



康復聯合會計師事務所
COMETRIE CP&A
志超科技股份有限公司
合創聯合會計師事務所

現金對價股份轉換取得股權之關立專家意見書
價格合理性之關立專家意見書

本意見書係就志超科技股份有限公司(以下簡稱「志超科技」)為發覺目前其營業發展情形及財務狀況、擬定股份轉換及相關辦法後、以現金每股對價取得(以下簡稱為「現金對價」)之志超科技股票之價格合理性之關立專家意見書。本意見書係以現金對價取得股權之關立專家意見書之內容為準。本意見書係以現金對價取得股權之關立專家意見書之內容為準。本意見書係以現金對價取得股權之關立專家意見書之內容為準。

志超科技成立於民國71年12月，於民國84年4月主要營業項目為電子零件及印刷電路板之製造及銷售。志超科技為先完成股權清理，並向伊亞威國際證券、多層股處理、產品應將市場PPI(扣除稅及關稅)外匯市場匯率以及電匯匯率(EUR)之漲跌而計算。目前該項業務已停止營業，志超科技並無現有可預期獲利或淨收入，淨收入均為虧損。

志超科技成立於民國71年12月，於民國84年4月主要營業項目為電子零件及印刷電路板之製造及銷售。志超科技為先完成股權清理，並向伊亞威國際證券、多層股處理、產品應將市場PPI(扣除稅及關稅)外匯市場匯率以及電匯匯率(EUR)之漲跌而計算。目前該項業務已停止營業，志超科技並無現有可預期獲利或淨收入，淨收入均為虧損。

單位：新台幣元

項目	現金對價			
	105年度	106年度	107年1-9月	107年1-9月
資產總額	7,684,193	6,857,274	7,178,630	7,178,630
負債總額	3,991,284	2,902,933	2,403,080	2,403,080
淨資產總額	3,692,909	3,954,341	4,775,550	4,775,550
每股淨值(NT\$)	190,097.5	199,097.5	186,907.5	186,907.5
營業收入	30,907	29,937	28,907	28,907
營業成本	6,142,754	5,919,032	4,732,049	4,732,049
淨收入(NT\$)	212,159	140,134	285,258	285,258
每股淨收入(NT\$)	1.22	0.75	1.68	1.68

資料來源：105-106年度會計師核閱財務報表、107年1-9月月份會計師核閱財務報表。資料來源：105-106年度會計師核閱財務報表、107年1-9月月份會計師核閱財務報表。

