

PSA 瀚宇博德股份有限公司

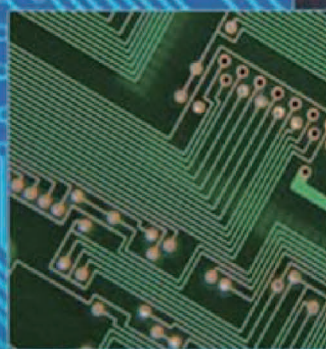
一〇七年年報

刊印日期：中華民國一〇八年五月二日

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：邱明玉、余鴻賓
地址：台北市信義區松仁路 100 號 20 樓
網址：www.deloitte.com.tw
電話：(02)2725-9988

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、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料.....	5
三、最近年度支付董事、總經理及副總經理之酬金.....	11
四、公司治理運作情形.....	13
五、會計師公費資訊.....	23
六、更換會計師資訊.....	24
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.....	25
八、最近年度及截至年報刊印日止，董事、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.....	25
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.....	26
十、公司、公司之董事、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.....	27
肆、募資情形.....	28
一、資本及股份.....	28
二、公司債(含海外公司債)辦理情形.....	31
三、特別股辦理情形.....	31
四、海外存託憑證辦理情形.....	31
五、員工認股權憑證辦理情形.....	31
六、限制員工權利新股辦理情形.....	31
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	31
八、資金運用計畫執行情形.....	31
伍、營運概況.....	32
一、業務內容.....	32
二、市場及產銷概況.....	34
三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料.....	37
四、環保支出資訊.....	38
五、勞資關係.....	38
六、重要契約.....	40
陸、財務概況.....	41
一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表.....	41
二、最近五年度財務分析.....	45
三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告.....	48
四、最近年度財務報告.....	48
五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告.....	48
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.....	48
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項.....	49
一、財務狀況.....	49
二、財務績效.....	50
三、現金流量.....	51
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	51
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.....	51
六、風險事項管理及評估.....	52
七、其他重要事項.....	54
捌、特別記載事項.....	55
一、關係企業相關資料：關係企業合併營業報告書.....	55
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	55
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.....	55
四、其它必要補充說明.....	55
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.....	55

壹、致股東報告書

各位股東女士、先生們：

民國107年，全球經濟持續緩步復甦，但整體而言，受到外在中美貿易大戰、地緣政治與原物料價格劇烈波動，對印刷電路板產業產生不利的影響，本公司除積極維護現有客戶與市場產品，更致力於新產品、新市場及新客戶的開發，使得107年所有的產品線銷售表現都不錯，尤其旺季的營運明顯優於前一年，因此營收表現持續穩定成長。此外內部強力執行成本管控，且匯率與銅價等影響相對有利，帶動公司整體獲利的成長。

展望民國108年，國際政經環境延續不確定的狀況，特別是戰雲密布的中美貿易談判緊扣全球經貿發展；而衝突不斷的國際地緣政治、主要經濟體高負債與低通膨，仍會是今年政經擺脫不去的牽絆，景氣與投資信心頻受干擾，貨幣市場、資本市場和石油與銅等大宗物資價格波動劇烈，印刷電路板產業就是處於這樣詭譎多變的年代。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，NB應用板長久以來是公司最擅長的产品領域，預計民國108年NB應用板仍將維持本公司主要的銷售占比。伺服器相關需求的客戶，雖然各公司受到貿易戰開打的影響而減資本支出，自然會讓高階伺服器需求下滑，而連帶影響公司目前耕耘的中階伺服器產品市場，但受到未來5G逐漸發展可帶動網通周邊運用的期待，公司重視這個領域上的未來發展性。目前仍以優化產品結構，積極拓展網通、遊戲機與機上盒等其他領域應用產品，降低產品的集中風險，擴大產品的邊際利潤貢獻，且已收初步成效。我們將持續朝這方面發展。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；優化內部生產流程，以提高生產效率並降低報廢率；在環保與工安方面，汰換設備與投入更多人力，精進“節能省碳”、環境衛生與公共安全的理念；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，並培養優秀接班團隊，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，為股東創造好成績，為社會創造幸福企業。

一、民國107年度營業結果：

(一)營業計劃實施成果：

在經營團隊的努力下，民國107年合併營收呈現成長10.45%至新台幣43,768,976仟元，合併營業利益成長43.16%至新台幣2,321,085仟元，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1,743,976仟元。歸屬於母公司純益為新台幣1,595,414仟元，每股盈餘為新台幣3.55元。茲檢附最近二年度簡明損益表如下：

單位：新台幣仟元，惟每股盈餘為元

項目	107年度	106年度	成長率(%)
營業收入	43,768,976	39,629,458	10.45%
營業毛利	6,521,449	5,334,714	22.25%
營業淨利	2,321,085	1,621,338	43.16%
稅前淨利	2,601,630	1,692,674	53.70%
本年度淨利	1,743,976	1,087,966	60.30%
歸屬於本公司業主淨利	1,595,414	855,835	86.42%
每股盈餘	3.55	1.90	86.84%

(二)預算執行情形：

本公司107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107年度利息收入為新台幣273,479仟元，為定期存款、活期存款及附買回債券的利息收入。
- (2)民國107年度財務成本為新台幣506,860仟元，為長、短期借款的利息費用。

2.合併獲利能力分析:

項 目	107年度	106年度
資產報酬率(%)	3.59%	2.59%
股東權益報酬率(%)	6.82%	4.97%
營業利益占實收資本比率(%)	51.53%	35.99%
稅前純益占實收資本比率(%)	57.76%	37.58%
純益率(%)	3.98%	2.75%
每股盈餘 (元)	3.55	1.90

二、民國108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)預期銷售及未來公司發展策略:

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。

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

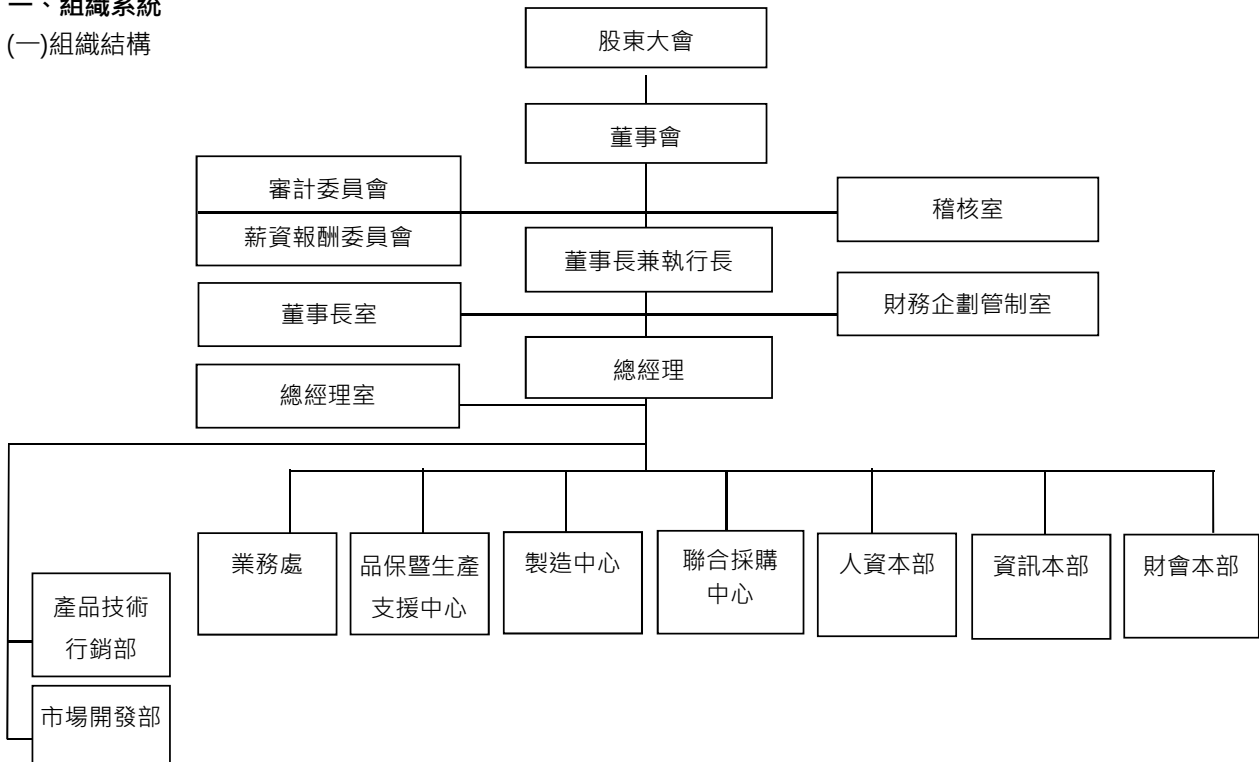
二、公司沿革

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	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。
	十月	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。
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。
	十月	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。
	十一月	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	七月	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	八月	盈餘轉增資新台幣505,452,220元核准，增資後實收資本額新台幣3,313,520,140元。
民國九十七年	九月	盈餘轉增資新台幣660,104,020元核准，增資後實收資本額新台幣3,973,624,160元。
	十月	員工認股權憑證轉換股份246,000股，增資後實收資本額新台幣3,976,084,160元。
民國九十八年	十月	員工認股權憑證轉換股份2,318,000股，增資後實收資本額新台幣3,999,264,160元。
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。
	五月	員工認股權憑證轉換股份327,000股，增資後實收資本額新台幣4,002,534,160元。
	五月	員工認股權憑證轉換股份339,000股，增資後實收資本額新台幣4,005,924,160元。
	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。
	十月	員工認股權憑證轉換股份66,000股，增資後實收資本額新台幣4,006,584,160元。
	十月	盈餘轉增資新台幣400,592,410元核准，增資後實收資本額新台幣4,407,176,570元。
民國一〇〇年	一月	員工認股權憑證轉換股份32,000股，增資後實收資本額新台幣4,407,496,570元。
	四月	員工認股權憑證轉換股份422,000股，增資後實收資本額新台幣4,411,716,570元。
	八月	盈餘轉增資新台幣167,645,230元核准，增資後實收資本額新台幣4,579,361,800元。
	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，減資後實收資本額新台幣4,554,361,800元。
民國一〇五年	七月	庫藏股減資新台幣50,000,000元核准，減資後實收資本額新台幣4,504,361,800元。

參、公司治理報告

一、組織系統

(一)組織結構



(二)各主要部門所營業務

主要部門	各部門主要職掌
稽核室	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、投資決策評估、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、法務及風險管控等經營。
總經理室	總經理相關核決事項之審核、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、重大資本支出之效益評估及重大合作投資案之規劃
財務企劃管制室	規劃方針管理與預算編製作業、控管編製的進度與時程、財務企劃管制專案管理及集團財務、會計、稅務之資源規劃與管制。
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。
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。
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。
聯合採購中心	採購料源之維護及開發、國內同業主要原料和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、抱怨索賠案件處理及部分原物料之請購與控制。
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生產之治工具產生、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。
品保暨生產支援中心	品保系統建立與維護、產品品質保證、改善及客訴服務；訂單生產及發料排程追蹤、原物料及成品進出倉庫管控；建立廠內標準產能/工時/人力需求並提供生產線增加效率管理模式、進行各項成本效益分析；廠房機電工程、公共及生產設備維修管理、節能及安全檢查。
業務處	國內、外客戶和訂單開發配置、聯繫、觀音廠和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及製程能力推廣與行銷。
產品技術行銷部	客戶端技術問題諮詢與服務、新產品規格、設計及技術趨勢之掌握、製程能力推廣與行銷。
市場開發部	進行市場分析調查，並提出策略建議及訂定目標、根據國際市場變化適時調整銷售策略、以提高公司產品市場佔有率、開發客戶與關係維護以達成業績目標。

二、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一)董事：

1.董事資料

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	108年4月14日 員配偶或二親等以內關係之其他主管或董事		
							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	5,337,050	1.18	117,058	0.03	-	-	美國金門大學MBA、華新麗華(股)公司副總經理及副董事長	華新科技(股)公司、華東科技(股)公司、精成科技(股)公司、信昌電子陶瓷(股)公司、台灣精星科技(股)公司、好樣本事(股)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、諾岳(股)公司、日通工電子(股)、達屋電機株式會社、華科香港控股有限公司、華新國際管理(香港)有限公司及華新電子(新加坡)有限公司董事；開曼華新科技有限公司、達信(英屬維爾京群島)投資(股)公司、Walton Holding Universal Ltd、Walton Holding (Hong Kong) Ltd、弘電國際有限公司法人董事代表人(註1)	董事	陳昭如	配偶
董事	中華民國	朱有義	男	106.6.21	3年	106.06.21	32,000	0.01	23,000	0.01	-	-	-	-	逢甲大學國際貿易及美國夏威夷大學高階管理課程(AMP)、華新麗華(股)公司國內外總經理、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)代表人賴偉珍	男	106.6.21	3年	96.6.15	166,283	0.04	216,283	0.05	-	-	-	-	-	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)代表人陳培真(註2)	女	106.6.21	3年	96.6.15	88,116,367	19.56	95,664,788	21.24	-	-	-	-	-	精成科技(股)公司協理、佳邦科技(股)公司法人董事代表	無	無	無
董事	中華民國	華新科技(股)代表人陳昭如(註2)	女	106.6.21	3年	96.6.15	17,058	0.00	17,058	0.00	5,437,050	1.21	-	-	國立政治大學外交研究所畢業	財團法人華科慈善基金會董事長	董事長	焦佑衡	配偶
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	88,116,367	19.56	95,664,788	21.24	-	-	-	-	美國紐約州企管碩士	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	宋耀先	男	106.6.21	3年	103.6.19	101,119	0.02	74,119	0.02	-	-	-	-	北卡羅萊納州立大學MBA、輔仁大學經濟系畢、泰國金寶電子公司行政管理處處長、菁英綜合證券及瀚宇博德(股)總經理	集團總財務長、華科事業群(PSA)並兼任金寶電子不動產管理事業部總經理、華科采邑(股)公司及台灣精星科技(股)公司法人董事代表人(註1)	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、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、力昌科技(股)公司董事長、台灣化學纖維(股)公司、英業達(股)公司、中石石油化學(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

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 或董事		
							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	金鑫投資(股)		106.6.21	3年	103.6.19	17,338,276	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)公司財務處處長、環宇投資 (股)公司、白石(股)公司法人董事代表 人	無	無	無
		-	-				-	-	-	-	-	-							
獨立 董事	中 華 民 國	盧啟昌	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)公司、九齊科技(股)公司 獨立董事	無	無	無	
獨立 董事	中 華 民 國	王國城	男	106.6.21	3年	106.6.21	-	-	-	-	-	-	-	國立臺灣大學商學研究所、麗豐居(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 加盟協會常務理事	鴻海精密工業(股)公司、雅博(股)公司 獨立董事，創源生物科技(股)公司監察 人	無	無	無	
獨立 董事	中 華 民 國	苑峻唐	男	106.6.21	3年	106.6.21	-	-	-	-	-	-	-	加拿大滑鐵盧大學電機碩士、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、太平洋電線 電纜(股)公司董事長、太平洋建設(股) 公司監察人、精成科技(股)公司獨立 董事	無	無	無	

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

註2：民國108年3月15日起華新科技(股)有限公司代表人陳培真女士改派為陳昭如女士。

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108.04.22)	華新麗華股份有限公司	18.30
	瀚宇博德股份有限公司	7.46
	南山人壽保險股份有限公司	3.56
	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	2.74
	焦佑衡	2.58
	華邦電子股份有限公司	2.02
	大通託管梵加德新興市長股票指數基金專戶	1.56
	大通託管先進星光先進總合國際股票指數	1.55
金鑫投資 股份有限公司 (截至107.12.31)	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108.03.26)	金鑫投資股份有限公司	6.31
	華邦電子股份有限公司	6.19
	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	5.80
	焦佑慧	2.77
	焦佑衡	1.74
	花旗(台灣)商業銀行受託保管挪威中央銀行投資專戶	1.68
	焦佑麒	1.53
	英商渣打銀行受託保管梵加德集團公司經理之梵加德新興市場股票指數 基金投資專戶	1.45
	華新麗華股份有限公司職工福利委員會	1.44
	洪白雲	1.43
華新科技 股份有限公司 (截至108.04.22)	華新麗華股份有限公司	18.30
	瀚宇博德股份有限公司	7.46
	南山人壽保險股份有限公司	3.56
	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	2.74
	焦佑衡	2.58
	華邦電子股份有限公司	2.02
	大通託管梵加德新興市長股票指數基金專戶	1.56
	大通託管先進星光先進總合國際股票指數	1.55
瀚宇博德 股份有限公司 (截至108.04.14)	華新科技股份有限公司	21.24
	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

法人名稱	法人之主要股東	持股比例(%)
	匯豐託管法國巴黎銀行新加坡分行	1.62
	匯豐託管雅凱迪新興市場小型資本股票基金	1.49
	焦佑衡	1.18
	邱月虹	1.08
	新制勞工退休基金	1.08
	王國明	1.07
華邦電子股份有限公司 (截至107.12.31)	華新麗華股份有限公司	22.21
	金鑫投資股份有限公司	5.03
	大通託管利國皇家銀行新加坡(限)公司投資專戶	2.36
	焦佑鈞	1.59
	香大通託管梵加德新興市場股票指數基金	1.09
	大通託管先進星光先進總合國際股票指數基金	1.06
	洪白雲	0.97
	焦佑衡	0.80
	焦佑倫	0.75
	焦佑麒	0.57
精成科技股份有限公司 (截至108.04.20)	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	1.59
	江清秋	1.09
	大通託管梵加德新興市場股票指數基金專戶	1.00
	匯豐託管雅凱迪新興市場小型資本股票基金	0.96
	花旗託管次元新興市場評估基金投資專戶	0.84
	大通託管先進星光先進總合國際股票指數	0.78
	花旗託管DFA新興市場核心證券投資專戶	0.57
	王維甯	0.56
華東科技股份有限公司 (截至108.04.27)	華新麗華股份有限公司	21.65
	華邦電子股份有限公司	9.89
	信昌電子陶瓷股份有限公司	6.30
	華新科技股份有限公司	6.29
	瀚宇博德股份有限公司	2.91
	焦佑衡	1.60
	新制勞工退休基金97年第1次全權委託復華投資專戶	1.23
	華科采邑股份有限公司	1.00
	焦佑倫	0.96
	匯豐託管雅凱迪新興市場小型資本股票基金	0.85
南山人壽保險股份有限公司 (截至108.02.28)	第一銀行受潤成投資控股公司信託專戶	68.17
	潤成投資控股股份有限公司	22.46
	杜英宗	3.25
	潤華染織廠股份有限公司	0.28
	潤泰租賃股份有限公司	0.13
	吉品投資股份有限公司	0.11
	郭文德	0.10
	寶煌投資股份有限公司	0.05
	寶暉投資股份有限公司	0.05
	寶意投資股份有限公司	0.05
華利投資股份有限公司 (截至107.12.31)	瀚宇彩晶股份有限公司	100.00

2.董事所具專業資格及獨立性情形

108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/朱有義		-	-	✓	-	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-
董事/賴偉珍		-	-	✓	-	-	✓	✓	-	✓	✓	✓	✓	-	-
董事/陳培真(註2)		-	-	✓	-	✓	✓	✓	-	✓	✓	✓	✓	-	-
董事/陳昭如(註2)		-	-	✓	-	-	-	-	-	✓	✓	-	✓	-	-
董事/李定珠		-	-	✓	-	✓	✓	✓	-	✓	✓	✓	✓	-	-
董事/束耀先		-	-	✓	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-
董事/陳瑞隆		-	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	4
董事/周致中		-	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-	-
獨立董事/盧啓昌		-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	2
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108年3月15日起華新科技(股)有限公司代表人陳培真女士改派為陳昭如女士。

(二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

108年4月17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	員配偶或二親等以內關係之經理人	
執行長	中華民國	焦佑衡	男	99.10.08	5,337,050	1.18	0.03	美國金門大學MBA、華新麗華(股)公司副總經理及副董事長	華新科技(股)公司、華東科技(股)公司、精成科技(股)公司、信昌電子陶瓷(股)公司、台灣精星科技(股)公司、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、晟成實業(股)公司、安信電商(股)公司及語岳(股)公司董事(註1)	無	無
集團總財務長/事業部總經理	中華民國	束耀先	男	89.11.01	74,119	0.02	-	北卡羅萊納州立大學MBA、輔仁大學經濟系畢，泰國金寶電子公司行政管理處處長，菁英綜合證券及瀚宇博德(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)公司及台灣精星科技(股)公司法人董事代表人(註1)	無	無
營運總經理	中華民國	賴偉珍	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
總經理	中華民國	陶正國	男	107.05.02	35,131	0.01	-	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	無	無	無
事業部總經理	中華民國	姜振文	男	98.10.01	100,670	0.02	0.00	輔仁大學化學研究所，華通電腦副總經理、尖點科技總經理	瀚宇博德科技(江陰)有限公司總經理暨法人董事代表	無	無
副總經理	中華民國	楊其筠(註2)	男	105.07.28	-	-	-	美國南加州大學機械工程學士、日本筑波大學經營管理學MBA	無	無	無
副總經理	中華民國	陳坤煌(註3)	男	105.03.23	-	-	-	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
協理	中華民國	陳世坤	男	104.01.06	-	-	0.00	國防管理學院企管科，統盟電子(股)公司經理	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系、久德電子有限公司副理	無	無	無
協理	中華民國	張嘉雅	女	104.12.14	39,000	0.01	-	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
財務會計主管	中華民國	李坤堂	男	101.03.21	15,000	0.00	-	交通大學經管所畢、國豐興業經理、寶碩財務科技經理	本公司發言人	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108年1月31日本公司因職務調整，楊其筠副總經理轉調其他關係企業就任。

註3：民國108年3月26日本公司因職務調整，陳坤煌副總經理轉調其他關係企業就任。

三、最近年度支付董事、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	本公司	財務報 告內所 有公司	本公司		現金 金額	股票 金額	本公司
董事長	焦佑衡																
董事	華新科技(股) (代表人賴偉珍)																
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2)																
董事	華新科技(股) (代表人陳昭如) (註2)	-		-	23,880	24,741	396	576	1.52	1.59	6,411	54,779	223	391	3,925	-	2.18 5.29 133,321
董事	金鑫投資(股) (代表人周致中)																
董事	東耀先																
董事	陳瑞隆																
董事	朱有義																
獨立董事	盧啟昌																
獨立董事	王國城																
獨立董事	苑陵唐																

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223仟元。
註2：民國108年3月15日起華新科技(股)有限公司代表人陳培真女士改派為陳昭如女士。

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)	
	本公司	本公司
低於2,000,000元	東隆先、陳瑞隆 朱有義、盧啟昌 王國城、苑竣唐	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(代表人李定珠) 華新科技(代表人陳培真) 華新科技(代表人陳昭如)	華新科技(代表人賴偉珍) 華新科技(代表人李定珠) 華新科技(代表人陳培真) 華新科技(代表人陳昭如)
	金鑫投資 金鑫投資(代表人周致中)	金鑫投資 金鑫投資(代表人周致中)
	華新科技 焦佑衡	華新科技 東隆先
	-	-
2,000,000元(含) ~ 5,000,000元(不含)	-	-
5,000,000元(含) ~ 10,000,000元(不含)	-	-
10,000,000元(含) ~ 15,000,000元(不含)	-	-
15,000,000元(含) ~ 30,000,000元(不含)	-	-
30,000,000元(含) ~ 50,000,000元(不含)	-	-
50,000,000元(含) ~ 100,000,000元(不含)	-	-
100,000,000元以上	-	-
總計	14	14

註：公司董事如有領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金者，應將公司董事於子公司以外轉投資事業所領取之酬金，併入酬金級距表之「欄」，並將欄位名稱改為「所有轉投資事業」。

2.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 現金金額	本公司 股票金額	財務報告內所有公司 現金金額	財務報告內所有公司 股票金額	本公司	財務報告內所有公司	
執行長	焦佑衡													
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	陶正國	11,730	24,388	551	611	2,168	32,457	5,125	-	5,125	-	1.23	3.92	126,578
事業部總經理	姜振文													
副總經理	楊其筠(註2)													
副總經理	陳坤煌(註3)													

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551仟元。

註2：民國108年1月31日本公司因職務調整，楊其筠副總經理轉調其他關係企業就任。

註3：民國108年3月26日本公司因職務調整，陳坤煌副總經理轉調其他關係企業就任。

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	所有轉投資事業
低於2,000,000元	賴偉珍、陳坤煌、楊其筠	-
2,000,000元(含) ~ 5,000,000元(不含)	焦佑衡、陶正國、姜振文	陶正國
5,000,000元(含) ~ 10,000,000元(不含)	束耀先	束耀先、姜振文、楊其筠、陳坤煌
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)	-	-
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	-	焦佑衡
總計	7	7

3.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	-	6,871	6,871	0.43%
	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	陶正國				
	事業部總經理	姜振文				
	副總經理	楊其筠(註1)				
	副總經理	陳坤煌(註2)				
	協理	陳世坤				
	協理	黃錦文				
	協理	張嘉雅				
	財務會計主管	李坤堂				

註1：民國108年1月31日本公司因職務調整，楊其筠副總經理轉調其他關係企業就任。

註2：民國108年3月26日本公司因職務調整，陳坤煌副總經理轉調其他關係企業就任。

(三)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	107年度(註)		106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	29,400,896	30,441,477	16,123,285	17,318,666
占當年度純益比例(%)	1.84	1.91	1.88	2.05

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

107年度董事會開會6次(A)，董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席(列)席次數(B)	委託出席次數	實際出席(列)席率(%) (B/A)	備註
董事長	焦佑衡	6	0	100	-
董事	華新科技(股)公司(代表人賴偉珍)	6	0	100	-
董事	華新科技(股)公司(代表人李定珠)	5	1	83.3	-
董事	華新科技(股)公司(代表人陳培真)	6	0	100	(註)
董事	華新科技(股)公司(代表人陳昭如)	0	0	0	(註)
董事	金鑫投資(股)公司(代表人周致中)	3	3	50	-
董事	束耀先	6	0	100	-
董事	陳瑞隆	5	1	83.3	-
董事	朱有義	4	2	66.6	-
獨立董事	盧啟昌	6	0	100	-
獨立董事	王國城	5	1	83.3	-
獨立董事	苑竣唐	4	1	66.6	-

註：民國108年3月15日起華新科技(股)有限公司代表人陳培真女士改派為陳昭如女士。

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：

董事會	董事姓名	議案內容	應利益迴避原因	參與表決情形
民國107年1月26日 (第十屆第六次董事會)	焦佑衡先生 賴偉珍先生 束耀先先生	本公司經理人(協理級以上及財會主管)106年第4季獲利分享獎金、106年年終獎金及106年下半年度Gatekeeper獎金案。	董事自身有利 害關係	依法迴避，不參與討論及表決
民國107年2月22日 (第十屆第七次董事會)	賴偉珍先生	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	董事自身有利 害關係	依法迴避，不參與討論及表決
民國107年4月9日 (第十屆第八次董事會)	王國城先生	解除本公司獨立董事王國城先生之競業禁止限制	董事自身有利 害關係	依法迴避，不參與討論及表決
	焦佑衡先生 賴偉珍先生 束耀先先生	本公司經理人(協理級以上及財會主管)之員工酬勞發放	董事自身有利 害關係	依法迴避，不參與討論及表決
	全體出席董事	本公司董事及監察人之個別酬勞發放	董事自身有利 害關係	依法迴避，不參與討論及表決
	賴偉珍先生	本公司經理人之個別調薪	董事自身有利 害關係	依法迴避，不參與討論及表決
民國107年7月30日 (第十屆第十次董事會)	賴偉珍先生 束耀先先生	本公司經理人(協理級以上及財會主管)107年個別調薪、第1、2季獲利分享獎金及上半年度Gatekeeper獎金案。	董事自身有利 害關係	依法迴避，不參與討論及表決

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日於股東常會選任二名獨立董事，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，此委員會由二位獨立董事及一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

107年度審計委員會開會5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	盧啟昌	5	0	100	-
獨立董事	王國城	5	0	100	-
獨立董事	苑竣唐	4	1	80	-

其他應記載事項：

一、審計委員會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理。

(一)證交法第14條之5所列事項：

審委會日期(期別)	議案內容	獨立董事意見及公司之處理
民國107年2月22日 (第一屆第五次常會)	●核准民國106年度財務報表。 ●核准本公司106年度「內部控制制度聲明書」。 ●核准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。	●所有獨立董事核准通過
民國107年4月9日 (第一屆第六次常會)	●核准106年度營業報告書。 ●核准106年度盈餘分配。 ●核准修正本公司「取得或處分資產處理程序辦法」。 ●核准解除本公司獨立董事王國城先生之競業禁止限制。	
民國107年5月2日 (第一屆第七次常會)	●核准107年第一季財務報表。 ●核准修訂「股務單位內部控制制度」	
民國107年7月30日 (第一屆第八次常會)	●核准107年第二季財務報表。 ●核准107年第三季起更換財務報表簽證會計師。 ●核准修正「107年度稽核計劃」。 ●核准本公司依證券交易法第廿八條之二及金融監督管理委員會發佈之「上市上櫃公司買回本公司股份辦法」規定，擬買回本公司已發行股份轉讓予員工。	
民國107年11月1日 (第一屆第九次常會)	●核准107年第三季財務報表。 ●討論本公司108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「108年度內控循環稽核計劃」。	

(二)除前開事項外，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)獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通政策：

- 1.本公司已成立審計委員會，由全體獨立董事組成，與會計師至少每年四次會議，會計師就本公司財務狀況、海內外子公司財務及整體運作情形及內控查核情形向審計委員會報告，並針對有無重大調整分錄或法令修訂有無影響帳列情形充分溝通；若遇重大異常事項時得隨時召集會議。
- 2.審計委員會參酌專業會計師查核後之本集團合併財務報表及查核意見書報告完成審查。
- 3.內部稽核主管與獨立董事至少每季一次定期會議，就本公司內部稽核執行狀況及內控運作情形提出報告；若遇重大異常事項時得隨時召集會議。

(二)歷次獨立董事與會計師溝通情形：

審委會日期(期別)	與簽證會計師溝通事項
民國107年2月22日 (第一屆第五次常會)	1. 會計師就106年度個體與合併財報之關鍵查核事項進行說明。 2. 會計師就106年年度財務及損益情形進行說明，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。 3. 會計師針對與會人員所提問題進行討論及溝通。
民國107年5月2日 (第一屆第七次常會)	1. 討論民國107年第一季財務報表審閱情況，會計師就公司財務及損益情形進行說明，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。 2. 獨立董事請會計師說明子公司以及子公司轉投資公司財務情形。
民國107年7月30日 (第一屆第八次常會)	1. 討論民國107年第二季財務報表審閱情況，會計師就公司財務及損益情形進行說明，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。 2. 獨立董事請會計師說明子公司以及子公司轉投資公司財務情形。 3. 會計師就107年第三季起更換財務報表簽證會計師之原因向獨立董事報告。
民國107年11月1日 (第一屆第九次常會)	1. 討論民國107年第三季財務報表審閱情況，會計師就公司財務及損益情形進行說明，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。 2. 獨立董事針對會計師年度報酬及簽證會計師獨立性、適任性進行評估及討論。
民國108年2月21日 (第一屆第十次常會)	1. 會計師就107年度個體與合併財報之關鍵查核事項進行說明。 2. 會計師就107年年度財務及損益情形進行說明，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。 3. 會計師針對與會人員所提問題進行討論及溝通。
民國108年4月26日 (第一屆第十二次常會)	1. 討論民國108年第一季財務報表審閱情況，會計師就公司財務及損益情形進行說明，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。 2. 獨立董事請會計師說明子公司以及子公司轉投資公司財務情形。

(三)歷次獨立董事與內部稽核主管溝通情形：

審委會日期(期別)	與內部稽核主管溝通事項
民國107年2月22日 (第一屆第五次常會)	審核本公司106年度「內部控制制度聲明書」。
民國107年4月9日 (第一屆第六次常會)	審閱106年度營業報告書。
民國107年5月2日 (第一屆第七次常會)	討論「股務單位內部控制制度」修訂，以及報告法規變動報告。
民國107年7月30日 (第一屆第八次常會)	討論「107年度稽核計劃」。
民國107年11月1日 (第一屆第九次常會)	修訂「108年度內控循環稽核計劃」。

(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
(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
(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？	✓		本公司一年一次自行評估簽證會計師之獨立性，並將結果提報審計委員會及董事會審議後通過。最近二年度分別於106.12.22及107.11.1經評估皆符合本公司獨立性標準，足堪擔任本公司簽證會計師，會計師獨立性評估標準如註1。	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	
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. 本公司之薪資報酬委員會成員已依規定獨立董事過半數。 2. 本公司將獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形揭露於年報及公司網站。 3. 本公司董事會定期評估簽證會計師獨立性，並於年報詳實揭露評估程序。				

註1：最近二年度會計師獨立性評估標準

評估項目	評估結果	是否符合獨立性
1.會計師是否與本公司有直接或重大間接財務利益關係。	否	是
2.會計師是否與本公司或本公司董事有融資或保證行為。	否	是
3.會計師是否與本公司有密切之商業關係及潛在僱傭關係。	否	是
4.會計師及其審計小組成員於審計期間是否有在本公司擔任董事、經理人或對審計工作有重大影響之職務。	否	是
5.會計師是否有對本公司提供可能直接影響審計工作的非審計服務項目。	否	是
6.會計師是否有仲介本公司所發行之股票或其他證券。	否	是
7.會計師是否有擔任本公司之辯護人或代表本公司協調與其他第三人間發生的衝突。	否	是
8.會計師是否與本公司之董事、經理人或對審計工作有重大影響職務之人員有親屬關係。	否	是

(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)	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 司薪 資 報 酬 委 員 家 數	備註
		商務、法務、 財務、會計或 公司業務所需 相關料系之公 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	具有商務、 法務、財務、 會計或公 司業務所需 之工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8		
獨立董事	盧啟昌	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1	
獨立董事	苑竣唐	-	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1	註3
其他	陳逸民	-	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1	
其他	林旺財	-	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	註3

註1：身分別請填列係為董事、獨立董事或其他。

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

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

註3：民國108年4月26日起薪資報酬委員會委員林旺財先生改為苑竣唐先生擔任。

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) 107年度薪資報酬委員會開會5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	盧啟昌	5	0	100	
委員	陳逸民	5	0	100	
委員	林旺財	5	0	100	註
委員	苑竣唐	0	0	0	註

註：民國108年4月26日起薪資報酬委員會委員林旺財先生改派為苑竣唐先生擔任。

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

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司 治理實務守則差 異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、落實公司治理				
(一)公司是否訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效？	✓		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
(二)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練，以提升員工企業社會責任與倫理觀念。	無顯著差異
(三)公司是否設置推動企業社會責任專（兼）職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及向董事會報告處理情形？		✓	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
(四)公司是否訂定合理薪資報酬政策，並將員工績效考核制度與企業社會責任政策結合，及設立明確有效之獎勵與懲戒制度？	✓		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				
(一)公司是否致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？	✓		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

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	
(二)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
(三)公司是否注意氣候變遷對營運活動之影響，並執行溫室氣體盤查、制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略？	✓		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				
(一)公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？	✓		本公司遵循勞動法規等相關法令，並依據RBA訂定員工之任免、出勤、薪資福利、人權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
(二)公司是否建置員工申訴機制及管道，並妥適處理？	✓		本公司誠信經營行為守則及作業程序管理辦法訂定申訴管道、機制及流程，於公司網站及內部網站建立並公告獨立檢舉信箱、專線供本公司內部及外部人員使用，秉持公平、公正、保密為處理原則。	無顯著差異
(三)公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？	✓		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
(四)公司是否建立員工定期溝通之機制，並以合理方式通知對員工可能造成重大影響之營運變動？	✓		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
(五)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
(六)公司是否就研發、採購、生產、作業及服務流程等制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？	✓		本公司的銷售對象，並非直接面對最終產品的消費者，有關消費者權益政策及申訴程序之部份，並不適用。	無顯著差異
(七)對產品與服務之行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際準則？	✓		本公司產品與服務之行銷及標示，均遵循相關法規之規定辦理。	無顯著差異
(八)公司與供應商來往，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，供應商須符合本辦法之EICC管理流程認定合格後使得列為合格供應商。	無顯著差異
(九)公司與其主要供應商之契約是否包含供應商如涉及違反其企業社會責任政策，且對環境與社會有顯著影響時，得隨時終止或解除契約之條款？	✓		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？	✓		本公司於公司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，並無差異之情形。				
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。期望透過綿薄的力量，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。				

(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。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、訂定誠信經營政策及方案 (一)公司是否於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與管理階層積極落實經營政策之承諾？	✓		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」、「董事及經理人道德行為準則管理辦法」及「員工道德行為準則管理辦法」，明確規範與宣示本公司人員於執行業務過程中應遵守公司誠信經營政策，並防範不誠信行為發生。	無顯著差異
(二)公司是否訂定防範不誠信行為方案，並於各方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行？	✓		公司透過內部規章、公司網站及員工教育訓練等方式揭露公司誠信經營政策，俾使本公司人員、供應商、客戶或其他業務相關機構均能清楚瞭解公司誠信經營理念與規範。	無顯著差異
(三)公司是否對「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款或其他營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，採行防範措施？	✓		本公司依「公司誠信經營行為守則及作業程序管理辦法」辦理員工皆有簽訂員工承諾書，建立誠信企業文化；亦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。	無顯著差異
二、落實誠信經營 (一)公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明訂誠信行為條款？	✓		本公司交易往來對象皆要求簽訂廉潔承諾，並由採購與業管風控單位嚴格審查合作供應商及客戶之資質與條件。	無顯著差異
(二)公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專(兼)職單位，並定期向董事會報告其執行情形？	✓		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
(三)公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？	✓		本公司遵循董事會議事規範之利益迴避制度，並提供檢舉申訴管道，以落實誠信經營準則。	無顯著差異
(四)公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位定期查核，或委託會計師執行查核？	✓		本公司內部稽核單位依風險程度規劃並執行內控作業查核，以合理確保各項交易及作業均遵循相關法令規範及內部控制制度執行，以落實企業之誠信經營。	無顯著差異
(五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	✓		本公司每年定期舉辦誠信經營教育訓練，107年度共有1,177人次參與訓練，總參訓時數達1,374小時。	無顯著差異
三、公司檢舉制度之運作情形 (一)公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？	✓		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
(二)公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序及相關保密機制？	✓		本公司誠信經營行為守則及作業程序管理辦法訂定申訴管道、機制及流程，專責單位於受理檢舉事項時皆予以妥善紀錄、不定期回報及嚴守保密原則。	無顯著差異
(三)公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	✓		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，並送審計委員會及提報股東會報告；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/				

(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：

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)。

(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)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：

職稱	姓名	課程名稱	時數
法人董事代表人	周致中	內部人股權交易法律遵循宣導說明會	3
		台灣產業AI化-如何跨出第一步？Graph & AI-優化你的AI模型	3
		AI數據引擎的設計面面觀：製造數據科學實務	3
董事	朱有義	107年度防範內線交易宣導會	3
		內部人股權交易法律遵循宣導說明會	3
法人董事代表人	李定珠	上市櫃公司股權規畫與董監改選	3
法人董事代表人	陳培真	董監事忠實義務與法律責任:以資產掏空與關係人交易為中心	2
		近期公司法修正對公司治理的影響-從爭議案例談起	3
董事	束耀先	公司治理經典論壇系列	3
		大陸投資實務研討會：美中貿易糾紛對大陸臺商的影響	3
		最新公司治理藍圖下的董事責任與風險管理	3
		近期公司法修正對公司治理的影響-從爭議案例談起	3
獨立董事	王國城	金管會新板公司治理藍圖研討系列-董事的「職」與「權」	3
		(高峰)第14屆公司治理國際論壇-遵行與監督董事義務	6
獨立董事	盧啟昌	董監如何督導公司好舞弊偵防及建置吹哨機制，強化公司治理	3
		資訊公開與防範內線交易	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	國際財務報導準則第16號「租賃」(IFRS16)解析	3
		企業委請會計師「財務報表核閱」相關配合事項研討	3
		兩岸反避稅法令對企業的財務影響與因應對策	3
		經濟犯罪中「特殊背信罪」之型態、案例解析與相關法律責任探討	3

