

股票代碼：3037

Unimicron

欣興電子股份有限公司

UNIMICRON TECHNOLOGY CORP.

103 年 報

中華民國一〇四年三月二十七日

資訊申報網站：<http://mops.twse.com.tw/>  
公司揭露年報相關資料：<http://mops.twse.com.tw/>



### 一、本公司發言人

姓名：沈再生  
職稱：財務部 資深副總  
電話：(03) 350-0386  
電子郵件信箱：[murielchen@unimicron.com](mailto:murielchen@unimicron.com)

### 代理發言人

姓名：徐興源  
職稱：財務部 資深經理  
電話：(03) 350-0386  
電子郵件信箱：[murielchen@unimicron.com](mailto:murielchen@unimicron.com)

### 二、總公司、分公司、工廠之地址及電話

公司地址：桃園市龜山工業區興邦路38號  
電話：(03)363-9589

#### 工廠地址：

##### PCB事業處

興邦廠：桃園市龜山工業區興邦路38號  
電話：(03)363-9589  
合江廠：桃園市中壢工業區合江路12號  
電話：(03)461-4900  
合江二廠：桃園市中壢工業區合圳南路2號  
電話：(03)461-4833  
蘆竹廠：桃園市蘆竹區坑口村後壁厝66-6號  
電話：(03)324-4800  
蘆竹二廠：桃園市蘆竹區南山路二段470巷21號  
電話：(03)324-8889  
山鶯廠：桃園市龜山工業區山鶯路177號  
電話：(03)350-0386  
大園廠：桃園市大園工業區民權路5號  
電話：(03)386-9979

##### Carrier事業處

山鶯廠：桃園市龜山工業區山鶯路179號  
電話：(03)350-3535  
新豐廠：新竹縣新豐鄉中崙村290號  
電話：(03)599-5899  
仁義廠：新竹縣湖口鄉仁義路10之1號  
電話：(03)597-8885

##### IC測試事業處

中園廠：桃園市中壢區中園路192-3號  
電話：(03)451-1251

### 三、股票過戶機構

名稱：宏遠證券股份有限公司 股務代理部  
地址：10680臺北市信義路四段236號3樓  
電話：(02)7719-8899  
網址：[www.honsec.com.tw](http://www.honsec.com.tw)

### 四、最近年度財務報告簽證會計師

事務所名稱：資誠聯合會計師事務所  
會計師姓名：王國華、林東翹  
地址：11012臺北市基隆路一段333號27樓  
電話：(02)2729-6666  
網址：[www.pwc.com](http://www.pwc.com)

### 五、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

本公司目前無海外有價證券掛牌買賣。

### 六、公司網址

[www.unimicron.com](http://www.unimicron.com)

# 目 錄

壹、致股東報告書	1
貳、公司簡介	3
一、設立日期	3
二、公司沿革	3
參、公司治理報告	4
一、組織系統	4
二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料	5
三、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金	12
四、公司治理運作情形	19
五、會計師公費資訊	40
六、更換會計師資訊	40
七、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之情形	40
八、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形	41
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	42
十、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比	43
肆、募資情形	44
一、股本來源	44
二、股東結構	44
三、股權分散情形	45
四、主要股東名單	45
五、最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料	46
六、公司股利政策及執行狀況	46
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	47
八、員工分紅及董事、監察人酬勞	47
九、公司買回本公司股份情形	48
十、公司債辦理情形	48
十一、特別股辦理情形	48
十二、海外存託憑證辦理情形	48
十三、員工認股權憑證辦理情形	48
十四、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	48
十五、資金運用計畫執行情形應記載事項	48

伍、營運概況	49
一、業務內容	49
二、市場及產銷概況	52
三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料	57
四、環保支出資訊	57
五、勞資關係	58
六、重要契約	60
陸、財務概況	63
一、最近五年度簡明資產負債表、損益表、會計師姓名及其查核意見	63
二、最近五年度財務分析	71
三、最近年度財務報告之監察人審查報告	79
四、個體財務報告暨會計師查核報告	80
五、合併財務報告暨會計師查核報告	162
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	260
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項	261
一、財務狀況比較分析表	261
二、經營績效比較分析表	261
三、現金流量分析	262
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	262
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	262
六、風險事項分析評估	263
七、其他重要事項	267
捌、特別記載事項	268
一、關係企業相關資料	268
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形	277
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	277
四、其他必要補充說明事項	277
五、最近年度及截至年報刊印日止，發生對股東權益或證券價格有重大影響之事項	277

## 壹、致股東報告書

各位股東女士、先生們：

2014 年美國經濟雖然穩定復甦，但歐元區則在停滯邊緣徘徊、日本受其消費稅影響，造成消費信心不振，中國等新興市場國家成長亦放緩，加上部分區域衝突不斷，國際經濟情勢表現分歧，諸多不確定性因素依舊存在。全球電子市場 PC/NB 產品需求近趨飽和，智慧型手機及平板出貨亦已達一定滲透率，整體營運雖受惠於國際原物料價格走跌，美元走強亞幣全面貶值，客戶陸續於旺季時推出新產品，在高階手機的主板、載板及電池板有所受益；但公司受到 IC 載板高階新廠初期研發及生產仍處於虧損，且部分工廠稼動率不高，加上中國製造成本升高壓縮獲利空間，以及軟板廠仍處調整產品組合及努力提升稼動，是以公司整體獲利受到不少衝擊，影響營運表現。根據 Prismark 資料顯示，全球 PCB 產業 2014 年成長約 2.4%。

本公司 2014 年營業收入為新台幣 415.4 億元，稅後淨利為新台幣 4.97 億元，營業收入相較去年同期增加 4.6%，淨利則減少 57.6%；合併營收為新台幣 617.6 億元，合併淨利為新台幣 3.61 億元，營業收入相較去年同期增加 3.0%，淨利則減少 62.2%。

展望 2015 年，上半年仍處於相對淡季且市場激烈競爭。Prismark 預估 PCB 產業仍有機會年成長約 2.7%。手持式電子產品如智慧型手機、平板及伺服器等相關設備已席捲全球，隨著產品多樣化及生命週期縮短，未來市場銷售動能主要來自新興市場，以平價精品型態，大規模的經濟效益繼續支撐電子產品整體需求。此外隨著行動、穿戴裝置普及、巨量資料、雲端儲存建置愈趨成熟，未來將帶動物聯網(IoT)、智慧生活、服務機器人等新型市場的發展空間，預期客戶將陸續推出新品問世，本公司也將受惠成為未來成長的動力。

為因應環境挑戰，本公司 2015 年的主要經營策略為：掌握市場脈動，開發利基技術與產品；貫徹執行力，全面提升 VIP/策略客戶滿意；重點資源投入，提升營運效能；建立精實、紀律、一次做好的團隊文化；加速人才培育，支援組織發展；注重安全、環保與社會回饋。此外，本公司 IC 載板新廠已於去年七月正式逐步放量生產，同時有許多與客戶合作之新專案，開發新材料與製程；PCB 事業部去年承購的蘆竹三廠機器設備，將作為配合市場的高階 HDI 擴充之用，以滿足客戶的需要；FPC 事業部則致力於產品結構的調整、技術能力的提升與應用市場的擴大。另外透過組織調整、製程升級、良率與品質改善，更專注於生產製造力，以提供更符合客戶要求之產品，期能改善公司獲利結構。

本公司持續落實企業社會責任，「2014 台灣 TOP50 企業永續報告獎」獲得大型企業電子業 I 組「銀獎」殊榮，肯定欣興在企業社會責任的努力。欣興電子不斷創造更多就業機會，提供良好的職場環境，營造友善職場並用心照顧員工，2014 年再度獲得桃園縣政府頒發「桃園心、就服情~就業金讚獎」金牌獎，給予企業整體支持與肯定。在環境保護方面，新竹載板廠區更獲得行政院環保署頒發第 23 屆「中華民國企業環保獎 金級獎」，未來將繼續承諾堅守對環境永續發展的承諾，積極運用企業資源，善盡企業社會責任。

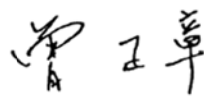
在此感謝所有股東、客戶及協力廠商長期的支持與認同，本公司管理團隊及所有員工同仁將懷著感恩的心繼續努力，為員工、股東、社會及所有利害關係人創造最大的福祉。

謹此

並祝所有股東

身體健康、萬事如意!

欣興電子股份有限公司董事長



敬上

## 貳、公司簡介

一、設立日期：民國79年01月25日。

二、公司沿革：

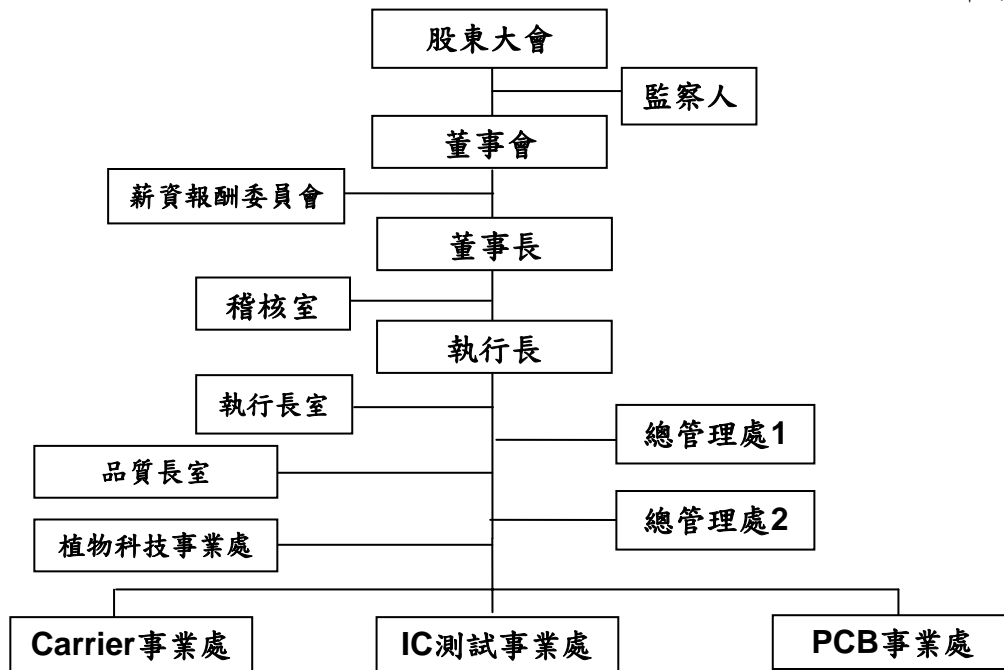
- 民國79年01月：公司成立，資本額1.8億元，承租新興電子工業股份有限公司之土地、廠房及設備，投入生產。
- 民國81年01月：公司營運損益平衡。
- 民國84年01月：成立代工服務事業部，從事PCB代工及IC測試、預燒等新事業。
- 民國84年07月：與新興電子工業股份有限公司合併。
- 民國85年02月：成立TQM委員會，導入全面品質經營管理。
- 民國87年12月：股票公開上櫃。
- 民國88年11月：併購柏拉圖電子（香港）有限公司，取得華南生產基地。
- 民國89年07月：山鶯廠完工並試產。
- 民國90年10月：與群策電子股份有限公司、恒業電子股份有限公司合併。
- 民國91年03月：併購昆山鼎鑫電子有限公司，取得華東生產基地。
- 民國91年03月：聯能科技（深圳）有限公司完工並試產。
- 民國91年08月：股票公開上市。
- 民國92年12月：成為華人最大的PCB生產製造集團。
- 民國93年03月：成立欣興同泰科技（昆山）有限公司，進入軟板市場。
- 民國94年11月：榮獲第16屆行政院國家品質獎。
- 民國95年03月：Flip Chip BGA山鶯廠正式量產。
- 民國95年12月：集團營收名列全球印刷電路板供應商第二名。
- 民國96年09月：成立蘇州群策。
- 民國96年12月：興邦軟硬複合板新廠試產。
- 民國98年12月：合併全懋精密科技。
- 民國98年12月：集團營收名列全球印刷電路板供應商第一名。
- 民國100年07月：併購德國RUWEL INTERNATIONAL GmbH。
- 民國100年10月：併購日本Clover Electronics Co., Ltd。
- 民國100年11月：榮獲「2011年戴明獎應用獎(DAP)」。
- 民國101年07月：首次發行CSR報告書，並經SGS-Taiwan確證通過符合G3.1 A+應用等級及AA1000第一類型中度保證等級之要求。
- 民國101年08月：榮獲亞洲品質網絡頒發「2012卓越品質實務典範獎」。
- 民國101年11月：載板事業處CSP山鶯廠榮獲第二十一屆企業環保獎。
- 民國101年11月：榮獲台灣永續能源研究基金會「2012台灣企業永續報告獎-新秀獎」。
- 民國102年07月：載板事業處CSP山鶯廠取得「清潔生產評估系統合格證書」。
- 民國102年09月：併購美國NEOCONIX, INC.。
- 民國102年11月：榮獲桃園縣政府「桃園心、就服情~就業金讚獎-金牌獎」。
- 民國103年07月：Flip Chip BGA山鶯新廠通過客戶技術認證開始小量生產。
- 民國103年09月：榮獲勞動部「2014年僱用外籍勞工優良事業單位獎」。
- 民國103年10月：再度榮獲桃園縣政府「桃園心、就服情~就業金讚獎-金牌獎」。
- 民國103年11月：載板事業處新豐廠榮獲第二十三屆「中華民國企業環保獎金級獎」。
- 民國103年11月：榮獲永續能源研究基金會「2014台灣TOP50企業永續報告獎-大型企業電子業I組」銀獎。

## 參、公司治理報告

### 一、組織系統

#### (一)欣興電子股份有限公司組織圖

104年3月27日



#### (二)各主要部門所營業務

部 門	主要職責
稽 核 室	設稽核部長，負責檢查及評估公司內部控制制度，適時建議改進，以確保制度持續有效實施。
執 行 長 室	設執行長，統轄 TQM 委員會、新事業開發組、法務暨專利組，負責制定公司基本政策及管理方針、跨部門整合及審核、處理法務及專利等相關事宜。
品 質 長 室	設立品質長，負責統合各事業處品質服務活動之設計、計畫至執行。
植物科技事業處	設植物科技事業處總經理，統轄建廠部、環安部，負責規劃、督導各廠廠務運轉、工安與環保、新廠擴建與綠能推展等相關事宜。
總 管 理 處	設總管理處總經理，統轄財務部、人力資源部、資訊部、資材部，負責集團資源整合協調事宜。
P C B 事 業 處	設 PCB 事業處總經理，負責 PCB 產品製造生產、銷售、客戶服務、技術整合、研發等相關事宜。
Carrier 事業處	設載板事業處總經理，負責 IC 載板製造生產、銷售、客戶服務、技術整合、研發等相關事宜。
I C 測 試 事 業 處	設副總經理，負責 IC 測試、預燒、銷售、客戶服務及 IC 設計研發等相關事宜。



二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一)董事及監察人

1、董事及監察人資料

103年12月31日

職稱	國籍或註冊地	姓名	選(就)任日期 (註1) 《初次選任日期》	任期	選任時持有股份		現在持有股數(註2)		配偶、未成年子女現在持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務
					股數(仟股)	持股比率(%)	股數(仟股)	持股比率(%)	股數(仟股)	持股比率(%)		
董事長	中華民國	曾子章	103.06.19 《82.05.25》	3年	9,801	0.64	9,801	0.64	3,280	0.21	國立清華大學物理碩士 聯華電子(股)公司資深副總經理	欣興電子(股)公司執行長暨總經理、旭德科技(股)公司董事長、明興光電(股)公司董事長…等
董事	不適用	聯華電子股份有限公司	103.06.19 《79.01.25》	3年	196,136	12.75	196,136	12.75	0	0	不適用	不適用
	中華民國	代表人：劉啟東	103.06.19 《97.12.11》	3年	0	0	0	0	0	0	聯華電子(股)公司財務長 國立台灣大學EMBA商學組碩士	弘鼎創業投資(股)公司董事、聯相光電(股)公司董事、聯電新投資事業(股)公司董事…等
董事	中華民國	王顯樺	103.06.19 《100.06.22》	3年	1,126	0.07	1,126	0.07	0	0	銘傳商專會計統計科 矽品精密工業(股)公司董事	矽品精密工業(股)公司董事
董事	中華民國	謝炎盛	103.06.19 《91.06.21》	3年	10,856	0.71	10,856	0.71	5,985	0.39	澳洲南昆士蘭大學MBA 恆業電子(股)公司董事長	育富電子(股)公司獨立董事、佳醫健康事業(股)公司監察人、普瑜投資股份有限公司董事長…等
董事	中華民國	李嘉彬	103.06.19 《103.06.19》	3年	38	0	38	0	0	0	美國奧勒岡州立大學MBA	蘇州群策科技有限公司董事長、亞太優勢微系統(股)公司董事
董事	中華民國	李長明	103.06.19 《103.06.19》	3年	11	0	11	0	0	0	淡江大學化學學士	聯致科技(股)公司董事長、昆山鼎鑫電子有限公司董事暨總經理、聯能科技(深圳)有限公司董事…等

獨立董事	中華民國	蘇青森	103.06.19 《92.06.18》	3年	0	0	0	0	2	0	美國倫色列理工學院哲學博士 行政院原子能委員會政務副主任委員 國立清華大學醫環系教授	無
獨立董事	中華民國	彭志強	103.06.19 《97.06.13》	3年	0	0	0	0	0	0	美國匹茲堡大學工業工程碩士 兆遠科技(股)公司總經理	兆遠科技(股)公司董事暨總經理、盟智科技(股)公司董事長、聯陽半導體(股)公司董事
獨立董事	中華民國	吳玲玲	103.06.19 《100.06.22》	3年	0	0	0	0	0	0	美國芝加哥大學心理學博士 國立台灣大學資訊管理學系副教授	兆遠科技(股)公司獨立董事、聯陽半導體(股)公司獨立董事、智原科技(股)公司獨立董事
監察人	不適用	迅捷投資股份有限公司	103.06.19 《97.06.13》	3年	4,545	0.30	4,545	0.30	0	0	不適用	不適用
	中華民國	代表人： 簡誠謙(註5)	103.12.01 《103.12.01》	3年	0	0	0	0	0	0	美國塞基諾州立大學MBA 圖誠科技股份有限公司董事長	矽統科技(股)公司董事長、永基投資(股)公司董事長、英柏得科技(股)公司董事、太瀚科技(股)公司監察人
監察人	中華民國	劉建志	103.06.19 《100.06.22》	3年	0	0	0	0	0	0	LL.M., University of Michigan Law School 宏鑑法律事務所律師	三商投資控股(股)公司監察人、吉隆有線電視(股)公司監察人、安順開發(股)公司監察人…等
監察人	中華民國	王聖煜	103.06.19 《100.06.22》	3年	0	0	0	0	0	0	紐約州立大學Buffalo分校MBA 聯華電子(股)公司財務部部長	智相科技(股)公司董事、清惠光電(股)公司監察人、公信電子(股)公司監察人

註1：本公司董事及監察人之選任日期同就任日期。

註2：現在持有股數係依104年2月28日實際持有股數為基準。

註3：本公司董事及監察人未有利用他人名義持有股份之情形。

註4：本公司董事及監察人皆不具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人。

註5：監察人 迅捷投資股份有限公司於103年12月1日改派法人代表人，原法人代表人 葉慶銓卸任，改由簡誠謙就任。

2、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
聯華電子股份有限公司 (註:持股基準日為 103 年 7 月 13 日)	美商摩根大通託管聯華電子海外存託憑證專戶	6.52%
	迅捷投資股份有限公司	3.47%
	臺銀保管希爾契斯特國際投資人國際價值股票信託投資專戶	2.56%
	矽統科技股份有限公司	2.48%
	國泰人壽保險股份有限公司	1.93%
	臺銀保管希爾契斯特國際投資人國際價值股票集團信託投資專戶	1.47%
	花旗台灣託管次元新興市場評估基金投資專戶	1.41%
	富邦人壽保險股份有限公司	1.39%
	大通託管沙烏地阿拉伯中央銀行投資專戶	1.38%
	摩根大通銀行託管 A B P 退休基金投資專戶	1.19%
迅捷投資股份有限公司	諧永投資股份有限公司	63.48%
	聯華電子股份有限公司	36.49%

3、法人股東之主要股東為法人者其主要股東

法人名稱	法人股東之主要股東	持股比例
矽統科技股份有限公司 (註: 持股基準日為 103 年 4 月 1 日)	聯華電子股份有限公司	19.70%
	渣打託管東方匯理瑞士公司投資專戶	1.65%
	花旗台灣託管次元新興市場評估基金投資專戶	1.65%
	群策投資股份有限公司	1.40%
	劉興森	1.36%
	群力投資股份有限公司	1.31%
	亮勳投資有限公司	0.52%
	陳文熙	0.49%
	花旗台灣託管 DFA 子基金新興市場小額基金	0.47%
	莊慧珍	0.45%
國泰人壽保險股份有限公司	國泰金融控股股份有限公司	100.00%
富邦人壽保險股份有限公司	富邦金融控股股份有限公司	100.00%
諧永投資股份有限公司	欣興電子股份有限公司	16.67%
	矽統科技股份有限公司	16.67%
	聯詠科技股份有限公司	15.15%
	智原科技股份有限公司	12.12%
	京元電子股份有限公司	7.58%

## 4、董事所具專業資格及獨立性情形

103年12月31日

姓名	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形(註)										兼任其他公開 發行公司獨立 董家數
	商務、法務、財務、 會計或公司業務所須 相關科系之公私立大 專院校講師以上	法官、檢察官、律師、會 計師或其他與公司業務所 需之國家考試及格領有證 書之專門職業及技術人員	商務、法務、財務、 會計或公司業務所 須之工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
曾子章			是			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
劉啟東			是		✓	✓	✓		✓	✓	✓	✓		0
王穎樺			是	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
謝炎盛			是	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1
李嘉彬			是			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
李長明			是			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
蘇青森	是			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
彭志強			是	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
吳玲玲	是			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	3
簡誠謙			是	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓		0
劉建志		是		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
王聖煜			是	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0

註：各董事、監察人於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

(1)非為公司或其關係企業之受僱人。(2)非公司之關係企業之董事、監察人(但如為公司之母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限)。(3)非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。(4)非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。(5)非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。(6)非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股百分之五以上股東。(7)非為公司或關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法第七條履行職權之薪資報酬委員會成員，不在此限。(8)未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。(9)未有公司法第30條各款情事之一。(10)未有公司法第27條規定以政府、法人或其代表人當選。

## (二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管

103年12月31日

職稱	國籍	姓名	選(就)任日期 (註1)	持有股份 (註2)		配偶、未成年子女持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務 (註2)
				股數 (仟股)	持股 比率(%)	股數 (仟股)	持股 比率(%)		
執行長 暨總經理	中華民國	曾子章	82.05.25	9,801	0.64	3,280	0.21	國立清華大學物理碩士 聯華電子(股)公司資深副總經理	欣興電子(股)公司董事、旭德科技(股)公司董事長、明興光電(股)公司董事長…等
事業處 總經理	中華民國	李嘉彬	100.05.19	38	0	0	0	美國奧勒岡州立大學 MBA	蘇州群策科技有限公司董事長、亞太優勢微系統(股)公司董事
事業處 總經理	中華民國	李長明	88.04.01	11	0	0	0	淡江大學化學學士	聯致科技(股)公司董事長、昆山鼎鑫電子有限公司董事暨總經理、聯能科技(深圳)有限公司董事…等
總管理處 總經理	中華民國	黃盛郎	102.05.06	0	0	0	0	Bulacan 大學企管博士 法商阿托科技(股)公司總經理	昆山鼎鑫電子有限公司董事、聯能科技(深圳)有限公司董事、欣鮮園(股)公司董事長…等
品質長	中華民國	郭政輝	102.11.01	0	0	0	0	淡江大學化學工程學士 華通電腦(股)公司副總經理	群滋科技(股)公司董事
總經理	中華民國	黃哲宏	96.01.10	30	0	0	0	東方工專電子工程科	昆山鼎鑫電子有限公司董事長、聯能科技(深圳)有限公司董事長、聯致科技(股)公司董事長…等
總經理	中華民國	廖本衛	96.01.10	0	0	0	0	台灣海洋學院輪機工程學士	無
總經理	中華民國	吳志強	98.02.16	446	0.03	56	0	東海大學國貿學士	無
資深 副總經理	中華民國	陳冠富	90.11.01	119	0.01	0	0	中原大學工業工程學士	聯致科技(股)公司董事、欣揚投資(股)公司董事長、欣典電子科技(昆山)有限公司董事…等

資深副總經理	中華民國	沈再生	98.02.16	624	0.04	311	0.02	國立中央大學企業管理學士	聯相光電(股)公司董事、聯京光電(股)公司董事、聯興微系統科技(股)公司董事…等
副總經理	中華民國	邱春城	97.01.01	671	0.04	15	0	南澳大學 MBA	無
副總經理	中華民國	陳文恭	98.12.01	210	0.01	0	0	國立清華大學動力機械碩士	無
副總經理	中華民國	張水文	100.12.01	169	0.01	6	0	中原大學企業管理碩士	無
副總經理	中華民國	楊國同	101.06.01	0	0	0	0	國立台灣海洋大學輪機工程學士	欣點科技(股)公司董事
副總經理	中華民國	李定轉	102.07.24	5	0	120	0.01	國立中央大學化學工程碩士 華通電腦(股)公司經理	無
副總經理	中華民國	劉文芳	103.03.05	0	0	0	0	大同工學院機械工程學士	PI R&D Co., Ltd. 董事
副總經理	中華民國	蘭庭	103.04.18	1	0	0	0	國立成功大學機械工程碩士	無
副總經理	中華民國	陳國朝	103.07.25	0	0	32	0	國立中央大學化學工程碩士	無
副總經理	中華民國	陳昌甫	103.10.21	0	0	1	0	國立成功大學化學碩士	無
副總經理	中華民國	楊筑華	103.10.21	130	0.01	34	0	美國紐約州立大學企業管理碩士 祐益生技(股)公司貿易課長	建榮工業材料(股)公司董事、聯超實業(股)公司董事、程智科技(股)公司監察人
會計部長	中華民國	林瓊梅	99.08.26	50	0	0	0	輔仁大學會計學士	安諾拓科技(股)公司董事、興訊科技(股)公司董事、昆山鼎鑫電子有限公司監察人

註1：本公司經理人之選任日期同就任日期。

註2：持有股份、目前兼任其他公司之職務係依104年2月28日為基準。

註3：本公司總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管未有利用他人名義持有股份之情形。

註4：本公司總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管無具配偶或二親等以內關係之經理人。

三、董事(含獨立董事)、監察人、總經理及副總經理之酬金

(一)董事(含獨立董事)之酬金

103年12月31日，單位：新台幣仟元

職稱	姓名	董事酬金								A、B、C及D 等四項總額 占稅後純益 之比例 (註4)	兼任員工領取相關酬金								A、B、C、D、 E、F及G 等七項總 額占稅後 純益之比 例(%) (註4)	有無領 取來自 子公司 以外轉 投資事 業酬金		
		報酬 (A) (註1)		退職退 休金(B)		盈餘分配之 酬勞(C) (註2)		業務執 行費用 (D) (註3)			薪資、獎金及 特支費等(E) (註5)		退職退休 金(F) (註6)		盈餘分配員工紅利(G) (註7)							
		本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司		本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本公司		財務報告內 所有公司				本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司
董事	曾子章																					
董事	聯華電子 股份有限公司 代表人:劉啟東																					
董事	王顥樺																					
董事	謝炎盛																					
董事	李嘉彬	0	0	0	0	2,685	2,685	283	283	0.60	0.60	8,240	8,240	205	205	528	0	528	0	2.40	2.40	2,145
董事	李長明																					
獨立 董事	蘇青森																					
獨立 董事	彭志強																					
獨立 董事	吳玲玲																					

註：本公司董事(含獨立董事)兼任員工者，皆無持有員工認股權憑證及取得限制員工權利新股之情形(本公司皆未曾發行)。



酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司	財務報告內 所有公司	本公司	所有轉投資 事業
低於 2,000,000 元	曾子章、聯華電子股份有限公司、 劉啟東、王顥樺、蘇青森、謝炎盛、 彭志強、吳玲玲、李嘉彬、李長明	同左	聯華電子股份有限公司、劉啟東、 王顥樺、蘇青森、謝炎盛、彭志強、 吳玲玲	同左
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)			曾子章、李嘉彬、李長明	同左
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	9 人	9 人	9 人	9 人

註 1：係指 103 年度支付董事之報酬。

註 2：係指 103 年度盈餘分配議案於 104 年股東會前經董事會通過擬議配發之董事酬勞金額。

註 3：係指 103 年度董事之相關業務執行費用。

註 4：係 103 年度個體財務報告之稅後純益。

註 5：係指 103 年度董事兼任員工之薪資、獎金及特支費等。

註 6：係 103 年度提撥至政府機關及新制提撥至個人帳戶之金額。

註 7：係指 103 年度盈餘分配議案於 104 年股東會前經董事會通過擬議配發之員工紅利金額。

## (二)監察人之酬金

103年12月31日；新台幣仟元

職稱	姓名	監察人酬金						A、B及C等三項總額		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金
		報酬(A) (註1)		盈餘分配之酬勞(B) (註2)		業務執行費用(C) (註3)		占稅後純益之比例 (%)(註4)		
		本公司	財務報告內 所有公司	本公司	財務報告內 所有公司	本公司	財務報告內 所有公司	本公司	財務報告內 所有公司	
監察人	迅捷投資股份有限公司 (代表人:葉慶銓、簡誠謙)(註5)	0	0	895	895	91	91	0.20	0.20	無
	劉建志									
	王聖煜									

## 酬金級距表

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人姓名	
	前三項酬金總額(A+B+C)	
	本公司	財務報告內所有公司
低於 2,000,000 元	迅捷投資股份有限公司、葉慶銓、簡誠謙、劉建志、王聖煜	同左
2,000,000 元(含) ~ 5,000,000 元(不含)		
5,000,000 元(含) ~ 10,000,000 元(不含)		
10,000,000 元(含) ~ 15,000,000 元(不含)		
15,000,000 元(含) ~ 30,000,000 元(不含)		
30,000,000 元(含) ~ 50,000,000 元(不含)		
50,000,000 元(含) ~ 100,000,000 元(不含)		
100,000,000 元以上		
總計	5 人	5 人

註1：係指103年度支付監察人之報酬。

註2：係指103年度盈餘分配議案於104年股東會前經董事會通過擬議配發之監察人酬勞金額。

註3：係指103年度給付監察人之相關業務執行費用。

註4：係103年度個體財務報告之稅後純益。

註5：監察人 迅捷投資股份有限公司於103年12月1日改派法人代表人，原法人代表人 葉慶銓卸任，改由簡誠謙就任。

(三)總經理及副總經理之酬金

103年12月31日，單位：新台幣仟元

職 稱	姓名	薪資(A) (註1)		退職退休金(B) (註2)		獎金及特支費等 (C) (註3)		盈餘分配之員工紅利金額(D) (註4)				A、B、C及D等 四項總額占稅 後純益之比例 (%) (註5)		有無領 取來自 子公司 以外轉 投資事 業酬金
		本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本 公 司		財 務 報 告 內 所 有 公 司		本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	
								現 金 紅 利 金 額	股 票 紅 利 金 額	現 金 紅 利 金 額	股 票 紅 利 金 額			
執行長暨總經理	曾子章	38,406	38,686	1,811	1,811	4,513	4,513	3,393	0	3,393	0	9.68	9.74	2,198
事業處總經理	李嘉彬													
事業處總經理	李長明													
總管理處總經理	黃盛郎													
品質長	郭政輝													
總經理	黃哲宏													
總經理	廖本衛													
總經理	吳志強													
資深副總經理	陳冠富													
資深副總經理	沈再生													
副總經理	邱春城													
副總經理	陳文恭													
副總經理	張水文													
副總經理	楊國同													
副總經理	李定轉													
副總經理	劉文芳													
副總經理	蘭庭													
副總經理	陳國朝													
副總經理	陳昌甫													
副總經理	楊筑華													

註：本公司總經理、副總經理皆無持有員工認股權憑證及取得限制員工權利新股之情形(本公司皆未曾發行)。

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	所有轉投資事業
低於 2,000,000 元	吳志強、陳冠富、陳昌甫	同左
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	曾子章、李嘉彬、李長明、黃盛郎、黃哲宏、郭政輝、廖本衛、沈再生、邱春城、陳文恭、張水文、楊國同、李定轉、劉文芳、蘭庭、陳國朝、楊筑華	同左
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)		同左
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	20 人	20 人

註 1：係指 103 年度支付總經理、副總經理之報酬。

註 2：係 103 年度提撥至政府機關及新制提撥至個人帳戶之金額。

註 3：係指 103 年度總經理、副總經理獎金及特支費等。

註 4：係指 103 年度盈餘分配議案於 104 年股東會前經董事會通過擬議配發之員工紅利金額。

註 5：係 103 年度個體財務報告之稅後純益。

註 6：劉文芳副總 103 年 3 月 5 日就任，蘭庭副總 103 年 4 月 18 日就任，陳國朝副總 103 年 7 月 25 日就任，陳昌甫副總 103 年 10 月 21 日就任、楊筑華副總 103 年 10 月 21 日就任。

## (四)配發員工紅利之經理人姓名及配發情形

103年12月31日，單位：新台幣仟元

	職稱	姓名	股票紅利金額	現金紅利金額 (註1)	總計	總額占稅後純益 之比例(%) (註2)
經 理 人	執行長暨總經理	曾子章	0	3,559	3,559	0.72%
	事業部總經理	李嘉彬				
	事業部總經理	李長明				
	總管理處總經理	黃盛郎				
	品質長	郭政輝				
	總經理	黃哲宏				
	總經理	廖本衛				
	總經理	吳志強				
	資深副總經理	陳冠富				
	資深副總經理	沈再生				
	副總經理	邱春城				
	副總經理	陳文恭				
	副總經理	張水文				
	副總經理	楊國同				
	副總經理	李定轉				
	副總經理	劉文芳				
	副總經理	蘭庭				
	副總經理	陳國朝				
	副總經理	陳昌甫				
	副總經理	楊筑華				
會計部長	林瓊梅					

註1：係指103年度盈餘分配議案於104年股東會前經董事會通過擬議配發經理人之員工紅利金額。

註2：係103年度個體財務報告之稅後純益。

(五)最近兩年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金分析

- 1、本公司及財務報告內所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占個體財務報告稅後純益比例之分析：

單位：新台幣仟元

年度 項目	103 年		102 年	
	本公司	財務報告內 所有公司	本公司	財務報告內 所有公司
支付本公司董事及 監察人酬金	12,927	12,927	23,261	23,716
所占稅後純益比例	2.60%	2.60%	1.98%	2.02%

年度 項目	103 年		102 年	
	本公司	財務報告內所 有公司	本公司	財務報告內所 有公司
支付本公司總經理 及副總經理酬金	48,123	48,403	67,590	68,045
所占稅後純益比例	9.68%	9.74%	5.76%	5.80%

- 2、說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性：

公司給付酬金之政策、標準、組合及訂定酬金之程序，主要依據公司人事規章有關辦法及薪酬委員會組織規程執行，而盈餘分配之董監事酬勞與員工分紅主要依據章程規定提撥比例，經提薪資報酬委員會決議通過，並交董事會核准後再呈股東會同意，其中董事、監察人及經理人酬勞係依參考同業水準，並考量個人表現、公司經營績效及未來風險之關聯合理性，員工分紅除檢視同業水準並了解公司人才於產業中之競爭狀況外，公司整體營運績效與獲利、各單位之預算規劃及實績檢討、職災防制、環安指標、市場規劃及未來營運風險評估等，都是分配時之重要依據。

#### 四、公司治理運作情形

##### (一) 董事會運作情形

1、103 年度董事會開會 7 次(A)，董事及監察人出席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列)席次數(B)	委託出席次數	實際出(列)席率(%) (B/A)	備註
董事長	曾子章	7	0	100%	103.06.19 連任
董事	聯華電子股份有限公司 代表人：劉啟東	6	0	86%	103.06.19 連任
董事	王顥樺	7	0	100%	103.06.19 連任
董事	謝炎盛	6	0	86%	103.06.19 連任
董事	李嘉彬	4	0	80%	103.06.19 新任
董事	李長明	5	0	100%	103.06.19 新任
董事	李文雄	2	0	100%	103.06.19 卸任
董事	江書聖	1	0	50%	103.06.19 卸任
獨立董事	蘇青森	4	3	57%	103.06.19 連任
獨立董事	彭志強	7	0	100%	103.06.19 連任
獨立董事	吳玲玲	7	0	100%	103.06.19 連任
監察人	迅捷投資股份有限公司 代表人：葉慶銓	5	0	83%	103.06.19 連任 103.12.01 卸任
	代表人：簡誠謙	1	0	100%	103.12.01 新任
監察人	劉建志	6	0	86%	103.06.19 連任
監察人	王聖煜	6	0	86%	103.06.19 連任

註：103 年 6 月 19 日改選董事及監察人，改選前開會 2 次(第九屆第 19~20 次)，改選後開會 5 次(第十屆第 1~5 次董事會)。

其他應記載事項：

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

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

(一)103 年 3 月 27 日第九屆第 19 次董事會，會中討論案五第 2 項及第 3 項決議員工紅利比例及經理人年終獎金，依本公司董事會議事規範第十六條規定，曾子章董事、李文雄董事及江書聖董事因兼任本公司經理人，依規定應迴避有關議題討論及表決，並由曾董事長請謝炎盛董事擔任代理主席後，三位董事步出會場迴避有關議題討論及表決，其餘出席董事同意通過此議案。

(二)103 年 7 月 7 日第十屆第 2 次董事會，會中討論案三第 2 項至第 4 項決議經理人員工分紅、經理人年度調薪及調整經理人薪資結構，依本公司董事會議事規範第十六條規定，曾子章董事、李嘉彬董事及李長明董事因兼任本公司經理人，依規定應迴避有關議題討論及表決，並由曾董事長請謝炎盛董事擔任代理主席後，三位董事步出會場迴避有關議題討論及表決，其餘出席董事同意通過此議案。

(三)103 年 8 月 12 日第十屆第 3 次董事會，會中討論案三決議將第四次買回公司之股份轉讓予員工及經理人留任簽約辦法，依本公司董事會議事規範第十六條規定，曾子章董事、李嘉彬董事及李長明董事因兼任本公司經理人，依規定應迴避有關議題討論及表決，並由曾董事長請劉啟東董事擔任代理主席後，三位董事步出會場迴避有關議題討論及表決，其餘出席董事同意通過此議案。

三、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：

(一)本公司為加強董事會職能，已於 103 年第四季委託證券暨期貨市場發展基金會辦理『董事與監察人(含獨立)實務進階研討會【企業併購之發展趨勢與實務案例探討】』教育訓練課程 3 小時，共有 7 位董事及監察人出席。

(二)董事及監察人教育訓練：統計 103 年董事監察人教育訓練總時數為 87 小時，符合「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點」所規定之進修時數、進修範圍、進修體系及進修之安排與資訊揭露。

(三)本公司於 100 年 8 月 30 日董事會決議通過設置薪資報酬委員會，協助董事會執行及評估欣興董事、監察人及經理人之薪資報酬政策及制度，薪資報酬委員會執行情形請參閱本年報第 29-30 頁「本公司薪資報酬委員會之組成、職責及運作情形」。

(四)本公司於 103 年 6 月 19 日股東常會全面改選董事及監察人，採候選人提名制選任董事 9 位(含 3 位獨立董事)及 3 位監察人。



2、103 年度董事及監察人進修情形：

職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數	進修是否符合規定
董事長	曾子章	103. 11. 07	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	企業併購之發展趨勢與實務案例探討	3	是
法人 董事 代表人	劉啟東	103. 06. 16	財團法人中華公司治理協會	強化公司治理藍圖及精進企業社會責任願景	3	是
		103. 11. 03	財團法人中華民國會計研究發展基金會	資本市場「資訊揭露」的策略	3	
		103. 11. 03	財團法人中華民國會計研究發展基金會	企業受到「智慧財產權」自保之道與法律責任解析	3	
		103. 12. 09	財團法人中華民國會計研究發展基金會	企業「請託關說」所涉及之法律責任(含風險及案例)	3	
董事	謝炎盛	103. 10. 16	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	公司治理與獨立董事運作實務	3	是
		103. 11. 07	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	企業併購之發展趨勢與實務案例探討	3	
董事	王顥樺	103. 11. 20	金融監督管理委員會	第十屆臺北公司治理論壇	6	是
		103. 12. 18	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	亞洲太平洋經濟合作會議執行長調查報告分析	3	
董事	李嘉彬	103. 11. 18~ 103. 11. 19	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	董事與監察人(含獨立董事)實務研習班_台北班	12	是
董事	李長明	103. 11. 18~ 103. 11. 19	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	董事與監察人(含獨立董事)實務研習班_台北班	12	是
		103. 11. 07	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	企業併購之發展趨勢與實務案例探討	3	
獨立 董事	蘇青森	103. 11. 07	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	企業併購之發展趨勢與實務案例探討	3	是
獨立 董事	彭志強	103. 08. 21	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	上市上櫃公司誠信經營與企業社會責任座談會	3	是
		103. 11. 07	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	企業併購之發展趨勢與實務案例探討	3	
獨立 董事	吳玲玲	103. 11. 03	社團法人中華公司治理協會	強化公司治理藍圖及董監持與股利扣抵稅率減半之因應措施	3	是
		103. 11. 07	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	企業併購之發展趨勢與實務案例探討	3	
法人 監察人 代表人	葉慶銓	103. 08. 18	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	上市上櫃公司誠信經營與企業社會責任座談會	3	是
法人 監察人 代表人	簡誠謙	103. 08. 21	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	上市上櫃公司誠信經營與企業社會責任座談會	3	是

職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數	進修是否符合規定
監察人	王聖煜	103.11.07	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	企業併購之發展趨勢與實務案例探討	3	是
		103.11.11	財團法人中華公司治理協會	公司治理整體架構及趨勢解析	3	
監察人	劉建志	103.08.18	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	上市上櫃公司誠信經營與企業社會責任座談會	3	是

註：係指是否符合「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點」所規定之進修時數、進修範圍、進修體系及進修之安排與資訊揭露。

(二) 監察人參與董事會運作情形(本公司無設置審計委員會)

103 年度董事會開會 7 次 (A)，列席情形如下：

職稱	姓名	實際列席 次數 (B)	實際列席率(%) (B/A)	備註
監察人	迅捷投資股份有限公司	6	86%	103.06.19 連任
監察人	劉建志	6	86%	103.06.19 連任
監察人	王聖煜	6	86%	103.06.19 連任

其他應記載事項：

一、監察人之組成及職責：

(一)監察人與公司員工及股東之溝通情形：監察人每年出席股東會備詢。

(二)監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形：

- 1、本公司依「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」第十五條規定，於稽核報告及追蹤報告陳核後，每月稽核項目完成之次月底前交付監察人查閱。
- 2、本公司依「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」第十六條規定，公司內部稽核主管定期向各監察人報告稽核業務。
- 3、監察人每季與簽證會計師，以當面或書面方式，針對財務報表暨合併財務報表查核或核閱結果及相關財務資訊進行報告與溝通。

二、監察人列席董事會如有陳述意見，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對監察人陳述意見之處理：無此情形。

公司內部重大資訊處理作業程序：

本公司重大資訊處理作業程序係依「臺灣證券交易所股份有限公司對有價證券上市公司重大訊息之查證暨公開處理程序」之規定辦理，為避免資訊不當洩漏，並確保本公司對外界發表資訊之一致性與正確性，本公司於98年12月23日第八屆第十次董事會議通過欣興電子股份有限公司「內部重大資訊處理作業程序」，供本公司之董事、監察人、經理人、受僱人及其他因身分、職業或控制關係獲悉本公司內部重大資訊之人遵循。

(三) 公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？		√	本公司已訂定與公司治理相關之股東會議事規則、董事會議事規範、取得或處分資產處理程序、資金貸與他人作業程序、背書保證作業程序、內部控制制度、內部稽核實施細則等，並涵蓋主要治理之原則；有關本公司之公司治理運作情形，請參閱本年報第4-43頁「參、公司治理報告」。	同摘要說明
<p>二、公司股權結構及股東權益</p> <p>(一) 公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？</p> <p>(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？</p> <p>(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？</p> <p>(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？</p>		√	<p>(一) 本公司設有發言人、代理發言人、投資關係、股務及法務人員，處理股東所提之建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並訂有「公司對外公開發言程序」遵循。</p> <p>(二) 本公司及子公司隨時掌握董事、監察人、經理人及持股 10%以上之大股東持股，主要股東名冊，均存檔備用；本公司按月依規定申報主要股東之持股情形。</p> <p>(三) 本公司及子公司與關係企業間之管理權責皆有明確劃分，彼此往來或交易皆依據相關法令及公司內部相關作業程序辦理。</p> <p>(四) 本公司制訂「內線交易之禁止暨上市公司內部人股權交易規範宣導作業程序」標準作業流程，規定禁止公司董事、監察人或員工等內部人利用市場上未公開資訊來獲利，除定期安排教育訓練課程外，亦不定期針對公司內部人提供相關規定提醒，並設有諮詢窗口，以期受規範之對象能瞭解法令規範並據以遵循。</p>	無重大差異
<p>三、董事會之組成及職責</p> <p>(一) 董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？</p> <p>(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？</p> <p>(三) 公司是否訂定董事會績效評估辦法</p>		√	<p>(一) 本公司董事會成員為 9 席董事(含 3 位獨立董事)及 3 位監察人，而其中 1 位董事及 1 位獨立董事為女性；董事會成員的專業背景涵蓋經營管理、財務、理工、心理等領域，可從不同角度給予專業建議。</p> <p>(二) 本公司於 100 年 8 月 30 日成立薪資報酬委員會，由全體三位獨立董事擔任委員，協助董事會執行及評估欣興董事、監察人及經理人之薪資報酬政策及制度；本公司設有 3 位監察人擔負審計委員會之相同責任，然配合主管機關規定，將於 106 年設立審計委員會取代監察人制度。</p> <p>(三) 本公司將考慮參考相關法規、範例及業界實務做法，擬訂每年就董事會選</p>	無重大差異

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	
<p>及其評估方式，每年並定期進行績效評估？</p> <p>(四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？</p>	√		<p>擇適當方式進行績效評估。</p> <p>(四)本公司更換簽證會計師時皆經董事會審查通過；自103年度起，擬由董事會定期評估簽證會計師之獨立性，103年經審閱簽證會計師出具之獨立聲明書，並評估簽證會計師與本公司除簽證及相關稅務案件之費用外，無其他財務利益或業務往來關係，簽證會計師亦非為本公司股東，故同意本公司簽證會計師之獨立性。</p>	
<p>四、公司是否建立與利害關係人溝通管道，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？</p>	√		<p>本公司網站設有企業社會責任、各事業處客戶服務部門及投資關係專區，並由專人負責處理相關之問題；本公司與主要利害關係人溝通管道可參閱本公司企業社會責任報告書。</p>	無重大差異
<p>五、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？</p>	√		<p>本公司委任宏遠證券(股)公司股務代理部辦理股東會事務。</p>	無重大差異
<p>六、資訊公開</p> <p>(一)公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？</p> <p>(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）？</p>	√		<p>(一)本公司建置公司網站(www.unimicron.com)，揭露資料財務業務及公司治理等相關資訊，並定期更新。</p> <p>(二)本公司除已架設英文網站及設有專責人員負責公司資訊蒐集及揭露外，並依規定設有發言人、代理發言人各一人，依對外公開發言程序作業，本公司法人說明會之錄影影音檔亦放置於公司網站之投資人關係專區。</p>	無重大差異
<p>七、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</p>	√		<p>(一)員工權益、僱員關懷工作重點：</p> <p>1、公平就業:對於求職者或受雇者之招募、晉用、考核及升遷，不因以性別、種族、宗教、政治立場、婚姻狀況或工會社團身分為由，予以歧視而有差別待遇；且不使用強迫、抵押（包括債）契約束縛或是非自願的監獄勞工，不奴役販賣。迫、抵押（包括債）契約束縛或是非自願的監獄勞工，不奴役販賣。另外，本公司禁止雇用童工，並設有童工預防機制，在標準作業程序中增加錄取未達法定受雇年齡童工之處置條款。</p>	無重大差異

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	
人購買責任保險之情形等)？			<p>2、申訴暨性騷擾防治：性騷擾防治管理辦法及申訴管道於本公司新進人員訓練中宣導，每年定期開課，安排在职人員參訓，並完成學習測驗，宣導達成率達100%。</p> <p>3、改善工作條件：致力於塑造一個有活力、使員工樂於工作的環境，維護及增進員工身心健康，特依據勞動基準法、勞工安全衛生法規及勞工健康保護規則訂定相關辦法，並進行相關改善活動如下：</p> <p>(1)取得行政院「全國健康職場自主認證」標章。</p> <p>(2)定期辦理各類員工及特殊健康檢查。</p> <p>(3)舉辦各類預防管理課程及健康活動。</p> <p>(4)實施工時控管機制，系統設定加班上限警示。</p> <p>(5)強化母性健康環境與管理制度。</p> <p>4、工作環境與員工人身安全的具體保護措施：</p> <p>(1)依據職業安全衛生法規要求，定期委託專業機構執行作業現場及辦公室之作業環境監測，測定之項目包括有機溶劑、特定化學物質、重金屬、粉塵、二氧化碳、噪音、局部排氣…等，測定後將測定結果公告週知；針對超過法規標準之區域實施工程改善或行政管理等控制措施，以維護員工之健康；同時請職業醫學醫師針對特殊作業場所員工健康進行職場安全作業建議，讓員工免於職業疾病困擾。</p> <p>(2)為掌握員工健康情況，分配適性之工作，防止職業病，降低勞資糾紛，除依據「職業安全衛生法」、「勞工健康保護規則」、「勞動基準法」等相關法規設置醫護單位外，103年正式成立「員工健康管理中心」，亦實施新進人員健康檢查、定期健康檢查(一般健康檢查、特殊健康檢查與高階主管健康檢查)，其檢查結果由專業醫師告知同仁；醫護單位另針對健康情況異常者(包括辨色異常、高血壓、糖尿病等)實施健康管理及追蹤，定期訪視員工及作業環境，並建請相關單位進行矯正措施，如調轉適任之作業場所、依規定佩帶個人防護具，定期辦理相關教育訓練，並規劃舉辦各項健康相關議題活動，包含醫療及衛生專家講座、座談，體能提升競賽、訓練活動等。</p> <p>(3)由於公司不斷創造就業機會，提供良好的職場環境，103年再度獲得桃園</p>	

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	
			<p>縣政府頒發「桃園心、就服情~就業金讚獎」金牌獎，以及「雇用外籍勞工優良事業單位」</p> <p>(3)本公司自 93 年 12 月通過 OHSAS18001 職業安全衛生管理系統與 ISO 14001 環境管理系統之驗證、自民國 101 年 1 月通過中華民國國家標準” CNS 15506 臺灣職業安全衛生管理系統(原簡稱 TOSHMAS)” 驗證，為維持上述各管理系統有效運作，並持續精進管理系統運作，每年定期通過外部驗證機構之驗證，確保公司健康、安全與環境保護管理機制的完整性與健全性，同時亦能確實掌控對內及對外(利害關係人)溝通資訊之暢通。</p> <p>(4)本公司在員工安全健康防護工作與工安公益活動成果亦獲得多方肯定：</p> <p>A、各廠區持續取得勞動部職業安全衛生署「無災害工時紀錄」獎狀，103 年有五個廠取得「無災害工時紀錄」獎狀。</p> <p>B、本公司積極參與各項工安公益活動：103 年配合政府相關機構辦理「103 年全國職場安全健康週系列活動」、「北區優良單位安全衛生觀摩活動」及「產業職業安全衛生管理經驗分享講座」，活動成果深獲主管機關及各界肯定，獲頒參與證明及感謝狀。</p> <p>C、積極分享與推動產業之環安衛管理技術與經驗，持續擔任台灣印刷電路板協會(TPCA)之環保工安委員會召集人、臺灣職業安全衛生管理系統(TOSHMS)北區促進會推行委員，為產業職業災害預防努力。</p> <p>(二)投資者關係：本公司每年召開股東大會，每季召開法人說明會，依規定公告個體、合併財務報告及相關財務資訊，並設有投資者關係專責單位，負責與投資者溝通及提供必要資訊。</p> <p>(三)供應商關係：為確保供應商都能了解並履行相關社會責任條款，本公司舉辦「EICC 教育訓練」，透過舉辦供應商企業社會責任及 EICC 宣導大會與供應商進行溝通。在 103 年 9 月，我們舉辦了 PCB 供應商大會，共有 90 家供應商參與，同年 10 月，舉行工安環保永續論壇，共邀有 63 家供應商參與。除相關議題的宣導外，同時針對 CSR 推行成果與 EICC 準則做說明，並將所有資料放入供應商平台，讓供應商可隨時參閱。</p> <p>(四)政府及主管機關關係：本公司及子公司依規定揭露重要訊息及提供相關報告，並及時回覆主管機關的詢問及補充說明。</p>	

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	
			<p>(五)董事及監察人進修情形:請參閱本年報第 21-22 頁「103 年度董事及監察人進修情形」。</p> <p>(六)風險管理政策及風險衡量標準之執行情形:請參閱本年報第 277-281 頁「風險事項分析評估」。</p> <p>(七)客戶政策之執行情形:本公司設定固定客戶服務窗口、成立 VIP 客戶服務團隊、每季季會、定期拜訪及不定期聯繫等跟客戶進行溝通,並根據搜集到的客戶滿意度調查表、客戶 QBR 評分表,推動相關因應措施,亦可作為調整公司經營策略及發展方向的參考依據。</p> <p>(八)本公司為董事及監察人購買責任保險之情形:為保障董事、監察人免於因執行職務,而遭受第三人訴訟所引發之個人責任及財務損失之風險,自92年起即為董事及監察人購買責任保險,以保障董事及監察人權益;103年7月投保金額為632,400仟元。</p>	
八、公司是否有公司治理自評報告或委託其他專業機構之公司治理評鑑報告?(若有,請敘明其董事會意見、自評或委外評鑑結果、主要缺失或建議事項及改善情形)		V	無此情形。	同摘要說明



(四) 本公司薪資報酬委員會之組成、職責及運作情形：

1、薪資報酬委員會成員資料

身份別	姓名	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形 (註)								兼任其他 公開發行 公司薪資 報酬委員 會成員家數
		商務、法 務、財 務、會計 或公司 業務需 料系之 公私立 大專院 校講師 以上	法官、檢 察官、律 師、會計 師或其 他與公 司業務 所需之 國家考 試及領 有證書 之專門 職業技 術人員	具有商 務、法 務、財 務、會 計或公 司業務 所需之 工作經 驗	1	2	3	4	5	6	7	8	
獨立董事	蘇青森	是			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
獨立董事	彭志強			是	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1
獨立董事	吳玲玲	是			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	3

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

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人。但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事（理事）、監察人（監事）、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或其關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事（理事）、監察人（監事）、經理人及其配偶。
- (8) 未有公司法第 30 條各款情事之一。

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)本屆委員任期：103年6月19日至106年6月18日，103年度薪資報酬委員會開會3次(A)，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率(%) (B/A)	備註
召集人(註)	彭志強	3	0	100%	103.06.19連任
委員	蘇青森	1	2	33%	103.06.19連任
委員	吳玲玲	3	0	100%	103.06.19連任
<p>其他應記載事項：</p> <p>一、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。</p> <p>二、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。</p>					

註：103.06.19改選前之召集人為蘇青森，改選後之召集人為彭志強。

(五) 履行社會責任情形：

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
<p>一、落實公司治理</p> <p>(一) 公司是否訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效？</p> <p>(二) 公司是否定期舉辦社會責任教育訓練？</p> <p>(三) 公司是否設置推動企業社會責任專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及向董事會報告處理情形？</p> <p>(四) 公司是否訂定合理薪資報酬政策，並將員工績效考核制度與企業社會責任政策結合，及設立明確有效之獎勵與懲戒制度？</p>		V	<p>(一) 本公司於99年成立「欣興企業社會責任管理委員會」積極推動有關企業社會責任之各項議題；對各項議題，均依循年度方針計劃執行，且定期召開會議檢討，確保成效。</p> <p>(二) 本公司制訂「內線交易之禁止暨上市公司內部人股權交易規範宣導作業程序」標準作業流程，定期安排教育訓練課程，亦不定期針對公司內部人提供相關規定提醒，並設有諮詢窗口；103年完成訓練人數為2,359人，完訓率89%。本公司業務部與客服人員參與「反托拉斯法」實體課程及線上宣導課程，並依循公司從業道德守則與客戶接洽作業，103年完成訓練人數為121人，完訓率為80%。另有其他相關訓練課程如EICC/欣興電子從業道德守則、勞動基準法概論、性騷擾防治法/性別工作平等法...等。</p> <p>(三) 本公司企業社會責任管理委員會，由經營階層擔任指導委員，高階主管負責各次功能性委員會的運作，發展對於重大社會責任議題的管理準則，功能性委員會分別為「公司治理」、「員工暨社會關係」、「環境安全衛生」及「供應鏈管理」，並將相關結果上呈至委員會主席曾董事長。</p> <p>(四) 本公司在整體薪酬福利上採取具競爭力之策略，自99年起參與外部薪資福利調查，定期檢視薪資福利措施與市場的連結性，對同仁薪資作出適當的調整；並自100年起設立薪資報酬委員會，評估經理人之整體薪酬及福利政策，設計具激勵性的制度以吸引與留置優秀員工；企業社會責任管理委員會每年透過關鍵績效指標(KPI)的達成率及參與外界永續相關評比結果，來評估檢討本身運作績效，並將結果上呈委員會主席曾董事長。</p>	無重大差異
<p>二、發展永續環境</p> <p>(一) 公司是否致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？</p> <p>(二) 公司是否依其產業特性建立合適之環</p>		V	<p>(一) 本公司積極推動溫室氣體減量與管理、能源節約管理、水資源節約管理、廢棄物與資源回收管理、污染排放與控制等各項能資源減量措施，並推動污染源頭減量及清潔生產。另外，新建廠房導入綠色建築、生態工法等觀念，推動環保永續經營。</p> <p>(二) 本公司環境保護規劃理念以綠色生態、綠色競爭力、綠色人文為核心價值，</p>	無重大差異

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因											
	是	否		摘要說明										
<p>境管理制度？</p> <p>(三) 公司是否注意氣候變遷對營運活動之影響，並執行溫室氣體盤查、制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略？</p>	V		<p>並推展至內部、顧客及財務三大構面，增加外部顧客的滿意度、善盡企業社會責任、提升資訊透明度，使得在財務構面以最低的營運風險取得利害相關者的信任，達到成為一個兼顧企業成長與環境保護雙贏的綠色企業。</p> <p>(三) 本公司成立環境管理專責單位(環境規劃組織)負責對環境保護規劃及可能造成環境汙染進行防阻；依據國際對產業指標要求訂定各廠區短中長期減量目標(如節水、節電、污染物排放量…)，並每半年定期進行廠區評比，各廠區共同推動各項製程能源管理、污染預防措施，持續朝國際清潔生產標準邁進。本公司建置溫室氣體盤查體系，於101年起所有廠區進行ISO14064認證，全部廠區皆已取得溫室氣體盤查聲明書。</p>	無重大差異										
<p>三、維護社會公益</p> <p>(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？</p> <p>(二) 公司是否建置員工申訴機制及管道，並妥適處理？</p> <p>(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？</p>	V		<p>(一) 本公司依據營運據點所在地的勞動法令，配合全球客戶、電子行業行為規約等國際標準與規範來訂定勞工政策：</p> <table border="1" data-bbox="855 724 1812 1002"> <tr> <td>公平就業</td> <td>不論招募、晉用、考核及升遷，皆不得有歧視之情事發生</td> </tr> <tr> <td>人道待遇</td> <td>維護員工工作平等與人格尊嚴</td> </tr> <tr> <td>員工溝通</td> <td>鼓勵員工提出建言及保護申訴者權益</td> </tr> <tr> <td>改善員工工作條件</td> <td>提供健全的薪資福利制度，強化員工職能訓練、提升競爭力</td> </tr> <tr> <td>廉潔守則</td> <td>秉持誠信與公正原則</td> </tr> </table> <p>(二) 本公司員工意見及申訴除了直接向直屬主管反映、實體廠長信箱、每季舉辦勞資會議、員工意見電子郵件信箱，更設置稽核室、人力資源部、外籍員工等專線電話，此外匿名申訴專用電子信箱以及台灣內部網頁員工園地之「有話要說」等，協助解決較隱私的問題。同仁們所反映的問題，也會如實傳達至相關部門進行回應及後續追蹤處理。以台灣地區為例，103年經由正式申訴機制提出之件數共672件，其中透過勞資會議反映的比例逾46.5%，這些申訴均已全數獲得解決。</p> <p>(三) 本公司定期實施員工之安全教育訓練，以養成員工緊急應變能力及安全觀，降低不安全行為所造成意外事故之發生。此外，本公司設有員工醫務室、駐</p>	公平就業	不論招募、晉用、考核及升遷，皆不得有歧視之情事發生	人道待遇	維護員工工作平等與人格尊嚴	員工溝通	鼓勵員工提出建言及保護申訴者權益	改善員工工作條件	提供健全的薪資福利制度，強化員工職能訓練、提升競爭力	廉潔守則	秉持誠信與公正原則	無重大差異
公平就業	不論招募、晉用、考核及升遷，皆不得有歧視之情事發生													
人道待遇	維護員工工作平等與人格尊嚴													
員工溝通	鼓勵員工提出建言及保護申訴者權益													
改善員工工作條件	提供健全的薪資福利制度，強化員工職能訓練、提升競爭力													
廉潔守則	秉持誠信與公正原則													

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
<p>(四) 公司是否建立員工定期溝通之機制，並以合理方式通知對員工可能造成重大影響之營運變動？</p> <p>(五) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？</p> <p>(六) 公司是否就研發、採購、生產、作業及服務流程等制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？</p> <p>(七) 對產品與服務之行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際準則？</p> <p>(八) 公司與供應商來往前，是否評估供應商過去有無影響環境與社會之紀錄？</p>	v	<p>廠醫師及職業專科醫師，照顧同仁身心健康，促進勞資關係和諧。</p> <p>(四) 本公司依據勞動基準法及有關法令，積極建立勞資溝通管道，善盡保障員工權益之責任；本公司各廠區規劃有月會、座談會等以瞭解員工心聲及建議，並每季舉辦勞資座談會，與員工溝通及協商各項議題，適時地提供協助與進行改善。</p> <p>(五) 本公司在了解員工之特性與需求後，進而層別並建構教育訓練體系，並據以規劃適合的訓練架構，同時為充實員工的技能及擴大職涯發展機會，再依員工的領域及層級，持續予以進行優化。除落實執行年度教育訓練計劃，公司也視營運策略需求，針對現有領導者、與具潛力的未來領導人選，設計領導與管理相關培訓計畫，搭配輪調制度、晉升制度的規劃及執行，讓潛力人才能夠持續不斷提升，維持及強化企業人力體質。</p> <p>(六) 本公司各事業處皆設有客戶服務窗口、成立客戶 VIP 團隊、每季季會、定期拜訪及不定期聯繫作為消費者申訴管道，專人負責處理消費者相關申訴，並召開各種業務會議、技術研討會提供產品與服務相關資訊。</p> <p>(七) 1、本公司依組織營運方針指示，公司之產品均已針對環境危害性物質進行禁用措施，配合歐盟產品制定的相關規範(如 RoHS、REACH)限制危險物質 HS(Hazardous Substances)，如鉛、汞、六價鉻、PBBs、PBDEs 和其他危害物質，以及客戶要求的綠色產品，希望抑制產品生命週期中造成環境及社會的危害。</p> <p>2、本公司產品 100%符合 RoHs 及 REACH 規範，並持續朝著 HSF(Hazardous Substances Free)品質無有害物質目標前進。</p> <p>3、本公司已通過 ISO 9001/TS16949/QC080000 等品質管理系統驗證。</p> <p>(八) 本公司對供應商執行企業社會責任評估，並輔導供應商改善以達 EICC 要求及本公司之期許；100 年開始，本公司要求原物料供應商必須提供「商業道德遵循與社會責任切結書」，此承諾書內容係參考 EICC、國際勞工組織公約及社會責任 8000 標準(SA8000)來訂定，內容涵蓋了行為道德及人權、環境考量等各面向條款。在 102 年，我們將 1. 商業道德遵循承諾聲明 2. 社會責任聲明 3. 不採用不合法開採原物料承諾聲明 4. 不侵權保證聲明等四份聲明統一重新整合成為「供應商承諾書」，請供應商簽署，至 103 年已 100%完</p>	無重大差異

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因	
	是	否		摘要說明
(九) 公司與其主要供應商之契約是否包含供應商如涉及違反其企業社會責任政策，且對環境與社會有顯著影響時，得隨時終止或解除契約之條款？	√		成簽署。 (九)本公司與供應商簽訂採購合約，合約內容除品質、成本、交期、服務、技術等要求外，同時將企業社會責任政策考量面列入合約中，訂定相關賠償責任、解除或終止相關合約及自本公司之供應商名單除名之規定。	無重大差異
四、加強資訊揭露 (一) 公司是否於其網站及公開資訊觀測站等處揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊？	√		本公司每年於年報揭露相關企業社會責任訊息，並於公司網頁揭露完整之企業社會責任報告書內容；本公司於101年首次發行100年企業社會責任報告書，並持續每年度更新、編製年度企業社會責任報告書至今。102年報告書已於103年8月出版，並公開於公司網頁及公開資訊觀測站。	無重大差異
五、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形： 本公司目前尚未訂定企業社會責任實務守則；有關本公司企業社會責任運作情形，請參閱本年報第31-34頁「履行社會責任情形」及本公司網站「企業社會責任」專頁 (www.unimicron.com/responsibility.htm)。				
六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊： 1、學術研發贊助與人才培訓：本公司長期與大學、高中產學合作，透過贊助人才培訓及校園活動，及提供碩博士及高中獎學金，鼓勵學生專心及提升研發品質等行動，期望能將產業經驗與學術研究結合，擴大綜效並吸引未來人才的投入。 2、支持體育教育：支持國球運動，贊助公司所在地桃園縣龜山鄉自組三級棒球系統(少棒、青少棒及青棒)，並允諾五年共捐助150萬元協助棒球隊各項訓練工作。自100年起贊助桃園縣立壽山高中棒球隊每年30萬元，並頒給學業成績優秀的棒球隊學生每位每年3萬元獎學金以茲鼓勵。 3、照護弱勢：對於弱勢族群的關懷與照顧，除了實質上的捐款，本公司亦針對弱勢家庭子女，提供工作或工讀機會，培養其自助助人的觀念及融入社會的能力。102年起贊助中華青少年關懷協會，並於公司內成立旭日起商，提供單親家庭、更生少年及身心障礙者就業機會，營業所得捐助多家機構，例如：桃園少年輔育院、新竹誠正中學、伊甸基金會中壢喜憨兒烘焙坊、山頂國小貧困學童教育及生活補助等。 4、參與社會公益活動：本公司員工定期在年節發起各項物資募集與捐贈活動，透過關懷社的志工群，將募集的物資分別送仁愛之家、家扶中心、藍天家園...等等。				
七、公司企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明： 本公司2014年企業社會責任報告書，係按全球永續性報告協會(The Global Reporting Initiative, GRI) G4版本來撰寫。內容討論與界定的過程符合AA1000標準的要求，並經第三方驗證單位台灣檢驗科技股份有限公司(SGS-Taiwan)進行外部保證，報告書符合G4核心選項及AA1000第二類型中度保證等級之要求。				

