

PSA 瀚宇博德股份有限公司

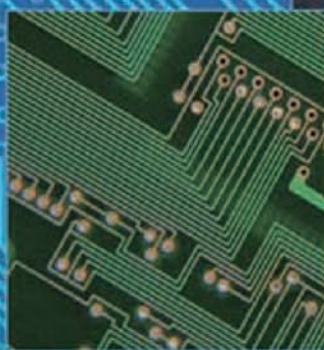
一〇八年年報

刊印日期：中華民國一〇九年五月二十五日

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：林宜慧、邱明玉

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	6
參、 公司治理報告	9
一、 組織系統	9
二、 董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料	11
三、 最近年度給付董事、總經理及副總經理之酬金	20
四、 公司治理運作情形	23
五、 會計師公費資訊	52
六、 更換會計師資訊	54
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之情形	54
八、 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	55
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	56
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	58
肆、 募資情形	60
一、 資本及股份	60
二、 公司債(含海外公司債)辦理情形	66
三、 特別股辦理情形	66
四、 海外存託憑證辦理情形	66
五、 員工認股權憑證辦理情形	66
六、 限制員工權利新股辦理情形	66
七、 併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	67
八、 資金運用計畫執行情形	69
伍、 營運概況	71
一、 業務內容	71
二、 市場及產銷概況	75
三、 從業員工資料	82
四、 環保支出資訊	82
五、 勞資關係	82

六、 重要契約	87
陸、 財務概況	88
一、 最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表	88
二、 最近五年度財務分析	92
三、 最近年度財務報告之審計委員會審查報告	96
四、 最近年度財務報告	96
五、 最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告	96
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	96
柒、 財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項	97
一、 財務狀況	97
二、 財務績效	98
三、 現金流量	99
四、 最近年度重大資本支出對財務業務之影響	99
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	100
六、 風險事項管理及評估	100
七、 其他重要事項	104
捌、 特別記載事項	105
一、 關係企業相關資料	105
二、 最近年度及截至年報刊印日止，私募普通股辦理情形	105
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	105
四、 其它必要補充說明	105
五、 對股東權益或證券價格有重大影響之事項	105

壹、致股東報告書

各位股東女士、先生們：

民國 108 年受中美貿易戰爭持續影響，全球經濟環境動盪不安，市場消費信心薄弱，電子資訊市場部份材料供應不穩定，導致整體供應鏈的緊張情勢時有所聞，再再挑戰公司的經營階層。儘管面對經營環境充滿艱困，本公司除積極維護現有客戶與市場產品，調整產品組合，更致力於新產品、新市場及新客戶的開發，內部強力執行整理整頓與成本管控，縱使受外在因素強烈干擾，民國 108 年營業收入微幅下降，但在瀚宇博德全體同仁的共同努力下，整體獲利較以前年度跳躍式的大幅成長。

展望民國 109 年，中美貿易談判第一階段的協商簽訂微微緩和 2 年來的市場緊張氣氛，然而就在這寒冬將盡乍見春暖之際，中國大陸地區爆發嚴重的新冠肺炎疫情，撼動了已是世界工廠的中國大陸經濟，而疫情更向外擴散，造成全球大流行，特別是全球主要經濟體皆壟罩在嚴重疫情的陰霾中，這波肺炎疫情正衝擊金融市場穩定、貿易運輸、原油價格與商品的供需。面對一個不確定的年代，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。

在行銷方面，以優化產品結構，降低產品的集中風險，擴大產品的總邊際利潤貢獻。NB 應用板長久以來是公司最擅長的產品領域，民國 109 年 NB 應用板仍將為本公司主要的銷售占比與獲利的重要來源，這方面的發展策略將以高階商用機種及電競應用板為主要目標。而隨著 5G 逐漸發展引發的資通訊革命可帶動網通周邊運用的期待，後起之秀伺服器與網通等相關應用板將會逐步成為公司的主力產品，經營團隊非常重視這個領域上的未來發展性，特別是公司目前耕耘的高板層數的中階伺服器產品市場。此外，對於其它產品領域，在原有的基礎上逐步擴大高階產品的市場佔有率。

在生產與研發方面，除了進行必要設備的汰舊換新外為因應產品的發展方向，而投入更多高階生產製程與自動化的生產設備。管理階層衡量國際局勢的發展趨勢與配合客戶物流分散政策，在全球生產據點佈局上，除了穩固現有的中國大陸各生產基地外，也依台灣、日本與馬來西亞各廠的產品特性，增加資本支出，提升其製程能力。此外，為優化內部控制制度，提升生產效率與產品品質，增進客戶滿意度與成本控管能力，將逐步導入 MES 系統。

瀚宇博德除了積極為股東創造經濟利潤外，更以「企業公民」自居，面對政府、員工、客戶、供應商、環境、社區...等利害關係人，重視企業社會責任(CSR)。長久以來公司成立環安衛專責單位，投入大量資金與人力在環境保護與職工安全上；參與成立慈善基金會，照顧公司內部員工與社區弱勢團體，積極參與公益活動，特別是在協助偏鄉聽障人士更是

不遺餘力，本著「取之於社會，用之於社會」的人本思想，作為企業永續發展的根基。

由衷感謝所有股東長久以來對瀚宇博德的支持與鼓勵，公司的經營團隊將持續努力，優化公司營運，為公司的永續發展做出具體貢獻，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 108 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108年度年合併營收新台幣43,142,275仟元，合併營業淨利成長52.38%至新台幣3,536,784仟元，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3,231,997仟元。歸屬於母公司純益為新台幣2,816,904仟元，每股盈餘為新台幣6.05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	108 年度	107 年度	成長率(%)
營業收入	43,142,275	43,768,976	-1.43%
營業毛利	7,713,040	6,521,449	18.27%
營業淨利	3,536,784	2,321,085	52.38%
稅前淨利	4,337,805	2,601,630	66.73%
本年度淨利	3,231,997	1,743,976	85.32%
歸屬於本公司業主淨利	2,816,904	1,595,414	76.56%
每股盈餘(追溯調整後)	6.05	3.48	73.85%

(二) 預算執行情形：

本公司民國 108 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 108 年度利息收入為新台幣 232,272 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 108 年度財務成本為新台幣 443,836 仟元，為長、短期借款的利息費用。

2.合併獲利能力分析：

項 目	108 年度	107 年度
資產報酬率(%)	5.41%	3.59%
股東權益報酬率(%)	10.23%	6.82%
營業利益占實收資本比率(%)	71.97%	51.53%
稅前純益占實收資本比率(%)	88.27%	57.76%
純益率(%)	7.49%	3.98%
每股盈餘 (元) (追溯調整後)	6.05	3.48

二、民國 109 年度營業計劃概要：

(一) 經營方針與理念：

1.講誠信、重承諾(Integrity first)

以誠為本，視「誠信」為公司的核心價值。用誠意跟客戶交朋友，「以禮相交、以誠相待」。不浮誇、不偽善，一旦承諾必定全力以赴對內杜絕貪污、讚揚正直、不好大喜功、不好高騖遠。對合作夥伴及供應商我們以清廉、公正、專業的態度發展合作關係。

2.視客戶為夥伴(Treat Customers as Partners)

客戶是最重要的成長夥伴，公司以客戶需求為優先，持續為客戶創造價值，成為客戶信賴且賴以成功的長期重要夥伴，創造共贏。

3.專注本業、堅守品質(Focus and Quality as top priority)

公司本業是電子元件產品，屬於工業及消費性電子商品與產業的關鍵性零組件，不僅技術密集，且種類多元，產品涵蓋了 PCB 硬板及 EMS 組裝，為客戶提供穩定的品質是公司的基本任務。深化技術，信守「外行不做，內行不丟」，不做與本業無關的擴增，並透過強大的執行力與紀律專注本業，落實「做大不如做小，做小不如做好」的原則，將事情做到最好，為品質把關，讓我們成本跟品質因此具有競爭力，從中謀求最大的成就。

4.全球視野、國際化經營(Globalization)

不畫地自限，放眼全球市場；電子元件產品與服務是跨國界的產業，我們的競爭者來自世界各地，故扎根於台灣布局全球，在主要市場建立生產基地與服務據點，延攬在地人才，產銷優質產品，創造國際級水準的產業影響力。

5.注重長期穩健與傳承(Stabilization and Talent development)

企業是永續經營的，不能瞬間耗盡所有資源，必須「高築牆、廣積糧」，保守穩健比求快貪功好。不過度擴張、量力而為，做好長期性的策略規畫，慎謀遠慮，才能屹立存在。

堅守一致性原則，並落實在信用與財務會計稽核等。財務政策務求精準穩健、會計準則力守嚴謹透明。「一得不能永得」，時時謹慎，步步踏實，基業才能長青。

長期策略需要強大執行力。我們注重傳承，計畫性扶植產業長才，用心找到對的人，適才適所。建立人才培養與獎勵機制，讓人才間能互相合作，共同成長。

6.股東價值、員工福祉、社會責任 三者並重(Value key Stakeholders)

員工與股東都是公司成長的重要成員，讓股東的投資能夠獲得合理的報酬、員工也得到有感的照顧與福利，這是公司的責任所在。公司的成長茁壯，也有賴於在地環境的資源供給與支持，求利要求天下利，重視企業社會責任，對於社會、環境的永續發展有所回饋與貢獻。

7.協同合作(Collaboration)

集團內的每家公司放在對的位置，以打造互利共贏的資源共享平台，事業群的團隊成員必須能協同合作，尊重彼此、並擁有一致性的目標，以創造綜效，進而提供客戶更完善的服務。

(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，其中以個人電腦、機上盒和遊戲機應用板為大宗。為提高獲利和降低產品集中度風險，產品組合逐步涵蓋其他資訊類產品、工業電腦、通訊網路類產品，在技術層次上，提高高層次印刷電路板、高密度連結板與特殊應用板；在行銷方面，積極開發新市場與新客戶，並致力於新產品應用板的開發，加強與客戶共同試產之彈性與能力；在內部生產方面，投入適量資本支出進行汰舊換新，推動自動化生產，突破生產瓶頸並增進生產效能與製程能力，降低報廢率，提高產品的性價比，以達到獲利穩步的成長。

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(如 HSPM、RoHS、REACH)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，為乾淨環境善盡社會責任。此外，攸關勞工權益的責任商業聯盟行為準則(RBA)有所修訂，公司業已審視相關作業，以符合相關規定；最近國際會計準則(IFRS)與金融法規(如 CRS 共同申報準則)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：

近年來新科技與新政局的快速變化牽動全球政經環境，隨著全球各國紛紛投入 5G 行動寬頻網路的布建，網路頻寬需求高速成長，雲端的運用將更成熟，將掀起周

邊的軟硬體的變革，然而也醞釀一波強大的網通產品商機。而中美貿易戰引起的國際保護主義抬頭與新冠肺炎疫情發展將對未來總體經濟深具影響。此外，各國環保與勞工意識高漲、原物料供應緊俏，都將增加營運成本，企業需要更創新、在地化與彈性的策略方足以因應。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濟的偵測能力外，公司更增強生產、行銷、採購、資材、研發、人力資源和財務會計等營運構面的能力，有效保持制訂決策的彈性，優化決策內容。

董事長

焦佑衡



貳、公司簡介

一、設立登記日期：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 核准本公司盈餘轉增資新台幣48,500,000元(含員工紅利新台幣2,500,000元)。
- 民國九十年 二月 股票掛牌上櫃買賣。
- 六月 核准本公司盈餘轉增資新台幣69,687,610元(含員工紅利新台幣8,667,610元)。
- 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 核准本公司盈餘轉增資新台幣51,166,530元(含員工紅利新台幣9,475,280元)。

民國九十二年 八月 股票掛牌上市買賣。

十月 核准本公司盈餘轉增資新台幣73,711,520元(含員工紅利新台幣13,650,280元)。

十二月 本公司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 核准本公司盈餘轉增資新台幣132,137,280元(含員工紅利新台幣24,469,860元)。

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 核准本公司盈餘轉增資新台幣241,560,150元。

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 核准本公司盈餘轉增資新台幣487,350,630元。

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 核准本公司盈餘轉增資新台幣505,452,220元，增資後實收資本額新台幣3,313,520,140元。

民國九十七年 九月 核准本公司盈餘轉增資新台幣660,104,020元，增資後實收資本額新台幣3,973,624,160元。

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。

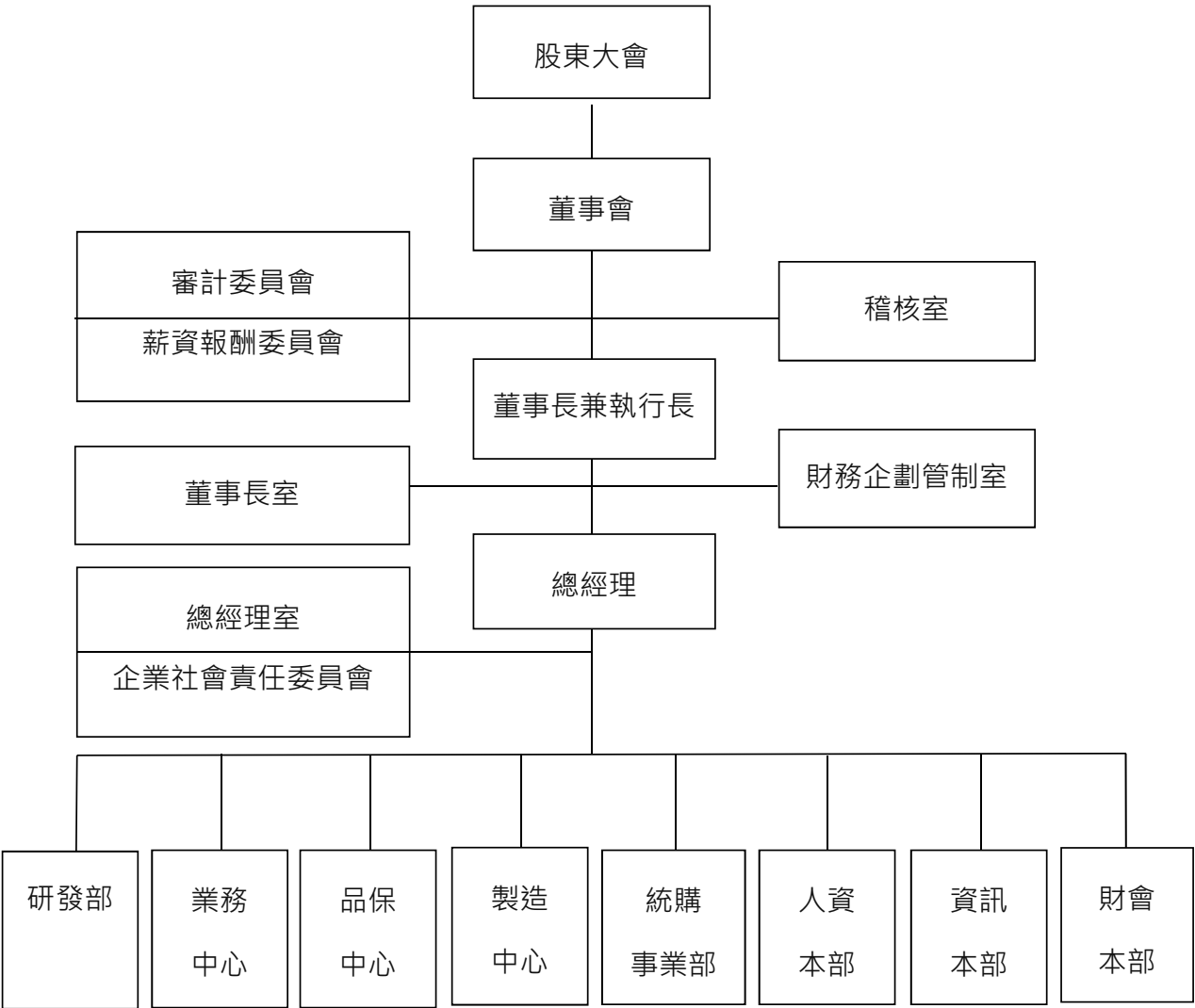
十月 核准本公司盈餘轉增資新台幣400,592,410元，增資後實收資本額新台幣4,407,176,570元。

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 核准本公司盈餘轉增資新台幣167,645,230元，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。
民國一〇八年	八月 核准本公司盈餘轉增資新台幣89,887,240元，增資後實收資本額新台幣4,594,249,040元。 十月 與嘉聯益科技股份有限公司進行股份交換，辦理受讓發行新股32,016,448股，增資後實收資本額新台幣4,914,413,520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	評估全公司內部控制制度之缺失及衡量營運效率，並對子公司監理作業之規劃與實施，提報稽核查核報告，適時提供改善建議，以確保內部控制制度得以持續，有效實施並協助管理階層確實履行其責任。
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、控管編製的資案之進度與時程、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。
統購事業部	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；廠房機電工程、公共設備操作管理、節能及安全檢查、生產設備維修保養改善、環境安全衛生防護之督導、稽核及管制；PCB生產治工具準備、分析及改善現場製程能力、提供客戶PCB製程問題的協助、新設備與原物料評估及導入、客戶工程問題回覆。
品保中心	品質系統建立與維持、原材料與製程品管管制與稽核、成品質保證與客訴抱怨處理及持續製程改善，成品終檢品質與入庫出貨作業管理。
業務中心	國內外客戶與訂單之開發活動，廠間客戶訊息對接整合、技術問題諮詢與服務，產品設計規格與技術趨勢掌握，客戶產品製程能力行銷，訂單排程進度追蹤與外包管理。
研發部	印刷電路板相關新產品、新技術與新材料技術開發專案；建立營運標準與提升經營效率規劃。

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

109年4月26日

職稱	國籍或 註冊地	姓 名	性別	選(就)1任 日期	任期	初次選 任日期	選 (就) 任 時		現 在		配 偶、未 成 年 子 女		利 用 他 人 名 義		主要經(學)歷	目前兼任本公司及 其他公司之職務	具配偶或二親等以內關 係之其他主管或董事			備註
							股數	持 股 比率(%)	股數	持 股 比率(%)	現在持有股份 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	106.06.21	3 年	91.04.08	4,097,050	0.91	8,853,487	1.80	139,393	0.03	0	0.00	美國金門大學 MBA 華新麗華(股)公司副總經理及 副董事長	本公司執行長、華新科技(股)公司、精成科技 (股)公司、華東科技(股)公司、信昌電子陶瓷 (股)公司、台灣精星科技(股)公司董事長兼執 行長、好稼本事(股)公司董事長暨法人董事代 表、華新麗華(股)公司、語岳(股)公司、安信 電商(股)公司董事、嘉聯益科技(股)公司法人 董事代表，註 1	董事	陳昭如	配偶	註 3
董事	中 華 民 國	朱有義	男	106.06.21	3 年	106.06.21	32,000	0.01	23,458	0.00	0	0.00	0	0.00	國立台北科技大學管理學碩士 華新麗華(股)公司國外部經理，註 1 ，華新科技(股)公司及精成科 技(股)公司總經理	精成科技(股)公司副董事長暨法人董事代表， 註 1	無	無	無	-
董事	中 華 民 國	華新科技 (股)公司 代表人： 賴偉珍	- 男	106.06.21	3 年	96.06.15	88,116,637 166,283	19.56 0.04	99,205,765 271,596	20.19 0.06	0	0.00 0.00	0	0.00	國立交通大學管科系 華通電腦(股)公司品保經理， 瀚宇博德(股)公司品保協理	本公司營運總經理、精成科技(股)公司總經理 暨法人董事代表，註 1	無	無	無	-
董事	中 華 民 國	華新科技 (股)公司 代表人： 陳煒真 (註 2)	- 女	106.06.21	3 年	96.06.15	88,116,637 0	19.56 0.00	99,205,765 0	20.19 0.00	0	0.00 0.00	0	0.00	喬治華盛頓企管碩士 中華郵政專案處長，大同(股) 公司財會副處長	精成科技(股)公司協理、佳邦科技(股)公司董 事長暨法人董事代表	無	無	無	-
董事	中 華 民 國	華新科技 (股)公司 代表人： 陳昭如 (註 2)	- 女	106.06.21	3 年	96.06.15	88,116,637 17,058	19.56 0.00	99,205,765 17,398	20.19 0.00	0	0.00 1.83	0	0.00	國立政治大學外交研究所 華新麗華(股)公司董事長室特 別助理	財團法人華科慈醫基金會、財團法人華科好稼 文化藝術基金會、財團法人華新科技獎學基金 會董事長，江蘇華科事業群慈愛基金會理事	董事長 焦佑衡	焦佑衡	配偶	-
董事	中 華 民 國	華新科技 (股)公司 代表人： 李定珠	- 女	106.06.21	3 年	96.06.15	88,116,637 0	19.56 0.00	99,205,765 0	20.19 0.00	0	0.00 0.00	0	0.00	美國紐約州企管碩士 華新科技(股)公司財務處長	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	東曜先	男	106.06.21	3 年	103.06.19	101,119	0.02	108,595	0.02	0	0.00	0	0.00	北卡羅萊納州立大學企管碩士 集團總財務長(華科事業群 PSA)並兼任金融暨 泰國金寶電子公司行政管理處，瀚宇博德(股)公司 處長，菁英綜合證券及瀚宇博 德(股)公司總經理	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，瀚宇博德(股)公司 董事，華科采邑(股)公司、台灣精星科技(股) 公司、華新科技(股)公司法人董事代表，註 1	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(就)任時		現 在		配 偶、未成年子女		利用他人名義		主要經(學)歷	目前兼任本公司及 其他公司之職務	具配偶或二親等以內關 係之其他主管或董事			備註
							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	陳瑞隆	男	106.06.21	3 年	100.06.19	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00	國立中興大學經濟系 經濟部國際貿易局局長、駐蘇 黎士台北貿易辦事處主任兼駐 WTO 代表團團長、經濟部常 務次長、經濟部政務次長、經 濟部部長、財團法人資訊工業 策進會董事長、財團法人商業 發展研究院董事長	財團法人華聚產業共同標準推動基金會、力晶 科技(股)公司、中國石油化學工業開發(股)公 司董事長、台灣化學纖維(股)公司、英業達 (股)公司、華新麗華(股)公司獨立董事、亞洲 水泥(股)公司、智仁科技開發(股)公司、瀚宇 博德(股)公司董事	無	無	無	-
董事	中 華 民 國	金鑫投資 (股)公司 代表人： 周致中	- 男	106.06.21	3 年	103.06.19	17,338,276	3.85	17,684,271	3.60	0	0.00	0	0.00	國立臺灣科技大學化工研究所 碩士 華邦電子(股)公司資材處處長 、科學園區同業公會理事	華邦電子(股)公司財務處長，環宇投資(股)公 司、白石(股)公司法人董事代表	無	無	無	-
獨立 董事	中 華 民 國	盧啟昌	男	106.06.21	3 年	106.06.21	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00	國立臺灣大學機械工程系 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	王國威	男	106.06.21	3 年	106.06.21	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00	國立臺灣大學商學研究所 麗嬰房(股)公司董事長、麗翔 (股)公司董事、智高實業(股)公 司董事、台灣連鎖暨加盟協會 常務理	鴻海精密工業(股)公司、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	106.06.21	3 年	106.06.21	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00	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)公司、太平洋電線電纜(股)公司 董事長，精成科技(股)公司獨立董事	無	無	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3月15日起華新科技(股)公司代表人陳培真女士改派為陳昭如女士。

註3：本公司董事長兼任執行長職務主係為制定公司營運策略以及提升公司經營效率，惟為提升董事會功能及公司治理運作，本公司適半數董事未兼任員工或經理人，未來將依公司發展以及相關法令規劃董事及獨立董事成員以強化董事會職能。

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109.4.17)	華新麗華股份有限公司	18.30
	瀚宇博德股份有限公司	7.46
	元大台灣高股息基金專戶	3.52
	精成科技股份有限公司	3.11
	富邦人壽保險股份有限公司	3.00
	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	2.64
	華邦電子股份有限公司	1.77
	大通託管先進星光先進總合國際股票指數	1.72
金鑫投資 股份有限公司 (截至109.3.24)	華邦電子股份有限公司	37.69
	華新麗華股份有限公司	36.99
	華徠投資股份有限公司	4.43
	焦佑鈞	3.31
	焦佑倫	3.31
	焦佑衡	3.31
	焦佑麒	3.31
	華新科技股份有限公司	1.86
	瀚宇博德股份有限公司	1.34
	信昌電子陶瓷股份有限公司	0.72

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109.3.30)	華邦電子股份有限公司	6.55
	金鑫投資股份有限公司	6.31
	美商摩根大通銀行臺北分行受託保管利國皇家銀行 (新加坡)有限公司投資專戶	5.87
	寶來台灣高股息基金專戶	5.64
	焦佑慧	2.77
	華俐投資有限公司	2.16
	焦佑衡	1.74
	美商摩根大通銀行台北分行受託保管先進星光基金公司 之系列基金先進總合國際股票指數基金投資專戶	1.67
	榮江股份有限公司	1.66
	焦佑麒	1.53
華新科技股份有限公司 (截至109.4.17)	華新麗華股份有限公司	18.30
	瀚宇博德股份有限公司	7.46
	元大台灣高股息基金專戶	3.52
	精成科技股份有限公司	3.11
	富邦人壽保險股份有限公司	3.00
	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	2.64
	華邦電子股份有限公司	1.77
	大通託管先進星光先進總合國際股票指數	1.72
瀚宇博德股份有限公司 (截至109.4.26)	華新科技股份有限公司	20.19
	華新麗華股份有限公司	12.24
	嘉聯益科技股份有限公司	5.88
	金鑫投資股份有限公司	3.60
	洪白雲	1.87
	焦佑衡	1.80
	匯豐託管法國巴黎銀行新加坡分行	1.52

法人名稱	法人之主要股東	持股比例(%)
	匯豐託管雅凱迪新興市場小型資本股票基金	1.36
	邱月虹	1.15
	大通託管先進星光先進總合國際股票指數	1.09
華邦電子股份有限公司 (截至109.3.31)	華新麗華股份有限公司	22.21
	金鑫投資股份有限公司	5.55
	焦佑鈞	1.59
	美商摩根大通銀行台北分行受託保管先進星光基金公司之系列基金先進總合國際股票指數基金投資專戶	1.23
	美商摩根大通銀行台北分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	1.16
	花旗(台灣)商業銀行受託保管挪威中央銀行投資專戶	1.13
	美商摩根大通銀行台北分行受託保管利國皇家銀行(新加坡)有限公司投資專戶	1.04
	洪白雲	0.97
	花旗(台灣)商業銀行受託保管次元新興市場評估基金投資專戶	0.89
	焦佑衡	0.80
精成科技股份有限公司 (截至109.4.20)	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	1.40
	江清秋	1.07
	邱基富	1.07
	匯豐託管雅凱迪新興市場小型資本股票基金	1.00
	大通託管先進星光先進總合國際股票指數	0.76
	大通託管梵加德新興市場股票指數基金專戶	0.76
	廖敏惠	0.65
	洪次郎	0.62
華東科技股份有限公司	華新麗華股份有限公司	21.65
	華邦電子股份有限公司	9.89

法人名稱	法人之主要股東	持股比例(%)
(截至109.4.18)	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	2.92
	焦佑衡	1.58
	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	0.83
	新制勞工退休基金97年第1次全權委託復華投資專戶	0.80
富邦人壽保險股份有限公司 (截至108.12.31)	富邦金融控股股份有限公司	100.00
華徠投資股份有限公司 (截至108.12.31)	瀚宇彩晶股份有限公司	100.00
信昌電子陶瓷股份有限公司 (截至109.4.19)	華新科技股份有限公司	43.13
	華東科技股份有限公司	0.75
	匯豐銀行託管高盛國際公司投資專戶	0.72
	中國信託商銀受信昌電子陶瓷股份有限公司員工持股會 信託財產專戶	0.64
	焦佑衡	0.62
	達和航運股份有限公司	0.55
	千如電機工業股份有限公司	0.47
	蕭漢森	0.44
	蕭漢彬	0.31
	帥秀紅	0.29

2. 董事所具工作經驗、專業知識及獨立性情形

109年4月26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)												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 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	11	12	
焦佑衡	-	-	✓	✓	-	-	-	-	-	✓	-	✓	✓	-	✓	✓	-
朱有義	-	-	✓	✓	✓	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-
華新科技(股)公司 代表人：賴偉珍	-	-	✓	✓	-	-	✓	✓	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-	-
華新科技(股)公司 代表人：陳昭如	-	-	✓	✓	✓	-	-	-	✓	-	✓	✓	-	✓	-	-	-
華新科技(股)公司 代表人：李定珠	-	-	✓	✓	✓	✓	✓	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-	-
束耀先	-	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-
陳瑞隆	-	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	4
金鑫投資(股)公司 代表人：周致中	-	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-	-
盧啓昌	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	2
王國城	-	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	2
苑竣唐	-	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1

註：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)非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，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數 1%以上或持股前十名之自然人股東。
- (4)非(1)所列之經理人或(2)、(3)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數 5%以上、持股前五名或依公司法第 27 條第 1 項或第 2 項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (6)非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (7)非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (8)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 5%以上股東(但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數 20%以上，未超過 50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (9)非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣 50 萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、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。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。
- (10)未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (11)未有公司法第 30 條各款情事之一。
- (12)未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。

(二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

109年4月26日；單位：股

職 稱	國 籍	姓 名	性 別	選(就)任 日期	持有股份		配偶、未成年子 女持有股份		利用他人名義 持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等 以內關係之經理 人			備註
					股數	持 股 比 率(%)	股數	持 股 比 率(%)	股數	持 股 比 率(%)			職稱	姓名	關係	
執行長	中 華 民 國	焦佑衡	男	99.10.08	8,853,487	1.80	139,393	0.03	0	0.00	美國金門大學 MBA 華新麗華(股)公司副總經理 及副董事長	本公司執行長，華新科技(股)公司、 精成科技(股)公司、華東科技(股)公 司、信昌電子陶瓷(股)公司、台灣精 星科技(股)公司董事長兼執行長，好 樣本事(股)公司董事長暨法人董事代 表，華新麗華(股)公司、語岳(股)公 司、安信電商(股)公司董事，嘉聯益 科技(股)公司法人董事代表，註1	無	無	無	註2
集團總財 務長/事 業部總經 理	中 華 民 國	束耀先	男	89.11.01	108,595	0.02	0	0.00	0	0.00	北卡羅萊納州立大學企管碩 士 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)公司總經理	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， 瀚宇博德(股)公司董事，華科采邑(股)公司、台灣精星科技(股)公司、華新 科技(股)公司法人董事代表，註1	無	無	無	-
營運 總經理	中 華 民 國	賴偉珍	男	104.01.06	271,596	0.06	0	0.00	0	0.00	國立交通大學管科系 華通電腦(股)公司品保經理 ，瀚宇博德(股)公司品保協 理	本公司營運總經理，精成科技(股)公 司總經理暨法人董事代表，註1	無	無	無	-
總經理	中 華 民 國	陶正國	男	107.05.02	3,911	0.00	0	0.00	0	0.00	文化大學印刷研究所 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	無	無	無	無	-
事業部 總經理	中 華 民 國	姜振文	男	98.10.01	112,137	0.02	2,464	0.00	0	0.00	輔仁大學化學研究所 華通電腦(股)公司副總經理 、尖點科技(股)公司總經理	瀚宇博德科技(江陰)有限公司總經理 暨法人董事代表	無	無	無	-

職 稱	國 籍	姓 名	性 別	選(就)任 日期	持有股份		配偶、未成年子 女持有股份		利用他人名義 持有股份		主要經 (學) 歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等 以內關係之經理 人			備註
					股數	持 股 比 率 (%)	股數	持 股 比 率 (%)	股數	持 股 比 率 (%)			職稱	姓名	關係	
協理	中 華 民 國	陳世坤	男	104.01.06	0	0.00	0	0.00	0	0.00	國防管理學院企管科 統盟電子(股)公司品保經理	無	無	無	無	-
協理	中 華 民 國	黃錦文	男	104.01.06	0	0.00	0	0.00	0	0.00	國立台灣科技大學化學工程 系 久德電子有限公司製程工程 副理	無	無	無	無	-
協理	中 華 民 國	張嘉雅	女	104.12.14	31,618	0.01	0	0.00	0	0.00	大同大學企業經營研究所 瀚宇博德科技(江陰)有限公 司財務部處長	精永再生資源回收(重慶)有限公司董 事長暨法人董事代表	無	無	無	-
協理	中 華 民 國	張家豪	男	108.10.21	0	0.00	0	0.00	0	0.00	德州大學資訊管理研究所 台灣微軟(股)公司產品行銷 協理	無	無	無	無	-
財務會計 主管	中 華 民 國	李坤堂	男	101.03.21	15,299	0.00	0	0.00	0	0.00	國立交通大學經營所 國豐興業(股)公司財會經理 、寶碩財務科技(股)公司財 會經理	本公司發言人	無	無	無	-

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

註2：本公司董事長兼任執行長職務主係為制定公司營運策略以及提升公司經營效率，惟為提升董事會功能及公司治理運作，本公司過半數董事未兼任員工或經理人，未來將依公司發展以及相關法令規劃董事及獨立董事成員以強化董事會職能。

三、最近年度給付董事、總經理及副總經理之酬金

(一) 一般董事及獨立董事之酬金

單位：新台幣仟元																						
職稱	姓名	董事酬金						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)		A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%)		薪資、獎金及特支費等(E)		退職退休金(F)(註2)		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	財務報告內所有公司	現金金額	股票金額	本公司	現金金額		股票金額	本公司	財務報告內所有公司	
董事長	焦佑衡	0	0	0	0	13,783	15,295	36	156	0.49	0.55	1,821	28,915	0	0	4,317	0	5,829	0	0.71	1.78	66,527
董事	華新科技(股)	0	0	0	0	7,877	7,877	0	0	0.28	0.28	0	0	0	0	0	0	0	0	0.28	0.28	96
董事	華新科技(股) (代表人賴偉珍)	0	0	0	0	0	0	36	96	0.00	0.00	0	17,039	0	125	0	0	700	0	0.00	0.64	0
董事	華新科技(股) (代表人李定珠)	0	0	0	0	0	0	36	36	0.00	0.00	0	0	0	0	0	0	0	0	0.00	0.00	5,949
董事	華新科技(股) (代表人陳培真) (註3)	0	0	0	0	0	0	7	7	0.00	0.00	0	1,465	0	18	0	0	0	0	0.00	0.22	0
董事	華新科技(股) (代表人陳昭如) (註3)	0	0	0	0	0	0	29	29	0.00	0.00	0	0	0	0	0	0	0	0	0.00	0.00	0
董事	金鑫投資(股)	0	0	0	0	2,765	2,765	0	0	0.10	0.10	0	0	0	0	0	0	0	0	0.10	0.10	0
董事	金鑫投資(股) (代表人周致中)	0	0	0	0	0	0	36	36	0.00	0.00	0	0	0	0	0	0	0	0	0.00	0.00	0
董事	束耀先	0	0	0	0	2,765	2,765	36	36	0.10	0.10	4,188	4,189	178	178	2,795	0	2,795	0	0.35	0.35	42
董事	陳瑞隆	0	0	0	0	2,765	2,765	36	36	0.10	0.10	0	0	0	0	0	0	0	0	0.10	0.10	0
董事	朱有義	0	0	0	0	2,765	2,765	36	96	0.10	0.10	0	0	0	0	0	0	0	0	0.10	0.10	0
獨立董事	盧啓昌	0	0	0	0	3,016	3,016	36	36	0.11	0.11	0	0	0	0	0	0	0	0	0.11	0.11	0
獨立董事	王國城	0	0	0	0	3,016	3,016	36	36	0.11	0.11	0	0	0	0	0	0	0	0	0.11	0.11	0
獨立董事	苑竣唐	0	0	0	0	3,016	3,772	36	206	0.11	0.14	0	0	0	0	0	0	0	0	0.11	0.14	0

註1. 本公司依薪資報酬委員會組織規程第六條及董事會績效評估辦法規定，獨立董事酬金係參考同業水準、考量個人表現及公司經營績效等因素而定。

註2. 除上表揭露外，最近年度公司董事為財務報告內所有公司提供服務(如擔任非屬員工之顧問等)領取之酬金：(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224仟元。

註3. 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) 總經理及副總經理之酬金

單位：新台幣仟元

職稱 (註4)	姓名	薪資(A)		退職退休金 (B) (註1)		獎金及特支費等(C)		員工酬勞金額(D)				A、B、C及D等四項 總額占稅後純益之 比例 (%)		有無領 取來自 子公司 以外轉 投資事 業酬金
		本公司	財務報告內 所有公司	本公司	財務報告內 所有公司	本公司	財務報告內 所有公司	本公司		財務報告 內所有公司		本公司	財務報告內 所有公司	
								現金金額	股票金額	現金金額	股票金額			
執行長	焦佑衡	1,821	9,235	0	0	0	19,680	4,317	0	5,829	0	0.22	1.23	66,527
集團總財務長/ 事業部總經理	束耀先	2,932	2,933	178	178	1,256	1,256	2,795	0	2,795	0	0.25	0.25	42
營運總經理	賴偉珍	0	3,290	0	125	0	13,749	0	0	700	0	0.00	0.63	0
總經理	陶正國	2,631	2,631	108	108	980	980	2,348	0	2,348	0	0.22	0.22	0
事業部總經理	姜振文	0	3,022	0	108	0	6,473	0	0	0	0	0.00	0.34	0
副總經理	楊其琦(註2)	0	544	0	14	0	1,177	0	0	380	0	0.00	0.23	0
副總經理	陳坤煌(註3)	0	1,031	0	28	0	1,494	0	0	0	0	0.00	0.09	0

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0千元，費用化退職退休金之提列或提撥金額為482千元。

註2：民國108年1月31日本公司因職務調整，楊其筠副總經理轉任至子公司精成科技股份有限公司。

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人企業就任。

註4：本公司個別揭露前七位酬金最高主管之酬金資訊。

(三) 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	0	12,882	12,882	0.46
	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				
	協理	張家豪(註3)				
	財務會計主管	李坤堂				

註 1：108 年 1 月 31 日本公司因職務調整，楊其筠副總經理轉任至子公司精成科技股份有限公司。

註 2：108 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人企業就任。

註 3：108 年 10 月 21 日聘任張家豪先生為本公司協理。

(四) 分別比較說明本公司及合併報告所有公司於最近二年度給付本公司董事、監察人、總經理及副總經理等之酬金總額占個體或個別財務報告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. 最近二年度給付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金資訊

單位：新台幣仟元

年度 項目	107 年度		108 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	29,401	30,441	61,530	126,053
占當年度純益比例(%)	1.84	1.91	2.18	4.47

2. 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：本公司給付董事之酬金政策，係依據公司法及本公司章程規定：「本公司年度如有獲利，應提撥百分之二至百分之十為員工酬勞；另提撥不超過百分之二為董事酬勞，但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。」，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，係依據所擔任之職位及所承擔之責任，並參酌公司經營策略、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：

108年度董事會開會9次(A)，平均出席率約86.87%董事出席情形：

職稱	姓名	實際出(列)席次數(B)	委託出席次數	實際出(列)席率(%) (B/A)	備註
董事長	焦佑衡	9	0	100.00	
董事	華新科技(股)公司(代表人賴偉珍)	9	0	100.00	
董事	華新科技(股)公司(代表人李定珠)	8	1	88.89	
董事	華新科技(股)公司(代表人陳培真)	2	0	100.00	註
董事	華新科技(股)公司(代表人陳昭如)	7	0	100.00	註
董事	金鑫投資(股)公司(代表人周致中)	7	2	77.78	
董事	束耀先	9	0	100.00	
董事	陳瑞隆	5	4	55.56	
董事	朱有義	8	1	88.89	
獨立董事	盧啓昌	8	1	88.89	
獨立董事	王國城	9	0	100.00	
獨立董事	苑竣唐	5	3	55.56	

註：108年3月15日起華新科技(股)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：

- 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：

董事會日期 與屆次	議案內容	獨立董 事意見	對獨立董事 意見之處理
108.1.25 第 10 屆 第 12 次	1.本公司 107 年年終獎金案及下半年績效獎金之薪資報酬案。	無	不適用
	2.本公司 107 年度員工及董事酬勞分派比率案。	無	不適用
	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案。	無	不適用
	4 本公司擬從事 108 年慈善捐款案。	無	不適用
108.2.21 第 10 屆 第 13 次	1.造具本公司 107 年度財務報表案。	無	不適用
	2.本公司 107 年度「內部控制制度聲明書」案。		
	3.108 年股東會召開相關事宜。		
108.3.25 第 10 屆 第 14 次	1.訂定處理董事要求之標準作業程序。	無	不適用
	2.本公司 108 年度營運計劃案。		
	3.擬為轉投資子公司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.本公司辦理盈餘轉增資案。		
	6.本公司民國 107 年度員工及董事酬勞分派。		
	7.本公司董事之個別酬勞發放案。		
108.4.26 第 10 屆 第 15 次	1.本公司民國 107 年度經理人員工酬勞分配案。	無	不適用
	2.本公司擬依證券交易法之規定轉讓庫藏股予員工。		
	3.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。		
	4.本公司民國 108 年第 1 季財務報表案。		
	5.本公司 107 年度營業報告書案。		
	6.107 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.本公司「背書保證作業辦法」修訂案。		
	9.本公司「資金貸放作業程序」修訂案。		
	10.本公司「取得或處分資產處理程序辦法」修訂案。		
	11.擬為轉投資HannStar Board (BVI) Holdings Corp.及		

董事會日期 與屆次	議案內容	獨立董 事意見	對獨立董事 意見之處理
	Hannstar Board International Holdings Limited.二 家子公司出具LETTER OF COMFOR。		
	12.擬增加本公司 108 年股東常會議案。		
108.6.26 第 10 屆 第 16 次	1.訂定本公司 108 年現金股利分派及盈餘轉增資配股基 準日等相關事宜。	無	不適用
	2.擬為轉投資子公司Hannstar Board International Holdings Limited.出具LETTER OF COMFORT。		
108.7.30 第 10 屆 第 17 次	1.謹造具本公司 108 年度第 2 季合併財務報表。	無	不適用
	2.本公司經理人(協理級以上及財會主管)108 年年中激勵 獎金及上半年度獲利分享(Profit Sharing)獎金、 Gatekeeper獎金案。	無	不適用
	3.謹造具修正後之『108 年度稽核計劃』。	無	不適用
	4.擬為轉投資HannStar Board (BVI) Holdings Corp.及 HannStar Board Holdings (HongKong) Limited二家 子公司出具LETTER OF COMFORT。	無	不適用
	5.本公司擬進行策略合作並參與認購嘉聯益科技股份有限 公司(以下簡稱嘉聯益)私募股份案。	無	不適用
	6.本公司擬進行策略合作案，擬以增資發行新股方式受讓 嘉聯益科技股份有限公司(以下簡稱嘉聯益)股份案。	無	不適用
108.9.27 第 10 屆 第 18 次	1.本公司吸收合併帝保建設有限公司 (以下簡稱帝保建 設) 案。	無	不適用
	2.擬修正本公司「背書保證辦法」部分條文。	註 1	註 1
	3.擬為轉投資HannStar Board (SAMOA) Holdings Corp.、HannStar Board (BVI) Holdings Corp.、 HannStar Board International Holdings Limited.及 HannStar Board Holdings (HK) Limited.四家子公司 出具LETTER OF COMFORT。	無	不適用
108.10.30 第 10 屆 第 19 次	1.本公司民國 108 年第 3 季財務報表案。	無	不適用
	2.討論本公司 109 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。	無	不適用
	3.謹造具『109 年度內控循環稽核計劃』。	無	不適用
	4.本公司「背書保證辦法」部分條文修正案。	註 2	註 2

董事會日期 與屆次	議案內容	獨立董 事意見	對獨立董事 意見之處理
	5.訂定本公司「董事會績效評估辦法」案。	無	不適用
	6.本公司經理人(協理級以上及財會主管)107 年第 4 季保留 3%獲利分享(Profit Sharing)獎金案。	無	不適用
	7.本公司聘任張家豪先生新任經理人及薪資報酬案。	無	不適用
108.12.30 第 10 屆 第 20 次	1.本公司擬以民國 107 年度未分配盈餘進行實質投資，以提升經營效益並申請稅負抵減。	無	不適用
	2.訂定本公司「公司治理實務守則」案。	無	不適用
	3.擬解除本公司董事長暨執行長焦佑衡先生之競業禁止限制。	無	不適用
	4.本公司 108 年第 4 季起更換財務報表簽證會計師。	無	不適用

