

股票代碼：3037

Unimicron

欣興電子股份有限公司

UNIMICRON TECHNOLOGY CORP.

105 年 報

中華民國一〇六年三月三十日

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：janetchang@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：janetchang@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

山鶯廠：桃園市龜山工業區山鶯路177號
電話：(03)350-0386
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
蘆竹二廠：桃園市蘆竹區南山路二段470巷21號
電話：(03)324-8889
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

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

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：吳漢期、王國華
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

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

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、董事(含獨立董事)、監察人、總經理及副總經理之酬金	- 12 -
四、公司治理運作情形	- 19 -
五、會計師公費資訊	- 40 -
六、更換會計師資訊	- 40 -
七、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之情形	- 40 -
八、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形	- 41 -
九、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊	- 42 -
十、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例	- 43 -
肆、募資情形	- 44 -
一、股本來源	- 44 -
二、股東結構	- 44 -
三、股權分散情形	- 45 -
四、持股百分之五以上主要股東名單	- 45 -
五、最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料	- 46 -
六、公司股利政策及執行狀況	- 46 -
七、本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響	- 47 -
八、員工、董事及監察人酬勞	- 47 -
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	- 48 -
十、公司債辦理情形	- 48 -
十一、特別股辦理情形	- 48 -
十二、海外存託憑證辦理情形	- 48 -
十三、員工認股權憑證及限制員工權利新股辦理情形	- 48 -
十四、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	- 50 -
十五、資金運用計畫執行情形應記載事項	- 50 -
伍、營運概況	- 51 -
一、業務內容	- 51 -
二、市場及產銷概況	- 54 -
三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料	- 59 -

四、環保支出資訊.....	- 59 -
五、勞資關係.....	- 61 -
六、重要契約.....	- 63 -
陸、財務概況.....	- 66 -
一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表資料.....	- 66 -
二、最近五年度財務分析.....	- 74 -
三、105 年度財務報告之監察人審查報告.....	- 82 -
四、105 年度個體財務報告暨會計師查核報告.....	- 83 -
五、105 年度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.....	- 284 -
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項.....	- 285 -
一、合併財務狀況比較分析表.....	- 285 -
二、合併財務績效比較分析表.....	- 285 -
三、現金流量分析.....	- 286 -
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	- 286 -
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.....	- 286 -
六、風險事項分析評估.....	- 287 -
七、其他重要事項.....	- 290 -
捌、特別記載事項.....	- 291 -
一、關係企業相關資料.....	- 291 -
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	- 301 -
三、最近年度及截止至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形.....	- 301 -
四、其他必要補充說明事項.....	- 301 -
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.....	- 301 -

壹、 致股東報告書

各位股東女士、先生們：

2016 年全球經濟雖復甦乏力成長放緩，但國際原物料價格下降空間有限，原油價格上漲，美元走強、亞洲貨幣重挫，英國脫歐、義大利憲改公投，加劇歐元區政治風險與金融的不穩定性，衝擊金融市場及全球貿易。PC 因消費性行動裝置延緩生命週期與終端客戶需求疲軟，抑制出貨成長，市場持續集中化，大者恆大態勢明顯；NB 需求因低價平板熱賣以及 2 in 1 可拆卸平板大幅成長受到壓抑；智慧型手機雖出貨回溫，但伺服器市場因經濟不確定性成長幅度趨緩。根據 Prismark 資料顯示，全球 PCB 產業 2016 年衰退約 3.1 %。

本公司 2016 年個體營收為新台幣 408.5 億元，個體稅後淨利為新台幣 0.12 億元，個體營收與個體稅後淨利相較 2015 年 417.3 億元與 2.9 億元減少；合併營收為新台幣 626.4 億元，合併稅後淨利為新台幣 2.55 億元，合併營收相較 2015 年 646.5 億元減少，然合併稅後淨利則較 2015 年的 0.3 億元增加。

展望 2017 年，美國新政府經濟政策走向、升息效應，英國脫歐對歐盟政經發展影響，全球經濟仍面臨多項潛在風險，面對市場及政經環境的較多不確定性，電子產品整體需求成長有限，Prismark 預估 2017 整體 PCB 產業年成長約 1.5%。面對未來環境挑戰，本公司 2017 年年度方針為：開拓新藍海市場，改善產品獲利結構；落實獲利管理；整合資源與組織，聚焦重點專案的達成；培養組織優質人才；推動關鍵製程智動化，提升效率與品質；穩定水電供應，落實友善環境與回饋社會。在經營策略上，IC 載板事業處將持續開發新材料與製程以因應未來技術發展，同時強化客戶服務，建構優質客製化新產品平台，並優化接單內容與產品組合，以提升獲利能力；PCB 事業處則聚焦於蘆竹三廠的高階 HDI 產能擴充，以及山鶯廠新製程建置；大陸湖北黃石廠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 事業處則繼續努力調整產品結構、提升技術能力且擴大市場應用；2016 年分割的群濠，為了滿足客戶需求，亦積極增擴新竹廠區產能。另外透過組織精實、製程升級、良率提升、品質穩定與成本結構改善，滿足客戶的需求，並戮力於生產效益與獲利能力的提升。

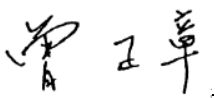
本公司致力於企業社會責任的實踐，落實經營理念的執行，追求企業永續發展，並獲頒台灣永續能源研究基金會『2016 台灣企業永續報告獎：電子資訊製造業-金獎』殊榮，且透過和內外部利害關係人之溝通與合作，履行對永續的堅持與承諾，持續創造永續的共享價值。

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同仁將秉持感恩的心繼續努力不懈，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

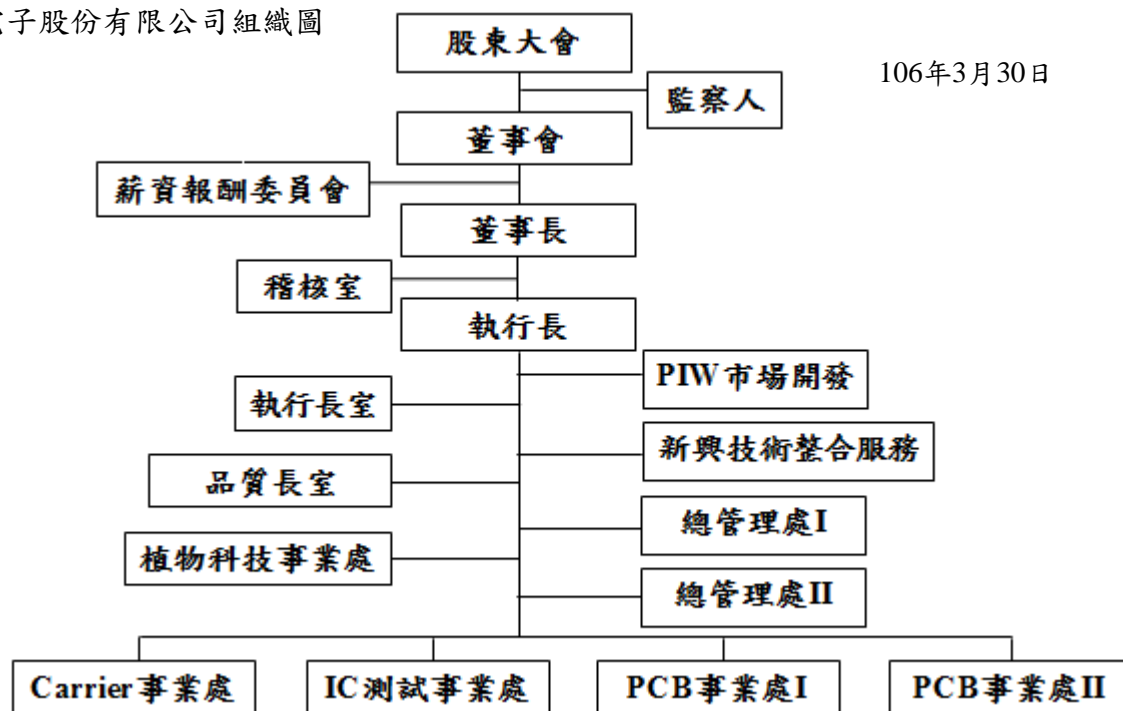
- 民國 79年01月：公司成立，承租「新興電子工業股份有限公司」之土地、廠房及設備，投入生產。
- 民國 84年07月：與新興電子工業股份有限公司合併。
- 民國 85年02月：成立TQM委員會，導入全面品質管理。
- 民國 87年12月：股票公開上櫃。
- 民國 90年10月：合併「群策電子股份有限公司」、「恒業電子股份有限公司」。
- 民國 91年08月：股票公開上市。
- 民國 94年11月：榮獲「第十六屆行政院國家品質獎」。
- 民國 95年03月：覆晶載板新廠正式量產。
- 民國 98年12月：合併「全懋精密科技股份有限公司」。
- 民國 98年12月：集團營收名列全球印刷電路板廠商第一大。
- 民國100年11月：榮獲日本「2011 戴明獎-應用獎(DAP)」。
- 民國101年11月：載板事業處S1廠榮獲「第二十一屆企業環保獎」。
- 民國102年07月：載板事業處S1廠獲得台灣業界第一家「綠色工廠標章之清潔生產評估系統」合格證書。
- 民國102年10月：榮獲「第七屆桃園縣績優企業環保綠能卓越獎」。
- 民國102年11月：榮獲「第七屆國家工安獎-首獎」。
- 民國102年11月：榮獲「2013台灣TOP50企業永續報告獎：製造業組-優等」。
- 民國103年09月：榮獲桃園縣政府頒發「2014僱用外籍勞工優良事業單位獎」。
- 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104年11月：榮獲「2015台灣TOP50企業永續報告獎：電子資訊製造業-銀獎」。
- 民國104年12月：第三度榮獲「TTQS人才發展品質管理系統-金獎」。
- 民國105年03月：分割原興邦廠成立「群宏科技股份有限公司」，專業製造軟硬複合板。
- 民國105年11月：榮獲「2016台灣企業永續報告獎：電子資訊製造業-金獎」。

參、 公司治理報告

一、組織系統

(一) 欣興電子股份有限公司組織圖

106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。
PIW 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。
新興技術整合服務	設新興技術整合服務總經理，負責規畫和推動欣興集團在新技術、新產品和新市場應用的投入與開發等事宜
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 I	設 PCB 事業處 I 總經理，負責海外 PCB 產品製造生產、銷售、客戶服務、技術整合、研發等相關事宜。
P C B 事 業 處 II	設 PCB 事業處 II 總經理，負責台灣 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

105年12月31日

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別	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	男	103.06.19 《82.05.25》	3年	9,801	0.64	9,801	0.64	3,343	0.21	國立清華大學物理碩士 聯華電子(股)公司資深副總經理	註3
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	12.84	0	0	不適用	不適用
	中華民國	代表人：劉啟東	男	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	註4
董事	中華民國	王顥樺	女	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、威統(股)有限公司董事
董事	中華民國	謝炎盛	男	103.06.19 《91.06.21》	3年	10,856	0.71	10,446	0.68	5,985	0.39	澳洲南昆士蘭大學MBA 恆業電子(股)公司董事長	註5
董事	中華民國	李嘉彬	男	103.06.19 《103.06.19》	3年	38	0	38	0	0	0	美國奧勒岡州立大學MBA	註6
董事	中華民國	李長明	男	103.06.19 《103.06.19》	3年	11	0	11	0	0	0	淡江大學化學學士	註7
獨立董事	中華民國	蘇青森	男	103.06.19 《92.06.18》	3年	0	0	0	0	2	0	美國倫色列理工學院哲學博士 行政院原子能委員會政務副主任委員 國立清華大學醫環系教授	無
獨立董事	中華民國	彭志強	男	103.06.19 《97.06.13》	3年	0	0	0	0	0	0	美國匹茲堡大學工業工程碩士 兆遠科技(股)公司總經理	註8
獨立董事	中華民國	吳玲玲	女	103.06.19 《100.06.22》	3年	0	0	0	0	0	0	美國芝加哥大學心理學博士 國立台灣大學資訊管理學系教授	兆遠科技(股)公司獨立董事、聯陽半導體(股)公司獨立董事、智原科技(股)公司獨立董事
監察人	不適用	迅捷投資股份有限公司	-	103.06.19 《97.06.13》	3年	4,545	0.30	4,545	0.30	0	0	不適用	不適用

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別	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(%)		
	中華民國	代表人：簡誠謙	男	103.12.01 《103.12.01》	3年	0	0	0	0	0	0	美國塞基諾州立大學MBA 圖誠科技股份有限公司董事長	矽統科技(股)公司董事長
監察人	中華民國	劉建志	男	103.06.19 《100.06.22》	3年	0	0	0	0	0	0	LL.M., University of Michigan Law School 宏鑑法律事務所律師	註9
監察人	中華民國	王聖煜	男	103.06.19 《100.06.22》	3年	0	0	0	0	0	0	紐約州立大學Buffalo分校MBA 聯華電子(股)公司財務部部長	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106年2月28日實際持有股數為基準。

註3：欣興電子(股)公司董事長、旭德科技(股)公司董事長、亞太優勢微系統(股)公司董事長、興訊科技(股)公司董事長、明興光電(股)公司董事長、同泰電子科技(股)公司董事長、欣鮮圃(股)公司董事、欣鮮國際餐飲(股)公司董事、群滋科技(股)公司董事長、實聯能源科技(股)公司董事、致冠科技管理顧問(股)公司董事、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、蘇州群策科技有限公司董事、黃石欣益興電子科技有限公司董事、蘇州聯致科技有限公司董事、聯興光電(深圳)有限公司董事、HEMINGWAY INT'L LIMITED 董事、UMTC HOLDINGS LIMITED 董事、PLATO ELECTRONICS (CAYMAN) LIMITED 董事、SMART IDEA HOLDINGS LIMITED 董事、CIRCUITECH (BVI) LIMITED 董事、BEST OPTION INVESTMENTS LIMITED 董事、UNIMICRON HOLDINGS LIMITED 董事、UniSmart Holding Limited 董事、UniBest Holding Limited 董事、UniStrong Holding Limited 董事、UniGreat Holding Limited 董事、UniRuwel Holding Limited 董事、UniClover Holding Limited 董事、FuturePower Holding Limited 董事、UNIMICRON (KS) TRADING LTD 董事、UNIMICRON (SZ) TRADING LTD 董事、CLOVER ELECTRONICS CO.,LTD.董事、QUN HONG TRADING LIMITED 董事。

註4：聯華電子(股)公司財務長、宏誠創業投資(股)公司董事、弘鼎創業投資(股)公司董事、聯電新投資事業(股)公司董事、聯詠科技(股)公司董事、真宏投資(股)公司董事。

註5：佳醫健康事業(股)公司董事、育富電子(股)公司獨立董事、普瑜投資(股)公司董事長、全人中原育成(股)公司董事。

註6：欣興電子(股)公司董事、蘇州群策科技有限公司董事長暨總經理、亞太優勢微系統(股)公司董事。

註7：欣興電子(股)公司董事、聯致科技(股)公司董事長、鈺順材料(股)公司董事長、聯能科技(深圳)有限公司董事、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、欣祥興電子科技(山東)有限公司 董事長、蘇州聯致科技有限公司董事長、PLATO ELECTRONICS (CAYMAN) LIMITED 董事、SMART IDEA HOLDINGS LIMITED 董事、AMC HOLDING LIMITED 董事長 CLOVER ELECTRONICS CO.,LTD.代表取締役、群滋科技(股)公司董事、東莞市聯致科技有限公司董事長。

註8：兆遠科技(股)公司副董事長、聯陽半導體(股)公司董事、聚積科技(股)公司董事、迅捷投資(股)公司總經理。

註9：三商投資控股(股)公司監察人、安順開發(股)公司監察人、安成開發(股)公司監察人、安億開發投資(股)公司監察人、中嘉和網(股)公司監察人、全球數位媒體(股)公司監察人、吉隆有線電視(股)公司監察人、萬象有線電視(股)公司監察人、家和有線電視(股)公司監察人、北健有線電視(股)公司監察人、三冠王有線電視(股)公司監察人、慶聯有線電視(股)公司監察人、物宇智能科技(股)公司董事長、卓智實業(股)公司董事長、洽略資訊整合(股)公司董事、東博財務顧問(股)公司監察人、東博資本創業投資(股)公司監察人、新思投資股份有限公司監察人、思高投資(股)公司監察人、普思投資(股)公司監察人、倍思投資(股)公司監察人、優活健康傳媒(股)公司董事、米洛克(股)公司監察人、社團法人台灣公益 CEO 協會理事。

註10：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11：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 105 年 7 月 18 日 除息基準日)	美商摩根大通託管聯華電子海外存託憑證專戶	5.67%
	國泰人壽保險(股)公司	3.85%
	迅捷投資(股)公司	3.50%
	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	3.22%
	矽統科技(股)公司	2.50%
	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	1.89%
	焱元投資股份有限公司	1.27%
	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	1.14%
	花旗台灣託管次元新興市場評估基金投資專戶	1.10%
	摩根大通銀行託管 ABP 退休基金投資專戶	0.88%
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 (註：更新日為 105 年 12 月 21 日)	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 105 年 11 月 11 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%
	迅捷投資股份有限公司	1.46%
	珈錡投資有限公司	1.45%
	劉興森	1.36%
	渣打託管梵加德新興市場股票指數基金專戶	1.33%
	林木傳	0.97%
	花旗台灣託管次元新興市場評估基金投資專戶	0.88%
	大通託管先進星光先進總合國際股票指數	0.79%
	吳德昌	0.70%
焱元投資股份有限公司 (註：持股基準日為 104 年 9 月 16 日股東臨時會停止過戶基準日)	矽品精密工業股份有限公司	33.30%
	聯華電子股份有限公司	31.90%
	欣興電子股份有限公司	13.90%
	京元電子股份有限公司	13.90%
	矽格股份有限公司	6.90%
諧永投資股份有限公司 (註：持股基準日為 105 年 6 月 6 日)	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

105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 董事家數
	商務、法務、財務、 會計或公司業務所須 相關科系之公私立大 專院校講師以上	法官、檢察官、律師、會 計師或其他與公司業務所 需之國家考試及格領有證 書之專門職業及技術人員	商務、法務、財務、 會計或公司業務所 須之工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
曾子章			是			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
劉啟東			是		✓	✓	✓		✓	✓	✓	✓		0
王穎樺			是	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
謝炎盛			是	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1
李嘉彬			是			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
李長明			是			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
蘇青森	是			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
彭志強			是	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
吳玲玲	是			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	3
簡誠謙			是	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓		0
劉建志		是		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
王聖煜			是	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0

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

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

(二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管

105年12月31日

職稱	國籍	姓名	性別	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	男	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	註3
事業處 總經理	中華民國	李嘉彬	男	100.05.19	38	0	0	0	美國奧勒岡州立大學 MBA	註4
事業處 總經理	中華民國	李長明	男	88.04.01	11	0	0	0	淡江大學化學學士	註5
總管理處 I 總經理	中華民國	黃盛郎	男	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	註6
總管理處 II 總經理	中華民國	沈再生	男	98.02.16	624	0.04	290	0.01	國立中央大學企業管理學士	註7
品質長	中華民國	郭政輝	男	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	註8
PIW 市場 開發策略長	中華民國	江書聖	男	104.07.10	13	0	0	0	柏克萊加州大學	註9
功能性 總經理	中華民國	王佰偉	男	105.07.18	0	0	0	0	U. of Texas at Austin 化學博士	無
副總經理	中華民國	邱春城	男	97.01.01	671	0.04	15	0	南澳大學 MBA	無
副總經理	中華民國	張水文	男	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	男	101.06.01	0	0	0	0	國立台灣海洋大學輪機工程學士	無
副總經理	中華民國	劉文芳	男	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、 鈺順材料(股)公司董事
副總經理	中華民國	蘭庭	男	103.04.18	1	0	0	0	國立成功大學機械工程碩士	欣點科技(股)公司董事
副總經理	中華民國	陳國朝	男	103.07.25	0	0	36	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	男	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	女	103.10.21	350	0.02	22	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	聯超實業(股)公司董事

職稱	國籍	姓名	性別	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(%)		
副總經理	中華民國	曾國勳	男	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 董事
協理	中華民國	張世杰	男	104.01.16	114	0.01	6	0	中國文化大學應用化學碩士	無
協理	中華民國	黃得基	男	104.12.21	50	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	陳裕華	男	105.04.21	0	0	0	0	台灣大學化學博士	無
會計部長	中華民國	林瓊梅	女	99.08.26	50	0	0	0	輔仁大學會計學士	註10

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106年2月28日為基準。

註3：欣興電子(股)公司董事長、旭德科技(股)公司董事長、亞太優勢微系統(股)公司董事長、興訊科技(股)公司董事長、明興光電(股)公司董事長、同泰電子科技(股)公司董事長、欣鮮圃(股)公司董事、欣鮮國際餐飲(股)公司董事、群滋科技(股)公司董事長、實聯能源科技(股)公司董事、致冠科技管理顧問(股)公司董事、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、蘇州群策科技有限公司董事、黃石欣益興電子科技有限公司董事、蘇州聯致科技有限公司董事、聯興光電(深圳)有限公司董事、HEMINGWAY INT'L LIMITED 董事、UMTC HOLDINGS LIMITED 董事、PLATO ELECTRONICS (CAYMAN) LIMITED 董事、SMART IDEA HOLDINGS LIMITED 董事、CIRCUITECH (BVI) LIMITED 董事、BEST OPTION INVESTMENTS LIMITED 董事、UNIMICRON HOLDINGS LIMITED 董事、UniSmart Holding Limited 董事、UniBest Holding Limited 董事、UniStrong Holding Limited 董事、UniGreat Holding Limited 董事、UniRuwel Holding Limited 董事、UniClover Holding Limited 董事、FuturePower Holding Limited 董事、UNIMICRON (KS) TRADING LTD 董事、UNIMICRON (SZ) TRADING LTD 董事、CLOVER ELECTRONICS CO.,LTD. 董事、QUN HONG TRADING LIMITED 董事。

註4：欣興電子(股)公司董事、蘇州群策科技有限公司董事長暨總經理、亞太優勢微系統(股)公司董事。

註5：欣興電子(股)公司董事、聯致科技(股)公司董事長、鈺順材料(股)公司董事長、聯能科技(深圳)有限公司董事、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、欣祥興電子科技(山東)有限公司 董事長、蘇州聯致科技有限公司董事長、PLATO ELECTRONICS (CAYMAN) LIMITED 董事、SMART IDEA HOLDINGS LIMITED 董事、AMC HOLDING LIMITED 董事長 CLOVER ELECTRONICS CO.,LTD. 代表取締役、群滋科技(股)公司董事、東莞市聯致科技有限
公司董事長。

註6：欣鮮國際餐飲(股)公司董事、聯能科技(深圳)有限公司董事、昆山鼎鑫電子有限公司董事。

註7：同泰電子科技(股)公司董事、聯興微系統科技(股)公司董事、CLOVER ELECTRONICS CO.,LTD. 監察人、群滋科技(股)公司總經理、同揚光電(江蘇)有限公司董事、安諾拓科技(股)公司董事長、欣鮮圃(股)公司董事長。

註8：PLATO ELECTRONICS (CAYMAN) LIMITED 董事、群滋科技(股)公司 董事、黃石欣益興電子科技有限公司董事長。

註9：MARUWA CORPORATION 取締役、NEOCONIX, INC. 董事、SMART IDEA HOLDINGS LIMITED 董事、BEST OPTION INVESTMENTS LIMITED 董事、欣興同泰
科技(昆山)有限公司董事、昆山鼎鑫電子有限公司董事。

註10：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、黃石欣益興電子科技有限公司 監察人、鈺順材料(股)公司監察人。

註11：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12：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

105年12月31日，單位：新台幣仟元

職稱	姓名	董事酬金								A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(註4)		兼任員工領取相關酬金								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)				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)					A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例(註4)		
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司		財務報告內所有公司			本公司	財務報告內所有公司	
董事	曾子章																						
董事	聯華電子股份有限公司 代表人：劉啟東																						
董事	王穎樺																						
董事	謝炎盛																						
董事	李嘉彬	0	0	0	0	0	0	250	250	2.14	2.14	11,418	11,418	214	214	0	0	0	0	101.61	101.61	1,305	
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																						
除上表揭露外，最近年度公司董事為財務報告內所有公司提供服務(如擔任非屬員工之顧問等)領取之酬金：0																							

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	財務報告內所有公司
低於 2,000,000 元	曾子章、聯華電子股份有限公司、劉啟東、王穎樺、蘇青森、謝炎盛、彭志強、吳玲玲、李嘉彬、李長明	同左	聯華電子股份有限公司、劉啟東、王穎樺、蘇青森、謝炎盛、彭志強、吳玲玲	同左
2,000,000 元(含)~5,000,000 元(不含)			曾子章、李嘉彬、李長明	同左
5,000,000 元(含)~10,000,000 元(不含)				
10,000,000 元(含)~15,000,000 元(不含)				
15,000,000 元(含)~30,000,000 元(不含)				
30,000,000 元(含)~50,000,000 元(不含)				
50,000,000 元(含)~100,000,000 元(不含)				
100,000,000 元以上				
總計	10 人	10 人	10 人	10 人

註 1：係指 105 年度支付董事之報酬。

註 2：係指 105 年度盈餘分派議案於 106 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 105 年度董事之相關業務執行費用。

註 4：係 105 年度個體財務報告之稅後純益。

註 5：係指 105 年度董事兼任員工之薪資、獎金及特支費等。

註 6：係 105 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 105 年度盈餘分派議案於 106 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

105 年 12 月 31 日，單位：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)		酬勞(B) (註 2)		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	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	0	0	0	85	85	0.73	0.73	無
	劉建志									
	王聖煜									

酬金級距表

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人姓名	
	前三項酬金總額(A+B+C)	
	本公司	財務報告內所有公司
低於 2,000,000 元	迅捷投資股份有限公司、簡誠謙、劉建志、王聖煜	同左
2,000,000 元(含)~ 5,000,000 元(不含)		
5,000,000 元(含)~10,000,000 元(不含)		
10,000,000 元(含)~15,000,000 元(不含)		
15,000,000 元(含)~30,000,000 元(不含)		
30,000,000 元(含)~50,000,000 元(不含)		
50,000,000 元(含)~100,000,000 元(不含)		
100,000,000 元以上		
總計	4 人	4 人

註 1：係指 105 年度支付監察人之報酬。

註 2：係指 105 年度盈餘分派議案於 106 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 105 年度給付監察人之相關業務執行費用。

註 4：係 105 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

105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		財 務 報 告 內 所 有 公 司		本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	
								現 金 金 額	股 票 金 額	現 金 金 額	股 票 金 額			
執行長暨總經理	曾子章	47,329	47,414	1,822	1,822	3,923	3,923	0	0	0	0	453.83	454.56	213
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													
功能性總經理	王佰偉													
副總經理	邱春城													
副總經理	張水文													
副總經理	楊國同													
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	曾國勳													

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	財務報告內所有公司
低於 2,000,000 元		
2,000,000 元(含) ~ 5,000,000 元(不含)	曾子章、李嘉彬、李長明、江書聖、郭政輝、黃盛郎、王佰偉、沈再生、蘭庭、劉文芳、楊國同、陳昌甫、陳國朝、楊筑華、曾國勳、邱春城、張水文	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	17 人	17 人

註 1：係指 105 年度支付總經理、副總經理之報酬。

註 2：係 105 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 105 年度總經理、副總經理獎金及特支費等。

註 4：係指 105 年度盈餘分派議案於 106 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 105 年度個體財務報告之稅後純益。

註 6：王佰偉功能性總經理 105 年 7 月 18 日就任。

(四)分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

105 年 12 月 31 日，單位：新台幣仟元

	職稱	姓名	股票金額	現金金額 (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				
	功能性總經理	王佰偉				
	副總經理	邱春城				
	副總經理	張水文				
	副總經理	楊國同				
	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	曾國勳				
	協理	張世杰				
	協理	黃得基				
	協理	陳裕華				
會計部長	林瓊梅					

註 1：係指 105 年度盈餘分派議案於 106 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 105 年度個體財務報告之稅後純益。

註 3：王佰偉功能性總經理 105 年 7 月 18 日就任，陳裕華協理 105 年 4 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	105 年		104 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	11,968	11,968	11,138	11,138
所占稅後純益比例	102.33%	102.33%	3.86%	3.86%

年度 項目	105 年		104 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	53,074	53,159	48,080	49,538
所占稅後純益比例	453.83%	454.56%	16.67%	17.17%

- 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、105 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	5	0	83%	103.06.19 連任
董事	王顯樺	6	0	100%	103.06.19 連任
董事	謝炎盛	4	0	67%	103.06.19 連任
董事	李嘉彬	6	0	100%	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	6	0	100%	103.06.19 連任
獨立董事	吳玲玲	6	0	100%	103.06.19 連任
監察人	迅捷投資股份有限公司 代表人：簡誠謙	6	0	100%	103.12.01 改派新任
監察人	劉建志	5	0	83%	103.06.19 連任
監察人	王聖煜	6	0	100%	103.06.19 連任

其他應記載事項：

一、證交法第14條之3所列事項或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) 105年3月30日第十屆第12次董事會，會中討論案四決議經理人年終獎金，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，並由曾董事長請彭志強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) 105年8月11日第十屆第15次董事會，會中討論案二第2項至第3項決議經理人員工酬勞、經理人營運績效特佳獎金簽約辦法、經理人年度調薪，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) 105年12月27日第十屆第17次董事會，會中討論案三第1項及第2項決議本公司章程經理人薪資結構、106年及107年重要專案之留才計劃，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105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【如何發揮董事會及功能委員會之興利職能】』教育訓練課程3小時，共有8位董事及監察人出席。

(二) 董事及監察人教育訓練：統計105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，進修主題包括如何發揮董事會及功能委員會之職能、內線交易與企業社會責任等。

(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29-30頁「本公司薪資報酬委員會之組成、職責及運作情形」。

(四) 配合主管機關規定，本公司將於106年設立審計委員會取代監察人制度。

2、105 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	105.11.11	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	如何發揮董事會所屬功能委員會之興利職能	3
法人 董事 代表人	劉啟東	105.08.24	財團法人中華民國會計研究發展基金會	會計師觀點下「金融工具」相關 IFRS 之發展演進及我國企業因應之道	6
		105.08.23	財團法人中華民國會計研究發展基金會	國際最新 IFRS 發展情形及 IASB 工作計畫探討	3
董事	謝炎盛	105.11.11	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	如何發揮董事會所屬功能委員會之興利職能	3
		105.10.06	社團法人中華公司治理協會	第十二屆公司治理國際高峰論壇	3
董事	王顥樺	105.12.15	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	董事與監察人(含獨立)實務進階研討會-企業併購之董監法律責任	3
		105.11.03	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	財務報表收入認列舞弊案例研	3
		105.10.20	金融監督管理委員會	第十一屆臺北公司治理論壇	6
		105.06.16	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	第二屆公司治理評鑑頒獎典禮暨專題講座	3
董事	李嘉彬	105.11.11	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	如何發揮董事會所屬功能委員會之興利職能	3
董事	李長明	105.11.11	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	如何發揮董事會所屬功能委員會之興利職能	3
獨立 董事	蘇青森	105.11.11	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	如何發揮董事會所屬功能委員會之興利職能	3
獨立 董事	彭志強	105.11.11	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	如何發揮董事會所屬功能委員會之興利職能	3
		105.08.12	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說明會	3
		105.04.01	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	105 年度公司治理論壇系列-內線交易與企業社會責任	3
獨立 董事	吳玲玲	105.11.11	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	如何發揮董事會所屬功能委員會之興利職能	3
		105.10.06	社團法人中華公司治理協會	第十二屆公司治理國際高峰論壇	3

職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
法人 監察人 代表人	簡誠謙	105.10.07	社團法人中華公司治理協會	第十二屆公司治理國際高峰論壇	3
		105.04.13	財團法人台灣金融研訓院	公司治理論壇-高資產客戶之財富管理與稅務規劃	3
監察人	王聖煜	105.11.11	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	如何發揮董事會所屬功能委員會之興利職能	3
		105.10.06	社團法人中華公司治理協會	第十二屆公司治理國際高峰論壇	3
監察人	劉建志	105.08.12	台北律師公會	董事背信責任及法律風險管理案例探討	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)

105 年度董事會開會 6 次(A)，列席情形如下：

職稱	姓名	實際列席次數(B)	實際列席率(%) (B/A)	備註
監察人	迅捷投資股份有限公司 代表人：簡誠謙	6	100%	103.12.01 改派新任
監察人	劉建志	5	83%	103.06.19 連任
監察人	王聖煜	6	100%	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、提昇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」(http://www.unimicron.com/conect02_5c.htm)。	無重大差異
二、公司股權結構及股東權益 (一) 公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？ (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、股務及法務人員，處理股東所提之建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並訂有「公司對外公開發言程序」遵循。 (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內部人股權交易規範宣導作業程序」標準作業流程，規定禁止公司董事、監察人或員工等內部人利用市場上未公開資訊來獲利，除定期安排教育訓練課程外，亦不定期針對公司內部人提供相關規定提醒，並設有諮詢窗口，以期受規範之對象能瞭解法令規範並據以遵循。	無重大差異
三、董事會之組成及職責 (一) 董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？ (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？ (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？ (四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	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 位監察人擔負審計委員會之相同責任，然配合主管機關規定，將於 106 年設立審計委員會取代監察人制度。 (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) 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	無重大差異

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			董事會評估簽證會計師之獨立性，105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、上市上櫃公司是否設置公司治理專(兼)職單位或人員負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、辦理公司登記及變更登記、製作董事會及股東會議事錄等)?	V		本公司設有專責人員負責公司治理相關事務，除提供董事、監察人執行業務所需資料、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、辦理公司登記及變更登記、製作董事會及股東會議事錄等，並致力於協助公司達成公司治理評鑑之項目，持續檢討並強化公司治理。	無重大差異
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題?	V		本公司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」(http://www.unimicron.com/responsibility2014/responsibility_11_01.htm)及企業社會責任報告書。	無重大差異
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務?	V		本公司委任宏遠證券(股)公司股務代理部辦理股東會事務。	無重大差異
七、資訊公開 (一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊? (二) 公司是否採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)?	V		(一)本公司建置公司網站(www.unimicron.com)，揭露資料財務業務及公司治理等相關資訊，並定期更新。 (二)本公司除已架設英文網站及設有專責人員負責公司資訊蒐集及揭露外，並依規定設有發言人、代理發言人各一人，依對外公開發言程序作業，本公司法人說明會之錄影影音檔亦放置於公司網站之投資人關係專區。	無重大差異
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執	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、進用、分發、配置、考核或升遷等，不因以性別、種族、階級、語言、思想、宗教、黨派、出生地、性傾向、年齡、婚姻、容貌、五官、身心障礙、聘僱型態或工會社團身分為由，予以歧視而有差別待遇。(但工作性質僅適合特定性者，不在此限)。不使用強迫、抵押(包括債)契約束	無重大差異

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等)？			<p>縛或是非自願的監獄勞工，不奴役或販賣。另外，本公司禁止雇用童工，並設制童工預防機制，在標準作業程序中增加錄取未達法定受雇年齡童工之完善補正機制。</p> <p>2、申訴暨性騷擾防治：性騷擾防治管理辦法及申訴管道於本公司新進人員訓練中宣導，每年定期開課，安排在职人員參訓，並完成學習測驗，宣導達成率達100%。</p> <p>3、改善工作條件：致力於塑造一個有活力、使員工樂於工作的環境，維護及增進員工身心健康，特依據勞動基準法、勞工安全衛生法規及勞工健康保護規則訂定相關辦法，並進行相關改善活動如下：。</p> <p>(1) 獲頒「全國職場安全健康週系列活動實施計畫 參與證明」。</p> <p>(2) 定期辦理各類員工及特殊健康檢查。</p> <p>(3) 舉辦各類預防管理課程及健康活動。</p> <p>(4) 實施工時控管機制，系統設定加班上限警示。</p> <p>(5) 強化母性健康環境與管理制度。</p> <p>(6) 105 年台灣區導入衛生教育訓練課程，提供同仁便利獲取健康知識管道，全年度共 1407 人參加線上衛生教育課程。</p> <p>(7) 105 年舉辦各類型健康促進活動，台灣廠區共 65,368 人次參與。</p> <p>4、工作環境與員工人身安全的具體保護措施：</p> <p>(1) 依據職業安全衛生法規要求，定期委託專業機構執行作業現場及辦公室之作業環境監測，測定之項目包括有機溶劑、特定化學物質、重金屬、粉塵、二氧化碳、噪音、局部排氣…等，測定後將測定結果公告週知；針對超過法規標準之區域實施工程改善或行政管理等控制措施，以維護員工之健康；同時請職業醫學醫師針對特殊作業場所員工健康進行職場安全作業建議，讓員工免於職業疾病困擾。</p> <p>(2) 為掌握員工健康情況，分配適性之工作，防止職業病，降低勞資糾紛，除依據「職業安全衛生法」、「勞工健康保護規則」、「勞動基準法」等相關法規設置醫護單位外，103 年正式成立「員工健康管理中心」，亦實施新進人員健康檢查、定期健康檢查(一般健康檢查、特殊健康檢查與高階主管健康檢查)，其檢查結果由專業醫師告知同仁；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</p>	

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否		摘要說明
			<p>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，體能提升競賽、訓練活動等，106年3月獲國民健康署頒發「105年度職場健康促進優良職場」。員工健康管理中心於105年導入互動式健康議題調查模式，使同仁可更積極及自主化管理個人健康。</p> <p>(3) 本公司自93年12月通過OHSAS18001職業安全衛生管理系統與ISO 14001環境管理系統之驗證、自民國101年1月通過中華民國國家標準“CNS 15506臺灣職業安全衛生管理系統(原簡稱TOSHMS)”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，105年有四個廠取得「無災害工時紀錄」獎狀。</p> <p>B.105年二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。</p> <p>C.本公司積極參與各項工安公益活動：105年配合政府相關機構辦理「105年全國職場安全健康週系列活動」及「大專院校學生職場安全衛生體驗活動」，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.參與勞動部職安署 財團法人安全衛生技術中心所推動的「中小企業化學品分級管理」計畫，並擔任化學品分級管理訪視輔導員，以及桃園市政府勞動檢查處所推動的「中小企業職安衛輔導」計畫之輔導員，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)之環保工安委員會召集人、臺灣職業安全衛生管理系統(TOSHMS)北區促進會推行委員，為產業職業災害預防努力。</p> <p>二、投資者關係：本公司每年召開股東大會，每季召開法人說明會，依規定公告個體、合併財務報告及相關財務資訊，並設有投資人關係專責單位，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	摘要說明	
			<p>三、供應商關係：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，台灣廠區在 2016 年 7 月及 12 月份，我們舉辦了二次供應商大會，共發出 165 家邀請函共有 125 家供應商參與，參與率 76%。會中除品質、工安、環安宣導相關議題外，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，同時頒發 "永續共榮獎" 殊榮予以兩家在 CSR 推行成果卓越的供應商，以作為其他供應商的標竿。會後並將所有資料放入供應商平台，讓供應商可隨時參閱。大陸廠區除華南區有舉辦供應商連誼會加以宣導外，主要是以供應商承諾書方式進行宣導。</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：請參閱本年報第 21-22 頁「105 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：請參閱本年報第 287-290 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；105 年 7 月投保金額為 645,000 仟元。</p>	
<p>九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施。(未列入受評公司者無需填列)</p> <p>為持續強化公司治理，本公司於民國一〇四年訂定「公司誠信經營守則」，並於民國一〇五年度股東常會邀請獨立董事及監察人參與，一〇六年將設立審計委員會取代監察人，由全體獨立董事組成，未來將持續配合主管機關公司治理評鑑之推動及改善。</p>				

(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 務所需相 關料系之公 私 立大專院 校 講 師 以 上	法 官、檢 察 官、律 師、會 計 師 或 其 他 公 司 業 務 所 需 之 國 家 考 試 及 格 領 有 證 書 之 專 門 職 業 及 技 術 人 員	具 有 商 務、法 務、財 務、 會 計 或 公 司 業 務 所 需 之 工 作 經 驗	1	2	3	4	5	6	7	8	
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，105 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		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因	
	是	否		摘要說明
<p>一、落實公司治理</p> <p>(一) 公司是否訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效？</p> <p>(二) 公司是否定期舉辦社會責任教育訓練？</p> <p>(三) 公司是否設置推動企業社會責任專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及向董事會報告處理情形？</p> <p>(四) 公司是否訂定合理薪資報酬政策，並將員工績效考核制度與企業社會責任政策結合，及設立明確有效之獎勵與懲戒制度？</p>	V		<p>(一) 本公司於99年成立「欣興企業社會責任管理委員會」積極推動有關企業社會責任之各項議題，並於104年更名為「欣興企業永續委員會」；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；105年完成訓練人數為2349人，完訓率84.95%。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，定期檢視薪資福利措施與市場的連結性，對同仁薪資作出適當的調整；並自100年起設立薪資報酬委員會，評估經理人之整體薪酬及福利政策，設計具激勵性的制度以吸引與留置優秀員工；企業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>	V		<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) 本公司設置了權責清楚、執行力強的環境管理體系。對生產活動可能造成之環境衝擊及風險做了詳盡的考慮和設計，為了讓環境管理內化到日常營運活動中，透過標準化來降低執行風險。我們將隨著環境永續趨勢的改變，積極回應並導入各項管理系統以降低環境衝擊。</p>	無重大差異

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因										
	是	否		摘要說明									
(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能資源減量目標，持續朝國際清潔生產標準邁進。										
<p>三、維護社會公益</p> <p>(一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？</p> <p>(二) 公司是否建置員工申訴機制及管道，並妥適處理？</p> <p>(三) 公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？</p> <p>(四) 公司是否建立員工定期溝通之機制，並以合理方式通知對員工可能造成重大影響之營運變動？</p> <p>(五) 公司是否為員工建立有效之職涯能力</p>		V	<p>(一) 本公司依據營運據點所在地的勞動法令，配合全球客戶、電子行業行為規約等國際標準與規範來訂定勞工政策：</p> <table border="1"> <tr> <td>公平就業</td> <td>不論招募、晉用、考核及升遷，皆不得有歧視之情事發生</td> </tr> <tr> <td>人道待遇</td> <td>維護員工工作平等與人格尊嚴</td> </tr> <tr> <td>員工溝通</td> <td>鼓勵員工提出建言及保護申訴者權益</td> </tr> <tr> <td>改善員工工作條件</td> <td>提供健全的薪資福利制度，強化員工職能訓練、提升競爭力</td> </tr> <tr> <td>廉潔守則</td> <td>秉持誠信與公正原則</td> </tr> </table> <p>(二) 本公司員工意見及申訴除了直接向直屬主管反映、實體意見信箱、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、外籍員工等專線電話，此外匿名申訴專用電子信箱以及台灣內部網頁「員工有話要說」等，協助解決較隱私的問題。同仁所反映的問題，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，105年經由正式申訴機制提出之件數共458件，其中透過勞資會議反映的比例逾50.4%，相關意見及申訴均已全數獲得解決。</p> <p>(三) 本公司定期實施員工之安全教育訓練，以養成員工緊急應變能力及安全觀，降低不安全行為所造成意外事故之發生。此外，本公司已成立健康管理中心，設有醫務室、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。</p> <p>(四) 本公司依據勞動基準法及有關法令，積極建立勞資溝通管道，善盡保障員工權益之責任；本公司各廠區規劃有月會、座談會等以瞭解員工心聲及建議，並每季舉辦勞資座談會，與員工溝通及協商各項議題，適時地提供協助與進行改善。另針對每季勞資會議之會議內容，於會後均將重要事項及宣導內容發送至各單位，以讓每位同仁均確實了解公司最新政策及相關問題之處理方式。</p> <p>(五) 本公司在了解員工之特性與需求後，進而層別並建構教育訓練體系，並據以規</p>	公平就業	不論招募、晉用、考核及升遷，皆不得有歧視之情事發生	人道待遇	維護員工工作平等與人格尊嚴	員工溝通	鼓勵員工提出建言及保護申訴者權益	改善員工工作條件	提供健全的薪資福利制度，強化員工職能訓練、提升競爭力	廉潔守則	秉持誠信與公正原則
公平就業	不論招募、晉用、考核及升遷，皆不得有歧視之情事發生												
人道待遇	維護員工工作平等與人格尊嚴												
員工溝通	鼓勵員工提出建言及保護申訴者權益												
改善員工工作條件	提供健全的薪資福利制度，強化員工職能訓練、提升競爭力												
廉潔守則	秉持誠信與公正原則												

