



瀚宇博德股份有限公司

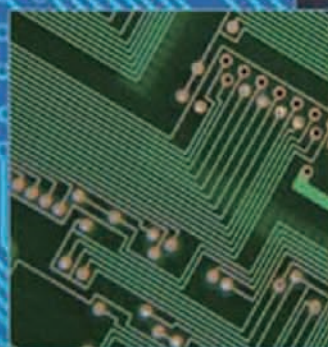
一〇六年年報

刊印日期：中華民國一〇七年五月二日

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	3
參、公司治理報告	4
一、組織系統	4
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.....	6
三、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金	13
四、公司治理運作情形	17
五、會計師公費資訊	37
六、更換會計師資訊	37
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	37
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.....	38
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....	39
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	40
肆、募資情形	42
一、資本及股份	46
二、公司債(含海外公司債)辦理情形	46
三、特別股辦理情形	46
四、海外存託憑證辦理情形	46
五、員工認股權憑證辦理情形	46
六、限制員工權利新股辦理情形.....	46
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	46
八、資金運用計畫執行情形	46
伍、營運概況	47
一、業務內容	47
二、市場及產銷概況	50
三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料.....	55
四、環保支出資訊.....	55
五、勞資關係	55
六、重要契約	59
陸、財務概況	60
一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表	60

二、最近五年度財務分析	64
三、最近年度財務報告之監察人或審計委員會審查報告	67
四、最近年度財務報告	68
五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告	68
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	68
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項	69
一、財務狀況	69
二、財務績效	70
三、現金流量	71
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	71
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	71
六、風險事項管理及評估	72
七、其他重要事項	74
捌、特別記載事項	74
一、關係企業相關資料：關係企業合併營業報告書	74
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形	74
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	74
四、其它必要補充說明	74
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	74

壹、致股東報告書

各位股東女士、先生們：

民國 106 年對印刷电路板產業是詭譎多變且具挑戰的一年，各國主要股市指數頻創歷史新高，資產價值大幅膨脹，市場看似欣欣向榮，然而國際地緣政治衝突不斷，美國的量化寬鬆機制逐步退場，在美國升息壓力下，市場升息之聲不絕於耳，國際銅價亦在原物料新一輪的波動中大漲，大陸地區人力成本持續調漲，對生產成本形成重大壓力。另一方面，受美元指數走弱的牽動，新台幣與人民幣大幅升值，對於主要生產基地在大中華區的出口事業之獲利影響甚鉅。整體而言，外在環境對印刷电路板產業有不利的影響。本公司致力於新產品、新市場及新客戶的開發，內部強力執行成本管控，使得營運仍維持穩健發展的狀態。

展望 107 年，國際政經環境除仍將延續不確定的狀況，美國新政府推動的新貿易保護政策與 G2 中美的競爭益趨激烈，恐將對全球政經產生重大負面影響，面對資產價值膨脹的年代，泡沫之說時有所聞，本公司經營團隊將持續緊盯全球政經環境，以便隨機應變並做出有利的最佳決策。在銷售市場方面，民國 106 年全球 NB 市場受到平板電腦壓抑已趨緩，預計民國 107 年在商業用 NB 換機潮的帶動下，NB 應用板仍將維持本公司主要的銷售占比。為擴大銷售的範圍，優化產品結構，增進利潤最大化，降低產品的集中風險，瀚宇博德積極拓展網通、遊戲與機上盒等其他領域應用產品，且已經達到一定成效。

在公司治理與成本控管方面，公司將持續優化內部制度，提升效率與品質；隨時盯緊安全存貨庫存和應收帳款回收狀況，穩健控管現金流量；並投入適度的資本支出打開生產瓶頸以擴大產能，增加自動化設備以提高生產效率並降低報廢率；在人力資源管理方面，改善獎酬制度與進行組織調整，讓激勵制度得以更落實，並培養優秀接班梯隊，使瀚宇博德得以永續經營發展。

由衷感謝所有股東長久以來對瀚宇博德的支持與鼓勵，本公司經營團隊將持續努力，優化公司營運，為公司的長期發展做出具體貢獻，在面臨困境時努力成長，在成長基礎上再成長，為股東創造更好的成績，進而為社會創造最大的福祉。

一、民國 106 年度營業結果：

(一)營業計劃實施成果：

民國106年本公司雖然面臨嚴峻的外在環境挑戰，在團隊的努力下，年度合併營收呈現微幅成長0.55%至新台幣39,629,458千元，合併營業利益成長25.16%至新台幣1,621,338千元，加計營業外淨收入與提列所得稅費用後合併淨利為新台幣1,087,966千元。歸屬於母公司純益為新台幣855,835千元，每股盈餘為新台幣1.90元。茲檢附最近二年度簡明損益表如下：

單位：新台幣千元，惟每股盈餘為元

項目	106年度	105年度	106年度成長率(%)
營業收入	39,629,458	39,414,528	0.55%
營業毛利	5,334,714	5,134,721	3.89%
營業淨利	1,621,338	1,295,409	25.16%
稅前淨利	1,692,674	1,642,714	3.04%
本年度淨利	1,087,966	1,256,572	-13.42%
歸屬於本公司業主淨利	855,835	944,537	-9.39%
每股盈餘	1.90	2.10	-9.52%

(二)預算執行情形：

本公司106年度未公開財務預測，故無需揭露預算執行情形。

(三)財務收支及獲利能力分析：

1.合併財務收支：

(1)民國106年度利息收入為新台幣230,878仟元，為定期存款、活期存款及附買回債券的利息收入。

(2)民國106年度財務成本為新台幣411,314仟元，為長、短期借款的利息費用。

2.合併獲利能力分析:

項 目	106年度	105年度
資產報酬率(%)	2.59%	2.96%
股東權益報酬率(%)	4.97%	6.24%
營業利益占實收資本比率(%)	35.99%	28.76%
稅前純益占實收資本比率(%)	37.58%	36.47%
純益率(%)	2.75%	3.19%
每股盈餘 (元)	1.90	2.10

二、民國107年度營業計劃概要:

(一)經營方針:

1.落實經營使命:持續秉持「業精於勤」實業家精神達到下列企業使命。

(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)未來公司發展策略:

公司的產品以往較集中消費性電子類印刷電路板及事務性機器類印刷電路板，其中以筆記型電腦應用板為大宗。近年在現有的基礎上擴及其他資訊類印刷電路板、通訊網路類高層次印刷電路板、高密度連結板等相關應用產品，未來更將傾全力在新產品應用市場的印刷電路板開發，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，並充分利用既有產能，不進行過度擴張，善用管理技巧與適量資本支出，突破生產瓶頸並增進生產效能，降低報廢率，以達到營業收入與獲利的穩步成長。

三、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響:

(一)法規環境:

因應全球環保法規的演變(如RoHS)的變化，特別是主要生產基地所在的中國大陸，環保意識抬頭，環保法規益趨嚴謹，對於高耗能、高污染、高排放的企業將施嚴格的管控，本公司除加強相關材料的研究及製程技術的改變，並設立環安衛專責單位嚴格控制環保安全問題，同時投入大量的環保設施，並未因法規的變化對公司營運產生重大衝擊，為乾淨環境善盡社會責任。另外，新近國際會計準則與金融法規的不斷推陳出新，公司亦有專責部門負責研究與對應，並具體落實作業，以順應法規環境的變遷。

(二)外部競爭環境與總體經營環境:

近年來全球政經環境的變化速度快速，為了有效因應外部競爭、科技的演化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，公司更增強生產、行銷、採購、資材、研發、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：中華民國七十八年三月二十二日

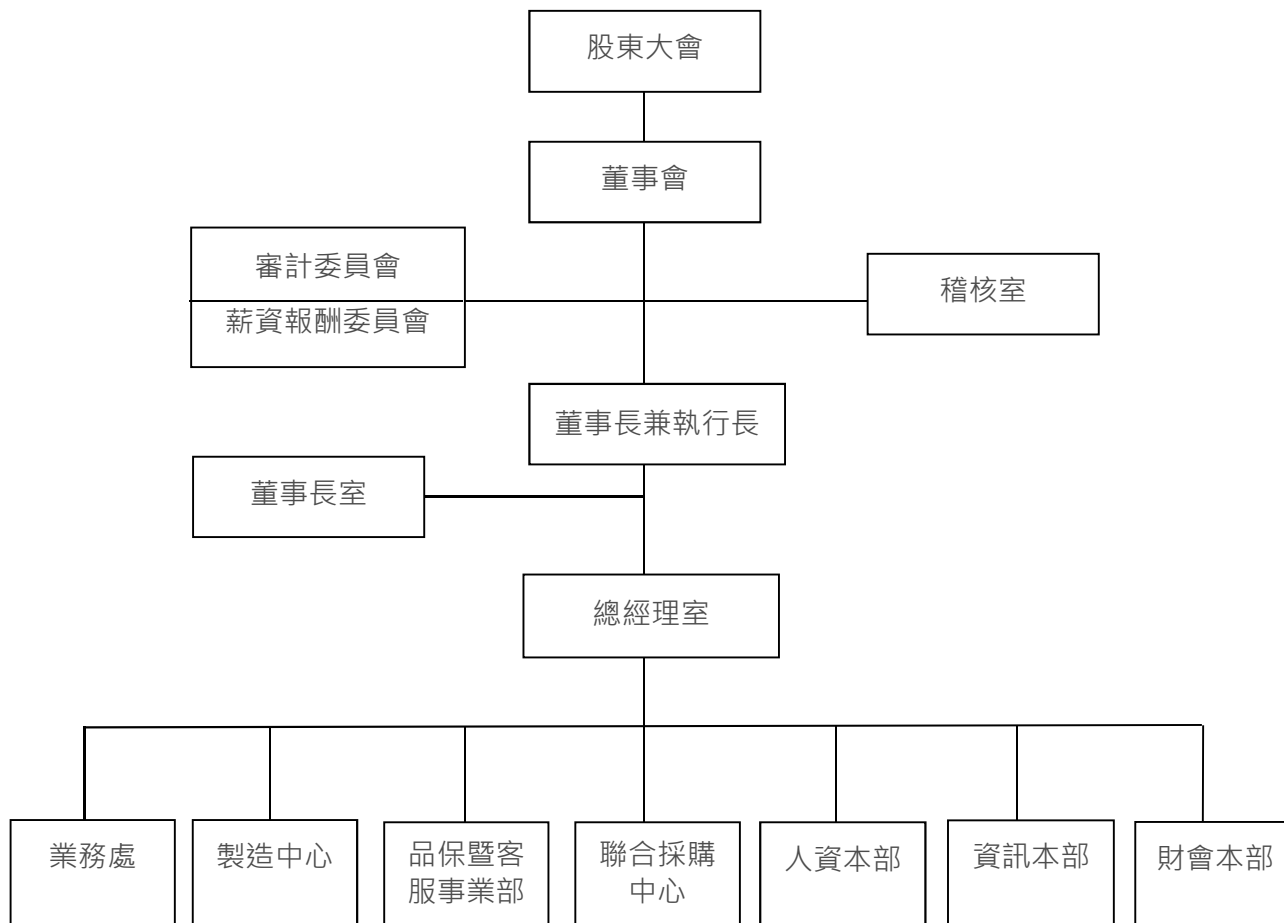
二、公司沿革

民國七十八年	三月	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。
民國八十一年	五月	辦理現金增資新台幣 80,000,000 元，實收資本額為新台幣 160,000,000 元。
民國八十三年	八月	取得 ISO-9002 認證。
民國八十六年	十月	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，並於八十七年一月二十日完成各項過戶手續。
民國八十七年	十月	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。
	十二月	公司更名為瀚宇博德股份有限公司。
	十二月	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。
民國八十八年	七月	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。
	十二月	觀音廠完工。
民國八十九年	一月	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。
	六月	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。
民國九十年	二月	股票掛牌上櫃買賣。
	六月	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。
	七月	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。
民國九十一年	一月	吸收合併新好科技股份有限公司。
	七月	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。
	七月	間接投資大陸瀚宇博德科技(江陰)有限公司。
	八月	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。
民國九十二年	八月	股票掛牌上市買賣。
	十月	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。
	十二月	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。
民國九十三年	七月	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。
	八月	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賣。
民國九十四年	四月	盈餘轉增資新台幣 241,560,150 元核准。
	十月	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。
	十二月	間接投資大陸瀚宇博德精密科技(江陰)有限公司。
民國九十五年	六月	盈餘轉增資新台幣 487,350,630 元核准。
	十月	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。
民國九十六年	六月	盈餘轉增資新台幣 505,452,220 元核准。
民國九十七年	七月	盈餘轉增資新台幣 660,104,020 元核准。
民國九十九年	三月	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。
	八月	盈餘轉增資新台幣 400,592,410 元核准。
	九月	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。
民國一〇〇年	六月	盈餘轉增資新台幣 167,645,230 元核准。
	十二月	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。
民國一〇二年	一月	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。
	十月	本公司國內第一次無擔保轉換公司債新台幣 1,000,000,000 元，於民國一〇二年九月三日發行滿三年，並於一〇二年十月二十八日終止櫃檯買賣。
民國一〇三年	十一月	庫藏股減資新台幣 25,000,000 元核准。
民國一〇五年	七月	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



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。
董事長室	集團之經營環境分析與評估，分層負責管理，公司預算達成之監督與追蹤，專案管理，公共關係，競爭廠商之分析與策略擬定，併購與策略聯盟之審查與評估，風險管控等經營。
總經理室	總經理相關核決事項之初步審核，以及經營績效分析、公司內部作業流程之合理性評估及修正、各層級專案計劃進度之掌握及推動協助、投資決策評估、重大資本支出之效益評估及重大合作投資案之規劃。
業務處	國內、外客戶和訂單開發配置、聯繫；觀音廠、江陰廠客戶信息對接；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。
製造中心	生產製造管理；訂單生產之排程與追蹤、外包及成品倉管理；廠房機電工程、公共設備操作管理、節能及安全檢查；PCB生產之治具產生；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；新產品之製程能力開發及新製程Layout設計與生產導入、生產設備維修保養改善。
品質暨客服事業部	產品品質保證、品保系統建立與維護、品質改善及客訴服務。
聯合採購中心	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。
資訊本部	資訊系統軟硬體設備、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。
財會本部	集團財務、會計、稅務之資源規劃與管制、預算編列與控制、財務報表編製、統計及分析、稅務規劃、資金調度、股務規劃及相關專案作業之推行。

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

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	目前兼任其他公司之職務	107年4月17日具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人關係		
							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	中 華 民 國	焦佑衡	男	106.6.21	3 年	91.4.8	4,097,050	0.91	4,677,050	1.04	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、台灣信昌電子陶瓷(股)公司、華科采昌(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)	無	無	無
董事	中 華 民 國	焦佑麒(註 2)	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(股)公司董事及總經理、華邦電子(股)公司監察人、瀚宇彩晶(股)公司董事長	和鑫光電(股)公司、瀚斯寶麗(股)公司、光博資源有限公司、瀚宇彩晶(股)公司董事兼執行長及總經理	董事長	焦佑衡	兄 弟
董事	中 華 民 國	華新科技(股)					88,116,367	19.56	91,464,788	20.31	-	-	-	-	-	-		無	無
董事	中 華 民 國	代表人： 朱有義(註 2)	男	103.6.19	3 年	96.6.15	56,363	0.01	23,000	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)公司法人董事代表暨副董事長(註 1)	無	無	無
董事	中 華 民 國	朱有義(註 3)	男	106.6.21	3 年	106.06.21	32,000	0.01	23,000	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)公司法人董事代表暨副董事長(註 1)	無	無	無
董事	中 華 民 國	華新科技(股)					88,116,367	19.56	91,464,788	20.31	-	-	-	-	-	-		無	無
董事	中 華 民 國	代表人 賴偉珍	男	106.6.21	3 年	96.6.15	166,283	0.04	216,283	0.05	-	-	-	-	交通大學管科系，華通電子(股)公司經理，瀚宇博德(股)公司产品保協理	瀚宇博德(股)公司營運總經理，精成科技(股)公司總經理及精成科技(股)公司法人董事代表	無	無	無
董事	中 華 民 國	華新科技(股)					88,116,367	19.56	91,464,788	20.31	-	-	-	-	-	-		無	無
董事	中 華 民 國	代表人： 陳培真(註 3)	女	106.6.21	3 年	96.6.15	-	-	-	-	-	-	-	-	喬治華盛頓企管碩士	精成科技(股)公司協理	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	中 華 民 國	華新科技(股) 代表人： 李定珠	女	106.6.21	3 年	96.6.15	-	19.56	91,464,788	20.31	-	-	-	-	-	華新科技(股)公司協理，華科 采邑(股)公司監察人(註 1)	-	無	無	無	
董事	中 華 民 國	束耀先	男	106.6.21	3 年	103.6.19	101,119	0.02	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	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，華科采邑(股) 公司監察人(註 1)	無	無	無	無	
董事	中 華 民 國	陳瑞隆	男	106.6.21	3 年	100.6.19	-	-	-	-	-	-	-	-	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、經濟部政 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、華新麗華(股) 公司獨立董事，板信商業銀 行(股)公司、亞洲水泥(股)公 司、智仁科技開發(股)公司董 事	無	無	無	無	
董事	中 華 民 國	金鑫投資(股) 代表人： 范祥雲(註 2)	男	103.6.19	3 年	103.6.19	-	3.85	17,338,276	3.85	-	-	-	-	-	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、妙網建新(股)公司董 事。	無	無	無	無
董事	中 華 民 國	金鑫投資(股) 代表人： 周致中(註 3)	男	106.6.21	3 年	103.6.19	-	3.85	17,338,276	3.85	-	-	-	-	-	台灣科技大學化工研究所 碩士、政治大學經營管理 研究所碩士，華邦電子(股) 公司資材處處長、科 學園區同業公會理事	華邦電子(股)公司財務處長、 環宇投資(股)公司法人董事代 表人	無	無	無	無
董事	中 華 民 國	劉明雄(註 2)	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)公司法人董事代 表、盈嘉科技(股)公司法人董 事代表、台灣精星科技(股)公 司董事、倍嘉科技(股)公司 董事長、聯嘉國際管理顧問(股) 公司董事長、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)公司法人董事代 表	無	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
監察人	中 華 民 國	朱文元(註 2)	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	無	無	無
監察人	中 華 民 國	葉育恩(註 2)	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)公司及信昌電子 陶瓷(股)公司董事、統達能源(股)公司監察人、	無	無
監察人	中 華 民 國	華科采邑(股) 代表人： 陶承漢(註 2)	男	103.6.19	3 年	96.12.24	4,646,289	1.03	5,830,841	1.29	-	-	-	-	逢甲大學畢，華科采邑(股)公司總經理	華科采邑(股)公司董事	無	無
獨立 董事	中 華 民 國	盧啓昌 (註 4)	男	106.6.21	3 年	106.6.21	-	-	-	-	-	-	-	-	台灣大學機械工程系畢業 、台灣塑膠公司機械工程師、勤業眾信聯合會計師事務所合夥會計師、會計師考試及格	力麗企業股份有限公司獨立董事、力麗企業股份有限公司獨立董事、九齊科技股份有限公司獨立董事	無	無
獨立 董事	中 華 民 國	王國城 (註 4)	男	106.6.21	3 年	106.6.21	-	-	-	-	-	-	-	-	國立臺灣大學商學研究所 、麗嬰房(股)公司董事長、麗翔(股)公司董事、智高實業(股)公司董事、台灣連鎖暨加盟協會常務理	鴻海精密工業(股)公司獨立董事、雅博(股)公司獨立董事、創源生物科技(股)公司監察人	無	無
獨立 董事	中 華 民 國	苑峻唐 (註 4)	男	106.6.21	3 年	106.6.21	-	-	-	-	-	-	-	-	加拿大渥太華大學電機碩士、台北市進出口商業同業公會理事、台灣區電機電子同業公會理事	元遠實業股份有限公司董事長、太平洋建設(股)公司董事長、太平洋電線電纜(股)公司董事長、精成科技(股)公司獨立董事	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：民國 106 年 6 月 21 日董事會全面改選後卸任。

註 3：民國 106 年 6 月 21 日通過股東常會改選當選本公司董事。

註 4：民國 106 年 6 月 21 日通過股東常會改選當選本公司獨立董事。

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 (截至 107.04.30)	華新麗華股份有限公司	18.30
	瀚宇博德股份有限公司	7.45
	新制勞工退休基金 97 年第 1 次全權委託寶來投資專戶	6.81
	舊制勞工退休基金 98 年第 2 次全權委託統一投信投資帳戶	5.56
	精成科技股份有限公司	3.11
	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	2.73
	焦佑衡	2.49
	華邦電子股份有限公司	2.02
	渣打託管梵加德新興市場股票指數基金專戶	1.69
金鑫投資 股份有限公司 (截至 107.03.31)	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

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 107.03.30)	美商摩根大通銀行台北分行受託保管利國皇家銀行(新加坡)有限公司投資專戶	7.89
	華邦電子股份有限公司	5.94
	金鑫投資股份有限公司	5.43
	焦佑慧	2.73
	花旗(台灣)商業銀行受託保管挪威中央銀行投資專戶	1.75
	焦佑衡	1.72
	英商渣打受託保管梵加德集團公司經理之梵加德新興市場股票指數基金投資專戶	1.63
	焦佑麒	1.52
	華新麗華股份有限公司職工福利委員會	1.43
	洪白雲	1.42
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

法人名稱	法人之主要股東	持股比例(%)
華徠投資股份有限公司 (截 106.12.31)	瀚宇彩晶股份有限公司	100.00
瀚宇博德股份有限公司 (截至 107.04.17)	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
	洪白雲	2.00
	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	1.25
	匯豐託管雅凱迪新興市場小型資本股票基金	1.23
	復華數位經濟基金專戶	1.20
	王國明	1.07
	焦佑衡	1.04
華邦電子股份有限公司 (截至 107.03.31)	華新麗華股份有限公司	22.21
	金鑫投資股份有限公司	5.03
	新制勞工勞退基金	1.60
	焦佑鈞	1.59
	香港上海匯豐銀行台北分行受託保管美林國際公司投資專戶	1.55
	英商渣打銀行受託保管梵加德集團公司經理之梵加德新興市場股票指數基金	1.27
	花旗(台灣)商業銀行受託保管次元新興市評估基金投資專戶	1.12
	匯豐(台灣)商業銀行受託保管摩根士丹利國際有限公司投資專戶	1.10
	美商摩根大通銀行台北分行受託保管利國皇家銀行(新加坡)有限公司投資專戶	1.07
	洪白雲	0.98
華新科技股份有限公司 (截 107.04.30)	華新麗華股份有限公司	18.30
	瀚宇博德股份有限公司	7.45
	新制勞工退休基金 97 年第 1 次全權委託寶來投資專戶	6.81
	精成科技股份有限公司	3.11
	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	2.73
	焦佑衡	2.49
	華邦電子股份有限公司	2.02
	渣打託管梵加德新興市場股票指數基金專戶	1.69
精成科技股份有限公司 (截 107.04.17)	瀚宇博德股份有限公司	40.65
	倍利開發股份有限公司	6.68
	花旗託管挪威中央銀行投資專戶	1.26
	江清秋	1.09
	渣打託管梵加德新興市場股票指數基金專戶	1.00
	匯豐銀行託管摩根士丹利國際有限公司專戶	0.82
	花旗託管次元新興市場評估基金投資專戶	0.76
	德意志託管紐約市集團信託專戶	0.68
	洪次郎	0.66
	花旗託管 DFA 新興市場核心證券投資專戶	0.60

2.董事所具專業資格及獨立性情形

107 年 4 月 17 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、法務、 財務、會計或 公司業務所須 相關科系之公 私立大專院校 講師以上	法官、檢察官、律 師、會計師或其他 與公司業務所需之 國家考試及格領有 證書之專門職業及 技術人員	商務、法 務、財 務 、 會 計 或 公 司 業 務 所 須 之 工 作 經 驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
董事長/焦佑衡	-	-	✓	✓	-	-	-	-	-	-	✓	-	✓	✓	-
董事/焦佑麒(註2)	-	-	✓	✓	✓	✓	✓	-	✓	✓	✓	-	✓	✓	-
董事/范祥雲(註2)	-	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-	-
董事/劉明雄(註2)	-	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-
董事/朱有義	-	-	✓	✓	-	-	✓	✓	✓	-	✓	✓	✓	✓	-
董事/賴偉珍	-	-	✓	✓	-	-	✓	✓	✓	-	✓	✓	✓	-	-
董事/陳培真	-	-	✓	✓	-	✓	✓	✓	✓	-	✓	✓	✓	-	-
董事/李定珠	-	-	✓	✓	-	✓	✓	✓	-	-	✓	✓	✓	-	-
董事/周致中	-	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-	-
董事/束耀先	-	-	✓	✓	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-
董事/陳瑞隆	-	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	4
監察人/葉育恩(註2)	✓	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-
監察人/朱文元(註2)	-	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-
監察人/陶承漢(註2)	-	-	✓	✓	-	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-
獨立董事/盧啓昌	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	3
獨立董事/王國城	-	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	2
獨立董事/苑竣唐	-	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-	✓	✓	✓	✓	1

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、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。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：民國 106 年 6 月 21 日董監事全面改選後卸任。

(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：

107年5月2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	配偶或二親等以內關係之經理人		
執行長	中華民國	焦佑衡 (註2)	男	99.10.08	4,677,050	1.04	-	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、華科采昌(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	無	無
集團財務部長/事業部總經理	中華民國	束耀先	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	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	無	無
營運總經理	中華民國	賴偉珍 (註2)	男	104.01.06	216,283	0.05	-	交通大學管科系、華通電子(股)公司經理	精成科技(股)公司法人董事代表、精成科技(股)公司總經理，瀚宇博德科技(江陰)有限公司董事長	無	無	無
總經理	中華民國	姜振文 (註2)	男	98.10.01	100,670	0.02	-	輔仁大學化學研究所，華通電腦副總經理、尖點科技總經理	無	無	無	無
總經理	中華民國	陶正國 (註2)	男	106.04.28	35,131	0.00	-	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	無	無
副總經理	中華民國	陳坤煌	男	104.01.06	55,000	0.01	-	成功大學礦冶材料所，蘇州華科電子有限公司總經理	無	無	無	無
副總經理	中華民國	楊其筠	男	105.07.28	100,000	0.02	-	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	無	無
協理	中華民國	陳世坤	男	104.01.06	-	2,000	-	國防管理學院企管科、統盟電子(股)公司經理	無	無	無	無
協理	中華民國	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	無	無
協理	中華民國	張嘉雅	女	104.12.14	100,000	0.02	-	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	無	無
財務會計主管	中華民國	李坤堂	男	101.03.21	15,000	0.00	-	交通大學經營所畢業、國豐興業經理、寶碩財務科技經理	本公司發言人	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「別、特別記載事項」之關係企業相關資料。

註2：民國107年5月2日因職務調整，焦佑衡先生解任瀚宇博德科技(江陰)有限公司董事長、賴偉珍先生解任瀚宇博德科技(江陰)有限公司總經理暨法定代表人，以及姜振文先生解任瀚宇博德(股)公司總經理職，同時升任賴偉珍先生為瀚宇博德科技(江陰)有限公司董事長、姜振文先生為瀚宇博德科技(江陰)有限公司總經理暨法定代表人，及陶正國先生為瀚宇博德(股)公司總經理。

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(2)	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)	薪資、獎金及特 支費等(E)		退職退休金 (F)(註1)		員工酬勞(G)									
			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										
董事長	焦佑衡																				
董事	焦佑麒(註 2)																				
董事	華新科技(股) (代表人賴偉珍)																				
董事	華新科技(股) (代表人朱有義)(註 2)																				
董事	華新科技(股) (代表人李定珠)																				
董事	華新科技(股) (代表人陳培真)(註 3)																				
董事	金鑫投資(股) (代表人范祥雲)(註 2)	-	-	-	12,326	13,239	362	722	1.48	1.63	6,364	56,155	305	493	1,804	-	1,804	-	8.46	2.47	57,046
董事	金鑫投資(股) (代表人周致中)(註 3)																				
董事	束耀先																				
董事	劉明雄(註 2)																				
董事	陳瑞隆																				
董事	朱有義(註 3)																				
獨立董事	盧啟昌(註 4)																				
獨立董事	王國城(註 4)																				
獨立董事	苑竣唐(註 4)																				

註 1：支付及提列或提撥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 305 仟元

註 2：民國 106 年 6 月 21 日董事全面改選後卸任。

註 3：民國 106 年 6 月 21 日通過股東常會改選當選本公司董事。

註 4：民國 106 年 6 月 21 日通過股東常會改選當選本公司獨立董事。

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、束耀先 劉明雄、陳瑞隆 朱有義、盧啟昌 王國城、苑竣唐 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) 華新科技(代表人陳培真) 金鑫投資 金鑫投資(代表人范祥雲) 金鑫投資(代表人周致中)	焦佑麒、束耀先 劉明雄、陳瑞隆 朱有義、盧啟昌 王國城、苑竣唐 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) 華新科技(代表人陳培真) 金鑫投資 金鑫投資(代表人范祥雲) 金鑫投資(代表人周致中)	焦佑麒 劉明雄、陳瑞隆 朱有義、盧啟昌 王國城、苑竣唐 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) 華新科技(代表人陳培真) 金鑫投資 金鑫投資(代表人范祥雲) 金鑫投資(代表人周致中)	焦佑麒 劉明雄、陳瑞隆 朱有義、盧啟昌 王國城、苑竣唐 華新科技(代表人朱有義) 華新科技(代表人李定珠) 華新科技(代表人陳培真) 金鑫投資 金鑫投資(代表人范祥雲) 金鑫投資(代表人周致中)
	2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	焦佑麒 華新科技	華新科技	華新科技
	5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	0	焦佑衡、束耀先	束耀先
	10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	0	0	華新科技(代表人賴偉珍)
	15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	0	0	焦佑衡
	30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	0	0	0
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)	0	0	0	0
	0	0	0	0
100,000,000 元以上	0	0	0	0
總計	17	17	17	17

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 代表人陶承漢	-	-	999	999	51	84	0.12	0.13	1,744
監察人	朱文元									
監察人	葉育恩									

註：監察人於民國 106 年 6 月 21 日董監事全面改選後卸任。

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(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 (%)		有無領 取來自 子公司 以外轉 投資事 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	
								現 金 金 額	股 票 金 額	現 金 金 額	股 票 金 額			
執行長	焦佑衡	10,885	23,932	598	598	1,883	25,978	2,224	-	2,224	-	1.82	6.16	53,214
集團總財務長/ 事業部總經理	束耀先													
營運總經理	賴偉珍													
總經理	姜振文(註 2)													
總經理	陶正國(註 2)													
副總經理	陳坤煌													
副總經理	楊其筠													

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 598 仟元。

註 2：本公司因職務調動，於民國 107 年 5 月 2 日原任總經理姜振文先生，轉任子公司瀚宇博德科技(江陰)有限公司總經理職，同時升任陶正國先生為本公司新任總經理。

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、陶正國	陶正國
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	焦佑衡、束耀先 姜振文、楊其筠	束耀先、陳坤煌
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	-	姜振文、楊其筠
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	-	賴偉珍
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	-	焦佑衡
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	7	7

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	-	2,624	2,624	0.30
	集團總財務長/ 事業部總經理	束耀先				
	營運總經理	賴偉珍				
	總經理	姜振文(註)				
	總經理	陶正國(註)				
	副總經理	陳坤煌				
	副總經理	楊其筠				
	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：本公司因職務調動，於民國 107 年 5 月 2 日原任總經理姜振文先生，轉任子公司瀚宇博德科技(江陰)有限公司總經理職，同時升任陶正國先生為本公司新任總經理。

(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：元

項 目	106 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	22,021,412	59,750,075	22,731,447	58,409,131
占當年度純益比例(%)	2.33	6.33	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

106 年度董事會開會 9 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	1	88.8	連任
董事	焦佑麒	0	3	0	舊任 應出席次數 4 次
董事	華新科技(股)公司 (代表人賴偉珍)	8	0	88.8	連任
董事	華新科技(股)公司 (代表人朱有義)	4	0	100	舊任 應出席次數 4 次
董事	華新科技(股)公司 (代表人李定珠)	9	0	100	連任
董事	束耀先	9	0	100	連任
董事	金鑫投資(股)公司 (代表人范祥雲)	2	2	50	舊任 應出席次數 4 次
董事	陳瑞隆	6	3	66.6	連任
董事	劉明雄	0	0	0	舊任 應出席次數 4 次
董事	朱有義	5	0	100	新任 應出席次數 5 次
董事	華新科技(股)公司 (代表人陳培真)	5	0	100	新任 應出席次數 5 次
董事	金鑫投資(股)公司 (代表人周致中)	5	0	100	新任 應出席次數 5 次
獨立董事	盧啓昌	5	0	100	新任 應出席次數 5 次
獨立董事	王國城	5	0	100	新任 應出席次數 5 次
獨立董事	苑竣唐	2	3	40	新任 應出席次數 5 次

其他應記載事項：

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

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

(1)民國 106 年 01 月 19 日第 9 屆第 22 次董事會，討論第二案

董事姓名：賴偉珍董事(本次會議請假)

議案內容：本公司第 2 屆第 11 次薪資報酬委員會決議事項「經理人(賴偉珍營運總經理)之個別調薪」應迴避原因：董事本人

參與表決情形：除董事賴偉珍先生迴避外，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 106 年 01 月 19 日第 9 屆第 22 次董事會，討論第三案

董事姓名：焦佑衡董事、賴偉珍董事、束耀先董事(本次會議請假)

議案內容：本公司第 2 屆第 11 次薪資報酬委員會決議事項「經理人之年終獎金及下半年度 Gatekeeper 獎金發放」。

應迴避原因：董事本人

參與表決情形：除董事焦佑衡先生、董事賴偉珍先生、董事束耀先先生迴避外，其餘出席董事無異議照案通過。

(3)民國 106 年 04 月 28 日第 9 屆第 25 次董事會，討論第四案

董事姓名：焦佑衡董事(朱有義董事代)、賴偉珍董事、束耀先董事

議案內容：本公司第 2 屆第 12 次薪資報酬委員會決議事項「經理人之員工酬勞發放」。

應迴避原因：董事本人

參與表決情形：除董事焦佑衡先生(朱有義董事代)、董事賴偉珍先生、董事束耀先先生迴避外，其

餘出席董事無異議照案通過。

(4)民國 106 年 07 月 28 日第 10 屆第 3 次董事會，討論第二案

董事姓名：焦佑衡董事、賴偉珍董事、束耀先董事

議案內容：本公司第 3 屆第 1 次薪資報酬委員會決議事項「經理人之個別調薪、第二季獲利分享獎金及上半年度 Gatekeeper 獎金」。

應迴避原因：董事本人

參與表決情形：除董事焦佑衡先生、董事賴偉珍先生、董事束耀先先生迴避外，其餘出席董事無異議照案通過。

(5)民國 106 年 10 月 30 日第 10 屆第 4 次董事會，討論第五案

董事姓名：焦佑衡董事、賴偉珍董事、束耀先董事

議案內容：本公司第 3 屆第 2 次薪資報酬委員會決議事項「經理人之年中獎金、第三季獲利分享 (profit sharing) 獎金」。

應迴避原因：董事本人

參與表決情形：除董事焦佑衡先生、董事賴偉珍先生、董事束耀先先生迴避外，其餘出席董事無異議照案通過。

(6)民國 107 年 01 月 26 日第 10 屆第 6 次董事會，討論第一案

董事姓名：焦佑衡董事、賴偉珍董事、束耀先董事

議案內容：本公司第 3 屆第 3 次薪資報酬委員會決議事項「經理人之 106 年第四季獲利分享獎金、106 年年終獎金及 106 年下半年度 Gatekeeper 獎金」。