(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：108年2月21日

本公司民國一〇七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，認為本公司於民國一〇七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一〇八年二月二十一日董事會通過，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



簽章

總經理：陶正國



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
民國107年6月15日	107年度股東常會	承認、討論事項及選舉事項： (一)承認106年度營業報告書及財務報表。 (二)承認106年度盈餘分派。 (三)通過修正「取得或處分資產規則管理辦法」部分條文。 (四)通過討論解除本公司董事競業禁止限制。。
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106年度盈餘分派案。 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，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，於民國107年6月15日股東常會承認通過。 (三)通過修正本公司「取得或處分資產規則管理辦法」部分條文。 (四)通過討論解除本公司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	董事會議案內容
民國107年7月30日 (第十屆第十次董事會)	1. 謹造具本公司 107 年第 2 季合併財務報表，提請核議。 2. 本公司 107 年第 3 季起更換財務報表簽證會計師，提請核議。 3. 本公司經理人(協理級以上及財會主管)107 年個別調薪、第一、二季獲利分享獎金及上半年度 Gatekeeper 獎金案，提請核議。 4. 擬為轉投資子公司 HannStar Board International Holdings Ltd.出具 LETTER OF COMFORT，提請核議。 5. 謹造具修正後之『107 年度稽核計劃』，提請追認。 6. 本公司依證券交易法第廿八條之二及金融監督管理委員會發佈之「上市上櫃公司買回本公司股份辦法」規定，擬買回本公司已發行股份轉讓予員工案，提請核議。
民國107年11月1日 (第十屆第十一次董事會)	1. 謹造具本公司 107 年第 3 季財務報表，提請核議。 2. 本公司經理人(協理級以上及財會主管)107 年第三季達標獎金、獲利分享(profit sharing)獎金，提請核議。 3. 擬討論本公司 108 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，提請核議。 4. 謹造具本公司『108 年度內控循環稽核計劃』，提請核議。 5. 擬為轉投資 HannStar Board (BVI) Holdings Corp.、Hannstar Board International Holdings Limited. 及 HannStar Board (SAMOA) Holdings Corp. 三家子公司出具 LETTER OF COMFORT，提請核議。
民國108年1月25日 (第十屆第十二次董事會)	1. 107年年終獎金案及下半年績效獎金之薪資報酬案。 2. 107年度員工及董事酬勞分派比率。 3. 擬為轉投資HannStar Board (BVI) Holdings Corp.及Hannstar Board International Holdings Limited. 二家子公司出具 LETTER OF COMFORT，提請核議。 4. 本公司擬從事108年慈善捐款案。
民國108年2月21日 (第十屆第十三次董事會)	1. 核准107年度財務報表案。 2. 核准本公司107年度「內部控制制度聲明書」案。 3. 核准108年股東會召開相關事宜。

開會日期	董事會議案內容
民國108年3月25日 (第十屆第十四次董事會)	1. 訂定處理董事要求之標準作業程序。 2. 核准108年度營運計劃案。 3. 轉投資子公司HannStar Board Holdings(Hong Kong) Ltd. 出具 LETTER OF COMFORT。 4. 謹造具本公司107年度盈餘分派表。 5. 辦理盈餘轉增資新台幣89,887,240元整，計發行新股8,988,724股，每股面額新台幣10元。 6. 核准本公司民國107年度員工及董事酬勞分派案。 7. 核准本公司民國107年度董事個別酬勞分配案。
民國108年4月25日 (第十屆第十五次董事會)	1. 本公司經理人(協理級以上及財會主管)之員工酬勞及107年第四季獲利分享獎金發放。 2. 本公司擬依證券交易法之規定轉讓庫藏股予員工。 3. 擬委任獨立董事苑竣唐為本公司第3屆薪資報酬委員會委員，任期至第10屆董事任期屆滿為止。 4. 謹造具本公司108年第1季財務報表。 5. 謹造具本公司107年度營業報告書。 6. 謹造具本公司107年度關係企業合併營業報告書。 7. 擬修訂「股務單位內部控制制度」。 8. 擬修正本公司「背書保證辦法」部分條文。 9. 擬修正本公司「公司資金貸與他人作業程序」部分條文。 10. 擬修正本公司「取得或處分資產規則管理辦法」部分條文。 11. 擬為轉投資HannStar Board (BVI) Holdings Corp.及Hannstar Board International Holdings Limited. 二家子公司出具 LETTER OF COMFORT。 12. 擬增列本公司108年股東常會討論事項。

(十二)最近年度及截至年報刊印日止，董事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：

108年4月14日

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
副總經理	楊其筠	105年7月28日	108年1月31日	轉調其他關係企業就任
副總經理	陳坤煌	104年1月6日	108年3月26日	轉調其他關係企業就任

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	107年第一及第二季	-
勤業眾信聯合會計師事務所	邱明玉	余鴻賓	107年第三及第四季	註

註：為配合簽證會計師事務所內部輪調之機制，自民國107年第三季起，本公司簽證會計師由勤業眾信聯合會計師事務所之吳恪昌會計師及洪國田會計師，更換為邱明玉會計師及余鴻賓會計師。

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			877	877
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	-	7	-	870	877	107年第一及第二季	註
	洪國田								
	邱明玉							107年第三及第四季	
	余鴻賓								

註：1.因事務所內部之調整，自民國107年第3季起，原簽證會計師吳恪昌會計師及洪國田會計師更換為邱明玉會計師及余鴻賓會計師。
2.移轉定價報告編製新台幣400仟元、專審公費新台幣320仟元、專案公費新台幣150仟元。

(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：

一、關於前任會計師

更換日期	107 年 7 月 30 董事會通過本公司 107 年第 3 季起更換財務報表簽證會計師		
更換原因及說明	為配合簽證會計師事務所內部輪調之機制，自民國一〇七年第三季起，本公司簽證會計師由勤業眾信聯合會計師事務所之吳恪昌會計師及洪國田會計師，更換為邱明玉會計師及余鴻賓會計師。		
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	當事人		會計師
	情況		委任人
	主動終止委任		不適用
	不再接受(繼續)委任		不適用
與發行人有無不同意見	有	會計原則或實務	
		財務報告之揭露	
		查核範圍或步驟	
		其他	
	無	V	
	說明		
其他揭露事項(本準則第十條第六款第一目之四至第一目之七應予以揭露者)	無		

二、關於繼任會計師

事務所名稱	勤業眾信聯合會計師事務所
會計師姓名	邱明玉會計師及余鴻賓會計師
委任之日期	107年7月30日經董事會通過
委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	無
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	無

三、前任會計師對本準則第10條第6款第1目及第2目之3事項之復函：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、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、經理人及大股東股權變動情形

職稱	姓名	107年度		108年截至4月14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	-	-	660,000	-
董事/集團總財務長暨 事業部總經理	束耀先	(27,000)	-	-	-
董事/大股東	華新科技(股)公司	-	-	4,200,000	-
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1)	-	-	-	-
董事代表人	陳昭如(註1)	-	-	-	-
董事	朱有義	-	-	-	-
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	周致中	-	-	-	-
董事	陳瑞隆	-	-	-	-
獨立董事	盧啓昌	-	-	-	-
獨立董事	王國城	-	-	-	-
獨立董事	苑竣唐	-	-	-	-
營運總經理	賴偉珍	-	-	-	-
總經理	陶正國	-	-	-	-
事業部總經理	姜振文	-	-	-	-
副總經理	楊其筠(註2)	-	-	-	-
副總經理	陳坤煌(註3)	-	-	-	-
協理	黃錦文	-	-	-	-
協理	張嘉雅	(43,000)	-	(18,000)	-
協理	陳世坤	-	-	-	-
會計主管/財務主管	李坤堂	-	-	-	-

註1：民國108年3月15日起華新科技(股)有限公司代表人陳培真女士改派為陳昭如女士。

註2：民國108年1月31日本公司因職務調整，楊其筠副總經理轉調其他關係企業就任。

註3：民國108年3月26日本公司因職務調整，陳坤煌副總經理轉調其他關係企業就任。

(二)董事、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、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：

108年4月14日

姓名 (註1)	本人持有股份(註2)		配偶、未成年子女持有股份(註2)		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 (%)	股數	持 股 比 率 (%)	股數	持 股 比 率 (%)	名稱 (或姓名)	關係	
華新科技(股)公司	95,664,788	21.24	-	-	-	-	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	
代表人：焦佑衡	5,337,050	1.18	117,058	0.03	-	-	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	
代表人：焦佑倫	464,695	0.10	-	-	-	-	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	
							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	
代表人：焦佑鈞	51,933	0.01	-	-	-	-	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	
							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	
							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	-	-	-	-	-	-	-
匯豐託管雅凱迪新興市場小型資本股票基金	6,704,000	1.49	-	-	-	-	-	-	-
焦佑衡	5,337,050	1.18	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	
邱月虹	4,883,000	1.08	-	-	-	-	-	-	-
新制勞工退休基金	4,848,000	1.08	-	-	-	-	-	-	-
王國明	4,800,000	1.07	-	-	-	-	-	-	-

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

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

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、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、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	41.17	9,636,898	1.89	219,218,963	43.06
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	-	-	USD 243,970,000	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	-	-	RMB 169,310,000	51.31	RMB 169,310,000	51.31
重慶敦寧置業有限公司	-	-	RMB 272,000,000	100.00	RMB 272,000,000	100.00
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.	-	-	USD 167,322,352	100.00	USD 167,322,352	100.00
Dynamic Skyline Ltd.	-	-	USD 38,300,000	100.00	USD 38,300,000	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
Elna Printed Circuits Co.,Ltd	-	-	2,800	70.00	2,800	70.00
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	-	-	USD 47,000,000	100.00	USD 47,000,000	100.00
怡寬電子(深圳)有限公司	-	-	USD 6,188,756	100.00	USD 6,188,756	100.00
精成元茂電子科技(重慶)有限公司	-	-	USD 12,000,000	100.00	USD 12,000,000	100.00
精永再生資源回收(重慶)有限公司	-	-	USD 1,470,000	70.00	USD 1,470,000	70.00
Always Up Investments Ltd.	-	-	HKD 227,112,381	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
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
Elna Pcb (M) Sdn. Bhd.	-	-	MYR 14,000,000	76.75	MYR 14,000,000	76.75
Forever Line Ltd.	-	-	54,392,201	100.00	54,392,201	100.00
Will Grow Holdings Ltd.	-	-	1	100.00	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。

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
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
100.06	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11：經濟部94.06.29經授商字第09401116490號。
 註13：經濟部94.11.10經授商字第09401225840號。
 註15：經濟部96.08.24經授商字第09601207530號。
 註17：經濟部97.10.09經授商字第09701258160號。
 註19：經濟部99.02.11經授商字第09901031600號。
 註21：經濟部99.10.26經授商字第09901239710號。
 註23：經濟部100.04.06經授商字第10001066900號。
 註25：經濟部103.11.19經授商字第10301241080號。

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6：財政部證券暨期貨管理委員會91.07.10 (91)台財證(一)第0910138137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12：經濟部94.09.21經授商字第09401185060號。
 註14：經濟部95.08.23經授商字第09501186890號。
 註16：經濟部97.09.16經授商字第09701238260號。
 註18：經濟部98.10.20經授商字第09801239910號。
 註20：經濟部99.05.14經授商字第09901099200號。
 註22：經濟部100.01.27經授商字第10001014480號。
 註24：經濟部100.08.26經授商字第10001199170號。
 註26：經濟部105.07.22經授商字第10501177640號。

2. 股份種類

108年4月30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(包括公司至本年股東常會股東最後過戶日時買回本公司股份1,000,000股，該股份於民國108年5月17日完成轉讓)。

3. 總括申報制度相關資訊：不適用。

(二) 股東結構

108年4月14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	2	17	40	23,729	113	23,901
持 有 股 數	4,976,000	3,091,022	182,222,179	194,193,044	65,953,935	450,436,180
持 股 比 例(%)	1.11	0.69	40.45	43.11	14.64	100

(三) 股權分散情形

1. 普通股

108年4月14日

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例(%)
1 至 999	6,607	1,166,709	0.26
1,000 至 5,000	12,412	27,418,632	6.09
5,001 至 10,000	2,405	19,608,484	4.35
10,001 至 15,000	681	8,624,087	1.91
15,001 至 20,000	529	9,935,231	2.21
20,001 至 30,000	426	11,007,870	2.44
30,001 至 40,000	197	7,214,137	1.60
40,001 至 50,000	149	6,973,561	1.55
50,001 至 100,000	266	19,763,489	4.39
100,001 至 200,000	93	13,315,611	2.96
200,001 至 400,000	53	15,519,382	3.44
400,001 至 600,000	21	10,267,177	2.28
600,001 至 800,000	13	9,242,994	2.05
800,001 至 1,000,000	9	8,232,000	1.83
1,000,001 以上	40	282,146,816	62.64
合計	23,901	450,436,180	100.00

2. 特別股：無。

(四) 主要股東名單

108年4月14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		95,664,788	21.24
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
匯豐託管雅凱迪新興市場小型資本股票基金		6,704,000	1.49
焦佑衡		5,337,050	1.18
邱月虹		4,883,000	1.08
新制勞工退休基金		4,848,000	1.08
王國明		4,800,000	1.07

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	106年	107年	當年度截至
				108年3月31日(註1)
市價	最高	23.75	35.2	29.05
	最低	13.35	16.4	21.85
	平均(成交值/成交量)	17.32	23.64	25.41
每股淨值	分配前	34.67	41.62	47.70
	分配後	33.87	(註5)	(註5)
每股盈餘	加權平均股數(仟股)	450,436	450,037	449,436
	每股盈餘(調整前)	1.90	3.55	0.75
	每股盈餘(調整後)	1.90	(註5)	(註5)
每股股利	現金股利	0.80	(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)	9.12	6.66	不適用
	本利比(註3)	21.65	(註5)	
	現金股利殖利率(註4)	4.62%	(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。

本公司分派股利之政策，須視公司目前及未來之投資環境、資金需求、國內外競爭狀況及資本預算等因素，兼顧股東利益、平衡股利及公司長期財務規劃等。股東股息之發放，其中現金股利於股利總額0%~50%，股票股利於股利總額50%~100%；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之百100%。

2.瀚宇博德公司業於民國108年3月25日董事會中擬定民國107年度盈餘分派案，累積可供分配盈餘新台幣5,212,519,828元，每股配發現金股利新台幣1元及股票股利新台幣0.2元，股東紅利合計新台幣539,323,420元。本案將俟民國108年6月12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

項目		年度
期初實收資本額(千元)		107 年度
		4,504,362
本年度配股配息情形	每股現金股利(元)(註1)	1.00 元
	盈餘轉增資每股配股數(註1)	0.02 股
	資本公積轉增資每股配股數(註1)	-
營業績效變化情形	營業利益(千元)	不適用 (註2)
	營業利益較去年同期增(減)比率	
	稅後純益(千元)	
	稅後純益較去年同期增(減)比率	
	每股盈餘(元)	
	每股盈餘較去年同期增(減)比率	
	年平均投資報酬率(年平均本益比倒數)	
擬制性每股盈餘及本益比	若盈餘轉增資全數改配放現金股利	擬制每股盈餘(元)
		擬制年平均投資報酬率
	若未辦理資本公積轉增資	擬制每股盈餘(元)
		擬制年平均投資報酬率
	若未辦理資本公積且盈餘轉增資改以現金股利發放	擬制每股盈餘(元)
		擬制年平均投資報酬率

註1：尚未經108年股東常會決議。

註2：依據「公開發行公司公開財務預測資訊處理準則」規定，本公司無須公開108年度財務預測資訊，故不適用。

(八)員工及董事酬勞：

1.本公司章程規定公司年度如有獲利，應提撥2%~10%為員工酬勞；另提撥不超過2%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.員工及董事及酬勞之實際分派情形（包括分派股數、金額及股價）、其與認列員工及董事酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形。

(1).民國一百零七年度董監及員工酬勞

單位：新台幣元

	董事會(民國108年3月25日)	107年度估列數(註)
董監酬勞(現金)	23,880,208	23,878,254
員工酬勞(現金)	44,826,562	44,822,897
合計	68,706,770	68,701,151

註：員工酬勞及董監酬勞配發金額較107年度估列增加新台幣5,619元，主係估計差異所致，於發放年度調整損益。

(2).民國一百零六年度董監及員工酬勞

單位：新台幣元

	董事會(民國107年4月9日)(註1)	106年估列數(註2)
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。

(九)公司買回本公司股份情形：

108年5月13日

買 回 期 次	第 6 次
買 回 目 的	轉讓股份予員工
買 回 期 間	107年7月31日～107年9月28日
買 回 區 間 價 格	每股新台幣21元~37元
已 買 回 股 份 種 類 及 數 量	普通股 1,000,000 股
已 買 回 股 份 金 額	新台幣 29,076,743 元
已 辦 理 銷 除 及 轉 讓 之 股 份 數 量	已辦理轉讓
累 積 持 有 本 公 司 股 份 數 量	1,000,000 股
累 積 持 有 本 公 司 股 份 數 量 占 已 發 行 股 份 總 數 比 率 (%)	0.22%

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	106年度		107年度	
		營業收入淨額	營業比重(%)	營業收入淨額	營業比重(%)
PCB		29,441,618	74.29	34,927,414	79.80
EMS		10,013,658	25.27	8,333,807	19.04
其它		174,182	0.44	507,755	1.16
合計		39,629,458	100.00	43,768,976	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TPCA全球電路板產業回顧與趨勢展望報告中，目前普遍預估5G行動通訊基地台商機將在2019年先行引爆，5G行動通訊基地台因為採用Massive MIMO的應用，將RRU和天線合併成AAU(Active Antenna Unit)，可降低因多天線傳遞至RRU的訊號損失，其中，AAU因為射頻前端元件大幅增加以及整合了多天線，AAU所需使用的電路板面積也大幅增加並需達到天線高頻信號傳輸的要求，因資料處理能力也需要大幅提昇，衍生更高層數更高單價的高速電路板需求，對電路板產業而言，5G行動通訊網路除了因為更高頻率的應用環境，需要克服訊號損失的難度更高而受到關注外，最主要還是在未來眾多高頻應用中潛在最龐大的商機市場。

此外，隨著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，除滿足Intel新一代平台Purley及PCIe Gen 4需求，對於下一世代Whitley/PCIe Gen 5等高速介面需求，Low Loss, Ultra Low Loss及PTFE材料將會是重點，故須持續對新的高頻、高速材料評估及建立電性資料庫，以期快速提供客戶所需材料之疊構、損耗試算；另客戶為降低成本，Low cost之混壓方案會是未來開發的重點，也將持續開發各種高速/高頻材料混壓FR-4材料的測試。

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. Delta L 4.0及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. 混壓技術產品開發
- D. Skip via產品開發降低棕化咬蝕，減少訊號損失
- E. Embedded Copper Coin技術產品開發
- F. 厚孔銅(1.5mil)製作技術產品開發

(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5G相關產品、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) 普遍預估5G商機將在2019年爆發，基地臺、天線以及配套的通訊設備都將高速成長。

(2) 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。

(3) 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。

(4) 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，2018年全球電路板產值達到691億美元，成長6.3%，雖不及2017年的11.63%，但仍然是近10年來次高成長率，台廠2018年於兩岸PCB產值規模達到新台幣6,514億元，成長5.2%，當中成長率最高的為軟板、軟硬結合和HDI板。2019年第一季度，由於整個市場不佳以及需要消耗通路庫存的緣故，較Q4大幅下降約21%，同比下降7.5%，比較預期的狀況都差一些，加上中美貿易戰影響使整個產業更加蒙上一層陰影，但是相較與Q1還是會略有增長，全年預計跟2018年相持平。

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
銅箔 玻璃纖維/玻纖布 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 基板組裝加工及相關服務	光學器材 電腦及其周邊 資料儲存媒體 視聽電子產品 通訊產品 汽車及其零件

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、TFT-LCD、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	107年度	108年度第一季
研發費用	348,447	71,362

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

地 區 \ 年 度		106年度		107年度	
		營業收入淨額	比例(%)	營業收入淨額	比例(%)
地區	亞洲	32,763,775	82.68	36,956,956	84.44
	美洲	5,649,318	14.25	5,736,379	13.10
	歐洲	1,180,291	2.98	887,446	2.03
	其他	36,074	0.09	188,195	0.43
合計		39,629,458	100.00	43,768,976	100.00

2.市場未來之供需狀況與成長性

台灣PCB產業在2018年收穫良多，除了一些軟板，軟硬結合板等高結產品的需求上升，帶動PCB整體產業鏈的營收，以及IoT物聯網的應用議題發酵，無疑對PCB產業產生很大助力，加上中美貿易戰導致很多代工廠以及終端客戶都開始大陸之外的工廠佈局，台商的擴廠計畫也如雨後春筍般，臺灣當地的工廠也有很多開始啟用和擴展，反映在2018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，擴大家用物聯網的應用範疇，鑒於全球經濟成長放緩，預估2019年臺灣將溫和成長至新臺幣6,611億元。（資料來源：TPCA）

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、垂直整合與節能環安廢棄物回收的優異管理能力、專業團隊等。

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

(2)有利因素：

(A)全球5G開始逐步開始商用，基地臺以及配套設備需求逐步上升長，對本公司的產品及服務會有大量需求。

(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。

(C)中美貿易戰讓全球市場充滿不確定性，尤其是中國大陸的市場，近期中美關係持續惡化，貿易戰也在升級。因應對策：增加臺灣廠的產能，同時開發更多的產品以及客戶。同時工廠內做好過冬準備，縮減資本支出保證現金流。

(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

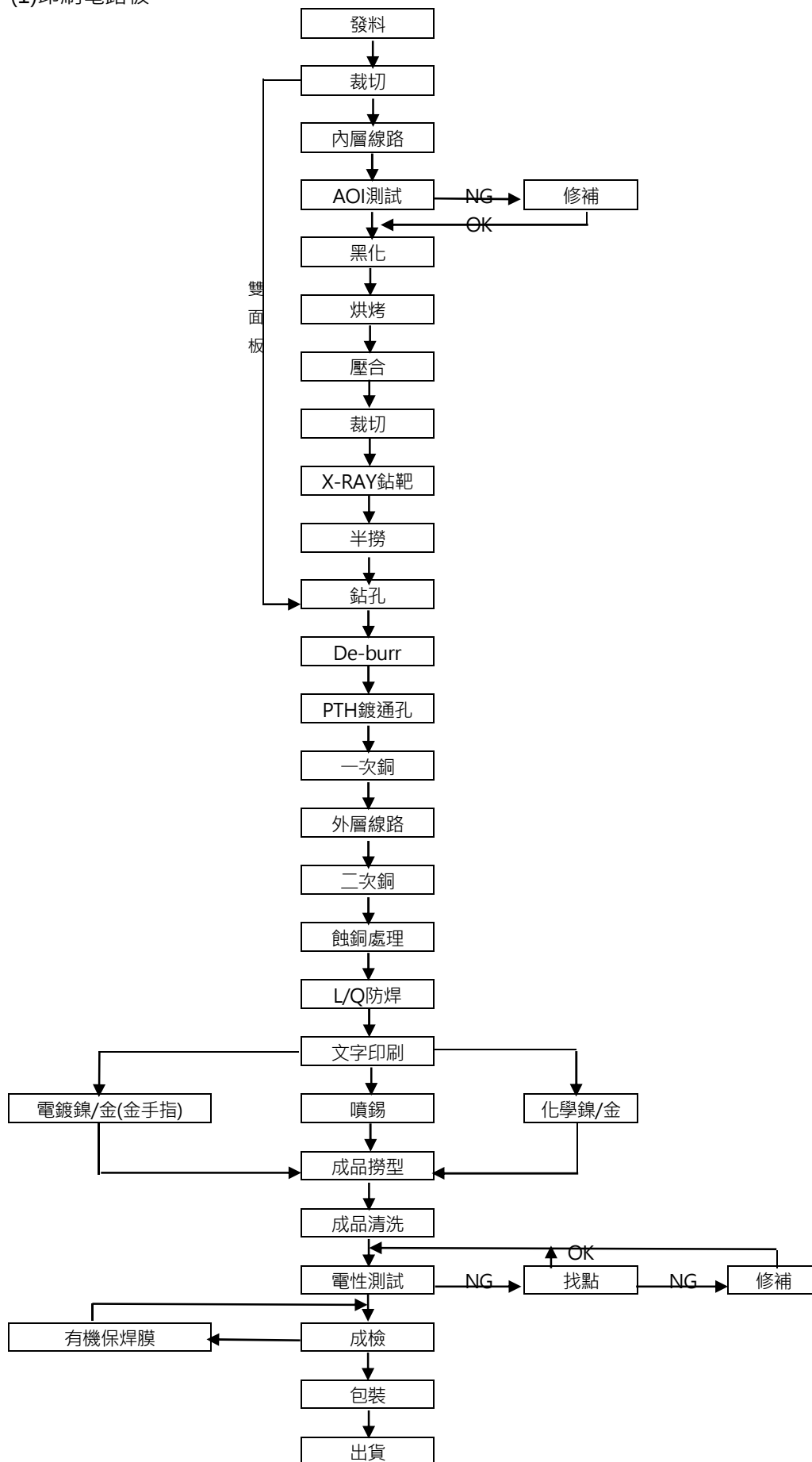
主 要 產 品	主 要 用 途
雙面板	電腦週邊及終端機、傳真機、攝影機、數值控制設備、個人電腦、通訊設備等
多層板	個人電腦、傳真機、工業自動化相關設備、數值控制設備、通訊設備、迷你及中、小型電腦、半導體測試設備、個人電腦、掛壁式超薄電視系統、數位相機等

(2)基板組裝加工

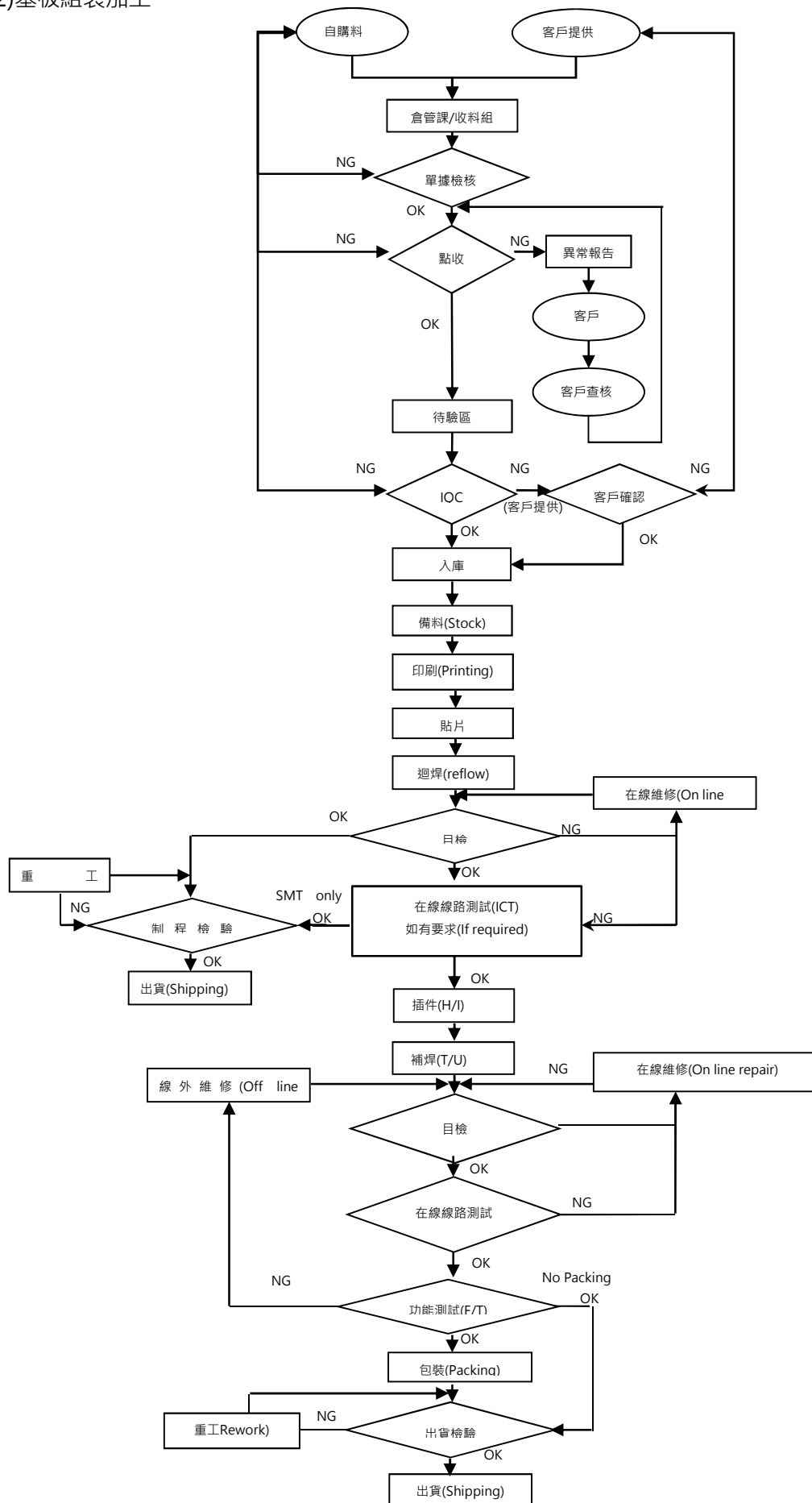
將SMT與DIP型態電子零組件置於印刷電路板，使電子零組件與印刷電路板之電路連結，達到訊號處理的目的，所有需要使用印刷電路板的產品均需要通過此製程。

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、麥德美
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	106年度				107年度				108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	3,725,804	15.76	無	甲	3,229,361	13.05	無	甲	915,693	17.80	無
2	其他	19,915,016	84.24		其他	21,516,706	86.95		其他	4,228,801	82.20	
	合計	23,640,820	100		合計	24,746,067	100		合計	5,144,494	100	

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

(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	106年度			107年度		
		產能(註1)	產量	產值	產能(註1)	產量	產值
PCB		111,600	96,678	28,689,194	123,055	110,317	34,824,037
EMS		235,873	121,593	8,734,399	211,324	114,729	5,773,599
合計		(註 3)	(註 3)	37,423,593	(註 3)	(註 3)	40,597,636

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

註2：各產品之生產具有可替代性者，得合併計算產能，並附註說明。

註3：因EMS與PCB產品性質不同，不適用合計加總。

(六)最近二年度主要產品銷售量值

單位：PCB為仟平方呎、EMS為仟片；均為新台幣仟元

銷售量值 主要商品	年度	106年度				107年度			
		內 銷		外 銷		內 銷		外 銷	
		量	值	量	值	量	值	量	值
PCB		16,354	4,116,763	80,094	25,324,855	13,195	3,664,148	93,297	31,263,266
EMS		-	-	122,441	10,013,658	-	-	115,244	8,333,807
合計		16,354	4,116,763	(註)	35,338,513	13,195	3,664,148	(註)	39,597,073

註：因EMS與PCB產品性質不同，故不適用合計加總。

三、從業員工資料

年度		106年度	107年度	108年3月31日止
員工人數	直接人工	16,316	12,864	12,411
	間接人工	4,114	4,022	3,795
	合計	20,429	16,886	16,206
平均年歲		30.20	31.23	31.36
平均服務年資		3.29	4.25	4.26
學歷分佈 比率(%)	博士	0	0	0
	碩士	0.47	0.61	0.63
	大專(大學)	13.25	16.28	16.51
	高中	51.03	55.46	56.24
	高中以下	35.25	27.65	26.62

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：瀚宇博德(股)有限公司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：本公司皆已符合。

五、勞資關係

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

1.員工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).實施員工酬勞制度。
- (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

公司別 項 目	瀚宇博德		瀚宇博德(江陰)		精成科技(台灣)	
	106年度	107年度	106年度	107年度	106年度	107年度
課程次數	31	27	402	447	38	55
課程時數	91.5	82.5	1,164	1,205	225	391.5

3.退休制度及其實施情形：

本公司原依「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。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，規定安全衛事項，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)

註：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。

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。

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 108年3月31日 財務資料(註1)
		103 年	104 年	105 年	106 年	107 年	
流動資產		39,650,303	35,678,810	33,561,178	35,004,353	34,821,277	32,907,743
不動產、廠房及設備		14,887,159	13,674,269	12,351,686	11,291,240	13,430,622	13,590,633
無形資產		912,985	806,298	790,383	763,628	754,169	751,492
其他資產		3,825,687	4,806,859	6,327,125	10,335,608	13,183,648	16,453,088
資產總額		59,276,134	54,966,236	53,030,372	57,394,829	62,189,716	63,702,956
流動負債	分配前	26,865,881	22,918,284	22,963,969	23,039,037	22,575,037	19,727,472
	分配後	27,136,143	23,008,371	23,234,231	23,399,386	23,024,473	不適用
非流動負債		12,561,835	12,008,826	9,819,494	10,827,114	12,016,331	12,663,052
負債總額	分配前	39,427,716	34,927,110	32,783,463	33,866,151	34,591,368	32,390,524
	分配後	39,697,978	35,017,197	33,053,725	34,226,500	35,040,804	不適用
歸屬於母公司業主之權益		12,064,804	12,261,082	12,432,746	15,617,704	18,732,779	21,438,130
股本		4,554,362	4,554,362	4,504,362	4,504,362	4,504,362	4,504,362
資本公積		2,121,104	2,123,965	2,158,252	2,206,049	2,193,224	2,185,929
保留盈餘	分配前	4,716,350	4,809,325	5,657,023	6,234,148	7,481,885	7,821,110
	分配後	4,446,088	4,719,238	5,386,761	5,873,799	7,032,449	不適用
其他權益		744,048	844,490	113,109	2,673,145	4,582,385	6,955,806
庫藏股票		(71,060)	(71,060)	0	0	(29,077)	(29,077)
非控制權益		7,783,614	7,778,044	7,814,163	7,910,974	8,865,569	9,874,302
權益總額	分配前	19,848,418	20,039,126	20,246,909	23,528,678	27,598,348	31,312,432
	分配後	19,578,156	19,949,039	19,976,647	23,168,329	27,148,912	不適用

註1：103-107年度財務資料均經會計師查核簽證，108年第一季財報係經會計師核閱。

註2：107年度盈餘分配案經董事會於108年3月25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1.00元，股票股利0.20元，惟尚未經108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 108年第一 季財務資料 (註1)
	103年	104年	105年	106年	107年	
營業收入	48,662,451	40,416,527	39,414,528	39,629,458	43,768,976	9,489,895
營業毛利	4,627,210	3,846,159	5,134,721	5,334,714	6,521,449	1,355,001
營業利益(損失)	668,332	16,321	1,295,409	1,621,338	2,321,085	444,170
營業外收入及(支出)	245,772	373,705	347,305	71,336	280,545	75,787
稅前淨利(損)	914,104	390,026	1,642,714	1,692,674	2,601,630	519,957
繼續營業單位 本期淨利(損)	797,353	160,271	1,256,572	1,087,966	1,743,976	401,593
停業單位利益(損失)	-	-	-	-	-	-
本期淨利(損)	797,353	160,271	1,256,572	1,087,966	1,743,976	401,593
本期其他綜合(損)益 (稅後淨額)	1,118,337	309,848	(913,695)	2,580,845	2,453,249	2,856,922
本期綜合(損)益總額	1,915,690	470,119	342,877	3,668,811	4,197,225	3,258,515
淨利(損)歸屬於母公司業主	705,560	364,547	944,537	855,835	1,595,414	339,225
淨利(損)歸屬於非控制權益	91,793	(204,276)	312,035	232,131	148,562	62,368
綜合(損)益總額 歸屬於母公司業主	1,389,961	463,679	206,403	3,407,423	3,396,935	2,712,646
綜合(損)益總額 歸屬於非控制權益	525,729	6,440	136,474	261,388	800,290	545,869
基本每股盈餘(虧損)	1.57	0.81	2.10	1.90	3.55	0.75

註1：103-107年度財務資料均經會計師查核簽證，108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

年度 項目		最近五年度財務資料(註1)					當年度截至 108年3月31日 財務資料(註1)
		103年	104年	105年	106年	107年	
流動資產		2,297,127	1,445,364	1,540,453	1,377,332	1,231,590	不適用
不動產、廠房及設備		586,164	580,926	589,893	747,980	859,825	
無形資產		94	1,026	2,296	1,478	987	
其他資產		16,951,539	17,613,013	18,207,365	21,182,638	24,816,194	
資產總額		19,834,924	19,640,329	20,340,007	23,309,428	26,908,596	
流動負債	分配前	1,942,748	1,436,795	1,764,542	1,802,513	1,810,321	
	分配後	2,213,010	1,526,882	2,034,804	2,162,862	2,259,757	
非流動負債		5,827,372	5,942,452	6,142,719	5,889,211	6,365,496	
負債總額	分配前	7,770,120	7,379,247	7,907,261	7,691,724	8,175,817	
	分配後	8,040,382	7,469,334	8,177,523	8,052,073	8,625,253	
股本		4,554,362	4,554,362	4,504,362	4,504,362	4,504,362	
資本公積		2,121,104	2,123,965	2,158,252	2,206,049	2,193,224	
保留盈餘	分配前	4,716,350	4,809,325	5,657,023	6,234,148	7,481,885	
	分配後	4,446,088	4,719,238	5,386,761	5,873,799	7,032,449	
其他權益		744,048	844,490	113,109	2,673,145	4,582,385	
庫藏股票		(71,060)	(71,060)	-	-	(29,077)	
權益總額	分配前	12,064,804	12,261,082	12,432,746	15,617,704	18,732,779	
	分配後	11,794,542	12,170,995	12,162,484	15,257,355	18,283,343	

註1：103-107年度財務資料均經會計師查核簽證，108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108年3月31日財務資料(註1)
	103年	104年	105年	106年	107年	
營業收入	2,593,038	2,181,194	1,883,337	1,916,487	1,890,738	不適用
營業毛利	459,347	276,255	131,227	(28,359)	28,650	
營業利益	176,930	37,949	(117,593)	(265,760)	(232,529)	
營業外收入及(支出)	545,205	351,225	1,071,795	1,179,577	1,869,557	
稅前淨利(損)	722,135	389,174	954,202	91,817	1,637,028	
繼續營業單位 本期淨利(損)	705,560	364,547	944,37	855,835	1,595,414	
停業單位利益(損失)	-	-	-	-	-	
本期淨利(損)	705,560	364,547	944,537	855,835	1,595,414	
本期其他綜合(損)益 (稅後淨額)	684,401	99,132	(738,134)	2,551,588	1,801,521	
本期綜合(損)益總額	1,389,961	463,679	206,403	3,407,423	3,396,935	
基本每股盈餘(虧損)	1.57	0.81	2.10	1.90	3.55	

註1：103-107年度財務資料均經會計師查核簽證，108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
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
107年度	勤業眾信聯合會計師事務所	邱明玉、余鴻賓	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108年第一季 (註1)
			103年	104年	105年	106年	107年	
財務結構 (%)	負債占資產比率		66.52	63.54	61.82	59.01	55.62	50.85
	長期資金占不動產、廠房及設備比率		217.71	234.37	243.42	304.27	294.96	323.57
償債能力 (%)	流動比率		147.59	155.68	146.15	151.93	154.25	166.81
	速動比率		129.40	134.46	123.31	128.90	129.56	138.76
	利息保障倍數		2.53	1.81	5.00	5.12	6.13	5.22
經營能力	應收款項週轉率 (次)		3.41	3.06	3.24	2.98	2.96	2.65
	平均收現日數		107	119	113	122	123	138
	存貨週轉率 (次)		9.78	8.55	7.73	7.46	7.80	6.64
	應付款項週轉率 (次)		5.31	5.09	4.86	4.51	4.76	4.41
	平均銷貨日數		37	43	47	49	47	55
	不動產、廠房及設備週轉率 (次)		3.11	2.83	3.03	3.35	3.54	2.81
	總資產週轉率 (次)		0.84	0.71	0.73	0.72	0.73	0.60
獲利能力	資產報酬率 (%)		2.23	0.98	2.96	2.59	3.59	3.18
	權益報酬率 (%)		4.33	0.80	6.24	4.97	6.82	5.45
	稅前純益占實收資本額比率 (%)		20.07	8.56	36.47	37.58	57.76	46.17
	純益率 (%)		1.64	0.40	3.19	2.75	3.98	4.23
	每股盈餘 (元)		1.57	0.81	2.10	1.90	3.55	0.75
現金流量	現金流量比率 (%)		3.21	10.19	21.57	4.34	2.92	9.84
	現金流量允當比率 (%)		133.44	155.90	196.53	189.79	116.21	135.05
	現金再投資比率 (%)		1.43	3.33	8.33	1.18	0.43	2.73
槓桿度	營運槓桿度		5.33	171.79	2.93	2.39	2.05	2.47
	財務槓桿度		9.68	(0.03)	1.46	1.34	1.28	1.38