無重大差異

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否		摘要說明
<p>發展培訓計畫？</p> <p>(六) 公司是否就研發、採購、生產、作業及服務流程等制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？</p> <p>(七) 對產品與服務之行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際準則？</p> <p>(八) 公司與供應商來往前，是否評估供應商過去有無影響環境與社會之紀錄？</p> <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>			<p>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，公司也視營運策略需求，針對現有領導者、與具潛力的未來領導人選，設計領導與管理相關培訓計畫，搭配輪調制度、晉升制度的規劃及執行，讓潛力人才能夠持續不斷提升，維持及強化企業人力體質。</p> <p>(六) 本公司各事業處皆設有客戶服務窗口、成立客戶 VIP 團隊、每季季會、定期拜訪及不定期聯繫作為消費者申訴管道，專人負責處理消費者相關申訴，並召開各種業務會議、技術研討會提供產品與服務相關資訊。</p> <p>(七) 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。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。本公司已通過 ISO 9001/TS16949/QC080000 等品質管理系統驗證。</p> <p>(八) 本公司遵循電子行業行為準則 (EICC)、ISO14001、OHSAS18001、RoHS、HSF、PFOs (有害物質管制)、禁用衝突礦產等國際標準或規範，以保護環境、人權、安全、健康為原則，建立相對應的管理體系與管理規範，並定期藉由資材部推動供應鏈相關活動，與供應商溝通及傳遞訊息，共創雙贏的夥伴關係。欣興要求原物料供應商必須提供「供應商承諾書」，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。2016 年台灣廠區原物料供應商已 100% 完成簽署，大陸廠區供應商承諾書已 100% 完成簽署。群滋因為 2016 年 3 月才自原本興邦廠獨立成立公司，因此已著手請供應商簽署中，預計 2017 年簽署完成。</p> <p>(九) 本公司為了提升供應鏈整體競爭力，我們成立了供應鏈管理小組，定期進行供應商考核與稽核。除了將供應商的品質、價格成本、服務水準、環保、工作安全與衛生、技術等因子納入評鑑，確保其品質水準外，並將企業社會責任列入評鑑項目，亦秉持管理循環 Plan- Do-Check-Act (PDCA)的精神，協助供應商追</p>

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否		摘要說明
			根究底探討原因，並適時提供必要輔導，讓欣興供應鏈保持最佳競爭力。供應商稽核結果雖有廠商仍有缺失，但並未有供應商達到內部認定的高風險標準，且較無環境衝擊相關之重大缺失；欣興將要求供應商落實稽核缺失要項改善並持續輔導供應商符合 EICC 行為準則，以期降低供應鏈的風險。
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？	V		本公司每年於年報揭露相關企業社會責任訊息，並於公司網頁揭露完整之企業社會責任報告書內容；本公司於 101 年首次發行 100 年企業社會責任報告書，並持續每年度更新、編製年度企業社會責任報告書至今。104 年報告書已於 105 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，請參閱本年報第31-34頁「履行社會責任情形」及本公司網站「企業社會責任」專頁 (www.unimicron.com/responsibility.htm)。			
六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊： 1、學術研發贊助與人才培訓：本公司長期與大學、高中產學合作，透過贊助人才培訓及校園活動，及提供碩博士及高中獎學金，鼓勵學生專心及提升研發品質等行動，期望能將產業經驗與學術研究結合，擴大綜效並吸引未來人才的投入。 2、支持體育教育：支持國球運動，贊助公司所在地桃園縣龜山鄉自組三級棒球系統(少棒、青少棒及青棒)，並允諾五年共捐助 150 萬元協助棒球隊各項訓練工作。自 100 年起贊助桃園縣立壽山高中棒球隊每年 30 萬元，並頒給學業成績優秀的棒球隊學生每位每年 3 萬元獎學金以茲鼓勵；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，營業所得捐助多家機構，例如：桃園少年輔育院、新竹誠正中學、伊甸基金會中壢喜憨兒烘焙坊、山頂國小貧困學童教育及生活補助等。 4、參與社會公益活動：本公司員工定期在年節發起各項物資募集與捐贈活動，透過關懷社的志工群，將募集的物資分別送仁愛之家、家扶中心、藍天家園...等等。			
七、公司企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明： 本公司2015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 第二類型中度保證等級之要求。			

(六)公司履行誠信經營情形及採行措施：

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則 差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
<p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一) 公司是否於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與管理階層積極落實經營政策之承諾？</p> <p>(二) 公司是否訂定防範不誠信行為方案，並於各方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行？</p> <p>(三) 公司是否對「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款或其他營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，採行防範措施？</p>	V		<p>(一) 本公司已於 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」(http://www.unimicron.com/conect02_5c.htm)。</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>	V		<p>(一) 本公司除了要求供應商簽署「供應商承諾書」外，契約中亦訂有相關廉潔承諾，且於本契約書期間屆滿、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	摘要說明	
<p>(四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位定期查核，或委託會計師執行查核？</p> <p>(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？</p>			<p>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。</p> <p>(四) 本公司及子公司已依規定建立有效的會計制度，作為公司相關會計處理之準則，必要時由內部稽核單位或會計師執行查核；亦已建立內部控制制度，由內部稽核人員定期稽核相關制度與運作情況。</p> <p>(五) 本公司遵守電子行業行為準則(EICC)，更積極要求供應商及供應鏈遵守企業社會責任，並規劃於新進人員訓練時講授相關誠信經營規定。</p>	
<p>三、公司檢舉制度之運作情形</p> <p>(一) 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？</p> <p>(二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序及相關保密機制？</p> <p>(三) 公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？</p>	V		<p>(一) 本公司已建立檢舉管道，針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員，並依違反情節之大小採取處分，並於內部網站揭露違反及懲處之相關內容，經查證屬實，公司將適當獎賞舉發人。</p> <p>(二) 本公司設置檢舉專線(人力資源部、稽核室)、意見箱受理檢舉案件，並指派相關單位成立專案調查小組進行調查，不洩漏檢舉人姓名。</p> <p>(三) 本公司受理檢舉案件，不洩漏檢舉人姓名。</p>	無重大差異
<p>四、加強資訊揭露</p> <p>(一) 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效？</p>	V		<p>(一) 本公司於 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」，完整之守則均揭露於公司網站及公開資訊觀測站。</p>	無重大差異
<p>五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：無重大差異。</p>				
<p>六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：</p> <p>除了訂定相關內部法規外，欣興亦安排誠信經營之課程，截至 105 年底，已完成誠信經營教育訓練人數為 170 人，完訓率 82.93%。因故未及時完成該次訓練之員工及 106 年新進人員，我們規劃在 106 年下半年，再安排教育訓練課程。</p>				

(七) 公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，其查詢方式：本公司網站設有「公司治理專區」(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



日期：106年3月29日

本公司民國 105 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105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106年3月29日董事會通過，出席董事九人中，無人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

欣興電子股份有限公司

董事  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、105 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 1,576 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 59-61 頁「環保支出資訊」。
- 2、105 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、本公司一〇五年股東常會決議事項

項次	股東會決議	執行情形檢討
(1)	承認本公司一〇四年度營業報告書及財務報表。	已依規定公告申報。
(2)	承認本公司一〇四年度盈餘分派表。	已於105年8月19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105年8月19日併現金股利發放。
(4)	通過修訂本公司章程部分條文。	股東常會修訂後依內容執行。
(5)	通過發行限制員工權利新股。	105年11月17日發行第一次限制員工權利新股5,000,000股。
(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。

2、本公司一〇五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。
- (2) 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。
- (3) 本公司一〇五年股東常會日期、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) 本公司發行限制員工權利新股。
- (5) 本公司第七次實施庫藏股制度。
- (6) 本公司為因應未來營運發展，擬在本次總投資金額不超過新台幣(下同)1.3億元範圍內，參與亞太優勢微系統股份有限公司(以下簡稱「亞太公司」)民國(下同)105年度現金增資。
- (7) 本公司為整合營運所需，擬調整集團組織架構，由原美屬薩摩亞孫公司UNIGREAT HOLDING LIMITED(簡稱UNIGREAT)持有黃石欣益興電子科技有限公司(簡稱欣益興)100%之股份，擬部份移轉，由孫公司昆山鼎鑫電子有限公司(簡稱鼎鑫)投資之昆山欣富興企業管理有限公司(簡稱欣富興)取得欣益興70%之股份。並於本交易完成後，本公司將透過UNIBEST依持股比30%，間接增資欣益興美金9,000,000元。
- (8) 本公司為集團業務發展所需，擬增資子公司群滋科技股份有限公司(以下簡稱「群滋科技」)，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。
- (9) 本公司一〇六年度營業預算書案。

- (10) 為協助子公司之業務往來需求，擬由本公司保證。
- (11) 本公司一〇五年度營業報告書、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。
- (12) 本公司一〇五年度盈餘分派表，報請董事會通過後送監察人查核，並報請股東會承認。
- (13) 本公司一〇六年股東常會日期、受理持股1%以上股東提案期間及處所。
- (十二)最近年度及截至年報刊印日止董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明者，其主要內容：無此情形。
- (十三)最近年度及截至年報刊印日止，公司董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管及研發主管等辭職解任情形之彙總：

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
總經理	黃哲宏	96.01.10	105.03.01	職務調整
總經理	吳志強	102.07.24	105.06.09	離職
總經理	廖本衛	90.11.01	105.08.26	退休

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	吳漢期	王國華	105 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				V
4	6,000 仟元(含)~8,000 仟元				
5	8,000 仟元(含)~10,000 仟元				
6	10,000 仟元(含)以上				

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

會計師公費資訊：

單位：新台幣仟元

會計師事務所名稱	會計師姓名	審計公費	非審計公費					會計師查核期間	備註
			制度設計	工商登記	人力資源	其他(註)	小計		
資誠聯合會計師事務所	吳漢期	3,199	-	-	-	2,559	2,559	105 年度	
	王國華								

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	105 年度		106 年度截至 2 月 28 日止	
		持有股數增 (減)數	質押股數增 (減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
董事長(暨執行長)	曾子章	0	0	0	0
董 事	聯華電子(股)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	王穎樺	0	0	0	0
董 事	謝炎盛	(240,000)	0	(170,000)	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	0	0	0	0
功能性總經理	王佰偉(註 1)	0	0	0	0
副總經理	邱春城	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	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	100,000	0	0	0
副總經理	曾國勳	0	0	0	0
協理	張世杰	0	0	0	0
協理	黃得基	29,000	0	20,000	0
協理	陳裕華(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：王佰偉功能性總經理 105 年 7 月 18 日就任；陳裕華協理 105 年 04 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	
焱元投資股份有限公司	73,985,000	4.81	0	0	0	0		無	
南山人壽保險股份有限公司 代表人：杜英宗	67,108,000	4.36	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	61,785,906	4.02	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	26,959,000	1.75	0	0	0	0		無	
		0	0	0	0	0		無	
富邦人壽保險股份有限公司 代表人：蔡明興	21,723,000	1.41	0	0	0	0		無	
	0	0	0	0	0	0		無	
花旗託管次元新興市場評估基金投資專戶	21,647,363	1.41	0	0	0	0		無	
渣打託管梵加德新興市場股票指數基金專戶	21,446,754	1.39	0	0	0	0		無	
花旗託管挪威中央銀行投資專戶	18,199,443	1.18	0	0	0	0		無	
大通託管先進星光先進總合國際股票指數	14,492,750	0.94	0	0	0	0		無	

註：持股基準日為 105 年 8 月 3 日，此為 105 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

105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	32.02	18,333,741	6.48	108,947,257	38.50
聯致科技股份有限公司	21,305,893	15.51	9,777,605	7.12	31,083,498	22.63
欣揚投資股份有限公司	195,918,290	99.16	0	0.00	195,918,290	99.16
明興光電股份有限公司	156,897,065	80.59	10,044,961	5.16	166,942,026	85.75
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	34,622,591	36.86	19,885,372	21.17	54,507,964	58.03
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	24,057,589	27.01	28,377,099	31.86
興訊科技股份有限公司	3,614,500	41.11	336,603	3.83	3,951,103	44.94
欣鮮圃股份有限公司	2,600,000	40.62	3,800,000	59.37	6,400,000	99.99
UMTC HOLDINGS LIMITED	167,930,039	100.00	0	0.00	167,930,039	100.00
HEMINGWAY INT'L LIMITED	159,988,866	100.00	0	0.00	159,988,866	100.00
UniBest Holding Limited.	5,000,000	100.00	0	0.00	5,000,000	100.00
NEOCONIX, INC.	865,526,530	92.00	0	0.00	865,526,530	92.00
香港立體電路有限公司	7,750,000	18.61	0	0.00	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	60,000,000	100.00	0	0.00	60,000,000	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
105.10 (註)	每股面額 10元	2,000,000	20,000,000	1,528,036	15,280,358	註	無	無

註：105年9月22日經授商字第10501226010號函，核准異議股份辦理註銷減資121,521,630元；105年10月31日經授商字第10501253630號函，發行限制員工權利新股15,820,000元，故實收資本額為15,280,358,330元。

106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	1,528,035,833	471,964,167	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	23	192	92,009	277	92,506
持有股數	46,513,029	196,031,584	355,260,036	707,958,633	232,842,714	1,538,605,996
持股比例(%)	3.02	12.74	23.09	46.01	15.14	100.00

註：持股基準日為民國105年8月3日，此為105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	33,570	5,136,678	0.33
1,000 至 5,000	38,050	90,135,635	5.86
5,001 至 10,000	9,945	80,123,798	5.21
10,001 至 15,000	3,043	38,743,088	2.52
15,001 至 20,000	2,360	44,324,930	2.88
20,001 至 30,000	1,799	46,715,038	3.04
30,001 至 50,000	1,548	62,584,273	4.07
50,001 至 100,000	1,153	83,484,768	5.43
100,001 至 200,000	558	79,867,862	5.19
200,001 至 400,000	256	72,813,392	4.73
400,001 至 600,000	67	32,992,023	2.14
600,001 至 800,000	42	29,176,403	1.90
800,001 至 1,000,000	22	20,645,201	1.34
1,000,001 以上	93	851,862,907	55.37
合 計	92,506	1,538,605,996	100.00

註 1：持股基準日為民國 105 年 8 月 3 日，此為 105 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

註：持股基準日為民國105年8月3日，此為105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	104 年	105 年	106 年度截至 106 年 3 月 30 日
每股市價 (註 1)	最 高		24.55	17.80	17.25
	最 低		10.05	11.30	12.20
	平 均		16.89	13.72	14.85
每股淨值 (註 2)	分 配 前		28.45	27.50	-
	分 配 後		28.28	*	-
每股盈餘 (註 3)	加權平均股數		1,538,605,996	1,528,035,833	-
	每股盈餘		0.19	0.01	-
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)		88.89	1,372	-
	本利比(註 5)		49.42	*	-
	現金股利殖利率(註 6)		1.17%	*	-

*俟 106 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：

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○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 105 年度盈餘分配案，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 445,804,149 元(每股新台幣 0.3 元)，並將提請股東常會討論。

3、預期股利政策將有重大變動時，應加以說明：無重大變動。

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 106 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 46 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：本公司 105 年度員工及董監事酬勞估列金額為 0 仟元。

(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 106 年 3 月 29 日第十屆第十九次董事會決議通過，105 年度不配發員工現金酬勞及董監事酬勞，與 105 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：

104 年度員工分紅及董事、監察人酬勞之實際配發金額分別為 45,565 仟元及 2,278 仟元，與 104 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	第七次
買回目的	轉讓股份予員工
買回期間	105年05月12日至105年07月11日
買回區間價格	每股新台幣10.0元至21.0元間，惟若本公司股價低於所定買回區間價格下限時，將繼續執行買回股份。
已買回股份種類及數量	普通股12,000,000股
已買回股份金額	166,831,680元
已辦理銷除及轉讓之股份數量	0股
累積持有本公司股份數量	42,022,000股
累積持有本公司股份數量占已發行股份總數比率(%)	2.75%

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

(一) 員工認股權憑證辦理情形：無此情形

(二) 限制員工權利新股辦理情形

105年12月31日

第一次(期)限制員工權利新股			
申報生效日期	105.08.11	發行日期	105.11.07
已發行限制員工權利新股股數	1,582,000 股	發行價格	新台幣 10 元整
已發行限制員工權利新股股數占已發行股份總數比率	0.10%		
員工限制權利新股之既得條件	員工自獲配限制員工權利新股之即日起(即該次限制員工權利新股增資基準日)屆滿下述時程仍在職(除仍在本公司任職外,亦包括因本公司指派而轉任關係企業或其他公司而仍在該關係企業或該其他公司任職者),且屆滿下述各時程最近二次績效考核均達”良+”或以上,可分別達成既得條件之股份比例如下: 任職屆滿 1 年: 50% 任職屆滿 2 年: 50%		
員工限制權利新股之受限制權利	1、員工獲配新股後,於未達既得條件前,除繼承外,不得將該限制員工權利新股予以出售、抵押、轉讓、贈與、質押,或作其他方式之處分。 2、股東會之出席、提案、發言、投票權,皆由交付信託保管機構依約執行之。 3、其他權利,包含但不限於:股息、紅利及資本公積之受配權、現金增資之認股權及表決權等,與本公司已發行之普通股股份相同。		
限制員工權利新股之保管情形	於既得條件限制期間內交付信託保管。		
員工獲配或認購新股後未達既得條件之處理方式	1、一般離職(退休/資遣/開除/自願):就其獲配但尚未達成既得條件之限制員工權利新股部份,本公司以發行價格買回並辦理註銷。 2、留職停薪:未達成既得條件之限制員工權利新股,自復職日起回復其權益,惟既得期間條件應按留職停薪期間,往後遞延。 3、一般死亡:就其獲配但尚未達成既得條件之限制員工權利新股部份,本公司以發行價格買回並辦理註銷。 4、職業災害: (1)因受職業災害致身體殘疾而無法繼續任職者,未達成既得條件之限制員工權利新股,仍依既得條件之時程比例達成既得條件。 (2)因受職業災害致死亡者,未達成既得條件之限制員工權利新股,由繼承人於被繼承員工死亡當日起,仍依既得條件之時程比例達成既得條件。 5、調職:如員工請調至關係企業或其他公司(子公司除外)時,其限制員工權利新股應比照「一般離職」之方式處理。惟因本公司營運所需,經本公司指派轉任本公司關係企業或其他公司之員工,其獲配限制員工權利新股不受轉任之影響。		
已收回或收買限制員工權利新股股數	0 股	已解除限制權利新股之股數	0 股
未解除限制權利新股之股數	1,582,000 股	未解除限制權利新股股數占已發行股份總數比率	0.10%
對股東權益影響	本次發行之限制員工權利新股如均達成既得條件,以目前已發行流通在外股數計算,股本預估將增加 0.10%,由於係分年達成既得條件,稀釋效果尚屬有限。		

(三) 取得限制員工權利新股之經理人及取得前十大之員工姓名、取得情形

105年12月31日

	職稱	姓名	取得限制員工權利新股數量(仟股)	取得限制員工權利新股之股數占已發行股份總數比率	已解除限制權利				未解除限制權利			
					已解除限制之股數	發行價格	發行金額	已解除限制之股數占已發行股份總數比率	未解除限制之股數	發行價格	發行金額	未解除限制之股數占已發行股份總數比率
經理人	曾子章	董事長	265	17%	0	0	0	0%	265	10	2,650	17%
	郭政輝	品質長										
	沈再生	總經理										
	楊筑華	副總經理										
員工	徐自忠	資深特助	309	20%	0	0	0	0%	309	10	3,090	20%
	顏錦泉	廠長										
	吳國賓	廠長										
	徐世帝	部長										
	張振湖	資深特助										
	羅士榮	資深特助										
	陳永壽	部長										
	鄧英介	副廠長										
	譚瑞敏	副部長										
	簡俊賢	副部長										

註：105年發行股數共1,582仟股。

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、105 年度各項業務之營業比重

業務內容	合併營業收入	新台幣仟元；%
		營業比重
印刷電路板	62,320,865	99
其他	317,417	1
合計	62,638,282	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) 開發高階 Micro-LED PCB 製程技術
- (2) 新製程細線路技術-30um/30um 量產
- (3) 開發感光型新材料製作 50um 及以下盲孔

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、嵌入式高密度化超細線路 Coreless 之封裝載板技術
- (3) 高頻網際網路應用之封裝載板技術
- (4) IoT 與 SiP 產品之載板技術
- (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

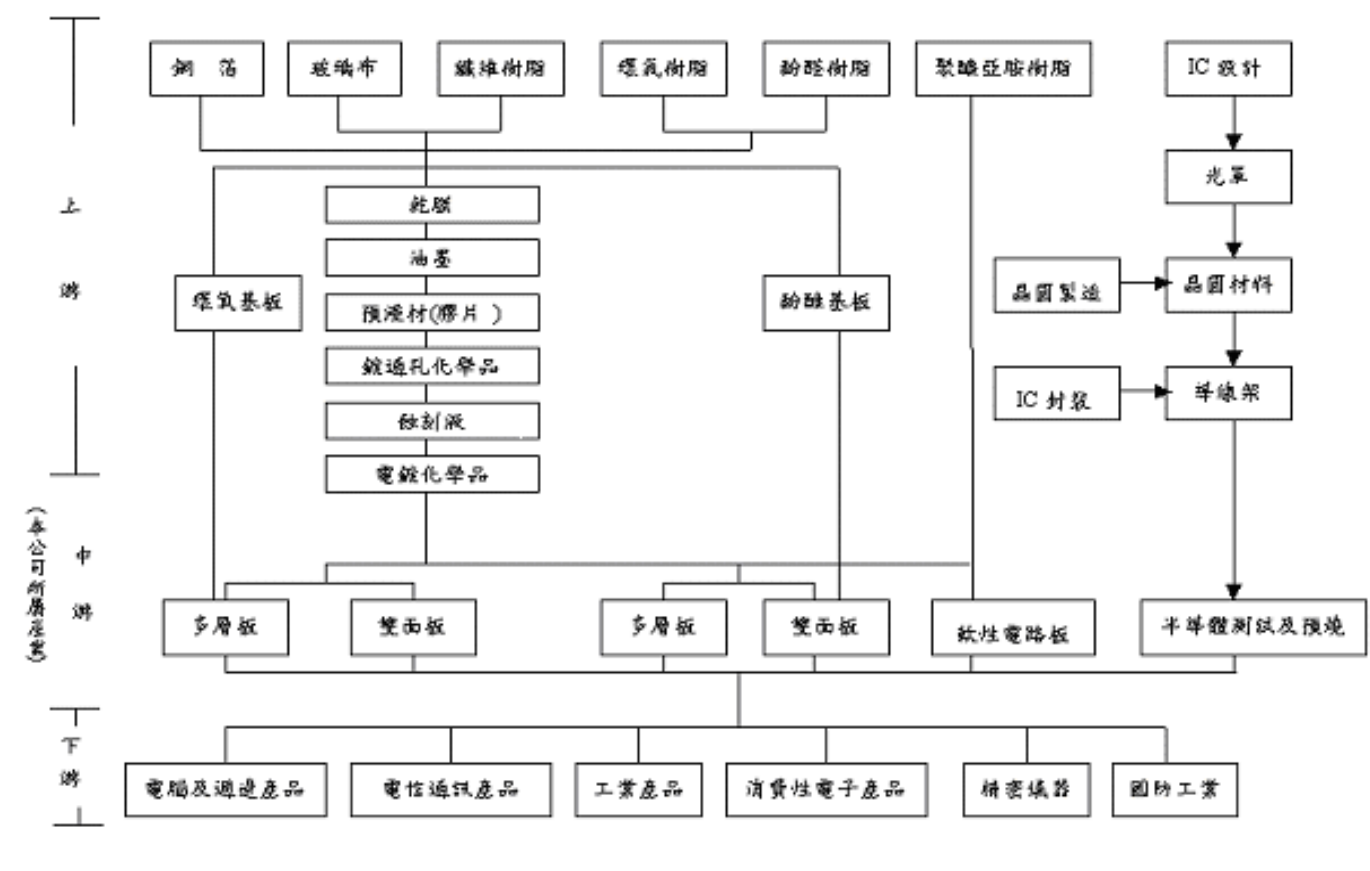
PCB 為各項電子產品之關鍵零組件，產品運用於電腦、通訊、各類消費型電子產品及設備，近年更廣泛使用在汽車、工業、醫療、軍備及航太等領域，因此本產業之發展受現代科技進步推動，與各項終端產品之需求緊密相關。根據 Prismark 研究機構資料顯示，2016 全球 PCB 產值約為美金 53,634 百萬元，年衰退約 3.1%。

2016 年全球經濟復甦乏力成長放緩、國際經濟政治情勢充斥著不確定性，電子產品終端市場需求較保守。2016 年公司 IC 載板因新廠量產良率提升與產品組合優化，以及新產品持續開發，產能彈性調配，Q4 起營運狀況明顯改善； HDI 隨著下半年手機旺季來臨，受惠客戶新產品推出，也帶動下半年營收及獲利的提升；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 2016 年第四季的營收與獲利均有所改善。展望 2017 年，全球經濟仍面臨多項潛在風險，面對市場及政經環境的較多不確定性，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、智動化生產、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 2017 年年成長約 1.5%。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，讓產品訊號傳輸的穩定性與速度力能持續獲得改善與升級。

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。

單位：新台幣仟元

項目\年度	105 年	106 年(註)
研究發展支出	1,987,138	491,805

註：106 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) 開拓新藍海市場，改善產品獲利結構。
- (2) 落實獲利管理。
- (3) 整合資源與組織，聚焦重點專案的達成。
- (4) 培養組織優質人才。
- (5) 推動關鍵製程智動化，提升效率與品質。
- (6) 穩定水電供應，落實友善環境與回饋社會。

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		104 年度		105 年度	
		銷售額	佔營業 收入比例(%)	銷售額	佔營業 收入比例(%)
內 銷		13,528,006	21 %	14,165,159	22%
外銷	亞洲	45,963,608	71 %	43,719,326	70%
	美洲	1,061,691	2 %	1,070,979	2%
	其他	4,096,540	6 %	3,682,818	6%
	小計	51,121,839	79 %	48,473,123	78%
合 計		64,649,845	100 %	62,638,282	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，2016 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	104 年	105 年
全球 PCB 產值	55,325	53,634
印刷電路板合併營業收入之市場佔有率約為	3.6%	3.6%

註：全球 PCB 產值資料來源為 Prismark 機構之研究報告(2016/12)。

3、市場未來之供需狀況與成長性

依據 2016 年 12 月 Prismark 機構之研究報告顯示，2017 年全球 PCB 產業產值約為美金 54,451 百萬元，預估年成長率為 1.5%。

4、競爭利基

- (1) 深耕兩岸，全球佈局，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，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，手機新產品零組件規格的變化，消費性、汽車、工業市場，將出現更具有能源效率的產品，以及少量多樣利基型產品的高成長潛力，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，深耕自有高階生產技術能力，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及滿足客戶需求，改造高階 HDI 製程能力朝類載板方向發展，透過跨事業處的協力合作，並結合高階產品技術之研發優勢，持續精進生產力、品質力、成本力及服務力，並透過與國際大廠的策略合作，維持欣興為同時具備高階載板與高階 HDI 板生產技術之領導廠商。

(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，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是影響營運的重要問題。

此外，技術趨勢變化快速，對客戶新產品或製程轉換皆須隨時保持高敏感度，以快速滿足客戶需求。同時 WLP-InFO 對載板產業的影響、類載板後續的發展、陸資廠商逐步跨入高階 HDI 與軟板領域對台灣產生的威脅、以及汽車板競爭者眾對營收以及獲利的侵蝕，都將是需要關注的焦點。

另外，不確定之國際政經情勢、美元走勢連帶日圓人民幣等匯率波動、國際原物料價格趨勢、以及天然災害突發之情況下，都將可能影響企業獲利能力。

(3)因應對策

A. 建構優質產品平台，加速提升先進製程技術與量產能力，聚焦未來主流客戶，持續開發利基型新產品

因應 IC 封裝型態及通訊、資訊、消費等新產品的發展，開發出符合市場脈動與客戶需求之產品，並精進重要客戶全方位技術服務，善用研發資源，與客戶未來發展建立高度連結性，加強維護與重要客戶之長期夥伴關係，進而提升客戶滿意度，以確保獲利能力之提升。

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。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。

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，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。依據國際或國內產業指標要求訂定各廠區能資源減量目標，持續朝國際清潔生產標準邁進。

C. 降低營運成本並加強應變能力

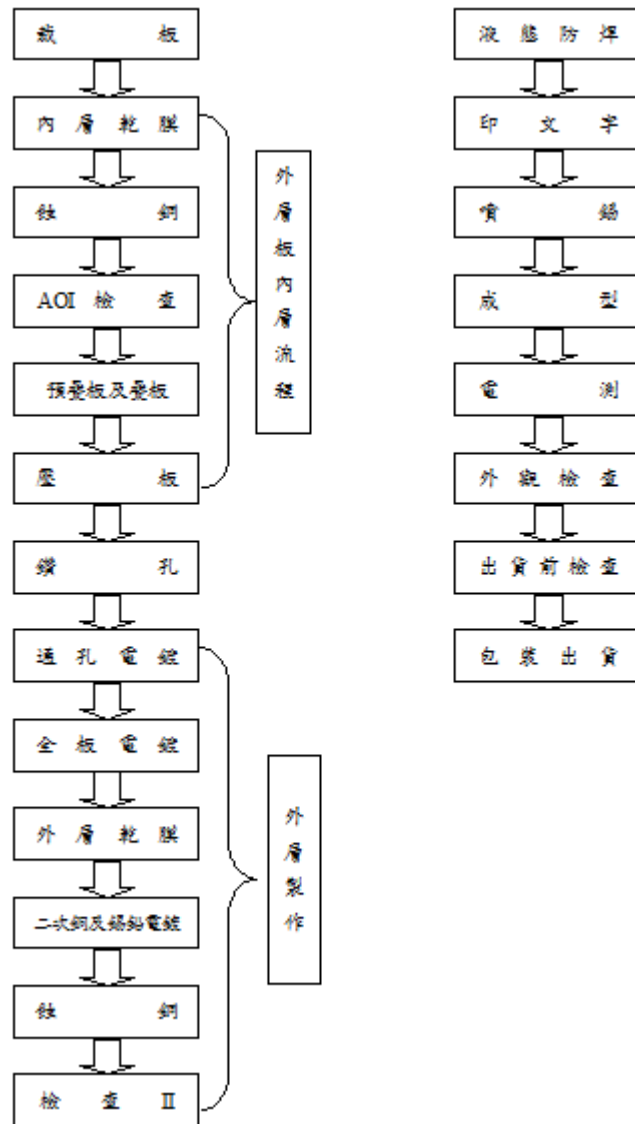
發展或引進高效益製程，建構瓶頸製程自動化設備，並強化員工實務教育訓練，增進員工之素質與生產力，進而提升產品品質與營運績效；同時持續推動全面品質管理，落實 PDCA 作為持續改善宗旨，以降低生產成本，追求卓越品質；為避免及降低因環境造成的營運風險，除擴充工廠內部緊急發電能力及蓄水設施外，並加強水電的節約與管理，兩岸多廠區之生產方式亦能適度分散風險；為增加營運彈性，配合大陸政府政策，開發未來發展基地；就原物料供應商與客戶的生產基地亦強調多元性，有助於減少因天然災害發生突發所造成之衝擊。

(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，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	104 年				105 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	1,867,517	7	非關係人	E	1,707,449	6	非關係人
2	其他	26,253,190	93		其他	24,963,369	94	
	進貨淨額	28,120,707	100		進貨淨額	26,670,818	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 106 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	104 年				105 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	乙一	7,804,080	12	非關係人	乙一	7,699,036	12	非關係人
2	丁一	7,536,926	12	非關係人	丁一	6,322,449	10	非關係人
3	己一	4,174,417	6	非關係人	己一	3,908,798	6	非關係人
4	其他	45,134,422	70		其他	44,707,999	72	
	銷貨淨額	64,649,845	100		銷貨淨額	62,638,282	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 106 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	104 年度			105 年度		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
印刷電路板	101,010,000	45,767,035	58,500,533	77,439,768	42,220,420	51,878,715
其他	-	-	457,604	-	-	240,901
合計	101,010,000	45,767,035	58,958,137	77,439,768	42,220,420	52,119,616

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	104 年度				105 年度			
	內 銷		外 銷		內 銷		外 銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
印刷電路板	4,257,025	13,233,080	38,337,980	50,861,736	4,861,933	14,049,338	37,458,958	48,271,527
其他	-	294,926	-	260,103	-	115,821	-	201,596
合計	4,257,025	13,528,006	38,337,980	51,121,839	4,861,933	14,165,159	37,458,958	48,473,123

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		104 年度	105 年度	106 年度截至 106 年 3 月 30 日
員 工 人 數	工 程 師	4,963	4,384	4,394
	管 理 師	1,033	1,023	1,026
	技 術 事 務 員	20,928	19,423	19,793
	合 計	26,924	24,830	25,213
平均年歲		30.3	31.1	31.0
平均服務年資		4.0	4.3	4.2
學 歷 分 布 比 率	博 士	0.2%	0.2%	0.2%
	碩 士	4.8%	5.3%	5.2%
	大 專	33.7%	35.5%	35.9%
	高 中	53.5%	53.1%	53.0%
	高中以下	7.8%	5.9%	5.7%

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 105 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 1,576 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	2016/11/28 精載三廠廢棄物清理計畫書所登載運作方式與核可內容不一致，違反廢棄物清理法第 31 條第 1 項第 1 款	10	已於 11/24 將修改完廢棄物清理計畫書送審於環保局，審查完畢後，即符合法規要求。
	2016/11/28 合江廠廢棄物清理計畫書所登載運作方式與核可內容不一致，違反廢棄物清理法第 1 條第 1 項第 1 款	10	已於 12/25 將修改完廢棄物清理計畫書送審於環保局，審查完畢後，即符合法規要求。
	2016/07/28 新豐一廠廢水設施故障造成污泥溢流至廠區外，違反水污染防治法第 28 條第 1 項	205	立即進行應變處置除汙清潔，並對故障設施進行維修與增設溢流偵測，全面檢視溝截溝功能並建立點檢管理，經審查後確認完成改善。
	2016/05/12 新豐二廠進行廢水定期檢測申報，人員完成申報後資料未送出，違反水污染防治法第 22 條、水污染防治措施及檢測申報管理辦法第 93 條第 1 項第 2 款。	6	檢測資料重新進行申報確認，並對人員執行申報訓練，經確認後已完成改善。
	2016/05/12 新豐一廠進行廢水定期檢測申報，人員完成申報後資料未送出，水污染防治法第 22 條、水污染防治措施及檢測申報管理辦法第 93 條第 1 項第 2 款	6	檢測資料重新進行申報確認，並對人員執行申報訓練，經確認後已完成改善。
	2016/02/19 新豐二廠廢水設施異常造成生物污泥含銅量偏高，違反廢棄物清理法第 31 條第 1 項第 2 款、廢棄物清理法第 28 條第 1 項。	120	將含銅量偏高生物污泥，依廠內有害污泥處理程序委由合格廠商進行清運處理，並修復異常廢水設施，經重新進行生物污泥檢測確認後含銅量已無超標。
子公司	聯能科技(深圳)有限公司： 微影 DOWN 槽，錯誤切換閘門，造成放流水 COD 超標，違反環保條例	461	DES 顯影槽排廢閘門關閉后鋸斷閘柄，防止誤操作導致錯排；增設 B、C、D 棟廢水廠連通管，增加各處理設施間的調節能力。
	昆山鼎鑫電子有限公司： 無組織廢氣臭氣周界濃度偏高	486	與行政溝通，制作宣導資料 1.南門待進廠等待車輛一律要求熄火。 2.廠房四周的垃圾桶行政需派人巡視保持垃圾桶內無惡臭散發或及時清理。
	昆山鼎鑫電子有限公司： KS1 基板倉未設置竣工備案	5	倉庫物料已移出，恢復原始規劃狀態。
	昆山鼎鑫電子有限公司： KS1 基板倉與化學品倉之間搭建雨棚違建設施	24	已拆除。
	昆山鼎鑫電子有限公司： KS2 廠房自動噴水系統故障	49	目前 3F AOI 區/成型區施做中，後對壓合/微影/防焊潔淨室整體工程預計 6/30 完成。
	昆山鼎鑫電子有限公司： KS2 廠房 4F 北側防火門閉門器被拆除	24	已按照法規要求重新安裝完成。
	昆山鼎鑫電子有限公司： KS2 廠房自動噴水系統故障責令期限其改正，期限屆滿，發現其未改善完成	24	目前 3F AOI 區/成型區施做中，後對壓合/微影/防焊潔淨室整體工程預計 6/30 完成。
昆山鼎鑫電子有限公司： KS2 廠區 2F 未經驗收設置甲類工段(洗網版車間)	146	統一規劃洗網版車間設置在 FPC 5F，工程施做中，預計 4/10 完工。	

(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 250,384 仟元；(2)造水系統擴充及改善約新台幣 84,997 仟元；(3)空污系統增設及維修工程約新台幣 209,967 仟元及(4)供藥系統約新台幣 108,308 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。員工與公司之間可透過向直屬主管反映、同仁座談會、實體意見信箱、勞資會議、員工意見電子郵件信箱，更設置稽核室、人力資源部、外籍員工等專線電話，此外匿名申訴專用電子信箱以及內部網頁等，以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)優於法令事項：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、健康管理中心及員工活動中心等。

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)105 年度訓練人數為 10,609 人，受訓時數 158,353 小時，員工平均受訓時數為 14.3 小時，投入之教育訓練費用約新台幣 5,453 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) 嚴禁員工或其親屬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。但公司允許的合理商業禮儀(連續一年之期間內接受同一外部人士提供之利益，其合理估計價值之總和未超過新台幣壹仟元者)的禮物、餽贈、招待，不在此限。員工收到不符前述規範之利益時，應立即向其直屬主管報告，並自行或透過該主管退回該利益。
- (4) 除便餐外，原則上禁止接受遊樂招待，對此原則若有疑問，應知會主管。
- (5) 對於經管或監督之業務，利用職務上之機會，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。
- (6) 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)。
- (7) 對於非其經營或監督之事務，利用職務上之機會或身份圖利。
- (8) 利用職務上之機會，詐取他人財物。
- (9) 侵佔或竊取公司之器材、財物。
- (10) 未按實申報各項費用、數量，如浮報出差費、加班時數等。
- (11) 全體同仁，不得以本人或關係人及(或)其指定人直、間接投資與本公司相同或類似之事業、或與本身工作有關之事業(如供應商或客戶)，惟經由公開市場投資或事前取得公司同意者，不在此限。
- (12) 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。
- (13) 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。
- (14) 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. 提起刑事訴訟。

六、重要契約

106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	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	王道銀行	105.09.26-108.09.26	長期貸款	無
	長期借款	中國信託商銀	105.10.31-108.10.31	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	105.08.31-108.08.31	長期貸款	註 4
	長期借款	瑞穗銀行	105.11.10-107.07.19	長期貸款	無
	長期借款	土地銀行	105.03.25-106.05.19	長期貸款	無
	長期借款	土地銀行	105.12.28-108.12.29	長期貸款	無
	長期借款	日盛銀行	104.12.05-106.12.05	長期貸款	無
	長期借款	星展銀行	105.12.09-107.09.18	長期貸款	無
	長期借款	星展銀行	105.12.26-107.09.18	長期貸款	無
	長期借款	星展銀行	105.12.26-107.09.18	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	凱基銀行	104.12.28-106.11.06	長期貸款	無
	長期借款	台新銀行	105.12.26-107.03.25	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	上海商銀	105.06.13-108.06.13	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	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
欣興同泰科技(昆山)有限公司	長期借款	兆豐銀行	104.07.29-107.07.23	長期貸款	無
	長期借款	永豐銀行	105.03.18-106.03.17	長期貸款	無
	長期借款	富邦銀行	103.08.14-106.08.05	長期貸款	無
黃石欣益興電子科技有 限公司	長期借款	上海銀行	106.03.23-109.03.22	長期貸款	無
BEST OPTION INVESTMENTS LIMITED	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	105.03.18-108.03.18	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
	長期借款	上海銀行	105.05.31-109.05.31	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
群泓科技股份有限公司	長期借款	台灣銀行	105.08.24-110.08.24	土地及廠房抵押借款	無
	長期借款	台灣銀行	105.12.20-110.08.24	土地及廠房抵押借款	無
	長期借款	台灣銀行	106.01.24-110.08.24	土地及廠房抵押借款	無
	長期借款	永豐銀行	106.02.23-109.02.23	設備抵押借款	註 6
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-Pfal z 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-Pfal z 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 7

- 註 1：本公司承諾於合約存續期間，應維持下列財務比率限制(以年度及半年度合併財務報告為計算基礎)：
- (1)流動比率應維持在 100%(含)以上
 - (2)負債比率不得高於 150%
 - (3)利息保障倍數應維持於 4 倍以上
 - (4)有形淨值不得低於 NTD375 億元
- 註 2：本公司承諾上開借款於合約存續期間，應維持下列財務比率限制(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
- 該公司已於民國 105 年 3 月 3 日取得多數銀行豁免 104 年原聯貸合約財務比率之決議；民國 105 年 12 月 31 日合併財務報告原依前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 105 年 12 月 31 日該聯貸仍列為長期借款。
- 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：群滋科技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：
- (1)流動比率應維持於 110% 以上
 - (2)負債比率不得高於 185%
 - (3)有形淨值不得低於 NTD10 億元
- 註 7：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
- 該公司已於民國 105 年 3 月 3 日取得多數銀行豁免 104 年原聯貸合約財務比率之決議；民國 105 年 12 月 31 日合併財務報告原依前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 105 年 12 月 31 日該聯貸仍列為長期借款。
- 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 105 年度財務資料(註 1)				
			101 年	102 年	103 年	104 年	105 年
流動資產			50,299,056	43,510,454	45,100,548	44,501,370	43,031,291
不動產、廠房及設備			43,147,307	46,915,827	49,250,892	49,270,313	43,895,095
無形資產			258,111	207,798	203,399	250,883	238,780
其他資產			9,087,333	8,870,772	8,905,120	9,669,301	9,155,037
資產總額			102,791,807	99,504,851	103,459,959	103,691,867	96,320,203
流動負債	分配前		30,949,460	28,651,047	29,980,127	30,762,416	28,547,853
	分配後		32,641,927	29,574,211	30,741,919	31,211,345	(註 4)
非流動負債			22,107,509	20,918,379	23,875,360	24,976,633	21,651,482
負債總額	分配前		53,056,969	49,569,426	53,855,487	55,739,049	50,199,335
	分配後		54,749,436	50,492,590	54,617,279	56,187,978	(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	42,014,347
股本			15,386,060	15,386,060	15,386,060	15,386,060	15,280,358
資本公積			8,982,945	9,087,035	9,159,298	8,850,856	8,615,441
保留盈餘	分配前		20,494,231	20,015,889	19,480,770	19,289,025	19,000,267
	分配後		18,801,764	19,092,725	19,038,931	19,027,150	(註 4)
其他權益			430,198	970,017	1,372,921	1,076,298	(81,933)
庫藏股票			-	-	(346,289)	(822,527)	(799,786)
非控制權益			4,441,404	4,476,424	4,551,712	4,173,106	4,106,521
權益總額	分配前		49,734,838	49,935,425	49,604,472	47,952,818	46,120,868
	分配後		48,042,371	49,012,261	48,842,680	47,503,889	(註 4)

註 1：101 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 106 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

年 度 項 目		101 年度財務資料
流 動 資 產		50,568,836
基 金 及 投 資		5,764,837
固 定 資 產		43,317,098
無 形 資 產		240,027
其 他 資 產		2,408,939
資 產 總 額		102,299,737
流 動 負 債	分 配 前	33,279,313
	分 配 後	34,971,780
長 期 負 債		18,277,289
其 他 負 債		655,758
負 債 總 額	分 配 前	52,212,360
	分 配 後	53,904,827
股 本		15,386,060
資 本 公 積		8,981,912
保 留 盈 餘	分 配 前	20,866,115
	分 配 後	19,173,648
金 融 商 品 未 實 現 損 益		89,625
累 積 換 算 調 整 數		332,162
股 東 權 益 總 額	分 配 前	50,087,377
	分 配 後	48,394,910

註 1：上述 101 年度財務資料係經會計師查核簽證。

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 105 年度財務資料(註 1)				
	101 年	102 年	103 年	104 年	105 年
營業收入	67,490,211	59,934,614	61,755,106	64,649,845	62,638,282
營業毛利	9,800,894	6,557,449	6,158,920	5,972,609	5,906,839
營業損益	4,587,630	1,535,300	1,055,221	256,117	341,010
營業外收入及支出	(621,822)	(322,157)	(650,534)	(106,692)	350,071
稅前淨利	3,965,808	1,213,143	404,687	149,425	691,081
繼續營業單位 本期淨利	3,265,334	956,245	361,187	30,999	255,161
本期淨利	3,265,334	956,245	361,187	30,999	255,161
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	(543,187)	759,011	321,795	(562,066)	(1,509,505)
本期綜合損益總額	2,722,147	1,715,256	682,982	(531,067)	(1,254,344)
淨利歸屬於 母公司業主	3,432,713	1,172,551	497,179	288,470	11,695
淨利歸屬於非控制權益	(167,379)	(216,306)	(135,992)	(257,471)	243,466
綜合損益總額歸屬於母 公司業主	2,869,604	1,815,690	907,994	(55,359)	(1,181,648)
綜合損益總額歸屬於非 控制權益	(147,457)	(100,434)	(225,012)	(475,708)	(72,696)
每股盈餘	2.23	0.76	0.32	0.19	0.01