註 1：108.9.27 第 10 屆第 18 次之議案 2.擬修正本公司「背書保證辦法」部分條文：

- 1.獨立董事意見 - 盧啓昌獨立董事、王國城獨立董事及苑竣唐獨立董事經討論後，待彙整公司及子公司背書保證相關資訊後，於下次董事會提案討論。
- 2.對獨立董事意見之處理 - 彙整獨立董事需要相關資訊，於下次董事會提案討論。

註 2：108.10.30 第 10 屆第 19 次之議案 4.本公司「背書保證辦法」部分條文修正案：

- 1.獨立董事意見 - 盧啓昌委員提議，於 4.1 條修訂為「本公司、本公司及子公司整體得對外背書保證之總額，不得等於或超過本公司最近期財務報表淨值之 100%為限，且在不計入已在國內公開發行子公司及其直接或間接持股孫公司之對外背書保證金額，本公司總額不超過本公司最近期財務報表淨值之 50%為限」。
- 2.本案經主席徵詢全體出席委員後無異議照案通過。
- 3.對獨立董事意見之處理 - 已依相關意見執行。

2. 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：

董事會日期與 屆次	董事姓名	議案內容	應利益迴避 原因	參與表決 情形
108.1.25 第 10 屆 第 12 次	焦佑衡先生 賴偉珍先生 束耀先先生	107 年年終獎金案及下半年績效獎金之薪資報酬案。	董事自身有 利害關係	依法迴避，不參與討論及表決
108.4.26 第 10 屆 第 15 次	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)之員工酬勞及 107 年第 4 季獲利分享獎金發放。	董事自身有 利害關係	依法迴避，不參與討論及表決

董事會日期與屆次	董事姓名	議案內容	應利益迴避原因	參與表決情形
108.7.30 第 10 屆 第 17 次	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)108 年年中激勵獎金及上半年度獲利分享 (Profit Sharing)獎金、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
108.12.30 第 10 屆 第 20 次	焦佑衡先生	擬解除本公司董事長暨執行長焦佑衡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

3. 本公司董事會自我(或同儕)評鑑之評估週期及期間、評估範圍、方式及評估內容等資訊：

評估週期 (註 1)	評估期間 (註 2)	評估範圍	評估方式	評估內容
每年執行一次	109 年 1 月 1 日至 109 年 12 月 31 日	董事會之 績效評估	董事會 內部自評	包括對公司營運之參與程度、董事會決策品質、董事會組成與結構、董事的選任及持續進修、內部控制等
每年執行一次	109 年 1 月 1 日至 109 年 12 月 31 日	個別董事 成員 績效評估	董事會 同儕評估	包括公司目標與任務之掌握、董事職責認知、對公司營運之參與程度、內部關係經營與溝通、董事之專業及持續進修、內部控制等
每年執行一次	109 年 1 月 1 日至 109 年 12 月 31 日	審計委員會 績效評估	審計委員會 內部自評	對公司營運之參與程度、審計委員會職責認知、審計委員會決策品質、審計委員會組成及成員選任、內部控制等
每年執行一次	109 年 1 月 1 日至 109 年 12 月 31 日	薪資報酬 委員會 績效評估	薪資報酬委 員會 內部自評	對公司營運之參與程度、薪資報酬委員會職責認知、薪資報酬委員會決策品質、薪資報酬委員會組成及成員選任、內部控制等

註 1：係填列董事會評鑑之執行週期。

註 2：本公司於民國 109 年 1 月 20 日由董事會通過本公司「董事會績效評估辦法」，董事績效評估期間為 109 年 1 月 1 日至 109 年 12 月 31 日，並於 110 年揭露評估情形。

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

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

(2) 本公司董事會授權其下設立之薪酬委員會，協助董事會履行其監督職責，此委員會由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。

(3) 本公司董事會由董事長帶領，以落實良好董事會治理制度、健全監督功能及強化管理機能為目標。

1. 為落實良好董事會治理制度，考量董事會成員的多元性及專業性：

本公司「董事選舉辦法」及「公司治理實務守則」中，明定董事之選任應考慮董事會之整體配置，成員組成應多元化，如具備不同專業背景、工作領域或性別等，並具執行職務所必須之知識、技能及素養。本公司董事會成員的專業背景包含資材、機械、財務、會計、管理、品保等領域，且具備公司業務所需經驗，以發揮策略指導功能。

2. 董事會成員專業性：

本公司董事會組成整體考量包含營運判斷與管理能力、會計及財務分析能力、危機處理能力、產業知識、國際市場觀、領導能力、決策能力等。本公司每年舉辦董事進修課程，以提升最高治理機構在經濟、環境和社會議題上的整體知識。

(二)審計委員會運作情形

108年度及審計委員會開會7次(A)，列席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列)席 次數(B)	委託出 席次數	實際出(列)席率 (%)(B/A)	備 註
獨立董事	盧啓昌	7	0	100.00	註1
獨立董事	王國城	7	0	100.00	-
獨立董事	苑竣唐	5	2	71.43	-

註1：盧啓昌先生具備會計師資格。

其他應記載事項：

1. 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：

(1)證交法第14條之5所列事項：

審委會日期 與屆次	議案內容	審委會 意見	對審委會 意見之處理
108.2.21 第1屆第10次	1. 核准民國107年度財務報表。 2. 核准本公司107年度「內部控制制度聲明書」。	無	不適用
108.3.25	1. 核准107年度盈餘分配案。	無	不適用

審委會日期 與屆次	議案內容	審委會 意見	對審委會 意見之處理
第 1 屆第 11 次	2. 核准本公司辦理盈餘轉增資。		
108.4.26 第 1 屆第 12 次	1. 核准108年第1季財務報表。 2. 核准107年度營業報告書。 3. 核准修訂「股務單位內部控制制度」 4. 本公司「背書保證作業辦法」修訂案 5. 本公司「資金貸放作業程序」修訂案 6. 本公司「取得或處分資產處理程序辦法」修訂案	無	不適用
108.7.30 第 1 屆第 13 次	1. 核准108年第2季財務報表。 2. 核准修正『108年度稽核計劃』。 3. 本公司擬進行策略合作並參與認購嘉聯益科技股份有限公司(以下簡稱嘉聯益)私募股份案。 4. 本公司擬進行策略合作案，以增資發行新股方式受讓嘉聯益科技股份有限公司(以下簡稱嘉聯益)股份案。	無	不適用
108.9.27 第 1 屆第 14 次	1. 本公司吸收合併帝保建設有限公司案。	無	不適用
	2. 本公司「背書保證辦法」部分條文修正案	註 1	註 1
108.10.30 第1屆第15次	1. 核准108年第3季財務報表。	無	不適用
	2. 討論本公司109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。	無	不適用
	3. 核准「109年度內控循環稽核計劃」。	無	不適用
	4. 本公司「背書保證辦法」部分條文修正案	註 2	註 2
	5. 訂定本公司「董事會績效評估辦法」案	無	不適用
108.12.30 第1屆第16次	1. 訂定本公司「公司治理實務守則」案。 2. 擬解除本公司董事長暨執行長焦佑衡先生之競業禁止限制案。 3. 本公司108年第4季起更換財務報表簽證會計師。	無	不適用

註 1：108.09.27 第 1 屆第 14 次之議案 - 本公司「背書保證辦法」部分條文修正案：

1. 審委會意見 - 盧啓昌獨立董事、王國城獨立董事及苑竣唐獨立董事經討論後，待彙整公司及子公司背書保證相關資訊後，於下次董事會提案討論。
2. 對審委會意見之處理 - 彙整獨立董事需要相關資訊，於下次董事會提案討論。

註 2：108.10.30 第 1 屆第 15 次之議案 - 本公司「背書保證辦法」部分條文修正案：

1. 審委會意見 - 盧啓昌委員提議，於 4.1 條修訂為「本公司、本公司及子公司整體得對外背書保證之總額，不得等於或超過本公司最近期財務報表淨值之 100%為限，且在不計入已在國內公開發行子

公司及其直接或間接持股孫公司之對外背書保證金額，本公司總額不超過本公司最近期財務報表淨值之 50%為限」。

2. 本案經主席徵詢全體出席委員後無異議照案通過。

3. 對審委會意見之處理 - 已依相關意見執行。

(2) 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。

2 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。

3 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）：

(1) 獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通政策：

A. 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。

B. 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。

C. 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。

(2) 歷次獨立董事與會計師溝通情形：

審委會日期 與屆次	與簽證會計師溝通事項
108.2.21 第 1 屆第 10 次	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。
108.3.25 第 1 屆第 11 次	會計師無參加本次會議。
108.4.26 第 1 屆第 12 次	1. 討論民國 108 年第 1 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。
108.7.30 第 1 屆第 13 次	1. 討論民國 108 年第 2 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

審委會日期 與屆次	與簽證會計師溝通事項
	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。
108.9.27 第1屆第14次	會計師無參加本次會議。
108.10.30 第1屆第15次	1. 討論民國108年第3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、適任性進行評估討論。
108.12.30 第1屆第16次	會計師無參加本次會議。

(3) 歷次獨立董事與內部稽核主管溝通情形：

審委會日期 與屆次	與內部稽核主管溝通事項
108.2.21 第1屆第10次	審核本公司107年度「內部控制制度聲明書」。
108.4.26 第1屆第12次	審閱107年度營業報告書。 討論「股務單位內部控制制度」修訂，以及報告法規變動報告。
108.7.30 第1屆第13次	討論「108年度稽核計劃」。
108.10.30 第1屆第15次	修訂「109年度內控循環稽核計劃」。

4. 審計委員會職權及年度工作重點

(一) 審計委員會審議主要事項包括	(二) 年度工作重點
A. 依證交法第十四條之一規定訂定或修正內部控制制度。	A. 議事安排。
B. 內部控制制度有效性之考核。	B. 依法辦理審計委員會之會議相關事宜。
C. 依證交法第三十六條之一規定訂定或修正取得或處分資產、從事衍生性商品交易、資金貸與他人、為他人背書或提供保證之重大財務業務行為之處理程序。	C. 審計委員會要求改善事項之追蹤與執行。
D. 涉及董事自身利害關係之事項。	D. 全體員工、經理人與董事是否有關係人利益衝突。
E. 重大之資產或衍生性商品交易。	E. 審計委員會之年度自評作業。
F. 重大之資金貸與、背書或提供保證。	F. 建立與修訂組織規程及相關作業辦法。
G. 募集、發行或私募具有股權性質之有價證券。	G. 依法公告申報審計委員會相關事項。
H. 簽證會計師之委任、解任或報酬。	H. 提供獨立董事所需之公司資料以協助充分行使職權。
I. 財務、會計或內部稽核主管之任免。	I. 利害關係人建言及申訴。
J. 年度財務報告及半年度財務報告。	J. 工安環保及法令遵循。
K. 其他公司或主管機關規定之重大事項。	K. 衍生性商品管理。

(三)公司治理運作情形及與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

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？	√		本公司已於民國108年12月30日第10屆第20次董事會通過本公司「公司治理實務相關守則」，並揭露於公司網站。	無顯著差異
二、公司股權結構及股東權益				
(一) 公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？	√		本公司已建立發言人及代理發言人制度，並設有投資人服務信箱，由專責人員負責處理股東建議、疑義及糾紛事項。	無顯著差異
(二) 公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？	√		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？	√		本公司訂有「內部重大資訊暨防範內線交易管理作業程序」、「公司誠信經營行為守則及作業程序辦法」、「董監事及經理人道德行為準則」，作為本公司之董事、經理人及員工於辦理重大資訊處理及揭露時，避免資訊不當洩露，確保對外界發表資訊之一致性與正確性；已將本作業程序充分告知董事、經理人及員工，避免其違反及發生內線交易之情事，並將其規章公布於公司網站上。	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？	√		依本公司之「公司治理實務守則」規定，董事會成員組成應多元化。為達公司治理之理目標，董	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	
			事會整體應具備之能力如下： 1. 營運判斷能力 2. 會計及財務分析能力 3. 經營管理能力 4. 危機處理能力 5. 產業知識 6. 國際市場觀 7. 領導能力 8. 決策能力 個別董事落實董事會成員多元化政策之情形如註1。	
(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？	V		本公司依法設置薪資報酬委員會，由二位獨立董事與一位外界專業人士組成。民國107年設立審計委員會，由三位獨立董事組成。另亦設置企業社會責任委員會、人事評議委員會、職工福利委員會、資安委員會，以執行各項功能。	無顯著差異
(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，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？	V		本公司董事之酬金依本公司章程辦理，於董事薪資報酬辦法訂定績效評估制度，並參酌其對公司績效之貢獻度，作為分配之參考。另本公司已於 109 年 1 月 20 日由董事會通過「董事會績效評估辦法」，績效評估期間為民國 109 年 1 月 1 日至民國 109 年 12 月 31 日，110 年依規定將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考。	無顯著差異
(四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	V		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。	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	
			最近二年度分別於 107.11.1 及 108.12.30 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2。	
四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，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、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)？	V		公司設有功能性委員會，協助強化董事會職能、注重股東權益，並整合相關部門訂定各項公司治理規章與制度，負責協助與落實企業內部控制制度、確保資訊揭露透明化，以及遵循相關法令。另本公司財務部負責董事會及股東會召集，以及及議事程序安排、製作議事錄及資訊揭露等相關事宜，並遵循法令辦理公司登記及變更登記，未來將依規定再另行設置公司治理主管。	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？	V		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。	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？		V	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？	V		本公司已架設公司網站揭露財務業務及公司治理資訊，並適時更新之。	無顯著差異
(二)公司是否採行其他資訊揭露	V		本公司設有發言人及代理發言人	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	
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）？			，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。	
(三)公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？	V		本公司除已於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告外，其餘均已於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季及年度財務報告與各月份營運情形。	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）？	V		本公司已將公司治理運作情形相關資訊揭露至本公司網站。 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. 本公司於股東會前30日上傳英文議事手冊、英文開會通知，以及16日前上傳年報。 2. 本公司同步申報英文重大訊息。 3. 年報揭露研發費用、薪酬委員會開會情形。 4. 本公司於108年度編制企業社會責任報告書。 5. 108年度每次董事會至少二位獨立董事出席。				

註1：個別事落實董事會成員多元化政策之情形：

目標：本公司於「董事選舉辦法及「公司治理實務守則」中，明定董事之選任應考慮董事會之整體配置，成員組應多元化，如具備不同專業背景、工作領域或性別等，並具執行職務所必須之知識、技能及素養，以發揮策略指導功能。

達成：本公司之董事成員皆具有相關業務所需之經驗，具有企業管理背景占全體董事約36.36%，財務會計背景占全體董事約27.26%，具有經營管理背景占全體董事約18.18%，具有品保管理背景占全體董事約9.1%，具有電機(含電機工程)背景佔全體董事約9.1%；另本公司員工身份占全體董事約27.27%，女性成員占全體董事約18.18%。

事姓名	多元化核心項目	職稱	性別	年齡			專業背景	營運判斷能力	會計及財務分析能力	經營管理能力	危機處理能力	產業知識	國際市場觀	領導能力	決策能力
				50-55歲	56-65歲	66-75歲									
焦佑衡		董事長	男		V		企業管理	優	優	優	優	優	優	優	優
朱有義		董事	男			V	企業管理	優	優	優	優	優	優	優	優
華新科技(股)公司 代表人：賴偉珍		董事	男		V		品保管理	優	優	優	優	優	優	優	優
華新科技(股)公司 代表人：陳昭如		董事	女		V		經營管理	優	優	優	優	優	優	優	優
華新科技(股)公司 代表人：李定珠		董事	女		V		財務會計	優	優	優	優	優	優	優	優
束耀先		董事	男			V	財務會計	優	優	優	優	優	優	優	優
陳瑞隆		董事	男			V	經營管理	優	優	優	優	優	優	優	優
金鑫投資(股)公司 代表人：周致中		董事	男	V			財務會計	優	優	優	優	優	優	優	優
盧啓昌		獨立董事	男			V	財務會計 電機	優	優	優	優	優	優	優	優
王國城		獨立董事	男		V		企業管理	優	優	優	優	優	優	優	優
苑竣唐		獨立董事	男		V		企業管理	優	優	優	優	優	優	優	優

註2：最近二年度會計師獨立性評估標準

評估項目	評估結果	獨立性
註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
註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
註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
註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
註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
註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
註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
註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

身分別 (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 他公開 發行公 司薪資 報酬委 員會成 員家數	備註
		商 務 、 法 務、財務、 會計或公司 業務所需相 關料系之公 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	9	10		
獨立董事	盧啓昌	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1	-
獨立董事	苑竣唐	-	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1	註 3
其他	陳逸民	-	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	2	-
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(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，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數 1%以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非(1)所列之經理人或(2)、(3)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數 5%以上、持股前五名或依公司法第 27 條第 1 項或第 2 項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (6) 非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (7) 非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (8) 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 5%以上股東(但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數 20%以上，未超過 50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (9) 非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣 50 萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、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。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。
- (10) 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) 第三屆(本屆)委員任期：106 年 6 月 21 日至 109 年 6 月 20 日。
- (3) 108 年度薪資報酬委員會開會 5 次，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	盧啓昌	5	5	100	註1
委員	陳逸民	5	5	100	-
委員	林旺財	3	3	100	註2
委員	苑竣唐	2	2	100	註2

註1：盧啓昌先生具備會計師資格。

註2：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)：無此情形。
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：無此情形。
3. 108 年度薪資報酬委員會之討論事由與決議結果

薪資報酬委員會 日期與屆次	議案內容	決議 結果	對薪酬會 意見之處理
108.1.25 (第3屆第8次)	1. 本公司經理人(協理級以上及財會主管) 個別調薪案。 2. 本公司經理人(協理級以上及財會主管) 107 年第 4 季獲利分享(profit sharing)獎金、107 年下半年度 Gatekeeper 獎金及 107 年年終獎金案。 3. 本公司 107 年度員工及董事酬勞分派比率案。	照案 通過	不適用
108.3.25 (第3屆第9次)	本公司 107 年董事酬勞發放案。	照案 通過	不適用
108.4.26	1. 本公司經理人(協理級以上及財會主管) 107 年員工	照案	不適用

薪資報酬委員會 日期與屆次	議案內容	決議 結果	對薪酬會 意見之處理
(第3屆第10次)	酬勞發放案。 2. 本公司經理人(協理級以上及財會主管) 107 年第 4 季獲利分享(profit sharing)獎金發放案。 3. 本公司經理人(協理級以上及財會主管) 庫藏股分配案。	通過	
108.7.30 (第3屆第11次)	1. 本公司經理人(協理級以上及財會主管)108 年年中激勵獎金發放案。 2. 本公司經理人(協理級以上及財會主管)108 年上半年度獲利分享(Profit Sharing)獎金發放案。 3. 本公司經理人(協理級以上及財會主管)108 年上半年度 Gatekeeper 獎金發放案。	照案 通過	不適用
108.10.30 (第3屆第12次)	1. 本公司經理人(協理級以上及財會主管)107 年第 4 季保留 3%獲利分享(Profit Sharing)獎金發放案。 2. 本公司新任經理人(協理級)個別薪資案。	照案 通過	不適用

本公司薪資報酬委員會之職能，係以專業客觀之地位，就本公司董事及經理人之薪資報酬政策及制度予以評估，並向董事會提出建議，以供其決策之參考。

(一) 職責範圍：

- 一、定期檢討本規程並提出修正建議。
- 二、訂定並定期檢討董事、經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。
- 三、定期評估並訂定董事、經理人之薪資報酬。

(二) 本委員會履行前項職權時，應依下列原則為之：

- 一、董事、經理人之績效評估及薪資報酬應參考同業通常水準支給情形，並考量與個人表現、公司經營績效及未來風險之關聯合理性。
- 二、不應引導董事及經理人為追求薪資報酬而從事逾越公司風險胃納之行為。
- 三、針對董事及高階經理人短期績效發放紅利之比例及部分變動薪資報酬支付時間應考量行業特性及公司業務性質予以決定。

前二項所稱之薪資報酬，包括現金報酬、認股權、分紅入股、退休福利或離職給付、各項津貼及其他具有實質獎勵之措施；其範疇應與公開發行公司年報應行記載事項準則中有關董事、經理人酬金一致。董事會討論本委員會之建議時，應綜合考量薪資報酬之數額、支付方式及公司未來風險等事項。

(五)履行社會責任情形及與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因

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、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？(重大性原則係指有關環境、社會及公司治理議題對公司投資人及其他利害關係人產生重大影響者。)	V		本公司訂定「企業社會責任實務守則」、「企業社會責任行為準則管理辦法」，及「公司誠信經營作業程序及行為指南」，透過各利害關係人問卷調查，鑑別與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估與訂定風險管理策略。	無顯著差異
二、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？	V		本公司設置企業社會責任委員會，由總經理擔任管理代表，關注營運活動所產生之經濟、環境及社會等議題，並向董事會報告處理情形。	無顯著差異
三、環境議題				
(一)公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？	V		本公司建置 ISO14001 環境管理系統，並透過第三方驗證單位審查通過取得認證。	無顯著差異
(二)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？	V		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
(三)公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取氣候相關議題之因應措施？	V		本公司每年自發性進行ISO14064溫室氣體盤查與驗證，透過廠區節能減碳等活動降低溫室氣體排放，以應對氣候變遷之全球環境議題	無顯著差異
(四)公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？	V		本公司每年、每月皆依據相關程序與法令規範統計原(物)料量、污染物排放量與廢棄物產出量等相關資訊，以監督廠內能資源使用狀況並擬定相關改善政策。	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、社會議題				
(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？	V		本公司尊重並支持國際公認之人權規範與原則，包含「世界人權宣言」、「聯合國全球盟約」及國際勞工組織的「工作基本原則與權利宣言」，遵守公司所在地之法令規範，並依據「聯合國工商企業與人權指導原則」制定人權政策。政策如下：遵守法規要求、確保就業與結社自由、實行人道待遇與禁止歧視、提供安全工作環境、發展永續環境、秉持誠信經營。本公司訂定員工之任免、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。每年定期舉辦CSR教育訓練，108年度共有1,066人次參與訓練，總參訓時數達1,129.5小時。	無顯著差異
(二)公司是否訂定及實施合理員工福利措施(包括薪酬、休假及其他福利等)，並將經營績效獲成果適當反映於員工薪酬？	V		本公司訂定薪資、福利及獎金等相關辦法，員工薪酬依公司營運績效與員工個人績效表現而定。每年亦透過外部薪資福利調查，定期檢視與調整公司薪酬制度。	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？	V		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。108年度共計3,560人次參與訓練，總參訓時數達4,560.5小時。	無顯著差異
(四)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	V		本公司訂定完善的職位職級晉升制度，每年依據員工績效考核評估之職能落差，為員工規劃適當之教育訓練課程。本公司曾榮獲 TTQS 企業銅牌獎之肯定。108 年度共計 12,441 人	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	
			次參與訓練，總參訓時數達 40,863 小時。	
(五)對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？	V		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；產品銷售對象因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
(六)公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？	V		本公司訂定供應商評估管理辦法，供應商須符合本辦法之RBA管理流程認定合格後使得列為合格供應商；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
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製企業社會責任報告書等揭露公司非財務性資訊之報告？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？	V		本公司參考國際通用之報告書編製準則，已編製企業社會責任報告書並揭露於公司網站及公開資訊觀測站。	無顯著差異
六、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」定有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：本公司訂定企業社會責任實務守則與企業社會責任行為準則管理辦法，遵循該準則運作，無差異情形。				
七、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊：本公司已編製企業社會責任報告書並揭露於公司網站中。				

註 1：運作情形如勾選「是」，請說明所採行之重要政策、策略、措施及執行情形；運作情形如勾選「否」，請解釋原因並說明未來採行相關政策、策略及措施之計畫。

註 2：公司已編製企業社會責任報告書者，運作情形得註明查閱企業社會責任報告書方式及索引頁次替代之。

註 3：重大性原則係指有關環境、社會及公司治理議題對公司投資人及其他利害關係人產生重大影響者。

(六)履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因

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) 公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？	V		本公司依上市上櫃公司誠信經營守則訂定，並經董事會決議通過「公司誠信經營作業程序及行為指南」，明確規範與宣示董事、高階管理階層及員工，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。本辦法於年報、公司網站及公開資訊觀測站皆有揭露其誠信經營政策，使供應商、客戶或其他業務相關機構與人員均能清楚瞭解公司誠信經營理念與規範。	無顯著差異
(二) 公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？	V		本公司訂定「公司誠信經營作業程序及行為指南」，明確建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動。要求員工簽訂員工承諾書、供應商簽訂廉潔承諾書，嚴禁員工收賄/行賄之行為，並由統購及業管風控單位嚴格審查合作供應商及客戶之誠信經營狀況；對於政治獻金均依法令規定辦理。	無顯著差異
(三) 公司是否於防範不誠信行為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，並定期檢討修正前揭方案？	V		本公司基於公平、誠實、守信、透明原則從事商業活動，為落實誠信經營政策，並積極防範不誠信行為，訂定「公司誠信經營作業程序及行為指南」，具體規範本公司人員於執行業務時應注意之事項，並定期進行檢討修正。	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？	V		本公司交易往來對象皆要求簽訂廉潔承諾，契約中明訂誠信行為條款。	無顯著差異
(二) 公司是否設置隸屬董事會之	V		本公司設置企業社會責任委員會，隨時	無顯著差異

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？			注意國內外誠信經營相關規範之發展，並定期向董事會報告公司誠信經營之成效。	
(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？	V		本公司依「公司誠信經營作業程序及行為指南」辦理。制定防止利益衝突政策、建立利益迴避制度、提供適當檢舉申訴管道，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，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？	V		本公司已建立包含「公司誠信經營作業程序及行為指南」、「員工道德行為準則管理辦法」、「會計制度」等內部控制制度，且稽核單位於每年評估相關作業風險，酌以經營環境、組織狀況擬定內部稽核計劃並確實執行查核，以合理確保誠信經營的落實。	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？	V		本公司每年定期舉辦誠信經營教育訓練，108 年度共有 1,066 人次參與訓練，總參訓時數達 1,129.5 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？	V		本公司於公司網站及內部網站建立並公告獨立檢舉信箱、檢舉電話專線，供本公司內部及外部人員使用，並針對被檢舉對象指派適當之受理專責。於員工獎懲管理辦法明定違反誠信經營之相關罰則，檢舉案件依調查事實於案件完結後，依其檢舉情事之情節輕重，酌發獎金予檢舉人，以樹立員工倫理道德準則。	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、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？	V		公司誠信經營作業程序及行為指南已訂定申訴管道、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

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	
(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？	V		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均予以保密，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，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？	V		本公司於公司網站及公開資訊觀測站均揭露「公司誠信經營作業程序及行為指南」。	無顯著差異
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形： 本公司已訂定「公司誠信經營作業程序及行為指南」，其運作與所訂守則尚無差異情形。				
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「公司誠信經營作業程序及行為指南」，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，並將相關辦法放置公開資訊觀測站及公司網站。				

(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	進修日期	主辦單位	課程名稱	時數
董事長 焦佑衡	108.4.9	社團法人中華公司治理協會	數位決策 - 板類產品經營模式為例	3
	108.11.1	社團法人中華公司治理協會	跨國管理與永續經營	3
	109.4.10	社團法人中華公司治理協會	稽核轉型與價值提升-從大數據機核到風險智能儀表板	3
法人董事代表人李定珠	108.11.6	臺灣證券交易所	有效發揮董事職宣導會	3

職稱姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	時數
董事 束耀先	108.7.1	中華民國公司經營發展會	108年企業併購暨公司治理實務作業-企業併購之稅負議題及實務解析	3
	108.7.3	中華民國公司經營發展會	108年企業併購暨公司治理實務作業-我國新版公司治理藍圖及企業併購相關公司治理措施介紹	3
	108.7.11	中華民國公司經營發展會	108年企業併購暨公司治理實務作業-中美貿易戰下，談台灣企業整併契機及策略	3
	108.7.17	中華民國公司經營發展會	108年企業併購暨公司治理實務作業-以生技企業為例，談企業上市、併購與下市交易之法律議題	3
	108.7.18	中華民國公司經營發展會	108年企業併購暨公司治理實務作業-非合意併購之攻防與公司負責人責任	3
	108.12.17	社團法人中華公司治理協會	經濟制裁和出口管制法及中美貿易戰	3
法人董事代表人周致中	108.6.27	社團法人中華公司治理協會	世界經濟趨勢與台灣發展機會	3
	108.6.27	社團法人中華公司治理協會	產品開發階段之專利全景分析	3
	108.12.26	社團法人中華公司治理協會	Deep Learning for Computer Vision and Computational Photography	3
	108.12.26	社團法人中華公司治理協會	策略創新和營運模式;Industrial AI for Smart Manufacturing	3
獨立董事 盧啓昌	108.8.7	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	企業併購案例研習-從公司治理之觀點談起	3
	108.8.7	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	企業傳承與治理	3

2. 本公司經理人(包括總經理、副總經理、會計、財務、稽核主管、公司治理主管等)
最近年度及截至公開說明書刊印日止參與公司治理有關之進修情形

職稱姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	時數
執行長 焦佑衡	同上	同上	同上	同上
集團總財務 長/事業部總 經理束耀先	同上	同上	同上	同上
財會主管 李坤堂	108.10.24 108.10.25	財團法人中華民國 會計研究發展基金會	企業配合會計師查核實務解析：「內部控制缺失之溝通」與「外部函證」	3
		財團法人中華民國 會計研究發展基金會	企業公司治理實務：新發布「勞動事件法」對企業之影響與因應	3
		財團法人中華民國 會計研究發展基金會	我國最新財稅法令動態與企業因應策略	3
		財團法人中華民國 會計研究發展基金會	「重大消息」在經濟犯罪中的關鍵角色：法律責任與案例探討	3
稽核主管 任欣薇	108.10.15	會計研究發展基金會	企業員工獎酬制度度內控內稽實務	6
	108.10.23	會計研究發展基金會	企業危機處理之道--以風險管理與危機溝通為中心	6

(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：109年2月25日

本公司民國一〇八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，認為本公司於民國一〇八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二十五日董事會通過，出席董事11人中，有0人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

瀚宇博德股份有限公司

董事長：焦佑衡

總經理：陶正國



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，或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108年6月12日	108年度股東常會	承認、討論事項及選舉事項： (一) 承認107年度營業報告書及財務報表。 (二) 承認107年度盈餘分派。 (三) 承認本公司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。 (四) 通過修正「取得或處分資產規則管理辦法」部分條文。 (五) 通過修正「背書保證辦法」部分條文。 (六) 通過修正「公司資金貸與他人作業程序」部分條文。
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107年度盈餘分派案。 本公司業於民國108年6月26日董事會通過現金股利除息及增資配股除權基準日暨增資基準日為民國108年7月22日，每股配發現金股利新台幣1.0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，於民國108年8月9日發放完畢。 (三) 通過修正本公司「取得或處分資產規則管理辦法」部分條文案後揭露於公司網站。 (四) 過修正本公司「背書保證辦法」部分條文案後揭露於公司網站。 (五) 過修正本公司「公司資金貸與他人作業程序」部分條文案後揭露於公司網站。
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
108.6.26 (第10屆第16次)	1. 擬訂定本公司108年現金股利分派及盈餘轉增資配股基準日等相關事宜。 2. 擬為轉投資子公司Hannstar Board International Holdings Limited. 出具LETTER OF COMFORT。
108.7.30 (第10屆第17次)	1. 謹造具本公司108年度第2季合併財務報表。 2. 本公司經理人(協理級以上及財會主管)108年年中激勵獎金及上半年度獲利分享(Profit Sharing)獎金、Gatekeeper獎金案。 3. 謹造具修正後之『108年度稽核計劃』。 4. 擬為轉投資HannStar Board (BVI) Holdings Corp.及HannStar Board Holdings (HongKong) Limited二家子公司出具LETTER OF COMFORT。 5. 本公司擬進行策略合作並參與認購嘉聯益科技股份有限公司(以下簡稱嘉聯益)私募股份案。 6. 本公司擬進行策略合作案，擬以增資發行新股方式受讓嘉聯益科技股份有限公司(以下簡稱嘉聯益)股份案。
108.9.27 (第10屆第18次)	1. 本公司吸收合併帝保建設有限公司(以下簡稱帝保建設)案。 2. 擬修正本公司「背書保證辦法」部分條文。 3. 擬為轉投資HannStar Board (SAMOA) Holdings Corp.、HannStar Board (BVI) Holdings Corp.、HannStar Board International Holdings Limited.及HannStar Board Holdings (HK) Limited.四家子公司出具LETTER OF COMFORT。
108.10.30 (第10屆第19次)	1. 本公司108年度第3季財務報表案。 2. 討論本公司109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。 3. 謹造具本公司「109年度內控循環稽核計劃」。 4. 本公司「背書保證辦法」部分條文修正案。 5. 訂定本公司「董事會績效評估辦法」案，提請決議。 6. 本公司經理人(協理級以上及財會主管)107年第4季保留3%獲利分享(Profit Sharing)獎金案。 7. 本公司聘任張家豪先生新任經理人及薪資報酬案。
108.12.30 (第10屆第20次)	1. 本公司擬以民國107年度未分配盈餘進行實質投資，以提升經營效益並申請稅負抵減。

開會日期	董事會議案內容
	2. 擬訂定本公司「公司治理實務守則」案。 3. 擬解除本公司董事長暨執行長焦佑衡先生之競業禁止限制。 4. 本公司108年第4季起更換財務報表簽證會計師。
109.1.20 (第10屆第21次)	1. 本公司經理人(協理級以上及財會主管)108年下半年度獲利分享(Profit Sharing)獎金、Gatekeeper獎金及108年年終獎金。 2. 本公司民國108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。 4. 定本公司「董事會績效評估辦法」案，提請決議。
109.2.25 (第10屆第22次)	1. 擬編列本公司109年度營運計劃。 2. 謹造具本公司108年度「內部控制制度聲明書」。 3. 謹造具本公司108年度財務報表案。 4. 本公司擬辦理109年度現金增資發行新股案。 5. 本公司民國108年度員工及董事酬勞分派案。
109.3.23 (第10屆第23次)	1. 擬辦理本公司董事暨獨立董事全面改選事宜。 2. 擬議股東提名董事受理期間及場所相關事宜。 3. 本公司「股東會議事規則」部份條文修正案。 4. 擬召開本公司109年股東常會相關事宜。 5. 本公司「公司治理實務守則」部份條文修正案。 6. 為償還既有金融負債暨充實中期營運週轉金之所需，擬辦理銀行聯合授信案。 7. 擬為轉投資子公司 HannStar Board (BVI) Holdings Corp.出具 LETTER OF COMFORT。
109.4.27 (第10屆第24次)	1. 謹造具本公司109年度第1季財務報表案。 2. 謹造具本公司108年度營業報告書。 3. 謹造具本公司108年度關係企業合併營業報告書。 4. 本公司第11屆董事候選人名單案。 5. 擬提請股會解除本公司第11屆新任董事競業禁止之限制事宜。 6. 本公司民國108年度盈餘分派案。 7. 擬修訂本公司「股務單位內部控制制度」。 8. 本公司擬從事推動慈善及藝文活動捐款案。 9. 本公司「薪資報酬委員會組織規程」部份條文修正案。

開會日期	董事會議案內容
	10. 本公司現金增資發行新股經理人之員工認股案。 11. 本公司民國108年度董事個別酬勞分派案。 12. 本公司民國108年度經理人個別員工酬勞分派案。 13. 訂定本公司「企業社會責任實務守則」案。 14. 訂定本公司「公司誠信經營作業程序及行為指南」案。 15. 擬為轉投資HannStar Board (BVI) Holdings Corp.、HannStar Board Holdings (Hong Kong) Ltd. 及Hannstar Board International Holdings Limited Ltd. 三家子公司出具LETTER OF COMFORT。 16. 因應新冠肺炎疫情之蔓延，後續若股東會場地受影響時，擬授權董事長全權處理。

(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，公司董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管、公司治理主管及研發主管等辭職解任情形之彙總

職 稱	姓 名	到任日期(註)	解任日期	辭職或解任原因
副總經理	楊其筠	105.7.28	108.1.31	職務調整，轉任至子公司精成科技股份有限公司
副總經理	陳坤煌	105.3.23	108.3.26	職務調整，轉調其他關係人企業

註：到任日期為升任該職稱日期。

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	邱明玉	余鴻賓	108年第1季至第3季	-
勤業眾信聯合會計師事務所	林宜慧	邱明玉	108年第4季	註

註：為配合簽證會計師事務所內部輪調之機制，自民國 108 年第 4 季起，本公司簽證會計師由勤業眾信聯合會計師事務所之邱明玉會計師及余鴻賓會計師，更換為林宜慧會計師及邱明玉會計師。

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		1,277	1,277
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	邱明玉	4,200	-	7	-	1,270	1,277	108 年第 1 季	註
	余鴻賓							至第 3 季	
	林宜慧							108 年第 4 季	
	邱明玉								

註：1. 因事務所內部之調整，自民國 108 年第 4 季起，原簽證會計師邱明玉會計師及余鴻賓會計師更換為林宜慧會計師及邱明玉會計師。

2. 移轉定價報告編製新台幣 400 仟元、盈轉增資公費新台幣 80 仟元、專案公費新台幣 790 仟元。

(三)更換會計師事務所且更換年度所給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	民國108年12月30日董事會通過		
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108年第4季起，本公司簽證會計師由勤業眾信聯合會計師事務所之邱明玉會計師及余鴻賓會計師，更換為林宜慧會計師及邱明玉會計師。		
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加以揭露者)	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	林宜慧會計師及邱明玉會計師
委任之日期	108年12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

2 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 年度		109 年度 截至 4 月 26 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	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
董事長兼執行長	焦佑衡	0	0	3,676,437	0	500,000	0
董事/集團總財務長 暨事業部總經理	束耀先	(27,000)	0	52,476	0	(18,000)	0
董事/大股東	華新科技(股)公司	0	0	7,740,977	0	0	0
董事代表人	李定珠	0	0	0	0	0	0
董事代表人/營運總經理	賴偉珍	0	0	55,313	0	0	0
已卸任董事代表人	陳培真(註 1)	0	0	0	0	0	0
董事代表人	陳昭如(註 1)	0	0	340	0	0	0
董事	朱有義	0	0	458	0	0	0
大股東	華新麗華(股)公司	0	0	1,176,495	0	0	0
董事/大股東	金鑫投資(股)公司	0	0	345,995	0	0	0
董事代表人	周致中	0	0	0	0	0	0
董事	陳瑞隆	0	0	0	0	0	0
獨立董事	盧啓昌	0	0	0	0	0	0
獨立董事	王國城	0	0	0	0	0	0
獨立董事	苑竣唐	0	0	0	0	0	0
總經理	陶正國	0	0	4,780	0	(36,000)	0
事業部總經理	姜振文	0	0	25,467	0	(14,000)	0
已離職副總經理	楊其筠(註 2)	0	0	0	0	0	0
已離職副總經理	陳坤煌(註 3)	0	0	0	0	0	0
協理	黃錦文	0	0	0	0	0	0
協理	張嘉雅	(43,000)	0	(25,382)	0	0	0
協理	陳世坤	0	0	0	0	0	0
協理	張家豪(註 4)	0	0	0	0	0	0
會計主管/財務主管	李坤堂	0	0	299	0	0	0

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，楊其筠副總經理轉任至子公司精成科技股份有限公司。

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人企業就任。

註4：108年10月21日張家豪先生聘任為本公司協理。

(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：

姓名	本人		配偶、未成年子女		利用他人名義		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		備註
	持有股份 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	99,205,765	20.19	0	0.00	0	0.00	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	本公司之 董事
							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	
代表人：焦佑衡	8,853,487	1.80	139,393	0.03	0	0.00	洪白雲	華新科技董事長之一等親以內親屬	本公司之 董事
華新麗華(股) 公司	60,132,134	12.24	0	0.00	0	0.00	華新科技	華新麗華董事長與華新科技董事長為二親等以內親屬	
							金鑫投資	華新麗華董事長與金鑫投資董事長為二親等以內親屬	本公司之 董事
代表人：焦佑倫	473,968	0.10	2,820,000	0.57	0	0.00	洪白雲	華新麗華董事長之一等親以內親屬	
嘉聯益科技(股) 公司	28,886,448	5.88	0	0.00	0	0.00	焦佑衡	華新麗華董事長之二等親以內親屬	本公司之 董事
代表人：蔡長穎	0	0.00	0	0.00	0	0.00	-	-	
金鑫投資(股) 公司	17,684,271	3.60	0	0.00	0	0.00	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	本公司之 董事
							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	
代表人：焦佑鈞	52,969	0.01	0	0.00	0	0.00	洪白雲	金鑫投資董事長之一等親以內親屬	本公司之 董事
							焦佑衡	金鑫投資董事長之二等親以內親屬	

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係		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	
洪白雲	9,180,215	1.87	0	0.00	0	0.00	華新科技 華新麗華 金鑫投資 焦佑衡	華新科技董事長之一親等以內親屬 華新麗華董事長之一親等以內親屬 金鑫投資董事長之一親等以內親屬 一親等以內親屬	
焦佑衡	8,853,487	1.80	139,393	0.03	0	0.00	華新科技 華新麗華 金鑫投資 洪白雲	董事長為同一人 華新麗華董事長之二親等以內親屬 金鑫投資董事長之二親等以內親屬 一親等以內親屬	本公司之 董事長兼 執行長
匯豐託管法國巴黎銀行新加坡分行	7,453,910	1.52	0	0.00	0	0.00	-	-	
匯豐託管雅凱迪新興市場小型資本股票基金	6,664,274	1.36	0	0.00	0	0.00	-	-	
邱月虹	5,647,239	1.15	0	0.00	0	0.00	-	-	
大通託管先進新光先進總合國際股票指數	5,357,000	1.09	0	0.00	0	0.00	-	-	

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	0	0.00	52,000,000	100.00
精成科技股份有限公司	209,582,065	40.65	0	0.00	209,582,065	40.65
嘉聯益科技股份有限公司	130,627,107	24.00	0	0.00	130,627,107	24.00
HannStar Board International Holdings Ltd.	0	0.00	1,316,250,000	100.00	1,316,250,000	100.00
HannStar Board Investments (Hong Kong) Limited	0	0.00	USD 3,600,000	100.00	USD 3,600,000	100.00
精博信華實業(香港)有限公司	0	0.00	USD 10,800,000	45.00	USD 10,800,000	45.00
HannStar Board (SAMOA) Holdings Corp.	0	0.00	1	100.00	1	100.00
HannStar Board Holdings (Hong Kong) Ltd.	0	0.00	215,970,000	100.00	215,970,000	100.00
瀚宇博德科技(江陰)有限公司	0	0.00	USD 243,970,000	100.00	USD 243,970,000	100.00
重慶信晟電子有限責任公司	0	0.00	RMB 11,325,649	21.35	RMB 11,325,649	21.35
重慶碩宏投資有限公司	0	0.00	RMB 271,930,000	51.31	RMB 271,930,000	51.31
重慶敦寧置業有限公司	0	0.00	RMB 420,000,000	100.00	RMB 420,000,000	100.00
精博信華實業(重慶)有限公司	0	0.00	USD 24,000,000	100.00	USD 24,000,000	100.00
Up First Investments Ltd.	0	0.00	USD 167,322,352	100.00	USD 167,322,352	100.00
Dynamic Skyline Ltd.	0	0.00	USD 38,300,000	100.00	USD 38,300,000	100.00
Success Ocean Investments Ltd.	0	0.00	USD 51,300,000	100.00	USD 51,300,000	100.00
晟成實業股份有限公司	0	0.00	14,000,000	100.00	14,000,000	100.00
華成自動化設備股份有限公司	0	0.00	2,472,000	50.24	2,472,000	50.24
台灣精星科技股份有限公司	0	0.00	33,270,949	27.44	33,270,949	27.44
ELNA Printed Circuits Co., Ltd.	0	0.00	2,800	70.00	2,800	70.00
GBM Electronics (M) SDN.	0	0.00	3,000,001	100.00	3,000,001	100.00
正承精密工業股份有限公司	0	0.00	1,700,000	34.00	1,700,000	34.00
Digital Sun Investments Ltd.	0	0.00	USD 57,575,500	100.00	USD 57,575,500	100.00
Effort Growth Developments	0	0.00	USD 7,326,152	100.00	USD 7,326,152	100.00

