

股票代碼：3037

**Unimicron**

欣興電子股份有限公司

UNIMICRON TECHNOLOGY CORP.

**104 年 報**

中 華 民 國 一 〇 五 年 三 月 三 十 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：總管理處Ⅱ總經理

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

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

蘆竹三廠：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	14
四、公司治理運作情形	21
五、會計師公費資訊	42
六、更換會計師資訊	42
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	42
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	43
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	44
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	45
肆、募資情形	46
一、股本來源	46
二、股東結構	46
三、股權分散情形	47
四、主要股東名單	47
五、最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料	48
六、公司股利政策及執行狀況	48
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	50
八、員工、董事及監察人酬勞	50
九、公司買回本公司股份情形	51
十、公司債辦理情形	51
十一、特別股辦理情形	51
十二、海外存託憑證辦理情形	51
十三、員工認股權憑證辦理情形	51
十四、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	51
十五、資金運用計畫執行情形應記載事項	51

伍、營運概況	52
一、業務內容	52
二、市場及產銷概況	55
三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料	60
四、環保支出資訊	60
五、勞資關係	62
六、重要契約	64
陸、財務概況	67
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	67
二、最近五年度財務分析	75
三、最近年度財務報告之監察人審查報告	83
四、個體財務報告暨會計師查核報告	84
五、合併財務報告暨會計師查核報告	185
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	281
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項	282
一、財務狀況比較分析表	282
二、財務績效比較分析表	282
三、現金流量分析	283
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	283
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	283
六、風險事項分析評估	284
七、其他重要事項	288
捌、特別記載事項	289
一、關係企業相關資料	289
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形	300
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	300
四、其他必要補充說明事項	300
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	300

## 壹、致股東報告書

各位股東女士、先生們：

2015 年全球經濟成長放緩、國際經濟政治情勢表現分歧，國際原物料價格下滑、貨幣匯率波動大，隨著手持式裝置電子產品成長放緩，PC/NB 產品需求較趨飽和，客戶相對集中度高，在特定行動裝置主流產品的帶動下，終端市場需求較為保守，根據 Prismark 資料顯示，全球 PCB 產業 2015 年衰退約 3.7%。對於出口導向之電子企業造成壓力，競爭態勢明顯，整體營運面臨不少挑戰。2015 年公司 IC 載板新廠營運初期起始成本較高，受到日幣貶值影響，亦承受不少價格壓力，隨著量產經驗的累積，新廠產出狀況已有明顯改善；HDI 隨著下半年旺季來臨，受惠客戶新產品推出，也帶動整體營收及獲利提升；傳統 PCB 及軟板受限於市場需求與產品應用，影響部分產能稼動，整體而言公司 2015 年的營收與獲利有所改善。

本公司 2015 年個體營收為新台幣 417.3 億元，個體稅後淨利為新台幣 2.9 億元，個體營收相較 2014 年增加 0.5%，個體稅後淨利則減少 42.0%；合併營收為新台幣 646.5 億元，合併稅後淨利為新台幣 0.3 億元，合併營收相較 2014 年增加 4.7%，稅後淨利則減少 91.4%。

展望 2016 年，面對市場及政經環境仍有較多不確定性，電子產品整體需求成長有限。Prismark 預估整體 PCB 產業年成長約 0.8%。面對未來環境挑戰，本公司 2016 年主要經營策略為：深耕核心技術市場，聚焦新世代利基產品開發；建立當責服務團隊，快速 VIP/策略客戶服務；精實組織流程，提升營運效能；堅守”一次做好”，落實一條龍品保系統運作；導入自動化生產；注重安全、環保與社會回饋。此外，本公司 IC 載板新廠已於去年下半年放量生產，因應未來技術發展，同時展開許多與客戶合作之新專案，開發新材料與製程；PCB 事業部的蘆竹三廠將配合市場的高階 HDI 擴充，預計下半年有機會全線生產，大陸地區山東濟寧或湖北黃石亦為未來潛在預定新增之生產基地，並視未來市場需求分階段擴充車用、記憶體、消費性電子產品等應用；FPC 事業部則繼續努力調整產品結構、提升技術能力且擴大應用市場。另外透過組織精簡、製程升級、良率與品質改善，更專注於生產效率與獲利能力，以提供更符合客戶要求之產品，期能改善公司獲利結構。

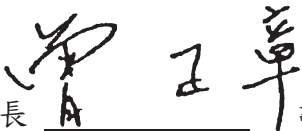
本公司持續落實企業社會責任，獲頒台灣永續能源研究基金會『2015 台灣 TOP 50 企業永續報告獎-電子資訊製造業 銀獎』殊榮。在環境保護方面，蘆竹二廠更積極參與「第 24 屆企業環保獎」評選，榮獲行政院環境保護署頒發「國家環保獎 銀獎」的殊榮。未來將繼續承諾堅守對環境永續發展的承諾，積極運用企業資源，善盡企業社會責任。

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。

民國104年11月：榮獲永續能源研究基金會「2015台灣TOP50企業永續報告獎-電子資訊製造業-銀獎」。

民國105年03月：完成分割軟硬複合板全資子公司群宏科技股份有限公司。

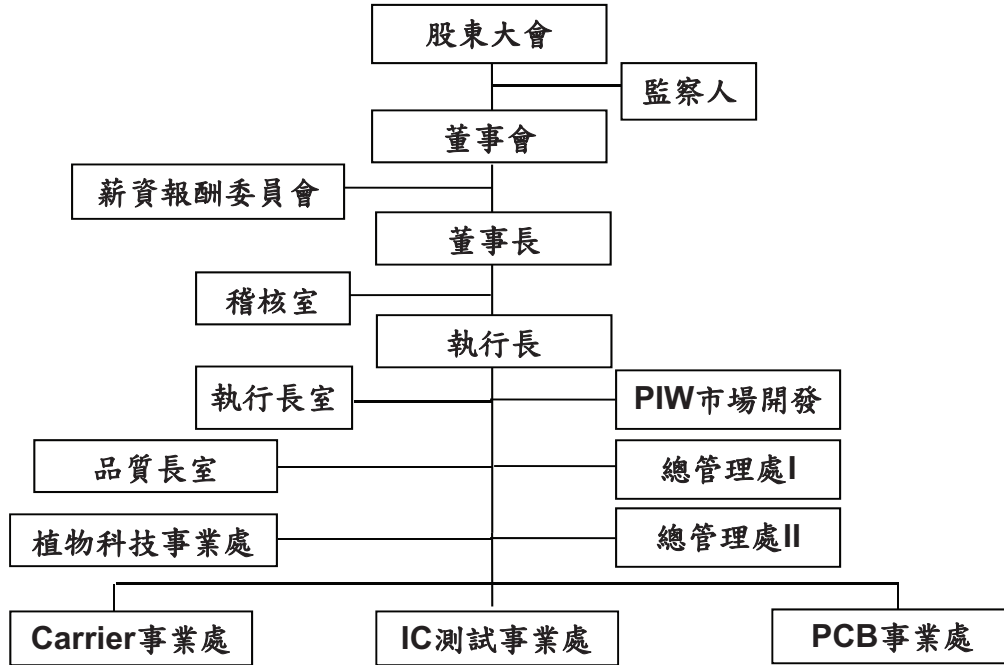


## 參、公司治理報告

### 一、組織系統

#### (一)欣興電子股份有限公司組織圖

105年3月30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、自動化暨先進設備組、新事業開發組、法務組，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。
P I W 市 場 開 發	設策略長，負責新產品、市場開發及集團材料與技術整合。
總 管 理 處 I	設總管理處 I 總經理，統轄人力資源部、資訊部，負責集團資源整合協調事宜。
總 管 理 處 II	設總管理處 II 總經理，統轄財務部、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

104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	3,343	0.22	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
董事	中華民國	王類樺 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、聯詠科技(股)公司董事、聯電新投資事業(股)公司董事...等
董事	中華民國	謝炎盛	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	李嘉彬	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	李長明	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(股)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(股)公司董事長、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	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	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)公司副董事長、迅捷投資(股)公司總經理、聯陽半導體(股)公司董事...等
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	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	0	0	0	不適用	不適用
監察人	中華民國	劉建志	103.12.01 《103.12.01》	3年	0	0	0	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
監察人	中華民國	王聖煜	103.06.19 《100.06.22》	3年	0	0	0	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	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	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105年2月29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。

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104年7月20日)	美商摩根大通託管聯華電子海外存託憑證專戶	5.29%	
	迅捷投資(股)公司	3.46%	
	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	3.02%	
	國泰人壽保險(股)公司	2.97%	
	矽統科技(股)公司	2.47%	
	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	1.74%	
	花旗台灣託管次元新興市場評估基金投資專戶	1.56%	
	臺銀保管希爾契斯特國際投資人國際價值股票應稅信託投資專戶	1.03%	
	三商美邦人壽保險(股)公司	1.02%	
	摩根大通銀行託管A B P退休基金投資專戶	0.93%	
	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
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%
矽統科技股份有限公司 (註：持股基準日為 104 年 4 月 27 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%
	群策投資股份有限公司	1.41%
	劉興森	1.37%
	群力投資股份有限公司	1.32%
	林木傳	0.98%
	珈錡投資有限公司	0.96%
	大通託管先進星光先進總合國際股票指數	0.61%
	亮勳投資有限公司	0.60%
	珈叡投資有限公司	0.59%
	三商投資控股股份有限公司	45.75%
	商林投資股份有限公司	6.38%
	樹人投資股份有限公司	5.63%
三商美邦人壽保險(股)公司 (註：持股基準日為 104 年 4 月 27 日)	新制勞工退休基金	2.94%
	南和興產股份有限公司	2.75%
	三商福寶股份有限公司	1.84%
	商真股份有限公司	1.09%
	拿帕里股份有限公司	0.62%
	富邦人壽保險股份有限公司	0.61%
	許慶豐	0.57%

法人名稱	法人股東之主要股東	持股比例
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

104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董事家數	
	商務、財務、會計或公司相關科系之公私立大專院校講師以上	法官、檢察官、律師、會計師或其他國家考試及格領有證書之專門職業及技術人員	商務、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、公司已發行股份總額百分之五以上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五以上之法人股東之一或持股前百分之五以上之自然人股東。(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之法人股東或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、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)、經理人或持百分之五以上股東。(7)非為公司或關係企業提供商務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、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

104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	3,343	0.22	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)公司董事長、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(股)有限公司董事長、亞太優勢微系統(股)公司董事長
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長暨總經理、聯能科技(深圳)有限公司董事...等
總管理處 I 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、欣鮮圃(股)公司董事長...等
總管理處 II 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
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	群泓科技(股)公司董事、PLATO ELECTRONICS (CAYMAN) LIMITED 董事
PIW 市場開發策略長	中華民國	江書聖	104.07.10	13	0	0	0	柏萊加州大學	昆山鼎鑫電子有限公司董事、欣興同泰科技(昆山)有限公司董事、NEOCONIX, INC. 董事...等
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...等



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)	持股比例 (%)	股數 (仟股)	持股比例 (%)		
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
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	174	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	29	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	250	0.02	49	0	美國紐約州立大學企業管理所 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...等
副總經理	中華民國	張振湖	104.12.16	282	0.02	0	0	中原大學化學學士	無
協理	中華民國	張世杰	104.01.16	114	0.01	6	0	中國文化大學應用化學碩士	無

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(%)		
協理	中華民國	陳宗源	104.12.21	90	0.01	0	0	哥倫比亞大學材料工程博士	無
協理	中華民國	黃得基	104.12.21	1	0	0	0	國立中正大學化學工程碩士 華通電腦(股)公司專案經理	無
協理	中華民國	曾國勳	104.12.21	12	0	0	0	中國文化大學日本研究碩士	CLOVER ELECTRONICS CO., LTD. 取締 役、MARUWA CORPORATION 取締役
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105年2月29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

104年12月31日，單位：新台幣仟元

職稱	姓名	董事酬金				兼任員工領取相關酬金				A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例(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)	董事酬勞(C) (註2)	業務執行費用(D) (註3)	A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(註4)	薪資、獎金及特支費等(E) (註5)	退職退休金(F) (註6)	員工酬勞(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				現金金額	股票金額
董事	曾子章	0	0	1,709	240	0.68	8,343	207	0	0	0	0	3.64	3.64	629
董事	聯華電子股份有限公司 代表人：劉啟東														
董事	王穎樺														
董事	謝炎盛														
董事	李嘉彬														
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	曾子草、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)			曾子草、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	10 人	10 人	10 人	10 人

註 1：係指 104 年度支付董事之報酬。

註 2：係指 104 年度盈餘分派議案於 105 年股東會前經董事會通過擬議分派之董事酬勞金額。

註 3：係指 104 年度董事之相關業務執行費用。

註 4：係 104 年度個體財務報告之稅後純益。

註 5：係指 104 年度董事兼任員工之薪資、獎金及特支費等。

註 6：係 104 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 104 年度盈餘分派議案於 105 年股東會前經董事會通過擬議分派之員工酬勞金額。

## (二) 監察人之酬金

104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) 本公司 財務報告內所有公司	酬勞(B) (註2) 本公司 財務報告內所有公司	業務執行費用(C) (註3) 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：簡誠謙)	0	570	70	0.22	0.22	無
	劉建志						
	王聖煌						

## 酬金級距表

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人姓名	
	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、簡誠謙、劉建志、王聖煌	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	4人	4人

註1：係指104年度支付監察人之報酬。

註2：係指104年度盈餘分派議案於105年股東會前經董事會通過擬議分派之監察人酬勞金額。

註3：係指104年度給付監察人之相關業務執行費用。

註4：係指104年度個體財務報告之稅後純益。

(三) 總經理及副總經理之酬金

104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)		員工酬勞金額(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 現金 金額	本公司 股票 金額	財務報告內 所有公司 現金 金額	財務報告內 所有公司 股票 金額	本公司	財務報 告內所 有公司	
執行長暨總經理	曾子章													
事業處總經理	李嘉彬													
事業處總經理	李長明													
總管理處I總經理	黃盛郎													
總管理處II總經理	沈再生													
品質長	郭政輝													
PIW市場開發策略長	江書聖													
總經理	黃哲宏													
總經理	廖本衛													
總經理	吳志強													
副總經理	邱春城	40,886	42,344	2,525	2,525	4,669	4,669	0	0	0	0	16.67	17.17	689
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													
副總經理	張振湖													

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	江書聖、吳志強、陳昌甫、邱春城、張水文	吳志強、陳昌甫、邱春城、張水文
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	曾子章、李嘉彬、李長明、黃盛郎、沈再生、郭政輝、黃哲宏、廖本衛、陳文恭、李定轉、劉文芳、蘭庭、陳國朝、張振湖	曾子章、李嘉彬、李長明、黃盛郎、沈再生、郭政輝、黃哲宏、廖本衛、陳文恭、楊國同、李定轉、劉文芳、蘭庭、陳國朝、楊筑華、張振湖
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	21 人	21 人

註 1：係指 104 年度支付總經理、副總經理之報酬。

註 2：係 104 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 104 年度總經理獎金及特支費等。

註 4：係指 104 年度盈餘分派議案於 105 年股東會前經董事會通過擬議分派之員工酬勞金額。

註 5：係 104 年度個體財務報告之稅後純益。

註 6：江書聖 PIW 市場開發策略長 104 年 7 月 10 日就任，張振湖副總經理 104 年 12 月 16 日就任。



(四)分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

104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	曾子章	0	0	0	0%
	事業部總經理	李嘉彬				
	事業部總經理	李長明				
	總管理處 I 總經理	黃盛郎				
	總管理處 II 總經理	沈再生				
	品質長	郭政輝				
	PIW 市場開發策略長	江書聖				
	總經理	黃哲宏				
	總經理	廖本衛				
	總經理	吳志強				
	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				
	副總經理	張振湖				
	協理	張世杰				
	協理	陳宗源				
協理	黃得基					
協理	曾國勳					
會計部長	林瓊梅					

註1：係指104年度盈餘分派議案於105年股東會前經董事會通過擬議分派經理人之員工酬勞金額。

註2：係104年度個體財務報告之稅後純益。

註3：江書聖PIW市場開發策略長104年7月10日就任，張振湖副總經理104年12月16日就任，張世杰協理104年1月16日就任，陳宗源、黃得基、曾國勳協理104年12月21日就任。

(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	104 年		103 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	11,138	11,138	12,927	12,927
所占稅後純益比例	3.86%	3.86%	2.60%	2.60%

年度 項目	104 年		103 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	48,080	48,080	48,123	48,403
所占稅後純益比例	16.67%	16.67%	9.68%	9.74%

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，而董監事酬勞與員工酬勞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報告股東會，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，員工酬勞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、104 年度董事會開會 6 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	6	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	4	0	67%	103.06.19 連任
董事	王顥樺	5	0	83%	103.06.19 連任
董事	謝炎盛	6	0	100%	103.06.19 連任
董事	李嘉彬	5	0	83%	103.06.19 新任
董事	李長明	6	0	100%	103.06.19 新任
獨立董事	蘇青森	5	1	83%	103.06.19 連任
獨立董事	彭志強	5	1	83%	103.06.19 連任
獨立董事	吳玲玲	6	0	100%	103.06.19 連任
監察人	代表人：簡誠謙	5	0	83%	103.12.01 新任
監察人	劉建志	4	0	67%	103.06.19 連任
監察人	王聖煜	5	0	83%	103.06.19 連任

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)104 年 3 月 26 日第十屆第 6 次董事會，會中討論案三第 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，曾董事長、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。

(二)104 年 3 月 26 日第十屆第 6 次董事會，會中討論案十五決議本公司分割軟硬複合板事業予本公司持股 100%之子公司群泓科技股份有限公司，依本公司董事會議事規範第十六條規定，曾董事長、李嘉彬董事及李長明董事因兼任群泓公司經理人，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，除王顥樺董事持反對意見外，其餘出席董事同意通過此議案。

(三)104 年 8 月 12 日第十屆第 9 次董事會，會中討論案二第 2 項至第 6 項決議經理人員工分紅、經理人留任簽約辦法、經理人年度調薪暨伙食津貼調整、經理人晉升調整責任津貼辦法、第六次買回公司之股份轉讓予員工，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。

(四)104 年 12 月 24 日第十屆第 11 次董事會，會中討論案六第 1 項及第 2 項決議本公司章程經理人員工酬勞及董監事酬勞比率、105 年經理人留任獎金發放辦法，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、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 104 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 6 位董事及監察人出席。

(二)董事及監察人教育訓練：統計 104 年董事監察人教育訓練總時數為 72 小時，平均每位董監事進修時數為 6 小時，進修主題包括董監事制度規劃與公司治理運作實務、健全公司治理與接班計畫等。

(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 31-32 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、104 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
董事長	曾子章	104.11.12	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	企業併購法制與上市櫃公司經營權之爭	3
		104.06.11	社團法人中華民國公司治理協會	董監事營業秘密與競業禁止實務解析	3
法人 董事 代表人	劉啟東	104.12.16	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	董事(含獨立)實務進階研討會【企業營運必備的風險管理機制】	3
		104.09.15	財團法人中華民國會計研究發展基金會	董、監事制度規劃與公司治理運作實務	3
		104.09.11	財團法人中華民國會計研究發展基金會	買賣自家公司股票之法律責任與案例解析	3
董事	謝炎盛	104.11.12	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	企業併購法制與上市櫃公司經營權之爭	3
		104.07.31	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	上市公司內部人股權交易法律遵循宣導說明會	3
		104.07.21	財團法人台灣金融研訓院	健全公司治理與接班計畫	3
董事	王顥樺	104.12.14	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	104 年下半年度財稅暨資本市場重大議題	3
		104.08.06	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	企業併購法修法解析	3
		104.05.27	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	上市公司企業倫理領袖論壇	3
董事	李嘉彬	104.11.12	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	企業併購法制與上市櫃公司經營權之爭	3
董事	李長明	104.11.12	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	企業併購法制與上市櫃公司經營權之爭	3
獨立 董事	蘇青森	104.11.12	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	企業併購法制與上市櫃公司經營權之爭	3
獨立 董事	彭志強	104.11.12	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	企業併購法制與上市櫃公司經營權之爭	3
		104.11.04	社團法人中華公司治理協會	審計委員會運作實務	3
		104.07.24	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	上市公司內部人股權交易法律遵循宣導說明會	3

職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
獨立董事	吳玲玲	104.11.12	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	企業併購法制與上市櫃公司經營權之爭	3
		104.08.14	社團法人中華公司治理協會	內部人股權交易規範與案例研討	3
法人 監察人 代表人	簡誠謙	104.07.24	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	上市公司內部人股權交易法律遵循宣導說明會	3
監察人	王聖煜	104.11.12	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	企業併購法制與上市櫃公司經營權之爭	3
		104.09.07	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	企業誠信風險控管與社會責任新視界座談會	3
		104.07.24	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	上市公司內部人股權交易法律遵循宣導說明會	3
監察人	劉建志	104.11.12	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	企業併購法制與上市櫃公司經營權之爭	3



(二) 監察人參與董事會運作情形(本公司無設置審計委員會)

104 年度董事會開會 6 (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	5	83%	103.06.19 連任
監察人	劉建志	4	67%	103.06.19 連任
監察人	王聖煜	5	83%	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。



(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？	V		本公司訂有「公司治理實務守則」，針對保障股東權益、強化董事會職能、尊重利害關係人權益、提升資訊透明度等皆有相關規範；有關本公司之「公司治理實務守則」，請參閱公開資訊觀測站及本公司網站「公司治理專區」( <a href="http://www.unimicron.com/connect02_5c.htm">http://www.unimicron.com/connect02_5c.htm</a> )。
二、公司股權結構及股東權益 (一) 公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？ (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？ (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？ (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？	V		(一) 本公司設有發言人、代理發言人、投資關係、服務及法務人員，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。 (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。 (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。 (四) 本公司制訂「內線交易之禁止暨上市公司内部人股權交易規範」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。
三、董事會之組成及職責 (一) 董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？ (二) 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？	V		(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。 (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 位監察人擔任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。

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	
(三) 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估？		(三) 本公司將考慮相關法規、範例及業界實務做法，由薪資報酬委員會訂定績效評估辦法，定期進行董事及經理人績效評估，必要時提交董事會討論。	
(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？		(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，本公司均定期由董事會評估簽證會計師之獨立性，104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。	
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？	V	本公司網站設有企業社會責任、各事業處客戶服務部門、投資關係專區、利害關係人專區，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網站「利害關係人專區」( <a href="http://www.unimicron.com/responsibility_11_01.htm">http://www.unimicron.com/responsibility_11_01.htm</a> )及企業社會責任報告書。	無重大差異
五、公司是否委任專業股務代理機構辦理股東會事務？	V	本公司委任宏遠證券(股)公司股務代理部辦理股東會事務。	無重大差異
六、資訊公開 (一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？ (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網站等)？	V	(一) 本公司建置公司網站( <a href="http://www.unimicron.com">www.unimicron.com</a> )，揭露資料財務業務及公司治理等相關資訊，並定期更新。 (二) 本公司除已架設英文網站及設有專人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音檔亦放置於公司網站之投資人關係專區。	無重大差異
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	V	(一) 員工權益、僱員關懷工作重點： 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	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
政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等)？	是	<p data-bbox="209 833 236 949">摘要說明</p> <p data-bbox="268 663 295 1330">程序中增加錄取未達法定受雇年齡童工之處置條款。</p> <p data-bbox="304 398 408 1370">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，安排在職人員參訓，並完成學習測驗，宣導達成率達100%。</p> <p data-bbox="418 398 521 1370">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 data-bbox="531 703 558 1330">(1)取得行政院「全國健康職場自主認證」標章。</p> <p data-bbox="568 819 595 1330">(2)定期辦理各類員工及特殊健康檢查。</p> <p data-bbox="604 819 632 1330">(3)舉辦各類預防管理課程及健康活動。</p> <p data-bbox="641 703 668 1330">(4)實施工時控管機制，系統設定加班上限警示。</p> <p data-bbox="678 882 705 1330">(5)強化母性健康環境與管理制度。</p> <p data-bbox="715 779 742 1370">4、工作環境與員工人身安全的具體保護措施：</p> <p data-bbox="751 398 979 1330">(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 data-bbox="989 398 1366 1330">(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；健康管理中心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，104年起針對母性健康促進、人因工程及預防員工過勞等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，</p>	
	否		

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	
		<p>體能提升競賽、訓練活動等，104年3月獲國民健康署頒發「103年度職場健康促進優良職場」。</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ISO14001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，104年有六個廠取得「無災害工時紀錄」獎狀。</p> <p>B、104年一個廠取得勞動部職業安全衛生署「職安衛管理系統績效」認可三年。</p> <p>C、本公司積極參與各項工安公益活動：104年配合政府相關機構辦理「104年全國職場安全健康週系列活動」及「台灣職業安全衛生管理系統北區促進會觀摩活動」，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>D、參與勞動部職業安全衛生署所推動的「安全衛生在地扎根」計畫，並擔任核心企業，成立「欣興竹安家族」，協助提升廠區周遭中小企業安衛體質之使命。</p> <p>E、積極參與外部單位(勞動部職業安全衛生署、經濟部工業局)辦理的活動，並分享本公司環安衛管理技術與經驗，並持續擔任台灣印刷電路板協會(TPCA)之環保工委會委員，為產業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，並設有投資人關係專責單位，負責與投資者溝通及提供必要資訊。</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	
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）			<p>摘要說明</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」，透過舉辦供應商社會責任及 EICC 宣導大會與供應商進行溝通。在 104 年 7 月及 12 月，本公司舉辦二次供應商大會，共發出 111 家邀請函共有 99 家供應商參與，參與率達 89%。會中除宣導品質、工安、環安等相關議題外，同時加強綠色採購，CSR 供應鏈管理及 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，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> <p>(五)董事及監察人進修情形：請參閱本報第 23-24 頁「104 年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：請參閱本報第 251-255 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；104 年 7 月投保金額為 656,200 仟元。</p> <p>1. 依臺灣證券交易所股份有限公司臺證治理字第 1032201043 號函，自 2014 年 10 月 13 日起停止公開資訊觀測站公司治理自評報告之上傳作業。</p> <p>2. 本公司均依照臺灣證券交易所股份有限公司辦理之公司治理評鑑之時程完成自評作業。</p>
			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 相系之 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 職業及 技術人 員	具有商 務、法 務、財 務、會 計或公 司業務 所需之 工作經 驗	1	2	3	4	5	6	7	8	
獨立董事	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，104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	彭志強	3	0	100%	103.06.19連任
委員	蘇青森	2	1	67%	103.06.19連任
委員	吳玲玲	3	0	100%	103.06.19連任
其他應記載事項： 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。 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。					



(五) 履行社會責任情形：

評估項目	運作情形		與上市櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
<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>	<p>是</p>	<p>摘要說明</p> <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；104年完成訓練人數為2,398人，完訓率82%。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) 本公司企業永續委員會，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，定期檢視薪酬福利與市場的連結性，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；企業永續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境管理制度？</p>	<p>是</p>	<p>(一) 本公司導入污染源頭減量及清潔生產的理念，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。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) 本公司導入污染源頭減量及清潔生產的理念，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。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>	無重大差異

評估項目	運作情形		與上市櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因										
	是	否											
(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？		(三) 本公司對氣候變遷所造成的營運活動影響，均有針對法規風險及真實風險的面向進行檢視。於101年起建置溫室氣體盤查體系，所有廠區進行ISO14064盤查及認證，並每年取得溫室氣體盤查聲明書。依據國際或國內產業指標要求訂定各廠區節能減量目標，持續朝國際清潔生產標準邁進。											
三、維護社會公益 (一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？		(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： <table border="1" data-bbox="534 425 805 1377"> <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>	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	
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												
(二) 公司是否建置員工申訴機制及管道，並妥適處理？	V	(二) 本公司員工意見及申訴除了直接向直屬主管反映、實體意見信箱、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、外籍員工專線電話，此外匿名申訴專用電子信箱以及台灣內部網員工園地之「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，104年經由正式申訴機制提出之件數共510件，其中透過勞資會議反映的比例逾43.1%，這些申訴均已全數獲得解決。	無重大差異										
(三) 公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？		(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。											
(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？		(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。											

評估項目	是	否	運作情形 摘要說明	與上市櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
<p>(五) 公司是否為員工建立有效之職涯發展培訓計畫？</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標準則？</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> <p>(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？</p>	是	否	<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畫，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 104 年已 100%完成簽署。</p> <p>(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列入契約中，訂定相關賠償責任、解除或終止相關契約及自本公司之供應商名單除名之規定。</p>	與上市櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因



評估項目	運作情形		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
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。103年報告書已於104年6月出版，並公開於公司網頁及公開資訊觀測站。
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，請參閱本報第33-36頁「履行社會責任情形」及本公司網站「企業社會責任」專頁 ( <a href="http://www.unimicron.com/responsibility.htm">www.unimicron.com/responsibility.htm</a> )。			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。103年報告書已於104年6月出版，並公開於公司網頁及公開資訊觀測站。
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1萬元獎學金以茲鼓勵；103年起贊助龜山國中棒球隊每年30萬元，並頒給學業成績優秀的棒球隊學生每位每年1萬元獎學金以茲鼓勵。 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，營業所得捐助多家家構，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。		無重大差異	
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版指南核心選項來撰寫。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		與上市櫃公司誠信經營守則 差異情形及原因
	是	否	
<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>	<p>√</p>	<p>(一) 本公司已於 104 年 12 月 24 日董事會通過訂定「欣興電子股份有限公司誠信經營守則」，適用範圍及於本公司之董事、監察人、經理人、受僱人等，本守則完整條文揭露於公開資訊觀測站及本公司網站「公司治理專區」 (<a href="http://www.unimicron.com/conect02_5c.htm">http://www.unimicron.com/conect02_5c.htm</a>)。</p> <p>(二) 配合本公司誠信經營守則之實施，本公司訂有「從業道德守則」，規範個範疇之行為準則、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，作為實行誠信經營守則之行為準則。</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>	<p>√</p>	<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) 本公司由法務單位、人力資源部負責誠信經營政策與防範方案之制定，由稽核室負責監督執行，必要時向董事會報告。</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</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	
(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？ (五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？		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。 (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。 (五) 本公司遵守電子行業行為準則(EICC)，更積極要求供應商及供應鍵遵守企業社會責任，並規劃於新進人員訓練時講授相關誠信經營規定。	
三、公司檢舉制度之運作情形 (一) 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？ (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？ (三) 公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	V	(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。 (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。 (三) 本公司受理檢舉案件，不洩漏檢舉人姓名。	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，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效？	V	(一) 本公司於104年底董事會通過制定「欣興電子股份有限公司誠信經營守則」，目前尚屬推行階段，完整之守則均揭露於公司網站及公開資訊觀測站。	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；無重大差異。			

(七) 公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，其查詢方式：本公司網站設有「公司治理專區」([http://www.unimicron.com/conect02\\_5c.htm](http://www.unimicron.com/conect02_5c.htm))，供投資人查詢及下載公司治理相關規章。

(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

欣興電子股份有限公司  
內部控制制度聲明書



日期：105年3月30日

本公司民國 104 年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1. 控制環境，2. 風險評估，3. 控制作業，4. 資訊與溝通，及5. 監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國104年12月31日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國105年3月30日董事會通過，出席董事七人中，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、104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 788 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 60-62 頁「環保支出資訊」。

2、104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、本公司一〇四年股東常會決議事項

項次	股東會決議	執行情形檢討
(1)	承認本公司一〇三年度營業報告書及財務報表。	已依規定公告申報
(2)	承認本公司一〇三年度盈餘分派表。	已於104年8月20日發放現金股利
(3)	通過資本公積發放現金案	已依決議執行，於104年8月20日併現金股利發放。
(4)	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
(5)	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
(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)	通過本公司軟硬複合板事業分割案。	已於105年3月1日完成分割

2、本公司一〇四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。

(2)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。

(3)本公司一〇四年股東常會日期、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。

(4)本公司之軟硬複合板事業分割案。

(5)本公司為組織營運需求，新設立 PIW 市場開發策略長一職。

(6)本公司為整合營運所需，擬改由子公司 SMART IDEA HOLDINGS LIMITED 直接投資 FUTUREPOWER HOLDING LIMITED，間接投資欣祥興電子科技(山東)有限公司，作為長期股權投資。

(7)本公司為拓展業務發展，擬透過子公司 UNIBEST HOLDING LIMITED 投資 UNIGREAT HOLDING LIMITED，間接投資「黃石欣益興電子科技有限公司」，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。

(8)本公司擬參與發起設立焱元投資股份有限公司，出資額不超過新台幣10億元範圍內。

(9)本公司擬展延分割軟硬複合板事業案之分割基準日，由民國104年12月1日展延至民國105年3月1日。

(10)本公司擬出售中壢市中工段土地。

(11)本公司一〇五年度營業預算書案。

- (12)本公司為因應未來營運發展，擬投資 PAVIDA TRADING LIMITED，間接轉投資 PAVIDA 持股 46%之「黃石晶曄達光電科技有限公司」，作為長期股權投資。
- (13)本公司一〇四年度營業報告書、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。
- (14)本公司一〇四年度盈餘分派表，報請董事會通過後送監察人查核，並報請股東會承認。
- (15)本公司擬以資本公積發放現金案。
- (16)本公司一〇五年股東常會日期、受理持股 1%以上股東提案期間及處所。
- (17)本公司為吸引及留任本公司所需之科技及專業人才，並提高員工對本公司之向心力及歸屬感，以共同創造公司及股東之利益，擬發行限制員工權利新股。
- (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：  
本公司之軟硬複合板事業分割案，王董事顯樺意見：反對。
- (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
總經理	黃哲宏	96.01.10	105.03.01	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	104 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				
2	2,000 仟元 (含) ~4,000 仟元		V	V	
3	4,000 仟元 (含) ~6,000 仟元				
4	6,000 仟元 (含) ~8,000 仟元				V
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 林東翹	3,625	-	-	-	2,530	2,530	104 年度	

註：非審計公費之「其他」性質主係為系統導入顧問公費等費用。

(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	104 年度		105 年度截至 2 月 29 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)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)有限公司	0	0	0	0
監察人之法人代表人	簡誠謙	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 I 總經理	黃盛郎	0	0	0	0
總管理處 II 總經理	沈再生	0	0	0	0
品質長	郭政輝	0	0	0	0
PIW 市場開發策略長	江書聖(註 1)	0	0	0	0
總經理	黃哲宏	0	0	0	0
總經理	廖本衛	0	0	0	0
總經理	吳志強	0	0	0	0
副總經理	邱春城	0	0	0	0
副總經理	陳文恭	0	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	0	0	0	0
副總經理	蘭庭	0	0	0	0
副總經理	陳國朝	0	0	0	0
副總經理	陳昌甫	0	0	0	0
副總經理	楊筑華	120	0	0	0
副總經理	張振湖(註 1)	0	0	0	0
協理	張世杰(註 1)	0	0	0	0
協理	陳宗源(註 1)	0	0	0	0
協理	黃得基(註 1)	0	0	0	0
協理	曾國勳(註 1)	0	0	0	0
會計部長	林瓊梅	0	0	0	0
大股東	聯華電子(股)有限公司	0	0	0	0

註 1：江書聖 PIW 市場開發策略長 104 年 7 月 10 日就任，張振湖副總經理 104 年 12 月 16 日就任，張世杰協理 104 年 1 月 16 日就任，陳宗源、黃得基、曾國勳協理 104 年 12 月 21 日就任。

註 2：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	持股比率(%)	股數	持股比率(%)	股數	持股比率(%)	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	
國泰人壽保險股份有限公司 代表人：蔡宏圖	83,398,906	5.42	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	
南山人壽保險股份有限公司 代表人：杜英宗	73,114,000	4.75	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	28,194,000	1.83	0	0	0	0		無	
		0	0	0	0	0		無	
渣打託管梵加德新興市場股票指數基金專戶	24,300,754	1.58	0	0	0	0		無	
京城商業銀行股份有限公司 代表人：戴誠志	23,751,000	1.54	0	0	0	0		無	
富邦人壽保險股份有限公司 代表人：鄭本源	22,223,000	1.44	0	0	0	0		無	
	0	0	0	0	0	0		無	
匯豐台灣託管摩根士丹利國際有限公司專戶	19,243,597	1.25	0	0	0	0		無	
匯豐託管瀚亞投資之全球新興市場動力基金	13,003,000	0.85	0	0	0	0		無	

註：持股基準日為 104 年 8 月 3 日，此為 104 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

104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	18,819,539	6.58	109,433,055	38.25
聯致科技股份有限公司	21,305,893	15.51	10,161,382	7.39	31,467,275	22.90
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	156,897,065	80.59	10,113,561	5.19	167,010,626	85.78
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	33,257,288	24.65	71,684,772	53.14
安諾拓科技股份有限公司	4,060,000	78.08	970,600	18.67	5,030,600	96.75
同泰電子科技股份有限公司	4,319,510	4.85	23,776,080	26.71	28,095,590	31.56
興訊科技股份有限公司	3,027,500	37.90	562,672	7.04	3,590,172	44.94
欣鮮圃股份有限公司	2,000,000	34.48	3,800,000	65.52	5,800,000	100.00
UMTC HOLDINGS LIMITED	167,930,039	100.00	0	0	167,930,039	100.00
HEMINGWAY INT'L LIMITED	159,988,866	100.00	0	0	159,988,866	100.00
UniBest Holding Limited.	1	100.00	0	0	1	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
億達科技股份有限公司	2,000,000	13.33	2,000,000	13.33	4,000,000	26.66
群滋科技股份有限公司	50,000	100.00	0	0	50,000	100.00

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。

105年3月30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	5	26	179	94,056	286	94,552
持有股數	33,562,029	235,096,031	341,840,473	735,087,610	193,019,853	1,538,605,996
持股比例(%)	2.18	15.28	22.21	47.78	12.55	100.00

註：持股基準日為民國104年8月3日，此為104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	31,179	5,323,968	0.35
1,000 至 5,000	41,176	97,563,353	6.34
5,001 至 10,000	10,630	85,745,919	5.57
10,001 至 15,000	3,214	41,122,636	2.67
15,001 至 20,000	2,515	47,249,011	3.07
20,001 至 30,000	1,955	50,633,097	3.29
30,001 至 50,000	1,651	66,752,391	4.34
50,001 至 100,000	1,206	88,473,216	5.75
100,001 至 200,000	548	79,197,428	5.15
200,001 至 400,000	247	70,213,874	4.56
400,001 至 600,000	81	40,711,348	2.65
600,001 至 800,000	39	26,931,946	1.75
800,001 至 1,000,000	18	16,536,885	1.07
1,000,001 以上	93	822,150,924	53.44
合計	94,552	1,538,605,996	100.00

註1：持股基準日為民國104年8月3日，此為104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
國泰人壽保險股份有限公司	83,398,906	5.42

註：持股基準日為民國104年8月3日，此為104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	103 年	104 年	105 年度截至 105 年 3 月 30 日
每股市價 (註 1)	最 高		30.30	24.55	17.80
	最 低		20.10	10.05	11.85
	平 均		24.71	16.89	15.21
每股淨值 (註 2)	分 配 前		29.28	28.45	-
	分 配 後		28.99	*	-
每股盈餘 (註 3)	加權平均股數		1,538,605,996	1,538,605,996	-
	每股盈餘		0.32	0.19	-
每股股利 (元/股)	現金股利		0.50(註 7)	*	-
	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)		77.22	88.89	-
	本利比(註 5)		49.42	*	-
	現金股利殖利率(註 6)		1.17%	*	-

\*俟 105 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。

註 7：現金股利包括盈餘分配及資本公積發放現金。

六、公司股利政策及執行狀況

1、公司章程所訂之股利政策：

(1)本公司現行章程之股利政策

第卅一條：

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)為配合公司法第 235 條之 1 之增訂，本公司擬修訂公司章程如下，惟尚待 105 年股東常會決議通過。

第卅條之一：

本公司年度如有獲利，應提撥百分之五至百分之十五為員工酬勞，並得提撥不高於百分之〇點七為董、監事酬勞，但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。前項員工酬勞及董、監事酬勞之比率由董事會依法決議行之，並報告股東會。其中員工酬勞發給之對象包括符合一定條件之從屬公司員工。

第卅一條：

本公司年度決算如有盈餘，依下列順序分派之。(一)提繳稅款。(二)彌補累積虧損。(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)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，提請股東會決議之。

本公司分派股利之政策，須視公司目前及未來之投資環境、資金需求、國內外競爭狀況及資本預算等因素，兼顧股東利益、平衡股利及公司長期財務規畫等，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 104 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 261,875,571 元(每股新台幣 0.175 元)及資本公積配發新台幣 187,053,979 元(每股新台幣 0.125 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：除上述第 1 點第(2)項所述外，無其他重大變動。

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 105 年度財務預測，故不適用。

八、員工、董事及監察人酬勞

(一) 公司章程所載員工、董事、監察人酬勞之成數或範圍：

請參閱本年報第 48-49 頁公司股利政策說明。

(二) 本期估列員工、董事及監察人酬勞金額之估列基礎、以股票分派之員工酬勞之股數計算基礎及實際分派金額若與估列數有差異時之會計處理：

1、本期估列基礎：本公司 104 年度員工及董監事酬勞估列金額分別為 45,565 仟元及 2,278 仟元，係以 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之獲利、以公司預計於 105 年股東常會通過之新章程所訂之成數為估列基礎，分別提列員工酬勞 14%、董監事酬勞 0.7%。

2、以股票分派之員工酬勞之股數計算基礎：本期無以股票分派之員工酬勞，故不適用。

3、實際分派金額若與估列數有差異時之會計處理：列為 105 年度之損益。

(三) 董事會通過分派酬勞情形：

1、以現金或股票分派之員工酬勞及董事、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 105 年 3 月 30 日第十屆第十二次董事會決議通過 104 年度盈餘分派，擬議配發員工現金酬勞 45,565 仟元及董監事酬勞 2,278 仟元，與 104 年度認列費用金額一致。

