

股票代碼：3037

**Unimicron**

欣興電子股份有限公司

UNIMICRON TECHNOLOGY CORP.

**106 年 報**

中華民國一〇七年三月二十三日

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](mailto: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：[Vivian\\_Li@unimicron.com](mailto:Vivian_Li@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](http://www.honsec.com.tw)

### 四、最近年度財務報告簽證會計師

事務所名稱：資誠聯合會計師事務所

會計師姓名：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](http://www.pwc.com)

### 五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式

本公司目前無海外有價證券掛牌買賣。

### 六、公司網址

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

# 目 錄

壹、 致股東報告書.....	- 1 -
貳、 公司簡介.....	- 3 -
一、 設立日期.....	- 3 -
二、 公司沿革.....	- 3 -
參、 公司治理報告.....	- 4 -
一、 組織系統.....	- 4 -
二、 董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料.....	- 5 -
三、 董事(含獨立董事)、監察人、總經理及副總經理之酬金.....	- 13 -
四、 公司治理運作情形.....	- 20 -
五、 會計師公費資訊.....	- 47 -
六、 更換會計師資訊.....	- 47 -
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.....	- 47 -
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.....	- 48 -
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.....	- 50 -
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.....	- 51 -
肆、 募資情形.....	- 52 -
一、 股本來源.....	- 52 -
二、 股東結構.....	- 52 -
三、 股權分散情形.....	- 53 -
四、 持股百分之五以上主要股東名單.....	- 53 -
五、 最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料.....	- 54 -
六、 公司股利政策及執行狀況.....	- 54 -
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.....	- 55 -
八、 員工、董事及監察人酬勞.....	- 55 -
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.....	- 56 -
十、 公司債辦理情形.....	- 56 -
十一、 特別股辦理情形.....	- 56 -
十二、 海外存託憑證辦理情形.....	- 56 -
十三、 員工認股權憑證及限制員工權利新股辦理情形.....	- 56 -
十四、 併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	- 62 -
十五、 資金運用計畫執行情形應記載事項.....	- 62 -
伍、 營運概況.....	- 63 -
一、 業務內容.....	- 63 -
二、 市場及產銷概況.....	- 66 -
三、 最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料.....	- 71 -
四、 環保支出資訊.....	- 72 -
五、 勞資關係.....	- 73 -
六、 重要契約.....	- 75 -
陸、 財務概況.....	- 78 -
一、 最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表資料.....	- 78 -
二、 最近五年度財務分析.....	- 83 -
三、 106 年度財務報告之審計委員會查核報告書.....	- 87 -
四、 106 年度個體財務報告暨會計師查核報告.....	- 88 -

五、106 年度合併財務報告暨會計師查核報告 .....	- 196 -
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.....	- 303 -
<b>柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項 .....</b>	<b>- 304 -</b>
一、合併財務狀況比較分析表 .....	- 304 -
二、合併財務績效比較分析表 .....	- 305 -
三、現金流量分析 .....	- 305 -
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	- 305 -
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 .....	- 306 -
六、風險事項分析評估 .....	- 306 -
七、其他重要事項 .....	- 310 -
<b>捌、特別記載事項.....</b>	<b>- 311 -</b>
一、關係企業相關資料 .....	- 311 -
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形 .....	- 322 -
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 .....	- 322 -
四、其他必要補充說明事項.....	- 322 -
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 .....	- 322 -

## 壹、 致股東報告書

各位股東女士、先生們：

2017 年受惠先進國家經濟領先復甦，帶動全球工、商、投資動能，經濟成長表現優於預期。印刷電路板業亦受惠於此一活絡市場，根據 Prismark 資料顯示，全球 PCB 產業 2017 年成長約 8.6 %。綜觀應用面，伺服器在雲端需求推動下有所成長；CPU 及繪圖晶片在高速運算應用日益廣泛下需求提升；智慧型手機市場日趨飽和，隨著下半年新機型推出，高階 HDI 板(類載板)、軟硬板與軟板的應用快速成長促使產值明顯增加；除了 3C，存儲、汽車、IOT 等等新應用亦不斷開發上市。