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. 資產報酬率上升主因係稅後淨利增加所致。

2. 權益報酬率上升主因係稅後淨利增加所致。

3. 稅前純益占實收資本比率上升主係因稅前純益增加所致。

4. 純益率上升主因係稅後淨利增加所致。

5. 每股盈餘上升主因係稅後淨利增加所致。

6. 現金流量比率下降主因係營業活動現金流入減少所致。

7. 現金流量允當比率下降主因係營業活動現金流入減少所致。

8. 現金再投資比率下降主因係營業活動現金流入減少所致。

註1：103-107年度合併財務資料均經會計師查核簽證，108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 108年第一季 (註1)
			103年	104年	105年	106年	107年	
財務	負債占資產比率		39.17	37.57	38.88	33.00	30.38	不適用
結構	長期資金占不動產、廠房及設備比率	(%)	3,052.42	3,133.54	3,148.95	2,875.33	2,919.00	
償債	流動比率		118.24	100.60	87.30	76.41	68.03	
能力	速動比率	(%)	107.96	88.59	73.93	62.11	56.46	
	利息保障倍數		6.98	4.13	8.65	8.63	16.10	
經營能力	應收款項週轉率 (次)		2.81	2.61	3.06	2.92	3.05	
	平均收現日數		130	140	119	125	120	
	存貨週轉率 (次)		12.09	11.05	9.30	8.61	8.78	
	應付款項週轉率 (次)		4.51	4.07	4.62	4.42	4.65	
	平均銷貨日數		30	33	39	42	42	
	不動產、廠房及設備週轉率 (次)		4.40	3.74	3.22	2.86	2.35	
	總資產週轉率 (次)		0.14	0.11	0.09	0.09	0.08	
獲利能力	資產報酬率 (%)		4.24	2.37	5.24	4.38	6.70	
	權益報酬率 (%)		6.21	3.00	7.65	6.10	9.29	
	稅前純益占實收資本額比率 (%)		15.86	8.55	21.18	20.29	36.34	
	純益率 (%)		27.21	16.71	50.15	44.66	84.38	
	每股盈餘 (元)		1.57	0.81	2.10	1.90	3.55	
現金流量	現金流量比率 (%)		(9.20)	21.26	(14.72)	(14.26)	(21.78)	
	現金流量允當比率 (%)		(0.76)	38.38	(27.37)	(58.42)	(51.40)	
	現金再投資比率 (%)		(0.91)	0.18	(1.72)	(2.28)	(2.84)	
槓桿度	營運槓桿度		1.31	2.23	0.61	0.80	0.69	
	財務槓桿度		3.15	(0.44)	0.49	0.69	0.68	

請說明最近二年度各項財務比率變動達20%以上者，說明如下：

- 1.利息保障倍數上升主因係稅前純益增加所致。
- 2.資產報酬率上升主因係稅後淨利增加所致。
- 3.權益報酬率上升主因係稅後淨利增加所致。
- 4.稅前純益占實收資本比率上升主係因稅前純益增加所致。
- 5.純益率上升主因係稅後淨利增加所致。
- 6.每股盈餘上升主因係稅後淨利增加所致。
- 7.現金流量比率下降主因係營業活動現金流入減少所致。
- 8.現金再投資比率下降主因係營業活動現金流入減少所致。

註1：103-107年度財務資料均經會計師查核簽證，108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107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邱明玉會計師及余鴻賓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 8 年 4 月 2 6 日

四、最近年度財務報告：見 56 頁至 167 頁。

五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告：見 168 頁至 233 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	106年度	107年度	差 異	
			金 額	%
流 動 資 產	35,004,353	34,821,277	(183,076)	(0.52%)
不 動 產 、 廠 房 及 設 備	11,291,240	13,430,622	2,139,382	18.95%
無 形 資 產	763,628	754,169	(9,459)	(1.24%)
其 他 資 產	10,335,608	13,183,648	2,848,040	27.56%
資 產 總 額	57,394,829	62,189,716	4,794,887	8.35%
流 動 負 債	23,039,037	22,575,037	(464,000)	(2.01%)
非 流 動 負 債	10,827,114	12,016,331	1,189,217	10.98%
負 債 總 額	33,866,151	34,591,368	725,217	2.14%
歸 屬 於 母 公 司 業 主 之 權 益	15,617,704	18,732,779	3,115,075	19.95%
股 本 (含 預 收 股 款)	4,504,362	4,504,362	0	0.00%
資 本 公 積	2,206,049	2,193,224	(12,825)	(0.58%)
保 留 盈 餘	6,234,148	7,481,885	1,247,737	20.01%
其 他 權 益	2,673,145	4,582,385	1,909,240	71.42%
庫 藏 股 票	0	(29,077)	(29,077)	100.00%
非 控 制 權 益	7,910,974	8,865,569	954,595	12.07%
權 益 總 額	23,528,678	27,598,348	4,069,670	17.30%
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 OCI 金融資產 - 非流動增加所致。				
2. 保留盈餘增加：主要係因未分配盈餘增加所致。				
3. 其他權益增加：主要係因公允價值變動列入 OCI 金融資產未實現評價利益增加所致。				
4. 庫藏股票增加：主要係因購回庫藏股所致。				

二、財務績效

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	106年度	107年度	差 異	
			金 額	%
營業收入	39,629,458	43,768,976	4,139,518	10.45%
營業成本	34,294,744	37,247,527	2,952,783	8.61%
營業毛利	5,334,714	6,521,449	1,186,735	22.25%
營業費用	3,713,376	4,200,364	486,988	13.11%
營業淨利	1,621,338	2,321,085	699,747	43.16%
營業外收入及支出合計	71,336	280,545	209,209	293.27%
稅前淨利	1,692,674	2,601,630	908,956	53.70%
所得稅費用	(604,708)	(857,654)	(252,946)	41.83%
本期淨利	1,087,966	1,743,976	656,010	60.30%
其他綜合損益 (稅後淨額)	2,580,845	2,453,249	(127,596)	(4.94%)
本年度綜合損益總額	3,668,811	4,197,225	528,414	14.40%
綜合損益總額歸屬於：				
本公司業主	3,407,423	3,396,935	(10,488)	(0.31%)
非控制權益	261,388	800,290	538,902	206.17%

註一：增減變動達 20%以上者，說明如下：

1. 營業毛利增加主要係因營業收入上升所致。
2. 營業淨利增加主要係因營業毛利上升所致。
3. 營業外收入及支出合計增加主要係因股利收入增加所致。
4. 稅前淨利增加主要係因營業淨利上升所致。
5. 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。
6. 本期淨利增加主要係因營業淨利上升所致。
7. 綜合損益總額歸屬於非控制權益增加主要係因公允價值變動列入 OCI 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 6,300 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
7,937,010	658,143	1,059,017	7,536,136	-	-
1.本年度現金流量變動情形分析：					
(1)營業活動現金流入658,143仟元：主要係稅前純益。					
(2)投資活動現金流出947,493仟元：主要係資本支出產生之現金流出。					
(3)籌資活動現金流出151,957仟元：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
7,536,136	3,383,163	5,524,848	5,394,451	-	-
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	106年度 投資利益	107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.		1,077,323	1,569,045	主要係營業績效良好所致。	無	-
精成科技(股)公司		167,863	229,912	主要係營業績效良好所致。	無	-

六、風險事項管理及評估

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	董事長室	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。

(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，107年度利息淨支出為新台幣221,318仟元，佔107年度營業收入之0.51%。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，匯率若不利於公司大幅變動，均可能對本公司營收狀況產生不利影響。本公司107年度合併財務報表中外幣兌換利得新台幣182,334仟元，佔107年度營業收入之0.42%。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書從事外匯避險活動，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：

107年12月臺北市消費者物價總指數為101.16，1至12月平均則較上年同期上漲0.98%，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108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108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34,500,000元。

b.HannStar Board Holdings (Hong Kong) Ltd.貸與 HannStar Board International Holdings Ltd 美金 500,000 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
Delta L 4.0量測系統建置	Intel 測試 Gerber Layout 及測試板製作	500萬	109年	手持式Probe穩定性可否支援到30GHz
Embedded Copper Coin產品開發	樣品製作與送認證	250萬	108年	1.銅塊成本高，影響競爭力 2.植銅塊時間長，產能低，需增加自動化設備
Skip via產品開發	樣品製作與送認證	30萬	108年	1.Skip via之雷射鑽孔與Desmear能力穩定性。 2.材料種類多，須逐一確認參數與可靠度。

(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：

本公司截至年報刊印日為止，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) 擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：

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

(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，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、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：資安風險評估分析說明：

1.公司是否建置資訊安全風險管理架構：

- (1).為確保檔案之安全性，網路架構中必須安裝防毒系統。
- (2).架設並管制各電腦USB，電腦使用者無法透過USB 讀取檔案，避免資料外洩與病毒染。
- (3).重要之系統(SAP、Notes)皆有異地備援之機制。
- (4).網路架構對外架設防火牆，阻擋外部攻擊。

2.公司是否訂定資訊安全政策：

- (1).資料伺服器及使用者端皆安裝防毒軟體。
- (2).網路系統管理師要隨時更新病毒碼，使用者端自動更換。
- (3).資料伺服器每天定時掃描作業系統是否中毒？
 - a.使用者端中毒由使用者告知資訊人員前往處理。
 - b.網路上網部分，預設同仁皆無法連線網際網路，如公務上有需要，需透過資訊需求單申請經相關主管同意後始可上網，且只可上公司過濾過之網站，避免產生資安議題。

3.公司是否建置具體管理方案：

資訊針對各項系統安全備有復原計畫與測試管理辦法等，辦法中規定各項系統與檔案使用規範，與系統備援復原計畫。

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 234 頁至 248 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 107 年度（自 107 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 108 年 2 月 21 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 107 年及 106 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 107 年及 106 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 107 年及 106 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報告之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與瀚宇博德股份有限公司及子公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對瀚宇博德股份有限公司及子公司民國 107 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 107 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 107 年度合併銷貨收入計 43,768,976 仟元，其中約佔 29%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，致寄外存貨之銷貨收入認列極為重要，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，並抽核雙方往來紀錄、出貨文件及收款憑證，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 107 及 106 年度之個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報告，且維持與合併財務報告編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

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

瀚宇博德股份有限公司及其子公司之治理單位（含審計委員會）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 107 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 邱 明 玉

邱明玉



會計師 余 鴻 賓

余鴻賓



金融監督管理委員會核准文號
金管證六字第 0930160267 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 108 年 2 月 21 日

瀚宇博德股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國 107 年及 106 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	107年12月31日		106年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
1100	現金及約當現金（附註四及六）	\$ 7,536,136	12	\$ 7,937,010	14
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動（附註四及七）	4,110,669	7	4,079,994	7
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－流動（附註四及八）	1,633,603	3	-	-
1150	應收票據（附註四及九）	211,356	-	124,124	-
1170	應收帳款（附註四及九）	14,847,737	24	13,782,294	24
1180	應收帳款－關係人（附註四、九及三六）	378,756	-	212,723	-
1200	其他應收款	481,026	1	563,214	1
1212	其他應收款－關係人（附註三六）	5,958	-	2,799	-
130X	存貨（附註四及十）	4,942,154	8	4,597,826	8
1476	其他金融資產－流動（附註十一）	-	-	2,529,403	5
1479	其他流動資產（附註二十）	673,882	1	1,174,966	2
11XX	流動資產總計	34,821,277	56	35,004,353	61
1517	非流動資產				
	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動（附註四及十二）	8,420,915	14	-	-
1523	備供出售金融資產－非流動（附註四及十三）	-	-	5,527,510	10
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動（附註四及八）	1,119,037	2	-	-
1543	以成本衡量之金融資產－非流動（附註四及十四）	-	-	204,667	-
1550	採用權益法之投資（附註四及十六）	600,263	1	578,265	1
1600	不動產、廠房及設備（附註四及十七）	13,174,124	21	11,029,716	19
1760	投資性不動產（附註四及十八）	256,498	-	261,524	1
1780	無形資產（附註四及十九）	754,169	1	763,628	1
1840	遞延所得稅資產（附註四及三十）	130,834	-	49,220	-
1980	其他金融資產－非流動（附註十一）	-	-	913,846	2
1990	其他非流動資產（附註二十）	2,912,599	5	3,062,100	5
15XX	非流動資產總計	27,368,439	44	22,390,476	39
1XXX	資 產 總 計	\$ 62,189,716	100	\$ 57,394,829	100
2100	短期借款（附註二一）	\$ 9,048,234	15	\$ 9,496,113	17
2110	應付短期票券（附註二一）	709,810	1	659,280	1
2150	應付票據	648,198	1	237,979	-
2170	應付帳款	7,060,792	11	7,677,582	13
2180	應付帳款－關係人（附註三六）	4,725	-	6,479	-
2219	其他應付款（附註二二）	3,631,497	6	3,520,945	6
2220	其他應付款－關係人（附註二二及三六）	5,570	-	5,021	-
2230	本期所得稅負債（附註四及三十）	265,085	-	276,638	1
2320	一年內到期之長期借款（附註二一）	774,660	1	630,025	1
2399	其他流動負債（附註二二）	426,466	1	528,975	1
21XX	流動負債總計	22,575,037	36	23,039,037	40
2540	非流動負債				
	長期借款（附註二一）	11,209,005	18	10,520,204	19
2570	遞延所得稅負債（附註四及三十）	459,459	1	136,470	-
2670	其他非流動負債（附註二二）	347,867	1	170,440	-
25XX	非流動負債總計	12,016,331	20	10,827,114	19
2XXX	負債總計	34,591,368	56	33,866,151	59
3110	歸屬於本公司業主之權益（附註二五）				
	普通股股本	4,504,362	7	4,504,362	8
3200	資本公積	2,193,224	4	2,206,049	4
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	1,085,283	2	999,700	2
3320	特別盈餘公積	1,024,542	2	1,024,542	2
3350	未分配盈餘	5,372,060	8	4,209,906	7
3300	保留盈餘總計	7,481,885	12	6,234,148	11
3400	其他權益	4,582,385	7	2,673,145	4
3500	庫藏股票	(29,077)	-	-	-
31XX	本公司業主權益總計	18,732,779	30	15,617,704	27
36XX	非控制權益（附註二五）	8,865,569	14	7,910,974	14
3XXX	權益總計	27,598,348	44	23,528,678	41
	負 債 與 權 益 總 計	\$ 62,189,716	100	\$ 57,394,829	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：陶正國

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 107 年及 106 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		107年度		106年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入（附註四、五、二六及三六）	\$ 43,768,976	100	\$ 39,629,458	100
5000	營業成本（附註十及三六）	<u>37,247,527</u>	<u>85</u>	<u>34,294,744</u>	<u>87</u>
5900	營業毛利	<u>6,521,449</u>	<u>15</u>	<u>5,334,714</u>	<u>13</u>
	營業費用（附註三六）				
6100	推銷費用	1,047,973	3	982,118	2
6200	管理費用	2,792,485	6	2,337,155	6
6300	研究發展費用	348,447	1	394,103	1
6450	預期信用減損損失（附註九）	<u>11,459</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
6000	營業費用合計	<u>4,200,364</u>	<u>10</u>	<u>3,713,376</u>	<u>9</u>
6900	營業淨利	<u>2,321,085</u>	<u>5</u>	<u>1,621,338</u>	<u>4</u>
	營業外收入及支出				
7010	其他收入（附註二七及三六）	673,816	2	446,908	1
7020	其他利益及損失（附註二七）	75,039	-	(12,830)	-
7050	財務成本（附註二七）	(506,860)	(1)	(411,314)	(1)
7060	採用權益法認列之關聯企業 損益之份額（附註四）	<u>38,550</u>	<u>-</u>	<u>48,572</u>	<u>-</u>
7000	營業外收入及支出合計	<u>280,545</u>	<u>1</u>	<u>71,336</u>	<u>-</u>
7900	稅前淨利	2,601,630	6	1,692,674	4
7950	所得稅費用（附註四及三十）	(<u>857,654</u>)	(<u>2</u>)	(<u>604,708</u>)	(<u>1</u>)
8200	本年度淨利	<u>1,743,976</u>	<u>4</u>	<u>1,087,966</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	13,361	-	(7,258)	-
8316	透過其他綜合損益按公 允價值衡量之金融資 產未實現評價損益	2,464,305	6	-	-

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		107年度		106年度	
		金 額	%	金 額	%
8320	採用權益法認列之關聯企業之其他綜合損益之份額	\$ 4,700	-	(\$ 116)	-
8349	與不重分類之項目相關之所得稅	<u>100</u>	<u>-</u>	<u>(300)</u>	<u>-</u>
		<u>2,482,466</u>	<u>6</u>	<u>(7,674)</u>	<u>-</u>
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	(21,274)	-	(742,789)	(2)
8362	備供出售金融資產未實現評價利益	-	-	3,328,106	8
8370	採用權益法認列之關聯企業之其他綜合損益之份額	<u>(7,943)</u>	<u>-</u>	<u>3,202</u>	<u>-</u>
		<u>(29,217)</u>	<u>-</u>	<u>2,588,519</u>	<u>6</u>
8300	本年度其他綜合損益(稅後淨額)	<u>2,453,249</u>	<u>6</u>	<u>2,580,845</u>	<u>6</u>
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 4,197,225</u>	<u>10</u>	<u>\$ 3,668,811</u>	<u>9</u>
	淨利歸屬於：				
8610	本公司業主	\$ 1,595,414	4	\$ 855,835	2
8620	非控制權益	<u>148,562</u>	<u>-</u>	<u>232,131</u>	<u>1</u>
8600		<u>\$ 1,743,976</u>	<u>4</u>	<u>\$ 1,087,966</u>	<u>3</u>
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	本公司業主	\$ 3,396,935	8	\$ 3,407,423	8
8720	非控制權益	<u>800,290</u>	<u>2</u>	<u>261,388</u>	<u>1</u>
8700		<u>\$ 4,197,225</u>	<u>10</u>	<u>\$ 3,668,811</u>	<u>9</u>
	每股盈餘(附註三一)				
9710	基 本	<u>\$ 3.55</u>		<u>\$ 1.90</u>	
9810	稀 釋	<u>\$ 3.53</u>		<u>\$ 1.89</u>	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：焦佑衡

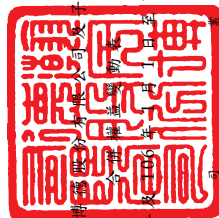


經理人：陶正國



會計主管：李坤堂





瀚宇博強股份有限公司

合併財務報表

民國 107 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代碼	說明	歸屬本公司之權益									
		普通	資本	公積	保留	盈餘	其他	主權	之	權益	總計
A1	106 年 1 月 1 日餘額	\$ 4,504,362	\$ 2,158,252	\$ 2,104,542	\$ 905,246	\$ 3,727,235	\$ -	\$ 758,048	\$ 113,109	\$ 12,432,746	\$ 20,246,909
B1	105 年度盈餘攤及分配：	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B5	法定盈餘公積	-	-	-	-	(94,451)	-	-	-	(270,262)	(270,262)
	本公司股東現金股利	-	-	-	-	(270,262)	-	-	-	(270,262)	(270,262)
D1	本期淨利	-	-	-	-	(364,716)	-	-	-	-	-
D3	本期其他綜合（損）益	-	-	-	-	855,835	-	-	-	855,835	1,087,966
D5	本期綜合（損）益總額	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
M5	採用權益法認列之子公司之變動數	-	-	-	-	(8,448)	-	2,801,277	2,560,036	2,551,588	2,580,845
M7	子公司購入庫藏股	-	1,853	-	-	847,387	(241,241)	2,801,277	2,560,036	3,407,423	3,668,811
O1	非控制權益淨變動數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Z1	106 年 12 月 31 日餘額	4,504,362	2,206,049	1,024,542	990,700	4,209,906	(886,180)	3,559,325	2,673,145	15,617,704	23,528,678
A3	追溯適用之影響數（附註三）	-	-	-	-	-	-	(3,559,325)	120,391	14,442	134,833
A5	107 年 1 月 1 日調整後餘額	4,504,362	2,206,049	1,024,542	990,700	4,209,906	(886,180)	-	2,793,536	15,738,095	23,663,511
B1	106 年度盈餘攤及分配：	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B5	法定盈餘公積	-	-	-	-	(85,583)	-	-	-	(360,349)	(360,349)
	本公司股東現金股利	-	-	-	-	(360,349)	-	-	-	(360,349)	(360,349)
C17	逾期未領取現金股利轉實本公積	-	27	-	-	-	-	-	-	-	-
D1	本期淨利	-	-	-	-	-	-	-	-	27	27
D3	本期其他綜合（損）益	-	-	-	-	1,595,414	-	-	1,595,414	148,562	1,743,976
D5	本期綜合（損）益總額	-	-	-	-	12,763	(223,578)	-	1,788,758	651,728	2,453,249
L1	購入庫藏股	-	-	-	-	(1,608,177)	(223,578)	-	1,788,758	800,290	4,197,225
M5	採用權益法認列之子公司之變動數	-	-	-	-	-	-	-	(29,077)	-	(29,077)
M7	子公司員工認購庫藏股	-	5,852	-	-	-	-	-	-	8,307	14,159
O1	非控制權益淨變動數	-	(18,704)	-	-	-	-	-	(18,704)	33,601	14,897
Q1	子公司處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	-	-	-	-	-	-	-	-	97,955	97,955
Z1	107 年 12 月 31 日餘額	\$ 4,504,362	\$ 2,193,224	\$ 1,024,542	\$ 1,085,283	\$ 5,372,060	(1,109,758)	\$ -	\$ 4,589,385	\$ 18,732,779	\$ 27,598,348

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：陶正國



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 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		107年度	106年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本期稅前淨利	\$ 2,601,630	\$ 1,692,674
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	2,110,519	1,981,951
A20200	攤銷費用	14,970	15,809
A29900	預付租賃款攤銷	61,032	57,508
A20300	預期信用減損損失／呆帳損失	11,459	3,913
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融資產淨損失（利益）	108,159	(312,238)
A20900	財務成本	506,860	411,314
A21200	利息收入	(273,479)	(230,878)
A21300	股利收入	(220,311)	(69,688)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	14,177	-
A22300	採用權益法認列之關聯企業利益之份額	(38,550)	(48,572)
A22500	處分不動產、廠房及設備利益	(28,929)	(29,333)
A23100	處分投資利益	(133)	(25,695)
A23700	不動產、廠房及設備減損回轉利益	(4,277)	(495)
A23800	存貨跌價及呆滯回升利益	(34,246)	(13,919)
A29900	廉價購買利益	(27,550)	-
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)
A31115	強制透過損益按公允價值衡量之金融資產	(1,761,268)	-
A31130	應收票據	(87,232)	(51,345)
A31150	應收帳款	(1,016,325)	(1,618,001)
A31160	應收帳款－關係人	100,400	20,654
A31180	其他應收款	106,333	(250,370)
A31190	其他應收款－關係人	(3,159)	(2,711)
A31200	存 貨	269,579	19,155
A31240	其他流動資產	134,903	(40,853)
A31990	其他營業資產	15,300	(20,618)
A32130	應付票據	410,219	13,829

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		107年度	106年度
A32150	應付帳款	(\$ 803,847)	\$ 638,420
A32160	應付帳款－關係人	(43,707)	(3,255)
A32180	其他應付款	(421,061)	336,376
A32190	其他應付款－關係人	549	(1,467)
A32230	其他流動負債	(161,124)	126,986
A32990	其他營業負債	<u>28,370</u>	<u>630</u>
A33000	營運產生之現金流入	1,569,261	1,704,863
A33100	收取之利息	251,751	209,736
A33300	支付之利息	(497,204)	(394,476)
A33500	支付之所得稅	(<u>665,665</u>)	(<u>519,642</u>)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>658,143</u>	<u>1,000,481</u>
投資活動之現金流量			
B00010	取得透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產	(89,600)	-
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(13,344,427)	-
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	13,634,328	-
B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金 融資產	(10,818,727)	(7,850,018)
B00200	處分透過損益按公允價值衡量之金 融資產	12,779,377	9,099,858
B00300	取得備供出售金融資產	-	(273,197)
B00400	處分備供出售金融資產價款	-	53,253
B00500	備供出售金融資產減資退回股款	-	32,088
B01000	處分持有至到期日金融資產價款	-	10,000
B01800	取得採用權益法之投資	-	(35,704)
B02200	取得子公司之淨現金流出（附註三 三）	(726,925)	-
B02700	購置不動產、廠房及設備	(2,347,576)	(1,294,562)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	162,798	61,966
B03800	存出保證金（增加）減少	(59,356)	831
B04500	取得無形資產	(1,576)	(1,013)
B06500	其他金融資產增加	-	(665,446)
B06700	其他非流動資產增加	(797,593)	(534,161)
B07300	長期預付租賃款增加	-	(51,960)
B07600	收取之股利	233,619	79,090
B09900	其他流動資產－其他減少（增加）	<u>428,165</u>	(<u>446,400</u>)
BBBB	投資活動之淨現金流出	(<u>947,493</u>)	(<u>1,815,375</u>)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		107年度	106年度
	籌資活動之現金流量		
C00200	短期借款減少	(\$ 447,879)	(\$ 601,137)
C00500	應付短期票券增加	43,436	313,665
C01600	舉借長期借款	6,476,994	1,714,752
C01700	償還長期借款	(5,712,157)	(1,403,869)
C03000	存入保證金增加	50,497	38,421
C04500	發放現金股利	(360,349)	(270,262)
C04900	庫藏股票買回成本	(29,077)	-
C05100	子公司員工購買庫藏股	14,879	-
C05800	非控制權益變動	(188,301)	24,140
C09900	子公司買回庫藏股	-	(145,413)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(151,957)	(329,703)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	40,433	(402,568)
EEEE	本期現金及約當現金淨減少	(400,874)	(1,547,165)
E00100	期初現金及約當現金餘額	7,937,010	9,484,175
E00200	期末現金及約當現金餘額	\$ 7,536,136	\$ 7,937,010

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：陶正國



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 107 年及 106 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 108 年 2 月 21 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：

1. IFRS 9「金融工具」及相關修正

IFRS 9「金融工具」取代 IAS 39「金融工具：認列與衡量」，並配套修正 IFRS 7「金融工具：揭露」等其他準則。IFRS 9 之

新規定涵蓋金融資產之分類、衡量與減損及一般避險會計。相關會計政策請參閱附註四。

合併公司於 107 年 1 月 1 日，追溯適用金融資產之分類、衡量與減損之處理，並推延適用一般避險會計。106 年 12 月 31 日（含）以前已除列之項目不予適用 IFRS 9。

金融資產之分類、衡量與減損

合併公司依據 107 年 1 月 1 日所存在之事實及情況，於該日評估已存在金融資產之分類予以追溯調整，並選擇不予重編比較期間。於 107 年 1 月 1 日，各類別金融資產依 IAS 39 及 IFRS 9 所決定之衡量種類及帳面金額及其變動情形彙總如下：

金 融 資 產 類 別	衡 量		種 類	帳 面	金 額		說 明
	IAS 39		IFRS 9	IAS 39	IFRS 9		
現金及約當現金	放款及應收款		按攤銷後成本衡量	\$ 7,937,010	\$ 7,937,010		
結構式定存	放款及應收款		按攤銷後成本衡量	2,192,843	2,192,843	(3)	
	放款及應收款		強制透過損益按公允價值衡量	336,560	336,560	(1)	
	原始認為指定透過公允價值衡量金融資產		強制透過損益按公允價值衡量	2,632,070	2,632,070	(1)	
股票投資	備供出售金融資產及以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權益工具投資	5,732,177	5,867,010	(2)	
	持有供交易金融資產		強制透過損益按公允價值衡量	124,224	124,224	(4)	
基金受益憑證	持有供交易金融資產		強制透過損益按公允價值衡量	1,263,342	1,263,342	(5)	
衍生工具	持有供交易金融資產		強制透過損益按公允價值衡量	60,358	60,358	(5)	
應收票據、應收帳款及其他應收款	放款及應收款		按攤銷後成本衡量	14,685,154	14,683,632	(6)	
原始到期日超過一以上之定期存款	放款及應收款		按攤銷後成本衡量	913,846	913,846		
存出保證金	放款及應收款		按攤銷後成本衡量	48,804	48,804	(6)	
	107年1月1日帳面金額 (IAS 39)	重 分 類	再 衡 量	107年1月1日帳面金額 (IFRS 9)	107年1月1日保留盈餘影響數	107年1月1日其他權益影響數	說明
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產							
一權益工具	\$ -	\$ 5,732,177	\$ 134,833	\$ 5,867,010	\$ -	\$ 134,833	(2)
加：自備供出售金融資產及以成本衡量之金融資產 (IAS 39)							
重分類	5,732,177	(5,732,177)	-	-	-	-	(2)
合 計	\$ 5,732,177	\$ -	\$ 134,833	\$ 5,867,010	\$ -	\$ 134,833	

(1) 結構式存款原依 IAS 39 屬混合工具而指定透過損益按公允價值衡量。因該混合合約包含之主契約屬 IFRS 9 範圍內之資產，故依 IFRS 9 按整體混合合約評估應分類為透過損益按公允價值衡量。

(2) 原依 IAS 39 分類為備供出售金融資產之股票投資，因非持有供交易，合併公司選擇全數依 IFRS 9 指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量，並將相關其他權益－備供出售金融資產未實現損益 3,559,325 仟元重分類為其他權益－透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益。

其中原依 IAS 39 以成本衡量之未上市(櫃)股票投資，依 IFRS 9 分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量，並應按公允價值再衡量，因而 107 年 1 月 1 日之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產及其他權益－透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益分別調整增加 134,833 仟元。

(3) 原依 IAS 39 分類為其他金融資產並按攤銷後成本衡量之投資，其原始認列時之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，且依 107 年 1 月 1 日所存在之事實及情況評估經營模式係收取合約現金流量，依 IFRS 9 分類為按攤銷後成本衡量，並評估預期信用損失。

(4) 股票投資原依 IAS 39 分類為持有供交易金融資產，因合併公司未指定其為透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資，及不符合分類為按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資故依 IFRS 9 強制分類為透過損益按公允價值衡量。

(5) 基金受益憑證及衍生工具原依 IAS 39 分類為持有供交易金融資產，因其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，且非屬權益工具，故依 IFRS 9 強制分類為透過損益按公允價值衡量。

(6) 應收票據、應收帳款、其他應收款及存出保證金原依 IAS 39 分類為放款及應收款，依 IFRS 9 則分類為以攤銷後成本衡量之金融資產，並評估預期信用損失。

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。相關會計政策請參閱附註四。

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。

合併公司自 107 年 1 月 1 日推延適用 IFRIC 22。

(二) 108 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)
「2015-2017 週期之年度改善」	2019 年 1 月 1 日
FRS 9 之修正「具負補償之提前還款特性」	2019 年 1 月 1 日(註2)
IFRS 16「租賃」	2019 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3)
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「所得稅務處理之不確定性」	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 3：2019 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 規範租賃協議之辨認與出租人及承租人會計處理，該準則將取代 IAS 17「租賃」及 IFRIC 4「決定一項安排是否包含租賃」等相關解釋。

租賃定義

首次適用 IFRS 16 時，合併公司將選擇僅就 108 年 1 月 1 日以後簽訂（或變動）之合約依 IFRS 16 評估是否係屬（或包含）租賃，目前已依 IAS 17 及 IFRIC 4 辨認為租賃之合約將不予重新評估並將依 IFRS 16 之過渡規定處理。

合併公司為承租人

首次適用 IFRS 16 時，除低價值標的資產租賃及短期租賃選擇按直線基礎認列費用外，其他租賃將於合併資產負債表認列使用權資產及租賃負債，惟符合投資性不動產定義之使用權資產將列報為投資性不動產。合併綜合損益表將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。於合併現金流量表中，償付租賃負債之本金金額將表達為籌資活動，支付利息部分將列為營業活動。適用 IFRS 16 前，分類為營業租賃之合約係按直線基礎認列費用，為取得中國土地使用權預付之租賃給付係認列於預付租賃款，因租金平穩化所產生與支付金額之差額係認列為預付租賃款。營業租賃現金流量於合併現金流量表係表達於營業活動。分類為融資租賃之合約係於合併資產負債表認列租賃資產及應付租賃款。

合併公司預計選擇將追溯適用 IFRS 16 之累積影響數調整於 108 年 1 月 1 日保留盈餘，不重編比較資訊。

目前依 IAS 17 以營業租賃處理之協議，於 108 年 1 月 1 日租賃負債之衡量將以剩餘租賃給付按該日承租人之增額借款利率折現，全部使用權資產將以該日之租賃負債金額並調整先前已認列之預付或應付租賃給付金額）衡量。所認列之使用權資產均將適用 IAS 36 評估減損。

合併公司預計將適用下列權宜作法：

- (1) 對具有合理類似特性之租賃組合使用單一折現率衡量租賃負債。
- (2) 租賃期間於 108 年 12 月 31 日以前結束之租賃將依短期租賃處理。

(3) 不將原始直接成本計入 108 年 1 月 1 日之使用權資產衡量中。

(4) 進行租賃負債之衡量時，對諸如租賃期間之決定將使用後見之明。

對於依 IAS 17 分類為融資租賃之租賃，將以 107 年 12 月 31 日租賃資產及租賃負債之帳面金額作為使用權資產及租賃負債於 108 年 1 月 1 日之帳面金額。

合併公司為出租人

於過渡時對出租人之租賃將不作任何調整，且自 108 年 1 月 1 日起始適用 IFRS 16。

108 年 1 月 1 日資產、負債及權益之預計影響

	107年12月31日 帳面金額	首次適用 之調整	108年1月1日 調整後 帳面金額
預付租賃款—流動	\$ 60,823	(\$ 60,823)	\$ -
預付租賃款—非流動	2,493,728	(2,493,728)	-
使用權資產	-	2,820,370	2,820,370
資產影響	<u>\$ 2,554,551</u>	<u>\$ 265,819</u>	<u>\$ 2,820,370</u>
租賃負債—流動	\$ -	\$ 91,468	\$ 91,468
租賃負債—非流動	-	174,351	174,351
負債影響	<u>\$ -</u>	<u>\$ 265,819</u>	<u>\$ 265,819</u>

2. IFRIC 23 「所得稅務處理之不確定性」

IFRIC 23 釐清當存有所得稅務處理之不確定性時，合併公司須假設稅務機關將可取具所有相關資料進行審查，若判斷其申報之稅處理很有可能被稅務機關接受，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稅務處理一致。若稅務機關並非很有可能接受申報之稅務處理，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。

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)
IFRS 3 之修正「業務之定義」	2020 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 17「保險合約」	2021 年 1 月 1 日
IAS 1 及 IAS 8 之修正「重大性之定義」	2020 年 1 月 1 日(註 3)

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：收購日在年度報導期間開始於 2020 年 1 月 1 日以後之企業合併及於前述日期以後發生之資產取得適用此項修正。

註 3：2020 年 1 月 1 日以後開始之年度期間推延適用此項修正。

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及按確定福利義務現值減除計畫資產公允價值認列之淨確定福利資產（負債）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，參閱附註十五及附表四。

(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。倘於重評估後，收購日所取得可辨認資產及承擔負債之淨額仍超過移轉對價、被收購者之非控制權益以及收購者先前已持有被收購者之權益於收購日公允價值之總數，則該差額為廉價購買利益，並立即認列為損益。

對被收購者具有現時所有權權益且清算時有權按比例享有被收購者淨資產之非控制權益，係以公允價值衡量。其他非控制權益係以公允價值衡量。

當合併公司於企業合併所移轉之對價包括因或有對價約定而產生之資產或負債時，或有對價係以收購日之公允價值衡量，並作為交換被收購者而支付移轉對價之一部分。或有對價公允價值之變動若屬衡量期間之調整，係追溯調整收購成本並相對調整商譽。衡量期間之調整係指於「衡量期間」（自收購日起不得超過一年）內因取得於收購日已存在事實與情況之額外資訊所產生之調整。

(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，所認列之減損損失不分攤至構成投資帳面金額組成部分之任何資產，包括商譽。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。若租賃期間較耐用年限短者，則於租賃期間內提列折舊。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

107 年

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、按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金融資產。

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強制透過損益按公允價值衡量。強制透過損益按公允價值衡量之金融資產包括合併公司未指定透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資，及不符合分類為按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資。

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（不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三五。

B. 按攤銷後成本衡量之金融資產

合併公司投資金融資產若同時符合下列兩條件，則分類為按攤銷後成本衡量之金融資產：

- a. 係於某經營模式下持有，該模式之目的係持有金融資產以收取合約現金流量；及
- b. 合約條款產生特定日期之現金流量，該等現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

按攤銷後成本衡量之金融資產（包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之應收款項、其他應收款、存出保證金及理財產品等）於原始認列後，係以有效利息法決定之總帳面金額減除任何減損損失之攤銷後成本衡量，任何外幣兌換損益則認列於損益。

除下列兩種情況外，利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算：

- a. 購入或創始之信用減損金融資產，利息收入係以信用調整後有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算。
- b. 非屬購入或創始之信用減損，但後續變成信用減損之金融資產，應自信用減損後之次一報導期間起以有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算利息收入。

約當現金包括自取得日起 3 個月內或自取得日起 3 至 12 個月定期存款若提前解約可取得之利息仍高於活存、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。

C. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

合併公司於原始認列時，可作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易且非企業合併收購者所認列或有對價之權益工具投資，指定透過其他綜合損益按公允價值衡量。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資係按公允價值衡量，後續公允價值變動列報於其他綜合損益，並累計於其他權益中。於投資處分時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資之股利於合併公司收款之權利確立時認列於損益中，除非該股利明顯代表部分投資成本之回收。

106 年

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、備供出售金融資產及放款及應收款。

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三五。

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。

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

107 年

合併公司於每一資產負債表日按預期信用損失評估按攤銷後成本衡量之金融資產（含應收帳款）及合約資產之減損損失。

應收帳款均按存續期間預期信用損失認列備抵損失。其他金融資產係先評估自原始認列後信用風險是否顯著增加，若未顯著增加，則按 12 個月預期信用損失認列備抵損失，若已顯著增加，則按存續期間預期信用損失認列備抵損失。

預期信用損失係以發生違約之風險作為權重之加權平均信用損失。12 個月預期信用損失係代表金融工具於報導日後 12 個月內可能違約事項所產生之預期信用損失，存續期間預期信用損失則代表金融工具於預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額，惟透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資之備抵損失係認列於其他綜合損益，並不減少其帳面金額。

106 年

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。

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。

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 106 年（含）以前，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。自 107 年起，於一按攤銷後成本衡量之金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價間之差額係認列於損益。於一透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資整體除列時，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。於一透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資整體除列時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

2. 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

認列為負債準備之金額係考量義務之風險及不確定性，而為資產負債表日清償義務所需支出之最佳估計。負債準備係以清償義務之估計現金流量折現值衡量。

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

107 年

合併公司於客戶合約辨認履約義務後，將交易價格分攤至各履約義務，並於滿足各履約義務時認列收入。

商品銷貨收入來自印刷電路板之銷售及組裝。由於產品於交貨時客戶對商品已有訂定價格與使用之權利且負有再銷售之主要責任，並承擔商品陳舊過時風險，合併公司係於該時點認列收入及應收帳款。

去料加工時，加工產品所有權之控制並未移轉，是以去料時不認列收入。

106 年

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。

(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所得稅係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

