

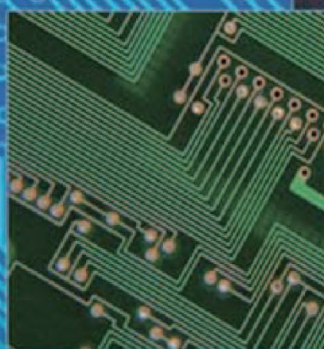
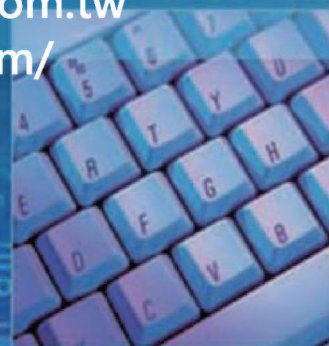
PSA 瀚宇博德股份有限公司

——一年年報

刊印日期：中華民國一一二年五月五日

公開資訊觀測站網址：<https://mops.twse.com.tw>

本公司網址：<https://tw.hannstarboard.com/>



本公司發言人

姓名：簡佩琪

職稱：財務會計主管

電話：(03)483-8500

電子郵件信箱：fnc@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

台北聯絡處：台北市信義區松智路 1 號 24 樓

電話：(02)2723-2755

辦理股票過戶機構

名稱：瀚宇博德股份有限公司股務辦事處

地址：台北市內湖區行善路 398 號 8 樓

網址：Stock.walsin.com

電話：(02)2790-5885

最近年度財務報告簽證會計師

事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所

會計師姓名：吳恪昌、洪國田

地址：台北市信義區松仁路 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：<https://tw.hannstarboard.com/>

目錄

壹、 致股東報告書	1
貳、 公司簡介	4
參、 公司治理報告	7
一、 組織系統	7
二、 董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料	9
三、 最近年度給付董事、總經理及副總經理之酬金	18
四、 公司治理運作情形	22
五、 簽證會計師公費資訊	51
六、 更換會計師資訊	51
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，應揭露其姓名、職稱及任職期間資訊	51
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	52
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	53
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	56
肆、 募資情形	58
一、 資本及股份	58
二、 公司債辦理情形	62
三、 特別股辦理情形	62
四、 海外存託憑證辦理情形	62
五、 員工認股權憑證辦理情形	62
六、 限制員工權利新股辦理情形	62
七、 併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	62
八、 資金運用計畫執行情形	62
伍、 營運概況	63
一、 業務內容	63
二、 市場及產銷概況	67
三、 從業員工資料	73

四、 環保支出資訊	73
五、 勞資關係	74
六、 資通安全管理	78
七、 重要契約	78
陸、 財務概況	79
一、 最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表	79
二、 最近五年度財務分析	83
三、 最近年度財務報告之審計委員會審查報告	86
四、 最近年度財務報告	87
五、 最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告	87
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	87
柒、 財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項	88
一、 財務狀況	88
二、 財務績效	89
三、 現金流量	90
四、 最近年度重大資本支出對財務業務之影響	91
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	91
六、 風險事項管理及評估	91
七、 其他重要事項	93
捌、 特別記載事項	94
一、 關係企業相關資料	94
二、 最近年度及截至年報刊印日止，私募普通股辦理情形	94
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	94
四、 其它必要補充說明	94
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三項第二款所定對股東 權益或證券價格有重大影響之事項	94



各位股東女士、先生們：

民國 111 年起，全球新冠疫情逐漸轉向與病毒共存模式，宅經濟帶來的疫情紅利逐步消退，上半年全球面臨晶片短缺、長短料、塞港等不利因素影響，拉高原物料和人工成本，使得原物料價格持續維持在高檔；而戰爭的爆發、通貨膨脹、升息等因素，導致全球經濟呈現「緩慢滑向衰退」的狀態，終端消費需求下降，資本支出下修及庫存水位增加，整體銷售較去年減少。在後疫情時代，面對全球經濟不景氣，管理單位除積極配合各地政府政策，維護現有客戶與市場產品以滿足客戶需求；同時內部持續整理整頓與成本管控，在瀚宇博德全體同仁的共同努力下，整體獲利仍維持不錯的營運成績。

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，維持現金流的健康狀態，為公司的永續發展做出具體貢獻，為股東創造好成績，為社會創造幸福企業。

一、民國 111 年度營業結果：

(一) 營業計劃實施成果：

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	111 年度	110 年度	差異百分比(%)
營業收入	47,687,936	56,999,687	-16.3%
營業毛利	9,364,014	11,236,732	-16.7%
營業淨利	5,377,934	6,608,402	-18.6%
稅前淨利	7,196,586	8,092,549	-11.1%
本年度淨利	4,635,381	5,861,503	-20.9%
歸屬於本公司業主淨利	3,208,703	3,724,959	-13.9%
每股盈餘	6.07	7.05	

(二) 預算執行情形：

本公司民國 111 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 111 年度利息收入為新台幣 458,862 仟元。

(2) 民國 111 年度財務成本為新台幣 260,725 仟元。

2. 合併獲利能力分析：

項 目	111 年度	110 年度
資產報酬率(%)	6.31%	7.85%
股東權益報酬率(%)	11.59%	14.76%
營業利益占實收資本比率(%)	101.76%	125.05%
稅前純益占實收資本比率(%)	136.18%	153.13%
純益率(%)	9.72%	10.28%
每股盈餘 (元)	6.07	7.05

(四) 研究發展狀況：

研發方向持續朝雲端高速、高頻、高層數交換機的產品發展，除了強化製程能力、提升基板利用率以降低成本外，擴充伺服器及网通生產動能，持續投入自動化生產與環保節能項目的資本支出，進行產品規格與材料特性專案研究，以生產高層數之高附加價值產品。

二、民國 112 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)
2. 視客戶為夥伴(Treat Customers as Partners)
3. 專注本業、堅守品質(Focus and Quality as top priority)
4. 全球視野、國際化經營(Globalization)
5. 注重長期穩健與傳承(Stabilization and Talent development)
6. 股東價值、員工福祉、社會責任 三者並重(Value key Stakeholders)
7. 協同合作(Collaboration)

(二) 預期銷售及未來公司發展策略：

112 年起全球疫情結束，NB、遊戲機、TV 等消費性產品需求下降，為克服外在的環境壓力，經營團隊著重在提升製程能力及多角化經營，持續去化庫存，並於危機中尋求改變找出生機，包含 5G 周邊的持續發展中市場及因應 ESG、淨零減碳等衍生出的新發展市場。

本公司將持續利用集團全球布局優勢，有效降低客戶供應鏈風險的集中風險，維持公司 NB 應用板在業界的領導優勢，並堅持高階與高板層產品的發展與新產品的導入，擴大 HPC、AIoT 類產品之占比、強化 HDI 與 Server 產品之市場拓展，並結合集團中汽車電子應用產品之生產相關經驗，跨入車載領域，特別是新能源車的範疇，為來年之利基產品鋪路。

三、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響：

(三) 法規環境：

因應全球環保(如 HSPM、RoHS、REACH)變化，各國環保意識抬頭，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，觀音廠及江陰廠已取得 ISO 14001 證書。本公司已設立環保及安衛專責單位嚴格控制環保及職安問題，同時投入大量的環保設施，為乾淨環境善盡社會責任，減碳生活做努力，觀音廠及江陰廠皆取得 ISO14064-1 溫室氣體證書及 ISO45001 職業健康安全衛生管理系統證書。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；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。

(四) 外部競爭環境與總體經營環境：

全球受到宏觀經濟表現持續疲軟，全球化的供應鏈重組拉低生產效率以及碳中和的能源轉型，推升製造業生產成本；利息成本提高和地緣政治不確定性，也拉低企業資本支出的意願；加上緊縮貨幣政策效果逐漸發酵，原物料價格持續維持在高水位，產業的復甦腳步因此更加放慢。為了有效因應外部競爭與總體經營環境的快速變化，公司持續增強生產、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，為股東創造好成績。

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

年度	重要事項
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，實收資本額為新台幣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，增資後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，並將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 辦理盈餘轉增資新台幣40,000,000元及現金增資新台幣200,000,000元，增資後實收資本額達新台幣400,000,000元。
	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 辦理盈餘轉增資新台幣60,000,000元，增資後實收資本額為新台幣460,000,000元。
	十二月 觀音廠完工。
民國八十九年	六月 辦理盈餘轉增資新台幣48,500,000元(含員工紅利新台幣2,500,000元)，增資後實收資本額為新台幣508,500,000元。
民國九十年	二月 股票掛牌上櫃買賣。
	六月 辦理盈餘轉增資新台幣69,687,610元(含員工紅利新台幣8,667,610元)，增資後實收資本額為新台幣578,187,610元。
	七月 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。
民國九十一年	一月 合併新好科技股份有限公司，合併基準日為91年1月1日。
	七月 間接投資大陸瀚宇博德科技(江陰)有限公司。
	十月 辦理盈餘轉增資新台幣51,166,530元(含員工紅利新台幣9,475,280元)及現金增資新台幣255,000,000元，增資後實收資本額為新台幣1,001,020,800元。
民國九十二年	八月 股票掛牌上市買賣。
	十月 辦理盈餘轉增資新台幣73,711,520元(含員工紅利新台幣13,650,280元)，增資後實收資本額為新台幣1,074,732,320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 辦理盈餘轉增資新台幣132,137,280元(含員工紅利新台幣24,469,860元)，增資後實收資本額為新台幣1,259,884,600元。

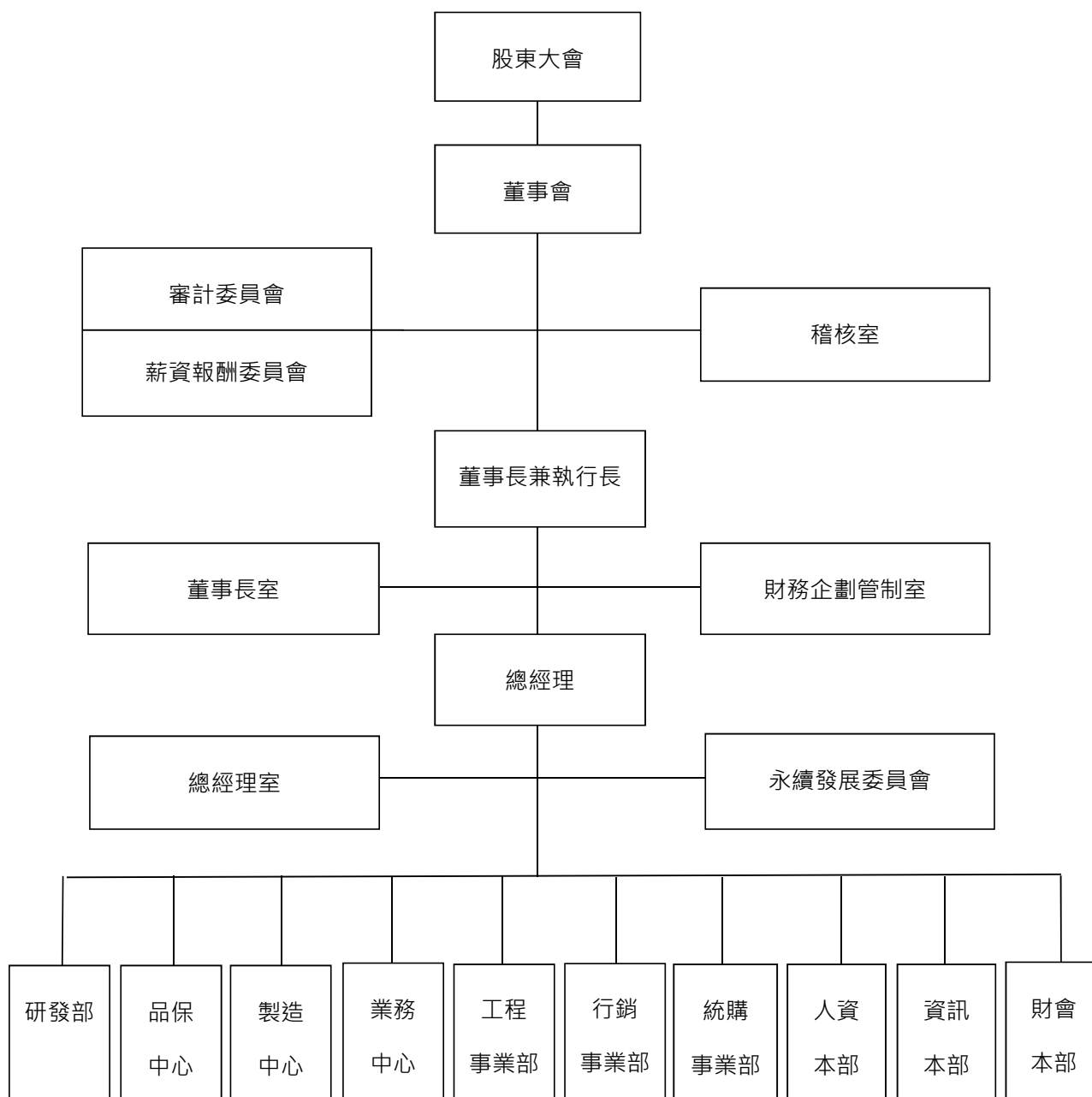
年度	重要事項
民國九十四年	十月 發行海外轉換公司債美金30,000,000元，並於盧森堡交易所掛牌買。
	四月 辦理盈餘轉增資新台幣241,560,150元，增資後實收資本額為新台幣1,966,989,810元。
	十一月 辦理現金增資新台幣240,000,000元，增資後實收資本額為新台幣2,320,717,290元。
民國九十五年	十二月 間接投資大陸瀚宇博德精密科技(江陰)有限公司。
	七月 辦理盈餘轉增資新台幣487,350,630元，增資後實收資本額為新台幣2,808,067,920元。
	十月 本公司轉投資英屬開曼群島瀚宇博德國際控股有限公司(HannStar Board International Holdings Limited)於香港掛牌上市。
民國九十六年	八月 辦理盈餘轉增資新台幣505,452,220元，增資後實收資本額為新台幣3,313,520,140元。
民國九十七年	九月 辦理盈餘轉增資新台幣660,104,020元，增資後實收資本額為新台幣3,973,624,160元。
	十月 員工認股權憑證轉換股份246,000股，轉換後實收資本額為新台幣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，轉換後實收資本額為新台幣3,999,264,160元。
民國九十九年	二月 員工認股權憑證轉換股份327,000股，轉換後實收資本額為新台幣4,002,534,160元。
	三月 本公司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339,000股，轉換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，轉換後實收資本額為新台幣4,006,584,160元。
	十月 辦理盈餘轉增資新台幣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，轉換後實收資本額為新台幣4,407,496,570元。
民國一〇〇年	四月 員工認股權憑證轉換股份422,000股，轉換後實收資本額為新台幣4,411,716,570元。
	八月 辦理盈餘轉增資新台幣167,645,230元，增資後實收資本額為新台幣4,579,361,800元。

年度	重要事項
	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 註銷尚未轉讓員工之庫藏股，註銷後實收資本額為新台幣4,554,361,800元。
民國一〇五年	七月 註銷尚未轉讓員工之庫藏股，註銷後實收資本額為新台幣4,504,361,800元。
民國一〇八年	八月 辦理盈餘轉增資新台幣89,887,240元，增資後實收資本額為新台幣4,594,249,040元。
	十月 本公司與嘉聯益科技股份有限公司進行股份交換，增資後實收資本額為新台幣4,914,413,520元。
民國一〇九年	六月 辦理現金增資新台幣370,000,000元，增資後實收資本額為新台幣5,284,413,520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資規劃。
財務企劃 管制室	規劃方針管理與預算編製作業、集團財務、會計、稅務之資源規劃與管制及專案管理。
財會本部	集團財務、會計、稅務之資源規劃與管制、預算編列與控制、財務報表編製、統計及分析、稅務規劃、資金調度、股務規劃及相關專案作業之推行。
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	原物料需求之計畫與控管、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、供應鏈管理。
行銷事業部	銷售計畫擬定與執行，銷售通路佈建與規劃，客戶經營與市場開發，產品應用之推廣。
工程事業部	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。
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。
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。
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。
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：董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一) 董事

1. 董事資料

職稱	國籍 或註冊地	姓名	性別 / 年齡	選(候)任 日期	任期	初次選 任日期	遞任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現 在持有股份		利用他人名義 持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及 其他公司之職務	具配偶或二親等以內關 係之其他主管或董事		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	
董事長	中華 民國	焦佑衡	男 / 61~ 70 歲	109.06.24	3 年	91.04.08	8,853,487	1.80	11,571,092	2.19	18,445	0.00	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、閩輝實業(股)公司董事長；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；佳邦科技(股)公司法人董事代表人；嘉聯益科技(股)公司董事長(法人董事代表人)兼總策略長；華新麗華(股)公司董事；註 1			
董事	中華 民國	朱有義	男/ 71~ 80 歲	109.06.24	3 年	106.06.21	23,458	0.00	23,458	0.00	0	0.00	0	0.00	國立台北科技大學管理學博士 華新麗華(股)公司國外部經理、華新科技(股)公司總經理、精成科技(股)公司總經理及副董事長	華新科技(股)公司法人董事代表人；註 1	無	無	-
董事	中華 民國	華新科技(股)公司 代表人：賴偉珍	- 男/ 51~ 60 歲	109.06.24	3 年	96.06.15	99,205,765 271,596	20.19 0.06	107,381,026 447,954	20.32 0.08	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；註 1	無	無	-
董事	中華 民國	華新科技(股)公司 代表人：陳昭如	- 女 / 51~ 60 歲	109.06.24	3 年	96.06.15	99,205,765 17,398	20.19 0.00	107,381,026 18,445	20.32 0.00	0	0.00	0	0.00	國立政治大學外交所碩士 華新麗華(股)公司董事長室特別助理	財團法人華科慈善基金會、財團法人華科好樣文化藝術基金會及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	無	-
董事	中華 民國	華新科技(股)公司 代表人：姜振文	- 男 / 61~ 70 歲	109.06.24	3 年	96.06.15	99,205,765 112,137	20.19 0.02	107,381,026 233,891	20.32 0.04	0	0.00	0	0.00	國立政治大學經營管理研究所碩士，輔仁大學化學所碩士 尖點科技(股)公司總經理；華通電腦(股)副總經理	本公司行銷長；註 1；註 3	無	無	-
董事	中華 民國	束耀先	男 / 61~ 70 歲	109.06.24	3 年	103.06.19	108,595	0.02	212,135	0.04	0	0.00	0	0.00	北卡羅萊納大學企管所碩士 泰金寶電子公司行政管理處處長；齊英綜合證券及瀚宇博德(股)公司總經理，台灣精星(股)公司、采臣(股)公司及華新科技(股)公司法人董事代表人	事業部總經理；財團法人華科慈善基金會董事；註 1	無	無	-
董事	中華 民國	陳瑞隆	男 / 71~ 80 歲	109.06.24	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)公司及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)公司及華新麗華(股)公司獨立董事；亞洲水泥(股)公司及智仁科技開發(股)公司董事	無	無	-

職稱	國籍 或註 冊地	姓名	性別 / 年齡	連(就)任 日期	任期	初次選 任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現 在持有股份		利用他人名義 持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及 其他公司之職務	具配偶或二親等以內關 係之其他主管或董事		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	
董事	中華 民國	金鑫投資(股)公司	-				17,684,271	3.60	18,749,412	3.55	0	0.00	0	0.00	國立臺灣科技大學化工所碩士；國立政治大學經營管理所碩士 華邦電子(股)公司資材處處長、財務處長、 及科學園區同業公會理事	華邦電子(股)公司生產暨外包管理中心技術副總監	無	無	-
		代表人：周致中	男 / 51~ 60歲	109.06.24	3年	103.06.19	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00					
獨立 董事	中華 民國	盧啟昌	男 / 71~ 80歲	109.06.24	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)公司獨立董事；註 1	無	無	-
獨立 董事	中華 民國	王國城	男 / 61~ 70歲	109.06.24	3年	106.06.21	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00	國立臺灣大學商學所碩士 麗豐房(股)公司董事長；麗翔(股)公司及智高實業(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、推博(股)公司及羅勝芬控(股)公司獨立董事	無	無	-
獨立 董事	中華 民國	苑竣唐	男 / 61~ 70歲	109.06.24	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腦所碩士 台北市進出口商業同業及台灣區電機電子同業公會理事	元遠實業(股)公司及太平洋電線電纜(股)公司董事長；註 1	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「附、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，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。

註3：本公司第11屆第20次董事會決議通過總經理職務調整。

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112/4/22)	華新麗華股份有限公司	18.30
	瀚宇博德股份有限公司	7.66
	精成科技股份有限公司	3.31
	華東科技股份有限公司	2.75
	焦佑衡	2.65
	花旗(台灣)商業銀行受託保管馬來西亞銀行金英證券私人有限公司投資專戶	2.62
	華邦電子股份有限公司	1.73
	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	1.39
	智嘉投資股份有限公司	1.37
	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	1.34
金鑫投資 股份有限公司 (截至111/12/31)	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	3.14
	焦佑倫	3.14
	焦佑衡	3.14
	焦佑麒	3.14
	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112/3/22)	華邦電子股份有限公司	6.63
	金鑫投資股份有限公司	6.63
	渣打國際商業銀行營業部受託保管利國皇家銀行(新加坡)有限公司投資專戶	6.38
	東元電機股份有限公司	5.64
	榮江股份有限公司	4.92
	焦佑慧	2.92
	華俐投資股份有限公司	2.87
	焦佑衡	1.75
	洪白雲	1.39
	焦佑麒	1.38
華新科技股份有限公司 (截至112/4/22)	華新麗華股份有限公司	18.30
	瀚宇博德股份有限公司	7.66
	精成科技股份有限公司	3.31
	華東科技股份有限公司	2.75
	焦佑衡	2.65
	花旗(台灣)商業銀行受託保管馬來西亞銀行金英證券私人有限公司投資專戶	2.62
	華邦電子股份有限公司	1.73
	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	1.39
	智嘉投資股份有限公司	1.37
	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	1.34
瀚宇博德股份有限公司 (截至112/4/17)	華新科技股份有限公司	20.32
	華新麗華股份有限公司	12.06
	嘉聯益科技股份有限公司	5.44
	金鑫投資股份有限公司	3.55
	焦佑衡	2.19
	洪白雲	1.86
	信昌電子陶瓷股份有限公司	1.07
	采邑股份有限公司	0.96

法人名稱	法人之主要股東	持股比例(%)
	行行投資有限公司	0.92
	語岳股份有限公司	0.89
華邦電子股份有限公司 (截至112/3/16)	華新麗華股份有限公司	22.20
	金鑫投資股份有限公司	6.03
	焦佑鈞	1.59
	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	1.05
	渣打國際商業銀行營業部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
	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	0.96
	焦佑衡	0.75
	渣打國際商業銀行營業部受託保管iSharesMSCI台灣指數ETF投資專戶	0.69
	焦佑倫	0.65
精成科技股份有限公司 (截至112/4/16)	瀚宇博德股份有限公司	40.65
	花旗託管挪威中央銀行投資專戶	1.32
	焦佑衡	0.84
	廖敏惠	0.74
	基成投資有限公司	0.68
	大通託管梵加德新興市場股票指數基金專戶	0.66
	大通託管先進星光先進總合國際股票指數	0.62
	花旗託管D F A新興市場核心證券投資專戶	0.52
	盈兆投資有限公司	0.50
	邱基富	0.50
華東科技股份有限公司 (截至112/4/18)	華新麗華股份有限公司	21.17
	華邦電子股份有限公司	9.67
	信昌電子陶瓷股份有限公司	6.16
	華新科技股份有限公司	6.16
	瀚宇博德股份有限公司	2.85

法人名稱	法人之主要股東	持股比例(%)
	焦佑衡	1.97
	焦佑倫	0.94
	采邑股份有限公司	0.58
	李春份	0.53
	美商摩根大通銀行台北分行受託保管JP摩根證券有限公司投資專戶	0.51
華俐投資 股份有限公司 (截至111/12/31)	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112/4/22)	華新科技股份有限公司	43.13
	華東科技股份有限公司	0.75
	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
	沈文哲	0.44
	廖盛棋	0.37
	花旗託管DFA新興市場核心證券投資專戶	0.32
	黃宗元	0.30
	花旗(台灣)商業銀行受託保管瑞銀歐洲SE投資專戶	0.29
智嘉投資 股份有限公司 (截至112/3/31)	技嘉科技股份有限公司	100.00

2. 董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露

姓名	條件	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行公司獨立董事家數
焦佑衡		具有五年以上公司業務所需之工作經驗，曾任華新麗華(股)公司副總經理及副董事長，現任本公司董事長暨執行長。 未有公司法第30條各款情事。	1. 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。 2. 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。 3. 未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。	無
朱有義		具有五年以上公司業務所需之工作經驗，曾任華新麗華(股)公司國內/外部經理，華新科技(股)公司總經理及精成科技(股)公司總經理及副董事長，現任精成科技(股)公司法人董事代表及華新科技(股)公司法人董事代表人。 未有公司法第30條各款情事。	1. 非為公司或其關係企業之受僱人。 2. 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。 3. 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。 4. 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。 5. 未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。	無
華新科技(股)公司代表人 賴偉珍		具有五年以上公司業務所需之工作經驗，曾任華通電腦(股)公司品保經理及瀚宇博德(股)公司品保協理，現任本公司營運總經理，精成科技(股)公司總經理暨法人董事代表。 未有公司法第30條各款情事。	1. 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。 2. 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。 3. 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。	無
華新科技(股)公司代表人 陳昭如		具有五年以上公司業務所需之工作經驗，曾任華新麗華(股)公司董事長室特別助理，現任財團法人華科慈善基金會、財團法人華科好樣文化藝術基金會、財團法人華新科技獎學基金會董事長以及江蘇華科事業群慈愛基金會理事。 未有公司法第30條各款情事。	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。 3. 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。	無
華新科技(股)公司代表人 姜振文		具有五年以上公司業務所需之工作經驗，曾任尖點科技(股)公司總經理及華通電腦(股)副總經理，現任本公司行銷長。 未有公司法第30條各款情事。	1. 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。 2. 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。 3. 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。	無
束耀先		具有五年以上公司業務所需之工作經驗，曾任泰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，台灣精星(股)公司、采邑(股)公司及華新科技(股)公司法人董事代表人，現任事業部總經理，財團法人華科慈善基金會董事。 未有公司法第30條各款情事。	1. 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。 2. 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。 3. 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。 4. 未有公司法第27 條規定以政府、法人或其代表人當選。	無

姓名	條件	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行公司獨立董事家數
陳瑞隆		具有五年以上公司業務所需之工作經驗，曾任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及財團法人商業發展研究院董事長，現任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)公司及智仁科技開發(股)公司董事。 未有公司法第30條各款情事。	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。 3. 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。 4. 未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。	3
金鑫投資(股)公司代表人周致中		具有五年以上公司業務所需之工作經驗，曾任華邦電子(股)公司資材處處長、財務處長及科學園區同業公會理事，現任華邦電子(股)公司生產暨外包管理中心技術副總監。 未有公司法第30條各款情事。	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。 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。	無
獨立董事盧啟昌		具有五年以上公司業務所需之工作經驗，曾任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及會計師考試及格，現任力麗企業(股)公司及精成科技(股)公司獨立董事。 未有公司法第30條各款情事。	1. 本人、配偶、二親等以內親屬未擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人。 2. 本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)無持有公司股份數。 3. 未擔任與本公司有特定關係公司(符合公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法第 3 條第 1 項 5~8 款規定)之董事、監察人或受僱人。	3
獨立董事王國城		具有五年以上公司業務所需之工作經驗，曾任麗嬰房(股)公司董事長、麗翔(股)公司董事、智高實業(股)公司董事及台灣連鎖暨加盟協會常務理，現任鴻海精密工業(股)公司、雅博(股)公司及羅麗芬控股(股)公司獨立董事。 未有公司法第30條各款情事。	4. 無最近 2 年提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。	3
獨立董事苑竣唐		具有五年以上公司業務所需之工作經驗，曾任台北市進出口商業同業公會理事及台灣區電機電子同業公會理事，現任元遠實業(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。 未有公司法第30條各款情事。		1

3. 董事會多元化及獨立性：

- (1). 董事會多元化：請參閱本年報「當年度及最近年度加強董事會職能之目標與執行情形評估」。
- (2). 董事會獨立性：本公司現任董事會成員共 11 位，含 3 位獨立董事(佔全體董事成員比例 27.27%)，截至年報刊印日止，獨立董事均符合金融監督管理委員會證券期貨局有關獨立董事之規範，且各董事及獨立董事間無證券交易法第 26 條之 3 規定第 3 及第 4 項之情事，本公司董事會具獨立性(請參閱本年報「董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露」)，各董事經學歷、性別及工作經驗(請參閱本年報「董事資料」)。

(二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

112年4月17日

職 稱	國 籍	姓 名	性 別	選任日期	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		
					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	11,571,092	2.19	18,445	0.00	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	本公司董事長；華新科技(股)公司、國輝實業(股)董事長；精成科技(股)公司、華東科技(股)公司、信昌電子陶宏(股)公司及台灣精星科技(股)公司董事長兼執行長；佳邦科技(股)公司法人董事代表人；嘉聯益科技(股)公司董事長(法人董事代表人)兼總裁略長；華新麗華(股)公司董事；註2	無	無	註1
事業部總經理	中華民國	束耀先	男	89.11.01	212,135	0.04	0	0.00	0	0.00	北卡羅萊納大學企管所碩士 泰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；台灣精星(股)公司、采邑(股)公司及華新科技(股)公司法人董事代表人。	本公司董事；財團法人華科慈善基金會董事；註2	無	無	-
營運總經理	中華民國	賴傳珍	男	104.01.06	447,954	0.08	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	本公司董事；註2	無	無	-
總經理	中華民國	陶正國	男	107.05.02	164,146	0.03	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	註2	無	無	註3
行銷長	中華民國	姜振文	男	98.10.01	233,891	0.04	2,464	0.00	0	0.00	國立政治大學經營管理研究所碩士；輔仁大學化學系碩士 尖點科技(股)公司總經理；華通電腦(股)副總經理	本公司董事；註2	無	無	註3
台灣區事業部總經理	中華民國	蔡奇峯	男	112.05.03	4,000	0.00	0	0.00	0	0.00	逢甲大學機械工程研究所 台郡科技(股)公司營運長	無	無	無	註4
副總經理	中華民國	陳坤煌	男	112.02.22	0	0.00	0	0.00	0	0.00	成功大學礦冶材料研究所 華新科技(股)公司全球資材處協理	無	無	無	註5
協理	中華民國	黃錦文	男	104.01.06	45,000	0.01	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	-
協理	中華民國	張嘉雅	女	104.12.14	100,618	0.02	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	無	無	無	-
協理	中華民國	張家豪	男	108.10.21	94,000	0.02	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	嘉聯益科技(股)營運長	無	無	-
協理	中華民國	曾家煌	男	109.8.1	16,319	0.00	4,798	0.00	0	0.00	Bloomsburg State University MBA 瀚宇博德科技(江陰)有限公司行銷事業部處長	無	無	無	-
財會主管兼公司治理主管	中華民國	簡備琪	女	111.8.3	24,000	0.00	0	0.00	0	0.00	國立中央大學產學經濟研究所 瀚宇博德(股)公司會計經理	本公司發言人	無	無	註6

註1：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。

註2：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3：本公司第11屆第20次董事會決議通過總經理職務調整。

註4：本公司第11屆第20次董事會決議通過新任經理人。

註5：本公司第11屆第19次董事會決議通過新任經理人。

註6：本公司第11屆第14次董事會決議通過財會主管兼公司治理主管職務調整。

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

職稱	姓名	董事酬金				A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例(%)		兼任員工領取相關酬金				A、B、C、D、E、F及G等七項總額及占稅後純益之比例(%)				有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金		
		報酬(A)		退職退休金(B)		董事酬勞(C)		業務執行費用(D)		薪資、獎金及特支費等(E)		退職退休金(F)(註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	現金金額	股票金額	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																	
董事	華新科技(股)公司																	
董事	華新科技(股)公司 (代表人賴偉珍)																	
董事	華新科技(股)公司 (代表人陳昭如)																	
董事	華新科技(股)公司 (代表人姜振文)	0	0	0	0	39,031	44,232	288	528	15,226	106,120	263	342	7,715	0	13,389	0	58,717
董事	金鑫投資(股)公司																	
董事	金鑫投資(股)公司 (代表人周致中)																	
董事	宋爾先																	
董事	陳瑞隆																	
董事	朱有義																	
獨立董事	盧啟昌	0	0	0	0	10,792	12,683	108	293	0	0	0	0	0	0	0	0.34	0.40
獨立董事	王國城																	
獨立董事	苑竣唐																	

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，由薪資報酬委員會審議各董事對公司營運參與程度及貢獻價值，並參酌同業通常水準後提出建議提交董事會決議。
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0元。

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名				前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		本公司		本公司		所有轉投資事業(註)	
	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	所有轉投資事業(註)
低於1,000,000元	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(代表人姜振文) 金鑫投資(股)公司(代表人周致中)	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(代表人姜振文) 金鑫投資(股)公司(代表人周致中)	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(代表人姜振文) 金鑫投資(股)公司(代表人周致中)	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(代表人姜振文) 金鑫投資(股)公司(代表人周致中)	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(代表人姜振文) 金鑫投資(股)公司(代表人周致中)	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(代表人姜振文) 金鑫投資(股)公司(代表人周致中)	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(代表人姜振文) 金鑫投資(股)公司(代表人周致中)	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(代表人姜振文) 金鑫投資(股)公司(代表人周致中)
1,000,000元 (含) ~ 2,000,000元 (不含)								
2,000,000元 (含) ~ 3,500,000元 (不含)								
3,500,000元 (含) ~ 5,000,000元 (不含)								
5,000,000元 (含) ~ 10,000,000元 (不含)								
10,000,000元 (含) ~ 15,000,000元 (不含)								
15,000,000元 (含) ~ 30,000,000元 (不含)								
30,000,000元 (含) ~ 50,000,000元 (不含)								
50,000,000元 (含) ~ 100,000,000元 (不含)								
100,000,000元以上								
總計	13	13	13	13	13	13	13	13

註：公司董事如有領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金者，應將公司董事於子公司以外轉投資事業所領取之酬金，併入酬金級距表之1欄，並將欄位名稱改為「所有轉投資事業」。

(二). 總經理及副總經理之酬金

單位：新台幣仟元

職稱 (註1)	姓名	薪資(A)		退職退休金 (B) (註2)		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	現金金額	股票金額	本公司	財務報告 內所有公司	本公司	財務報告內所有 公司	
執行長	焦佑衡													
事業部總經理	束耀先													
營運總經理	賴偉珍	10,317	21,347	371	450	10,664	92,661	9,163	0	14,837	0	0.95	4.03	58,148
總經理	陶正國(註3)													
行銷長	姜振文(註3)													

註1：本表係填列 111 年度在任副總經理以上及相當職位之經理人，並以彙總方式揭露各項給付金額。

註2：係指依法提撥之退休金。

註3：本公司第 11 屆第 20 次董事會決議通過總經理職務調整。

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	所有轉投資事業
低於 1,000,000 元		
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)		
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)	賴偉珍	
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	姜振文	
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	焦佑衡、束耀先、陶正國	束耀先、姜振文、陶正國
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)		
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)		賴偉珍
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)		
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)		
100,000,000 元以上		焦佑衡
總計	5	5

(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	12,463	12,463	0.39
	事業部總經理	束耀先				
	營運總經理	賴偉珍				
	總經理	陶正國(註1)				
	行銷長	姜振文(註1)				
	協理	黃錦文				
	協理	張嘉雅				
	協理	張家豪				
	協理	曾家煌				
	財會主管兼公司治理主管	簡佩琪(註2)				

註 1：本公司第 11 屆第 20 次董事會決議通過總經理職務調整。

註 2：本公司第 11 屆第 14 次董事會決議通過財會主管兼公司治理主管職務調整。

(三).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、總經理及副總經理酬金資訊

單位：新台幣仟元

年度 項目	111 年度		110 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	80,734	187,031	95,105	188,424
占當年度純益比例(%)	2.52	5.83	2.55	5.06

(四).2.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。」薪酬委員會參考行業的總體水平，並考慮合理性以及公司的經營績效，個人績效與未來風險之間的相關性，由薪資報酬委員會提出建議案經董事會通過後執行。

為定期評估董事及經理人薪資報酬，董事及經理人之報酬依其對本公司營運參與之程度及個人績效貢獻，並依本公司「薪資報酬委員會組織規程第六條」及「董事會績效評估理辦法」規定，就辦法內評估項目如：董事及經理人發生道德風險事件或其他造成公司形象、商譽有負面影響、內部管理失當、人員弊端等風險事件，並參酌董事及經理人之目標達成率、獲利率、營運效益、貢獻度等綜合考量後計算其酬金比例，而給予合理報酬，並依據薪資報酬委員會建議分配原則，由董事長依經營績效核定。

本公司在董事之酬金方面包括車馬費、盈餘分派之董事酬勞，在車馬費方面係參考同業水準，並經薪酬委員會審議釐定個別報酬數；盈餘分配之酬勞方面係依本公司之公司章程及董事會績效評估辦法規定辦理，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包括薪資、獎金及員工酬勞等，則係依公司經營策略、獲利狀況、績效表現及對公司之貢獻度等因素，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：

111年度董事會開會7次(A),平均出席率約98.70%，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	7	0	100.00	
董事	華新科技(股)公司(代表人賴偉珍)	7	0	100.00	
董事	華新科技(股)公司(代表人陳昭如)	7	0	100.00	
董事	華新科技(股)公司(代表人姜振文)	7	0	100.00	
董事	金鑫投資(股)公司(代表人周致中)	6	1	85.71	
董事	束耀先	7	0	100.00	
董事	陳瑞隆	7	0	100.00	
董事	朱有義	7	0	100.00	
獨立董事	盧啟昌	7	0	100.00	註
獨立董事	王國城	7	0	100.00	註
獨立董事	苑竣唐	7	0	100.00	註

註：連續任期末超過三屆。

其他應記載事項：

1. 董事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、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：
 - (1) 證券交易法第14條之3所列事項：本公司已設置審計委員會，不適用證券交易法第14條之3規定，相關資料請參閱本年報審計委員會運作情形。
 - (2) 除前開事項外，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：無此情形。

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
111/1/14 (第 11 屆第 11 次)	姜振文先生	本公司經理人個別調薪案。	董事自身有利害關係	依法迴避，不參與討論及表決
	焦佑衡先生	本公司經理人 110 年下半年度獲利分享獎金及年終獎金。	董事自身有利害關係	依法迴避，不參與討論及表決
	賴偉珍先生			
	姜振文先生			
111/2/21 (第 11 屆第 12 次)	束耀先先生	本公司擬從事推動慈善及藝文活動捐款案。	董事自身有利害關係	依法迴避，不參與討論及表決
	陳昭如小姐			
111/4/27 (第 11 屆第 13 次)	焦佑衡先生	本公司民國 110 年度經理人個別員工酬勞分派案。	董事自身有利害關係	依法迴避，不參與討論及表決
	賴偉珍先生			
	姜振文先生			
	束耀先先生			
111/10/31 (第 11 屆第 16 次)	姜振文先生	本公司經理人 111 年第 1 及第 3 季獲利分享獎金發放案。	董事自身有利害關係	依法迴避，不參與討論及表決
111/12/14 (第 11 屆第 17 次)	焦佑衡先生	本公司經理人 111 年度年終獎金發放案	董事自身有利害關係	依法迴避，不參與討論及表決
	賴偉珍先生			
	束耀先先生			

3. 本公司董事會績效評估之評估週期及期間、評估範圍、方式及評估內容等資訊：

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
本公司董事會每年應依據本辦法之評估程序及評估指標執行內部董事會績效評估。 本公司董事會績效評估之執行，應至少每三年由外部專業	110 年 1 月 1 日至 110 年 12 月 31 日	公司董事會評估的範圍包括董事會整體評估和個別董事評估。	評估方法包括董事會內部評估和每個董事會成員自我評估。	一、考量公司狀況與需要，訂定董事會績效評估之衡量項目得包括下列五大面向： (一). 對公司營運之參與程度。 (二). 提升董事會決策品質。 (三). 董事會組成與結構。 (四). 董事的選任及持續進修。 (五). 內部控制。

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
獨立機構或外部專家學者團隊執行評估一次。				二、董事成員績效評估之衡量項目得含括下列六大面向： (一). 公司目標與任務之掌握。 (二). 董事職責認知。 (三). 對公司營運之參與程度。 (四). 內部關係經營與溝通。 (五). 董事之專業及持續進修。 (六). 內部控制。

4. 當年度及最近年度加強董事會職能之目標與執行情形評估

(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：

A. 董事會成員多元性：

本公司於「董事選舉辦法」及「公司治理實務守則」中，訂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。依據多元化管理目標之至少一席女性董事，以及至少一席董事應具備會計或財務專長。

B. 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。

多元化核心項目 董事姓名	職稱	性別	年齡			專業背景	營運能力	財會分析	經營管理	危機處理	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：姜振文	董事	男		V		企業管理	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
盧啟昌	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		財務會計	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

C. 個別落實董事會成員多元化政策之情形：

- a. 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。
- b. 達成：本公司之董事成員皆具有相關業務所需之專業經驗，具有企業管理背景占全體董事約36.35%，財務會計背景占全體董事約27.27%，董事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)背景占全體董事約9.1%。另本公司已設至1席女性董事以及1席董事具備會計師資格，目標達成率為100%。

(2). 為健全監督功能，考量提升本公司董事會運作頻率：

本公司董事會每季至少召開一次，以審核企業經營績效和討論重要策略議題，包含環境、社會和經濟衝擊以及企業潛在的風險與機會。111年共計召開7次董事會，平均出席率約98.70%。

(3). 董事會績效評估-111 年度內部及外部評估結果

內部評估作業情形

本公司於 111 年 12 月依據董事會績效評估辦法之評估指標及評估程序，對整體董事會及個別董事成員執行內部年度董事會績效評估，於問卷回收後進行資料彙整及評分，並提出 111 年度改善建議。

外部評估作業情形

本公司於 111 年 9 月 23 日委任台灣投資人關係協會進行董事會績效外部評估作業，評估期間為 110 年 10 月 1 日至 111 年 9 月 30 日，此機構及執行專家與本公司無業務往來具備獨立性。評估方式分別就本公司董事會組成及專業發展、董事會決策品質、董事會運作效能、內部控制及風險管理、董事會參與企業社會責任程度等構面，以問卷及訪談方式進行評估作業。

本公司將評估結果彙整建議後於 112 年 1 月 16 日報告於薪資報酬委員會及董事會，並將其詳細內容揭露於本公司網站。

(二) 審計委員會運作情形：

111年度審計委員會開會4次(A)，平均出席率約100.00%，獨立董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列)席次數(B)	委託出席次數	實際出(列)席率(%) (B/A)	備註
召集人	盧啟昌	4	0	100.00	註1
獨立董事	王國城	4	0	100.00	-
獨立董事	苑竣唐	4	0	100.00	-