本公司 2017 年個體營收為新台幣 387.3 億元，較 2016 年 408.5 億元為低；然個體稅後淨利為新台幣 4.14 億元，高於 2016 年 0.12 億元；合併營收為新台幣 649.9 億元，合併稅後淨利為新台幣 6.92 億元，均較 2016 年 626.4 億元與 2.55 億元增加。

展望 2018 年，由於經濟活動的回升與寬鬆的金融條件相互促進，全球經濟成長仍然可期，然而地緣政治、保護主義、金融與資產市場調整的可能性、能源與原物料價格的上升等風險則亦應關注。Prismark 預估 2018 年全球 PCB 產業年成長約 3.8%，產品將隨著未來 5G、車用、IOT、AI 等新應用的蓬勃發展，迎來更多新的機會與挑戰。為迎接此一新機，本公司於 2018 年成立跨事業處策略行銷業務及營運管理委員會，整合集團載板與 PCB 資源，以提供客戶對未來應用的快速服務。年度主要方針為：精進新產品與新客戶的開發；強化業務與工廠的合作；降低內外部失敗成本；強化優質人才培養；落實關鍵製程智動化；節能減廢、友善環境與回饋社會。IC 載板則將專注於先進技術與品質水準的提升，除了現有工廠，亦將在黃石興建一座新工廠；PCB 除了強化類載板的技術與品質能力，黃石欣益興產能擴充與全線生產及德國新廠的順利量產也將是重點；軟硬板則積極引進新產品與做好技術、產能準備。

本公司秉持著關心員工、力行公益，以及與環境及社會共生共榮的理念，設立企業永續委員會，透過長遠統合之策略規劃，同時堅持企業誠信經營原則，以達永續發展之長遠績效，獲頒台灣永續能源研究基金會『2017 台灣企業永續報告獎：電子資訊製造業-金獎』殊榮。

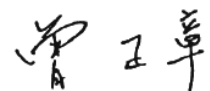
在此由衷感謝所有股東、客戶及協力廠商給予欣興的大力支持與高度認同，本公司經營管理團隊及全體同仁將繼續秉持感恩的心，戮力提升集團營運績效，以期為員工、股東、社會及所有利害關係人謀求最大的福祉，實踐永續願景。

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。

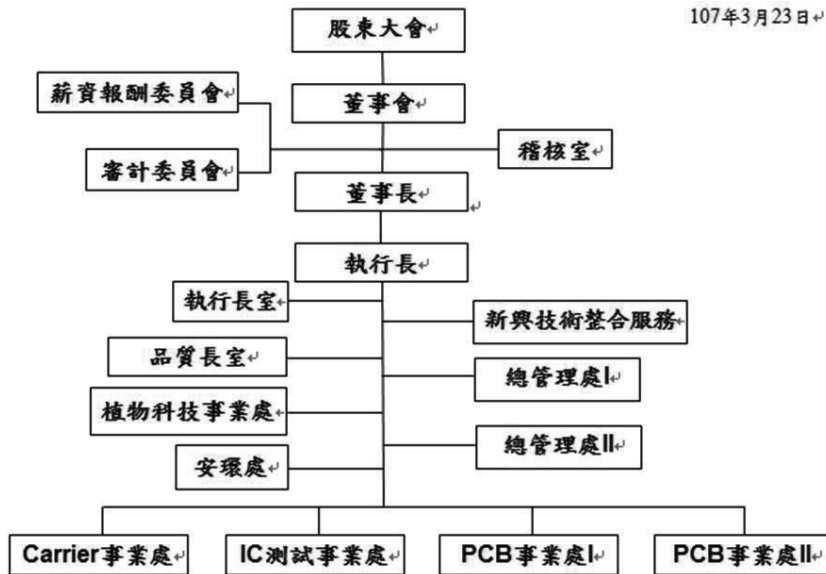
### 二、公司沿革

- 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「群泓科技股份有限公司」，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」。
- 民國106年11月：榮獲「2017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