(六) 公司履行誠信經營情形及採行措施：

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	
<p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一) 公司是否於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與管理階層積極落實經營政策之承諾？</p> <p>(二) 公司是否訂定防範不誠信行為方案，並於各方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行？</p> <p>(三) 公司是否對「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款或其他營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，採行防範措施？</p>	V		<p>(一) 本公司以誠信經營為原則，訂定「從業道德守則」，適用本公司、關係企業及公司全體員工，包括董事長、執行長、總經理、所有主管及員工等，並於新進人員訓練時講授該守則內容及相關廉潔規定，相關條款均納入聘雇契約書中。</p> <p>(二) 本公司訂定之「從業道德守則」，規範各範疇之行為準則、違規之懲戒及申訴制度，該守則於會簽各單位主管意見後，列為公司標準作業流程遵循，並每兩年度定期檢視更新。</p> <p>(三) 本公司嚴禁員工直接或間接地接受或要求任何實質上來自公司的競爭者、供應商或其他與公司業務有關係的外部人士的佣金、回扣、禮物、餽贈、招待或其他相類利益；未經公司最高管理階層同意或授權，任何員工不得以公司資源對任何國家的任何公職選舉候選人提供政治獻金或其他捐獻；所有員工不得擅自使用屬於他人的智慧財產權或有其他侵害行為；承諾遵守市場競爭法則，包括但不限於本國公平交易法、美國反托拉斯法以及歐盟競爭法等規範。</p>	無重大差異
<p>二、落實誠信經營</p> <p>(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？</p> <p>(二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專(兼)職單位，並定期向董事會報告其執行情形？</p> <p>(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？</p>	V		<p>(一) 本公司除了要求供應商簽署「供應商承諾書」外，合約中亦訂有相關廉潔承諾，且於本合約書期間屆滿、撤銷、解除或終止後，仍繼續有效。</p> <p>(二) 本公司總管理處每年9月進行「廉潔調查」及「員工及親屬在公司、往來廠商或競爭者投資任職狀況」調查，各單位工程師/管理師級以上人員皆須接受此調查；調查報告呈報總管理處總經理、董事長暨執行長，並依據本辦法實施後續作業；103年接受調查人數為2,598人，完成率100%。</p> <p>(三) 本公司嚴禁員工利用公司的資源，包括財產、資訊、職位或交易機會，以謀取個人利益；除經公司允許外，我們嚴禁員工在其業務範圍內使公司與下列人士進行交易(如自己或自己親屬、其他員工或其親屬、離職員工等)；而公司經理人及董監事若有擔任同類業務公司之董事或經理</p>	無重大差異

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	
<p>(四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位定期查核，或委託會計師執行查核？</p> <p>(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？</p>	V		<p>人而經營同類業務，皆送董事會或股東會決議通過解除其競業禁止之限制；本公司「董事會議事規範」亦有載明有關董事利益迴避規定。</p> <p>(四) 本公司及子公司已依規定建立有效的會計制度，作為公司相關會計處理之準則，必要時由內部稽核單位或會計師執行查核；亦已建立內部控制制度，由內部稽核人員定期稽核相關制度與運作情況。</p> <p>(五) 本公司遵守電子行業行為準則(EICC)，更積極要求供應商及其供應鏈遵守企業社會責任；定期安排教育訓練課程，103年應訓人數為10,927人，完訓率100%；於新進人員訓練時講授相關廉潔規定，相關條款均納入聘雇契約書中。</p>	無重大差異
<p>三、公司檢舉制度之運作情形</p> <p>(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？</p> <p>(二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序及相關保密機制？</p> <p>(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？</p>	V		<p>(一) 本公司已建立檢舉管道，針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員，並依違反情節之大小採取處分，並於內部網站揭露違反及懲處之相關內容，經查證屬實，公司將適當獎賞舉發人。</p> <p>(二) 本公司設置檢舉專線(人力資源部、稽核室)、意見箱受理檢舉案件，並指派相關單位成立專案調查小組進行調查，不洩漏檢舉人姓名。</p> <p>(三) 本公司受理檢舉案件，不洩漏檢舉人姓名。</p>	無重大差異
<p>四、加強資訊揭露</p> <p>(一) 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效？</p>	V		<p>(一) 本公司員工行為規範及相關廉潔守則之內容揭露在本年報第58-59頁「勞資關係」，並依規定於年報附表揭露落實誠信經營之情形。</p>	無重大差異
<p>五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形： 本公司目前尚未訂定誠信經營守則。</p>				



(七) 公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，其查詢方式：無。

(八) 其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊：無。

(九) 內部控制制度執行狀況應揭露事項：

#### 1、內部控制制度聲明書



日期：104年3月26日

本公司民國103年度之內部控制制度，依據自行檢查的結果，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)、財務報導之可靠性及相關法令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. 資訊及溝通，及5. 監督。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，檢查內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項檢查結果，認為本公司於民國103年12月31日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括知悉營運之效果及效率目標達成之程度、財務報導之可靠性及相關法令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104年3月26日董事會通過，出席董事九人中，無人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

欣興電子股份有限公司

董事長：



簽章

總經理：



簽章

2. 委託會計師專案審查內部控制制度之會計師審查報告:無此情形。

(十)最近年度及截至年報刊印日止公司及其內部人員依法被處罰、公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰、主要缺失與改善情形

1、103 年度截至年報刊印日止，因違反環保相關規範而支付罰鍰合計新台幣 140 仟元，皆已針對相關缺失進行改善，相關資訊請參閱本年報第 57 頁「環保支出资訊」。

2、103年度截至年報刊印日止，本公司內部人無受罰之情事。

(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、本公司一〇三年股東常會決議事項

項次	股東會決議	執行情形檢討
(1)	承認本公司一〇二年度營業報告書及財務報表。	已依規定公告申報
(2)	承認本公司一〇二年度盈餘分派表。	已於103年8月21日發放
(3)	通過修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文。	股東常會修訂後依內容執行
(4)	通過修訂本公司「資金貸與他人作業程序」部分條文。	股東常會修訂後依內容執行
(5)	通過修訂本公司「背書保證作業程序」部分條文。	股東常會修訂後依內容執行
(6)	提請股東會許可本公司董事，擔任他公司之董事或經理人，而為公司營業範圍內之行為。	經股東常會許可後解除
(7)	提請股東會許可本公司新任董事，擔任他公司之董事或經理人，而為公司營業範圍內之行為。	經股東常會許可後解除

註：上述議案均經主席徵詢全體出席股東無異議承認或照案通過。

2、本公司一〇三年度及截至年報刊印日止，董事會之重要議案摘要如下：

(1)本公司一〇二年度營業報告書、個體財務報表及合併財務報表，報請董事會通過後送監察人查核，並報請股東會承認。

(2)本公司一〇二年度盈餘分派表，報請董事會通過後送監察人查核，並報請股東會承認。

(3)本公司擬第四次實施庫藏股制度，自證券集中交易市場買回本公司股份，並擬定轉讓辦法及聲明書。

(4)選舉本公司第十屆董事及監察人案。

(5)本公司一〇三年股東常會日期、受理持股 1 %以上股東提案、董事及監察人候選人提名之期間及處所。

(6)選舉本公司第十屆董事長。

選舉結果：全體出席董事一致推選曾子章董事為董事長。

(7)本公司為整合營運所需，擬調整集團組織架構，由原美屬薩摩亞子公司 UniBest Holding Limited 持有孫公司 FuturePower Holding Limited 100%之股份，擬全數移轉由孫公司英屬開曼群島 SMART IDEA HOLDINGS LIMITED 持有 FuturePower 並間接取得欣祥興電子科技(山東)有限公司 100%之股份。

(8)本公司為因應未來營運需求，擬向法寬科技股份有限公司購入中壢市中工段土地一批及其上建物。

(9)本公司擬處分新竹園區分公司之廠房及其附屬設備。

(10)本公司擬第五次實施庫藏股制度，自證券集中交易市場買回本公司股份，並擬定轉讓辦法及聲明書。

- (11)本公司一〇四年度營業預算書案。
- (12)擬撤銷本公司於新竹科學園區之投資計畫案，並解散新竹園區分公司案。
- (13)本公司為集團業務發展所需，擬增資子公司明興光電股份有限公司，作為長期股權投資，今依本公司「取得或處分資產處理程序」規定作業。
- (14)本公司一〇三年度營業報告書、個體財務報表及合併財務報表，報請董事會通過後送監察人查核，並報請股東會承認。
- (15)本公司一〇三年度盈餘分派表，報請董事會通過後送監察人查核，並報請股東會承認。
- (16)本公司擬以資本公積發放現金案。
- (17)本公司擬第六次實施庫藏股制度，自證券集中交易市場買回本公司股份，並擬定轉讓辦法及聲明書。
- (18)本公司之軟硬複合板事業分割案。
- (19)本公司一〇四年股東常會日期、受理持股1%以上股東提案期間及處所。
- 上述議案除特別說明外，其餘議案均經全體出席董事同意通過。

(十二)最近年度及截至年報刊印日止董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明者，其主要內容：無此情形。

(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
事業處總經理	江書聖	99.01.15	103.04.01	職務調整

五、會計師公費資訊

會計師公費資訊級距表

會計師事務所名稱	會計師姓名		查核期間	備註
資誠聯合會計師事務所	王國華	林東翹	103 年度	

金額級距		公費項目		
		審計公費	非審計公費	合計
1	低於 2,000 仟元		V	
2	2,000 仟元 (含) ~4,000 仟元	V		
3	4,000 仟元 (含) ~6,000 仟元			V
4	6,000 仟元 (含) ~8,000 仟元			
5	8,000 仟元 (含) ~10,000 仟元			
6	10,000 仟元 (含) 以上			

(一)給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費為審計公費之四分之一以上者，審計與非審計公費金額及非審計服務內容:請詳下表。

會計師公費資訊：

單位:新台幣仟元

會計師事務所名稱	會計師姓名	審計公費	非審計公費					會計師查核期間	備註
			制度設計	工商登記	人力資源	其他(註)	小計		
資誠聯合會計師事務所	王國華	3,625	-	-	-	1,295	1,295	103 年度	
	林東翹								

註：非審計公費之「其他」性質為相關投資案公費等費用。

(二)更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，更換前後審計公費金額及原因:無此情形。

(三)審計公費較前一年度減少達百分之十五以上者，審計公費減少金額、比例及原因：無此情形。

六、更換會計師資訊：無此情形。

七、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之情形：無此情形。

八、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東  
 股權移轉及股權質押變動情形

單位：股

職 稱	姓 名	103 年度		104 年度 截至 2 月 28 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(暨執行長)	曾子章	0	0	0	0
董 事	聯華電子股份有限公司	0	0	0	0
董事之法人代表人	劉啟東	0	0	0	0
董 事	王顥樺	0	0	0	0
董 事	謝炎盛	0	0	0	0
董事(暨事業處總經理)	李嘉彬	0	0	0	0
董事(暨事業處總經理)	李長明	0	0	0	0
獨立董事	蘇青森	0	0	0	0
獨立董事	彭志強	0	0	0	0
獨立董事	吳玲玲	0	0	0	0
監察人	迅捷投資股份有限公司	0	0	0	0
監察人之法人代表人	簡誠謙(註 1)	0	0	0	0
監察人	劉建志	0	0	0	0
監察人	王聖煜	0	0	0	0
總管理處總經理	黃盛郎	0	0	0	0
總經理	黃哲宏	0	0	0	0
品質長	郭政輝	0	0	0	0
資深副總經理	陳冠富	0	0	0	0
資深副總經理	廖本衛	0	0	0	0
資深副總經理	吳志強	0	0	0	0
資深副總經理	沈再生	0	0	0	0
副總經理	邱春城	0	0	0	0
副總經理	陳文恭	(-100)	0	0	0
副總經理	張水文	0	0	0	0
副總經理	楊國同	0	0	0	0
副總經理	李定轉	0	0	0	0
副總經理	劉文芳(註 2)	0	0	0	0
副總經理	蘭庭(註 2)	0	0	0	0
副總經理	陳國朝(註 2)	0	0	0	0
副總經理	陳昌甫(註 2)	0	0	0	0
副總經理	楊筑華(註 2)	0	0	0	0
會計部長	林瓊梅	0	0	0	0
大股東	聯華電子股份有限公司	0	0	0	0

註 1：監察人 迅捷投資股份有限公司於 103 年 12 月 1 日改派法人代表人，原法人代表人 葉慶銓卸任，改由簡誠謙就任。

註 2：劉文芳副總 103 年 3 月 5 日就任，蘭庭副總 103 年 4 月 18 日就任，陳國朝副總 103 年 7 月 25 日就任，陳昌甫副總 103 年 10 月 21 日就任、楊筑華副總 103 年 10 月 21 日就任。

註 3：本公司無股權移轉或股權質押之相對人為關係人之情形。

九、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊

姓名	本人持有股份		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	持股比例(%)	股數	持股比例(%)	股數	持股比例(%)	名稱(或姓名)	關係	
聯華電子股份有限公司 代表人：洪嘉聰	196,136,008	12.75	0	0	0	0		無	
	0	0	0	0	0	0		無	
南山人壽保險股份有限公司 代表人：郭文德	84,680,220	5.50	0	0	0	0		無	
	0	0	0	0	0	0		無	
國泰人壽保險股份有限公司 代表人：蔡宏圖	78,143,906	5.08	0	0	0	0		無	
	0	0	0	0	0	0		無	
矽品精密工業股份有限公司 代表人：林文伯	76,502,069	4.97	0	0	0	0		無	
	0	0	0	0	0	0		無	
富邦人壽保險股份有限公司 代表人：鄭本源	44,445,000	2.89	0	0	0	0		無	
	0	0	0	0	0	0		無	
公務人員退休撫卹基金管理委員會	27,989,000	1.82	0	0	0	0		無	
渣打託管梵加德新興市場股票指數基金專戶	23,965,754	1.56	0	0	0	0		無	
新光人壽保險股份有限公司 代表人：吳東進	23,775,000	1.55	0	0	0	0		無	
	0	0	0	0	0	0		無	
花旗託管次元新興市場評估基金投資專戶	22,018,363	1.43	0	0	0	0		無	
新制勞工退休基金	21,670,000	1.41	0	0	0	0		無	

註：持股基準日為 103 年 8 月 1 日，此為 103 年除息基準日。

十、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例

103年12月31日，單位：股、%

轉投資事業 (註)	本公司投資		董事、監察人、經理人 及直接或間接控制事業 之投資		綜合投資	
	股數	持股比例 (%)	股數	持股比例 (%)	股數	持股比例 (%)
旭德科技股份有限公司	90,613,516	31.67	18,829,478	6.58	109,442,994	38.26
聯致科技股份有限公司	21,305,893	15.51	10,185,981	7.41	31,491,874	22.92
欣揚投資股份有限公司	195,918,290	99.16	0	0	195,918,290	99.16
明興光電股份有限公司	148,635,958	75.89	12,607,651	6.44	161,243,609	82.33
台灣立體電路股份有限公司	10,416,962	42.83	612,000	2.52	11,028,962	45.35
亞太優勢微系統股份有限公司	38,427,484	28.49	33,201,288	24.61	71,628,772	53.10
安諾拓科技股份有限公司	1,960,000	63.23	970,600	31.31	2,930,600	94.54
同泰電子科技股份有限公司	4,319,510	5.40	24,109,594	30.14	28,429,104	35.54
興訊科技股份有限公司	3,900,000	26.11	2,813,361	18.84	6,713,361	44.95
欣鮮圃股份有限公司	2,000,000	100.00	0	0	2,000,000	100.00
UMTC HOLDINGS LIMITED	171,077,912	100.00	0	0	171,077,912	100.00
HEMINGWAY INT'L LIMITED	139,988,866	100.00	0	0	139,988,866	100.00
UniBest Holding Limited.	6,190,000	100.00	0	0	6,190,000	100.00
NEOCONIX, INC.	865,526,530	92.00	0	0	865,526,530	92.00
香港立體電路有限公司	7,750,000	18.61	0	0	7,750,000	18.61

註：係公司採用權益法之投資。

## 肆、募資情形

### 一、股本來源

年月	發行價格	核定股本		實收股本		備註		
		股數 (仟股)	金額 (仟元)	股數 (仟股)	金額 (仟元)	股本 來源	以現金以外之 財產抵充股款	其他
100.04 (註)	每股面額 10元	2,000,000	20,000,000	1,538,606	15,386,060	註	無	無

註：100年4月13日 經授商字第10001070330號函，核准庫藏股辦理註銷減資88,000仟元，庫藏股註銷後實收資本額為15,386,060仟元。

104年3月27日

股份 種類	核定股本(股)			備註
	流通在外股份	未發行股份	合計	
記名式普通股	1,538,605,996	461,394,004	2,000,000,000	含認股權憑證可認購股份 數額100,000,000股。

若經核准以總括申報制度募集發行有價證券者，另應揭露之相關資訊：無此情形。

### 二、股東結構

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	7	35	186	76,251	503	76,982
持有股數	68,330,029	270,857,986	319,407,907	392,862,555	487,147,519	1,538,605,996
持股比例(%)	4.44	17.60	20.76	25.54	31.66	100.00

註：持股基準日為民國103年8月1日，此為103年除息基準日。



### 三、股權分散情形

持股分級	股東人數	持有股數	持有比例(%)
1 至 999	30,275	5,697,022	0.37
1,000 至 5,000	33,237	74,190,858	4.82
5,001 至 10,000	6,911	54,148,303	3.52
10,001 至 15,000	2,042	25,562,272	1.66
15,001 至 20,000	1,340	24,826,652	1.61
20,001 至 30,000	1,016	25,933,582	1.69
30,001 至 50,000	830	32,897,075	2.14
50,001 至 100,000	615	44,034,297	2.86
100,001 至 200,000	294	41,995,728	2.73
200,001 至 400,000	158	44,855,154	2.92
400,001 至 600,000	62	29,972,106	1.95
600,001 至 800,000	34	23,675,862	1.54
800,001 至 1,000,000	27	23,955,692	1.56
1,000,001 以上	141	1,086,861,393	70.63
合計	76,982	1,538,605,996	100.00

註1：持股基準日為民國103年8月1日，此為103年除息基準日。

註2：係普通股，本公司未發行特別股。

### 四、持股百分之五以上主要股東名單

主要股東名稱	持有股數	持股比例(%)
聯華電子股份有限公司	196,136,008	12.75
南山人壽保險股份有限公司	84,680,220	5.50
國泰人壽保險股份有限公司	78,143,906	5.08

註：持股基準日為民國103年8月1日，此為103年除息基準日。

## 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	102 年	103 年	104 年度截至 104 年 3 月 27 日
每股市價 (註 1)	最 高		33.30	30.30	24.55
	最 低		19.75	20.10	20.70
	平 均		26.99	24.71	22.25
每股淨值 (註 2)	分 配 前		29.55	29.28	-
	分 配 後		28.95	*	-
每股盈餘 (註 3)	加權平均股數		1,538,605,996	1,538,605,996	-
	每股盈餘		0.76	0.32	-
每股股利 (元/股)	現金股利		0.6	*	-
	無償配股	盈餘配股	0	*	-
		資本公積配股	0	*	-
	累積未付股利		0	-	-
投資報酬分析	本益比(註 4)		35.51	77.22	-
	本利比(註 5)		44.98	*	-
	現金股利殖利率(註 6)		2.22%	*	-

\*俟 103 年股東常會決議後定案

註 1：列示各年度普通股最高及最低市價，並按各年度成交值與成交量計算各年度平均市價。

註 2：以年底已發行之股數為準並依據次年度股東會決議分配之情形填列。

註 3：如有因無償配股等情形而須追溯調整者，則列示調整前及調整後之每股盈餘。

註 4：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。

註 5：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註 6：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

## 六、公司股利政策及執行狀況

### 1、公司章程所訂之股利政策：

本公司年度決算如有盈餘，依下列順序分派之。(一)提繳稅捐。(二)彌補虧損。(三)提存百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達公司資本總額時，不在此限。(四)依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積。(五)董事監察人酬勞金就一至四款規定數額後剩餘之數提撥不高於百分之〇點八。(六)員工紅利就一至四款規定數額後剩餘之數，提撥百分之六至百分之二十。員工紅利若以發行新股方式發放之，其發放對象得包括符合一定條件之從屬公司員工，該一定條件由董事會訂定之。(七)其餘並得加計以前年度之未分派盈餘由董事會依本條第二項股利政策，擬定盈餘分派案，提報股東會。

本公司年度決算無虧損時，得將法定盈餘公積及下列資本公積之全部或一部，按股東原有股份之比例發給新股或現金：

- (一)超過票面金額發行股票所得之溢額。
- (二)受領贈與之所得。

前項以法定盈餘公積發給新股或現金者，以該項公積超過本公司實收資本額百分之二十五之部分為限。

本公司分派股利之政策，須視公司目前及未來之投資環境、資金需求、國內外競爭狀況及資本預算等因素，兼顧股東利益、平衡股利及公司長期財務規畫等，每年依法由董事會擬具分派案，提報股東會。盱衡本公司屬高科技之電子產業，未來不乏擴充計劃及資金之需求，每年發放之現金股利最少為股利合計數之百分之十，股利佔可分配盈餘之比例應為零至百分之九十。

2、本次股東常會擬議股利分配之情形：

本公司 103 年度盈餘暨資本公積分配案，業經本公司董事會決議通過，擬議配發現金股利：盈餘分派新台幣 441,839,358 元(每股新台幣 0.29 元)及資本公積配發新台幣 319,952,639 元(每股新台幣 0.21 元)，並將提請股東常會討論：

3、預期股利政策將有重大變動時，應加以說明：無此情形。

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：

本次股東會未擬議無償配股，且依據「公開發行公司公開財務預測資訊處理準則」之規定，本公司無需公告申報 104 年度財務預測，故不適用。

八、員工分紅及董事、監察人酬勞

(一)公司章程所載員工分紅及董事、監察人酬勞之成數或範圍：

請參閱本年報第 46-47 頁公司股利政策說明。

(二)本期估列員工紅利及董事、監察人酬勞金額之估列基礎、配發股票紅利之股數計算基礎及實際配發金額若與估列數有差異時之會計處理：

本公司 103 年度員工紅利及董監酬勞估列金額為 84,123 仟元，係以 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之稅後淨利、以公司章程所定之成數為估列基礎，惟若股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，列為 104 年度之損益。

(三)董事會通過之擬議配發員工分紅等資訊：

1、配發員工現金紅利、股票紅利及董事、監察人酬勞金額。若與認列費用年度估列金額有差異者，應揭露差異數、原因及處理情形：

本公司 104 年 3 月 26 日第十屆第六次董事會決議通過 103 年度盈餘分派，擬議配發員工現金紅利 80,543 仟元及董監事酬勞 3,580 仟元，與 103 年度認列費用金額一致，俟股東會決議實際配發金額後，與帳列數之差異將視為會計估計變動，列為 104 年度之損益。

2、擬議配發員工股票紅利金額及占本期個體或個別財務報告稅後純益及員工紅利總額合計數之比例：本期未擬議配發員工股票股利。

3、考慮擬議配發員工紅利及董事、監察人酬勞後之設算每股盈餘：不適用。

(四)前一年度員工分紅及董事、監察人酬勞之實際配發情形、其與認列員工分紅及董事、監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：

102 年度員工分紅及董事、監察人酬勞之實際配發金額分別為 189,953 仟元及 8,442 仟元，員工分紅較 102 年認列費用金額多 21,105 仟元，其差異已調整 103 年度之損益。

九、最近年度及截至年報刊印日止，公司申請買回本公司股份之情形：

買回期次	第四次	第五次	第六次
買回目的	轉讓股份予員工	轉讓股份予員工	轉讓股份予員工
買回期間	103 年 3 月 28 日至 103 年 5 月 16 日	103 年 11 月 10 日至 104 年 1 月 9 日	104 年 03 月 27 日至 104 年 05 月 26 日
買回區間價格	每股新台幣 33.0 元至 17.0 元，惟若本公司股價 低於所定買回區間價格 下限時，將繼續執行買回 股份。	每股新台幣 33.0 元至 17.0 元，惟若本公司股價 低於所定買回區間價格 下限時，將繼續執行買回 股份。	每股新台幣 32.0 元至 16.0 元，惟若本公司股價 低於所定買回區間價格 下限時，將繼續執行買回 股份。
已買回股份種類及數量	普通股 6,184,000 股	普通股 8,838,000 股	*
已買回股份金額	161,561,062 元	201,918,886 元	*
已辦理銷除及轉讓之股份數量	0 股	0 股	*
累積持有本公司股份數量	6,184,000 股	15,022,000 股	*
累積持有本公司股份數量占已 發行股份總數比率(%)	0.40%	0.98%	*

\*. 第六次公司申請買回本公司股份截至年報刊印日尚在執行中，俟 104 年 5 月 26 日執行完畢後定案。

十、公司債辦理情形：無。

十一、特別股辦理情形：無。

十二、海外存託憑證辦理情形：無。

十三、員工認股權憑證及限制員工權利新股辦理情形：無。

十四、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

十五、資金運用計畫執行情形應記載事項：無。

## 伍、營運概況

### 一、業務內容

#### (一)業務範圍

##### 1、所營業務之主要內容

本公司主要營業項目係從事印刷電路板(PCB, Printed circuit board)、高密度連接板(HDI PCB, High density interconnect printed circuit board)板、軟板(FPC, Flexible printed circuits)、軟硬複合板(Rigid-flex PCB)、載板(Carrier)與IC測試及預燒系統之開發、製造、加工與銷售等業務。

##### 2、103年度各項業務之營業比重

業務內容	新台幣仟元；%	
	合併營業收入	營業比重
印刷電路板	60,807,504	98
其他	947,602	2
合計	61,755,106	100

3、目前之主要商品項目：印刷電路板之製造加工(含載板)及IC測試及預燒等。

##### 4、計劃開發之新產品

- (1) 超細線薄板之高階製程技術
- (2) HDI 軟板之開發以及新材料應用之開發
- (3) 應用於高頻寬行動裝置基板之開發
- (4) 嵌入式元件技術之應用
- (5) 優化環保與低成本製程

#### (二)產業概況

##### 1、產業之現況與發展

PCB 為各項電子產品之關鍵零組件，產品運用於電腦、通訊、各類消費型電子產品及設備，近年更廣泛使用在汽車、工業、醫療、軍備及航太等領域，因此本產業之發展受現代科技進步推動，與各項終端產品之需求緊密相關。根據 PrismaMark 研究機構資料顯示，2014 全球 PCB 產值約為美金 57,525 百萬元，年成長約 2.4%。

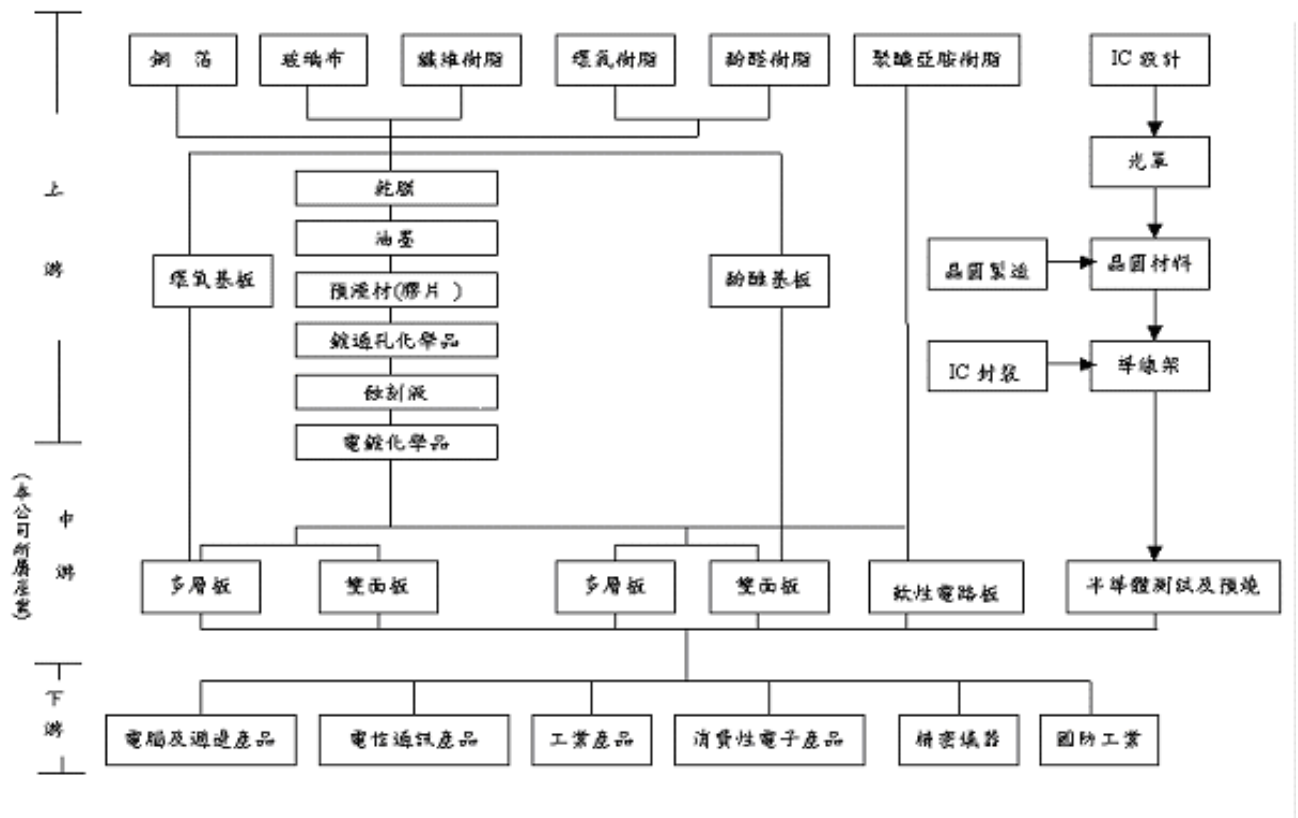
2014 年美國經濟雖然穩定復甦，但歐元區則在停滯邊緣徘徊、日本受其消費稅影響，造成消費信心不振，中國等新興市場國家成長亦放緩，加上部分區域衝突不斷，國際經濟情勢表現分歧，諸多不確定性因素依舊存在。全球電子市場 PC/NB 產品需求近趨飽和，智慧型手機及平板出貨亦已達一定滲透率，整體營運雖受惠於國際原物料價格走跌，美元走強亞幣全面貶值，客戶陸續於旺季時推出新產品，在高階手機的主板、載板及電池板有所受益；但公司受到 IC 載板新世代高階廠初期研發及生產仍處於

虧損，且部分工廠稼動率不高，加上中國製造成本升高壓縮獲利空間，以及軟板廠仍處調整產品組合及努力提升稼動，是以公司整體獲利受到不少衝擊，影響營運表現。

展望 2015 年，上半年仍處於相對淡季且市場激烈競爭。手持式電子產品如智慧型手機、平板及伺服器相關設備已席捲全球，隨著產品多樣化及生命週期縮短，未來市場銷售動能主要來自新興市場，以平價精品型態，大規模的經濟效益繼續支撐電子產品整體需求。此外隨著行動、穿戴裝置普及、巨量資料、雲端儲存建置愈趨成熟，未來將帶動物聯網(IoT)、智慧生活、服務機器人等新型市場的發展空間，預期客戶將陸續推出新品問世，本公司也將受惠成為未來成長的動力。

## 2、產業上、中、下游之關聯性

茲將印刷電路板及 IC 測試及預燒之上、中、下游關聯性列示如下圖：



## 3、產品之各種發展趨勢

Prismark 研究機構預估整體 PCB 產業 2015 年有機會年成長約 2.7%。終端電子產品以多效能整合、高速運算、大螢幕、節能及小型化等設計為應用主流，市場應用產品成長潛力來自智慧型手機、穿戴裝置、平板電腦、超薄筆電及遊戲機等消費性電子產品、伺服器、基地台等網路通訊產品、電動車與汽車智慧化帶動的車用電子控制設備等。隨著高效行動裝置產品之推出，高階 HDI 製程需求明顯增加，透過電鍍填孔來達到全層層間導通設計，提升客戶設計自由度、產品信賴度與電氣特性，讓產品的訊號傳輸的穩定性與速度表現能持續獲得升級。

因應手持電子產品多功能、輕化、薄型之趨勢，客戶設計大量採用軟板之輕、薄、耐彎撓折等獨有特性，在有限空間內連結各模組與主機板間訊號傳輸電性，有效節省機構內部空間與重量，使得軟板與軟硬複合板需求數量大幅提升，進而帶動軟板與軟硬複合板銷售成長。

隨著終端產品複雜度提升，封裝技術亦隨之提高，而其高頻、高效能、低功耗等需求，使晶片設計朝向高I/O密度、細間距、高散熱性及優越的電氣特性邁進，進而帶動3D系統封裝、內埋元件、超細線路、低功率損耗等相關載板需求，雖高階封裝佔整體封裝的比重持續增加，然部分產品受到市場競爭影響，而有低成本解決方案的需求。然以整體技術趨勢而言，配合半導體產業下世代製程開發，載板產業亦持續發展相關高階製程、並與客戶合作拓展產品應用領域。

#### 4、產品競爭情形

隨著終端產品市場對技術及規格要求不斷提高，全球PCB廠商競爭日益激烈。台灣PCB廠商主要面對來自日系、韓系廠商之競爭，台灣廠商持續投入高階製程，透過與市場領導客戶技術合作來提升產品競爭力與生產效率，此外，配合客戶市場需求調整，亦展現較佳的生產彈性。

中國大陸現階段已成為全球最主要之PCB生產基地，近年來中國大陸整體經營環境及生產條件面臨諸多挑戰，如勞動成本、缺工及流動率、資金成本、環境保護等問題。因應大環境改變，在中國投資的外國廠商西進佈局、陸資PCB板廠生產技術的提升等皆是近年趨勢。產品方面，目前以多層板之消費型電子為最大應用比重，其次為採用HDI和軟板較多的通訊產品，此外亦積極發展載板相關製程，期望能以更具競爭力之價格生產來滿足客戶需求。

日本PCB廠商主要專注在高階HDI、載板及環保綠色製程等高技術、高毛利電子產品。應用產品鎖定汽車與生醫電子等高階生活創新應用，為控制生產成本維持一定競爭力，日本廠商加速海外生產佈局，除中國大陸地區外，更將產能擴充聚集在海外東南亞，並持續開發海外客戶，以滿足更多全球化市場需求，近年在日本財政寬鬆政策下，更大幅受惠日幣貶值帶來之出口競爭力。

韓系PCB廠商主要客戶為韓系大廠，隨著韓系終端品牌市占率而有所起伏，每當新產品推出時，相關電子零組件出貨量亦明顯成長，目前韓系板廠持續布局上游材料與設備之供應，透過垂直整合之生產方式，同時積極提高資本支出，配合政府產業科技政策，將製程設備升級並擴充高階產能，增加產業競爭力。

### (三) 技術及研發概況

#### 1、技術層次及研究發展

欣興參考或參與制定國際產業之技術藍圖(Technology Roadmap)，因應各種未來產品的需求，快速切入下一波先進製造技術的開發，來創造技術的專利性、領先性、穩定性，從而維持及強化競爭力及客戶的滿意。同時積極投入環保與低成本製程，建

立以技術創新、智權自主為核心的產業。

## 2、研究發展支出

單位：新台幣仟元

項目\年度	103 年	104 年(註)
研究發展支出	1,797,892	408,646

註：104 年資料截止日至本年報刊印日 3 月 27 日止，係合併資訊自結數。

### (四)長、短期業務發展計畫

#### 1、短期計畫

- (1)掌握市場脈動，開發利基技術與產品。
- (2)貫徹執行力，全面 VIP/策略客戶滿意。
- (3)重點資源投入，提升營運效能。
- (4)建立精實、紀律、一次做好的團隊文化。
- (5)加速人才培育，支援組織發展。
- (6)注意安全、環保與社會回饋。

#### 2、長期計畫：創新突破，開拓新商機，提升企業價值。

- (1)洞悉產業發展先機，掌握利基市場。
- (2)建立有效技術與產品創新平台，開發引領市場之技術。
- (3)標竿學習策略夥伴，精實系統流程與管理。
- (4)整合資源與團隊合作，快速回應市場與客戶。
- (5)永續綠色環保，善盡企業責任。

## 二、市場及產銷概況

### (一)市場分析

#### 1、主要商品之銷售地區

單位：新台幣仟元；%

年度 銷售地區		102 年度		103 年度	
		銷售額	佔營業 收入比例(%)	銷售額	佔營業 收入比例(%)
內 銷		14,527,453	24%	14,329,311	23 %
外銷	亞洲	40,104,486	67%	42,468,058	69 %
	美洲	1,348,130	2%	1,424,898	2 %
	其他	3,954,545	7%	3,532,839	6 %
	小計	45,407,161	76%	47,425,795	77 %
合 計		59,934,614	100%	61,755,106	100 %

註：係合併資訊。



## 2、市場佔有率

欣興為印刷電路板之專業製造廠商，若參考 Prismark 研究機構之產值數據，2014 年印刷電路板合併營業收入占全球 PCB 產值約為 3.5%。

單位：美金百萬元

項 目 \ 年 度	102 年	103 年
全球 PCB 產值	56,152	57,525
印刷電路板合併營業收入之市場佔有率約為	3.5%	3.5%

註：全球 PCB 產值資料來源為 Prismark 機構之研究報告(2014/11)。

## 3、市場未來之供需狀況與成長性

依據2014年11月Prismark機構之研究報告顯示，2015年全球PCB產業產值約為美金59,072百萬元，預估年成長率為2.7%。

## 4、競爭利基

- (1)深耕兩岸，全球佈局，成為全球 PCB 領導廠商。
- (2)提供全方位產品-多層板、HDI 板、軟板、軟硬複合板、CSP 及 FC 載板。
- (3)重要客戶群為各產業別之一流公司。
- (4)重視研發，培養幹才。
- (5)繼續投資核心事業，特別是載板、HDI 板、軟板、軟硬複合板，確保領導地位。
- (6)發揮集團綜效，提升競爭力。
- (7)財務健全與追求營運績效。

## 5、發展遠景之有利、不利因素與因應對策

### (1)有利因素

隨著手持式電子產品朝多效能整合、高速運算、大螢幕、節能及薄型化之設計發展趨勢，印刷電路板在技術上朝高密度佈線、薄型、細線路之方向進展，欣興在長期專業研發人員投入下，自有高階生產技術不斷提昇，目前已具備量產微孔、超細線、內埋元件式等高整合性製程能力，亦長期與國際大廠技術合作，維持一定生產及服務力。

### (2)不利因素

印刷電路板屬相對高污染行業，隨著國內外環保標準日趨嚴格，印刷電路板生產過程中所產生之廢氣、污水與廢棄物等需更加妥善處理，以符合環保標準；國際上針對溫室氣體排放與水電的使用亦有更多的環保要求及規範，需要企業投入更多的資源以減少排放及增加使用效率。氣候變遷加劇、核四爭議問題，若有缺水、缺電的情形亦難免對生產有所影響。

近年來中國在環保、勞工政策及稅務法令上有調整修改，使得中國大陸生產營運成本逐年上升，尤其是華南與華東較早開發之地區。隨著中國經濟快速發展，高流動率或是缺工狀況亦會是潛在問題。

另外，不確定之國際政治情勢、美國升息影響美元走勢、國際原物料價格走勢、日圓人民幣匯率波動及天然災害突發之情況下，亦將可能影響企業獲利能力。

### (3) 因應對策

#### A、加快先進製程與量產技術，開發未來主流客戶

因應 IC 封裝型態及通訊、資訊、消費等新產品的發展，加快先進製程與量產技術，開發出符合市場脈動與客戶需求之產品，並強化行銷與客戶服務機制，藉由有效的研發資源與客戶的高度互動，加強建構與客戶之長期夥伴關係，進而提升客戶滿意度，以確保營收及獲利之穩定。

#### B、強化綠色環境製程，推動節能減廢措施

環境保護工作除符合法令規範，亦導入清潔生產的概念強化綠色環境製程設備。在廠房規劃先期就對生產活動可能造成的環境衝擊及工作風險進行詳盡的考慮與設計；從事生產前對可能造成之環境衝擊與風險進行先期審查，針對設備、原料、技術進行考量與設計以降低生產對於環境之負面影響；在原物料採購上，禁用有害物質及衝突礦產，生產技術上亦有投資發展非電鍍層間導通之環保製程。本公司更積極推動節能減廢措施，對有害及一般事業廢棄物之處置，除委託相關單位認可之處理機構，妥善處理生產過程所產生之廢棄物外，同時推動工業減廢工作，實施資源回收再利用；並加強污染防治與節省工作，確保廢水、廢氣之有效處理及各種廢棄物再利用。為了更有效將各項環境衝擊減弱，因應符合未來環保標準，規劃以更具效率之設備來階段性取代或加入目前系統。

#### C、降低營運成本並加強應變能力

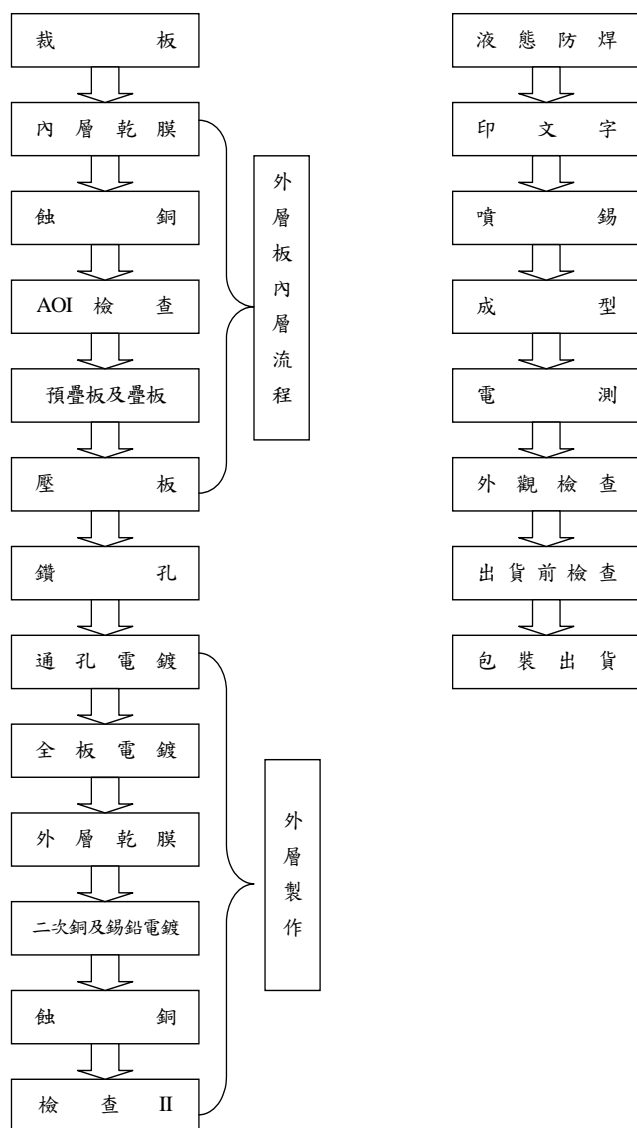
發展或引進高效益製程，並強化員工實務教育訓練，提升員工之素質與生產力；同時持續推動全面品質管理活動，以 PDCA 運作方式作為持續改善宗旨，以降低生產成本，追求卓越品質；為避免以及降低因環境造成的營運風險，除擴充工廠內部緊急發電能力及蓄水設施外，並加強節約水電的管理，兩岸多廠區之生產方式亦能適度分散風險；為增加營運彈性，配合大陸政府政策，開發未來發展基地；就原物料供應商與客戶的生產基地亦強調多元性，有助於減少因天然災害發生突發所造成之衝擊。

### (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：包含傳統多層板、HDI 板、軟板、軟硬複合板與載板等產品生產，廣泛應用於電腦、通訊、消費性電子等手持式電子產品之主要零組件。
- (2) 其他：主要為 IC 測試及預燒，從事 IC 產品測試、預燒等流程，篩選不良 IC，提供封測後段之服務。

## 2、產製過程



### (三)主要原料之供應狀況

我國印刷電路板多半聚集在桃園、中壢一帶，上游之基材板業、特用化學品等耗材業、週邊設備業以及協力廠商等，亦相對集中此區域。受惠於供應鏈集中支援容易且物流迅速，本公司得以有效掌握量產時程及交期，增加競爭優勢。然金、銅、石油等國際原物料市場價格若有波動，亦會影響 PCB 主原料成本之增減，未來原物料供應之合理調配及如何與供應商增進策略夥伴關係，將更顯重要。另有部份特殊材料，需仰賴特定廠商供應，除了維持良好合作關係外，亦需盡力開發替代品已降低單一生產風險。

#### (四)主要進銷貨客戶

##### 1、最近二年度主要供應商資料

單位：新台幣仟元

項目	102 年				103 年			
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	G	1,646,579	6	非關係人	E	1,470,275	6	非關係人
2	其他	24,824,874	94		其他	23,614,643	94	
	進貨淨額	26,471,453	100		進貨淨額	25,084,918	100	

註1：增減變動原因：無重大差異。

註2：係合併資訊，截至年報刊印日104年3月27日止未有最近一季之資料，故不揭露。

##### 2、最近二年度主要銷貨客戶資料

單位：新台幣仟元

項目	102 年				103 年			
	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	丁一	7,547,158	13	非關係人	丁一	7,230,425	12	非關係人
2	其他	52,387,456	87		其他	54,524,681	88	
	銷貨淨額	59,934,614	100		銷貨淨額	61,755,106	100	

註1：增減變動原因：無重大差異。

註2：係合併資訊，截至年報刊印日104年3月27日止未有最近一季之資料，故不揭露。

#### (五)最近二年度生產量值

單位：平方英尺 (sqft)；新台幣仟元

年 度 生產量值 主要商品	102 年度			103 年度		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
印刷電路板	97,800,000	46,506,553	49,261,605	95,220,000	44,200,068	51,845,504
其他	-	-	1,692,014	-	-	1,218,664
合計	97,800,000	46,506,553	50,953,619	95,220,000	44,200,068	53,064,168

註：此為合併資訊，此表之產能為 gross sqft，產量為 net sqft，產品組合影響產量很大，產能數僅供參考。

(六)最近二年度銷售量值

單位：平方英尺 (sqft)；新台幣仟元

年 度 銷售量值 主要商品	102 年度				103 年度			
	內 銷		外 銷		內 銷		外 銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
印刷電路板	5,979,539	14,139,977	38,205,693	44,865,994	5,077,463	13,991,612	38,041,301	46,815,892
其他	-	387,476	-	541,167	-	337,699	-	609,903
合計	5,979,539	14,527,453	38,205,693	45,407,161	5,077,463	14,329,311	38,041,301	47,425,795

註：此為合併資訊。

三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料

年 度		102 年度	103 年度	104 年度截至 104 年 3 月 27 日
員 工 人 數	工 程 師	4,585	5,057	4,733
	管 理 師	1,167	1,123	1,102
	技術事務員	18,433	20,397	19,357
	合 計	24,185	26,577	25,192
平均年歲		28.9	29.9	30.1
平均服務年資		3.5	3.7	4.0
學 歷 分 布 比 率	博 士	0.2%	0.2%	0.2%
	碩 士	4.9%	4.8%	4.9%
	大 專	31.3%	33.5%	34.2%
	高 中	59.5%	52.9%	52.6%
	高中以下	4.1%	8.6%	8.1%

註：係合併資訊。

四、環保支出資訊

(一)最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所受損失及處分之總額、未來因應對策及可能之支出：

本公司 103 年及截至年報刊印日止，因違反環保相關規範而支付罰鍰合計新台幣 140 仟元，針對缺失種類彙總說明如下：

事件說明	受處分之金額 (新台幣仟元)	改善情形及未來因應措施
蘆竹廠經環境保護局於 103 年 5 月 1 日派員稽查，經於廢水放流口採樣檢測結果，化學需氧量:167 毫克/公升，未符合放流水標準(120 毫克/公升)。	140	短期:利用前次分析數據，制定高汙染處理量及加藥量。 長期:調整生產設備保養順序，有效控制原水水質變化。

(二)未來，本公司及子公司預計主要的環保支出與項目將包括：(1)廢水系統增設及更新工程約新台幣 349,005 仟元；(2)造水系統擴充及改善約新台幣 114,537 仟元；(3)空污系統增設及維修工程約新台幣 158,566 仟元及(4)供藥系統約新台幣 83,732 仟元；以提升並改善作業環境並防止對環境之污染。

## 五、勞資關係

本公司一向重視同仁待遇及福利，積極培育人才，落實勞工法令，保障員工權益，以創造明朗愉快的工作環境。員工與公司之間透過部門會議、同仁座談會及意見箱等管道，達到充分溝通及有效解決問題之目的。

### (一)現行重要勞資協議及實施情形

#### 1、員工福利措施：

(1)勞基法規定事項：勞工保險、健康保險、退休準備金提撥、休假。

(2)公司處理事項：免費提供伙食、交通車接送上下班，另提供空調冷氣宿舍、婚喪補助、生日禮金、佳節賀禮、福利金提撥、現金分紅、營運獎金、特殊工作津貼、年終獎金、健康檢查、團保、社團活動補助、按摩服務及員工活動中心等。

#### 2、進修及訓練制度：

(1)教育訓練體系：依照新進、一般員工及管理職的需求，規劃不同的訓練架構，同時為充實員工的技能及擴大職涯發展機會，訓練計畫會再依員工的領域及層級，進行需持續優化。

(2)103 年度訓練人數為 11,968 人，受訓時數 221,399 小時，員工平均受訓時數為 18.5 小時。

(3)103 年度欣興投入之教育訓練費用約新台幣 4,823 仟元

#### 3、退休制度：

(1)依據相關勞動法令訂定工作規則及公司標準文件。

(2)依據相關法令規定按月提撥準備金至指定專戶。

(3)每年依據上述辦法定期進行相關人員調查，讓員工及所屬組織得以預先規劃，並尊重符合自請退休條件之員工續任意願。

(4)訂定獎勵方案，感謝在職期間優秀退休人員。

4、各項員工權益維護措施：本公司定期召開同仁座談會、勞資會議、員工滿意度調查、職工福利委員會以達雇主與勞工之良好溝通，訂有性騷擾申訴暨處理辦法，積極處理員工權益問題。同時設置多項意見反映管道，如：專線電話、實體及網路信箱，由專責人員處理，以保護申訴人之隱私。

(二)本公司最近年度及截至年報刊印日止，無因勞資糾紛而遭受之損失，透過勞資關係的制度訂定及不斷地改善，應可避免未來可能因勞資糾紛而遭受損失之情形。

### (三)員工行為或倫理守則

本公司為維持廉潔風氣及經營績效，特訂定廉潔守則，主要內容如下：

#### 1、應遵守原則：

- (1)同仁都有義務責任在合法範圍內儘量擴大公司之利益及防止公司利益減損或流失，甄選供應商時，應秉持誠信與公正原則，選擇其產品或服務在品質、價格與交期各方面最具競爭力者。
- (2)不得透露底價或競爭者價格予特定廠商，或藉由規格設計(綁標)，或在驗收時過嚴(或過寬)藉以圖利特定個人或廠商，致影響公司利益及形象。
- (3)不得向供應商收取回扣或其他不正當利益。若查屬實，除立即開除，並依法追索其不當得利。
- (4)同仁及其家屬，嚴禁收受供應商贈送其公司制式之外禮品、現金或其他變相財物(包含年節送禮)。惟，本公司正式向廠商募集之年終摸彩獎品不在此限。
- (5)禁止接受遊樂招待；即令便餐，亦應以“我方招待”為原則，否則應事先報備一級主管同意。
- (6)對於經管或監督之業務，利用職務之便，行直接或間接圖利之行為，以獲取不當利益或其他舞弊情事。
- (7)非經公司核准，不得利用公司資源為他公司做任何形式的服務或協助(如開發軟體或協助比議價)。
- (8)對於非其經營或監督之事務，利用職權機會或身份圖利。
- (9)利用職務上之機會，詐取他人財物。
- (10)侵佔或竊取公司之器材、財物。
- (11)未按實申報各項費用、數量，如浮報出差費、加班時數等。
- (12)未經公司事前核可或未透過公開市場，全體同仁不得以個人或他人名義直接或間接投資與本身工作有利益衝突之事業。
- (13)同仁均有維護公司良好形象之責任，於公司外勿談論公司同仁或主管之是非。
- (14)各主管對廉潔問題，何者當為、何者不當為，應培養判斷能力；不得以「沒有規定」為由，做遭人物議之事。又除自身正直之外，並應領導所屬，樹立廉潔風氣。
- (15)九職等(含)以上同仁至少每年普查一次，並且每年簽署「同仁廉潔守則遵循契約書」。

## 2、處分規定：

違反廉潔守則，除所獲取之各項不正當利益，均應追繳發還被索取人或公司外，並依情節之大小，予以下列不等之處分，或合併處分。

- A.扣發績效獎金、年終獎金、紅利。
- B.降等。
- C.免職。
- D.行政處分。
- E.採取法律行動。

六、重要契約

104年3月27日

借款人	契約性質	當事人	契約(還款)起迄日期	主要內容	限制條款
欣興電子	聯貸借款	中國信託商銀	102.12.27-107.12.27	長期貸款	註1
	長期借款	兆豐商銀	103.06.24-108.06.24	土地及廠房抵押借款	註2
	長期借款	台灣銀行	99.07.27-106.07.27	土地及廠房抵押借款	無
	長期借款	台灣銀行	99.07.27-111.07.27	土地及廠房抵押借款	無
	長期借款	台灣銀行	103.03.07-108.03.07	長期貸款	無
	長期借款	合作金庫銀行	100.12.26-105.12.26	土地及廠房抵押借款	無
	長期借款	合作金庫銀行	97.11.26-104.11.26	土地及廠房抵押借款	無
	長期借款	台灣工業銀行	102.09.27-105.09.26	長期貸款	無
	長期借款	中國信託商銀	101.11.19-104.11.19	長期貸款	註3
	長期借款	永豐銀行	103.12.05-104.03.05	長期貸款	註4
	長期借款	富邦銀行	103.12.26-104.01.23	長期貸款	註5
	長期借款	瑞穗銀行	103.07.19-105.07.19	長期貸款	無
	長期借款	土地銀行	103.05.19-106.05.19	長期貸款	無
	長期借款	日盛銀行	103.09.05-104.03.05	長期貸款	無
	長期借款	星展銀行	103.11.14-104.01.15	長期貸款	無
	長期借款	星展銀行	103.12.15-104.01.15	長期貸款	無
	長期借款	星展銀行	103.12.15-104.02.06	長期貸款	無
	長期借款	中華開發銀行	102.08.28-105.07.22	長期貸款	無
	長期借款	台新銀行	103.11.24-104.01.23	長期貸款	無
	長期借款	上海商銀	103.04.18-107.04.18	長期貸款	無
	長期借款	大慶票券	101.05.17-105.05.17	長期貸款	無
長期借款	國際票券	101.03.28-105.03.28	長期貸款	無	
長期借款	兆豐票券	101.06.15-105.06.14	長期貸款	無	
長期借款	中華票券	101.05.23-105.05.22	長期貸款	無	
昆山鼎鑫	長期借款	永豐銀行	104.03.10-105.03.09	長期貸款	無
蘇州群策	長期借款	上海銀行	101.06.14-105.06.13	長期貸款	無
	長期借款	合作金庫銀行	103.11.10-104.11.10	長期貸款	無
欣興同泰	長期借款	永豐銀行	104.03.26-105.03.25	長期貸款	無
	長期借款	合作金庫銀行	103.06.20-104.06.16	長期貸款	無
	長期借款	富邦銀行	103.08.14-106.08.14	長期貸款	無
Best Option	長期借款	上海銀行	102.08.29-105.08.29	長期貸款	無



借款人	契約性質	當事人	契約(還款)起迄日期	主要內容	限制條款
Smart Idea	長期借款	合作金庫銀行	100.07.25-105.07.25	長期貸款	無
Unimicron Holding	長期借款	上海銀行	101.09.07-105.09.07	長期貸款	無
明興光電	聯貸借款	合作金庫銀行	98.10.12-107.09.02	設備抵押借款	註6
	聯貸借款	合作金庫銀行	98.10.12-107.09.02	土地及廠房抵押借款	註6
	長期借款	合作金庫銀行	100.10.14-105.10.14	設備抵押借款	無
	長期借款	合作金庫銀行	102.01.22-105.01.22	長期貸款	無
Ruwel	長期借款	Commerzbank AG	101.08.01-111.06.30	設備抵押借款	無
	長期借款	Postbank AG	102.10.01-107.09.30	設備抵押借款	無
	長期借款	Commerzbank AG	102.10.31-107.10.31	設備抵押借款	無
	長期借款	Rheinland-Pfalz Bank	102.12.11-107.09.30	設備抵押借款	無
	長期借款	Commerzbank AG	103.02.01-108.03.30	設備抵押借款	無
	長期借款	Commerzbank AG	103.02.01-108.03.30	設備抵押借款	無
	長期借款	Postbank AG	103.02.14-108.03.30	設備抵押借款	無
	長期借款	Rheinland-Pfalz Bank	103.02.28-107.12.31	設備抵押借款	無
	長期借款	Postbank AG	103.03.20-108.03.30	設備抵押借款	無
	長期借款	Commerzbank AG	103.04.30-108.04.30	設備抵押借款	無
	長期借款	Postbank AG	103.05.15-108.06.30	設備抵押借款	無
長期借款	Commerzbank AG	103.10.31-108.10.31	設備抵押借款	無	
Unidisplay Holding	聯貸借款	合作金庫銀行	99.03.08-107.09.02	長期貸款	註7

註1：本公司承諾於合約存續期間，應維持下列財務比率限制(以年度及半年度合併財務報告為計算基礎)：

- (1)流動比率應維持在 100%(含)以上
- (2)負債比率不得高於 150%
- (3)利息保障倍數應維持於 4 倍以上
- (4)有形淨值不得低於 NTD375 億元

註2：本公司承諾上開借款於合約存續期間，應維持負債比率在 120%以下(以年度及半年度(非合併)財務報表為計算基礎)。

註3：本公司承諾上開借款於合約存續期間，應維持下列財務比率限制(以年度及半年度合併財務報告為計算基礎)：

- (1)流動比率應維持於 100%(含)以上
- (2)負債比率不得高於 120%
- (3)利息保障倍數應維持於 10 倍以上
- (4)有形淨值不得低於 NTD375 億元

註4：本公司承諾上開借款於合約存續期間，應維持下列財務比率(以年度及半年度合併財務報表為計算基礎)：

- (1)流動比率不低於 0.8 倍
- (2)負債比率不高於 1.2 倍
- (3)利息保障倍數不低於 4 倍
- (利息保障倍數係指稅前淨利加計利息費用、折舊及攤銷費用之總和除以利息費用)

註 5：本公司承諾上開借款於合約存續期間，應維持下列財務比率限制(以年度及半年度合併財務報告為計算基礎)：

- (1)流動比率應維持於 100%(含)以上
- (2)負債比率不高於 150%
- (3)利息保障倍數應維持於 4 倍(含)以上

註 6：明興光電承諾上開借款於合約存續期間，應維持下述財務比率限制(以明興光電年度合併財務報告為計算基礎)：

- (1)流動比率不得低於 100%
- (2)負債比率不得高於 200%
- (3)本金利息保障倍數自民國 99 年會計年度起不得低於 1.2 倍
- (4)有形淨值自民國 99 年會計年度起不得低於 NTD13 億元

惟該公司已於民國 103 年 12 月 31 日取得多數銀行豁免原聯貸合約財務比率之決議。

授信銀行團於同意免予檢核 104 年及 105 年會計年度之本金利息保障倍數。

註 7：UnidH 承諾上開借款於合約存續期間，應維持下述財務比率限制(以明興光電年度合併財務報告為計算基礎)：

- (1)流動比率不得低於 100%
- (2)負債比率不得高於 200%
- (3)本金利息保障倍數自民國 99 年會計年度起不得低於 1.2 倍
- (4)有形淨值自民國 99 年會計年度起不得低於 NTD13 億元

惟該公司已於民國 103 年 12 月 31 日取得多數銀行豁免原聯貸合約財務比率之決議。

授信銀行團於同意免予檢核 104 年及 105 年會計年度之本金利息保障倍數。

## 陸、財務概況

### 一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表資料

#### (一) 合併報表

##### 1、合併簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

年 項 目	度	101 年至 103 年度財務資料 (註 1)		
		101 年	102 年	103 年
流 動 資 產		50,299,056	43,510,454	45,100,548
不 動 產、廠 房 及 設 備		43,147,307	46,915,827	49,250,892
無 形 資 產		258,111	207,798	203,399
其 他 資 產		9,087,333	8,870,772	8,905,120
資 產 總 額		102,791,807	99,504,851	103,459,959
流 動 負 債	分 配 前	30,949,460	28,651,047	29,980,127
	分 配 後	32,641,927	29,574,211	(註 4)
非 流 動 負 債		22,107,509	20,918,379	23,875,360
負 債 總 額	分 配 前	53,056,969	49,569,426	53,855,487
	分 配 後	54,749,436	50,492,590	(註 4)
歸 屬 於 母 公 司 業 主 之 權 益		45,293,434	45,459,001	45,052,760
股 本		15,386,060	15,386,060	15,386,060
資 本 公 積		8,982,945	9,087,035	9,159,298
保 留 盈 餘	分 配 前	20,494,231	20,015,889	19,480,770
	分 配 後	18,801,764	19,092,725	(註 4)
其 他 權 益		430,198	970,017	1,372,921
庫 藏 股 票		-	-	(346,289)
非 控 制 權 益		4,441,404	4,476,424	4,551,712
權 益 總 額	分 配 前	49,734,838	49,935,425	49,604,472
	分 配 後	48,042,371	49,012,261	(註 4)

註 1：99 年至 101 年度另詳我國財務會計準則之合併簡明資產負債表。

註 2：本公司「不動產、廠房及設備」及「其他資產」無辦理資產重估價之情形。

註 3：上述各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註 4：俟民國 104 年度股東會決議後定案。

## 2、合併簡明資產負債表-我國財務會計準則

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	99年度至101年度財務資料		
		99年	100年	101年
流動資產		40,456,377	47,178,205	50,568,836
基金及投資		6,936,827	6,324,924	5,764,837
固定資產		38,733,140	41,445,019	43,317,098
無形資產		236,170	220,598	240,027
其他資產		2,455,870	2,644,893	2,408,939
資產總額		88,818,384	97,813,639	102,299,737
流動負債	分配前	25,766,475	25,171,056	33,279,313
	分配後	29,766,851	27,478,965	34,971,780
長期負債		14,450,351	21,731,947	18,277,289
其他負債		1,023,363	1,085,809	655,758
負債總額	分配前	41,240,189	47,988,812	52,212,360
	分配後	45,240,565	50,296,721	53,904,827
股本		15,474,060	15,386,060	15,386,060
資本公積		9,048,327	9,001,821	8,981,912
保留盈餘	分配前	19,179,297	19,949,368	20,866,115
	分配後	15,178,921	17,641,459	19,173,648
金融商品未實現損益		414,702	84,960	89,625
累積換算調整數		(87,525)	819,397	332,162
股東權益總額	分配前	47,578,195	49,824,827	50,087,377
	分配後	43,577,819	47,516,918	48,394,910

註1：上述各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：本公司「固定資產」無辦理資產重估價之情形。

註3：本公司無「未認列為退休金成本之淨損失」項目。

3、合併簡明綜合損益表

單位：新台幣仟元

項 目	101 年度至 103 年度財務資料 (註 1)		
	101 年	102 年	103 年
營業收入	67,490,211	59,934,614	61,755,106
營業毛利	9,800,894	6,557,449	6,158,920
營業損益	4,587,630	1,535,300	1,055,221
營業外收入及支出	(621,822)	(322,157)	(650,534)
稅前淨利	3,965,808	1,213,143	404,687
繼續營業單位 本期淨利	3,265,334	956,245	361,187
本期淨利 (損)	3,265,334	956,245	361,187
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	(543,187)	759,011	321,795
本期綜合損益總額	2,722,147	1,715,256	682,982
淨利歸屬於 母公司業主	3,432,713	1,172,551	497,179
淨利歸屬於非控制權益	(167,379)	(216,306)	(135,992)
綜合損益總額歸屬於母 公司業主	2,869,604	1,815,690	907,994
綜合損益總額歸屬於非 控制權益	(147,457)	(100,434)	(225,012)
每股盈餘	2.23	0.76	0.32

註 1：99 年至 101 年度另詳我國財務會計準則之合併簡明綜合損益表。

註 2：上述各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註 3：本公司無「停業單位損失」項目。

4、合併簡明損益表-我國財務會計準則

單位：新台幣仟元

項 目	99 年度至 101 年度財務資料		
	99 年	100 年	101 年
營業收入	65,047,944	66,146,973	67,490,211
營業毛利	11,787,948	10,441,325	9,780,962
營業損益	7,856,544	5,984,048	4,454,452
營業外收入及利益	913,232	1,324,113	1,119,863
營業外費用及損失	923,427	1,554,798	1,642,586
繼續營業部門 稅前損益	7,846,349	5,753,363	3,931,729
本期損益	7,309,228	4,990,743	3,288,998
每股盈餘	4.63	3.26	2.25

註1：上述各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：本公司無「停業部門損益」、「非常損益」及「會計原則變動之累積影響數」項目；「繼續營業部門損益」等於「本期損益」。

5、最近五年度簽證會計師姓名及其查核意見

年度	事務所名稱	會計師姓名	查核意見
99	資誠聯合會計師事務所	吳漢期、蕭金木	修正式無保留意見
100	資誠聯合會計師事務所	吳漢期、蕭金木	修正式無保留意見
101	資誠聯合會計師事務所	吳漢期、蕭金木	修正式無保留意見
102	資誠聯合會計師事務所	王國華、吳漢期	修正式無保留意見
103	資誠聯合會計師事務所	王國華、林東翹	修正式無保留意見