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(%)
Ltd.						
GBM UP (HK) LIMITED	0	0.00	USD 7,200,000	100.00	USD 7,200,000	100.00
川億電腦(深圳)有限公司	0	0.00	USD 38,820,000	100.00	USD 38,820,000	100.00
川億電腦(重慶)有限公司	0	0.00	USD 47,000,000	100.00	USD 47,000,000	100.00
怡寬電子(深圳)有限公司	0	0.00	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	0	0.00	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	0	0.00	USD 1,470,000	70.00	USD 1,470,000	70.00
Always Up Investments Ltd.	0	0.00	HKD 227,112,381	100.00	HKD 227,112,381	100.00
CMK Global Brands Manufacture Ltd.	0	0.00	8,600,000	86.00	8,600,000	86.00
Centralian Investments Ltd.	0	0.00	40,000,000	100.00	40,000,000	100.00
Total Rich Holdings Ltd.	0	0.00	1	100.00	1	100.00
Up Ever Holdings Ltd.	0	0.00	1	100.00	1	100.00
精嘉電子科技(蕪湖)有限公司	0	0.00	USD 25,000,000	100.00	USD 25,000,000	100.00
精成科技電子(東莞)有限公司	0	0.00	USD 63,000,000	100.00	USD 63,000,000	100.00
東莞裕嘉電子科技有限公司	0	0.00	USD 5,000,000	100.00	USD 5,000,000	100.00
ELNA PCB (M) SDN.BHD.	0	0.00	MYR 265,500,000	98.43	MYR 265,500,000	98.43
Forever Line Ltd.	0	0.00	54,392,201	100.00	54,392,201	100.00
Will Grow Holdings Ltd.	0	0.00	1	100.00	1	100.00
重慶瑞雙科技有限公司	0	0.00	RMB 9,050,000	34.51	RMB 9,050,000	34.51
東莞瑞升電子有限公司	0	0.00	USD 14,219,970	100.00	USD 14,219,970	100.00
東莞翔成電子科技有限公司	0	0.00	USD 29,300,000	100.00	USD 29,300,000	100.00
東莞進成電子科技有限公司	0	0.00	USD 3,716	100.00	USD 3,716	100.00
東莞耀成電子科技有限公司	0	0.00	USD 22,218	100.00	USD 22,218	100.00
昆山元茂電子科技有限公司	0	0.00	USD 57,575,500	100.00	USD 57,575,500	100.00
昆山元崧電子科技有限公司	0	0.00	USD 40,000,000	100.00	USD 40,000,000	100.00
昆山雄強電子科技有限公司	0	0.00	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元	-	-
87.10	10	40,000,000	400,000,000	40,000,000	400,000,000	盈餘轉增資40,000,000元 現金增資200,000,000元	-	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元	-	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元 (含員工紅利2,500,000元)	-	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元 (含員工紅利8,667,610元)	-	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元	-	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元)現金 增資255,000,000元	-	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元 (含員工紅利13,650,280元)	-	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元 (含員工紅利24,469,860元)	-	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元	-	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元	-	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元	-	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元	-	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股	-	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

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
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元 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元	-	註 24
103.11	10	600,000,000	6,000,000,000	455,436,180	4,554,361,800	註銷庫藏股2,500,000股	-	註 25
105.07	10	600,000,000	6,000,000,000	450,436,180	4,504,361,800	註銷庫藏股5,000,000股	-	註 26
108.08	10	600,000,000	6,000,000,000	459,424,904	4,594,249,040	盈餘轉增資89,887,240元	-	註 27
108.08	10	700,000,000	7,000,000,000	459,424,904	4,594,249,040	核定股本變更	-	註 28
108.10	10	700,000,000	7,000,000,000	491,441,352	4,914,413,520	受讓發行新股32,016,448 股	-	註 29

- 註1：財政部證券暨期貨管理委員會87.10.27 (87)台財證(一)第88249號函。
- 註2：財政部證券暨期貨管理委員會88.07.08 (88)台財證(一)第62356號函。
- 註3：財政部證券暨期貨管理委員會89.06.22 (89)台財證(一)第54011號函。
- 註4：財政部證券暨期貨管理委員會90.06.05 (90)台財證(一)第135262號函。
- 註5：財政部證券暨期貨管理委員會90.10.17 (90)台財證(一)第162065號函。
- 註6：財政部證券暨期貨管理委員會91.07.10 (91)台財證(一)第0910138137號。
- 註7：財政部證券暨期貨管理委員會92.8.20台財證一字第0920137685號。
- 註8：財政部證券暨期貨管理委員會93.5.14台財證一字第0930121303號。
- 註9：行政院金融監督管理委員會94.4.28金管證一字第0940113974號。
- 註10：行政院金融監督管理委員會94.9.14金管證一字第0940138353號。
- 註11：經濟部94.06.29經授商字第09401116490號。
- 註12：經濟部94.09.21經授商字第09401185060號。
- 註13：經濟部94.11.10經授商字第09401225840號。
- 註14：經濟部95.08.23經授商字第09501186890號。
- 註15：經濟部96.08.24經授商字第09601207530號。
- 註16：經濟部97.09.16經授商字第09701238260號。
- 註17：經濟部97.10.09經授商字第09701258160號。
- 註18：經濟部98.10.20經授商字第09801239910號。
- 註19：經濟部99.02.11經授商字第09901031600號。
- 註20：經濟部99.05.14經授商字第09901099200號。
- 註21：經濟部99.10.26經授商字第09901239710號。
- 註22：經濟部100.01.27經授商字第10001014480號。
- 註23：經濟部100.04.06經授商字第10001066900號。
- 註24：經濟部100.08.26經授商字第10001199170號。
- 註25：經濟部103.11.19經授商字第10301241080號。
- 註26：經濟部105.07.22經授商字第10501177640號。
- 註27：經濟部108.08.19經授商字第10801109930號。
- 註28：經濟部108.08.27經授商字第10801114210號。
- 註29：經濟部108.10.28經授商字第10801147160號。

2. 股份種類

109年4月26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	491,441,352	208,558,648	700,000,000	-

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109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

109年4月26日

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構 及外人	合計
人 數	1	25	69	28,998	146	29,239
持 有 股 數	1,956,452	7,646,161	216,790,797	190,989,683	74,058,259	491,441,352
持 股 比 例(%)	0.40	1.56	44.11	38.86	15.07	100.00

(三) 股權分散情形

1. 普通股

109年4月26日

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例(%)
1 至 999	10,506	1,452,175	0.30
1,000 至 5,000	13,683	28,338,218	5.77
5,001 至 10,000	2,474	18,866,641	3.84
10,001 至 15,000	804	9,838,395	2.00
15,001 至 20,000	484	8,833,341	1.80
20,001 至 30,000	444	11,124,364	2.26
30,001 至 40,000	196	6,927,320	1.41
40,001 至 50,000	142	6,563,647	1.34
50,001 至 100,000	246	17,677,662	3.60
100,001 至 200,000	118	16,381,519	3.33
200,001 至 400,000	48	13,786,679	2.81
400,001 至 600,000	28	14,022,011	2.85
600,001 至 800,000	7	5,233,527	1.06
800,001 至 1,000,000	11	9,650,088	1.96
1,000,001 以上	48	322,745,765	65.67
合計	29,239	491,441,352	100.00

2. 特別股：無。

(四) 主要股東名單：股權比例占前十名之股東

109年4月26日

主要股東名稱	股份	持有股數(股)	持股比例(%)
華新科技股份有限公司		99,205,765	20.19
華新麗華股份有限公司		60,132,134	12.24
嘉聯益科技股份有限公司		28,886,448	5.88
金鑫投資股份有限公司		17,684,271	3.60
洪白雲		9,180,215	1.87
焦佑衡		8,853,487	1.80
匯豐託管法國巴黎銀行新加坡分行		7,453,910	1.52
匯豐託管雅凱迪新興市場小型資本股票基金		6,664,274	1.36
邱月虹		5,647,239	1.15
大通託管先進星光先進總合國際股票指數		5,357,000	1.09

(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	107年	108年	當年度截至 109年3月31日(註1)
市價	最 高		35.20	47.10	44.60
	最 低		16.40	21.85	26.20
	平均(成交值/成交量)		23.64	34.42	37.74
每股淨值	分 配 前		41.62	54.01	44.13
	分 配 後		40.63	(註5)	(註5)
每股盈餘	加權平均股數(仟股)		450,041	465,891	491,441
	每股盈餘(調整前)		3.55	6.05	0.41
	每股盈餘(調整後)		3.48	(註5)	(註5)
每股股利	現金股利		1.00	(註5)	不適用
	無償 盈餘配股		0.20	(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)		6.66	5.69	不適用
	本利比(註3)		23.69	(註5)	
	現金股利殖利率(註4)		4.22%	(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. 依公司章程所定之股利政策

公司年度總決算如有盈餘，依下列順序辦理。

(1) 本公司章程第廿四條規定：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。

(2) 本公司盈餘之分派除依本公司章程第廿四條規定辦理外，當年度分派之股東股息及紅利中0%~50%以現金股利發放，50%~100%以股票股利發放；惟公司取得足夠資金支應該年度資金需求時，前述現金股利發放之比例得予提高至100%。

2. 本公司業於民國109年4月27日董事會中擬定民國108年度盈餘分派案，累積可供分配盈餘新台幣7,053,229,697元，股東紅利合計新台幣884,594,433元，本案將俟民國109年6月24日股東常會承認通過。本次每股配發現金股利新台幣1.8元佔108年每股盈餘6.05元之29.75%，符合公司章程規定內發放。

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	108年度
期初實收資本額 (仟元)			4,504,362
本年度配股配息情形	每股現金股利 (元) (註1)		1.80
	盈餘轉增資每股配股數(註1)		-
	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 (仟元)		不適用 (註2)
	營業利益較去年同期增 (減) 比率		
	稅後純益 (仟元)		
	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		
擬制性每股盈餘及本益比	年平均投資報酬率 (年平均本益比倒數)		不適用 (註2)
	若盈餘轉增資全數改配放	擬制每股盈餘 (元)	
	現金股利	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	擬制每股盈餘 (元)	
	轉增資改以現金股利發放	擬制年平均投資報酬率	

註1：尚未經109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109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108年度董事及員工酬勞

單位：新台幣元

	董事會(民國109年2月25日)	108年度估列數(註)
董事酬勞(現金)	41,768,020	42,078,355
員工酬勞(現金)	78,404,520	78,987,094
合計	120,172,540	121,065,449

註：員工酬勞及董事酬勞配發金額較108年度帳列減少新台幣892,909元，主係估計差異所致，於發放年度調整損益。

(2).民國107年度董事及員工酬勞

單位：新台幣元

	董事會(民國108年3月25日)	107年度估列數(註)
董事酬勞(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：員工酬勞及董事酬勞配發金額較107年度帳列增加新台幣5,619元，主係估計差異所致，於發放年度調整損益。

(九) 公司買回本公司股份情形(已執行完畢)

買 回 期 次	第 6 次
買 回 目 的	轉讓股份予員工
買 回 期 間	民國 107 年 8 月 1 日至 107 年 8 月 9 日
買 回 區 間 價 格	每股新台幣 21 元至 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	29,076,743
已買回數量佔預定買回數量之 比 率 (%)	100
已辦理銷除及轉讓之股份數量	不適用
累積持有本公司股份數量占已 發 行 股 份 總 數 比 率 (%)	0.00

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：

(一) 最近年度及截至年報刊印日止已完成併購或受讓他公司股份發行新股者，應揭露下列事項：

茲列示最近一季主辦證券承銷商宏遠證券股份有限公司之評估意見如下：

瀚宇博德股份有限公司(以下簡稱瀚宇博德)108 年度辦理發行新股受讓嘉聯益科技股份有限公司(以下簡稱嘉聯益)新發行之普通股案，業經金融監督管理委員會 108 年 9 月 24 日金管證發字第 1080331069 號函申報生效在案，以 108 年 10 月 14 日為股份交換基準日，並已於 108 年 10 月 28 日完成變更登記。茲依「發行人募集與發行有價證券處理準則」第九條第一項第八款規定，瀚宇博德洽請本主辦證券承銷商就其發行新股作為受讓嘉聯益股份事項，截至 109 年第一季止，對瀚宇博德財務、業務及股東權益之影響出具評估意見。

一、對財務之影響

瀚宇博德與嘉聯益分別在印刷電路板產業之硬板及軟板領域深耕多年，透過本次換股結盟，整合彼此企業資源，發揮客戶行銷及產品線互補效果，可有效擴大雙方營運規模，進而提升整體獲利。瀚宇博德可透過共享研發資源及技術，縮短產品及技術開發時程，提升研發效率，同時規劃及統整與嘉聯益雙方為原物料及資產需求進行統籌採購，降低生產成本，進而提升彼此之獲利。故透過獲利能力之提升，預估對瀚宇博德財務狀況應有正面效果。此外，嘉聯益之營運及獲利情況亦屬良好，瀚宇博德藉由換股取得其股權亦得分享其營運獲利，並於 108 年度共計認列對嘉聯益之投資收益 32,022 仟元(包含私募持股所認列部分)。

二、對業務之影響

瀚宇博德為 PCB 硬板大廠，其終端產品以 PC、NB 及 STB 網通產品等應用為主，而嘉聯益為 PCB 軟板大廠，其終端產品以手機及穿戴裝置等應用為主，雙方主要客戶與終端應用產品不盡相同，產品及客戶均具高互補效益，藉由本次換股結盟，除雙方將在各自專業領域上持續深化外，瀚宇博德自 108 年第四季起與嘉聯益陸續透過雙方研發單位及業務單位共同合作，分享專業知識及交流研發成果，針對未來 5G 產品軟硬板結合研究發展與共同合作，並在配合客戶認證及指定下，期能擴大市場佈局，且未來將可藉由集團資源整合及交叉行銷，發揮客戶行銷及產品線互補效果，期能整合產品、資源及擴大市場佈局，有助於整體競爭力之提升。

三、對股東權益之影響

瀚宇博德及其子公司主要產品以硬板為主，未來與嘉聯益策略合作後，有助於開發軟硬結合板，藉以開發新市場並擴充產品線，進而提升營運規模。瀚宇博德與嘉聯益進行策略結盟，以股份交換方式而非併購，建立緊密合作關係，但仍保有各自的專長領域，持續垂直深耕市場，並在行銷、採購資源互補共享及充分合作下，整合彼此企業資源，發揮客戶行銷及產品線互補效果，增加經濟規模效益，此將擴大雙方之營運規模及提升整體營運績效，強化雙方公司於印刷電路板產業之競爭能力，並將為各自股東創造正面價值。

四、受讓之效益是否顯現

本次瀚宇博德發行新股受讓嘉聯益股份，藉由整合雙方研發及技術資訊，以整套模組解決方案的模式來爭取客戶，可發揮客戶行銷及產品線互補效果，以有效擴大雙方營運規模，可提升該公司之整體獲利，且嘉聯益之營運及獲利情況亦屬良好，瀚宇博德藉由換股取得其股權亦得分享其營運獲利，故對其財務、業務及股東權益應有正面之助益，因此股份交換之效益將可逐漸顯現。

(二) 最近年度及截至年報刊印日止已經董事會決議通過併購或受讓他公司股份發行新股者，應揭露執行情形及被併購或受讓公司之基本資料

1. 最近年度截至年報刊印日止已經董事會決議通過併購或受讓他公司股份發行新股之執行情形：

本公司受讓嘉聯益股份發行新股案，業經本公司及嘉聯益108年7月30日董事決議通過，以108年10月14日為股份交換基準日，本公司增資發行32,016,448股，每股面額新台幣10元，總額320,164,480元，受讓嘉聯益新發行普通股43,542,369股。本次股份交換比例係依雙方公司市場價格及獲利能力等相關財務資料，並參酌獨立專家出具之換股比例合理性之獨立專家意見書，以及考量其他相關因素決定，換股比例為每1股本公司普通股換發1.36股嘉聯益普通股。

2.被受讓公司之基本資料表：

單位：新台幣仟元，惟每股盈餘為元

公司名稱	嘉聯益科技股份有限公司	
公司地址	新北市樹林區博愛街 248 號	
負責人	蔡長穎	
實收資本額	5,442,796	
主要營業項目	軟性電路板(FPC)之設計、研究、開發、製造、加工及買賣之業務	
主要產品	軟性印刷電路板	
最近年度財務資料	資產總額	31,226,696
	負債總額	16,174,123
	股東權益總額	15,052,573
	營業收入	17,028,640
	營業毛利	2,584,440
	營業損益	740,826
	本期損益	411,057
	每股盈餘(註)	0.90

註：每股盈餘為基本每股盈餘

八、資金運用計畫執行情形：

- (一) 截至年報刊印日之前一季止，前各次發行或私募有價證券尚未完成者：無。
- (二) 最近三年度發行或私募有價證券已完成且計畫效益尚未顯現者：無。
- (三) 辦理現金增資之情形說明如下：

1.計畫內容

(1). 主管機關核准日期及文號：109 年 3 月 30 日金管證發字第 1090334551 號。

(2). 本次計畫所需資金總額：新台幣 1,250,000 仟元。

(3). 資金來源：

- A. 現金增資發行普通股37,000仟股，每股發行價格議定為36元，募集總金額為新台幣1,332,000仟元。
- B. 本次辦理現金增資發行普通股，因市場變動調整每股實際發行價格，致所募集資金較原計畫所需資金總額新台幣1,250,000仟元增加新台幣82,000仟元，將於109年第二季作為充實營運資金之用。

(4). 計畫項目及預定資金運用進度：

單位：新台幣仟元

計畫項目	預定完成日期	所需資金總額	預定資金運用進度
			109 年度第二季
償還銀行借款	109.5.31	1,250,000	1,250,000

(5). 預計可能產生效益

本次現金增資計畫已於 109 年 5 月 22 日收足股款，並募得資金為 1,332,000 元，其中 1,250,000 仟元，將全數用於償還銀行借款，以減少利息支出負擔，及改善財務結構，若以本公司計畫償還之銀行借款利率估算，109 年度預估節省利息支出 8,973 仟元，之後每年度預估節省利息支出 15,303 仟元，將可有效降低利息支出，避免侵蝕公司獲利。另新台幣 82,000 仟元，將於 109 年第二季作為充實營運資金之用，預計效益為增加長期資金穩定度、強化資金靈活調度能力及健全財務結構，並提升公司資金調度彈性及維持公司競爭力。

單位：新台幣仟元

貸款機構	利率(%) (註 1)	契約(額度) 期間(註 1)	原貸款用途	原貸款金額	109 年度 第二季		109 年度 第三~四季		110 年度起	
					償還 金額	減少 利息	償還 金額	減少 利息	償還 金額	每年減 少利息
安泰銀行	1.34200	108/8/7~ 111/8/7	認購嘉聯 益私募普 通股(註 2)	500,000	500,000	552	-	3,383	-	6,710
凱基銀行	1.14578	108/8/7~ 111/8/7	同上(註 2)	750,000	750,000	706	-	4,332	-	8,593
合計				1,250,000	1,250,000	1,258	-	7,715	-	15,303

註 1：凱基銀行之借款合約在契約額度期間得循環動用，並可於到期時辦理展期並續借；利率係以 109 年 2 月 25 日適用利率揭示，並依約定方式調整變動。

註 2：原借款用途依契約所載均為營運週轉，並無限制用途，且 108 年 8 月 7 日動支款項皆用以支付認購嘉聯益私募普通股之價款；無提前還款限制。

(6). 變更計畫內容、資金之來源與運用、變更原因、變更前後效益及變更計畫 提報股東會之日期：未變更原預計效益內容，故不適用

(7). 應刊載輸入申報網站相關日期：109 年 3 月 30 日、109 年 4 月 9 日、109 年 4 月 16 日、109 年 5 月 22 日等。

2. 執行情形：

截至 109 年第一季止，尚未進行資金募集，與原定計畫進度相符，惟本公司已於 109 年 5 月 22 日完成現金增資之資金募集作業，將依預定資金運用進度執行。

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)公司所營業務之主要內容

①印刷電路板(Printed Circuit Board, PCB)製造及銷售

應用領域涵蓋個人電腦、儲存設備、網路通訊產品、消費式電子產品、車載產品包括車身控制、主動安全系統、影音導航系統、進階駕駛輔助系統、車燈控制、新能源汽車電池管理系統等。

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

包括開模、注塑、塗裝、SMT 貼裝及系統組裝的完整製程架構，以基板組裝加工為主。服務領域包括個人電腦、儲存設備、通訊產品、消費式電子產品、車載產品、電動工具機、智能家居、工業用產品、LED 等。

2.營業比重：

單位：新台幣仟元

產品類別 \ 年度	107年度		108年度	
	營業收入淨額	營業比重(%)	營業收入淨額	營業比重(%)
PCB	34,927,414	79.80	35,144,230	81.46
EMS	8,333,807	19.04	7,949,803	18.43
其它(註)	507,755	1.16	48,242	0.11
合計	43,768,976	100.00	43,142,275	100.00

註：其他營業收入主要是機械設備製造業務產生之收入。

3.目前之商品(服務)項目：印刷電路板(PCB)及電子產品系統組裝(EMS)。

4.計畫開發之新商品(服務)：

各界引頸期盼的 5G 市場將在 109 年正式登場，其高頻寬、低延遲和大連結特性，預計將帶動更多科技應用與差異化服務，國際市調機構 IDC 便預測「5G 將改變市場競爭規則」。從 108 年起 5G 對終端產品設計的變革，也在台灣半導體、構裝乃至 PCB 產業鏈開始發酵，從高頻高速材料、異質整合、先進封裝、AIOT 等應用，都已是企業研發競逐的焦點，預計未來 3-5 年，5G 不僅僅是全球電子產業成長主要動能，也將成為企業營運躍入下一個世代的關鍵應用。

隨著 5G 發展趨勢，因應產生之 big data 及高頻/高速需求亦相應增加，故預估 Server 需求持續增加，除滿足 Intel 新一代平台 Whitley/PCIe Gen 4 需求，對

於下一世代 Eagle stream/PCIe Gen5 等高速介面需求，Ultra Low Loss 及 PTFE 材料將會是重點，所以須持續對新的高頻、高速材料評估及建立電性資料庫，以及快速提供客戶所需材料之疊構、損耗試算；另外客戶欲降低成本，材料混壓方案將是未來開發重點，故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：

- ①Delta L 4.0 及 30GHz Insertion Loss 量測技術建立
- ②高頻、高速材料評估與電性資料庫建立
- ③混壓技術產品開發
- ④Skip via 產品開發降低棕化咬蝕，減少訊號損失
- ⑤Embedded Copper Coin 技術產品開發
- ⑥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。

PCB 產品多樣化，以產值分布來看，PCB 主要以軟板、多層板、HDI 及 IC 載板為比重最大的四類產品。

①軟板：

軟板應用廣泛，下游終端產品主要包括智慧手機、平板電腦、PC 及可穿戴設備等高階消費性電子。隨著電子產品不斷向輕、薄、短、小，及多應用發展，FPC 的市場比重持續上升，其中，手機約占 FPC 市場比重約 33%。而受惠於 5G 通訊的發展及消費性電子智慧化，FPC 的市場有機會進一步擴大。108 年全球軟板產值 123.30 億美元，占全球 PCB 總產值 20%。Prismark 預計 2023 年全球軟板產值將達 142.31 億美元，年複合成長率為 2.8%。

②多層板：

多層板依層數可分為中低層板和高層板。中低層板一般指 4-6 層的 PCB，主要應用於消費電子、PC、NB、汽車電子等領域。高層板是指有 8 層及 8 層以上的 PCB，可應用於通訊設備、高階伺服器、工控、醫療、軍事等領

域。目前，多層板市場仍以中低層板為主，占 63%。但根據 Prismark 預測，未來高層板產值成長速度將高於中低層板，2018 年～2023 年年複合增長率將達 5%。

③HDI：

HDI 的優點是具備輕、薄、短、小特徵，這些特徵可增加線路密度、有利於先進封裝技術的使用、可使訊號輸出品質有較大提升，使電子產品的功能和性能有大幅度的改善，還可以使電子產品在外觀上變得更為輕巧方便。根據 Prismark 資料顯示，108 年受到下游手機市場疲軟影響，HDI 產值為 89.76 億美元，預計 2023 年 HDI 產值年複合增長率將保持在 2.9% 左右。

④IC 載板：

IC 載板是半導體產業鏈封測環節的關鍵載體，目前 IC 載板通常以傳統多層板或 HDI 板為基礎製作而成，提供晶片與 PCB 上線路的連接，並為晶片提供保護、支撐、散熱的通道，及達到符合標準安裝尺寸的功效，甚至可埋入無源、有源器件以實現一定系統功能，108 年 IC 載板市場其總產值為 79.49 億美元。Prismark 預計 2023 年全球 IC 載板產值將達 96.06 億美元，年複合增長率下降至 4.9%。

2.產業上、中、下游之關聯性

印刷電路板 (Printed Circuit Board, PCB) 將零件與零件之間複雜的電路銅線，經過細緻整齊的規劃後，蝕刻在一塊板子上，提供電子零組件在安裝與互連時的主要支撐體，是所有電子產品不可或缺的基礎零件，為「電子工業之母」。印刷電路板產業上游為玻璃纖維、銅箔、樹脂等材料及生產製程及檢測設備的供應商，中游為銅箔基板、印刷電路板製與電子元件組裝加工及相關服務業者，下游為各類電子產品的供應商。瀚宇博德居產業中游，主要提供印刷電路板的製造服務與電子產品系統組裝服務的專業公司。

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

3.產品之各種發展趨勢及競爭情形

(1) 產品發展趨勢 - 輕薄趨勢帶動HDI 及軟板需求增溫

行動裝置的大幅成長以及終端電子產品在輕薄趨勢的推動下，帶動高密

度連結板及軟板需求極速增加，線路高密度化、小孔徑、多層數的方向發展，才可以滿足電子產品的需求，成長 PCB 產業的成長主力。為因應各式創新技術功能需求揚升，爭取蘋果及全球手機、汽車供應鏈大單，兩岸 PCB 業者紛擴大技術研發投入力道，砸下重金擴充產能。其中，台 PCB 大廠擴產主要聚焦 HDI、軟板、軟硬結合板、IC 載板等產品，鎖定智慧型手機、汽車電子、物聯網、網通等領域。

(2)競爭情形

本公司極力擴展產品多元，目前 PC、STB、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。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	108年度	109年度第1季
研發費用	285,295	87,531

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

銷售區域 \ 年度		107 年度		108 年度	
		金額	%	金額	%
內 銷(註)		4,531,771	10.35	3,934,275	9.12
外 銷	亞洲	32,425,185	74.08	33,058,056	76.62
	美洲	5,736,379	13.11	4,978,221	11.54
	歐洲	887,446	2.03	1,043,683	2.42
	其他	188,195	0.43	128,040	0.30
	小計	39,237,205	89.65	39,208,000	90.88
合 計		43,768,976	100.00	43,142,275	100.00

註：係指台灣地區。

2. 市場未來之供需狀況與成長性

108 年第三季廠商營收表現普遍較上半年所預估的佳，各類型產品平均營收皆呈現正成長，就營收面的年成長率觀點來看似乎擺脫了上半年的低迷。整體而言，載板為三類產品當中成長最多的族群，而硬板與軟板的表現則在伯仲之間，另外就統計數據的分佈來看，不同廠商間呈現出極大的差異，由於電路板應用非常多元，不同應用的消長對單一廠商業績仍有一定程度的影響。

進一步分析，第 3 季約有 55%的廠商營收相較去年同期下滑，所幸營收占比較大的廠商多數呈現正成長，整體營收加總仍呈現年成長的走勢，此結果顯示電路板產業往大者恆大發展，產業集中程度持續增加。其中硬板廠商數量相對較多，與去年同期相比約有六成的比重呈現衰退，高於整體產業的平均，此數據與上半年統計結果相近；軟板廠商則是好壞參半，正負成長各占一半；而載板則是正成長數量多於負成長。

109 年即將進入 5G 的時代，除了直接對電路板規格有所要求外，5G 通訊興起帶動的大頻寬、大連結、低延遲三大趨勢，將徹底打破資料傳輸速度瓶頸，進而掀起智慧移動載具、智慧工廠、智慧醫療等 B2B 與 B2C 應用場域之革命並

對各類型終端產品產生推波助瀾的效果，而終端產品的蓬勃發展對電路板出貨量亦有間接的助益。總而言之，109 年預期將會有更多種類的終端產品問市，電路板產業未來幾年的發展值得期待。(資料來源：TPCA)

根據 Prismark 109 年統計資料顯示如下表，本公司整體經營規模已列入全球第 9 大印刷電路板專業製造公司(參考下圖)。

GLOBAL LEADING PCB SUPPLIERS							
	(US\$M)	HQ	2017	2018	2019E	2018/2017	2019E/2018
1	Zhen Ding	Taiwan	\$3,588	\$3,908	\$3,889	8.9%	-0.5%
2	Unimicron (inc. Subtron)	Taiwan	\$2,240	\$2,620	\$2,781	17.0%	6.1%
3	TTM	US	\$2,658	\$2,847	\$2,689	7.1%	-5.5%
4	Nippon Mektron	Japan	\$3,323	\$2,856	\$2,555	-14.1%	-10.5%
5	Dongshan Precision (inc. MFLEX & Multek)	China	\$1,403	\$1,789	\$2,140	27.5%	19.6%
6	Compeq	Taiwan	\$1,778	\$1,681	\$1,820	-5.4%	8.2%
7	Tripod	Taiwan	\$1,510	\$1,727	\$1,763	14.4%	2.1%
8	Shennan Circuit	China	\$842	\$1,145	\$1,521	35.9%	32.9%
9	PSA Group	Taiwan	\$1,304	\$1,480	\$1,396	13.5%	-5.6%
10	SEMCO	Korea	\$1,284	\$1,346	\$1,336	4.8%	-0.7%

資料來源：PRISMARK

3. 競爭利基及影響發展遠景之因素

(1) 競爭利基：

- A. 本公司的競爭利基分別在NB PCB領域的領導地位、與NB ODMs的紮實伙伴關係、良好的客戶服務能力、傑出的工程能力與高彈性的製造能力、堅實的產能擴充計劃、經濟規模效益與成本優勢、垂直整合與節能環安廢棄物回收的優異管理能力、專業團隊等。
- B. 上下游垂直整合：本公司是能夠自行產製印刷電路板的專業電子代工廠，亦即具備上下游垂直整合的能力，致力於提供客戶兼具深度與廣度的服務。

(2) 發展遠景之有利、不利因素與因應對策

① 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。

② 不利因素與因應對策

- 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

印刷電路板嵌載各式電子零組件，發揮中繼傳輸的功能，是所有電子產品的必備零組件，其品質及設計與電子產品的性能有十分密切的關係。

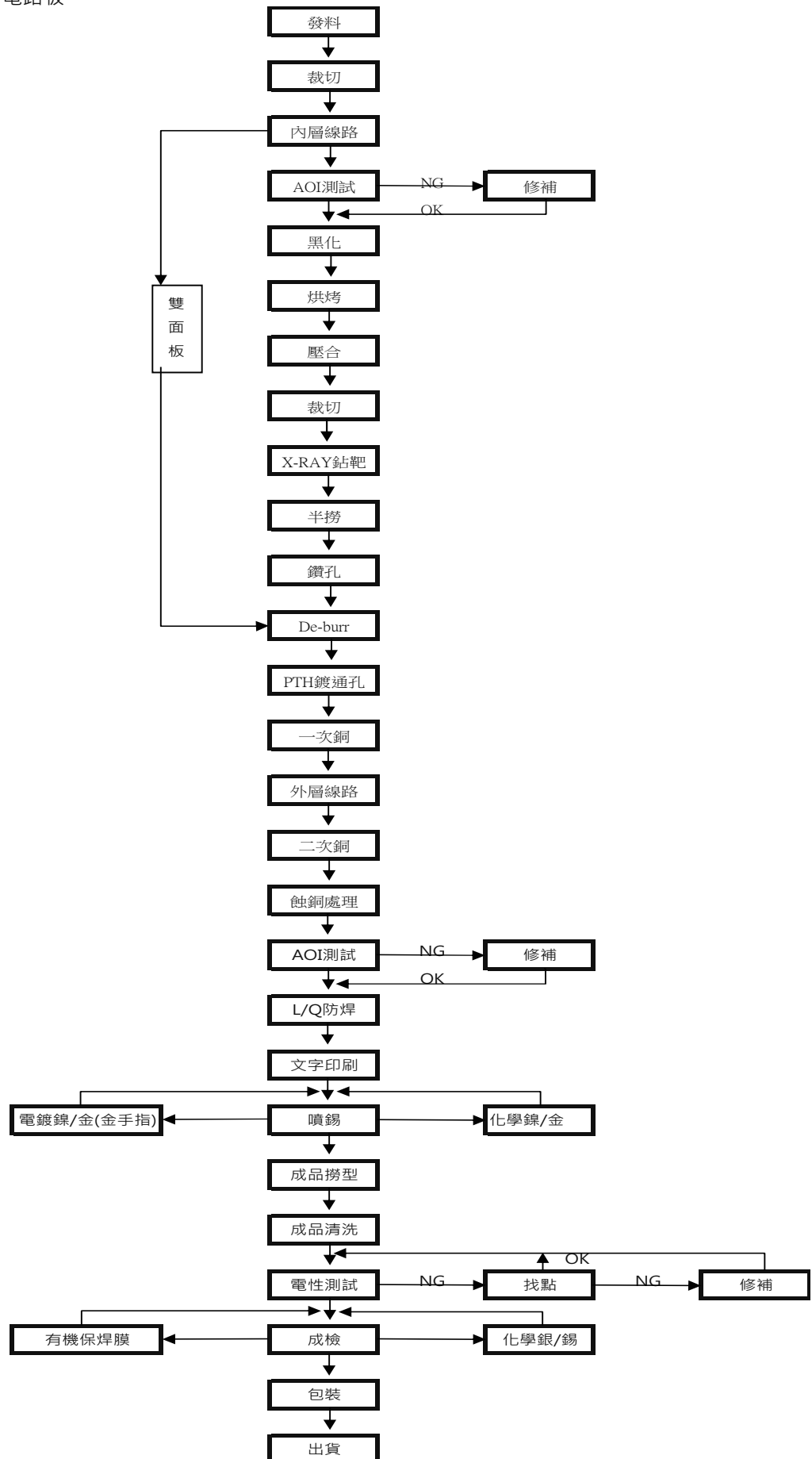
主 要 產 品	主 要 用 途
雙面板	電腦週邊及終端機、傳真機、攝影機、數值控制設備、通訊設備等
多層板	伺服器設備、工業電腦設備、數值控制設備、通訊設備、車用電子、掛壁式超薄電視系統、電動機車、刷卡機等

(2) 基板組裝加工

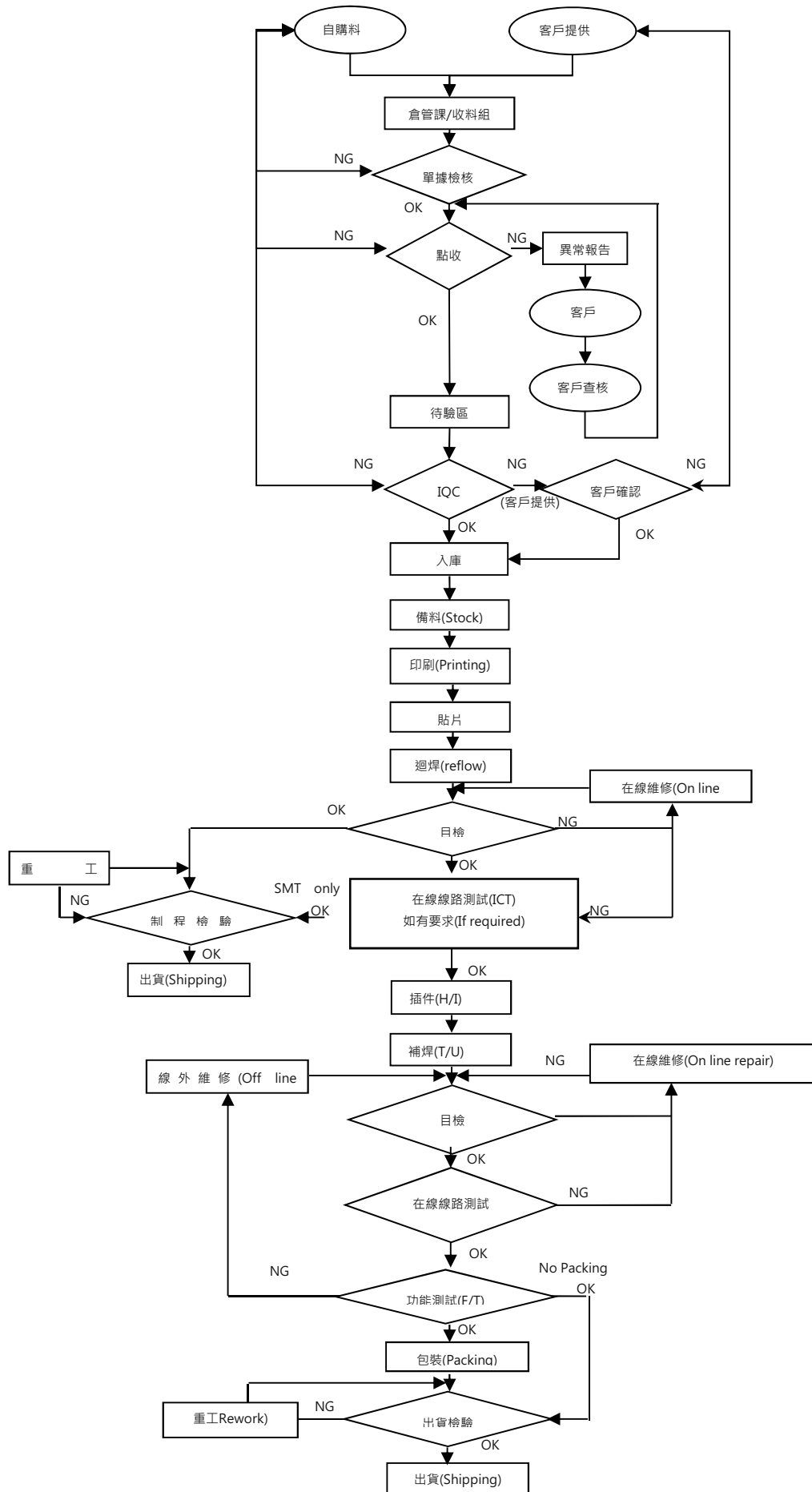
將SMT與DIP型態電子零組件置於印刷電路板，使電子零組件與印刷電路板之電路連結，達到訊號處理的目的，所有需要使用印刷電路板的產品均需要通過此製程。

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、台燿、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名稱：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	107 年度				108 年度				109 年度第 1 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	3,229,361	13.05	無	甲	3,325,953	13.40	無	甲	620,565	11.74	無
2	乙	1,167,401	4.72	無	乙	1,892,783	7.62	無	乙	689,767	13.05	無
3	其他	20,349,305	82.23		其他	19,605,167	78.98		其他	3,973,849	75.21	
	合計	24,746,067	100.00		合計	24,823,903	100.00		合計	5,284,181	100.00	

註1：甲廠商：為長期合作之基板及膠片供應商，108年度較107年度採購金額增加新台幣96,592仟元，差異變化不大。

註2：乙廠商：合併公司取得較優惠之原料價格而進行策略性採購，致108年度採購金額增加

(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

年度 生產 量值 主要商品	107 度			108 年度		
	產能(註 1)	產量	產值	產能(註 1)	產量	產值
PCB	123,055	110,317	34,824,037	126,139	101,040	35,073,808
EMS	211,324	114,729	5,773,599	330,552	80,344	6,944,390
合計	(註 3)	(註 3)	40,597,636	(註 3)	(註 3)	42,018,198

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

註 2：各產品之生產具有可替代性者，得合併計算產能，並附註說明。

註 3：因 EMS 與 PCB 產品性質不同，不適用合計加總。

(六)最近二年度主要產品銷售量值

單位：PCB為仟平方呎、EMS為仟片；均為新台幣仟元

年度 銷售量值 主要商品	107 年度				108 年度			
	內 銷		外 銷		內 銷		外 銷	
	銷量	銷售值	銷量	銷售值	銷量	銷售值	銷量	銷售值
PCB	13,195	3,664,148	93,297	31,263,266	12,640	3,843,292	85,163	31,300,938
EMS	-	-	115,244	8,333,807	-	-	81,185	7,949,803
合計	13,195	3,664,148	(註)	39,597,073	12,640	3,843,292	(註)	39,250,741

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		107年度	108年度	109年3月31日止
員工人數	直接人工	12,864	13,342	13,971
	間接人工	4,022	3,317	3,183
	合計	16,886	16,659	17,154
平均年歲		31.27	31.56	31.96
平均服務年資		4.26	4.6	4.33
學歷分佈 比率(%)	博士	0	0	0.00
	碩士	0.61	0.69	0.70
	大專(大學)	16.28	17.17	16.24
	高中	55.46	55.32	55.62
	高中以下	27.65	26.82	27.44

四、環保支出資訊

(一) 最近年度公司及截至年報刊印日止，因污染環境所遭受之損失(包括賠償及環境保護稽查結果違反環保法規事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容)並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施：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

項 目	公司別		瀚宇博德(江陰)	
	瀚宇博德	瀚宇博德	瀚宇博德	瀚宇博德
年 度	107年度	108年度	107年度	108年度
課程次數	27	28	447	451
課程時數	82.5	89	1,205	1,225
參加人次	16,664	12,441	13,438	12,890
總人時數	27,602	40,863	506,770	537,640

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16%，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).公司誠信經營作業程序及行為指南：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。
 - (16).企業社會責任實務守則：依「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」，為實踐企業社會責任，並促成經濟、環境及社會之進步，以達永續發展之目標。
- 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，規定安全管理事項，供員工遵循，並核備主管機關。
- (2).安全衛生管理單位
 - 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(包括勞工檢查結果違反勞動基準法項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容)，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	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 簽訂	新臺幣伍拾億元整聯合授信合約。	(註1)
瀚宇博德股份有限公司	私募股份認購契約	嘉聯益科技股份有限公司	108.7.30 簽訂	嘉聯益以私募方式增資發行87,084,738股普通股予瀚宇博德認購，每股認購價格28元	無
瀚宇博德股份有限公司	股份交換暨業務合作契約書	嘉聯益科技股份有限公司	108.7.30 簽訂	1.擬以發行新股方式作為對價，受讓嘉聯益科技股份，每股對價為每1股瀚宇博德普通股換取1.36股嘉聯益科技普通股。 2.股份交換基準日為108年10月14日。	無
瀚宇博德股份有限公司	聯合授信合約	第一商業銀行等聯合授信銀行團	109.4.30 簽訂	新臺幣伍拾億元整聯合授信合約。	(註2)

註1：(1). 依聯合授信合約規定，本公司在尚未償還該合約之全部債務之前，本公司之合併財務報表應維持一定之財務比率。

(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：

- A. 流動比率：應維持在100%(含)以上；
- B. 負債比率：不得高於200%；
- C. 利息保障倍數：應維持在3倍以上；
- D. 有形淨值：不得低於新台幣80億元。

註2：(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：

- A. 流動比率：應維持在100%(含)以上；
- B. 淨負債比率：不得高於200%；
- C. 利息保障倍數：應維持在3倍以上；
- D. 有形權益：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 109年3月 31日財務資 料(註1)
		104年	105年	106年	107年	108	
流動資產		35,678,810	33,561,178	35,004,353	34,821,277	36,083,047	34,486,013
不動產、廠房及設備		13,674,269	12,351,686	11,291,240	13,430,622	12,100,821	11,771,937
無形資產		806,298	790,383	763,628	754,169	717,305	715,964
其他資產		4,806,859	6,327,125	10,335,608	13,183,648	21,616,272	17,797,848
資產總額		54,966,236	53,030,372	57,394,829	62,189,716	70,517,445	64,771,762
流動負債	分配前	22,918,284	22,963,969	23,039,037	22,575,037	23,961,095	22,030,878
	分配後	23,008,371	23,234,231	23,399,386	23,024,473	24,845,689	不適用
非流動負債		12,008,826	9,819,494	10,827,114	12,016,331	10,969,777	11,300,402
負債總額	分配前	34,927,110	32,783,463	33,866,151	34,591,368	34,930,872	33,331,280
	分配後	35,017,197	33,053,725	34,226,500	35,040,804	35,815,466	不適用
歸屬於母公司業主之權益		12,261,082	12,432,746	15,617,704	18,732,779	25,164,674	21,685,857
股本		4,554,362	4,504,362	4,504,362	4,504,362	4,914,413	4,914,413
資本公積		2,123,965	2,158,252	2,206,049	2,193,224	3,164,816	3,167,422
保留盈餘	分配前	4,809,325	5,657,023	6,234,148	7,481,885	9,604,287	9,806,767
	分配後	4,719,238	5,386,761	5,873,799	7,032,449	8,719,693	不適用
其他權益		844,490	113,109	2,673,145	4,582,385	7,481,158	3,797,255
庫藏股票		(71,060)	-	-	(29,077)	-	-
非控制權益		7,778,044	7,814,163	7,910,974	8,865,569	10,421,899	9,754,625
權益總額	分配前	20,039,126	20,246,909	23,528,678	27,598,348	35,586,573	31,440,482
	分配後	19,949,039	19,976,647	23,168,329	27,148,912	34,701,979	不適用

