計算如下：

11,327,910 仟元×6=67,967,460 仟元，因超過瀚宇博德股份有限公司資金貸與總限額4,973,098 仟元，故該公司對單一企業 HannStar Board (BVI) Holdings Corp.之資金貸與金額以4,973,098 仟元為限。

註4：係授予資金貸與之額度，含未動用金額。

附表二 期末持有有價證券情形：

單位：新台幣仟元

持 有 之 公 司	有 價 證 券 種 類 及 名 稱	與有價證券發行人之關係	帳 列 科 目	期 股 數 / 單 位		持 股 比 例 %	市 價 或 淨 值		備 註
				帳	面		金 額	金 額	
瀚宇博德股份有限公司	華科采邑股份有限公司	該公司董事長與本公司董事長為同一人	以成本衡量之金融資產—非流動	4,037,798	\$	2.91	\$	-	
	金鑫投資股份有限公司	該公司董事長與本公司董事長為二親等	"	6,500,000		1.34		-	
	華新科技股份有限公司	該公司對本公司具有重大影響力	備供出售金融資產—非流動	37,316,803		7.20	1,319,149	1,319,149	
	華東科技股份有限公司	該公司董事長與本公司董事長為同一人	"	18,500,000		3.83	216,450	216,450	
	富邦金融控股股份有限公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	246,000		-	12,546	12,546	
	元大金融控股股份有限公司	無	"	634,286		0.01	7,611	7,611	
	兆豐金融控股股份有限公司	無	"	405,934		-	9,336	9,336	
	中國信託金融控股股份有限公司	無	"	758,211		-	13,382	13,382	
	鴻海精密工業股份有限公司	無	"	115,500		-	9,725	9,725	
	台灣積體電路製造股份有限公司	無	"	80,000		-	14,520	14,520	
	華碩電腦股份有限公司	無	"	30,000		-	7,950	7,950	
	聯發科技股份有限公司	無	"	20,000		-	4,330	4,330	

註：投資子公司及關聯企業相關資訊，請參閱附表五、十三及十四。

附表三 與關係人進、銷貨之金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20%以上：

單位：新台幣仟元

進（銷）貨之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之原因			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	餘	額	
瀚宇博德股份有限公司	HANNSTAR BOARD (SAMOA) HOLDINGS CORP.	間接持股 100% 之子公司	銷貨	(\$ 802,326)	(43)	月結 150 天	不適用	不適用	不適用	\$ 378,123	56	
"	瀚宇博德科技（江陰）有限公司	"	"	(400,387)	(21)	"	"	"	"	29,426	4	

附表四 應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：

單位：新台幣仟元

帳 之 列 公 應 收 款 項 司	交 易 對 象	關 係	應 收 款 項 餘 額	人 週 轉 率	逾期應收		應收關係人款項		應收 款 回 金 額	係 期 金 額	人 後 額	提 呆 帳	列 備 金 額	抵 額
					金	額	處 理 方 式	式						
瀚宇博德股份有限公司	HANNSTAR BOARD (SAMOA) HOLDINGS CORP.	間接持股 100% 之子公司	應收帳款 \$ 378,123	2.51	\$ -	-	-	-	\$ 162,305			\$ -		

附表五 具控制能力或重大影響力被投資公司之明細：

單位：新台幣仟元／外幣為元

投資公司名稱	被投資公司名稱	編 號	所 在 地	主 要 營 業 項 目	原 本 期 始 期	投 資 上 期 末	資 金 期 末	額 期 末	未 數	比 率 %	持 限 面	有 額 金	被 投 資 公 司 本 期 (損) 益	本 期 認 列 之 損 益	備 註
瀚宇博德股份有限公司	HANNSTAR BOARD (BVI) HOLDINGS CORP.		英屬納京群島	控股公司	\$ 1,724,145	\$ 1,724,145	\$ 1,724,145	52,000,000	100.00	100.00	\$ 11,321,657	\$ 931,453	\$ 931,453	\$ 931,453	
HANNSTAR BOARD (BVI) HOLDINGS CORP.	精成科技股份有限公司		台 灣	印刷電路板製造銷售	4,651,627	4,651,627	4,651,627	209,582,065	40.37	40.37	USD 351,059,132	USD 29,158,425	USD 29,158,425	USD 29,158,425	
	HANNSTAR BOARD INTERNATIONAL HOLDINGS LTD.		開曼群島	控股公司	4,140,581	4,140,581	4,140,581	1,316,250,000	100.00	100.00	USD 387,679,552	USD 24,784,812	USD 24,784,812	USD 30,811,488	
	HANNSTAR BOARD INVESTMENTS (HONG KONG) LIMITED		香 港	控股公司	108,578	108,578	108,578	USD 3,600,000	100.00	100.00	USD 3,600,000	(2,724)	(2,724)	(2,724)	
HANNSTAR BOARD INVESTMENTS (HONG KONG) LIMITED	精博信華實業(香港)有限公司		香 港	控股公司	108,709	108,709	108,709	USD 3,600,000	15.00	15.00	USD 3,600,000	(18,157)	(18,157)	(18,157)	
HANNSTAR BOARD INTERNATIONAL HOLDINGS LTD.	精博信華實業(香港)有限公司		薩 摩 亞	控股公司	1	1	1	1	100.00	100.00	USD 287,321	(11,522)	(11,522)	(11,522)	
HANNSTAR BOARD HOLDINGS (HONG KONG) LTD.	HANNSTAR BOARD HOLDINGS (HONG KONG) LTD.		香 港	控股公司	8,674,729	8,674,729	8,674,729	215,970,000	100.00	100.00	USD 484,861,713	USD 26,700,190	USD 26,700,190	USD 26,700,190	
HANNSTAR BOARD HOLDINGS (HONG KONG) LTD.	瀚宇博德科技(江陰)有限公司		大陸江陰市	印刷電路板製造銷售	8,601,781	8,601,781	8,601,781	USD 243,970,000	100.00	100.00	USD 484,325,422	USD 26,831,833	USD 26,831,833	USD 26,831,833	
	瀚宇博德科技(重慶)有限公司		大陸重慶市	印刷電路板製造銷售	-	-	90,075	(註 2)	100.00	100.00	-	485	485	485	
瀚宇博德科技(江陰)有限公司	重慶信晟電子有限公司		大陸重慶市	電子元器件銷售、房地產投資及租賃	58,582	58,582	58,582	RMB 11,325,649	21.35	21.35	RMB 11,317,767	(310)	(310)	(310)	
	重慶碩宏投資有限公司		大陸重慶市	一般投資等	328,802	292,681	292,681	RMB 66,695,000	25.65	25.65	RMB 301,757	(28,028)	(28,028)	(28,028)	
重慶碩宏投資有限公司	重慶牧亭實業有限公司		大陸重慶市	企業房產管理	523,368	518,667	518,667	RMB 105,500,000	100.00	100.00	RMB 65,046,694	(5,830,827)	(5,830,827)	(5,830,827)	
	重慶美敦置業有限公司		大陸重慶市	企業房產管理	322,542	322,542	322,542	RMB 65,000,000	100.00	100.00	RMB 102,406,413	(2,795,400)	(2,795,400)	(2,795,400)	
	重慶新牧置業有限公司		大陸重慶市	企業房產管理	297,724	297,724	297,724	RMB 60,000,000	100.00	100.00	RMB 63,594,120	(1,381,018)	(1,381,018)	(1,381,018)	
精博信華實業(香港)有限公司	精博信華實業(重慶)有限公司		大陸重慶市	企業房產管理	743,350	743,350	743,350	USD 24,000,000	100.00	100.00	RMB 58,711,814	(1,265,047)	(1,265,047)	(1,265,047)	
精成科技股份有限公司	UP FIRST INVESTMENTS LTD.		英屬納京群島	印刷電路板之銷售業務	5,140,035	5,140,035	5,140,035	USD 164,722,352	100.00	100.00	USD 20,886,604	(561,436)	(561,436)	(561,436)	
	DYNAMIC SKYLINE LTD.		英屬納京群島	印刷電路板之組裝業務	433,351	433,351	433,351	USD 13,300,000	100.00	100.00	USD 221,766,952	USD 8,098,707	USD 8,098,707	USD 8,098,707	
	SUCCESS OCEAN INVESTMENTS LTD.		英屬納京群島	一般投資	1,635,630	1,635,630	1,635,630	USD 51,300,000	100.00	100.00	USD 119,362,669	94,116	94,116	94,116	
	華成實業股份有限公司		新北市新店區民權路 48-3 號 4 樓	不動產買賣、租賃	444,394	444,394	444,394	24,000,000	100.00	100.00	USD 29,425,570	4,431	4,431	4,431	
	華成自動化工設備股份有限公司		高雄市新鎮區高雄加工出口區東十街一號 1 樓	機械設備及電子零件製造業務	10,300	10,300	10,300	1,030,000	50.24	50.24	17,832	11,318	11,318	11,318	
	台灣精星科技股份有限公司		新竹縣湖口鄉鳳凰村實踐路 12 號	電子零件製造業務	283,962	283,962	283,962	31,341,000	27.97	27.97	400,983	116,116	116,116	116,116	

(接 次 頁)

投 資 公 司 名 稱	被 投 資 公 司 名 稱	所 在 地 區	主 要 營 業 項 目	原 本 期 始	投 資 上 期 末	資 金 期 末	額 期 末	比 率 %	持 有 金 額	被 投 資 公 司 本 期 (損) 益	本 期 認 列 之 溢 (損) 益	註
UP FIRST INVESTMENTS LTD.	DIGITAL SUN INVESTMENTS LTD.	英屬納京群島	印刷電路板之銷售業務及一般投資	\$ 1,792,238	\$ 1,792,238	USD 57,575,500	USD 57,575,500	100.00	\$ 413,302	(\$ 95,905)	(\$ 95,905)	
"	EFFORT GROWTH DEVELOPMENTS LTD.	英屬納京群島	一般投資	USD 57,575,500	USD 57,575,500	USD 57,575,500	USD 57,575,500	100.00	USD 12,815,574	(USD 2,972,606)	(USD 2,972,606)	
"	GBM UP (HK) LIMITED	香 港	一般投資	USD 235,060	USD 235,060	USD 7,326,152	USD 7,326,152	100.00	USD 269,824	(11,833)	(11,833)	
"			一般投資	USD 7,326,152	USD 7,326,152	USD 7,326,152	USD 7,326,152	100.00	USD 8,366,631	(USD 366,778)	(USD 366,778)	
"			一般投資	USD 217,822	USD 217,822	USD 7,200,000	USD 7,200,000	100.00	USD 202,504	(5,472)	(5,472)	
"	川億電腦 (深圳) 有限公司	大陸深圳市	印刷電路板之產銷業務	USD 7,200,000	USD 7,200,000	USD 7,200,000	USD 7,200,000	100.00	USD 6,279,187	(USD 169,595)	(USD 169,595)	
"	川億電腦 (重慶) 有限公司	大陸重慶市	印刷電路板之產銷業務	USD 1,207,837	USD 1,207,837	USD 38,820,000	USD 38,820,000	100.00	USD 2,938,439	97,186	97,186	
"	怡富電子 (深圳) 有限公司	大陸深圳市	印刷電路板之產銷業務	USD 1,410,198	USD 1,410,198	USD 47,000,000	USD 47,000,000	100.00	USD 91,114,383	3,012,311	3,012,311	
"	精成元茂電子科技 (重慶) 有限公司	大陸重慶市	印刷電路板之產銷業務	USD 203,301	USD 203,301	USD 6,188,756	USD 6,188,756	100.00	USD 57,391,031	USD 8,529,539	USD 8,529,539	
"	精成元茂電子科技 (重慶) 有限公司	大陸重慶市	物業管理	USD 6,188,756	USD 6,188,756	USD 6,188,756	USD 6,188,756	100.00	USD 142,849	8,620	8,620	
"	精永再生資源回收 (重慶) 有限公司	大陸重慶市	廢棄物回收販賣及廢水處理	USD 296,426	USD 296,426	USD 9,400,000	USD 9,400,000	100.00	USD 242,840	(10,004)	(10,004)	
"	ALWAYS UP INVESTMENTS LTD.	香 港	一般投資	USD 43,190	USD 43,190	USD 1,470,000	USD 1,470,000	70.00	USD 9,358	(13,369)	(13,369)	
"	CMK GLOBAL BRANDS MANUFACTURE LTD.	英屬納京群島	印刷電路板之產銷業務及一般投資	USD 933,798	USD 933,798	USD 29,300,000	USD 29,300,000	100.00	USD 152,777	(USD 414,379)	(USD 290,065)	
"	CENTRALIAN INVESTMENTS LIMITED	英屬納京群島	印刷電路板之產銷業務及一般投資	USD 1,034,792	USD 1,034,792	USD 31,500,000	USD 31,500,000	86.00	USD 22,287,975	USD 673,577	USD 673,577	
"	CLASS CHOICE LIMITED	英屬納京群島	印刷電路板之產銷業務及一般投資	USD 1,220,878	USD 1,220,878	USD 37,452,000	USD 37,452,000	100.00	USD 174,482	36,603	36,603	
"	TOTAL RICH HOLDINGS LTD.	香 港	一般投資	USD 983,390	USD 983,390	USD 29,000,000	USD 29,000,000	100.00	USD 5,410,309	USD 1,334,535	USD 1,334,535	
"	UP EVER HOLDINGS LTD.	香 港	一般投資	USD 3,716	USD 3,716	USD 63,000,000	USD 63,000,000	100.00	USD 1,408,263	94,088	94,088	
"	精成科技電子 (東莞) 有限公司	大陸東莞市	印刷電路板之細裝銷售業務	USD 22,128	USD 22,128	USD 63,000,000	USD 63,000,000	100.00	USD 43,667,072	USD 2,916,292	USD 2,916,292	
"	東莞裕嘉電子科技有限公司	大陸東莞市	印刷電路板之細裝銷售業務	USD 151,500	USD 151,500	USD 5,000,000	USD 5,000,000	100.00	USD 948,075	(20,638)	(20,638)	
"	FOREVER LINE LTD.	香 港	一般投資	USD 57,575,500	USD 57,575,500	USD 57,575,500	USD 57,575,500	100.00	USD 29,397,683	(USD 639,677)	(USD 639,677)	
"	WILL GROW HOLDINGS LTD.	香 港	一般投資	USD 1,300,814	USD 1,300,814	USD 40,000,000	USD 40,000,000	100.00	USD 60,800	10,787	10,787	
"	重慶瑞豐科技有限公司	大陸重慶市	電子配件研發及銷售	USD 45,327	USD 45,327	RMB 9,050,000	RMB 9,050,000	34.51	USD 1,885,267	USD 334,345	USD 334,345	
"	東莞瑞升電子有限公司	大陸東莞市	印刷電路板之產銷業務	RMB 9,050,000	RMB 9,050,000	USD 14,219,970	USD 14,219,970	100.00	(325)	USD 21,344	USD 21,344	
"	東莞細成電子科技有限公司	大陸東莞市	印刷電路板之產銷業務	USD 427,491	USD 427,491	USD 14,219,970	USD 14,219,970	100.00	USD 2,137,622	88,279	88,279	
"	東莞連成電子科技有限公司	大陸東莞市	印刷電路板之細裝業務	USD 950,226	USD 950,226	USD 29,300,000	USD 29,300,000	100.00	USD 66,282,846	USD 2,736,232	USD 2,736,232	
"	東莞耀威電子科技有限公司	大陸東莞市	模具製造與開發	USD 126	USD 126	USD 29,300,000	USD 29,300,000	100.00	USD 177,203	25,426	25,426	
"	昆山元茂電子科技有限公司	大陸昆山市	印刷電路板之產銷業務	USD 3,716	USD 3,716	USD 57,575,500	USD 57,575,500	100.00	USD 5,494,670	USD 788,091	USD 788,091	
"	WILL GROW HOLDINGS LTD.	大陸昆山市	印刷電路板之細裝業務	USD 22,218	USD 22,218	USD 57,575,500	USD 57,575,500	100.00	USD 1,316,189	(94,684)	(94,684)	
"	昆山元茂電子科技有限公司	大陸昆山市	印刷電路板之細裝業務	USD 1,300,814	USD 1,300,814	USD 40,000,000	USD 40,000,000	100.00	USD 40,812,069	(USD 2,934,768)	(USD 2,934,768)	
"	重慶瑞豐科技有限公司	大陸重慶市	電子配件研發及銷售	USD 45,327	USD 45,327	RMB 9,050,000	RMB 9,050,000	34.51	USD 1,524,239	USD 120,121	USD 120,121	
"	東莞瑞升電子有限公司	大陸東莞市	印刷電路板之產銷業務	RMB 9,050,000	RMB 9,050,000	USD 14,219,970	USD 14,219,970	100.00	USD 47,263,210	USD 3,723,184	USD 3,723,184	
"	東莞細成電子科技有限公司	大陸東莞市	印刷電路板之產銷業務	USD 427,491	USD 427,491	USD 14,219,970	USD 14,219,970	100.00	USD 42,324	(154)	(154)	
"	東莞連成電子科技有限公司	大陸東莞市	印刷電路板之細裝業務	USD 950,226	USD 950,226	USD 29,300,000	USD 29,300,000	100.00	USD 1,312,374	(USD 4,785)	(USD 1,651)	
"	東莞耀威電子科技有限公司	大陸東莞市	模具製造與開發	USD 126	USD 126	USD 29,300,000	USD 29,300,000	100.00	USD 645,910	86,455	86,455	
"	昆山元茂電子科技有限公司	大陸昆山市	印刷電路板之產銷業務	USD 3,716	USD 3,716	USD 57,575,500	USD 57,575,500	100.00	USD 20,028,218	USD 2,679,691	USD 2,679,691	
"	WILL GROW HOLDINGS LTD.	大陸昆山市	印刷電路板之細裝業務	USD 22,218	USD 22,218	USD 57,575,500	USD 57,575,500	100.00	USD 718,227	21,816	21,816	
"	昆山元茂電子科技有限公司	大陸昆山市	印刷電路板之細裝業務	USD 1,300,814	USD 1,300,814	USD 40,000,000	USD 40,000,000	100.00	USD 22,270,605	USD 676,183	USD 676,183	
"	重慶瑞豐科技有限公司	大陸重慶市	電子配件研發及銷售	USD 45,327	USD 45,327	RMB 9,050,000	RMB 9,050,000	34.51	USD 60,800	10,787	10,787	
"	東莞瑞升電子有限公司	大陸東莞市	印刷電路板之產銷業務	RMB 9,050,000	RMB 9,050,000	USD 14,219,970	USD 14,219,970	100.00	USD 1,885,263	USD 334,345	USD 334,345	
"	東莞細成電子科技有限公司	大陸東莞市	印刷電路板之產銷業務	USD 427,491	USD 427,491	USD 14,219,970	USD 14,219,970	100.00	USD 10,087	USD 21,344	USD 21,344	
"	東莞連成電子科技有限公司	大陸東莞市	印刷電路板之細裝業務	USD 950,226	USD 950,226	USD 29,300,000	USD 29,300,000	100.00	(325)	(94,670)	(94,670)	
"	東莞耀威電子科技有限公司	大陸東莞市	模具製造與開發	USD 126	USD 126	USD 29,300,000	USD 29,300,000	100.00	USD 40,811,959	(USD 2,934,324)	(USD 2,934,324)	
"	WILL GROW HOLDINGS LTD.	大陸昆山市	印刷電路板之細裝業務	USD 22,218	USD 22,218	USD 57,575,500	USD 57,575,500	100.00	USD 1,524,238	USD 120,109	USD 120,109	
"	昆山元茂電子科技有限公司	大陸昆山市	印刷電路板之細裝業務	USD 1,300,814	USD 1,300,814	USD 40,000,000	USD 40,000,000	100.00	USD 47,263,206	USD 3,722,817	USD 3,722,817	

(承前頁)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地	主要營業項目	原本期	投資未上	資本金期未		期末		持面	有額		被投資公司本期(損)益	本期認列之(損)益	備註
						數	比率	%	數		比率	%			
EFFORT GROWTH DEVELOPMENTS LTD. GBM UP (HK) Ltd. 昆山元泰電子科技有限公司 川億電腦(深圳)有限公司	昆山雄強電子科技有限公司	大陸昆山市	工業廠房出租及物業管理	\$ 193,272 USD 5,700,000	\$ 193,272 USD 5,700,000	USD 5,700,000 (註1)	100.00		USD 5,700,000 (註1)	\$ 183,679 USD 5,695,470	100.00		(\$ 11,983) (USD 371,407)	(\$ 11,983) (USD 371,407)	
	精博信華實業(香港)有限公司	香港	一般投資	217,822 USD 7,200,000	217,822 USD 7,200,000	7,200,000	30.00		7,200,000	202,542 USD 6,280,365	30.00		(18,214) (USD 564,546)	(5,465) (USD 169,364)	
	重慶碩宏投資有限公司	大陸重慶市	一般投資等	173,627 RMB 33,349,000	147,271 RMB 29,500,000	33,349,000 (註1)	12.826		33,349,000 (註1)	151,054 USD 4,683,856	12.826		(28,315) (USD 877,633)	(3,632) (USD 112,570)	
	重慶碩宏投資有限公司	大陸重慶市	一般投資等	173,627 RMB 33,349,000	147,271 RMB 29,500,000	33,349,000 (註1)	12.826		33,349,000 (註1)	151,054 USD 4,683,856	12.826		(28,315) (USD 877,633)	(3,632) (USD 112,570)	

註1：係以原始投資金額列示。

註2：本公司原間接持有100%，該公司已於105年清算完成。

附表六 轉投資事業資金貸與他人：

單位：新台幣仟元／外幣以元為單位

編號 (註1)	貸出資金之公司	貸與對象	往來項目	是否為關係人	本期最高餘額	期末餘額 (註4)	實際動支金額	利率區間%	資金貸與性質 (註2)	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列帳帳	品保		對個別對象資金貸與總額 (註3)	與資金總額 (註3)
													名稱	價值		
1	HANNSTAR BOARD INTERNATIONAL HOLDINGS LTD.	瀚宇博德科技(江陰)有限公司	其他應收款－關係人	Y	\$ 919,125 USD 28,500,000	\$ 564,375 USD 17,500,000	\$ 564,375 USD 17,500,000	Libor+1.5%	2	\$ -	短期融通資金需求	\$ -	-	\$ -	\$ 5,124,835	\$ 5,124,835
2	HANNSTAR BOARD HOLDINGS (HONG KONG) LTD.	瀚宇博德科技(江陰)有限公司	"	"	2,580,000 USD 80,000,000	-	-	Libor+1.5%	2	-	"	-	-	-	6,254,716	6,254,716
2	HANNSTAR BOARD HOLDINGS (HONG KONG) LTD.	HannStar Board International Holdings Ltd.	"	"	16,125 USD 500,000	16,125 USD 500,000	16,125 USD 500,000	Libor+1.6%	2	-	"	-	-	-	6,254,716	6,254,716
3	川德電腦(深圳)有限公司	東莞鉅成電子科技有限公司	"	"	76,260 RMB 15,000,000	-	-	3.9%	2	-	償還貸款	-	-	-	1,467,845	1,761,414
3	川德電腦(深圳)有限公司	東莞瑞升電子科技有限公司	"	"	101,680 RMB 20,000,000	-	-	3.7%	2	-	營運資金	-	-	-	587,138	1,761,414
3	川德電腦(深圳)有限公司	川德電腦(重慶)有限公司	"	"	1,061,910 RMB 230,000,000	1,061,910 RMB 230,000,000	646,380 RMB 140,000,000	2.0%-3.0%	2	-	營運週轉暨償還貸款	-	-	-	1,467,845	1,761,414
3	川德電腦(深圳)有限公司	精永再生資源回收(重慶)有限公司	"	"	149,130 RMB 30,000,000	138,510 RMB 30,000,000	115,425 RMB 25,000,000	2.50%	2	-	營運資金暨償還貸款	-	-	-	587,138	1,761,414
4	昆山元茂電子科技有限公司	精永再生資源回收(重慶)有限公司	"	"	101,680 RMB 20,000,000	-	-	3.5%	2	-	支付廠房款項及營運週轉	-	-	-	263,237	526,474
5	Up First Investments Ltd.	川德電腦(深圳)有限公司	"	"	997,200 USD 30,000,000	483,750 USD 15,000,000	483,750 USD 15,000,000	2.5%	2	-	營運資金暨償還貸款	-	-	-	3,584,671	4,301,605
5	Up First Investments Ltd.	川德電腦(重慶)有限公司	"	"	1,269,000 USD 40,000,000	645,000 USD 20,000,000	-	2.5%	2	-	營運週轉暨償還貸款	-	-	-	3,584,671	4,301,605
5	Up First Investments Ltd.	昆山雄強電子科技有限公司	"	"	64,500 USD 2,000,000	64,500 USD 2,000,000	-	2.0%	2	-	營運資金暨償還貸款	-	-	-	3,584,671	4,301,605
6	Success Ocean Investments Ltd.	Digital Sun Investments Ltd.	"	"	53,520 USD 1,600,000	51,600 USD 1,600,000	51,600 USD 1,600,000	2.0%	2	-	營運資金暨償還貸款	-	-	-	474,488	569,385
7	Class Choice Ltd.	Digital Sun Investments Ltd.	"	"	250,875 USD 7,500,000	177,375 USD 5,500,000	-	2.0%	2	-	營運資金暨償還貸款	-	-	-	474,038	568,845
8	川德電腦(重慶)有限公司	精永再生資源回收(重慶)有限公司	"	"	186,160 RMB 40,000,000	92,340 RMB 20,000,000	92,340 RMB 20,000,000	2.0%-3.0%	2	-	營運週轉暨償還貸款	-	-	-	371,881	743,762
9	Effort Growth Developments Ltd.	昆山雄強電子科技有限公司	"	"	113,730 USD 3,500,000	112,875 USD 3,500,000	6,450 USD 200,000	2.0%	2	-	營運週轉暨償還貸款	-	-	-	121,026	145,231
10	Centralian Investments Ltd.	昆山元松電子科技有限公司	"	"	167,250 USD 5,000,000	-	-	2.5%	2	-	營運資金暨償還貸款	-	-	-	648,474	778,169
11	Dynamic Skyline Ltd.	精成科技電子(東莞)有限公司	"	"	1,338,000 USD 40,000,000	1,290,000 USD 40,000,000	645,000 USD 20,000,000	2.0%	2	-	營運資金暨償還貸款	-	-	-	1,924,723	2,309,668
12	精成元茂電子科技(重慶)有限公司	川德電腦(重慶)有限公司	"	"	50,840 RMB 10,000,000	-	-	3.5%	2	-	營運資金	-	-	-	97,136	97,136
13	東莞鉅成電子科技有限公司	東莞瑞升電子有限公司	"	"	101,680 RMB 20,000,000	-	-	3.7%	2	-	營運資金	-	-	-	143,646	287,291
14	昆山元松電子科技有限公司	川德電腦(重慶)有限公司	"	"	101,680 RMB 20,000,000	92,340 RMB 20,000,000	-	3.3%	2	-	支付廠房款項及營運週轉	-	-	-	609,695	609,695