#### (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、企業永續委員會、自動化暨先進設備組、新事業開發組、智能產品開發組。負責制定公司基本政策及管理方針、跨部門整合等相關事宜。
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	設副總經理，負責植物科技研發、生產、工程技術暨行銷企劃等相關事宜。
安 環 處	設副總經理，負責規劃、督導各廠廠務運轉、工安、環保與綠能推展暨新建廠房規畫監造及其他單位營建需求等相關事宜。
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、資材部，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、資通訊部、法務組、智權組，負責集團資源整合協調及審核、處理法務及專利事宜。
PCB 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。
PCB 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。
IC 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。



一、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、董事資料

106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		現在持有		配偶、未成年子女		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務
						持有股份 股數 (仟股)	持股份 比率(%)	股數 (仟股)	持股份 比率(%)	現在持有 股數 (仟股)	持股份 比率(%)		
董事長	中華民國	曾子章	男	106.06.21 《82.05.25》	3年	9,801	0.64	9,841	0.65	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
董事	不適用	聯華電子股份有限公司 代表人：劉啟東	-	106.06.21 《79.01.25》	3年	196,136	12.89	196,136	12.90	0	0	不適用	不適用
董事	中華民國	迅捷投資股份有限公司 代表人：簡誠謙	男	106.06.21 《97.12.11》	3年	0	0	0	0	0	0	聯華電子(股)公司副總經理暨財務長 國立台灣大學EMBA商學組碩士	註4
董事	不適用	迅捷投資股份有限公司 代表人：簡誠謙	-	106.06.21 《97.06.13》	3年	4,545	0.30	4,545	0.30	0	0	不適用	不適用
董事	中華民國	謝炎盛	男	106.06.21 《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、亞太優勢微系統(股)公司董事
董事	中華民國	李嘉彬	男	106.06.21 《91.06.21》	3年	10,356	0.68	10,356	0.68	5,695	0.37	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	李長明	男	106.06.21 《103.06.19》	3年	38	0	38	0	0	0	美國奧勒岡州立大學MBA	註6
獨立董事	中華民國	吳玲玲	女	106.06.21 《100.06.22》	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	陳來助	男	106.06.21 《106.06.21》	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	註8
獨立董事	中華民國	陳來助	男	106.06.21 《106.06.21》	3年	0	0	0	0	0	0	美國亞利桑那州Thunder Bird學院 EMBA天來創新生活產業股份有限公司董事長	註9

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)	比率(%)	股數(仟股)	比率(%)	股數(仟股)	比率(%)		
獨立董事	中華民國	李亞菁	女	106.06.21 《106.06.21》	3年	0	0	0	0	0	0	美國密蘇里大學堪薩斯城分校會計研究所碩士 環宇通訊半導體控股股份有限公司總經理特助	矽統科技股份有限公司薪酬委員

註1：本公司董事之選任日期同就任日期。

註2：現在持有股數係依107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、同泰電子科技(股)公司董事長、欣鮮圓(股)公司董事、欣鮮國際餐飲(股)公司董事、群泓科技(股)公司董事長、實聯能源科技(股)公司董事長、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(股)有限公司董事、黃石欣益興電子科技(股)有限公司董事、蘇州聯致科技(股)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、UniRuwei 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、GREAT IDEA HOLDING LIMITED 董事、BEST CAPITAL HOLDING LIMITED 董事、SMART VIEW HOLDING LIMITED 董事、SMART ACTION HOLDING LIMITED 董事。

註4：聯華電子(股)公司董事、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。

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(股)有限公司法人代表暨總經理、亞太優勢微系統(股)公司董事。

註7：欣興電子(股)公司董事長、聯致科技(股)公司董事長、鈺順材料(股)有限公司董事長、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)有限公司法人代表、蘇州聯致科技(股)有限公司法人代表、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、群泓科技(股)公司董事。