2、以股票分派之員工酬勞金額及占本期個體或個別財務報告稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：本期未擬議配發員工股票股利。

(四) 前一年度員工、董事及監察人酬勞之實際分派情形（包括分派股數、金額及股價）、其與認列員工、董事及監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：

103 年度員工分紅及董事、監察人酬勞之實際配發金額分別為 80,543 仟元及 3,580 仟元，與 103 年度帳上估列數一致。

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	第五次	第六次	不適用
買回目的	轉讓股份予員工	轉讓股份予員工	分割案買回異議股東之股份
買回期間	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	104年08月17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 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。	每股新台幣 15.6 元。
已買回股份種類及數量	普通股 8,838,000 股	普通股 15,000,000 股	普通股 12,152,163 股
已買回股份金額	201,918,886 元	269,474,109 元	189,573,742 元
已辦理銷除及轉讓之股份數量	0 股	0 股	0 股
累積持有本公司股份數量	15,022,000 股	30,022,000 股	42,174,163 股
累積持有本公司股份數量占已 發行股份總數比率 (%)	0.98%	1.95%	2.74%

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、104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	64,094,816	99
其他	555,029	1
合計	64,649,845	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

PCB事業處：

- (1) 開發下世代類載板高密度 SiP(System in Package)產品
- (2) 開發新製程細線路技術-30um/30um
- (3) 開發新製程製作 50um 及以下盲孔
- (4) 開發汽車板高頻新材料

載板事業處：

- (1) 超細線路於手機、電腦處理器之封裝載板技術
- (2) 薄型、高密度化 Coreless 產品之應用技術
- (3) 高頻寬行動裝置與網際網路之封裝載板技術
- (4) IoT 與 SiP 產品之技術
- (5) 嵌入式元件之封裝載板技術

#### (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 Prismark 研究機構資料顯示，2015 全球 PCB 產值約為美金 55,325 百萬元，年衰退約 3.7%。

2015 年全球經濟成長放緩、國際經濟政治情勢表現分歧，電子產品終端市場需求

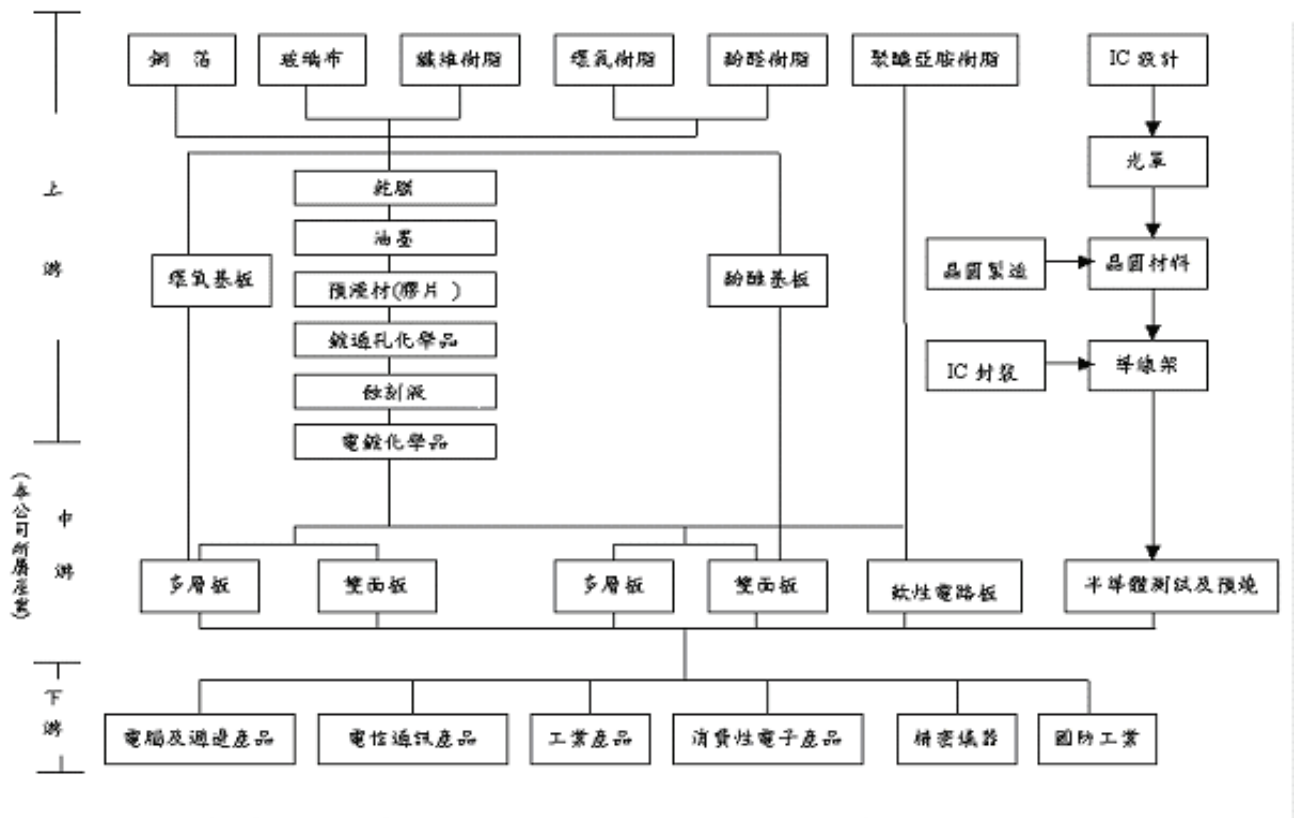


較保守。2015 年公司 IC 載板新廠營運初期起始成本較高，受到日幣貶值影響，亦承受不少價格壓力，隨著量產經驗的累積，新廠產出狀況已有明顯改善；HDI 隨著下半年旺季來臨，帶動整體營收及獲利提升；傳統 PCB 及軟板受限於市場需求與產品應用，影響部分產能稼動，整體而言公司 2015 年的營收與獲利逐季有所改善。

展望 2016 年，面對市場及政經環境不確定性較多，電子產品整體需求成長有限。公司除致力滿足現有客戶之產品需求及製程規劃，亦持續關注穿戴式裝置、雲端儲存、自動化生產、物聯網(IoT)、智慧城市、機器人等市場潛在機會，並發展車用及其他高信賴產品應用，可望帶動公司長期發展空間。

## 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 2016 年有機會年成長約 0.8%。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、虛擬實境等消費性電子產品、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，惟較少需求強勁之創新性產品，短期產業成長率趨平穩。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。

軟板與軟硬複合板需求大幅提升，主要受惠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。

封裝技術隨著終端產品複雜度提高，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；部分產品受到市場競爭及結構變化影響，低成本解決方案的需求亦不可忽視。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

終端產品市場對技術及規格要求不斷提高，全球PCB廠商競爭持續白熱化。台灣PCB廠商除了原有日系、韓系廠商之競爭外，來自歐系及中國之競爭亦不可小覷。台灣廠商維持在高階製程的投資，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，在配合客戶市場需求調整上亦展現良好的生產彈性。

中國大陸為全球最主要之PCB生產基地之一，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。隨著PCB生產的普遍化，中國廠商在傳統多層板的製造技術趨成熟，成本優勢使各界開始重視在他們在供應鏈中所扮演的角色。

日本PCB廠商受惠日幣貶值帶來之出口競爭優勢，延續過去在高階HDI、載板及環保綠色製程等高技術、高毛利電子產品上的相對優勢，應用產品則著重於汽車與生醫電子等高階生活創新產品。

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

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。近年亦致力於新創技術高密度連結器產品(Fine pitch Connector)、光電板(Optical-electric circuit board)、汽車用印刷電路板、高散熱基板、高層數電路板(High Layer Count, HLC) > 30層、以及NB HDI產品。其中各產品的專利數量與技術能力，皆居於世界領導地位。

## 2、研究發展支出

單位：新台幣仟元

項目\年度	104 年	105 年(註)
研究發展支出	1,944,504	470,894

註：105 年資料截止日至本年報刊印日 3 月 30 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)深耕核心技術市場，聚焦新世代利基產品開發(車載、IoT、穿戴式)。
- (2)建立當責服務團隊，快速 VIP/策略客戶服務。
- (3)精實組織流程，提升營運效能。
- (4)堅守”一次做好”，落實一條龍品保系統運作。
- (5)導入智動化生產。
- (6)注重安全、環保與社會回饋。

#### 2、長期計畫：再造企業新價值。

- (1)開創新世代產業商機(IoT、車載、穿戴式)。
- (2)團隊合作，快速服務客戶。
- (3)組織流程精實管理。
- (4)新技術開發善用 DFSS，提高產品設計效益。
- (5)強化智動化(工業 4.0 與 SPC 管理)。
- (6)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		103 年度		104 年度	
		銷售額	佔營業 收入比例(%)	銷售額	佔營業 收入比例(%)
內 銷		14,329,311	23 %	13,528,006	21 %
外銷	亞洲	42,468,058	69 %	45,963,608	71 %
	美洲	1,424,898	2 %	1,061,691	2 %
	其他	3,532,839	6 %	4,096,540	6 %
	小計	47,425,795	77 %	51,121,839	79 %
合 計		61,755,106	100 %	64,649,845	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，2015 年印刷電路板合併營業收入占全球 PCB 產值約為 3.6%。

單位：美金百萬元

項 目 \ 年 度	103 年	104 年
全球 PCB 產值	57,437	55,325
印刷電路板合併營業收入 之市場佔有率約為	3.5%	3.6%

註：全球 PCB 產值資料來源為 Prismark 機構之研究報告(2016/02)。

## 3、市場未來之供需狀況與成長性

依據2016年2月Prismark機構之研究報告顯示，2016年全球PCB產業產值約為美金 55,760百萬元，預估年成長率為0.8%。

## 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；為持續提升終端產品效能，未來高階 PCB 產品朝載板化方向演進，欣興為少數同時生產高階載板與高階印刷電路板之廠商，透過跨事業部合作並結合研發優勢，長期與國際大廠技術合作，維持生產及服務力。

### (2)不利因素

印刷電路板係屬於高污染的產業，由於全球暖化導致氣候變遷加上日本 311 地震後，反核聲浪持續發效廢核後可能造成的能源飆漲及對綠色能源的需求，如何降低能源成本與管理溫室氣體排放已成為當前企業追求永續發展之必要策略。再者，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，並積極尋求各種減少環境衝擊的技術，提升廢污

水、空氣排放的處理效率及廢棄物減量與再利用率，以符合環保標準。

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。

技術趨勢變化快速，客戶技術或製程轉換皆須隨時保持敏感度。近期 WLP-InFO 對載板產業影響及其後續發展將是需要關注的焦點。

另外，不確定之國際政經情勢、美國升息影響美元走勢、國際原物料價格走勢、日圓人民幣等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，並加強水電的節約與管理，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

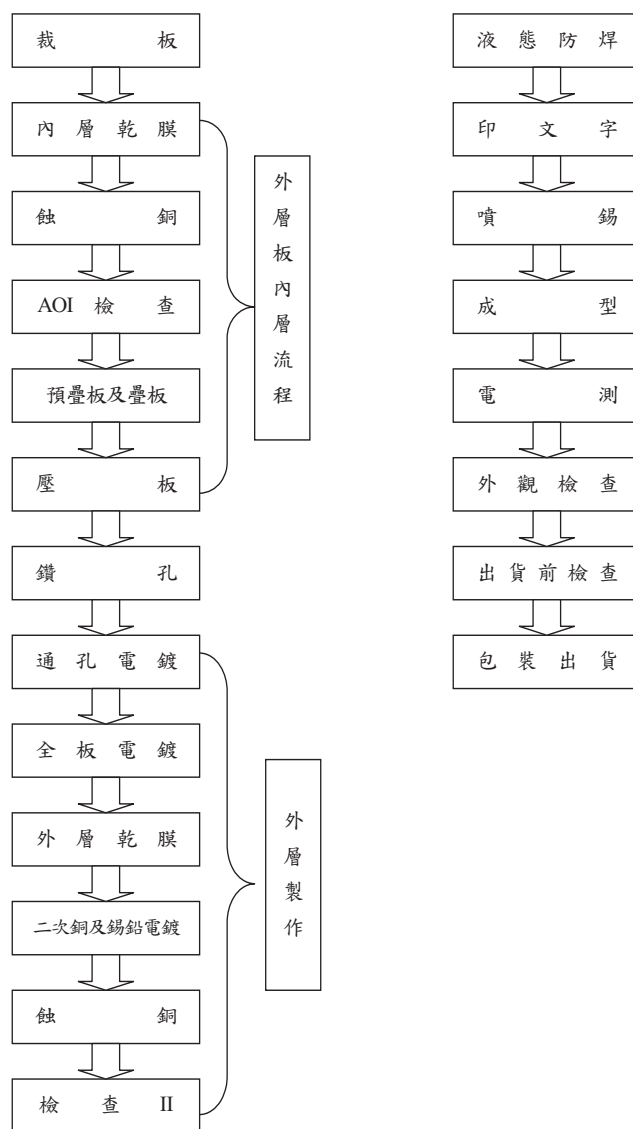
(1) 印刷電路板：包含傳統多層板、HDI 板、軟板、軟硬複合板與載板等產品生產，廣



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

台灣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增進供應商策略夥伴關係，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以降低單一供應商生產風險。

#### (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	103 年				104 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	E	1,470,275	6	非關係人	E	1,867,517	7	非關係人
2	其他	23,614,643	94		其他	26,253,190	93	
	進貨淨額	25,084,918	100		進貨淨額	28,120,707	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105年3月30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	103 年				104 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	7,230,425	12	非關係人	丁一	7,536,926	12	非關係人
2	乙一	4,860,849	8		乙一	7,804,080	12	
3	其他	49,663,832	80		其他	49,308,839	76	
	銷貨淨額	61,755,106	100		銷貨淨額	64,649,845	100	

註1：增減變動原因：104年新增乙一客戶。

註2：係合併資訊，截至年報刊印日105年3月30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	103 年度			104 年度		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
印刷電路板	95,220,000	44,200,068	51,845,504	101,010,000	45,767,035	58,500,533
其他	-	-	1,218,664	-	-	457,604
合計	95,220,000	44,200,068	53,064,168	101,010,000	45,767,035	58,958,137

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	103 年度				104 年度			
	內 銷		外 銷		內 銷		外 銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
印刷電路板	5,077,463	13,991,612	38,041,301	46,815,892	4,257,025	13,233,080	38,337,980	50,861,736
其他	-	337,699	-	609,903	-	294,926	-	260,103
合計	5,077,463	14,329,311	38,041,301	47,425,795	4,257,025	13,528,006	38,337,980	51,121,839

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		103 年度	104 年度	105 年度截至 105 年 3 月 30 日
員 工 人 數	工 程 師	5,057	4,963	4,817
	管 理 師	1,123	1,033	1,014
	技術事務員	20,397	20,928	20,288
	合 計	26,577	26,924	26,119
平均年歲		29.9	30.3	30.5
平均服務年資		3.7	4.0	4.3
學 歷 分 布 比 率	博 士	0.2%	0.2%	0.2%
	碩 士	4.8%	4.8%	4.9%
	大 專	33.5%	33.7%	34.2%
	高 中	52.9%	53.5%	53.3%
	高中以下	8.6%	7.8%	7.4%

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 104 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 788 仟元，針對缺失種類彙總說明如下：



單位：新台幣仟元

公司別	事件說明	受處分之金額	改善情形及未來因應措施
本公司	興邦廠102年9月20日之廢棄物(廢液代碼:C-0202)聯單編號:H424951210200423 委託揚堡處理,惟查揚堡公司領有之桃園市政府核可公民營廢棄物處理許可證,無核可處理C-0202。	60	加強申報人員訓練,並要求申報完成後需重複進行確認,且環工主管需定期查核,報請桃園市環保局備查認定改善完成。
	經居民陳情,山鶯廠區產生噪音過大,經工廠噪音量測,未符合第三類夜間噪音管制標準。	12	進行隔音牆修補及持續監測噪音值,與陳情人溝通並邀請共同會勘改善,報請桃園市環保局備查認定改善完成。
	蘆竹三廠於營造工程進行期間未依規定設置空污防制措施: 1. 工地標示牌內容未載明或僅標示部分工地資料 2. 物料堆置未依規定採行覆蓋防塵布、防塵網或配合噴灑化學穩定劑等設施之一者 3. 營建工地內或洗車設施至主要道路之車行路徑鋪面未清洗 4. 營建工地裸露地表未採行管理辦法第9條第1項第1款至第6款規定防制措施之一	100	要求營造工程廠商長友完成工地標示、防塵布、洗車設施及裸露地表防護改善措施,經桃園市環保局複查認定改善完成。
	山鶯一廠、蘆竹廠、蘆竹二廠 R 類廢空桶僅與清除商簽定合約未與再利用廠商簽定合約,違反廢棄物清理法規定	18	已於5月28日完成與核可之清除及再利用機構簽訂契約書,桃園市環保局已於5月29日稽查當日認定改善完成。
	新竹縣環保局至新豐二廠採樣一桶廢棄物代碼為D-1504之廢液,檢測結果閃火點<60,判定該項廢棄物屬於C-0301之有害廢液,違反廢棄物清理法規定。	60	立即變更該項廢棄物之廢清書代碼為C-0301,7/E完成已核准,經新竹縣環保局複查認定改善完成。
	興邦廠空污防制設備洗滌塔(A024)循環洗滌液之PH為3.9與操作許可證內容(PH 5~7)不符。	100	重新調整加藥機控制點,改善塔內PH值符合許可要求,報請桃園市環保局備查認定改善完成。
子公司	聯能科技(深圳)有限公司: 104年12月24日深圳市環境監測站在我司廢水總放流口取樣監測出COD濃度為319mg/l,超出260mg/l排放標準。	228	將顯影、去膜等高COD廢液排入一般水洗水調節槽的切換閥門做防呆處理,已於105年1月19日完成恢復廢水調節能力,經深圳市環境監測站複查認定改善完成。
	明興光電(股)公司: 1. 供酸房E008供生產使用排氣壓差表值為0 2. 吸附設備A002及洗滌設備A001管道皮托管入口膜脫落有缺口 3. 洗滌設備(A004、A006及A008)現場PH量測值與許可不符 4. 洗滌設備壓差與許可不符	200	1. E008更換適合表頭;2. A001、A002脫膠缺口以膠帶封口、3. 洗滌設備調整加藥參數,改善塔內PH值符合許可要求、4. 進行風量及表頭校正,經新竹縣環保局複查認定改善完成。
	明興光電(股)公司 乙級廢水專處理專責人員代理人陳智龍君於民國104年4月27日代理期滿,經查於民國104年5月13日至104年6月2日期間未設置乙級廢水處理專責人員。	10	已於6月22日函文設置專責人員,6月26日新竹縣環保局回函完成設置。

(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 309,622 仟元；(2)造水系統擴充及改善約新台幣 133,263 仟元；(3)空污系統增設及維修工程約新台幣 181,783 仟元及(4)供藥系統約新台幣 91,866 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)104 年度訓練人數為 11,833 人，受訓時數 195,721 小時，員工平均受訓時數為 15.9 小時，投入之教育訓練費用約新台幣 5,006 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

105年3月30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
欣興電子股份有限公司	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	無
	長期借款	兆豐商銀	104.08.26-109.08.26	長期貸款	無
	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	104.07.24-111.07.24	土地及廠房抵押借款	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	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	104.11.13-107.10.31	長期貸款	註2
	長期借款	永豐銀行	104.12.04-107.12.04	長期貸款	註3
	長期借款	富邦銀行	105.01.28-105.04.27	長期貸款	註4
	長期借款	瑞穗銀行	104.07.15-105.06.15	長期貸款	無
	長期借款	土地銀行	104.12.30-106.05.19	長期貸款	無
	長期借款	日盛銀行	105.03.04-105.09.04	長期貸款	無
	長期借款	星展銀行	105.03.25-105.05.27	長期貸款	無
	長期借款	星展銀行	105.02.04-105.04.22	長期貸款	無
	長期借款	星展銀行	105.03.29-105.05.27	長期貸款	無
	長期借款	凱基銀行	104.11.06-106.11.06	長期貸款	無
	長期借款	台新銀行	104.11.20-105.01.20	長期貸款	無
	長期借款	上海商銀	104.10.16-107.10.16	長期貸款	無
	長期借款	玉山銀行	104.08.14-109.09.16	長期貸款	無
	長期借款	新光銀行	104.03.20-107.12.21	長期貸款	無
	長期借款	遠東銀行	105.03.07-105.06.06	長期貸款	無
	長期借款	元大銀行	105.03.28-105.05.27	長期貸款	無
	長期借款	大慶票券	104.06.15-108.06.15	長期貸款	無
	長期借款	國際票券	104.06.11-108.06.11	長期貸款	無
	長期借款	兆豐票券	104.06.24-108.06.23	長期貸款	無
長期借款	中華票券	104.06.05-108.06.04	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
昆山鼎鑫電子有限公司	長期借款	富邦銀行	104.01.25-107.12.17	長期貸款	無
蘇州群策科技有限公司	長期借款	上海銀行	101.06.14-105.06.13	長期貸款	無
欣興同泰科技(昆山)有限公司	長期借款	兆豐銀行	104.07.29-106.07.28	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 INVESTMENTS LIMITED	長期借款	上海銀行	102.08.29-105.09.10	長期貸款	無
	長期借款	上海銀行	104.11.25-107.11.25	長期貸款	無
	長期借款	上海銀行	105.03.18-108.11.25	長期貸款	無
UNIMICRON HOLDING LIMITED	長期借款	上海銀行	104.09.07-108.09.07	長期貸款	無
明興光電股份有限公司	聯貸借款	合作金庫銀行	98.10.12-107.09.02	設備抵押借款	註5
	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5
	長期借款	合作金庫銀行	100.10.14-105.10.14	設備抵押借款	無
RUWEL International GmbH	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 CORP.	聯貸借款	合作金庫銀行	99.03.08-107.09.02	長期貸款	註6

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 150%
- (3)利息保障倍數應維持於 10 倍以上
- (4)有形淨值不得低於 NTD425 億元

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(以年度及半年度合併財務報表為計算基

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 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 5：明興光電股份有限公司承諾上開借款於合約存續期間，應維持下述財務比率限制(以明興光電股份有限公司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 日及 105 年 3 月 3 日取得多數銀行豁免原聯貸合約財務比率之決議。

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

註 6：UNIDISPLAY HOLDING CORP. 承諾上開借款於合約存續期間，應維持下述財務比率限制(以明興光電股份有限公司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 日及 105 年 3 月 3 日取得多數銀行豁免原聯貸合約財務比率之決議。

授信銀行團並已同意免予檢核 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 104 年度財務資料 (註 1)			
		101 年	102 年	103 年	104 年
流 動 資 產		50,299,056	43,510,454	45,100,548	44,501,370
不 動 產、廠 房 及 設 備		43,147,307	46,915,827	49,250,892	49,270,313
無 形 資 產		258,111	207,798	203,399	250,883
其 他 資 產		9,087,333	8,870,772	8,905,120	9,669,301
資 產 總 額		102,791,807	99,504,851	103,459,959	103,691,867
流 動 負 債	分 配 前	30,949,460	28,651,047	29,980,127	30,762,416
	分 配 後	32,641,927	29,574,211	30,741,919	(註 4)
非 流 動 負 債		22,107,509	20,918,379	23,875,360	24,976,633
負 債 總 額	分 配 前	53,056,969	49,569,426	53,855,487	55,739,049
	分 配 後	54,749,436	50,492,590	54,617,279	(註 4)
歸 屬 於 母 公 司 業 主 之 權 益		45,293,434	45,459,001	45,052,760	43,779,712
股 本		15,386,060	15,386,060	15,386,060	15,386,060
資 本 公 積		8,982,945	9,087,035	9,159,298	8,850,856
保 留 盈 餘	分 配 前	20,494,231	20,015,889	19,480,770	19,289,025
	分 配 後	18,801,764	19,092,725	19,038,931	(註 4)
其 他 權 益		430,198	970,017	1,372,921	1,076,298
庫 藏 股 票		-	-	(346,289)	(822,527)
非 控 制 權 益		4,441,404	4,476,424	4,551,712	4,173,106
權 益 總 額	分 配 前	49,734,838	49,935,425	49,604,472	47,952,818
	分 配 後	48,042,371	49,012,261	48,842,680	(註 4)

註 1：100 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 105 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		100 年度至 101 年度財務資料	
		100 年	101 年
流 動 資 產		47,178,205	50,568,836
基 金 及 投 資		6,324,924	5,764,837
固 定 資 產		41,445,019	43,317,098
無 形 資 產		220,598	240,027
其 他 資 產		2,644,893	2,408,939
資 產 總 額		97,813,639	102,299,737
流 動 負 債	分 配 前	25,171,056	33,279,313
	分 配 後	27,478,965	34,971,780
長 期 負 債		21,731,947	18,277,289
其 他 負 債		1,085,809	655,758
負 債 總 額	分 配 前	47,988,812	52,212,360
	分 配 後	50,296,721	53,904,827
股 本		15,386,060	15,386,060
資 本 公 積		9,001,821	8,981,912
保 留 盈 餘	分 配 前	19,949,368	20,866,115
	分 配 後	17,641,459	19,173,648
金 融 商 品 未 實 現 損 益		84,960	89,625
累 積 換 算 調 整 數		819,397	332,162
股 東 權 益 總 額	分 配 前	49,824,827	50,087,377
	分 配 後	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 104 年度財務資料 (註 1)			
	101 年	102 年	103 年	104 年
營業收入	67,490,211	59,934,614	61,755,106	64,649,845
營業毛利	9,800,894	6,557,449	6,158,920	5,972,609
營業損益	4,587,630	1,535,300	1,055,221	256,117
營業外收入及支出	(621,822)	(322,157)	(650,534)	(106,692)
稅前淨利	3,965,808	1,213,143	404,687	149,425
繼續營業單位 本期淨利	3,265,334	956,245	361,187	30,999
本期淨利 (損)	3,265,334	956,245	361,187	30,999
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	(543,187)	759,011	321,795	(562,066)
本期綜合損益總額	2,722,147	1,715,256	682,982	(531,067)
淨利歸屬於 母公司業主	3,432,713	1,172,551	497,179	288,470
淨利歸屬於非控制權益	(167,379)	(216,306)	(135,992)	(257,471)
綜合損益總額歸屬於母 公司業主	2,869,604	1,815,690	907,994	(55,359)
綜合損益總額歸屬於非 控制權益	(147,457)	(100,434)	(225,012)	(475,708)
每股盈餘	2.23	0.76	0.32	0.19

註 1：100 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	100 年度至 101 年度財務資料	
	100 年	101 年
營業收入	66,146,973	67,490,211
營業毛利	10,441,325	9,780,962
營業損益	5,984,048	4,454,452
營業外收入及利益	1,324,113	1,119,863
營業外費用及損失	1,554,798	1,642,586
繼續營業部門 稅前損益	5,753,363	3,931,729
本期損益	4,990,743	3,288,998
每股盈餘	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
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
104	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 \ 年 度		101 年至 104 年度財務資料 (註 1)			
		101 年	102 年	103 年	104 年
流 動 資 產		30,016,571	25,215,694	28,907,399	30,485,118
不 動 產、廠 房 及 設 備		25,446,312	28,815,934	31,532,504	32,475,432
無 形 資 產		44,596	78,704	105,261	148,056
其 他 資 產		24,036,903	23,609,761	23,852,843	23,730,700
資 產 總 額		79,544,382	77,720,093	84,398,007	86,839,306
流 動 負 債	分 配 前	19,846,624	17,073,549	19,465,597	20,748,439
	分 配 後	21,539,091	17,996,713	20,227,389	(註 4)
非 流 動 負 債		14,404,324	15,187,543	19,879,650	22,311,155
負 債 總 額	分 配 前	34,250,948	32,261,092	39,345,247	43,059,594
	分 配 後	35,943,415	33,184,256	40,107,039	(註 4)
歸 屬 於 母 公 司 業 主 之 權 益		-	-	-	-
股 本		15,386,060	15,386,060	15,386,060	15,386,060
資 本 公 積		8,982,945	9,087,035	9,159,298	8,850,856
保 留 盈 餘	分 配 前	20,494,231	20,015,889	19,480,770	19,289,025
	分 配 後	18,801,764	19,092,725	18,718,978	(註 4)
其 他 權 益		430,198	970,017	1,372,921	1,076,298
庫 藏 股 票		-	-	(346,289)	(822,527)
非 控 制 權 益		-	-	-	-
權 益 總 額	分 配 前	45,293,434	45,459,001	45,052,760	43,779,712
	分 配 後	43,600,967	44,535,837	44,290,968	(註 4)

註 1：100 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 105 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	100 年度至 101 年度財務資料	
		100 年	101 年
流 動 資 產		28,894,557	30,233,472
基 金 及 投 資		21,165,517	21,170,013
固 定 資 產		24,608,350	25,713,158
無 形 資 產		11,190	36,509
其 他 資 產		2,315,699	2,250,436
資 產 總 額		76,995,313	79,403,588
流 動 負 債	分 配 前	14,828,464	19,746,253
	分 配 後	17,136,373	21,438,720
長 期 負 債		15,850,159	13,322,221
其 他 負 債		1,070,132	674,288
負 債 總 額	分 配 前	31,748,755	33,742,762
	分 配 後	34,056,664	35,435,229
股 本		15,386,060	15,386,060
資 本 公 積		9,001,821	8,981,912
保 留 盈 餘	分 配 前	19,949,368	20,866,115
	分 配 後	17,641,459	19,173,648
金融商品未實現損益		84,960	89,625
累積換算調整數		819,397	332,162
股 東 權 益 總 額	分 配 前	45,246,558	45,660,826
	分 配 後	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 104 年度財務資料 (註 1)			
	101 年	102 年	103 年	104 年
營業收入	44,428,232	39,728,914	41,535,851	41,731,426
營業毛利	7,616,169	5,414,686	4,201,075	4,588,741
營業損益	5,065,418	2,788,542	1,701,592	1,782,710
營業外收入及支出	(1,255,144)	(1,437,490)	(1,292,708)	(1,505,092)
稅前淨利	3,810,274	1,351,052	408,884	277,618
繼續營業單位 本期淨利	3,432,713	1,172,551	497,179	288,470
本期淨利 (損)	3,432,713	1,172,551	497,179	288,470
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	(563,109)	643,139	410,815	(343,829)
本期綜合損益總額	2,869,604	1,815,690	907,994	(55,359)
每股盈餘	2.23	0.76	0.32	0.19

註 1：100 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	100 年度至 101 年度財務資料	
	100 年	101 年
營業收入	49,081,445	44,428,232
營業毛利	8,815,299	7,610,890
營業損益	6,342,254	4,924,756
營業外收入及利益	869,524	799,099
營業外費用及損失	(1,595,175)	(1,949,223)
繼續營業部門 稅前損益	5,616,603	3,774,632
本期損益	5,009,957	3,455,582
每股盈餘	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
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
104	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		101年至104年度財務資料(註1)			
		101年度	102年度	103年度	104年度
財務結構(%)	負債佔資產比率	51.62	49.82	52.05	53.75
	長期資金佔不動產、廠房及設備比率	166.50	151.02	149.19	148.02
償債能力(%)	流動比率	162.52	151.86	150.43	144.66
	速動比率	140.33	130.99	126.25	123.20
	利息保障倍數	903.72	350.66	176.97	123.40
經營能力	應收款項週轉率(次)	4.29	4.22	4.40	4.41
	平均收現日數	85.08	86.49	82.95	82.76
	存貨週轉率(次)	8.50	8.33	8.35	8.56
	應付款項週轉率(次)	5.17	5.12	5.99	5.98
	平均銷貨日數	42.94	43.81	43.71	42.64
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	1.60	1.33	1.28	1.31
	總資產週轉率(次)	0.67	0.59	0.61	0.62
獲利能力	資產報酬率(%)	3.63	1.31	0.73	0.44
	權益報酬率(%)	6.58	1.92	0.73	0.06
	稅前純益占實收資本額比率(%)	25.78	7.88	2.63	0.97
	純益率(%)	4.84	1.60	0.58	0.05
	每股盈餘(元)(註3)	2.23	0.76	0.32	0.19
現金流量	現金流量比率(%)	43.04	31.42	22.09	33.30
	現金流量允當比率(%)	111.86	109.68	89.77	87.59
	現金再投資比率(%)	10.71	6.80	4.97	8.28
槓桿度	營運槓桿度	12.91	33.65	49.91	214.49
	財務槓桿度	1.11	1.41	1.77	(1.00)

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：主係稅前利益減少所致。
2. 獲利能力之各項財務比率下降：主係本期淨利減少所致。
3. 現金流量比率及現金再投資比率下降：主係應收帳款及票據變動致營業活動淨現金流量上升所致。
4. 營運槓桿度增加：主係營業利益減少所致。
5. 財務槓桿度減少：主係營業利益減少及利息費用增加所致。

註1：100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

分析項目		年 度		
		100 年度至 101 年度財務資料		
		100 年	101 年	
財務結構(%)	負債占資產比率	49.06	51.04	
	長期資金占固定資產比率	172.65	157.82	
償債能力(%)	流動比率	187.43	151.95	
	速動比率	158.21	132.46	
	利息保障倍數	1,732.91	895.87	
經營能力	應收款項週轉率(次)	4.51	4.29	
	平均收現日數	80.93	85.08	
	存貨週轉率(次)	8.50	8.50	
	應付款項週轉率(次)	5.48	5.16	
	平均銷貨日數	42.94	42.94	
	固定資產週轉率(次)	1.65	1.59	
	總資產週轉率(次)	0.71	0.67	
獲利能力	資產報酬率(%)	5.64	3.67	
	股東權益報酬率(%)	10.25	6.58	
	占實收資本比率(%)	營業利益	38.89	28.95
		稅前純益	37.39	25.55
	純益率(%)	7.54	4.87	
每股盈餘(元)(註2)	3.26	2.25		
現金流量	現金流量比率(%)	50.63	40.36	
	現金流量允當比率(%)	104.45	112.03	
	現金再投資比率(%)	8.62	10.89	
槓桿度	營運槓桿度	9.56	13.30	
	財務槓桿度	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104年度 財務分析(註1)			
		101年	102年	103年	104年
財務結構(%)	負債占資產比率	43.06	41.51	46.62	49.59
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	234.60	210.46	205.92	203.51
償債能力(%)	流動比率	151.24	147.69	148.51	146.93
	速動比率	133.87	130.46	128.65	129.01
	利息保障倍數	1,544.35	640.69	238.67	170.18
經營能力	應收款項週轉率(次)	4.59	4.46	4.70	4.53
	平均收現日數	79.49	81.88	77.66	80.50
	存貨週轉率(次)	9.89	9.48	9.45	8.91
	應付款項週轉率(次)	5.18	5.29	6.59	6.16
	平均銷貨日數	36.90	38.50	38.64	40.99
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	1.78	1.46	1.38	1.30
	總資產週轉率(次)	0.57	0.51	0.51	0.49
獲利能力	資產報酬率(%)	4.65	1.73	0.89	0.68
	權益報酬率(%)	7.62	2.58	1.10	0.65
	稅前純益占實收資本額比率(%)	24.76	8.78	2.66	1.80
	純益率(%)	7.73	2.95	1.20	0.69
	每股盈餘(元)(註3)	2.23	0.76	0.32	0.19
現金流量	現金流量比率(%)	52.31	35.14	31.76	35.06
	現金流量允當比率(%)	105.56	102.15	85.03	79.51
	現金再投資比率(%)	11.27	5.77	6.51	8.11
槓桿度	營運槓桿度	8.10	13.08	21.87	20.57
	財務槓桿度	1.05	1.09	1.19	1.25

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. 獲利能力之相關財務比率減少：主係淨利減少所致。
3. 現金再投資比率上升：主係營業活動淨現金流量增加所致。

註1：100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 分 析 項 目		100 年度至 101 年度財務資料		
		100 年	101 年	
財務結構(%)	負債占資產比率	41.23	42.5	
	長期資金占固定資產比率	248.28	229.39	
償債能力(%)	流動比率	194.86	153.11	
	速動比率	171.31	135.04	
	利息保障倍數	2,699.49	1,530.79	
經營能力	應收款項週轉率(次)	5.05	4.56	
	平均收現日數	72	80	
	存貨週轉率(次)	10.12	9.82	
	應付款項週轉率(次)	5.80	5.18	
	平均銷貨日數	36	37	
	固定資產週轉率(次)	1.99	1.75	
	總資產週轉率(次)	0.64	0.56	
獲利能力	資產報酬率(%)	6.84	4.68	
	股東權益報酬率(%)	11.27	7.60	
	占實收資本比率(%)	營業利益	41.22	32.01
		稅前純益	36.5	24.53
	純益率(%)	10.27	7.83	
每股盈餘(元)(註2)	3.26	2.25		
現金流量	現金流量比率(%)	75.97	52.58	
	現金流量允當比率(%)	100.01	103.53	
	現金再投資比率(%)	9.78	10.91	
槓桿度	營運槓桿度	6.88	8.10	
	財務槓桿度	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、104 年度財務報告之監察人審查報告

監察人審查報告書

董事會造送本公司一〇四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

本公司一〇五年股東常會

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



中華民國一〇五年三月三十日



會計師查核報告

(105)財審報字第 15002900 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 104 年及 103 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 104 年及 103 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。上開個體財務報表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表表示意見。如個體財務報表附註六(七)2. 所述，欣興電子股份有限公司民國 104 年度及 103 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表作評價及揭露，本會計師並未查核該財務報表；截至民國 104 年及 103 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 2,923,118 仟元及 3,290,816 仟元，民國 104 年度及 103 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 677,524 仟元及 484,178 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，以合理確信個體財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取個體財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製個體財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估個體財務報表整體之表達。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表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 104 年及 103 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效與個體現金流量。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

王國華

王國華



會計師

林東翹

林東翹



前財政部證券暨期貨管理委員會

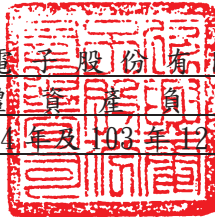
核准簽證文號：(87)台財證(六)第 68790 號

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 105 年 3 月 30 日

欣興電子股份有限公司  
個體資產負債表  
民國104年及103年12月31日



單位：新台幣仟元

資	產	附註	104年12月31日		103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)	\$ 13,979,797	16	\$ 11,761,890	14
1125	備供出售金融資產—流動	六(三)(十一)	158,546	-	234,348	-
1150	應收票據淨額	六(五)	126,389	-	80,801	-
1170	應收帳款淨額	六(五)	7,623,459	9	8,778,616	10
1180	應收帳款—關係人淨額	七	1,023,000	1	645,570	1
1200	其他應收款	七	3,857,127	4	3,542,079	4
130X	存貨	六(六)	3,252,353	4	3,371,103	4
1410	預付款項		464,447	1	492,992	1
11XX	<b>流動資產合計</b>		<u>30,485,118</u>	<u>35</u>	<u>28,907,399</u>	<u>34</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)	2,935,066	3	2,063,409	3
1550	採用權益法之投資	六(七)(十一)	18,079,208	21	19,161,580	23
1600	不動產、廠房及設備	六(八)、七及八	32,475,432	37	31,532,504	37
1760	投資性不動產淨額	六(九)	2,180,813	3	2,266,010	3
1780	無形資產	六(十)	148,056	-	105,261	-
1840	遞延所得稅資產	六(二十九)	380,678	1	187,198	-
1900	其他非流動資產	六(一)及八	154,935	-	174,646	-
15XX	<b>非流動資產合計</b>		<u>56,354,188</u>	<u>65</u>	<u>55,490,608</u>	<u>66</u>
1XXX	<b>資產總計</b>		<u>\$ 86,839,306</u>	<u>100</u>	<u>\$ 84,398,007</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104年及103年12月31日



單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	104 年 12 月 31 日			103 年 12 月 31 日		
			金	額	%	金	額	%
<b>流動負債</b>								
2100	短期借款	六(十二)	\$	5,815,961	7	\$	5,929,118	7
2110	應付短期票券	六(十三)		199,692	-		199,927	-
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動	六(十四)		-	-		61	-
2150	應付票據			43,196	-		67,789	-
2170	應付帳款			4,609,427	5		4,188,699	5
2180	應付帳款—關係人	七		1,265,740	2		1,891,405	2
2200	其他應付款	六(十五)		4,738,562	6		4,922,075	6
2230	本期所得稅負債	六(二十九)		203,225	-		252,202	-
2300	其他流動負債	六(十六)及八		3,872,636	4		2,014,321	3
21XX	<b>流動負債合計</b>			<u>20,748,439</u>	<u>24</u>		<u>19,465,597</u>	<u>23</u>
<b>非流動負債</b>								
2540	長期借款	六(十六)及八		21,244,682	24		19,007,815	23
2570	遞延所得稅負債	六(二十九)		412,541	1		313,966	-
2600	其他非流動負債	六(七)(十七)		653,932	1		557,869	1
25XX	<b>非流動負債合計</b>			<u>22,311,155</u>	<u>26</u>		<u>19,879,650</u>	<u>24</u>
2XXX	<b>負債總計</b>			<u>43,059,594</u>	<u>50</u>		<u>39,345,247</u>	<u>47</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	18
<b>資本公積</b>								
3200	資本公積	六(二十)		8,850,856	10		9,159,298	11
<b>保留盈餘</b>								
3310	法定盈餘公積	六(二十一)		4,432,096	5		4,382,378	5
3350	未分配盈餘			14,856,929	17		15,098,392	18
<b>其他權益</b>								
3400	其他權益			1,076,298	1		1,372,921	1
<b>庫藏股票</b>								
3500	庫藏股票	六(十九)		( 822,527 )	( 1 )		( 346,289 )	-
3XXX	<b>權益總計</b>			<u>43,779,712</u>	<u>50</u>		<u>45,052,760</u>	<u>53</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>								
3X2X	<b>負債及權益總計</b>	九	\$	<u>86,839,306</u>	<u>100</u>	\$	<u>84,398,007</u>	<u>100</u>