註1：104-108年度財務資料均經會計師查核簽證，109年第1季財報係經會計師核閱。

註2：108年度盈餘分配案經董事會於109年4月27日提議通過，依截至目前為止本公司已發行股份491,441,352股計算基礎，每股配發現金股利1.80元，惟尚未經109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,惟每股盈餘為元

項目 \ 年度	最近五年度財務資料(註1)					當年度截至 109年第1 季財務資料 (註1)
	104年	105年	106年	107年	108年	
營業收入	40,416,527	39,414,528	39,629,458	43,768,976	43,142,275	8,655,295
營業毛利	3,846,159	5,134,721	5,334,714	6,521,449	7,713,040	1,374,189
營業利益	16,321	1,295,409	1,621,338	2,321,085	3,536,784	506,268
營業外收入及(支出)	373,705	347,305	71,336	280,545	801,021	(114,160)
稅前淨利	390,026	1,642,714	1,692,674	2,601,630	4,337,805	392,108
繼續營業單位 本期淨利	160,271	1,256,572	1,087,966	1,743,976	3,231,997	220,447
停業單位利益(損失)	-	-	-	-	-	-
本期淨利	160,271	1,256,572	1,087,966	1,743,976	3,231,997	220,447
本期其他綜合(損)益 (稅後淨額)	309,848	(913,695)	2,580,845	2,453,249	3,411,011	(4,361,864)
本期綜合(損)益總額	470,119	342,877	3,668,811	4,197,225	6,643,008	(4,141,417)
淨利(損)歸屬於 母公司業主	364,547	944,537	855,835	1,595,414	2,816,904	203,762
淨利(損)歸屬於 非控制權益	(204,276)	312,035	232,131	148,562	415,093	16,685
綜合(損)益總額 歸屬於母公司業主	463,679	206,403	3,407,423	3,396,935	5,714,660	(3,481,423)
綜合(損)益總額 歸屬於非控制權益	6,440	136,474	261,388	800,290	928,348	(659,994)
基本每股盈餘	0.81	2.10	1.90	3.55	6.05	0.41
追溯調整後基本每股盈餘	0.79	2.06	1.86	3.48	不適用	不適用

註1：104-108年度財務資料均經會計師查核簽證，109年第1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

年度 項目		最近五年度財務資料(註1)					當年度截至 109年3月31 日財務資料 (註1)
		104年	105年	106年	107年	108年	
流動資產		1,445,364	1,540,453	1,377,332	1,231,590	1,356,731	不 適 用
不動產、廠房及設備		580,926	589,893	747,980	859,825	878,508	
無形資產		1,026	2,296	1,478	987	5,570	
其他資產		17,613,013	18,207,365	21,182,638	24,816,194	33,520,635	
資產總額		19,640,329	20,340,007	23,309,428	26,908,596	35,761,444	
流動負債	分配前	1,436,795	1,764,542	1,802,513	1,810,321	4,021,253	
	分配後	1,526,882	2,034,804	2,162,862	2,259,757	4,905,847	
非流動負債		5,942,452	6,142,719	5,889,211	6,365,496	6,575,517	
負債總額	分配前	7,379,247	7,907,261	7,691,724	8,175,817	10,596,770	
	分配後	7,469,334	8,177,523	8,052,073	8,625,253	11,481,364	
股本		4,554,362	4,504,362	4,504,362	4,504,362	4,914,413	
資本公積		2,123,965	2,158,252	2,206,049	2,193,224	3,164,816	
保留盈餘	分配前	4,809,325	5,657,023	6,234,148	7,481,885	9,604,287	
	分配後	4,719,238	5,386,761	5,873,799	7,032,449	8,719,693	
其他權益		844,490	113,109	2,673,145	4,582,385	7,481,158	
庫藏股票		(71,060)	-	-	(29,077)	-	
權益總額	分配前	12,261,082	12,432,746	15,617,704	18,732,779	25,164,674	
	分配後	12,170,995	12,162,484	15,257,355	18,283,343	24,280,080	

註1：104-108年度財務資料均經會計師查核簽證，109年第1季財報請詳簡明合併資產負債表。

註2：108年度盈餘分配案經董事會於109年4月27日提議通過，依截至目前為止本公司已發行股份491,441,352股計算基礎，每股配發現金股利1.80元，惟尚未經109年股東常會決議定案。

2.簡明個體綜合損益表

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 109年3月31 日財務資料 (註1)
	104年	105年	106年	107年	108年	
營業收入	2,181,194	1,883,337	1,916,487	1,890,738	2,144,507	不適用
營業毛利(損失)	276,255	131,227	(28,359)	28,650	205,005	
營業利益(損失)	37,949	(117,593)	(265,760)	(232,529)	(99,398)	
營業外收入及(支出)	351,225	1,071,795	1,179,577	1,869,557	2,961,763	
稅前淨利	389,174	954,202	913,817	1,637,028	2,862,365	
繼續營業單位 本期淨利	364,547	944,537	855,835	1,595,414	2,816,904	
停業單位利益(損失)	-	-	-	-	-	
本期淨利	364,547	944,537	855,835	1,595,414	2,816,904	
本期其他綜合(損)益 (稅後淨額)	99,132	(738,134)	2,551,588	1,801,521	2,897,756	
本期綜合(損)益總額	463,679	206,403	3,407,423	3,396,935	5,714,660	
基本每股盈餘	0.81	2.10	1.90	3.55	6.05	不適用
追溯調整後基本每股盈餘	0.79	2.06	1.86	3.48	不適用	

註1：104-108年度財務資料均經會計師查核簽證，109年第1季財報請詳簡明合併綜合損益表。

(三) 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
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年度第1季至第2季	勤業眾信聯合會計師事務所	吳恪昌、洪國田(註1)	無保留意見
107年度第3季至第4季	勤業眾信聯合會計師事務所	邱明玉、余鴻賓(註1)	無保留意見
108年度第1季至第3季	勤業眾信聯合會計師事務所	邱明玉、余鴻賓(註2)	無保留意見
108年度第4季	勤業眾信聯合會計師事務所	林宜慧、邱明玉(註2)	無保留意見

註1：為配合簽證會計師事務所內部輪調之機制，自民國107年第3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。

註2：為配合簽證會計師事務所內部輪調之機制，自民國108年第4季起，本公司簽證會計師由勤業眾信聯合會計師事務所之邱明玉會計師及余鴻賓會計師，更換為林宜慧會計師及邱明玉會計師。

二、最近五年度財務分析

(一) 合併財務分析

分析項目		最近五年度財務分析(註1)					當年度截至 109年第1 季(註1)
		104年	105年	106年	107年	108年	
財務結構 (%)	負債占資產比率	63.54	61.82	59.01	55.62	49.54	51.46
	長期資金占不動產、廠房及設備 比率	234.37	243.42	304.27	294.96	384.74	363.07
償債能力 (%)	流動比率	155.68	146.15	151.93	154.25	150.59	156.53
	速動比率	134.46	123.31	128.90	129.56	112.40	112.49
	利息保障倍數	1.81	5.00	5.12	6.13	10.77	5.52
經營能力	應收款項週轉率(次)	3.06	3.24	2.98	2.96	2.89	2.58
	平均收現日數	119	113	122	123	126	141
	存貨週轉率(次)	8.55	7.73	7.46	7.80	5.20	3.25
	應付款項週轉率(次)	5.09	4.86	4.51	4.76	4.45	3.95
	平均銷貨日數	43	47	49	47	70	112
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	2.83	3.03	3.35	3.54	3.38	2.90
	總資產週轉率(次)	0.71	0.73	0.72	0.73	0.65	0.51
獲利能力	資產報酬率(%)	0.98	2.96	2.59	3.59	5.41	1.71
	權益報酬率(%)	0.80	6.24	4.97	6.82	10.23	2.63
	稅前純益占實收資本額比率(%)	8.56	36.47	37.58	57.76	88.27	31.91
	純益率(%)	0.40	3.19	2.75	3.98	7.49	2.55
	每股盈餘(元)(註7)	0.79	2.06	1.86	3.48	6.05	0.41
現金流量	現金流量比率(%)	10.19	21.57	4.34	2.92	31.48	2.20
	現金流量允當比率(%)	155.90	196.53	189.79	116.21	143.46	131.65
	現金再投資比率(%)	3.33	8.33	1.18	0.43	9.64	0.69
槓桿度	營運槓桿度	171.79	2.93	2.39	2.05	1.75	2.18
	財務槓桿度	(註8)	1.46	1.34	1.28	1.14	1.21

請說明最近二年度各項財務比率變動達20%以上者，說明如下：

- 1.長期資金占不動產、廠房及設備比率上升主因係權益總額增加所致。
- 2.利息保障倍數上升主因係所得稅前純益增加所致。
- 3.存貨週轉率(次)下降主因108年度存貨淨額因子公司重慶敦寧置業土地成本轉列存貨致存貨增加所致。
- 4.平均銷貨日數上升主因係存貨周轉率下降所致。
- 5.資產報酬率上升主因係稅後淨利增加所致。
- 6.權益報酬率上升主因係稅後淨利增加所致。
- 7.稅前純益占實收資本比率上升主係因稅前純益增加所致。
- 8.純益率上升主因係稅後淨利增加所致。
- 9.每股盈餘上升主因係稅後淨利增加所致。
- 10.現金流量比率上升主因係營業活動現金流入增加所致。
- 11.現金流量允當比率上升主因係營業活動現金流入增加所致。
- 12.現金再投資比率上升主因係營業活動現金流入增加所致。

註1：104-108年度合併財務資料均經會計師查核簽證，109年第1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。

註7：每股盈餘已依盈餘轉增資追溯調整。

註8：104年度合併營業利益不足以支付利息費用，故不揭露該項比率。

(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 109 年第 1 季 (註 1)
		104 年	105 年	106 年	107 年	108 年		
財務結構 (%)	負 債 占 資 產 比 率	37.57	38.88	33.00	30.38	29.63	不適用	
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	3,133.54	3,148.95	2,875.33	2,919.00	3,612.97		
償債能力 (%)	流 動 比 率	100.60	87.30	76.41	68.03	33.74		
	速 動 比 率	88.59	73.93	62.11	56.46	28.38		
	利 息 保 障 倍 數	4.13	8.65	8.63	16.10	23.74		
經營能力	應 收 款 項 週 轉 率 (次)	2.61	3.06	2.92	3.05	3.56		
	平 均 收 現 日 數	140	119	125	120	102		
	存 貨 週 轉 率 (次)	11.05	9.30	8.61	8.78	9.94		
	應 付 款 項 週 轉 率 (次)	4.07	4.62	4.42	4.65	4.49		
	平 均 銷 貨 日 數	33	39	42	42	37		
	不動產、廠房及設備週轉率 (次)	3.74	3.22	2.86	2.35	2.47		
	總 資 產 週 轉 率 (次)	0.11	0.09	0.09	0.08	0.07		
獲利能力	資 產 報 酬 率 (%)	2.37	5.24	4.38	6.70	9.31		
	權 益 報 酬 率 (%)	3.00	7.65	6.10	9.29	12.83		
	稅前純益占實收資本額比率(%)	8.55	21.18	20.29	36.34	58.24		
	純 益 率 (%)	16.71	50.15	44.66	84.38	131.35		
	每 股 盈 餘 (元) (註 7)	0.79	2.06	1.86	3.48	6.05		
現金流量	現 金 流 量 比 率 (%)	21.26	(14.72)	(14.26)	(21.78)	5.39		
	現 金 流 量 允 當 比 率 (%)	38.38	(27.37)	(58.42)	(51.40)	(18.93)		
	現 金 再 投 資 比 率 (%)	0.18	(1.72)	(2.28)	(2.84)	(0.70)		
槓桿度	營 運 槓 桿 度	2.23	0.61	0.80	0.69	0.03		
	財 務 槓 桿 度	(註 8)	(註 8)	(註 8)	(註 8)	(註 8)		
請說明最近二年度各項財務比率變動達 20 % 以上者，說明如下：								
1.長期資金占不動產、廠房及設備比率上升主因係權益總額增加所致。								
2.流動比率下降主因係流動負債增加所致。								
3.速動比率下降主因係流動負債增加所致。								
4.利息保障倍數上升主因係稅前純益增加所致。								
5.資產報酬率上升主因係稅後淨利增加所致。								
6.權益報酬率上升主因係稅後淨利增加所致。								
7.稅前純益占實收資本比率上升主係因稅前純益增加所致。								
8.純益率上升主因係稅後淨利增加所致。								
9.每股盈餘上升主因係稅後淨利增加所致。								

10.現金流量比率上升主因係營業活動現金流入增加及流動負債增加所致。
11.現金流量允當比率上升主因係營業活動現金流入增加所致。
12.現金再投資比率上升主因係營業活動現金流入增加所致。
13.營運槓桿度下降主因係營業收入淨額增加所致。
14.財務槓桿度下降主因係營業利益增加所致。

註1：104-108年度財務資料均經會計師查核簽證，109年第1季財務資料請詳(一)合併財務分析。

註2：分析項目計算公式請詳(一)合併財務分析。

註3：上開每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

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

註4：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

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

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

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

註7：每股盈餘已依盈餘轉增資追溯調整。

註8：104年度個體營業利益不足以支付利息費用，105~108年度個體營業淨損，故不揭露該項比率。

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

董事會造具本公司民國 1 0 8 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林宜慧會計師及邱明玉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。

此致

瀚宇博德股份有限公司 1 0 9 年股東常會

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 9 年 4 月 2 7 日

四、最近年度財務報告：見 106 頁至 209 頁。

五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告：見 210 頁至 276 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	107 年度	108 年度	差 異	
			金 額	%
流動資產	34,821,277	36,083,047	1,261,770	3.62%
不動產、廠房及設備	13,430,622	12,100,821	(1,329,801)	-9.90%
無形資產	754,169	717,305	(36,864)	-4.89%
其他資產	13,183,648	21,616,272	8,432,624	63.96%
資產總額	62,189,716	70,517,445	8,327,729	13.39%
流動負債	22,575,037	23,961,095	1,386,058	6.14%
非流動負債	12,016,331	10,969,777	(1,046,554)	-8.71%
負債總額	34,591,368	34,930,872	339,504	0.98%
歸屬於母公司業主之權益	18,732,779	25,164,674	6,431,895	34.33%
股本(含預收股款)	4,504,362	4,914,413	410,051	9.10%
資本公積	2,193,224	3,164,816	971,592	44.30%
保留盈餘	7,481,885	9,604,287	2,122,402	28.37%
其他權益	4,582,385	7,481,158	2,898,773	63.26%
庫藏股票	(29,077)	0	29,077	100.00%
非控制權益	8,865,569	10,421,899	1,556,330	17.55%
權益總額	27,598,348	35,586,573	7,988,225	28.94%

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 - 非流動增加及採權益法投資增加所致。
2. 歸屬於母公司業主之權益增加：主要係因股本、資本公積、保留盈餘及其他權益增加所致。
3. 股本(含預收股款)增加：主要係受讓他公司股份發行新股所致。
4. 保留盈餘增加：主要係因本期獲利，未分配盈餘增加所致。
5. 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。
6. 庫藏股票減少：主要係因庫藏股票轉讓員工所致。
7. 權益總額增加：主要係因本期獲利及公允價值變動列入 OCI 金融資產未實現評價利益增加所致。

二、財務績效

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	107年度	108年度	差 異	
			金 額	%
營業收入	43,768,976	43,142,275	(626,701)	-1.43%
營業成本	37,247,527	35,429,235	(1,818,292)	-4.88%
營業毛利	6,521,449	7,713,040	1,191,591	18.27%
營業費用	4,200,364	4,176,256	(24,108)	-0.57%
營業淨利	2,321,085	3,536,784	1,215,699	52.38%
營業外收入及支出合計	280,545	801,021	520,476	185.52%
稅前淨利	2,601,630	4,337,805	1,736,175	66.73%
所得稅費用	(857,654)	(1,105,808)	(248,154)	28.93%
本期淨利	1,743,976	3,231,997	1,488,021	85.32%
其他綜合損益 (稅後淨額)	2,453,249	3,411,011	957,762	39.04%
本年度綜合損益總額	4,197,225	6,643,008	2,445,783	58.27%
綜合損益總額歸屬於：				
本公司業主	3,396,935	5,714,660	2,317,725	68.23%
非控制權益	800,290	928,348	128,058	16.00%

註一：增減變動達20%以上者，說明如下：

1. 營業淨利增加主要係因營業毛利上升所致。
2. 營業外收入及支出合計增加主要係因股利收入增加所致。
3. 稅前淨利增加主要係因營業毛利及股利收入增加所致。
4. 所得稅費用上升主要係本期課稅所得增加所致。
5. 本期淨利增加主要係因營業毛利上升所致。
6. 其他綜合（損）益（稅後淨額）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。
7. 本年度綜合（損）益總額增加主要係因營業淨利上升所致。
8. 綜合損益總額歸屬於本公司業主權益增加主要係因營業淨利上升所致。

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10,700萬平方呎，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
7,536,136	7,542,483	3,632,690	11,445,929	-	-
1.本年度現金流量變動情形分析：					
(1)營業活動現金流入7,542,483千元：主要係稅前純益及處分透過損益按公允價值衡量之金融資產所致。					
(2)投資活動現金流出 2,107,664 千元：主要係採用權益法之投資現金流出。					
(3)籌資活動現金流出 888,605 千元：主要是償還借款所致。					
(4)匯率變動影響淨現金流出 636,421 千元。					
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
11,445,929	4,416,637	4,781,009	11,081,557	-	-
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、償還銀行借款及發放現金股利，產生之現金流出。					
2.現金不足額之補救措施及流動性分析：無。					

註：109 年預計現金增資發行新股 37,000 仟股，每股議定以 36 元溢價發行，預計募集 1,332,000 千元。

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：

(一) 重大資本支出之運用情形及資金來源

107年度及108年購置廠房及機器設備金額為2,347,576千元及1,685,930千元，資金來源主要來自於自有資金及長期借款。

(二) 預期可能產生效益

藉由新增及汰舊設備，提升品質、製程能力及產能增加，促使本公司產品取得同業間的競爭利基，長期發展則以增加本公司獲利及創造股東最大利益為目標。

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	108年認列 投資利益	107年認列 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.		2,030,718	1,569,045	主要係營業績效良好所致。	無	-
精成科技(股)公司		420,511	229,912	主要係營業績效良好所致。	無	-
嘉聯益科技股份有限 公司		32,022	-	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，108 年度利息淨支出為新台幣 190,792 仟元，佔 108 年度營業收入之 0.44%。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 108 年度合併財務報表中外幣兌換利益為新台幣 34,010 仟元，占 108 年度營業收入之 0.08%。本公司 108 年度及 109 年截至刊印日為止，以換匯交易及遠期外匯交換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：

108 年度臺北市消費者物價指數為 102.45，月平均年增率為 0.84%，通膨風險仍在可接受的範圍內。惟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 109 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 109 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 4,500,000 元。
 - B. HannStar Board International Holdings Ltd.貸與 HannStar Board Holdings (Hong Kong) Ltd.美金 6,550,000 元。

(三) 未來研發計畫及預計投入之研發費用：

預計投入之研發費用約新台幣 145,000 仟元，計畫如下：

單位：新台幣仟元

研發項目	研發年度	內容說明	產品導向	應再投入之研發費用
軟硬結合板開發	109~111	搭配軟板廠技術能力	高頻通訊產品 客戶需求	20,000
高層次技術能力開發	109~111	針對 40 層板以上開發	高階 Server、 通訊產品	23,000
超高縱橫比電鍍技術開發	109~111	針對縱橫比 30 以上開發	高階 Server、 通訊產品	22,000
特殊盲孔蓋孔技術開發	109~110	結合 VIPPO 途程技術	高階 Server、 通訊產品	13,000
5G 材料混壓技術開發	109~110	針對超高頻材料測試	高頻通訊產品 客戶需求	5,000
超高頻材料內埋技術開發	108~109	超高頻材料埋入技術開發	高導熱產品	8,000
提高層間對準度技術開發	108~109	高階產品製程能力提升	高階 Server、 通訊產品	50,000
VIPPO 細線化產品技術開發	108~109	VIPPO 細線路產品製程開發與量產	高階 Server、 通訊產品	4,000

(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：

近年度及截至刊印日止，本公司並無擴充廠房之計畫；惟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益。

(九) 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

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

(十) 董事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

(十一) 經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：無

(十二) 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。

(十三) 其他重要風險及因應措施：資安風險評估分析說明：

為提升資訊安全管理，公司已在民國107年4月成立「資訊安全委員會」，負責審視公司及各子公司資安治理政策，監督資安管理運作情形，並定期召開「ISMS管理審查會議」審理資安治理相關議題及持續改善，以確立資訊安全政策訂定及適用性。

本公司資訊長負責資訊安全治理、規劃、督導及推動執行，以建構出全方位的資安防衛能力及同仁良好的資訊安全意識。資安策略主軸聚焦資安治理，法令遵循及科技運用三個面向來進行，從制度到科技，從人員到組織，全面性提升資安防護能力。有鑑於目前資安新興趨勢，如DDoS(Distributed Denial of Service)攻擊、勒索軟體、社交工程攻擊、偽冒網站等，公司定期關注資安議題並規劃因應計畫，針對不同資安情境演練，強化處理人員的應變能力，以期能在第一時間即偵測到並完成阻擋。且定期進行安全稽核作業(通信與作業管理辦法)，如弱點掃描或滲透測試，以確定資訊系統及網路環境符合安全實施標準。

公司考量資安險仍是新興險種，涉及資安等級檢測機構、理賠鑑識機構及不理賠條件等相關配套，因此目前正在評估是否購買資安險。後續目標則是完備資安相關規範、定期資安評估、取得國際資安認證，未來將持續強化資安防護與建立聯防機制，尤其在培訓優質資安人才上也要同步跟上，公司每年度定期公告宣導資安政策及安排資安相關教育訓練。

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 277 頁至 291 頁。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募普通股辦理情形：

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 108 年度（自 108 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 109 年 2 月 27 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其子公司民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 108 年及 107 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其子公司民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 108 年及 107 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

本會計師民國 108 年度係依照會計師查核簽證財務報表規則、金融監督管理委員會 109 年 2 月 25 日金管證審字第 1090360805 號函及一般公認審計準則執行查核工作；民國 107 年度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其子公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對瀚宇博德股份有限公司及其子公司民國 108 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 108 年度合併財務報告之關鍵查核事項敘明如下：

寄外存貨之銷貨收入認列

瀚宇博德股份有限公司及其子公司民國 108 年度合併銷貨收入計新台幣 43,142,275 仟元，其中約佔 33%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，並抽核檢視雙方往來紀錄、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 108 及 107 年度之個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

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

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

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

會計師查核合併財務報表之責任

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

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

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

6. 對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報告表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對瀚宇博德股份有限公司及其子公司民國 108 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 林 宜 慧



林 宜 慧

會計師 邱 明 玉



邱 明 玉

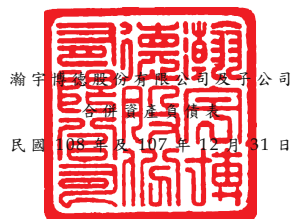
金融監督管理委員會核准文號

金管證六字第 0940161384 號

金融監督管理委員會核准文號

金管證六字第 0930160267 號

中 華 民 國 109 年 2 月 27 日



瀚宇博能股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國 108 年及 107 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	108年12月31日			107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）	\$	11,445,929	16	\$	7,536,136	12
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動（附註四及七）		95,304	-		4,110,669	7
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－流動（附註四及八）		301,410	1		1,633,603	3
1150	應收票據（附註四及九）		479,456	1		211,356	-
1160	應收票據－關係人（附註四、九及三四）		3,098	-		-	-
1170	應收帳款（附註四及九）		13,645,976	19		14,847,737	24
1180	應收帳款－關係人（附註四、九及三四）		255,168	-		378,756	-
1200	其他應收款		517,887	1		481,026	1
1212	其他應收款－關係人（附註三四）		2,586	-		5,958	-
130X	存貨（附註四及十）		8,677,391	12		4,942,154	8
1479	其他流動資產（附註十八）		658,842	1		673,882	1
11XX	流動資產總計		36,083,047	51		34,821,277	56
	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（附註四及十一）		12,905,442	18		8,420,915	14
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動（附註四及八）		2,323,453	3		1,119,037	2
1550	採用權益法之投資（附註四及十三）		4,421,221	6		600,263	1
1600	不動產、廠房及設備（附註四及十四）		11,848,664	17		13,174,124	21
1755	使用權資產（附註四及十五）		1,480,461	2		-	-
1760	投資性不動產（附註四及十六）		252,157	1		256,498	-
1821	無形資產		717,305	1		754,169	1
1840	遞延所得稅資產（附註四及二八）		235,861	-		130,834	-
1990	其他非流動資產（附註十八）		249,834	1		2,912,599	5
15XX	非流動資產總計		34,434,398	49		27,368,439	44
1XXX	資 產 總 計	\$	70,517,445	100	\$	62,189,716	100
	流動負債						
2100	短期借款（附註十九）	\$	7,245,584	10	\$	9,048,234	15
2110	應付短期票券（附註十九）		149,797	-		709,810	1
2150	應付票據		591,262	1		648,198	1
2170	應付帳款		7,489,594	11		7,060,792	11
2180	應付帳款－關係人（附註三四）		141,149	-		4,725	-
2219	其他應付款（附註二十）		3,511,539	5		3,631,497	6
2220	其他應付款－關係人（附註二十及三四）		74,239	-		5,570	-
2230	本期所得稅負債（附註四及二八）		446,975	1		265,085	-
2280	租賃負債－流動（附註四及十五）		117,208	-		-	-
2320	一年內到期之長期借款（附註十九）		3,639,940	5		774,660	1
2399	其他流動負債（附註二十）		553,808	1		426,466	1
21XX	流動負債總計		23,961,095	34		22,575,037	36
	非流動負債						
2540	長期借款（附註十九）		9,945,284	14		11,209,005	18
2570	遞延所得稅負債（附註四及二八）		488,306	1		459,459	1
2580	租賃負債－非流動（附註四及十五）		197,248	-		-	-
2670	其他非流動負債（附註二十）		338,939	1		347,867	1
25XX	非流動負債總計		10,969,777	16		12,016,331	20
2XXX	負債總計		34,930,872	50		34,591,368	56
	歸屬於本公司業主之權益（附註二三）						
3110	普通股股本		4,914,413	7		4,504,362	7
3200	資本公積		3,164,816	4		2,193,224	4
	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積		1,244,824	2		1,085,283	2
3320	特別盈餘公積		1,024,542	2		1,024,542	2
3350	未分配盈餘		7,334,921	10		5,372,060	8
3300	保留盈餘總計		9,604,287	14		7,481,885	12
3400	其他權益		7,481,158	10		4,582,385	7
3500	庫藏股票		-	-		(29,077)	-
31XX	本公司業主權益總計		25,164,674	35		18,732,779	30
36XX	非控制權益（附註二三）		10,421,899	15		8,865,569	14
3XXX	權益總計		35,586,573	50		27,598,348	44
	負 債 與 權 益 總 計	\$	70,517,445	100	\$	62,189,716	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 108 年及 107 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		108年度		107年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入（附註四、五、二四及三四）	\$ 43,142,275	100	\$ 43,768,976	100
5000	營業成本（附註十及三四）	<u>35,429,235</u>	<u>82</u>	<u>37,247,527</u>	<u>85</u>
5900	營業毛利	<u>7,713,040</u>	<u>18</u>	<u>6,521,449</u>	<u>15</u>
	營業費用（附註三四）				
6100	推銷費用	1,149,591	3	1,047,973	3
6200	管理費用	2,742,920	6	2,792,485	6
6300	研究發展費用	285,295	1	348,447	1
6450	預期信用減損（迴轉利益）				
	損失（附註九）	(1,550)	-	11,459	-
6000	營業費用合計	<u>4,176,256</u>	<u>10</u>	<u>4,200,364</u>	<u>10</u>
6900	營業淨利	<u>3,536,784</u>	<u>8</u>	<u>2,321,085</u>	<u>5</u>
	營業外收入及支出				
7010	其他收入（附註二五及三四）	1,318,678	3	673,816	2
7020	其他利益及損失（附註二五）	(147,293)	-	75,039	-
7050	財務成本（附註二五）	(443,836)	(1)	(506,860)	(1)
7060	採用權益法認列之關聯企業利益之份額（附註四）	<u>73,472</u>	<u>-</u>	<u>38,550</u>	<u>-</u>
7000	營業外收入及支出合計	<u>801,021</u>	<u>2</u>	<u>280,545</u>	<u>1</u>
7900	稅前淨利	4,337,805	10	2,601,630	6
7950	所得稅費用（附註四及二八）	(1,105,808)	(3)	(857,654)	(2)
8200	本年度淨利	<u>3,231,997</u>	<u>7</u>	<u>1,743,976</u>	<u>4</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	(20,189)	-	13,361	-
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	4,472,835	10	2,464,305	6

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		108年度		107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	\$ 46,927	-	\$ 4,700	-
8349	與不重分類之項目相關 之所得稅	<u>500</u>	<u>-</u>	<u>100</u>	<u>-</u>
		<u>4,500,073</u>	<u>10</u>	<u>2,482,466</u>	<u>6</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	(1,028,959)	(2)	(21,274)	-
8370	採用權益法認列之關聯 企業之其他綜合損益 之份額	(<u>60,103</u>)	<u>-</u>	(<u>7,943</u>)	<u>-</u>
		(<u>1,089,062</u>)	(<u>2</u>)	(<u>29,217</u>)	<u>-</u>
8300	本年度其他綜合損益 (稅後淨額)	<u>3,411,011</u>	<u>8</u>	<u>2,453,249</u>	<u>6</u>
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 6,643,008</u>	<u>15</u>	<u>\$ 4,197,225</u>	<u>10</u>
	淨利歸屬於：				
8610	本公司業主	\$ 2,816,904	6	\$ 1,595,414	4
8620	非控制權益	<u>415,093</u>	<u>1</u>	<u>148,562</u>	<u>-</u>
8600		<u>\$ 3,231,997</u>	<u>7</u>	<u>\$ 1,743,976</u>	<u>4</u>
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	本公司業主	\$ 5,714,660	13	\$ 3,396,935	8
8720	非控制權益	<u>928,348</u>	<u>2</u>	<u>800,290</u>	<u>2</u>
8700		<u>\$ 6,643,008</u>	<u>15</u>	<u>\$ 4,197,225</u>	<u>10</u>
	每股盈餘 (附註二九)				
9710	基 本	<u>\$ 6.05</u>		<u>\$ 3.48</u>	
9810	稀 釋	<u>\$ 6.02</u>		<u>\$ 3.46</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



瀚宇博德股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		108年度	107年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本期稅前淨利	\$ 4,337,805	\$ 2,601,630
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	2,576,443	2,110,519
A20200	攤銷費用	13,247	14,970
A29900	預付租賃款攤銷	-	61,032
A20300	預期信用減損（迴轉利益）損失	(1,550)	11,459
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融資產淨（利益）損失	(7,465)	108,159
A20900	財務成本	443,836	506,860
A21200	利息收入	(232,272)	(273,479)
A21300	股利收入	(847,877)	(220,311)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	51,988	14,177
A22300	採用權益法認列之關聯企業利益之份額	(73,472)	(38,550)
A22500	處分不動產、廠房及設備損失（利益）	15,472	(28,929)
A23100	處分投資利益	(137)	(133)
A23700	資產減損損失（迴轉利益）	132,914	(4,277)
A23800	存貨跌價及呆滯回升利益	(19,621)	(34,246)
A29900	廉價購買利益	-	(27,550)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31115	強制透過損益按公允價值衡量之金融資產	2,651,495	(1,761,268)
A31130	應收票據	(268,100)	(87,232)
A31140	應收票據－關係人	(3,098)	-
A31150	應收帳款	1,204,753	(1,016,325)
A31160	應收帳款－關係人	123,588	100,400
A31180	其他應收款	(34,630)	106,333
A31190	其他應收款－關係人	3,372	(3,159)
A31200	存 貨	(1,996,693)	269,579
A31240	其他流動資產	(309,251)	134,903
A31990	其他非流動資產	16,168	15,300

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		108年度	107年度
A32130	應付票據	(\$ 56,936)	\$ 410,219
A32150	應付帳款	428,802	(803,847)
A32160	應付帳款－關係人	136,424	(43,707)
A32180	其他應付款	237,747	(421,061)
A32190	其他應付款－關係人	68,669	549
A32230	其他流動負債	127,342	(161,124)
A32990	其他非流動負債	(14,948)	28,370
A33000	營運產生之現金	8,704,015	1,569,261
A33100	收取之利息	230,041	251,751
A33300	支付之利息	(425,690)	(497,204)
A33500	支付之所得稅	(965,883)	(665,665)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>7,542,483</u>	<u>658,143</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	(11,692)	(89,600)
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(2,389,100)	(13,344,427)
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	2,413,189	13,634,328
B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金 融資產	(3,469,232)	(10,818,727)
B00200	處分透過損益按公允價值衡量之金 融資產	4,805,276	12,779,377
B01800	取得採用權益法之投資（附註十三）	(2,459,695)	-
B02200	取得子公司之淨現金流出（附註三 一）	(4,600)	(726,925)
B02700	購置不動產、廠房及設備	(1,685,930)	(2,347,576)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	205,823	162,798
B03700	存出保證金增加	(8,052)	(59,356)
B04500	取得無形資產	(1,167)	(1,576)
B06500	其他流動資產（增加）減少	(142,440)	428,165
B06700	其他非流動資產增加	(221,229)	(797,593)
B07600	收取之股利	<u>861,185</u>	<u>233,619</u>
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>(2,107,664)</u>	<u>(947,493)</u>
籌資活動之現金流量			
C00200	短期借款減少	(1,802,650)	(447,879)
C00500	應付短期票券（減少）增加	(563,645)	43,436
C01600	舉借長期借款	5,940,162	6,476,994
C01700	償還長期借款	(4,315,508)	(5,712,157)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		108年度	107年度
C03000	存入保證金增加	\$ 3,339	\$ 50,497
C04020	租賃本金償還	(129,255)	-
C04500	發放現金股利	(449,436)	(360,349)
C04800	本公司員工購買庫藏股	28,993	-
C04900	庫藏股票買回成本	-	(29,077)
C05100	子公司員工購買庫藏股	62,308	14,879
C05800	子公司現金增資	434,720	-
C09900	非控制權益變動	(97,633)	(188,301)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(888,605)	(151,957)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	(636,421)	40,433
EEEE	本期現金及約當現金淨增加(減少)	3,909,793	(400,874)
E00100	期初現金及約當現金餘額	7,536,136	7,937,010
E00200	期末現金及約當現金餘額	\$ 11,445,929	\$ 7,536,136

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 108 年及 107 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 109 年 2 月 25 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 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。相關會計政策請參閱附註四。

租賃定義

合併公司選擇僅就 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，先前已依 IAS 17 及 IFRIC 4 辨認為租賃之合約不予重新評估並依 IFRS 16 之過渡規定處理。

合併公司為承租人

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，其他租賃係於合併資產負債表認列使用權資產及租賃負債。合併綜合損益表係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表達為籌資活動，支付利息部分則列為營業活動。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，為取得中國及馬來西亞之土地使用權預付之租賃給付係認列於預付租賃款。營業租賃現金流量於合併現金流量表係表達於營業活動。

合併公司選擇將追溯適用 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。

先前依 IAS 17 以營業租賃處理之協議，於 108 年 1 月 1 日租賃負債之衡量係以剩餘租賃給付按該日承租人之增額借款利率折現，全部使用權資產係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適用 IAS 36 評估減損。

合併公司亦適用下列權宜作法：

- (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使用後見之明。

合併公司於 108 年 1 月 1 日認列租賃負債所適用之增額借款利率加權平均數為 4.14%，該租賃負債金額與 107 年 12 月 31 日不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額之差異說明如下：

107 年 12 月 31 日不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額	\$ 318,283
減：適用豁免之短期租賃	(31,149)
108 年 1 月 1 日未折現總額	<u>\$ 287,134</u>
按 108 年 1 月 1 日增額借款利率折現後之現值	<u>\$ 265,819</u>

首次適用 IFRS 16 對 108 年 1 月 1 日各資產、負債及權益項目調整如下：

	108年1月1日 調整前金額	首次適用 之調整	108年1月1日 調整後金額
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>

合併公司為出租人

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

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

申報之稅務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。

(二) 109 年適用之金管會認可之 IFRSs

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日
IFRS 3 之修正「業務之定義」	2020 年 1 月 1 日（註 1）
IFRS 9、IAS 39 及 IFRS 7 之修正「利率指標變革」	2020 年 1 月 1 日（註 2）
IAS 1 及 IAS 8 之修正「重大性之定義」	2020 年 1 月 1 日（註 3）

註 1：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 2：2020 年 1 月 1 日以後開始之年度期間追溯適用此項修正。

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。

(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 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 之修正「將負債分類為流動或非流動」	2022 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報導期間生效。

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。

合併公司從事建造工程部分，其營業週期長於一年，是以與營建業務相關之資產及負債，係按正常營業週期作為劃分流動或非流動之標準。

(四) 合併基礎

本合併財務報告係包含本公司及由本公司所控制個體（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。

子公司明細、持股比例及營業項目，請參閱附註十二、附表五、附表十二及附表十三。

(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。

營建業之存貨包括營建用地及在建工程等存貨，以取得成本或建造成本為入帳基礎，按各工程分別計算成本。在建工程於該工程完工前所必須負擔之利息費用予以資本化，做為其建造成本之一部分。

(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—採權益法認列關聯企業股權淨值之變動數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。自有之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。

投資性不動產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(十一) 商 譽

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

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

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

(十二) 無形資產

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

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當期損益。

(十三) 有形及無形資產（商譽除外）之減損

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

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

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

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

(十四) 金融工具

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

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

發行透過損益按公允價值衡量之金融資產或金融負債之交易成本，則立即認列為損益。

1. 金融資產

金融資產之慣例交易，除屬衍生性商品採交割日會計處理，其餘金融資產採交易日會計處理。

(1) 衡量種類

合併公司所持有之金融資產種類為透過損益按公允價值衡量之金融資產、按攤銷後成本衡量之金融資產與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之金融資產。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三三。

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、存出保證金及理財商品）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。

信用減損金融資產係指發行人或債務人已發生重大財務困難、違約、債務人很有可能聲請破產或其他財務重整或由於財務困難而使金融資產之活絡市場消失。

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。

(2) 金融資產之減損

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）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。

合併公司為內部信用風險管理目的，在不考量所持有擔保品之前提下，判定下列情況代表金融資產已發生違約：

- A.有內部或外部資訊顯示債務人已不可能清償債務。
- B.逾期超過 60 天，除非有合理且可佐證之資訊顯示延後之違約基準更為適當。

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。

(3) 金融資產之除列

合併公司僅對來自金融資產現金流量之合約權利失效，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有風險及報酬已移轉予其他企業時，始將金融資產除列。

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。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。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

(1) 後續衡量

係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

(2) 金融負債之除列

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

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。

(十七) 租賃

108 年

合併公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

(1) 合併公司為出租人

當租賃條款係移轉附屬於資產所有權之幾乎所有風險與報酬予承租人，則將其分類為融資租賃。所有其他租賃則分類為營業租賃。

營業租賃下，減除租賃誘因後之租賃給付係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。因取得營業租賃所發生之原始直接成本，係加計至標的資產之帳面金額，並按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

租賃協議中非取決於指數或費率之變動租金於發生當期認列為收益。

(2) 合併公司為承租人

除適用認列豁免之低價值標的資產租賃及短期租賃之租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用，其他租賃皆於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債。

使用權資產原始按成本（包含租賃負債之原始衡量金額、租賃開始日前支付之租賃給付減除收取之租賃誘因、原始直接成本及復原標的資產之估計成本）衡量，後續按成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量，並調整租賃負債之再衡量數。使用權資產係單獨表達於合併資產負債表。

使用權資產採直線基礎自租賃開始日起至耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者提列折舊。

租賃負債原始按租賃給付之現值衡量。若租賃隱含利率容易確定，租賃給付使用該利率折現。若該利率並非容易確定，則使用承租人增額借款利率。

後續，租賃負債採有效利息法按攤銷後成本基礎衡量，且利息費用係於租賃期間分攤。若租賃期間或用於決定租賃給付之指數或費率變動導致未來租賃給付有變動，合併公司再衡量租賃負債，並相對調整使用權資產，惟若使用權資產之帳面金額已減至零，則剩餘之再衡量金額認列於損益中。租賃負債係單獨表達於合併資產負債表。

租賃協議中非取決於指數或費率之變動租金於發生當期認列為費用。

107 年

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。合併公司以庫藏股票轉讓員工，係以認股基準日決定當日為給與日。

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

依我國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

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。

六、現金及約當現金

	108年12月31日	107年12月31日
庫存現金	\$ 3,335	\$ 3,897
銀行存款	4,402,215	3,661,408
約當現金		
原始到期日在 1 年內之銀行		
定期存款	7,040,379	3,870,831
	<u>\$ 11,445,929</u>	<u>\$ 7,536,136</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：

	108年12月31日	107年12月31日
銀行存款	0.001%~2.25%	0.001%~2.25%
約當現金	1.35%~3.1%	0.16%~3.8%

截至 108 年及 107 年 12 月 31 日止，分別計有銀行存款及定存單 160,675 仟元及 18,235 仟元，作為支付工程款、海關押金及信用狀開立之擔保品，帳列其他流動資產項下，請參閱附註十八及三五。

七、透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動

	108年12月31日	107年12月31日
<u>透過損益按公允價值衡量之</u>		
<u>金融資產</u>		
強制透過損益按公允價值衡量		
混合金融資產		
－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)	29,790	23,792
衍生工具（未指定避險）		
－具匯率特性之金融		
商品(五)	-	14,963
－遠期外匯合約(六)	65,514	6,774
	<u>\$ 95,304</u>	<u>\$ 4,110,669</u>

- (一) 合併公司與銀行簽訂之短期人民幣結構式定期存款合約款均包含非與主契約緊密關聯之嵌入式衍生工具或其實際收益率視發行機構之實際投資績效決定，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 108 及 107 年度因結構式存款產生之淨利益分別為 4,514 仟元及 75,477 仟元。
- (二) 合併公司 108 及 107 年度非衍生性金融資產評價產生之淨利益分別為 81,740 仟元及 50,614 仟元。
- (三) 合併公司 107 年度從事換匯交易產生之淨利益為 145 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 108 及 107 年度從事利率交換產生之淨利益分別為 1,506 仟元及 2,630 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 108 及 107 年度從事具匯率特性之金融商品交易之淨利益（損失）分別為 20,999 仟元及(175,765)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：

108 年 12 月 31 日：無

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

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 108 及 107 年度從事遠期外匯產生之淨損失分別為 101,294 仟元及 61,260 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：

108 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	109.01.10-109.06.24	USD 209,000

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

八、按攤銷後成本衡量之金融資產

	108年12月31日	107年12月31日
<u>流 動</u>		
理財商品(一)	\$ 215,293	\$ 1,410,334
原始到期日超過1年之定期存款(二)	86,117	223,269
	<u>\$ 301,410</u>	<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>\$ 2,323,453</u>	<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。截至108年及107年12月31日止，理財商品利率區間分別為年利率3.80%及3.90%~4.05%。

(二) 截至108年及107年12月31日止，原始到期日超過1年之定期存款利率區間皆為年利率3.575%~4.18%。

(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	108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%	\$ 2,624,863

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

	108年12月31日	107年12月31日
<u>應收票據</u>		
因營業而發生	\$ 479,456	\$ 211,356
減：備抵損失	-	-
	<u>\$ 479,456</u>	<u>\$ 211,356</u>

(接次頁)

(承前頁)

	108年12月31日	107年12月31日
<u>應收票據－關係人（附註三四）</u>		
因營業而發生	\$ 3,098	\$ -
減：備抵損失	-	-
	<u>\$ 3,098</u>	<u>\$ -</u>
<u>應收帳款</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 13,694,556	\$ 14,901,347
減：備抵損失	(<u>48,580</u>)	(<u>53,610</u>)
	<u>\$ 13,645,976</u>	<u>\$ 14,847,737</u>
<u>應收帳款－關係人（附註三四）</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 255,168	\$ 378,756
減：備抵損失	-	-
	<u>\$ 255,168</u>	<u>\$ 378,756</u>