註8：兆遠科技(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。

註9：天來智慧健康科技(股)公司董事長、高登智慧科技(股)公司董事、舞雲多媒體(股)公司董事、天來人才管理顧問(股)公司董事、欣銓科技(股)公司獨立董事。

註10：本公司董事未有利用他人姓名義持有股份之情形。

註11：本公司董事不具配偶或二親等以內關係之其他主管及董事。

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：持股票準日為 106 年 7 月 17 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	5.69%
	迅捷投資股份有限公司	3.50%
	大通託管新世界基金公司投資專戶	3.20%
	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	3.16%
	國泰人壽保險股份有限公司	3.00%
	矽統科技股份有限公司	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	1.85%
	焱元投資股份有限公司	1.31%
	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	1.11%
	美商摩根大通銀行台北分行受託保管先進星光基金公司之系列基金 先進總合國際股票指數基金投資專戶	0.97%
	諧永投資股份有限公司	63.48%
	聯華電子股份有限公司 (註：持股票準日為 107 年 02 月 28 日)	36.49%

3、法人股東之主要股東為法人者其重要股東

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 106 年 06 月 16 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 106 年 04 月 28 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	0.82%
	大通託管先進星光先進總合國際股票指數	0.79%
	吳德昌	0.73%
焄元投資股份有限公司 (註：持股基準日為 106 年 12 月 31 日)	矽品精密工業股份有限公司	32.2%
	聯華電子股份有限公司	30.9%
	欣興電子股份有限公司	13.4%
	京元電子股份有限公司	16.8%
	矽格股份有限公司	6.7%
諧永投資股份有限公司 (註：持股基準日為 106 年 12 月 31 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%
	焄元投資股份有限公司	7.58%

4、董事所具專業資格及獨立性情形

106 年 12 月 31 日

姓名	條件		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、財務、會計或公司相關科系之專院校講師以上	商務、財務、會計或公司業務所須之證書	法官、檢察官、會計師或其他國家考試合格領有證書之專門職業及技術人員	商務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8		9	10
曾子章				是			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
劉啟東				是	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
簡誠謙				是	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
謝炎盛				是	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1
李嘉彬				是			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
李長明				是			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
吳玲玲	是				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	3
陳來助				是	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1
李亞菁				是	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1

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(但如為公司已發行股份總額百分之十以上或持股前百分之十之自然人股東)。(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十以上或持股前百分之十之自然人股東。(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或持股前百分之五以上之法人股東或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。(6)非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或受僱人，或持股百分之五以上股東。(7)非為公司或關係企業提供商業、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依股票上市或於證券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、各部門及分支機構主管

106 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	9,841	0.65	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4
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5
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6
事業處 總經理	中華民國	鄭振華	男	106.01.01	1,537	0.10	3	0	南亞工專化工科	註7
總管理處 I 總經理	中華民國	黃盛郎 (註3)	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8
總管理處 II 總經理	中華民國	沈再生	男	98.02.16	654	0.04	290	0.02	國立中央大學企業管理學士	註9
品質長	中華民國	郭政輝	男	102.11.01	33	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10
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11
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

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	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	12	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	480	0.03	22	0	美國紐約州立大學企業管理研究所 祐益生技(股)公司貿易課長	聯超實業(股)公司獨立董事
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
副總經理	中華民國	王金勝	男	106.09.01	0	0	0	0	台灣大學化學工程碩士	無
副總經理	中華民國	張世杰	男	104.01.16	90	0.01	1	0	中國文化大學應用化學碩士	無
副總經理	中華民國	黃得基	男	104.12.21	112	0.01	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
副總經理	中華民國	陳裕華	男	105.04.21	0	0	0	0	台灣大學化學博士	無
協理	中華民國	葉正明	男	106.01.01	0	0	0	0	Drexel University MBA	無
協理	中華民國	詹梅玉	女	106.03.01	0	0	0	0	Columbia Southern University MBA	無
協理	中華民國	彭士祐	男	106.03.01	7	0	0	0	東海大學 工業工程系	無
協理	中華民國	林瓊梅	女	106.03.01	50	0	0	0	輔仁大學會計學士	註12
協理	中華民國	張華基	男	106.04.10	0	0	0	0	交通大學工業工程管理碩士	無
協理	中華民國	粘恒銘	男	106.07.21	0	0	0	0	逢甲大學化學工程碩士	無
協理	中華民國	顏錦泉	男	106.12.15	4	0	0	0	中原大學化學工程系學士	無