註 1：101 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、合併簡明資產負債表-我國財務會計準則

單位：新台幣仟元

項 目	101 年度財務資料
營業收入	67,490,211
營業毛利	9,780,962
營業損益	4,454,452
營業外收入及利益	1,119,863
營業外費用及損失	1,642,586
繼續營業部門 稅前損益	3,931,729
本期損益	3,288,998
每股盈餘	2.25

註1：上述101年度財務資料係經會計師查核簽證。

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
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
105	資誠聯合會計師事務所	吳漢期、王國華	無保留意見

(二) 個體報表

1、個體簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

項 目		101 年至 105 年度財務資料(註 1)				
		101 年	102 年	103 年	104 年	105 年
流動資產		30,016,571	25,215,694	28,907,399	30,485,118	28,363,475
不動產、廠房及設備		25,446,312	28,815,934	31,532,504	32,475,432	28,003,790
無形資產		44,596	78,704	105,261	148,056	145,624
其他資產		24,036,903	23,609,761	23,852,843	23,730,700	23,007,497
資產總額		79,544,382	77,720,093	84,398,007	86,839,306	79,520,386
流動負債	分配前	19,846,624	17,073,549	19,465,597	20,748,439	19,746,727
	分配後	21,539,091	17,996,713	20,227,389	21,197,368	(註 3)
非流動負債		14,404,324	15,187,543	19,879,650	22,311,155	17,759,312
負債總額	分配前	34,250,948	32,261,092	39,345,247	43,059,594	37,506,039
	分配後	35,943,415	33,184,256	40,107,039	43,508,523	(註 3)
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	15,280,358
資本公積		8,982,945	9,087,035	9,159,298	8,850,856	8,615,441
保留盈餘	分配前	20,494,231	20,015,889	19,480,770	19,289,025	19,000,267
	分配後	18,801,764	19,092,725	18,718,978	18,840,096	(註 3)
其他權益		430,198	970,017	1,372,921	1,076,298	(81,933)
庫藏股票		-	-	(346,289)	(822,527)	(799,786)
非控制權益		-	-	-	-	-
權益總額	分配前	45,293,434	45,459,001	45,052,760	43,779,712	42,014,347
	分配後	43,600,967	44,535,837	44,290,968	43,330,783	(註 3)

註 1：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 2：上述各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註 3：俟民國 106 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

年 度		101 年度財務資料
項 目		
流 動 資 產		30,233,472
基 金 及 投 資		21,170,013
固 定 資 產		25,713,158
無 形 資 產		36,509
其 他 資 產		2,250,436
資 產 總 額		79,403,588
流 動 負 債	分 配 前	19,746,253
	分 配 後	21,438,720
長 期 負 債		13,322,221
其 他 負 債		674,288
負 債 總 額	分 配 前	33,742,762
	分 配 後	35,435,229
股 本		15,386,060
資 本 公 積		8,981,912
保 留 盈 餘	分 配 前	20,866,115
	分 配 後	19,173,648
金 融 商 品 未 實 現 損 益		89,625
累 積 換 算 調 整 數		332,162
股 東 權 益 總 額	分 配 前	45,660,826
	分 配 後	43,968,359

註 1：上述 101 年度財務資料係經會計師查核簽證。

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 105 年度財務資料(註 1)				
	101 年	102 年	103 年	104 年	105 年
營業收入	44,428,232	39,728,914	41,535,851	41,731,426	40,853,222
營業毛利	7,616,169	5,414,686	4,201,075	4,588,741	3,344,915
營業損益	5,065,418	2,788,542	1,701,592	1,782,710	810,354
營業外收入及支出	(1,255,144)	(1,437,490)	(1,292,708)	(1,505,092)	(844,827)
稅前淨利	3,810,274	1,351,052	408,884	277,618	(34,473)
繼續營業單位 本期淨利	3,432,713	1,172,551	497,179	288,470	11,695
本期淨利(損)	3,432,713	1,172,551	497,179	288,470	11,695
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	(563,109)	643,139	410,815	(343,829)	(1,193,347)
本期綜合損益總額	2,869,604	1,815,690	907,994	(55,359)	(1,181,652)
每股盈餘	2.23	0.76	0.32	0.19	0.01

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	101 年度財務資料
營業收入	44,428,232
營業毛利	7,610,890
營業損益	4,924,756
營業外收入及利益	799,099
營業外費用及損失	(1,949,223)
繼續營業部門 稅前損益	3,774,632
本期損益	3,455,582
每股盈餘	2.25

註1：上述 101 年度財務資料係經會計師查核簽證。

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
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
105	資誠聯合會計師事務所	吳漢期、王國華	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 105 年度財務資料(註 1)				
		101 年度	102 年度	103 年度	104 年度	105 年度
財務結構(%)	負債佔資產比率	51.62	49.82	52.05	53.75	52.12
	長期資金佔不動產、廠房及設備比率	166.50	151.02	149.19	148.02	154.40
償債能力(%)	流動比率	162.52	151.86	150.43	144.66	150.73
	速動比率	140.33	130.99	126.25	123.20	127.29
	利息保障倍數	903.72	350.66	176.97	123.40	231.57
經營能力	應收款項週轉率(次)	4.29	4.22	4.40	4.41	4.60
	平均收現日數	85.08	86.49	82.95	82.76	79.34
	存貨週轉率(次)	8.50	8.33	8.35	8.56	8.51
	應付款項週轉率(次)	5.17	5.12	5.99	5.98	5.67
	平均銷貨日數	42.94	43.81	43.71	42.64	42.89
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	1.60	1.33	1.28	1.31	1.34
	總資產週轉率(次)	0.67	0.59	0.61	0.62	0.63
獲利能力	資產報酬率(%)	3.63	1.31	0.73	0.44	0.67
	權益報酬率(%)	6.58	1.92	0.73	0.06	0.54
	稅前純益占實收資本額比率(%)	25.78	7.88	2.63	0.97	4.52
	純益率(%)	4.84	1.60	0.58	0.05	0.41
	每股盈餘(元)(註 3)	2.23	0.76	0.32	0.19	0.01
現金流量	現金流量比率(%)	43.04	31.42	22.09	33.30	31.26
	現金流量允當比率(%)	111.86	109.68	89.77	87.59	94.89
	現金再投資比率(%)	10.71	6.80	4.97	8.28	7.48
槓桿度	營運槓桿度	12.91	33.65	49.91	214.49	158.38
	財務槓桿度	1.11	1.41	1.77	(1.00)	(2.20)

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.利息保障倍數比率增加：主係稅前利益增加所致。
- 2.資產報酬率、權益報酬率及純益率上升：主係本期淨利增加所致。
- 3.稅前純益占實收資本額比率上升：主係本期稅前利益增加及辦理註銷庫藏股之減資所致。
- 4.每股盈餘減少：主係歸屬於母公司之淨利下降所致。
- 5.營運槓桿度減少：主係營業利益增加所致。
- 6.財務槓桿度減少：主係營業利益增加及利息費用減少所致。

註1：101年度另詳我國財務會計準則之合併報表財務分析。

註2：上述各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註3：係基本每股盈餘。

註4：列示計算公式如下：

1.財務結構

(1)負債占資產比率＝負債總額／資產總額。

(2)長期資金占不動產、廠房及設備比率＝(權益總額＋非流動負債)／不動產、廠房及設備淨額。

2.償債能力

(1)流動比率＝流動資產／流動負債。

(2)速動比率＝(流動資產－存貨－預付費用)／流動負債。

(3)利息保障倍數＝所得稅及利息費用前純益／本期利息支出。

3.經營能力

(1)應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率＝銷貨淨額／各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。

(2)平均收現日數＝365／應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率＝銷貨成本／平均存貨額。

(4)應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率＝銷貨成本／各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。

(5)平均銷貨日數＝365／存貨週轉率。

(6)不動產、廠房及設備週轉率＝銷貨淨額／平均不動產、廠房及設備淨額。

(7)總資產週轉率＝銷貨淨額／平均資產總額。

4.獲利能力

(1)資產報酬率＝〔稅後損益＋利息費用×(1－稅率)〕／平均資產總額。

(2)權益報酬率＝稅後損益／平均權益總額。

(3)純益率＝稅後損益／銷貨淨額。

(4)每股盈餘＝(歸屬於母公司業主之損益－特別股股利)／加權平均已發行股數。

5.現金流量

(1)現金流量比率＝營業活動淨現金流量／流動負債。

(2)淨現金流量允當比率＝最近五年度營業活動淨現金流量／最近五年度(資本支出＋存貨增加額＋現金股利)。

(3)現金再投資比率＝(營業活動淨現金流量－現金股利)／(不動產、廠房及設備毛額＋長期投資＋其他非流動資產＋營運資金)。

6.槓桿度

(1)營運槓桿度＝(營業收入淨額－變動營業成本及費用)／營業利益。

(2)財務槓桿度＝營業利益／(營業利益－利息費用)。

2、合併財務分析-我國財務會計準則

單位：新台幣仟元

年 度		101 年度財務資料	
分 析 項 目			
財務結構(%)	負債占資產比率	51.04	
	長期資金占固定資產比率	157.82	
償債能力(%)	流動比率	151.95	
	速動比率	132.46	
	利息保障倍數	895.87	
經營能力	應收款項週轉率(次)	4.29	
	平均收現日數	85.08	
	存貨週轉率(次)	8.50	
	應付款項週轉率(次)	5.16	
	平均銷貨日數	42.94	
	固定資產週轉率(次)	1.59	
	總資產週轉率(次)	0.67	
獲利能力	資產報酬率(%)	3.67	
	股東權益報酬率(%)	6.58	
	占實收資本比率(%)	營業利益	28.95
		稅前純益	25.55
	純益率(%)	4.87	
	每股盈餘(元)(註 2)	2.25	
現金流量	現金流量比率(%)	40.36	
	現金流量允當比率(%)	112.03	
	現金再投資比率(%)	10.89	
槓桿度	營運槓桿度	13.30	
	財務槓桿度	1.12	

註 1：上述 101 年度財務資料經會計師查核簽證。

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)。

(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 105 年度財務分析(註 1)				
		101 年	102 年	103 年	104 年	105 年
財務結構 (%)	負債占資產比率	43.06	41.51	46.62	49.59	47.17
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	234.60	210.46	205.92	203.51	213.45
償債能力 (%)	流動比率	151.24	147.69	148.51	146.93	143.64
	速動比率	133.87	130.46	128.65	129.01	125.31
	利息保障倍數	1,544.35	640.69	238.67	170.18	89.18
經營能力	應收款項週轉率(次)	4.59	4.46	4.70	4.53	4.39
	平均收現日數	79.49	81.88	77.66	80.50	83.16
	存貨週轉率(次)	9.89	9.48	9.45	8.91	9.67
	應付款項週轉率(次)	5.18	5.29	6.59	6.16	5.87
	平均銷貨日數	36.90	38.50	38.64	40.99	37.73
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	1.78	1.46	1.38	1.30	1.35
	總資產週轉率(次)	0.57	0.51	0.51	0.49	0.49
獲利能力	資產報酬率(%)	4.65	1.73	0.89	0.68	0.38
	權益報酬率(%)	7.62	2.58	1.10	0.65	0.03
	稅前純益占實收資本額比率(%)	24.76	8.78	2.66	1.80	-0.23
	純益率(%)	7.73	2.95	1.20	0.69	0.03
	每股盈餘(元)(註 2)	2.23	0.76	0.32	0.19	0.01
現金流量	現金流量比率(%)	52.31	35.14	31.76	35.06	31.14
	現金流量允當比率(%)	105.56	102.15	85.03	79.51	81.33
	現金再投資比率(%)	11.27	5.77	6.51	8.11	7.32
槓桿度	營運槓桿度	8.10	13.08	21.87	20.57	45.31
	財務槓桿度	1.05	1.09	1.19	1.25	2.09

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：主係稅前淨利下降所致。
2. 資產報酬率比率下降：主係淨利下降所致。
3. 稅前純益占實收資本額比率下降：主係稅前淨利下降所致。
4. 純益率下降：主係淨利下降所致。
5. 每股盈餘下降：主係淨利下降所致。
6. 營運槓桿度上升：主係營業利益減少所致。
7. 財務槓桿度上升：主係營業利益減少所致。

註1：上述各年度財務資料經會計師查核簽證。

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		101 年度財務資料	
分 析 項 目			
財務結構(%)	負債占資產比率		42.5
	長期資金占固定資產比率		229.39
償債能力(%)	流動比率		153.11
	速動比率		135.04
	利息保障倍數		1,530.79
經營能力	應收款項週轉率(次)		4.56
	平均收現日數		80
	存貨週轉率(次)		9.82
	應付款項週轉率(次)		5.18
	平均銷貨日數		37
	固定資產週轉率(次)		1.75
	總資產週轉率(次)		0.56
獲利能力	資產報酬率(%)		4.68
	股東權益報酬率(%)		7.60
	占實收資本比率(%)	營業利益	32.01
		稅前純益	24.53
	純益率(%)		7.83
每股盈餘(元)(註 2)		2.25	
現金流量	現金流量比率(%)		52.58
	現金流量允當比率(%)		103.53
	現金再投資比率(%)		10.91
槓桿度	營運槓桿度		8.10
	財務槓桿度		1.05

註1：上述101年度財務資料經會計師查核簽證。

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、105 年度財務報告之監察人審查報告

監察人審查報告書

董事會造送本公司一〇五年度個體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

本公司一〇六年股東常會

欣興電子股份有限公司

監察人：迅捷投資股份有限公司



劉建志



王聖煜



中華民國一〇六年三月二十九日

四、105 年度個體財務報告暨會計師查核報告



會計師查核報告

(106)財審報字第 16003538 號

欣興電子股份有限公司 公鑒：

查核意見

欣興電子股份有限公司民國 105 年及 104 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表，以及個體財務報表附註(包含重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告(請參閱其他事項段)上開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 105 年及 104 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照「會計師查核簽證財務報表規則」及中華民國一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於「會計師查核個體財務報表之責任」段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依中華民國會計師職業道德規範，與欣興電子股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對欣興電子股份有限公司民國 105 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

民國 105 年 12 月 31 日欣興電子股份有限公司持有之子公司 -Hemingway Int'sl Limited 及 UMTC Holdings Limited，為集團主要營運個體，帳列採權益法之投資，請詳個體財務報表附註六(七)，因該等子公司之財務狀況及財務績效對欣興電子股份有限公司個體財務報表影響重大，故將該等子公司之關鍵查核事項-存貨之評價、採用權益法投資減損評估及不動產、廠房及設備減損評估，亦列入欣興電子股份有限公司關鍵查核事項。

關鍵查核事項 - 存貨之評價

事項說明

存貨評價之會計政策請詳附註四(十一)；存貨評價之會計估計及假設之不確定性請詳附註五

(二)；存貨備抵跌價損失之說明請詳附註六(六)。

欣興電子股份有限公司主要製造並銷貨各種電子零組件產品，該等產品因生命週期短且市場競爭激烈，產生存貨跌價損失或過時陳舊之風險較高。欣興電子股份有限公司對正常存貨係按成本與淨變現價值孰低者衡量；對超過一定期間貨齡之存貨及個別辨認為過時與毀損之存貨則採個別辨認淨變現價值提列損失。

因欣興電子股份有限公司所處產業之科技快速變遷，且針對個別辨認為過時與毀損存貨及超過一定期間貨齡存貨評價時所採用之淨變現價值常涉及主觀判斷，本會計師認為欣興電子股份有限公司之存貨備抵跌價損失評價為本年度查核最為重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師已執行之查核程序彙總如下：

1. 比較財務報表期間對備抵存貨評價損失之提列政策係一致採用，並評估其提列政策合理性。
2. 就個別辨認為過時與毀損存貨項目，評估其合理性及相關佐證文件。
3. 驗證庫齡報表之正確性，抽樣資產負債表日前最近一次異動日期之存貨項目以試算庫齡區間之正確性。
4. 就存貨提列呆滯損失項目，驗證歷史存貨去化程度，比較前期提列備抵跌價損失之情況，並評估欣興電子股份有限公司決定備抵跌價損失金額之合理性。

關鍵查核事項 -採用權益法之投資-關聯企業減損評估

事項說明

採用權益法之投資減損評估之會計政策請詳附註四(十六)；採用權益法之投資減損評估之會計估計及假設之不確定性請詳附註五(二)；採用權益法之投資-關聯企業之說明請詳附註六(七)。

欣興電子股份有限公司之管理階層對於採用權益法之投資減損評估涉及主觀判斷，包括未來之現金流量預測、預計成長率、毛利率及折現率等，本會計師認為未來之現金流量預測、預計成長率、毛利率及折現率等重大假設具有高度不確定性，故本會計師將採用權益法之投資減損評估列為查核最為重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師已執行之查核程序彙總如下：

1. 評估管理階層對採用權益法之投資標的未來現金流量之估計流程之合理性。
2. 就未來之現金流量預測、預計成長率及毛利率等與管理階層討論，並與歷史評估結果比較其合理性。
3. 評估管理當局針對折現率的相關參數包括權益資金成本之無風險利率、產業之風險係數及市場中類似報酬率等之合理性，進而評估欣興電子股份有限公司對於採用權益法之投資減損評估結果。

關鍵查核事項 -不動產、廠房及設備減損評估

事項說明

不動產、廠房及設備減損評估之會計政策請詳附註四(十六)；有形資產減損評估之會計估計及假設之不確定性請詳附註五(二)；不動產、廠房及設備之說明請詳附註六(八)。

欣興電子股份有限公司之管理階層對於不動產、廠房及設備之減損評估過程涉及主觀判斷，包括未來之現金流量預測、預計成長率、毛利率及折現率等，本會計師認為未來之現金流量預測、預計成長率、毛利率及折現率等重大假設具有高度不確定性，故本會計師將不動產、廠房及設備減損評估列為查核最為重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師已執行之查核程序彙總如下：

1. 評估管理階層對採用不動產、廠房及設備的未來現金流量之估計流程之合理性。
2. 就未來之現金流量預測、預計成長率及毛利率等與管理階層討論，並與歷史評估結果比較其合理性。
3. 評估管理當局針對折現率的相關參數包括權益資金成本之無風險利率、產業之風險係數及市場中類似報酬率等之合理性，進而評估欣興電子股份有限公司對於不動產、廠房及設備減損評估結果。

其他事項 – 提及其他會計師之查核

列入本公司個體財務報表之部分採用權益法之被投資公司，其財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開個體財務報表所表示之意見中，有關該等公司財務報表所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。民國 105 年及 104 年 12 月 31 日對前述公司採用權益法之投資金額分別為新台幣 2,542,692 仟元及 2,923,118 仟元，各占個體資產總額之 3% 及 3%，民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日對前述公司認列之綜合損失分別為新台幣 362,745 仟元及 677,524 仟元，各占合併綜合損失之 31% 及 1,224%。

管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

管理階層之責任係依照「證券發行人財務報告編製準則」編製允當表達之個體財務報表，且維持與個體財務報表編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報表時，管理階層之責任亦包括評估欣興電子股份有限公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算欣興電子股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

欣興電子股份有限公司之治理單位(含監察人)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報表之責任

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照中華民國一般公認審

計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於錯誤或舞弊。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照中華民國一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：


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

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對欣興電子股份有限公司民國 105 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

會計師 吳漢期  
會計師 王國華  

前財政部證券暨期貨管理委員會
核准簽證文號：(90)台財證(六)字第 157088 號
(87)台財證(六)第 68790 號

中 華 民 國 1 0 6 年 3 月 2 9 日

欣興電子股份有限公司
個體資產負債表
民國105年及104年12月31日



單位：新台幣仟元

資	產	附註	105 年 12 月 31 日		104 年 12 月 31 日	
			金	%	金	%
流動資產						
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 11,592,837	15	\$ 13,979,797	16
1125	備供出售金融資產－流動	六(三)(十一)	96,098	-	158,546	-
1150	應收票據淨額	六(五)	8,888	-	126,389	-
1170	應收帳款淨額	六(五)	8,217,411	10	7,623,459	9
1180	應收帳款－關係人淨額		1,523,041	2	1,023,000	1
1200	其他應收款		3,305,852	4	3,857,127	4
130X	存貨	六(六)	3,105,589	4	3,252,353	4
1410	預付款項		513,759	1	464,447	1
11XX	流動資產合計		<u>28,363,475</u>	<u>36</u>	<u>30,485,118</u>	<u>35</u>
非流動資產						
1543	以成本衡量之金融資產－非流動	六(四)(十一)	2,792,538	4	2,935,066	3
1550	採用權益法之投資	六(七)(十一)	17,493,556	22	18,079,208	21
1600	不動產、廠房及設備	六(八)	28,003,790	35	32,475,432	37
1760	投資性不動產淨額	六(九)	2,191,554	3	2,180,813	3
1780	無形資產	六(十)	145,624	-	148,056	-
1840	遞延所得稅資產	六(二十九)	368,654	-	380,678	1
1900	其他非流動資產	六(一)	161,195	-	154,935	-
15XX	非流動資產合計		<u>51,156,911</u>	<u>64</u>	<u>56,354,188</u>	<u>65</u>
1XXX	資產總計		<u>\$ 79,520,386</u>	<u>100</u>	<u>\$ 86,839,306</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105年及104年12月31日



單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	105年12月31日			104年12月31日		
			金	額	%	金	額	%
流動負債								
2100	短期借款	六(十二)	\$	4,858,768	6	\$	5,815,961	7
2110	應付短期票券	六(十三)		249,723	-		199,692	-
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動	六(十四)		578	-		-	-
2150	應付票據			69,327	-		43,196	-
2170	應付帳款			4,257,061	6		4,609,427	5
2180	應付帳款－關係人			2,528,907	3		1,265,740	2
2200	其他應付款	六(十五)		2,770,429	4		4,738,562	6
2230	本期所得稅負債	六(二十九)		14,001	-		203,225	-
2300	其他流動負債	六(十六)		4,997,933	6		3,872,636	4
21XX	流動負債合計			<u>19,746,727</u>	<u>25</u>		<u>20,748,439</u>	<u>24</u>
非流動負債								
2540	長期借款	六(十六)		16,679,885	21		21,244,682	24
2570	遞延所得稅負債	六(二十九)		356,744	-		412,541	1
2600	其他非流動負債	六(七)(十七)		722,683	1		653,932	1
25XX	非流動負債合計			<u>17,759,312</u>	<u>22</u>		<u>22,311,155</u>	<u>26</u>
2XXX	負債總計			<u>37,506,039</u>	<u>47</u>		<u>43,059,594</u>	<u>50</u>
權益								
股本								
3110	普通股股本	六(十九)		15,280,358	19		15,386,060	18
資本公積								
3200	資本公積	六(二十)		8,615,441	11		8,850,856	10
保留盈餘								
3310	法定盈餘公積	六(二十一)		4,460,943	6		4,432,096	5
3350	未分配盈餘			14,539,324	18		14,856,929	17
其他權益								
3400	其他權益		(	81,933)	-		1,076,298	1
庫藏股票								
3500	庫藏股票	六(十九)	(	799,786)	(1)	(	822,527)	(1)
3XXX	權益總計			<u>42,014,347</u>	<u>53</u>		<u>43,779,712</u>	<u>50</u>
重大或有負債及未認列之合約承諾								
重大之期後事項								
3X2X	負債及權益總計		\$	<u>79,520,386</u>	<u>100</u>	\$	<u>86,839,306</u>	<u>100</u>

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

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 105 年及 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	105 年 度	104 年 度
		金 額 %	金 額 %
4000 營業收入	六(二十二)	\$ 40,853,222 100	\$ 41,731,426 100
5000 營業成本	六(六)(二十七)(二十八)	(37,508,307) (92)	(37,142,685) (89)
5900 營業毛利		3,344,915 8	4,588,741 11
5910 未實現銷貨利益	六(七)	(16,948) -	(10,856) -
5920 已實現銷貨利益		10,856 -	3,843 -
5950 營業毛利淨額		3,338,823 8	4,581,728 11
營業費用	六(二十七)(二十八)		
6100 推銷費用		(462,787) (1)	(605,245) (2)
6200 管理費用		(834,552) (2)	(873,557) (2)
6300 研究發展費用		(1,346,954) (3)	(1,306,584) (3)
6000 營業費用合計		(2,644,293) (6)	(2,785,386) (7)
營業淨利		694,530 2	1,796,342 4
6500 其他收益及費損淨額	六(二十三)	115,824 -	(13,632) -
6900 營業利益		810,354 2	1,782,710 4
營業外收入及支出			
7010 其他收入	六(二十四)	224,415 1	240,109 1
7020 其他利益及損失	六(二十五)	(44,707) -	417,859 1
7050 財務成本	六(二十六)	(386,619) (1)	(377,144) (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)	(637,916) (2)	(1,785,916) (4)
7000 營業外收入及支出合計		(844,827) (2)	(1,505,092) (3)
7900 稅前(淨損)淨利		(34,473) -	277,618 1
7950 所得稅利益	六(二十九)	46,168 -	10,852 -
8200 本期淨利		\$ 11,695 -	\$ 288,470 1

(續次頁)

欣興電子股份有限公司
個體綜合損益表
民國 105 年及 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	105 年 度			104 年 度				
		金	額	%	金	額	%		
其他綜合損益(淨額)									
不重分類至損益之項目									
8311	確定福利計畫之再衡量數 六(十七)	(\$	39,525)	-	(\$	45,157)	-		
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		947	-	(	2,049)	-	
8310	不重分類至損益之項目總額	(	38,578)	-	(	47,206)	-
後續可能重分類至損益之項目									
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(	242,543)	(	1)	525,569	1
8362	備供出售金融資產未實現評價損益 六(三)	(	30,084)	-	(	28,880)	-
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	(923,374)	(2)	703,965)	(2)	
8399	與可能重分類之項目相關之所得稅 六(二十九)		41,232	-	(	89,347)	-	
8360	後續可能重分類至損益之項目總額	(1,154,769)	(3)	296,623)	(1)	
8300	其他綜合損益(淨額)	(\$	1,193,347)	(3)	(\$	343,829)	(1)
8500	本期綜合損益總額	(\$	1,181,652)	(3)	(\$	55,359)	-	
基本每股盈餘 六(三十)									
9750	本期淨利	\$		0.01	\$		0.19		
稀釋每股盈餘 六(三十)									
9850	本期淨利	\$		0.01	\$		0.19		

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

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105年及104年1月1日至12月31日



單位單位：新台幣仟元

附註	普通股股本	資本公積	法定盈餘公積	未分配盈餘	其他權益			庫藏股票	權益總額
					國外營運機構財務報表換算之兌換差	備供出售金融資產未實現損益	其他權益—其他		
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1):	六(二十一)								
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	六(二十)(二十一)	(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	六(二十)	(3,432)	-	8,830	-	-	-	-	5,398
認列對子公司所有權益變動數	六(二十)	(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	六(二十)	9,780	-	-	-	-	-	-	9,780
庫藏股買回	六(十九)	-	-	-	-	-	-	(476,238)	(476,238)
股份基礎給付	六(十八)(二十)	-	14,580	-	-	-	-	-	14,580
104年12月31日餘額	<u>\$ 15,386,060</u>	<u>\$ 8,850,856</u>	<u>\$ 4,432,096</u>	<u>\$ 14,856,929</u>	<u>\$ 1,039,815</u>	<u>\$ 36,483</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 822,527)</u>	<u>\$ 43,779,712</u>
105年									
1月1日	\$ 15,386,060	\$ 8,850,856	\$ 4,432,096	\$ 14,856,929	\$ 1,039,815	\$ 36,483	\$ -	(\$ 822,527)	\$ 43,779,712
104年度盈餘指撥及分配(註2):	六(二十一)								
提列法定盈餘公積	-	-	28,847	(28,847)	-	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	(261,875)	-	-	-	-	(261,875)
資本公積配發現金股利	六(二十)(二十一)	(187,054)	-	-	-	-	-	-	(187,054)
105年度淨損	-	-	-	11,695	-	-	-	-	11,695
105年度其他綜合損益	-	-	-	(38,578)	(1,124,540)	(30,229)	-	-	(1,193,347)
認列對子公司所有權益變動數	六(二十)	172	-	-	-	-	-	-	172
採用權益法認列關聯企業及合資股權淨值之變動數	六(二十)	6,743	-	-	-	-	-	-	6,743
庫藏股買回	六(十九)	-	-	-	-	-	-	(166,832)	(166,832)
庫藏股註銷	六(十九)	(121,522)	(68,051)	-	-	-	-	189,573	-
股份基礎給付	六(十八)(二十)	15,820	12,775	-	-	-	(3,462)	-	25,133
12月31日	<u>\$ 15,280,358</u>	<u>\$ 8,615,441</u>	<u>\$ 4,460,943</u>	<u>\$ 14,539,324</u>	<u>(\$ 84,725)</u>	<u>\$ 6,254</u>	<u>(\$ 3,462)</u>	<u>(\$ 799,786)</u>	<u>\$ 42,014,347</u>

註1：民國103年度董監酬勞\$3,580及員工紅利\$80,543已於綜合損益表中扣除。
註2：民國104年度董監酬勞\$2,278及員工酬勞\$45,565已於綜合損益表中扣除。

董事長：曾子章



後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

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 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日



單位：新台幣仟元

	附註	105 年 度	104 年 度
營業活動之現金流量			
本期稅前(淨損)淨利		(\$ 34,473)	\$ 277,618
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)	5,764,752	5,443,522
攤銷費用	六(十)(二十七)	81,741	66,951
呆帳提列數(含關係人)	六(五)及七	33,256	132,924
透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債淨損失(利益)	六(二十五)	578	(61)
處分備供出售金融資產利益	六(二十五)	(14,864)	(40,242)
處分以成本衡量之金融資產利益		(15,273)	-
利息費用	六(二十六)	386,619	356,438
利息收入	六(二十四)	(63,395)	(86,556)
股利收入	六(二十四)	(12,957)	(36,432)
股份基礎給付酬勞成本	六(十八)	9,958	14,580
採用權益法認列之關聯企業及合資損失之份額	六(七)	637,916	1,785,916
取得採用權益法之投資公司發放之現金股利		7,457	59,552
採用權益法投資之減損損失	六(十一)(二十五)	19,635	14,016
處分採用權益法之投資利益	六(二十五)	-	(220)
處分不動產、廠房及設備損失(利益)	六(二十五)	8,558	(435,901)
以成本衡量之金融資產減損損失	六(十一)(二十五)	135,967	149,310
外幣長期借款評價兌換(利益)損失		(51,430)	51,184
聯屬公司間已實現損失		6,092	7,013
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		117,501	(45,588)
應收帳款		(627,208)	1,162,458
應收帳款－關係人淨額(含轉列其他應收款－關係人)		(500,041)	(517,655)
其他應收款		455,564	(565,655)
存貨		(39,114)	118,750
預付款項		(49,957)	28,545
與營業活動相關之負債之淨變動			
應付票據		26,131	(24,593)
應付帳款		(352,366)	420,728
應付帳款－關係人		1,263,167	(625,665)
其他應付款		(539,953)	56,102
其他流動負債		(28,037)	(35,018)
淨確定福利負債		(8,903)	(7,794)
其他非流動負債		(1,477)	2,907
營運產生之現金流入		6,615,444	7,727,134
收取之利息		61,242	89,829
收取之股利		12,957	36,432
支付之利息		(394,723)	(357,574)
支付之所得稅		(145,597)	(222,376)
營業活動之淨現金流入		6,149,323	7,273,445

(續次頁)

欣興電子股份有限公司
個體現金流量表
民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日



單位：新台幣仟元

附註	105 年 度	104 年 度
投資活動之現金流量		
處分備供出售金融資產價款	\$ 47,228	\$ 86,364
備供出售金融資產減資退還股款	-	800
其他應收款(增加)減少	(417,658)	247,333
取得以成本衡量之金融資產價款	(11,655)	(1,023,127)
處分以成本衡量之金融資產價款	31,545	-
以成本衡量之金融資產減資退還股款	1,944	2,160
取得採用權益法之投資	(305,892)	(1,097,797)
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) (3,157,927)	(7,233,455)
處分不動產、廠房及設備價款	63,123	1,129,388
受限制資產減少	2,205	20,103
存出保證金增加(減少)	1,535	(392)
取得無形資產	六(十) (80,307)	(109,746)
因分割產生之現金流出	六(三十一) (234,533)	-
其他非流動資產增加	(10,000)	-
投資活動之淨現金流出	(4,070,392)	(7,783,006)
籌資活動之現金流量		
短期借款減少	(557,193)	(113,157)
應付短期票券增加	50,031	-
長期借款舉借數	3,206,851	6,549,150
長期借款償還數	(6,566,884)	(2,470,133)
存入保證金增加(減少)	1,245	(362)
庫藏股票買回成本	(166,832)	(476,238)
現金股利	六(二十一) (448,929)	(761,792)
發行限制員工權利新股	15,820	-
籌資活動之淨現金(流出)流入	(4,465,891)	2,727,468
本期現金及約當現金(減少)增加數	(2,386,960)	2,217,907
期初現金及約當現金餘額	六(一) 13,979,797	11,761,890
期末現金及約當現金餘額	六(一) \$ 11,592,837	\$ 13,979,797

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

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105年度及104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 105 年及 104 年 12 月 31 日止，本公司員工人數分別為 10,524 人及 11,882 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 106 年 3 月 29 日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

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

無。

(二) 尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可之民國 106 年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

<u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會 發布之生效日</u>
國際財務報導準則第10號、第12號及國際會計準則第28號之修正「投資個體：適用合併報表之例外規定」	民國105年1月1日
國際財務報導準則第11號之修正「取得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16號及第38號之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」	民國105年1月1日
國際會計準則第16號及第41號之修正「農業：生產性植物」	民國105年1月1日
國際會計準則第19號之修正「確定福利計畫：員工提撥」	民國103年7月1日

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際會計準則第27號之修正「單獨財務報表之權益法」	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「衍生工具之約務更替與避險會計之持續適用」	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週期之年度改善	民國103年7月1日
2011-2013週期之年度改善	民國103年7月1日
2012-2014週期之年度改善	民國105年1月1日
本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與經營結果並無重大影響。	
<u>(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</u>	

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之民國 106 年適用之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2號之修正「股份基礎給付交易之分類及衡量」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第4號之修正「屬國際財務報導準則第4號之保險合約適用國際財務報導準則第9號『金融工具』之方法」	民國107年1月1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15號之修正「國際財務報導準則第15號『客戶合約之收入』之闡釋」	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40號之修正「投資性不動產之轉換」	民國107年1月1日
國際財務報導解釋第22號「外幣交易及預收付對價」	民國107年1月1日
2014-2016週期之年度改善-國際財務報導準則第1號「首次採用國際財務報導準則」	民國107年1月1日
2014-2016週期之年度改善-國際財務報導準則第12號「對其他個體之權益之揭露」	民國106年1月1日

除下列所述者外，本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與經營結果並無重大影響，相關影響金額待評估完成時予以揭露：

1. 國際財務報導準則第2號之修正「股份基礎給付交易之分類及衡量」
此修正釐清現金交割股份基礎給付公允價值之衡量應與權益交割股份基礎給付所給與權益工具公允價值採用一致的基礎衡量。此修正亦釐清股份基礎給付自現金交割修改為權益交割之會計處理。此外，此修正提供一例外，即當雇主對員工與股份基礎給付相關之稅負有扣繳並繳交稅捐機關之義務，此股份基礎給付整體應按權益交割處理。
2. 國際財務報導準則第9號「金融工具」
 - (1) 金融資產債務工具按企業之經營模式及合約現金流量特性判斷，可分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產及按攤銷後成本衡量之金融資產；金融資產權益工具分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產，除非企業作不可撤銷之選擇將非交易目的之權益工具的公允價值認列於其他綜合損益。
 - (2) 金融資產債務工具之減損評估應採預期信用損失模式，於每一資產負債表日評估該工具之信用風險是否有顯著增加，以適用12個月之預期信用損失或存續期間之預期信用損失（於發生減損前之利息收入按資產帳面總額估計）；或是否業已發生減損，於發生減損後之利息收入按提列備抵呆帳後之帳面淨額估計。應收帳款（不包含重大財務組成部分）應按存續期間之預期信用損失衡量備抵損失。
3. 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」
此修正解決了現行國際財務報導準則第10號及國計會際準則第28號的不一致。投資者出售（投入）資產與其關聯企業或合資之交易，視出售（投入）資產之性質決定認列全部或部份處分損益：
 - (1) 當出售（投入）之資產符合「業務」時，認列全部處分損益；
 - (2) 當出售（投入）之資產不符合「業務」時，僅能認列與非關係投資者對關聯企業或合資之權益範圍內之部分處分損益。
4. 國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」
國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」取代國際會計準則第11號「建造合約」、國際會計準則第18號「收入」以及其相關解釋及解釋公告。按準則規定收入應於客戶取得對商品或勞務之控制時認列，當客戶已具有主導資產之使用並取得該資產之幾乎所有剩餘效益之能力時表示客戶取得對商品或勞務之控制。
此準則之核心原則為「企業認列收入以描述對客戶所承諾之商品或勞務之移轉，該收入之金額反映該等商品或勞務換得之預期有權取得之對價」。企業按核心原則認列收入時需運用下列五步驟來決定收入認列的時點及金額：

步驟 1：辨認客戶合約。

步驟 2：辨認合約中之履約義務。

步驟 3：決定交易價格。

步驟 4：將交易價格分攤至合約中之履約義務。

步驟 5：於（或隨）企業滿足履約義務時認列收入。

此外，準則亦包括一套整合性之揭露規定，該等規定將使企業對財務報表使用者提供有關客戶合約所產生之收入與現金流量之性質、金額、時間及不確定性之綜合資訊。

5. 國際財務報導準則第 15 號之修正「國際財務報導準則第 15 號『客戶合約之收入』之闡釋」

此修正釐清如何辨認合約中的履約義務（即承諾移轉商品或勞務予客戶）；如何決定企業為主理人（提供商品或勞務）或代理人（負責安排商品或勞務之提供）；以及決定由授權取得之收入應於某一時點或於一段期間內認列。除上述之釐清外，此修正尚包含兩項新增的簡化規定，以降低企業首次適用新準則時之成本及複雜度。

6. 國際財務報導準則第 16 號「租賃」

國際財務報導準則第 16 號「租賃」取代國際會計準則第 17 號「租賃」及其相關解釋及解釋公告。此準則規定承租人應認列使用權資產及租賃負債（除租賃期間短於 12 個月或低價值標的資產之租賃外）；出租人會計處理仍相同，按營業租賃及融資租賃兩種類型處理，僅增加相關揭露。

7. 國際會計準則第 7 號之修正「揭露倡議」

此修正要求企業增加揭露有關（來自）籌資活動之負債變動，包括來自現金及非現金之變動。

8. 國際會計準則第 40 號之修正「投資性不動產之轉換」

此修正釐清僅於用途改變時，始能轉入投資性不動產或從投資性不動產轉出。不動產用途是否改變應考量該不動產是否仍符合投資性不動產之定義及是否有證據證明用途改變，若僅管理階層使用該不動產之意圖改變，不足以作為支持用途改變之證據。此外，該修正新增證明用途改變之例，包括建造中或開發中之不動產（無須已完工之不動產），開始轉供自用時可從投資性不動產轉換為自用不動產及於租賃開始日可將存貨轉換為投資性不動產。

9. 國際財務報導解釋第 22 號「外幣交易及預收付對價」

此解釋說明以外幣計價合約之交易日，為企業於認列相關資產、費用及收益前，預先收取或支付對價而原始認列非貨幣性資產或負債之日。

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. 收取來自金融資產現金流量之合約權利失效。
2. 移轉收取金融資產現金流量之合約權利，且業已移轉金融資產所有權之幾乎所有風險及報酬。
3. 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

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。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。

(十七) 借款

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

(十八) 應付帳款及票據

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

(十九) 透過損益按公允價值衡量之金融負債

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

(二十) 金融負債之除列

本公司於合約所載之義務履行、取消或到期時，除列金融負債。

(二十一) 金融資產及負債之互抵

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

(二十二) 財務保證合約

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

(二十三) 衍生金融工具

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

(二十四) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

2. 退休金

(1) 確定提撥計畫

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

(2) 確定福利計畫

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

(二十五) 員工股份基礎給付

1. 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。

2. 限制員工權利新股：

(1) 於給與日以所給與之權益商品公允價值基礎於既得期間認列酬勞成本。

(2) 未限制參與股利分配之權利且員工於既得期間內離職無須返還其已取得之股利，於股利宣告日對屬於預計將於既得期間內離職員工之股利部分按股利之公允價值認列酬勞成本。

(3) 員工須支付價款取得限制員工權利新股，員工於既得期間內離職，本公司將支付價款買回該股票，於給與日依發行辦法之條款及條件，估計該等將支付之價款並認列為酬勞成本及負債。

(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「金融工具：認列與衡量」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 105 年 12 月 31 日本公司存貨之帳面金額為 \$3,105,589。

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 105 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 \$2,792,538。

3. 採用權益法之投資－關聯企業減損評估

當有減損跡象顯示某項採權益法之投資－關聯企業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 105 年 12 月 31 日本公司認列減損損失後之採用權益法之投資－關聯企業為 \$2,063,245。

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 105 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 \$28,003,790。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
庫存現金	\$ 396	\$ 296
支票及活期存款	3,798,733	5,023,411
定期存款	4,493,986	4,493,229
商業本票	<u>3,369,300</u>	<u>4,534,644</u>
	11,662,415	14,051,580
轉列其他非流動資產	(<u>69,578</u>)	(<u>71,783</u>)
	<u>\$ 11,592,837</u>	<u>\$ 13,979,797</u>

1. 本公司往來之金融機構信用品質良好，且本公司與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低。

2. 民國 105 年及 104 年 12 月 31 日之定期存款，利率區間分別 0.09%~1.21% 及 0.27%~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 105 年及 104 年 12 月 31 日之商業本票，利率區間分別為 0.32%~

0.38%及0.40%~0.47%。

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 105 年及 104 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：

	105年12月31日		104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
衍生金融資產				

流動項目：

		2016. 10. 05-		
期貨交易-黃金	US\$ 714,600	2017. 03. 16	US\$ -	-

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 105 年及 104 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	105年12月31日	104年12月31日
流動項目：		
上市(櫃)公司股票	\$ 76,569	\$ 108,933
備供出售金融資產 產評價調整	19,529	49,613
	<u>\$ 96,098</u>	<u>\$ 158,546</u>

1. 本公司於民國 105 年及 104 年度因公允價值變動認列於其他綜合損益之金額分別為(\$30,084)及(\$28,880)。

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 105 年及 104 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	105年12月31日	104年12月31日
非流動項目：		
非上市櫃公司股票	\$ 2,792,538	\$ 2,935,066

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 105 年及 104 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

	105 年	12 月	31 日
	<u>應收帳款</u>	<u>應收票據</u>	<u>合計</u>
期末餘額	\$ 8,272,127	\$ 8,888	\$ 8,281,015
備抵呆帳	(54,716)	-	(54,716)
	<u>\$ 8,217,411</u>	<u>\$ 8,888</u>	<u>\$ 8,226,299</u>
	104 年	12 月	31 日
	<u>應收帳款</u>	<u>應收票據</u>	<u>合計</u>
期末餘額	\$ 7,661,257	\$ 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>

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 105 年及 104 年 12 月 31 日止，依群組評估備抵呆帳之應收票據及帳款金額分別為 \$8,281,015 及 \$7,787,646。

(2) 依群組評估之備抵呆帳變動表如下：

	105 年度		104 年度	
1 月 1 日	\$	37,798	\$	45,099
本期提列(轉列收入)		16,918	(	7,301)
12 月 31 日	<u>\$</u>	<u>54,716</u>	<u>\$</u>	<u>37,798</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

	105 年 12 月 31 日		
	成本	備抵呆滯及跌價損失	帳面金額
原料	\$ 865,641	(\$ 111,398)	\$ 754,243
在製品	1,898,848	(278,522)	1,620,326
製成品	1,043,219	(312,199)	731,020
	<u>\$ 3,807,708</u>	<u>(\$ 702,119)</u>	<u>\$ 3,105,589</u>
	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>

本公司當期認列費損之存貨成本：

	105 年度	104 年度
已出售存貨成本	\$ 35,559,922	\$ 34,957,163
存貨呆滯及跌價損失(回升利益)(註1)	299,878	(104,168)
其他(註2)	1,648,507	2,289,690
	<u>\$ 37,508,307</u>	<u>\$ 37,142,685</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	105年12月31日	104年12月31日
子公司		
Hemingway 'Inntimited	\$ 8,201,528	\$ 8,904,84
UMTC Holdings Limited	4,412,566	5,044,69
欣揚投資股份有限公司	1,534,722	1,756,42
群泓科技股份有限公司(群泓科技)	1,118,360	137
其他	163,135	16,211
關聯企業		
旭德科技股份有限公司(旭德科技)	1,144,399	1,122,66
聯致科技股份有限公司(聯)	254,664	259,376
亞太優勢微系統股份有限公司	164,474	116,888
明興光電股份有限公司(明興光電)	420,659	729,064
其他	79,049	128,918
	<u>\$ 17,493,556</u>	<u>\$ 18,079,20</u>
採用權益法之投資貸餘帳列	\$ 113,252	\$ 74,891
其他非流動負債		