註1：本公司及子公司資金貸與他人應分別兩表並於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

- 本公司填 0。
- 子公司按公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註2：資金貸與性質之填寫方法如下：

- 有業務往來者請填 1。
- 有短期融通資金之必要者填 2。

註3：1. HannStar Board International Holdings Ltd. 資金貸與總限額之計算如下：

$$12,812,088 \text{ 仟元} \times 40\% = 5,124,835 \text{ 仟元}$$

- 對瀚宇博德科技（江陰）有限公司資金貸與限額之計算如下：
- 15,619,495 仟元×6=93,716,970 仟元，因超過 HannStar Board International Holdings Ltd. 資金貸與總限額 5,124,835 仟元，故該公司對單一企業瀚宇博德科技（江陰）有限公司之資金貸與金額以 5,124,835 仟元為限。
2. HannStar Board Holdings (Hong Kong) Ltd. 資金貸與總限額之計算如下：
- 15,636,790 仟元×40%=6,254,716 仟元
- 對瀚宇博德科技（江陰）有限公司資金貸與限額之計算如下：
- 15,619,495 仟元×6=93,716,970 仟元，因超過 HannStar Board Holdings (Hong Kong) Ltd. 資金貸與總限額 6,254,716 仟元，故該公司對單一企業瀚宇博德科技（江陰）有限公司之資金貸與金額以 6,254,716 仟元為限。
- 對 HannStar Board International Holdings Ltd. 資金貸與限額之計算如下：
- 12,812,088 仟元×6=76,872,528 仟元，因超過 HannStar Board Holdings (Hong Kong) Ltd. 資金貸與總限額 6,254,716 仟元，故該公司對單一企業 HannStar Board International Holdings Ltd. 之資金貸與金額以 6,254,716 仟元為限。
3. 川德電腦（深圳）有限公司，資金貸與他人程序規定，子公司資金貸與他人之總額不得超過最近期財務報表淨值之百分之六十，即為 1,761,414 仟元，故本期未超限。其中對單一企業之資金貸與他人限額不得超過最近期財務報表淨值之百分之五十，即為 1,467,845 仟元，故本期未超限；其中對非直接或間接持股百分之百單一企業之資金貸與他人限額不得超過該公司當期淨值之百分之二十，即為 587,138 仟元，故本期未超限。
4. 昆山元茂電子科技有限公司：依精成科技及子公司資金貸與他人程序規定，子公司資金貸與他人之總額不得超過最近期財務報表淨值之百分之四十，即為 526,474 仟元，故本期未超限。其中對直接或間接百分之百持股之子公司，資金貸與他人限額不得超過最近期財務報表淨值之百分之四十，即為 526,474 仟元，故本期未超限；對非直接或間接持股百分之百持股之子公司，資金貸與他人限額不得超過最近期財務報表淨值之百分之二十，即為 263,237 仟元，故本期未超限。
5. Up First Investments Ltd.：依精成科技及子公司資金貸與他人程序規定，子公司資金貸與他人之總額不得超過最近期財務報表淨值之百分之六十，即為 4,301,605 仟元，故本期未超限。其中對單一企業之資金貸與他人限額不得超過最近期財務報表淨值之百分之五十，即為 3,584,671 仟元，故本期未超限。
6. Success Ocean Investments Ltd.：依精成科技及子公司資金貸與他人程序規定，子公司資金貸與他人之總額不得超過最近期財務報表淨值之百分之六十，即為 569,385 仟元，故本期未超限。其中對單一企業之資金貸與他人限額不得超過最近期財務報表淨值之百分之五十，即為 474,488 仟元，故本期未超限。
7. Class Choice Ltd.：依精成科技及子公司資金貸與他人程序規定，子公司資金貸與他人之總額不得超過最近期財務報表淨值之百分之六十，即為 568,845 仟元，故本期未超限。其中對單一企業之資金貸與他人限額不得超過最近期財務報表淨值之百分之五十，即為 474,038 仟元，故本期未超限。
8. 川德電腦（重慶）有限公司：依精成科技及子公司資金貸與他人程序規定，子公司資金貸與他人之總額不得超過最近期財務報表淨值之百分之四十，即為 743,762 仟元，故本期未超限。其中對直接或間接百分之百持股之子公司，資金貸與他人限額不得超過最近期財務報表淨值之百分之四十，即為 743,762 仟元，故本期未超限；對非直接或間接持股百分之百持股之子公司，資金貸與他人限額不得超過最近期財務報表淨值之百分之二十，即為 371,881 仟元，故本期未超限。
9. Effort Growth Developments Ltd.：依精成科技及子公司資金貸與他人程序規定，子公司資金貸與他人之總額不得超過最近期財務報表淨值之百分之六十，即為 145,231 仟元，故本期未超限。其中對單一企業之資金貸與他人限額不得超過最近期財務報表淨值之百分之五十，即為 121,026 仟元，故本期未超限。
10. Centralian Investment Ltd.：依精成科技及子公司資金貸與他人程序規定，子公司資金貸與他人之總額不得超過最近期財務報表淨值之百分之六十，即為 778,169 仟元，故本期未超限。其中對單一企業之資金貸與他人限額不得超過最近期財務報表淨值之百分之五十，即為 648,474 仟元，故本期未超限。
11. Dynamic Skyline Ltd.：依精成科技及子公司資金貸與他人程序規定，子公司資金貸與他人之總額不得超過最近期財務報表淨值之百分之六十，即為 2,309,668 仟元，故本期未超限。其中對單一企業之資金貸與他人限額不得超過最近期財務報表淨值之百分之五十，即為 1,924,723 仟元，故本期未超限。
12. 精成元茂電子科技（重慶）有限公司：依精成科技及子公司資金貸與他人程序規定，子公司資金貸與他人之總額不得超過最近期財務報表淨值之百分之四十，即為 97,136 仟元，故本期未超限。其中對直接或間接百分之百持股之子公司，資金貸與他人限額不得超過最近期財務報表淨值之百分之四十，即為 97,136 仟元，故本期未超限。
13. 東莞翔成電子科技有限公司：依精成科技及子公司資金貸與他人程序規定，子公司資金貸與他人之總額不得超過最近期財務報表淨值之百分之四十，即為 287,291 仟元，故本期未超限。其中對直接或間接百分之百持股之子公司，資金貸與他人限額不得超過最近期財務報表淨值之百分之四十，即為 287,291 仟元，故本期未超限；對非直接或間接持股百分之百持股之子公司，資金貸與他人限額不得超過最近期財務報表淨值之百分之二十，即為 143,646 仟元，故本期未超限。
14. 昆山元崧電子科技有限公司：依精成科技及子公司資金貸與他人程序規定，子公司資金貸與他人之總額不得超過最近期財務報表淨值之百分之四十，即為 609,695 仟元，故本期未超限。其中對直接或間接百分之百持股之子公司，資金貸與他人限額不得超過最近期財務報表淨值之百分之四十，即為 609,695 仟元，故本期未超限。

註 4：係授予資金貸與之額度，含未動用金額。

附表七 被投資公司為他人背書保證：

單位：新台幣仟元／原幣為元

編號 (註1)	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背書 保證限額(註3)	本期最高背書 保證餘額	期末背書保證餘額 (註5)	實際動支金額	以資產擔保 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4)	屬母公司對子公司 背書保證(註6)	屬子公司對母公司 背書保證(註6)	屬對大陸地區 背書保證(註6)	註
		名稱	關係 (註2)											
0	構成科技股份有限公司	UP FIRST INVESTMENTS LTD.	2	\$ 11,441,690	\$ 4,415,400 USD 132,000,000	\$ 3,418,500 USD 106,000,000	\$ 741,750 USD 23,000,000	\$ -	29.88	\$ 22,883,380	Y	-	-	
"	"	DYNAMIC SKYLINE LTD.	2	11,441,690	1,564,080 USD 49,000,000	1,548,000 USD 48,000,000	1,038,450 USD 32,200,000	-	13.53	22,883,380	"	-	-	
"	"	川德電腦(深圳)有限公司	3	11,441,690	1,588,875 USD 47,500,000	483,750 USD 15,000,000	-	-	4.23	22,883,380	"	-	Y	
"	"	CENTRALIAN INVESTMENTS LTD.	3	11,441,690	367,950 USD 11,000,000	354,750 USD 11,000,000	212,850 USD 6,600,000	-	3.10	22,883,380	"	-	-	
"	"	昆山元崧電子科技有限 公司	3	11,441,690	568,650 USD 17,000,000	290,250 USD 9,000,000	-	-	2.54	22,883,380	"	-	Y	
"	"	ALWAYS UP INVESTMENTS LTD.	3	11,441,690	167,250 USD 5,000,000	-	-	-	-	22,883,380	"	-	-	
"	"	DIGITAL SUN INVESTMENTS LTD.	3	11,441,690	2,007,000 USD 60,000,000	1,451,250 USD 45,000,000	596,625 USD 18,500,000	-	12.68	22,883,380	"	-	-	
"	"	昆山元茂電子科技有限 公司	3	11,441,690	836,250 USD 25,000,000	806,250 USD 25,000,000	322,500 USD 10,000,000	-	7.05	22,883,380	"	-	Y	
"	"	昆山雄強電子科技有限 公司	3	11,441,690	167,250 USD 5,000,000	161,250 USD 5,000,000	106,425 USD 3,300,000	-	1.41	22,883,380	"	-	Y	
"	"	川德電腦(重慶)有限 公司	3	11,441,690	2,057,175 USD 61,500,000	1,612,500 USD 50,000,000	1,148,100 USD 35,600,000	-	14.09	22,883,380	"	-	Y	

註1：本公司及子公司背書保證資訊應分列兩表並於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

1. 本公司填 0。
 2. 子公司依公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。
- 註2：背書保證對象與本公司之關係有二種，標示種類即可：
1. 有業務關係之公司。
 2. 直接持有普通股股權超過 50%之子公司。
 3. 母公司與子公司持有普通股股權合併計算超過 50%之被投資公司。
 4. 對公司直接或經由子公司間接持有普通股股權超過 50%之母公司。
 5. 基於承攬工程需要之同業間依合約規定互保之公司。
 6. 因共同投資關係由各出資股東依其持股比例對其背書保證之公司。

註3：對單一企業背書保證之限額，不得超過本公司淨值 100%，即新台幣 11,441,690 仟元。故本期未超限。

註4：對外背書保證總額不得超過本公司淨值之 200%，即新台幣 22,883,380 仟元。故本期未超限。

註5：該餘額係指本公司經董事會決議，與銀行間約定之保證額度。

註6：屬上市櫃母公司對子公司背書保證者、屬子公司對上市櫃母公司背書保證者、屬大陸地區背書保證者始須填列 Y。

附表八 被投資公司期末持有有價證券情形：

單位：新台幣仟元

持 有 之 公 司	有價證券種類及名稱（註1）	與有價證券發行人之關係	帳 列 科 目	期 股數（單位數）	帳 面 金 額	持股比例%	末 值		備 註
							公 允 價 值	備 註	
瀚宇博德科技(江陰)有限公司	結構性存款	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	-	\$ 141,499	-	\$ 141,499		
	東亞銀行編號 2016070710005 結構性理財			-					
	富邦華一 SDRMBC16070177 期	"	"	-	141,521	-	141,521		
	東亞銀行編號 2016070810025 結構性理財	"	"	-	235,980	-	235,980		
	富邦華一 SDRMBC16070311 期	"	"	-	70,721	-	70,721		
	富邦華一 SDRMBC16070537 期	"	"	-	164,844	-	164,844		
	華僑銀行編號 SH201607267633 結構性理財	"	"	-	235,186	-	235,186		
	華僑銀行編號 SH201607277638 結構性理財	"	"	-	282,172	-	282,172		
	興業銀行企業金融結構性存款協定	"	"	-	469,161	-	469,161		
	江蘇銀行聚寶財富穩贏 3 號 (182D)1631 期	"	"	-	234,999	-	234,999		
	富邦華一 SDRMBC16080507 期	"	"	-	164,360	-	164,360		
	東亞銀行編號 2016082510022 結構性理財	"	"	-	93,788	-	93,788		
	富邦華一 SDRMBC16080571 期	"	"	-	140,827	-	140,827		
	華僑銀行編號 SH201610117977 結構性理財	"	"	-	140,119	-	140,119		
	江蘇銀行聚寶財富穩贏 3 號 (182D)1643 期	"	"	-	139,823	-	139,823		
	上海銀行“穩進”2 號第 SD21603M075A 期結構性存款	"	"	-	233,097	-	233,097		
	東亞銀行編號 2016120910013 結構性理財	"	"	-	232,443	-	232,443		
	東亞銀行編號 2016121210005 結構性理財	"	"	-	92,951	-	92,951		
	上海銀行“穩進”2 號第 SD21601MI104A 期結構性存款	"	"	-	371,574	-	371,574		

(接 次 頁)

(承前頁)

持 有 之 公 司	有 價 證 券 種 類 及 名 稱 (註 1)	與 有 價 證 券 發 行 人 之 關 係	帳 列 科 目	期 股 數 (單 位 數)			帳 面 金 額			持 股 比 例 %	公 允 價 值	備 註
				帳 數	帳 面	金 額	帳 數	帳 面	金 額			
瀚宇博德科技(江陰)有限公司	結構性存款	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	-	\$	185,789	-	\$	185,789	-	\$ 185,789	
	東亞銀行編號 2016121910001 結構性理財商品		其他金融資產—流動	-		92,782	-		92,782	-	92,782	
	交通銀行滙通財富。日增利提升 185 天 2171161830	"		-		139,172	-		139,172	-	139,172	
	交通銀行滙通財富。日增利提升 183 天 2171162032	"	"	-		92,782	-		92,782	-	92,782	
	交通銀行滙通財富。日增利提升 178 天 2171162082	"	"	-		231,954	-		231,954	-	231,954	
	浦發銀行利多多對公結構性存款 2016 年 JG675 期	"	"	-		92,782	-		92,782	-	92,782	
	浦發銀行利多多對公結構性存款 2016 年 JG733 期	"	"	-		115,977	-		115,977	-	115,977	
	交通銀行滙通財富。日增利提升 183 天 2171162347	"	"	-		185,563	-		185,563	-	185,563	
	交通銀行滙通財富。日增利提升 182 天 2171162563	"	"	-		92,782	-		92,782	-	92,782	
	交通銀行滙通財富。日增利提升 92 天 2171162602	"	"	-		46,391	-		46,391	-	46,391	
	交通銀行滙通財富。日增利提升 98 天 2171162761	"	"	-		139,173	-		139,173	-	139,173	
	上海銀行“贏家”貨幣及債券系列 (點滴成金) 理財產品 (WG16M03045 期)	"	"	-			-			-		
	浦發銀行公司固定持有期 JG903 期	"	"	-		46,391	-		46,391	-	46,391	
	交通銀行滙通財富。日增利提升 92 天 2171162996	"	"	-		125,255	-		125,255	-	125,255	
重慶碩宏投資有限公司	基金受益憑證		透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	-		18,751	-		18,751	-	18,751	
	嘉實貨幣 070008	"	"	-		46,495	-		46,495	-	46,495	
	招商貨幣 070008 長城貨幣 070008	"	"	-		23,265	-		23,265	-	23,265	

(接次頁)

(承前頁)

持 有 之 公 司	有 價 證 券 種 類 及 名 稱 (註 1)	與 有 價 證 券 發 行 人 之 關 係	帳 列 科 目	期 股 數 (單 位 數)		持 股 比 例 %		公 允 價 值		備 註
				帳 面	金 額	帳 面	金 額	公 允	價 值	
精成科技股份有限公司	指數型基金 中國信託全球不動產收益基金	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	-	9,440	-	9,440	\$	9,440	
	股票 千如電機工業股份有限公司	"	"	850,000	18,190	1.35	18,190		18,190	
	中華電信股份有限公司	"	"	200,000	20,300	-	20,300		20,300	
	金融債券 大眾 98 年第一期次順位金融債	"	持有至到期日金融資產－流動	-	10,000	-	-		-	
	股票 將業精工股份有限公司	"	以成本衡量之金融資產－非流動	840,000	8,153	15.27	-		-	
昆山元松電子科技有限公司	華科采邑股份有限公司	本公司之監察人 本公司之關係人	"	9,447,308	93,669	6.83	-		-	
	華新科技股份有限公司		備供出售金融資產－非流動	12,840,623	453,916	2.49	453,916		453,916	
	理財產品 財富班車 3 號理財產品 貨幣型基金	無	其他金融資產－流動	-	46,443	-	46,443		46,443	
昆山元茂電子科技有限公司	工銀新金寶貨幣型證券投資基金	"	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	-	111,771	-	111,771		111,771	
	理財產品 金石榴穩盈開放式 1 號人民幣理財產品	"	其他金融資產－流動	-	23,221	-	23,221		23,221	
	理財產品 中銀保本理財人民幣按期發放	"	"	-	37,154	-	37,154		37,154	
精成元茂電子科技(重慶)有限公司	貨幣型基金 工銀新金寶貨幣型證券投資基金	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	-	22,064	-	22,064		22,064	
	理財產品 天天利保本人民幣公司理財產品	"	其他金融資產－流動	-	13,933	-	13,933		13,933	
川億電腦(深圳)有限公司	理財產品 中國銀行人民幣按期發放	"	"	-	23,221	-	23,221		23,221	
	東莞瑞升電子有限	"	"	-	9,289	-	9,289		9,289	

(接次頁)

(承前頁)

持 有 之 公 司	有 價 證 券 種 類 及 名 稱 (註 1)	與 有 價 證 券 發 行 人 之 關 係	帳 列 科 目	期 股 數 (單 位 數)	帳 面 金 額	持 股 比 例 %	公 允 價 值		備 註
								末 值	
東莞翔成電子科技有 限公司	理財產品 利多多財富班車3號理財產品	無	其他金融資產—流動	-	\$ 92,886	-	\$	92,886	
	利多多財富班車4號理財產品	"	"	-	116,107	-		116,107	
	卓越計劃滾動型保本人民幣公司理財產品	"	"	-	74,309	-		74,309	
怡寬電子(深圳)有 限公司	理財產品 卓越計劃滾動型保本人民幣公司理財產品	"	"	-	78,953	-		78,953	
	保本型法人182天穩利人民幣理財產品	"	"	-	7,431	-		7,431	

註 1：本表所稱有價證券，係指屬國際會計準則第 39 號「金融工具：認列與衡量」範圍內之股票、債券、受益憑證及上述項目所衍生之有價證券。

註 2：投資子公司及關聯企業相關資訊，請參閱附表五、十三及十四。

附表九 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣3億元或實收資本額20%以上

單位：新台幣仟元／外幣為元

買、賣之公司名稱及名稱(註1)	有價證券種類及名稱(註1)	帳列科目	交易對象(註2)	開(註2)	股	買入			賣出			3月分損益			期末	
						數量	金額	初買金額	數量	金額	數量	金額	數量	金額	數量	金額
瀚宇博德科技(江陰)有限公司	富邦證券-結構性存款	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	-	-	-	-	\$	-	-	\$	426,578	\$	417,518	\$	9,060	-
	SDRIMBC16010083期	"	-	-	-	-	RMB 90,000,000	-	-	RMB 91,873,973	RMB 91,873,973	RMB 90,000,000	RMB 91,873,973	RMB 90,000,000	-	-
	江蘇銀行聚寶財富2015穩贏155號	"	-	-	-	506,427	RMB 100,000,000	-	-	514,361	506,427	RMB 100,000,000	506,427	RMB 100,000,000	-	-
	興業銀行企業金融結構性存款協定	"	-	-	-	-	-	-	-	RMB 101,627,397	RMB 101,627,397	RMB 100,000,000	RMB 101,627,397	RMB 100,000,000	-	-
	上海銀行"穩進"2號	"	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	469,161
	第SD21601M104A期	"	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	RMB 100,000,000
	結構性存款產品	"	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	371,574
	基金受益憑證	"	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	RMB 80,000,000
	華夏現金增利/003003	"	-	-	-	309,002	-	-	-	309,489	309,489	RMB 61,126,378	309,002	RMB 61,126,378	487	-
	工銀瑞信貨幣/482002	"	-	-	-	61,126,378	RMB 61,126,378	-	-	515,160	515,160	RMB 101,917,792	511,048	RMB 101,917,792	95,740	-
昆山元崧電子科技有限公司	嘉實貨幣070008	"	-	-	-	128,333	RMB 10,000,000	-	-	527,003	527,003	RMB 110,386,515	322,655	RMB 110,386,515	4,112	-
	南方現金增利B/202302	"	-	-	-	25,386,515	RMB 85,000,000	-	-	603,081	603,081	RMB 130,000,000	603,081	RMB 130,000,000	820,910	-
	農銀貨幣660107	"	-	-	-	307,763	RMB 130,000,000	-	-	312,624	312,624	RMB 130,000,000	307,763	RMB 130,000,000	4,348	-
	理財產品	"	-	-	-	60,881,279	RMB 60,881,279	-	-	507,026	507,026	RMB 100,000,000	505,513	RMB 100,000,000	899,987	-
	農業銀行匯利豐2015年第6565期	其他金融資產-流動	-	-	-	505,513	RMB 100,000,000	-	-	510,678	510,678	RMB 100,000,000	505,513	RMB 100,000,000	2,710	-
	交通銀行穩通財富·日增利提升92天	"	-	-	-	505,513	RMB 100,000,000	-	-	526,046	526,046	RMB 100,000,000	505,513	RMB 100,000,000	580,744	-
	2171154276	"	-	-	-	505,513	RMB 100,000,000	-	-	526,046	526,046	RMB 100,000,000	505,513	RMB 100,000,000	4,861	-
	江蘇銀行蘇銀結構性存款	"	-	-	-	-	-	-	-	104,211,667	104,211,667	RMB 100,000,000	104,211,667	RMB 100,000,000	976,803	-
	工商銀行華潤元大資產	"	-	-	-	-	-	-	-	479,323	479,323	RMB 100,000,000	463,909	RMB 100,000,000	1,513	-
	瀚宇博多聚保金1號	"	-	-	-	-	-	-	-	103,261,550	103,261,550	RMB 100,000,000	103,261,550	RMB 100,000,000	297,260	-
川信電聯(重慶)有限公司	農業銀行匯利豐2016年第4098期	"	-	-	-	-	RMB 70,000,000	-	-	325,978	325,978	RMB 70,000,000	324,736	RMB 70,000,000	1,242	-
	交通銀行穩通財富·日增利提升92天	"	-	-	-	-	-	-	-	468,394	468,394	RMB 100,920,000	463,909	RMB 100,920,000	245,479	-
	2171160763	"	-	-	-	-	-	-	-	468,394	468,394	RMB 100,920,000	463,909	RMB 100,920,000	4,485	-
	交通銀行穩通財富·日增利提升92天	"	-	-	-	-	-	-	-	468,071	468,071	RMB 100,882,192	463,909	RMB 100,882,192	920,000	-
	2171161753	"	-	-	-	-	-	-	-	959,221	959,221	RMB 182,000,000	920,035	RMB 182,000,000	4,162	-
	浦發銀行穩證收益財富班車6號	"	-	-	-	-	RMB 182,000,000	-	-	1,523,516	1,523,516	RMB 328,390,564	1,521,620	RMB 328,390,564	882,192	-
	興業銀行金雪球優先2號	"	-	-	-	-	-	-	-	626,100	626,100	RMB 130,000,000	620,114	RMB 130,000,000	39,186	-
	上海浦東發展銀行2015年財富班車3號理財產品	"	-	-	-	202,127	RMB 40,000,000	-	-	232,811	232,811	RMB 130,000,000	232,811	RMB 130,000,000	8,105,425	-
	中國工商银行銀新金寶貨幣型證券投資	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	-	-	-	93,017	RMB 18,407,520	-	-	531,973	531,973	RMB 112,895,411	529,082	RMB 112,895,411	1,896	-
	中國銀行人民幣"按期發放"	其他金融資產-流動	-	-	-	-	RMB	-	-	762,184	762,184	RMB 164,106,830	761,665	RMB 164,106,830	390,564	-
川信電聯(深圳)有限公司	中銀貨幣市場證券投資基金	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	-	-	-	-	RMB	-	-	651,739	651,739	RMB 140,331,002	651,739	RMB 140,331,002	5,986	-
	交通銀行穩通財富·日增利	其他金融資產-流動	-	-	-	-	RMB	-	-	409,505	409,505	RMB 88,166,044	408,699	RMB 88,166,044	1,232,811	-
	平安銀行天天利保本人民幣	"	-	-	-	-	RMB	-	-	2,905,160	2,905,160	RMB 619,745,486	2,902,997	RMB 619,745,486	2,891	-
	平安銀行卓越計劃動態保	"	-	-	-	330,984	RMB 65,500,000	-	-	838,100	838,100	RMB 180,437,874	835,974	RMB 180,437,874	519	-
	本人民幣公司理財產品	"	-	-	-	-	RMB	-	-	838,100	838,100	RMB 180,437,874	835,974	RMB 180,437,874	106,830	-
	交通銀行穩通財富·日增利	其他金融資產-流動	-	-	-	-	RMB	-	-	409,505	409,505	RMB 88,166,044	408,699	RMB 88,166,044	-	-
	平安銀行天天利保本人民幣	"	-	-	-	-	RMB	-	-	2,905,160	2,905,160	RMB 619,745,486	2,902,997	RMB 619,745,486	806	-
	平安銀行卓越計劃動態保	"	-	-	-	330,984	RMB 65,500,000	-	-	838,100	838,100	RMB 180,437,874	835,974	RMB 180,437,874	166,044	-
	本人民幣公司理財產品	"	-	-	-	-	RMB	-	-	838,100	838,100	RMB 180,437,874	835,974	RMB 180,437,874	2,163	-
	交通銀行穩通財富·日增利	其他金融資產-流動	-	-	-	-	RMB	-	-	409,505	409,505	RMB 88,166,044	408,699	RMB 88,166,044	445,486	-

(續次頁)