(一) 應收票據

合併公司 108 年及 107 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

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：

108 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	\$ 13,355,634	\$ 540,540	\$ 16,994	\$ 36,556	\$ 13,949,724
備抵損失（存續期間 預期信用損失）	-	(35,125)	(3,399)	(10,056)	(48,580)
攤銷後成本	<u>\$ 13,355,634</u>	<u>\$ 505,415</u>	<u>\$ 13,595</u>	<u>\$ 26,500</u>	<u>\$ 13,901,144</u>

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：

	108年度	107年度
年初餘額	\$ 53,610	\$ 46,608
本年度認列減損（迴轉利益）		
損失	(1,550)	11,459
本年度實際沖銷	(2,038)	(4,716)
外幣換算差額	(1,442)	259
年底餘額	<u>\$ 48,580</u>	<u>\$ 53,610</u>

十、存 貨

	108年12月31日	107年12月31日
製造業存貨		
原 物 料	\$ 3,578,238	\$ 1,880,013
在 製 品	1,174,527	1,068,513
製 成 品	1,780,974	1,866,201
在途存貨	<u>147,386</u>	<u>127,427</u>
	6,681,125	4,942,154
營建業存貨	<u>1,996,266</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 8,677,391</u>	<u>\$ 4,942,154</u>

(一) 108 及 107 年度與存貨相關之銷貨成本如下：

	108年度	107年度
銷貨成本	<u>\$ 35,429,235</u>	<u>\$ 37,247,527</u>

(二) 108 及 107 年度之銷貨成本含存貨跌價及呆滯回升利益如下：

	108年度	107年度
存貨跌價及呆滯回升利益	<u>\$ 19,621</u>	<u>\$ 34,246</u>

存貨跌價及呆滯回升利益係因該存貨於特定市場之銷售價格上揚所致。

(三) 營建業存貨係本公司之子公司重慶敦寧置業有限公司建造開發中之建築工程所投入之土地及工程成本。該公司於 108 年 9 月經董事會決議通過開發用途，相關土地成本自土地使用權資產轉列存貨科目項下，請參閱附註十五。

十一、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	108年12月31日	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	\$ 12,270,163	\$ 7,906,299
華東科技股份有限公司	171,966	159,419
未上市（櫃）公司股票		
華科采邑股份有限公司	296,471	222,593
金鑫投資股份有限公司	161,525	127,270
將業精工股份有限公司	<u>5,317</u>	<u>5,334</u>
	<u>\$ 12,905,442</u>	<u>\$ 8,420,915</u>

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。

十二、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	
			108年 12月31日	107年 12月31日
瀚宇博德公司	HannStar Board (BVI) Holdings Corp.	轉投資事業	100%	100%
瀚宇博德公司	精成科技股份有限公司（以下稱精成科技公司）	印刷電路板之產銷與組裝	40.65%	41.17%
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3）	印刷電路板之產銷業務	70%	70%
精成科技公司	GBM Electronics (M) Sdn.Bhd.（註4）	印刷電路板之組裝銷售業務	100%	-
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%

（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	
			108年 12月31日	107年 12月31日
Up First Investments Ltd.	Effort Growth Developments Ltd.	一般投資	100%	100%
Up First Investments Ltd.	GBM UP(HK) Ltd.	一般投資	100%	100%
GBM UP(HK) Ltd.	精博信華實業(香港)有限公司(註1)	一般投資	30%	30%
川億電腦(深圳)有限公司	重慶碩宏投資有限公司(註2)	一般投資	12.83%	12.83%
Effort Growth Developments Ltd.	昆山雄強電子科技有限公司	工業廠房出租及物業管理	100%	100%
Digital Sun Investments Ltd.	Forever Line Ltd.	一般投資	100%	100%
Forever Line Ltd.	昆山元茂電子科技有限公司	印刷電路板之組裝產銷業務	100%	100%
Dynamic Skyline Ltd.	Centralian Investments Limited	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	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	印刷電路板之組裝銷售業務	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3)	印刷電路板之產銷業務	98.43%	76.75%

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

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

註3：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，請參閱附註三一。
ELNA Printed Circuits Co., Ltd.於 108 年 12 月以債權轉增資方式投資其子公司 ELNA PCB(M) SDN. BHD.，致持股比例由 76.75%增加至 98.43%，產生差額借記保留盈餘 541,746 仟元，本公司依對其持股比例認列調整數 154,162 仟元。

註 4：精成科技公司於 108 年 3 月 4 日於馬來西亞怡保市投資設立 GBM ELECTRONICS (M) SDN. BHD.，主要營業項目為印刷電路板之組裝銷售業務。

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	
		108年12月31日	107年12月31日
精成科技公司	台 灣	59.35%	58.83%

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：

	108年12月31日	107年12月31日
流動資產	\$ 16,435,638	\$ 16,335,121
非流動資產	14,200,376	12,953,485
流動負債	(11,671,488)	(10,808,273)
非流動負債	(4,012,546)	(5,293,096)
權 益	<u>\$ 14,951,980</u>	<u>\$ 13,187,237</u>
	108年度	107年度
營業收入	<u>\$ 21,845,651</u>	<u>\$ 22,297,733</u>
本期淨利	<u>\$ 854,404</u>	<u>\$ 396,463</u>
淨利歸屬於：		
本公司業主	\$ 420,511	\$ 229,912
精成科技公司之非控制權益	609,604	327,418
精成科技公司子公司之非控制權益	(175,711)	(160,867)
	<u>\$ 854,404</u>	<u>\$ 396,463</u>

十三、採用權益法之投資

投 資 關 聯 企 業	108年12月31日	107年12月31日
具重大性之關聯企業		
嘉聯益科技股份有限公司	\$ 3,784,662	\$ -
台灣精星科技股份有限公司	535,000	509,919
個別不重大性之關聯企業	<u>101,559</u>	<u>90,344</u>
	<u>\$ 4,421,221</u>	<u>\$ 600,263</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	持 股 比 例	
			108年 12月31日	107年 12月31日
嘉聯益科技股份有限公司	電子零組件製造	樹 林	24.00%	-
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%

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	108年12月31日	107年12月31日
嘉聯益科技股份有限公司	\$ 4,669,919	\$ -
台灣精星科技股份有限公司	<u>558,952</u>	<u>592,223</u>
	<u>\$ 5,228,871</u>	<u>\$ 592,223</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。

嘉 聯 益

	108年12月31日
流動資產	\$ 16,815,554
非流動資產	14,411,142
流動負債	(8,083,351)
非流動負債	(8,090,772)
權 益	<u>\$ 15,052,573</u>
合併公司持股比例	24.00%
合併公司享有之權益	\$ 3,612,618
商譽（註）	<u>172,044</u>
投資帳面金額	<u>\$ 3,784,662</u>

	108年度
營業收入	<u>\$ 17,028,639</u>
本期淨利	\$ 411,057
其他綜合損益	<u>16,503</u>
綜合損益總額	<u>\$ 427,560</u>

註：本公司取得嘉聯益科技股份有限公司之可辨認之淨資產公允價值尚待收購價格分攤報告完成，故 108 年 12 月 31 日之商譽為暫定金額。

本公司為求未來業務拓展及擴大營運規模之效益，於 108 年 7 月 30 日經董事會決議通過，以每股 28 元認購嘉聯益科技股份有限公司（以下簡稱嘉聯益公司）私募現金增資發行之普通股 87,085 仟股，並訂定 108 年 8 月 8 日為增資基準日，取得其增資後股權 17.39%。另與嘉聯益公司進行股份交換，簽訂「股份交換暨業務合作契約書」，希望藉由雙方合作機會，擴大市場佈局，本公司發行普通股 32,016 仟股予嘉聯益公司，而嘉聯益公司將同時發行新股 43,542 仟股予本公司，作為受讓彼此股份的對價，其換股比例為每 1 股本公司普通股換發 1.36 股嘉聯益公司普通股，股份交換基準日為 108 年 10 月 14 日，且於 108 年 10 月 28 日完成變更登記，本公司共取得嘉聯益公司 24.00% 股權。

台灣精星

	108年12月31日	107年12月31日
流動資產	\$ 2,311,389	\$ 2,749,416
非流動資產	1,118,248	898,531
流動負債	(1,428,525)	(1,740,382)
非流動負債	(<u>48,378</u>)	(<u>49,241</u>)
權益	<u>\$ 1,952,734</u>	<u>\$ 1,858,324</u>
合併公司持股比例	27.44%	27.44%
合併公司享有之權益	\$ <u>535,000</u>	\$ <u>509,919</u>
投資帳面金額	<u>\$ 535,000</u>	<u>\$ 509,919</u>

	108年度	107年度
營業收入	<u>\$ 3,584,256</u>	<u>\$ 4,037,962</u>
本期淨利	\$ 163,087	\$ 144,061
其他綜合損益	(<u>20,177</u>)	(<u>4,353</u>)
綜合損益總額	<u>\$ 142,910</u>	<u>\$ 139,708</u>
自該公司收取之股利	<u>\$ 13,308</u>	<u>\$ 13,308</u>

(二) 個別不重大之關聯企業彙總資訊

	108年度	107年度
合併公司享有之份額		
繼續營業單位本年度		
淨損	(\$ 2,571)	(\$ 980)
其他綜合損益	(<u>3,214</u>)	(<u>1,828</u>)
綜合損益總額	<u>(\$ 5,785)</u>	<u>(\$ 2,808)</u>

108 及 107 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						
108 年 1 月 1 日餘額	\$ 306,380	\$ 10,311,341	\$ 26,561,934	\$ 5,674,872	\$ 1,048,705	\$ 43,903,232
增 添	-	277,125	356,487	73,276	718,606	1,425,494
處 分	-	(125,774)	(2,848,012)	(463,707)	-	(3,437,493)
重 分 類	-	729,139	913,487	27,076	(1,493,114)	176,588
外幣兌換差額之影響	(<u>52</u>)	(<u>314,774</u>)	(<u>731,687</u>)	(<u>170,083</u>)	(<u>6,914</u>)	(<u>1,223,510</u>)
108 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 306,328</u>	<u>\$ 10,877,057</u>	<u>\$ 24,252,209</u>	<u>\$ 5,141,434</u>	<u>\$ 267,283</u>	<u>\$ 40,844,311</u>
累計折舊及減損						
108 年 1 月 1 日餘額	\$ -	\$ 5,571,927	\$ 20,614,972	\$ 4,542,209	\$ -	\$ 30,729,108
處 分	-	(114,094)	(2,662,611)	(439,493)	-	(3,216,198)
折舊費用	-	594,405	1,552,614	239,645	-	2,386,664
重 分 類	-	(117,560)	24,095	(20,377)	-	(113,842)
減損損失	1,410	(7,034)	104,904	5,769	-	105,049
外幣兌換差額之影響	-	(<u>161,940</u>)	(<u>595,744</u>)	(<u>137,450</u>)	-	(<u>895,134</u>)
108 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 1,410</u>	<u>\$ 5,765,704</u>	<u>\$ 19,038,230</u>	<u>\$ 4,190,303</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 28,995,647</u>
108 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 304,918</u>	<u>\$ 5,111,353</u>	<u>\$ 5,213,979</u>	<u>\$ 951,131</u>	<u>\$ 267,283</u>	<u>\$ 11,848,664</u>
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	<u>1,645</u>	<u>91,637</u>	<u>32,414</u>	(<u>7,886</u>)	(<u>6,358</u>)	<u>111,452</u>
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>

(接次頁)

(承前頁)

	土	地	房屋及建築	機器設備	其他設備	未完工程及 待驗設備	合 計
累計折舊及減損							
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)
減損迴轉利益		-	-	(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	\$	-	\$ 5,571,927	\$ 20,614,972	\$ 4,542,209	\$ -	\$ 30,729,108
107年12月31日淨額	\$	306,380	\$ 4,739,414	\$ 5,946,962	\$ 1,132,663	\$ 1,048,705	\$ 13,174,124

合併公司於取得中國政府提供之補助時，按公平價值認列使用權資產或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。

合併公司預期機器設備及其他設備之未來現金流入減少，致其可回收金額小於帳面金額，故合併公司於108年度認列減損損失105,049仟元。該減損損失已列入合併綜合損益表之其他利益及損失項下。

合併公司之不動產、廠房及設備係以直線法按下列耐用年數計提折舊：

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

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

土 地 座 落	地 號	面積 (m ²)	金 額
新北市樹林區石頭溪段	1447-0	2,100	\$ 17,967

保全措施：

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

十五、租賃協議

(一) 使用權資產－108 年

	108年12月31日
使用權資產帳面金額	
土地	\$ 1,207,854
建築物	214,394
機器設備	4,817
運輸設備	48,440
辦公設備	4,956
	<u>\$ 1,480,461</u>
	108年度
使用權資產之增添	<u>\$ 169,094</u>
使用權資產轉列存貨（附註十）	<u>(\$ 1,295,660)</u>
使用權資產之折舊費用	
土地	\$ 54,566
建築物	99,247
機器設備	7,145
運輸設備	20,834
辦公設備	3,646
	<u>\$ 185,438</u>
使用權資產之減損損失	<u>\$ 1,245</u>

(二) 租賃負債－108 年

	108年12月31日
租賃負債帳面金額	
流動	<u>\$ 117,208</u>
非流動	<u>\$ 197,248</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	108年12月31日
土地	4.50%
建築物	1.43%~4.50%
機器設備	1.43%~3.51%
運輸設備	1.43%~4.50%
辦公設備	4.50%

(三) 重要承租活動及條款

合併公司承租若干土地及建築物做為廠房使用，租賃期間為 2～50 年。

(四) 其他租賃資訊

108 年

	108年度
短期租賃費用	\$ 86,199
租賃之現金流出總額	(\$ 215,454)

合併公司選擇對符合短期租賃之辦公設備及符合低價值資產租賃之若干電腦設備租賃適用認列之豁免，不對該等租賃認列相關使用權資產及租賃負債。

107 年

合併公司之川億公司不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額如下：

	107年12月31日
不超過1年	\$ 51,054
1～5年	126,950
	<u>\$ 178,004</u>

十六、投資性不動產

	108年12月31日	107年12月31日
以成本衡量之投資性不動產	<u>\$ 252,157</u>	<u>\$ 256,498</u>
	108年度	107年度
<u>成本</u>		
期初餘額	\$ 726,079	\$ 726,079
增 添	-	-
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	\$ 469,581	\$ 464,555
折舊費用	4,341	5,026
期末餘額	<u>\$ 473,922</u>	<u>\$ 469,581</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 108 年及 107 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 108 年及 107 年 12 月 31 日分別為 244,673 仟元及 249,014 仟元，其公允價值係由獨立評價公司於 108 年及 107 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：

	108年12月31日	107年12月31日
委外估價	<u>\$ 1,422,498</u>	<u>\$ 1,138,407</u>

十七、無形資產

	商 譽	電腦軟體成本	排 汙 權	合 計
<u>成 本</u>				
108 年 1 月 1 日餘額	\$1,075,035	\$ 116,993	\$ 5,369	\$1,197,397
增 添	4,600	1,167	-	5,767
淨兌換差額	(11,514)	(3,866)	(138)	(15,518)
108 年 12 月 31 日餘額	<u>\$1,068,121</u>	<u>\$ 114,294</u>	<u>\$ 5,231</u>	<u>\$1,187,646</u>
<u>累計攤銷及減損</u>				
108 年 1 月 1 日餘額	\$ 348,690	\$ 91,018	\$ 3,520	\$ 443,228
攤銷費用	-	12,665	582	13,247
減損損失	26,620	-	-	26,620
淨兌換差額	(9,147)	(3,498)	(109)	(12,754)
108 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 366,163</u>	<u>\$ 100,185</u>	<u>\$ 3,993</u>	<u>\$ 470,341</u>
108 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 701,958</u>	<u>\$ 14,109</u>	<u>\$ 1,238</u>	<u>\$ 717,305</u>

(接 次 頁)

(承前頁)

	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>\$</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>\$</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>\$</u>	<u>1,849</u>		<u>\$ 754,169</u>	

合併公司預期該現金產生單位未來營運狀況不如預期，評估該商譽之可回收金額為零，故合併公司於 108 年度認列減損損失 26,620 仟元。該減損損失已列入合併綜合損益表之其他利益及損失項下。

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攤銷費用：

電腦軟體成本	1 至 7 年
排 汙 權	5 年

十八、其他資產

	108年12月31日	107年12月31日
<u>流 動</u>		
預付款（附註三四）	\$ 473,594	\$ 570,042
預付租賃款－流動	-	60,823
受限制資產－流動	160,675	18,235
其 他	<u>24,573</u>	<u>24,782</u>
	<u>\$ 658,842</u>	<u>\$ 673,882</u>

(接次頁)

(承前頁)

	108年12月31日	107年12月31日
非流動		
長期預付租賃款	\$ -	\$ 2,493,728
存出保證金(附註三四)	117,471	109,419
預付設備款	61,155	216,785
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	8,923	23,479
其他	62,285	69,188
	<u>\$ 249,834</u>	<u>\$ 2,912,599</u>

受限制資產－流動係質押於銀行之定存單及受限制之銀行存款，做為支付工程款、開立信用狀之擔保品及海關押金，質押資訊請參閱附註三五。

十九、借 款

(一) 短期借款

	108年12月31日	107年12月31日
短期信用借款	<u>\$ 7,245,584</u>	<u>\$ 9,048,234</u>

上述短期借款於資產負債表日之市場利率區間如下：

	108年12月31日	107年12月31日
利 率	0.53%~3.09%	0.95%~4.17%

(二) 應付短期票券

	108年12月31日	107年12月31日
應付商業本票	\$ 150,000	\$ 710,000
減：應付短期票券折價	(203)	(190)
	<u>\$ 149,797</u>	<u>\$ 709,810</u>

上述應付商業本票於資產負債表日之市場利率如下：

	108年12月31日	107年12月31日
利 率	1.01%	1.00%~1.02%

(三) 長期借款

	108年12月31日	107年12月31日
<u>無擔保借款</u>		
銀行借款	\$ 13,590,936	\$ 11,995,760
減：列為一年內到期部分	(3,639,940)	(774,660)
減：聯貸手續費	(5,712)	(12,095)
	<u>\$ 9,945,284</u>	<u>\$ 11,209,005</u>

銀行借款	到期日	重大條款	利率%	108年12月31日	107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	\$ 3,000,000
中國信託商業銀行 聯貸借款	111.06.27	自首次動用日起算屆滿42個月之日償還第1期，嗣後以每6個月為1期，共分4期平均攤還；原107年12月27日到期之合約，已提前續約重簽。	1.79 1.79	3,000,000	3,000,000
凱基商業銀行 信用借款	111.08.07	到期還本。	1.30	750,000	-
華南商業銀行 信用借款	110.9.10	到期還本。	1.36	600,000	-
第一商業銀行 信用借款	110.12.19	到期還本。	1.30	600,000	-
永豐商業銀行 信用借款	110.02.25	到期還本。	2.71	599,600	-
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。	1.38 1.41	500,000	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。	1.38 1.41	500,000	500,000
安泰商業銀行 信用借款	111.08.07	到期還本。	1.34	500,000	-
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%。	1.38 1.40	400,000	400,000

(接次頁)

(承 前 頁)

銀 行 借 款	到 期 日	重 大 條 款	利 率 %	108年12月31日	107年12月31日
台灣銀行 信用借款	110.08.07	自首撥日起每 6 個月為一期，分 4 期平均攤還。	1.32	\$ 400,000	\$ -
永豐商業銀行 信用借款	110.07.31	到期還本。	1.16	380,000	-
永豐商業銀行 信用借款	110.02.25	到期還本。	2.71	305,796	-
凱基商業銀行 信用借款	109.12.18	到期還本。	1.05 1.14	300,000	300,000
台灣銀行 信用借款	110.06.08	自首次動用起算，寬限期 2 年，寬限期滿，每 3 個月為 1 期，共分 4 期平均攤還。	1.30 1.50	300,000	300,000
遠東商業銀行 信用借款	109.12.17	到期還本。	1.00	300,000	-
彰化銀行 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%。	1.38 1.40	200,000	200,000
兆豐銀行 信用借款	110.08.27	到期還本。	1.15	200,000	-
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，本金按月攤還。	1.38 1.38	150,000	150,000
玉山商業銀行 信用借款	111.5.29	到期還本。	1.30	130,000	-
玉山商業銀行 信用借款	111.5.29	到期還本。	1.30	120,000	-
玉山商業銀行 信用借款	111.06.28	到期還本。	1.37	110,400	-
兆豐銀行 信用借款	110.08.27	到期還本。	1.20	100,000	-
中國信託商業銀行 信用借款	109.07.31	到期還本。	3.20 4.10	89,940	307,150
玉山商業銀行 信用借款	111.03.18	到期還本。	1.37	55,200	-

(接 次 頁)

(承前頁)

銀 行 借 款	到 期 日	重 大 條 款	利 率 %	108年12月31日	107年12月31日
永豐商業銀行 信用借款	109.06.30	108 年已提前償還。	3.50	\$ -	\$ 460,725
華南商業銀行 信用借款	112.03.28	108 年已提前償還。	1.36	-	450,000
恆生銀行 信用借款	108.06.24	108 年已提前償還。	4.68	-	430,010
永豐商業銀行 信用借款	109.06.30	108 年已提前償還。	3.55	-	337,865
第一商業銀行 信用借款	110.02.06	108 年已提前償還。	1.35	-	300,000
永豐商業銀行 信用借款	109.07.31	108 年已提前償還。	1.10	-	300,000
永豐商業銀行 信用借款	109.06.30	108 年已提前償還。	3.52	-	276,435
第一商業銀行 信用借款	109.12.04	108 年已提前償還。	1.30	-	200,000
凱基商業銀行 信用借款	109.12.18	108 年已提前償還。	3.51	-	153,575
彰化銀行 信用借款	109.08.29	108 年已提前償還。	1.72	-	150,000
華南商業銀行 信用借款	112.03.28	108 年已提前償還。	1.40	-	150,000
玉山商業銀行 信用借款	111.5.29	108 年已提前償還。	1.37	-	130,000
				<u>\$ 13,590,936</u>	<u>\$ 11,995,760</u>

(四) 上述部分長短期借款，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 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；
3. 精成科技公司、Up First Investments Ltd.、Dynamic Skyline Ltd.及 Digital Sun Investments Ltd.與中國信託商業銀行主辦之聯貸借款合同、凱基商業銀行、日盛銀行、台新國際商業銀行及永豐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；

4. 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。

二十、其他負債

	108年12月31日	107年12月31日
<u>流動</u>		
其他應付款		
應付薪資	\$ 1,180,514	\$ 962,218
應付未休假獎金	75,307	75,275
應付費用	1,375,073	1,225,209
應付購置設備款	462,411	722,847
其 他	418,234	645,948
	<u>\$ 3,511,539</u>	<u>\$ 3,631,497</u>
其他應付款－關係人（附註三四）	<u>\$ 74,239</u>	<u>\$ 5,570</u>
其他負債		
負債準備	\$ 360,697	\$ 279,365
暫收款及代收款	70,894	90,457
其 他	122,217	56,644
	<u>\$ 553,808</u>	<u>\$ 426,466</u>
<u>非流動</u>		
其他負債		
存入保證金	\$ 202,008	\$ 198,669
淨確定福利負債－非流動	94,893	107,073
其 他	42,038	42,125
	<u>\$ 338,939</u>	<u>\$ 347,867</u>

二一、負債準備

	108年12月31日	107年12月31日
<u>流動</u>		
保 固（帳列其他流動負債）	\$ 360,697	\$ 279,365
員工福利（帳列其他應付款）	75,307	75,275
	<u>\$ 436,004</u>	<u>\$ 354,640</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。

二二、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。

二三、權 益

(一) 普通股股本

	108年12月31日	107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>491,441</u>	<u>450,436</u>
已發行股本	<u>\$ 4,914,413</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。

本公司於 108 年 6 月 12 日經股東會決議，辦理盈餘轉增資 89,887 仟元，計發行新股 8,989 仟股，已於 108 年 8 月 19 日辦理變更登記完成。

另如附註十三所述，本公司於 108 年 7 月 30 日經董事會決議通過，與嘉聯益公司進行股份交換，計發行新股 32,016 仟股予嘉聯益公司，已於 108 年 10 月 28 日辦理變更登記完成。

(二) 資本公積

	108年12月31日	107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	\$ 3,002,969	\$ 2,008,858
庫藏股交易	13,509	10,502
其 他	889	889
<u>僅得用以彌補虧損</u>		
<u>認列對子公司所有權權益</u>		
變動數(2)	70,531	96,057
贖回可轉換公司債	<u>76,918</u>	<u>76,918</u>
	<u>\$ 3,164,816</u>	<u>\$ 2,193,224</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，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事酬勞分派政策，參閱附註二七員工酬勞及董事酬勞。

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 108 年 6 月 12 日及 107 年 6 月 15 日舉行股東常會，分別決議之 107 及 106 年度盈餘分配案及每股股利如下：

	盈 餘 分 配		每 股 股 利 (元)	
	107年度	106年度	107年度	106年度
法定盈餘公積	\$ 159,541	\$ 85,583	\$ -	\$ -
普通股股利－現金	449,436	360,349	1.0	0.8
普通股股利－股票	89,887	-	0.2	-

(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

	108年度	107年度
期初餘額	(\$ 1,109,758)	(\$ 886,180)
換算國外營運機構財務 報表所產生之兌換差額	(761,175)	(219,733)
採用權益法之關聯企業之 換算差額之份額	(51,325)	(3,845)
期末餘額	(\$ 1,922,258)	(\$ 1,109,758)

2. 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

	108年度	107年度
期初餘額	\$ 5,692,143	\$ 3,679,716
金融資產未實現損益	3,686,373	2,010,267
採用權益法之關聯企業 之其他綜合損益之份 額	24,900	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	-	91
期末餘額	\$ 9,403,416	\$ 5,692,143

(五) 非控制權益

	108年度	107年度
期初餘額	\$ 8,865,569	\$ 7,910,974
追溯適用之影響數	-	14,442
調整後餘額	8,865,569	7,925,416
本期淨利	415,093	148,562
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	(267,784)	198,459
透過其他綜合損益按公 允價值衡量金融資產 未實現損益	786,462	454,038
確定福利計畫精算損益	(1,591)	505
精算損益相關所得稅	297	58
採權益法之關聯企業之 其他綜合損益之份額	(4,129)	(1,332)

(接次頁)

(承前頁)

	108年度	107年度
採權益法之關聯企業資本		
公積變動之調整	\$ 28,914	\$ 8,307
子公司員工認購庫藏股	107,819	33,601
子公司現金增資	434,720	-
子公司負債轉增資	154,162	-
取得子公司所增加之非控制		
權益(附註三一)	-	286,256
子公司發放現金股利	(97,633)	(188,301)
期末餘額	<u>\$ 10,421,899</u>	<u>\$ 8,865,569</u>

(六) 庫藏股票

本公司 108 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>1,000</u>	<u>-</u>	<u>(1,000)</u>	<u>-</u>

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>

本公司於 108 年 4 月經董事會決議以 28,993 仟元轉讓庫藏股票 1,000 仟股予員工認購，庫藏股成本為 29,077 仟元，本公司依規定於給予日依選擇權模式估計，並認列酬勞成本（帳列薪資費用）3,091 仟元及於轉讓時認列資本公積—庫藏股交易 3,007 仟元。

證券交易法規定公司對買回已發行在外股份之數量比例，不得超過公司已發行股份總數 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。

二四、營業收入

	108年度	107年度
客戶合約收入		
印刷電路板	\$ 43,094,033	\$ 43,261,221
其 他	<u>48,242</u>	<u>507,755</u>
	<u>\$ 43,142,275</u>	<u>\$ 43,768,976</u>

二五、繼續營業單位淨利

(一) 其他收入

	108年度	107年度
利息收入	\$ 232,272	\$ 273,479
股利收入	847,877	220,311
廉價購買利益(附註三一)	-	27,550
其他收入	<u>238,529</u>	<u>152,476</u>
	<u>\$ 1,318,678</u>	<u>\$ 673,816</u>

(二) 其他利益及損失

	108年度	107年度
處分不動產、廠房及設備(損失)利益	(\$ 15,472)	\$ 28,929
透過損益按公允價衡量之金融商品利益(損失)(附註七)	7,465	(108,159)
處分投資利益	137	133
資產減損(損失)迴轉利益(附註十四、十五及十七)	(132,914)	4,277
外幣兌換利益(附註三八)	34,010	182,334
什項支出	<u>(40,519)</u>	<u>(32,475)</u>
	<u>(\$ 147,293)</u>	<u>\$ 75,039</u>

(三) 折舊及攤銷

	108年度	107年度
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 2,217,843	\$ 1,876,143
營業費用	<u>358,600</u>	<u>234,376</u>
	<u>\$ 2,576,443</u>	<u>\$ 2,110,519</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 701	\$ 8,197
營業費用	<u>12,546</u>	<u>67,805</u>
	<u>\$ 13,247</u>	<u>\$ 76,002</u>

(四) 財務成本

	108年度	107年度
銀行借款利息	\$ 423,064	\$ 494,797
租賃負債利息	10,210	-
其 他	10,562	12,063
	<u>\$ 443,836</u>	<u>\$ 506,860</u>

二六、員工福利費用

	108年度	107年度
短期員工福利	\$ 7,291,720	\$ 7,410,934
退職後福利		
確定提撥計畫	417,646	443,373
確定福利計畫	5,661	5,847
員工福利費用合計	<u>\$ 7,715,027</u>	<u>\$ 7,860,154</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 5,846,002	\$ 6,050,736
營業費用	1,869,025	1,809,418
	<u>\$ 7,715,027</u>	<u>\$ 7,860,154</u>

二七、員工酬勞及董事酬勞

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 108 年度估列之員工酬勞及董事酬勞金額分別為 78,987 仟元及 42,078 仟元，各占稅前獲利 2.65% 及 1.41%，年度合併財務報告通過發布日後，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

本公司於 108 年 3 月 25 日及 107 年 2 月 22 日舉行董事會，分別決議並通過 107 及 106 年度員工及董監事酬勞如下，均以現金發放：

	107年度		106年度	
	員工酬勞	董事酬勞	員工酬勞	董事酬勞
董事會決議配發金額	<u>\$ 44,827</u>	<u>\$ 23,880</u>	<u>\$ 25,023</u>	<u>\$ 13,326</u>
各年度財務報告認列金額	<u>\$ 44,823</u>	<u>\$ 23,878</u>	<u>\$ 25,014</u>	<u>\$ 13,326</u>

上述差異分別調整為 108 及 107 年度損益。

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

二八、繼續營業單位所得稅

(一) 認列於損益之所得稅費用之主要組成項目如下：

	108年度	107年度
當期所得稅		
當年度產生者	\$ 1,026,927	\$ 485,802
未分配盈餘加徵	64,331	47,082
以前年度所得稅調整數	(26,025)	12,205
其 他	104,137	104,543
	<u>1,169,370</u>	<u>649,632</u>
遞延所得稅		
當年度產生者	(63,562)	204,265
稅率變動	-	3,757
	<u>(63,562)</u>	<u>208,022</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 1,105,808</u>	<u>\$ 857,654</u>

會計所得與當期所得稅費用之調節如下：

	108年度	107年度
繼續營業單位稅前淨利	<u>\$ 4,337,805</u>	<u>\$ 2,601,630</u>
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅費用	\$ 1,797,345	\$ 1,239,000
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	(657,150)	(436,491)
其 他	(75,823)	32,385
稅率變動	-	4,986
未分配盈餘加徵	64,331	47,082
以前年度所得稅調整數	(26,025)	7,776
其 他	3,130	(37,084)
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 1,105,808</u>	<u>\$ 857,654</u>

我國於 107 年修正中華民國所得稅法，將營利事業所得稅稅率由 17%調整為 20%，該修正並規定 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

	108年度	107年度
遞延所得稅		
稅率變動	\$ -	\$ 300
本年度產生者		
— 確定福利計劃再衡量數	500	(200)
	<u>\$ 500</u>	<u>\$ 100</u>

(三) 本期所得稅負債

	108年12月31日	107年12月31日
本期所得稅負債	<u>\$ 446,975</u>	<u>\$ 265,085</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：

108 年度

	期 初 餘 額	認列於損益	認列於其他 綜 合 損 益	匯 率 變 動	期 末 餘 額
遞 延 所 得 稅 資 產					
暫時性差異					
未實現存貨跌價損失	\$ 23,100	(\$ 600)	\$ -	\$ -	\$ 22,500
未實現銷貨折讓	6,400	14,300	-	-	20,700
其他未實現費用及損失	101,334	90,827	500	-	192,661
	<u>\$ 130,834</u>	<u>\$ 104,527</u>	<u>\$ 500</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 235,861</u>
遞 延 所 得 稅 負 債					
暫時性差異					
未實現土地增值稅	\$ 108,633	(\$ 14,861)	\$ -	\$ 109	\$ 93,881
採權益法認列之子公司					
利益份額	68,678	(900)	-	-	67,778
折舊費用財稅差異	272,899	65,626	-	(12,227)	326,298
其他未實現利益	9,249	(8,900)	-	-	349
	<u>\$ 459,459</u>	<u>\$ 40,965</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 12,118)</u>	<u>\$ 488,306</u>

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	匯 率 變 動	期 末 餘 額
遞 延 所 得 稅 資 產						
暫時性差異						
未實現存貨跌價損失	\$ 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	21,220	80,014	100	-	-	101,334
	<u>\$ 49,220</u>	<u>\$ 81,514</u>	<u>\$ 100</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 130,834</u>

(接次頁)

(承前頁)

遞延所得稅負債	期 初 餘 額	認列於損益	認列於其他 綜 合 損 益	由合併企業 取 得	匯 率 變 動	期 末 餘 額
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	-	272,899	-	-	-	272,899
其他未實現利益	<u>1,700</u>	<u>7,202</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>347</u>	<u>9,249</u>
	<u>\$ 136,470</u>	<u>\$ 285,779</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 36,863</u>	<u>\$ 347</u>	<u>\$ 459,459</u>

(五) 截至 108 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：

尚未扣抵餘額	最後扣抵年度
\$ 339,105	109年
155,199	110年
306,536	111年
361,783	112年
35,894	115年
<u>3,966</u>	117年
<u>\$ 1,202,483</u>	

(六) 本公司之營利事業所得稅申報，截至 106 年度以前之申報案件業經稅捐稽徵機關核定。

二九、每股盈餘

單位：每股元

	108年度	107年度
基本每股盈餘	<u>\$ 6.05</u>	<u>\$ 3.48</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 6.02</u>	<u>\$ 3.46</u>

計算每股盈餘時，無償配股之影響業已追溯調整，該無償配股基準日訂於 108 年 7 月 22 日。因追溯調整，107 年度基本及稀釋每股盈餘變動如下：

	追 溯 調 整 前	追 溯 調 整 後
基本每股盈餘	<u>\$ 3.55</u>	<u>\$ 3.48</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 3.53</u>	<u>\$ 3.46</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

	108年度	107年度
歸屬於本公司業主之淨利	<u>\$ 2,816,904</u>	<u>\$ 1,595,414</u>

股 數

單位：仟股

	108年度	107年度
用以計算基本每股盈餘之普通 股加權平均股數	465,891	459,029
具稀釋作用潛在普通股之影響： 員工酬勞	<u>2,177</u>	<u>2,353</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通 股加權平均股數	<u>468,068</u>	<u>461,382</u>

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

三十、政府補助

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

三一、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
預付租貸款－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><u>\$ 27,550</u></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><u>\$ 726,925</u></u>

三二、資本風險管理

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

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

三三、金融工具

(一) 公允價值之資訊

1. 非按公允價值衡量之金融工具

合併公司非按公允價值衡量之金融資產及金融負債之帳面金額趨近其公允價值，截至 108 年及 107 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
108 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	\$ 29,790	\$ -	\$ 29,790
衍生工具	-	65,514	65,514
	<u>\$ 29,790</u>	<u>\$ 65,514</u>	<u>\$ 95,304</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	\$ 12,442,129	\$ -	\$ 12,442,129
－國內非上市（櫃）股票	-	463,313	463,313
	<u>\$ 12,442,129</u>	<u>\$ 463,313</u>	<u>\$ 12,905,442</u>

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>

108 及 107 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

合併公司之營運活動使合併公司承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險（參閱下述(1)）以及利率變動風險（參閱下述(2)）。

(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，參閱附註三八。

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。

	美金升值1%之影響		人民幣升值1%之影響	
	108年度	107年度	108年度	107年度
稅前利益影響數	\$ 66,730	\$ 97,954	\$ 12,431	\$ 1,556

(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：

	108年12月31日	107年12月31日
具公允價值利率風險		
－金融資產	\$ 215,293	\$ 1,410,334
－金融負債	149,797	709,810
具現金流量利率風險		
－金融資產	14,012,839	8,892,780
－金融負債	20,830,808	21,031,899

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 108 及 107 年度之稅前淨利分別減少 68,180 仟元及 121,391 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108年及107年12月31日止，合併公司未動用之融資額度，參閱下列(2)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

非衍生金融負債剩餘合約到期分析係依合併公司最早可能被要求還款之日期，按金融負債未折現現金流量編製。因此，合併公司可被要求立即還款之銀行借款，係列於下表最早之期間內，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。

108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	-	\$ 11,807,783	\$ 202,008	\$ -	\$ 12,009,791
租賃負債	4.28%	117,208	164,384	32,864	314,456
固定利率工具	1.01%	149,797	-	-	149,797
浮動利率工具	1.80%	<u>10,885,524</u>	<u>9,945,284</u>	-	<u>20,830,808</u>
		<u>\$ 22,960,312</u>	<u>\$ 10,311,676</u>	<u>\$ 32,864</u>	<u>\$ 33,304,852</u>

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>

租賃負債到期分析之進一步資訊如下：

	短於1年	1~5年	5~10年	10~15年	15~20年	合 計
租賃負債	<u>\$ 117,208</u>	<u>\$ 164,384</u>	<u>\$ 28,597</u>	<u>\$ 3,591</u>	<u>\$ 676</u>	<u>\$ 314,456</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

	108年12月31日	107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	\$ 20,986,317	\$ 21,753,804
— 未動用金額	<u>26,422,126</u>	<u>25,089,285</u>
	<u>\$ 47,408,443</u>	<u>\$ 46,843,089</u>

(三) 金融資產與金融負債之互抵

合併公司與中國銀行、華夏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：

108 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>\$ 1,943,477</u>	<u>\$ 1,943,477</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 645</u>	<u>\$ 645</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>\$ 1,943,477</u>	<u>\$ 1,943,477</u>	<u>\$ -</u>

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>

三四、關係人交易

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

（一）關係人之名稱及其關係

關 係 人 名 稱	與本公司之關係
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
嘉聯益科技股份有限公司	關聯企業
正承精密工業股份有限公司	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 WAL SIN 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
華科采邑股份有限公司	其他關係人
金鑫投資股份有限公司	其他關係人
華東科技股份有限公司	其他關係人

（二）營業交易

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	108年度	107年度
銷貨收入	具重大影響之投資者	\$ 14,913	\$ 289,006
	關聯企業	1,642	13,003
	其他關係人	830,302	933,014
		<u>\$ 846,857</u>	<u>\$ 1,235,023</u>

（接次頁）

(承前頁)

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	108年度	107年度
進 貨	關聯企業	\$ 128,867	\$ -
	其他關係人	24,673	26,539
		<u>\$ 153,540</u>	<u>\$ 26,539</u>
股利收入	具重大影響之投資者 ／華新科技股份有 限公司	\$ 591,644	\$ 145,586
	其他關係人	7,019	12,547
		<u>\$ 598,663</u>	<u>\$ 158,133</u>
其他收入	具重大影響之投資者	<u>\$ 11,032</u>	<u>\$ 7,254</u>
其他費損	具重大影響之投資者	\$ 35,905	\$ 24,966
	其他關係人	6,582	18,217
	關聯企業	105	1,341
		<u>\$ 42,592</u>	<u>\$ 44,524</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	108年12月31日	107年12月31日
應收票據	其他關係人	<u>\$ 3,098</u>	<u>\$ -</u>
應收帳款	具重大影響之投資者	\$ -	\$ 68,568
	關聯企業	1,110	6,690
	其他關係人	254,058	303,498
		<u>\$ 255,168</u>	<u>\$ 378,756</u>
其他應收款	具重大影響之投資者	\$ 2,297	\$ 2,079
	關聯企業	262	-
	其他關係人	27	3,879
		<u>\$ 2,586</u>	<u>\$ 5,958</u>
預付費用	其他關係人	<u>\$ 187</u>	<u>\$ -</u>

(接次頁)

(承前頁)

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	108年12月31日	107年12月31日
應付帳款	關聯企業	\$ 133,578	\$ -
	其他關係人	7,392	4,725
	具重大影響之投資者	179	-
		<u>\$ 141,149</u>	<u>\$ 4,725</u>
其他應付款	具重大影響之投資者	\$ 6,082	\$ 4,185
	關聯企業	66,278	449
	其他關係人	1,879	936
		<u>\$ 74,239</u>	<u>\$ 5,570</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管理服務費、租金、加工費及代收代付費用等。

(三) 處分不動產、廠房及設備

關 係 人 類 別	處 分	價 款	處 分	利 益
	108年度	107年度	108年度	107年度
關聯企業	<u>\$ -</u>	<u>\$ 14,122</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 827</u>

(四) 主要管理階層薪酬

	108年度	107年度
短期員工福利	\$ 125,268	\$ 112,895
退職後福利	669	788
	<u>\$ 125,937</u>	<u>\$ 113,683</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

三五、質抵押之資產

下列資產業經提供為支付工程款、海關押金及信用狀開立之擔保品：

	108年12月31日	107年12月31日
銀行定存單及活期存款（帳列其他流動資產）（附註十八）	<u>\$ 160,675</u>	<u>\$ 18,235</u>

三六、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	108年12月31日	107年12月31日
美金	\$ -	\$ 840
新台幣	1,641	1,346
日圓	120,000	60,000
歐元	-	16

（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108年12月31日已支付價款
川億電腦（重慶）有限公司	\$ 22,898	\$ 18,115
瀚宇博德科技（江陰）有限公司	1,891,077	1,272,566
重慶敦寧置業有限公司	1,178,897	228,587
川億電腦（深圳）有限公司	122,691	92,976
精成元茂電子科技（重慶）有限公司	217,323	211,757
東莞瑞升電子科技有限公司	144,392	118,384
昆山元茂電子科技有限公司	75,958	64,234
精成科技電子（東莞）有限公司	574	517
昆山元崧電子科技有限公司	150,017	136,663
精永再生資源回收（重慶）股份有限公司	34,984	32,406
精嘉電子科技（蕪湖）有限公司	<u>757,891</u>	<u>707,095</u>
	<u>\$ 4,596,702</u>	<u>\$ 2,883,300</u>

	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	1,137,803	364,433
	<u>\$ 4,047,118</u>	<u>\$ 2,385,425</u>

三七、重大之期後事項

109 年 1 月中國大陸爆發新冠肺炎疫情，為配合當地政府防疫措施，部份位於中國大陸之子公司配合所在地政府通知調整產線狀況，截至本合併財務報告通過發布日尚無法評估疫情控制情況及整體產業受影響之程度。

三八、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

108 年 12 月 31 日

金 融 資 產	外 幣 匯 率	帳 面 金 額
貨幣性項目		
美 金	\$ 435,915 29.98	\$ 13,068,732
人 民 幣	1,003,590 4.302	4,317,444
日 圓	1,774,568 0.276	489,781
港 幣	6,736 3.849	25,927

（接次頁）

(承前頁)

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
金 融 負 債								
貨幣性項目								
美 金	\$	213,334		29.98	\$	6,395,753		
人 民 幣		714,626		4.302		3,074,321		
日 圓		3,508,458		0.276		968,334		
港 幣		10,865		3.849		41,819		

107 年 12 月 31 日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
金 融 資 產								
貨幣性項目								
美 金	\$	469,822		30.715	\$	14,430,583		
人 民 幣		929,623		4.4803		4,164,990		
日 圓		586,352		0.2782		163,123		
港 幣		4,460		3.9210		17,488		

金 融 負 債								
貨幣性項目								
美 金		150,908		30.715		4,635,139		
人 民 幣		894,887		4.4803		4,009,362		
日 圓		479,966		0.2782		133,527		
港 幣		8,481		3.9210		33,254		

合併公司於 108 及 107 年度包含未實現及已實現外幣兌換利益分別為 34,010 仟元及 182,334 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。

三九、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。	附表二
5	取得不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。	無
6	處分不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。	無
7	與關係人進、銷貨之金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上。	附表三
8	應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上。	附表四
9	從事衍生性金融商品交易。	附註七

(二) 轉投資事業相關資訊

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

(三) 大陸投資資訊

編 號	項 目	說 明
1	大陸投資公司名稱、主要營業項目.....等相關資訊。	附表十二～ 附表十三
2	與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區事業所發生之重大交易事項。	附表十二～ 附表十三
3	與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區事業提供背書、保證或提供擔保品情形。	附表十二～ 附表十三
4	與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區事業提供資金融通情形。	附表十二～ 附表十三
5	其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項。	無

(四) 母子公司間業務關係及重要交易往來情形

108 年度母子公司間業務及重要交易往來情形，請參閱附表十四。

四十、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
- －東莞瑞升電子科技有限公司
- －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

— GBM ELECTRONICS (M) SDN. BHD.