2. 遞延所得稅

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

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

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

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

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

3. 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

107 年

合併公司依照客戶合約之約定及所適用之相關法規，評估履約義務係隨時間逐步滿足或於某一時點滿足。

於進行該等判斷時，管理階層考量 IFRS 15 之收入認列條件，尤其考量合併公司是否已移轉商品之控制予買方。

106 年

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

	107年12月31日	106年12月31日
庫存現金	\$ 3,897	\$ 4,071
銀行存款	3,661,408	3,186,042
約當現金		
原始到期日在 1 年內之銀行		
定期存款	3,870,831	4,746,897
	<u>\$ 7,536,136</u>	<u>\$ 7,937,010</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：

	107年12月31日	106年12月31日
銀行存款	0.001%~2.25%	0.001%~1.5%
約當現金	0.16%~3.8%	0.85%~3.85%

截至 107 年及 106 年 12 月 31 日止，分別計有定存單 18,235 仟元及 446,400 仟元質押於銀行，作為開立信用狀之擔保品及海關押金，帳列其他流動資產項下，請參閱附註二十及三七。

七、透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動

	107年12月31日	106年12月31日
指定透過損益按公允價值衡量		
結構式存款(一)	\$ -	\$ 2,632,070
持有供交易		
衍生工具（未指定避險）		
－遠期外匯合約(六)	6,774	28,468
－具匯率特性之金融商品(五)	14,963	31,890
非衍生金融資產		
－基金受益憑證(二)	-	1,263,342
－國內上市（櫃）股票		
(二)	-	124,224
強制透過損益按公允價值衡量		
結構式存款(一)	1,369,702	-
非衍生金融資產		
－基金受益憑證(二)	2,695,438	-
－國內上市（櫃）股票		
(二)	23,792	-
	<u>\$ 4,110,669</u>	<u>\$ 4,079,994</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均包含非與主契約緊密關聯之嵌入式衍生工具，原依 IAS 39 指定透過損益按公允價值衡量，適用 IFRS 9 後，因該混合合約包含之主契約屬 IFRS 9 範圍內之資產，故按整體混合合約評估應強制分類為透過損益按公允價值衡量。合併公司 107 及 106 年度因結構式存款產生之淨利益分別為 75,477 仟元及 113,163 仟元。

(二) 合併公司 107 及 106 年度非衍生性金融資產評價產生之淨利益分別為 50,614 仟元及 40,649 仟元。

(三) 合併公司 107 及 106 年度從事換匯交易產生之淨利益分別為 145 仟元及 17 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，換匯合約已於資產負債表日全數到期。

(四) 合併公司 107 及 106 年度從事利率交換產生之淨利益分別為 2,630 仟元及 6,269 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，利率交換合約已於資產負債表日全數到期。

(五) 合併公司 107 及 106 年度從事具匯率特性之金融商品交易之淨（損失）利益分別為(175,765)仟元及 59,952 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：

107 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	108.01.24- 108.04.10	6.9140~ 7.000	USD 9,000	
外匯交易	RMB	USD	108.01.08- 108.03.25	6.8803~ 7.0050	USD 34,000	註

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

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 107 及 106 年度從事遠期外匯產生之淨（損失）利益分別為(61,260)仟元及 92,188 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：

107 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	108.01.25-108.05.24	USD 111,000

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	USD 41,000

(七) 合併公司 107 及 106 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 133 仟元及 13,169 仟元。

八、按攤銷後成本衡量之金融資產－107 年

	107年12月31日
<u>流 動</u>	
理財商品(一)	\$ 1,410,334
原始到期日超過 1 年之定期存款(二)	223,269
	<u>\$ 1,633,603</u>
<u>非 流 動</u>	
原始到期日超過 1 年之定期存款(二)	<u>\$ 1,119,037</u>

(一) 理財商品主要係向銀行承作保證收益結構式存款，該理財商品原依 IAS39 分類為放款及應收款，其重分類及 106 年資訊，請參閱附註三及十一。

(二) 原始到期日超過 1 年之定期存款原依 IAS 39 分類為放款及應收款，其重分類及 106 年資訊，請參閱附註三及十一。

(三) 合併公司現行信用風險評等機制及各信用等級債務工具投資之總帳面金額如下：

信用等級	定 義	預 期 信 用 損 失 認 列 基 礎	預 期 信 用 損 失 率	107年12月31日 總帳面金額
正 常	債務人之信用風險低，且有充分能力清償合約現金流量	12個月預期信用損失	0%	\$ 2,752,640

九、應收票據及帳款

	107年12月31日	106年12月31日
<u>應收票據</u>		
因營業而發生	\$ 211,356	\$ 124,124
減：備抵損失	-	-
	<u>\$ 211,356</u>	<u>\$ 124,124</u>

(接次頁)

(承前頁)

	107年12月31日	106年12月31日
應收帳款		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 14,901,347	\$ 13,828,902
減：備抵損失	(<u>53,610</u>)	(<u>46,608</u>)
	<u>\$ 14,847,737</u>	<u>\$ 13,782,294</u>
應收帳款—關係人 (附註三六)		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 378,756	\$ 212,723
減：備抵損失	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 378,756</u>	<u>\$ 212,723</u>

(一) 應收票據

合併公司 107 年及 106 年 12 月 31 日之應收票據並無逾期之情形。合併公司評估預期可收回金額與原帳列金額相當，故未提列備抵損失。

(二) 應收帳款

107 年度

合併公司對商品銷售之平均授信期間為 30~120 天，應收帳款不予計息。合併公司對於新交易之客戶將審查信用評等，並於必要情形下取得足額之擔保以減輕因拖欠所產生財務損失之風險。合併公司使用其他公開可得之財務資訊及歷史交易記錄對主要客戶予以評等。合併公司持續監督信用暴險及交易對方之信用等級，並透過複核及核准之交易對方信用額度以管理信用暴險。

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。

合併公司採用 IFRS 9 之簡化作法按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係使用帳齡損失率計

算，其考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況、產業經濟情勢，並同時考量產業展望。因合併公司之信用損失歷史經驗顯示，不同客戶群之損失型態並無顯著差異，因此帳齡損失率未進一步區分客戶群，僅以應收帳款逾期天數訂定預期信用損失率。

若有證據顯示交易對方面臨嚴重財務困難且合併公司無法合理預期可回收金額，合併公司直接沖銷相關應收帳款，惟仍會持續追索活動，因追索回收之金額則認列於損益。

合併公司依帳齡損失率衡量應收帳款之備抵損失如下：

107 年 12 月 31 日

	未逾期	逾期 1~90 天	逾期 91~180 天	逾期超過 180 天	合計
預期信用損失率	0%	0%-15%	20%	50%-100%	
總帳面金額	\$14,424,460	\$ 786,833	\$ 35,608	\$ 33,202	\$15,280,103
備抵損失(存續期間預期信用損失)	-	(29,887)	(7,122)	(16,601)	(53,610)
攤銷後成本	<u>\$14,424,460</u>	<u>\$ 756,946</u>	<u>\$ 28,486</u>	<u>\$ 16,601</u>	<u>\$15,226,493</u>

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	107年度
年初餘額 (IAS 39)	\$ 46,608
追溯適用 IFRS 9 調整數	-
年初餘額 (IFRS 9)	46,608
加：本年度提列減損損失	11,459
減：本年度實際沖銷	(4,716)
外幣換算差額	259
年底餘額	<u>\$ 53,610</u>

106 年度

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。

應收帳款之帳齡分析如下：

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>

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
106 年 1 月 1 日餘額	\$ -	\$ 46,331	\$ 46,331
加：本年度提列呆帳損失	-	3,913	3,913
減：本年度實際沖銷	-	(1,787)	(1,787)
外幣換算差額	-	(1,849)	(1,849)
106 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 46,608</u>	<u>\$ 46,608</u>

十、存 貨

	107年12月31日	106年12月31日
原 物 料	\$ 1,880,013	\$ 2,087,414
在 製 品	1,068,513	1,038,525
製 成 品	1,866,201	1,414,511
在途存貨	<u>127,427</u>	<u>57,376</u>
	<u>\$ 4,942,154</u>	<u>\$ 4,597,826</u>

107 及 106 年度與存貨相關之銷貨成本如下：

	107年度	106年度
銷貨成本	<u>\$ 37,247,527</u>	<u>\$ 34,294,744</u>

107 及 106 年度之銷貨成本含存貨跌價及呆滯回升利益如下：

	107年度	106年度
存貨跌價及呆滯回升利益	<u>\$ 34,246</u>	<u>\$ 13,919</u>

十一、其他金融資產－106 年

	106年12月31日
<u>流 動</u>	
理財商品	<u>\$ 2,529,403</u>
<u>非 流 動</u>	
非屬約當現金之銀行定期存款	<u>\$ 913,846</u>

十二、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－107 年

107年12月31日

非流動

國內投資

上市（櫃）公司股票

華新科技股份有限公司 \$ 7,906,299

華東科技股份有限公司 159,419

未上市（櫃）公司股票

華科采邑股份有限公司 222,593

金鑫投資股份有限公司 127,270

將業精工股份有限公司 5,334

\$ 8,420,915

合併公司依中長期策略目的投資上述公司普通股，並預期透過長期投資獲利。合併公司管理階層認為若將該等投資之短期公允價值波動列入損益，與前述長期投資規劃並不一致，因此選擇指定該等投資為透過其他綜合損益按公允價值衡量。該等投資原依 IAS 39 係分類為備供出售金融資產，其重分類及 106 年資訊，請參閱附註三、十三及十四。

十三、備供出售金融資產－非流動－106 年

106年12月31日

國內上市股票

華新科技股份有限公司 \$ 5,289,858

華東科技股份有限公司 237,652

\$ 5,527,510

合併公司 106 年度處分備供出售金融資產產生之淨利益為 12,526 仟元。

十四、以成本衡量之金融資產－非流動－106 年

106年12月31日

國內未上市（櫃）股票

華科采邑股份有限公司 \$ 130,887

金鑫投資股份有限公司 65,627

將業精工股份有限公司 8,153

\$ 204,667

依金融資產衡量種類區分

備供出售金融資產 \$ 204,667

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。

十五、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	
			107年 12月31日	106年 12月31日
瀚宇博德公司	HannStar Board (BVI) Holdings Corp.	轉投資事業	100%	100%
瀚宇博德公司	精成科技公司	印刷電路板之產銷與組裝	41.17%	41.33%
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	企業房產管理	100%	100%
精成科技公司	Up First Investments Ltd.	印刷電路板之銷售及轉投資業務	100%	100%
精成科技公司	Dynamic Skyline Ltd.	一般投資	100%	100%
精成科技公司	Success Ocean Investments Ltd.	一般投資	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%
精成科技公司	ELNA Printed Circuits Co., Ltd.（註4）	印刷電路板之產銷業務	70%	-
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%

（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	
			107年 12月31日	106年 12月31日
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	一般投資	100%	100%
Dynamic Skyline Ltd.	Total Rich Holdings Ltd.	一般投資	100%	100%
Dynamic Skyline Ltd.	Up Ever Holdings Ltd.	一般投資	100%	100%
Dynamic Skyline Ltd.	精成科技電子(東莞)有限公司	印刷電路板之組裝銷售業務	100%	100%
Dynamic Skyline Ltd.	東莞裕嘉電子科技有限公司	印刷電路板之組裝銷售業務	100%	100%
Dynamic Skyline Ltd.	精嘉電子科技(蕪湖)有限公司 (註3)	生產及銷售汽車電子零配件組裝業務	100%	100%
Centralian Investments Limited	Will Grow Holdings Ltd.	一般投資	100%	100%
Up Ever Holdings Ltd.	東莞耀成電子科技有限公司	物業管理	100%	100%
Total Rich Holdings Ltd.	東莞進成電子科技有限公司	模具組裝與製造	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	工業廠房出租及物業管理	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%
ELNA Printed Circuits Co., Ltd.	ELNA PCB(M) SDN. BHD. (註4)	印刷電路板之產銷業務	76.75%	-

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：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，主要營運項目為生產及銷售汽車電子零配件組裝業務，由 Dynamic Skyline Ltd. 100% 持有。

註4：精成科技公司於 107 年 4 月 2 日認購 ELNA Printed Circuits Co., Ltd.之現金增資，並取得該公司 70% 股權以及由該公司持有

76.75%之子公司 ELNA PCB(M) SDN. BHD.，主要營業項目皆為印刷電路板之產銷業務。相關購買資訊，請參閱附註三三。

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	
		107年12月31日	106年12月31日
精成科技股份有限公司	台 灣	58.83%	58.67%

主要營業場所及公司註冊之國家資訊，請參閱附表四。

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：

	107年12月31日	106年12月31日
流動資產	\$ 16,335,121	\$ 15,347,002
非流動資產	12,953,485	10,706,013
流動負債	(10,808,273)	(9,549,233)
非流動負債	(5,293,096)	(4,869,255)
權 益	<u>\$ 13,187,237</u>	<u>\$ 11,634,527</u>
	107年度	106年度
營業收入	<u>\$ 22,297,733</u>	<u>\$ 20,642,738</u>
本期淨利	<u>\$ 396,463</u>	<u>\$ 423,232</u>
淨利歸屬於：		
本公司業主	\$ 229,912	\$ 167,863
精成科技公司之非控制權益	327,418	240,780
精成科技公司子公司之非控制權益	(160,867)	14,589
	<u>\$ 396,463</u>	<u>\$ 423,232</u>

十六、採用權益法之投資

投 資 關 聯 企 業	107年12月31日	106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	\$509,919	\$485,113
個別不重大性之關聯企業		
重慶瑞雙科技有限責任公司	40,218	41,499
重慶信晟電子有限責任公司	<u>50,126</u>	<u>51,653</u>
	<u>\$600,263</u>	<u>\$578,265</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	107年 12月31日	106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%	27.44%

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%。

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	107年12月31日	106年12月31日
台灣精星科技股份有限公司	<u>\$592,223</u>	<u>\$778,540</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

	107年12月31日	106年12月31日
流動資產	\$ 2,749,416	\$ 2,540,769
非流動資產	898,531	912,834
流動負債	(1,740,382)	(1,622,942)
非流動負債	(49,241)	(62,738)
權 益	<u>\$ 1,858,324</u>	<u>\$ 1,767,923</u>
合併公司持股比例	27.44%	27.44%
合併公司享有之權益	<u>\$ 509,919</u>	<u>\$ 485,113</u>
投資帳面金額	<u>\$ 509,919</u>	<u>\$ 485,113</u>
	107年度	106年度
營業收入	<u>\$ 4,037,962</u>	<u>\$ 3,439,376</u>
本期淨利	\$ 144,061	\$ 175,053
其他綜合損益	(4,353)	16,872
綜合損益總額	<u>\$ 139,708</u>	<u>\$ 191,925</u>
自該公司收取之股利	<u>\$ 13,308</u>	<u>\$ 9,402</u>

(二) 個別不重大之關聯企業彙總資訊

	107年度	106年度
合併公司享有之份額		
繼續營業單位本年度淨		
(損)利	(\$ 980)	(\$ 69)
其他綜合損益	(1,828)	(1,608)
綜合損益總額	(\$ 2,808)	(\$ 1,677)

107 及 106 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。

十七、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						
107 年 1 月 1 日餘額	\$ 221,509	\$ 8,767,049	\$ 24,256,981	\$ 5,440,884	\$ 992,753	\$ 39,679,176
增 添	-	48,979	500,529	125,840	1,990,105	2,665,453
由企業合併取得	83,226	1,094,567	2,863,765	385,683	12,474	4,439,715
處 分	-	(56,459)	(3,585,992)	(366,669)	-	(4,009,120)
重 分 類	-	365,568	2,494,237	97,020	(1,940,269)	1,016,556
外幣兌換差額之影響	1,645	91,637	32,414	(7,886)	(6,358)	111,452
107 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 306,380</u>	<u>\$ 10,311,341</u>	<u>\$ 26,561,934</u>	<u>\$ 5,674,872</u>	<u>\$ 1,048,705</u>	<u>\$ 43,903,232</u>
累計折舊及減損						
107 年 1 月 1 日餘額	\$ -	\$ 4,058,917	\$ 20,306,578	\$ 4,283,965	\$ -	\$ 28,649,460
由企業合併取得	-	1,006,054	2,467,019	355,430	-	3,828,503
處 分	-	(51,875)	(3,481,009)	(342,367)	-	(3,875,251)
折舊費用	-	503,750	1,352,112	249,631	-	2,105,493
重 分 類	-	-	(7,044)	235	-	(6,809)
減損損失	-	-	(3,889)	(388)	-	(4,277)
外幣兌換差額之影響	-	55,081	(18,795)	(4,297)	-	31,989
107 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 5,571,927</u>	<u>\$ 20,614,972</u>	<u>\$ 4,542,209</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 30,729,108</u>
107 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 306,380</u>	<u>\$ 4,739,414</u>	<u>\$ 5,946,962</u>	<u>\$ 1,132,663</u>	<u>\$ 1,048,705</u>	<u>\$ 13,174,124</u>
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
由企業合併取得	-	(43,125)	(1,529,517)	(125,306)	-	(1,697,948)
處 分	-	727,037	401,180	18,593	(1,103,228)	43,582
重 分 類	-	(405,429)	(1,091,739)	(199,224)	(38,996)	(1,735,388)
外幣兌換差額之影響	-	-	-	-	-	-
106 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 221,509</u>	<u>\$ 8,767,049</u>	<u>\$ 24,256,981</u>	<u>\$ 5,440,884</u>	<u>\$ 992,753</u>	<u>\$ 39,679,176</u>
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	<u>\$ -</u>	<u>\$ 4,058,917</u>	<u>\$ 20,306,578</u>	<u>\$ 4,283,965</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 28,649,460</u>
106 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 221,509</u>	<u>\$ 4,708,132</u>	<u>\$ 3,950,403</u>	<u>\$ 1,156,919</u>	<u>\$ 992,753</u>	<u>\$ 11,029,716</u>

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	<u>\$ 17,967</u>

保全措施：

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

十八、投資性不動產

	107年12月31日	106年12月31日
以成本衡量之投資性不動產	<u>\$256,498</u>	<u>\$261,524</u>
	107年度	106年度
<u>成 本</u>		
期初餘額	\$726,079	\$725,989
增 添	<u>-</u>	<u>90</u>
期末餘額	<u>\$726,079</u>	<u>\$726,079</u>
<u>累計折舊及減損</u>		
期初餘額	\$464,555	\$459,485
折舊費用	<u>5,026</u>	<u>5,070</u>
期末餘額	<u>\$469,581</u>	<u>\$464,555</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，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 107 年及 106 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 107 年及 106 年 12 月 31 日分別為 249,014 仟元及 254,040 仟元，其公允價值係由獨立評價公司於 107 年及 106 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：

	107年12月31日	106年12月31日
委外估價	<u>\$ 1,138,407</u>	<u>\$ 1,013,956</u>

十九、無形資產

	商 譽	電腦軟體成本	排 汙 權	合 計
<u>成 本</u>				
107 年 1 月 1 日餘額	\$1,060,075	\$ 117,097	\$ 5,246	\$1,182,418
增 添	-	1,576	-	1,576
重 分 類	-	54	-	54
淨兌換差額	<u>14,960</u>	<u>(1,734)</u>	<u>123</u>	<u>13,349</u>
107 年 12 月 31 日餘額	<u>\$1,075,035</u>	<u>\$ 116,993</u>	<u>\$ 5,369</u>	<u>\$1,197,397</u>
<u>累計攤銷及減損</u>				
107 年 1 月 1 日餘額	\$ 337,849	\$ 78,088	\$ 2,853	\$ 418,790
攤銷費用	-	14,376	594	14,970
重 分 類	-	6	-	6
淨兌換差額	<u>10,841</u>	<u>(1,452)</u>	<u>73</u>	<u>9,462</u>
107 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 348,690</u>	<u>\$ 91,018</u>	<u>\$ 3,520</u>	<u>\$ 443,228</u>
107 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 726,345</u>	<u>\$ 25,975</u>	<u>\$ 1,849</u>	<u>\$ 754,169</u>
<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	<u>(39,006)</u>	<u>(2,069)</u>	<u>(384)</u>	<u>(41,459)</u>
106 年 12 月 31 日餘額	<u>\$1,060,075</u>	<u>\$ 117,097</u>	<u>\$ 5,246</u>	<u>\$1,182,418</u>

(接 次 頁)

(承前頁)

	商 譽	電腦軟體成本	排 汙 權	合 計
<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>\$ 78,088</u>	<u>\$ 2,853</u>	<u>\$ 418,790</u>
106年12月31日淨額	<u>\$ 722,226</u>	<u>\$ 39,009</u>	<u>\$ 2,393</u>	<u>\$ 763,628</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	1 至 7 年
排 汙 權	5 年

二十、其他資產

	107年12月31日	106年12月31日
<u>流 動</u>		
預付款（附註三六）	\$ 570,042	\$ 651,463
預付租賃款－流動	60,823	58,406
受限制資產－流動	18,235	446,400
其 他	24,782	18,697
	<u>\$ 673,882</u>	<u>\$ 1,174,966</u>
<u>非 流 動</u>		
長期預付租賃款	\$ 2,493,728	\$ 2,475,226
存出保證金（附註三六）	109,419	48,804
預付設備款	216,785	461,597
催收款項	12,419	12,419
減：備抵呆帳－催收款項	(12,419)	(12,419)
淨確定福利資產（附註二四）	23,479	8,635
其 他	69,188	67,838
	<u>\$ 2,912,599</u>	<u>\$ 3,062,100</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及海關押金，質押資訊請參閱附註三七。
- (二) 預付租賃款－流動及長期預付租賃款係中國大陸及馬來西亞之土地使用權。

二一、借 款

(一) 短期借款

	107年12月31日	106年12月31日
短期信用借款	<u>\$ 9,048,234</u>	<u>\$ 9,496,113</u>

上述短期借款於資產負債表日之市場利率區間如下：

利 率	107年12月31日	106年12月31日
	0.95%~4.17%	0.95%~3.50%

(二) 應付短期票券

	107年12月31日	106年12月31日
應付商業本票	\$710,000	\$660,000
減：應付短期票券折價	(<u>190</u>)	(<u>720</u>)
	<u>\$709,810</u>	<u>\$659,280</u>

上述應付商業本票於資產負債表日之市場利率如下：

利 率	107年12月31日	106年12月31日
	1.00%~1.02%	1.02%

(三) 長期借款

	107年12月31日	106年12月31日
<u>無擔保借款</u>		
銀行借款	\$11,995,760	\$11,166,768
減：列為一年內到期部分	(<u>774,660</u>)	(<u>630,025</u>)
減：聯貸手續費	(<u>12,095</u>)	(<u>16,539</u>)
	<u>\$11,209,005</u>	<u>\$10,520,204</u>

銀 行 借 款	到 期 日	重 大 條 款	有效利率%	107年12月31日	106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%，公司已提 前償還部分借款。	1.79 1.79	\$ 3,000,000	\$ 5,000,000

(接次頁)

(承 前 頁)

銀 行 借 款	到 期 日	重 大 條 款	有 效 利 率 %	107年12月31日	106年12月31日
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 1.79	\$ 3,000,000	\$ 3,000,000
合作金庫商業銀行 信用借款	112.12.26	自首次動用日起滿 12 個月時為償還第 1 期，共分 48 期，按月本息平均攤還。	1.41	500,000	-
合作金庫商業銀行 信用借款	112.01.12	自首次動用日起滿 42 個月時為償還第 1 期，共分 18 期，按月本息平均攤還	1.41	500,000	-
永豐商業銀行 信用借款	109.06.30	到期還本，提前償還部分本金；原 108 年 6 月 30 日到期之合約，已提前續約重簽。	3.50 2.53	460,725	446,400
華南商業銀行 信用借款	112.03.28	自首次動用日起滿 24 個月時為償還第 1 期，本息按季平均攤還。	1.36	450,000	-
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。	4.68 3.53	430,010	440,448
彰化商業銀行 信用借款	111.12.19	自首次動用日起滿 30 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%。	1.40	400,000	-
永豐商業銀行 信用借款	109.06.30	到期還本，提前償還部分本金；原 108 年 6 月 30 日到期之合約，已提前續約重簽。	3.55	337,865	-
中國信託商業銀行 信用借款	108.07.31	到期還本。	4.10 2.37	307,150	297,600
永豐商業銀行 信用借款	109.07.31	到期還本。	1.10	300,000	-

(接 次 頁)

(承 前 頁)

銀 行 借 款	到 期 日	重 大 條 款	有 效 利 率 %	107年12月31日	106年12月31日
凱基商業銀行 信用借款	109.12.18	到期還本。	1.14	\$ 300,000	\$ -
台灣銀行 信用借款	110.06.08	到期還本。	1.50	300,000	-
第一商業銀行 信用借款	110.02.06	到期還本。	1.35	300,000	-
永豐商業銀行 信用借款	109.06.30	到期還本。	3.52	276,435	-
第一商業銀行 信用借款	109.12.04	到期還本。	1.30	200,000	-
彰化商業銀行 信用借款	111.12.19	自首次動用日起滿 30 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%。	1.40	200,000	-
凱基商業銀行 信用借款	109.12.18	到期還本。	3.51	153,575	-
彰化商業銀行 信用借款	109.08.29	自首次動用日起滿 24 個月， 每 3 個月為 1 期，共分 4 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 1.72	150,000	150,000
華南商業銀行 信用借款	112.03.28	自首次動用日起滿 24 個月時 償還第 1 期，本息按季平均 攤還。	1.40	150,000	-
上海商業銀行 信用借款	110.09.20	自首次動用日起滿 24 個月時 償還第 1 期，本息按月攤 還。	1.38	150,000	-
玉山商業銀行 信用借款	109.08.31	到期還本。	1.37 1.36	130,000	130,000
合作金庫商業銀行 信用借款	108.10.27	107 年已提前償還。	2.36	-	446,400
華南商業銀行 信用借款	110.06.12	107 年已提前償還。	1.41	-	350,000
合作金庫商業銀行 信用借款	111.11.23	107 年已提前償還。	1.45	-	300,000
台新國際商業銀行 信用借款	109.07.28	107 年已提前償還。	2.58	-	297,600

(接 次 頁)

(承前頁)

銀 行 借 款	到 期 日	重 大 條 款	有效利率%	107年12月31日	106年12月31日
新光商業銀行 信用借款	108.05.15	107 年已提前償還。	2.93	\$ -	\$ 119,040
華南商業銀行 信用借款	110.06.12	107 年已提前償還。	1.41	-	100,000
永豐商業銀行 信用借款	108.06.30	107 年已提前償還。	1.99	-	89,280
				<u>\$ 11,995,760</u>	<u>\$ 11,166,768</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.、Centralian Investments 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、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 季財務報表應維持約定財務比率。

二二、其他負債

	107年12月31日	106年12月31日
<u>流 動</u>		
其他應付款		
應付薪資	\$ 962,218	\$ 1,040,189
應付未休假獎金	75,275	45,723
應付費用	1,225,209	1,617,028
應付購置設備款	722,847	404,970
其 他	645,948	413,035
	<u>\$ 3,631,497</u>	<u>\$ 3,520,945</u>
其他應付款－關係人（附註三六）	<u>\$ 5,570</u>	<u>\$ 5,021</u>
其他負債		
負債準備	\$ 279,365	\$ 370,776
暫 收 款	90,457	50,550
其 他	56,644	107,649
	<u>\$ 426,466</u>	<u>\$ 528,975</u>
<u>非 流 動</u>		
其他負債		
存入保證金	\$ 198,669	\$ 148,172
淨確定福利負債－非流動	107,073	11,019
其 他	42,125	11,249
	<u>\$ 347,867</u>	<u>\$ 170,440</u>

二三、負債準備

	107年12月31日	106年12月31日
<u>流 動</u>		
保 固（帳列其他流動負債）	\$279,365	\$370,776
員工福利（帳列其他應付款）	75,275	45,723
	<u>\$354,640</u>	<u>\$416,499</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。

二四、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；合併公司中之馬來西亞子公司係按當地法令規定採確定提撥計畫。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。

合併公司中之日本子公司依當地法令，係兼採確定提撥及確定福利計畫。

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。

二五、權 益

(一) 普通股股本

	107年12月31日	106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

	107年12月31日	106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	889	862
<u>僅得用以彌補虧損</u>		
<u>認列對子公司所有權權益變動數(2)</u>	96,057	108,909
贖回可轉換公司債	<u>76,918</u>	<u>76,918</u>
	<u>\$ 2,193,224</u>	<u>\$ 2,206,049</u>

1. 資本公積中屬得用以彌補虧損，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或本公司採權益法認列子公司資本公積之調整數。

(三) 保留盈餘及股利政策

依本公司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。

本公司章程規定之員工及董監事酬勞分派政策，參閱附註二九員工酬勞及董監事酬勞。

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」等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。

本公司於 107 年 6 月 15 日及 106 年 6 月 21 日舉行股東常會，分別擬議及決議之 106 及 105 年度盈餘分配案及每股股利如下：

	盈餘	分配	每股股利（元）	
	106年度	105年度	106年度	105年度
法定盈餘公積	\$ 85,583	\$ 94,454	\$ -	\$ -
普通股股利—現金	360,349	270,262	0.8	0.6

（四）其他權益項目

1. 國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	107年度	106年度
期初餘額	(\$ 886,180)	(\$ 644,939)
換算國外營運機構財務報表所產生之兌換差額	(219,733)	(239,621)
採用權益法之關聯企業之換算差額之份額	(3,845)	(1,620)
期末餘額	(\$ 1,109,758)	(\$ 886,180)

2. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益

	107年度
期初餘額 (IAS 39)	\$ -
追溯適用 IFRS 9 之影響數	<u>3,679,716</u>
期初餘額 (IFRS 9)	3,679,716
金融資產未實現損益	2,010,267
採用權益法之關聯企業之其他綜合損益之份額	2,069
關聯企業處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	<u>91</u>
期末餘額	<u>\$ 5,692,143</u>

3. 備供出售金融商品未實現 (損) 益

	106年度
期初餘額	\$ 758,048
備供出售金融資產未實現利益	2,795,314
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	<u>5,963</u>
期末餘額	3,559,325
追溯適用 IFRS 9 之影響數	(<u>3,559,325</u>)
107 年 1 月 1 日餘額 (IFRS 9)	<u>\$ -</u>

(五) 非控制權益

	107年度	106年度
期初餘額	\$ 7,910,974	\$ 7,814,163
追溯適用之影響數	<u>14,442</u>	-
調整後餘額	7,925,416	7,814,163
本期淨利	148,562	232,131
本期其他綜合損益		
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	198,459	(503,505)
透過其他綜合損益按公允價值衡量金融資產未實現損益	454,038	-
備供出售金融資產未實現損益	-	532,792
確定福利計畫精算損益	314	1,018
精算損益相關所得稅	58	(176)

(接次頁)

(承前頁)

	107年度	106年度
採權益法之關聯企業之 其他綜合損益之份額	(\$ 1,141)	(\$ 872)
採權益法之關聯企業資本公 積變動之調整	8,307	2,640
子公司購入庫藏股	-	(191,357)
子公司員工認購庫藏股	33,601	-
子公司現金增資	-	149,374
取得子公司所增加之非控制 權益(附註三三)	286,256	-
子公司發放現金股利	(188,301)	(125,234)
期末餘額	<u>\$ 8,865,569</u>	<u>\$ 7,910,974</u>

(六) 庫藏股票

本公司 107 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>-</u>	<u>1,000</u>	<u>-</u>	<u>1,000</u>

證券交易法規定公司對買回已發行在外股份之數量比例，不得超過公司已發行股份總數 10%，收買股份之總金額，不得逾保留盈餘加計發行股份溢價及已實現之資本公積之金額。

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

二六、營業收入

	107年度	106年度
客戶合約收入		
印刷電路板	\$ 43,261,221	\$ 39,455,276
其他	<u>507,755</u>	<u>174,182</u>
	<u>\$ 43,768,976</u>	<u>\$ 39,629,458</u>

二七、繼續營業單位淨利

(一) 其他收入

	107年度	106年度
利息收入	\$ 273,479	\$ 230,878
股利收入	220,311	69,688
廉價購買利益（附註三三）	27,550	-
其他收入	152,476	146,342
	<u>\$ 673,816</u>	<u>\$ 446,908</u>

(二) 其他利益及損失

	107年度	106年度
處分不動產、廠房及設備利益	\$ 28,929	\$ 29,333
透過損益按公允價衡量之金融商品（損失）利益（附註七）	(108,159)	312,238
處分投資利益（附註七及十三）	133	25,695
不動產、廠房及設備減損迴轉利益（損失）（附註十七）	4,277	(2,162)
外幣兌換損益（附註三九）	182,334	(349,673)
什項支出	(32,475)	(28,261)
	<u>\$ 75,039</u>	<u>(\$ 12,830)</u>

(三) 折舊及攤銷

	107年度	106年度
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 1,876,143	\$ 1,709,586
營業費用	234,376	272,365
	<u>\$ 2,110,519</u>	<u>\$ 1,981,951</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 8,197	\$ 5,837
營業費用	67,805	67,480
	<u>\$ 76,002</u>	<u>\$ 73,317</u>

(四) 財務成本

	107年度	106年度
銀行借款利息	\$494,797	\$397,631
其他	12,063	13,683
	<u>\$506,860</u>	<u>\$411,314</u>

二八、員工福利費用

	107年度	106年度
短期員工福利	\$ 7,410,934	\$ 7,168,427
退職後福利		
確定提撥計畫	443,373	343,066
確定福利計畫	5,847	1,803
員工福利費用合計	<u>\$ 7,860,154</u>	<u>\$ 7,513,296</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 6,050,736	\$ 5,972,652
營業費用	<u>1,809,418</u>	<u>1,540,644</u>
	<u>\$ 7,860,154</u>	<u>\$ 7,513,296</u>

二九、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。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。員工酬勞由董事會決議以股票或現金分派發放，對象得包括符合一定條件之從屬公司員工。

本公司 107 年度估列之員工酬勞及董監事酬勞金額分別為 44,823 仟元及 23,878 仟元，各占獲利 2.63% 及 1.40%，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 107 年 2 月 22 日及 106 年 3 月 29 日舉行董事會，分別決議並通過 106 及 105 年度員工及董監事酬勞如下，均以現金發放：

	106年度		105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>\$ 25,023</u>	<u>\$ 13,326</u>	<u>\$ 26,222</u>	<u>\$ 13,969</u>
各年度財務報告認列金額	<u>\$ 25,014</u>	<u>\$ 13,326</u>	<u>\$ 26,380</u>	<u>\$ 14,053</u>

上述差異分別調整為 107 及 106 年度損益。

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

三十、繼續營業單位所得稅

(一) 認列於損益之所得稅費用之主要組成項目如下：

	107年度	106年度
當期所得稅		
當年度產生者	\$681,053	\$488,900
未分配盈餘加徵	47,082	86,307
以前年度所得稅調整數	12,205	35,578
其 他	<u>104,543</u>	<u>2,123</u>
	<u>844,883</u>	<u>612,908</u>
遞延所得稅		
當年度產生者	9,014	(8,200)
稅率變動	<u>3,757</u>	<u>-</u>
	<u>12,771</u>	<u>(8,200)</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$857,654</u>	<u>\$604,708</u>

會計所得與當期所得稅費用之調節如下：

	107年度	106年度
繼續營業單位稅前淨利	<u>\$ 2,601,630</u>	<u>\$ 1,692,674</u>
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅費用	\$ 1,239,000	\$ 678,415
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	(436,491)	(266,782)
其 他	32,385	56,333
遞延所得稅		
暫時性差異	9,014	(8,200)
稅率變動	3,757	-
未分配盈餘加徵	47,082	86,307
以前年度所得稅調整數	12,205	35,578
其 他	<u>(49,298)</u>	<u>23,057</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 857,654</u>	<u>\$ 604,708</u>

合併公司適用中華民國所得稅法之個體於 106 年所適用之稅率為 17%。107 年 2 月修正後中華民國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%；中國地區子公司所適用之稅率為 25%；其他轄區所產生之稅額係依各相關轄區適用之稅率計算。

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	107年度	106年度
<u>遞延所得稅</u>		
稅率變動	\$ 300	\$ -
本年度產生者		
—確定福利計劃再衡量數	(<u>200</u>)	(<u>300</u>)
	<u>\$ 100</u>	<u>(\$ 300)</u>

(三) 本期所得稅負債

	107年12月31日	106年12月31日
本期所得稅負債	<u>\$265,085</u>	<u>\$276,638</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：

107 年度

	期 初 餘 額	認列於損益	認列於其他 綜 合 損 益	由合併企業 取 得	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	\$ 18,600	\$ 4,500	\$ -	\$ -	\$ 23,100
未實現銷貨折讓	9,400	(3,000)	-	-	6,400
其他未實現費用及損失	<u>21,220</u>	<u>80,014</u>	<u>100</u>	<u>-</u>	<u>101,334</u>
	<u>\$ 49,220</u>	<u>\$ 81,514</u>	<u>\$ 100</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 130,834</u>
<u>遞 延 所 得 稅 負 債</u>					
暫時性差異					
未實現土地增值稅	\$ 71,770	\$ -	\$ -	\$ 36,863	\$ 108,633
採權益法認列之子公司 利益份額	63,000	5,678	-	-	68,678
折舊費用財稅差異	(436,792)	291,246	-	-	(145,546)
其他未實現利益	<u>438,492</u>	<u>(11,145)</u>	<u>-</u>	<u>347</u>	<u>427,694</u>
	<u>\$ 136,470</u>	<u>\$ 285,779</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 37,210</u>	<u>\$ 459,459</u>

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	\$ 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	7,611	13,909	(300)	21,220
	<u>\$ 35,211</u>	<u>\$ 14,309</u>	<u>(\$ 300)</u>	<u>\$ 49,220</u>
<u>遞 延 所 得 稅 負 債</u>				
暫時性差異				
未實現土地增值稅	\$ 71,770	\$ -	\$ -	\$ 71,770
採權益法認列之子公司				
利益份額	63,000	-	-	63,000
其他未實現利益	1,800	(100)	-	1,700
	<u>\$ 136,570</u>	<u>(\$ 100)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 136,470</u>

(五) 截至 107 年 12 月 31 日止未於合併資產負債表中認列遞延所得稅資產之未使用虧損扣抵金額如下：

<u>尚 未 扣 抵 餘 額</u>	<u>最 後 扣 抵 年 度</u>
\$ 422,404	108年
343,834	109年
166,167	110年
327,040	111年
459,698	112年
40,103	115年
33,683	117年
<u>\$ 1,792,929</u>	

(六) 本公司之營利事業所得稅申報，截至 103 年度以前及 105 年度之申報案件業經稅捐稽徵機關核定。

三一、每股盈餘

單位：每股元

	107年度	106年度
基本每股盈餘	<u>\$ 3.55</u>	<u>\$ 1.90</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 3.53</u>	<u>\$ 1.89</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

	107年度	106年度
歸屬於本公司業主之淨利	<u>\$ 1,595,414</u>	<u>\$ 855,835</u>

股 數

單位：仟股

	107年度	106年度
用以計算基本每股盈餘之普通 股加權平均股數	450,041	450,436
具稀釋作用潛在普通股之影響： 員工酬勞	<u>2,353</u>	<u>1,492</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通 股加權平均股數	<u>452,394</u>	<u>451,928</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。

三二、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。

三三、企業合併

(一) 收購子公司

合併公司之精成科技公司為拓展日本印刷電路板市場，於 107 年 2 月 22 日與 ELNA Co. Ltd. 簽署交易合約，約定於 107 年 4 月 2 日參與 ELNA Printed Circuits Co., Ltd. 現金增資，並取得該公司 70% 股權以及由該公司持有 76.75% 股權之子公司 ELNA PCB(M) SDN. BHD.。

(二) 移轉對價

移轉對價於 107 年 4 月 2 日為日幣 3,500,000 仟元（折合新台幣約 964,600 仟元），依據投資協議，若 ELNA Printed Circuits Co., Ltd. 於 106 年 10 月 2 日至 107 年 3 月 31 日之實際營運成果不如雙方約定金額，得調整減少交易金額，故合併公司依投資協議之約定按營運成果調整移轉對價，截至 107 年 12 月 31 日止調整後之移轉對價為日幣 2,819,243 仟元（折合新台幣約 777,575 仟元）。

(三) 收購日取得之資產及承擔之負債

流動資產

現金及約當現金	\$ 50,650
應收帳款	60,836
應收帳款－關係人	266,433
其他應收款	3,939
存 貨	581,013
其他流動資產	58,837