買、賣之公司	有價證券種類及名稱 (註 1)	帳列科目	交易對象 (註 2)	開 (註 2)	集期 (註 2) 股		初買 (註 3)		賣 (註 3)		出 (註 3)		注 (註 3)		3 (註 3)		期 (註 3)		末 (註 3)	
							數	金	數	金	數	金	數	金	數	金	數	金	數	金
東莞燭成電子科技有	利多多財富班車理財產品	其他金融資產—流動	—	—	—	—	—	\$	810,691	\$	805,609	\$	805,609	\$	805,609	\$	805,609	\$	805,609	\$
限公司	交通銀行穩通財富·日增利	"	—	—	—	—	—	RMB	170,546,503	RMB	169,500,000	RMB	169,500,000	RMB	169,500,000	RMB	169,500,000	RMB	169,500,000	RMB
集英瑞升電子有限公	交通銀行穩通財富·日增利	"	—	—	—	—	—	RMB	334,716	RMB	333,279	RMB	333,279	RMB	333,279	RMB	333,279	RMB	333,279	RMB
司	中國平安銀行天天利原本人	"	—	—	—	—	—	RMB	70,295,886	RMB	70,000,000	RMB	70,000,000	RMB	70,000,000	RMB	70,000,000	RMB	70,000,000	RMB
怡寬電子 (深圳) 有	民幣公司理財產品	"	—	—	—	—	—	RMB	447,516	RMB	447,246	RMB	447,246	RMB	447,246	RMB	447,246	RMB	447,246	RMB
限公司	平安銀行卓越計劃滾動型保	"	—	—	—	—	—	RMB	96,355,647	RMB	96,300,000	RMB	96,300,000	RMB	96,300,000	RMB	96,300,000	RMB	96,300,000	RMB
	本人人民幣公司理財產品	"	—	—	—	—	—	RMB	568,135	RMB	566,458	RMB	566,458	RMB	566,458	RMB	566,458	RMB	566,458	RMB
								RMB	121,345,292	RMB	121,000,000	RMB	121,000,000	RMB	121,000,000	RMB	121,000,000	RMB	121,000,000	RMB

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：有價證券帳列採用權益法之投資者，須填寫該二欄，餘得免填。

註 3：累計買進、賣出金額應按市價分開計算是否達 3 億元或實收資本額 20%。

註 4：實收資本額係指上市櫃母公司之實收資本額。

註 5：係包含期末評價金額。

附表十 取得不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額百分之 20 以上：

單位：新台幣仟元／外幣為元

取得不動產之公司	財產名稱	事實發生日期	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			價格決定之依據	取得目的及情形	其他約定事項
							所有權人	與發行人之關係	移轉日期	金額		
川億電腦(重慶)有限公司	廠房	105/1/28~105/12/31	\$ 1,063,049 RMB 218,808,624	目前已支付 89% 款項，尾款於驗收後支付	重慶市永川區興永建設發展有限公司	—	不適用	不適用	不適用	不適用	生產使用	無

附表十一 被投資公司與關係人進、銷貨之金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20%以上：

單位：新台幣仟元／外幣為元

進（銷）貨之公司	交易對象名稱	關係	交易			情 形			交易條件與一般交易原則及情形			應收（付）票據、帳款		註
			進（銷）貨	金額	額	佔總進（銷）貨之比率%	授 信 期	單 間	價 授	信 期	同 因	應 餘	佔總應收（付）票據、帳款之比率%	
瀚宇博德科技（江陰）有限公司	HANNSTAR BOARD (SAMOA) HOLDINGS CORP.	本公司間接持股 100%之子公司	銷 貨	(\$ 2,803,579) (USD 87,058,248)		(18)	月結 150 天		-	-		\$ 1,087,213 USD 33,712,035	20	
精成科技股份有限公司	UP FIRST INVESTMENTS LTD.	精成科技股份有限公司持股 100%之子公司	進 貨	4,106,507		41	60~120 天		-	-		(1,936,337)	(57)	
	DIGITAL SUN INVESTMENTS LIMITED	精成科技股份有限公司間接持股 100%之子公司	進 貨	1,577,827		16	60~120 天		-	-		(515,122)	(15)	
	精成科技電子（東莞）有限公司	"	進 貨	2,512,847		25	60~120 天		-	-		(564,404)	(17)	
	CMK GLOBAL BRANDS MANUFACTURE CO., LTD.	精成科技股份有限公司間接持股 86%之子公司	進 貨	666,193		7	60~120 天		-	-		(199,632)	(6)	
CMK GLOBAL BRANDS MANUFACTURE CO., LTD.	CMKC (HK) LIMITED	精成科技股份有限公司間接持股 100%之子公司	加工費	244,488		98	60~120 天		-	-		(87,689)	(3)	
	CMKC (HK) LIMITED	母公司為 CMK GLOBAL BRANDS MANUFACTURE CO., LTD.之董事	銷 貨	(533,591)		(43)	60~120 天		-	-		159,578	42	
	東莞瑞升電子有限公司	CMK Global Brands Manufacture Ltd.持股 100%之子公司	進 貨	1,227,491		98	60~120 天		-	-		(377,146)	(99)	
UP FIRST INVESTMENTS LTD.	川億電腦（深圳）有限公司	Up First Investments Ltd.持股 100%之子公司	進 貨	2,966,042		51	60~120 天		-	-		(857,566)	(55)	
	川億電腦（重慶）有限公司	"	進 貨	2,732,788		47	60~120 天		-	-		(684,992)	(44)	
	怡寬電子（深圳）有限公司	"	銷 貨	(430,609)		7	60~120 天		-	-		207,426	8	
DIGITAL SUN INVESTMENTS LIMITED	昆山元茂電子科技有限公司	Digital Sun Investments Ltd.間接持股 100%之子公司	進 貨	1,589,234		100	60~120 天		-	-		(861,679)	(100)	
川億電腦（重慶）有限公司	怡寬電子（深圳）有限公司	同為 Up First Investments Ltd. 持股 100%之子公司	銷 貨	(278,094)		(9)	60~120 天		-	-		211,171	23	

附表十二 被投資公司應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：

單位：新台幣仟元／外幣為元

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係	應收款項餘額	週轉率	逾期金額	應收應收額	關處	係理方	項式	應收後收回金額	項提列備抵呆帳金額
瀚宇博德科技(江陰)有限公司	HANNSTAR BOARD (SAMOA) HOLDINGS CORP.	本公司間接持股 100% 之子公司	\$ 1,087,123 USD 33,712,035	2.50	\$ -	-	-	-	-	\$ 426,668 USD 13,230,000	\$ -
精成科技股份有限公司	精成科技電子(東莞)有限公司	精成科技股份有限公司間接持股 100% 之子公司	901,826 (註 1)	-	-	-	-	-	-	-	-
UP FIRST INVESTMENTS LTD.	精成科技股份有限公司	UP FIRST INVESTMENTS LTD. 之母公司	1,936,337 60,041,453 USD	2.01	-	-	-	-	-	367,019 11,380,442 USD	-
"	川億電腦(深圳)有限公司	UP FIRST INVESTMENTS LTD. 之子公司	567,890 USD 17,609,003 (註 1)	-	-	-	-	-	-	USD	-
"	怡寬電子(深圳)有限公司	"	207,426 USD 6,431,816	2.28	-	-	-	-	-	44,014 USD 1,364,770	-
DYNAMIC SKYLINE LTD.	精成科技電子(東莞)有限公司	DYNAMIC SKYLINE LTD. 之子公司	651,360 USD 20,197,222 (註 1)	-	-	-	-	-	-	USD	-
DIGITAL SUN INVESTMENTS LIMITED	精成科技股份有限公司	DIGITAL SUN INVESTMENTS LIMITED 之母公司	515,122 USD 15,972,761	3.13	-	-	-	-	-	140,923 USD 4,369,709	-
CMK GLOBAL BRANDS MANUFACTURE LTD.	精成科技股份有限公司	CMK GLOBAL BRANDS MANUFACTURE LTD 之母公司	199,632 USD 6,190,140	3.26	-	-	-	-	-	52,073 USD 1,614,673	-
"	CMKC (HK) LIMITED	CMKC (HK) LIMITED 之母公司 為 CMK GLOBAL BRANDS MANUFACTURE LTD 之董事	159,578 USD 4,948,167	3.82	-	-	-	-	-	USD	-
精成科技電子(東莞)有限公司	精成科技股份有限公司	精成科技電子(東莞)有限公司之母公司	564,404 USD 17,500,911	2.82	-	-	-	-	-	322,500 USD 10,000,000	-
川億電腦(深圳)有限公司	UP FIRST INVESTMENTS LTD.	川億電腦(深圳)有限公司之母公司	857,566 USD 26,591,205	3.56	-	-	-	-	-	223,157 USD 6,919,599	-
川億電腦(重慶)有限公司	UP FIRST INVESTMENTS LTD.	川億電腦(重慶)有限公司之母公司	684,992 USD 21,240,054	3.63	-	-	-	-	-	253,809 USD 7,870,047	-
"	"	"	118,347 USD 3,669,660 (註 1)	-	-	-	-	-	-	USD	-
"	怡寬電子(深圳)有限公司	同為精成科技股份有限公司之子公司	211,171 USD 6,547,926	1.32	-	-	-	-	-	46,183 USD 1,432,036	-
昆山元茂電子科技有限公司	DIGITAL SUN INVESTMENTS LTD.	昆山元茂電子科技有限公司之母公司	861,679 USD 26,718,718	2.18	-	-	-	-	-	93,939 USD 2,912,850	-
東莞瑞升電子有限公司	CMK GLOBAL BRANDS MANUFACTURE LTD.	東莞瑞升電子有限公司之母公司	377,146 USD 11,694,460	3.17	-	-	-	-	-	130,613 USD 4,050,000	-
CLASS CHOICE LIMITED	DYNAMIC SKYLINE LTD.	同為精成科技股份有限公司之子公司	948,075 USD 29,397,683 (註 1)	-	-	-	-	-	-	USD	-

註 1：帳列其他應收款－關係人

註 2：合併個體間之進銷貨交易及應收(付)款項業已沖銷。

單位：新台幣仟元／外幣為元

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

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本 期 初 自 台 灣 匯 出 累 積 金 額	本 期 匯 出 或 收 回		本 期 末 自 台 灣 匯 出 累 積 金 額	被 投 資 公 司 本 期 (損) 益	本公司直接或間接投資之比例%	本 期 認 列 投 資 (損) 益 (註 4)	期 末 帳 面 金 額	投 資 金 額	截至已投資額	本 期 正 回 收 益
					匯	出 收								
瀚宇博德科技(江陰)有限公司	印刷電路板之產銷	\$ 7,868,033 USD 243,970,000 (註1)	透過第三地區英屬維京群島 HANSTAR BOARD (BVI) HOLDINGS CORP.間接投資大陸公司	\$ 1,069,733 USD 33,170,000	\$ USD	- - USD USD	\$ 1,069,733 USD 33,170,000	\$ 856,494 USD 26,831,833	100	\$ 856,494 USD 26,831,833	\$ 15,619,495 USD 484,325,422	\$ 15,619,495 USD 484,325,422	\$ 607,268 USD 18,830,000	
瀚宇博德科技(重慶)有限公司	印刷電路板之產銷	- USD (註2)	"	- USD	USD	- USD	- USD	485 14,611	- (註2)	485 14,611	USD	- USD	- USD	- -
精博信華實業(重慶)有限公司	企業房產管理	774,000 USD 24,000,000 (註3)	"	- USD	USD	- USD	- USD	(18,057) (USD 561,436)	15	(2,709) (USD 84,215)	101,039 USD 3,132,991	101,039 USD 3,132,991	USD	- -

註 1：含盈餘轉增資美金 69,000,000 元及經由第三地區事業現金增資美金 122,970,000 元。

註 2：含經由第三地區事業現金增資美金 3,000,000 元，本公司原間接持股 100%，該公司已於 105 年度清算完成。

註 3：含經由第三地區事業現金增資美金 24,000,000 元。

註 4：係採用被投資公司經台灣母公司會計師查核之財務報表為依據。

註 5：105 年 12 月 31 日匯率 USD：NTD=1：32.25。

2. 赴大陸地區投資限額：

本 期 末 累 計 自 台 灣 匯 出 赴 大 陸 地 區 投 資 金 額	經 濟 部 投 審 會 核 准 投 資 金 額 (註 6)	依 經 濟 部 投 審 會 規 定 赴 大 陸 地 區 投 資 限 額
美金 33,170,000 元 (新台幣 1,069,733 仟元)	美金 315,497,000 元 (新台幣 10,174,778 仟元)	註 7

註 6：此金額係包含盈餘轉增資及盈餘匯回。

註 7：依 97 年 8 月 29 日「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」第三條之規定，經經濟部工業局核發符合營運總部營運範圍之企業不在此限。本公司係屬上開取得營運總部之企業，故無限額之適用。

3. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區事業所發生之重大交易事項：請詳附註三四及附表十五。

4. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區事業提供資金融通情形：請詳附表六。

5. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區事業提供背書、保證或提供擔保品情形：無。

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

單位：新台幣千元／原幣為元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本	投資	資方	式	本期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回匯	本期收回投資金額	本期來自台灣匯出累積投資金額	本公司直接或間接持股比例%	本期投資損益(註1)	期末投資帳面價值	截至本期止已匯回台灣之投資收益
川德電腦(深圳)有限公司	印刷電路板之產銷業務	USD 43,210,000	透過第三地區英屬維京群島 UP FIRST INVESTMENTS LTD. 間接對大陸投資	英屬維京群島 UP FIRST INVESTMENTS LTD.	間接對大陸投資	\$ 910,819	\$ -	\$ -	\$ 910,819	100	\$ 96,047 USD 2,976,995	\$ 2,938,439 USD 91,114,383	\$ -
怡寬電子(深圳)有限公司	"	HKD 52,000,000	間接對大陸投資	"	"	186,434	-	-	186,434	100	8,620 USD 267,193	142,849 USD 4,429,411	-
昆山元崧電子科技有限公司	印刷電路板之組裝業務	USD 40,000,000	透過第三地區英屬維京群島 UP FIRST INVESTMENTS LTD. 間接對大陸投資	英屬維京群島 UP FIRST INVESTMENTS LTD.	間接對大陸投資	314,776	-	-	314,776	100	120,109 USD 3,722,817	1,524,238 USD 47,263,206	-
東莞翔成電子科技有限公司	印刷電路板之產銷業務	USD 34,300,000	透過第三地區英屬維京群島 UP FIRST INVESTMENTS LTD. 間接對大陸投資	英屬維京群島 UP FIRST INVESTMENTS LTD.	間接對大陸投資	582,298	-	-	582,298	100	21,816 USD 676,183	718,227 USD 22,270,605	-
昆山元茂電子科技有限公司	"	USD 80,000,000	透過第三地區英屬維京群島 UP FIRST INVESTMENTS LTD. 間接對大陸投資	英屬維京群島 UP FIRST INVESTMENTS LTD.	間接對大陸投資	1,792,238	-	-	1,792,238	100	(94,670) (USD 2,934,324)	1,316,186 USD 40,811,959	-
東莞進成電子科技有限公司	印刷電路板之組裝業務	USD 5,200,000	透過第三地區英屬維京群島 UP FIRST INVESTMENTS LTD. 間接對大陸投資	英屬維京群島 UP FIRST INVESTMENTS LTD.	間接對大陸投資	-	-	-	-	100	10,787 USD 334,345	60,800 USD 1,885,263	-
東莞耀成電子科技有限公司	機具開發與製造	USD 1,500,000	透過第三地區英屬維京群島 UP FIRST INVESTMENTS LTD. 間接對大陸投資	英屬維京群島 UP FIRST INVESTMENTS LTD.	間接對大陸投資	-	-	-	-	100	689 USD 21,344	(325) (USD 10,087)	-
昆山雄強電子科技有限公司	工業廠房出租及物業管理	USD 5,700,000	透過第三地區英屬維京群島 UP FIRST INVESTMENTS LTD. 間接對大陸投資	英屬維京群島 UP FIRST INVESTMENTS LTD.	間接對大陸投資	235,060	-	-	235,060	100	(11,983) (USD 371,407)	183,679 USD 5,695,470	-
構成科技電子(東莞)有限公司	印刷電路板之組裝銷售業務	USD 63,000,000	透過第三地區英屬維京群島 UP FIRST INVESTMENTS LTD. 間接對大陸投資	英屬維京群島 UP FIRST INVESTMENTS LTD.	間接對大陸投資	-	-	-	-	100	88,279 USD 2,736,232	2,137,622 USD 66,282,846	-
東莞裕嘉電子科技有限公司	"	USD 5,000,000	透過第三地區英屬維京群島 UP FIRST INVESTMENTS LTD. 間接對大陸投資	英屬維京群島 UP FIRST INVESTMENTS LTD.	間接對大陸投資	-	-	-	-	100	25,426 USD 788,091	177,203 USD 5,494,670	-
東莞瑞升電子有限公司	印刷電路板之產銷業務	USD 14,219,970	透過第三地區英屬維京群島 UP FIRST INVESTMENTS LTD. 間接對大陸投資	英屬維京群島 UP FIRST INVESTMENTS LTD.	間接對大陸投資	-	-	-	-	86	74,351 USD 2,304,535	645,910 USD 20,028,218	-
川德電腦(重慶)有限公司	"	USD 47,000,000	透過第三地區英屬維京群島 UP FIRST INVESTMENTS LTD. 間接對大陸投資	英屬維京群島 UP FIRST INVESTMENTS LTD.	間接對大陸投資	1,410,198	-	-	1,410,198	100	275,189 USD 8,529,539	1,850,861 USD 57,391,031	-
構成元茂電子科技(重慶)有限公司	物業管理	USD 9,400,000	間接對大陸投資	"	"	296,426	-	-	296,426	100	(10,004) (USD 310,086)	242,840 USD 7,529,913	-
精永再生資源回收(重慶)有限公司	廢棄物回收販賣及廢水處理	USD 2,100,000	"	"	"	43,190	-	-	43,190	70	(9,358) (USD 290,065)	4,927 USD 152,777	-
精博信華實業(重慶)有限公司	企業房產管理	USD 24,000,000	透過第三地區英屬維京群島 UP (HK) LIMITED. 間接對大陸投資	英屬維京群島 UP (HK) LIMITED.	間接對大陸投資	216,694	-	-	216,694	30	(18,114) (USD 561,436)	202,078 USD 6,265,981	-

(接次頁)

(承前頁)

註 1：本期認列投資損益欄係以經台灣母公司會計師查核之財務報表認列損益。

註 2：105 年 12 月 31 日匯率 USD：NTD＝1：32.25。

105 年度平均匯率 USD：NTD＝1：32.263。

2. 赴大陸地區投資限額：

本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投資審議會核准投資金額	經濟部投資審議會規定赴大陸地區投資限額
\$6,039,883	USD 342,705,844 HKD 25,500,001	(註 4)

註 3：精成科技公司原投資信元科技企業（四川）有限公司 51,750 仟元已於 92 年 7 月出售予非關係人，並於 92 年 12 月 30 日經經濟部投資審議會核備撤銷，惟需原始股本匯回台灣，並向經濟部投資審議會辦理備查後，始得抵減大陸投資額度。

註 4：依 97 年 8 月 29 日「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」第三條之規定，經經濟部工業局核發符合營運總部營運範圍之企業不在上限。精成科技公司係屬上開取得營運總部之企業，故無該限額之適用。

3. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區事業所發生之重大交易事項：請詳附註三四及附表十五。

4. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區事業提供資金融通情形：請詳附表六。

5. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區事業提供背書、保證或提供擔保品情形：請詳附表七。

附表十五 母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

單位：新台幣仟元

編號 (註一)	交易人 名稱	交易往來對象	與交易人之關係	交易		往來		情形	
				科目	金額	交易條件	佔合併總資產之比率% (註二)	或收或	
0	105 年度 瀚宇博德股份有限公司	HANNSTAR BOARD (BVI) HOLDINGS CORP.	母公司對子公司	其他應收款－關係人	\$ 1,632	與非關係人無重大差異	-		
"	"	HANNSTAR BOARD (SAMOA) HOLDINGS CORP.	"	應收帳款－關係人	378,123	"	1%		
"	"	"	"	其他應付款－關係人	2	"	-		
"	"	"	"	銷貨收入	802,326	"	2%		
"	"	瀚宇博德科技(江陰)有限公司	"	應收帳款－關係人	29,426	"	-		
"	"	"	"	其他應付款－關係人	4,452	"	-		
"	"	"	"	銷貨收入	400,387	"	1%		
"	"	"	"	銷貨成本	5,900	"	-		
"	"	精成科技股份有限公司	"	其他收入	427	"	-		
"	"	"	"	存入保證金	6	"	-		
1	HANNSTAR BOARD INTERNATIONAL HOLDINGS LTD.	HANNSTAR BOARD HOLDINGS (HONG KONG) LTD.	子公司對子公司	其他應付款－關係人	16,144	按借款合約約定	-		
"	"	"	"	利息費用	18	參考金融機構借款利率	-		
"	"	瀚宇博德科技(江陰)有限公司	"	其他應收款－關係人	564,375	按借款合約約定	1%		
"	"	"	"	利息收入	14,083	參考金融機構借款利率	-		
2	HANNSTAR BOARD (SAMOA)HOLDINGS CORP.	瀚宇博德科技(江陰)有限公司	"	銷貨成本	2,803,579	與非關係人無重大差異	7%		
"	"	"	"	應付帳款－關係人	1,087,213	"	2%		
"	"	UP FIRST INVESTMENTS LTD.	"	應收帳款－關係人	683	"	-		
"	"	"	"	銷貨收入	2,782	"	-		

(接次頁)

(承前頁)

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係	交易		往來		情形	
				科目	金額	金額	交易條件	佔合併總資產之比率%	或營業收入之比率%
3	HANNSTAR BOARD HOLDINGS (HONG KONG) LTD. 瀚宇博德科技(江陰)有限公司	瀚宇博德科技(江陰)有限公司	子公司對子公司	利息收入	\$	13,471	參考金融機構借款利率	-	-
4	瀚宇博德科技(江陰)有限公司	昆山元茂電子科技有限公司	"	其他收入		450	與非關係人無重大差異	-	-
"	"	UP FIRST INVESTMENTS LIMITED 重慶敦寧置業有限公司	"	銷貨成本		5	"	-	-
5	精成信華實業(重慶)有限公司	"	"	其他應付款－關係人		443	"	-	-
6	精成科技股份有限公司	UP FIRST INVESTMENTS LIMITED	"	應付帳款－關係人		1,936,337	"	4%	4%
"	"	"	"	銷貨成本		4,106,507	按成本加計約定毛利率	10%	10%
"	"	DIGITAL SUN INVESTMENTS LIMITED	"	應付帳款－關係人		515,122	與非關係人無重大差異	1%	1%
"	"	"	"	銷貨成本		1,577,827	按成本加計約定毛利率	4%	4%
"	"	精成科技電子(東莞)有限公司	"	應付帳款－關係人		564,404	與非關係人無重大差異	1%	1%
"	"	"	"	銷貨成本		2,512,847	按成本加計約定毛利率	6%	6%
"	"	CMK GLOBAL BRANDS MANUFACTURE LTD.	"	應付帳款－關係人		199,632	與非關係人無重大差異	-	-
"	"	"	"	銷貨成本		666,193	按成本加計約定毛利率	2%	2%
"	"	東莞裕嘉電子科技公司	"	應付帳款－關係人		87,689	與非關係人無重大差異	-	-
"	"	"	"	銷貨成本		244,488	按成本加計約定毛利率	1%	1%

(接次頁)

(承前頁)

編 號 (註一)	交 易 人 名 稱	交 易 往 來 對 象	與交易人之關係	交 易		往 來 金 額	來 易 條 件	情 況	形 式
				交 科	目				
7	UP FIRST INVESTMENTS LIMITED	川億電腦（深圳）有限公司	子公司對子公司	應付帳款－關係人	\$	857,566	與非關係人無重大差異		佔合併總資產之比率% (註二)
"	"	"	"	銷貨成本		2,966,042	按成本加計約定毛利率		2%
"	"	怡寬電子（深圳）有限公司	"	應收帳款－關係人		207,426	與非關係人無重大差異		8%
"	"	"	"	銷貨收入		430,609	按成本加計約定毛利率		-
"	"	川億電腦（重慶）有限公司	"	應付帳款－關係人		684,992	與非關係人無重大差異		1%
"	"	"	"	銷貨成本		2,732,788	按成本加計約定毛利率		1%
8	DIGITAL SUN INVESTMENTS LIMITED	昆山元茂電子科技有限公司	"	應付帳款－關係人		861,679	與非關係人無重大差異		7%
"	"	"	"	銷貨成本					2%
9	CMK GLOBAL BRANDS MANUFACTURE LTD.	東莞瑞升電子有限公司	"	應付帳款－關係人		1,589,234	按成本加計約定毛利率		4%
"	"	"	"	銷貨成本		377,146	與非關係人無重大差異		1%
10	川億電腦（重慶）有限公司	怡寬電子（深圳）有限公司	"	應收帳款－關係人		1,227,491	按成本加計約定毛利率		3%
"	"	"	"	銷貨收入		211,171	與非關係人無重大差異		-
						278,094	按成本加計約定毛利率		1%
0	104 年度 瀚宇博德股份有限公司	HANNSTAR BOARD (BVI) HOLDINGS CORP.	母公司對子公司	其他應收款－關係人		1,617	與非關係人無重大差異		-
"	"	HANNSTAR BOARD (SAMOA) HOLDINGS CORP.	"	應收帳款－關係人		261,938	"		-
"	"	"	"	銷貨收入		1,076,438	"		3%
"	"	瀚宇博德科技（江陰）有限公司	"	應收帳款－關係人		20,996	"		-
"	"	"	"	其他應收款		1,111	"		-

(接次頁)

(承前頁)

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係	交易		往來		情形	
				科目	金額	交易條件	佔合併總資產之比率% (註二)	或收率%	
0	瀚宇博德股份有限公司	瀚宇博德科技(江陰)有限公司	母公司對子公司	銷貨收入	\$ 341,018	與非關係人無重大差異	1%		
"	"	"	"	銷貨成本	28,148	"	-		
"	"	精成科技股份有限公司	"	其他收入	60	"	-		
"	"	"	"	存入保證金	6	"	-		
1	HANNSTAR BOARD INTERNATIONAL HOLDINGS LTD.	瀚宇博德科技(江陰)有限公司	子公司對子公司	其他應收款－關係人	705,738	按借款合同約定	1%		
"	"	"	"	利息收入	28,452	參考金融機構借款利率	-		
2	HANNSTAR BOARD (SAMOA)HOLDINGS CORP.	瀚宇博德科技(江陰)有限公司	"	銷貨成本	2,663,436	與非關係人無重大差異	7%		
"	"	"	"	應付帳款－關係人	1,155,199	"	2%		
"	"	UP FIRST INVESTMENTS LTD.	"	應收帳款－關係人	466	"	-		
"	"	"	"	銷貨收入	2,596	"	-		
3	HANNSTAR BOARD HOLDINGS (HONG KONG) LTD.	瀚宇博德科技(江陰)有限公司	"	其他應收款－關係人	2,626,000	按借款合同約定	5%		
"	"	"	"	利息收入	56,191	參考金融機構借款利率	-		
4	瀚宇博德科技(江陰)有限公司	昆山元茂電子科技有限公司	"	其他應收款－關係人	1,391	與非關係人無重大差異	-		
"	"	"	"	應付帳款－關係人	240	"	-		