應迴避原因：董事本人

參與表決情形：除董事焦佑衡先生、董事賴偉珍先生、董事束耀先先生迴避外，其餘出席董事無異議照案通過。

(7)民國 107 年 02 月 22 日第 10 屆第 7 次董事會，討論第一案

董事姓名：賴偉珍董事

議案內容：本公司第 1 屆第 5 次審計委員會決議事項「解除本公司營運總經理賴偉珍先生自就任精成科技股份有限公司總經理之日起競業禁止之限制」。

應迴避原因：董事本人

參與表決情形：除董事賴偉珍先生迴避外，其餘出席董事無異議照案通過。

(8)民國 107 年 04 月 09 日第 10 屆第 8 次董事會，討論第三案

董事姓名：王國城董事

議案內容：本公司第 1 屆第 6 次審計委員會決議事項「解除本公司獨立董事王國城先生自就任同類業務公司職務之日起競業禁止之限制」。

應迴避原因：董事本人

參與表決情形：除董事王國城先生迴避外，其餘出席董事無異議照案通過。

(9)民國 107 年 04 月 09 日第 10 屆第 8 次董事會，討論第六案

董事姓名：焦佑衡董事、賴偉珍董事、束耀先董事

議案內容：本公司第 3 屆第 4 次薪資報酬委員會決議事項「經理人之員工酬勞發放」。

應迴避原因：董事本人

參與表決情形：除董事焦佑衡先生、董事賴偉珍先生、董事束耀先先生迴避外，其餘出席董事無異議照案通過。

(10)民國 107 年 04 月 09 日第 10 屆第 8 次董事會，討論第七案

董事姓名：全體董事

議案內容：本公司第 3 屆第 4 次薪資報酬委員會決議事項「董事及監察人之個別酬勞發放」。

應迴避原因：董事本人

參與表決情形：各出席董事分別就涉及個人部分依法迴避外，其餘出席董事無異議照案通過。

(11)民國 107 年 04 月 09 日第 10 屆第 8 次董事會，討論第八案

董事姓名：賴偉珍董事

議案內容：本公司第 3 屆第 4 次薪資報酬委員會決議事項「經理人之個別調薪發放」。

應迴避原因：董事本人

參與表決情形：除董事賴偉珍先生迴避外，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：

(1)本公司 106 年 6 月 21 日於股東常會選任三名獨立董事，並依照「審計委員會組織規程」由全體獨立董事組成審計委員會，任期為三年，以提高企業生產力與經營績效。

(2)本公司董事會授權其下設立之薪酬委員會，協助董事會履行其監督職責，此委員會由一位獨立董事及二位外界專業人士組成。並依法令通過「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。

(二)審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形

監察人參與董事會運作情形如下：

106 年度董事會開會 9 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(股)公司 (代表人陶承漢)	4	100	舊任 應出席次數 4 次
監察人	朱文元	2	50	舊任 應出席次數 4 次
監察人	葉育恩	4	100	舊任 應出席次數 4 次

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。

審計委員會運作情形如下：

106 年度審計委員會開會 4 次，列席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數	委託出席次數	實際列席率(%)	備註
獨立董事	盧啓昌	4	0	100	新任
獨立董事	王國城	4	0	100	新任
獨立董事	苑竣唐	2	2	50	新任

其他應記載事項：

一、(一)證交法第 14 條之 5 所列事項：

審委會日期(期別)	主要議案	獨立董事意見及公司之處理
106.06.21 (民國 106 年第一次常會)	●推選第一屆審計委員會召集人案。	●所有獨立董事核准通過
106.07.28 (民國 106 年第二次常會)	●討論 106 年度第二季合併財務報表案。	
106.10.30 (民國 106 年第三次常會)	●討論 106 年度第三季合併財務報表案。 ●核准修正後之『105 年度稽核計劃』。	
106.12.22 (民國 106 年第四次常會)	●討論本公司 107 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。 ●核准『107 年度內控循環稽核計劃』。 ●核准修訂『股務單位內部控制制度』。	

(二)其他未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項：無。

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

三、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形（應包括就公司財務、業務狀況進行溝通之重大事項、方式及結果等）：

(一)稽核主管於稽核項目完成之次月向審計委員會提報稽核報告，審計委員會並無反對意見，若有特殊狀況時，亦會即時向審計委員會委員報告。民國一百零六年度並無上述特殊狀況，本公司審計委員會與內部稽核主管溝通狀況良好。

(二)本公司簽證會計師於每季的審計委員會會議中報告當季財務報表查核或核閱結果，以及其他相關法令要求之溝通事項，若有特殊狀況時，亦會即時向審計委員會委員報告。民國一百零六年度並無上述特殊狀況，本公司審計委員會與簽證會計師溝通狀況良好。

獨立董事與內部稽核主管及簽證會計師溝通事項如下表：

審委會日期(期別)	與內部稽核主管溝通事項	與簽證會計師溝通事項
106.07.28 (民國106年第二次常會)	●審閱民國106年第二季合併財務報表。	●討論民國106年第二季合併財務報表審閱情況，包括任何審閱的問題或困難以及經營階層的回應 ●法規變動報告
106.10.30 (民國106年第三次常會)	●審閱民國106年第三季合併財務報表。 ●審核修正後之『105年度稽核計劃』	●討論民國106年第三季合併財務報表審閱情況，包括任何審閱的問題或困難以及經營階層的回應 ●法規變動報告
106.12.22 (民國106年第四次常會)	●審核民國107年度內控循環稽核計劃 ●審核修訂股務單位內部控制制度	●審閱簽證會計師資歷、績效及獨立性

(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/Corporate+Governance/	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？		✓	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 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？	✓		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？	✓		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？	✓		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。 http://www.hannstarboard.com/wps/wcm/connect/Chinese/TW/Corporate+Social+Responsibility/Corporate+Governance/Major+Regulations/	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？		✓	本公司於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。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？		✓	本公司依法設置薪資報酬委員會，由一位獨立董事與二位外界專業人士組成。民國106年設立審計委員會，由三位獨立董事組成。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

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	
(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？		✓	公司目前未訂定；未來將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？	✓		本公司選擇專業負責且具獨立性之會計師，定期評估簽證會計師獨立性，並經審委會及董事會通過。	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)？	✓		公司設有功能性委員會，協助強化董事會職能、注重股東權益，並整合相關部門訂定各項公司治理規章與制度，負責協助與落實企業內部控制制度、確保資訊揭露透明化，以及遵循相關法令。另本公司財務部負責董事會及股東會召集，以及及議事程序安排、製作議事錄及資訊揭露等相關事宜，並遵循法令辦理公司登記及變更登記。	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？	✓		本公司視不同狀況，責成包括股務、人力資源、客戶服務及採購等部門與利害關係人溝通，並於公司網站上設有發言人及各相關業務部門之聯絡資訊，另設有利害關係人專區，以妥適回應利害關係人所關切之包括企業社會責任在內之相關議題。 http://www.hannstarboard.com/wps/wcm/connect/Chinese/TW/Corporate+Social+Responsibility/Stakeholders/	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？	✓		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。 http://www.hannstarboard.com/wps/wcm/connect/Chinese/TW/Investor+Relations/Financials/	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)？	✓		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。 http://www.hannstarboard.com/wps/wcm/connect/Chinese/TW/Investor+Relations/Contacts/	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/ 本公司已為董事及經理人購買責任保險。	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。 本公司治理評鑑改善下列事項： 1.本公司已設置獨立董事，其人數符合相關規定，並由全體獨立董事組成。				

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	
2.公司已為全體董事投保董監責任保險。 3.已新制訂並公布「企業社會責任實務守則」。 4.已修訂「公司誠信經營行為守則及作業程序」，並揭露於公司網站。				

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？	✓		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？	✓		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？	✓		本公司訂有子公司監理作業理辦法及資金貸放、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？	✓		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？		✓	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，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？		✓	本公司已依法設置薪資報酬委員會及審計委員會，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？		✓	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？	✓		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？	✓		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)？	✓		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
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) 本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 2017 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。				

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	

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，106 年度共召開 8 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	當前國際政治經濟情勢；儒家管理哲學	3
		人工智慧的過去、現在與未來	3
		106 年度內線交易與企業社會責任座談會	3
		第十三屆公司治理國際高峰論壇	3
		2017 許遠東先生紀念財經論壇	3
		董監如何督導公司做好資訊安全風險管理	2
		變革領導經驗分享-啟動台電轉型的力量	3
		【董秘系列二】董事會運作與責任	3
		工業 4.0 為基礎的企業營運	3
董事	江清秋	變革領導經驗分享-啟動台電轉型的力量	1.5
獨立董事	郭嘉宏	107 年證券商防制洗錢作業宣導說明會	3
		當前國際政治經濟情勢；儒家管理哲學	3
		人工智慧的過去、現在與未來	3
		舞弊風險管理實務	3
		第十三屆公司治理國際高峰論壇	6
獨立董事	熊宇飛	企業社會責任暨永續發展最新趨勢	3
		當前國際政治經濟情勢；儒家管理哲學	3
		人工智慧的過去、現在與未來	3
		2017 年董事學會年會:董事會重大決策十年回顧與展望	3

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	經濟犯罪中「共同正犯」、「教唆犯」及「幫助犯」等之法律責任與案例解析	3
		IFRS9 金融工具相關準則生效適用之實務解析	3
		合併財務報表編製實務專題研討：合併報表附註及附表	3
		企業公司治理實務：企業社會責任永續發展的全球趨勢及經營管理的因應規劃	3
會計主管	翁家玉	發行人證券商證券交易所會計主管持續進修班	12

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 2017 年 11 月為全體董事續保責任保險，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 姓名	是否具有五年以上工作經驗及下列專業資格			符合獨立性情形(註2)								兼任其他 公開發行 公司薪資 報酬委員 會成員家數	備註
		商務、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、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	舊任
其他	陳春貴	-	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	2	舊任
其他	盧啟昌	-	-✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	4	舊任
獨立董事	盧啟昌	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	3	新任
其他	陳逸民	-	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1	新任
其他	林旺財	-	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	新任

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、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)第二屆委員任期：103年06月20日至106年6月19日。

(3)第三屆(本屆)委員任期：106年06月21日至109年06月20日。

(4)106年度薪資報酬委員會開會4次，每屆各開會2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	1	50	舊任
委員	陳春貴	2	0	100	舊任
委員	盧啟昌	2	0	100	舊任
召集人	盧啟昌	2	0	100	新任
委員	陳逸民	2	0	100	新任
委員	林旺財	2	0	100	新任

其他應記載事項：

1. 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。

2. 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				
1.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？	✓		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。	無顯著差異
2.公司是否定期舉辦社會責任教育訓練？	✓		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。	無顯著差異
3.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？		✓	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。	未來將依公司發展需要及法令規定辦理
4.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？	✓		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
二、發展永續環境				
1.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？	✓		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。	無顯著差異
2.公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？	✓		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。	無顯著差異
3.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？	✓		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
三、維護社會公益				
1.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？	✓		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。	無顯著差異
2.公司是否建置員工申訴機制及管道，並妥適處理？	✓		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。	無顯著差異
3.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？	✓		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。	無顯著差異
4.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？	✓		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。	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	
5.公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	✓		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
6.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？	✓		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
7.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？	✓		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
8.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？	✓		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
9.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？	✓		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圭臬，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。				

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				
1.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？		✓	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
2.公司是否定期舉辦社會責任教育訓練？	✓		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
3.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？		✓	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
4.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？	✓		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				
1.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？	✓		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。	無顯著差異
2.公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？	✓		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
3.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？	✓		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				
1.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？	✓		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
2.公司是否建置員工申訴機制及管道，並妥適處理？	✓		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
3.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？	✓		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

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	
4.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？	✓		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
5.公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	✓		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
6.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？	✓		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
7.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？	✓		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
8.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？		✓	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
9.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？		✓	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？	✓		於本公司網站揭露本公司編製之企業社會責任報告書	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治，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 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。				
3.本公司依據「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 2017 年度企業社會責任報告書，詳細內容請參閱本公司 2017 年度企業社會責任報告書。				
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				
1. 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？	✓		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
2. 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？	✓		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
3. 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？	✓		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				
1. 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？	✓		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
2. 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？	✓		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。	無顯著差異
3. 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？	✓		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
4. 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？	✓		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
5. 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	✓		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				
1. 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？	✓		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，以樹立員工倫理道德準則。並由稽核與人資等單位為受理之專責單位。	無顯著差異
2. 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？	✓		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

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	
3. 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？	✓		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？	✓		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： 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： 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				
1.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？	✓		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
2.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？	✓		公司於公司網站揭露誠信經營政策，並揭露公司概况、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
3.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？	✓		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				
1.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？	✓		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，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。	無顯著差異
2.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？	✓		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

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	
3.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？	✓		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
4.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？	✓		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
5.公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	✓		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				
1.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？	✓		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
2.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？	✓		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
3.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？	✓		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：本公司董事最近年度參與涵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涵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
法人董事 代表人	周致中	變革領導經驗分享-啟動台電轉型的力量	3
		內部人股權交易法律遵循宣導說明會	3
		當前國際政治經濟趨勢；儒家管理哲學	3
		人工智慧的過去、現在與未來	3

職稱	姓名	課程名稱	時數
董事	朱有義	工業 4.0 為基礎的企業營運	3
		資訊揭露與財報不實的董監責任	3
		董秘系列二-董事會運作與責任	3
		變革領導經驗分享-啟動台電轉型的力量	3
		董監如何督導公司做好資訊安全風險管理，強化公司治理	2
		2017 許遠東先生紀念財經論壇	3
		第十三屆公司治理國際高峰論壇	3
		106 年度內線交易與企業社會責任座談會	3
		當前國際政治經濟趨勢；儒家管理哲學	3
		人工智慧的過去、現在與未來	3
董事	范祥雲	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	3
法人董事 代表人	李定珠	如何做好舞弊偵查及防範強化公司治理	3
		董監如何協助公司面對風險處理危機	3
		董事會職能與董事會績效評估	3
		當前國際政治經濟趨勢；儒家管理哲學	3
		人工智慧的過去、現在與未來	3
		公司治理經典論壇系列	3
法人董事 代表人	陳培真	從董事高度看企業併購	2
		企業併購之法律教戰守則	3
董事	束耀先	僑外及陸資來臺投資	3
		從財務報表看出公司弊端或營運危機	3
		企業經營管理的法律風險	3
獨立董事	王國城	審計委員會之相關規範及運作實務	3
		企業資訊公開與防範內線交易探討	3
獨立董事	盧啟昌	董監事如何督導公司落實內部控制強化公司治理	3
		反避稅法案三讀通過對於使用境外公司之衝擊及因應大解析	3

(2)本公司經理人最近年度參與涵蓋公司治理主題相關之進修情形如下：

職稱	姓名	課程名稱	時數
會計主管	李坤堂	最新年度國際財務報導準則問答集(IFRS Q&A)解析	3
		金融科技(FinTech)之發展趨勢及企業因應之道	3
		國際反避稅條款新制修訂對企業之財稅影響及實務因應對策	3
		公司「經營權競爭行為」之法律責任與實務案例解說	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：107 年 2 月 22 日

本公司民國一〇六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，認為本公司於民國一〇六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一〇七年二月二十二日董事會通過，出席董事11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

總經理：姜振文

簽章

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
106.06.21	106 年度股東常會	承認、討論事項及選舉事項： (一)承認 105 年度營業報告書及財務報表案。 (二)承認 105 年度盈餘分派案。 (三)通過修正本公司章程案。 (四)通過修正本公司「董事及監察人選舉辦法」案。 (五)通過選舉本公司第 10 屆董事 11 席(含獨立董事 3 席)案。 (六)通過討論解除本公司第 10 屆新任董事競業禁止限制案。
	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 105 年度盈餘分派案。 瀚宇博德公司業於民國 106 年 3 月 29 日董事會中擬定民國 105 年度盈餘分派，每股配發現金股利新台幣 0.6 元，股東紅利合計新台幣 270,261,708 元，於民國 106 年 6 月 21 日股東常會承認通過。 (三)通過選舉本公司第 10 屆董事 11 席(含獨立董事 3 席)案案，當選名單於股東會當日重大訊息公告完成。 (四)通過討論解除本公司第 10 屆新任董事競業禁止限制案，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
106.6.21	第 10 屆第 1 次	1.通過選舉董事長案。 2.通過訂定本公司「審計委員會組織規程」案。
106.7.19	第 10 屆第 2 次	1.通過委任本公司第 3 屆薪資報酬委員會委員三名。 2.通過訂定本公司 106 年現金股利分派基準日相關事宜案。 3.通過本公司董事長擔任本屆(第 10 屆)董事會之指定人員核閱本公司衍生性商品交易評估報表案。 4.通過本公司第 10 屆董事會授權董事長得以本公司之名義向國外各銀行、專業投資機構及外商銀行之台灣各分行開戶往來，並有權代表本公司簽發支票、匯票、本票、承兌票據或簽屬其他文件，得以本公司名義與各往來銀行訂立授信額度(含衍生性金融商品等)、辦理融資、申請開立信用狀，及簽立一般條款之契約或承諾書案。 5.通過本公司因營運所需，與台北富邦銀行、永豐銀行續約短期綜合額度、彰化銀行續約短期綜合額度及中期放款額度、國際票券申請保證發行商業本票額度案。
106.7.28	第 10 屆第 3 次	1.通過造具本公司 106 年度第 2 季合併財務報表案。 2.通過本公司經理人(協理級以上及財會主管)個別調薪、第二季獲利分享獎金及上半年度 Gatekeeper 獎金案。 3.通過為轉投資子公司『HannStar Board (BVI) Holdings Corp.』出具 LETTER OF COMFORT 案。
106.10.30	第 10 屆第 4 次	1.通過造具本公司 106 年度第 3 季合併財務報表案。 2.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。

開會日期	會別	董事會議案內容
		3.通過為轉投資子公司『HannStar Board (BVI) Holdings Corp.』出具 LETTER OF COMFORT 案。
		4.通過造具本公司修正後之『106 年度稽核計畫』案。
		5.通過本公司經理人(協理級以上及財會主管)年中獎金、第三季獲利分享(Profit Sharing)獎金案。
106.12.22	第 10 屆第 5 次	1.通過本公司 107 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.通過造具本公司『107 年度內控循環稽核計畫』案。
		3.通過本公司修訂『股務單位內部控制制度』案。
		4.通過修正本公司『審計委員會組織規程』部分條文案。
		5.通過修正本公司『董事會議事規範』部分條文案。
		6.通過為轉投資子公司『HannStar Board International Holdings Limited』出具 LETTER OF COMFORT 案。
		7.通過為轉投資子公司『HannStar Board International Holdings Limited』出具 LETTER OF COMFORT 案。
107.01.26	第 10 屆第 6 次	1.通過本公司經理人(協理級以上及財會主管)106 年第四季獲利分享(Profit Sharing)獎金、106 年年終獎金及 106 年下半年 Gatekeeper 獎金案。
		2.通過本公司從事慈善捐款案。
107.02.22	第 10 屆第 7 次	1.通過編列本公司 107 年度營運計畫案。
		2.通過造具本公司 106 年度個體財務報表及合併財務報表案。
		3.通過本公司民國 106 年度員工及董事酬勞分派案。
		4.通過造具本公司 106 年度『內部控制制度聲明書』案。
		5.通過解除本公司董事暨營運總經理賴偉珍先生之競業禁止限制案。
		6.通過本公司 107 年度股東常會召開相關事宜案。
		7.通過為轉投資子公司『HannStar Board International Holdings Limited』出具 LETTER OF COMFORT 案。
107.04.09	第 10 屆第 8 次	1.通過造具本公司 106 年度營業報告書。
		2.通過修正本公司「取得或處分資產規則管理辦法」部分條文。
		3.通過解除本公司獨立董事王國城先生之競業禁止限制。
		4.通過本公司 106 年度盈餘分派表。
		5.通過本公司 106 年度員工及董監酬勞分派案。
		6.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。
		7.通過本公司董事及監察人之個別酬勞發放。
		8.通過本公司經理人之個別調薪。
		9.通過造具本公司 106 年度關係企業合併營業報告書。
		10.通過增列本公司 107 年股東常會討論事項。
		11.通過為轉投資子公司 HannStar Board (BVI) Holdings Corp.出具 LETTER OF COMFORT。
107.05.02	第 10 屆第 9 次	1.通過造具本公司 107 年度第 1 季合併財務報表。
		2.通過公司原總經理姜振文先生職務調動，轉任子公司瀚宇博德科技(江陰)有限公司總經理，升任陶正國先生為本公司新任總經理。
		3.通過修訂本公司『股務單位內部控制制度』。

(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：第 10 屆第 9 次董事會通過，本公司原任總經理姜振文先生職務調動，轉任子公司瀚宇博德科技(江陰)有限公司總經理，升任陶正國先生為本公司新任總經理。

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	106 年度	-

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			452	452
2	2,000 千元 (含) ~ 4,000 千元				
3	4,000 千元 (含) ~ 6,000 千元		4,200		4,200
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	4,200	-	52	-	400	452	106 年度	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	106 年度		107 年截至 4 月 17 日止	
		持有股數 增 (減) 數	質押股數 增 (減) 數	持有股數 增 (減) 數	質押股數 增 (減) 數
董事長兼執行長	焦佑衡	580,000	-	-	-
董事/集團總財務長暨 事業部總經理	束耀先	-	-	-	-
董事	焦佑麒(註 1)	-	-	-	-
董事/大股東	華新科技(股)公司	-	-	-	-
董事代表人	朱有義(註 1)	(9,000)	-	-	-
董事代表人	李定珠	-	-	-	-
董事代表人	賴偉珍	-	-	-	-
董事代表人	陳培真(註 2)	-	-	-	-
董事	朱有義(註 2)	-	-	-	-
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(註 1)	-	-	-	-
董事代表人	周致中(註 2)	-	-	-	-
董事	陳瑞隆	-	-	-	-
董事	劉明雄(註 1)	-	-	-	-
監察人	華科采邑(股)公司(註1)	-	-	-	-
監察人代表人	陶承漢(註 1)	-	-	-	-
監察人	朱文元(註 1)	-	-	-	-
監察人	葉育恩(註 1)	-	-	-	-
獨立董事	盧啓昌(註 3)	-	-	-	-
獨立董事	王國城(註 3)	-	-	-	-
獨立董事	苑竣唐(註 3)	-	-	-	-
營運總經理	賴偉珍	50,000	-	-	-
副總經理	陳坤煌	53,000	-	-	-
副總經理	楊其筠	100,000	-	-	-
總經理	姜振文(註 4)	65,000	-	-	-
總經理	陶正國(註 4)	35,000	-	-	-
協理	黃錦文	-	-	-	-
協理	張嘉雅	100,000	-	-	-
協理	陳世坤	-	-	-	-
會計主管/財務主管	李坤堂	15,000	-	-	-

註 1：民國 106 年 6 月 21 日董監事全面改選後卸任。

註 2：民國 106 年 6 月 21 日通過股東常會改選當選本公司董事。

註 3：民國 106 年 6 月 21 日通過股東常會改選當選本公司獨立董事。

註 4：本公司因職務調動，於民國 107 年 5 月 2 日原任總經理姜振文先生，轉任子公司瀚宇博德科技(江陰)有限公司總經理職，同時升任陶正國先生為本公司新任總經理。

(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：

107年4月17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	華新科技董事長與華新麗華董事長為二親等以內親屬	
							金鑫投資	華新科技董事長與金鑫投資董事長為二親等以內親屬	
							洪白雲	華新科技董事長之一等親以內親屬	
							華科采邑	董事長為同一人	
代表人：焦佑衡	4,677,050	1.04	117,058	0.03					
華新麗華(股)公司	58,955,639	13.09	-	-	-	-	華新科技	華新麗華董事長與華新科技董事長為二親等以內親屬	
							金鑫投資	華新麗華董事長與金鑫投資董事長為二親等以內親屬	
							洪白雲	華新麗華董事長之一等親以內親屬	
							華科采邑	華新麗華董事長與華科采邑董事長為二親等以內親屬	
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	-	-	-	-	華新科技	金鑫投資董事長與華新科技董事長為二親等以內親屬	
							華新麗華	金鑫投資董事長與華新麗華董事長為二親等以內親屬	
							洪白雲	金鑫投資董事長之一等親以內親屬	
							華科采邑	金鑫投資董事長與華科采邑董事長為二親等以內親屬	
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	
洪白雲	9,000,603	2.00	45,445	0.01	-	-	華新科技	華新科技董事長之一親等以內親屬	
							華新麗華	華新麗華董事長之一親等以內親屬	
							金鑫投資	金鑫投資董事長之一親等以內親屬	
							華科采邑	華科采邑董事長之一親等以內親屬	
							焦佑衡	一親等以內親屬	
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	5,620,841	1.25	-	-	-	-	華新科技	董事長為同一人	
							華新麗華	華科采邑董事長與華新麗華董事長為二親等以內親屬	
							金鑫投資	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	4,677,050	1.04	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	-	-	-	-	-	-	
復華數位經濟基金專戶	5,400,000	1.20	-	-	-	-	-	-	
王國明	4,800,000	1.07	-	-	-	-	-	-	
焦佑衡	4,677,050	1.04	117,058	0.03	-	-	華新科技	董事長為同一人	
							華新麗華	華新麗華董事長之二親等以內親屬	
							金鑫投資	金鑫投資董事長之二親等以內親屬	
							洪白雲	一等親以內親屬	

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

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

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	41.33	2,215,856	0.44	211,797,921	41.77
HannStar Board International Holdings Ltd.	-	-	1,316,250,000	100.00	1,316,250,000	100.00
HannStar Board Investments (Hong Kong) Ltd.	-	-	USD 3,600,000	100.00	USD 3,600,000	100.00
精博信華實業(香港)有限公司	-	-	USD 10,800,000	45.00	USD 10,800,000	45.00
HannStar Board (SAMOA) Holdings Corp.	-	-	USD 1	100.00	USD 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	USD 243,970,000	100.00
重慶信晟電子有限責任公司	-	-	RMB 11,325,649	21.35	RMB 11,325,649	21.35
重慶碩宏投資有限公司	-	-	RMB169,310,000	51.31	RMB169,310,000	51.31
重慶敦寧置業有限公司	-	-	RMB262,500,000	100.00	RMB262,500,000	100.00
重慶美敦置業有限公司(註3)	-	-	-	-	-	-
重慶新敦置業有限公司(註3)	-	-	-	-	-	-
精博信華實業(重慶)有限公司	-	-	USD 24,000,000	100.00	USD 24,000,000	100.00
Up First Investments Ltd.	-	-	USD167,322,352	100.00	USD 167,322,352	100.00
Dynamic Skyline Ltd.	-	-	USD 31,300,000	100.00	USD 31,300,000	100.00
Success Ocean Investments Ltd.	-	-	USD 51,300,000	100.00	USD 51,300,000	100.00
晟成實業股份有限公司	-	-	14,000,000	100.00	14,000,000	100.00
華成自動化設備股份有限公司	-	-	1,236,000	50.24	1,236,000	50.24
台灣精星科技股份有限公司	-	-	33,270,949	27.44	33,270,949	27.44
Digital Sun Investments Ltd.	-	-	USD 57,575,500	100.00	USD 57,575,500	100.00
Effort Growth Developments Ltd.	-	-	USD 7,326,152	100.00	USD 7,326,152	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	-	-	USD 38,820,000	100.00	USD 38,820,000	100.00
川億電腦(重慶)有限公司	-	-	USD47,000,000	100.00	USD 47,000,000	100.00
怡寬電子(深圳)有限公司	-	-	USD6,188,756	100.00	USD 6,188,756	100.00
精成元茂電子科技(重慶)有限公司	-	-	USD9,400,000	100.00	USD 9,400,000	100.00
精永再生資源回收(重慶)有限公司	-	-	USD1,470,000	70.00	USD 1,470,000	70.00
Always Up Investments Ltd.	-	-	HKD227,112,381	100.00	HKD 227,112,381	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	持股比例(%)
Total Rich Holdings Ltd.	-	-	HKD 1	100.00	HKD 1	100.00
Up Ever Holdings Ltd.	-	-	HKD 1	100.00	HKD 1	100.00
精嘉電子科技(蕪湖)有限公司	-	-	USD 18,000,000	100.00	USD 18,000,000	100.00
精成科技電子(東莞)有限公司	-	-	USD 63,000,000	100.00	USD 63,000,000	100.00
東莞裕嘉電子科技有限公司	-	-	USD 5,000,000	100.00	USD 5,000,000	100.00
Forever Line Ltd.	-	-	54,392,201	100.00	54,392,201	100.00
Will Grow Holdings Ltd.	-	-	HKD 1	100.00	HKD 1	100.00
重慶瑞雙科技有限公司	-	-	RMB 9,050,000	34.51	RMB 9,050,000	34.51
東莞瑞升電子有限公司	-	-	USD 14,219,970	100.00	USD 14,219,970	100.00
東莞翔成電子科技有限公司	-	-	USD 29,300,000	100.00	USD 29,300,000	100.00
東莞進成電子科技有限公司	-	-	USD 3,716	100.00	USD 3,716	100.00
東莞耀成電子科技有限公司	-	-	USD 22,218	100.00	USD 22,218	100.00
昆山元茂電子科技有限公司	-	-	USD 57,575,500	100.00	USD 57,575,500	100.00
昆山元崧電子科技有限公司	-	-	USD 40,000,000	100.00	USD 40,000,000	100.00
昆山雄強電子科技有限公司	-	-	USD 5,700,000	100.00	USD 5,700,000	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：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已於 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。

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	4,411,716,570	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

107 年 4 月 17 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

107 年 4 月 17 日

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構 及外人	合計
人 數	1	17	119	21,197	17	21,351
持 有 股 數	960,000	10,288,951	244,295,659	194,849,794	41,776	450,436,180
持 股 比 例(%)	0.21	2.28	54.24	43.26	0.01	100

(三)股權分散情形

1.普通股

107年4月17日

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例(%)
1 至 999	6,257	1,161,191	0.26
1,000 至 5,000	9,802	22,410,008	4.98
5,001 至 10,000	2,434	19,416,344	4.31
10,001 至 15,000	879	10,986,907	2.44
15,001 至 20,000	540	10,131,212	2.25
20,001 至 30,000	526	13,394,940	2.97
30,001 至 40,000	210	7,537,712	1.67
40,001 至 50,000	145	6,748,758	1.50
50,001 至 100,000	296	21,683,423	4.81
100,001 至 200,000	121	16,875,596	3.75
200,001 至 400,000	50	14,036,177	3.12
400,001 至 600,000	28	13,788,749	3.06
600,001 至 800,000	13	9,307,881	2.07
800,001 至 1,000,000	11	9,925,792	2.20
1,000,001 以上	39	273,031,490	60.61
合計	21,351	450,436,180	100.00

2.特別股：無。

(四)主要股東名單

107年4月17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
洪白雲		9,000,603	2.00
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		5,620,841	1.25
匯豐託管雅凱迪新興市場小型資本股票基金		5,539,000	1.23
復華數位經濟基金專戶		5,400,000	1.20
王國明		4,800,000	1.07
焦佑衡		4,677,050	1.04

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			105 年	106 年	當年度截至
					107 年 3 月 31 日 (註 1)
市價	最 高		21.65	23.75	22.95
	最 低		8.61	13.35	16.65
	平均(成交值/成交量)		11.64	17.32	19.50
每股淨值	分 配 前		27.60	34.67	37.17
	分 配 後		27.00	(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)		2.10	1.90	0.31
	每股盈餘(調整後)		2.10	(註 5)	(註 5)
每股股利	現金股利		0.60	(註 5)	不適用
	無償	盈餘配股	-	(註 5)	
	配股	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)		5.54	9.12	不適用
	本利比(註 3)		19.40	(註 5)	
	現金股利殖利率(註 4)		5.15%	(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.依公司章程第廿四條規定，公司年度總決算如有盈餘，應先彌補以往虧損並提繳稅款，次就其餘額提百分之十為法定盈餘公積，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至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.瀚宇博德公司業於民國 107 年 4 月 9 日董事會中擬定民國 106 年度盈餘分派案，每股配發現金股利新台幣 0.8 元，股東紅利合計新台幣 360,348,944 元。本案將俟民國 107 年 6 月 15 日股東常會承認通過。
- 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.本公司章程規定公司年度如有獲利，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。
依公司章程之股利政策並參考以前年度之提撥情形，為估列員工酬勞、董監事酬勞及配發股票紅利之基礎，若實際配發金額與估列數有差異時，則依會計估計變動處理，並於發放年度調整入帳。

2.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。

民國一百零六年度董監及員工酬勞

單位：新台幣元

	董事會決議(民國 107 年 4 月 9 日)	106 年度估列數(註)
董監酬勞(現金)	13,325,623	13,325,623
員工酬勞(現金)	25,022,681	25,014,102
合計	38,348,304	38,339,725

註：員工酬勞配發金額較 106 年度估列增加新台幣 8,579 元，主係估計差異所致，於發放年度調整損益。

民國一百零五年度董監及員工酬勞

單位：新台幣元

	董事會決議(民國 106 年 3 月 29 日)(註 1)	105 年估列數(註 2)
董監酬勞(現金)	13,969,041	14,053,368
員工酬勞(現金)	26,221,886	26,380,174
合計	40,190,927	40,433,542

註 1：實際分派金額於董事會決議通過金額並無差異。

註 2：員工酬勞配發金額較 105 年度帳上估列減少新台幣 242,615 元，主係估計差異所致，於發放年度調整損益。

(九)公司買回本公司股份情形：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

產品類別 \ 年度	105 年度		106 年度	
	營業收入淨額	營業比重(%)	營業收入淨額	營業比重(%)
PCB	26,596,658	67.48	29,441,618	74.29
EMS	12,739,885	32.32	10,013,658	25.27
其它	77,985	0.20	174,182	0.44
合計	39,414,528	100.00	39,629,458	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)：

由 IEK 分析報告中，全球伺服器市場 2017 年出貨量 320.2 萬台，較 2016 年同期成長 10%，成長動能持續來自於超大規模(Hyperscale)伺服器及服務供應商的需求，加上中國大陸市場需求強勁。此外，越來越多的企業捨棄傳統服務供應商改採雲端架構的服務供應商，帶動以雲端架構的伺服器出貨成長；另隨著 IOT、IIOT、5G 及 AI 趨勢，因應產生之 big data 及高頻/高速需求也相應增加，故預估 Server 的需求也將持續，故今年主要的研發方向仍以 Server 產品為主。在 Server 產品，Intel 新一代平台 Purley 及 PCIE Gen 4 等高速介面的帶動下，Middle Loss 及 LowLoss 材料需求大增，各材料廠商也不斷推出新的 Low Loss and Ultra Low Loss 材料以爭取市場，故新的高頻、高速材料評估及電性資料庫建立以快速提供客戶所需材料之疊構、損耗試算，滿足客戶需求。

另 5G 的規格雖未完全確認，但目前由客戶的需求觀之，Low cost 之混壓方案會是客戶的首選，故持續開發各種高速/高頻材料混壓 FR-4 材料的測試將是 2018 年的重要專案(如: Rogers 材料混壓一般 FR-4 材料)，以確保產品除滿足客戶 Cost down 需求外，產品品質也能符合規格。

在彙整不同產品別之客戶需求後，本公司因應未來需求研發方向如下：

- A. 30GHz Insertion Loss 量測技術建立
- B. 高頻、高速材料評估與電性資料庫建立
- C. 混壓技術開發
- D. 降低棕化咬蝕，減少訊號損失
- E. Embedded Copper Coin 技術開發
- F. 厚孔銅製作技術開發
- G. 自動化生產技術開發

(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。

受惠於景氣回溫與蘋果(Apple)iPhone 新機帶動 3D 感測臉部辨識、類載板 SLP、全螢幕、無線充電等新功能，全球電路板產值重新站回 600 億美元的關卡，據台灣電路板協會(TPCA)統計資料，2017 年全球電路板產值達到 650 億美元，成長 11.68%，寫下近 10 年來最高成長率，台廠 2017 年於兩岸 PCB 產值規模達到新台幣 6,192 億元，成長 9.5%，當中成長率最高的應用為汽車與通訊市場，汽車領域相關業者同業都有不錯成長表現，推升汽車佔整體電路板應用比重至 13%。展望 2018 年首季，兩岸 PCB 產值將保持增長，估計比 2017 年第 4 季成長 7.8%。

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。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。

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

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。為因應各式創新技術功能需求揚升，爭取蘋果及全球手機、汽車供應鏈大單，兩岸 PCB 業者紛擴大技術研發投入力道，砸下重金擴充產能。其中，台 PCB 大廠擴產主要聚焦 HDI、軟板、軟硬結合板、IC 載板等產品，鎖定智慧型手機、汽車電子、物聯網、網通等領域。