註1：盧啟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，應敘明審計委員會召開日期、期別、議案內容、獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目內容、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
111/2/21 (第2屆第10次)	1. 核准本公司民國110年度財務報表案。 2. 本公司111年度財務報表簽證會計師之委任變更案。 3. 本公司擬從事推動慈善及藝文活動捐款案。 4. 本公司民國110年度「內部控制制度聲明書」案。 5. 本公司「公司章程」修正案。 6. 本公司「取得或處分資產規則管理辦法」修正案。	無	不適用
111/4/27 (第2屆第11次)	1. 核准本公司111年第1季財務報表。 2. 核准本公司110年度營業報告書。 3. 核准本公司民國110年度盈餘分派案。 4. 本公司「公司章程」修正案。	無	不適用
111/8/3 (第2屆第12次)	1. 核准本公司111年第2季財務報表。 2. 擬修訂本公司「股務單位內部控制制度」及「電子計算機循環內部控制制度-資通安全管理」辦法。 3. 本公司新任財務會計主管暨發言人兼公司治理主管案。	無	不適用
111/10/31 (第2屆第13次)	1. 核准本公司111年第3季財務報表。 2. 謹造具修正後之「111年度稽核計劃」。 3. 謹造具「112年度內控循環稽核計劃」。 4. 擬訂定「內部重大資訊暨防範內線交易管理作業程序」辦法。	無	不適用

(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. 內部稽核主管定期將查核報告的結果寄發審計委員會成員，並在審計委員會會議上報告查核結果。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，如果緊急情況需要，內部稽核主管將在定期報告之外通知審計委員會成員，本公司審委會委員與內部稽核主管之間的溝通渠道運作良好。
- B. 每年至少四次邀請簽證會計師列席審計委員會，針對本公司及子公司財務報告核閱或查核結果及內控查核情形向審計委員會報告，並就有無重大調整分錄或法令修訂有無重大影響進行充分溝通。

(2) 最近年度獨立董事與會計師之溝通情形：

會計師每季一次出席審計委員會會議，向獨立董事報告報告查核情形；若遇特殊狀況時，亦會不定期向獨立董事報告。

日期	與簽證會計師溝通事項
111/2/21	會計師就 110 年度財報查核情形進行說明，以及相關法令之變更事項進行溝通。
111/4/27	討論民國 111 年第 1 季財報核閱情形進行說明，以及相關法令之變更事項進行溝通。
111/8/3	討論民國 111 年第 2 季財報核閱情形進行說明，以及相關法令之變更事項進行溝通。
111/10/31	討論民國 111 年第 3 季財報核閱情形進行說明，以及相關法令之變更事項進行溝通。

(3) 最近年度獨立董事與內部稽核主管之溝通情形：

內部稽核主管至少每季一次出席審計委員會會議，向獨立董事就本公司內部稽核執行狀況及內部控制運作情形提出報告；若遇特殊狀況時，亦會不定期向獨立董事報告。

審委會日期	與內部稽核主管溝通事項
111/2/21	1. 審閱 110 年第 4 季內部稽核報告。 2. 審核本公司 110 年度「內部控制制度聲明書」。
111/4/27	1. 審閱 111 年第 1 季內部稽核報告。 2. 回覆獨立董事提出的相關問題。
111/8/3	1. 審閱 111 年第 2 季內部稽核報告。 2. 回覆獨立董事提出的相關問題。
111/10/31	1. 審閱 111 年第 3 季內部稽核報告。 2. 修訂「111 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. 由董事長、經理人及會計主管簽名或蓋章之年度財務報告。	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？	√		本公司依據「上市上櫃公司治理實務守則」已訂定本公司「公司治理實務守則」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，並依照程序實施？	√		本公司已建立發言人及代理發言人制度，本公司網頁充分揭露聯繫方式，股東可透過電話或電子郵件等方式反應意見，本公司將依相關作業程序處理。	無顯著差異
(二) 公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？	√		本公司隨時掌握董事、經理人及持股前十名股東之持股情形。	無顯著差異
(三) 公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？	√		本公司已依相關法令規範建立管理制度，以適當控管公司與關係企業間之風險及建立適當之防火牆。	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」、「公司誠信經營作業程序及行為指南」、「董事及經理人道德行為準則」，規範本公司所有員工、經理人與董事，以及任何基於職業或控制關係而知悉本公司消息之人，禁止任何可能涉及內線交易之行為，並定期作內部教育訓練及宣導。	無顯著差異
三、董事會之組成及職責				
(一) 董事會是否擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？	√		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	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	
			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：請參閱本年報「當年度及最近年度加強董事會職能之目標與執行情形評估」。	
(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及審計委員會，亦設置永續發展委員會、人事評鑑委員會、職工福利委員會及資安委員會，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		本公司已訂定「董事會績效評估辦法」，並每年定期進行績效評估，評估之方式包括董事會內部自評及董事成員自評，應至少每三年委任外部專業獨立機構或專家學者團隊執行評估。本公司董事會績效評估結果應作為遴選或提名董事時之參考依據，並將個別董事績效評估結果作為訂定其個別薪資報酬之參考依據。111年董事會績效評估於111年12月完成，並於112年1月26日於董事會及薪資報酬委員會提報評估結果，結果已揭露至本公司網站。	無顯著差異
(四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	V		本公司審計委員會每年評估簽證會計師之獨立性及適任性，除要求簽證會計師提供「獨立性聲明書」及「審計品質指標(AQIs)」外，並依註2之標準與AQI指標進行評估。最近一年度評估結果業經112年2月22日審計委員會討論通過後，並提報112年2月22日董事會決議通過對會計師之獨立性及適任性評估。	無顯著差異
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	V		本公司於民國109年11月2日由董事會通過任命公司治理主管乙職，由本公司財會本部處長兼任之。負責協助相關事務，包括依法辦理董事會、功能性委員	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	
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)？			會及股東會會議相關事宜、協助董事就任及持續進修、提供董事執行業務所需資料，以及協助董事遵循法令等。	
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		本公司與利害關係人，包括客戶、股東/投資人、員工、供應商、社區、主管機關或其他與公司利益相關者，均保持暢通之溝通管道，以了解利害關係人關切之企業社會責任議題。 本公司視不同狀況，責成包括股務、人力資源、客戶服務及採購等部門與利害關係人溝通，並於公司網站上設有發言人及各相關業務部門之聯絡資訊，另設有利害關係人專區，以妥適回應利害關係人所關切之包括企業社會責任在內之相關議題。 本公司訂有『申訴/舉報管理辦法』，利害關係人可直接與公司相關單位溝通，提出建言及申訴。	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。	本公司股務自辦。股東會相關事宜自遵循公司章程及法令等辦理。
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）？	V		本公司已將公司資訊及最新消息等揭露於公司網站上，由專人負責蒐集及揭露相關資訊，並有中英文之版本，提供股東參考。同時，本公司訂有發言人制度並落實遵循。股東會或法說會相關資訊均即時於公司網站更新。	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	
(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。	未來將依公司需求及相關規定辦理
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		關於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係及利害關係人之權利等資訊，請參閱本年報「企業社會責任」說明。	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。 本公司就最近年度發布之公司治理評鑑結果，針對尚未得分項目持續評估考量可能改善的方案並進行改善。				

註1：本公司於第11屆第19次董事會決議通過「討論本公司112年度財務報表簽證會計師之委任及報酬案及評估簽證會計師獨立性案」。

註2：最近二年度會計師之獨立性評估標準：

評估項目	評估結果	獨立性
1. 會計師與本公司有直接或重大間接財務利益關係。	否	是
2. 會計師與本公司有密切之商業關係及潛在僱傭關係。	否	是
3. 會計師及其審計小組成員於審計期間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
4. 會計師與本公司之董事、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
5. 會計師成員有收受本公司或其董事、經理人或主要股東價值重大之饋贈或禮物(其價值未超越一般社交禮儀標準)。	否	是
6. 會計師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
7. 會計師有擔任本公司之辯護人或代表本公司協調與其他第三人間發生的衝突。	否	是
8. 會計師受有處分。	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

112年4月17日

身分別	條件 姓名	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行公司薪資報酬委員會成員家數
召集人	盧啟昌	參閱本年報董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露相關內容。	(1). 非本公司或其關係企業之受僱人。 (2). 非本公司或其關係企業之董事、監察人。 (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). 非直接持有本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。 (6). 非與本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。 (7). 非與本公司之董事長、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。 (8). 非與本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。 (9). 非為本公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬之商務、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。 (10). 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。	2
獨立董事	苑竣唐			1
其他	陳逸民	具五年以上公司業務所需之工作經驗，曾任職於華新麗華股份有限公司人資協理，目前擔任精成科技股份有限公司、華東科技股份有限公司之薪資報酬委員會委員。		2

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) 第四屆(本屆)委員任期：109年6月24日至112年6月23日。
- (3) 111年度薪資報酬委員會開會7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	盧啟昌	7	0	100	註1
委員	苑竣唐	7	0	100	-
委員	陳逸民	7	0	100	-

註1：盧啟昌先生具備會計師資格。

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. 111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
111/1/14 (第4屆第8次)	1.本公司經理人個別調薪案。 2.本公司經理人 110 年度年終、下半年度獲利分享(Profit Sharing)獎金發放款案。 3.本公司 110 年度員工及董事酬勞分派比率案。	照案 通過	不適用
111/2/21 (第4屆第9次)	本公司經理人 110 年下半年度 Gatekeeper 獎金發放款案。	照案 通過	不適用
111/4/27 (第4屆第10次)	1. 本公司 110 年董事酬勞發放款案。 2. 本公司經理人 110 年員工酬勞發放款案。	照案 通過	不適用
111/8/3 (第4屆第11次)	1.本公司經理人 111 年上半年度獎金發放款案。 2. 本公司新任財務會計主管暨發言人兼公司治理主管案。	照案 通過	不適用
111/8/29 (第4屆第12次)	1. 本公司經理人個別調薪案。 2.本公司經理人 111 年上半年度獲利分享(Profit Sharing)獎金及 Gatekeeper 獎金發放款案。	照案 通過	不適用
111/10/31	1.本公司「董事會績效評估辦法」修訂案。	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 4 屆第 13 次)	2.本公司經理人 111 年第一、三季獲利分享(Profit Sharing)獎金發放案。	通過	
111/12/14 (第 4 屆第 14 次)	本公司經理人 111 年年終獎金發放案。	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：

1. 定期檢討本規程並提出修正建議。
2. 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。
3. 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：

1. 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。
2. 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。
3. 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。
4. 對於會議討論本委員會成員之薪資報酬事項，應於當次會議說明，且該成員應予以進行利益迴避，不得加入討論與表決，亦不得代理其他薪資報酬委員會成員行使表決權。

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) 推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因

推動項目	執行情形(註1)			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明(註1)	
一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形？	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，高階主管負責次功能性委員會的運作，次功能性委員會分別為公司治理與經濟、永續環境、產品責任、員工關懷及社會參與等，發展與建立重大社會責任議題的管理準則，並遵循國際標準以努力成為國際範本公民，永續發展委員會組織、運作及執行情形已揭露於永續發展報告書中。	無顯著差異
二、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？	V		本公司治理單位與各風險管理相關單位，為降低內外部風險帶來的衝擊與影響，依重大性原則、公司業務及經營特性，辨識營運相關之環境、社會及公司治理議題風險，規劃相關管理及監控措施。風險評鑑之結果(含各風險類別之管理政策、策略或機制)已揭露於永續發展報告書中。	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；目前取得觀音廠及江陰廠皆取得 ISO 14001：2015 證書，其驗證範圍為： 觀音廠區：桃園市觀音區工業四路 9 號、驗證活動：印刷電路板製造。 江陰廠區：江陰市澄江東路 97 號、驗證活動：印刷電路板製造。	無顯著差異
(二)公司是否致力於提升能源使用效率及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，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料。 我們每年會設定節能方面的年度目標以及方向，同時通過節水和減少浪費來提高能源利用率。推動下列節能措施：	無顯著差異

推動項目	執行情形(註1)			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明(註1)	
			1. 透過逐年汰換老舊設備：優先選用節能設計商品、設備加裝變頻器及整合公用設備能源供應管路等等。 2. 每日追蹤能源使用狀況，管控產品電力單耗，管控其使用能源效率。 3. 在產品設計規劃階段，在可達成產品良率的情況下，優先考量對環境負荷衝擊低的原物料或再生物料。	
(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。 本公司將依據2017年6月正式發佈的“氣候相關財務揭露(TCFD)”，列出2023年現在及未來與氣候相關潛在的風險及機會，並依評估結果制訂因應措施。	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、定期並依據ISO14064等相關程序與法令規範進行溫室氣體盤查與統計原(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。(註3)	無顯著差異
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、	無顯著差異

推動項目	執行情形(註1)			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明(註1)	
			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；提供員工申訴管道(檢舉專線、檢舉信箱)，由專責單位受理；每年定期舉辦ESG教育訓練，111年度共有1,166人次參與訓練，總參訓時數達1,180.5小時。	
(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		本公司為確保整體薪酬具競爭力，訂定薪資、福利及獎金等相關辦法，員工薪酬依據公司營運績效與員工個人績效、團隊目標達成表現而定。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		本公司已通過ISO45001職業安全與衛生管理系統驗證。每年定期實施在職勞工的一般與特殊健康檢查，並聘雇特約醫師每月進行臨場服務執行聽力保護、母性保護與過負荷保護計畫，以及健檢異常追蹤等健康促進與管理；定期實施勞工安全衛生教育訓練。111年度共計2,480人次參與訓練，總參訓時數達2,825.5小時。 110年度發生一名員工職災事件，經調查瞭解發生原因後即重新檢視製程設備之安全性，新增防護裝置及加強員工教育訓練。	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，每年依據營運策略需求、員工領域與層別、員工績效考核評估之職能落差，為員工建構職涯發展體系與規劃的年度教育訓練計畫，訓練計畫涵蓋管理、專業、品保及通識等技能養成與提升。本公司	無顯著差異

推動項目	執行情形(註1)			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明(註1)	
			曾多次榮獲 TTQS 企業銅牌獎之肯定。111 年度共計 12,822 人次參與訓練，總參訓時數達 38,104 小時。	
(五)針對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示等議題，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或客戶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，編製永續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，已編製企業永續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「上市上櫃公司永續發展實務守則」定有本身之永續發展守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形： 本公司訂定「永續發展實務守則」與「永續發展行為準則管理辦法」遵循該準則運作並落實在日常運作中。				
七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊： 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：執行情形如勾選「是」，請說明所採行之重要政策、策略、措施及執行情形；執行情形如勾選「否」，請於「與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因」欄位解釋差異情形及原因，並說明未來採行相關政策、策略及措施之計畫。但有關推動項目一及二，上市上櫃公司應敘明永續發展之治理及督導架構，包含但不限於管理方針、策略與目標制定、檢討措施等。另敘明公司對營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險管理政策或策略，及其評估情形。

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3：1.公司每年依據ISO 14064-1：2018國際標準，盤查其觀音廠及江陰廠溫室氣體排放量，並委託第三方查證單位查證，均取得查證聲明書。

溫室氣體排放量 (單位：ton/CO ₂ e)	2021年	2022年
範疇一	955.016	488.2775
範疇二	19,133.561	18,409.8087
範疇三	7.29	3.29
密集度	0.0085	0.01
備註：密集度計算：溫室氣體排放總量/產品生產量		

2.本公司透過每日用水量追蹤，管控廠區用水狀況並計算產品用水單耗，以制訂相關管制措施，減少水資源浪費。

用水量 (單位：ton)	2021年	2022年
用水量	370,118	324,976
密集度	0.1564	0.1723
備註：密集度計算：用水量/產品生產量		

3.本公司廢棄物減量措施：係採源頭減量方式管控廢棄物產出並以委託再利用處理為優先選擇；所產出之廢棄物均委託合法清除、處理廠商進行清理，降低環境負荷。

廢棄物產出量 (單位：ton)	2021年	2022年
有害	5,725.515	4,876.655
非有害	616.5015	573.963
密集度	0.0027	0.0029
備註： 1.廢棄物產出量/產品生產量 2.有害廢棄物：廢酸、廢鹼、廢污泥、廢基板、廢粉塵、廢油墨及廢濾心等等。 3.非有害廢棄物：生活垃圾、廢木材、廢塑膠、廢潤滑油及廢底片等等。		

4.本公司依循“節約能源及資源，能資源使用合理化”及“持續推動能資源節約並實施管控及減量，自願進行溫室氣體盤查”等政策，落實溫室氣體、自來水及廢棄物管理等措施，自2023年起以每年削減上述溫室氣體排放量、自來水使用量及廢棄物產出量1%做為減量目標，透過節電、節水及包材循環再利用等措施達成減量目標，為環境永續發展盡一己之力。

2023年減量目標設定 (削減1%)	溫室氣體 (單位：ton/CO ₂ e)	自來水 (單位：ton)	廢棄物 (單位：ton)
基準年	2019年 18,335.7153	2022年 342,976	2022年 5,450.618
減量目標	184	343	55

(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		董事會通過了「公司誠信經營作業程序及行為指南」，該準則結合了誠實、透明和負責任的誠信經營理念，為所有員工提供高道德標準的指導方針，以及本公司董事會、高階管理階層及員工在工作中都必須落實誠信經營原則。本作業相關程序已揭露在公司網站中。	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？	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，依據各單位工作職掌及範疇，負責誠信經營、反貪腐、反賄賂及法令遵循等公司治理事宜，隨時注意國內外誠信經營相關規範之發展，並至少一年一次向董事會報告公司誠信經營之成效。本公司於已於	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	
			110 年 11 月 1 日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。	
(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 111 年度舉辦與誠信經營議題相關之內、外部教育訓練（含誠信經營法規遵行、會計制度及內部控制等相關課程），共有 1,276 人次參與訓練，總參訓時數達 2,054.5 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「公司誠信經營作業程序及行為指南」及公司治理相關資訊已揭露於公司網站（網址： https://tw.hannstarboard.com ）。	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」規則，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：<https://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		進修機構	課程名稱	時數
	起	迄			
董事長 焦佑衡	111/11/4	111/11/4	社團法人中華公司治理協會	華新科於被動元件的成長	1
	111/10/7	111/10/7	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	全球風險認知-未來十年機會與挑戰	3
	111/10/6	111/10/6	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	從企業舞弊防制談董事會職能&勒索軟體威脅下資安管理法的適法性	3
董事 朱有義	111/11/4	111/11/4	社團法人中華公司治理協會	華新科於被動元件的成長	3
	111/10/7	111/10/7	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	全球風險認知-未來十年機會與挑戰	3
	111/10/6	111/10/6	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	從企業舞弊防制談董事會	3

職稱 姓名	進修日期		進修機構	課程名稱	時數
	起	迄			
			貨市場發展基金會	職能&勒索軟體威脅下資 安管理法的適法性	
法人董 事代表 賴偉珍	111/11/4	111/11/4	社團法人中華公司治理協會	華新科於被動元件的成長	3
	111/10/25	111/10/25	社團法人中華公司治理協會	2022重要經貿議題研究暨 展望	3
	111/10/7	111/10/7	財團法人中華民國證券暨期 貨市場發展基金會	全球風險認知-未來十年機 會與挑戰	3
	111/10/6	111/10/6	財團法人中華民國證券暨期 貨市場發展基金會	從企業舞弊防制談董事會 職能&勒索軟體威脅下資 安管理法的適法性	3
法人董 事代表 陳昭如	111/11/4	111/11/4	社團法人中華公司治理協會	華新科於被動元件的成長	3
	111/10/25	111/10/25	社團法人中華公司治理協會	2022重要經貿議題研究暨 展望	3
	111/10/7	111/10/7	財團法人中華民國證券暨期 貨市場發展基金會	全球風險認知-未來十年機 會與挑戰	3
	111/10/6	111/10/6	財團法人中華民國證券暨期 貨市場發展基金會	從企業舞弊防制談董事會 職能&勒索軟體威脅下資 安管理法的適法性	3
法人董 事代表 姜振文	111/11/4	111/11/4	社團法人中華公司治理協會	華新科於被動元件的成長	3
	111/10/25	111/10/25	社團法人中華公司治理協會	2022重要經貿議題研究暨 展望	3
	111/10/7	111/10/7	財團法人中華民國證券暨期 貨市場發展基金會	全球風險認知-未來十年機 會與挑戰	3
	111/10/6	111/10/6	財團法人中華民國證券暨期 貨市場發展基金會	從企業舞弊防制談董事會 職能&勒索軟體威脅下資 安管理法的適法性	3
法人董 事代表 周致中	111/12/27	111/12/27	社團法人中華公司治理協會	2023年全球政經情勢分析企 業邁向淨零之解方：自然碳匯 與碳權交易	4
	111/10/27	111/10/27	社團法人中華公司治理協會	從軟硬整合看 AI 發展契 機；數 位 行 銷 趨 勢 Web3+ESG	3
	111/10/25	111/10/25	社團法人中華公司治理協會	2022重要經貿議題研究暨	3

職稱 姓名	進修日期		進修機構	課程名稱	時數
	起	迄			
				展望	
	111/10/7	111/10/7	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	全球風險認知-未來十年機會與挑戰	3
	111/10/6	111/10/6	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	從企業舞弊防制談董事會職能&勒索軟體威脅下資安管理法的適法性	3
	111/9/16	111/9/16	社團法人中華公司治理協會	氣候變遷衝擊與全球碳風險管理趨勢	2
董事 束耀先	111/11/9	111/11/9	中華獨立董事協會	獨董如何及早察覺公司有財務危機	3
	111/11/4	111/11/4	社團法人中華公司治理協會	華新科於被動元件的成長	3
	111/10/25	111/10/25	社團法人中華公司治理協會	2022重要經貿議題研究暨展望	3
	111/10/7	111/10/7	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	全球風險認知-未來十年機會與挑戰	3
	111/10/6	111/10/6	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	從企業舞弊防制談董事會職能&勒索軟體威脅下資安管理法的適法性	3
	111/9/28	111/9/28	中華獨立董事協會	從集團財務長的角度深度解析財務報表對企業經營的影響與風險	3
	111/8/10	111/8/10	中華獨立董事協會	關係人交易及非常規交易的實務案例解析	3
	111/7/28	111/7/28	中華民國公司經營暨永續發展協會	從全球政經情勢談台商經營及併購策略	3
	111/7/26	111/7/26	中華民國公司經營暨永續發展協會	跨境投資併購	3
董事 陳瑞隆	111/11/11	111/11/11	社團法人中華公司治理協會	從ESG發展趨勢談企業碳思維	1.5
	111/8/12	111/8/12	社團法人中華公司治理協會	國際反避稅法規	1.5
	111/5/13	111/5/13	社團法人中華公司治理協會	法遵挑戰下的資安治理路徑	1.5

職稱 姓名	進修日期		進修機構	課程名稱	時數
	起	迄			
	111/3/15	111/3/15	社團法人中華公司治理協會	減排風險與綠能	1.5
獨立 董事 盧啟昌	111/11/4	111/11/4	社團法人中華公司治理協會	華新科於被動元件的成長	3
	111/10/25	111/10/25	社團法人中華公司治理協會	2022重要經貿議題研究暨 展望	3
	111/10/7	111/10/7	財團法人中華民國證券暨期貨 市場發展基金會	全球風險認知-未來十年機 會與挑戰	3
	111/10/6	111/10/6	財團法人中華民國證券暨期貨 市場發展基金會	從企業舞弊防制談董事會 職能&勒索軟體威脅下資 安管理法的適法性	3
	111/9/20	111/9/20	社團法人中華公司治理協會	永續發展暨淨零排放	3
獨立 董事 王國城	111/8/24	111/8/24	社團法人中華公司治理協會	兩岸投資、合資及併購重要 法令解析	3
			社團法人中華公司治理協會	集團企業重組的策略思考(含大陸IPO)	3
獨立 董事 苑竣唐	111/10/7	111/10/7	財團法人中華民國證券暨期貨 市場發展基金會	全球風險認知-未來十年機 會與挑戰	3
	111/10/6	111/10/6	財團法人中華民國證券暨期貨 市場發展基金會	從企業舞弊防制談董事會 職能&勒索軟體威脅下資 安管理法的適法性	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		進修機構	課程名稱	時數
	起	迄			
執行長 焦佑衡	同上				
營運總經理 賴偉珍	同上				
行銷長 姜振文	同上				
事業部總經理 束耀先	同上				
財會主管兼 公司治理主管 簡佩琪	111/12/22	111/12/23	財團法人中華民國會計研究發展基金會	發行人證券商證券交易所會計主管持續進修班	12
	111/11/4	111/11/4	社團法人中華公司治理協會	華新科於被動元件的成長	3
	111/10/28	111/10/28	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	111 年防範內線交易宣導會	3
	111/10/7	111/10/7	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	全球風險認知-未來十年機會與挑戰	3
	111/10/6	111/10/6	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	從企業舞弊防制談董事會職能&勒索軟體威脅下資安管理法的適法性	3
稽核主管 任欣薇	111/11/16	111/11/16	中華民國內部稽核協會	稽核人員如何偵測財務報表舞弊	6
	111/9/13	111/9/13	中華民國內部稽核協會	查核技巧實務篇	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：112年2月22日

本公司民國一一一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，認為本公司於民國一一一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一一二年二月二十二日董事會通過，出席董事11人中，有0人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

瀚宇博德股份有限公司



董事長：焦佑衡



簽章

總經理：姜振文



簽章

2. 委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無。

(十) 最近年度及截至年報刊印日止，公司及其內部人員依法被處罰，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

股東會重要決議		
開會日期	案由	決議結果
111/6/14	(一) 承認110年度營業報告書及財務報表。	經投票表決通過承認原董事會提案。
	(二) 承認110年度盈餘分派。	經投票表決通過承認原董事會提案。
	(三) 討論修正本公司「公司章程」案。	經投票表決通過原董事會提案。
	(四) 討論修正本公司「取得或處分資產規則管理辦法」案。	經投票表決通過原董事會提案。

111年股東常會決議執行情形：

(一) 承認 110 年度營業報告書及財務報表。

執行情形：決議通過。

(二) 承認110年度盈餘分派。

執行情形：本公司業於民國111年7月14日由董事長訂定除息交易日為民國111年8月15日，每股配發現金股利新台幣2.2元，股東紅利合計新台幣1,162,570,974，於民國111年9月8日發放完畢。

(三) 討論修正本公司「公司章程案」。

執行情形：決議通過。

(四) 討論修正本公司「取得或處分資產規則管理辦法」案。

執行情形：決議通過，已公告於本公司網站並依修訂後程序辦理。

2. 董事會之重要決議

開會日期	董事會議案內容	決議結果
111/1/14 (第11屆第11次)	1. 本公司經理人個別調薪案 2. 本公司經理人 110 年下半年度獲利分享獎金及年終獎金 3. 本公司 110 年度員工及董事酬勞分派比率	經主席徵詢全體出席董事無異議通過。
111/2/21 (第11屆第12次)	1. 謹造具本公司 110 年度財務報表案 2. 擬編列本公司 111 年度營運計劃 3. 本公司民國 110 年度員工及董事酬勞分派案 4. 本公司 111 年度財務報表簽證會計師之委任變更案 5. 本公司經理人 110 年獎金發放案 6. 本公司擬從事推動慈善及藝文活動捐款案 7. 本公司民國 110 年度「內部控制制度聲明書」案 8. 本公司「公司章程」修正案 9. 本公司「取得或處分資產規則管理辦法」修正案 10. 本公司「企業社會責任實務守則」修正案 11. 本公司民國 111 年股東會召開相關事宜	經主席徵詢全體出席董事無異議通過。
111/4/27 (第11屆第13次)	1. 本公司民國 111 年第 1 季財務報表案 2. 本公司民國 110 年度營業報告書 3. 本公司民國 110 年度關係企業合併營業報告書 4. 本公司民國 110 年度盈餘分派案 5. 本公司民國 110 年度董事個別酬勞分派案 6. 本公司民國 110 年度經理人個別員工酬勞分派案 7. 本公司「公司章程」部份條文修正案(得視訊方式召開)	經主席徵詢全體出席董事無異議通過。
111/8/3 (第11屆第14次)	1. 本公司民國 111 年度第 2 季財務報表案 2. 擬修訂本公司「股務單位內部控制制度」及「電子計算機循環內部控制制度-資通安全管理」辦法 3. 本公司經理人於民國 111 年上半年度獲利分享獎金發放案 4. 本公司新任財務會計主管暨發言人兼公司治理主管案	經主席徵詢全體出席董事無異議通過。
111/8/29 (第11屆第15次)	1. 本公司經理人個別調薪案 2. 本公司經理人 111 年上半年度獲利分享獎金及 GK	經主席徵詢全體出席董事無異議通過。
111/10/31 (第11屆第16次)	1. 本公司民國 111 年度第 3 季財務報表案 2. 謹造具修正後之「111 年度稽核計劃」 3. 謹造具「112 年度內控循環稽核計劃」 4. 擬訂定「內部重大資訊暨防範內線交易管理作業程序」辦法	經主席徵詢全體出席董事無異議通過。

開會日期	董事會議案內容	決議結果
	5. 擬修訂本公司「董事會議事規範」辦法 6. 擬修訂本公司「董事會績效評估辦法」辦法 7. 本公司經理人 111 年第 1 及第 3 季獲利分享獎金發放案	
111/12/14 (第11屆第17)	本公司經理人 111 年度年終獎金發放案	經主席徵詢全體出席董事無異議通過。

(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	解任日期	辭職或解任原因
總經理	姜振文	111/1/1	112/5/3	註 1
會計主管	李坤堂	101/3/21	111/8/3	註 2
財務主管	李坤堂	104/10/27	111/8/3	
公司治理主管	李坤堂	109/11/2	111/8/3	

註1：本公司第11屆第20次董事會決議通過總經理職務調整。

註2：本公司第11屆第14次董事會決議通過財務會計主管兼公司治理主管職務調整。

五、簽證會計師公費資訊

單位：新台幣千元

會計師事務所名稱	會計師姓名	會計師查核期間	審計公費	非審計公費	合計	備註
勤業眾信聯合會計師事務所	吳恪昌	111 年度	4,300	800	5,100	註
	洪國田					

註：移轉定價三層文檔編製服務新台幣 800 仟元。

(一) 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。

(二) 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：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，應揭露其姓名、職稱及任職期間資訊：無。

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

(一) 董事、經理人及大股東股權變動情形

職 稱	姓 名	111 年度		112 年度 截至 4 月 17 日止	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
董事長兼執行長	焦佑衡	0	0	0	0
董事/事業部總經理	束耀先	0	0	0	0
董事/大股東	華新科技(股)公司	0	0	0	0
董事代表人/營運總經理	賴偉珍	0	0	0	0
董事代表人	陳昭如	0	0	0	0
董事代表人/行銷長	姜振文(註 1)	0	0	0	0
董事	朱有義	0	0	0	0
大股東	華新麗華(股)公司	0	0	0	0
董事/大股東	金鑫投資(股)公司	0	0	0	0
董事代表人	周致中	0	0	0	0
董事	陳瑞隆	0	0	0	0
獨立董事	盧啟昌	0	0	0	0
獨立董事	王國城	0	0	0	0
獨立董事	苑竣唐	0	0	0	0
總經理	陶正國(註 1)	0	0	0	0
台灣區事業部總經理	蔡奇峯(註 2)	0	0	0	0
副總經理	陳坤煌(註 3)	0	0	0	0
協理	黃錦文	0	0	0	0
協理	張嘉雅	0	0	0	0
協理	陳世坤	0	0	0	0
協理	張家豪	1,000	0	0	0
協理	曾家煌	0	0	0	0
財務會計主管兼公司治理 主管	簡佩琪(註 4)	0	0	0	0

註 1：本公司第 11 屆第 20 次董事會決議通過總經理職務調整。

註 2：本公司第 11 屆第 20 次董事會決議通過新任經理人。

註 3：本公司第 11 屆第 19 次董事會決議通過新任經理人。

註 4：本公司第 11 屆第 14 次董事會決議通過財務會計主管兼公司治理主管職務調整。

(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

112 年 4 月 17 日

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	
華新科技(股)公司	107,381,026	20.32	0	0.00	0	0.00	華新麗華(股)公司	董事長互為二親等以內親屬	本公司之 董事
							嘉聯益科技(股)公司	董事長為同一人	
							金鑫投資(股)公司	董事長互為二親等以內親屬	
							信昌電子陶瓷(股)公司	董事長為同一人	
							采邑(股)公司	屬證券發行人財務報告編製準則之關係人	
代表人：焦佑衡	11,571,092	2.19	18,445	0.00	0	0.00	行行投資有限公司	董事長互為一親等以內親屬	本公司之 董事
							語岳(股)公司	董事長為同一人	
							洪白雲	一親等以內親屬	
							華新科技(股)公司	董事長互為二親等以內親屬	
							嘉聯益科技(股)公司	董事長互為二親等以內親屬	
華新麗華(股)公司	63,753,952	12.06	0	0.00	0	0.00	金鑫投資(股)公司	董事長互為二親等以內親屬	
							信昌電子陶瓷(股)公司	董事長互為二親等以內親屬	
							采邑(股)公司	屬證券發行人財務報告編製準則之關係人	
							語岳(股)公司	董事長互為二親等以內親屬	
							洪白雲	一親等以內親屬	
代表人：焦佑衡	473,968	0.09	0	0.00	0	0.00	焦佑衡	二親等以內親屬	
							華新科技(股)公司	董事長互為二親等以內親屬	
							華新麗華(股)公司	董事長互為二親等以內親屬	
							金鑫投資(股)公司	董事長互為二親等以內親屬	
							信昌電子陶瓷(股)公司	董事長為同一人	
嘉聯益科技(股)公司	28,731,448	5.44	0	0.00	0	0.00	行行投資有限公司	董事長互為一親等以內親屬	
							語岳(股)公司	董事長為同一人	
							洪白雲	一親等以內親屬	
							華新科技(股)公司	董事長互為二親等以內親屬	
							嘉聯益科技(股)公司	董事長互為二親等以內親屬	
代表人：焦佑衡	11,571,092	2.19	18,445	0.00	0	0.00	語岳(股)公司	董事長為同一人	
							洪白雲	一親等以內親屬	
							華新科技(股)公司	董事長互為二親等以內親屬	
							嘉聯益科技(股)公司	董事長互為二親等以內親屬	
							金鑫投資(股)公司	董事長互為二親等以內親屬	

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	
金鑫投資(股)公司	18,749,412	3.55	0	0.00	0	0.00	華新科技(股)公司	董事長互為二親等以內親屬	本公司之 董事
							華新麗華(股)公司	董事長互為二親等以內親屬	
							嘉聯益科技(股)公司	董事長互為二親等以內親屬	
							信昌電子陶瓷(股)公司	董事長互為二親等以內親屬	
							語岳(股)公司	董事長互為二親等以內親屬	
							洪白雲	一親等以內親屬	
代表人：焦佑鈞	56,159	0.01	0	0.00	0	0.00	焦佑衡	二親等以內親屬	本公司之 董事長兼 執行長
焦佑衡	11,571,092	2.19	18,445	0.00	0	0.00	華新科技(股)公司	董事長為同一人	
							華新麗華(股)公司	董事長互為二親等以內親屬	
							嘉聯益科技(股)公司	董事長為同一人	
							金鑫投資(股)公司	董事長互為二親等以內親屬	
							信昌電子陶瓷(股)公司	董事長為同一人	
							語岳(股)公司	董事長為同一人	
							行行投資有限公司	董事長互為一親等以內親屬	
							洪白雲	一親等以內親屬	
洪白雲	9,838,644	1.86	0	0.00	0	0.00	華新科技(股)公司	與法人股東之董事長為一親等以內親屬	
							華新麗華(股)公司	與法人股東之董事長為一親等以內親屬	
							嘉聯益科技(股)公司	與法人股東之董事長為一親等以內親屬	
							金鑫投資(股)公司	與法人股東之董事長為一親等以內親屬	
							信昌電子陶瓷(股)公司	與法人股東之董事長為一親等以內親屬	
							行行投資有限公司	與法人股東之董事長為一親等以內親屬	
							語岳(股)公司	與法人股東之董事長為一親等以內親屬	
							焦佑衡	一親等以內親屬	

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	
信昌電子陶瓷(股)公司	5,668,332	1.07	0	0.00	0	0.00	華新科技(股)公司	董事長為同一人	
							華新麗華(股)公司	董事長互為二親等以內親屬	
							嘉聯益科技(股)公司	董事長為同一人	
							金鑫投資(股)公司	董事長互為二親等以內親屬	
							采邑(股)公司	屬證券發行人財務報告編製準則之關係人	
代表人：焦佑衡	11,571,092	2.19	18,445	0.00	0	0.00	行行投資有限公司	董事長互為二親等以內親屬	
							語岳(股)公司	董事長為同一人	
							洪白雲	一親等以內親屬	
							華新科技(股)公司	屬證券發行人財務報告編製準則之關係人	
							華新麗華(股)公司	屬證券發行人財務報告編製準則之關係人	
代表人：陶承漢	0	0.00	0	0.00	0	0.00	信昌電子陶瓷(股)公司	屬證券發行人財務報告編製準則之關係人	
							-	-	
							華新科技(股)公司	董事長互為一親等以內親屬	
							嘉聯益科技(股)公司	董事長互為一親等以內親屬	
							信昌電子陶瓷(股)公司	董事長互為一親等以內親屬	
代表人：焦子昀	53,602	0.00	0	0.00	0	0.00	語岳(股)公司	董事長互為一親等以內親屬	
							洪白雲	二等親以內親屬	
							焦佑衡	一親等以內親屬	
							華新科技(股)公司	董事長為同一人	
							華新麗華(股)公司	董事長互為二親等以內親屬	
語岳(股)公司	4,722,000	0.89	0	0.00	0	0.00	嘉聯益科技(股)公司	董事長為同一人	
							金鑫投資(股)公司	董事長互為二親等以內親屬	
							信昌電子陶瓷(股)公司	董事長為同一人	
							行行投資有限公司	董事長互為一親等以內親屬	
							洪白雲	一親等以內親屬	
代表人：焦佑衡	11,571,092	2.19	18,445	0.00	0	0.00	洪白雲	一親等以內親屬	

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

111 年 12 月 31 日

單位：股；新台幣千元/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	192,815,499	40.65	5,343,267	1.13	198,158,766	41.78
嘉聯益科技股份有限公司	133,239,649	23.96	146,000	0.03	133,385,649	23.99
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 283,970,000	100.00	USD 283,970,000	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 520,000,000	100.00	RMB 520,000,000	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	7,179,600	94.15	7,179,600	94.15
台灣精星科技股份有限公司	0	0.00	33,439,949	27.58	33,439,949	27.58
ELNA Printed Circuits Co., Ltd.	0	0.00	7,900	92.94	7,900	92.94
GBM Electronics (M) SDN.	0	0.00	MYR 3,000,001	100.00	MYR 3,000,001	100.00
正承精密工業股份有限公司	0	0.00	2,720,000	34.00	2,720,000	34.00
Effort Growth Developments Ltd.	0	0.00	USD 7,326,152	100.00	USD 7,326,152	100.00
GBM UP (HK) LIMITED	0	0.00	USD 7,200,000	100.00	USD 7,200,000	100.00
Forever Line Ltd.	0	0.00	54,392,201	100.00	54,392,201	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

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(%)
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 305,500,000	98.63	MYR 305,500,000	98.63
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：部分轉投資事業之投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	生效日期與文號
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	87.10.27 (87)台財證(一)第 88249號函
88.07	10	64,000,000	640,000,000	46,000,000	460,000,000	盈餘轉增資60,000,000元	88.07.08 (88)台財證(一)第 62356號函
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)	89.06.22 (89)台財證(一)第 54011號函
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)	90.06.05 (90)台財證(一)第 135262號函
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	90.10.17 (90)台財證(一)第 162065號函
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	91.07.10 (91)台財證(一)第 0910138137號
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)	92.8.20台財證一字第 0920137685號
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)	93.5.14台財證一字第 0930121303號
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	94.4.28金管證一字第 0940113974號
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	94.9.14金管證一字第 0940138353號
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	94.06.29經授商字第 09401116490號
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	94.09.21經授商字第 09401185060號
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	94.11.10經授商字第 09401225840號
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	95.08.23經授商字第 09501186890號
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	96.08.24經授商字第 09601207530號
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元	97.09.16經授商字第 09701238260號
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	97.10.09經授商字第 09701258160號
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	98.10.20經授商字第 09801239910號
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	99.02.11經授商字第 09901031600號

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	生效日期與文號
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	99.05.14經授商字第 09901099200號
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	99.10.26經授商字第 09901239710號
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	100.01.27經授商字第 10001014480號
100.04	10	600,000,000	6,000,000,000	441,171,657	4,411,716,570	員工認股權憑證轉換422,000股	100.04.06經授商字第 10001066900號
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	100.08.26經授商字第 10001199170號
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	103.11.19經授商字第 10301241080號
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	105.07.22經授商字第 10501177640號
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	108.08.19經授商字第 10801109930號
108.08	10	700,000,000	7,000,000,000	459,424,904	4,594,249,040	核定股本變更	108.08.27經授商字第 10801114210號
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	108.10.28經授商字第 10801147160號
109.06	10	700,000,000	7,000,000,000	528,441,352	5,284,413,520	現金增資370,000,000元	109.06.12經授商字第 10901099150號

註：本公司無以現金以外之財產抵充股款之情形。

2. 股份種類

112年4月17日

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份	未發行股份	合計	
普通股	528,441,352(註1)	171,558,648	700,000,000	上市公司股票

註1：本公司截至股東會停止過戶日止，發行流通在外股數為普通股528,441,352股，每股面額新台幣10元。

3. 總括申報制度相關資訊：無。

(二) 股東結構

112年4月17日

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構 及外人	合計
人 數	0	9	84	35,399	165	35,657
持 有 股 數	0	3,156,019	242,412,626	222,190,620	60,682,087	528,441,352
持 股 比 例(%)	0	0.60	45.88	42.04	11.48	100.00

(三) 股權分散情形

112年4月17日

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例(%)
1 至 999	10,158	1,243,598	0.24
1,000 至 5,000	19,139	40,035,438	7.58
5,001 至 10,000	3,172	25,263,046	4.78
10,001 至 15,000	987	12,483,317	2.36
15,001 至 20,000	665	12,437,568	2.35
20,001 至 30,000	528	13,362,121	2.53
30,001 至 40,000	238	8,539,904	1.62
40,001 至 50,000	175	8,252,562	1.56
50,001 至 100,000	324	23,182,359	4.39
100,001 至 200,000	134	18,335,677	3.47
200,001 至 400,000	63	17,268,560	3.27
400,001 至 600,000	16	7,891,354	1.49
600,001 至 800,000	13	9,211,822	1.74
800,001 至 1,000,000	6	5,356,765	1.01
1,000,001 以上	39	325,577,261	61.61
合計	35,657	528,441,352	100.00