(接次頁)

(承前頁)

編號 (註一)	交易人稱	交易往來對象	與交易人之關係	交易		往來		情形	
				科目	金額	交易條件	金額	佔合併總資產之比率%	或總資產之比率% (註二)
4	瀚宇博德科技(江陰)有限公司	昆山元茂電子科技有限公司	子公司對子公司	其他收入	\$ 5,043	與非關係人無重大差異		-	
"	"	瀚宇博德科技(重慶)有限公司	"	利息收入	3,145	參考金融機構借款利率		-	
"	"	UP FIRST INVESTMENTS LIMITED	"	銷貨成本	261	與非關係人無重大差異		-	
5	精成科技股份有限公司	UP FIRST INVESTMENTS LIMITED	"	應付帳款—關係人	2,190,668	與非關係人無重大差異		4%	
"	"	"	"	銷貨成本	4,124,813	按成本加計約定毛利率		10%	
"	"	DIGITAL SUN INVESTMENTS LIMITED	"	應付帳款—關係人	500,200	與非關係人無重大差異		1%	
"	"	"	"	銷貨成本	1,695,803	按成本加計約定毛利率		4%	
"	"	精成科技電子(東莞)有限公司	"	應付帳款—關係人	338,645	與非關係人無重大差異		1%	
"	"	"	"	銷貨成本	3,315,562	按成本加計約定毛利率		8%	
"	"	CMK GLOBAL BRANDS MANUFACTURE LTD.	"	應付帳款—關係人	212,223	與非關係人無重大差異		-	
"	"	"	"	銷貨成本	756,499	按成本加計約定毛利率		2%	
"	"	東莞裕嘉電子科技公司	"	應付帳款—關係人	45,658	與非關係人無重大差異		-	
"	"	"	"	銷貨成本	244,867	按成本加計約定毛利率		1%	
6	UP FIRST INVESTMENTS LIMITED	川億電腦(深圳)有限公司	"	應付帳款—關係人	823,843	與非關係人無重大差異		1%	
"	"	"	"	銷貨成本	3,049,737	按成本加計約定毛利率		8%	

(接次頁)

(承前頁)

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係	交易		往來		情形	
				科目	金額	交易條件	佔合併總資產之比率%	(註二)	
6	UP FIRST INVESTMENTS LIMITED	怡寬電子(深圳)有限公司	子公司對子公司	應收帳款—關係人	\$ 173,753	與非關係人無重大差異	-		
"	"	"	"	銷貨收入	441,629	按成本加計約定毛利率	1%		
"	"	川億電腦(重慶)有限公司	"	應付帳款—關係人	835,933	與非關係人無重大差異	1%		
"	"	"	"	銷貨成本	2,542,254	按成本加計約定毛利率	6%		
7	DIGITAL SUN INVESTMENTS LIMITED	昆山元茂電子科技有限公司	"	應付帳款—關係人	624,348	與非關係人無重大差異	1%		
"	"	"	"	銷貨成本	1,723,667	按成本加計約定毛利率	4%		
8	CMK GLOBAL BRANDS MANUFACTURE LTD.	東莞瑞升電子有限公司	"	應付帳款—關係人	405,003	與非關係人無重大差異	1%		
"	"	"	"	銷貨成本	1,193,788	按成本加計約定毛利率	3%		
9	CENTRALIAN INVESTMENTS LIMITED	昆山元崧電子科技有限公司	"	應付帳款—關係人	10,831	與非關係人無重大差異	-		
"	"	"	"	銷貨成本	54,536	按成本加計約定毛利率	-		

註一：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

1.母公司填 0。

2.子公司依公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註二：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債科目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益科目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

會計師查核報告

瀚宇博德股份有限公司 公鑒：

查核意見

瀚宇博德股份有限公司民國 105 年及 104 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表，以及個體財務報告附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達瀚宇博德股份有限公司民國 105 年及 104 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

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執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報告之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與瀚宇博德股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對瀚宇博德股份有限公司民國 105 年度個體財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對瀚宇博德股份有限公司民國 105 年度個體財務報告之關鍵查核事項敘明如下：

關係人之銷貨認列

如個體財務報表附註四(十三)及附註五(一)所述，銷售商品需將商品所有權之重大風險及報酬移轉予買方時，始可認列收入，瀚宇博德股份有限公司 105 年度銷貨收入中，外銷銷貨收入約佔 74%，銷貨予國外子公司後再出貨予終端客戶者又佔其 86%，由於前述銷貨予國外子公司之關係人交易屬瀚宇博德股份有限公司之可控制交易，因此本會計師認為屬於國外子公司外銷銷貨收入之截止點歸屬是否允當，對於瀚宇博德股份有限公司 105 年度個體財務報告係屬關鍵查核事項。

針對上述重要事項，本會計師所執行之查核程序，係了解瀚宇博德股份有限公司收入認列流程之內部控制，評估其設計及執行之有效性，並抽核接近資產負債表日前後銷貨予國外子公司之交易，檢視相關文件以確認收入認列時點之正確性，並查核是否有重大期後異常之銷貨退回情形。

管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則編製允當表達之個體財務報告，且維持與個體財務報告編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報告時，管理階層之責任亦包括評估瀚宇博德股份有限公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算瀚宇博德股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

瀚宇博德股份有限公司之治理單位（含監察人）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報表之責任

本會計師查核個體財務報告之目的，係對個體財務報告整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報告存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實

表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報告使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估個體財務報告導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對瀚宇博德股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使瀚宇博德股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報告使用者注意個體財務報告之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致瀚宇博德股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估個體財務報告（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報告是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於瀚宇博德股份有限公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報告表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成瀚宇博德股份有限公司查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對瀚宇博德股份有限公司民國 105 年度個體財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 吳 恪 昌

吳恪昌



會計師 洪 國 田

洪國田



金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1000028068 號

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 106 年 2 月 17 日

瀚宇博德股份有限公司

個體資產負債表

民國 105 年及 104 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	105年12月31日		104年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金（附註四及六）	\$ 530,448	3	\$ 568,165	3
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動（附註四及七）	79,401	1	129,069	1
1150	應收票據（附註四及八）	5,430	-	4,275	-
1170	應收帳款（附註四及八）	262,025	1	264,203	1
1180	應收帳款－關係人（附註四、八及二九）	409,170	2	286,155	1
1200	其他應收款	16,196	-	16,740	-
1210	其他應收款－關係人（附註二九）	1,632	-	4,209	-
130X	存貨（附註四及九）	215,616	1	161,063	1
1479	其他流動資產（附註十六）	20,535	-	11,485	-
11XX	流動資產總計	1,540,453	8	1,445,364	7
	非流動資產				
1523	備供出售金融資產－非流動（附註四及十）	1,535,599	8	802,816	4
1543	以成本衡量之金融資產－非流動（附註四及十一）	102,845	-	102,845	1
1550	採用權益法之投資（附註四及十二）	16,535,049	81	16,667,661	85
1600	不動產、廠房及設備（附註四及十三）	582,409	3	573,366	3
1760	投資性不動產（附註四及十四）	7,484	-	7,560	-
1821	無形資產（附註四及十五）	2,296	-	1,026	-
1840	遞延所得稅資產（附註四及二四）	17,911	-	17,911	-
1995	其他非流動資產（附註十六）	15,961	-	21,780	-
15XX	非流動資產總計	18,799,554	92	18,194,965	93
1XXX	資 產 總 計	\$ 20,340,007	100	\$ 19,640,329	100
	流動負債				
2100	短期借款（附註十七）	\$ 630,000	3	\$ 420,000	2
2110	應付短期票券（附註十七）	339,677	2	299,078	2
2170	應付帳款	380,035	2	378,319	2
2219	其他應付款（附註十八）	381,203	2	290,356	2
2220	其他應付款－關係人（附註二九）	6,965	-	1,093	-
2230	本期所得稅負債（附註四及二四）	22,988	-	46,377	-
2399	其他流動負債（附註十八）	3,674	-	1,572	-
21XX	流動負債總計	1,764,542	9	1,436,795	8
	非流動負債				
2540	長期借款（附註十七）	6,056,625	30	5,856,138	30
2570	遞延所得稅負債（附註四及二四）	80,353	-	80,353	-
2670	其他非流動負債（附註十八）	5,741	-	5,961	-
25XX	非流動負債總計	6,142,719	30	5,942,452	30
2XXX	負債總計	7,907,261	39	7,379,247	38
	權益（附註二一）				
3110	普通股股本	4,504,362	22	4,554,362	23
3200	資本公積	2,158,252	11	2,123,965	11
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	905,246	5	868,791	4
3320	特別盈餘公積	1,024,542	5	1,024,542	5
3350	未分配盈餘	3,727,235	18	2,915,992	15
3300	保留盈餘總計	5,657,023	28	4,809,325	24
3400	其他權益	113,109	-	844,490	4
3500	庫藏股票	-	-	(71,060)	-
3XXX	權益總計	12,432,746	61	12,261,082	62
	負 債 與 權 益 總 計	\$ 20,340,007	100	\$ 19,640,329	100

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：焦佑衡

經理人：姜振文

會計主管：李坤堂

瀚宇博德股份有限公司

個體綜合損益表

民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼		105年度		104年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入（附註四、五及二九）	\$ 1,883,337	100	\$ 2,181,194	100
5000	營業成本（附註九及二九）	<u>1,752,110</u>	<u>93</u>	<u>1,904,939</u>	<u>87</u>
5900	營業毛利	<u>131,227</u>	<u>7</u>	<u>276,255</u>	<u>13</u>
	營業費用（附註二九）				
6100	推銷費用	90,595	5	93,929	4
6200	管理費用	145,005	7	129,318	6
6300	研發費用	<u>13,220</u>	<u>1</u>	<u>15,059</u>	<u>1</u>
6000	營業費用合計	<u>248,820</u>	<u>13</u>	<u>238,306</u>	<u>11</u>
6900	營業淨（損）利	(<u>117,593</u>)	(<u>6</u>)	<u>37,949</u>	<u>2</u>
	營業外收入及支出				
7060	採用權益法認列之子公司損益之份額（附註四）	1,150,464	61	437,201	20
7100	利息收入	4,266	-	5,564	-
7130	股利收入	38,505	2	18,331	1
7190	其他收入（附註二九）	5,699	-	5,241	-
7210	處分不動產、廠房及設備利益	1,097	-	178	-
7215	處分投資性不動產利益	233	-	-	-
7225	處分投資利益（附註七及十）	15,320	1	3,286	-
7230	外幣兌換（損失）利益	(24,225)	(1)	22,027	1
7235	透過損益按公允價值衡量之金融資產利益（損失）（附註七）	6,294	-	(16,007)	(1)

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		105年度		104年度	
		金 額	%	金 額	%
7510	利息費用	(\$ 124,677)	(6)	(\$ 124,401)	(5)
7590	什項支出	(1,181)	-	(195)	-
7000	營業外收入及支出 合計	<u>1,071,795</u>	<u>57</u>	<u>351,225</u>	<u>16</u>
7900	稅前淨利	954,202	51	389,174	18
7950	所得稅費用 (附註二四)	(9,665)	(1)	(24,627)	(1)
8200	本年度淨利	<u>944,537</u>	<u>50</u>	<u>364,547</u>	<u>17</u>
	其他綜合損益				
8310	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫之再 衡量數	(8,276)	-	(2,898)	-
8330	採用權益法認列之 子公司之其他綜 合損益之份額	1,523	-	1,095	-
8349	與不重分類之項目 相關之所得稅	-	-	493	-
		(6,753)	-	(1,310)	-
8360	後續可能重分類至損益 之項目				
8362	備供出售金融資產 未實現評價損益	608,565	32	269,415	12
8380	採用權益法認列之 子公司之其他綜 合損益之份額	(1,339,946)	(71)	(168,973)	(8)
		(731,381)	(39)	100,442	4
8300	本年度其他綜合損 益 (稅後淨額)	(738,134)	(39)	99,132	4
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 206,403</u>	<u>11</u>	<u>\$ 463,679</u>	<u>21</u>
	每股盈餘 (附註二五)				
9750	基 本	<u>\$ 2.10</u>		<u>\$ 0.81</u>	
9850	稀 釋	<u>\$ 2.09</u>		<u>\$ 0.81</u>	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：焦佑衡



經理人：姜振文



會計主管：李坤堂





瀚宇博德股份有限公司

個體權益變動表

民國 105 年及 104 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼		其 他 權 益									
		普 通 股 股 本	資 本 公 積	保 留 盈 餘	未 分 配 盈 餘	國外營運機構換算之兌換差額	備供出售金融商品未實現(損)益	庫 藏 股 票	權 益 總 額	權 益 總 額	權 益 總 額
A1	104 年 1 月 1 日餘額	\$ 4,554,362	\$ 2,121,104	\$ 798,235	\$ 1,024,542	\$ 937,227	\$ 193,179	\$ 71,060	\$ 12,064,804	\$ 12,064,804	\$ 12,064,804
B1	103 年度盈餘指撥及分配	-	-	70,556	-	-	-	-	-	-	-
B5	法定盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	本公司股東現金股利	-	-	70,556	-	-	-	-	-	-	-
C9	採用權益法認列之子公司之變動數	-	2,837	-	-	-	-	-	-	-	2,837
C17	其他資本公積變動數	-	24	-	-	-	-	-	-	-	24
D1	本期淨利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	364,547
D3	本期其他綜合(損)益	-	-	-	-	(176,150)	276,592	-	100,442	99,132	-
D5	本期綜合(損)益總額	-	-	-	-	(176,150)	276,592	-	100,442	463,679	-
Z1	104 年 12 月 31 日餘額	4,554,362	2,123,965	868,791	1,024,542	761,077	83,413	(71,060)	844,490	12,261,082	12,261,082
B1	104 年度盈餘指撥及分配	-	-	36,455	-	-	-	-	-	-	-
B5	法定盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	本公司股東現金股利	-	-	36,455	-	-	-	-	-	-	-
C9	採用權益法認列之子公司之變動數	-	55,347	-	-	-	-	-	-	-	55,347
D1	本期淨利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	944,537
D3	本期其他綜合(損)益	-	-	-	-	(1,406,016)	674,635	-	(731,381)	(738,134)	-
D5	本期綜合(損)益總額	-	-	-	-	(1,406,016)	674,635	-	(731,381)	206,403	-
L3	庫藏股註銷(附註二一)	(50,000)	(21,060)	-	-	-	-	71,060	-	-	-
Z1	105 年 12 月 31 日餘額	\$ 4,504,362	\$ 2,158,252	\$ 905,246	\$ 1,024,542	\$ 644,939	\$ 758,048	\$ -	\$ 113,109	\$ 12,432,746	\$ 12,432,746

後附之附註係本個體財務報告之一部分。



董事長：焦估衡



經理人：姜振文



會計主管：李坤堂

瀚宇博德股份有限公司

個體現金流量表

民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		105年度	104年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本期稅前淨利	\$ 954,202	\$ 389,174
A20010	不影響現金流量之收益費損項目		
A20100	折舊費用	38,588	41,094
A20200	攤銷費用	1,374	585
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融資產淨（利益）損失	(6,294)	16,007
A20900	利息費用	124,677	124,401
A21200	利息收入	(4,266)	(5,564)
A21300	股利收入	(38,505)	(18,331)
A22300	採用權益法認列之子公司利益之份額	(1,150,464)	(437,201)
A22500	處分不動產、廠房及設備利益	(1,097)	(178)
A22700	處分投資性不動產利益	(233)	-
A23100	處分投資利益	(15,320)	(3,286)
A23700	存貨跌價及呆滯損失	17,828	19,400
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31110	持有供交易之金融資產	67,341	38,491
A31130	應收票據	(1,155)	6,606
A31150	應收帳款	2,178	(33,172)
A31160	應收帳款－關係人	(123,015)	591,058
A31180	其他應收款	886	2,948
A31190	其他應收款－關係人	2,577	(2,334)
A31200	存 貨	(72,381)	3,189
A31240	其他流動資產	(9,050)	4,551
A31990	其他營業資產	(2,438)	(2,405)
A32150	應付帳款	1,716	(180,120)
A32180	其他應付款	82,872	(115,541)
A32190	其他應付款－關係人	5,872	(3,187)
A32230	其他流動負債	2,102	247
A33000	營運產生之現金流（出）入	(122,005)	436,432
A33100	收取之利息	3,924	5,796
A33300	支付之利息	(108,542)	(116,018)
A33500	支付之所得稅	(33,054)	(20,677)
AAAA	營業活動之淨現金流（出）入	(259,677)	305,533

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		105年度	104年度
	投資活動之現金流量		
B00300	取得備供出售金融資產	(\$ 162,825)	(\$ 195,224)
B00400	處分備供出售金融資產價款	12,291	-
B00500	備供出售金融資產減資退回股款	30,257	84,259
B02700	取得不動產、廠房及設備	(40,294)	(43,012)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	1,110	178
B03800	存出保證金(增加)減少	(19)	166
B04500	取得無形資產	(2,644)	(1,517)
B05500	處分投資性不動產	309	-
B06600	其他金融資產減少	-	50,920
B07600	收取之股利	38,505	18,331
BBBB	投資活動之淨現金流出	(123,310)	(85,899)
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	210,000	-
C00200	短期借款減少	-	(400,675)
C00500	應付短期票券增加	35,576	294,750
C01600	舉借長期借款	5,920,000	-
C01700	償還長期借款	(5,730,000)	-
C03100	存入保證金減少	(220)	(600)
C04500	發放現金股利	(90,086)	(270,262)
CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	345,270	(376,787)
EEEE	本期現金及約當現金淨減少	(37,717)	(157,153)
E00100	期初現金及約當現金餘額	568,165	725,318
E00200	期末現金及約當現金餘額	\$ 530,448	\$ 568,165

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：焦佑衡



經理人：姜振文



會計主管：李坤堂



瀚宇博德股份有限公司

個體財務報告附註

民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另予註明者外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

瀚宇博德股份有限公司(以下簡稱本公司)，原名太平洋科技工業股份有限公司，成立於 78 年 3 月 22 日，主要從事於生產及銷售印刷電路板。自 87 年 12 月 21 日起正式更名為瀚宇博德股份有限公司。本公司股票於 90 年 2 月正式上櫃交易，並於 92 年 8 月 25 日轉上市交易。

本公司為擴大經營規模，降低成本、提升營運績效，於 90 年經股東臨時會通過合併新好科技股份有限公司，合併基準日為 91 年 1 月 1 日。

本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過個體財務報告之日期及程序

本個體財務報告於 106 年 2 月 17 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一) 尚未生效之證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可將於 106 年適用之國際財務報導準則(IFRS)、國際會計準則(IAS)、解釋(IFRIC)及解釋公告(SIC)

依據金融監督管理委員會(以下稱「金管會」)發布之金管證審字第 1050050021 號及金管證審字第 1050026834 號函，本公司將自 106 年度開始適用業經國際會計準則理事會(IASB)發布且經金管會認可 106 年適用之 IFRS、IAS、IFRIC 及 SIC(以下稱「IFRSs」)及相關證券發行人財務報告編製準則修正規定。

<u>新發布／修正／修訂準則及解釋</u>	<u>IASB發布之生效日(註1)</u>
「2010-2012 週期之年度改善」	2014 年 7 月 1 日(註2)
「2011-2013 週期之年度改善」	2014 年 7 月 1 日
「2012-2014 週期之年度改善」	2016 年 1 月 1 日(註3)

(接次頁)

(承前頁)

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB發布之生效日(註1)
IFRS 10、IFRS 12及IAS 28之修正「投資個體：適用合併報表之例外規定」	2016年1月1日
IFRS 11之修正「聯合營運權益之取得」	2016年1月1日
IFRS 14「管制遞延帳戶」	2016年1月1日
IAS 1之修正「揭露倡議」	2016年1月1日
IAS 16及IAS 38之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」	2016年1月1日
IAS 16及IAS 41之修正「農業：生產性植物」	2016年1月1日
IAS 19之修正「確定福利計畫：員工提撥金」	2014年7月1日
IAS 27之修正「單獨財務報表中之權益法」	2016年1月1日
IAS 36之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	2014年1月1日
IAS 39之修正「衍生工具之約務更替與避險會計之持續適用」	2014年1月1日
IFRIC 21「公課」	2014年1月1日

註1：除另註明外，上述新發布／修正／修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度期間生效。

註2：給與日於2014年7月1日以後之股份基礎給付交易開始適用IFRS 2之修正；收購日於2014年7月1日以後之企業合併開始適用IFRS 3之修正；IFRS 13於修正時即生效。其餘修正係適用於2014年7月1日以後開始之年度期間。

註3：除IFRS 5之修正推延適用於2016年1月1日以後開始之年度期間外，其餘修正係追溯適用於2016年1月1日以後開始之年度期間。

除下列說明外，適用上述修正後之證券發行人財務報告編製準則及106年適用之IFRSs規定將不致造成本公司會計政策之重大變動：

1. IAS 36之修正「非金融資產可回收金額之揭露」

IAS 36之修正係釐清本公司僅須於認列或迴轉資產或現金產生單位減損損失當期揭露其可回收金額。此外，已認列或迴轉減損之不動產、廠房及設備之可回收金額若以公允價值減處分成本衡量，本公司將揭露公允價值層級，對屬第2或3等級

公允價值衡量，並將額外揭露衡量公允價值之評價技術及每一關鍵假設。若以現值法衡量公允價值減處分成本，須增加揭露所採用之折現率。前述修正將於 106 年追溯適用。

2. IFRIC 21「公課」

IFRIC 21 對政府依法所徵收之各類款項（簡稱公課）應於何時認列為負債提供指引，包含徵收時點與金額均已確定者，及徵收時點或金額尚不確定之負債準備。本公司於應納公課之交易或活動發生時，始應估列相關負債。因此，若支付義務係隨時間經過而發生（例如隨著企業收入之產生），相關負債亦應逐期認列；若支付義務係於達到特定門檻（例如營收達到特定金額）時產生，相關負債應於達到門檻時認列。

3. 2010-2012 週期之年度改善

2010-2012 週期之年度改善修正 IFRS 2「股份基礎給付」等若干準則。

IFRS 2 之修正改變既得條件及市價條件定義，並增列績效條件及服務條件定義。該修正釐清績效條件所訂之績效目標得按本公司或同一集團內另一個體之營運（非市價條件）或權益工具之市價（市價條件）設定。該績效目標之設定得與合併公司整體或部分（例如某一部門）績效有關，而達成績效目標之期間則不得長於服務期間。此外，該修正並釐清股價指數目標因同時反映本公司本身與集團外其他企業之績效，故非屬績效條件。由於股份基礎給付協議之條件屬市價條件、非市價條件或非既得條件將有不同之會計處理，前述修正預計將影響 106 年以後給與之股份基礎給付協議。

106 年追溯適用 IFRS 13 之修正時，折現之影響不重大之無設定利率短期應收款及應付款將按原始發票金額衡量。

IAS 24「關係人揭露」之修正係釐清，為本公司提供主要管理階層服務之管理個體係屬本公司之關係人，應揭露管理個體提供主要管理階層服務而致報導個體發生之已支付或應支付金額，惟無須揭露該等薪酬之組成類別。

4. 2011-2013 週期之年度改善

2011-2013 週期之年度改善修正 IFRS 3、IFRS 13 及 IAS 40「投資性不動產」等若干準則。

IFRS 3 之修正係釐清 IFRS 3 不適用於聯合協議本身財務報表中關於其設立之會計處理。前述修正將自 106 年開始推延適用。

IFRS 13 之修正係釐清包含於 IAS 39 或 IFRS 9 適用範圍內並依其規定處理之所有合約，即使該合約不符合 IAS 32「金融工具：表達」對金融資產或金融負債之定義，亦可適用以淨額基礎衡量金融資產及金融負債群組公允價值之例外規定（即「組合例外」）。

IAS 40 之修正係釐清本公司應同時依 IAS 40 及 IFRS 3 判斷所取得之投資性不動產係屬取得資產或屬企業合併。

5. IAS 16 及 IAS 38 之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」

企業應採用適當之折舊及攤銷方法以反映其消耗該不動產、廠房及設備與無形資產未來經濟效益之預期型態。

IAS 16「不動產、廠房及設備」之修正規定，收入並非衡量不動產、廠房及設備折舊費用之適當基礎，且該修正並未提供得以收入為基礎提列折舊費用之例外規定。

IAS 38「無形資產」之修正則規定，除下列有限情況外，收入並非衡量無形資產攤銷費用之適當基礎：

- (1) 無形資產係以收入之衡量表示（例如，合約預先設定當收入達特定門檻後無權再使用該無形資產），或
- (2) 能證明收入與無形資產經濟效益之耗用高度相關。

6. 2012-2014 週期之年度改善

2012-2014 週期之年度改善修正 IFRS 5「待出售非流動資產及停業單位」、IFRS 7、IAS 19 及 IAS 34 等若干準則。其中，IFRS 5 之修正規定，「待出售」與「待分配予業主」之非流動資產（或處分群組）間之重分類，並非出售計畫或分配予業主計畫之變更，故無須迴轉原分類下之會計處理。此外，「待分

配予業主」之非流動資產不再符合待分配條件（亦不再符合待出售條件）時，應比照資產停止分類為待出售之處理。前述修正將適用於 106 年以後之交易。

7. 證券發行人財務報告編製準則之修正

該修正除配合 106 年適用之 IFRSs 新增若干會計項目及非金融資產減損揭露規定外，另配合國內實施 IFRSs 情形，強調若干認列與衡量規定，並新增關係人交易及商譽等揭露。

該修正規定，其他公司或機構與本公司之董事長或總經理為同一人，或具有配偶或二親等以內關係者，除能證明不具控制或重大影響者外，係屬實質關係人。此外，該修正規定應揭露與合併公司進行重大交易之關係人名稱及關係，若單一關係人交易金額或餘額達合併公司各該項交易總額或餘額 10% 以上者，應按關係人名稱單獨列示。

此外，若被收購公司於合併後之實際營運情形與收購時之預期效益有重大差異者，該修正規定應附註揭露。

106 年追溯適用前述修正時，將增加關係人交易及商譽減損之揭露。

除上述影響外，截至本個體財務報告通過發布日止，本公司仍持續評估修正後之證券發行人財務報告編製準則及 106 年適用之 IFRSs 修正規定對各期間財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

(二) 國際會計準則理事會（IASB）已發布但尚未經金管會認可之 IFRSs

本公司未適用下列業經 IASB 發布但未經金管會認可之 IFRSs。

截至本合併財務報告通過發布日止，除 IFRS 9 及 IFRS 15 應自 107 年度開始適用外，金管會尚未發布其他準則生效日。

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註1)
「2014-2016 週期之年度改善」	註 2
IFRS 2 之修正「股份基礎給付交易之分類與衡量」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 9「金融工具」	2018 年 1 月 1 日

（接次頁）

(承前頁)