(2)競爭情形

本公司極力擴展產品多元，目前 PC、STB、Networking 等產業皆為我司主力產品，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。近年在大陸政府全力支持下，大陸 PCB 業者擴產不手軟，除擁有本土優勢外，更積極爭取國際大廠訂單，隨著大陸 PCB 產業研發與接單實力大增，前五大廠營收成長動能大躍進，多家業者更爭取掛牌上市，以集結資金投入擴充新產能，目前大陸同業針對自動化投資金額合計至少逾人民幣 17 億元。持續與台廠拉近差距，未來發展亦不容小覷。

(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	106 年度	107 年度第一季
研發費用	394,103	100,797

註:以上為合併精成科之金額。

2.成功開發之技術或產品：

- (1)完成以 SPDR 萃取材料在 10GHz 下之 Dk/Df
- (2)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
- (3)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
- (4)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)跟進市場,聚焦少量多樣高單價的訂單，以快捷、質優之勢提高市場競爭力。
- (2)與客戶建立長期伙伴關係共同開發新產品及新市場。
- (3)積極開發新產品應用市場,擴大產品覆蓋面。

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		105 年度		106 年度	
		營業收入淨額	比例(%)	營業收入淨額	比例(%)
地區	亞洲	32,333,528	82.03	32,763,775	82.68
	美洲	4,278,950	10.86	5,649,318	14.25
	歐洲	2,776,113	7.04	1,180,291	2.98
	其他	25,937	0.07	36,074	0.09
合計		39,414,528	100.00	39,629,458	100.00

2.市場未來之供需狀況與成長性

台灣 PCB 產業在 2017 年收穫良多，除了蘋果新機 i8 與 ix 面世，帶動 PCB 整體產業鏈的營收；IoT 物聯網的應用議題發酵，無疑對 PCB 產業產生很大助力。台商的擴廠計畫也如雨後春筍般，接連地在中國大陸開展，我們不難察覺隨著物聯網應用的拓展熱潮，反映在 2017 年的 PCB 產值上，台商的營運近況屢傳捷報、營收創新高。在中日韓 PCB 產業版圖的變化，則是另一個關注焦點，由於台商在大陸的增產計畫陸續啟動，加上大陸近年深耕智慧化工廠，增加生產效能方面有顯著成效，連帶地影響大陸 PCB 的產值攀升，可能也是中日韓版圖變動的主要原因之一。另外，家用物聯網的議題在大陸市場也迅速開展，廠商頻頻跨界聯手互聯網企業，結合大數據分析，擴大家庭用物聯網的應用範疇，預估 2018 年將進一步溫和成長至 639 億美元。（資料來源：工研院產經中心 PCB 產業市場評析系列- 2018.01）

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、堅實的產能擴充計畫、經濟規模效益與成本優勢、垂直整合與節能環保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

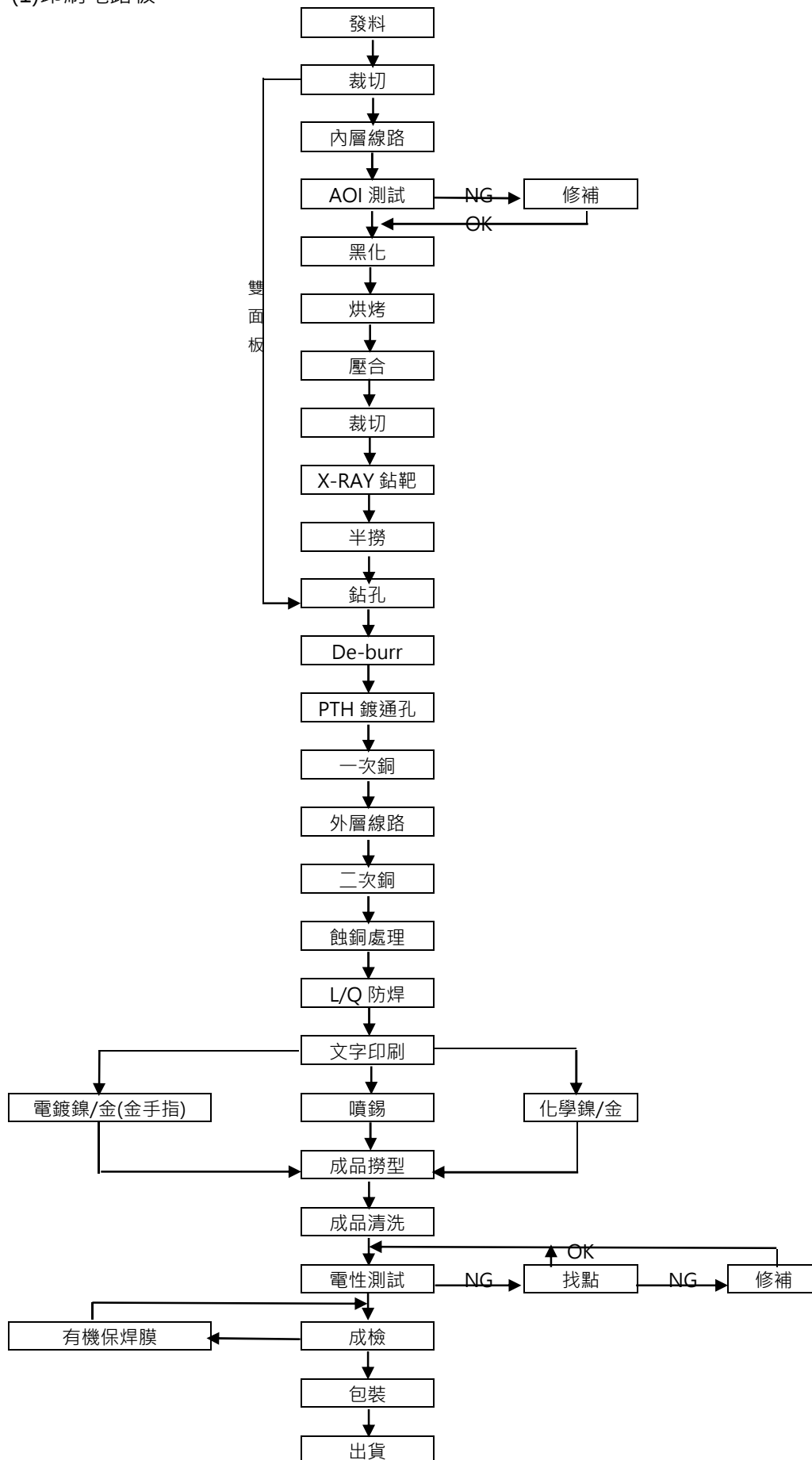
(1)印刷電路板

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

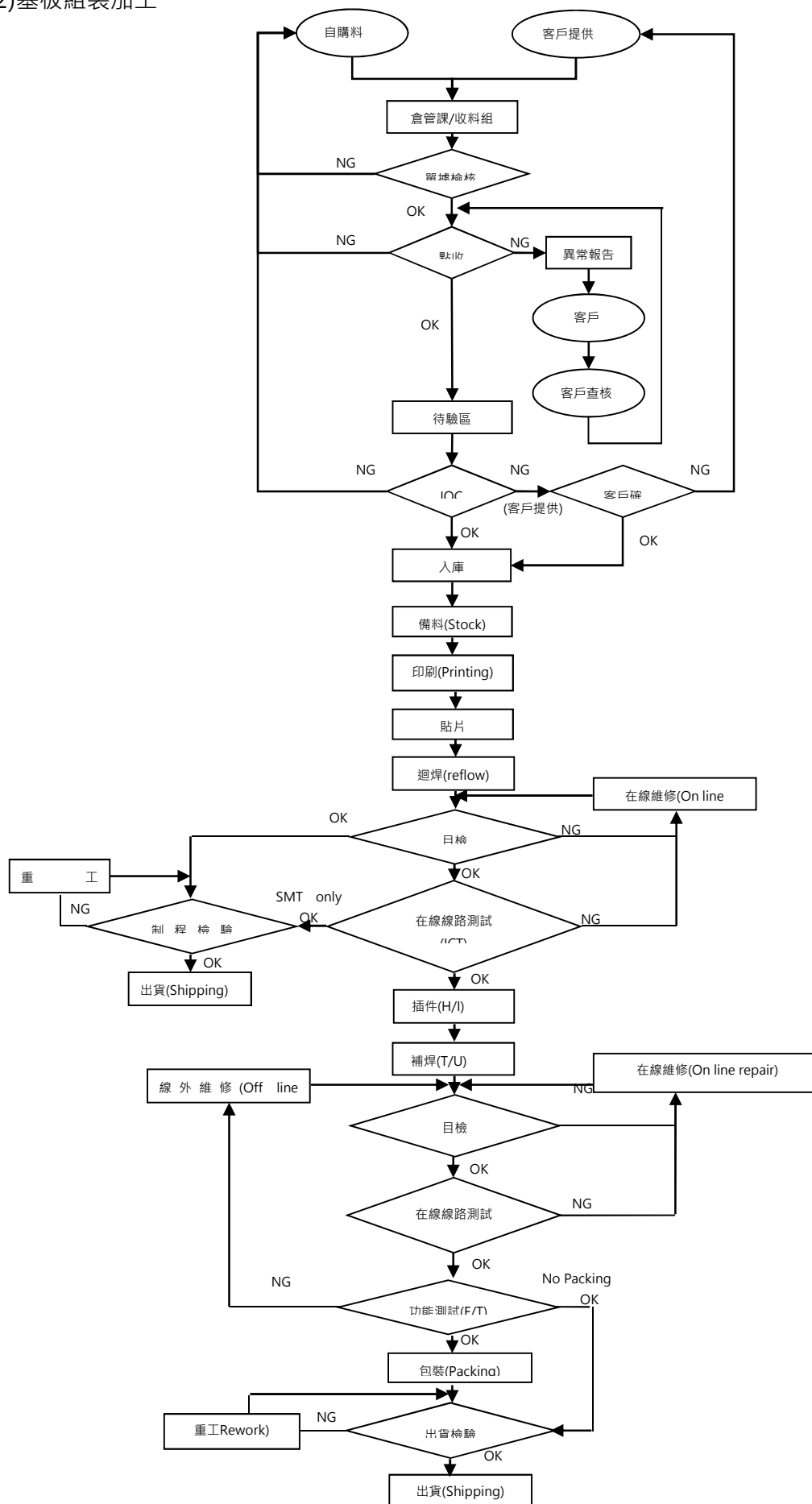
(2)基板組裝加工

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	長春、金居
化學藥水類	陶氏、超特、上村、麥特
乾膜	長興化學
油墨	太陽、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.最近二年度任一年度中曾占銷貨總額百分之十以上之客戶：無
- 2.最近二年度任一年度中曾占進貨總額百分之十以上之供應商

單位：新台幣仟元

項 目	105 年度				106 年度				107 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	2,420,138	10.61	無	甲	3,725,804	15.76	無	甲	829,326	13.38	無
2	其他	20,387,943	89.39		其他	19,915,016	84.24		其他	5,369,056	86.62	
	合計	22,808,081	100.00		合計	23,640,820	100.00		合計	6,198,382	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	105 年度			106 年度		
		產能(註 1)	產量	產值	產能(註 1)	產量	產值
PCB		108,600	86,621	26,239,795	111,600	96,678	28,689,194
EMS		217,414	95,991	11,140,015	235,873	121,593	8,734,399
合計		(註 3)	(註 3)	37,379,810	(註 3)	(註 3)	37,423,593

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

年度 銷售量值	105 年度				106 年度			
	內 銷		外 銷		內 銷		外 銷	
主要商品	量	值	量	值	量	值	量	值
PCB	12,296	3,350,767	71,177	23,245,891	16,354	4,116,763	80,094	25,324,855
EMS	-	-	98,339	12,739,885	-	-	122,441	10,013,658
合計	12,296	3,350,767	(註)	35,985,776	16,354	4,116,763	(註)	35,338,513

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		105 年度	106 年度	107 年 3 月 31 日止
員工人數	直接人工	7,416	7,932	8,008
	間接人工	1,098	1,131	1,124
	合計	8,514	9,063	9,132
平 均 年 歲		24.67	28.4	28.3
平均服務年資		2.88	3.1	2.9
學歷分佈 比率(%)	博士	0	0	0
	碩士	0.28	0.33	0.34
	大專(大學)	16.06	15.38	14.94
	高中	66.79	67.57	66.79
	高中以下	16.87	16.72	17.93

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：

瀚宇博德(股)有限公司無因污染環境所受之損失及處分等。

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.員工酬勞措施及其實施情形：

本公司全體從業人員享有之福利計有：

- (1).實施月、季績效獎金制度。
- (2).實施員工分紅制度。
- (3).實施績效考核及升遷制度。
- (4).免費提供定期健康檢查。
- (5).免費提供員工伙食。
- (6).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。
- (7).提供居住外縣市員工宿舍。
- (8).提供三節節金、禮品及生日禮金。
- (9).提供社團活動、員工旅遊及婚喪喜慶補助。
- (10).提供 EAP 服務及急難救助方案。
- (11).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(台灣)	
	105 年度	106 年度	105 年度	106 年度	105 年度	106 年度
課程次數	38	31	312	402	47	38
課程時數	80	91.5	801	1,164	286	225
參加人次	13,382	14,267	9,026	12,938	-	-
總人時數	35,008	40,075	305,572	442,948	-	-

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

- (1).制訂安全衛生手冊，規定安全事項，供員工遵循，並核備主管機關。
- (2).安全衛生管理單位

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。
 3. 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。
 4. 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。
 5. 嚴格要求員工騎乘機車佩戴安全帽，勤務期間車禍發生率有效下降。
- (7).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。
- (8).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。
- (9).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

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聯合授信銀行團	104.12.16 109.12.16	新臺幣伍拾億元整聯合授信	(註1)
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2)

註1：1.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；本案已於107年1月15日償還新台幣12億元。

2.規定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80億元。

註2：規定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。

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 107年3月 31日財務資 料(註1)
	102年	103年	104年	105年	106年	
流動資產	37,811,987	39,650,303	35,678,810	33,561,178	35,004,353	35,117,086
不動產、廠房及設備	16,414,494	14,887,159	13,674,269	12,351,686	11,291,240	11,598,218
無形資產	903,273	912,985	806,298	790,383	763,628	757,825
其他資產	1,895,237	3,825,687	4,806,859	6,327,125	10,335,608	11,242,508
資產總額	57,024,991	59,276,134	54,966,236	53,030,372	57,394,829	58,715,637
流動負債	分配前	25,856,391	26,865,881	22,918,284	22,963,969	23,039,037
	分配後	25,856,391	27,136,143	23,008,371	23,234,231	23,399,386
非流動負債	14,192,330	12,561,835	12,008,826	9,819,494	10,827,114	10,860,705
負債總額	分配前	40,048,721	39,427,716	34,927,110	32,783,463	33,866,151
	分配後	40,048,721	39,697,978	35,017,197	33,053,725	34,226,500
歸屬於母公司業主之權益	10,671,915	12,064,804	12,261,082	12,432,746	15,617,704	16,743,890
股本	4,579,362	4,554,362	4,554,362	4,504,362	4,504,362	4,504,362
資本公積	2,128,701	2,121,104	2,123,965	2,158,252	2,206,049	2,206,076
保留盈餘	分配前	4,001,641	4,716,350	4,809,325	5,657,023	6,234,148
	分配後	4,001,641	4,446,088	4,719,238	5,386,761	5,873,799
其他權益	68,796	744,048	844,490	113,109	2,673,145	3,657,758
庫藏股票	(106,585)	(71,060)	(71,060)	-	-	-
非控制權益	6,304,355	7,783,614	7,778,044	7,814,163	7,910,974	8,022,493
權益總額	分配前	16,976,270	19,848,418	20,039,126	20,246,909	23,528,678
	分配後	16,976,270	19,578,156	19,949,039	19,976,647	23,168,329

註1：102-106年度財務資料均經會計師查核簽證，107年第一季財報係經會計師核閱。

註2：106年度盈餘分配案經董事會於107年4月9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0.80元，惟尚未經107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 107年第一 季財務資料 (註1)
	102年	103年	104年	105年	106年	
營業收入	51,007,379	48,662,451	40,416,527	39,414,528	39,629,458	9,483,031
營業毛利	3,737,105	4,627,210	3,846,159	5,134,721	5,334,714	1,245,936
營業利益(損失)	(214,507)	668,332	16,321	1,295,409	1,621,338	366,233
營業外收入及(支出)	(4,791)	245,772	373,705	347,305	71,336	(51,393)
稅前淨利(損)	(219,298)	914,104	390,026	1,642,714	1,692,674	314,840
繼續營業單位 本期淨利(損)	(489,365)	797,353	160,271	1,256,572	1,087,966	194,033
停業單位利益(損失)	-	-	-	-	-	-
本期淨利(損)	(489,365)	797,353	160,271	1,256,572	1,087,966	194,033
本期其他綜合(損)益 (稅後淨額)	1,025,054	1,118,337	309,848	(913,695)	2,580,845	908,812
本期綜合(損)益總額	535,689	1,915,690	470,119	342,877	3,668,811	1,102,845
淨利(損)歸屬於母公司業主	(251,118)	705,560	364,547	944,537	855,835	141,422
淨利(損)歸屬於非控制權益	(238,247)	91,793	(204,276)	312,035	232,131	52,611
綜合(損)益總額 歸屬於母公司業主	577,054	1,389,961	463,679	206,403	3,407,423	1,005,768
綜合(損)益總額 歸屬於非控制權益	(41,365)	525,729	6,440	136,474	261,388	97,077
基本每股盈餘(虧損)	(0.56)	1.57	0.81	2.10	1.90	0.31

註1：102-106年度財務資料均經會計師查核簽證，107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 107年3月31 日財務資料 (註1)
		102 年	103 年	104 年	105 年	106 年	
流動資產		2,106,077	2,297,127	1,445,364	1,540,453	1,377,332	不 適 用
不動產、廠房及設備		592,543	586,164	580,926	589,893	747,980	
無形資產		-	94	1,026	2,296	1,478	
其他資產		15,521,094	16,951,539	17,613,013	18,207,365	21,182,638	
資產總額		18,219,714	19,834,924	19,640,329	20,340,007	23,309,428	
流動負債	分配前	1,474,167	1,942,748	1,436,795	1,764,542	1,802,513	
	分配後	1,474,167	2,213,010	1,526,882	2,034,804	2,162,862	
非流動負債		6,073,632	5,827,372	5,942,452	6,142,719	5,889,211	
負債總額	分配前	7,547,799	7,770,120	7,379,247	7,907,261	7,691,724	
	分配後	7,547,799	8,040,382	7,469,334	8,177,523	8,052,073	
股本		4,579,362	4,554,362	4,554,362	4,504,362	4,504,362	
資本公積		2,128,701	2,121,104	2,123,965	2,158,252	2,206,049	
保留盈餘	分配前	4,001,641	4,716,350	4,809,325	5,657,023	6,234,148	
	分配後	4,001,641	4,446,088	4,719,238	5,386,761	5,873,799	
其他權益		68,796	744,048	844,490	113,109	2,673,145	
庫藏股票		(106,585)	(71,060)	(71,060)	-	-	
權益總額	分配前	10,671,915	12,064,804	12,261,082	12,432,746	15,617,704	
	分配後	10,671,915	11,794,542	12,170,995	12,162,484	15,257,355	

註1：102-106年度財務資料均經會計師查核簽證，107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,惟每股盈餘為元

項目 \ 年度	最近五年度財務資料(註1)					當年度截至 107年3月31 日財務資料 (註1)
	102年	103年	104年	105年	106年	
營業收入	2,367,629	2,593,038	2,181,194	1,883,337	1,916,487	不適用
營業毛利	443,452	459,347	276,255	131,227	(28,359)	
營業利益	208,682	176,930	37,949	(117,593)	(265,760)	
營業外收入及(支出)	(393,090)	545,205	351,225	1,071,795	1,179,577	
稅前淨利(損)	(184,408)	722,135	389,174	954,202	913,817	
繼續營業單位 本期淨利(損)	(251,118)	705,560	364,547	944,537	855,835	
停業單位利益(損失)	-	-	-	-	-	
本期淨利(損)	(251,118)	705,560	364,547	944,537	855,835	
本期其他綜合(損)益 (稅後淨額)	828,172	684,401	99,132	(738,134)	2,551,588	
本期綜合(損)益總額	577,054	1,389,961	463,679	206,403	3,407,423	
基本每股盈餘(虧損)	(0.56)	1.57	0.81	2.10	1.90	

註1：102-106年度財務資料均經會計師查核簽證，107年第一季財報請詳簡明合併綜合損益表。

(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
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
106 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 \ 年度 (註 1)		最近五年度財務分析 (註 1)					當年度截至 107 年第一 季(註 1)
		102 年	103 年	104 年	105 年	106 年	
財務結構 (%)	負債占資產比率	70.23	66.52	63.54	61.82	59.01	57.82
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	189.88	217.71	234.37	243.42	304.27	307.18
償債能力 (%)	流動比率	146.24	147.59	155.68	146.15	151.93	152.10
	速動比率	125.77	129.40	134.46	123.31	128.90	125.58
	利息保障倍數	0.57	2.53	1.81	5.00	5.12	3.87
經營能力	應收款項週轉率 (次)	3.73	3.41	3.06	3.24	2.98	2.84
	平均收現日數	98	107	119	113	122	129
	存貨週轉率 (次)	10.15	9.78	8.55	7.73	7.46	6.65
	應付款項週轉率 (次)	5.71	5.31	5.09	4.86	4.51	4.22
	平均銷貨日數	36	37	43	47	49	55
	不動產、廠房及設備週轉率 (次)	3.05	3.11	2.83	3.03	3.35	3.31
	總資產週轉率 (次)	0.92	0.84	0.71	0.73	0.72	0.65
獲利能力	資產報酬率 (%)	(0.13)	2.23	0.98	2.96	2.59	1.96
	權益報酬率 (%)	(2.90)	4.33	0.80	6.24	4.97	3.21
	稅前純益占實收資本額比率 (%)	(4.79)	20.07	8.56	36.47	37.58	27.96
	純益率 (%)	(0.96)	1.64	0.40	3.19	2.75	2.05
	每股盈餘 (元)	(0.56)	1.57	0.81	2.10	1.90	0.31
現金流量	現金流量比率 (%)	16.30	3.21	10.19	21.57	4.34	4.92
	現金流量允當比率 (%)	140.70	133.44	155.90	196.53	189.79	146.86
	現金再投資比率 (%)	7.09	1.43	3.33	8.33	1.18	1.79
槓桿度	營運槓桿度	(14.09)	5.33	171.79	2.93	2.39	2.47
	財務槓桿度	0.30	9.68	(0.03)	1.46	1.34	1.43

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. 長期資金占不動產、廠房及設備比率上升主因係權益總額增加所致。

2. 權益報酬率下降主因係稅後淨利減少所致。

3. 現金流量比率下降主係因營業活動現金流量減少所致。

4. 現金再投資比率下降主係因營業活動現金流量減少所致。

註 1：102-106 年度合併財務資料均經會計師查核簽證，107 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 107 年第一 季(註1)
			102 年	103 年	104 年	105 年	106 年	
財務結構 (%)	負債占資產比率		41.43	39.17	37.57	38.88	33.00	不適用
	長期資金占不動產、廠房及設備比率		2,826.05	3,052.42	3,133.54	3,148.95	2,875.33	
償債能力 (%)	流動比率		142.87	118.24	100.60	87.30	76.41	
	速動比率		130.17	107.96	88.59	73.93	62.11	
	利息保障倍數		(0.54)	6.98	4.13	8.65	8.63	
經營能力	應收款項週轉率 (次)		4.62	2.81	2.61	3.06	2.92	
	平均收現日數		79	130	140	119	125	
	存貨週轉率 (次)		13.69	12.09	11.05	9.30	8.61	
	應付款項週轉率 (次)		4.99	4.51	4.07	4.62	4.42	
	平均銷貨日數		27	30	33	39	42	
	不動產、廠房及設備週轉率(次)		3.89	4.40	3.74	3.22	2.86	
	總資產週轉率 (次)		0.13	0.14	0.11	0.09	0.09	
獲利能力	資產報酬率 (%)		(0.85)	4.24	2.37	5.24	4.38	
	權益報酬率 (%)		(2.39)	6.21	3.00	7.65	6.10	
	稅前純益占實收資本額比率 (%)		(4.03)	15.86	8.55	21.18	20.29	
	純益率 (%)		(10.61)	27.21	16.71	50.15	44.66	
	每股盈餘 (元)		(0.56)	1.57	0.81	2.10	1.90	
現金流量	現金流量比率 (%)		(22.52)	(9.20)	21.26	(14.72)	(14.26)	
	現金流量允當比率 (%)		43.35	(0.76)	38.38	(27.37)	(58.42)	
	現金再投資比率 (%)		(2.74)	(0.91)	0.18	(1.72)	(2.28)	
槓桿度	營運槓桿度		1.38	1.31	2.23	0.61	0.80	
	財務槓桿度		2.34	3.15	(0.44)	0.49	0.69	

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. 權益報酬率下降主因係稅後淨利減少所致。
2. 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量減少所致。
3. 現金再投資比率下降主因係營業活動現金流量減少所致。
4. 營運槓桿度下降主因係營業利益減少所致。
5. 財務槓桿度下降主因係營業利益減少所致。

註 1：102-106 年度財務資料均經會計師查核簽證，107 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、最近年度財務報告之審計委員會審查報告

審計委員會查核報告書

董事會造具本公司 106 年度營業報告書、財務報表及盈餘分派案等，其中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。上述營業報告書、財務報表及盈餘分派案經本審計委員會查核，認為尚無不符，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二百一十九條之規定報告如上，報請 鑒核。

瀚宇博德股份有限公司

審計委員會召集人：



盧啓昌

中 華 民 國 1 0 7 年 4 月 9 日

四、最近年度財務報告：見 75 頁至 181 頁。

五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告：見 182 頁至 242 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	105 年度	106 年度	差 異	
			金 額	%
流 動 資 產	33,561,178	35,004,353	1,443,175	4.30%
不 動 產 、 廠 房 及 設 備	12,351,686	11,291,240	(1,060,446)	(8.59%)
無 形 資 產	790,383	763,628	(26,755)	(3.39%)
其 他 資 產	6,327,125	10,335,608	4,008,483	63.35%
資 產 總 額	53,030,372	57,394,829	4,364,457	8.23%
流 動 負 債	22,963,969	23,039,037	75,068	0.33%
非 流 動 負 債	9,819,494	10,827,114	1,007,620	10.26%
負 債 總 額	32,783,463	33,866,151	1,082,688	3.30%
歸 屬 於 母 公 司 業 主 之 權 益	12,432,746	15,617,704	3,184,958	25.62%
股 本 (含 預 收 股 款)	4,504,362	4,504,362	0	0.00%
資 本 公 積	2,158,252	2,206,049	47,797	2.21%
保 留 盈 餘	5,657,023	6,234,148	577,125	10.20%
其 他 權 益	113,109	2,673,145	2,560,036	2,263.34%
庫 藏 股 票	0	0	0	0.00%
非 控 制 權 益	7,814,163	7,910,974	96,811	1.24%
權 益 總 額	20,246,909	23,528,678	3,281,769	16.21%

增減變動達 20%以上者，說明如下：

1. 其他資產增加：主要係公允價值變動列入其他綜合損益金融資產 - 非流動增加所致。
2. 歸屬於母公司業主之權益增加：主要係因公允價值變動列入其他綜合損益金融資產未實現評價利益增加所致。
3. 其他權益增加：主要係因公允價值變動列入其他綜合損益金融資產未實現評價利益增加所致。

二、財務績效

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	105 年度	106 年度	差 異	
			金 額	%
營業收入	39,414,528	39,629,458	214,930	0.55%
營業成本	34,279,807	34,294,744	14,937	0.04%
營業毛利	5,134,721	5,334,714	199,993	3.89%
營業費用	3,839,312	3,713,376	(125,936)	(3.28%)
營業淨利	1,295,409	1,621,338	325,929	25.16%
營業外收入及支出合計	347,305	71,336	(275,969)	(79.46%)
稅前淨利	1,642,714	1,692,674	49,960	3.04%
所得稅費用	(386,142)	(604,708)	(218,566)	56.60%
本期淨利	1,256,572	1,087,966	(168,606)	(13.42%)
其他綜合損益 (稅後淨額)	(913,695)	2,580,845	3,494,540	(382.46%)
本年度綜合損益總額	342,877	3,668,811	3,325,934	970.01%
綜合損益總額歸屬於：				
本公司業主	206,403	3,407,423	3,201,020	1550.86%
非控制權益	136,474	261,388	124,914	91.53%

註一：增減變動達 20%以上者，說明如下：

- 營業淨利增加主要係因營業毛利上升所致。
- 營業外收入及支出合計減少主要係因外幣兌換損益減少所致。
- 所得稅費用上升主要係本期課稅所得及未分配盈餘加徵增加所致。
- 其他綜合（損）益（稅後淨額）增加主要係因公允價值變動列入其他綜合損益金融資產未實現評價利益增加所致。
- 本年度綜合（損）益總額增加主要係因公允價值變動列入其他綜合損益金融資產未實現評價利益增加所致。
- 綜合損益總額歸屬於本公司業主及非控制權益增加主要係因公允價值變動列入其他綜合損益金融資產未實現評價利益增加所致。
- 綜合損益總額歸屬於本公司業主及非控制權益增加主要係因公允價值變動列入其他綜合損益金融資產未實現評價利益增加所致。

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 6,800 萬平方呎，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 (A)	全年來自營業活 動淨現金流量 (B)	全年現金 流出量 (C)	現金剩餘 (不足) 數額 (A)+(B)+(C)	現金不足額之補救措施	
				投資計畫	融資計畫
9,484,175	1,000,481	2,547,646	7,937,010	-	-
1.本年度現金流量變動情形分析：					
(1)營業活動現金流入 1,000,481 仟元：主要係稅前純益。					
(2)投資活動現金流出 1,815,375 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 329,703 仟元：主要發放現金股利所致。					
2.現金不足額之補救措施及流動性分析：無。					

(二) 未來一年現金流動性分析

單位：新台幣仟元

期初現金 餘額 (A)	全年來自營業 活動淨現金流量 (B)	全年現金 流出量 (C)	現金剩餘 (不足) 數額 (A)+(B)-(C)	現金不足額之補救措施	
				投資計畫	融資計畫
7,937,010	3,904,564	4,383,788	7,457,786	-	-
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、償還銀行借款及現金股利支出，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

轉投資事業 \ 項目	105 年度 投資利益	106 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.	931,453	1,077,323	主要係營業績效良好所致。	無	-
精成科技(股)公司	219,011	167,863	主要係精成科技本期業外虧損增加。	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：

瀚宇博德公司從事之銀行借款，係屬浮動利率之債務，106年度利息淨支出為新台幣166,753千元，佔106年度營業收入之0.42%。為降低利率風險，本公司持續監控市場利率變動，除銀行借款之外，亦同時善用各項籌資工具，視市場狀況調整浮動利率，來籌措營運所需資金。

瀚宇博德公司的利率風險除來自於負債外，財務投資亦有影響。公司的財務投資政策主要是在保障本金及維持流動性的前提下追求收益，在此政策的要求下，公司所投資的理財性商品皆為保本型，以不損失成本為前提，創造更多的利益收入。然而，公司投資的固定利率及浮動利率之理財商品和債券，皆有一定程度的利率風險，利息收入可能因為利率下跌而低於預期。公司亦透過利率合約來規避部分固定收益投資的利率風險，依此避險操作降低部分因利率波動造成的財務影響。

本公司積極其他業務拓展，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：

瀚宇博德公司因進貨或銷貨而產生匯率風險，在市場匯率波動下，匯率若有不利於公司的大幅變動，均可能對本公司營收狀況產生不利影響。106年度本公司產生兌換損失新台幣349,679千元，佔106年度營業收入之0.88%。本公司截至年報刊登日為止，以換匯交易及遠期外匯交割合約從事外匯避險活動，並且使各外幣資產及負債部位達平衡為原則，以降低匯率變動風險。

3.通貨膨脹情形：

106年12月臺北市消費者物價總指數為106.73，全年平均漲0.62%，通膨風險仍在可接受的範圍內，唯本公司之產品與服務的需求，會隨著對於通膨或通縮的市場波動而產生變化，目前對本公司尚無具體影響；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。

(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，未有背書保證之情形。

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107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107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35,500,000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無從事高風險、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106年從事換匯(SWAP)交易，產生之淨利益為新台幣17千元。

(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	108 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。
傳輸線之阻抗與插入損耗模擬技術	模擬軟體試用中	210 萬	107 年	參數設定對模擬與實際之差異影響。
5G 產品混壓技術	樣品測試中	60 萬	107 年	CTE Mismatch 影響可靠度
厚孔銅製作技術開發	尚未開始	100 萬	108 年	鍍銅之灌孔率

(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：

本公司自民國一百零六年初至年報刊印日為止，並無任何併購的行動，亦無風險發生。本公司的客戶遍及世界各地，未來若有國內或海外併購計畫，主要潛在風險在於各國政府法令規範的整合與遵循，為符合我國主管機關的規定下辦理股權收購或是合併，除事前之除精密規劃外，亦須向相關國家之專業人士協商併購機制，目的不僅在完成股權購買或併購案，同時亦就未來之永續經營策略做出規劃，以謀求全體股東最大權益為持續努力之方向。

(八) 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。

(九) 擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：無。

(十) 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。

(十一) 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：無

(十二) 經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：無

(十三) 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。

(十四) 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	董事長室	制訂公司未來營運政策。
營運及市場風險	業務處、製造中心、品保部暨客服事業部	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	財會本部	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	董事長室	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 243 頁至 254 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 106 年度（自 106 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 107 年 2 月 22 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 106 年及 105 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 106 年及 105 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 106 年及 105 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 106 年及 105 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其子公司民國 106 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其子公司民國 106 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 106 年度銷貨收入計 39,629,458 仟元，其中約佔 32%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、發函詢證其交易及查核期後是否有大量之銷貨退回，以確認銷貨收入適當認列。

其他事項

瀚宇博德股份有限公司業已編製民國 106 及 105 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其子公司或停止營業，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（含審計委員會）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。

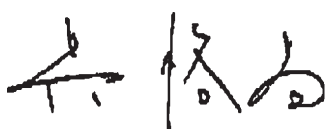
本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

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 106 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 107 年 2 月 22 日

代 碼	資 產	106年12月31日			105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）	\$ 7,937,010	14		\$ 9,484,175	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）	4,079,994	7		4,120,531	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）	124,124	-		72,779	-	
1170	應收帳款（附註四及八）	13,782,294	24		12,166,357	23	
1180	應收帳款－關係人（附註四、八及三三）	212,723	-		233,377	-	
1200	其他應收款	563,214	1		291,702	-	
1212	其他應收款－關係人（附註三三）	2,799	-		88	-	
130X	存貨（附註四及九）	4,597,826	8		4,586,992	9	
1476	其他金融資產－流動（附註十）	2,529,403	5		1,923,951	4	
1479	其他流動資產（附註十九）	1,174,966	2		671,226	1	
11XX	流動資產總計	35,004,353	61		33,561,178	63	
	非流動資產						
1523	備供出售金融資產－非流動（附註四及十一）	5,527,510	10		1,989,515	4	
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）	578,265	1		495,811	1	
1600	不動產、廠房及設備（附註四及十六）	11,029,716	19		12,085,182	23	
1760	投資性不動產（附註四及十七）	261,524	1		266,504	1	
1780	無形資產（附註四及十八）	763,628	1		790,383	1	
1840	遞延所得稅資產（附註四及二八）	49,220	-		35,211	-	
1980	其他金融資產－非流動（附註十）	913,846	2		853,852	2	
1990	其他非流動資產（附註十九）	3,062,100	5		2,748,069	5	
15XX	非流動資產總計	22,390,476	39		19,469,194	37	
1XXX	資 產 總 計	\$ 57,394,829	100		\$ 53,030,372	100	
	流動負債						
2100	短期借款（附註二十）	\$ 9,496,113	17		\$ 10,097,250	19	
2110	應付短期票券（附註二十）	659,280	1		339,677	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	-	
2150	應付票據	237,979	-		224,150	-	
2170	應付帳款	7,677,582	13		7,039,162	13	
2180	應付帳款－關係人（附註三三）	6,479	-		9,734	-	
2219	其他應付款（附註二一）	3,520,945	6		3,079,019	6	
2220	其他應付款－關係人（附註二一及三三）	5,021	-		6,488	-	
2230	本期所得稅負債（附註四及二八）	276,638	1		191,685	-	
2320	一年內到期之長期借款（附註二十）	630,025	1		1,573,300	3	
2399	其他流動負債（附註二一）	528,975	1		401,989	1	
21XX	流動負債總計	23,039,037	40		22,963,969	43	
	非流動負債						
2540	長期借款（附註二十）	10,520,204	19		9,549,800	18	
2570	遞延所得稅負債（附註四及二八）	136,470	-		136,570	1	
2670	其他非流動負債（附註二一）	170,440	-		133,124	-	
25XX	非流動負債總計	10,827,114	19		9,819,494	19	
2XXX	負債總計	33,866,151	59		32,783,463	62	
	歸屬於本公司業主權益（附註二四）						
3110	普通股股本	4,504,362	8		4,504,362	8	
3200	資本公積	2,206,049	4		2,158,252	4	
	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	999,700	2		905,246	2	
3320	特別盈餘公積	1,024,542	2		1,024,542	2	
3350	未分配盈餘	4,209,906	7		3,727,235	7	
3300	保留盈餘總計	6,234,148	11		5,657,023	11	
3400	其他權益	2,673,145	4		113,109	-	
31XX	本公司業主權益總計	15,617,704	27		12,432,746	23	
36XX	非控制權益（附註二四）	7,910,974	14		7,814,163	15	
3XXX	權益總計	23,528,678	41		20,246,909	38	
	負 債 與 權 益 總 計	\$ 57,394,829	100		\$ 53,030,372	100	