(二)個體報表

1、個體簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

項 目		101 年至 103 年度財務資料 (註 1)		
		101 年	102 年	103 年
流動資產		30,016,571	25,215,694	28,907,399
不動產、廠房及設備		25,446,312	28,815,934	31,532,504
無形資產		44,596	78,704	105,261
其他資產		24,036,903	23,609,761	23,852,843
資產總額		79,544,382	77,720,093	84,398,007
流動負債	分配前	19,846,624	17,073,549	19,465,597
	分配後	21,539,091	17,996,713	(註 4)
非流動負債		14,404,324	15,187,543	19,879,650
負債總額	分配前	34,250,948	32,261,092	39,345,247
	分配後	35,943,415	33,184,256	(註 4)
歸屬於母公司業主之權益		-	-	-
股本		15,386,060	15,386,060	15,386,060
資本公積		8,982,945	9,087,035	9,159,298
保留盈餘	分配前	20,494,231	20,015,889	19,480,770
	分配後	18,801,764	19,092,725	(註 4)
其他權益		430,198	970,017	1,372,921
庫藏股票		-	-	(346,289)
非控制權益		-	-	-
權益總額	分配前	45,293,434	45,459,001	45,052,760
	分配後	43,600,967	44,535,837	(註 4)

註 1：99 年至 101 年度另詳我國財務會計準則之個體簡明資產負債表。

註 2：本公司「不動產、廠房及設備」及「其他資產」無辦理資產重估價之情形。

註 3：上述各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註 4：俟民國 104 年度股東會決議後定案。

2、個體簡明資產負債表-我國財務會計準則

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	99 年度至 101 年度財務資料		
		99 年	100 年	101 年
流 動 資 產		27,984,632	28,894,557	30,233,472
基 金 及 投 資		19,726,509	21,165,517	21,170,013
固 定 資 產		24,478,972	24,608,350	25,713,158
無 形 資 產		20,569	11,190	36,509
其 他 資 產		2,209,079	2,315,699	2,250,436
資 產 總 額		74,419,761	76,995,313	79,403,588
流 動 負 債	分 配 前	16,633,046	14,828,464	19,746,253
	分 配 後	20,633,422	17,136,373	21,438,720
長 期 負 債		12,968,828	15,850,159	13,322,221
其 他 負 債		1,150,148	1,070,132	674,288
負 債 總 額	分 配 前	30,752,022	31,748,755	33,742,762
	分 配 後	34,752,398	34,056,664	35,435,229
股 本		15,474,060	15,386,060	15,386,060
資 本 公 積		9,048,327	9,001,821	8,981,912
保 留 盈 餘	分 配 前	19,179,297	19,949,368	20,866,115
	分 配 後	15,178,921	17,641,459	19,173,648
金 融 商 品 未 實 現 損 益		414,702	84,960	89,625
累 積 換 算 調 整 數		(87,525)	819,397	332,162
股 東 權 益 總 額	分 配 前	43,667,739	45,246,558	45,660,826
	分 配 後	39,667,363	42,938,649	43,968,359

註1：上述各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：本公司「固定資產」無辦理資產重估價之情形。

註3：本公司無「未認列為退休金成本之淨損失」項目。



### 3、個體簡明綜合損益表

單位：新台幣仟元

項 目	101 年度至 103 年度財務資料 (註 1)		
	101 年	102 年	103 年
營業收入	44,428,232	39,728,914	41,535,851
營業毛利	7,616,169	5,414,686	4,201,075
營業損益	5,065,418	2,788,542	1,701,592
營業外收入及支出	(1,255,144)	(1,437,490)	(1,292,708)
稅前淨利	3,810,274	1,351,052	408,884
繼續營業單位 本期淨利	3,432,713	1,172,551	497,179
本期淨利 (損)	3,432,713	1,172,551	497,179
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	(563,109)	643,139	410,815
本期綜合損益總額	2,869,604	1,815,690	907,994
每股盈餘	2.23	0.76	0.32

註 1：99 年至 101 年度另詳我國財務會計準則之個體簡明綜合損益表。

註 2：上述各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註 3：本公司無「停業單位損失」項目。

#### 4、個體簡明損益表-我國財務會計準則

單位：新台幣仟元

項 目	99年度至101年度財務資料		
	99年	100年	101年
營業收入	50,124,262	49,081,445	44,428,232
營業毛利	9,556,837	8,815,299	7,610,890
營業損益	7,101,760	6,342,254	4,924,756
營業外收入及利益	953,396	869,524	799,099
營業外費用及損失	(529,677)	(1,595,175)	(1,949,223)
繼續營業部門 稅前損益	7,525,479	5,616,603	3,774,632
本期損益	7,116,434	5,009,957	3,455,582
每股盈餘	4.63	3.26	2.25

註1：上述各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：本公司無「停業部門損益」、「非常損益」及「會計原則變動之累積影響數」項目；「繼續營業部門損益」等於「本期損益」。

#### 5、個體報表最近五年度簽證會計師姓名及其查核意見

年度	事務所名稱	會計師姓名	查核意見
99	資誠聯合會計師事務所	吳漢期、蕭金木	修正式無保留意見
100	資誠聯合會計師事務所	吳漢期、蕭金木	修正式無保留意見
101	資誠聯合會計師事務所	吳漢期、蕭金木	修正式無保留意見
102	資誠聯合會計師事務所	王國華、吳漢期	修正式無保留意見
103	資誠聯合會計師事務所	王國華、林東翹	修正式無保留意見

## 二、最近五年度財務分析

### (一)合併報表

#### 1、合併財務分析

單位：新台幣仟元

分析項目		年 度	101 年至 103 年度財務資料		
			101 年度	102 年度	103 年度
財務結構(%)	負債佔資產比率		51.62	49.82	52.05
	長期資金佔不動產、廠房及設備比率		163.30	148.19	146.08
償債能力(%)	流動比率		162.52	151.86	150.43
	速動比率		140.33	130.99	126.25
	利息保障倍數		903.72	350.66	176.97
經營能力	應收款項週轉率(次)		4.29	4.22	4.40
	平均收現日數		85.08	86.49	82.95
	存貨週轉率(次)		8.50	8.33	8.35
	應付款項週轉率(次)		5.17	5.12	5.99
	平均銷貨日數		42.94	43.81	43.71
	不動產、廠房及設備週轉率(次)		1.60	1.33	1.28
	總資產週轉率(次)		0.67	0.59	0.61
獲利能力	資產報酬率(%)		3.63	1.31	0.73
	權益報酬率(%)		6.58	1.92	0.73
	稅前純益占實收資本額比率(%)		25.78	7.88	2.63
	純益率(%)		4.84	1.60	0.58
	每股盈餘(元)(註3)		2.23	0.76	0.32
現金流量	現金流量比率(%)		43.04	31.42	22.09
	現金流量允當比率(%)		111.86	109.68	89.77
	現金再投資比率(%)		10.71	6.80	4.97
槓桿度	營運槓桿度		12.91	33.65	49.91
	財務槓桿度		1.11	1.41	1.77
最近二年度各項財務比率變動原因說明(增減變動達20%者):					
1. 利息保障倍數比率下降: 主係淨利減少所致。					
2. 獲利能力之各項財務比率下降: 主係淨利減少所致。					
3. 現金流量比率及現金再投資比率下降: 主係因淨利減少致營業活動淨現金流量下降。					
4. 營運槓桿度及財務槓桿度增加: 主係淨利減少所致。					

註1：99年至101年度另詳我國財務會計準則之合併報表財務分析。

註2：上述各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註3：係基本每股盈餘。

註4：列示計算公式如下：

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)。

2、合併財務分析-我國財務會計準則

單位：新台幣仟元

年 度		99年度至101年度財務資料			
		99年	100年	101年	
財務結構(%)	負債占資產比率	46.43	49.06	51.04	
	長期資金占固定資產比率	160.14	172.65	157.82	
償債能力(%)	流動比率	157.01	187.43	151.95	
	速動比率	129.96	158.21	132.46	
	利息保障倍數	2,459.13	1,732.91	895.87	
經營能力	應收款項週轉率(次)	5.03	4.51	4.29	
	平均收現日數	72.56	80.93	85.08	
	存貨週轉率(次)	9.53	8.50	8.50	
	應付款項週轉率(次)	5.49	5.48	5.16	
	平均銷貨日數	38.30	42.94	42.94	
	固定資產週轉率(次)	1.68	1.65	1.59	
	總資產週轉率(次)	0.74	0.71	0.67	
獲利能力	資產報酬率(%)	8.58	5.64	3.67	
	股東權益報酬率(%)	15.93	10.25	6.58	
	占實收資本比率(%)	營業利益	50.77	38.89	28.95
		稅前純益	50.71	37.39	25.55
	純益率(%)	11.24	7.54	4.87	
每股盈餘(元)(註2)	4.63	3.26	2.25		
現金流量	現金流量比率(%)	47.32	50.63	40.36	
	現金流量允當比率(%)	99.03	104.45	112.03	
	現金再投資比率(%)	11.96	8.62	10.89	
槓桿度	營運槓桿度	7.05	9.56	13.30	
	財務槓桿度	1.04	1.06	1.12	

註1：上述各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：係基本每股盈餘。

註3：列示計算公式如下：

1. 財務結構

(1) 負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。

(2) 長期資金占固定資產比率 = (股東權益淨額 + 長期負債) / 固定資產淨額。

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) 固定資產週轉率 = 銷貨淨額 / 平均固定資產淨額。

(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) 股東權益報酬率 = 稅後損益 / 平均股東權益淨額。

(3) 純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。

(4) 每股盈餘 = (稅後淨利 - 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) / (固定資產毛額 + 長期投資 + 其他資產 + 營運資金)。(註5)

6. 槓桿度：

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

(2) 財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)。

(二)個體報表財務分析

1、個體財務分析

單位：新台幣仟元

年 度 分 析 項 目		101 年度至 103 年度 財務分析 (註 1)		
		101 年	102 年	103 年
財務結構(%)	負債占資產比率	43.06	41.51	46.62
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	234.60	210.46	205.92
償債能力(%)	流動比率	151.24	147.69	148.51
	速動比率	133.87	130.46	128.65
	利息保障倍數	1,544.35	640.69	238.67
經營能力	應收款項週轉率(次)	4.59	4.46	4.70
	平均收現日數	79.49	81.88	77.66
	存貨週轉率(次)	9.89	9.48	9.45
	應付款項週轉率(次)	5.18	5.29	6.59
	平均銷貨日數	36.90	38.50	38.64
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	1.78	1.46	1.38
	總資產週轉率(次)	0.57	0.51	0.51
獲利能力	資產報酬率(%)	4.65	1.73	0.89
	權益報酬率(%)	7.62	2.58	1.10
	稅前純益占實收資本額比率(%)	24.76	8.78	11.06
	純益率(%)	7.73	2.95	2.66
	每股盈餘(元)(註3)	2.23	0.76	1.20
現金流量	現金流量比率(%)	52.31	35.14	31.76
	現金流量允當比率(%)	105.56	102.15	85.03
	現金再投資比率(%)	11.27	5.77	6.51
槓桿度	營運槓桿度	8.10	13.08	21.87
	財務槓桿度	1.05	1.09	1.19
最近二年度各項財務比率變動原因說明(增減變動達20%者):				
1. 利息保障倍數比率下降:主係淨利減少所致。				
2. 應付款項週轉率上升:主係應付款項減少所致。				
3. 獲利能力之相關財務比率減少:主係淨利減少所致。				
4. 營運槓桿度上升:主係營業淨利減少所致。				

註1：99年至101年度另詳我國財務會計準則之個體報表財務分析。

註2：上述各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註3：係基本每股盈餘。

註4：列示計算公式如下：

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)。



2、個體財務分析-我國財務會計準則

單位：新台幣仟元

年 度		99年度至101年度財務資料			
		99年	100年	101年	
財務結構(%)	負債占資產比率	41.32	41.23	42.5	
	長期資金占固定資產比率	231.37	248.28	229.39	
償債能力(%)	流動比率	168.25	194.86	153.11	
	速動比率	141.78	171.31	135.04	
	利息保障倍數	3,331.66	2,699.49	1,530.79	
經營能力	應收款項週轉率(次)	5.20	5.05	4.56	
	平均收現日數	70	72	80	
	存貨週轉率(次)	10.37	10.12	9.82	
	應付款項週轉率(次)	5.30	5.80	5.18	
	平均銷貨日數	35	36	37	
	固定資產週轉率(次)	2.07	1.99	1.75	
	總資產週轉率(次)	0.67	0.64	0.56	
獲利能力	資產報酬率(%)	9.84	6.84	4.68	
	股東權益報酬率(%)	17.02	11.27	7.60	
	占實收資本比 率(%)	營業利益	45.89	41.22	32.01
		稅前純益	48.63	36.5	24.53
	純益率(%)	14.28	10.27	7.83	
每股盈餘(元)(註2)	4.63	3.26	2.25		
現金流量	現金流量比率(%)	61.85	75.97	52.58	
	現金流量允當比率(%)	92.95	100.01	103.53	
	現金再投資比率(%)	11.94	9.78	10.91	
槓桿度	營運槓桿度	6.22	6.88	8.10	
	財務槓桿度	1.03	1.03	1.05	

註1：上述各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：係基本每股盈餘。

註3：列示計算公式如下：

1. 財務結構

(1) 負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。

(2) 長期資金占固定資產比率 = (股東權益淨額 + 長期負債) / 固定資產淨額。

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) 固定資產週轉率 = 銷貨淨額 / 平均固定資產淨額。

(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) 股東權益報酬率 = 稅後損益 / 平均股東權益淨額。

(3) 純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。

(4) 每股盈餘 = (稅後淨利 - 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) / (固定資產毛額 + 長期投資 + 其他資產 + 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)。

三、103 年度財務報告之監察人審查報告

監察人審查報告書

董事會造送本公司一〇三年度財務報告及合併財務報告，業經資誠聯合會計師事務所查核竣事，認為足以允當表達本公司之財務狀況、經營成果與現金流量情形，連同營業報告書、盈餘分派議案經本監察人等審查，認為尚無不合，爰依公司法第 219 條之規定報告如上。

此致

本公司一〇四年股東常會

欣興電子股份有限公司

監察人：迅捷投資(股)公司

劉 建 志



王 聖 煜



中華民國一〇四年三月二十六日

四、103 年度個體財務報告暨會計師查核報告



會計師查核報告

(104)財審報字第 14002662 號

欣興電子股份有限公司公鑒：

欣興電子股份有限公司民國 103 年及 102 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表及個體現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開個體財務報告之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開個體財務報告表示意見。如個體財務報告附註六(七)3. 所述，欣興電子股份有限公司民國 103 年度及 102 年度部分採用權益法之投資及附註十三所揭露之相關資訊，係依各被投資公司所委任會計師查核之財務報告作評價及揭露，本會計師並未查核該財務報告；截至民國 103 年及 102 年 12 月 31 日止，其相關採用權益法之投資餘額分別為新台幣 3,290,816 仟元及 3,439,155 仟元，民國 103 年度及 102 年度所認列之綜合損失(含採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額及採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資之其他綜合損益之份額)分別為新台幣 484,178 仟元及 680,594 仟元。

本會計師係依照「會計師查核簽證財務報表規則」及中華民國一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報告有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報告所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報告所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報告整體之表達。本會計師相信此項查核工作及其他會計師之查核報告可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，第一段所述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，足以允當表達欣興電子股份有限公司民國 103 年及 102 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之財務績效與現金流量。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

王國華

會計師  
林東翹

王國華  
林東翹



前財政部證券暨期貨管理委員會  
核准簽證文號：(87)台財證(六)第 68790 號  
前財政部證券管理委員會  
核准簽證文號：(81)台財證(六)第 79059 號

中華民國 104 年 3 月 26 日

欣興電子股份有限公司  
個體資產負債表  
民國103年及102年12月31日

單位：新台幣仟元

資 產	附註	103 年 12 月 31 日		102 年 12 月 31 日		
		金 額	%	金 額	%	
<b>流動資產</b>						
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 11,761,890	14	\$ 13,689,545	18
1125	備供出售金融資產－流動	六(三)(十一)	234,348	-	251,390	-
1150	應收票據淨額	六(五)	80,801	-	87,368	-
1170	應收帳款淨額	六(五)	8,778,616	10	7,445,545	10
1180	應收帳款－關係人淨額	七	645,570	1	528,889	1
1200	其他應收款	七	3,542,079	4	270,971	-
130X	存貨	六(六)	3,371,103	4	2,521,324	3
1410	預付款項	六(七)	492,992	1	420,662	-
11XX	<b>流動資產合計</b>		<u>28,907,399</u>	<u>34</u>	<u>25,215,694</u>	<u>32</u>
<b>非流動資產</b>						
1543	以成本衡量之金融資產－非流 動	六(四)(十一)	2,063,409	3	2,110,781	3
1550	採用權益法之投資	六(七)(十一)	19,161,580	23	18,726,936	24
1600	不動產、廠房及設備	六(八)(三十一)、七 及八	31,532,504	37	28,815,934	37
1760	投資性不動產淨額	六(九)(三十一)	2,266,010	3	2,353,251	3
1780	無形資產	六(十)	105,261	-	78,704	-
1840	遞延所得稅資產	六(二十九)	187,198	-	227,336	1
1900	其他非流動資產	六(一)(七)及八	174,646	-	191,457	-
15XX	<b>非流動資產合計</b>		<u>55,490,608</u>	<u>66</u>	<u>52,504,399</u>	<u>68</u>
1XXX	<b>資產總計</b>		<u>\$ 84,398,007</u>	<u>100</u>	<u>\$ 77,720,093</u>	<u>100</u>

(續次頁)

欣興電子股份有限公司  
個體資產負債表  
民國103年及102年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	103年12月31日			102年12月31日		
			金	額	%	金	額	%
<b>流動負債</b>								
2100	短期借款	六(十二)	\$	5,929,118	7	\$	4,843,010	6
2110	應付短期票券	六(十三)		199,927	-		199,891	-
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動	六(二)(十四)		61	-		1,133	-
2150	應付票據			67,789	-		51,927	-
2170	應付帳款			4,188,699	5		4,028,001	5
2180	應付帳款—關係人	七		1,891,405	2		1,101,354	2
2200	其他應付款	六(十五)(三十一)		4,922,075	6		4,009,288	5
2230	當期所得稅負債	六(二十九)		252,202	-		285,446	1
2300	其他流動負債	六(十六)及八		2,014,321	3		2,553,499	3
21XX	<b>流動負債合計</b>			<u>19,465,597</u>	<u>23</u>		<u>17,073,549</u>	<u>22</u>
<b>非流動負債</b>								
2540	長期借款	六(十六)及八		19,007,815	23		14,345,787	19
2570	遞延所得稅負債	六(二十九)		313,966	-		291,385	-
2600	其他非流動負債	六(七)(十七)		557,869	1		550,371	1
25XX	<b>非流動負債合計</b>			<u>19,879,650</u>	<u>24</u>		<u>15,187,543</u>	<u>20</u>
2XXX	<b>負債總計</b>			<u>39,345,247</u>	<u>47</u>		<u>32,261,092</u>	<u>42</u>
<b>權益</b>								
<b>股本</b>								
3110	普通股股本	六(十九)		15,386,060	18		15,386,060	20
<b>資本公積</b>								
3200	資本公積	六(二十)		9,159,298	11		9,087,035	12
<b>保留盈餘</b>								
3310	法定盈餘公積	六(二十一)		4,382,378	5		4,265,123	5
3350	未分配盈餘			15,098,392	18		15,750,766	20
<b>其他權益</b>								
3400	其他權益			1,372,921	1		970,017	1
<b>庫藏股票</b>								
3500	庫藏股票	六(十九)		(346,289)	-		-	-
3XXX	<b>權益總計</b>			<u>45,052,760</u>	<u>53</u>		<u>45,459,001</u>	<u>58</u>
<b>重大或有負債及未認列之合約承諾</b>		九						
<b>重大之期後事項</b>		十一						
<b>負債及權益總計</b>			\$	84,398,007	100	\$	77,720,093	100

請參閱後附個體財務報告附註暨資誠聯合會計師事務所王國華、林東翹會計師民國104年3月26日查核報告。

董事長：曾子章



經理人：曾子章



會計主管：林瓊梅



欣興電子股份有限公司  
個體綜合損益表  
民國103年及102年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元  
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	103年		102年	
		金額	%	金額	%
4000 營業收入	六(二十二)及七	\$ 41,535,851	100	\$ 39,728,914	100
5000 營業成本	六(六)(二十七)(二十八)及七	( 37,334,776)	( 90)	( 34,314,228)	( 86)
5900 營業毛利		4,201,075	10	5,414,686	14
5910 未實現銷貨利益	六(七)	( 3,843)	-	( 2,083)	-
5920 已實現銷貨利益		2,082	-	3,281	-
5950 營業毛利淨額		4,199,314	10	5,415,884	14
營業費用	六(二十七)(二十八)及七				
6100 推銷費用		( 447,993)	( 1)	( 598,045)	( 1)
6200 管理費用		( 851,525)	( 2)	( 1,004,427)	( 3)
6300 研究發展費用		( 1,226,923)	( 3)	( 1,109,445)	( 3)
6000 營業費用合計		( 2,526,441)	( 6)	( 2,711,917)	( 7)
營業淨利		1,672,873	4	2,703,967	7
6500 其他收益及費損淨額	六(二十三)及七	28,719	-	84,575	-
6900 營業利益		1,701,592	4	2,788,542	7
營業外收入及支出					
7010 其他收入	六(二十四)及七	257,050	1	245,952	-
7020 其他利益及損失	六(十一)(二十五)及七	70,838	-	279,961	1
7050 財務成本	六(二十六)	( 292,032)	( 1)	( 257,260)	( 1)
7070 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	六(七)	( 1,328,564)	( 3)	( 1,706,143)	( 4)
7000 營業外收入及支出合計		( 1,292,708)	( 3)	( 1,437,490)	( 4)
7900 稅前淨利		408,884	1	1,351,052	3
7950 所得稅利益(費用)	六(二十九)	88,295	-	( 178,501)	-
8200 本期淨利		\$ 497,179	1	\$ 1,172,551	3
其他綜合損益(淨額)					
8310 國外營運機構財務報表換算之兌換差額		\$ 848,303	2	\$ 407,107	1
8325 備供出售金融資產未實現評價利益(損失)	六(三)	34,839	-	( 25,074)	-
8360 確定福利計畫精算利益		2,466	-	104,521	-
8380 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資之其他綜合損益份額		( 330,569)	( 1)	225,140	1
8399 與其他綜合損益組成部分相關之所得稅	六(二十九)	( 144,224)	-	( 68,555)	-
8300 本期其他綜合利益之稅後淨額		\$ 410,815	1	\$ 643,139	2
8500 本期綜合利益總額		\$ 907,994	2	\$ 1,815,690	5
基本每股盈餘	六(三十)				
9750 本期淨利		\$	0.32	\$	0.76
稀釋每股盈餘	六(三十)				
9850 本期淨利		\$	0.32	\$	0.76

請參閱後附個體財務報告附註暨資誠聯合會計師事務所  
王國華、林東翹會計師民國104年3月26日查核報告。

董事長：曾子章



經理人：曾子章



會計主管：林瓊梅





欣興電子股份有限公司  
個體權益變動表  
民國103年及102年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

附註	普通股股本	資本公積	保 留 盈 餘		其 他 國 外 營 運 機 構 財 務 報 表 換 算 之 兌 換 差 額	權 益 備 供 出 售 金 融 資 產 未 實 現 損 益	庫 藏 股 票	權 益 總 額
			法定盈餘公積	未 分 配 盈 餘				
<b>102 年度</b>								
102 年 1 月 1 日 餘 額	\$ 15,386,060	\$ 8,982,945	\$ 3,919,565	\$ 16,574,666	\$ 342,698	\$ 87,500	\$ -	\$ 45,293,434
101 年度盈餘指撥及分配(註 1):								
提列法定盈餘公積	-	-	345,558	( 345,558 )	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	( 1,692,467 )	-	-	-	( 1,692,467 )
102 年度淨利	-	-	-	1,172,551	-	-	-	1,172,551
102 年度其他綜合損益	-	-	-	103,320	573,020	( 33,201 )	-	643,139
取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	-	135,201	-	-	-	-	-	135,201
採用權益法認列關聯企業及合資股權淨值之變動數	-	( 31,111 )	-	( 61,746 )	-	-	-	( 92,857 )
102 年 12 月 31 日 餘 額	<u>\$ 15,386,060</u>	<u>\$ 9,087,035</u>	<u>\$ 4,265,123</u>	<u>\$ 15,750,766</u>	<u>\$ 915,718</u>	<u>\$ 54,299</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 45,459,001</u>
<b>103 年度</b>								
103 年 1 月 1 日 餘 額	\$ 15,386,060	\$ 9,087,035	\$ 4,265,123	\$ 15,750,766	\$ 915,718	\$ 54,299	\$ -	\$ 45,459,001
102 年度盈餘指撥及分配(註 2):								
提列法定盈餘公積	-	-	117,255	( 117,255 )	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	( 923,164 )	-	-	-	( 923,164 )
103 年度淨利	-	-	-	497,179	-	-	-	497,179
103 年度其他綜合損益	-	-	-	7,911	343,066	59,838	-	410,815
取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	-	( 131,728 )	-	( 117,045 )	-	-	-	( 248,773 )
認列對子公司所有權益變動數	-	194,328	-	-	-	-	-	194,328
採用權益法認列關聯企業及合資股權淨值之變動數	-	4,052	-	-	-	-	-	4,052
庫藏股買回	-	-	-	-	-	-	( 346,289 )	( 346,289 )
股份基礎給付	-	5,611	-	-	-	-	-	5,611
103 年 12 月 31 日 餘 額	<u>\$ 15,386,060</u>	<u>\$ 9,159,298</u>	<u>\$ 4,382,378</u>	<u>\$ 15,098,392</u>	<u>\$ 1,258,784</u>	<u>\$ 114,137</u>	<u>( \$ 346,289 )</u>	<u>\$ 45,052,760</u>

註 1：民國 101 年度董監酬勞\$24,880 及員工紅利\$497,604 已於綜合損益表中扣除。

註 2：民國 102 年度董監酬勞\$8,442 及員工紅利\$189,953 已於綜合損益表中扣除。

請參閱後附個體財務報告附註暨資誠聯合會計師事務所王國華、林東翹會計師民國 104 年 3 月 26 日查核報告。

董事長：曾子章



經理人：曾子章



會計主管：林瓊梅



欣興電子股份有限公司  
個體現金流量表  
民國103年及102年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	103 年 度	102 年 度
<b>營業活動之現金流量</b>			
本期稅前淨利		\$ 408,884	\$ 1,351,052
調整項目			
不影響現金流量之收益費損項目			
折舊費用(含投資性不動產)	六(八)(九)(二十三)(二十七)	5,126,345	4,821,689
攤銷費用	六(十)(二十七)	50,335	32,113
呆帳轉列收入	六(五)	(18,669)	(33,115)
透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債淨(利益)損失	六(二十五)	(1,072)	3,321
處分備供出售金融資產利益	六(二十五)	(15,735)	(7,273)
利息費用		269,011	225,764
利息收入	六(二十四)	(62,388)	(76,502)
股利收入	六(二十四)	(24,566)	(17,823)
股份基礎給付酬勞成本	六(十八)(二十)	5,611	-
採用權益法認列之關聯企業及合資損失之份額	六(七)	1,328,564	1,706,143
取得採用權益法之投資公司發放之現金股利		95,330	29,499
備供出售金融資產之減損損失	六(十一)(二十五)	23,770	-
採用權益法投資之減損損失	六(十一)(二十五)	34,955	-
處分採用權益法之投資利益	六(二十五)	(3,324)	(59,485)
處分不動產、廠房及設備(利益)損失(含投資性不動產)	六(二十三)(二十五)	(5,702)	423
處分以成本衡量之金融資產利益	六(二十五)	-	(22,696)
以成本衡量之金融資產減損損失	六(十一)(二十五)	154,941	10,000
外幣長期借款評價兌換損失(利益)		111,027	(5,767)
聯屬公司間已實現損失(利益)淨額		1,761	(1,198)
與營業活動相關之資產/負債變動數			
與營業活動相關之資產之淨變動			
應收票據		6,567	(36,622)
應收帳款		(1,314,402)	1,786,092
應收帳款－關係人淨額		(116,681)	(177,001)
其他應收款		(776,813)	56,669
存貨		(849,779)	587,924
預付款項		(92,330)	(61,928)
與營業活動相關之負債之淨變動			
應付票據		15,862	18,183
應付帳款		160,698	(2,016,162)
應付帳款－關係人		790,051	(614,091)
其他應付款		1,046,219	(718,487)
其他流動負債		44,156	8,109
應計退休金負債		(7,395)	(8,387)
其他非流動負債		2,032	-
營運產生之現金流入		6,387,263	6,780,444
收取之利息		57,147	72,900
收取之股利		24,566	17,823
支付之利息		(260,434)	(224,705)
支付之所得稅		(26,405)	(647,276)
營業活動之淨現金流入		6,182,137	5,999,186

(續次頁)

欣興電子股份有限公司  
個體現金流量表  
民國103年及102年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

	附註	103 年 度	102 年 度
<b>投資活動之現金流量</b>			
處分備供出售金融資產價款		\$ 43,846	\$ 21,856
取得以成本衡量之金融資產價款		( 73,428 )	( 43,525 )
處分以成本衡量之金融資產價款		-	45,814
以成本衡量之金融資產減資退還股款		2,400	3,002
取得採用權益法之投資		( 1,422,442 )	( 867,091 )
採權益法之被投資公司減資退回股款(含清算退回股款)		-	303,103
取得不動產、廠房及設備(含投資性不動產)	六(三十一)	( 7,922,242 )	( 7,308,393 )
處分不動產、廠房及設備(含投資性不動產)		30,297	34,306
取得無形資產	六(十)	( 76,892 )	( 66,221 )
其他應收款增加	七	( 2,489,053 )	-
受限制資產減少(增加)		28,546	( 24,555 )
存出保證金(增加)減少		( 11,735 )	3,405
投資活動之淨現金流出		( 11,890,703 )	( 7,898,299 )
<b>籌資活動之現金流量</b>			
短期借款增加		1,086,108	465,341
應付短期票券增加		-	520
長期借款舉借數		8,369,000	7,250,000
長期借款償還數		( 4,401,333 )	( 6,784,000 )
存入保證金減少		( 3,411 )	( 896 )
現金股利	六(二十一)	( 923,164 )	( 1,692,467 )
庫藏股票買回成本		( 346,289 )	-
籌資活動之淨現金流入(流出)		3,780,911	( 761,502 )
本期現金及約當現金減少數		( 1,927,655 )	( 2,660,615 )
期初現金及約當現金餘額	六(一)	13,689,545	16,350,160
期末現金及約當現金餘額	六(一)	\$ 11,761,890	\$ 13,689,545

請參閱後附個體財務報告附註暨資誠聯合會計師事務所  
王國華、林東翹會計師民國104年3月26日查核報告。

董事長：曾子章



經理人：曾子章



會計主管：林瓊梅



欣興電子股份有限公司  
個體財務報告附註  
民國103年度及102年度

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

一、公司沿革

欣興電子股份有限公司(以下簡稱「本公司」)設立於民國79年1月25日，本公司主要營業項目係從事各型印刷電路板、電工器材、電子產品及積體電路產品測試及預燒系統之製造、加工與銷售。本公司股票自民國87年12月起在中華民國證券櫃檯買賣中心買賣，並於民國91年8月經台灣證券交易所核准上市買賣。截至民國103年及102年12月31日止，本公司員工人數分別為11,940及10,106人。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告已於民國104年3月26日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

無。

(二)尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

依據金管會民國103年4月3日金管證審字第1030010325號令，上市、上櫃及興櫃公司應自民國104年起全面採用經金管會認可並發布生效之2013年版國際財務報導準則(不包含國際財務報導準則第9號「金融工具」)及民國104年起適用之證券發行人財務報告編製準則(以下統稱「2013年版IFRSs」)編製財務報告，相關新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下：

<u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會 發布之生效日</u>
國際財務報導準則第1號之修正「國際財務報導準則第7號之比較揭露對首次採用者之有限度豁免」	民國99年7月1日
國際財務報導準則第1號之修正「嚴重高度通貨膨脹及首次採用者固定日期之移除」	民國100年7月1日
國際財務報導準則第1號之修正「政府貸款」	民國102年1月1日
國際財務報導準則第7號之修正「揭露—金融資產之移轉」	民國100年7月1日

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第7號之修正「揭露—金融資產及金融負債之互抵」	民國102年1月1日
國際財務報導準則第10號「合併財務報表」	民國102年1月1日(投資個體於民國103年1月1日生效)
國際財務報導準則第11號「聯合協議」	民國102年1月1日
國際財務報導準則第12號「對其他個體之權益之揭露」	民國102年1月1日
國際財務報導準則第13號「公允價值衡量」	民國102年1月1日
國際會計準則第1號之修正「其他綜合損益項目之表達」	民國101年7月1日
國際會計準則第12號之修正「遞延所得稅：標的資產之回收」	民國101年1月1日
國際會計準則第19號之修訂「員工福利」	民國102年1月1日
國際會計準則第27號之修訂「單獨財務報表」	民國102年1月1日
國際會計準則第28號之修正「投資關聯企業及合資」	民國102年1月1日
國際會計準則第32號之修正「金融資產及金融負債之互抵」	民國103年1月1日
國際財務報導解釋第20號「露天礦場於生產階段之剝除成本」	民國102年1月1日
2010年對國際財務報導準則之改善	民國100年1月1日
2009-2011年對國際財務報導準則之改善	民國102年1月1日

經評估後本公司認為除下列各項外，適用 2013 年版 IFRSs 將不致對本公司造成重大變動：

1. 國際會計準則第 19 號「員工福利」

該準則主要修正以淨確定福利負債（資產）乘以折現率決定淨利息，並用其取代準則修正前之利息成本及計畫資產之預期報酬；此外增加確定福利計畫之揭露規定。本公司將依該準則增加有關員工福利之資訊揭露。

2. 國際會計準則第 1 號「財務報表之表達」

該準則修正其他綜合損益之表達方式，將列示於其他綜合損益之項目依性質分類為「後續不重分類至損益」及「後續將重分類至損益」兩類別。該修正同時規定以稅前金額列示之其他綜合損益項目，其相關稅額應隨前述兩類別予以單獨列示。本公司將依該準則改變綜合損益表之表達方式。

3. 國際財務報導準則第 12 號「對其他個體之權益之揭露」  
該準則整合各號準則對企業所持有子公司、聯合協議、關聯企業及未納入合併報表之結構型個體之權益之揭露規定，並要求揭露相關資訊。本公司將依該準則增加有關合併個體及未合併個體之資訊揭露。
4. 國際財務報導準則第 13 號「公允價值衡量」  
該準則定義公允價值為：於衡量日，市場參與者間在有秩序之交易中出售資產所能收取或移轉負債所須支付之價格。建立公允價值衡量之架構，須以市場參與者之觀點；對於非金融資產之衡量須基於最高及最佳使用狀態；並規範公允價值衡量相關揭露。經評估該準則對本公司財務狀況與經營結果無重大影響，並將依規定增加公允價值衡量相關揭露。
5. 國際財務報導準則第 7 號之修正「揭露—金融資產之移轉」  
該修正要求對所有於報導日存在之未除列之已移轉金融資產及對已移轉資產之任何持續參與提供額外之量化及質性揭露。經評估該修正將使本公司增加對已移轉金融資產之量化及質性揭露。

(三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

下表彙列國際會計準則理事會已發布但尚未納入金管會認可 2013 年版 IFRSs 之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第9號「金融工具」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	民國105年1月1日
國際財務報導準則第10號、第12號及國際會計準則第28號之修正「投資個體：合併例外之適用」	民國105年1月1日
國際財務報導準則第11號之修正「收購聯合營運權益之會計處理」	民國105年1月1日
國際財務報導準則第14號「管制遞延帳戶」	民國105年1月1日
國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」	民國106年1月1日
國際會計準則第1號之修正「揭露計畫」	民國106年1月1日
國際會計準則第16號及第38號之修正「折舊及攤銷可接受方法之釐清」	民國105年1月1日
國際會計準則第16號及第41號之修正「農業：生產性植物」	民國105年1月1日

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際會計準則第19號之修正「確定福利計畫：員工提撥」	民國103年7月1日
國際會計準則第27號之修正「單獨財務報表下之權益法」	民國105年1月1日
國際會計準則第36號之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	民國103年1月1日
國際會計準則第39號之修正「衍生工具之合約更替及避險會計之繼續」	民國103年1月1日
國際財務報導解釋第21號「公課」	民國103年1月1日
2010-2012年對國際財務報導準則之改善	民國103年7月1日
2011-2013年對國際財務報導準則之改善	民國103年7月1日
2012-2014年對國際財務報導準則之改善	民國105年1月1日
本公司現正持續評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與經營結果之影響，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

編製本個體財務報告所採用之主要會計政策說明如下。除另有說明外，此等政策在所有報導期間一致適用。

##### (一)遵循聲明

本個體財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則編製。

##### (二)編製基礎

1. 除下列重要項目外，本個體財務報告係按歷史成本編製：

- (1) 按公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債(包括衍生金融工具)。
- (2) 按公允價值衡量之備供出售金融資產。
- (3) 按公允價值衡量之現金交割股份基礎給付協議之負債。
- (4) 按退休基金資產減除確定福利義務現值之淨額認列之確定福利負債。

2. 編製符合 IFRSs 之財務報告需要使用一些重要會計估計，在應用本公司之會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷，涉及高度判斷或複雜性之項目，或涉及個體財務報告之重大假設及估計之項目，請詳附註五說明。

##### (三)外幣換算

本公司個體財務報告所列之項目，係以本公司營運所處主要經濟環境之貨幣(即功能性貨幣)衡量。本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣「新台幣」作為表達貨幣列報。

## 1. 外幣交易及餘額

- (1) 外幣交易採用交易日或衡量日之即期匯率換算為功能性貨幣，換算此等交易產生之換算差額認列為當期損益。
- (2) 外幣貨幣性資產及負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之換算差額認列為當期損益。
- (3) 外幣非貨幣性資產及負債餘額，屬透過損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列為當期損益；屬透過其他綜合損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列於其他綜合損益項目；屬非按公允價值衡量者，則按初始交易日之歷史匯率衡量。所有兌換損益於損益表之「其他利益及損失」列報。

## 2. 國外營運機構之換算

- (1) 功能性貨幣與表達貨幣不同之所有公司個體及關聯企業，其經營結果和財務狀況以下列方式換算為表達貨幣：
  - A. 表達於每一資產負債表之資產及負債係以該資產負債表日之收盤匯率換算；
  - B. 表達於每一綜合損益表之收益及費損係以當期平均匯率換算；及
  - C. 所有因換算而產生之兌換差額認列為其他綜合損益。
- (2) 當部分處分或出售國外營運機構為關聯企業時，將於其他綜合損益項下之兌換差額按比例重分類於當期損益作為出售利益或損失之一部分。惟當本公司即使仍保留對前關聯企業之部分權益，但已喪失對國外營運機構屬關聯企業之重大影響，則係以處分對國外營運機構之全部權益處理。
- (3) 當部分處分或出售之國外營運機構為子公司時，係按比例將認列為其他綜合損益之累計兌換差額重新歸屬予該國外營運機構之非控制權益。惟當本公司即使仍保留對前子公司之部分權益，但已喪失對國外營運機構屬子公司之控制，則係以處分對國外營運機構之全部權益處理。
- (4) 收購國外個體產生之商譽及公允價值調整視為該國外個體之資產及負債，並按期末匯率換算。

### (四) 資產負債區分流動及非流動之分類標準

#### 1. 資產符合下列條件之一者，分類為流動資產：

- (1) 預期將於正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗者。
- (2) 主要為交易目的而持有者。
- (3) 預期於資產負債表日後十二個月內實現者。
- (4) 現金或約當現金，但於資產負債表日後至少十二個月交換或用以清償



負債受到限制者除外。

本公司將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

2. 負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：

(1) 預期將於正常營業週期中清償者。

(2) 主要為交易目的而持有者。

(3) 預期於資產負債表日後十二個月內到期清償者。

(4) 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少十二個月者。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清償者，不影響其分類。

本公司將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

#### (五) 約當現金

約當現金係指短期並具高度流動性之投資，該投資可隨時轉換成定額現金且價值變動之風險甚小。定期存款符合前述定義且其持有目的係為滿足營運上之短期現金承諾者，分類為約當現金。

#### (六) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

1. 透過損益按公允價值衡量之金融資產係指持有供交易之金融資產或原始認列時被指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產。金融資產若在取得時主要係為短期內出售，則分類為持有供交易之金融資產。衍生金融工具除依避險會計被指定為避險項目外，均分類為持有供交易之金融資產。

2. 本公司對於符合交易慣例之透過損益按公允價值衡量之金融資產係採用交易日會計。

3. 透過損益按公允價值衡量之金融資產，於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本則認列為當期損益。續後按公允價值衡量，其公允價值之變動認列於當期損益。對於持有無活絡市場公開報價之權益工具投資，或與此種無活絡市場公開報價權益工具連結且須以交付該等權益工具交割之衍生金融工具，當其公允價值無法可靠衡量時，本公司將其列報為「以成本衡量之金融資產」。

#### (七) 備供出售金融資產

1. 備供出售金融資產係指定為備供出售或未被分類為任何其他類別之非衍生金融資產。

2. 本公司對於符合交易慣例之備供出售金融資產係採用交易日會計。

3. 備供出售金融資產於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，續後按公允價值衡量，其公允價值之變動認列於其他綜合損益。

#### (八) 應收票據及帳款、其他應收款

係屬原始產生之應收票據及帳款、其他應收款，係在正常營業過程中就商品銷售或服務提供所產生之應收客戶款項或非屬應收票據及帳款之其他應收款。於原始認列時按公允價值衡量，後續採有效利息法按攤銷後成本扣除減損後之金額衡量。惟屬未付息之短期應收票據及帳款、其他應收款，因折現影響不重大，後續以原始發票金額衡量。

#### (九) 金融資產減損

1. 本公司於每一資產負債表日，評估是否已經存在減損之任何客觀證據，顯示某一或一組金融資產於原始認列後發生一項或多項事項（即「損失事項」），且該損失事項對一金融資產或一組金融資產之估計未來現金流量具有能可靠估計之影響。
2. 本公司用以決定是否存在減損損失之客觀證據的政策如下：
  - (1) 發行人或債務人之重大財務困難；
  - (2) 違約，諸如利息或本金支付之延滯或不償付；
  - (3) 本公司因與債務人財務困難相關之經濟或法律理由，給予債務人原不可能考量之讓步；
  - (4) 債務人將進入破產或其他財務重整之可能性大增；
  - (5) 由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失；
  - (6) 可觀察到之資料顯示，一組金融資產之估計未來現金流量於該等資產原始認列後發生可衡量之減少，雖然該減少尚無法認定係屬該組中之某個別金融資產，該等資料包括該組金融資產之債務人償付狀況之不利變化，或與該組金融資產中資產違約有關之全國性或區域性經濟情況；
  - (7) 發行人所處營運之技術、市場、經濟或法令環境中所發生具不利影響之重大改變的資訊，且該證據顯示可能無法收回該權益投資之投資成本；或
  - (8) 權益工具投資之公允價值大幅或持久性下跌至低於成本。
3. 本公司經評估當已存在減損之客觀證據，且已發生減損損失時，按以下各類別處理：
  - (1) 以攤銷後成本衡量之金融資產  
係以該資產帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產原始有效利率折現之現值間之差額，認列減損損失於當期損益。當後續期間減損損失金額減少，且該減少能客觀地與認列減損後發生之事項相連結，則先前認列之減損損失在未認列減損情況下於迴轉日應有之攤銷後成本之限額內於當期損益迴轉。認列及迴轉減損損失之金額係直接自資產

之帳面金額調整或藉由備抵帳戶調整資產之帳面金額。

(2) 以成本衡量之金融資產

係以該資產帳面金額按類似金融資產之現值間之差額，認列減損損失於當期損益。此類減損損失續後不得迴轉。認列減損損失之金額係直接自資產之帳面金額調整。

(3) 備供出售金融資產

係以該資產之取得成本(減除任何已償付之本金及攤銷數)與現時公允價值間之差額，再減除該金融資產先前列入損益之減損損失，自其他綜合損益重分類至當期損益。屬權益工具投資者，其已認列於損益之減損損失不得透過當期損益迴轉。認列及迴轉減損損失之金額係直接自資產之帳面金額調整。

(十) 金融資產之除列

本公司於符合下列情況之一時，將除列金融資產：

1. 收取金融資產合約之現金流量時。
2. 來自金融資產現金流量之合約之權利失效。
3. 移轉收取金融資產現金流量之合約權利，且已移轉金融資產所有權之幾乎所有風險及報酬。
4. 移轉收取金融資產現金流量之合約權利，惟未保留對金融資產之控制。

(十一) 存貨

存貨按成本與淨變現價值孰低者衡量，成本之結轉採加權平均法計算。製成品及在製品之成本包括原料、直接人工、其他直接成本及生產相關之製造費用(按正常產能分攤)，惟不包括借款成本。比較成本與淨變現價值孰低時，採逐項比較法。淨變現價值係指在正常營運過程中之估計售價減除至完工尚須投入之估計成本及相關變動銷售費用後之餘額。

(十二) 採用權益法之投資/子公司及關聯企業

1. 子公司指本公司有權主導其財務及營運政策之所有個體(包括特殊目的個體)，一般係直接或間接持有其超過 50%表決權之股份。本公司對子公司之投資於個體財務報告採權益法評價。
2. 本公司與子公司間交易所產生之未實現損益均已銷除。子公司之會計政策已作必要之調整，與本公司採用之政策一致。
3. 本公司對子公司取得後之損益份額認列為當期損益，對其取得後之其他綜合損益份額則認列為其他綜合損益。如本公司對子公司所認列之損失份額等於或超過在該子公司之權益時，本公司繼續按持股比例認列損失。

4. 對子公司持股之變動若未導致喪失控制（與非控制權益之交易），係作為權益交易處理，亦即視為與業主間進行之交易。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。
5. 當本公司喪失對子公司之控制，對前子公司之剩餘投資係按公允價值重新衡量，公允價值與帳面金額之差額認列為當期損益。對於先前認列於其他綜合損益與該子公司有關之所有金額，其會計處理與本公司若直接處分相關資產或負債之基礎相同，亦即如先前認列為其他綜合損益之利益或損失，於處分相關資產或負債時將被重分類為損益，則當喪失對子公司之控制時，將該利益或損失自權益重分類為損益。
6. 關聯企業指所有本公司對其有重大影響而無控制之個體，一般係直接或間接持有其 20% 以上表決權之股份。本公司對關聯企業之投資採用權益法處理，取得時依成本認列。
7. 本公司對關聯企業取得後之損益份額認列為當期損益，對其取得後之其他綜合損益份額則認列為其他綜合損益。如本公司對任一關聯企業之損失份額等於或超過其在該關聯企業之權益（包括任何其他無擔保之應收款），本公司不認列進一步之損失，除非本公司對該關聯企業發生法定義務、推定義務或已代其支付款項。
8. 當關聯企業發生非損益及其他綜合損益之權益變動且不影響對關聯企業之持股比例時，本公司將歸屬於本公司可享有關聯企業份額下之權益變動按持股比例認列為「資本公積」。
9. 關聯企業增發新股時，若本公司未按比例認購或取得，致使投資比例發生變動但仍對其有重大影響，該股權淨值變動之增減數係調整「資本公積」及「採用權益法之投資」。若致使投資比例下降者，除上述調整外，與該所有權權益之減少有關而先前已認列於其他綜合損益之利益或損失，且該利益或損失於處分相關資產或負債時須被重分類至損益者，依減少比例重分類至損益。
10. 當本公司喪失對關聯企業之重大影響，對原關聯企業之剩餘投資係按公允價值重新衡量，公允價值與帳面金額之差額認列為當期損益。
11. 當本公司處分關聯企業時，如喪失對該關聯企業之重大影響，對於先前認列於其他綜合損益與該關聯企業有關之所有金額，其會計處理與本公司若直接處分相關資產或負債之基礎相同，亦即如先前認列為其他綜合損益之利益或損失，於處分相關資產或負債時將被重分類為損益，則當喪失對關聯企業之重大影響時，將該利益或損失自權益重分類為損益。如仍對該關聯企業有重大影響，僅按比例將先前在其他綜合損益中認列之金額依上述方式轉出。

12. 當本公司處分關聯企業時，如喪失對該關聯企業之重大影響，將與該關聯企業有關之資本公積轉列損益；如仍對該關聯企業有重大影響，則按處分比例轉列損益。
13. 依「證券發行人財務報告編製準則」規定，個體財務報告當期損益及其他綜合損益應與合併基礎編製之財務報告中當期損益及其他綜合損益歸屬於母公司業主之分攤數相同，個體財務報告業主權益應與合併基礎編製之財務報告中歸屬於母公司業主之權益相同。

#### (十三) 不動產、廠房及設備

1. 不動產、廠房及設備係以取得成本為入帳基礎，並將購建期間之有關利息資本化。
2. 後續成本只有在與該項目有關之未來經濟效益很有可能流入本公司，且該項目之成本能可靠衡量時，才包括在資產之帳面金額或認列為一項單獨資產。被重置部分之帳面金額應除列。所有其他維修費用於發生時認列為當期損益。
3. 不動產、廠房及設備之後續衡量採成本模式，除土地不提折舊外，其他按估計耐用年限以直線法計提折舊。不動產、廠房及設備各項組成若屬重大，則單獨提列折舊。
4. 本公司於每一財務年度結束日對各項資產之殘值、耐用年限及折舊方法進行檢視，若殘值及耐用年限之預期值與先前之估計不同時，或資產所含之未來經濟效益之預期消耗型態已有重大變動，則自變動發生日起依國際會計準則第 8 號「會計政策、會計估計變動及錯誤」之會計估計變動規定處理。各項主要資產之耐用年限如下：

房屋及建築	3~55年
機器設備	2~11年
運輸設備	2~11年
其他設備	2~11年

#### (十四) 投資性不動產

投資性不動產以取得成本認列，後續衡量採成本模式。除土地外，按估計耐用年限以直線法提列折舊，耐用年限為 3~35 年。

#### (十五) 無形資產

電腦軟體以取得成本認列，依直線法按估計耐用年限 1~3 年攤銷。

#### (十六) 非金融資產減損

1. 本公司於資產負債表日針對有減損跡象之資產，估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。可回收金額係指一項資產之公允價值減出售成本或其使用價值，兩者較高者。除商譽外，當以前年度已認列資產減損之情況不存在或減少時，則迴轉減損損失，惟迴轉減損損失而增加之資產帳面金額，不超過該資產若未認列減損損失情況下減除折舊或攤銷後之帳面金額。
2. 商譽應定期估計其可回收金額。當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。商譽減損之減損損失於以後年度不予迴轉。
3. 商譽為減損測試之目的，分攤至現金產生單位。此項分攤是依據營運部門辨認，將商譽分攤至預期可從產生商譽之企業合併而受益之現金產生單位或現金產生單位群組。

#### (十七) 借款

借款於原始認列時按公允價值扣除交易成本後之金額衡量，後續就扣除交易成本後之價款與贖回價值之任何差額採有效利息法按攤銷後成本於借款期間內衡量。

#### (十八) 應付帳款及票據

應付帳款及票據係在正常營業過程中自供應商取得商品或勞務而應支付之義務。於原始認列時按公允價值衡量，後續採有效利息法按攤銷後成本衡量。惟屬未付息之短期應付帳款及票據，因折現影響不重大，後續以原始發票金額衡量。

#### (十九) 透過損益按公允價值衡量之金融負債

1. 透過損益按公允價值衡量之金融負債係指持有供交易之金融負債或原始認列時被指定為透過損益按公允價值衡量之金融負債。分類為持有供交易之金融負債係於取得時之主要目的為短期內再買回，及除依避險會計被指定為避險工具外之衍生金融工具。
2. 透過損益按公允價值衡量之金融負債，於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本則認列為當期損益。續後按公允價值衡量，其公允價值之變動認列於當期損益。

#### (二十) 金融負債之除列

本公司於合約所載之義務履行、取消或到期時，除列金融負債。

## (二十一) 金融資產及負債之互抵

當有法律上可執行之權利將所認列之金融資產及負債金額抵銷，且意圖以淨額基礎交割或同時實現資產及清償負債時，始可將金融資產及金融負債互抵，並於資產負債表中以淨額表達。

## (二十二) 財務保證合約

本公司簽訂之財務保證合約係指特定債務人於債務到期無法依原始或修改後之債務工具條款償還債務時，本公司必須支付特定給付以歸墊持有人所發生損失之合約。於原始認列時按交易日之公允價值調整交易成本衡量，續後按資產負債表日清償現時義務所須支出之最佳估計與原始認列之金額，二者孰高者衡量。

## (二十三) 衍生金融工具

衍生金融工具於原始認列時按簽訂合約當日之公允價值衡量，續後按公允價值衡量，其公允價值之變動認列於當期損益。

## (二十四) 員工福利

### 1. 短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

### 2. 退休金

#### (1) 確定提撥計畫

對於確定提撥計畫，係依權責發生基礎將應提撥之退休基金數額認列為當期之退休金成本。預付提撥金於可退還現金或減少未來給付之範圍內認列為資產。

#### (2) 確定福利計畫

A. 確定福利計畫下之淨義務係以員工當期或過去服務所賺得之未來福利金額折現計算，並以資產負債表日之確定福利義務現值減除計畫資產之公允價值及未認列之前期服務成本。確定福利淨義務每年由精算師採用預計單位福利法計算，折現率係使用政府公債（於資產負債表日）之市場殖利率。

B. 確定福利計畫產生之精算損益係於發生當期認列於其他綜合損益。

### 3. 員工分紅及董監酬勞

員工分紅及董監酬勞係於具法律或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後股東會決議實際配發金額與估列金額有差

異時，則按會計估計變動處理。另本公司係以財務報告年度之次年度股東會決議日前一日之每股公允價值，並考慮除權除息影響後之金額，計算股票紅利之股數。

#### (二十五) 員工股份基礎給付

以權益交割之股份基礎給付協議係於給與日以所給與權益商品之公允價值衡量所取得之員工勞務，於既得期間認列為酬勞成本，並相對調整權益。權益商品之公允價值應反映市價既得條件及非既得條件之影響。認列之酬勞成本係隨著預期將符合服務條件及非市價既得條件之獎酬數量予以調整，直至最終認列金額係以既得日既得數量認列。

#### (二十六) 所得稅

1. 所得稅費用包含當期及遞延所得稅。除與列入其他綜合損益或直接列入權益之項目有關之所得稅分別列入其他綜合損益或直接列入權益外，所得稅係認列於損益。
2. 本公司依據營運及產生應課稅所得之所在國家在資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率計算當期所得稅。管理階層就適用所得稅相關法規定期評估所得稅申報之狀況，並在適用情況下根據預期須向稅捐機關支付之稅款估列所得稅負債。未分配盈餘依所得稅法加徵 10% 之所得稅，俟盈餘產生年度之次年度於股東會通過盈餘分派案後，始就實際盈餘之分派情形，認列 10% 之未分配盈餘所得稅費用。
3. 遞延所得稅採用資產負債表法，按資產及負債之課稅基礎與其於個體資產負債表之帳面金額所產生之暫時性差異認列。若遞延所得稅源自於交易(不包括企業合併)中對資產或負債之原始認列，且在交易當時未影響會計利潤或課稅所得(課稅損失)，則不予認列。遞延所得稅採用在資產負債表日已立法或已實質性立法，並於有關之遞延所得稅資產實現或遞延所得稅負債清償時預期適用之稅率(及稅法)為準。
4. 遞延所得稅資產於暫時性差異很有可能用以抵減未來應課稅所得之範圍內認列，並於每一資產負債表日重評估未認列及已認列之遞延所得稅資產。
5. 當有法定執行權將所認列之當期所得稅資產及負債金額互抵且有意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；當有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵，且遞延所得稅資產及負債由同一稅捐機關課徵所得稅之同一納稅主體、或不同納稅主體產生但各主體意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將遞延所得稅資產及



負債互抵。

#### (二十七) 股利分配

分派與本公司股東之股利於本公司股東會決議分派股利時於財務報告認列，分派現金股利認列為負債。

#### (二十八) 股本

本公司買回已發行股票時，將所支付之對價包括任何可直接歸屬之增額成本以稅後淨額認列為股東權益之減項。買回之股票後續再發行時，所收取之對價扣除任何可直接歸屬之增額成本及所得稅影響後與帳面價值之差額認列為股東權益之調整。

#### (二十九) 收入認列

本公司收入係正常營業活動中對公司外顧客銷售商品已收或應收對價之公允價值，以扣除增值稅、銷貨退回、數量折扣及折讓之淨額表達。商品銷售於商品交付予買方、銷貨金額能可靠衡量且未來經濟效益很有可能流入企業時認列收入。當與所有權相關之重大風險與報酬已移轉予顧客，本公司對商品既不持續參與管理亦未維持有效控制且顧客根據銷售合約接受商品，或有客觀證據顯示所有接受條款均已符合時，商品交付方屬發生。

### 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本公司編製本個體財務報告時，管理階層已運用其判斷以決定所採用之會計政策，並依據資產負債表日當時之情況對於未來事件之合理預期以作出會計估計及假設。所作出之重大會計估計與假設可能與實際結果存有差異，將考量歷史經驗及其他因子持續評估及調整。該等估計及假設具有導致資產及負債帳面金額於下個財務年度重大調整之風險。請詳下列對重大會計判斷、估計與假設不確定性之說明：

#### (一) 會計政策採用之重要判斷

##### 1. 金融資產－權益投資之減損

本公司依據國際會計準則第 39 號決定個別金融資產－權益投資是否發生減損，於作此項決定時需重大判斷。本公司評估個別權益投資之公允價值低於其成本之時間及金額，以及被投資者之財務健全情況和短期業務前景，包括產業及部門績效、技術變遷以及營運及融資現金流量等因素。

當個別權益投資公允價值低於其成本之情況係屬大幅度或持久性時，本公司將於財務報告中認列減損損失，對於分類為「備供出售金融資產」者，將自其認列累計公允價值於其他綜合損益之金額轉列於當期損益。對於分類為「以成本衡量金融資產」者，將於當期損益認列減損損失。

## 2. 投資性不動產

本公司持有之某些不動產之目的係為賺取租金或資本增值，然其部分係供自用。當各部分不可單獨出售且不可以融資租賃單獨出租時，則僅在供自用所持有之部分占個別不動產 50% 以下時，始將該不動產分類為投資性不動產項下。

## (二) 重要會計估計及假設

### 存貨之評價

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低者計價，故本公司必須運用判斷及估計決定資產負債表日存貨之淨變現價值。由於科技快速變遷，本公司評估資產負債表日存貨因正常損耗、過時陳舊或無市場銷售價值之金額，並將存貨成本沖減至淨變現價值。此存貨評價主要係依未來特定期間內之產品需求為估計基礎，故可能產生重大變動。

民國 103 年 12 月 31 日本公司存貨之帳面金額為 \$3,371,103。

## 六、 重要會計項目之說明

### (一) 現金及約當現金

	<u>103年12月31日</u>	<u>102年12月31日</u>
庫存現金	\$ 265	\$ 277
支票及活期存款	3,558,473	3,319,564
定期存款	5,109,096	6,293,380
商業本票	<u>3,185,942</u>	<u>4,196,756</u>
	11,853,776	13,809,977
轉列其他非流動資產	( <u>91,886</u> )	( <u>120,432</u> )
	<u>\$ 11,761,890</u>	<u>\$ 13,689,545</u>

1. 本公司往來之金融機構信用品質良好，且本公司與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低，於資產負債表日最大信用風險之暴險金額為現金及約當現金之帳面金額。

2. 民國 103 年及 102 年 12 月 31 日之定期存款，利率區間分別為 0.45%~1.35%及 0.38%~1.35%，其中部分提供作為擔保，已依其性質轉列「其他非流動資產」科目項下。
3. 民國 103 年及 102 年 12 月 31 日之商業本票，額定利率均為 0.60%。
4. 有關本公司將現金及約當現金提供作為質押擔保之情形請詳附註八。

(二) 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動

1. 本公司持有供交易之金融資產於民國 103 年及 102 年度認列相關淨損失請詳附註六(十四)說明。
2. 有關非避險之衍生金融資產之交易及合約資訊說明如下：

	103年12月31日		102年12月31日	
	合約金額 (名目本金)	契約期間	合約金額 (名目本金)	契約期間
<u>衍生金融資產</u>				
流動項目：				
遠期外匯合約				102.11.12
-賣美金買台幣	US\$ -	-	US\$ 8,000,000	~103.1.24
		103.10.3		102.11.20
期貨交易-黃金	US\$ 241,700	~104.1.28	US\$ 314,950	~103.2.19

(1) 本公司簽訂之遠期外匯交易為預售(購)遠期外匯，係為規避外銷之匯率風險，惟未適用避險會計。

(2) 本公司簽訂之期貨合約，係為規避原物料價格風險，惟未適用避險會計。

3. 本公司民國 103 年及 102 年 12 月 31 日之透過損益按公允價值衡量之金融資產未有提供質押之情形。

(三) 備供出售金融資產

項目	103年12月31日	102年12月31日
流動項目：		
上市(櫃)公司股票	\$ 155,855	\$ 275,990
備供出售金融資產 評價調整	78,493	(24,600)
	<u>\$ 234,348</u>	<u>\$ 251,390</u>

1. 本公司於民國 103 及 102 年度因公允價值變動認列於其他綜合損益之金額分別為\$34,839 及(\$25,074)。

2. 有關備供出售金融資產減損損失請詳附註六(十一)說明。

3. 本公司民國 103 年及 102 年 12 月 31 日之備供出售金融資產未有提供質押之情況。

(四) 以成本衡量之金融資產-非流動

項 目	103年12月31日	102年12月31日
非流動項目：		
非上市櫃公司股票	\$ 2,063,409	\$ 2,110,781

1. 本公司持有之股票投資依據投資之意圖應分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產，惟因該標的非於活絡市場公開交易，且無法取得足夠之類似公司之產業資訊及被投資公司之相關財務資訊，因此無法合理可靠衡量該些標的之公允價值，因此分類為「以成本衡量之金融資產」。

2. 有關以成本衡量之金融資產-非流動減損損失請詳附註六(十一)說明。

3. 本公司民國 103 年及 102 年 12 月 31 日以成本衡量之金融資產未有提供質押之情況。

(五) 應收票據及帳款淨額

	103 年	12 月	31 日
	<u>應收帳款</u>	<u>應收票據</u>	<u>合 計</u>
期末餘額	\$ 8,823,715	\$ 80,801	\$ 8,904,516
備抵呆帳	( 45,099)	-	( 45,099)
	<u>\$ 8,778,616</u>	<u>\$ 80,801</u>	<u>\$ 8,859,417</u>
	102 年	12 月	31 日
	<u>應收帳款</u>	<u>應收票據</u>	<u>合 計</u>
期末餘額	\$ 7,509,313	\$ 87,368	\$ 7,596,681
備抵呆帳	( 63,768)	-	( 63,768)
	<u>\$ 7,445,545</u>	<u>\$ 87,368</u>	<u>\$ 7,532,913</u>

1. 依群組評估備抵呆帳之金融資產變動分析：

(1) 本公司於民國 103 年及 102 年 12 月 31 日止，依群組評估備抵呆帳之應收票據及帳款金額分別為 \$8,904,516 及 \$7,596,681。

(2) 依群組評估之備抵呆帳變動表如下：

	103年度	102年度
1月1日	\$ 63,768	\$ 96,883
本期轉列收入	( 18,669)	( 33,115)
12月31日	<u>\$ 45,099</u>	<u>\$ 63,768</u>

2. 本公司之應收票據及帳款於民國 103 年及 102 年 12 月 31 日最大信用風險之暴險金額為應收票據及帳款之帳面金額。

3. 本公司帳列應收票據及帳款並未持有任何擔保品。

(六) 存貨

	103年12月31日		
	成本	備抵呆滯及跌價損失	帳面金額
原料	\$ 1,020,768	(\$ 156,778)	\$ 863,990
在製品	1,934,750	( 528,388)	1,406,362
製成品	<u>1,439,658</u>	<u>( 338,907)</u>	<u>1,100,751</u>
	<u>\$ 4,395,176</u>	<u>(\$ 1,024,073)</u>	<u>\$ 3,371,103</u>
	102年12月31日		
	成本	備抵呆滯及跌價損失	帳面金額
原料	\$ 825,456	(\$ 139,610)	\$ 685,846
在製品	1,630,900	( 379,488)	1,251,412
製成品	<u>1,052,311</u>	<u>( 468,245)</u>	<u>584,066</u>
	<u>\$ 3,508,667</u>	<u>(\$ 987,343)</u>	<u>\$ 2,521,324</u>

本公司當期認列費損之存貨成本：

	103年度	102年度
已出售存貨成本	\$ 35,156,085	\$ 32,175,615
呆滯及跌價損失	346,567	530,952
其他(註)	<u>1,832,124</u>	<u>1,607,661</u>
	<u>\$ 37,334,776</u>	<u>\$ 34,314,228</u>

註：主係稼動不足及下腳收入等產生之成本差異。

(七) 採用權益法之投資

被 投 資 公 司	103年12月31日	102年12月31日
旭德科技股份有限公司(旭德科技)	\$ 1,263,653	\$ 1,261,401
欣揚投資股份有限公司(欣揚投資)	1,875,107	1,862,428
聯致科技股份有限公司(聯致科技)(註)	247,555	276,575
亞太優勢微系統股份有限公司(亞太優勢)(註)	175,477	129,015
Hemingway Int'l Limited(Hemingway)	8,935,899	8,512,804
UMTC Holdings Limited(UMTC)	5,592,189	5,758,383
明興光電股份有限公司(明興光電)	761,216	573,216
UniBest Holding Limited	161,793	175,243
其他	129,955	177,871
	<u>19,142,844</u>	<u>18,726,936</u>
採用權益法之投資貸餘帳列		
其他非流動負債	18,736	-
	<u>\$ 19,161,580</u>	<u>\$ 18,726,936</u>
預付投資款(帳列預付款項)：		
利順精密科技股份有限公司	\$ -	\$ 20,000