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB發布之生效日(註1)
IFRS 9及IFRS 7之修正「強制生效日及過渡揭露」	2018年1月1日
IFRS 10及IAS 28之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未定
IFRS 15「客戶合約之收入」	2018年1月1日
IFRS 15之修正「IFRS 15之闡釋」	2018年1月1日
IFRS 16「租賃」	2019年1月1日
IAS 7之修正「揭露倡議」	2017年1月1日
IAS 12之修正「未實現損失之遞延所得稅資產之認列」	2017年1月1日
IAS 40之修正「投資性不動產之轉換」	2018年1月1日
IFRIC 22「外幣交易與預收付對價」	2018年1月1日

註1：除另註明外，上述新發布／修正／修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度期間生效。

註2：IFRS 12之修正係追溯適用於2017年1月1日以後開始之年度期間；IAS 28之修正係追溯適用於2018年1月1日以後開始之年度期間。。

1. IFRS 9「金融工具」

金融資產之認列及衡量

就金融資產方面，所有原屬於IAS 39「金融工具：認列與衡量」範圍內之金融資產後續衡量係以攤銷後成本衡量或以公允價值衡量。IFRS 9對金融資產之分類規定如下。

本公司投資之債務工具，若其合約現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息，分類及衡量如下：

- (1) 以收取合約現金流量為目的之經營模式而持有該金融資產，則該金融資產係以攤銷後成本衡量。此類金融資產後續係按有效利率認列利息收入於損益，並持續評估減損，減損損益認列於損益。
- (2) 藉由收取合約現金流量與出售金融資產而達成目的之經營模式而持有該金融資產，則該金融資產係以透過其他綜合損益按公允價值衡量。此類金融資產後續係按有效利率認

列利息收入於損益，並持續評估減損，減損損益與兌換損益亦認列於損益，其他公允價值變動則認列於其他綜合損益。於該金融資產除列或重分類時，原先累積於其他綜合損益之公允價值變動應重分類至損益。

本公司投資非屬前述條件之金融資產，係以公允價值衡量，公允價值變動認列於損益。惟本公司得選擇於原始認列時，將非持有供交易之權益投資指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量。此類金融資產除股利收益認列於損益外，其他相關利益及損失係認列於其他綜合損益，後續無須評估減損，累積於其他綜合損益之公允價值變動亦不重分類至損益。

金融資產之減損

IFRS 9 改採用「預期信用損失模式」認列金融資產之減損。以攤銷後成本衡量之金融資產、強制透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產、應收租賃款、IFRS 15「客戶合約之收入」產生之合約資產或放款承諾及財務保證合約，係認列備抵信用損失。若前述金融資產之信用風險自原始認列後並未顯著增加，則其備抵信用損失係按未來 12 個月之預期信用損失衡量。若前述金融資產之信用風險自原始認列後已顯著增加且非低信用風險，則其備抵信用損失係按剩餘存續期間之預期信用損失衡量。但未包括重大財務組成部分之應收帳款必須按存續期間之預期信用損失衡量備抵信用損失。

此外，原始認列時已有信用減損之金融資產，本公司考量原始認列時之預期信用損失以計算信用調整後之有效利率，後續備抵信用損失則按後續預期信用損失累積變動數衡量。

一般避險會計

IFRS 9 在一般避險會計之主要改變，係調整避險會計之適用條件，以使適用避險會計之財務報表更能反映企業實際進行的風險管理活動。與 IAS 39 相較，其主要修正內容包括：(1) 增加可適用避險會計之交易型態，例如放寬非財務風險適用避險會計之條件；(2) 修改避險衍生工具之損益認列方式，以減緩

損益波動程度；及(3)避險有效性方面，以避險工具與被避險項目間的經濟關係取代實際有效性測試。

過渡規定

IFRS 9 生效時，首次適用日前已除列之項目不得適用。金融資產之分類、衡量與減損應追溯適用，惟本公司無須重編比較期間，並將首次適用之累積影響數認列於首次適用日。一般避險會計應推延適用，惟避險選擇權之損益認列則須追溯適用。

2. IFRS 15「客戶合約之收入」及相關修正

IFRS 15 係規範來自客戶合約之收入認列原則，該準則將取代 IAS 18「收入」、IAS 11「建造合約」及相關解釋。

本公司於適用 IFRS 15 時，係以下列步驟認列收入：

- (1) 辨認客戶合約；
- (2) 辨認合約中之履約義務；
- (3) 決定交易價格；
- (4) 將交易價格分攤至合約中之履約義務；及
- (5) 於滿足履約義務時認列收入。

於辨認履約義務時，IFRS 15 及相關修正規定，若商品或勞務能被區分，且移轉商品或勞務之承諾依合約之內涵係可區分，則該商品或勞務係可區分。

IFRS 15 及相關修正生效時，本公司得選擇追溯適用至比較期間或將首次適用之累積影響數認列於首次適用日。

3. IFRS 16「租賃」

IFRS 16 係規範租賃之會計處理，該準則將取代 IAS 17「租賃」及相關解釋。

於適用 IFRS 16 時，若本公司為承租人，除小額租賃及短期租賃得選擇採用類似 IAS 17 之營業租賃處理外，其他租賃皆應於個體資產負債表上認列使用權資產及租賃負債。個體綜合損益表應分別表達使用權資產之折舊費用及租賃負債按有效利息法所產生之利息費用。在個體現金流量表中，償付租賃負債之本金金額表達為籌資活動，支付利息部分則列為營業活動。

對於本公司為出租人之會計處理預計無重大影響。

IFRS 16 生效時，本公司得選擇追溯適用至比較期間或將首次適用之累積影響數認列於首次適用日。

4. 2014-2016 週期之年度改善

2014-2016 週期之年度改善修正 IFRS 12「對其他個體之權益之揭露」及 IAS 28「投資關聯企業及合資」等準則。

IFRS 12 之修正係釐清，除對於分類為待出售或包含於待出售處分群組中之對子公司、合資或關聯企業之權益，無須依 IFRS 12 之規定揭露該子公司、合資或關聯企業之彙總性財務資訊外，本公司對於分類為待出售或包含於待出售處分群組之對子公司、合資或關聯企業之權益之揭露，均應依 IFRS 12 之規定處理。

本公司將追溯適用上述修正。

5. IAS 40 之修正「投資性不動產之轉換」

該修正釐清，本公司僅當不動產符合（或不再符合）投資性不動產定義，且有用途改變證據時，始應將不動產轉入或轉出投資性不動產。僅因管理階層對不動產使用意圖之改變不能作為用途改變之證據。此外，該修正釐清用途改變之證據不限於 IAS 40 所列之情形。

本公司得選擇自首次適用之年度期間開始日推延適用上述修正，並依首次適用日存在之情況於必要時將不動產重分類，本公司亦須額外揭露重分類金額，並將首次適用日之重分類納入投資性不動產帳面金額之調節。本公司亦得選擇在不使用後見之明之前提下追溯適用該修正。

6. IFRIC 22「外幣交易與預收付對價」

IAS 21 規定外幣交易之原始認列，應以外幣金額依交易日功能性貨幣與外幣間之即期匯率換算為功能性貨幣記錄。IFRIC 22 進一步說明若企業於原始認列非貨幣性資產或負債前已預付或預收對價，應以原始認列預收付對價之日作為交易日。若企業分次預收付對價，應分別決定每次預收付對價之交易日。

本公司得選擇追溯適用 IFRIC 22，或自首次適用日或首次適用 IFRIC 22 之財務報告比較期間開始日推延適用 IFRIC 22。

除上述影響外，截至本個體財務報告通過發布日止，本公司仍持續評估其他準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本個體財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則編製。

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具外，本個體財務報告係依歷史成本基礎編製。

公允價值衡量依照相關輸入值之可觀察程度及重要性分為第 1 等級至第 3 等級：

1. 第 1 等級輸入值：係指於衡量日可取得之相同資產或負債於活躍市場之報價（未經調整）。
2. 第 2 等級輸入值：係指除第 1 等級之報價外，資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）之可觀察輸入值。
3. 第 3 等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

本公司於編製個體財務報告時，對投資子公司、關聯企業或合資係採權益法處理。本個體財務報告之本年度損益、其他綜合損益及權益與本公司合併財務報告中歸屬於本公司業主之當期損益、其他綜合損益及權益相同，個體基礎與合併基礎下並無會計處理差異。

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

1. 主要為交易目的而持有之資產；
2. 預期於資產負債表日後 12 個月內實現之資產；及
3. 現金及約當現金（但不包括於資產負債表日後逾 12 個月用以交換或清償負債而受到限制者）。

流動負債包括：

1. 主要為交易目的而持有之負債；
2. 於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債（即使於資產負債表日後至通過發布財務報告前已完成長期性之再融資或重新安排付款協議，亦屬流動負債），以及
3. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月之負債。惟負債之條款可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致其清償者，並不影響分類。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

(四) 外 幣

本公司編製財務報表時，以本公司功能性貨幣以外之外幣交易者，依交易日匯率換算為功能性貨幣記錄。

外幣貨幣性項目於每一資產負債表日以收盤匯率換算。因交割貨幣性項目或換算貨幣性項目產生之兌換差額，於發生當期認列於損益。

以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目係以決定公允價值當日之匯率換算，所產生之兌換差額列為當期損益，惟屬公允價值變動認列於其他綜合損益者，其產生之兌換差額列於其他綜合損益。

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

於編製個體財務報告時，國外營運機構之資產及負債以每一資產負債表日匯率換算為新台幣，收益及費損項目係以當期平均匯率換算，所產生之兌換差額認列為其他綜合損益。

(五) 金融工具

金融商品種類

依慣例交易購買或出售金融資產時，屬衍生性商品採交割日會計處理，其餘金融資產採交易日會計處理。

本公司所持有之金融資產包括透過損益按公允價值衡量之金融資產、備供出售金融資產、放款及應收款及以成本衡量之金融資產。

1. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融商品係持有供交易之金融商品。上述金融商品係按公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失係認列於損益。

本公司簽訂之衍生工具包括遠期外匯合約，用以管理本公司之匯率風險。

衍生工具於簽訂衍生工具合約時，原始以公允價值認列，後續於資產負債表日按公允價值再衡量，後續衡量產生之利益或損失直接列入損益，然指定且為有效避險工具之衍生工具，其認列於損益之時點則將視避險關係之性質而定。當衍生工具之公允價值為正值時，列為金融資產；公允價值為負值時，列為金融負債。

2. 備供出售金融資產

本公司持有上市上櫃股票係於活絡市場交易而分類為備供出售金融資產，並於每一資產負債表日以公允價值表達，公允價值之變動認列於其他綜合損益，於投資處分或確定減損時重分類為損益。

備供出售權益投資之股利於本公司收款之權利確立時認列為損益。

3. 放款及應收款

放款及應收款係指於活絡市場無報價，且具固定或可決定付款金額之非衍生性金融資產，包括現金及約當現金、應收票據及帳款、其他應收款、其他金融資產—流動及存出保證金，係採用有效利息法按攤銷後成本減除減損損失後之金額衡量。

約當現金包括自取得日起 12 個月內、高度流動性、可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之定期存款及附買回債券，係用於滿足短期現金承諾。

4. 以成本衡量之金融資產

備供出售金融資產若屬於無活絡市場公開報價且公允價值無法可靠衡量之權益工具投資，後續係以成本減除減損損失後

之金額衡量，並單獨列為以成本衡量之金融資產。該等金融資產於後續能可靠衡量公允價值時，係按公允價值再衡量，其帳面金額與公允價值間之差額認列於損益或其他綜合損益。

金融資產之減損

除透過損益按公允價值衡量之金融資產外，本公司係於每一資產負債表日評估其他金融資產是否有減損客觀證據，當有客觀證據顯示，因金融資產原始認列後發生之單一或多項事項，致使金融資產之估計未來現金流量受損失者，該金融資產即已發生減損。

按攤銷後成本列報之金融資產（包含放款及應收款）於後續期間減損損失金額減少，且該減少與認列減損後發生之事項相連結，則先前認列之減損損失直接予以迴轉認列於損益，惟該迴轉不得使金融資產帳面金額超過若未認列減損情況下應有之攤銷後成本。

當備供出售權益投資之公允價值低於成本且發生大幅或持久性下跌時，係為客觀減損證據。備供出售金融資產發生減損時，原先已認列於其他綜合損益之累計損失金額將重分類至損益。

備供出售權益工具投資已認列於損益之減損損失後公允價值回升金額係認列於其他綜合損益。備供出售債務工具之公允價值若於後續期間增加，而該增加能客觀地連結至減損損失認列於損益後發生之事項，則減損損失予以迴轉並認列於損益。

放款及應收款之客觀減損證據可能包含債務人之重大財務困難、收款延滯或不償付等。其減損損失之金額係以該資產之帳面金額及估計未來現金流量折現之現值間之差額衡量。

以成本衡量之金融資產之減損損失金額係該資產帳面金額與估計未來現金流量按類似金融資產之現時市場報酬率折現之現值間之差額，此種減損損失於後續期間不得迴轉。

所有金融資產之減損損失係直接自金融資產之帳面金額中扣除，惟應收帳款係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。當判斷應收帳款無法收回時，係沖銷備抵帳戶。原先已沖銷而後續收回之款項則貸記備抵帳戶。備抵帳戶帳面金額之變動認列於損益。

金融資產之除列

本公司僅對來自金融資產現金流量之合約權利失效，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有風險及報酬已移轉予其他企業時，始將金融資產除列。金融資產除列時，其帳面金額與所收取對價加計已認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失之總和間之差額係認列於損益。

權益工具

本公司發行之債務及權益工具係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義分類為金融負債或權益。

權益工具係指表彰本公司於資產減除所有負債後剩餘權益之任何合約。本公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

再取回本公司本身之權益工具係於權益項下認列與減除。購買、出售、發行或註銷本公司本身之權益工具不認列於損益。

金融負債

金融負債非屬持有供交易目的且未指定為透過損益按公允價值衡量者，於後續會計期間結束日係按攤銷後成本衡量。

透過損益按公允價值衡量之金融負債係按公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失係認列於損益。

金融負債之除列

本公司僅於義務解除、取消或到期時，始將金融負債除列。除列金融負債時，其帳面金額與所支付對價（包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債）間之差額認列為損益。

(六) 存 貨

存貨包括原料、物料、製成品及在製品，並以成本與淨變現價值孰低評價，比較成本與淨變現價值時係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及銷售費用後之餘額。存貨成本之計算採加權平均法。

(七) 投資子公司

本公司採用權益法處理對子公司之投資；子公司係指本公司具有控制之個體。

權益法下，投資原始依成本認列，取得日後帳面金額係隨本公司所享有之子公司損益及其他綜合損益份額與利潤分配而增減。此外，針對本公司可享有子公司其他權益之變動係按持股比例認列。

取得成本超過本公司於取得日所享有子公司可辨認資產及負債淨公允價值份額之數額列為商譽，該商譽係包含於該投資之帳面金額且不得攤銷；本公司於取得日所享有子公司可辨認資產及負債淨公允價值份額超過取得成本之數額列為當期收益。

為減損測試之目的，商譽分攤至本公司預期因該合併綜效而受益之各現金產生單位或現金產生單位群組（簡稱「現金產生單位」）。

本公司評估減損時，係以財務報告整體考量現金產生單位並比較其可回收金額與帳面金額。嗣後若資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟資產於減損損失迴轉後之帳面金額，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列攤銷後之帳面金額。歸屬於商譽之減損損失不得於後續期間迴轉。

當喪失對子公司控制時，本公司係按喪失控制日之公允價值衡量其對前子公司之剩餘投資，剩餘投資之公允價值及任何處分價款與喪失控制當日之投資帳面金額之差額，列入當期損益。此外，於其他綜合損益中所認列與該子公司有關之所有金額，其會計處理係與本公司直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。

本公司與子公司之順流交易未實現損益於個體財務報告予以銷除。本公司與子公司之逆流及側流交易所產生之損益，僅在與本公司對子公司權益無關之範圍內，認列於個體財務報告。

(八) 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以成本衡量認列，後續以成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量。

不動產、廠房及設備於耐用年限內採直線基礎對每一重大部分單獨提列折舊，並且至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值

及折舊方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。自有土地不提列折舊。

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額認列於當期損益。

(九) 投資性不動產

投資性不動產係為賺取租金或資本增值或兩者兼具而持有之不動產。投資性不動產亦包括目前尚未決定未來用途所持有之土地。

投資性不動產原始以成本（包括交易成本）衡量，後續以成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量。合併公司採直線基礎提列折舊。

投資性不動產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。。

(十) 無形資產

單獨取得之有限耐用年限無形資產原始以成本衡量，後續係以成本減除累計攤銷及累計減損損失後之金額衡量。無形資產於耐用年限內按直線基礎進行攤銷，並且至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。非確定耐用年限之無形資產，係以成本減除累計減損損失列報。

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額，係認列於當期損益。

(十一) 有形及無形資產之減損

本公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示有形及無形資產（商譽除外）可能已減損。若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，本公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。共用資產係依合理一致基礎分攤至個別現金產生單位。

針對非確定耐用年限及尚未可供使用之無形資產，至少每年及有減損跡象時進行減損測試。

可回收金額為公允價值減出售成本與其使用價值之較高者。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於其帳面金額時，將該資

產或現金產生單位之帳面金額調減至其可回收金額，減損損失係認列於損益。

當減損損失於後續迴轉時，該資產或現金產生單位之帳面金額調增至修訂後之可回收金額，惟增加後之帳面金額以不超過該資產或現金產生單位若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額（減除攤銷或折舊）。減損損失之迴轉係認列於損益。

（十二）負債準備

本公司因過去事件負有現時義務（法定或推定義務），且很有可能須清償該義務，並對該義務之金額能可靠估計時，認列負債準備。

本公司於銷售合約下之保固義務係依管理階層對清償義務所需支出之最佳估計，於相關商品認列收入之日同時認列。

（十三）收入認列

收入係按已收或應收對價之公允價值衡量，並扣除估計之客戶退貨、折扣及其他類似之折讓。銷貨退回係依據以往經驗及其他攸關因素合理估計未來之退貨金額提列。

1. 商品之銷售

銷售商品係於下列條件完全滿足時認列收入：

- (1) 本公司已將商品所有權之重大風險及報酬移轉予買方；
- (2) 本公司對於已經出售之商品既不持續參與管理，亦未維持有效控制；
- (3) 收入金額能可靠衡量；
- (4) 與交易有關之經濟效益很有可能流入本公司；及
- (5) 與交易有關之已發生或將發生之成本能可靠衡量。

2. 股利收入及利息收入

投資所產生之股利收入係於股東收款之權利確立時認列，惟前提係與交易有關之經濟效益很有可能流入本公司，且收入金額能可靠衡量。

金融資產之利息收入係於經濟效益很有可能流入本公司，且收入金額能可靠衡量時認列。

(十四) 租 賃

本公司之租賃條款均無移轉附屬於資產所有權之風險與報酬予承租人，所有租賃均分類為營業租賃。出租之租賃收益係按直線基礎於租賃期間內認列為收益；租金給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用。營業租賃下，或有租金於發生當期認列為費用。

(十五) 借款成本

直接可歸屬於取得、建造或生產符合要件之資產之借款成本，係作為該資產成本之一部分，直到該資產達到預定使用狀態之幾乎所有必要活動已完成為止。

除上述外，所有其他借款成本係於發生當期認列為損益。

(十六) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

2. 退職後福利

確定提撥退休計畫之退休金係於員工提供服務期間將應提撥之退休金數額認列為費用。

確定福利退休計畫之確定福利成本係採預計單位福利法精算。服務成本及淨確定福利負債（資產）淨利息於發生時認列為員工福利費用。再衡量數於發生時認列於其他綜合損益並列入保留盈餘，後續期間不重分類至損益。

淨確定福利負債（資產）係確定福利退休計畫之提撥短絀（剩餘）。淨確定福利資產不得超過從該計畫退還提撥金或可減少未來提撥金之現值。

3. 其他長期員工福利

其他長期員工福利與確定福利退休計畫之會計處理相同，惟相關再衡量數係認列於損益。

4. 離職福利

本公司於不再能撤銷離職福利之要約或認列相關重組成本時（孰早者）認列離職福利負債。

(十七) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

1. 當期所得稅

依所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵 10%所得稅列為股東會決議年度之所得稅費用。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

2. 遞延所得稅

遞延所得稅係依帳載資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎二者所產生之暫時性差異計算。

遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能有課稅所得以供可減除暫時性差異及虧損扣抵等支出所產生之所得稅抵減使用時認列。

與投資子公司及關聯企業相關之應課稅暫時性差異皆認列遞延所得稅負債，惟本公司若可控制暫時性差異迴轉之時點，且該暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者除外。與此類投資有關之可減除暫時性差異，僅於其很有可能有足夠課稅所得用以實現暫時性差異，且於可預見之未來預期將迴轉的範圍內，予以認列遞延所得稅資產。

遞延所得稅資產之帳面金額於每一資產負債表日予以重新檢視，並針對已不再很有可能有足夠之課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調減帳面金額。原未認列為遞延所得稅資產者，亦於每一資產負債表日予以重新檢視，並在未來很有可能產生課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調增帳面金額。

遞延所得稅資產及負債係以預期負債清償或資產實現當期之稅率衡量，該稅率係以資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率及稅法為基礎。遞延所得稅負債及資產之衡量係反映企業於資產負債表日預期回收或清償其資產及負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。

3. 本年度之當期及遞延所得稅

當期及遞延所得稅係認列於損益，惟與認列於其他綜合損益或直接計入權益之項目相關之當期及遞延所得稅係分別認列於其他綜合損益或直接計入權益。若當期所得稅或遞延所得稅係自取得子公司所產生，其所得稅影響數納入投資子公司之會計處理。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本公司於採用會計政策時，對於不易自其他來源取得相關資訊者，管理階層必須基於歷史經驗及其他攸關之因素作出相關之判斷、估計及假設。實際結果可能與估計有所不同。

管理階層將持續檢視估計與基本假設。若估計之修正僅影響當期，則於修正當期認列；若會計估計之修正同時影響當期及未來期間，則於修正當期及未來期間認列。

收入認列

本公司於進行銷售收入之認列判斷時，管理階層已充分考量商品銷售收入認列條件，尤其考量本公司是否已移轉商品所有權之重大風險及報酬給買方。管理階層確信重大風險及報酬均已移轉，故收入認列應屬適當。

六、現金及約當現金

	105年12月31日	104年12月31日
庫存現金	\$ 517	\$ 701
銀行存款	273,137	391,833
約當現金(原始到期日在1年內)		
定期存款	200,794	175,631
附買回債券	56,000	-
	<u>\$ 530,448</u>	<u>\$ 568,165</u>

銀行存款及約當現金於資產負債表日之市場利率區間如下：

	105年12月31日	104年12月31日
利率區間	0.09%-7.34%	0.1%-5.3%

七、透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動

	105年12月31日	104年12月31日
持有供交易之金融資產		
國內上市（櫃）股票	\$ 79,401	\$ 72,351
基金受益憑證	-	56,718
	<u>\$ 79,401</u>	<u>\$ 129,069</u>

(一) 本公司 105 及 104 年度非衍生性金融資產評價產生之淨利益（損失）分別為 7,050 仟元及(16,007)仟元。

(二) 本公司 105 年度從事遠期外匯產生之淨損失為 756 仟元，其交易目的主要係為規避外幣資產與負債因匯率波動產生之風險。本公司從事之遠期外匯交易因不符合有效避險條件，故不適用避險會計。

(三) 本公司 105 及 104 年度處分透過損益按公允價值衡量之金融資產產生之淨利益為 11,379 仟元及 3,286 仟元。

八、應收票據及帳款

	105年12月31日	104年12月31日
應收票據－因營業所產生	<u>\$ 5,430</u>	<u>\$ 4,275</u>
應收帳款	\$ 262,382	\$ 264,560
減：備抵呆帳	(<u>357</u>)	(<u>357</u>)
應收帳款淨額	<u>\$ 262,025</u>	<u>\$ 264,203</u>
應收帳款－關係人（附註二九）	<u>\$ 409,170</u>	<u>\$ 286,155</u>

本公司對商品銷售之平均授信期間為 30～120 天。於決定應收票據及帳款可回收性時，本公司考量帳齡分析、歷史經驗及客戶目前財務狀況分析，以估計無法回收之金額。

於資產負債表日已逾期但本公司尚未認列備抵呆帳之應收帳款，係因其信用品質並未重大改變且認為相關應收帳款仍可回收，故尚無減損之疑慮。

(一) 應收票據

本公司 105 年及 104 年 12 月 31 日之應收票據並無逾期之情形。

(二) 應收帳款

1. 本公司應收帳款總額之帳齡分析如下：

105 年 12 月 31 日

	應收帳款總額	未 逾 期	30 天以內	31 天~60 天	61 天~90 天	91 天~180 天	181 天以上
未逾期未減損	\$ 619,334	\$ 619,334	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
未逾期已減損	-	-	-	-	-	-	-
已逾期未減損	52,218	-	36,725	3,721	1,759	7,571	2,442
已逾期已減損	-	-	-	-	-	-	-
	<u>\$ 671,552</u>	<u>\$ 619,334</u>	<u>\$ 36,725</u>	<u>\$ 3,721</u>	<u>\$ 1,759</u>	<u>\$ 7,571</u>	<u>\$ 2,442</u>

104 年 12 月 31 日

	應收帳款總額	未 逾 期	30 天以內	31 天~60 天	61 天~90 天	91 天~180 天	181 天以上
未逾期未減損	\$ 541,298	\$ 541,298	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
未逾期已減損	-	-	-	-	-	-	-
已逾期未減損	9,417	-	1,060	8,271	86	-	-
已逾期已減損	-	-	-	-	-	-	-
	<u>\$ 550,715</u>	<u>\$ 541,298</u>	<u>\$ 1,060</u>	<u>\$ 8,271</u>	<u>\$ 86</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

2. 應收帳款之備抵呆帳變動資訊如下：

	個 別 評 估	群 組 評 估	合 計
	減 損	損 失	減 損 損 失
104 年 1 月 1 日餘額	\$ -	\$ 357	\$ 357
加：本年度提列呆帳費用	-	-	-
104 年 12 月 31 日餘額	-	357	357
加：本年度提列呆帳費用	-	-	-
105 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 357</u>	<u>\$ 357</u>

九、存 貨

	105年12月31日	104年12月31日
原 物 料	\$ 70,928	\$ 35,857
在 製 品	58,501	65,854
製 成 品	86,187	59,352
	<u>\$ 215,616</u>	<u>\$ 161,063</u>

105 及 104 年度與存貨相關之銷貨成本分別為 1,752,110 仟元及 1,904,939 仟元，105 及 104 年度之銷貨成本分別包括存貨跌價損失 17,828 仟元及 19,400 仟元。