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 106 年及 105 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		106年度		105年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入（附註四、五及三三）	\$ 39,629,458	100	\$ 39,414,528	100
5000	營業成本（附註九及三三）	<u>34,294,744</u>	<u>87</u>	<u>34,279,807</u>	<u>87</u>
5900	營業毛利	<u>5,334,714</u>	<u>13</u>	<u>5,134,721</u>	<u>13</u>
	營業費用（附註三三）				
6100	推銷費用	982,118	2	1,074,811	3
6200	管理費用	2,337,155	6	2,366,305	6
6300	研究發展費用	<u>394,103</u>	<u>1</u>	<u>398,196</u>	<u>1</u>
6000	營業費用合計	<u>3,713,376</u>	<u>9</u>	<u>3,839,312</u>	<u>10</u>
6900	營業淨利	<u>1,621,338</u>	<u>4</u>	<u>1,295,409</u>	<u>3</u>
	營業外收入及支出				
7010	其他收入（附註二五及三三）	446,908	1	456,042	1
7020	其他利益及損失（附註二五）	(12,830)	-	267,628	1
7050	財務成本（附註二五）	(411,314)	(1)	(410,874)	(1)
7060	採用權益法認列之關聯企業 損益之份額（附註四）	<u>48,572</u>	<u>-</u>	<u>34,509</u>	<u>-</u>
7000	營業外收入及支出合計	<u>71,336</u>	<u>-</u>	<u>347,305</u>	<u>1</u>
7900	稅前淨利	1,692,674	4	1,642,714	4
7950	所得稅費用（附註二八）	(<u>604,708</u>)	(<u>1</u>)	(<u>386,142</u>)	(<u>1</u>)
8200	本年度淨利	<u>1,087,966</u>	<u>3</u>	<u>1,256,572</u>	<u>3</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	(7,258)	-	(3,623)	-
8320	採用權益法認列之關聯 企業之其他綜合損益 之份額	(116)	-	(51)	-
8349	與不重分類之項目相關 之所得稅	(<u>300</u>)	<u>-</u>	(<u>800</u>)	<u>-</u>
		(<u>7,674</u>)	<u>-</u>	(<u>4,474</u>)	<u>-</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		106年度		105年度	
		金 額	%	金 額	%
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	(\$ 742,789)	(2)	(\$ 1,664,231)	(4)
8362	備供出售金融資產未實現 評價利益	3,328,106	8	774,059	2
8370	採用權益法認列之關聯 企業之其他綜合損益 之份額	<u>3,202</u>	<u>-</u>	<u>(19,049)</u>	<u>-</u>
		<u>2,588,519</u>	<u>6</u>	<u>(909,221)</u>	<u>(2)</u>
8300	本年度其他綜合損益 (稅後淨額)	<u>2,580,845</u>	<u>6</u>	<u>(913,695)</u>	<u>(2)</u>
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 3,668,811</u>	<u>9</u>	<u>\$ 342,877</u>	<u>1</u>
	淨利歸屬於：				
8610	本公司業主	\$ 855,835	2	\$ 944,537	2
8620	非控制權益	<u>232,131</u>	<u>1</u>	<u>312,035</u>	<u>1</u>
8600		<u>\$ 1,087,966</u>	<u>3</u>	<u>\$ 1,256,572</u>	<u>3</u>
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	本公司業主	\$ 3,407,423	8	\$ 206,403	1
8720	非控制權益	<u>261,388</u>	<u>1</u>	<u>136,474</u>	<u>-</u>
8700		<u>\$ 3,668,811</u>	<u>9</u>	<u>\$ 342,877</u>	<u>1</u>
	每股盈餘(附註二九)				
9710	基 本	<u>\$ 1.90</u>		<u>\$ 2.10</u>	
9810	稀 釋	<u>\$ 1.89</u>		<u>\$ 2.09</u>	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：焦佑衡

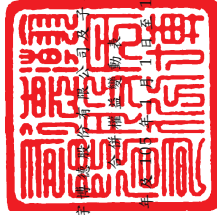


經理人：姜振文



會計主管：李坤堂





瀚宇 和泰 股份有限公司及子公司

民國 106 年 12 月 31 日
資產負債表

單位：新台幣千元

代碼	歸屬	於本	公司	其			主權	益	非控制權	益	總計	總計	總計
				國外營運機構	其他	備供出售							
A1	普通股本	4,554,362	2,123,965	868,791	1,024,542	2,915,992	761,077	83,413	844,490	71,060	12,261,082	7,778,044	20,039,126
B1 B5	105 年 1 月 1 日餘額	-	-	36,455	-	(36,455)	-	-	-	-	-	-	-
		-	-	-	-	(90,086)	-	-	-	-	(90,086)	-	(90,086)
		-	-	36,455	-	(126,541)	-	-	-	-	(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)
	本期綜合（損）益總額	-	-	-	-	937,784	(1,406,016)	674,635	(731,381)	-	206,403	136,474	342,877
	庫藏股註銷（附註二四）	(50,000)	(21,060)	-	-	-	-	-	-	71,060	-	-	-
O1	子公司購入庫藏股	-	50,112	-	-	-	-	-	-	-	50,112	(172,263)	(122,151)
Z1	非控制權益淨變動數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	64,080	64,080
	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
B1 B5	105 年度盈餘指標及分配：	-	-	94,454	-	(94,454)	-	-	-	-	-	-	-
		-	-	-	-	(270,262)	-	-	-	-	(270,262)	-	(270,262)
		-	-	94,454	-	(364,716)	-	-	-	-	(270,262)	-	(270,262)
C7	採用權益法認列之關聯企業之變動數	-	1,853	-	-	-	-	-	-	-	1,853	2,640	4,493
D1	本期淨利	-	-	-	-	855,835	-	-	-	-	855,835	232,131	1,087,966
D3	本期其他綜合（損）益	-	-	-	-	(8,448)	(241,241)	2,801,277	2,560,036	-	2,551,588	29,257	2,580,845
D5	本期綜合（損）益總額	-	-	-	-	847,387	(241,241)	2,801,277	2,560,036	-	3,407,423	261,388	3,668,811
M7	子公司購入庫藏股	-	45,944	-	-	-	-	-	-	-	45,944	(191,357)	(145,413)
O1	非控制權益淨變動數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	24,140	24,140
Z1	106 年 12 月 31 日餘額	\$ 4,504,362	\$ 2,206,049	\$ 999,700	\$ 1,024,542	\$ 4,209,906	(\$ 886,180)	\$ 3,559,325	\$ 2,673,145	\$ -	\$ 15,617,704	\$ 7,910,974	\$ 23,528,678

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

合併現金流量表

民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		106年度	105年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本期稅前淨利	\$ 1,692,674	\$ 1,642,714
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	1,981,951	2,292,777
A20200	攤銷費用	15,809	15,881
A29900	預付租賃款攤銷	57,508	56,429
A20300	呆帳費用（回轉利益）	3,913	(19,131)
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融資產（負債）淨利益	(312,238)	(67,547)
A20900	財務成本	411,314	410,874
A21200	利息收入	(230,878)	(229,912)
A21300	股利收入	(69,688)	(48,133)
A22300	採用權益法認列之關聯企業損益之份額	(48,572)	(55,365)
A22500	處分不動產、廠房及設備利益	(29,333)	(9,202)
A22700	處分投資性不動產利益	-	(233)
A23100	處分投資利益	(25,695)	(28,711)
A23700	不動產、廠房及設備減損（回轉利益）損失	(495)	6,597
A23800	存貨跌價（回升利益）損失	(13,919)	45,211
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31110	持有供交易之金融資產	(894,918)	1,334,859
A31130	應收票據	(51,345)	(42,559)
A31150	應收帳款	(1,618,001)	(448,532)
A31160	應收帳款－關係人	20,654	(94,780)
A31180	其他應收款	(250,370)	145,198
A31190	其他應收款－關係人	(2,711)	3,439
A31200	存 貨	19,155	(333,427)
A31240	其他流動資產	(40,853)	(39,751)
A31990	其他營業資產	(20,618)	(40,711)
A32130	應付票據	13,829	(5,405)
A32150	應付帳款	638,420	482,159
A32160	應付帳款－關係人	(3,255)	(29,258)
A32180	其他應付款	336,376	371,183

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		106年度	105年度
A32190	其他應付款－關係人	(\$ 1,467)	\$ 1,358
A32230	其他流動負債	126,986	64,133
A32990	其他營業負債	<u>630</u>	<u>872</u>
A33000	營運產生之現金流入	1,704,863	5,381,027
A33100	收取之利息	209,736	343,442
A33300	支付之利息	(394,476)	(395,625)
A33500	支付之所得稅	(<u>519,642</u>)	(<u>379,255</u>)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>1,000,481</u>	<u>4,949,589</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	(7,850,018)	(6,279,373)
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	9,099,858	5,327,611
B01000	處分持有至到期日金融資產價款	10,000	-
B00300	取得備供出售金融資產	(273,197)	(366,847)
B00400	處分備供出售金融資產價款	53,253	12,291
B00500	備供出售金融資產減資退回股款	32,088	39,858
B01800	取得採用權益法之投資	(35,704)	(35,386)
B02700	取得不動產、廠房及設備	(1,294,562)	(1,378,366)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	61,966	27,241
B03800	存出保證金減少	831	18,807
B04500	取得無形資產	(1,013)	(2,848)
B05500	處分投資性不動產價款	-	309
B06500	其他金融資產（增加）減少	(665,446)	1,263,255
B06700	其他非流動資產增加	(534,161)	(87,523)
B07300	長期預付租賃款增加	(51,960)	-
B07600	收取之股利	79,090	48,133
B09900	其他流動資產－其他	(<u>446,400</u>)	<u>-</u>
BBBB	投資活動之淨現金流出	(<u>1,815,375</u>)	(<u>1,412,838</u>)
籌資活動之現金流量			
C00200	短期借款減少	(601,137)	(679,037)
C00500	應付短期票券增加	313,665	35,576
C01600	舉借長期借款	1,714,752	7,622,800
C01700	償還長期借款	(1,403,869)	(9,698,661)
C03000	存入保證金增加（減少）	38,421	(39,605)
C04500	發放現金股利	(270,262)	(90,086)
C05100	子公司員工認購庫藏股	-	11,320

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		106年度	105年度
C05800	非控制權益變動	\$ 24,140	\$ 89,772
C09900	子公司買回庫藏股	(145,413)	(147,843)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(329,703)	(2,895,764)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	(402,568)	(1,091,509)
EEEE	本期現金及約當現金淨減少	(1,547,165)	(450,522)
E00100	期初現金及約當現金餘額	9,484,175	9,934,697
E00200	期末現金及約當現金餘額	\$ 7,937,010	\$ 9,484,175

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 106 年及 105 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 107 年 2 月 22 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一) 首次適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會(以下稱「金管會」)認可並發布生效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)(以下稱「IFRSs」)

除下列說明外，適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及金管會認可並發布生效之 IFRSs 將不致造成合併公司會計政策之重大變動：

證券發行人財務報告編製準則之修正

該修正除配合金管會認可並發布生效之 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，係增加關係人交易之揭露，請參閱附註三三。

首次適用上述修正後之證券發行人財務報告編製準則及金管會認可並發布生效之 IFRSs，對合併公司資產、負債及權益項目、綜合損益項目及現金流量項目尚無重大影響。

(二) 107 年適用之證券發行人財務報告編製準則及金管會認可之 IFRSs

<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>
「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 4 之修正「於 IFRS 4『保險合約』下 IFRS 9『金融工具』之適用」	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 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
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」及相關修正

金融資產之分類、衡量與減損

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。

合併公司以 106 年 12 月 31 日持有之金融資產與當日所存在之事實及情況，初步評估下列金融資產之分類與衡量將因適用 IFRS 9 而改變：

- (1) 分類為備供出售金融資產之上市（櫃）及興櫃股票與未上市（櫃）股票投資，依 IFRS 9 選擇指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量，公允價值變動係累計於其他權益，於投資處分時不再重分類至損益，而將直接轉入保留盈餘。
- (2) 分類為其他金融資產並按攤銷後成本衡量之金融資產，其原始認列時之合約現金流量並非完全為支付本金及流通在外本金金額之利息，依 IFRS 9 將分類為透過損益按公允價值衡量。

另外，以成本衡量之未上市（櫃）股票投資依 IFRS 9 應改按公允價值衡量。

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、透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資、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，應認列備抵損失。若金融資產之信用風險自原始認列後並未顯著增加，則其備抵損失係按未來 12 個月之預期信用損失衡量。若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，後續備抵損失則按後續預期信用損失累積變動數衡量。

合併公司初步評估對於應收帳款將適用簡化作法，以存續期間預期信用損失衡量備抵損失。合併公司評估債務工具投資與財務保證合約之信用風險自原始認列後是否顯著增加，以決定將採 12 個月或存續期間預期信用損失衡量備抵損失。合併公

司預期適用 IFRS 9 預期信用損失模式將使金融資產之信用損失更早認列。

合併公司選擇於適用 IFRS 9 金融資產之認列、衡量與減損規定時不重編 106 年度比較資訊，首次適用之累積影響數將認列於首次適用日，並將揭露適用 IFRS 9 之分類變動及調節資訊。

追溯適用 IFRS 9 金融資產分類、衡量與減損規定，對 107 年 1 月 1 日資產、負債及權益之影響預計如下。

	106年12月31日 帳面金額	首次適用 之調整	107年1月1日 調整後 帳面金額
資產、負債及 權益之影響			
透過損益按公允價 值衡量之金融資 產一流動	\$ 4,079,994	\$ 338,082	\$ 4,418,976
其他應收款	563,214	(1,522)	561,692
透過其他綜合損益 按公允價值衡量 之金融資產—非 流動	-	5,867,010	5,867,010
按攤銷後成本衡量 之金融資產一流 動	-	2,192,843	2,192,843
其他金融資產一流 動	2,529,403	(2,529,403)	-
備供出售金融資產 —非流動	5,527,510	(5,527,510)	-
以成本衡量之金融 資產—非流動	204,667	(204,667)	-
按攤銷後成本衡量 之金融資產—非 流動	-	913,846	913,846
其他金融資產—非 流動	913,846	(913,846)	-
資產影響	<u>\$ 13,818,634</u>	<u>\$ 134,833</u>	<u>\$ 13,953,467</u>
非控制權益	\$ 7,910,974	\$ 14,442	\$ 7,925,416
其他權益	<u>2,673,145</u>	<u>120,391</u>	<u>2,793,536</u>
權益影響	<u>\$ 10,584,119</u>	<u>\$ 134,833</u>	<u>\$ 10,718,952</u>

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 生效時，合併公司選擇將首次適用之累積影響數認列於首次適用日。

3. 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。

合併公司將自 107 年 1 月 1 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，合併公司評估其他準則、解釋之修正將不致對財務狀況與財務績效造成重大影響。

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註1)
「2015-2017 週期之年度改善」	2019 年 1 月 1 日
IFRS 9 之修正「具負補償之提前還款特性」	2019 年 1 月 1 日(註2)
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 16「租賃」	2019 年 1 月 1 日(註3)
IFRS 17「保險合約」	2021 年 1 月 1 日
IAS 19 之修正「計畫修正、縮減或清償」	2019 年 1 月 1 日(註4)
IAS 28 之修正「對關聯企業及合資之長期權益」	2019 年 1 月 1 日
IFRIC 23「所得稅之不確定性之處理」	2019 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：金管會允許合併公司得選擇提前於 107 年 1 月 1 日適用此項修正。

註 3：金管會於 106 年 12 月 19 日宣布我國企業應自 108 年 1 月 1 日適用 IFRS 16。

註 4：2019 年 1 月 1 日以後發生之計畫修正、縮減或清償適用此項修正。

1. 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，除低價值標的資產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。

2. IFRIC 23「所得稅之不確定性之處理」

IFRIC 23 釐清當所得稅處理存在不確定性時，合併公司須假設稅務主管機關將可取具所有相關資料進行審查，若判斷其申報之所得稅處理很有可能被稅務主管機關接受，合併公司對於課稅所得、課稅基礎、未使用課稅損失、未使用課稅抵減及稅率之決定必須與申報所得稅時所採用之所得稅處理一致。若稅務主管機關並非很有可能接受申報之所得稅處理，合併公司須採最可能金額或預期值（應採兩者中較能預測不確定性最終

結果之方法)評估。若事實及情況改變，合併公司須重評估其判斷與估計。

合併公司得選擇在不使用後見之明之前提下追溯適用 IFRIC 23，或將追溯適用 IFRIC 23 之累積影響數認列於首次適用日。

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，參閱附註十四及附表五。

(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

金融資產與金融負債於合併公司成為該工具合約條款之一方時認列於合併資產負債表。

原始認列金融資產與金融負債時，若金融資產或金融負債非屬透過損益按公允價值衡量者，係按公允價值加計直接可歸屬於取得或發行金融資產或金融負債之交易成本衡量。直接可歸屬於取得或發行透過損益按公允價值衡量之金融資產或金融負債之交易成本，則立即認列為損益。

1. 金融資產

金融資產之慣例交易，除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。

(1) 衡量種類

合併公司所持有之金融資產種類為透過損益按公允價值衡量之金融資產、持有至到期日投資、備供出售金融資產、以成本衡量之金融資產與放款及應收款。

A. 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。

於下列情況下，金融資產於原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量：

a. 該指定可消除或重大減少衡量或認列不一致；或

- b. 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
- c. 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（包含該金融資產所產生之任何股利或利息）係認列於損益。公允價值之決定方式請參閱附註三二。

B. 持有至到期日金融資產

合併公司投資金融債券，且合併公司有積極意圖及能力持有至到期日，即分類為持有至到期日金融資產。

持有至到期日金融資產於原始認列後，係以有效利息法減除任何減損損失之攤銷後成本衡量。

C. 備供出售金融資產

備供出售金融資產係非衍生金融資產被指定為備供出售，或未被分類為放款及應收款、持有至到期日投資或透過損益按公允價值衡量之金融資產。

備供出售金融資產係按公允價值衡量，備供出售貨幣性金融資產帳面金額之變動中屬外幣兌換損益與以有效利息法計算之利息收入，以及備供出售權益投資之股利，係認列於損益。其餘備供出售金融資產帳面金額之變動係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。

備供出售金融資產若屬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，及與此種無報價權益工具連結且須以交付該等權益工具交割之衍生工具，

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其他綜合損益，若有減損時，則認列於損益。

D.放款及應收款

放款及應收款（包括現金及約當現金、應收票據、應收帳款、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，惟短期應收帳款之利息認列不具重大性之情況除外。

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，係用於滿足短期現金承諾。

(2) 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，如放款及應收款及持有至到期日金融資產，該資產若經個別評估未有客觀減損證據，另再集體評估減損。應收款集體存在之客觀減損證據可能包含合併公司過去收款經驗、集體超過平均授信期間之延遲付款增加情況，以及與應收款拖欠有關之可觀察全國性或區域性經濟情勢變化。

按攤銷後成本列報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該金融資產原始有效利率折現之現值間之差額。

按攤銷後成本列報之金融資產於後續期間減損損失金額減少，且經客觀判斷該減少與認列減損後發生之事項有關，則先前認列之減損損失直接或藉由調整備抵帳戶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於迴轉日應有之攤銷後成本。

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。

其他金融資產客觀減損證據包含發行人或債務人之重大財務困難、違約（例如利息或本金支付之延滯或不償付）、債務人將進入破產或其他財務重整之可能性大增或由於財務困難而使金融資產之活絡市場消失。

當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不得透過損益迴轉。任何認列減損損失後之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。

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。除因應收帳款無法收回而沖銷備抵帳戶外，備抵帳戶帳面金額之變動認列於損益。

(3) 金融資產之除列

合併公司僅於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。

於一金融資產整體除列時，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。

2. 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。

3. 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、建造或以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。

(二一) 員工認股權

員工認股權係按給與日權益工具之公允價值及預期既得員工認股權之最佳估計數量，於既得期間內以直線基礎認列費用，並同時調整資本公積—員工認股權。若其於給與日立即既得，係於給與日全數認列費用。

合併公司於每一資產負債表日修正預期既得之員工認股權估計數量。若有修正原估計數量，其影響數係認列為損益，使累計費用反映修正之估計數，並相對調整資本公積—員工認股權。

(二二) 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間點，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，僅於其很有可能具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具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. 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。

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。

六、現金及約當現金

	106年12月31日	105年12月31日
庫存現金	\$ 4,071	\$ 3,679
銀行存款	3,186,042	4,640,162
約當現金		
原始到期日在1年內之銀行		
定期存款	4,746,897	4,784,334
附買回債券	-	56,000
	<u>\$ 7,937,010</u>	<u>\$ 9,484,175</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：

	106年12月31日	105年12月31日
銀行存款	0.001%~1.5%	0.001%-1.31%
約當現金	0.85%~3.85%	0.09%-7.34%

截至106年12月31日止，計有定存單446,400仟元質押於銀行，作為開立信用狀之擔保品，帳列其他流動資產項下，請參閱附註十九及三四。

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具－流動

	106年12月31日	105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	\$ 2,632,070	\$ 3,770,854
持有供交易之金融資產		
基金受益憑證	1,263,342	231,786
國內上市（櫃）股票	124,224	117,891
具匯率特性之金融商品	31,890	-
遠期外匯合約	28,468	-
	<u>\$ 4,079,994</u>	<u>\$ 4,120,531</u>

（接次頁）

(承前頁)

	106年12月31日	105年12月31日
<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
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,515</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 106 及 105 年度因結構式存款產生之淨利益分別為 113,163 仟元及 98,347 仟元。
- (二) 合併公司 106 及 105 年度非衍生性金融資產評價產生之淨利益分別為 40,649 仟元及 7,449 仟元。
- (三) 合併公司 106 及 105 年度從事換匯交易產生之淨利益分別為 17 仟元及 825 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。
- (四) 合併公司 106 及 105 年度從事利率交換產生之淨利益分別為 6,269 仟元及 24,048 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 106 及 105 年度從事具匯率特性之金融商品交易之淨利益（損失）分別為 59,952 仟元及（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：

106 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	107.01.25- 107.07.10	6.7000~ 6.7500	USD 38,000	
外匯交易	RMB	USD	107.01.10- 107.07.09	6.6320~ 6.7573	USD 42,000	註

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	106.01.10- 106.03.24	6.8950~ 7.0075	USD 5,000	
外匯交易	RMB	USD	106.02.10- 106.05.10	6.9554~ 7.0237	USD 10,000	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 106 及 105 年度從事遠期外匯產生之淨利益（損失）分別為 92,188 仟元及 (21,527) 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：

106 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	107.01.25-107.07.10	USD41,000

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	106.01.10-106.03.24	USD 5,000
賣出遠期外匯	美元兌日幣	106.05.05	USD 165

(七) 合併公司 106 及 105 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 13,169 仟元及 28,060 仟元。

八、應收票據及帳款

	106年12月31日	105年12月31日
應收票據—因營業所發生	<u>\$ 124,124</u>	<u>\$ 72,779</u>
應收帳款	\$ 13,828,902	\$ 12,212,688
減：備抵呆帳	(<u>46,608</u>)	(<u>46,331</u>)
應收帳款淨額	<u>\$ 13,782,294</u>	<u>\$ 12,166,357</u>
應收帳款—關係人（附註三三）	<u>\$ 212,723</u>	<u>\$ 233,377</u>

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 106 年及 105 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：

106 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	\$ 13,331,585	\$ 13,331,585	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
未逾期已減損	-	-	-	-	-	-	-
已逾期未減損	660,088	-	363,576	258,238	24,327	8,366	5,581
已逾期已減損	49,952	-	-	-	30,859	11,214	7,879
	<u>\$ 14,041,625</u>	<u>\$ 13,331,585</u>	<u>\$ 363,576</u>	<u>\$ 258,238</u>	<u>\$ 55,186</u>	<u>\$ 19,580</u>	<u>\$ 13,460</u>

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
	<u>\$ 12,446,065</u>	<u>\$ 11,198,418</u>	<u>\$ 785,361</u>	<u>\$ 260,350</u>	<u>\$ 52,156</u>	<u>\$ 120,431</u>	<u>\$ 29,349</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
105 年 1 月 1 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	-	46,331	46,331
加：本期提列呆帳費用	-	3,913	3,913
減：本期實際沖銷	-	(1,787)	(1,787)
減：外幣換算差額	-	(1,849)	(1,849)
106 年 12 月 31 日餘額	\$ -	\$ 46,608	\$ 46,608

九、存 貨

	106年12月31日	105年12月31日
原 物 料	\$ 2,087,414	\$ 1,795,220
在 製 品	1,038,525	773,546
製 成 品	1,414,511	1,693,449
在途存貨	57,376	324,777
	<u>\$ 4,597,826</u>	<u>\$ 4,586,992</u>

106 及 105 年度與存貨相關之銷貨成本如下：

	106年度	105年度
銷貨成本	<u>\$ 34,294,744</u>	<u>\$ 34,279,807</u>

106 及 105 年度之銷貨成本含存貨跌價回升利益（損失）如下：

	106年度	105年度
存貨跌價回升利益（損失）	<u>\$ 13,919</u>	<u>(\$ 45,211)</u>

十、其他金融資產

	106年12月31日	105年12月31日
按攤銷後成本衡量之金融資產	\$ 2,529,403	\$ 1,923,951
非屬約當現金之銀行定期存款	913,846	853,852
	<u>\$ 3,443,249</u>	<u>\$ 2,777,803</u>
流 動	\$ 2,529,403	\$ 1,923,951
非 流 動	913,846	853,852
	<u>\$ 3,443,249</u>	<u>\$ 2,777,803</u>

上述金融資產於資產負債表日之市場利率區間如下：

	106年12月31日	105年12月31日
利率區間	2.55%~4.70%	1.75%~3.85%

十一、備供出售金融資產－非流動

	106年12月31日	105年12月31日
<u>國內上市股票</u>		
華新科技股份有限公司	\$ 5,289,858	\$ 1,773,065
華東科技股份有限公司	237,652	216,450
	<u>\$ 5,527,510</u>	<u>\$ 1,989,515</u>

合併公司 106 及 105 年度處分備供出售金融資產產生之淨利益分別為 12,526 仟元及 3,941 仟元。

十二、持有至到期日金融資產－流動

	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
國內投資		
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：

	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
利率區間	-	2.408%

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碼 1.75%。

十三、以成本衡量之金融資產－非流動

	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
<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	<u>8,153</u>	<u>8,153</u>
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	
			106年 12月31日	105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	精成科技股份有限公司	印刷電路板之產銷與組裝	41.33%	40.37%
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 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%
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(註3)	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(註3)	企業房產管理	-	100%
重慶碩宏投資有限公司	重慶新敦置業有限公司(註3)	企業房產管理	-	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%

(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	
			106年 12月31日	105年 12月31日
Dynamic Skyline Ltd.	Class Choice Limited (註4)	不動產租賃	-	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%
Dynamic Skyline Ltd.	精嘉電子科技(蕪湖)有限公司(註5)	生產及銷售汽車電子零配件組裝業務	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%，惟合併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：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。

註4：Class Choice Limited 於 98 年成立於英屬維京群島，截至 105 年 12 月 31 日實收資本額為美金 29,000,000 元，因集團簡化組織需求，106 年 1 月 18 日辦理解散清算完成。

註5：精嘉電子科技（蕪湖）有限公司於 106 年 1 月 5 日成立於安徽省蕪湖市，主要營業項目為生產及銷售汽車電子零配件組裝業務，截至 106 年 12 月 31 日實收資本額為美金 18,000,000 元，由 Dynamic Skyline Ltd. 100% 持有。

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	
		106年12月31日	105年12月31日
精成科技股份有限公司	台 灣	58.67%	59.63%

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：

	106年12月31日	105年12月31日
流動資產	\$ 15,347,002	\$ 15,255,738
非流動資產	10,706,013	9,887,554
流動負債	(9,549,233)	(10,032,535)
非流動負債	(4,869,255)	(3,620,893)
權 益	<u>\$ 11,634,527</u>	<u>\$ 11,489,864</u>
	106年度	105年度
營業收入	<u>\$ 20,642,738</u>	<u>\$ 22,486,726</u>
本期淨利	<u>\$ 423,232</u>	<u>\$ 554,590</u>
淨利歸屬於：		
本公司業主	\$ 167,863	\$ 219,011
精成科技公司之非控制權益	240,780	328,834
精成科技公司子公司之非控制權益	<u>14,589</u>	<u>6,745</u>
	<u>\$ 423,232</u>	<u>\$ 554,590</u>

十五、採用權益法之投資

投 資 關 聯 企 業	106年12月31日	105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	\$485,113	\$400,983
個別不重大性之關聯企業		
重慶瑞雙科技有限責任公司	41,499	42,324
重慶信晟電子有限責任公司	<u>51,653</u>	<u>52,504</u>
	<u>\$578,265</u>	<u>\$495,811</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	106年 12月31日	105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	27.44%	27.97%

合併公司分別於 105 年度取得台灣精星科技股份有限公司 4.09%之股權，取得時認列廉價購買利益為 20,856 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。台灣精星科技股份有限公司於 106 年 8 月 19 日辦理增資發行新股，合併公司未依持股比例認購，致持股比例由 27.97%減少至 27.44%。故調整股權淨值增加數 4,493 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	106年12月31日	105年12月31日
台灣精星科技股份有限公司	<u>\$778,540</u>	<u>\$451,310</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

	106年12月31日	105年12月31日
流動資產	\$ 2,540,769	\$ 2,361,101
非流動資產	912,834	897,173
流動負債	(1,622,942)	(1,736,311)
非流動負債	(<u>62,738</u>)	(<u>88,361</u>)
權 益	1,767,923	1,433,602
非控制權益	-	-
	<u>\$ 1,767,923</u>	<u>\$ 1,433,602</u>
合併公司持股比例	27.44%	27.97%
合併公司享有之權益	<u>\$ 485,113</u>	<u>\$ 400,983</u>
投資帳面金額	<u>\$ 485,113</u>	<u>\$ 400,983</u>

	106年度	105年度
營業收入	\$ 3,439,376	\$ 3,669,984
本期淨利	\$ 175,053	\$ 116,116
其他綜合損益	16,872	(40,423)
綜合損益總額	\$ 191,925	\$ 75,693
自該公司收取之股利	\$ 9,402	\$ -

(二) 個別不重大之關聯企業彙總資訊

	106年度	105年度
合併公司享有之份額		
繼續營業單位本年度淨		
(損)利	(\$ 69)	(\$ 180)
其他綜合損益	(1,608)	(8,279)
綜合損益總額	(\$ 1,677)	(\$ 8,459)

106 及 105 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

	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						
106 年 1 月 1 日餘額	\$ 221,509	\$ 8,464,375	\$ 26,044,148	\$ 5,673,611	\$ 1,236,232	\$ 41,639,875
增 添	-	24,191	432,909	73,210	898,745	1,429,055
處 分	-	(43,125)	(1,529,517)	(125,306)	-	(1,697,948)
重 分 類	-	727,037	401,180	18,593	(1,103,228)	43,582
外幣兌換差額之影響	-	(405,429)	(1,091,739)	(199,224)	(38,996)	(1,735,388)
106 年 12 月 31 日餘額	\$ 221,509	\$ 8,767,049	\$ 24,256,981	\$ 5,440,884	\$ 992,753	\$ 39,679,176
累計折舊及減損						
106 年 1 月 1 日餘額	\$ -	\$ 3,733,550	\$ 21,500,326	\$ 4,320,817	\$ -	\$ 29,554,693
處 分	-	(43,125)	(1,502,189)	(120,001)	-	(1,665,315)
折舊費用	-	521,255	1,210,318	245,308	-	1,976,881
重 分 類	-	33,732	(87,792)	(1,011)	-	(55,071)
減損損失	-	-	(1)	(494)	-	(495)
外幣兌換差額之影響	-	(186,495)	(814,084)	(160,654)	-	(1,161,233)
106 年 12 月 31 日餘額	\$ -	\$ 4,058,917	\$ 20,306,578	\$ 4,283,965	\$ -	\$ 28,649,460
106 年 12 月 31 日淨額	\$ 221,509	\$ 4,708,132	\$ 3,950,403	\$ 1,156,919	\$ 992,753	\$ 11,029,716
成 本						
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	\$ 221,509	\$ 8,464,375	\$ 26,044,148	\$ 5,673,611	\$ 1,236,232	\$ 41,639,875

(接次頁)

(承前頁)

	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
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	\$	-	\$ 3,733,550	\$ 21,500,326	\$ 4,320,817	\$ -	\$ 29,554,693
105年12月31日淨額	\$	221,509	\$ 4,730,825	\$ 4,543,822	\$ 1,352,794	\$ 1,236,232	\$ 12,085,182

合併公司於取得中國政府提供之補助時，按公允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	1447-0	2,100	\$ 17,967

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

	106年12月31日	105年12月31日
已完工投資性不動產	<u>\$261,524</u>	<u>\$266,504</u>
	106年度	105年度
<u>成 本</u>		
期初餘額	\$725,989	\$726,065
增 添	90	-
處 分	-	(76)
期末餘額	<u>\$726,079</u>	<u>\$725,989</u>
<u>累計折舊及減損</u>		
期初餘額	\$459,485	\$454,315
折舊費用	<u>5,070</u>	<u>5,170</u>
期末餘額	<u>\$464,555</u>	<u>\$459,485</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 106 年及 105 年 12 月 31 日均為 7,484 仟元；另有兩處分別座落於高雄岡山區及高雄永安區之土地，帳面價值截至 106 年及 105 年 12 月 31 日分別為 254,040 仟元及 259,020 仟元，其公允價值係由獨立評價公司於 106 年及 105 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：

	106年12月31日	105年12月31日
委外估價	<u>\$1,013,956</u>	<u>\$926,638</u>

十八、無形資產

	商	譽	電腦軟體成本	排	汗	權	合	計
<u>成 本</u>								
106 年 1 月 1 日餘額	\$1,099,081	\$	117,759	\$	5,630		\$1,222,470	
增 添	-		1,013		-		1,013	
重 分 類	-		394		-		394	
淨兌換差額	(39,006)	(	2,069)	(	384)	(	41,459)	
106 年 12 月 31 日餘額	<u>\$1,060,075</u>	<u>\$</u>	<u>117,097</u>	<u>\$</u>	<u>5,246</u>		<u>\$1,182,418</u>	
<u>累計攤銷及減損</u>								
106 年 1 月 1 日餘額	\$ 366,116	\$	63,557	\$	2,414		\$ 432,087	
攤銷費用	-		15,192		617		15,809	
淨兌換差額	(28,267)	(	661)	(	178)	(	29,106)	
106 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 337,849</u>	<u>\$</u>	<u>78,088</u>	<u>\$</u>	<u>2,853</u>		<u>\$ 418,790</u>	
106 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 722,226</u>	<u>\$</u>	<u>39,009</u>	<u>\$</u>	<u>2,393</u>		<u>\$ 763,628</u>	
<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>\$</u>	<u>117,759</u>	<u>\$</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>\$</u>	<u>63,557</u>	<u>\$</u>	<u>2,414</u>		<u>\$ 432,087</u>	
105 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 732,965</u>	<u>\$</u>	<u>54,202</u>	<u>\$</u>	<u>3,216</u>		<u>\$ 790,383</u>	