註：係與子公司持有被投資公司有表決權股份合計逾 20%或持有股份百分比為最高者，而採權益法評價。

1. 有關本公司之子公司資訊，請詳本公司民國 103 年度合併財務報告附註四(三)說明。
2. 本公司於民國 102 年 8 月 13 日經董事會通過投資取得 NEOCONIX, INC. 之股權，請詳本公司民國 102 年度合併財務報告附註六(三十二)說明。
3. 本公司民國 103 年度採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額為(\$1,328,564)，除旭德科技及明興光電係依其公司委任之其他會計師查核之財務報告評價而得外，餘係由本公司委任之會計師查核。
4. 本公司民國 102 年度採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額為(\$1,706,143)，除旭德科技、映普科技股份有限公司、Patentop, Ltd.、明興光電及龍興光電股份有限公司(龍興光電)係依其公司委任之其他會計師查核之財務報告評價而得外，餘係由本公司委任之會計師查核。
5. 明興光電與龍興光電於民國 102 年 1 月 1 日進行合併，合併後明興光電為存續公司。

6. 本公司民國 103 年及 102 年度已編製與持股比例達 50% 以上及符合有控制能力條件之直接或間接轉投資公司之合併財務報告。
7. 民國 103 年及 102 年 12 月 31 日依規定銷除順流交易產生之未實現銷貨毛利 \$3,843 及 \$2,083，已沖銷並帳列「採用權益法之投資」科目減項。
8. 有關採用權益法之投資減損損失請詳附註六(十一)說明。
9. 本公司主要關聯企業之彙總性財務資訊如下：

	<u>資產</u>	<u>負債</u>	<u>收入</u>	<u>損益</u>	<u>持股比例</u>
103年12月31日					
旭德科技	\$5,099,570	\$1,332,687	\$3,205,878	\$282,784	31.67%
聯致科技	1,923,414	407,018	1,349,164	(134,229)	15.51%
亞太優勢	945,714	346,168	434,045	(280,251)	28.49%
	<u>資產</u>	<u>負債</u>	<u>收入</u>	<u>損益</u>	<u>持股比例</u>
102年12月31日					
旭德科技	\$4,974,511	\$1,214,769	\$3,351,450	\$281,411	31.67%
聯致科技	2,302,368	592,526	1,151,849	88,743	15.51%
亞太優勢	900,108	292,376	598,034	(192,634)	19.94%

(以下空白)

(八) 不動產、廠房及設備

	<u>土地</u>	<u>土地 重估增值</u>	<u>房屋 及建築</u>	<u>機器設備</u>	<u>運輸設備 及其他設備</u>	<u>未完工程 及待驗設備</u>	<u>合計</u>
103年1月1日							
成本	\$ 3,194,952	\$ 10,162	\$ 15,904,825	\$ 25,295,516	\$ 330,620	\$ 2,551,694	\$ 47,287,769
累計折舊	-	-	( 5,635,792)	( 12,685,368)	( 150,675)	-	( 18,471,835)
	<u>\$ 3,194,952</u>	<u>\$ 10,162</u>	<u>\$ 10,269,033</u>	<u>\$ 12,610,148</u>	<u>\$ 179,945</u>	<u>\$ 2,551,694</u>	<u>\$ 28,815,934</u>
103年度							
1月1日	\$ 3,194,952	\$ 10,162	\$ 10,269,033	\$ 12,610,148	\$ 179,945	\$ 2,551,694	\$ 28,815,934
增添	148,858	-	1,044,795	573,533	121,071	5,887,923	7,776,180
處分淨額	-	-	-	( 24,591)	( 4)	-	( 24,595)
重分類	-	-	909,165	5,036,929	56,338	( 6,010,833)	( 8,401)
折舊費用	-	-	( 1,346,267)	( 3,600,344)	( 80,003)	-	( 5,026,614)
12月31日	<u>\$ 3,343,810</u>	<u>\$ 10,162</u>	<u>\$ 10,876,726</u>	<u>\$ 14,595,675</u>	<u>\$ 277,347</u>	<u>\$ 2,428,784</u>	<u>\$ 31,532,504</u>
103年12月31日							
成本	\$ 3,343,810	\$ 10,162	\$ 17,858,785	\$ 27,657,127	\$ 507,615	\$ 2,428,784	\$ 51,806,283
累計折舊	-	-	( 6,982,059)	( 13,061,452)	( 230,268)	-	( 20,273,779)
	<u>\$ 3,343,810</u>	<u>\$ 10,162</u>	<u>\$ 10,876,726</u>	<u>\$ 14,595,675</u>	<u>\$ 277,347</u>	<u>\$ 2,428,784</u>	<u>\$ 31,532,504</u>



	<u>土地</u>	<u>土地 重估增值</u>	<u>房屋 及建築</u>	<u>機器設備</u>	<u>運輸設備 及其他設備</u>	<u>未完工程 及待驗設備</u>	<u>合計</u>
102年1月1日							
成本	\$ 3,184,637	\$ 10,162	\$ 12,683,830	\$ 23,460,438	\$ 212,099	\$ 2,421,026	\$ 41,972,192
累計折舊	<u>          -</u>	<u>          -</u>	<u>( 4,402,687)</u>	<u>( 12,026,692)</u>	<u>( 96,501)</u>	<u>          -</u>	<u>( 16,525,880)</u>
	<u>\$ 3,184,637</u>	<u>\$ 10,162</u>	<u>\$ 8,281,143</u>	<u>\$ 11,433,746</u>	<u>\$ 115,598</u>	<u>\$ 2,421,026</u>	<u>\$ 25,446,312</u>
102年度							
1月1日	\$ 3,184,637	\$ 10,162	\$ 8,281,143	\$ 11,433,746	\$ 115,598	\$ 2,421,026	\$ 25,446,312
增添	7,221	-	803,626	316,340	25,881	6,986,035	8,139,103
處分淨額	-	-	-	( 22,266)	-	-	( 22,266)
重分類	3,094	-	2,416,363	4,321,989	92,521	( 6,855,367)	( 21,400)
折舊費用	<u>          -</u>	<u>          -</u>	<u>( 1,232,099)</u>	<u>( 3,439,661)</u>	<u>( 54,055)</u>	<u>          -</u>	<u>( 4,725,815)</u>
12月31日	<u>\$ 3,194,952</u>	<u>\$ 10,162</u>	<u>\$ 10,269,033</u>	<u>\$ 12,610,148</u>	<u>\$ 179,945</u>	<u>\$ 2,551,694</u>	<u>\$ 28,815,934</u>
102年12月31日							
成本	\$ 3,194,952	\$ 10,162	\$ 15,904,825	\$ 25,295,516	\$ 330,620	\$ 2,551,694	\$ 47,287,769
累計折舊	<u>          -</u>	<u>          -</u>	<u>( 5,635,792)</u>	<u>( 12,685,368)</u>	<u>( 150,675)</u>	<u>          -</u>	<u>( 18,471,835)</u>
	<u>\$ 3,194,952</u>	<u>\$ 10,162</u>	<u>\$ 10,269,033</u>	<u>\$ 12,610,148</u>	<u>\$ 179,945</u>	<u>\$ 2,551,694</u>	<u>\$ 28,815,934</u>

1. 不動產、廠房及設備借款成本資本化金額及利率區間：

	103年度	102年度
資本化金額	\$ 15,021	\$ 20,349
資本化利率區間	1.01%~1.51%	1.23%~1.41%

2. 本公司各項不動產、廠房及設備之重大組成部分及其耐用年限如下：

項目	重大組成部分	耐用年限
房屋及建築	廠房主體、空調系統及電力工程等	3~55年
機器設備	鑽孔機、曝光機、電鍍及雷射等機器設備	2~11年
運輸設備及其他設備	貨車及堆高機等	2~11年

3. 以不動產、廠房及設備提供擔保之資訊，請詳附註八說明。

4. 本公司擁有桃園縣蘆竹鄉土地一筆，供廠房週邊設施之用，面積為 883 平方公尺，成本計 \$21,360。由於該筆土地係屬林地，截至民國 103 年 12 月 31 日止尚未完成過戶手續，本公司為保全此部分土地之權益，已取得該土地之他項權利。

(九) 投資性不動產

	土地	房屋及建築	合計
103年1月1日			
成本	\$ 1,813,134	\$ 873,263	\$ 2,686,397
累計折舊	-	( 333,146)	( 333,146)
	<u>\$ 1,813,134</u>	<u>\$ 540,117</u>	<u>\$ 2,353,251</u>
103年度			
1月1日	\$ 1,813,134	\$ 540,117	\$ 2,353,251
增添	-	4,089	4,089
重分類	-	8,401	8,401
折舊費用	-	( 99,731)	( 99,731)
12月31日	<u>\$ 1,813,134</u>	<u>\$ 452,876</u>	<u>\$ 2,266,010</u>
103年12月31日			
成本	\$ 1,813,134	\$ 885,753	\$ 2,698,887
累計折舊	-	( 432,877)	( 432,877)
	<u>\$ 1,813,134</u>	<u>\$ 452,876</u>	<u>\$ 2,266,010</u>

	土地	房屋及建築	合計
102年1月1日			
成本	\$ 1,825,597	\$ 846,440	\$ 2,672,037
累計折舊	-	(237,272)	(237,272)
	<u>\$ 1,825,597</u>	<u>\$ 609,168</u>	<u>\$ 2,434,765</u>
102年度			
1月1日	\$ 1,825,597	\$ 609,168	\$ 2,434,765
增添	-	5,423	5,423
處分	(12,463)	-	(12,463)
重分類	-	21,400	21,400
折舊費用	-	(95,874)	(95,874)
12月31日	<u>\$ 1,813,134</u>	<u>\$ 540,117</u>	<u>\$ 2,353,251</u>
102年12月31日			
成本	\$ 1,813,134	\$ 873,263	\$ 2,686,397
累計折舊	-	(333,146)	(333,146)
	<u>\$ 1,813,134</u>	<u>\$ 540,117</u>	<u>\$ 2,353,251</u>

1. 投資性不動產之租金收入及直接營運費用：

	103年度	102年度
投資性不動產之租金收入	<u>\$ 50,130</u>	<u>\$ 48,303</u>
當期產生租金收入之投資性不動產所發生之直接營運費用	<u>\$ 105,786</u>	<u>\$ 108,803</u>

2. 本公司持有之投資性不動產於民國 103 年及 102 年 12 月 31 日之公允價值分別為 \$3,339,186 及 \$2,719,049，係依獨立評價專家之評價結果，該評價係採用市場法。

(十) 無形資產

	電腦軟體	其他	合計
103年1月1日			
成本	\$ 85,633	\$ 48,408	\$ 134,041
累計攤銷	( 36,325)	( 19,012)	( 55,337)
	<u>\$ 49,308</u>	<u>\$ 29,396</u>	<u>\$ 78,704</u>
103年度			
1月1日	\$ 49,308	\$ 29,396	\$ 78,704
增添	73,039	3,853	76,892
攤銷費用	( 40,094)	( 10,241)	( 50,335)
12月31日	<u>\$ 82,253</u>	<u>\$ 23,008</u>	<u>\$ 105,261</u>
103年12月31日			
成本	\$ 158,672	\$ 52,261	\$ 210,933
累計攤銷	( 76,419)	( 29,253)	( 105,672)
	<u>\$ 82,253</u>	<u>\$ 23,008</u>	<u>\$ 105,261</u>
	電腦軟體	其他	合計
102年1月1日			
成本	\$ 66,548	\$ 21,062	\$ 87,610
累計攤銷	( 30,039)	( 12,975)	( 43,014)
	<u>\$ 36,509</u>	<u>\$ 8,087</u>	<u>\$ 44,596</u>
102年度			
1月1日	\$ 36,509	\$ 8,087	\$ 44,596
增添	36,960	29,261	66,221
攤銷費用	( 24,161)	( 7,952)	( 32,113)
12月31日	<u>\$ 49,308</u>	<u>\$ 29,396</u>	<u>\$ 78,704</u>
102年12月31日			
成本	\$ 85,633	\$ 48,408	\$ 134,041
累計攤銷	( 36,325)	( 19,012)	( 55,337)
	<u>\$ 49,308</u>	<u>\$ 29,396</u>	<u>\$ 78,704</u>

1. 無形資產攤銷明細如下：

	103年度	102年度
營業成本	\$ 20,064	\$ 12,848
推銷費用	25	15
管理費用	16,170	8,520
研究發展費用	14,076	10,730
	<u>\$ 50,335</u>	<u>\$ 32,113</u>

(十一) 金融資產減損

本公司民國 103 年及 102 年度所認列之減損損失分別計 \$213,666 及 \$10,000，明細如下：

	<u>103年度</u>	<u>102年度</u>
	<u>認列於當期損益</u>	<u>認列於當期損益</u>
減損損失-備供出售金融資產	\$ 23,770	\$ -
減損損失-以成本衡量之金融資產	154,941	10,000
減損損失-採用權益法之投資	34,955	-
	<u>\$ 213,666</u>	<u>\$ 10,000</u>

(十二) 短期借款

	<u>103年12月31日</u>	<u>102年12月31日</u>
銀行借款	\$ 4,792,150	\$ 4,236,500
信用狀借款	1,136,968	606,510
	<u>\$ 5,929,118</u>	<u>\$ 4,843,010</u>
利率區間	<u>0.81%~1.85%</u>	<u>0.86%~2.50%</u>
可使用額度	<u>\$ 8,883,900</u>	<u>\$ 7,237,500</u>

截至民國 103 年 12 月 31 日止，本公司對上開借款開立保證票據計 \$4,500,000 及 US\$203,000,000。

(十三) 應付短期票券

	<u>103年12月31日</u>	<u>102年12月31日</u>
應付商業本票	\$ 200,000	\$ 200,000
減：未攤銷折價	( 73)	( 109)
	<u>\$ 199,927</u>	<u>\$ 199,891</u>
發行利率	<u>0.83%</u>	<u>0.86%</u>
可使用額度	<u>\$ 250,000</u>	<u>\$ 250,000</u>

1. 本公司民國 103 年 12 月 31 日應付商業本票係由大慶票券金融股份有限公司。

2. 本公司民國 102 年 12 月 31 日應付商業本票係由大慶票券金融股份有限公司及國際票券金融股份有限公司保證。

(十四) 透過損益按公允價值衡量之金融負債-流動

<u>項 目</u>	<u>103年12月31日</u>	<u>102年12月31日</u>
流動項目：		
持有供交易金融負債評價調整	<u>\$ 61</u>	<u>\$ 1,133</u>

1. 本公司持有供交易之金融負債於民國 103 年度認列之淨損失計 \$1,651。

2. 有關衍生金融工具之交易性質及合約資訊請詳附註六(二)說明。

(十五) 其他應付款

	<u>103年12月31日</u>	<u>102年12月31日</u>
應付設備款	\$ 1,778,151	\$ 1,920,124
應付員工分紅及董監酬勞	125,037	411,972
應付薪資及年獎	785,869	342,373
其他	<u>2,233,018</u>	<u>1,334,819</u>
	<u>\$ 4,922,075</u>	<u>\$ 4,009,288</u>

(十六) 長期借款

	<u>103年12月31日</u>	<u>102年12月31日</u>
銀行借款	\$ 16,931,067	\$ 12,851,500
應付商業本票	4,000,000	4,000,000
減：未攤銷折價	( 3,252)	( 2,379)
	20,927,815	16,849,121
減：一年內到期部分	( 1,920,000)	( 2,503,334)
	<u>\$ 19,007,815</u>	<u>\$ 14,345,787</u>
利率區間	<u>1.05%~1.66%</u>	<u>0.67%~1.66%</u>

1. 上列長期借款分別於民國 102 至 111 年間到期。

2. 本公司於民國 101 年度重新與大慶票券金融股份有限公司等(以下稱票券公司)簽訂商業本票循環發行協議書，由票券公司簽證承銷發行商業本票。依協議書規定，本公司須於合約期限內發行商業本票，每期期限以 90 天為限，若本公司未能於協議書之有效期間內全額發行，則須按年息 1% 支付承諾費予對方，合約期限至 105 年 3 月至 6 月止，故此項融資本公司列為長期借款。

3. 本公司與兆豐銀行重新簽訂中長期授信合約計 \$1,200,000，合約期間至民國 108 年 6 月，民國 103 年及 102 年 12 月 31 日帳列一年內到期之長期負債分別為 \$ 120,000 及 \$ 150,000，本公司承諾上開借款於合約存續期間，應維持負債比率在 120% 以下(以年度及半年度(非合併)財務報告為計算基礎)。

4. 本公司與永豐商業銀行於民國 102 年 8 月重新簽訂中期放款合約計 \$850,000，合約期間至民國 105 年 8 月，民國 103 年及 102 年 12 月 31 日皆無一年內到期之長期負債，本公司承諾上開借款於合約存續期間，應

維持下列財務比率(以年度及半年度合併財務報告為計算基礎):

- (1)流動比率不低於 0.8 倍;
  - (2)負債比率不高於 1.2 倍;
  - (3)利息保障倍數不低於 4 倍(利息保障倍數係指稅前淨利加計利息費用、折舊及攤銷費用之總和除以利息費用)。
5. 本公司與台北富邦商業銀行於民國 103 年 6 月重新簽訂中期放款合約計\$500,000, 合約期間至民國 106 年 6 月止, 本公司承諾上開借款於合約存續期間, 應維持下列財務比率(以年度及半年度合併財務報告為計算基礎):
- (1)流動比率應維持於 100%(含)以上;
  - (2)負債比率不高於 150%(負債比率係指負債總額除以有形淨額, 有形淨值係指股東權益扣除無形資產);
  - (3)利息保障倍數應維持於 4 倍(含)以上(利息保障倍數係指稅前淨利加計利息費用、折舊及攤銷費用之總和除以利息費用)。
6. 本公司與中國信託商業銀行簽訂中期放款合約計\$1,500,000, 合約期間至民國 104 年 11 月止, 本公司承諾上開借款於合約存續期間, 應維持下列財務比率(以年度及半年度合併財務報告為計算基礎):
- (1)流動比率應維持於 100%(含)以上;
  - (2)負債比率不得高於 120%(負債比率係指負債總額除以有形淨額, 有形淨值係指股東權益扣除無形資產);
  - (3)利息保障倍數應維持於 10 倍以上(利息保障倍數係指稅前淨利加計利息費用、折舊及攤銷費用之總和除以利息費用)。
  - (4)有形淨值不得低於\$37,500,000。
7. 本公司於民國 102 年 10 月與中國信託商業銀行等銀行團簽訂五年期總授信額度\$7,000,000 之聯合授信合約, 授信期間自授信合約首次動用日(民國 102 年 12 月 27 日)起算為期五年, 本公司承諾於合約存續期間, 應維持下列財務比率(以年度及半年度合併財務報告為計算基礎):
- (1)流動比率應維持於 100%(含)以上;
  - (2)負債比率不得高於 150%(負債比率係指負債總額除以有形淨額, 有形淨值係指股東權益扣除無形資產);
  - (3)利息保障倍數應維持於 4 倍以上(利息保障倍數係指稅前淨利加計利息費用、折舊及攤銷費用之總和除以利息費用)。
  - (4)有形淨值不得低於\$37,500,000。
8. 截至民國 103 年 12 月 31 日止, 本公司除附註八所述之擔保品外, 並對上開借款開立保證票據計\$18,700,000 及 US\$80,000,000。

## (十七) 退休金

1. (1) 本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定福利之退休辦法，適用於民國 94 年 7 月 1 日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前 6 個月之平均薪資計算，15 年以內(含)的服務年資每滿一年給予兩個基數，超過 15 年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以 45 個基數為限。本公司按月就薪資總額 2% 提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於台灣銀行。

(2) 資產負債表認列之金額如下：

	<u>103年12月31日</u>	<u>102年12月31日</u>
已提撥確定福利義務現值	\$ 1,167,695	\$ 1,158,481
計畫資產公允價值	( 636,779)	( 617,706)
認列於資產負債表之淨負債	<u>\$ 530,916</u>	<u>\$ 540,775</u>

(3) 確定福利義務現值之變動如下：

	<u>103年度</u>	<u>102年度</u>
1月1日確定福利義務現值	\$ 1,158,481	\$ 1,250,957
當期服務成本	11,231	11,876
利息成本	23,169	18,746
精算損益	( 288)	( 105,946)
支付之福利	( 24,898)	( 17,152)
12月31日確定福利義務現值	<u>\$ 1,167,695</u>	<u>\$ 1,158,481</u>

(4) 計畫資產公允價值之變動如下：

	<u>103年度</u>	<u>102年度</u>
1月1日計畫資產之公允價值	\$ 617,706	\$ 597,273
計畫資產預期報酬	12,354	8,959
精算損益	2,178	( 1,425)
雇主之提撥金	29,439	30,051
支付之福利	( 24,898)	( 17,152)
12月31日計畫資產之公允價值	<u>\$ 636,779</u>	<u>\$ 617,706</u>



(5)認列於綜合損益表之費用總額：

	<u>103年度</u>	<u>102年度</u>
當期服務成本	\$ 11,231	\$ 11,876
利息成本	23,169	18,746
計畫資產預期報酬	( 12,354)	( 8,959)
當期退休金成本	<u>\$ 22,046</u>	<u>\$ 21,663</u>

上述費用認列於綜合損益表中之各類成本及費用明細如下：

	<u>103年度</u>	<u>102年度</u>
銷貨成本	\$ 15,826	\$ 15,361
推銷費用	874	917
管理費用	3,231	3,198
研發費用	2,115	2,187
	<u>\$ 22,046</u>	<u>\$ 21,663</u>

(6)認列於其他綜合損益之精算損益如下：

	<u>103年度</u>	<u>102年度</u>
本期認列	(\$ 2,466)	(\$ 104,521)
累積金額	<u>(\$ 19,249)</u>	<u>(\$ 16,783)</u>

(7)本公司之確定福利退休計畫資產，係由台灣銀行按勞工退休基金年度投資運用計畫所定委託經營項目之比例及金額範圍內，依勞工退休基金收支保管及運用辦法第六條之項目（即存放國內外之金融機構、投資國內外上市、上櫃或私募之權益證券及投資國內外不動產之證券化商品等）辦理委託經營。該基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依台灣當地銀行二年定期存款利率計算之收益。民國103年及102年12月31日構成總計畫資產公允價值之百分比，請詳政府公告之各年度之勞工退休基金運用報告。

整體計畫資產預期報酬率係根據歷史報酬趨勢，對義務之整體期間報酬之預測，並參考勞工退休基金監理會對勞工退休基金之運用情形，於考量最低收益不得低於當地銀行二年定期存款利率之收益之影響所作之估計。

民國103年及102年度本公司計畫資產之實際報酬分別為\$14,532及\$7,534。

(8)有關退休金之精算假設彙總如下：

	<u>103年度</u>	<u>102年度</u>
折現率	<u>2.00%</u>	<u>2.00%</u>
未來薪資增加率	<u>4.50%</u>	<u>4.50%</u>
計畫資產預期長期報酬率	<u>2.00%</u>	<u>2.00%</u>

民國 103 年及 102 年度對於未來死亡率之假設均係按照台灣壽險業第五回經驗生命表估計。

(9)經驗調整之歷史資訊如下：

	<u>103年度</u>	<u>102年度</u>	<u>101年度</u>
確定福利義務現值	\$ 1,167,695	\$ 1,158,481	\$ 1,250,957
計畫資產公允價值	( 636,779)	( 617,706)	( 597,273)
計畫短絀	\$ 530,916	\$ 540,775	\$ 653,684
計畫負債之經驗調整	(\$ 288)	(\$ 14,635)	\$ 24,970
計畫資產之經驗調整	\$ 2,178	(\$ 1,425)	(\$ 50,032)

(10)本公司於民國 103 年 12 月 31 日後一年內預計支付予退休金計畫之提撥金約為\$29,439。

2.(1)自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按薪資之 6% 提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。

(2)民國 103 年及 102 年度本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$283,872 及\$266,579。

#### (十八)股份基礎給付

1.截至民國 103 年 12 月 31 日止，本公司之股份基礎給付交易如下：

<u>協議之類型</u>	<u>給與日</u>	<u>給與數量(仟股)</u>	<u>預期存續期間</u>	<u>既得條件</u>
庫藏股票轉讓予員工第一期	103.08.12	3,092	1.31年	註1
庫藏股票轉讓予員工第二期	103.08.12	3,092	1.64年	註2

註 1：員工服務持續在職期間自民國 103 年 11 月 1 日至 104 年 7 月 1 日止，可既得 50% 之庫藏股票。

註 2：員工服務持續在職期間自民國 103 年 11 月 1 日至 105 年 3 月 1 日止，可既得 50% 之庫藏股票。

2. 上述認股權及選擇權計畫之詳細資訊如下：

	103年度	
	認股權 數量(仟股)	履約價格 (元)
年初流通在外認股權	-	\$ -
本期給與認股權	6,184	26.32、26.41
本期執行認股權	-	-
本期失效認股權	-	-
年底流通在外認股權	6,184	\$ 26.32、\$26.41
年底可執行認股權	-	\$ -

3. 民國 103 年度本公司尚未有員工執行認股權。

4. 截至民國 103 年 12 月 31 日止，本公司流通在外之認股權，履約價格均為新台幣 26.32 及 26.41 元，加權平均剩餘合約期間分別為 0.9 年及 1.3 年。

5. 本公司給與之股份基礎給付交易使用 Black-Scholes 選擇權評價模式估計認股選擇權之公平價值，相關資訊如下：

協議之 類型	給與日	股價 (元)	履約 價格 (元)	預期 波動率	預期 存續 期間	預期 股利 (元)	無風險 利率	公平 價值 (元)
庫藏股 票轉讓 予員工 第一期	103.08.12	\$24.20	\$26.32	32.64%	1.31年	\$ -	0.60%	\$2.85
庫藏股 票轉讓 予員工 第二期	103.08.12	\$24.20	\$26.41	31.10%	1.64年	\$ -	0.66%	\$3.08

6. 股份基礎給付交易產生之費用如下：

	103年度
權益交割	\$ 5,611

#### (十九)股本

截至民國 103 年 12 月 31 日止，本公司額定及實收資本額分別為 \$20,000,000 及 \$15,386,060。

本公司普通股期初與期末流通在外股數(仟股)調節如下：

	<u>103年度</u>	<u>102年度</u>
1月1日	1,538,606	1,538,606
收回股份	(14,302)	-
12月31日	<u>1,524,304</u>	<u>1,538,606</u>

## 2. 庫藏股

(1) 股份收回原因及其數量：

<u>持有股份之公司名稱</u>	<u>收回原因</u>	<u>103年12月31日</u>	
		<u>股數</u>	<u>帳面金額</u>
本公司	供轉讓股份予員工	14,302仟股	\$346,289

(2) 證券交易法規定公司對買回發行在外股份之數量比例，不得超過公司已發行股份總數百分之十，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金額。

(3) 本公司持有之庫藏股票依證券交易法規定不得質押，於未轉讓前亦不得享有股東權利。

(4) 依證券交易法規定，因供轉讓股份予員工所買回之股份，應於買回之日起三年內將其轉讓，逾期未轉讓者，視為公司未發行股份，並應辦理變更登記銷除股份。而為維護公司信用及股東權益所買回股份，應於買回之日起六個月內辦理變更登記銷除股份。

## (二十) 資本公積

依公司法規定，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得之資本公積，除得用於彌補虧損外，於公司無累積虧損時，按股東原有股份之比例發給新股或現金。另依證券交易法之相關規定，以上開資本公積撥充資本時，每年以其合計數不超過實收資本額百分之十為限。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。

103年度

	取得或處分子公		司股權價格與帳面		認列對子公司所	列關聯企業及合	合併溢額
	發行溢價	員工認股權	價值差額	有權益變動數	資股權淨值之變	動數	
1月1日	\$7,047,979	\$ -	\$ 135,201	\$ -	\$ -	\$ -	\$1,903,855
股份基礎給付酬勞 成本		5,611					
取得或處分子公司 股權價格與帳面價 值差額	-	-	( 131,728)	-	-	-	-
認列對子公司所有 權益變動數	-	-	-	194,328	-	-	-
採用權益法認列關 聯企業股權淨值之 變動數	-	-	-	-	4,052	-	-
12月31日	<u>\$7,047,979</u>	<u>\$ 5,611</u>	<u>\$ 3,473</u>	<u>\$ 194,328</u>	<u>\$ 4,052</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$1,903,855</u>

## 102年度

	發行溢價	取得或處分 子公司股權 價格與帳面 價值差額	採用權益法認 列關聯企業及 合資股權淨值 之變動數	合併溢額
1月1日	\$ 7,047,979	\$ -	\$ 31,111	\$ 1,903,855
取得或處分子公司 股權價格與帳面價 值差額	-	135,201	-	-
採用權益法認列關 聯企業股權淨值之 變動數	-	-	( 31,111)	-
12月31日	<u>\$ 7,047,979</u>	<u>\$ 135,201</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,903,855</u>

## (二十一) 保留盈餘

1. 依本公司之章程規定盈餘分派順序如下：
  - (1) 提繳稅捐。
  - (2) 彌補虧損。
  - (3) 提列百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達公司資本總額時，不在此限。
  - (4) 依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積。
  - (5) 董事監察人酬勞金就上述(1)至(4)款規定數額後剩餘之數提撥不高於百分之〇點八。
  - (6) 員工紅利就上述(1)至(4)款規定數額後剩餘之數，提撥百分之六至百分之二十。
  - (7) 其餘並得加計以前年度之未分派盈餘由董事會擬定盈餘分派案，提報股東會。
2. 本公司分派股利之政策，依修正後之公司章程規定須視公司目前及未來之投資環境、資金需求、國內外競爭狀況及資本預算等因素，兼顧股東利益、平衡股利及公司長期財務規畫等，每年依法由董事會擬具分派案，提報股東會。本公司股利政策如下：考量本公司屬高科技之電子產業，未來不乏擴充計劃及資金之需求，每年發放之現金股利最少為股利合計數之百分之十，股利佔可分配盈餘之比例應為零至百分之九十。
3. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。

4. 本公司分派盈餘時，依法令規定須就當年度資產負債表日之其他權益項目借方餘額提列特別盈餘公積始得分派，俟後其他權益項目借方餘額迴轉時，迴轉金額得列入可供分派盈餘中。
5. (1) 本公司於民國 103 年 6 月 19 日及 102 年 6 月 20 日經股東會決議通過民國 102 及 101 年度盈餘分派案如下：

	<u>102 年 度</u>		<u>101 年 度</u>	
	<u>金 額</u>	<u>每股股利(元)</u>	<u>金 額</u>	<u>每股股利(元)</u>
法定盈餘公積	\$ 117,255		\$ 345,558	
現金股利	<u>923,164</u>	\$ 0.6	<u>1,692,467</u>	\$ 1.1
	<u>\$1,040,419</u>		<u>\$2,038,025</u>	

- (2) 本公司於民國 104 年 3 月 26 日經董事會提議民國 103 年度盈餘分派案如下：

	<u>103 年 度</u>	
	<u>金 額</u>	<u>每股股利(元)</u>
法定盈餘公積	\$ 49,718	
現金股利	<u>441,839</u>	\$ 0.29
	<u>\$ 491,557</u>	

本公司於董事會並提議，擬以資本公積配發現金股利\$319,953，每股配發新台幣 0.21 元，上述民國 103 年度盈餘分派議案及資本公積配股案，截至民國 104 年 3 月 26 日止，尚未經股東會決議。

6. 本公司民國 103 及 102 年度員工紅利及董監酬勞估列金額合計分別為 \$84,123 及 \$177,290，係依截至當期止之稅後淨利，考量法定盈餘公積等因素後，以章程所定之成數為估列基礎，並分別認列為民國 103 年及 102 年度之營業成本及營業費用，惟若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則分別列為民國 104 年及 103 年度之損益。若屬配發股票紅利之股數，其計算基礎則分別依據民國 104 年及 103 年度股東會決議日前一日之收盤價並考量除權除息之影響。本公司民國 102 年度經股東會決議之員工分紅\$189,953 及董監酬勞\$8,442 其差異 \$21,105，主要係經董事會決議調整所致，已調整民國 103 年度之損益。本公司董事會通過及股東會決議之員工紅利及董監酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(二十二) 營業收入

	<u>103年度</u>	<u>102年度</u>
銷貨收入淨額	\$ 41,275,622	\$ 39,382,053
加工收入	260,229	346,861
	<u>\$ 41,535,851</u>	<u>\$ 39,728,914</u>

(二十三) 其他收益及費損淨額

	<u>103年度</u>	<u>102年度</u>
投資性不動產租金收入	\$ 50,130	\$ 48,303
投資性不動產折舊費用	( 99,731)	( 95,874)
處分投資性不動產利益	-	3,728
其他收益及費損淨額	78,320	128,418
	<u>\$ 28,719</u>	<u>\$ 84,575</u>

(二十四) 其他收入

	<u>103年度</u>	<u>102年度</u>
利息收入	\$ 62,388	\$ 76,502
出售下腳及廢料收入	28,663	33,320
股利收入	24,566	17,823
租金收入	11,552	11,125
什項收入	129,881	107,182
	<u>\$ 257,050</u>	<u>\$ 245,952</u>

(二十五) 其他利益及損失

	<u>103年度</u>	<u>102年度</u>
淨外幣兌換利益	\$ 258,671	\$ 207,979
處分投資利益	19,059	89,454
處分不動產、廠房及設備淨利益(損失)	5,702	( 4,151)
透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債淨利益(損失)	1,072	( 3,321)
減損損失	( 213,666)	( 10,000)
	<u>\$ 70,838</u>	<u>\$ 279,961</u>



(二十六) 財務成本

	<u>103年度</u>	<u>102年度</u>
利息費用-銀行借款	\$ 284,032	\$ 246,113
票券手續費	22,978	31,496
其他	43	-
	<u>307,053</u>	<u>277,609</u>
減:符合要件之資產資本化金額	( 15,021)	( 20,349)
	<u>\$ 292,032</u>	<u>\$ 257,260</u>

(二十七) 費用性質之額外資訊

	<u>103年度</u>	<u>102年度</u>
員工福利費用	\$ 7,729,023	\$ 6,847,810
不動產、廠房及設備折舊費用	5,026,614	4,725,815
無形資產攤銷費用	50,335	32,113
	<u>\$ 12,805,972</u>	<u>\$ 11,605,738</u>

(二十八) 員工福利費用

	<u>103年度</u>	<u>102年度</u>
薪資費用	\$ 6,566,214	\$ 5,809,689
勞健保費用	604,260	542,784
退休金及資遣費用	310,276	292,980
其他用人費用	248,273	202,357
	<u>\$ 7,729,023</u>	<u>\$ 6,847,810</u>

(二十九) 所得稅

1. 所得稅(利益)費用

(1) 所得稅(利益)費用組成部分:

	<u>103年度</u>	<u>102年度</u>
當期所得稅:		
當期所得產生之所得稅	\$ 85,391	\$ 285,446
暫繳及扣繳稅款	13,293	229,332
以前年度所得稅高估數	( 105,474)	( 58,979)
當期所得稅總額	( 6,790)	455,799
遞延所得稅:		
暫時性差異之原始產生及迴轉	( 81,505)	( 277,298)
所得稅(利益)費用	<u>(\$ 88,295)</u>	<u>\$ 178,501</u>

## (2) 與其他綜合損益相關之所得稅金額：

	103年度	102年度
國外營運機構換算差額	(\$ 144,224)	(\$ 68,555)

2. 所得稅費用與會計利潤關係

	103年度	102年度
稅前淨利按法令稅率計算所得稅	\$ 69,510	\$ 229,679
按法令規定不得認列項目影響數	56,840	72,281
未分配盈餘加徵10%所得稅	23,545	141,756
以前年度所得稅高估數	( 105,474)	( 58,979)
免稅所得影響數	( 126,939)	( 282,541)
投資抵減之所得影響數	( 8,787)	( 6,789)
最低稅負制影響數	3,010	83,094
所得稅(利益)費用	(\$ 88,295)	\$ 178,501

## 3. 因暫時性差異而產生之各遞延所得稅資產或負債金額如下：

	103年度			
	1月1日	認列於損益	認列於其他綜合 淨利	12月31日
暫時性差異：				
-遞延所得稅資產				
存貨備抵損失	\$ 167,848	(\$ 23,311)	\$ -	\$ 144,537
預估銷貨折讓	22,490	55	-	22,545
其他	36,998	( 16,882)	-	20,116
小計	227,336	( 40,138)	-	187,198
-遞延所得稅負債				
長期投資利益	( 133,535)	130,330	-	( 3,205)
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	( 126,959)	-	( 144,224)	( 271,183)
其他	( 30,891)	( 8,687)	-	( 39,578)
小計	( 291,385)	121,643	( 144,224)	( 313,966)
合計	(\$ 64,049)	\$ 81,505	(\$ 144,224)	(\$ 126,768)

## 102年度

	認列於其他綜			
	1月1日	認列於損益	合淨利	12月31日
暫時性差異：				
-遞延所得稅資產				
存貨備抵損失	\$ 105,475	\$ 62,373	\$ -	\$ 167,848
預估銷貨折讓	14,699	7,791	-	22,490
其他	20,055	16,943	-	36,998
小計	140,229	87,107	-	227,336
-遞延所得稅負債				
長期投資利益	( 319,068)	185,533	-	( 133,535)
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	( 58,404)	-	( 68,555)	( 126,959)
其他	( 35,549)	4,658	-	( 30,891)
小計	( 413,021)	190,191	( 68,555)	( 291,385)
合計	<u>(\$ 272,792)</u>	<u>\$ 277,298</u>	<u>(\$ 68,555)</u>	<u>(\$ 64,049)</u>

## 4. 未認列為遞延所得稅資產之可減除暫時性差異：

	103年12月31日	102年12月31日
可減除暫時性差異	<u>\$ 535,280</u>	<u>\$ 645,297</u>

## 5. 本公司經財政部或經濟部工業局核准之免稅案如下：

項次	增資年度	免稅期間	免稅產品
1	95	97年7月31日~ 102年7月30日	高密度基板、增層式基板、BGA基板、 CSP基板及TCP基板
2	96	98年9月30日~ 103年9月29日	高密度基板、增層式基板、BGA基板、 CSP基板及TCP基板
3	94	99年1月1日~ 103年12月31日	BGA基板及CSP基板
		(註1)	
4	97	99年1月1日~ 103年12月31日	BGA基板及CSP基板
		(註2)	
5	97	101年7月31日~ 106年7月30日	增層式基板、IC構裝軟硬基板、CSP基板 及TCP基板

註 1：原依財政部台財稅字第 09800283610 號函，免稅期間為民國 97 年 11 月 30 日至民國 102 年 11 月 29 日，惟本公司於民國 99 年 2 月申請延遲免稅之起始日為民國 99 年 1 月 1 日，並經財政部核准。

註 2：原依財政部台財稅字第 09800514700 號函，免稅期間為民國 98 年 7 月 24 日至民國 103 年 7 月 23 日，惟本公司於民國 99 年 2 月申請延遲免稅之起始日為民國 99 年 1 月 1 日，並經財政部核准。

6. 本公司營利事業所得稅經稽徵機關核定至民國 100 年度。

7. 未分配盈餘相關資訊

	<u>103年12月31日</u>	<u>102年12月31日</u>
86年度以前	\$ 12,455	\$ 12,455
87年度以後	<u>15,085,937</u>	<u>15,738,311</u>
	<u>\$ 15,098,392</u>	<u>\$ 15,750,766</u>

8. 民國 103 年及 102 年 12 月 31 日，本公司股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為 \$1,957,924 及 \$2,054,605，民國 102 年度盈餘分配之稅額扣抵比率為 13.31%，民國 103 年度盈餘分配之稅額扣抵比率預計為 13.54%。

(三十) 每股盈餘

	<u>103年度</u>		
	<u>稅後金額</u>	<u>加權平均流通在外 股數(仟股)</u>	<u>每股盈餘 (元)</u>
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之 本期淨利	<u>\$ 497,179</u>	<u>1,533,383</u>	<u>\$ 0.32</u>
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之 本期淨利	\$ 497,179	1,533,383	
具稀釋作用之潛在普通股之 影響		<u>10,993</u>	
員工分紅			
屬於母公司普通股股東之本 期淨利加潛在普通股之影響	<u>\$ 497,179</u>	<u>1,544,376</u>	<u>\$ 0.32</u>

	102年度		
	稅後金額	流通在外 股數(仟股)	每股盈餘 (元)
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之 本期淨利	\$1,172,551	1,538,606	\$ 0.76
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之 本期淨利	\$1,172,551	1,538,606	
具稀釋作用之潛在普通股之 影響			
員工分紅		7,853	
屬於母公司普通股股東之本 期淨利加潛在普通股之影響	\$1,172,551	1,546,459	\$ 0.76

(三十一) 非現金交易

僅有部分現金支付之投資活動：

	103年度	102年度
購置不動產、廠房及設備 (含投資性不動產)	\$ 7,780,269	\$ 8,144,526
加：期初應付設備款	1,920,124	1,083,991
減：期末應付設備款	( 1,778,151)	( 1,920,124)
本期支付現金	\$ 7,922,242	\$ 7,308,393

七、關係人交易

(一) 與關係人間之重大交易事項

1. 營業收入

	103年度	102年度
子公司	\$ 1,487,886	\$ 1,285,867
其他關係人及其子公司	115,498	124,645
本公司之主要管理階層	8,767	2,912
該個體之主要管理階層	148	3
	\$ 1,612,299	\$ 1,413,427

與上述關係人之銷貨及加工交易，係按一般客戶之條件辦理。

## 2. 進貨及加工費用

	<u>103年度</u>	<u>102年度</u>
進貨—子公司	\$ 5,353,568	\$ 4,144,044
—該個體之主要管理階層及其子公司	524,827	550,263
—其他關係人及其子公司	<u>2,776</u>	<u>8</u>
	<u>\$ 5,881,171</u>	<u>\$ 4,694,315</u>
加工費用—該個體之主要管理階層及其子公司	\$ 441,448	\$ 303,363
—其他關係人及其子公司	<u>9,754</u>	<u>32,044</u>
	<u>\$ 451,202</u>	<u>\$ 335,407</u>

上述進貨及加工費用部分係按一般價格及條件辦理，付款係按驗收後約60~120天支付。

## 3. 應收關係人款項

	<u>103年12月31日</u>	<u>102年12月31日</u>
應收帳款：		
—子公司	\$ 573,097	\$ 458,446
—其他關係人及其子公司	72,257	69,230
—本公司之主要管理階層	216	1,210
—該個體之主要管理階層	<u>-</u>	<u>3</u>
	<u>\$ 645,570</u>	<u>\$ 528,889</u>
其他應收款項：		
—子公司	\$ 923,114	\$ 108,029
—該個體之主要管理階層及其子公司	7,283	7,978
—其他關係人及其子公司	<u>7,672</u>	<u>1,440</u>
	<u>\$ 938,069</u>	<u>\$ 117,447</u>

上述其他應收款主係出售設備、代購設備及代處理事項墊款所產生。

## 4. 應付關係人款項

	<u>103年12月31日</u>	<u>102年12月31日</u>
應付款項：		
—子公司	\$ 1,555,002	\$ 834,661
—該個體之主要管理階層及其子公司	331,891	255,110
—其他關係人及其子公司	<u>4,512</u>	<u>11,583</u>
	<u>\$ 1,891,405</u>	<u>\$ 1,101,354</u>

## 5. 財產交易

### (1) 出售財產交易：

	103年度	
	出售價款	處分(損)益
出售不動產、廠房及設備：		
— 子公司	\$ 22,196	\$ 8,070
— 該個體之主要管理階層及其子公司	750	(1,306)
	<u>\$ 22,946</u>	<u>\$ 6,764</u>
	102年度	
出售不動產、廠房及設備：	出售價款	處分利益
— 子公司	\$ 3,101	\$ 2,368
— 其他關係人及其子公司	2,119	387
— 該個體之主要管理階層及其子公司	1,750	904
	<u>\$ 6,970</u>	<u>\$ 3,659</u>

### (2) 購買財產交易：

	103年度	102年度
購買機器設備：		
— 子公司	\$ 46,757	\$ 10,822
— 其他關係人	19,786	6,936
— 關聯企業	-	-
— 該個體之主要管理階層及其子公司	500	-
	<u>\$ 67,043</u>	<u>\$ 17,758</u>

## 6. 資金貸與關係人

### 對關係人放款

#### A. 期末餘額：

	103年12月31日
— 子公司	<u>\$ 2,482,065</u>

#### B. 利息收入

	103年度
— 子公司	<u>\$ 6,988</u>

對關聯企業之放款條件為款項貸與後依合約按期收取，民國 103 年之利息按年利率 1.00%~1.70%收取。

7. 其他收益及費損與其他收入

	<u>103年度</u>	<u>102年度</u>
租金收入—子公司	\$ 51,996	\$ 30,585
—該個體之主要管理階層	21,768	19,841
—其他關係人	1,393	5,531
什項收入—子公司	28,731	24,988
—其他關係人	8,173	443
—該個體之主要管理階層	950	163
	<u>\$ 113,011</u>	<u>\$ 81,551</u>

	<u>103年度</u>	<u>102年度</u>
租金支出—該個體之主要管理階層	\$ 2,030	\$ 5,731

(1) 租金按月收取或支付，由雙方議定價格。

(2) 什項收入係支援關聯企業之服務收入及其他雜項收入。

8. 背書保證情形

截至民國 103 年 12 月 31 日止，本公司為協助子公司取得借款額度，分別對子公司之背書保證金額如下：

	<u>103年12月31日</u>
欣興同泰及BO	\$ 316,200
蘇州群策及UHL	1,138,320
蘇州群策	948,600
欣興同泰	2,687,700
聯能科技	1,106,700
昆山鼎鑫	948,600
SI	1,264,800

(二) 主要管理階層薪酬資訊

	<u>103年度</u>	<u>102年度</u>
薪資及其他短期員工福利	\$ 57,715	\$ 79,036



#### 八、質押之資產

本公司之資產提供擔保明細如下：

資產項目	帳面價值		擔保用途
	103年12月31日	102年12月31日	
定期存款(帳列其他 非流動資產)	\$ 91,886	\$ 120,432	海關進口貨物之擔 保、保稅工廠保證 金及申請研究補助 之保證金
土地	661,377	661,377	長期借款
房屋及建築	1,801,110	1,799,132	長期借款
	<u>\$ 2,554,373</u>	<u>\$ 2,580,941</u>	

#### 九、重大或有負債及未認列之合約承諾

1. 截至民國 103 年 12 月 31 日止，本公司已申請開立不可撤銷信用狀，但尚未進口之原料及設備之開狀金額約\$1,421,682。
2. 已簽約但尚未付款之資本支出

	103年12月31日	102年12月31日
不動產、廠房及設備	<u>\$ 231,216</u>	<u>\$ 570,646</u>

#### 3. 營業租賃協議

本公司以營業租賃方式承租員工宿舍、廠房及辦公室，未來應付租金如下：

	103年12月31日	102年12月31日
不超過1年	\$ 129,278	\$ 131,848
超過1年但不超過5年	490,575	484,987
超過5年	898,306	1,058,149
	<u>\$ 1,518,159</u>	<u>\$ 1,674,984</u>

#### 十、重大之災害損失

無。

#### 十一、重大之期後事項

1. 本公司於民國 104 年 3 月 26 日經董事會提議之民國 103 年度盈餘分配案及資本公積配發現金股利案請詳附註六(二十一)5.(2)。
2. 本公司於民國 104 年 3 月 26 日經董事會通過第六次庫藏股買回計畫，買回股份之目的為轉讓予員工，其相關轉讓辦法授權董事會辦理。

3. 本公司民國 103 年部分已出貨之產品，於民國 104 年發生客訴問題，目前仍持續與客戶協商本公司應給付金額，截至民國 104 年 3 月 26 日已將可能發生之損失於民國 103 年度予以估列入帳。
4. 本公司為達到專業分工、提高整體競爭力及效益，於民國 104 年 3 月 26 日董事會決議通過進行組織調整，將本公司軟硬複合板事業之相關營業分割移轉予本公司持股 100% 之子公司群滋科技股份有限公司(設立於民國 104 年 3 月 16 日)並取得其發行普通股新股作為對價。本案仍待本公司股東常會決議通過後，方得為之。分割後群滋科技股份有限公司仍由本公司 100% 持股，預計分割基準日為民國 104 年 12 月 1 日。
5. 本公司為集團業務發展所需，於民國 104 年 3 月 26 日經董事會通過擬增資子公司明興光電股份有限公司，作為長期股權投資，本公司擬在本次總投資金額不超過新台幣 3.8 億元範圍內，以特定人身份認購其他股東未認購之股份，其增資後預計持股由原 75.89% 調高至 80.60%。

## 十二、其他

### (一) 資本管理

本公司資本管理之目標，係確保具有必要之財務資源及營運計劃，以支應所需之營運資金、資本支出、研究發展費用、債務償還及股利支出等需求。為了維持或調整資本結構，本公司可能會調整支付予股東之股利金額、退還資本予股東、發行新股或出售資產以降低債務。本公司利用負債資本比率以監控其資本，該比率係按債務淨額除以資本總額計算。債務淨額之計算為總借款(包括個體資產負債表所列報之「流動及非流動借款」)扣除現金及約當現金，資本總額之計算為個體資產負債表所列報之「權益」加上債務淨額。

本公司於民國 103 年度之策略維持與民國 102 年度相同。於民國 103 年及 102 年 12 月 31 日，本公司之負債資本比率如下：

	<u>103年12月31日</u>	<u>102年12月31日</u>
總借款	\$ 27,056,860	\$ 21,892,022
減：現金及約當現金	( 11,761,890)	( 13,689,545)
債務淨額	15,294,970	8,202,477
總權益	<u>45,052,760</u>	<u>45,459,001</u>
總資本	<u>\$ 60,347,730</u>	<u>\$ 53,661,478</u>
負債資本比率	<u>25.34%</u>	<u>15.29%</u>

## (二) 金融工具

### 1. 金融工具公允價值資訊

本公司非以公允價值衡量之金融工具(包括現金及約當現金、應收票據、應收帳款、其他應收款、短期借款、應付短期票券、應付票據、應付帳款及其他應付款)之帳面金額係公允價值之合理近似值，另以公允價值衡量之金融工具之公允價值資訊請詳附註十二(三)。

### 2. 財務風險管理政策

本公司日常營運受多項財務風險之影響，包含市場風險(包括匯率風險、利率風險及價格風險)、信用風險及流動性風險。本公司依相關法規建立並遵循適當之政策、程序及內部控制，以利辨認、衡量並控制本公司之各種財務風險，降低金融市場波動對本公司財務狀況之不利影響。

### 3. 重大財務風險之性質及程度

#### (1) 市場風險

##### 匯率風險

- A. 本公司從事之遠期外匯及期貨買賣合約主要用於平衡部位，故預期不致發生重大之市場風險。
- B. 本公司主要銷貨係以美金為計算單位，而進貨除新台幣與人民幣外，亦有部分美金、日幣及其他幣別，公平價值將隨市場匯率波動而改變，惟本公司將從事遠期外匯及選擇權交易以規避可能之部位不平風險。
- C. 本公司從事之業務涉及若干功能性貨幣(本公司之功能性貨幣為新台幣)，故受匯率波動之影響，具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下：

103年12月31日			
(外幣:功能性貨幣)	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 431,978	31.57	\$ 13,637,545
日幣：新台幣	2,090,444	0.2632	550,205
<u>採用權益法之投資</u>			
美金：新台幣	470,852	31.62	14,888,340
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	362,821	31.67	11,490,541
日幣：新台幣	3,312,254	0.2673	885,365

102年12月31日			
(外幣:功能性貨幣)	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 285,777	29.80	\$ 8,516,155
日幣：新台幣	2,213,746	0.2831	626,711
<u>採用權益法之投資</u>			
美金：新台幣	484,721	29.85	14,468,943
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	304,551	29.90	9,106,075
日幣：新台幣	2,091,889	0.2872	600,791
歐元：新台幣	4,393	41.46	182,134

本公司因重大匯率波動影響之外幣市場風險分析如下：

		103年度		
		敏感度分析		
(外幣:功能性貨幣)	變動幅度	影響損益	影響其他綜合損益	
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	1%	\$ 136,375	\$	-
日幣：新台幣	1%	5,502		-
<u>非貨幣性項目</u>				
<u>採用權益法之投資</u>				
美金：新台幣	1%	-		148,883
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	1%	114,905		-
日幣：新台幣	1%	8,854		-

		102年度		
		敏感度分析		
(外幣:功能性貨幣)	變動幅度	影響損益	影響其他綜合損益	
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	1%	\$ 85,162	\$	-
日幣：新台幣	1%	6,267		-
<u>非貨幣性項目</u>				
<u>採用權益法之投資</u>				
美金：新台幣	1%	-		144,689
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	1%	91,061		-
日幣：新台幣	1%	6,008		-
歐元：新台幣	1%	1,821		-

#### 價格風險

本公司主要投資於國內上市櫃之權益工具，此等權益工具之價格會因該投資標的未來價值之不確定性而受影響。若該等權益工具價格上升或下跌 1%，而其他所有因素維持不變之情況下，對民國 103 年及 102 年 12 月 31 日股東權益之影響因分類為備供出售之權益工具之利益或損失將分別增加或減少 \$2,343 及 \$2,514。

## (2) 信用風險

- A. 信用風險主係本公司因客戶無法履行合約義務而產生財務損失之風險。本公司依內部明定之授信政策，公司內各營運單位於訂定付款及提出交貨之條款與條件前，須就其每一新客戶進行管理及信用風險分析。內部風險控管係透過考慮其財務狀況、過往經驗及其他因素，以評估客戶之信用品質。
- B. 本公司於民國 103 年及 102 年 12 月 31 日，並無超出信用額度之情事致有重大信用風險之虞，且管理階層不預期會受交易對手之不履約而產生任何重大損失。
- C. 本公司金融資產之相關信用品質資訊請詳附註六說明。
- D. 本公司已發生減損之金融資產之個別分析請詳附註六各金融資產之說明。

## (3) 流動性風險

- A. 現金流量預測是由公司內各營運單位執行，並由公司財務部予以彙總。公司財務部監控公司流動資金需求之預測，確保其有足夠資金得以支應營運需要，以使公司不致違反相關之借款限額或條款，此等預測考量公司之債務融資計畫、債務條款遵循及符合內部資產負債表之財務比率目標。
- B. 本公司投資之上市(櫃)公司股票均具活絡市場，可輕易在市場上以接近公平價值之價格迅速出售，預期不致產生重大之流動性風險。本公司投資之興櫃公司股票及非上市(櫃)公司股票均無活絡市場，故預期具有重大之流動性風險。
- C. 下表係本公司之非衍生金融負債及以總額交割之衍生金融負債，按相關到期日予以分組，非衍生金融負債係依據資產負債表日至合約到期日之剩餘期間進行分析；衍生金融負債係依據資產負債表日至預期到期日之剩餘期間進行分析。下表所揭露之合約現金流量金額係未折現之金額。

### 非衍生金融負債：

103年12月31日	1年內	1至3年內	3年以上
短期借款	\$ 5,968,606	\$ -	\$ -
應付短期票券	199,927	-	-
應付票據及帳款 (含關係人)	6,147,893	-	-
其他應付款	4,922,075	-	-
長期借款 (含一年或一營 業週期內到期)	1,933,008	15,656,667	3,917,265
財務保證合約	3,615,747	-	-

102年12月31日	<u>1年內</u>	<u>1至3年內</u>	<u>3年以上</u>
短期借款	\$ 4,843,010	\$ -	\$ -
應付短期票券	199,891	-	-
應付票據及帳款 (含關係人)	5,181,282	-	-
其他應付款	4,009,288	-	-
長期借款 (含一年或一營 業週期內到期)	2,503,334	11,910,667	2,435,120
財務保證合約	9,763,935	-	-
<u>衍生金融負債:</u>			
103年12月31日	<u>1年內</u>	<u>1至2年內</u>	<u>5年以上</u>
期貨合約	\$ 61	\$ -	\$ -
102年12月31日	<u>1年內</u>	<u>1至2年內</u>	<u>5年以上</u>
遠期外匯合約	\$ 678	\$ -	\$ -
期貨合約	455	-	-

#### (4) 利率風險

本公司之短期借款及長期借款，係屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使短期及長期借款之有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動，當市場利率每增加 1%，將增加本公司現金流出 \$268,569。

### (三) 公允價值估計

1. 下表為分析以公允價值衡量之金融工具所採用之評價技術。各等級之定義如下：

第一等級：相同資產或負債於活絡市場之公開報價(未經調整)。

第二等級：除包含於第一等級之公開報價外，資產或負債直接(亦即價格)或間接(亦即由價格推導而得)可觀察之輸入值。

第三等級：非以可觀察市場資料為基礎之資產或負債之輸入值。

本公司於民國 103 年及 102 年 12 月 31 日以公允價值衡量之金融資產及負債如下：

103年12月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
金融資產：				
備供出售金融資產				
權益證券	\$ 234,348	\$ -	\$ -	\$ 234,348
金融負債：				
透過損益按公允價值				
衡量之金融負債				
期貨合約	\$ -	\$ 61	\$ -	\$ 61
102年12月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
金融資產：				
備供出售金融資產				
權益證券	\$ 251,390	\$ -	\$ -	\$ 251,390
金融負債：				
透過損益按公允價值				
衡量之金融負債				
遠期外匯合約	\$ -	\$ 678	\$ -	\$ 678
期貨合約	-	455	-	455
合計	\$ -	\$ 1,133	\$ -	\$ 1,133

2. 於活絡市場交易之金融工具，其公允價值係依資產負債表日之市場報價衡量。當報價可即時且定期自證券交易所、交易商、經紀商、產業、評價服務機構或監管機構取得，且該等報價係代表在正常交易之基礎下進行之實際及定期市場交易時，該市場被視為活絡市場。本公司持有金融資產之市場報價為收盤價，該等工具係屬於第一等級。第一等級之工具主要係屬權益工具，其分類為備供出售金融資產。
3. 未在活絡市場交易之金融工具，其公允價值係利用評價技術決定。評價技術將盡可能多利用可觀察之市場資料，並盡可能少依賴企業之特定估計。若計算一金融工具之公允價值所需之所有重大參數均為可觀察資料，則該金融工具係屬於第二等級。
4. 用以評估金融工具之特定評估技術包括：
  - (1) 同類型工具之公開市場報價或交易商報價。
  - (2) 遠期外匯合約公允價值之決定係採用資產負債表日之遠期匯率折算至現值。
  - (3) 其他評價技術，以決定其餘金融工具之公允價值，例如現金流量折現分析。



### 十三、附註揭露事項

#### (一) 重大交易事項相關資訊

依「證券發行人財務報告編製準則」之規定，本集團民國 103 年度之重大交易相關事項如下，另有關被投資公司應揭露資訊，部分係依被投資公司經會計師查核簽證之財務報告編製且下列與子公司間交易事項，於編製合併報告時皆已沖銷，以下揭露資訊係供參考。

##### 1. 資金貸與他人：

編號 (註1)	貸出資金 之公司	貸與對象	往來 項目	是否 為關 係人	本期 最高金額	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 呆帳 金額	擔保品		對個別對 象資金貸 與限額	資金貸與 總限額 (註3)	備註
													名稱	價值			
0	欣興電子股份 有限公司	Clover Electronics Co., Ltd.	其他應 收款	是	\$ 177,360	\$ 159,180	\$ 159,180	1%	2	\$ -	營運 週轉	\$ -	-	\$ -	\$18,021,104	\$18,021,104	
0	欣興電子股份 有限公司	欣興同泰科 技(昆山)有 限公司	其他應 收款	是	1,264,800	1,264,800	632,400	1.20%	2	-	營運 週轉	-	-	-	18,021,104	18,021,104	
0	欣興電子股份 有限公司	聯能科技(深 圳)有限公司	其他應 收款	是	1,264,800	1,264,800	632,400	1.20%	2	-	營運 週轉	-	-	-	18,021,104	18,021,104	
0	欣興電子股份 有限公司	昆山鼎鑫電 子有限公司	其他應 收款	是	1,264,800	1,264,800	316,200	1.20%	2	-	營運 週轉	-	-	-	18,021,104	18,021,104	
0	欣興電子股份 有限公司	蘇州群策科 技有限公司	其他應 收款	是	1,264,800	1,264,800	632,400	1.20%	2	-	營運 週轉	-	-	-	18,021,104	18,021,104	
0	欣興電子股份 有限公司	RUWEL Internation al GmbH	其他應 收款	是	109,485	109,485	109,485	1.70%	2	-	營運 週轉	-	-	-	18,021,104	18,021,104	
1	Plato Electronics (Cayman) Limited	聯能科技(深 圳)有限公司	其他應 收款	是	1,576,080	948,600	316,200	1.45%	2	-	營運 週轉	-	-	-	1,396,400	1,396,400	

編號 (註1)	貸出資金 之公司	貸與對象	往來 項目	是否 為關 係人	本期 最高金額	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 呆帳 金額	擔保品		對個別對 象資金貸 與限額	資金貸與 總限額 (註3)	備註
													名稱	價值			
2	Best Option Investments Limited	欣興同泰科技(昆山)有限公司	其他應收款	是	\$ 925,350	\$ 790,500	\$ 158,100	1.45%	2	\$ -	營運週轉	\$ -	-	\$ -	\$ 1,205,310	\$ 1,205,310	
3	Smart Idea Holdings Limited	昆山鼎鑫電子有限公司	其他應收款	是	2,149,200	1,075,080	537,540	1.45%	2	-	營運週轉	-	-	-	2,945,331	2,945,331	
4	Unimicron Holding Limited	蘇州群策科技有限公司	其他應收款	是	1,223,850	411,060	411,060	1.45%	2	-	營運週轉	-	-	-	1,567,336	1,567,336	
5	Hemingway Int'l Limited	Best Option Investments Limited	其他應收款	是	316,200	316,200	252,960	1.76%	2	-	營運週轉	-	-	-	3,574,359	3,574,359	
6	Hemingway Int'l Limited	聯能科技(深圳)有限公司	其他應收款	是	158,100	158,100	-	1.45%	2	-	營運週轉	-	-	-	3,574,359	3,574,359	
7	UMTC Holdings Limited	Unimicron Holding Limited	其他應收款	是	316,200	316,200	158,100	0.8%-1.76%	2	-	營運週轉	-	-	-	2,236,875	2,236,875	
8	UniBest Holding Limited	欣祥興電子科技(山東)有限公司	其他應收款	是	50,592	50,592	-	1.45%	2	-	營運週轉	-	-	-	64,717	64,717	
9	FuturePower Holding Limited	欣祥興電子科技(山東)有限公司	其他應收款	是	60,394	60,394	50,908	1.45%~1.85%	2	-	營運週轉	-	-	-	64,681	64,681	

註 1：編號欄之說明如下：

(1)發行人填 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：資金貸與性質之填寫方法如下：

(1)有業務往來者請填 1。

(2)有短期融通資金必要者請填 2。

註 3：本公司資金貸與總額以淨值百分之四十為限，惟本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司間，不受前項限制。

2. 為他人背書保證：

編號 (註1)	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		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	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	屬子公 司對母 公司背 書保證	屬對大陸 地區背書 保證	備註
		關係 (註2)	公司名稱											
0	欣興電子股 份有限公司	昆山鼎鑫電子有限公 司及Smart Idea Holdings Limited	3	\$ 13,515,828	\$ 609,200	\$ -	\$ -	\$ -	0.00	\$ 22,526,380	Y	N	Y	
0	欣興電子股 份有限公司	欣興同泰科技(昆山) 有限公司及Best Option Investments Limited	3	13,515,828	1,675,300	316,200	3,162	-	0.70	22,526,380	Y	N	Y	
0	欣興電子股 份有限公司	蘇州群策科技有限公 司及Unimicron Holding Limited	3	13,515,828	2,119,350	1,138,320	513,825	-	2.53	22,526,380	Y	N	Y	
0	欣興電子股 份有限公司	蘇州群策科技有限公 司	3	13,515,828	1,514,000	948,600	316,200	-	2.11	22,526,380	Y	N	Y	
0	欣興電子股 份有限公司	欣興同泰科技(昆山) 有限公司	3	13,515,828	2,687,700	2,687,700	1,581,000	-	5.97	22,526,380	Y	N	Y	
0	欣興電子股 份有限公司	聯能科技(深圳)有限 公司	3	13,515,828	1,106,700	1,106,700	-	-	2.46	22,526,380	Y	N	Y	
0	欣興電子股 份有限公司	昆山鼎鑫電子有限公 司	3	13,515,828	1,363,050	948,600	-	-	2.11	22,526,380	Y	N	Y	
0	欣興電子股 份有限公司	Smart Idea Holding Limited	3	13,515,828	1,264,800	1,264,800	1,201,560	-	2.81	22,526,380	Y	N	N	

註 1：編號欄之說明如下：

(1) 發行人填 0。

(2) 被投資公司按公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註 2：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列六種，標示種類即可：

(1) 有業務關係之公司。

(2) 直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司。

(3) 母公司與子公司持有普通股股權合併計算超過百分之五十之被投資公司。

(4) 對於直接或經由子公司間接持有普通股股權超過百分之五十之母公司。

(5) 基於承攬工程需要之同業間依合約規定互保之公司。

(6) 因共同投資關係由各出資股東依其持股比例對其背書保證之公司。

註 3：係依據本公司背書保證作業程序。本公司提供背書保證責任總額，以本公司最近期淨額百分之五十為限；對單一企業背書保證限額，不得超過當期淨值百分之三十為限。本公司及子公司整體得為背書保證之總額以不超過本公司淨值百分之五十為限。

3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）：

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		末		備註
				股數	帳面金額	持股比例	公允價值	
欣興電子股份有限公司	Unitech Capital Inc. 股票	聯華電子股份有限公司之轉投資事業	以成本衡量之金融資產-非流動	6,500,000	\$ 226,200	13.00%	\$ 226,200	
欣興電子股份有限公司	諧永投資股份有限公司股票	無	以成本衡量之金融資產-非流動	127,182,000	1,100,000	16.67%	1,100,000	
欣興電子股份有限公司	聯相光電股份有限公司股票	本公司為該公司之董事	以成本衡量之金融資產-非流動	17,745,000	100,184	3.64%	100,184	
欣興電子股份有限公司	實聯能源科技股份有限公司股票	本公司董事長為該公司之董事	以成本衡量之金融資產-非流動	16,896,337	244,952	7.60%	244,952	
欣興電子股份有限公司	東琳精密股份有限公司股票	無	以成本衡量之金融資產-非流動	18,985,344	232,500	7.09%	232,500	
欣興電子股份有限公司	永勝泰科技股份有限公司股票	無	以成本衡量之金融資產-非流動	452,000	16,272	1.42%	16,272	
欣興電子股份有限公司	永眾科技股份有限公司股票	本公司為該公司之董事	以成本衡量之金融資產-非流動	1,526,996	17,550	5.86%	17,550	
欣興電子股份有限公司	華成創業投資股份有限公司股票	無	以成本衡量之金融資產-非流動	2,159,784	12,598	3.00%	12,598	
欣興電子股份有限公司	聯京光電股份有限公司股票	本公司為該公司之董事	以成本衡量之金融資產-非流動	3,820,779	25,500	9.06%	25,500	
欣興電子股份有限公司	PIR&D CO., Ltd. 股票	無	以成本衡量之金融資產-非流動	8,000	-	0.45%	-	
欣興電子股份有限公司	TNP Small/Medium Size & Venture Enterprises Growth Promotion Investment Limited Partnership基金	無	以成本衡量之金融資產-非流動	310	45,401	6.38%	45,401	
欣興電子股份有限公司	Trillion Science Inc. 股票	無	以成本衡量之金融資產-非流動	4,666,666	42,252	10.26%	42,252	
欣興電子股份有限公司	聯華電子股份有限公司股票	該公司為本公司之董事	備供出售金融資產-流動	8,905,339	131,354	0.07%	131,354	
欣興電子股份有限公司	原相科技股份有限公司股票	本公司為該公司之董事	備供出售金融資產-流動	1,256,116	84,913	0.93%	84,913	
欣興電子股份有限公司	卓韋光電股份有限公司股票	本公司為該公司之董事	備供出售金融資產-流動	2,053,966	10,701	9.72%	10,701	