十、備供出售金融資產－非流動

	105年12月31日	104年12月31日
<u>國內上市股票</u>		
華新科技股份有限公司	\$ 1,319,149	\$ 802,816
華東科技股份有限公司	216,450	-
	<u>\$ 1,535,599</u>	<u>\$ 802,816</u>

本公司 105 年度處分備供出售金融資產產生之淨利益為 3,941 仟元。

十一、以成本衡量之金融資產－非流動

	105年12月31日	104年12月31日
<u>國內未上市（櫃）股票</u>		
華科采邑股份有限公司	\$ 37,218	\$ 37,218
金鑫投資股份有限公司	65,627	65,627
	<u>\$ 102,845</u>	<u>\$ 102,845</u>
依金融資產衡量種類區分		
備供出售金融資產	<u>\$ 102,845</u>	<u>\$ 102,845</u>

本公司所持有之上述未上市（櫃）股票投資，於資產負債表日係按成本減除減損損失衡量，因其公允價值合理估計數之區間重大且無法合理評估各種估計之機率，致本公司管理階層認為其公允價值無法可靠衡量。

十二、採用權益法之投資

<u>投 資 子 公 司</u>	105年12月31日	104年12月31日
<u>國內上市股票</u>		
精成科技股份有限公司	\$ 5,213,392	\$ 5,002,319
<u>國外非上市（櫃）股票</u>		
HannStar Board (BVI) Holdings Corp.	11,321,657	11,665,342
	<u>\$ 16,535,049</u>	<u>\$ 16,667,661</u>

本公司於資產負債表日對子公司之所有權權益及表決權百分比如下：

	105年12月31日	104年12月31日
精成科技股份有限公司	40.37%	39.50%
HannStar Board (BVI) Holdings Corp.	100.00%	100.00%

採用權益法之上市公司股權投資於資產負債表日依股票收盤價計算之市價資訊如下：

公 司 名 稱	105年12月31日	104年12月31日
精成科技股份有限公司	<u>\$ 2,609,297</u>	<u>\$ 1,498,512</u>

105 及 104 年度採用權益法之子公司之損益及其他綜合損益份額，係依據各子公司同期間經會計師查核之財務報告認列。

十三、不動產、廠房及設備

	105年12月31日				104年12月31日	
土 地	\$ 221,510				\$ 221,510	
房屋及建築	224,173				236,941	
機器設備	75,492				91,749	
其他設備	12,060				13,428	
未完工程及待驗設備	<u>49,174</u>				<u>9,738</u>	
	<u>\$ 582,409</u>				<u>\$ 573,366</u>	

	土 地	房屋及建築	機 器 設 備	其 他 設 備	未完工程及 待 驗 設 備	合 計
成 本						
105 年 1 月 1 日餘額	\$ 221,510	\$ 484,586	\$1,509,213	\$ 179,193	\$ 9,738	\$2,404,240
增 添	-	-	5,215	1,643	40,786	47,644
處 分	-	-	(79,869)	(3,381)	-	(83,250)
重 分 類	-	-	(10,465)	-	(1,350)	(11,815)
105 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 221,510</u>	<u>\$ 484,586</u>	<u>\$1,424,094</u>	<u>\$ 177,455</u>	<u>\$ 49,174</u>	<u>\$2,356,819</u>
累計折舊及減損						
105 年 1 月 1 日餘額	\$ -	\$ 247,645	\$1,417,464	\$ 165,765	\$ -	\$1,830,874
處 分	-	-	(79,869)	(3,368)	-	(83,237)
折舊費用	-	12,768	22,822	2,998	-	38,588
重 分 類	-	-	(11,815)	-	-	(11,815)
105 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 260,413</u>	<u>\$1,348,602</u>	<u>\$ 165,395</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$1,774,410</u>
105 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 221,510</u>	<u>\$ 224,173</u>	<u>\$ 75,492</u>	<u>\$ 12,060</u>	<u>\$ 49,174</u>	<u>\$ 582,409</u>
成 本						
104 年 1 月 1 日餘額	\$ 221,510	\$ 484,586	\$1,521,080	\$ 173,583	\$ 607	\$2,401,366
增 添	-	-	17,940	8,325	9,591	35,856
處 分	-	-	(25,941)	(2,950)	-	(28,891)
重 分 類	-	-	(3,866)	235	(460)	(4,091)
104 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 221,510</u>	<u>\$ 484,586</u>	<u>\$1,509,213</u>	<u>\$ 179,193</u>	<u>\$ 9,738</u>	<u>\$2,404,240</u>
累計折舊及減損						
104 年 1 月 1 日餘額	\$ -	\$ 234,334	\$1,421,697	\$ 166,731	\$ -	\$1,822,762
處 分	-	-	(25,941)	(2,950)	-	(28,891)
折舊費用	-	13,311	25,574	2,209	-	41,094
重 分 類	-	-	(3,866)	(225)	-	(4,091)
104 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 247,645</u>	<u>\$1,417,464</u>	<u>\$ 165,765</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$1,830,874</u>
104 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 221,510</u>	<u>\$ 236,941</u>	<u>\$ 91,749</u>	<u>\$ 13,428</u>	<u>\$ 9,738</u>	<u>\$ 573,366</u>

本公司之不動產、廠房及設備係以直線法按下列耐用年數計提折舊：

房屋及建築	
廠房主建物	3 至 35 年
機電動力設備	3 至 10 年
工程系統	3 至 10 年
其 他	3 至 20 年
機器設備	3 至 10 年
其他設備	2 至 10 年

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

土 地 座 落	地 號	面積 (m ²)	金 額
新北市樹林區石頭溪段	48-6	2,100	<u>\$ 17,967</u>

保全措施：

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

十四、投資性不動產

	105年12月31日	104年12月31日
已完工投資性不動產	<u>\$ 7,484</u>	<u>\$ 7,560</u>

本公司之投資性不動產係座落於桃園市平鎮區之土地（已於 105 年 6 月處分部分持分，其帳面價值 76 仟元），該地目因係屬農地，市場交易不頻繁且亦無法取得可靠之替代公允價值估計數，故無法可靠決定公允價值，該投資性不動產之帳面價值截至 105 年及 104 年 12 月 31 日分別為 7,484 仟元及 7,560 仟元。

十五、無形資產

	105年12月31日	104年12月31日
電腦軟體成本	<u>\$ 2,296</u>	<u>\$ 1,026</u>

	105年度	104年度
<u>成 本</u>		
期初餘額	\$ 1,707	\$ 340
增 添	2,644	1,517
處 分	(190)	(150)
期末餘額	<u>\$ 4,161</u>	<u>\$ 1,707</u>
<u>累計攤銷及減損</u>		
期初餘額	\$ 681	\$ 246
攤銷費用	1,374	585
處 分	(190)	(150)
期末餘額	<u>\$ 1,865</u>	<u>\$ 681</u>
期末淨額	<u>\$ 2,296</u>	<u>\$ 1,026</u>

十六、其他資產

	105年12月31日	104年12月31日
<u>流 動</u>		
預 付 款	\$ 20,346	\$ 11,485
其 他	189	-
	<u>\$ 20,535</u>	<u>\$ 11,485</u>
<u>非 流 動</u>		
淨確定福利資產（附註二十）	\$ 15,144	\$ 20,982
存出保證金	817	798
催收款項	3,753	3,753
減：備抵呆帳－催收款項	(3,753)	(3,753)
	<u>\$ 15,961</u>	<u>\$ 21,780</u>

十七、借 款

(一) 短期借款

	105年12月31日	104年12月31日
短期信用借款	<u>\$ 630,000</u>	<u>\$ 420,000</u>

銀行週轉性借款之利率於 105 年及 104 年 12 月 31 日分別為 1.15%-1.18% 及 1.25%-1.35%。

(二) 應付短期票券

	105年12月31日	104年12月31日
應付短期票券	\$ 340,000	\$ 300,000
減：應付短期票券折價	(323)	(922)
	<u>\$ 339,677</u>	<u>\$ 299,078</u>

應付短期票券之利率於 105 年及 104 年 12 月 31 日分別為 1.14%-1.16% 及 1.37%。

(三) 長期借款

	105年12月31日	104年12月31日
<u>無擔保借款</u>		
銀行借款	\$ 6,070,000	\$ 5,880,000
減：聯貸手續費	(13,375)	(23,862)
	<u>\$ 6,056,625</u>	<u>\$ 5,856,138</u>

銀行借款	到期日	重大條款	有效利率%	105年12月31日	104年12月31日
<u>浮動利率借款</u>					
遠東國際商業銀行 聯貸借款	110.06.14	自首次動用日起滿42個月時償還第1期，其後每半年為1期，共分4期償還，其中第1期及第2期各清償20%，第3期及第4期各清償30%。	1.80	\$ 5,000,000	\$ -
華南商業銀行 信用借款	110.06.12	本金寬緩期限2年，第3年起每3個月為1期，共分12期平均攤還。	1.41	350,000	-
合作金庫商業銀行 信用借款	110.11.11	本金寬緩42個月，自42個月起每1個月為1期，共分18期，按月本息平均攤還。	1.59	250,000	-
第一商業銀行 信用借款	107.11.26	到期還本。	1.42 1.60	150,000	150,000
玉山商業銀行 信用借款	108.10.13	到期還本。	1.45	130,000	-
華南商業銀行 信用借款	110.06.12	本金寬緩期限2年，第3年起每3個月為1期，共分12期平均攤還。	1.41	100,000	-

(接次頁)

(承 前 頁)

銀 行 借 款	到 期 日	重 大 條 款	有效利率%	105年12月31日	104年12月31日
彰化商業銀行 信用借款	109.11.18	自首次動用日起滿30 個月時為償還第 1 期，共分 4 期攤 還，第 1 期及第 2 期各清償 20%，第 3 期及第 4 期各清 償 30%。	1.55	\$ 90,000	\$ -
遠東國際商業銀行 聯貸借款	106.12.14	自首次動用日起滿42 個月時為償還第 1 期，其後每半年為 1 期，分 4 期平均 攤還，105 年已提 前償還。	1.75	-	5,600,000
玉山商業銀行 信用借款	107.08.19	到期還本，105 年已 提前償還。	1.66	-	130,000
				<u>\$ 6,070,000</u>	<u>\$ 5,880,000</u>

上述部分長期借款，依銀行借款合同規定，本公司之年度及第 2 季合併財務報表於借款之存續期間內應維持約定之財務比率。

上述到期日 106 年 12 月 14 日之遠東國際商業銀行聯貸借款，本公司已於 104 年 12 月 31 日以前完成再融資，故於 104 年 12 月 31 日仍將該債務分類為非流動負債，該借款已於 105 年 6 月提前償還。

十八、其他負債

	105年12月31日	104年12月31日
<u>流 動</u>		
其他應付款		
應付薪資	\$ 102,561	\$ 65,206
應付未休假獎金	6,305	6,305
應付購置設備款	17,496	10,146
應付利息	5,147	4,822
其他應付費用	249,694	203,877
	<u>\$ 381,203</u>	<u>\$ 290,356</u>
其他負債		
保固負債	\$ 3,674	\$ 1,452
其 他	-	120
	<u>\$ 3,674</u>	<u>\$ 1,572</u>

(接 次 頁)

(承前頁)

	105年12月31日	104年12月31日
非流動		
其他負債		
存入保證金	\$ 5,741	\$ 5,961

十九、負債準備

	105年12月31日	104年12月31日
流動		
員工福利（帳列其他應付款）	\$ 6,305	\$ 6,305
保固（帳列其他流動負債）	3,674	1,452
	\$ 9,979	\$ 7,757

員工福利負債準備係包含員工既得服務休假權利之估列。

保固負債準備係依銷售商品合約約定，本公司管理階層對於因保固義務所導致未來經濟效益流出最佳估計數之現值。該估計係以歷史保固經驗為基礎，並考量新原料、製程變動或其他影響產品品質等因素調整。

二十、退職後福利計畫

(一) 確定提撥計畫

本公司適用之「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬政府管理之確定提撥退休計畫，依員工每月薪資 6% 提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。

(二) 確定福利計畫

本公司所適用我國「勞動基準法」之退休金制度，係屬確定福利退休計畫。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前六個月平均工資計算。本公司按員工每月薪資總額 2.58% 提撥員工退休基金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶。年度終了前，若估算專戶餘額不足給付次一年度內預估達到退休條件之勞工，次年度 3 月底前將一次提撥其差額。該專戶係委託勞動部勞動基金運用局管理，本公司並無影響投資管理策略之權利。

計畫資產之整體資產預期報酬率係根據歷史報酬趨勢以及精算師對於相關義務存續期間內，該資產所處市場之預測，並考量前述計畫資產之運用及最低收益之影響所作之估計。

有關確定福利計畫所認列之損益金額列示如下：

	105年度	104年度
當期服務成本	\$ 2,109	\$ 2,220
利息成本	3,459	3,824
計畫資產預期報酬	(3,925)	(4,308)
	<u>\$ 1,643</u>	<u>\$ 1,736</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 1,441	\$ 1,512
營業費用	202	224
	<u>\$ 1,643</u>	<u>\$ 1,736</u>

本公司因確定福利計畫所產生之義務列入個體資產負債表之金額列示如下：

	105年12月31日	104年12月31日
已提撥確定福利義務之現值	\$ 173,870	\$ 172,964
計畫資產之公允價值	(189,014)	(193,946)
淨確定福利資產	<u>(\$ 15,144)</u>	<u>(\$ 20,982)</u>

淨確定福利負債（資產）變動如下：

	確定福利義務現值	計畫資產公允價值	淨確定福利負債（資產）
104年1月1日餘額	\$ 169,972	(\$ 191,447)	(\$ 21,475)
服務成本			
當期服務成本	2,220	-	2,220
利息費用（收入）	<u>3,824</u>	(4,308)	(484)
認列於損益	<u>6,044</u>	(4,308)	<u>1,736</u>
再衡量數			
精算（利益）損失－財務			
假設變動	6,420	-	6,420
精算（利益）損失－經驗			
調整	(2,664)	-	(2,664)
計畫資產報酬	<u>-</u>	(858)	(858)
認列於其他綜合損益	<u>3,756</u>	(858)	<u>2,898</u>

（接次頁）

(承前頁)

	確 定 福 利 義 務 現 值	計 畫 資 產 公 允 價 值	淨 確 定 福 利 負 債 (資 產)
雇主提撥	\$ -	(\$ 4,141)	(\$ 4,141)
計畫資產支付數	(6,808)	6,808	-
104 年 12 月 31 日餘額	<u>172,964</u>	<u>(193,946)</u>	<u>(20,982)</u>
服務成本			
當期服務成本	2,109	-	2,109
利息費用 (收入)	<u>3,459</u>	<u>(3,925)</u>	<u>(466)</u>
認列於損益	<u>5,568</u>	<u>(3,925)</u>	<u>1,643</u>
再衡量數			
精算 (利益) 損失—財務			
假設變動	2,555	-	2,555
精算 (利益) 損失—經驗			
調整	3,646	-	3,646
計畫資產報酬	<u>-</u>	<u>2,075</u>	<u>2,075</u>
認列於其他綜合損益	<u>6,201</u>	<u>2,075</u>	<u>8,276</u>
雇主提撥	<u>-</u>	<u>(4,081)</u>	<u>(4,081)</u>
計畫資產支付數	<u>(10,863)</u>	<u>10,863</u>	<u>-</u>
105 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 173,870</u>	<u>(\$ 189,014)</u>	<u>(\$ 15,144)</u>

本公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

1. 投資風險：勞動部勞動基金運用局透過自行運用及委託經營方式，將勞工退休基金分別投資於國內（外）權益證券與債務證券及銀行存款等標的，惟本公司之計畫資產得分配金額係以不低於當地銀行 2 年定期存款利率計算而得之收益。
2. 利率風險：政府公債之利率下降將使確定福利義務現值增加，惟計畫資產之債務投資報酬亦會隨之增加，兩者對淨確定福利負債之影響具有部分抵銷之效果。
3. 薪資風險：確定福利義務現值之計算係參考計畫成員之未來薪資。因此計畫成員薪資之增加將使確定福利義務現值增加。

本公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設如下：

	105年12月31日	104年12月31日
折 現 率	1.90%	2.00%
薪資預期增加率	2.00%	2.00%

若重大精算假設分別發生合理可能之變動，在所有其他假設維持不變之情況下，將使確定福利義務現值增加（減少）之金額如下：

	105年12月31日
折現率	
增加 0.25%	(\$ 5,979)
減少 0.25%	<u>\$ 6,287</u>
薪資預期增加率	
增加 1.00%	<u>\$ 27,032</u>
減少 1.00%	<u>(\$ 22,541)</u>

由於精算假設可能彼此相關，僅單一假設變動之可能性不大，故上述敏感度分析可能無法反映確定福利義務現值實際變動情形。

	105年12月31日	104年12月31日
預期1年內提撥金額	<u>\$ 4,564</u>	<u>\$ 4,562</u>
確定福利義務平均到期期間	19年	20年

二一、權益

(一) 普通股股本

	105年12月31日	104年12月31日
額定股數（仟股）	<u>700,000</u>	<u>700,000</u>
額定股本	<u>\$ 7,000,000</u>	<u>\$ 7,000,000</u>
已發行且收足股款之股數 （仟股）	<u>450,436</u>	<u>455,436</u>
已發行股本	\$ 4,504,362	\$ 4,554,362
發行溢價	<u>2,008,858</u>	<u>2,031,158</u>
	<u>\$ 6,513,220</u>	<u>\$ 6,585,520</u>

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

(二) 資本公積

	105年12月31日	104年12月31日
<u>得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本（1）</u>		
股票發行溢價	\$ 2,008,858	\$ 2,031,158
庫藏股交易	10,502	9,262
受贈	862	862

（接次頁）

(承前頁)

	105年12月31日	104年12月31日
僅得用以彌補虧損(2)		
認列對子公司所有權權益變動數	\$ 61,112	\$ 5,765
贖回可轉換公司債	76,918	76,918
	<u>\$ 2,158,252</u>	<u>\$ 2,123,965</u>

1. 資本公積中屬超過票面金額發行股票之溢額（包括以超過面額發行普通股、公司債轉換溢價及庫藏股票交易等）及受領贈與之部分得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金股利或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。
2. 此類資本公積係本公司未實際取得或處分子公司股權時，因子公司權益變動認列之權益交易影響數，以及贖回可轉換公司債。

(三) 保留盈餘及股利政策

依 104 年 5 月公司法之修正，股息及紅利之分派限於股東，員工非屬盈餘分派之對象。配合上述法規，本公司已於 105 年 6 月 15 日股東常會決議修正公司章程之盈餘分派政策，並於章程中另外訂定員工酬勞之分派政策。

修正後章程之盈餘分派政策規定，本公司年度總決算如有盈餘，應先彌補以往虧損並提繳稅款，次就其餘額提百分之 10 為法定盈餘公積，並依法令或主管機關規定提列或迴轉特別盈餘公積，如尚有盈餘，再加計以前年度累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配案，提請股東會決議後分派或保留之。修正前後章程之員工及董監事酬勞分派政策及估列基礎與實際配發情形，請參閱附註二三。

本公司依金管證發字第 1010012865 號函、金管證發字第 1010047490 號函及「採用國際財務報導準則（IFRSs）後，提列特別盈餘公積之適用疑義問答」規定提列及迴轉特別盈餘公積。嗣後其他股東權益減項餘額有迴轉時，得就迴轉部分分派盈餘。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損。公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25% 之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

分配未分配盈餘時，除屬非中華民國境內居住者之股東外，其餘股東可獲配按股利分配日之稅額扣抵比率計算之股東可扣抵稅額。

本公司於 105 年 6 月 15 日及 104 年 6 月 18 日舉行股東常會，分別決議通過 104 及 103 年度盈餘分配案及每股股利如下：

	盈餘	分配	每股股利 (元)	
	104年度	103年度	104年度	103年度
法定盈餘公積	\$ 36,455	\$ 70,556	\$ -	\$ -
普通股現金股利	90,086	270,262	0.2	0.6

(四) 特別盈餘公積

	105年12月31日	104年12月31日
特別盈餘公積－首次採用 IFRSs 提列數	<u>\$ 696,147</u>	<u>\$ 696,147</u>

本公司於首次採用 IFRSs 時，就帳列未實現重估增值及累積換算調整數轉入保留盈餘之金額分別為 15,515 仟元及 680,632 仟元，已提列相同數額之特別盈餘公積。

(五) 其他權益項目

1. 國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	105年度	104年度
期初餘額	\$ 761,077	\$ 937,227
採用權益法之子公司之 換算差額之份額	(<u>1,406,016</u>)	(<u>176,150</u>)
期末餘額	<u>(\$ 644,939)</u>	<u>\$ 761,077</u>

2. 備供出售金融商品未實現（損）益

	105年度	104年度
期初餘額	\$ 83,413	(\$ 193,179)
備供出售金融資產未實現利益	608,565	269,415
採用權益法之子公司之換算差額之份額	66,070	7,177
期末餘額	<u>\$ 758,048</u>	<u>\$ 83,413</u>

(六) 庫藏股票

1. 本公司 105 年度庫藏股變動資料如下：

單位：仟股

買回股份原因	期 初 股 數	本 期 增 加	本 期 減 少	期 末 股 數
轉讓股份予員工	<u>5,000</u>	<u>-</u>	<u>5,000</u>	<u>-</u>

本公司於 105 年 6 月 29 日經董事會決議通過註銷庫藏股 5,000 仟股。前述庫藏股買回成本計 71,060 仟元，低於該批股票面額 50,000 仟元及股票發行溢價 22,300 仟元之合計數 72,300 仟元，其差額 1,240 仟元業已沖轉同種類庫藏股所產生之資本公積。

2. 本公司 104 年度庫藏股變動資料如下：

單位：仟股

買回股份原因	期 初 股 數	本 期 增 加	本 期 減 少	期 末 股 數
轉讓股份予員工	<u>5,000</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>5,000</u>

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。

本公司持有之庫藏股票，依證券交易法規定不得質押，亦不得享有股利分派及表決權等權利。

二二、折舊費用

	105年度	104年度
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 35,767	\$ 38,657
營業費用	<u>2,821</u>	<u>2,437</u>
	<u>\$ 38,588</u>	<u>\$ 41,094</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 562	\$ 70
營業費用	<u>812</u>	<u>515</u>
	<u>\$ 1,374</u>	<u>\$ 585</u>

二三、員工福利費用

	105年度	104年度
短期員工福利	\$ 531,825	\$ 517,121
退職後福利		
確定提撥計畫	18,421	19,041
確定福利計畫（附註二十）	<u>1,643</u>	<u>1,736</u>
	<u>\$ 551,889</u>	<u>\$ 537,898</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 425,045	\$ 424,785
營業費用	<u>126,844</u>	<u>113,113</u>
	<u>\$ 551,889</u>	<u>\$ 537,898</u>

本公司 105 年及 104 年 12 月 31 日，員工人數分別為 730 人及 725 人。

(一) 105 及 104 年度員工及董監事酬勞

依 104 年 5 月修正後公司法及 105 年 6 月經股東會決議之修正章程，本公司年度如有獲利，係以當年度扣除分派員工及董監事酬勞前之稅前淨利提撥 2% 至 10% 為員工酬勞；另提撥不超過 2% 為董監事酬勞。

105 及 104 年度員工及董監事酬勞估列如下：

	105年度		104年度	
	金 額	估 列 比 例	金 額	估 列 比 例
員工酬勞	\$ 26,380	2.65%	\$ 8,043	2.00%
董監事酬勞	14,053	1.41%	4,955	1.23%

年度個體財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

105 年 3 月 23 日董事會決議並於 105 年 6 月 15 日報告股東常會配發之員工及董監事酬勞以及個體財務報告認列之相關金額如下，均以現金發放：

	104年度	
	員 工 酬 勞	董 監 事 酬 勞
董事會決議配發金額	\$ 10,569	\$ 5,630
各年度財務報告認列金額	\$ 8,043	\$ 4,955

上述差異調整為 105 年度之損益。

有關本公司董事會決議之員工及董監事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

(二) 103 年度員工紅利及董監事酬勞

104 年 6 月 18 日股東常會決議配發之員工紅利及董監事酬勞，以及個體財務報告認列之相關金額如下，均以現金發放：

	103年度	
	員 工 紅 利	董 監 事 酬 勞
股東會決議配發金額	\$ 23,178	\$ 12,700
董事會決議配發金額	\$ 23,178	\$ 12,700
各年度財務報告認列金額	\$ 23,864	\$ 12,700

上述差異調整為 104 年度之損益。

有關本公司股東會決議之員工及董監事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

二四、繼續營業單位所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用之主要組成項目如下：

	105年度	104年度
當期所得稅		
當年度產生者	\$ -	\$ 16,485
未分配盈餘加徵 10%所得稅費用	23,670	37,389
以前年度所得稅調整數	(14,005)	3,834
其他	<u>-</u>	<u>(181)</u>
	<u>9,665</u>	<u>57,527</u>
遞延所得稅		
當年度產生者	<u>-</u>	<u>(32,900)</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 9,665</u>	<u>\$ 24,627</u>

會計所得與當期所得稅費用之調節如下：

	105年度	104年度
繼續營業單位稅前淨利	<u>\$ 954,202</u>	<u>\$ 389,174</u>
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅費用	\$ 162,214	\$ 66,160
調節項目之所得稅影響數：		
採權益法認列之子公司		
利益份額	(195,579)	(74,325)
其他	33,365	24,650
遞延所得稅：		
暫時性差異	-	(32,900)
未分配盈餘加徵	23,670	37,389
以前年度所得稅調整數	(14,005)	3,834
其他	<u>-</u>	<u>(181)</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 9,665</u>	<u>\$ 24,627</u>

本公司所適用之稅率為 17%。

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	105年度	104年度
遞延所得稅		
當年度產生者		
確定福利之精算利益	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 493)</u>

(三) 當期所得稅資產與負債

	105年12月31日	104年12月31日
當期所得稅負債		
應付所得稅	\$ 22,988	\$ 46,377

(四) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

105 年度

	期 初 餘 額	認 列 於 損 益	認 列 於 其 他 綜 合 損 益	期 末 餘 額
遞 延 所 得 稅 資 產				
暫時性差異				
未實現存貨跌價損失	\$ 10,800	\$ 3,000	\$ -	\$ 13,800
其他未實現費用及損失	7,111	(3,000)	-	4,111
	<u>\$ 17,911</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 17,911</u>
遞 延 所 得 稅 負 債				
暫時性差異				
採權益法認列之子公司				
利益份額	\$ 63,000	\$ -	\$ -	\$ 63,000
未實現土地增值稅	15,653	-	-	15,653
其他未實現利益	1,700	-	-	1,700
	<u>\$ 80,353</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 80,353</u>