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 108 及 107 年度有關部門別財務資訊列示如下：

	108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	\$ 36,036,756	\$ 8,006,316	\$ 3,871,356	(\$ 4,772,153)	\$ 43,142,275
營業成本	29,455,694	6,958,534	3,824,981	(4,809,974)	35,429,235
營業毛利	6,581,062	1,047,782	46,375	37,821	7,713,040
營業費用	3,326,043	603,610	289,892	(43,289)	4,176,256
營業利益（損失）	3,255,019	444,172	(243,517)	81,110	3,536,784
營業外收入及支出	592,285	(56,081)	345,924	(81,110)	801,021
稅前淨利（損）	\$ 3,847,304	\$ 388,091	\$ 102,407	\$ -	\$ 4,337,805

	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	30,961,199	7,389,359	4,676,767	(5,779,798)	37,247,527
營業毛利	5,375,266	972,353	148,242	25,588	6,521,449
營業費用	3,257,570	706,412	304,837	(68,455)	4,200,364
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	174,549	65,783	134,256	(94,043)	280,545
稅前淨利（損）	\$ 2,292,245	\$ 331,724	(\$ 22,339)	\$ -	\$ 2,601,630

108 及 107 年度部門間交易業已沖銷。

(二) 部門總資產與負債

	108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	\$ 9,796,691	\$ 377,881	\$ 1,271,358	\$ -	\$ 11,445,929
應收票據及帳款	12,502,845	2,376,534	1,527,170	(2,022,851)	14,383,698
存 貨	3,680,668	2,809,797	2,252,112	(65,186)	8,677,391
其他流動資產	2,860,351	375,706	2,461,393	(4,121,421)	1,576,029
流動資產合計	28,840,555	5,939,918	7,512,033	(6,209,459)	36,083,047
採用權益法之投資	25,310,171	280,704	49,696,750	(70,866,404)	4,421,221
不動產、廠房及設備及 投資性不動產	9,337,406	1,394,700	946,124	422,591	12,100,821
商譽及其他無形資產	19,947	103,479	-	593,879	717,305
其他非流動資產	12,660,550	76,003	4,089,596	368,902	17,195,051
資產總計	\$ 76,168,629	\$ 7,794,804	\$ 62,244,503	(\$ 75,690,491)	\$ 70,517,445

	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	6,038,697	438,032	4,198,845	(3,770,436)	6,905,138
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	8,550,806	99,195	4,345,468	(412,084)	12,583,385
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>

(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	
	108年度	107年度	108年12月31日	107年12月31日
亞 洲	\$36,992,331	\$36,956,956	\$14,539,498	\$17,073,911
美 洲	4,978,221	5,736,379	-	-
歐 洲	1,043,683	887,446	-	-
其 他	128,040	188,195	-	-
	<u>\$43,142,275</u>	<u>\$43,768,976</u>	<u>\$14,539,498</u>	<u>\$17,073,911</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 108 及 107 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 108 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	4,270,687	\$ 88,574	2.91	\$ 88,574	
	金鑫投資股份有限公司	其他關係人	"	6,500,000	161,525	1.34	161,525	
	華新科技股份有限公司	具有重大影響之投資者	"	36,227,115	8,658,280	7.46	8,658,280	
	華東科技股份有限公司	其他關係人	"	14,761,000	171,966	2.91	171,966	
	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	29,790	-	29,790	

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、十二及十三。

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 108 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	餘	額	
瀚宇博德股份有限公司	HannStar Board (SAMOA) Holdings Corp.	間接持股 100% 之子公司	銷貨	(\$ 635,313)	(30)	月結 150 天	不適用	不適用	不適用	\$ 199,128	33	
"	瀚宇博德科技（江陰）有限公司	"	"	(511,174)	(24)	"	"	"	"	85,352	14	

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 108 年 12 月 31 日

附表三

單位：新台幣仟元

帳 之 列 應 收 公 司	交 易 對 象	關 係 人	應 收 款 項 餘 額	週 轉 率	逾期應收		應 收 款 收 回	關 係 人 後 額	提 損 列 失 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 \$ 199,128	2.62	\$ -	-	\$ -	199,128	\$ -	-

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 108 年度

單位：新台幣仟元／外幣為元

附表四

投資公司名稱	被投資公司名稱	編稱	所在地區	主要營業項目	原本期	開始日期	投資未上	實收金期未	額未股	末數比	持面金	有額金	被投本期	實公本期	司本	期認列之	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	USD 14,102,483	100.00	\$	USD 470,396,364	\$	2,030,718	USD 65,602,111	2,030,718	
"	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	4,651,627	209,582,065	40.65	USD 6,507,419	USD 6,507,419	USD 65,602,111	USD 65,602,111	USD 65,602,111	420,511	註 2
"	嘉聯益科技股份有限公司	台灣	台灣	印刷電路板製造銷售		3,756,970	3,756,970	-	130,627,107	24.00	USD 3,784,662	USD 3,784,662	USD 411,057	USD 411,057	USD 411,057	32,022	
HannStar Board (BVI) Holdings Corp.	HannStar Board International Holdings Ltd.	開曼群島	開曼群島	控股公司	USD 1,410,581	4,140,581	4,140,581	4,140,581	1,316,250,000	100.00	USD 15,421,623	USD 15,421,623	USD 2,125,772	USD 2,125,772	USD 2,125,772	2,125,772	
"	HannStar Board Investments(Hong Kong)Limited	香港	香港	控股公司	USD 130,314,886	108,578	108,578	108,578	USD 3,600,000 (註 1)	100.00	USD 514,397,031	USD 514,397,031	USD 68,680,773	USD 68,680,773	USD 68,680,773	68,680,773	
"	精博信華實業(香港)有限公司	香港	香港	控股公司	USD 3,600,000	108,709	108,709	108,709	USD 3,600,000 (註 1)	15.00	USD 87,125	USD 87,125	USD 13,887	USD 13,887	USD 13,887	2,083	
HannStar Board Investments(Hong Kong)Limited	HannStar Board (SAMOA) Holdings Corp.	薩摩亞	薩摩亞	控股公司	USD 1	1	1	1	215,970,000	100.00	(USD 34,410)	USD 1,681	USD 55,278	USD 55,278	USD 55,278	1,681	
"	HannStar Board Holdings (Hong Kong) Ltd.	香港	香港	控股公司	USD 268,191,947	8,674,729	8,674,729	8,674,729	243,970,000	100.00	USD 15,446,782	USD 15,446,782	USD 2,159,915	USD 2,159,915	USD 2,159,915	2,159,915	
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	USD 295,091,947	8,601,781	8,601,781	8,601,781	USD 243,970,000 (註 1)	100.00	USD 521,685,757	USD 521,685,757	USD 2,259,393	USD 2,259,393	USD 2,259,393	2,259,393	
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	電子元器件銷售、房地產投資及租賃	RMB 11,325,649	58,582	58,582	58,582	RMB 11,325,649 (註 1)	21.35	RMB 45,274	USD 72,952,970	USD 72,952,970	USD 72,952,970	USD 72,952,970	72,952,970	
"	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	RMB 135,950,000	643,270	410,265	410,265	RMB 135,950,000 (註 1)	25.65	RMB 560,779	RMB 3,109,986	(RMB 22,877)	(RMB 22,877)	(RMB 22,877)	(5,868)	
重慶碩宏投資有限公司	重慶致寧置業有限公司	大陸重慶市	大陸重慶市	企業房產管理	RMB 420,000,000	2,010,095	1,332,239	1,332,239	RMB 420,000,000 (註 1)	100.00	RMB 1,698,531	RMB 5,097,751	(RMB 32,463)	(RMB 32,463)	(RMB 32,463)	32,463	
"	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	USD 24,000,000	743,350	743,350	743,350	USD 24,000,000 (註 1)	100.00	USD 579,757	USD 19,338,117	(USD 13,763)	(USD 13,763)	(USD 13,763)	13,763	
精成科技公司	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	USD 167,322,352	5,220,149	5,220,149	5,220,149	USD 167,322,352 (註 1)	100.00	USD 8,068,748	USD 269,137,686	USD 662,490	USD 662,490	USD 662,490	662,490	
"	Dynamic Skyline Ltd.	英屬維京群島	英屬維京群島	一般投資	USD 1,202,626	1,202,626	1,202,626	1,202,626	USD 38,300,000 (註 1)	100.00	USD 4,705,890	USD 156,967,633	USD 308,312	USD 308,312	USD 308,312	308,312	
"	Success Ocean Investments Ltd.	英屬維京群島	英屬維京群島	一般投資	USD 51,300,000	1,655,630	1,655,630	1,655,630	USD 51,300,000 (註 1)	100.00	USD 1,074,696	USD 153,045	USD 153,045	USD 153,045	USD 153,045	153,045	
"	晟成實業股份有限公司	台灣	台灣	不動產買賣、租賃	USD 344,393	344,393	344,393	344,393	14,000,000 (註 1)	100.00	USD 212,656	USD 35,847,104	USD 7,353	USD 7,353	USD 7,353	7,353	
"	華成自動化設備股份有限公司	台灣	台灣	機械設備及電子零件製造業務	10,300	10,300	10,300	10,300	2,472,000 (註 1)	50.24	50,530	50,530	2,467	2,467	2,467	1,240	
"	台灣精星科技股份有限公司	台灣	台灣	電子零組件製造業	319,666	319,666	319,666	319,666	33,270,949	27.44	535,000	535,000	163,087	163,087	163,087	44,021	
"	ELNA Printed Circuits Co., Ltd.	日本	日本	印刷電路板之銷售業務	JPY 2,819,242,616	777,575	777,575	777,575	2,800	70.00	(JPY 164,091)	(JPY 164,091)	(JPY 611,624)	(JPY 611,624)	(JPY 611,624)	345,621	
"	GBM ELECTRONICS (M) SDN. BHD.	馬來西亞	馬來西亞	印刷電路板之銷售業務	MYR 3,000,001	23,451	-	-	3,000,001	100.00	(MYR 743,615)	(MYR 743,615)	(JPY 2,155,884,646)	(JPY 2,155,884,646)	(JPY 2,155,884,646)	28,582	
華成自動化工業股份有限公司	Up First Investments Ltd.	台灣	台灣	機器設備製造業務	USD 17,922,238	17,922,238	17,922,238	17,922,238	USD 57,575,500 (註 1)	34.00	USD 1,700,000	USD 57,575,500	USD 19,706	USD 19,706	USD 19,706	2,706	
Up First Investments Ltd.	Digital Sun Investments Ltd.	英屬維京群島	英屬維京群島	印刷電路板之銷售業務及一般投資	USD 7,326,152	7,326,152	7,326,152	7,326,152	USD 7,326,152 (註 1)	100.00	USD 5,473,285	USD 5,473,285	USD 164,089	USD 164,089	USD 164,089	55,696	
"	Effort Growth Developments Ltd.	英屬維京群島	英屬維京群島	一般投資	USD 217,822	217,822	217,822	217,822	7,200,000 (註 1)	100.00	USD 174,267	USD 5,812,761	USD 4,162	USD 4,162	USD 4,162	4,162	
"	GBM UP (HK) LIMITED	香港	香港	一般投資	USD 1,207,837	1,207,837	1,207,837	1,207,837	38,820,000 (註 1)	100.00	USD 3,247,786	USD 3,247,786	USD 228,562	USD 228,562	USD 228,562	229,804	
"	川億電腦(深圳)有限公司	大陸深圳市	大陸深圳市	印刷電路板之銷售業務	USD 38,820,000	38,820,000	38,820,000	38,820,000	USD 38,820,000 (註 1)	100.00	USD 108,331,743	USD 108,331,743	USD 7,393,951	USD 7,393,951	USD 7,393,951	7,434,134	

(接次頁)

(承前頁)

投資者名稱	被投公司名稱	所在地區	主要營業項目	原日期	始日期	投資金額	上日期	資本	金額	期	額	期	末	數	比	率	持	有者	被投公司	本期	司公	本	期	認	列	之	益	備	註
Up First Investments Ltd.	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	\$	1,410,198	USD	47,000,000	USD	1,410,198	USD	47,000,000	USD	47,000,000	(註 1)	100.00	\$	2,438,671	\$	275,211	\$	278,431	USD	9,007,221						
	怡電電子 (深圳) 有限公司	大陸深圳市	印刷電路板之產銷業務	USD	203,301	USD	6,188,756	USD	203,301	USD	6,188,756	USD	6,188,756	(註 1)	100.00	USD	769,041	USD	60,001	USD	60,001	USD	1,941,023						
	精成元茂電子科技 (重慶) 有限公司	大陸重慶市	物業管理	USD	376,540	USD	9,400,000	USD	296,426	USD	9,400,000	USD	12,000,000	(註 1)	100.00	USD	8,654,825	USD	20,618	(USD	20,618)								
	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	43,190	USD	9,400,000	USD	43,190	USD	9,400,000	USD	1,470,000	(註 1)	70.00	USD	13,740	USD	8,455	(USD	666,994)								
Success Ocean Investments Ltd.	Always Up Investments Ltd.	香 港	一般投資	USD	1,470,000	USD	1,470,000	USD	1,470,000	USD	1,470,000	USD	1,470,000	(註 1)	100.00	USD	458,309	USD	273,519	USD	191,463								
	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	933,798	USD	29,300,000	USD	933,798	USD	29,300,000	USD	29,300,000	(註 1)	100.00	USD	724,675	USD	19,685	USD	636,799								
	Dynamic Skyline Ltd.	英屬維京群島	一般投資	USD	1,034,792	USD	1,034,792	USD	1,034,792	USD	1,034,792	USD	8,600,000		86.00	USD	294,926	USD	153,364	USD	131,893								
		英屬維京群島	一般投資	USD	31,500,000	USD	31,500,000	USD	31,500,000	USD	31,500,000	USD	40,000,000		100.00	USD	9,837,411	USD	4,961,324	USD	4,961,324								
"	Total Rich Holdings Ltd.	香 港	一般投資	USD	37,452,000	USD	37,452,000	USD	37,452,000	USD	37,452,000	USD	40,000,000		100.00	USD	2,388,927	USD	362,103	USD	362,103								
		香 港	一般投資	USD	126	USD	126	USD	126	USD	126	USD	42,025	1	100.00	USD	42,025	USD	5,233	(USD	5,233)								
		香 港	一般投資	USD	3,716	USD	3,716	USD	3,716	USD	3,716	USD	1,401,772		100.00	USD	1,401,772	USD	169,273	(USD	169,273)								
		大陸燕湖市	生產及銷售汽車電子零件組裝業務	USD	22,218	USD	22,218	USD	22,218	USD	22,218	USD	248,026		100.00	USD	692,010	(USD	8,860	(USD	8,860)								
"	精嘉電子科技 (燕湖) 有限公司	大陸燕湖市	生產及銷售汽車電子零件組裝業務	USD	769,275	USD	553,157	USD	553,157	USD	553,157	USD	25,000,000		100.00	USD	23,082,398	USD	44,668	(USD	44,668)								
	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	USD	18,000,000	USD	18,000,000	USD	18,000,000	USD	63,000,000	(註 1)	100.00	USD	1,858,530	USD	1,444,999	(USD	1,444,999)								
		大陸東莞市	印刷電路板之組裝銷售業務	USD	63,000,000	USD	63,000,000	USD	63,000,000	USD	63,000,000	USD	43,708,549		100.00	USD	1,310,382	USD	58,718	(USD	58,718)								
		大陸東莞市	印刷電路板之組裝銷售業務	USD	151,500	USD	151,500	USD	151,500	USD	151,500	USD	5,000,000	(註 1)	100.00	USD	165,844	USD	44,164	(USD	44,164)								
ELNA Printed Circuits Co., Ltd.	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	5,000,000	USD	5,000,000	USD	5,000,000	USD	5,000,000	USD	5,531,812		100.00	USD	5,531,812	USD	1,428,709	(USD	1,428,709)								
	ELNA PCB (M) SDN. BHD.	馬來西亞	印刷電路板之產銷業務	MYR	1,949,086	MYR	106,145	MYR	106,145	MYR	106,145	MYR	265,500,000		98.43	MYR	608,577	(MYR	216,663	(MYR	216,663)								
	Forever Line Ltd.	香 港	一般投資	MYR	265,500,000	MYR	14,000,000	MYR	14,000,000	MYR	14,000,000	MYR	83,050,433	(註 1)	100.00	MYR	83,050,433	(MYR	28,917,291)	(MYR	28,917,291)								
		香 港	一般投資	USD	1,792,238	USD	1,792,238	USD	1,792,238	USD	1,792,238	USD	54,392,201		100.00	USD	1,123,591	USD	49,738	(USD	49,738)								
Centralian Investments Ltd.	Will Grow Holdings Ltd.	香 港	一般投資	USD	57,575,500	USD	57,575,500	USD	57,575,500	USD	57,575,500	USD	37,478,028		100.00	USD	37,478,028	USD	1,609,011	(USD	1,609,011)								
		香 港	一般投資	USD	1,300,814	USD	1,300,814	USD	1,300,814	USD	1,300,814	USD	9,050,000	1	100.00	USD	2,507,726	USD	364,012	USD	364,012								
	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	40,000,000	USD	40,000,000	USD	40,000,000	USD	40,000,000	USD	83,646,615		34.51	USD	83,646,615	USD	11,775,741	USD	11,775,741								
		大陸重慶市	電子配件研發及銷售	RMB	9,050,000	RMB	9,050,000	RMB	9,050,000	RMB	9,050,000	RMB	9,050,000	(註 1)	100.00	RMB	36,579	USD	6,710	(USD	6,710)								
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	427,491	USD	427,491	USD	427,491	USD	427,491	USD	14,219,970		100.00	USD	14,219,970	USD	169,986	USD	169,986								
	東莞瑞成電子科技有限公司	大陸東莞市	工業廠房出租及物業管理	USD	14,219,970	USD	14,219,970	USD	14,219,970	USD	14,219,970	USD	25,060,427		100.00	USD	25,060,427	USD	5,499,044	USD	5,499,044								
		大陸東莞市	工業廠房出租及物業管理	USD	950,226	USD	950,226	USD	950,226	USD	950,226	USD	29,300,000		100.00	USD	724,285	USD	19,682	USD	19,682								
		大陸東莞市	工業廠房出租及物業管理	USD	29,300,000	USD	29,300,000	USD	29,300,000	USD	29,300,000	USD	24,158,944		100.00	USD	24,158,944	USD	636,721	USD	636,721								
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	126	USD	126	USD	126	USD	126	USD	22,218		100.00	USD	22,218	USD	5,233	(USD	5,233)								
	東莞耀成電子科技有限公司	大陸東莞市	物業管理	USD	753	USD	753	USD	753	USD	753	USD	22,218		100.00	USD	22,218	USD	8,860	(USD	8,860)								
		大陸東莞市	物業管理	USD	22,218	USD	22,218	USD	22,218	USD	22,218	USD	1,123,588		100.00	USD	1,123,588	USD	49,738	(USD	49,738)								
		大陸東莞市	印刷電路板之產銷業務	USD	1,792,238	USD	1,792,238	USD	1,792,238	USD	1,792,238	USD	57,575,500		100.00	USD	57,575,500	USD	1,609,012	(USD	1,609,012)								
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	40,000,000	USD	40,000,000	USD	40,000,000	USD	40,000,000	USD	40,000,000	(註 1)	100.00	USD	37,477,918	USD	364,012	USD	364,012								
		大陸昆山市	印刷電路板之組裝業務	USD	1,300,814	USD	1,300,814	USD	1,300,814	USD	1,300,814	USD	40,000,000		100.00	USD	37,477,918	USD	364,012	USD	364,012								
	精博信華實業 (香港) 有限公司	香 港	一般投資	USD	217,822	USD	217,822	USD	217,822	USD	217,822	USD	7,200,000		30.00	USD	7,200,000	USD	13,872	(USD	13,872)								
		大陸昆山市	工業廠房出租及物業管理	USD	7,200,000	USD	7,200,000	USD	7,200,000	USD	7,200,000	USD	5,812,241		100.00	USD	5,812,241	USD	448,758	(USD	448,758)								
GBM 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	USD	193,272	USD	193,272	USD	193,272	USD	193,272	USD	5,700,000		100.00	USD	5,700,000	USD	57,444	(USD	57,444)								
		大陸昆山市	工業廠房出租及物業管理	USD	5,700,000	USD	5,700,000	USD	5,700,000	USD	5,700,000	USD	3,549,224		12.828	USD	3,549,224	USD	1,858,318	(USD	1,858,318)								
		大陸重慶市	一般投資等	RMB	67,990,000	RMB	67,990,000	RMB	67,990,000	RMB	67,990,000	RMB	280,705		12.828	USD	280,705	USD	22,797	(RMB	22,797)								
		大陸重慶市	一般投資等	RMB	320,186	RMB	320,186	RMB	320,186	RMB	320,186	RMB	9,363,075		12.828	USD	9,363,075	USD	5,097,751	(RMB	5,097,751)								
Effort Growth Developments Ltd.	重慶碩宏投資有限公司	大陸重慶市	一般投資等	RMB	67,990,000	RMB	67,990,000	RMB	67,990,000	RMB	67,990,000	RMB	280,705		12.828	USD	280,705	USD	22,797	(RMB	22,797)								
	重慶碩宏投資有限公司	大陸重慶市	一般投資等	RMB	67,990,000	RMB	67,990,000	RMB	67,990,000	RMB	67,990,000	RMB	9,363,075		12.828	USD	9,363,075	USD	5,097,751	(RMB	5,097,751)								
川德電腦 (重慶) 有限公司	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	\$	1,410,198	USD	47,000,000	USD	1,410,198	USD	47,000,000	USD	47,000,000	(註 1)	100.00	\$	2,438,671	\$	275,211	\$	278,431	USD	9,007,221						

註1：係以原始投資金額列示。

主 2：具重大非控制權益。

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 108 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	皆與對象往來項目	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(註2)	業務往來金額	有短期融通資金 必要之原因	提列損失	擔保名稱	品價值	對個別對象 資金貸與總額 (註3)	資金貸與 總額 (註3)
1	HamStar Board International Holdings Ltd.	其他應收款－關係人	Y	\$ 1,184,210 USD 39,500,000	\$ 434,710 USD 14,500,000	\$ 434,710 USD 14,500,000	Libor+1.0%	2	\$ -	短期融通資金需求	\$ -	-	\$ -	\$ 6,168,649	\$ 6,168,649
2	HamStar Board International Holdings (Hong Kong) Ltd.	"	"	14,990 USD 500,000	USD -	USD -	ALL IN 3.3%	2	-	"	-	-	-	6,178,713	6,178,713
3	精成科技公司	"	"	1,896,000 USD 60,000,000	1,798,800 USD 60,000,000	USD 29,300,000 JPY 1,500,000,000	不超過 5.0%	2	-	營運週轉暨償還貸款	-	-	-	5,818,637	5,818,637
3	精成科技公司	"	"	1,220,000 USD 40,000,000	1,199,200 USD 40,000,000	USD 329,780 USD 11,000,000	不超過 5.0%	2	-	"	-	-	-	5,818,637	5,818,637
3	精成科技公司	"	"	316,000 USD 10,000,000	299,800 USD 10,000,000	USD 136,282 JPY 3,420,338	不超過 5.0%	2	-	營運週轉暨購買設備	-	-	-	5,818,637	5,818,637
4	川德電腦(深圳)有限公司	"	"	363,840 RMB 80,000,000	344,400 RMB 80,000,000	TWD 299 RMB 42,000,000	不超過 5.0%	2	-	營運週轉暨償還貸款	-	-	-	1,297,084	1,945,625
4	川德電腦(深圳)有限公司	"	"	274,740 RMB 60,000,000	129,150 RMB 30,000,000	86,100 RMB 20,000,000	不超過 5.0%	2	-	"	-	-	-	1,297,084	1,945,625
4	川德電腦(深圳)有限公司	"	"	766,870 RMB 170,000,000	559,650 RMB 130,000,000	473,550 RMB 110,000,000	不超過 5.0%	2	-	"	-	-	-	1,945,625	1,945,625
4	川德電腦(深圳)有限公司	"	"	252,616 RMB 56,000,000	120,540 RMB 28,000,000	116,020 RMB 26,950,000	不超過 5.0%	2	-	"	-	-	-	1,945,625	1,945,625
5	Up First Investments Ltd.	"	"	369,840 USD 12,000,000	59,960 USD 2,000,000	USD -	2.0%-4.0%	2	-	"	-	-	-	4,841,249	4,841,249
5	Up First Investments Ltd.	"	"	1,264,000 USD 40,000,000	599,600 USD 20,000,000	USD -	不超過 5.0%	2	-	"	-	-	-	4,841,249	4,841,249
5	Up First Investments Ltd.	"	"	196,560 JPY 700,000,000	196,560 JPY -	USD -	1.0%-2.0%	2	-	"	-	-	-	3,227,499	4,841,249
5	Up First Investments Ltd.	"	"	1,317,040 USD 42,733,291	1,317,040 USD -	JPY -	2.0%-3.5%	2	-	"	-	-	-	3,227,499	4,841,249
5	Up First Investments Ltd.	"	"	610,000 USD 20,000,000	599,600 USD 20,000,000	USD 545,636 USD 18,200,000	不超過 5.0%	2	-	"	-	-	-	3,227,499	4,841,249
5	Up First Investments Ltd.	"	"	565,020 USD 18,000,000	539,640 USD 18,000,000	USD 71,952 USD 2,400,000	不超過 5.0%	2	-	"	-	-	-	4,841,249	4,841,249
5	Up First Investments Ltd.	"	"	305,000 USD 10,000,000	299,800 USD 10,000,000	USD 152,898 USD 5,100,000	不超過 5.0%	2	-	"	-	-	-	4,841,249	4,841,249
6	Success Ocean Investments Ltd.	"	"	107,440 USD 3,400,000	50,966 USD 1,700,000	USD 50,966	不超過 5.0%	2	-	"	-	-	-	644,818	644,818
7	Effort Growth Developments Ltd.	"	"	113,460 USD 3,720,000	111,526 USD 3,720,000	USD 55,463 USD 1,850,000	不超過 5.0%	2	-	"	-	-	-	98,453	98,453
8	Dynamic Skyline Ltd.	"	"	632,000 USD 20,000,000	632,000 USD -	USD -	2.0%-4.0%	2	-	"	-	-	-	2,823,534	2,823,534
8	Dynamic Skyline Ltd.	"	"	252,800 USD 8,000,000	239,840 USD 8,000,000	USD 218,854 USD 7,500,000	不超過 5.0%	2	-	"	-	-	-	2,823,534	2,823,534
9	ELNA Printed Circuits CO.,LTD.	"	"	2,039,855 MYR 267,500,000	- MYR -	USD -	4.2%	2	-	營運週轉	-	-	-	124,618	311,545
10	昆山元振電子科技(蘇州)有限公司	"	"	281,970 RMB 65,000,000	172,200 RMB 40,000,000	USD -	不超過 5.0%	2	-	營運週轉暨購買設備	-	-	-	1,504,635	1,504,635
10	昆山元振電子科技(蘇州)有限公司	"	"	135,330 RMB 30,000,000	129,150 RMB 30,000,000	USD 129,150	不超過 5.0%	2	-	營運週轉暨償還貸款	-	-	-	1,504,635	1,504,635
11	東莞翔成電子科技(香港)有限公司	"	"	650,700 RMB 150,000,000	645,750 RMB 150,000,000	USD 350,858 RMB 81,500,000	不超過 5.0%	2	-	"	-	-	-	724,289	724,289

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

1. 本公司填 0。
2. 子公司按公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註 2：資金貸與性質之填寫方法如下：

1. 有業務往來者請填 1。
2. 有短期融通資金之必要者填 2。

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

15,421,623 仟元 $\times 40\% = 6,168,649$ 仟元

對瀚宇博德科技（江陰）有限公司資金貸與限額之計算如下：

15,640,139 仟元 $\times 6 = 93,840,834$ 仟元，因超過 HannStar Board International Holdings Ltd. 資金貸與總限額 6,168,649 仟元，故該公司對單一企業瀚宇博德科技（江陰）有限公司之資金貸與金額以 6,168,649 仟元為限。

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

15,446,782 仟元 $\times 40\% = 6,178,713$ 仟元

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

15,421,623 仟元 $\times 6 = 92,529,738$ 仟元，因超過 HannStar Board Holdings (Hong Kong) Ltd. 資金貸與總限額 6,178,713 仟元，故該公司對單一企業 HannStar Board International Holdings Ltd. 之資金貸與金額以 6,178,713 仟元為限。

3. 構成科技公司：依本公司資金貸與他人程序規定，本公司資金貸與他人總額不得超過最近期（108 年 12 月 31 日財務報表）經會計師查核或核閱之財報淨值之百分之四十，即為 5,818,637 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四十，即為 5,818,637 仟元，故本期未超限。

4. 川德電腦（深圳）有限公司：依本公司之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（108 年 12 月 31 日財務報表）經會計師查核或核閱之財報淨值之百分之六十，即為 1,945,625 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 1,945,625 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 1,297,084 仟元，故本期未超限。

5. Up First Investments Ltd.：依本公司之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（108 年 12 月 31 日財務報表）經會計師查核或核閱之財報淨值之百分之六十，即為 4,841,249 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 4,841,249 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 3,227,499 仟元，故本期未超限。

6. Success Ocean Investments Ltd.：依本公司之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（108 年 12 月 31 日財務報表）經會計師查核或核閱之財報淨值之百分之六十，即為 644,818 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 644,818 仟元，故本期未超限。

7. Effort Growth Developments Ltd.：依本公司之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（108 年 12 月 31 日財務報表）經會計師查核或核閱之財報淨值之百分之六十，即為 98,453 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六十，即為 98,453 仟元，故本期超限。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。

8. Dynamic Skyline Ltd.：依本公司之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（108 年 12 月 31 日財務報表）經會計師查核或核閱之財報淨值之百分之六十，即為 2,823,534 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 2,823,534 仟元，故本期未超限。

9. ELNA Printed Circuits Co., Ltd.：依本公司之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（108 年 12 月 31 日財務報表）經會計師查核或核閱之財報淨值之百分之百，即為 311,545 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 124,618 仟元，故本期未超限。

10. 昆山崑崙電子科技有限公司：依本公司之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（108 年 12 月 31 日財務報表）經會計師查核或核閱之財報淨值之百分之六十，即為 1,504,635 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 1,504,635 仟元，故本期未超限。

11. 東莞翔成電子科技有限公司：依本公司之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（108 年 12 月 31 日財務報表）經會計師查核或核閱之財報淨值之百分之百，即為 724,289 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百，即為 724,289 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 108 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	被背書保證者 名稱	背書保證 公司名稱	證 關 (註 2)	對象 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 7)	實際動支金額	以財產擔保之 背書保證金額	累計背書保證 金額佔最近期 財務報表淨值 之比率 %	背書保證最高限額 (註 4)	屬母公司對子公司 背書保證(註 8)	屬子公司對母公司 背書保證(註 8)	屬大陸地區 背書保證(註 8)	註
1	精成科技公司	Up First Investments Ltd.		2		\$ 14,546,592	\$ 2,887,880 USD 92,000,000	\$ 2,758,160 USD 92,000,000	\$ 305,796 USD 10,200,000	\$ -	18.96%	\$ 29,093,184	Y	-	-	
"	"	Dynamic Skyline Ltd.		2		14,546,592	1,580,000 USD 50,000,000	1,499,000 USD 50,000,000	296,802 USD 9,900,000	-	10.30%	29,093,184	Y	-	-	
"	"	川億電腦(深圳)有限公司		2		14,546,592	462,300 USD 15,000,000	-	-	-	-	29,093,184	Y	-	Y	
"	"	Centralian Investments Ltd.		2		14,546,592	505,600 USD 16,000,000	239,840 USD 8,000,000	-	-	1.65%	29,093,184	Y	-	-	
"	"	昆山元崧電子科技有限公司		2		14,546,592	284,400 USD 9,000,000	59,960 USD 2,000,000	-	-	0.41%	29,093,184	Y	-	Y	
"	"	Digital Sun Investments Ltd.		2		14,546,592	1,896,000 USD 60,000,000	1,798,800 USD 60,000,000	599,600 USD 20,000,000	-	12.37%	29,093,184	Y	-	-	
"	"	昆山元茂電子科技有限公司		2		14,546,592	790,000 USD 25,000,000	299,800 USD 10,000,000	-	-	2.06%	29,093,184	Y	-	Y	
"	"	川億電腦(重慶)有限公司		2		14,546,592	1,264,000 USD 40,000,000	-	-	-	-	29,093,184	Y	-	Y	
"	"	ELNA Printed Circuits CO.,LTD.		2		14,546,592	363,321 JPY 1,232,851,999	340,268 JPY 1,232,851,999	317,400 JPY 1,150,000,000	-	2.34%	29,093,184	Y	-	-	
"	"	ELNA PCB (M) SDN. BHD.		2		14,546,592	728,981 USD 20,000,000	692,793 USD 20,000,000	-	-	4.76%	29,093,184	Y	-	-	
"	"	GBM ELECTRONICS (M) SDN.BHD.		2		14,546,592	61,000 USD 2,000,000	59,960 USD 2,000,000	-	-	0.41%	29,093,184	Y	-	-	
2	精成科技電子(東莞)有限公司	GBM ELECTRONICS (M) SDN.BHD.		4		655,191 (註 5)	45,750 USD 1,500,000	44,970 USD 1,500,000	-	-	3.43%	655,191 (註 5)	-	-	-	
3	東莞連成電子科技有限 公司	精成科技電子(東莞)有限 公司		4		20,859 (註 6)	4,908 RMB 1,140,000	4,908 RMB 1,140,000	-	-	11.76%	20,859 (註 6)	-	-	Y	

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。
- 註 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達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)同業間依消費債務保護法規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 14,546,592 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 29,093,184 仟元，故本期未超限。

註 5：精成科技電子（東莞）有限公司：對單一企業背書保證之限額，不得超過本公司淨值之 50%，即新台幣 655,191 仟元，即新台幣 655,191 仟元，如因業務關係從事背書保證者則不得超過為近一年度與本公司交易之總額（雙方間進貨或銷貨金額孰高者），故本期未超限。

註 6：東莞進成電子科技有限公司：對單一企業背書保證之限額，不得超過本公司淨值之 50%，即新台幣 20,859 仟元，即新台幣 20,859 仟元，如因業務關係從事背書保證者則不得超過為近一年度與本公司交易之總額（雙方間進貨或銷貨金額孰高者），故本期未超限。

註 7：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 8：屬上市櫃母公司對子公司背書保證者、屬子公司對上市櫃母公司背書保證者、屬大陸地區背書證者始須填列 Y。

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 108 年 12 月 31 日

附表七

單位：新台幣千元

持 有 之 公 司	有 價 證 券 種 類 及 名 稱 (註 1)	與 有 價 證 券 發 行 人 之 關 係	帳 列 科 目	期 股 數 (單 位 數)	帳 面 金 額	持 股 比 例 %	公 允 價 值	未 備 註
精成科技公司	股票 將業精工股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	840,000	\$ 5,317	15.27	\$ 5,317	
	華科采邑股份有限公司	其他關係人	"	10,023,932	207,897	6.83	207,897	
	華新科技股份有限公司	關聯企業	"	15,112,481	3,611,883	3.12	3,611,883	
川億電腦(深圳)有限公司	理財產品 光大銀行結構性存款	無	按攤銷後成本衡量之金融資產－流動	-	215,293	-	215,293	

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

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 108 年度

單位：新台幣仟元／外幣為元

附表八

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)	係屬(註2)	數	金	初買額	入數	(註3)	賣額	數	售	(價帳面)	註	本處	3分損	(期)	損	益股	數	金	額(註5)
瀚宇博德股份有限公司	嘉聯益科技股份有限公司	採用權益法之投資	嘉聯益科技股份有限公司	關聯企業	-	\$	-	130,627,107	\$	3,784,662 (註7)	-	\$	-	\$	-	-	130,627,107	-	-	-	130,627,107	\$	3,784,662
瀚宇博德科技(江陰)有限公司	嘉聯益科技(江陰)基金受益憑證	基金受益憑證	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	嘉實貨幣 070088	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	農銀紅利日結 B	"	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	匯添富貨幣 B	"	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	銀河錢包貨幣 B	"	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
昆山元崧電子科技有限公司	基金受益憑證	基金受益憑證	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
有限公司	上投摩根貨幣市場基金	"	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
川億電腦(深圳)有限公司	結構式存款	"	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	天天利保本人民幣公司理財產品	"	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	基金受益憑證	"	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	工銀新金寶貨幣型證券投資基金	"	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	理財商品	"	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
東莞鉅成電子科技有限公司	結構式存款	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
有限公司	天天利保本人民幣公司理財產品	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
怡寬電子(深圳)有限公司	結構式存款	"	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	天天利保本人民幣公司理財產品	"	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
精成科技(東莞)有限公司	理財商品	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	人民幣按期開放	"	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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。發行人股票無面額或每股面額非屬新台幣 10 元者，有關實收資本額 20%之交易金額規定，以資產負債表歸屬於母公司業主之權益 10%計算之。

註 5：係包含期末評價金額。

註 6：精成科技公司於 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。

註 7：係包含本期購入成本 3,756,970 仟元及認列關聯企業損益及其他綜合損益 27,692 仟元。

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 108 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.	兄弟公司	銷	(\$ 3,187,802)	(16)	月結 150 天	-	-	-	19	
精成科技公司	Up First Investments Ltd.	子公司	進	2,362,329	29	60~120 天	-	-	-	(20)	
"	Digital Sun Investments Ltd.	"	進	234,215	3	60~120 天	-	-	-	-	
"	精成科技電子（東莞）有限公司	"	進	351,157	4	60~120 天	-	-	-	(3)	
"	東莞裕嘉電子科技有限公司	"	進	187,261	2	60~120 天	-	-	-	-	
"	CMK Global Brands Manufacture Ltd.	"	進	225,749	3	60~120 天	-	-	-	-	
"	川億電腦（深圳）有限公司	"	進	1,534,388	19	60~120 天	-	-	-	(20)	
"	川億電腦（重慶）有限公司	"	進	1,357,527	17	60~120 天	-	-	-	(25)	
"	昆山元茂電子科技有限公司	"	進	405,580	5	60~120 天	-	-	-	(11)	
"	東莞瑞升電子有限公司	"	進	723,206	9	60~120 天	-	-	-	(15)	
"	怡寬電子（深圳）有限公司	"	銷	(137,723)	(2)	60~120 天	-	-	-	13,602	
"	CMKC (HK) LIMITED	其他關係人	銷	(375,911)	(4)	60~120 天	-	-	-	244,041	
CMK Global Brands Manufacture Ltd.	CMKC (HK) LIMITED	"	銷	(401,885)	(49)	60~120 天	-	-	-	-	
"	Up First Investments Ltd.	兄弟公司	銷	(169,116)	(21)	60~120 天	-	-	-	-	
"	東莞瑞升電子有限公司	子公司	進	782,954	99	60~120 天	-	-	-	-	
Up First Investments Ltd.	川億電腦（重慶）有限公司	"	進	2,421,383	62	60~120 天	-	-	-	-	
"	川億電腦（深圳）有限公司	"	進	1,326,795	34	60~120 天	-	-	-	-	
Digital Sun Investments Ltd.	昆山元茂電子科技有限公司	"	進	322,388	100	60~120 天	-	-	-	(100)	
ELNA Printed Circuits Co., Ltd.	ELNA PCB (M) SDN. BHD	"	進	202,656	27	60~120 天	-	-	-	(34,868)	

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 108 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	週轉率	逾期金額	應收應收		關係人款項	應收後收	項金額	提列備抵損失金額
						逾期金額	應收金額		式		
瀚宇博德科技(江陰)有限公司	HannStar Board (SAMOA) Holdings Corp.	兄弟公司	\$ 1,316,553	2.24	\$ -	-	\$ -	-	\$ 383,444	\$ -	-
精成科技公司	精成科技電子(東莞)有限公司	子公司	USD 43,914,362	-	-	-	USD 12,789,990	-	USD -	-	-
"	ELNA PCB(M) SDN. BHD	"	USD 61,573,551 (註 1)	-	-	-	-	-	-	-	-
"	Dynamic Skyline Ltd.	"	USD 1,292,414	-	-	-	-	-	-	-	-
"	CMKC (HK) LIMITED	其他關係人	JPY 29,300,000	-	-	-	-	-	-	-	-
"	GBM ELECTRONICS (M) SDN.BHD.	子公司	JPY 1,500,000,000 (註 1)	-	-	-	-	-	-	-	-
Up First Investments Ltd.	精成科技公司	母公司	USD 333,684 (註 1)	3.08	-	-	-	-	-	-	-
"	Digital Sun Investments Ltd.	子公司	USD 244,041	-	-	-	-	-	-	-	-
"	CMK Global Brands Manufacture Ltd.	兄弟公司	USD 8,140,115	-	-	-	-	-	-	-	-
Dynamic Skyline Ltd.	Centralian Investments Ltd.	子公司	USD 136,282	-	-	-	-	-	-	-	-
"	東莞耀成電子科技有限公司	"	USD 3,420,388	-	-	-	-	-	-	-	-
昆山元崧電子科技有限公司	昆山元茂電子科技有限公司	兄弟公司	JPY 110,000,000	-	-	-	-	-	-	-	-
			HKD 800,308	-	-	-	-	-	-	-	-
			TWD 299	-	-	-	-	-	-	-	-
			USD 751,524	2.05	-	-	-	-	USD 89,940	-	-
			USD 25,067,492	-	-	-	-	-	USD 3,000,000	-	-
			USD 153,453	-	-	-	-	-	-	-	-
			USD 5,118,525 (註 1)	-	-	-	-	-	-	-	-
			USD 550,169	-	-	-	-	-	-	-	-
			USD 18,351,203 (註 1)	-	-	-	-	-	-	-	-
			USD 222,642	-	-	-	-	-	-	-	-
			USD 7,426,351 (註 1)	-	-	-	-	-	-	-	-
			USD 322,371	-	-	-	-	-	-	-	-
			USD 10,752,871 (註 1)	-	-	-	-	-	-	-	-
			USD 129,499	-	-	-	-	-	-	-	-
			USD 4,319,507 (註 1)	-	-	-	-	-	-	-	-

(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	關係人金額	週轉率	逾期金額	應收金額	開處	係人款方	項式	應收關係人款項	應收後收回金額	提列備抵損失金額
川億電腦(深圳)有限公司	精成科技公司		最終母公司	\$ 729,531	24,333,924	2.03	\$ -	-		-		\$ -	\$ -	-
"	精成科技電子(東莞)有限公司		兄弟公司	USD 473,921	15,807,912	-	-	-		-		-	-	-
"	精成再生資源回收(重慶)有限公司		"	(註1) 190,283	6,346,987	-	-	-		-		-	-	-
"	昆山雄強電子科技有限公司		"	(註1) 116,111	3,872,938	-	-	-		-		-	-	-
川億電腦(重慶)有限公司	精成科技公司		最終母公司	(註1) 909,853	30,348,676	2.98	-	-		-		610,212	-	-
昆山元茂電子科技有限公司	Digital Sun Investments Ltd.		母公司	USD 114,581	3,821,912	1.54	-	-		-		USD 20,353,960	-	-
"	精成科技公司		最終母公司	USD 393,982	13,141,511	2.06	-	-		-		USD 62,958	-	-
東莞翔成電子科技有限公司	川億電腦(重慶)有限公司		兄弟公司	USD 351,386	81,606,390	-	-	-		-		-	-	-
精成科技電子(東莞)有限公司	精成科技公司		最終母公司	RMB (註1) 116,114	3,873,064	2.16	-	-		-		-	-	-
東莞瑞升電子有限公司	川億電腦(深圳)有限公司		兄弟公司	USD 104,159	3,474,298	1.80	-	-		-		35,241	-	-
"	精成科技公司		最終母公司	USD 560,717	18,703,019	2.58	-	-		-		USD 1,175,473	-	-