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		末		備註
				股數	帳面金額	持股比例	公允價值	
欣興電子股份有限公司	智原科技股份有限公司股票	本公司為該公司之董事	備供出售金融資產-流動	200,000	\$ 7,380	0.05%	\$ 7,380	
欣揚投資股份有限公司	實聯能源科技股份有限公司股票	本公司為該公司之董事	以成本衡量之金融資產-非流動	7,940,578	108,480	3.57%	108,480	
欣揚投資股份有限公司	永勝泰科技股份有限公司股票	本公司為該公司之董事	以成本衡量之金融資產-非流動	655,934	27,938	2.07%	27,938	
欣揚投資股份有限公司	碩達科技股份有限公司股票	無	以成本衡量之金融資產-非流動	76,626	1,002	0.12%	1,002	
欣揚投資股份有限公司	得詣科技股份有限公司股票	無	以成本衡量之金融資產-非流動	1,090,000	6,596	18.17%	6,596	
欣揚投資股份有限公司	群成科技股份有限公司股票	無	以成本衡量之金融資產-非流動	3,846,000	7,860	3.44%	7,860	
欣揚投資股份有限公司	法寬科技股份有限公司股票	無	以成本衡量之金融資產-非流動	2,500,000	15,300	12.50%	15,300	
欣揚投資股份有限公司	洋盟國際股份有限公司股票	無	以成本衡量之金融資產-非流動	1,000,000	343	9.16%	343	
欣揚投資股份有限公司	茂鑫能源股份有限公司股票	無	以成本衡量之金融資產-非流動	30,769	-	0.51%	-	
欣揚投資股份有限公司	能率壹創業投資股份有限公司股票	無	以成本衡量之金融資產-非流動	2,000,000	20,000	2.00%	20,000	
欣揚投資股份有限公司	東琳精密股份有限公司股票	無	以成本衡量之金融資產-非流動	2,164,000	28,000	0.81%	28,000	
欣揚投資股份有限公司	劍揚股份有限公司股票	無	以成本衡量之金融資產-非流動	1,300,000	-	2.27%	-	
欣揚投資股份有限公司	新強光電(集團)有限公司股票	無	以成本衡量之金融資產-非流動	4,500,000	-	5.73%	-	
欣揚投資股份有限公司	Unimemory Technologr (s) Pte Ltd.	無	以成本衡量之金融資產-非流動	651,890	15,323	11.11%	15,323	
欣揚投資股份有限公司	卓韋光電股份有限公司股票	無	備供出售金融資產-流動	1,940,093	10,108	9.18%	10,108	
欣揚投資股份有限公司	達邁科技股份有限公司股票	無	備供出售金融資產-流動	1,117,250	50,276	0.95%	50,276	
欣揚投資股份有限公司	尖點科技股份有限公司股票	無	備供出售金融資產-非流動	2,010,706	57,305	1.27%	57,305	
明興光電股份有限公司	實聯能源科技股份有限公司股票	本公司董事長為該公司之董事	以成本衡量之金融資產-非流動	2,907,691	27,612	1.31%	27,612	

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		末		備註
				股數	帳面金額	持股比例	公允價值	
UMTC Holdings Limited	AMC Holding Limited股票	無	以成本衡量之金融資產-非流動	6,650,000	\$ 80,811	12.54%	\$ 80,811	
UMTC Holdings Limited	UMT Technology Corp. 股票	無	以成本衡量之金融資產-非流動	230,000	2,181	19.01%	2,181	
Plato Electronics (Cayman) Limited	Biloda International Limited 股票	無	以成本衡量之金融資產-非流動	1,440,000	39,478	18.00%	39,478	
UniSmart Holding Limited	PIR & D Co., Ltd股票	無	以成本衡量之金融資產-非流動	173,300	-	9.70%	-	
UniSmart Holding Limited	Trillion Science Inc. 股票	無	以成本衡量之金融資產-非流動	3,199,999	16,221	7.03%	16,221	
UniSmart Holding Limited	Aqua Science Corporation股票	無	以成本衡量之金融資產-非流動	333	-	0.36%	-	
UniSmart Holding Limited	Shocking Technologies, Inc. 股票	無	以成本衡量之金融資產-非流動	1,468,533	-	2.26%	-	
UniSmart Holding Limited	MARUWA CORPORATION公司債	無	持有至到期日金融資產-非流動	2,450	9,551	32.75%	9,551	
RUWEL International GmbH	Naavinya CAD Soft Pvt Ltd 股權	無	以成本衡量之金融資產-非流動	-	3,830	-	3,830	

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期初		買入		賣出				期末	
					股數	金額	股數	金額	股數	售價	帳面成本	處分損益	股數	金額
欣興電子股份有限公司	Hemingway Int'l Limited	採用權益法之投資	現金增資認購新股	本公司100%持股子公司	127,988,866	\$ 8,512,804	12,000,000	\$ 423,095 (註1)	-	\$ -	\$ -	\$ -	139,988,866	\$8,935,899
欣興電子股份有限公司	明興光電股份有限公司	採用權益法之投資	現金增資認購新股	本公司之子公司	126,631,010	573,216	59,994,221	188,000 (註2)	37,989,273 (註3)	-	-	-	148,635,958	761,216
Hemingway Int'l Limited	Best Option Investments Limited	採用權益法之投資	現金增資認購新股	本公司之子公司	35,263,312	1,194,002	12,000,000	204,823 (註4)	-	-	-	-	47,263,312	1,398,825
Best Option Investments Limited	欣興同泰科技(昆山)有限公司	採用權益法之投資	現金增資認購新股	本公司100%持股子公司	-	3,549,131	-	102,155 (註5)	-	-	-	-	-	3,651,286

註1：內中包含增加投資金額\$363,240、未依比例認列轉投資之股權淨值增加\$17,937、國外營運機構財務報表換算之兌換差額增加\$288,251及本期認列之投資損失\$246,333。

註2：內中包含增加投資金額\$599,943、未依比例認列轉投資之股權淨值減少\$79,338、國外營運機構財務報表換算之兌換差額減少\$1,204及本期認列之投資損失\$331,401。

註3：係被投資公司本期減資數。

註4：內中包含增加投資金額\$365,520、未依比例認列轉投資之股權淨值增加\$25,652、國外營運機構財務報表換算之兌換差額增加\$34,515及本期認列之投資損失\$220,864。

註5：內中包含增加投資金額\$365,520、國外營運機構財務報表換算之兌換差額增加\$121,203及本期認列之投資損失\$384,568。

5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：

取得不動產 之公司	財產名稱	事實發生日	交易金額	價款支			交易對象為關係人者，其前次移轉資料				價格決定之參 考依據	取得目的及使 用情形	其他約定事項
				付情形	交易對象	關係	所有人	與發行人之關係	移轉日期	金額			
欣興電子股 份有限公司	土地及建物	103.08.12	\$ 318,722	電匯	泓寬科技股 份有限公司	非關係人	-	-	-	\$ -	依鑑價報告金 額決定之	集團經營 發展需要	無

註1：所取得之資產依規定應鑑價者，應於「價格決定之參考依據」欄中註明鑑價結果。

註2：實收資本額係指母公司之實收資本額。發行人股票無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，有關實收資本額百分之二十之交易金額規定，以資產負債表歸屬於母公司業主之權益百分之十計算之。

註3：事實發生日，係指交易簽約日、付款日、委託成交日、過戶日、董事會決議日或其他足資確定交易對象及交易金額之日等日期孰前者。

6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：

處分不動產 之公司	財產名稱	事實發生日	原取得日期	帳面金額	交易金額	價款收取情形	處分(損)益	交易對象	關係	處分目的	價格決定之參 考依據	其他約定事項

註1：處分資產依規定應鑑價者，應於「價格決定之參考依據」欄中註明鑑價結果。

註2：實收資本額係指母公司之實收資本額。發行人股票無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，有關實收資本額百分之二十之交易金額規定，以資產負債表歸屬於母公司業主之權益百分之十計算之。

註3：事實發生日，係指交易簽約日、付款日、委託成交日、過戶日、董事會決議日或其他足資確定交易對象及交易金額之日等日期孰前者。

註4：建物及設備於民國98年11月至102年4月間取得。

註5：本標的物係屬新竹科學園區管理局管轄範圍，本交易及付款應依科學園區管理局核准始得生效，另截至民國104年3月26日止，本交易已於民國104年1月16日取得核准函。



7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上(以收入面揭露方式，其相對交易不再揭露)：

(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情形及原因		應收(付)票據、帳款			
			(進)銷貨	金額	估總(進)銷貨		單價	授信期間	餘額	估總應收(付)		備註
					之比率	授信期間				票據、帳款之比率		
欣興電子股份有限公司	Unimicon Trading Corp.	本公司之子公司	銷貨	\$ 828,245	2%	約月結3個月	\$ -	-	\$ 261,251	3%		
欣興電子股份有限公司	Circuitech (BVI) Limited	本公司之子公司	銷貨	487,370	1%	約月結3個月	-	-	227,807	2%		
欣興電子股份有限公司	Best Option Investments Limited	本公司之子公司	銷貨	172,033	0%	約月結3個月	-	-	84,040	1%		
欣興電子股份有限公司	台灣立體電路股份有限公司	本公司之轉投資公司	銷貨	112,270	0%	約月結3個月	-	-	71,908	1%		
欣興電子股份有限公司	聯致科技股份有限公司	本公司之轉投資公司	進貨及加工費用	( 496,850)	2%	約月結3個月	-	-	( 130,337)	2%		
欣興電子股份有限公司	尖點科技股份有限公司	本公司之子公司之轉投資公司之母公司	進貨及加工費用	( 192,865)	1%	約月結3個月	-	-	( 69,799)	1%		
欣興電子股份有限公司	欣點科技股份有限公司	本公司之子公司之轉投資公司	加工費用	( 253,672)	1%	約月結3個月	-	-	( 126,396)	2%		
Unimicon Trading Corp.	聯能科技(深圳)有限公司	同一母公司	銷貨	2,181,396	43%	約月結3個月	-	-	829,338	87%		
Unimicon Trading Corp.	欣興電子股份有限公司	最終母公司	銷貨	495,560	10%	約月結3個月	-	-	129,142	13%		
Circuitech (BVI) Limited	欣興電子股份有限公司	最終母公司	銷貨	3,345,052	48%	約月結3個月	-	-	1,093,207	35%		

(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情形及原因		應收(付)票據、帳款			
			(進)銷貨	金額	佔總(進)銷貨		單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)		備註
					之比率	授信期間				票據、帳款之比率		
昆山鼎鑫電子有限公司	Circuitech (BVI) Limited	同一母公司	銷貨	\$6,801,619	60%	約月結3個月	\$ -	-	\$ 2,380,378	66%		
昆山鼎鑫電子有限公司	RUWEL International GmbH	同一母公司	銷貨	483,923	4%	約月結3個月	-	-	109,582	3%		
昆山鼎鑫電子有限公司	聯能科技(深圳)有限公司	同一母公司	銷貨	105,474	1%	約月結3個月	-	-	11,144	0%		
Unimicron Holding Limited	欣興電子股份有限公司	最終母公司	銷貨	1,442,333	49%	約月結3個月	-	-	380,025	50%		
蘇州群策科技有限公司	Unimicron Holding Limited	同一母公司	銷貨	2,962,439	71%	約月結3個月	-	-	1,172,072	86%		
蘇州群策科技有限公司	昆山鼎鑫電子有限公司	同一母公司	銷貨	566,981	14%	約月結3個月	-	-	69,101	5%		
欣興同泰科技(昆山)有限公司	昆山鼎鑫電子有限公司	同一母公司	銷貨	655,675	15%	約月結3個月	-	-	82,052	5%		
欣興同泰科技(昆山)有限公司	Best Option Investments Limited	同一母公司	銷貨	1,409,445	33%	約月結4個月	-	-	761,933	46%		
聯能科技(深圳)有限公司	Unimicron Trading Corp.	同一母公司	銷貨	1,816,078	26%	約月結3個月	-	-	454,333	19%		
聯能科技(深圳)有限公司	NEOCONIX, INC.	同一母公司	銷貨	216,862	3%	約月結3個月	-	-	132,135	6%		

(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情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			(進)銷貨	金額	佔總(進)銷貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
聯興光電(深圳)有限公司	UDI Trading Corp.	同一母公司	銷貨	\$ 252,659	98%	約月結3個月	\$ -	-	\$ 62,255	99%	
UDI Trading Corp.	聯興光電(深圳)有限公司	同一母公司	銷貨	130,661	49%	約月結3個月	-	-	47,565	65%	
欣興同泰科技(昆山)有限公司	昆山三帝立體電路科技有限公司	本公司之轉投資公司	加工收入	104,993	2%	約月結3個月	-	-	41,582	3%	
聯興光電(深圳)有限公司	UDI Trading Corp.	本公司之轉投資公司之子公司	加工收入	136,840	51%	約月結3個月	-	-	25,556	35%	

8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係	應收關係人 款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款 項期後收回金額	提列備抵呆 帳金額
					金額	處理方式		
昆山鼎鑫電子有限公司	Circuitech (BVI) Limited	同一母公司	\$ 2,380,378	3.27	\$ -	-	\$ 1,726,913	\$ -
昆山鼎鑫電子有限公司	RUWEL International GmbH	同一母公司	109,582	5.38	-	-	62,885	-
Circuitech (BVI) Limited	欣興電子股份有限公司	最終母公司	1,093,207	3.81	-	-	815,762	-
Unimicron Trading Corp.	聯能科技(深圳)有限公司	同一母公司	829,338	3.65	-	-	769,303	-
Unimicron Trading Corp.	欣興電子股份有限公司	最終母公司	129,142	5.65	-	-	120,468	-
聯能科技(深圳)有限公司	Unimicron Trading Corp.	同一母公司	454,333	5.16	-	-	656,011	-
聯能科技(深圳)有限公司	NEOCONIX, INC.	同一母公司	132,135	2.45	-	-	105,238	-
Unimicron Holding Limited	欣興電子股份有限公司	最終母公司	380,025	6.21	-	-	372,854	-
蘇州群策科技有限公司	Unimicron Holding Limited	同一母公司	1,172,072	3.00	-	-	725,196	-
欣興同泰科技(昆山)有限公司	Best Option Investments Limited	同一母公司	761,933	1.71	-	-	220,272	-
欣興電子股份有限公司	Circuitech (BVI) Limited	本公司之子公司	1,038,756	1.98	-	-	223,728	-
欣興電子股份有限公司	Unimicron Trading Corp.	本公司之子公司	261,251	3.64	-	-	223,680	-
Best Option Investments Limited	欣興同泰科技(昆山)有限公司	同一母公司	159,538	-	-	-	-	-
Plato Electronic (Cayman) Limited	聯能科技(深圳)有限公司	同一母公司	318,549	-	-	-	-	-
Smart Idea Holdings Limited	昆山鼎鑫電子有限公司	同一母公司	540,062	-	-	-	-	-
Unimicron Holding Limited	蘇州群策科技有限公司	同一母公司	413,856	-	-	-	-	-
Hemingway Int'l Limited	Best Option Investments Limited	同一母公司	253,131	-	-	-	-	-

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係	應收關係人款 項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項 期後收回金額	提列備抵呆 帳金額
					金額	處理方式		
Circuitech (BVI) Limited	昆山鼎鑫電子有限公司	同一母公司	\$ 790,500	-	\$ -	-	-	\$ -
UMTC Holdings Limited	Unimicron Holding Limited	同一母公司	158,454	-	-	-	-	-
欣興電子股份有限公司	蘇州群策科技有限公司	本公司之子公司	634,656	-	-	-	-	-
欣興電子股份有限公司	聯能科技(深圳)有限公司	本公司之子公司	635,568	-	-	-	-	-
欣興電子股份有限公司	昆山鼎鑫電子有限公司	本公司之子公司	320,434	-	-	-	-	-
欣興電子股份有限公司	欣興同泰(科技)昆山有限公司	本公司之子公司	634,487	-	-	-	-	-
欣興電子股份有限公司	Clover Electronics CO., Ltd	本公司之子公司	165,839	-	-	-	-	-
欣興電子股份有限公司	RUWEL International GmbH	本公司之子公司	109,526	-	-	-	-	-

9. 從事衍生性金融商品交易：請詳附註六(二)及(十四)。

10. 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：

個別交易未達十億元者，不予揭露；另以資產面及收入面為揭露方式，其相對交易不再揭露。

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註二)	交易往來情形			佔合併總營收或 總資產之比率 (註三)
				科目	金額	交易條件	
1.	昆山鼎鑫電子有限公司	Circuitech (BVI) Limited	3	銷貨收入(成本)	\$ 6,801,619	與一般交易條件相同	11%
2.	昆山鼎鑫電子有限公司	Circuitech (BVI) Limited	3	應收(付)帳款	2,380,378	與一般交易條件相同	2%
3.	Unimicron Trading Corp.	聯能科技(深圳)有限公司	3	銷貨收入(成本)	2,181,396	與一般交易條件相同	4%
4.	Circuitech (BVI) Limited	欣興電子股份有限公司	2	銷貨收入(成本)	3,345,052	與一般交易條件相同	5%
5.	Circuitech (BVI) Limited	欣興電子股份有限公司	2	應收(付)帳款	1,093,207	與一般交易條件相同	1%
6.	蘇州群策科技有限公司	Unimicron Holding Limited	3	銷貨收入(成本)	2,962,439	與一般交易條件相同	5%
7.	蘇州群策科技有限公司	Unimicron Holding Limited	3	應收(付)帳款	1,172,072	與一般交易條件相同	1%
8.	Unimicron Holding Limited	欣興電子股份有限公司	2	銷貨收入(成本)	1,442,333	與一般交易條件相同	2%
9.	聯能科技(深圳)有限公司	Unimicron Trading Corp.	3	銷貨收入(成本)	1,816,078	與一般交易條件相同	3%
10.	欣興同泰科技(昆山)有線公司	Best Option Investments Limited	3	銷貨收入(成本)	1,409,455	與一般交易條件相同	2%

註 1：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 2：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可(若係母子公司間或各子公司間之同一筆交易，則無須重複揭露。如：母公司對子公司之交易，若

母公司已揭露，則子公司部分無須重複揭露；子公司對子公司之交易，若其一子公司已揭露，則另一子公司無須重複揭露)：

(1) 母公司對子公司。

(2) 子公司對母公司。

(3) 子公司對子公司。

註 3：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債項目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益項目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

## (二) 轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊(不包含大陸被投資公司)：

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期損益	本期認列之投資損益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額			
欣興電子股份有限公司	旭德科技股份有限公司	台灣	電子零組件製造及銷售	\$ 1,333,548	\$ 1,333,548	90,613,516	31.67	\$ 1,263,653	\$ 282,784	\$ 87,205	
欣興電子股份有限公司	欣揚投資股份有限公司	台灣	投資控股公司	3,414,878	3,414,878	195,918,290	99.16	1,875,107	( 152,786)	( 151,503)	
欣興電子股份有限公司	聯致科技股份有限公司	台灣	電子零組件製造及銷售	220,268	220,268	21,305,893	15.51	247,555	( 134,229)	( 19,759)	
欣興電子股份有限公司	亞太優勢微系統股份有限公司	台灣	電子零組件製造及銷售	544,669	379,526	38,427,484	28.49	175,477	( 280,251)	( 56,992)	
欣興電子股份有限公司	Hemingway Int'l Limited	英屬維京群島	投資控股公司	4,600,691	4,237,451	139,988,866	100.00	8,935,899	( 246,333)	( 246,333)	
欣興電子股份有限公司	UMTC Holdings Limited	英屬維京群島	投資控股公司	5,477,331	5,299,885	171,077,912	100.00	5,592,189	( 444,655)	( 444,655)	
欣興電子股份有限公司	明興光電股份有限公司	台灣	電子零組件製造及銷售	2,367,259	1,767,316	148,635,958	75.89	761,216	( 445,610)	( 331,400)	
欣興電子股份有限公司	台灣立體電路股份有限公司	台灣	電子零組件銷售及製造	220,833	220,833	10,416,962	42.83	( 18,737)	( 184,892)	( 82,264)	
欣興電子股份有限公司	利順精密科技股份有限公司	台灣	電子零組件製造及銷售	-	186,100	-	-	-	( 187,559)	( 4,083)	註

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期損益	本期認列之投資損益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額			
欣興電子股份有限公司	UniBest Holding Limited.	薩摩亞	投資控股公司	\$ 185,270	\$ 185,270	6,190,000	100.00	\$ 161,793	(\$ 18,927)	(\$ 18,927)	
欣興電子股份有限公司	同泰電子科技股份有限公司	台灣	電子零組件製造及銷售	199,597	194,597	4,319,510	5.40	80,975	342,749	18,146	
欣興電子股份有限公司	NEOCONIX, INC.	美國	連接器之設計及製造	118,963	58,483	865,526,530	92.00	3,135	( 60,734)	( 54,862)	
欣興電子股份有限公司	興訊科技股份有限公司	台灣	電子零組件銷售及製造	39,000	39,000	3,900,000	26.11	7,906	( 57,523)	( 15,099)	
欣興電子股份有限公司	安諾拓科技股份有限公司	台灣	資訊供應服務業	18,021	18,000	1,960,000	63.23	12,233	( 9,127)	( 5,338)	
欣興電子股份有限公司	欣鮮園股份有限公司	台灣	餐飲業	20,000	-	2,000,000	100.00	19,167	( 833)	( 833)	
欣興電子股份有限公司	香港立體電路有限公司	香港	電子零組件製造及銷售	31,170	-	7,750,000	18.61	29,120	( 51,783)	( 1,867)	
欣揚投資股份有限公司	安諾拓科技股份有限公司	台灣	資訊供應服務業	66,163	66,163	970,600	31.31	(906)	( 9,127)	( 2,858)	
欣揚投資股份有限公司	聯興微系統科技股份有限公司	台灣	電子零組件製造及銷售	50,231	50,231	5,023,074	38.58	47,474	10,622	5,801	
欣揚投資股份有限公司	亞太優勢微系統股份有限公司	台灣	電子零組件製造及銷售	355,496	355,496	17,932,612	13.29	100,727	( 280,251)	( 44,303)	
欣揚投資股份有限公司	聯致科技股份有限公司	台灣	電子零組件製造及銷售	104,581	104,581	8,646,306	6.29	91,939	( 134,229)	( 8,013)	
欣揚投資股份有限公司	旭德科技股份有限公司	台灣	電子零組件製造及銷售	9,934	9,934	4,620,710	1.62	61,129	282,784	4,461	



投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期損益	本期認列之投資損益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額			
欣揚投資股份有限公司	Unimax C.P.I Technology Corp.	模里西斯	投資控股公司	\$ 130,700	\$ 130,700	2,880,000	23.79	\$ 49,429	(\$ 13,323)	(\$ 1,890)	
欣揚投資股份有限公司	明興光電股份有限公司	台灣	電子零組件銷售及製造	444,327	444,327	12,278,371	6.27	34,598	( 445,610)	( 29,925)	
欣揚投資股份有限公司	台灣立體電路股份有限公司	台灣	電子零組件銷售及製造	18,360	18,360	612,000	2.52	(3,457)	( 184,892)	( 4,840)	
欣揚投資股份有限公司	欣點科技股份有限公司	台灣	電子零組件銷售及製造	190,037	190,037	19,003,703	38.24	186,413	36,089	13,777	
欣揚投資股份有限公司	同泰電子科技股份有限公司	台灣	電子零組件銷售及製造	432,514	402,139	23,946,343	29.93	473,508	342,749	103,294	
欣揚投資股份有限公司	利順精密科技股份有限公司	台灣	電子零組件銷售及製造	-	49,860	-	-	-	( 187,559)	( 1,338)	註
欣揚投資股份有限公司	Unidisplay Trading Corp.	薩摩亞	貿易	859,190	739,150	41,666,666	76.50	455,194	( 149,244)	( 114,748)	
欣揚投資股份有限公司	興訊科技股份有限公司	台灣	電子零組件銷售及製造	58,337	58,337	2,813,361	18.84	10,975	( 57,523)	( 14,395)	
明興光電股份有限公司	Unidisplay Holding Corp.	薩摩亞	投資控股公司	250,546	215,081	8,300,000	100.00	24,945	( 34,719)	( 34,882)	
欣鮮園股份有限公司	欣鮮國際餐飲股份有限公司	台灣	食品製造及銷售	6,500	-	650,000	81.25	6,334	( 205)	( 166)	
Hemingway Int'l Limited	Plato Electronics (Cayman) Limited	開曼群島	投資控股公司	2,221,357	2,221,357	53,555,376	72.02	2,649,459	( 228,652)	( 164,675)	
Hemingway Int'l Limited	Smart Idea Holdings Limited	開曼群島	投資控股公司	888,787	888,787	30,000,000	42.10	3,137,203	280,868	118,246	

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期損益	本期認列之投資損益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額			
Hemingway Int'l Limited	Best Option Investments Limited	薩摩亞	投資控股公司	\$ 1,422,714	\$ 1,057,194	47,263,312	46.98	\$ 1,398,825	(\$ 475,795)	(\$ 220,864)	
Hemingway Int'l Limited	Unimicron Holding Limited	薩摩亞	投資控股公司	1,134,560	1,134,560	38,000,000	33.57	1,355,236	57,059	19,155	
Hemingway Int'l Limited	UniSmart Holding Limited	薩摩亞	投資控股公司	18,824	20,541	628,775	2.61	246	( 8,408)	( 219)	
UMTC Holdings Limited	Plato Electronics (Cayman) Limited	開曼群島	投資控股公司	336,592	336,592	8,561,056	11.51	317,888	( 228,652)	( 26,318)	
UMTC Holdings Limited	Smart Idea Holdings Limited	開曼群島	投資控股公司	629,580	629,580	20,761,904	29.13	2,140,791	280,868	81,817	
UMTC Holdings Limited	Best Option Investments Limited	薩摩亞	投資控股公司	1,149,576	1,149,576	39,195,000	38.96	1,189,943	( 475,795)	( 187,328)	
UMTC Holdings Limited	Unimicron Holding Limited	薩摩亞	投資控股公司	1,210,064	1,210,064	40,400,000	35.69	1,361,216	57,059	20,364	
UMTC Holdings Limited	UD Alliance Technology Limited	香港	貿易	280,632	123,102	72,029,095	58.09	( 37,643)	( 915)	7,275	
UMTC Holdings Limited	UniSmart Holding Limited	薩摩亞	投資控股公司	703,420	767,497	23,496,668	97.39	( 221)	( 8,408)	( 8,189)	
UMTC Holdings Limited	UniClover Holding Limited	開曼群島	投資控股公司	893,743	809,978	30,184,617	100.00	298,137	( 261,729)	( 261,729)	
Plato Electronics (Cayman) Limited	Unimicron Trading Corp.	薩摩亞	貿易	837,880	837,880	28,000,001	100.00	( 69,021)	( 14,205)	( 14,205)	

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司	本期認列之	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額	本期損益	投資損益	
Smart Idea Holdings Limited	Circuitech (BVI) Limited	英屬維京群島	貿易	\$ -	\$ -	1	100.00	\$ 32,454	\$ 31,109	\$ 31,109	
Smart Idea Holdings Limited	UD Alliance Technology Limited	香港	貿易	120,500	52,837	30,936,365	24.95	(15,835)	(915)	(8,191)	
Smart Idea Holdings Limited	UniRuwel Holding Limited	開曼群島	投資控股公司	1,049,300	1,049,300	35,000,000	100.00	797,264	(40,632)	(40,632)	
UniSmart Holding Limited	MARUWA CORPORATION	日本	Flexible Print 基板製造銷售	118,482	118,482	3,900	45.88	(27,268)	(38,764)	(6,864)	
UniRuwel Holding Limited	RUWEL International GmbH	德國	電子零組件製造及銷售	917,473	917,473	25,000	100.00	786,180	(81,151)	(67,257)	
UniClover Holding Limited	Clover Electronics Co., Ltd	日本	電子零組件製造及銷售	695,740	577,220	29,530	100.00	289,210	(326,848)	(271,877)	
Unidisplay Holding Corp.	Unidisplay Trading Corp.	薩摩亞	貿易	335,776	335,776	11,800,000	21.66	128,533	(149,244)	(32,489)	
Unidisplay Holding Corp.	UDI Trading Corp.	薩摩亞	貿易	1,499	1,499	50,000	100.00	1,454	(38)	(38)	
UinBest Holding Limited	FuturePower Holding Limited	薩摩亞	投資控股公司	185,270	185,270	13,500,000	100.00	161,703	(19,014)	(19,014)	

註：因本集團對該公司持股比率下降，於民國 103 年第一季轉列以成本衡量之金融資產-非流動，惟該公司已於民國 103 年 12 月 5 日辦理解散登記。

## (三) 大陸投資資訊

## 1. 基本資料

大陸被投資 公司名稱	主要營業 項目	實收資本額	投資方式 (詳註1(2))	本期期初自 台灣匯出累 積投資金額	本期匯出或 收回投資金額		本期期末自 台灣匯出累 積投資金額	被投資公司 本期損益	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本期認列投 資損益 (註2)	期末投資 帳面金額	截至本期止 已匯回	
					匯出	收回						投資收益	備註
聯能科技(深圳) 有限公司	印刷電路板 之加工製造	\$ 3,050,860	Plato-Cayman	\$ 1,484,856	\$ -	\$ -	\$ 1,484,856	(\$ 198,522)	83.53	(\$ 181,334)	\$ 1,863,207	\$ -	
昆山鼎鑫電子有 限公司	印刷電路板 之加工製造	2,369,600	SI	1,372,769	-	-	1,372,769	306,636	71.23	217,325	5,034,024	-	
欣興同泰科技 (昆山)有限公司	電子零組件 製造及銷售	2,989,852	BO	2,180,271	365,520	-	2,545,791	( 388,012)	85.94	( 330,498)	3,146,506	-	
蘇州群策科技有 限公司	印刷電路板 之加工製造	3,348,808	UHL	799,740	-	-	799,740	123,944	69.26	84,956	3,090,949	-	
蘇州聯致科技有 限公司	電子零組件 製造及銷售	1,263,293	AMC HOLDING LIMITED	192,869	-	-	192,869	( 263,447)	12.54	-	80,811	-	
欣興電子科技 (昆山)有限公司	電子零組件 製造及銷售	35,544	UMT Technology Corp.	6,813	-	-	6,813	( 3,493)	19.01	-	2,181	-	
聯興光電(深圳) 有限公司	電子零組件 製造及銷售	1,189,540	UniDT	1,038,080	121,840	-	1,159,920	( 143,447)	94.30	( 135,980)	563,152	-	
欣祥興電子科技 (山東)有限公司	電子零組件 製造及銷售	399,870	FuturePower	185,270	-	-	185,270	( 16,453)	100.00	( 16,453)	164,481	-	
昆山三帝立體電 路科技有限公司	電子零組件 製造及銷售	125,925	香港立體電路有 限公司	-	31,170	-	31,170	( 46,034)	18.61	-	29,120	-	

## 2. 轉投資大陸地區限額

公司名稱	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(註3)
欣興電子股份有限公司	\$ 7,779,198	\$ 10,066,926	\$ -

註 1：投資方式區分為下列三種，標示種類別即可：

- (1)直接赴大陸地區從事投資。
- (2)透過第三地區公司再投資大陸(請註明該第三地區之投資公司)。
- (3)其他方式。

註 2：本期認列聯能科技(深圳)有限公司、昆山鼎鑫電子有限公司、欣興同泰科技(昆山)有限公司、蘇州群策科技有限公司及欣祥興電子科技(山東)有限公司之投資損益均係經台灣母公司簽證會計師查核簽證之財務報告，另聯興光電(深圳)有限公司及昆山三帝立體電路科技有限公司之投資損益係經其他會計師查核簽證之財務報告。

註 3：本公司已於民國 101 年 2 月 3 日取得經濟部工業局核發之營運總部核准函，核准期間自民國 101 年 1 月 30 日至 104 年 1 月 29 日，故無須計算投資限額。

3. 直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項：

大陸被投資公司名稱	交 易 類 型	銷 貨	進 貨	應收帳款	應付帳款	其他應收款	其他收入
聯能科技(深圳)有限公司	銷貨、進貨、代處理事項墊款、服務收入及購買機器設備	\$ 828,245	\$ 495,560	\$ 261,251	\$ 120,253	\$ 17,173	\$ 12,455
昆山鼎鑫電子有限公司	銷貨、進貨、代處理事項墊款及服務收入	487,370	3,297,951	227,807	1,014,964	810,949	5,997
欣興同泰科技(昆山)有限公司	銷貨、進貨、代處理事項墊款及服務收入	172,033	67,440	84,040	5,143	10,985	2,392
蘇州群策科技有限公司	銷貨、進貨、代處理事項墊款及服務收入	238	1,442,333	-	377,672	17,806	6,048

註：本公司與聯能科技(深圳)有限公司、昆山鼎鑫電子有限公司、欣興同泰科技(昆山)有限公司及蘇州群策科技有限公司之交易係分別透過本公司間接轉投資之 Unimicron Trading Corp.、Circuittech (BVI) Limited、Best Option Investments Limited 及 Unimicron Holding Limited 進行。

#### 十四、部門資訊

不適用。

#### 十五、首次採用 IFRSs

不適用。

五、103 年度合併財務報告暨會計師查核報告

欣興電子股份有限公司及其子公司

關係企業合併財務報表聲明書



本公司民國 103 年度（自民國 103 年 1 月 1 日至民國 103 年 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表之公司與依國際會計準則第 27 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表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表。

特此聲明

公司名稱：欣興電子股份有限公司及其子公司

負責人：曾子章



中華民國 104 年 3 月 26 日

欣興電子股份有限公司公鑒：

欣興電子股份有限公司及其子公司民國 103 年及 102 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報告之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開合併財務報告表示意見。如合併財務報告附註四(三)2. 所述，部分合併個體民國 103 年度及 102 年度財務報告未經本會計師查核，而係由其他會計師查核，因此本會計師對上開合併財務報告所表示之意見中，有關該公司財務報告所列之金額，係依據其他會計師之查核報告，其民國 103 年及 102 年 12 月 31 日之資產總計分別為新台幣 3,695,832 仟元及 3,526,046 仟元，分別佔合併資產總計之 4%及 4%；民國 103 年度及 102 年度營業收入分別為新台幣 2,786,120 仟元及 2,701,736 仟元，分別佔合併營業收入之 5%及 4%。此外，如合併財務報告附註六(七)1. 所述，欣興電子股份有限公司及其子公司民國 103 年度及 102 年度部分採用權益法之投資及附註十三所揭露之相關資訊，係依各被投資公司所委任會計師查核之財務報告作評價及揭露，本會計師並未查核該財務報告；截至民國 103 年及 102 年 12 月 31 日止，其相關採用權益法之投資餘額分別為新台幣 1,483,926 仟元及 1,469,864 仟元，民國 103 年度及 102 年度所認列之綜合損益(含採用權益法之關聯企業及合資損益之份額及採用權益法之關聯企業及合資之其他綜合損益之份額)分別為新台幣 113,951 仟元及 43,505 仟元。

本會計師係依照「會計師查核簽證財務報表規則」及中華民國一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報告有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報告所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報告所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報告整體之表達。本會計師相信此項查核工作及其他會計師之查核報告可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，第一段所述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」及金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達欣興電子股份有限公司及其子公司民國 103 年及 102 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之財務績效與現金流量。

欣興電子股份有限公司已編製民國 103 年度及 102 年度之個體財務報告，並經本會計師均出具修正式無保留意見之查核報告在案，備供參考。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

王國華

會計師

林東翹

王國華  
林東翹



前財政部證券暨期貨管理委員會

核准簽證文號：(87)台財證(六)第 68790 號

前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(81)台財證(六)第 79059 號

中 華 民 國 1 0 4 年 3 月 2 6 日



欣興電子股份有限公司及其子公司  
 合併資產負債表  
 民國103年及102年12月31日

單位：新台幣仟元

資	產	附註	103年12月31日			102年12月31日		
			金	額	%	金	額	%
<b>流動資產</b>								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$	21,797,543	21	\$	23,776,830	24
1110	透過損益按公允價值衡量之金	六(二)						
	融資產—流動			1,603	-		716	-
1125	備供出售金融資產—流動	六(三)(十一)		294,732	-		314,125	-
1150	應收票據淨額	六(五)		294,211	-		88,293	-
1170	應收帳款淨額	六(五)		14,686,797	14		12,384,817	13
1180	應收帳款—關係人淨額	七		155,342	-		126,182	-
1200	其他應收款	七		620,569	1		837,881	1
130X	存貨	六(六)		5,656,157	6		4,606,957	5
1410	預付款項	六(七)		1,386,496	2		996,391	1
1470	其他流動資產	六(一)及八		207,098	-		378,262	-
11XX	<b>流動資產合計</b>			<u>45,100,548</u>	<u>44</u>		<u>43,510,454</u>	<u>44</u>
<b>非流動資產</b>								
1523	備供出售金融資產—非流動	六(三)(十一)		57,305	-		42,325	-
1527	持有至到期日金融資產—非流	六(十一)						
	動			9,551	-		9,017	-
1543	以成本衡量之金融資產—非流	六(四)(十一)						
	動			2,464,384	2		2,526,553	3
1550	採用權益法之投資	六(七)(十一)		2,826,280	3		2,721,659	3
1600	不動產、廠房及設備	六(八)(十一)(三十						
		三)、七及八		49,250,892	48		46,915,827	47
1760	投資性不動產淨額	六(九)(三十三)		2,166,643	2		2,240,608	2
1780	無形資產	六(十)(十一)		203,399	-		207,798	-
1840	遞延所得稅資產	六(三十)		509,916	-		444,619	-
1900	其他非流動資產	六(一)(十二)及八		871,041	1		885,991	1
15XX	<b>非流動資產合計</b>			<u>58,359,411</u>	<u>56</u>		<u>55,994,397</u>	<u>56</u>
1XXX	<b>資產總計</b>		\$	<u>103,459,959</u>	<u>100</u>	\$	<u>99,504,851</u>	<u>100</u>

(續次頁)

欣興電子股份有限公司及其子公司  
合併資產負債表  
民國103年及102年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益	附註	103年12月31日			102年12月31日			
		金	額	%	金	額	%	
<b>流動負債</b>								
2100	短期借款	六(十三)及八	\$	10,064,578	10	\$	7,932,400	8
2110	應付短期票券	六(十四)		199,927	-		199,891	-
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動	六(十五)		1,561	-		2,428	-
2150	應付票據			67,789	-		51,927	-
2170	應付帳款			9,034,413	9		8,567,040	9
2180	應付帳款—關係人	七		447,808	-		371,462	-
2200	其他應付款	六(十六)(三十三)		7,072,458	7		6,350,997	7
2230	當期所得稅負債	六(三十)		303,851	-		358,559	-
2300	其他流動負債	六(十七)及八		2,787,742	3		4,816,343	5
21XX	<b>流動負債合計</b>			<u>29,980,127</u>	<u>29</u>		<u>28,651,047</u>	<u>29</u>
<b>非流動負債</b>								
2540	長期借款	六(十七)及八		22,340,907	22		19,587,350	20
2570	遞延所得稅負債	六(三十)		338,690	-		317,402	-
2600	其他非流動負債	六(七)(十二)(三十三)		1,195,763	1		1,013,627	1
25XX	<b>非流動負債合計</b>			<u>23,875,360</u>	<u>23</u>		<u>20,918,379</u>	<u>21</u>
2XXX	<b>負債總計</b>			<u>53,855,487</u>	<u>52</u>		<u>49,569,426</u>	<u>50</u>
<b>歸屬於母公司業主之權益</b>								
<b>股本</b>								
3110	普通股股本	六(二十)		15,386,060	15		15,386,060	16
<b>資本公積</b>								
3200	資本公積	六(二十一)		9,159,298	9		9,087,035	9
<b>保留盈餘</b>								
3310	法定盈餘公積	六(二十二)		4,382,378	4		4,265,123	4
3350	未分配盈餘			15,098,392	15		15,750,766	16
<b>其他權益</b>								
3400	其他權益			1,372,921	1		970,017	1
<b>庫藏股票</b>								
3500	庫藏股票	六(二十)	(	346,289)	-		-	-
31XX	<b>歸屬於母公司業主之權益合計</b>			<u>45,052,760</u>	<u>44</u>		<u>45,459,001</u>	<u>46</u>
36XX	<b>非控制權益</b>			<u>4,551,712</u>	<u>4</u>		<u>4,476,424</u>	<u>4</u>
3XXX	<b>權益總計</b>			<u>49,604,472</u>	<u>48</u>		<u>49,935,425</u>	<u>50</u>
<b>重大或有負債及未認列之合約承諾</b>								
<b>重大之期後事項</b>								
<b>負債及權益總計</b>								
			\$	<u>103,459,959</u>	<u>100</u>	\$	<u>99,504,851</u>	<u>100</u>

請參閱後附合併財務報告附註暨資誠聯合會計師事務所王國華、林東翹會計師民國104年3月26日查核報告。

董事長：曾子章



經理人：曾子章



會計主管：林瓊梅



欣興電子股份有限公司及其子公司  
 合併綜合損益表  
 民國103年及102年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元  
 (除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	103 金	年 額	度 %	102 金	年 額	度 %
4000 營業收入	六(二十三)及七	\$	61,755,106	100	\$	59,934,614	100
5000 營業成本	六(六)(二十八)(二十九)及七	(	55,596,186)	(90)	(	53,377,165)	(89)
5900 營業毛利			6,158,920	10		6,557,449	11
營業費用	六(二十八)(二十九)及七						
6100 推銷費用		(	1,094,453)	(2)	(	1,277,530)	(2)
6200 管理費用		(	2,251,726)	(3)	(	2,481,948)	(4)
6300 研究發展費用		(	1,797,892)	(3)	(	1,693,636)	(3)
6000 營業費用合計		(	5,144,071)	(8)	(	5,453,114)	(9)
營業淨利			1,014,849	2		1,104,335	2
6500 其他收益及費損淨額	六(二十四)及七		40,372	-		430,965	1
6900 營業利益			1,055,221	2		1,535,300	3
營業外收入及支出							
7010 其他收入	六(二十五)及七		720,298	1		560,799	1
7020 其他利益及損失	六(十一)(二十六)及七	(	865,902)	(1)	(	295,608)	(1)
7050 財務成本	六(二十七)	(	481,514)	(1)	(	477,045)	(1)
7060 採用權益法之關聯企業及合資損益之份額	六(七)	(	23,416)	-	(	110,303)	-
7000 營業外收入及支出合計		(	650,534)	(1)	(	322,157)	(1)
7900 稅前淨利			404,687	1		1,213,143	2
7950 所得稅費用	六(三十)	(	43,500)	-	(	256,898)	-
8200 本期淨利		\$	361,187	1	\$	956,245	2

(續次頁)

欣興電子股份有限公司及其子公司  
 合併綜合損益表  
 民國103年及102年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元  
 (除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	103 年 度			102 年 度		
		金	額	%	金	額	%
<b>其他綜合損益(淨額)</b>							
8310	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	\$	380,855	-	\$	786,994	1
8325	備供出售金融資產未實現評價利益(損失)		69,516	-	(	30,731)	-
8360	確定福利計畫精算利益		2,466	-		104,521	-
8370	採用權益法之關聯企業及合資之其他綜合損益之份額		13,182	-	(	33,218)	-
8399	與其他綜合損益組成部分相關之所得稅	(	144,224)	-	(	68,555)	-
8300	<b>本期其他綜合利益之稅後淨額</b>	\$	<u>321,795</u>	-	\$	<u>759,011</u>	<u>1</u>
8500	<b>本期綜合利益總額</b>	\$	<u>682,982</u>	<u>1</u>	\$	<u>1,715,256</u>	<u>3</u>
<b>淨利(損)歸屬於：</b>							
8610	母公司業主	\$	497,179	1	\$	1,172,551	2
8620	非控制權益	(	135,992)	-	(	216,306)	-
		\$	<u>361,187</u>	<u>1</u>	\$	<u>956,245</u>	<u>2</u>
<b>綜合損益總額歸屬於：</b>							
8710	母公司業主	\$	907,994	1	\$	1,815,690	3
8720	非控制權益	(	225,012)	-	(	100,434)	-
		\$	<u>682,982</u>	<u>1</u>	\$	<u>1,715,256</u>	<u>3</u>
<b>基本每股盈餘 六(三十一)</b>							
9750	<b>本期淨利</b>	\$		<u>0.32</u>	\$		<u>0.76</u>
<b>稀釋每股盈餘 六(三十一)</b>							
9850	<b>本期淨利</b>	\$		<u>0.32</u>	\$		<u>0.76</u>

請參閱後附合併財務報告附註暨資誠聯合會計師事務所  
 王國華、林東翹會計師民國104年3月26日查核報告。

董事長：曾子章



經理人：曾子章



會計主管：林瓊梅



欣興電子股份有限公司及其子公司  
合併權益變動表  
民國103年及102年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

附註	歸屬於母公		司業主之		權益		總計	非控制權益	權益總額	
	普通股股本	資本公積	保留盈餘	其他權益	庫藏股票	總計				
			法定盈餘公積	未分配盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差	備供出售金融資產未實現損益				
<b>102年度</b>										
102年1月1日餘額	\$ 15,386,060	\$ 8,982,945	\$ 3,919,565	\$ 16,574,666	\$ 342,698	\$ 87,500	\$ -	\$ 45,293,434	\$ 4,441,404	\$ 49,734,838
101年度盈餘指撥及分配：										
提列法定盈餘公積	-	-	345,558	( 345,558 )	-	-	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	( 1,692,467 )	-	-	-	( 1,692,467 )	-	( 1,692,467 )
102年度合併總損益	-	-	-	1,172,551	-	-	-	1,172,551	( 216,306 )	956,245
102年度其他綜合損益	-	-	-	103,320	573,020	( 33,201 )	-	643,139	115,872	759,011
取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	-	135,201	-	-	-	-	-	135,201	-	135,201
採用權益法認列關聯企業及合資股權淨值之變動數	-	( 31,111 )	-	( 61,746 )	-	-	-	( 92,857 )	-	( 92,857 )
非控制權益增減	-	-	-	-	-	-	-	-	135,454	135,454
102年12月31日餘額	\$ 15,386,060	\$ 9,087,035	\$ 4,265,123	\$ 15,750,766	\$ 915,718	\$ 54,299	\$ -	\$ 45,459,001	\$ 4,476,424	\$ 49,935,425
<b>103年度</b>										
103年1月1日餘額	\$ 15,386,060	\$ 9,087,035	\$ 4,265,123	\$ 15,750,766	\$ 915,718	\$ 54,299	\$ -	\$ 45,459,001	\$ 4,476,424	\$ 49,935,425
102年度盈餘指撥及分配：										
提列法定盈餘公積	-	-	117,255	( 117,255 )	-	-	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	( 923,164 )	-	-	-	( 923,164 )	-	( 923,164 )
103年度合併總損益	-	-	-	497,179	-	-	-	497,179	( 135,992 )	361,187
103年度其他綜合損益	-	-	-	7,911	343,066	59,838	-	410,815	( 89,020 )	321,795
取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	-	( 131,728 )	-	( 117,045 )	-	-	-	( 248,773 )	-	( 248,773 )
認列對子公司所有權益變動數	-	194,328	-	-	-	-	-	194,328	-	194,328
採用權益法認列關聯企業及合資股權淨值之變動數	-	4,052	-	-	-	-	-	4,052	-	4,052
庫藏股買回	-	-	-	-	-	-	( 346,289 )	( 346,289 )	-	( 346,289 )
股份基礎給付	-	5,611	-	-	-	-	-	5,611	-	5,611
非控制權益增減	-	-	-	-	-	-	-	-	300,300	300,300
103年12月31日餘額	\$ 15,386,060	\$ 9,159,298	\$ 4,382,378	\$ 15,098,392	\$ 1,258,784	\$ 114,137	( \$ 346,289 )	\$ 45,052,760	\$ 4,551,712	\$ 49,604,472

請參閱後附合併財務報告附註暨資誠聯合會計師事務所王國華、林東翹會計師民國104年3月26日查核報告。

董事長：曾子章



經理人：曾子章



會計主管：林瓊梅



欣興電子股份有限公司及其子公司  
合併現金流量表  
民國103年及102年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	103 年 度	102 年 度
<b>營業活動之現金流量</b>			
合併稅前淨利		\$ 404,687	\$ 1,213,143
調整項目			
不影響現金流量之收益費損項目			
折舊費用(含投資性不動產)	六(八)(九)(二十四)(二十八)	7,993,464	7,987,287
攤銷費用	六(十)(二十八)	69,930	56,110
企業合併產生之再衡量利益	六(三十二)	-	(6,639)
呆帳轉列收入數	六(五)	(70,264)	(55,544)
透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債淨利益	六(二十六)	(2,939)	(19,142)
處分備供出售金融資產利益	六(二十六)	(22,573)	(7,273)
利息費用	六(二十七)	458,493	445,549
利息收入	六(二十五)	(217,699)	(193,090)
股利收入	六(二十五)	(31,649)	(22,792)
股份基礎給付酬勞成本	六(二十一)	5,611	-
採用權益法認列之關聯企業及合資損失之份額	六(七)	23,416	110,303
取得採用權益法之投資公司發放之現金股利		116,027	31,565
採用權益法投資之減損損失	六(十一)(二十六)	25,500	128,366
處分採用權益法之投資損失(利益)	六(二十六)	12,069	(159,897)
處分不動產、廠房及設備損失	六(二十六)	16,023	32,922
不動產、廠房及設備減損損失	六(八)(十一)(二十六)	-	316,102
持有至到期日之金融資產減損損失	六(十一)(二十六)	-	79,332
處分以成本衡量之金融資產利益	六(二十六)	-	(49,894)
以成本衡量之金融資產減損損失	六(十一)(二十六)	198,304	80,961
備供出售金融資產之減損損失	六(十一)(二十六)	44,993	-
無形資產減損損失	六(十)(十一)(二十六)	19,955	89,348
外幣長期借款評價兌換利益	(	3,553)	(153,688)
遞延貸項已實現轉收入數	(	6,591)	(4,162)
與營業活動相關之資產/負債變動數			
與營業活動相關之資產之淨變動			
應收票據	(	205,918)	192,034
應收帳款	(	2,233,568)	2,608,769
應收帳款-關係人淨額	(	29,160)	20,455
其他應收款	(	231,433)	(106,518)
存貨	(	1,049,200)	816,085
預付款項	(	410,105)	(24,861)
其他流動資產	(	-	393
其他非流動資產	(	29,577)	(87,564)
與營業活動相關之負債之淨變動			
應付票據	(	15,862)	16,569
應付帳款	(	467,372)	(2,672,419)
應付帳款-關係人	(	76,347)	(294,029)
其他應付款	(	1,242,587)	(455,702)
其他流動負債	(	27,357)	(8,381)
應計退休金負債	(	9,859)	(8,387)
其他非流動負債	(	2,032)	-
營運產生之現金流入		7,128,807	9,895,311
收取之利息		211,704	201,072
收取之股利		31,649	22,792
支付之利息	(	473,212)	(443,929)
支付之所得稅	(	275,804)	(673,005)
營業活動之淨現金流入		6,623,144	9,002,241

(續次頁)

欣興電子股份有限公司及其子公司  
合併現金流量表  
民國103年及102年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	103 年 度	102 年 度
<u>投資活動之現金流量</u>			
處分備供出售金融資產價款		\$ 51,508	\$ 21,856
取得以成本衡量之金融資產		( 88,752 )	( 103,185 )
處分以成本衡量之金融資產價款		-	98,353
以成本衡量之金融資產減資退還股款		2,400	3,002
取得採用權益法之投資		( 231,689 )	( 125,337 )
處分採用權益法之投資價款		33,300	305,460
對子公司之收購(扣除所取得之現金)		-	( 183,947 )
取得不動產、廠房及設備(含投資性不動產)	六(三十三)	( 10,279,293 )	( 10,349,204 )
處分不動產、廠房及設備		116,841	213,263
受限制資產減少		199,710	123,554
存出保證金減少(增加)		5,986	( 24,972 )
取得無形資產	六(十)	( 92,035 )	( 67,156 )
投資活動之淨現金流出		( 10,282,024 )	( 10,088,313 )
<u>籌資活動之現金流量</u>			
短期借款增加(償還)		1,530,747	( 739,538 )
應付短期票券減少		-	( 19,480 )
長期借款舉借數		13,944,699	9,931,383
長期借款償還數		( 13,206,124 )	( 10,256,558 )
存入保證金(減少)增加		( 34,090 )	45,849
庫藏股票買回成本	六(二十)	( 346,289 )	-
非控制權益變動數		( 41,266 )	131,261
長期應付票據及款項增加		-	24,622
現金股利	六(二十二)	( 923,164 )	( 1,692,467 )
籌資活動之淨現金流入(流出)		924,513	( 2,574,928 )
匯率影響數		755,080	395,983
合併個體變動影響數		-	16,910
本期現金及約當現金減少數		( 1,979,287 )	( 3,248,107 )
期初現金及約當現金餘額	六(一)	23,776,830	27,024,937
期末現金及約當現金餘額	六(一)	\$ 21,797,543	\$ 23,776,830

請參閱後附合併財務報告附註暨資誠聯合會計師事務所  
王國華、林東翹會計師民國104年3月26日查核報告。

董事長：曾子章



經理人：曾子章



會計主管：林瓊梅



欣興電子股份有限公司及其子公司  
合併財務報告附註  
民國 103 年度及 102 年度

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

一、公司沿革

欣興電子股份有限公司(以下簡稱「本公司」)設立於民國 79 年 1 月 25 日，本公司及子公司(以下統稱「本集團」)主要營業項目係從事各型印刷電路板、電工器材、電子產品及積體電路產品測試及預燒系統之製造、加工與銷售。本公司股票自民國 87 年 12 月起在中華民國證券櫃檯買賣中心買賣，並於民國 91 年 8 月經台灣證券交易所核准上市買賣。截至民國 103 年 12 月 31 日止，本集團員工人數為 26,577 人。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國 104 年 3 月 26 日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

無。

(二)尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

依據金管會民國 103 年 4 月 3 日金管證審字第 1030010325 號令，上市、上櫃及興櫃公司應自民國 104 年起全面採用經金管會認可並發布生效之 2013 年版國際財務報導準則(不包含國際財務報導準則第 9 號「金融工具」)及民國 104 年起適用之證券發行人財務報告編製準則(以下統稱「2013 年版 IFRSs」)編製財務報告，相關新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下：

<u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會 發布之生效日</u>
國際財務報導準則第1號之修正「國際財務報導準則第7號之比較揭露對首次採用者之有限度豁免」	民國99年7月1日
國際財務報導準則第1號之修正「嚴重高度通貨膨脹及首次採用者固定日期之移除」	民國100年7月1日
國際財務報導準則第1號之修正「政府貸款」	民國102年1月1日
國際財務報導準則第7號之修正「揭露—金融資產之移轉」	民國100年7月1日



新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第7號之修正「揭露—金融資產及金融負債之互抵」	民國102年1月1日
國際財務報導準則第10號「合併財務報表」	民國102年1月1日(投資個體於民國103年1月1日生效)
國際財務報導準則第11號「聯合協議」	民國102年1月1日
國際財務報導準則第12號「對其他個體之權益之揭露」	民國102年1月1日
國際財務報導準則第13號「公允價值衡量」	民國102年1月1日
國際會計準則第1號之修正「其他綜合損益項目之表達」	民國101年7月1日
國際會計準則第12號之修正「遞延所得稅：標的資產之回收」	民國101年1月1日
國際會計準則第19號之修訂「員工福利」	民國102年1月1日
國際會計準則第27號之修訂「單獨財務報表」	民國102年1月1日
國際會計準則第28號之修正「投資關聯企業及合資」	民國102年1月1日
國際會計準則第32號之修正「金融資產及金融負債之互抵」	民國103年1月1日
國際財務報導解釋第20號「露天礦場於生產階段之剝除成本」	民國102年1月1日
2010年對國際財務報導準則之改善	民國100年1月1日
2009-2011年對國際財務報導準則之改善	民國102年1月1日

經評估後本集團認為除下列各項外，適用 2013 年版 IFRSs 將不致對本集團造成重大變動：

1. 國際會計準則第 19 號「員工福利」

該準則主要修正以淨確定福利負債（資產）乘以折現率決定淨利息，並用其取代準則修正前之利息成本及計畫資產之預期報酬，此外增加確定福利計畫之揭露規定。本集團將依該準則增加有關員工福利之資訊揭露。

2. 國際會計準則第 1 號「財務報表之表達」

該準則修正其他綜合損益之表達方式，將列示於其他綜合損益之項目依性質分類為「後續不重分類至損益」及「後續將重分類至損益」兩類別。該修正同時規定以稅前金額列示之其他綜合損益項目，其相關稅額應隨前述兩類別予以單獨列示。本集團將依該準則改變綜合損益表之表達方式。

3. 國際財務報導準則第 12 號「對其他個體之權益之揭露」  
該準則整合各號準則對企業所持有子公司、聯合協議、關聯企業及未納入合併報表之結構型個體之權益之揭露規定，並要求揭露相關資訊。本集團將依該準則增加有關合併個體及未合併個體之資訊揭露。
4. 國際財務報導準則第 13 號「公允價值衡量」  
該準則定義公允價值為：於衡量日，市場參與者間在有秩序之交易中出售資產所能收取或移轉負債所須支付之價格。建立公允價值衡量之架構，須以市場參與者之觀點；對於非金融資產之衡量須基於最高及最佳使用狀態；並規範公允價值衡量相關揭露。經評估該準則對本集團財務狀況與經營結果無重大影響，並將依規定增加公允價值衡量相關揭露。
5. 國際財務報導準則第 7 號之修正「揭露－金融資產之移轉」  
該修正要求對所有於報導日存在之未除列之已移轉金融資產及對已移轉資產之任何持續參與提供額外之量化及質性揭露。經評估該修正將使本集團增加對已移轉金融資產之量化及質性揭露。

(三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

下表彙列國際會計準則理事會已發布但尚未納入金管會認可 2013 年版 IFRSs 之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會發布之生效日
國際財務報導準則第9號「金融工具」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	民國105年1月1日
國際財務報導準則第10號、第12號及國際會計準則第28號之修正「投資個體：合併例外之適用」	民國105年1月1日
國際財務報導準則第11號之修正「收購聯合營運權益之會計處理」	民國105年1月1日
國際財務報導準則第14號「管制遞延帳戶」	民國105年1月1日
國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」	民國106年1月1日
國際會計準則第1號之修正「揭露計畫」	民國105年1月1日
國際會計準則第16號及第38號之修正「折舊及攤銷可接受方法之釐清」	民國105年1月1日
國際會計準則第16號及第41號之修正「農業：生產性植物」	民國105年1月1日
國際會計準則第19號之修正「確定福利計畫：員工提撥」	民國103年7月1日

新發布/修正/修訂準則及解釋

國際會計準則第27號之修正「單獨財務報表下之權益法」	民國105年1月1日
國際會計準則第36號之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	民國103年1月1日
國際會計準則第39號之修正「衍生工具之合約更替及避險會計之繼續」	民國103年1月1日
國際財務報導解釋第21號「公課」	民國103年1月1日
2010-2012年對國際財務報導準則之改善	民國103年7月1日
2011-2013年對國際財務報導準則之改善	民國103年7月1日
2012-2014年對國際財務報導準則之改善	民國105年1月1日
本集團現正持續評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與經營結果之影響，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

編製本合併財務報告所採用之主要會計政策說明如下。除另有說明外，此等政策在所有報導期間一致適用。

(一)遵循聲明

本合併財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則與金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱 IFRSs)編製。

(二)編製基礎

1. 除下列重要項目外，本合併財務報告係按歷史成本編製：

- (1) 按公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債(包括衍生金融工具)。
- (2) 按公允價值衡量之備供出售金融資產。
- (3) 按公允價值衡量之現金交割股份基礎給付協議之負債。
- (4) 按退休基金資產減除確定福利義務現值之淨額認列之確定福利負債。

2. 編製符合 IFRSs 之財務報告需要使用一些重要會計估計，在應用本集團之會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷，涉及高度判斷或複雜性之項目，或涉及合併財務報告之重大假設及估計之項目，請詳附註五說明。

(三)合併基礎

1. 合併財務報告編製原則

- (1) 本集團將所有子公司納入合併財務報告編製之個體。子公司指本集團有權主導其財務及營運政策之所有個體(包括特殊目的個體)，一般係直接或間接持有其超過 50%表決權之股份。在評估本集團是否控制另

一個體時，已考量目前可執行或可轉換潛在表決權之存在及影響。子公司自收購日（即本集團取得控制之日）起全面合併，於喪失控制之日起停止合併。

- (2) 集團內公司間之交易、餘額及未實現損益已銷除。子公司之會計政策已作必要之調整，與本集團採用之政策一致。
- (3) 損益及其他綜合損益各組成部分歸屬於母公司業主及非控制權益；綜合損益總額亦歸屬於母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。
- (4) 對子公司持股之變動若未導致喪失控制（與非控制權益之交易），係作為權益交易處理，亦即視為與業主間進行之交易。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。
- (5) 當集團喪失對子公司之控制，對前子公司之剩餘投資係按公允價值重新衡量，公允價值與帳面金額之差額認列為當期損益。對於先前認列於其他綜合損益與該子公司有關之所有金額，其會計處理與本集團若直接處分相關資產或負債之基礎相同，亦即如先前認列為其他綜合損益之利益或損失，於處分相關資產或負債時將被重分類為損益，則當喪失對子公司之控制時，將該利益或損失自權益重分類為損益。

## 2. 列入合併財務報告之子公司

投資公司 名稱	子公司 名稱	業務 性質	所持股權百分比		說明
			103年12月31日	102年12月31日	
本公司	Hemingway Int'l Limited(Hemingway)	投資控股公司	100.00	100.00	
本公司	UMTC Holdings Limited(UMTC)	投資控股公司	100.00	100.00	
本公司	欣揚投資股份有限公司(欣揚投資)	投資控股公司	99.16	99.16	
本公司	UniBest Holding Limited(UniBest)	投資控股公司	100.00	100.00	
本公司	NEOCONIX, INC. (NEOCONIX)	連接器之設計及製造	92.00	85.46	
本公司	欣鮮圃股份有限公司(欣鮮圃)	餐飲業	100.00		-
欣鮮圃	欣鮮國際餐飲股份有限公司(欣鮮國際)	食品製造及銷售	81.25		-

投資公司 名稱	子公司 名稱	業務 性質	所持股權百分比		說明
			103年12月31日	102年12月31日	
本公司及欣揚投資	明興光電股份有限公司(明興光電)	電子零組件製造及銷售	82.16	74.29	
本公司及欣揚投資	安諾拓科技股份有限公司(安諾拓)	資訊供應服務	94.54	89.37	
Hemingway及UMTC	Plato Electronics (Cayman) Limited (Plato-Cayman)	投資控股公司	83.53	83.53	
Hemingway及UMTC	Smart Idea Holdings Limited(SI)	投資控股公司	71.23	71.23	
Hemingway及UMTC	Best Option Investments Limited(BO)	投資控股公司	85.94	84.04	
Hemingway及UMTC	Unimicron Holding Limited(UHL)	投資控股公司	69.26	69.26	
Hemingway及UMTC	UniSmart Holding Limited(UniSmart)	投資控股公司	100.00	100.00	
UMTC及SI	UD Alliance Technology Limited(UDA)	貿易	75.86	70.60	
UMTC	UniClover Holding Limited(UniClover)	投資控股公司	100.00	100.00	
UniBest	FuturePower Holding Limited(FuturePower)	投資控股公司	100.00	100.00	
UniClover	Clover Electronics Co., Ltd.(Clover)	電子零組件製造及銷售	100.00	100.00	
Plato-Cayman	聯能科技(深圳)有限公司(聯能科技)	電子零組件製造及銷售	83.53	83.53	
Plato-Cayman	Unimicron Trading Corp. (UTC)	貿易	83.53	83.53	
SI	昆山鼎鑫電子有限公司(昆山鼎鑫)	電子零組件製造及銷售	71.23	71.23	

投資公司 名稱	子公司 名稱	業務 性質	所持股權百分比		說明
			103年12月31日	102年12月31日	
SI	Circuitech (BVI) Limited(Circuitech)	貿易	71.23	71.23	
BO	欣興同泰科技(昆山)有限公司(欣興同泰)	電子零組件製造及銷售	85.94	84.04	
UHL	蘇州群策科技有限公司(蘇州群策)	電子零組件製造及銷售	69.26	69.26	
明興光電	Unidisplay Holding Corp.(UniDH)	投資控股公司	82.16	74.29	
UniDH及欣揚投資	Unidisplay Trading Corp.(UniDT)	貿易	94.30	91.56	
SI	UniRuwel Holding Limited(UniRuwel)	投資控股公司	71.23	71.23	
UniRuwel	RUWEL International GmbH(RUWEL)	電子零組件製造及銷售	71.23	71.23	
UniDH	UDI Trading Corp.(UDIT)	貿易	82.16	74.29	
UniDT	聯興光電(深圳)有限公司(聯興光電)	電子零組件製造及銷售	94.30	91.56	
Future Power	欣祥興電子科技(山東)有限公司(欣祥興)	電子零組件製造及銷售	100.00	100.00	

民國 103 年及 102 年 12 月 31 日列入合併財務報告之子公司及其合併個體，除明興光電、RUWEL、UniDH、UniDT、UDIT 及聯興光電係依其公司委任之其他會計師查核之財務報告評價而得外，餘係由本公司委任之會計師查核。

3. 未列入合併財務報告之子公司  
無。

4. 子公司會計期間不同之調整及處理方式

無。

5. 子公司將資金移轉予母公司之能力受重大限制

無。

(四) 外幣換算

本集團內每一個體之財務報告所列之項目，均係以該個體營運所處主要經濟環境之貨幣（即功能性貨幣）衡量。本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣「新台幣」作為表達貨幣列報。