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
排 汗 權

3 至 7 年
5 年

十九、其他流動及非流動資產

	106年12月31日	105年12月31日
<u>流 動</u>		
預 付 款	\$ 651,463	\$ 598,962
預付租賃款－流動	58,406	57,689
受限制資產－流動	446,400	-
其 他	18,697	14,575
	<u>\$ 1,174,966</u>	<u>\$ 671,226</u>
<u>非 流 動</u>		
長期預付租賃款	\$ 2,475,226	\$ 2,545,849
存出保證金	48,804	49,635
預付設備款	461,597	55,624
催收款項	12,419	51,088
減：備抵呆帳－催收款項	(12,419)	(51,088)
淨確定福利資產（附註二三）	8,635	15,144
其 他	67,838	81,817
	<u>\$ 3,062,100</u>	<u>\$ 2,748,069</u>

（一）受限制資產－流動係質押於銀行之定存單，做為開立信用狀之擔保品，質押資訊請參閱附註三四。

（二）預付租賃款－流動及長期預付租賃款係中國大陸之土地使用權。

二十、借 款

（一）短期借款

	106年12月31日	105年12月31日
短期信用借款	<u>\$ 9,496,113</u>	<u>\$ 10,097,250</u>

銀行週轉性借款之利率於 106 年及 105 年 12 月 31 日分別為 0.95%-3.50% 及 1.10%-2.92%。

（二）應付短期票券

	106年12月31日	105年12月31日
應付商業本票	\$660,000	\$340,000
減：應付短期票券折價	(720)	(323)
	<u>\$659,280</u>	<u>\$339,677</u>

應付商業本票之利率於 106 年及 105 年 12 月 31 日分別為 1.02% 及 1.14%-1.16%。

(三) 長期借款

	106年12月31日	105年12月31日
<u>無擔保借款</u>		
銀行借款	\$ 11,160,728	\$ 11,137,173
減：列為一年內到期部分	(630,025)	(1,573,300)
減：聯貸手續費	(10,499)	(14,073)
長期借款	<u>\$ 10,520,204</u>	<u>\$ 9,549,800</u>

銀 行 借 款	到 期 日	重 大 條 款	有效利率%	106年12月31日	105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6個月為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 1.80	\$ 5,000,000	\$ 5,000,000
中國信託商業銀行 聯貸借款	111.06.27	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；原107年12月27日到期之合約，已提前續約重簽。	1.79 1.68	2,993,960	2,396,848
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1期，前5期攤2.5%本金，最後1期償還87.5%本金。	3.53 2.86	440,448	503,100
永豐商業銀行 信用借款	108.06.30	到期還本；原107年7月13日到期之合約，已提前續約重簽。	2.53 1.43~1.85	446,400	483,750
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。	2.36 1.65	446,400	225,750
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 1.41	350,000	350,000
合作金庫商業銀行 信用借款	111.11.23	本金寬緩42個月，自滿42個月起為第一期，共分18期，按月本息平均攤還	1.45	300,000	-
中國信託商業銀行 信用借款	106.07.31	到期還本。	2.37 2.18	297,600	322,500
台新國際商業銀行 信用借款	109.07.28	到期還本；原107年7月17日到期之合約，已提前續約重簽。	2.58 2.40	297,600	322,500

(接 次 頁)

(承前頁)

銀行借款	到期日	重大條款	有效利率%	106年12月31日	105年12月31日
彰化商業銀行 信用借款	109.08.29	自首次動用日起滿 12 個月， 每 3 個月為一期，共分 8 期平均攤還；原 108 年 5 月 31 日到期之合約，已提 前續約重簽。	1.72 1.79	\$ 150,000	\$ 100,000
玉山商業銀行 信用借款	109.08.31	到期還本	1.36	130,000	-
新光商業銀行 信用借款	108.08.15	到期還本；原 107 年 12 月 23 日到期之合約，已提前續 約重簽。	2.93 2.82	119,040	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 1.41	100,000	100,000
永豐商業銀行 信用借款	108.06.30	到期還本；提前償還部分本 金；原 107 年 7 月 13 到期 之合約，已提前續約重簽。	0.99 1.43	89,280	354,750
合作金庫商業銀行 信用借款	110.11.11	106 年已提前償還。	1.59	-	250,000
凱基商業銀行 信用借款	107.03.28	106 年已提前償還。	1.69	-	161,250
第一商業銀行 信用借款	107.11.26	106 年已提前償還。	1.42	-	150,000
玉山商業銀行 信用借款	108.10.13	106 年已提前償還。	1.45	-	130,000
彰化商業銀行 信用借款	109.11.18	106 年已提前償還。	1.55	-	90,000
新光商業銀行 信用借款	107.03.24	106 年已提前償還。	2.18		80,625
				<u>\$ 11,160,728</u>	<u>\$ 11,137,173</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 Ltd.、Up First Investments Ltd.及 Digital Sun Investments Ltd.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、凱基商業銀行及新光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。

二一、其他負債

	106年12月31日	105年12月31日
<u>流 動</u>		
其他應付款		
應付薪資	\$ 1,040,189	\$ 941,401
應付未休假獎金	45,723	41,673
應付費用	1,617,028	1,467,135
應付購置設備款	404,970	270,387
其 他	413,035	358,423
	<u>\$ 3,520,945</u>	<u>\$ 3,079,019</u>
其他應付款－關係人（附註三三）	<u>\$ 5,021</u>	<u>\$ 6,488</u>
其他負債		
負債準備	\$ 370,776	\$ 315,745
暫 收 款	50,550	47,537
其 他	107,649	38,707
	<u>\$ 528,975</u>	<u>\$ 401,989</u>
<u>非 流 動</u>		
其他負債		
存入保證金	\$ 148,172	\$ 109,751
淨確定福利負債－非流動（附註二三）	11,019	12,914
其 他	11,249	10,459
	<u>\$ 170,440</u>	<u>\$ 133,124</u>

二二、負債準備

	106年12月31日	105年12月31日
<u>流 動</u>		
保 固（帳列其他流動負債）	\$370,776	\$315,745
員工福利（帳列其他應付款）	<u>45,723</u>	<u>41,673</u>
	<u>\$416,499</u>	<u>\$357,418</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：

	106年度	105年度
當期服務成本	\$ 1,925	\$ 2,329
利息成本	3,631	3,897
計畫資產預期報酬	(<u>3,753</u>)	(<u>4,071</u>)
	<u>\$ 1,803</u>	<u>\$ 2,155</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 1,347	\$ 1,441
銷售費用	79	92
管理費用	330	485
研發費用	<u>47</u>	<u>137</u>
	<u>\$ 1,803</u>	<u>\$ 2,155</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：

	106年12月31日	105年12月31日
已提撥確定福利義務之現值	\$183,757	\$192,956
計畫資產之公允價值	(<u>181,373</u>)	(<u>195,186</u>)
淨確定福利（資產）負債	2,384	(2,230)
帳列淨確定福利資產—非流動 （附註十九）	<u>8,635</u>	<u>15,144</u>
帳列淨確定福利負債—非流動 （附註二一）	<u>\$ 11,019</u>	<u>\$ 12,914</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）
105年1月1日餘額	<u>\$ 200,764</u>	(<u>\$ 204,095</u>)	(<u>\$ 3,331</u>)
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>

（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)
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	(90)	2,165	2,075
認列於其他綜合損益	1,458	2,165	3,623
雇主提撥	-	(4,677)	(4,677)
計畫資產支付數	(15,492)	15,492	-
105 年 12 月 31 日餘額	192,956	(195,186)	(2,230)
服務成本			
當期服務成本	1,925	-	1,925
利息費用(收入)	3,631	(3,753)	(122)
認列於損益	5,556	(3,753)	1,803
再衡量數			
精算(利益)損失－財務			
假設變動	2,265	-	2,265
精算(利益)損失－經驗			
調整	3,404	-	3,404
計畫資產報酬	(56)	1,645	1,589
認列於其他綜合損益	5,613	1,645	7,258
雇主提撥	-	(4,447)	(4,447)
計畫資產支付數	(20,368)	20,368	-
106 年 12 月 31 日餘額	\$ 183,757	(\$ 181,373)	\$ 2,384

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：

	106年12月31日	105年12月31日
折現率	1.75~1.80%	1.75~1.90%
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：

	106年12月31日	105年12月31日
折現率		
增加 0.25%	(\$ 5,547)	(\$ 5,979)
減少 0.25%	\$ 5,823	\$ 6,287
薪資預期增加率		
增加 1.00%	\$ 24,849	\$ 27,032
減少 1.00%	(\$ 20,861)	(\$ 22,541)

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。

	106年12月31日	105年12月31日
預期 1 年內提撥金額	\$ 4,397	\$ 6,500
確定福利義務平均到期期間	10~18年	15~19年

二四、權益

(一) 普通股股本

	106年12月31日	105年12月31日
額定股數（仟股）	700,000	700,000
額定股本	\$ 7,000,000	\$ 7,000,000
已發行且收足股款之股數 （仟股）	450,436	450,436
已發行股本	\$ 4,504,362	\$ 4,504,362

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

	106年12月31日	105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	\$ 2,008,858
庫藏股交易	10,502	10,502
其 他	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	\$ 108,909	\$ 61,112
贖回可轉換公司債	76,918	76,918
	<u>\$ 2,206,049</u>	<u>\$ 2,158,252</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、金管證發字第 1030006415 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 106 年 6 月 21 日及 105 年 6 月 15 日舉行股東常會，分別決議通過 105 及 104 年度盈餘分配案及每股股利如下：

	盈 餘 分 配		每 股 股 利 (元)	
	105年度	104年度	105年度	104年度
法定盈餘公積	\$ 94,454	\$ 36,455	\$ -	\$ -
普通股現金股利	270,262	90,086	0.6	0.2

(四) 特別盈餘公積

	106年12月31日	105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

	106年度	105年度
期初餘額	(\$ 644,939)	\$ 761,077
換算國外營運機構財務報表所產生之兌換差額	(239,621)	(1,392,187)
採用權益法之關聯企業之換算差額之份額	(1,620)	(13,829)
期末餘額	<u>(\$ 886,180)</u>	<u>(\$ 644,939)</u>

2. 備供出售金融商品未實現（損）益

	106年度	105年度
期初餘額	\$ 758,048	\$ 83,413
備供出售金融資產未實現利益	2,795,314	674,250
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	5,963	385
期末餘額	<u>\$ 3,559,325</u>	<u>\$ 758,048</u>

(六) 非控制權益

	106年度	105年度
期初餘額	\$ 7,814,163	\$ 7,778,044
歸屬於非控制權益之份額		
本期淨利	232,131	312,035
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(503,505)	(272,044)
備供出售金融資產未實現損益	532,792	99,809
確定福利計劃精算損益	1,018	2,774
精算損益相關所得稅	(176)	(477)
採用權益法認列之關聯企業之其他綜合損益之份額	(872)	(5,623)
子公司購入庫藏股	(191,357)	(172,263)
子公司發行員工認股權	-	6,780
子公司發放現金股利	(125,234)	(2,652)
子公司現金增資	149,374	66,732
採用權益法認列之關聯企業資本公積變動之調整	2,640	1,048
期末餘額	<u>\$ 7,910,974</u>	<u>\$ 7,814,163</u>

(七) 庫藏股票

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。

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、繼續營業單位淨利

(一) 其他收入

	106年度	105年度
利息收入	\$ 230,878	\$ 229,912
股利收入	69,688	48,133
廉價購買利益（附註十五）	-	20,856
其他收入	146,342	157,141
	<u>\$ 446,908</u>	<u>\$ 456,042</u>

(二) 其他利益及損失

	106年度	105年度
處分投資性不動產利益	\$ -	\$ 233
處分不動產、廠房及設備利益	29,333	9,202
透過損益按公允價衡量之金融商品利益（附註七）	312,238	67,547
處分投資利益（附註七及十一）	25,695	28,711
不動產、廠房及設備減損損失（附註十六）	(2,162)	(14,330)
外幣兌換損益	(349,673)	204,887
什項支出	(28,261)	(28,622)
	<u>(\$ 12,830)</u>	<u>\$ 267,628</u>

(三) 折舊及攤銷

	106年度	105年度
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 1,709,586	\$ 2,051,149
營業費用	272,365	241,628
	<u>\$ 1,981,951</u>	<u>\$ 2,292,777</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 5,837	\$ 4,615
營業費用	67,480	67,695
	<u>\$ 73,317</u>	<u>\$ 72,310</u>

(四) 財務成本

	106年度	105年度
銀行借款利息	\$397,631	\$392,649
其 他	<u>13,683</u>	<u>18,225</u>
	<u>\$411,314</u>	<u>\$410,874</u>

二六、員工福利費用

	106年度	105年度
短期員工福利	\$ 7,168,427	\$ 6,923,986
退職後福利（附註二三）		
確定提撥計畫	343,066	355,034
確定福利計畫	<u>1,803</u>	<u>2,155</u>
員工福利費用合計	<u>\$ 7,513,296</u>	<u>\$ 7,281,175</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 5,972,652	\$ 5,629,885
營業費用	<u>1,540,644</u>	<u>1,651,290</u>
	<u>\$ 7,513,296</u>	<u>\$ 7,281,175</u>

二七、員工酬勞及董監事酬勞

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。

106 及 105 年度員工酬勞及董監事酬勞分別於 107 年 2 月 22 日及 106 年 3 月 29 日經董事會決議如下：

	106年度		105年度	
	金 額	估 列 比 例	金 額	估 列 比 例
員工酬勞	\$ 25,023	2.63%	\$ 26,380	2.65%
董監事酬勞	13,326	1.40%	14,053	1.41%

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。

本公司分別於 106 年 3 月 29 日及 105 年 3 月 23 日董事會決議並於 106 年 6 月 21 日及 105 年 6 月 15 日報告股東常會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，差異分別調整為 106 及 105 年度之損益。

	105年度		104年度	
	員工酬勞	董監事酬勞	員工酬勞	董監事酬勞
董事會決議配發金額	<u>\$ 26,222</u>	<u>\$ 13,969</u>	<u>\$ 10,569</u>	<u>\$ 5,630</u>
各年度財務報告認列金額	<u>\$ 26,380</u>	<u>\$ 14,053</u>	<u>\$ 8,043</u>	<u>\$ 4,955</u>

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：

	106年度	105年度
當期所得稅		
當年度產生者	\$488,900	\$398,090
未分配盈餘加徵	86,307	23,670
以前年度所得稅調整數	35,578	(44,238)
其 他	<u>2,123</u>	<u>4,320</u>
	<u>612,908</u>	<u>381,842</u>
遞延所得稅		
當年度產生者	(<u>8,200</u>)	<u>4,300</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$604,708</u>	<u>\$386,142</u>

會計所得與當期所得稅費用之調節如下：

	106年度	105年度
繼續營業單位稅前淨利	<u>\$ 1,692,674</u>	<u>\$ 1,642,714</u>
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅費用	\$ 678,415	\$ 658,074
調節項目之所得稅影響數		
採用權益法認列之關聯企業利益之份額	(266,782)	(276,079)
其 他	56,333	33,365
合併個體適用不同稅率之影響數	-	30,954
遞延所得稅		
暫時性差異	(8,200)	4,300

(接次頁)

(承前頁)

	106年度	105年度
未分配盈餘加徵	\$ 86,307	\$ 23,670
以前年度所得稅調整數	35,578	(44,238)
其 他	<u>23,057</u>	<u>(43,904)</u>
當期營業損益所產生之所得稅費用	<u>\$ 604,708</u>	<u>\$ 386,142</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。

我國於 107 年 2 月經總統公布修正所得稅法，將營利事業所得稅稅率由 17%調整為 20%，並自 107 年度施行。此外，107 年度未分配盈餘所適用之稅率將由 10%調降為 5%。

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	106年度	105年度
遞延所得稅		
當年度產生者		
—確定福利之精算		
(損) 益	(\$ <u>300</u>)	(\$ <u>800</u>)

(三) 本期所得稅負債

	106年12月31日	105年12月31日
本期所得稅負債	<u>\$276,638</u>	<u>\$191,685</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：

106 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
遞 延 所 得 稅 資 產					
暫時性差異					
未實現存貨跌價損失	\$ 19,100	(\$ 500)	\$ -	\$ -	\$ 18,600
未實現銷貨折讓	8,500	900	-	-	9,400
其他未實現費用及損失	<u>7,611</u>	<u>13,909</u>	<u>(300)</u>	<u>-</u>	<u>21,220</u>
	<u>\$ 35,211</u>	<u>\$ 14,309</u>	<u>(\$ 300)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 49,220</u>

(接次頁)

(承前頁)

遞延所得稅負債	期 初 餘 額	認列於損益	認列於其他		期 末 餘 額
			綜 合 損 益	兌 換 差 額	
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	(100)	-	-	1,700
	<u>\$ 136,570</u>	<u>(\$ 100)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 136,470</u>

105 年度

遞延所得稅資產	期 初 餘 額	認列於損益	認列於其他		期 末 餘 額
			綜 合 損 益	兌 換 差 額	
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>

遞延所得稅負債	期 初 餘 額	認列於損益	認列於其他		期 末 餘 額
			綜 合 損 益	兌 換 差 額	
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>

(五) 本公司有關股東可扣抵稅額帳戶之資訊如下：

	106年12月31日	105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>\$ 4,162,640</u>	<u>\$ 3,679,969</u>
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 193,355</u>	<u>\$ 160,463</u>

	106年度(預計)	105年度
盈餘分配適用之稅額扣抵比率	註	5.08%

註：由於 107 年 2 月公布之所得稅法修正內容廢除兩稅合一制度，

本公司預期 107 年分配盈餘時不適用前述稅額扣抵比率。

(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

	106年度	105年度
基本每股盈餘	<u>\$ 1.90</u>	<u>\$ 2.10</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 1.89</u>	<u>\$ 2.09</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

	106年度	105年度
歸屬於本公司業主之淨利	<u>\$ 855,835</u>	<u>\$ 944,537</u>

股 數

單位：仟股

	106年度	105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：		
員工酬勞	<u>1,492</u>	<u>2,025</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通 股加權平均股數	<u>451,928</u>	<u>452,461</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），合併公司已達成前述要求，故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（已與預付租賃款淨額表達）。

合併公司與大陸蕪湖高新技術產業開發區管委會於 105 年簽訂「精成科技 EMS (電子代工服務)」投資合同，合約載明當合併公司支付全部土地出讓金後，將可收取固定資產投資補貼及產業扶持資金，扣除必要支出後實收金額為人民幣 13,583 仟元，由於目前合併公司尚未可合理確信遵循合約之附加條件，故尚未認列前述政府補助收入。合併財務報表已與預付租賃款淨額表達。

三一、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。

三二、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 106 年及 105 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 106 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	\$ 1,387,566	\$ -	\$ 1,387,566
結構式存款	-	2,632,070	2,632,070
衍生工具	-	60,358	60,358
合 計	<u>\$ 1,387,566</u>	<u>\$ 2,692,428</u>	<u>\$ 4,079,994</u>
<u>備供出售金融資產</u>			
國內上市有價證券			
－權益投資	<u>\$ 5,527,510</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 5,527,510</u>

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

106 及 105 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，參閱附註三七。

敏感度分析

合併公司主要受到美金及人民幣匯率波動之影響。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及人民幣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；美金及人民幣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。

	<u>美金升值1%之影響</u>		<u>人民幣升值1%之影響</u>	
	106年度	105年度	106年度	105年度
稅前利益影響數	\$ 75,684	\$ 37,816	(\$ 4,591)	(\$ 23,543)

(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：

	106年12月31日	105年12月31日
具公允價值利率風險		
—金融資產	\$ 2,529,403	\$ 1,979,951
—金融負債	659,280	339,677
具現金流量利率風險		
—金融資產	9,293,185	10,288,348
—金融負債	20,646,342	21,220,350

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 106 及 105 年度之稅前淨利分別減少 113,532 仟元及 109,320 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) 非衍生金融負債之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。

106 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	-	\$ 11,448,006	\$ 148,172	\$ -	\$ 11,596,178
固定利率工具	1.02	659,280	-	-	659,280
浮動利率工具	1.98	<u>10,126,138</u>	<u>10,520,204</u>	-	<u>20,646,342</u>
		<u>\$ 22,233,424</u>	<u>\$ 10,668,376</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 32,901,800</u>

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>

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>

(3) 融資額度

	106年12月31日	105年12月31日
無擔保銀行借款額度 (於雙方同意下得展期)		
－已動用金額	\$ 21,322,161	\$ 21,577,071
－未動用金額	<u>22,856,774</u>	<u>25,907,380</u>
	<u>\$ 44,178,935</u>	<u>\$ 47,484,451</u>

(三) 金融資產與金融負債之互抵

合併公司與中國銀行及中國建設銀行等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：

106 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>\$ 1,231,320</u>	<u>\$ 1,231,320</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 630</u>	<u>\$ 630</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>\$ 1,231,320</u>	<u>\$ 1,231,320</u>	<u>\$ -</u>

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>

三三、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) 關係人之名稱及其關係

關 係 人 名 稱	與 合 併 公 司 之 關 係
華新科技股份有限公司	具重大影響之投資者
華新麗華股份有限公司	具重大影響之投資者
台灣精星科技股份有限公司	關聯企業
CMKC (HK) LIMITED	其他關係人
華科香港控股有限公司	其他關係人
華新科技（香港）有限公司	其他關係人
蘇州華科電子有限公司	其他關係人
DONG GUAN WALSIN TECHN. ELE. CO.,LT	其他關係人
東莞華匯貿易有限公司	其他關係人
釜屋電機（香港）有限公司	其他關係人
上海華新麗華電力電纜有限公司	其他關係人
西安華新光電有限公司	其他關係人
重慶松嘉置業有限公司	其他關係人
信昌電子陶瓷股份有限公司	其他關係人
華邦電子股份有限公司	其他關係人
華邦電子股份有限公司（日本）	其他關係人
INFO-TEK HOLDING CO., LTD.	其他關係人
精華電子（蘇州）有限公司	其他關係人
好樣本事股份有限公司	其他關係人
Gallatown Developments Ltd.	其他關係人

(二) 營業交易

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	106年度	105年度
銷貨收入	具重大影響之投資者	\$ 26,811	\$ 20,583
	關聯企業	10,349	6,131
	其他關係人	642,494	644,884
		<u>\$ 679,654</u>	<u>\$ 671,598</u>
進 貨	具重大影響之投資者	\$ 253	\$ 2,703
	其他關係人	45,636	112,638
		<u>\$ 45,889</u>	<u>\$ 115,341</u>

（接次頁）

(承前頁)

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	106年度	105年度
其他收入	具重大影響之投資者	\$ 7,074	\$ -
	其他關係人	<u>3,299</u>	<u>541</u>
		<u>\$ 10,373</u>	<u>\$ 541</u>
其他費損	具重大影響之投資者	\$ 27,005	\$ 35,891
	其他關係人	8,536	2,903
	關聯企業	<u>1,622</u>	<u>-</u>
		<u>\$ 37,163</u>	<u>\$ 38,794</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：

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	106年12月31日	105年12月31日
應收帳款	具重大影響之投資者	\$ 8,912	\$ 9,777
	關聯企業	6,060	1,621
	其他關係人	<u>197,751</u>	<u>221,979</u>
		<u>\$ 212,723</u>	<u>\$ 233,377</u>
其他應收款	具重大影響之投資者	\$ 1,155	\$ -
	其他關係人	<u>1,644</u>	<u>88</u>
		<u>\$ 2,799</u>	<u>\$ 88</u>
應付帳款	關聯企業	\$ 313	\$ 340
	其他關係人	<u>6,166</u>	<u>9,394</u>
		<u>\$ 6,479</u>	<u>\$ 9,734</u>
其他應付款	具重大影響之投資者	\$ 2,604	\$ 6,087
	關聯企業	219	-
	其他關係人	<u>2,198</u>	<u>401</u>
		<u>\$ 5,021</u>	<u>\$ 6,488</u>
存出保證金	具重大影響之投資者	<u>\$ 175</u>	<u>\$ -</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。

(二) 主要管理階層薪酬

	106年度	105年度
短期員工福利	\$ 90,035	\$ 95,572
退職後福利	677	620
	<u>\$ 90,712</u>	<u>\$ 96,192</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。

三四、質抵押之資產

下列資產業經提供為信用狀開立之擔保品：

	106年12月31日	105年12月31日
銀行定存單（帳列其他流動資產）（附註十九）	<u>\$ 446,400</u>	<u>\$ -</u>

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	106年12月31日	105年12月31日
美金	USD 6,180	USD 5,328
新台幣	NTD 2,039	NTD 1,423
歐元	EUR 93	-

(二) 合併公司已簽訂土地使用權、工程建造及設備購買合約，明細如下：

	合 約 總 價 款	截至106年12月31日已支付價款
川億電腦（重慶）有限公司	\$ 422,508	\$ 220,408
瀚宇博德科技（江陰）有限公司	1,199,537	609,219
川億電腦（深圳）有限公司	182,619	110,136
精成元茂電子科技（重慶）有限公司	309,651	195,075
東莞瑞升電子科技有限公司	128,031	96,335
昆山元茂電子科技有限公司	79,647	40,314
精成科技電子（東莞）有限公司	316,000	217,092

（接次頁）

(承前頁)

	合 約 總 價 款	截至106年12月 31日已支付價款
昆山雄強電子科技有限公司	\$ 233,068	\$ 214,442
昆山元崧電子科技有限公司	192,753	111,579
精永再生資源回收(重慶)股份 有限公司	48,879	37,719
東莞裕嘉電子科技有限公司	33,472	25,580
精嘉電子科技(蕪湖)有限公司	777,706	112,388
	<u>\$ 3,923,871</u>	<u>\$ 1,990,287</u>

	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>

(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107年至113年12月31日間到期，到期時可再續約。

截至106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
107年	\$ 75,108	\$ -
108年	49,411	-
109年	29,844	-
110年	30,717	-
111年	31,126	-
112年至113年	26,081	9,966
	<u>\$242,287</u>	<u>\$ 9,966</u>

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>	

三六、重大期後事項

合併公司之精成科技公司為拓展日本車用 PCB 市場，於 107 年 2 月 22 日經董事會決議，擬與日本 ELNA Co., Ltd. 簽署股權交易合約，預計以每股日幣 1,250 仟元認購其子公司 ELNA Printed Circuits Co., Ltd. 2,800 股之現金增資，並取得該公司 70% 股權。

三七、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

106 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	\$	161,041	29.76	(美元：新台幣)			\$ 4,792,580	
美 金		297,853	6.5159	(美元：人民幣)			8,864,105	
人 民 幣		958,449	0.1535	(人民幣：美元)			4,377,524	
人 民 幣		4,974	4.5673	(人民幣：新台幣)			22,718	
港 幣		2,685	0.1279	(港幣：美元)			10,222	
港 幣		4,729	3.8070	(港幣：新台幣)			18,003	
<u>金 融 負 債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 金		103,763	29.76	(美元：新台幣)			3,087,987	
美 金		100,815	6.5159	(美元：人民幣)			3,000,254	
人 民 幣		1,063,104	0.1535	(人民幣：美元)			4,855,515	
人 民 幣		837	4.5673	(人民幣：新台幣)			3,823	
港 幣		1,362	0.1279	(港幣：美元)			5,185	
港 幣		11,025	3.8070	(港幣：新台幣)			41,972	

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

合併公司於 106 及 105 年度未實現外幣兌換（損失）利益分別為（242,438）仟元及 115,023 仟元；已實現外幣兌換（損失）利益分別為（107,235）仟元及 89,864 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。

三八、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。	無
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
9	應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上。	附表十一
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。	附表十二～ 附表十三
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。	附表十二～ 附表十三
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。	附表十二～ 附表十三
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。	附表十二～ 附表十三
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

106 年度母子公司間業務及重要交易往來情形，請參閱附表十四。

三九、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
- －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
- －精嘉電子科技（蕪湖）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
- 晟成實業股份有限公司
- 華成自動化設備股份有限公司
- 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

主要營運決策者將集團內各組成個體視為個別營運部門，惟編製合併財務報告時，合併公司考量下列因素，將該等營運部門彙總視為單一營運部門：

1. 該等營運部門具有類似之長期銷貨毛利；
2. 產生現金流量之方式雷同；日常營運活動類似。
3. 日常營運活動類似。

合併公司 106 及 105 年度有關部門別財務資訊列示如下：

	106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	\$30,898,098	\$10,019,872	\$ 4,181,138	(\$ 5,469,650)	\$39,629,458
營業成本	<u>26,743,446</u>	<u>9,037,272</u>	<u>4,027,853</u>	<u>(5,513,826)</u>	<u>34,294,744</u>
營業毛利	4,154,652	982,600	153,285	44,176	5,334,714
營業費用	<u>2,681,811</u>	<u>781,996</u>	<u>287,323</u>	<u>(37,754)</u>	<u>3,713,376</u>
營業利益（損失）	1,472,841	200,604	(134,038)	81,930	1,621,338
營業外收入及支出	<u>161,301</u>	<u>(37,245)</u>	<u>29,211</u>	<u>(81,930)</u>	<u>71,336</u>
稅前淨利（損）	<u>\$ 1,634,142</u>	<u>\$ 163,359</u>	<u>(\$ 104,827)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,692,674</u>

	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>

106 及 105 年度部門間交易業已沖銷。

(二) 部門總資產

	106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	\$ 6,858,064	\$ 52,407	\$ 1,026,539	\$ -	\$ 7,937,010
應收票據及帳款	11,409,698	3,142,973	1,555,293	(1,988,823)	14,119,141
存 貨	3,656,537	864,816	80,351	(3,878)	4,597,826
其他流動資產	<u>6,335,459</u>	<u>4,991,824</u>	<u>2,497,309</u>	<u>(5,474,216)</u>	<u>8,350,376</u>
流動資產合計	28,259,758	9,052,020	5,159,492	(7,466,917)	35,004,353
採用權益法之投資	17,707,911	186,328	46,741,073	(64,057,047)	578,265
不動產、廠房及設備及 投資性不動產	9,110,913	1,366,908	956,951	(143,532)	11,291,240
商譽及其他無形資產	66,634	102,720	396	593,878	763,628
其他非流動資產	<u>6,305,373</u>	<u>42,632</u>	<u>3,518,838</u>	<u>(109,500)</u>	<u>9,757,343</u>
資產總計	<u>\$ 61,450,598</u>	<u>\$ 10,750,608</u>	<u>\$ 56,376,750</u>	<u>(\$ 71,183,118)</u>	<u>\$ 57,394,829</u>

	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>

(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	
	106年度	105年度	106年12月31日	105年12月31日
亞洲	\$32,763,775	\$32,333,528	\$15,108,335	\$15,874,994
美洲	5,649,318	4,278,950	-	-
歐洲	1,180,291	2,776,113	-	-
其他	36,074	25,937	-	-
	<u>\$39,629,458</u>	<u>\$39,414,528</u>	<u>\$15,108,335</u>	<u>\$15,874,994</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 106 及 105 年度並無銷貨收入佔 10% 以上之客戶。

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	提列準備金	擔保			對個別對象 資金貸與總額 (註3)	資金貸與 總額 (註3)
													名稱	價值	品名		
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	\$ 595,200 USD20,000,000	\$ -	\$ -	3mLibor+1.00%	2	\$ -	短期融通資金需求	\$ -	無	無	無	\$6,247,082	\$6,247,082

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：

$$15,617,704 \text{ 仟元} \times 40\% = 6,247,082 \text{ 仟元}$$

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

$$11,688,689 \text{ 仟元} \times 6 = 70,132,134 \text{ 仟元，因超過瀚宇博德股份有限公司資金貸與總限額 } 6,247,082 \text{ 仟元，故該公司對單一企業 HannStar Board (BVI) Holdings Corp.之資金貸與金額以 } 6,247,082 \text{ 仟元為限。}$$

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
瀚宇博德股份有限公司	股票 華科采邑股份有限公司	其他關係人	以成本衡量之金融資產—非流動	金融資產	4,037,798	\$ 37,218	2.91	\$ -	
	金鑫投資股份有限公司	其他關係人	"	"	6,500,000	65,627	1.34	-	
	華新科技股份有限公司	具有重大影響之投資者	備供出售金融資產—非流動	金融資產	35,747,115	3,753,447	7.36	3,753,447	
	華東科技股份有限公司	其他關係人	"	"	14,761,000	237,652	2.80	237,652	
	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	金融資產	246,000	12,472	-	12,472	
	元大金融控股股份有限公司	無	"	"	634,286	8,753	0.01	8,753	
	兆豐金融控股股份有限公司	無	"	"	405,934	9,763	-	9,763	
	中國信託金融控股股份有限公司	無	"	"	758,211	15,543	-	15,543	
	鴻海精密工業股份有限公司	無	"	"	60,500	5,760	-	5,760	
	台灣積體電路製造股份有限公司	無	"	"	110,000	25,245	-	25,245	
	台灣水泥股份有限公司	無	"	"	1150,000	4,192	-	4,192	
	統一企業股份有限公司	無	"	"	66,000	4,356	-	4,356	
	中磊電子股份有限公司	無	"	"	200,000	16,940	0.08	16,940	

註：投資子公司及關聯企業相關資訊，請參閱附表五、十二及十三。

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
			交 進（銷）貨	易 金	額	佔總進（銷） 貨之比率 %	授 信 期	單 價	授 信 期	應 餘	應收（付） 票據、帳款 之比率 %	
瀚宇博德股份有限公司	HANNSTAR BOARD (SAMOA) HOLDINGS CORP. 瀚宇博德科技（江陰） 有限公司	間接持股 100% 之子公司	銷 貨	(\$ 606,431)	(32)	月結 150 天	不適用	不適用	不適用	\$ 295,324	47	
		"	"	(534,591)	(28)	"	"	"	"	72,009	11	

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	應收公司	交易對象	關係人	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收金額		應收關係人款項式	應收款收	收回金額	係人後額	呆帳	列帳	備金	抵額
						逾	金								
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 \$ 295,324	1.80	\$ -	-	-	\$ 116,084	-	\$ -				

(承前頁)