資料來源：105-106年度會計師核閱財務報表、107年1-9月月份會計師核閱財務報表。

資料來源：105-106年度會計師核閱財務報表、107年1-9月月份會計師核閱財務報表。

資料來源：105-106年度會計師核閱財務報表、107年1-9月月份會計師核閱財務報表。

資料來源：105-106年度會計師核閱財務報表、107年1-9月月份會計師核閱財務報表。

資料來源：105-106年度會計師核閱財務報表、107年1-9月月份會計師核閱財務報表。

資料來源：105-106年度會計師核閱財務報表、107年1-9月月份會計師核閱財務報表。

資料來源：105-106年度會計師核閱財務報表、107年1-9月月份會計師核閱財務報表。

資料來源：105-106年度會計師核閱財務報表、107年1-9月月份會計師核閱財務報表。

資料來源：105-106年度會計師核閱財務報表、107年1-9月月份會計師核閱財務報表。

資料來源：105-106年度會計師核閱財務報表、107年1-9月月份會計師核閱財務報表。

資料來源：105-106年度會計師核閱財務報表、107年1-9月月份會計師核閱財務報表。

資料來源：105-106年度會計師核閱財務報表、107年1-9月月份會計師核閱財務報表。

資料來源：105-106年度會計師核閱財務報表、107年1-9月月份會計師核閱財務報表。

資料來源：105-106年度會計師核閱財務報表、107年1-9月月份會計師核閱財務報表。

資料來源：105-106年度會計師核閱財務報表、107年1-9月月份會計師核閱財務報表。

資料來源：105-106年度會計師核閱財務報表、107年1-9月月份會計師核閱財務報表。

資料來源：105-106年度會計師核閱財務報表、107年1-9月月份會計師核閱財務報表。

資料來源：105-106年度會計師核閱財務報表、107年1-9月月份會計師核閱財務報表。

資料來源：105-106年度會計師核閱財務報表、107年1-9月月份會計師核閱財務報表。

資料來源：105-106年度會計師核閱財務報表、107年1-9月月份會計師核閱財務報表。

資料來源：105-106年度會計師核閱財務報表、107年1-9月月份會計師核閱財務報表。

資料來源：105-106年度會計師核閱財務報表、107年1-9月月份會計師核閱財務報表。

資料來源：105-106年度會計師核閱財務報表、107年1-9月月份會計師核閱財務報表。

資料來源：105-106年度會計師核閱財務報表、107年1-9月月份會計師核閱財務報表。

資料來源：105-106年度會計師核閱財務報表、107年1-9月月份會計師核閱財務報表。

資料來源：105-106年度會計師核閱財務報表、107年1-9月月份會計師核閱財務報表。

資料來源：105-106年度會計師核閱財務報表、107年1-9月月份會計師核閱財務報表。

資料來源：105-106年度會計師核閱財務報表、107年1-9月月份會計師核閱財務報表。

資料來源：105-106年度會計師核閱財務報表、107年1-9月月份會計師核閱財務報表。

資料來源：105-106年度會計師核閱財務報表、107年1-9月月份會計師核閱財務報表。

資料來源：105-106年度會計師核閱財務報表、107年1-9月月份會計師核閱財務報表。

資料來源：105-106年度會計師核閱財務報表、107年1-9月月份會計師核閱財務報表。

資料來源：105-106年度會計師核閱財務報表、107年1-9月月份會計師核閱財務報表。

資料來源：105-106年度會計師核閱財務報表、107年1-9月月份會計師核閱財務報表。

資料來源：105-106年度會計師核閱財務報表、107年1-9月月份會計師核閱財務報表。

資料來源：105-106年度會計師核閱財務報表、107年1-9月月份會計師核閱財務報表。

資料來源：105-106年度會計師核閱財務報表、107年1-9月月份會計師核閱財務報表。

資料來源：105-106年度會計師核閱財務報表、107年1-9月月份會計師核閱財務報表。

資料來源：105-106年度會計師核閱財務報表、107年1-9月月份會計師核閱財務報表。

資料來源：105-106年度會計師核閱財務報表、107年1-9月月份會計師核閱財務報表。

資料來源：105-106年度會計師核閱財務報表、107年1-9月月份會計師核閱財務報表。

資料來源：105-106年度會計師核閱財務報表、107年1-9月月份會計師核閱財務報表。

資料來源：105-106年度會計師核閱財務報表、107年1-9月月份會計師核閱財務報表。

資料來源：105-106年度會計師核閱財務報表、107年1-9月月份會計師核閱財務報表。

資料來源：105-106年度會計師核閱財務報表、107年1-9月月份會計師核閱財務報表。

資料來源：105-106年度會計師核閱財務報表、107年1-9月月份會計師核閱財務報表。

資料來源：105-106年度會計師核閱財務報表、107年1-9月月份會計師核閱財務報表。

資料來源：105-106年度會計師核閱財務報表、107年1-9月月份會計師核閱財務報表。

資料來源：105-106年度會計師核閱財務報表、107年1-9月月份會計師核閱財務報表。

資料來源：105-106年度會計師核閱財務報表、107年1-9月月份會計師核閱財務報表。

資料來源：105-106年度會計師核閱財務報表、107年1-9月月份會計師核閱財務報表。

資料來源：105-106年度會計師核閱財務報表、107年1-9月月份會計師核閱財務報表。

資料來源：105-106年度會計師核閱財務報表、107年1-9月月份會計師核閱財務報表。

資料來源：105-106年度會計師核閱財務報表、107年1-9月月份會計師核閱財務報表。

資料來源：105-106年度會計師核閱財務報表、107年1-9月月份會計師核閱財務報表。

資料來源：105-106年度會計師核閱財務報表、107年1-9月月份會計師核閱財務報表。

資料來源：105-106年度會計師核閱財務報表、107年1-9月月份會計師核閱財務報表。

資料來源：105-106年度會計師核閱財務報表、107年1-9月月份會計師核閱財務報表。

資料來源：105-106年度會計師核閱財務報表、107年1-9月月份會計師核閱財務報表。

資料來源：105-106年度會計師核閱財務報表、107年1-9月月份會計師核閱財務報表。

資料來源：105-106年度會計師核閱財務報表、107年1-9月月份會計師核閱財務報表。

資料來源：105-106年度會計師核閱財務報表、107年1-9月月份會計師核閱財務報表。

資料來源：105-106年度會計師核閱財務報表、107年1-9月月份會計師核閱財務報表。

資料來源：105-106年度會計師核閱財務報表、107年1-9月月份會計師核閱財務報表。

3. 履價淨比法(P/B Ratio)
(1) 履價淨比法係指(每股市價/每股淨值)之平均履價淨比如下表所示：

同業平均履價淨比	志超科技			平均
	健康科技	華通電網	遠東EY	
10個營業日	1.42	1.06	1.21	1.23
20個營業日	1.46	1.03	1.20	1.21
30個營業日	1.37	1.03	1.23	1.21