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 105 年度合併財務報表附註四(三)說明。
2. 本公司民國 105 年及 104 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(\$637,916)及(\$1,785,916)，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. 群泓科技股份有限公司於 104 年 3 月 16 日設立於台灣，創立實收資本為 500 仟元(共 50 仟股)，另本公司於 104 年股東常會決議，為落實專業分工，以提高競爭力及經營績效爰依企業併購法相關規定，將軟硬複合板事業之資產及負債等分割移轉予「群泓科技股份有限公司」(以下簡稱群泓科技)，並由群泓科技發行新股 59,950 仟股，以取得本公司上開營業資產及負債，並以 105 年 3 月 1 日為分割基準日，以基準日帳面價值移轉，分割讓與之營業價值為 899,250 仟元，故截至 105 年 12 月 31 日，群泓科技實收資本增加為 600,000 仟元(共 60,000 仟股)。上述有關事業分割之非現金交易內容，請詳附註六(三十一)說明。
4. 本公司民國 105 年及 104 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。
5. 民國 105 年及 104 年 12 月 31 日依規定銷除順流交易產生之未實現銷貨毛利 \$16,948 及 \$10,856，已沖銷並帳列「採用權益法之投資」科目減項。
6. 有關採用權益法之投資減損損失請詳附註六(十一)說明。
7. 本公司之孫公司—U Germany(原名：RUWEL International GmbH)之部

分廠區發生火災，使得部分廠房及建築、機器設備及存貨受損，惟該公司對廠房及建築、機器設備及存貨復工期間之營運成本均有足額之火險與營運中斷保險保障，故對該公司並未造成重大損失。

8. 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
		105年12月31日	104年12月31日		
旭德科技	台灣	32.02%	31.67%	採權益法之投資個體	權益法

9. 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	
	105年12月31日	104年12月31日
流動資產	\$ 2,012,242	\$ 1,612,011
非流動資產	3,383,723	3,026,514
流動負債	(939,475)	(759,602)
非流動負債	(1,100,711)	(567,891)
淨資產總額	<u>\$ 3,355,779</u>	<u>\$ 3,311,032</u>
占關聯企業淨資產之份額	\$ 1,074,520	\$ 1,048,604
股權淨值差額	<u>69,879</u>	<u>74,056</u>
關聯企業帳面價值	<u>\$ 1,144,399</u>	<u>\$ 1,122,660</u>

綜合損益表

	旭德科技	
	105年度	104年度
收入	<u>\$ 2,936,938</u>	<u>\$ 2,426,328</u>
繼續營業單位本期淨益(損)	\$ 36,060	(\$ 255,095)
其他綜合損益(稅後淨額)	<u>27,136</u>	<u>(38,768)</u>
本期綜合損益總額	<u>\$ 63,196</u>	<u>(\$ 293,863)</u>

10. 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 105 年及 104 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 \$440,232 及 \$449,062。

	105年度	104年度
繼續營業單位本期淨損	(\$ 556,707)	(\$ 223,899)
其他綜合損益(稅後淨額)	<u>(98,734)</u>	<u>(10,060)</u>
本期綜合損益總額	<u>(\$ 655,441)</u>	<u>(\$ 233,959)</u>

(八) 不動產、廠房及設備

	<u>土地</u>	<u>土地 重估增值</u>	<u>房屋 及建築</u>	<u>機器設備</u>	<u>運輸設備 及其他設備</u>	<u>未完工程 及待驗設備</u>	<u>合計</u>
105年1月1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	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(8,392,456)</u>	<u>(10,783,451)</u>	<u>(323,042)</u>	<u>-</u>	<u>(19,498,949)</u>
	<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>
105年度							
1月1日	\$ 2,994,203	\$ 10,162	\$ 11,314,017	\$ 16,211,446	\$ 272,533	\$ 1,673,071	\$ 32,475,432
增添	-	-	381,231	321,109	41,877	1,509,665	2,253,882
分割轉出	(95,705)	-	(291,748)	(489,924)	(1,462)	-	(878,839)
處分淨額	-	-	-	(71,612)	(69)	-	(71,681)
重分類	(52,315)	-	389,353	1,744,991	33,901	(2,221,395)	(105,465)
折舊費用	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(1,618,324)</u>	<u>(3,933,622)</u>	<u>(117,593)</u>	<u>-</u>	<u>(5,669,539)</u>
12月31日	<u>\$ 2,846,183</u>	<u>\$ 10,162</u>	<u>\$ 10,174,529</u>	<u>\$ 13,782,388</u>	<u>\$ 229,187</u>	<u>\$ 961,341</u>	<u>\$ 28,003,790</u>
105年12月31日							
成本	\$ 2,846,183	\$ 10,162	\$ 19,375,889	\$ 27,330,537	\$ 659,132	\$ 961,341	\$ 51,183,244
累計折舊	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(9,201,360)</u>	<u>(13,548,149)</u>	<u>(429,945)</u>	<u>-</u>	<u>(23,179,454)</u>
	<u>\$ 2,846,183</u>	<u>\$ 10,162</u>	<u>\$ 10,174,529</u>	<u>\$ 13,782,388</u>	<u>\$ 229,187</u>	<u>\$ 961,341</u>	<u>\$ 28,003,790</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
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>

1. 不動產、廠房及設備借款成本資本化金額及利率區間：

	105年度	104年度
資本化金額	\$ 5,280	\$ 16,135
資本化利率區間	1.16%~1.30%	1.20%~1.67%

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 105 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
105年1月1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>
<u>105年度</u>			
1月1日	\$ 1,825,067	\$ 355,746	\$ 2,180,813
增添	-	489	489
重分類	52,314	53,151	105,465
折舊費用	-	(95,213)	(95,213)
12月31日	<u>\$ 1,877,381</u>	<u>\$ 314,173</u>	<u>\$ 2,191,554</u>
105年12月31日			
成本	\$ 1,877,381	\$ 1,068,183	\$ 2,945,564
累計折舊	-	(754,010)	(754,010)
	<u>\$ 1,877,381</u>	<u>\$ 314,173</u>	<u>\$ 2,191,554</u>

	<u>土地</u>	<u>房屋及建築</u>	<u>合計</u>
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>

<u>104年度</u>			
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>

1. 投資性不動產之租金收入及直接營運費用：

	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
投資性不動產之租金收入	\$ 59,112	\$ 52,660
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>\$ 103,791</u>	<u>\$ 108,787</u>

2. 本公司持有之投資性不動產於民國 105 年及 104 年 12 月 31 日之公允價值分別為\$4,342,690 及\$3,481,320，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。

(以下空白)

(十) 無形資產

	電腦軟體	其他	合計
105年1月1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>
105年度			
1月1日	\$ 124,820	\$ 23,236	\$ 148,056
增添-源自單獨取得	71,654	8,653	80,307
重分類	(998)	-	(998)
攤銷費用	(71,413)	(10,328)	(81,741)
12月31日	<u>\$ 124,063</u>	<u>\$ 21,561</u>	<u>\$ 145,624</u>
105年12月31日			
成本	\$ 327,816	\$ 72,172	\$ 399,988
累計攤銷	(203,753)	(50,611)	(254,364)
	<u>\$ 124,063</u>	<u>\$ 21,561</u>	<u>\$ 145,624</u>
	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>

1. 無形資產攤銷明細如下：

	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
營業成本	\$ 44,075	\$ 32,615
推銷費用	221	91
管理費用	15,394	16,246
研究發展費用	<u>22,051</u>	<u>17,999</u>
	<u>\$ 81,741</u>	<u>\$ 66,951</u>

(十一) 金融資產減損

本公司民國 105 年及 104 年度所認列之減損損失分別計 \$155,602 及 \$163,326，明細如下：

	<u>105年度</u>	<u>104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	\$ 135,967	\$ 149,310
減損損失-採用權益法之投資－關聯企業	<u>19,635</u>	<u>14,016</u>
	<u>\$ 155,602</u>	<u>\$ 163,326</u>

(十二) 短期借款

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
銀行借款	\$ 4,214,500	\$ 5,264,700
信用狀借款	<u>644,268</u>	<u>551,261</u>
	<u>\$ 4,858,768</u>	<u>\$ 5,815,961</u>
利率區間	<u>1.14%~1.85%</u>	<u>0.78%~1.78%</u>
可使用額度	<u>\$ 7,906,500</u>	<u>\$ 9,086,200</u>

截至民國 105 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\$118,000,000。

(十三) 應付短期票券

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
應付商業本票	\$ 250,000	\$ 200,000
減：未攤銷折價	(277)	(308)
	<u>\$ 249,723</u>	<u>\$ 199,692</u>
發行利率	<u>0.66%</u>	<u>0.80%</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	105年12月31日	104年12月31日
流動項目：		
持有供交易金融負債評價調整	\$ 578	\$ -
1. 本公司持有供交易之金融負債於民國 105 年及 104 年度認列之淨損失分別計\$578 及\$4,443。		
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

	105年12月31日	104年12月31日
應付薪資及年獎	\$ 656,656	\$ 809,545
應付設備款	635,880	1,539,436
應付員工酬勞及董監酬勞	-	67,382
其他	1,477,893	2,322,199
	<u>\$ 2,770,429</u>	<u>\$ 4,738,562</u>

(十六) 長期借款

	105年12月31日	104年12月31日
銀行借款	\$ 17,648,000	\$ 21,061,033
應付商業本票	4,000,000	4,000,000
減：未攤銷折價	(1,448)	(3,018)
	21,646,552	25,058,015
減：一年內到期部分	(4,966,667)	(3,813,333)
	<u>\$ 16,679,885</u>	<u>\$ 21,244,682</u>
利率區間	<u>0.45%~1.90%</u>	<u>0.75%~1.76%</u>

1. 上列長期借款分別於民國 105 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 105 年 8 月重新簽訂中期放款合約計 \$500,000，合約期間至民國 108 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 105 年 10 月重新簽訂中期放款合約計 \$2,000,000，合約期間至民國 108 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 105 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\$23,650,000 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)本公司於 104 年度股東常會決議，為落實專業分工，以提高競爭力及經營績效將軟硬複合板事業分割後轉予子公司群泓科技，該事業員工由群泓科技續聘，並於民國 105 年 10 月 18 日經桃園市政府勞動局核准，得依員工在本公司及群泓科技之工作年資比例分攤，由各公司之勞工退休準備金專戶中支付。
- (3)資產負債表認列之金額如下：

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
確定福利義務現值	\$ 1,257,570	\$ 1,226,223
計畫資產公允價值	(658,670)	(657,944)
淨確定福利負債	<u>\$ 598,900</u>	<u>\$ 568,279</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
105年度			
1月1日餘額	\$ 1,226,223	(\$ 657,944)	\$ 568,279
當期服務成本	9,306	-	9,306
利息費用(收入)	20,846	(11,185)	9,661
	<u>1,256,375</u>	<u>(669,129)</u>	<u>587,246</u>
再衡量數：			
財務假設變動影響數	17,121	-	17,121
經驗調整	17,389	5,015	22,404
	<u>34,510</u>	<u>5,015</u>	<u>39,525</u>
提撥退休基金	-	(27,871)	(27,871)
支付退休金	(33,315)	33,315	-
12月31日餘額	<u>\$ 1,257,570</u>	<u>(\$ 658,670)</u>	<u>\$ 598,900</u>
	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>

(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段規定揭露計畫資產公允價值之分類。民國105年及104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>105年度</u>	<u>104年度</u>
折現率	<u>1.50%</u>	<u>1.70%</u>
未來薪資增加率	<u>4.50%</u>	<u>4.50%</u>

民國 105 年及 104 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0.25%</u>	<u>減少0.25%</u>	<u>增加0.25%</u>	<u>減少0.25%</u>
105年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	(\$ 42,239)	\$ 44,168	\$ 39,664	(\$ 38,232)
104年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	(\$ 39,415)	\$ 47,282	\$ 42,086	(\$ 36,201)

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 106 年度預計支付予退休計畫之提撥金為\$26,172。

(7)截至民國 105 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 105 年及 104 年度本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$288,740 及\$299,464。

(十八) 股份基礎給付

1.截至民國 105 年 12 月 31 日止，本公司之股份基礎給付交易如下：

(1)庫藏股票轉讓予員工

<u>協議之類型</u>	<u>給與日</u>	<u>給與</u>		<u>既得條件</u>
		<u>數量(仟股)</u>	<u>合約期間</u>	
第四次庫藏股票轉讓予員工第一期	103.08.12	3,092	1.64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。

本公司於 104 年股東常會決議，為落實專業分工，以提高競爭力及經營績效，爰依企業併購法相關規定將軟硬複合板事業之資產及負債等分割移轉予群浚科技，該事業員工由群浚科技續聘，續聘前已符合庫藏股轉讓計畫條件之員工，仍得繼續承認服務期間。

(2) 限制員工權利新股

<u>協議之類型</u>	<u>給與日</u>	<u>給與</u>		<u>既得條件</u>
		<u>數量(仟股)</u>	<u>合約期間</u>	
限制員工權利新股	105.10.14	1,582	2年	註5

註 5：員工於限制員工權利新股發行即日起仍於本公司在職者，未曾有違反勞動契約且最近年度考核成績達一定標準者，將依下列時程及比率取得新股：

(1) 自限制員工權利新股發行日起滿 1 年後，可就獲配之股票數量之 50%，行使權利。

(2)自限制員工權利新股發行日起滿2年後，可就獲配之股票數量之50%，行使權利。

上述本公司發行之限制員工權利新股，除繼承外，於既得期間內不得轉讓，惟未限制投票權及參與股利分配之權利。員工未達成既得條件時，本公司依法按原發行價格買回並辦理註銷，惟無需返還已取得之股利。

上述股份基礎給付協議均以權益交割。

2. 上述股份基礎給付協議之詳細資訊如下：

	105年度		104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	21,184	註	6,184	\$ 26.32及 \$26.41
本期給與認股權	-	-	15,000	18.11及 18.20
本期執行認股權	-	-	-	-
本期失效認股權	(6,184)	-	-	-
年底流通在外認股權	<u>15,000</u>	<u>\$18.11及 18.20</u>	<u>21,184</u>	<u>註</u>
年底可執行認股權	<u>7,500</u>	<u>\$ 18.11</u>	<u>3,092</u>	<u>\$ 26.32</u>

註：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 105 年及 104 年度本公司尚未有員工執行認股權。

4. 截至民國 105 年及 104 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 18.11 元、18.20 元、26.32 元及 26.41 元，加權平均剩餘合約期間分別為 0.99 年、1.49 年、1.46 年及 1.96 年與 1.46 年、1.96 年、0.25 年及 0.25 年。

(以下空白)

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
限制員 工權利 新股	105.10.14	\$12.70	\$10.00	-	-	\$ -	-	\$2.70

6. 股份基礎給付交易產生之費用如下：

	105年度	104年度
權益交割	\$ 9,958	\$ 14,580

(十九)股本

1. 本公司於民國 105 年 8 月 11 日經董事會決議，辦理註銷因分割案收回異議股東之庫藏股 12,152 仟股，減資基準日為民國 105 年 8 月 30 日，減資後實收資本額為\$15,264,538，並於民國 105 年 9 月 22 日辦理變更登記完竣。
2. 截至民國 105 年 12 月 31 日止，本公司額定及實收資本額分別為\$20,000,000 及\$15,280,358。

本公司普通股期初與期末流通在外股數(仟股)調節如下：

	105年度	104年度
1月1日	1,496,432	1,524,304
收回股份	(12,000)	(27,872)
員工限制權利新股	1,582	-
12月31日	<u>1,486,014</u>	<u>1,496,432</u>

本公司於民國 105 年 3 月 30 日董事會決議發行限制員工權利新股(請詳附註六、(十八))，並於民國 105 年 8 月 11 日經主管機關申報生效，新股發行基準日為民國 105 年 10 月 14 日，每股認購價格為 10 元，發行普通股 1,582 仟股，本次發行普通股之權利義務於員工達成既得條件前除限制股份之轉讓權利外，餘與其他已發行普通股相同。

3. 庫藏股

(1) 股份收回原因及其數量：

持有股份		105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	42,022仟股	\$ 799,786
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>

- (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)

105年度

	取得或處分子公 司股權價格與帳面		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		限制型員工 權利股票	合計
	發行溢價	員工認股權	價值差額			合併溢額		
1月1日	\$6,728,026	\$ 20,191	\$ 41	\$ 184,911	\$ 13,832	\$1,903,855	\$ -	8,850,856
股份基礎給付酬勞成本	-	9,323	-	-	-	-	-	9,323
庫藏股註銷	(68,051)	-	-	-	-	-	-	(68,051)
認列對子公司所有權益變動數	-	-	-	172	-	-	-	172
資本公積配發現金股利	(187,054)	-	-	-	-	-	-	(187,054)
採用權益法認列關聯企業股權 淨值之變動數	-	-	-	-	6,743	-	-	6,743
發行限制型員工權利股票	-	-	-	-	-	-	3,452	3,452
12月31日	<u>\$6,472,921</u>	<u>\$ 29,514</u>	<u>\$ 41</u>	<u>\$ 185,083</u>	<u>\$ 20,575</u>	<u>\$1,903,855</u>	<u>\$ 3,452</u>	<u>\$8,615,441</u>

104年度

	取得或處分子公 司股權價格與帳面		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
	發行溢價	員工認股權	價值差額					
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	<u>\$6,728,026</u>	<u>\$ 20,191</u>	<u>\$ 41</u>	<u>\$ 184,911</u>	<u>\$ 13,832</u>	<u>\$1,903,855</u>	<u>\$8,850,856</u>	

(二十一) 保留盈餘

1. 依本公司民國 105 年 6 月 21 日股東會決議修正後之章程規定，盈餘分派順序如下：
 - (1) 提繳稅款。
 - (2) 彌補累積虧損。
 - (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) 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，提請股東會決議之。
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，嗣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 105 年 6 月 21 日及 104 年 6 月 17 日經股東會決議通過民國 104 年及 103 年度盈餘分派案如下：

	<u>104 年 度</u>		<u>103 年 度</u>	
	<u>金 額</u>	<u>每股股利(元)</u>	<u>金 額</u>	<u>每股股利(元)</u>
法定盈餘公積	\$ 28,847		\$ 49,718	
現金股利	<u>261,875</u>	\$ 0.175	<u>441,839</u>	\$ 0.29
	<u>\$ 290,722</u>		<u>\$ 491,557</u>	

本公司分別於民國 105 年 6 月 21 日及民國 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 \$187,054 及 \$319,953，每股配發新台幣 0.125 元及 0.21 元。

(2)本公司於民國 106 年 3 月 29 日經董事會提議民國 105 年度盈餘分派案如下：

	<u>105 年 度</u>	
	<u>金 額</u>	<u>每股股利(元)</u>
法定盈餘公積	\$ 1,169	
現金股利	<u>445,804</u>	\$ 0.3
	<u>\$ 446,973</u>	

上述民國 105 年度盈餘分派議案，截至民國 106 年 3 月 29 日止，尚未經股東會決議。

6. 有關員工酬勞及董監酬勞資訊，請詳附註六（二十八）說明。

(二十二)營業收入

	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
銷貨收入淨額	\$ 40,772,167	\$ 41,539,994
加工收入	81,055	191,432
	<u>\$ 40,853,222</u>	<u>\$ 41,731,426</u>

(二十三)其他收益及費損淨額

	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
投資性不動產租金收入	\$ 59,112	\$ 52,660
投資性不動產折舊費用	(95,213)	(99,982)
其他收益及費損淨額	<u>151,925</u>	<u>33,690</u>
	<u>\$ 115,824</u>	<u>(\$ 13,632)</u>

(二十四)其他收入

	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
利息收入	\$ 63,395	\$ 86,556
出售下腳及廢料收入	15,016	23,112
股利收入	12,957	36,432
租金收入	7,165	12,357
什項收入	<u>125,882</u>	<u>81,652</u>
	<u>\$ 224,415</u>	<u>\$ 240,109</u>

(二十五) 其他利益及損失

	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
淨外幣兌換利益	\$ 89,894	\$ 207,546
處分投資利益	30,137	40,462
處分不動產、廠房及設備		
淨利益	(8,558)	435,901
透過損益按公允價值衡量		
之金融資產及負債淨利益(損失)	(578)	61
減損損失	(155,602)	(163,326)
什項支出	-	(102,785)
	<u>(\$ 44,707)</u>	<u>\$ 417,859</u>

(二十六) 財務成本

	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
利息費用-銀行借款	\$ 367,267	\$ 372,573
票券手續費	23,889	20,137
其他	743	569
	391,899	393,279
減:符合要件之資產資本化金額	(5,280)	(16,135)
	<u>\$ 386,619</u>	<u>\$ 377,144</u>

(二十七) 費用性質之額外資訊

	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
員工福利費用	\$ 7,514,826	\$ 7,758,720
不動產、廠房及設備折舊費用	5,669,539	5,343,540
無形資產攤銷費用	81,741	66,951
	<u>\$ 13,266,106</u>	<u>\$ 13,169,211</u>

(二十八) 員工福利費用

	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
薪資費用	\$ 6,287,252	\$ 6,505,900
勞健保費用	624,113	641,468
退休金及資遣費用	336,116	344,010
其他用人費用	267,345	267,342
	<u>\$ 7,514,826</u>	<u>\$ 7,758,720</u>

1. 依本公司民國 105 年 6 月 21 日股東會決議修正後之章程規定，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。

2. 本公司民國 105 及 104 年度員工酬勞估列金額分別為\$0 及\$45,565；另董監酬勞估列金額分別為\$0 及\$2,278，前述金額帳列薪資費用科目。

經董事會決議之民國 104 年度員工酬勞及董監酬勞與民國 104 年度財務報告認列之金額一致。民國 104 年度員工酬勞以現金之方式發放。

本公司董事會通過之員工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>105年度</u>	<u>104年度</u>
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	(\$ 28,875)	\$ 43,657
未分配盈餘加徵10%所得稅	-	1,353
暫繳及扣繳稅款	52,547	71,453
以前年度所得稅(高)低估數	(67,299)	56,937
當期所得稅總額	(43,627)	173,400
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	(2,541)	(184,252)
所得稅利益	(<u>\$ 46,168</u>)	(<u>\$ 10,852</u>)

(2) 與其他綜合損益相關之所得稅金額：

	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
國外營運機構換算差額	\$ 41,232	(\$ 89,347)

2. 所得稅費用與會計利潤關係

	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
稅前淨利按法令稅率計算所得稅	(\$ 5,860)	\$ 47,195
按法令規定不得認列項目影響數	31,816	(23,080)
未分配盈餘加徵10%所得稅	-	1,353
以前年度所得稅(高)低估數	(67,299)	56,937
免稅所得影響數	(12,699)	(122,713)
投資抵減之所得影響數	(10,410)	(10,486)
最低稅負制影響數	18,284	39,942
所得稅利益	(<u>\$ 46,168</u>)	(<u>\$ 10,852</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：

	105年度			
	1月1日	認列於其他綜		12月31日
		認列於損益	合淨利	
暫時性差異：				
-遞延所得稅資產：				
存貨備抵損失	\$ 138,878	(\$ 49,067)	\$ -	\$ 89,811
預估銷貨折讓	25,971	(7,032)	-	18,939
長期投資損失	169,599	49,069	-	218,668
其他	46,230	(4,994)	-	41,236
	<u>380,678</u>	<u>(12,024)</u>	<u>-</u>	<u>368,654</u>
-遞延所得稅負債：				
長期投資利益	-	-	-	-
國外營運機構財 務報表換算之 兌換差額	(360,530)	-	41,232	(319,298)
其他	(52,011)	14,565	-	(37,446)
	<u>(412,541)</u>	<u>14,565</u>	<u>41,232</u>	<u>(356,744)</u>
	<u>(\$ 31,863)</u>	<u>\$ 2,541</u>	<u>\$ 41,232</u>	<u>\$ 11,910</u>
	104年度			
	1月1日	認列於其他綜		12月31日
		認列於損益	合淨利	
暫時性差異：				
-遞延所得稅資產：				
存貨備抵損失	\$ 144,537	(\$ 5,659)	\$ -	\$ 138,878
預估銷貨折讓	22,545	3,426	-	25,971
長期投資損失	-	169,599	-	169,599
其他	20,116	26,114	-	46,230
	<u>187,198</u>	<u>193,480</u>	<u>-</u>	<u>380,678</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	(39,578)	(12,433)	-	(52,011)
	<u>(313,966)</u>	<u>(9,228)</u>	<u>(89,347)</u>	<u>(412,541)</u>
	<u>(\$ 126,768)</u>	<u>\$ 184,252</u>	<u>(\$ 89,347)</u>	<u>(\$ 31,863)</u>

4. 未認列為遞延所得稅資產之可減除暫時性差異：

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
可減除暫時性差異	\$ 596,579	\$ 568,060

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 103 年度。

7. 未分配盈餘相關資訊

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
86年度以前	\$ 12,455	\$ 12,455
87年度以後	14,526,869	14,844,474
	<u>\$ 14,539,324</u>	<u>\$ 14,856,929</u>

8. 民國 105 年及 104 年 12 月 31 日，本公司股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為 \$2,217,567 及 \$2,110,893，民國 104 年度盈餘分配之稅額扣抵比率為 14.00%，民國 105 年度盈餘分配之預計稅額扣抵比率為 15.69%。

(三十) 每股盈餘

	105年度		
	稅後金額	加權平均流通在外 股數(仟股)	每股虧損 (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	\$ 11,695	1,490,963	\$ 0.01
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之 本期淨利	\$ 11,695	1,490,963	
具稀釋作用之潛在普通股之 影響			
限制員工權利新股		211	
屬於母公司普通股股東之本 期淨利加潛在普通股之影響	\$ 11,695	1,491,174	\$ 0.01

	104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	\$ 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

(三十一) 現金流量補充資訊

1. 僅有部分現金支付之投資活動：

	105年度	104年度
購置不動產、廠房及設備 (含投資性不動產)	\$ 2,254,371	\$ 6,994,740
加: 期初應付設備款	1,539,436	1,778,151
減: 期末應付設備款	(635,880)	(1,539,436)
本期支付現金	\$ 3,157,927	\$ 7,233,455

2. 非現金交易：

本公司於 104 年股東常會決議，為落實專業分工，以提高競爭力及經營績效，爰依企業併購法相關規定將軟硬複合板事業之資產及負債等分割移轉予群泓科技，並由群泓科技發行 59,950 仟股，以取得本公司下列營業資產及負債：

	<u>105年3月1日</u>
銀行存款	\$ 234,533
存貨及備品淨額	185,878
不動產、廠房及設備淨額	878,839
銀行借款	(400,000)
	<u>\$ 899,250</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>105年度</u>	<u>104年度</u>
子公司	\$ 2,148,797	\$ 1,969,999
該個體之主要管理階層	28,941	65,901
本公司之主要管理階層	9,550	10,880
其他關係人及其子公司	2,245	1,633
	<u>\$ 2,189,533</u>	<u>\$ 2,048,413</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>105年度</u>	<u>104年度</u>
進貨—子公司	\$ 6,747,877	\$ 4,770,096
—該個體之主要管理階層及其子公司	191,261	286,358
—其他關係人及其子公司	4,666	5,125
	<u>\$ 6,943,804</u>	<u>\$ 5,061,579</u>
加工費用—子公司	\$ 32,360	\$ -
—該個體之主要管理階層及其子公司	505,386	504,808
—其他關係人及其子公司	20,435	43,289
	<u>\$ 558,181</u>	<u>\$ 548,097</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>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
應收帳款：		
－子公司	\$ 1,520,088	\$ 1,020,955
－本公司之主要管理階層	1,857	1,634
－其他關係人及其子公司	<u>1,096</u>	<u>411</u>
	<u>\$ 1,523,041</u>	<u>\$ 1,023,000</u>
	<u>105年12月31日</u>	<u>104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)	\$ 495,905	\$ 1,466,231
－該個體之主要管理階層及其子公司	8,594	7,737
－其他關係人及其子公司	<u>756</u>	<u>8,733</u>
	<u>\$ 505,255</u>	<u>\$ 1,482,701</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>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
應付款項：		
－子公司	\$ 2,251,073	\$ 939,419
－該個體之主要管理階層及其子公司	271,796	303,722
－其他關係人及其子公司	<u>6,038</u>	<u>22,599</u>
	<u>\$ 2,528,907</u>	<u>\$ 1,265,740</u>

5. 財產交易

(1) 處分不動產、廠房及設備

	<u>105年度</u>	
	<u>出售價款</u>	<u>處分利益</u>
－子公司	\$ 47,399	\$ 9,927
－該個體之主要管理階層	350	71
－其他關係人及其子公司	<u>14,768</u>	<u>9,274</u>
	<u>\$ 62,517</u>	<u>\$ 19,272</u>
	<u>104年度</u>	
	<u>出售價款</u>	<u>處分利益</u>
－子公司	\$ 30,467	\$ 3,262

(2)取得不動產、廠房及設備

	105年度	104年度
—其他關係人	\$ 6,713	\$ 6,880
—該個體之主要管理階層及其子公司	4,380	-
	<u>\$ 11,093</u>	<u>\$ 6,880</u>

6. 資金貸與關係人

對關係人放款

A. 期末餘額：

	105年12月31日	104年12月31日
—子公司	<u>\$ 2,684,640</u>	<u>\$ 2,234,732</u>

B. 利息收入

	105年度	104年度
—子公司	<u>\$ 26,812</u>	<u>\$ 28,479</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105年及104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

	105年度	104年度
租金收入—子公司	\$ 69,180	\$ 55,023
—該個體之主要管理階層	25,446	25,676
—其他關係人	737	746
什項收入—子公司	10,260	3,865
—該個體之主要管理階層	829	251
—其他關係人	26	7,155
	<u>\$ 106,478</u>	<u>\$ 92,716</u>

	105年度	104年度
租金支出—子公司	\$ 12,970	\$ -
—該個體之主要管理階層	1,426	1,307
	<u>\$ 14,396</u>	<u>\$ 1,307</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 105 年 12 月 31 日止，本公司為協助子公司取得借款額度，分別對子公司之背書保證金額如下：

	<u>105年12月31日</u>
欣興同泰	\$ 1,612,500
蘇州群策及UHL	1,128,750
昆山鼎鑫	967,500
欣興同泰及BO	806,250
蘇州群策	322,500
黃石欣益興	322,500

(二) 主要管理階層薪酬資訊

	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
薪資及其他短期員工福利	\$ 62,516	\$ 60,008

八、質押之資產

本公司之資產提供擔保明細如下：

資產項目	<u>帳面價值</u>		擔保用途
	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>	
定期存款(帳列其他 非流動資產)	\$ 69,578	\$ 71,783	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	565,671	661,377	長期借款
房屋及建築	1,635,894	1,935,619	長期借款
	<u>\$ 2,271,143</u>	<u>\$ 2,668,779</u>	

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

1. 截至民國 105 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\$929,317。

2. 已簽約但尚未付款之資本支出

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
不動產、廠房及設備	\$ 391,694	\$ 287,201

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>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
不超過1年	\$ 144,435	\$ 134,183
超過1年但不超過5年	482,424	471,214
超過5年	<u>728,225</u>	<u>804,036</u>
	<u>\$ 1,355,084</u>	<u>\$ 1,409,433</u>

十、重大之災害損失

無。

十一、重大之期後事項

1. 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，經陸續與客戶協商後，以解決相關問題。與客戶於 106 年 3 月間協商告一段落，並就部分已高估之負債予以迴轉入帳。
2. 本公司為因應子公司群浚業務需求，於民國 106 年 3 月 29 日經董事會通過，擬由本公司簽署書面保證合約（保證金額以美金伍仟萬為上限），擔任連帶保證人。並由子公司群浚出具承擔最終責任同意書。
3. 本公司於民國 106 年 3 月 29 日經董事會提議之民國 105 年度盈餘分配案請詳附註六(二十一)5.(2)說明。

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 105 年度之策略維持與民國 104 年度相同。於民國 105 年及 104 年 12 月 31 日，本公司之負債資本比率如下：

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
總借款	\$ 26,755,043	\$ 31,073,668
減：現金及約當現金	(11,592,837)	(13,979,797)
債務淨額	15,162,206	17,093,871
總權益	42,014,347	43,779,712
總資本	<u>\$ 57,176,553</u>	<u>\$ 60,873,583</u>
負債資本比率	<u>26.52%</u>	<u>28.08%</u>

(二) 金融工具

1. 金融工具公允價值資訊

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

2. 財務風險管理政策

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

3. 重大財務風險之性質及程度

(1) 市場風險

匯率風險

- A. 本公司從事之遠期外匯及期貨買賣合約主要用於平衡部位，故預期不致發生重大之市場風險。
- B. 本公司主要銷貨係以美金為計算單位，而進貨除新台幣與人民幣外，亦有部分美金、日幣及其他幣別，公平價值將隨市場匯率波動而改變，惟本公司將從事遠期外匯及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：

105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	\$ 412,948	32.20	\$ 13,296,926
日幣：新台幣	2,800,007	0.2737	766,362
歐元：新台幣	8,610	33.71	290,243
<u>非貨幣項目</u>			
<u>採用權益法之投資</u>			
美金：新台幣	383,256	32.25	12,360,006
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	286,269	32.30	9,246,489
日幣：新台幣	2,738,612	0.2778	760,786
歐元：新台幣	655	34.11	22,342

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

D. 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105年及104年度彙總金額分別為\$101,785及\$207,546。

E. 本公司因重大匯率波動影響之外幣市場風險分析如下：

		105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%	\$ 110,364	\$	-
日幣：新台幣	1%	6,361		-
歐元：新台幣	1%	2,409		-
<u>非貨幣性項目</u>				
<u>採用權益法之投資</u>				
美金：新台幣	1%	-		102,627
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	1%	76,746		-
日幣：新台幣	1%	6,315		-
歐元：新台幣	1%	185		-

		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%	\$ 106,838	\$	-
日幣：新台幣	1%	5,893		-
歐元：新台幣	1%	2,541		-
<u>非貨幣性項目</u>				
<u>採用權益法之投資</u>				
美金：新台幣	1%	-		115,916
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	1%	82,458		-
日幣：新台幣	1%	5,938		-
歐元：新台幣	1%	1,068		-

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105年及104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\$961及\$1,585。

(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105年及104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：

105年12月31日	1年內	1至3年內	3年以上
短期借款	\$ 4,890,271	\$ -	\$ -
應付短期票券	250,000	-	-
應付票據及帳款 (含關係人)	6,855,295	-	-
其他應付款	2,770,429	-	-
長期借款 (含一年或一營 業週期內到期)	5,002,799	15,897,537	1,285,657
財務保證合約	2,971,838	-	-

衍生金融負債：

105年12月31日	1年內	1至3年內	3年以上
期貨合約	\$ 578	\$ -	\$ -

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	-	-

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 \$265,053。

(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 105 年及 104 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：

105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	\$ 96,098	\$ -	\$ -	\$ 96,098
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	\$ 158,546	\$ -	\$ -	\$ 158,546

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 105 年及 104 年度無第一等級與第二等級間之任何移轉。

6. 民國 105 年及 104 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 105 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：請詳附表五。
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：請詳附表六。
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：請詳附表七。
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：請詳附表八。
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：請詳附表九。

(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）：請詳附表十。

(三)大陸投資資訊

1. 基本資料：請詳附表十一。
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：請詳附表十二。

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105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	昆山鼎鑫電子有限公司	其他應收款	是	\$ 1,338,400	\$ 1,290,000	\$ -	1.30%	2	\$ -	營運週轉	\$ -	-	\$ -	\$	16,805,739	\$	16,805,739		
0	欣興電子股份有限公司	群暹科技股份有限公司	其他應收款	是	500,000	500,000	-	1.40%	2	-	營運週轉	-	-	-		16,805,739		16,805,739		
0	欣興電子股份有限公司	NEOCONIX, INC.	其他應收款	是	63,720	48,375	32,250	1.70%	2	-	營運週轉	-	-	-		16,805,739		16,805,739		
0	欣興電子股份有限公司	欣輝興電子科技(山東)有限公司	其他應收款	是	133,840	64,500	64,500	1.20%	2	-	營運週轉	-	-	-		16,805,739		16,805,739		
0	欣興電子股份有限公司	Unimicron Germany GmbH (原名: RUWEL International GmbH)	其他應收款	是	294,078	198,040	198,040	1.50%	2	-	營運週轉	-	-	-		16,805,739		16,805,739		
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	2,608,800	2,580,000	322,500	1.20%-1.30%	2	-	營運週轉	-	-	-		16,805,739		16,805,739		
0	欣興電子股份有限公司	蘇州群策科技有限公司	其他應收款	是	2,608,800	1,290,000	322,500	1.30%	2	-	營運週轉	-	-	-		16,805,739		16,805,739		
0	欣興電子股份有限公司	Smart Idea Holdings Limited	其他應收款	是	1,019,520	387,000	387,000	1.70%	2	-	營運週轉	-	-	-		16,805,739		16,805,739		
0	欣興電子股份有限公司	Clover Electronics Co., Ltd.	其他應收款	是	1,006,400	717,080	551,600	1.00%-1.50%	2	-	營運週轉	-	-	-		16,805,739		16,805,739		
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	2,608,800	1,290,000	806,250	1.30%	2	-	營運週轉	-	-	-		16,805,739		16,805,739		
1	Plato Electronics (Cayman) Limited	聯能科技(深圳)有限公司	其他應收款	是	1,630,500	403,125	403,125	1.20%	2	-	營運週轉	-	-	-				954,603	954,603	
2	Best Option Investments Limited	欣興同泰科技(昆山)有限公司	其他應收款	是	473,250	161,250	-	0.00%	2	-	營運週轉	-	-	-				842,691	842,691	
3	Unimicron Holding Limited	蘇州群策科技有限公司	其他應收款	是	870,750	870,750	870,750	1.70%	2	-	營運週轉	-	-	-				1,627,432	1,627,432	
4	Heningway Int'l Limited	欣興同泰科技(昆山)有限公司	其他應收款	是	637,200	322,500	-	0.00%	2	-	營運週轉	-	-	-				3,194,724	3,194,724	
5	欣鮮園股份有限公司	欣鮮國際餐飲股份有限公司	其他應收款	是	7,000	7,000	5,000	0.97%	2	-	營運週轉	-	-	-				14,792	14,792	
6	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	1,266,548	574,709	296,624	2.10%	2	-	營運週轉	-	-	-				2,992,930	2,992,930	
6	昆山鼎鑫電子有限公司	欣輝興電子科技(山東)有限公司	其他應收款	是	680,598	380,050	380,050	2.10%	2	-	營運週轉	-	-	-				2,992,930	2,992,930	

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…等項日，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、營業週轉...等。

註7：應填列公司依資金貸與他人作業程序，所訂定對個別對象資金貸與之限額及資金貸與總限額，並於備註欄說明資金貸與個別對象及總限額之計算方法。

註8：若公開發行公司依據公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則第14條第1項將資金貸與逐筆提董事會決議，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項經董事會決議授權董事長於一定額度及一年期間內分次撥貸或循環動用，

仍應以董事會通過之資金貸與額度作為公告申報之餘額，雖嗣後資金償還，惟考量仍可能再次撥貸，故仍應以董事會通過之資金貸與額度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，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105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		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) (註4)	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
		關係 (註2)	公司名稱											
0	欣興電子股份有限公司	聯能科技(深圳)有限公司	3	\$ 12,604,304	\$ 501,900	\$ -	\$ -	\$ -	0.00	\$ 21,007,174	Y	N	Y	
0	欣興電子股份有限公司	蘇州群策科技有限公司	3	12,604,304	652,200	322,500	-	-	0.77	21,007,174	Y	N	Y	
0	欣興電子股份有限公司	黃石欣益興電子科技有限公司	3	12,604,304	322,500	322,500	-	-	0.77	21,007,174	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	12,604,304	669,200	-	-	-	0.00	21,007,174	Y	N	Y	
0	欣興電子股份有限公司	欣興同泰科技(昆山)有限公司及 Best Option Investments Limited	3	12,604,304	1,171,100	806,250	733,688	-	1.92	21,007,174	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	12,604,304	1,505,700	967,500	483,750	-	2.30	21,007,174	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	12,604,304	1,673,000	1,612,500	709,500	-	3.84	21,007,174	Y	N	Y	
0	欣興電子股份有限公司	蘇州群策科技有限公司及Unimicron Holding Limited	3	12,604,304	2,315,310	1,128,750	1,044,900	-	2.69	21,007,174	Y	N	Y	

註1：編號欄之說明如下：

- (1). 發行人填0。
- (2). 被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列六種，標示種類即可：

- (1). 有業務關係之公司。
- (2). 直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司。
- (3). 母公司與子公司持有普通股股權合併計算超過百分之五十之被投資公司。
- (4). 對於直接或經由子公司間接持有普通股股權超過百分之五十之母公司。
- (5). 基於承攬工程需要之同業間依合約規定互保之公司。
- (6). 因共同投資關係由各出資股東依其持股比例對其背書保證之公司。

註3：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票據之額度獲准時，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餘額範圍內之實際動支金額。

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

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 (不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)

民國105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		期 末				備註 (註4)
		(註2)	帳列科目	股 數	帳面金額 (註3)	持股比例	公允價值	
欣興電子股份有限公司	Unitech Capital Inc. 股票	聯華電子股份有限公司之轉投資事業	以成本衡量之金融資產-非流動	6,500,000	\$ 226,200	13.00%	\$ 226,200	
欣興電子股份有限公司	儲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	2,502,044	-	2.82%	-	
欣興電子股份有限公司	實聯精密化學股份有限公司 (原名: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	113,292	5.62%	113,292	
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	19,621,649	232,500	5.36%	232,500	
欣興電子股份有限公司	永翠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	1,749,425	8,494	3.00%	8,494	
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	11,800	7.32%	11,800	
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	75,490	6.38%	75,490	
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	5,002	8.16%	5,002	
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	PAVIDATrading Limited 股票	無	以成本衡量之金融資產-非流動	139,818	2,210	17.27%	2,210	
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	3,619,339	41,260	0.03%	41,260	
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	764,116	51,196	0.57%	51,196	
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	3,642	0.05%	3,642	
欣揚投資股份有限公司	實聯精密化學股份有限公司 (原名:實聯能源科技股份有限公司)股票	本公司為該公司之董事	以成本衡量之金融資產-非流動	5,123,771	57,703	2.64%	57,703	
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	得諾科技股份有限公司股票	無	以成本衡量之金融資產-非流動	-	-	-	-	
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	1,375,000	4,050	12.50%	4,050	
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	91,575	-	9.16%	-	
欣揚投資股份有限公司	茂鑫能源股份有限公司股票	無	以成本衡量之金融資產-非流動	30,769	-	0.51%	-	
欣揚投資股份有限公司	能率壹創業投資股份有限公司股票	無	以成本衡量之金融資產-非流動	2,000,000	20,000	2.00%	20,000	
欣揚投資股份有限公司	東琳精密股份有限公司股票	無	以成本衡量之金融資產-非流動	2,236,527	28,000	0.61%	28,000	
欣揚投資股份有限公司	劍揚股份有限公司股票	無	以成本衡量之金融資產-非流動	1,300,000	-	2.11%	-	
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	柏彌蘭金屬化學股份有限公司	無	以成本衡量之金融資產-非流動	700,000	13,400	3.26%	13,400	
欣揚投資股份有限公司	Unimemory Technologr (s) Pte Ltd.	無	以成本衡量之金融資產-非流動	651,890	15,323	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	725,512	23,145	0.59%	23,145	
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	39,410	1.26%	39,410	
明興光電股份有限公司	實聯精密化學股份有限公司 (原名: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	14,123	0.97%	14,123	
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	55,815	12.54%	55,815	
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%	-	
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	40,265	18.00%	40,265	

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		期 末				備註 (註4)
		(註2)	帳列科目	股 數	帳面金額 (註3)	持股比例	公允價值	
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	3,709	5.60%	3,709	
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	9,742	30.70%	9,742	
Unimicron Germany GmbH (原名: RUWEL International GmbH)	Naavinya CAD Soft Pvt Ltd 股權	無	以成本衡量之金融資產-非流動	-	3,367	-	3,367	

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, 帳面金額乙欄請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, 帳面金額乙欄請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: 所列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105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		交易對象 (註2)	關係 (註2)	期初		買入(註3)		賣出(註3)			期末		
	名稱(註1)	帳列科目			股數	金額	股數	金額	股數	售價	帳面成本	處分損益	股數	金額
欣興電子股份有限公司	群濠科技股份有限公司	採用權益法之投資	事業部分割取得新股	本公司 100%持 股子公司	50,000	\$ 137	59,950,000	\$1,118,223 (註5)	-	\$ -	\$ -	\$ -	60,000,000	\$1,118,360

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5：內中包含增加投資金額\$599,500、資本公積股票溢價增加\$299,750、依持股比例認列轉投資公司資本公積員工認股權增加\$323及本期認列之投資利益\$218,650。