1. 外幣交易及餘額

- (1) 外幣交易採用交易日或衡量日之即期匯率換算為功能性貨幣，換算此等交易產生之換算差額認列為當期損益。
- (2) 外幣貨幣性資產及負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之換算差額認列為當期損益。
- (3) 外幣非貨幣性資產及負債餘額，屬透過損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列為當期損益；屬透過其他綜合損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列於其他綜合損益項目；屬非按公允價值衡量者，則按初始交易日之歷史匯率衡量。所有兌換損益於損益表之「其他利益及損失」列報。

2. 國外營運機構之換算

- (1) 功能性貨幣與表達貨幣不同之所有集團個體及關聯企業，其經營結果和財務狀況以下列方式換算為表達貨幣：
  - A. 表達於每一資產負債表之資產及負債係以該資產負債表日之收盤匯率換算；
  - B. 表達於每一綜合損益表之收益及費損係以當期平均匯率換算；及
  - C. 所有因換算而產生之兌換差額認列為其他綜合損益。
- (2) 當部分處分或出售國外營運機構為關聯企業時，將於其他綜合損益項下之兌換差額按比例重分類於當期損益作為出售利益或損失之一部分。惟當本集團即使仍保留對前關聯企業之部分權益，但已喪失對國外營運機構屬關聯企業之重大影響，則係以處分對國外營運機構之全部權益處理。

(3)當部分處分或出售之國外營運機構為子公司時，係按比例將認列為其他綜合損益之累計兌換差額重新歸屬予該國外營運機構之非控制權益。惟當本集團即使仍保留對前子公司之部分權益，但已喪失對國外營運機構屬子公司之控制，則係以處分對國外營運機構之全部權益處理。

(4)收購國外個體產生之商譽及公允價值調整視為該國外個體之資產及負債，並按期末匯率換算。

#### (五)資產負債區分流動及非流動之分類標準

1. 資產符合下列條件之一者，分類為流動資產：

(1)預期將於正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗者。

(2)主要為交易目的而持有者。

(3)預期於資產負債表日後十二個月內實現者。

(4)現金或約當現金，但於資產負債表日後至少十二個月交換或用以清償負債受到限制者除外。

本集團將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

2. 負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：

(1)預期將於正常營業週期中清償者。

(2)主要為交易目的而持有者。

(3)預期於資產負債表日後十二個月內到期清償者。

(4)不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少十二個月者。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清償者，不影響其分類。

本集團將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

#### (六)約當現金

約當現金係指短期並具高度流動性之投資，該投資可隨時轉換成定額現金且價值變動之風險甚小。定期存款符合前述定義且其持有目的係為滿足營運上之短期現金承諾者，分類為約當現金。

#### (七)透過損益按公允價值衡量之金融資產

1. 透過損益按公允價值衡量之金融資產係指持有供交易之金融資產或原始認列時被指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產。金融資產若在取得時主要係為短期內出售，則分類為持有供交易之金融資產。衍生金融工具除依避險會計被指定為避險項目外，均分類為持有供交易之金融資產。

2. 本集團對於符合交易慣例之透過損益按公允價值衡量之金融資產係採用交易日會計。



3. 透過損益按公允價值衡量之金融資產，於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本則認列為當期損益。續後按公允價值衡量，其公允價值之變動認列於當期損益。對於持有無活絡市場公開報價之權益工具投資，或與此種無活絡市場公開報價權益工具連結且須以交付該等權益工具交割之衍生金融工具，當其公允價值無法可靠衡量時，本集團將其列報為「以成本衡量之金融資產」。

#### (八) 備供出售金融資產

1. 備供出售金融資產係指定為備供出售或未被分類為任何其他類別之非衍生金融資產。
2. 本集團對於符合交易慣例之備供出售金融資產係採用交易日會計。
3. 備供出售金融資產於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，續後按公允價值衡量，其公允價值之變動認列於其他綜合損益。

#### (九) 持有至到期日金融資產

1. 持有至到期日金融資產係指具有固定或可決定之付款金額及固定到期日，且本集團有積極意圖及能力持有至到期日之非衍生金融資產，惟不包括於原始認列時符合放款及應收款定義者、指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產及指定為備供出售金融資產。
2. 本集團對於符合交易慣例之持有至到期日金融資產係採用交易日會計。
3. 持有至到期日金融資產於原始認列時按交易日之公允價值加計交易成本衡量，續後採用有效利息法按攤銷後成本減除減損後之金額衡量。有效利息法之折溢價攤銷認列於當期損益。

#### (十) 應收票據及帳款、其他應收款

係屬原始產生之應收票據及帳款、其他應收款，係在正常營業過程中就商品銷售或服務提供所產生之應收客戶款項或非屬應收票據及帳款之其他應收款。於原始認列時按公允價值衡量，後續採有效利息法按攤銷後成本扣除減損後之金額衡量。惟屬未付息之短期應收票據及帳款、其他應收款，因折現影響不重大，後續以原始發票金額衡量。

#### (十一) 金融資產減損

1. 本集團於每一資產負債表日，評估是否已經存在減損之任何客觀證據，顯示某一或一組金融資產於原始認列後發生一項或多項事項（即「損失事項」），且該損失事項對一金融資產或一組金融資產之估計未來現金流量具有能可靠估計之影響。

2. 本集團用以決定是否存在減損損失之客觀證據的政策如下：
- (1) 發行人或債務人之重大財務困難；
  - (2) 違約，諸如利息或本金支付之延滯或不償付；
  - (3) 本集團因與債務人財務困難相關之經濟或法律理由，給予債務人原不可能考量之讓步；
  - (4) 債務人將進入破產或其他財務重整之可能性大增；
  - (5) 由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失；
  - (6) 可觀察到之資料顯示，一組金融資產之估計未來現金流量於該等資產原始認列後發生可衡量之減少，雖然該減少尚無法認定係屬該組中之某個別金融資產，該等資料包括該組金融資產之債務人償付狀況之不利變化，或與該組金融資產中資產違約有關之全國性或區域性經濟情況；
  - (7) 發行人所處營運之技術、市場、經濟或法令環境中所發生具不利影響之重大改變的資訊，且該證據顯示可能無法收回該權益投資之投資成本；或
  - (8) 權益工具投資之公允價值大幅或持久性下跌至低於成本。
3. 本集團經評估當已存在減損之客觀證據，且已發生減損損失時，按以下各類別處理：
- (1) 以攤銷後成本衡量之金融資產  
係以該資產帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產原始有效利率折現之現值間之差額，認列減損損失於當期損益。當後續期間減損損失金額減少，且該減少能客觀地與認列減損後發生之事項相連結，則先前認列之減損損失在未認列減損情況下於迴轉日應有之攤銷後成本之限額內於當期損益迴轉。認列及迴轉減損損失之金額係直接自資產之帳面金額調整或藉由備抵帳戶調整資產之帳面金額。
  - (2) 以成本衡量之金融資產  
係以該資產帳面金額按類似金融資產之現值間之差額，認列減損損失於當期損益。此類減損損失續後不得迴轉。認列減損損失之金額係直接自資產之帳面金額調整。
  - (3) 備供出售金融資產  
係以該資產之取得成本(減除任何已償付之本金及攤銷數)與現時公允價值間之差額，再減除該金融資產先前列入損益之減損損失，自其他綜合損益重分類至當期損益。屬權益工具投資者，其已認列於損益之減損損失不得透過當期損益迴轉。認列及迴轉減損損失之金額係直接自資產之帳面金額調整。

## (十二) 金融資產之除列

本集團於符合下列情況之一時，將除列金融資產：

1. 收取金融資產合約之現金流量時。
2. 來自金融資產現金流量之合約之權利失效。
3. 移轉收取金融資產現金流量之合約權利，且已移轉金融資產所有權之幾乎所有風險及報酬。
4. 移轉收取金融資產現金流量之合約權利，惟未保留對金融資產之控制。

## (十三) 存貨

存貨按成本與淨變現價值孰低者衡量，成本之結轉採加權平均法計算。製成品及在製品之成本包括原料、直接人工、其他直接成本及生產相關之製造費用(按正常產能分攤)，惟不包括借款成本。比較成本與淨變現價值孰低時，採逐項比較法。淨變現價值係指在正常營運過程中之估計售價減除至完工尚須投入之估計成本及相關變動銷售費用後之餘額。

## (十四) 採用權益法之投資/關聯企業

1. 關聯企業指所有本集團對其有重大影響而無控制之個體，一般係直接或間接持有其 20%以上表決權之股份。本集團對關聯企業之投資採用權益法處理，取得時依成本認列。
2. 本集團對關聯企業取得後之損益份額認列為當期損益，對其取得後之其他綜合損益份額則認列為其他綜合損益。如本集團對任一關聯企業之損失份額等於或超過其在該關聯企業之權益(包括任何其他無擔保之應收款)，本集團不認列進一步之損失，除非本集團對該關聯企業發生法定義務、推定義務或已代其支付款項。
3. 當關聯企業發生非損益及其他綜合損益之權益變動且不影響對關聯企業之持股比例時，本集團將歸屬於本集團可享有關聯企業份額下之權益變動按持股比例認列為「資本公積」。
4. 關聯企業增發新股時，若本集團未按比例認購或取得，致使投資比例發生變動但仍對其有重大影響，該股權淨值變動之增減數係調整「資本公積」及「採用權益法之投資」。若致使投資比例下降者，除上述調整外，與該所有權權益之減少有關而先前已認列於其他綜合損益之利益或損失，且該利益或損失於處分相關資產或負債時須被重分類至損益者，依減少比例重分類至損益。
5. 當集團喪失對關聯企業之重大影響，對原關聯企業之剩餘投資係按公允價值重新衡量，公允價值與帳面金額之差額認列為當期損益。

6. 當集團處分關聯企業時，如喪失對該關聯企業之重大影響，對於先前認列於其他綜合損益與該關聯企業有關之所有金額，其會計處理與本集團若直接處分相關資產或負債之基礎相同，亦即如先前認列為其他綜合損益之利益或損失，於處分相關資產或負債時將被重分類為損益，則當喪失對關聯企業之重大影響時，將該利益或損失自權益重分類為損益。如仍對該關係企業有重大影響，僅按比例將先前在其他綜合損益中認列之金額依上述方式轉出。
7. 當集團處分關聯企業時，如喪失對該關聯企業之重大影響，將與該關聯企業有關之資本公積轉列損益；如仍對該關聯企業有重大影響，則按處分比例轉列損益。

#### (十五) 不動產、廠房及設備

1. 不動產、廠房及設備係以取得成本為入帳基礎，並將購建期間之有關利息資本化。
2. 後續成本只有在與該項目有關之未來經濟效益很有可能流入本集團，且該項目之成本能可靠衡量時，才包括在資產之帳面金額或認列為一項單獨資產。被重置部分之帳面金額應除列。所有其他維修費用於發生時認列為當期損益。
3. 不動產、廠房及設備之後續衡量採成本模式，除土地不提折舊外，其他按估計耐用年限以直線法計提折舊。不動產、廠房及設備各項組成若屬重大，則單獨提列折舊。
4. 本集團於每一財務年度結束日對各項資產之殘值、耐用年限及折舊方法進行檢視，若殘值及耐用年限之預期值與先前之估計不同時，或資產所含之未來經濟效益之預期消耗型態已有重大變動，則自變動發生日起依國際會計準則第 8 號「會計政策、會計估計變動及錯誤」之會計估計變動規定處理。各項主要資產之耐用年限如下：

房屋及建築	3~55年
機器設備	2~15年
運輸設備	2~11年
其他設備	2~20年

#### (十六) 投資性不動產

投資性不動產以取得成本認列，後續衡量採成本模式。除土地外，按估計耐用年限以直線法提列折舊，耐用年限為 3~35 年。

## (十七) 無形資產

### 1. 電腦軟體

電腦軟體以取得成本認列，依直線法按估計耐用年限 1~10 年攤銷。

### 2. 商譽

商譽係因企業合併採收購法而產生。

## (十八) 非金融資產減損

1. 本集團於資產負債表日針對有減損跡象之資產，估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。可回收金額係指一項資產之公允價值減出售成本或其使用價值，兩者較高者。除商譽外，當以前年度已認列資產減損之情況不存在或減少時，則迴轉減損損失，惟迴轉減損損失而增加之資產帳面金額，不超過該資產若未認列減損損失情況下減除折舊或攤銷後之帳面金額。
2. 商譽應定期估計其可回收金額。當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。商譽減損之減損損失於以後年度不予迴轉。
3. 商譽為減損測試之目的，分攤至現金產生單位。此項分攤是依據營運部門辨認，將商譽分攤至預期可從產生商譽之企業合併而受益之現金產生單位或現金產生單位群組。

## (十九) 借款

借款於原始認列時按公允價值扣除交易成本後之金額衡量，後續就扣除交易成本後之價款與贖回價值之任何差額採有效利息法按攤銷後成本於借款期間內衡量。

## (二十) 應付帳款及票據

應付帳款及票據係在正常營業過程中自供應商取得商品或勞務而應支付之義務。於原始認列時按公允價值衡量，後續採有效利息法按攤銷後成本衡量。惟屬未付息之短期應付帳款及票據，因折現影響不重大，後續以原始發票金額衡量。

## (二十一) 透過損益按公允價值衡量之金融負債

1. 透過損益按公允價值衡量之金融負債係指持有供交易之金融負債或原始認列時被指定為透過損益按公允價值衡量之金融負債。分類為持有供交易之金融負債係於取得時之主要目的為短期內再買回，及除依避險會計被指定為避險工具外之衍生金融工具。

2. 透過損益按公允價值衡量之金融負債，於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本則認列為當期損益。續後按公允價值衡量，其公允價值之變動認列於當期損益。

#### (二十二) 金融負債之除列

本集團於合約所載之義務履行、取消或到期時，除列金融負債。

#### (二十三) 金融資產及負債之互抵

當有法律上可執行之權利將所認列之金融資產及負債金額抵銷，且意圖以淨額基礎交割或同時實現資產及清償負債時，始可將金融資產及金融負債互抵，並於資產負債表中以淨額表達。

#### (二十四) 財務保證合約

本公司簽訂之財務保證合約係指特定債務人於債務到期無法依原始或修改後之債務工具條款償還債務時，本集團必須支付特定給付以歸墊持有人所發生損失之合約。於原始認列時按交易日之公允價值調整交易成本衡量，續後按資產負債表日清償現時義務所須支出之最佳估計與原始認列之金額，二者孰高者衡量。

#### (二十五) 衍生金融工具

衍生金融工具於原始認列時按簽訂合約當日之公允價值衡量，續後按公允價值衡量，其公允價值之變動認列於當期損益。

#### (二十六) 員工福利

##### 1. 短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

##### 2. 退休金

###### (1) 確定提撥計畫

對於確定提撥計畫，係依權責發生基礎將應提撥之退休基金數額認列為當期之退休金成本。預付提撥金於可退還現金或減少未來給付之範圍內認列為資產。

大陸子公司採確定提撥退休金制度，即依當地政府規定按月提撥養老保險金，並計入當期費用。

###### (2) 確定福利計畫

A. 確定福利計畫下之淨義務係以員工當期或過去服務所賺得之未來福利金額折現計算，並以資產負債表日之確定福利義務現值減除計畫資產之公允價值及未認列之前期服務成本。確定福利

淨義務每年由精算師採用預計單位福利法計算，折現率係使用政府公債（於資產負債表日）之市場殖利率。

B. 確定福利計畫產生之精算損益係於發生當期認列於其他綜合損益。

### 3. 員工分紅及董監酬勞

員工分紅及董監酬勞係於具法律或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後股東會決議實際配發金額與估列金額有差異時，則按會計估計變動處理。另本集團係以財務報告年度之次年度股東會決議日前一日之每股公允價值，並考慮除權除息影響後之金額，計算股票紅利之股數。

## (二十七) 員工股份基礎給付

以權益交割之股份基礎給付協議係於給與日以所給與權益商品之公允價值衡量所取得之員工勞務，於既得期間認列為酬勞成本，並相對調整權益。權益商品之公允價值應反映市價既得條件及非既得條件之影響。認列之酬勞成本係隨著預期將符合服務條件及非市價既得條件之獎酬數量予以調整，直至最終認列金額係以既得日既得數量認列。

## (二十八) 所得稅

1. 所得稅費用包含當期及遞延所得稅。除與列入其他綜合損益或直接列入權益之項目有關之所得稅分別列入其他綜合損益或直接列入權益外，所得稅係認列於損益。
2. 本集團依據營運及產生應課稅所得之所在國家在資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率計算當期所得稅。管理階層就適用所得稅相關法規定期評估所得稅申報之狀況，並在適用情況下根據預期須向稅捐機關支付之稅款估列所得稅負債。未分配盈餘依所得稅法加徵 10% 之所得稅，俟盈餘產生年度之次年度於股東會通過盈餘分派案後，始就實際盈餘之分派情形，認列 10% 之未分配盈餘所得稅費用。
3. 遞延所得稅採用資產負債表法，按資產及負債之課稅基礎與其於合併資產負債表之帳面金額所產生之暫時性差異認列。若遞延所得稅源自於交易（不包括企業合併）中對資產或負債之原始認列，且在交易當時未影響會計利潤或課稅所得（課稅損失），則不予認列。遞延所得稅採用在資產負債表日已立法或已實質性立法，並於有關之遞延所得稅資產實現或遞延所得稅負債清償時預期適用之稅率（及稅法）為準。
4. 遞延所得稅資產於暫時性差異很有可能用以抵減未來應課稅所得之範圍內認列，並於每一資產負債表日重評估未認列及已認列之遞延所得稅資產。

5. 當有法定執行權將所認列之當期所得稅資產及負債金額互抵且有意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；當有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵，且遞延所得稅資產及負債由同一稅捐機關課徵所得稅之同一納稅主體、或不同納稅主體產生但各主體意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將遞延所得稅資產及負債互抵。

#### (二十九) 股本

本公司買回已發行股票時，將所支付之對價包括任何可直接歸屬之增額成本以稅後淨額認列為股東權益之減項。買回之股票後續再發行時，所收取之對價扣除任何可直接歸屬之增額成本及所得稅影響後與帳面價值之差額認列為股東權益之調整。

#### (三十) 股利分配

分派與本公司股東之股利於本公司股東會決議分派股利時於財務報告認列，分派現金股利認列為負債。

#### (三十一) 收入認列

本集團收入係正常營業活動中對集團外顧客銷售商品已收或應收對價之公允價值，以扣除增值稅、銷貨退回、數量折扣及折讓之淨額表達。商品銷售於商品交付予買方、銷貨金額能可靠衡量且未來經濟效益很有可能流入企業時認列收入。當與所有權相關之重大風險與報酬已移轉予顧客，本集團對商品既不持續參與管理亦未維持有效控制且顧客根據銷售合約接受商品，或有客觀證據顯示所有接受條款均已符合時，商品交付方屬發生。

#### (三十二) 政府補助

政府補助於可合理確信企業將遵循政府補助所附加之條件，且將可收到該項補助時，按公允價值認列。與長期預付租金(土地使用權)有關之政府補助，認列為非流動負債，並按相關資產之估計耐用年限以直線法認列為當期損益。

#### (三十三) 企業合併

1. 本集團採用收購法進行企業合併。合併對價根據所移轉之資產、所產生或承擔之負債及所發行之權益工具之公允價值計算，所移轉之對價包括或有對價約定所產生之任何資產和負債之公允價值。與收購有關之成本於發生時認列為費用。企業合併中所取得可辨認之資產及所承擔之負債，按收購日之公允價值衡量。本集團以個別收購交易為基準，



選擇按公允價值或按非控制權益占被收購者可辨認淨資產之比例衡量被收購者之非控制權益。

2. 移轉對價、被收購者非控制權益，及先前已持有被收購者之權益之公允價值總額，若超過所取得可辨認資產及承擔之負債之公允價值，於收購日認列為商譽；所取得可辨認資產及承擔之負債之公允價值，若超過移轉對價、被收購者非控制權益，及先前已持有被收購者之權益之公允價值總額，該差額於收購日認列為當期損益。

#### (三十四) 營運部門

本集團營運部門資訊與提供給主要營運決策者之內部管理報告採一致之方式報導。主要營運決策者負責分配資源予營運部門並評估其績效，經辨識本集團主要營運決策者為董事會。

### 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本集團編製本合併財務報告時，管理階層已運用其判斷以決定所採用之會計政策，並依據資產負債表日當時之情況對於未來事件之合理預期以作出會計估計及假設。所作出之重大會計估計與假設可能與實際結果存有差異，將考量歷史經驗及其他因子持續評估及調整。該等估計及假設具有導致資產及負債帳面金額於下一個財務年度重大調整之風險。請詳下列對重大會計判斷、估計與假設不確定性之說明：

#### (一) 會計政策採用之重要判斷

##### 1. 金融資產－權益投資之減損

本集團依據國際會計準則第 39 號決定個別金融資產－權益投資是否發生減損，於作此項決定時需重大判斷。本集團評估個別權益投資之公允價值低於其成本之時間及金額，以及被投資者之財務健全情況和短期業務前景，包括產業及部門績效、技術變遷以及營運及融資現金流量等因素。當個別權益投資公允價值低於其成本之情況係屬大幅度或持久性時，本集團將於財務報告中認列減損損失，對於分類為「備供出售金融資產」者，將自其認列累計公允價值於其他綜合損益之金額轉列於當期損益。對於分類為「以成本衡量金融資產」者，將於當期損益認列減損損失。

##### 2. 投資性不動產

本集團持有之某些不動產之目的係為賺取租金或資本增值，然其部分係供自用。當各部分不可單獨出售且不可以融資租賃單獨出租時，則僅在供自用所持有之部分占個別不動產 50% 以下時，始將該不動產分類為投資性不動產項下。

(二)重要會計估計及假設

存貨之評價

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低者計價，故本集團必須運用判斷及估計決定資產負債表日存貨之淨變現價值。由於科技快速變遷，本集團評估資產負債表日存貨因正常損耗、過時陳舊或無市場銷售價值之金額，並將存貨成本沖減至淨變現價值。此存貨評價主要係依未來特定期間內之產品需求為估計基礎，故可能產生重大變動。

民國 103 年 12 月 31 日本集團存貨之帳面金額為\$5,656,157。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	<u>103年12月31日</u>	<u>102年12月31日</u>
庫存現金	\$ 5,685	\$ 3,620
支票及活期存款	6,710,724	6,370,192
定期存款	12,175,880	13,623,073
商業本票	<u>3,204,238</u>	<u>4,278,639</u>
	22,096,527	24,275,524
轉列其他流動資產	( 207,098)	( 378,262)
轉列其他非流動資產	( 91,886)	( 120,432)
	<u>\$ 21,797,543</u>	<u>\$ 23,776,830</u>

1. 本集團往來之金融機構信用品質良好，且本集團與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低，於資產負債表日最大信用風險之暴險金額為現金及約當現金之帳面金額。
2. 民國 103 年及 102 年 12 月 31 日之定期存款，利率區間分別為 0.10%~3.30%及 0.13%~3.66%，其中部分提供作為擔保，已依其性質轉列「其他流動資產」及「其他非流動資產」科目項下。
3. 民國 103 年及 102 年 12 月 31 日之商業本票，利率區間分別為 0.46%~0.60%及 0.52%~0.73%。
4. 有關本集團將現金及約當現金提供作為質押擔保之情形請詳附註八。

(二) 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動

項	目	103年12月31日	102年12月31日
流動項目：			
選擇權合約		\$ 1,603	\$ 2
持有供交易之金融			
資產評價調整		-	714
		<u>\$ 1,603</u>	<u>\$ 716</u>

1. 本集團持有供交易之金融資產於民國 103 年及 102 年度認列之淨利益(損失)分別計\$287 及(\$2,832)。

2. 有關非避險之衍生金融資產之交易及合約資訊說明如下：

衍生金融資產	103年12月31日		102年12月31日	
	合約金額 (名目本金)	契約期間	合約金額 (名目本金)	契約期間
流動項目：				
遠期外匯合約		103.9.29		
-賣美金買人民幣	<u>US\$ 8,000,000</u>	~104.4.2	-	-
遠期外匯合約				102.11.12
-賣美金買台幣	-	-	<u>US\$ 8,000,000</u>	~103.1.24
遠期外匯合約		103.12.12		102.11.25
-買美金賣人民幣	<u>(US\$40,000,000)</u>	~104.7.15	<u>(US\$10,000,000)</u>	~103.3.20
		103.11.13		102.11.22
期貨交易-外幣	<u>(US\$ 178,000)</u>	~104.2.2	<u>(US\$ 76,000)</u>	~103.1.6
		103.10.3		102.11.20
期貨交易-黃金	<u>US\$ 241,700</u>	~104.1.28	<u>US\$ 314,950</u>	~103.2.19
選擇權合約		103.10.16		
-買入買權	<u>(US\$20,000,000)</u>	~104.5.20	-	-
選擇權合約				102.3.15
-買入賣權	-	-	<u>(US\$ 586,893)</u>	~103.2.17

(1) 本集團簽訂之遠期外匯交易為預售(購)遠期外匯，係為規避外銷之匯率風險，惟未適用避險會計。

(2) 本集團簽訂之選擇權及期貨合約，係為規避外銷匯率及原物料價格風險，惟未適用避險會計。

3. 本集團民國 103 年及 102 年 12 月 31 日之透過損益按公允價值衡量之金融資產未有提供質押之情形。

(三)備供出售金融資產

項目	103年12月31日	102年12月31日
流動項目：		
上市(櫃)公司股票	\$ 199,213	\$ 445,159
備供出售金融資產		
評價調整	95,519	(131,034)
	<u>\$ 294,732</u>	<u>\$ 314,125</u>

項目	103年12月31日	102年12月31日
非流動項目：		
上市(櫃)公司股票	\$ 58,768	\$ 58,768
備供出售金融資產		
評價調整	(1,463)	(16,443)
	<u>\$ 57,305</u>	<u>\$ 42,325</u>

1. 本集團於民國 103 年及 102 年度因公允價值變動認列於其他綜合損益之金額分別為\$69,516 及(\$30,731)。
2. 有關備供出售金融資產減損損失請詳附註六(十一)說明。
3. 本集團民國 103 年及 102 年 12 月 31 日之備供出售金融資產未有提供質押之情況。

(四)以成本衡量之金融資產-非流動

項目	103年12月31日	102年12月31日
非流動項目：		
興櫃公司股票	\$ -	\$ 1,002
非上市櫃公司股票	2,464,384	2,525,551
	<u>\$ 2,464,384</u>	<u>\$ 2,526,553</u>

1. 本集團持有之股票投資依據投資之意圖應分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產，惟因該標的非於活絡市場公開交易，且無法取得足夠之類似公司之產業資訊及被投資公司之相關財務資訊，因此無法合理可靠衡量該些標的之公允價值，因此分類為「以成本衡量之金融資產」。
2. 有關以成本衡量之金融資產-非流動減損損失請詳附註六(十一)說明。
3. 本集團民國 103 年及 102 年 12 月 31 日以成本衡量之金融資產未有提供質押之情況。

(五) 應收票據及帳款淨額

	103 年	12 月	31 日
	應收帳款	應收票據	合計
期末餘額	\$ 14,798,924	\$ 294,211	\$ 15,093,135
備抵呆帳	( 112,127)	-	( 112,127)
	<u>\$ 14,686,797</u>	<u>\$ 294,211</u>	<u>\$ 14,981,008</u>
	102 年	12 月	31 日
	應收帳款	應收票據	合計
期末餘額	\$ 12,565,897	\$ 88,293	\$ 12,654,190
備抵呆帳	( 181,080)	-	( 181,080)
	<u>\$ 12,384,817</u>	<u>\$ 88,293</u>	<u>\$ 12,473,110</u>

1. Clover 於民國 99 年 9 月與 Horizon Capital Corporation 簽訂應收帳款讓售合約，依合約規定無須承擔應收帳款無法回收之風險，係符合金融資產除列之條件，故 Clover 已除列讓售之應收帳款。於民國 102 年 12 月 31 日尚未到期之讓售應收帳款金額為\$133,523(民國 103 年 12 月 31 日未執行讓售合約)。

2. 依群組評估備抵呆帳之金融資產變動分析：

(1) 於民國 103 年及 102 年 12 月 31 日止，本集團依群組評估備抵呆帳之應收票據及帳款金額分別為\$15,093,135 及\$12,654,190。

(2) 依群組評估之備抵呆帳變動表如下：

	103年度	102年度
1月1日	\$ 181,080	\$ 232,771
本期轉列收入	( 70,264)	( 55,544)
本期沖銷數	( 540)	( 739)
淨兌換差額	<u>1,851</u>	<u>4,592</u>
12月31日	<u>\$ 112,127</u>	<u>\$ 181,080</u>

3. 本集團之應收票據及帳款於民國 103 年及 102 年 12 月 31 日最大信用風險之暴險金額為應收票據及帳款之帳面金額。

4. 本集團帳列應收票據及帳款並未持有任何擔保品。

(六) 存貨

	103年12月31日		
	成本	備抵呆滯及跌價損失	帳面金額
原料	\$ 1,695,999	(\$ 260,462)	\$ 1,435,537
在製品	2,818,676	( 633,648)	2,185,028
製成品	<u>2,601,394</u>	<u>( 565,802)</u>	<u>2,035,592</u>
	<u>\$ 7,116,069</u>	<u>(\$ 1,459,912)</u>	<u>\$ 5,656,157</u>

102年12月31日			
	成本	備抵呆滯及跌價損失	帳面金額
原料	\$ 1,483,094	(\$ 350,021)	\$ 1,133,073
在製品	2,307,605	( 545,497)	1,762,108
製成品	2,409,604	( 697,828)	1,711,776
	<u>\$ 6,200,303</u>	<u>(\$ 1,593,346)</u>	<u>\$ 4,606,957</u>

本集團當期認列為費損之存貨成本：

	103年度	102年度
已出售存貨成本	\$ 52,614,197	\$ 50,295,499
呆滯及跌價損失	168,848	544,743
其他(註)	2,813,141	2,536,923
	<u>\$ 55,596,186</u>	<u>\$ 53,377,165</u>

註：主係稼動不足及下腳收入等產生之成本差異。

(七) 採用權益法之投資

被 投 資 公 司	103年12月31日	102年12月31日
旭德科技股份有限公司(旭德科技)	\$ 1,324,782	\$ 1,322,401
聯致科技股份有限公司(聯致科技)	339,494	380,286
同泰電子科技股份有限公司 (同泰電子)	554,483	380,759
亞太優勢微系統股份有限公司 (亞太優勢)	276,204	249,153
欣點科技股份有限公司(欣點科技)	186,413	169,433
其他	95,442	197,657
	<u>2,776,818</u>	<u>2,699,689</u>
採用權益法之投資貸餘帳列 其他非流動負債	49,462	21,970
	<u>\$ 2,826,280</u>	<u>\$ 2,721,659</u>
預付投資款(帳列預付款項)：		
利順精密科技股份有限公司	<u>\$ -</u>	<u>\$ 20,000</u>

註：本集團已於民國 102 年 11 月處分 Kingboat 全部股權，惟至民國 103 年 12 月 31 日止尚有未收款項計美金 109 仟元存放於託管專戶。

1. 本集團民國 103 年度採用權益法之關聯企業及合資損益之份額為 (\$23,416)，除旭德科技、Maruwa Corporation 及欣點科技係依其公司委任之其他會計師查核之財務報告評價而得外，餘係由本公司委任之會計師查核。
2. 本集團民國 102 年度採用權益法之關聯企業及合資損益之份額為 (\$110,303)，除旭德科技、映普科技股份有限公司、Patentop, Ltd.、Kingboat、Maruwa Corporation 及欣點科技係依其公司委任之其他會計師查核之財務報告評價而得外，餘係由本公司委任之會計師查核。
3. 有關採用權益法之投資減損損失請詳附註六(十一)說明。
4. 本集團主要關聯企業之彙總性財務資訊如下：

	<u>資產</u>	<u>負債</u>	<u>收入</u>	<u>損益</u>	<u>持股比例</u>
103年12月31日					
旭德科技	\$5,099,570	\$1,332,687	\$3,205,878	\$ 282,784	33.29%
聯致科技	1,923,414	407,108	1,349,164	( 134,229)	21.80%
亞太優勢	945,714	346,168	434,045	( 280,251)	41.78%
欣點科技	810,116	322,842	244,841	36,051	38.24%
同泰電子	2,976,103	1,652,650	3,179,959	342,749	35.33%

	<u>資產</u>	<u>負債</u>	<u>收入</u>	<u>損益</u>	<u>持股比例</u>
102年12月31日					
旭德科技	\$4,974,511	\$1,214,769	\$3,351,450	\$ 281,411	33.29%
聯致科技	2,302,368	592,526	1,151,849	88,743	21.80%
亞太優勢	900,108	292,376	598,034	( 192,634)	36.26%
欣點科技	728,645	283,659	133,421	( 10,926)	38.24%
同泰電子	2,445,765	1,570,436	3,262,798	277,977	36.91%

(八)不動產、廠房及設備

	土地	土地 重估增值	房屋 及建築	機器設備	運輸設備 及其他設備	未完工程 及待驗設備	合計
103年1月1日							
成本	\$ 3,540,006	\$ 10,162	\$ 26,294,389	\$ 48,847,774	\$ 4,836,664	\$ 5,102,865	\$ 88,631,860
累計折舊	-	-	( 10,160,808)	( 29,463,870)	( 1,901,051)	-	( 41,525,729)
累計減損	-	-	-	( 87,675)	( 102,629)	-	( 190,304)
	<u>\$ 3,540,006</u>	<u>\$ 10,162</u>	<u>\$ 16,133,581</u>	<u>\$ 19,296,229</u>	<u>\$ 2,832,984</u>	<u>\$ 5,102,865</u>	<u>\$ 46,915,827</u>
103年度							
1月1日	\$ 3,540,006	\$ 10,162	\$ 16,133,581	\$ 19,296,229	\$ 2,832,984	\$ 5,102,865	\$ 46,915,827
增添	148,858	-	1,185,410	864,010	314,230	7,420,537	9,933,045
處分淨額	-	-	( 121)	( 107,033)	( 25,710)	-	( 132,864)
重分類	-	-	1,213,941	6,187,184	116,137	( 7,512,784)	4,478
折舊費用	-	-	( 1,816,543)	( 5,545,251)	( 546,794)	-	( 7,908,588)
淨兌換差額	( 11,246)	-	154,650	139,173	68,523	87,894	438,994
12月31日	<u>\$ 3,677,618</u>	<u>\$ 10,162</u>	<u>\$ 16,870,918</u>	<u>\$ 20,834,312</u>	<u>\$ 2,759,370</u>	<u>\$ 5,098,512</u>	<u>\$ 49,250,892</u>
103年12月31日							
成本	\$ 3,677,618	\$ 10,162	\$ 28,673,236	\$ 52,468,110	\$ 5,391,361	\$ 5,098,512	\$ 95,318,999
累計折舊	-	-	( 11,802,318)	( 31,547,167)	( 2,527,847)	-	( 45,877,332)
累計減損	-	-	-	( 86,631)	( 104,144)	-	( 190,775)
	<u>\$ 3,677,618</u>	<u>\$ 10,162</u>	<u>\$ 16,870,918</u>	<u>\$ 20,834,312</u>	<u>\$ 2,759,370</u>	<u>\$ 5,098,512</u>	<u>\$ 49,250,892</u>



	土地	土地 重估增值	房屋 及建築	機器設備	運輸設備 及其他設備	未完工程 及待驗設備	合計
102年1月1日							
成本	\$ 3,518,926	\$ 10,162	\$ 21,541,937	\$ 46,615,517	\$ 3,869,625	\$ 3,782,614	\$ 79,338,781
累計折舊	-	-	( 7,387,121)	( 27,239,640)	( 1,544,408)	-	( 36,171,169)
累計減損	-	-	-	( 20,305)	-	-	( 20,305)
	<u>\$ 3,518,926</u>	<u>\$ 10,162</u>	<u>\$ 14,154,816</u>	<u>\$ 19,355,572</u>	<u>\$ 2,325,217</u>	<u>\$ 3,782,614</u>	<u>\$ 43,147,307</u>
102年度							
1月1日	\$ 3,518,926	\$ 10,162	\$ 14,154,816	\$ 19,355,572	\$ 2,325,217	\$ 3,782,614	\$ 43,147,307
增添	7,221	-	943,591	564,612	239,388	9,355,162	11,109,974
企業合併取得	-	-	-	7,072	4,222	209,746	221,040
處分淨額	-	-	( 77,468)	( 122,047)	( 34,207)	-	( 233,722)
重分類	3,094	-	2,590,673	5,044,038	762,244	( 8,328,041)	72,008
折舊費用	-	-	( 1,739,989)	( 5,681,134)	( 470,290)	-	( 7,891,413)
減損損失	-	-	-	( 214,473)	( 101,629)	-	( 316,102)
淨兌換差額	10,765	-	261,958	342,589	108,039	83,384	806,735
12月31日	<u>\$ 3,540,006</u>	<u>\$ 10,162</u>	<u>\$ 16,133,581</u>	<u>\$ 19,296,229</u>	<u>\$ 2,832,984</u>	<u>\$ 5,102,865</u>	<u>\$ 46,915,827</u>
102年12月31日							
成本	\$ 3,540,006	\$ 10,162	\$ 26,294,389	\$ 48,847,774	\$ 4,836,664	\$ 5,102,865	\$ 88,631,860
累計折舊	-	-	( 10,160,808)	( 29,463,870)	( 1,901,051)	-	( 41,525,729)
累計減損	-	-	-	( 87,675)	( 102,629)	-	( 190,304)
	<u>\$ 3,540,006</u>	<u>\$ 10,162</u>	<u>\$ 16,133,581</u>	<u>\$ 19,296,229</u>	<u>\$ 2,832,984</u>	<u>\$ 5,102,865</u>	<u>\$ 46,915,827</u>

1. 不動產、廠房及設備借款成本資本化金額及利率區間：

	<u>103年度</u>	<u>102年度</u>
資本化金額	\$ 29,266	\$ 27,466
資本化利率區間	1.15%~2.78%	1.23%~2.32%

2. 本集團各項不動產、廠房及設備之重大組成部分及其耐用年限如下：

<u>項目</u>	<u>重大組成部分</u>	<u>耐用年限</u>
房屋及建築	廠房主體、空調系統及電力工程等	3~55年
機器設備	鑽孔機、曝光機、電鍍及雷射等機器設備	2~15年
運輸設備及其他設備	貨車及堆高機等	2~20年

3. 以不動產、廠房及設備提供擔保之資訊，請詳附註八說明。

4. 本公司擁有桃園縣蘆竹鄉土地一筆，供廠房週邊設施之用，面積為 883 平方公尺，成本計 \$21,360。由於該筆土地係屬林地，截至民國 103 年 12 月 31 日止尚未完成過戶手續，本公司為保全此部分土地之權益，已取得該土地之他項權利。

5. 有關不動產、廠房及設備減損損失請詳附註六(十一)說明。

(九) 投資性不動產

	<u>土地</u>	<u>房屋及建築</u>	<u>合計</u>
103年1月1日			
成本	\$ 1,773,518	\$ 757,504	\$ 2,531,022
累計折舊	-	(290,414)	(290,414)
	<u>\$ 1,773,518</u>	<u>\$ 467,090</u>	<u>\$ 2,240,608</u>
<u>103年度</u>			
1月1日	\$ 1,773,518	\$ 467,090	\$ 2,240,608
增添	-	4,089	4,089
重分類	-	6,822	6,822
折舊費用	-	(84,876)	(84,876)
12月31日	<u>\$ 1,773,518</u>	<u>\$ 393,125</u>	<u>\$ 2,166,643</u>
103年12月31日			
成本	\$ 1,773,518	\$ 768,415	\$ 2,541,933
累計折舊	-	(375,290)	(375,290)
	<u>\$ 1,773,518</u>	<u>\$ 393,125</u>	<u>\$ 2,166,643</u>

	土地	房屋及建築	合計
102年1月1日			
成本	\$ 1,785,981	\$ 734,836	\$ 2,520,817
累計折舊	-	(208,650)	(208,650)
	<u>\$ 1,785,981</u>	<u>\$ 526,186</u>	<u>\$ 2,312,167</u>
102年度			
1月1日	\$ 1,785,981	\$ 526,186	\$ 2,312,167
增添	-	5,423	5,423
處分	(12,463)	-	(12,463)
重分類	-	31,355	31,355
折舊費用	-	(95,874)	(95,874)
12月31日	<u>\$ 1,773,518</u>	<u>\$ 467,090</u>	<u>\$ 2,240,608</u>
102年12月31日			
成本	\$ 1,773,518	\$ 757,504	\$ 2,531,022
累計折舊	-	(290,414)	(290,414)
	<u>\$ 1,773,518</u>	<u>\$ 467,090</u>	<u>\$ 2,240,608</u>

1. 投資性不動產之租金收入及直接營運費用：

	103年度	102年度
投資性不動產之租金收入	<u>\$ 38,438</u>	<u>\$ 36,612</u>
當期產生租金收入之投資性不動產所發生之直接營運費用	<u>\$ 90,930</u>	<u>\$ 94,692</u>

2. 本集團持有之投資性不動產於民國 103 年及 102 年 12 月 31 日之公允價值分別為\$3,217,515 及\$2,596,781，係依獨立評價專家之評價結果，該評價係採用市場法。

## (十)無形資產

	電腦軟體	商譽	其他	合計
103年1月1日				
成本	\$ 330,980	\$ 100,342	\$ 133,370	\$ 564,692
累計攤銷	( 239,825)	-	( 117,069)	( 356,894)
	<u>\$ 91,155</u>	<u>\$ 100,342</u>	<u>\$ 16,301</u>	<u>\$ 207,798</u>
103年度				
1月1日	\$ 91,155	\$ 100,342	\$ 16,301	\$ 207,798
增添—源自單獨取得	88,183	-	3,852	92,035
重分類	1,202	-	-	1,202
攤銷費用	( 60,515)	-	( 9,415)	( 69,930)
減損損失	-	( 19,955)	-	( 19,955)
非控制權益影響數	-	( 11,538)	-	( 11,538)
淨兌換差額	693	4,005	( 911)	3,787
12月31日	<u>\$ 120,718</u>	<u>\$ 72,854</u>	<u>\$ 9,827</u>	<u>\$ 203,399</u>
103年12月31日				
成本	\$ 421,058	\$ 72,854	\$ 136,311	\$ 630,223
累計攤銷	( 300,340)	-	( 126,484)	( 426,824)
	<u>\$ 120,718</u>	<u>\$ 72,854</u>	<u>\$ 9,827</u>	<u>\$ 203,399</u>
	電腦軟體	商譽	其他	合計
102年1月1日				
成本	\$ 277,927	\$ 155,354	\$ 125,614	\$ 558,895
累計攤銷	( 195,270)	-	( 105,514)	( 300,784)
	<u>\$ 82,657</u>	<u>\$ 155,354</u>	<u>\$ 20,100</u>	<u>\$ 258,111</u>
102年度				
1月1日	\$ 82,657	\$ 155,354	\$ 20,100	\$ 258,111
增添—源自單獨取得	53,392	-	13,764	67,156
增添—企業合併取得	-	31,177	-	31,177
重分類	( 2,148)	-	( 5,699)	( 7,847)
攤銷費用	( 44,555)	-	( 11,555)	( 56,110)
減損損失	-	( 89,348)	-	( 89,348)
淨兌換差額	1,809	3,159	( 309)	4,659
12月31日	<u>\$ 91,155</u>	<u>\$ 100,342</u>	<u>\$ 16,301</u>	<u>\$ 207,798</u>
102年12月31日				
成本	\$ 330,980	\$ 100,342	\$ 133,370	\$ 564,692
累計攤銷	( 239,825)	-	( 117,069)	( 356,894)
	<u>\$ 91,155</u>	<u>\$ 100,342</u>	<u>\$ 16,301</u>	<u>\$ 207,798</u>

1. 無形資產攤銷明細如下：

	<u>103年度</u>		<u>102年度</u>	
營業成本	\$	26,579	\$	19,643
推銷費用		128		106
管理費用		23,325		19,240
研究發展費用		19,898		17,121
	\$	<u>69,930</u>	\$	<u>56,110</u>

2. 商譽分攤至按營運部門辨認之本集團現金產生單位：

	<u>103年12月31日</u>		<u>102年12月31日</u>	
大陸	\$	71,698	\$	67,693
其他		1,156		32,649
	\$	<u>72,854</u>	\$	<u>100,342</u>

3. 有關無形資產減損損失請詳附註六(十一)說明。

(十一) 金融資產及非金融資產減損

1. 本集團民國 103 年及 102 年度所認列之減損損失分別計\$288,752 及 \$694,109，明細如下：

	<u>103年度</u>		<u>102年度</u>	
	<u>認列於當期損益</u>		<u>認列於當期損益</u>	
減損損失-備供出售之金融資產	\$	44,993	\$	-
減損損失-以成本衡量之金融資產		198,304		80,961
減損損失-持有至到期日金融資產		-		79,332
減損損失-採用權益法之投資		25,500		128,366
減損損失-不動產、廠房及設備		-		316,102
減損損失-無形資產		19,955		89,348
	\$	<u>288,752</u>	\$	<u>694,109</u>

2. 上述認列於當期損益之減損損失按部門別予以揭露之明細如下：

	<u>103年度</u>		<u>102年度</u>	
	<u>認列於當期損益</u>		<u>認列於當期損益</u>	
台灣	\$	248,393	\$	86,492
其他		40,359		607,617
	\$	<u>288,752</u>	\$	<u>694,109</u>

3. 商譽分攤至本集團所辨認之現金產生單位，部分可回收金額依據使用價值評估並計算可回收金額低於帳面金額，故商譽已發生減損，用於計算使用價值主要係考慮該現金產生單位之可回收金額。

管理階層係根據以前之績效及其對市場發展之預期決定可回收金額。

(十二) 長期預付租金(帳列其他非流動資產)

	<u>103年12月31日</u>	<u>102年12月31日</u>
土地使用權	\$ 575,787	\$ 569,243

本集團所取得之土地使用權其使用期限自取得日起為期 50 年，於民國 103 年及 102 年度分別認列之租金費用為\$13,053 及\$10,690。另欣祥興因符合當地政府獎勵開發之要件而獲致政府補助款之原始總額計人民幣 64,640 仟元(帳列其他非流動負債)，並按土地使用權之使用期限以直線法認列為當期損益。

(十三) 短期借款

	<u>103年12月31日</u>	<u>102年12月31日</u>
銀行借款	\$ 8,927,611	\$ 7,325,890
信用狀借款	1,136,967	606,510
	<u>\$ 10,064,578</u>	<u>\$ 7,932,400</u>
利率區間	<u>0.81%~2.22%</u>	<u>0.80%~2.50%</u>
可使用額度	<u>\$ 18,318,980</u>	<u>\$ 10,487,594</u>

截至民國 103 年 12 月 31 日止，本集團除附註八所述之擔保品外，並對上開借款開立保證票據計\$4,500,000 及 US\$203,000,000。

(十四) 應付短期票券

	<u>103年12月31日</u>	<u>102年12月31日</u>
應付商業本票	\$ 200,000	\$ 200,000
減：未攤銷折價	( 73)	( 109)
	<u>\$ 199,927</u>	<u>\$ 199,891</u>
發行利率	<u>0.83%</u>	<u>0.86%</u>
可使用額度	<u>\$ 250,000</u>	<u>\$ 250,000</u>

1. 本集團民國 103 年 12 月 31 日之應付商業本票係由大慶票券金融股份有限公司保證。

2. 本集團民國 102 年 12 月 31 日之應付商業本票係由大慶票券金融股份有限公司及國際票券金融股份有限公司保證。

(十五) 透過損益按公允價值衡量之金融負債-流動

項 目	103年12月31日	102年12月31日
流動項目：		
持有供交易金融負債評價調整	\$ 1,561	\$ 2,428

1. 本集團持有供交易之金融負債於民國 103 年及 102 年度認列之淨損失分別計\$5,111 及\$92,289。

2. 有關衍生金融工具之交易性質及合約資訊請詳附註六(二)說明。

(十六) 其他應付款

	103年12月31日	102年12月31日
應付設備款	\$ 2,114,194	\$ 2,628,631
應付員工分紅及董監酬勞	321,447	411,972
應付薪資及年獎	1,368,727	901,780
其他	3,268,090	2,408,614
	<u>\$ 7,072,458</u>	<u>\$ 6,350,997</u>

(十七) 長期借款

	103年12月31日	102年12月31日
銀行借款	\$ 21,023,894	\$ 20,325,423
應付商業本票	4,000,000	4,000,000
減：未攤銷折價	( 3,252)	( 2,379)
	25,020,642	24,323,044
減：一年內到期部分	( 2,679,735)	( 4,735,694)
	<u>\$ 22,340,907</u>	<u>\$ 19,587,350</u>
利率區間	<u>1.05%~3.46%</u>	<u>0.67%~3.46%</u>

1. 上列長期借款分別於民國 102 年至 111 年間到期。

2. 本公司於民國 101 年度重新與大慶票券金融股份有限公司等(以下稱票券公司)簽訂商業本票循環發行協議書，由票券公司簽證承銷發行商業本票。依協議書規定，本公司須於合約期限內發行商業本票，每期期限以 90 天為限，若本公司未能於協議書之有效期間內全額發行，則須按年息 1% 支付承諾費予對方，合約期限至 105 年 3 月至 6 月止，故此項融資本公司列為長期借款。

3. 本公司與兆豐銀行重新簽訂中長期授信合約計\$1,200,000，合約期間至民國108年6月，民國103年及102年12月31日帳列一年內到期之長期負債分別為\$120,000及\$150,000，民國102年9月30日本公司承諾上開借款於合約存續期間，應維持負債比率在120%以下(以年度及半年度(非合併)財務報告為計算基礎)。
4. 本公司與永豐商業銀行於民國102年8月重新簽訂中期放款合約計\$850,000，合約期間至民國105年8月，民國103年及102年12月31日皆無一年內到期之長期負債，本公司承諾上開借款於合約存續期間，應維持下列財務比率(以年度及半年度合併財務報告為計算基礎):
  - (1)流動比率不低於0.8倍；
  - (2)負債比率不高於1.2倍；
  - (3)利息保障倍數不低於4倍(利息保障倍數係指稅前淨利加計利息費用、折舊及攤銷費用之總和除以利息費用)。
5. 本公司與台北富邦商業銀行於民國103年6月重新簽訂中期放款合約計\$500,000，合約期間至民國106年6月止，本公司承諾上開借款於合約存續期間，應維持下列財務比率(以年度及半年度合併財務報告為計算基礎):
  - (1)流動比率應維持於100%(含)以上；
  - (2)負債比率不高於150%(負債比率係指負債總額除以有形淨額，有形淨值係指股東權益扣除無形資產)；
  - (3)利息保障倍數應維持於4倍(含)以上(利息保障倍數係指稅前淨利加計利息費用、折舊及攤銷費用之總和除以利息費用)。
6. 本公司與中國信託商業銀行簽訂中期放款合約計\$1,500,000，合約期間至民國104年11月止，本公司承諾上開借款於合約存續期間，應維持下列財務比率(以年度及半年度合併財務報告為計算基礎):
  - (1)流動比率應維持於100%(含)以上；
  - (2)負債比率不得高於120%(負債比率係指負債總額除以有形淨額，有形淨值係指股東權益扣除無形資產)；
  - (3)利息保障倍數應維持於10倍以上(利息保障倍數係指稅前淨利加計利息費用、折舊及攤銷費用之總和除以利息費用)。
  - (4)有形淨值不得低於\$37,500,000。
7. 本公司於民國102年10月與中國信託商業銀行等銀行團簽訂五年期總授信額度\$7,000,000之聯合授信合約，授信期間自合約首次動用日(民國102年12月27日)起算為期五年，本公司承諾於合約存續期間，應維持下列財務比率(以年度及半年度合併財務報告為計算基礎):



- (1) 流動比率應維持於 100%(含)以上；
  - (2) 負債比率不得高於 150%(負債比率係指負債總額除以有形淨額，有形淨值係指股東權益扣除無形資產)；
  - (3) 利息保障倍數應維持於 4 倍以上(利息保障倍數係指稅前淨利加計利息費用、折舊及攤銷費用之總和除以利息費用)。
  - (4) 有形淨值不得低於\$37,500,000。
8. 明興光電於民國 98 年 6 月與合作金庫銀行等銀行團簽訂總授信額度 \$1,200,000 之聯合授信合約，原合約期間至民國 103 年 9 月止，另於民國 102 年 3 月簽訂增補合約，將合約期間延長至民國 105 年 9 月止，民國 103 年及 102 年 12 月 31 日帳列一年內到期之長期負債分別為 \$241,167 及 \$137,000，明興光電承諾於合約存續期間，應維持下列財務比率(以明興光電年度合併財務報告為計算基礎)：
- (1) 流動比率不得低於 100%；
  - (2) 負債比率不得高於 200%(負債比率係指負債總額除以有形淨值，有形淨值係指股東權益扣除無形資產)；
  - (3) 本金利息保障倍數自民國 99 年度起不得低於 1.2 倍(本金利息保障倍數係指稅前淨利加計利息費用、折舊及攤銷費用之總和除以利息費用加中長期負債當年度應償還之本金之比率)；
  - (4) 有形淨值自民國 99 年會計年度起不得低於\$1,300,000。
- 明興光電民國 103 年及 102 年度合併財務報告原依上述規定之財務比率計算，部分財務比率不符合規定，惟該公司已於民國 103 年及 102 年 12 月 31 日取得多數銀行豁免原聯貸合約財務比率之決議，故民國 103 年及 102 年 12 月 31 日該聯貸仍列為長期借款。
9. UniDH 於民國 98 年 6 月與合作金庫銀行等銀行團簽訂總授信額度 US\$10,000,000 之聯合授信合約，原合約期間至民國 103 年 9 月止，另於民國 102 年 3 月簽訂增補合約，將合約期間延長至民國 105 年 9 月止，民國 103 年及 102 年 12 月 31 日帳列一年內到期之長期負債分別計 US\$1,400,000 及 US\$1,120,000，UniDH 承諾於合約存續期間，應維持下列財務比率(以明興光電年度合併財務報告為計算基礎)：
- (1) 流動比率不得低於 100%；
  - (2) 負債比率不得高於 200%(負債比率係指負債總額除以有形淨值，有形淨值係指股東權益扣除無形資產)；
  - (3) 本金利息保障倍數自民國 99 年度起不得低於 1.2 倍(本金利息保障倍數係指稅前淨利加計利息費用、折舊及攤銷費用之總和除以利息費用加中長期負債當年度應償還之本金之比率)；
  - (4) 有形淨值自民國 99 年會計年度起不得低於\$1,300,000。
- 明興光電民國 103 年及 102 年度合併財務報告原依上述規定之財務比率計算，部分財務比率不符合規定，惟該公司已於民國 103 年及 102 年

12月31日取得多數銀行豁免原聯貸合約財務比率之決議，故民國103年及102年12月31日該聯貸仍列為長期借款。

10. 截至民國103年12月31日止，本集團除附註八所述之擔保品外，並對上開借款開立保證票據計\$18,700,000及US\$80,000,000。

(十八) 退休金

1. (1) 本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定福利之退休辦法，適用於民國94年7月1日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前6個月之平均薪資計算，15年以內(含)的服務年資每滿一年給予兩個基數，超過15年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以45個基數為限。本公司按月就薪資總額2%提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於台灣銀行。Clover依當地政府規定採確定給付退休金制度。

(2) 資產負債表認列之金額如下：

	<u>103年12月31日</u>	<u>102年12月31日</u>
已提撥確定福利義務現值	\$ 1,167,695	\$ 1,158,481
計畫資產公允價值	( 636,779)	( 617,706)
認列於資產負債表之淨負債	<u>\$ 530,916</u>	<u>\$ 540,775</u>

(3) 確定福利義務現值之變動如下：

	<u>103年度</u>	<u>102年度</u>
1月1日確定福利義務現值	\$ 1,158,481	\$ 1,250,957
當期服務成本	11,231	11,876
利息成本	23,169	18,746
精算損益	( 288)	( 105,946)
支付之福利	( 24,898)	( 17,152)
12月31日確定福利義務現值	<u>\$ 1,167,695</u>	<u>\$ 1,158,481</u>

(4) 計畫資產公允價值之變動如下：

	<u>103年度</u>	<u>102年度</u>
1月1日計畫資產之公允價值	\$ 617,706	\$ 597,273
計畫資產預期報酬	12,354	8,959
精算損益	2,178	( 1,425)
雇主之提撥金	29,439	30,051
支付之福利	( 24,898)	( 17,152)
12月31日計畫資產之公允價值	<u>\$ 636,779</u>	<u>\$ 617,706</u>

(5)認列於綜合損益表之費用總額：

	<u>103年度</u>	<u>102年度</u>
當期服務成本	\$ 11,231	\$ 11,876
利息成本	23,169	18,746
計畫資產預期報酬	( 12,354)	( 8,959)
當期退休金成本	<u>\$ 22,046</u>	<u>\$ 21,663</u>

上述費用認列於綜合損益表中之各類成本及費用明細如下：

	<u>103年度</u>	<u>102年度</u>
銷貨成本	\$ 15,826	\$ 15,361
推銷費用	874	917
管理費用	3,231	3,198
研發費用	2,115	2,187
	<u>\$ 22,046</u>	<u>\$ 21,663</u>

(6)認列於其他綜合損益之精算損益如下：

	<u>103年度</u>	<u>102年度</u>
本期認列	(\$ 2,466)	(\$ 104,521)
累積金額	<u>(\$ 19,249)</u>	<u>(\$ 16,783)</u>

(7)本公司之確定福利退休計畫資產，係由台灣銀行按勞工退休基金年度投資運用計畫所定委託經營項目之比例及金額範圍內，依勞工退休基金收支保管及運用辦法第六條之項目（即存放國內外之金融機構、投資國內外上市、上櫃或私募之權益證券及投資國內外不動產之證券化商品等）辦理委託經營。該基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依台灣當地銀行二年定期存款利率計算之收益。民國103年及102年12月31日構成總計畫資產公允價值之百分比，請詳政府公告之各年度之勞工退休基金運用報告。

整體計畫資產預期報酬率係根據歷史報酬趨勢，對義務之整體期間報酬之預測，並參考勞工退休基金監理會對勞工退休基金之運用情形，於考量最低收益不得低於當地銀行二年定期存款利率之收益之影響所作之估計。

民國103年及102年度本公司計畫資產之實際報酬分別為\$14,532及\$7,534。

(8)有關退休金之精算假設彙總如下：

	<u>103年度</u>	<u>102年度</u>
折現率	<u>2.00%</u>	<u>2.00%</u>
未來薪資增加率	<u>4.50%</u>	<u>4.50%</u>
計畫資產預期長期報酬率	<u>2.00%</u>	<u>2.00%</u>

民國103及102年度對於未來死亡率之假設均係按照台灣壽險業第五回經驗生命表估計。

(9)經驗調整之歷史資訊如下：

	103年度	102年度	101年度
確定福利義務現值	\$ 1,167,695	\$ 1,158,481	\$ 1,250,957
計畫資產公允價值	( 636,779)	( 617,706)	( 597,273)
計畫短絀	\$ 530,916	\$ 540,775	\$ 653,684
計畫負債之經驗調整	(\$ 288)	(\$ 14,635)	\$ 24,970
計畫資產之經驗調整	\$ 2,178	(\$ 1,425)	(\$ 5,032)

(10)本公司於民國 103 年 12 月 31 日後一年內預計支付予退休金計畫之提撥金約為\$29,439。

(11)Clover 係屬確定給付退休金制度，民國 103 年及 102 年度精算師依當地相關法令認列之預付退休金分別為\$17,774 及\$10,954 與退休金費用分別為\$22,674 及\$16,468。

2. (1)自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司、安諾拓及明興光電依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司、安諾拓及明興光電就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按薪資之 6%提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。
- (2)合併個體聯能科技、昆山鼎鑫、欣興同泰、蘇州群策、聯興光電及 RUWEL 按當地政府規定之養老保險制度每月依當地員工薪資之一定比率提撥養老保險金，其提撥比率為 10%~20%。每位員工之退休金由政府管理統籌安排。
- (3)合併個體子公司 Hemingway、UMTC、Circuitech、Plato-Cayman、SI、UHL、BO、UTC、UniSmart、UniRuwel、UniClover、UniDH、UniDT、UDIT、UniBest、Future Power 及 NEOCONIX 未訂定員工退休辦法，且當地法令亦無強制要求之規定。
- (4)欣揚投資、欣祥興、欣鮮圃、UDA 及欣鮮國際因無員工，故無需提列退休金成本。
- (5)民國 103 年及 102 年度本集團依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$418,852 及\$386,790。

#### (十九)股份基礎給付

1. 截至民國 103 年及 102 年 12 月 31 日止，本集團之股份基礎給付交易如下：

(1)本公司：

<u>協議之類型</u>	<u>給與日</u>	<u>給與 數量(仟股)</u>	<u>預期 存續期間</u>	<u>既得條件</u>
庫藏股票轉讓予員工第一期	103.08.12	3,092	1.31年	註1
庫藏股票轉讓予員工第二期	103.08.12	3,092	1.64年	註2

註 1：員工服務持續在職期間自民國 103 年 11 月 1 日至 104 年 7 月 1 日止，可既得 50% 之庫藏股票。

註 2：員工服務持續在職期間自民國 103 年 11 月 1 日至 105 年 3 月 1 日止，可既得 50% 之庫藏股票。

(2)明興光電：

<u>協議之類型</u>	<u>給與日</u>	<u>給與 數量(仟股)</u>	<u>合約期間</u>	<u>既得條件</u>
員工認股權計畫A	96.12.25	9,000	6年	註3
員工認股權計畫B	100.03.24	1,000	6年	註3

註 3：認股權人自被授予員工認股權證滿 2 年後可依下列時程及比例行使認股權利：

(1)自被授予員工認股權證滿 2 年後，可就被授與之認股權證數量之 40% 為限，行使認股權利。

(2)自被授予員工認股權證滿 3 年後，可就被授與之認股權證數量之 70% 為限，行使認股權利。

(3)自被授予員工認股權證滿 4 年後，可就被授與之認股權證數量之 100% 為限，行使認股權利。

(3)NEOCONIX：

<u>協議之類型</u>	<u>給與日</u>	<u>給與 數量(仟股)</u>	<u>合約期間</u>	<u>既得條件</u>
股票選擇權A~0	92.10.23~101.09.06	5,969	10年	註4
認股權證A~B	101.06.18~101.06.30	277	10年	-

註 4：股票選擇權自被授予員工滿 1 年後可依下列時程及比例行使認股權利：

(1)自被授予股票選擇權滿 1 年後，可就被授與之股票選擇權數量之 25% 為限，行使認股權利。

(2)自被授予股票選擇權滿 2 年後，可就被授與之股票選擇權數量之 50% 為限，行使認股權利。

(3)自被授予股票選擇權滿 3 年後，可就被授與之股票選擇權數量之 75% 為限，行使認股權利。

(4)自被授予股票選擇權滿 4 年後，可就被授與之股票選擇權數量之 100% 為限，行使認股權利。

(5)自合約簽訂之日起10年內行使，並允許以非現金形式全部或部分行使。在公司合併或收購之情況下，銀行必須決定是否行使，否則將視為立即過期。

2.上述認股權及選擇權計畫之詳細資訊如下：

(1)本公司：

	103年度	
	認股權 數量(仟股)	履約價格 (元)
年初流通在外認股權	-	\$ -
本期給與認股權	6,184	26.32、 26.41
本期執行認股權	-	-
本期失效認股權	-	-
年底流通在外認股權	<u>6,184</u>	<u>\$ -</u>
年底可執行認股權	<u>-</u>	<u>-</u>

(2)明興光電：

	103年度		102年度	
	認股權 數量(仟股)	履約價格 (元)	認股權 數量(仟股)	履約價格 (元)
年初流通在外認股權	1,000	\$ 10.00	6,440	\$ 10.00
本期給與認股權	-	-	-	-
本期執行認股權	-	-	-	-
本期失效認股權	-	-	(5,440)	-
年底流通在外認股權	<u>1,000</u>	<u>\$ 10.00</u>	<u>1,000</u>	<u>\$ 10.00</u>
年底可執行認股權	<u>700</u>	<u>\$ 10.00</u>	<u>400</u>	<u>\$ 10.00</u>

(3)NEOCONIX：

	103年度		102年度	
	選擇權 數量(仟股)	履約價格 (美金元)	選擇權 數量(仟股)	履約價格 (美金元)
年初流通在外選擇權	5,878.9	\$0.04~\$0.15	15,543	\$0.04~\$0.15
本期給與選擇權	-	-	-	-
本期執行選擇權	-	-	(0.1)	0.05
本期失效選擇權	(292.5)	-	(9,664)	-
年底流通在外選擇權	<u>5,586.4</u>	<u>\$0.04~\$0.15</u>	<u>5,878.9</u>	<u>\$0.04~\$0.15</u>
年底可執行選擇權	<u>5,315</u>	<u>\$0.04~\$0.15</u>	<u>4,219</u>	<u>\$0.04~\$0.15</u>

3.民國103年及102年度本公司、明興光電尚未有員工執行認股權；另NEOCONIX於民國102年度執行之選擇權於執行日之加權平均股價為美金0.05元。

4. 截至民國 103 年 12 月 31 日止，本公司流通在外之認股權權，履約價格均為新台幣 26.32 及 26.41 元，加權平均剩餘合約期間分別為 0.9 年及 1.3 年。
5. 截至民國 103 年及 102 年 12 月 31 日止，流通在外之認股權及選擇權，明興光電履約價格均為新台幣 10 元，加權平均剩餘合約期間分別為 1.7 年及 2.70 年；NEOCONIX 履約價格為美金 0.04~0.15 元，加權平均剩餘合約期間分別為 7.7 年及 8.7 年。
6. 本公司、明興光電及 NEOCONIX 給與之股份基礎給付交易使用 Black-Scholes 選擇權評價模式估計認股選擇權之公平價值，相關資訊如下：

(1) 本公司：

協議之 類型	給與日	股價 (元)	履約 價格 (元)	預期 波動率	預期 存續 期間	預期 股利 (元)	無風險 利率	公平 價值 (元)
庫藏股 票轉讓 予員工 第一期	103.08.12	\$24.20	\$26.32	32.64%	1.31年	\$ -	0.6000%	\$ 2.85
庫藏股 票轉讓 予員工 第二期	103.08.12	\$24.20	\$26.41	31.10%	1.64年	\$ -	0.6600%	\$ 3.08

(2) 明興光電：

協議之 類型	給與日	股價 (元)	履約 價格 (元)	預期 波動率	預期 存續 期間	預期 股利 (元)	無風險 利率	公平 價值 (元)
員工認 股權計 畫A	96.12.25	\$10.00	\$10.00	-	4.45年	\$ -	2.4040%	\$1.0111
員工認 股權計 畫B	100.03.24	\$11.79	\$10.00	-	4.45年	\$ -	2.9261%	\$2.9446