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107年2月28日為基準。

註3：總經理處 I 總經理黃盛郎106年12月21日解任。

- 註 4：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、同泰電子科技(股)公司董事長、欣鮮圖(股)公司董事長、欣鮮國際餐飲(股)公司董事長、群泓科技(股)公司董事長、實聯能源科技(股)公司董事長、致冠科技管理顧問(股)公司董事長、昆山鼎鑫電子有限公司董事長、欣興同泰科技(昆山)有限公司董事長、蘇州群策科技有限公司董事長、黃石欣益興電子科技有限公司董事長、蘇州聯致科技有限公司董事長、聯興光電(深圳)有限公司董事長、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、UniRuwei 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、GREAT IDEA HOLDING LIMITED 董事、BEST CAPITAL HOLDING LIMITED 董事、SMART VIEW HOLDING LIMITED 董事、SMART ACTION HOLDING LIMITED 董事。
- 註 5：欣興電子(股)公司董事長、蘇州群策科技有限公司法人代表暨總經理、亞太優勢微系統(股)公司董事長。
- 註 6：欣興電子(股)公司董事長、蘇州群策科技(股)公司董事長、聯能材料(股)公司董事長、聯能科技(深圳)有限公司董事長、欣興同泰科技(昆山)有限公司董事長、欣祥興電子科技(山東)有限公司法人代表、蘇州聯致科技有限公司法人代表、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、群泓科技(股)公司董事長。
- 註 7：蘇州群策科技有限公司董事長、Subtron Holding Limited 董事、法寬科技(股)公司董事長、特泰有限公司董事長。
- 註 8：欣鮮國際餐飲(股)公司董事長、聯能科技(深圳)有限公司董事長、昆山鼎鑫電子有限公司董事長。
- 註 9：同泰電子科技(股)公司董事長、聯興微系統科技(股)公司董事長、CLOVER ELECTRONICS CO.,LTD.監察人、群泓科技(股)公司總經理、同揚光電(江蘇)有限公司董事長、欣鮮圖(股)公司董事長、Unidisplay Holding Corp. 董事。
- 註 10：PLATO ELECTRONICS (CAYMAN) LIMITED 董事、群泓科技(股)公司董事長、黃石欣益興電子科技有限公司法人代表、昆山欣富興企業管理有限公司董事、黃石欣立企業管理有限公司董事。
- 註 11：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)有限公司董事長、昆山鼎鑫電子有限公司董事長。
- 註 12：興訊科技(股)公司董事長、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、泰州群展電子有限公司監察人。
- 註 13：本公司總經理、副總經理、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 14：本公司總經理、副總經理、各部門及分支機構主管無具備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

106年12月31日，單位：新台幣千元

職稱	姓名	董事酬金				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(註4)		兼任員工領取相關酬金				A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例(註4)		有無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)	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	曾子韋	2,520	0	2,096	350	1.20	12,606	256	0	0	4.30	4.43	522	
董事	聯華電子股份有限公司 代表人：劉啟東													
董事	謝炎盛													
董事	李嘉彬													
董事	李長明													
董事	迅捷投資股份有限公司 代表人：簡誠謙													
董事	王穎禪(註8)	2,520	0	2,096	350	1.20	12,606	256	0	0	4.30	4.43	522	
獨立董事	蘇青森(註8)													
獨立董事	彭志強(註8)													
獨立董事	吳玲玲													
獨立董事	李亞菁(註9)													
獨立董事	陳來助(註9)													

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(代表人：劉啟東)、謝炎盛、李嘉彬、李長明、迅捷投資股份有限公司(代表人：簡誠謙)、王顯樺、蘇青森、彭志強、吳玲玲、李亞菁、陳來助	同左	聯華電子股份有限公司(代表人：劉啟東)、謝炎盛、迅捷投資股份有限公司(代表人：簡誠謙)、王顯樺、蘇青森、彭志強、吳玲玲、李亞菁、陳來助	同左
2,000,000 元(含)~5,000,000 元(不含)			李嘉彬、李長明	同左
5,000,000 元(含)~10,000,000 元(不含)			曾子章	同左
10,000,000 元(含)~15,000,000 元(不含)				
15,000,000 元(含)~30,000,000 元(不含)				
30,000,000 元(含)~50,000,000 元(不含)				
50,000,000 元(含)~100,000,000 元(不含)				
100,000,000 元以上				
總計		12 人	12 人	12 人