欣興電子股份有限公司

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

民國105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)

取得不動產之公司	財產名稱	事實發生日	交易金額	價款支付情形	交易對象	關係	交易對象為關係人者，其前次移轉資料				價格決定之參考依據	取得目的及使用情形	其他約定事項
							所有人	與發行人之關係	移轉日期	金額			
群滋科技股份有限公司	土地及廠房	105.3.1	\$ 387,453	發行新股取得	欣興電子股份有限公司	本公司之母公司	-	-	-	\$ -	依分割基準日帳面價值決定之	為達到專業分工、提高整體經營及競爭力之效益	-

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

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

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

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105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)

處分不動產之公

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	土地及廠房	105.3.1	註1	\$ 387,453	\$ 387,453	事業部分割取得新股	\$ -	群濠科技股份有限公司	本公司100%持 股子公司	為達到專業分工、 提高整體經營及競 爭力之效益	依分割基準日帳面價 值決定之	-

註1：土地、建物及設備於民國79年8月至105年2月間取得。

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

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

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105年1月1日至12月31日

附表七

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	交易情形			交易條件與一般交易不同 之情形及原因(註1)		應收(付)票據、帳款		備註 (註2)	
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨 之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額		佔總應收(付) 票據、帳款之比 率
欣興電子股份有限公司	Unimicron (SZ) Trading Limited	本公司之子公司	銷貨	\$ 1,949,301	5%	約月結3個月	\$ -	-	\$ 1,408,045	17%	
欣興電子股份有限公司	Unimicron (KS) Trading Limited	本公司之子公司	銷貨	169,742	0%	約月結3個月	-	-	90,151	1%	
欣興電子股份有限公司	聯致科技股份有限公司	本公司之轉投資公司	進貨及加工費用	(282,276)	1%	約月結3個月	-	-	(97,833)	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	(319,121)	1%	約月結3個月	-	-	(139,179)	2%	
聯致科技股份有限公司	欣興電子股份有限公司	最終母公司	銷貨	2,240,888	92%	約月結3個月	-	-	1,288,657	94%	
昆山鼎鑫電子有限公司	Unimicron (KS) Trading Limited	同一母公司	銷貨	4,287,353	34%	約月結3個月	-	-	1,050,832	30%	
昆山鼎鑫電子有限公司	Unimicron Germany GmbH (原名:RUWEL International GmbH)	同一母公司	銷貨	700,433	6%	約月結3個月	-	-	249,341	7%	
昆山鼎鑫電子有限公司	Circuittech (BVI) Limited	同一母公司	銷貨	386,858	3%	約月結3個月	-	-	277,727	8%	
Unimicron Holding Limited	欣興電子股份有限公司	最終母公司	銷貨	973,536	41%	約月結3個月	-	-	264,081	46%	
Unimicron (KS) Trading Limited	欣興電子股份有限公司	最終母公司	銷貨	3,382,526	57%	約月結3個月	-	-	637,814	48%	
Unimicron (KS) Trading Limited	昆山鼎鑫電子有限公司	同一母公司	銷貨	2,058,557	35%	約月結3個月	-	-	407,699	30%	
蘇州群策科技有限公司	Unimicron Holding Limited	同一母公司	銷貨	2,355,086	53%	約月結3個月	-	-	1,004,794	77%	
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	680,596	15%	約月結3個月	-	-	84,357	6%	
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	946,189	21%	約月結3個月	-	-	129,577	10%	
欣興同泰科技(昆山)有限公司	Best Option Investments	同一母公司	銷貨	561,050	13%	約月結3個月	-	-	386,276	29%	
聯能科技(深圳)有限公司	Unimicron (SZ) Trading Limited	同一母公司	銷貨	2,261,076	29%	約月結3個月	-	-	469,990	30%	
Unimicron (SZ) Trading Limited	欣興電子股份有限公司	最終母公司	銷貨	140,022	6%	約月結3個月	-	-	41,825	2%	
Unimicron (SZ) Trading Limited	聯能科技(深圳)有限公司	同一母公司	銷貨	2,008,595	89%	約月結3個月	-	-	1,723,919	98%	

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、契約約定條款、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105年1月1日至12月31日

附表八

單位：新台幣仟元

(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		逾期應收關係人款項		應收關係人款項期	
			(註1)	週轉率	金額	處理方式	後收回金額	提列備抵呆帳金額
欣興電子股份有限公司	Unimicron (SZ) Trading Limited	本公司之子公司	\$ 1,408,045	1.68	\$ -	-	\$ 736,549	\$ -
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	156,563	0.19	145,475	註3	-	156,563
昆山鼎鑫電子有限公司	Circuitech (BVI) Limited	同一母公司	277,727	0.86	-	-	13,983	-
昆山鼎鑫電子有限公司	Unimicron Germany GmbH (原名:RUWEL International GmbH)	同一母公司	249,341	2.34	-	-	119,898	-
昆山鼎鑫電子有限公司	Unimicron (KS) Trading Limited	同一母公司	1,050,832	4.91	-	-	756,845	-
Unimicron Holding Limited	欣興電子股份有限公司	最終母公司	264,081	4.27	-	-	257,539	-
蘇州群策科技有限公司	Unimicron Holding Limited	同一母公司	1,004,794	2.21	-	-	528,975	-
聯能科技(深圳)有限公司	Unimicron (SZ) Trading Limited	同一母公司	469,990	3.61	-	-	277,715	-
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	129,577	9.65	-	-	99,875	-
欣興同泰科技(昆山)有限公司	Best Option Investments Limited	同一母公司	386,276	0.99	-	-	131,021	-
欣興同泰科技(昆山)有限公司	昆山三帝立體電路科技有限公司	同一母公司	106,169	0.20	106,169	註3	-	106,169
Unimicron (KS) Trading Limited	欣興電子股份有限公司	最終母公司	637,814	5.06	-	-	620,566	-
Unimicron (SZ) Trading Limited	聯能科技(深圳)有限公司	同一母公司	1,723,919	1.20	-	-	1,184,229	-
Unimicron (KS) Trading Limited	昆山鼎鑫電子有限公司	同一母公司	407,699	5.59	-	-	277,799	-
群濠科技股份有限公司	欣興電子股份有限公司	最終母公司	1,288,657	4.64	-	-	722,027	-
Unimicron Holding Limited	蘇州群策科技有限公司	同一母公司	878,369	註2	-	-	-	-
欣興電子股份有限公司	聯能科技(深圳)有限公司	本公司之子公司	329,697	註2	-	-	4,468	-
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	323,560	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	808,667	註2	-	-	-	-
欣興電子股份有限公司	Clover Electronics Co., Ltd	本公司之子公司	553,708	註2	-	-	-	-
欣興電子股份有限公司	Unimicron Germany GmbH (原名:RUWEL International GmbH)	本公司之子公司	199,250	註2	-	-	-	-
欣興電子股份有限公司	Circuitech (BVI) Limited	本公司之子公司	284,117	註2	-	-	-	-
Circuitech (BVI) Limited	昆山鼎鑫電子有限公司	同一母公司	290,250	註2	-	-	-	-
欣興電子股份有限公司	Smart Idea Holdings Limited	本公司之子公司	387,324	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	300,242	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	383,330	註2	-	-	-	-
Plato Electronics (Cayman) Limited	聯能科技(深圳)有限公司	同一母公司	403,904	註2	-	-	-	-

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。

註3：該公司已申請破產中，另本公司已針對所有應收帳款提列100%之呆帳。

欣興電子股份有限公司

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

民國105年1月1日至12月31日

附表九

單位：新台幣仟元

(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)	交易往來情形(註5)			佔合併總營收或總資產 之比率 (註3)
				科目	金額	交易條件	
1	欣興電子股份有限公司	Unimicron (SZ) Trading Limited	1	應收(付)帳款	\$ 1,408,045	與一般交易條件相同	1%
2	昆山鼎鑫電子有限公司	Unimicron (KS) Trading Limited	3	應收(付)帳款	1,050,832	與一般交易條件相同	1%
3	蘇州群策科技有限公司	Unimicron Holding Limited	3	應收(付)帳款	1,004,794	與一般交易條件相同	1%
4	Unimicron (SZ) Trading Limited	聯能科技(深圳)有限公司	3	應收(付)帳款	1,723,919	與一般交易條件相同	2%
5	群濠科技股份有限公司	欣興電子股份有限公司	2	應收(付)帳款	1,288,657	與一般交易條件相同	1%
6	欣興電子股份有限公司	Unimicron (SZ) Trading Limited	1	銷貨收入(成本)	1,949,301	與一般交易條件相同	3%
4	群濠科技股份有限公司	欣興電子股份有限公司	2	銷貨收入(成本)	2,240,888	與一般交易條件相同	4%
5	Unimicron (SZ) Trading Limited	聯能科技(深圳)有限公司	3	銷貨收入(成本)	2,008,595	與一般交易條件相同	3%
7	Unimicron (KS) Trading Limited	欣興電子股份有限公司	2	銷貨收入(成本)	3,382,526	與一般交易條件相同	5%
8	Unimicron (KS) Trading Limited	昆山鼎鑫電子有限公司	3	銷貨收入(成本)	2,058,557	與一般交易條件相同	3%
9	蘇州群策科技有限公司	Unimicron Holding Limited	3	銷貨收入(成本)	2,355,086	與一般交易條件相同	4%
10	昆山鼎鑫電子有限公司	Unimicron (KS) Trading Limited	3	銷貨收入(成本)	4,287,353	與一般交易條件相同	7%
11	聯能科技(深圳)有限公司	Unimicron (SZ) Trading Limited	3	銷貨收入(成本)	2,261,076	與一般交易條件相同	4%

註1：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

(1). 母公司填0。

(2). 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可(若係母子公司間或各子公司間之同一筆交易，則無須重複揭露。如：母公司對子公司之交易，若母公司已揭露，則子公司部分無須重複揭露；子公司對子公司之交易，若其一子公司已揭露，則另一子公司無須重複揭露)：

(1). 母公司對子公司。

(2). 子公司對母公司。

(3). 子公司對子公司。

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

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十億元者，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105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)

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 本期損益 (註2(2))	本期認列之 投資損益 (註2(3))	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額 (註4)			
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	32.02	\$ 1,144,399	\$ 36,098	\$ 8,384	
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	1,534,722	(170,368)	(168,937)	
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	254,664	(7,708)	(1,376)	
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	660,330	544,669	34,622,591	36.86	164,474	(208,346)	(66,768)	
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	5,254,631	159,988,866	100.00	8,201,528	(22,071)	(22,071)	
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	4,412,566	(223,650)	(223,650)	
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	2,747,141	156,897,065	80.59	420,659	(370,522)	(303,750)	
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	(74,899)	(13,825)	(7,187)	
欣興電子股份有限公司	UniBest Holding Limited.	薩摩亞	投資控股公司	166,250	-	5,000,000	100.00	147,565	(3,610)	(3,610)	
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	69,030	(235,900)	(11,440)	
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	(38,353)	(33,239)	(30,592)	
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	79,455	61,475	3,614,500	41.11	19,292	(26,908)	(10,553)	
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	39,021	4,060,000	78.08	1,719	283	296	
欣興電子股份有限公司	欣鮮園股份有限公司	台灣	餐飲業	26,000	20,000	2,600,000	40.62	13,851	(14,901)	(5,595)	
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	-	(18,450)	(2,634)	
欣興電子股份有限公司	德達科技股份有限公司	台灣	電子零組件製造及銷售	20,000	20,000	2,000,000	13.33	7,675	(46,229)	(7,083)	
欣興電子股份有限公司	群涼科技股份有限公司	台灣	電子零組件製造及銷售	899,750	500	60,000,000	100.00	1,118,360	226,271	218,650	
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	(217)	283	71	
欣揚投資股份有限公司	欣鮮園股份有限公司	台灣	餐飲業	38,000	38,000	3,800,000	59.38	23,130	(14,901)	(9,306)	

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	本期認列之	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額(註4)	本期損益 (註2(2))	投資損益 (註2(3))	
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	\$ 48,003	\$ 50,231	4,823,074	32.54	\$ 70,620	\$ 18,965	\$ 5,847	
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	10,759,567	11.45	47,979	(208,346)	(25,157)	
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	94,821	(7,708)	(558)	
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	1.63	55,032	36,098	427	
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	112,326	130,700	2,304,000	23.79	19,292	(1,393)	(2,462)	
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	724	(370,522)	(19,034)	
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	(4,669)	(13,825)	(423)	
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	205,642	55,512	18,470	
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	427,121	23,688,343	26.62	403,313	(235,900)	(62,797)	
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	227,550	(116,560)	(89,169)	
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	336,603	3.83	5,647	(26,908)	(1,363)	
明興光電股份有限公司	Unidisplay Holding Corp.	薩摩亞	投資控股公司	285,866	269,473	9,400,000	100.00	(9,478)	(26,772)	(26,772)	
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	20,000	2,000,000	13.33	8,304	(46,229)	(6,162)	
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	29,142	21,142	1,780,250	98.90	1,343	(15,400)	(15,155)	
Hemingway Int'l Limited	Plato Electronics (Cayman) Limited	開曼群島	投資控股公司	1,926,000	1,926,000	44,553,346	72.02	1,856,713	(458,333)	(330,091)	
Hemingway Int'l Limited	Smart Idea Holdings Limited	開曼群島	投資控股公司	888,787	888,787	30,000,000	42.10	3,185,394	1,343,862	565,766	
Hemingway Int'l Limited	Best Option Investments Limited	薩摩亞	投資控股公司	2,081,114	2,081,114	67,263,312	55.77	1,165,097	(670,012)	(373,666)	
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	1,406,466	414,577	139,173	
Hemingway Int'l Limited	UniSmart Holding Limited	薩摩亞	投資控股公司	18,824	18,824	628,775	2.61	(525)	(7,860)	(205)	
UMTC Holdings Limited	Plato Electronics (Cayman) Limited	開曼群島	投資控股公司	289,378	289,378	7,122,043	11.51	189,080	(458,333)	(52,754)	
UMTC Holdings Limited	Smart Idea Holdings Limited	開曼群島	投資控股公司	629,580	629,580	20,761,904	29.13	2,173,539	1,343,862	391,467	

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	本期認列之	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額(註4)	本期損益 (註2(2))	投資損益 (註2(3))	
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	\$ 695,594	(\$ 670,012)	(\$ 217,754)	
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	1,414,095	414,577	147,963	
UMTC Holdings Limited	UniSmart Holding Limited	薩摩亞	投資控股公司	703,420	703,420	23,496,668	97.39	(29,172)	(7,860)	(7,654)	
UMTC Holdings Limited	UniClover Holding Limited	關曼群島	投資控股公司	893,743	893,743	27,036,744	100.00	(232,186)	(412,281)	(412,281)	
Plato Electronics (Cayman) Limited	Unimicron Trading Corp. Limited	薩摩亞	貿易	869,180	869,180	29,000,001	100.00	-	(419)	(419)	註3
Plato Electronics (Cayman) Limited	Unimicron(SZ) Trading Ltd. Limited	薩摩亞	貿易	16,405	16,405	500,000	100.00	17,159	(6,228)	(6,228)	
Smart Idea Holdings Limited	Circuitech (BVI) Limited	英屬維京群島	貿易	-	-	1	100.00	(317,459)	(55,776)	(55,776)	
Smart Idea Holdings Limited	FuturePower Holding Limited	薩摩亞	投資控股公司	193,747	193,747	13,500,000	100.00	94,180	(30,113)	(30,113)	
Smart Idea Holdings Limited	UniRuwel Holding Limited	關曼群島	投資控股公司	1,049,300	1,049,300	35,000,000	100.00	765,172	103,674	103,674	
Smart Idea Holdings Limited	Unimicron (KS)Trading Ltd. Limited	薩摩亞	貿易	-	-	1	100.00	(189,649)	(188,171)	(188,171)	
UniSmart Holding Limited	MARUWA CORPORATION	日本	Flexible Print 基板製造銷售	118,482	118,482	3,900	45.88	(46,594)	(18,844)	(8,645)	
UniRuwel Holding Limited	Unimicron Germany GmbH (原名:RUWEL International GmbH)	德國	電子零組件製造及銷售	917,473	917,473	25,000	100.00	757,249	115,082	105,930	
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	(224,189)	(411,019)	(411,019)	
Unidisplay Holding Corp.	Unidisplay Trading Corp.	薩摩亞	貿易	335,776	335,776	11,800,000	21.66	64,428	(116,560)	(25,247)	
Unidisplay Holding Corp.	UDI Trading Corp.	薩摩亞	貿易	1,499	1,499	50,000	100.00	1,416	(30)	(30)	
UniBest Holding Limited	UniGreat Holding Limited	薩摩亞	投資控股公司	161,102	-	5,000,050	100.00	147,532	(3,610)	(3,610)	

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依規定應認列之投資損益。

註3：UTC已於民國105年8月辦理清算完竣。

註4：未扣除未實現損益。

欣興電子股份有限公司
大陸投資資訊—基本資料
民國105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	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (註1)	本期期初自台灣匯出累積投	本期匯出或收回		本期期末自台灣匯出累積投	被投資公司本期損益	本公司直接或間接投資	本期認列投資損益	期末投資帳面金額	截至本期止已匯回投資收益	備註
					匯出	收回							
聯能科技(深圳)有限公司	電子零組件製造及銷售	\$ 3,050,860	Plato-Cayman	\$ 1,484,856	\$ -	\$ -	\$ 1,484,856	(\$ 425,937)	83.53	(\$ 355,785)	\$ 1,235,268	\$ -	
昆山鼎鑫電子有限公司	電子零組件製造及銷售	2,369,600	SI	1,372,769	-	-	1,372,769	1,527,357	71.23	1,087,936	5,327,255	-	
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	3,204,191	-	-	3,204,191	(746,252)	88.27	(658,717)	2,235,993	-	
蘇州群策科技有限公司	電子零組件製造及銷售	3,348,808	UHL	799,740	-	-	799,740	433,550	69.26	300,277	3,168,423	-	
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	(67,318)	12.54	-	55,815	-	
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	(114,871)	95.05	(109,185)	289,319	-	
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	(29,361)	71.23	(20,914)	72,724	-	
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	(8,787)	18.61	-	(14,083)	-	
黃石欣益興電子科技有限公司	電子零組件製造及銷售	161,100	UniGreat Holding LIMITED	-	161,100	-	161,100	(3,198)	100.00	(3,198)	147,942	-	
昆山欣富興企業管理有限公司	企業管理資訊及物業管理	162,216	昆山鼎鑫	-	-	-	-	-	71.23	-	-	-	

公司名稱	本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額	
			金額	限額
欣興電子股份有限公司	\$ 8,598,698	\$ 12,153,098	\$ -	-

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：透過大陸地區轉投資公司再投資大陸公司

註2：本期認列昆山鼎鑫電子有限公司及欣興同泰科技(昆山)有限公司之投資損益均係經台灣母公司簽證會計師核閱之財務報表，餘未經會計師核閱。

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105年1月1日至12月31日

附表十二

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	目的	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	\$ 1,949,731	2%	\$ -	-	\$ 1,407,948	9%	\$ -	借款所需	\$ 2,608,800	\$ 2,580,000	1.20%-1.30%	\$ 2,736	
聯能科技(深圳)有限公司	(140,045)	2%	-	-	(39,926)	0%	-	-	-	-	-	-	
昆山鼎鑫電子有限公司	176,713	0%	-	-	96,655	1%	967,500	借款所需	1,338,400	1,290,000	1.30%	-	
昆山鼎鑫電子有限公司	(3,382,512)	53%	-	-	(639,451)	5%	-	-	-	-	-	-	
欣興同泰科技(昆山)有限公司	440	0%	-	-	4,280	0%	1,612,500	借款所需	2,608,800	1,290,000	1.30%	7,083	
蘇州群策科技有限公司	1,540	0%	-	-	917	0%	322,500	借款所需	2,608,800	1,290,000	1.30%	3,856	
蘇州群策科技有限公司	(973,536)	41%	-	-	264,081	46%	-	-	-	-	-	-	

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、Circuitech (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 105 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				\$	396
銀行存款					
— 台幣支票及活期存款					2,163,337
— 外幣活期存款		美金	41,187,526元	匯率 32.20	1,326,238
		日幣	792,346,359元	匯率 0.2737	216,865
		歐元	2,734,028元	匯率 33.71	92,164
		人民幣	28,060元	匯率 4.594	129
定期存款					
— 台幣定期存款					4,493,986
商業本票			利率0.31%~0.35%， 到期日民國106年1月3日至3月7日		<u>3,369,300</u>
					11,662,415
轉列其他非流動資產					(<u>69,578</u>)
				\$	<u>11,592,837</u>

上開定期存款均為一年內到期，利率0.09%~1.21%。

欣興電子股份有限公司
應收帳款淨額
民國 105 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>
壬公司						\$	1,161,118		
乙一公司							1,088,841		
癸公司							639,921		
己一公司							512,278		
其他							4,869,969	每一零星客戶餘額均未超過本科目金額5%	
							8,272,127		
減：備抵呆帳							(54,716)		
							\$ 8,217,411		

(以下空白)

欣興電子股份有限公司
其他應收款
民國 105 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				\$	2,684,640		
其他應收款					621,212		每一零星科目餘額均未超過本科目金額5%
					<u>3,305,852</u>		

欣興電子股份有限公司

存貨

民國 105 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)	備
原料			\$ 865,641	\$ 754,300	以重置成本或原始成本衡量
在製品			1,898,848	2,242,756	以淨變現價值衡量
製成品			<u>1,043,219</u>	<u>872,466</u>	以淨變現價值衡量
			3,807,708	<u>\$ 3,869,522</u>	
減：備抵存貨呆滯及跌價損失			(<u>702,119</u>)		
			<u>\$ 3,105,589</u>		

註：上開淨變現價值係扣除備抵存貨呆滯計\$701,930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 105 年度

明細表五

單位：新台幣仟元

名 稱	期 初 餘 額		本 期 增 加		本 期 減 少		期 末 餘 額		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	1,943,806	\$ 10,438	-	\$ -	(194,381)	(\$ 1,944)	1,749,425	\$ 8,494	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	6,255,112	64,884	-	-	(3,753,068)	(64,884)	2,502,044	-	無	
譜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	-	-	-	(13,700)	3,820,779	11,800	無	
實聯能源科技股份有限公司	10,902,602	167,092	-	-	-	(53,800)	10,902,602	113,292	無	
東琳精密股份有限公司	19,233,140	232,500	388,509	-	-	-	19,621,649	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	6,102	-	-	-	(1,100)	4,666,666	5,002	無	
PAVIDA Trading Limited	-	-	139,818	4,693	-	(2,483)	139,818	2,210	無	
TNP TOR2號基金	310	68,528	-	6,962	-	-	310	75,490	無	
		<u>\$ 2,935,066</u>		<u>\$ 11,655</u>		<u>(\$ 154,183)</u>		<u>\$ 2,792,538</u>		

註：本公司以成本衡量之金融資產-非流動累計已提列\$680,534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 105 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 餘 額			市價或股權淨值		提供擔保或	
	股 數	帳面價值	股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	持 股 比 例	金 額	單 價	總 價	質 押 情 形	備 註
旭德科技股份有限公司	90,613,516	\$ 1,122,660	-	\$ 21,739	-	\$ -	90,613,516	32.02%	\$ 1,144,399	\$ -	\$ -	-	無
欣揚投資股份有限公司	195,918,290	1,756,422	-	2,065	-	(223,765)	195,918,290	99.16%	1,534,722	-	-	-	無
聯致科技股份有限公司	21,305,893	259,376	-	1,587	-	(6,299)	21,305,893	15.51%	254,664	-	-	-	無
亞太優勢微系統股份有限公司	38,427,484	116,888	11,566,101	115,969	(15,370,994)	(68,383)	34,622,591	36.86%	164,474	-	-	-	無
Hemingway Int'l Limited	159,988,866	8,904,841	-	-	-	(703,313)	159,988,866	100.00%	8,201,528	-	-	-	無
UMTC Holdings Limited	167,930,039	5,044,691	-	-	-	(632,125)	167,930,039	100.00%	4,412,566	-	-	-	無
明興光電股份有限公司	156,897,065	729,064	-	-	-	(308,405)	156,897,065	80.59%	420,659	-	-	-	無
台灣立體電路股份有限公司	10,416,962	(66,976)	-	-	-	(7,923)	10,416,962	42.83%	(74,899)	-	-	-	無
同泰電子科技股份有限公司	4,319,510	91,662	-	-	-	(22,632)	4,319,510	4.85%	69,030	-	-	-	無
UniBest Holding Limited.	1	36	4,999,999	166,250	-	(18,721)	5,000,000	100.00%	147,565	-	-	-	無
興訊科技股份有限公司	3,027,500	11,303	1,798,000	18,972	(1,211,000)	(10,983)	3,614,500	41.11%	19,292	-	-	-	無
安諾拓科技股份有限公司	4,060,000	1,423	-	296	-	-	4,060,000	78.08%	1,719	-	-	-	無
NEOCONIX, INC.	865,526,530	(7,915)	-	154	-	(30,592)	865,526,530	92.00%	(38,353)	-	-	-	無
欣鮮園股份有限公司	2,000,000	14,752	600,000	6,000	-	(6,901)	2,600,000	40.62%	13,851	-	-	-	無
香港立體電路有限公司	7,750,000	22,051	-	218	-	(22,269)	7,750,000	18.61%	-	-	-	-	無
億達科技股份有限公司	2,000,000	14,758	-	-	-	(7,083)	2,000,000	13.33%	7,675	-	-	-	無
群滄科技股份有限公司	50,000	137	59,950,000	1,118,223	-	-	60,000,000	100.00%	1,118,360	-	-	-	無
減：聯屬公司間利益	(10,856)			-		(6,092)			(16,948)				
		18,004,317		\$ 1,451,473		(\$ 2,075,486)			17,380,304				
採用權益法之投資貸餘帳列其 他非流動負債		74,891							113,252				
		<u>\$ 18,079,208</u>							<u>\$ 17,493,556</u>				

欣興電子股份有限公司

採用權益法之投資變動(續)

民國 105 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\$4,760、依權益法認列之投資利益\$8,384、確定福利精算利益\$302及依比例認列轉投資公司之備供出售金融資產未實現利益\$8,293。
- 註2：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\$1,580及確定福利精算利益\$485。
- 註3：係本期依權益法認列之投資損失\$168,937、國外營運機構財務報表換算之兌換差額減少\$49,122、依比例認列轉投資公司之備供出售金融資產未實現損失\$5,691及未依持股比例認購之股權淨值減少\$15。
- 註4：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\$420、確定福利精算利益\$1,167。
- 註5：係本期依權益法認列之投資損失\$1,376、國外營運機構財務報表換算之兌換差額減少\$2,176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\$2,747。
- 註6：係本期增加投資金額\$115,661及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\$308。
- 註7：係本期依權益法認列之投資損失\$66,768及國外營運機構財務報表換算之兌換差額減少\$1,615。
- 註8：係本期依權益法認列之投資損失\$22,071、國外營運機構財務報表換算之兌換差額減少\$681,242。
- 註9：係本期依權益法認列之投資損失\$223,650、國外營運機構財務報表換算之兌換差額減少\$407,468及確定福利精算損失\$1,007。
- 註10：係本期依權益法認列之投資損失\$303,750及國外營運機構財務報表換算之兌換差額減少\$4,655。
- 註11：係本期依權益法認列之投資損失\$7,187及國外營運機構財務報表換算之兌換差額減少\$736。
- 註12：係本期依權益法認列之投資損失\$11,440、國外營運機構財務報表換算之兌換差額減少\$3,589、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減少\$146及取得現金股利\$7,457。
- 註13：係本期增加投資金額\$166,250。
- 註14：係本期依權益法認列之投資損失\$3,610及國外營運機構財務報表換算之兌換差額減少\$15,111。
- 註15：係本期增加投資金額\$17,981、未依持股比例認購之股權淨值增加\$91及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\$900。
- 註16：係本期依權益法認列之投資損失\$10,553及國外營運機構財務報表換算之兌換差額減少\$430。
- 註17：係依權益法認列之投資利益\$296。
- 註18：係本期國外營運機構財務報表換算之兌換差額增加\$154。
- 註19：係本期依權益法認列之投資損失\$30,592。
- 註20：係本期增加投資金額增加\$6,000。
- 註21：係本期依權益法認列之投資損失\$5,595及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減少\$1,306。
- 註22：係本期國外營運機構財務報表換算之兌換差額增加\$218。
- 註23：係本期依權益法認列之投資損失\$22,269。
- 註24：係本期依權益法認列之投資損失\$7,083。
- 註25：係本期因分割取得投資金額\$899,250、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\$323及依權益法認列之投資利益\$218,650。

欣興電子股份有限公司
短期借款
民國 105 年 12 月 31 日

明細表七

單位：新台幣仟元

<u>債 權 人</u>	<u>借款總類</u>	<u>說明</u>	<u>期末餘額</u>	<u>契約期限</u>	<u>融資額度</u>	<u>抵押或擔保</u>	<u>備註</u>
中國信託銀行 敦南分行	信用狀借款		\$ 644,268	105.07.05~106.06.26	\$2,000,000	無	
匯豐銀行 南京東路分行	信用借款		323,000	105.10.14~106.04.12		無	
匯豐銀行 南京東路分行	信用借款		323,000	105.10.18~106.04.14	1,453,500	無	
匯豐銀行 南京東路分行	信用借款		484,500	105.11.18~106.05.17		無	
土地銀行 新竹分行	信用借款		323,000	105.12.29~106.01.25	646,000	無	
華南銀行 新竹分行	信用借款		323,000	105.11.17~106.01.16	1,000,000	無	
東方匯理銀行 企業金融部	信用借款		323,000	105.11.10~106.01.15		無	
東方匯理銀行 企業金融部	信用借款		323,000	105.11.15~106.02.13	1,615,000	無	
東方匯理銀行 企業金融部	信用借款		323,000	105.12.08~106.03.08		無	
三菱東京銀行 台北分行	信用借款		323,000	105.12.23~106.01.23	646,000	無	
臺灣銀行 桃園分行	信用借款		323,000	105.10.18~106.01.16	969,000	無	
臺灣銀行 桃園分行	信用借款		323,000	105.11.17~106.02.15		無	
富邦銀行 安和分行	信用借款		500,000	105.12.30~106.03.30	500,000	無	
			<u>\$ 4,858,768</u>				

註：利率區間為1.14% ~1.85%。

欣興電子股份有限公司
應付帳款
民國 105 年 12 月 31 日

明細表八

單位：新台幣仟元

<u>供</u>	<u>應</u>	<u>商</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>
A公司							\$	348,116		
B公司								226,983		
其他								3,681,962		每一零星供應商 餘額均未超過本 科目金額5%
								<u>\$ 4,257,061</u>		

(以下空白)

欣興電子股份有限公司
其他流動負債
民國 105 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				\$	4,966,667		
其他					<u>31,266</u>		
				\$	<u>4,997,933</u>		

欣興電子股份有限公司

長期借款

民國 105 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	\$ 960,000	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	540,000	自104年8月26日至109年8月26日 ，到期償還	無
王道商業銀行 營業部	長期貸款	800,000	自105年9月26日至108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	650,000	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105年3月25日至106年5月19日 ，到期償還	無
土地銀行 新竹分行	長期貸款	300,000	自105年12月28日至108年12月29 日，到期償還	無
富邦商業銀行 安和分行	長期貸款	500,000	自105年8月31日至108年8月31日 ，到期償還	無
凱基商業銀行 營業部	長期貸款	400,000	自104年11月6日至106年11月6日 ，到期償還	無
凱基商業銀行 營業部	長期貸款	400,000	自104年12月28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	4,800,000	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 105 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105年10月31日至108年10月31日，到期償還	無
瑞穗銀行 台北分行	長期貸款	969,000	自105年11月10日至107年7月19日，到期償還	無
台新商業銀行 金融處	長期貸款	250,000	自105年12月26日至107年3月25日，到期償還	無
星展銀行 台北分行	長期貸款	323,000	自105年12月9日至107年9月18日，到期償還	無
星展銀行 台北分行	長期貸款	323,000	自105年12月26日至107年9月18日，到期償還	無
星展銀行 台北分行	長期貸款	323,000	自105年12月26日至107年9月18日，到期償還	無
台灣銀行 桃園分行	長期抵押 貸款	150,000	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	600,000	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
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6個月為一期，分期償還	無
上海商銀 中壢分行	長期貸款	200,000	自105年6月13日至108年6月13日，自107年6月13日起償還第一期，其後每6個月為一期，分期償還	無
日盛銀行 新店分行	長期貸款	310,000	自104年12月5日至106年12月5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

欣興電子股份有限公司
長期借款(續)
民國 105 年 12 月 31 日

明細表十

單位：新台幣仟元

<u>債 權 人</u>	<u>摘 要</u>	<u>借款金額</u>	<u>契 約 期 限</u>	<u>抵押品 備註</u>
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>1,448</u>)		
		21,646,552		
減：一年內 到期部分		(<u>4,966,667</u>)		
		<u>\$16,679,885</u>		

註：利率區間為0.45%~1.90%。

欣興電子股份有限公司

營業收入

民國 105 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	14,859,067.59	\$	37,985,405		
	—雙層印刷電路板	2,333,324.61		3,456,608		
	—其他			<u>37,330</u>		
				41,479,343		
減：	銷貨退回		(	422,596)		
	銷貨折讓		(	<u>284,580)</u>		
銷貨收入淨額				40,772,167		
加工收入				<u>81,055</u>		
營業收入			\$	<u>40,853,222</u>		

欣興電子股份有限公司

營業成本

民國 105 年度

明細表十二

單位：新台幣仟元

項	金	額
期初原料	\$	901,161
加：本期進料		12,793,174
減：期末原料	(	865,641)
原料報廢數	(	42,095)
轉列費用	(	155,324)
分割轉出	(	51,711)
其他	(	<u>35,268)</u>
本期耗用原料		12,544,296
直接人工		3,937,648
製造費用		14,271,467
轉列代工成本	(	<u>148,647)</u>
製造成本		30,604,764
加：期初在製品		1,687,672
減：期末在製品	(	1,898,848)
分割轉出	(	<u>207,979)</u>
製成品成本		30,185,609
加：期初製成品		1,357,412
外購成品		6,722,645
其他		346,462
減：期末製成品	(	1,043,219)
製成品報廢數	(	133,632)
轉列費用	(	36,059)
分割轉出	(	<u>39,558)</u>
銷貨成本		37,359,660
代工成本		<u>148,647</u>
營業成本	\$	<u><u>37,508,307</u></u>

欣興電子股份有限公司

製造費用

民國 105 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				\$	5,489,446		
水電費					1,916,273		
加工費					1,803,835		
修繕費					1,609,806		
薪資支出					969,062		
其他					2,483,045		每一零星科目餘額均未超過本科目總額5%
					<u>\$ 14,271,467</u>		

(以下空白)

欣興電子股份有限公司

推銷費用

民國 105 年度

明細表十四

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				\$	143,852		
佣金支出					90,833		
運費					81,898		
呆帳損失					33,256		
廣告費					30,689		
其他					82,259		每一零星科目餘額均未超過本科目總額5%
					<u>462,787</u>		

(以下空白)

欣興電子股份有限公司

管理費用

民國 105 年度

明細表十五

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額	備	註
薪資支出				\$	442,684		
各項折舊					104,223		
修繕費					66,185		
保險費					42,064		
其他					179,396		每一零星科目餘額均未超過本科目總額5%
					<u>834,552</u>		

(以下空白)

欣興電子股份有限公司
研究發展費用
民國 105 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				\$	794,091		
材料費					153,197		
各項折舊					71,933		
保險費					71,565		
其他					256,168		每一零星科目餘額均未超過本科目總額5%
					<u>\$ 1,346,954</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 105 年及 104 年度

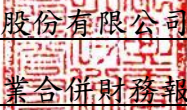
明細表十七

單位：新台幣仟元

功能別 性質別	105年度				104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	\$4,906,710	\$1,380,542	\$ -	\$6,287,252	\$5,072,162	\$1,433,738	\$ -	\$6,505,900
勞健保費用	498,486	125,627	-	624,113	515,690	125,778	-	641,468
退休金及資遣費用	254,307	81,809	-	336,116	265,212	78,798	-	344,010
其他員工福利費用	213,701	53,644	-	267,345	217,971	49,371	-	267,342
折舊費用(註)	5,489,446	178,717	1,376	5,669,539	5,155,798	186,369	1,373	5,343,540
攤銷費用	44,075	37,666	-	81,741	32,615	34,336	-	66,951

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105年及104年度分別為\$95,213及\$99,982。

五、105 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 105 年度(自民國 105 年 1 月 1 日至民國 105 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財務報導準則第 10 號應納入編製母子公司合併財務報告之公司均相同，且關係企業合併財務報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 106 年 3 月 29 日

欣興電子股份有限公司 公鑒：

查核意見

欣興電子股份有限公司及其子公司(以下簡稱「欣興集團」)民國 105 年及 104 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註(包含重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告(請參閱其他事項段)，上開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」暨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，足以允當表達欣興集團民國 105 年及 104 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照「會計師查核簽證財務報表規則」及中華民國一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於「會計師查核合併財務報表之責任」段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依中華民國會計師職業道德規範，與欣興集團保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對欣興集團民國 105 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

關鍵查核事項 - 存貨之評價

事項說明

存貨評價之會計政策請詳附註四(十三)；存貨評價之會計估計及假設之不確定性請詳附註五

(二)；存貨備抵跌價損失之說明請詳附註六(六)。欣興集團民國 105 年 12 月 31 日之存貨及備抵跌價損失分別為新台幣 6,729,992 仟元及 1,158,615 仟元。

欣興集團主要製造並銷貨各種電子零組件產品，該等產品因生命週期短且市場競爭激烈，產生存貨跌價損失或過時陳舊之風險較高。欣興集團對存貨係按成本與淨變現價值孰低者衡量；對超過一定期間貨齡之存貨及個別辨認有過時與毀損之存貨則採個別辨認淨變現價值提列損失。

因欣興集團所處產業之科技快速變遷，且針對個別辨認為過時與毀損存貨及超過一定期間貨齡存貨評價時所採用之淨變現價值常涉及主觀判斷，本會計師認為欣興電子股份有限公司存貨之備抵跌價損失評價為本年度查核最為重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師已執行之查核程序彙總如下：

1. 比較財務報表期間對備抵存貨評價損失之提列政策係一致採用，並評估其提列政策合理性。
2. 就個別辨認為過時與毀損存貨項目，評估其合理性及相關佐證文件。
3. 驗證庫齡報表之正確性，抽樣資產負債表日前最近一次異動日期之存貨項目以試算庫齡區間之正確性。
4. 就存貨提列呆滯損失項目，驗證歷史存貨去化程度，比較前期提列備抵跌價損失之情況，並評估欣興集團決定備抵跌價損失金額之合理性。

關鍵查核事項 -採用權益法之投資減損評估

採用權益法之投資減損評估之會計政策請詳附註四(十八)；採用權益法之投資減損評估之會計估計及假設之不確定性請詳附註五(二)；採用權益法之投資之說明請詳附註六(七)。欣興集團民國 105 年 12 月 31 日之採用權益法之投資帳面價值為新台幣 2,570,185 仟元。

欣興集團之管理階層對於採用權益法之投資減損評估過程涉及主觀判斷，包括未來之現金流量預測、預計成長率、毛利率及折現率等，本會計師認為未來之現金流量預測、預計成長率、毛利率及折現率等重大假設具有高度不確定性，故本會計師將採用權益法之投資減損評估列為查核最為重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師已執行之查核程序彙總如下：

1. 評估管理階層對採用權益法之投資標的未來現金流量之估計流程之合理性。
2. 就未來之現金流量預測、預計成長率及毛利率等與管理階層討論，並與歷史評估結果比較其合理性。
3. 評估管理當局針對折現率的相關參數包括權益資金成本之無風險利率、產業之風險係數及市場中類似報酬率等之合理性，進而評估欣興集團對於採用權益法之投資減損評估結果。

關鍵查核事項 -不動產、廠房及設備減損評估

事項說明

不動產、廠房及設備減損評估之會計政策請詳附註四(十五)、(十八)；有形資產減損評估之會計估計及假設之不確定性請詳附註五(二)；不動產、廠房及設備之說明請詳附註六(八)。欣興集團民國 105 年 12 月 31 日之不動產、廠房及設備帳面價值為新台幣 43,895,095 元。

欣興集團之管理階層對於不動產、廠房及設備之減損評估過程涉及主觀判斷，包括未來之現金流量預測、預計成長率、毛利率及折現率等，本會計師認為未來之現金流量預測、預計成長率、毛利率及折現率等重大假設具有高度不確定性，故本會計師將不動產、廠房及設備減損評估列為查核最為重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師已執行之查核程序彙總如下：

1. 評估管理階層對採用不動產、廠房及設備的未來現金流量之估計流程之合理性。
2. 就未來之現金流量預測、預計成長率及毛利率等與管理階層討論，並與歷史評估結果比較其合理性。
3. 評估管理當局針對折現率的相關參數包括權益資金成本之無風險利率、產業之風險係數及市場中類似報酬率等之合理性，進而評估欣興集團對於不動產、廠房及設備減損評估結果。

其他事項 -提及其他會計師之查核

列入欣興集團合併財務報表之部分子公司及採用權益法之被投資公司，其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，有關該等公司財務報表所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。前述公司民國 105 年及 104 年 12 月 31 日之資產(含採用權益法之投資)總額分別為新台幣 3,758,852 仟元及 3,380,228 仟元，各占合併資產總額之 4%及 3%，民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之營業收入分別為新台幣 2,722,562 仟元及 2,270,732 仟元，各占合併營業收入淨額之 4%及 4%。民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日對前述採用權益法之被投資公司認列之綜合損益分別為新台幣(26,130)仟元及 (89,781)仟元，各占合併綜合損益之 2%及 17%。

其他事項- 個體財務報告

欣興電子股份有限公司已編製民國 105 年度及 104 年度個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對財務報表之責任

管理階層之責任係依照「證券發行人財務報告編製準則」暨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允當表達之合併財務報表，且維持與合併財

務報表編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估欣興集團繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算欣興集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

欣興集團之治理單位(含監察人)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核財務報表之責任

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照中華民國一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於錯誤或舞弊。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照中華民國一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

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

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現(包括於

查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失)。

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對欣興集團民國 105 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

吳漢期



會計師

王國華



前財政部證券暨期貨管理委員會

核准簽證文號：(90)台財證(六)字第 157088 號

(87)台財證(六)第 68790 號

中 華 民 國 1 0 6 年 3 月 2 9 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105年及104年12月31日

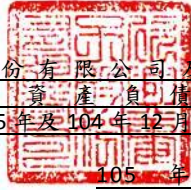


單位：新台幣仟元

資	產	附註	105 年 12 月 31 日		104 年 12 月 31 日		
			金	額 %	金	額 %	
流動資產							
1100	現金及約當現金	六(一)	\$	22,532,068	24	\$ 23,283,200	23
1110	透過損益按公允價值衡量之金	六(二)					
	融資產－流動			1,926	-	2,250	-
1125	備供出售金融資產－流動	六(三)		119,243	-	179,320	-
1150	應收票據淨額	六(五)		112,324	-	179,663	-
1170	應收帳款淨額	六(五)		12,876,596	13	13,702,172	13
1180	應收帳款－關係人淨額	七		2,977	-	47,979	-
1200	其他應收款	七		692,531	1	506,061	1
130X	存貨	六(六)		5,571,377	6	5,457,117	5
1410	預付款項			1,114,830	1	1,138,004	1
1470	其他流動資產	六(一)及八		7,419	-	5,604	-
11XX	流動資產合計			<u>43,031,291</u>	<u>45</u>	<u>44,501,370</u>	<u>43</u>
非流動資產							
1523	備供出售金融資產－非流動	六(三)		39,410	-	49,262	-
1527	持有至到期日金融資產－非流						
	動			9,742	-	9,911	-
1543	以成本衡量之金融資產－非流	六(四)(十一)					
	動			3,049,295	3	3,258,419	3
1550	採用權益法之投資	六(七)(十一)		2,570,185	3	2,709,933	3
1600	不動產、廠房及設備	六(八)、七及八		43,895,095	45	49,270,313	47
1760	投資性不動產淨額	六(九)		2,026,050	2	2,100,759	2
1780	無形資產	六(十)		238,780	-	250,883	-
1840	遞延所得稅資產	六(三十)		560,836	1	729,498	1
1900	其他非流動資產	六(一)(十二)及八		899,519	1	811,519	1
15XX	非流動資產合計			<u>53,288,912</u>	<u>55</u>	<u>59,190,497</u>	<u>57</u>
1XXX	資產總計		\$	<u>96,320,203</u>	<u>100</u>	<u>\$ 103,691,867</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105年及104年12月31日