104 年度

	期 初 餘 額	認 列 於 損 益	認 列 於 其 他 綜 合 損 益	期 末 餘 額
遞 延 所 得 稅 資 產				
暫時性差異				
未實現存貨跌價損失	\$ 7,500	\$ 3,300	\$ -	\$ 10,800
未實現兌換損失	(8,600)	8,600	-	-
其他未實現費用及損失	9,418	(2,800)	493	7,111
	<u>\$ 8,318</u>	<u>\$ 9,100</u>	<u>\$ 493</u>	<u>\$ 17,911</u>
遞 延 所 得 稅 負 債				
暫時性差異				
採權益法認列之子公司				
利益份額	\$ 88,500	(\$ 25,500)	\$ -	\$ 63,000
未實現土地增值稅	15,653	-	-	15,653
其他未實現利益	-	1,700	-	1,700
	<u>\$ 104,153</u>	<u>(\$ 23,800)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 80,353</u>

(五) 本公司有關股東可扣抵稅額帳戶之資訊如下：

	105年12月31日	104年12月31日
86 年度以前未分配盈餘	<u>\$ 47,266</u>	<u>\$ 47,266</u>
87 年度以後未分配盈餘	<u>\$ 3,679,969</u>	<u>\$ 2,868,726</u>
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 160,463</u>	<u>\$ 131,056</u>

106 年度預計分配 105 年度盈餘之稅額扣抵比率為 4.99%。

105 年度實際分配 104 年度盈餘之稅額扣抵比率為 5.70%。

(六) 本公司之營利事業所得稅申報案件截至 103 年度以前之申報案件業經稅捐稽徵機關核定。

二五、每股盈餘

單位：每股元

	105年度	104年度
基本每股盈餘	<u>\$ 2.10</u>	<u>\$ 0.81</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 2.09</u>	<u>\$ 0.81</u>

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

本期淨利

	105年度	104年度
歸屬於普通股股東之淨利	<u>\$ 944,537</u>	<u>\$ 364,547</u>

股 數

單位：仟股

	105年度	104年度
用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數	450,436	450,436
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工分紅	<u>2,025</u>	<u>1,821</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	<u>452,461</u>	<u>452,257</u>

若本公司得選擇以股票或現金發放員工酬勞，則計算稀釋每股盈餘時，假設員工酬勞將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。於次年度董事會決議員工酬勞發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

二六、非現金交易

	105年度	104年度
不影響現金流量之投資及籌資活動		
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(\$ 1,406,016)	(\$ 176,150)
備供出售金融資產未實現損益	\$ 674,635	\$ 276,592

二七、資本風險管理

本公司進行資本管理以確保集團內各企業能夠於繼續經營之前提下，藉由將債務及權益餘額最適化，以使股東報酬極大化。

本公司主要管理階層每年重新檢視集團資本結構，其檢視內容包括考量各類資本之成本及相關風險。

二八、金融工具

(一) 公允價值之資訊

1. 非按公允價值衡量之金融工具

本公司非按公允價值衡量之金融資產及金融負債之帳面金額趨近其公允價值，截至 105 年及 104 年 12 月 31 日，其帳面金額與公允價值未有重大差異者。

2. 按公允價值衡量之金融工具－以重複性基礎案公允價值衡量

下表提供了金融工具於原始認列後以公允價值衡量方式之分析，本公司衡量方式基於公允價值可觀察之程度分類，本公司所持有之金融資產皆分類為第一級公允價值衡量。

第一級公允價值衡量係指以來自活絡市場相同資產或負債之公開報價（未經調整）。

	105年12月31日	104年12月31日
<u>透過損益按公允價值衡量之金融資產</u>		
持有供交易之非衍生性金融資產	\$ 79,401	\$ 129,069
<u>備供出售金融資產</u>		
國內上市有價證券		
－權益投資	1,535,599	802,816
	<u>\$ 1,615,000</u>	<u>\$ 931,885</u>

3. 衡量公允價值所採用之評價技術及假設

金融資產及金融負債之公允價值係依下列方式決定：

- (1) 具標準條款與條件並於活絡市場交易之金融資產及金融負債，其公允價值係分別參照市場報價決定。
- (2) 有活絡市場公開報價之衍生工具係以市場價格為公允價值。無市場價格可供參考之選擇權衍生工具係採用選擇權定價模式估算公允價值。無市場價格可供參考之非選擇權衍生工具係以存續期間適用之殖利率曲線採用現金流量折現分析估算公允價值。遠期外匯合約公允價值係以遠期匯率報價及由配合合約到期期間之報價利率推導之殖利率曲線衡量。
- (3) 其他金融資產及金融負債（除上述外）之公允價值係依照以現金流量折現分析為基礎之一般公認定價模式決定。

(二) 財務風險管理目的與政策

本公司主要金融工具包括權益工具投資、借款、應收款及應付款等。本公司之財務管理部門為各業務單位提供服務，統籌協調進入國內與國際金融市場操作，藉由依照風險程度與廣度分析暴險之內部風險報告監督及管理本公司營運有關之財務風險。該等風險包括市場風險（包含匯率風險及利率風險）、信用風險及流動性風險。

本公司依據董事會通過之從事衍生性金融商品交易處理程序來操作衍生金融工具以規避匯率風險；內部稽核人員持續地針對政策之遵循與暴險額度進行覆核。

1. 市場風險

本公司所從事之國內基金及股票市場投資，以及屬固定利率之短期票券，市場價格及利率變動將使基金、股票投資及短期票券之公平價值隨之變動。

(1) 匯率風險

本公司從事外幣交易產生匯率變動風險之管理，係於從事衍生性金融商品交易處理程序規範許可之範圍內，利用遠期外匯合約管理風險。

本公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額以及具匯率風險暴險之衍生工具帳面金額，參閱附註三一。

敏感度分析

本公司主要受到美金匯率波動之影響。本公司敏感度分析僅包括流通在外之外幣貨幣性項目，並將其期末之換算以美金匯率相對於新台幣升值 1% 予以調整使稅前損益增加之金額；美金匯率相對於新台幣貶值 1% 時，其對稅前損益之影響將為同金額之負數。

	美金升值 1 % 之影響	
	105年度	104年度
稅前利益影響數	\$ 7,151	\$ 4,434

(2) 利率風險

本公司利率風險主要來自固定及浮動利率存款及借款。本公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及負債帳面金額如下：

	105年12月31日	104年12月31日
具公允價值利率風險		
金融資產	\$ 56,000	\$ -
金融負債	\$ 339,677	\$ 299,078
具現金流量利率風險		
金融資產	\$ 473,931	\$ 567,464
金融負債	\$ 6,686,625	\$ 6,276,138

有關利率風險之敏感度分析，係以財務報導期間結束日浮動利率之金融負債之公允價值變動為計算基礎。假若利率上升一個百分點，本公司 105 及 104 年度之稅前淨利分別減少 62,127 仟元及 57,087 仟元。

2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成集團財務損失之風險。

為減輕信用風險，本公司管理階層指派專責團隊負責授信額度之決定、授信核准及其他監控程序以確保逾期應收款項之回收已採取適當行動。此外，本公司於資產負債表日會逐一複核應收款項之可回收金額以確保無法回收之應收款項已提列適當減損損失。據此，本公司管理階層認為本公司之信用風險已顯著減少。

3. 流動性風險

本公司係透過管理及維持足夠部位之現金及約當現金以支應公司營運並減輕現金流量波動之影響。本公司管理階層監督銀行融資額度使用狀況並確保借款合約條款之遵循。

(1) 流動性及利率風險表

下表詳細說明本公司已約定還款期間之金融負債剩餘合約到期分析，其係依據本公司最早可能被要求還款之日期，並以金融負債未折現現金流量編製。

本公司可被要求立即還款之銀行借款，係列於下表中最早之期間內，不考慮銀行立即執行該權利之機率；其他非衍生金融負債到期分析係依照約定之還款日編製。

105 年 12 月 31 日

	加權平均有 效利率(%)	短 於 1 年	1 ~ 5 年	5 年 以 上	合 計
非衍生金融負債					
無附息負債		\$ 768,203	\$ 5,741	\$ -	\$ 773,944
固定利率負債	1.15%	339,677	-	-	339,677
浮動利率負債	1.68%	630,000	6,056,625	-	6,686,625
		<u>\$ 1,737,880</u>	<u>\$ 6,062,366</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 7,800,246</u>

104 年 12 月 31 日

	加權平均有 效利率(%)	短 於 1 年	1 ~ 5 年	5 年 以 上	合 計
非衍生金融負債					
無附息負債	-	\$ 669,768	\$ 5,961	\$ -	\$ 675,729
固定利率負債	1.37%	299,078	-	-	299,078
浮動利率負債	1.65%	420,000	5,856,138	-	6,276,138
		<u>\$ 1,388,846</u>	<u>\$ 5,862,099</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 7,250,945</u>

(2) 融資額度

	105年12月31日	104年12月31日
無擔保借款額度（於雙方同意下得展期）		
－已動用金額	\$ 7,040,000	\$ 6,600,000
－未動用金額	<u>2,058,000</u>	<u>1,802,600</u>
	<u>\$ 9,098,000</u>	<u>\$ 8,402,600</u>

二九、關係人交易

(一) 營業交易

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	105年度	104年度
銷貨收入	子 公 司	\$ 1,202,713	\$ 1,417,456
	關聯企業	<u>6,131</u>	<u>7,793</u>
		<u>\$ 1,208,844</u>	<u>\$ 1,425,249</u>
進 貨	子 公 司	<u>\$ 5,900</u>	<u>\$ 28,148</u>
其他收入	子 公 司	<u>\$ 427</u>	<u>\$ 60</u>
其他費損	具重大影響之投資者	<u>\$ 10,690</u>	<u>\$ 10,568</u>

本公司對關係人進銷貨之交易條件係由雙方議定。其他收入係本公司對關係人收取之諮詢服務收入等，其他費損係本公司支付關係人之租金支出及諮詢服務費等，租金價格係參考當地一般行情按月支付。

資產負債表日之應收應付關係人款項餘額如下：

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	105年12月31日	104年12月31日
應收帳款	子 公 司	\$ 407,549	\$ 282,934
	關聯企業	<u>1,621</u>	<u>3,221</u>
		<u>\$ 409,170</u>	<u>\$ 286,155</u>
其他應收款	子 公 司	\$ 1,632	\$ 2,728
	其他關係人	<u>-</u>	<u>1,481</u>
		<u>\$ 1,632</u>	<u>\$ 4,209</u>
其他應付款	具重大影響之投資者	\$ 2,511	\$ 1,093
	子 公 司	<u>4,454</u>	<u>-</u>
		<u>\$ 6,965</u>	<u>\$ 1,093</u>

應收關係人款項未收取保證且並未提列呆帳費用。流通在外之應付關係人款項餘額係未提供擔保且將以現金清償。

其他應收款係應收關係人之諮詢服務收入等；其他應付款係應付關係人諮詢服務費及租金等。

(二) 對主要管理階層之獎酬

105 年及 104 年度對董事及其他主要管理階層成員之薪酬總額如下：

	105年度	104年度
短期員工福利	\$ 28,064	\$ 23,954
退職後福利	540	548
	<u>\$ 28,604</u>	<u>\$ 24,502</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

三十、或有負債及或有資產

截至 105 年及 104 年 12 月 31 日止，本公司已開立而尚未使用之信用狀明細如下：

幣 別	105年12月31日	104年12月31日
新 台 幣	\$ 1,423	\$ 9,135

三一、外幣金融資產及負債之匯率資訊

以下資訊係按本公司功能性貨幣以外之外幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等外幣換算至功能性貨幣之匯率。具重大影響之外幣資產及負債如下：

單位：外幣仟元

105 年 12 月 31 日

金 融 資 產	外 幣	匯 率	帳 面 金 額
<u>貨幣性項目</u>			
美 金	\$ 22,930	32.250 (美元：新台幣)	\$ 739,493
人 民 幣	32,144	4.6391 (人民幣：新台幣)	149,119
日 圓	86	0.2756 (日圓：新台幣)	24

(接次頁)

(承 前 頁)

	外	幣	匯	率	帳 面 金 額
<u>非貨幣性項目</u>					
美 金	\$	351,059	32.250	(美元：新台幣)	\$11,321,657
<u>金 融 負 債</u>					
<u>貨幣性項目</u>					
美 金		757	32.250	(美元：新台幣)	24,413
日 圓		2,080	0.2756	(日圓：新台幣)	573

104 年 12 月 31 日

	外	幣	匯	率	帳 面 金 額
<u>金 融 資 產</u>					
<u>貨幣性項目</u>					
美 金	\$	14,006	32.825	(美元：新台幣)	\$ 459,747
人 民 幣		17,859	5.0551	(人民幣：新台幣)	90,279
日 圓		3,489	0.2727	(日圓：新台幣)	951
<u>非貨幣性項目</u>					
美 金		355,380	32.825	(美元：新台幣)	11,665,342
<u>金 融 負 債</u>					
<u>貨幣性項目</u>					
美 金		499	32.825	(美元：新台幣)	16,380

本公司於 105 年及 104 年末實現外幣兌換損失分別為 4,869 仟元及 40,407 仟元；已實現外幣兌換（損）益分別為(19,356)仟元及 62,434 仟元，由於外幣交易及集團個體之功能性貨幣種類繁多，故無法按各重大影響之外幣別揭露兌換損益。

三二、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊及(二)轉投資事業相關資訊

編 號	項 目	說 明
1	資金貸與他人。	附表一
2	為他人背書保證。	無
3	期末持有有價證券情形。(不包含子公司、關聯企業及合資權益部分)	附表二

(接 次 頁)

(承前頁)

編 號	項 目	說 明
4	累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。	無
5	取得不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。	無
6	處分不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。	無
7	與關係人進、銷貨之金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上。	附表三
8	應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上。	附表四
9	從事衍生性金融商品交易。	附註七
10	被投資公司名稱、所在地區.....等相關資訊。	附表五

(三) 大陸投資資訊

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

附表一 資金貸與他人：

單位：新台幣仟元／外幣以元為單位

編號 (註1)	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	是否為關係人	本期最高餘額	期末餘額 (註4)	實際動支金額	利率區間	%	資金貸與性質 (註2)	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保名稱	品名價值	對個別對象資金貸與總額 (註3)	資金貸與總額 (註3)
0	瀚宇博德股份有限公司	HannStar Board (BVI) Holdings Corp.	其他應收款－關係人	Y	\$ 645,000 USD20,000,000	\$ 645,000 USD20,000,000	\$ -	3mLibor+1.00%	2	2	\$ -	短期融通資金需求	\$ -	無	無	\$4,973,098	\$4,973,098

註1：本公司及子公司資金貸與他人資訊應分兩表並於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

- 1.本公司填0。
- 2.子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：資金貸與性質說明：

- 1.有業務往來者。
- 2.有短期融通資金之必要者。
- 註3：依本公司及子公司資金貸與他人作業程序規定，本公司資金貸與他人之總限額不得超過當期淨值之百分之四十，個別貸與資金不得超過被貸與公司最近期財務報表淨值，惟本公司持股達2/3以上者，則以被貸與公司最近期財務報表淨值之六倍為限。
- 瀚宇博德股份有限公司資金貸與總限額之計算如下：

12,432,746 仟元 x40%=4,973,098 仟元

HannStar Board (BVI) Holdings Corp.資金貸與總額之計算如下：

11,327,910 仟元 x6=67,967,460 仟元，因超過瀚宇博德股份有限公司資金貸與總限額 4,973,098 仟元，故該公司對單一企業 HannStar Board (BVI) Holdings Corp.之資金貸與金額以 4,973,098 仟元為限。

註4：係授予資金貸與之額度，含未動用金額。

附表二 期末持有有價證券情形：

單位：新台幣仟元

持 有 之 公 司	有 價 證 券 種 類 及 名 稱	與有價證券發行人之關係	帳 列 科 目	期 股 數 / 單 位		帳 面 金 額	持 股 比 例 %	市 價 或 淨 值	備 註
				股 數	單 位				
瀚宇博德股份有限公司	股票 華科采邑股份有限公司	該公司董事長與本公司董事長為同一人	以成本衡量之金融資產—非流動	4,037,798	\$	37,218	2.91	\$ -	
	金鑫投資股份有限公司	該公司董事長與本公司董事長為二親等	"	6,500,000		65,627	1.34	-	
	華新科技股份有限公司	該公司對本公司具有重大影響力	備供出售金融資產—非流動	37,316,803		1,319,149	7.20	1,319,149	
	華東科技股份有限公司	該公司董事長與本公司董事長為同一人	"	18,500,000		216,450	3.83	216,450	
	富邦金融控股股份有限公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	246,000		12,546	-	12,546	
	元大金融控股股份有限公司	無	"	634,286		7,611	0.01	7,611	
	兆豐金融控股股份有限公司	無	"	405,934		9,337	-	9,336	
	中國信託金融控股股份有限公司	無	"	758,211		13,382	-	13,382	
	鴻海精密工業股份有限公司	無	"	115,500		9,725	-	9,725	
	台灣積體電路製造股份有限公司	無	"	80,000		14,520	-	14,520	
	華碩電腦股份有限公司	無	"	30,000		7,950	-	7,950	
	聯發科技股份有限公司	無	"	20,000		4,330	-	4,330	

註：投資子公司、關聯企業及合資權益相關資訊，請參閱附表五、六及七。

附表三 與關係人進、銷貨之金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20%以上：

單位：新台幣仟元

進（銷）貨之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之原因			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	
瀚宇博德股份有限公司	HANNSTAR BOARD (SAMOA) HOLDINGS CORP.	間接持股 100% 之子公司	銷 貨	(\$ 802,326)	(43)	月結 150 天	不適用	不適用	不適用	\$ 378,123	56	
"	瀚宇博德科技（江陰）有限公司	"	"	(400,387)	(21)	"	"	"	"	29,426	4	

附表四 應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：

單位：新台幣仟元

帳 之 列 公 應 收 款 項 司	交 易 對 象	關 係	應 收 款 項 餘 額	人 週 轉 率	逾期應收金額		應收關係人款項式		應 收 項 回 金 額	係 期 金 額	人 後 額	提 呆 帳	列 備 金 額	抵 額
					金	額	處	理						
瀚宇博德股份有限公司	HANNSTAR BOARD (SAMOA) HOLDINGS CORP.	間接持股 100% 之子公司	應收帳款 \$ 378,123	2.51	\$ -	-	-	-	\$ 162,305			\$ -		-

附表五 具控制能力或重大影響力被投資公司之明細：

單位：新台幣仟元／外幣為元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地	主要營業項目	原本期	投資		資本金		期末		持		有被投資公司本期(損)益	本期認列之(損)益	註
					始期	末上	期	期	數	比	率	%	額		
瀚宇博德股份有限公司	HANNSTAR BOARD (BVI) HOLDINGS CORP.	英屬維京群島	控股公司	\$	1,724,145	\$	1,724,145	52,000,000	100.00	\$	11,321,657	\$	931,453	\$	931,453
"	精成科技股份有限公司	台灣	印刷電路板製造銷售		4,651,627		4,651,627	209,582,065	40.37	USD	351,059,132	USD	29,158,425	USD	29,158,425
															219,011

瀚宇博德股份有限公司

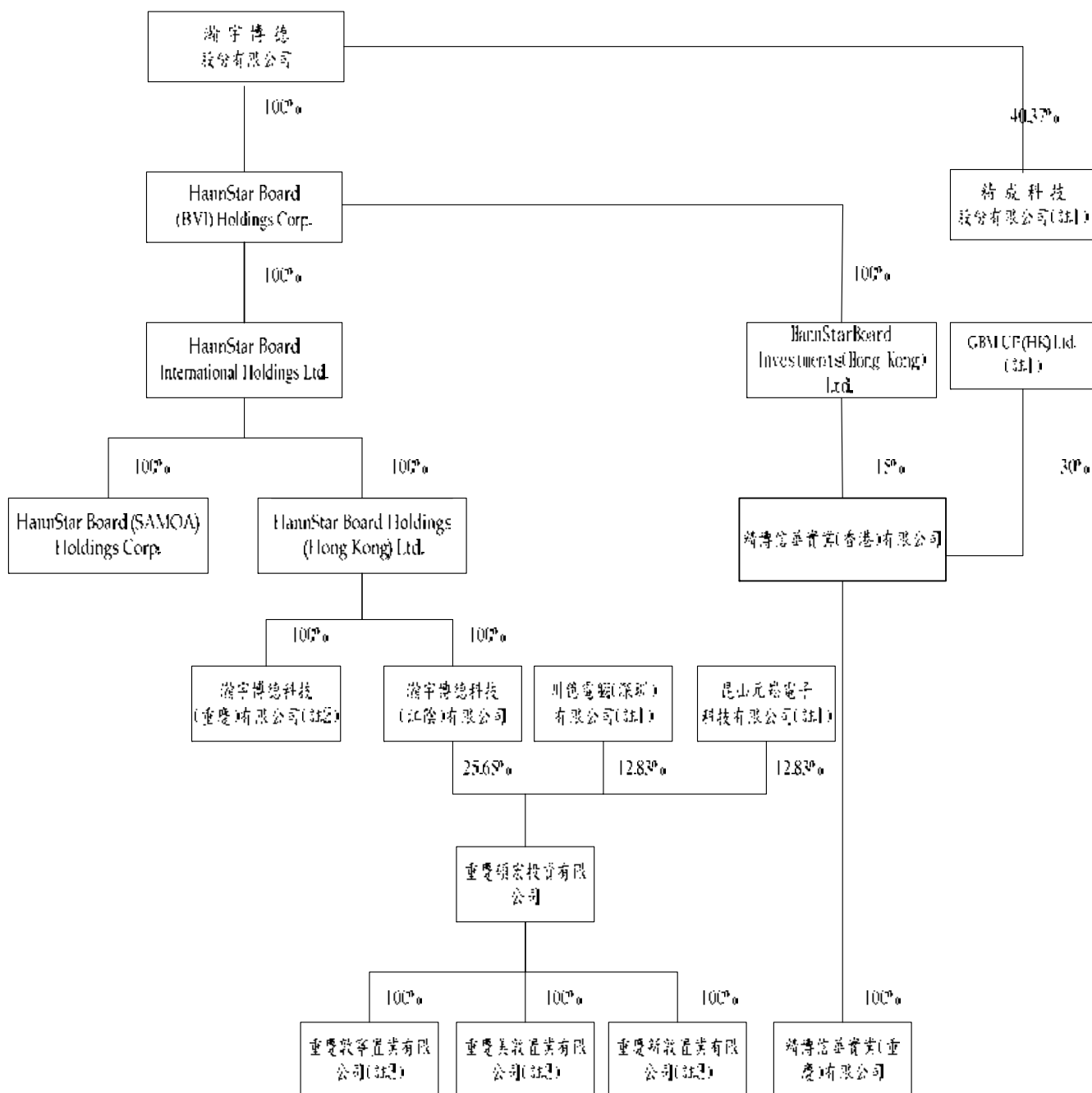
一〇五年度

關係企業合併營業報告書

一、關係企業相關資料

(一)、關係企業合併營業報告書

1. 關係企業組織圖(105.12.31)



註(1)：精成科技股份有限公司關係企業組織圖如次頁。

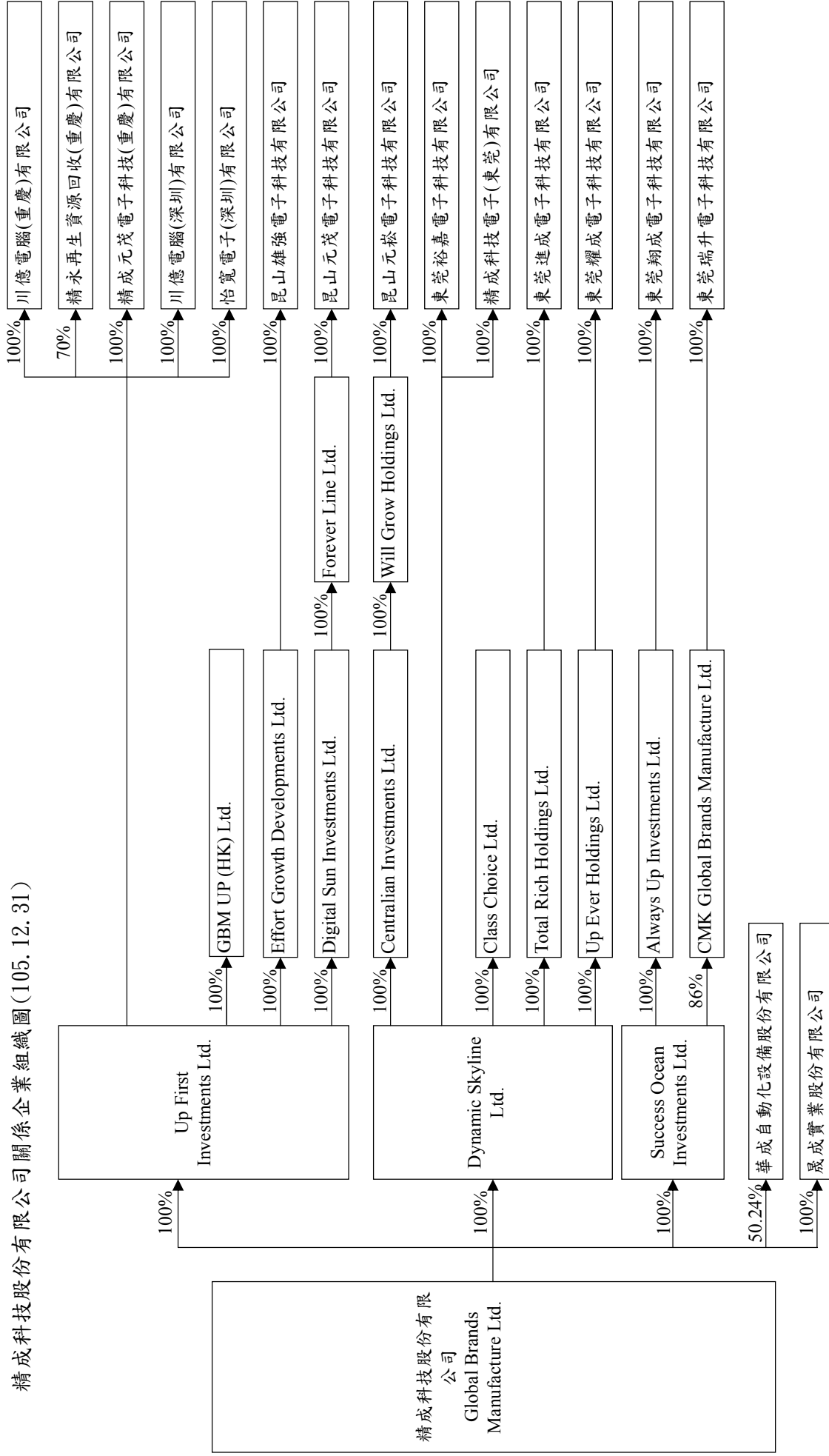
註(2)：瀚宇博德科技（重慶）有限公司已於 105 年 4 月 18 日完成清算程序。