註 1：係指 106 年度支付董事之報酬。

註 2：係指 106 年度盈餘分派議案於 107 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 106 年度董事之相關業務執行費用。

註 4：係 106 年度個體財務報告之稅後純益。

註 5：係指 106 年度董事兼任員工之薪資、獎金及特支費等。

註 6：係 106 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 106 年度盈餘分派議案於 107 年股東會前經董事會通過擬議分派之員工酬勞金額。

註 8：董事王顯樺、獨立董事蘇青森、獨立董事彭志強於 106/6/21 股東會改選解任。

註 9：獨立董事李亞菁、獨立董事陳來助於 106/6/21 股東會改選新任。

## (二)監察人之酬金

106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)		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			
監察人	迅捷投資股份有限公司 (代表人：簡誠謙) 劉建志 王聖煌	360	360	278	50	0.17	0.17	無

## 酬金級距表

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人姓名	
	本公司	財務報告內所有公司
低於 2,000,000 元	迅捷投資股份有限公司 (代表人：簡誠謙)、劉建志、王聖煌	同左
2,000,000 元(含)~ 5,000,000 元(不含)		
5,000,000 元(含)~ 10,000,000 元(不含)		
10,000,000 元(含)~ 15,000,000 元(不含)		
15,000,000 元(含)~ 30,000,000 元(不含)		
30,000,000 元(含)~ 50,000,000 元(不含)		
50,000,000 元(含)~ 100,000,000 元(不含)		
100,000,000 元以上		
總計	3 人	3 人

註 1：係指 106 年度支付監察人之報酬。

註 2：係指 106 年度盈餘分派議案於 107 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 106 年度給付監察人之相關業務執行費用。

註 4：係指 106 年度個體財務報告之稅後純益。

註 5：監察人迅捷投資股份有限公司代表人簡誠謙於 106/6/21 股東會改選新任為董事。

註 6：監察人劉建志及監察人王聖煌於 106/6/21 股東會改選解任。

(三) 總經理及副總經理之酬金

106年12月31日，單位：新台幣仟元

職稱	姓名	薪資(A) (註1)		退職退休金(B) (註2)		獎金及特支費等 (C) (註3)		員工酬勞金額(D) (註4)				A、B、C及D等四 項總額占稅後純益 之比例(%) (註5)		有無領取來自 子公司以外轉 投資事業酬金
		本公司	財務報 告內所 有公司	本公司	財務 報告 內所 有公 司	本公司	財務報 告內所 有公司	本公司 現金 金額	本公司 股票 金額	財務報告內 所有公司 現金 金額	財務報告內 所有公司 股票 金額	本公司	財務報 告內所 有公司	
執行長暨總經理	曾子章	63,873	66,234	2,705	2,705	10,188	10,188	0	0	0	0	18.53	19.10	557
事業處總經理	李嘉彬													
事業處總經理	李長明													
事業處總經理	鄭振華													
PIW 市場開發策略長	江書聖													
品質長	郭政輝													
功能性總經理	王佰偉													
總管理處 I 總經理	黃盛郎(註6)													
總管理處 II 總經理	沈再生													
副總經理	王金勝													
副總經理	楊國同													
副總經理	楊筑華													
副總經理	陳國朝													
副總經理	陳昌甫													
副總經理	蘭庭													
副總經理	黃得基													
副總經理	陳裕華													
副總經理	劉文芳													
副總經理	張世杰													
副總經理	曾國勳													
副總經理	邱春城													
副總經理	張水文													