單位：新台幣仟元

負債及權益	附註	105 年 12 月 31 日			104 年 12 月 31 日					
		金	額	%	金	額	%			
流動負債										
2100	短期借款	六(十三)及八	\$	7,233,356	8	\$	8,853,274	9		
2110	應付短期票券	六(十四)		249,723	-		199,692	-		
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動	六(十五)		578	-		-	-		
2150	應付票據			70,108	-		45,181	-		
2170	應付帳款			9,529,165	10		9,575,531	9		
2180	應付帳款—關係人	七		331,085	-		431,735	-		
2200	其他應付款	六(十六)		4,809,541	5		6,766,261	7		
2230	本期所得稅負債	六(三十)		171,124	-		288,587	-		
2300	其他流動負債	六(十七)及八		6,153,173	7		4,602,155	5		
21XX	流動負債合計			<u>28,547,853</u>	<u>30</u>		<u>30,762,416</u>	<u>30</u>		
非流動負債										
2540	長期借款	六(十七)及八		19,349,539	20		23,327,067	23		
2570	遞延所得稅負債	六(三十)		377,488	-		436,430	-		
2600	其他非流動負債	六(七)(十八)		1,924,455	2		1,213,136	1		
25XX	非流動負債合計			<u>21,651,482</u>	<u>22</u>		<u>24,976,633</u>	<u>24</u>		
2XXX	負債總計			<u>50,199,335</u>	<u>52</u>		<u>55,739,049</u>	<u>54</u>		
歸屬於母公司業主之權益										
股本										
3110	普通股股本	六(二十)		15,280,358	16		15,386,060	15		
資本公積										
3200	資本公積	六(二十一)		8,615,441	9		8,850,856	9		
保留盈餘										
3310	法定盈餘公積	六(二十二)		4,460,943	5		4,432,096	4		
3350	未分配盈餘			14,539,324	15		14,856,929	14		
其他權益										
3400	其他權益		(	81,933)	-		1,076,298	1	
庫藏股票										
3500	庫藏股票	六(二十)	(799,786)	(1)	(822,527)	(1)
31XX	歸屬於母公司業主之權益合計			<u>42,014,347</u>	<u>44</u>		<u>43,779,712</u>	<u>42</u>		
36XX	非控制權益			<u>4,106,521</u>	<u>4</u>		<u>4,173,106</u>	<u>4</u>		
3XXX	權益總計			<u>46,120,868</u>	<u>48</u>		<u>47,952,818</u>	<u>46</u>		
重大或有負債及未認列之合約承諾										
重大之期後事項										
3X2X	負債及權益總計		\$	<u>96,320,203</u>	<u>100</u>	\$	<u>103,691,867</u>	<u>100</u>		

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

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105年及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	105 年 度			104 年 度				
		金	額	%	金	額	%		
4000 營業收入	六(二十三)及七	\$	62,638,282	100	\$	64,649,845	100		
5000 營業成本	六(六)(二十八)(二十九)及七	(56,731,443)	(91)	(58,677,236)	(91)
5900 營業毛利			5,906,839	9		5,972,609	9		
營業費用	六(二十八)(二十九)及七								
6100 推銷費用		(1,358,203)	(2)	(1,436,856)	(2)
6200 管理費用		(2,283,519)	(4)	(2,362,587)	(4)
6300 研究發展費用		(1,987,138)	(3)	(1,944,504)	(3)
6000 營業費用合計		(5,628,860)	(9)	(5,743,947)	(9)
營業淨利			277,979	-		228,662	-		
6500 其他收益及費損淨額	六(二十四)及七		63,031	-		27,455	-		
6900 營業利益			341,010	-		256,117	-		
營業外收入及支出									
7010 其他收入	六(二十五)及七		1,059,016	2		902,839	1		
7020 其他利益及損失	六(二十六)及七	(	6,627)	-	(	296,005)	-
7050 財務成本	六(二十七)	(520,837)	(1)	(533,544)	(1)
7060 採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	六(七)	(	181,481)	-	(	179,982)	-
7000 營業外收入及支出合計			350,071	1	(	106,692)	-	
7900 稅前淨利			691,081	1		149,425	-		
7950 所得稅費用	六(三十)	(435,920)	(1)	(118,426)	-	
8200 本期淨利		\$	255,161	-	\$	30,999	-		

(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105年及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	105 年 度			104 年 度					
		金	額	%	金	額	%			
其他綜合損益(淨額)										
不重分類至損益之項目										
8311	確定福利計畫之再衡量數	六(十八)	(\$	39,525)	-	(\$	45,157)	-		
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			943	-	(	2,049)	-	
後續可能重分類至損益之項目										
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額		(1,473,112)	(2)	(353,925)	(1)
8362	備供出售金融資產未實現評價損益	六(三)	(	36,641)	-	(	66,865)	-
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		(	2,402)	-	(	4,723)	-
8399	與可能重分類之項目相關之所得稅	六(三十)		41,232	-	(	89,347)	-	
8360	後續可能重分類至損益之項目總額		(1,470,923)	(2)	(514,860)	(1)
8300	其他綜合損益(淨額)		(\$	1,509,505)	(2)	(\$	562,066)	(1)
8500	本期綜合損益總額		(\$	1,254,344)	(2)	(\$	531,067)	(1)
淨損歸屬於：										
8610	母公司業主		\$	11,695	-	\$	288,470	-		
8620	非控制權益			243,466	-	(	257,471)	-	
			\$	255,161	-	\$	30,999	-		
綜合損益總額歸屬於：										
8710	母公司業主		(\$	1,181,648)	(2)	(\$	55,359)	-	
8720	非控制權益		(72,696)	-	(475,708)	(1)	
			(\$	1,254,344)	(2)	(\$	531,067)	(1)
基本每股盈餘										
9750	本期淨利	六(三十一)	\$		0.01	\$		0.19		
稀釋每股盈餘										
9850	本期淨利	六(三十一)	\$		0.01	\$		0.19		

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

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 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

附註	歸屬於母公業主之權益										
	普通股股本	資本公積— 發行溢價	法定盈餘公積	盈餘未分配	國外營運機構換算之兌換差	其他權益— 其他	庫藏股票	總計	非控制權益	權益總額	
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	\$ -	(\$ 346,289)	\$ 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)	-	(441,839)
資本公積配發現金股利	-	(319,953)	-	-	-	-	-	-	(319,953)	-	(319,953)
104 年度合併總損益	-	-	-	288,470	-	-	-	-	288,470	(257,471)	30,999
104 年度其他綜合損益	-	-	-	(47,206)	(218,969)	(77,654)	-	-	(343,829)	(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)	-	(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	\$ -	(\$ 822,527)	\$ 43,779,712	\$ 4,173,106	\$ 47,952,818
105 年度											
105 年 1 月 1 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	\$ 4,173,106	\$ 47,952,818
104 年度盈餘指撥及分配：											
提列法定盈餘公積	-	-	28,847	(28,847)	-	-	-	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	(261,875)	-	-	-	-	(261,875)	-	(261,875)
資本公積配發現金股利	-	(187,054)	-	-	-	-	-	-	(187,054)	-	(187,054)
105 年度合併總損益	-	-	-	11,695	-	-	-	-	11,695	243,466	255,161
105 年年度其他綜合損益	-	-	-	(38,578)	(1,124,540)	(30,229)	-	-	(1,193,347)	(316,162)	(1,509,509)
認列對子公司所有權益變動數	-	172	-	-	-	-	-	-	172	-	172
採用權益法認列關聯企業及合資股權淨值之變動數	-	6,743	-	-	-	-	-	-	6,743	-	6,743
庫藏股買回	-	-	-	-	-	-	-	(166,832)	(166,832)	-	(166,832)
庫藏股註銷	(121,522)	(68,051)	-	-	-	-	-	189,573	-	-	-
股份基礎給付	15,820	12,775	-	-	-	-	(3,462)	-	25,133	-	25,133
非控制權益增減	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6,111	6,111
105 年 12 月 31 日餘額	\$ 15,280,358	\$ 8,615,441	\$ 4,460,943	\$ 14,539,324	(\$ 84,725)	\$ 6,254	(\$ 3,462)	(\$ 799,786)	\$ 42,014,347	\$ 4,106,521	\$ 46,120,868

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：曾子章



經理人：曾子章

- 195 -



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105年及104年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

	附註	105 年 度	104 年 度
營業活動之現金流量			
本期稅前淨利		\$ 691,081	\$ 149,425
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)	8,415,631	8,183,049
攤銷費用	六(十)(二十八)	102,079	88,551
呆帳提列數(含關係人)	六(五)及七	122,176	210,189
透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債淨損失(利益)	六(二十六)	1,414	(1,416)
處分備供出售金融資產利益	六(二十六)	(20,888)	(63,294)
利息費用	六(二十七)	496,205	512,838
利息收入	六(二十五)	(103,195)	(168,974)
股利收入	六(二十五)	(19,550)	(43,833)
股份基礎給付酬勞成本	六(十九)	10,281	14,580
採用權益法認列之關聯企業及合資損失之份額	六(七)	181,481	179,982
取得採用權益法之投資公司發放之現金股利		50,864	91,060
採用權益法投資之減損損失	六(十一)(二十六)	19,635	14,016
處分採用權益法之投資利益	六(二十六)	(2,816)	(56,473)
處分不動產、廠房及設備損失(利益)	六(二十六)	18,536	(427,761)
不動產、廠房及設備減損損失	六(八)(十一)(二十六)	4,138	-
處分以成本衡量之金融資產利益	六(二十六)	(33,113)	-
以成本衡量之金融資產減損損失	六(十一)(二十六)	161,444	251,546
無形資產減損損失	六(十)(十一)(二十六)	-	236
外幣長期借款評價兌換損失		72,498	131,930
遞延貸項已實現轉收入數		(6,279)	(6,538)
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		67,339	114,548
應收帳款		820,899	960,929
應收帳款—關係人淨額(含轉列其他應收款—關係人)		81,553	(79,191)
其他應收款		(95,227)	32,557
存貨		(153,427)	199,040
預付款項		24,142	248,492
其他非流動資產		(66,710)	15,097
與營業活動相關之負債之淨變動			
應付票據		24,927	(22,608)
應付帳款		(46,366)	541,118
應付帳款—關係人		(100,650)	(16,073)
其他應付款		(925,897)	(226,641)
其他流動負債		(32,290)	(28,789)
淨確定福利負債		(4,287)	37,363
其他非流動負債		(14,223)	2,907
營運產生之現金流入		9,741,405	10,837,862
收取之利息		105,886	282,796
收取之股利		19,550	43,833
支付之利息		(537,580)	(566,577)
支付之所得稅		(404,439)	(355,271)
營業活動之淨現金流入		8,924,822	10,242,643

(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105年及104年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

	附註	105 年 度	104 年 度
投資活動之現金流量			
其他非流動資產		(\$ 22,427)	\$ -
處分備供出售金融資產價款		54,103	119,084
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		(11,655)	(1,044,126)
處分以成本衡量之金融資產價款		77,323	-
以成本衡量之金融資產減資退還股款		13,194	2,160
取得採用權益法之投資		(133,641)	(63,117)
處分採用權益法之投資價款		5,085	7,717
採權益法之被投資公司減資退還股款		18,374	-
取得不動產、廠房及設備	六(三十二)	(4,718,645)	(9,151,993)
處分不動產、廠房及設備價款		98,654	1,115,387
受限制資產(增加)減少		(3,610)	221,597
存出保證金減少		2,932	3,369
取得無形資產	六(十)	(94,701)	(134,503)
投資活動之淨現金流出		(4,715,014)	(8,923,625)
籌資活動之現金流量			
短期借款減少		(2,555,503)	(1,363,083)
應付短期票券增加		50,031	-
長期借款舉借數		6,990,140	8,145,838
長期借款償還數		(9,301,474)	(5,480,267)
存入保證金增加		4,510	11,229
庫藏股票買回成本		(166,832)	(476,238)
非控制權益變動數		245,788	(285,527)
現金股利	六(二十二)	(448,929)	(761,792)
限制員工權利新股		15,820	-
籌資活動之淨現金流出		(5,166,449)	(209,840)
匯率影響數		205,509	376,479
本期現金及約當現金(減少)增加數		(751,132)	1,485,657
期初現金及約當現金餘額	六(一)	23,283,200	21,797,543
期末現金及約當現金餘額	六(一)	\$ 22,532,068	\$ 23,283,200

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

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105年度及104年度

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革

欣興電子股份有限公司(以下簡稱「本公司」)設立於民國 79 年 1 月 25 日，本公司及子公司(以下統稱「本集團」)主要營業項目係從事各型印刷電路板、電工器材、電子產品及積體電路產品測試及預燒系統之製造、加工與銷售。本公司股票自民國 87 年 12 月起在中華民國證券櫃檯買賣中心買賣，並於民國 91 年 8 月經台灣證券交易所核准上市買賣。截至民國 105 年 12 月 31 日止，本集團員工人數為 24,830 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 106 年 3 月 29 日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

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

無。

(二)尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可之民國 106 年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

<u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會 發布之生效日</u>
國際財務報導準則第10號、第12號及國際會計準則第28號之修正「投資個體：適用合併報表之例外規定」	民國105年1月1日
國際財務報導準則第11號之修正「取得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16號及第38號之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」	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「衍生工具之約務更替與避險會計之持續適用」	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週期之年度改善	民國103年7月1日
2011-2013週期之年度改善	民國103年7月1日
2012-2014週期之年度改善	民國105年1月1日

本集團經評估上述準則及解釋對本集團之財務狀況與經營結果並無重大影響。

(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之民國 106 年適用之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2號之修正「股份基礎給付交易之分類及衡量」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第4號之修正「屬國際財務報導準則第4號之保險合約適用國際財務報導準則第9號『金融工具』之方法」	民國107年1月1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15號之修正「國際財務報導準則第15號『客戶合約之收入』之闡釋」	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40號之修正「投資性不動產之轉換」	民國107年1月1日
國際財務報導解釋第22號「外幣交易及預收付對價」	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
2014-2016週期之年度改善-國際財務報導準則第1號「首次採用國際財務報導準則」	民國107年1月1日
2014-2016週期之年度改善-國際財務報導準則第12號「對其他個體之權益之揭露」	民國106年1月1日
2014-2016週期之年度改善-國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」	民國107年1月1日

下列所述係與本集團較為攸關之準則及解釋，惟經初步評估對本集團之財務狀況與經營結果並無重大影響，相關影響金額待評估完成時予以揭露：

1. 國際財務報導準則第2號之修正「股份基礎給付交易之分類及衡量」

此修正釐清現金交割股份基礎給付公允價值之衡量應與權益交割股份基礎給付所給與權益工具公允價值採用一致的基礎衡量。此修正亦釐清股份基礎給付自現金交割修改為權益交割之會計處理。此外，此修正提供一例外，即當雇主對員工與股份基礎給付相關之稅負有扣繳並繳交稅捐機關之義務，此股份基礎給付整體應按權益交割處理。
2. 國際財務報導準則第9號「金融工具」
 - (1) 金融資產債務工具按企業之經營模式及合約現金流量特性判斷，可分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產及按攤銷後成本衡量之金融資產；金融資產權益工具分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產，除非企業作不可撤銷之選擇將非交易目的之權益工具的公允價值認列於其他綜合損益。
 - (2) 金融資產債務工具之減損評估應採預期信用損失模式，於每一資產負債表日評估該工具之信用風險是否有顯著增加，以適用12個月之預期信用損失或存續期間之預期信用損失（於發生減損前之利息收入按資產帳面總額估計）；或是否業已發生減損，於發生減損後之利息收入按提列備抵呆帳後之帳面淨額估計。應收帳款（不包含重大財務組成部分）應按存續期間之預期信用損失衡量備抵損失。
3. 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」

此修正解決了現行國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之不一致。投資者出售（投入）資產與其關聯企業或合資之交易，視出售（投入）資產之性質決定認列全部或部份處分損益：

 - (1) 當出售（投入）之資產符合「業務」時，認列全部處分損益；
 - (2) 當出售（投入）之資產不符合「業務」時，僅能認列與非關係投資者對關聯企業或合資之權益範圍內之部分處分損益。
4. 國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」

國際財務報導準則第 15 號「客戶合約之收入」取代國際會計準則第 11 號「建造合約」、國際會計準則第 18 號「收入」以及其相關解釋及解釋公告。按準則規定收入應於客戶取得對商品或勞務之控制時認列，當客戶已具有主導資產之使用並取得該資產之幾乎所有剩餘效益之能力時表示客戶取得對商品或勞務之控制。

此準則之核心原則為「企業認列收入以描述對客戶所承諾之商品或勞務之移轉，該收入之金額反映該等商品或勞務換得之預期有權取得之對價」。企業按核心原則認列收入時需運用下列五步驟來決定收入認列之時點及金額：

步驟 1：辨認客戶合約。

步驟 2：辨認合約中之履約義務。

步驟 3：決定交易價格。

步驟 4：將交易價格分攤至合約中之履約義務。

步驟 5：於（或隨）企業滿足履約義務時認列收入。

此外，準則亦包括一套整合性之揭露規定，該等規定將使企業對財務報表使用者提供有關客戶合約所產生之收入與現金流量之性質、金額、時間及不確定性之綜合資訊。

5. 國際財務報導準則第 15 號之修正「國際財務報導準則第 15 號『客戶合約之收入』之闡釋」

此修正釐清如何辨認合約中之履約義務（即承諾移轉商品或勞務予客戶）；如何決定企業為主理人（提供商品或勞務）或代理人（負責安排商品或勞務之提供）；以及決定由授權取得之收入應於某一時點或於一段期間內認列。除上述之釐清外，此修正尚包含兩項新增之簡化規定，以降低企業首次適用新準則時之成本及複雜度。

6. 國際財務報導準則第 16 號「租賃」

國際財務報導準則第 16 號「租賃」取代國際會計準則第 17 號「租賃」及其相關解釋及解釋公告。此準則規定承租人應認列使用權資產及租賃負債（除租賃期間短於 12 個月或低價值標的資產之租賃外）；出租人會計處理仍相同，按營業租賃及融資租賃兩種類型處理，僅增加相關揭露。

7. 國際會計準則第 7 號之修正「揭露倡議」

此修正要求企業增加揭露有關（來自）籌資活動之負債變動，包括來自現金及非現金之變動。

8. 國際財務報導解釋第 22 號「外幣交易及預收付對價」

此解釋說明以外幣計價合約之交易日，為企業於認列相關資產、費用及收益前，預先收取或支付對價而原始認列非貨幣性資產或負債之日。

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
			105年12月31日	104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	
本公司	群滋科技股份有限公司(群滋科技)	電子零組件製 造及銷售	100.00	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	85.64	

投資公司 名稱	子公司 名稱	業務 性質	所持股權百分比		說明
			105年12月31日	104年12月31日	
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	96.75	
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	98.90	98.03	
Hemingway及 UMTC	Plato Electronics (Cayman) Limited	投資控股公司	83.53	83.53	
Hemingway及 UMTC	Smart Idea Holdings Limited	投資控股公司	71.23	71.23	
Hemingway及 UMTC	Best Option Investments	投資控股公司	88.27	88.27	
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	UniClover Holding Limited(UniClover)	投資控股公司	100.00	100.00	
UniBest	UniGreat Holding Limited(UniGreat)	投資控股公司	100.00	-	
UniGreat	黃石欣益興電子科技 有限公司(欣益興)	電子零組件製 造及銷售	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	註
Plato-Cayman	Unimicron (SZ) Trading Ltd. (USZT)	貿易	83.53	83.53	
SI	昆山鼎鑫電子有限公 司(昆山鼎鑫)	電子零組件製 造及銷售	71.23	71.23	
SI	Circuitech (BVI) Limited(Circuitech)	貿易	71.23	71.23	
SI	FuturePower Holding Limited (FuturePower)	投資控股公司	71.23	71.23	
SI	UniRuwei Holding Limited(UniRuwei)	投資控股公司	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
			105年12月31日	104年12月31日	
SI	Unimicron (KS) Trading Ltd. (UKST)	貿易	71.23	71.23	
UniRuwel	Unimicron Germany GmbH(U Germany)(原 名：RUWEL International GmbH)	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	71.23	
BO	欣興同泰科技(昆山) 有限公司(欣興同泰)	電子零組件製 造及銷售	88.27	88.27	
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	
昆山鼎鑫	昆山欣富興企業管理 有限公司(欣富興)	企業管理諮詢 及物業管理	71.23	-	
明興光電	Unidisplay Holding Corp. (UniDH)	投資控股公司	85.64	85.64	
UniDH及欣揚投 資	Unidisplay Trading Corp. (UniDT)	貿易	95.05	95.05	
UniDH	UDI Trading Corp. (UDIT)	貿易	85.64	85.64	
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	95.05	

註：UTC 已於民國 105 年 8 月辦理清算完竣。

民國 105 年及 104 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、U Germany、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 105 年及 104 年 12 月 31 日非控制權益總額分別為 \$4,106,521 及 \$4,173,106，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
		105年12月31日		104年12月31日		
		金額	持股 百分比	金額	持股 百分比	
SI	開曼群島	\$ 2,182,909	28.77	\$ 1,984,590	28.77	
UHL	薩摩亞	1,248,020	30.74	1,240,245	30.74	
		<u>\$ 3,430,929</u>		<u>\$ 3,224,835</u>		

子公司彙總性財務資訊：

資產負債表

	SI	
	105年12月31日	104年12月31日
流動資產	\$ 8,854,347	\$ 8,641,767
非流動資產	3,835,189	4,455,916
流動負債	(4,336,560)	(5,341,162)
非流動負債	(876,910)	(591,842)
淨資產總額	<u>\$ 7,476,066</u>	<u>\$ 7,164,679</u>

	UHL	
	105年12月31日	104年12月31日
流動資產	\$ 2,178,415	\$ 2,225,511
非流動資產	4,228,278	4,906,347
流動負債	(1,275,911)	(2,614,976)
非流動負債	(1,062,218)	(473,715)
淨資產總額	<u>\$ 4,068,564</u>	<u>\$ 4,043,167</u>

綜合損益表

	SI	
	105年度	104年度
營業收入	\$ 14,513,723	\$ 14,217,936
稅前淨利(損)	1,667,068	(353,601)
所得稅費用	(308,340)	(42,688)
本期淨利(損)	1,358,728	(396,289)
其他綜合損益(稅後淨額)	(536,295)	(400,090)
本期綜合損益總額	\$ 822,433	(\$ 796,379)
綜合損益總額歸屬於非控制權益	\$ 236,614	(\$ 229,118)

	UHL	
	105年度	104年度
營業收入	\$ 4,481,722	\$ 4,224,941
稅前淨利	571,244	238,825
所得稅費用	(156,671)	(66,170)
本期淨利	414,573	172,655
其他綜合損益(稅後淨額)	(320,344)	(204,484)
本期綜合損益總額	\$ 94,229	(\$ 31,829)
綜合損益總額歸屬於非控制權益	\$ 28,966	(\$ 9,784)

現金流量表

	SI	
	105年度	104年度
營業活動之淨現金流入	\$ 1,326,075	\$ 565,912
投資活動之淨現金流出	(476,293)	(377,349)
籌資活動之淨現金流入(出)	8,013	(1,454,150)
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	(561,739)	268,817
本期現金及約當現金增加(減少)數	296,056	(580,515)
期初現金及約當現金餘額	3,845,296	4,425,811
期末現金及約當現金餘額	\$ 4,141,352	\$ 3,845,296

	UHL	
	105年度	104年度
營業活動之淨現金流入	\$ 1,245,381	\$ 840,655
投資活動之淨現金流出	(296,032)	(247,962)
籌資活動之淨現金流出	(499,982)	(757,781)
匯率變動對現金及約當現金之影響	(336,045)	27,634
本期現金及約當現金增加(減少)數	113,322	(137,454)
期初現金及約當現金餘額	930,417	1,067,871
期末現金及約當現金餘額	\$ 1,043,739	\$ 930,417

(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. 收取來自金融資產現金流量之合約權利失效。
2. 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。
3. 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年~55年
機器設備	2年~15年
運輸設備	2年~11年
其他設備	2年~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日收盤價。

(二十七) 員工股份基礎給付

1. 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。
2. 限制員工權利新股：
 - (1) 於給與日以所給與之權益商品公允價值基礎於既得期間認列酬勞成本。
 - (2) 未限制參與股利分配之權利且員工於既得期間內離職無須返還其已取得之股利，於股利宣告日對屬於預計將於既得期間內離職員工之股利部分按股利之公允價值認列酬勞成本。
 - (3) 員工須支付價款取得限制員工權利新股，員工於既得期間內離職，本公司將支付價款買回該股票，於給與日依發行辦法之條款及條件，估計該等將支付之價款並認列為酬勞成本及負債。

(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，嗣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 105 年 12 月 31 日本集團存貨之帳面金額為 \$5,571,377。

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 105 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\$3,049,295。

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 105 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\$2,570,185。

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 105 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\$43,895,095。

六、重要會計項目之說明

(一) 現金及約當現金

	105年12月31日	104年12月31日
庫存現金	\$ 2,698	\$ 5,362
支票及活期存款	8,566,788	10,067,094
定期存款	10,575,842	8,699,992
商業本票	3,467,737	4,588,139
	<u>22,613,065</u>	<u>23,360,587</u>
轉列其他流動資產	(7,419)	(5,604)
轉列其他非流動資產	(73,578)	(71,783)
	<u>\$ 22,532,068</u>	<u>\$ 23,283,200</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 105 年及 104 年 12 月 31 日之定期存款，利率區間分別為 0.09%~4.00%及 0.10%~4.00%，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 105 年及 104 年 12 月 31 日之商業本票，利率區間分別為 0.21%~0.38%及 0.31%~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	105年12月31日	104年12月31日
流動項目：		
遠期外匯合約	\$ 1,926	\$ 2,250

1. 本集團持有供交易之金融資產於民國 105 年及 104 年度認列之淨利益計 \$9,374 及 \$2,683。

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	105年12月31日		104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		105.10.25		104.9.18
-買美金賣人民幣 (US\$15,500,000)		~106.3.16	(US\$ 5,000,000)	~105.4.28
		105.10.7		104.9.15
期貨合約-外幣 (US\$ 42,600)		~106.1.25	(US\$ 116,000)	~105.1.25
		105.10.5		
期貨合約-黃金 US\$ 714,000		~106.3.16	US\$ -	-

(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 105 年及 104 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	105年12月31日	104年12月31日
流動項目：		
上市(櫃)公司股票	\$ 95,082	\$ 133,352
備供出售金融資產		
評價調整	24,161	45,968
	\$ 119,243	\$ 179,320

項 目	105年12月31日	104年12月31日
非流動項目：		
上市(櫃)公司股票	\$ 58,768	\$ 58,768
備供出售金融資產		
評價調整	(19,358)	(9,506)
	\$ 39,410	\$ 49,262

1. 本集團於民國 105 年及 104 年度因公允價值變動認列於其他綜合損失之金額分別為 \$36,641 及 \$66,865。

2. 本集團民國 105 年及 104 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	105年12月31日	104年12月31日
非流動項目：		
非上市櫃公司股票	\$ 3,049,295	\$ 3,258,419

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 105 年及 104 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

	105年12月31日		
	應收帳款	應收票據	合 計
期末餘額	\$ 13,017,098	\$ 112,324	\$ 13,129,422
備抵呆帳	(140,502)	-	(140,502)
	<u>\$ 12,876,596</u>	<u>\$ 112,324</u>	<u>\$ 12,988,920</u>

	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>

1. 依群組評估備抵呆帳之金融資產變動分析：

(1) 於民國 105 年及 104 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 \$13,129,422 及 \$14,017,659。

(2) 依群組評估之備抵呆帳變動表如下：

	105年度	104年度
1月1日	\$ 135,824	\$ 112,127
本期提列	11,939	23,635
淨兌換差額	(7,261)	62
12月31日	<u>\$ 140,502</u>	<u>\$ 135,824</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

105年12月31日			
	成本	備抵呆滯及跌價損失	帳面金額
原料	\$ 1,433,850	(\$ 185,833)	\$ 1,248,017
在製品	3,085,135	(436,151)	2,648,984
製成品	2,211,007	(536,631)	1,674,376
	<u>\$ 6,729,992</u>	<u>(\$ 1,158,615)</u>	<u>\$ 5,571,377</u>

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>

本集團當期認列為費損之存貨成本：

	105年度	104年度
已出售存貨成本	\$ 54,059,236	\$ 55,568,619
存貨呆滯及跌價損失(回升利益)(註1)	349,521	(93,550)
其他(註2)	2,322,686	3,202,167
	<u>\$ 56,731,443</u>	<u>\$ 58,677,236</u>

註1：主係存貨去化致存貨淨變現價值回升。

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	105年12月31日	104年12月31日
旭德科技股份有限公司(旭德科技)	\$ 1,199,431	\$ 1,176,585
同泰電子科技股份有限公司(同泰電子)	472,343	619,165
聯致科技股份有限公司(聯致科技)	349,485	356,109
亞太優勢微系統股份有限公司	212,453	190,627
欣點科技股份有限公司(欣點科技)	205,642	204,452
其他	130,831	162,995
	<u>\$ 2,570,185</u>	<u>\$ 2,709,933</u>

採用權益法之投資貸餘帳列		
其他非流動負債	<u>\$ 126,163</u>	<u>\$ 109,368</u>

1. 本集團民國 105 年及 104 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(\$181,481)及(\$179,982)，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：

公司名稱	主要營業場所	持股比率		關係之性質	衡量方法
		105年12月31日	104年12月31日		
旭德科技	台灣	33.65%	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	
	105年12月31日	104年12月31日
流動資產	\$ 2,012,242	\$ 1,612,011
非流動資產	3,383,723	3,026,514
流動負債	(939,475)	(759,602)
非流動負債	(1,100,711)	(567,891)
淨資產總額	\$ 3,355,779	\$ 3,311,032
占關聯企業淨資產之份額	\$ 1,129,220	\$ 1,102,243
股權淨值差額	70,211	74,342
關聯企業帳面價值	\$ 1,199,431	\$ 1,176,585

綜合損益表

	旭德科技	
	105年度	104年度
營業收入	\$ 2,936,938	\$ 2,426,328
繼續營業單位本期淨利(損)	36,060	(255,095)
其他綜合損益(稅後淨額)	27,136	(38,768)
本期綜合損益總額	\$ 63,196	(\$ 293,863)

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 105 年及 104 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 \$1,244,591 及 \$1,423,980。

	105年度	104年度
繼續營業單位本期淨損	(\$ 495,387)	(\$ 204,086)
其他綜合損益(稅後淨額)	(90,833)	(12,181)
本期綜合損益總額	(\$ 586,220)	(\$ 216,267)

(八) 不動產、廠房及設備

	<u>土地</u>	<u>土地 重估增值</u>	<u>房屋 及建築</u>	<u>機器設備</u>	<u>運輸設備 及其他設備</u>	<u>未完工程 及待驗設備</u>	<u>合計</u>
105年1月1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	-	-	-	(158,639)	(34,842)	-	(193,481)
	<u>\$ 3,316,363</u>	<u>\$ 10,162</u>	<u>\$ 18,025,198</u>	<u>\$ 21,981,667</u>	<u>\$ 2,964,302</u>	<u>\$ 2,972,621</u>	<u>\$ 49,270,313</u>
105年							
1月1日	\$ 3,316,363	\$ 10,162	\$ 18,025,198	\$ 21,981,667	\$ 2,964,302	\$ 2,972,621	\$ 49,270,313
增添	-	-	446,313	769,430	178,699	3,058,345	4,452,787
處分淨額	-	-	(199)	(101,475)	(15,516)	-	(117,190)
火災毀損	-	-	(92,159)	(75,386)	(2,983)	-	(170,528)
重分類	-	-	435,930	2,343,712	137,158	(2,912,132)	4,668
折舊費用	-	-	(2,058,200)	(5,636,579)	(645,471)	-	(8,340,250)
減損損失	-	-	-	(4,138)	-	-	(4,138)
淨兌換差額	(7,568)	-	(354,028)	(429,464)	(271,070)	(138,437)	(1,200,567)
12月31日	<u>\$ 3,308,795</u>	<u>\$ 10,162</u>	<u>\$ 16,402,855</u>	<u>\$ 18,847,767</u>	<u>\$ 2,345,119</u>	<u>\$ 2,980,397</u>	<u>\$ 43,895,095</u>
105年12月31日							
成本	\$ 3,308,795	\$ 10,162	\$ 30,763,685	\$ 51,932,248	\$ 5,843,818	\$ 2,980,397	\$ 94,839,105
累計折舊	-	-	(14,360,830)	(32,891,176)	(3,498,699)	-	(50,750,705)
累計減損	-	-	-	(193,305)	-	-	(193,305)
	<u>\$ 3,308,795</u>	<u>\$ 10,162</u>	<u>\$ 16,402,855</u>	<u>\$ 18,847,767</u>	<u>\$ 2,345,119</u>	<u>\$ 2,980,397</u>	<u>\$ 43,895,095</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
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							
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	6,192,444	433,165	(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>\$ 21,981,667</u>	<u>\$ 2,964,302</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	-	-	-	(158,639)	(34,842)	-	(193,481)
	<u>\$ 3,316,363</u>	<u>\$ 10,162</u>	<u>\$ 18,025,198</u>	<u>\$ 21,981,667</u>	<u>\$ 2,964,302</u>	<u>\$ 2,972,621</u>	<u>\$ 49,270,313</u>

1. 不動產、廠房及設備借款成本資本化金額及利率區間：

	105年度	104年度
資本化金額	\$ 16,496	\$ 23,821
資本化利率區間	1.16%~3.05%	1.20%~2.86%

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 105 年 12 月 31 日止尚未完成過戶手續，本公司為保全此部分土地之權益，已取得該土地之他項權利。

5. 本公司之孫公司—U Germany 之部分廠區發生火災，使得部分廠房及建築、機器設備及存貨受損，惟該公司對廠房及建築、機器設備及存貨復工期間之營運成本有足額之火險與營運中斷保險保障，故對該公司並未造成重大損失。

(九) 投資性不動產

	土地	房屋及建築	合計
105年1月1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>
105年			
1月1日	\$ 1,787,726	\$ 313,033	\$ 2,100,759
增添	-	489	489
重分類	-	255	255
折舊費用	-	(75,381)	(75,381)
淨兌換差額	-	(72)	(72)
12月31日	<u>\$ 1,787,726</u>	<u>\$ 238,324</u>	<u>\$ 2,026,050</u>
105年12月31日			
成本	\$ 1,787,726	\$ 778,264	\$ 2,565,990
累計折舊	-	(539,940)	(539,940)
	<u>\$ 1,787,726</u>	<u>\$ 238,324</u>	<u>\$ 2,026,050</u>

	<u>土地</u>	<u>房屋及建築</u>	<u>合計</u>
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>
104年			
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>

1. 投資性不動產之租金收入及直接營運費用：

	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
投資性不動產之租金收入	<u>\$ 38,708</u>	<u>\$ 40,968</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>\$ 91,578</u>	<u>\$ 94,415</u>

2. 本集團持有之投資性不動產於民國 105 年及 104 年 12 月 31 日之公允價值分別為 \$3,906,832 及 \$3,374,244，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。

(以下空白)

(十) 無形資產

	電腦軟體	商譽	其他	合計
105年1月1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>
105年				
1月1日	\$ 164,320	\$ 75,559	\$ 11,004	\$ 250,883
增添－源自單獨取得	83,650	-	11,051	94,701
處分－成本	(353,485)	-	(143,039)	(496,524)
處分－累計攤銷	353,485	-	143,039	496,524
攤銷費用	(91,965)	-	(10,114)	(102,079)
淨兌換差額	(2,869)	(1,269)	(587)	(4,725)
12月31日	<u>\$ 153,136</u>	<u>\$ 74,290</u>	<u>\$ 11,354</u>	<u>\$ 238,780</u>
105年12月31日				
成本	\$ 273,700	\$ 74,290	\$ 15,176	\$ 363,166
累計攤銷	(120,564)	-	(3,822)	(124,386)
	<u>\$ 153,136</u>	<u>\$ 74,290</u>	<u>\$ 11,354</u>	<u>\$ 238,780</u>
	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				
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>

1. 無形資產攤銷明細如下：

	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
營業成本	\$ 48,661	\$ 39,280
推銷費用	729	500
管理費用	23,913	23,847
研究發展費用	28,776	24,924
	<u>\$ 102,079</u>	<u>\$ 88,551</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>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
大陸	\$ 73,134	\$ 74,403
其他	1,156	1,156
	<u>\$ 74,290</u>	<u>\$ 75,559</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 105 年及 104 年度所認列之減損損失分別計\$185,217 及 \$265,798，明細如下：

	<u>105年度</u>	<u>104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	\$ 161,444	\$ 251,546
減損損失-採用權益法之投資	19,635	14,016
減損損失-不動產、廠房及設備	4,138	-
減損損失-無形資產	-	236
	<u>\$ 185,217</u>	<u>\$ 265,798</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>105年度</u>	<u>104年度</u>
	<u>認列於當期損益</u>	<u>認列於當期損益</u>
台灣	\$ 157,732	\$ 188,729
其他	27,485	77,069
	<u>\$ 185,217</u>	<u>\$ 265,798</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>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
土地使用權	\$ 608,774	\$ 557,623

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 105 年及 104 年度認列之租金費用分別為 \$14,439 及 \$13,413。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>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
銀行借款	\$ 6,582,097	\$ 8,302,013
信用狀借款	651,259	551,261
	<u>\$ 7,233,356</u>	<u>\$ 8,853,274</u>
利率區間	1.14%~2.48%	0.78%~2.16%
可使用額度	<u>\$ 20,074,827</u>	<u>\$ 22,351,599</u>

截至民國 105 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\$118,000,000。

(十四) 應付短期票券

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
應付商業本票	\$ 250,000	\$ 200,000
減：未攤銷折價	(277)	(308)
	<u>\$ 249,723</u>	<u>\$ 199,692</u>
發行利率	0.66%	0.80%
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

項 目	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
流動項目：		
持有供交易金融負債評價調整	\$ 578	\$ -

1. 本集團持有供交易之金融負債於民國 105 年及 104 年度認列之淨損失計 \$578 及 \$31,549。

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>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
應付設備款	\$ 1,069,355	\$ 2,055,184
應付薪資及獎金	1,583,417	1,684,905
應付員工酬勞及董監酬勞	63,283	88,453
其他	2,093,486	2,937,719
	<u>\$ 4,809,541</u>	<u>\$ 6,766,261</u>

(十七) 長期借款

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
銀行借款	\$ 21,457,237	\$ 23,853,021
應付商業本票	4,000,000	4,000,000
減：未攤銷折價	(1,448)	(3,018)
	25,455,789	27,850,003
減：一年內到期部分	(6,106,250)	(4,522,936)
	<u>\$ 19,349,539</u>	<u>\$ 23,327,067</u>
利率區間	<u>0.45%~3.46%</u>	<u>0.75%~3.46%</u>

1. 上列長期借款分別於民國 105 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值，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 105 年 8 月重新簽訂中期放款合約計 \$500,000，合約期間至民國 108 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值，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 105 年 10 月重新簽訂中期放款合約計 \$2,000,000，合約期間至民國 108 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值，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值，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 105 年及 104 年 12 月 31 日帳列一年內到期之長期負債分別為 \$123,450 及 \$118,892，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 105 年及 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 105 年及 104 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 105 年及 104 年 12 月 31 日帳列一年內到期之長期負債分別計 US\$1,000,800 及 US\$504,000，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 105 年及 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 105 年及 104 年 12 月 31 日該聯貸仍列為長期借款。

9. 截至民國 105 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\$23,650,000 及 US\$80,000,000。

(十八)退休金

1. (1)本公司及群泓科技依據「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。本公司及群泓科技按月就薪資總額 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。另本公司及群泓科技於每年年度終了前，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，本公司及群泓科技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) 本公司於 104 年度股東常會決議，為落實專業分工，以提高競爭力及經營績效將軟硬複合板事業分割後轉予子公司群泓科技，該事業員工由群泓科技續聘，並於民國 105 年 10 月 18 日經桃園市政府勞動局核准，得依員工在本公司及群泓科技之工作年資比例分攤，由各公司之勞工退休準備金專戶中支付。

(3) 資產負債表認列之金額如下：

本公司及群泓科技

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
確定福利義務現值	\$ 1,258,855	\$ 1,226,223
計畫資產公允價值	(659,639)	(657,944)
淨確定福利負債	<u>\$ 599,216</u>	<u>\$ 568,279</u>

(4) 淨確定福利負債之變動如下：

本公司

	<u>確定福利 義務現值</u>	<u>計畫資產 公允價值</u>	<u>淨確定 福利負債</u>
105年度			
1月1日餘額	\$ 1,226,223	(\$ 657,944)	\$ 568,279
當期服務成本	9,306	-	9,306
利息費用(收入)	20,846	(11,185)	9,661
	<u>1,256,375</u>	<u>(669,129)</u>	<u>587,246</u>
再衡量數：			
財務假設變動影響數	17,121	-	17,121
經驗調整	17,389	5,015	22,404
	<u>34,510</u>	<u>5,015</u>	<u>39,525</u>
提撥退休基金	-	(27,871)	(27,871)
支付退休金	(33,315)	33,315	-
12月31日餘額	<u>\$ 1,257,570</u>	<u>(\$ 658,670)</u>	<u>\$ 598,900</u>

(以下空白)

	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>

群滋科技

	確定福利 義務現值	計畫資產 公允價值	淨確定 福利負債
105年度			
1月1日餘額	\$ -	\$ -	\$ -
當期服務成本	1,335	-	1,335
	<u>1,335</u>	<u>-</u>	<u>1,335</u>
提撥退休基金	-	(1,019)	(1,019)
支付退休金	(50)	50	-
12月31日餘額	<u>\$ 1,285</u>	<u>(\$ 969)</u>	<u>\$ 316</u>

- (4) 本公司及群滋科技之確定福利退休計畫基金資產，皆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105年及104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：

本公司

	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
折現率	<u>1.50%</u>	<u>1.70%</u>
未來薪資增加率	<u>4.50%</u>	<u>4.50%</u>

群滋科技

	<u>105年度</u>
折現率	<u>1.50%</u>
未來薪資增加率	<u>4.50%</u>

本公司民國 105 年及 104 年度及群滋科技民國 105 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：

本公司

	<u>折現率</u>		<u>未來薪資增加率</u>	
	<u>增加0.25%</u>	<u>減少0.25%</u>	<u>增加0.25%</u>	<u>減少0.25%</u>
105年12月31日 對確定福利義務現值 之影響	(\$ 42,239)	\$ 44,168	\$ 39,664	(\$ 38,232)

	<u>折現率</u>		<u>未來薪資增加率</u>	
	<u>增加0.25%</u>	<u>減少0.25%</u>	<u>增加0.25%</u>	<u>減少0.25%</u>
104年12月31日 對確定福利義務現值 之影響	(\$ 39,415)	\$ 47,282	\$ 42,086	(\$ 36,201)

群滋科技

	<u>折現率</u>		<u>未來薪資增加率</u>	
	<u>增加0.25%</u>	<u>減少0.25%</u>	<u>增加0.25%</u>	<u>減少0.25%</u>
105年12月31日 對確定福利義務現值之 影響	(\$ 36)	\$ 37	\$ 33	(\$ 32)

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) 本公司及群滋科技於民國 106 年度預計支付予退休計畫之提撥金分別為 \$26,172 及 \$1,538。

(7) 截至民國 105 年 12 月 31 日，本公司及群滋科技上述退休計畫之加權平均存續期間分別為 15 年及 12 年。

2. (1) 本公司、明興光電、群浚科技、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、明興光電、群浚科技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 U Germany 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、UniSmart、UniRuwel、UniClover、UniDH、UniDT、UDIT、UniBest、FuturePower、USZT、UKST、UniGreat 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、安諾拓、欣祥興、欣益興、欣富興及欣鮮園因無員工，故無需提列退休金成本。
- (5) 民國 105 年及 104 年度本集團依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$559,232 及 \$462,035。

(十九) 股份基礎給付

1. 截至民國 105 年及 104 年 12 月 31 日止，本集團之股份基礎給付交易如下：

- (1) 本公司：

協議之類型	給與日	給與		既得條件
		數量(仟股)	合約期間	
第四次庫藏股票轉讓予員工第一期	103.08.12	3,092	1.64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。

本公司於104年股東常會決議，為落實專業分工，以提高競爭力及經營績效，爰依企業併購法相關規定將軟硬複合板事業之資產及負債等分割移轉予群泓科技，該事業員工由群泓科技續聘，續聘前已符合庫藏股轉讓計畫條件之員工，仍得繼續承認服務期間。

(2)本公司：

<u>協議之類型</u>	<u>給與</u>		<u>合約期間</u>	<u>既得條件</u>
	<u>給與日</u>	<u>數量(仟股)</u>		
限制員工權利新股	105.10.14	1,582	2年	註5

註5：員工於限制員工權利新股發行即日起仍於本公司在職者，未曾有違反勞動契約且最近年度考核成績達一定標準者，將依下列時程及比率取得新股：

(1)自限制員工權利新股發行日起滿1年後，可就獲配之股票數量之50%，行使權利。

(2)自限制員工權利新股發行日起滿2年後，可就獲配之股票數量之50%，行使權利。

上述本公司發行之限制員工權利新股，除繼承外，於既得期間內不得轉讓，惟未限制投票權及參與股利分配之權利。員工未達成既得條件時，本公司依法按原發行價格買回並辦理註銷，惟無需返還已取得之股利。