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105年3月30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104年及105年七月一日至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	104 金	年 額	度 %	103 金	年 額	度 %
4000 營業收入	六(二十二)及七	\$	41,731,426	100	\$	41,535,851	100
5000 營業成本	六(六)(二十七)(二十八)及七	(	37,142,685)	(	37,334,776)	(	90)
5900 營業毛利			4,588,741	11		4,201,075	10
5910 未實現銷貨利益	六(七)	(	10,856)	-	(	3,843)	-
5920 已實現銷貨利益			3,843	-		2,082	-
5950 營業毛利淨額			4,581,728	11		4,199,314	10
營業費用	六(二十七)(二十八)及七						
6100 推銷費用		(	605,245)	(	447,993)	(	1)
6200 管理費用		(	873,557)	(	851,525)	(	2)
6300 研究發展費用		(	1,306,584)	(	1,226,923)	(	3)
6000 營業費用合計		(	2,785,386)	(	2,526,441)	(	6)
營業淨利			1,796,342	4		1,672,873	4
6500 其他收益及費損淨額	六(二十三)及七	(	13,632)	-	(	28,719)	-
6900 營業利益			1,782,710	4		1,701,592	4
營業外收入及支出							
7010 其他收入	六(二十四)及七		240,109	1		257,050	1
7020 其他利益及損失	六(二十五)及七		417,859	1		70,838	-
7050 財務成本	六(二十六)	(	377,144)	(	292,032)	(	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)	(	1,785,916)	(	1,328,564)	(	3)
7000 營業外收入及支出合計		(	1,505,092)	(	1,292,708)	(	3)
7900 稅前淨利			277,618	1		408,884	1
7950 所得稅利益	六(二十九)		10,852	-		88,295	-
8200 本期淨利		\$	288,470	1	\$	497,179	1

(續次頁)

欣興電子股份有限公司  
個體綜合損益表  
民國104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	104 年 度			103 年 度		
		金	額	%	金	額	%
<b>其他綜合損益(淨額)</b>							
<b>不重分類至損益之項目</b>							
8311	確定福利計畫之再衡量數 六(十七)	(\$	45,157)	-	\$	2,466	-
8330	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-不重分類至損益之項目	(	2,049)	-		5,445	-
8310	<b>不重分類至損益之項目總額</b>	(	47,206)	-		7,911	-
<b>後續可能重分類至損益之項目</b>							
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額		525,569	1		848,303	2
8362	備供出售金融資產未實現評價損益 六(三)	(	28,880)	-		34,839	-
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之份額-可能重分類至損益之項目	(	703,965)	( 2)	(	336,014)	( 1)
8399	與可能重分類之項目相關之所得稅 六(二十九)	(	89,347)	-	(	144,224)	-
8360	<b>後續可能重分類至損益之項目總額</b>	(	296,623)	( 1)		402,904	1
8300	<b>其他綜合損益(淨額)</b>	(\$	343,829)	( 1)	\$	410,815	1
8500	<b>本期綜合損益總額</b>	(\$	55,359)	-	\$	907,994	2
<b>基本每股盈餘 六(三十)</b>							
9750	<b>本期淨利</b>	\$		0.19	\$		0.32
<b>稀釋每股盈餘 六(三十)</b>							
9850	<b>本期淨利</b>	\$		0.19	\$		0.32

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105年3月30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104年及103年12月31日

單位：新台幣千元

附註	普通股股本	資本公積	法定盈餘公積	未分配盈餘	其他	庫藏股票	權益總額	
							備供出售金融資產未實現損益	權益總額
103年度								
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1):	-	-	117,255	(117,255)	-	-	-	-
提列法定盈餘公積	-	-	-	(923,164)	-	-	-	(923,164)
現金股利	-	-	-	497,179	-	-	-	497,179
103年度淨利	-	-	-	7,911	343,066	59,838	-	410,815
103年度其他綜合損益	-	-	-	(117,045)	-	-	-	(248,773)
取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	-	(131,728)	-	-	-	-	-	(131,728)
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
庫藏股票回	-	-	-	-	-	(346,289)	(346,289)	(346,289)
股份基礎給付	-	5,611	-	-	-	-	-	5,611
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
104年								
104年1月1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
103年度盈餘指撥及分配(註2):	-	-	49,718	(49,718)	-	-	-	-
提列法定盈餘公積	-	-	-	(441,839)	-	-	-	(441,839)
現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-
資本公積配發現金股利	-	(319,953)	-	-	-	-	-	(319,953)
104年度淨利	-	-	-	288,470	-	-	-	288,470
104年度其他綜合損益	-	-	-	(47,206)	(218,969)	(77,654)	-	(343,829)
取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	-	(3,432)	-	8,830	-	-	-	(5,398)
認列對子公司所有權益變動數	-	(9,417)	-	-	-	-	-	(9,417)
採用權益法認列關聯企業及合資股權淨值之變動數	-	9,780	-	-	-	-	-	9,780
庫藏股票回	-	-	-	-	-	(476,238)	(476,238)	(476,238)
股份基礎給付	-	14,580	-	-	-	-	-	14,580
104年12月31日餘額	\$ 15,386,060	\$ 8,850,856	\$ 4,432,096	\$ 14,856,929	\$ 1,039,815	\$ 36,483	\$ (822,527)	\$ 43,779,712

註1：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。

註2：民國103年度董監酬勞\$3,520及員工紅利\$80,543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、林東旭會計師民國105年3月30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104年及103年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	104 年 度	103 年 度
<b>營業活動之現金流量</b>			
本期稅前淨利		\$ 277,618	\$ 408,884
調整項目			
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)	5,443,522	5,126,345
攤銷費用	六(十)(二十七)	66,951	50,335
呆帳提列(轉列收入)數(含關係人)	六(五)及七	132,924	( 18,669 )
透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債淨利益	六(二十五)	( 61 )	( 1,072 )
處分備供出售金融資產利益	六(二十五)	( 40,242 )	( 15,735 )
利息費用	六(二十六)	356,438	269,011
利息收入	六(二十四)	( 86,556 )	( 62,388 )
股利收入	六(二十四)	( 36,432 )	( 24,566 )
股份基礎給付酬勞成本	六(十八)(二十)	14,580	5,611
採用權益法認列之關聯企業及合資損失之份額	六(七)	1,785,916	1,328,564
取得採用權益法之投資公司發放之現金股利		59,552	95,330
採用權益法投資之減損損失	六(十一)(二十五)	14,016	34,955
處分採用權益法之投資利益	六(二十五)	( 220 )	( 3,324 )
處分不動產、廠房及設備利益	六(二十五)	( 435,901 )	( 5,702 )
以成本衡量之金融資產減損損失	六(十一)(二十五)	149,310	154,941
備供出售金融資產之減損損失	六(十一)(二十五)	-	23,770
外幣長期借款評價兌換損失		51,184	111,027
聯屬公司間已實現損失		7,013	1,761
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		( 45,588 )	6,567
應收帳款		1,162,458	( 1,314,402 )
應收帳款—關係人淨額(含轉列其他應收款—關係人)		( 517,655 )	( 116,681 )
其他應收款		( 565,655 )	( 776,813 )
存貨		118,750	( 849,779 )
預付款項		28,545	( 92,330 )
與營業活動相關之負債之淨變動			
應付票據		( 24,593 )	15,862
應付帳款		420,728	160,698
應付帳款—關係人		( 625,665 )	790,051
其他應付款		56,102	1,046,219
其他流動負債		( 35,018 )	44,156
淨確定福利負債		( 7,794 )	( 7,395 )
其他非流動負債		2,907	2,032
營運產生之現金流入		7,727,134	6,387,263
收取之利息		89,829	57,147
收取之股利		36,432	24,566
支付之利息		( 357,574 )	( 260,434 )
支付之所得稅		( 222,376 )	( 26,405 )
營業活動之淨現金流入		7,273,445	6,182,137

(續次頁)

欣興電子股份有限公司  
個體現金流量表  
民國104年及103年1月1日至12月31日



	附註	104 年 度	103 年 度
單位：新台幣仟元			
<u>投資活動之現金流量</u>			
處分備供出售金融資產價款		\$ 86,364	\$ 43,846
備供出售金融資產減資退還股款		800	-
其他應收款減少(增加)		247,333	( 2,489,053 )
取得以成本衡量之金融資產價款		( 1,023,127 )	( 73,428 )
以成本衡量之金融資產減資退還股款		2,160	2,400
取得採用權益法之投資		( 1,097,797 )	( 1,422,442 )
處分採用權益法之投資價款		195,363	-
取得不動產、廠房及設備(含投資性不動產)	六(三十一)	( 7,233,455 )	( 7,922,242 )
處分不動產、廠房及設備		1,129,388	30,297
受限制資產減少		20,103	28,546
存出保證金增加		( 392 )	( 11,735 )
取得無形資產	六(十)	( 109,746 )	( 76,892 )
投資活動之淨現金流出		( 7,783,006 )	( 11,890,703 )
<u>籌資活動之現金流量</u>			
短期借款(減少)增加		( 113,157 )	1,086,108
長期借款舉借數		6,549,150	8,369,000
長期借款償還數		( 2,470,133 )	( 4,401,333 )
存入保證金減少		( 362 )	( 3,411 )
庫藏股票買回成本		( 476,238 )	( 346,289 )
現金股利	六(二十一)	( 761,792 )	( 923,164 )
籌資活動之淨現金流入		2,727,468	3,780,911
本期現金及約當現金增加(減少)數		2,217,907	( 1,927,655 )
期初現金及約當現金餘額	六(一)	11,761,890	13,689,545
期末現金及約當現金餘額	六(一)	\$ 13,979,797	\$ 11,761,890

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105年3月30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  
個體財務報表附註  
民國 104 及 103 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 104 年及 103 年 12 月 31 日止，本公司員工人數分別為 12,197 人及 11,940 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 105 年 3 月 30 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

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，本公司適用上述 2013 年版 IFRSs 之影響如下：

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，並依規定增加公允價值衡量相關揭露。

#### (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

無。

#### (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 年國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

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」	待國際會計準則理事會決定
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107年1月1日
國際財務報導準則第16號「租賃」	民國108年1月1日
國際會計準則第1號之修正「揭露倡議」	民國105年1月1日
國際會計準則第7號之修正「揭露倡議」	民國106年1月1日
國際會計準則第12號之修正「未實現損失遞延所得稅資產之認列」	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)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. 子公司指受本公司控制之個體（包括結構型個體），當本公司暴露於來自對該個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對該個體之權力有能力影響該等報酬時，本公司即控制該個體。
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，並作為原始認列金融資產之公允價值或原始認列投資關聯企業或合資之成本，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處分成本或其使用價值，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) 確定福利計劃

- A. 確定福利計劃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。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再衡量數於發生當期認列於其他綜合損益，並表達於保留盈餘。
- C. 前期服務成本之相關費用立即認列為損益。

## 3. 員工酬勞及董監酬勞

員工酬勞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。另以股票發放員工酬勞者，計算股數之基礎為董事會決議日前一日收盤價。

## (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。

#### (二十八) 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

1. 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 104 年 12 月 31 日本公司存貨之帳面金額為 \$3,252,353。

2. 無活絡市場金融資產之減損評估

當有減損跡象顯示某項金融工具之投資可能已經減損致帳面金額無法被回收，本公司隨即評估該項投資之減損。本公司對於無活絡市場之金融資產係依據預期可收到現金股利及處分投資所產生未來現金流量按類似金融工具於資產負債表日之市場報酬率折現之現值評估可回收金額，並分析其相關假設之合理性。

民國 104 年 12 月 31 日本公司認列減損損失後之以成本衡量之金融資產帳面價值為 \$2,935,066。

### 3. 採用權益法之投資減損評估

當有減損跡象顯示某項採權益法之投資可能已經減損致帳面金額無法被回收，本公司隨即評估該項投資之減損。本公司係依據享有被投資公司預期未來現金流量之折現值評估可回收金額，並分析其相關假設之合理性。

民國 104 年 12 月 31 日本公司認列減損損失後之採用權益法之投資為 \$18,004,317。

### 4. 有形資產減損評估

資產減損評估過程中，本公司需依賴主觀判斷並依據資產使用模式及產業特性，決定特定資產群組之獨立現金流量、資產耐用年數及未來可能產生之收益與費損，任何由於經濟狀況之變遷或公司策略所帶來的估計改變均可能在未來造成重大減損。

民國 104 年 12 月 31 日本公司認列減損損失後之不動產、廠房及設備為 \$32,475,432。

## 六、重要會計項目之說明

### (一) 現金及約當現金

	104年12月31日	103年12月31日
庫存現金	\$ 296	\$ 265
支票及活期存款	5,023,411	3,558,473
定期存款	4,493,229	5,109,096
商業本票	4,534,644	3,185,942
	14,051,580	11,853,776
轉列其他非流動資產	(71,783)	(91,886)
	\$ 13,979,797	\$ 11,761,890

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。
2. 民國 104 年及 103 年 12 月 31 日之定期存款，利率區間分別為 0.27%~1.35%及 0.45%~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 104 年及 103 年 12 月 31 日之商業本票，利率區間分別為 0.40%~0.47%及 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 104 及 103 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：

<u>衍生金融資產</u>	<u>104年12月31日</u>		<u>103年12月31日</u>	
	<u>合約金額</u>	<u>契約期間</u>	<u>合約金額</u>	<u>契約期間</u>
	<u>(名目本金)</u>		<u>(名目本金)</u>	
流動項目：				
期貨交易-黃金	US\$ -	-	US\$ 241,700	103.10.3 ~104.1.28

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 104 年及 103 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

<u>項目</u>	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
流動項目：		
上市(櫃)公司股票	\$ 108,933	\$ 155,855
備供出售金融資產		
產評價調整	49,613	78,493
	<u>\$ 158,546</u>	<u>\$ 234,348</u>

1. 本公司於民國 104 及 103 年度因公允價值變動認列於其他綜合損益之金額分別為(\$28,880)及\$34,839。
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 104 年及 103 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

<u>項 目</u>	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
非流動項目：		
非上市櫃公司股票	<u>\$ 2,935,066</u>	<u>\$ 2,063,409</u>

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 104 年及 103 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

	104 年 12 月 31 日		
	應收帳款	應收票據	合計
期末餘額	\$ 7,661,257	\$ 126,389	\$ 7,787,646
備抵呆帳	( 37,798)	-	( 37,798)
	<u>\$ 7,623,459</u>	<u>\$ 126,389</u>	<u>\$ 7,749,848</u>
	103 年 12 月 31 日		
	應收帳款	應收票據	合計
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>

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 104 年及 103 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 \$7,787,646 及 \$8,904,516。

(2) 依群組評估之備抵呆帳變動表如下：

	104 年度		103 年度	
1月1日	\$	45,099	\$	63,768
本期轉列收入	(	7,301)	(	18,669)
12月31日	\$	<u>37,798</u>	\$	<u>45,099</u>

2. 本公司帳列應收票據及帳款並未持有任何擔保品。

(六) 存貨

	104年12月31日		
	成本	備抵呆滯及跌價損失	帳面金額
原料	\$ 901,161	(\$ 159,700)	\$ 741,461
在製品	1,687,672	( 235,718)	1,451,954
製成品	1,357,412	( 298,474)	1,058,938
	<u>\$ 3,946,245</u>	<u>(\$ 693,892)</u>	<u>\$ 3,252,353</u>



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	1,439,658	( 338,907)	1,100,751
	<u>\$ 4,395,176</u>	<u>(\$ 1,024,073)</u>	<u>\$ 3,371,103</u>

本公司當期認列費損之存貨成本：

	104年度	103年度
已出售存貨成本	\$ 34,957,163	\$ 35,156,085
存貨(回升利益)呆滯及跌價損失(註1)	( 104,168)	346,567
其他(註2)	2,289,690	1,832,124
	<u>\$ 37,142,685</u>	<u>\$ 37,334,776</u>

註1：民國104年度主係存貨去化致淨變現價值回升。

註2：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	104年12月31日	103年12月31日
旭德科技股份有限公司(旭德科技)	\$ 1,122,660	\$ 1,263,653
欣揚投資股份有限公司	1,756,422	1,875,107
聯致科技股份有限公司(註)	259,376	247,555
亞太優勢微系統股份有限公司	116,888	175,477
Hemingway Int'l Limited	8,904,841	8,935,899
UMTC Holdings Limited	5,044,691	5,592,189
明興光電股份有限公司(明興光電)	729,064	761,216
其他	70,375	291,748
	<u>18,004,317</u>	<u>19,142,844</u>
採用權益法之投資貸餘帳列		
其他非流動負債	74,891	18,736
	<u>\$ 18,079,208</u>	<u>\$ 19,161,580</u>

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104年度合併財務報表附註四(三)說明。
2. 本公司民國104年及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分別為(\$1,785,916)及(\$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表評價而得外，餘係由本公司委任之會計師查核。
3. 本公司民國104及103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表。



4. 民國 104 年及 103 年 12 月 31 日依規定銷除順流交易產生之未實現銷貨毛利 \$10,856 及 \$3,843，已沖銷並帳列「採用權益法之投資」科目減項。
5. 有關採用權益法之投資減損損失請詳附註六(十一)說明。
6. 本公司重大關聯企業之基本資訊如下：

公司名稱	主要營業場所	持股比率		關係之性質	衡量方法
		104年12月31日	103年12月31日		
旭德科技	台灣	31.67%	31.67%	採權益法之投資個體	權益法

7. 本公司重大關聯企業之彙總性財務資訊如下：

資產負債表

	旭德科技	
	104年12月31日	103年12月31日
流動資產	\$ 1,612,011	\$ 2,041,640
非流動資產	3,026,514	3,057,930
流動負債	( 759,602)	( 947,520)
非流動負債	( 567,891)	( 385,167)
淨資產總額	<u>\$ 3,311,032</u>	<u>\$ 3,766,883</u>
占關聯企業淨資產之份額	\$ 1,048,604	\$ 1,192,972
股權淨值差額	<u>74,056</u>	<u>70,681</u>
關聯企業帳面價值	<u>\$ 1,122,660</u>	<u>\$ 1,263,653</u>

綜合損益表

	旭德科技	
	104年度	103年度
收入	\$ 2,426,328	\$ 3,205,878
繼續營業單位本期淨(損)益	(\$ 255,095)	\$ 282,784
其他綜合損益(稅後淨額)	( 38,768)	( 22,780)
本期綜合損益總額	<u>(\$ 293,863)</u>	<u>\$ 260,004</u>

8. 本公司個別不重大關聯企業之帳面金額及其經營結果之份額彙總如下：

民國 104 及 103 年 12 月 31 日，本公司個別不重大關聯企業之帳面金額合計分別為 \$449,062 及 \$522,296。

	104年度	103年度
繼續營業單位本期淨損	(\$ 223,899)	(\$ 365,929)
其他綜合損益(稅後淨額)	( 10,060)	1,007
本期綜合損益總額	<u>(\$ 233,959)</u>	<u>(\$ 364,922)</u>

(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
104年1月1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>
104年度							
1月1日	\$ 3,343,810	\$ 10,162	\$ 10,876,726	\$ 14,595,675	\$ 277,347	\$ 2,428,784	\$ 31,532,504
增添	56	-	1,167,162	362,736	67,976	5,393,815	6,991,745
處分淨額	( 498,547)	-	( 154,640)	( 40,283)	( 17)	-	( 693,487)
重分類	148,884	-	921,867	5,023,649	43,338	( 6,149,528)	( 11,790)
折舊費用	-	-	( 1,497,098)	( 3,730,331)	( 116,111)	-	( 5,343,540)
12月31日	<u>\$ 2,994,203</u>	<u>\$ 10,162</u>	<u>\$ 11,314,017</u>	<u>\$ 16,211,446</u>	<u>\$ 272,533</u>	<u>\$ 1,673,071</u>	<u>\$ 32,475,432</u>
104年12月31日							
成本	\$ 2,994,203	\$ 10,162	\$ 19,706,473	\$ 26,994,897	\$ 595,575	\$ 1,673,071	\$ 51,974,381
累計折舊	-	-	( 8,392,456)	( 10,783,451)	( 323,042)	-	( 19,498,949)
	<u>\$ 2,994,203</u>	<u>\$ 10,162</u>	<u>\$ 11,314,017</u>	<u>\$ 16,211,446</u>	<u>\$ 272,533</u>	<u>\$ 1,673,071</u>	<u>\$ 32,475,432</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
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>

1. 不動產、廠房及設備借款成本資本化金額及利率區間：

	104年度	103年度
資本化金額	\$ 16,135	\$ 15,021
資本化利率區間	1.20%~1.67%	1.01%~1.51%

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 104 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
104年1月1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>
104年度			
1月1日	\$ 1,813,134	\$ 452,876	\$ 2,266,010
增添	143	2,852	2,995
重分類	11,790	-	11,790
折舊費用	-	(99,982)	(99,982)
12月31日	<u>\$ 1,825,067</u>	<u>\$ 355,746</u>	<u>\$ 2,180,813</u>
104年12月31日			
成本	\$ 1,825,067	\$ 888,604	\$ 2,713,671
累計折舊	-	(532,858)	(532,858)
	<u>\$ 1,825,067</u>	<u>\$ 355,746</u>	<u>\$ 2,180,813</u>

	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>
<u>103年度</u>			
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>

1. 投資性不動產之租金收入及直接營運費用：

	104年度	103年度
投資性不動產之租金收入	<u>\$ 52,660</u>	<u>\$ 50,130</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>\$ 108,787</u>	<u>\$ 105,786</u>

2. 本公司持有之投資性不動產於民國 104 年及 103 年 12 月 31 日之公允價值分別為\$3,481,320 及\$3,339,186，係依獨立評價專家之評價結果，該評價係採用市場法屬第三等級公允價值。

(十) 無形資產

	電腦軟體	其他	合計
104年1月1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>
104年度			
1月1日	\$ 82,253	\$ 23,008	\$ 105,261
增添-源自單獨取得	98,488	11,258	109,746
攤銷費用	( 55,921)	( 11,030)	( 66,951)
12月31日	<u>\$ 124,820</u>	<u>\$ 23,236</u>	<u>\$ 148,056</u>
104年12月31日			
成本	\$ 257,160	\$ 63,519	\$ 320,679
累計攤銷	( 132,340)	( 40,283)	( 172,623)
	<u>\$ 124,820</u>	<u>\$ 23,236</u>	<u>\$ 148,056</u>
	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-源自單獨取得	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>



1. 無形資產攤銷明細如下：

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
營業成本	\$ 32,615	\$ 20,064
推銷費用	91	25
管理費用	16,246	16,170
研究發展費用	17,999	14,076
	<u>\$ 66,951</u>	<u>\$ 50,335</u>

(十一) 金融資產減損

本公司民國 104 及 103 年度所認列之減損損失分別計 \$163,326 及 \$213,666，明細如下：

	<u>104年度</u>	<u>103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-以成本衡量之金融資產	\$ 149,310	\$ 154,941
減損損失-採用權益法之投資	14,016	34,955
減損損失-備供出售金融資產	-	23,770
	<u>\$ 163,326</u>	<u>\$ 213,666</u>

(十二) 短期借款

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
銀行借款	\$ 5,264,700	\$ 4,792,150
信用狀借款	551,261	1,136,968
	<u>\$ 5,815,961</u>	<u>\$ 5,929,118</u>
利率區間	<u>0.78%~1.78%</u>	<u>0.81%~1.85%</u>
可使用額度	<u>\$ 9,086,200</u>	<u>\$ 8,883,900</u>

截至民國 104 年 12 月 31 日止，本公司對上開借款開立保證票據計 \$3,000,000 及 US\$153,000,000。

(十三) 應付短期票券

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
應付商業本票	\$ 200,000	\$ 200,000
減：未攤銷折價	( 308 )	( 73 )
	<u>\$ 199,692</u>	<u>\$ 199,927</u>
發行利率	<u>0.80%</u>	<u>0.83%</u>
可使用額度	<u>\$ 250,000</u>	<u>\$ 250,000</u>

本公司上述應付商業本票係由大慶票券金融股份有限公司票券公司保證。

(十四) 透過損益按公允價值衡量之金融負債-流動

項 目	104年12月31日	103年12月31日
流動項目：		
持有供交易金融負債評價調整	\$ -	\$ 61

1. 本公司持有供交易之金融負債於民國 104 及 103 年度認列之淨損失分別計\$4,443及\$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

	104年12月31日	103年12月31日
應付設備款	\$ 1,539,436	\$ 1,778,151
應付員工酬勞(分紅)及董監酬勞	67,382	125,037
應付薪資及年獎	809,545	785,869
其他	2,322,199	2,233,018
	<u>\$ 4,738,562</u>	<u>\$ 4,922,075</u>

(十六) 長期借款

	104年12月31日	103年12月31日
銀行借款	\$ 21,061,033	\$ 16,931,067
應付商業本票	4,000,000	4,000,000
減：未攤銷折價	( 3,018)	( 3,252)
	25,058,015	20,927,815
減：一年內到期部分	( 3,813,333)	( 1,920,000)
	<u>\$ 21,244,682</u>	<u>\$ 19,007,815</u>
利率區間	<u>0.75%~1.76%</u>	<u>1.05%~1.66%</u>

1. 上列長期借款分別於民國 103 至 111 年間到期。

2. 本公司於民國 104 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 108 年 6 月止。

3. 本公司與永豐商業銀行於民國 104 年 11 月重新簽訂中期放款合約計 \$850,000，授信期間自合約首次動用日起算為期三年，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 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。
4. 本公司與台北富邦商業銀行於民國 104 年 8 月重新簽訂中期放款合約計 \$500,000，合約期間至民國 107 年 8 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)。
5. 本公司與中國信託商業銀行於民國 104 年 10 月重新簽訂中期放款合約計 \$2,000,000，合約期間至民國 107 年 10 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 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 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 \$42,500,000。
6. 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。
- 7.截至民國 104 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\$22,950,000 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。另本公司於每年年度終了前，估算前項勞工退休準備金專戶餘額，若該餘額不足給付次一年度內預估符合退休條件之勞工依前述計算之退休金數額，本公司將於次年度三月底前一次提撥其差額。
- (2)資產負債表認列之金額如下：

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
確定福利義務現值	\$ 1,226,223	\$ 1,167,695
計畫資產公允價值	( 657,944)	( 636,779)
淨確定福利負債	<u>\$ 568,279</u>	<u>\$ 530,916</u>

(3) 淨確定福利負債之變動如下：

	確定福利 義務現值	計畫資產 公允價值	淨確定 福利負債
104年度			
1月1日餘額	\$ 1,167,695	(\$ 636,779)	\$ 530,916
當期服務成本	9,910	-	9,910
利息費用(收入)	23,354	(12,736)	10,618
	<u>1,200,959</u>	<u>(649,515)</u>	<u>551,444</u>
再衡量數：			
財務假設變動影響數	50,305	-	50,305
經驗調整	(788)	(4,360)	(5,148)
	<u>49,517</u>	<u>(4,360)</u>	<u>45,157</u>
提撥退休基金	-	(28,322)	(28,322)
支付退休金	(24,253)	24,253	-
12月31日餘額	<u>\$ 1,226,223</u>	<u>(\$ 657,944)</u>	<u>\$ 568,279</u>

	確定福利 義務現值	計畫資產 公允價值	淨確定 福利負債
103年度			
1月1日餘額	\$ 1,158,481	(\$ 617,706)	\$ 540,775
當期服務成本	11,231	-	11,231
利息費用(收入)	23,169	(12,354)	10,815
	<u>1,192,881</u>	<u>(630,060)</u>	<u>562,821</u>
再衡量數：			
經驗調整	(288)	(2,178)	(2,466)
	<u>(288)</u>	<u>(2,178)</u>	<u>(2,466)</u>
提撥退休基金	-	(29,439)	(29,439)
支付退休金	(24,898)	24,898	-
12月31日餘額	<u>\$ 1,167,695</u>	<u>(\$ 636,779)</u>	<u>\$ 530,916</u>

(4) 本公司之確定福利退休計畫基金資產，係由臺灣銀行按該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，相關運用情形係由勞工退休基金監理會進行監督。該基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益，若有不足，則經

主管機關核准後由國庫補足。因本公司無權參與該基金之運作及管理，故無法依國際會計準則第 19 號第 142 段規定揭露計劃資產公允價值之分類。民國 104 年及 103 年 12 月 31 日構成該基金總資產之公允價值，請詳政府公告之各年度之勞工退休基金運用報告。

(5)有關退休金之精算假設彙總如下：

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
折現率	<u>1.70%</u>	<u>2.00%</u>
未來薪資增加率	<u>4.50%</u>	<u>4.50%</u>

民國 104 及 103 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。

因採用之主要精算假設變動而影響之確定福利義務現值分析如下：

	<u>折現率</u>		<u>未來薪資增加率</u>	
	<u>增加1%</u>	<u>減少1%</u>	<u>增加1%</u>	<u>減少1%</u>
104年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	(\$ 157,660)	\$ 189,127	\$ 168,344	(\$ 144,803)

上述之敏感度分析係基於其他假設不變之情況下分析單一假設變動之影響。實務上許多假設之變動則可能係屬連動。敏感度分析係與計算資產負債表之淨退休金負債所採用之方法一致。

本期編製敏感度分析所使用之方法與假設與前期相同。

(6)本公司於民國 105 年度預計支付予退休計畫之提撥金為\$31,885。

(7)截至民國 104 年 12 月 31 日，該退休計畫之加權平均存續期間為 15 年。

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 104 及 103 年度本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$299,464 及\$283,872。



(十八) 股份基礎給付

1. 截至民國 104 年 12 月 31 日止，本公司之股份基礎給付交易如下：

協議之類型	給與日	給與 數量(仟股)	預期 存續期間	既得條件
第四次庫藏股票轉讓予員工第一期	103.08.12	3,092	1.31年	註1
第四次庫藏股票轉讓予員工第二期	103.08.12	3,092	1.64年	註2
第六次庫藏股票轉讓予員工第一期	104.08.12	7,500	1.64年	註3
第六次庫藏股票轉讓予員工第二期	104.08.12	7,500	2.14年	註4

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 100% 之庫藏股票，另第一期未認購部分得遞延至第二期。

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 100% 之庫藏股票。

註 3：員工服務持續在職期間自民國 104 年 11 月 1 日至 105 年 9 月 1 日止，可既得 100% 之庫藏股票，另第一期未認購部分得遞延至第二期。

註 4：員工服務持續在職期間自民國 104 年 11 月 1 日至 106 年 9 月 1 日止，可既得 100% 之庫藏股票。

2. 上述認股權及選擇權計畫之詳細資訊如下：

	104年度		103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	6,184	\$ 26.32及 \$26.41	-	\$ -
本期給與認股權	15,000	18.11及 18.20	6,184	26.32及 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>21,184</u>	<u>註</u>	<u>6,184</u>	<u>\$ 26.32及 \$26.41</u>
年底可執行認股權	<u>3,092</u>	<u>\$ 26.32</u>	<u>-</u>	<u>\$ -</u>

註：民國 104 年度流通在外認股權之履約價格分別為新台幣 26.32 元、26.41 元、18.11 元及 18.20 元。

3. 民國 104 及 103 年度本公司尚未有員工執行認股權。
4. 截至民國 104 年及 103 年 12 月 31 日止，本公司流通在外之認股權權，履約價格分別為新台幣 18.11 元、18.20 元、26.32 元及 26.41 元與 26.32 元及 26.41 元，加權平均剩餘合約期間分別為 1.46 年、1.96 年 0.25 年及 0.25 年與 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)
第四次 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
第四次 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
第六次 庫藏股 票轉讓 予員工 第一期	104.08.12	\$13.25	\$18.11	33.27%	1.64年	\$ -	0.5600%	\$0.91
第六次 庫藏股 票轉讓 予員工 第二期	104.08.12	\$13.25	\$18.20	32.53%	2.14年	\$ -	0.5900%	\$1.14

6. 股份基礎給付交易產生之費用如下：

	104年度	103年度
權益交割	\$ 14,580	\$ 5,611

### (十九)股本

1. 截至民國 104 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：

	104年度	103年度
1月1日	1,524,304	1,538,606
收回股份	( 27,872)	( 14,302)
12月31日	1,496,432	1,524,304

### 2. 庫藏股

(1) 股份收回原因及其數量：

持有股份		104年12月31日	
之公司名稱	收 回 原 因	股數	帳面金額
本公司	供轉讓股份予員工	30,022仟股	\$ 632,954
本公司	因分割案收回異議股東之股份	12,152仟股	189,573
			<u>\$ 822,527</u>

持有股份		103年12月31日	
之公司名稱	收 回 原 因	股數	帳面金額
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。

(以下空白)

104年度

	發行溢價	員工認股權	取得或處分子公司 股權價格與帳面 價值差額	認列對子公司所 有權益變動數	列關聯企業及合 資股權淨值之變 動數	合併溢額	合計
1月1日	\$7,047,979	\$ 5,611	\$ 3,473	\$ 194,328	\$ 4,052	\$1,903,855	\$9,159,298
股份基礎給付酬勞 成本	-	14,580	-	-	-	-	14,580
取得或處分子公司 股權價格與帳面 價值差額	-	-	3,432)	-	-	-	( 3,432)
認列對子公司所有 權益變動數	-	-	-	9,417)	-	-	( 9,417)
資本公積配發現金 股利	( 319,953)	-	-	-	-	-	( 319,953)
採用權益法認列關 聯企業股權淨值 之變動數	-	-	-	-	9,780	-	9,780
12月31日	\$6,728,026	\$ 20,191	\$ 41	\$ 184,911	\$ 13,832	\$1,903,855	\$8,850,856

103年度

	取得或處分子公司		認列對子公司所有權益變動數		列關聯企業及合資股權淨值之變動數		合計
	發行溢價	員工認股權	價格與帳面價值差額	有權益變動數	動數	合併溢額	
1月1日	\$ 7,047,979	\$ -	\$ 135,201	\$ -	\$ -	\$ 1,903,855	\$ 9,087,035
股份基礎給付酬勞成本	-	5,611	-	-	-	-	5,611
取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	-	-	( 131,728)	-	-	-	( 131,728)
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股權淨值之變動數	-	-	-	-	4,052	-	4,052
12月31日	\$ 7,047,979	\$ 5,611	\$ 3,473	\$ 194,328	\$ 4,052	\$ 1,903,855	\$ 9,159,298



## (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。

現依民國 104 年 5 月 20 日公司法修訂後之規定，公司應以當年度獲利狀況之定額或比率，分派員工酬勞。有關本公司董事會通過之章程修正議案，請詳附註六(二十八)1. 說明。

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 104 年 6 月 17 日及 103 年 6 月 19 日經股東會決議通過民國 103 及 102 年度盈餘分派案如下：

	103 年 度		102 年 度	
	金 額	每股股利(元)	金 額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 49,718		\$ 117,255	
現金股利	<u>441,839</u>	\$ 0.29	<u>923,164</u>	\$ 0.6
	<u>\$ 491,557</u>		<u>\$ 1,040,419</u>	

本公司於民國 104 年 6 月 17 日經股東會決議通過以資本公積配發現金股利\$319,953，每股配發新台幣 0.21 元。

(2)本公司於民國 105 年 3 月 30 日經董事會提議民國 104 年度盈餘分派案如下：

	104 年 度	
	金 額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 28,847	
現金股利	<u>261,875</u>	\$ 0.175
	<u>\$ 290,722</u>	

本公司於董事會並提議，擬以資本公積配發現金股利\$187,054，每股配發新台幣 0.125 元，上述民國 104 年度盈餘分派議案及資本公積配股案，截至民國 105 年 3 月 30 日止，尚未經股東會決議。

6. 有關員工酬勞（紅利）及董監酬勞資訊，請詳附註六（二十八）說明。

#### (二十二)營業收入

	104年度	103年度
銷貨收入淨額	\$ 41,539,994	\$ 41,275,622
加工收入	<u>191,432</u>	<u>260,229</u>
	<u>\$ 41,731,426</u>	<u>\$ 41,535,851</u>

#### (二十三)其他收益及費損淨額

	104年度	103年度
投資性不動產租金收入	\$ 52,660	\$ 50,130
投資性不動產折舊費用	( 99,982)	( 99,731)
其他收益及費損淨額	<u>33,690</u>	<u>78,320</u>
	<u>(\$ 13,632)</u>	<u>\$ 28,719</u>

(二十四) 其他收入

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
利息收入	\$ 86,556	\$ 62,388
出售下腳及廢料收入	23,112	28,663
股利收入	36,432	24,566
租金收入	12,357	11,552
什項收入	81,652	129,881
	<u>\$ 240,109</u>	<u>\$ 257,050</u>

(二十五) 其他利益及損失

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
淨外幣兌換利益	\$ 207,546	\$ 258,671
處分投資利益	40,462	19,059
處分不動產、廠房及設備 淨利益	435,901	5,702
透過損益按公允價值衡量 之金融資產及負債淨利益	61	1,072
減：損失	(163,326)	(213,666)
什項支出	(102,785)	-
	<u>\$ 417,859</u>	<u>\$ 70,838</u>

(二十六) 財務成本

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
利息費用-銀行借款	\$ 372,573	\$ 284,032
票券手續費	20,137	22,978
其他	569	43
	393,279	307,053
減：符合要件之資產資本化金額	(16,135)	(15,021)
	<u>\$ 377,144</u>	<u>\$ 292,032</u>

(二十七) 費用性質之額外資訊

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
員工福利費用	\$ 7,955,279	\$ 7,729,023
不動產、廠房及設備折舊費用	5,343,540	5,026,614
無形資產攤銷費用	66,951	50,335
	<u>\$ 13,365,770</u>	<u>\$ 12,805,972</u>

## (二十八) 員工福利費用

	104年度	103年度
薪資費用	\$ 6,696,415	\$ 6,566,214
勞健保費用	641,468	604,260
退休金及資遣費用	344,010	310,276
其他用人費用	273,386	248,273
	<u>\$ 7,955,279</u>	<u>\$ 7,729,023</u>

1. 有關本公司章程對員工紅利及董事監察人酬勞之規定，請詳附註六(二十一)說明。惟依民國 104 年 5 月 20 日公司法修訂後之規定，公司應以當年度獲利狀況之定額或比率，分派員工酬勞。但公司尚有累積虧損時，應予彌補。前述員工酬勞以股票或現金為之，應由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告股東會。另章程得訂明前項發給股票或現金之對象，包括符合一定條件之從屬公司員工。本公司已於民國 104 年 12 月 24 日經董事會通過章程修正議案，依修正後章程規定，本公司依當年度獲利狀況扣除累積虧損後，如尚有餘額，應提撥員工酬勞百分之五至百分之十五，董事監察人酬勞不高於百分之〇點七，此章程修正案將提民國 105 年股東會決議。

2. 本公司民國 104 及 103 年度之員工酬勞(紅利)及董監酬勞估列金額分別為\$47,843 及\$84,123，前述金額帳列薪資費用科目。

民國 104 年係依截至當期止之獲利狀況，以章程所定之成數為基礎估列。董事會決議實際配發金額為\$47,843。其中員工酬勞將採現金之方式發放。

民國 103 年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基礎估列，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。經股東會決議之民國 103 年度員工紅利及董監酬勞與民國 103 年度財務報告認列之金額一致。

本公司董事會通過及股東會決議之員工酬勞(紅利)及董監酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

## (二十九) 所得稅

### 1. 所得稅利益

#### (1) 所得稅利益組成部分：

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 43,657	\$ 61,846
未分配盈餘加徵10%所得稅	1,353	23,545
暫繳及扣繳稅款	71,453	13,293
以前年度所得稅低(高)估數	<u>56,937</u>	<u>(105,474)</u>
當期所得稅總額	173,400	<u>(6,790)</u>
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	<u>(184,252)</u>	<u>(81,505)</u>
所得稅利益	<u><u>(\$ 10,852)</u></u>	<u><u>(\$ 88,295)</u></u>

#### (2) 與其他綜合損益相關之所得稅金額：

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
國外營運機構換算差額	<u><u>(\$ 89,347)</u></u>	<u><u>(\$ 144,224)</u></u>

### 2. 所得稅費用與會計利潤關係

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
稅前淨利按法令稅率計算所得稅	\$ 47,195	\$ 69,510
按法令規定不得認列項目影響數	<u>(23,080)</u>	<u>56,840</u>
未分配盈餘加徵10%所得稅	1,353	23,545
以前年度所得稅低(高)估數	56,937	<u>(105,474)</u>
免稅所得影響數	<u>(122,713)</u>	<u>(126,939)</u>
投資抵減之所得影響數	<u>(10,486)</u>	<u>(8,787)</u>
最低稅負制影響數	<u>39,942</u>	<u>3,010</u>
所得稅利益	<u><u>(\$ 10,852)</u></u>	<u><u>(\$ 88,295)</u></u>





4. 未認列為遞延所得稅資產之可減除暫時性差異：

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
可減除暫時性差異	\$ 568,060	\$ 535,280

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	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
2	94	99年1月1日~ 103年12月31日 (註1)	BGA基板及CSP基板
3	97	99年1月1日~ 103年12月31日 (註2)	BGA基板及CSP基板
4	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 101 年度。

7. 未分配盈餘相關資訊

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
86年度以前	\$ 12,455	\$ 12,455
87年度以後	14,844,474	15,085,937
	<u>\$ 14,856,929</u>	<u>\$ 15,098,392</u>

8. 民國 104 年及 103 年 12 月 31 日，本公司股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為 \$2,110,893 及 \$1,957,924，民國 103 年度盈餘分配之稅額扣抵比率為 14.00%，民國 104 年度盈餘分配之預計稅額扣抵比率為 15.59%。

(三十) 每股盈餘

	104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	\$ 288,470	1,509,194	\$ 0.19
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之 本期淨利	\$ 288,470	1,509,194	
具稀釋作用之潛在普通股之 影響			
員工酬勞		8,250	
屬於母公司普通股股東之本 期淨利加潛在普通股之影響	\$ 288,470	1,517,444	\$ 0.19