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	曾子章、李嘉彬、李長明、鄭振華、江書聖、郭政輝、黃盛輝、黃盛郎、王佰偉、蘭庭、王金勝、劉文芳、楊國同、陳昌甫、陳國朝、楊筑華、黃得基、曾國勳、張水文、陳裕華、張世杰、沈再生	李嘉彬、李長明、鄭振華、江書聖、郭政輝、黃盛郎、王佰偉、蘭庭、王金勝、劉文芳、楊國同、陳昌甫、陳國朝、楊筑華、黃得基、曾國勳、張水文、陳裕華、張世杰
5,000,000 元(含) ~ 10,000,000 元(不含)	曾子章	曾子章、沈再生
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	22 人	22 人
總計		

註 1：係指 106 年度支付總經理、副總經理之報酬。

註 2：係 106 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 106 年度總經理、副總經理獎金及特支費等。

註 4：係指 106 年度盈餘分派議案於 107 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 106 年度個體財務報告之稅後純益。

註 6：總管理處 I 總經理黃盛郎 106 年 12 月 21 日解任。

## (四)分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

106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				
	事業部總經理	鄭振華				
	PIW市場開發策略長	江書聖				
	品質長	郭政輝				
	功能性總經理	王佰偉				
	總管理處I總經理	黃盛郎(註3)				
	總管理處II總經理	沈再生				
	副總經理	蘭庭				
	副總經理	王金勝				
	副總經理	楊國同				
	副總經理	楊筑華				
	副總經理	陳國朝				
	副總經理	陳昌甫				
	副總經理	黃得基				
	副總經理	陳裕華				
	副總經理	劉文芳				
	副總經理	張世杰				
	副總經理	曾國勳				
	副總經理	邱春城				
	副總經理	張水文				
	協理	葉正明				
協理	詹梅玉					
協理	彭士祐					
協理	林瓊梅					
協理	張華基					
協理	粘恒銘					
協理	顏錦泉					

註1：係指106年度盈餘分派議案於107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106年度個體財務報告之稅後純益。

註3：總管理處I總經理黃盛郎106年12月21日解任。

(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	106 年		105 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	18,516	19,026	11,968	11,968
所占稅後純益比例	4.47%	4.59%	102.33%	102.33%

年度 項目	106 年		105 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	76,766	79,127	53,074	53,159
所占稅後純益比例	18.53%	19.10%	453.83%	454.56%

- 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、106 年度董事會開會 9 次(A)，董事及監察人出席情形如下：

屆次	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
第十屆	董事長	曾子章	4	0	100%	106/6/21 改選前 開會 4 次
	董事	聯華電子股份有限公司代表人：劉啟東	2	0	50%	
	董事	王顥樺	4	0	100%	
	董事	謝炎盛	2	0	50%	
	董事	李嘉彬	4	0	100%	
	董事	李長明	3	0	75%	
	獨立董事	蘇青森	4	0	100%	
	獨立董事	彭志強	2	2	50%	
	獨立董事	吳玲玲	3	1	75%	
	監察人	迅捷投資股份有限公司代表人：簡誠謙	4	0	100%	
	監察人	劉建志	2	2	50%	
	監察人	王聖煜	4	0	100%	



屆次	職稱	姓名	實際出席(列)次數(B)	委託出席次數	實際出席率(%)(B/A)	備註
第十一屆	董事長	曾子章	5	0	100%	106/6/21 改選後 開會 5 次
	董事	聯華電子股份有限公司代表人：劉啟東	4	0	80%	
	董事	迅捷投資股份有限公司代表人：簡誠謙	4	0	80%	
	董事	謝炎盛	3	1	60%	
	董事	李嘉彬	5	0	100%	
	董事	李長明	5	0	100%	
	獨立董事	吳玲玲	5	0	100%	
	獨立董事	李亞菁	5	0	100%	
	獨立董事	陳來助	4	1	80%	

其他應記載事項：

一、董事會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：

(一) 證券交易法第 14 條之 3 所列事項：本公司已設置審計委員會，不適用證券交易法第 14 條之 3 規定，相關資料請參閱年報第 24-25 頁審計委員會運作情形。

(二) 除前開事項之外，其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項：無。

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) 106 年 2 月 20 日董事會決議經理人薪酬結構案之調整，曾董事長、李嘉彬董事及李長明董事因兼任本公司經理人迴避本案之討論及表決，其餘出席董事無異議通過。