上述股份基礎給付協議均以權益交割。

(3)群泓科技：

<u>協議之類型</u>	<u>給與</u>		<u>合約期間</u>	<u>既得條件</u>
	<u>給與日</u>	<u>數量(仟股)</u>		
現金增資保留員工認購	105.12.23	7,200	2年(註6)	立即既得

註6：認股之員工自認股後於一定期間內不得轉讓：

(1)自認購日後未滿1年不得轉讓。

(2)自認購日後滿1年不滿1.5年者 不得轉讓超過 認購股數的三分之一。

(3)自認購日後滿1.5年不滿2年者 不得轉讓超過 認購股數的三分之二。

(4)自認購日後滿2年者得轉讓。

(5)若認購股數不足3仟股者，認購日後滿1年得轉讓1仟股，餘滿1.5年得轉讓。

(4)明興光電：

<u>協議之類型</u>	<u>給與日</u>	<u>給與 數量(仟股)</u>	<u>合約期間</u>	<u>既得條件</u>
員工認股權計畫B	100.03.24	1,000	6年	註7

註 7：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。

(5)NEOCONIX：

<u>協議之類型</u>	<u>給與日</u>	<u>給與 數量(仟股)</u>	<u>合約期間</u>	<u>既得條件</u>
股票選擇權A~O	92.10.23~101.09.06	5,969	10年	註8
認股權證A~B	101.06.18~101.06.30	277	10年	-

註 8：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：

	105年度		104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	21,184	註	6,184	\$26.32及 \$26.41
本期給與認股權	-	-	15,000	18.11及 18.20
本期執行認股權	-	-	-	-
本期失效認股權	(6,184)	-	-	-
		\$18.11及		
年底流通在外認股權	<u>15,000</u>	<u>\$18.20</u>	<u>21,184</u>	註
年底可執行認股權	<u>7,500</u>	<u>\$ 18.11</u>	<u>3,092</u>	<u>\$ 26.32</u>

註：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) 群滋科技：

	105年度		104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	-	\$ -	-	\$ -
本期給與認股權	7,200	20	-	-
本期執行認股權	-	-	-	-
本期失效認股權	-	-	-	-
年底流通在外認股權	<u>7,200</u>	<u>\$ 20.00</u>	<u>-</u>	<u>\$ -</u>
年底可執行認股權	<u>7,200</u>	<u>\$ 20.00</u>	<u>-</u>	<u>\$ -</u>

(3) 明興光電：

	105年度		104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	<u>1,000</u>	<u>\$ 10.00</u>	<u>1,000</u>	<u>\$ 10.00</u>
年底可執行認股權	<u>1,000</u>	<u>\$ 10.00</u>	<u>1,000</u>	<u>\$ 10.00</u>

(4)NEOCONIX:

	105年度		104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	3,483	\$0.04~\$0.15	5,587	\$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	(2,278)	-	(2,104)	-
年底流通在外選擇權	<u>1,205</u>	<u>\$0.04~\$0.15</u>	<u>3,483</u>	<u>\$0.04~\$0.15</u>
年底可執行選擇權	<u>1,205</u>	<u>\$0.04~\$0.15</u>	<u>3,476</u>	<u>\$0.04~\$0.15</u>

- 民國 105 年及 104 年度本公司、群滋科技、明興光電及 NEOCONIX 尚未有員工執行認股權。
- 截至民國 105 年及 104 年 12 月 31 日止，本公司流通在外之認股權，履約價格分別為新台幣 18.11 元、18.20 元、26.32 元及 26.41 元與 18.11 元、18.20 元、26.32 元及 26.41 元，加權平均剩餘合約期間分別為 0.99 年、1.49 年、1.46 年及 1.96 年與 1.46 年、1.96 年、0.25 年及 0.25 年。
- 截至民國 105 年 12 月 31 日止，群滋科技流通在外之認股權，履約價格為新台幣 20 元，現金增資基準日為民國 106 年 3 月 8 日。
- 截至民國 105 年及 104 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 年及 0.70 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 5.7 年及 6.7 年。

(以下空白)

7. 本公司、群滋科技、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	公平 市價 (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	每單位 公允價值 (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
限制員 工權利 新股	105.10.14	\$12.70	\$10.00	-	-	\$ -	-	\$ 2.70

(以下空白)

(2) 群滋科技：

協議之 類型	給與日	公平 價格 (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	每單位 公允價值 (元)
現金增 資保留 員工認 購	105.12.23	20.45	20.00	33.00%	-	-	-	0.45

(3) 明興光電：

協議之 類型	給與日	公平 市價 (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	每單位 公允價值 (元)
員工認 股權計 畫B	100.03.24	\$11.79	\$10.00	-	4.45年	\$-	2.9261%	\$2.9446

(4) NEOCONIX：

協議之 類型	給與日	公平 市價 (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	每單位 公允價值 (美金元)
股票 選擇 權A~O	94.08.16 ~ 101.09.06	\$0.026 ~ \$0.101	\$0.05 ~ \$0.15	54.48% ~ 71.92%	6.25年	\$-	0.96% ~ 4.83%	\$1,548.00 ~ \$110,828.55
認股 權證 A~B	101.06.18 ~ 101.06.30	\$-	\$-	-	8.7年	\$-	-	\$-

8. 股份基礎給付交易產生之費用如下：

	105年度	104年度
權益交割	\$ 10,281	\$ 14,631

(二十) 股本

1. 本公司於民國 105 年 8 月 11 日經董事會決議，辦理註銷因分割案收回異議股東之庫藏股 12,152 仟股，減資基準日為民國 105 年 8 月 30 日，減資後實收資本額為 \$15,264,538，並於民國 105 年 9 月 22 日辦理變更登記完竣。
2. 截至民國 105 年 12 月 31 日止，本公司額定及實收資本額分別為 \$20,000,000 及 \$15,280,358。

本公司普通股期初與期末流通在外股數(仟股)調節如下：

	<u>105年</u>	<u>104年</u>
1月1日	1,496,432	1,524,304
收回股份	(12,000)	(27,872)
員工限制權新股	<u>1,582</u>	<u>-</u>
12月31日	<u>1,486,014</u>	<u>1,496,432</u>

本公司於民國 105 年 3 月 30 日董事會決議發行限制員工權利新股(請詳附註六、(十八))，並於民國 105 年 8 月 11 日經主管機關申報生效，新股發行基準日為民國 105 年 10 月 14 日，每股認購價格為 10 元，發行普通股 1,582 仟股，本次發行普通股之權利義務於員工達成既得條件前除限制股份之轉讓權利外，餘與其他已發行普通股相同。

3. 庫藏股

(1) 股份收回原因及其數量：

持有股份		<u>105年12月31日</u>	
<u>之公司名稱</u>	<u>收 回 原 因</u>	<u>股數</u>	<u>帳面金額</u>
本公司	供轉讓股份予員工	42,022仟股	<u>\$ 799,786</u>
持有股份		<u>104年12月31日</u>	
<u>之公司名稱</u>	<u>收 回 原 因</u>	<u>股數</u>	<u>帳面金額</u>
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	<u>189,573</u>
			<u>\$ 822,527</u>

(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。

105年

	取得或處分		採用權益法認列			合併溢額	限制員工 權利股票	合計
	發行溢價	員工 認股權	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	關聯企業及合資股權淨值 之變動數			
1月1日	\$ 6,728,026	\$ 20,191	\$ 41	\$ 184,911	\$ 13,832	\$ 1,903,855	\$ -	\$ 8,850,856
股份基礎給付酬勞成本	-	9,323	-	-	-	-	-	9,323
庫藏股註銷	(68,051)	-	-	-	-	-	-	(68,051)
認列對子公司所有權益 變動數	-	-	-	172	-	-	-	172
資本公積配發現金股利	(187,054)	-	-	-	-	-	-	(187,054)
採用權益法認列關聯企 業股權淨值之變動數	-	-	-	-	6,743	-	-	6,743
發行限制 員工權利股票	-	-	-	-	-	-	3,452	3,452
12月31日	<u>\$ 6,472,921</u>	<u>\$ 29,514</u>	<u>\$ 41</u>	<u>\$ 185,083</u>	<u>\$ 20,575</u>	<u>\$ 1,903,855</u>	<u>\$ 3,452</u>	<u>\$ 8,615,441</u>

104年

	取得或處分		採用權益法認列			合併溢額	限制員工 權利股票	合計
	發行溢價	員工 認股權	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	關聯企業及合資股權淨值 之變動數			
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	<u>\$ 6,728,026</u>	<u>\$ 20,191</u>	<u>\$ 41</u>	<u>\$ 184,911</u>	<u>\$ 13,832</u>	<u>\$ 1,903,855</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 8,850,856</u>

(二十二) 保留盈餘

1. 依本公司民國 105 年 6 月 21 日股東會決議修正後之章程規定，盈餘分派順序如下：
 - (1) 提繳稅款。
 - (2) 彌補累積虧損。
 - (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) 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，提請股東會決議之。
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，嗣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 105 年 6 月 21 日及 104 年 6 月 17 日經股東會決議通過民國 104 年及 103 年盈餘分派案如下：

	104年度		103年度	
	金額	每股股利(元)	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 28,847		\$ 49,718	
現金股利	261,875	\$ 0.175	441,839	\$ 0.29
	<u>\$ 290,722</u>		<u>\$ 491,557</u>	

本公司分別於民國 105 年 6 月 21 日及民國 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 \$187,054 及 \$319,953，每股分別配發新台幣 0.125 元及 0.21 元。

(2)本公司於民國 106 年 3 月 29 日經董事會提議通過民國 105 年度盈餘分派案如下：

	105年度	
	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 1,169	
現金股利	445,804	\$ 0.3
	<u>\$ 446,973</u>	

上述民國 105 年度盈餘分派議案，截至民國 106 年 3 月 29 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、欣祥興、欣益興及欣富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. 有關員工酬勞及董監酬勞資訊，請詳附註六(二十九)說明。

(二十三) 營業收入

	105年度	104年度
銷貨收入淨額	\$ 62,473,851	\$ 64,332,695
加工收入	164,431	317,150
	<u>\$ 62,638,282</u>	<u>\$ 64,649,845</u>

(二十四) 其他收益及費損淨額

	105年度	104年度
投資性不動產租金收入	\$ 38,708	\$ 40,968
投資性不動產折舊費用	(75,381)	(85,109)
其他收益及費損淨額	99,704	71,596
	<u>\$ 63,031</u>	<u>\$ 27,455</u>

(二十五) 其他收入

	105年度	104年度
利息收入	\$ 103,195	\$ 168,974
出售下腳及廢料收入	152,189	138,882
股利收入	19,550	43,833
租金收入	9,981	15,231
什項收入	774,101	535,919
	<u>\$ 1,059,016</u>	<u>\$ 902,839</u>

(二十六) 其他利益及損失

	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
淨外幣兌換利益	\$ 180,444	\$ 118,980
處分投資利益	56,817	119,767
處分不動產、廠房及設備淨(損失) 利益	(18,536)	427,761
透過損益按公允價值衡量之金融資 產及負債(損失)利益	(1,414)	1,416
減損損失	(185,217)	(265,798)
什項支出	(38,721)	(698,131)
	<u>(\$ 6,627)</u>	<u>(\$ 296,005)</u>

(二十七) 財務成本

	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
利息費用-銀行借款	\$ 512,701	\$ 536,659
票券手續費	23,889	20,137
其他	743	569
	<u>537,333</u>	<u>557,365</u>
減:符合要件之資產資本化金額	(16,496)	(23,821)
	<u>\$ 520,837</u>	<u>\$ 533,544</u>

(二十八) 費用性質之額外資訊

	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
員工福利費用	\$ 13,249,982	\$ 13,793,557
不動產、廠房及設備折舊費用	8,340,250	8,097,940
無形資產攤銷費用	102,079	88,551
	<u>\$ 21,692,311</u>	<u>\$ 21,980,048</u>

(二十九) 員工福利費用

	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
薪資費用	\$ 11,060,102	\$ 11,704,268
勞健保費用	994,071	901,295
退休金及資遣費用	629,039	624,006
其他用人費用	566,770	563,988
	<u>\$ 13,249,982</u>	<u>\$ 13,793,557</u>

1. 依本公司民國 105 年 6 月 21 日股東會決議修正後之章程規定，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。
2. 本公司民國 105 年及 104 年度員工酬勞估列金額分別為\$0 及 \$45,565；另董監酬勞估列金額分別為\$0 及\$2,278，前述金額帳列薪資費用科目。
經董事會決議之民國 104 年度員工酬勞及董監酬勞與民國 104 年度

財務報告認列之金額一致，其中員工酬勞將採現金之方式發放。
本公司股東會決議之員工酬勞及董監酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

3. 群泓科技民國 105 年 3 月 1 日依公司法規定由董事會行使股東會職權決議修正後章程規定，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六至百分之十五，董事及監察人酬勞不高於百分之一。
4. 群泓科技民國 105 年度之員工酬勞及董監酬勞估列金額為 \$24,674，民國 104 年度因係屬稅後虧損，故暫未估列相關員工酬勞及董監酬勞，前述金額帳列薪資費用科目。
5. 欣揚投資、安諾拓及欣鮮圃因無員工，故無須估列相關員工酬勞及董監酬勞。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>105年度</u>	<u>104年度</u>
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 145,058	\$ 154,928
未分配盈餘加徵	-	1,353
扣繳稅款	218,599	124,997
以前年度所得稅(高)低估數	(70,425)	51,567
當期所得稅總額	293,232	332,845
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	128,349	(214,403)
匯率影響數	14,339	(16)
所得稅費用	<u>\$ 435,920</u>	<u>\$ 118,426</u>

(2) 與其他綜合損益相關之所得稅金額：

	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
國外營運機構換算差額	<u>\$ 41,232</u>	<u>(\$ 89,347)</u>

(以下空白)

2. 所得稅費用與會計利潤關係

	105年度	104年度
稅前淨利按法令稅率計算所得稅	\$ 189,723	\$ 158,844
按法令規定不得認列項目影響數	323,341	(65)
未分配盈餘加徵	-	1,353
以前年度所得稅(高)低估數	(70,425)	51,567
免稅所得影響數	(29,271)	(122,713)
投資抵減之所得影響數	(10,410)	(10,486)
最低稅負制影響數	18,623	39,942
匯率影響數	14,339	(16)
所得稅費用	<u>\$ 435,920</u>	<u>\$ 118,426</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：

	105年度				
	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	\$203,001	(\$ 41,898)	\$ -	(\$ 5,115)	\$155,988
預估銷貨折讓	25,971	(2,701)	-	-	23,270
長期投資損失	169,599	49,069	-	-	218,668
其他	<u>330,927</u>	<u>(151,042)</u>	<u>-</u>	<u>(16,975)</u>	<u>162,910</u>
	<u>729,498</u>	<u>(146,572)</u>	<u>-</u>	<u>(22,090)</u>	<u>560,836</u>
-遞延所得稅負債：					
國外營運機構財務報表換算之 兌換差額	(360,530)	-	41,232	-	(319,298)
其他	<u>(75,900)</u>	<u>18,223</u>	<u>-</u>	<u>(513)</u>	<u>(58,190)</u>
	<u>(436,430)</u>	<u>18,223</u>	<u>41,232</u>	<u>(513)</u>	<u>(377,488)</u>
	<u>\$293,068</u>	<u>(\$ 128,349)</u>	<u>\$ 41,232</u>	<u>(\$ 22,603)</u>	<u>\$183,348</u>
		(以下空白)			

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>

4. 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：

105年12月31日					
未認列遞延					
發生年度	申報數/核定數	尚未抵減金額	所得稅資產部分	最後扣抵年度	
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	核定數	692,944	692,944	民國113年度	
民國104年度	申報數	563,695	563,695	民國114年度	
民國105年度	申報數	540,960	540,960	民國115年度	
(以下空白)					

104年12月31日

發生年度	申報數/核定數	尚未抵減金額	未認列遞延	
			所得稅資產部分	最後扣抵年度
民國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	核定數	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

5. 未認列為遞延所得稅資產之可減除暫時性差異：

	105年12月31日	104年12月31日
可減除暫時性差異	\$ 1,135,301	\$ 2,312,821

6. 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。

7. 合併個體聯能科技、昆山鼎鑫、欣興同泰、蘇州群策、聯興光電、欣祥興、欣益興及欣富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。

8. 本公司、明興光電、安諾拓、欣揚投資、欣鮮圃及欣鮮國際營利事業所得稅經稽徵機關核定至民國 103 年度。

9. 未分配盈餘相關資訊

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
86年度以前	\$ 12,455	\$ 12,455
87年度以後	<u>14,526,869</u>	<u>14,844,474</u>
	<u>\$ 14,539,324</u>	<u>\$ 14,856,929</u>

10. 民國 105 年及 104 年 12 月 31 日，本公司股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為 \$2,217,567 及 \$2,110,893，民國 104 年度盈餘分配之稅額扣抵比率為 14.00%，民國 105 年度盈餘分配之預計稅額扣抵比率為 15.69%。

(三十一) 每股(虧損)盈餘

	<u>105年度</u>		
	<u>稅後金額</u>	<u>加權平均流通 在外股數(仟股)</u>	<u>每股虧損 (元)</u>
<u>基本每股虧損</u>			
歸屬於母公司普通股股東之 本期淨損	\$ 11,695	<u>1,490,963</u>	<u>\$ 0.01</u>
<u>稀釋每股虧損</u>			
歸屬於母公司普通股股東之 本期淨損	\$ 11,695	1,490,963	
具稀釋作用之潛在普通股之 影響		<u>211</u>	
屬於母公司普通股股東之本 期淨損加潛在普通股之影響	<u>\$ 11,695</u>	<u>1,491,174</u>	<u>\$ 0.01</u>
		<u>104年度</u>	
	<u>稅後金額</u>	<u>加權平均流通 在外股數(仟股)</u>	<u>每股盈餘 (元)</u>
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之 本期淨利	\$ 288,470	<u>1,509,194</u>	<u>\$ 0.19</u>
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之 本期淨利	\$ 288,470	1,509,194	
具稀釋作用之潛在普通股之 影響		<u>8,250</u>	
屬於母公司普通股股東之本 期淨利加潛在普通股之影響	<u>\$ 288,470</u>	<u>1,517,444</u>	<u>\$ 0.19</u>

(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>105年度</u>	<u>104年度</u>
購置不動產、廠房及設備 (含投資性不動產)	\$ 4,453,276	\$ 9,005,925
加:期初應付設備款	2,055,184	2,114,194
減:期末應付設備款	(1,069,355)	(2,055,184)
加:期初長期應付款項	131,320	219,028
減:期末長期應付款項	(818,640)	(131,320)
淨兌換差額	(33,140)	(650)
本期支付現金	<u>\$ 4,718,645</u>	<u>\$ 9,151,993</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>105年度</u>	<u>104年度</u>
營業收入:		
—本公司之主要管理階層	\$ 48,710	\$ 10,880
—該個體之主要管理階層	9,550	100,311
—其他關係人及其子公司	2,496	42,739
	<u>\$ 60,756</u>	<u>\$ 153,930</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>105年度</u>	<u>104年度</u>
進貨—該個體之主要管理階層及其子公司	\$ 336,341	\$ 520,649
—其他關係人及其子公司	4,666	5,771
	<u>\$ 341,007</u>	<u>\$ 526,420</u>
加工費用—該個體之主要管理階層及其子公司	\$ 505,386	\$ 504,808
—其他關係人及其子公司	20,435	43,289
	<u>\$ 525,821</u>	<u>\$ 548,097</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>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
應收帳款：		
— 本公司之主要管理階層	\$ 1,857	\$ 1,634
— 其他關係人及其子公司	1,120	936
— 該個體之主要管理階層	-	45,409
	<u>\$ 2,977</u>	<u>\$ 47,979</u>
	<u>105年12月31日</u>	<u>104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	\$ 9,731	\$ 28,763
— 其他關係人及其子公司	802	9,355
	<u>\$ 10,533</u>	<u>\$ 38,118</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>105年12月31日</u>	<u>104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	\$ 323,354	\$ 408,360
— 其他關係人及其子公司	7,731	23,375
	<u>\$ 331,085</u>	<u>\$ 431,735</u>

5. 財產交易

(1) 取得不動產、廠房及設備

	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
— 其他關係人	\$ 6,713	\$ 7,643
— 該個體之主要管理階層及其子公司	4,380	-
	<u>\$ 11,093</u>	<u>\$ 7,643</u>

(2) 處分不動產、廠房及設備

	<u>105年度</u>	
	<u>處分價款</u>	<u>處分利益</u>
— 其他關係人	\$ 14,768	\$ 9,274
— 該個體之主要管理階層	350	71
	<u>\$ 15,118</u>	<u>\$ 9,345</u>

6. 其他收益及費損與其他收入

	105年度	104年度
租金收入—該個體之主要管理階層	\$ 25,446	\$ 25,676
—其他關係人	737	746
什項收入—該個體之主要管理階層	9,329	14,195
—其他關係人	30	9,263
	<u>\$ 35,542</u>	<u>\$ 49,880</u>
	105年度	104年度
租金支出—該個體之主要管理階層	\$ 1,426	\$ 1,307

(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

	105年度	104年度
薪資及其他短期員工福利	\$ 66,332	\$ 63,626

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
	105年12月31日	104年12月31日	
定期存款(帳列其他流動資產)	\$ 4,500	\$ 5,090	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)	2,919	514	遠匯之保證金及借款擔保
定期存款(帳列其他非流動資產)	73,578	71,783	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	730,616	827,310	長期借款
房屋及建築	1,733,135	2,037,279	長期借款
機器設備	277,722	439,718	長期借款
其他設備	19,628	46,301	長期借款
	<u>\$ 2,842,098</u>	<u>\$ 3,427,995</u>	

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

1. 截至民國 105 年 12 月 31 日止，本集團已申請開立不可撤銷信用狀，但尚未進口之原料及設備之開狀金額約\$1,001,597。

2. 已簽約但尚未付款之資本支出

	105年12月31日	104年12月31日
不動產、廠房及設備	\$ 391,694	\$ 287,201

上開金額並未包含下述第 5. 及 6. 之承諾事項。

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>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
不超過1年	\$ 220,394	\$ 208,378
超過1年但不超過5年	775,372	706,357
超過5年	799,750	857,051
	<u>\$ 1,795,516</u>	<u>\$ 1,771,786</u>

4. 背書保證情形

截至民國 105 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>105年12月31日</u>
欣興同泰	\$ 1,612,500
蘇州群策及UHL	1,128,750
昆山鼎鑫	967,500
欣興同泰及B0	806,250
蘇州群策	322,500
黃石欣益興	322,500

- 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「委員會」)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欣益興後，再分期歸還代付款項。截至民國 105 年 12 月 31 日止，應付磁湖已代付款項金額計人民幣 150,657 仟元。
- 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「委員會」)及山東海達開發建設(股)公司(簡稱「海達」)簽訂合作建設合同，由海達代付欣祥興廠房建設款項予建設公司，待工程竣工驗收交付予欣祥興後，再分期歸還代付款項。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 105 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。
- 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。

十、重大之災害損失

無。

十一、重大之期後事項

- 本集團為整合營運所需，於民國 106 年 2 月 9 日經董事會通過更新調整集團組織架構，由原孫公司 UniGreat 持有欣益興 100%之股份，擬移轉部分持股，由孫公司昆山鼎鑫投資之欣富興取得欣益興 70%之股份，並於本交易完成後，本集團將透過 UniGreat 及欣富興依持股比例間接增資欣益興計美金 30,000 仟元。
- 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，經陸續與客戶協商，以解決相關問題，與客戶於 106 年 3 月間協商告一段落，並就部分已高估之負債予以迴轉入帳。

3. 本公司為因應子公司群滋業務需求，於民國 106 年 3 月 29 日經董事會通過，擬由本公司簽署書面保證合約（保證金額以美金伍仟萬為上限），擔任連帶保證人。並由子公司群滋出具承擔最終責任同意書。
4. 本公司於民國 106 年 3 月 29 日經董事會提議之民國 105 年度盈餘分配案請詳附註六(二十二)5.(2)說明。

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 105 年度之策略維持與民國 104 年度相同。於民國 105 年及 104 年 12 月 31 日，本集團之負債資本比率如下：

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
總借款	\$ 32,938,867	\$ 36,902,969
減：現金及約當現金	(22,532,068)	(23,283,200)
債務淨額	10,406,799	13,619,769
總權益	<u>42,014,347</u>	<u>43,779,712</u>
總資本	<u>\$ 52,421,146</u>	<u>\$ 57,399,481</u>
負債資本比率	<u>19.85%</u>	<u>23.73%</u>

(二)金融工具

1. 金融工具公允價值資訊

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

2. 財務風險管理政策

本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：

105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	\$ 290,024	32.20	\$ 9,338,773
日幣：新台幣	792,457	0.2737	216,895
美金：人民幣	262,541	7.0091	8,453,820
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	264,716	32.30	8,550,327
日幣：新台幣	2,745,102	0.2778	762,589
美金：人民幣	203,665	6.9552	6,578,380

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
<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

- 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 105 年及 104 年度彙總金額分別為 \$166,773 及 \$118,980。

E. 本集團因重大匯率波動影響之外幣市場風險分析如下：

105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%	\$	77,512	\$ -
日幣：新台幣	1%		1,800	-
美金：人民幣	1%		70,167	-
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	1%		70,968	-
日幣：新台幣	1%		6,329	-
美金：人民幣	1%		54,601	-
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%	\$	80,305	\$ -
日幣：新台幣	1%		2,958	-
美金：人民幣	1%		60,314	-
歐元：新台幣	1%		1,100	-
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	1%		77,100	-
日幣：新台幣	1%		5,941	-
美金：人民幣	1%		81,542	-
歐元：新台幣	1%		1,068	-

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 105 年及 104 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 \$1,586 及 \$2,286。

(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 105 年及 104 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：

105年12月31日	1年內	1至3年內	3年以上
短期借款	\$ 7,287,524	\$ -	\$ -
應付短期票券	250,000	-	-
應付票據及帳款 (含關係人)	9,930,358	-	-
其他應付款	4,809,541	-	-
長期借款 (含一年或一營業週期內到期)	6,155,731	17,587,262	2,395,634
財務保證合約	2,971,838	-	-

衍生金融負債：

105年12月31日	1年內	1至3年內	3年以上
期貨合約	\$ 578	\$ -	\$ -

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	-	-

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 \$326,891。

(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 105 年及 104 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：

105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>				
透過損益按公允價值				
衡量之金融資產				
遠期外匯合約	\$ -	\$ 1,926	\$ -	\$ 1,926
備供出售金融資產				
權益證券	158,653	-	-	158,653
其他非流動資產				
黃金現貨	-	22,427	-	22,427
	<u>\$ 158,653</u>	<u>\$ 24,353</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 183,006</u>
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	\$ -	\$ 578	\$ -	\$ 578
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>				
透過損益按公允價值				
衡量之金融資產				
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>

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 105 年及 104 年度無第一等級與第二等級間之任何移轉。

6. 民國 105 年及 104 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 105 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核閱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：詳附表五。
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：請詳附表六。
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：請詳附表七。
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：請詳附表八。
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：請詳附表九。

(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）：請詳附表十。

(三) 大陸投資資訊

1. 基本資料：請詳附表十一。
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：請詳附表十二。

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：

105 年度：

	<u>台 灣</u>	<u>大 陸</u>	<u>其 他</u>	<u>小 計</u>	<u>調節沖銷</u>	<u>總 計</u>
部門收入						
外部收入	\$38,989,970	\$ 20,269,269	\$ 3,379,043	\$ 62,638,282	\$ -	\$ 62,638,282
內部部門收入	<u>4,441,197</u>	<u>9,246,296</u>	<u>65,797</u>	<u>13,753,290</u>	<u>(13,753,290)</u>	<u>-</u>
收入合計	<u>\$43,431,167</u>	<u>\$ 29,515,565</u>	<u>\$ 3,444,840</u>	<u>\$ 76,391,572</u>	<u>(\$ 13,753,290)</u>	<u>\$ 62,638,282</u>
部門淨損	<u>(\$ 140,331)</u>	<u>\$ 740,354</u>	<u>(\$ 759,448)</u>	<u>(\$ 159,425)</u>	<u>\$ 850,506</u>	<u>\$ 691,081</u>
部門損益包含：						
利息收入	<u>\$ 64,726</u>	<u>\$ 78,028</u>	<u>\$ 8,471</u>	<u>\$ 151,225</u>	<u>(\$ 48,030)</u>	<u>\$ 103,195</u>
財務成本	<u>(\$ 402,799)</u>	<u>(\$ 145,015)</u>	<u>(\$ 17,038)</u>	<u>(\$ 564,852)</u>	<u>\$ 44,015</u>	<u>(\$ 520,837)</u>
折舊及攤銷費用	<u>(\$ 6,046,787)</u>	<u>(\$ 2,230,144)</u>	<u>(\$ 183,970)</u>	<u>(\$ 8,460,901)</u>	<u>(\$ 56,809)</u>	<u>(\$ 8,517,710)</u>
採用權益法認列之關聯 企業及合資損益之份額	<u>(\$ 1,022,891)</u>	<u>(\$ 647)</u>	<u>(\$ 722,949)</u>	<u>(\$ 1,746,487)</u>	<u>\$ 1,565,006</u>	<u>(\$ 181,481)</u>

104 年度：

	台 灣	大 陸	其 他	小 計	調節沖銷	總 計
部門收入						
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>
部門淨損	<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>

(四) 產品別及勞務別之資訊

本集團民國 105 年及 104 年度收入餘額明細組成如下：

	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
印刷電路板	\$ 62,320,865	\$ 64,094,816
其他	317,417	555,029
	<u>\$ 62,638,282</u>	<u>\$ 64,649,845</u>

(五) 地區別資訊

本集團民國 105 年及 104 年度地區別資訊如下：

	<u>105年度</u>		<u>104年度</u>	
	<u>收入</u>	<u>非流動資產</u>	<u>收入</u>	<u>非流動資產</u>
台灣	\$ 14,165,159	\$ 32,095,055	\$ 13,528,006	\$ 35,745,030
亞洲	43,719,326	13,820,095	45,963,608	15,438,792
美洲	1,070,979	-	1,061,691	-
其他	3,682,818	1,144,294	4,096,540	1,249,652
	<u>\$ 62,638,282</u>	<u>\$ 47,059,444</u>	<u>\$ 64,649,845</u>	<u>\$ 52,433,474</u>

(六) 重要客戶資訊

本集團民國 105 年及 104 年度重要客戶資訊如下：

	<u>105年度</u>		<u>104年度</u>	
	<u>收入</u>	<u>部門</u>	<u>收入</u>	<u>部門</u>
乙一公司	\$ 7,699,036	台灣及大陸	\$ 7,804,080	台灣及大陸
丁一公司	6,322,449	台灣及大陸	7,536,926	台灣及大陸
己一公司	3,908,798	台灣及大陸	4,174,417	台灣及大陸

(以下空白)

欣興電子股份有限公司及子公司
 資金貸與他人
 民國105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	往來項目 貸與對象 (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			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
											呆帳金額	名稱	價值					
0	欣興電子股份有限公司	昆山鼎鑫電子有限公司	其他應收款	是	\$ 1,338,400	\$ 1,290,000	\$ -	1.30%	2	\$ -	營運週轉	\$ -	-	\$ -	\$ 16,805,739	\$ 16,805,739		
0	欣興電子股份有限公司	群濠科技股份有限公司	其他應收款	是	500,000	500,000	-	1.40%	2	-	營運週轉	-	-	-	16,805,739	16,805,739		
0	欣興電子股份有限公司	NDOCONIX, INC.	其他應收款	是	63,720	48,375	32,250	1.70%	2	-	營運週轉	-	-	-	16,805,739	16,805,739		
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	133,840	64,500	64,500	1.20%	2	-	營運週轉	-	-	-	16,805,739	16,805,739		
0	欣興電子股份有限公司	Unimicron Germany GmbH (原名:RUWEL International GmbH)	其他應收款	是	294,078	198,040	198,040	1.50%	2	-	營運週轉	-	-	-	16,805,739	16,805,739		
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	2,608,800	2,580,000	322,500	1.20%-1.30%	2	-	營運週轉	-	-	-	16,805,739	16,805,739		
0	欣興電子股份有限公司	蘇州群策科技有限公司	其他應收款	是	2,608,800	1,290,000	322,500	1.30%	2	-	營運週轉	-	-	-	16,805,739	16,805,739		
0	欣興電子股份有限公司	Smart Idea Holdings Limited	其他應收款	是	1,019,520	387,000	387,000	1.70%	2	-	營運週轉	-	-	-	16,805,739	16,805,739		
0	欣興電子股份有限公司	Clover Electronics Co., Ltd.	其他應收款	是	1,006,400	717,080	551,600	1.00%-1.50%	2	-	營運週轉	-	-	-	16,805,739	16,805,739		
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	2,608,800	1,290,000	806,250	1.30%	2	-	營運週轉	-	-	-	16,805,739	16,805,739		
1	Plato Electronics (Cayman) Limited	聯能科技(深圳)有限公司	其他應收款	是	1,630,500	403,125	403,125	1.20%	2	-	營運週轉	-	-	-	954,603	954,603		
2	Best Option Investments Limited	欣興同泰科技(昆山)有限公司	其他應收款	是	473,250	161,250	-	0.00%	2	-	營運週轉	-	-	-	842,691	842,691		
3	Unimicron Holding Limited	蘇州群策科技有限公司	其他應收款	是	870,750	870,750	870,750	1.70%	2	-	營運週轉	-	-	-	1,627,432	1,627,432		
4	Hemingway Int'l Limited	欣興同泰科技(昆山)有限公司	其他應收款	是	637,200	322,500	-	0.00%	2	-	營運週轉	-	-	-	3,194,724	3,194,724		
5	欣鮮園股份有限公司	欣鮮國際餐飲股份有限公司	其他應收款	是	7,000	7,000	5,000	0.97%	2	-	營運週轉	-	-	-	14,792	14,792		
6	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	1,266,548	574,709	296,624	2.10%	2	-	營運週轉	-	-	-	2,992,930	2,992,930		
6	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	680,598	380,050	380,050	2.10%	2	-	營運週轉	-	-	-	2,992,930	2,992,930		

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、營業週轉...等。

註7：應填列公司依資金貸與他人作業程序，所訂定對個別對象資金貸與之限額及資金貸與總限額，並於備註欄說明資金貸與個別對象及總限額之計算方法。

註8：若公開發行公司依據公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則第14條第1項將資金貸與逐筆提董事會決議，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項經董事會決議授權董事長於一定額度及一年期間內分次撥貸或循環動用，

仍應以董事會通過之資金貸與額度作為公告申報之餘額，雖嗣後資金償還，惟考量仍可能再次撥貸，故仍應以董事會通過之資金貸與額度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，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105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		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) (註4)	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
		關係 (註2)	公司名稱											
0	欣興電子股份有限公司	3	聯能科技(深圳)有限公司	\$ 12,604,304	\$ 501,900	\$ -	\$ -	\$ -	0.00	\$ 21,007,174	Y	N	Y	
0	欣興電子股份有限公司	3	蘇州群策科技有限公司	12,604,304	652,200	322,500	-	-	0.77	21,007,174	Y	N	Y	
0	欣興電子股份有限公司	3	黃石欣益興電子科技有限公司	12,604,304	322,500	322,500	-	-	0.77	21,007,174	Y	N	Y	
0	欣興電子股份有限公司	3	欣祥興電子科技(山東)有限公司及 FuturePower Holding Limited	12,604,304	669,200	-	-	-	0.00	21,007,174	Y	N	Y	
0	欣興電子股份有限公司	3	欣興同泰科技(昆山)有限公司及 Best Option Investments Limited	12,604,304	1,171,100	806,250	733,688	-	1.92	21,007,174	Y	N	Y	
0	欣興電子股份有限公司	3	昆山鼎鑫電子有限公司	12,604,304	1,505,700	967,500	483,750	-	2.30	21,007,174	Y	N	Y	
0	欣興電子股份有限公司	3	欣興同泰科技(昆山)有限公司	12,604,304	1,673,000	1,612,500	709,500	-	3.84	21,007,174	Y	N	Y	
0	欣興電子股份有限公司	3	蘇州群策科技有限公司及Unimicron Holding Limited	12,604,304	2,315,310	1,128,750	1,044,900	-	2.69	21,007,174	Y	N	Y	

註1：編號欄之說明如下：

- (1). 發行人填0。
- (2). 被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列六種，標示種類即可：

- (1). 有業務關係之公司。
- (2). 直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司。
- (3). 母公司與子公司持有普通股股權合併計算超過百分之五十之被投資公司。
- (4). 對於直接或經由子公司間接持有普通股股權超過百分之五十之母公司。
- (5). 基於承攬工程需要之同業間依合約規定互保之公司。
- (6). 因共同投資關係由各出資股東依其持股比例對其背書保證之公司。

註3：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票據之額度獲准時，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餘額範圍內之實際動支金額。

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

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及子公司

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)

民國105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	期 末				備註 (註4)
				股 數	帳面金額 (註3)	持股比例	公允價值	
欣興電子股份有限公司	Unitech Capital Inc. 股票	聯華電子股份有限公司之轉投資事業	以成本衡量之金融資產-非流動	6,500,000	\$ 226,200	13.00%	\$ 226,200	
欣興電子股份有限公司	瑞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	2,502,044	-	2.82%	-	
欣興電子股份有限公司	實聯精密化學股份有限公司 (原名: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	113,292	5.62%	113,292	
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	19,621,649	232,500	5.36%	232,500	
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	1,749,425	8,494	3.00%	8,494	
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	11,800	7.32%	11,800	
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	75,490	6.38%	75,490	
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	5,002	8.16%	5,002	
欣興電子股份有限公司	義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	PAVIDA Trading Limited 股票	無	以成本衡量之金融資產-非流動	139,818	2,210	17.27%	2,210	
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	3,619,339	41,260	0.03%	41,260	
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	764,116	51,196	0.57%	51,196	
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	3,642	0.05%	3,642	
欣揚投資股份有限公司	實聯精密化學股份有限公司 (原名:實聯能源科技股份有限公司)股票	本公司為該公司之董事	以成本衡量之金融資產-非流動	5,123,771	57,703	2.64%	57,703	
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	得瑞科技股份有限公司股票	無	以成本衡量之金融資產-非流動	-	-	-	-	
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	宏寬科技股份有限公司股票	無	以成本衡量之金融資產-非流動	1,375,000	4,050	12.50%	4,050	
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	91,575	-	9.16%	-	
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	2,236,527	28,000	0.61%	28,000	
欣揚投資股份有限公司	劍揚股份有限公司股票	無	以成本衡量之金融資產-非流動	1,300,000	-	2.11%	-	
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	柏鑰蘭金屬化研究股份有限公司	無	以成本衡量之金融資產-非流動	700,000	13,400	3.26%	13,400	
欣揚投資股份有限公司	Unimemory Technologr (s) Pte Ltd.	無	以成本衡量之金融資產-非流動	651,890	15,323	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	725,512	23,145	0.59%	23,145	
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	39,410	1.26%	39,410	
明興光電股份有限公司	實聯精密化學股份有限公司 (原名: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	14,123	0.97%	14,123	
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	55,815	12.54%	55,815	
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%	-	
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	40,265	18.00%	40,265	

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		期 末				備註 (註4)
		(註2)	帳列科目	股 數	帳面金額 (註3)	持股比例	公允價值	
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	3,709	5.60%	3,709	
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	9,742	30.70%	9,742	
Unimicron Germany GmbH (原名: RUWEL International GmbH)	Naavinya CAD Soft Pvt Ltd 股權	無	以成本衡量之金融資產-非流動	-	3,367	-	3,367	

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, 帳面金額乙欄請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, 帳面金額乙欄請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105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		交易對象 (註2)	關係 (註2)	期初		買入(註3)		賣出(註3)			期末		
	名稱(註1)	帳列科目			股數	金額	股數	金額	股數	售價	帳面成本	處分損益	股數	金額
欣興電子股份有限公司	群濠科技股份有限公司	採用權益法之投資	事業部分割取得新股	本公司100%持 股子公司	50,000	\$ 137	59,950,000	\$1,118,223 (註5)	-	\$ -	\$ -	\$ -	60,000,000	\$1,118,360

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5：內中包含增加投資金額\$599,500、資本公積股票溢價增加\$299,750、依持股比例認列轉投資公司資本公積員工認股權增加\$323及本期認列之投資利益\$218,650。

欣興電子股份有限公司及子公司
 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
 民國105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)

取得不動產之公司	財產名稱	事實發生日	交易金額	價款支付情形	交易對象	關係	交易對象為關係人者，其前次移轉資料				價格決定之參考依據	取得目的及使用情形	其他約定事項
							所有人	與發行人之關係	移轉日期	金額			
群波科技股份有限公司	土地及廠房	105.3.1	\$ 387,453	發行新股取得	欣興電子股份有限公司	本公司之母公司	-	-	-	\$ -	依分割基準日帳面價值決定之	為達到專業分工、提高整體經營及競爭力之效益	-

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

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

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

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105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)

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	土地及廠房	105.3.1	註1	\$ 387,453	\$ 387,453	事業部分割取得新股	\$ -	群濠科技股份有限公司	本公司100%持 股子公司	為達到專業分工、 提高整體經營及競 爭力之效益	依分割基準日帳面價 值決定之	-

註1：土地、建物及設備於民國79年8月至105年2月間取得。

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

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

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105年1月1日至12月31日

附表七

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	交易情形				交易條件與一般交易不同 之情形及原因(註1)		應收(付)票據、帳款		備註 (註2)
			進(銷)貨	金額	估總進(銷)貨 之比率	授信期間	單價	授信期間	估總應收(付) 票據、帳款之比		
									餘額	率	
欣興電子股份有限公司	Unimicron (SZ) Trading Limited	本公司之子公司	銷貨	\$ 1,949,301	5%	約月結3個月	\$ -	-	\$ 1,408,045	17%	
欣興電子股份有限公司	Unimicron (KS) Trading Limited	本公司之子公司	銷貨	169,742	0%	約月結3個月	-	-	90,151	1%	
欣興電子股份有限公司	聯政科技股份有限公司	本公司之轉投資公司	進貨及加工費用	(282,276)	1%	約月結3個月	-	-	(97,833)	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	(319,121)	1%	約月結3個月	-	-	(139,179)	2%	
群濠科技股份有限公司	欣興電子股份有限公司	最終母公司	銷貨	2,240,888	92%	約月結3個月	-	-	1,288,657	94%	
昆山鼎鑫電子有限公司	Unimicron (KS) Trading Limited	同一母公司	銷貨	4,287,353	34%	約月結3個月	-	-	1,050,832	30%	
昆山鼎鑫電子有限公司	Unimicron Germany GmbH (原名:RUWEL International GmbH)	同一母公司	銷貨	700,433	6%	約月結3個月	-	-	249,341	7%	
昆山鼎鑫電子有限公司	Circuitech (BVI) Limited	同一母公司	銷貨	386,858	3%	約月結3個月	-	-	277,727	8%	
Unimicron Holding Limited	欣興電子股份有限公司	最終母公司	銷貨	973,536	41%	約月結3個月	-	-	264,081	46%	
Unimicron (KS) Trading Limited	欣興電子股份有限公司	最終母公司	銷貨	3,382,526	57%	約月結3個月	-	-	637,814	48%	
Unimicron (KS) Trading Limited	昆山鼎鑫電子有限公司	同一母公司	銷貨	2,058,557	35%	約月結3個月	-	-	407,699	30%	
蘇州群策科技有限公司	Unimicron Holding Limited	同一母公司	銷貨	2,355,086	53%	約月結3個月	-	-	1,004,794	77%	
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	680,596	15%	約月結3個月	-	-	84,357	6%	
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	946,189	21%	約月結3個月	-	-	129,577	10%	
欣興同泰科技(昆山)有限公司	Best Option Investments	同一母公司	銷貨	561,050	13%	約月結3個月	-	-	386,276	29%	
聯能科技(深圳)有限公司	Unimicron (SZ) Trading Limited	同一母公司	銷貨	2,261,076	29%	約月結3個月	-	-	469,990	30%	
Unimicron (SZ) Trading Limited	欣興電子股份有限公司	最終母公司	銷貨	140,022	6%	約月結3個月	-	-	41,825	2%	
Unimicron (SZ) Trading Limited	聯能科技(深圳)有限公司	同一母公司	銷貨	2,008,595	89%	約月結3個月	-	-	1,723,919	98%	

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、契約約定條款、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105年1月1日至12月31日