	103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	\$ 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

(三十一) 現金流量補充資訊

僅有部分現金支付之投資活動：

	104年度	103年度
購置不動產、廠房及設備 (含投資性不動產)	\$ 6,994,740	\$ 7,780,269
加: 期初應付設備款	1,778,151	1,920,124
減: 期末應付設備款	(1,539,436)	(1,778,151)
本期支付現金	\$ 7,233,455	\$ 7,922,242

## 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>104年度</u>	<u>103年度</u>
子公司	\$ 1,969,999	\$ 1,487,886
該個體之主要管理階層	65,901	148
本公司之主要管理階層	10,880	8,767
其他關係人及其子公司	<u>1,633</u>	<u>115,498</u>
	<u>\$ 2,048,413</u>	<u>\$ 1,612,299</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>104年度</u>	<u>103年度</u>
進貨—子公司	\$ 4,770,096	\$ 5,353,568
—該個體之主要管理階層及其子公司	286,358	524,827
—其他關係人及其子公司	<u>5,125</u>	<u>2,776</u>
	<u>\$ 5,061,579</u>	<u>\$ 5,881,171</u>
加工費用—該個體之主要管理階層及其子公司	\$ 504,808	\$ 441,448
—其他關係人及其子公司	<u>43,289</u>	<u>9,754</u>
	<u>\$ 548,097</u>	<u>\$ 451,202</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. 應收關係人款項淨額

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
應收帳款：		
—子公司	\$ 1,020,955	\$ 573,097
—本公司之主要管理階層	1,634	216
—其他關係人及其子公司	<u>411</u>	<u>72,257</u>
	<u>\$ 1,023,000</u>	<u>\$ 645,570</u>

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
其他應收款項：		
—子公司(不含資金貸與之本金部分)	\$ 1,466,231	\$ 923,114
—該個體之主要管理階層及其子公司	7,737	7,283
—其他關係人及其子公司	<u>8,733</u>	<u>7,672</u>
	<u>\$ 1,482,701</u>	<u>\$ 938,069</u>

(1)上述其他應收款主係出售設備、代購設備、代處理事項墊款及因本公司對上開關係人銷貨交易所產生之應收帳款，依規定轉列至其他應收款部分。

(2)有關資金貸與關係人部分請詳附註七(一)6.說明。

#### 4. 應付關係人款項

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
應付款項：		
—子公司	\$ 939,419	\$ 1,555,002
—該個體之主要管理階層及其子公司	303,722	331,891
—其他關係人及其子公司	<u>22,599</u>	<u>4,512</u>
	<u>\$ 1,265,740</u>	<u>\$ 1,891,405</u>

#### 5. 財產交易

##### (1)處分不動產、廠房及設備

	<u>104年度</u>	
	<u>出售價款</u>	<u>處分利益</u>
—子公司	<u>\$ 30,467</u>	<u>\$ 3,262</u>
	<u>103年度</u>	
	<u>出售價款</u>	<u>處分(損)益</u>
—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>

##### (2)取得不動產、廠房及設備

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
—其他關係人	\$ 6,880	\$ 19,786
—子公司	-	46,757
—該個體之主要管理階層及其子公司	-	500
	<u>\$ 6,880</u>	<u>\$ 67,043</u>

## 6. 資金貸與關係人

對關係人放款

A. 期末餘額：

	104年12月31日	103年12月31日
—子公司	<u>\$ 2,234,732</u>	<u>\$ 2,482,065</u>

B. 利息收入

	104年度	103年度
—子公司	<u>\$ 28,479</u>	<u>\$ 6,988</u>

對子公司之放款條件為款項貸與後依合約按期償還，民國104年及103年之利息均按年利率1.00%~1.70%收取。

## 7. 其他收益及費損與其他收入

	104年度	103年度
租金收入—子公司	\$ 55,023	\$ 51,996
—該個體之主要管理階層	25,676	21,768
—其他關係人	746	1,393
什項收入—其他關係人	7,155	8,173
—子公司	3,865	28,731
—該個體之主要管理階層	251	950
	<u>\$ 92,716</u>	<u>\$ 113,011</u>

	104年度	103年度
租金支出—該個體之主要管理階層	<u>\$ 1,307</u>	<u>\$ 2,030</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。

## 8. 背書保證情形

截至民國104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：

	104年12月31日
欣興同泰及BO	\$ 1,148,350
蘇州群策及UHL	1,673,310
欣祥興及FuturePower	656,200
蘇州群策	328,100
欣興同泰	1,640,500
聯能科技	492,150
昆山鼎鑫	1,476,450

## (二) 主要管理階層薪酬資訊

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
薪資及其他短期員工福利	\$ 60,008	\$ 57,715

## 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
	104年12月31日	103年12月31日	
定期存款(帳列其他 非流動資產)	\$ 71,783	\$ 91,886	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	<u>1,935,619</u>	<u>1,801,110</u>	長期借款
	<u>\$ 2,668,779</u>	<u>\$ 2,554,373</u>	

## 九、重大或有負債及未認列之合約承諾

1. 截至民國 104 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\$533,786。

2. 已簽約但尚未付款之資本支出

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
不動產、廠房及設備	\$ 287,201	\$ 231,216

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：

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
不超過1年	\$ 134,183	\$ 129,278
超過1年但不超過5年	471,214	490,575
超過5年	<u>804,036</u>	<u>898,306</u>
	<u>\$ 1,409,433</u>	<u>\$ 1,518,159</u>

4. 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，並將可能發生之損失予以估列入帳。

## 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 105 年 3 月 30 日經董事會提議之民國 104 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)說明。
2. 本公司於民國 105 年 3 月 30 日經董事會通過發行限制員工權利新股案，惟截至民國 105 年 3 月 30 日止，尚未經股東會特別決議。
3. 本公司於民國 105 年 2 月 15 日間接轉投資孫公司黃石欣益興電子科技有限公司美金 5,000,000 元。

## 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 104 年度之策略維持與民國 103 年度相同。於民國 104 年及 103 年 12 月 31 日，本公司之負債資本比率如下：

	104年12月31日	103年12月31日
總借款	\$ 31,073,668	\$ 27,056,860
減：現金及約當現金	( 13,979,797)	( 11,761,890)
債務淨額	17,093,871	15,294,970
總權益	43,779,712	45,052,760
總資本	\$ 60,873,583	\$ 60,347,730
負債資本比率	28.08%	25.34%

### (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期貨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：

	104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	\$ 392,920	32.76	\$ 12,872,059
日幣：新台幣	2,621,110	0.2709	710,059
歐元：新台幣	8,577	35.69	306,113
<u>非貨幣項目</u>			
<u>採用權益法之投資</u>			
美金：新台幣	425,656	32.81	13,965,773
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	302,335	32.86	9,934,728
日幣：新台幣	2,601,679	0.2750	715,462
歐元：新台幣	3,564	36.09	128,625

103年12月31日

(外幣:功能性貨幣)	103年12月31日		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	\$ 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

F. 本公司貨幣性項目因匯率波動具重大影響之全部兌換利益(含已實現及未實現)於民國 104 及 103 年度彙總金額分別為\$207,546 及\$258,671。

G. 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)	104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%	\$ 128,721	\$ -
日幣：新台幣	1%	7,101	-
歐元：新台幣	1%	3,061	-
<u>非貨幣性項目</u>			
<u>採用權益法之投資</u>			
美金：新台幣	1%	-	139,658
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	1%	99,347	-
日幣：新台幣	1%	7,155	-
歐元：新台幣	1%	1,286	-

103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%	\$ 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	-

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 104 年及 103 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 \$1,585 及 \$2,343。

(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 104 年及 103 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：

104年12月31日	1年內	1至3年內	3年以上
短期借款	\$ 5,849,655	\$ -	\$ -
應付短期票券	200,000	-	-
應付票據及帳款 (含關係人)	5,918,363	-	-
其他應付款	4,738,562	-	-
長期借款 (含一年或一營業週期內到期)	3,839,169	14,930,816	6,980,488
財務保證合約	2,675,656	-	-
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	200,000	-	-
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	-	-

#### 衍生金融負債：

103年12月31日	1年內	1至2年內	5年以上
期貨合約	\$ 61	\$ -	\$ -

本公司並不預期到期日分析之現金流量發生時點會顯著提早，或實際金額會有顯著不同。

(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\$308,740。

(三)公允價值資訊

1. 本公司非以公允價值衡量之金融資產及金融負債之公允價值資訊請詳附註十二(二)1.說明。本公司以成本衡量之投資性不動產之公允價值資訊請詳附註六(九)說明。

2. 為衡量金融及非金融工具之公允價值所採用評價技術之各等級定義如下：

第一等級：企業於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價（未經調整）。活絡市場係指有充分頻率及數量之資產或負債交易發生，以在持續基礎上提供定價資訊之市場。本公司投資之上市櫃股票投資之公允價值皆屬之。

第二等級：資產或負債直接或間接之可觀察輸入值，但包括於第一等級之報價者除外。本公司投資之衍生工具之公允價值均屬之。

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。

3. 民國 104 年及 103 年 12 月 31 日以公允價值衡量之金融及非金融工具，本公司依資產及負債之性質、特性及風險及公允價值等級之基礎分類，相關資訊如下：

104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>
資產				
<u>重複性公允價值</u>				
備供出售金融資產				
權益證券	<u>\$ 158,546</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 158,546</u>



103年12月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
資產				
<u>重複性公允價值</u>				
備供出售金融資產				
權益證券	\$ 234,348	\$ -	\$ -	\$ 234,348
負債				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值				
衡量之金融負債				
期貨合約	\$ -	\$ 61	\$ -	\$ 61

4. 本公司用以衡量公允價值所使用之方法及假設說明如下：

- (1) 本公司採用市場報價作為公允價輸入值(即第一等級)者，依工具之特性分列如下：

上市(櫃)公司股票

市場報價

收盤價

- (2) 衍生金融工具之評價係根據廣為市場使用者所接受之評價模型，例如折現法及選擇權定價模型。遠期外匯合約通常係根據目前之遠期匯率評價。
- (3) 本公司將信用風險評價調整納入金融工具及非金融工具公允價值計算考量，以分別反映交易對手信用風險及本公司信用品質。

5. 民國 104 及 103 年度無第一等級與第二等級間之任何移轉。

6. 民國 104 及 103 年度無自第三等級轉入及轉出之情形。

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，本公司民國 104 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：請詳附表一。
2. 為他人背書保證：請詳附表二。
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)：請詳附表三。
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：請詳附表四。

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：無此情形。
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：請詳附表五。
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：請詳附表六。
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：請詳附表七。
9. 從事衍生工具交易：請詳附註六(二)、(十四)及附註十二(二)。
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：請詳附表八。

#### (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）：請詳附表九。

#### (三) 大陸投資資訊

1. 基本資料：請詳附表十。
2. 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：請詳附表十一。

#### 十四、部門資訊

不適用。

欣興電子股份有限公司  
資金貸與他人

民國104年1月1日至12月31日

附表一

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

編號 (註1)	貸出資金 之公司	貸與對象	往來項目 (註2)	是否 為關 係人	本期 最高金額 (註3)	期末餘額 (註8)	實際動支 金額	利率區間	資金貸 與性質 (註4)	業務 往來金額 (註5)	有短期融通 資金必要之 原因(註6)	提列備抵 呆帳金額	擔保品		對個別對象 資金貸與限額 (註7)(註9)	資金貸與 總限額 (註7)(註9)	備註
													名稱	價值			
0	欣興電子股份有限公司	NEOCONIX, INC.	其他應收款	是	\$ 16,405	\$ 16,405	\$ -	-	2	\$ -	營運週轉	\$ -	\$ -	\$ 17,511,885	\$ 17,511,885		
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	2,600,000	1,312,400	-	1.20%	2	-	營運週轉	-	-	17,511,885	17,511,885		
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	2,633,600	1,312,400	-	1.20%	2	-	營運週轉	-	-	17,511,885	17,511,885		
0	欣興電子股份有限公司	欣祥興電子科技(山東)有限公司	其他應收款	是	131,240	131,240	65,620	1.20%	2	-	營運週轉	-	-	17,511,885	17,511,885		
0	欣興電子股份有限公司	RUMEL International GmbH	其他應收款	是	265,202	173,712	173,712	1.70%	2	-	營運週轉	-	-	17,511,885	17,511,885		
0	欣興電子股份有限公司	蘇州祥萊科技有限公司	其他應收款	是	2,600,000	1,312,400	328,100	1.20%	2	-	營運週轉	-	-	17,511,885	17,511,885		
0	欣興電子股份有限公司	Clover Electronics Co., Ltd.	其他應收款	是	556,380	436,800	354,900	1.00%	2	-	營運週轉	-	-	17,511,885	17,511,885		
0	欣興電子股份有限公司	Smart Idea Holdings Limited	其他應收款	是	656,200	656,200	656,200	1.20%	2	-	營運週轉	-	-	17,511,885	17,511,885		
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	2,600,000	1,312,400	656,200	1.20%	2	-	營運週轉	-	-	17,511,885	17,511,885		
1	Plato Electronics (Cayman) Limited	聯能科技(深圳)有限公司	其他應收款	是	1,687,400	820,250	820,250	1.20%	2	-	營運週轉	-	-	1,205,150	1,205,150		
2	Best Option Investments Limited	欣興同泰科技(昆山)有限公司	其他應收款	是	823,000	164,050	164,050	1.89%	2	-	營運週轉	-	-	1,211,502	1,211,502		
3	Smart Idea Holdings Limited	昆山鼎鑫電子有限公司	其他應收款	是	1,075,080	-	-	-	2	-	營運週轉	-	-	2,865,871	2,865,871		
4	Unimicron Holding Limited	蘇州祥萊科技有限公司	其他應收款	是	411,060	229,670	229,670	1.76%	2	-	營運週轉	-	-	1,617,267	1,617,267		
5	Hemingway Int'1 Limited	Best Option Investments Limited	其他應收款	是	329,200	-	-	-	2	-	營運週轉	-	-	3,561,937	3,561,937		
5	Hemingway Int'1 Limited	聯能科技(深圳)有限公司	其他應收款	是	158,100	-	-	-	2	-	營運週轉	-	-	3,561,937	3,561,937		
5	Hemingway Int'1 Limited	欣興同泰科技(昆山)有限公司	其他應收款	是	328,100	328,100	328,100	1.20%	2	-	營運週轉	-	-	3,561,937	3,561,937		
6	UMTC Holdings Limited	Unimicron Holding Limited	其他應收款	是	325,000	-	-	-	2	-	營運週轉	-	-	2,017,876	2,017,876		
7	FuturePower Holding Limited	欣祥興電子科技(山東)有限公司	其他應收款	是	60,394	-	-	-	2	-	營運週轉	-	-	53,859	53,859		
8	欣鮮團股份有限公司	欣鮮國際餐飲股份有限公司	其他應收款	是	7,000	7,000	5,000	1.23%	2	-	營運週轉	-	-	18,395	18,395		
9	昆山鼎鑫電子有限公司	欣興同泰科技(昆山)有限公司	其他應收款	是	658,400	656,200	626,927	3.25%	2	-	營運週轉	-	-	2,777,687	2,777,687		
9	昆山鼎鑫電子有限公司	欣祥興電子科技(山東)有限公司	其他應收款	是	335,997	328,631	328,631	3.25%	2	-	營運週轉	-	-	2,777,687	2,777,687		

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：帳列之應收關係企業款項、應收關係人款項、股東往來、預付款、暫付款...等項目，如屬資金貸與性質者均須填入此欄位。

註3：當年度資金貸與他人之最高餘額。

註4：資金貸與之填寫方法如下：

(1). 有業務往來者請填1。

(2). 有短期資金融通必要者請填2。

註5：資金貸與性質屬業務往來者，應填列業務往來金額，業務往來金額係指貸出資金之公司與貸與對象最近一年度之業務往來金額。

註6：資金貸與性質屬有短期融通資金之必要者，應具體說明必要原因及貸與對象之資金用途，例如：償還借款、購置設備、營業週轉...等。

註7：應填列公司依據公開發行人作業程序，所訂定對個別對象保證處理準則第14條第1項將資金貸與總額，並於備註欄說明資金貸與對象及總額之計算方法。

註8：若公開發行人依據公開發行人作業程序，以反應風險之調整。若公開發行人依據處理準則第14條第2項經董事會決議，雖尚未撥款，仍應將董事會決議金額列入公告餘額，以揭露其承擔風險；惟嗣後資金償還，則應揭露其償還後作為公告申報之餘額，以反應風險之調整。若公開發行人依據處理準則第14條第2項經董事會決議，雖尚未撥款，仍應以董事會通過之資金貸與總額作為公告申報之餘額。

註9：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，故仍應以董事會通過之資金貸與總額作為公告申報之餘額，不受前項限制。

欣興電子股份有限公司  
為他人背書保證

民國104年1月1日至12月31日

附表二

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

編號 (註1)	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象 公司名稱	關係 (註2)	對單一企業 背書保證限額 (註3) (註8)	本期最高 背書保證餘額 (註4)	期末背書 保證餘額 (註5)	實際動支 金額 (註6)	以財產擔保 之背書保證 金額	累計背書保證金額 佔最近期財務報表 淨值之比率	背書保證 最高限額 (註3)	屬母公司對 子公司背書 保證(註7)	屬子公司對 母公司背書 保證(註7)	屬對大陸地 區背書保證 (註7)	備註
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	\$ 13,133,914	\$ 1,148,350	\$ 1,148,350	\$ 657,841	\$ -	2.62	\$ 21,889,856	Y	N	Y	
0	欣興電子股份有限公司	蘇州群策科技(昆山)有限公司及Unimicron Holding Limited	3	13,133,914	1,678,920	1,673,310	541,365	-	3.82	21,889,856	Y	N	Y	
0	欣興電子股份有限公司	蘇州群策科技(昆山)有限公司	3	13,133,914	987,600	328,100	-	-	0.75	21,889,856	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	13,133,914	2,687,700	1,640,500	984,300	-	3.75	21,889,856	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	13,133,914	1,152,200	492,150	-	-	1.12	21,889,856	Y	N	Y	
0	欣興電子股份有限公司	欣祥興電子科技(山東)有限公司及 FuturePower Holding Limited	3	13,133,914	656,200	656,200	-	-	1.50	21,889,856	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	13,133,914	1,481,400	1,476,450	492,150	-	3.37	21,889,856	Y	N	Y	
0	欣興電子股份有限公司	Smart Idea Holding Limited	3	13,133,914	1,316,800	-	-	-	-	21,889,856	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。
- (3). 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計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). 基於承擔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：應填列公司依為他人背書保證作業程序，所訂定對個別對象背書保證之限額及背書保證最高限額，並於備註欄說明背書保證個別對象及總限額之計算方法。

註4：當年度為他人背書保證之最高餘額。

註5：截至年底舉凡公司向銀行簽具背書保證契約或量據之額度獲准時，即承擔背書或保證責任；另其他相關有背書保證情事者，皆應入計背書保證餘額中。

註6：應輸入被背書保證公司於使用背書保證範圍內之實際動支金額。

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

註8：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。

欣興電子股份有限公司

期末持有有價證券情形 (不含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)

民國104年1月1日至12月31日

附表三

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

持有之公司	有價證券種類及名稱 (註1)	與有價證券發行人之關係 (註2)		帳列科目	股數	帳面金額 (註3)	持股比例	公允價值	備註 (註4)
		聯華電子股份有限公司之轉投資	以成本衡量之金融資產-非流動						
欣興電子股份有限公司	Unitech Capital Inc. 股票	無	無	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	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	無	以成本衡量之金融資產-非流動	6,255,112	64,884	2.82%	64,884	
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	無	以成本衡量之金融資產-非流動	10,902,602	167,092	5.62%	167,092	
欣興電子股份有限公司	東琳精密股份有限公司股票	無	無	以成本衡量之金融資產-非流動	19,233,140	232,500	5.42%	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	無	以成本衡量之金融資產-非流動	452,000	16,272	1.44%	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	無	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	無	以成本衡量之金融資產-非流動	1,943,806	10,438	3.00%	10,438	
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	無	以成本衡量之金融資產-非流動	3,820,779	25,500	7.32%	25,500	
欣興電子股份有限公司	PI R&D Co., Ltd股票	無	無	以成本衡量之金融資產-非流動	8,000	-	0.44%	-	
欣興電子股份有限公司	TNP Small/Medium Size & Venture Enterprises Growth Promotion Investment Limited Partnership基金	無	無	以成本衡量之金融資產-非流動	310	68,528	6.38%	68,528	
欣興電子股份有限公司	Trillion Science Inc. 股票	無	無	以成本衡量之金融資產-非流動	4,666,666	6,102	8.16%	6,102	
欣興電子股份有限公司	焱元投資股份有限公司股票	本公司為該公司之董事	無	以成本衡量之金融資產-非流動	20,000,000	1,000,000	13.89%	1,000,000	
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	無	備供出售金融資產-流動	6,023,339	72,882	0.05%	72,882	
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	無	備供出售金融資產-流動	1,006,116	80,288	0.76%	80,288	
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	無	備供出售金融資產-流動	120,000	5,376	0.05%	5,376	
欣揚投資股份有限公司	實聯能源科技股份有限公司股票	本公司之母公司董事長為該公司之董事	無	以成本衡量之金融資產-非流動	5,123,771	70,003	2.64%	70,003	
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	無	以成本衡量之金融資產-非流動	655,934	27,938	2.09%	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	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	無	以成本衡量之金融資產-非流動	1,090,000	-	18.17%	-	
欣揚投資股份有限公司	群成科技股份有限公司股票	無	無	以成本衡量之金融資產-非流動	384,600	-	1.82%	-	
欣揚投資股份有限公司	法寬國際股份有限公司股票	無	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	無	以成本衡量之金融資產-非流動	1,000,000	213	9.16%	213	
欣揚投資股份有限公司	茂鑫能源股份有限公司股票	無	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	能華壹創業投資股份有限公司股票	無	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	無	以成本衡量之金融資產-非流動	2,192,244	28,000	0.62%	28,000	
欣揚投資股份有限公司	創揚股份有限公司股票	無	無	以成本衡量之金融資產-非流動	1,300,000	-	2.19%	-	
欣揚投資股份有限公司	新強光電(集團)有限公司股票	無	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	柏瑞麟金屬化學股份有限公司股票	無	無	以成本衡量之金融資產-非流動	700,000	21,000	3.26%	21,000	
欣揚投資股份有限公司	Unimemory Technology (s) Pte Ltd.	無	無	以成本衡量之金融資產-非流動	651,890	15,323	10.81%	15,323	
欣揚投資股份有限公司	達邁科技股份有限公司股票	無	無	備供出售金融資產-流動	901,250	20,774	0.77%	20,774	
欣揚投資股份有限公司	尖點科技股份有限公司股票	無	無	備供出售金融資產-非流動	2,010,706	49,262	1.26%	49,262	
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	無	以成本衡量之金融資產-非流動	1,876,229	19,358	0.97%	19,358	
UMTC Holdings Limited	AMC Holding Limited股票	無	無	以成本衡量之金融資產-非流動	6,650,000	56,784	12.54%	56,784	
UMTC Holdings Limited	UMT Technology Corp. 股票	無	無	以成本衡量之金融資產-非流動	230,000	-	19.01%	-	



與有價證券發行人之關係

持有之公司	有價證券種類及名稱 (註1)	無	帳列科目	股數	帳面金額 (註3)	持股比例	公允價值	備註 (註4)
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	\$ 40,963	18.00%	\$ 40,963	
UniSmart Holding Limited	PI R&D Co., Ltd 股票	無	以成本衡量之金融資產-非流動	173,300	-	9.52%	-	
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	3,904	5.60%	3,904	
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	9,911	30.70%	9,911	
RUWEL International GmbH	Naavinya CAD Soft Pvt Ltd 股權	無	以成本衡量之金融資產-非流動	-	3,565	-	3,565	

註1：本表所稱有價證券，係指屬國際會計準則第39號「金融工具：認列與衡量」範圍內之股票、債券、受益憑證及上述項目所衍生之有價證券。

註2：有價證券發行人非屬關係人者，該欄免填。

註3：按公允價值衡量者，帳面金額乙欄詳填公允價值評價調整後及扣除累計減損之帳面餘額；非屬按公允價值衡量者，帳面金額乙欄詳填原始取得成本或攤銷後成本扣除累計減損之帳面餘額。

註4：所有有價證券有因提供擔保、質押借款或其他依約定而受限制使用者，應於備註欄註明提供擔保或質借股數、擔保或質借金額及限制使用情形。

欣興電子股份有限公司

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

民國104年1月1日至12月31日

附表四

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

買、賣之公司	有價證券種類及名稱(註1)	帳列科目	交易對象(註2)	關係(註2)	期初		買入(註3)		賣出(註3)		期末	
					股數	金額	股數	金額	股數	金額	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	139,988,866	\$8,935,899	20,000,000	\$31,058	-	-	159,988,866	\$8,904,841
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	148,635,958	761,216	37,988,299	32,152	-	-	156,897,065	729,064
欣興電子股份有限公司	茲元投資股份有限公司	以成本衡量之金融資產-非流動	現金增資認購新股	本公司為該公司之董事	-	-	20,000,000	1,000,000	-	-	20,000,000	1,000,000
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	47,263,312	1,398,825	20,000,000	280,317	-	-	67,263,312	1,679,142
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	-	3,651,286	-	111,208	-	-	-	3,540,078

註1：本表所稱有價證券，係指股票、債券、受益憑證及上述項目所衍生之有價證券。

註2：有價證券帳列採用權益法之投資者，須填寫該二欄，餘得免填。

註3：累計買進、賣出金額應按市價分開計算是否達三億元或實收資本額百分之二十。

註4：實收資本額係指母本公司之實收資本額。發行人股票無面額或每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5：係指投資公司本期減資數。

註6：內中包含增加投資金額\$653,940、組織重整認列轉投資之股權淨值減少\$59,102、國外營運機構財務報表換算之兌換差額減少\$72,858及本期認列之投資損失\$553,038。

註7：內中包含增加投資金額\$379,882、未依持股比例認列轉投資之股權淨值減少\$41,975、國外營運機構財務報表換算之兌換差額減少\$3,426及本期認列之投資損失\$366,633。

註8：係增加投資金額\$1,000,000。

註9：內中包含增加投資金額\$658,400、國外營運機構財務報表換算之兌換差額減少\$83,631及本期認列之投資損失\$294,452。

註10：內中包含增加投資金額\$658,400、國外營運機構財務報表換算之兌換差額減少\$42,252及本期認列之投資損失\$727,356。

欣興電子股份有限公司

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

民國104年1月1日至12月31日

附表五

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

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
欣興電子股份有限公司	建物及設備	103.11.07	註1	\$ 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2
欣興電子股份有限公司	土地	104.11.30	100.10.29	498,547	838,557	電匯	310,231	台灣華可貴股份有限公司	非關係人	營運調整	依鑑價報告金額決定之	-

註1：建物及設備於民國98年11月至102年4月間取得。

註2：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，本公司已於民國104年1月16日取得核准函。

欣興電子股份有限公司

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

民國104年1月1日至12月31日

附表六

單位：新台幣千元  
(除特別註明者外)

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	進(銷)貨		佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	應收(付)票據、帳款		備註 (註2)
			金額	金額					餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比	
欣興電子股份有限公司	Unimicron Trading Corp.	本公司之子公司	銷貨	\$ 803,740	2%	約月結3個月	\$ -	-	\$ 66,190	1%	
欣興電子股份有限公司	Unimicron (SZ) Trading Limited	本公司之子公司	銷貨	901,272	2%	約月結3個月	-	-	911,396	12%	
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	( 366,774)	2%	約月結3個月	-	-	( 110,013)	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	進貨及加工費用	( 116,977)	1%	約月結3個月	-	-	( 46,505)	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	( 286,743)	1%	約月結3個月	-	-	( 138,754)	3%	
欣興電子股份有限公司	Circuitech (BVI) Limited	本公司之子公司	銷貨	149,885	0%	約月結3個月	-	-	272	0%	
欣興電子股份有限公司	Unimicron (KS) Trading Limited	本公司之子公司	銷貨	100,617	0%	約月結3個月	-	-	42,035	1%	
Unimicron Trading Corp.	聯能科技(深圳)有限公司	同一母公司	銷貨	2,072,505	32%	約月結3個月	-	-	66,391	100%	
Unimicron (SZ) Trading Limited	聯能科技(深圳)有限公司	同一母公司	銷貨	1,992,329	31%	約月結3個月	-	-	1,630,731	96%	
Unimicron Trading Corp.	欣興電子股份有限公司	最終母公司	銷貨	167,076	3%	約月結3個月	-	-	-	0%	
Circuitech (BVI) Limited	欣興電子股份有限公司	最終母公司	銷貨	1,514,172	39%	約月結3個月	-	-	12,836	3%	
昆山鼎鑫電子有限公司	Circuitech (BVI) Limited	同一母公司	銷貨	3,926,765	31%	約月結3個月	-	-	624,439	18%	
昆山鼎鑫電子有限公司	Unimicron (KS) Trading Limited	同一母公司	銷貨	1,719,654	14%	約月結3個月	-	-	695,007	20%	
昆山鼎鑫電子有限公司	RQWEL International GmbH	同一母公司	銷貨	783,045	6%	約月結3個月	-	-	355,730	10%	
Unimicron Holding Limited	欣興電子股份有限公司	最終母公司	銷貨	1,107,021	43%	約月結3個月	-	-	192,024	29%	
Unimicron (KS) Trading Limited	欣興電子股份有限公司	最終母公司	銷貨	1,732,119	28%	約月結3個月	-	-	699,549	12%	
Unimicron (KS) Trading Limited	昆山鼎鑫電子有限公司	同一母公司	銷貨	1,201,969	20%	約月結3個月	-	-	328,575	6%	
Unimicron (SZ) Trading Limited	欣興電子股份有限公司	最終母公司	銷貨	175,274	13%	約月結3個月	-	-	62,115	1%	
蘇州群策科技有限公司	Unimicron Holding Limited	同一母公司	銷貨	2,567,931	61%	約月結3個月	-	-	1,126,484	79%	
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	676,137	16%	約月結3個月	-	-	70,750	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	788,322	15%	約月結3個月	-	-	66,537	3%	

欣興電子股份有限公司

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

民國104年1月1日至12月31日

附表六

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	進(銷)貨		佔總進(銷)貨 之比率	授信期間	單價	授信期間	應收(付)票據、帳款	佔總應收(付) 票據、帳款之比	備註 (註2)
			金額	銷貨							
欣興同泰科技(昆山)有限公司	Best Option Investments Limited	同一母公司	\$ 1,775,661	銷貨	33%	約月結3個月	\$ -	-	\$ 748,251	37%	
聯能科技(深圳)有限公司	Unimicron Trading Corp.	同一母公司	1,373,975	銷貨	16%	約月結3個月	-	-	-	0%	
聯能科技(深圳)有限公司	Unimicron (SZ) Trading Limited	同一母公司	1,307,385	銷貨	15%	約月結3個月	-	-	783,299	30%	
聯能科技(深圳)有限公司	NEOCONIX, INC	同一母公司	121,637	銷貨	1%	約月結3個月	-	-	27,743	1%	

註1：關係人交易條件如與一般交易條件不同，應於單價及授信期間欄位敘明差異情形及原因。

註2：若有預收(付)款項情形者，應於備註欄敘明原因、金額及與一般交易型態之差異情形。

註3：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4：係以收入面揭露方式，其相對交易不再揭露。

## 欣興電子股份有限公司

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

民國104年12月31日

附表七

單位：新台幣千元  
(除特別註明者外)

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
			(註1)	金額		處理方式	金額		
欣興電子股份有限公司	Unimicron (SZ) Trading Limited	本公司之子公司	\$	911,396	1.96	\$	-	-	-
欣興電子股份有限公司	台灣立體電路股份有限公司	本公司採用權益法評價之被投資公司		140,309	0.62		108,707	持續催款	232,762
昆山鼎鑫電子有限公司	Circuittech (BVI) Limited	同一母公司		624,439	2.61		-	-	396,888
昆山鼎鑫電子有限公司	RUWEL International GmbH	同一母公司		355,730	3.37		-	-	247,421
昆山鼎鑫電子有限公司	Unimicron (KS) Trading Limited	同一母公司		695,007	4.94		-	-	690,964
Unimicron Holding Limited	欣興電子股份有限公司	最終母公司		192,024	3.87		-	-	191,958
蘇州群策科技(深圳)有限公司	Unimicron Holding Limited	同一母公司		783,299	2.23		-	-	682,872
聯能科技(深圳)有限公司	Unimicron (SZ) Trading Limited	同一母公司		748,251	3.29		-	-	782,607
欣興同泰科技(昆山)有限公司	Best Option Investments Limited	同一母公司		699,549	2.35		-	-	328,786
Unimicron (KS) Trading Limited	欣興電子股份有限公司	最終母公司		1,630,731	4.41		-	-	640,119
Unimicron (SZ) Trading Limited	聯能科技(深圳)有限公司	同一母公司		328,575	1.62		-	-	984,400
Unimicron (KS) Trading Limited	昆山鼎鑫電子有限公司	同一母公司		164,347	7.11		-	-	328,177
Best Option Investments Limited	欣興同泰科技(昆山)有限公司	同一母公司		231,601	註2		-	-	-
Unimicron Holding Limited	蘇州群策科技有限公司	同一母公司		823,394	註2		-	-	-
Plato Electronics (Cayman)	聯能科技(深圳)有限公司	同一母公司		658,206	註2		-	-	-
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		328,887	註2		-	-	-
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		356,459	註2		-	-	-
欣興電子股份有限公司	Clover Electronics Co., Ltd	本公司之子公司		174,568	註2		-	-	-
欣興電子股份有限公司	RUWEL International GmbH	本公司之子公司		1,439,286	註2		-	-	-
欣興電子股份有限公司	Circuittech (BVI) Limited	本公司之子公司		1,410,830	註2		-	-	-
Circuittech (BVI) Limited	昆山鼎鑫電子有限公司	同一母公司		656,394	註2		-	-	-
欣興電子股份有限公司	Smart Idea Holdings Limited	本公司之子公司		328,208	註2		-	-	-
Hemingway Int'l Limited	欣興同泰科技(昆山)有限公司	同一母公司		637,798	註2		-	-	-
昆山鼎鑫電子有限公司	欣興同泰科技(昆山)有限公司	同一母公司		332,994	註2		-	-	-
昆山鼎鑫電子有限公司	欣祥興電子科技(山東)有限公司	同一母公司							

註1：請依應收關係人帳款、票據、其他應收款...等分別填列。

註2：主係資金貸與及代處理事項墊款所產生之其他應收款，故無需計算週轉率。



欣興電子股份有限公司  
 欣興電子股份有限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  
 民國104年1月1日至12月31日

附表八

單位：新台幣千元  
 (除特別註明者外)

編號 (註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註2)	科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產 之比率 (註3)
1	Unimicron Trading Corp.	聯能科技(深圳)有限公司	3	銷貨收入(成本)	2,072,505	與一般交易條件相同	3%
2	Unimicron (SZ) Trading Limited	聯能科技(深圳)有限公司	3	銷貨收入(成本)	1,992,329	與一般交易條件相同	3%
3	昆山鼎鑫電子有限公司	Circuitech (BVI) Limited	3	銷貨收入(成本)	3,926,765	與一般交易條件相同	6%
4	蘇州群策科技有限公司	Unimicron Holding Limited	3	銷貨收入(成本)	2,567,931	與一般交易條件相同	4%
5	欣興阿泰科技(昆山)有限公司	Best Option Investments Limited	3	銷貨收入(成本)	1,775,661	與一般交易條件相同	3%
6	Unimicron (KS) Trading Limited	欣興電子股份有限公司	2	銷貨收入(成本)	1,732,119	與一般交易條件相同	3%
7	昆山鼎鑫電子有限公司	Unimicron (KS) Trading Limited	3	銷貨收入(成本)	1,719,654	與一般交易條件相同	3%
8	Circuitech (BVI) Limited	欣興電子股份有限公司	2	銷貨收入(成本)	1,514,172	與一般交易條件相同	2%
9	Unimicron (SZ) Trading Limited	聯能科技(深圳)有限公司	3	應收(付)帳款	1,630,731	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，以期未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。

註4：本表之重要交易往來情形得由公司依重大性原則決定是否須列示。

註5：個別交易未達新台幣十五萬元者，不予揭露；另以資產及收入面為揭露方式，其相對交易不再揭露。

## 欣興電子股份有限公司

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)

民國104年1月1日至12月31日

附表九

單位：新台幣千元  
(除特別註明者外)

投資公司名稱	被投資公司名稱 (註1、2)	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		股數	期末持有		被投資公司本期認列之投資	
				本期末	去年年底		比率	帳面金額	損益 (註2(2))	損益 (註2(3))
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	\$ 1,122,660	255,095	80,769
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	1,756,422	126,302	125,241
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	259,376	72,483	10,256
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	544,669	38,427,484	28.49	116,888	209,214	58,589
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	5,254,631	4,600,691	159,988,866	100.00	8,904,841	553,038	553,038
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	5,477,331	167,930,039	100.00	5,044,691	499,065	499,065
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	2,747,141	2,367,259	156,897,065	80.59	729,064	457,672	366,633
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	66,976	119,126	48,156
欣興電子股份有限公司	UniBest Holding Limited.	薩摩亞	投資控股公司	-	185,270	1	100.00	36	56	56
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	199,597	4,319,510	4.85	91,662	177,633	9,503
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	118,963	865,526,530	92.00	7,915	24,457	22,507
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	61,475	39,000	3,027,500	37.90	11,303	50,964	17,950
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	39,021	18,021	4,060,000	78.08	1,423	16,875	11,216
欣興電子股份有限公司	欣鮮圖股份有限公司	台灣	餐飲業	20,000	20,000	2,000,000	34.48	14,752	10,762	7,887
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	31,170	7,750,000	18.61	22,051	52,897	8,963
欣興電子股份有限公司	億達科技股份有限公司	台灣	電子零組件製造及銷售	20,000	-	2,000,000	13.83	14,758	41,815	5,242
欣興電子股份有限公司	群滋科技股份有限公司	台灣	電子零組件製造及銷售	500	-	50,000	100.00	137	363	363
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	18.67	287	16,875	4,984
欣揚投資股份有限公司	欣鮮圖股份有限公司	台灣	餐飲業	38,000	-	3,800,000	65.52	31,235	10,762	2,875
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	53,858	15,834	6,385
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	73,739	209,214	26,988

被投資公司本期 本期認列之投資

投資公司名稱	被投資公司名稱 (註1、2)	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 本期認列之投資		備註
				本期末	去年年底	股數	比率	帳面金額	損益 (註2(2))	
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	\$ 96,733	\$ 72,483	\$ 4,159
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	53,925	(255,095)	(4,132)
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	39,592	(13,007)	(7,765)
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	9,822,697	5.05	20,050	(457,672)	(25,305)
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	(4,203)	(119,126)	(2,833)
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	204,452	49,251	18,871
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	427,121	432,514	23,688,343	26.62	527,503	177,633	52,668
欣揚投資股份有限公司	Unidisplay Trading Corp.	薩摩亞	貿易	859,190	859,190	41,666,666	76.50	341,296	(142,929)	(109,932)
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	562,672	7.04	6,965	(50,964)	(5,131)
明興光電股份有限公司	Unidisplay Holding Corp.	薩摩亞	投資控股公司	269,473	250,546	8,900,000	100.00	6,678	(32,730)	(32,897)
明興光電股份有限公司	億達科技股份有限公司	台灣	電子零組件製造及銷售	20,000	-	2,000,000	13.33	14,468	(41,815)	(5,533)
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	21,142	6,500	980,250	98.03	8,603	(13,936)	(11,955)
Hemingway Int'l Limited	Plato Electronics (Cayman) Limited	開曼群島	投資控股公司	1,926,000	2,221,357	44,553,346	72.02	2,310,218	(98,849)	(71,191)
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	2,895,031	(396,289)	(166,837)
Hemingway Int'l Limited	Best Option Investments Limited	薩摩亞	投資控股公司	2,081,114	1,422,714	67,263,312	55.77	1,679,142	(581,433)	(294,452)
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	1,398,732	172,655	60,481
Hemingway Int'l Limited	UniSmart Holding Limited	薩摩亞	投資控股公司	18,824	18,824	628,775	2.61	(315)	(21,324)	(557)
UMTC Holdings Limited	Plato Electronics (Cayman) Limited	開曼群島	投資控股公司	289,378	336,592	7,122,043	11.51	259,689	(98,849)	(11,377)
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	1,972,100	(396,289)	(115,439)
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	32.50	995,442	(581,433)	(210,876)
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	1,404,462	172,655	64,300
UMTC Holdings Limited	UD Alliance Technology Limited	香港	貿易	-	280,632	-	-	-	-	-
UMTC Holdings Limited	UniSmart Holding Limited	薩摩亞	投資控股公司	703,420	703,420	23,496,668	97.39	(21,482)	(21,324)	(20,767)
UMTC Holdings Limited	UniClover Holding Limited	開曼群島	投資控股公司	893,743	893,743	27,036,744	100.00	155,511	(143,532)	(143,532)
Plato Electronics (Cayman) Limited	Unimicron Trading Corp.	薩摩亞	貿易	869,180	837,880	29,000,001	100.00	1,811	38,722	38,722