2. 特別股：無。

(四) 主要股東名單

112年4月17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		107,381,026	20.32
華新麗華股份有限公司		63,753,952	12.06
嘉聯益科技股份有限公司		28,731,448	5.44
金鑫投資股份有限公司		18,749,412	3.55
焦佑衡		11,571,092	2.19
洪白雲		9,838,644	1.86
信昌電子陶瓷股份有限公司		5,668,332	1.07
采邑股份有限公司		5,061,000	0.96
行行投資有限公司		4,870,000	0.92
語岳股份有限公司		4,722,000	0.89

(五) 最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位：新台幣元

項目 \ 年度		110年	111年	當年度截至 112年3月31日(註1)
市價	最 高	54.00	45.60	35.85
	最 低	37.90	27.25	31.35
	平均(成交值/成交量)	44.90	35.55	33.82
每股淨值(註)	分 配 前	53.76	51.95	54.72
	分 配 後	51.56	(註5)	(註5)
每股盈餘	加權平均股數(仟股)	528,241	528,441	528,441
	每股盈餘	7.05	6.07	1.14
每股股利	現金股利	2.20	(註5)	不適用
	無償 配股	盈餘配股	(註5)	
	資本公積配股	(註5)	(註5)	
	累積未付股利	-	-	-
投資報酬分析	本益比(註2)	6.37	5.86	不適用
	本利比(註3)	20.41	(註5)	
	現金股利殖利率(註4)	4.90%	(註5)	

註1：每股淨值、每股盈餘填列截至年報刊印日止最近一季經會計師核閱之資料。

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. 本次股東會擬議股利分派之情形：

111年度股東現金股利，將分派新台幣1,268,259,245元，依本公司已發行有權參與分派股數528,441,352股計算，每股可配發現金股利新台幣2.4元。

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。

本次股東常會未擬議無償配股，且本公司依規定不需公開 111 年度財務預測，故無須揭露年度預估資訊。

(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111年度董事及員工酬勞

單位：新台幣元

	董事會(民國112年2月22日)	111年度估列數(註)
董事酬勞(現金)	49,823,150	51,025,217
員工酬勞(現金)	101,425,705	102,781,621
合計	151,248,855	153,806,838

註：員工酬勞及董事酬勞配發金額較111年度帳列減少新台幣2,557,983元，主係估計差異所致，於次期調整損益。

(2).民國110年度董事及員工酬勞

單位：新台幣元

	董事會(民國111年2月21日)	110年度估列數(註2)
董事酬勞(現金)	57,759,500	57,663,836
員工酬勞(現金)	108,422,827	108,243,260
合計	166,182,327	165,907,096

註1：實際分派金額與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110年度帳列增加新台幣275,231元，主係估計差異所致，於次期調整損益。

(九) 公司買回本公司股份情形：無。

二、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：無。

六、限制員工權利新股辦理情形：無。

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

八、資金運用計畫執行情形：

本公司並無發行尚未完成或最近三年內已完成且計畫效益尚未顯現之情形。

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) 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

年度 產品類別	111年度		110年度	
	營業收入淨額	營業比重(%)	營業收入淨額	營業比重(%)
PCB	38,795,165	81.35	43,040,767	75.51
EMS	8,679,267	18.20	10,198,857	17.89
房地銷售	131,782	0.28	3,135,667	5.50
其它	81,722	0.17	624,396	1.10
合計	47,687,936	100.00	56,999,687	100.00

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)：

2022年市場受到疫情、通貨膨脹與俄烏戰爭的影響下，眾多消費性電子需求不振，科技業飽受庫存大增之苦，其中PCB產業因消費性電子產品買氣大減，也受到不小衝擊，尤其2023年首季因淡季與工作天數少，上半年仍處於庫存調整階段，國際大客戶正努力消化庫存，首季業績可能不理想，第二季回升幅度也有限，最快要到下半年庫存才有機會調整完畢，重拾拉貨成長動能。另一方面，隨著中國大陸解封，高速運算(HPC)、5G、電動車、資料中心與車用電子等產品需求，預期PCB的需求量再下半年度才會逐步攀升。隨著各國針對碳排放的要求下，綠能、儲能設備、低軌衛星通訊會是未來新應用的商機。未來車用PCB發展主要往小型化、高頻、高密度、高功率等趨勢，電動車長線來看可視商機無限。另一方面，未來5G物聯網需求成熟，要縮短偏鄉、農村

及海空移動載具的通訊時間，低軌道衛星通訊等需求勢必也是下一波重點。2023年本公司除了原先伺服器、IPC、Switch等高階高層次板持續精進製程能力之外，針對電動車相關產業與低軌衛星通訊也會投入相關研究與開發。

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：

- (1). 40GHz 以上 Insertion Loss 量測技術建立
- (2). 超高頻 Switch 800G 材料評估
- (3). 天線材料與線路製程能力開發
- (4). Probe Card 高階產品開發
- (5). 車用型厚銅板產品開發
- (6). 散熱型埋銅板產品開發
- (7). 無咬蝕棕化系統評估
- (8). 超高層板產品開發

(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為比重最大的三類產品。

甲、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。2022 年全球軟板產值 145 億美元，占全球 PCB 總產值 26.7%。根據 Prismark 預計 2022-2027 年全球軟板產值會因電動車等熱潮持續成長，預估年複合成長率為 12.4%。

乙、多層板：

電路板的層數代表有幾層獨立的佈線層，通常層數為偶數，並且包含最外側的兩層。隨著電子產品的輕、薄、短、小化發展日益明顯，PCB 板的需求也逐步向高層化發展，多層板最高層數已可達 60 層以上。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%。

丙、HDI：

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，2022 年產值年增率只有 2.8%，而 PCB 市場整體產值年增率則達 6%，預計 2022 年～2027 年 HDI 產值年複合增長率將保持在 2.9%左右。

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。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) 發展方向與趨勢

綜觀 2022 年全球 PCB 產業表現仍不錯，但受到地緣政治、高通膨、高庫存等不可預測的因素威脅，2023 年排除諸多負面因素干擾下，上半年仍考驗各家 PCB 廠商庫存的去化能力，整體上來說，伺服器、5G 通訊與載板較不受上述因素影響，下半年度可期待的是電動車供應鏈需求爆發。

目前車用 PCB 雖以大尺寸多層板為主，但隨著車輛電動化、自動化，以及對 5G 車聯網的需求，讓車用 PCB 逐漸朝向小型化、高密度、高頻及高功率等趨勢發展，而因應雷達與通訊產品的高速傳輸需求，高頻 PCB 材料與混壓結構等是未來設計趨勢。高頻 PCB 混壓結構是指將一般基板材料與高頻基板材料混合使用，訊號層使用高頻材料，其他層別則使用一般耐熱性好的材料，除可降低材料使用成本也

可兼顧訊號傳輸品質，由於是兩種不同材料的混合，要提升整體品質需考量材料搭配性與製程參數。

隨著自駕車技術不斷進步，車身設計將會安裝大量的攝影機與光學雷達等感測器來偵測周遭環境與車輛位置，同時也會需要 HPC(高效運算)平台做為車輛的 CPU 使用，高效即時地處理所收集的數據，屆時低軌衛星通訊的需求也會上升。

低軌道衛星相關產業鏈包括碟型天線、地面接收站、移動式接收器、訊號收發器、功率放大器 (PA)、射頻 (RF)、Wi-Fi路由器、電源供應器等，且低軌衛星不需架設基地台，可與移動通訊5G互補，未來幾年低軌衛星仍會蓬勃發展，對PCB供應鏈的成長性十分看好。

(2) 競爭情形

本公司極力擴展產品多元，目前 PC、STB、TFT-LCD、Networking 等產業皆為本公司主力產品，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。

(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	111年度	112年度第1季
研發費用	387,193	86,034

2.成功開發之技術或產品：

- (1). 軟硬結合板開發技術。
- (2). 低損耗FR4混壓技術產品開發。
- (3). 完成Ultra low loss 2 材料電性資料庫建立
- (4). 完成 PTFE 材料製程參數評估。
- (5). 低咬蝕棕化藥水設備建立完成。
- (6). 高層次厚板製程能力建立與改善。
- (7). 新型專利審核通過：印刷電路板製程缺陷檢視測試板結構
- (8). 新型專利審核通過：印刷電路板貫孔電鍍特性測試板及印刷電路板貫孔電鍍層孔破檢視結構。

(四) 長、短期業務發展計畫

1. 短期業務發展計畫

- (1) 增強快速回應的生產能力，導入少量多樣的高附加價值產品。

(2) 提高高層次及朝向三高產品(高頻、高速、高可靠度)的產品比重。

2. 長期業務發展計畫

(1) 跟進市場及聚焦少量多樣高單價的訂單，以快捷、質優之勢提高市場競爭力。

(2) 與客戶建立長期伙伴關係共同開發新產品及新市場。

(3) 積極開發新產品應用市場、擴大產品覆蓋面。

二、市場及產銷概況

(一) 市場分析

1. 銷售地區

單位：新台幣仟元

年度 地區		111 年度		110 年度	
		營業收入淨額	比例(%)	營業收入淨額	比例(%)
地區	亞洲	44,273,204	92.84	50,601,083	88.77
	美洲	2,376,505	4.98	5,111,011	8.97
	歐洲	931,179	1.95	1,185,595	2.08
	其他	107,048	0.23	101,998	0.18
合 計		47,687,936	100.00	56,999,687	100.00

2. 市場未來之供需狀況與成長性

2022 年 PCB 產業市場概況，因受到疫情與烏俄戰爭產生的通貨膨脹影響，使 2022 年 PCB 產業鏈產值成長幅度不如預期，雖與去年同期比仍成長約 2.9% 為 1.32 兆新台幣，其貢獻再於消費性電子產品的需求力度大減，如個人電腦、穿戴裝置、手機等消費性電子產品，另外又衍生缺工缺料因素，使下游供應鏈在下半年度的訂單下滑十分明顯。雖然多層板產品架構影響幅度最大，但伺服器與網通產品的需求仍十分強勁，此類高階產品對未來 5G 與低軌衛星通訊的產業鏈仍佔有一席之地。

2023 年 PCB 市場的展望，依工研院產科國際所的資料顯示，全球通貨膨脹的影響已觸頂，各產業的庫存水位正逐漸趨於平緩並達到 2021 年水準，整體經濟成長也由於中國大陸的解封開始回溫，PCB 產業可能在下半年前看到拉貨的需求。對 2023 年台灣 PCB 產品成長幅度預估，消費性電子等需求可能尚未回穩，年產值約-3.4%；伺服器產品的成長幅度仍維持現狀，因 5G 通訊、AI 人工智慧、HPC 高效能運算等需求下，年產值預估約-0.9%；另外值得注意的是，隨著國際碳中和的環保意識下，各大國祭出的電動車獎勵政策，2023 年電動車的產品需求可能非常火熱，年產值預估約上升 2.6%。綜合以上因素，加上近期討論度很高的 ChatGPT，其所需求的邊緣運算設備推動下，整體 2023 年 PCB 產業的需求量勢必非常樂觀。

根據 Prismark 預估 2022 統計資料顯示如下，公司為前 40 大印刷電路板專業製造公司之第 15 名。(參考下圖)

TOP 40 PCB SUPPLIERS FOR 2022

(\$Bn)	2021	2022	2022 / 2021	Q4 2021	Q3 2022	Q4 2022	Q4 2022 / Q3 2022	Q4 2022 / Q4 2021
Zhen Ding	\$5,534	\$5,704	3.1%	\$2,023	\$1,640	\$1,683	2.6%	-16.8%
Unimicron (inc Subtron)	\$3,920	\$4,826	23.1%	\$1,145	\$1,256	\$1,189	-5.3%	3.9%
Dongshan Precision	\$3,180	\$3,262	2.6%	\$1,129	\$906	\$952	5.1%	-15.7%
Nippon Mektron	\$2,795	\$2,591	-7.3%	\$808	\$677	\$636	-6.1%	-21.3%
Compeq	\$2,260	\$2,560	13.3%	\$710	\$714	\$664	-6.9%	-6.4%
TTM*	\$2,249	\$2,495	11.0%	\$598	\$671	\$617	-8.0%	3.2%
Tripod	\$2,257	\$2,218	-1.7%	\$600	\$566	\$468	-17.3%	-22.0%
Nan Ya PCB	\$1,871	\$2,167	15.8%	\$531	\$566	\$565	-0.2%	6.4%
Shennan Circuit	\$2,163	\$2,081	-3.8%	\$655	\$513	\$492	-4.3%	-25.0%
AT&S	\$1,712	\$2,033	18.7%	\$514	\$572	\$428	-25.1%	-16.7%
Ibiden	\$2,055	\$1,933	-5.9%	\$565	\$530	\$437	-17.7%	-22.7%
Young Poong Group	\$1,634	\$1,738	6.3%	\$464	\$536	\$350	-34.8%	-24.7%
Kingboard Group	\$1,750	\$1,671	-4.5%	\$473	\$395	\$384	-2.9%	-18.8%
SEMCO	\$1,719	\$1,623	-5.6%	\$405	\$413	\$353	-14.4%	-12.7%
HannStar	\$2,042	\$1,605	-21.4%	\$500	\$420	\$355	-15.6%	-29.1%
Kinwong	\$1,479	\$1,563	5.7%	\$434	\$378	\$394	4.0%	-9.3%
Shinko	\$1,531	\$1,562	2.1%	\$446	\$399	\$361	-9.6%	-19.2%
Kinsus	\$1,278	\$1,428	11.7%	\$358	\$380	\$301	-20.9%	-16.0%
WUS Group	\$1,342	\$1,404	4.6%	\$366	\$336	\$392	16.5%	7.0%
FLEXium	\$1,275	\$1,340	5.1%	\$442	\$399	\$354	-11.1%	-19.8%
Simmtech	\$1,191	\$1,306	9.6%	\$331	\$354	\$226	-36.1%	-31.7%
BH Co	\$897	\$1,297	44.5%	\$340	\$353	\$370	4.7%	8.9%
Meiko	\$1,307	\$1,274	-2.5%	\$357	\$302	\$308	2.1%	-13.5%
Victory Giant	\$1,153	\$1,206	4.6%	\$320	\$288	\$300	4.2%	-6.2%
LG Innotek	\$1,156	\$1,162	0.5%	\$311	\$286	\$254	-11.4%	-18.4%
Gold Circuit	\$954	\$1,101	15.5%	\$266	\$283	\$271	-4.2%	2.1%
Daeduck Group	\$865	\$1,013	17.1%	\$230	\$277	\$218	-21.2%	-5.0%
AKM Meadville*	\$818	\$898	9.8%	\$242	\$273	\$239	-12.6%	-1.5%
Nitto Denko	\$803	\$875	9.0%	\$246	\$255	\$217	-15.0%	-11.9%
Suntak	\$930	\$866	-6.9%	\$237	\$212	\$185	-12.6%	-22.0%
Shenzhen Fastprint	\$782	\$805	2.9%	\$207	\$213	\$176	-17.4%	-15.1%
TPT	\$986	\$745	-24.4%	\$259	\$140	\$149	6.1%	-42.5%
Fujikura	\$870	\$718	-17.5%	\$192	\$190	\$218	14.9%	13.6%
Sumitomo Electric Insudtries (SEI)	\$564	\$669	18.6%	\$174	\$216	\$215	-0.2%	23.6%
Olympic*	\$583	\$668	14.5%	\$180	\$167	\$162	-3.0%	-10.1%
Aoshikang	\$688	\$662	-3.8%	\$193	\$157	\$152	-3.1%	-21.1%
CMK	\$727	\$642	-11.7%	\$189	\$154	\$153	-0.7%	-19.4%
Chin Poon	\$653	\$591	-9.5%	\$172	\$139	\$147	5.6%	-14.4%
Unitech	\$484	\$584	20.8%	\$143	\$182	\$125	-31.3%	-12.6%
Kyocera	\$528	\$557	5.4%	\$145	\$132	\$144	8.5%	-1.1%
Total	\$60,986	\$63,444	4.0%	\$17,898	\$16,841	\$15,602	-7.4%	-12.8%

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、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

A. 有利因素

- a. 5G周邊的持續發中市場，基地臺以及配套設備需求逐步成長，對本公司的產品需求增加。

- b. 雲端科技及互聯網的發展，擴大HPC、AIoT類產品、強化HDI與Server產品之市場拓展。
 - c. 跨入車載領域，特別是新能源車的範疇。
- B. 不利因素與因應對策
- a. 全球受到宏觀經濟表現持續疲軟，消費性電子產業需求力度下降，因應對策：產品多元化經營發展及整理整頓與成本管控，等待景氣回溫。
 - b. 全球化的供應鏈重組拉低生產效率，因應對策：利用集團全球布局優勢，擴大東南亞產能，有效降低客戶供應鏈風險。
 - c. 受到缺料及景氣影響，庫存水位增加，因應對策：持續去化庫存。

(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。

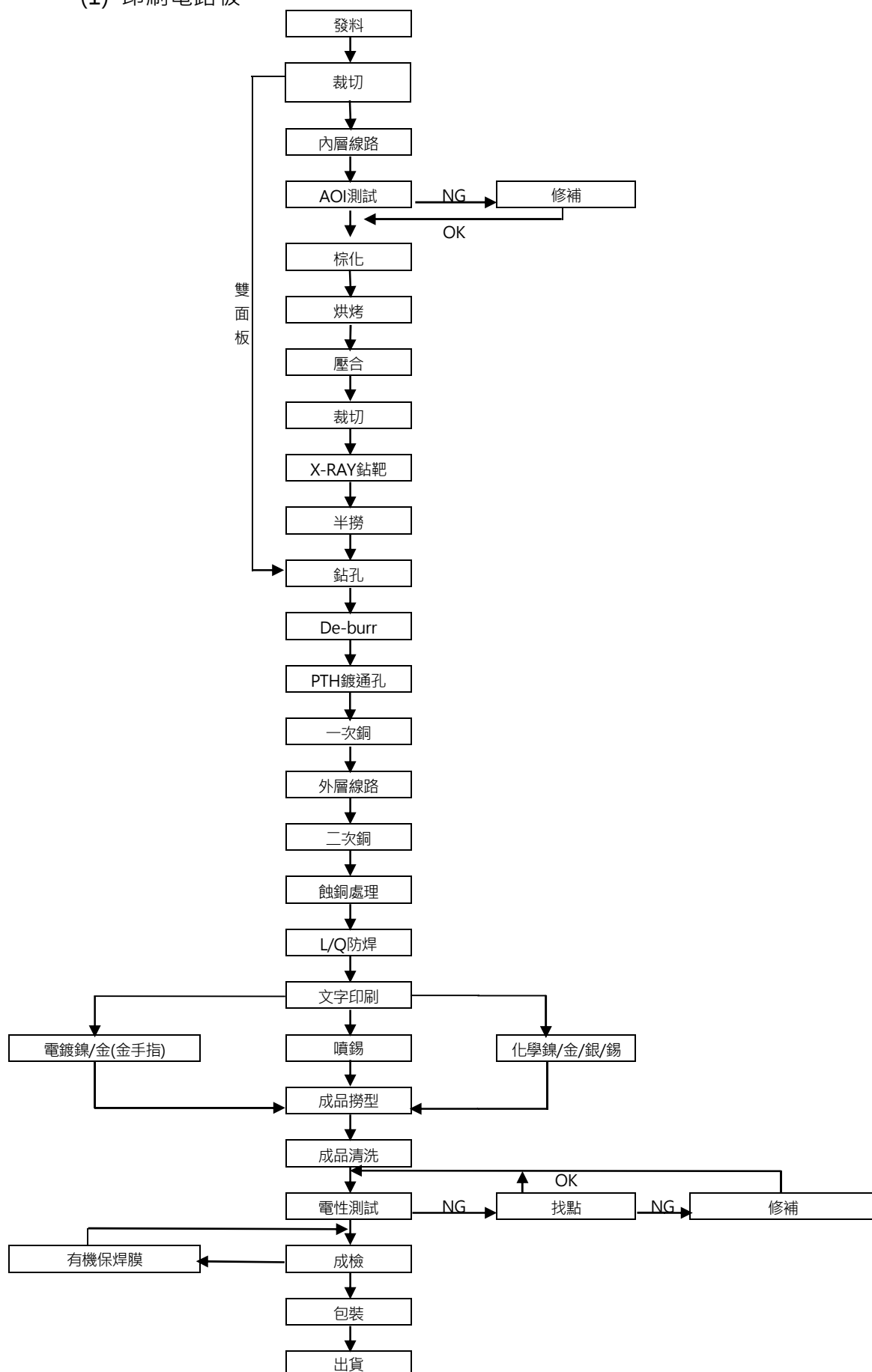
主 要 產 品	主 要 用 途
雙面板	電腦週邊及終端機、傳真機、攝影機、數值控制設備、個人電腦及通訊設備等。
多層板	個人電腦、傳真機、工業自動化相關設備、數值控制設備、通訊設備、迷你及中、小型電腦、半導體測試設備、掛壁式超薄電視系統及數位相機等。

(2) 基板組裝加工

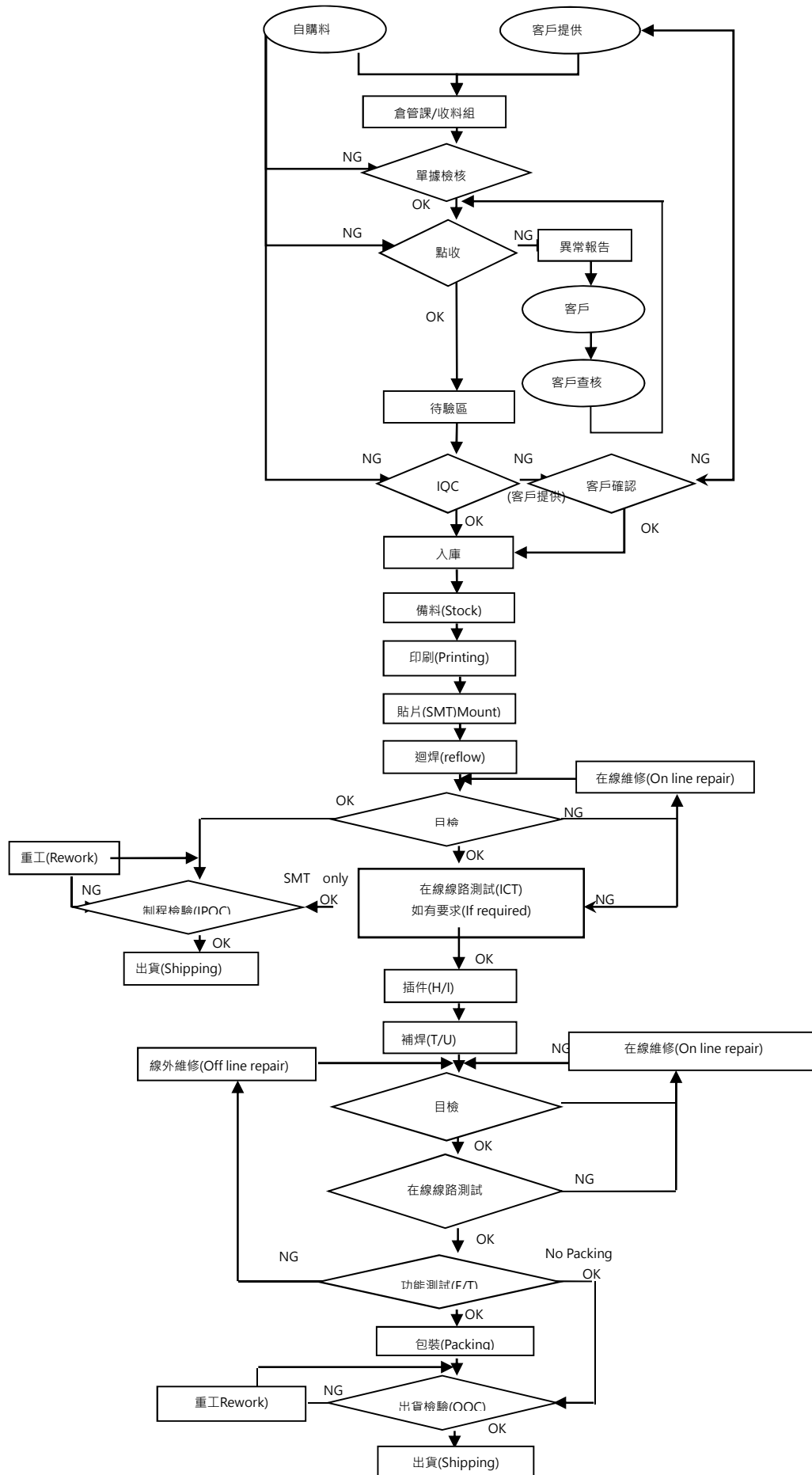
將SMT與DIP型態電子零組件置於印刷電路板，使電子零組件與印刷電路板之電路連結，達到訊號處理的目的，所有需要使用印刷電路板的產品均需要通過此製程。

2. 產製過程

(1) 印刷電路板



(2) 基板組裝加工



(三) 主要原料之供應狀況

主 要 原 料	主 要 供 應 商
基板、膠片	南亞、台耀、台光、聯茂
銅箔	長春、金居、李長榮
化學藥水類	道邦、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及其進(銷)貨金額與比例，並說明其增減變動原因

- 1.最近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	110 年度				111 年度				112 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	占當年度截 至第一季止 進貨淨額比 率(%)	與發 行人 關係
1	甲	6,169,750	18.78	無	甲	3,575,965	15.04	無	甲	714,750	15.96	無
2	其他	26,689,492	81.22		其他	20,201,808	84.96		其他	3,764,011	84.04	
	合計	32,859,242	100.00		合計	23,777,773	100.00		合計	4,478,761	100.00	

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

(五) 最近二年度主要產品生產量值表

單位：PCB為仟平方呎、EMS為仟片；均為新台幣仟元

主要商品	年度 生產量值	111 度			110 年度		
		產能(註 1)	產量	產值	產能(註 1)	產量	產值
PCB		122,263	90,835	36,017,130	124,079	117,632	41,885,585
EMS		146,203	84,416	4,256,300	157,201	112,493	5,094,328
合計		(註 2)	(註 2)	40,273,430	(註 2)	(註 2)	46,979,913

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：因EMS與PCB產品性質不同，不適用合計加總。

註3：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。

(六) 最近二年度主要產品銷售量值

單位：PCB為仟平方呎、EMS為仟片；均為新台幣仟元

銷售量值 年度	111 年度				110 年度			
	內 銷		外 銷		內 銷		外 銷	
主要商品	量	值	量	值	量	值	量	值
PCB	12,573	5,089,364	77,155	33,705,801	16,542	5,121,188	99,001	37,919,579
EMS	-	-	84,096	8,679,267	-	-	113,013	10,198,857
合計	12,573	5,089,364	(註)	42,385,068	16,542	5,121,188	(註)	48,118,436

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		110年度	111年度	112年3月31日止
員工人數	直接人工	14,373	11,829	11,603
	間接人工	2,778	2,763	2,741
	合計	17,151	14,592	14,344
平均年歲		31.37	33.89	33.96
平均服務年資		4.64	5.88	5.97
學歷分佈 比率(%)	博士	0.00	0.00	0.00
	碩士	0.73	0.92	0.97
	大專(大學)	14.79	17.47	17.91
	高中	52.64	54.26	52.40
	高中以下	31.84	27.35	28.72

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：

桃園市政府環境保護局於111年1月3日至本廠進行稽查作業發現現場所設置污染源，以及防制設備操作範圍與許可核定內容不符，即認定已違反空氣汙染防制法第24條規定並處新台幣16.8萬元罰鍰。

(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		瀚宇博德(江陰)	
	111年度	110年度	111年度	110年度
年 度	111年度	110年度	111年度	110年度
課程次數	31	23	312	302
課程時數	81	109	807	782
參加人次	12,822	14,697	8,278	8,013
總入時數	38,104	39,636	281,472	272,450

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

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。

退休條件：

(1).勞工有下列情形之一，得自請退休：

- ◆ 工作十五年以上年滿五十五歲者。
- ◆ 工作二十五年以上者。
- ◆ 工作十年以上年滿六十歲者。

(2).勞工非有下列情形之一者，雇主不得強制其退休：

- ◆ 年滿六十五歲者。
- ◆ 身心障礙不堪勝任工作者。

退休金給付標準

舊制年資：按其工作年資，每滿一年給與兩個基數。但超過十五年之工作年資，每滿一年給與一個基數，最高總數以四十五個基數為限。未滿半年者以半年計；滿半年者以一年計。

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規則等相關辦法規定辦理。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。為能致力維護繼續維持勞資和諧關係，公司管理階層亦會持續保持勞資雙方溝通管道暢通，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) 公司組織規程辦法：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) 永續發展行為準則管理辦法：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：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) 永續發展實務守則：依「上市上櫃公司永續發展實務守則」，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：瀚宇博德通過ISO14001環境管理系統、ISO14064溫室氣體盤查、ISO45001職業安全衛生管理系統以及責任商業聯盟（RBA）驗證並取得證書。

- (1) 制訂安全衛生手冊，規定安全衛理事項，供員工遵循，並核備主管機關。
- (2) 安全衛生管理單位
 - 1. 依職業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. 危險性設備(鍋爐)，每月依規定實施維護保養及點檢等定期檢查作業。
3. 升降機等機械設備每月委託專業維保廠商實施維護保養及點檢。
4. 車輛機械(堆高機)，每月委託專業維保廠商實施維護保養及點檢。
5. 每年實施危險性設備(鍋爐)與升降機的定期檢查及車輛機械(堆高機)整體檢查等。

(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，並根據暴露評估及危害特性做分級管理。
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. 新進人員與一般勞工暨危險性機械設備操作人員等均施予一般安全衛生及在職教育訓練。
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記載內容並要求配戴適用之個人防護用具。
5. 嚴格要求員工騎乘機車佩戴安全帽並遵守交通規則，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，每年實施全廠一般員工健康檢查。
2. 每年實施特殊作業員工健康檢查。

(8) 再發預防

1. 調查每件因作業過程中不慎發生的職業安全、環境保護或消防管理等意外事故加以管理來降低事故損失及避免再次發生。

2. 每月實施災害統計，並於次月10號前向勞動部職業安全衛生署申報。

(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) 最近年度及截至年報刊印日止，並無因勞資糾紛而遭受損失，且目前勞資和諧，亦無發生勞資糾紛之虞。

六、資通安全管理

(一) 敘明資通安全風險管理架構、資通安全政策、具體管理方案及投入資通安全管理之資源等。

為提升資訊安全管理，公司已在民國 111 年 3 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，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。

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。

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。

(二) 列明最近年度及截至年報刊印日止，因重大資通安全事件所遭受之損失、可能影響及因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：無。

七、重要契約

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	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1)

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. 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) 簡明資產負債表及綜合損益表資料

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 112年3月31 日(註1)
		107年	108年	109年	110年	111年	
流動資產		34,821,277	36,083,047	40,859,515	45,279,414	47,152,261	44,765,296
不動產、廠房及設備		13,430,622	12,100,821	11,320,902	12,115,653	12,360,824	12,172,140
無形資產		754,169	717,305	712,848	716,383	720,154	716,285
其他資產		13,183,648	21,616,272	22,535,633	19,343,206	15,627,984	18,061,684
資產總額		62,189,716	70,517,445	75,428,898	77,454,656	75,861,223	75,715,405
流動負債	分配前	22,575,037	23,961,095	24,207,230	28,572,451	26,235,116	25,007,798
	分配後	23,024,473	24,845,689	25,369,801	29,735,022	27,503,375	不適用
非流動負債		12,016,331	10,969,777	11,811,524	8,912,824	9,674,954	9,052,718
負債總額	分配前	34,591,368	34,930,872	36,018,754	37,485,275	35,910,070	34,060,516
	分配後	35,040,804	35,815,466	37,181,325	38,647,846	37,178,329	不適用
歸屬於母公司業主之權益		18,732,779	25,164,674	28,597,460	28,398,158	27,454,196	28,916,645
股本		4,504,362	4,914,413	5,284,413	5,284,413	5,284,413	5,284,413
資本公積		2,193,224	3,164,816	4,138,617	4,196,282	4,193,200	4,211,427
保留盈餘	分配前	7,481,885	9,604,287	11,895,042	14,420,324	16,484,281	17,087,368
	分配後	7,032,449	8,719,693	10,732,471	13,257,753	15,216,022	不適用
其他權益		4,582,385	7,481,158	7,279,388	4,497,139	1,492,302	2,333,437
庫藏股票		(29,077)	-	-	-	-	-
非控制權益		8,865,569	10,421,899	10,812,684	11,571,223	12,496,957	12,738,244
權益總額	分配前	27,598,348	35,586,573	39,410,144	39,969,381	39,951,153	41,654,889
	分配後	27,148,912	34,701,979	38,247,573	38,806,810	38,682,894	不適用

註1：107-111年度財務資料均經會計師查核簽證，112年第1季財務資料係經會計師核閱。

註2：111年盈餘分派案尚待112年股東常會決議。

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)					當年度截至 112年3月31 日(註)
	107年	108年	109年	110年	111年	
營業收入	43,768,976	43,142,275	45,704,270	56,999,687	47,687,936	10,329,772
營業毛利	6,521,449	7,713,040	9,594,060	11,236,732	9,364,014	2,420,753
營業利益	2,321,085	3,536,784	5,363,582	6,608,402	5,377,934	1,557,919
營業外收入(支出)	280,545	801,021	422,230	1,484,147	1,818,652	(182,337)
稅前淨利	2,601,630	4,337,805	5,785,812	8,092,549	7,196,586	1,375,582
繼續營業單位本期淨利	1,743,976	3,231,997	4,095,395	5,861,503	4,635,381	947,407
停業單位利益(損失)	-	-	-	-	-	-
本期淨利	1,743,976	3,231,997	4,095,395	5,861,503	4,635,381	947,407
本期其他綜合(損)益 (稅後淨額)	2,453,249	3,411,011	(578,502)	(3,631,490)	(2,844,726)	945,054
本期綜合(損)益總額	4,197,225	6,643,008	3,516,893	2,230,013	1,790,655	1,892,461
淨利歸屬於母公司業主	1,595,414	2,816,904	3,163,613	3,724,959	3,208,703	603,087
淨利歸屬於非控制權益	148,562	415,093	931,782	2,136,544	1,426,678	344,320
綜合(損)益總額歸屬於母 公司業主	3,396,935	5,714,660	2,975,007	934,303	221,691	1,444,222
綜合(損)益總額歸屬於非 控制權益	800,290	928,348	541,886	1,295,710	1,568,964	448,239
每股盈餘	3.55	6.05	6.15	7.05	6.07	1.14

註：107-111年度財務資料均經會計師查核簽證，112年第1季財務資料係經會計師核閱。

3. 簡明個體資產負債表

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度		最近五年度財務資料(註1)				
		107 年	108 年	109 年	110 年	111 年
流動資產		1,231,590	1,356,731	951,247	2,886,117	3,911,662
不動產、廠房及設備		859,825	878,508	968,357	883,862	781,071
無形資產		987	5,570	151	913	2,489
其他資產		24,816,194	33,520,635	36,260,224	36,508,003	35,879,548
資產總額		26,908,596	35,761,444	38,179,979	40,278,895	40,574,770
流動負債	分配前	1,810,321	4,021,253	2,646,792	7,355,909	8,927,914
	分配後	2,259,757	4,905,847	3,809,363	8,518,480	10,196,173
非流動負債		6,365,496	6,575,517	6,935,727	4,524,828	4,192,66
負債總額	分配前	8,175,817	10,596,770	9,582,519	11,880,737	13,120,574
	分配後	8,625,253	11,481,364	10,745,090	13,043,308	14,388,833
股本		4,504,362	4,914,413	5,284,413	5,284,413	5,284,413
資本公積		2,193,224	3,164,816	4,138,617	4,196,282	4,193,200
保留盈餘	分配前	7,481,885	9,604,287	11,895,042	14,420,324	16,484,281
	分配後	7,032,449	8,719,693	10,732,471	13,257,753	15,216,022
其他權益		4,582,385	7,481,158	7,279,388	4,497,139	1,492,302
庫藏股票		(29,077)	-	-	-	-
權益總額	分配前	18,732,779	25,164,674	28,597,460	28,398,158	27,454,196
	分配後	18,283,343	24,280,080	27,434,889	27,235,587	26,185,937

註 1：上開各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註 2：111 年盈餘分派案尚待 11 年股東常會決議。

4. 簡明個體綜合損益表

單位：新台幣仟元,惟每股盈餘為元

項目 \ 年度	最近五年度財務資料 (註)				
	107年	108年	109年	110年	111年
營業收入	1,890,738	2,144,507	2,299,274	3,752,673	6,898,952
營業毛利	28,650	205,005	167,377	359,991	620,107
營業利益(損失)	(232,529)	(99,398)	(151,267)	(54,703)	169,864
營業外收入及支出	1,869,557	2,961,763	3,405,826	4,014,437	3,234,850
稅前淨利	1,637,028	2,862,365	3,254,559	3,959,734	3,404,714
繼續營業單位損益	1,595,414	2,816,904	3,163,613	3,724,959	3,208,703
停業單位損益	-	-	-	-	-
本期淨利	1,595,414	2,816,904	3,163,613	3,724,959	3,208,703
本期其他綜合(損)益	1,801,521	2,897,756	(188,606)	(2,790,656)	(2,987,012)
本期綜合損益總額	3,396,935	5,714,660	2,975,007	934,303	221,691
每股盈餘	3.55	6.05	6.15	7.05	6.07
追溯調整後基本每股盈餘	3.48	不適用	不適用	不適用	不適用

註：上開各年度財務資料均經會計師查核簽證。

(二) 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
107年度	勤業眾信聯合會計師事務所	邱明玉、余鴻賓	無保留意見
108年度	勤業眾信聯合會計師事務所	林宜慧、邱明玉	無保留意見
109年度	勤業眾信聯合會計師事務所	邱明玉、林宜慧	無保留意見
110年度	勤業眾信聯合會計師事務所	邱明玉、林宜慧	無保留意見
111年度	勤業眾信聯合會計師事務所	吳恪昌、洪國田	無保留意見

二、最近五年度財務分析

(一) 合併財務分析

分析項目		年度	最近五年度財務分析(註1)					當年度截至112年3月31日(註1)
			107年	108年	109年	110年	111年	
財務結構 (%)	負債占資產比率		55.62	49.54	47.75	48.39	47.33	44.98
	長期資金占不動產、廠房及設備比率		294.96	384.74	452.45	403.46	401.47	416.58
償債能力 (%)	流動比率(%)		154.25	150.59	168.79	158.47	179.72	179.00
	速動比率		129.56	112.40	124.98	123.07	147.67	147.55
	利息保障倍數(次)		6.13	10.77	22.59	46.34	28.60	14.61
經營能力	應收款項週轉率(次)		2.96	2.89	3.00	3.36	2.94	3.07
	平均收現日數		123	126	122	109	124	119
	存貨週轉率(次)		7.80	5.20	3.84	4.61	4.29	4.04
	應付款項週轉率(次)		4.76	4.45	4.11	4.52	4.12	4.34
	平均銷貨日數		47	70	95	79	85	90
	不動產、廠房及設備週轉率(次)		3.54	3.38	3.90	4.86	3.89	3.36
	總資產週轉率(次)		0.73	0.65	0.63	0.74	0.62	0.54
獲利能力	資產報酬率(%)		3.59	5.41	5.91	7.85	6.31	5.42
	權益報酬率(%)		6.82	10.23	10.92	14.76	11.59	9.28
	稅前純益占實收資本額比率(%)		57.76	88.27	109.49	153.13	136.18	104.12
	純益率(%)		3.98	7.49	8.96	10.28	9.72	9.17
	每股盈餘(元)(註3)		3.48	6.05	6.15	7.05	6.07	1.14
現金流量	現金流量比率(%)		2.92	31.48	27.55	19.26	34.50	13.46
	現金流量允當比率(%)		116.21	143.46	147.16	136.15	179.32	228.71
	現金再投資比率(%)		0.43	9.64	7.39	5.73	10.00	4.19
槓桿度	營運槓桿度		2.05	1.75	1.44	1.32	1.46	1.41
	財務槓桿度		1.28	1.14	1.05	1.02	1.05	1.06
請說明最近二年度各項財務比率變動達20%以上者，說明如下：								
1.利息保障倍數下降主因係利息費用增加所致。								
2.權益報酬率(%)下降主因係本期淨利減少所致。								
3.現金流量比率(%)比率上升主係因營業活動淨現金流入增加所致。								
4.現金流量允當比率(%)比率上升主係因營業活動淨現金流入增加所致。								
5.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1：107-111年度合併財務資料均經會計師查核簽證，112年第1季合併財務資料係經會計師核閱。

註2：分析項目之計算公式。

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。

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)。

6. 槓桿度：

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

(2) 財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)。

註3：每股盈餘已依盈餘轉增資追溯調整。

(二) 個體財務分析

分析項目		年度	最近五年度財務分析(註1)				
			107年	108年	109年	110年	111年
財務結構 (%)	負債占資產比率		30.38	29.63	25.10	29.49	32.33
	長期資金占不動產、廠房及設備比率		2,919.00	3,612.97	3,669.43	3,724.90	4,051.72
償債能力 (%)	流動比率		68.03	33.74	35.94	39.23	43.81
	速動比率		56.46	28.38	28.81	33.46	40.93
	利息保障倍數(次)		16.10	23.74	30.56	45.37	30.28
經營能力	應收款項週轉率(次)		3.05	3.56	4.25	2.87	2.88
	平均收現日數		120	102	86	127	127
	存貨週轉率(次)		8.78	9.94	11.49	11.92	19.85
	應付款項週轉率(次)		4.65	4.49	4.85	3.34	3.23
	平均銷貨日數		42	37	32	31	18
	不動產、廠房及設備週轉率(次)		2.35	2.47	2.49	4.05	8.28
	總資產週轉率(次)		0.08	0.07	0.06	0.09	0.17
獲利能力	資產報酬率(%)		6.70	9.31	8.80	9.67	8.16
	權益報酬率(%)		9.29	12.83	11.77	13.07	11.48
	稅前純益占實收資本額比率(%)		36.34	58.24	61.59	74.93	64.42
	純益率(%)		84.38	131.35	137.59	99.26	46.51
	每股盈餘(元)(註3)		3.48	6.05	6.15	7.05	6.07
現金流量	現金流量比率(%)		(21.78)	5.39	(12.23)	(4.29)	4.62
	現金流量允當比率(%)		(51.40)	(18.93)	(36.84)	(26.14)	(8.16)
	現金再投資比率(%)		(2.84)	(0.70)	(3.28)	(4.31)	(2.26)
槓桿度	營運槓桿度		0.69	0.03	0.31	(1.19)	1.84
	財務槓桿度		(註4)	(註4)	(註4)	(註4)	3.16
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.速動比率上升主因係流動資產增加所致。							
2.利息保障倍數下降主因係利息費用增加所致。							
3.存貨週轉率(次)上升主因係銷貨增加使銷貨成本增加及存貨去化所致。							
4.平均銷貨日數下降主因係銷貨成本增加所致。							
5.不動產、廠房及設備週轉率(次)上升主因係銷貨淨額增加所致。							
6.總資產週轉率(次)上升主因係銷貨淨額增加所致。							
7.純益率(%)下降主因係銷貨淨額增加所致。							
8.現金流量比率(%)上升主因係營業活動淨現金流量增加所致。							
9.現金流量允當比率上升主因係最近五年度營業活動現金流出減少所致。							
10.現金再投資比率上升主因係營業活動淨現金流量增加所致。							
11.營運槓桿度上升主因係營業利益增加所致。							