投資公司名稱	編被投資公司名稱	編所在地區	主要營業項目	原本期	投本期	資上期	額本期	期本	末數	比率	持面額	有被投公司本期	本期認列之投資	備註
UP FIRST INVESTMENTS LTD.	DIGITAL SUN INVESTMENTS LTD.	英屬維京群島	印刷電路板之銷售業務及一般投資	\$ 1,792,238	\$ 1,792,238	\$ 1,792,238	USD 1,792,238	USD 57,575,500	USD 57,575,500	100.00	\$ 246,665	(\$ 137,768)	(\$ 137,768)	
"	EFFORT GROWTH DEVELOPMENTS LTD.	英屬維京群島	一般投資	USD 57,575,500	USD 57,575,500	USD 57,575,500	USD 57,575,500	USD 7,326,152	USD 7,326,152	100.00	USD 264,267	(USD 4,527,088)	(USD 4,527,088)	
"	GBM UP (HK) LIMITED	香港	一般投資	USD 7,326,152	USD 7,326,152	USD 7,326,152	USD 7,326,152	USD 217,822	USD 217,822	100.00	USD 193,724	(USD 182,755)	(USD 182,755)	
"	川德電腦(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	USD 1,207,837	USD 38,820,000	100.00	USD 2,828,712	USD 108,217	USD 108,217	
"	川德電腦(重慶)有限公司	大陸重慶市	印刷電路板之產銷業務	USD 38,820,000	USD 38,820,000	USD 38,820,000	USD 38,820,000	USD 1,410,198	USD 47,000,000	100.00	USD 1,877,570	USD 3,556,015	USD 3,556,015	
"	怡電電子(深圳)有限公司	大陸深圳市	印刷電路板之產銷業務	USD 47,000,000	USD 47,000,000	USD 47,000,000	USD 47,000,000	USD 203,301	USD 6,188,756	100.00	USD 181,329	USD 5,601,407	USD 5,601,407	
"	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	USD 296,426	USD 9,400,000	100.00	USD 302,490	USD 1,323,405	USD 1,323,405	
"	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 9,400,000	USD 9,400,000	USD 9,400,000	USD 9,400,000	USD 43,190	USD 1,470,000	70.00	USD 1,484	(USD 190,139)	(USD 190,139)	
SUCCESS OCEAN INVESTMENTS LTD.	ALWAYS UP INVESTMENTS LTD.	香港	一般投資	USD 1,470,000	USD 1,470,000	USD 1,470,000	USD 1,470,000	USD 933,798	USD 227,112,381	100.00	USD 727,795	(USD 155,625)	(USD 155,625)	
"	CMK GLOBAL BRANDS MANUFACTURE LTD.	英屬維京群島	印刷電路板之產銷業務及一般投資	USD 29,300,000	USD 29,300,000	USD 29,300,000	USD 29,300,000	USD 1,034,792	USD 8,600,000	86.00	USD 177,304	USD 19,373	USD 19,373	
DYNAMIC SKYLINE LTD.	CENTRALIAN INVESTMENTS LIMITED	英屬維京群島	印刷電路板之組裝銷售業務及一般投資	USD 31,500,000	USD 31,500,000	USD 31,500,000	USD 31,500,000	USD 1,220,878	USD 40,000,000	100.00	USD 1,652,409	USD 636,616	USD 636,616	
"	CLASS CHOICE LIMITED	英屬維京群島	不動產租賃	USD 37,452,000	USD 37,452,000	USD 37,452,000	USD 37,452,000	USD 983,390	USD 29,000,000	-	USD 55,524,512	USD 11,520,028	USD 11,520,028	
"	TOTAL RICH HOLDINGS LTD.	香港	一般投資	126	126	USD 126	USD 126	1	USD 57,752	100.00	USD 1,940,607	USD 55,340	USD 55,340	
"	UP EVER HOLDINGS LTD.	香港	一般投資	3,716	753	USD 3,716	USD 753	1	USD 260	100.00	USD 8,724	USD 18,760	USD 18,760	
"	精成電子科技(燕湖)有限公司	大陸燕湖市	生產及銷售汽車電子零配附件組裝業務	USD 22,128	USD 22,128	USD 22,128	USD 22,128	USD 553,157	USD 18,000,000	100.00	USD 540,069	USD 4,488	USD 4,488	
"	精成科技電子(東莞)有限公司	大陸東莞市	印刷電路板之組裝銷售業務	USD 18,000,000	USD 18,000,000	USD 18,000,000	USD 18,000,000	USD 1,858,530	USD 63,000,000	100.00	USD 18,147,485	USD 147,485	USD 147,485	
"	東莞裕嘉電子科技有限公司	大陸東莞市	印刷電路板之組裝銷售業務	USD 63,000,000	USD 63,000,000	USD 63,000,000	USD 63,000,000	USD 151,500	USD 5,000,000	100.00	USD 1,805,299	(USD 171,055)	(USD 171,055)	
DIGITAL SUN INVESTMENTS LTD.	FOREVER LINE LTD.	香港	一般投資	USD 5,000,000	USD 5,000,000	USD 5,000,000	USD 5,000,000	USD 1,792,238	USD 54,392,201	100.00	USD 166,197	USD 2,737	USD 2,737	
CENTRALIAN INVESTMENTS LIMITED	WILL GROW HOLDINGS LTD.	香港	一般投資	USD 57,575,500	USD 57,575,500	USD 57,575,500	USD 57,575,500	1	USD 36,668,716	100.00	USD 5,584,592	(USD 126,091)	(USD 126,091)	
川德電腦(重慶)有限公司	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 1,300,814	USD 1,300,814	USD 1,300,814	USD 1,300,814	USD 40,000,000	USD 59,079,230	100.00	USD 1,758,198	USD 349,317	USD 349,317	
CMK GLOBAL BRANDS MANUFACTURE LTD.	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	USD 40,000,000	USD 40,000,000	USD 40,000,000	USD 40,000,000	USD 9,050,000	USD 14,219,970	34.51	USD 41,499	(USD 95)	(USD 95)	
ALWAYS UP INVESTMENTS LTD.	東莞銅成電子科技有限公司	大陸東莞市	印刷電路板之產銷業務	RMB 9,050,000	RMB 9,050,000	RMB 9,050,000	RMB 9,050,000	USD 688,555	USD 23,136,934	86.00	USD 1,394,453	(USD 3,113)	(USD 3,113)	
TOTAL RICH HOLDINGS LTD.	東莞連成電子科技有限公司	大陸東莞市	印刷電路板之組裝業務	USD 14,219,970	USD 14,219,970	USD 14,219,970	USD 14,219,970	USD 29,300,000	USD 29,300,000	100.00	USD 727,411	(USD 151,691)	(USD 151,691)	
UP EVER HOLDINGS LTD.	東莞耀成電子科技有限公司	大陸東莞市	模具製造與開發	USD 29,300,000	USD 29,300,000	USD 29,300,000	USD 29,300,000	USD 126	USD 57,752	100.00	USD 24,442,574	USD 654,709	USD 654,709	
FOREVER LINE LTD.	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 3,716	USD 3,716	USD 22,218	USD 22,218	100.00	USD 57,752	USD 55,340	USD 55,340	
WILL GROW HOLDINGS LTD.	昆山元茂電子科技有限公司	大陸昆山市	印刷電路板之組裝業務	USD 753	USD 753	USD 753	USD 753	USD 22,218	USD 22,218	100.00	USD 260	USD 571	USD 571	
				USD 22,218	USD 22,218	USD 22,218	USD 22,218	USD 1,991,258	USD 1,991,258	100.00	USD 8,720	USD 18,760	USD 18,760	
				USD 1,792,238	USD 1,792,238	USD 1,792,238	USD 1,792,238	USD 36,668,606	USD 36,668,606	100.00	USD 1,091,258	(USD 126,091)	(USD 126,091)	
				USD 57,575,500	USD 57,575,500	USD 57,575,500	USD 57,575,500	USD 40,000,000	USD 40,000,000	100.00	USD 349,317	(USD 4,143,353)	(USD 4,143,353)	
				USD 1,300,814	USD 1,300,814	USD 1,300,814	USD 1,300,814	USD 40,000,000	USD 40,000,000	100.00	USD 1,758,198	USD 349,317	USD 349,317	
				USD 40,000,000	USD 40,000,000	USD 40,000,000	USD 40,000,000	USD 59,079,226	USD 59,079,226	100.00	USD 11,478,608	USD 11,478,608	USD 11,478,608	

(接次頁)

(承前頁)

投資公司名稱	編被投資公司名稱	編所在地	主要營業項目	原		資		期		末		持		有		被投 本公司 本期(損)益	本期認 列之 投資(損)益	備註
				本 期 金	本 期 金	上 期 金	本 期 金	本 期 金	本 期 金	數 量	比 率 (%)	面 積	金 額	金 額	金 額			
EFFORT GROWTH DEVELOPMENTS LTD. GBM UP (HK) Ltd. 昆山元盛電子科技有限公司 川德電腦(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	\$ 193,272	\$ 193,272	USD 5,700,000	USD 5,700,000	USD 5,700,000	(註1)	100.00	\$ 183,833	\$ 183,833	\$ 2,934	\$ 2,934	2,934	\$ 2,934	
	精博信華實業(香港)有限公司	香港	一般投資	USD 5,700,000	USD 5,700,000	USD 5,700,000	217,822	217,822	7,200,000		30.00	USD 6,177,179	193,759	USD 96,422	96,422	(USD 96,422)	(USD 96,422)	
	重慶碩宏投資有限公司	大陸重慶市	一般投資	USD 7,200,000	USD 7,200,000	USD 7,200,000	173,627	173,627	RMB 42,330,000	(註1)	12.83	RMB 42,330,000	186,328	USD 609,186	609,186	(USD 182,756)	(USD 182,756)	
	重慶碩宏投資有限公司	大陸重慶市	一般投資	RMB 42,330,000	RMB 42,330,000	RMB 42,330,000	173,627	173,627	RMB 42,330,000	(註1)	12.83	USD 6,261,016	186,328	USD 875,469	875,469	(USD 112,299)	(USD 112,299)	

註1：係以原始投資金額列示。

註2：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已於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。

註3：本公司原間接持有100%，該公司已於106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	提列帳項	抵備金額	擔保名稱	品名價值	對個別對象資金貸與總額 (註3)	對全體對象資金貸與總額 (註3)	貸與金額 (註3)
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	\$ 1,086,240 USD 36,500,000	\$ 1,071,360 USD 36,000,000	\$ 1,071,360 USD 36,000,000	Libor+1.5%	2	\$ -	短期融通資金需求	\$ -	-	-	\$ -	\$ 5,181,686	\$ 5,181,686	
2	HANNSTAR BOARD HOLDINGS (HONG KONG) LTD.	HannStar Board International Holdings Ltd.	"	"	14,880 USD 500,000	14,880 USD 500,000	14,880 USD 500,000	Libor+1.6%	2	-	"	-	-	-	-	6,254,112	6,254,112	6,254,112
3	川德電腦(深圳)有限公司	川德電腦(重慶)有限公司	"	"	687,900 RMB 150,000,000	-	-	2.0%-3.0%	2	-	營運週轉暨償還貸款	-	-	-	-	1,412,415	1,412,415	1,694,897
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	"	"	264,420 RMB 60,000,000	228,250 RMB 50,000,000	182,600 RMB 40,000,000	2.0%-3.0%	2	-	"	-	-	-	-	564,966	564,966	1,694,897
4	Up First Investments Ltd.	川德電腦(深圳)有限公司	"	"	940,350 USD 30,000,000	446,400 USD 15,000,000	297,600 USD 10,000,000	2.5%	2	-	"	-	-	-	-	3,472,308	3,472,308	4,166,770
4	Up First Investments Ltd.	川德電腦(重慶)有限公司	"	"	1,207,800 USD 40,000,000	595,200 USD 20,000,000	595,200 USD 20,000,000	2.5%	2	-	"	-	-	-	-	3,472,308	3,472,308	4,166,770
4	Up First Investments Ltd.	昆山雄強電子科技有限公司	"	"	120,680 USD 4,000,000	119,040 USD 4,000,000	59,520 USD 2,000,000	2.0%-3.0%	2	-	"	-	-	-	-	3,472,308	3,472,308	4,166,770
5	Success Ocean Investments Ltd.	Digital Sun Investments Ltd.	"	"	96,624 USD 3,200,000	47,616 USD 1,600,000	47,616 USD 1,600,000	2.0%	2	-	"	-	-	-	-	478,715	478,715	574,458
6	Class Choice Ltd.	Digital Sun Investments Ltd.	"	"	172,398 USD 3,500,000	-	-	2.0%	2	-	"	-	-	-	-	-	-	-
7	川德電腦(重慶)有限公司	精永再生資源回收(重慶)有限公司	"	"	91,720 RMB 20,000,000	-	-	2.0%-3.0%	2	-	"	-	-	-	-	-	-	-
8	Effort Growth Developments Ltd.	昆山雄強電子科技有限公司	"	"	109,708 USD 3,400,000	107,136 USD 3,600,000	53,568 USD 1,800,000	2.0%-2.5%	2	-	"	-	-	-	-	119,320	119,320	143,183
9	Dynamic Skyline Ltd.	精成科技電子(東莞)有限公司	"	"	1,206,800 USD 40,000,000	595,200 USD 20,000,000	416,640 USD 14,000,000	2.0%-2.5%	2	-	"	-	-	-	-	2,055,838	2,055,838	2,467,005

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

1. 本公司填 0。

2. 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：

1. 有業務往來者請填 1。

2. 有短期融通資金之必要者填 2。

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

$$12,954,216 \text{ 仟元} \times 40\% = 5,181,686 \text{ 仟元}$$

對瀚宇博德科技(江陰)有限公司資金貸與總額之計算如下：

$$15,619,179 \text{ 仟元} \times 6 = 93,715,074 \text{ 仟元，因超過 HannStar Board International Holdings Ltd. 資金貸與總額 5,181,686 仟元，故該公司對單一企業瀚宇博德科技(江陰)有限公司之資金貸與金額以 5,181,686 仟元為限。}$$

2. HannStar Board Holdings (Hong Kong) Ltd. 資金貸與總額之計算如下：

$$15,635,279 \text{ 仟元} \times 40\% = 6,254,112 \text{ 仟元}$$

對 HannStar Board International Holdings Ltd. 資金貸與總額之計算如下：

$$12,954,216 \text{ 仟元} \times 6 = 77,725,296 \text{ 仟元，因超過 HannStar Board Holdings (Hong Kong) Ltd. 資金貸與總額 6,254,112 仟元，故該公司對單一企業 HannStar Board International Holdings Ltd. 之資金貸與金額以 6,254,112 仟元為限。}$$

3. 川德電腦(深圳)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六十，即為 1,694,897 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 1,412,415 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 564,966 仟元，故本期未超限。

4. 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 4,166,770 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 3,472,308 仟元，故本期未超限。
5. 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 574,458 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 478,715 仟元，故本期未超限。
6. 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 143,183 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 119,320 仟元，故本期未超限。
7. 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 2,467,005 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 2,055,838 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	被背書保證公司名稱	關係 (註2)	對象 保證額(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	以財產擔保之 背書保證金額	累計背書保證 金額佔最近期 財務報表淨值 之比率%	背書保證最高限額 (註4)	屬母公司對子公司 背書保證(註6)	屬大陸地區 背書保證(註6)	註
1	精成科技股份有限公司	UP FIRST INVESTMENTS LTD.	2	\$ 11,577,100	\$ 3,322,570 USD 106,000,000	\$ 2,976,000 USD 100,000,000	\$ 535,680 USD 18,000,000	\$ -	25.71	\$ 23,154,200	Y	-	
"	"	DYNAMIC SKYLINE LTD.	2	11,577,100	1,504,560 USD 48,000,000	1,428,480 USD 48,000,000	744,000 USD 25,000,000	-	12.34	23,154,200	-	-	
"	"	川德電腦(深圳)有限公司	3	11,577,100	470,175 USD 15,000,000	446,400 USD 15,000,000	-	-	3.86	23,154,200	-	Y	
"	"	CENTRALIAN INVESTMENTS LTD.	3	11,577,100	476,160 USD 16,000,000	476,160 USD 16,000,000	208,320 USD 7,000,000	-	4.11	23,154,200	-	-	
"	"	昆山元崧電子科技有限公司	3	11,577,100	282,105 USD 9,000,000	267,840 USD 9,000,000	-	-	2.31	23,154,200	-	Y	
"	"	DIGITAL SUN INVESTMENTS LTD.	3	11,577,100	1,410,525 USD 45,000,000	1,339,200 USD 45,000,000	690,432 USD 23,200,000	-	11.57	23,154,200	-	-	
"	"	昆山元茂電子科技有限公司	3	11,577,100	783,625 USD 25,000,000	744,000 USD 25,000,000	297,600 USD 10,000,000	-	6.43	23,154,200	-	Y	
"	"	昆山雄強電子科技有限公司	3	11,577,100	156,725 USD 5,000,000	-	-	-	-	23,154,200	-	Y	
"	"	川德電腦(重慶)有限公司	3	11,577,100	1,567,250 USD 50,000,000	1,488,000 USD 50,000,000	738,048 USD 24,800,000	-	12.85	23,154,200	-	Y	
"	"	精成科技電子(東莞)有限公司	3	11,577,100	456,300 USD 15,000,000	-	-	-	-	23,154,200	-	Y	

註1：本公司及子公司背書保證資訊應分別兩表並於編號註明，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 11,577,100 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 23,154,200 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：新台幣千元

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%	公允價值	備註
瀚宇博德科技（江陰）有限公司	結構性存款 江蘇銀行聚實財富3號機構版1734期	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產	衡流動	-	\$ 139,142	-	\$ 139,142	
	廈門國際銀行步步為贏171287期	"	"		-	162,413	-	162,413	
	東亞銀行編號2017090810021結構性理財	"	"		-	185,266	-	185,266	
	江蘇銀行聚實財富3號機構版1739期	"	"		-	230,950	-	230,950	
	平安銀行對公結構性存款（掛鈎利率）產品 TGG171195	"	"		-	138,342	-	138,342	
	東亞銀行編號2017101010021結構性理財	"	"		-	276,753	-	276,753	
	中信銀行中信理財之共贏利率結構18119期人民幣結構性理財產品-C171OR0119	"	"		-	184,241	-	184,241	
	寧波銀行單位元結構性存款穩健型870366號	"	"		-	230,041	-	230,041	
	東亞銀行編號2017102510009結構性理財	"	"		-	92,102	-	92,102	
	蘇州富邦華一月得盈17100436期	"	"		-	138,050	-	138,050	
	富邦華一月得盈17100484期	"	"		-	138,050	-	138,050	
	恆豐銀行恆豐銀行-交易型結構性存款產品2017年第499期編號NJ/A2017098	"	"		-	138,050	-	138,050	
	蘇州銀行2017年第551期結構性存款	"	"		-	138,019	-	138,019	

（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
瀚宇博德科技(江陰)有限公司	基金受益憑證 南方現金增利 B/202302	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	-	\$ 328,733	-	\$ 328,733	
	嘉實貨幣 070088 理財商品	"	"	-	282,910	-	282,910	
	交通銀行蘊通財富日增利 90 天 2171174230	"	其他金融資產－流動	-	228,364	-	228,364	
	交通銀行蘊通財富日增利 89 天 2171174243	"	"	-	456,730	-	456,730	
	交通銀行蘊通財富日增利 92 天 2171174327	"	"	-	228,364	-	228,364	
	上海銀行“贏家”貨幣及債券系列 (點滴成金)理財產品 (WG17M03040 期)	"	"	-	274,037	-	274,037	
	江蘇銀行蘇銀錫結構 (2017) 271 號結構性存款	"	"	-	137,017	-	137,017	
	興業銀行興業銀行“金雪球－優 悅”保本開放式人民幣理財產 品 (2M)	"	"	-	420,192	-	420,192	
	基金受益憑證 嘉實貨幣 070088	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	-	19,125	-	19,125	
	長城貨幣 B/200103	"	"	-	9,907	-	9,907	
重慶碩宏投資有限公司	招商現金 B/217014	"	"	-	93,298	-	93,298	
	廣發貨幣 B/270014	"	"	-	45,749	-	45,749	
	南方現金 B/202302	"	"	-	45,773	-	45,773	
	工銀貨幣 482002	"	"	-	45,678	-	45,678	
	基金受益憑證 南方現金 202301	"	"	-	27,461	-	27,461	
	工銀貨幣 482002	"	"	-	45,678	-	45,678	
	招商現金 B/217014	"	"	-	45,678	-	45,678	

(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
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	1,000,000	\$ 9,540	-	\$ 9,540	
	貨幣型基金 國泰台灣貨幣市場基金	"	"	808,872	10,017	-	10,017	
	股票 中華電信股份有限公司	"	"	200,000	21,200	-	21,200	
	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	5,317	
	華科采邑股份有限公司	董事長為同一人 本公司之關係人	"	9,447,308	93,669	6.83	121,120	
	華新科技股份有限公司		備供出售金融資產－非流動	14,632,481	1,536,411	3.03	1,536,411	
精成元茂電子科技 (重慶)有限公司	貨幣型基金 中國工商銀行工銀薪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	-	22,446	-	22,446	
昆山元崧電子科技有限 公司	貨幣型基金 上投摩根貨幣市場基金	"	"	-	66,072	-	66,072	
	理財產品 利多對公結構性存款	"	其他金融資產－流動	-	137,185	-	137,185	
精嘉電子科技(蕪湖) 有限公司	貨幣型基金 上投摩根貨幣市場基金	"	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	-	59,028	-	59,028	
東莞瑞升電子有限公司	理財產品 交通銀行蘊通財務日增利	"	其他金融資產－流動	-	22,864	-	22,864	
昆山元茂電子科技有限 公司	貨幣型基金 上投摩根貨幣市場基金	"	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	-	106,249	-	106,249	
川億電腦(深圳)有限 公司	結構性存款 平安銀行對公結構性存款	"	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	-	138,263	-	138,263	
	上海銀行 35 天結構性存款	"	"	-	302,389	-	302,389	

(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
川億電腦(深圳)有限公司	理財產品 卓越計劃滾動型保本人人民幣理財產品 天天利保本人人民幣公司理財產品 金鑰匙—本利豐2017年第1073期理財產品	無	其他金融資產	—流動	-	\$ 114,321	-	\$ 114,321	
東莞翔成電子科技有限 公司	理財產品 財富班車1號理財產品 利多多財富班車3號理財產品 卓越計劃滾動型保本人人民幣理財產品	"	"	"	-	68,592	-	68,592	
		"	"	"	-	45,728	-	45,728	
		"	"	"	-	54,874	-	54,874	
		"	"	"	-	210,351	-	210,351	
		"	"	"	-	96,029	-	96,029	
怡寬電子(深圳)有限 公司	理財產品 天天利保本人人民幣公司理財產品 保本型法人182天穩利人民幣理財產品	"	"	"	-	27,437	-	27,437	
		"	"	"	-	7,317	-	7,317	

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、十二及十三。

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。

註 6：精成科技公司董事會於 105 年 9 月通過透過子公司 Dynamic skyline ltd.轉投資大陸地區精嘉電子科技（燕湖）有限公司，投資總額為美金 2,500 萬元，截至 106 年 12 月 31 日，已實際投入 1,800 萬美元。

附表十 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：新台幣千元／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不同原因		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	單	價授信期	餘額	佔總應收（付）票據、帳款之比率%	
瀚宇博德科技（江陰）有限公司 精成科技股份有限公司	HANNSTAR BOARD (SAMOA) HOLDINGS CORP. LTD. DIGITAL SUN INVESTMENTS LIMITED 精成科技電子（東莞）有限公司	本公司間接持股 100% 之子公司 精成科技股份有限公司持股 100% 之子公司 精成科技股份有限公司間接持股 100% 之子公司	銷	(\$ 3,210,138) (USD105,613,893)	(18)	月結 150 天	-	-	\$ 1,188,490 USD39,935,807	17	
			進	4,203,152	53	60~120 天	-	-	(1,353,072)	(70)	
			進	1,002,907	13	60~120 天	-	-	(128,993)	(7)	
			進	1,270,851	16	60~120 天	-	-	(323,946)	(17)	
CMKG GLOBAL BRANDS MANUFACTURE CO., LTD.	CMKG (HK) LIMITED 東莞裕嘉電子科技有限公司	精成科技股份有限公司間接持股 86% 之子公司 精成科技股份有限公司間接持股 100% 之子公司 CMKC (HK) LIMITED 之母公司為 CMK GLOBAL BRANDS MANUFACTURE CO., LTD. 之董事	進	500,888	6	60~120 天	-	-	(103,910)	(5)	
			進	202,572	3	60~120 天	-	-	(47,316)	(2)	
			銷	(514,459)	(48)	60~120 天	-	-	143,041	52	
			進	989,894	97	60~120 天	-	-	(302,344)	(100)	
UP FIRST INVESTMENTS LTD.	川億電腦（深圳）有限公司	CMK Global Brands Manufacture Ltd. 持股 100% 之子公司 Up First Investments Ltd. 持股 100% 之子公司	進	3,262,110	52	60~120 天	-	-	(855,295)	(49)	
			進	2,927,608	47	60~120 天	-	-	(880,361)	(50)	
DIGITAL SUN INVESTMENTS LIMITED 川億電腦（重慶）有限公司	怡寬電子（深圳）有限公司 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 同為 Up First Investments Ltd. 持股 100% 之子公司	銷	(531,057)	(8)	60~120 天	-	-	196,467	9	
			進	987,841	99	60~120 天	-	-	(304,028)	(100)	
	怡寬電子（深圳）有限公司		銷	(533,911)	(15)	60~120 天	-	-	235,419	21	

附表十一 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	關係人	應收款項餘額	人週轉率	逾期金額	應收應收額	關處	係理方	項式	應收後收	項回金額	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	\$ 1,188,490 USD 39,935,807	2.82	\$ -	-		-		\$ 273,494 USD 9,190,000	\$ -	-
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	USD 696,415 23,401,040 (註 1)	-	-	-		-		-	-	-
UP FIRST INVESTMENTS LTD.	精成科技股份有限公司	UP FIRST INVESTMENTS LTD. 之母公司	USD 1,353,072 45,466,141	2.59	-	-		-		USD 321,348 10,797,969	-	-
"	怡寬電子(深圳)有限公司	"	USD 196,467 6,601,711	2.68	-	-		-		USD 89,366 3,002,879	-	-
"	川億電腦(重慶)有限公司	UP FIRST INVESTMENTS LTD. 之子公司	USD 639,519 21,489,211 (註 1)	-	-	-		-		-	-	-
"	川億電腦(深圳)有限公司	UP FIRST INVESTMENTS LTD. 之子公司	USD 305,460 10,264,097 (註 1)	-	-	-		-		-	-	-
DYNAMIC SKYLINE LTD.	精成科技電子(東莞)有限公司	DYNAMIC SKYLINE LTD. 之子公司	USD 416,640 14,000,000 (註 1)	-	-	-		-		-	-	-
DIGITAL SUN INVESTMENTS LIMITED	精成科技股份有限公司	DIGITAL SUN INVESTMENTS LIMITED 之母公司	USD 128,993 4,334,452	3.25	-	-		-		-	-	-
CMK GLOBAL BRANDS MANUFACTURE LTD.	CMKC (HK) LIMITED	CMKC (HK) LIMITED 之母公司為 CMK GLOBAL BRANDS MANUFACTURE LTD 之董事	USD 143,041 4,806,502	3.47	-	-		-		USD 19,462 653,967	-	-
"	精成科技股份有限公司	CMK GLOBAL BRANDS MANUFACTURE LTD 之母公司	USD 103,910 3,491,584	3.38	-	-		-		-	-	-
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	USD 323,946 10,885,270	2.94	-	-		-		USD 323,946 10,885,270	-	-
川億電腦(深圳)有限公司	U FIRST INVESTMENTS LTD.	川億電腦(深圳)有限公司之母公司	USD 855,295 28,739,762	3.87	-	-		-		USD 473,425 15,908,086	-	-
"	精永再生資源回收(重慶)有限公司	UP FIRST INVESTMENTS LTD. 之子公司	USD 183,036 6,150,387 (註 1)	-	-	-		-		-	-	-
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	USD 880,361 29,582,027	3.79	-	-		-		USD 700,052 23,523,250	-	-
"	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	USD 235,419 7,910,597	2.43	-	-		-		USD 112,067 3,765,690	-	-
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	USD 304,028 10,215,998	1.76	-	-		-		USD 172,043 5,781,000	-	-
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	USD 302,344 10,159,417	2.98	-	-		-		USD 226,176 7,600,000	-	-

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。

附表十二 大陸投資資訊：

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	本國期初自台灣匯出累積金額	本國期初自台灣匯出累積金額	本期匯出或收回金額	本期匯出或收回金額	被投資公司本期（損）益	本公司直接或間接投資之持股比例%	本期認列投資（損）益（註3）	期末帳面金額	實已投入金額	截至本期末止匯回收益
瀚宇博德科技（江陰）有限公司	印刷電路板之產銷	\$ 7,260,547 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	\$ 987,139 USD 33,170,000	\$ 808,810 USD 27,177,743	-	\$ - USD -	\$ 1,144,222 USD 37,686,665	100	\$ 1,144,222 USD 37,686,665	\$ 15,619,179 USD 524,838,011	\$ 1,369,190 USD 46,007,743	
精博信華實業（重慶）有限公司	企業房產管理	714,240 USD 24,000,000 (註2)	"	- USD -	- USD -	-	USD -	(18,425) USD 605,679	15	(2,764) USD 90,852	96,681 USD 3,248,693	USD -	-

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

註 2：含經由第三地區事業現金增實美金 24,000,000 元。

註 3：係採用被投資公司經台灣母會計師查核之財務報表為依據。

註 4：106 年 12 月 31 日匯率 USD：NTD=1：29.76。

2. 赴大陸地區投資限額：

本國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（註5）	依經濟部投資審議會規定赴大陸地區投資限額
美金 5,992,257 元（新台幣 178,329 仟元）	美金 288,319,000 元（新台幣 8,580,373 仟元）	註 6

註 5：此金額係包含盈餘轉增實及盈餘匯回。

註 6：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：請詳附註三三及附表十四。

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：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。

附表十三 擬投資公司精成科技股份有限公司之大陸投資資訊：

1. 大陸擬投資公司名稱、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：新台幣仟元／原幣為元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回金額	本期期末自台灣匯出累積投資金額	本公司直接或間接投資之持股比例%	本期認損益(註1)	期末投資價值	截至本期止已匯回台灣之投資收益
大陸被投資公司名稱	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	\$ 910,819	\$ -	\$ 910,819	100	\$ 109,594 USD 3,601,268	\$ 2,828,712 USD 95,050,816	-
怡寬電子（深圳）有限公司	"	HKD 52,000,000	"	186,434	-	186,434	100	40,274	181,329	-
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	透過第三地區香港 WILL GROW HOLDINGS LTD. 再投資大陸公司	314,776	-	314,776	100	1,323,405 349,317 USD 11,478,608	USD 6,093,033 1,758,198 USD 59,079,226	-
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	透過第三地區香港 ALWAYS UP INVESTMENTS LTD. 再投資大陸公司	582,298	-	582,298	100	19,924 654,709	727,411 USD 24,442,574	-
昆山元茂電子科技有限公司	"	USD 80,000,000	透過第三地區香港 FOREVER LINE LTD. 再投資大陸公司	1,792,238	-	1,792,238	100	(126,091) (USD 4,143,353)	1,091,258 USD 36,668,606	-
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	透過第三地區香港 TOTAL RICH HOLDINGS LTD. 間接對大陸投資	-	-	-	100	1,684 55,340	57,752 USD 1,940,603	-
東莞耀成電子科技有限公司	模具開發與製造	USD 1,500,000	透過第三地區香港 UP EVER HOLDINGS LTD. 間接對大陸投資	-	-	-	100	571 18,760	260 USD 8,720	-
昆山雄梅電子科技有限公司	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 EFFORT GROWTH DEVELOPMENTS LTD. 間接對大陸投資	235,060	-	235,060	100	2,934 96,422	183,833 USD 6,177,179	-
精成科技電子（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 DYNAMIC SKYLINE LTD 間接對大陸投資	-	-	-	100	(171,055) (USD 5,620,904)	1,805,299 USD 60,661,943	-
東莞裕嘉電子科技有限公司	"	USD 5,000,000	"	-	-	-	100	2,737 89,922	166,197 USD 5,584,592	-
精嘉電子科技（無錫）有限公司	生產及銷售汽車電子零配件組裝業務	USD 18,000,000	"	-	553,157	553,157	100	4,488	540,069	-
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 CMK GLOBAL BRANDS MANUFACTURE LTD. 間接對大陸投資	-	-	-	86	(4,616) (USD 151,691)	USD 18,147,485 688,555 USD 23,136,934	-
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	1,410,198	-	1,410,198	100	170,912 5,616,206	1,877,570 USD 63,090,390	-
精成元茂電子科技（重慶）有限公司	物業管理	USD 12,000,000	"	296,426	80,114	376,540	100	(17,959) (USD 590,139)	302,490 USD 10,164,323	-
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	(4,736) (USD 155,625)	1,484 USD 49,878	-
精博信華實業（重慶）有限公司	企業房產管理	USD 24,000,000	透過第三地區香港 CBM UP (HK) LIMITED. 間接對大陸投資	216,694	-	216,694	30	(18,539) (USD 609,186)	193,759 USD 6,510,717	-

（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 2：106 年 12 月 31 日匯率 USD：NTD = 1：29.76。

106 年度平均匯率 USD：NTD = 1：30.432。

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
\$6673,154	USD 363,878,844 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：請詳附註三三及附表十四。

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：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。

附表十四 母子公司問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
				交 易 目 的	金 額	交 易 條 件	佔合併總營收或總資產之比率%(註二)			
0	106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	\$ 1,900	與非關係人無重大差異	-			
"	"	HANNSTAR BOARD (SAMOA) HOLDINGS CORP.	"	應收帳款－關係人	295,324	"	1			
"	"	"	"	其他應付款－關係人	76	"	-			
"	"	"	"	銷貨收入	606,431	"	2			
"	"	瀚宇博德科技（江陰）有限公司	"	應收帳款－關係人	72,009	"	-			
"	"	"	"	其他應付款－關係人	2,763	"	-			
"	"	"	"	銷貨收入	534,591	"	1			
"	"	"	"	銷貨成本	6,218	"	-			
"	"	精成科技股份有限公司	"	其他收入	19	"	-			
"	"	"	"	其他支出	517	"	-			
1	HANNSTAR BOARD (BVI) HOLDINGS CORP.	CMK GLOBAL BRANDS MANUFACTURE LTD.	子公司對子公司	其他收入	591	"	-			
"	"	精成科技股份有限公司	"	其他收入	1,129	"	-			
2	HANNSTAR BOARD INTERNATIONAL HOLDINGS LTD.	HANNSTAR BOARD HOLDINGS (HONG KONG) LTD.	"	其他應付款－關係人	14,880	按借款合約約定	-			
"	"	"	"	利息費用	249	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	1,071,360	按借款合約約定	2			
"	"	"	"	利息收入	13,450	參考金融機構借款利率	-			

(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
				交 科	目 金 額	交 易 條 件	
3	HANNSTAR BOARD (SAMOA)HOLDINGS CORP.	瀚宇博德科技(江陰)有限公司	子公司對子公司	銷貨成本	\$ 3,210,138	與非關係人無重大差異	佔合併總資產之比率% (註二)
"	"	"	"	應付帳款－關係人	1,188,490	"	2
"	"	UP FIRST INVESTMENTS LTD.	"	銷貨收入	93	"	-
4	精博信華實業(重慶)有限公司	重慶碩宏投資有限公司	"	其他應付款－關係人	1,245	"	-
"	"	"	"	其他支出	1,650	"	-
5	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	2,227	"	-
"	"	"	"	其他應付款－關係人	28,186	"	-
"	"	"	"	應收帳款－關係人	79	"	-
"	"	"	"	銷貨收入	68	"	-
"	"	"	"	銷貨成本	31,960	"	-
"	"	"	"	其他收入	1,901	"	-
6	精成科技股份有限公司	UP FIRST INVESTMENTS LIMITED	"	應付帳款－關係人	1,353,072	"	2
"	"	"	"	銷貨成本	4,203,152	按成本加計約定毛利率	11
"	"	DIGITAL SUN INVESTMENTS LIMITED	"	應付帳款－關係人	128,993	與非關係人無重大差異	-
"	"	"	"	銷貨成本	1,002,907	按成本加計約定毛利率	3

(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			
6	精成科技股份有限公司	精成科技電子（東莞）有限公司	子公司對子公司	應付帳款－關係人	\$ 323,946		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	1,270,851		按成本加計約定毛利率	3
"	"	"	"	其他應收款－關係人	696,415		與非關係人無重大差異	1
"	"	CMK GLOBAL BRANDS MANUFACTURE LTD.	"	應付帳款－關係人	103,910		"	-
"	"	"	"	銷貨成本	500,888		按成本加計約定毛利率	1
"	"	東莞裕嘉電子科技公司	"	應付帳款－關係人	47,316		與非關係人無重大差異	-
"	"	"	"	銷貨成本	202,572		按成本加計約定毛利率	1
7	UP FIRST INVESTMENTS LIMITED	川億電腦（深圳）有限公司	"	應付帳款－關係人	855,295		與非關係人無重大差異	1
"	"	"	"	銷貨成本	3,262,110		按成本加計約定毛利率	8
"	"	"	"	其他應收款－關係人	305,460		與非關係人無重大差異	1
"	"	怡寬電子（深圳）有限公司	"	應收帳款－關係人	196,467		"	-
"	"	"	"	銷貨收入	531,057		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	880,361		與非關係人無重大差異	2
"	"	"	"	銷貨成本	2,927,608		按成本加計約定毛利率	7
"	"	"	"	其他應收款－關係人	639,519		與非關係人無重大差異	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	304,028		"	1
"	"	"	"	銷貨成本	987,841		按成本加計約定毛利率	2
9	CMK GLOBAL BRANDS MANUFACTURE LTD.	東莞瑞升電子有限公司	"	應付帳款－關係人	302,344		與非關係人無重大差異	1
"	"	"	"	銷貨成本	989,894		按成本加計約定毛利率	2