附表八

單位：新台幣仟元

(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 (註1)	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期	
					金額	處理方式	後收回金額	提列備抵呆帳金額
欣興電子股份有限公司	Unimicon (SZ) Trading Limited	本公司之子公司	\$ 1,408,045	1.68	\$ -	-	\$ 736,549	\$ -
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	156,563	0.19	145,475	註3	-	156,563
昆山鼎鑫電子有限公司	Circuitech (BVI) Limited	同一母公司	277,727	0.86	-	-	13,983	-
昆山鼎鑫電子有限公司	Unimicon Germany GmbH (原名:RUWEL International GmbH)	同一母公司	249,341	2.34	-	-	119,898	-
昆山鼎鑫電子有限公司	Unimicon (KS) Trading Limited	同一母公司	1,050,832	4.91	-	-	756,845	-
Unimicon Holding Limited	欣興電子股份有限公司	最終母公司	264,081	4.27	-	-	257,539	-
蘇州群策科技有限公司	Unimicon Holding Limited	同一母公司	1,004,794	2.21	-	-	528,975	-
聯能科技(深圳)有限公司	Unimicon (SZ) Trading Limited	同一母公司	469,990	3.61	-	-	277,715	-
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	129,577	9.65	-	-	99,875	-
欣興同泰科技(昆山)有限公司	Best Option Investments Limited	同一母公司	386,276	0.99	-	-	131,021	-
欣興同泰科技(昆山)有限公司	昆山三帝立體電路科技有限公司	同一母公司	106,169	0.20	106,169	註3	-	106,169
Unimicon (KS) Trading Limited	欣興電子股份有限公司	最終母公司	637,814	5.06	-	-	620,566	-
Unimicon (SZ) Trading Limited	聯能科技(深圳)有限公司	同一母公司	1,723,919	1.20	-	-	1,184,229	-
Unimicon (KS) Trading Limited	昆山鼎鑫電子有限公司	同一母公司	407,699	5.59	-	-	277,799	-
聯能科技股份有限公司	欣興電子股份有限公司	最終母公司	1,288,657	4.64	-	-	722,027	-
Unimicon Holding Limited	蘇州群策科技有限公司	同一母公司	878,369	註2	-	-	-	-
欣興電子股份有限公司	聯能科技(深圳)有限公司	本公司之子公司	329,697	註2	-	-	4,468	-
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	323,560	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	808,667	註2	-	-	-	-
欣興電子股份有限公司	Clover Electronics Co., Ltd	本公司之子公司	553,708	註2	-	-	-	-
欣興電子股份有限公司	Unimicon Germany GmbH (原名:RUWEL International GmbH)	本公司之子公司	199,250	註2	-	-	-	-
欣興電子股份有限公司	Circuitech (BVI) Limited	本公司之子公司	284,117	註2	-	-	-	-
Circuitech (BVI) Limited	昆山鼎鑫電子有限公司	同一母公司	290,250	註2	-	-	-	-
欣興電子股份有限公司	Smart Idea Holdings Limited	本公司之子公司	387,324	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	300,242	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	383,330	註2	-	-	-	-
Plato Electronics (Cayman) Limited	聯能科技(深圳)有限公司	同一母公司	403,904	註2	-	-	-	-

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。

註3：該公司已申請破產中，另本公司已針對所有應收帳款提列100%之呆帳。

欣興電子股份有限公司及子公司
 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
 民國105年1月1日至12月31日

附表九

單位：新台幣仟元
 (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)	交易往來情形(註5)			佔合併總營收或總資產 之比率 (註3)
				科目	金額	交易條件	
1	欣興電子股份有限公司	Unimicron (SZ) Trading Limited	1	應收(付)帳款	\$ 1,408,045	與一般交易條件相同	1%
2	昆山鼎鑫電子有限公司	Unimicron (KS) Trading Limited	3	應收(付)帳款	1,050,832	與一般交易條件相同	1%
3	蘇州群策科技有限公司	Unimicron Holding Limited	3	應收(付)帳款	1,004,794	與一般交易條件相同	1%
4	Unimicron (SZ) Trading Limited	聯能科技(深圳)有限公司	3	應收(付)帳款	1,723,919	與一般交易條件相同	2%
5	群濠科技股份有限公司	欣興電子股份有限公司	2	應收(付)帳款	1,288,657	與一般交易條件相同	1%
6	欣興電子股份有限公司	Unimicron (SZ) Trading Limited	1	銷貨收入(成本)	1,949,301	與一般交易條件相同	3%
4	群濠科技股份有限公司	欣興電子股份有限公司	2	銷貨收入(成本)	2,240,888	與一般交易條件相同	4%
5	Unimicron (SZ) Trading Limited	聯能科技(深圳)有限公司	3	銷貨收入(成本)	2,008,595	與一般交易條件相同	3%
7	Unimicron (KS) Trading Limited	欣興電子股份有限公司	2	銷貨收入(成本)	3,382,526	與一般交易條件相同	5%
8	Unimicron (KS) Trading Limited	昆山鼎鑫電子有限公司	3	銷貨收入(成本)	2,058,557	與一般交易條件相同	3%
9	蘇州群策科技有限公司	Unimicron Holding Limited	3	銷貨收入(成本)	2,355,086	與一般交易條件相同	4%
10	昆山鼎鑫電子有限公司	Unimicron (KS) Trading Limited	3	銷貨收入(成本)	4,287,353	與一般交易條件相同	7%
11	聯能科技(深圳)有限公司	Unimicron (SZ) Trading Limited	3	銷貨收入(成本)	2,261,076	與一般交易條件相同	4%

註1：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

- (1). 母公司填0。
- (2). 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可(若係母子公司間或各子公司間之同一筆交易，則無須重複揭露。如：母公司對子公司之交易，若母公司已揭露，則子公司部分無須重複揭露；子公司對子公司之交易，若其一子公司已揭露，則另一子公司無須重複揭露)：

- (1). 母公司對子公司。
- (2). 子公司對母公司。
- (3). 子公司對子公司。

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

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十億元者，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(不包含大陸被投資公司)

民國105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)

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	本期認列之	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額(註4)	本期損益 (註2(2))	投資損益 (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	32.02	\$ 1,144,399	\$ 36,098	\$ 8,384	
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	1,534,722	(170,368)	(168,937)	
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	254,664	(7,708)	(1,376)	
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	660,330	544,669	34,622,591	36.86	164,474	(208,346)	(66,768)	
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	5,254,631	159,988,866	100.00	8,201,528	(22,071)	(22,071)	
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	4,412,566	(223,650)	(223,650)	
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	2,747,141	156,897,065	80.59	420,659	(370,522)	(303,750)	
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	(74,899)	(13,825)	(7,187)	
欣興電子股份有限公司	UniBest Holding Limited.	薩摩亞	投資控股公司	166,250	-	5,000,000	100.00	147,565	(3,610)	(3,610)	
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	69,030	(235,900)	(11,440)	
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	(38,353)	(33,239)	(30,592)	
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	79,455	61,475	3,614,500	41.11	19,292	(26,908)	(10,553)	
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	39,021	4,060,000	78.08	1,719	283	296	
欣興電子股份有限公司	欣鮮園股份有限公司	台灣	餐飲業	26,000	20,000	2,600,000	40.62	13,851	(14,901)	(5,595)	
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	-	(18,450)	(2,634)	
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	20,000	2,000,000	13.33	7,675	(46,229)	(7,083)	
欣興電子股份有限公司	群濠科技股份有限公司	台灣	電子零組件製造及銷售	899,750	500	60,000,000	100.00	1,118,360	226,271	218,650	
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	(217)	283	71	
欣揚投資股份有限公司	欣鮮園股份有限公司	台灣	餐飲業	38,000	38,000	3,800,000	59.38	23,130	(14,901)	(9,306)	

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	本期認列之	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額(註4)	本期損益	投資損益	
									(註2(2))	(註2(3))	
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	\$ 48,003	\$ 50,231	4,823,074	32.54	\$ 70,620	\$ 18,965	\$ 5,847	
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	10,759,567	11.45	47,979	(208,346)	(25,157)	
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	94,821	(7,708)	(558)	
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	1.63	55,032	36,098	427	
欣揚投資股份有限公司	Unimax C.P.I Technology Corp.	橫里西斯	投資控股公司	112,326	130,700	2,304,000	23.79	19,292	(1,393)	(2,462)	
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	724	(370,522)	(19,034)	
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	(4,669)	(13,825)	(423)	
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	205,642	55,512	18,470	
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	427,121	23,688,343	26.62	403,313	(235,900)	(62,797)	
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	227,550	(116,560)	(89,169)	
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	336,603	3.83	5,647	(26,908)	(1,363)	
明興光電股份有限公司	Unidisplay Holding Corp.	薩摩亞	投資控股公司	285,866	269,473	9,400,000	100.00	(9,478)	(26,772)	(26,772)	
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	20,000	2,000,000	13.33	8,304	(46,229)	(6,162)	
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	29,142	21,142	1,780,250	98.90	1,343	(15,400)	(15,155)	
Hemingway Int'l Limited	Plato Electronics (Cayman) Limited	開曼群島	投資控股公司	1,926,000	1,926,000	44,553,346	72.02	1,856,713	(458,333)	(330,091)	
Hemingway Int'l Limited	Smart Idea Holdings Limited	開曼群島	投資控股公司	888,787	888,787	30,000,000	42.10	3,185,394	1,343,862	565,766	
Hemingway Int'l Limited	Best Option Investments Limited	薩摩亞	投資控股公司	2,081,114	2,081,114	67,263,312	55.77	1,165,097	(670,012)	(373,666)	
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	1,406,466	414,577	139,173	
Hemingway Int'l Limited	UniSmart Holding Limited	薩摩亞	投資控股公司	18,824	18,824	628,775	2.61	(525)	(7,860)	(205)	
UMTC Holdings Limited	Plato Electronics (Cayman) Limited	開曼群島	投資控股公司	289,378	289,378	7,122,043	11.51	189,080	(458,333)	(52,754)	
UMTC Holdings Limited	Smart Idea Holdings Limited	開曼群島	投資控股公司	629,580	629,580	20,761,904	29.13	2,173,539	1,343,862	391,467	

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	本期認列之	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額(註4)	本期損益 (註2(2))	投資損益 (註2(3))	
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	\$ 695,594	(\$ 670,012)	(\$ 217,754)	
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	1,414,095	414,577	147,963	
UMTC Holdings Limited	UniSmart Holding Limited	薩摩亞	投資控股公司	703,420	703,420	23,496,668	97.39	(29,172)	(7,860)	(7,654)	
UMTC Holdings Limited	UniClover Holding Limited	關曼群島	投資控股公司	893,743	893,743	27,036,744	100.00	(232,186)	(412,281)	(412,281)	
Plato Electronics (Cayman) Limited	Unimicron Trading Corp.	薩摩亞	貿易	869,180	869,180	29,000,001	100.00	-	(419)	(419)	註3
Plato Electronics (Cayman) Limited	Unimicron(SZ) Trading Ltd.	薩摩亞	貿易	16,405	16,405	500,000	100.00	17,159	(6,228)	(6,228)	
Smart Idea Holdings Limited	Circuitech (BVI) Limited	英屬維京群島	貿易	-	-	1	100.00	(317,459)	(55,776)	(55,776)	
Smart Idea Holdings Limited	FuturePower Holding Limited	薩摩亞	投資控股公司	193,747	193,747	13,500,000	100.00	94,180	(30,113)	(30,113)	
Smart Idea Holdings Limited	UniRuwel Holding Limited	關曼群島	投資控股公司	1,049,300	1,049,300	35,000,000	100.00	765,172	103,674	103,674	
Smart Idea Holdings Limited	Unimicron (KS)Trading Ltd.	薩摩亞	貿易	-	-	1	100.00	(189,649)	(188,171)	(188,171)	
UniSmart Holding Limited	MARUWA CORPORATION	日本	Flexible Print 基板製造銷售	118,482	118,482	3,900	45.88	(46,594)	(18,844)	(8,645)	
UniRuwel Holding Limited	Unimicron Germany GmbH (原名:RUWEL International GmbH)	德國	電子零組件製造及銷售	917,473	917,473	25,000	100.00	757,249	115,082	105,930	
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	(224,189)	(411,019)	(411,019)	
Unidisplay Holding Corp.	Unidisplay Trading Corp.	薩摩亞	貿易	335,776	335,776	11,800,000	21.66	64,428	(116,560)	(25,247)	
Unidisplay Holding Corp.	UDI Trading Corp.	薩摩亞	貿易	1,499	1,499	50,000	100.00	1,416	(30)	(30)	
UniBest Holding Limited	UniGreat Holding Limited	薩摩亞	投資控股公司	161,102	-	5,000,050	100.00	147,532	(3,610)	(3,610)	

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依規定應認列之投資損益。

註3：UTC已於民國105年8月辦理清算完竣。

註4：未扣除未實現損益。

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105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	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (註1)	本期期初自台	本期匯出或收回		本期期末自台	被投資公司本 期損益	本公司直接 或間接投資	本期認列 投資損益	期末投資 帳面金額	截至本期止已 匯回投資收益	備註
				灣匯出累積投	匯出	收回	灣匯出累積投						
聯能科技(深圳)有限公司	電子零組件製造及銷售	\$ 3,050,860	Plato-Cayman	\$ 1,484,856	\$ -	\$ -	\$ 1,484,856	(\$ 425,937)	83.53	(\$ 355,785)	\$ 1,235,268	\$ -	-
昆山鼎鑫電子有限公司	電子零組件製造及銷售	2,369,600	SI	1,372,769	-	-	1,372,769	1,527,357	71.23	1,087,936	5,327,255	-	-
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	3,204,191	-	-	3,204,191	(746,252)	88.27	(658,717)	2,235,993	-	-
蘇州群策科技有限公司	電子零組件製造及銷售	3,348,808	UHL	799,740	-	-	799,740	433,550	69.26	300,277	3,168,423	-	-
蘇州聯政科技有限公司	電子零組件製造及銷售	1,263,293	AMCHOLDING LIMITED	192,869	-	-	192,869	(67,318)	12.54	-	55,815	-	-
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	(114,871)	95.05	(109,185)	289,319	-	-
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	(29,361)	71.23	(20,914)	72,724	-	-
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	(8,787)	18.61	-	(14,083)	-	-
黃石欣益興電子科技有 限公司	電子零組件製造及銷售	161,100	UniGreat Holding Limited	-	161,100	-	161,100	(3,198)	100.00	(3,198)	147,942	-	-
昆山欣富興企業管理有 限公司	企業管理資訊及物業管 理	162,216	昆山鼎鑫	-	-	-	-	-	71.23	-	-	-	-

公司名稱	本期期末累計自台灣匯	經濟部投審會	依經濟部投審會規
	出處大陸地區投資金額	核准投資金額	定處大陸地區投資 限額
欣興電子股份有限公司	\$ 8,598,698	\$ 12,153,098	\$ -

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：透過大陸地區轉投資公司再投資大陸公司

註2：本期認列昆山鼎鑫電子有限公司及欣興同泰科技(昆山)有限公司之投資損益均係經台灣母公司簽證會計師核閱之財務報表，餘未經會計師核閱。

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105年1月1日至12月31日

附表十二

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	目的	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	\$ 1,949,731	2%	\$ -	-	\$ 1,407,948	9%	\$ -	借款所需	\$ 2,608,800	\$ 2,580,000	1.20%-1.30%	\$ 2,736	-
聯能科技(深圳)有限公司	(140,045)	2%	-	-	(39,926)	0%	-	-	-	-	-	-	-
昆山鼎鑫電子有限公司	176,713	0%	-	-	96,655	1%	967,500	借款所需	1,338,400	1,290,000	1.30%	-	-
昆山鼎鑫電子有限公司	(3,382,512)	53%	-	-	(639,451)	5%	-	-	-	-	-	-	-
欣興同泰科技(昆山)有限公司	440	0%	-	-	4,280	0%	1,612,500	借款所需	2,608,800	1,290,000	1.30%	7,083	-
蘇州群策科技有限公司	1,540	0%	-	-	917	0%	322,500	借款所需	2,608,800	1,290,000	1.30%	3,856	-
蘇州群策科技有限公司	(973,536)	41%	-	-	264,081	46%	-	-	-	-	-	-	-

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、Circuitech (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	
	105 年	104 年	增(減)金額	變動比例
流動資產	43,031,291	44,501,370	(1,470,079)	-3%
不動產、廠房及設備	43,895,095	49,270,313	(5,375,218)	-11%
無形資產	238,780	250,883	(12,103)	-5%
其他資產	9,155,037	9,669,301	(514,264)	-5%
資產總額	96,320,203	103,691,867	(7,371,664)	-7%
流動負債	28,547,853	30,762,416	(2,214,563)	-7%
非流動負債	21,651,482	24,976,633	(3,325,151)	-13%
負債總額	50,199,335	55,739,049	(5,539,714)	-10%
歸屬於母公司業主之權益	42,014,347	43,779,712	(1,765,365)	-4%
股本	15,280,358	15,386,060	(105,702)	-1%
資本公積	8,615,441	8,850,856	(235,415)	-3%
保留盈餘	19,000,267	19,289,025	(288,758)	-1%
其他權益(註 1)	(81,933)	1,076,298	(1,158,231)	-108%
非控制權益	4,106,521	4,173,106	(66,585)	-2%
權益總額	46,120,868	47,952,818	(1,831,950)	-4%

註 1：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	
	105 年	104 年	增(減)金額	變動比例
營業收入	62,638,282	64,649,845	(2,011,563)	-3%
營業毛利	5,906,839	5,972,609	(65,770)	-1%
營業利益(註 1)	341,010	256,117	84,893	33%
營業外收入及支出(註 2)	350,071	(106,692)	456,763	428%
稅前淨利(註 3)	691,081	149,425	541,656	362%
本期淨利(註 3)	255,161	30,999	224,162	723%
本期其他綜合損失之稅後淨額(註 4)	(1,509,505)	(562,066)	(947,439)	-169%
本期綜合損益總額	(1,254,344)	(531,067)	(723,277)	-136%

註 1：營業利益增加，主係營業費用減少所致。

註 2：營業外收入及支出為淨收入增加，主係什項收入增加所致。

註 3：稅前淨利及本期淨利增加，主係上述營業利益及營業外收支影響所致。

註 4：其他綜合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

105 年合併現金流量分析

單位：新台幣仟元

期初現金餘額	全年來自營業活動淨現金流量	全年現金流出量	現金剩餘(不足)數額	現金不足額之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
23,283,200	8,924,822	9,675,954	22,532,068	-	-
1、本年度現金流量變動情形分析： (1)營業活動：8,924,822。 (2)投資活動：(4,715,014)。 (3)融資(籌資)活動：(5,166,449)。 (4)匯率影響數：205,509。 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	
22,532,068	9,229,000	9,882,068	21,879,000	-	-

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		
		104 年度(實際)	105 年度(實際)	106 年度(預定)
增建廠房、購置廠務及機器設備	自有資金戶或銀行貸款	9,151,993	4,718,645	4,946,470 (註)

註：106 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新廠、現有製程技術升級、高階產能擴充、購置廠務設備、建構瓶頸製程自動化設備、及添購供營業使用的生產設備，以強化高階產品之製程能力及量產技術，提升良率及穩定量產品質，且擴大應用市場，此外，亦將部分舊廠設備資源整併至新廠，活化資產利用率，以發揮集團經營綜效。
- 2、本公司在發展核心業務同時，亦持續投入資金研發環保節能新產品技術，善盡企業社會責任，在科技發展同時也落實環境保護。

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。

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，亦應強化或調整被投資公司的管理。

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 105 年 12 月 31 日止，短期借款及長期借款金額為新台幣 32,689,145 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 326,891 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緩慢復甦下，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，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	106年	107年	108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%	1.5~3.0%	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
開發新產品技術	研究開發 Micro-LED 高階 PCB 製程技術	108年
開發高階手機板 微細線路技術	研究開發 PCB MSAP 製程 25um 線路製程技術	108年
前瞻性微間距封裝連結技術	研究開發 55um 微間距封裝連結基板製程	108年
整合型元件技術	研究開發嵌入式多晶片互連橋接技術	108年
前瞻性微細線路	研究開發 2um panel fan-out 微細線路玻璃基板製程	108年
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
整合型元件技術	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
整合型薄型化技術	研究開發移動裝置用內埋式微細線路超薄基板	106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；105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：

106年2月13日金管證發字第1060004523號函金融監督管理委員會修正「公開發行公司取得或處分資產處理準則」部分條文：

依據「公開發行公司取得或處分資產處理準則」，本公司業已於106年3月29日董事會通過修訂「欣興電子股份有限公司取得或處分資產處理程序」議案，預計於106年股東常會討論後決議，並按新修訂之程序執行相關作業。

(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 105 年度並無進行併購之情事。
- 2、子公司群宏科技於 105 年 3 月 1 日與本公司完成分割作業。

(八) 擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施

- 1、預期效益：藉由擴廠及新增設備以充實產能，提升生產力與品質力，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，本公司積極開發新客源及地區，使營收不易受單一地區或客戶之影響。

(十) 董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施

本公司之董事、監察人或持股超過百分之十之大股東之股權若大量移轉或更換，可能造成經營權變動；另外，若上述內部人股權大量移轉或更換，可能使投資人因而對本公司營運狀況產生疑慮，進而有影響本公司證券市場價格之風險。本公司董事、監察人或持股超過百分之十之大股東之股權移轉情形皆按主管機關相關規定申報，且於最近年度及截至年報刊印日止，並無大量移轉或更換之情形。

(十一) 經營權之改變對公司之影響及風險及因應措施

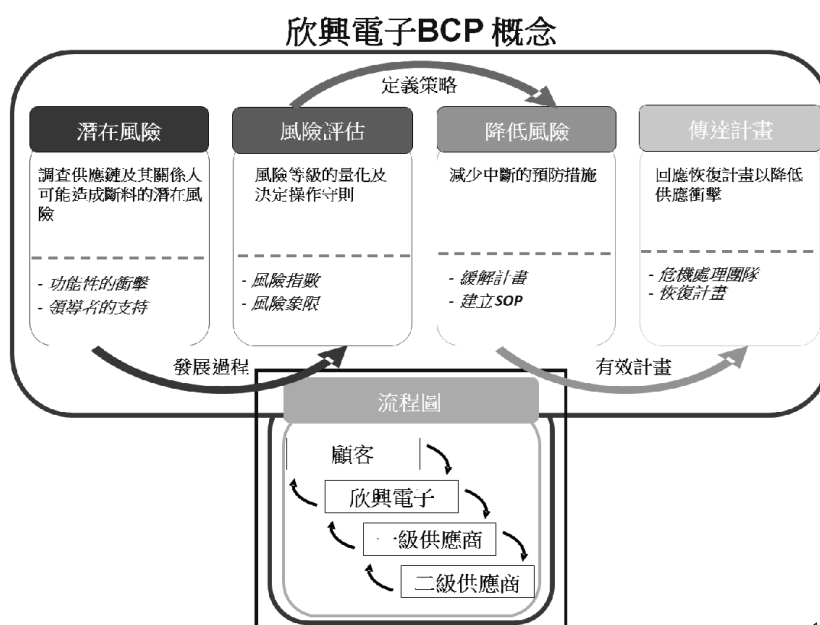
本公司業務之成功與董事長及重要經理人有密切關係。如因公司經營權變動進而造成董事長或重要經理人異動，同時未有適當之接替人選，將對公司營運產生不利影響。本公司過去一年度經營權並無重大改變，且截至年報刊印日止，亦無面臨經營權改變之跡象。

(十二)訴訟或非訟事件：無此情形。

(十三)其他重要風險及因應措施：

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。



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。

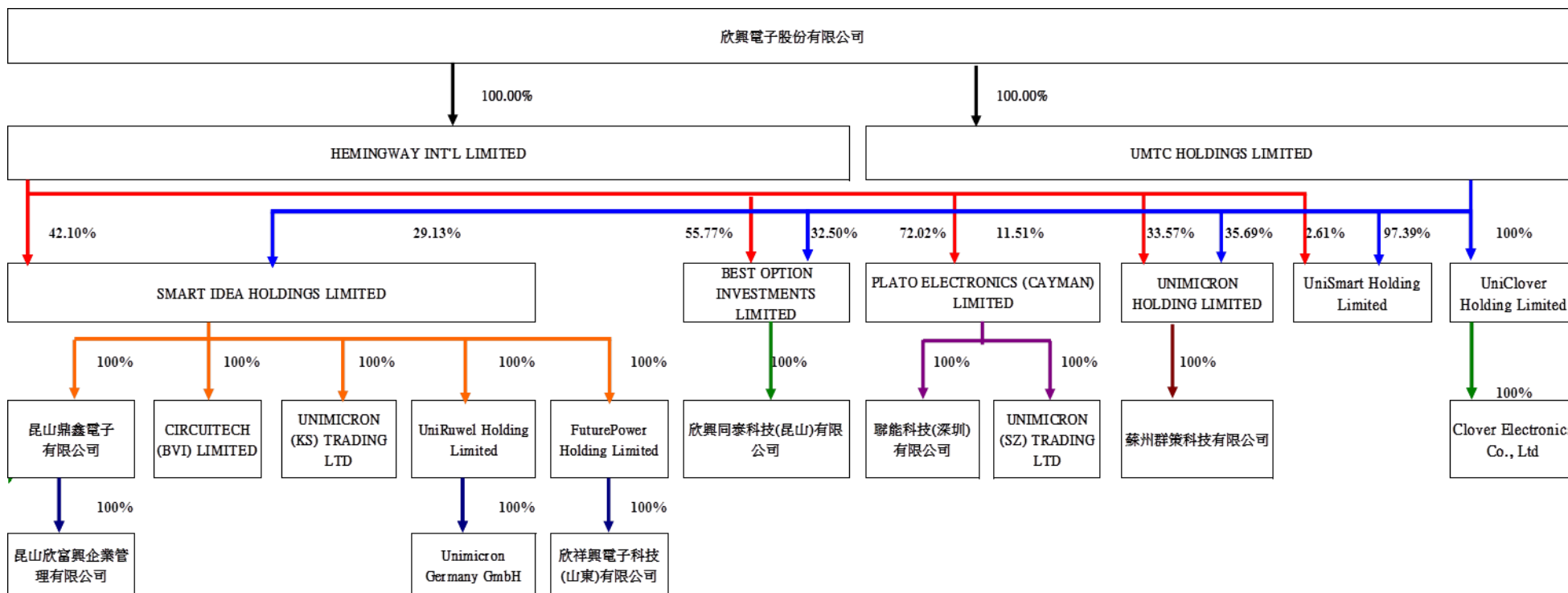
捌、特別記載事項

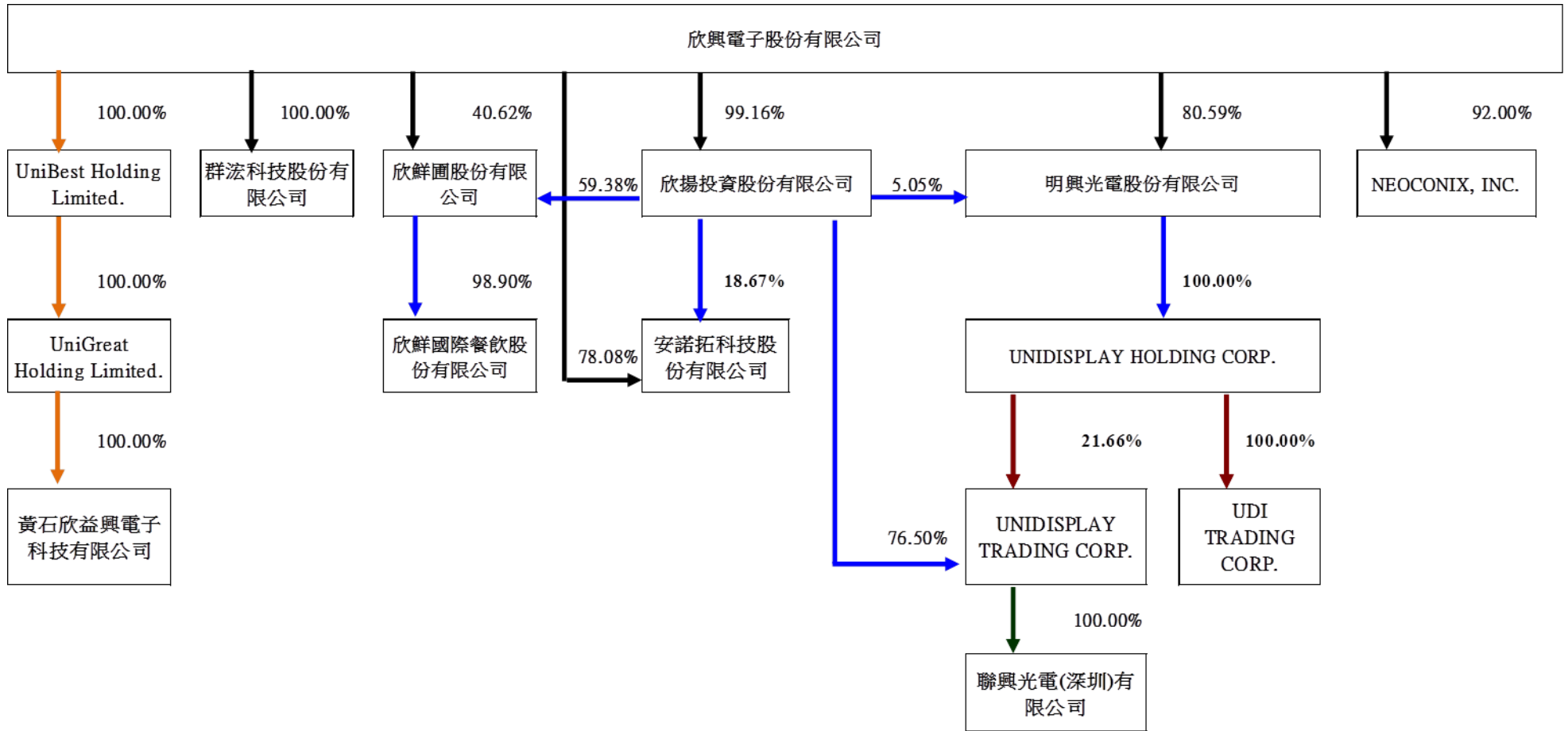
一、關係企業相關資料

(一) 關係企業組織概況

1、關係企業組織圖

105年12月31日





2、各關係企業基本資料

105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	投資控股公司
			NT\$5,159,641	
UMTC HOLDINGS LIMITED	2000.09.27	British Virgin Islands	US\$167,930	投資控股公司
			NT\$5,415,744	
PLATO ELECTRONICS (CAYMAN) LIMITED	2000.01.04	Cayman Islands	US\$61,866	投資控股公司
			NT\$1,995,169	
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	電子零組件製造及銷售
			NT\$3,321,750	
UniGreat Holding Limited	2008.07.08	SAMOA	US\$5,000	投資控股公司
			NT\$161,252	
SMART IDEA HOLDINGS LIMITED	2000.08.08	Cayman Islands	US\$71,262	投資控股公司
			NT\$2,298,196	
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	電子零組件製造及銷售
			NT\$2,580,000	
CIRCUITECH (BVI) LIMITED	1997.11.25	British Virgin Islands	US\$1 元	貿易
			NT\$32 元	
BEST OPTION INVESTMENTS LIMITED	2003.03.05	SAMOA	US\$120,600	投資控股公司
			NT\$3,889,350	
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	電子零組件製造及銷售
			NT\$3,889,350	
UNIMICRON HOLDING LIMITED	2005.05.04	SAMOA	US\$113,200	投資控股公司
			NT\$3,650,700	

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	電子零組件製造及銷售
			NT\$3,644,250	
UNIMICRON (SZ) TRADING LTD	2015.01.15	SAMOA	US\$500	貿易
			NT\$16,125	
UniSmart Holding Limited	2008.07.08	SAMOA	US\$24,125	投資控股公司
			NT\$778,046	
UniRuwel Holding Limited	2011.04.01	Cayman Islands	US\$35,000	投資控股公司
			NT\$1,128,750	
Unimicron Germany GmbH	2009.09.14	Germany	EUR2,000	電子零組件製造及銷售
			NT\$67,822	
UniClover Holding Limited	2011.09.19	Cayman Islands	US\$27,037	投資控股公司
			NT\$871,935	
Clover Electronics Co., Ltd	1984.06.01	JAPAN	JPY\$442,000	電子零組件製造及銷售
			NT\$121,904	
欣鮮圃股份有限公司	2014.06.30	桃園市龜山區山鶯路 181 號	NT\$64,000	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	新竹縣竹東鎮中興路四段 669 號 3 樓	NT\$1,946,826	電子零組件製造及銷售
Unidisplay Trading Corp	2008.02.28	SAMOA	US\$41,120	貿易
			NT\$1,756,550	
Unidisplay Holding Corp.	2008.01.15	SAMOA	US\$9,400	投資控股公司
			NT\$303,150	

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
UDI Trading Corp.	2010.09.08	SAMOA	US\$50	貿易
			NT\$1,613	
聯興光電(深圳)有限公司	2009.02.17	中國廣東省深圳市寶安區沙井街道創新路沙一環保工業城 C 棟 301.401	US\$40,000	電子零組件製造及銷售
			NT\$1,290,000	
UniBest Holding Limited	2009.01.05	SAMOA	US\$5,000 元	投資控股公司
			NT\$161,250	
FuturePower Holding Limited	2009.12.10	SAMOA	US\$13,500	投資控股公司
			NT\$435,375	
欣祥興電子科技(山東)有限公司	2010.11.16	中國山東省濟寧市濟寧高新區火炬城 4 號樓 208 室	US\$13,500	電子零組件製造及銷售
			NT\$435,375	
NEOCONIX, INC.	2002.08.13	USA	US\$66,476	連接器之設計及製造
			NT\$2,143,859	
UNIMICRON (KS) TRADING LTD	2015.01.15	SAMOA	US\$1 元	貿易
			NT\$32 元	
黃石欣益興電子科技有限公司	2015.09.10	中國湖北省黃石市黃金山工業新區金山大道 188-2 號	US\$5,000	電子零組件製造及銷售
			NT\$161,250	
昆山欣富興企業管理有限公司	2016.11.11	中國江蘇省昆山市玉山鎮城北蕭林路 168 號 1 幢 1 號 2 號辦公室	CNY\$35,000	企業管理諮詢及物業管理
			NT\$162,216	
安諾拓科技股份有限公司	2006.05.18	台北市信義區松德路 65 號 8 樓之 4	NT\$52,000	資訊供應服務業
群濠科技股份有限公司	2015.03.16	桃園市桃園區大誠路 8-6 號	NT\$600,000	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

105年12月31日

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
HEMINGWAY INT'L LIMITED	Director	Tseng, Tzyy-Jang	-	0.00%
UMTC HOLDINGS LIMITED	Director	Tseng, Tzyy-Jang	-	0.00%
PLATO ELECTRONICS (CAYMAN)LIMITED	Director	Tseng, Tzyy-Jang	-	0.00%
	Director	Lee, Chang-Ming	-	0.00%
	Director	Kuo, Jenq-Fei	-	0.00%
	Director	Chang, Tzu-Wen	-	0.00%
	Director	Ko, Ming-Yu	-	0.00%
聯能科技(深圳)有限公司	Director	Huang, Che-Hung	-	0.00%
	Director	Lee, Chang-Ming	-	0.00%
	Director	Huang, Sheng-Lang	-	0.00%
UNIMICRON (SZ) TRADING LTD	Director	Tseng, Tzyy-Jang	-	0.00%
UNIMICRON (KS) TRADING LTD	Director	Tseng, Tzyy-Jang	-	0.00%
UniGreat Holding Limited	Director	Tseng, Tzyy-Jang	-	0.00%
黃石欣益興電子科技有限公司	Director	Tseng, Tzyy-Jang	-	0.00%
	Director	Huang, Che-Hung	-	0.00%
	Director	Kuo, Jenq-Fei	-	0.00%
昆山欣富興企業管理有限公司	Director	Wang, Ching-Hsiang	-	0.00%
昆山鼎鑫電子有限公司	Director	Lee, Chang-Ming	-	0.00%
	Director	Tseng, Tzyy-Jang	-	0.00%
	Director	Hsu, Hung-Chun	-	0.00%
	Director	Huang, Che-Hung	-	0.00%
	Director	Huang, Sheng-Lang	-	0.00%
	Director	Wang, Cheng-Hui	-	0.00%
CIRCUITECH (BVI) LIMITED	Director	Tseng, Tzyy-Jang	-	0.00%

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
BEST OPTION INVESTMENTS LIMITED	Director	Tseng, Tzyy-Jang	-	0.00%
	Director	Chiang, Shu-Sheng	-	0.00%
	Director	Han Min	-	0.00%
欣興同泰科技(昆山)有限公司	Director	Tseng, Tzyy-Jang	-	0.00%
	Director	Lee, Chang-Ming	-	0.00%
	Director	Wang, Ching-Hsiang	-	0.00%
	Director	Chiang, Shu-Sheng	-	0.00%
	Director	Han Min	-	0.00%
UNIMICRON HOLDING LIMITED	Director	Tseng, Tzyy-Jang	-	0.00%
蘇州群策科技有限公司	Director	Tseng, Tzyy-Jang	-	0.00%
	Director	Cheng, Chen-Hua	-	0.00%
	Director	Lee, Chia-Pin	-	0.00%
UniSmart Holding Limited	Director	Tseng, Tzyy-Jang	-	0.00%
UniRuwei Holding Limited	Director	Tseng, Tzyy-Jang	-	0.00%
Unimicron Germany GmbH	Director	Dierendonck Gerard	-	0.00%
UniClover Holding Limited	Director	Tseng, Tzyy-Jang	-	0.00%
群濠科技股份有限公司	董事	欣興電子股份有限公司	60,000	100.00%
		代表人：曾子章、郭政輝、李長明	-	0.00%
	監察人	欣興電子股份有限公司	60,000	100.00%
		代表人：許淑秋	-	0.00%
Clover Electronics Co., Ltd	Director	Tseng, Tzyy-Jang	-	0.00%
		Lee, Chang-Ming	-	0.00%
		Ishii Seimi	-	0.00%
		Tseng, Kuo-Hsun	-	0.00%
Unidisplay Trading Corp.	Director	Lin, Shih-Yao	-	0.00%
Unidisplay Holding Corp.	Director	Lin, Shih-Yao	-	0.00%

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
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：沈再生、林瓊梅、許淑秋	-	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	82,320	0.04%
		陳銘如	71,344	0.04%
		沈顯和	80,948	0.04%
		模里西斯商欣眾投資股份有限公司	1,975,680	1.01%
		代表人：林宏明	-	0.00%
		聯昌投資股份有限公司	548,800	0.28%
	代表人：林鶴舉	-	0.00%	
	監察人	旭德科技股份有限公司	8,319,117	4.27%
		代表人：鍾明峯	21,952	0.01%
UDI Trading Corp.	Director	Lin, Shih-Yao	-	0.00%
聯興光電(深圳)有限公司	Director	Tseng, Tzyy-Jang	-	0.00%
		Tsai, Ching-Mei	-	0.00%
		Lin, Shih-Yao	-	0.00%
UniBest Holding Limited	Director	Tseng, Tzyy-Jang	-	0.00%
FuturePower Holding Limited	Director	Tseng, Tzyy-Jang	-	0.00%
欣祥興電子科技(山東)有限公司	Director	Lee, Chang-Ming	-	0.00%

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
欣鮮園股份有限公司	董事	欣興電子股份有限公司	2,600,000	40.62%
		代表人：沈再生、曾子章、廖本衛	-	0.00%
	監察人	蔡永和	-	0.00%
欣鮮國際餐飲股份有限公司	董事	廖本衛	-	0.00%
		曾子章	-	0.00%
		黃盛郎	-	0.00%
		徐國斌	9,875	0.99%
	監察人	賴美君	-	0.00%
NEOCONIX, INC.	Director	Jim Chang	-	0.00%
		Irwin Federman	-	0.00%
		Wang, Ching-Hsiang	-	0.00%
		Chiang, Shu-Sheng	-	0.00%
SMART IDEA HOLDINGS LIMITED	Director	Lee, Chang-Ming	-	0.00%
	Director	Tseng, Tzyy-Jang	-	0.00%
	Director	Hsu, Hung-Chun	-	0.00%
	Director	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	5,159,641	8,316,142	114,614	8,201,528	0	(28,599)	(22,071)	(0.14)
UMTC HOLDINGS LIMITED	5,415,744	4,416,728	4,162	4,412,566	0	(74,032)	(223,650)	(1.33)
PLATO ELECTRONICS (CAYMAN) LIMITED	1,995,169	2,574,938	188,431	2,386,507	0	(34,247)	(458,333)	(7.41)
聯能科技(深圳)有限公司	3,321,750	5,374,546	3,895,715	1,478,831	7,909,940	(459,848)	(425,937)	(4.14)
SMART IDEA HOLDINGS LIMITED	2,298,196	7,864,004	387,970	7,476,034	0	(8,815)	1,343,862	18.86
昆山鼎鑫電子有限公司	2,580,000	11,218,939	3,736,613	7,482,326	12,656,507	921,425	1,535,032	19.19
CIRCUITECH (BVI) LIMITED	32元	326,559	644,018	(317,459)	(4,765)	(43,117)	(55,776)	(55,776)※
BEST OPTION INVESTMENTS LIMITED	3,889,350	3,233,885	1,127,158	2,106,727	16,206	6,216	(670,012)	(5.56)
欣興同泰科技(昆山)有限公司	3,889,350	7,341,823	4,808,695	2,533,129	4,420,053	(611,269)	(746,252)	(6.19)
UNIMICRON HOLDING LIMITED	3,650,700	6,182,171	2,113,591	4,068,580	(1,684)	(40,878)	414,577	3.66
蘇州群策科技有限公司	3,644,250	6,752,413	2,177,733	4,574,680	4,483,396	561,221	433,550	3.84
UniSmart Holding Limited	778,046	(30,144)	27	(30,172)	0	(330)	(7,860)	(0.33)
UniRuwei Holding Limited	1,128,750	767,419	2,246	765,172	0	(2,307)	103,674	2.96
Unimicron Germany GmbH	67,822	1,379,315	678,473	700,842	2,565,392	28,776	115,082	4,603.30
UniClover Holding Limited	871,935	(223,166)	846	(224,012)	0	(1,262)	(412,281)	(15.25)
Clover Electronics Co.,Ltd.	121,904	1,568,439	1,280,717	287,722	716,310	(400,139)	(411,288)	(13,927.82)
UniBest Holding Limited	161,250	147,565	0	147,565	0	0	(3,610)	(0.72)
FuturePower Holding Limited	435,375	102,321	8,141	94,180	0	(601)	(30,113)	(2.23)
聯興光電(深圳)有限公司	1,290,000	237,511	(66,875)	304,386	44,759	(114,722)	(114,871)	(2.87)
安諾拓科技股份有限公司	52,000	1,463	58	1,405	207	238	283	0.05
欣揚投資股份有限公司	1,975,683	1,546,722	150	1,546,572	0	(225)	(170,368)	(0.86)
明興光電股份有限公司	1,946,826	743,242	383,709	359,533	147,831	(346,157)	(370,522)	(1.90)

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)
UNIDISPLAY HOLDING CORP.	303,150	66,486	75,964	(9,478)	0	(28)	(26,772)	(2.85)
UNIDISPLAY TRADING CORP.	1,756,550	304,427	6,976	297,451	0	(1,725)	(116,560)	(2.14)
UDI TRADING CORP.	1,613	12,800	11,384	1,416	0	(38)	(29)	(0.59)
欣祥興電子科技(山東)有限公司	435,375	1,030,823	928,726	102,097	0	(20,929)	(29,361)	(2.17)
NEOCONIX, INC.	2,143,859	30,867	85,143	(54,276)	118,977	(33,096)	(33,239)	(0.50)
欣鮮國際餐飲股份有限公司	10,000	13,600	13,141	458	43,876	(16,393)	(15,400)	(15.40)
欣鮮園股份有限公司	64,000	37,804	824	36,981	0	(4,219)	(14,901)	(2.33)
群滋科技股份有限公司	600,000	2,786,936	1,660,954	1,125,981	2,429,907	247,787	226,271	3.77
UNIMICRON (KS) TRADING LTD	32元	1,681,664	1,871,313	(189,648)	(8,746)	(101,701)	(188,171)	(188,171)※
UNIMICRON (SZ) TRADING LTD	16,125	1,897,419	1,880,261	17,159	(101)	(6,160)	(6,228)	(12.46)
黃石欣益興電子科技有限公司	161,250	847,680	699,738	147,942	0	(3,918)	(3,198)	(0.64)
昆山欣富興企業管理有限公司	162,216	162,216	0	162,216	0	0	0	0.00
UniGreat Holding Limited	161,252	147,943	411	147,532	0	(412)	(3,610)	(0.72)

註：1. 報表日之兌換匯率資產負債表項目 USD1=NTD 32.25、USD1=RMB 6.9583、EUR1= USD 1.0515、USD1= JPY 116.9326；
損益表項目以兆豐商銀105年平均匯率計算USD1=NTD 32.27、USD1=RMB 6.6439、EUR1=USD1.1074、USD1=JPY 108.4588；
2. 實收資本額含預收股本。
3. ※表示仟元為單位

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形
無此情形。

三、最近年度及截止至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形
無此情形。

四、其他必要補充說明事項
無。

五、最近年度及截至年報刊印日止，發生對股東權益或證券價格有重大影響之事項
無此情形。

欣興電子股份有限公司



負責人：曾子章