資料來源：各同業公司最近3個月內之履價淨比。

同業平均履價淨比	志超科技			平均
	健康科技	華通電網	遠東EY	
10個營業日	1.16	1.07	1.36	1.20
20個營業日	1.09	1.06	1.35	1.17
30個營業日	1.03	1.05	1.35	1.13

資料來源：各同業公司最近3個月內之履價淨比。

資料來源：各同業公司最近3個月內之履價淨比。

資料來源：各同業公司最近3個月內之履價淨比。

資料來源：各同業公司最近3個月內之履價淨比。

資料來源：各同業公司最近3個月內之履價淨比。

資料來源：各同業公司最近3個月內之履價淨比。

資料來源：各同業公司最近3個月內之履價淨比。

資料來源：各同業公司最近3個月內之履價淨比。

資料來源：各同業公司最近3個月內之履價淨比。

資料來源：各同業公司最近3個月內之履價淨比。

資料來源：各同業公司最近3個月內之履價淨比。

資料來源：各同業公司最近3個月內之履價淨比。

資料來源：各同業公司最近3個月內之履價淨比。

資料來源：各同業公司最近3個月內之履價淨比。

資料來源：各同業公司最近3個月內之履價淨比。

資料來源：各同業公司最近3個月內之履價淨比。

資料來源：各同業公司最近3個月內之履價淨比。

資料來源：各同業公司最近3個月內之履價淨比。

資料來源：各同業公司最近3個月內之履價淨比。

資料來源：各同業公司最近3個月內之履價淨比。

資料來源：各同業公司最近3個月內之履價淨比。

資料來源：各同業公司最近3個月內之履價淨比。

資料來源：各同業公司最近3個月內之履價淨比。

資料來源：各同業公司最近3個月內之履價淨比。

資料來源：各同業公司最近3個月內之履價淨比。

資料來源：各同業公司最近3個月內之履價淨比。

資料來源：各同業公司最近3個月內之履價淨比。

資料來源：各同業公司最近3個月內之履價淨比。

資料來源：各同業公司最近3個月內之履價淨比。

資料來源：各同業公司最近3個月內之履價淨比。

資料來源：各同業公司最近3個月內之履價淨比。

資料來源：各同業公司最近3個月內之履價淨比。

資料來源：各同業公司最近3個月內之履價淨比。

資料來源：各同業公司最近3個月內之履價淨比。

資料來源：各同業公司最近3個月內之履價淨比。

資料來源：各同業公司最近3個月內之履價淨比。

資料來源：各同業公司最近3個月內之履價淨比。

資料來源：各同業公司最近3個月內之履價淨比。

資料來源：各同業公司最近3個月內之履價淨比。

資料來源：各同業公司最近3個月內之履價淨比。

資料來源：各同業公司最近3個月內之履價淨比。

資料來源：各同業公司最近3個月內之履價淨比。

資料來源：各同業公司最近3個月內之履價淨比。

資料來源：各同業公司最近3個月內之履價淨比。

資料來源：各同業公司最近3個月內之履價淨比。

資料來源：各同業公司最近3個月內之履價淨比。

資料來源：各同業公司最近3個月內之履價淨比。

資料來源：各同業公司最近3個月內之履價淨比。

資料來源：各同業公司最近3個月內之履價淨比。

資料來源：各同業公司最近3個月內之履價淨比。

資料來源：各同業公司最近3個月內之履價淨比。

資料來源：各同業公司最近3個月內之履價淨比。

資料來源：各同業公司最近3個月內之履價淨比。

資料來源：各同業公司最近3個月內之履價淨比。

資料來源：各同業公司最近3個月內之履價淨比。

資料來源：各同業公司最近3個月內之履價淨比。

資料來源：各同業公司最近3個月內之履價淨比。

資料來源：各同業公司最近3個月內之履價淨比。

資料來源：各同業公司最近3個月內之履價淨比。

資料來源：各同業公司最近3個月內之履價淨比。

資料來源：各同業公司最近3個月內之履價淨比。

資料來源：各同業公司最近3個月內之履價淨比。

資料來源：各同業公司最近3個月內之履價淨比。

資料來源：各同業公司最近3個月內之履價淨比。

資料來源：各同業公司最近3個月內之履價淨比。

資料來源：各同業公司最近3個月內之履價淨比。

資料來源：各同業公司最近3個月內之履價淨比。

資料來源：各同業公司最近3個月內之履價淨比。