## 欣興電子股份有限公司

## 大陸投資資訊－基本資料

民國104年1月1日至12月31日

附表十

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (註1)	本月初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回		本期末自台灣匯出累積投資金額	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	截至本期末已匯回投資收益	備註
					匯出	收回						
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	83.53 (%)	\$ 128,385	\$ 1,719,467	\$ -	
昆山鼎盛電子有限公司	印刷電路板之加工製造	2,369,600	SI	1,372,769	-	-	1,372,769	71.23 (%)	33,666	4,946,366	-	
欣興同泰科技(昆山)有限公司	電子零組件製造及銷售	3,648,252	BO	2,545,791	658,400	-	3,204,191	88.27 (%)	642,038	3,124,831	-	
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	69.26	83,332	3,143,548	-	
蘇州聯致科技有限公司	電子零組件製造及銷售	1,263,293	AMCHOLDING LIMITED	192,869	-	-	192,869	12.54	-	56,784	-	
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	19.01	-	-	-	
聯興光電(深圳)有限公司	電子零組件製造及銷售	1,189,540	UniDT	1,159,920	-	-	1,159,920	95.05 (%)	131,508	432,198	-	
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	71.23 (%)	15,095	101,101	-	
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	18.61	-	11,889	-	
欣興電子股份有限公司	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額	\$ 8,437,508	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額	\$ 12,364,129	\$ -	\$ -						

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、昆山鼎盛電子有限公司、欣興同泰科技(昆山)有限公司、蘇州群策科技(山東)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會計師查核簽證之財務報表，另聯興光電(深圳)有限公司之投資損益係經其他會計師查核簽證之財務報表。

註3：本表相關數字應以新臺幣列示。

註4：本公司已於民國104年1月29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104年1月21日至107年1月20日，故無須計算投資限額。

欣興電子股份有限公司

大陸投資資訊—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

民國104年1月1日至12月31日

附表十一

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

大陸被投資公司名稱	銷(進)貨		財產交易		應收(付)帳款		票據背書保證或提供擔保品		資金融通			其他
	金額	%	金額	%	餘額	%	期末餘額	最高餘額	期末餘額	利率區間	當期利息	
聯能科技(深圳)有限公司	\$ 1,705,012	2%	\$ -	-	\$ 977,586	6%	\$ 492,150	\$ 2,633,600	\$ 1,312,400	1.20%	\$ 6,799	
聯能科技(深圳)有限公司	( 342,350)	4%	-	-	( 62,210)	1%	-	-	-	-	-	
昆山鼎鑫電子有限公司	250,502	0%	-	-	42,307	0%	1,476,450	2,600,000	1,312,400	1.20%	2,718	
昆山鼎鑫電子有限公司	( 3,246,291)	32%	-	-	( 676,603)	6%	-	-	-	-	-	
欣興同泰科技(昆山)有限公司	13,734	0%	-	-	927	0%	1,640,500	2,600,000	1,312,400	1.20%	7,722	
欣興同泰科技(昆山)有限公司	( 64,282)	0%	-	-	( 5,816)	0%	-	-	-	-	-	
蘇州群策科技有限公司	750	0%	-	-	136	0%	328,100	2,600,000	1,312,400	1.20%	5,950	
蘇州群策科技有限公司	( 1,107,021)	43%	-	-	( 192,024)	29%	-	-	-	-	-	

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.及Unimicron (SZ) Trading Limited、Circuittech (BVI) Limited及Unimicron (KS) Trading Limited、Best Option Investments Limited及Unimicron Holding Limited進行。



## 欣興電子股份有限公司

## 現金及約當現金

民國 104 年 12 月 31 日

明細表一

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
庫存現金				\$	296
銀行存款					
— 台幣支票及活期存款					2,015,294
— 外幣活期存款		美金	76,906,803元	匯率	32.76
		日幣	1,314,598,125元	匯率	0.2709
		歐元	3,713,223元	匯率	35.69
定期存款					
— 台幣定期存款					4,493,229
商業本票			利率 0.40%~0.47%， 到期日民國105年1月5日至3月7日		4,534,644
					14,051,580
轉列其他非流動資產				(	71,783)
				\$	<u>13,979,797</u>

上開定期存款均為一年內到期，利率0.27%~ 1.35%。

欣興電子股份有限公司  
應收帳款淨額  
民國 104 年 12 月 31 日

明細表二

單位：新台幣仟元

<u>客</u>	<u>戶</u>	<u>名</u>	<u>稱</u>	<u>摘</u>	<u>要</u>	<u>金</u>	<u>額</u>	<u>備</u>	<u>註</u>
戊一公司						\$	977,686		
壬公司							894,862		
己一公司							777,375		
癸公司							650,638		
庚一公司							438,760		
其他							3,921,936		每一零星客戶餘額均未超過本科目金額5%
							<u>7,661,257</u>		
減：備抵呆帳							( <u>37,798</u> )		
							<u>\$ 7,623,459</u>		

欣興電子股份有限公司  
其他應收款  
民國 104 年 12 月 31 日

明細表三

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>摘</u>	<u>要</u>	<u>金</u>	<u>額</u>	<u>備</u>	<u>註</u>
應收融資款-關係人				\$	2,234,732		
其他應收款					1,622,395		每一零星科目餘額均未超過本科目金額5%
					<u>3,857,127</u>		

## 欣興電子股份有限公司

## 存貨

民國 104 年 12 月 31 日

明細表四

單位：新台幣仟元

項	目	摘要	金 額		備 註
			成 本	淨變現價值(註)	
原料			\$ 901,161	\$ 741,471	以重置成本或原始成本衡量
在製品			1,687,672	2,243,586	以淨變現價值衡量
製成品			<u>1,357,412</u>	<u>1,511,589</u>	以淨變現價值衡量
			3,946,245	<u>\$ 4,496,646</u>	
減：備抵存貨呆滯及跌價損失		(	<u>693,892)</u>		
			<u>\$ 3,252,353</u>		

註：上開淨變現價值係扣除備抵存貨呆滯及跌價損失計\$693,892後之金額。

(以下空白)

欣興電子股份有限公司

以成本衡量之金融資產-非流動變動

民國 104 年度

明細表五

單位：新台幣仟元

名 稱	期 初		本 期 增 加		本 期 減 少		期 末		提供擔保或 質押情形	備 註
	股 數	帳 面 價 值	股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	帳 面 價 值		
非上市櫃公司										
華成創業投資股份有限公司	2,159,784	\$ 12,598	-	\$ -	( 215,978)	\$ 2,160	1,943,806	\$ 10,438	無	
Unitech Capital Inc.	6,500,000	226,200	-	-	-	-	6,500,000	226,200	無	
PIR&D CO.LTD	8,000	-	-	-	-	-	8,000	-	無	
永眾科技股份有限公司	1,526,996	17,550	-	-	-	-	1,526,996	17,550	無	
永勝泰科技股份有限公司	452,000	16,272	-	-	-	-	452,000	16,272	無	
聯相光電股份有限公司	17,745,000	100,184	-	-	( 11,489,888)	( 35,300)	6,255,112	64,884	無	
諧永投資股份有限公司	127,182,000	1,100,000	-	-	-	-	127,182,000	1,100,000	無	
聯京光電股份有限公司	3,820,779	25,500	-	-	-	-	3,820,779	25,500	無	
實聯能源科技股份有限公司	16,896,337	244,952	-	-	( 5,993,735)	( 77,860)	10,902,602	167,092	無	
東琳精密股份有限公司	18,985,344	232,500	247,796	-	-	-	19,233,140	232,500	無	
焱元投資股份有限公司	-	-	20,000,000	1,000,000	-	-	20,000,000	1,000,000	無	
Trillion Science Inc.	4,666,666	42,252	-	-	( 36,150)	( 36,150)	4,666,666	6,102	無	
TNP TOR2號基金	310	45,401	-	23,127	-	-	310	68,528	無	
		<u>\$ 2,063,409</u>		<u>\$ 1,023,127</u>		<u>(\$ 151,470)</u>		<u>\$ 2,935,066</u>		

註：本公司以成本衡量之金融資產-非流動累計已提列\$544,567之減損損失。

欣興電子股份有限公司

採用權益法之投資變動

民國104年度

明細表六

單位：新台幣仟元

名 稱	期 初		餘 額		本 期 增 加	本 期 減 少	期 末		市價或股權淨值		提供擔保或 質押情形	備註
	股 數	帳 面 價 值	股 數	金 額			股 數	金 額	持 股 比 例	金 額		
旭德科技股份有限公司	90,613,516	\$ 1,263,653	-	\$ 3,060 (註1)	-	(\$ 144,053) (註2)	90,613,516	\$ 1,122,660	\$ -	\$ -	無	
欣揚投資股份有限公司	195,918,290	1,875,107	-	64,390 (註3)	-	( 183,075) (註4)	195,918,290	1,756,422	-	-	無	
聯致科技股份有限公司	21,305,893	247,555	-	11,821 (註5)	-	-	21,305,893	259,376	-	-	無	
亞太優勢微系統股份有限公司	38,427,484	175,477	-	-	-	( 58,589) (註6)	38,427,484	116,888	-	-	無	
Hemingway Int'l Limited	139,988,866	8,935,899	20,000,000	653,940 (註7)	-	( 684,998) (註8)	159,988,866	8,904,841	-	-	無	
UMTC Holdings Limited	171,077,912	5,592,189	-	33,900 (註9)	-	( 3,147,873) (註10)	167,930,039	5,044,691	-	-	無	
明興光電股份有限公司	148,635,958	761,216	37,988,299	379,882 (註11)	( 29,727,192) (註12)	( 412,034) (註12)	156,897,065	729,064	-	-	無	
台灣立體電路股份有限公司	10,416,962	( 18,737)	-	-	( 48,239) (註13)	( 48,239) (註13)	10,416,962	( 66,976)	-	-	無	
同泰電子科技股份有限公司	4,319,510	80,975	-	19,312 (註14)	-	( 8,625) (註15)	4,319,510	91,662	-	-	無	
UniBest Holding Limited.	6,190,000	161,793	1	33,662 (註16)	( 6,190,000) (註17)	( 195,419) (註17)	1	36	-	-	無	
興訊科技股份有限公司	3,900,000	7,906	2,247,500	22,475 (註18)	( 3,120,000) (註19)	( 19,078) (註19)	3,027,500	11,303	-	-	無	
安諾拓科技股份有限公司	1,960,000	12,233	2,100,000	21,000 (註20)	( 31,810) (註21)	( 31,810) (註21)	4,060,000	1,423	-	-	無	
NECONIX, INC.	865,526,530	3,135	-	11,457 (註22)	( 22,507) (註23)	( 22,507) (註23)	865,526,530	( 7,915)	-	-	無	
欣鮮園股份有限公司	2,000,000	19,167	-	3,472 (註24)	( 7,887) (註25)	( 7,887) (註25)	2,000,000	14,752	-	-	無	
香港立體電路有限公司	7,750,000	29,120	-	1,894 (註26)	( 8,963) (註27)	( 8,963) (註27)	7,750,000	22,051	-	-	無	
億達科技股份有限公司	-	-	2,000,000	20,000 (註28)	( 5,242) (註29)	( 5,242) (註29)	2,000,000	14,758	-	-	無	
群泓科技股份有限公司	-	-	500,000	500 (註30)	( 363) (註31)	( 363) (註31)	500,000	137	-	-	無	
減：聯屬公司間利益		( 3,844)		3,844		( 10,856)		( 10,856)				
		19,142,844		\$ 1,284,609		(\$ 2,423,136)		18,004,317				
採用權益法之投資貸餘帳列其 他非流動負債		18,736						74,891				
		\$ 19,161,580						\$ 18,079,208				



欣興電子股份有限公司

採用權益法之投資變動(續)

民國 104 年度

明細表六

單位：新台幣仟元

- 註1：係本期依比例認列資本公積-採用權益法認列關聯企業及合資股權淨值之變動增加\$3,060。
- 註2：係本期依權益法認列之投資損失\$80,769、確定福利精算損失\$540、依比例認列轉投資公司之備供出售金融資產未實現損失\$8,376及取得現金股利\$54,368。
- 註3：係依比例認列資本公積-採用權益法認列關聯企業及合資股權淨值之變動增加\$63,531及國外營運機構財務報表換算之兌換差額增加\$859。
- 註4：係本期依權益法認列之投資損失\$125,241、依比例認列轉投資公司之備供出售金融資產未實現損失\$41,016、未依持股比例認購之股權淨值減少\$16,791及確定福利精算損失\$27。
- 註5：係本期依權益法認列之投資利益\$10,256、國外營運機構財務報表換算之兌換差額增加\$947及依比例認列轉投資公司之備供出售金融資產未實現損失\$618。
- 註6：係本期依權益法認列之投資損失\$58,589。
- 註7：係本期增加投資金額\$653,940。
- 註8：係本期依權益法認列之投資損失\$553,038、國外營運機構財務報表換算之兌換差額減少\$72,858及組織重整認列轉投資之股權淨值減少\$59,102。
- 註9：係本期未依持股比例認購之股權淨值增加\$33,900。
- 註10：係本期依權益法認列之投資損失\$499,065、國外營運機構財務報表換算之兌換差額減少\$71,910、確定福利精算損失\$1,482及組織重整認列轉投資之股權淨值減少\$8,941。
- 註11：係本期增加投資金額\$379,882。
- 註12：係本期依權益法認列之投資損失\$366,633、未依持股比例認列轉投資之股權淨值減少\$41,975及國外營運機構財務報表換算之兌換差額減少\$3,426。
- 註13：係本期依權益法認列之投資損失\$48,156及國外營運機構財務報表換算之兌換差額減少\$83。
- 註14：係本期依權益法認列之投資利益\$9,503、資本公積-採用權益法認列關聯企業及合資股權淨值增加\$9,058及國外營運機構財務報表換算之兌換差額增加\$751。
- 註15：係本期未依持股比例認購之股權淨值減少\$3,441及取得現金股利\$5,184。
- 註16：係本期國外營運機構財務報表換算之兌換差額增加\$2,967及組織重整認列轉投資之股權淨值減少\$30,695。
- 註17：係本期依權益法認列之投資損失\$56及處分採用權益法之投資價款\$195,363。
- 註18：係本期增加投資金額\$22,475。
- 註19：係本期依權益法認列之投資損失\$17,950及未依持股比例認購之股權淨值減少\$1,128。
- 註20：係本期增加投資金額\$21,000。
- 註21：係本期依權益法認列之投資損失\$11,216、減損損失\$14,016及未依持股比例認購之股權淨值減少\$6,578。
- 註22：國外營運機構財務報表換算之兌換差額增加\$11,457。
- 註23：係本期依權益法認列之投資損失\$22,057。
- 註24：未依持股比例認購之股權淨值增加\$3,472。
- 註25：係本期依權益法認列之投資損失\$7,887。
- 註26：國外營運機構財務報表換算之兌換差額增加\$1,894。
- 註27：係本期依權益法認列之投資損失\$8,963。
- 註28：係本期增加投資金額\$20,000。
- 註29：係本期依權益法認列之投資損失\$5,242。
- 註30：係本期增加投資金額\$500。
- 註31：係本期依權益法認列之投資損失\$363。

## 欣興電子股份有限公司

## 短期借款

民國 104 年 12 月 31 日

明細表七

單位：新台幣仟元

債權人	借款總類	說明	期末餘額	契約期限	融資額度	抵押或擔保	備註
中國信託銀行 敦南分行	信用狀借款		\$ 551,261	104.07.07~105.06.20	\$2,000,000	無	
匯豐銀行 南京東路分行	信用借款		328,600	104.10.19~105.04.15		無	
匯豐銀行 南京東路分行	信用借款		328,600	104.10.21~105.04.18	1,478,700	無	
匯豐銀行 南京東路分行	信用借款		328,600	104.10.23~105.04.19		無	
匯豐銀行 南京東路分行	信用借款		492,900	104.11.26~105.05.23		無	
土地銀行 新竹分行	信用借款		328,600	104.10.19~105.01.19	657,200	無	
土地銀行 新竹分行	信用借款		328,600	104.11.27~105.02.27		無	
兆豐銀行 桃園分行	信用借款		328,600	104.12.22~105.01.25	1,150,100	無	
東方匯理銀行 企業金融部	信用借款		328,600	104.10.30~105.01.04		無	
東方匯理銀行 企業金融部	信用借款		328,600	104.12.03~105.02.15	1,643,000	無	
東方匯理銀行 企業金融部	信用借款		328,600	104.12.15~105.01.12		無	
東方匯理銀行 企業金融部	信用借款		328,600	104.12.16~105.01.13		無	
三菱東京銀行 台北分行	信用借款		328,600	104.12.14~105.01.14	657,200	無	
合作金庫 復旦分行	信用借款		328,600	104.12.08~105.02.05	1,000,000	無	
合作金庫 復旦分行	信用借款		328,600	104.12.11~105.01.11		無	
富邦銀行 安和分行	信用借款		500,000	104.12.14~105.01.13	500,000	無	
			<u>\$ 5,815,961</u>				

註：利率區間為0.78% ~1.78%。

欣興電子股份有限公司

應付帳款

民國 104 年 12 月 31 日

明細表八

單位：新台幣仟元

供	應	商	名	稱	摘	要	金	額	備	註
A公司							\$	677,378		
其他								3,932,049		每一零星供應商 餘額均未超過本 科目金額5%
								<u>4,609,427</u>		

(以下空白)

欣興電子股份有限公司  
其他流動負債  
民國 104 年 12 月 31 日

明細表九

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>摘</u>	<u>要</u>	<u>金</u>	<u>額</u>	<u>備</u>	<u>註</u>
一年內到期之長期借款				\$	3,813,333		
其他					<u>59,303</u>		
				\$	<u>3,872,636</u>		

## 欣興電子股份有限公司

## 長期借款

民國 104 年 12 月 31 日

明細表十

單位：新台幣仟元

債 權 人	摘 要	借款金額	契 約 期 限	抵押品 備註
兆豐商銀 桃興分行	長期抵押貸款	\$ 1,080,000	自 103 年 6 月 24 日至 108 年 6 月 24 日，自 104 年 6 月 24 日起償還第一期，其後依合約規定，分期償還	土地及 廠房
兆豐商銀 桃興分行	長期貸款	600,000	自 104 年 8 月 26 日至 109 年 8 月 26 日，到期償還	無
台灣工業銀行 營業部	長期貸款	800,000	自 102 年 9 月 27 日至 105 年 9 月 26 日，到期償還	無
合作金庫銀行 復旦分行	長期抵押貸款	1,000,000	自 104 年 7 月 24 日至 111 年 7 月 24 日，自 107 年 1 月 24 日起償還第一期，其後每半年為一期，分期償還	土地及 廠房
玉山商業銀行 桃鶯分行	長期貸款	1,000,000	自 104 年 8 月 14 日至 109 年 9 月 16 日，到期償還	無
新光銀行 東新竹分行	長期貸款	950,000	自 104 年 3 月 20 日至 107 年 12 月 21 日，到期償還	無
永豐銀行 台北分行	長期貸款	850,000	自 104 年 12 月 4 日至 107 年 12 月 4 日，到期償還	無
土地銀行 新竹分行	長期貸款	800,000	自 104 年 12 月 30 日至 106 年 5 月 19 日，到期償還	無
合作金庫銀行 復旦分行	長期抵押貸款	433,333	自 100 年 12 月 26 日至 105 年 12 月 26 日，到期償還	土地及 廠房
富邦商業銀行 安和分行	長期貸款	500,000	自 104 年 10 月 30 日至 105 年 1 月 28 日，到期償還	無
遠東國際商業銀行	長期貸款	500,000	自 104 年 12 月 7 日至 105 年 3 月 7 日，到期償還	無
凱基商業銀行 營業部	長期貸款	800,000	自 104 年 11 月 6 日至 106 年 11 月 6 日，到期償還	無
中國信託銀行 敦南分行等	聯合貸款	6,000,000	自 102 年 12 月 27 日至 107 年 12 月 27 日，自 105 年 12 月 27 日起償還第一期，其後每半年為一期，分期償還	無

## 欣興電子股份有限公司

## 長期借款(續)

民國 104 年 12 月 31 日

明細表十

單位：新台幣仟元

債權人	摘要	借款金額	契約期限	抵押品備註
中國信託銀行 敦南分行	長期貸款	\$ 800,000	自104年11月13日至107年10月31日，到期償還	無
瑞穗銀行 台北分行	長期貸款	1,314,400	自104年7月15日至105年6月15日，到期償還	無
台新商業銀行 金融處	長期貸款	250,000	自104年11月20日至105年1月20日，到期償還	無
星展銀行 台北分行	長期貸款	328,600	自104年11月13日至105年1月15日，到期償還	無
星展銀行 台北分行	長期貸款	328,600	自104年12月11日至105年2月4日，到期償還	無
星展銀行 台北分行	長期貸款	328,600	自104年12月15日至105年1月15日，到期償還	無
台灣銀行 桃園分行	長期抵押貸款	337,500	自99年7月27日至111年7月27日，自101年10月27日起償還第一期，其後每3個月為一期，分期償還	土地及廠房
台灣銀行 桃園分行	長期抵押貸款	350,000	自99年7月27日至106年7月27日，自101年10月27日起償還第一期，其後每3個月為一期，分期償還	土地及廠房
台灣銀行 桃園分行	長期貸款	800,000	自103年3月7日至108年3月7日，自105年6月7日起償還第一期，其後每3個月為一期，分期償還	無
元大商業商銀 文德分行	長期貸款	300,000	自104年12月22日至105年1月21日，到期償還	無
上海商銀 中壢分行	長期貸款	300,000	自104年10月16日至107年10月16日，自107年4月16日起償還第一期，其後每6個月為一期，分期償還	無

## 欣興電子股份有限公司

## 長期借款(續)

民國 104 年 12 月 31 日

明細表十

單位：新台幣仟元

債 權 人	摘 要	借 款 金 額	契 約 期 限	抵 押 品 備 註
日盛銀行 新店分行	長期貸款	\$ 310,000	自104年9月4日至105年3月4日， 到期償還	無
大慶票券 桃園分公司	商業本票	1,000,000	自104年6月15日至108年6月15日 ，每期以90天為限，分期發行	無
國際票券 桃園分公司	商業本票	1,000,000	自104年6月11日至108年6月11日 ，每期以90天為限，分期發行	無
兆豐票券 桃園分公司	商業本票	1,000,000	自104年6月24日至108年6月23日 ，每期以90天為限，分期發行	無
中華票券 桃園分公司	商業本票	1,000,000	自104年6月5日至108年6月4日， 每期以90天為限，分期發行	無
減：未攤銷折 價		( <u>3,018</u> )		
		25,058,015		
減：一年內 到期部分		( <u>3,813,333</u> )		
		<u>\$21,244,682</u>		

註：利率區間為0.75%~1.76%。



欣興電子股份有限公司

營業收入

民國 104 年度

明細表十一

單位：新台幣仟元

項	目	數量毛額(平方呎)	金	額	備	註
銷貨收入						
	— 多層印刷電路板	19,439,600.85	\$	38,834,372		
	— 雙層印刷電路板	2,216,591.30		3,344,485		
	— 其他			<u>10,406</u>		
				42,189,263		
減：	銷貨退回		(	306,886)		
	銷貨折讓		(	<u>342,383)</u>		
銷貨收入淨額				41,539,994		
加工收入				<u>191,432</u>		
營業收入				<u>\$ 41,731,426</u>		

## 欣興電子股份有限公司

## 營業成本

民國 104 年度

明細表十二

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
期初原料	\$ 1,020,768
加：本期進料	13,516,645
減：期末原料	( 901,161)
原料報廢數	( 6,361)
轉列費用	( 74,464)
本期耗用原料	13,555,427
直接人工	4,136,326
製造費用	14,757,198
轉列代工成本	( 206,833)
製造成本	32,242,118
加：期初在製品	1,934,750
減：期末在製品	( 1,687,672)
製成品成本	32,489,196
加：期初製成品	1,439,658
外購成品	4,840,242
減：期末製成品	( 1,357,412)
製成品報廢數	( 219,652)
轉列費用	( 89,947)
其他	( 166,233)
銷貨成本	36,935,852
代工成本	206,833
營業成本	\$ 37,142,685

欣興電子股份有限公司

製造費用

民國 104 年度

明細表十三

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>摘</u>	<u>要</u>	<u>金</u>	<u>額</u>	<u>備</u>	<u>註</u>
各項折舊				\$	5,155,798		
水電費					2,248,784		
加工費					1,844,518		
修繕費					1,926,795		
薪資支出					1,455,282		
其他					2,126,021		
							每一零星科目餘額均未超過本科目總額5%
					<u>\$ 14,757,198</u>		

(以下空白)

欣興電子股份有限公司

推銷費用

民國 104 年度

明細表十四

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額	備	註
薪資支出				\$	154,008		
呆帳損失					132,924		
廣告費					79,369		
運費					77,261		
佣金支出					69,590		
出口費用					30,742		
其他					61,351		每一零星科目餘額均未超過本科目總額5%
					<u>\$ 605,245</u>		

(以下空白)

欣興電子股份有限公司

管理費用

民國 104 年度

明細表十五

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>摘</u>	<u>要</u>	<u>金</u>	<u>額</u>	<u>備</u>	<u>註</u>
薪資支出				\$	490,276		
各項折舊					95,169		
修繕費					58,970		
其他					229,142		每一零星科目餘額均未超過本科目總額5%
					<u>873,557</u>		

(以下空白)

欣興電子股份有限公司  
研究發展費用  
民國 104 年度

明細表十六

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>摘</u>	<u>要</u>	<u>金</u>	<u>額</u>	<u>備</u>	<u>註</u>
薪資支出				\$	793,365		
材料費					146,287		
各項折舊					88,745		
保險費					71,789		
其他					206,398		每一零星科目餘額均未超過本科目總額5%
					<u>\$ 1,306,584</u>		

(以下空白)

欣興電子股份有限公司  
本期發生之員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總

民國 104 年及 103 年度

明細表十七

單位：新台幣仟元

功能別 性質別	104年度				103年度			
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	屬於其他收益 及費損者(註)	合計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	屬於其他收益 及費損者(註)	合計
員工福利費用								
薪資費用	\$5,258,766	\$1,437,649	-	\$6,696,415	\$5,218,188	\$1,348,026	-	\$6,566,214
勞健保費用	515,690	125,778	-	641,468	488,423	115,837	-	604,260
退休金及資遣費	265,212	78,798	-	344,010	242,053	68,223	-	310,276
其他員工福利費	223,833	49,553	-	273,386	207,616	40,657	-	248,273
折舊費用(註)	5,155,798	186,369	1,373	5,343,540	4,825,144	194,647	6,823	5,026,614
攤銷費用	32,615	34,336	-	66,951	20,064	30,271	-	50,335

註：不包含帳列其他收益及費損之投資性不動產折舊費用，民國104及103年度分別為\$99,982及\$99,731。



五、104 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 104 年度（自民國 104 年 1 月 1 日至民國 104 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 105 年 3 月 30 日



## 會計師查核報告

(105)財審報字第 15002825 號

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 104 年及 103 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 104 年及 103 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。上開合併財務報表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表表示意見。如合併財務報表附註四(三)2. 所述，部分合併個體民國 104 年度及 103 年度財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核，因此本會計師對上開合併財務報表所表示之意見中，有關該公司財務報表所列之金額，係依據其他會計師之查核報告，其民國 104 年及 103 年 12 月 31 日之資產總計分別為新台幣 3,380,228 仟元及 3,695,832 仟元，分別佔合併資產總計之 3%及 4%；民國 104 年度及 103 年度營業收入分別為新台幣 2,700,732 仟元及 2,786,120 仟元，分別佔合併營業收入之 4%及 5%。此外，如合併財務報表附註六(七)1. 所述，欣興電子股份有限公司及其子公司民國 104 年度及 103 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表作評價及揭露，本會計師並未查核該財務報表；截至民國 104 年及 103 年 12 月 31 日止，其相關採用權益法認列之投資餘額分別為新台幣 1,342,848 仟元及 1,483,926 仟元，民國 104 年度及 103 年度所認列之綜合損益(含採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額及採用權益法認列關聯企業及合資之其他綜合損益之份額)分別為新台幣(89,781)仟元及 113,951 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。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，以合理確信合併財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取合併財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估暨評估合併財務報表整體之表達。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。

資誠聯合會計師事務所 PricewaterhouseCoopers, Taiwan  
11012 台北市基隆路一段 333 號 27 樓 / 27F, 333 Keelung Road., Sec. 1, Xinyi Dist., Taipei City 11012, Taiwan  
T: +886 (2) 2729 6666, F: +886 (2) 2757 6371, www.pwc.com/tw

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表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 104 年及 103 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效與合併現金流量。

欣興電子股份有限公司已編製民國 104 年度及 103 年度之個體財務報表，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

王國華



會計師

林東翹

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 5 年 3 月 3 0 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104年及103年12月31日



單位：新台幣仟元

資 產	附註	104 年 12 月 31 日 金 額	%	103 年 12 月 31 日 金 額	%	
<b>流動資產</b>						
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 23,283,200	23	\$ 21,797,543	21
1110	透過損益按公允價值衡量之金	六(二)				
	融資產—流動		2,250	-	1,603	-
1125	備供出售金融資產—流動	六(三)(十一)	179,320	-	294,732	-
1150	應收票據淨額	六(五)	179,663	-	294,211	-
1170	應收帳款淨額	六(五)	13,702,172	13	14,686,797	14
1180	應收帳款—關係人淨額	七	47,979	-	155,342	-
1200	其他應收款	七	506,061	1	620,569	1
130X	存貨	六(六)	5,457,117	5	5,656,157	6
1410	預付款項		1,138,004	1	1,386,496	2
1470	其他流動資產	六(一)及八	5,604	-	207,098	-
11XX	<b>流動資產合計</b>		<u>44,501,370</u>	<u>43</u>	<u>45,100,548</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)	49,262	-	57,305	-
1527	持有至到期日金融資產—非流					
	動		9,911	-	9,551	-
1543	以成本衡量之金融資產—非流	六(四)(十一)				
	動		3,258,419	3	2,464,384	2
1550	採用權益法之投資	六(七)(十一)	2,709,933	3	2,826,280	3
1600	不動產、廠房及設備	六(八)、七及八	49,270,313	47	49,250,892	48
1760	投資性不動產淨額	六(九)	2,100,759	2	2,166,643	2
1780	無形資產	六(十)(十一)	250,883	-	203,399	-
1840	遞延所得稅資產	六(三十)	729,498	1	509,916	-
1900	其他非流動資產	六(一)(十二)及八	811,519	1	871,041	1
15XX	<b>非流動資產合計</b>		<u>59,190,497</u>	<u>57</u>	<u>58,359,411</u>	<u>56</u>
1XXX	<b>資產總計</b>		<u>\$ 103,691,867</u>	<u>100</u>	<u>\$ 103,459,959</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104年及103年12月31日



單位：新台幣仟元

負債及權益	附註	104年12月31日			103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	\$	8,853,274	9	\$	10,064,578	10
2110	應付短期票券	六(十四)		199,692	-		199,927	-
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動	六(十五)		-	-		1,561	-
2150	應付票據			45,181	-		67,789	-
2170	應付帳款			9,575,531	9		9,034,413	9
2180	應付帳款—關係人	七		431,735	-		447,808	-
2200	其他應付款	六(十六)		6,766,261	7		7,072,458	7
2230	本期所得稅負債	六(三十)		288,587	-		303,851	-
2300	其他流動負債	六(十七)及八		4,602,155	5		2,787,742	3
21XX	<b>流動負債合計</b>			<u>30,762,416</u>	<u>30</u>		<u>29,980,127</u>	<u>29</u>
<b>非流動負債</b>								
2540	長期借款	六(十七)及八		23,327,067	23		22,340,907	22
2570	遞延所得稅負債	六(三十)		436,430	-		338,690	-
2600	其他非流動負債	六(七)(十二)(十八)		1,213,136	1		1,195,763	1
25XX	<b>非流動負債合計</b>			<u>24,976,633</u>	<u>24</u>		<u>23,875,360</u>	<u>23</u>
2XXX	<b>負債總計</b>			<u>55,739,049</u>	<u>54</u>		<u>53,855,487</u>	<u>52</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	15
<b>資本公積</b>								
3200	資本公積	六(二十一)		8,850,856	9		9,159,298	9
<b>保留盈餘</b>								
3310	法定盈餘公積	六(二十二)		4,432,096	4		4,382,378	4
3350	未分配盈餘			14,856,929	14		15,098,392	15
<b>其他權益</b>								
3400	其他權益			1,076,298	1		1,372,921	1
<b>庫藏股票</b>								
3500	庫藏股票	六(二十)		(822,527)	(1)		(346,289)	-
31XX	<b>歸屬於母公司業主之權益合計</b>			<u>43,779,712</u>	<u>42</u>		<u>45,052,760</u>	<u>44</u>
36XX	<b>非控制權益</b>			<u>4,173,106</u>	<u>4</u>		<u>4,551,712</u>	<u>4</u>
3XXX	<b>權益總計</b>			<u>47,952,818</u>	<u>46</u>		<u>49,604,472</u>	<u>48</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>								
3X2X	<b>負債及權益總計</b>			<u>\$ 103,691,867</u>	<u>100</u>		<u>\$ 103,459,959</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105年3月30日查核報告。

董事長：曾子章



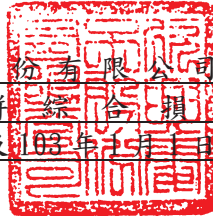
經理人：曾子章



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104年及103年七月一日至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	104 年 度		103 年 度	
		金 額	%	金 額	%
4000 營業收入	六(二十三)及七	\$ 64,649,845	100	\$ 61,755,106	100
5000 營業成本	六(六)(二十八)(二十九)及七	( 58,677,236)	( 91)	( 55,596,186)	( 90)
5900 營業毛利		5,972,609	9	6,158,920	10
營業費用	六(二十八)(二十九)及七				
6100 推銷費用		( 1,436,856)	( 2)	( 1,094,453)	( 2)
6200 管理費用		( 2,362,587)	( 4)	( 2,251,726)	( 3)
6300 研究發展費用		( 1,944,504)	( 3)	( 1,797,892)	( 3)
6000 營業費用合計		( 5,743,947)	( 9)	( 5,144,071)	( 8)
營業淨利		228,662	-	1,014,849	2
6500 其他收益及費損淨額	六(二十四)及七	27,455	-	40,372	-
6900 營業利益		256,117	-	1,055,221	2
營業外收入及支出					
7010 其他收入	六(二十五)及七	902,839	1	720,298	1
7020 其他利益及損失	六(二十六)及七	( 296,005)	( -)	( 865,902)	( 1)
7050 財務成本	六(二十七)	( 533,544)	( 1)	( 481,514)	( 1)
7060 採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	六(七)	( 179,982)	( -)	( 23,416)	( -)
7000 營業外收入及支出合計		( 106,692)	( -)	( 650,534)	( 1)
7900 稅前淨利		149,425	-	404,687	1
7950 所得稅費用	六(三十)	( 118,426)	( -)	( 43,500)	( -)
8200 本期淨利		\$ 30,999	-	\$ 361,187	1

(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104年及103年7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	104 金	年 額	度 %	103 金	年 額	度 %
<b>其他綜合損益(淨額)</b>							
<b>不重分類至損益之項目</b>							
8311	確定福利計畫之再衡量數	六(十八)	(\$ 45,157)	-	\$ 2,466	-	
8320	採用權益法認列之關聯企業及合資之其他綜合損益之份額-不重分類至損益之項目		(2,049)	-	5,445	-	
8310	<b>不重分類至損益之項目總額</b>		(47,206)	-	7,911	-	
<b>後續可能重分類至損益之項目</b>							
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額		(353,925)	(1)	380,855	-	
8362	備供出售金融資產未實現評價損益	六(三)	(66,865)	-	69,516	-	
8370	採用權益法認列關聯企業及合資之其他綜合損益之份額-可能重分類至損益之項目		(4,723)	-	7,737	-	
8399	與可能重分類之項目相關之所得稅	六(三十)	(89,347)	-	144,224)	-	
8360	<b>後續可能重分類至損益之項目總額</b>		(514,860)	(1)	313,884	-	
8300	<b>其他綜合損益(淨額)</b>		(\$ 562,066)	(1)	\$ 321,795	-	
8500	<b>本期綜合損益總額</b>		(\$ 531,067)	(1)	\$ 682,982	1	
<b>淨利(損)歸屬於：</b>							
8610	母公司業主		\$ 288,470	-	\$ 497,179	1	
8620	非控制權益		(257,471)	-	(135,992)	-	
			\$ 30,999	-	\$ 361,187	1	
<b>綜合損益總額歸屬於：</b>							
8710	母公司業主		(\$ 55,359)	-	\$ 907,994	1	
8720	非控制權益		(475,708)	(1)	(225,012)	-	
			(\$ 531,067)	(1)	\$ 682,982	1	
<b>基本每股盈餘</b>							
9750	本期淨利	六(三十一)	\$	0.19	\$	0.32	
<b>稀釋每股盈餘</b>							
9850	本期淨利	六(三十一)	\$	0.19	\$	0.32	

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105年3月30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104年及103年12月31日

單位：新台幣仟元

附註	歸屬於		母		公司		其他		業		主		權		計	非控制權益	權益總額	
	普通股股本	資本公積	法定盈餘	未分配盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差	其他權益	出售未實現損益	庫藏股票	總	之	益	總	權益總額					
103年度																		
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)	(135,992)	-	361,187
103年度其他綜合損益	-	-	-	7,911	343,066	59,838	-	-	-	-	-	-	-	-	(89,020)	(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)
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	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 45,052,760	\$ 4,551,712	\$ 49,604,472		
104年度																		
104年1月1日餘額	\$ 15,386,060	\$ 9,159,298	\$ 4,382,378	\$ 15,098,392	\$ 1,258,784	\$ 114,137	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 45,052,760	\$ 4,551,712	\$ 49,604,472	
103年度盈餘指撥及分配：																		
提列法定盈餘公積	-	-	49,718	(49,718)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	(441,839)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(441,839)
資本公積配發現金股利	-	(319,953)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(319,953)
104年度合併總損益	-	-	288,470	288,470	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(319,953)	-	-	30,999
104年度其他綜合損益	-	-	-	(47,206)	(218,969)	(77,654)	-	-	-	-	-	-	-	-	(218,237)	-	-	(562,066)
取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	-	(3,432)	-	8,830	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5,398	-	-	5,398
認列對子公司所有權益變動數	-	(9,417)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(9,417)	-	-	(9,417)
採用權益法認列關聯企業及合資股權淨值之變動數	-	9,780	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	9,780	-	-	9,780
庫藏股買回	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(476,238)	-	-	-	(476,238)
股份基礎給付	-	14,580	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	14,580	-	-	-	14,580
非控制權益增減	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	97,102	-	-	-	97,102
104年12月31日餘額	\$ 15,386,060	\$ 8,850,856	\$ 4,432,096	\$ 14,856,929	\$ 1,039,815	\$ 36,483	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 43,779,712	\$ 4,173,106	\$ 47,952,818		

請參閱後附合併財務報告附註暨實誠聯合會計師事務所王國華、林東勉會計師民國105年3月30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104年及103年1月1日至12月31日

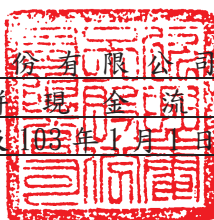


單位：新台幣仟元

	附註	104 年 度	103 年 度
<b>營業活動之現金流量</b>			
合併稅前淨利		\$ 149,425	\$ 404,687
調整項目			
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)	8,183,049	7,993,464
攤銷費用	六(十)(二十八)	88,551	69,930
呆帳提列(轉列收入)數(含關係人)	六(五)及七	210,189	( 70,264 )
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)	( 1,416 )	( 2,939 )
處分備供出售金融資產利益	六(二十六)	( 63,294 )	( 22,573 )
利息費用	六(二十七)	512,838	458,493
利息收入	六(二十五)	( 168,974 )	( 217,699 )
股利收入	六(二十五)	( 43,833 )	( 31,649 )
股份基礎給付酬勞成本	六(二十一)	14,580	5,611
採用權益法認列之關聯企業及合資損失之份額	六(七)	179,982	23,416
取得採用權益法之投資公司發放之現金股利		91,060	116,027
採用權益法投資之減損損失	六(十一)(二十六)	14,016	25,500
處分採用權益法之投資(利益)損失	六(二十六)	( 56,473 )	12,069
處分不動產、廠房及設備(利益)損失	六(二十六)	( 427,761 )	16,023
以成本衡量之金融資產減損損失	六(十一)(二十六)	251,546	198,304
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)	236	19,955
外幣長期借款評價兌換損失(利益)		131,930	( 3,553 )
遞延貸項已實現轉收入數		( 6,538 )	( 6,591 )
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		114,548	( 205,918 )
應收帳款		960,929	( 2,233,568 )
應收帳款-關係人淨額(含轉列其他應收款-關係人)		( 79,191 )	( 29,160 )
其他應收款		32,557	231,433
存貨		199,040	( 1,049,200 )
預付款項		248,492	( 410,105 )
其他非流動資產		15,097	( 29,577 )
與營業活動相關之負債之淨變動			
應付票據		( 22,608 )	15,862
應付帳款		541,118	467,372
應付帳款-關係人		( 16,073 )	76,347
其他應付款		( 226,641 )	1,242,587
其他流動負債		( 28,789 )	27,357
淨確定福利負債		37,363	( 9,859 )
其他非流動負債		2,907	2,032
營運產生之現金流入		10,837,862	7,128,807
收取之利息		282,796	211,704
收取之股利		43,833	31,649
支付之利息		( 566,577 )	( 473,212 )
支付之所得稅		( 355,271 )	( 275,804 )
營業活動之淨現金流入		10,242,643	6,623,144

(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104年及103年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