註1：107-111年度個體財務資料均經會計師查核簽證。

註2：分析項目計算公式請詳(一)合併財務分析。

註3：每股盈餘已依盈餘轉增資追溯調整。

註4：107-111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 1 1 年度營業報告書、財務報表及盈餘分派案等，其中財務報表業經勤業眾信聯合會計師事務所吳恪昌會計師及洪國田會計師查核竣事並提出查核報告，足以允當表達本公司之財務狀況。上述營業報告書、財務報表及盈餘分派案經本審計委員會查核，認為尚無不符，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二百一十九條之規定報告如上，報請鑒核。

此致

瀚宇博德股份有限公司 1 1 2 年股東常會

瀚宇博德股份有限公司

審計委員會召集人：盧啟昌



中 華 民 國 1 1 2 年 5 月 3 日

四、最近年度財務報告：請見第 95 至 189 頁。

五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告：請見第 190 至 252 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	110 年度	111 年度	差 異	
			金 額	%
流動資產	45,279,414	47,152,261	1,872,847	4.14%
不動產、廠房及設備	12,115,653	12,360,824	245,171	2.02%
無形資產	716,383	720,154	3,771	0.53%
其他資產	19,343,206	15,627,984	(3,715,222)	(19.21%)
資產總額	77,454,656	75,861,223	(1,593,433)	(2.06%)
流動負債	28,572,451	26,235,116	(2,337,335)	(8.18%)
非流動負債	8,912,824	9,674,954	762,130	8.55%
負債總額	37,485,275	35,910,070	(1,575,205)	(4.20%)
股本	5,284,413	5,284,413	0	0.00%
資本公積	4,196,282	4,193,200	(3,082)	(0.07%)
保留盈餘	14,420,324	16,484,281	2,063,957	14.31%
其他權益	4,497,139	1,492,302	(3,004,837)	(66.82%)
非控制權益	11,571,223	12,496,957	925,734	8.00%
權益總額	39,969,381	39,951,153	(18,228)	(0.05%)
增減比例變動達 20%以上者，說明如下：				
1. 其他權益減少：主要係金融資產未實現評價損失增加所致。				

二、財務績效

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	110年度	111年度	差 異	
			金 額	%
營業收入	56,999,687	47,687,936	(9,311,751)	(16.34%)
營業成本	45,762,955	38,323,922	(7,439,033)	(16.26%)
營業毛利	11,236,732	9,364,014	(1,872,718)	(16.67%)
營業費用	4,628,330	3,986,080	(642,250)	(13.88%)
營業利益	6,608,402	5,377,934	(1,230,468)	(18.62%)
營業外收入及支出合計	1,484,147	1,818,652	334,505	22.54%
稅前淨利	8,092,549	7,196,586	(895,963)	(11.07%)
所得稅費用	(2,231,046)	(2,561,205)	(330,159)	14.80%
本期淨利	5,861,503	4,635,381	(1,226,122)	(20.92%)
淨利歸屬於母公司業主	3,724,959	3,208,703	(516,256)	(13.86%)

註一：增減變動達20%以上者，說明如下：

1. 營業外收入及支出合計增加主要係外幣兌換利益增加所致。
2. 本期淨利減少主要係因營業額下降所致。

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：

參閱本年報「伍、營運概況」。

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
13,410,774	9,051,570	487,433	21,974,911	不適用	
1.本年度現金流量變動情形分析：					
(1)營業活動現金流入9,051,570仟元：主要係稅前純益增加。					
(2)投資活動現金流出764,454仟元：主要係購置不動產、廠房及設備之現金流出。					
(3)籌資活動現金流出 986,036仟元：主要是舉借借款及發放現金股利。					
(4)匯率變動影響淨現金流入1,263,057仟元。					
2.現金不足額之補救措施及流動性分析：不適用。					

(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)	預計全年來自營 業活動淨現金流 量(B)	預計全年現金 流出量 (C)	預計現金剩餘 (不足)數額 (A)+(B)-(C)	預計現金不足額之補救措施	
				投資計畫	融資計畫
21,974,911	5,322,324	5,351,914	21,945,321	不適用	
1.未來一年度現金流量變動情形分析：					
(1)營業活動：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.預計現金不足額之補救措施：不適用。					

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：

110年度及111年度購置廠房及機器設備金額為2,186,041千元及1,112,791千元，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

藉由新增及汰舊設備，提升品質、製程能力及產能增加，促使本公司產品在同業間具有競爭力，並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：新台幣千元

轉投資事業	項目	111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.		1,960,522	主要係營業績效良好所致。	無	-
精成科技(股)公司		1,011,260	主要係營業績效良好所致。	無	-
嘉聯益科技(股)公司		101,799	主要係營業績效良好所致。	無	-

六、風險事項管理及評估：

(一) 利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施

項目	對公司之影響	未來因應措施
利率	本公司 111 年度利息淨收入為新台幣 291,327 千元。	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。
匯率	本公司 111 年度外幣兌換利益為新台幣 1,223,479 千元(含外匯衍生性商品交易損益)。	本公司將利用市場工具操作避險，以降低匯率變動風險。
通貨膨脹情形	本公司之產品係針對特定客戶所需而開發，非一般消費性產品，因此通貨膨脹對本公司並無具體影響。	無

(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：

項目	政策	獲利或虧損之主要原因	未來因應措施
高風險投資	本公司專注本業，並無從事高風險投資。	無	無
高槓桿投資	本公司專注本業，並無從事高槓桿投資。	無	無
資金貸與他人	依本公司「公司資金貸與他人作業程序」規定辦理。	無	無
背書保證	依本公司「背書保證辦法」規定辦理。	無	無
衍生性商品交易	本公司從事衍生性商品交易，是依避險為目的，並依本公司「取得或處分資產規則管理辦法」規定中之「取得或處分衍生性商品之處理程序」辦理。	無	無

(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 177,000 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
超高頻材料評估	110~113	800G 超高頻高速材料評估	高階 Server、通訊產品	25,000
Probe Card 相關產品技術開發	111~114	特殊製程技術能力開發	探針卡產品	40,000
車用電子產品技術開發	112~115	厚銅板與埋銅設計產品開發	車用電子	30,000
低軌衛星產品技術能力開發	112~113	天線、基地台產品製程技術開發	高階 Server、通訊產品	5,000
厚板樹塞研磨技術評估	110~113	精密陶瓷研磨技術導入	高階 Server、通訊產品	27,000
超低粗度棕化系統	112~114	無咬蝕棕化系統導入	高速訊號產品	20,000
超高層次板產品開發	111~114	超厚板、高縱橫比產品	高階 Server	30,000

(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：

公司密切關注本地和國外政策的任何變化，並在必要時對我們的系統進行適當的修改。截至年報刊印日為止，相關法律的變更並未對公司在運營上產生任何重大影響。

(五) 科技改變(包括資通安全風險)及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本公司非常重視技術的改進，為因應科技改變及產業變化，持續提昇研發技術及新產品開發，並認真監視市場趨勢並評估其可能對公司運營的影響。

(六) 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

自公司掛牌成立以來，公司秉持社會道德的經營理念履行社會責任。除了致力於加強內部管理和遵守所有相關公司治理要求外，公司同時也參與許多公益活動。

(七) 進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：

截至刊印日止，本公司沒有正在進行的併購活動。若未來考慮併購活動時，公司將根據其內部控制體系評估其效率，風險，垂直整合以及其他潛在因素。

(八) 擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：

截至刊印日止，本公司並無擴充廠房之計劃。

(九) 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

本公司已維持至少兩個供應商提供原材料報價，並努力使客戶群多樣化，以降低銷售集中度。截至刊印日止，沒有進貨或銷貨集中所面臨之風險。

(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：無。

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，請見第 253 至 264 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三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 111 年度（自 111 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 112 年 3 月 14 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 111 年及 110 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 111 年及 110 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 111 年及 110 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及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表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 111 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 111 年度合併財務報告之關鍵查核事項敘明如下：

銷貨收入真實性

瀚宇博德股份有限公司及其子公司主要營業項目為印刷電路板之生產、銷售及組裝，民國 111 年度合併營業收入計新台幣 47,687,936 仟元，本會計師經評估對部分特定客戶之銷貨收入是否真實發生對合併財務報表之影響係屬重大，因此對於民國 111 年度合併財務報告查核係屬重要查核事項，故將此部份客戶銷貨收入真實性列入關鍵查核事項。

針對上述事項，本會計師已就前揭銷貨收入之銷貨流程內部控制進行瞭解，並測試攸關內部控制設計與執行之有效性；抽核檢視外部訂單、出貨文件及收款情形等，以確認銷貨收入適當認列，並按交易條件如期收款。

其他事項

瀚宇博德股份有限公司業已編製民國 111 及 110 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。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。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。

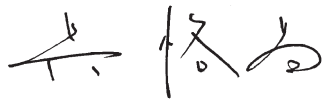
本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

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 111 年度合併財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 吳 恪 昌



會計師 洪 國 田



金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1000028068 號

證券暨期貨管理委員會核准文號

台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 1 1 2 年 3 月 1 4 日

代 碼	資 產	111年12月31日		110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）	\$ 21,974,911	29	\$ 13,410,774	17
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動（附註四及七）	90,472	-	453,559	1
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－流動（附註四及八）	1,336,396	2	2,214,917	3
1150	應收票據（附註四及九）	635,657	1	635,561	1
1160	應收票據－關係人（附註四、九及三二）	658	-	-	-
1170	應收帳款（附註四及九）	13,898,437	18	17,096,388	22
1180	應收帳款－關係人（附註四、九及三二）	28,416	-	85,794	-
1200	其他應收款	764,138	1	863,030	1
1210	其他應收款－關係人（附註三二）	8,112	-	8,511	-
130X	存貨（附註四及十）	8,098,418	11	9,738,808	12
1479	其他流動資產（附註十八）	316,646	-	772,072	1
11XX	流動資產總計	47,152,261	62	45,279,414	58
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（附註四及十一）	4,890,196	6	9,613,401	12
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動（附註四及八）	3,680,474	5	2,722,917	4
1550	採用權益法之投資（附註四及十三）	4,811,102	6	4,625,492	6
1600	不動產、廠房及設備（附註四及十四）	11,719,431	16	11,870,779	15
1755	使用權資產（附註四及十五）	1,465,053	2	1,264,106	2
1760	投資性不動產（附註四及十六）	641,393	1	244,874	-
1821	無形資產（附註四及十七）	720,154	1	716,383	1
1840	遞延所得稅資產（附註四及二八）	516,866	1	470,917	1
1990	其他非流動資產（附註十八）	264,293	-	646,373	1
15XX	非流動資產總計	28,708,962	38	32,175,242	42
1XXX	資 產 總 計	\$ 75,861,223	100	\$ 77,454,656	100
2100	流動負債				
2100	短期借款（附註十九）	\$ 10,902,810	14	\$ 10,512,765	14
2110	應付短期票券（附註十九）	699,344	1	-	-
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動（附註四及七）	20,027	-	-	-
2130	合約負債－流動（附註四及二四）	1,149	-	43,123	-
2150	應付票據	420,079	1	509,968	1
2170	應付帳款	7,019,727	9	9,953,891	13
2180	應付帳款－關係人（附註三二）	266,124	-	420,657	-
2219	其他應付款（附註二十）	3,852,426	5	3,922,795	5
2220	其他應付款－關係人（附註二十及三二）	7,292	-	10,247	-
2230	本期所得稅負債（附註四及二八）	1,571,475	2	1,227,124	2
2280	租賃負債－流動（附註四及十五）	159,883	-	131,890	-
2320	一年內到期之長期借款（附註十九）	500,000	1	1,089,300	1
2399	其他流動負債（附註二十）	814,780	1	750,691	1
21XX	流動負債總計	26,235,116	34	28,572,451	37
2540	非流動負債				
2540	長期借款（附註十九）	8,027,663	11	7,603,298	10
2570	遞延所得稅負債（附註四及二八）	964,758	1	833,615	1
2580	租賃負債－非流動（附註四及十五）	328,189	-	112,018	-
2670	其他非流動負債（附註二十）	354,344	1	363,893	-
25XX	非流動負債總計	9,674,954	13	8,912,824	11
2XXX	負債總計	35,910,070	47	37,485,275	48
3110	歸屬於本公司業主權益（附註二三）				
3110	股本				
3110	普通股股本	5,284,413	7	5,284,413	7
3200	資本公積	4,193,200	5	4,196,282	5
3310	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	2,217,399	3	1,844,192	3
3320	特別盈餘公積	1,009,027	1	1,009,027	1
3350	未分配盈餘	13,257,855	18	11,567,105	15
3300	保留盈餘總計	16,484,281	22	14,420,324	19
3400	其他權益	1,492,302	2	4,497,139	6
31XX	本公司業主權益總計	27,454,196	36	28,398,158	37
36XX	非控制權益（附註二三）	12,496,957	17	11,571,223	15
3XXX	權益總計	39,951,153	53	39,969,381	52
	負 債 與 權 益 總 計	\$ 75,861,223	100	\$ 77,454,656	100

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：焦佑衡

經理人：姜振文

會計主管：簡佩琪

瀚宇博德股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 111 年及 110 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		111年度		110年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入（附註四、二四及三二）	\$ 47,687,936	100	\$ 56,999,687	100
5000	營業成本（附註十及三二）	<u>38,323,922</u>	<u>81</u>	<u>45,762,955</u>	<u>81</u>
5900	營業毛利	<u>9,364,014</u>	<u>19</u>	<u>11,236,732</u>	<u>19</u>
	營業費用（附註三二）				
6100	推銷費用	1,112,711	2	1,286,107	2
6200	管理費用	2,444,139	5	2,937,186	5
6300	研究發展費用	387,193	1	401,921	1
6450	預期信用減損損失（附註九）	<u>42,037</u>	<u>-</u>	<u>3,116</u>	<u>-</u>
6000	營業費用合計	<u>3,986,080</u>	<u>8</u>	<u>4,628,330</u>	<u>8</u>
6900	營業淨利	<u>5,377,934</u>	<u>11</u>	<u>6,608,402</u>	<u>11</u>
	營業外收入及支出（附註四、二五及三二）				
7100	利息收入	458,862	1	337,299	1
7010	其他收入	517,000	1	635,931	1
7020	其他利益及損失	785,548	2	584,289	1
7050	財務成本	(260,725)	(1)	(178,456)	-
7060	採用權益法認列之關聯企業利益之份額	<u>317,967</u>	<u>1</u>	<u>105,084</u>	<u>-</u>
7000	營業外收入及支出合計	<u>1,818,652</u>	<u>4</u>	<u>1,484,147</u>	<u>3</u>
7900	稅前淨利	7,196,586	15	8,092,549	14
7950	所得稅費用（附註四及二八）	(<u>2,561,205</u>)	(<u>5</u>)	(<u>2,231,046</u>)	(<u>4</u>)
8200	本期淨利	<u>4,635,381</u>	<u>10</u>	<u>5,861,503</u>	<u>10</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		111年度		110年度	
		金 額	%	金 額	%
	其他綜合損益				
8310	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫之再衡 量數	\$ 26,227	-	(\$ 10,779)	-
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	(4,809,985)	(10)	(3,174,122)	(5)
8320	採用權益法認列之關 聯企業之其他綜合 損益之份額	(<u>110,202</u>)	<u>-</u>	(<u>10,814</u>)	<u>-</u>
		(<u>4,893,960</u>)	(<u>10</u>)	(<u>3,174,087</u>)	(<u>5</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	2,025,612	4	(445,017)	(1)
8370	採用權益法認列之關 聯企業之其他綜合 損益份額	<u>23,622</u>	<u>-</u>	(<u>12,386</u>)	<u>-</u>
		<u>2,049,234</u>	<u>4</u>	(<u>457,403</u>)	(<u>1</u>)
8300	本期其他綜合損益 (稅後淨額)	(<u>2,844,726</u>)	(<u>6</u>)	(<u>3,631,490</u>)	(<u>6</u>)
8500	本期綜合損益總額	<u>\$ 1,790,655</u>	<u>4</u>	<u>\$ 2,230,013</u>	<u>4</u>
8600	淨利歸屬於				
8610	本公司業主	\$ 3,208,703	7	\$ 3,724,959	6
8620	非控制權益	<u>1,426,678</u>	<u>3</u>	<u>2,136,544</u>	<u>4</u>
		<u>\$ 4,635,381</u>	<u>10</u>	<u>\$ 5,861,503</u>	<u>10</u>
8700	綜合損益總額歸屬於				
8710	本公司業主	\$ 221,691	1	\$ 934,303	2
8720	非控制權益	<u>1,568,964</u>	<u>3</u>	<u>1,295,710</u>	<u>2</u>
		<u>\$ 1,790,655</u>	<u>4</u>	<u>\$ 2,230,013</u>	<u>4</u>
	每股盈餘 (附註二九)				
9710	基 本	<u>\$ 6.07</u>		<u>\$ 7.05</u>	
9810	稀 釋	<u>\$ 6.03</u>		<u>\$ 7.02</u>	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：焦佑衡

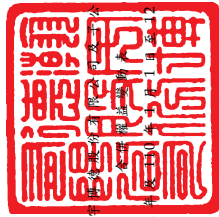


經理人：姜振文



會計主管：簡佩琪





南京外灘金融服務有限公司

民國 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼	說明	歸屬於本公司其他主權之權益									
		本		公		司		主		權	
		股本	資本公積	保留盈餘	盈餘	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金融資產	合	庫藏股	權益總計
A1	110 年 1 月 1 日餘額	\$ 5,284,413	\$ 4,138,617	\$ 1,526,514	\$ 1,024,542	\$ 9,343,986	(\$ 1,868,272)	\$ 9,147,660	\$ 7,279,388	\$ -	\$ 28,597,460
B1	109 年度盈餘指撥及分配	-	-	317,678	-	(317,678)	-	-	-	-	-
B5	法定盈餘公積	-	-	-	-	(1,162,571)	-	-	-	-	(1,162,571)
C7	普通股現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D1	採用權益法認列之關聯企業之變動數	-	10	-	-	-	-	-	-	-	10
D3	本期淨利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	14
D5	本期其他綜合（損）益	-	-	-	-	3,724,959	-	-	-	-	3,724,959
D5	本期綜合（損）益總額	-	-	-	-	(8,407)	(210,313)	(2,571,936)	(2,782,249)	-	(2,790,656)
B17	依法迴轉首次採用 IFRS 相關特別盈餘公積	-	-	-	-	3,716,552	(210,313)	(2,571,936)	(2,782,249)	-	934,303
L1	買回庫藏股	-	-	(15,515)	-	15,515	-	-	-	-	-
L1	本公司員工認購庫藏股	-	-	-	-	-	-	-	-	(84,355)	(84,355)
M5	採用權益法認列之子公司之變動數	-	6,495	-	-	-	-	-	-	84,355	90,850
M7	子公司買回庫藏股	-	(19,473)	-	-	(28,699)	-	-	-	-	25,037
M7	子公司員工認購庫藏股	-	16,897	-	-	-	-	-	-	-	(19,473)
O1	非控制權益淨變動數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	16,897
Z1	110 年 12 月 31 日餘額	5,284,413	4,196,282	1,844,192	1,009,027	11,567,105	(2,078,585)	6,575,724	4,497,139	-	11,571,223
B1	110 年度盈餘指撥及分配	-	-	373,207	-	(373,207)	-	-	-	-	-
B5	法定盈餘公積	-	-	-	-	(1,162,571)	-	-	-	-	(1,162,571)
C7	普通股現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D1	採用權益法認列之關聯企業之變動數	-	(232)	-	-	-	-	-	-	-	232
D3	本期淨利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(3,731)
D5	本期其他綜合（損）益	-	-	-	-	3,208,703	-	-	-	-	3,208,703
D5	本期綜合（損）益總額	-	-	-	-	17,825	1,057,612	(4,062,449)	(3,004,837)	-	(2,987,012)
M7	子公司買回庫藏股	-	-	-	-	3,226,528	1,057,612	(4,062,449)	(3,004,837)	-	221,691
O1	非控制權益淨變動數	-	(2,850)	-	-	-	-	-	-	-	(2,850)
Z1	111 年 12 月 31 日餘額	\$ 5,284,413	\$ 4,193,200	\$ 2,217,399	\$ 1,009,027	\$ 13,257,855	(\$ 1,020,973)	\$ 2,513,275	\$ 1,492,302	\$ -	\$ 27,454,196
											\$ 124,969,957
											\$ 39,951,153

後附之附註係本合併財務報告之一部分。



董事長：焦佑衡



經理人：姜振文



會計主管：簡佩琪

瀚宇博德股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		111年度	110年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本期稅前淨利	\$ 7,196,586	\$ 8,092,549
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	2,433,878	2,121,470
A20200	攤銷費用	12,118	9,190
A20300	預期信用減損損失	42,037	3,116
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融資產 淨損失（利益）	455,155	(366,326)
A20900	財務成本	260,725	178,456
A21200	利息收入	(458,862)	(337,299)
A21300	股利收入	(246,031)	(320,731)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	-	36,509
A22300	採用權益法認列之關聯企業利益之份 額	(317,967)	(105,084)
A22500	處分不動產、廠房及設備利益	(50,520)	(560,571)
A23700	資產減損迴轉利益	-	(120)
A23800	存貨跌價及呆滯損失	271,366	303,642
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	(129,362)	504,476
A31130	應收票據	(96)	(111,197)
A31140	應收票據－關係人	(658)	2,773
A31150	應收帳款	3,151,289	(1,882,167)
A31160	應收帳款－關係人	57,378	262,391
A31180	其他應收款	87,307	88,015
A31190	其他應收款－關係人	399	1,672
A31200	存 貨	1,337,751	83,809
A31240	其他流動資產	75,900	186,028
A31990	其他非流動資產	(7,046)	11,154
A32125	合約負債	(41,974)	(2,490,963)
A32130	應付票據	(89,889)	103,058
A32150	應付帳款	(2,934,164)	1,427,830
A32160	應付帳款－關係人	(154,533)	(1,484)
A32180	其他應付款	25,314	(85,688)
A32190	其他應付款－關係人	(2,955)	(82,563)
A32230	其他流動負債	64,089	103,610
A32990	其他非流動負債	(10,546)	(23,560)
A33000	營運產生之現金	11,026,689	7,151,995
A33100	收取之利息	470,447	221,239
A33300	支付之利息	(284,761)	(130,053)
A33500	支付之所得稅	(2,160,805)	(1,739,949)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>9,051,570</u>	<u>5,503,232</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		111年度	110年度
	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	(\$ 86,780)	(\$ 180,674)
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(1,666,595)	(1,454,912)
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	1,680,161	217,854
B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	-	(421,945)
B00200	處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	57,321	443,889
B02200	取得子公司股權之淨現金流出	-	(37,960)
B02700	購置不動產、廠房及設備	(1,112,791)	(2,186,041)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	158,992	642,985
B03700	存出保證金(增加)減少	(13,350)	30,938
B04500	取得無形資產	(5,600)	(9,420)
B06500	其他流動資產減少	379,526	442,586
B06700	其他非流動資產增加	(443,182)	(988,807)
B07600	收取之股利	<u>287,844</u>	<u>413,968</u>
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>(764,454)</u>	<u>(3,087,539)</u>
	籌資活動之現金流量		
C00200	短期借款增加	390,045	4,001,490
C00500	應付短期票券增加(減少)	699,031	(50,213)
C01600	舉借長期借款	3,139,440	1,060,000
C01700	償還長期借款	(3,255,286)	(3,238,302)
C03000	存入保證金增加(減少)	997	(40,960)
C04020	租賃負債本金償還	(155,343)	(181,620)
C04500	發放現金股利	(1,162,571)	(1,162,571)
C04900	本公司庫藏股票買回成本	-	(84,355)
C04900	子公司庫藏股票買回成本	(108,124)	(167,282)
C05100	本公司員工購買庫藏股	-	84,107
C05100	子公司員工購買庫藏股	-	165,180
C09900	非控制權益變動	<u>(534,225)</u>	<u>(504,428)</u>
CCCC	籌資活動之淨現金流出	<u>(986,036)</u>	<u>(118,954)</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>1,263,057</u>	<u>(250,541)</u>
EEEE	現金及約當現金淨增加	8,564,137	2,046,198
E00100	期初現金及約當現金餘額	<u>13,410,774</u>	<u>11,364,576</u>
E00200	期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 21,974,911</u>	<u>\$ 13,410,774</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：焦佑衡



經理人：姜振文



會計主管：簡佩琪



瀚宇博德股份有限公司及子公司

合併財務報告附註

民國 111 年及 110 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(以下簡稱瀚宇博德公司或本公司)，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 112 年 2 月 22 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一) 首次適用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」)對本合併財務報告並無重大影響。

(二) 112 年適用之金管會認可之 IFRSs

<u>新發布／修正／修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日</u>
IAS 1 之修正「會計政策之揭露」	2023 年 1 月 1 日(註 1)
IAS 8 之修正「會計估計值之定義」	2023 年 1 月 1 日(註 2)
IAS 12 之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」	2023 年 1 月 1 日(註 3)

註 1：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間適用此項修正。

註 2：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之會計估計值變動及會計政策變動適用此項修正。

註 3：除於 2022 年 1 月 1 日就租賃及除役義務之暫時性差異認列遞延所得稅外，該修正係適用於 2022 年 1 月 1 日以後所發生之交易。

截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司評估其他準則、解釋之修正將不致對財務狀況與財務績效造成重大影響。

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註 1)
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未 定
IFRS 16 之修正「售後租回中之租賃負債」	2024 年 1 月 1 日 (註 2)
IFRS 17「保險合約」	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正「初次適用 IFRS 17 及 IFRS 9—比較資訊」	2023 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」	2024 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「具合約條款之非流動負債」	2024 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。

註 2：賣方兼承租人應對初次適用 IFRS 16 日後簽訂之售後租回交易追溯適用 IFRS 16 之修正。

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

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

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

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具及按確定福利義務現值減除計畫資產公允價值認列之淨確定福利負債外，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、持股比率及營業項目，請參閱附註十二、附表四、附表十及附表十一。

(五) 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。

（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。

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。

（七）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。

(八) 不動產、廠房及設備

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

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

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(九) 投資性不動產

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

不動產、廠房及設備及使用權資產之不動產係以結束自用時之帳面金額轉列投資性不動產。

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) 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。

(十一) 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。

(十二) 不動產、廠房及設備、使用權資產、投資性不動產及無形資產（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不動產、廠房及設備、使用權資產、投資性不動產及無形資產（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。

(十三) 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三一。

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帳款與其他）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。

透過損益按公允價值衡量之金融負債

透過損益按公允價值衡量之金融負債包含持有供交易及指定為透過損益按公允價值衡量。

持有供交易之金融負債係按公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失係認列於其他利益及損失。

(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。

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。

(十五) 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生產、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。

銷售房地依分期收取固定交易價格並認列合約負債，銷售房地所支付之佣金支出分類為取得合約之增額成本，於合併公司履約完成前係認列為合約資產，於各該筆不動產完工且交付予買方時認列收入。

(十六) 租 賃

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。

(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。

(十八) 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。

與收益有關之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。

(十九) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

2. 退職後福利

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

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

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

3. 其他長期員工福利

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

4. 離職福利

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

(二十) 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。

(二十一) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

1. 當期所得稅

合併公司依各所得稅申報轄區所制定之法規決定當期所得（損失），據以計算應付（可回收）之所得稅。

依中華民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間點，且該暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者除外。與此類投資有關之可減除暫時性差異，僅於其很有可能有足夠課稅所得用以實現暫時性差異，且於可預見之未來預期將迴轉的範圍內，予以認列遞延所得稅資產。

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

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

3. 當期及遞延所得稅

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

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

管理階層將對估計與基本假設持續檢視。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。

六、現金及約當現金

	111年12月31日	110年12月31日
庫存現金	\$ 2,921	\$ 3,127
銀行存款	5,974,707	6,254,630
約當現金		
銀行定期存款	15,874,443	7,153,017
附買回債券	122,840	-
	<u>\$ 21,974,911</u>	<u>\$ 13,410,774</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：

	111年12月31日	110年12月31日
銀行存款	0%~4.25%	0%~2.025%
約當現金		
銀行定期存款	0.5%~6.22%	0.07%~2.6%
附買回債券	4%~4.3%	-

截至 111 年及 110 年 12 月 31 日止，分別計有銀行存款及定存單 388 仟元及 379,914 仟元，作為支付工程款及專案信託之擔保品，帳列其他流動資產項下，請參閱附註十八及三三。

七、透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動

	111年12月31日	110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>		
混合金融資產		
－結構式存款(一)	\$ -	\$ 43,506
非衍生金融資產		
－基金受益憑證(二)	50,107	262,065
－國內上市（櫃）股票		
(二)	40,365	55,350
衍生工具（未指定避險）		
－遠期外匯合約(三)	-	92,638
	<u>\$ 90,472</u>	<u>\$ 453,559</u>
<u>透過損益按公允價值衡量之</u>		
<u>金融負債</u>		
衍生工具（未指定避險）		
－遠期外匯合約(三)	<u>\$ 20,027</u>	<u>\$ -</u>

- (一) 合併公司與銀行簽訂之短期人民幣結構式定期存款合約均包含非與主契約緊密關聯之嵌入式衍生工具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 111 及 110 年度因結構式存款產生之淨利益分別為 40 仟元及 282 仟元。
- (二) 合併公司 111 及 110 年度非衍生性金融資產評價產生之淨（損失）利益分別為(12,431)仟元及 13,940 仟元。

(三) 合併公司 111 及 110 年度從事遠期外匯產生之淨（損失）利益分別為(442,747)仟元及 350,260 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：

111 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	112.01.10-112.05.10	USD 102,000/RMB 705,000

110 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	111.01.11-111.07.25	USD 263,000/RMB 1,715,201

(四) 合併公司 111 及 110 年度從事利率交換產生之淨（損失）利益分別為(17)仟元及 1,844 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。

八、按攤銷後成本衡量之金融資產

	111年12月31日	110年12月31日
<u>流動</u>		
原始到期日超過 1 年之定期存款 （1 年內到期）	<u>\$ 1,336,396</u>	<u>\$ 2,214,917</u>
<u>非流動</u>		
原始到期日超過 1 年之定期存款	<u>\$ 3,680,474</u>	<u>\$ 2,722,917</u>

(一) 截至 111 年及 110 年 12 月 31 日止，原始到期日超過 1 年之定期存款利率區間分別為年利率 2.55%~4.18%及 2.60%~4.18%。

(二) 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	111年12月31日 總帳面金額	110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%	\$ 5,016,870	\$ 4,937,834

九、應收票據及帳款

	111年12月31日	110年12月31日
<u>應收票據</u>		
因營業而發生	\$ 635,657	\$ 635,561
減：備抵損失	-	-
	<u>\$ 635,657</u>	<u>\$ 635,561</u>
<u>應收票據－關係人（附註三二）</u>		
因營業而發生	\$ 658	\$ -
減：備抵損失	-	-
	<u>\$ 658</u>	<u>\$ -</u>
<u>應收帳款</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 14,016,295	\$ 17,167,584
減：備抵損失	(<u>117,858</u>)	(<u>71,196</u>)
	<u>\$ 13,898,437</u>	<u>\$ 17,096,388</u>
<u>應收帳款－關係人（附註三二）</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 28,416	\$ 85,794
減：備抵損失	-	-
	<u>\$ 28,416</u>	<u>\$ 85,794</u>

（一）應收票據

合併公司 111 年及 110 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月結 30～180 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。合併公司將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，本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：

111 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	\$ 12,622,899	\$ 1,331,560	\$ 49,050	\$ 41,202	\$ 14,044,711
備抵損失（存續期間 預期信用損失）	-	(72,797)	(9,810)	(35,251)	(117,858)
攤銷後成本	<u>\$ 12,622,899</u>	<u>\$ 1,258,763</u>	<u>\$ 39,240</u>	<u>\$ 5,951</u>	<u>\$ 13,926,853</u>

110 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	\$ 16,089,709	\$ 1,093,818	\$ 37,848	\$ 32,003	\$ 17,253,378
備抵損失（存續期間 預期信用損失）	-	(34,125)	(7,569)	(29,502)	(71,196)
攤銷後成本	<u>\$ 16,089,709</u>	<u>\$ 1,059,693</u>	<u>\$ 30,279</u>	<u>\$ 2,501</u>	<u>\$ 17,182,182</u>

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	111年度	110年度
年初餘額	\$ 71,196	\$ 73,539
本年度認列減損損失	42,037	3,116
本年度實際沖銷	-	(4,239)
外幣換算差額	4,625	(1,220)
年底餘額	<u>\$ 117,858</u>	<u>\$ 71,196</u>

十、存 貨

	111年12月31日	110年12月31日
<u>製造業存貨</u>		
原 物 料	\$ 2,165,739	\$ 4,088,848
在 製 品	1,229,036	1,470,623
製 成 品	2,706,563	2,545,683
在途存貨	5,232	61,937
	<u>6,106,570</u>	<u>8,167,091</u>
<u>營建業存貨</u>		
重慶市住宅及商業大樓		
待售房地	564,712	895,390
在建工程	1,427,136	676,327
	<u>1,991,848</u>	<u>1,571,717</u>
	<u>\$ 8,098,418</u>	<u>\$ 9,738,808</u>

(一) 111 及 110 年度與存貨相關之營業成本如下：

	111年度	110年度
銷貨成本	\$ 38,047,547	\$ 43,814,580
房地成本	276,375	1,948,375
	<u>\$ 38,323,922</u>	<u>\$ 45,762,955</u>

(二) 111 及 110 年度之銷貨成本含存貨跌價及呆滯損失及閒置產能損失如下：

	111年度	110年度
存貨跌價及呆滯損失	<u>\$ 271,366</u>	<u>\$ 303,642</u>
閒置產能損失	<u>\$ 1,129,293</u>	<u>\$ 394,682</u>

(三) 營建業存貨係本公司之子公司重慶敦寧置業有限公司於重慶市進行住宅及商業大樓開發所投入之土地及工程成本，其中已竣工待交屋之房地已予以轉列待售房地，部分房地於 110 年 8 月起開始交屋認列房地銷售收入，其合約收入相關揭露，請參閱附註二四。

十一、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	111年12月31日	110年12月31日
<u>非流動</u>		
<u>國內投資</u>		
上市（櫃）公司股票		
華新科技股份有限公司	\$ 4,204,348	\$ 8,737,372
華東科技股份有限公司	167,537	278,245
未上市（櫃）公司股票		
采邑股份有限公司（註）	229,429	299,187
金鑫投資股份有限公司	284,245	293,540
將業精工股份有限公司	4,637	5,057
	<u>\$ 4,890,196</u>	<u>\$ 9,613,401</u>

註：該公司原名為華科采邑股份有限公司，於 111 年 7 月更名為采邑股份有限公司。

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	
			111年 12月31日	110年 12月31日
瀚宇博德公司	HannStar Board (BVI) Holdings Corp.	一般投資	100%	100%
瀚宇博德公司	精成科技股份有限公司	印刷電路板之產銷與組裝	40.91%	40.65%
HannStar Board (BVI) Holdings Corp.	HannStar Board International Holdings Ltd.	一般投資	100%	100%
HannStar Board (BVI) Holdings Corp.	HannStar Board Investments (Hong Kong) Limited	一般投資	100%	100%
HannStar Board International Holdings Ltd.	HannStar Board (SAMOA) Holdings Corp.	一般投資	100%	100%
HannStar Board International Holdings Ltd.	HannStar Board Holdings (Hong Kong) Ltd.	一般投資	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）	一般投資	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）	一般投資	25.65%	25.65%

（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	
			111年 12月31日	110年 12月31日
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%
精成科技股份有限公司	Up First Investments Ltd.	一般投資	100%	100%
精成科技股份有限公司	Dynamic Skyline Ltd.	一般投資	100%	100%
精成科技股份有限公司	Success Ocean Investments Ltd.	一般投資	100%	100%
精成科技股份有限公司	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%
精成科技股份有限公司	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%
精成科技股份有限公司	ELNA Printed Circuits Co., Ltd. (註3及6)	印刷電路板之產銷業務	92.94%	92.94%
精成科技股份有限公司	GBM Electronics (M) Sdn.Bhd.	印刷電路板之組裝銷售業務	100%	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	印刷電路板之銷售業務	100%	100%
Up First Investments Ltd.	Forever Line Ltd. (註4)	一般投資	100%	100%
Up First Investments Ltd.	川億電腦(重慶)有限公司	印刷電路板之產銷業務	100%	100%
Up First Investments Ltd.	精永再生資源回收(重慶)有限公司	廢棄物回收販賣及廢水處理	70%	70%
Up First Investments Ltd.	精成元茂電子科技(重慶)有限公司	物業管理	100%	100%
Up First Investments Ltd.	Effort Growth Developments Ltd.	一般投資	100%	100%
Up First Investments Ltd.	GBM UP(HK) Ltd.	一般投資	100%	100%
GBM UP(HK) Ltd.	精博信華實業(香港)有限公司(註1)	一般投資	30%	30%
川億電腦(深圳)有限公司	重慶碩宏投資有限公司(註2)	一般投資	12.83%	12.83%
Effort Growth Developments Ltd.	昆山雄強電子科技有限公司	工業廠房出租及物業管理	-	100%
Forever Line Ltd.	昆山元茂電子科技有限公司	印刷電路板之產銷業務	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% (註5)	100% (註5)
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% (註5)	100% (註5)
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.	一般投資	86%	86%
Success Ocean Investments Ltd.	Always Up Investments Limited	一般投資	100%	100%
Always Up Investments Limited	東莞翔成電子科技有限公司	工業廠房出租及物業管理	100%	100%
CMK Global Brands Manufacture Ltd.	東莞瑞升電子有限公司	印刷電路板之產銷業務	100%	100%
ELNA Printed Circuits Co., Ltd.	ELNA PCB(M) SDN. BHD. (註4)	印刷電路板之產銷業務	98.63%	98.63%

- 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：精成科技股份有限公司於 110 年 2 月現金增資其子公司 ELNA Printed Circuits Co., Ltd.日幣 855,000 仟元（折合新台幣約 228,842 仟元），致持股比例由 70%增加至 85.88%，所享有之股權淨值減少而調整保留盈餘 70,049 仟元。本公司依對其持股比例認列調整數 28,699 仟元。另於 110 年 5 月向 ELNA CO., LTD. 購買 600 股 ELNA Printed Circuits Co., Ltd.股份，購買價款日幣 146,794 仟元（折合新台幣約 37,960 仟元），致持股比例由 85.88%增加至 92.94%，所享有之股權淨值增加而調整資本公積 102,406 仟元，本公司依對其持股比例認列調整數 41,793 仟元。
- 註 4：Digital Sun Investments Ltd.於 110 年 12 月 16 日辦理清算完成，Up First Investments Ltd.自 Digital Sun Investments Ltd.取得 Digital Sun Investments Ltd.所持有之 Forever Line Ltd.100%股權。
- 註 5：合併公司為整合資源、簡化投資架構及節省管理維運成本，擬合併精成科技電子（東莞）有限公司及東莞裕嘉電子科技有限公司，合併後精成科技電子（東莞）有限公司為存續公司，東莞裕嘉電子科技有限公司為消滅公司，預計於民國 112 年完成合併。自合併基準日起，上述消滅公司之資產、負債及一切有效之權利義務，均由存續公司概括承受。
- 註 6：ELNA Printed Circuits Co., Ltd.於 111 年 7 月 22 日經董事會決議通過辦理減資彌補虧損並於 111 年 10 月 31 日完成變更，減資金額為日幣 727,500 仟元，減資後實收資本額為日幣 1,500,000 仟元，股數及持股比例皆無變動。

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	
		111年12月31日	110年12月31日
精成科技股份有限公司	台 灣	59.09%	59.35%

主要營業場所及公司註冊之國家資訊，請參閱附表四。

以下精成科技股份有限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：

	111年12月31日	110年12月31日
流動資產	\$ 20,809,632	\$ 19,547,695
非流動資產	13,133,993	13,994,770
流動負債	(10,851,753)	(13,311,290)
非流動負債	(4,993,760)	(3,852,311)
權 益	<u>\$ 18,098,112</u>	<u>\$ 16,378,864</u>
	111年度	110年度
營業收入	<u>\$ 24,251,053</u>	<u>\$ 27,620,922</u>
本期淨利	<u>\$ 2,514,565</u>	<u>\$ 2,977,284</u>
淨利歸屬於：		
本公司業主	\$ 1,011,260	\$ 1,179,788
精成科技股份有限公司之 非控制權益	1,461,320	1,711,583
精成科技股份有限公司 子公司之非控制權益	<u>41,985</u>	<u>85,913</u>
	<u>\$ 2,514,565</u>	<u>\$ 2,977,284</u>

精成科技股份有限公司於110年7月13日經股東會通過辦理現金減資退還股本予股東412,439仟元，其中屬非控制權益金額計243,173仟元，已於110年10月27日退回股款。

十三、採用權益法之投資

投 資 關 聯 企 業	111年12月31日	110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	\$ 3,765,538	\$ 3,749,508
台灣精星科技股份有限 公司	817,291	690,474
個別不具重大性之關聯企業	<u>228,273</u>	<u>185,510</u>
	<u>\$ 4,811,102</u>	<u>\$ 4,625,492</u>

合併公司對上述關聯企業採權益法衡量。

(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	
			111年 12月31日	110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	24.04%	23.96%
台灣精星科技股份有限公司	電子零組件製造	新 竹	27.78%	27.67%

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	111年12月31日	110年12月31日
嘉聯益科技股份有限公司	\$ 3,144,456	\$ 3,524,189
台灣精星科技股份有限公司	<u>1,756,706</u>	<u>2,099,397</u>
	<u>\$ 4,901,162</u>	<u>\$ 5,623,586</u>