資料來源：各同業公司最近3個月內之履價淨比。

資料來源：各同業公司最近3個月內之履價淨比。

資料來源：各同業公司最近3個月內之履價淨比。

資料來源：各同業公司最近3個月內之履價淨比。

資料來源：各同業公司最近3個月內之履價淨比。

資料來源：各同業公司最近3個月內之履價淨比。

資料來源：各同業公司最近3個月內之履價淨比。

資料來源：各同業公司最近3個月內之履價淨比。

資料來源：各同業公司最近3個月內之履價淨比。

財務專家獨立聲明書

志超科技股份有限公司(以下簡稱「志超科技」)股份轉換取得志超電子股份有限公司(以下簡稱「志超電子」)之普通股權已實施，有關履價淨比之合理性，經財務專家依據如下事實表示：

1. 志超科技係由志超電子之股東及相關公司共同籌集、維持運作，並無外部股東。
2. 志超科技係由志超電子之股東及相關公司共同籌集、維持運作，並無外部股東。
3. 志超科技係由志超電子之股東及相關公司共同籌集、維持運作，並無外部股東。
4. 志超科技係由志超電子之股東及相關公司共同籌集、維持運作，並無外部股東。
5. 志超科技係由志超電子之股東及相關公司共同籌集、維持運作，並無外部股東。
6. 志超科技係由志超電子之股東及相關公司共同籌集、維持運作，並無外部股東。
7. 志超科技係由志超電子之股東及相關公司共同籌集、維持運作，並無外部股東。
8. 志超科技係由志超電子之股東及相關公司共同籌集、維持運作，並無外部股東。

本件評估報告所述之相關事實、意見及結論，係正確無誤且基於本人之專業判斷。本件評估報告之分析、意見及結論，係基於公開資料，相關獨立立場及基於本報告之各項資訊及數據而得。本件評估報告及其結論，僅供本件股份轉換之參考，其內容不得作為其他用途，對於任何因本報告而產生之損失，本報告簽署人恕不負責。此致：志超科技股份有限公司全體董事、監察人、經理人及股東。
中華民國一〇七年十二月五日

委託書使用規則摘要

- 一、股東親自出席者，不得以另一部份股權委託他人代理，委託書與親自出席通知書均簽名或蓋章者視為親自出席，但委託書由股東交付徵求人或受託代理人者視為委託出席。
- 二、委託書之委託人、徵求人及受託代理人，應依公開發行公司出席股東會使用委託書規則及公司法第一七七條規定辦理。
- 三、股東接受他人徵求委託書前，應請徵求人提供徵求委託書之書面及廣告內容資料，或參考公司彙總之徵求人書面及廣告資料，切實瞭解徵求人與擬支持被選舉人之背景資料及徵求人對股東會各項議案之意見。
- 四、股東委託代理人出席者，應使用本公司印發之委託書用紙，且一股東以出具一委託書，並以委託一人為限。
- 五、請詳填受託代理人戶號、姓名、身分證字號、住址。
- 六、徵求委託書之徵求人(除信託事業或股務代理機構外)，其代理股數不得超過公司已發行股份總數之百分之三。
- 七、非屬徵求委託書之受託代理人，受託人數不得超過三十人，若其受三人以上股東委託者，其代理之股數除不得超過其本身持有股數之四倍外，亦不得超過公司已發行股份總數之百分之三。
- 八、委託書應由委託人親自簽名或蓋章，並應由委託人親自填具徵求人或受託代理人姓名。但信託事業或股務代理機構受委託擔任徵求人、及股務代理機構受委任擔任委託書之受託代理人者，得以當場蓋章方式代之。
- 九、股東、徵求人及受託代理人應於出席股東會時，攜帶身份證明文件，以備核對。
- 十、違反委託書使用規則，其代理之表決權不予計算。
- 十一、委託書最遲應於開會五日前送達本公司股務代理機構：凱基證券股份有限公司股務代理部(臺北市重慶南路一段二號五樓)。
- 十二、法人指派代表人出席時，請檢附加蓋印鑑之指派書。
- 十三、委託書送達公司後，股東欲親自出席股東會或欲以書面或電子方式行使表決權者，應於股東會開會二日前，以書面向向公司為撤銷委託之通知；逾期撤銷者，以委託代理人出席行使之表決權為準。

委託書

一、茲委託 君(須由委託人親自填寫，不得以蓋章方式代替)為本股東代理人，出席本公司108年1月25日舉行之第一次股東臨時會，代理人並依下列授權行使股東權利：
 (一)代理本股東就會議事項行使股東權利。(全權委託)
 (二)代理本股東就下列各項議案行使本股東所委託