## (3)NEOCONIX：

協議之 類型	給與日	股價 (美金元)	履約 價格 (美金元)	預期 波動率	預期 存續 期間	預期 股利 (美金元)	無風險 利率	公平 價值 (美金元)
股票選 擇權	94.08.16 ~	\$ 0.026 ~	\$ 0.05 ~	54.48% ~	6.25年	\$ -	0.96% ~	\$ 958.70 ~
A~O	101.09.06	\$ 0.101	\$ 0.15	71.92%			4.95%	\$79,726.35
認股 權證	101.06.18 ~	\$ -	\$ -	-	8.7年	\$ -	-	\$ -
A~B	101.06.30							

## 7. 股份基礎給付交易產生之費用如下：

	103年度	102年度
權益交割	\$ 5,872	\$ 557

## (二十)股本

1. 截至民國 103 年 12 月 31 日止，本公司額定及實收資本額分別為 \$20,000,000 及 \$15,386,060。

本公司普通股期初與期末流通在外股數(仟股)調節如下：

	103年度	102年度
1月1日	1,538,606	1,538,606
收回股份	(14,302)	-
12月31日	1,524,304	1,538,606

## 2. 庫藏股

## (1) 股份收回原因及其數量：

持有股份之公司名稱	收回原因	103年12月31日	
		股數	帳面金額
本公司	供轉讓股份予員工	14,302仟股	\$346,829

- (2) 證券交易法規定公司對買回發行在外股份之數量比例，不得超過公司已發行股份總數百分之十，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金額。

- (3) 本公司持有之庫藏股票依證券交易法規定不得質押，於未轉讓前亦不得享有股東權利。

- (4) 依證券交易法規定，因供轉讓股份予員工所買回之股份，應於買回之日起三年內將其轉讓，逾期未轉讓者，視為公司未發行股份，並應辦理變更登記銷除股份。而為維護公司信用及股東權益所買回股份，應於買回之日起六個月內辦理變更登記銷除股份。



(二十一) 資本公積

依公司法規定，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得之資本公積，除得用於彌補虧損外，於公司無累積虧損時，按股東原有股份之比例發給新股或現金。另依證券交易法之相關規定，以上開資本公積撥充資本時，每年以其合計數不超過實收資本額百分之十為限。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。

(以下空白)

## 103年度

	取得或處分子公		認列對子公司所		採用權益法認列關聯	合併溢額
	發行溢價	員工認股權	司股權價格與帳面 價值差額	有權益變動數	企業及合資股權淨值 之變動數	
1月1日	\$7,047,979	\$ -	\$ 135,201	\$ -	\$ -	\$1,903,855
股份基礎給付酬勞 成本	-	5,611	-	-	-	-
取得或處分子公司 股權價格與帳面價 值差額	-	-	( 131,728)	-	-	-
認列對子公司所有 權益變動數	-	-	-	194,328	-	-
採用權益法認列關 聯企業股權淨值之 變動數	-	-	-	-	4,052	-
12月31日	<u>\$7,047,979</u>	<u>\$ 5,611</u>	<u>\$ 3,473</u>	<u>\$ 194,328</u>	<u>\$ 4,052</u>	<u>\$1,903,855</u>

## 102年度

	採用權益法認列			
	發行溢價	帳面價值差額	數	合併溢額
1月1日	\$ 7,047,979	\$ -	\$ 31,111	\$ 1,903,855
取得或處分子 公司股權價格 與帳面價值差 額	-	135,201	-	-
採用權益法認 列關聯企業股 權淨值之變動 數	-	-	(31,111)	-
12月31日	\$ 7,047,979	\$ 135,201	\$ -	\$ 1,903,855

## (二十二) 保留盈餘

- 依本公司章程規定盈餘分派順序如下：
  - 提繳稅捐。
  - 彌補虧損。
  - 提列百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達公司資本總額時，不在此限。
  - 依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積。
  - 董事監察人酬勞金就上述(1)至(4)款規定數額後剩餘之數提撥不高於百分之〇點八。
  - 員工紅利就上述(1)至(4)款規定數額後剩餘之數，提撥百分之六至百分之二十。
  - 其餘並得加計以前年度之未分派盈餘由董事會擬定盈餘分派案，提報股東會。
- 本公司分派股利之政策，依修正後之公司章程規定須視公司目前及未來之投資環境、資金需求、國內外競爭狀況及資本預算等因素，兼顧股東利益、平衡股利及公司長期財務規畫等，每年依法由董事會擬具分派案，提報股東會。本公司股利政策如下：考量本公司屬高科技之電子產業，未來不乏擴充計劃及資金之需求，每年發放之現金股利最少為股利合計數之百分之十，股利佔可分配盈餘之比例應為零至百分之九十。
- 法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。
- 本公司分派盈餘時，依法令規定須就當年度資產負債表日之其他權益項目借方餘額提列特別盈餘公積始得分派，俟後其他權益項目借方餘額迴轉時，迴轉金額得列入可供分派盈餘中。

5. (1) 本公司於民國 103 年 6 月 19 日及 102 年 6 月 20 日經股東會決議通過民國 102 年及 101 年度盈餘分派案如下：

	102年度		101年度	
	金額	每股股利(元)	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 117,255		\$ 345,558	
現金股利	<u>923,164</u>	\$ 0.6	<u>1,692,467</u>	\$ 1.1
	<u>\$1,040,419</u>		<u>\$2,038,025</u>	

- (2) 本公司於民國 104 年 3 月 26 日經董事會提議通過民國 103 年度盈餘分派案如下：

	103年度	
	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 49,718	
現金股利	<u>441,839</u>	\$ 0.29
	<u>\$ 491,557</u>	

本公司於董事會並提議，擬以資本公積配發現金股利 \$ 319,953，每股配發新台幣 0.21 元，上述民國 103 年度盈餘分派議案及資本公積配股案，截至民國 104 年 3 月 26 日止，尚未經股東會決議。

6. 合併個體聯能科技、昆山鼎鑫、欣興同泰、蘇州群策、聯興光電及欣祥興根據中華人民共和國公司法，外資企業依法繳納所得稅後之利潤應提取儲備基金、職工獎勵及福利基金。儲備基金之提取比例不得低於稅後利潤之 10%，當累計提取金額達註冊資本之 50% 時，可以不再提取。職工獎勵及福利基金之提取比例由企業自行決定。以往年度虧損未彌補前不得分配利潤。
7. 本公司民國 103 年及 102 年度員工紅利及董監酬勞估列金額合計分別為 \$84,123 及 \$177,290，係依截至當期止之稅後淨利，考量法定盈餘公積等因素後，以章程所定之成數為估列基礎，並分別認列為民國 103 年及 102 年度之營業成本及營業費用，惟若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則分別列為民國 104 年及 103 年度之損益。若屬配發股票紅利之股數，其計算基礎則分別依據民國 104 年及 103 年度股東會決議日前一日之收盤價並考量除權除息之影響。本公司民國 102 年度經股東會決議之員工分紅 \$189,953 及董監酬勞 \$8,442 之差異為 \$21,105，主要係經董事會決議調整所致，已調整民國 103 年度之損益。本公司董事會通過及股東會決議之員工紅利及董監酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。
8. 欣揚投資、欣鮮圃及欣鮮國際因無員工且欣揚投資係屬稅後虧損，故無須估列相關員工紅利及董監酬勞。安諾拓及明興光電因為稅後虧損，故暫未估列相關員工紅利及董監酬勞。

(二十三) 營業收入

	<u>103年度</u>	<u>102年度</u>
銷貨收入淨額	\$ 61,415,860	\$ 59,536,199
加工收入	339,246	398,415
	<u>\$ 61,755,106</u>	<u>\$ 59,934,614</u>

(二十四) 其他收益及費損淨額

	<u>103年度</u>	<u>102年度</u>
投資性不動產租金收入	\$ 38,438	\$ 36,612
投資性不動產折舊費用	( 84,876)	( 95,874)
處分投資性不動產利益	-	3,728
其他收益及費損淨額	86,810	486,499
	<u>\$ 40,372</u>	<u>\$ 430,965</u>

(二十五) 其他收入

	<u>103年度</u>	<u>102年度</u>
利息收入	\$ 217,699	\$ 193,090
出售下腳及廢料收入	156,613	109,281
股利收入	31,649	22,792
租金收入	14,262	13,838
什項收入	300,075	221,798
	<u>\$ 720,298</u>	<u>\$ 560,799</u>

(二十六) 其他利益及損失

	<u>103年度</u>	<u>102年度</u>
淨外幣兌換利益	\$ 238,694	\$ 220,513
處分投資利益	10,504	217,064
處分不動產、廠房及設備淨損失	( 16,023)	( 36,650)
透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債淨利益	2,939	19,142
減損損失	( 288,752)	( 694,109)
什項支出	( 813,264)	( 21,568)
	<u>(\$ 865,902)</u>	<u>(\$ 295,608)</u>

(二十七) 財務成本

	<u>103年度</u>	<u>102年度</u>
利息費用-銀行借款	\$ 487,759	\$ 473,015
票券手續費	22,978	31,496
其他	43	-
	510,780	504,511
減:符合要件之資產資本化金額	( 29,266)	( 27,466)
	<u>\$ 481,514</u>	<u>\$ 477,045</u>

(二十八) 費用性質之額外資訊

	<u>103年度</u>	<u>102年度</u>
員工福利費用	\$ 13,087,109	\$ 10,845,947
不動產、廠房及設備折舊費用	7,908,588	7,891,413
無形資產攤銷費用	69,930	56,110
	<u>\$ 21,065,627</u>	<u>\$ 18,793,470</u>

(二十九) 員工福利費用

	<u>103年度</u>	<u>102年度</u>
薪資費用	\$ 11,017,611	\$ 9,147,394
勞健保費用	1,007,555	860,128
退休金及資遣費用	467,931	429,659
其他用人費用	594,012	408,766
	<u>\$ 13,087,109</u>	<u>\$ 10,845,947</u>

(三十) 所得稅

1. 所得稅費用

(1) 所得稅費用組成部分：

	<u>103年度</u>	<u>102年度</u>
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 237,242	\$ 358,559
暫繳及扣繳稅款	128,130	337,066
以前年度所得稅高估數	(138,732)	(149,789)
當期所得稅總額	226,640	545,836
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	(175,608)	(287,598)
匯率影響數	(7,532)	(1,340)
所得稅費用	<u>\$ 43,500</u>	<u>\$ 256,898</u>

(2) 與其他綜合損益相關之所得稅金額：

	<u>103年度</u>	<u>102年度</u>
國外營運機構換算差額	(\$ 144,224)	(\$ 68,555)

2. 所得稅費用與會計利潤關係

	103年度	102年度
稅前淨利按法令稅率計算所得稅	\$ 84,520	\$ 229,837
按法令規定不得認列項目影響數	214,415	242,670
未分配盈餘加徵10%所得稅	23,545	141,756
以前年度所得稅高估數	( 138,732)	( 149,789)
免稅所得影響數	( 126,939)	( 282,541)
投資抵減之所得影響數	( 8,787)	( 6,789)
最低稅負制影響數	3,010	83,094
匯率影響數	( 7,532)	( 1,340)
所得稅費用	<u>\$ 43,500</u>	<u>\$ 256,898</u>

3. 因暫時性差異而產生之各遞延所得稅資產或負債金額如下：

	103年度				
	1月1日	認列於損益	認列於其他 綜合淨利	匯率影響數	12月31日
暫時性差異：					
-遞延所得稅資產：					
存貨備抵損失	\$216,953	(\$ 32,531)	\$ -	\$ 1,400	\$185,822
預估銷貨折讓	22,490	55	-	-	22,545
其他	205,176	87,080	-	9,293	301,549
小計	<u>444,619</u>	<u>54,604</u>	<u>-</u>	<u>10,693</u>	<u>509,916</u>
-遞延所得稅負債：					
長期投資利益	( 133,535)	130,330	-	-	( 3,205)
國外營運機構財 務報表換算之兌 換差額	( 126,959)	-	( 144,224)	-	( 271,183)
其他	( 56,908)	( 9,326)	-	1,932	( 64,302)
小計	<u>( 317,402)</u>	<u>121,004</u>	<u>( 144,224)</u>	<u>1,932</u>	<u>( 338,690)</u>
合計	<u>\$127,217</u>	<u>\$ 175,608</u>	<u>(\$ 144,224)</u>	<u>\$ 12,625</u>	<u>\$171,226</u>

	102年度				12月31日
	1月1日	認列於損益	認列於其他	匯率影響	
			綜合淨利	數	
暫時性差異：					
-遞延所得稅資產：					
存貨備抵損失	\$136,616	\$ 78,241	\$ -	\$ 2,096	\$216,953
預估銷貨折讓	14,699	7,791	-	-	22,490
其他	<u>358,508</u>	<u>( 161,774)</u>	<u>-</u>	<u>8,442</u>	<u>205,176</u>
小計	<u>509,823</u>	<u>( 75,742)</u>	<u>-</u>	<u>10,538</u>	<u>444,619</u>
-遞延所得稅負債：					
長期投資利益	( 319,068)	185,533	-	-	( 133,535)
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	( 58,404)	-	( 68,555)	-	( 126,959)
其他	<u>( 238,305)</u>	<u>177,807</u>	<u>-</u>	<u>3,590</u>	<u>( 56,908)</u>
小計	<u>( 615,777)</u>	<u>363,340</u>	<u>( 68,555)</u>	<u>3,590</u>	<u>( 317,402)</u>
合計	<u>(\$105,954)</u>	<u>\$ 287,598</u>	<u>(\$ 68,555)</u>	<u>\$ 14,128</u>	<u>\$127,217</u>

4. 欣揚投資及明興光電依據產業創新條例及廢止前促進產業升級條例之規定，可享有之投資抵減明細及未認列為遞延所得稅資產之相關金額如下：

103年12月31日			
抵減項目	尚未抵減餘額	未認列遞延	
		所得稅資產部分	最後抵減年度
投資重要科技事業	\$ 16,800	\$ 16,800	民國104年度
102年12月31日			
抵減項目	尚未抵減餘額	未認列遞延	
		所得稅資產部分	最後抵減年度
購置設備	\$ 17,924	\$ 17,924	民國103年度
投資重要科技事業	22,698	22,698	民國103年度
投資重要科技事業	16,800	16,800	民國104年度



5. 安諾拓、欣揚投資及明興光電尚未使用之虧損扣抵之有效期限及未認列遞延所得稅資產相關金額如下：

103年12月31日

發生年度	申報數/核定數	尚未抵減金額	未認列遞延	
			所得稅資產部分	最後扣抵年度
民國94年度	核定數	\$ 10,886	\$ 10,886	民國104年度
民國95年度	核定數	79,065	79,065	民國105年度
民國96年度	核定數	100,029	100,029	民國106年度
民國97年度	核定數	275,358	275,358	民國107年度
民國98年度	核定數	236,551	236,551	民國108年度
民國99年度	核定數	393,017	393,017	民國109年度
民國100年度	核定數	760,963	760,963	民國110年度
民國101年度	核定數	851,965	851,965	民國111年度
民國102年度	申報數/核定數	702,532	702,532	民國112年度
民國103年度	申報數	698,674	698,674	民國113年度

102年12月31日

發生年度	申報數/核定數	尚未抵減金額	未認列遞延	
			所得稅資產部分	最後扣抵年度
民國94年度	核定數	\$ 10,886	\$ 10,886	民國104年度
民國95年度	核定數	79,065	79,065	民國105年度
民國96年度	核定數	100,029	100,029	民國106年度
民國97年度	核定數	275,358	275,358	民國107年度
民國98年度	核定數	236,551	236,551	民國108年度
民國99年度	核定數	393,017	393,017	民國109年度
民國100年度	核定數	760,963	760,963	民國110年度
民國101年度	申報數/核定數	934,954	934,954	民國111年度
民國102年度	申報數	759,292	759,292	民國112年度

6. 未認列為遞延所得稅資產之可減除暫時性差異：

	103年12月31日	102年12月31日
可減除暫時性差異	\$ 1,915,824	\$ 1,446,609

7. 本公司經財政部或經濟部工業局核准之免稅案如下：

項次	增資年度	免稅期間	免稅產品
1	95	97年7月31日~ 102年7月30日	高密度基板、增層式基板、BGA基板、 CSP基板及TCP基板
2	96	98年9月30日~ 103年9月29日	高密度基板、增層式基板、BGA基板、 CSP基板及TCP基板
3	94	99年1月1日~ 103年12月31日 (註1)	BGA基板及CSP基板
4	97	99年1月1日~ 103年12月31日 (註2)	BGA基板及CSP基板
5	97	101年7月31日~ 106年7月30日	增層式基板、IC構裝軟硬基板、CSP基板 及TCP基板

註 1：原依財政部台財稅字第 09800283610 號函，免稅期間為民國 97 年 11 月 30 日至民國 102 年 11 月 29 日，惟本公司於民國 99 年 2 月申請延遲免稅之起始日為民國 99 年 1 月 1 日，並經財政部核准。

註 2：原依財政部台財稅字第 09800514700 號函，免稅期間為民國 98 年 7 月 24 日至民國 103 年 7 月 23 日，惟本公司於民國 99 年 2 月申請延遲免稅之起始日為民國 99 年 1 月 1 日，並經財政部核准。

8. 合併個體聯能科技、昆山鼎鑫、欣興同泰、蘇州群策、聯興光電及欣祥興係設立於中華人民共和國之生產性外商投資企業，自民國 97 年 1 月 1 日起，適用當地中華人民共和國新頒布之所得稅法規定。

9. 本公司營利事業所得稅經稽徵機關核定至民國 100 年度，另合併個體明興光電及欣揚投資經稽徵機關核定至民國 101 年度、安諾拓經稽徵機關核定至民國 102 年度。

10. 未分配盈餘相關資訊

	103年12月31日	102年12月31日
86年度以前	\$ 12,455	\$ 12,455
87年度以後	15,085,937	15,738,311
	<u>\$ 15,098,392</u>	<u>\$ 15,750,766</u>

11. 民國 103 年及 102 年 12 月 31 日，本公司股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為 \$1,957,924 及 \$2,054,605，民國 102 年度盈餘分配之稅額扣抵比率為 13.31%，民國 103 年度盈餘分配之稅額扣抵比率預計為 13.54%。

(三十一) 每股盈餘

	103年度		
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘 (元)
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之 本期淨利	\$ 497,179	1,533,383	\$ 0.32
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之 本期淨利	\$ 497,179	1,533,383	
具稀釋作用之潛在普通股之 影響			
員工分紅		10,993	
屬於母公司普通股股東之本 期淨利加潛在普通股之影響	\$ 497,179	1,544,376	\$ 0.32
<u>102年度</u>			
	稅後金額	流通 在外股數(仟股)	每股盈餘 (元)
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之 本期淨利	\$ 1,172,551	1,538,606	\$ 0.76
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之 本期淨利	\$ 1,172,551	1,538,606	
具稀釋作用之潛在普通股之 影響			
員工分紅		7,853	
屬於母公司普通股股東之本 期淨利加潛在普通股之影響	\$ 1,172,551	1,546,459	\$ 0.76

(三十二) 企業合併

- (1) 本公司於民國 102 年 8 月 13 日經董事會通過以 \$26,874 投資取得 NEOCONIX 新發行之股權，交易後本集團持股比率為 75.42%，並取得對 NEOCONIX 之控制能力。該公司主要營業項目為微型化、高性能電子連接器之設計及製造。本集團預計投資後有助於本集團之市場發展。
- (2) 民國 102 年 9 月 3 日取得 NEOCONIX 所支付之對價、所取得之資產和承擔之負債在投資基準日之公允價值，以及非控制權益公允價值資訊如下：

	<u>102年9月3日</u>
收購對價-現金	\$ 26,658
非控制權益公允價值	<u>28,631</u>
	<u>55,289</u>
取得可辨認資產及承擔負債之公允價值	
現金及約當現金	58,673
應收帳款	39,373
其他流動資產等	7,506
不動產、廠房及設備	14,982
其他非流動資產	2,666
應付帳款	( 68,611)
其他流動負債等	( 30,477)
可辨認淨資產總額	<u>24,112</u>
商譽	<u>\$ 31,177</u>

(3)本集團於企業合併前已持有 NEOCONIX 35.16%權益，依公允價值再衡量而認列之利益計\$6,639。

(4)本集團自民國 102 年 9 月 3 日合併 NEOCONIX 起，截至民國 102 年 12 月 31 日止，NEOCONIX 貢獻之營業收入及稅前淨損分別為 \$32,461 及(\$46,262)。若假設 NEOCONIX 自民國 102 年 1 月 1 日即已納入合併，則本集團之營業收入及稅前淨利將分別為 \$59,918,060 及\$1,172,518。

2.(1)本集團於民國 101 年 8 月 28 日經董事會通過以\$182,796 向聯相光電股份有限公司之孫公司 FuturePower 購買 100%股權，並間接取得原聯相(山東)能源有限公司(聯相山東)100%之出資額。該公司規畫主要營業項目為印刷電路板之加工製造。本集團預計投資後有助於提升印刷電路板產品之市場地位。

(2)民國 102 年 5 月 1 日取得 FuturePower 所支付之對價、所取得之資產和承擔之負債在投資基準日之公允價值資訊如下：

	<u>102年5月1日</u>
收購對價-現金	<u>\$ 175,452</u>
取得可辨認資產及承擔負債之公允價值	
不動產、廠房及設備	206,058
其他非流動資產	306,558
其他流動負債	( 36,107)
其他非流動負債	( 301,057)
可辨認淨資產總額	<u>175,452</u>
商譽	<u>\$ -</u>

(3)本集團自民國 102 年 5 月 1 日合併 FuturePower 及其子公司聯相山東(以下統稱「該集團」)起，截至民國 102 年 12 月 31 日止，該集團貢獻之營業收入及稅前淨損分別為\$0 及(\$11,364)。若假設該集團自民國 102 年 1 月 1 日即已納入合併，則本集團之營業收入及稅前淨利將分別為\$59,934,614 及\$1,011,972。

(三十三) 非現金交易

僅有部分現金支付之投資活動：

	<u>103年度</u>	<u>102年度</u>
購置不動產、廠房及設備 (含投資性不動產)	\$ 9,937,134	\$ 11,115,397
加:期初應付設備款	2,628,631	1,843,159
減:期末應付設備款	( 2,114,194)	( 2,628,631)
加:期初長期應付款項	24,622	-
減:期末長期應付款項	( 219,028)	( 24,622)
淨兌換差額	<u>22,128</u>	<u>43,901</u>
本期支付現金	<u>\$ 10,279,293</u>	<u>\$ 10,349,204</u>

七、 關係人交易

(一) 與關係人間之重大交易事項

1. 營業收入

	<u>103年度</u>	<u>102年度</u>
其他關係人及其子公司	\$ 220,529	\$ 205,077
本公司之主要管理階層	8,767	2,912
該個體之主要管理階層	<u>234</u>	<u>62,005</u>
	<u>\$ 229,530</u>	<u>\$ 269,994</u>

與上述關係人之銷貨及加工交易，係按一般客戶之條件辦理。

2. 進貨及加工費用

	<u>103年度</u>	<u>102年度</u>
進貨—該個體之主要管理階層及其子公司	\$ 751,002	\$ 1,023,010
—其他關係人及其子公司	<u>2,776</u>	<u>2,451</u>
	<u>\$ 753,778</u>	<u>\$ 1,025,461</u>
加工費用—該個體之主要管理階層及其子公司	\$ 539,866	\$ 303,363
—其他關係人及其子公司	<u>9,754</u>	<u>32,044</u>
	<u>\$ 549,620</u>	<u>\$ 335,407</u>

上述進貨及加工費用部分係按一般價格及條件辦理，付款係按驗收後約 60~120 天支付。

### 3. 應收關係人款項

	<u>103年12月31日</u>	<u>102年12月31日</u>
應收帳款：		
－其他關係人及其子公司	\$ 155,123	\$ 124,969
－本公司之主要管理階層	216	1,210
－該個體之主要管理階層	<u>3</u>	<u>3</u>
	<u>\$ 155,342</u>	<u>\$ 126,182</u>
	<u>103年12月31日</u>	<u>102年12月31日</u>
其他應收款：		
－該個體之主要管理階層及其子公司	\$ 16,236	\$ 29,748
－其他關係人及其子公司	<u>22,305</u>	<u>6,178</u>
	<u>\$ 38,541</u>	<u>\$ 35,926</u>

上述其他應收款主係出售設備、代購設備及代處理事項墊款所產生。

### 4. 應付關係人款項

	<u>103年12月31日</u>	<u>102年12月31日</u>
應付帳款：		
－該個體之主要管理階層及其子公司	\$ 443,031	\$ 359,774
－其他關係人及其子公司	<u>4,777</u>	<u>11,688</u>
	<u>\$ 447,808</u>	<u>\$ 371,462</u>

### 5. 財產交易

#### (1) 出售財產交易：

	<u>103年度</u>	
	<u>出售價款</u>	<u>處分損失</u>
出售不動產、廠房及設備：		
－該個體之主要管理階層及其子公司	<u>\$ 750</u>	<u>\$ 1,306</u>
	<u>102年度</u>	
	<u>出售價款</u>	<u>處分利益</u>
出售不動產、廠房及設備：		
－其他關係人及其子公司	\$ 2,119	\$ 387
－該個體之主要管理階層及其子公司	<u>1,750</u>	<u>904</u>
	<u>\$ 3,869</u>	<u>\$ 1,291</u>

#### (2) 購買財產交易：

	<u>103年度</u>	<u>102年度</u>
購買機器設備：		
－其他關係人	\$ 19,786	\$ 6,936
－該個體之主要管理階層及其子公司	<u>3,656</u>	<u>63,773</u>
	<u>\$ 23,442</u>	<u>\$ 70,709</u>

6. 其他收益及費損與其他收入

	103年度	102年度
租金收入—該個體之主要管理階層	\$ 22,071	\$ 19,841
—其他關係人	1,392	5,531
什項收入—其他關係人	13,145	17,983
—該個體之主要管理階層	966	167
	<u>\$ 37,574</u>	<u>\$ 43,522</u>
	103年度	102年度
租金支出—該個體之主要管理階層	<u>\$ 2,030</u>	<u>\$ 5,731</u>

(1) 租金按月收取或支付，由雙方議定價格。

(2) 什項收入係支援關聯企業之服務收入及其他雜項收入。

(二) 主要管理階層薪酬資訊

	103年度	102年度
薪資及其他短期員工福利	<u>\$ 62,588</u>	<u>\$ 84,257</u>

八、質押之資產

本集團之資產提供擔保明細如下：

資產項目	帳面價值		擔保用途
	103年12月31日	102年12月31日	
定期存款(帳列其他 流動資產)	\$ 200,771	\$ 376,758	短期借款及海關先放後 稅之保證金
活期存款(帳列其他 流動資產)	6,327	1,504	遠匯之保證金及受限制 資產
定期存款(帳列其他 非流動資產)	91,886	120,432	海關進口貨物之擔保、 保稅工廠保證金及申請 研究補助之保證金
土地	828,641	829,994	長期借款
房屋及建築	1,907,190	1,909,633	長期借款
機器設備	653,176	742,018	長期借款
其他設備	75,117	106,966	長期借款
	<u>\$ 3,763,108</u>	<u>\$ 4,087,305</u>	

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

1. 截至民國 103 年 12 月 31 日止，本集團已申請開立不可撤銷信用狀，但尚未進口之原料及設備之開狀金額約\$1,837,555。

2. 已簽約但尚未付款之資本支出

	103年12月31日	102年12月31日
不動產、廠房及設備	<u>\$ 231,216</u>	<u>\$ 840,889</u>

### 3. 營業租賃協議

本集團以營業租賃方式承租員工宿舍、廠房及辦公室，未來應付租金如下：

	<u>103年12月31日</u>	<u>102年12月31日</u>
不超過1年	\$ 195,503	\$ 169,346
超過1年但不超過5年	713,256	632,293
超過5年	950,730	1,061,609
	<u>\$ 1,859,489</u>	<u>\$ 1,863,248</u>

### 4. 背書保證情形

截至民國 103 年 12 月 31 日止，本集團為協助子公司取得借款額度，分別對子公司之背書保證金額如下：

	<u>103年12月31日</u>
欣興同泰及BO	316,200
蘇州群策及UHL	1,138,320
蘇州群策	948,600
欣興同泰	2,687,700
聯能科技	1,106,700
昆山鼎鑫	948,600
SI	1,264,800

5. 本公司為企業發展需要，與湖北省黃石市人民政府簽署新型電子元器件及其他各類印刷電路板或電子相關產品之投資合同書，惟相關投資計劃尚未開始進行。

6. 本公司之孫公司欣祥興於民國 102 年 9 月 26 日與濟寧高新技術產業開發區管理委員會及山東海達開發建設(股)公司(簡稱「海達」)簽訂合作建設合同，由海達代付欣祥興廠房建設款項予建設公司，待工程竣工驗收交付予欣祥興後，再分 240 個月歸還代付款項。截至民國 103 年 12 月 31 日止相關工程仍在進行中，海達已代付金額計人民幣 19,815 仟元。

### 十、重大之災害損失

無。

### 十一、重大之期後事項

1. 本公司於民國 104 年 3 月 26 日經董事會提議之民國 103 年度盈餘分配案及資本公積配發現金股利案請詳附註六(二十二)5.(2)。
2. 本集團為因應大陸市場發展取得營運據點需要，於民國 104 年 3 月 14 日與江蘇省泰州市人民政府、泰州市海寧區人民政府簽署印製線路板、各種載板、軟板或其他投資生產產品之投資協議書，截至民國 104 年 3 月 26 日止，相關投資計畫尚未開始進行。
3. 本公司民國 103 年部分已出貨之產品，於民國 104 年發生客訴問題，目前仍持續與客戶協商本公司應給付金額，截至民國 104 年 3 月 26 日已將可能發生之損失於民國 103 年度予以估列入帳。



4. 本公司於民國 104 年 3 月 26 日經董事會通過第六次庫藏股買回計畫，買回股份之目的為轉讓予員工，其相關轉讓辦法授權董事會辦理。
5. 本公司為達到專業分工、提高整體競爭力及效益，於民國 104 年 3 月 26 日董事會決議通過進行組織調整，將本公司軟硬複合板事業之相關營業分割移轉予本公司持股 100% 之子公司群滋科技股份有限公司(設立於民國 104 年 3 月 16 日)並取得其發行普通股新股作為對價。本案仍待本公司股東常會決議通過後，方得為之。分割後群滋科技股份有限公司仍由本公司 100% 持股，預計分割基準日為民國 104 年 12 月 1 日。

## 十二、其他

### (一) 資本管理

本集團資本管理之目標，係確保具有必要之財務資源及營運計劃，以支應所需之營運資金、資本支出、研究發展費用、債務償還及股利支出等需求。為了維持或調整資本結構，本集團可能會調整支付予股東之股利金額、退還資本予股東、發行新股或出售資產以降低債務。本集團利用負債資本比率以監控其資本，該比率係按債務淨額除以資本總額計算。債務淨額之計算為總借款(包括合併資產負債表所列報之「流動及非流動借款」)扣除現金及約當現金，資本總額之計算為合併資產負債表所列報之「權益」(不含非控制權益)加上債務淨額。

本集團於民國 103 年度之策略維持與民國 102 年度相同。於民國 103 年及 102 年 12 月 31 日，本集團之負債資本比率如下：

	<u>103年12月31日</u>	<u>102年12月31日</u>
總借款	\$ 35,285,147	\$ 32,455,335
減：現金及約當現金	( 21,797,543)	( 23,776,830)
債務淨額	13,487,604	8,678,505
總權益	<u>45,052,760</u>	<u>45,459,001</u>
總資本	<u>\$ 58,540,364</u>	<u>\$ 54,137,506</u>
負債資本比率	<u>23.04%</u>	<u>16.03%</u>

### (二) 金融工具

#### 1. 金融工具公允價值資訊

本集團非以公允價值衡量之重大金融工具(包括現金及約當現金、應收票據、應收帳款、其他應收款、其他金融資產、短期借款、應付短期票券、應付票據、應付帳款、其他應付款及長期借款(含一年或一營業週期內到期))之帳面金額係公允價值之合理近似值，另以公允價值衡量之金融工具之公允價值資訊請詳附註十二(三)。

#### 2. 財務風險管理政策

本公司日常營運受多項財務風險之影響，包含市場風險(包括匯率風險、利率風險及價格風險)、信用風險及流動性風險。本公司依相關法規建

立並遵循適當之政策、程序及內部控制，以利辨認、衡量並控制本公司之各種財務風險，降低金融市場波動對本公司財務狀況之不利影響。

### 3. 重大財務風險之性質及程度

#### (1) 市場風險

##### 匯率風險

- A. 本集團從事之遠期外匯、期貨及選擇權買賣合約主要用於平衡部位，故預期不致發生重大之市場風險。
- B. 本集團主要銷貨係以美金為計算單位，而進貨除新台幣與人民幣外，亦有部分美金、日幣及其他幣別，公平價值將隨市場匯率波動而改變，惟本集團將從事遠期外匯、期貨及選擇權交易以規避可能之部位不平風險。
- C. 本集團從事之業務涉及若干功能性貨幣(本集團之功能性貨幣為新台幣，部分子公司之功能性貨幣為美金、日幣、歐元及人民幣)，故受匯率波動之影響，具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下：

103年12月31日			
(外幣:功能性貨幣)	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 324,674	31.57	\$ 10,249,958
日幣：新台幣	1,490,721	0.2632	392,358
美金：人民幣	221,930	6.2026	7,006,330
歐元：人民幣	2,089	7.5039	80,113
日幣：美金	3,290,514	0.0093	866,063
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	319,608	31.67	10,121,985
日幣：新台幣	3,315,156	0.2673	886,141
美金：人民幣	248,430	6.1370	7,867,778
歐元：新台幣	2,097	38.75	81,259

102年12月31日

(外幣:功能性貨幣)	帳面金額		
	外幣(仟元)	匯率	(新台幣)
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 275,661	29.80	\$ 8,214,698
日幣：新台幣	2,238,880	0.2831	633,827
美金：人民幣	232,979	6.0617	6,942,774
歐元：人民幣	3,471	8.3367	142,519
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	219,793	29.90	6,571,811
日幣：新台幣	2,118,019	0.2872	608,295
美金：人民幣	407,496	6.0500	12,184,130
歐元：新台幣	4,393	41.46	182,134

本公司因重大匯率波動影響之外幣市場風險分析如下：

(外幣:功能性貨幣)	103年度		
	敏感度分析		
	變動幅度	影響損益	影響其他綜合損益
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	1%	\$ 102,500	\$ -
日幣：新台幣	1%	3,924	-
美金：人民幣	1%	70,063	-
歐元：人民幣	1%	801	-
日幣：美金	1%	8,661	-
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	1%	101,220	-
日幣：新台幣	1%	8,861	-
美金：人民幣	1%	78,678	-
歐元：新台幣	1%	813	-

## 102年度

## 敏感度分析

	變動幅度	影響損益	影響其他綜合損益
(外幣:功能性貨幣)			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	1%	\$ 82,147	\$ -
日幣：新台幣	1%	6,338	-
美金：人民幣	1%	69,428	-
歐元：人民幣	1%	1,425	-
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	1%	65,718	-
日幣：新台幣	1%	6,083	-
美金：人民幣	1%	121,841	-
歐元：新台幣	1%	1,821	-

價格風險

本集團主要投資於國內上市櫃之權益工具，此等權益工具之價格會因該投資標的未來價值之不確定性而受影響。若該等權益工具價格上升或下跌1%，而其他所有因素維持不變之情況下，對民國103年及102年12月31日股東權益之影響因分類為備供出售之權益工具之利益或損失將分別增加或減少\$3,520及\$3,565。

## (2) 信用風險

- A. 信用風險主係本集團因客戶無法履行合約義務而產生財務損失之風險。本集團依內部明定之授信政策，集團內各營運個體於訂定付款及提出交貨之條款與條件前，須就其每一新客戶進行管理及信用風險分析。內部風險控管係透過考慮其財務狀況、過往經驗及其他因素，以評估客戶之信用品質。
- B. 本集團於民國103年及102年12月31日，並無超出信用額度之情事致有重大信用風險之虞，且管理階層不預期會受交易對手之不履約而產生任何重大損失。
- C. 本集團金融資產之相關信用品質資訊請詳附註六說明。
- D. 本集團已發生減損之金融資產之個別分析請詳附註六各金融資產之說明。

## (3) 流動性風險

- A. 現金流量預測是由集團內各營運個體執行，並由集團財務部予以彙總。集團財務部監控集團流動資金需求之預測，確保其有足夠資金得以支應營運需要，以使集團不致違反相關之借款限額或條款，此等預測考量集團之債務融資計畫、債務條款遵循及符合內部資產負債表之財務比率目標。

- B. 本集團投資之上市(櫃)公司股票均具活絡市場，可輕易在市場上以接近公平價值之價格迅速出售，預期不致產生重大之流動性風險。本集團投資之興櫃公司股票及非上市(櫃)公司股票均無活絡市場，故預期具有重大之流動性風險。
- C. 下表係本集團之非衍生金融負債及以總額交割之衍生金融負債，按相關到期日予以分組，非衍生金融負債係依據資產負債表日至合約到期日之剩餘期間進行分析；衍生金融負債係依據資產負債表日至預期到期日之剩餘期間進行分析。下表所揭露之合約現金流量金額係未折現之金額。

非衍生金融負債：

103年12月31日	<u>1年內</u>	<u>1至3年內</u>	<u>3年以上</u>
短期借款	\$14,153,973	\$ -	\$ -
應付短期票券	199,927	-	-
應付票據及帳款 (含關係人)	9,550,010	-	-
其他應付款	7,072,458	-	-
長期借款 (含一年或一營業週期內到期)	3,017,399	19,080,943	4,262,853
財務保證合約	3,615,747	-	-
102年12月31日	<u>1年內</u>	<u>1至3年內</u>	<u>3年以上</u>
短期借款	\$ 7,932,400	\$ -	\$ -
應付短期票券	199,891	-	-
應付票據及帳款 (含關係人)	8,990,429	-	-
其他應付款	6,350,997	-	-
長期借款 (含一年或一營業週期內到期)	4,772,680	16,627,146	3,386,506
財務保證合約	9,763,935	-	-

衍生金融負債：

103年12月31日	<u>1年內</u>	<u>1至2年內</u>	<u>5年以上</u>
遠期外匯合約	\$ 1,071	\$ -	\$ -
期貨合約	61	-	-
選擇權合約	429	-	-
102年12月31日	<u>1年內</u>	<u>1至2年內</u>	<u>5年以上</u>
遠期外匯合約	\$ 1,973	\$ -	\$ -
期貨合約	455	-	-

(4) 利率風險

本集團之短期借款及長期借款，係屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使短期借款及長期借款之有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動，當市場利率每增加 1%，將增加本集團現金流出 \$350,852。

(三) 公允價值估計

1. 下表為分析以公允價值衡量之金融工具所採用之評價技術。各等級之定義如下：

第一等級：相同資產或負債於活絡市場之公開報價(未經調整)。

第二等級：除包含於第一等級之公開報價外，資產或負債直接(亦即價格)或間接(亦即由價格推導而得)可觀察之輸入值。

第三等級：非以可觀察市場資料為基礎之資產或負債之輸入值。

本集團於民國 103 年及 102 年 12 月 31 日以公允價值衡量之金融資產及負債如下：

103年12月31日	<u>第一等級</u>	<u>第二等級</u>	<u>第三等級</u>	<u>合計</u>
金融資產：				
透過損益按公允價值 衡量之金融資產				
選擇權合約	\$ -	\$ 1,603	\$ -	\$ 1,603
備供出售金融資產				
權益證券	<u>352,037</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>352,037</u>
	<u>\$ 352,037</u>	<u>\$ 1,603</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 353,640</u>
金融負債：				
透過損益按公允價值 衡量之金融負債				
遠期外匯合約	\$ -	\$ 1,071	\$ -	\$ 1,071
期貨合約	-	61	-	61
選擇權合約	<u>-</u>	<u>429</u>	<u>-</u>	<u>429</u>
合計	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,561</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,561</u>

102年12月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
金融資產：				
透過損益按公允價值				
衡量之金融資產				
選擇權合約	\$ -	\$ 2	\$ -	\$ 2
遠期外匯合約	-	714	-	714
備供出售金融資產				
權益證券	356,450	-	-	356,450
合計	\$ 356,450	\$ 716	\$ -	\$ 357,166
金融負債：				
透過損益按公允價值				
衡量之金融負債				
遠期外匯合約	\$ -	\$ 1,973	\$ -	\$ 1,973
期貨合約	-	455	-	455
合計	\$ -	\$ 2,428	\$ -	\$ 2,428

2. 於活絡市場交易之金融工具，其公允價值係依資產負債表日之市場報價衡量。當報價可即時且定期自證券交易所、交易商、經紀商、產業、評價服務機構或監管機構取得，且該等報價係代表在正常交易之基礎下進行之實際及定期市場交易時，該市場被視為活絡市場。本集團持有金融資產之市場報價為收盤價，該等工具係屬於第一等級。第一等級之工具主要係屬權益工具，其分類為備供出售金融資產。
3. 未在活絡市場交易之金融工具，其公允價值係利用評價技術決定。評價技術將盡可能多利用可觀察之市場資料，並盡可能少依賴企業之特定估計。若計算一金融工具之公允價值所需之所有重大參數均為可觀察資料，則該金融工具係屬於第二等級。
4. 用以評估金融工具之特定評估技術包括：
  - (1) 同類型工具之公開市場報價或交易商報價。
  - (2) 遠期外匯合約公允價值之決定係採用資產負債表日之遠期匯率折算至現值。
  - (3) 其他評價技術，以決定其餘金融工具之公允價值，例如現金流量折現分析。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

依「證券發行人財務報告編製準則」之規定，本集團民國 103 年度之重大交易相關事項如下，另有關被投資公司應揭露資訊，部分係依被投資公司經會計師查核簽證之財務報告編製且下列與子公司間交易事項，於編製合併報告時皆已沖銷，以下揭露資訊係供參考。

1. 資金貸與他人：

編號 (註1)	貸出資金 之公司	貸與對象	往來 項目	是否 為關 係人	本期 最高金額	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 呆帳 金額	擔保品 名稱 價值		對個別對 象資金貸 與限額	資金貸與 總限額 (註3)	備註
0	欣興電子股份有限公司	Clover Electronics Co., Ltd.	其他應收款	是	\$ 177,360	\$ 159,180	\$ 159,180	1%	2	\$ -	營運週轉	\$ -	-	\$ -	\$18,021,104	\$18,021,104	
0	欣興電子股份有限公司	欣興同泰科技(昆山)有限公司	其他應收款	是	1,264,800	1,264,800	632,400	1.20%	2	-	營運週轉	-	-	-	18,021,104	18,021,104	
0	欣興電子股份有限公司	聯能科技(深圳)有限公司	其他應收款	是	1,264,800	1,264,800	632,400	1.20%	2	-	營運週轉	-	-	-	18,021,104	18,021,104	
0	欣興電子股份有限公司	昆山鼎鑫電子有限公司	其他應收款	是	1,264,800	1,264,800	316,200	1.20%	2	-	營運週轉	-	-	-	18,021,104	18,021,104	
0	欣興電子股份有限公司	蘇州群策科技有限公司	其他應收款	是	1,264,800	1,264,800	632,400	1.20%	2	-	營運週轉	-	-	-	18,021,104	18,021,104	
0	欣興電子股份有限公司	RUWEL International GmbH	其他應收款	是	109,485	109,485	109,485	1.70%	2	-	營運週轉	-	-	-	18,021,104	18,021,104	
1	Plato Electronics (Cayman) Limited	聯能科技(深圳)有限公司	其他應收款	是	1,576,080	948,600	316,200	1.45%	2	-	營運週轉	-	-	-	1,396,400	1,396,400	



編號 (註1)	貸出資金 之公司	貸與對象	往來 項目	是否 為關 係人	本期 最高金額	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 呆帳 金額	擔保品 名稱 價值		對個別對 象資金貸 與限額	資金貸與 總限額 (註3)	備註
2	Best Option Investments Limited	欣興同泰科 技(昆山)有 限公司	其他應 收款	是	\$ 925,350	\$ 790,500	\$ 158,100	1.45%	2	\$ -	營運 週轉	\$ -	-	\$ -	\$ 1,205,310	\$ 1,205,310	
3	Smart Idea Holdings Limited	昆山鼎鑫電 子有限公司	其他應 收款	是	2,149,200	1,075,080	537,540	1.45%	2	-	營運 週轉	-	-	-	2,945,331	2,945,331	
4	Unimicron Holding Limited	蘇州群策科 技有限公司	其他應 收款	是	1,223,850	411,060	411,060	1.45%	2	-	營運 週轉	-	-	-	1,567,336	1,567,336	
5	Hemingway Int'l Limited	Best Option Investments Limited	其他應 收款	是	316,200	316,200	252,960	1.76%	2	-	營運 週轉	-	-	-	3,574,359	3,574,359	
6	Hemingway Int'l Limited	聯能科技(深 圳)有限公司	其他應 收款	是	158,100	158,100	-	1.45%	2	-	營運 週轉	-	-	-	3,574,359	3,574,359	
7	UMTC Holdings Limited	Unimicron Holding Limited	其他應 收款	是	316,200	316,200	158,100	0.8%-1.76%	2	-	營運 週轉	-	-	-	2,236,875	2,236,875	
8	UniBest Holding Limited	欣祥興電子 科技(山東) 有限公司	其他應 收款	是	50,592	50,592	-	1.45%	2	-	營運 週轉	-	-	-	64,717	64,717	
9	FuturePower Holding Limited	欣祥興電子 科技(山東) 有限公司	其他應 收款	是	60,394	60,394	50,908	1.45%-1.85%	2	-	營運 週轉	-	-	-	64,681	64,681	

註 1：編號欄之說明如下：

(1)發行人填 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：資金貸與性質之填寫方法如下：

(1)有業務往來者請填 1。

(2)有短期融通資金必要者請填 2。

註 3：本公司資金貸與總額以淨值百分之四十為限，惟本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司間，不受前項限制。

2. 為他人背書保證：

編號 (註1)	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		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	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	屬子公 司對母 公司背 書保證	屬對大陸 地區背書 保證	備註
		關係 (註2)	公司名稱											
0	欣興電子股 份有限公司	3	昆山鼎鑫電子有限公 司及Smart Idea Holdings Limited	\$ 13,515,828	\$ 609,200	\$ -	\$ -	\$ -	0.00	\$ 22,526,380	Y	N	Y	
0	欣興電子股 份有限公司	3	欣興同泰科技(昆山) 有限公司及Best Option Investments Limited	13,515,828	1,675,300	316,200	3,162	-	0.70	22,526,380	Y	N	Y	
0	欣興電子股 份有限公司	3	蘇州群策科技有限公 司及Unimicron Holding Limited	13,515,828	2,119,350	1,138,320	513,825	-	2.53	22,526,380	Y	N	Y	
0	欣興電子股 份有限公司	3	蘇州群策科技有限公 司	13,515,828	1,514,000	948,600	316,200	-	2.11	22,526,380	Y	N	Y	
0	欣興電子股 份有限公司	3	欣興同泰科技(昆山) 有限公司	13,515,828	2,687,700	2,687,700	1,581,000	-	5.97	22,526,380	Y	N	Y	
0	欣興電子股 份有限公司	3	聯能科技(深圳)有限 公司	13,515,828	1,106,700	1,106,700	-	-	2.46	22,526,380	Y	N	Y	
0	欣興電子股 份有限公司	3	昆山鼎鑫電子有限公 司	13,515,828	1,363,050	948,600	-	-	2.11	22,526,380	Y	N	Y	
0	欣興電子股 份有限公司	3	Smart Idea Holding Limited	13,515,828	1,264,800	1,264,800	1,201,560	-	2.81	22,526,380	Y	N	N	

註 1：編號欄之說明如下：

(1)發行人填 0。

(2)被投資公司按公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註 2：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列六種，標示種類即可：

- (1)有業務關係之公司。
- (2)直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司。
- (3)母公司與子公司持有普通股股權合併計算超過百分之五十之被投資公司。
- (4)對於直接或經由子公司間接持有普通股股權超過百分之五十之母公司。
- (5)基於承攬工程需要之同業間依合約規定互保之公司。
- (6)因共同投資關係由各出資股東依其持股比例對其背書保證之公司。

註 3：係依據本公司背書保證作業程序。本公司提供背書保證責任總額，以本公司最近期淨額百分之五十為限；對單一企業背書保證限額，不得超過當期淨值百分之三十為限。本公司及子公司整體得為背書保證之總額以不超過本公司淨值百分之五十為限。

3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）：

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		末		備註
				股數	帳面金額	持股比例	公允價值	
欣興電子股份有限公司	Unitech Capital Inc. 股票	聯華電子股份有限公司之轉投資事業	以成本衡量之金融資產-非流動	6,500,000	\$ 226,200	13.00%	\$ 226,200	
欣興電子股份有限公司	諧永投資股份有限公司股票	無	以成本衡量之金融資產-非流動	127,182,000	1,100,000	16.67%	1,100,000	
欣興電子股份有限公司	聯相光電股份有限公司股票	本公司為該公司之董事	以成本衡量之金融資產-非流動	17,745,000	100,184	3.64%	100,184	
欣興電子股份有限公司	實聯能源科技股份有限公司股票	本公司董事長為該公司之董事	以成本衡量之金融資產-非流動	16,896,337	244,952	7.60%	244,952	
欣興電子股份有限公司	東琳精密股份有限公司股票	無	以成本衡量之金融資產-非流動	18,985,344	232,500	7.09%	232,500	
欣興電子股份有限公司	永勝泰科技股份有限公司股票	無	以成本衡量之金融資產-非流動	452,000	16,272	1.42%	16,272	
欣興電子股份有限公司	永眾科技股份有限公司股票	本公司為該公司之董事	以成本衡量之金融資產-非流動	1,526,996	17,550	5.86%	17,550	
欣興電子股份有限公司	華成創業投資股份有限公司股票	無	以成本衡量之金融資產-非流動	2,159,784	12,598	3.00%	12,598	
欣興電子股份有限公司	聯京光電股份有限公司股票	本公司為該公司之董事	以成本衡量之金融資產-非流動	3,820,779	25,500	9.06%	25,500	
欣興電子股份有限公司	PIR&D CO., Ltd. 股票	無	以成本衡量之金融資產-非流動	8,000	-	0.45%	-	
欣興電子股份有限公司	TNP Small/Medium Size & Venture Enterprises Growth Promotion Investment Limited Partnership基金	無	以成本衡量之金融資產-非流動	310	45,401	6.38%	45,401	
欣興電子股份有限公司	Trillion Science Inc. 股票	無	以成本衡量之金融資產-非流動	4,666,666	42,252	10.26%	42,252	
欣興電子股份有限公司	聯華電子股份有限公司股票	該公司為本公司之董事	備供出售金融資產-流動	8,905,339	131,354	0.07%	131,354	
欣興電子股份有限公司	原相科技股份有限公司股票	本公司為該公司之董事	備供出售金融資產-流動	1,256,116	84,913	0.93%	84,913	
欣興電子股份有限公司	卓韋光電股份有限公司股票	本公司為該公司之董事	備供出售金融資產-流動	2,053,966	10,701	9.72%	10,701	

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		末		備註
				股數	帳面金額	持股比例	公允價值	
欣興電子股份有限公司	智原科技股份有限公司股票	本公司為該公司之董事	備供出售金融資產-流動	200,000	\$ 7,380	0.05%	\$ 7,380	
欣揚投資股份有限公司	實聯能源科技股份有限公司股票	本公司為該公司之董事	以成本衡量之金融資產-非流動	7,940,578	108,480	3.57%	108,480	
欣揚投資股份有限公司	永勝泰科技股份有限公司股票	本公司為該公司之董事	以成本衡量之金融資產-非流動	655,934	27,938	2.07%	27,938	
欣揚投資股份有限公司	碩達科技股份有限公司股票	無	以成本衡量之金融資產-非流動	76,626	1,002	0.12%	1,002	
欣揚投資股份有限公司	得詣科技股份有限公司股票	無	以成本衡量之金融資產-非流動	1,090,000	6,596	18.17%	6,596	
欣揚投資股份有限公司	群成科技股份有限公司股票	無	以成本衡量之金融資產-非流動	3,846,000	7,860	3.44%	7,860	
欣揚投資股份有限公司	宏寬科技股份有限公司股票	無	以成本衡量之金融資產-非流動	2,500,000	15,300	12.50%	15,300	
欣揚投資股份有限公司	洋盟國際股份有限公司股票	無	以成本衡量之金融資產-非流動	1,000,000	343	9.16%	343	
欣揚投資股份有限公司	茂鑫能源股份有限公司股票	無	以成本衡量之金融資產-非流動	30,769	-	0.51%	-	
欣揚投資股份有限公司	能率壹創業投資股份有限公司股票	無	以成本衡量之金融資產-非流動	2,000,000	20,000	2.00%	20,000	
欣揚投資股份有限公司	東琳精密股份有限公司股票	無	以成本衡量之金融資產-非流動	2,164,000	28,000	0.81%	28,000	
欣揚投資股份有限公司	劍揚股份有限公司股票	無	以成本衡量之金融資產-非流動	1,300,000	-	2.27%	-	
欣揚投資股份有限公司	新強光電(集團)有限公司股票	無	以成本衡量之金融資產-非流動	4,500,000	-	5.73%	-	
欣揚投資股份有限公司	Unimemory Technologr (s) Pte Ltd.	無	以成本衡量之金融資產-非流動	651,890	15,323	11.11%	15,323	
欣揚投資股份有限公司	卓韋光電股份有限公司股票	無	備供出售金融資產-流動	1,940,093	10,108	9.18%	10,108	
欣揚投資股份有限公司	達邁科技股份有限公司股票	無	備供出售金融資產-流動	1,117,250	50,276	0.95%	50,276	
欣揚投資股份有限公司	尖點科技股份有限公司股票	無	備供出售金融資產-非流動	2,010,706	57,305	1.27%	57,305	
明興光電股份有限公司	實聯能源科技股份有限公司股票	本公司董事長為該公司之董事	以成本衡量之金融資產-非流動	2,907,691	27,612	1.31%	27,612	

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		末		備註
				股數	帳面金額	持股比例	公允價值	
UMTC Holdings Limited	AMC Holding Limited股票	無	以成本衡量之金融資產-非流動	6,650,000	\$ 80,811	12.54%	\$ 80,811	
UMTC Holdings Limited	UMT Technology Corp. 股票	無	以成本衡量之金融資產-非流動	230,000	2,181	19.01%	2,181	
Plato Electronics (Cayman) Limited	Biloda International Limited 股票	無	以成本衡量之金融資產-非流動	1,440,000	39,478	18.00%	39,478	
UniSmart Holding Limited	PIR & D Co., Ltd股票	無	以成本衡量之金融資產-非流動	173,300	-	9.70%	-	
UniSmart Holding Limited	Trillion Science Inc. 股票	無	以成本衡量之金融資產-非流動	3,199,999	16,221	7.03%	16,221	
UniSmart Holding Limited	Aqua Science Corporation 股票	無	以成本衡量之金融資產-非流動	333	-	0.36%	-	
UniSmart Holding Limited	Shocking Technologies, Inc. 股票	無	以成本衡量之金融資產-非流動	1,468,533	-	2.26%	-	
UniSmart Holding Limited	MARUWA CORPORATION 公司債	無	持有至到期日金融資產-非流動	2,450	9,551	32.75%	9,551	
RUWEL International GmbH	Naavinya CAD Soft Pvt Ltd 股權	無	以成本衡量之金融資產-非流動	-	3,830	-	3,830	

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期初		買入		賣出				期末	
					股數	金額	股數	金額	股數	售價	帳面成本	處分損益	股數	金額
欣興電子股份有限公司	Hemingway Int'l Limited	採用權益法之投資	現金增資認購新股	本公司100%持股子公司	127,988,866	\$ 8,512,804	12,000,000	\$ 423,095 (註1)	-	\$ -	\$ -	\$ -	139,988,866	\$8,935,899
欣興電子股份有限公司	明興光電股份有限公司	採用權益法之投資	現金增資認購新股	本公司之子公司	126,631,010	573,216	59,994,221	188,000 (註2)	37,989,273 (註3)	-	-	-	148,635,958	761,216
Hemingway Int'l Limited	Best Option Investments Limited	採用權益法之投資	現金增資認購新股	本公司之子公司	35,263,312	1,194,002	12,000,000	204,823 (註4)	-	-	-	-	47,263,312	1,398,825
Best Option Investments Limited	欣興同泰科技(昆山)有限公司	採用權益法之投資	現金增資認購新股	本公司100%持股子公司	-	3,549,131	-	102,155 (註5)	-	-	-	-	-	3,651,286

註 1：內中包含增加投資金額\$363,240、未依比例認列轉投資之股權淨值增加\$17,937、國外營運機構財務報表換算之兌換差額增加\$288,251及本期認列之投資損失\$246,333。

註 2：內中包含增加投資金額\$599,943、未依比例認列轉投資之股權淨值減少\$79,338、國外營運機構財務報表換算之兌換差額減少\$1,204及本期認列之投資損失\$331,401。

註 3：係被投資公司本期減資數。

註 4：內中包含增加投資金額\$365,520、未依比例認列轉投資之股權淨值增加\$25,652、國外營運機構財務報表換算之兌換差額增加\$34,515及本期認列之投資損失\$220,864。

註 5：內中包含增加投資金額\$365,520、國外營運機構財務報表換算之兌換差額增加\$121,203及本期認列之投資損失\$384,568。

5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：

取得不動產		價款支					交易對象為關係人者，其前次移轉資料				價格決定之參	取得目的及使	
之公司	財產名稱	事實發生日	交易金額	付情形	交易對象	關係	所有人	與發行人之關係	移轉日期	金額	考依據	用情形	其他約定事項
欣興電子股份有限公司	土地及建物	103.08.12	\$ 318,722	電匯	泓寬科技股份有限公司	非關係人	-	-	-	\$ -	依鑑價報告金額決定之	集團經營發展需要	無

註1：所取得之資產依規定應鑑價者，應於「價格決定之參考依據」欄中註明鑑價結果。

註2：實收資本額係指母公司之實收資本額。發行人股票無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，有關實收資本額百分之二十之交易金額規定，以資產負債表歸屬於母公司業主之權益百分之十計算之。

註3：事實發生日，係指交易簽約日、付款日、委託成交日、過戶日、董事會決議日或其他足資確定交易對象及交易金額之日等日期孰前者。

6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：

處分不動產		價款收取情形					處分(損)益		價格決定之參			
之公司	財產名稱	事實發生日	原取得日期	帳面金額	交易金額	價款收取情形	處分(損)益	交易對象	關係	處分目的	考依據	其他約定事項
欣興電子股份有限公司	建物及設備	103.11.07	註4	\$ 158,000	\$ 305,000	電匯	\$ 147,000	昇陽國際半導體股份有限公司	非關係人	產能調整	依鑑價報告金額決定之	註5

註1：處分資產依規定應鑑價者，應於「價格決定之參考依據」欄中註明鑑價結果。

註2：實收資本額係指母公司之實收資本額。發行人股票無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，有關實收資本額百分之二十之交易金額規定，以資產負債表歸屬於母公司業主之權益百分之十計算之。

註3：事實發生日，係指交易簽約日、付款日、委託成交日、過戶日、董事會決議日或其他足資確定交易對象及交易金額之日等日期孰前者。

註4：建物及設備於民國98年11月至102年4月間取得。

註5：本標的物係屬新竹科學園區管理局管轄範圍，本交易及付款應依科學園區管理局核准始得生效，另截至民國104年3月26日止，本交易已於民國104年1月16日取得核准函。



7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上(以收入面揭露方式，其相對交易不再揭露)：

(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情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			(進)銷貨	金額	估總(進)銷貨		單價	授信期間	餘額	估總應收(付)票據、帳款之比率	
					之比率	授信期間					
欣興電子股份有限公司	Unimicron Trading Corp.	本公司之子公司	銷貨	\$ 828,245	2%	約月結3個月	\$ -	-	\$ 261,251	3%	
欣興電子股份有限公司	Circuitech (BVI) Limited	本公司之子公司	銷貨	487,370	1%	約月結3個月	-	-	227,807	2%	
欣興電子股份有限公司	Best Option Investments Limited	本公司之子公司	銷貨	172,033	0%	約月結3個月	-	-	84,040	1%	
欣興電子股份有限公司	台灣立體電路股份有限公司	本公司之轉投資公司	銷貨	112,270	0%	約月結3個月	-	-	71,908	1%	
欣興電子股份有限公司	聯致科技股份有限公司	本公司之轉投資公司	進貨及加工費用	( 496,850)	2%	約月結3個月	-	-	( 130,337)	2%	
欣興電子股份有限公司	尖點科技股份有限公司	本公司之子公司之轉投資公司之母公司	進貨及加工費用	( 192,865)	1%	約月結3個月	-	-	( 69,799)	1%	
欣興電子股份有限公司	欣點科技股份有限公司	本公司之子公司之轉投資公司	加工費用	( 253,672)	1%	約月結3個月	-	-	( 126,396)	2%	
Unimicron Trading Corp.	聯能科技(深圳)有限公司	同一母公司	銷貨	2,181,396	43%	約月結3個月	-	-	829,338	87%	
Unimicron Trading Corp.	欣興電子股份有限公司	最終母公司	銷貨	495,560	10%	約月結3個月	-	-	129,142	13%	
Circuitech (BVI) Limited	欣興電子股份有限公司	最終母公司	銷貨	3,345,052	48%	約月結3個月	-	-	1,093,207	35%	

(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情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註	
			(進)銷貨	金額	佔總(進)銷貨		單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)		
					之比率	授信期間				票據、帳款之比率		
昆山鼎鑫電子有限公司	Circuitech (BVI) Limited	同一母公司	銷貨	\$6,801,619	60%	約月結3個月	\$ -	-	\$ 2,380,378	66%		
昆山鼎鑫電子有限公司	RUWEL International GmbH	同一母公司	銷貨	483,923	4%	約月結3個月	-	-	109,582	3%		
昆山鼎鑫電子有限公司	聯能科技(深圳)有限公司	同一母公司	銷貨	105,474	1%	約月結3個月	-	-	11,144	0%		
Unimicron Holding Limited	欣興電子股份有限公司	最終母公司	銷貨	1,442,333	49%	約月結3個月	-	-	380,025	50%		
蘇州群策科技有限公司	Unimicron Holding Limited	同一母公司	銷貨	2,962,439	71%	約月結3個月	-	-	1,172,072	86%		
蘇州群策科技有限公司	昆山鼎鑫電子有限公司	同一母公司	銷貨	566,981	14%	約月結3個月	-	-	69,101	5%		
欣興同泰科技(昆山)有限公司	昆山鼎鑫電子有限公司	同一母公司	銷貨	655,675	15%	約月結3個月	-	-	82,052	5%		
欣興同泰科技(昆山)有限公司	Best Option Investments Limited	同一母公司	銷貨	1,409,445	33%	約月結4個月	-	-	761,933	46%		
聯能科技(深圳)有限公司	Unimicron Trading Corp.	同一母公司	銷貨	1,816,078	26%	約月結3個月	-	-	454,333	19%		
聯能科技(深圳)有限公司	NEOCONIX, INC.	同一母公司	銷貨	216,862	3%	約月結3個月	-	-	132,135	6%		

(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 同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註	
			(進)銷貨	金額	佔總(進)銷貨		單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)		
					之比率	授信期間				票據、帳款之比率		
聯興光電(深圳)有限公司	UDI Trading Corp.	同一母公司	銷貨	\$ 252,659	98%	約月結3個月	\$ -	-	\$ 65,255	99%		
UDI Trading Corp.	聯興光電(深圳)有限公司	同一母公司	銷貨	130,661	49%	約月結3個月	-	-	47,565	65%		
欣興同泰科技(昆山)有限公司	昆山三帝立體 電路科技有限 公司	本公司之轉投資公 司之子公司	加工收入	104,993	2%	約月結3個月	-	-	82,866	3%		
UDI Trading Corp.	明興光電股份 有限公司	同一最終母公司	加工收入	136,840	51%	約月結3個月	-	-	25,556	35%		

8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係	應收關係人 款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款 項期後收回金額	提列備抵呆 帳金額
					金額	處理方式		
昆山鼎鑫電子有限公司	Circuitech (BVI) Limited	同一母公司	\$ 2,380,378	3.27	\$ -	-	\$ 1,726,913	\$ -
昆山鼎鑫電子有限公司	RUWEL International GmbH	同一母公司	109,582	5.38	-	-	62,885	-
Circuitech (BVI) Limited	欣興電子股份有限公司	最終母公司	1,093,207	3.81	-	-	815,762	-
Unimicron Trading Corp.	聯能科技(深圳)有限公司	同一母公司	829,338	3.65	-	-	769,303	-
Unimicron Trading Corp.	欣興電子股份有限公司	最終母公司	129,142	5.65	-	-	120,468	-
聯能科技(深圳)有限公司	Unimicron Trading Corp.	同一母公司	454,333	5.16	-	-	656,011	-
聯能科技(深圳)有限公司	NEOCONIX, INC.	同一母公司	132,135	2.45	-	-	105,238	-
Unimicron Holding Limited	欣興電子股份有限公司	最終母公司	380,025	6.21	-	-	372,854	-
蘇州群策科技有限公司	Unimicron Holding Limited	同一母公司	1,172,072	3.00	-	-	725,196	-
欣興同泰科技(昆山)有限公司	Best Option Investments Limited	同一母公司	761,933	1.71	-	-	220,272	-
欣興電子股份有限公司	Circuitech (BVI) Limited	本公司之子公司	1,038,756	1.98	-	-	223,728	-
欣興電子股份有限公司	Unimicron Trading Corp.	本公司之子公司	261,251	3.64	-	-	223,680	-
Best Option Investments Limited	欣興同泰科技(昆山)有限公司	同一母公司	159,538	-	-	-	-	-
Plato Electronic (Cayman) Limited	聯能科技(深圳)有限公司	同一母公司	318,549	-	-	-	-	-
Smart Idea Holdings Limited	昆山鼎鑫電子有限公司	同一母公司	540,062	-	-	-	-	-
Unimicron Holding Limited	蘇州群策科技有限公司	同一母公司	413,856	-	-	-	-	-
Hemingway Int'l Limited	Best Option Investments Limited	同一母公司	253,131	-	-	-	-	-