非流動資產

不動產、廠房及設備	611,212
存出保證金	1,259
預付租賃款－非流動	102,936

流動負債

應付帳款	(187,057)
應付帳款－關係人	(41,953)
其他應付款	(216,170)
本期所得稅負債	(5,657)
其他流動負債	(58,615)

非流動負債

遞延所得稅負債	(36,863)
其他非流動負債	(99,419)
	<u>\$ 1,091,381</u>

(四) 非控制權益

非控制權益 286,256 仟元係按收購日非控制權益之公允價值衡量，此公允價值係採用市場法進行估計，決定公允價值所採用之主要假設，係針對市場參與者所考量之因素（包括對 ELNA Printed Circuits Co., Ltd.及 ELNA PCB(M) SDN. BHD.無控制權等）進行調整。

(五) 因收購產生之廉價購買利益

移轉對價	\$ 777,575
加：非控制權益之公允價值	286,256
減：所取得可辨認淨資產之公允價值	(1,091,381)
因收購產生之廉價購買利益	<u>(\$ 27,550)</u>

(六) 取得子公司之淨現金流出

現金支付之對價	\$ 777,575
減：取得之現金及約當現金餘額	(50,650)
	<u>\$ 726,925</u>

三四、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。

三五、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 107 年及 106 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

107 年 12 月 31 日

	第 1 等 級	第 2 等 級	合 計
<u>透過損益按公允價值衡量之金融資產</u>			
國內上市（櫃）股票	\$ 23,792	\$ -	\$ 23,792
基金受益憑證	2,695,438	-	2,695,438
結構式存款	-	1,369,702	1,369,702
衍生工具	-	21,737	21,737
	<u>\$ 2,719,230</u>	<u>\$ 1,391,439</u>	<u>\$ 4,110,669</u>
<u>透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產</u>			
權益工具投資			
－國內上市（櫃）股票	\$ 8,065,718	\$ -	\$ 8,065,718
－國內非上市（櫃）股票	-	355,197	355,197
	<u>\$ 8,065,718</u>	<u>\$ 355,197</u>	<u>\$ 8,420,915</u>

106 年 12 月 31 日

	第 1 等 級	第 2 等 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>

107 及 106 年度無第 1 級與第 2 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，參閱附註三九。

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>	
	107年度	106年度	107年度	106年度
稅前利益影響數	\$ 433,918	\$ 75,684	\$ 13,206	(\$ 4,591)

(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：

	107年12月31日	106年12月31日
具公允價值利率風險		
—金融資產	\$ 1,410,334	\$ 2,529,403
—金融負債	709,810	659,280
具現金流量利率風險		
—金融資產	8,892,780	9,293,185
—金融負債	21,031,899	20,646,342

敏感度分析

下列敏感度分析係依非衍生工具於資產負債表日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設資產負債表日流通在外之負債金額於報導期間皆流通在外。

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107及106年度之稅前淨利分別減少121,391仟元及113,532仟元。

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。

銀行借款對合併公司而言係為一項重要流動性來源。截至107年及106年12月31日止，合併公司未動用之融資額度，參閱下列(3)融資額度之說明。

(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。

107 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		\$ 11,350,782	\$ 198,669	\$ -	\$ 11,549,451
固定利率工具	1.00%	709,810	-	-	709,810
浮動利率工具	2.08%	<u>9,822,894</u>	<u>11,209,005</u>	-	<u>21,031,899</u>
		<u>\$ 21,883,486</u>	<u>\$ 11,407,674</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 33,291,160</u>

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>

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) 融資額度

	107年12月31日	106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	\$ 21,753,804	\$ 21,322,161
— 未動用金額	<u>25,089,285</u>	<u>22,856,774</u>
	<u>\$ 46,843,089</u>	<u>\$ 44,178,935</u>

(三) 金融資產與金融負債之互抵

合併公司與中國銀行、平安銀行及中國農業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：

107 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>\$ 1,175,366</u>	<u>\$ 1,175,366</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 412</u>	<u>\$ 412</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>\$ 1,175,366</u>	<u>\$ 1,175,366</u>	<u>\$ -</u>

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>

三六、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., LTD	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
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（日本）	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
華科事業群基金會	其他關係人
ELNA Co., Ltd.	其他關係人
Walsin Passive Component (H.K.) Ltd.	其他關係人

(二) 營業交易

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	107年度	106年度
銷貨收入	具重大影響之投資者	\$ 289,006	\$ 26,811
	關聯企業	13,003	10,349
	其他關係人	933,014	642,494
		<u>\$ 1,235,023</u>	<u>\$ 679,654</u>
進 貨	具重大影響之投資者	\$ -	\$ 253
	其他關係人	26,539	45,636
		<u>\$ 26,539</u>	<u>\$ 45,889</u>

（接次頁）

(承前頁)

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	107年度	106年度
其他收入	具重大影響之投資者	\$ 7,254	\$ 7,074
	其他關係人	-	3,299
		<u>\$ 7,254</u>	<u>\$ 10,373</u>
其他費損	具重大影響之投資者	\$ 24,966	\$ 27,005
	其他關係人	18,217	8,536
	關聯企業	1,341	1,622
		<u>\$ 44,524</u>	<u>\$ 37,163</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	107年12月31日	106年12月31日
應收帳款	具重大影響之投資者	\$ 68,568	\$ 8,912
	關聯企業	6,690	6,060
	其他關係人	303,498	197,751
		<u>\$ 378,756</u>	<u>\$ 212,723</u>
其他應收款	具重大影響之投資者	\$ 2,079	\$ 1,155
	其他關係人	3,879	1,644
		<u>\$ 5,958</u>	<u>\$ 2,799</u>
應付帳款	關聯企業	\$ -	\$ 313
	其他關係人	4,725	6,166
		<u>\$ 4,725</u>	<u>\$ 6,479</u>
其他應付款	具重大影響之投資者	\$ 4,185	\$ 2,604
	關聯企業	449	219
	其他關係人	936	2,198
		<u>\$ 5,570</u>	<u>\$ 5,021</u>
存出保證金	具重大影響之投資者	<u>\$ 175</u>	<u>\$ 175</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。

(三) 處分不動產、廠房及設備

關 係 人 類 別	處 分	價 款	處 分	利 益
	107年度	106年度	107年度	106年度
關聯企業	\$ 14,122	\$ -	\$ 827	\$ -

(四) 主要管理階層薪酬

	107年度	106年度
短期員工福利	\$112,895	\$ 90,035
退職後福利	788	677
	<u>\$113,683</u>	<u>\$ 90,712</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。

三七、質抵押之資產

下列資產業經提供為信用狀開立之擔保品：

	107年12月31日	106年12月31日
銀行定存單（帳列其他流動資產）（附註二十）	<u>\$ 18,235</u>	<u>\$ 446,400</u>

三八、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	107年12月31日	106年12月31日
美 金	\$ 1,381	\$ 6,180
新 台 幣	1,346	2,039
歐 元	16	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107年12月 31日已支付價款
川億電腦（重慶）有限公司	\$ 290,445	\$ 179,883
瀚宇博德科技（江陰）有限公司	1,525,616	1,050,999
川億電腦（深圳）有限公司	184,783	131,945
精成元茂電子科技（重慶）有限公司	229,371	205,264
東莞瑞升電子科技有限公司	213,804	141,850
昆山元茂電子科技有限公司	76,554	47,002
精成科技電子（東莞）有限公司	31,586	19,690
昆山雄強電子科技有限公司	28,132	9,943
昆山元崧電子科技有限公司	293,273	206,759
精永再生資源回收（重慶）股份有限公司	18,800	18,039
東莞裕嘉電子科技有限公司	16,951	9,618
精嘉電子科技（蕪湖）有限公司	<u>1,137,803</u>	<u>364,433</u>
	<u>\$ 4,047,118</u>	<u>\$ 2,385,425</u>

	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
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	<u>777,706</u>	<u>112,388</u>
	<u>\$ 3,923,871</u>	<u>\$ 1,990,287</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 107 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
108 年		\$	51,054		\$	-
109 年			32,180			-
110 年			33,080			-
111 年			33,480			-
112 年			20,626			-
113 年			7,584			5,971
			<u>\$ 178,004</u>			<u>\$ 5,971</u>

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			20,275
			<u>\$242,287</u>			<u>\$ 20,275</u>

三九、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。
具重大影響之外幣資產及負債如下：

單位：外幣仟元

107 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	\$	1,733,073		30.715		\$	53,231,337	
人 民 幣		924,996		4.4803			4,144,260	
日 圓		470,348		0.2782			130,851	
港 幣		4,425		3.9210			17,350	
<u>金 融 負 債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 金		320,351		30.715			9,839,581	
人 民 幣		630,248		4.4803			2,823,700	
日 圓		430		0.2782			120	
港 幣		8,478		3.9210			33,242	

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	\$	458,894		29.760		\$	13,656,685	
人 民 幣		963,423		4.5673			4,400,242	
港 幣		7,414		3.8070			28,225	
<u>金 融 負 債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 金		204,578		29.760			6,088,241	
人 民 幣		1,063,941		4.5673			4,859,338	
港 幣		12,387		3.8070			47,157	

合併公司於 107 及 106 年度包含未實現及已實現外幣兌換利益(損失)分別為 182,334 仟元及(349,673)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。

四十、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊

編 號	項 目	說 明
1	資金貸與他人。	無
2	為他人背書保證。	無
3	期末持有有價證券情形。	附表一
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。	附表二
8	應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20%以上。	附表三
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。	附表四
2	資金貸與他人。	附表五
3	為他人背書保證。	附表六
4	期末持有有價證券情形。	附表七
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。	附表八
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。	附表九
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
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。	附表十一～ 附表十二
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。	附表十一～ 附表十二
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。	附表十一～ 附表十二
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。	附表十一～ 附表十二
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

107 年度母子公司間業務及重要交易往來情形，請參閱附表十三。

四一、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
- 精永再生資源回收（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.
- ELNA Printed Circuits Co., Ltd.
- ELNA PCB(M) SDN. BHD.

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
- 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 107 及 106 年度有關部門別財務資訊列示如下：

	107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	\$36,336,465	\$ 8,361,712	\$ 4,825,009	(\$ 5,754,210)	\$43,768,976
營業成本	<u>30,961,199</u>	<u>7,389,359</u>	<u>4,676,767</u>	(<u>5,779,798</u>)	<u>37,247,527</u>
營業毛利	5,375,266	972,353	148,242	25,588	6,521,449
營業費用	<u>3,257,570</u>	<u>706,412</u>	<u>304,837</u>	(<u>68,455</u>)	<u>4,200,364</u>
營業利益（損失）	2,117,696	265,941	(156,595)	94,043	2,321,085
營業外收入及支出	<u>174,549</u>	<u>65,783</u>	<u>134,256</u>	(<u>94,043</u>)	<u>280,545</u>
稅前淨利（損）	<u>\$ 2,292,245</u>	<u>\$ 331,724</u>	(<u>\$ 22,339</u>)	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,601,630</u>

	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>(5,513,827)</u>	<u>34,294,744</u>
營業毛利	4,154,652	982,600	153,285	44,177	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)	81,931	1,621,338
營業外收入及支出	<u>161,301</u>	<u>(37,245)</u>	<u>29,211</u>	<u>(81,931)</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>

107 及 106 年度部門間交易業已沖銷。

(二) 部門總資產與負債

	107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	\$ 6,488,090	\$ 564,590	\$ 483,456	\$ -	\$ 7,536,136
應收票據及帳款	13,147,696	2,813,906	1,922,553	(2,446,306)	15,437,849
存 貨	3,636,923	1,198,102	108,857	(1,728)	4,942,154
其他流動資產	<u>6,038,697</u>	<u>438,032</u>	<u>4,198,845</u>	<u>(3,770,436)</u>	<u>6,905,138</u>
流動資產合計	29,311,406	5,014,630	6,713,711	(6,218,470)	34,821,277
採用權益法之投資	19,467,008	179,442	46,813,006	(65,859,193)	600,263
不動產、廠房及設備及 投資性不動產	10,698,113	1,462,641	1,103,796	166,072	13,430,622
商譽及其他無形資產	54,274	106,016	-	593,879	754,169
其他非流動資產	<u>8,550,806</u>	<u>99,195</u>	<u>4,345,468</u>	<u>(412,084)</u>	<u>12,583,385</u>
資產總計	<u>\$ 68,081,607</u>	<u>\$ 6,861,924</u>	<u>\$ 58,975,981</u>	<u>(\$ 71,729,796)</u>	<u>\$ 62,189,716</u>

	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>

(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	
	107年度	106年度	107年12月31日	106年12月31日
亞 洲	\$36,956,956	\$32,763,775	\$26,613,863	\$15,108,335
美 洲	5,736,379	5,649,318	-	-
歐 洲	887,446	1,180,291	-	-
其 他	<u>188,195</u>	<u>36,074</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$43,768,976</u>	<u>\$39,629,458</u>	<u>\$26,613,863</u>	<u>\$15,108,335</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 107 及 106 年度並無銷貨收入佔 10% 以上之客戶。

瀚宇博德股份有限公司及子公司

期末持有有價證券情形

民國 107 年 12 月 31 日

附表一

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	目 期	股 數 / 單 位	帳 面 金 額	持 股 比 例 %	公 允 價 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	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動		4,037,798	\$ 66,502	2.91	\$ 66,502	
	金鑫投資股份有限公司	其他關係人	"		6,500,000	127,270	1.34	127,270	
	華新科技股份有限公司	具有重大影響之投資者	"		36,227,115	5,578,977	7.46	5,578,977	
	華東科技股份有限公司	其他關係人	"		14,761,000	159,419	2.80	159,419	
	台灣積體電路製造股份有限公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動		90,000	20,295	-	20,295	
	敬鵬工業股份有限公司	"	"		97,000	3,497	0.02	3,497	

註 1：本表所稱有價證券，係指屬國際財務報導準則第 9 號「金融工具」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，請參閱附表四、十一及十二。

瀚宇博德股份有限公司及子公司

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

民國 107 年度

附表二

單位：新台幣仟元

進（銷）貨之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之原因			應收（付）票據、帳款		備註		
			進（銷）貨	金額	佔總進（銷）貨之比率%	授信期間	單	價	授	信	期		間	應收餘額
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	(\$ 587,593)	(31)	月結 150 天	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	\$ 286,708	47	
		"	"	(370,016)	(20)	"		"		"		16,578	3	

瀚宇博德股份有限公司及子公司

應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上者

民國 107 年 12 月 31 日

附表三

單位：新台幣仟元

帳 之 列 應 公 收 款 項 司	交 易 對 象	關 係 人	應 收 項 餘 額	週 轉 率	逾 期 應 收 金		應 款 收 回	收 關 係 人 後 額	提 損 失	列 備 金 額	抵 額
					金	額					
瀚宇博德股份有限公司	HANNSTAR BOARD (SAMOA) HOLDINGS CORP.	間接持股 100% 之子公司	應收帳款 \$ 286,708	2.02	\$ -	-	\$ -	138,239	\$ -	-	-

瀚宇博德股份有限公司及子公司
被投資公司名稱、所在地區....等相關資訊

民國 107 年度

附表四

單位：新台幣仟元／外幣為元

投資公司名稱	被投資公司名稱	編	所在地區	主要營業項目	原始投資金額	資本額	持股比例	期末數	持有面額	被投資公司本期金額	本期認列之損益	備註
瀚宇博德股份有限公司	HANNSTAR BOARD (BVI) HOLDINGS CORP.	英屬維京群島	英屬維京群島	控股公司	\$ 1,724,145	\$ 1,724,145	100.00	52,000,000	\$ 12,896,855	\$ 1,569,045	\$ 1,569,045	
"	精成科技股份有限公司	台灣	台灣	印刷電路板製造銷售	4,651,627	4,651,627	41.17	209,582,065	USD 419,887,840	USD 51,664,578	USD 51,664,578	
HANNSTAR BOARD (BVI) HOLDINGS CORP.	HANNSTAR BOARD INTERNATIONAL HOLDINGS LTD.	開曼群島	開曼群島	控股公司	4,140,581	4,140,581	100.00	1,316,250,000	USD 460,756,639	USD 151,0083	USD 151,0083	註 2
"	HANNSTAR BOARD INVESTMENTS (HONG KONG) LIMITED	香港	香港	控股公司	108,578	108,578	100.00	3,600,000 (註 1)	USD 92,822	(USD 75,563)	(USD 75,563)	
HANNSTAR BOARD INVESTMENTS (HONG KONG) LIMITED.	精博信華實業(香港)有限公司	香港	香港	控股公司	108,709	108,709	15.00	3,600,000 (註 1)	USD 92,810	(USD 15,156)	(USD 15,156)	
HANNSTAR BOARD INTERNATIONAL HOLDINGS LTD.	HANNSTAR BOARD (SAMOA) HOLDINGS CORP.	薩摩亞	薩摩亞	控股公司	1	1	100.00	1	(USD 89,689)	USD 133,820	USD 133,820	4,181
"	HANNSTAR BOARD HOLDINGS (HONG KONG) LTD.	香港	香港	控股公司	8,674,729	8,674,729	100.00	215,970,000	USD 15,021,618	1,578,997	1,578,997	1,578,997
HANNSTAR BOARD HOLDINGS (HONG KONG) LTD.	瀚宇博德科技(江陰)有限公司	大陸江陰市	大陸江陰市	印刷電路板製造銷售	268,191,947	268,191,947	100.00	243,970,000 (註 1)	USD 489,064,557	USD 51,937,218	USD 51,937,218	51,937,218
瀚宇博德科技(江陰)有限公司	重慶信晟電子有限公司	大陸重慶市	大陸重慶市	電子元件銷售、房地產投資及租賃	58,582	58,582	21.35	11,325,649 (註 1)	RMB 11,188,090	(RMB 567,720)	(RMB 567,720)	549
"	重慶碩宏投資有限公司	大陸重慶市	大陸重慶市	一般投資等	410,265	410,265	25.65	84,650,000 (註 1)	RMB 80,361,478	(RMB 19,877)	(RMB 19,877)	121,208
重慶碩宏投資有限公司	重慶牧亭置業有限公司	大陸重慶市	大陸重慶市	企業房產管理	1,332,239	1,288,692	100.00	272,000,000 (註 1)	RMB 1,138,324	(RMB 4,376,189)	(RMB 4,376,189)	5,098
精博信華實業(香港)有限公司	精博信華實業(重慶)有限公司	大陸重慶市	大陸重慶市	企業房產管理	743,350	743,350	100.00	24,000,000 (註 1)	USD 617,504	(USD 15,019)	(USD 15,019)	25,923
精成科技股份有限公司	UP FIRST INVESTMENTS LTD.	英屬維京群島	英屬維京群島	印刷電路板之銷售業務	5,220,149	5,220,149	100.00	167,322,352 (註 1)	USD 7,624,600	(USD 499,309)	(USD 499,309)	5,713,116
"	DYNAMIC SKYLINE LTD.	英屬維京群島	英屬維京群島	一般投資	1,202,626	986,508	100.00	38,300,000 (註 1)	USD 4,520,269	USD 16,805,245	USD 16,805,245	508,377
"	SUCCESS OCEAN INVESTMENTS LTD.	英屬維京群島	英屬維京群島	一般投資	1,655,630	1,655,630	100.00	51,300,000 (註 1)	USD 31,188,625	USD 2,342,583	USD 2,342,583	70,627
"	晟成實業股份有限公司	台灣	台灣	不動產買賣、租賃	344,393	344,393	100.00	14,000,000 (註 1)	USD 210,681	USD 360,911	USD 360,911	5,976
"	華成自動化工設備股份有限公司	台灣	台灣	機械設備及電子零件製造業務	10,300	10,300	50.24	1,236,000	56,707	76,414		38,394
"	台灣精昱科技股份有限公司	台灣	台灣	電子零組件製造業	319,666	319,666	27.44	33,270,949	309,919	144,062		39,530
"	ELNA PRINTED CIRCUITS CO., LTD.	日本	日本	印刷電路板之產銷業務	777,575	-	70.00	2,800	553,052	(JPY 1,566,599,995)	(JPY 1,566,599,995)	290,118
					JPY 2,819,242,616				JPY 1,987,963,728	(註 3)	(JPY 1,062,704,110)	

(接次頁)

(承前頁)

投 資 公 司 名 稱	編 被 投 資 公 司 名 稱	所 在 地 區	主 要 營 業 項 目	原 本	期 始	期 投	資 上	期 金	額 本	期 股	末 數	比 率 %	持 有 金 額	被 投 資 公 司 本 期 (損) 益	本 期 認 列 之 投 資 (損) 益	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	100.00	USD 57,575,500 (註1)	100.00	\$ 222,249	(\$ 31,736)	(\$ 31,736)	
"	EFFORT GROWTH DEVELOPMENTS LTD.	英屬維京群島	一般投資	USD 57,575,500	235,060	USD	57,575,500	USD 57,575,500	USD 7,326,152	100.00	USD 7,326,152 (註1)	100.00	USD 251,492	(USD 11,296)	(USD 1,052,630)	
"	GBM UP (HK) LIMITED	香 港	一般投資	USD 7,326,152	217,822	USD	7,326,152	USD 7,326,152	USD 217,822	100.00	USD 217,822 (註1)	100.00	USD 185,635	(USD 374,659)	(USD 374,659)	
"	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	1,207,837	USD	7,200,000	USD 7,200,000	USD 38,820,000	100.00	USD 38,820,000 (註1)	100.00	USD 3,104,617	(USD 4,505)	(USD 149,435)	
"	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	1,410,198	USD	38,820,000	USD 1,410,198	USD 47,000,000	100.00	USD 47,000,000 (註1)	100.00	USD 191,828	USD 6,362,669	USD 6,362,669	
"	怡寬電子(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	203,301	USD	47,000,000	USD 203,301	USD 6,188,756	100.00	USD 6,188,756 (註1)	100.00	USD 177,884	USD 21,349	USD 21,349	
"	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	376,540	USD	6,188,756	USD 296,426	USD 12,000,000	100.00	USD 12,000,000 (註1)	100.00	USD 289,662	(USD 5,839)	(USD 5,839)	
"	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 12,000,000	43,190	USD	12,000,000	USD 43,190	USD 9,400,000	70.00	USD 9,400,000 (註1)	70.00	USD 8,342	(USD 193,669)	(USD 193,669)	
SUCCESS OCEAN INVESTMENTS LTD.	ALWAYS UP INVESTMENTS LTD.	香 港	一般投資	USD 1,470,000	933,798	USD	1,470,000	USD 933,798	HKD 227,112,381	100.00	HKD 227,112,381 (註1)	100.00	USD 731,866	USD 333,363	USD 233,354	
"	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	1,034,792	USD	29,300,000	USD 1,034,792	USD 31,500,000	86.00	USD 8,600,000 (註1)	86.00	USD 23,827,654	USD 716,162	USD 716,162	
DYNAMIC SKYLINE LTD.	CENTRALIAN INVESTMENTS LIMITED	英屬維京群島	一般投資	USD 31,500,000	1,220,878	USD	31,500,000	USD 1,220,878	USD 40,000,000	100.00	USD 40,000,000 (註1)	100.00	USD 171,103	(USD 13,571)	(USD 13,571)	
"	TOTAL RICH HOLDINGS LTD.	香 港	一般投資	USD 37,452,000	126	USD	37,452,000	USD 126	1	100.00	1	100.00	USD 2,093,108	USD 390,598	USD 390,598	
"	UP EVER HOLDINGS LTD.	香 港	一般投資	USD 3,716	753	USD	3,716	USD 753	USD 18,000,000	100.00	USD 18,000,000 (註1)	100.00	USD 48,255	(USD 11,142)	(USD 11,142)	
"	精嘉電子科技(蘇州)有限公司	大陸蘇州市	生產及銷售汽車電子零配件組裝業務	USD 22,428	769,275	USD	22,428	USD 553,157	USD 24,527,398	100.00	USD 24,527,398 (註1)	100.00	USD 1,132	USD 29,746	USD 29,746	
"	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 25,000,000	1,858,530	USD	25,000,000	USD 1,858,530	USD 63,000,000	100.00	USD 63,000,000 (註1)	100.00	USD 753,359	(USD 18,695)	(USD 18,695)	
"	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	151,500	USD	63,000,000	USD 151,500	USD 5,000,000	100.00	USD 5,000,000 (註1)	100.00	USD 45,608,080	(USD 453,859)	(USD 453,859)	
ELNA PRINTED CIRCUITS CO., LTD.	ELNA PCB (M) SDN. BHD.	馬來西亞	印刷電路板之產銷業務	USD 5,000,000	106,145	USD	5,000,000	USD 106,145	MYR 14,000,000	76.75	MYR 10,750,000 (註1)	76.75	USD 213,792	USD 41,483	USD 41,483	
DIGITAL SUN INVESTMENTS LTD.	FOREVER LINE LTD.	香 港	一般投資	MYR 14,000,000	54,392,201	MYR	14,000,000	MYR 54,392,201	USD 1,200,558	100.00	USD 1,200,558 (註1)	100.00	(MYR 1,759,009)	(MYR 325,134)	(MYR 325,134)	
CENTRALIAN INVESTMENTS LIMITED	WILL GROW HOLDINGS LTD.	香 港	一般投資	USD 1,792,238	1,792,238	USD	1,792,238	USD 1,792,238	USD 2,212,922	100.00	USD 2,212,922 (註1)	100.00	USD 6,960,321	USD 2,418,324	USD 2,418,324	
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 57,575,500	1,300,814	USD	57,575,500	USD 1,300,814	1	100.00	1	100.00	USD 72,046,961	USD 401,033	USD 401,033	
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	45,327	RMB	40,000,000	USD 45,327	RMB 9,050,000	34.51	RMB 9,050,000 (註1)	34.51	USD 40,218	(USD 1,250)	(USD 1,250)	
ALWAYS UP INVESTMENTS LTD.	東莞細成電子科技有限公司	大陸東莞市	印刷電路板之產銷業務	RMB 9,050,000	427,491	USD	9,050,000	USD 427,491	USD 14,219,970	100.00	USD 14,219,970 (註1)	100.00	USD 1,309,398	USD 504,053	USD 504,053	
TOTAL RICH HOLDINGS LTD.	東莞進成電子科技有限公司	大陸東莞市	模具組裝與製造	USD 14,219,970	950,226	USD	14,219,970	USD 950,226	USD 29,300,000	100.00	USD 29,300,000 (註1)	100.00	USD 20,331,249	USD 21,591	USD 21,591	
UP EVER HOLDINGS LTD.	東莞燦成電子科技有限公司	大陸東莞市	物業管理	USD 29,300,000	126	USD	29,300,000	USD 126	USD 716,136	100.00	USD 716,136 (註1)	100.00	USD 48,255	(USD 11,142)	(USD 11,142)	
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	753	USD	3,716	USD 753	USD 57,575,500	100.00	USD 57,575,500 (註1)	100.00	USD 1,571,041	(USD 369,562)	(USD 369,562)	
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 22,218	1,792,238	USD	22,218	USD 1,792,238	USD 36,855	100.00	USD 36,855 (註1)	100.00	USD 22,218	USD 29,746	USD 29,746	
	WILL GROW HOLDINGS LTD.	大陸昆山市	印刷電路板之組裝業務	USD 1,792,238	1,300,814	USD	1,792,238	USD 1,300,814	USD 39,086,930	100.00	USD 39,086,930 (註1)	100.00	USD 2,212,922	USD 72,910	USD 72,910	
				USD 57,575,500	40,000,000	USD	57,575,500	USD 40,000,000	USD 22,046,957	100.00	USD 22,046,957 (註1)	100.00	USD 272,046,957	USD 401,033	USD 401,033	

(接次頁)

(承前頁)

投 資 公 司 名 稱	編 被 投 資 公 司 名 稱	所 在 地 區	主 要 營 業 項 目	原 本	投 資 上 期	金 額 本 期	期 末	持 有 額	被 投 資 公 司 本 期 (損) 益	本 期 認 列 之 損 (益)	備 註
EFFORT GROWTH DEVELOPMENTS LTD. CBM UP (HK) Ltd.	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	USD 5,700,000	USD 5,700,000	\$ 167,682	(\$ 12,076)	(\$ 12,076)	
	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	(註 1)	(註 1)	USD 5,459,294	(USD 400,559)	(USD 400,559)	
昆山元崧電子科技有限公司	重慶碩宏投資有限公司	大陸重慶市	一般投資等	USD 7,200,000	USD 7,200,000	(註 1)	(註 1)	185,620	(15,188)	(4,556)	
川德電腦 (深圳) 有限公司	重慶碩宏投資有限公司	大陸重慶市	一般投資等	RMB 42,330,000	RMB 42,330,000	(註 1)	(註 1)	USD 6,043,287	(USD 503,766)	(USD 151,130)	
				206,064	206,064			179,443	(19,947)	(2,559)	
				RMB 42,330,000	RMB 42,330,000	(註 1)	(註 1)	USD 5,842,188	(RMB 4,376,189)	(RMB 561,346)	
				206,064	206,064			179,443	(19,947)	(2,559)	
				RMB 42,330,000	RMB 42,330,000	(註 1)	(註 1)	USD 5,842,188	(RMB 4,376,189)	(RMB 561,346)	

註 1：係以原始投資金額列示。

註 2：具重大非控制權益。

註 3：係以合併公司之精成科技公司收購日後之損益列示。

瀚宇博德股份有限公司及子公司
被投資公司資金貸與他人

民國 107 年度

附表五

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	列失金額	抵擔名	品保稱價	對個別對象資金貸與限額 (註3)	對集團資金貸與總限額 (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	\$ 1,243,958 USD 40,500,000	\$ 1,213,243 USD 39,500,000	\$ 1,213,243 USD 39,500,000	Libor+1.0%	2	\$ -	短期融通資金需求	\$ -	-	\$ -	\$ 5,660,856	\$ 5,660,856	\$ 5,660,856
2	HANNSTAR BOARD HOLDINGS (HONG KONG) LTD.	HANNSTAR BOARD INTERNATIONAL HOLDINGS LTD.	"	"	15,358 USD 500,000	15,358 USD 500,000	15,358 USD 500,000	Libor+1.6%	2	-	"	-	-	-	6,008,647	6,008,647	6,008,647
3	川億電腦(深圳)有限公司	精永再生資源回收(重慶)有限公司	"	"	370,400 RMB 80,000,000	223,600 RMB 50,000,000	201,240 RMB 45,000,000	2.0%-4.0%	2	-	"	-	-	-	620,130	620,130	1,860,390
3	川億電腦(深圳)有限公司	東莞瑞升電子有限公司	"	"	134,550 RMB 30,000,000	134,160 RMB 30,000,000	134,160 RMB 30,000,000	2.0%-4.0%	2	-	"	-	-	-	620,130	620,130	1,860,390
3	川億電腦(深圳)有限公司	精成科技電子(東莞)有限公司	"	"	178,880 RMB 40,000,000	178,880 RMB 40,000,000	89,440 RMB 20,000,000	2.0%-4.0%	2	-	"	-	-	-	1,550,325	1,550,325	1,860,390
3	川億電腦(深圳)有限公司	昆山雄強電子科技有限公司	"	"	125,216 RMB 28,000,000	125,216 RMB 28,000,000	117,166 RMB 26,200,000	2.0%-4.0%	2	-	"	-	-	-	1,550,325	1,550,325	1,860,390
4	Up First Investments Ltd.	川億電腦(深圳)有限公司	"	"	436,950 USD 15,000,000	307,150 USD 10,000,000	61,430 USD 2,000,000	2.0%-3.0%	2	-	"	-	-	-	4,574,932	4,574,932	4,574,932
4	Up First Investments Ltd.	川億電腦(重慶)有限公司	"	"	1,224,200 USD 40,000,000	614,300 USD 20,000,000	383,938 USD 12,500,000	2.0%-4.0%	2	-	"	-	-	-	4,574,932	4,574,932	4,574,932
4	Up First Investments Ltd.	昆山雄強電子科技有限公司	"	"	123,820 USD 4,000,000	- USD -	- USD -	2.0%-2.5%	2	-	"	-	-	-	4,574,932	4,574,932	4,574,932
4	Up First Investments Ltd.	ELNA Printed Circuits CO., LTD.	"	"	194,740 JPY 700,000,000	194,740 JPY 700,000,000	- JPY -	1.0%-2.0%	2	-	"	-	-	-	3,049,954	3,049,954	4,574,932
4	Up First Investments Ltd.	ELNA PCB (M) SDN. BHD.	"	"	1,320,250 USD 42,717,239	1,312,060 USD 42,717,239	632,729 USD 20,600,000	1.0%-3.5%	2	-	"	-	-	-	3,049,954	3,049,954	4,574,932
5	Success Ocean Investments Ltd.	Digital Sun Investments Ltd.	"	"	100,518 USD 3,300,000	52,216 USD 1,700,000	52,216 USD 1,700,000	2.0%-3.0%	2	-	"	-	-	-	478,980	478,980	574,775
6	Effort Growth Developments Ltd.	昆山雄強電子科技有限公司	"	"	55,719 USD 1,800,000	- USD -	- USD -	2.0%-2.5%	2	-	"	-	-	-	112,521	112,521	135,025
7	Dynamic Skyline Ltd.	精成科技電子(東莞)有限公司	"	"	1,233,200 USD 40,000,000	614,300 USD 20,000,000	307,150 USD 10,000,000	2.0%-4.0%	2	-	"	-	-	-	1,808,108	1,808,108	1,808,108
8	ELNA Printed Circuits CO.,LTD.	ELNA PCB(M)SDN.BHD.	"	"	2,547,782 MYR338,500,000	1,984,741 MYR 267,500,000	1,895,706 MYR255,500,000	4.2%	2	-	"	-	-	-	581,590	581,590	1,453,975
9	精成科技股份有限公司	ELNA PCB(M)SDN.BHD.	"	"	619,100 USD 20,000,000	614,300 USD 20,000,000	228,520 USD 3,500,000	2.0%-4.0%	2	-	"	-	-	-	2,597,513	2,597,513	5,195,026
10	昆山元崧電子科技有限公司	精嘉電子科技(蘇州)有限公司	"	"	111,800 RMB 25,000,000	111,800 RMB 435,000,000	- RMB -	2.0%-4.0%	2	-	"	-	-	-	885,169	885,169	885,169

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：

- 本公司填 0。
- 子公司按公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註2：資金貸與性質之填寫方法如下：

- 有業務往來者請填 1。
- 有短期融通資金之必要者填 2。

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

$$14,152,140 \text{ 仟元} \times 40\% = 5,660,856 \text{ 仟元}$$

對瀚宇博德科技(江陰)有限公司資金貸與總限額之計算如下：

$$15,004,801 \text{ 仟元} \times 6\% = 90,028,806 \text{ 仟元，因超過 HannStar Board International Holdings Ltd. 資金貸與總限額 5,660,856 仟元，故該公司對單一企業瀚宇博德科技(江陰)有限公司之資金貸與金額以 5,660,856 仟元為限。}$$

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

15,021,618 仟元 × 40% = 6,008,647 仟元

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

14,152,140 仟元 × 6 = 84,912,840 仟元，因超過 HannStar Board Holdings (Hong Kong) Ltd. 資金貸與總限額 6,008,647 仟元，故該公司對單一企業 HannStar Board International Holdings Ltd. 之資金貸與金額以 6,008,647 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 1,860,390 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 1,550,325 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 620,130 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 4,574,932 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六十，即為 4,574,932 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最近期財務報表淨值之百分之四十，即為 3,049,954 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 574,775 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 478,980 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 135,025 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 112,521 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四十，即為 1,808,108 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四十，即為 1,808,108 仟元，故本期未超限。

8. ELNA Printed Circuits CO., LTD.：依精成科技公司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百，即為 1,453,975 仟元故本期超限。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四十，即為 581,590 仟元，故本期超限。ELNA Printed Circuits Co., Ltd. 於 107 年 4 月 2 日成為本公司具控制力之子公司，其資金貸與超限情形，本公司依「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」規定，逐季提報本公司董事會及審計委員會控管並改善。

9. 精成科技股份有限公司：依精成科技及子公司資金貸與他人程序規定，子公司資金貸與他人之總額不得超過最近期財務報表淨值之百分之四十，即為 5,195,026 仟元。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二十，即為 2,597,513 仟元，故本期未超限。

10. 昆山元崧電子科技有限公司：依精成科技公司及子公司資金貸與他人程序規定，子公司資金貸與他人之總額不得超過最近期財務報表淨值之百分之四十，即為 885,169 仟元，故本期未超限。其中對單一企業之資金貸與他人限額不得超過最近期財務報表淨值之百分之四十，即為 885,169 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。

瀚宇博德股份有限公司及子公司
被投資公司為他人背書保證

民國 107 年度

單位：新台幣仟元／原幣為元

附表六

編號 (註 1)	背書保證 公司名稱	被背書保證 公司名稱	對象 關係 (註 2)	對單一企業背書 保證限額(註 3)	本期最高背書 保證餘額	期末背書保證餘額 (註 5)	實際動支金額	以財產擔保 背書保證金額	累計背書保證 金額佔最近期 財務報表淨值 之比率 %	背書保證最高限額 (註 4)	屬母公司對 子公司背書保證 (註 6)	屬對大陸地 區背書保證 (註 6)	註
1	精成科技股份有限公司	UP FIRST INVESTMENTS LTD.	2	\$ 12,987,564	\$ 2,995,000 USD 100,000,000	\$ 2,672,205 USD 87,000,000	\$ 930,665 USD 30,300,000	\$ -	20.58 %	\$ 25,975,128	Y	-	-
"	"	DYNAMIC SKYLINE LTD.	2	12,987,564	1,485,840 USD 48,000,000	1,474,320 USD 48,000,000	675,730 USD 22,000,000	-	11.35 %	25,975,128	Y	-	-
"	"	川億電腦(深圳)有限公司	2	12,987,564	464,325 USD 15,000,000	460,725 USD 15,000,000	-	-	3.55 %	25,975,128	Y	Y	Y
"	"	CENTRALIAN INVESTMENTS LTD.	2	12,987,564	495,280 USD 16,000,000	491,440 USD 16,000,000	224,220 USD 7,300,000	-	3.78 %	25,975,128	Y	-	-
"	"	昆山元崧電子科技有限公司	2	12,987,564	278,595 USD 9,000,000	276,435 USD 9,000,000	-	-	2.13 %	25,975,128	Y	Y	Y
"	"	DIGITAL SUN INVESTMENTS LTD.	2	12,987,564	1,547,750 USD 50,000,000	1,535,750 USD 50,000,000	737,160 USD 24,000,000	-	11.82 %	25,975,128	Y	-	-
"	"	昆山元茂電子科技有限公司	2	12,987,564	773,875 USD 25,000,000	767,875 USD 25,000,000	307,150 USD 10,000,000	-	5.91 %	25,975,128	Y	Y	Y
"	"	川億電腦(重慶)有限公司	2	12,987,564	1,547,750 USD 50,000,000	1,535,750 USD 50,000,000	552,870 USD 18,000,000	-	11.82 %	25,975,128	Y	Y	Y
"	"	精成科技電子(東莞)有限公司	2	12,987,564	179,700 USD 6,000,000	- USD -	- USD -	-	-	25,975,128	Y	Y	Y
"	"	ELNA Printed Circuits CO., LTD.	2	12,987,564	342,979 JPY 1,232,851,999	342,979 JPY 1,232,851,999	- JPY -	-	2.64 %	25,975,128	Y	-	-
"	"	ELNA FCB (M) SDN. BHD	2	12,987,564	710,310 USD 20,000,000	708,660 USD 20,000,000	- USD -	-	5.46 %	25,975,128	Y	-	-
					MYR 12,717,720	MYR 12,717,720	MYR -	-					

註 1：編號欄之說明如下：

1. 本公司輸入 0
2. 被投資公司按公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。
- 2：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列 7 種，標示種類即可：

- (1) 有業務往來之公司。
- (2) 公司直接及間接持有表決權之股份超過 50% 之公司。
- (3) 直接及間接對公司持有表決權之股份超過 50% 之公司。
- (4) 公司直接及間接持有表決權股份達 90% 以上之公司間。
- (5) 基於承攬工程需要之同業間或共同起造人間依合約規定互保之公司。
- (6) 因共同投資關係由全體出資股東依其持股比率對其背書保證之公司。
- (7) 同業間依消費關係從規範從事預售屋銷售合約之履約保證連帶擔保。