以下嘉聯益公司彙總性財務資訊已反映可辨認資產之公允價值採權益法時所作之調整，係以合併財務報告為基礎編製：

嘉 聯 益

	111年12月31日	110年12月31日
流動資產	\$ 9,353,234	\$ 10,894,065
非流動資產	16,067,640	17,793,955
流動負債	(5,534,209)	(7,133,221)
非流動負債	(<u>4,653,624</u>)	(<u>6,333,667</u>)
權 益	<u>\$ 15,233,041</u>	<u>\$ 15,221,132</u>

	111年12月31日	110年12月31日
合併公司持股比例	24.04%	23.96%
合併公司享有之權益	\$ 3,662,450	\$ 3,646,420
商 譽	<u>103,088</u>	<u>103,088</u>
投資帳面金額	<u>\$ 3,765,538</u>	<u>\$ 3,749,508</u>

	111年度	110年度
營業收入	<u>\$ 14,742,461</u>	<u>\$ 14,667,905</u>
本期淨利（損）	\$ 445,223	(\$ 490,146)
其他綜合損益	(<u>366,983</u>)	<u>31,629</u>
綜合損益總額	<u>\$ 78,240</u>	(<u>\$ 458,517</u>)
自嘉聯益收取之股利	<u>\$ -</u>	<u>\$ 66,620</u>

以下台灣精星公司彙總性財務資訊，係以合併財務報告為基礎編製，並已反映採權益法時所作之調整：

台灣精星

	111年12月31日	110年12月31日
流動資產	\$ 5,065,713	\$ 3,349,311
非流動資產	1,426,605	1,136,265
流動負債	(3,158,548)	(1,784,223)
非流動負債	(358,625)	(213,090)
權益	<u>\$ 2,975,145</u>	<u>\$ 2,488,263</u>
合併公司持股比例	27.78%	27.67%
合併公司享有之權益	<u>\$ 817,291</u>	<u>\$ 690,474</u>
投資帳面金額	<u>\$ 817,291</u>	<u>\$ 690,474</u>
	111年度	110年度
營業收入	<u>\$ 6,861,906</u>	<u>\$ 4,512,644</u>
本期淨利	\$ 675,458	\$ 500,402
其他綜合損益	(4,157)	(31,351)
綜合損益總額	<u>\$ 671,301</u>	<u>\$ 469,051</u>
自台灣精星收取之股利	<u>\$ 41,762</u>	<u>\$ 26,617</u>

(二) 個別不重大之關聯企業彙總資訊

	111年度	110年度
合併公司享有之份額		
繼續營業單位本年度		
淨利	\$ 40,159	\$ 88,483
其他綜合損益	<u>2,656</u>	(474)
綜合損益總額	<u>\$ 42,815</u>	<u>\$ 88,009</u>

(三) 111 及 110 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
<u>成 本</u>							
111 年 1 月 1 日餘額	\$	223,089	\$ 10,648,052	\$ 24,106,574	\$ 5,100,400	\$ 749,649	\$ 40,827,764
增 添	-		14,388	97,011	23,459	870,412	1,005,270
處 分	-	(95,295)	(602,066)	(188,029)	(663)	(886,053)	
重 分 類	-		798,115	1,367,308	272,087	(1,501,689)	935,821
轉列至投資性不動產	-	(425,482)	-	-	-	-	(425,482)
外幣兌換差額之影響	(2,438)		570,114	992,369	203,156	36,111	1,799,312
111 年 12 月 31 日餘額	\$	<u>220,651</u>	\$ <u>11,509,892</u>	\$ <u>25,961,196</u>	\$ <u>5,411,073</u>	\$ <u>153,820</u>	\$ <u>43,256,632</u>
<u>累計折舊及減損</u>							
111 年 1 月 1 日餘額	\$	5,604	\$ 6,374,751	\$ 18,363,963	\$ 4,212,667	\$ -	\$ 28,956,985
處 分	-	(94,628)	(497,497)	(185,456)	-	-	(777,581)
折舊費用	-		593,973	1,391,388	226,044	-	2,211,405
重 分 類	-	(117)	18,831	(6,810)	-	-	11,904
轉列至投資性不動產	-	(66,008)	-	-	-	-	(66,008)
外幣兌換差額之影響	-		305,149	718,206	177,140	-	1,200,495
111 年 12 月 31 日餘額	\$	<u>5,604</u>	\$ <u>7,113,120</u>	\$ <u>19,994,891</u>	\$ <u>4,423,586</u>	\$ -	\$ <u>31,537,201</u>
111 年 12 月 31 日淨額	\$	<u>215,047</u>	\$ <u>4,396,772</u>	\$ <u>5,966,305</u>	\$ <u>987,487</u>	\$ <u>153,820</u>	\$ <u>11,719,431</u>
<u>成 本</u>							
110 年 1 月 1 日餘額	\$	310,301	\$ 10,729,013	\$ 23,476,641	\$ 5,055,347	\$ 505,266	\$ 40,076,568
增 添	-		47,835	77,392	39,101	2,207,825	2,372,153
處 分	(76,433)	(16,213)	(1,138,112)	(333,894)	-	-	(1,564,652)
重 分 類	-		200,314	2,136,606	418,660	(1,938,155)	817,425
外幣兌換差額之影響	(10,779)	(312,897)	(445,953)	(78,814)	(25,287)	(873,730)	
110 年 12 月 31 日餘額	\$	<u>223,089</u>	\$ <u>10,648,052</u>	\$ <u>24,106,574</u>	\$ <u>5,100,400</u>	\$ <u>749,649</u>	\$ <u>40,827,764</u>
<u>累計折舊及減損</u>							
110 年 1 月 1 日餘額	\$	5,604	\$ 6,125,205	\$ 18,674,244	\$ 4,199,200	\$ -	\$ 29,004,253
處 分	-	(15,990)	(1,133,788)	(332,460)	-	-	(1,482,238)
折舊費用	-		534,076	1,183,519	208,946	-	1,926,541
重 分 類	-	(45,875)	(6,407)	208,073	-	-	155,791
減損迴轉利益	-	-	(120)	-	-	-	(120)
外幣兌換差額之影響	-	(222,665)	(353,485)	(71,092)	-	-	(647,242)
110 年 12 月 31 日餘額	\$	<u>5,604</u>	\$ <u>6,374,751</u>	\$ <u>18,363,963</u>	\$ <u>4,212,667</u>	\$ -	\$ <u>28,956,985</u>
110 年 12 月 31 日淨額	\$	<u>217,485</u>	\$ <u>4,273,301</u>	\$ <u>5,742,611</u>	\$ <u>887,733</u>	\$ <u>749,649</u>	\$ <u>11,870,779</u>

合併公司於取得中國政府提供之補助時，依公報規定減除該補助所計算相關之機器設備帳面價值，並減少折舊費用以認列損益。

合併公司之不動產、廠房、設備係以直線基礎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

本公司於 110 年 8 月 5 日經董事會決議，處分本公司位於新北市樹林區北園段之不動產予「北美汽車有限公司」（非關係人），交易總金額 633,000 仟元（含稅），依買賣契約內容於 110 年 12 月完成過戶及點交作業，並認列處分資產利益 531,651 仟元，截至 110 年 12 月 31 日止，本公司已收取處分價款 623,000 仟元，剩餘款項 10,000 仟元亦已於 111 年 1 月份收取。另前述處分之土地包含先前因礙於法令規定暫以他人名義持有者而無法過戶之土地金額 17,967 仟元，亦已完成過戶及點交作業予北美汽車有限公司。

十五、租賃協議

（一）使用權資產

	111年12月31日	110年12月31日
使用權資產帳面金額		
土地	\$ 979,307	\$ 1,049,260
建築物	464,867	182,452
機器設備	2,952	4,863
運輸設備	17,159	26,598
辦公設備	768	933
	<u>\$ 1,465,053</u>	<u>\$ 1,264,106</u>
	111年度	110年度
使用權資產之增添	<u>\$ 386,366</u>	<u>\$ 111,140</u>
使用權資產之折舊費用		
土地	\$ 28,274	\$ 29,276
建築物	153,881	134,539
機器設備	4,211	4,495
運輸設備	19,166	21,865
辦公設備	644	1,041
	<u>\$ 206,176</u>	<u>\$ 191,216</u>

合併公司承租位於中國之土地使用權，於該土地上興建廠房，並將部分使用權及廠房以營業租賃方式轉租他人，相關建築物及使用權資產列報為投資性不動產，請參閱附註十六。上述使用權資產相關金額，未包含符合投資性不動產定義之使用權資產。

(二) 租賃負債

	111年12月31日	110年12月31日
租賃負債帳面金額		
流動	<u>\$ 159,883</u>	<u>\$ 131,890</u>
非流動	<u>\$ 328,189</u>	<u>\$ 112,018</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	111年12月31日	110年12月31日
土地	4.50%	4.50%
建築物	0.98%~4.50%	0.90%~4.50%
機器設備	0.98%~4.04%	0.90%~4.04%
運輸設備	1.35%~4.50%	0.90%~4.50%
辦公設備	4.50%	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

	111年度	110年度
短期租賃費用	<u>\$ 65,074</u>	<u>\$ 68,679</u>
租賃之現金流出總額	<u>(\$ 220,417)</u>	<u>(\$ 250,299)</u>

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。

十六、投資性不動產

	111年12月31日	110年12月31日
<u>以成本衡量</u>		
已完工之投資性不動產	\$ 600,033	\$ 244,874
使用權資產	<u>41,360</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 641,393</u>	<u>\$ 244,874</u>

	已完工之 投資性不動產	使用權資產	合計
<u>成本</u>			
111年1月1日餘額	\$ 515,241	\$ -	\$ 515,241
來自不動產、廠房及設備	425,482	-	425,482
來自使用權資產	-	48,073	48,073
重分類	(4,235)	-	(4,235)
淨兌換差額	14,175	1,601	15,776
111年12月31日餘額	<u>\$ 950,663</u>	<u>\$ 49,674</u>	<u>\$ 1,000,337</u>
<u>累計折舊及減損</u>			
111年1月1日餘額	\$ 270,367	\$ -	\$ 270,367
折舊費用	15,918	379	16,297
來自不動產、廠房及設備	66,008	-	66,008
來自使用權資產	-	7,669	7,669
重分類	(4,235)	-	(4,235)
淨兌換差額	2,572	266	2,838
111年12月31日餘額	<u>\$ 350,620</u>	<u>\$ 8,314</u>	<u>\$ 358,944</u>
111年12月31日淨額	<u>\$ 600,033</u>	<u>\$ 41,360</u>	<u>\$ 641,393</u>
<u>成本</u>			
110年1月1日餘額	\$ 726,219	\$ -	\$ 726,219
重分類	(210,978)	-	(210,978)
110年12月31日餘額	<u>\$ 515,241</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 515,241</u>
<u>累計折舊及減損</u>			
110年1月1日餘額	\$ 477,632	\$ -	\$ 477,632
折舊費用	3,713	-	3,713
重分類	(210,978)	-	(210,978)
110年12月31日餘額	<u>\$ 270,367</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 270,367</u>
110年12月31日淨額	<u>\$ 244,874</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 244,874</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
使用權資產	50年
其他	2至6年

合併公司之已完工之投資性不動產公允價值係由獨立評價公司於111年及110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。使用權資產之公允價值係以預期租金收入扣除所有預期支付之給付後之淨額評價，再加計已認列相關之租賃負債後之金額。公允價值如下：

公允價值	111年12月31日 <u>\$ 2,280,169</u>	110年12月31日 <u>\$ 1,842,781</u>
------	-----------------------------------	-----------------------------------

十七、無形資產

	商 譽	電腦軟體成本	排 汗 權	合 計
<u>成 本</u>				
111年1月1日餘額	\$ 1,032,091	\$ 61,095	\$ 4,332	\$ 1,097,518
增 添	-	5,600	-	5,600
處 分	-	(3,223)	-	(3,223)
重 分 類	-	(983)	-	(983)
淨兌換差額	<u>38,912</u>	<u>2,054</u>	<u>456</u>	<u>41,422</u>
111年12月31日餘額	<u>\$ 1,071,003</u>	<u>\$ 64,543</u>	<u>\$ 4,788</u>	<u>\$ 1,140,334</u>
<u>累計攤銷及減損</u>				
111年1月1日餘額	\$ 342,672	\$ 34,418	\$ 4,045	\$ 381,135
攤銷費用	-	11,875	243	12,118
處 分	-	(3,223)	-	(3,223)
重 分 類	-	(246)	-	(246)
淨兌換差額	<u>28,454</u>	<u>1,504</u>	<u>438</u>	<u>30,396</u>
111年12月31日餘額	<u>\$ 371,126</u>	<u>\$ 44,328</u>	<u>\$ 4,726</u>	<u>\$ 420,180</u>
111年12月31日淨額	<u>\$ 699,877</u>	<u>\$ 20,215</u>	<u>\$ 62</u>	<u>\$ 720,154</u>
<u>成 本</u>				
110年1月1日餘額	\$ 1,044,623	\$ 122,644	\$ 4,452	\$ 1,171,719
增 添	-	9,420	-	9,420
處 分	-	(69,993)	-	(69,993)
淨兌換差額	<u>(12,532)</u>	<u>(976)</u>	<u>(120)</u>	<u>(13,628)</u>
110年12月31日餘額	<u>\$ 1,032,091</u>	<u>\$ 61,095</u>	<u>\$ 4,332</u>	<u>\$ 1,097,518</u>
<u>累計攤銷及減損</u>				
110年1月1日餘額	\$ 352,443	\$ 102,715	\$ 3,713	\$ 458,871
攤銷費用	-	8,752	438	9,190
處 分	-	(69,993)	-	(69,993)
淨兌換差額	<u>(9,771)</u>	<u>(7,056)</u>	<u>(106)</u>	<u>(16,933)</u>
110年12月31日餘額	<u>\$ 342,672</u>	<u>\$ 34,418</u>	<u>\$ 4,045</u>	<u>\$ 381,135</u>
110年12月31日淨額	<u>\$ 689,419</u>	<u>\$ 26,677</u>	<u>\$ 287</u>	<u>\$ 716,383</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 7 年
排汗權	5 年

十八、其他資產

	111年12月31日	110年12月31日
<u>流 動</u>		
預付款	\$ 311,194	\$ 374,378
受限制資產－流動（附註三三）	388	379,914
合約資產（附註二四）	151	4,493
其 他	4,913	13,287
	<u>\$ 316,646</u>	<u>\$ 772,072</u>
<u>非 流 動</u>		
存出保證金（附註三二）	\$ 86,009	\$ 72,659
預付設備款	100,368	533,237
催收款項	3,753	12,419
減：備抵損失－催收款項	(3,753)	(12,419)
淨確定福利資產	55,661	27,055
其 他	22,255	13,422
	<u>\$ 264,293</u>	<u>\$ 646,373</u>

受限制資產－流動係質押於銀行之定存單及活期存款，分別作為支付工程款及專案信託之擔保品，質押資訊請參閱附註三三。

十九、借 款

（一）短期借款

	111年12月31日	110年12月31日
短期信用借款	<u>\$ 10,902,810</u>	<u>\$ 10,512,765</u>

上述短期借款於資產負債表日之市場利率區間如下：

	111年12月31日	110年12月31日
利 率	0.70%～4.80%	0.65%～1.45%

(二) 應付短期票券

	111年12月31日	110年12月31日
應付商業本票	\$ 700,000	\$ -
減：應付短期票券折價	(656)	-
	<u>\$ 699,344</u>	<u>\$ -</u>

應付短期票券之利率於 111 年 12 月 31 日為 1.76%~1.90%。

(三) 長期借款

	111年12月31日	110年12月31日
<u>無擔保借款</u>		
銀行借款	\$ 2,039,440	\$ 2,204,300
減：列為一年內到期部分	(500,000)	(1,089,300)
	<u>1,539,440</u>	<u>1,115,000</u>
應付長期票券—聯貸	6,500,000	6,500,000
減：應付長期票券折價	(6,073)	(3,233)
減：聯貸手續費	(5,704)	(8,469)
	<u>6,488,223</u>	<u>6,488,298</u>
	<u>\$ 8,027,663</u>	<u>\$ 7,603,298</u>

1. 銀行借款

銀行借款	到期日	重大條款	有效利率%	111年12月31日	110年12月31日
<u>浮動利率借款</u>					
華南商業銀行 信用借款	112.03.03	到期償還。	1.55	\$ 500,000	\$ -
凱基商業銀行 信用借款	113.12.27	到期償還。	1.85	300,000	-
永豐商業銀行 信用借款	113.07.31	到期償還。	1.89	100,000	-
玉山商業銀行 聯貸借款	114.08.20	自首次動用日起算屆滿 42 個月之日償還第 1 期，其後每 6 個月為 1 期共分 4 期，第 1 至 3 期攤還 10%，第 4 期攤還 70%。	1.79	1,000,000	-
玉山商業銀行 信用借款	114.03.18	到期償還。	0.87	139,440	-
凱基商業銀行 信用借款	111.08.07	到期償還。	0.99	-	400,000
第一商業銀行 信用借款	112.06.18	111 年已提前償還。	0.94	-	400,000
華南商業銀行 信用借款	111.09.10	到期償還。	0.97	-	300,000
台灣銀行 信用借款	112.03.20	111 年已提前償還。	1.03	\$ -	\$ 300,000

(接次頁)

(承前頁)

銀行借款	到期日	重大條款	有效利率%	111年12月31日	110年12月31日
凱基商業銀行 信用借款	113.10.13	111年已提前償還。	0.89	-	260,000
安泰商業銀行 信用借款	112.10.14	111年已提前償還。	0.90	-	200,000
彰化商業銀行 信用借款	113.11.13	111年已提前償還。	1.13	-	100,000
兆豐商業銀行 信用借款	112.11.16	111年已提前償還。	0.95	-	100,000
玉山商業銀行 信用借款	111.06.28	到期償還。	0.89	-	96,200
玉山商業銀行 信用借款	111.03.18	到期償還。	0.89	-	48,100
				<u>\$ 2,039,440</u>	<u>\$ 2,204,300</u>

2. 應付長期票券

發行機構	貼現率%	111年12月31日	110年12月31日
兆豐票券(1)	1.90%	\$ 1,750,000	\$ 1,750,000
	1.05%		
國際票券(1)	1.90%	1,750,000	1,750,000
	1.05%		
玉山商業銀行(2)	1.90%	2,000,000	2,000,000
	1.05%		
台新商業銀行(2)	1.90%	<u>1,000,000</u>	<u>1,000,000</u>
	1.05%		
		<u>\$ 6,500,000</u>	<u>\$ 6,500,000</u>

(1) 合併公司於 109 年 4 月 30 日與第一商業銀行股份有限公司等 10 家金融機構所組成之聯合授信銀行團簽訂聯合授信合約總額度新台幣（以下同）50 億元，其中由國際票券金融股份有限公司及兆豐票券金融股份有限公司為本授信案發行商業本票之簽證承銷機構，總承銷額度為 35 億元，合併公司得於 5 年期限內得循環發行 30 天至 180 天期之授信保證商業本票，並應自簽約日起算 6 個月內完成本授信案之首次動用，合併公司已於 109 年 6 月 15 日申請動用額度 35 億元。

(2) 合併公司於 109 年 8 月 6 日與玉山商業銀行股份有限公司等 10 家金融機構所組成之聯合授信銀行團簽訂聯合授信合約總額度新台幣（以下同）42 億元，其中由玉山商業銀行股份有限公司及台新商業銀行股份有限公司為本授信案發行商業本票之簽證承銷機構，總承銷額度為 30 億元，合併公司得於 5 年期限內得循環發行 30 天至 180 天期之授信保證商業本票，並應自簽約日起算 6 個月內完成本授信案之首次動用，合併公司已於 109 年 8 月 20 日申請動用額度 30 億元，並於 111 年 12 月 16 日申請動撥聯貸借款 10 億元。

3. 上述部分長期借款，依銀行借款合同規定如下：

- (1) 本公司之借款約定其年度與第 2 季合併財務報表於借款之存續期間內應維持約定之財務比率；
- (2) 除一般規定外，精成科技股份有限公司與玉山商業銀行及台新國際商業銀行主辦之聯貸借款合同，亦規定精成科技股份有限公司年度合併財務報表應維持約定財務比率；精成科技股份有限公司與凱基商業銀行之借款合同，亦規定精成科技股份有限公司年度及第 2 季合併財務報表應維持約定財務比率。

二十、其他負債

	111年12月31日	110年12月31日
<u>流 動</u>		
其他應付款		
應付薪資	\$ 1,309,949	\$ 1,344,772
應付未休假獎金	75,216	75,845
應付費用	1,533,331	1,451,920
應付設備款	582,706	690,227
其 他	351,224	360,031
	<u>\$ 3,852,426</u>	<u>\$ 3,922,795</u>
其他應付款－關係人（附註 三二）	<u>\$ 7,292</u>	<u>\$ 10,247</u>

（接次頁）

(承前頁)

	111年12月31日	110年12月31日
其他負債		
保固負債準備	\$ 618,225	\$ 591,896
暫收款及代收款	33,674	27,061
其他(附註三二)	<u>162,881</u>	<u>131,734</u>
	<u>\$ 814,780</u>	<u>\$ 750,691</u>
非流動		
其他負債		
存入保證金	\$ 200,182	\$ 199,185
淨確定福利負債－非流動	143,337	147,707
其他	<u>10,825</u>	<u>17,001</u>
	<u>\$ 354,344</u>	<u>\$ 363,893</u>

二一、負債準備

	111年12月31日	110年12月31日
流動		
保固(帳列其他流動負債)	\$ 618,225	\$ 591,896
員工福利(帳列其他應付款)	<u>75,216</u>	<u>75,845</u>
	<u>\$ 693,441</u>	<u>\$ 667,741</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

劃。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，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

	111年12月31日	110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>528,441</u>	<u>528,441</u>
已發行股本	<u>\$ 5,284,413</u>	<u>\$ 5,284,413</u>

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

(二) 資本公積

	111年12月31日	110年12月31日
<u>得用以彌補虧損、發放現金或</u>		
<u>撥充股本(1)</u>		
股票發行溢價	\$ 3,974,222	\$ 3,974,222
庫藏股票交易	20,004	20,004
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)	121,167	124,249
贖回可轉換公司債	76,918	76,918
	<u>\$ 4,193,200</u>	<u>\$ 4,196,282</u>

1. 此類資本公積得用以彌補虧損，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，請參閱附註二七員工酬勞及董事酬勞。

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。

本公司分別於 111 年 6 月 14 日及 110 年 7 月 7 日舉行股東常會，分別擬議及決議之 110 及 109 年度盈餘分配案及每股股利如下：

	盈餘	分配	每股股利 (元)	
	110年度	109年度	110年度	109年度
法定盈餘公積	\$ 373,207	\$ 317,678	\$ -	\$ -
普通股股利—現金	1,162,571	1,162,571	2.20	2.20

(四) 特別盈餘公積

	111年度	110年度
年初餘額	\$ 1,009,027	\$ 1,024,542
迴轉特別盈餘公積		
處分土地	-	(15,515)
年底餘額	<u>\$ 1,009,027</u>	<u>\$ 1,009,027</u>

首次採用 IFRSs 因土地未實現重估增值所提列之特別盈餘公積，得於處分或重分類該資產時迴轉。於分派盈餘時，尚應就報導期間結束日帳列其他權益減項淨額與首次採用 IFRSs 所提列之特別盈餘公積之差額補提列特別盈餘公積。嗣後其他權益減項淨額有迴轉時，得就迴轉部分迴轉特別盈餘公積分派盈餘。

(五) 其他權益項目

1. 國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	111年度	110年度
期初餘額	(\$ 2,078,585)	(\$ 1,868,272)
換算國外營運機構財務		
報表所產生之兌換差額	1,037,835	(199,753)
採用權益法之關聯企業之		
換算差額之份額	<u>19,777</u>	<u>(10,560)</u>
期末餘額	<u>(\$ 1,020,973)</u>	<u>(\$ 2,078,585)</u>

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

	111年度	110年度
期初餘額	\$ 6,575,724	\$ 9,147,660
金融資產未實現損益	(3,964,336)	(2,583,785)
採用權益法之關聯企業 之其他綜合損益之 份額	(98,113)	11,849
期末餘額	<u>\$ 2,513,275</u>	<u>\$ 6,575,724</u>

(六) 非控制權益

	111年度	110年度
期初餘額	\$ 11,571,223	\$ 10,812,684
本期淨利	1,426,678	2,136,544
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	987,777	(245,264)
透過其他綜合損益按 公允價值衡量金融 資產未實現損益	(845,649)	(590,337)
採權益法之關聯企業之 其他綜合損益之份額	158	(5,233)
採用權益法認列子公司資本 公積變動之調整	-	(59,856)
採權益法之子公司保留盈餘 變動之調整	-	28,699
採權益法之關聯企業資本 公積變動之調整	(3,731)	14
子公司購入庫藏股	(105,274)	(167,282)
子公司庫藏股轉讓員工	-	165,682
子公司發放現金股利	(534,225)	(261,255)
子公司現金減資	-	(243,173)
期末餘額	<u>\$ 12,496,957</u>	<u>\$ 11,571,223</u>

(七) 庫藏股票

本公司 110 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	-	2,000	(2,000)	-

本公司於 110 年 2 月經董事會決議轉讓庫藏股 2,000 仟股予員工認購，庫藏股成本為 84,355 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）6,743 仟元及於轉讓時認列資本公積－庫藏股交易 6,495 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

(一) 客戶合約收入

	111年度	110年度
客戶合約收入		
印刷電路板	\$ 47,474,432	\$ 53,239,624
房地銷售	131,782	3,135,667
其 他	81,722	624,396
	<u>\$ 47,687,936</u>	<u>\$ 56,999,687</u>

(二) 合約餘額

	111年12月31日	110年12月31日
合約資產－流動（帳列其他 流動資產項下）		
銷售佣金	<u>\$ 151</u>	<u>\$ 4,493</u>
合約負債－流動		
預收不動產銷售款		
待售房地	<u>\$ 1,149</u>	<u>\$ 43,123</u>

(三) 合併公司截至 111 年 12 月 31 日已簽訂之房地銷售合約，尚未滿足之履約義務所分攤之交易價格之彙總金額及預計認列收入年度如下：

	預計認列收入年度	已簽約合約金額
待售房地	112 年～113 年	<u>\$ 1,460</u>

二五、繼續營業單位淨利

(一) 利息收入

	111年度	110年度
銀行存款	\$ 458,394	\$ 337,282
其 他	468	17
	<u>\$ 458,862</u>	<u>\$ 337,299</u>

(二) 其他收入

	111年度	110年度
租金收入	\$ 138,843	\$ 108,901
股利收入（附註三二）	246,031	320,731
其他收入（附註三二）	132,126	206,299
	<u>\$ 517,000</u>	<u>\$ 635,931</u>

(三) 其他利益及損失

	111年度	110年度
處分不動產、廠房及設備利益 （附註十四）	\$ 50,520	\$ 560,571
透過損益按公允價衡量之 金融商品（損失）利益 （附註七）	(455,155)	366,326
資產減損迴轉利益（附註 十四、十五及十七）	-	120
外幣兌換利益（損失）（附註 三六）	1,223,479	(291,079)
其 他	(33,296)	(51,649)
	<u>\$ 785,548</u>	<u>\$ 584,289</u>

(四) 財務成本

	111年度	110年度
銀行借款利息	\$ 154,633	\$ 114,523
租賃負債利息	12,902	8,442
其 他	93,190	55,491
	<u>\$ 260,725</u>	<u>\$ 178,456</u>

(五) 折舊及攤銷

	111年度	110年度
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 2,139,068	\$ 1,843,084
營業費用	<u>294,810</u>	<u>278,386</u>
	<u>\$ 2,433,878</u>	<u>\$ 2,121,470</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 176	\$ 561
營業費用	<u>11,942</u>	<u>8,629</u>
	<u>\$ 12,118</u>	<u>\$ 9,190</u>

二六、員工福利費用

	111年度	110年度
短期員工福利	\$ 7,638,745	\$ 8,469,611
退職後福利		
確定提撥計畫	481,937	433,536
確定福利計畫（附註二二）	7,040	7,514
離職福利	<u>375</u>	<u>969</u>
	<u>\$ 8,128,097</u>	<u>\$ 8,911,630</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 6,215,785	\$ 6,824,425
營業費用	<u>1,912,312</u>	<u>2,087,205</u>
	<u>\$ 8,128,097</u>	<u>\$ 8,911,630</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 111 年度估列之員工酬勞及董事酬勞金額分別為 102,782 仟元及 51,025 仟元，各占稅前獲利 2.85%及 1.40%，年度合併財務報告通過發布日後，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

本公司於 111 年 2 月 21 日及 110 年 2 月 25 日舉行董事會，分別決議通過 110 及 109 年度員工及董事酬勞金額如下，均以現金發放：

	110年度		109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	\$ 108,423	\$ 57,760	\$ 89,118	\$ 47,476
各年度財務報告認列金額	\$ 108,244	\$ 57,664	\$ 89,094	\$ 47,462

上述差異分別調整為 111 及 110 年度之損益。

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：

	111年度	110年度
當期所得稅		
當年度產生者	\$ 1,644,835	\$ 1,710,927
未分配盈餘加徵	199,289	144,224
以前年度所得稅調整數	(14,808)	(7,808)
子公司盈餘匯回	639,225	148,687
土地增值稅	1,813	192,307
	<u>2,470,354</u>	<u>2,188,337</u>
遞延所得稅		
當年度產生者	90,851	42,709
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 2,561,205</u>	<u>\$ 2,231,046</u>

會計所得與當期所得稅費用之調節如下：

	111年度	110年度
繼續營業單位稅前淨利	<u>\$ 7,196,586</u>	<u>\$ 8,092,549</u>
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅費用	\$ 2,821,697	\$ 2,937,902
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	(980,899)	(887,322)
出售土地利益免稅	-	(96,382)
其他	(58,678)	27,615
子公司減資彌補虧損	(68,219)	-
未分配盈餘加徵	199,289	144,224

(接次頁)

(承前頁)

	111年度	110年度
以前年度所得稅調整數	(\$ 14,808)	(\$ 7,808)
子公司盈餘匯回	639,225	148,687
土地增值稅	1,813	192,307
其他	21,785	(228,177)
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 2,561,205</u>	<u>\$ 2,231,046</u>

合併公司適用中華民國所得稅法之個體所適用之稅率為 20%；
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) 本期所得稅負債

	111年12月31日	110年12月31日
本期所得稅負債	<u>\$ 1,571,475</u>	<u>\$ 1,227,124</u>

(三) 遞延所得稅資產與負債

111 年度

	期 初 餘 額	認 列 於 損 益	匯 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	\$ 34,900	(\$ 1,300)	\$ -	\$ 33,600
未實現銷貨折讓	45,700	10,210	-	55,910
其他未實現費用及損失	390,317	37,039	-	427,356
	<u>\$ 470,917</u>	<u>\$ 45,949</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 516,866</u>
<u>遞 延 所 得 稅 負 債</u>				
暫時性差異				
未實現土地增值稅	\$ 63,309	\$ -	(\$ 242)	\$ 63,067
採權益法認列之子公司				
利益份額	413,053	126,368	(14,572)	524,849
折舊費用財稅差異	357,250	(65,168)	9,157	301,239
其他未實現利益	3	75,600	-	75,603
	<u>\$ 833,615</u>	<u>\$ 136,800</u>	<u>(\$ 5,657)</u>	<u>\$ 964,758</u>

110 年度

	期 初 餘 額	認 列 於 損 益	匯 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	\$ 20,300	\$ 14,600	\$ -	\$ 34,900
未實現銷貨折讓	30,400	15,300	-	45,700
其他未實現費用及損失	270,476	119,841	-	390,317
	<u>\$ 321,176</u>	<u>\$ 149,741</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 470,917</u>
<u>遞 延 所 得 稅 負 債</u>				
暫時性差異				
未實現土地增值稅	\$ 79,685	(\$ 15,653)	(\$ 723)	\$ 63,309
採權益法認列之子公司				
利益份額	156,841	256,569	(357)	413,053
折舊費用財稅差異	421,669	(48,120)	(16,299)	357,250
其他未實現利益	349	(346)	-	3
	<u>\$ 658,544</u>	<u>\$ 192,450</u>	<u>(\$ 17,379)</u>	<u>\$ 833,615</u>

(四) 截至 111 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
\$ 68,743	112年
136,734	113年
136,530	114年
280,857	115年
<u>\$ 622,864</u>	

(五) 所得稅核定情形

本公司之營利事業所得稅申報案件截至 109 年度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

	111年度	110年度
基本每股盈餘	<u>\$ 6.07</u>	<u>\$ 7.05</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 6.03</u>	<u>\$ 7.02</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

	111年度	110年度
歸屬於本公司業主之淨利	<u>\$ 3,208,703</u>	<u>\$ 3,724,959</u>

股 數

單位：仟股

	111年度	110年度
用以計算基本每股盈餘之普通 股加權平均股數	528,441	528,136
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工酬勞	<u>3,594</u>	<u>2,853</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通 股加權平均股數	<u>532,035</u>	<u>530,989</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、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。

三一、金融工具

(一) 公允價值之資訊

1. 非按公允價值衡量之金融工具

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 111 年及 110 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

111 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</u>			
<u>金融資產</u>			
國內上市（櫃）股票	\$ 40,365	\$ -	\$ 40,365
基金受益憑證	50,107	-	50,107
	<u>\$ 90,472</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 90,472</u>
<u>透過其他綜合損益按公允</u>			
<u>價值衡量之金融資產</u>			
權益工具投資			
－國內上市（櫃）股票	\$ 4,371,885	\$ -	\$ 4,371,885
－國內非上市（櫃）股票	-	518,311	518,311
	<u>\$ 4,890,196</u>	<u>\$ 518,311</u>	<u>\$ 4,890,196</u>
<u>透過損益按公允價值衡量之</u>			
<u>金融負債</u>			
衍生工具	\$ -	\$ 20,027	\$ 20,027

110 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</u>			
<u>金融資產</u>			
國內上市（櫃）股票	\$ 55,350	\$ -	\$ 55,350
基金受益憑證	262,065	-	262,065
結構式存款	-	43,506	43,506
衍生工具	-	92,638	92,638
	<u>\$ 317,415</u>	<u>\$ 136,144</u>	<u>\$ 453,559</u>
<u>透過其他綜合損益按公允</u>			
<u>價值衡量之金融資產</u>			
權益工具投資			
－國內上市（櫃）股票	\$ 9,015,617	\$ -	\$ 9,015,617
－國內非上市（櫃）股票	-	597,784	597,784
	<u>\$ 9,015,617</u>	<u>\$ 597,784</u>	<u>\$ 9,613,401</u>

111 及 110 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

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、其他應付款、租賃負債及借款。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以及具匯率風險暴險之衍生工具帳面金額，參閱附註三六。

敏感度分析

合併公司主要受到美金、人民幣及日圓匯率波動之影響。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、人民幣及日圓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、人民幣及日圓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		日圓升值1%之影響	
	111年度	110年度	111年度	110年度	111年度	110年度
稅前利益影響數	\$ 85,325	\$ 96,390	\$ 7,447	\$ 5,002	(\$ 5,687)	(\$ 3,986)

(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，因而產生利率暴險。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：

	111年12月31日	110年12月31日
具公允價值利率風險		
—金融負債	\$ 699,344	\$ -
具現金流量利率風險		
—金融資產	26,989,248	18,725,395
—金融負債	19,430,473	19,205,363

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，在所有其他變權維持不變之情況下，合併公司 111 及 110 年度之稅前淨利分別增加（減少）75,588 仟元及(4,800)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 111 年及 110 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。

111 年 12 月 31 日

	加權平均 有效利率 (%)	短 於 1 年	1 ~ 5 年	5 年 以 上	合 計
<u>非衍生金融負債</u>					
無附息負債		\$ 11,565,648	\$ 200,182	\$ -	\$ 11,765,830
租賃負債	4.34%	159,883	328,189	-	488,072
固定利率工具	1.85%	699,344	-	-	699,344
浮動利率工具	1.92%	<u>11,402,810</u>	<u>8,027,663</u>	<u>-</u>	<u>19,430,473</u>
		<u>\$ 23,827,685</u>	<u>\$ 8,556,034</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 32,383,719</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>\$ 159,883</u>	<u>\$ 328,189</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 488,072</u>

110 年 12 月 31 日

	加權平均 有效利率 (%)	短 於 1 年	1 ~ 5 年	5 年 以 上	合 計
<u>非衍生金融負債</u>					
無附息負債		\$ 14,817,558	\$ 199,185	\$ -	\$ 15,016,743
租賃負債	4.16%	131,890	111,643	375	243,908
浮動利率工具	0.88%	<u>11,602,065</u>	<u>7,603,298</u>	<u>-</u>	<u>19,205,363</u>
		<u>\$ 26,551,513</u>	<u>\$ 7,914,126</u>	<u>\$ 375</u>	<u>\$ 34,466,014</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>\$ 131,890</u>	<u>\$ 111,643</u>	<u>\$ 375</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 243,908</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

	111年12月31日	110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	\$ 20,135,521	\$ 19,213,832
— 未動用金額	<u>28,734,080</u>	<u>29,098,988</u>
	<u>\$ 48,869,601</u>	<u>\$ 48,312,820</u>

(三) 金融資產與金融負債之互抵

合併公司與中國銀行、東莞銀行及工商銀行等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：

110 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)	\$ 568,609	\$ 568,609	\$ -	\$ 361	\$ 361

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	
			淨 額	
銀行借款	\$ 568,609	\$ 568,609	\$ -	

三二、關係人交易

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

(一) 關係人之名稱及其關係

關 係 人 名 稱	與 合 併 公 司 之 關 係
華新科技股份有限公司	具重大影響之投資者
華新麗華股份有限公司	具重大影響之投資者
台灣精星科技股份有限公司	關聯企業
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
嘉聯益電子(昆山)有限公司	其他關係人
嘉聯益科技(蘇州)有限公司	其他關係人
華新科技(香港)有限公司	其他關係人
蘇州華科電子有限公司	其他關係人
DONG GUAN WALSIN TECHN. ELE. CO., LTD	其他關係人
佳邦科技股份有限公司	其他關係人
上海華新麗華電力電纜有限公司	其他關係人
信昌電子陶瓷股份有限公司	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
華科事業群慈善基金會	其他關係人
ELNA Co. Ltd	其他關係人
INFO-TEK HOLDING CO., LTD	其他關係人

(接次頁)

(承前頁)

關 係 人 名 稱	與 合 併 公 司 之 關 係
華科好樣文化藝術基金會	其他關係人
Kamaya Electric(M) Sdn. Bhd	其他關係人
Kamaya Electric Co., Ltd.	其他關係人
禾邦電子(蘇州)有限公司	其他關係人
Walsin Technology Holding Corporation (HK) Limited	其他關係人
華東科技股份有限公司	其他關係人
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

(二) 營業交易

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	111年度	110年度
銷貨收入	具重大影響之投資者	\$ 2,559	\$ 345,893
	關聯企業	25,190	5,792
	其他關係人	60,203	136,725
		<u>\$ 87,952</u>	<u>\$ 488,410</u>
進 貨	具重大影響之投資者	\$ -	\$ 95
	關聯企業	523,498	1,143,383
	其他關係人	21,256	39,639
		<u>\$ 544,754</u>	<u>\$ 1,183,117</u>
股利收入	具重大影響之投資者／ 華新科技股份有限公司	\$ 237,728	\$ 312,762
	其他關係人	7,313	7,046
		<u>\$ 245,041</u>	<u>\$ 319,808</u>
其他收入	具重大影響之投資者	\$ 25,107	\$ 31,781
	關聯企業	1,909	1,743
	其他關係人	-	709
		<u>\$ 27,016</u>	<u>\$ 34,233</u>
其他費損	具重大影響之投資者	\$ 38,326	\$ 44,170
	其他關係人	11,124	9,180
	關聯企業	-	112
		<u>\$ 49,450</u>	<u>\$ 53,462</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	111年12月31日	110年12月31日
應收票據	關聯企業	\$ 658	\$ -
應收帳款	具重大影響之投資者	\$ -	\$ 71,379
	關聯企業	18,105	3,423
	其他關係人	10,311	10,992
		<u>\$ 28,416</u>	<u>\$ 85,794</u>
其他應收款	具重大影響之投資者	\$ 4,145	\$ 6,542
	關聯企業	49	790
	其他關係人	3,918	1,179
		<u>\$ 8,112</u>	<u>\$ 8,511</u>
存出保證金	具重大影響之投資者	\$ 175	\$ 175
應付帳款	關聯企業	\$ 261,157	\$ 407,650
	其他關係人	4,967	13,007
		<u>\$ 266,124</u>	<u>\$ 420,657</u>
其他應付款	具重大影響之投資者	\$ 5,986	\$ 7,789
	其他關係人	1,306	1,223
	關聯企業	-	1,235
		<u>\$ 7,292</u>	<u>\$ 10,247</u>
預收款項	具重大影響之投資者	\$ 26,827	\$ -
	其他關係人	25,492	26,218
		<u>\$ 52,319</u>	<u>\$ 26,218</u>

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

其他應收款係應收關係人之諮詢服務費等；其他應付款係應付關係人諮詢服務費、租金、加工費及代收代付費用等；預收款項係預收關係人購買商品之訂金等。

(三) 取得之不動產、廠房及設備

關 係 人 類 別	取 得	價 款
	111年度	110年度
關聯企業	\$ -	\$ 37,985
其他關係人	15,306	-
	<u>\$ 15,306</u>	<u>\$ 37,985</u>

(四) 處分不動產、廠房及設備

關 係 人 類 別	處 分	價 款	處 分	利 益
	111年度	110年度	111年度	110年度
其他關係人	<u>\$ 162,747</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 43,249</u>	<u>\$ -</u>

(五) 主要管理階層之薪酬

	111年度	110年度
短期員工福利	\$ 196,225	\$ 182,535
退職後福利	450	448
	<u>\$ 196,675</u>	<u>\$ 182,983</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

三三、質抵押之資產

下列資產業經提供為支付工程款及專案信託之擔保品：

	111年12月31日	110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>\$ 388</u>	<u>\$ 379,914</u>

本公司之子公司重慶敦寧置業有限公司於大陸地區從事房地產開發及預售屋銷售業務，其依中國法令規定，需對開發項目資本金及預售資金進行監管，並視工程進度解除監管資金比例。

三四、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一) 合併公司已開立而尚未使用之信用狀明細如下：

單位：外幣仟元

幣 別	111年12月31日	110年12月31日
人 民 幣	\$ 8,530	\$ 27,131
日 圓	-	136,000

(二) 合併公司未認列之合約承諾如下：

	111年12月31日	
	合 約 總 價 款	已 支 付 價 款
購買不動產、廠房及設備 (包含營建業存貨)	\$ 3,166,846	\$ 2,434,010

	110年12月31日	
	合 約 總 價 款	已 支 付 價 款
購買不動產、廠房及設備 (包含營建業存貨)	\$ 5,956,428	\$ 4,359,029

三五、其他事項

(一) 新型冠狀病毒之影響

合併公司 111 及 110 年度之營運，未受到新型冠狀病毒肺炎全球大流行以及近期在我國之影響；唯為配合大陸地區疫情防控政策，合併公司位於大陸地區之子公司，於 111 年第 2 季曾採取暫時停工、封閉式及閉環管理措施，上述配合政策對合併公司營運並無重大影響。