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係	應收關係人款 項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項 期後收回金額	提列備抵呆 帳金額
					金額	處理方式		
Circuitech (BVI) Limited	昆山鼎鑫電子有限公司	同一母公司	\$ 790,500	-	\$ -	-	-	\$ -
UMTC Holdings Limited	Unimicron Holding Limited	同一母公司	158,454	-	-	-	-	-
欣興電子股份有限公司	蘇州群策科技有限公司	本公司之子公司	634,656	-	-	-	-	-
欣興電子股份有限公司	聯能科技(深圳)有限公司	本公司之子公司	635,568	-	-	-	-	-
欣興電子股份有限公司	昆山鼎鑫電子有限公司	本公司之子公司	320,434	-	-	-	-	-
欣興電子股份有限公司	欣興同泰(科技)昆山有限公司	本公司之子公司	634,487	-	-	-	-	-
欣興電子股份有限公司	Clover Electronics CO., Ltd	本公司之子公司	165,839	-	-	-	-	-
欣興電子股份有限公司	RUWEL International GmbH	本公司之子公司	109,526	-	-	-	-	-

9. 從事衍生性金融商品交易：請詳附註六(二)及(十五)。

10. 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：  
個別交易未達十億元者，不予揭露；另以資產面及收入面為揭露方式，其相對交易不再揭露。

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註二)	交易往來情形			佔合併總營收或 總資產之比率 (註三)
				科目	金額	交易條件	
1.	昆山鼎鑫電子有限公司	Circuitech (BVI) Limited	3	銷貨收入(成本)	\$ 6,801,619	與一般交易條件相同	11%
2.	昆山鼎鑫電子有限公司	Circuitech (BVI) Limited	3	應收(付)帳款	2,380,378	與一般交易條件相同	2%
3.	Unimicron Trading Corp.	聯能科技(深圳)有限公司	3	銷貨收入(成本)	2,181,396	與一般交易條件相同	4%
4.	Circuitech (BVI) Limited	欣興電子股份有限公司	2	銷貨收入(成本)	3,345,052	與一般交易條件相同	5%
5.	Circuitech (BVI) Limited	欣興電子股份有限公司	2	應收(付)帳款	1,093,207	與一般交易條件相同	1%
6.	蘇州群策科技有限公司	Unimicron Holding Limited	3	銷貨收入(成本)	2,962,439	與一般交易條件相同	5%
7.	蘇州群策科技有限公司	Unimicron Holding Limited	3	應收(付)帳款	1,172,072	與一般交易條件相同	1%
8.	Unimicron Holding Limited	欣興電子股份有限公司	2	銷貨收入(成本)	1,442,333	與一般交易條件相同	2%
9.	聯能科技(深圳)有限公司	Unimicron Trading Corp.	3	銷貨收入(成本)	1,816,078	與一般交易條件相同	3%
10.	欣興同泰科技(昆山)有線公司	Best Option Investments Limited	3	銷貨收入(成本)	1,409,455	與一般交易條件相同	2%

註 1：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 2：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可(若係母子公司間或各子公司間之同一筆交易，則無須重複揭露。如：母公司對子公司之交易，若母公司已揭露，則子公司部分無須重複揭露；子公司對子公司之交易，若其一子公司已揭露，則另一子公司無須重複揭露)：

(1) 母公司對子公司。

(2) 子公司對母公司。

(3) 子公司對子公司。

註 3：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債項目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益項目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

(二)轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）：

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期損益	本期認列之投資損益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額			
欣興電子股份有限公司	旭德科技股份有限公司	台灣	電子零組件製造及銷售	\$ 1,333,548	\$ 1,333,548	90,613,516	31.67	\$ 1,263,653	\$ 282,784	\$ 87,205	
欣興電子股份有限公司	欣揚投資股份有限公司	台灣	投資控股公司	3,414,878	3,414,878	195,918,290	99.16	1,875,107	( 152,786)	( 151,503)	
欣興電子股份有限公司	聯致科技股份有限公司	台灣	電子零組件製造及銷售	220,268	220,268	21,305,893	15.51	247,555	( 134,229)	( 19,759)	
欣興電子股份有限公司	亞太優勢微系統股份有限公司	台灣	電子零組件製造及銷售	544,669	379,526	38,427,484	28.49	175,477	( 280,251)	( 56,992)	
欣興電子股份有限公司	Hemingway Int'l Limited	英屬維京群島	投資控股公司	4,600,691	4,237,451	139,988,866	100.00	8,935,899	( 246,333)	( 246,333)	
欣興電子股份有限公司	UMTC Holdings Limited	英屬維京群島	投資控股公司	5,477,331	5,299,885	171,077,912	100.00	5,592,189	( 444,655)	( 444,655)	
欣興電子股份有限公司	明興光電股份有限公司	台灣	電子零組件製造及銷售	2,367,259	1,767,316	148,635,958	75.89	761,216	( 445,610)	( 331,400)	
欣興電子股份有限公司	台灣立體電路股份有限公司	台灣	電子零組件銷售及製造	220,833	220,833	10,416,962	42.83	( 18,737)	( 184,892)	( 82,264)	
欣興電子股份有限公司	利順精密科技股份有限公司	台灣	電子零組件製造及銷售	-	186,100	-	-	-	( 187,559)	( 4,083)	註

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期損益	本期認列之投資損益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額			
欣興電子股份有限公司	UniBest Holding Limited.	薩摩亞	投資控股公司	\$ 185,270	\$ 185,270	6,190,000	100.00	\$ 161,793	(\$ 18,927)	(\$ 18,927)	
欣興電子股份有限公司	同泰電子科技股份有限公司	台灣	電子零組件製造及銷售	199,597	194,597	4,319,510	5.40	80,975	342,749	18,146	
欣興電子股份有限公司	NEOCONIX, INC.	美國	連接器之設計及製造	118,963	58,483	865,526,530	92.00	3,135	( 60,734)	( 54,862)	
欣興電子股份有限公司	興訊科技股份有限公司	台灣	電子零組件銷售及製造	39,000	39,000	3,900,000	26.11	7,906	( 57,523)	( 15,099)	
欣興電子股份有限公司	安諾拓科技股份有限公司	台灣	資訊供應服務業	18,021	18,000	1,960,000	63.23	12,233	( 9,127)	( 5,338)	
欣興電子股份有限公司	欣鮮園股份有限公司	台灣	餐飲業	20,000	-	2,000,000	100.00	19,167	( 833)	( 833)	
欣興電子股份有限公司	香港立體電路有限公司	香港	電子零組件製造及銷售	31,170	-	7,750,000	18.61	29,120	( 51,783)	( 1,867)	
欣揚投資股份有限公司	安諾拓科技股份有限公司	台灣	資訊供應服務業	66,163	66,163	970,600	31.31	(906)	( 9,127)	( 2,858)	
欣揚投資股份有限公司	聯興微系統科技股份有限公司	台灣	電子零組件製造及銷售	50,231	50,231	5,023,074	38.58	47,474	10,622	5,801	
欣揚投資股份有限公司	亞太優勢微系統股份有限公司	台灣	電子零組件製造及銷售	355,496	355,496	17,932,612	13.29	100,727	( 280,251)	( 44,303)	
欣揚投資股份有限公司	聯致科技股份有限公司	台灣	電子零組件製造及銷售	104,581	104,581	8,646,306	6.29	91,939	( 134,229)	( 8,013)	
欣揚投資股份有限公司	旭德科技股份有限公司	台灣	電子零組件製造及銷售	9,934	9,934	4,620,710	1.62	61,129	282,784	4,461	



投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期損益	本期認列之投資損益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額			
欣揚投資股份有限公司	Unimax C.P.I Technology Corp.	模里西斯	投資控股公司	\$ 130,700	\$ 130,700	2,880,000	23.79	\$ 49,429	(\$ 13,323)	(\$ 1,890)	
欣揚投資股份有限公司	明興光電股份有限公司	台灣	電子零組件銷售及製造	444,327	444,327	12,278,371	6.27	34,598	( 445,610)	( 29,925)	
欣揚投資股份有限公司	台灣立體電路股份有限公司	台灣	電子零組件銷售及製造	18,360	18,360	612,000	2.52	(3,457)	( 184,892)	( 4,840)	
欣揚投資股份有限公司	欣點科技股份有限公司	台灣	電子零組件銷售及製造	190,037	190,037	19,003,703	38.24	186,413	36,089	13,777	
欣揚投資股份有限公司	同泰電子科技股份有限公司	台灣	電子零組件銷售及製造	432,514	402,139	23,946,343	29.93	473,508	342,749	103,294	
欣揚投資股份有限公司	利順精密科技股份有限公司	台灣	電子零組件銷售及製造	-	49,860	-	-	-	( 187,559)	( 1,338)	註
欣揚投資股份有限公司	Unidisplay Trading Corp.	薩摩亞	貿易	859,190	739,150	41,666,666	76.50	455,194	( 149,244)	( 114,748)	
欣揚投資股份有限公司	興訊科技股份有限公司	台灣	電子零組件銷售及製造	58,337	58,337	2,813,361	18.84	10,975	( 57,523)	( 14,395)	
明興光電股份有限公司	Unidisplay Holding Corp.	薩摩亞	投資控股公司	250,546	215,081	8,300,000	100.00	24,945	( 34,719)	( 34,882)	
欣鮮園股份有限公司	欣鮮國際餐飲股份有限公司	台灣	食品製造及銷售	6,500	-	650,000	81.25	6,334	( 205)	( 166)	
Hemingway Int'l Limited	Plato Electronics (Cayman) Limited	開曼群島	投資控股公司	2,221,357	2,221,357	53,555,376	72.02	2,649,459	( 228,652)	( 164,675)	
Hemingway Int'l Limited	Smart Idea Holdings Limited	開曼群島	投資控股公司	888,787	888,787	30,000,000	42.10	3,137,203	280,868	118,246	

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司	本期認列之	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額	本期損益	投資損益	
Hemingway Int'l Limited	Best Option Investments Limited	薩摩亞	投資控股公司	\$ 1,422,714	\$ 1,057,194	47,263,312	46.98	\$ 1,398,825	(\$ 475,795)	(\$ 220,864)	
Hemingway Int'l Limited	Unimicron Holding Limited	薩摩亞	投資控股公司	1,134,560	1,134,560	38,000,000	33.57	1,355,236	57,059	19,155	
Hemingway Int'l Limited	UniSmart Holding Limited	薩摩亞	投資控股公司	18,824	20,541	628,775	2.61	246	( 8,408)	( 219)	
UMTC Holdings Limited	Plato Electronics (Cayman) Limited	開曼群島	投資控股公司	336,592	336,592	8,561,056	11.51	317,888	( 228,652)	( 26,318)	
UMTC Holdings Limited	Smart Idea Holdings Limited	開曼群島	投資控股公司	629,580	629,580	20,761,904	29.13	2,140,791	280,868	81,817	
UMTC Holdings Limited	Best Option Investments Limited	薩摩亞	投資控股公司	1,149,576	1,149,576	39,195,000	38.96	1,189,943	( 475,795)	( 187,328)	
UMTC Holdings Limited	Unimicron Holding Limited	薩摩亞	投資控股公司	1,210,064	1,210,064	40,400,000	35.69	1,361,216	57,059	20,364	
UMTC Holdings Limited	UD Alliance Technology Limited	香港	貿易	280,632	123,102	72,029,095	58.09	( 37,643)	( 915)	7,275	
UMTC Holdings Limited	UniSmart Holding Limited	薩摩亞	投資控股公司	703,420	767,497	23,496,668	97.39	( 221)	( 8,408)	( 8,189)	
UMTC Holdings Limited	UniClover Holding Limited	開曼群島	投資控股公司	893,743	809,978	30,184,617	100.00	298,137	( 261,729)	( 261,729)	
Plato Electronics (Cayman) Limited	Unimicron Trading Corp.	薩摩亞	貿易	837,880	837,880	28,000,001	100.00	( 69,021)	( 14,205)	( 14,205)	

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期損益	本期認列之投資損益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額			
Smart Idea Holdings Limited	Circuitech (BVI) Limited	英屬維京群島	貿易	\$ -	\$ -	1	100.00	32,454	31,109	31,109	
Smart Idea Holdings Limited	UD Alliance Technology Limited	香港	貿易	120,500	52,837	30,936,365	24.95	(15,835)	(915)	(8,191)	
Smart Idea Holdings Limited	UniRuwel Holding Limited	開曼群島	投資控股公司	1,049,300	1,049,300	35,000,000	100.00	797,264	(40,632)	(40,632)	
UniSmart Holding Limited	MARUWA CORPORATION	日本	Flexible Print 基板製造銷售	118,482	118,482	3,900	45.88	(27,268)	(38,764)	(6,864)	
UniRuwel Holding Limited	RUWEL International GmbH	德國	電子零組件製造及銷售	917,473	917,473	25,000	100.00	786,180	(81,151)	(67,257)	
UniClover Holding Limited	Clover Electronics Co., Ltd	日本	電子零組件製造及銷售	695,740	577,220	29,530	100.00	289,210	(326,848)	(271,877)	
Unidisplay Holding Corp.	Unidisplay Trading Corp.	薩摩亞	貿易	335,776	335,776	11,800,000	21.66	128,533	(149,244)	(32,489)	
Unidisplay Holding Corp.	UDI Trading Corp.	薩摩亞	貿易	1,499	1,499	50,000	100.00	1,454	(38)	(38)	
UinBest Holding Limited	FuturePower Holding Limited	薩摩亞	投資控股公司	185,270	185,270	13,500,000	100.00	161,703	(19,014)	(19,014)	

註：因本集團對該公司持股比率下降，於民國 103 年第一季轉列以成本衡量之金融資產-非流動，惟該公司已於民國 103 年 12 月 5 日辦理解散登記。

## (三)大陸投資資訊

## 1. 基本資料

大陸被投資 公司名稱	主要營業 項目	實收資本額	投資方式 (詳註1(2))	本期期初自 台灣匯出累 積投資金額	本期匯出或 收回投資金額		本期期末自 台灣匯出累 積投資金額	被投資公司 本期損益	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本期認列投 資損益 (註2)	期末投資 帳面金額	截至本期止 已匯回	
					匯出	收回						投資收益	備註
聯能科技(深圳) 有限公司	印刷電路板 之加工製造	\$ 3,050,860	Plato-Cayman	\$ 1,484,856	\$ -	\$ -	\$ 1,484,856	(\$ 198,522)	83.53	(\$ 181,334)	\$ 1,863,207	\$ -	
昆山鼎鑫電子有 限公司	印刷電路板 之加工製造	2,369,600	SI	1,372,769	-	-	1,372,769	306,636	71.23	217,325	5,034,024	-	
欣興同泰科技 (昆山)有限公司	電子零組件 製造及銷售	2,989,852	BO	2,180,271	365,520	-	2,545,791	( 388,012)	85.94	( 330,498)	3,146,506	-	
蘇州群策科技有 限公司	印刷電路板 之加工製造	3,348,808	UHL	799,740	-	-	799,740	123,944	69.26	84,956	3,090,949	-	
蘇州聯致科技有 限公司	電子零組件 製造及銷售	1,263,293	AMC HOLDING LIMITED	192,869	-	-	192,869	( 263,447)	12.54	-	80,811	-	
欣典電子科技 (昆山)有限公司	電子零組件 製造及銷售	35,544	UMT Technology Corp.	6,813	-	-	6,813	( 3,493)	19.01	-	2,181	-	
聯興光電(深圳) 有限公司	電子零組件 製造及銷售	1,189,540	UniDT	1,038,080	121,840	-	1,159,920	( 143,447)	94.30	( 135,980)	563,152	-	
欣祥興電子科技 (山東)有限公司	電子零組件 製造及銷售	399,870	FuturePower	185,270	-	-	185,270	( 16,453)	100.00	( 16,453)	164,481	-	
昆山三帝立體電 路科技有限公司	電子零組件 製造及銷售	125,925	香港立體電路有 限公司	-	31,170	-	31,170	( 46,034)	18.61	-	29,120	-	

## 2. 轉投資大陸地區限額

公司名稱	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(註3)	
	\$		\$		\$	
欣興電子股份有限公司	\$	7,779,198	\$	10,066,926	\$	-

註 1：投資方式區分為下列三種，標示種類別即可：

- (1) 直接赴大陸地區從事投資。
- (2) 透過第三地區公司再投資大陸(請註明該第三地區之投資公司)。
- (3) 其他方式。

註 2：本期認列聯能科技(深圳)有限公司、昆山鼎鑫電子有限公司、欣興同泰科技(昆山)有限公司、蘇州群策科技有限公司及欣祥興電子科技(山東)有限公司之投資損益均係經台灣母公司簽證會計師查核簽證之財務報告，另聯興光電(深圳)有限公司及昆山三帝立體電路科技有限公司之投資損益係經其他會計師查核簽證之財務報告。

註 3：本公司已於民國 101 年 2 月 3 日取得經濟部工業局核發之營運總部核准函，核准期間自民國 101 年 1 月 30 日至 104 年 1 月 29 日，故無須計算投資限額。

3. 直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項：

大陸被投資公司名稱	交 易 類 型	銷 貨	進 貨	應收帳款	應付帳款	其他應收款	其他收入
聯能科技(深圳)有限公司	銷貨、進貨、代處理事項墊款、服務收入及購買機器設備	\$ 828,245	\$ 495,560	\$ 261,251	\$ 120,253	\$ 17,173	\$ 12,455
昆山鼎鑫電子有限公司	銷貨、進貨、代處理事項墊款及服務收入	487,370	3,297,951	227,807	1,014,964	810,949	5,997
欣興同泰科技(昆山)有限公司	銷貨、進貨、代處理事項墊款及服務收入	172,033	67,440	84,040	5,143	10,985	2,392
蘇州群策科技有限公司	銷貨、進貨、代處理事項墊款及服務收入	238	1,442,333	-	377,672	17,806	6,048

註：本公司與聯能科技(深圳)有限公司、昆山鼎鑫電子有限公司、欣興同泰科技(昆山)有限公司及蘇州群策科技有限公司之交易係分別透過本公司間接轉投資之 Unimicron Trading Corp.、Circuitech (BVI) Limited、Best Option Investments Limited 及 Unimicron Holding Limited 進行。

#### 十四、營運部門資訊

##### (一)一般性資訊

本集團董事會以地區別之角度經營業務，主要分成台灣及大陸兩地區為應報導部門。其他營運部門業務因未符合應報導部門之規定，其經營結果合併表達於其他營運部門內。

##### (二)部門資訊之衡量

本集團董事會要求各營運部門按其內部報告作為確認基礎，以審核其營運績效及作為企業資源配置之依據。

##### (三)部門損益、資產與負債之資訊

提供予主要營運決策者之應報導部門資訊如下：

103 年度：

	台 灣	大 陸	其 他	小 計	調節沖銷	總 計
<b>部門收入</b>						
外部收入	\$ 40,657,714	\$ 18,013,156	\$ 3,084,236	\$ 61,755,106	\$ -	\$ 61,755,106
內部部門收入	1,501,716	16,032,830	118,547	17,653,093	(17,653,093)	-
收入合計	<u>\$ 42,159,430</u>	<u>\$ 34,045,986</u>	<u>\$ 3,202,783</u>	<u>\$ 79,408,199</u>	<u>(\$ 17,653,093)</u>	<u>\$ 61,755,106</u>
<b>部門淨利(損)</b>	<u>(\$ 22,212)</u>	<u>(\$ 1,018,623)</u>	<u>(\$ 1,218,171)</u>	<u>(\$ 2,259,006)</u>	<u>\$ 2,663,693</u>	<u>\$ 404,687</u>
部門損益包含：						
利息收入	<u>\$ 64,358</u>	<u>\$ 180,394</u>	<u>\$ 5,430</u>	<u>\$ 250,182</u>	<u>(\$ 32,483)</u>	<u>\$ 217,699</u>
財務成本	<u>(\$ 307,495)</u>	<u>(\$ 193,987)</u>	<u>(\$ 12,515)</u>	<u>(\$ 513,997)</u>	<u>\$ 32,483</u>	<u>(\$ 481,514)</u>
折舊及攤銷費用	<u>(\$ 5,411,777)</u>	<u>(\$ 2,569,107)</u>	<u>(\$ 185,563)</u>	<u>(\$ 8,166,447)</u>	<u>\$ 103,053</u>	<u>(\$ 8,063,394)</u>
採用權益法之關聯企業及合資損益之份額	<u>(\$ 1,328,564)</u>	<u>(\$ 677,878)</u>	<u>(\$ 717,946)</u>	<u>(\$ 2,724,388)</u>	<u>\$ 2,700,972</u>	<u>(\$ 23,416)</u>

102 年度：

	<u>台 灣</u>	<u>大 陸</u>	<u>其 他</u>	<u>小 計</u>	<u>調節沖銷</u>	<u>總 計</u>
<b>部門收入</b>						
外部收入	\$ 38,886,411	\$ 18,266,605	\$ 2,781,598	\$ 59,934,614	\$ -	\$ 59,934,614
內部部門收入	<u>1,300,974</u>	<u>12,761,045</u>	<u>190,734</u>	<u>14,252,753</u>	<u>(14,252,753)</u>	<u>-</u>
收入合計	<u>\$ 40,187,385</u>	<u>\$ 31,027,650</u>	<u>\$ 2,972,332</u>	<u>\$ 74,187,367</u>	<u>(\$ 14,252,753)</u>	<u>\$ 59,934,614</u>
<b>部門淨利(損)</b>	<u>\$ 739,390</u>	<u>(\$ 337,569)</u>	<u>(\$ 2,176,234)</u>	<u>(\$ 1,774,413)</u>	<u>\$ 2,987,556</u>	<u>\$ 1,213,143</u>
部門損益包含：						
利息收入	<u>\$ 78,555</u>	<u>\$ 127,566</u>	<u>\$ 4,295</u>	<u>\$ 210,416</u>	<u>(\$ 17,326)</u>	<u>\$ 193,090</u>
財務成本	<u>(\$ 277,007)</u>	<u>(\$ 210,832)</u>	<u>(\$ 7,699)</u>	<u>(\$ 495,538)</u>	<u>\$ 18,493</u>	<u>(\$ 477,045)</u>
折舊及攤銷費用	<u>(\$ 5,148,524)</u>	<u>(\$ 2,747,193)</u>	<u>(\$ 196,462)</u>	<u>(\$ 8,092,179)</u>	<u>\$ 48,782</u>	<u>(\$ 8,043,397)</u>
採用權益法之關聯企業及合資損益之份額	<u>(\$ 1,706,143)</u>	<u>(\$ 17,494)</u>	<u>(\$ 1,304,594)</u>	<u>(\$ 3,028,231)</u>	<u>\$ 2,917,928</u>	<u>(\$ 110,303)</u>

(四) 產品別及勞務別之資訊

本集團民國 103 及 102 年度收入餘額明細組成如下：

	<u>103年度</u>	<u>102年度</u>
印刷電路板	\$ 60,807,504	\$ 59,005,971
其他	947,602	928,643
合計	<u>\$ 61,755,106</u>	<u>\$ 59,934,614</u>

(五) 地區別資訊

本集團民國 103 及 102 年度地區別資訊如下：

	<u>103年度</u>		<u>102年度</u>	
	<u>收入</u>	<u>非流動資產</u>	<u>收入</u>	<u>非流動資產</u>
台灣	\$ 14,329,311	\$ 35,314,757	\$ 14,527,453	\$ 33,096,311
亞洲	42,468,058	16,504,804	40,104,486	16,557,116
美洲	1,424,898	71,698	1,348,130	-
其他	3,532,839	1,110,632	3,954,545	1,041,416
合計	<u>\$ 61,755,106</u>	<u>\$ 53,001,891</u>	<u>\$ 59,934,614</u>	<u>\$ 50,694,843</u>

(六) 重要客戶資訊

本集團民國 103 及 102 年度重要客戶資訊如下：

	<u>103年度</u>		<u>102年度</u>	
	<u>收入</u>	<u>部門</u>	<u>收入</u>	<u>部門</u>
丁一公司	\$ 7,230,425	台灣及大陸	\$ 7,547,158	台灣及大陸
戊一公司	5,013,742	台灣及大陸	3,777,106	台灣及大陸
甲公司	1,493,638	台灣及大陸	3,724,852	台灣及大陸

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：無此情形。



## 柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

### 一、合併財務狀況比較分析表

單位：新台幣仟元

項 目	年 度		差 異	
	103 年	102 年	增(減)金額	變動比例
流動資產	45,100,548	43,510,454	1,590,094	4%
不動產、廠房及設備	49,250,892	46,915,827	2,335,065	5%
無形資產	203,399	207,798	(4,399)	-2%
其他資產	8,905,120	8,870,772	34,348	0%
資產總額	103,459,959	99,504,851	3,955,108	4%
流動負債	29,980,127	28,651,047	1,329,080	5%
非流動負債	23,875,360	20,918,379	2,956,981	14%
負債總額	53,855,487	49,569,426	4,286,061	9%
歸屬於母公司業主之權益	45,052,760	45,459,001	(406,241)	-1%
股本	15,386,060	15,386,060	0	0%
資本公積	9,159,298	9,087,035	72,263	1%
保留盈餘	19,480,770	20,015,889	(535,119)	-3%
其他權益(註)	1,372,921	970,017	402,904	42%
非控制權益	4,551,712	4,476,424	75,288	2%
權益總額	49,604,472	49,935,425	(330,953)	-1%

註：其他權益增加，主係國外營運機構財務報表換算之兌換差額增加。

### 二、合併財務績效比較分析表

單位：新台幣仟元

項 目	年 度		差 異	
	103 年	102 年	增(減)金額	變動比例
營業收入	61,755,106	59,934,614	1,820,492	3%
營業毛利	6,158,920	6,557,449	(398,529)	-6%
營業利益(註1)	1,055,221	1,535,300	(480,079)	-31%
營業外收入及支出(註2)	(650,534)	(322,157)	(328,377)	102%
稅前淨利(註3)	404,687	1,213,143	(808,456)	-67%
本期淨利(註3)	361,187	956,245	(595,058)	-62%
本期其他綜合利益(損失) 之稅後淨額(註4)	321,795	759,011	(437,216)	-58%
本期綜合損益總額	682,982	1,715,256	(1,032,274)	-60%

註1：營業利益減少，主係新廠初期試生產之營運成本及稼動不足所致。  
 註2：營業外收入及支出為淨支出增加，主係什項支出增加所致。  
 註3：稅前淨利及本期淨利減少，主係上述之營業淨利減少及營業外淨支出增加所致。  
 註4：其他綜合利益之稅後淨額減少，主係國外營運機構財務報表換算之兌換差額減少所致。

### 三、現金流量分析

#### 103 年合併現金流量分析

單位：新台幣仟元

期初現金餘額	全年來自營業活動 淨現金流量	全年 現金流出量	現金剩餘 (不足)數額	現金不足額之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
23,776,830	6,623,144	8,602,431	21,797,543	-	-
1、本年度現金流量變動情形分析： (1)營業活動：6,623,144。 (2)投資活動：(10,282,024)。 (3)融資(籌資)活動：924,513。 (4)匯率影響數：755,080。 2、預計現金不足額之補救措施及流動性分析：不適用。 3、未來一年現金流動性分析					
期初現金餘額	全年來自營業活動 淨現金流量	全年 現金流出量	現金剩餘 (不足)數額	現金不足額之補救措施	
21,797,543	7,392,301	7,694,171	21,495,673	-	-

### 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

單位：新台幣仟元

計劃項目	實際或預計之 資金來源	實際或預定資金運用情形		
		102 年度	103 年度	104 年度
增建廠房、購置廠務及 機器設備	自有資金戶或 銀行貸款	10,349,204	10,279,293	10,990,445

#### (二)預計可能產生效益

1、資本支出中所添購設備主要為生產設備，除了擴建新廠，亦用於提高高階產品之產能、製程能力及生產技術，並且不斷研發新產品、新技術，提升產品品質及擴展市場。本公司在發展業務同時，亦持續投入資金提升環保節能新技術及產品之研發，期望在科技發展同時也兼顧環境保護及善盡社會責任。

2、公司亦將持續朝技術升級、產品升級經營方向努力，並運用集團優勢提升轉投資綜效，創造公司整體之長期效益，以期能為公司奠定永續經營之根基。

### 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

本公司及子公司轉投資是以 PCB 本業發展為主軸，包含台灣及海外利基產品或市場的佈局，還有上游原料或相關新技術的開發。另外為了集團發展的新機會，亦有投資觸控、LED 及其他。

近年投資損失之主要因為：產品、市場、客戶需求變動大，及技術演進快速、同業的過度擴張、人力與原物料成本的波動，還有新產品、新技術及新市場尚未成熟。為了改善投資效益，除了要更審慎做好新投資的評估外，亦應強化投資後之策略調整。

未來一年投資仍以 PCB 本業競爭力提升為主，既有投資的補強為輔，新的投資將更為謹慎。

## 六、風險事項分析評估

### (一)利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施

#### 1、利率變動對公司損益之影響及未來因應措施

本公司及子公司與多家金融機構保持密切之合作關係，致力議定合理且具競爭力之利率區間，並隨時關注資本市場狀況，審慎評估籌資方式與時機，支應公司中長期營運資金需求，惟短期借款及長期借款屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使短期借款及長期借款之有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動，截至 103 年 12 月 31 日止，短期借款及長期借款金額為新台幣 35,085,220 仟元，當市場利率每增加 1%，將增加本公司及子公司現金流出新台幣 350,852 仟元。

#### 2、匯率變動對公司損益之影響及未來因應措施

本公司及子公司主要銷貨係以美金為計算單位，而進貨除新台幣外，亦有部分美金、日幣及其他幣別，公平價值將隨市場匯率波動而改變，故本公司及子公司藉由外幣資產與負債相抵，利用自然避險方式，降低匯率曝險部位，並搭配遠期外匯買賣合約，將外幣淨部位維持在可控制範圍，降低匯率風險，然若匯率波動大且變化快速，則避險之效益可能會因而降低。本公司及子公司將持續監控匯率變化，採取適當措施，以降低匯率波動對公司損益所帶來之影響。

#### 3、通貨膨脹變動對公司損益之影響及未來因應措施

總體經濟的通膨風險在中央銀行密切管控下，近年來相對世界各國表現突出，近期在全世界經濟景氣仍低迷與美國所帶領的寬鬆政策下，預估通貨膨脹對本公司及子公司營運並無重大影響。

### (二)從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施：

#### 1、從事高風險、高槓桿投資

本公司及子公司主要轉投資是以 PCB 本業發展為主軸，除了包含台灣同業及海外利基產品或市場的佈局，還有上游原料或相關新技術的開發，亦適當投資觸控、新能源、LED 及其他新技術，係以穩健經營為目標，並未從事高風險、高槓桿投資。

#### 2、資金貸與他人、背書保證

本公司及子公司依主管機關相關法令及規定，訂定內部管理及作業程序，包括「資金貸與他人作業程序」及「背書保證作業程序」，以為管理並控管相關交易風險。

#### 3、衍生性商品交易

本公司及子公司依主管機關相關法令及規定，訂定「從事衍生性商品交易處理程序」，以為管理並控管相關交易風險。此外，本公司及子公司所從事之衍生性金融商品交易，係以規避公司營運所產生之匯率風險為主，因此若衍生性交易產生虧損則相對應之公司營運將產生之獲利，故不會對本公司及子公司之營運結果有重大不利影響。

### (三)未來研發計畫及預計投入之研發費用

#### 未來研發計畫及預計投入之研發經費

項目/年度	104年	105年	106年
營業收入淨額(註1)	不適用	不適用	不適用
研發費用	不適用	不適用	不適用
研發費用佔營業收入淨額比例(%)	1.5~2.5%	1.5~2.5%	1.5~2.5%

註1：公司未公開財務預測。

註2：係合併資訊。

#### 未來主要研發計畫

計劃名稱	計劃內容	預計生產時程
前瞻性微細線路	研究開發 3um 微細線路基板製程	106 年
前瞻性微細線路	研究開發 5um 微細線路基板製程	105 年
開發前瞻性材料技術	研究開發感光性介電材料微細線路基板製程	106 年
整合型元件技術	研究開發主被動元件內埋式基板	105 年
新型構裝結構基板開發	研究開發新型 3D 構裝基板	104 年
高速薄型化可攜式產品開發	研究開發超薄銅極細線路新技術	104 年
	研究開發 Ultra Low DK 材料(DK<3.2)	104 年
	研究開發高對位精準度新技術	104 年
顯影型新介層材料與技術	研究開發顯影型新材料	104 年
	研究開發顯影型材料新電鍍技術	104 年

### (四)國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施

本公司相關單位對於國內外重要政策及法律變動隨時密切注意，並即時進行評估以採取適當因應措施，不致對公司財務業務產生重大影響。

針對行政院金融監督管理委員會於民國98年5月14日宣佈之「我國企業採用國際會計準則之推動架構」及台灣證券交易所於民國98年6月8日所發函推動IFRS之事宜，金融監督管理委員會要求上市公司自民國102年1月1日起，須依「證券發行人財務報告編製準則」及該會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告（以下簡稱IFRSs）編製合併財務報告。此對本公司財務業務之影響以及因應措施說明如下：

- 1、影響：IFRSs開始適用後，本公司遵循相關會計原則及法規要求編制公司各項財務報表。
- 2、因應措施：本公司已成立專案專員負責推動，訂定採用IFRSs之因應計畫暨預計執行進度，並定期將執行情形提報本公司董事會知悉。本公司已自民國102年，依照國際會計準則編制合併財務報表，將持續注意IFRSs之增修及國內相關配套法令調整對公司之影響，並隨時調整相關作業程序。

民國99年5月修訂公布之個人資料保護法（即原電腦處理個人資料保護法），已於民國101年10月1日施行部分條文，其適用範圍擴及所有蒐集、處理、利用個人資料的自然人、法人或團體；受保護之個人資料型態包括電磁紀錄或書面資料，並須有適當

安全措施防止個人資料受侵害。本公司一向有妥適處理及保管個人資料之措施，未來亦將持續依相關法令規定進行對個人資料之保護及管理。

民國100年1月修訂公布之全民健康保險法，增加雇主及員工需各另負擔2%費率之補充保費之規定，施行日為民國102年1月1日。本公司發給員工分紅及非經常性給付之獎金時，已依規定繳納2%費率的補充保費。

民國101年8月修訂公布之所得基本稅額條例（即最低稅負）規定，自民國102年1月1日起，營利事業基本稅額徵收率由10%調高至12%。本公司已評估此項法律修訂對於財務報表之影響，並已依相關法令規定辦理。

#### (五)科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施

電子科技、產業瞬息萬變，技術演進快速。而技術的精進，品質控制難度亦日益升高，為確保產品的品質，必須投入更多成本，並做好風險管理。公司對新技術的擴展必須保持高度注意。欣興持續發展多元化產品、投資高階技術研發與先進製程產能，有效運用生產資源以提升生產效率，並依各產品市場的客戶需求成立研發團隊，期望未來能有更堅實的技術量產能力來與同業競爭，且能滿足客戶未來需求並配合市場產品升級，來降低科技改變對公司營運所帶來的影響。公司經營團隊亦隨時密切關注產業變動，適時採取相關預防措施，來降低產業變化對公司營運所帶來的影響。

#### (六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施

本公司首重誠信、守法，在企業持續經營過程，秉持TQM的理念，以P(Plan)、D(Do)、C(Check)、A(Action)為持續改善的宗旨，落實企業社會責任，並與員工、股東、社會群體及所有利害關係人建立長期夥伴關係為經營理念。近年來不斷強化公司治理，針對營運狀況，每年定期召開股東會及每季舉辦法人說明會，對外揭露相關財務資訊及更新營運狀況，提升資訊透明度，並依法即時揭露各項重大訊息；公司亦積極投入社會公益活動，鼓勵員工共同參與，並改善員工生活與關懷環境，善盡企業社會公民責任、回饋社會。故本公司之企業形象良好，最近年度並無企業形象改變之情事。

#### (七)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施

- 1、本公司 103 年度並無進行併購之情事。
- 2、本公司於 104 年 3 月 26 日董事會決議通過進行組織調整，將本公司軟硬複合板事業之相關營業分割移轉予本公司持股 100%之子公司群泓科技股份有限公司(設立於 104 年 3 月 16 日)並取得其發行普通股新股作為對價；本案仍待本公司股東常會決議通過後，方得為之；分割後群泓科技股份有限公司仍由本公司 100%持股；預計分割基準日為 104 年 12 月 1 日，預計分割後能提升營運績效、增進集團長期競爭力及專業經營、服務的能力。

#### (八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施

- 1、預期效益：藉由擴廠產能增加及生產力提昇而增加銷售額。
- 2、可能風險：市場需求降低以致產能過剩。
- 3、因應措施：隨時瞭解市場需求避免擴充過快。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施

1、進貨：最近二年度並無供應商進貨金額超過全年度合併進貨淨額 10%之廠商，無進貨來源太集中之情形，尚屬健全範圍。

2、銷貨：單一客戶或地區銷貨集中尚在合理範圍內，本公司積極開發新客源及地區，使營收不易受單一地區或客戶之影響。

(十)董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施

本公司之董事、監察人或持股超過百分之十之大股東之股權若大量移轉或更換，可能造成經營權變動；另外，若上述內部人股權大量移轉或更換，可能使投資人因而對本公司營運狀況產生疑慮，進而有影響本公司證券市場價格之風險。本公司董事、監察人或持股超過百分之十之大股東之股權移轉情形皆按主管機關相關規定申報，且於最近年度及截至年報刊印日止，並無大量移轉或更換之情形。

(十一)經營權之改變對公司之影響及風險及因應措施

本公司業務之成功與董事長及重要經理人有密切關係。如因公司經營權變動進而造成董事長或重要經理人異動，同時未有適當之接替人選，將對公司營運產生不利影響。

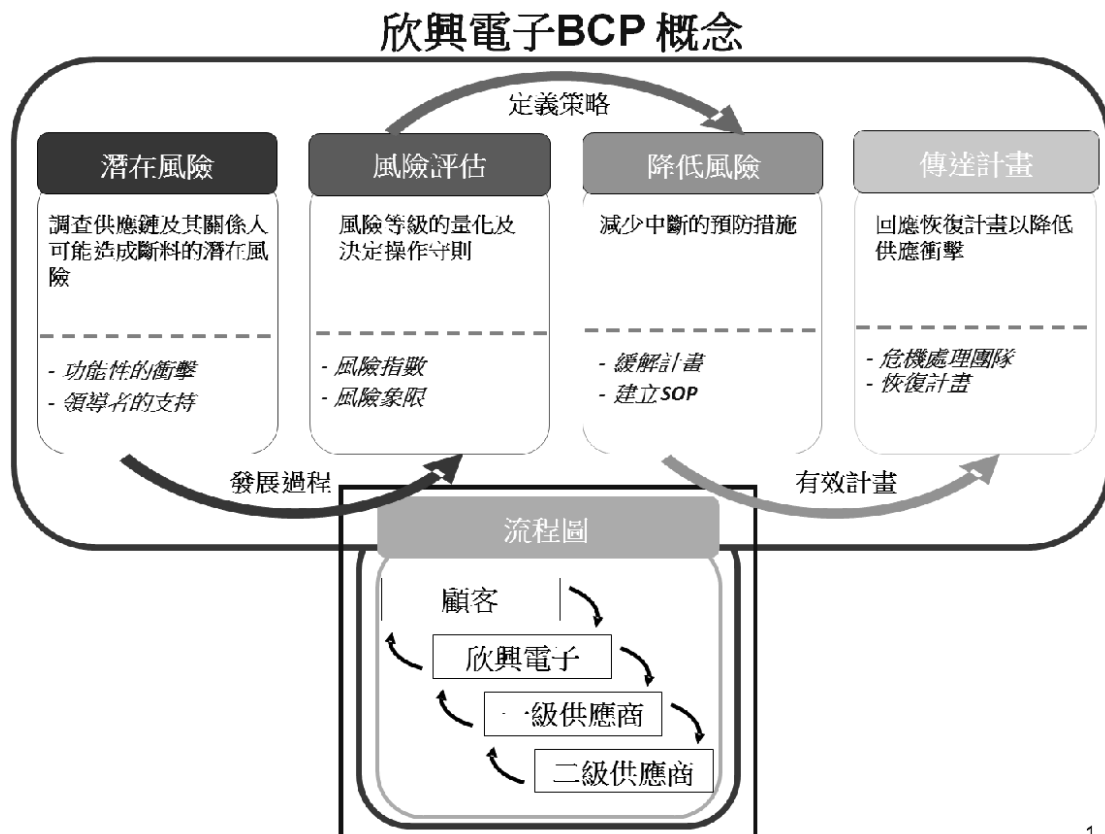
本公司過去一年度經營權並無重大改變，且截至年報刊印日止，亦無面臨經營權改變之跡象。

(十二)訴訟或非訟事件：無此情形。

(十三)其他重要風險及因應措施：

營運持續計畫管理委員會

為因應隨時可能發生的各種風險，而造成營運中斷，本公司在101年制定「營運持續計畫作業程序」，並據以成立「營運持續計畫管理委員會」，定期進行各種營運風險的評估，並訂定風險緩解及災後恢復計畫。下轄之各部門再依計畫進行斷料、缺工、資訊系統失靈、天然災害或人為破壞等突發狀況，進行單項或綜合的演練，並提出檢討與改善建議。



風險評估方面，「營運持續計畫管理委員會」定期檢視各種潛在風險，加以分類、依既定之風險指數評分，再就其中經評定風險較高者，優先訂定緩解及回復計畫，做為未來改善的主要目標；恢復計畫方面，「營運持續計畫管理委員會」會就各種類型的風險，分別訂定相應之危機處理小組的組織及資源規畫。平時演練、點檢，萬一事件發生時，便可立即開設、運作。透過集團資源相互支援，確保在急難狀態下，仍能於最大範圍內維持營運，將受影響之時間及衝擊降到最低程度。

為避免風險帶來的損失，本公司也投保了完整的各式保險（如財產險、營運中斷險、安裝工程險、貨物運輸險、產品責任險等），以確保風險發生時，本公司仍有足夠的能力與資源，來進行後續的營運恢復事宜，確實擔負起對客戶的各項承諾。

七、其他重要事項：無。

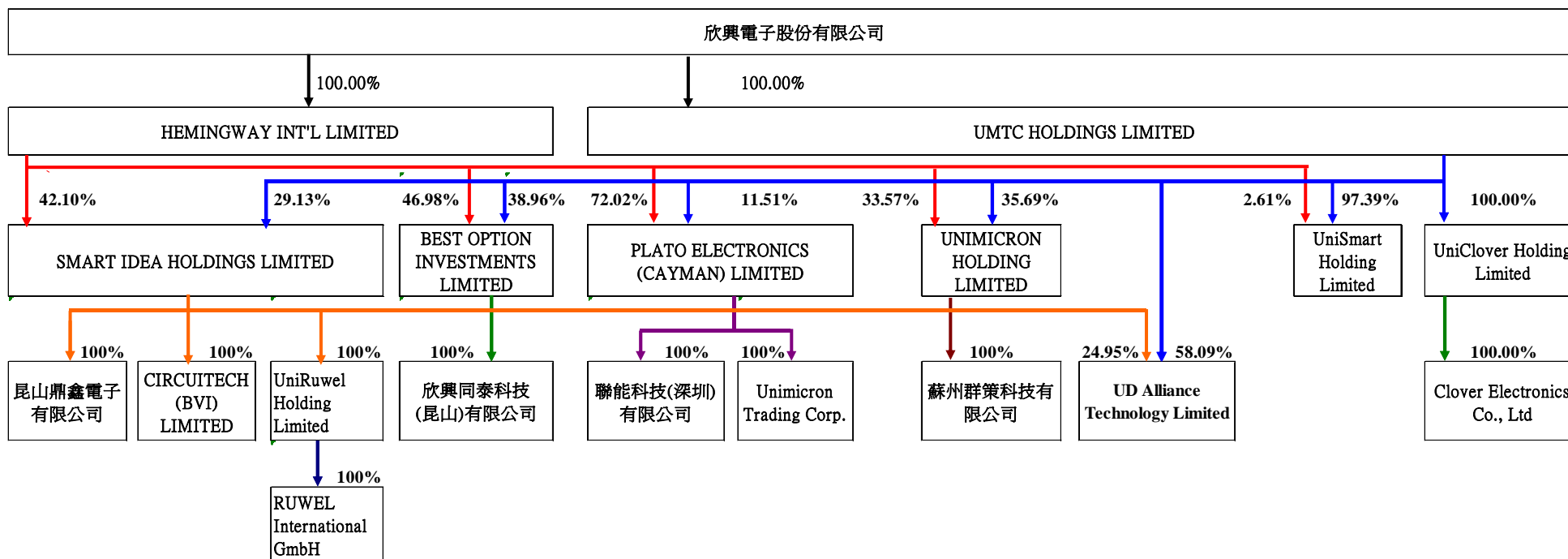
## 捌、特別記載事項

### 一、關係企業相關資料

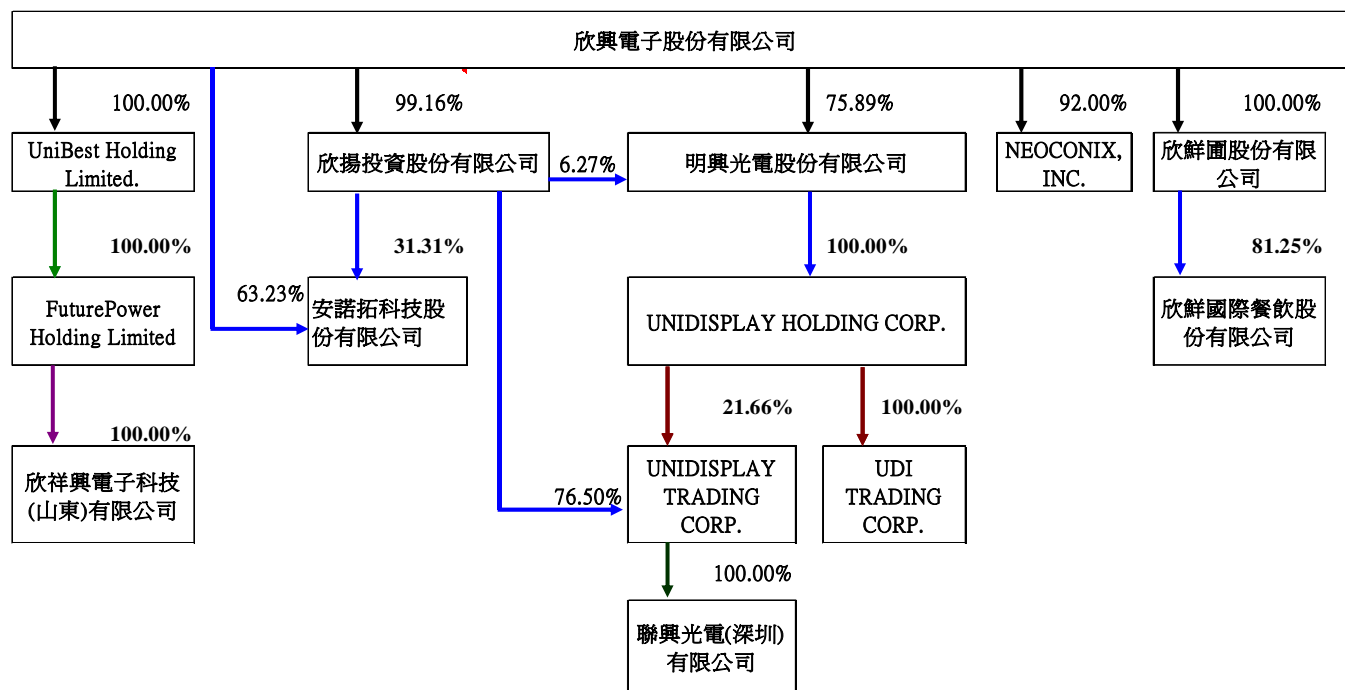
#### (一)關係企業組織概況

##### 1、關係企業組織圖

103 年 12 月 31 日







## 2、各關係企業基本資料

103年12月31日，單位：仟元(除特別註明者外)

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
HEMINGWAY INT'L LIMITED	1999.07.08	British Virgin Islands	US\$139,989	控股公司
			NT\$4,426,448	
UMTC HOLDINGS LIMITED	2000.09.27	British Virgin Islands	US\$171,078	控股公司
			NT\$5,409,484	
PLATO ELECTRONICS (CAYMAN) LIMITED	2000.01.04	Cayman Islands	US\$74,366	控股公司
			NT\$2,351,443	
聯能科技(深圳)有限公司	2001.01.09	中國廣東省深圳市寶安區沙井街道創新路沙一環保工業城A棟	US\$103,000	印刷電路板之加工製造
			NT\$3,256,860	
Unimicron Trading Corp.	2002.05.08	SAMOA	US\$28,000	貿易
			NT\$885,360	
SMART IDEA HOLDINGS LIMITED	2000.08.08	Cayman Islands	US\$71,262	控股公司
			NT\$2,253,301	
昆山鼎鑫電子有限公司	1998.01.15	中國江蘇省昆山市蕭林路168號	US\$80,000	印刷電路板之加工製造
			NT\$2,529,600	
CIRCUITECH (BVI) LIMITED	1997.11.25	British Virgin Islands	US\$1元	貿易
			NT\$32元	
BEST OPTION INVESTMENTS LIMITED	2003.03.05	SAMOA	US\$100,600	控股公司
			NT\$3,180,972	
欣興同泰科技(昆山)有限公司	2004.03.11	中國江蘇省昆山市漢浦路999號	US\$100,600	電子零組件製造業
			NT\$3,180,972	
UNIMICRON HOLDING LIMITED	2005.05.04	SAMOA	US\$113,200	控股公司
			NT\$3,579,384	
蘇州群策科技有限公司	2005.06.10	中國江蘇省蘇州工業園區鳳裏街160號	US\$113,000	印刷電路板之加工製造
			NT\$3,573,060	
UD Alliance Technology Limited	2008.07.09	Hong Kong	US\$15,962	貿易
			NT\$504,726	
UniSmart Holding Limited	2008.07.08	SAMOA	US\$24,125	控股公司
			NT\$762,847	

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
UniRuwel Holding Limited	2011. 04. 01	Cayman Islands	US\$35, 000	控股公司
			NT\$1, 106, 700	
RUWEL International GmbH	2009. 09. 14	Germany	EUR2, 000	電子零組件製造業
			NT\$77, 102	
UniClover Holding Limited	2011. 09. 19	Cayman Islands	US\$30, 185	控股公司
			NT\$954, 438	
Clover Electronics Co., Ltd	1984. 06. 01	JAPAN	JPY\$442, 000	電子零組件製造業
			NT\$117, 263	
安諾拓科技股份有限公司	2006. 05. 18	台北市信義區松德路 65 號 8 樓之 4	NT\$31, 000	電子資訊供應服務業
欣鮮圃股份有限公司	2014. 06. 30	桃園市龜山區工業區山鶯路 181 號	NT\$20, 000	餐飲業
欣鮮國際餐飲股份有限公司	2014. 12. 09	桃園市龜山區山鶯路 181 號	NT\$8, 000	餐飲業
欣揚投資股份有限公司	2004. 02. 12	桃園市中壢區新街里環北路 398 號 7 樓之 2	NT\$1, 975, 683	一般投資業
明興光電股份有限公司	2007. 10. 30	新竹縣竹東鎮中興路四段 669 號 3 樓	NT\$1, 958, 501	電子零組件製造業
Unidisplay Trading Corp	2008. 02. 28	SAMOA	US\$54, 467	控股公司
			NT\$1, 722, 236	
Unidisplay Holding Corp.	2008. 01. 15	SAMOA	US\$8, 300	控股公司
			NT\$262, 446	
UDI Trading Corp.	2010. 09. 08	SAMOA	US\$50	貿易
			NT\$1, 581	
聯興光電(深圳)有限公司	2009. 02. 17	中國廣東省深圳市寶安區沙井街道創新路沙一環保工業城 C 棟 301. 401	US\$40, 000	電子零組件製造業
			NT\$1, 264, 800	
UniBest Holding Limited	2009. 01. 05	SAMOA	US\$6, 190	控股公司
			NT\$195, 728	
FuturePower Holding Limited	2009. 12. 10	SAMOA	US\$13, 500	控股公司
			NT\$426, 870	
欣祥興電子科技(山東)有限公司	2010. 11. 16	中國山東省濟寧市濟寧高新區火炬城 4 號樓 208 室	US\$13, 500	電子零組件製造業
			NT\$426, 870	
NEOCONIX, INC.	2002. 08. 13	USA	US\$66, 476	連接器之設計及製造
			NT\$2, 101, 979	

(二)推定為有控制與從屬關係者應揭露事項：不適用。

(三)整體關係企業經營業務所涵蓋之行業

本公司及本公司之關係企業所經營之業務包括：製造業、餐飲業及控股公司等。

(四)各關係企業董事長、監察人及總經理資料

103年12月31日

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
HEMINGWAY INT' L LIMITED	Director	Tseng, Tzyy-Jang	-	0.00%
UMTC HOLDINGS LIMITED	Director	Tseng, Tzyy-Jang	-	0.00%
PLATO ELECTRONICS (CAYMAN)LIMITED	Director	Tseng, Tzyy-Jang	-	0.00%
	Director	Lee, Chang-Ming	-	0.00%
	Director	Kuo, Jeng-Fei	-	0.00%
	Director	Chang, Tzu-Wen	-	0.00%
	Director	Ko, Ming-Yu	-	0.00%
聯能科技(深圳)有限公司	Director	Chiang, Shu-Sheng	-	0.00%
	Director	Lee, Chang-Ming	-	0.00%
	Director	Chen, Kuan-Fu	-	0.00%
Unimicron Trading Corp.	Director	Tseng, Tzyy-Jang	-	0.00%
SMART IDEA HOLDINGS LIMITED	Director	Lee, Chang-Ming	-	0.00%
	Director	Tseng, Tzyy-Jang	-	0.00%
	Director	Hsu, Hung-Chun	-	0.00%
	Director	Lee, Wen-Shiung	-	0.00%
	Director	Chiang, Shu-Sheng	-	0.00%
	Director	Wang, Cheng-Hui	180,000	0.25%
	Director	Liu, Kuang-Hua	-	0.00%

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
昆山鼎鑫電子有限公司	Director	Lee, Chang-Ming	-	0.00%
	Director	Tseng, Tzyy-Jang	-	0.00%
	Director	Hsu, Hung-Chun	-	0.00%
	Director	Lee, Wen-Shiung	-	0.00%
	Director	Chiang, Shu-Sheng	-	0.00%
	Director	Wang, Cheng-Hui	-	0.00%
	Director	Liu, Kuang-Hua	-	0.00%
CIRCUITECH (BVI) LIMITED	Director	Tseng, Tzyy-Jang	-	0.00%
BEST OPTION INVESTMENTS LIMITED	Director	Tseng, Tzyy-Jang	-	0.00%
	Director	Chiang, Shu-Sheng	-	0.00%
	Director	Wang, Szu-Kuan	-	0.00%
欣興同泰科技(昆山)有限公司	Director	Tseng, Tzyy-Jang	-	0.00%
	Director	Lee, Chang-Ming	-	0.00%
	Director	Lee, Wen-Shiung	-	0.00%
	Director	Chiang, Shu-Sheng	-	0.00%
	Director	Chen, Kuan-Fu	-	0.00%
	Director	Lin, Hung-Sen	-	0.00%
	Director	Wang, Szu-Kuan	-	0.00%
UNIMICRON HOLDING LIMITED	Director	Tseng, Tzyy-Jang	-	0.00%
蘇州群策科技有限公司	Director	Tseng, Tzyy-Jang	-	0.00%
	Director	Cheng, Chen-Hua	-	0.00%
	Director	Lee, Chia-Pin	-	0.00%
	Director	Chen, Kuan-Fu	-	0.00%
	Director	Lan, Ting	-	0.00%
UD Alliance Technology Limited	Director	Tseng, Tzyy-Jang	-	0.00%
	Director	Lee, Chang-Ming	-	0.00%
	Director	Tsuchiya Junichi	-	0.00%

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
UniSmart Holding Limited	Director	Tseng, Tzyy-Jang	-	0.00%
UniRuwel Holding Limited	Director	Tseng, Tzyy-Jang	-	0.00%
RUWEL International GmbH	Director	Dierendonck Gerard	-	0.00%
UniClover Holding Limited	Director	Tseng, Tzyy-Jang	-	0.00%
Clover Electronics Co., Ltd	Director	Tseng, Tzyy-Jang	-	0.00%
		Lee, Chang-Ming	-	0.00%
		Ishii Seimi	-	0.00%
		Tseng, Kuo-Hsun	-	0.00%
Unidisplay Trading Corp.	Director	Lin, Shih-Yao	-	0.00%
Unidisplay Holding Corp.	Director	Lin, Shih-Yao	-	0.00%
安諾拓科技股份有限公司	董事	欣揚投資股份有限公司	970,600	31.31%
		代表人：曾子章、林瓊梅、葉進鑫	-	0.00%
	監察人	徐興源	-	0.00%
欣揚投資股份有限公司	董事	欣興電子股份有限公司	195,918,290	99.16%
		代表人：陳冠富、鍾明峯、蔡永和	-	0.00%
	監察人	聯致科技股份有限公司	1,650,000	0.84%
		代表人：蘇連芳	-	0.00%
明興光電股份有限公司	董事	欣興電子股份有限公司	148,635,958	75.89%
		代表人：曾子章	102,900	0.05%
		陳銘如	89,180	0.05%
		沈顯和	101,185	0.05%
	監察人	模里西斯商欣眾投資股份有限公司	2,469,600	1.26%
		代表人：林宏明	-	0.00%
		聯昌投資股份有限公司	686,000	0.35%
		代表人：林鶴舉	-	0.00%
監察人	泳冠投資股份有限公司	960,400	0.49%	
	代表人：徐茂安	-	0.00%	

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
明興光電股份有限公司	監察人	旭德科技股份有限公司	10,398,897	5.31%
		代表人：鍾明峯	27,440	0.01%
UDI Trading Corp.	Director	Lin, Shih-Yao	-	0.00%
聯興光電(深圳)有限公司	Director	Tseng, Tzyy-Jang	-	0.00%
		Chen, Kuan-Fu	-	0.00%
		Lin, Shih-Yao	-	0.00%
UniBest Holding Limited	Director	Tseng, Tzyy-Jang	-	0.00%
FuturePower Holding Limited	Director	Tseng, Tzyy-Jang	-	0.00%
欣祥興電子科技(山東)有限公司	Director	Lee, Chang-Ming	-	0.00%
欣鮮圃股份有限公司	董事	欣興電子股份有限公司	2,000	100.00%
		代表人：曾子章、黃盛郎、廖本衛	-	0.00%
	監察人	欣興電子股份有限公司	2,000	100.00%
		代表人：蔡永和	-	0.00%
欣鮮國際餐飲股份有限公司	董事	欣鮮圃股份有限公司	650,000	81.25%
		代表人：曾子章、黃盛郎、廖本衛	-	0.00%
		新朋派實業股份有限公司	71,000	8.875%
		代表人：潘秉新	-	0.00%
	監察人	徐國斌	79,000	9.875%
		欣鮮圃股份有限公司	650,000	81.25%
NEOCONIX, INC.	Director	代表人：蔡永和	-	0.00%
		Dinesh Kalakkad	-	0.00%
		Irwin Federman	-	0.00%
		William Wang	-	0.00%
		Chiang, Shu-Sheng	-	0.00%
		Jim Chang	-	0.00%

## (五)關係企業營運概況

## 各關係企業之財務狀況及經營結果

單位：新台幣仟元(除特別註明者外)

企業名稱	資本額	資產總值	負債總額	淨值	營業收入	營業利益	本期損益(稅後)	每股盈餘(元.稅後)
HEMINGWAY INT'L LIMITED	NT\$4,426,448	NT\$8,935,899	NT\$0	NT\$8,935,899	(NT\$246,333)	(NT\$246,333)	(NT\$246,333)	(NT\$1.76)
UMTC HOLDINGS LIMITED	NT\$5,409,484	NT\$5,610,465	NT\$18,278	NT\$5,592,188	(NT\$444,656)	(NT\$444,656)	(NT\$444,656)	(NT\$2.60)
PLATO ELECTRONICS (CAYMAN) LIMITED	NT\$2,351,443	NT\$3,491,861	NT\$861	NT\$3,491,000	(NT\$228,652)	(NT\$228,652)	(NT\$228,652)	(NT\$3.07)
聯能科技(深圳)有限公司	NT\$3,256,860	NT\$6,086,960	NT\$3,856,377	NT\$2,230,584	NT\$5,764,867	(NT\$224,430)	(NT\$198,522)	(NT\$1.93)
UNIMICRON TRADING CORP.	NT\$885,360	NT\$980,521	NT\$1,049,542	(NT\$69,021)	(NT\$5,570)	(NT\$107,546)	(NT\$14,205)	(NT\$0.51)
SMART IDEA HOLDINGS LIMITED	NT\$2,253,301	NT\$8,568,130	NT\$1,204,803	NT\$7,363,327	NT\$280,868	NT\$280,868	NT\$280,868	NT\$3.94
昆山鼎鑫電子有限公司	NT\$2,529,600	NT\$11,731,991	NT\$4,664,710	NT\$7,067,281	NT\$11,384,762	NT\$984,297	NT\$306,636	NT\$3.83
CIRCUITECH (BVI) LIMITED	NT\$32元	NT\$4,167,955	NT\$4,135,501	NT\$32,454	NT\$6,907,976	NT\$28,004	NT\$31,109	NT\$31,109※
BEST OPTION INVESTMENTS LIMITED	NT\$3,180,972	NT\$4,678,968	NT\$1,665,693	NT\$3,013,275	(NT\$37,540)	(NT\$94,078)	(NT\$475,795)	(NT\$4.73)
欣興同泰科技(昆山)有限公司	NT\$3,180,972	NT\$8,753,573	NT\$5,092,292	NT\$3,661,282	NT\$4,326,613	(NT\$363,944)	(NT\$388,012)	(NT\$3.86)
UNIMICRON HOLDING LIMITED	NT\$3,579,384	NT\$5,794,488	NT\$1,876,148	NT\$3,918,340	NT\$13,657	(NT\$72,663)	NT\$57,059	NT\$0.50
蘇州群策科技有限公司	NT\$3,573,060	NT\$7,689,708	NT\$3,226,888	NT\$4,462,820	NT\$4,151,937	NT\$277,281	NT\$123,944	NT\$1.10
UD Alliance Technology Limited	NT\$504,726	NT\$0	NT\$0	NT\$0	(NT\$223)	(NT\$927)	(NT\$915)	(NT\$0.06)
UniSmart Holding Limited	NT\$762,847	(NT\$139)	NT\$301	(NT\$441)	(NT\$8,408)	(NT\$8,408)	(NT\$8,408)	(NT\$0.35)
UniRuwel Holding Limited	NT\$1,106,700	NT\$800,757	NT\$3,493	NT\$797,264	(NT\$40,632)	(NT\$40,632)	(NT\$40,632)	(NT\$1.16)
RUWEL International GmbH	NT\$77,102	NT\$1,246,378	NT\$531,944	NT\$714,434	NT\$2,300,934	(NT\$70,294)	(NT\$81,151)	(NT\$3,246.02)
UniClover Holding Limited	NT\$954,438	NT\$306,914	NT\$762	NT\$306,152	(NT\$261,729)	(NT\$261,729)	(NT\$261,729)	(NT\$8.67)
CLOVER ELECTRONICS CO.,LTD.	NT\$117,263	NT\$1,521,995	NT\$725,248	NT\$796,748	NT\$784,598	(NT\$299,466)	(NT\$326,848)	(NT\$11,068.33)



企業名稱	資本額	資產總值	負債總額	淨值	營業收入	營業利益	本期損益(稅後)	每股盈餘(元-稅後)
UniBest Holding Limited	NT\$195,728	NT\$161,793	NT\$0	NT\$161,793	(NT\$18,927)	(NT\$18,927)	(NT\$18,927)	(NT\$3.06)
FUTUREPOWER HOLDING LIMITED	NT\$426,870	NT\$216,114	NT\$54,412	NT\$161,703	(NT\$19,014)	(NT\$19,014)	(NT\$19,014)	(NT\$1.41)
聯興光電(深圳)有限公司	NT\$1,264,800	NT\$699,632	NT\$102,440	NT\$597,192	NT\$258,897	(NT\$149,957)	(NT\$143,447)	(NT\$3.59)
安諾拓科技股份有限公司	NT\$31,000	NT\$9,001	NT\$11,905	(NT\$2,904)	NT\$3,845	(NT\$9,102)	(NT\$9,127)	(NT\$2.94)
欣揚投資股份有限公司	NT\$1,975,683	NT\$1,890,021	NT\$150	NT\$1,889,871	(NT\$152,786)	(NT\$152,786)	(NT\$152,786)	(NT\$0.77)
明興光電股份有限公司	NT\$1,958,501	NT\$1,570,383	NT\$734,832	NT\$835,551	NT\$619,734	(NT\$424,132)	(NT\$445,131)	(NT\$2.27)
UNIDisplay HOLDING CORP.	NT\$262,446	NT\$132,099	NT\$106,347	NT\$25,752	(NT\$34,719)	(NT\$34,719)	(NT\$34,719)	(NT\$4.18)
UNIDisplay TRADING CORP.	NT\$1,722,236	NT\$700,233	NT\$102,865	NT\$597,368	(NT\$149,244)	(NT\$149,244)	(NT\$149,244)	(NT\$2.74)
UDI TRADING CORP.	NT\$1,581	NT\$75,241	NT\$73,787	NT\$1,454	(NT\$38)	(NT\$38)	(NT\$38)	(NT\$0.75)
欣祥興電子科技(山東)有限公司	NT\$426,870	NT\$764,180	NT\$599,699	NT\$164,481	NT\$0	(NT\$22,036)	(NT\$16,453)	(NT\$1.22)
NEOCONIX, INC.	NT\$2,101,979	NT\$157,006	NT\$153,288	NT\$3,718	NT\$242,883	(NT\$57,514)	(NT\$60,734)	(NT\$0.91)
欣鮮國際餐飲股份有限公司	NT\$8,000	NT\$7,995	NT\$200	NT\$7,795	NT\$0	(NT\$206)	(NT\$205)	(NT\$0.26)
欣鮮園股份有限公司	NT\$20,000	NT\$19,167	NT\$0	NT\$19,167	NT\$0	(NT\$683)	(NT\$833)	(NT\$0.42)

註：1.報表日之兌換匯率資產負債表項目 USD1=NTD 31.62、USD1=RMB 6.2025、EUR1= USD 1.2192、USD1= JPY 119.1858 ；

損益表項目以兆豐商銀103年平均匯率計算USD1=NTD 30.31、USD1=RMB 6.1589、EUR1=USD1.3303、USD1=JPY 105.4907 ；

2.實收資本額含預收股本。

3.※表示仟元為單位

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無此情形。

三、最近年度及截止至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形：無此情形。

四、其他必要補充說明事項：無。

五、最近年度及截至年報刊印日止，發生對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無此情形。

欣興電子股份有限公司

負責人：曾子章