(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	佔合併總資產或總資產之比率% (註二)
10	川億電腦(深圳)有限公司	精永再生資源回收(重慶)有限公司	子公司對子公司	其他應收款—關係人	\$ 183,036	與非關係人無重大差異	-
11	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	235,419	"	-
"	"	"	"	銷貨收入	533,911	按成本加計約定毛利率	1
12	DYNAMIC SKYLINE LTD.	精成科技電子(東莞)有限公司	"	其他應收款—關係人	416,640	與非關係人無重大差異	1

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 106 年及 105 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 106 年及 105 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 106 年及 105 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨 106 年及 105 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 106 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 106 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

如個體財務報告附註四(十三)及附註五所述，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 106 年度銷貨收入中，外銷銷貨收入約佔 67%，銷貨予國外子公司後再出貨予終端客戶者又佔其 89%，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 106 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（含審計委員會）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在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。

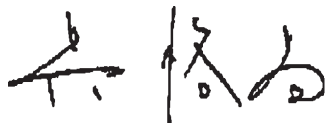
本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

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 106 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



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 107 年 2 月 22 日



聯宇開發股份有限公司

個體資產負債表

民國 106 年及 105 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	106年12月31日			105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）	\$	355,963	2	\$	530,448	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）		103,024	-		79,401	1
1150	應收票據（附註四及八）		4,735	-		5,430	-
1170	應收帳款（附註四及八）		257,302	1		262,025	1
1180	應收帳款－關係人（附註四、八及二九）		373,393	2		409,170	2
1200	其他應收款		22,041	-		16,196	-
1210	其他應收款－關係人（附註二九）		3,055	-		1,632	-
130X	存貨（附註四及九）		236,340	1		215,616	1
1470	其他流動資產（附註十六）		21,479	-		20,535	-
11XX	流動資產總計		<u>1,377,332</u>	<u>6</u>		<u>1,540,453</u>	<u>8</u>
	非流動資產						
1523	備供出售金融資產－非流動（附註四及十）		3,991,099	17		1,535,599	8
1543	以成本衡量之金融資產－非流動（附註四及十一）		102,845	1		102,845	-
1550	採用權益法之投資（附註四及十二）		17,061,105	73		16,535,049	81
1600	不動產、廠房及設備（附註四及十三）		740,496	3		582,409	3
1760	投資性不動產（附註四及十四）		7,484	-		7,484	-
1780	無形資產（附註四及十五）		1,478	-		2,296	-
1840	遞延所得稅資產（附註四及二四）		17,911	-		17,911	-
1990	其他非流動資產（附註十六）		9,678	-		15,961	-
15XX	非流動資產總計		<u>21,932,096</u>	<u>94</u>		<u>18,799,554</u>	<u>92</u>
1XXX	資 產 總 計	\$	<u>23,309,428</u>	<u>100</u>	\$	<u>20,340,007</u>	<u>100</u>
	負債及權益						
	流動負債						
2100	短期借款（附註十七）	\$	30,000	-	\$	630,000	3
2110	應付短期票券（附註十七）		659,280	3		339,677	2
2170	應付帳款		500,084	2		380,035	2
2180	應付帳款－關係人（附註二九）		2,763	-		-	-
2219	其他應付款（附註十八）		483,759	2		381,203	2
2220	其他應付款－關係人（附註二九）		833	-		6,965	-
2230	本期所得稅負債（附註四及二四）		57,360	-		22,988	-
2320	一年內到期之長期借款（附註十七）		66,667	1		-	-
2399	其他流動負債（附註十八）		1,767	-		3,674	-
21XX	流動負債總計		<u>1,802,513</u>	<u>8</u>		<u>1,764,542</u>	<u>9</u>
	非流動負債						
2540	長期借款（附註十七）		5,802,958	25		6,056,625	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）		5,900	-		5,741	-
25XX	非流動負債總計		<u>5,889,211</u>	<u>25</u>		<u>6,142,719</u>	<u>30</u>
2XXX	負債總計		<u>7,691,724</u>	<u>33</u>		<u>7,907,261</u>	<u>39</u>
	權益（附註二一）						
3110	普通股股本		4,504,362	19		4,504,362	22
3200	資本公積		2,206,049	9		2,158,252	11
	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積		999,700	4		905,246	5
3320	特別盈餘公積		1,024,542	5		1,024,542	5
3350	未分配盈餘		4,209,906	18		3,727,235	18
3300	保留盈餘總計		6,234,148	27		5,657,023	28
3400	其他權益		2,673,145	12		113,109	-
3XXX	權益總計		<u>15,617,704</u>	<u>67</u>		<u>12,432,746</u>	<u>61</u>
	負 債 與 權 益 總 計	\$	<u>23,309,428</u>	<u>100</u>	\$	<u>20,340,007</u>	<u>100</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

個體綜合損益表

民國 106 年及 105 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		106年度		105年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入（附註四、五及二九）	\$ 1,916,487	100	\$ 1,883,337	100
5000	營業成本（附註九及二九）	<u>1,944,846</u>	<u>102</u>	<u>1,752,110</u>	<u>93</u>
5900	營業（毛損）毛利	(<u>28,359</u>)	(<u>2</u>)	<u>131,227</u>	<u>7</u>
	營業費用（附註二九）				
6100	推銷費用	88,424	4	90,595	5
6200	管理費用	135,608	7	145,005	7
6300	研究發展費用	<u>13,369</u>	<u>1</u>	<u>13,220</u>	<u>1</u>
6000	營業費用合計	<u>237,401</u>	<u>12</u>	<u>248,820</u>	<u>13</u>
6900	營業淨損	(<u>265,760</u>)	(<u>14</u>)	(<u>117,593</u>)	(<u>6</u>)
	營業外收入及支出（附註二二）				
7010	其他收入（附註二九）	79,709	4	48,470	3
7020	其他利益及損失	(25,628)	(1)	(2,462)	-
7050	財務成本	(119,690)	(6)	(124,677)	(7)
7060	採用權益法認列之子公司損益之份額（附註四）	<u>1,245,186</u>	<u>65</u>	<u>1,150,464</u>	<u>61</u>
7000	營業外收入及支出合計	<u>1,179,577</u>	<u>62</u>	<u>1,071,795</u>	<u>57</u>
7900	稅前淨利	913,817	48	954,202	51
7950	所得稅費用（附註二四）	(<u>57,982</u>)	(<u>3</u>)	(<u>9,665</u>)	(<u>1</u>)
8200	本年度淨利	<u>855,835</u>	<u>45</u>	<u>944,537</u>	<u>50</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		106年度		105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	(\$ 8,993)	(1)	(\$ 8,276)	-
8330	採用權益法認列之 子公司之其他綜 合損益之份額	<u>545</u> <u>(8,448)</u>	<u>-</u> <u>(1)</u>	<u>1,523</u> <u>(6,753)</u>	<u>-</u> <u>-</u>
8360	後續可能重分類至損益 之項目				
8362	備供出售金融資產 未實現利益	2,431,226	127	608,565	32
8380	採用權益法認列之 子公司之其他綜 合損益之份額	<u>128,810</u> <u>2,560,036</u>	<u>7</u> <u>134</u>	<u>(1,339,946)</u> <u>(731,381)</u>	<u>(71)</u> <u>(39)</u>
8300	本年度其他綜合損 益 (稅後淨額)	<u>2,551,588</u>	<u>133</u>	<u>(738,134)</u>	<u>(39)</u>
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 3,407,423</u>	<u>178</u>	<u>\$ 206,403</u>	<u>11</u>
	每股盈餘 (附註二五)				
9750	基 本	<u>\$ 1.90</u>		<u>\$ 2.10</u>	
9850	稀 釋	<u>\$ 1.89</u>		<u>\$ 2.09</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





坤堂堂主李坤堂

民國 106 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼	說明	其 他 權 益									
		普 通 股 本	資 本 公 積	保 法 定 盈 餘 公 積	留 特 別 盈 餘 公 積	盈 未 分 配 盈 餘	外 營 運 機 構 備 金 未 實 現 (損) 益	出 售 產 益	合 計	庫 藏 股 票	權 益 總 額
A1	105 年 1 月 1 日 餘 額	\$ 4,554,362	\$ 2,123,965	\$ 868,791	\$ 1,024,542	\$ 2,915,992	\$ 761,077	\$ 83,413	\$ 844,490	(\$ 71,060)	\$ 12,261,082
B1	104 年度盈餘指撥及分配	-	-	36,455	-	(36,455)	-	-	-	-	-
B5	法定盈餘公積	-	-	-	-	(90,086)	-	-	-	-	(90,086)
	本公司股東現金股利	-	-	36,455	-	(126,541)	-	-	-	-	(90,086)
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	-	-	-	-	944,537
D3	本期其他綜合（損）益	-	-	-	-	(6,753)	(1,406,016)	674,635	(731,381)	-	(738,134)
D5	本期綜合（損）益總額	-	-	-	-	937,784	(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	3,727,235	(644,939)	758,048	113,109	-	12,432,746
B1	105 年度盈餘指撥及分配	-	-	94,454	-	(94,454)	-	-	-	-	-
B5	法定盈餘公積	-	-	-	-	(270,262)	-	-	-	-	(270,262)
	本公司股東現金股利	-	-	94,454	-	(364,716)	-	-	-	-	(270,262)
C9	採用權益法認列之子公司之變動數	-	47,797	-	-	-	-	-	-	-	47,797
D1	本期淨利	-	-	-	-	855,835	-	-	-	-	855,835
D3	本期其他綜合（損）益	-	-	-	-	(8,448)	(241,241)	2,801,277	2,560,036	-	2,551,588
D5	本期綜合（損）益總額	-	-	-	-	847,387	(241,241)	2,801,277	2,560,036	-	3,407,423
Z1	106 年 12 月 31 日 餘 額	\$ 4,504,362	\$ 2,206,049	\$ 999,700	\$ 1,024,542	\$ 4,209,906	(\$ 886,180)	\$ 3,559,325	\$ 2,673,145	\$ -	\$ 15,617,704

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

民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		106年度	105年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本期稅前淨利	\$ 913,817	\$ 954,202
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	44,014	38,588
A20200	攤銷費用	1,831	1,374
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融資產淨利益	(8,467)	(6,294)
A20900	利息費用	119,690	124,677
A21200	利息收入	(6,263)	(4,266)
A21300	股利收入	(53,207)	(38,505)
A22300	採用權益法認列之子公司損益之份額	(1,245,186)	(1,150,464)
A22500	處分不動產、廠房及設備利益	(1,293)	(1,097)
A22700	處分投資性不動產利益	-	(233)
A23100	處分投資利益	(25,694)	(15,320)
A23700	存貨跌價損失（回升利益）	(13,199)	17,828
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31110	持有供交易之金融資產	(11,495)	67,341
A31130	應收票據	695	(1,155)
A31150	應收帳款	4,723	2,178
A31160	應收帳款－關係人	35,777	(123,015)
A31180	其他應收款	(6,076)	886
A31190	其他應收款－關係人	(1,423)	2,577
A31200	存 貨	(7,525)	(72,381)
A31240	其他流動資產	(944)	(9,050)
A31990	其他營業資產	(2,484)	(2,438)
A32150	應付帳款	120,049	1,716
A32160	應付帳款－關係人	2,763	-
A32180	其他應付款	18,940	82,872
A32190	其他應付款－關係人	(6,132)	5,872
A32230	其他流動負債	(1,907)	2,102
A33000	營運產生之現金流出	(128,996)	(122,005)
A33100	收取之利息	6,494	3,924

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		106年度	105年度
A33300	支付之利息	(\$ 110,989)	(\$ 108,542)
A33500	支付之所得稅	(23,610)	(33,054)
AAAA	營業活動之淨現金流出	(257,101)	(259,677)
投資活動之現金流量			
B00300	取得備供出售金融資產	(78,692)	(162,825)
B00400	處分備供出售金融資產價款	53,254	12,291
B00500	備供出售金融資產減資退回股款	23,197	30,257
B02700	取得不動產、廠房及設備	(121,861)	(40,294)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	4,906	1,110
B03800	存出保證金增加	(226)	(19)
B04500	取得無形資產	(1,013)	(2,644)
B05500	處分投資性不動產	-	309
B07600	收取之股利	949,489	38,505
BBBB	投資活動之淨現金流入(出)	829,054	(123,310)
籌資活動之現金流量			
C00100	短期借款(減少)增加	(600,000)	210,000
C00500	應付短期票券增加	313,665	35,576
C01600	舉借長期借款	430,000	5,920,000
C01700	償還長期借款	(620,000)	(5,730,000)
C03100	存入保證金增加(減少)	159	(220)
C04500	發放現金股利	(270,262)	(90,086)
CCCC	籌資活動之淨現金流(出)入	(746,438)	345,270
EEEE	本期現金及約當現金淨減少數	(174,485)	(37,717)
E00100	期初現金及約當現金餘額	530,448	568,165
E00200	期末現金及約當現金餘額	\$ 355,963	\$ 530,448

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 106 年及 105 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 107 年 2 月 22 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一) 首次適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會(以下稱「金管會」)認可並發布生效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)(以下稱「IFRSs」)

除下列說明外，適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及金管會認可並發布生效之 IFRSs 將不致造成本公司會計政策之重大變動：

證券發行人財務報告編製準則之修正

該修正除配合金管會認可並發布生效之 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本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本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，係增加關係人交易之揭露，請參閱附註二九。

首次適用上述修正後之證券發行人財務報告編製準則及金管會認可並發布生效之 IFRSs，對本公司資產、負債及權益項目、綜合損益項目及現金流量項目尚無重大影響。

(二) 107 年適用之證券發行人財務報告編製準則及金管會認可之 IFRSs

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 4 之修正「於 IFRS 4『保險合約』下 IFRS 9『金融工具』之適用」	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 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
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」及相關修正

金融資產之分類、衡量與減損

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。

本公司以 106 年 12 月 31 日持有之金融資產與當日所存在之事實及情況，初步評估下列金融資產之分類與衡量將因適用 IFRS 9 而改變：

分類為備供出售金融資產之上市（櫃）股票與未上市（櫃）股票投資，依 IFRS 9 選擇指定為透過其他綜合損益按公允價值

衡量，公允價值變動係累計於其他權益，於投資處分時不再重分類至損益，而將直接轉入保留盈餘。

另外，以成本衡量之未上市（櫃）股票投資依 IFRS 9 應改按公允價值衡量。

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、透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資、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，應認列備抵損失。若金融資產之信用風險自原始認列後並未顯著增加，則其備抵損失係按未來 12 個月之預期信用損失衡量。若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，後續備抵損失則按後續預期信用損失累積變動數衡量。

本公司初步評估對於應收帳款將適用簡化作法，以存續期間預期信用損失衡量備抵損失。本公司評估債務工具投資與財務保證合約之信用風險自原始認列後是否顯著增加，以決定將採 12 個月或存續期間預期信用損失衡量備抵損失。本公司預期適用 IFRS 9 預期信用損失模式將使金融資產之信用損失更早認列。

本公司選擇於適用 IFRS 9 金融資產之分類、衡量與減損規定時不重編 106 年度比較資訊，首次適用之累積影響數將認列於首次適用日，並將揭露適用 IFRS 9 之分類變動及調節資訊。

追溯適用 IFRS 9 金融資產分類、衡量與減損規定，對 107 年 1 月 1 日資產、負債及權益之影響預計如下。

	106年12月31日 帳面金額	首次適用 之調整	107年1月1日 調整後 帳面金額
資產、負債及 權益之影響			
透過其他綜合損益 按公允價值衡量 之金融資產－非 流動	\$ -	\$ 4,204,162	\$ 4,204,162
備供出售金融資產 －非流動	3,991,099	(3,991,099)	-
以成本衡量之金融 資產－非流動	102,845	(102,845)	-
採用權益法之投資	17,061,105	10,173	17,071,278
資產影響	<u>\$ 21,155,049</u>	<u>\$ 120,391</u>	<u>\$ 21,275,440</u>
其他權益	<u>\$ 2,673,145</u>	<u>\$ 120,391</u>	<u>\$ 2,793,536</u>
權益影響	<u>\$ 2,673,145</u>	<u>\$ 120,391</u>	<u>\$ 2,793,536</u>

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。

IFRS 15 生效時，本公司選擇將首次適用之累積影響數認列於首次適用日。

3. 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。

本公司將自 107 年 1 月 1 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，本公司評估其他準則、解釋之修正將不致對財務狀況與財務績效造成重大影響。

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註1)
「2015-2017 週期之年度改善」	2019 年 1 月 1 日
IFRS 9 之修正「具負補償之提前還款特性」	2019 年 1 月 1 日(註2)
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 16「租賃」	2019 年 1 月 1 日(註3)
IFRS 17「保險合約」	2021 年 1 月 1 日
IAS 19 之修正「計畫修正、縮減或清償」	2019 年 1 月 1 日(註4)
IAS 28 之修正「對關聯企業及合資之長期權益」	2019 年 1 月 1 日
IFRIC 23「所得稅之不確定性之處理」	2019 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：金管會允許本公司得選擇提前於 107 年 1 月 1 日適用此項修正。

註 3：金管會於 106 年 12 月 19 日宣布我國企業應自 108 年 1 月 1 日適用 IFRS 16。

註 4：2019 年 1 月 1 日以後發生之計畫修正、縮減或清償適用此項修正。

1. 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，除低價值標的資產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。

2. IFRIC 23「所得稅之不確定性之處理」

IFRIC 23 釐清當所得稅處理存在不確定性時，本公司須假設稅務主管機關將可取具所有相關資料進行審查，若判斷其申報之所得稅處理很有可能被稅務主管機關接受，本公司對於課稅所得、課稅基礎、未使用課稅損失、未使用課稅抵減及稅率之決定必須與申報所得稅時所採用之所得稅處理一致。若稅務主管機關並非很有可能接受申報之所得稅處理，本公司須採最可能金額或預期值（應採兩者中較能預測不確定性最終結果之方法）評估。若事實及情況改變，本公司須重評估其判斷與估計。

本公司得選擇在不使用後見之明之前提下追溯適用 IFRIC 23，或將追溯適用 IFRIC 23 之累積影響數認列於首次適用日。

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絡市場之報價（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

本公司編製財務報告時，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

金融資產與金融負債於本公司成為該工具合約條款之一方時認列於資產負債表。

原始認列金融資產與金融負債時，若金融資產或金融負債非屬透過損益按公允價值衡量者，係按公允價值加計直接可歸屬於取得或發行金融資產或金融負債之交易成本衡量。直接可歸屬於取得或發行透過損益按公允價值衡量之金融資產或金融負債之交易成本，則立即認列為損益。

1. 金融資產

金融資產之慣例交易，除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。

(1) 衡量種類

本公司所持有之金融資產種類為透過損益按公允價值衡量之金融資產、持有至到期日投資、備供出售金融資產、以成本衡量之金融資產與放款及應收款。

A. 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。

於下列情況下，金融資產於原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量：

- a. 該指定可消除或重大減少衡量或認列不一致；或
- b. 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，且本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
- c. 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（包含該金融資產所產生之任何股利或利息）係認列於損益。公允價值之決定方式請參閱附註二八。

B. 備供出售金融資產

備供出售金融資產係非衍生金融資產被指定為備供出售，或未被分類為放款及應收款、持有至到期日投資或透過損益按公允價值衡量之金融資產。

備供出售金融資產係按公允價值衡量，備供出售貨幣性金融資產帳面金額之變動中屬外幣兌換損益與以有效利息法計算之利息收入，以及備供出售權益投資之股利，係認列於損益。其餘備供出售金融資產帳面金額之變動係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。

備供出售金融資產若屬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，及與此種無報價權益工具連結且須以交付該等權益工具交割之衍生工具，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其他綜合損益，若有減損時，則認列於損益。

C.放款及應收款

放款及應收款（包括現金及約當現金、應收票據、應收帳款、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，惟短期應收帳款之利息認列不具重大性之情況除外。

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，係用於滿足短期現金承諾。

(2) 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，如放款及應收款及持有至到期日金融資產，該資產若經個別評估未有客觀減損證據，另再集體評估減損。應收款集體存在之客觀減損證據可能包含本公司過去收款經驗、集體超過平均授信期間之延遲付款增加情況，以及與應收款拖欠有關之可觀察全國性或區域性經濟情勢變化。

按攤銷後成本列報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該金融資產原始有效利率折現之現值間之差額。

按攤銷後成本列報之金融資產於後續期間減損損失金額減少，且經客觀判斷該減少與認列減損後發生之事項有關，則先前認列之減損損失直接或藉由調整備抵帳戶予以

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於迴轉日應有之攤銷後成本。

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。

其他金融資產客觀減損證據包含發行人或債務人之重大財務困難、違約（例如利息或本金支付之延滯或不償付）、債務人將進入破產或其他財務重整之可能性大增或由於財務困難而使金融資產之活絡市場消失。

當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不得透過損益迴轉。任何認列減損損失後之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。

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。除因應收帳款無法收回而沖銷備抵帳戶外，備抵帳戶帳面金額之變動認列於損益。

(3) 金融資產之除列

本公司僅於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。

於一金融資產整體除列時，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。

2. 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。

3. 金融負債

(1) 後續衡量

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。

(2) 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。

當本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。投資帳面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。

當本公司對子公司之損失份額等於或超過其在該子公司之權益（包括權益法下子公司之帳面金額及實質上屬於本公司對該子公司淨投資組成部分之其他長期權益）時，係繼續按持股比例認列損失。

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。

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。投資性不動產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. 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

	106年12月31日	105年12月31日
庫存現金	\$ 1,138	\$ 517
銀行存款	176,265	273,137
約當現金(原始到期日在1年內)		
定期存款	178,560	200,794
附買回債券	-	56,000
	<u>\$ 355,963</u>	<u>\$ 530,448</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：

利率區間	106年12月31日 0.3%-1.5%	105年12月31日 0.09%-7.34%
------	-------------------------	---------------------------

七、透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動

	106年12月31日	105年12月31日
持有供交易之金融資產		
國內上市（櫃）股票	<u>\$ 103,024</u>	<u>\$ 79,401</u>

(一) 本公司 106 及 105 年度非衍生性金融資產評價產生之淨利益（損失）分別為 8,467 仟元及 7,050 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，其交易日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 106 及 105 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 3,661 仟元及 11,379 仟元。

八、應收票據及帳款

	106年12月31日	105年12月31日
應收票據－因營業所產生	<u>\$ 4,735</u>	<u>\$ 5,430</u>
應收帳款	\$ 257,659	\$ 262,382
減：備抵呆帳	(<u>357</u>)	(<u>357</u>)
應收帳款淨額	<u>\$ 257,302</u>	<u>\$ 262,025</u>
應收帳款－關係人（附註二九）	<u>\$ 373,393</u>	<u>\$ 409,170</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 106 年及 105 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：

106 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	\$ 604,194	\$ 604,194	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
未逾期已減損	-	-	-	-	-	-	-
已逾期未減損	26,858	-	24,862	382	1	288	1,325
已逾期已減損	-	-	-	-	-	-	-
	<u>\$ 631,052</u>	<u>\$ 604,194</u>	<u>\$ 24,862</u>	<u>\$ 382</u>	<u>\$ 1</u>	<u>\$ 288</u>	<u>\$ 1,325</u>

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>

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	計
	減 損	損 失	合
105 年 1 月 1 日餘額	\$ -	\$ 357	\$ 357
加：本年度提列呆帳費用	-	-	-
105 年 12 月 31 日餘額	-	357	357
加：本年度提列呆帳費用	-	-	-
106 年 12 月 31 日餘額	\$ -	\$ 357	\$ 357

九、存 貨

	106年12月31日	105年12月31日
原 物 料	\$ 61,051	\$ 70,928
在 製 品	103,200	58,501
製 成 品	72,089	86,187
	<u>\$ 236,340</u>	<u>\$ 215,616</u>

106 及 105 年度與存貨相關之銷貨成本如下：

	106年度	105年度
銷貨成本	<u>\$ 1,944,846</u>	<u>\$ 1,752,110</u>

106 及 105 年度之銷貨成本含存貨跌價回升利益（損失）如下：

	106年度	105年度
存貨跌價回升利益（損失）	<u>\$ 13,199</u>	<u>(\$ 17,828)</u>

十、備供出售金融資產－非流動

	106年12月31日	105年12月31日
<u>國內上市股票</u>		
華新科技股份有限公司	\$ 3,753,447	\$ 1,319,149
華東科技股份有限公司	<u>237,652</u>	<u>216,450</u>
	<u>\$ 3,991,099</u>	<u>\$ 1,535,599</u>

本公司 106 及 105 年度處分備供出售金融資產產生之淨利益分別為 22,033 仟元及 3,941 仟元。

十一、以成本衡量之金融資產－非流動

	106年12月31日	105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	<u>65,627</u>	<u>65,627</u>
	<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

投 資 子 公 司	106年12月31日	105年12月31日
<u>國內上市股票</u>		
精成科技股份有限公司	\$ 5,378,670	\$ 5,213,392
<u>國外非上市（櫃）股票</u>		
HannStar Board (BVI) Holdings Corp.	<u>11,682,435</u>	<u>11,321,657</u>
	<u>\$ 17,061,105</u>	<u>\$ 16,535,049</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：

	106年12月31日	105年12月31日
精成科技股份有限公司	41.33%	40.37%
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	106年12月31日	105年12月31日
精成科技股份有限公司	<u>\$ 2,829,358</u>	<u>\$ 2,609,297</u>

106 及 105 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

	106年12月31日	105年12月31日
土 地	\$ 221,510	\$ 221,510
房屋及建築	227,382	224,173
機器設備	210,959	75,492
其他設備	15,681	12,060
未完工程及待驗設備	<u>64,964</u>	<u>49,174</u>
	<u>\$ 740,496</u>	<u>\$ 582,409</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						
106 年 1 月 1 日 餘 額	\$ 221,510	\$ 484,586	\$ 1,424,094	\$ 177,455	\$ 49,174	\$ 2,356,819
增 添	-	16,822	124,101	8,339	64,964	214,226
處 分	-	(220)	(145,069)	(6,161)	-	(151,450)
重 分 類	-	-	(14,613)	(1,850)	(49,174)	(65,637)
106 年 12 月 31 日 餘 額	<u>\$ 221,510</u>	<u>\$ 501,188</u>	<u>\$ 1,388,513</u>	<u>\$ 177,783</u>	<u>\$ 64,964</u>	<u>\$ 2,353,958</u>
累 計 折 舊 及 減 損						
106 年 1 月 1 日 餘 額	\$ -	\$ 260,413	\$ 1,348,602	\$ 165,395	\$ -	\$ 1,774,410
處 分	-	(220)	(142,136)	(5,481)	-	(147,837)
折 舊 費 用	-	13,613	27,193	3,208	-	44,014
重 分 類	-	-	(56,105)	(1,020)	-	(57,125)
106 年 12 月 31 日 餘 額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 273,806</u>	<u>\$ 1,177,554</u>	<u>\$ 162,102</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,613,462</u>
106 年 12 月 31 日 淨 額	<u>\$ 221,510</u>	<u>\$ 227,382</u>	<u>\$ 210,959</u>	<u>\$ 15,681</u>	<u>\$ 64,964</u>	<u>\$ 740,496</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

	106年12月31日	105年12月31日
已完工投資性不動產	<u>\$ 7,484</u>	<u>\$ 7,484</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 106 年及 105 年 12 月 31 日均為 7,484 仟元。

十五、無形資產

	106年12月31日	105年12月31日
電腦軟體成本	<u>\$ 1,478</u>	<u>\$ 2,296</u>

	106年度	105年度
<u>成 本</u>		
期初餘額	\$ 4,161	\$ 1,707
增 添	1,013	2,644
處 分	-	(190)
期末餘額	<u>\$ 5,174</u>	<u>\$ 4,161</u>
<u>累計攤銷及減損</u>		
期初餘額	\$ 1,865	\$ 681
攤銷費用	1,831	1,374
處 分	-	(190)
期末餘額	<u>\$ 3,696</u>	<u>\$ 1,865</u>
期末淨額	<u>\$ 1,478</u>	<u>\$ 2,296</u>

十六、其他資產

	106年12月31日	105年12月31日
<u>流 動</u>		
預 付 款	\$ 21,454	\$ 20,346
其 他	25	189
	<u>\$ 21,479</u>	<u>\$ 20,535</u>
<u>非 流 動</u>		
淨確定福利資產（附註二十）	\$ 8,635	\$ 15,144
存出保證金	1,043	817
催收款項	3,753	3,753
減：備抵呆帳－催收款項	(3,753)	(3,753)
	<u>\$ 9,678</u>	<u>\$ 15,961</u>

十七、借 款

(一) 短期借款

	106年12月31日	105年12月31日
短期信用借款	<u>\$ 30,000</u>	<u>\$ 630,000</u>

銀行週轉性借款之利率於 106 年及 105 年 12 月 31 日分別為 1.02% 及 1.15%-1.18%。

(二) 應付短期票券

	106年12月31日	105年12月31日
應付短期票券	\$ 660,000	\$ 340,000
減：應付短期票券折價	(720)	(323)
	<u>\$ 659,280</u>	<u>\$ 339,677</u>

應付短期票券之利率於 106 年及 105 年 12 月 31 日分別為 1.02% 及 1.14%-1.16%。

(三) 長期借款

	106年12月31日	105年12月31日
<u>無擔保借款</u>		
銀行借款	\$ 5,880,000	\$ 6,070,000
列為一年內到期部分	(66,667)	-
減：聯貸手續費	(10,375)	(13,375)
	<u>\$ 5,802,958</u>	<u>\$ 6,056,625</u>

銀 行 借 款	到 期 日	重 大 條 款	有效利率%	106年12月31日	105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 1.80	\$ 5,000,000	\$ 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 1.41	350,000	350,000
合作金庫商業銀行 信用借款	111.11.23	本金寬緩42個月，自滿42個月起為第一期，共分18期，按月本息平均攤還	1.45	300,000	-
玉山商業銀行 信用借款	109.08.31	到期還本。	1.36	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 1.41	100,000	100,000

(接 次 頁)

(承前頁)

銀 行 借 款	到 期 日	重 大 條 款	有效利率%	106年12月31日	105年12月31日
合作金庫商業銀行 信用借款	110.11.11	106 年已提前償還。	1.59	\$ -	\$ 250,000
第一商業銀行 信用借款	107.11.26	106 年已提前償還。	1.42	-	150,000
玉山商業銀行 信用借款	108.10.13	106 年已提前償還。	1.45	-	130,000
彰化商業銀行 信用借款	109.11.18	106 年已提前償還。	1.55	-	90,000
				<u>\$ 5,880,000</u>	<u>\$ 6,070,000</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。

十八、其他負債

	106年12月31日	105年12月31日
<u>流 動</u>		
其他應付款		
應付薪資	\$ 55,056	\$ 61,995
應付未休假獎金	3,002	6,305
應付費用	319,742	290,260
應付購置設備款	101,349	17,496
應付利息	4,610	5,147
	<u>\$ 483,759</u>	<u>\$ 381,203</u>
其他負債		
負債準備	<u>\$ 1,767</u>	<u>\$ 3,674</u>
<u>非 流 動</u>		
其他負債		
存入保證金	<u>\$ 5,900</u>	<u>\$ 5,741</u>

十九、負債準備

	106年12月31日	105年12月31日
<u>流 動</u>		
員工福利（帳列其他應付款）	\$ 3,002	\$ 6,305
保 固（帳列其他流動負債）	<u>1,767</u>	<u>3,674</u>
	<u>\$ 4,769</u>	<u>\$ 9,979</u>

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：

	106年度	105年度
當期服務成本	\$ 1,851	\$ 2,109
利息成本	3,304	3,459
計畫資產預期報酬	(<u>3,635</u>)	(<u>3,925</u>)
	<u>\$ 1,520</u>	<u>\$ 1,643</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 1,347	\$ 1,441
營業費用	<u>173</u>	<u>202</u>
	<u>\$ 1,520</u>	<u>\$ 1,643</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：

	106年12月31日	105年12月31日
已提撥確定福利義務之現值	\$ 168,337	\$ 173,870
計畫資產之公允價值	(176,972)	(189,014)
淨確定福利資產	(\$ 8,635)	(\$ 15,144)

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）
105 年 1 月 1 日 餘 額	\$ 172,964	(\$ 193,946)	(\$ 20,982)
服務成本			
當期服務成本	2,109	-	2,109
利息費用（收入）	3,459	(3,925)	(466)
認列於損益	5,568	(3,925)	1,643
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	-	2,075	2,075
認列於其他綜合損益	6,201	2,075	8,276
雇主提撥	-	(4,081)	(4,081)
計畫資產支付數	(10,863)	10,863	-
105 年 12 月 31 日 餘 額	173,870	(189,014)	(15,144)
服務成本			
當期服務成本	1,851	-	1,851
利息費用（收入）	3,304	(3,635)	(331)
認列於損益	5,155	(3,635)	1,520
再衡量數			
精算（利益）損失－財務 假設變動	2,265	-	2,265
精算（利益）損失－經驗 調整	5,139	-	5,139
計畫資產報酬	-	1,589	1,589
認列於其他綜合損益	7,404	1,589	8,993
雇主提撥	-	(4,004)	(4,004)
計畫資產支付數	(18,092)	18,092	-
106 年 12 月 31 日 餘 額	\$ 168,337	(\$ 176,972)	(\$ 8,635)

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：

	106年12月31日	105年12月31日
折現率	1.80%	1.90%
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：

	106年12月31日	105年12月31日
折現率		
增加 0.25%	(\$ 5,547)	(\$ 5,979)
減少 0.25%	\$ 5,823	\$ 6,287
薪資預期增加率		
增加 1.00%	\$ 24,849	\$ 27,032
減少 1.00%	(\$ 20,861)	(\$ 22,541)

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。

	106年12月31日	105年12月31日
預期 1 年內提撥金額	\$ 4,004	\$ 4,564
確定福利義務平均到期期間	18年	19年

二一、權 益

(一) 普通股股本

	106年12月31日	105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>450,436</u>
已發行股本	<u>\$ 4,504,362</u>	<u>\$ 4,504,362</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

	106年12月31日	105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	\$ 2,008,858
庫藏股交易	10,502	10,502
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	108,909	61,112
贖回可轉換公司債	<u>76,918</u>	<u>76,918</u>
	<u>\$ 2,206,049</u>	<u>\$ 2,158,252</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、金管證發字第 1030006415 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 106 年 6 月 21 日及 105 年 6 月 15 日舉行股東常會，分別決議通過 105 及 104 年度盈餘分配案及每股股利如下：

	盈	餘	分	配	每	股	股	利	(	元	)
	105年度	104年度	105年度	104年度	105年度	104年度	105年度	104年度			
法定盈餘公積	\$ 94,454	\$ 36,455	\$ -	\$ -							
普通股現金股利	270,262	90,086	0.6	0.2							

(四) 特別盈餘公積

	106年12月31日	105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

	106年度	105年度
期初餘額	(\$ 644,939)	\$ 761,077
採用權益法之子公司之 換算差額之份額	(241,241)	(1,406,016)
期末餘額	(\$ 886,180)	(\$ 644,939)

2. 備供出售金融商品未實現（損）益

	106年度	105年度
期初餘額	\$ 758,048	\$ 83,413
備供出售金融資產未實 現利益	2,431,226	608,565
採用權益法之子公司之 備供出售金融資產未 實現損益之份額	370,051	66,070
期末餘額	\$ 3,559,325	\$ 758,048

(六) 庫藏股票

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	5,000	-	5,000	-

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。

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、繼續營業單位淨利

(一) 其他收入

	106年度	105年度
股利收入	\$ 53,207	\$ 38,505
利息收入	6,263	4,266
其 他	20,239	5,699
	<u>\$ 79,709</u>	<u>\$ 48,470</u>

(二) 其他利益及損失

	106年度	105年度
處分投資性不動產利益	\$ -	\$ 233
處分不動產、廠房及設備利益	1,293	1,097
不動產、廠房及設備減損損失	(2,656)	-
透過損益按公允價值衡量之 金融資產利益(附註七)	8,467	6,294
處分投資利益(附註七及十)	25,694	15,320
外幣兌換淨損失	(55,968)	(24,225)
其 他	(2,458)	(1,181)
	<u>(\$ 25,628)</u>	<u>(\$ 2,462)</u>