(二) 孫公司配合政策性搬遷

孫公司昆山元茂電子科技有限公司及昆山雄強電子科技有限公司，設址於昆山開發區景王路北側及昆山開發區金沙江南路 259 號之土地使用權及相關不動產，配合昆山開發區房屋徵收實施中心政策性搬遷並簽訂搬遷協議書，預計取得搬遷補償款金額分別為人民幣 479,532 仟元及 141,642 仟元，由於本案尚有人員安置費、無法拆遷之設備損失、設備運輸之搬遷重置費及相關稅負等將會陸續發生，處分損益需待完成搬遷並經會計師查核後確定。

三六、外幣金融資產及負債之匯率資訊

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

單位：外幣仟元

111 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	\$	604,224		30.71		\$	18,555,719	
人 民 幣		1,133,870		4.4192			5,010,798	
日 圓		3,391,831		0.2324			788,262	
<u>金 融 負 債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 金		326,382		30.71			10,023,191	
人 民 幣		965,359		4.4192			4,266,114	
日 圓		5,838,757		0.2324			1,356,927	

110 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	\$	659,814		27.68		\$	18,263,652	
人 民 幣		1,184,963		4.3431			5,146,413	
日 圓		4,987,492		0.2405			1,199,492	
<u>金 融 負 債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 金		311,584		27.68			8,624,645	
人 民 幣		1,069,796		4.3431			4,646,231	
日 圓		6,645,019		0.2405			1,598,127	

合併公司於 111 及 110 年度包含未實現及已實現外幣兌換利益(損失)分別為 1,223,479 仟元及(291,079)仟元，由於外幣交易及集團個體之功能性貨幣種類繁多，故無法按各重大影響之外幣別揭露兌換損益。

三七、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊

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

(二) 轉投資事業相關資訊

編號	項	目	說	明
1	被投資公司名稱、所在地區.....等相關資訊。		附表四	
2	資金貸與他人。		附表五	
3	為他人背書保證。		附表六	
4	期末持有有價證券情形。		附表七	
5	累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。		無	
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。		附表八	
9	應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上。		附表九	
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。		附表十~十一	
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。		附表十~十一	
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。		附表十~十一	
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。		附表十~十一	
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

111 年度母子公司間業務及重要交易往來情形，請參閱附表十二。

(五) 主要股東資訊

編 號	項 目	說 明
1	股權比例達 5% 以上之股東名稱、持股數額及比例。	附表十三

三八、部門資訊

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：

- (一) 該等營運部門具有類似之長期銷貨毛利；
- (二) 產生現金流量之方式雷同；
- (三) 日常營運活動類似。

部門收入與營運結果

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－印刷電路板之產銷業務。

EMS 部門－印刷電路板之組裝銷售業務。

其他部門－其他業務。

合併公司 111 及 110 年度有關部門別財務資訊列示如下：

	111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	\$ 43,363,055	\$ 8,690,061	\$ 430,994	(\$ 4,796,174)	\$ 47,687,936
營業成本	35,131,110	7,416,292	596,069	(4,819,549)	38,323,922
營業毛利(損)	8,231,945	1,273,769	(165,075)	23,375	9,364,014
營業費用	3,316,337	418,671	277,262	(26,190)	3,986,080
營業利益(損失)	4,915,608	855,098	(442,337)	49,565	5,377,934
營業外收入及支出	1,111,796	72,697	683,724	(49,565)	1,818,652
稅前淨利	\$ 6,027,404	\$ 927,795	\$ 241,387	\$ -	\$ 7,196,586

	110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	\$ 44,995,087	\$ 10,316,769	\$ 7,144,739	(\$ 5,456,908)	\$ 56,999,687
營業成本	<u>36,682,511</u>	<u>8,737,527</u>	<u>5,892,944</u>	<u>(5,550,027)</u>	<u>45,762,955</u>
營業毛利	8,312,576	1,579,242	1,251,795	93,119	11,236,732
營業費用	<u>3,734,139</u>	<u>487,385</u>	<u>461,961</u>	<u>(55,155)</u>	<u>4,628,330</u>
營業利益	4,578,437	1,091,857	789,834	148,274	6,608,402
營業外收入及支出	<u>1,223,269</u>	<u>180,756</u>	<u>228,396</u>	<u>(148,274)</u>	<u>1,484,147</u>
稅前淨利	<u>\$ 5,801,706</u>	<u>\$ 1,272,613</u>	<u>\$ 1,018,230</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 8,092,549</u>

111 及 110 年度部門間交易業已沖銷。

(二) 部門總資產

	111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	\$ 13,233,718	\$ 2,605,971	\$ 6,135,222	\$ -	\$ 21,974,911
應收票據及帳款	14,744,845	2,457,750	54,147	(2,693,574)	14,563,168
存 貨	4,281,199	1,810,226	2,006,993	-	8,098,418
其他流動資產	<u>2,175,064</u>	<u>922,046</u>	<u>10,048,967</u>	<u>(10,630,313)</u>	<u>2,515,764</u>
流動資產合計	34,434,826	7,795,993	18,245,329	(13,323,887)	47,152,261
採用權益法之投資	33,480,721	351,390	53,707,964	(82,728,973)	4,811,102
不動產、廠房及設備及 投資性不動產	9,828,118	1,146,257	1,387,006	(557)	12,360,824
商譽及其他無形資產	20,277	105,999	-	593,878	720,154
其他非流動資產	<u>8,451,747</u>	<u>352,456</u>	<u>910,885</u>	<u>1,101,794</u>	<u>10,816,882</u>
資產總計	<u>\$ 86,215,689</u>	<u>\$ 9,752,095</u>	<u>\$ 74,251,184</u>	<u>(\$ 94,357,745)</u>	<u>\$ 75,861,223</u>

	110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	\$ 8,778,022	\$ 794,776	\$ 3,837,976	\$ -	\$ 13,410,774
應收票據及帳款	17,678,322	2,214,546	964,050	(3,039,175)	17,817,743
存 貨	5,721,448	2,384,510	1,636,034	(3,184)	9,738,808
其他流動資產	<u>2,827,131</u>	<u>9,100,142</u>	<u>3,424,885</u>	<u>(11,040,069)</u>	<u>4,312,089</u>
流動資產合計	35,004,923	14,493,974	9,862,945	(14,082,428)	45,279,414
採用權益法之投資	30,869,556	363,731	65,316,204	(91,923,999)	4,625,492
不動產、廠房及設備及 投資性不動產	9,503,650	1,216,102	1,404,880	(8,979)	12,115,653
商譽及其他無形資產	26,964	95,541	-	593,878	716,383
其他非流動資產	<u>11,315,018</u>	<u>737,641</u>	<u>636,097</u>	<u>2,028,958</u>	<u>14,717,714</u>
資產總計	<u>\$ 86,720,111</u>	<u>\$ 16,906,989</u>	<u>\$ 77,220,126</u>	<u>(\$ 103,392,570)</u>	<u>\$ 77,454,656</u>

(三) 地區別資訊

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	
	111年度	110年度	111年12月31日	110年12月31日
亞 洲	\$ 44,273,204	\$ 50,601,083	\$ 14,754,663	\$ 14,715,460
美 洲	2,376,505	5,111,011	-	-
歐 洲	931,179	1,185,595	-	-
其 他	<u>107,048</u>	<u>101,998</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 47,687,936</u>	<u>\$ 56,999,687</u>	<u>\$ 14,754,663</u>	<u>\$ 14,715,460</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 111 及 110 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 111 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	有 價 證 券 票 采邑股份有限公司 (註 3)	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	4,270,867	\$ 68,545	2.91	\$ 68,545	
	金鑫投資股份有限公司	其他關係人	"	6,500,000	284,245	1.34	284,245	
	華新科技股份有限公司	具有重大影響之投資者	"	37,167,115	2,936,202	7.67	2,936,202	
	華東科技股份有限公司	其他關係人	"	14,761,000	167,537	2.83	167,537	
	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	40,365	-	40,365	

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、十及十一。

註 3：該公司原名為華科采邑股份有限公司，於 111 年 7 月更名為采邑股份有限公司。

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 111 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	估總進（銷）貨之比率%	授信期	信期	授信期	餘額	估總應收（付）票據、帳款之比率%	
瀚宇博德股份有限公司	瀚宇博德科技（江陰）有限公司	間接持股 100% 之子公司	銷貨	(221,805)	(3)	月結 150 天	不適用	不適用	103,600	4	
"	"	"	進貨	4,136,265	81	月結 95 天	"	"	(1,818,829)	(84)	

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 111 年 12 月 31 日

附表三

單位：新台幣仟元／外幣元

帳列應收款項之公司	交易對象	關	應收款項餘額	人週轉率	逾期金額	應收應收關係人款項		應收關係人款項式	應收關係人款項金額	提列損失	備抵額
						逾額	處				
瀚宇博德股份有限公司	瀚宇博德科技(江陰)有限公司	子 公 司	\$ 103,600 USD 3,373,507	2.67	\$ -	-	-	\$ 27,010 USD 879,533	\$ -	-	-

瀚宇博德股份有限公司及其子公司
被投資公司資訊、所在地區...等相關資訊
民國 111 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	編所在地區	主要營業項目	原本期	始期	投資未上	實收金額	額未股	期數	比率	持面金額	有被投資公司本期(損)益	本期認列之投資(損)益	備註
瀚宇博德股份有限公司	HannStar Board (BVI) Holdings Corp.	英屬維京群島	一般投資	\$	1,724,145	\$	1,724,145	52,000,000	100.00	100.00	\$	20,677,195	\$	1,960,522
"	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		3,756,970	133,239,649	24.04		USD	673,304,950	USD	65,688,934
"	精成科技股份有限公司	台灣	印刷電路板製造銷售		4,483,961		4,483,961	192,815,499	40.91			3,765,538		445,224
HannStar Board (BVI) Holdings Corp.	HannStar Board International Holdings Ltd.	開曼群島	一般投資	USD	4,140,581		4,140,581	1,316,250,000	100.00			7,869,786		2,472,581
"	HannStar Board Investments (Hong Kong) Limited	香港	一般投資	USD	130,314,886		130,314,886	USD	100.00		USD	16,335,606	USD	1,958,575
HannStar Board Investments (Hong Kong) Limited	精博信華實業(香港)有限公司	香港	一般投資	USD	108,578		108,578	3,600,000 (註1)	100.00		USD	531,931,172	USD	65,652,395
HannStar Board International Holdings Ltd.	HannStar Board (SAMOA) Holdings Corp.	薩摩亞	一般投資	USD	3,600,000		3,600,000	USD	15.00		USD	94,589	(	533)
"	HannStar Board Holdings (Hong Kong) Ltd.	香港	一般投資	USD	108,709		108,709	3,600,000 (註1)	100.00		USD	3,080,084	(	18,017)
"	瀚宇博德科技(江陰)有限公司	大陸江陰市	一般投資	USD	3,600,000		3,600,000	1	100.00		USD	94,577	(	3,551)
HannStar Board Holdings (Hong Kong) Ltd.	重慶信晟電子有限公司	大陸重慶市	電子元器件銷售、房地產投資及租賃	USD	8,674,729		8,674,729	215,970,000	100.00		USD	120,123	(	18,018)
瀚宇博德科技(江陰)有限公司	重慶碩宏投資有限公司	大陸重慶市	一般投資等	RMB	11,325,649		11,325,649	RMB	21.35		USD	12,214	USD	12,214
"	重慶碩宏投資有限公司	大陸重慶市	企業房產管理	RMB	643,270		643,270	RMB	25.65		USD	19,035	USD	387,568
精博信華實業(香港)有限公司	Up First Investments Ltd.	英屬維京群島	一般投資	USD	24,000,000		24,000,000	24,000,000 (註1)	100.00		USD	16,326,769	USD	1,946,778
精成科技股份有限公司	Dynamic Skyline Ltd.	英屬維京群島	一般投資	USD	5,220,149		5,220,149	167,322,352 (註1)	100.00		USD	531,643,415	USD	65,279,136
"	Success Ocean Investments Ltd.	英屬維京群島	一般投資	USD	1,202,626		1,202,626	38,300,000 (註1)	100.00		USD	16,453,109	USD	2,399,755
"	晟成實業股份有限公司	台灣	不動產買賣、租賃	USD	38,300,000		38,300,000	51,300,000 (註1)	100.00		USD	535,757,373	USD	80,013,865
"	華成自動化工設備股份有限公司	台灣	機械設備及電子零件製造業務	USD	1,655,630		1,655,630	344,393	100.00		USD	68,012	(	36,503)
"	台灣精星科技股份有限公司	台灣	電子零組件製造業務	JPY	3,821,036,659		3,821,036,659	3,821,036,659	50.24		RMB	15,390,122	(	7,774)
"	ELNA Printed Circuits Co., Ltd.	日本	印刷電路板之組裝銷售業務	MYR	23,451		23,451	3,000,001	27.78		RMB	8,273,602	(	1,766,414)
"	GBM ELECTRONICS (M) SDN. BHD.	馬來西亞	印刷電路板之組裝銷售業務	MYR	3,000,001		3,000,001	2,720,000	92.94		RMB	700,618	(	39,426)
華成自動化工設備股份有限公司	Up First Investments Ltd.	台灣	機器設備製造業務	USD	17,000		17,000	7,326,152 (註1)	100.00		RMB	158,539,151	(	153,709)
Up First Investments Ltd.	GBM UP (HK) Ltd.	香港	一般投資	USD	7,326,152		7,326,152	7,200,000 (註1)	100.00		RMB	2,654,433	(	157,331)
"	Forever Line Ltd.	香港	一般投資	USD	217,822		217,822	54,392,201 (註1)	100.00		RMB	600,657,336	(	35,686,385)
"		香港	一般投資	USD	978,286		978,286	54,392,201 (註1)	100.00		USD	629,773	(	3,434)
"		香港	一般投資	USD	35,342,690		35,342,690	35,342,690	100.00		USD	20,507,108	(	116,227)
"		香港	一般投資	USD	35,342,690		35,342,690	35,342,690	100.00		USD	20,507,108	(	116,227)

(續次頁)

(承前頁)

投資公司名稱	被投資公司名稱	編 號	所 在 地 區	主 要 營 業 項 目	原 本	期 初	投 資	上 期	金 額	期 末	持 有 面 額	被 投 資 公 司 本 期 (損) 益	本 期 認 列 之 投 資 (損) 益	備 註
Up First Investments Ltd.	川億電腦 (深圳) 有限公司		大陸深圳市	印刷電路板之產銷業務	\$	1,207,837	\$	1,207,837	USD 1,207,837	USD 38,820,000	\$	\$ 98,386	\$ 98,975	
"	川億電腦 (重慶) 有限公司		大陸重慶市	印刷電路板之產銷業務	USD	38,820,000	USD	38,820,000	USD 38,820,000	(註1)	USD 110,156,768	USD 3,300,994	USD 3,320,760	
"	怡寬電子 (深圳) 有限公司		大陸深圳市	印刷電路板之銷售業務	USD	47,000,000	USD	47,000,000	USD 47,000,000	(註1)	USD 146,080,283	USD 32,000,127	USD 32,000,127	
"	精成元茂電子科技 (重慶) 有限		大陸重慶市	物業管理	USD	203,301	USD	203,301	USD 6,188,756	(註1)	USD 266,801	USD 10,101	USD 10,101	
"	精成元茂電子科技 (重慶) 有限		大陸重慶市	物業管理	USD	376,540	USD	376,540	USD 12,000,000	(註1)	USD 6,884,188	(USD 16,887)	(USD 16,887)	
"	精成元茂電子科技 (重慶) 有限		大陸重慶市	物業管理	USD	43,190	USD	43,190	USD 14,700,000	(註1)	USD 24,325	(USD 566,598)	(USD 566,598)	
Success Ocean Investments Ltd.	Always Up Investments Ltd.		香 港	一般投資	USD	933,798	USD	933,798	USD 29,300,000	(註1)	USD 819,270	USD 21,767	USD 21,767	
"	CMK Global Brands		英屬納京群島	一般投資	USD	1,034,792	USD	1,034,792	USD 31,500,000	(註1)	USD 503,031	USD 11,722	USD 11,722	
Dynamic Skyline Ltd.	Centralian Investments Ltd.		英屬納京群島	一般投資	USD	1,220,878	USD	1,220,878	USD 40,000,000	(註1)	USD 3,306,478	USD 338,227	USD 338,227	
"	Total Rich Holdings Ltd.		香 港	一般投資	USD	126	USD	126	USD 37,452,000	(註1)	USD 107,667,801	USD 8,848,753	USD 8,848,753	
"	Up Ever Holdings Ltd.		香 港	一般投資	USD	753	USD	753	USD 3,716	(註1)	USD 5,648,129	USD 1,196,907	USD 1,196,907	
"	精嘉電子科技 (蕪湖) 有限公司		大陸蕪湖市	生產及銷售汽車電子零配件	USD	22,218	USD	22,218	USD 25,000,000	(註1)	USD 3,314,219	USD 1,298,457	USD 1,298,457	
"	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	25,000,000	USD 63,000,000	(註1)	USD 637,085	USD 28,132	USD 28,132	
"	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	151,500	USD	151,500	USD 5,000,000	(註1)	USD 20,745,196	USD 943,855	USD 943,855	
ELNA Printed Circuits Co., Ltd.	ELNA PCB (M) SDN. BHD.		馬來西亞	印刷電路板之產銷業務	MYR	2,218,575	MYR	2,218,575	MYR 305,500,000	(註1)	USD 142,717	USD 9,737	USD 9,737	
Centralian Investments Ltd.	Will Grow Holdings Ltd.		香 港	一般投資	USD	40,000,000	USD	40,000,000	USD 40,000,000	(註1)	USD 4,647,239	USD 326,688	USD 326,688	
川億電腦 (重慶) 有限公司	重慶端豐科技有限公司		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	(註1)	USD 1,300,814	(USD 42,720)	(USD 38,736)	
CMK Global Brands	東莞端升電子有限公司		大陸東莞市	印刷電路板之產銷業務	USD	427,491	USD	427,491	USD 14,219,970	(註1)	USD 988,757	USD 263,737	USD 263,737	
Always Up Investments Ltd.	東莞端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	29,300,000	USD	29,300,000	USD 29,300,000	(註1)	USD 32,196,572	USD 340,351	USD 340,351	
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 29,300,000	(註1)	USD 173,454	USD 730,277	USD 730,277	
Up Ever Holdings Ltd.	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 7,200,000	(註1)	USD 189,153	USD 35,674	USD 35,674	
Forever Line Ltd.	昆山元茂電子科技有限公司		大陸昆山市	印刷電路板之產銷業務	USD	1,792,238	USD	1,792,238	USD 57,575,500	(註1)	USD 5,648,125	USD 1,196,907	USD 1,196,907	
Will Grow Holdings Ltd.	昆山元松電子科技有限公司		大陸昆山市	印刷電路板之組裝銷售業務	USD	1,300,814	USD	1,300,814	USD 40,000,000	(註1)	USD 3,314,215	USD 1,298,457	USD 1,298,457	
GBM UP (HK) Ltd.	精博信華實業 (香港) 有限		香 港	一般投資	USD	217,822	USD	217,822	USD 7,200,000	(註1)	USD 101,780	USD 38,701	USD 38,701	
Effort Growth Developments 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 5,700,000	(註1)	USD 13,341	USD 1,974,173	(USD 58,840)	
昆山元松電子科技有限公司	重慶碩宏投資有限公司		大陸重慶市	一般投資等	RMB	67,990,000	RMB	67,990,000	RMB 67,990,000	(註1)	USD 105,540,873	USD 398,353	USD 398,353	
川億電腦 (深圳) 有限公司	重慶碩宏投資有限公司		大陸重慶市	一般投資等	RMB	320,186	RMB	320,186	RMB 67,990,000	(註1)	USD 11,442,186	(RMB 34,868,536)	(RMB 4,472,936)	

註 1：係以原始投資金額列示。

註 2：具重大非控制權益。

註 3：ELNA Printed Circuits Co., Ltd. 於 111 年 7 月 22 日經董事會決議通過辦理減資彌補虧損，減資金額為日幣 727,500 仟元，減資後實收資本額為日幣 1,500,000 仟元，股數及持股比例皆無變動。

單位：新台幣仟元／外幣以元為單位

附表五

編號 (註 1)	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	是否為關聯人	本期最高餘額	期末餘額	實際動支金額	利率區間	資金貸與性質 (註 2)	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵	備抵名稱	品名	貸與限額 (註 3)	資金貸與總限額 (註 3)
1	精成科技股份有限公司	ELNA PCB (M) SDN. BHD.	其他應收款－關聯人	是	\$ 3,382,575 USD 105,000,000	\$ 2,977,450 USD 95,000,000	\$ 1,282,716 USD 19,000,000 JPY 2836,600,000	不超過 5%	2	\$ -	營運週轉暨借還貸款	\$ -	\$ -	-	\$ 7113,854	\$ 7113,854
"	精成科技股份有限公司	Dynamic Skyline Ltd.	"	"	476,250 USD 15,000,000	-	-	不超過 5%	2	-	營運週轉暨借還貸款	-	-	-	7113,854	7113,854
"	精成科技股份有限公司	GBM ELECTRONICS (M) SDN. BHD.	"	"	966,430 USD 30,000,000	921,300 USD 30,000,000	445,295 USD 14,300,000	不超過 5%	2	-	營運週轉暨借還貸款	-	-	-	7113,854	7113,854
"	精成科技股份有限公司	ELNA Printed Circuits Co., Ltd.	"	"	644,300 USD 20,000,000	307,100 USD 10,000,000	116,200 JPY 500,000,000	不超過 5%	2	-	營運週轉暨借還貸款	-	-	-	7113,854	7113,854
"	精成科技股份有限公司	聚成實業股份有限公司	"	"	350,000 USD 10,000,000	350,000	-	不超過 5%	2	-	營運週轉	-	-	-	7113,854	7113,854
2	川德電腦（深圳）有限公司	聚成實業股份有限公司 東莞品軒電子有限公司	"	"	270,218 RMB 60,000,000	132,455 RMB 30,000,000	-	不超過 5%	2	-	營運週轉暨借還貸款	-	-	-	1,351,028	2,026,543
"	川德電腦（深圳）有限公司	精成科技電子（東莞）有限公司	"	"	250,000 RMB 120,000,000	-	-	不超過 5%	2	-	營運週轉暨借還貸款	-	-	-	2,026,543	2,026,543
"	川德電腦（深圳）有限公司	昆山錦強電子科技有限公司	"	"	248,988 RMB 60,000,000	132,455 RMB 30,000,000	132,985 RMB 30,000,000	不超過 5%	2	-	營運週轉暨借還貸款	-	-	-	2,026,543	2,026,543
"	川德電腦（深圳）有限公司	昆山元茂電子科技有限公司	"	"	225,482 RMB 50,000,000	-	-	不超過 5%	2	-	營運週轉暨購買設備	-	-	-	2,026,543	2,026,543
"	川德電腦（深圳）有限公司	怡富電子（深圳）有限公司	"	"	67,704 RMB 15,000,000	-	-	不超過 5%	2	-	營運週轉	-	-	-	2,026,543	2,026,543
"	川德電腦（深圳）有限公司	ELNA PCB (M) SDN. BHD.	"	"	161,075 USD 5,000,000	153,550 USD 5,000,000	-	不超過 5%	2	-	營運週轉暨借還貸款	-	-	-	1,351,028	2,026,543
3	Up First Investments Ltd.	CNVK Global Brands Manufacture Ltd.	"	"	943,700 USD 32,000,000	675,620 USD 22,000,000	565,033 USD 18,399,000	不超過 5%	2	-	營運週轉暨借還貸款	-	-	-	4,456,692	6,685,039
"	Up First Investments Ltd.	Dynamic Skyline Ltd.	"	"	589,500 USD 20,000,000	307,100 USD 10,000,000	-	不超過 5%	2	-	營運週轉暨借還貸款	-	-	-	6,685,039	6,685,039
"	Up First Investments Ltd.	ELNA PCB (M) SDN. BHD.	"	"	483,225 USD 15,000,000	460,450 USD 15,000,000	-	不超過 5%	2	-	營運週轉暨借還貸款	-	-	-	4,456,692	6,685,039
4	Success Ocean Investments Ltd.	Up First Investments Ltd.	"	"	112,936 USD 3,800,000	58,349 USD 1,900,000	56,414 USD 1,837,000	不超過 5%	2	-	營運週轉暨借還貸款	-	-	-	827,236	827,236
5	Effort Growth Developments Ltd.	Up First Investments Ltd.	"	"	83,216 USD 2,800,000	24,568 USD 800,000	24,568 USD 800,000	不超過 5%	2	-	營運週轉暨借還貸款	-	-	-	72,987	72,987
6	昆山元芯電子科技有限公司	精嘉電子科技（蘇州）有限公司	"	"	180,545 RMB 40,000,000	177,274 RMB 40,000,000	-	不超過 5%	2	-	營運週轉暨借還貸款	-	-	-	1,944,696	1,944,696
"	昆山元芯電子科技有限公司	昆山元茂電子科技有限公司	"	"	1,116,778 RMB 250,000,000	620,458 RMB 140,000,000	381,138 RMB 86,000,000	不超過 5%	2	-	營運週轉、借還貸款暨購買設備	-	-	-	1,944,696	1,944,696
7	聚宏鉦成電子科技有限公司	精成科技電子（東莞）有限公司	"	"	715,728 RMB 160,000,000	354,547 RMB 80,000,000	265,910 RMB 60,000,000	不超過 5%	2	-	營運週轉暨借還貸款	-	-	-	818,893	818,893
8	川德電腦（彰慶）有限公司	精永勝生資源回收（重慶）有限公司	"	"	220,591 RMB 50,000,000	88,637 RMB 20,000,000	57,614 RMB 13,000,000	不超過 5%	2	-	營運週轉暨借還貸款	-	-	-	1,794,450	2,691,676
9	Dynamic Skyline Ltd.	ELNA PCB (M) SDN. BHD.	"	"	515,440 USD 16,000,000	491,360 USD 16,000,000	-	不超過 5%	2	-	營運週轉暨借還貸款	-	-	-	2,833,348	4,250,023
10	聚宏達成電子科技有限公司	精成科技電子（東莞）有限公司	"	"	115,228 RMB 26,000,000	115,228 RMB 26,000,000	-	不超過 5%	2	-	營運週轉暨借還貸款	-	-	-	173,454	173,454

精成科技電子（東莞）有限公司

註 1：本公司及子公司資金貸與他人應分別填表並於編號欄註明，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. 精成科技股份有限公司：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（111 年 12 月 31 日財務報表）經會計師查核或核閱之財務淨值之百分之四十。

2. 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（111 年 12 月 31 日財務報表）經會計師查核或核閱之財務淨值之百分之四十。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。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。

3. 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（111 年 12 月 31 日財務報表）經會計師查核或核閱之財務淨值之百分之六十。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。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。

4. 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（111 年 12 月 31 日財務報表）經會計師查核或核閱之財務淨值之百分之六十。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。

5. 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（111年12月31日財務報表）經會計師查核或核閱之財務淨值之百分之百。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。
6. 昆山元崧電子科技有限公司：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（111年12月31日財務報表）經會計師查核或核閱之財務淨值之百分之六十。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。
7. 義聚網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（111年12月31日財務報表）經會計師查核或核閱之財務淨值之百分之百。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。
8. 川德電腦（重慶）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（111年12月31日財務報表）經會計師查核或核閱之財務淨值之百分之六十。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。
9. 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（111年12月31日財務報表）經會計師查核或核閱之財務淨值之百分之六十。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。
10. 東莞捷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（111年12月31日財務報表）經會計師查核或核閱之財務淨值之百分之百。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。

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 111 年度

附表六

單位：新台幣仟元／原幣為元

編號 (註 1)	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象 公司名稱	關係 (註 2)	對單一企業背書 保證限額 (註 3)	本期最高背書 保證餘額	期末背書保證餘額 (註 4)	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 3)	屬母公司對子公司 背書保證 (註 5)	屬子公司 對母公司背書保證 (註 5)	屬大陸地區 背書保證 (註 5)	註
1	精成科技股份有限公司	Up First Investments Ltd.	2	\$ 17,784,634	\$ 1,353,030 USD 42,000,000	\$ 1,289,820 USD 42,000,000	\$ - USD -	\$ -	7.25%	35,569,268	Y	-	-	
"	"	Dynamic Skyline Ltd.	2	17,784,634	644,300 USD 20,000,000	- USD -	USD -	-	-	35,569,268	Y	-	-	
"	"	ELNA Printed Circuits Co., Ltd.	2	17,784,634	749,750 JPY 3,082,851,999	716,455 JPY 3,082,851,999	371,840 JPY 1,600,000,000	-	4.03%	35,569,268	Y	-	-	
"	"	ELNA PCB (M) SDN. BHD.	2	17,784,634	373,391 USD 10,000,000	89,525 USD -	USD -	-	0.50%	35,569,268	Y	-	-	
2	東莞進成電子科技有限 公司	精成科技電子(東莞)有 限公司	4	86,727	5,146 MYR 12,717,720	5,052 MYR 12,717,720	MYR -	-	2.91%	86,727	-	-	Y	
3	川德電腦(深圳)有限 公司	精成科技電子(東莞)有 限公司	4	3,377,571	317,500 RMB 1,140,000	1,140,000 RMB 1,140,000	RMB -	-	-	6,755,142	-	-	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如下：

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. 同業間依消費者保護法規範從事預售屋銷售合約之履約保證連帶擔保。

註 3：1. 精成科技股份有限公司：對單一企業背書保證之限額，不得超過精成科技股份有限公司淨值之 100%。對外背書保證總額不得超過本公司淨值之 200%。

2. 東莞進成電子科技有限有限公司：對單一企業背書保證之限額，不得超過子分公司淨值之 50%，如因業務關係從事背書保證者則不得超過為近一年度與子公司交易之總額（雙方間進貨或銷售金額孰高者）。

3. 川德電腦（深圳）有限公司：對單一企業背書保證之限額，不得超過子分公司淨值之 100%。對外背書保證總額不得超過子分公司淨值之 200%。

註 4：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 5：屬上市櫃母公司對子公司背書保證者、屬子公司對上市櫃母公司背書保證者、屬大陸地區背書保證者始須填列 Y。

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 111 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
精成科技股份有限公司	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	\$ 4,637	15.27	\$ 4,637	
	采邑股份有限公司（註 3）	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	10,023,932	160,884	6.83	160,884	
	華新科技股份有限公司	關聯企業	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	16,052,481	1,268,146	3.31	1,268,146	
崑山元崧電子科技有限 公司	貨幣型基金 上投摩根貨幣市場基金	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	-	50,107	-	50,107	

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、十及十一。

註 3：該公司原名為華科采邑股份有限公司，於 111 年 7 月更名為采邑股份有限公司。

瀚宇博德股份有限公司及子公司

被投資公司與關係公司進、銷貨之金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20%以上

民國 111 年度

附表八

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		註
			進（銷）貨	金額	佔總進（銷）貨之比率 %	授信期	問單	價授	信期	
瀚宇博德科技（江陰）有限公司	Hamstar Board (SAMOA) Holdings Corp.	兄弟公司	銷	(\$ 213,538)	1	月結 150 天	-	-	-	3
精成科技股份有限公司	精成科技電子（東莞）有限公司	子公司	進	539,919	4	60~120 天	-	-	-	7
"	"	"	銷	(1,049,411)	(7)	60~120 天	-	-	-	-
"	東莞裕嘉電子科技有限公司	"	進	120,325	1	60~120 天	-	-	-	-
"	川德電腦（深圳）有限公司	"	進	3,463,577	28	60~120 天	-	-	-	25
"	川德電腦（重慶）有限公司	"	進	5,414,077	44	60~120 天	-	-	-	48
"	昆山元茂電子科技有限公司	"	進	468,397	4	60~120 天	-	-	-	2
"	東莞瑞升電子有限公司	"	進	1,106,888	9	60~120 天	-	-	-	15
"	GBM ELECTRONICS (M) SDN. BHD.	"	進	964,763	8	60~120 天	-	-	-	2
昆山元茂電子科技有限	瀚宇博德科技（江陰）有限	兄弟公司	銷	(273,480)	(19)	60~120 天	-	-	-	34
公司	公司									
川德電腦（深圳）有限	東莞瑞升電子有限公司	兄弟公司	進	308,235	14	60~120 天	-	-	-	8
公司										
昆山元崧電子科技有限	嘉聯益科技股份有限公司	關聯企業	進	523,498	17	60~120 天	-	-	-	33
公司										
川德電腦（重慶）有限	精永再生資源回收（重慶）有限公司	兄弟公司	進	104,213	3	60~120 天	-	-	-	5
公司										

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 111 年 12 月 31 日

附表九

單位：新台幣仟元／外幣為元

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係人	應收款項餘額	週轉率	逾期金額	應收應收額	關係人款項式方	應收應收後式方	應收關係人款項金額	提列備抵損失金額
HannStar Board(BVI) Holdings Corp.	HannStar Board International Holdings Ltd.	母公司	\$ 2,386,375 USD 77,706,786 (註1)	-	\$	-	-	\$	-	\$
HannStar Board International Holdings Ltd.	HannStar Board Holdings (Hong Kong) Ltd.	母公司	2,386,375 USD 77,706,786 (註1)	-		-	-		-	-
HannStar Board Holdings (Hong Kong) Ltd.	瀚宇博德科技(江陰)有限公司	母公司	2,386,375 USD 77,706,786 (註1)	-		-	-		-	-
瀚宇博德科技(江陰)有限公司	HannStar Board (SAMOA) Holdings Corp.	兄弟公司	171,233 USD 5,575,791	0.36		-	-		-	-
"	瀚宇博德股份有限公司	母公司	1,818,829 USD 59,225,948	2.69		-	-		429,943 USD 14,000,082	-
精博信華實業(重慶)有限公司	重慶敦寧置業有限公司	兄弟公司	14,354 RMB 3,248,125	0.01		-	-		-	-
精成科技股份有限公司	ELNA Printed Circuits Co., Ltd.	子公司	117,094 JPY 503,892,188 (註1)	-		-	-		-	-
"	GBM ELECTRONICS (M) SDN. BHD.	"	445,295 USD 14,500,000 (註1)	-		-	-		-	-
"	ELNA PCB (M) SDN. BHD	"	1,243,184 USD 19,000,000 JPY 2,836,600,000 MYR 66,473 (註1)	-		-	-		-	-
Up First Investments Ltd.	CMK Global Brands Manufacture Ltd.	兄弟公司	565,033 USD 18,399,000 (註1)	-		-	-		-	-
昆山元崧電子科技有限公司	昆山元崧電子科技有限公司	兄弟公司	381,138 USD 12,410,887 (註1)	-		-	-		-	-
精成科技電子(東莞)有限公司	精成科技股份有限公司	母公司	278,075 USD 9,054,876	1.06		-	-		-	-
東莞達成電子科技有限公司	精成科技電子(東莞)有限公司	兄弟公司	115,686 USD 3,767,034 (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 餘 額	週 轉 率	逾 期 金	應 收 應 付 額	開 處	係 理 方	項 式	應 收 關 係 人 款 回 金 額	提 列 備 抵 損 失 金 額
東莞翔成電子科技有限公司	精成科技電子(東莞)有限公司	兄弟公司	\$ 266,477 RMB 60,127,807 (註1)	-	\$	-		-	\$	-	-
東莞瑞升電子有限公司	精成科技股份有限公司	母 公 司	622,667 USD 20,275,694	1.69		-		-	USD	178,327 5,806,797	- \$
川億電腦(深圳)有限公司	精成科技股份有限公司	母 公 司	1,049,765 USD 34,183,154	2.91		-		-	USD	617,115 20,094,914	-
"	昆山雄強電子科技有限公司	兄弟公司	132,955 USD 4,329,379 (註1)	-		-		-		-	-
昆山元茂電子科技有限公司	瀚宇博德科技(江陰)有限公司	兄弟公司	138,538 USD 4,511,159	1.75		-		-	USD	75,030 2,443,186	-
川億電腦(重慶)有限公司	精成科技股份有限公司	母 公 司	2,013,495 USD 65,564,791	3.02		-		-	USD	72,733 2,368,394	-
"	精永再生資源回收(重慶)有限公司	兄弟公司	110,543 USD 3,599,568 (註1)	-		-		-		-	-

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	本期匯出	本期匯入	匯出或收入	收回投資金額	本期匯出	自本期初起黑額	本期匯出	自本期初起黑額	收回投資金額	本期匯出	自本期初起黑額	被投資公司本期損益	本公司直接或間接投資之持股比例%	或本期認列投資損益(註3)	賣出帳面金額	期末投資金額	截至已賣出投資額	正至本期末止匯收益
大陸被投資公司名稱 瀚宇博德科技(江陰)有限公司	印刷電路板之產銷	\$ 8,720,719 USD 283,970,000 (註1)	投資第三地區英屬 維京群島 (BVI) Holdings Corp.間接投資 大陸公司 "	\$ - USD -	\$ - USD -	-	-	\$ - USD -	\$ 184,022 USD 5,992,257	\$ - USD -	\$ 184,022 USD 5,992,257	-	-	-	\$ 2,399,755 USD 80,013,865	100	\$ 2,399,755 USD 80,013,865	\$ 16,453,109 USD 535,757,373	\$ - USD -	1,412,898 USD 46,007,743	
大陸被投資公司名稱 精博信華實業(重慶)有限公司	企業房產管理	737,040 USD 24,000,000 (註2)	"	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(3,434) (USD 116,227)	15	(515) (USD 17,434)	94,466 USD 3,076,066	USD -	-	

註1：含盈餘轉增資美金109,000,000元及經由第三地區事業現金增資美金122,970,000元。

註2：含經由第三地區事業現金增資美金24,000,000元。

註3：係採用被投資公司經台灣母會計師核閱之財務報表為依據。

註4：111年12月31日匯率 USD：NTD=1：30.71。

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 查 會 核 准 投 資 金 額 (註5)	依 經 濟 部 投 資 審 查 會 規 定 赴 大 陸 地 區 投 資 金 限 額
美金 5,992,257 元 (新台幣 184,022 仟元)	美金元 328,319,258 (新台幣 10,082,684 仟元)	註 6

註5：此金額係包含盈餘轉增資及盈餘匯回。

註 6：「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範圍之企業，本公司係屬上開取得營運總部之企業，故無限期額之適用。

3. 與大陸被投資公司直接接洽或間接接洽第三地區事業所發生之重大交易事項：請詳附註三二及附表十二。

4. 與大陸被投資公司直接間接經營由第三地區事業提供資金融通情形：無。

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

瀚宇博德股份有限公司及子公司
被投資公司精成科技股份有限公司之大陸投資資訊
民國 111 年度

附表十一

單位：新台幣仟元／原幣為元

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

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資	資 方 式	本 期 初 自 台 灣 匯出累積投資金額	本 期 匯 出 或 收 回 投 資 金 額	本 期 初 自 台 灣 匯出累積投資金額	本 期 初 自 台 灣 匯出累積投資金額	被 投 資 公 司 本 期 損 益	本 公 司 直 接 或 間 接 持 股 比 例 %	本 期 認 損 實 質 損 益 (註 1)	列 損 益 帳 面 價 值	本 期 認 損 實 質 損 益 (註 1)	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	資 方 式	本 期 初 自 台 灣 匯出累積投資金額	本 期 匯 出 或 收 回 投 資 金 額	本 期 初 自 台 灣 匯出累積投資金額	本 期 初 自 台 灣 匯出累積投資金額	被 投 資 公 司 本 期 損 益	本 公 司 直 接 或 間 接 持 股 比 例 %	本 期 認 損 實 質 損 益 (註 1)	列 損 益 帳 面 價 值	本 期 認 損 實 質 損 益 (註 1)	截至本期止已匯回 台灣之投資收益
川德電腦(深圳)有限公司	印刷電路板之產 銷業務	USD 43,210,000	透過第三地區英屬維京群島 First Investments Ltd.間接 對大陸投資	USD 910,819	-	\$	910,819	\$	98,386 USD 3,300,994	100%	\$ 98,975 USD 3,320,760	\$ 3,382,914 USD110,156,768	\$ 98,975 USD 3,320,760	\$ -
怡寬電子(深圳)有限公司	印刷電路板之銷 售業務	HKD 52,000,000	"	186,434	-	-	186,434	-	10,101 USD 338,900	100%	10,101 USD 8,687,752	266,801 USD 8,687,752	10,101 USD 8,687,752	-
川德電腦(重慶)有限公司	印刷電路板之產 銷業務	USD 47,000,000	"	1,410,198	-	-	1,410,198	-	953,764 USD 32,000,127	100%	953,764 USD 32,000,127	4,486,126 USD146,080,283	953,764 USD 32,000,127	-
精成元茂電子科技(重慶)有限公司	物業管理	USD 12,000,000	"	376,540	-	-	376,540	-	(16,887) (USD 566,598)	100%	(16,887) (USD 566,598)	211,413 USD 6,884,188	(16,887) (USD 566,598)	-
精成元茂電子科技(重慶)有限公司	廢棄物回收販賣 及廢水處理	USD 2,100,000	"	43,190	-	-	43,190	-	24,325 USD 816,148	70%	24,325 USD 816,148	65,860 USD 2,144,576	24,325 USD 816,148	-
精成元茂電子科技(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) Ltd.間接對大陸投資	216,694	-	-	216,694	-	(3,464) (USD 116,227)	30%	(3,464) (USD 116,227)	188,932 USD 6,152,132	(3,464) (USD 116,227)	-
精成元茂電子科技(重慶)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	-	-	314,776	-	398,353 USD 13,365,295	100%	398,353 USD 13,365,295	3,241,160 USD105,540,873	398,353 USD 13,365,295	-
東莞翔成電子科技(重慶)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	-	-	582,298	-	21,766 USD 730,277	100%	21,766 USD 730,277	818,893 USD 26,665,363	21,766 USD 730,277	-
昆山元茂電子科技(重慶)有限公司	印刷電路板之產 銷業務	USD 80,000,000	透過第三地區香港 Forever Line Ltd.再投資大陸公司	1,792,238	-	-	1,792,238	-	(58,840) (USD 1,974,173)	100%	(58,840) (USD 1,974,173)	954,507 USD 31,081,313	(58,840) (USD 1,974,173)	-
東莞進成電子科技(重慶)有限公司	機具組裝與製造	USD 5,200,000	透過第三地區香港 Total Rich Holdings Ltd.間接對大陸 投資	-	-	-	-	-	35,674 USD 1,196,907	100%	35,674 USD 1,196,907	173,454 USD 5,648,125	35,674 USD 1,196,907	-
東莞耀成電子科技(重慶)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	-	-	-	-	-	38,701 USD 1,298,457	100%	38,701 USD 1,298,457	101,780 USD 3,314,215	38,701 USD 1,298,457	-
昆山雄強電子科技(重慶)有限公司	工業廠房出租及 物業管理	USD 5,700,000	透過第三地區英屬維京群島 Effort Growth Developments Ltd.間接對 大陸投資	235,060	-	-	235,060	-	(31,918) (USD 1,070,883)	100%	(31,918) (USD 1,070,883)	13,341 USD 434,410	(31,918) (USD 1,070,883)	-
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	-	-	-	-	-	112,714 USD 3,781,720	100%	112,714 USD 3,781,720	1,698,091 USD 55,294,396	112,714 USD 3,781,720	-
東莞裕嘉電子科技(重慶)有限公司	"	USD 5,000,000	"	-	-	-	-	-	9,737 USD 326,688	100%	9,737 USD 326,688	142,717 USD 4,647,239	9,737 USD 326,688	-
精成電子科技(蘇州)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	-	-	769,275	-	28,132 USD 943,855	100%	28,132 USD 943,855	637,085 USD 20,745,196	28,132 USD 943,855	-
東莞瑞升電子有限公司	印刷電路板之產 銷業務	USD 14,219,970	透過第三地區英屬維京群島 CMK Global Brands Manufacture Ltd.間接對大 陸投資	-	-	-	-	-	11,796 USD 395,757	86%	10,145 USD 340,351	988,757 USD 32,196,572	10,145 USD 340,351	-