	附註	104 年 度	103 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		\$ 119,084	\$ 51,508
備供出售金融資產減資退還股款		800	-
取得以成本衡量之金融資產		( 1,044,126 )	( 88,752 )
以成本衡量之金融資產減資退還股款		2,160	2,400
取得採用權益法之投資		( 63,117 )	( 231,689 )
處分採用權益法之投資價款		7,717	33,300
取得不動產、廠房及設備(含投資性不動產)	六(三十二)	( 9,151,993 )	( 10,279,293 )
處分不動產、廠房及設備		1,115,387	116,841
受限制資產減少		221,597	199,710
存出保證金減少		3,369	5,986
取得無形資產	六(十)	( 134,503 )	( 92,035 )
投資活動之淨現金流出		( 8,923,625 )	( 10,282,024 )
<u>籌資活動之現金流量</u>			
短期借款(減少)增加		( 1,363,083 )	1,530,747
長期借款舉借數		8,145,838	13,944,699
長期借款償還數		( 5,480,267 )	( 13,206,124 )
存入保證金增加(減少)		11,229	( 34,090 )
庫藏股票買回成本		( 476,238 )	( 346,289 )
非控制權益變動數		( 285,527 )	( 41,266 )
現金股利	六(二十二)	( 761,792 )	( 923,164 )
籌資活動之淨現金(流出)流入		( 209,840 )	924,513
匯率影響數		376,479	755,080
本期現金及約當現金增加(減少)數		1,485,657	( 1,979,287 )
期初現金及約當現金餘額	六(一)	21,797,543	23,776,830
期末現金及約當現金餘額	六(一)	\$ 23,283,200	\$ 21,797,543

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105年3月30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  
合併財務報表附註  
民國 104 年度及 103 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、電子器材、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 104 年 12 月 31 日止，本集團員工人數為 26,924 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 105 年 3 月 30 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

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，本集團適用上述2013年版IFRSs之影響如下：

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」(適用於移轉金融資產之交易者)  
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。本集團增加對已移轉金融資產之量化及質性揭露。

(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

無。

(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 年國際財務報導準則之新發布、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」	待國際會計準則理事會決定
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107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
國際財務報導準則第16號「租賃」	民國108年1月1日
國際會計準則第1號之修正「揭露倡議」	民國105年1月1日
國際會計準則第7號之修正「揭露倡議」	民國106年1月1日
國際會計準則第12號之修正「未實現損失遞延所得稅資產之認列」	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
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。子公司指受本集團控制之個體(包括結構型個體)，當本集團暴露於來自對該個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對該個體之權力有能力影響該等報酬時，本集團即控制該個體。子公司自本集團取得控制之日起納入合併財務報告，於喪失控制之日起終止合併。
- (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，即使因而導致非控制權益發生虧損餘額。
- (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於權益。
- (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，並作為原始認列金融資產之公允價值或原始認列投資關聯企業或合資之成本，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
			104年12月31日	103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	92.00	



投資公司 名稱	子公司 名稱	業務 性質	所持股權百分比		說明
			104年12月31日	103年12月31日	
本公司	群泓科技股份有限公司 (群泓科技)	電子零組 件製造及 銷售	100.00	-	
本公司及 欣揚投資	欣鮮圃股份有限公司 (欣鮮圃)	餐飲業	100.00	100.00	
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	85.64	82.16	
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	96.75	94.54	
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	98.03	81.25	
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	88.27	85.94	
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	註
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	
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	
Plato- Cayman	Unimicron (SZ) Trading Ltd. (USZT)	投資控股 公司	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	
SI	Circuitech (BVI) Limited(Circuitech)	貿易	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
			104年12月31日	103年12月31日	
SI	FuturePower	投資控股 公司	71.23	-	
SI	UniRuwel Holding Limited(UniRuwel)	投資控股 公司	71.23	71.23	
SI	Unimicron (KS) Trading Ltd. (UKST)	投資控股 公司	71.23	-	
UniRuwel	RUWEL International GmbH(RUWEL)	電子零組 件製造及 銷售	71.23	71.23	
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	71.23	100.00	
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	88.27	85.94	
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	85.64	82.16	
UniDH及欣 揚投資	Unidisplay Trading Corp. (UniDT)	貿易	95.05	94.30	
UniDH	UDI Trading Corp. (UDIT)	貿易	85.64	82.16	
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	95.05	94.30	

註：UDA已於民國 104 年 5 月經該公司股東會決議完成清算作業。

民國 104 年及 103 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表評價而得外，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. 重大限制

無。

6. 對本集團具重大性之非控制權益之子公司

本集團民國 104 年及 103 年 12 月 31 日非控制權益總額分別為 \$4,173,106 及 \$4,551,712，下列為對本集團具重大性之非控制權益及所屬子公司之資訊：

子公司 名稱	主要 營業場所	非控制權益				說明
		104年12月31日		103年12月31日		
		金額	持股 百分比	金額	持股 百分比	
SI	開曼群島	\$ 1,984,590	28.77	\$ 2,149,859	28.77	
UHL	薩摩亞	1,240,245	30.74	1,201,888	30.74	
		<u>\$ 3,224,835</u>		<u>\$ 3,351,747</u>		

子公司彙總性財務資訊：

資產負債表

	SI	
	104年12月31日	103年12月31日
流動資產	\$ 8,627,340	\$ 9,689,000
非流動資產	4,455,916	3,878,090
流動負債	( 5,320,199)	( 4,785,663)
非流動負債	( 598,379)	( 1,435,472)
淨資產總額	<u>\$ 7,164,678</u>	<u>\$ 7,345,955</u>

	UHL	
	104年12月31日	103年12月31日
流動資產	\$ 2,225,511	\$ 2,262,792
非流動資產	4,906,347	5,083,662
流動負債	( 2,614,976)	( 3,052,540)
非流動負債	( 473,715)	( 365,713)
淨資產總額	<u>\$ 4,043,167</u>	<u>\$ 3,928,201</u>

綜合損益表

	SI	
	104年度	103年度
營業收入	\$ 14,217,936	\$ 13,184,970
稅前淨(損)利	( 353,601)	294,950
所得稅費用	( 42,688)	( 14,082)
本期淨(損)益	( 396,289)	280,868
其他綜合損益(稅後淨額)	( 400,090)	( 245,313)
本期綜合損益總額	(\$ 796,379)	\$ 35,555
綜合損益總額歸屬於非控制權益	(\$ 229,118)	\$ 10,229

	UHL	
	104年度	103年度
營業收入	\$ 4,224,941	\$ 4,165,469
稅前淨利	238,825	173,271
所得稅費用	( 66,170)	( 116,212)
本期淨利	172,655	57,059
其他綜合損益(稅後淨額)	( 204,484)	( 94,916)
本期綜合損益總額	(\$ 31,829)	(\$ 37,857)
綜合損益總額歸屬於非控制權益	(\$ 9,784)	(\$ 11,637)

現金流量表

	SI	
	104年度	103年度
營業活動之淨現金流入	\$ 565,912	\$ 984,380
投資活動之淨現金流出	( 377,349)	( 403,863)
籌資活動之淨現金流出	( 1,454,150)	( 891,792)
合併個體變動影響數	416,255	-
匯率變動對現金及約當現金之影響	268,817	99,639
本期現金及約當現金減少數	( 580,515)	( 211,636)
期初現金及約當現金餘額	4,425,811	4,637,447
期末現金及約當現金餘額	\$ 3,845,296	\$ 4,425,811

	UHL	
	104年度	103年度
營業活動之淨現金流入	\$ 840,655	\$ 521,863
投資活動之淨現金流出	( 247,962)	( 483,501)
籌資活動之淨現金流出	( 757,781)	( 429,154)
匯率變動對現金及約當現金之影響	27,634	60,758
本期現金及約當現金減少數	( 137,454)	( 330,034)
期初現金及約當現金餘額	1,067,871	1,397,905
期末現金及約當現金餘額	\$ 930,417	\$ 1,067,871

#### (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。

(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處分成本或其使用價值，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。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再衡量數於發生當期認列於其他綜合損益，並表達於保留盈餘。

C. 前期服務成本之相關費用立即認列為損益。

3. 員工酬勞及董監酬勞

員工酬勞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。另以股票發放員工酬勞者，計算股數之基礎為董事會決議日前一收盤價。

(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)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

#### 1. 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 104 年 12 月 31 日本集團存貨之帳面金額為 \$5,457,117。

## 2. 無活絡市場金融資產之減損評估

當有減損跡象顯示某項金融工具之投資可能已經減損致帳面金額無法被回收，本集團隨即評估該項投資之減損。本集團對於無活絡市場之金融資產係依據預期可收到現金股利及處分投資所產生未來現金流量按類似金融工具於資產負債表日之市場報酬率折現之現值評估可回收金額，並分析其相關假設之合理性。

民國 104 年 12 月 31 日本集團認列減損損失後之以成本衡量之金融資產帳面價值為 \$3,258,419。

## 3. 採用權益法之投資減損評估

當有減損跡象顯示某項採權益法之投資可能已經減損致帳面金額無法被回收，本集團隨即評估該項投資之減損。本集團係依據享有被投資公司預期未來現金流量之折現值評估可回收金額，並分析其相關假設之合理性。

民國 104 年 12 月 31 日本集團認列減損損失後之採用權益法之投資為 \$2,600,565。

## 4. 有形資產減損評估

資產減損評估過程中，本集團需依賴主觀判斷並依據資產使用模式及產業特性，決定特定資產群組之獨立現金流量、資產耐用年數及未來可能產生之收益與費損，任何由於經濟狀況之變遷或集團策略所帶來之估計改變均可能在未來造成重大減損。

民國 104 年 12 月 31 日本集團認列減損損失後之不動產、廠房及設備為 \$49,270,313。

# 六、重要會計項目之說明

## (一) 現金及約當現金

	104年12月31日	103年12月31日
庫存現金	\$ 5,362	\$ 5,685
支票及活期存款	10,067,094	6,710,724
定期存款	8,699,992	12,175,880
商業本票	4,588,139	3,204,238
	23,360,587	22,096,527
轉列其他流動資產	( 5,604)	( 207,098)
轉列其他非流動資產	( 71,783)	( 91,886)
	<u>\$ 23,283,200</u>	<u>\$ 21,797,543</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。
2. 民國 104 年及 103 年 12 月 31 日之定期存款，利率區間分別為 0.10%~4.00%及 0.10%~3.30%，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 104 年及 103 年 12 月 31 日之商業本票，利率區間分別為 0.31%~0.60%及 0.46%~0.60%。
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	104年12月31日	103年12月31日
流動項目：		
遠期外匯合約	\$ 2,250	\$ -
選擇權合約	-	1,603
	<u>\$ 2,250</u>	<u>\$ 1,603</u>

1. 本集團持有供交易之金融資產於民國 104 及 103 年度認列之淨利益計 \$2,683 及 \$287。
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	104年12月31日		103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		104. 9. 18		103. 12. 12
-買美金賣人民幣	<u>(US\$ 5,000,000)</u>	~105. 4. 28	<u>(US\$40,000,000)</u>	~104. 7. 15
		104. 9. 15		103. 11. 13
期貨交易-外幣	<u>(US\$ 116,000)</u>	~105. 1. 25	<u>(US\$ 178,000)</u>	~104. 2. 2
遠期外匯合約				103. 9. 29
-賣美金買人民幣	<u>US\$ -</u>	-	<u>US\$ 8,000,000</u>	~104. 4. 2
				103. 10. 3
期貨交易-黃金	<u>US\$ -</u>	-	<u>US\$ 241,700</u>	~104. 1. 28
選擇權合約				103. 10. 16
-買入買權	<u>US\$ -</u>	-	<u>(US\$20,000,000)</u>	~104. 5. 20

- (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 104 年及 103 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	104年12月31日	103年12月31日
流動項目：		
上市(櫃)公司股票	\$ 133,352	\$ 199,213
備供出售金融資產		
評價調整	45,968	95,519
	<u>\$ 179,320</u>	<u>\$ 294,732</u>
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	( 9,506)	( 1,463)
	<u>\$ 49,262</u>	<u>\$ 57,305</u>

1. 本集團於民國 104 及 103 年度因公允價值變動認列於其他綜合損益之金額分別為(\$66,865)及\$69,516。

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 104 年及 103 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	104年12月31日	103年12月31日
非流動項目：		
非上市櫃公司股票	<u>\$ 3,258,419</u>	<u>\$ 2,464,384</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 104 年及 103 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

	104 年	12 月	31 日
	應收帳款	應收票據	合計
期末餘額	\$ 13,837,996	\$ 179,663	\$ 14,017,659
備抵呆帳	( 135,824)	-	( 135,824)
	<u>\$ 13,702,172</u>	<u>\$ 179,663</u>	<u>\$ 13,881,835</u>
	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>

1. 依群組評估備抵呆帳之金融資產變動分析：

(1) 於民國 104 年及 103 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 \$14,017,659 及 \$15,093,135。

(2) 依群組評估之備抵呆帳變動表如下：

	104年度	103年度
1月1日	\$ 112,127	\$ 181,080
本期提列(轉列收入)	23,635	( 70,264)
本期沖銷數	-	( 540)
淨兌換差額	62	1,851
12月31日	<u>\$ 135,824</u>	<u>\$ 112,127</u>

2. 本集團帳列應收票據及帳款並未持有任何擔保品。

(六) 存貨

	104年12月31日		
	成本	備抵呆滯及跌價損失	帳面金額
原料	\$ 1,494,887	(\$ 259,277)	\$ 1,235,610
在製品	2,593,947	( 370,240)	2,223,707
製成品	2,501,032	( 503,232)	1,997,800
	<u>\$ 6,589,866</u>	<u>(\$ 1,132,749)</u>	<u>\$ 5,457,117</u>
	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	2,601,394	( 565,802)	2,035,592
	<u>\$ 7,116,069</u>	<u>(\$ 1,459,912)</u>	<u>\$ 5,656,157</u>

本集團當期認列為費損之存貨成本：

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
已出售存貨成本	\$ 55,568,619	\$ 52,614,197
存貨(回升利益)呆滯及跌價損失(註1) (	93,550)	168,848
其他(註2)	<u>3,202,167</u>	<u>2,813,141</u>
	<u>\$ 58,677,236</u>	<u>\$ 55,596,186</u>

註1：民國104年度主係存貨去化致淨變現價值回升。

註2：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

<u>被 投 資 公 司</u>	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
旭德科技股份有限公司(旭德科技)	\$ 1,176,585	\$ 1,324,782
同泰電子科技股份有限公司	619,165	554,483
聯致科技股份有限公司	356,109	339,494
欣點科技股份有限公司(欣點科技)	204,452	186,413
亞太優勢微系統股份有限公司	190,627	276,204
其他	<u>53,627</u>	<u>95,442</u>
	2,600,565	2,776,818
採用權益法之投資貸餘帳列		
其他非流動負債	<u>109,368</u>	<u>49,462</u>
	<u>\$ 2,709,933</u>	<u>\$ 2,826,280</u>

1. 本集團民國104及103年度採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額分別為(\$179,982)及(\$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表評價而得外，餘係由本公司委任之會計師查核。

2. 有關採用權益法之投資減損損失請詳附註六(十一)說明。

3. 本集團重大關聯企業之基本資訊如下：

<u>公司 名稱</u>	<u>主要 營業場所</u>	<u>持股比率</u>		<u>關係之性質</u>	<u>衡量方法</u>
		<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>		
旭德 科技	台灣	33.29%	33.29%	採權益法之 投資個體	權益法

4. 本集團重大關聯企業之彙總性財務資訊如下：

資產負債表

	旭德科技	
	104年12月31日	103年12月31日
流動資產	\$ 1,612,011	\$ 2,041,640
非流動資產	3,026,514	3,057,930
流動負債	( 759,602)	( 947,520)
非流動負債	( 567,891)	( 385,167)
淨資產總額	<u>\$ 3,311,032</u>	<u>\$ 3,766,883</u>
占關聯企業淨資產之份額	\$ 1,102,243	\$ 1,253,995
股權淨值差額	74,342	70,787
關聯企業帳面價值	<u>\$ 1,176,585</u>	<u>\$ 1,324,782</u>

綜合損益表

	旭德科技	
	104年度	103年度
營業收入	\$ 2,426,328	\$ 3,205,878
繼續營業單位本期淨(損)益	( 255,095)	282,784
其他綜合損益(稅後淨額)	( 38,768)	( 22,780)
本期綜合損益總額	<u>(\$ 293,863)</u>	<u>\$ 260,004</u>

5. 本集團個別不重大關聯企業之帳面金額及其經營結果之份額彙總如下：  
民國 104 年及 103 年 12 月 31 日，本集團個別不重大關聯企業之帳面金額  
合計分別為 \$1,423,980 及 \$1,452,036。

	104年度	103年度
繼續營業單位本期淨損	(\$ 204,086)	(\$ 371,304)
其他綜合損益(稅後淨額)	( 12,181)	7,243
本期綜合損益總額	<u>(\$ 216,267)</u>	<u>(\$ 364,061)</u>



(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
104年1月1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>
104年度							
1月1日	\$ 3,677,618	\$ 10,162	\$ 16,870,918	\$ 20,834,312	\$ 2,759,370	\$ 5,098,512	\$ 49,250,892
增添	56	-	2,316,542	618,391	392,860	5,675,081	9,002,930
處分淨額	( 498,547)	-	( 160,050)	( 17,434)	( 11,595)	-	( 687,626)
重分類	146,608	-	966,828	6,260,849	364,760	( 7,776,974)	( 37,929)
折舊費用	-	-	( 1,918,203)	( 5,591,326)	( 588,411)	-	( 8,097,940)
淨兌換差額	( 9,372)	-	( 50,837)	( 54,720)	( 21,087)	( 23,998)	( 160,014)
12月31日	<u>\$ 3,316,363</u>	<u>\$ 10,162</u>	<u>\$ 18,025,198</u>	<u>\$ 22,050,072</u>	<u>\$ 2,895,897</u>	<u>\$ 2,972,621</u>	<u>\$ 49,270,313</u>
104年12月31日							
成本	\$ 3,316,363	\$ 10,162	\$ 31,528,929	\$ 52,728,242	\$ 6,021,460	\$ 2,972,621	\$ 96,577,777
累計折舊	-	-	( 13,503,731)	( 30,587,936)	( 3,022,316)	-	( 47,113,983)
累計減損	-	-	-	( 90,234)	( 103,247)	-	( 193,481)
	<u>\$ 3,316,363</u>	<u>\$ 10,162</u>	<u>\$ 18,025,198</u>	<u>\$ 22,050,072</u>	<u>\$ 2,895,897</u>	<u>\$ 2,972,621</u>	<u>\$ 49,270,313</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
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>

1. 不動產、廠房及設備借款成本資本化金額及利率區間：

	104年度	103年度
資本化金額	\$ 23,821	\$ 29,266
資本化利率區間	1.20%~2.86%	1.15%~2.78%

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：

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	2~15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 104 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
104年1月1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>
<u>104年度</u>			
1月1日	\$ 1,773,518	\$ 393,125	\$ 2,166,643
增添	143	2,852	2,995
重分類	14,065	2,165	16,230
折舊費用	-	( 85,109)	( 85,109)
12月31日	<u>\$ 1,787,726</u>	<u>\$ 313,033</u>	<u>\$ 2,100,759</u>
104年12月31日			
成本	\$ 1,787,726	\$ 777,591	\$ 2,565,317
累計折舊	-	( 464,558)	( 464,558)
	<u>\$ 1,787,726</u>	<u>\$ 313,033</u>	<u>\$ 2,100,759</u>

	<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	<u>-</u>	<u>(290,414)</u>	<u>(290,414)</u>
	<u>\$ 1,773,518</u>	<u>\$ 467,090</u>	<u>\$ 2,240,608</u>

103年度			
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	<u>-</u>	<u>(84,876)</u>	<u>(84,876)</u>
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	<u>-</u>	<u>(375,290)</u>	<u>(375,290)</u>
	<u>\$ 1,773,518</u>	<u>\$ 393,125</u>	<u>\$ 2,166,643</u>

1. 投資性不動產之租金收入及直接營運費用：

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
投資性不動產之租金收入	<u>\$ 40,968</u>	<u>\$ 38,438</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>\$ 94,415</u>	<u>\$ 90,930</u>

2. 本集團持有之投資性不動產於民國 104 年及 103 年 12 月 31 日之公允價值分別為\$3,374,244 及\$3,217,515，係依獨立評價專家之評價結果，該評價係採用市場法，屬第三等級公允價值。

## (十) 無形資產

	電腦軟體	商譽	其他	合計
104年1月1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>
104年度				
1月1日	\$ 120,718	\$ 72,854	\$ 9,827	\$ 203,399
增添－源自單 獨取得	123,113	-	11,390	134,503
攤銷費用	(78,875)	-	(9,676)	(88,551)
減損損失	(236)	-	-	(236)
淨兌換差額	(400)	2,705	(537)	1,768
12月31日	<u>\$ 164,320</u>	<u>\$ 75,559</u>	<u>\$ 11,004</u>	<u>\$ 250,883</u>
104年12月31日				
成本	\$ 543,535	\$ 75,559	\$ 147,164	\$ 766,258
累計攤銷	(379,215)	-	(136,160)	(515,375)
	<u>\$ 164,320</u>	<u>\$ 75,559</u>	<u>\$ 11,004</u>	<u>\$ 250,883</u>
	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>

1. 無形資產攤銷明細如下：

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
營業成本	\$ 39,280	\$ 26,579
推銷費用	500	128
管理費用	23,847	23,325
研究發展費用	24,924	19,898
	<u>\$ 88,551</u>	<u>\$ 69,930</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>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
大陸	\$ 74,403	\$ 71,698
其他	1,156	1,156
	<u>\$ 75,559</u>	<u>\$ 72,854</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 104 及 103 年度所認列之減損損失分別計 \$265,798 及 \$288,752，明細如下：

	<u>104年度</u>	<u>103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-以成本衡量之金融資產	\$ 251,546	\$ 198,304
減損損失-採用權益法之投資	14,016	25,500
減損損失-無形資產	236	19,955
減損損失-備供出售之金融資產	-	44,993
	<u>\$ 265,798</u>	<u>\$ 288,752</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>104年度</u>	<u>103年度</u>
	<u>認列於當期損益</u>	<u>認列於當期損益</u>
台灣	\$ 188,729	\$ 248,393
其他	77,069	40,359
	<u>\$ 265,798</u>	<u>\$ 288,752</u>

3. 商譽分攤至本集團所辨認之現金產生單位，可回收金額依據使用價值評估並計算可回收金額並未低於帳面金額，故商譽並未發生減損，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>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
土地使用權	\$ 557,623	\$ 575,787

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 104 及 103 年度分別認列之租金費用為 \$13,413 及 \$13,053。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>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
銀行借款	\$ 8,302,013	\$ 8,927,611
信用狀借款	551,261	1,136,967
	<u>\$ 8,853,274</u>	<u>\$ 10,064,578</u>
利率區間	<u>0.78%~2.16%</u>	<u>0.81%~2.22%</u>
可使用額度	<u>\$ 22,351,599</u>	<u>\$ 18,318,980</u>

截至民國 104 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 \$3,000,000 及 US\$153,000,000。

(十四) 應付短期票券

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
應付商業本票	\$ 200,000	\$ 200,000
減：未攤銷折價	( 308)	( 73)
	<u>\$ 199,692</u>	<u>\$ 199,927</u>
發行利率	<u>0.80%</u>	<u>0.83%</u>
可使用額度	<u>\$ 250,000</u>	<u>\$ 250,000</u>

本集團上述應付商業本票係由大慶票券金融股份有限公司票券公司保證。

(十五) 透過損益按公允價值衡量之金融負債-流動

<u>項 目</u>	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
流動項目：		
持有供交易金融負債評價調整	\$ -	\$ 1,561

1. 本集團持有供交易之金融負債於民國 104 及 103 年度認列之淨損失計 \$31,549 及 \$5,111。

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

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
應付設備款	\$ 2,055,184	\$ 2,114,194
應付薪資及年獎	1,488,318	1,368,727
應付員工酬勞(分紅)及董監酬勞	88,453	321,447
其他	3,134,306	3,268,090
	<u>\$ 6,766,261</u>	<u>\$ 7,072,458</u>

(十七) 長期借款

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
銀行借款	\$ 23,853,021	\$ 21,023,894
應付商業本票	4,000,000	4,000,000
減：未攤銷折價	( 3,018)	( 3,252)
	27,850,003	25,020,642
減：一年內到期部分	( 4,522,936)	( 2,679,735)
	<u>\$ 23,327,067</u>	<u>\$ 22,340,907</u>
利率區間	<u>0.75%~3.46%</u>	<u>1.05%~3.46%</u>

1. 上列長期借款分別於民國 103 年至 111 年間到期。
2. 本公司於民國 104 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 108 年 6 月止。
3. 本公司與永豐商業銀行於民國 104 年 11 月重新簽訂中期放款合約計 \$850,000，授信期間自合約首次動用日起算為期三年，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 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。

4. 本公司與台北富邦商業銀行於民國 104 年 8 月重新簽訂中期放款合約計\$500,000，合約期間至民國 107 年 8 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)。
5. 本公司與中國信託商業銀行於民國 104 年 10 月重新簽訂中期放款合約計\$2,000,000，合約期間至民國 107 年 10 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 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 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\$42,500,000。
6. 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。
7. 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 月簽訂第二次增補合約，將合約期間延長至民國 105 年 9 月止，後續再於民國 104 年 2 月簽訂第三次增補合約，將合約期間延長至民國 107 年 9 月止，民國 104 年及 103 年 12 月 31 日帳列一年內到期之長期負債分別為\$118,892 及\$241,167，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 104 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，惟依借款規定未有立即償還借款之要求，故民國 104 年 12 月 31 日該聯貸仍列為長期借款。另民國 103 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 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 12 月 31 日該聯貸仍列為長期借款。

8. 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 月簽訂第二次增補合約，將合約期間延長至民國 105 年 9 月止，後續再於民國 104 年 2 月簽訂第三次增補合約，將合約期間延長至民國 107 年 9 月止，民國 104 年及 103 年 12 月 31 日帳列一年內到期之長期負債分別計 US\$504,000 及 US\$1,400,000，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 104 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，惟依借款規定未有立即償還借款之要求，故民國 104 年 12 月 31 日該聯貸仍列為長期借款。另民國 103 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 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 12 月 31 日該聯貸仍列為長期借款。

9. 截至民國 104 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\$22,950,000 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。另本公司於每年年度終了前，估算前項勞工退休準備金專戶餘額，若該餘額不足給付次一年度內預估符合退休條件之勞工依前述計算之退休金數額，本公司將於次年度三月底前一次提撥其差額。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：

	104年12月31日	103年12月31日
確定福利義務現值	\$ 1,226,223	\$ 1,167,695
計畫資產公允價值	( 657,944)	( 636,779)
淨確定福利負債	\$ 568,279	\$ 530,916

(3) 淨確定福利負債之變動如下：

	確定福利 義務現值	計畫資產 公允價值	淨確定 福利負債
104年度			
1月1日餘額	\$ 1,167,695	(\$ 636,779)	\$ 530,916
當期服務成本	9,910	-	9,910
利息費用(收入)	23,354	( 12,736)	10,618
	<u>1,200,959</u>	<u>( 649,515)</u>	<u>551,444</u>
再衡量數：			
財務假設變動影響數	50,305	-	50,305
經驗調整	( 788)	( 4,360)	( 5,148)
	<u>49,517</u>	<u>( 4,360)</u>	<u>45,157</u>
提撥退休基金	-	( 28,322)	( 28,322)
支付退休金	( 24,253)	24,253	-
12月31日餘額	<u>\$ 1,226,223</u>	<u>(\$ 657,944)</u>	<u>\$ 568,279</u>

	確定福利 義務現值	計畫資產 公允價值	淨確定 福利負債
103年度			
1月1日餘額	\$ 1,158,481	(\$ 617,706)	\$ 540,775
當期服務成本	11,231	-	11,231
利息費用(收入)	23,169	(12,354)	10,815
	<u>1,192,881</u>	<u>(630,060)</u>	<u>562,821</u>
再衡量數：			
經驗調整	(288)	(2,178)	(2,466)
	<u>(288)</u>	<u>(2,178)</u>	<u>(2,466)</u>
提撥退休基金	-	(29,439)	(29,439)
支付退休金	(24,898)	24,898	-
12月31日餘額	<u>\$ 1,167,695</u>	<u>(\$ 636,779)</u>	<u>\$ 530,916</u>

(4) 本公司之確定福利退休計畫基金資產，係由臺灣銀行按該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，相關運用情形係由勞工退休基金監理會進行監督。該基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益，若有不足，則經主管機關核准後由國庫補足。因本集團無權參與該基金之運作及管理，故無法依國際會計準則第19號第142段規定揭露計畫資產公允價值之分類。民國104年及103年12月31日構成該基金總資產之公允價值，請詳政府公告之各年度之勞工退休基金運用報告。

(5) 有關退休金之精算假設彙總如下：

	104年度	103年度
折現率	<u>1.70%</u>	<u>2.00%</u>
未來薪資增加率	<u>4.50%</u>	<u>4.50%</u>

民國104及103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。

因採用之主要精算假設變動而影響之確定福利義務現值分析如下：

	折現率		未來薪資增加率	
	增加1%	減少1%	增加1%	減少1%
104年12月31日 對確定福利義務現值 之影響	<u>(\$ 157,660)</u>	<u>\$ 189,127</u>	<u>\$ 168,344</u>	<u>(\$ 144,803)</u>



上述之敏感度分析係基於其他假設不變之情況下分析單一假設變動之影響。實務上許多假設之變動則可能係屬連動。敏感度分析係與計算資產負債表之淨退休金負債所採用之方法一致。

本期編製敏感度分析所使用之方法與假設與前期相同。

(6)本公司於民國 105 年度預計支付予退休計畫之提撥金為\$31,885。

(7)截至民國 104 年 12 月 31 日，該退休計畫之加權平均存續期間為 15 年。

2. (1)自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司、安諾拓、明興光電及欣鮮國際依據「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、明興光電及欣鮮國際就員工選擇適用「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 13%~28%。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、USZT、UKST 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 及群泓科技因無員工，故無需提列退休金成本。
- (5)民國 104 及 103 年度本集團依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$462,035 及\$418,852。

#### (十九) 股份基礎給付

1. 截至民國 104 年及 103 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>
第四次庫藏股票轉讓予員工第一期	103.08.12	3,092	1.31年	註1
第四次庫藏股票轉讓予員工第二期	103.08.12	3,092	1.64年	註2
第六次庫藏股票轉讓予員工第一期	104.08.12	7,500	1.64年	註3
第六次庫藏股票轉讓予員工第二期	104.08.12	7,500	2.14年	註4

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 100% 之庫藏股票，另第一期末認購部分得遞延至第二期。

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 100% 之庫藏股票。

註 3：員工服務持續在職期間自民國 104 年 11 月 1 日至 105 年 9 月 1 日止，可既得 100% 之庫藏股票，另第一期末認購部分得遞延至第二期。

註 4：員工服務持續在職期間自民國 104 年 11 月 1 日至 106 年 9 月 1 日止，可既得 100% 之庫藏股票。

(2) 明興光電：

協議之類型	給與日	給與		既得條件
		數量(仟股)	合約期間	
員工認股權計畫B	100.03.24	1,000	6年	註5

註 5：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：

協議之類型	給與日	給與		既得條件
		數量(仟股)	合約期間	
股票選擇權A~O	92.10.23~101.09.06	5,969	10年	註6
認股權證A~B	101.06.18~101.06.30	277	10年	-

註 6：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：

	104年度		103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	6,184	\$26.32及 \$26.41	-	\$ -
本期給與認股權	15,000	18.11及 18.20	6,184	26.32及 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	21,184	註	6,184	\$26.32及 \$26.41
年底可執行認股權	3,092	\$ 26.32	-	\$ -

註：民國 104 年度流通在外認股權之履約價格分別為新台幣 26.32 元、26.41 元、18.11 元及 18.20 元。

(2) 明興光電：

	104年度		103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	1,000	\$ 10.00
本期給與認股權	-	-	-	-
本期執行認股權	-	-	-	-
本期失效認股權	-	-	-	-
年底流通在外認股權	1,000	\$ 10.00	1,000	\$ 10.00
年底可執行認股權	1,000	\$ 10.00	700	\$ 10.00

(3) NEOCONIX：

	104年度		103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	5,587	\$0.04~\$0.15	5,879	\$0.04~\$0.15
本期給與選擇權	-	-	-	-
本期執行選擇權	-	-	-	-
本期失效選擇權	( 2,104)	-	( 292)	-
年底流通在外選擇權	3,483	\$0.04~\$0.15	5,587	\$0.04~\$0.15
年底可執行選擇權	3,476	\$0.04~\$0.15	5,315	\$0.04~\$0.15

3. 民國 104 及 103 年度本公司、明興光電及 NEOCONIX 尚未有員工執行認股權。
4. 截至民國 104 年及 103 年 12 月 31 日止，本公司流通在外之認股權權，履約價格分別為新台幣 18.11 元、18.20 元、26.32 元及 26.41 元與 26.32 元及 26.41 元，加權平均剩餘合約期間分別為 1.46 年、1.96 年 0.25 年及 0.25 年與 0.9 年及 1.3 年。
5. 截至民國 104 年及 103 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 0.70 年及 1.70 年；NEOCONIX 履約價格均為美金 0.04~0.15 元，加權平均剩餘合約期間分別為 6.7 年及 7.7 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)
第四次 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
第四次 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
第六次 庫藏股 票轉讓 予員工 第一期	104.08.12	\$13.25	\$18.11	33.27%	1.64年	\$ -	0.5600%	\$ 0.91
第六次 庫藏股 票轉讓 予員工 第二期	104.08.12	\$13.25	\$18.20	32.53%	2.14年	\$ -	0.5900%	\$ 1.14

## (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%	\$ 1,548.00
A-0	101.09.06	\$ 0.101	\$ 0.15	71.92%			4.83%	\$110,828.55
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：

	104年度	103年度
權益交割	\$ 14,631	\$ 5,872

## (二十) 股本

1. 截至民國 104 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：

	104年度	103年度
1月1日	1,524,304	1,538,606
收回股份	(27,872)	(14,302)
12月31日	1,496,432	1,524,304

## 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	104年12月31日	
		股數	帳面金額
本公司	供轉讓股份予員工	30,022仟股	\$ 632,954
本公司	因分割案收回異議股東之股份	12,152仟股	189,573
			\$ 822,527

持有股份 之公司名稱		103年12月31日		
		收回原因	股數	帳面金額
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)

	取得或處分		採用權益法認列		
	員工	子公司股權價格	認列對子公司	關聯企業及合資股權淨值	合計
	認股權	與帳面價值差額	所有權益變動數	之變動數	合併溢額
1月1日	\$ 5,611	\$ 3,473	\$ 194,328	\$ 4,052	\$ 1,903,855
發行溢價	\$ 7,047,979				\$ 9,159,298
股份基礎給付酬勞	-				
成本	14,580	-	-	-	14,580
取得或處分子公司					
股權價格與帳面					
價值差額	-	( 3,432)	-	-	( 3,432)
認列對子公司所有					
權益變動數	-	-	( 9,417)	-	( 9,417)
資本公積配發現金					
股利	-	-	-	-	( 319,953)
採用權益法認列關					
聯企業股權淨值				9,780	
之變動數					
12月31日	\$ 20,191	\$ 41	\$ 184,911	\$ 13,832	\$ 1,903,855
	\$ 6,728,026				\$ 8,850,856

103年

	發行溢價		員工認股權		取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額		認列對子公司所有權益變動數		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		合計	
1月1日	\$7,047,979	-	\$-	135,201	\$-	-	\$-	-	-	\$-	-	\$1,903,855	\$9,087,035	
股份基礎給付酬勞成本	-	-	5,611	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5,611	
取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	-	-	-	(131,728)	-	-	-	-	-	-	-	-	(131,728)	
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股權淨值之變動數	-	-	-	-	-	-	-	4,052	-	-	-	-	4,052	
12月31日	\$7,047,979	-	\$5,611	\$3,473	\$194,328	\$-	\$-	\$4,052	\$-	\$1,903,855	\$9,159,298	\$9,159,298		

## (二十二) 保留盈餘

1. 依本公司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。

現依民國 104 年 5 月 20 日公司法修訂後之規定，公司應以當年度獲利狀況之定額或比率，分派員工酬勞。有關本公司董事會通過之章程修正議案，請詳附註六(二十九)1. 說明。

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 104 年 6 月 17 日及 103 年 6 月 19 日經股東會決議通過民國 103 年及 102 年度盈餘分派案如下：

	103年度		102年度	
	金額	每股股利(元)	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 49,718		\$ 117,255	
現金股利	441,839	\$ 0.29	923,164	\$ 0.6
	<u>\$ 491,557</u>		<u>\$1,040,419</u>	

本公司於民國 104 年 6 月 17 日經股東會決議通過以資本公積配發現金股利 \$319,953，每股配發新台幣 0.21 元。



(2) 本公司於民國 105 年 3 月 30 日經董事會提議通過民國 104 年度盈餘分派案如下：

	104年度	
	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 28,847	
現金股利	261,875	\$ 0.175
	<u>\$ 290,722</u>	

本公司於董事會並提議，擬以資本公積配發現金股利\$187,054，每股配發新台幣 0.125 元，上述民國 104 年度盈餘分派議案及資本公積配股案，截至民國 105 年 3 月 30 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. 有關員工酬勞(紅利)及董監酬勞資訊，請詳附註六(二十九)說明。

(二十三) 營業收入

	104年度	103年度
銷貨收入淨額	\$ 64,332,695	\$ 61,415,860
加工收入	317,150	339,246
	<u>\$ 64,649,845</u>	<u>\$ 61,755,106</u>

(二十四) 其他收益及費損淨額

	104年度	103年度
投資性不動產租金收入	\$ 40,968	\$ 38,438
投資性不動產折舊費用	( 85,109)	( 84,876)
其他收益及費損淨額	71,596	86,810
	<u>\$ 27,455</u>	<u>\$ 40,372</u>

(二十五) 其他收入

	104年度	103年度
利息收入	\$ 168,974	\$ 217,699
出售下腳及廢料收入	138,882	156,613
股利收入	43,833	31,649
租金收入	15,231	14,262
什項收入	535,919	300,075
	<u>\$ 902,839</u>	<u>\$ 720,298</u>

(二十六) 其他利益及損失

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
淨外幣兌換利益	\$ 118,980	\$ 238,694
處分投資利益	119,767	10,504
處分不動產、廠房及設備淨利益 (損失)	427,761 (	16,023)
透過損益按公允價值衡量之金融 資產及負債淨利益	1,416	2,939
減損損失	( 265,798)	( 288,752)
什項支出	( 698,131)	( 813,264)
	<u>(\$ 296,005)</u>	<u>(\$ 865,902)</u>

(二十七) 財務成本

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
利息費用-銀行借款	\$ 536,659	\$ 487,759
票券手續費	20,137	22,978
其他	569	43
	557,365	510,780
減:符合要件之資產資本化金額	( 23,821)	( 29,266)
	<u>\$ 533,544</u>	<u>\$ 481,514</u>

(二十八) 費用性質之額外資訊

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
員工福利費用	\$ 13,790,964	\$ 13,087,109
不動產、廠房及設備折舊費用	8,097,940	7,908,588
無形資產攤銷費用	88,551	69,930
	<u>\$ 21,977,455</u>	<u>\$ 21,065,627</u>

(二十九) 員工福利費用

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
薪資費用	\$ 11,701,675	\$ 11,017,611
勞健保費用	901,295	1,007,555
退休金及資遣費用	624,006	467,931
其他用人費用	563,988	594,012
	<u>\$ 13,790,964</u>	<u>\$ 13,087,109</u>

1. 有關本公司章程對員工紅利及董事監察人酬勞之規定，請詳附註六(二十二)說明。惟依民國104年5月20日公司法修訂後之規定，公司應以當年度獲利狀況之定額或比率，分派員工酬勞。但公司尚有累積虧損時，應予彌補。前述員工酬勞以股票或現金為之，應由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告股東會。另章程得訂明前項發給股票或現金之對象，包

括符合一定條件之從屬公司員工。本公司已於民國 104 年 12 月 24 日經董事會通過章程修正議案，依修正後章程規定，本公司依當年度獲利狀況扣除累積虧損後，如尚有餘額，應提撥員工酬勞百分之五至百分之十五，董事監察人酬勞不高於百分之〇點七，此章程修正案將提民國 105 年股東會決議。

2. 本公司民國 104 及 103 年度之員工酬勞(紅利)及董監酬勞估列金額分別為\$47,843 及\$84,123，前述金額帳列薪資費用科目。

民國 104 年係依截至當期止之獲利狀況，以章程所定之成數為基礎估列。董事會決議實際配發金額為\$47,843。其中員工酬勞將採現金之方式發放。

民國 103 年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基礎估列，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。經股東會決議之民國 103 年度員工紅利及董監酬勞與民國 103 年度財務報告認列之金額一致。

本公司董事會通過及股東會決議之員工酬勞(紅利)及董監酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

3. 欣揚投資、欣鮮圃及群泓科技因無員工且係屬稅後虧損，故無須估列相關員工酬勞(紅利)及董監酬勞。安諾拓、欣鮮國際及明興光電因為稅後虧損，故暫未估列相關員工酬勞(紅利)及董監酬勞。

(三十) 所得稅

1. 所得稅費用

(1) 所得稅費用組成部分：

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 154,928	\$ 213,697
未分配盈餘加徵	1,353	23,545
暫繳及扣繳稅款	124,997	128,130
以前年度所得稅低(高)估數	51,567	(138,732)
當期所得稅總額	332,845	226,640
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	(214,403)	(175,608)
匯率影響數	(16)	(7,532)
所得稅費用	<u>\$ 118,426</u>	<u>\$ 43,500</u>

(2) 與其他綜合損益相關之所得稅金額：

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
國外營運機構換算差額	(\$ 89,347)	(\$ 144,224)

2. 所得稅費用與會計利潤關係

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
稅前淨利按法令稅率計算所得稅	\$ 158,844	\$ 84,520
按法令規定不得認列項目影響數	(65)	214,415
未分配盈餘加徵	1,353	23,545
以前年度所得稅低(高)估數	51,567	(138,732)
免稅所得影響數	(122,713)	(126,939)
投資抵減之所得影響數	(10,486)	(8,787)
最低稅負制影響數	39,942	3,010
匯率影響數	(16)	(7,532)
所得稅費用	<u>\$ 118,426</u>	<u>\$ 43,500</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：