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。

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	本期台灣匯出投資金額	自本期初起累積匯出金額	本期匯出或匯入	收或出	收回投資金額	本期台灣匯出投資金額	自本期末起累積匯出金額	被投資公司本期（損）益	本公司直接或間接投資之持股比例%	本期認列投資（損）益（註3）	期末帳面金額	投資金額已匯回台灣之實收資本額	截止本期止
瀚宇博德科技(江陰)有限公司	印刷電路板之產銷	\$ 7,314,221 USD 243,970,000 (註1)	透過第三地區英屬維京群島HamStar Board (BVI) Holdings Corp. 間接投資大陸公司	\$ 179,648 USD 5,992,257	- -	\$ - USD -	- -	- -	\$ 179,648 USD 5,992,257	- -	\$ 2,259,393 USD 72,952,970	100	\$ 2,259,393 USD 72,952,970	\$ 15,640,139 USD 521,685,757	\$ 1,379,312 USD 46,007,743	-
精信華實業(重慶)有限公司	企業房產管理	719,520 USD 24,000,000 (註2)	"	USD -	-	USD -	-	-	-	-	(13,763) (USD 444,796)	15	(2,064) (USD 66,719)	86,964 USD 2,900,718	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：令經由第三地區事業增資美金24,000,000元。

註3：係採用被投資公司經台灣母公司會計師查核之財務報表為依據。

註 4: 108 年 12 月 31 日 匯 率 USD: NTD=1: 29.98。

2. 赴大陸地區投資限額：

本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投資審議會核准投資金額 (註 5)	依經濟部投資審議會規定赴大陸地區投資限額
美金 5,992,257 元 (新台幣 179,648 仟元)	美金 288,319,000 元 (新台幣 8,643,804 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營地區事業所發生之重大交易事項：請詳附註三四及附表十三。

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：詳附表五。

5. 與大陸被投資公司直接間接經營第三地區事業提供書、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 108 年度

附表十二

單位：新台幣千元／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	本期匯出或匯入	匯出累積投資金額	匯入累積投資金額	被投資公司本期損益	本公司直接或間接投資之持股比例%	本期認列投資損益(註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	本期匯出或匯入	匯出累積投資金額	匯入累積投資金額	被投資公司本期損益	本公司直接或間接投資之持股比例%	本期認列投資損益(註1)	期末投資面價	截至本期止已匯回台灣之投資收益
川億電腦(深圳)有限公司	印刷電路板之產業銷售	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	\$ -	\$ 228,562 USD 7,393,951	100	\$ 229,804 USD 7,434,134	\$ 3,247,786 USD 108,331,743	\$ -
怡寬電子(深圳)有限公司	"	HKD 52,000,000	"	-	186,434	-	60,001 USD 1,941,023	100	60,001 USD 1,941,023	229,318 USD 7,649,041	-
川億電腦(重慶)有限公司	"	USD 47,000,000	"	-	1,410,198	-	275,211 USD 8,903,037	100	278,431 USD 9,007,221	2,438,671 USD 81,343,271	-
精成元茂電子科技(重慶)有限公司	物業管理	USD 12,000,000	"	-	376,540	-	(20,618) (USD 666,994)	100	(20,618) (USD 666,994)	259,472 USD 8,654,825	-
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	-	8,455 USD 273,519	70	5,919 USD 191,463	13,740 USD 458,309	-
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	-	(13,689) (USD 442,828)	30	(4,107) (USD 132,848)	174,085 USD 5,806,704	-
昆山元崧電子科技有限公司	印刷電路板之組裝銷售業務	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	-	364,012 USD 11,775,741	100	364,012 USD 11,775,741	2,507,725 USD 83,646,611	-
東莞翔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	-	19,682 USD 636,721	100	19,682 USD 636,721	724,285 USD 24,158,944	-
昆山元茂電子科技有限公司	印刷電路板之產業銷售	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	-	(49,738) (USD 1,609,012)	100	(49,738) (USD 1,609,012)	1,123,588 USD 37,477,918	-
東莞建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	-	-	-	(5,233) (USD 169,273)	100	(5,233) (USD 169,273)	42,025 USD 1,401,768	-
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	-	-	-	(8,860) (USD 286,628)	100	(8,860) (USD 286,628)	(7,436) (USD 248,030)	-
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	-	(57,444) (USD 1,858,318)	100	(57,444) (USD 1,858,318)	106,406 USD 3,549,224	-
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	-	-	-	(58,718) (USD 1,899,531)	100	(58,718) (USD 1,899,531)	1,310,382 USD 43,708,549	-
東莞裕嘉電子科技有限公司	"	USD 5,000,000	"	-	-	-	(44,164) (USD 1,428,709)	100	(44,164) (USD 1,428,709)	165,844 USD 5,531,812	-
精嘉電子科技(燕湖)有限公司	生產及銷售汽車電子零件組裝業務	USD 25,000,000	"	-	769,275	-	(44,668) (USD 1,444,999)	100	(44,668) (USD 1,444,999)	692,010 USD 23,082,398	-
東莞瑞升電子有限公司	印刷電路板之產業銷售	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	-	-	-	169,986 USD 5,499,044	86	146,188 USD 4,729,178	751,312 USD 25,060,427	-

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 360,749,937 HKD 30,000,001	(註 4)

註 1：本期認列投資損益欄係以經會計師核閱之財務報表認列損益。

註 2：108 年 12 月 31 日匯率 USD：NTD＝1：29.98

108 年度平均匯率 USD：NTD＝1：30.912

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。

註 5：與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區事業所發生之重大交易事項：請詳附註三四及附表十三。

註 6：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。

註 7：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 108 年度

附表十三

單位：新台幣仟元

編號 (註一)	交易人 名稱	交易對象	與交易人之關係	交易		往來		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)	營業收或 總資產之比率%	形
0	瀚宇博德股份有限公司	HannStar Board (BVI) Holdings Corp.	母子公司	其他應收款－關係人	\$	2,310		與非關係人無重大差異	-	-	
"	"	HannStar Board (SAMOA) Holdings Corp.	"	應收帳款－關係人		199,128		"	-	-	
"	"	"	"	其他應收款－關係人		420		"	-	-	
"	"	"	"	銷貨收入		635,313		"	1	1	
"	"	瀚宇博德科技（江陰）有限公司	"	應收帳款－關係人		85,352		"	-	-	
"	"	"	"	其他應收款－關係人		2,848		"	-	-	
"	"	"	"	應付帳款－關係人		6,745		"	-	-	
"	"	"	"	銷貨收入		511,174		"	1	1	
"	"	"	"	銷貨成本		13,004		"	-	-	
"	"	精成科技公司	"	其他收入		1,621		"	-	-	
1	HannStar Board (BVI) Holdings Corp.	Up First Investments Ltd.	子公司對子公司	其他應收款－關係人		857		"	-	-	
"	"	"	"	其他收入		8,815		"	-	-	
2	HannStar Board International Holdings Ltd.	HannStar Board Holdings (Hong Kong) Ltd.	"	利息費用		451		參考金融機構借款利率	-	-	
"	"	瀚宇博德科技（江陰）有限公司	"	其他應收款－關係人		434,710		按借款合同約定	1	1	
"	"	"	"	利息收入		28,919		參考金融機構借款利率	-	-	

(接次頁)

(承前頁)

編號 (註一)	交易人稱	交易往來對象	與交易人之關係	交易		往來		情形	
				交款	科目	金額	交易條件	合併總資產之比率% (註二)	或營業收入之比率%
3	HannStar Board (SAMOA) Holdings Corp.	瀚宇博德科技(江陰)有限公司	子公司對子公司	銷貨成本		\$ 3,187,802	與非關係人無重大差異	7	
"	"	"	"	應付帳款—關係人		1,316,553	"	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—關係人		9,850	"	-	
"	"	"	"	其他應付款—關係人		51,336	"	-	
"	"	"	"	其他收入		12,344	"	-	
"	"	"	"	銷貨成本		30,905	"	-	
"	"	精永再生資源回收有限公司	"	應付帳款—關係人		5,785	"	-	
"	"	"	"	銷貨成本		9,395	"	-	
"	"	昆山元崧電子科技有限公司	"	應收帳款—關係人		1,074	"	-	
"	"	"	"	銷貨收入		995	"	-	
5	精成科技公司	Up First Investments Ltd.	"	應付帳款—關係人		751,524	"	1	
"	"	"	"	銷貨成本		2,362,329	按成本加計約定毛利率	5	
"	"	Digital Sun Investments Ltd.	"	銷貨成本		234,215	"	1	
"	"	精成科技電子(東莞)有限公司	"	應付帳款—關係人		116,114	與非關係人無重大差異	-	
"	"	"	"	銷貨成本		351,157	按成本加計約定毛利率	1	
"	"	"	"	其他應收款—關係人		1,845,975	與非關係人無重大差異	3	
"	"	CMK Global Brands Manufacture Ltd.	"	銷貨成本		225,749	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		13,680	與非關係人無重大差異	-	
"	"	"	"	銷貨成本		187,261	按成本加計約定毛利率	-	

(接次頁)

(承前頁)

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係	交易		往		來		情形 佔合併總營業或 總資產之比率％ (註二)
				交 科	目	金	額	交 易 條 件		
5	精成科技公司	川億電子（深圳）有限公司	子公司對子公司	應付帳款－關係人		\$	729,531	與非關係人無重大差異	1	
"	"	"	"	銷貨成本			1,534,388	按成本加計約定毛利率	4	
"	"	川億電腦（重慶）有限公司	"	應付帳款－關係人			909,853	與非關係人無重大差異	1	
"	"	"	"	銷貨成本			1,357,527	按成本加計約定毛利率	3	
"	"	昆山元茂電子科技有限公司	"	應付帳款－關係人			393,982	與非關係人無重大差異	1	
"	"	"	"	銷貨成本			405,580	按成本加計約定毛利率	1	
"	"	東莞瑞升電子有限公司	"	應付帳款－關係人			560,717	與非關係人無重大差異	1	
"	"	"	"	銷貨成本			723,206	按成本加計約定毛利率	2	
"	"	怡寬電子（深圳）有限公司	"	應收帳款－關係人			13,602	與非關係人無重大差異	-	
"	"	"	"	銷貨收入			137,723	按成本加計約定毛利率	-	
"	"	Dynamic Skyline Ltd.	"	其他應收款－關係人			333,684	與非關係人無重大差異	-	
"	"	ELNA PCB(M) SDN. BHD	"	其他應收款－關係人			1,292,414	"	2	
"	"	GBMELECTRONICS (M) SDN.BHD.	"	其他應收款－關係人			136,282	"	-	
6	Up First Investments Ltd.	川億電腦（深圳）有限公司	"	銷貨成本			1,326,795	按成本加計約定毛利率	3	
"	"	川億電腦（重慶）有限公司	"	銷貨成本			2,421,383	"	6	
"	"	CMK Global Brands Manufacture Ltd.	"	其他應收款－關係人			550,169	與非關係人無重大差異	1	
"	"	Digital Sun Investments Ltd.	"	其他應收款－關係人			153,453	"	-	
7	Digital Sun Investments Ltd.	昆山元茂電子科技有限公司	"	應付帳款－關係人			114,581	"	-	
"	"	"	"	銷貨成本			322,388	按成本加計約定毛利率	1	
"	"	Success Ocean Investments Ltd.	"	其他應付款－關係人			51,820	與非關係人無重大差異	-	
"	"	Effort Growth Developments Ltd	"	其他應付款－關係人			57,002	"	-	

(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 佔合併總營收或 總資產之比率% (註二)
				科目	金額		交易條件		
8	CMK Global Brands Manufacture Ltd.	東莞瑞升電子有限公司	"	銷貨成本	\$	782,954	按成本加計約定毛利率	2	
"	"	Up First Investments Ltd.	"	銷貨收入		169,116	"	-	
9	東莞翔成電子科技有限公司	川億電腦（重慶）有限公司	"	其他應收款－關係人		351,386	與非關係人無重大差異	-	
10	Dynamic Skyline Ltd.	Centralian Investments Ltd.	"	其他應收款－關係人		222,642	"	-	
"	"	東莞耀成電子科技有限公司	"	其他應收款－關係人		322,371	"	-	
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		190,283	"	-	
"	"	昆山雄強電子科技有限公司	"	其他應收款－關係人		116,111	"	-	
"	"	東莞瑞升電子有限公司	"	應付帳款－關係人		104,159	"	-	
"	"	"	"	銷貨成本		93,811	按成本加計約定毛利率	-	
"	"	精成科技電子（東莞）有限公司	"	其他應收款－關係人		473,921	與非關係人無重大差異	1	
12	ELNA Printed Circuits Co., Ltd.	ELNA PCB (M) SDN. BHD	"	應付帳款－關係人		34,868	"	-	
"	"	"	"	銷貨成本		202,656	按成本加計約定毛利率	-	
13	昆山元崧電子科技有限公司	昆山元茂電子科技有限公司	"	其他應收款－關係人		129,499	與非關係人無重大差異	-	

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 108 年及 107 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 108 年及 107 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 108 年及 107 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 108 年及 107 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

本會計師民國 108 年度係依照會計師查核簽證財務報表規則、金融監督管理委員會 109 年 2 月 25 日金管證審字第 1090360805 號函及一般公認審計準則執行查核工作；民國 107 年度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 108 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 108 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(十五)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 108 年度銷貨收入中，外銷銷貨收入約佔 60%，銷貨予國外子公司後再出貨予終端客戶者又佔其 89%，由於前述銷貨予國外子公司之關係人交易屬瀚宇博德股份有限公司之可控制交易，因此本會計師認為屬於國外子公司外銷銷貨收入之認列是否允當，對於瀚宇博德股份有限公司 108 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 108 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 林 宜 慧



林 宜 慧

會計師 邱 明 玉



邱 明 玉

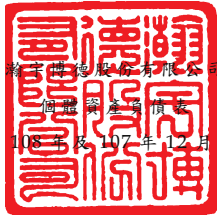
金融監督管理委員會核准文號

金管證六字第 0940161384 號

金融監督管理委員會核准文號

金管證六字第 0930160267 號

中 華 民 國 109 年 2 月 27 日



陶正國印

陶正國印

民國 108 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	108年12月31日		107年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
1100	流動資產				
1100	現金及約當現金（附註四及六）	\$ 482,672	1	\$ 375,912	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）	29,790	-	23,792	-
1150	應收票據（附註四及八）	161	-	405	-
1170	應收帳款（附註四及八）	312,797	1	294,927	1
1180	應收帳款—關係人（附註四、八及三一）	285,536	1	309,976	1
1200	其他應收款	22,182	-	12,631	-
1210	其他應收款—關係人（附註三一）	7,875	-	4,240	-
130X	存貨（附註四及九）	202,626	1	187,733	1
1470	其他流動資產（附註十六）	13,092	-	21,974	-
11XX	流動資產總計	1,356,731	4	1,231,590	5
1517	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）	9,080,345	25	5,932,168	22
1550	採用權益法之投資（附註四及十一）	24,394,564	68	18,837,376	70
1600	不動產、廠房及設備（附註四及十二）	871,024	3	852,341	3
1755	使用權資產（附註四及十三）	14,504	-	-	-
1760	投資性不動產（附註四及十四）	7,484	-	7,484	-
1780	無形資產（附註四及十五）	5,570	-	987	-
1840	遞延所得稅資產（附註四及二六）	20,989	-	21,889	-
1990	其他非流動資產（附註十六）	10,233	-	24,761	-
15XX	非流動資產總計	34,404,713	96	25,677,006	95
1XXX	資 產 總 計	\$ 35,761,444	100	\$ 26,908,596	100
代 碼	負 債 及 權 益				
2100	流動負債				
2100	短期借款（附註十七）	\$ 670,000	2	\$ 340,000	1
2110	應付短期票券（附註十七）	149,797	-	709,810	3
2170	應付帳款	563,312	2	301,083	1
2180	應付帳款—關係人（附註三一）	6,745	-	2,524	-
2219	其他應付款（附註十八）	513,596	1	406,920	2
2220	其他應付款—關係人（附註三一）	831	-	642	-
2230	本期所得稅負債（附註四及二六）	45,983	-	42,187	-
2280	租賃負債—流動（附註四及十三）	8,596	-	-	-
2320	一年內到期之長期借款（附註十七）	2,050,000	6	-	-
2399	其他流動負債（附註十八）	12,393	-	7,155	-
21XX	流動負債總計	4,021,253	11	1,810,321	7
2540	非流動負債				
2540	長期借款（附註十七）	6,477,688	18	6,272,625	23
2570	遞延所得稅負債（附註四及二六）	83,431	1	84,331	-
2580	租賃負債—非流動（附註四及十三）	5,908	-	-	-
2670	其他非流動負債（附註十九）	8,490	-	8,540	-
25XX	非流動負債總計	6,575,517	19	6,365,496	23
2XXX	負債總計	10,596,770	30	8,175,817	30
3110	權益（附註二一）				
3110	普通股股本	4,914,413	13	4,504,362	17
3200	資本公積	3,164,816	9	2,193,224	8
3310	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	1,244,824	3	1,085,283	4
3320	特別盈餘公積	1,024,542	3	1,024,542	4
3350	未分配盈餘	7,334,921	21	5,372,060	20
3300	保留盈餘總計	9,604,287	27	7,481,885	28
3400	其他權益	7,481,158	21	4,582,385	17
3500	庫藏股票	-	-	(29,077)	-
3XXX	權益總計	25,164,674	70	18,732,779	70
	負 債 與 權 益 總 計	\$ 35,761,444	100	\$ 26,908,596	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 108 年及 107 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		108年度		107年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入（附註四、五、二 二及三一）	\$ 2,144,507	100	\$ 1,890,738	100
5000	營業成本（附註九及三一）	<u>1,939,502</u>	<u>91</u>	<u>1,862,088</u>	<u>98</u>
5900	營業毛利	<u>205,005</u>	<u>9</u>	<u>28,650</u>	<u>2</u>
	營業費用（附註三一）				
6100	推銷費用	85,016	4	71,235	4
6200	管理費用	203,837	9	171,978	9
6300	研究發展費用	16,352	1	15,602	1
6450	預期信用減損（迴轉利 益）損失（附註八）	(<u>802</u>)	<u>-</u>	<u>2,364</u>	<u>-</u>
6000	營業費用合計	<u>304,403</u>	<u>14</u>	<u>261,179</u>	<u>14</u>
6900	營業淨損	(<u>99,398</u>)	(<u>5</u>)	(<u>232,529</u>)	(<u>12</u>)
	營業外收入及支出（附註二 三）				
7010	其他收入（附註三一）	617,628	29	172,929	9
7020	其他利益及損失	(13,229)	(1)	6,063	1
7050	財務成本	(125,887)	(6)	(108,392)	(6)
7060	採用權益法認列之子公 司及關聯企業利益之 份額（附註四）	<u>2,483,251</u>	<u>116</u>	<u>1,798,957</u>	<u>95</u>
7000	營業外收入及支出 合計	<u>2,961,763</u>	<u>138</u>	<u>1,869,557</u>	<u>99</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		108年度		107年度	
		金 額	%	金 額	%
7900	稅前淨利	\$ 2,862,365	133	\$ 1,637,028	87
7950	所得稅費用(附註四及二六)	(45,461)	(2)	(41,614)	(2)
8200	本年度淨利	<u>2,816,904</u>	<u>131</u>	<u>1,595,414</u>	<u>85</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	(17,508)	(1)	12,502	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	3,144,684	147	1,683,278	89
8330	採用權益法認列之 子公司及關聯企 業之其他綜合損 益之份額	<u>583,080</u>	<u>27</u>	<u>329,319</u>	<u>17</u>
		<u>3,710,256</u>	<u>173</u>	<u>2,025,099</u>	<u>107</u>
8360	後續可能重分類至損益 之項目				
8380	採用權益法認列之 子公司及關聯企 業之其他綜合損 益之份額	(812,500)	(38)	(223,578)	(12)
8300	本年度其他綜合損 益(稅後淨額)	<u>2,897,756</u>	<u>135</u>	<u>1,801,521</u>	<u>95</u>
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 5,714,660</u>	<u>266</u>	<u>\$ 3,396,935</u>	<u>180</u>
	每股盈餘(附註二七)				
9750	基 本	<u>\$ 6.05</u>		<u>\$ 3.48</u>	
9850	稀 釋	<u>\$ 6.02</u>		<u>\$ 3.46</u>	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：焦佑衡

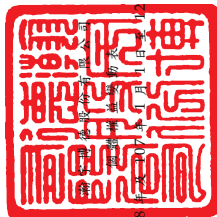


經理人：陶正國



會計主管：李坤堂





民國 108 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		其 他 權 益										
		普 通 股	資 本 公 積	保 留 盈 餘	盈 餘 公 積	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 融 資 產 未 實 現 損 益	備 出 售 融 資 產 未 實 現 (損) 益	合 計	庫 藏 股	票 權 益 總 計
A1	107 年 1 月 1 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
A3	追溯適用影響數	-	-	-	-	-	-	3,679,716	(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 年度盈餘指標及分配	-	-	85,583	-	(360,349)	-	-	-	-	-	(274,766)
B5	法定盈餘公積	-	-	-	-	(85,583)	-	-	-	-	-	(85,583)
	普通股現金股利	-	-	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	庫藏股買回	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(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	-	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	-	4,582,385	(29,077)	18,732,779
B1	107 年度盈餘指標及分配	-	-	159,541	-	(159,541)	-	-	-	-	-	-
B5	法定盈餘公積	-	-	-	-	(449,436)	-	-	-	-	-	(449,436)
B9	普通股現金股利	89,887	-	-	-	(89,887)	-	-	-	-	-	-
	普通股股票股利	89,887	-	159,541	-	(698,864)	-	-	-	-	-	(449,436)
D1	本期淨利	-	-	-	-	2,816,904	-	-	-	-	-	2,816,904
D3	本期其他綜合（損）益	-	-	-	-	(1,017)	(812,500)	3,711,273	-	2,898,773	-	2,897,756
D5	本期綜合（損）益總額	-	-	-	-	2,815,887	(812,500)	3,711,273	-	2,898,773	-	5,714,660
K1	發行新股（附註十一）	320,164	994,111	-	-	-	-	-	-	-	-	1,314,275
L1	本公司員工認購庫藏股	-	3,007	-	-	-	-	-	-	-	29,077	32,084
M5	採用權益法認列之子公司之變動數	-	19,893	-	-	(154,162)	-	-	-	-	-	(134,269)
M7	子公司員工認購庫藏股	-	(45,419)	-	-	-	-	-	-	-	-	(45,419)
Z1	108 年 12 月 31 日 餘額	\$ 4,914,413	\$ 3,164,816	\$ 1,244,824	\$ 1,024,542	\$ 7,334,921	(\$ 1,922,258)	\$ 9,403,416	\$ -	\$ 7,481,158	\$ -	\$ 25,164,674

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

單位：新台幣仟元

代 碼		108年度	107年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本期稅前淨利	\$ 2,862,365	\$ 1,637,028
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	95,272	62,492
A20200	攤銷費用	1,184	2,067
A20300	預期信用減損（迴轉利益）損失	(802)	2,364
A20400	透過損益按公允價值衡量金融資產之淨（利益）損失	(9,495)	3,097
A20900	財務成本	125,887	108,392
A21200	利息收入	(1,846)	(1,228)
A21300	股利收入	(599,563)	(159,578)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	3,091	-
A22300	採用權益法認列之子公司及關聯企業利益之份額	(2,483,251)	(1,798,957)
A22500	處分不動產、廠房及設備利益	(408)	(479)
A23100	處分投資利益	(137)	(133)
A23700	存貨跌價及呆滯（回升利益）損失	(16,154)	15,534
A23800	不動產、廠房及設備減損損失	2,814	248
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31115	強制透過損益按公允價值衡量之金融資產	3,634	76,268
A31130	應收票據	244	4,330
A31150	應收帳款	(17,068)	(39,989)
A31160	應收帳款－關係人	24,440	63,417
A31180	其他應收款	(9,676)	9,347
A31190	其他應收款－關係人	(3,635)	(1,185)
A31200	存 貨	1,261	33,073
A31240	其他流動資產	8,882	(495)
A31990	其他非流動資產	(2,952)	(2,342)
A32150	應付帳款	262,229	(199,001)
A32160	應付帳款－關係人	4,221	(239)
A32180	其他應付款	115,558	(59,506)

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		108年度	107年度
A32190	其他應付款—關係人	\$ 189	(\$ 191)
A32230	其他流動負債	5,238	5,388
A33000	營運產生之現金	371,522	(240,278)
A33100	收取之利息	1,971	1,291
A33300	支付之利息	(115,279)	(98,534)
A33500	支付之所得稅	(41,665)	(56,787)
AAAA	營業活動之淨現金流入(出)	216,549	(394,308)
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	(3,493)	(44,728)
B00200	取得子公司之淨現金流出	(4,600)	-
B01800	取得採用權益法之投資	(2,442,695)	-
B02700	取得不動產、廠房及設備	(123,576)	(206,156)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	7,191	14,979
B03800	存出保證金增加	(28)	(239)
B04500	取得無形資產	(1,167)	(1,576)
B07600	收取之股利	873,488	285,327
BBBB	投資活動之淨現金流(出)入	(1,694,880)	47,607
籌資活動之現金流量			
C00100	短期借款增加	330,000	310,000
C00500	應付短期票券(減少)增加	(563,645)	43,436
C01600	舉借長期借款	3,650,000	3,150,000
C01700	償還長期借款	(1,400,000)	(2,750,000)
C03100	存入保證金(減少)增加	(50)	2,640
C04020	租賃本金償還	(10,771)	-
C04900	庫藏股票買回成本	-	(29,077)
C04500	發放現金股利	(449,436)	(360,349)
C05100	本公司員工購買庫藏股	28,993	-
CCCC	籌資活動之淨現金流入	1,585,091	366,650
EEEE	本期現金及約當現金淨增加數	106,760	19,949
E00100	期初現金及約當現金餘額	375,912	355,963
E00200	期末現金及約當現金餘額	\$ 482,672	\$ 375,912

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 108 年及 107 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 109 年 2 月 25 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 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。相關會計政策請參閱附註四。

租賃定義

本公司選擇僅就 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，先前已依 IAS 17 及 IFRIC 4 辨認為租賃之合約不予重新評估並依 IFRS 16 之過渡規定處理。

本公司為承租人

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，其他租賃係於個體資產負債表認列使用權資產及租賃負債。個體綜合損益表係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表達為籌資活動，支付利息部分則列為營業活動。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。

本公司選擇將追溯適用 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。

先前依 IAS 17 以營業租賃處理之協議，於 108 年 1 月 1 日租賃負債之衡量係以剩餘租賃給付按該日承租人之增額借款利率折現，全部使用權資產係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適用 IAS 36 評估減損。

本公司亦適用下列權宜作法：

- (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使用後見之明。

本公司於 108 年 1 月 1 日認列租賃負債所適用之增額借款利率加權平均數為 1.43%，該租賃負債金額與 107 年 12 月 31 日不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額之差異說明如下：

107 年 12 月 31 日不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額	\$ 20,660
減：適用豁免之短期租賃	-
108 年 1 月 1 日未折現總額	<u>\$ 20,660</u>
按 108 年 1 月 1 日增額借款利率折現後之現值	<u>\$ 20,420</u>

首次適用 IFRS 16 對 108 年 1 月 1 日各資產、負債及權益項目調整如下：

	108年1月1日 調整前金額	首次適用 之調整	108年1月1日 調整後金額
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

本公司為出租人

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

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，若判斷其申報之稅務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。

(二) 109 年適用之金管會認可之 IFRSs

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日
IFRS 3 之修正「業務之定義」	2020 年 1 月 1 日（註 1）
IFRS 9、IAS 39 及 IFRS 7 之修正「利率指標變革」	2020 年 1 月 1 日（註 2）
IAS 1 及 IAS 8 之修正「重大性之定義」	2020 年 1 月 1 日（註 3）

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

註 2：2020 年 1 月 1 日以後開始之年度期間推延適用此項修正。

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。

(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 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 之修正「將負債分類為流動或非流動」	2022 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報導期間生效。

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躍市場之報價（未經調整）。
2. 第 2 等級輸入值：係指除第 1 等級之報價外，資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）之可觀察輸入值。
3. 第 3 等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

本公司於編製個體財務報告時，對投資子公司、關聯企業或合資係採權益法處理。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個體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及關聯企業損益之份額」、「採用權益法之子公司及關聯企業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

本公司編製個體財務報告時，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

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三十。

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。

(2) 金融資產之減損

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。

本公司為內部信用風險管理目的，在不考量所持有擔保品之前提下，判定下列情況代表金融資產已發生違約：

A.有內部或外部資訊顯示債務人已不可能清償債務。

B.逾期超過 60 天，除非有合理且可佐證之資訊顯示延後之違約基準更為適當。

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。

(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。

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。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。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

(1) 後續衡量

係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

(2) 金融負債之除列

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) 投資關聯企業

關聯企業係指本公司具有重大影響，但非屬子公司或合資之企業。

本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本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。

取得成本超過本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；本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，本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—採權益法認列關聯企業及合資股權淨值之變動數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。

當本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本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。本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。

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

本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，本公司係持續採用權益法而不對保留權益作再衡量。

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

(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。

(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。自有之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。

(十三) 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。

(十四) 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。

(十五) 收入認列

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。

(十六) 租賃

108 年

本公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

1. 本公司為出租人

當租賃條款係移轉附屬於資產所有權之幾乎所有風險與報酬予承租人，則將其分類為融資租賃。所有其他租賃則分類為營業租賃。

營業租賃下，減除租賃誘因後之租賃給付係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。因取得營業租賃所發生之原始直接成本，係加計至標的資產之帳面金額，並按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

租賃協議中非取決於指數或費率之變動租金於發生當期認列為收益。

2. 本公司為承租人

除適用認列豁免之低價值標的資產租賃及短期租賃之租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用，其他租賃皆於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債。

使用權資產原始按成本（包含租賃負債之原始衡量金額、租賃開始日前支付之租賃給付減除收取之租賃誘因、原始直接成本及復原標的資產之估計成本）衡量，後續按成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量，並調整租賃負債之再衡量數。

使用權資產採直線基礎自租賃開始日起至耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者提列折舊。

租賃負債原始按租賃給付之現值衡量。若租賃隱含利率容易確定，租賃給付使用該利率折現。若該利率並非容易確定，則使用承租人增額借款利率。

後續，租賃負債採有效利息法按攤銷後成本基礎衡量，且利息費用係於租賃期間分攤。若租賃期間變動導致未來租賃給付有變動，本公司再衡量租賃負債，並相對調整使用權資產，惟若使用權資產之帳面金額已減至零，則剩餘之再衡量金額認列於損益中。租賃負債係單獨表達於個體資產負債表。

107 年

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。

(十七) 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。

(十八) 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。

(十九) 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。本公司以庫藏股票轉讓員工，係以認股基準日決定當日為給與日。

本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。

(二十) 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

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。

六、現金及約當現金

	108年12月31日	107年12月31日
庫存現金	\$ 608	\$ 850
銀行存款	482,064	281,470
約當現金		
原始到期日在 1 年內之銀行		
定期存款	-	93,592
	<u>\$ 482,672</u>	<u>\$ 375,912</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：

	108年12月31日	107年12月31日
利率區間	0.05%~2.25%	0.03%~3.8%

七、透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動

	108年12月31日	107年12月31日
強制透過損益按公允價值衡量		
國內上市（櫃）股票	\$ 29,790	\$ 23,792

(一) 本公司 108 及 107 年度非衍生性金融資產評價產生之淨利益（損失）分別為 9,495 仟元及 (476) 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。

八、應收票據及帳款

	108年12月31日	107年12月31日
<u>應收票據</u>		
因營業而發生	\$ 161	\$ 405
減：備抵損失	-	-
	<u>\$ 161</u>	<u>\$ 405</u>
<u>應收帳款</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 314,716	\$ 297,648
減：備抵損失	(1,919)	(2,721)
	<u>\$ 312,797</u>	<u>\$ 294,927</u>
<u>應收帳款－關係人（附註三一）</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 285,536	\$ 309,976
減：備抵損失	-	-
	<u>\$ 285,536</u>	<u>\$ 309,976</u>

(一) 應收票據

本公司 108 年及 107 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

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本公司之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：

108 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	\$ 591,948	\$ 7,355	\$ 647	\$ 302	\$ 600,252
備抵損失（存續期間 預期信用損失）	-	(1,639)	(129)	(151)	(1,919)
攤銷後成本	\$ 591,948	\$ 5,716	\$ 518	\$ 151	\$ 598,333

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	\$ 545,191	\$ 59,143	\$ 350	\$ 219	\$ 604,903

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	108年度	107年度
年初餘額	\$ 2,721	\$ 357
本年度認列減損（迴轉利益）損失	(802)	2,364
年底餘額	<u>\$ 1,919</u>	<u>\$ 2,721</u>

九、存 貨

	108年12月31日	107年12月31日
原 物 料	\$ 68,231	\$ 67,482
在 製 品	66,903	33,910
製 成 品	<u>67,492</u>	<u>86,341</u>
	<u>\$ 202,626</u>	<u>\$ 187,733</u>

108 及 107 年度與存貨相關之銷貨成本如下：

	108年度	107年度
銷貨成本	<u>\$ 1,939,502</u>	<u>\$ 1,862,088</u>

108 及 107 年度之銷貨成本含存貨跌價及呆滯回升利益（損失）如下：

	108年度	107年度
存貨跌價及呆滯回升利益 （損失）	<u>\$ 16,154</u>	<u>(\$ 15,534)</u>

十、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	108年12月31日	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	\$ 8,658,280	\$ 5,578,977
華東科技股份有限公司	171,966	159,419
未上市（櫃）公司股票		
華科采邑股份有限公司	88,574	66,502
金鑫投資股份有限公司	<u>161,525</u>	<u>127,270</u>
	<u>\$ 9,080,345</u>	<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。

十一、採用權益法之投資

	108年12月31日	107年12月31日
投資子公司	\$ 20,609,902	\$ 18,837,376
投資關聯企業	<u>3,784,662</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 24,394,564</u>	<u>\$ 18,837,376</u>

(一) 投資子公司

	108年12月31日	107年12月31日
國內上市股票		
精成科技股份有限公司	\$ 6,507,419	\$ 5,940,521
國外非上市（櫃）股票		
HannStar Board (BVI)		
Holdings Corp.	<u>14,102,483</u>	<u>12,896,855</u>
	<u>\$ 20,609,902</u>	<u>\$ 18,837,376</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：

	108年12月31日	107年12月31日
精成科技股份有限公司	40.65%	41.17%
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	108年12月31日	107年12月31日
精成科技股份有限公司	<u>\$ 3,594,332</u>	<u>\$ 2,640,734</u>

(二) 投資關聯企業

	108年12月31日	107年12月31日
具重大性之關聯企業		
嘉聯益科技股份有限公司	<u>\$ 3,784,662</u>	<u>\$ -</u>

公 司 名 稱	業 務 性 質	主要營業場所	108年 12月31日	107年 12月31日
嘉聯益科技股份有限公司	電子零組件製造	樹 林	24.00%	-

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	108年12月31日
嘉聯益科技股份有限公司	<u>\$ 4,669,919</u>

本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關聯企業 IFRSs 合併財務報告為基礎編製，並已反映採權益法時所作之調整。

嘉 聯 益

	108年12月31日
流動資產	\$ 16,815,554
非流動資產	14,411,142
流動負債	(8,083,351)
非流動負債	(8,090,772)
權 益	<u>\$ 15,052,573</u>
本公司持股比例	24%
本公司享有之權益	\$ 3,612,618
商譽（註）	<u>172,044</u>
投資帳面金額	<u>\$ 3,784,662</u>
	108年度
營業收入	<u>\$ 17,028,639</u>
本期淨利	\$ 411,057
其他綜合損益	<u>16,503</u>
綜合損益總額	<u>\$ 427,560</u>

註：本公司取得嘉聯益科技股份有限公司之可辨認之淨資產公允價值尚待收購價格分攤報告完成，故 108 年 12 月 31 日之商譽為暫定金額。

本公司為求未來業務拓展及擴大營運規模之效益，於 108 年 7 月 30 日經董事會決議通過，以每股 28 元認購嘉聯益科技股份有限公司（以下簡稱嘉聯益公司）私募現金增資發行之普通股 87,085 仟股，並訂定 108 年 8 月 8 日為增資基準日，取得其增資後股權 17.39%。另與嘉聯益公司進行股份交換，簽訂「股份交換暨業務合作契約書」，希望藉由雙方合作機會，擴大市場佈局，本公司發行普

通股 32,016 仟股予嘉聯益公司，而嘉聯益公司將同時發行新股 43,542 仟股予本公司，作為受讓彼此股份的對價，其換股比例為每 1 股本公司普通股換發 1.36 股嘉聯益公司普通股，股份交換基準日為 108 年 10 月 14 日，且於 108 年 10 月 28 日完成變更登記，本公司共取得嘉聯益公司之 24.00% 股權。

(三) 108 及 107 年度採用權益法之子公司及關聯企業之損益及其他綜合損益份額，係依據子公司及關聯企業同期間經會計師查核之財務報告認列。

十二、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	\$ 221,510	\$ 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>
成 本						
108 年 1 月 1 日餘額	\$ 221,510	\$ 525,093	\$ 1,408,348	\$ 182,200	\$ 32,636	\$ 2,369,787
增 添	-	4,680	33,927	1,272	72,903	112,782
處 分	-	(348)	(106,289)	(1,099)	-	(107,736)
重 分 類	-	2,740	40,927	-	(32,143)	11,524
108 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 221,510</u>	<u>\$ 532,165</u>	<u>\$ 1,376,913</u>	<u>\$ 182,373</u>	<u>\$ 73,396</u>	<u>\$ 2,386,357</u>
累計折舊及減損						
108 年 1 月 1 日餘額	\$ -	\$ 289,049	\$ 1,062,165	\$ 166,232	\$ -	\$ 1,517,446
處 分	-	(348)	(99,506)	(1,099)	-	(100,953)
折舊費用	-	18,298	62,436	3,768	-	84,502
重 分 類	-	-	11,524	-	-	11,524
減損損失	-	-	2,814	-	-	2,814
108 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 306,999</u>	<u>\$ 1,039,433</u>	<u>\$ 168,901</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,515,333</u>
108 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 221,510</u>	<u>\$ 225,166</u>	<u>\$ 337,480</u>	<u>\$ 13,472</u>	<u>\$ 73,396</u>	<u>\$ 871,024</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。

十三、租賃協議

(一) 使用權資產－108 年

	108年12月31日
使用權資產帳面金額	
建築物	\$ 11,843
機器設備	974
運輸設備	<u>1,687</u>
	\$ <u>14,504</u>
	108年度
使用權資產之增添	<u>\$ 4,854</u>
使用權資產之折舊費用	
建築物	\$ 6,564
機器設備	2,243
運輸設備	<u>1,963</u>
	\$ <u>10,770</u>

(二) 租賃負債－108 年

	108年12月31日
租賃負債帳面金額	
流動	\$ 8,596
非流動	\$ 5,908

租賃負債之折現率區間如下：

	108年12月31日
建築物	1.43%
機器設備	1.43%
運輸設備	1.43%

(三) 其他租賃資訊

	108年度
短期租賃費用	\$ 687
租賃之現金流出總額	\$ 11,458

十四、投資性不動產

	108年12月31日	107年12月31日
以成本衡量之投資性不動產	\$ 7,484	\$ 7,484

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 108 年及 107 年 12 月 31 日均為 7,484 仟元。

十五、無形資產

	108年12月31日	107年12月31日
電腦軟體成本	\$ 970	\$ 987
商 譽	4,600	-
	\$ 5,570	\$ 987

	108年度	107年度
<u>成 本</u>		
期初餘額	\$ 6,750	\$ 5,174
增 添	<u>5,767</u>	<u>1,576</u>
期末餘額	<u>\$ 12,517</u>	<u>\$ 6,750</u>
<u>累計攤銷及減損</u>		
期初餘額	\$ 5,763	\$ 3,696
攤銷費用	<u>1,184</u>	<u>2,067</u>
期末餘額	<u>\$ 6,947</u>	<u>\$ 5,763</u>
期末淨額	<u>\$ 5,570</u>	<u>\$ 987</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

十六、其他資產

	108年12月31日	107年12月31日
<u>流 動</u>		
預 付 款	\$ 12,998	\$ 21,766
其 他	<u>94</u>	<u>208</u>
	<u>\$ 13,092</u>	<u>\$ 21,974</u>
<u>非 流 動</u>		
淨確定福利資產（附註二十）	\$ 8,923	\$ 23,479
存出保證金	1,310	1,282
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>\$ 10,233</u>	<u>\$ 24,761</u>

十七、借 款

(一) 短期借款

	108年12月31日	107年12月31日
短期信用借款	<u>\$ 670,000</u>	<u>\$ 340,000</u>

銀行週轉性借款之利率於 108 年及 107 年 12 月 31 日分別為 0.99%～1.00% 及 0.95%～1.00%。

(二) 應付短期票券

	108年12月31日	107年12月31日
應付短期票券	\$ 150,000	\$ 710,000
減：應付短期票券折價	(203)	(190)
	<u>\$ 149,797</u>	<u>\$ 709,810</u>

應付短期票券之利率於 108 年及 107 年 12 月 31 日分別為 1.01% 及 1.00%～1.02%。

(三) 長期借款

	108年12月31日	107年12月31日
<u>無擔保借款</u>		
銀行借款	\$ 8,530,000	\$ 6,280,000
減：列為一年內到期部分	(2,050,000)	-
減：聯貸手續費	(2,312)	(7,375)
	<u>\$ 6,477,688</u>	<u>\$ 6,272,625</u>

銀 行 借 款	到 期 日	重 大 條 款	有效利率%	108年12月31日	107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	\$ 3,000,000
凱基商業銀行 信用借款	111.08.07	到期還本。	1.30	750,000	-
華南商業銀行 信用借款	110.09.10	到期還本。	1.36	600,000	-
第一商業銀行 信用借款	110.12.19	到期還本。	1.30	600,000	-
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。	1.38 1.41	500,000	500,000

(接 次 頁)

(承前頁)

銀 行 借 款	到 期 日	重 大 條 款	有效利率%	108年12月31日	107年12月31日
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。	1.38 1.41	\$ 500,000	\$ 500,000
安泰商業銀行 信用借款	111.08.07	到期還本。	1.34	500,000	-
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%。	1.38 1.40	400,000	400,000
台灣銀行 信用借款	110.08.07	自首撥日起每 6 個月 為一期，分 4 期平 均攤還。	1.32	400,000	-
永豐商業銀行 信用借款	110.07.31	到期還本。	1.16	380,000	-
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%。	1.38 1.40	200,000	200,000
兆豐商業銀行 信用借款	110.08.27	到期還本。	1.15	200,000	-
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，本金按月攤 還。	1.38 1.38	150,000	150,000
玉山商業銀行 信用借款	111.5.29	到期還本。	1.30	130,000	-
玉山商業銀行 信用借款	111.5.29	到期還本。	1.30	120,000	-
兆豐銀行 信用借款	110.08.27	到期還本。	1.20	100,000	-

(接次頁)

(承前頁)

銀 行 借 款	到 期 日	重 大 條 款	有效利率%	108年12月31日	107年12月31日
華南商業銀行 信用借款	112.03.28	108 年已提前償還。	1.36	\$ -	\$ 450,000
第一商業銀行 信用借款	110.02.06	108 年已提前償還。	1.35	-	300,000
永豐商業銀行 信用借款	109.07.31	108 年已提前償還。	1.10	-	300,000
第一商業銀行 信用借款	109.12.04	108 年已提前償還。	1.30	-	200,000
華南銀行 信用借款	112.03.28	108 年已提前償還。	1.40	-	150,000
玉山商業銀行 信用借款	109.08.31	108 年已提前償還。	1.37	-	130,000
				<u>\$ 8,530,000</u>	<u>\$ 6,280,000</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 季個體財務報表於借款之存續期間內應維持約定之財務比率。