註 3：對單一企業背書保證之限額，不得超過本公司淨值之 100%，即新台幣 12,987,564 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 25,975,128 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、屬大陸地區背書保證者始須填列 Y。

瀚宇博德股份有限公司及子公司
被投資公司期末持有有價證券情形

民國 107 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

附表七

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	未備註
瀚宇博德科技(江陰)有限公司	結構式存款	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	-	\$ 225,662	-	\$ 225,662	
	寧波銀行單位元結構性存款穩健型 881532 號	"	"	-	180,969	-	180,969	
	東亞銀行編號 2018101010041 結構性理財	"	"	-	135,916	-	135,916	
	東亞銀行編號 2018092610025 結構性理財	"	"	-	90,485	-	90,485	
	東亞銀行編號 2018101010037 結構性理財	"	"	-	90,432	-	90,432	
	蘇州富邦華一月得盈 18100230 期	"	"	-	90,402	-	90,402	
	蘇州富邦華一月得盈 18100334 期	"	"	-	90,273	-	90,273	
	蘇州富邦華一月得盈 18100596 期	"	"	-	899,605	-	899,605	
	基金受益憑證	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	-	651,760	-	651,760	
	匯添富貨幣 B	"	"	-	318,582	-	318,582	
	農銀紅利日結貨幣 B	"	"	-	224,017	-	224,017	
	嘉實貨幣 070088	"	"	-	224,017	-	224,017	
	理財商品	"	"	-	201,616	-	201,616	
	蘇銀錫結構（2018）450 號結構性存款	"	按攤銷後成本衡量之金融資產－流動	-	201,616	-	201,616	
	交通銀行滙豐通財富結構性存款 98 天 2681184368	"	"	-	134,410	-	134,410	

（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 %			未 備 註	
				股 數	帳 面 金 額	持 股 比 例 %	帳 面 金 額	持 股 比 例 %	公 允 價 值	備 註	備 註
重慶碩宏投資有限公司	基金受益憑證	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	-	\$ 95,043	-	\$ 95,043	-	\$ 95,043		
	招商貨幣 217014	"	"	-	46,676	-	46,676	-	46,676		
	南方貨幣 B202302	"	"	-	46,663	-	46,663	-	46,663		
	廣發貨幣 B270014	"	"	-	46,590	-	46,590	-	46,590		
	工銀貨幣 482002	"	"	-	19,462	-	19,462	-	19,462		
重慶敦寧置業有限公司	嘉實貨幣 070008	"	"	-	10,065	-	10,065	-	10,065		
	長城貨幣 200003	"	"	-							
	基金受益憑證	"	"	-	64,880	-	64,880	-	64,880		
	工銀瑞信貨幣基金 482002	"	"	-	41,978	-	41,978	-	41,978		
	招商現金 B217014	"	"	-	964	-	964	-	964		
精成科技股份有限公司	南方現金增利基金 202301	"	"	-							
	票	"	"	-							
	將業精工股份有限公司	"	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	840,000	5,334	15.27	5,334	15.27	5,334		
	華科采邑股份有限公司	其他關係人	"	9,477,308	156,091	6.83	156,091	6.83	156,091		
	華新科技股份有限公司	具有重大影響之投資者	"	15,112,481	2,327,322	3.12	2,327,322	3.12	2,327,322		
昆山元崧電子科技有限公司	基金受益憑證	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	-	66,655	-	66,655	-	66,655		
	上投摩根貨幣市場基金	"	按攤銷後成本衡量之金融資產	-	66,980	-	66,980	-	66,980		
	理財產品	"	"	-							
	利多對公結構性存款	"	"	-							
	基金受益憑證	"	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	-	52,696	-	52,696	-	52,696		
精嘉電子科技(蕪湖)有限公司	上投摩根貨幣市場基金	"	"	-							
	結構式存款	"	"	-							
	交通銀行滙豐財富日增利人民幣	"	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	-	8,865	-	8,865	-	8,865		
	基金受益憑證	"	"	-							
	工銀薪金寶貨幣型證券投資基金	"	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	-	17,970	-	17,970	-	17,970		

(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 %			未 備 註	
										允 價 值	備 註
昆山元茂電子科技有 限公司	基金受益憑證 上投摩根貨幣市場基金	無	透過損益按公允價值衡 量之金融資產－流動	-	\$	92,428	-	\$	92,428		
川億電腦(深圳)有 限公司	理財產品 光大銀行結構性存款	"	按攤銷後成本衡量之金 融資產	-		223,268	-		223,268		
	基金受益憑證 工銀薪金寶貨幣型證券投資基金	"	透過損益按公允價值衡 量之金融資產－流動	-		223,421	-		223,421		
	結構式存款 天天利保本	"	"	-		67,113	-		67,113		
東莞翔成電子科技有 限公司	結構式存款 卓越計劃滾動型保本 天天利保本	"	"	-		107,169	-		107,169		
怡寬電子(深圳)有 限公司	結構式存款 天天利保本	"	"	-		235,490	-		235,490		
		"	"	-		46,926	-		46,926		

註 1：本表所稱有價證券，係指屬國際財務報導準則第 9 號「金融工具」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，請參閱附表四、十一及十二。

瀚宇博德股份有限公司及其子公司
被投資公司累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20%以上
民國 107 年度

附表八

單位：新台幣仟元／外幣為元

買、賣之公司	有價證券種類及名稱(註1)	帳列科目	交易對象(註2)	關係(註2)	債權	數量	金額	初買金額	入數	(註3)金額	賣額	數量	出賣	(價帳面)成交	3處分	損益	期股	數金	額(註5)
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	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	—	—	—	—	\$ 319,711 RMB 70,000,000	—	—	\$ 1,120,086 RMB 250,000,000	—	—	\$ 1,457,029 RMB 323,790,319	\$ 1,439,797 RMB 320,000,000	\$ 17,232 RMB 3,790,319	—	—	\$ —	—
	嘉實貨幣 070088	"	—	—	—	—	274,037 RMB 60,000,000	—	—	784,060 RMB 175,000,000	—	—	752,629 RMB 167,884,661	739,515 RMB 165,000,000	13,114 RMB 2,884,661	—	—	—	318,582 RMB 70,000,000
	浦銀日日鑫貨幣B	"	—	—	—	—	—	—	—	224,017 RMB 50,000,000	—	—	224,518 RMB 50,110,157	224,017 RMB 50,000,000	501 RMB 110,157	—	—	—	—
	農銀紅利日結B	"	—	—	—	—	—	—	—	651,760 RMB 145,000,000	—	—	—	—	—	—	—	—	651,760 RMB 145,000,000
	匯添富貨幣B	"	—	—	—	—	—	—	—	1,568,120 RMB 350,000,000	—	—	669,702 RMB 150,261,194	668,515 RMB 150,000,000	1,187 RMB 261,194	—	—	—	899,605 RMB 200,000,000
	理財商品 交通銀行溢通財富·日增利89天2171174243	按攤銷後成本衡量—流動	—	—	—	—	456,730 RMB 100,000,000	—	—	—	—	—	461,496 RMB 101,024,110	456,730 RMB 100,000,000	4,766 RMB 1,024,110	—	—	—	—
	興業銀行'金雪球-優悅'保本開放式人民管理財產產品(2M)	"	—	—	—	—	420,192 RMB 92,000,000	—	—	—	—	—	423,812 RMB 92,781,370	420,192 RMB 92,000,000	3,620 RMB 781,370	—	—	—	—
	溢通財富·日增利119天2171180260	"	—	—	—	—	—	—	—	621,648 RMB 135,000,000	—	—	631,435 RMB 137,112,658	621,648 RMB 135,000,000	9,787 RMB 2,112,658	—	—	—	—
	興業銀行'金雪球-優悅'保本開放式人民管理財產產品(3M)	"	—	—	—	—	—	—	—	842,497 RMB 190,000,000	—	—	852,807 RMB 192,251,858	842,497 RMB 190,000,000	10,310 RMB 2,251,858	—	—	—	—
	華波銀行微盈智能定期理財16號	"	—	—	—	—	—	—	—	399,078 RMB 90,000,000	—	—	403,463 RMB 90,957,808	399,078 RMB 90,000,000	4,385 RMB 957,808	—	—	—	—
	交通銀行交通銀行溢通財富結構性存款90天2681180595	"	—	—	—	—	—	—	—	310,394 RMB 70,000,000	—	—	314,148 RMB 70,819,863	310,394 RMB 70,000,000	3,754 RMB 819,863	—	—	—	—
	交通銀行溢通財富結構性存款108天2681182776	"	—	—	—	—	—	—	—	313,624 RMB 70,000,000	—	—	317,673 RMB 70,890,630	313,624 RMB 70,000,000	4,049 RMB 890,630	—	—	—	—
精成科技股份有限公司	ELNA Printed Circuits Co., LTD.	採用權益法之投資	ELNA Co., Ltd. ELAN Printed Circuits Co., Ltd.	非關係人	—	—	JPY —	2,800	2,800	777,575 JPY 2,819,242,616 (註6)	—	—	JPY —	—	JPY —	—	2,800	JPY 1,987,963,728	553,052
昆山元瑞電子科技有限公司	理財商品 利多對公結構性存款	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動	—	—	—	—	137,185 RMB 30,000,000	—	—	524,182 RMB 115,000,000	—	—	600,882 RMB 131,425,019	594,387 RMB 130,000,000	6,495 RMB 1,425,019	—	—	—	66,980 RMB 15,000,000
川信電腦(重慶)有限公司	理財商品 人民幣按期開放	"	—	—	—	—	—	—	—	360,090 RMB 79,000,000	—	—	360,922 RMB 79,182,425	360,090 RMB 79,000,000	832 RMB 182,425	—	—	—	—
川信電腦(深圳)有限公司	理財商品 財富班車3號	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動	—	—	—	—	54,874 RMB 12,000,000	—	—	729,296 RMB 160,000,000	—	—	790,460 RMB 173,380,054	784,170 RMB 172,000,000	6,290 RMB 1,380,054	—	—	—	—
	光大銀行結構性存款	"	—	—	—	—	—	—	—	1,444,918 RMB 317,000,000	—	—	1,236,382 RMB 270,232,125	1,221,650 RMB 267,000,000	14,732 RMB 3,232,125	—	—	—	223,268 RMB 50,000,000
	結構式存款 上海銀行35天結構性存款	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	—	—	—	—	302,389 RMB 66,127,397	—	—	478,601 RMB 105,000,000	—	—	787,245 RMB 172,499,763	780,990 RMB 171,127,397	6,255 RMB 1,372,366	—	—	—	—
	天天利保本	"	—	—	—	—	68,592 RMB 15,000,000	—	—	4,269,707 RMB 936,729,604	—	—	4,275,380 RMB 937,620,131	4,271,186 RMB 936,700,000	4,194 RMB 920,131	—	—	—	67,113 RMB 15,029,604

(續次頁)

(承前頁)

買、賣之公司	有價證券種類及名稱 (註 1)	帳列科目	交易對象 (註 2)	開 (註 2) 期	初 買 入 (註 3)			出 售 (註 3)			3 月 31 日 期 末 數 額 (註 5)		
					數	金	額	數	金	額	數	金	額
東莞順成電子科技 有限公司	理財商品	按攤銷後成本衡量之金融資產－流動	—	—	—	\$ RMB	210,351 46,000,000	—	\$ RMB	644,060 141,300,000	—	\$ RMB	854,411 187,300,000
	結構式存款	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	—	—	—	—	96,029 21,000,000	—	—	423,903 93,000,000	—	—	—
	卓越計劃滾動型保本結構式存款	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	—	—	—	—	27,437 6,000,000	—	—	787,224 172,708,833	—	—	—
怡富電子 (深圳) 有限公司	天天利保本	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—

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：順成科技公司於 107 年 2 月 22 日與 ELNA Co., Ltd. 簽署交易合約，約定於 107 年 4 月 2 日參與 ELNA Printed Circuits Co., Ltd. 現金增資，請參閱附註三三。

瀚宇博德股份有限公司及子公司
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
民國 107 年度

附表九

單位：新台幣仟元

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%	授信期間	單	價	授信期間	應收（付）票據、帳款之比率%	
瀚宇博德科技（江陰）有限公司	HANNSTAR BOARD (SAMOA) HOLDINGS CORP.	本公司間接持股 100% 之子公司	銷貨	(\$ 3,729,661)	(19)	月結 150 天	-	-	-	\$ 1,526,734	21
精成科技股份有限公司	UP FIRST INVESTMENTS LTD.	精成科技股份有限公司持股 100% 之子公司	進貨	4,469,170	64	60~120 天	-	-	-	(1,549,473)	(74)
	DIGITAL SUN INVESTMENTS LIMITED	精成科技股份有限公司間接持股 100% 之子公司	進貨	663,825	9	60~120 天	-	-	-	(64,687)	(3)
	精成科技電子（東莞）有限公司	"	進貨	616,682	9	60~120 天	-	-	-	(209,431)	(10)
	東莞裕嘉電子科技有限公司	"	進貨	616,278	9	60~120 天	-	-	-	(21,135)	(1)
CMK GLOBAL BRANDS MANUFACTURE CO., LTD.	CMK GLOBAL BRANDS MANUFACTURE CO., LTD.	精成科技股份有限公司間接持股 86% 之子公司	進貨	481,035	7	60~120 天	-	-	-	(72,781)	(3)
	CMKC (HK) LIMITED	CMKC (HK) LIMITED 之母公司為 CMK GLOBAL BRANDS MANUFACTURE CO., LTD. 之董事	銷貨	(737,173)	(53)	60~120 天	-	-	-	266,463	61
	UP FIRST INVESTMENTS LTD.	CMK GLOBAL BRANDS MANUFACTURE CO., LTD. 之兄弟公司	銷貨	(171,133)	(12)	60~120 天	-	-	-	88,554	20
	東莞瑞升電子有限公司	CMK GLOBAL BRANDS MANUFACTURE CO., LTD. 之子公司	進貨	1,335,254	99	60~120 天	-	-	-	(400,642)	(99)
UP FIRST INVESTMENTS LTD.	川億電腦（重慶）有限公司	UP FIRST INVESTMENTS LTD. 之子公司	進貨	3,374,523	49	60~120 天	-	-	-	(729,507)	(45)
	川億電腦（深圳）有限公司	"	進貨	3,289,445	48	60~120 天	-	-	-	(785,006)	(49)
DIGITAL SUN INVESTMENTS LIMITED	怡寬電子（深圳）有限公司	"	銷貨	(419,698)	(6)	60~120 天	-	-	-	147,246	5
	昆山元茂電子科技有限公司	DIGITAL SUN INVESTMENTS LIMITED 間接持股 100% 之子公司	進貨	771,412	100	60~120 天	-	-	-	(302,844)	(100)

（接次頁）

(承 前 頁)

進 (銷) 貨 之 公 司	交 易 對 象 名 稱	關 係	交 易 情 形				交 易 條 件 與 一 般 交 易 原 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	應 收 餘	額	佔 總 應 收 (付) 票 據 、 帳 款 之 比 率 %	
川 德 電 腦 (重 慶) 有 限 公 司 ELNA Printed Circuits Co., Ltd.	怡 寬 電 子 (深 圳) 有 限 公 司 ELNA PCB(M) SDN. BHD	川 德 電 腦 (重 慶) 有 限 公 司 之 兄 弟 公 司 ELNA Printed Circuits Co., Ltd. 之 子 公 司	銷 貨	(\$ 204,507)	(6)	60~120 天	-	—	\$	63,252	8	
華 成 自 動 化 設 備 股 份 有 限 公 司	華 新 科 技 股 份 有 限 公 司	本 公 司 具 重 大 影 響 力 之 投 資 者	進 貨	102,752	4	60~120 天	-	—	(	23,816)	(4)	
			銷 貨	(289,006)	(59)	60~120 天	-	—		68,568	68	

瀚宇博德股份有限公司及子公司

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

民國 107 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元／外幣為元

附表十

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係人	應收款項餘額	人額	週轉率	逾期金額	應收金額	關處	係理	人方	款式	項	應收後收	關係人款項	收回金額	提列備抵損失金額
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. 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間接持股100%之子公司	\$ 1,526,734	2.75	\$	-	-	-	-	-	-	-	\$ 616,143	-	\$	-
			USD 49,706,479	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	USD 20,060,000	-	-
"	ELNA PCB(M) SDN. BHD	精成科技股份有限公司間接持股53.725%之子公司	USD 29,523,808	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
			(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 228,520	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
			USD 3,500,000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
"	怡寬電子（深圳）有限公司	Up First Investments Ltd.之子公司	JPY 435,000,000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
			(註1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
"	川德電腦（重慶）有限公司	"	USD 1,549,473	3.08	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
			USD 50,446,787	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	USD 926,845	-	-
"	ELNA PCB (M) SDN. BHD	Up First Investments Ltd.之兄弟公司	USD 147,246	2.44	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
			USD 4,793,941	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	USD 30,175,662	-	-
"	精成科技電子（東莞）有限公司	DYNAMIC SKYLINE LTD.之子公司	USD 327,112	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
			USD 10,649,908	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	USD 44,547	-	-
DYNAMIC SKYLINE LTD.	CMKC (HK) LIMITED	CMKC (HK) LIMITED 之母公司為CMK GLOBAL BRANDS MANUFACTURE LTD.之董事	(註1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
			USD 632,729	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	USD 1,450,318	-	-
CMK GLOBAL BRANDS MANUFACTURE LTD.	Up First Investments Ltd.	川德電腦（深圳）有限公司之兄弟公司	USD 20,600,000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
			(註1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
川德電腦（深圳）有限公司	精永再生資源回收（重慶）有限公司	川德電腦（深圳）有限公司之兄弟公司	USD 307,150	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
			USD 10,000,000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
"	昆山雄強電子科技有限公司	川德電腦（深圳）有限公司之兄弟公司	(註1)	3.60	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
			USD 266,463	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
"	東莞瑞升電子有限公司	川德電腦（重慶）有限公司之兄弟公司	USD 8,675,334	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
			USD 785,006	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
"	東莞瑞升電子有限公司	川德電腦（重慶）有限公司之兄弟公司	USD 25,557,752	4.01	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
			USD 201,038	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
"	東莞瑞升電子有限公司	川德電腦（重慶）有限公司之兄弟公司	USD 6,545,274	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
			(註1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
"	東莞瑞升電子有限公司	川德電腦（重慶）有限公司之兄弟公司	USD 117,061	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
			USD 3,811,192	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
"	東莞瑞升電子有限公司	川德電腦（重慶）有限公司之兄弟公司	(註1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
			USD 134,792	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
"	東莞瑞升電子有限公司	川德電腦（重慶）有限公司之兄弟公司	USD 4,388,470	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
			(註1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
川德電腦（重慶）有限公司	Up First Investments Ltd.	川德電腦（重慶）有限公司之兄弟公司	USD 729,507	4.19	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
			USD 23,750,834	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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兄弟公司	USD 302,844	2.54	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
			USD 9,859,807	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

(接次頁)

(承前頁)

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係	應收款項	應收關係人金額	逾期金額	轉週	逾期金額	應收關係人款項式	應收關係人款項金額	提列備抵損失金額
精成科技電子(東莞)有限公司	東莞裕嘉電子科技有限公司	精成科技電子(東莞)有限公司之兄弟公司	\$ 138,060 USD 4,494,881 (註)	-	\$	-	-	\$	-	\$
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	209,431 USD 6,818,520 (註)	-		2.31	-		-	-
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	400,642 USD 13,043,869	-		3.83	-	USD	199,648 6,500,000	-
ELNA Printed Circuits Co., Ltd	ELNA PCB(M) SDN. BHD	ELNA Printed Circuits Co., Ltd. 之子公司	1,972,223 JPY 7,089,226,830 (註)	-		-	-		-	-

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。

瀚宇博德股份有限公司及子公司
大陸投資資訊
民國 107 年度

附表十一

單位：新台幣仟元／外幣為元

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

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本 期 初 自 本 港 匯 出 累 計 金 額	本 期 匯 出 或 收 回		本 期 末 自 本 港 匯 出 累 計 金 額	自 被 投 資 公 司 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(損)益(註3)	本期帳面金額	截至本期末已匯回台灣之投資金額
					匯出	匯回						
大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本 期 初 自 本 港 匯 出 累 計 金 額	匯出	匯回	本 期 末 自 本 港 匯 出 累 計 金 額	自 被 投 資 公 司 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(損)益(註3)	本期帳面金額	截至本期末已匯回台灣之投資金額
瀚宇博德科技(江陰)有限公司	印刷電路板之產銷	\$ 7,493,539 USD 243,970,000 (註1)	透過第三地區英屬維京群島 HAINSTAR BOARD(BVI) HOLDINGS CORP.間接投資大陸公司	\$ 184,052 USD 5,992,257	- USD	- USD	\$ 184,052 USD 5,992,257	\$ 1,803,452 USD 59,376,579	100	\$ 1,803,452 USD 59,376,579	\$ 15,004,801 USD 488,517,040	\$ 1,413,128 USD 46,007,743
瀚宇博德科技(重慶)有限公司	企業房產管理	737,160 USD 24,000,000 (註2)	"	- USD	- USD	- USD	- USD	(15,019) (USD 499,309)	15	(2,253) (USD 74,896)	92,626 USD 3,015,646	- USD

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

註 2：含經由第三地區事業現金增資美金 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 4：107 年 12 月 31 日匯率 USD：NTD=1：30.715。

2. 赴大陸地區投資限額：

本 期 末 累 計 自 本 港 匯 出 赴 大 陸 地 區 投 資 金 額	經 濟 部 投 審 會 核 准 投 資 金 額 (註5)	依 經 濟 部 投 審 會 規 定 赴 大 陸 地 區 投 資 限 額
美金 5,992,257 元 (新台幣 184,052 仟元)	美金 288,319,000 元 (新台幣 8,855,718 仟元)	註 6

註 5：此金額係包含盈餘轉增資及盈餘匯回。

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：請詳附註三六及附表十三。

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：請詳附表五。

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。

瀚宇博德股份有限公司及子公司
被投資公司精成科技股份有限公司之大陸投資資訊
民國 107 年度

附表十二

單位：新台幣仟元／原幣為元

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

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期匯出或收回金額	本期期末自台灣匯出累積投資金額	被投資公司本期損益	本公司直接或間接持股比例%	本期認列損益(註1)	期末投資面價	截至本期止已匯回台灣之投資收益
大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期匯出或收回金額	本期期末自台灣匯出累積投資金額	被投資公司本期損益	本公司直接或間接持股比例%	本期認列損益(註1)	期末投資面價	截至本期止已匯回台灣之投資收益
川德電腦(深圳)有限公司	印刷電路板之產業業務	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	\$ 191,828 USD 6,362,669	100	\$ 191,788 USD 6,361,344	\$ 3,104,617 USD 101,078,198	\$ -
怡寬電子(深圳)有限公司	"	HKD 52,000,000	"	-	186,434	644 USD 21,349	100	644 USD 21,349	177,884 USD 5,791,434	-
昆山元崙電子科技有限公司	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	401,033 USD 13,301,711	100	401,033 USD 13,301,711	2,212,922 USD 72,046,957	-
東莞鉅成電子科技有限公司	工業廠房出租及物業管理	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	21,591 USD 716,136	100	21,591 USD 716,136	731,470 USD 23,814,735	-
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	72,910 USD 2,418,324	100	72,910 USD 2,418,324	1,200,555 USD 39,086,930	-
東莞連成電子科技有限公司	模具組裝與製造	USD 5,200,000	透過第三地區香港 TOTAL RICH HOLDINGS LTD. 間接對大陸投資	-	-	11,142 (USD 369,562)	100	(11,142) (USD 369,562)	48,255 USD 1,571,041	-
東莞耀成電子科技有限公司	物業管理	USD 1,500,000	透過第三地區香港 UP EVER HOLDINGS LTD. 間接對大陸投資	-	-	897 USD 29,746	100	897 USD 29,746	1,132 USD 36,855	-
昆山雄強電子科技有限公司	工業廠房出租及物業管理	USD 5,700,000	透過第三地區英屬維京群島 EFFORT GROWTH DEVELOPMENTS LTD. 間接對大陸投資	-	235,060	12,076 (USD 400,559)	100	(12,076) (USD 400,559)	167,682 USD 5,459,294	-
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	-	-	453,859 (USD 15,053,862)	100	(453,859) (USD 15,053,862)	1,400,852 USD 45,608,080	-
東莞裕嘉電子科技有限公司	"	USD 5,000,000	"	-	-	41,483 USD 1,375,929	100	41,483 USD 1,375,929	213,792 USD 6,960,521	-
精嘉電子科技(蕪湖)有限公司	生產及銷售汽車電子零件組裝業務	USD 25,000,000	"	216,118	553,157	18,695 (USD 620,087)	100	(18,695) (USD 620,087)	753,359 USD 24,527,398	-
東莞瑞升電子有限公司	印刷電路板之產業業務	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	-	-	15,197 USD 504,053	86	13,069 433,486	624,474 USD 20,331,249	-
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	277,069 USD 9,189,985	100	281,314 USD 9,330,806	2,222,244 USD 72,350,441	-
精成元茂電子科技(重慶)有限公司	物業管理	USD 12,000,000	"	-	376,540	5,839 (USD 193,669)	100	(5,839) (USD 193,669)	289,662 USD 9,430,636	-
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	10,051 USD 333,363	70	7,035 USD 233,354	8,342 USD 271,588	-
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 GBM UP (HK) LIMITED. 間接對大陸投資	-	216,694	15,054 (USD 499,309)	30	(4,516) (USD 149,793)	185,251 USD 6,031,292	-

註 1：本期認列投資損益欄係以經會計師查核之財務報表認列損益。

註 2：107 年 12 月 31 日匯率 USD：NTD = 1：30.715

107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日平均匯率 USD：NTD = 1：30.149

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 審 會 核 准 投 資 金 額	依 經 濟 部 投 審 會 規 定 赴 大 陸 地 區 投 資 限 額
	\$ 6,889,272	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 日經經濟部投審會核備撤銷，惟需原始股本匯回台灣，並向經濟部投審會辦理備查後，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。本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：請詳附註三六及附表十三。

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：請詳附表五。

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：請詳附表六。

瀚宇博德股份有限公司及子公司
 母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額
 民國 107 年度

附表十三

單位：新台幣仟元

編號 (註一)	交易人 名稱	交易往來對象	與交易人之關係	交易		往來		情形	
				科目	金額	金額	交易條件	佔合併總資產之比率 (註二)	或營業率%
0	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	\$ 2,161		與非關係人無重大差異	-	
"	"	HANNSTAR BOARD (SAMOA) HOLDINGS CORP.	"	應收帳款－關係人	286,708		"	-	
"	"	"	"	銷貨收入	587,593		"	1	
"	"	瀚宇博德科技（江陰）有限公司	"	應收帳款－關係人	16,578		"	-	
"	"	"	"	應付帳款－關係人	2,524		"	-	
"	"	"	"	銷貨收入	370,016		"	1	
"	"	"	"	銷貨成本	7,900		"	-	
"	"	"	"	其他支出	106		"	-	
"	"	精成科技有限公司	"	其他收入	2,262		"	-	
1	HANNSTAR BOARD (BVI) HOLDINGS CORP.	CMK GLOBAL BRANDS MANUFACTURE LTD.	子公司對子公司	其他應收款－關係人	2,536		"	-	
"	"	UP FIRST INVESTMENTS LIMITED	"	其他收入	8,855		"	-	
"	"	DIGITAL SUN INVESTMENTS LIMITED	"	其他收入	1,833		"	-	

(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	目	金	額	交	易	條	件	
2	HANNSTAR BOARD INTERNATIONAL HOLDINGS LTD.	HANNSTAR BOARD HOLDINGS (HONG KONG) LTD.	子公司對子公司	其他應收款	一關係人	\$	887,108	與非關係人	無重大差異			佔合併總資產之比率% (註二)
"	"	"	"	其他應付款	一關係人		15,396			按借款合同約定		-
"	"	"	"	利息費用			345			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	一關係人		1,213,243			按借款合同約定		2
"	"	"	"	利息收入			36,059					-
3	HANNSTAR BOARD (SAMOA)HOLDINGS CORP.	瀚宇博德科技(江陰)有限公司	"	銷貨成本			3,729,661			參考金融機構借款利率		9
"	"	"	"	應付帳款	一關係人		1,526,734			"		2
4	瀚宇博德科技(江陰)有限公司	昆山元茂電子科技有限公司	"	其他應收款	一關係人		60			"		-
"	"	"	"	應付帳款	一關係人		3,638			"		-
"	"	"	"	其他收入			2,024			"		-
"	"	"	"	銷貨成本			33,779			"		-
"	"	精永再生資源回收有限公司	"	應付帳款	一關係人		6,741			"		-
"	"	"	"	銷貨成本			8,293			"		-
"	"	東莞瑞升電子有限公司	"	應付帳款	一關係人		126			"		-
"	"	"	"	其他收入			330			"		-
"	"	"	"	銷貨成本			535			"		-
"	"	ELNA Printed Circuits Co., Ltd.	"	其他應收款	一關係人		390			"		-

(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	易	往	交	易	
科	目	金	額	條	件	佔合併總資產之比率%	(註二)	或	收
5	精成科技股份有限公司	UP FIRST INVESTMENTS LIMITED	子公司對子公司	應付帳款－關係人	\$ 1,549,473	與非關係人無重大差異	2		
"	"	"	"	銷貨成本	4,469,170	按成本加計約定毛利率	10		
"	"	DIGITAL SUN INVESTMENTS LIMITED	"	應付帳款－關係人	64,687	與非關係人無重大差異	-		
"	"	"	"	銷貨成本	663,825	按成本加計約定毛利率	2		
"	"	精成科技電子(東莞)有限公司	"	應付帳款－關係人	209,431	與非關係人無重大差異	-		
"	"	"	"	銷貨成本	616,682	按成本加計約定毛利率	1		
"	"	"	"	其他應收款－關係人	906,824	與非關係人無重大差異	1		
"	"	CMK GLOBAL BRANDS MANUFACTURE LTD.	"	應付帳款－關係人	72,781	"	-		
"	"	"	"	銷貨成本	481,035	按成本加計約定毛利率	1		
"	"	東莞裕嘉電子科技有限公司	"	應付帳款－關係人	21,134	與非關係人無重大差異	-		
"	"	"	"	銷貨成本	616,278	按成本加計約定毛利率	1		
"	"	ELNA PCB(M) SDN. BHD.	"	其他應收款－關係人	228,520	與非關係人無重大差異	-		
6	UP FIRST INVESTMENTS LIMITED	川億電腦(深圳)有限公司	"	應付帳款－關係人	785,006	"	2		
"	"	"	"	銷貨成本	3,289,445	按成本加計約定毛利率	8		
"	"	怡寬電子(深圳)有限公司	"	應收帳款－關係人	147,246	與非關係人無重大差異	-		
"	"	"	"	銷貨收入	419,698	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	729,507	與非關係人無重大差異	1		
"	"	"	"	銷貨成本	3,374,523	按成本加計約定毛利率	8		
"	"	"	"	其他應收款－關係人	327,112	與非關係人無重大差異	-		

(接次頁)

(承前頁)

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係	交易		往		來		情形
				科目	金額	金額	金額	交易條件	佔合併總資產之比率% (註二)	
6	UP FIRST INVESTMENTS LIMITED	CMK GLOBAL BRANDS MANUFACTURE LTD	子公司對子公司	應付帳款－關係人	\$	88,554		與非關係人無重大差異	-	
"	"	"	"	銷貨成本		171,133		按成本加計約定毛利率	-	
"	"	ELNA PCB(M) SDN. BHD	"	其他應收款－關係人		632,729		與非關係人無重大差異	1	
7	DIGITAL SUN INVESTMENTS LIMITED	昆山元茂電子科技有限公司	"	應付帳款－關係人		302,844		"	-	
"	"	"	"	銷貨成本		771,412		按成本加計約定毛利率	2	
8	CMK GLOBAL BRANDS MANUFACTURE LTD.	東莞瑞升電子有限公司	"	應付帳款－關係人		400,642		與非關係人無重大差異	1	
"	"	"	"	銷貨成本		1,335,254		按成本加計約定毛利率	3	
9	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		63,252		與非關係人無重大差異	-	
"	"	"	"	銷貨收入		204,507		按成本加計約定毛利率	-	
10	DYNAMIC SKYLINE LTD.	精成科技電子(東莞)有限公司	"	其他應收款－關係人		307,150		與非關係人無重大差異	-	
11	川億電腦(深圳)有限公司	精永再生資源回收(重慶)有限公司	"	其他應收款－關係人		201,038		"	-	
"	"	昆山雄強電子科技有限公司	"	其他應收款－關係人		117,061		"	-	
"	"	東莞瑞升電子有限公司	"	其他應收款－關係人		134,792		"	-	
12	精成科技電子(東莞)有限公司	東莞裕嘉電子科技有限公司	"	其他應收款－關係人		138,060		"	-	
13	ELNA Printed Circuits Co., Ltd.	ELNA PCB (M) SDN. BHD	"	應付帳款－關係人		23,816		"	-	
"	"	"	"	銷貨成本		102,752		按成本加計約定毛利率	-	
"	"	"	"	其他應收款－關係人		1,972,223		與非關係人無重大差異	3	

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 107 年及 106 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 107 年及 106 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 107 年及 106 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 107 年及 106 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 107 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 107 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控制移轉予買方時，始可認列收入。瀚宇博德股份有限公司 107 年度銷貨收入中，外銷銷貨收入約佔 57%，銷貨予國外子公司後再出貨予終端客戶者又佔其 88%，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認列是否允當，對於瀚宇博德股份有限公司 107 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，並抽核銷貨予國外子公司之交易，檢視相關文件以確認收入認列之真實性。

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

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

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

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對瀚宇博德股份有限公司民國 107 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 邱 明 玉

邱明玉 

金融監督管理委員會核准文號

金管證六字第 0930160267 號

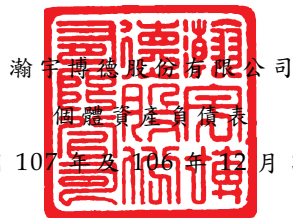
會計師 余 鴻 賓

余鴻賓 

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 108 年 2 月 21 日



瀚宇博德股份有限公司

個體資產負債表

民國 107 年及 106 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	107年12月31日		106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）	\$ 375,912	2	\$ 355,963	2
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動（附註四及七）	23,792	-	103,024	-
1150	應收票據（附註四及八）	405	-	4,735	-
1170	應收帳款（附註四及八）	294,927	1	257,302	1
1180	應收帳款－關係人（附註四、八及三二）	309,976	1	373,393	2
1200	其他應收款	12,631	-	22,041	-
1210	其他應收款－關係人（附註三二）	4,240	-	3,055	-
130X	存貨（附註四及九）	187,733	1	236,340	1
1470	其他流動資產（附註十七）	21,974	-	21,479	-
11XX	流動資產總計	1,231,590	5	1,377,332	6
	非流動資產				
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動（附註四及十）	5,932,168	22	-	-
1523	備供出售金融資產－非流動（附註四及十一）	-	-	3,991,099	17
1543	以成本衡量之金融資產－非流動（附註四及十二）	-	-	102,845	1
1550	採用權益法之投資（附註四及十三）	18,837,376	70	17,061,105	73
1600	不動產、廠房及設備（附註四及十四）	852,341	3	740,496	3
1760	投資性不動產（附註四及十五）	7,484	-	7,484	-
1780	無形資產（附註四及十六）	987	-	1,478	-
1840	遞延所得稅資產（附註四及二七）	21,889	-	17,911	-
1990	其他非流動資產（附註十七）	24,761	-	9,678	-
15XX	非流動資產總計	25,677,006	95	21,932,096	94
1XXX	資 產 總 計	\$ 26,908,596	100	\$ 23,309,428	100
代 碼	負 債 及 權 益				
	流動負債				
2100	短期借款（附註十八）	\$ 340,000	1	\$ 30,000	-
2110	應付短期票券（附註十八）	709,810	3	659,280	3
2170	應付帳款	301,083	1	500,084	2
2180	應付帳款－關係人（附註三二）	2,524	-	2,763	-
2219	其他應付款（附註十九）	406,920	2	483,759	2
2220	其他應付款－關係人（附註三二）	642	-	833	-
2230	本期所得稅負債（附註四及二七）	42,187	-	57,360	-
2320	一年內到期之長期借款（附註十八）	-	-	66,667	1
2399	其他流動負債（附註十九）	7,155	-	1,767	-
21XX	流動負債總計	1,810,321	7	1,802,513	8
	非流動負債				
2540	長期借款（附註十八）	6,272,625	23	5,802,958	25
2570	遞延所得稅負債（附註四及二七）	84,331	-	80,353	-
2670	其他非流動負債（附註十九）	8,540	-	5,900	-
25XX	非流動負債總計	6,365,496	23	5,889,211	25
2XXX	負債總計	8,175,817	30	7,691,724	33
	權益（附註二二）				
3110	普通股股本	4,504,362	17	4,504,362	19
3200	資本公積	2,193,224	8	2,206,049	9
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	1,085,283	4	999,700	4
3320	特別盈餘公積	1,024,542	4	1,024,542	5
3350	未分配盈餘	5,372,060	20	4,209,906	18
3300	保留盈餘總計	7,481,885	28	6,234,148	27
3400	其他權益	4,582,385	17	2,673,145	12
3500	庫藏股票	(29,077)	-	-	-
3XXX	權益總計	18,732,779	70	15,617,704	67
	負 債 與 權 益 總 計	\$ 26,908,596	100	\$ 23,309,428	100

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：焦佑衡



經理人：陶正國



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 107 年及 106 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		107年度		106年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入（附註四、五及三二）	\$ 1,890,738	100	\$ 1,916,487	100
5000	營業成本（附註九及三二）	<u>1,862,088</u>	<u>98</u>	<u>1,944,846</u>	<u>102</u>
5900	營業毛利（損）	<u>28,650</u>	<u>2</u>	<u>(28,359)</u>	<u>(2)</u>
	營業費用（附註三二）				
6100	推銷費用	71,235	4	88,424	4
6200	管理費用	171,978	9	135,608	7
6300	研究發展費用	15,602	1	13,369	1
6450	預期信用減損損失（附註八）	<u>2,364</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
6000	營業費用合計	<u>261,179</u>	<u>14</u>	<u>237,401</u>	<u>12</u>
6900	營業淨損	<u>(232,529)</u>	<u>(12)</u>	<u>(265,760)</u>	<u>(14)</u>
	營業外收入及支出（附註二四）				
7010	其他收入（附註三二）	172,929	9	79,709	4
7020	其他利益及損失	6,063	1	(25,628)	(1)
7050	財務成本	(108,392)	(6)	(119,690)	(6)
7060	採用權益法認列之子公司損益之份額（附註四）	<u>1,798,957</u>	<u>95</u>	<u>1,245,186</u>	<u>65</u>
7000	營業外收入及支出合計	<u>1,869,557</u>	<u>99</u>	<u>1,179,577</u>	<u>62</u>
7900	稅前淨利	1,637,028	87	913,817	48
7950	所得稅費用（附註二七）	<u>(41,614)</u>	<u>(2)</u>	<u>(57,982)</u>	<u>(3)</u>
8200	本年度淨利	<u>1,595,414</u>	<u>85</u>	<u>855,835</u>	<u>45</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		107年度		106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	\$ 12,502	1	(\$ 8,993)	(1)
8316	透過其他綜合損益				
	按公允價值衡量				
	之金融資產未實				
	現評價損益	1,683,278	89	-	-
8330	採用權益法認列之				
	子公司之其他綜				
	合損益之份額	<u>329,319</u>	<u>17</u>	<u>545</u>	<u>-</u>
		<u>2,025,099</u>	<u>107</u>	<u>(8,448)</u>	<u>(1)</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
8380	採用權益法認列之				
	子公司之其他綜				
	合損益之份額	<u>(223,578)</u>	<u>(12)</u>	<u>128,810</u>	<u>7</u>
		<u>(223,578)</u>	<u>(12)</u>	<u>2,560,036</u>	<u>134</u>
8300	本年度其他綜合損				
	益 (稅後淨額)	<u>1,801,521</u>	<u>95</u>	<u>2,551,588</u>	<u>133</u>
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 3,396,935</u>	<u>180</u>	<u>\$ 3,407,423</u>	<u>178</u>
	每股盈餘 (附註二八)				
9750	基 本	<u>\$ 3.55</u>		<u>\$ 1.90</u>	
9850	稀 釋	<u>\$ 3.53</u>		<u>\$ 1.89</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：陶正國