104年度					
認列於其他					
	1月1日	認列於損益	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	\$185,822	\$ 17,525	\$ -	(\$ 346)	\$203,001
預估銷貨折讓	22,545	3,426	-	-	25,971
長期投資損失	-	169,599	-	-	169,599
其他	301,549	31,583	-	( 2,205)	330,927
	<u>509,916</u>	<u>222,133</u>	<u>-</u>	<u>( 2,551)</u>	<u>729,498</u>
-遞延所得稅負債：					
長期投資利益	( 3,205)	3,205	-	-	-
國外營運機構財 務報表換算之 兌換差額	( 271,183)	-	( 89,347)	-	( 360,530)
其他	( 64,302)	( 10,935)	-	( 663)	( 75,900)
	<u>( 338,690)</u>	<u>( 7,730)</u>	<u>( 89,347)</u>	<u>( 663)</u>	<u>( 436,430)</u>
	<u>\$171,226</u>	<u>\$ 214,403</u>	<u>(\$ 89,347)</u>	<u>(\$ 3,214)</u>	<u>\$293,068</u>
103年度					
認列於其他					
	1月1日	認列於損益	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
	<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)
	<u>( 317,402)</u>	<u>121,004</u>	<u>( 144,224)</u>	<u>1,932</u>	<u>( 338,690)</u>
	<u>\$127,217</u>	<u>\$ 175,608</u>	<u>(\$ 144,224)</u>	<u>\$ 12,625</u>	<u>\$171,226</u>

4. 欣揚投資及明興光電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	未認列遞延		
	尚未抵減餘額	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

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

104年12月31日

發生年度	申報數/核定數	未認列遞延		
		尚未抵減金額	所得稅資產部分	最後扣抵年度
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	核定數	702,532	702,532	民國112年度
民國103年度	申報數	718,212	718,212	民國113年度
民國104年度	申報數	603,589	603,589	民國114年度

103年12月31日

發生年度	申報數/核定數	未認列遞延		
		尚未抵減金額	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

6. 未認列為遞延所得稅資產之可減除暫時性差異：

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
可減除暫時性差異	\$ 2,312,821	\$ 1,915,824

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	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
2	94	99年1月1日~ 103年12月31日 (註1)	BGA基板及CSP基板
3	97	99年1月1日~ 103年12月31日 (註2)	BGA基板及CSP基板
4	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 101 年度，另欣揚投資及明興光電經稽徵機關核定至民國 102 年度、安諾拓經稽徵機關核定至民國 103 年度。

10. 未分配盈餘相關資訊

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
86年度以前	\$ 12,455	\$ 12,455
87年度以後	14,844,474	15,085,937
	<u>\$ 14,856,929</u>	<u>\$ 15,098,392</u>

11. 民國 104 年及 103 年 12 月 31 日，本公司股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為 \$2,110,893 及 \$1,957,924，民國 103 年度盈餘分配之稅額扣抵比率為 14.00%，民國 104 年度盈餘分配之預計稅額扣抵比率為 15.59%。





(三十二) 現金流量補充資訊

僅有部分現金支付之投資活動：

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
購置不動產、廠房及設備 (含投資性不動產)	\$ 9,005,925	\$ 9,937,134
加: 期初應付設備款	2,114,194	2,628,631
減: 期末應付設備款	( 2,055,184)	( 2,114,194)
加: 期初長期應付款項	219,028	24,622
減: 期末長期應付款項	( 131,320)	( 219,028)
淨兌換差額	( 650)	22,128
本期支付現金	<u>\$ 9,151,993</u>	<u>\$ 10,279,293</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>104年度</u>	<u>103年度</u>
該個體之主要管理階層	\$ 100,311	\$ 234
其他關係人及其子公司	42,739	220,529
本公司之主要管理階層	<u>10,880</u>	<u>8,767</u>
	<u>\$ 153,930</u>	<u>\$ 229,530</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>104年度</u>	<u>103年度</u>
進貨－該個體之主要管理階層及其子公司	\$ 520,649	\$ 751,002
－其他關係人及其子公司	<u>5,771</u>	<u>2,776</u>
	<u>\$ 526,420</u>	<u>\$ 753,778</u>
加工費用－該個體之主要管理階層及其子公司	\$ 504,808	\$ 539,866
－其他關係人及其子公司	<u>43,289</u>	<u>9,754</u>
	<u>\$ 548,097</u>	<u>\$ 549,620</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. 應收關係人款項淨額

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
應收帳款：		
－該個體之主要管理階層	\$ 45,409	\$ 3
－其他關係人及其子公司	936	155,123
－本公司之主要管理階層	<u>1,634</u>	<u>216</u>
	<u>\$ 47,979</u>	<u>\$ 155,342</u>
	<u>104年12月31日</u>	<u>103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	\$ 28,763	\$ 16,236
－其他關係人及其子公司	<u>9,355</u>	<u>22,305</u>
	<u>\$ 38,118</u>	<u>\$ 38,541</u>

上述其他應收款主係出售設備、代購設備、代處理事項墊款及因本集團對上開關係人銷貨交易所產生之應收帳款，依規定應轉列至其他應收款部分。

### 4. 應付關係人款項

	<u>104年12月31日</u>	<u>103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	\$ 408,360	\$ 443,031
－其他關係人及其子公司	<u>23,375</u>	<u>4,777</u>
	<u>\$ 431,735</u>	<u>\$ 447,808</u>

### 5. 財產交易

#### (1) 處分不動產、廠房及設備

	<u>103年度</u>	
	<u>出售價款</u>	<u>處分損失</u>
－該個體之主要管理階層	\$ 750	(\$ 1,306)

#### (2) 取得不動產、廠房及設備

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
－其他關係人	\$ 7,643	\$ 19,786
－該個體之主要管理階層及其子公司	<u>-</u>	<u>3,656</u>
	<u>\$ 7,643</u>	<u>\$ 23,442</u>

6. 其他收益及費損與其他收入

	104年度	103年度
租金收入－該個體之主要管理階層	\$ 25,676	\$ 22,071
－其他關係人	746	1,392
什項收入－該個體之主要管理階層	14,195	966
－其他關係人	9,263	13,145
	<u>\$ 49,880</u>	<u>\$ 37,574</u>
	104年度	103年度
租金支出－該個體之主要管理階層	<u>\$ 1,307</u>	<u>\$ 2,030</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

	104年度	103年度
薪資及其他短期員工福利	<u>\$ 63,626</u>	<u>\$ 62,588</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
	104年12月31日	103年12月31日	
定期存款(帳列其他流動資產)	\$ 5,090	\$ 200,771	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)	514	6,327	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)	71,783	91,886	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	827,310	828,641	長期借款
房屋及建築	2,037,279	1,907,190	長期借款
機器設備	439,718	653,176	長期借款
其他設備	46,301	75,117	長期借款
	<u>\$ 3,427,995</u>	<u>\$ 3,763,108</u>	

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

1. 截至民國 104 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\$792,894。

2. 已簽約但尚未付款之資本支出

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
不動產、廠房及設備	\$ 287,201	\$ 231,216

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>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
不超過1年	\$ 208,378	\$ 195,503
超過1年但不超過5年	706,357	713,256
超過5年	857,051	950,730
	<u>\$ 1,771,786</u>	<u>\$ 1,859,489</u>

4. 背書保證情形

截至民國 104 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>104年12月31日</u>
欣興同泰及BO	\$ 1,148,350
蘇州群策及UHL	1,673,310
欣祥興及FuturePower	656,200
蘇州群策	328,100
欣興同泰	1,640,500
聯能科技	492,150
昆山鼎鑫	1,476,450

5. 本公司之孫公司黃石欣益興電子科技有限公司(簡稱「欣益興」)於民國 104 年 10 月 27 日與黃石經濟技術開發區管理委員會(簡稱「管委會」)及黃石磁湖高新科技發展公司(簡稱「磁湖」)簽訂印刷電路板項目廠房工程款代付合同及補充協議，由磁湖代付欣益興廠房工程款予建設公司，待工程竣工驗收交付予欣益興前，管委會在 1 年內償還磁湖墊付的全部建設款項；交付欣益興後，再分 240 個月歸還管委會代付款項。截至民國 104 年 12 月 31 日止，廠房工程已開始規畫進行，但尚無應付磁湖已代付款項發生。
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(簡稱「管委會」)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。惟欣祥興於民國 104 年 8 月 27 日與管委會及海達簽訂解除合作建設合同協議，另與管委會及山東寧建建設集團有限公司(簡稱「寧建」)簽訂土建工程清算協議後，已轉由欣祥興接續後期土建工程計畫。截至民國 104 年 12 月 31 日止，應付海達已代付款項金額計人民幣 23,657 仟元，及應付寧建土建工程款金額計人民幣 4,745 仟元。
7. 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，惟相關投資計畫尚未開始進行。
8. 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，並將可能發生之損失予以估列入帳。

## 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 105 年 3 月 30 日經董事會提議之民國 104 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)說明。
2. 本公司於民國 105 年 3 月 30 日經董事會通過發行限制員工權利新股案，惟截至民國 105 年 3 月 30 日止，尚未經股東會特別決議。
3. 本公司於民國 105 年 2 月 15 日間接轉投資孫公司黃石欣益興電子科技有限公司美金 5,000,000 元。

## 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 104 年度之策略維持與民國 103 年度相同。於民國 104 年及 103 年 12 月 31 日，本集團之負債資本比率如下：

	104年12月31日	103年12月31日
總借款	\$ 36,902,969	\$ 35,285,147
減：現金及約當現金	( 23,283,200)	( 21,797,543)
債務淨額	13,619,769	13,487,604
總權益	43,779,712	45,052,760
總資本	\$ 57,399,481	\$ 58,540,364
負債資本比率	23.73%	23.04%

### (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

本集團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。本集團依相關法

規建立並遵循適當之政策、程序及內部控制，以利辨認、衡量並控制本集團之各種財務風險，降低金融市場波動對本集團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：

104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	\$ 295,340	32.76	\$ 9,675,338
日幣：新台幣	1,315,410	0.2709	356,345
美金：人民幣	221,819	6.4895	7,266,790
歐元：新台幣	3,713	35.69	132,517
日幣：美金	2,601,178	0.0084	704,659
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	282,688	32.86	9,289,128
日幣：新台幣	2,602,702	0.2750	715,743
美金：人民幣	298,644	6.3935	9,813,442
歐元：新台幣	3,564	36.09	128,625
日幣：人民幣	381,986	0.0539	105,046



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
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

D. 本集團貨幣性項目因匯率波動具重大影響之全部兌換利益(含已實現及未實現)於民國 104 及 103 年度彙總金額分別為 \$118,980 及 \$238,694。

E. 本集團因重大匯率波動影響之外幣市場風險分析如下：

		104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%	\$ 96,753	\$	-
日幣：新台幣	1%	3,563		-
美金：人民幣	1%	72,668		-
歐元：新台幣	1%	1,325		-
日幣：美金	1%	7,047		-
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	1%	92,891		-
日幣：新台幣	1%	7,157		-
美金：人民幣	1%	98,134		-
歐元：新台幣	1%	1,286		-
日幣：人民幣	1%	1,050		-
		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%	\$ 102,500	\$	-
日幣：新台幣	1%	3,924		-
美金：人民幣	1%	70,063		-
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		-

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104年及103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\$2,286及\$3,520。

(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 104 年及 103 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：

104年12月31日	1年內	1至3年內	3年以上
短期借款	\$ 8,972,221	\$ -	\$ -
應付短期票券	200,000	-	-
應付票據及帳款 (含關係人)	10,052,447	-	-
其他應付款	6,766,261	-	-
長期借款 (含一年或一營 業週期內到期)	4,058,973	17,398,371	7,458,123
財務保證合約	2,675,656	-	-

103年12月31日	1年內	1至3年內	3年以上
短期借款	\$14,153,973	\$ -	\$ -
應付短期票券	200,000	-	-
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	-	-

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

本集團並不預期到期日分析之現金流量發生時點會顯著提早，或實際金額會有顯著不同。

#### (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 \$367,033。

### (三) 公允價值資訊

1. 本集團非以公允價值衡量之金融資產及金融負債之公允價值資訊請詳附註十二(二)1.說明。本集團以成本衡量之投資性不動產之公允價值資訊請詳附註六(九)說明。
2. 為衡量金融及非金融工具之公允價值所採用評價技術之各等級定義如下：
  - 第一等級：企業於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價(未經調整)。活絡市場係指有充分頻率及數量之資產或負債交易發生，以在持續基礎上提供定價資訊之市場。本集團投資之上市櫃股票投資之公允價值皆屬之。
  - 第二等級：資產或負債直接或間接之可觀察輸入值，但包括於第一等級之報價者除外。本集團投資之衍生工具之公允價值均屬之。
  - 第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。
3. 民國 104 年及 103 年 12 月 31 日以公允價值衡量之金融及非金融工具，本集團依資產及負債之性質、特性及風險及公允價值等級之基礎分類，相關資訊如下：

104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>
資產				
<u>重複性公允價值</u>				
<u>透過損益按公允價值</u>				
<u>衡量之金融資產</u>				
遠期外匯合約	\$ -	\$ 2,250	\$ -	\$ 2,250
備供出售金融資產				
權益證券	228,582	-	-	228,582
	<u>\$ 228,582</u>	<u>\$ 2,250</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$230,832</u>
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>
資產				
<u>重複性公允價值</u>				
<u>透過損益按公允價值</u>				
<u>衡量之金融資產</u>				
選擇權合約	\$ -	\$ 1,603	\$ -	\$ 1,603
備供出售金融資產				
權益證券	352,037	-	-	352,037
	<u>\$ 352,037</u>	<u>\$ 1,603</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$353,640</u>
負債				
<u>重複性公允價值</u>				
<u>透過損益按公允價值</u>				
<u>衡量之金融負債</u>				
遠期外匯合約	\$ -	\$ 1,071	\$ -	\$ 1,071
期貨合約	-	61	-	61
選擇權合約	-	429	-	429
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,561</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,561</u>

4. 本集團用以衡量公允價值所使用之方法及假設說明如下：

- (1) 本集團採用市場報價作為公允價輸入值(即第一等級)者，依工具之特性分列如下：

上市(櫃)公司股票

市場報價

收盤價

- (2) 衍生金融工具之評價係根據廣為市場使用者所接受之評價模型，例如折現法及選擇權定價模型。遠期外匯合約通常係根據目前之遠期匯率評價。

(3)本集團將信用風險評價調整納入金融工具及非金融工具公允價值計算考量，以分別反映交易對手信用風險及本集團信用品質。

5. 民國 104 及 103 年度無第一等級與第二等級間之任何移轉。

6. 民國 104 及 103 年度無自第三等級轉入及轉出之情形。

### 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 104 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之財務報表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：請詳附表一。

2. 為他人背書保證：請詳附表二。

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）：請詳附表三。

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：請詳附表四。

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：無此情形。

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：請詳附表五。

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：請詳附表六。

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：請詳附表七。

9. 從事衍生工具交易：請詳附註六(二)、(十五)及附註十二(二)。

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：請詳附表八。

#### (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）：請詳附表九。

(三) 大陸投資資訊

1. 基本資料：請詳附表十。

2. 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：請詳附表十一。

十四、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。

(以下空白)



(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：

104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	\$39,960,380		\$21,257,842		\$3,431,623		\$64,649,845		\$	-			\$64,649,845	
內部部門收入	<u>1,976,463</u>		<u>9,790,512</u>		<u>43,757</u>		<u>11,810,732</u>		<u>(11,810,732)</u>				<u>-</u>	
收入合計	<u>\$41,936,843</u>		<u>\$31,048,354</u>		<u>\$3,475,380</u>		<u>\$76,460,577</u>		<u>(\$11,810,732)</u>				<u>\$64,649,845</u>	
<b>部門淨損</b>	<u>(\$160,264)</u>		<u>(\$913,205)</u>		<u>(\$1,418,817)</u>		<u>(\$2,492,286)</u>		<u>\$2,641,711</u>				<u>\$149,425</u>	
部門損益包含：														
利息收入	<u>\$89,091</u>		<u>\$115,615</u>		<u>\$7,958</u>		<u>\$212,664</u>		<u>(\$43,690)</u>				<u>\$168,974</u>	
財務成本	<u>(\$389,457)</u>		<u>(\$179,758)</u>		<u>(\$13,091)</u>		<u>(\$582,306)</u>		<u>\$48,762</u>				<u>(\$533,544)</u>	
折舊及攤銷費用	<u>(\$5,719,015)</u>		<u>(\$2,411,791)</u>		<u>(\$167,099)</u>		<u>(\$8,297,905)</u>		<u>\$26,305</u>				<u>(\$8,271,600)</u>	
採用權益法認列之關聯 企業及合資損益之份額	<u>(\$1,791,450)</u>		<u>\$23,406</u>		<u>(\$1,022,898)</u>		<u>(\$2,790,942)</u>		<u>\$2,610,960</u>				<u>(\$179,982)</u>	

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	\$42,159,430		\$ 34,045,986		\$ 3,202,783		\$ 79,408,199		(	\$ 17,653,093)			\$ 61,755,106		
<b>部門淨損</b>															
部門損益包含：															
利息收入	\$ 64,358		\$ 180,394		\$ 5,430		\$ 250,182		(	\$ 32,483)			\$ 217,699		
財務成本	(	\$ 307,495)	(	\$ 193,987)	(	\$ 12,515)	(	\$ 513,997)		\$	32,483)			(	\$ 481,514)
折舊及攤銷費用	(	\$ 5,411,777)	(	\$ 2,569,107)	(	\$ 185,563)	(	\$ 8,166,447)		\$	103,053)			(	\$ 8,063,394)
採用權益法認列之關聯															
企業及合資損益之份額	(	\$ 1,328,564)	(	\$ 677,878)	(	\$ 717,946)	(	\$ 2,724,388)		\$	2,700,972)			(	\$ 23,416)

(四) 產品別及勞務別之資訊

本集團民國 104 及 103 年度收入餘額明細組成如下：

	<u>104年度</u>		<u>103年度</u>	
印刷電路板	\$	64,094,816	\$	60,807,504
其他		555,029		947,602
	\$	<u>64,649,845</u>	\$	<u>61,755,106</u>

(五) 地區別資訊

本集團民國 104 及 103 年度地區別資訊如下：

	<u>104年度</u>		<u>103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	\$ 13,528,006	\$ 35,745,030	\$ 14,329,311	\$ 35,127,558
亞洲	45,963,608	15,438,792	42,468,058	16,185,327
美洲	1,061,691	-	1,424,898	71,698
其他	4,096,540	1,249,652	3,532,839	1,107,392
	<u>\$ 64,649,845</u>	<u>\$ 52,433,474</u>	<u>\$ 61,755,106</u>	<u>\$ 52,491,975</u>

(六) 重要客戶資訊

本集團民國 104 及 103 年度重要客戶資訊如下：

	<u>104年度</u>		<u>103年度</u>	
	<u>收入</u>	<u>部門</u>	<u>收入</u>	<u>部門</u>
乙一公司	\$ 7,804,080	台灣及大陸	\$ 4,860,849	台灣及大陸
丁一公司	7,536,926	台灣及大陸	7,230,425	台灣及大陸
戊一公司	3,938,464	台灣及大陸	5,013,742	台灣及大陸

## 欣興電子股份有限公司及子公司

## 資金貸與他人

民國104年1月1日至12月31日

附表一

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

編號 (註1)	貸出資金 之公司	貸與對象	往來項目 (註2)	是否 為關 係人	本期 最高金額 (註3)	期末餘額 (註8)	實際動支 金額	利率區間	資金貸 與性質 (註4)	業務 往來金額 (註5)	有短期融通 資金必要之 原因(註6)	提列備抵 呆帳金額	擔保品		對個別對象 資金貸與限額 (註7)(註9)	資金貸與 總限額 (註7)(註9)	備註
													名稱	價值			
0	欣興電子股份有限公司	NEOCONIX, INC.	其他應收款	是	\$ 16,405	\$ 16,405	\$ -	-	2	\$ -	營運週轉	\$ -	\$ -	\$ 17,511,885	\$ 17,511,885		
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	2,600,000	1,312,400	-	1.20%	2	-	營運週轉	-	-	17,511,885	17,511,885		
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	2,633,600	1,312,400	-	1.20%	2	-	營運週轉	-	-	17,511,885	17,511,885		
0	欣興電子股份有限公司	欣祥興電子科技(山東)有限公司	其他應收款	是	131,240	131,240	65,620	1.20%	2	-	營運週轉	-	-	17,511,885	17,511,885		
0	欣興電子股份有限公司	RUMEL International GmbH	其他應收款	是	265,202	173,712	173,712	1.70%	2	-	營運週轉	-	-	17,511,885	17,511,885		
0	欣興電子股份有限公司	蘇州祥榮科技有限公司	其他應收款	是	2,600,000	1,312,400	328,100	1.20%	2	-	營運週轉	-	-	17,511,885	17,511,885		
0	欣興電子股份有限公司	Clover Electronics Co., Ltd.	其他應收款	是	556,380	436,800	354,900	1.00%	2	-	營運週轉	-	-	17,511,885	17,511,885		
0	欣興電子股份有限公司	Smart Idea Holdings Limited	其他應收款	是	656,200	656,200	656,200	1.20%	2	-	營運週轉	-	-	17,511,885	17,511,885		
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	2,600,000	1,312,400	656,200	1.20%	2	-	營運週轉	-	-	17,511,885	17,511,885		
1	Plato Electronics (Cayman) Limited	聯能科技(深圳)有限公司	其他應收款	是	1,687,400	820,250	820,250	1.20%	2	-	營運週轉	-	-	1,205,150	1,205,150		
2	Best Option Investments Limited	欣興同泰科技(昆山)有限公司	其他應收款	是	823,000	164,050	164,050	1.89%	2	-	營運週轉	-	-	1,211,502	1,211,502		
3	Smart Idea Holdings Limited	昆山鼎鑫電子有限公司	其他應收款	是	1,075,080	-	-	-	2	-	營運週轉	-	-	2,865,871	2,865,871		
4	Unimicron Holding Limited	蘇州祥榮科技有限公司	其他應收款	是	411,060	229,670	229,670	1.76%	2	-	營運週轉	-	-	1,617,267	1,617,267		
5	Hemingway Int'1 Limited	Best Option Investments Limited	其他應收款	是	329,200	-	-	-	2	-	營運週轉	-	-	3,561,937	3,561,937		
5	Hemingway Int'1 Limited	聯能科技(深圳)有限公司	其他應收款	是	158,100	-	-	-	2	-	營運週轉	-	-	3,561,937	3,561,937		
5	Hemingway Int'1 Limited	欣興同泰科技(昆山)有限公司	其他應收款	是	328,100	328,100	328,100	1.20%	2	-	營運週轉	-	-	3,561,937	3,561,937		
6	UMTC Holdings Limited	Unimicron Holding Limited	其他應收款	是	325,000	-	-	-	2	-	營運週轉	-	-	2,017,876	2,017,876		
7	FuturePower Holding Limited	欣祥興電子科技(山東)有限公司	其他應收款	是	60,394	-	-	-	2	-	營運週轉	-	-	53,859	53,859		
8	欣鮮團股份有限公司	欣鮮國際餐飲股份有限公司	其他應收款	是	7,000	7,000	5,000	1.23%	2	-	營運週轉	-	-	18,395	18,395		
9	昆山鼎鑫電子有限公司	欣興同泰科技(昆山)有限公司	其他應收款	是	658,400	656,200	626,927	3.25%	2	-	營運週轉	-	-	2,777,687	2,777,687		
9	昆山鼎鑫電子有限公司	欣祥興電子科技(山東)有限公司	其他應收款	是	335,997	328,631	328,631	3.25%	2	-	營運週轉	-	-	2,777,687	2,777,687		

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：帳列之應收關係企業款項、應收關係人款項、股東往來、預付款、暫付款...等項目，如屬資金貸與性質者均須填入此欄位。

註3：當年度資金貸與他人之最高餘額。

註4：資金貸與之填寫方法如下：

(1). 有業務往來者請填1。

(2). 有短期資金融通必要者請填2。

註5：資金貸與性質屬業務往來者，應填列業務往來金額，業務往來金額係指貸出資金之公司與貸與對象最近一年度之業務往來金額。

註6：資金貸與性質屬有短期融通資金之必要者，應具體說明必要貸與資金之原因及貸與對象之資金用途，例如：償還借款、購置設備、營運週轉...等。

註7：應填列公司依據公開發行人作業程序，所訂定對個別對象保證處理準則第14條第1項將資金貸與總額，並於備註欄說明資金貸與個別對象及總額之計算方法。

註8：若公開發行人依據公開發行人作業程序，以反應風險之調整。若公開發行公司依據處理準則第14條第2項經董事會決議，雖尚未撥款，仍應將董事會決議金額列入公告餘額，以揭露其承擔風險；惟嗣後資金償還，則應揭露其償還後作為公告申報之餘額，以反應風險之調整。若公開發行公司依據處理準則第14條第2項經董事會決議，雖尚未撥款，仍應將董事會決議金額列入公告餘額及一年期內分次撥貸或循環動用，仍應以董事會通過之資金償還作為公告申報之餘額。

註9：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，故仍應以董事會通過之資金償還，惟考量仍可能再次撥貸，故仍應以董事會通過之資金償還作為公告申報之餘額，不受前項限制。

欣興電子股份有限公司及子公司  
為他人背書保證

民國104年1月1日至12月31日

附表二

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

編號 (註1)	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象 公司名稱	關係 (註2)	對單一企業 背書保證限額 (註3)	本期最高 背書保證餘額 (註4)	期末背書 保證餘額 (註5)	實際動支 金額 (註6)	以財產擔保 之背書保證 金額	累計背書保證金額 佔最近期財務報表 淨值之比率	背書保證 最高限額 (註3)	屬母公司對 子公司背書 保證(註7)	屬子公司對 母公司背書 保證(註7)	屬對大陸地 區背書保證 (註7)	備註
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	\$ 13,133,914	\$ 1,148,350	\$ 1,148,350	\$ 657,841	\$ -	2.62	\$ 21,889,856	Y	N	Y	
0	欣興電子股份有限公司	蘇州群策科技(昆山)有限公司及Unimicron Holding Limited	3	13,133,914	1,678,920	1,673,310	541,365	-	3.82	21,889,856	Y	N	Y	
0	欣興電子股份有限公司	蘇州群策科技(昆山)有限公司	3	13,133,914	987,600	328,100	-	-	0.75	21,889,856	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	13,133,914	2,687,700	1,640,500	984,300	-	3.75	21,889,856	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	13,133,914	1,152,200	492,150	-	-	1.12	21,889,856	Y	N	Y	
0	欣興電子股份有限公司	欣祥興電子科技(山東)有限公司及 FuturePower Holding Limited	3	13,133,914	656,200	656,200	-	-	1.50	21,889,856	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	13,133,914	1,481,400	1,476,450	492,150	-	3.37	21,889,856	Y	N	Y	
0	欣興電子股份有限公司	Smart Idea Holding Limited	3	13,133,914	1,316,800	-	-	-	-	21,889,856	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。
- (3). 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計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). 基於承擔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：應填列公司依為他人背書保證作業程序，所訂定對個別對象背書保證之限額及背書保證最高限額，並於備註欄說明背書保證個別對象及總限額之計算方法。

註4：當年度為他人背書保證之最高餘額。

註5：截至年底舉凡公司向銀行簽具背書保證契約或量據之額度獲准時，即承擔背書或保證責任；另其他相關有背書保證情事者，皆應入計背書保證餘額中。

註6：應輸入被背書保證公司於使用背書保證範圍內之實際動支金額。

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

註8：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。

欣興電子股份有限公司及子公司

期末持有有價證券情形 (不含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)

民國104年1月1日至12月31日

附表三

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

持有之公司	有價證券種類及名稱 (註1)	與有價證券發行人之關係 (註2)	帳列科目	股數	帳面金額 (註3)	持股比例	公允價值	備註 (註4)
欣興電子股份有限公司	Unitech Capital Inc. 股票	無	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	6,255,112	64,884	2.82%	64,884	
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	10,902,602	167,092	5.62%	167,092	
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	19,233,140	232,500	5.42%	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	1.44%	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	1,943,806	10,438	3.00%	10,438	
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	7.32%	25,500	
欣興電子股份有限公司	PI R&D Co., Ltd股票	無	以成本衡量之金融資產-非流動	8,000	-	0.44%	-	
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	68,528	6.38%	68,528	
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	6,102	8.16%	6,102	
欣興電子股份有限公司	焱元投資股份有限公司股票	本公司為該公司之董事	以成本衡量之金融資產-非流動	20,000,000	1,000,000	13.89%	1,000,000	
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	6,023,339	72,882	0.05%	72,882	
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	1,006,116	80,288	0.76%	80,288	
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	120,000	5,376	0.05%	5,376	
欣揚投資股份有限公司	實聯能源科技股份有限公司股票	本公司之母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	5,123,771	70,003	2.64%	70,003	
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	2.09%	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	得諳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	-	18.17%	-	
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	384,600	-	1.82%	-	
欣揚投資股份有限公司	法寬國際股份有限公司股票	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	213	9.16%	213	
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	能華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	2,192,244	28,000	0.62%	28,000	
欣揚投資股份有限公司	創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	-	2.19%	-	
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	柏瑞麟金屬化學股份有限公司股票	無	以成本衡量之金融資產-非流動	700,000	21,000	3.26%	21,000	
欣揚投資股份有限公司	Unimemory Technology (s) Pte Ltd.	無	以成本衡量之金融資產-非流動	651,890	15,323	10.81%	15,323	
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	901,250	20,774	0.77%	20,774	
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	49,262	1.26%	49,262	
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	1,876,229	19,358	0.97%	19,358	
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	56,784	12.54%	56,784	
UMTC Holdings Limited	UMT Technology Corp. 股票	無	以成本衡量之金融資產-非流動	230,000	-	19.01%	-	



與有價證券發行人之關係

持有之公司	有價證券種類及名稱 (註1)	無	帳列科目	股數	帳面金額 (註3)	持股比例	公允價值	備註 (註4)
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	\$ 40,963	18.00%	\$ 40,963	
UniSmart Holding Limited	PI R&D Co., Ltd 股票	無	以成本衡量之金融資產-非流動	173,300	-	9.52%	-	
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	3,904	5.60%	3,904	
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	9,911	30.70%	9,911	
RUWEL International GmbH	Naavinya CAD Soft Pvt Ltd 股權	無	以成本衡量之金融資產-非流動	-	3,565	-	3,565	

註1：本表所稱有價證券，係指屬國際會計準則第39號「金融工具：認列與衡量」範圍內之股票、債券、受益憑證及上述項目所衍生之有價證券。

註2：有價證券發行人非屬關係人者，該欄免填。

註3：按公允價值衡量者，帳面金額乙欄詳填公允價值評價調整後及扣除累計減損之帳面餘額；非屬按公允價值衡量者，帳面金額乙欄詳填原始取得成本或攤銷後成本扣除累計減損之帳面餘額。

註4：所有有價證券有因提供擔保、質押借款或其他依約定而受限制使用者，應於備註欄註明提供擔保或質借股數、擔保或質借金額及限制使用情形。

欣興電子股份有限公司及子公司

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

民國104年1月1日至12月31日

附表四

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

買、賣之公司	有價證券種類及名稱(註1)	帳列科目	交易對象(註2)	關係(註2)	期初		買入(註3)		賣出(註3)		期末	
					股數	金額	股數	金額	股數	金額	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	139,988,866	\$8,935,899	20,000,000	\$31,058	-	-	159,988,866	\$8,904,841
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	148,635,958	761,216	37,988,299	32,152	-	-	156,897,065	729,064
欣興電子股份有限公司	茲元投資股份有限公司	以成本衡量之金融資產-非流動	現金增資認購新股	本公司為該公司之董事	-	-	20,000,000	1,000,000	-	-	20,000,000	1,000,000
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	47,263,312	1,398,825	20,000,000	280,317	-	-	67,263,312	1,679,142
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	-	3,651,286	-	111,208	-	-	-	3,540,078

註1：本表所稱有價證券，係指股票、債券、受益憑證及上述項目所衍生之有價證券。

註2：有價證券帳列採用權益法之投資者，須填寫該二欄，餘得免填。

註3：累計買進、賣出金額應按市價分開計算是否達三億元或實收資本額百分之二十。

註4：實收資本額係指母本公司之實收資本額。發行人股票無面額或每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5：係指投資公司本期減資數。

註6：內中包含增加投資金額\$653,940、組織重整認列轉投資之股權淨值減少\$59,102、國外營運機構財務報表換算之兌換差額減少\$72,858及本期認列之投資損失\$553,038。

註7：內中包含增加投資金額\$379,882、未依持股比例認列轉投資之股權淨值減少\$41,975、國外營運機構財務報表換算之兌換差額減少\$3,426及本期認列之投資損失\$366,633。

註8：係增加投資金額\$1,000,000。

註9：內中包含增加投資金額\$658,400、國外營運機構財務報表換算之兌換差額減少\$83,631及本期認列之投資損失\$294,452。

註10：內中包含增加投資金額\$658,400、國外營運機構財務報表換算之兌換差額減少\$42,252及本期認列之投資損失\$727,356。

欣興電子股份有限公司及子公司

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

民國104年1月1日至12月31日

附表五

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

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
欣興電子股份有限公司	建物及設備	103.11.07	註1	\$ 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2
欣興電子股份有限公司	土地	104.11.30	100.10.29	498,547	838,557	電匯	310,231	台灣華可貴股份有限公司	非關係人	營運調整	依鑑價報告金額決定之	-

註1：建物及設備於民國98年11月至102年4月間取得。

註2：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，本公司已於民國104年1月16日取得核准函。

欣興電子股份有限公司及子公司

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

民國104年1月1日至12月31日

附表六

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	進(銷)貨		佔總進(銷)貨 之比率	授信期間	單價	授信期間	應收(付)票據、帳款		備註 (註2)
			金額	金額					餘額	率	
欣興電子股份有限公司	Unimicron Trading Corp.	本公司之子公司	銷貨	\$ 803,740	2%	約月結3個月	\$ -	-	\$ 66,190	1%	
欣興電子股份有限公司	Unimicron (SZ) Trading Limited	本公司之子公司	銷貨	901,272	2%	約月結3個月	-	-	911,396	12%	
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	( 366,774)	2%	約月結3個月	-	-	( 110,013)	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	( 116,977)	1%	約月結3個月	-	-	( 46,505)	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	( 286,743)	1%	約月結3個月	-	-	( 138,754)	3%	
欣興電子股份有限公司	Circuitech (BVI) Limited	本公司之子公司	銷貨	149,885	0%	約月結3個月	-	-	272	0%	
欣興電子股份有限公司	Unimicron (KS) Trading Limited	本公司之子公司	銷貨	100,617	0%	約月結3個月	-	-	42,035	1%	
Unimicron Trading Corp.	聯能科技(深圳)有限公司	同一母公司	銷貨	2,072,505	32%	約月結3個月	-	-	66,391	100%	
Unimicron (SZ) Trading Limited	聯能科技(深圳)有限公司	同一母公司	銷貨	1,992,329	31%	約月結3個月	-	-	1,630,731	96%	
Unimicron Trading Corp.	欣興電子股份有限公司	最終母公司	銷貨	167,076	3%	約月結3個月	-	-	-	0%	
Circuitech (BVI) Limited	欣興電子股份有限公司	最終母公司	銷貨	1,514,172	39%	約月結3個月	-	-	12,836	3%	
昆山鼎鑫電子有限公司	Circuitech (BVI) Limited	同一母公司	銷貨	3,926,765	31%	約月結3個月	-	-	624,439	18%	
昆山鼎鑫電子有限公司	Unimicron (KS) Trading Limited	同一母公司	銷貨	1,719,654	14%	約月結3個月	-	-	695,007	20%	
昆山鼎鑫電子有限公司	RQWEL International GmbH	同一母公司	銷貨	783,045	6%	約月結3個月	-	-	355,730	10%	
Unimicron Holding Limited	欣興電子股份有限公司	最終母公司	銷貨	1,107,021	43%	約月結3個月	-	-	192,024	29%	
Unimicron (KS) Trading Limited	欣興電子股份有限公司	最終母公司	銷貨	1,732,119	29%	約月結3個月	-	-	699,549	12%	
Unimicron (KS) Trading Limited	昆山鼎鑫電子有限公司	同一母公司	銷貨	1,201,969	20%	約月結3個月	-	-	328,575	6%	
Unimicron (SZ) Trading Limited	欣興電子股份有限公司	最終母公司	銷貨	175,274	13%	約月結3個月	-	-	62,115	1%	
蘇州群策科技有限公司	Unimicron Holding Limited	同一母公司	銷貨	2,567,931	61%	約月結3個月	-	-	1,126,484	79%	
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	676,137	16%	約月結3個月	-	-	70,750	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	788,322	15%	約月結3個月	-	-	66,537	3%	

欣興電子股份有限公司及子公司

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

民國104年1月1日至12月31日

附表六

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	進(銷)貨		佔總進(銷)貨 之比率	授信期間	單價	授信期間	應收(付)票據、帳款	佔總應收(付) 票據、帳款之比	備註 (註2)
			金額	銷貨							
欣興同泰科技(昆山)有限公司	Best Option Investments Limited	同一母公司	\$ 1,775,661	銷貨	33%	約月結3個月	\$ -	-	\$ 748,251	37%	
聯能科技(深圳)有限公司	Unimicron Trading Corp.	同一母公司	1,373,975	銷貨	16%	約月結3個月	-	-	-	0%	
聯能科技(深圳)有限公司	Unimicron (SZ) Trading Limited	同一母公司	1,307,385	銷貨	15%	約月結3個月	-	-	783,299	30%	
聯能科技(深圳)有限公司	NEOCONIX, INC	同一母公司	121,637	銷貨	1%	約月結3個月	-	-	27,743	1%	

註1：關係人交易條件如與一般交易條件不同，應於單價及授信期間欄位敘明差異情形及原因。

註2：若有預收(付)款項情形者，應於備註欄敘明原因、金額及與一般交易型態之差異情形。

註3：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4：係以收入面揭露方式，其相對交易不再揭露。

欣興電子股份有限公司及子公司  
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  
民國104年12月31日

附表七

單位：新台幣千元  
(除特別註明者外)

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		處理方式	應收關係人款項期		提列備抵呆帳金額
			(註1)	金額		金額	後收回金額				
欣興電子股份有限公司	Unimicron (SZ) Trading Limited	本公司之子公司	\$	911,396	1.96	\$	-	-	232,762	\$	-
欣興電子股份有限公司	台灣立體電路股份有限公司	本公司採用權益法評價之被投資公司		140,309	0.62		108,707	持續催款	47		140,225
昆山鼎鑫電子有限公司	Circuittech (BVI) Limited	同一母公司		624,439	2.61		-	-	396,888		-
昆山鼎鑫電子有限公司	RUWEL International GmbH	同一母公司		355,730	3.37		-	-	247,421		-
昆山鼎鑫電子有限公司	Unimicron (KS) Trading Limited	同一母公司		695,007	4.94		-	-	690,964		-
Unimicron Holding Limited	欣興電子股份有限公司	最終母公司		192,024	3.87		-	-	191,958		-
蘇州群策科技(深圳)有限公司	Unimicron Holding Limited	同一母公司		783,299	2.23		-	-	682,872		-
聯能科技(深圳)有限公司	Unimicron (SZ) Trading Limited	同一母公司		748,251	3.29		-	-	782,607		-
欣興同泰科技(昆山)有限公司	Best Option Investments Limited	同一母公司		699,549	2.35		-	-	328,786		-
Unimicron (KS) Trading Limited	欣興電子股份有限公司	最終母公司		1,630,731	4.41		-	-	640,119		-
Unimicron (SZ) Trading Limited	聯能科技(深圳)有限公司	同一母公司		328,575	1.62		-	-	984,400		-
Unimicron (KS) Trading Limited	昆山鼎鑫電子有限公司	同一母公司		164,347	7.11		-	-	328,177		-
Best Option Investments Limited	欣興同泰科技(昆山)有限公司	同一母公司		231,601	註2		-	-	-		-
Unimicron Holding Limited	蘇州群策科技有限公司	同一母公司		823,394	註2		-	-	-		-
Plato Electronics (Cayman)	聯能科技(深圳)有限公司	同一母公司		658,206	註2		-	-	-		-
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		328,887	註2		-	-	-		-
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		356,459	註2		-	-	-		-
欣興電子股份有限公司	Clover Electronics Co., Ltd	本公司之子公司		174,568	註2		-	-	-		-
欣興電子股份有限公司	RUWEL International GmbH	本公司之子公司		1,439,286	註2		-	-	-		-
欣興電子股份有限公司	Circuittech (BVI) Limited	本公司之子公司		1,410,830	註2		-	-	-		-
Circuittech (BVI) Limited	昆山鼎鑫電子有限公司	同一母公司		656,394	註2		-	-	-		-
欣興電子股份有限公司	Smart Idea Holdings Limited	本公司之子公司		328,208	註2		-	-	-		-
Hemingway Int'l Limited	欣興同泰科技(昆山)有限公司	同一母公司		637,798	註2		-	-	-		-
昆山鼎鑫電子有限公司	欣興同泰科技(昆山)有限公司	同一母公司		332,994	註2		-	-	-		-
昆山鼎鑫電子有限公司	欣祥興電子科技(山東)有限公司	同一母公司									

註1：請依應收關係人帳款、票據、其他應收款...等分別填列。

註2：主係資金貸與及代處理事項墊款所產生之其他應收款，故無需計算週轉率。

欣興電子股份有限公司及子公司  
 欣興電子股份有限公司及子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額

民國104年1月1日至12月31日

附表八

單位：新台幣千元  
 (除特別註明者外)