十八、其他負債

	108年12月31日	107年12月31日
<u>流 動</u>		
其他應付款		
應付薪資	\$ 74,358	\$ 54,689
應付未休假獎金	4,826	5,775
應付費用	355,242	258,103
應付購置設備款	73,484	84,279
應付利息	5,686	4,074
	<u>\$ 513,596</u>	<u>\$ 406,920</u>
其他負債		
暫收款及預收款	\$ 393	\$ 1,155
負債準備	12,000	6,000
	<u>\$ 12,393</u>	<u>\$ 7,155</u>
<u>非 流 動</u>		
其他負債		
存入保證金	<u>\$ 8,490</u>	<u>\$ 8,540</u>

十九、負債準備

	108年12月31日	107年12月31日
<u>流 動</u>		
員工福利（帳列其他應付款）	\$ 4,826	\$ 5,775
保固（帳列其他流動負債）	<u>12,000</u>	<u>6,000</u>
	<u>\$ 16,826</u>	<u>\$ 11,775</u>

員工福利負債準備係包含員工既得服務休假權利之估列。

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

二十、退職後福利計畫

(一) 確定提撥計畫

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

(二) 確定福利計畫

本公司所適用我國「勞動基準法」之退休金制度，係屬確定福利退休計畫。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前六個月平均工資計算。本公司按員工每月薪資總額 2.58% 提撥員工退休基金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶。年度終了前，若估算專戶餘額不足給付次一年度內預估達到退休條件之勞工，次年度 3 月底前將一次提撥其差額。該專戶係委託勞動部勞動基金運用局管理，本公司並無影響投資管理策略之權利。

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

有關確定福利計畫所認列之損益金額列示如下：

	108年度	107年度
當期服務成本	\$ 1,250	\$ 1,622
利息成本	2,404	3,030
計畫資產預期報酬	(<u>2,784</u>)	(<u>3,222</u>)
	<u>\$ 870</u>	<u>\$ 1,430</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 869	\$ 1,345
營業費用	<u>1</u>	<u>85</u>
	<u>\$ 870</u>	<u>\$ 1,430</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：

	108年12月31日	107年12月31日
已提撥確定福利義務之現值	\$ 169,219	\$ 160,268
計畫資產之公允價值	(<u>178,142</u>)	(<u>183,747</u>)
淨確定福利資產	<u>(\$ 8,923)</u>	<u>(\$ 23,479)</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）
107年1月1日餘額	\$ 168,337	(\$ 176,972)	(\$ 8,635)
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	(<u>8,749</u>)	-	(<u>8,749</u>)
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>)

（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	\$ 1,250	\$ -	\$ 1,250
利息費用 (收入)	<u>2,404</u>	<u>(2,784)</u>	<u>(380)</u>
認列於損益	<u>3,654</u>	<u>(2,784)</u>	<u>870</u>
再衡量數			
精算 (利益) 損失－財務			
假設變動	5,282	-	5,282
精算 (利益) 損失－經驗			
調整	17,748	-	17,748
計畫資產報酬	<u>-</u>	<u>(5,522)</u>	<u>(5,522)</u>
認列於其他綜合損益	<u>23,030</u>	<u>(5,522)</u>	<u>17,508</u>
雇主提撥	<u>-</u>	<u>(3,822)</u>	<u>(3,822)</u>
計畫資產支付數	<u>(17,733)</u>	<u>17,733</u>	<u>-</u>
108 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 169,219</u>	<u>(\$ 178,142)</u>	<u>(\$ 8,923)</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：

	108年12月31日	107年12月31日
折 現 率	1.25%	1.50%
薪資預期增加率	2.50%	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：

	108年12月31日	107年12月31日
折現率		
增加 0.25%	(\$ 5,060)	(\$ 5,119)
減少 0.25%	<u>\$ 5,298</u>	<u>\$ 5,367</u>
薪資預期增加率		
增加 1.00%	<u>\$ 22,535</u>	<u>\$ 22,767</u>
減少 1.00%	(\$ 19,127)	(\$ 19,226)

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。

	108年12月31日	107年12月31日
預期 1 年內提撥金額	<u>\$ 3,822</u>	<u>\$ 3,772</u>
確定福利義務平均到期期間	16年	17年

二一、權益

(一) 普通股股本

	108年12月31日	107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>491,441</u>	<u>450,436</u>
已發行股本	<u>\$ 4,914,413</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。

額定股本中供發行員工認股權憑證及其他各項轉換權證所保留之股本為 20,000 仟股。

本公司於 108 年 6 月 12 日經股東會決議，辦理盈餘轉增資 89,887 仟元，計發行新股 8,989 仟股，已於 108 年 8 月 19 日辦理變更登記完成。

本公司另於 108 年 7 月 30 日經董事會決議通過與嘉聯益公司進行股份交換，計發行新股 32,016 仟股予嘉聯益公司，已於 108 年 10 月 28 日辦理變更登記完成。

(二) 資本公積

	108年12月31日	107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	\$ 3,002,969	\$ 2,008,858
庫藏股交易	13,509	10,502
其 他	889	889
<u>僅得用以彌補虧損</u>		
認列對子公司所有權權益變動數(2)	70,531	96,057
贖回可轉換公司債	76,918	76,918
	<u>\$ 3,164,816</u>	<u>\$ 2,193,224</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，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事酬勞分派政策，參閱附註二五員工酬勞及董事酬勞。

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 108 年 6 月 12 日及 107 年 6 月 15 日舉行股東常會，分別決議之 107 及 106 年度盈餘分配案及每股股利如下：

	盈 餘	分 配	每 股 股 利 (元)	
	107年度	106年度	107年度	106年度
法定盈餘公積	\$ 159,541	\$ 85,583	\$ -	\$ -
普通股股利－現金	449,436	360,349	1.0	0.8
普通股股利－股票	89,887	-	0.2	-

(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

	108年度	107年度
期初餘額	(\$ 1,109,758)	(\$ 886,180)
採用權益法之子公司之 換算差額之份額	(769,078)	(223,578)
採用權益法之關聯企業 之換算差額之份額	(43,422)	-
期末餘額	(\$ 1,922,258)	(\$ 1,109,758)

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

	108年度	107年度
期初餘額	\$ 5,692,143	\$ 3,679,716
金融資產未實現損益	3,144,684	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	544,690	329,149
採用權益法之關聯企業 之金融資產未實現損 益之份額	21,899	-
期末餘額	\$ 9,403,416	\$ 5,692,143

(五) 庫藏股票

本公司 108 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>1,000</u>	<u>-</u>	<u>(1,000)</u>	<u>-</u>

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>

本公司於 108 年 4 月經董事會決議以 28,993 仟元轉讓庫藏股票 1,000 仟股予員工認購，庫藏股成本為 29,077 仟元，本公司依規定於給予日依選擇權模式估計，並認列酬勞成本（帳列薪資費用）3,091 仟元及於轉讓時認列資本公積—庫藏股交易 3,007 仟元。

證券交易法規定公司對買回已發行在外股份之數量比例，不得超過公司已發行股份總數 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。

二二、營業收入

	108年度	107年度
客戶合約收入		
印刷電路板	<u>\$ 2,144,507</u>	<u>\$ 1,890,738</u>

二三、繼續營業單位淨利

(一) 其他收入

	108年度	107年度
股利收入	\$ 599,563	\$ 159,578
利息收入	1,846	1,228
其 他	<u>16,219</u>	<u>12,123</u>
	<u>\$ 617,628</u>	<u>\$ 172,929</u>

(二) 其他利益及損失

	108年度	107年度
處分不動產、廠房及設備利益	\$ 408	\$ 479
不動產、廠房及設備減損損失 (附註十二)	(2,814)	(248)
透過損益按公允價值衡量之 金融資產利益(損失)(附 註七)	9,495	(3,097)
處分投資利益	137	133
外幣兌換淨(損失)利益	(19,830)	13,620
其 他	(625)	(4,824)
	<u>\$ 13,229</u>	<u>\$ 6,063</u>

(三) 折舊及攤銷

	108年度	107年度
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 89,177	\$ 58,871
營業費用	<u>6,095</u>	<u>3,621</u>
	<u>\$ 95,272</u>	<u>\$ 62,492</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 601	\$ 1,254
營業費用	<u>583</u>	<u>813</u>
	<u>\$ 1,184</u>	<u>\$ 2,067</u>

二四、員工福利費用

	108年度	107年度
短期員工福利	\$ 617,799	\$ 576,079
退職後福利		
確定提撥計畫	18,601	19,003
確定福利計畫(附註二十)	<u>870</u>	<u>1,430</u>
	<u>\$ 637,270</u>	<u>\$ 596,512</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 439,103	\$ 439,043
營業費用	<u>198,167</u>	<u>157,469</u>
	<u>\$ 637,270</u>	<u>\$ 596,512</u>

二五、員工酬勞及董事酬勞

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 108 年度估列之員工酬勞及董事酬勞金額分別為 78,987 仟元及 42,078 仟元，各占稅前獲利 2.65% 及 1.41%，年度個體財務報告通過發布日後，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

本公司於 108 年 3 月 25 日及 107 年 2 月 22 日舉行董事會，分別決議並通過 107 及 106 年度員工及董事酬勞如下，均以現金發放：

	107年度		106年度	
	員工酬勞	董事酬勞	員工酬勞	董事酬勞
董事會決議配發金額	\$ 44,827	\$ 23,880	\$ 25,023	\$ 13,326
各年度財務報告認列金額	\$ 44,823	\$ 23,878	\$ 25,014	\$ 13,326

上述差異分別調整為 108 及 107 年度損益。

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

二六、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：

	108年度	107年度
當期所得稅		
未分配盈餘加徵	\$ 45,461	\$ 40,145
以前年度所得稅調整數	<u>-</u>	<u>1,469</u>
	45,461	41,614
遞延所得稅		
稅率變動	-	8,186
其他	<u>-</u>	<u>(8,186)</u>
認列於損益之所得稅費用	\$ 45,461	\$ 41,614

會計所得與當期所得稅費用之調節如下：

	108年度	107年度
繼續營業單位稅前淨利	<u>\$ 2,862,365</u>	<u>\$ 1,637,028</u>
稅前淨利按法定稅率計算之 所得稅費用	\$ 572,473	\$ 327,406
調節項目之所得稅影響數：		
採權益法認列之子公司 及關聯企業利益份額	(496,650)	(359,791)
其 他	(75,823)	32,385
未分配盈餘加徵	45,461	40,145
以前年度所得稅調整數	<u>-</u>	<u>1,469</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 45,461</u>	<u>\$ 41,614</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%，該修正並規定 107 年度未分配盈餘所適用之稅率將由 10% 調降為 5%。

(二) 當期所得稅負債

	108年12月31日	107年12月31日
當期所得稅負債		
應付所得稅	<u>\$ 45,983</u>	<u>\$ 42,187</u>

(三) 遞延所得稅資產與負債

108 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	\$ 16,700	(\$ 3,200)	\$ -	\$ 13,500
其他未實現 費用及損失	5,189	2,300	-	7,489
	<u>\$ 21,889</u>	<u>(\$ 900)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 20,989</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	\$ 68,678	(\$ 900)	\$ -	\$ 67,778
未實現土地 增值稅	15,653	-	-	15,653
	<u>\$ 84,331</u>	<u>(\$ 900)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 83,431</u>

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>
<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	<u>1,700</u>	<u>(2,000)</u>	<u>300</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 80,353</u>	<u>(\$ 7,439)</u>	<u>\$ 11,417</u>	<u>\$ 84,331</u>

(四) 截至 108 年 12 月 31 日止未於個體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>
\$ 35,894	115年
<u>3,966</u>	117年
<u>\$ 39,860</u>	

(五) 本公司之營利事業所得稅申報，截至 106 年度之申報案件業經稅捐稽徵機關核定。

二七、每股盈餘

單位：每股元

	108年度	107年度
基本每股盈餘	<u>\$ 6.05</u>	<u>\$ 3.48</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 6.02</u>	<u>\$ 3.46</u>

計算每股盈餘時，無償配股之影響業已追溯調整，該無償配股基準日訂於 108 年 7 月 22 日。因追溯調整，107 年度基本及稀釋每股盈餘變動如下：

	追 溯 調 整 前	追 溯 調 整 後
基本每股盈餘	\$ 3.55	\$ 3.48
稀釋每股盈餘	\$ 3.53	\$ 3.46

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

	108年度	107年度
歸屬於普通股股東之淨利	\$ 2,816,904	\$ 1,595,414

股 數

單位：仟股

	108年度	107年度
用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數	465,891	459,029
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工酬勞	2,177	2,353
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	468,068	461,382

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。

二八、非現金交易

	108年度	107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	(\$ 812,500)	(\$ 223,578)
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	\$ 3,144,684	\$ 1,683,278

二九、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。

三十、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 108 年及 107 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 108 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	\$ 29,790	\$ -	\$ 29,790
<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	\$ 8,830,246	\$ -	\$ 8,830,246
－國內非上市（櫃）股票	250,099	-	250,099
	<u>\$ 9,080,345</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 9,080,345</u>

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>

108 年及 107 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

本公司之營運活動使本公司承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險（參閱下述(1)）以及利率變動風險（參閱下述(2)）。

(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	
	108年度	107年度
稅前利益影響數	\$ 5,465	\$ 6,705

(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：

	108年12月31日	107年12月31日
具公允價值利率風險		
金融負債	<u>\$ 149,797</u>	<u>\$ 709,810</u>
具現金流量利率風險		
金融資產	<u>\$ 482,064</u>	<u>\$ 375,062</u>
金融負債	<u>\$ 9,197,688</u>	<u>\$ 6,612,625</u>

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。若利率上升一個百分點，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司於 108 及 107 年度之稅前淨利將減少 87,156 仟元及 62,376 仟元。

2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成集團財務損失之風險。

為減輕信用風險，本公司管理階層指派專責團隊負責授信額度之決定、授信核准及其他監控程序以確保逾期應收款項之回收已採取適當行動。此外，本公司於資產負債表日會逐一複核應收款項之可回收金額以確保無法回收之應收款項已提列適當減損損失。據此，本公司管理階層認為本公司之信用風險已顯著減少。

3. 流動性風險

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

銀行借款對本公司而言係為一項重要流動性來源。截至 108 年及 107 年 12 月 31 日止，本公司未動用之融資額度，參閱下列(2)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

非衍生金融負債剩餘合約到期分析係依本公司最早可能被要求還款之日期，按金融負債未折現現金流量（包含本金及估計利息）編製。因此，本公司可被要求立即還款之銀行借款，係列於下表最早之期間內，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。

108 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	-	\$ 1,084,484	\$ 8,490	\$ -	\$ 1,092,974
租賃負債	1.43%	8,596	5,908	-	14,504
固定利率負債	1.00%	149,797	-	-	149,797
浮動利率負債	1.49%	<u>2,720,000</u>	<u>6,477,688</u>	-	<u>9,197,688</u>
		<u>\$ 3,962,877</u>	<u>\$ 6,492,086</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 10,454,963</u>

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	-	\$ 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%	<u>340,000</u>	<u>6,272,625</u>	-	<u>6,612,625</u>
		<u>\$ 1,760,979</u>	<u>\$ 6,281,165</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 8,042,144</u>

(2) 融資額度

	108年12月31日	107年12月31日
無擔保借款額度（於 雙方同意下得展期）		
－已動用金額	\$ 9,349,797	\$ 7,329,810
－未動用金額	<u>2,787,900</u>	<u>4,243,765</u>
	<u>\$12,137,697</u>	<u>\$11,573,575</u>

三一、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
華科采邑股份有限公司	其他關係人
金鑫投資股份有限公司	其他關係人
華東科技股份有限公司	其他關係人

(二) 營業交易

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	108年度	107年度
銷貨收入	子公司／HannStar Board (BVI) Holdings Corp.	\$ 635,313	\$ 587,593
	子公司／瀚宇博德科技 (江陰) 有限公司	511,174	370,016
	關聯企業	<u>1,642</u>	<u>13,003</u>
		<u>\$ 1,148,129</u>	<u>\$ 970,612</u>
進 貨	子 公 司	<u>\$ 13,004</u>	<u>\$ 7,900</u>
股利收入	具重大影響之投資者／華新科技股份有限公司	\$ 591,644	\$ 145,586
	其他關係人	<u>7,019</u>	<u>12,547</u>
		<u>\$ 598,663</u>	<u>\$ 158,133</u>
其他收入	具重大影響之投資者	\$ 11,032	\$ 7,254
	子 公 司	<u>1,621</u>	<u>-</u>
		<u>\$ 12,653</u>	<u>\$ 7,254</u>
其他費損	具重大影響之投資者	\$ 7,079	\$ 4,526
	子 公 司	-	106
	其他關係人	<u>884</u>	<u>538</u>
		<u>\$ 7,963</u>	<u>\$ 5,170</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	108年12月31日	107年12月31日
應收帳款	子公司／HannStar Board (SAMOA) Holdings Corp.	\$ 199,128	\$ 286,708
	子公司／瀚宇博德科技 (江陰) 有限公司	85,352	16,578
	關聯企業	<u>1,056</u>	<u>6,690</u>
		<u>\$ 285,536</u>	<u>\$ 309,976</u>

(接次頁)

(承前頁)

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	108年12月31日	107年12月31日
其他應收款	具重大影響之投資者	\$ 2,297	\$ 2,079
	子 公 司	<u>5,578</u>	<u>2,161</u>
		<u>\$ 7,875</u>	<u>\$ 4,240</u>
預付費用	其他關係人	<u>\$ 187</u>	<u>\$ -</u>
存出保證金	具重大影響之投資者	<u>\$ 175</u>	<u>\$ 175</u>
應付帳款	子 公 司	<u>\$ 6,745</u>	<u>\$ 2,524</u>
其他應付款	具重大影響之投資者	\$ 831	\$ 611
	其他關係人	<u>-</u>	<u>31</u>
		<u>\$ 831</u>	<u>\$ 642</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) 處分不動產、廠房及設備

關 係 人 類 別	處 分	價 款	處 分	損 失
	108 年度	107 年度	108 年度	107 年度
子 公 司	<u>\$ 5,950</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 462</u>	<u>\$ -</u>

(四) 主要管理階層薪酬

	108年度	107年度
短期員工福利	\$ 64,679	\$ 42,603
退職後福利	<u>482</u>	<u>551</u>
	<u>\$ 65,161</u>	<u>\$ 43,154</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。

三二、或有負債及或有資產

截至 108 年及 107 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	108年12月31日	107年12月31日
新 台 幣	\$ 1,641	\$ 1,346

三三、重大期後事項

109 年 1 月中國大陸爆發新冠肺炎疫情，為配合當地政府防疫措施，部份位於中國大陸之子公司配合所在地政府通知調整產線狀況，截至本個體財務報告通過發布日尚無法評估疫情控制情況及整體產業受影響之程度。

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，具重大影響之外幣資產及負債如下：

單位：外幣仟元

108 年 12 月 31 日

金 融 資 產	外 幣 匯 率	帳 面 金 額
<u>貨幣性項目</u>		
美 金	\$ 18,755 29.98	\$ 562,275
人 民 幣	591 4.302	2,542
日 圓	55 0.276	15
<u>非貨幣性項目</u>		
美 金	470,396 29.98	14,102,483
<u>金 融 負 債</u>		
<u>貨幣性項目</u>		
美 金	527 29.98	15,799
日 圓	1,760 0.276	486

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		\$	696,954	
人 民 幣			461		4.4803			2,065	
日 圓			465		0.2782			129	
<u>非貨幣性項目</u>									
美 金			419,888		30.715			12,896,855	
<u>金 融 負 債</u>									
<u>貨幣性項目</u>									
美 金			862		30.715			26,476	
日 圓			2,070		0.2782			576	

本公司於 108 年及 107 年度包含未實現及已實現外幣兌換（損失）利益分別為（19,830）仟元及 13,620 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。	附表二
5	取得不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。	無
6	處分不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。	無
7	與關係人進、銷貨之金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上。	附表三
8	應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上。	附表四
9	從事衍生性金融商品交易。	附註七
10	被投資公司名稱、所在地區……等相關資訊。	附表五

(三) 大陸投資資訊

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

瀚宇博德股份有限公司

期末持有有價證券情形

民國 108 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	4,270,687	\$ 88,574	2.91	\$ 88,574	
"	金鑫投資股份有限公司	其他關係人	"	6,500,000	161,525	1.34	161,525	
"	華新科技股份有限公司	具有重大影響之投資者	"	36,227,115	8,658,280	7.46	8,658,280	
"	華東科技股份有限公司	其他關係人	"	14,761,000	171,966	2.91	171,966	
"	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	29,790	-	29,790	

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，請參閱附表五。

瀚宇博德股份有限公司

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108年度

附表二

單位：新台幣仟元

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期		買		賣		出		期		末	
					股	金	數	額	股	金	股	分	損	益	金	額
瀚宇博德股份有限公司	嘉聯益科技股份有限公司股票	採用權益法之投資	嘉聯益科技股份有限公司	關聯企業		\$ -	-	-		\$ 3,784,662 (註)	-	\$ -	-	-	130,627,107	\$ 3,784,662

註：包含本期購入成本 3,756,970 仟元及認列關聯企業損益及其他綜合損益 27,692 仟元。

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 108 年度

附表三

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	估總進（銷）貨之比率%	授 信 期	單 價	授 信 期	授 信 期	授 信 期	授 信 期	額 餘	佔總應收（付）票據、帳款之比率%	
瀚宇博德股份有限公司	HANNSTAR BOARD (SAMOA) HOLDINGS CORP.	間接持股 100% 之子公司	銷 貨	(\$ 635,313)	(30)	月結 150 天	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	\$ 199,128	33	
"	瀚宇博德科技（江陰）有限公司	"	"	(511,174)	(24)	"	"	"	"	"	"	85,352	14	

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 108 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	逾期逾金	應收關係人款項式	應收款項回收金額	係屬金額	提列損失	備抵額
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 \$ 199,128	2.62	\$ -	-	\$	199,128	\$	-

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 108 年度

單位：新台幣仟元／外幣為元

附表五

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地	主要營業項目	原本	原始投資	資本	金額	期	未	比率	持	有	被	投資	公司	本期	認	列	之	備	註
					金額	金額	金額	金額	金額	%	面	額	額	額	額	額	額	額	額	額	額
瀚宇博德股份有限公司	HANNSTAR BOARD (BVI) HOLDINGS CORP.	英屬維京群島	控股公司	\$	1,724,145	\$	1,724,145		52,000,000	100.00	\$	14,102,483	\$	2,030,718	\$	2,030,718					
"	精成科技股份有限公司	台灣	印刷電路板製造銷售		4,651,627		4,651,627		209,582,065	40.65		470,396,364	USD	65,602,111	USD	65,602,111					
"	嘉聯益科技股份有限公司	台灣	印刷電路板製造銷售		3,756,970		-		130,627,107	24.00		6,507,419		1,030,115		420,511					
												3,784,662		411,057		32,022					

瀚宇博德股份有限公司

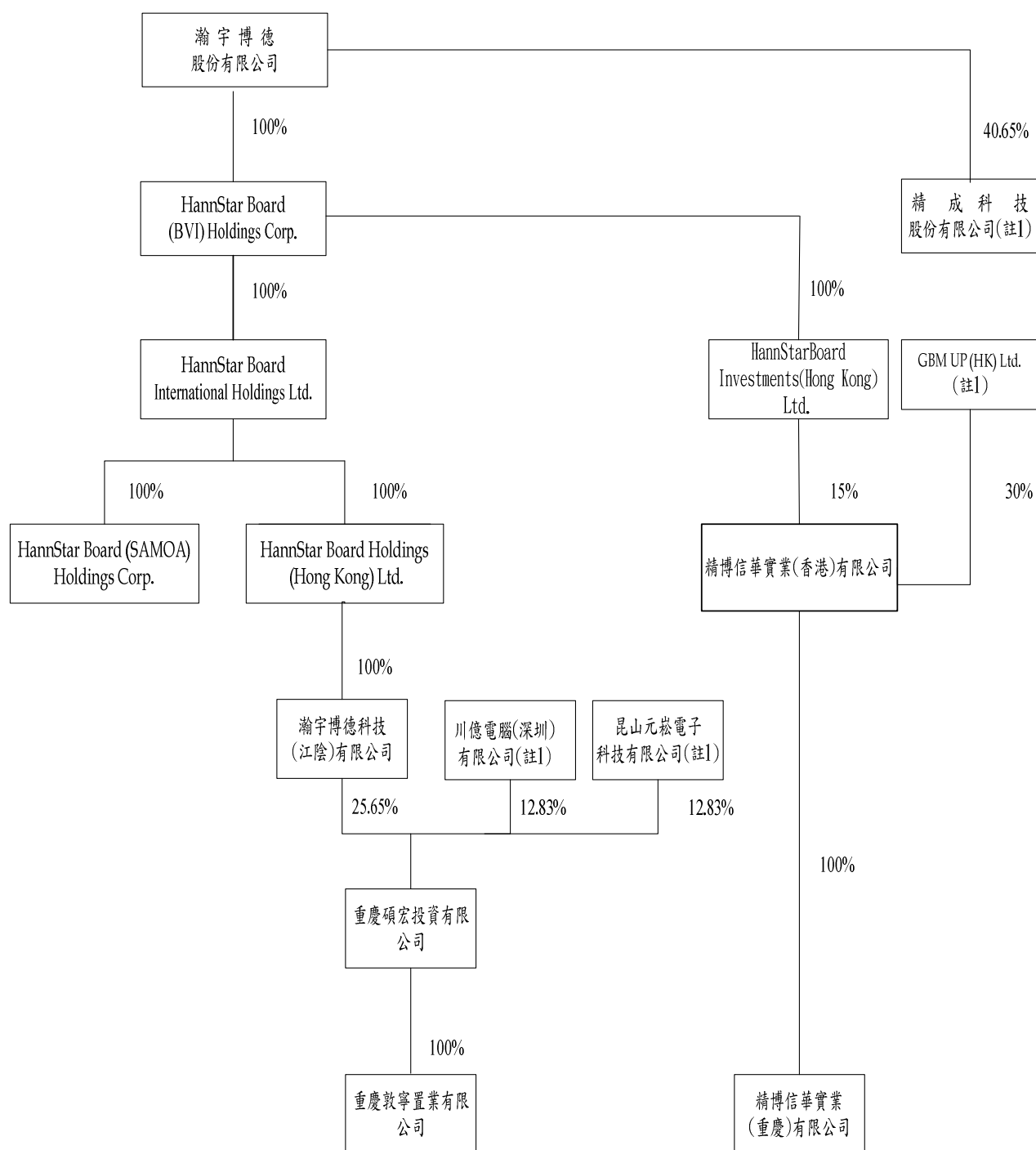
108 年度

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(108.12.31)

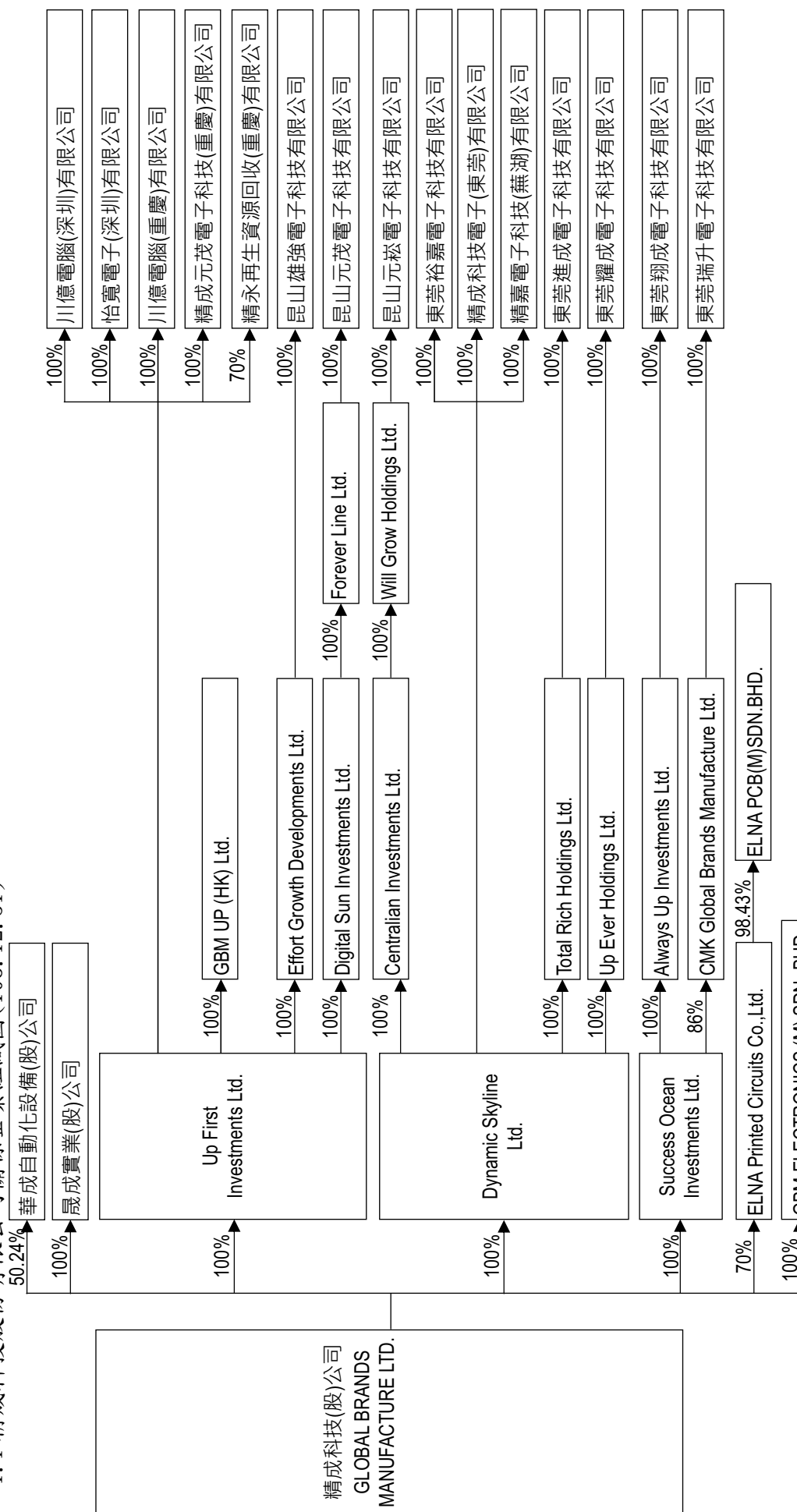


註(1)：精成科技股份有限公司關係企業組織圖如次頁。

(接次頁)

(承上頁)

1.1 精成科技股份有限公司關係企業組織圖(108.12.31)



註：1. 精成科技(股)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.；ELNA Printed Circuits Co., Ltd.於108年12月以債權轉增資方式投資其子公司ELNA PCB(M) SDN. BHD.，持股比例由76.75%增加至98.43%。

2. 精成科技(股)公司於108年3月4日於馬來西亞怡保市投資設立GBM ELECTRONICS (M) SDN. BHD.，主要營業項目為印刷電路板之組裝銷售業務。

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	1989/03/22	桃園市觀音區樹林里工業四路9號	NTD 4,914,413	印刷電路板之製造與銷售
HannStar Board (BVI) Holdings Corp.	2001/12/31	TrustNet Chambers, P.O.Box 3444, Road Town, Tortola, British Virgin Islands.	USD 52,000	控股公司
HannStar Board International Holdings Ltd.	2006/10/06	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.	2001/12/31	Portcullis Chambers, Lotemau Centre, P.O. Box 1225, Apia, Samoa.	USD 0.001	控股公司
HannStar Board Holdings (Hong Kong) Ltd.	2007/11/26	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	2002/04/19	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.	2011/12/19	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	2014/06/16	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	2014/10/29	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	2014/07/01	重慶市沙坪壩區西永大道28-2號	RMB 530,000	一般投資
重慶敦寧置業有限公司	2014/07/22	重慶市沙坪壩區西永大道28-2號507室	RMB 420,000	企業房產管理
精成科技股份有限公司	1973/02/23	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.	2000/12/20	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.	2003/07/18	Vistra Corporate Services Centre, Wickhams Cay II, Road Town, Tortola, VG1110, British Virgin Islands.	USD 51,300	一般投資
Dynamic Skyline Ltd.	2003/02/28	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	2004/08/18	新北市新店區民權路48-3號4樓	NTD 140,000	不動產買賣、租賃
川億電腦(深圳)有限公司	1993/11/30	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	1995/07/10	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.	2002/08/19	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.	2002/01/24	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	2002/12/18	江蘇省昆山開發區金沙江南路 888 號	USD 40,000	印刷電路板之組裝銷售業務
Always Up Investments Ltd.	2007/11/13	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.	2007/11/13	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	2002/04/24	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.	2007/11/14	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.	2007/11/13	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	2003/02/24	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	2003/02/14	東莞市黃江鎮裕元工業區	USD 1,500	物業管理
Digital Sun Investments Ltd.	2002/08/08	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.	2007/11/06	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.	2002/03/26	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	2003/02/14	江蘇省昆山開發區金沙江路	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	2008/09/08	江蘇省昆山開發區金沙江路	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	2011/04/21	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	2011/04/21	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	2011/04/22	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	2011/08/15	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	2011/10/18	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	2012/03/27	高雄市前鎮區高雄加工出口區東十街一號 1 樓	NTD 49,200	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	2012/09/18	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.	2011/12/09	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	2017/01/05	安徽省蕪湖市弋江區蕪湖高新區服務外包產業園一期 B11-1	USD 25,000	生產及銷售汽車電子零配件組裝業務
ELNA PRINTED CIRCUITS CO., LTD.	2017/10/02	滋賀縣長濱市田町 30 番地	JPY 1,800,000	印刷電路板之產銷業務
ELNA PCB(M) SDN. BHD.	1994/11/14	Plot 558, Lorong Perusahaan 4, Free Trade Zone, Prai Industrial Estate, 13600 Perai, Pulau Pinang, Malaysia	MYR 269,740	印刷電路板之產銷業務
GBM ELECTRONICS (M) SDN. BHD.	2019/03/04	No.2 , Jalan Klebang 1/5, Zon Perindustrian Bebas Kinta, Jalan Kuala Kangsar, 31200 Chemor, Perak, Malaysia	MYR 3,000	印刷電路板之組裝銷售業務

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

108 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	8,353,487	1.70
	董事	賴偉珍(華新科技股份有限公司之法人代表)	99,205,765	20.19
	董事	李定珠(華新科技股份有限公司之法人代表)	99,205,765	20.19
	董事	陳昭如(華新科技股份有限公司之法人代表)	99,205,765	20.19
	董事	周致中(金鑫投資股份有限公司之法人代表)	17,684,271	3.60
	董事	陳瑞隆	0	0.00
	董事	束耀先	126,595	0.03
	董事	朱有義	23,458	0.00
	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

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
	董事	黃錦文[HannStar Board Holdings (Hong Kong) Ltd. 之法人代表]	USD 243,970	100.00
	監察人	陳坤煌[HannStar Board Holdings (Hong Kong) Ltd. 之法人代表]	USD 243,970	100.00
HannStar Board Investments (HongKong) Ltd.	董事	焦佑衡	USD 3,600	100.00
精博信華實業(香港)有限公司	董事	焦佑衡	0	0.00
	董事	束耀先	0	0.00
	董事	朱有義	0	0.00
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 135,950	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 135,950	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 135,950	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 135,950	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 420,000	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 420,000	100.00
	董事	朱有義[重慶碩宏投資有限公司之法人代表]	RMB 420,000	100.00
	監察人	李定珠[重慶碩宏投資有限公司之法人代表]	RMB 420,000	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
精成科技股份有限公司	董事長	焦佑衡	1,624,462	0.32
	董事	朱有義(瀚宇博德股份有限公司之法人代表)	209,582,065	40.65
	董事	江清秋(瀚宇博德股份有限公司之法人代表)	209,582,065	40.65
	董事	邱郁盛(瀚宇博德股份有限公司之法人代表)	209,582,065	40.65
	董事	賴偉珍(瀚宇博德股份有限公司之法人代表)	209,582,065	40.65
	董事	吳志銘	0	0.00
	獨立董事	郭嘉宏	0	0.00
	獨立董事	熊宇飛	0	0.00
	獨立董事	苑竣唐	0	0.00
Up First Investments Ltd.	董事 董事	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	USD167,322	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	USD 51,300	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	USD 38,300	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：邱郁盛 精成科技(股)公司代表人：焦佑衡 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	USD 43,210	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	HKD 52,000	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	USD 40,000	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
CMK Global Brands Manufacture Ltd.	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	USD 8,600	86.00
	董事	中央銘板工業株式會社代表人：筒井學	USD 1,400	14.00
昆山元崧電子科技有限公司	董事長 董事 董事 監察人	Will Grow Holdings Ltd. 代表人：楊建輝 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	USD 40,000	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	HKD227,112	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	HKD 1 元	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	USD 34,300	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	HKD 1 元	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	HKD 1 元	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	USD 5,200	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	USD 1,500	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
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	USD 80,000	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	USD 20,000	100.00
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	USD 5,700	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	USD 80,000	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	USD 5,700	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	USD 63,000	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	USD 5,000	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	USD 14,220	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
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	USD 47,000	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	USD 12,000	100.00
華成自動化設備股份有限公司	董事長	華新科技(股)公司代表人：洪志謀	2,160,000	43.90
	董事 董事 監察人	精成科技(股)公司代表人：楊建輝 精成科技(股)公司代表人：張永發 精成科技(股)公司代表人：邱郁盛	2,472,000	50.24
精永再生資源回收(重慶)有限公司	董事長 董事 監察人	Up First Investments Ltd. 代表人：張嘉雅 Up First Investments Ltd. 代表人：熊光嵩 Up First Investments Ltd. 代表人：翁家玉	USD 1,470	70.00
	董事	Allwin Star International Co., Ltd. 代表人：陳彥亨	USD 630	30.00
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	USD 7,200	100.00
精嘉電子科技(蕪湖)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	USD 25,000	100.00
ELNA PRINTED CIRCUITS CO., LTD.	董事 董事 董事 董事 監察人	楊其筠 賴偉珍 張瑞宗 陳明清 小川豐 翁家玉	JPY2,819,243	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 賴偉珍 Masanori Sugie	MYR265,500	98.43
GBM ELECTRONICS (M) SDN. BHD.	董事 董事 董事 董事 董事	邱郁盛 楊建輝 王其兩 翁家玉 LIN CHECK LEH	MYR 3,000	100.00

6. 各關係企業之財務狀況及經營結果(108.12.31)：

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	4,914,413	35,761,444	10,596,770	25,164,674	2,144,507	(99,398)	2,816,904	6.05
HannStar Board (BVI) Holdings Corp.	1,724,145	15,537,085	1,428,348	14,108,737	0	(54,065)	2,030,718	不適用
HannStar Board International Holdings Ltd.	4,140,581	15,891,236	469,613	15,421,623	0	(9,422)	2,125,772	不適用
HannStar Board (SAMOA) Holdings Corp.	1	1,520,944	1,521,976	(1,032)	3,823,115	(3,760)	1,681	不適用
HannStar Board Holdings (Hong Kong) Ltd.	8,674,729	15,641,781	194,999	15,446,782	0	(238)	2,159,915	不適用
瀚宇博德科技(江陰)有限公司	8,601,781	22,565,156	6,925,017	15,640,139	19,719,628	2,675,113	2,259,393	不適用
HannStar Board Investments (HongKong) Ltd.	108,578	87,138	0	87,138	0	0	(2,083)	不適用
精博信華實業(香港)有限公司	724,727	580,837	0	580,837	0	(139)	(13,887)	不適用
精博信華實業(重慶)有限公司	743,350	579,797	40	579,757	0	(13,940)	(13,763)	不適用
重慶碩宏投資有限公司	2,507,875	2,186,605	417	2,186,188	0	(940)	(22,877)	不適用
重慶敦寧置業有限公司	2,010,095	1,918,781	220,250	1,698,531	0	(35,620)	(32,463)	不適用
精成科技股份有限公司	5,155,469	26,348,167	11,801,575	14,546,592	9,067,176	123,514	1,030,115	2.01
Up First Investments Ltd.	5,016,324	8,480,907	412,159	8,068,748	4,065,542	125,971	662,490	不適用
GBM UP (HK) Ltd.	215,856	174,267	0	174,267	0	0	4,162	不適用
Success Ocean Investments Ltd.	1,537,974	1,074,696	0	1,074,696	0	0	153,045	不適用
Dynamic Skyline Ltd.	1,148,234	5,437,689	731,799	4,705,890	0	143,836	308,312	不適用
晟成實業股份有限公司	140,000	271,793	59,137	212,656	17,354	9,101	7,353	0.53
川億電腦(深圳)有限公司	1,295,436	4,115,360	872,651	3,242,709	2,861,791	199,712	228,562	不適用
怡寬電子(深圳)有限公司	200,148	260,175	34,221	225,954	344,764	59,979	60,001	不適用
Centralian Investments Ltd.	1,199,200	2,508,089	222,642	2,285,447	0	5,837	362,103	不適用
CMK Global Brands Manufacture Ltd.	299,800	915,765	572,828	342,937	812,832	(2,633)	153,364	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
昆山元崧電子科技有限公司	1,199,200	3,465,465	957,740	2,507,725	3,880,966	557,885	364,012	不適用
Always Up Investments Ltd.	874,156	724,675	0	724,675	0	0	19,685	不適用
Will Grow Holdings Ltd.	0	2,507,726	0	2,507,726	0	0	364,012	不適用
東莞翔成電子科技有限公司	1,028,309	732,695	8,410	724,285	0	(23,728)	19,682	不適用
Total Rich Holding Ltd.	0	42,025	0	42,025	0	0	(5,233)	不適用
Up Ever Holding Ltd.	0	(7,436)	0	(7,436)	0	0	(8,860)	不適用
東莞進成電子科技有限公司	155,896	97,345	55,627	41,718	87,996	(16,575)	(5,233)	不適用
東莞耀成電子科技有限公司	44,970	310,100	317,536	(7,436)	0	(26,043)	(8,860)	不適用
Digital Sun Investment Ltd.	2,398,400	1,137,327	976,727	160,600	322,319	15,839	(58,082)	不適用
Forever Line Ltd.	599,600	1,123,591	0	1,123,591	0	0	(49,738)	不適用
昆山元茂電子科技有限公司	2,398,400	1,803,152	679,564	1,123,588	1,793,196	(55,547)	(49,738)	不適用
昆山雄強電子科技有限公司	170,886	222,622	116,216	106,406	0	(53,283)	(57,444)	不適用
Effort Growth Developments Ltd.	170,886	164,089	0	164,089	0	0	(55,696)	不適用
精成科技電子(東莞)有限公司	1,888,740	4,170,464	2,860,082	1,310,382	2,510,420	(133,344)	(58,718)	不適用
東莞裕嘉電子科技有限公司	149,900	225,459	59,615	165,844	212,225	(37,362)	(44,164)	不適用
東莞瑞升電子有限公司	426,315	1,376,840	503,221	873,618	1,632,441	169,139	169,986	不適用
川億重慶電腦有限公司	1,409,060	3,907,453	1,468,627	2,438,826	3,834,567	438,366	275,211	不適用
精成元茂電子科技(重慶)有限公司	359,760	424,596	165,125	259,472	0	(21,302)	(20,618)	不適用
精永再生資源回收(重慶)有限公司	62,958	314,372	294,744	19,629	305,602	14,518	8,455	不適用
精嘉電子科技(蕪湖)有限公司	749,500	749,874	57,864	692,010	48	(44,894)	(44,668)	不適用
華成自動設備股份有限公司	49,200	188,010	87,440	100,570	30,887	(213)	2,467	0.50
ELNA Printed Circuits Co., Ltd.	496,800	1,505,362	1,193,756	311,606	2,468,840	(202,405)	(611,624)	不適用
ELNA PCB(M)SDN. BHD.	1,976,601	1,011,791	1,537,847	(526,056)	775,831	(227,235)	(216,663)	不適用
GBM ELECTRONICS (M) SDN. BHD. (註 ²)	21,983	176,440	181,889	(5,449)	33,585	(28,722)	(28,582)	不適用

註 1：兌換率：

資產負債表科目 USD：TWD=1：29.980；損益表科目 USD：TWD=1：30.912
資產負債表科目 RMB：TWD=1：4.3020；損益表科目 RMB：TWD=1：4.4784
資產負債表科目 HKD：TWD=1：3.8490；損益表科目 HKD：TWD=1：3.945
資產負債表科目 JPY：TWD=1：0.2760；損益表科目 JPY：TWD=1：0.2837
資產負債表科目 MYR：TWD=1：7.3278；損益表科目 MYR：TWD=1：7.492517

註 2：108 年 3 月 4 日設立。

瀚宇博德股份有限公司

董事長：焦佑衡



PSA 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