會計主管：李坤堂





瀚宇博德股份有限公司

合併財務報表

民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代 碼	其 他 權 益													
	普 通 股 股 本	資 本 公 積	保 定 盈 餘 公 積	留 特 別 盈 餘 公 積	盈 未 分 配 盈 餘	國 外 營 運 機 構 財 務 報 表 換 算 之 兌 換 差 額	透 過 其 他 綜 合 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產 未 實 現 損 益	備 供 出 售 金 融 資 產 未 實 現 (損) 益	合 計	庫 藏 股 票	權 益 總 計			
A1	106 年 1 月 1 日餘額	\$ 4,504,362	\$ 2,158,252	\$ 905,246	\$ 1,024,542	\$ 3,727,235	(\$ 644,939)	\$ -	\$ 758,048	\$ -	\$ 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			
B3	追溯適用之影響數（附註三）	-	-	-	-	-	-	(3,559,325)	120,391	-	120,391			
A5	107 年 1 月 1 日調整後餘額	4,504,362	2,206,049	999,700	1,024,542	4,209,906	(886,180)	3,679,716	2,793,536	-	15,738,095			
B1	106 年度盈餘指撥及分配	-	-	85,583	-	(85,583)	-	-	-	-	-			
B5	法定盈餘公積	-	-	-	-	(360,349)	-	-	-	-	(360,349)			
	本公司股東現金股利	-	-	85,583	-	(445,932)	-	-	-	-	(360,349)			
C9	採用權益法認列之子公司之變動數	-	5,852	-	-	-	-	-	-	-	5,852			
C17	逾期未領取現金股利轉列資本公積	-	27	-	-	-	-	-	-	-	27			
D1	本期淨利	-	-	-	-	1,595,414	-	-	-	-	1,595,414			
D3	本期其他綜合（損） 益	-	-	-	-	12,763	(223,578)	2,012,336	1,788,758	-	1,801,521			
D5	本期綜合（損） 益總額	-	-	-	-	1,608,177	(223,578)	2,012,336	1,788,758	-	3,396,935			
L1	購入庫藏股	-	-	-	-	-	-	-	(29,077)	(29,077)	(29,077)			
M7	子公司員工認購庫藏股	-	(18,704)	-	-	-	-	-	-	-	(18,704)			
Q1	子公司處分透過其他綜合損益按公允價值衡 量之金融資產	-	-	-	-	(91)	-	91	-	-	-			
Z1	107 年12月 31 日餘額	\$ 4,504,362	\$ 2,193,224	\$ 1,085,283	\$ 1,024,542	\$ 5,372,060	(\$ 1,109,758)	\$ 5,692,143	\$ 29,077	(\$ 29,077)	\$ 18,732,779			

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：陶正國



會計主管：李坤堂

瀚宇博德股份有限公司

個體現金流量表

民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		107年度	106年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本期稅前淨利	\$ 1,637,028	\$ 913,817
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	62,492	44,014
A20200	攤銷費用	2,067	1,831
A20300	預期信用減損損失／呆帳損失	2,364	-
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融資產淨損失（利益）	3,097	(8,467)
A20900	財務成本	108,392	119,690
A21200	利息收入	(1,228)	(6,263)
A21300	股利收入	(159,578)	(53,207)
A22300	採用權益法認列之子公司損益之份額	(1,798,957)	(1,245,186)
A22500	處分不動產、廠房及設備利益	(479)	(1,293)
A23100	處分投資利益	(133)	(25,694)
A23700	存貨跌價及呆滯損失（回升利益）	15,534	(13,199)
A23800	不動產、廠房及設備減損損失	248	-
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)
A31115	強制透過損益按公允價值衡量之金融資產	76,268	-
A31130	應收票據	4,330	695
A31150	應收帳款	(39,989)	4,723
A31160	應收帳款－關係人	63,417	35,777
A31180	其他應收款	9,347	(6,076)
A31190	其他應收款－關係人	(1,185)	(1,423)
A31200	存 貨	33,073	(7,525)
A31240	其他流動資產	(495)	(944)
A31990	其他營業資產	(2,342)	(2,484)
A32150	應付帳款	(199,001)	120,049
A32160	應付帳款－關係人	(239)	2,763
A32180	其他應付款	(59,506)	18,940

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		107年度	106年度
A32190	其他應付款—關係人	(\$ 191)	(\$ 6,132)
A32230	其他流動負債	5,388	(1,907)
A33000	營運產生之現金流出	(240,278)	(128,996)
A33100	收取之利息	1,291	6,494
A33300	支付之利息	(98,534)	(110,989)
A33500	支付之所得稅	(56,787)	(23,610)
AAAA	營業活動之淨現金流出	(394,308)	(257,101)
投資活動之現金流量			
B00010	取得透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產	(44,728)	-
B00300	取得備供出售金融資產	-	(78,692)
B00400	處分備供出售金融資產價款	-	53,254
B00500	備供出售金融資產減資退回股款	-	23,197
B02700	取得不動產、廠房及設備	(206,156)	(121,861)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	14,979	4,906
B03800	存出保證金增加	(239)	(226)
B04500	取得無形資產	(1,576)	(1,013)
B07600	收取之股利	285,327	949,489
BBBB	投資活動之淨現金流入	47,607	829,054
籌資活動之現金流量			
C00100	短期借款增加(減少)	310,000	(600,000)
C00500	應付短期票券增加	43,436	313,665
C01600	舉借長期借款	3,150,000	430,000
C01700	償還長期借款	(2,750,000)	(620,000)
C03100	存入保證金增加	2,640	159
C04500	發放現金股利	(360,349)	(270,262)
C04900	庫藏股票買回成本	(29,077)	-
CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	366,650	(746,438)
EEEE	本期現金及約當現金淨增加(減少)數	19,949	(174,485)
E00100	期初現金及約當現金餘額	355,963	530,448
E00200	期末現金及約當現金餘額	\$ 375,912	\$ 355,963

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：陶正國



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 107 年及 106 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 108 年 2 月 21 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：

1. IFRS 9「金融工具」及相關修正

IFRS 9「金融工具」取代 IAS 39「金融工具：認列與衡量」，並配套修正 IFRS 7「金融工具：揭露」等其他準則。IFRS 9 之新規定涵蓋金融資產之分類、衡量與減損及一般避險會計。相關會計政策請參閱附註四。

本公司於 107 年 1 月 1 日，追溯適用金融資產之分類、衡量與減損之處理，並推延適用一般避險會計。106 年 12 月 31 日（含）以前已除列之項目不予適用 IFRS 9。

金融資產之分類、衡量與減損

本公司依據 107 年 1 月 1 日所存在之事實及情況，於該日評估已存在金融資產之分類予以追溯調整，並選擇不予重編比較期間。於 107 年 1 月 1 日，各類別金融資產依 IAS 39 及 IFRS 9 所決定之衡量種類及帳面金額及其變動情形彙總如下：

金融資產類別	衡 量 種 類		帳 面 金 額		說 明
	IAS 39	IFRS 9	IAS 39	IFRS 9	
現金及約當現金	放款及應收款	按攤銷後成本衡量	\$ 355,963	\$ 355,963	
股票投資	備供出售金融資產及以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權益工具投資	4,093,944	4,204,162	(1)
	持有供交易金融資產	強制透過損益按公允價值衡量	103,024	103,024	(2)
應收票據、應收帳款及其他應收款	放款及應收款	按攤銷後成本衡量	660,526	660,526	(3)
存出保證金	放款及應收款	按攤銷後成本衡量	1,043	1,043	(3)

	107年1月1日 帳面金額 (IAS 39)		重 分 類 再 衡 量	107年1月1日 帳面金額 (IFRS 9)		107年1月1日 保 留 盈 餘 其 他 權 益 影 響 數 影 響 數		說 明
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－權益工具	\$ -	\$ 4,093,944	\$ 110,218	\$ 4,204,162	\$ -	\$ 110,218		(2)
加：自備供出售金融資產及以成本衡量之金融資產 (IAS 39)								
重 分 類	4,093,944	(4,093,944)	-	-	-	-	-	(2)
合 計	\$ 4,093,944	\$ -	\$ 110,218	\$ 4,204,162	\$ -	\$ 110,218		
採用權益法之投資	\$ 17,061,105	\$ -	\$ 10,173	\$ 17,071,278	\$ -	\$ 10,173		(4)

(1) 原依 IAS 39 分類為備供出售金融資產之股票投資，因非持有供交易，本公司選擇全數依 IFRS 9 指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量，並將相關其他權益－備供出售金融資產未實現損益 3,559,325 仟元重分類為其他權益－透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益。

其中原依 IAS 39 以成本衡量之未上市（櫃）股票投資，依 IFRS 9 分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量，並應按公允價值再衡量，因而 107 年 1 月 1 日之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產及其他權益－透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益分別調整增加 110,218 仟元。

- (2) 股票投資原依 IAS 39 分類為持有供交易金融資產，因本公司未指定其為透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資，及不符合分類為按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資故依 IFRS 9 強制分類為透過損益按公允價值衡量。
- (3) 應收票據、應收帳款、其他應收款及存出保證金原依 IAS 39 分類為放款及應收款，依 IFRS 9 則分類為以攤銷後成本衡量之金融資產，並評估預期信用損失。
- (4) 因採用權益法之子公司因追溯 IFRS 9，本公司 107 年 1 月 1 日採用權益法之投資調整增加 10,173 仟元，其他權益－透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益調整增加 459,621 仟元，其他權益－備供出售金融資產未實現損益調整減少 449,448 仟元，保留盈餘調整增加 10,173 仟元。

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。相關會計政策請參閱附註四。

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。

本公司自 107 年 1 月 1 日推延適用 IFRIC 22。

(二) 108 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)
「2015-2017 週期之年度改善」	2019 年 1 月 1 日
FRS 9 之修正「具負補償之提前還款特性」	2019 年 1 月 1 日(註2)
IFRS 16「租賃」	2019 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3)
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「所得稅務處理之不確定性」	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 3：2019 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 規範租賃協議之辨認與出租人及承租人會計處理，該準則將取代 IAS 17「租賃」及 IFRIC 4「決定一項安排是否包含租賃」等相關解釋。

租賃定義

首次適用 IFRS 16 時，本公司將選擇僅就 108 年 1 月 1 日以後簽訂（或變動）之合約依 IFRS 16 評估是否係屬（或包含）租賃，目前已依 IAS 17 及 IFRIC 4 辨認為租賃之合約將不予重新評估並將依 IFRS 16 之過渡規定處理。

本公司為承租人

首次適用 IFRS 16 時，除低價值標的資產租賃及短期租賃選擇按直線基礎認列費用外，其他租賃將於個體資產負債表認列使用權資產及租賃負債，惟符合投資性不動產定義之使用權資產將列報為投資性不動產。個體綜合損益表將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。於個體現金流量表中，償付租賃負債之本金金額將表達為籌資活動，支付利息部分將列為營業活動。適用 IFRS 16 前，

分類為營業租賃之合約係按直線基礎認列費用。營業租賃現金流量於個體現金流量表係表達於營業活動。分類為融資租賃之合約係於個體資產負債表認列租賃資產及應付租賃款。

本公司預計選擇將追溯適用 IFRS 16 之累積影響數調整於 108 年 1 月 1 日保留盈餘，不重編比較資訊。

目前依 IAS 17 以營業租賃處理之協議，於 108 年 1 月 1 日租賃負債之衡量將以剩餘租賃給付按該日承租人之增額借款利率折現，全部使用權資產將以該日之租賃負債金額並調整先前已認列之預付或應付租賃給付金額）衡量。所認列之使用權資產均將適用 IAS 36 評估減損。

本公司預計將適用下列權宜作法：

- (1) 對具有合理類似特性之租賃組合使用單一折現率衡量租賃負債。
- (2) 租賃期間於 108 年 12 月 31 日以前結束之租賃將依短期租賃處理。
- (3) 不將原始直接成本計入 108 年 1 月 1 日之使用權資產衡量中。
- (4) 進行租賃負債之衡量時，對諸如租賃期間之決定將使用後見之明。

本公司為出租人

於過渡時對出租人之租賃將不作任何調整，且自 108 年 1 月 1 日起始適用 IFRS 16。

本公司將所承租之資產轉租他人，該轉租依 IAS 17 判斷係分類為營業租賃。本公司將於 108 年 1 月 1 日根據主租及轉租之剩餘合約條款及條件評估該轉租之分類。

108 年 1 月 1 日 資產、負債及權益之預計影響

	107年12月31日 帳面金額	首次適用 之調整	108年1月1日 調整後 帳面金額
使用權資產	\$ -	\$ 20,420	\$ 20,420
資產影響	\$ -	\$ 20,420	\$ 20,420
租賃負債—流動	\$ -	\$ 8,911	\$ 8,911
租賃負債—非流動	-	11,509	11,509
負債影響	\$ -	\$ 20,420	\$ 20,420

2. IFRIC 23 「所得稅務處理之不確定性」

IFRIC 23 釐清當存有所得稅務處理之不確定性時，本公司須假設稅務機關將可取具所有相關資料進行審查，若判斷其申報之稅處理很有可能被稅務機關接受，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稅務處理一致。若稅務機關並非很有可能接受申報之稅務處理，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。

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）
IFRS 3 之修正「業務之定義」	2020 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 17「保險合約」	2021 年 1 月 1 日
IAS 1 及 IAS 8 之修正「重大性之定義」	2020 年 1 月 1 日（註3）

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：收購日在年度報導期間開始於 2020 年 1 月 1 日以後之企業合併及於前述日期以後發生之資產取得適用此項修正。

註 3：2020 年 1 月 1 日以後開始之年度期間推延適用此項修正。

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及按確定福利義務現值減除計畫資產公允價值認列之淨確定福利資產外，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。為使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本年度損益、其他綜合損益及權益相同，個體基礎與合併基礎下若干會計處理差異係調整「採用權益法之投資」、「採用權益法認列之子公司損益之份額」、「採用權益法之子公司之其他綜合損益份額」暨相關權益項目。

(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個體資產負債表。

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

107 年

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、按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金融資產。

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強制透過損益按公允價值衡量。強制透過損益按公允價值衡量之金融資產包括本公司未指定透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資，及不符合分類為按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資。

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（不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三一。

B. 按攤銷後成本衡量之金融資產

本公司投資金融資產若同時符合下列兩條件，則分類為按攤銷後成本衡量之金融資產：

- a. 係於某經營模式下持有，該模式之目的係持有金融資產以收取合約現金流量；及

b. 合約條款產生特定日期之現金流量，該等現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

按攤銷後成本衡量之金融資產（包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之應收款項、其他應收款及存出保證金等）於原始認列後，係以有效利息法決定之總帳面金額減除任何減損損失之攤銷後成本衡量，任何外幣兌換損益則認列於損益。

除下列兩種情況外，利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算：

- a. 購入或創始之信用減損金融資產，利息收入係以信用調整後有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算。
- b. 非屬購入或創始之信用減損，但後續變成信用減損之金融資產，應自信用減損後之次一報導期間起以有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算利息收入。

約當現金包括自取得日起 3 個月內或自取得日起 3 至 12 個月定期存款若提前解約可取得之利息仍高於活存、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。

C. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

本公司於原始認列時，可作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易且非企業合併收購者所認列或有對價之權益工具投資，指定透過其他綜合損益按公允價值衡量。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資係按公允價值衡量，後續公允價值變動列報於其他綜合損益，並累計於其他權益中。於投資處分時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資之股利於本公司收款之權利確立時認列於損益中，除非該股利明顯代表部分投資成本之回收。

106 年

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、備供出售金融資產及放款及應收款。

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. 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三一。

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

107 年

本公司於每一資產負債表日按預期信用損失評估按攤銷後成本衡量之金融資產（含應收帳款）及合約資產之減損損失。

應收帳款均按存續期間預期信用損失認列備抵損失。其他金融資產係先評估自原始認列後信用風險是否顯著增加，若未顯著增加，則按 12 個月預期信用損失認列備抵損失，若已顯著增加，則按存續期間預期信用損失認列備抵損失。

預期信用損失係以發生違約之風險作為權重之加權平均信用損失。12 個月預期信用損失係代表金融工具於報導日後 12 個月內可能違約事項所產生之預期信用損失，存續期間預期信用損失則代表金融工具於預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額，惟透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資之備抵損失係認列於其他綜合損益，並不減少其帳面金額。

106 年

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。

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。

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 106 年（含）以前，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。自 107 年

起，於一按攤銷後成本衡量之金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價間之差額係認列於損益。於一透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資整體除列時，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。於一透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資整體除列時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

2. 金融負債

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

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

金融負債之除列

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

(六) 存 貨

存貨包括原料、物料、製成品及在製品。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。

(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

認列為負債準備之金額係考量義務之風險及不確定性，而為資產負債表日清償義務所需支出之最佳估計。負債準備係以清償義務之估計現金流量折現值衡量。

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

107 年

本公司於客戶合約辨認履約義務後，將交易價格分攤至各履約義務，並於滿足各履約義務時認列收入。

商品銷貨收入來自印刷電路板之銷售及組裝。由於產品於交貨時客戶對商品已有訂定價格與使用之權利且負有再銷售之主要責任，並承擔商品陳舊過時風險，本公司係於該時點認列收入及應收帳款。

去料加工時，加工產品所有權之控制並未移轉，是以去料時不認列收入。

106 年

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。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；租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

(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（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

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所得稅係於股東會決議年度認列。

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具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。

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

107 年

本公司依照客戶合約之約定及所適用之相關法規，評估履約義務係隨時間逐步滿足或於某一時點滿足。

於進行該等判斷時，管理階層考量 IFRS 15 之收入認列條件，尤其考量本公司是否已移轉商品之控制予買方。

106 年

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

	107年12月31日	106年12月31日
庫存現金	\$ 850	\$ 1,138
銀行存款	281,470	176,265
約當現金		
原始到期日在 1 年內之銀行		
定期存款	93,592	178,560
	<u>\$ 375,912</u>	<u>\$ 355,963</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：

	107年12月31日	106年12月31日
利率區間	0.03%~3.8%	0.3%~1.5%

七、透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動

	107年12月31日	106年12月31日
指定透過損益按公允價值衡量		
國內上市（櫃）股票	\$ -	\$ 103,024
強制透過損益按公允價值衡量		
國內上市（櫃）股票	23,792	-
	<u>\$ 23,792</u>	<u>\$ 103,024</u>

(一) 本公司 107 及 106 年度非衍生性金融資產評價產生之淨（損失）利益分別為(476)仟元及 8,467 仟元。

(二) 本公司 107 年度從事遠期外匯產生之淨損失為 2,621 仟元，其交易目的為規避外幣資產與負債因匯率波動產生之風險。

(三) 本公司 107 及 106 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 133 仟元及 3,661 仟元。

八、應收票據及帳款

	107年12月31日	106年12月31日
<u>應收票據</u>		
因營業而發生	\$ 405	\$ 4,735
減：備抵損失	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 405</u>	<u>\$ 4,735</u>
<u>應收帳款</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 297,648	\$ 257,659
減：備抵損失	<u>(2,721)</u>	<u>(357)</u>
	<u>\$ 294,927</u>	<u>\$ 257,302</u>
<u>應收帳款－關係人（附註三二）</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 309,976	\$ 373,393
減：備抵損失	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 309,976</u>	<u>\$ 373,393</u>

(一) 應收票據

本公司 107 年及 106 年 12 月 31 日之應收票據並無逾期之情形。

本公司評估預期可收回金額與原帳列金額相當，故未提列備抵損失。

(二) 應收帳款

107 年度

本公司對商品銷售之平均授信期間為 30~120 天，應收帳款不予計息。本公司對於新交易之客戶將審查信用評等，並於必要情形下取得足額之擔保以減輕因拖欠所產生財務損失之風險。本公司使用其他公開可得之財務資訊及歷史交易記錄對主要客戶予以評等。本公司持續監督信用暴險及交易對方之信用等級，並透過複核及核准之交易對方信用額度以管理信用暴險。

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信用風險已顯著減少。

本公司採用 IFRS 9 之簡化作法按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係使用帳齡損失率計算，其考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況、產業經濟情勢，並同時考量產業展望。因本公司之信用損失歷史經驗顯示，不同客戶群之損失型態並無顯著差異，因此帳齡損失率未進一步區分客戶群，僅以應收帳款逾期天數訂定預期信用損失率。

若有證據顯示交易對方面臨嚴重財務困難且本公司無法合理預期可回收金額，本公司直接沖銷相關應收帳款，惟仍會持續追索活動，因追索回收之金額則認列於損益。

本公司依帳齡損失率衡量應收帳款之備抵損失如下：

107 年 12 月 31 日

	未逾期	逾期 1 ~ 90 天	逾期 91 ~ 180 天	逾期超過 180 天	合計
預期信用損失率	0%	0%~15%	20%	50%~100%	
總帳面金額	\$ 545,191	\$ 61,557	\$ 438	\$ 438	\$ 607,624
備抵損失（存續期間 預期信用損失）	-	(2,414)	(88)	(219)	(2,721)
攤銷後成本	<u>\$ 545,191</u>	<u>\$ 59,143</u>	<u>\$ 350</u>	<u>\$ 219</u>	<u>\$ 604,903</u>

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	107年度
年初餘額（IAS 39）	\$ 357
追溯適用 IFRS 9 調整數	-
年初餘額（IFRS 9）	357
加：本年度提列減損損失	2,364
年底餘額	<u>\$ 2,721</u>

106 年度

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。

應收帳款之帳齡分析如下：

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>

應收帳款之備抵呆帳變動資訊如下：

	個別評估 減損損失	群組評估 減損損失	合計
106 年 1 月 1 日餘額	\$ -	\$ 357	\$ 357
加：本年度提列呆帳費用	-	-	-
106 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 357</u>	<u>\$ 357</u>

九、存 貨

	107年12月31日	106年12月31日
原 物 料	\$ 67,482	\$ 61,051
在 製 品	33,910	103,200
製 成 品	86,341	72,089
	<u>\$ 187,733</u>	<u>\$ 236,340</u>

107 及 106 年度與存貨相關之銷貨成本如下：

	107年度	106年度
銷貨成本	<u>\$ 1,862,088</u>	<u>\$ 1,944,846</u>

107 及 106 年度之銷貨成本含存貨跌價及呆滯（損失）回升利益如下：

	107年度	106年度
存貨跌價及呆滯（損失）回升		
利益	(\$ 15,534)	\$ 13,199

十、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－107 年

	107年12月31日
<u>非 流 動</u>	
國內投資	
上市（櫃）公司股票	
華新科技股份有限公司	\$ 5,578,977
華東科技股份有限公司	159,419
未上市（櫃）公司股票	
華科采邑股份有限公司	66,502
金鑫投資股份有限公司	127,270
	<u>\$ 5,932,168</u>

本公司依中長期策略目的投資上述公司普通股，並預期透過長期投資獲利。本公司管理階層認為若將該等投資之短期公允價值波動列入損益，與前述長期投資規劃並不一致，因此選擇指定該等投資為透過其他綜合損益按公允價值衡量。該等投資原依 IAS 39 係分類為備供出售金融資產，其重分類及 106 年資訊，請參閱附註三、十一及十二。

十一、備供出售金融資產－非流動－106 年

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

本公司 106 年度處分備供出售金融資產產生之淨利益為 22,033 仟元。

十二、以成本衡量之金融資產－非流動－106 年

	106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
金鑫投資股份有限公司	<u>65,627</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>

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。

十三、採用權益法之投資

投 資 子 公 司	107年12月31日	106年12月31日
<u>國內上市股票</u>		
精成科技股份有限公司	\$ 5,940,521	\$ 5,378,670
<u>國外非上市（櫃）股票</u>		
HannStar Board (BVI)		
Holdings Corp.	<u>12,896,855</u>	<u>11,682,435</u>
	<u>\$ 18,837,376</u>	<u>\$ 17,061,105</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：

	107年12月31日	106年12月31日
精成科技股份有限公司	41.17%	41.33%
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	107年12月31日	106年12月31日
精成科技股份有限公司	<u>\$ 2,640,734</u>	<u>\$ 2,829,358</u>

107 及 106 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。

十四、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	\$	221,510	\$ 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>
成 本							
107年1月1日餘額	\$	221,510	\$ 501,188	\$ 1,388,513	\$ 177,783	\$ 64,964	\$ 2,353,958
增 添		-	18,854	148,914	4,354	16,964	189,086
處 分		-	(840)	(165,506)	(135)	-	(166,481)
重 分 類		-	5,891	36,427	198	(49,292)	(6,776)
107年12月31日餘額	\$	<u>221,510</u>	\$ <u>525,093</u>	\$ <u>1,408,348</u>	\$ <u>182,200</u>	\$ <u>32,636</u>	\$ <u>2,369,787</u>
累計折舊及減損							
107年1月1日餘額	\$	-	\$ 273,806	\$ 1,177,554	\$ 162,102	\$ -	\$ 1,613,462
處 分		-	(762)	(151,087)	(131)	-	(151,980)
折舊費用		-	16,005	42,226	4,261	-	62,492
重 分 類		-	-	(6,776)	-	-	(6,776)
減損損失		-	-	248	-	-	248
107年12月31日餘額	\$	<u>-</u>	\$ <u>289,049</u>	\$ <u>1,062,165</u>	\$ <u>166,232</u>	\$ <u>-</u>	\$ <u>1,517,446</u>
107年12月31日淨額	\$	<u>221,510</u>	\$ <u>236,044</u>	\$ <u>346,183</u>	\$ <u>15,968</u>	\$ <u>32,636</u>	\$ <u>852,341</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。

十五、投資性不動產

	107年12月31日	106年12月31日
以成本衡量之投資性不動產	<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 107 年及 106 年 12 月 31 日均為 7,484 仟元。

十六、無形資產

	107年12月31日	106年12月31日
電腦軟體成本	<u>\$ 987</u>	<u>\$ 1,478</u>
	107年度	106年度
<u>成 本</u>		
期初餘額	\$ 5,174	\$ 4,161
增 添	<u>1,576</u>	<u>1,013</u>
期末餘額	<u>\$ 6,750</u>	<u>\$ 5,174</u>
<u>累計攤銷及減損</u>		
期初餘額	\$ 3,696	\$ 1,865
攤銷費用	<u>2,067</u>	<u>1,831</u>
期末餘額	<u>\$ 5,763</u>	<u>\$ 3,696</u>
期末淨額	<u>\$ 987</u>	<u>\$ 1,478</u>

上述有限耐用年限無形資產係以直線基礎按下列耐用年限計提攤銷費用：

電腦軟體成本

1 至 3 年

十七、其他資產

	107年12月31日	106年12月31日
<u>流動</u>		
預付款	\$ 21,766	\$ 21,454
其他	<u>208</u>	<u>25</u>
	<u>\$ 21,974</u>	<u>\$ 21,479</u>
<u>非流動</u>		
淨確定福利資產（附註二一）	\$ 23,479	\$ 8,635
存出保證金	1,282	1,043
催收款項	3,753	3,753
減：備抵呆帳－催收款項	(<u>3,753</u>)	(<u>3,753</u>)
	<u>\$ 24,761</u>	<u>\$ 9,678</u>

十八、借 款

（一）短期借款

	107年12月31日	106年12月31日
短期信用借款	<u>\$ 340,000</u>	<u>\$ 30,000</u>

銀行週轉性借款之利率於 107 年及 106 年 12 月 31 日分別為 0.95%～1.00% 及 1.02%。

（二）應付短期票券

	107年12月31日	106年12月31日
應付短期票券	\$ 710,000	\$ 660,000
減：應付短期票券折價	(<u>190</u>)	(<u>720</u>)
	<u>\$ 709,810</u>	<u>\$ 659,280</u>

應付短期票券之利率於 107 年及 106 年 12 月 31 日分別為 1.00%～1.02% 及 1.02%。

（三）長期借款

	107年12月31日	106年12月31日
<u>無擔保借款</u>		
銀行借款	\$ 6,280,000	\$ 5,880,000
減：列為一年內到期部分	-	(66,667)
減：聯貸手續費	(<u>7,375</u>)	(<u>10,375</u>)
	<u>\$ 6,272,625</u>	<u>\$ 5,802,958</u>

銀 行 借 款	到 期 日	重 大 條 款	有效利率%	107年12月31日	106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%，公司已提前償還部分借款。	1.79 1.79	\$ 3,000,000	\$ 5,000,000
合作金庫商業銀行 信用借款	112.01.12	自首次動用日起滿42個月時為償還第1期，共分18期，按月本息平均攤還。	1.41	500,000	-
合作金庫商業銀行 信用借款	112.12.26	自首次動用日起滿12個月時為償還第1期，共分48期，按月本息平均攤還。	1.41	500,000	-
華南商業銀行 信用借款	112.03.28	自首次動用日起滿24個月時為償還第1期，本息按季平均攤還。	1.36	450,000	-
彰化商業銀行 信用借款	111.12.19	自首次動用日起滿30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%。	1.40	400,000	-
第一商業銀行 信用借款	110.02.06	到期還本。	1.35	300,000	-
永豐商業銀行 信用借款	109.07.31	到期還本。	1.10	300,000	-
第一商業銀行 信用借款	109.12.04	到期還本。	1.30	200,000	-
彰化商業銀行 信用借款	111.12.19	自首次動用日起滿30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%。	1.40	200,000	-

(接 次 頁)

(承前頁)

銀 行 借 款	到 期 日	重 大 條 款	有效利率%	107年12月31日	106年12月31日
華南商業銀行 信用借款	112.03.28	自首次動用日起滿24 個月時償還第1 期，本息按季平均 攤還。	1.40	\$ 150,000	\$ -
上海商業銀行 信用借款	110.09.20	自首次動用日起滿24 個月時償還第1 期，本息按月攤 還。	1.38	150,000	-
玉山商業銀行 信用借款	109.08.31	到期還本。	1.37 1.36	130,000	130,000
華南商業銀行 信用借款	110.06.12	107年已提前償還。	1.41	-	350,000
合作金庫商業銀行 信用借款	111.11.23	107年已提前償還。	1.45	-	300,000
華南商業銀行 信用借款	110.06.12	107年已提前償還。	1.41	-	100,000
				<u>\$ 6,280,000</u>	<u>\$ 5,880,000</u>

上述部分長期借款，依銀行借款合同規定，本公司之年度及第2
季合併財務報表於借款之存續期間內應維持約定之財務比率。

十九、其他負債

	107年12月31日	106年12月31日
<u>流 動</u>		
其他應付款		
應付薪資	\$ 54,689	\$ 55,056
應付未休假獎金	5,775	3,002
應付費用	258,103	319,742
應付購置設備款	84,279	101,349
應付利息	4,074	4,610
	<u>\$ 406,920</u>	<u>\$ 483,759</u>
其他負債		
暫收款	\$ 1,155	\$ -
負債準備	6,000	1,767
	<u>\$ 7,155</u>	<u>\$ 1,767</u>
<u>非 流 動</u>		
其他負債		
存入保證金	<u>\$ 8,540</u>	<u>\$ 5,900</u>

二十、負債準備

	107年12月31日	106年12月31日
<u>流動</u>		
員工福利（帳列其他應付款）	\$ 5,775	\$ 3,002
保 固（帳列其他流動負債）	<u>6,000</u>	<u>1,767</u>
	<u>\$ 11,775</u>	<u>\$ 4,769</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。

二一、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：

	107年度	106年度
當期服務成本	\$ 1,622	\$ 1,851
利息成本	3,030	3,304
計畫資產預期報酬	(<u>3,222</u>)	(<u>3,635</u>)
	<u>\$ 1,430</u>	<u>\$ 1,520</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 1,345	\$ 1,347
營業費用	<u>85</u>	<u>173</u>
	<u>\$ 1,430</u>	<u>\$ 1,520</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：

	107年12月31日	106年12月31日
已提撥確定福利義務之現值	\$ 160,268	\$ 168,337
計畫資產之公允價值	(<u>183,747</u>)	(<u>176,972</u>)
淨確定福利資產	<u>(\$ 23,479)</u>	<u>(\$ 8,635)</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）
106年1月1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）	<u>3,304</u>	(<u>3,635</u>)	(<u>331</u>)
認列於損益	<u>5,155</u>	(<u>3,635</u>)	<u>1,520</u>
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	<u>-</u>	<u>1,589</u>	<u>1,589</u>
認列於其他綜合損益	<u>7,404</u>	<u>1,589</u>	<u>8,993</u>
雇主提撥	<u>-</u>	(<u>4,004</u>)	(<u>4,004</u>)
計畫資產支付數	(<u>18,092</u>)	<u>18,092</u>	<u>-</u>
106年12月31日餘額	<u>168,337</u>	(<u>176,972</u>)	(<u>8,635</u>)

（接次頁）

(承前頁)

	確 定 福 利 義 務 現 值	計 畫 資 產 公 允 價 值	淨 確 定 福 利 負 債 (資 產)
服務成本			
當期服務成本	\$ 1,622	\$ -	\$ 1,622
利息費用 (收入)	<u>3,030</u>	<u>(3,222)</u>	<u>(192)</u>
認列於損益	<u>4,652</u>	<u>(3,222)</u>	<u>1,430</u>
再衡量數			
精算 (利益) 損失—財務			
假設變動	601	-	601
精算 (利益) 損失—經驗			
調整	(8,749)	-	(8,749)
計畫資產報酬	<u>-</u>	<u>(4,354)</u>	<u>(4,354)</u>
認列於其他綜合損益	<u>(8,148)</u>	<u>(4,354)</u>	<u>(12,502)</u>
雇主提撥	<u>-</u>	<u>(3,772)</u>	<u>(3,772)</u>
計畫資產支付數	<u>(4,573)</u>	<u>4,573</u>	<u>-</u>
107 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 160,268</u>	<u>(\$ 183,747)</u>	<u>(\$ 23,479)</u>

本公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

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

本公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設如下：

	107年12月31日	106年12月31日
折 現 率	1.50%	1.80%
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：

	107年12月31日	106年12月31日
折現率		
增加 0.25%	(\$ 5,119)	(\$ 5,547)
減少 0.25%	\$ 5,367	\$ 5,823
薪資預期增加率		
增加 1.00%	\$ 22,767	\$ 24,849
減少 1.00%	(\$ 19,226)	(\$ 20,861)

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。

	107年12月31日	106年12月31日
預期 1 年內提撥金額	\$ 3,772	\$ 4,004
確定福利義務平均到期期間	17年	18年

二二、權益

(一) 普通股股本

	107年12月31日	106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

	107年12月31日	106年12月31日
得用以彌補虧損、發放現金或 撥充股本(1)		
股票發行溢價	\$ 2,008,858	\$ 2,008,858
庫藏股交易	10,502	10,502
其他	889	862

（接次頁）

(承前頁)

	107年12月31日	106年12月31日
僅得用以彌補虧損		
認列對子公司所有權權益		
變動數(2)	\$ 96,057	\$ 108,909
贖回可轉換公司債	<u>76,918</u>	<u>76,918</u>
	<u>\$ 2,193,224</u>	<u>\$ 2,206,049</u>

1. 資本公積中得用以彌補虧損，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或本公司採權益法認列子公司資本公積之調整數。

(三) 保留盈餘及股利政策

依本公司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。

本公司章程規定之員工及董監事酬勞分派政策，參閱附註二六員工酬勞及董監事酬勞。

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」等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。

本公司於 107 年 6 月 15 日及 106 年 6 月 21 日舉行股東常會，分別擬議及決議之 106 及 105 年度盈餘分配案及每股股利如下：

	盈	餘	分	配	每	股	股	利	(	元	)
	106年度	105年度	106年度	105年度	106年度	105年度					
法定盈餘公積	\$ 85,583	\$ 94,454	\$ -	\$ -							
普通股股利－現金	360,349	270,262	0.8	0.6							

(四) 其他權益項目

1. 國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	107年度	106年度
期初餘額	(\$ 886,180)	(\$ 644,939)
採用權益法之子公司之 換算差額之份額	(223,578)	(241,241)
期末餘額	(\$ 1,109,758)	(\$ 886,180)

2. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益

	107年度
期初餘額 (IAS 39)	\$ -
追溯適用 IFRS 9 之影響數	3,679,716
期初餘額 (IFRS 9)	3,679,716
金融資產未實現損益	1,683,278
採用權益法之子公司之金融資產未實現損益之 份額	329,149
期末餘額	\$ 5,692,143

3. 備供出售金融商品未實現 (損) 益

	106年度
期初餘額	\$ 758,048
備供出售金融資產未實現利益	2,431,226
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
期末餘額	3,559,325
追溯適用 IFRS 9 之影響數	(3,559,325)
107 年 1 月 1 日餘額 (IFRS9)	\$ -

(五) 庫藏股票

本公司 107 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	-	1,000	-	1,000

證券交易法規定公司對買回已發行在外股份之數量比例，不得超過公司已發行股份總數 10%，收買股份之總金額，不得逾保留盈餘加計發行股份溢價及已實現之資本公積之金額。

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

二三、營業收入

	107年度	106年度
客戶合約收入		
商品收入－印刷電路板	\$ 1,890,738	\$ 1,916,487

二四、繼續營業單位淨利

(一) 其他收入

	107年度	106年度
股利收入	\$ 159,578	\$ 53,207
利息收入	1,228	6,263
其他	12,123	20,239
	\$ 172,929	\$ 79,709

(二) 其他利益及損失

	107年度	106年度
處分不動產、廠房及設備利益	\$ 479	\$ 1,293
不動產、廠房及設備減損損失	(248)	(2,656)
透過損益按公允價值衡量之金融資產（損失）利益（附註七）	(3,097)	8,467
處分投資利益（附註七及十一）	133	25,694
外幣兌換淨利益（損失）	13,620	(55,968)
其他	(4,824)	(2,458)
	\$ 6,063	\$ 25,628

(三) 折舊及攤銷

	107年度	106年度
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 58,871	\$ 41,093
營業費用	<u>3,621</u>	<u>2,921</u>
	<u>\$ 62,492</u>	<u>\$ 44,014</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 1,254	\$ 1,619
營業費用	<u>813</u>	<u>212</u>
	<u>\$ 2,067</u>	<u>\$ 1,831</u>

二五、員工福利費用

	107年度	106年度
短期員工福利	\$ 576,079	\$ 544,858
退職後福利		
確定提撥計畫	19,003	18,709
確定福利計畫（附註二一）	<u>1,430</u>	<u>1,520</u>
	<u>\$ 596,512</u>	<u>\$ 565,087</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 439,043	\$ 443,195
營業費用	<u>157,469</u>	<u>121,892</u>
	<u>\$ 596,512</u>	<u>\$ 565,087</u>

本公司 107 年及 106 年 12 月 31 日，員工人數分別為 719 人及 755 人。

二六、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。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。員工酬勞由董事會決議以股票或現金分派發放，對象得包括符合一定條件之從屬公司員工。

本公司 107 年度估列之員工酬勞及董監事酬勞金額分別為 44,823 仟元及 23,878 仟元，各占獲利 2.63%及 1.40%，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 107 年 2 月 22 日及 106 年 3 月 29 日舉行董事會，分別決議並通過 106 及 105 年度員工及董監事酬勞如下，均以現金發放：

	106年度		105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>\$ 25,023</u>	<u>\$ 13,326</u>	<u>\$ 26,222</u>	<u>\$ 13,969</u>
各年度財務報告認列金額	<u>\$ 25,014</u>	<u>\$ 13,326</u>	<u>\$ 26,380</u>	<u>\$ 14,053</u>

上述差異分別調整為 107 及 106 年度損益。

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

二七、繼續營業單位所得稅

(一) 認列於損益之所得稅費用之主要組成項目如下：

	107年度	106年度
當期所得稅		
未分配盈餘加徵 10%		
所得稅費用	\$ 40,145	\$ 57,307
以前年度所得稅調整數	<u>1,469</u>	<u>675</u>
	41,614	57,982
遞延所得稅		
稅率變動	8,186	-
其他	<u>(8,186)</u>	<u>-</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 41,614</u>	<u>\$ 57,982</u>