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 350,528,640 HKD 30,000,001	(註 4)

註 1：本期認列投資損益欄係以經會計師查核之財務報表認列損益。

註 2：111 年 12 月 31 日匯率 USD：NTD＝1：30.71

111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日平均匯率 USD：NTD＝1：29.805
註 3：精成科技股份有限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「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：興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：請詳附註三二及附表十二。

註 6：興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：興大陸被投資公司直接或間接經由第三地區事業提供擔保品情形：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 111 年度

附表十二

單位：新台幣千元

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係	交易		往來		情形	
				科目	金額	金額	交易條件	佔合併總資產之比率 (註二)	或營業率%
0	瀚宇博德股份有限公司	HannStar Board (SAMOA) Holdings Corp.	母子公司	應收帳款－關係人	\$ 31,728		與非關係人無重大差異	-	-
"	"	"	"	銷貨收入	3,951		"	-	-
"	"	瀚宇博德科技（江陰）有限公司	"	其他應收款－關係人	285		"	-	-
"	"	"	"	應收帳款－關係人	103,600		"	-	-
"	"	"	"	應付帳款－關係人	1,818,829		"	2	2
"	"	"	"	銷貨收入	221,805		"	-	-
"	"	"	"	銷貨成本	4,136,265		"	9	9
"	"	精成科技股份有限公司	"	其他應收款－關係人	152		"	-	-
"	"	"	"	其他收入	7,849		"	-	-
"	"	ELNA PCB(M) SDN. BHD.	"	其他應收款－關係人	498		"	-	-
"	"	"	"	銷貨收入	5,682		"	-	-
"	"	"	"	銷貨成本	168		"	-	-
"	"	"	"	應收帳款－關係人	66		"	-	-
"	"	精成科技電子（東莞）有限公司	"	應收帳款－關係人	89		"	-	-
"	"	"	"	銷貨收入	90		"	-	-
1	HannStar Board (BVI) Holdings Corp.	HannStar Board International Holdings Ltd.	子公司對子公司	其他應收款－關係人	2,386,375		"	3	3
2	HannStar Board International Holdings Ltd.	HannStar Board Holdings (Hong Kong) Ltd.	子公司對子公司	其他應收款－關係人	2,386,375		與非關係人無重大差異	3	3
3	HannStar Board Holdings (Hong Kong) Ltd.	瀚宇博德科技（江陰）有限公司	"	其他應收款－關係人	2,386,375		"	3	3
4	HannStar Board (SAMOA) Holdings Corp.	瀚宇博德科技（江陰）有限公司	"	應付帳款－關係人	171,233		"	-	-
"	"	"	"	銷貨成本	213,538		"	-	-

(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 佔合併總資產之比率% (註二)
				科 目	金 額	交 易 條 件	交 易 條 件			
5	瀚宇博德科技(江陰)有限公司	昆山元茂電子科技有限公司	"	其他應收款－關係人	\$ 9,479	"	-	-	-	
"	"	"	"	其他應付款－關係人	134,304	"	-	-	-	
"	"	"	"	銷貨收入	105	"	-	-	-	
"	"	"	"	銷貨成本	278,837	"	1	-	1	
"	"	"	"	其他收入	19,225	"	-	-	-	
"	"	"	"	其他費用	2,936	"	-	-	-	
"	"	精永再生資源回收(重慶)有限公司	"	應付帳款－關係人	7,077	"	-	-	-	
"	"	"	"	銷貨成本	16,343	"	-	-	-	
"	"	昆山元崧電子科技有限公司	"	應收帳款－關係人	3,223	"	-	-	-	
"	"	"	"	銷貨收入	18,859	"	-	-	-	
6	精博信華實業(重慶)有限公司	重慶敦寧置業有限公司	"	其他應收款－關係人	14,354	"	-	-	-	
"	"	"	"	其他收入	915	"	-	-	-	
7	精成科技股份有限公司	ELNA Printed Circuits Co., Ltd.	"	其他應收款－關係人	117,094	"	-	-	-	
"	"	GBM ELECTRONICS (M) SDN. BHD.	"	銷貨成本	964,763	按成本加計約定毛利率	2	-	2	
"	"	"	"	應付帳款－關係人	68,291	與非關係人無重大差異	-	-	-	
"	"	"	"	其他應收款－關係人	445,295	"	1	-	1	
"	"	精成科技電子(東莞)有限公司	子公司對子公司	銷貨成本	539,919	按成本加計約定毛利率	1	-	1	
"	"	"	"	銷貨收入	1,049,411	"	2	-	2	
"	"	"	"	應付帳款－關係人	278,075	與非關係人無重大差異	-	-	-	
"	"	"	"	應收帳款－關係人	12,804	"	-	-	-	
"	"	川億電腦(深圳)有限公司	"	銷貨成本	3,463,577	按成本加計約定毛利率	7	-	7	
"	"	"	"	應付帳款－關係人	1,049,765	與非關係人無重大差異	1	-	1	

(接次頁)

(承前頁)

編 (註一)	交 易 人 名 稱	交 易 往 來 對 象	與 交 易 人 之 關 係	交 易		往		來		情 形
				交 科	目	金	額	交 易 條 件	佔 合 併 總 資 產 之 比 率 % (註二)	
7	精成科技股份有限公司	川億電腦(重慶)有限公司	"	銷貨成本	銷貨成本	\$	5,414,077	按成本加計約定毛利率	11	
"	"	"	"	應付帳款－關係人	應付帳款－關係人		2,013,495	與非關係人無重大差異	3	
"	"	昆山元茂電子科技有限公司	"	銷貨成本	銷貨成本		468,397	按成本加計約定毛利率	1	
"	"	"	"	應付帳款－關係人	應付帳款－關係人		76,991	與非關係人無重大差異	-	
"	"	東莞瑞升電子有限公司	"	銷貨成本	銷貨成本		1,106,888	按成本加計約定毛利率	2	
"	"	"	"	應付帳款－關係人	應付帳款－關係人		622,667	與非關係人無重大差異	1	
"	"	ELNA PCB (M) SDN. BHD.	"	其他應收款－關係人	其他應收款－關係人		1,243,184	"	2	
"	"	東莞裕嘉電子科技有限公司	"	銷貨成本	銷貨成本		120,325	按成本加計約定毛利率	-	
"	"	"	"	應付帳款－關係人	應付帳款－關係人		16,024	與非關係人無重大差異	-	
"	"	CMK Global Brands	"	其他應收款－關係人	其他應收款－關係人		565,033	"	1	
8	Up First Investments Ltd.	Up First Investments Ltd.	"	其他應收款－關係人	其他應收款－關係人		381,138	"	1	
9	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	其他應收款－關係人		132,955	"	-	
10	川億電腦(深圳)有限公司	昆山雄強電子科技有限公司	"	銷貨成本	銷貨成本		308,235	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	應付帳款－關係人		67,506	與非關係人無重大差異	-	
"	"	"	"	其他應收款－關係人	其他應收款－關係人		266,477	"	-	
11	東莞翔成電子科技有限公司	精成科技電子(東莞)有限公司	"	其他應收款－關係人	其他應收款－關係人		56,414	"	-	
12	Success Ocean Investments Ltd.	Up First Investments Ltd.	"	其他應收款－關係人	其他應收款－關係人		24,568	"	-	
13	Effort Growth Developments Ltd.	Up First Investments Ltd.	"	其他應收款－關係人	其他應收款－關係人		110,543	"	-	
14	川億電腦(重慶)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	其他應收款－關係人		104,213	按成本加計約定毛利率	-	
"	"	"	"	銷貨成本	銷貨成本		43,015	與非關係人無重大差異	-	
"	"	"	"	應付帳款－關係人	應付帳款－關係人		115,686	與非關係人無重大差異	-	
15	東莞連成電子科技有限公司	精成科技電子(東莞)有限公司	子公司對子公司	其他應收款－關係人	其他應收款－關係人					

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。

瀚宇博德股份有限公司

主要股東資訊

民國 111 年 12 月 31 日

附表十三

主 要 股 東 名 稱	股 份	
	持 有 股 數	持 股 比 例
華新科技股份有限公司	107,381,026	20.32%
華新麗華股份有限公司	63,753,952	12.06%
嘉聯益科技股份有限公司	28,731,448	5.44%

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 111 年及 110 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 111 年及 110 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 111 年及 110 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及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財務報表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 111 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 111 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(十六)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 111 年度銷貨收入中，外銷銷貨收入約佔 77%，其中透過大陸子公司製造後直接運送予終端客戶又佔其 83%，由於前述銷貨之交易屬瀚宇博德股份有限公司之可控制交易，因此本會計師認為其銷貨收入之認列是否允當，對於瀚宇博德股份有限公司 111 年度個體財務報告係屬關鍵查核事項。

針對上述事項，本會計師已就前揭銷貨收入之銷貨流程內部控制進行瞭解，並測試攸關內部控制設計與執行之有效性；抽核檢視外部訂單、出貨文件及收款情形等，以確認銷貨收入適當認列，並按交易條件如期收款。

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。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。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。

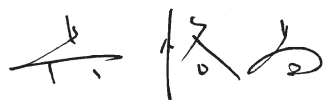
本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

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 111 年度個體財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 吳 恪 昌



會計師 洪 國 田



金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1000028068 號

證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 112 年 3 月 14 日



漢鼎振文股份有限公司
個體資產負債表

民國 111 年及 110 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	111年12月31日		110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）	\$ 948,853	3	\$ 254,140	1
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動（附註四及七）	40,365	-	55,350	-
1150	應收票據（附註四及八）	1,156	-	203	-
1170	應收帳款（附註四及八）	2,516,423	6	2,025,091	5
1180	應收帳款—關係人（附註四、八及三一）	135,483	-	101,856	-
1200	其他應收款	6,699	-	17,357	-
1210	其他應收款—關係人（附註三一）	5,093	-	7,781	-
130X	存貨（附註四及九）	231,824	1	400,643	1
1470	其他流動資產（附註十六）	25,766	-	23,696	-
11XX	流動資產總計	<u>3,911,662</u>	<u>10</u>	<u>2,886,117</u>	<u>7</u>
	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）	3,456,529	8	6,792,929	17
1550	採用權益法之投資（附註四及十一）	32,312,519	80	29,644,770	74
1600	不動產、廠房及設備（附註四及十二）	773,587	2	876,378	2
1755	使用權資產（附註四及十三）	21,131	-	20,669	-
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）	2,489	-	913	-
1840	遞延所得稅資產（附註四及二六）	29,577	-	20,353	-
1990	其他非流動資產（附註十六）	59,792	-	29,282	-
15XX	非流動資產總計	<u>36,663,108</u>	<u>90</u>	<u>37,392,778</u>	<u>93</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 40,574,770</u>	<u>100</u>	<u>\$ 40,278,895</u>	<u>100</u>
代 碼	負 債 及 權 益				
	流動負債				
2100	短期借款（附註十七）	\$ 4,730,000	12	\$ 4,130,000	10
2110	應付短期票券（附註十七）	699,344	2	-	-
2170	應付帳款	354,862	1	454,090	1
2180	應付帳款—關係人（附註三一）	1,818,829	4	1,257,713	3
2219	其他應付款（附註十八）	538,419	1	627,328	2
2220	其他應付款—關係人（附註三一）	576	-	992	-
2230	本期所得稅負債（附註四及二六）	260,297	1	142,569	1
2280	租賃負債—流動（附註四及十三）	11,542	-	9,642	-
2320	一年內到期之長期借款（附註十七）	500,000	1	720,000	2
2399	其他流動負債（附註十八）	14,045	-	13,575	-
21XX	流動負債總計	<u>8,927,914</u>	<u>22</u>	<u>7,355,909</u>	<u>19</u>
	非流動負債				
2540	長期借款（附註十七）	3,893,263	9	4,272,506	11
2570	遞延所得稅負債（附註四及二六）	282,348	1	227,435	-
2580	租賃負債—非流動（附註四及十三）	9,589	-	11,027	-
2670	其他非流動負債（附註十八）	7,460	-	13,860	-
25XX	非流動負債總計	<u>4,192,660</u>	<u>10</u>	<u>4,524,828</u>	<u>11</u>
2XXX	負債總計	<u>13,120,574</u>	<u>32</u>	<u>11,880,737</u>	<u>30</u>
	權益（附註二一）				
3110	普通股股本	5,284,413	13	5,284,413	13
3200	資本公積	4,193,200	10	4,196,282	10
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	2,217,399	5	1,844,192	5
3320	特別盈餘公積	1,009,027	3	1,009,027	2
3350	未分配盈餘	13,257,855	33	11,567,105	29
3300	保留盈餘總計	16,484,281	41	14,420,324	36
3400	其他權益	1,492,302	4	4,497,139	11
3XXX	權益總計	<u>27,454,196</u>	<u>68</u>	<u>28,398,158</u>	<u>70</u>
	負 債 與 權 益 總 計	<u>\$ 40,574,770</u>	<u>100</u>	<u>\$ 40,278,895</u>	<u>100</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：焦佑衡



經理人：姜振文



會計主管：簡佩琪



瀚宇博德股份有限公司

個體綜合損益表

民國 111 年及 110 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		111年度		110年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入（附註四、五、二 二及三一）	\$ 6,898,952	100	\$ 3,752,673	100
5000	營業成本（附註九及三一）	<u>6,278,845</u>	<u>91</u>	<u>3,392,682</u>	<u>91</u>
5900	營業毛利	<u>620,107</u>	<u>9</u>	<u>359,991</u>	<u>9</u>
	營業費用（附註三一）				
6100	推銷費用	135,441	2	104,348	3
6200	管理費用	283,414	4	289,884	8
6300	研究發展費用	16,922	1	16,516	-
6450	預期信用減損損失（附 註八）	<u>14,466</u>	<u>-</u>	<u>3,946</u>	<u>-</u>
6000	營業費用合計	<u>450,243</u>	<u>7</u>	<u>414,694</u>	<u>11</u>
6900	營業淨利（損）	<u>169,864</u>	<u>2</u>	<u>(54,703)</u>	<u>(2)</u>
	營業外收入及支出（附註 四、二三及三一）				
7100	利息收入	4,875	-	218	-
7010	其他收入	206,386	3	268,074	7
7020	其他利益及損失	66,263	1	521,424	14
7050	財務成本	(116,255)	(2)	(89,234)	(2)
7060	採用權益法認列之子公 司及關聯企業利益之 份額	<u>3,073,581</u>	<u>45</u>	<u>3,313,955</u>	<u>88</u>
7000	營業外收入及支出 合計	<u>3,234,850</u>	<u>47</u>	<u>4,014,437</u>	<u>107</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		111年度		110年度	
		金 額	%	金 額	%
7900	稅前淨利	\$ 3,404,714	49	\$ 3,959,734	105
7950	所得稅費用(附註四及二六)	(196,011)	(3)	(234,775)	(6)
8200	本年度淨利	<u>3,208,703</u>	<u>46</u>	<u>3,724,959</u>	<u>99</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	26,227	1	(10,779)	-
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	(3,379,747)	(49)	(2,178,565)	(58)
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	(691,104)	(10)	(390,999)	(11)
		(4,044,624)	(58)	(2,580,343)	(69)
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	<u>1,057,612</u>	<u>15</u>	(210,313)	(5)
8300	本年度其他綜合損 益(稅後淨額)	(2,987,012)	(43)	(2,790,656)	(74)
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 221,691</u>	<u>3</u>	<u>\$ 934,303</u>	<u>25</u>
	每股盈餘(附註二七)				
9750	基 本	<u>\$ 6.07</u>		<u>\$ 7.05</u>	
9850	稀 釋	<u>\$ 6.03</u>		<u>\$ 7.02</u>	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：焦佑衡



經理人：姜振文



會計主管：簡佩琪





民國 111 年 1 月 1 日至 11 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼	其 他	權 益	透 過 其 他 綜 合 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產 未 實 現 損 益	計 合	庫 藏 股	票 權 益	總 計
A1	110 年 1 月 1 日餘額	\$ 5,284,413	\$ 4,138,617	\$ 1,526,514	\$ 1,024,542	\$ 9,343,986	\$ 7,279,388
B1	109 年度盈餘指撥及分配	-	-	317,678	-	(317,678)	-
B5	法定盈餘公積	-	-	-	-	(1,162,571)	-
C7	普通股現金股利	-	-	-	-	-	-
D1	採用權益法認列之關聯企業之變動數	-	10	-	-	-	10
D3	本期淨利	-	-	-	-	3,724,959	3,724,959
D5	本期其他綜合（損）益	-	-	-	-	(2,571,936)	(2,571,936)
D7	本期綜合（損）益總額	-	-	-	-	(2,257,977)	(2,257,977)
B17	依法迴轉首次採用 IFRS 相關特別盈餘公積	-	-	(15,515)	-	15,515	-
L1	買回庫藏股	-	-	-	-	-	-
L1	本公司員工認購庫藏股	-	6,495	-	-	-	(84,355)
M5	採用權益法認列之子公司之變動數	-	53,736	-	-	-	90,850
M7	子公司買回庫藏股	-	(19,473)	-	-	-	25,037
M7	子公司員工認購庫藏股	-	16,897	-	-	-	(19,473)
Z1	110 年 12 月 31 日餘額	5,284,413	4,196,282	1,844,192	1,009,027	11,567,105	4,497,139
B1	110 年度盈餘指撥及分配	-	-	373,207	-	(373,207)	-
B5	法定盈餘公積	-	-	-	-	(1,162,571)	-
C7	普通股現金股利	-	-	-	-	-	-
D1	採用權益法認列之關聯企業之變動數	-	(232)	-	-	-	(232)
D3	本期淨利	-	-	-	-	3,208,703	3,208,703
D5	本期其他綜合（損）益	-	-	-	-	17,825	(2,987,012)
D7	本期綜合（損）益總額	-	-	-	-	3,226,528	(221,691)
M7	子公司買回庫藏股	-	(2,850)	-	-	-	(2,850)
Z1	111 年 12 月 31 日餘額	5,284,413	4,193,200	2,217,399	1,009,027	13,257,855	27,454,196

後附之附註係本個體財務報告之一部分。



董事長：焦佑衡



經理人：姜振文



會計主管：簡佩琪

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		111年度	110年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本期稅前淨利	\$ 3,404,714	\$ 3,959,734
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	141,316	118,902
A20200	攤銷費用	487	561
A20300	預期信用減損損失	14,466	3,946
A20400	透過損益按公允價值衡量金融 資產之淨利益（損失）	14,985	(6,376)
A20900	財務成本	116,255	89,234
A21200	利息收入	(4,875)	(218)
A21300	股利收入	(173,269)	(226,321)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	-	6,743
A22300	採用權益法認列之子公司及關 聯企業利益之份額	(3,073,581)	(3,313,955)
A22500	處分不動產、廠房及設備利益	(1,534)	(532,079)
A23800	存貨跌價及呆滯損失	42,072	9,144
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	-	(1,274)
A31130	應收票據	(953)	100
A31150	應收帳款	(505,798)	(1,756,453)
A31160	應收帳款－關係人	(33,627)	109,495
A31180	其他應收款	11,267	(1,680)
A31190	其他應收款－關係人	2,688	4,208
A31200	存 貨	126,747	(241,276)
A31240	其他流動資產	(1,333)	(3,479)
A31990	其他非流動資產	(2,379)	(6,318)
A32150	應付帳款	(99,228)	138,679
A32160	應付帳款－關係人	561,116	1,254,713
A32180	其他應付款	(35,840)	176,897
A32190	其他應付款－關係人	(416)	(3,644)
A32230	其他流動負債	470	(654)
A33000	營運產生之現金	503,750	(221,371)
A33100	收取之利息	4,266	218

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		111年度	110年度
A33300	支付之利息	(\$ 62,620)	(\$ 51,507)
A33500	支付之所得稅	(32,594)	(42,948)
AAAA	營業活動之淨現金流入(出)	<u>412,802</u>	<u>(315,608)</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	(43,347)	(90,344)
B02400	採用權益法之被投資公司減資退回 股款	-	167,666
B02700	取得不動產、廠房及設備	(79,765)	(143,066)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	1,543	608,512
B03800	存出保證金增加	(1,904)	(663)
B04500	取得無形資產	(2,800)	(1,323)
B07600	收取之股利	<u>942,529</u>	<u>461,260</u>
BBBB	投資活動之淨現金流入	<u>816,256</u>	<u>1,002,042</u>
籌資活動之現金流量			
C00100	短期借款增加	600,000	2,733,040
C00500	應付短期票券增加(減少)	699,031	(49,977)
C01600	舉借長期借款	2,000,000	800,000
C01700	償還長期借款	(2,649,015)	(2,938,302)
C03100	存入保證金減少	(6,400)	(4,930)
C04020	租賃本金償還	(15,390)	(12,221)
C04500	發放現金股利	(1,162,571)	(1,162,571)
C04900	庫藏股票買回成本	-	(84,355)
C05100	本公司員工購買庫藏股	-	84,107
CCCC	籌資活動之淨現金流出	<u>(534,345)</u>	<u>(635,209)</u>
EEEE	現金及約當現金淨增加	694,713	51,225
E00100	期初現金及約當現金餘額	<u>254,140</u>	<u>202,915</u>
E00200	期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 948,853</u>	<u>\$ 254,140</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：焦佑衡



經理人：姜振文



會計主管：簡佩琪



瀚宇博德股份有限公司

個體財務報告附註

民國 111 年及 110 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(以下簡稱瀚宇博德公司或本公司)，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 112 年 2 月 22 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一) 首次適用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」)對本個體財務報告並無重大影響。

(二) 112 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
IAS 1 之修正「會計政策之揭露」	2023 年 1 月 1 日(註 1)
IAS 8 之修正「會計估計值之定義」	2023 年 1 月 1 日(註 2)
IAS 12 之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」	2023 年 1 月 1 日(註 3)

註 1：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間適用此項修正。

註 2：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之會計估計值變動及會計政策變動適用此項修正。

註 3：除於 2022 年 1 月 1 日就租賃及除役義務之暫時性差異認列遞延所得稅外，該修正係適用於 2022 年 1 月 1 日以後所發生之交易。

截至本個體財務報告通過發布日止，本公司評估其他準則、解釋之修正將不致對財務狀況與財務績效造成重大影響。

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註 1)
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未 定
IFRS 16 之修正「售後租回中之租賃負債」	2024 年 1 月 1 日(註 2)
IFRS 17「保險合約」	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正「初次適用 IFRS 17 及 IFRS 9—比較資訊」	2023 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」	2024 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「具合約條款之非流動負債」	2024 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。

註 2：賣方兼承租人應對初次適用 IFRS 16 日後簽訂之售後租回交易追溯適用 IFRS 16 之修正。

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

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本個體財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則編製。

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具及按確定福利義務現值減除計畫資產公允價值認列之淨確定福利資產外，本個體財務報告係依歷史成本基礎編製。

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

1. 第 1 等級輸入值：係指於衡量日可取得之相同資產或負債於活躍市場之報價（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，對投資子公司及關聯企業係採權益法處理。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（包含該金融資產所產生之任何利息）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帳款與其他）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）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構成業務之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構成業務之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。

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一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。所有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) 不動產、廠房及設備、使用權資產、投資性不動產及無形資產（商譽除外）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不動產、廠房及設備、使用權資產、投資性不動產及無形資產（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生產及銷售。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

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，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。

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。

(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) 政府補助

政府補助僅於可合理確信本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。

若政府補助係用於補償已發生之費用或損失，或係以給與本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。

(十九) 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。

(二十) 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。本公司辦理現金增資保留員工認購及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。

(二一) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

1. 當期所得稅

依中華民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。

六、現金及約當現金

	111年12月31日	110年12月31日
庫存現金	\$ 527	\$ 637
銀行存款	334,126	251,331
約當現金		
銀行定期存款	491,360	2,172
附買回債券	122,840	-
	<u>\$ 948,853</u>	<u>\$ 254,140</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：

	111年12月31日	110年12月31日
銀行存款	0.07%~4.50%	0.01%~0.18%
約當現金		
銀行定期存款	4.5%~4.55%	2.60%
附買回債券	4%~4.3%	-

七、透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動

	111年12月31日	110年12月31日
透過損益按公允價值衡量之金融資產		
國內上市（櫃）股票	<u>\$ 40,365</u>	<u>\$ 55,350</u>

(一) 本公司 111 及 110 年度非衍生性金融資產評價產生之淨（損失）利益分別為(14,985)仟元及 7,650 仟元。

(二) 本公司 110 年度從事遠期外匯產生之淨損失為 1,274 仟元，其交易目的主要係為規避外幣資產與負債因匯率波動產生之風險。本公司從事之遠期外匯交易因不符合有效避險條件，故不適用避險會計。

八、應收票據及帳款

	111年12月31日	110年12月31日
<u>應收票據</u>		
因營業而發生	\$ 1,156	\$ 203
減：備抵損失	-	-
	<u>\$ 1,156</u>	<u>\$ 203</u>
<u>應收帳款</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 2,535,709	\$ 2,029,911
減：備抵損失	(19,286)	(4,820)
	<u>\$ 2,516,423</u>	<u>\$ 2,025,091</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	\$ 135,483	\$ 101,856
減：備抵損失	-	-
	<u>\$ 135,483</u>	<u>\$ 101,856</u>

(一) 應收票據

本公司 111 年及 110 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月結 30～150 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：

111 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	\$ 2,459,172	\$ 180,241	\$ 31,779	\$ -	\$ 2,671,192
備抵損失（存續期間 預期信用損失）	-	(12,930)	(6,356)	-	(19,286)
攤銷後成本	<u>\$ 2,459,172</u>	<u>\$ 167,311</u>	<u>\$ 25,423</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,651,906</u>

110 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	\$ 2,086,238	\$ 45,364	\$ 165	\$ -	\$ 2,131,767
備抵損失（存續期間 預期信用損失）	-	(4,787)	(33)	-	(4,820)
攤銷後成本	<u>\$ 2,086,238</u>	<u>\$ 40,577</u>	<u>\$ 132</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,126,947</u>

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	111年度	110年度
年初餘額	\$ 4,820	\$ 874
本年度認列減損損失	14,466	3,946
年底餘額	<u>\$ 19,286</u>	<u>\$ 4,820</u>

九、存 貨

	111年12月31日	110年12月31日
原 物 料	\$ 32,448	\$ 128,311
在 製 品	89,573	98,301
製 成 品	109,803	174,031
	<u>\$ 231,824</u>	<u>\$ 400,643</u>

111 及 110 年度與存貨相關之銷貨成本如下：

	111年度	110年度
銷貨成本	<u>\$ 6,278,845</u>	<u>\$ 3,392,682</u>

111 及 110 年度之銷貨成本含存貨跌價及呆滯損失及閒置產能損失如下：

	111年度	110年度
存貨跌價及呆滯損失	<u>\$ 42,072</u>	<u>\$ 9,144</u>
閒置產能損失	<u>\$ 135,899</u>	<u>\$ 98,350</u>

十、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	111年12月31日	110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	\$ 2,936,202	\$ 6,131,758
華東科技股份有限公司	167,537	278,245
未上市（櫃）公司股票		
采邑股份有限公司（註）	68,545	89,386
金鑫投資股份有限公司	284,245	293,540
	<u>\$ 3,456,529</u>	<u>\$ 6,792,929</u>

註：該公司原名為華科采邑股份有限公司，於111年7月更名為采邑股份有限公司。

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

	111年12月31日	110年12月31日
投資子公司	\$ 28,546,981	\$ 25,895,262
投資關聯企業	3,765,538	3,749,508
	<u>\$ 32,312,519</u>	<u>\$ 29,644,770</u>

(一) 投資子公司

	111年12月31日	110年12月31日
國內上市股票		
精成科技股份有限公司 （以下稱精成科技 公司）	\$ 7,869,786	\$ 7,125,126
國外非上市（櫃）股票		
HannStar Board (BVI) Holdings Corp.	<u>20,677,195</u> <u>\$ 28,546,981</u>	<u>18,770,136</u> <u>\$ 25,895,262</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：

	111年12月31日	110年12月31日
精成科技公司	40.91%	40.65%
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	111年12月31日	110年12月31日
精成科技公司	<u>\$ 5,312,067</u>	<u>\$ 7,442,678</u>

(二) 投資關聯企業

	111年12月31日	110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>\$ 3,765,538</u>	<u>\$ 3,749,508</u>

公 司 名 稱	業 務 性 質	主 營 業 場 所	111年 12月31日	110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	24.04%	23.96%

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	111年12月31日	110年12月31日
嘉聯益科技股份有限公司	<u>\$ 3,144,456</u>	<u>\$ 3,524,189</u>

本公司對上述關聯企業採權益法衡量。

以下嘉聯益公司彙總性財務資訊已反映可辨認資產之公允價值採權益法時所作之調整，係以合併財務報告為基礎編製：

嘉 聯 益

	111年12月31日	110年12月31日
流動資產	\$ 9,353,234	\$ 10,894,065
非流動資產	16,067,640	17,793,955
流動負債	(5,534,209)	(7,133,221)
非流動負債	(4,653,624)	(6,333,667)
權 益	<u>\$ 15,233,041</u>	<u>\$ 15,221,132</u>
本公司持股比例	24.04%	23.96%
本公司享有之權益	\$ 3,662,450	\$ 3,646,420
商 譽	<u>103,088</u>	<u>103,088</u>
投資帳面金額	<u>\$ 3,765,538</u>	<u>\$ 3,749,508</u>
	111年度	110年度
營業收入	<u>\$ 14,742,461</u>	<u>\$ 14,667,905</u>
本期淨利（損）	\$ 445,223	(\$ 490,146)
其他綜合損益	(366,983)	31,629
綜合損益總額	<u>\$ 78,240</u>	<u>(\$ 458,517)</u>
自嘉聯益收取之股利	<u>\$ -</u>	<u>\$ 66,620</u>

(三) 111 及 110 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												
110 年 1 月 1 日餘額	\$	221,510	\$	535,020	\$	1,200,338	\$	128,773	\$	176,982	\$	2,262,623
增 添		-		-		38,005		11,722		48,993		98,720
處 分	(	76,433)	(	2,690)	(	26,565)	(	20,419)		-	(	126,107)
重 分 類		-		-		149,287		11,810	(	175,389)	(	14,292)
110 年 12 月 31 日餘額	<u>\$</u>	<u>145,077</u>	<u>\$</u>	<u>532,330</u>	<u>\$</u>	<u>1,361,065</u>	<u>\$</u>	<u>131,886</u>	<u>\$</u>	<u>50,586</u>	<u>\$</u>	<u>2,220,944</u>
累 計 折 舊 及 減 損												
110 年 1 月 1 日餘額	\$	-	\$	325,605	\$	861,743	\$	114,402	\$	-	\$	1,301,750
處 分		-	(	2,690)	(	26,565)	(	20,419)		-	(	49,674)
折 舊 費 用		-		18,806		78,380		9,596		-		106,782
重 分 類		-		-	(	14,292)		-		-	(	14,292)
110 年 12 月 31 日餘額	<u>\$</u>	<u>-</u>	<u>\$</u>	<u>341,721</u>	<u>\$</u>	<u>899,266</u>	<u>\$</u>	<u>103,579</u>	<u>\$</u>	<u>-</u>	<u>\$</u>	<u>1,344,566</u>
110 年 12 月 31 日淨額	<u>\$</u>	<u>145,077</u>	<u>\$</u>	<u>190,609</u>	<u>\$</u>	<u>461,799</u>	<u>\$</u>	<u>28,307</u>	<u>\$</u>	<u>50,586</u>	<u>\$</u>	<u>876,378</u>
成 本												
111 年 1 月 1 日餘額	\$	145,077	\$	532,330	\$	1,361,065	\$	131,886	\$	50,586	\$	2,220,944
增 添		-		920		80		5,654		16,546		23,200
處 分		-		-	(	23,557)	(	4,541)		-	(	28,098)
重 分 類		-		-		49,552		7,114	(	52,431)		4,235
111 年 12 月 31 日餘額	<u>\$</u>	<u>145,077</u>	<u>\$</u>	<u>533,250</u>	<u>\$</u>	<u>1,387,140</u>	<u>\$</u>	<u>140,113</u>	<u>\$</u>	<u>14,701</u>	<u>\$</u>	<u>2,220,281</u>
累 計 折 舊 及 減 損												
111 年 1 月 1 日餘額	\$	-	\$	341,721	\$	899,266	\$	103,579	\$	-	\$	1,344,566
處 分		-		-	(	23,548)	(	4,541)		-	(	28,089)
折 舊 費 用		-		17,635		98,345		10,002		-		125,982
重 分 類		-		-		-		4,235		-		4,235
111 年 12 月 31 日餘額	<u>\$</u>	<u>-</u>	<u>\$</u>	<u>359,356</u>	<u>\$</u>	<u>974,063</u>	<u>\$</u>	<u>113,275</u>	<u>\$</u>	<u>-</u>	<u>\$</u>	<u>1,446,694</u>
111 年 12 月 31 日淨額	<u>\$</u>	<u>145,077</u>	<u>\$</u>	<u>173,894</u>	<u>\$</u>	<u>413,077</u>	<u>\$</u>	<u>26,838</u>	<u>\$</u>	<u>14,701</u>	<u>\$</u>	<u>773,587</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

本公司於 110 年 8 月 5 日經董事會決議，處分本公司位於新北市樹林區北園段之不動產予「北美汽車有限公司」(非關係人)，交易總金額 633,000 仟元(含稅)，依買賣契約內容於 110 年 12 月完成過戶及

點交作業，並認列處分資產利益 531,651 仟元，截至 110 年 12 月 31 日止，本公司已收取處分價款 623,000 仟元，剩餘款項 10,000 仟元亦已於 111 年 1 月份收取。另前述處分之土地包含先前因礙於法令規定暫以他人名義持有者而無法過戶之土地金額 17,967 仟元，亦已完成過戶及點交作業予北美汽車有限公司。

十三、租賃協議

(一) 使用權資產

	111年12月31日	110年12月31日
使用權資產帳面金額		
建築物	\$ 19,077	\$ 17,686
機器設備	-	1,179
運輸設備	2,054	1,804
	<u>\$ 21,131</u>	<u>\$ 20,669</u>
	111年度	110年度
使用權資產之增添	<u>\$ 15,796</u>	<u>\$ 15,445</u>
使用權資產之折舊費用		
建築物	\$ 11,890	\$ 8,425
機器設備	2,129	2,100
運輸設備	1,315	1,595
	<u>\$ 15,334</u>	<u>\$ 12,120</u>

(二) 租賃負債

	111年12月31日	110年12月31日
租賃負債帳面金額		
流動	<u>\$ 11,542</u>	<u>\$ 9,642</u>
非流動	<u>\$ 9,589</u>	<u>\$ 11,027</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	111年12月31日	110年12月31日
建築物	0.98%~1.29%	1.29%~1.43%
機器設備	0.98%~1.29%	1.29%~1.43%
運輸設備	0.98%~1.29%	1.29%~1.43%

(三) 其他租賃資訊

	111年度	110年度
短期租賃費用	<u>\$ 1,897</u>	<u>\$ 782</u>
租賃之現金流出總額	<u>(\$ 17,287)</u>	<u>(\$ 13,003)</u>

十四、投資性不動產

	111年12月31日	110年12月31日
以成本衡量之投資性不動產	<u>\$ 7,484</u>	<u>\$ 7,484</u>

本公司之投資性不動產係座落於桃園市平鎮區之土地，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 111 年及 110 年 12 月 31 日均為 7,484 仟元。

十五、無形資產

	111年12月31日	110年12月31日
電腦軟體成本	<u>\$ 2,489</u>	<u>\$ 913</u>
	111年度	110年度
<u>成本</u>		
期初餘額	\$ 1,323	\$ 12,049
增 添	2,800	1,323
處 分	(341)	(12,049)
重 分 類	(982)	-
期末餘額	<u>\$ 2,800</u>	<u>\$ 1,323</u>
<u>累計攤銷及減損</u>		
期初餘額	\$ 410	\$ 11,898
攤銷費用	487	561
處 分	(341)	(12,049)
重 分 類	(245)	-
期末餘額	<u>\$ 311</u>	<u>\$ 410</u>
期末淨額	<u>\$ 2,489</u>	<u>\$ 913</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 年
--------	-----

十六、其他資產

	111年12月31日	110年12月31日
<u>流動</u>		
預付款	\$ 25,593	\$ 23,487
其他	<u>173</u>	<u>209</u>
	<u>\$ 25,766</u>	<u>\$ 23,696</u>
<u>非流動</u>		
淨確定福利資產（附註二十）	\$ 55,661	\$ 27,055
存出保證金	4,131	2,227
催收款項	3,753	3,753
減：備抵損失－催收款項	(<u>3,753</u>)	(<u>3,753</u>)
	<u>\$ 59,792</u>	<u>\$ 29,282</u>

十七、借 款

（一）短期借款

	111年12月31日	110年12月31日
短期信用借款	<u>\$ 4,730,000</u>	<u>\$ 4,130,000</u>

上述短期借款於資產負債表日之市場利率區間如下：

	111年12月31日	110年12月31日
利 率	1.37%～1.85%	0.68%～0.76%

（二）應付短期票券

	111年12月31日	110年12月31日
應付短期票券	\$ 700,000	\$ -
減：應付短期票券折價	(<u>656</u>)	-
	<u>\$ 699,344</u>	<u>\$ -</u>

應付短期票券之利率於 111 年 12 月 31 日為 1.76%～1.90%。

(三) 長期借款

	111年12月31日	110年12月31日
<u>無擔保借款</u>		
銀行借款	\$ 900,000	\$ 1,500,000
減：列為一年內到期部分	(500,000)	(720,000)
	<u>400,000</u>	<u>780,000</u>
應付長期票券－聯貸	3,500,000	3,500,000
減：應付長期票券折價	(3,270)	(2,627)
減：聯貸手續費	(3,467)	(4,867)
	<u>3,493,263</u>	<u>3,492,506</u>
	<u>\$ 3,893,263</u>	<u>\$ 4,272,506</u>

1. 銀行借款

銀 行 借 款	到 期 日	重 大 條 款	有 效 利 率 %	111年12月31日	110年12月31日
<u>浮動利率借款</u>					
華南商業銀行 信用借款	112.03.03	到期償還。	1.55	\$ 500,000	\$ -
凱基商業銀行 信用借款	113.12.27	到期償還。	1.85	300,000	-
永豐商業銀行 信用借款	113.07.31	到期償還。	1.89	100,000	-
凱基商業銀行 信用借款	111.08.07	111 年已提前償還。	0.99	-	400,000
第一商業銀行 信用借款	112.06.18	111 年已提前償還。	0.94	-	400,000
華南商業銀行 信用借款	111.09.10	111 年已提前償還。	0.97	-	300,000
安泰商業銀行 信用借款	112.10.14	111 年已提前償還。	0.90	-	200,000
彰化商業銀行 信用借款	113.11.13	111 年已提前償還。	1.13	-	100,000
兆豐商業銀行 信用借款	112.11.16	111 年已提前償還。	0.95	-	100,000
				<u>\$ 900,000</u>	<u>\$ 1,500,000</u>

2. 應付長期票券

發 行 機 構	貼 現 率 %	111年12月31日	110年12月31日
兆豐票券	1.90%	\$ 1,750,000	\$ 1,750,000
	1.05%		
國際票券	1.90%	<u>1,750,000</u>	<u>1,750,000</u>
	1.05%		
		<u>\$ 3,500,000</u>	<u>\$ 3,500,000</u>

本公司於 109 年 4 月 30 日與第一商業銀行股份有限公司等 10 家金融機構所組成之聯合授信銀行團簽訂聯合授信合約總額度新台幣（以下同）50 億元，其中由國際票券金融股份有限公司及兆豐票券金融股份有限公司為本授信案發行商業本票之簽證承銷機構，總承銷額度為 35 億元，本公司得於 5 年期限內得循環發行 30 天至 180 天期之授信保證商業本票，並應自簽約日起算 6 個月內完成本授信案之首次動用，本公司已於 109 年 6 月 15 日申請動用額度 35 億元。

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

十八、其他負債

	111年12月31日	110年12月31日
<u>流 動</u>		
其他應付款		
應付薪資及獎金	\$ 94,461	\$ 93,585
應付未休假獎金	5,600	5,600
應付費用	416,764	453,480
應付購置設備款	16,489	73,054
應付利息	5,105	1,609
	<u>\$ 538,419</u>	<u>\$ 627,328</u>
其他應付款－關係人（附註三一）	<u>\$ 576</u>	<u>\$ 992</u>
其他負債		
暫收款及預收款	\$ 2,045	\$ 1,575
負債準備	12,000	12,000
	<u>\$ 14,045</u>	<u>\$ 13,575</u>
<u>非 流 動</u>		
其他負債		
存入保證金	<u>\$ 7,460</u>	<u>\$ 13,860</u>

十九、負債準備

	111年12月31日	110年12月31日
<u>流 動</u>		
員工福利（帳列其他應付款）	\$ 5,600	\$ 5,600
保固（帳列其他流動負債）	<u>12,000</u>	<u>12,000</u>
	<u>\$ 17,600</u>	<u>\$ 17,600</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 6 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：

	111年度	110年度
當期服務成本	\$ 867	\$ 842
利息成本	875	1,100
計畫資產預期報酬	(<u>1,047</u>)	(<u>1,350</u>)
	<u>\$ 695</u>	<u>\$ 592</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 687	\$ 577
營業費用	<u>8</u>	<u>15</u>
	<u>\$ 695</u>	<u>\$ 592</u>