註(3)：重慶敦寧置業有限公司、重慶美敦置業有限公司、重慶新敦置業有限公司於 106 年 1 月 1 日為合併基準日，合併後以「重慶敦寧置業有限公司」為存續公司。

(接次頁)。

(承前頁)

精成科技股份有限公司關係企業組織圖(105.12.31)



2.各關係企業基本資料

單位:新台幣/美元/港幣均為仟元

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
瀚宇博德股份有限公司	03.22.1989	桃園市觀音區樹林里工業四路9號	NTD 4,504,362	印刷電路板之製造與銷售
HannStar Board (BVI) Holdings Corp.	12.31.2001	TrustNet Chambers, P.O.Box 3444, Road Town, Tortola, British Virgin Islands.	USD 52,000	控股公司
HannStar Board International Holdings Ltd.	10.06.2006	Cricket Square Hutchins Drive P.O. Box 2681 Grand Cayman KY1-1111 Cayman Islands	HKD 131,625	控股公司
HannStar Board (SAMOA) Holdings Corp.	12.31.2001	Portcullis Chambers, Lotemau Centre, P.O. Box 1225, Apia, Samoa.	USD 1	控股公司
HannStar Board Holdings (Hong Kong) Ltd.	11.26.2007	15/F., BOC Group Life Assurance Tower, No. 136 Des Voeux Road Central, Central, Hong Kong	USD 215,970	控股公司
瀚宇博德科技(江陰)有限公司	04.19.2002	江蘇省江陰市澄江東路97號	USD 243,970	印刷電路板之製造與銷售
瀚宇博德科技(重慶)有限公司(註1)	03.14.2012	重慶市永川區星光大道999號1幢	USD 3,000	印刷電路板之製造與銷售
HannStar Board Investments (Hong Kong) Ltd.	12.19.2011	Suites 2302-6, 23/F Great Eagle Centre, 23 Harbour Road, Wanchai, Hong Kong	USD 3,600	控股公司
精博信華實業(香港)有限公司	06.16.2014	香港灣仔港灣道23號鷹君中心23樓2302-6室	USD 24,000	控股公司
精博信華實業(重慶)有限公司	10.29.2014	重慶市沙坪壩區西園二路98號	USD 24,000	企業房產管理
重慶碩宏投資有限公司	07.01.2014	重慶市沙坪壩區西永大道28-2號	RMB 260,000	一般投資
重慶敦寧置業有限公司	07.22.2014	重慶市沙坪壩區西永大道28-2號507室	RMB 105,500	企業房產管理
重慶美敦置業有限公司	07.22.2014	重慶市沙坪壩區西永大道28-2號505室	RMB 65,000	企業房產管理
重慶新敦置業有限公司	07.22.2014	重慶市沙坪壩區西永大道28-2號506室	RMB 60,000	企業房產管理
精成科技股份有限公司	02.23.1973	台北市信義區松智路1號24樓	NTD 5,315,469	印刷電路板之製造與銷售
Up First Investments Ltd.	12.20.2000	P.O.Box 957 Offshore Incorporations Centre, Road Town, British Virgin Islands	USD 164,722	印刷電路板之銷售與投資
Success Ocean Investments Ltd.	12.20.2002	P.O.Box 957 Offshore Incorporations Centre, Road Town, British Virgin Islands	USD 51,300	一般投資
Dynamic Skyline Ltd.	02.28.2003	P.O.Box 957 Offshore Incorporations Centre, Road Town, British Virgin Islands	USD 13,300	印刷電路板之組裝
晟成實業股份有限公司	08.18.2004	新北市新店區民權路48之3號4樓	NTD 240,000	不動產買賣、租賃及一般投資

(接次頁)

(承前頁)

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
川億電腦(深圳)有限公司	11.30.1993	深圳市龍崗區橫崗鎮銀海工業城5棟	USD 43,210	印刷電路板之製造與銷售
怡寬電子(深圳)有限公司	07.10.1995	深圳市龍崗區橫崗鎮銀海工業城5棟	HKD 52,000	印刷電路板之製造與銷售
Centralian Investments Ltd.	08.19.2002	P.O.Box 957 Offshore Incorporations Centre, Road Town, British Virgin Islands	USD 40,000	印刷電路板之組裝銷售業務及一般投資
CMK Global Brands Manufacture Ltd.	12.03.2002	P.O.Box 957 Offshore Incorporations Centre, Road Town, British Virgin Islands	USD 10,000	印刷電路板之組裝銷售業務及一般投資
昆山元崧電子科技有限公司	12.18.2002	江蘇省崑山開發區金沙將路南側	USD 40,000	印刷電路板之組裝與銷售
Always Up Investments Ltd.	11.13.2007	Rooms 2006-8, 20/F., Two Chinachem Exchange Square, 338 King's Road, North Point, HK	HKD 227,112	一般投資
Will Grow Holdings Ltd.	11.13.2007	Rooms 2006-8, 20/F., Two Chinachem Exchange Square, 338 King's Road, North Point, HK	HKD 0.001	一般投資
東莞翔成電子科技有限公司	04.24.2002	東莞市黃江鎮裕元工業區	USD 34,300	印刷電路板之製造與銷售
Class Choice Ltd.	12.29.2008	P.O.Box 957 Offshore Incorporations Centre, Road Town, British Virgin Islands	USD 29,000	不動產租賃
Total Rich Holdings Ltd.	11.14.2007	Rooms 2006-8, 20/F., Two Chinachem Exchange Square, 338 King's Road, North Point, HK	HKD 0.001	一般投資
Up Ever Holdings Ltd.	11.13.2007	Rooms 2006-8, 20/F., Two Chinachem Exchange Square, 338 King's Road, North Point, HK	HKD 0.001	一般投資
東莞進成電子科技有限公司	02.24.2003	東莞市黃江鎮黃牛埔村	USD 5,200	印刷電路板之組裝業務
東莞耀成電子科技有限公司	02.14.2003	東莞市黃江鎮黃牛埔村	USD 1,500	模具開發與製造
Digital Sun Investments Ltd.	08.08.2002	P.O.Box 957 Offshore Incorporations Centre, Road Town, British Virgin Islands	USD 80,000	一般投資
Forever Line Ltd.	11.06.2007	Rooms 2006-8, 20/F., Two Chinachem Exchange Square, 338 King's Road, North Point, HK	USD 20,000	一般投資
Effort Growth Developments Ltd.	03.26.2002	P.O.Box 957 Offshore Incorporations Centre, Road Town, British Virgin Islands	USD 5,700	一般投資
昆山元茂電子科技有限公司	12.18.2002	江蘇省崑山開發區金沙江路南側	USD 80,000	印刷電路板之製造與銷售
昆山雄強電子科技有限公司	09.08.2008	江蘇省崑山開發區金沙江路	USD 5,700	工業廠房出租及物業管理

(接次頁)

(承前頁)

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
精成科技電子(東莞)有限公司	04.21.2011	中國廣東省東莞市黃江鎮裕元工業區	USD 63,000	印刷電路板之組裝
東莞裕嘉電子科技有限公司	04.21.2011	中國廣東省東莞市黃江鎮裕元工業區	USD 5,000	印刷電路板之組裝
東莞瑞升電子有限公司	04.21.2011	中國廣東省東莞市黃江鎮裕元工業區	USD 14,220	印刷電路板之製造與銷售
川億電腦(重慶)有限公司	08.15.2011	重慶市永川區星光大道 999 號 1 棟	USD 47,000	印刷電路板之製造與銷售
精成元茂電子科技(重慶)有限公司	10.18.2011	重慶市永川區星光大道 999 號 1 棟	USD 9,400	物業管理
華成自動化設備股份有限公司	03.27.2012	高雄市前鎮區高雄加工出口區東十街 1 號 1 樓	NTD 20,500	機械設備及電子零件製造業務
精永再生資源回收(重慶)有限公司	09.18.2012	重慶市永川區星光大道 999 號 1 棟	USD 2,100	廢棄物回收販賣及廢水處理
GBM UP (HK) Ltd.	12.09.2011	Room 2303, 23/F., 299QRC, 299 Queen's Road Central, Hong Kong	USD 7,200	一般投資

註 1: 瀚宇博德科技(重慶)有限公司已於 105 年 4 月 18 日完成清算程序。

3.推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料

單位：新台幣仟元；股；%

推定原因	名稱或姓名	持有股份		設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
		股數	持股比例				
不適用							

4.整體關係企業經營業務所涵蓋之行業

(1) 本業：印刷電路板之產銷。

(2) 其他：一般投資、不動產買賣、租賃及企業房產管理等，請詳前揭 2.各關係企業之基本資料一覽表所示。

(3) 關係企業間業務往來分工情形：各關係企業之業務係各自獨立運作，並無重大相關業務往來分工情形。

5.各關係企業董事、監察人與總經理之姓名及其對該企業之持股或出資情形

105 年 12 月 31 日

單位：外幣仟元；股；%

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數/出資額	持股/出資比例
瀚宇博德股份有限公司	董事長	焦佑衡	4,097,050	0.91
	董事	賴偉珍(華新科技股份有限公司之法人代表)	91,464,788	20.31
	董事	朱有義(華新科技股份有限公司之法人代表)	91,464,788	20.31
	董事	李定珠(華新科技股份有限公司之法人代表)	91,464,788	20.31
	董事	陳瑞隆	0	0.00
	董事	束耀先	101,119	0.02
	董事	焦佑麒	2,242,947	0.50
	董事	范祥雲(金鑫投資股份有限公司之法人代表)	17,338,276	3.85
	董事	劉明雄	0	0.00
	監察人	陶承漢(華科采邑股份有限公司之法人代表)	5,830,841	1.29
	監察人	朱文元	0	0.00
	監察人	葉育恩	0	0.00
HannStar Board (BVI) Holdings Corp.	董事	瀚宇博德股份有限公司	USD 52,000	100.00
	董事	焦佑衡	0	0.00
	董事	束耀先	0	0.00
HannStar Board International Holdings Ltd.	董事	焦佑衡【HannStar Board (BVI) Holdings Corp. 之法人代表】	1,316,250,000	100.00
	董事	束耀先【HannStar Board (BVI) Holdings Corp. 之法人代表】	1,316,250,000	100.00
HannStar Board (SAMOA) Holdings Corp.	董事	HannStar Board International Holdings Ltd.	USD 1	100.00
	董事	焦佑衡	0	0.00
	董事	賴偉珍	0	0.00
HannStar Board Holdings (Hong Kong) Ltd.	董事	焦佑衡	USD 215,970	100.00
瀚宇博德科技(江陰)有限公司	董事長	焦佑衡 [HannStar Board Holdings (Hong Kong) Ltd. 之法人代表]	USD 243,970	100.00
	董事 (總經理兼法人代表)	賴偉珍 [HannStar Board Holdings (Hong Kong) Ltd. 之法人代表]	USD 243,970	100.00
	董事	姜振文 [HannStar Board Holdings (Hong Kong) Ltd. 之法人代表]	USD 243,970	100.00
	董事	束耀先 [HannStar Board Holdings (Hong Kong) Ltd. 之法人代表]	USD 243,970	100.00
	董事	黃錦文 [HannStar Board Holdings (Hong Kong) Ltd. 之法人代表]	USD 243,970	100.00
	監察人	陳坤煌 [HannStar Board Holdings (Hong Kong) Ltd. 之法人代表]	USD 243,970	100.00

(接次頁)

(承前頁)

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數/出資額	持股/出資比例
瀚宇博德科技(重慶)有限公司	董事 (董事長兼 法人代表)	賴偉珍 [HannStar Board Holdings (Hong Kong) Ltd. 之法人代表]	USD 3,000	100.00
	董事 (總經理)	姜振文 [HannStar Board Holdings (Hong Kong) Ltd. 之法人代表]	USD 3,000	100.00
	董事	束耀先 [HannStar Board Holdings (Hong Kong) Ltd. 之法人代表]	USD 3,000	100.00
	董事	陳坤煌 [HannStar Board Holdings (Hong Kong) Ltd. 之法人代表]	USD 3,000	100.00
	董事	陳世坤 [HannStar Board Holdings (Hong Kong) Ltd. 之法人代表]	USD 3,000	100.00
	監察人	黃錦文 [HannStar Board Holdings (Hong Kong) Ltd. 之法人代表]	USD 3,000	100.00
HannStar Board Investments (HongKong) Ltd.	董事	焦佑衡	USD 3,600	100.00
精博信華實業(香港)有限公司	董事	焦佑衡	0	0.00
	董事	束耀先	0	0.00
	董事	朱有義	0	0.00
精博信華實業(重慶)有限公司	董事	焦佑衡[精博信華實業(香港)有限公司之法人代表]	USD 24,000	100.00
	董事 (董事長兼 法人代表)	束耀先[精博信華實業(香港)有限公司之法人代表]	USD 24,000	100.00
	董事	朱有義[精博信華實業(香港)有限公司之法人代表]	USD 24,000	100.00
	監察人	李定珠[精博信華實業(香港)有限公司之法人代表]	USD 24,000	100.00
重慶碩宏投資有限公司	董事	焦佑衡[瀚宇博德科技(江陰)有限公司之法人代表]	RMB 66,695	25.65
	董事 (董事長兼 法人代表)	束耀先[瀚宇博德科技(江陰)有限公司之法人代表]	RMB 66,695	25.65
	董事	朱有義[瀚宇博德科技(江陰)有限公司之法人代表]	RMB 66,695	25.65
	監察人	李定珠[瀚宇博德科技(江陰)有限公司之法人代表]	RMB 66,695	25.65

(接次頁)

(承前頁)

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數/出資額	持股/出資比例
重慶敦寧置業有限公司	董事	焦佑衡[重慶碩宏投資有限公司之法人代表]	RMB 105,500	100.00
	董事 (董事長兼法人代表)	束耀先[重慶碩宏投資有限公司之法人代表]	RMB 105,500	100.00
	董事	朱有義[重慶碩宏投資有限公司之法人代表]	RMB 105,500	100.00
	監察人	李定珠[重慶碩宏投資有限公司之法人代表]	RMB 105,500	100.00
重慶美敦置業有限公司	董事	焦佑衡[重慶碩宏投資有限公司之法人代表]	RMB 65,000	100.00
	董事 (董事長兼法人代表)	束耀先[重慶碩宏投資有限公司之法人代表]	RMB 65,000	100.00
	董事	朱有義[重慶碩宏投資有限公司之法人代表]	RMB 65,000	100.00
	監察人	李定珠[重慶碩宏投資有限公司之法人代表]	RMB 65,000	100.00
重慶新敦置業有限公司	董事	焦佑衡[重慶碩宏投資有限公司之法人代表]	RMB 60,000	100.00
	董事 (董事長兼法人代表)	束耀先[重慶碩宏投資有限公司之法人代表]	RMB 60,000	100.00
	董事	朱有義[重慶碩宏投資有限公司之法人代表]	RMB 60,000	100.00
	監察人	李定珠[重慶碩宏投資有限公司之法人代表]	RMB 60,000	100.00

(接次頁)

(承前頁)

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
精成科技股份有限公司	董事長	焦佑衡	1,219,462	0.23
	董事	朱有義(瀚宇博德股份有限公司之法人代表)	209,582,065	40.37
	董事	江清秋(瀚宇博德股份有限公司之法人代表)	209,582,065	40.37
	董事	邱蕭鈺(瀚宇博德股份有限公司之法人代表)	209,582,065	40.37
	董事	賴偉珍(瀚宇博德股份有限公司之法人代表)	209,582,065	40.37
	董事	吳志銘	0	0.00
	獨立董事	陳永泰	0	0.00
	獨立董事	郝海晏	0	0.00
	獨立董事	陳民良	0	0.00
	監察人	束耀先	0	0.00
	監察人	陶承漢(華科采邑股份有限公司之法人代表)	1,905,289	0.36
	監察人	李定珠	4,538	0.00
Up First Investments Ltd.	董事 董事	焦佑衡 朱有義	—	100.00
Success Ocean Investments Ltd.	董事 董事 董事	焦佑衡 朱有義 傅賢基	—	100.00
Dynamic Skyline Ltd.	董事 董事	焦佑衡 朱有義	—	100.00
晟成實業股份有限公司	董事 董事長 董事 監察人	焦佑衡(精成科技股份有限公司之法人代表) 朱有義(精成科技股份有限公司之法人代表) 邱蕭鈺(精成科技股份有限公司之法人代表) 傅賢基(精成科技股份有限公司之法人代表)	—	100.00
川億電腦(深圳)有限公司	董事 董事 董事	江清秋 朱有義 傅賢基	—	100.00
怡寬電子(深圳)有限公司	董事 董事 董事	江清秋 朱有義 傅賢基	—	100.00
Centralian Investments Ltd.	董事 董事 董事 董事	焦佑衡 朱有義 邱蕭鈺 傅賢基	—	100.00

(接次頁)

(承前頁)

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
CMK Global Brands Manufacture Ltd.	董事 董事 董事 董事 董事	精成科技股份有限公司代表人：焦佑衡 精成科技股份有限公司代表人：朱有義 精成科技股份有限公司代表人：朱文波 精成科技股份有限公司代表人：傅賢基 中央銘板工業株式會社代表人：高井建郎	—	86.00
昆山元崧電子科技有限公司	董事 董事 董事 監察人	阮喜哲 江清秋 朱有義 傅賢基	—	100.00
Always Up Investments Ltd.	董事 董事 董事	焦佑衡 朱有義 傅賢基	—	100.00
Will Grow Holdings Ltd.	董事 董事 董事 董事	焦佑衡 朱有義 邱蕭鈺 傅賢基	—	100.00
東莞翔成電子科技有限公司	董事 董事 董事 董事	江清秋 朱有義 傅賢基	—	100.00
Class Choice Ltd.	董事 董事 董事	焦佑衡 朱有義 傅賢基	—	100.00
Total Rich Holdings Ltd	董事 董事 董事	焦佑衡 朱有義 傅賢基	—	100.00
Up Ever Holdings Ltd	董事 董事 董事	焦佑衡 朱有義 傅賢基	—	100.00
東莞進成電子科技有限公司	董事 董事 董事 董事	邱蕭鈺 朱有義 傅賢基	—	100.00
東莞耀成電子科技有限公司	董事 董事 董事 董事	邱蕭鈺 朱有義 傅賢基	—	100.00
Digital Sun Investments Ltd.	董事 董事 董事 董事 董事	焦佑衡 朱有義 江清秋 傅賢基	—	100.00
Forever Line Ltd.	董事 董事 董事 董事	焦佑衡 朱有義 江清秋 傅賢基	—	100.00

(接次頁)

(承前頁)

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
Effort Growth Developments Ltd	董事 董事 董事	焦佑衡 朱有義 江清秋	—	100.00
昆山元茂電子科技有限公司	董事 董事 董事 監察人	江清秋 阮喜哲 朱有義 傅賢基	—	100.00
昆山雄強電子科技有限公司	董事 董事 董事 監察人	江清秋 朱有義 阮喜哲 傅賢基	—	100.00
精成科技電子(東莞)有限公司	董事 董事 董事	朱有義 邱蕭鈺 傅賢基	—	100.00
東莞裕嘉電子科技有限公司	董事 董事 董事	朱有義 傅賢基 邱郁盛	—	100.00
東莞瑞升電子有限公司	董事 董事 董事 董事	精成科技股份有限公司代表人：朱有義 精成科技股份有限公司代表人：江清秋 精成科技股份有限公司代表人：傅賢基 中央銘板工業株式會社代表人：高井建郎	—	100.00
川億電腦(重慶)有限公司	董事 董事 董事 監察人	朱有義 江清秋 傅賢基 束耀先	—	100.00
精成元茂電子科技(重慶)有限公司	董事 董事 董事 監察人	江清秋 朱有義 傅賢基 束耀先	—	100.00
華成自動化設備股份有限公司	董事 董事 董事 監察人	精成科技股份有限公司代表人：張家寧 精成科技股份有限公司代表人：朱有義 華新科技股份有限公司代表人：蔡聰麟 邱郁盛	—	50.24
精永再生資源回收(重慶)有限公司	董事 董事 董事 監察人	江清秋 陳彥亨 黃順豪 傅賢基	—	70.00
GBM UP (HK) Ltd.	董事 董事 董事	焦佑衡 朱有義 傅賢基	—	100.00

6. 各關係企業之財務狀況及經營結果(105. 12. 31)：

單位：新台幣仟元，惟每股盈餘(虧損)為元

企業名稱	資本額	資產總額	負債總額	淨值	營業收入	營業淨利(損)	本期淨利(損)	每股盈餘 (虧損)
瀚宇博德股份有限公司	4,504,362	20,340,007	7,907,261	12,432,746	1,883,337	(117,593)	944,537	2.10
HannStar Board (BVI) Holdings Corp.	1,724,145	12,611,172	1,283,262	11,327,910	0	(30,971)	931,453	不適用
HannStarBoard International Holdings Ltd.	4,140,581	16,231,668	3,419,580	12,812,088	0	(195)	790,360	不適用
HannStar Board (SAMOA) Holdings Corp.	1	1,484,382	1,475,116	9,266	3,605,905	(11,580)	(11,522)	不適用
HannStar Board Holdings (Hong Kong) Ltd.	8,674,729	15,636,790	0	15,636,790	0	(285)	852,220	不適用
瀚宇博德科技(江陰)有限公司	8,601,781	22,738,137	7,118,642	15,619,495	15,458,065	731,561	856,494	不適用
瀚宇博德科技(重慶)有限公司	0	0	0	0	0	(340)	485	不適用
HannStar Board Investments (HongKong) Ltd.	108,578	101,284	0	101,284	0	0	(2,724)	不適用
精博信華實業(香港)有限公司	724,727	675,139	0	675,139	0	(106)	(18,157)	不適用
精博信華實業(重慶)有限公司	743,350	674,247	654	673,593	0	(17,732)	(18,057)	不適用
重慶碩宏投資有限公司	1,151,970	1,177,013	662	1,176,351	0	(2,289)	(28,028)	不適用
重慶敦寧置業有限公司	523,368	476,161	1,089	475,072	0	(16,083)	(13,441)	不適用
重慶美敦置業有限公司	322,542	295,026	7	295,019	0	(6,677)	(6,670)	不適用
重慶新敦置業有限公司	297,724	272,376	7	272,369	0	(6,151)	(6,111)	不適用
精成科技股份有限公司	5,315,469	18,176,328	6,734,638	11,441,690	10,599,268	129,843	547,845	1.04
Up First Investments Ltd.	5,312,296	9,636,211	2,518,574	7,117,637	5,857,423	8,701	261,289	不適用
GBM UP (HK) Ltd.	232,200	202,558	55	202,503	-	(7)	(5,472)	不適用
Success Ocean Investments Ltd.	1,654,425	948,975	-	948,975	-	(94)	53,964	不適用
Dynamic Skyline Ltd.	428,925	6,281,213	2,419,151	3,862,062	426	(141,067)	94,116	不適用
晟成實業股份有限公司	240,000	365,470	57,249	308,221	13,621	4,736	4,431	不適用

(接次頁)

(承前頁)

企業名稱	資本額	資產總額	負債總額	淨值	營業收入	營業淨利 (損)	本期淨利 (損)	每股盈餘 (虧損)
川億電腦(深圳)有限公司	1,393,523	4,042,831	1,339,355	2,703,476	2,966,042	141,056	97,186	不適用
怡寬電子(深圳)有限公司	216,216	584,217	444,988	139,229	663,158	18,837	8,620	不適用
Centralian Investments Ltd.	1,290,000	1,540,999	244,051	1,296,948	21,865	(25,934)	94,088	不適用
CMK Global Brands Manufacture Ltd.	322,500	1,260,679	1,057,792	202,887	1,240,896	(38,333)	36,603	不適用
昆山元崧電子科技有限公司	1,290,000	2,160,100	635,862	1,524,238	1,424,077	128,002	120,109	不適用
Always Up Investments Ltd.	944,333	718,787	-	718,787	-	(85)	21,732	不適用
Will Grow Holdings Ltd.	-	1,524,239	-	1,524,239	-	-	120,121	不適用
東莞翔成電子科技有限公司	1,106,174	730,952	14,614	716,338	-	(27,974)	21,816	不適用
Class Choice Ltd.	935,250	948,075	-	948,075	-	(41,736)	(20,638)	不適用
Total Rich Holdings Ltd.	-	60,800	-	60,800	-	-	10,787	不適用
Up Ever Holdings Ltd.	-	(325)	-	(325)	-	-	689	不適用
東莞進成電子科技有限公司	167,700	123,541	63,071	60,470	168,909	13,212	10,787	不適用
東莞耀成電子科技有限公司	48,375	58,627	59,223	(596)	-	(4,474)	689	不適用
Digital Sun Investment Ltd.	2,580,000	1,947,423	1,534,121	413,302	1,584,465	(1)	(95,905)	不適用
Forever Line Ltd.	645,000	1,316,189	-	1,316,189	-	(26)	(94,684)	不適用
昆山元茂電子科技有限公司	2,580,000	2,368,396	1,052,210	1,316,186	2,051,132	(105,811)	(94,670)	不適用
昆山雄強電子科技有限公司	183,825	297,555	113,876	183,679	-	(1,209)	(11,983)	不適用
Effort Growth Developments Ltd.	183,825	242,052	-	242,052	-	(75)	(11,833)	不適用
精成科技電子(東莞)有限公司	2,031,750	4,868,268	2,730,647	2,137,621	9,705,958	61,363	88,279	不適用
東莞裕嘉電子科技有限公司	161,250	246,808	69,605	177,203	245,456	26,481	25,426	不適用
東莞瑞升電子有限公司	458,594	1,069,297	318,239	751,058	1,231,073	89,317	86,455	不適用
川億電腦(重慶)有限公司	1,515,750	4,649,401	2,789,995	1,859,406	3,064,950	237,033	275,189	不適用
精成元茂電子科技(重慶)有限公司	303,150	316,280	73,440	242,840	-	(9,394)	(10,004)	不適用

(接次頁)
(承前頁)

企業名稱	資本額	資產總額	負債總額	淨值	營業收入	營業淨利 (損)	本期淨利 (損)	每股盈餘 (虧損)
精永再生資源回收(重慶)有限公司	67,725	266,984	259,946	7,038	99,327	(6,563)	(13,369)	不適用
華成自動化設備股份有限公司	20,500	65,681	30,191	35,490	64,364	13,668	11,318	5.52

註：兌換率：資產負債表科目 USD：TWD=1：32.250；損益表科目 USD：TWD=1：32.263
 資產負債表科目 RMB：TWD=1：4.6391；損益表科目 RMB：TWD=1：4.8452
 資產負債表科目 HKD：TWD=1：4.158；損益表科目 HKD：TWD=1：4.1559

瀚宇博德股份有限公司



董事長：焦佑衡





總公司地址：桃園市觀音區工業四路9號

電話：(03)483-8500