會計所得與當期所得稅費用之調節如下：

	107年度	106年度
繼續營業單位稅前淨利	<u>\$ 1,637,028</u>	<u>\$ 913,817</u>
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅費用	\$ 327,406	\$ 155,349
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	(359,791)	(211,682)
其他	32,385	56,333
未分配盈餘加徵	40,145	57,307
以前年度所得稅調整數	<u>1,469</u>	<u>675</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 41,614</u>	<u>\$ 57,982</u>

我國於 107 年修正所得稅法，將營利事業所得稅稅率由 17% 調整為 20%，因稅率變動應認列於損益之遞延所得稅利益已於稅率變動當期全數認列。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

	107年12月31日	106年12月31日
當期所得稅負債		
應付所得稅	<u>\$ 42,187</u>	<u>\$ 57,360</u>

(三) 遞延所得稅資產與負債

107 年度

	期 初 餘 額	認 列 於 損 益	稅 率 變 動	期 末 餘 額
<u>遞延所得稅資產</u>				
暫時性差異				
未實現存貨				
跌價損失	\$ 11,500	\$ 3,100	\$ 2,100	\$ 16,700
其他未實現				
費用及損失	<u>6,411</u>	(<u>2,353</u>)	<u>1,131</u>	<u>5,189</u>
	<u>\$ 17,911</u>	<u>\$ 747</u>	<u>\$ 3,231</u>	<u>\$ 21,889</u>

(接次頁)

(承前頁)

	期 初 餘 額	認 列 於 損 益	稅 率 變 動	期 末 餘 額
<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	(\$ 5,439)	\$ 11,117	\$ 68,678
未實現土地				
增值稅	15,653	-	-	15,653
其他未實現				
利益	1,700	(2,000)	300	-
	<u>\$ 80,353</u>	<u>(\$ 7,439)</u>	<u>\$ 11,417</u>	<u>\$ 84,331</u>

106 年度

	期 初 餘 額	認 列 於 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>\$ 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>\$ 80,353</u>

(四) 本公司之營利事業所得稅申報，截至 103 年度以前及 105 年度之申報案件業經稅捐稽徵機關核定。

二八、每股盈餘

單位：每股元

	107年度	106年度
基本每股盈餘	<u>\$ 3.55</u>	<u>\$ 1.90</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 3.53</u>	<u>\$ 1.89</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

	107年度	106年度
歸屬於普通股股東之淨利	<u>\$ 1,595,414</u>	<u>\$ 855,835</u>

股 數

單位：仟股

	107年度	106年度
用以計算基本每股盈餘之普通 股加權平均股數	450,041	450,436
具稀釋作用潛在普通股之影響： 員工酬勞	<u>2,353</u>	<u>1,492</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通 股加權平均股數	<u>452,394</u>	<u>451,928</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。

二九、非現金交易

	107年度	106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	(\$ <u>223,578</u>)	(\$ <u>241,241</u>)
透過其他綜合損益按公允 價值衡量之金融資產 未實現評價損益	<u>\$ 1,683,278</u>	<u>\$ -</u>
備供出售金融資產未實現 損益	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,801,277</u>

三十、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。

三一、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 107 年及 106 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

107 年 12 月 31 日

	第 1 等 級	第 2 等 級	合 計
<u>透過損益按公允價值衡量之金融資產</u>			
國內上市（櫃）股票	\$ 23,792	\$ -	\$ 23,792
<u>透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產</u>			
權益工具投資			
－國內上市（櫃）股票	\$ 5,738,396	\$ -	\$ 5,738,396
－國內非上市（櫃）股票	193,772	-	193,772
	<u>\$ 5,932,168</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 5,932,168</u>

106 年 12 月 31 日

	第 1 等 級	第 2 等 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

107 年及 106 年度無第 1 等級與第 2 等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、應收票據及帳款、應付票據及帳款及借款。本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本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。

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，參閱附註三四。

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	
	107年度	106年度
稅前利益影響數	\$ 6,705	\$ 7,503

(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：

	107年12月31日	106年12月31日
具公允價值利率風險		
金融負債	<u>\$ 709,810</u>	<u>\$ 659,280</u>
具現金流量利率風險		
金融資產	<u>\$ 375,062</u>	<u>\$ 354,825</u>
金融負債	<u>\$ 6,612,625</u>	<u>\$ 5,899,625</u>

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 107 及 106 年度之稅前淨利分別減少 62,376 仟元 55,448 及 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同條款之遵循。

(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。

107 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
<u>非衍生金融負債</u>					
無附息負債		\$ 711,169	\$ 8,540	\$ -	\$ 719,709
固定利率負債	1.00%	709,810	-	-	709,810
浮動利率負債	1.73%	340,000	6,272,625	-	6,612,625
		<u>\$ 1,760,979</u>	<u>\$ 6,281,165</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 8,042,144</u>

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
<u>非衍生金融負債</u>					
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>

(2) 融資額度

	<u>107年12月31日</u>	<u>106年12月31日</u>
無擔保借款額度（於 雙方同意下得展期）		
— 已動用金額	\$ 7,329,810	\$ 6,569,280
— 未動用金額	<u>4,243,765</u>	<u>2,668,595</u>
	<u>\$ 11,573,575</u>	<u>\$ 9,237,875</u>

三二、關係人交易

(一) 關係人名稱及其關係

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
HANNSTAR BOARD (BVI) HOLDINGS CORP.	子 公 司
HANNSTAR BOARD (SAMOA) HOLDINGS CORP.	子 公 司
精成科技股份有限公司	子 公 司
瀚宇博德科技（江陰）有限公司	子 公 司
台灣精星科技股份有限公司	關聯企業
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
好樣本事股份有限公司	其他關係人
華科事業群基金會	其他關係人

(二) 營業交易

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	107年度	106年度
銷貨收入	子 公 司	\$ 957,609	\$ 1,141,022
	關聯企業	13,003	10,349
		<u>\$ 970,612</u>	<u>\$ 1,151,371</u>
進 貨	子 公 司	<u>\$ 7,900</u>	<u>\$ 6,218</u>
其他收入	具重大影響之投資者	\$ 7,254	\$ 7,074
	子 公 司	-	19
		<u>\$ 7,254</u>	<u>\$ 7,093</u>
其他費損	具重大影響之投資者	\$ 4,526	\$ 4,956
	子 公 司	106	517
	其他關係人	538	-
		<u>\$ 5,170</u>	<u>\$ 5,473</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	107年12月31日	106年12月31日
應收帳款	子 公 司	\$ 303,286	\$ 367,333
	關聯企業	<u>6,690</u>	<u>6,060</u>
		<u>\$ 309,976</u>	<u>\$ 373,393</u>
其他應收款	具重大影響之投資者	\$ 2,079	\$ 1,155
	子 公 司	<u>2,161</u>	<u>1,900</u>
		<u>\$ 4,240</u>	<u>\$ 3,055</u>
應付帳款	子 公 司	<u>\$ 2,524</u>	<u>\$ 2,763</u>
其他應付款	具重大影響之投資者	\$ 611	\$ 757
	子 公 司	-	76
	其他關係人	<u>31</u>	<u>-</u>
		<u>\$ 642</u>	<u>\$ 833</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。

(三) 主要管理階層薪酬

	107年度	106年度
短期員工福利	\$ 42,603	\$ 27,471
退職後福利	<u>551</u>	<u>597</u>
	<u>\$ 43,154</u>	<u>\$ 28,068</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。

三三、或有負債及或有資產

截至 107 年及 106 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	107年12月31日	106年12月31日
新 台 幣	\$ 1,346	\$ 681

三四、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

107 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	\$	22,691	30.715	(美元：新台幣)	\$ 696,954
人 民 幣		461	4.4803	(人民幣：新台幣)	2,065
日 圓		465	0.2782	(日圓：新台幣)	129
<u>非貨幣性項目</u>					
美 金		419,888	30.715	(美元：新台幣)	12,896,855
<u>金 融 負 債</u>					
<u>貨幣性項目</u>					
美 金		862	30.715	(美元：新台幣)	26,476
日 圓		2,070	0.2782	(日圓：新台幣)	576

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

本公司於 107 年及 106 年度包含未實現及已實現外幣兌換利益(損失)分別為 13,620 仟元及 (55,968) 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。

三五、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。	無
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)	附表一
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。	附表二
8	應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20%以上。	附表三
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。	附表四

(三) 大陸投資資訊

編號	項 目	說 明
1	大陸投資公司名稱、主要營業項目.....等相關資訊。	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

瀚宇博德股份有限公司
期末持有有價證券情形
民國 107 年 12 月 31 日

附表一

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 %	公 允 價 值	未 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	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	4,037,798	\$ 66,502	2.91	\$ 66,502	
	金鑫投資股份有限公司	其他關係人	"	6,500,000	127,270	1.34	127,270	
	華新科技股份有限公司	具有重大影響之投資者	"	36,227,115	5,578,977	7.46	5,578,977	
	華東科技股份有限公司	其他關係人	"	14,761,000	159,419	2.80	159,419	
	台灣積體電路製造股份有限公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	90,000	20,295	-	20,295	
	敬鵬工業股份有限公司	無	"	97,000	3,497	0.02	3,497	

註 1：本表所稱有價證券，係指屬國際財務報導準則第 9 號「金融工具」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、關聯企業及合資權益相關資訊，請參閱附表四。

瀚宇博德股份有限公司

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

民國 107 年度

附表二

單位：新台幣仟元

進（銷）貨之公司	交易對象	關係	交易情形			交易條件與一般交易不同之原因			應收（付）票據、帳款		備註
			進（銷）貨	金額	佔總進（銷）貨之比率%	授信期間	單	價授	信期	應收（付）票據、帳款	
瀚宇博德股份有限公司	HANNSTAR BOARD (SAMOA) HOLDINGS CORP.	間接持股 100% 之子公司	銷貨	(\$ 587,593)	(31)	月結 150 天	不適用	不適用	不適用	\$ 286,708	47
"	瀚宇博德科技（江陰）有限公司	"	"	(370,016)	(20)	"	"	"	"	16,578	3

應收關係人款項達新台幣1億元或實收資本額20%以上者

民國 107 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

帳列之	應收公司	交易對象	關係	應收款項餘額	週轉率	逾期應收金額		關係人款項方式		應收款回收	收項回金額	係人後額	呆帳	列帳	備金	抵額
						金	額	處	理							
瀚宇博德股份有限公司	HANNSTAR BOARD (SAMOA) HOLDINGS CORP.	間接持股100% 之子公司	應收款項餘額 \$ 286,708	2.02	\$ -	-	-	-	-	\$ 138,239	\$ -	-	-	-	-	-

瀚宇博德股份有限公司

具控制能力或重大影響力被投資公司之明細

民國 107 年度

附表四

單位：新台幣仟元／外幣為元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原本期	投資上		期末	未	帳面金額	有額	被投資公司本期		本期認列之		備註
					期	期	數	比			損	益	投資	損	
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	100.00	52,000,000	12,896,855	\$	1,569,045	\$	1,569,045	
"	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	41.17	209,582,065	419,887,840	USD	51,664,578	USD	51,664,578	
										5,940,521	557,330	229,912			

瀚宇博德股份有限公司

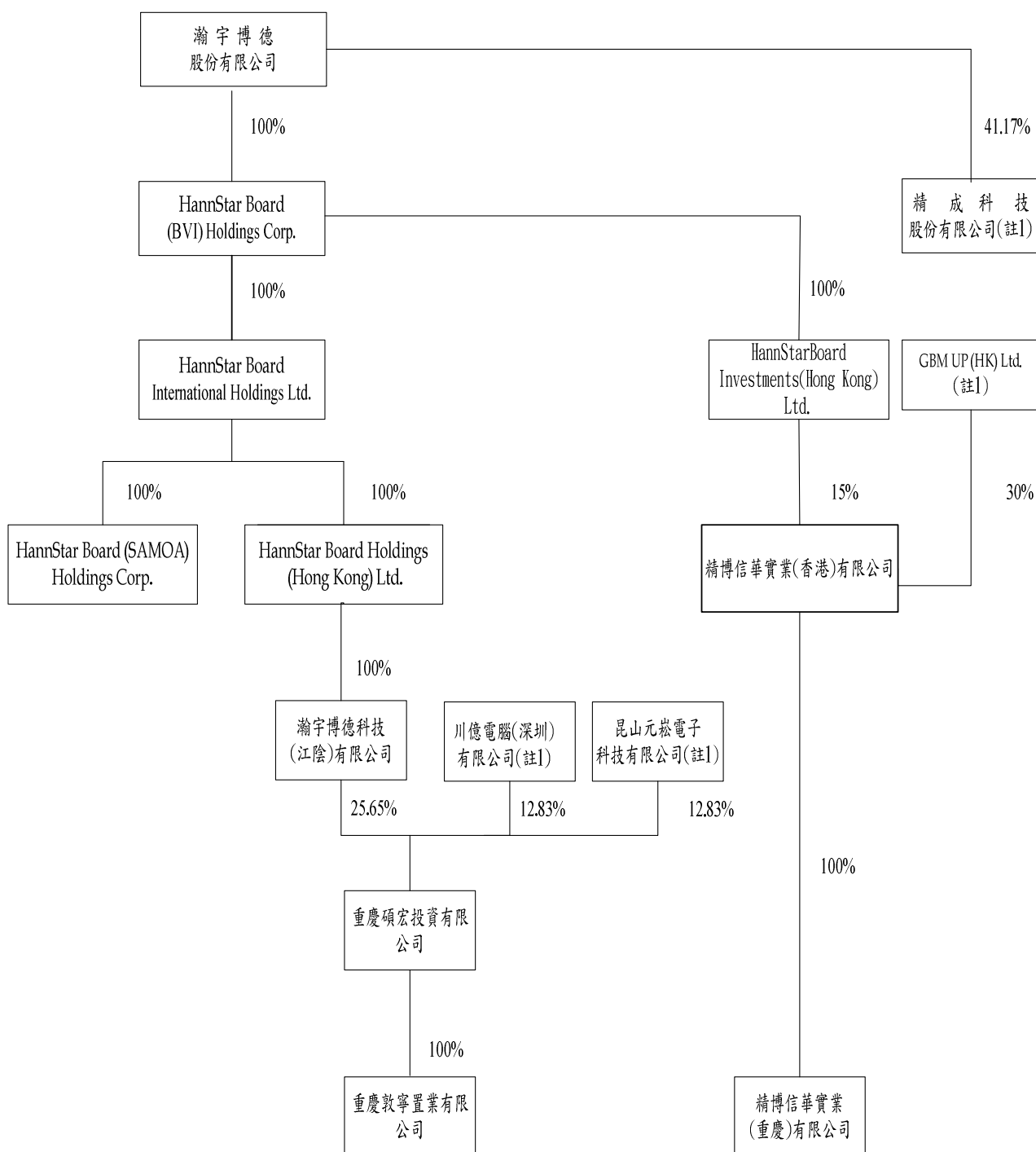
107 年度

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(107.12.31)

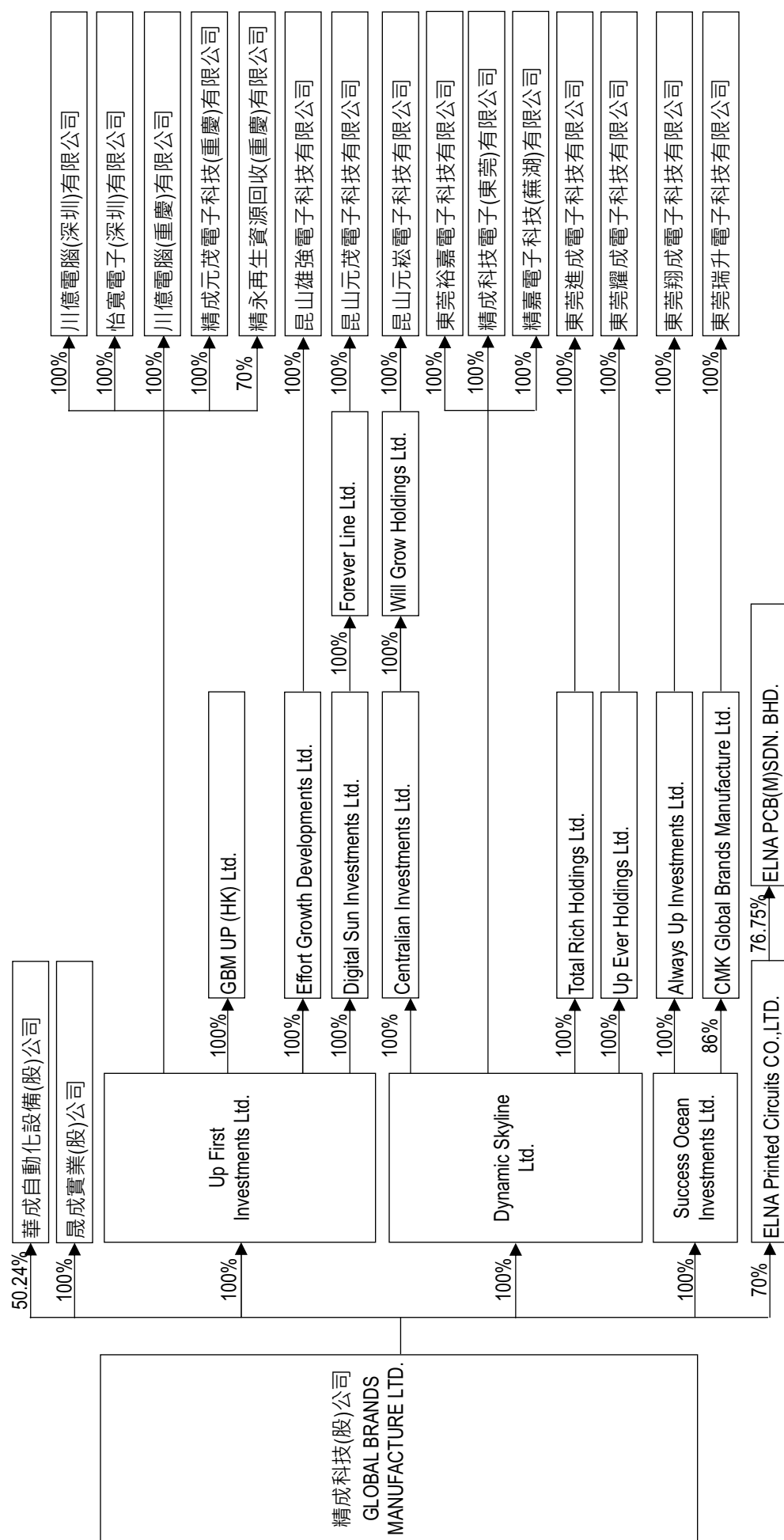


註(1)：精成科技股份有限公司關係企業組織圖如次頁。

(接次頁)

(承前頁)

1.1 精成科技股份有限公司關係企業組織圖(107.12.31)



註：精成科技公司於 107 年 4 月 2 日認購 ELNA Printed Circuits Co., Ltd.之現金增資，並取得該公司 70%股權，以及由該公司持有 76.75%
 之子公司 ELNA PCB(M) SDN. BHD.

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 272,000	企業房產管理
精成科技股份有限公司	02.23.1973	台北市信義區松智路1號24樓	NTD 5,155,469	印刷電路板之製造與銷售
Up First Investments Ltd.	12.20.2000	Vistra Corporate Services Centre, Wickhams Cay II, Road Town, Tortola, VG1110, British Virgin Islands.	USD 167,322	印刷電路板之銷售業務
Success Ocean Investments Ltd.	07.18.2003	Vistra Corporate Services Centre, Wickhams Cay II, Road Town, Tortola, VG1110, British Virgin Islands.	USD 51,300	一般投資
Dynamic Skyline Ltd.	02.28.2003	Vistra Corporate Services Centre, Wickhams Cay II, Road Town, Tortola, VG1110, British Virgin Islands.	USD 38,300	一般投資
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、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	印刷電路板之產銷業務
怡寬電子(深圳)有限公司	07.10.1995	深圳市龍崗區橫崗街道銀荷社區銀源街2號401	HKD 52,000	印刷電路板之產銷業務
Centralian Investments Ltd.	08.19.2002	Vistra Corporate Services Centre, Wickhams Cay II, Road Town, Tortola, VG1110, British Virgin Islands.	USD 40,000	一般投資

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
CMK Global Brands Manufacture Ltd.	01.24.2002	Vistra Corporate Services Centre, Wickhams Cay II, Road Town, Tortola, VG1110, British Virgin Islands.	USD 10,000	印刷電路板之產銷業務及一般投資
昆山元崧電子科技有限公司	12.18.2002	江蘇省昆山開發區金沙江南路 888 號	USD 40,000	印刷電路板之組裝業務
Always Up Investments Ltd.	11.13.2007	Rooms 2006-8, 20/F., Two Chinachem Exchange Square, 338 King' s Road, North Point, HK	HKD 227,112	一般投資
Will Grow Holdings Ltd.	11.13.2007	Rooms 2006-8, 20/F., Two Chinachem Exchange Square, 338 King' s Road, North Point, HK	HKD 0.001	一般投資
東莞翔成電子科技有限公司	04.24.2002	東莞市黃江鎮裕元工業區	USD 34,300	工業廠房出租及物業管理
Total Rich Holdings Ltd.	11.14.2007	Rooms 2006-8, 20/F., Two Chinachem Exchange Square, 338 King' s Road, North Point, HK	HKD 0.001	一般投資
Up Ever Holdings Ltd.	11.13.2007	Rooms 2006-8, 20/F., Two Chinachem Exchange Square, 338 King' s Road, North Point, HK	HKD 0.001	一般投資
東莞進成電子科技有限公司	02.24.2003	東莞市黃江鎮裕元工業區	USD 5,200	模具組裝與製造
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	物業管理
Digital Sun Investments Ltd.	08.08.2002	Vistra Corporate Services Centre, Wickhams Cay II, Road Town, Tortola, VG1110, British Virgin Islands.	USD 80,000	印刷電路板之銷售業務及一般投資
Forever Line Ltd.	11.06.2007	Rooms 2006-8, 20/F., Two Chinachem Exchange Square, 338 King' s Road, North Point, HK	USD 20,000	一般投資
Effort Growth Developments Ltd.	03.26.2002	Vistra Corporate Services Centre, Wickhams Cay II, Road Town, Tortola, VG1110, British Virgin Islands.	USD 5,700	一般投資
昆山元茂電子科技有限公司	02.14.2003	江蘇省崑山開發區金沙江路	USD 80,000	印刷電路板之產銷業務
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	印刷電路板之組裝銷售業務
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	印刷電路板之組裝銷售業務
東莞瑞升電子有限公司	04.22.2011	中國廣東省東莞市黃江鎮裕元工業區	USD 14,220	印刷電路板之產銷業務
川億電腦(重慶)有限公司	08.15.2011	重慶市永川區塘灣路 6 號 15 幢	USD 47,000	印刷電路板之產銷業務
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

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
精永再生資源回收(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 25,000	生產及銷售汽車電子零配件組裝業務
ELNA Printed Circuits CO., Ltd.	10.02.2017	滋賀縣長濱市田町 3 0 番地	JPY 1,800,000	印刷電路板之產銷業務
ELNA PCB(M)SDN. BHD.	11.14.1994	Plot 558, Lorong Perusahaan 4, Free Trade Zone, Prai Industrial, Estate, 13600 Prai, Penang, Malaysia	MYR 18,240	印刷電路板之產銷業務

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

(1) 本業：印刷電路板之產銷。

(2) 其他：一般投資、不動產買賣、租賃及企業房產管理等，請詳前揭 2.各關係企業之基本資料一覽表所示。

(3) 關係企業間業務往來分工情形：各關係企業之業務係各自獨立運作，並無重大相關業務往來分工情形。

5.各關係企業董事、監察人與總經理之姓名及其對該企業之持股或出資情形

107 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

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
HannStar Board Investments (HongKong) Ltd.	董事	焦佑衡	USD 3,600	100.00
精博信華實業(香港)有限公司	董事	焦佑衡	0	0.00
	董事	束耀先	0	0.00
	董事	朱有義	0	0.00
精博信華實業(重慶)有限公司	董事	焦佑衡[精博信華實業(香港)有限公司之法人代表]	USD 24,000	100.00
	董事(董事長兼法人代表)	束耀先[精博信華實業(香港)有限公司之法人代表]	USD 24,000	100.00
	董事	朱有義[精博信華實業(香港)有限公司之法人代表]	USD 24,000	100.00
	監察人	李定珠[精博信華實業(香港)有限公司之法人代表]	USD 24,000	100.00
重慶碩宏投資有限公司	董事	焦佑衡[瀚宇博德科技(江陰)有限公司之法人代表]	RMB 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 272,000	100.00
	董事(董事長兼法人代表)	束耀先[重慶碩宏投資有限公司之法人代表]	RMB 272,000	100.00
	董事	朱有義[重慶碩宏投資有限公司之法人代表]	RMB 272,000	100.00
	監察人	李定珠[重慶碩宏投資有限公司之法人代表]	RMB 272,000	100.00

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
精成科技股份有限公司	董事長	焦佑衡	1,344,462	0.26
	董事	朱有義(瀚宇博德股份有限公司之法人代表)	209,582,065	41.17
	董事	江清秋(瀚宇博德股份有限公司之法人代表)	209,582,065	41.17
	董事	邱郁盛(瀚宇博德股份有限公司之法人代表)	209,582,065	41.17
	董事	賴偉珍(瀚宇博德股份有限公司之法人代表)	209,582,065	41.17
	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	精成科技(股)公司代表人：焦佑衡 精成科技(股)公司代表人：邱郁盛	—	100.00
Success Ocean Investments Ltd.	董事 董事 董事	精成科技(股)公司代表人：焦佑衡 精成科技(股)公司代表人：邱郁盛 精成科技(股)公司代表人：翁家玉	—	100.00
Dynamic Skyline Ltd.	董事 董事	精成科技(股)公司代表人：焦佑衡 精成科技(股)公司代表人：邱郁盛	—	100.00
晟成實業股份有限公司	董事長 董事 董事 監察人	精成科技(股)公司代表人：焦佑衡 精成科技(股)公司代表人：邱郁盛 精成科技(股)公司代表人：張永發 精成科技(股)公司代表人：翁家玉	14,000,000	100.00
川億電腦(深圳)有限公司	董事長 董事 董事	Up First Investments Ltd.代表人：邱郁盛 Up First Investments Ltd.代表人：賴偉珍 Up First Investments Ltd.代表人：翁家玉	—	100.00
怡寬電子(深圳)有限公司	董事長 董事 董事	Up First Investments Ltd.代表人：邱郁盛 Up First Investments Ltd.代表人：賴偉珍 Up First Investments Ltd.代表人：翁家玉	—	100.00
Centralian Investments Ltd.	董事 董事 董事 董事	Dynamic Skyline Ltd.代表人：焦佑衡 Dynamic Skyline Ltd.代表人：邱郁盛 Dynamic Skyline Ltd.代表人：楊建輝 Dynamic Skyline Ltd.代表人：翁家玉	—	100.00

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
CMK Global Brands Manufacture Ltd.	董事 董事 董事 董事 董事	Success Ocean Investments Ltd.代表人：焦佑衡 Success Ocean Investments Ltd.代表人：邱郁盛 Success Ocean Investments Ltd.代表人：賴偉珍 Success Ocean Investments Ltd.代表人：翁家玉 中央銘板工業株式會社代表人：筒井學	—	86.00
昆山元崧電子科技有限公司	董事長 董事 董事 監察人	Will Grow Holdings Ltd.代表人：賴偉珍 Will Grow Holdings Ltd.代表人：邱郁盛 Will Grow Holdings Ltd.代表人：葉振弘 Will Grow Holdings Ltd.代表人：翁家玉	—	100.00
Always Up Investments Ltd.	董事 董事 董事	Success Ocean Investments Ltd.代表人：焦佑衡 Success Ocean Investments Ltd.代表人：邱郁盛 Success Ocean Investments Ltd.代表人：翁家玉	—	100.00
Will Grow Holdings Ltd.	董事 董事 董事 董事	Centralian Investments Ltd.代表人：焦佑衡 Centralian Investments Ltd.代表人：邱郁盛 Centralian Investments Ltd.代表人：楊建輝 Centralian Investments Ltd.代表人：翁家玉	—	100.00
東莞翔成電子科技有限公司	董事長 董事 董事	Always Up Investments Ltd.代表人：楊建輝 Always Up Investments Ltd.代表人：邱郁盛 Always Up Investments Ltd.代表人：翁家玉	—	100.00
Total Rich Holdings Ltd.	董事 董事 董事	Dynamic Skyline Ltd.代表人：焦佑衡 Dynamic Skyline Ltd.代表人：邱郁盛 Dynamic Skyline Ltd.代表人：翁家玉	—	100.00
Up Ever Holdings Ltd.	董事 董事 董事	Dynamic Skyline Ltd.代表人：焦佑衡 Dynamic Skyline Ltd.代表人：邱郁盛 Dynamic Skyline Ltd.代表人：翁家玉	—	100.00
東莞進成電子科技有限公司	董事長 董事 董事 監察人	Total Rich Holdings Ltd.代表人：楊建輝 Total Rich Holdings Ltd.代表人：邱郁盛 Total Rich Holdings Ltd.代表人：楊耿彰 Total Rich Holdings Ltd.代表人：翁家玉	—	100.00
東莞耀成電子科技有限公司	董事長 董事 董事 監察人	Up Ever Holdings Ltd.代表人：楊建輝 Up Ever Holdings Ltd.代表人：邱郁盛 Up Ever Holdings Ltd.代表人：楊耿彰 Up Ever Holdings Ltd.代表人：翁家玉	—	100.00
Digital Sun Investments Ltd.	董事 董事 董事 董事	Up First Investments Ltd.代表人：焦佑衡 Up First Investments Ltd.代表人：邱郁盛 Up First Investments Ltd.代表人：賴偉珍 Up First Investments Ltd.代表人：翁家玉	—	100.00
Forever Line Ltd.	董事 董事 董事 董事	Digital Sun Investments Ltd.代表人：焦佑衡 Digital Sun Investments Ltd.代表人：邱郁盛 Digital Sun Investments Ltd.代表人：賴偉珍 Digital Sun Investments Ltd.代表人：翁家玉	—	100.00

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
Effort Growth Developments Ltd	董事 董事 董事	Up First Investments Ltd.代表人：焦佑衡 Up First Investments Ltd.代表人：邱郁盛 Up First Investments Ltd.代表人：賴偉珍	—	100.00
昆山元茂電子科技有限公司	董事長 董事 董事 監察人	Forever Line Ltd.代表人：賴偉珍 Forever Line Ltd.代表人：楊其筠 Forever Line Ltd.代表人：李慶龍 Forever Line Ltd.代表人：翁家玉	—	100.00
昆山雄強電子科技有限公司	董事長 董事 董事 監察人	Effort Growth Developments Ltd.代表人：賴偉珍 Effort Growth Developments Ltd.代表人：楊其筠 Effort Growth Developments Ltd.代表人：李慶龍 Effort Growth Developments Ltd.代表人：翁家玉	—	100.00
精成科技電子(東莞)有限公司	董事長 董事 董事 監察人	Dynamic Skyline Ltd.代表人：楊建輝 Dynamic Skyline Ltd.代表人：邱郁盛 Dynamic Skyline Ltd.代表人：楊耿彰 Dynamic Skyline Ltd.代表人：翁家玉	—	100.00
東莞裕嘉電子科技有限公司	董事長 董事 董事 監察人	Dynamic Skyline Ltd.代表人：楊建輝 Dynamic Skyline Ltd.代表人：邱郁盛 Dynamic Skyline Ltd.代表人：楊耿彰 Dynamic Skyline Ltd.代表人：翁家玉	—	100.00
東莞瑞升電子有限公司	董事長 董事 董事 監察人	CMK Global Brands Manufacture Ltd.代表人：賴偉珍 CMK Global Brands Manufacture Ltd.代表人：馮子明 CMK Global Brands Manufacture Ltd.代表人：邱郁盛 CMK Global Brands Manufacture Ltd.代表人：翁家玉	—	100.00
川億電腦(重慶)有限公司	董事長 董事 董事 監察人	Up First Investments Ltd.代表人：賴偉珍 Up First Investments Ltd.代表人：熊光嵩 Up First Investments Ltd.代表人：邱郁盛 Up First Investments Ltd.代表人：翁家玉	—	100.00
精成元茂電子科技(重慶)有限公司	董事長 董事 董事 監察人	Up First Investments Ltd.代表人：束耀先 Up First Investments Ltd.代表人：邱郁盛 Up First Investments Ltd.代表人：翁家玉 Up First Investments Ltd.代表人：黃建樺	—	100.00
華成自動化設備股份有限公司	董事長 董事 董事 監察人	精成科技股份有限公司代表人：洪志謀 精成科技股份有限公司代表人：楊建輝 華新科技股份有限公司代表人：張永發 精成科技(股)公司代表人：邱郁盛	—	50.24
精永再生資源回收(重慶)有限公司	董事長 董事 董事 監察人	Up First Investments Ltd.代表人：張嘉雅 Up First Investments Ltd.代表人：黃順豪 Allwin Star International Co.,Ltd.代表人：陳彥亨 Up First Investments Ltd.代表人：翁家玉	—	70.00
GBM UP (HK) Ltd.	董事 董事 董事	Up First Investments Ltd.代表人：焦佑衡 Up First Investments Ltd.代表人：邱郁盛 Up First Investments Ltd.代表人：翁家玉	—	100.00

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
精嘉電子科技(燕湖)有限公司	董事長 董事 董事 監察人	Dynamic Skyline Ltd.代表人：楊建輝 Dynamic Skyline Ltd.代表人：邱郁盛 Dynamic Skyline Ltd.代表人：葉振弘 Dynamic Skyline Ltd.代表人：翁家玉	—	100.00
ELNA Printed Circuits CO.,Ltd.	董事 董事 董事 董事 董事 監察人	楊其筠 新井貴人 張瑞宗 陳明清 山崎真哉 南洋一郎 翁家玉	—	70.00
ELNA PCB(M)SDN. BHD.	董事 董事 董事 董事 董事	楊其筠 翁家玉 張瑞宗 Masanori Sugie 末松弘	—	76.75

6. 各關係企業之財務狀況及經營結果(107.12.31)：

單位：新台幣仟元，惟每股盈餘為元

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
瀚宇博德股份有限公司	4,504,362	26,908,596	8,175,817	18,732,779	1,890,738	(232,529)	1,595,414	3.55
HannStar Board (BVI) Holdings Corp.	1,724,145	14,266,616	1,363,508	12,903,108	0	(37,905)	1,569,045	不適用
HannStar Board International Holdings Ltd.	4,140,581	17,139,835	2,987,695	14,152,140	0	(6,540)	1,510,083	不適用
HannStar Board (SAMOA) Holdings Corp.	1	1,813,452	1,816,207	(2,755)	4,317,255	(5,283)	4,181	不適用
HannStar Board Holdings (Hong Kong) Ltd.	8,674,729	15,908,726	887,108	15,021,618	0	(176)	1,578,997	不適用
瀚宇博德科技(江陰)有限公司	8,601,781	23,081,225	8,076,424	15,004,801	20,001,301	2,003,323	1,803,452	不適用
HannStar Board Investments (HongKong) Ltd.	108,578	92,822	0	92,822	0	0	(2,273)	不適用
精博信華實業(香港)有限公司	724,727	618,732	0	618,732	0	(147)	(15,156)	不適用
精博信華實業(重慶)有限公司	743,350	617,545	41	617,504	0	(15,712)	(15,019)	不適用
重慶碩宏投資有限公司	1,599,474	1,404,644	1,039	1,403,605	0	(3,823)	(19,877)	不適用
重慶敦寧置業有限公司	1,332,239	1,165,437	27,113	1,138,324	0	(29,867)	(25,923)	不適用
精成科技股份有限公司	5,155,469	20,933,767	7,946,203	12,987,564	8,124,312	145,001	557,330	1.10
Up First Investments Ltd.	5,139,306	10,384,732	2,759,845	7,624,886	6,990,458	74,050	506,661	不適用
GBM UP (HK) Ltd.	221,148	185,635	-	185,635	-	51	(4,505)	不適用
Success Ocean Investments Ltd.	1,575,680	957,959	-	957,959	-	-	10,881	不適用
Dynamic Skyline Ltd.	1,176,385	5,513,882	993,613	4,520,269	-	29,978	70,627	不適用
晟成實業股份有限公司	140,000	268,868	58,187	210,681	16,200	7,449	5,976	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
川億電腦(深圳)有限公司	1,327,195	3,868,348	767,698	3,100,650	3,295,188	244,914	191,828	不適用
怡寬電子(深圳)有限公司	203,891	407,957	233,520	174,437	708,655	10,616	644	不適用
Centralian Investments Ltd.	1,228,600	2,217,180	230,089	1,987,091	-	(3,904)	390,598	不適用
CMK Global Brands Manufacture Ltd.	307,150	1,221,320	1,022,363	198,957	1,398,633	(7,976)	(13,571)	不適用
昆山元崧電子科技有限公司	1,228,600	3,365,339	1,152,417	2,212,922	3,602,934	475,396	401,033	不適用
Always Up Investments Ltd.	890,508	731,866	-	731,866	-	-	21,592	不適用
Will Grow Holdings Ltd.	-	2,212,922	-	2,212,922	-	-	401,033	不適用
東莞翔成電子科技有限公司	1,053,519	739,884	8,414	731,470	-	(24,265)	21,591	不適用
Total Rich Holding Ltd.	-	48,255	-	48,255	-	-	(11,142)	不適用
Up Ever Holding Ltd.	-	1,132	-	1,132	-	-	897	不適用
東莞進成電子科技有限公司	159,718	85,964	38,023	47,940	128,186	(7,138)	(11,142)	不適用
東莞耀成電子科技有限公司	46,072	56,309	55,177	1,132	-	(3,980)	897	不適用
Digital Sun Investment Ltd.	2,457,200	1,332,398	1,110,148	222,249	770,060	(80,854)	(31,736)	不適用
Forever Line Ltd.	614,300	1,200,558	-	1,200,558	-	-	72,910	不適用
昆山元茂電子科技有限公司	2,457,200	2,068,467	867,912	1,200,555	2,072,502	(47,909)	72,910	不適用
昆山雄強電子科技有限公司	175,075	285,181	117,498	167,682	-	(1,152)	(12,076)	不適用
Effort Growth Developments Ltd.	175,076	225,042	-	225,042	-	-	(11,296)	不適用
精成科技電子(東莞)有限公司	1,935,045	3,209,300	1,808,448	1,400,852	2,586,050	(431,411)	(453,859)	不適用
東莞裕嘉電子科技有限公司	153,575	420,805	207,012	213,792	655,374	45,939	41,483	不適用
東莞瑞升電子有限公司	436,766	1,214,186	488,053	726,133	1,413,476	12,251	15,197	不適用
川億電腦(重慶)有限公司	1,443,605	4,008,803	1,783,200	2,225,603	3,585,739	311,976	277,069	不適用
精成元茂電子科技(重慶)有限公司	368,034	395,136	105,474	289,662	-	(7,787)	(5,839)	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
精永再生資源回收(重慶)有限公司	64,501	335,228	323,311	11,917	263,975	14,545	10,051	不適用
精嘉電子科技(蕪湖)有限公司	767,875	781,262	27,903	753,359	-	(10,322)	(18,695)	不適用
華成自動化設備股份有限公司	24,600	293,703	180,840	112,863	491,555	95,218	76,414	31.06
ELNA Printed Circuits CO., Ltd. (註 2)	500,760	2,367,786	913,811	1,453,975	2,661,922	(442,681)	(902,554)	不適用
ELNA PCB(M)SDN. BHD. (註 2)	135,333	1,034,546	3,218,666	(2,184,119)	834,054	(389,508)	(545,520)	不適用

註 1：兌換率：資產負債表科目 USD：TWD=1：30.715；損益表科目 USD：TWD=1：30.149

資產負債表科目 RMB：TWD=1：4.4803；損益表科目 RMB：TWD=1：4.5462

資產負債表科目 HKD：TWD=1：3.921；損益表科目 HKD：TWD=1：3.846

資產負債表科目 JPY：TWD=1：0.2782；損益表科目 JPY：TWD=1：0.273

註 2：精成科技公司於 107 年 4 月 2 日認購 ELNA Printed Circuits Co., Ltd. 之現金增資，並取得該公司 70% 股權以及由該公司持有 76.75% 之子公司 ELNA PCB(M) SDN. BHD.

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