(三) 折舊及攤銷

	106年度	105年度
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 41,093	\$ 35,767
營業費用	2,921	2,821
	<u>\$ 44,014</u>	<u>\$ 38,588</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 1,619	\$ 562
營業費用	212	812
	<u>\$ 1,831</u>	<u>\$ 1,374</u>

二三、員工福利費用

	106年度	105年度
短期員工福利	\$ 544,858	\$ 531,825
退職後福利		
確定提撥計畫	18,709	18,421
確定福利計畫(附註二十)	1,520	1,643
	<u>\$ 565,087</u>	<u>\$ 551,889</u>

(接次頁)

(承前頁)

	106年度	105年度
依功能別彙總		
營業成本	\$ 443,194	\$ 425,045
營業費用	<u>109,403</u>	<u>126,844</u>
	<u>\$ 565,087</u>	<u>\$ 551,889</u>

本公司 106 年及 105 年 12 月 31 日，員工人數分別為 755 人及 730 人。

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。

106 及 105 年度員工酬勞及董監事酬勞分別於 107 年 2 月 22 日及 106 年 3 月 29 日經董事會決議如下：

	106年度		105年度	
	金 額	估 列 比 例	金 額	估 列 比 例
員工酬勞	\$ 25,023	2.63%	\$ 26,380	2.65%
董監事酬勞	13,326	1.40%	14,053	1.41%

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。

本公司分別於 106 年 3 月 29 日及 105 年 3 月 23 日董事會決議並於 106 年 6 月 21 日及 105 年 6 月 15 日報告股東常會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，差異分別調整為 106 及 105 年度之損益。

	105年度		104年度	
	員 工 酬 勞	董 監 事 酬 勞	員 工 酬 勞	董 監 事 酬 勞
董事會決議配發金額	<u>\$ 26,222</u>	<u>\$ 13,969</u>	<u>\$ 10,569</u>	<u>\$ 5,630</u>
各年度財務報告認列金額	<u>\$ 26,380</u>	<u>\$ 14,053</u>	<u>\$ 8,043</u>	<u>\$ 4,955</u>

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：

	106年度	105年度
當期所得稅		
未分配盈餘加徵 10%所得稅費用	\$ 57,307	\$ 23,670
以前年度所得稅調整數	<u>675</u>	<u>(14,005)</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 57,982</u>	<u>\$ 9,665</u>

會計所得與當期所得稅費用之調節如下：

	106年度	105年度
繼續營業單位稅前淨利	<u>\$ 913,817</u>	<u>\$ 954,202</u>
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅費用	\$ 155,349	\$ 162,214
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	(211,682)	(195,579)
其他	56,333	33,365
未分配盈餘加徵	57,307	23,670
以前年度所得稅調整數	<u>675</u>	<u>(14,005)</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 57,982</u>	<u>\$ 9,665</u>

本公司所適用之稅率為 17%，我國於 107 年 2 月經總統公布修正所得稅法，將營利事業所得稅稅率由 17%調整為 20%，並自 107 年度施行。此外，107 年度未分配盈餘所適用之稅率將由 10%調降為 5%。

(二) 當期所得稅資產與負債

	106年12月31日	105年12月31日
當期所得稅負債		
應付所得稅	<u>\$ 57,360</u>	<u>\$ 22,988</u>

(三) 遞延所得稅資產與負債

106 年度

	期 初 餘 額	認 列 於 損 益	認 列 於 其 他 綜 合 損 益	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	\$ 13,800	(\$ 2,300)	\$ -	\$ 11,500
其他未實現費用及損失	4,111	2,300	-	6,411
	<u>\$ 17,911</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 17,911</u>
<u>遞 延 所 得 稅 負 債</u>				
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>

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
<u>遞 延 所 得 稅 資 產</u>				
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>
<u>遞 延 所 得 稅 負 債</u>				
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>

(四) 本公司有關股東可扣抵稅額帳戶之資訊如下：

	106年12月31日	105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>\$ 4,162,640</u>	<u>\$ 3,679,969</u>
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 193,355</u>	<u>\$ 160,463</u>
	106年度（預計）	105年度
盈餘分配適用之稅額扣抵比率	（註）	5.08%

註：由於 107 年 2 月公布之所得稅法修正內容廢除兩稅合一制度，

本公司預期 107 年分配盈餘時不適用前述稅額扣抵比率。

(五) 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

	106年度	105年度
基本每股盈餘	<u>\$ 1.90</u>	<u>\$ 2.10</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 1.89</u>	<u>\$ 2.09</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

	106年度	105年度
歸屬於普通股股東之淨利	<u>\$ 855,835</u>	<u>\$ 944,537</u>

股 數

單位：仟股

	106年度	105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：		
員工酬勞	<u>1,492</u>	<u>2,025</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	<u>451,928</u>	<u>452,461</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

	106年度	105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	(\$ 241,241)	(\$ 1,406,016)
備供出售金融資產未實現損益	\$ 2,801,277	\$ 674,635

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 106 年及 105 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

106 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	\$ 103,024	\$ -	\$ 103,024
<u>備供出售金融資產</u>			
國內上市有價證券			
－權益投資	3,991,099	-	3,991,099

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</u>			
<u>金融資產</u>			
持有供交易之非衍生金融資產	\$ 79,401	\$ -	\$ 79,401
<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	-	1,535,599

106 年及 105 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

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	
	106年度	105年度
稅前利益影響數	\$ 7,503	\$ 7,151

(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：

	106年12月31日	105年12月31日
具公允價值利率風險		
金融資產	\$ -	\$ 56,000
金融負債	\$ 659,280	\$ 339,677
具現金流量利率風險		
金融資產	\$ 354,825	\$ 473,931
金融負債	\$ 5,899,625	\$ 6,686,625

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 106 及 105 年度之稅前淨利分別減少 55,448 仟元及 62,127 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。

106 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		\$ 987,471	\$ 5,900	\$ -	\$ 993,371
固定利率負債	1.02%	659,280	-	-	659,280
浮動利率負債	1.74%	96,667	5,802,958	-	5,899,625
		<u>\$ 1,743,418</u>	<u>\$ 5,808,858</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 7,552,276</u>

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>

(2) 融資額度

	106年12月31日	105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	\$ 6,569,280	\$ 7,040,000
－未動用金額	<u>2,668,595</u>	<u>2,058,000</u>
	<u>\$ 9,237,875</u>	<u>\$ 9,098,000</u>

二九、關係人交易

(一) 營業交易

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	106年度	105年度
銷貨收入	子 公 司	\$ 1,141,022	\$ 1,202,713
	關聯企業	<u>10,349</u>	<u>6,131</u>
		<u>\$ 1,151,371</u>	<u>\$ 1,208,844</u>
進 貨	子 公 司	<u>\$ 6,218</u>	<u>\$ 5,900</u>
其他收入	具重大影響之投資者	\$ 7,074	\$ -
	子 公 司	<u>19</u>	<u>427</u>
		<u>\$ 7,093</u>	<u>\$ 427</u>
其他費損	具重大影響之投資者	\$ 4,956	\$ 10,690
	子 公 司	<u>517</u>	<u>-</u>
		<u>\$ 5,473</u>	<u>\$ 10,690</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	106年12月31日	105年12月31日
應收帳款	子 公 司	\$ 367,333	\$ 407,549
	關聯企業	<u>6,060</u>	<u>1,621</u>
		<u>\$ 373,393</u>	<u>\$ 409,170</u>
其他應收款	具重大影響之投資者	\$ 1,155	\$ -
	子 公 司	<u>1,900</u>	<u>1,632</u>
		<u>\$ 3,055</u>	<u>\$ 1,632</u>
應付帳款	子 公 司	<u>\$ 2,763</u>	<u>\$ -</u>
其他應付款	具重大影響之投資者	\$ 759	\$ 2,511
	子 公 司	75	4,454
	其他關係人	<u>31</u>	<u>-</u>
		<u>\$ 865</u>	<u>\$ 6,965</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) 主要管理階層薪酬

	106年度	105年度
短期員工福利	\$ 27,471	\$ 28,064
退職後福利	<u>597</u>	<u>540</u>
	<u>\$ 28,068</u>	<u>\$ 28,604</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 106 年及 105 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	106年12月31日	105年12月31日
新 台 幣	\$ 681	\$ 1,423

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

106 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	\$ 26,477 29.760 (美元：新台幣)	\$ 787,956
人 民 幣	201 4.5673 (人民幣：新台幣)	918
日 圓	86 0.2642 (日圓：新台幣)	23
<u>非貨幣性項目</u>		
美 金	392,555 29.760 (美元：新台幣)	11,682,435
<u>金 融 負 債</u>		
<u>貨幣性項目</u>		
美 金	1,264 29.760 (美元：新台幣)	37,617

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	\$ 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
<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

本公司於 106 年及 105 年未實現外幣兌換損失分別為 9,169 仟元及 4,869 仟元；已實現外幣兌換損失分別為 46,799 仟元及 19,356 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
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	提列備抵帳	擔保			對個別對象 資金貸與總額 (註3)	資金貸與 總額 (註3)
													名稱	價值	品名		
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	\$ 595,200 USD20,000,000	\$ -	\$ -	3mLibor+1.00%	2	\$ -	短期融通資金需求	\$ -	無	無	無	\$6,247,082	\$6,247,082

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：

$$15,617,704 \text{ 仟元} \times 40\% = 6,247,082 \text{ 仟元}$$

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

$$11,688,689 \text{ 仟元} \times 6 = 70,132,134 \text{ 仟元，因超過瀚宇博德股份有限公司資金貸與總限額 } 6,205,322 \text{ 仟元，故該公司對單一企業 HannStar Board (BVI) Holdings Corp.之資金貸與金額以 } 6,247,082 \text{ 仟元為限。}$$

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：新台幣千元

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
瀚宇博德股份有限公司	股票 華科采邑股份有限公司	其他關係人	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	其他關係人	"	6,500,000		1.34	-	
	華新科技股份有限公司	具有重大影響之投資者	備供出售金融資產—非流動	35,747,115	3,753,447	7.36	3,753,447	
	華東科技股份有限公司	其他關係人	"	14,761,000	237,652	2.80	237,652	
	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	12,472	-	12,472	
	元大金融控股股份有限公司	無	"	634,286	8,753	0.01	8,753	
	兆豐金融控股股份有限公司	無	"	405,934	9,763	-	9,763	
	中國信託金融控股股份有限公司	無	"	758,211	15,543	-	15,543	
	鴻海精密工業股份有限公司	無	"	60,500	5,760	-	5,760	
	台灣積體電路製造股份有限公司	無	"	110,000	25,245	-	25,245	
	台灣水泥股份有限公司	無	"	115,000	4,192	-	4,192	
	統一企業股份有限公司	無	"	66,000	4,356	-	4,356	
	中磊電子股份有限公司	無	"	200,000	16,940	0.08	16,940	

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。

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
			交 進（銷）貨	易 金	額	佔總進（銷） 貨之比率 %	授 信 期	單	價 授 信 期	應 收 餘	估總應收（付） 票據、帳款 之比率 %	
瀚宇博德股份有限公司	HANNSTAR BOARD (SAMOA) HOLDINGS CORP. 瀚宇博德科技（江陰） 有限公司	間接持股 100% 之子公司	銷 貨	(\$ 606,431)	(32)	月結 150 天	不適用	不適用	不適用	\$ 295,324	47	
"	"	"	"	(534,591)	(28)	"	"	"	"	72,009	11	

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

帳列應收公司之	交易對象	關係人	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收金額		應收關係人款項式	應收款收	收回金額	係人後額	呆帳	列帳	備金	抵額
					逾	期								
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 \$ 295,324	1.80	\$	-	-	\$	116,084		\$			-

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	原本期初	投資上本期初	資本金期末	期未股數	比率 %	持面金額	有被投資公司本期金額	投資公司本期損益	本期認列之投資損益	備註
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	1,724,145	52,000,000	100.00	\$ 11,682,435	\$ 1,077,323	1,077,323	\$ 1,077,323	
"	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	41.33	USD 392,554,940	USD 35,459,826	35,459,826	USD 35,459,826	
									5,378,670	408,643		167,863	

瀚宇博德股份有限公司

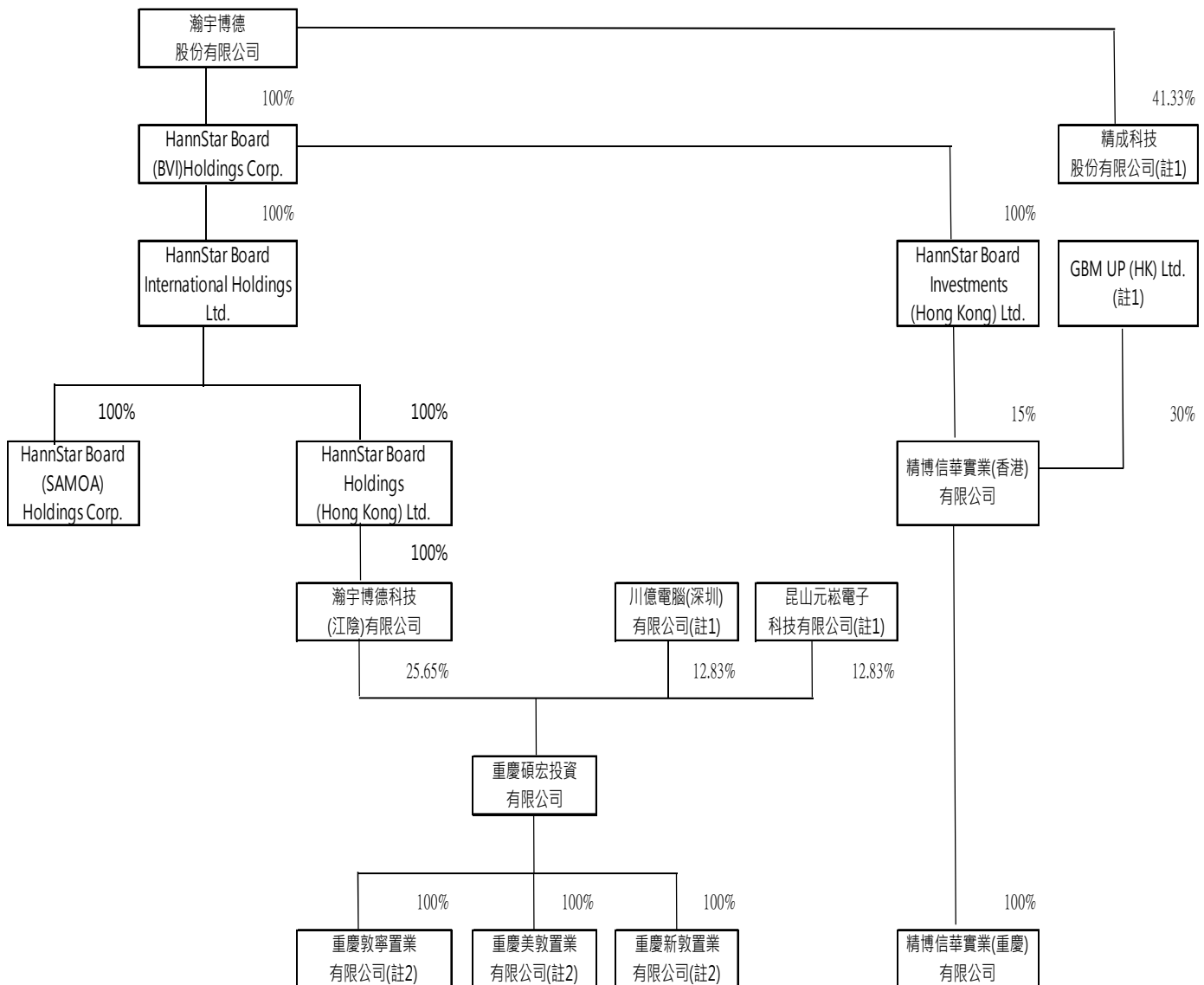
106 年度

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

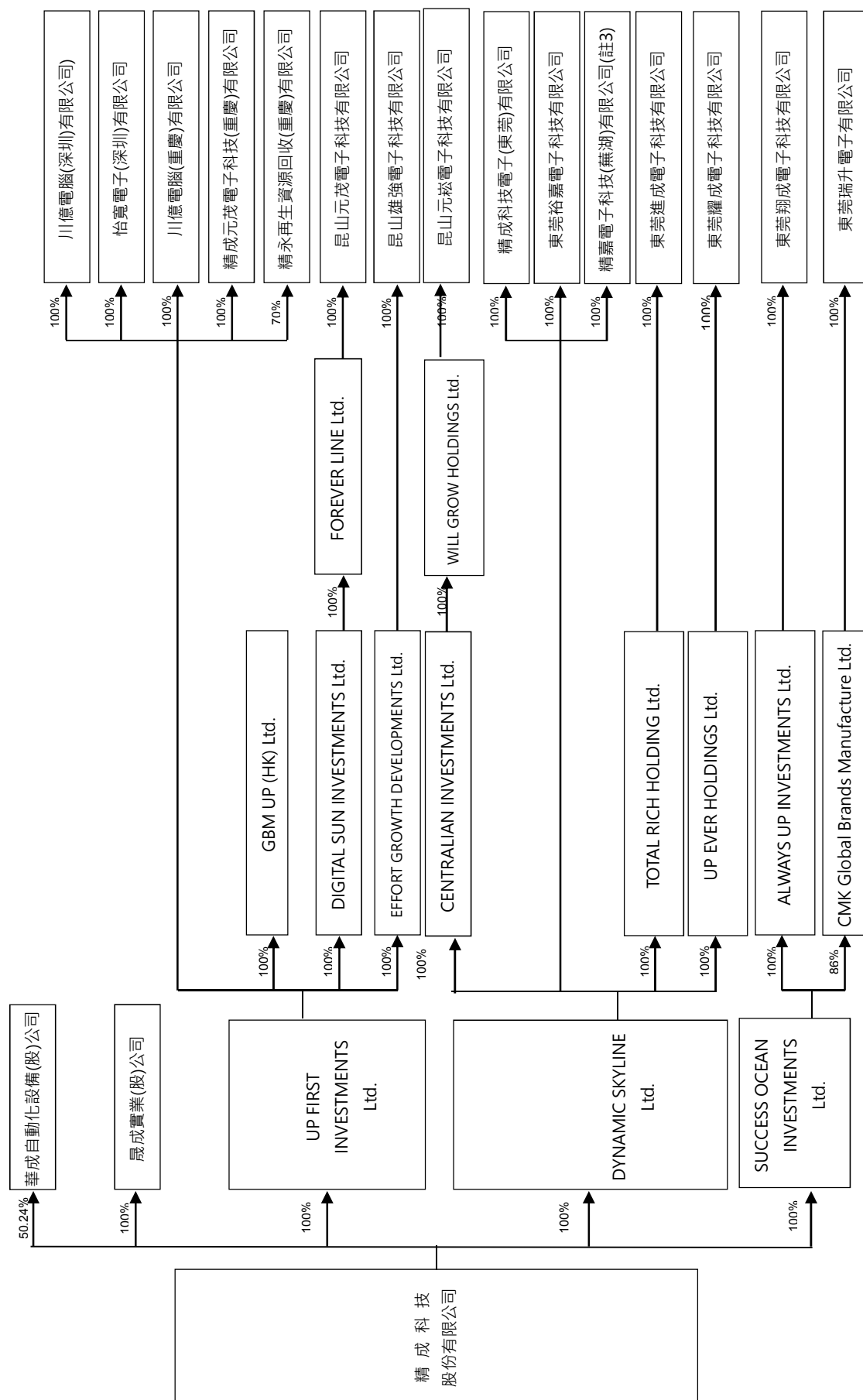
1. 關係企業組織圖(106.12.31)



註(1)：精成科技股份有限公司關係企業組織圖如次頁。

註(2)：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。

1.1 精成科技股份有限公司關係企業組織圖(106.12.31)



註(3)：精嘉電子科技（蕪湖）有限公司於 106 年 1 月 5 日成立。

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
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 330,000	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 262,500	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 5,155,469	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 167,322	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 31,300	印刷電路板之組裝業務
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 140,000	不動產買賣及租賃
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

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
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	印刷電路板之生產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 1	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
Total Rich Holdings Ltd.	11.14.2007	Rooms 2006-8, 20/F., Two Chinachem Exchange Square, 338 King's Road, North Point, HK	HKD 1	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 1	一般投資
東莞進成電子科技有限公司	02.24.2003	東莞市黃江鎮裕元工業區	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	東莞市黃江鎮裕元工業區	USD 1,500	模具組裝與製造
Digital Sun Investments Ltd.	08.08.2002	P.O.Box 957 Offshore Incorporations Centre, Road Town, British Virgin Islands	USD 80,000	印刷電路板之銷售與投資
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
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

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(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 12,000	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 24,600	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	09.19.2012	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 D, 8/F., Wing Cheong Commercial Building, 19-25 Jervois Street, Sheung Wan, HK.	USD 7,200	一般投資
精嘉電子科技(蕪湖)有限公司	01.05.2017	安徽省蕪湖市弋江區高新技術產業區	USD 18,000	生產及銷售汽車電子零配件組裝業務

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:一般投資、印刷電路板之產銷及印刷電路板之組裝。

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

106 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	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	陳培真(華新科技股份有限公司之法人代表)	91,464,788	20.31
	董事	周致中(金鑫投資股份有限公司之法人代表)	17,338,276	3.85
	董事	陳瑞隆	0	0.00
	董事	束耀先	101,119	0.02
	董事	朱有義	23,000	0.01
	獨立董事	盧啓昌	0	0.00
	獨立董事	王國城	0	0.00
	獨立董事	苑竣唐	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
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

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
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 84,650	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 84,650	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 84,650	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 84,650	25.65
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 262,500	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 262,500	100.00
	董事	朱有義[重慶碩宏投資有限公司之法人代表]	RMB 262,500	100.00
	監察人	李定珠[重慶碩宏投資有限公司之法人代表]	RMB 262,500	100.00
精成科技股份有限公司	董事長	焦佑衡	1,219,462	0.24
	董事	朱有義(瀚宇博德股份有限公司之法人代表)	209,582,065	40.65
	董事	江清秋(瀚宇博德股份有限公司之法人代表)	209,582,065	40.65
	董事	邱郁盛(瀚宇博德股份有限公司之法人代表)	209,582,065	40.65
	董事	賴偉珍(瀚宇博德股份有限公司之法人代表)	209,582,065	40.65
	董事	吳志銘	0	0.00
	獨立董事	郭嘉宏	0	0.00
	獨立董事	熊宇飛	0	0.00
	獨立董事	苑竣唐	0	0.00
Up First Investments Ltd.	董事 董事	焦佑衡(精成科技(股)公司代表人) 江清秋(精成科技(股)公司代表人)	USD164,722	100.00
Success Ocean Investments Ltd.	董事 董事 董事	焦佑衡(精成科技(股)公司代表人) 江清秋(精成科技(股)公司代表人) 邱郁文(精成科技(股)公司代表人)	USD51,300	100.00
Dynamic Skyline Ltd.	董事 董事	焦佑衡(精成科技(股)公司代表人) 江清秋(精成科技(股)公司代表人)	USD13,300	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)公司代表人) 江清秋(精成科技(股)公司代表人) 邱郁盛(精成科技(股)公司代表人) 邱郁文(精成科技(股)公司代表人)	24,000,000	100.00
川億電腦(深圳)有限公司	董事 董事 董事	江清秋(Up First Investments Ltd.代表人) 陳彥甫(Up First Investments Ltd.代表人) 邱郁文(Up First Investments Ltd.代表人)	USD43,210	100.00

怡寬電子(深圳)有限公司	董事長 董事 董事	江清秋(Up First Investments Ltd.代表人) 陳彥甫(Up First Investments Ltd.代表人) 邱郁文(Up First Investments Ltd.代表人)	HKD52,000	100.00
Centralian Investments Ltd.	董事 董事 董事 董事	焦佑衡(Success Ocean Investments Ltd.代表人) 江清秋(Success Ocean Investments Ltd.代表人) 邱郁文(Success Ocean Investments Ltd.代表人) 邱郁盛(Success Ocean Investments Ltd.代表人)	USD40,000	100.00
CMK Global Brands Manufacture Ltd.	董事 董事 董事 董事	焦佑衡(Success Ocean Investments Ltd.代表人) 江清秋(Success Ocean Investments Ltd.代表人) 邱郁文(Success Ocean Investments Ltd.代表人) 高井建郎(中央銘板工業株式會社代表人)	USD8,600	86.00
			USD1,400	14.00
昆山元崧電子科技有限公司	董事長 董事 董事 監察人	江清秋(Will Grow Holdings Ltd.代表人) 邱郁盛(Will Grow Holdings Ltd.代表人) 楊建輝(Will Grow Holdings Ltd.代表人) 邱郁文(Will Grow Holdings Ltd.代表人)	USD40,000	100.00
Always Up Investments Ltd.	董事 董事 董事	焦佑衡(Success Ocean Investments Ltd.代表人) 江清秋(Success Ocean Investments Ltd.代表人) 邱郁文(Success Ocean Investments Ltd.代表人)	HKD227,112	100.00
Will Grow Holdings Ltd.	董事 董事 董事 董事	焦佑衡(Centralian Investments Ltd.代表人) 江清秋(Centralian Investments Ltd.代表人) 邱郁盛(Centralian Investments Ltd.代表人) 邱郁文(Centralian Investments Ltd.代表人)	HKD1 元	100.00
東莞翔成電子科技有限公司	董事長 董事 董事	江清秋(Always Up Investments Ltd.代表人) 邱郁盛(Always Up Investments Ltd.代表人) 邱郁文(Always Up Investments Ltd.代表人)	USD34,300	100.00
Total Rich Holdings Ltd	董事 董事 董事	焦佑衡(Dynamic Skyline Ltd.代表人) 江清秋(Dynamic Skyline Ltd.代表人) 邱郁文(Dynamic Skyline Ltd.代表人)	HKD1 元	100.00
Up Ever Holdings Ltd	董事 董事 董事	焦佑衡(Dynamic Skyline Ltd.代表人) 江清秋(Dynamic Skyline Ltd.代表人) 邱郁文(Dynamic Skyline Ltd.代表人)	HKD1 元	100.00
東莞進成電子科技有限公司	董事長 董事 董事	江清秋(Total Rich Holdings Ltd.代表人) 邱郁盛(Total Rich Holdings Ltd.代表人) 邱郁文(Total Rich Holdings Ltd.代表人)	USD5,200	100.00
東莞耀成電子科技有限公司	董事長 董事 董事	江清秋(Up Ever Holdings Ltd.代表人) 邱郁盛(Up Ever Holdings Ltd.代表人) 邱郁文(Up Ever Holdings Ltd.代表人)	USD1,500	100.00
Digital Sun Investments Ltd.	董事 董事 董事 董事	焦佑衡(Up First Investments Ltd.代表人) 江清秋(Up First Investments Ltd.代表人) 邱郁盛(Up First Investments Ltd.代表人) 邱郁文(Up First Investments Ltd.代表人)	USD80,000	100.00
Forever Line Ltd.	董事 董事 董事 董事	焦佑衡(Digital Sun Investments Ltd.代表人) 江清秋(Digital Sun Investments Ltd.代表人) 邱郁盛(Digital Sun Investments Ltd.代表人) 邱郁文(Digital Sun Investments Ltd.代表人)	USD20,000	100.00
Effort Growth Developments Ltd	董事 董事 董事	焦佑衡(Up First Investments Ltd.代表人) 江清秋(Up First Investments Ltd.代表人) 邱郁盛(Up First Investments Ltd.代表人)	USD5,700	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(Forever Line Ltd.代表人) 楊其筠(Forever Line Ltd.代表人) 曾韋霖(Forever Line Ltd.代表人) 邱郁文(Forever Line Ltd.代表人)	USD80,000	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(Effort Growth Developments Ltd.代表人) 楊其筠(Effort Growth Developments Ltd.代表人) 曾韋霖(Effort Growth Developments Ltd.代表人) 邱郁文(Effort Growth Developments Ltd.代表人)	USD5,700	100.00
精成科技電子(東莞)有限公司	董事 董事 董事 監察人	江清秋(Dynamic Skyline Ltd.代表人) 邱郁盛(Dynamic Skyline Ltd.代表人) 邱郁文(Dynamic Skyline Ltd.代表人) 楊耿彰(Dynamic Skyline Ltd.代表人)	USD63,000	100.00
東莞裕嘉電子科技有限公司	董事 董事 董事 監察人	江清秋(Dynamic Skyline Ltd.代表人) 邱郁盛(Dynamic Skyline Ltd.代表人) 邱郁文(Dynamic Skyline Ltd.代表人) 鄧嘉培(Dynamic Skyline Ltd.代表人)	USD5,000	100.00
東莞瑞升電子有限公司	董事 董事 董事 監察人	江清秋(CMK Global Brands Manufacture Ltd.代表) 馮子明(CMK Global Brands Manufacture Ltd.代表) 邱郁文(CMK Global Brands Manufacture Ltd.代表) 何煜祿(CMK Global Brands Manufacture Ltd.代表)	USD14,219	100.00
川億電腦(重慶)有限公司	董事 董事 董事 監察人	江清秋(Up First Investments Ltd.代表人) 李志浩(Up First Investments Ltd.代表人) 陳彥甫(Up First Investments Ltd.代表人) 邱郁文(Up First Investments Ltd.代表人)	USD47,000	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	束耀先(Up First Investments Ltd.代表人) 江清秋(Up First Investments Ltd.代表人) 邱郁文(Up First Investments Ltd.代表人) 黃建樺(Up First Investments Ltd.代表人)	USD9,400	100.00
華成自動化設備股份有限公司	董事	洪志謀(華新科技(股)公司代表人)	900,000	43.90
	董事長 董事 監察人	楊建輝(精成科技(股)公司代表人) 張永發(精成科技(股)公司代表人) 邱郁盛(精成科技(股)公司代表人)	1,030,000	50.24
精永再生資源回收(重慶)有限公司	董事	陳彥亨(A Ilwin Star International Co.,Ltd.代表人)	USD630	30.00
	董事長 董事 監察人	江清秋(Up First Investments Ltd.代表人) 黃順豪(Up First Investments Ltd.代表人) 邱郁文(Up First Investments Ltd.代表人)	USD1,470	70.00
GBM UP (HK) Ltd.	董事 董事 董事	焦佑衡(Up First Investments Ltd.代表人) 江清秋(Up First Investments Ltd.代表人) 邱郁文(Up First Investments Ltd.代表人)	USD7,200	100.00
精嘉電子科技(蕪湖)有限公司	董事 董事 董事	江清秋(Dynamic Skyline Ltd.代表人) 邱郁盛(Dynamic Skyline Ltd.代表人) 邱郁文(Dynamic Skyline Ltd.代表人)	USD18,000	100.00

6. 各關係企業之財務狀況及經營結果(106.12.31)：

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	23,309,428	7,691,724	15,617,704	1,916,487	(265,760)	855,835	1.90
HannStar Board (BVI) Holdings Corp.	1,724,145	12,937,022	1,248,334	11,688,688	0	(36,333)	1,077,323	不適用
HannStar Board International Holdings Ltd.	4,140,581	16,722,259	3,768,043	12,954,216	0	(183)	977,335	不適用
HannStar Board (SAMOA) Holdings Corp.	1	1,492,046	1,498,697	(6,651)	3,816,569	(15,959)	(15,634)	不適用
HannStar Board Holdings (Hong Kong) Ltd.	8,674,729	15,635,279	0	15,635,279	0	(111)	1,053,503	不適用
瀚宇博德科技(江陰)有限公司	8,601,781	23,530,991	7,911,812	15,619,179	17,648,366	1,203,340	1,144,222	不適用
HannStar Board Investments (HongKong) Ltd.	108,578	96,892	0	96,892	0	0	(2,779)	不適用
精博信華實業(香港)有限公司	724,727	645,863	0	645,863	0	(110)	(18,530)	不適用
精博信華實業(重慶)有限公司	743,350	645,825	1,285	644,540	0	(17,100)	(18,425)	不適用
重慶碩宏投資有限公司	1,599,474	1,452,051	1,221	1,450,830	0	(6,425)	(26,743)	不適用
重慶敦寧置業有限公司	1,288,692	1,143,831	712	1,143,119	0	(29,141)	(29,050)	不適用
精成科技股份有限公司	5,155,469	18,574,764	6,997,664	11,577,100	8,922,397	197,179	408,643	0.80
Up First Investments Ltd.	4,979,513	9,562,169	2,617,553	6,944,616	6,315,108	20,897	190,546	不適用
GBM UP (HK) Ltd.	214,272	193,774	50	193,724	-	-	(5,562)	不適用
Success Ocean Investments Ltd.	1,526,688	957,430	-	957,430	-	(27)	37,397	不適用
Dynamic Skyline Ltd.	931,488	5,370,535	1,258,859	4,111,676	-	(159,276)	14,029	不適用
晟成實業股份有限公司	140,000	266,422	57,598	208,824	14,028	5,221	4,577	不適用
川億電腦(深圳)有限公司	1,286,223	4,080,589	1,255,759	2,824,830	3,266,761	97,382	108,217	不適用
怡寬電子(深圳)有限公司	197,964	664,368	486,684	177,684	1,170,969	41,237	40,274	不適用
Centralian Investments Ltd.	1,190,400	1,761,641	211,952	1,549,689	-	(4,676)	350,577	不適用
CMK Global Brands Manufacture Ltd.	297,600	1,143,131	936,963	206,168	1,067,426	37,922	19,373	不適用

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)
昆山元崧電子科技有限公司	1,190,400	2,658,102	899,904	1,758,198	2,776,136	368,177	349,317	不適用
Always Up Investments Ltd.	864,617	727,795	-	727,795	-	(137)	19,788	不適用
Will Grow Holdings Ltd.	-	1,758,198	-	1,758,198	-	-	349,317	不適用
東莞翔成電子科技有限公司	1,020,768	736,665	10,500	726,165	-	(24,219)	19,924	不適用
Total Rich Holding Ltd.	-	57,752	-	57,752	-	-	1,684	不適用
Up Ever Holding Ltd.	-	260	-	260	-	-	571	不適用
東莞進成電子科技有限公司	154,752	104,696	47,248	57,448	152,007	5,397	1,451	不適用
東莞耀成電子科技有限公司	44,640	57,116	56,857	259	-	(4,152)	571	不適用
Digital Sun Investment Ltd.	2,380,800	1,311,326	1,064,660	246,666	1,009,036	65	(137,768)	不適用
Forver Line Ltd.	595,200	1,091,261	-	1,091,261	-	-	(126,091)	不適用
昆山元茂電子科技有限公司	2,380,800	2,653,777	1,562,519	1,091,258	1,787,912	(112,753)	(126,091)	不適用
昆山雄強電子科技有限公司	169,632	297,832	114,314	183,518	-	(923)	2,934	不適用
Effort Growth Developments Ltd.	169,632	238,639	-	238,639	-	(27)	3,895	不適用
精成科技電子(東莞)有限公司	1,874,880	3,653,909	1,848,610	1,805,299	5,628,807	(171,787)	(171,055)	不適用
東莞裕嘉電子科技有限公司	148,800	236,573	70,376	166,197	203,263	2,354	2,737	不適用
東莞瑞升電子有限公司	423,186	1,036,691	348,136	688,555	1,081,417	9,483	(4,616)	不適用
川億重慶電腦有限公司	1,398,720	4,362,872	2,477,856	1,885,016	3,503,698	313,304	170,462	不適用
精成元茂電子科技(重慶)有限公司	357,120	402,848	100,876	301,972	-	(10,456)	(17,959)	不適用
精永再生資源回收(重慶)有限公司	62,496	270,368	268,251	2,117	190,386	(608)	(4,736)	不適用
精嘉電子科技(蕪湖)有限公司	535,680	597,800	57,731	540,069	-	(6,193)	4,488	不適用
華成自動化設備股份有限公司	24,600	226,943	170,815	56,128	160,154	34,938	26,725	10.86

註：兌換率：資產負債表科目 USD：TWD=1：29.760；損益表科目 USD：TWD=1：30.432

資產負債表科目 RMB：TWD=1：4.5673；損益表科目 RMB：TWD=1：4.5143

資產負債表科目 HKD：TWD=1：3.807；損益表科目 HKD：TWD=1：3.905

瀚宇博德股份有限公司



董事長：焦佑衡





瀚宇博德股份有限公司

總公司地址：桃園市觀音區工業四路9號

電話：(03)483-8500