編號 (註1)	交易人名稱	交易往來對象 (註2)	與交易人之關係 (註2)	科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產 之比率 (註3)
1	Unimicron Trading Corp.	聯能科技(深圳)有限公司	3	銷貨收入(成本)	2,072,505	與一般交易條件相同	3%
2	Unimicron (SZ) Trading Limited	聯能科技(深圳)有限公司	3	銷貨收入(成本)	1,992,329	與一般交易條件相同	3%
3	昆山鼎鑫電子有限公司	Circuitech (BVI) Limited	3	銷貨收入(成本)	3,926,765	與一般交易條件相同	6%
4	蘇州群策科技有限公司	Unimicron Holding Limited	3	銷貨收入(成本)	2,567,931	與一般交易條件相同	4%
5	欣興阿泰科技(昆山)有限公司	Best Option Investments Limited	3	銷貨收入(成本)	1,775,661	與一般交易條件相同	3%
6	Unimicron (KS) Trading Limited	欣興電子股份有限公司	2	銷貨收入(成本)	1,732,119	與一般交易條件相同	3%
7	昆山鼎鑫電子有限公司	Unimicron (KS) Trading Limited	3	銷貨收入(成本)	1,719,654	與一般交易條件相同	3%
8	Circuitech (BVI) Limited	欣興電子股份有限公司	2	銷貨收入(成本)	1,514,172	與一般交易條件相同	2%
9	Unimicron (SZ) Trading Limited	聯能科技(深圳)有限公司	3	應收(付)帳款	1,630,731	與一般交易條件相同	2%

交易往來情形(註5)

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，以期未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。

註4：本表之重要交易往來情形得由公司依重大性原則決定是否須列示。

註5：個別交易未達新台幣十五萬元者，不予揭露；另以資產及收入面為揭露方式，其相對交易不再揭露。



欣興電子股份有限公司及子公司  
被投資公司名稱、所在地區等相關資訊 (不含大陸被投資公司)

民國104年1月1日至12月31日

附表九

單位：新台幣千元  
(除特別註明者外)

投資公司名稱	被投資公司名稱 (註1、2)	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		股數	期末持有		被投資公司本期認列之投資		備註
				本期末	去年年底		比率	帳面金額	損益 (註2(2))	損益 (註2(3))	
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	\$ 1,122,660	255,095	(\$ 80,769)	
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	1,756,422	126,302	( 125,241)	
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	259,376	72,483	10,256	
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	544,669	38,427,484	28.49	116,888	209,214	( 58,589)	
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	5,254,631	4,600,691	159,988,866	100.00	8,904,841	553,038	( 553,038)	
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	5,477,331	167,930,039	100.00	5,044,691	499,065	( 499,065)	
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	2,747,141	2,367,259	156,897,065	80.59	729,064	457,672	( 366,633)	
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	66,976	119,126	( 48,156)	
欣興電子股份有限公司	UniBest Holding Limited	薩摩亞	投資控股公司	-	185,270	1	100.00	36	56	( 56)	
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	199,597	4,319,510	4.85	91,662	177,633	9,503	
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	118,963	865,526,530	92.00	7,915	24,457	( 22,507)	
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	61,475	39,000	3,027,500	37.90	11,303	50,964	( 17,950)	
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	39,021	18,021	4,060,000	78.08	1,423	16,875	( 11,216)	
欣興電子股份有限公司	欣鮮圖股份有限公司	台灣	餐飲業	20,000	20,000	2,000,000	34.48	14,752	10,762	( 7,887)	
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	31,170	7,750,000	18.61	22,051	52,897	( 8,963)	
欣興電子股份有限公司	億達科技股份有限公司	台灣	電子零組件製造及銷售	20,000	-	2,000,000	13.83	14,758	41,815	( 5,242)	
欣興電子股份有限公司	群滋科技股份有限公司	台灣	電子零組件製造及銷售	500	-	50,000	100.00	137	363	( 363)	
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	18.67	287	16,875	( 4,984)	
欣揚投資股份有限公司	欣鮮圖股份有限公司	台灣	餐飲業	38,000	-	3,800,000	65.52	31,235	10,762	( 2,875)	
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	53,858	15,834	6,385	
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	73,739	209,214	( 26,988)	

被投資公司本期 本期認列之投資

投資公司名稱	被投資公司名稱 (註1、2)	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 本期認列之投資			
				本期末	去年年底	股數	比率	帳面金額	損益 (註2(2))	損益 (註2(3))	備註
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	\$ 96,733	\$ 72,483	\$ 4,159	
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	53,925	(255,095)	(4,132)	
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	39,592	(13,007)	(7,765)	
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	9,822,697	5.05	20,050	(457,672)	(25,305)	
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	(4,203)	(119,126)	(2,833)	
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	204,452	49,251	18,871	
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	427,121	432,514	23,688,343	26.62	527,503	177,633	52,668	
欣揚投資股份有限公司	Unidisplay Trading Corp.	薩摩亞	貿易	859,190	859,190	41,666,666	76.50	341,296	(142,929)	(109,932)	
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	562,672	7.04	6,965	(50,964)	(5,131)	
明興光電股份有限公司	Unidisplay Holding Corp.	薩摩亞	投資控股公司	269,473	250,546	8,900,000	100.00	6,678	(32,730)	(32,897)	
明興光電股份有限公司	億達科技股份有限公司	台灣	電子零組件製造及銷售	20,000	-	2,000,000	13.33	14,468	(41,815)	(5,533)	
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	21,142	6,500	980,250	98.03	8,603	(13,936)	(11,955)	
Hemingway Int'l Limited	Plato Electronics (Cayman) Limited	開曼群島	投資控股公司	1,926,000	2,221,357	44,553,346	72.02	2,310,218	(98,849)	(71,191)	
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	2,895,031	(396,289)	(166,837)	
Hemingway Int'l Limited	Best Option Investments Limited	薩摩亞	投資控股公司	2,081,114	1,422,714	67,263,312	55.77	1,679,142	(581,433)	(294,452)	
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	1,398,732	172,655	60,481	
Hemingway Int'l Limited	UniSmart Holding Limited	薩摩亞	投資控股公司	18,824	18,824	628,775	2.61	(315)	(21,324)	(557)	
UMTC Holdings Limited	Plato Electronics (Cayman) Limited	開曼群島	投資控股公司	289,378	336,592	7,122,043	11.51	259,689	(98,849)	(11,377)	
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	1,972,100	(396,289)	(115,439)	
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	32.50	995,442	(581,433)	(210,876)	
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	1,404,462	172,655	64,300	
UMTC Holdings Limited	UD Alliance Technology Limited	香港	貿易	-	280,632	-	-	-	-	-	
UMTC Holdings Limited	UniSmart Holding Limited	薩摩亞	投資控股公司	703,420	703,420	23,496,668	97.39	(21,482)	(21,324)	(20,767)	
UMTC Holdings Limited	UniClover Holding Limited	開曼群島	投資控股公司	893,743	893,743	27,036,744	100.00	155,511	(143,532)	(143,532)	
Plato Electronics (Cayman) Limited	Unimicron Trading Corp.	薩摩亞	貿易	869,180	837,880	29,000,001	100.00	1,811	38,722	38,722	

被投資公司本期 本期認列之投資

投資公司名稱 (註1、2)	被投資公司名稱 (註1、2)	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		股數	期末持有		被投資公司本期 本期認列之投資		
				本期末	去年年底		比率	帳面金額	損益 (註2(2))	損益 (註2(3))	備註
Plato Electronics (Cayman) Limited	Unimicron(SZ) Trading Ltd.	薩摩亞	貿易	\$ 16,405	\$ -	500,000	100.00	\$ 23,789	\$ 7,150	\$ 7,150	
Smart Idea Holdings Limited	Circuittech (BVI) Limited	英屬維京群島	貿易	-	-	1	100.00	( 266,262)	( 290,430)	( 290,430)	
Smart Idea Holdings Limited	FuturePower Holding Limited	薩摩亞	投資控股公司	193,747	-	13,500,000	100.00	134,647	( 25,458)	( 25,458)	註3
Smart Idea Holdings Limited	UD Alliance Technology Limited	香港	貿易	-	120,500	-	-	-	-	-	
Smart Idea Holdings Limited	UniRuwei Holding Limited	開曼群島	投資控股公司	1,049,300	1,049,300	35,000,000	100.00	705,381	( 38,835)	( 38,835)	
UniSmart Holding Limited	Unimicron (KS)Trading Ltd.	薩摩亞	貿易	-	-	-	100.00	( 1,622)	( 1,570)	( 1,570)	
UniSmart Holding Limited	MARUWA CORPORATION	日本	Flexible Print 基板製造銷售	118,482	118,482	3,900	45.88	( 38,189)	( 26,800)	( 9,774)	
UniRuwei 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	695,026	( 38,380)	( 37,724)	
UniClover Holding Limited	Clover Electronics Co.,Ltd	日本	電子零組件製造及銷售	695,740	695,740	29,530	100.00	162,364	( 181,675)	( 127,926)	
Unidisplay Holding Corp.	Unidisplay Trading Corp.	薩摩亞	貿易	335,776	335,776	11,800,000	21.66	96,271	( 142,929)	( 31,126)	
Unidisplay Holding Corp.	UDI Trading Corp.	薩摩亞	貿易	1,499	1,499	50,000	100.00	1,470	( 37)	( 37)	
UniBest Holding Limited	FuturePower Holding Limited	薩摩亞	投資控股公司	-	185,270	-	-	-	( 25,458)	-	註3

註1：公開發行公司如設有國外控股公司且依當地法令規定以合併財務報告為主要財務報告者，有關國外被投資公司資訊之揭露，得僅揭露至該控股公司之相關資訊。

註2：非屬註1所述情形者，依下列規定填寫：

(1) 「被投資公司名稱」、「所在地區」、「主要營業項目」、「原始投資金額」及「期末持股情形」等欄，應依本（公開發行）公司轉投資情形及每一直接或間接控制之被投資公司再轉投資情形依序填寫，並於備註欄註明各被投資公司與本（公開發行）公司之關係（如係屬子公司或孫公司）。

(2) 「被投資公司本期損益」乙欄，應填寫各被投資公司之本期損益金額。

(3) 「本期認列之投資損益」乙欄，僅須填寫本（公開發行）公司認列直接轉投資之各子公司及採權益法評價之各被投資公司之損益金額，餘得免填。於填寫「認列直接轉投資之各子公司本期損益金額」時，應確認各子公司本期損益金額業已包含其再轉投資應認列之投資損益。

註3：本公司為營運整合所需，於民國103年8月12日經董事會通過調整集團組織架構，由原子公司UniBest所持有孫公司FuturePower 100%之股份，全數移轉孫公司SI持有，並間接取得欣祥興71.23%之股份，並於民國104年1月完成組織重疊。

## 欣興電子股份有限公司及子公司

## 大陸投資資訊－基本資料

民國104年1月1日至12月31日

附表十

單位：新台幣千元  
(除特別註明者外)

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (註1)	本月初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回		本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	截至本期末已匯回投資收益	備註
					匯出	收回							
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	\$ 153,699	83.53 (%)	\$ 128,385	\$ 1,719,467	\$ -	
昆山鼎盛電子有限公司	印刷電路板之加工製造	2,369,600	SI	1,372,769	-	-	1,372,769	(47,501)	71.23 (%)	(33,666)	4,946,366	-	
欣興同泰科技(昆山)有限公司	電子零組件製造及銷售	3,648,252	BO	2,545,791	658,400	-	3,204,191	(737,266)	88.27 (%)	(642,038)	3,124,831	-	
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	112,809	69.26 (%)	83,332	3,143,548	-	
蘇州聯致科技有限公司	電子零組件製造及銷售	1,263,293	AMCHOLDING LIMITED	192,869	-	-	192,869	(32,306)	12.54 (%)	-	56,784	-	
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	(529)	19.01 (%)	-	-	-	
聯興光電(深圳)有限公司	電子零組件製造及銷售	1,189,540	UniDT	1,159,920	-	-	1,159,920	(137,584)	95.05 (%)	(131,508)	432,198	-	
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	(21,191)	71.23 (%)	(15,095)	101,101	-	
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	(36,057)	18.61 (%)	-	(11,889)	-	

公司名稱	地區投資金額	經濟部投資審核投資金額	依經濟部投資審會規定赴大陸地區投資限額
欣興電子股份有限公司	\$ 8,437,508	\$ 12,364,129	\$ -

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、昆山鼎盛電子有限公司、欣興同泰科技(昆山)有限公司、蘇州群策科技(山東)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會計師查核簽證之財務報表，另聯興光電(深圳)有限公司之投資損益係經其他會計師查核簽證之財務報表。

註3：本表相關數字應以新臺幣列示。

註4：本公司已於民國104年1月29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104年1月21日至107年1月20日，故無須計算投資限額。

欣興電子股份有限公司及子公司

大陸投資資訊—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

民國104年1月1日至12月31日

附表十一

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

大陸被投資公司名稱	銷(進)貨		財產交易		應收(付)帳款		票據背書保證或 提供擔保品		資金融通			其他
	金額	%	金額	%	餘額	%	期末餘額	最高餘額	期末餘額	利率區間	當期利息	
聯能科技(深圳)有限公司	\$ 1,705,012	2%	\$ -	-	\$ 977,586	6%	\$ 492,150	\$ 2,633,600	\$ 1,312,400	1.20%	\$ 6,799	
聯能科技(深圳)有限公司	( 342,350)	4%	-	-	( 62,210)	1%	-	-	-	-	-	
昆山鼎鑫電子有限公司	250,502	0%	-	-	42,307	0%	1,476,450	2,600,000	1,312,400	1.20%	2,718	
昆山鼎鑫電子有限公司	( 3,246,291)	32%	-	-	( 676,603)	6%	-	-	-	-	-	
欣興同泰科技(昆山)有限公司	13,734	0%	-	-	927	0%	1,640,500	2,600,000	1,312,400	1.20%	7,722	
欣興同泰科技(昆山)有限公司	( 64,282)	0%	-	-	( 5,816)	0%	-	-	-	-	-	
蘇州群策科技有限公司	750	0%	-	-	136	0%	328,100	2,600,000	1,312,400	1.20%	5,950	
蘇州群策科技有限公司	( 1,107,021)	43%	-	-	( 192,024)	29%	-	-	-	-	-	

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.及Unimicron (SZ) Trading Limited、Circuittech (BVI) Limited及Unimicron (KS) Trading Limited、Best Option Investments Limited及Unimicron Holding Limited進行。

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	
	104 年	103 年	增(減)金額	變動比例
流動資產	44,501,370	45,100,548	(599,178)	-1%
不動產、廠房及設備	49,270,313	49,250,892	19,421	0%
無形資產(註1)	250,883	203,399	47,484	23%
其他資產	9,669,301	8,905,120	764,181	9%
資產總額	103,691,867	103,459,959	231,908	0%
流動負債	30,762,416	29,980,127	782,289	3%
非流動負債	24,976,633	23,875,360	1,101,273	5%
負債總額	55,739,049	53,855,487	1,883,562	3%
歸屬於母公司業主之權益	43,779,712	45,052,760	(1,273,048)	-3%
股本	15,386,060	15,386,060	0	0%
資本公積	8,850,856	9,159,298	(308,442)	-3%
保留盈餘	19,289,025	19,480,770	(191,745)	-1%
其他權益(註2)	1,076,298	1,372,921	(296,623)	-22%
非控制權益	4,173,106	4,551,712	(378,606)	-8%
權益總額	47,952,818	49,604,472	(1,651,654)	-3%
註1：無形資產增加，主係電腦軟體增添所致。				
註2：其他權益減少，主係國外營運機構財務報表換算之兌換差額減少所致。				

### 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	
	104 年	103 年	增(減)金額	變動比例
營業收入	64,649,845	61,755,106	2,894,739	5%
營業毛利	5,972,609	6,158,920	(186,311)	-3%
營業利益(註1)	256,117	1,055,221	(799,104)	-76%
營業外收入及支出(註2)	(106,692)	(650,534)	543,842	-84%
稅前淨利(註3)	149,425	404,687	(255,262)	-63%
本期淨利(註3)	30,999	361,187	(330,188)	-91%
本期其他綜合利益(損失)之 稅後淨額(註4)	(562,066)	321,795	(883,861)	-275%
本期綜合損益總額	(531,067)	682,982	(1,214,049)	-178%
註1：營業利益減少，主係營業費用增加所致。				
註2：營業外收入及支出為淨支出減少，主係處份不動產、廠房及設備淨利益增加所致。				
註3：稅前淨利及本期淨利減少，主係上述之營業利益及營業外支出影響所致。				
註4：其他綜合利益(損失)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

#### 104 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
21,797,543	10,242,643	8,756,986	23,283,200	-	-
1、本年度現金流量變動情形分析： (1)營業活動：10,242,643。 (2)投資活動：(8,923,625)。 (3)融資(籌資)活動：(209,840)。 (4)匯率影響數：376,479。 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	
				投資計劃	理財計劃
23,283,200	9,144,828	9,242,488	23,185,540	-	-

### 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		
		103 年度(實際)	104 年度(實際)	105 年度(預定)
增建廠房、購置廠務及機器設備	自有資金、銀行貸款	10,279,293	9,151,993	5,728,742(註)

註：105 年度資本支出預算之執行，將依客戶需求、市場狀況等情形彈性調整，實際支付金額依執行進度及付款條件決定之。

#### (二)預計可能產生效益

1. 本公司主要資本支出為擴建廠房、購置廠務設備及添購供營業使用的生產設備，以提升高階產品之製程能力及生產技術，提高良率及改善品質，且擴大應用市場，此外，亦將部分舊廠資源整併至新廠，以發揮經營綜效，並配合客戶需求擴展高階產能。
2. 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。

### 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原因為：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 104 年 12 月 31 日止，短期借款及長期借款金額為新台幣 36,703,277 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 367,033 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	105年	106年	107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%	1.5~3.0%

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
開發前瞻性材料技術	研究開發液態感光性介電材 panel fan-out 基板製程	107年
開發前瞻性材料技術	研究開發玻璃基板/中介層製程	107年
整合元件技術	研究開發 Fan-out Cavity 製程技術	107年
前瞻性微間距封裝連結技術	研究開發 80um 微間距封裝連結基板製程	107年
前瞻性微細線路	研究開發 4um 微細線路基板製程	107年
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

(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；104年相關政策及法令變動對公司財務及業務之影響及因應措施如下：

1、104年5月20日華總一義字第10400058161號總統令公布之公司法修正條文：

本公司業已於104年12月24日董事會通過修訂章程議案，預計於105年股東常會討論並進行104年度員工及董監事酬勞分派(依新章程)之報告案；本公司修訂後章程對員工及董監事酬勞之規定，請參閱本年報第48-49頁公司股利政策說明。

2、104年7月13日臺證上一字第1041803064號函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」第十三條之四規定，公司應訂定「申請暫停及恢復交易作業程序」：

本公司業已於104年12月24日董事會通過訂定「申請暫停及恢復交易作業程序」，並依規定於105年1月15日起實施，截至年報刊印日止，本公司無發生須向證交所申請暫停或恢復交易之情事。

3、104年9月21日臺證上一字第1041804315號函上市公司提升編制財務報告能力規定：

本公司業已依據證交所之參考範例完成財務報告編製能力之五項工作自行評估，就目前無法獨立完成財務報告編製之項目，已依函文規定訂定「公司提升自行編



製財務報告能力計畫書」，並提請104年12月24日董事會通過，本公司按季將計畫書執行情形提報董事會控管。

(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 104 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；本案於本公司 104 年股東常會決議通過，並於分割基準日 105 年 3 月 1 日完成分割。

(八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施

- 1、預期效益：藉由擴廠以充實產能、提升生產能力，以滿足客戶及市場需求。
- 2、可能風險：電子產品市場需求波動甚大，若整體需求下降時，可能導致產能過剩且仍需負擔廠房、設備之折舊費用。
- 3、因應措施：隨時瞭解市場需求、審慎評估資本預算支出，以確保擴廠之效益。

(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，本公司積極研發新產品並開拓新客源及地區，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。

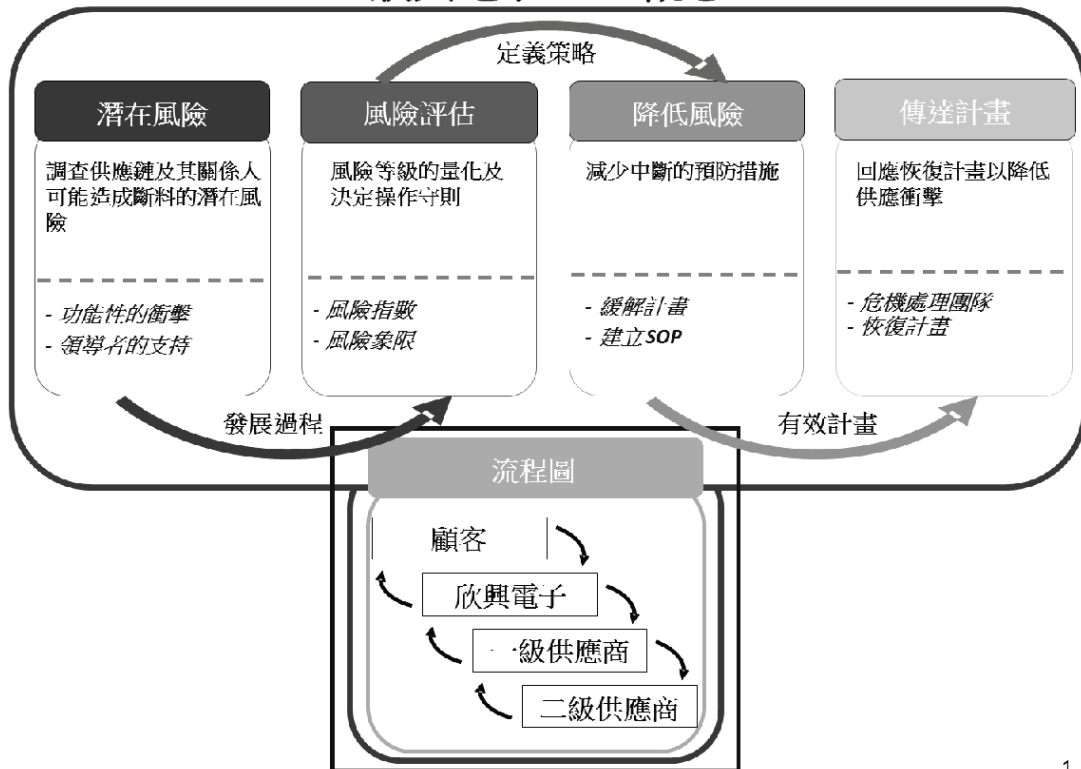
(十二)訴訟或非訟事件：無此情形。

(十三)其他重要風險及因應措施：

風險管理委員會

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。其後，為改善風險管理制度，本公司於103年間研擬修正該規定，改為「風險管理作業程序」，並據以成立「風險管理委員會」，將前述評估、緩解及緊急應變計畫等流程，進一步擴大適用到日常營運中可能面臨的一切風險，不再以可能造成營運中斷者為限。

### 欣興電子BCP 概念



風險評估方面，「風險管理委員會」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，「風險管理委員會」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。

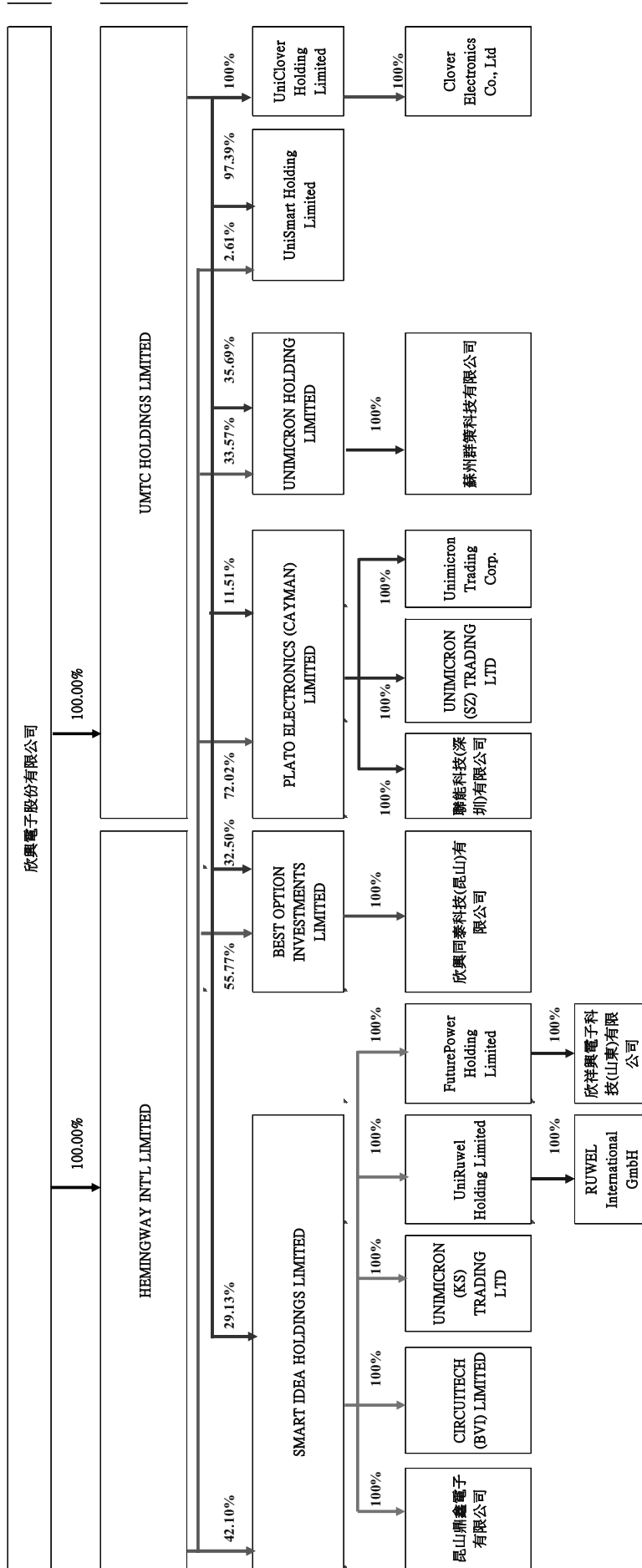
# 捌、特別記載事項

## 一、關係企業相關資料

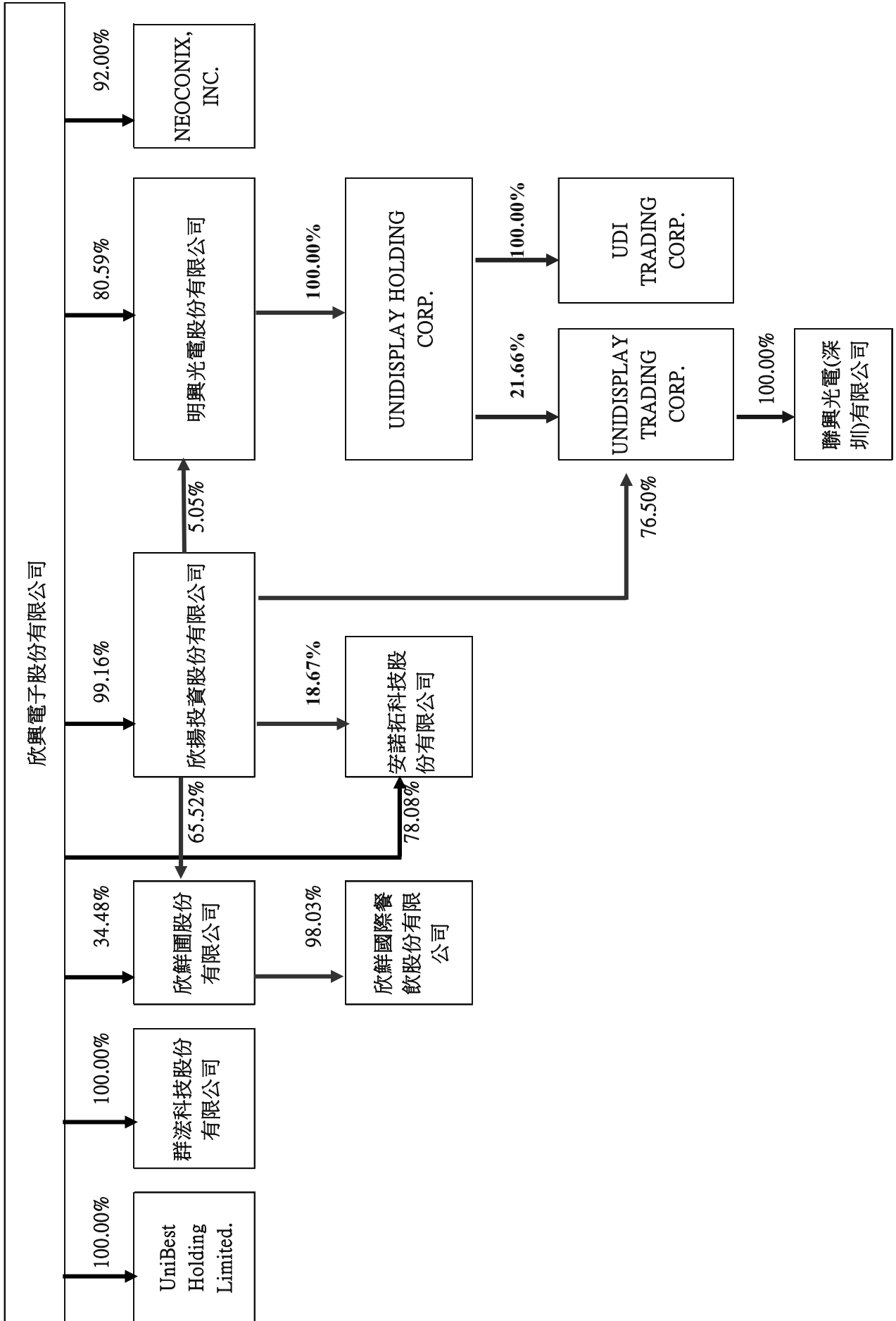
### (一)關係企業組織概況

#### 1、關係企業組織圖

104年12月31日







2、各關係企業基本資料

104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\$159,989 NT\$5,249,235	投資控股公司
UMTC HOLDINGS LIMITED	2000.09.27	British Virgin Islands	US\$167,930 NT\$5,509,785	投資控股公司
PLATO ELECTRONICS (CAYMAN) LIMITED	2000.01.04	Cayman Islands	US\$61,866 NT\$2,029,813	投資控股公司
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 NT\$3,379,430	電子零組件製造及銷售
Unimicron Trading Corp.	2002.05.08	SAMOA	US\$29,000 NT\$951,490	貿易
SMART IDEA HOLDINGS LIMITED	2000.08.08	Cayman Islands	US\$71,262 NT\$2,338,103	投資控股公司
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 NT\$2,624,800	電子零組件製造及銷售
CIRCUITECH (BVI) LIMITED	1997.11.25	British Virgin Islands	US\$1元 NT\$33元	貿易
BEST OPTION INVESTMENTS LIMITED	2003.03.05	SAMOA	US\$120,600 NT\$3,956,886	投資控股公司
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\$120,600 NT\$3,956,886	電子零組件製造及銷售
UNIMICRON HOLDING LIMITED	2005.05.04	SAMOA	US\$113,200 NT\$3,714,092	投資控股公司

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
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 NT\$3,707,530	電子零組件製造及銷售
UNIMICRON (SZ) TRADING LTD	2015.01.15	SAMOA	US\$500 NT\$16,405	貿易
UniSmart Holding Limited	2008.07.08	SAMOA	US\$24,125 NT\$791,556	投資控股公司
UniRuwei Holding Limited	2011.04.01	Cayman Islands	US\$35,000 NT\$1,148,350	投資控股公司
RUWEL International GmbH	2009.09.14	Germany	EUR2,000 NT\$71,782	電子零組件製造及銷售
UniClover Holding Limited	2011.09.19	Cayman Islands	US\$27,037 NT\$887,076	投資控股公司
Clover Electronics Co., Ltd	1984.06.01	JAPAN	JPY\$442,000 NT\$120,666	電子零組件製造及銷售
安諾拓科技股份有限公司	2006.05.18	桃園市桃園區龜山工業區興邦路38號	NT\$52,000	電子資訊供應服務業
欣鮮圃股份有限公司	2014.06.30	桃園市龜山區山鶯路181號	NT\$58,000	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\$10,000	食品製造及銷售
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	投資控股公司
明興光電股份有限公司	2007.10.30	新竹縣頭重里竹東鎮中興路四段669號3樓	NT\$1,946,801	電子零組件製造及銷售
Unidisplay Trading Corp	2008.02.28	SAMOA	US\$54,467 NT\$1,787,051	貿易

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
Unidisplay Holding Corp.	2008. 01. 15	SAMOA	US\$8, 900 NT\$292, 009	投資控股公司
UDI Trading Corp.	2010. 09. 08	SAMOA	US\$50 NT\$1, 641	貿易
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 NT\$1, 312, 400	電子零組件製造及銷售
UniBest Holding Limited	2009. 01. 05	SAMOA	US\$1元 NT\$32. 81元	投資控股公司
FuturePower Holding Limited	2009. 12. 10	SAMOA	US\$13, 500 NT\$442, 935	投資控股公司
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 NT\$442, 935	電子零組件製造及銷售
NEOCONIX, INC.	2002. 08. 13	USA	US\$66, 476 NT\$2, 181, 085	連接器之設計及製造
UNIMICRON (KS) TRADING LTD	2015. 01. 15	SAMOA	US\$1元 NT\$33元	貿易
群滋科技股份有限公司	2015. 03. 16	桃園市桃園區大誠路8-6號	NT\$500	電子零組件製造及銷售

(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

104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%
	Director	Tseng, Tzyy-Jang	-	0.00%
	Director	Lee, Chang-Ming	-	0.00%
PLATO ELECTRONICS (CAYMAN)LIMITED	Director	Kuo, Jeng-Fei	-	0.00%
	Director	Chang, Tzu-Wen	-	0.00%
	Director	Ko, Ming-Yu	-	0.00%
	Director	Huang, Che-Hung	-	0.00%
聯能科技(深圳)有限公司	Director	Lee, Chang-Ming	-	0.00%
	Director	Huang, Sheng-Lang	-	0.00%
Unimicron Trading Corp.	Director	Tseng, Tzyy-Jang	-	0.00%
UNIMICRON (SZ) TRADING LTD	Director	Tseng, Tzyy-Jang	-	0.00%
UNIMICRON (KS) TRADING LTD	Director	Tseng, Tzyy-Jang	-	0.00%
	Director	Lee, Chang-Ming	-	0.00%
	Director	Tseng, Tzyy-Jang	-	0.00%
	Director	Hsu, Hung-Chun	-	0.00%
昆山鼎鑫電子有限公司	Director	Huang, Che-Hung	-	0.00%
	Director	Huang, Sheng-Lang	-	0.00%
	Director	Wang, Cheng-Hui	-	0.00%
	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
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	Han Min	-	0.00%
	Director	Tseng, Tzyy-Jang	-	0.00%
欣興同泰科技(昆山)有限公司	Director	Lee, Chang-Ming	-	0.00%
	Director	William Wang	-	0.00%
	Director	Chiang, Shu-Sheng	-	0.00%
UNIMICRON HOLDING LIMITED	Director	Han Min	-	0.00%
	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%
UniSmart Holding Limited	Director	Tseng, Tzyy-Jang	-	0.00%
UniRuwei 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%
群滋科技股份有限公司	董事	欣興電子股份有限公司	50	100.00%
	監察人	代表人：曾子章、郭政輝、徐興源	-	0.00%
		欣興電子股份有限公司	50	100.00%
		代表人：許淑秋	-	0.00%

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
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%
	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	18.67%
		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	156,897,065	80.59%
		代表人：曾子章、陳銘如、沈顯和	82,320	0.04%
		模里西斯商欣眾投資股份有限公司	71,344	0.04%
		代表人：林宏明	80,948	0.04%
	監察人	聯昌投資股份有限公司	1,975,680	1.01%
		代表人：林鶴舉	-	0.00%
		旭德科技股份有限公司	548,800	0.28%
		代表人：鍾明峯	-	0.00%
		代表人：鍾明峯	8,319,117	4.27%
		代表人：鍾明峯	-	0.00%



企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
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%
		Tsai, Ching-Mei	-	0.00%
		Lin, Shih-Yao	-	0.00%
		Tseng, Tzyy-Jang	-	0.00%
		Tseng, Tzyy-Jang	-	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	34.48%
	監察人	代表人：曾子章、黃盛郎、廖本衛 蔡永和	-	0.00%
欣鮮國際餐飲股份有限公司	董事	曾子章	-	0.00%
		黃盛郎	-	0.00%
		廖本衛	-	0.00%
		徐國斌	19,750	1.97%
		蔡永和	-	0.00%
NEOCONIX, INC.	監察人	Jim Chang	-	0.00%
	Director	Irwin Federman	-	0.00%
		William Wang	-	0.00%
		Chiang, Shu-Sheng	-	0.00%

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
SMART IDEA HOLDINGS LIMITED	Director	Lee, Chang-Ming	-	0.00%
	Director	Tseng, Tzyy-Jang	-	0.00%
	Director	Hsu, Hung-Chun	-	0.00%
	Director	Huang, Che-Hung	-	0.00%
	Director	Chiang, Shu-Sheng	-	0.00%
	Director	Wang, Cheng-Hui	180,000	0.25%
	Director	Liu, Kuang-Hua	-	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	5,249,235	8,992,513	87,671	8,904,842	0	(85,013)	(553,038)	(3.46)
UMTC HOLDINGS LIMITED	5,509,785	5,049,113	4,423	5,044,690	0	(70,756)	(499,065)	(2.97)
PLATO ELECTRONICS (CAYMAN) LIMITED	2,029,813	3,014,024	1,149	3,012,874	0	(1,500)	(98,849)	(1.60)
聯能科技(深圳)有限公司	3,379,430	5,383,490	3,324,988	2,058,502	6,449,439	(64,370)	(153,699)	(1.49)
Unimicron Trading Corp.	951,490	270,520	269,339	1,181	(6,567)	(112,635)	38,722	1.34
SMART IDEA HOLDINGS LIMITED	2,338,103	7,821,264	656,586	7,164,677	0	(7,851)	(396,289)	(5.56)
昆山鼎鑫電子有限公司	2,624,800	10,805,249	3,861,032	6,944,217	12,657,735	391,386	(47,501)	(0.59)
CIRCUITECH (BVI) LIMITED	33元	1,998,015	2,264,277	(266,262)	(117,444)	(343,723)	(290,430)	(290,430)※
BEST OPTION INVESTMENTS LIMITED	3,956,886	4,692,747	1,663,992	3,028,755	(47,587)	71,384	(581,433)	(4.82)
欣興同泰科技(昆山)有限公司	3,956,886	8,887,087	5,347,010	3,540,077	5,420,420	(688,436)	(737,266)	(6.11)
UNIMICRON HOLDING LIMITED	3,714,092	7,131,858	3,088,691	4,043,167	4,224,941	230,967	172,655	1.53
蘇州群策科技有限公司	3,707,530	7,367,862	2,829,098	4,538,764	4,177,068	233,236	112,809	1.00
UniSmart Holding Limited	791,556	(22,280)	0	(22,280)	0	(253)	(21,324)	(0.88)
UniRuwei Holding Limited	1,148,350	707,760	2,379	705,381	0	(1,137)	(38,835)	(1.11)
RUWEL International GmbH	71,782	1,354,156	727,975	626,181	2,470,601	(101,256)	(38,380)	(1,535.20)
UniClover Holding Limited	887,076	164,302	474	163,827	0	(5,292)	(143,532)	(5.31)
Clover Electronics Co., Ltd.	120,666	1,612,579	982,022	630,557	846,180	(194,256)	(181,675)	(6,152.23)

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	33元	36	0	36	0	(56)	(56)	(56)※
FuturePower Holding Limited	442,935	142,923	8,276	134,647	0	(4,024)	(25,458)	(1.89)
聯興光電(深圳)有限公司	1,312,400	478,004	23,298	454,706	134,351	(141,840)	(137,584)	(3.44)
安諾拓科技股份有限公司	52,000	1,358	137	1,221	1,035	(16,375)	(16,875)	(3.25)
欣揚投資股份有限公司	1,975,683	1,770,134	150	1,769,984	0	(224)	(126,302)	(0.64)
明興光電股份有限公司	1,946,801	1,262,833	511,845	750,988	204,382	(420,824)	(457,672)	(2.36)
UNIDISPLAY HOLDING CORP.	292,009	101,463	93,811	7,652	65	(32,794)	(32,730)	(3.68)
UNIDISPLAY TRADING CORP.	1,787,051	478,126	28,758	449,369	144,835	(147,626)	(142,929)	(2.62)
UDI TRADING CORP.	1,641	26,557	25,086	1,470	0	(39)	(37)	(0.74)
欣祥興電子科技(山東)有限公司	442,935	997,700	855,764	141,936	0	(19,111)	(21,191)	(1.57)
NEOCONIX, INC.	2,181,085	30,450	51,858	(21,408)	163,445	(24,243)	(24,457)	(0.37)
欣鮮國際餐飲股份有限公司	10,000	21,913	14,054	7,859	39,338	(13,896)	(13,936)	(13.94)
欣鮮圖股份有限公司	58,000	46,785	797	45,987	0	(2,323)	(10,762)	(1.86)
群滋科技股份有限公司	500	297	160	137	0	(363)	(363)	(7.26)
UNIMICRON (KS) TRADING LTD	33元	1,381,391	1,383,013	(1,622)	(1,542)	(1,594)	(1,570)	(1,570)※
UNIMICRON (SZ) TRADING LTD	16,405	1,716,624	1,692,835	23,789	0	7,173	7,150	14.30

註：1. 報表日之兌換匯率資產負債表項目 USD1=NTD 32.81、USD1=RMB 6.4895、EUR1= USD 1.0939、USD1= JPY 120.1832；

損益表項目以兆豐商銀104年平均匯率計算USD1=NTD 31.77、USD1=RMB 6.2825、EUR1=USD1.1131、USD1=JPY 120.6090；

2. ※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、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分公司股票情形：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：曾五章