列入個體資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

	111年12月31日	110年12月31日
已提撥確定福利義務之現值	\$ 130,062	\$ 145,919
計畫資產之公允價值	(<u>185,723</u>)	(<u>172,974</u>)
淨確定福利資產	(<u>\$ 55,661</u>)	(<u>\$ 27,055</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）
111年1月1日餘額	<u>\$ 145,919</u>	(<u>\$ 172,974</u>)	(<u>\$ 27,055</u>)
服務成本			
當期服務成本	867	-	867
利息費用（收入）	<u>875</u>	(<u>1,047</u>)	(<u>172</u>)
認列於損益	<u>1,742</u>	(<u>1,047</u>)	<u>695</u>
再衡量數			
精算（利益）損失－財務			
假設變動	(7,852)	-	(7,852)
精算（利益）損失－經驗			
調整	(4,566)	-	(4,566)
計畫資產報酬	<u>-</u>	(<u>13,809</u>)	(<u>13,809</u>)
認列於其他綜合損益	(<u>12,418</u>)	(<u>13,809</u>)	(<u>26,227</u>)
雇主提撥	<u>-</u>	(<u>3,074</u>)	(<u>3,074</u>)
計畫資產支付數	(<u>5,181</u>)	<u>5,181</u>	<u>-</u>
111年12月31日餘額	<u>\$ 130,062</u>	(<u>\$ 185,723</u>)	(<u>\$ 55,661</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)
110 年 1 月 1 日 餘 額	<u>\$ 146,696</u>	<u>(\$ 178,212)</u>	<u>(\$ 31,516)</u>
服務成本			
當期服務成本	842	-	842
利息費用 (收入)	<u>1,100</u>	<u>(1,350)</u>	<u>(250)</u>
認列於損益	<u>1,942</u>	<u>(1,350)</u>	<u>592</u>
再衡量數			
精算 (利益) 損失—財務			
假設變動	2,301	-	2,301
精算 (利益) 損失—經驗			
調整	10,345	-	10,345
計畫資產報酬	<u>-</u>	<u>(1,867)</u>	<u>(1,867)</u>
認列於其他綜合損益	<u>12,646</u>	<u>(1,867)</u>	<u>10,779</u>
雇主提撥	<u>-</u>	<u>(3,134)</u>	<u>(3,134)</u>
帳上提列支付數	<u>(3,776)</u>	<u>-</u>	<u>(3,776)</u>
計畫資產支付數	<u>(11,589)</u>	<u>11,589</u>	<u>-</u>
110 年 12 月 31 日 餘 額	<u>\$ 145,919</u>	<u>(\$ 172,974)</u>	<u>(\$ 27,055)</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：

	111年12月31日	110年12月31日
折 現 率	1.30%	0.60%
薪資預期增加率	2.50%	2.50%

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：

	111年12月31日	110年12月31日
折現率		
增加 0.25%	(\$ 2,614)	(\$ 3,804)
減少 0.25%	\$ 2,711	\$ 3,968
薪資預期增加率		
增加 1.00%	\$ 11,325	\$ 16,561
減少 1.00%	(\$ 9,984)	(\$ 14,301)

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。

	111年12月31日	110年12月31日
預期 1 年內提撥金額	\$ 3,074	\$ 3,135
確定福利義務平均到期期間	11.9年	13.3年

二一、權益

(一) 普通股股本

	111年12月31日	110年12月31日
額定股數（仟股）	700,000	700,000
額定股本	\$ 7,000,000	\$ 7,000,000
已發行且收足股款之股數 （仟股）	528,441	528,441
已發行股本	\$ 5,284,413	\$ 5,284,413

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

(二) 資本公積

	111年12月31日	110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	\$ 3,974,222	\$ 3,974,222
庫藏股交易	20,004	20,004
其他	889	889

（接次頁）

(承前頁)

	111年12月31日	110年12月31日
僅得用以彌補虧損		
認列對子公司所有權權益		
變動數(2)	\$ 121,167	\$ 124,249
贖回可轉換公司債	76,918	76,918
	<u>\$ 4,193,200</u>	<u>\$ 4,196,282</u>

1. 此類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。

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 111 年 6 月 14 日及 110 年 7 月 7 日舉行股東常會，分別決議通過 110 及 109 年度盈餘分配案及每股股利如下：

	盈餘	分配	每股股利	(元)
	110年度	109年度	110年度	109年度
法定盈餘公積	\$ 373,207	\$ 317,678	\$ -	\$ -
普通股股利－現金	1,162,571	1,162,571	2.20	2.20

(四) 特別盈餘公積

	111年度	110年度
年初餘額	\$ 1,009,027	\$ 1,024,542
迴轉特別盈餘公積		
處分土地	-	(15,515)
年底餘額	<u>\$ 1,009,027</u>	<u>\$ 1,009,027</u>

首次採用 IFRSs 因土地未實現重估增值所提列之特別盈餘公積，得於處分或重分類該資產時迴轉。於分派盈餘時，尚應就報導期間結束日帳列其他權益減項淨額與首次採用 IFRSs 所提列之特別盈餘公積之差額補提列特別盈餘公積。嗣後其他權益減項淨額有迴轉時，得就迴轉部分迴轉特別盈餘公積分派盈餘。

(五) 其他權益項目

1. 國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	111年度	110年度
期初餘額	(\$ 2,078,585)	(\$ 1,868,272)
採用權益法之子公司之 換算差額之份額	1,041,771	(201,334)
採用權益法之關聯企業 之換算差額之份額	<u>15,841</u>	<u>(8,979)</u>
期末餘額	<u>(\$ 1,020,973)</u>	<u>(\$ 2,078,585)</u>

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

	111年度	110年度
期初餘額	\$ 6,575,724	\$ 9,147,660
金融資產未實現損益	(3,379,747)	(2,178,565)
採用權益法之子公司之 金融資產未實現損益 之份額	(587,747)	14,110
採用權益法之關聯企業 之金融資產未實現 損益之份額	<u>(94,955)</u>	<u>(407,481)</u>
期末餘額	<u>\$ 2,513,275</u>	<u>\$ 6,575,724</u>

(六) 庫藏股票

本公司 110 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	-	2,000	(2,000)	-

本公司於 110 年 2 月經董事會決議轉讓庫藏股 2,000 仟股予員工認購，庫藏股成本為 84,355 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）6,743 仟元及於轉讓時認列資本公積－庫藏股交易 6,495 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

	111年度	110年度
客戶合約收入		
印刷電路板	\$ 6,898,952	\$ 3,752,673

二三、繼續營業單位淨利

(一) 利息收入

	111年度	110年度
銀行存款	\$ 4,407	\$ 201
其 他	468	17
	<u>\$ 4,875</u>	<u>\$ 218</u>

(二) 其他收入

	111年度	110年度
股利收入（附註三一）	\$ 173,269	\$ 226,321
租金收入	596	1,694
其 他	32,521	40,059
	<u>\$ 206,386</u>	<u>\$ 268,074</u>

(三) 其他利益及損失

	111年度	110年度
處分不動產、廠房及設備利益 (附註十二)	\$ 1,534	\$ 532,079
透過損益按公允價值衡量之 金融資產(損失)利益(附 註七)	(14,985)	6,376
外幣兌換淨利益(損失)(附 註三四)	81,014	(15,483)
其 他	(1,300)	(1,548)
	<u>\$ 66,263</u>	<u>\$ 521,424</u>

(四) 折舊及攤銷

	111年度	110年度
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 132,065	\$ 108,819
營業費用	<u>9,251</u>	<u>10,083</u>
	<u>\$ 141,316</u>	<u>\$ 118,902</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 176	\$ 561
營業費用	<u>311</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 487</u>	<u>\$ 561</u>

二四、員工福利費用

	111年度	110年度
短期員工福利	\$ 758,976	\$ 794,106
退職後福利		
確定提撥計畫	20,658	17,180
確定福利計畫(附註二十)	695	592
離職福利	<u>375</u>	<u>969</u>
	<u>\$ 780,704</u>	<u>\$ 812,847</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 492,516	\$ 513,079
營業費用	<u>288,188</u>	<u>299,768</u>
	<u>\$ 780,704</u>	<u>\$ 812,847</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 111 年度估列之員工酬勞及董事酬勞金額分別為 102,782 仟元及 51,025 仟元，各占稅前獲利 2.85%及 1.40%，年度個體財務報告通過發布日後，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

本公司於 111 年 2 月 21 日及 110 年 2 月 25 日舉行董事會，分別決議並通過 110 及 109 年度員工及董事酬勞如下，均以現金發放：

	110年度		109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>\$108,423</u>	<u>\$ 57,760</u>	<u>\$ 89,118</u>	<u>\$ 47,476</u>
各年度財務報告認列金額	<u>\$108,244</u>	<u>\$ 57,664</u>	<u>\$ 89,094</u>	<u>\$ 47,462</u>

上述差異分別調整為 111 及 110 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：

	111年度	110年度
當期所得稅		
當年度產生者	\$ 49,169	\$ -
未分配盈餘加徵	109,814	84,826
以前年度所得稅調整數	(8,661)	(8,324)
土地增值稅	<u>-</u>	<u>33,633</u>
	150,322	110,135
遞延所得稅		
其 他	<u>45,689</u>	<u>124,640</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 196,011</u>	<u>\$ 234,775</u>

會計所得與當期所得稅費用之調節如下：

	111年度	110年度
繼續營業單位稅前淨利	<u>\$ 3,404,714</u>	<u>\$ 3,959,734</u>
稅前淨利按法定稅率計算之 所得稅費用	\$ 680,943	\$ 791,947
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	(614,716)	(518,534)
出售土地利益免稅	-	(96,382)
其 他	28,631	(52,391)
未分配盈餘加徵	109,814	84,826
土地增值稅	-	33,633
以前年度所得稅調整數	(8,661)	(8,324)
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 196,011</u>	<u>\$ 234,775</u>

(二) 當期所得稅負債

	111年12月31日	110年12月31日
當期所得稅負債		
應付所得稅	<u>\$ 260,297</u>	<u>\$ 142,569</u>

(三) 遞延所得稅資產與負債

111 年度

	期 初 餘 額	認 列 於 損 益	期 末 餘 額
<u>遞 延 所 得 稅 資 產</u>			
暫時性差異			
未實現存貨跌價 損失	\$ 12,800	\$ 8,400	\$ 21,200
其他未實現費用 及損失	<u>7,553</u>	<u>824</u>	<u>8,377</u>
	<u>\$ 20,353</u>	<u>\$ 9,224</u>	<u>\$ 29,577</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	<u>\$ 227,435</u>	<u>\$ 54,913</u>	<u>\$ 282,348</u>

110 年度

	期 初 餘 額	認 列 於 損 益	期 末 餘 額
<u>遞 延 所 得 稅 資 產</u>			
暫時性差異			
未實現存貨跌價損失	\$ 11,600	\$ 1,200	\$ 12,800
其他未實現費用及損失	<u>4,789</u>	<u>2,764</u>	<u>7,553</u>
	<u>\$ 16,389</u>	<u>\$ 3,964</u>	<u>\$ 20,353</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	\$ 83,178	\$ 144,257	\$ 227,435
未實現土地增值稅	<u>15,653</u>	<u>(15,653)</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 98,831</u>	<u>\$ 128,604</u>	<u>\$ 227,435</u>

(四) 本公司之營利事業所得稅申報，截至 109 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

	111年度	110年度
基本每股盈餘	<u>\$ 6.07</u>	<u>\$ 7.05</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 6.03</u>	<u>\$ 7.02</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

	111年度	110年度
歸屬於普通股股東之淨利	<u>\$ 3,208,703</u>	<u>\$ 3,724,959</u>

股 數

單位：仟股

	111年度	110年度
用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數	528,441	528,136
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工酬勞	<u>3,594</u>	<u>2,853</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	<u>532,035</u>	<u>530,989</u>

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

二八、非現金交易

	111年度	110年度
不影響現金流量之投資及籌資活動		
國外營運機構財務報表		
換算之兌換差額	\$ 1,057,612	(\$ 210,313)
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	(\$ 3,379,747)	(\$ 2,178,565)

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 111 年及 110 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

111 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	\$ 40,365	\$ -	\$ 40,365
<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	\$ 3,103,739	\$ -	\$ 3,103,739
－國內非上市（櫃）股票	-	352,790	352,790
	<u>\$ 3,103,739</u>	<u>\$ 352,790</u>	<u>\$ 3,456,529</u>

110 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	\$ 55,350	\$ -	\$ 55,350
<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	\$ 6,410,003	\$ -	\$ 6,410,003
－國內非上市（櫃）股票	-	382,926	382,926
	<u>\$ 6,410,003</u>	<u>\$ 382,926</u>	<u>\$ 6,792,929</u>

111 及 110 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、其他應付款、租賃負債及借款。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本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

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，因而使本公司產生匯率變動暴險。

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，參閱附註三三。

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	
	111年度	110年度
稅前利益影響數	\$ 14,229	\$ 6,927

(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：

	111年12月31日	110年12月31日
具公允價值利率風險		
金融負債	\$ 699,344	\$ -
具現金流量利率風險		
金融資產	\$ 948,326	\$ 253,503
金融負債	\$ 9,123,263	\$ 9,122,506

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111及110年度之稅前淨利將減少81,749仟元及88,690仟元。

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 111 年及 110 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。

111 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		\$ 2,712,686	\$ 7,460	\$ -	\$ 2,720,146
租賃負債	1.31%	11,542	9,589	-	21,131
固定利率負債	1.90%	699,344	-	-	699,344
浮動利率負債	1.67%	5,230,000	3,893,263	-	9,123,263
		<u>\$ 8,653,572</u>	<u>\$ 3,910,312</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 12,563,884</u>

110 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		\$ 2,340,123	\$ 13,860	\$ -	\$ 2,353,983
租賃負債	1.31%	9,642	11,027	-	20,669
浮動利率負債	0.78%	4,850,000	4,272,506	-	9,122,506
		<u>\$ 7,199,765</u>	<u>\$ 4,297,393</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 11,497,158</u>

(2) 融資額度

	111年12月31日	110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	\$ 9,826,074	\$ 9,127,373
－未動用金額	5,883,926	6,312,627
	<u>\$ 15,710,000</u>	<u>\$ 15,440,000</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 (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
ELNA PCB(M)SDN. BHD	子 公 司
精成科技電子（東莞）有限公司	子 公 司
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
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
佳邦科技股份有限公司	其他關係人
華科好樣文化藝術基金會	其他關係人

(二) 營業交易

帳 列 項 目	關 係 人 類 別 / 名 稱	111年度	110年度
銷貨收入	子 公 司		
	HannStar Board (SAMOA) Holdings Corp.	\$ 3,951	\$ 335,921
	瀚宇博德科技（江陰）有限公司	221,805	136,498
	其 他	<u>5,772</u>	<u>17,215</u>
		<u>\$ 231,528</u>	<u>\$ 489,634</u>
進 貨	子 公 司		
	瀚宇博德科技（江陰）有限公司	\$ 4,136,265	\$ 1,304,108
	其 他	<u>168</u>	<u>798</u>
		<u>\$ 4,136,433</u>	<u>\$ 1,304,906</u>
股利收入	具重大影響之投資者／ 華新科技股份有限公司	\$ 166,470	\$ 219,856
	其他關係人	<u>5,810</u>	<u>5,543</u>
		<u>\$ 172,280</u>	<u>\$ 225,399</u>

（接次頁）

(承前頁)

帳 列 項 目	關 係 人 類 別 / 名 稱	111年度	110年度
其他收入	具重大影響之投資者	\$ 25,107	\$ 31,781
	子 公 司	7,849	627
	關聯企業	1,248	1,743
	其他關係人	-	709
		<u>\$ 34,204</u>	<u>\$ 34,860</u>
其他費損	具重大影響之投資者	\$ 4,937	\$ 6,026
	其他關係人	2,539	2,336
		<u>\$ 7,476</u>	<u>\$ 8,362</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 / 名 稱	111年12月31日	110年12月31日
應收帳款	子 公 司		
	HannStar Board (SAMOA) Holdings Corp.	\$ 31,728	\$ 35,095
	瀚宇博德科技 (江陰)有限公司	103,600	62,367
	其 他	155	4,394
		<u>\$ 135,483</u>	<u>\$ 101,856</u>
其他應收款	具重大影響之投資者	\$ 4,145	\$ 6,542
	子 公 司	935	1,231
	其他關係人	13	8
		<u>\$ 5,093</u>	<u>\$ 7,781</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		
	瀚宇博德科技 (江陰)有限公司	\$ 1,818,829	\$ 1,257,607
	其 他	-	106
		<u>\$ 1,818,829</u>	<u>\$ 1,257,713</u>

(接次頁)

(承前頁)

帳 列 項 目	關 係 人 類 別 / 名 稱	111年12月31日	110年12月31日
其他應付款	具重大影響之投資者	\$ 576	\$ 894
	子 公 司	-	98
		<u>\$ 576</u>	<u>\$ 992</u>

應收關係人款項未收取保證且並未提列備抵損失。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、租金及代收代付等。

(三) 處分不動產、廠房及設備

關 係 人 類 別	處 分 價 款		處 分 損 失	
	111 年度	110 年度	111 年度	110 年度
子 公 司	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,051</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 86</u>

(四) 主要管理階層薪酬

	111年度	110年度
短期員工福利	\$ 86,910	\$ 97,337
退職後福利	<u>371</u>	<u>369</u>
	<u>\$ 87,281</u>	<u>\$ 97,706</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、其他事項

(一) 新型冠狀病毒之影響

本公司 111 及 110 年度之營運，未受到新型冠狀病毒肺炎全球大流行以及近期在我國之影響；唯為配合大陸地區疫情防控政策，本公司位於大陸地區之子公司，於 111 年第 2 季曾採取暫時停工、封閉式及閉環管理措施，上述配合政策對本公司營運並無重大影響。

(二) 孫公司配合政策性搬遷

孫公司昆山元茂電子科技有限公司及昆山雄強電子科技有限公司，設址於昆山開發區景王路北側及昆山開發區金沙江南路 259 號之土地使用權及相關不動產，配合昆山開發區房屋徵收實施中心政

策性搬遷並簽訂搬遷協議書，預計取得搬遷補償款金額分別為人民幣 479,532 仟元及 141,642 仟元，由於本案尚有人員安置費、無法拆遷之設備損失、設備運輸之搬遷重置費及相關稅負等將會陸續發生，處分損益需待完成搬遷並經會計師查核後確定。

三三、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

111 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	\$	107,024		30.71		\$	3,286,707	
人 民 幣		58		4.4192			256	
<u>非貨幣性項目</u>								
美 金		673,305		30.71			20,677,195	
<u>金 融 負 債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 金		60,690		30.71			1,863,790	

110 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	\$	72,107		27.68		\$	1,995,922	
人 民 幣		577		4.3431			2,506	
<u>非貨幣性項目</u>								
美 金		678,112		27.68			18,770,136	
<u>金 融 負 債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 金		47,082		27.68			1,303,230	

本公司於 111 年及 110 年度包含未實現及已實現外幣兌換利益(損失)分別為 81,014 仟元及 (15,483) 仟元，由於外幣交易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。

三四、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊及(二)轉投資事業相關資訊

編號	項 目	說 明
1	資金貸與他人。	無
2	為他人背書保證。	無
3	期末持有有價證券情形。(不包含子公司、關聯企業及合資權益部分)	附表一
4	累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20%以上。	無
5	取得不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20%以上。	無
6	處分不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20%以上。	無
7	與關係人進、銷貨之金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20%以上。	附表二
8	應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20%以上。	附表三
9	從事衍生性金融商品交易。	無
10	被投資公司名稱、所在地區.....等相關資訊。	附表四

(三) 大陸投資資訊

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

(四) 主要股東資訊：

編號	項 目	說 明
1	股權比例達 5% 以上之股東名稱、持股數額及比例。	附表五

瀚宇博德股份有限公司
期末持有有價證券情形
民國 111 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			本 備 註		
				帳 面 金 額	持 股 比 例 %	公 允 價 值			
瀚宇博德股份有限公司	股票 采邑股份有限公司 (註3)	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	2.91	\$ 68,545			
	金鑫投資股份有限公司	其他關係人	"	6,500,000	1.34	284,245			
	華新科技股份有限公司	具有重大影響之投資者	"	37,167,115	7.67	2,936,202			
	華東科技股份有限公司	其他關係人	"	14,761,000	2.83	167,537			
	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	-	40,365			

註 1：本表所稱有價證券，係指屬國際財務報導準則第 9 號「金融工具」範圍內之股票、債券、受益憑證及上述項目所衍生之有價證券。
 註 2：投資子公司、關聯企業及合資權益相關資訊，請參閱附表四。
 註 3：該公司原名為華科采邑股份有限公司，於 111 年 7 月更名為采邑股份有限公司。

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 111 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）餘額	應收（付）票據之比率%	備註
			進（銷）貨金	額	佔總進（銷）貨之比率%	授信期間	單	價	授信期			
瀚宇博德股份有限公司	瀚宇博德科技（江陰）有限公司	間接持股 100% 之子公司	銷貨	(\$ 221,805)	(3)	月結 150 天	不適用	不適用	不適用	\$ 103,600	4	
"	"	"	進貨	4,136,265	81	月結 95 天	"	"	"	(1,818,829)	(84)	

瀚宇博德股份有限公司

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 111 年 12 月 31 日

附表三

單位：新台幣仟元／外幣元

帳列應收款項之公司	交易對象	關聯	子公司	應收款項餘額	人週轉率	逾期應收金額	應收關係人款項式		應收關係人款項金額	提損	列失	備金	抵額
							逾期應收金額	應收關係人款項式					
瀚宇博德股份有限公司	瀚宇博德科技(江陰)有限公司			\$ 103,600 USD 3,373,507	2.67	\$ -	-	USD 27,010 879,533	\$ -				-

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 111 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	所在地區	主要營業項目	原 本	開始投 資		期 末	持 有	被 投 資 公 司	本 期 認 列 之 損 益	備 註
					期 末	上 期		帳 面 金 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	\$	52,000,000	\$ USD	\$ USD	\$ USD	
"	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		133,239,649	3,765,538	1,960,522 65,688,934	1,960,522 65,688,934	
"	精成科技公司	台 灣	印刷電路板 製造銷售		4,483,961		192,815,499	7,869,786	445,224 2,472,581	101,799 1,011,260	

瀚宇博德股份有限公司

主要股東資訊

民國 111 年 12 月 31 日

附表四

主 要 股 東 名 稱	股 份	
	持 有 股 數	持 股 比 例
華新科技股份有限公司	107,381,026	20.32%
華新麗華股份有限公司	63,753,952	12.06%
嘉聯益科技股份有限公司	28,731,448	5.44%

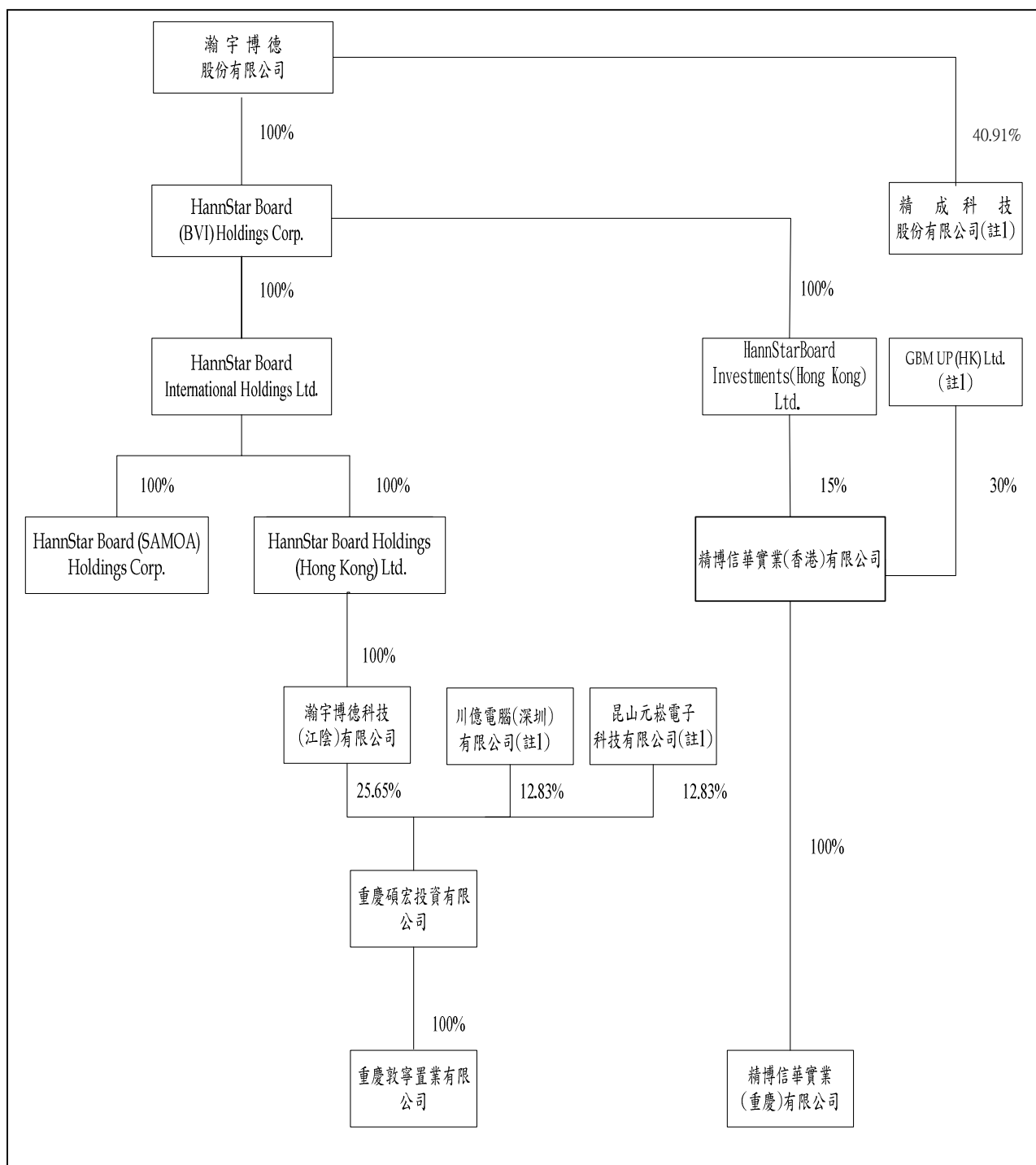
註 1：本表主要股東資訊係由集保公司以當季季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付（含庫藏股）之普通股及特別股合計達 5% 以上資料。本公司個體財務報告所記載股本與實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。

註 2：上開資料如屬股東將持股交付信託，係以受託人開立信託專戶之委託人個別分戶揭示。至於股東依據證券交易法令辦理持股超過 10% 之內部人股權申報，其持股包括本人持股加計其交付信託且對信託財產具有運用決定權股份等，有關內部人股權申報資料請參閱公開資訊觀測站。

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(111. 12. 31)

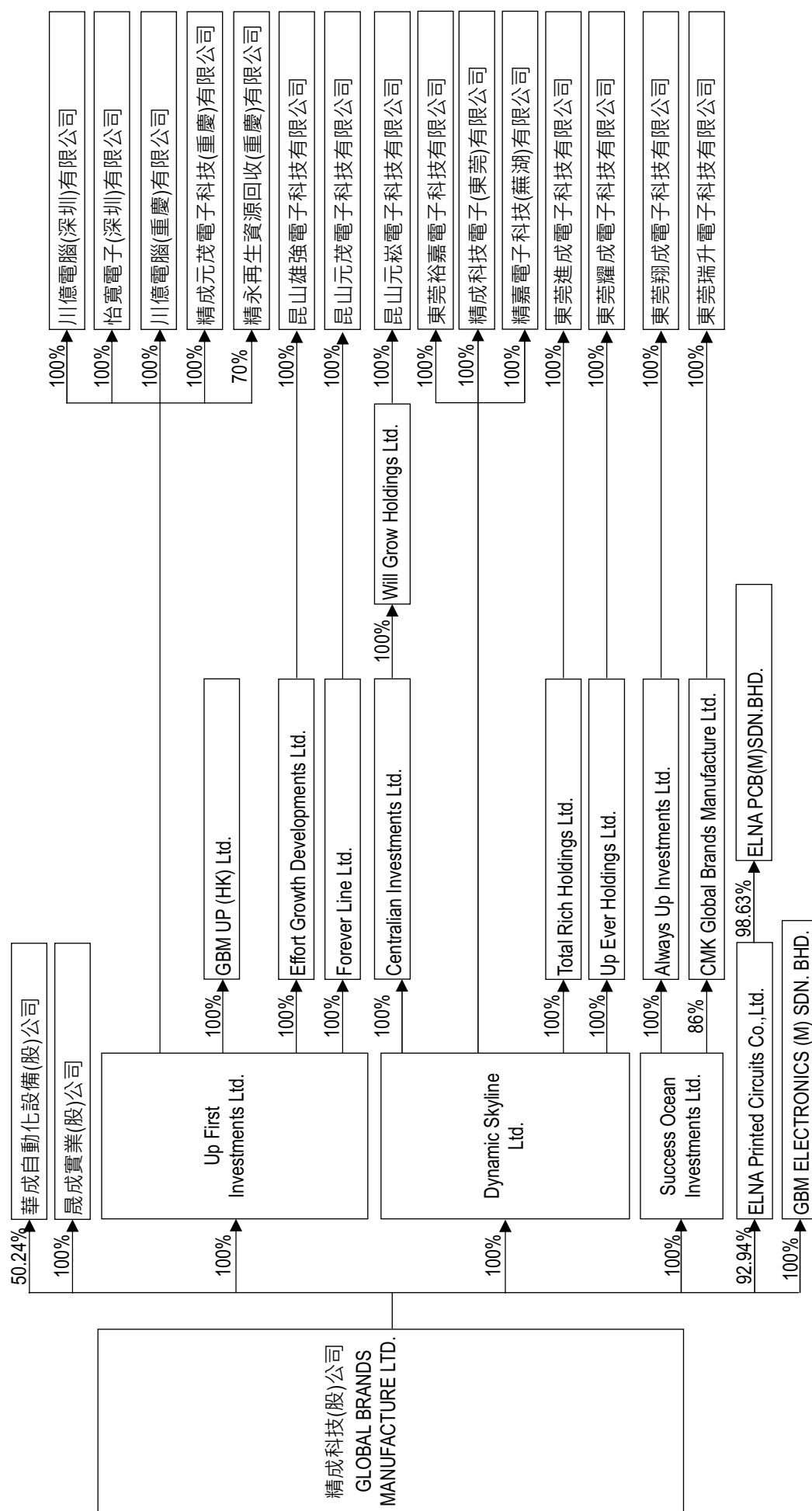


註(1)：精成科技股份有限公司關係企業組織圖如次頁。

(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(111.12.31)



2. 各關係企業基本資料

111 年 12 月 31 日
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 5,284,413	印刷電路板製造與銷售
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 1	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 283,970	印刷電路板製造與銷售
HannStar Board Investments (Hong Kong) Ltd.	2011/12/19	15/F., BOC Group Life Assurance Tower, No. 136 Des Voeux Road Central, Central, Hong Kong	USD 3,600	控股公司
精博信華實業(香港)有限公司	2014/06/16	15/F., BOC Group Life Assurance Tower, No. 136 Des Voeux Road Central, Central, Hong Kong	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 SOHO 樓 0A#508	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 520,000	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 4,743,030	印刷電路板製造與銷售
Up First Investments Ltd.	2000/12/20	Vistra Corporate Services Centre, Wickhams Cay II, Road Town, Tortola, VG1110, British Virgin Islands.	USD 167,322	一般投資
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

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
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	印刷電路板之銷售業務
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
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	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	Room 2811, 28/F., Trend Centre, 29-31 Cheung Lee Street, Chai Wan, Hong Kong	HKD 227,112	一般投資
Will Grow Holdings Ltd.	2007/11/13	Room 2811, 28/F., Trend Centre, 29-31 Cheung Lee Street, Chai Wan, Hong Kong	HKD 1	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	Room 2811, 28/F., Trend Centre, 29-31 Cheung Lee Street, Chai Wan, Hong Kong	HKD 1	一般投資
Up Ever Holdings Ltd.	2007/11/13	Room 2811, 28/F., Trend Centre, 29-31 Cheung Lee Street, Chai Wan, Hong Kong	HKD 1	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
Forever Line Ltd.	2007/11/06	Room 2811, 28/F., Trend Centre, 29-31 Cheung Lee Street, Chai Wan, Hong Kong	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

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
川億電腦(重慶)有限公司	2011/08/15	重慶市永川區塘灣路6號15幢	USD 47,000	印刷電路板產銷業務
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 76,260	機械設備及電子零件製造業務
精永再生資源回收(重慶)有限公司	2012/09/18	重慶市永川區興龍大道2230號	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 1,500,000	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 309,740	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

111 年 12 月 31 日

單位：股；外幣仟元

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	11,571,092	2.19
	董事	賴偉珍[華新科技股份有限公司之法人代表]	107,381,026	20.32
	董事	姜振文[華新科技股份有限公司之法人代表]	107,381,026	20.32
	董事	陳昭如[華新科技股份有限公司之法人代表]	107,381,026	20.32
	董事	周致中[金鑫投資股份有限公司之法人代表]	18,749,412	3.55
	董事	陳瑞隆	0	0.00
	董事	束耀先	212,135	0.04
	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	0	0.00
瀚宇博德科技(江陰)有限公司	董事長	賴偉珍 [HannStar Board Holdings (Hong Kong) Ltd. 之法人代表]	USD 283,970	100.00
	董事 (總經理兼法人代表)	陶正國 [HannStar Board Holdings (Hong Kong) Ltd. 之法人代表]	USD 283,970	100.00
	董事	姜振文 [HannStar Board Holdings (Hong Kong) Ltd. 之法人代表]	USD 283,970	100.00
	董事	束耀先 [HannStar Board Holdings (Hong Kong) Ltd. 之法人代表]	USD 283,970	100.00
	董事	黃錦文 [HannStar Board Holdings (Hong Kong) Ltd. 之法人代表]	USD 283,970	100.00
	監察人	張苙恩 [HannStar Board Holdings (Hong Kong) Ltd. 之法人代表]	USD 283,970	100.00

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數/出資額	持股/出資比例(%)
HannStar Board Investments (Hong Kong) Ltd.	董事	焦佑衡	0	0.00
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	黃建樺[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	黃建樺[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	黃建樺[重慶碩宏投資有限公司之法人代表]	RMB 520,000	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 520,000	100.00
	董事	朱有義[重慶碩宏投資有限公司之法人代表]	RMB 520,000	100.00
	監察人	李定珠[重慶碩宏投資有限公司之法人代表]	RMB 520,000	100.00
精成科技股份有限公司	董事長	焦佑衡	3,986,145	0.84
	董事	朱有義[瀚宇博德股份有限公司之法人代表]	192,815,499	40.65
	董事	楊建輝[瀚宇博德股份有限公司之法人代表]	192,815,499	40.65
	董事	邱郁盛[瀚宇博德股份有限公司之法人代表]	192,815,499	40.65
	董事	賴偉珍[瀚宇博德股份有限公司之法人代表]	192,815,499	40.65
	董事	吳志銘	0	0.00
	獨立董事	盧啓昌	0	0.00
	獨立董事	熊宇飛	0	0.00
	獨立董事	苑竣唐	0	0.00

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數/出資額	持股/出資比例(%)
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	USD 167,322	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
CMK Global Brands Manufacture Ltd.	董事長 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
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	HKD 227,112	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	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	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(%)
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	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
Forever Line 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 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：陶正國 Forever Line Ltd. 代表人：賴偉珍 Forever Line Ltd. 代表人：曾家煌 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：陶正國 Effort Growth Developments Ltd. 代表人：賴偉珍 Effort Growth Developments Ltd. 代表人：曾家煌 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：張永發 CMK Global Brands Manufacture Ltd. 代表人：邱郁盛 CMK Global Brands Manufacture Ltd. 代表人：翁家玉	USD 14,219	100.00
川億電腦(重慶)有限公司	董事長 董事 董事 監察人	Up First Investments Ltd. 代表人：賴偉珍 Up First Investments Ltd. 代表人：熊光嵩 Up First Investments Ltd. 代表人：邱郁盛 Up First Investments Ltd. 代表人：翁家玉	USD 47,000	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	3,348,000	43.90
	董事 董事	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	3,831,600	50.24
	監察人	邱郁盛	74,400	0.98
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：張倍嘉 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	賴偉珍 楊其筠 張瑞宗 陳明清 風早健史 翁家玉	JPY 3,821,037	92.94
ELNA PCB(M) SDN. BHD.	董事 董事 董事 董事 董事	陶正國 楊其筠 賴偉珍 李慶龍 翁家玉	MYR 305,500	98.63
GBM ELECTRONICS (M) SDN. BHD.	董事 董事 董事 董事	邱郁盛 楊建輝 王其兩 翁家玉	MYR 3,000	100.00

6. 各關係企業之財務狀況及經營結果(111.12.31)：

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	5,284,413	40,574,770	13,120,574	27,454,196	6,898,952	169,864	3,208,703	6.07
HannStar Board (BVI) Holdings Corp.	1,724,145	20,683,494	45	20,683,449	0	(18,918)	1,960,522	不適用
HannStar Board International Holdings Ltd.	4,140,581	18,721,982	2,386,375	16,335,607	0	(445)	1,958,575	不適用
HannStar Board (SAMOA) Holdings Corp.	1	203,545	202,960	585	217,489	11,426	12,214	不適用
HannStar Board Holdings (Hong Kong) Ltd.	8,674,729	18,841,603	2,514,834	16,326,769	0	(144)	1,946,778	不適用
瀚宇博德科技(江陰)有限公司	10,636,581	27,117,130	10,664,021	16,453,109	21,076,900	2,765,881	2,399,755	不適用
HannStar Board Investments (Hong Kong) Ltd.	108,578	94,589	0	94,589	0	0	(533)	不適用
精博信華實業(香港)有限公司	724,727	630,515	5	630,510	0	(122)	(3,551)	不適用
精博信華實業(重慶)有限公司	743,350	642,272	12,499	629,773	0	(6,473)	(3,434)	不適用
重慶碩宏投資有限公司	2,507,875	2,731,695	325	2,731,370	0	(315)	(153,709)	不適用
重慶敦寧置業有限公司	2,453,905	3,269,555	615,122	2,654,433	131,782	(188,301)	(157,331)	不適用
精成科技股份有限公司	4,743,030	30,923,497	13,138,863	17,784,634	14,547,287	787,622	2,472,580	5.24
Up First Investments Ltd.	5,138,469	11,304,938	163,207	11,141,731	0	(52,555)	749,816	不適用
GBM UP (HK) Ltd.	221,112	189,169	0	189,169	0	0	(1,074)	不適用
Success Ocean Investments Ltd.	1,575,423	1,378,727	0	1,378,727	0	0	31,848	不適用
Dynamic Skyline Ltd.	1,176,193	7,102,669	19,298	7,083,371	0	(15,631)	497,290	不適用
晟成實業股份有限公司	140,000	274,489	59,946	214,543	25,909	15,853	12,979	0.93
川億電腦(深圳)有限公司	1,327,282	4,589,215	1,211,644	3,377,571	3,689,528	195,435	98,386	不適用
怡寬電子(深圳)有限公司	248,438	280,455	17,101	263,354	227,317	11,438	10,101	不適用
Centralian Investments Ltd.	1,228,400	3,200,479	0	3,200,479	0	0	263,737	不適用
CMK Global Brands Manufacture Ltd.	307,100	1,149,953	565,033	584,920	0	0	11,722	不適用
昆山元崧電子科技有限公司	1,228,400	4,288,229	1,047,069	3,241,160	4,815,402	645,180	398,353	不適用
Always Up Investments Ltd.	899,803	819,270	0	819,270	0	0	21,767	不適用
Will Grow Holdings Ltd.	0	3,241,440	40,962	3,200,478	0	0	263,737	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
東莞翔成電子科技有限公司	1,050,170	834,820	15,927	818,893	0	(29,193)	21,766	不適用
Total Rich Holding Ltd.	0	173,454	0	173,454	0	0	35,674	不適用
Up Ever Holding Ltd.	0	101,780	0	101,780	0	0	38,701	不適用
東莞進成電子科技有限公司	175,674	202,668	29,214	173,454	44,319	3,584	35,674	不適用
東莞耀成電子科技有限公司	54,375	106,133	4,353	101,780	0	(4,974)	38,701	不適用
Forever Line Ltd.	614,200	954,511	0	954,511	0	0	(58,840)	不適用
昆山元茂電子科技有限公司	2,456,800	1,699,595	745,088	954,507	1,447,958	(106,288)	(58,840)	不適用
昆山雄強電子科技有限公司	176,876	146,296	132,955	13,341	0	(27,925)	(31,918)	不適用
Effort Growth Developments Ltd.	175,047	72,987	0	72,987	0	0	(31,455)	不適用
精成科技電子(東莞)有限公司	1,934,730	2,663,763	965,672	1,698,091	2,199,234	11,456	112,714	不適用
東莞裕嘉電子科技有限公司	153,550	185,736	43,019	142,717	124,418	6,910	9,737	不適用
東莞瑞升電子有限公司	436,695	1,865,229	715,512	1,149,717	1,550,341	9,575	11,796	不適用
川億重慶電腦有限公司	1,443,370	5,926,533	1,440,407	4,486,126	5,525,313	1,020,908	953,764	不適用
精成元茂電子科技(重慶)有限公司	342,882	310,884	99,471	211,413	5,907	(17,964)	(16,887)	不適用
精永再生資源回收(重慶)有限公司	57,678	287,085	193,000	94,085	409,556	25,084	24,325	不適用
精嘉電子科技(蕪湖)有限公司	767,750	651,977	14,892	637,085	117,548	(8,259)	28,132	不適用
華成自動化設備股份有限公司	76,260	356,007	12,496	343,511	49,907	7,581	63,715	8.35
ELNA Printed Circuits Co., Ltd.	348,600	1,195,792	1,275,381	(79,589)	1,806,213	69,306	14,687	不適用
ELNA PCB(M)SDN. BHD.	2,180,383	968,909	1,469,005	(500,096)	673,733	(97,157)	(42,720)	不適用
GBM ELECTRONICS (M) SDN. BHD.	21,118	653,325	586,581	66,744	994,301	78,851	41,011	不適用

註 1：兌換率：

資產負債表科目 USD：TWD=1：30.710；損益表科目 USD：TWD=1：29.805
資產負債表科目 RMB：TWD=1：4.4192；損益表科目 RMB：TWD=1：4.4120
資產負債表科目 HKD：TWD=1：3.9380；損益表科目 HKD：TWD=1：3.8055
資產負債表科目 JPY：TWD=1：0.2324；損益表科目 JPY：TWD=1：0.2275
資產負債表科目 MRV：TWD=1：7.039396；損益表科目 MRV：TWD=1：6.7522

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