(二) 106 年 3 月 29 日董事會決議第十屆獨立董事報酬，蘇青森獨董、彭志強獨董、吳玲玲獨董迴避本案之討論及表決，其餘出席董事無異議通過。

(三) 106 年 3 月 29 日董事會決議第十屆董事及監察人報酬案，除彭志強獨董、蘇青森獨董及吳玲玲獨董參與此案之討論及表決外，其餘董事及監察人均予迴避，全數出席獨立董事無異議通過。

(四) 106 年 3 月 29 日董事會決議經理人年終獎金，曾董事長、李嘉彬董事及李長明董事因兼任本公司經理人迴避本案之討論及表決，其餘出席董事無異議通過。

(五) 106 年 7 月 20 日董事會決議第十一屆獨立董事報酬，吳玲玲獨董、陳來助獨董及李亞菁獨董迴避本案討論及表決，其餘出席董事無異議通過。

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) 106 年第四季委託證券暨期貨市場發展基金會辦理『董事與監察人(含獨立)實務進階研討會【企業財務危機預警與類型分析】』教育訓練課程 3 小時，共有 5 位董事出席。

(二) 106 年董事教育訓練總時數為 46.5 小時，平均每位董事進修時數為 5 小時，訓練內容涵蓋財務分析、風險管理、企業社會責任等，並舉辦公司治理論壇，強化董事會職能。

(三) 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及經理人之薪資報酬政策及制度，薪資報酬委員會運作情形請參閱本年報第 33-34 頁。

(四) 106 年 6 月 21 日配合金融監督管理委員會之規定，已設置審計委員會取代監察人制度，並由全體獨立董事擔任委員，且遵循「審計委員會組織規程」運作，審計委員會運作情形請參閱本年報第 24-25 頁。

2、106 年度董事進修情形：

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	106.11.10	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	企業財務危機預警與類型分析	3
法人 董事 代表人	劉啟東	106.05.16	財團法人中華民國會計研究發展基金會	新式財務報表查核報告之公司決算實務與新版公司治理評鑑指標	3
		106.05.16	財團法人中華民國會計研究發展基金會	企業社會責任永續發展的全球趨勢及經營管理的因應規劃	3
		106.08.30	財團法人中華民國會計研究發展基金會	美國與我國證券交易監理最新實務現況及法律責任重點彙析	3
		106.12.01	財團法人中華民國會計研究發展基金會	「企業併購」之法遵議題與相關法律責任探討	3
法人 董事 代表人	簡誠謙	106.04.07	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	106 年度內線交易與企業社會責任座談會	3
		106.04.26	財團法人台灣金融研訓院	公司治理論壇-家族企業傳承	3
董事	謝炎盛	106.07.14	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	上市公司內部人股權交易法律遵循宣導說明會	3
		106.10.19	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	企業財務危機預警與類型分析	3
董事	李長明	106.03.02	台灣電路板協會	標竿論壇 -綜觀全球 IT 產業與智慧製造大趨勢	1.5
		106.11.10	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	企業財務危機預警與類型分析	3
董事	李嘉彬	106.11.10	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	企業財務危機預警與類型分析	3
獨立 董事	吳玲玲	106.08.01	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	上市公司內部人股權交易法律遵循宣導說明會	3
		106.08.25	社團法人中華公司治理協會	董監事責任風險管理研討會	3
獨立 董事	陳來助	106.11.10	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	企業財務危機預警與類型分析	3
獨立 董事	李亞菁	106.11.10	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	企業財務危機預警與類型分析	3

(二) 審計委員會運作情形資訊(本公司106年6月21日改選後設立)

最近年度審計委員會開會 5 次(A)，獨立董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數 (B)	委託出席次數	實際出席率(%) (B/A)(註)	備註
獨立董事	吳玲玲	3	2	60%	106.06.21 連任
獨立董事	李亞菁	5	0	100%	106.06.21 新任
獨立董事	陳來助	3	2	60%	106.06.21 新任

其他應記載事項：

一、審計委員會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理。

(一)證券交易法第 14 條之 5 所列事項。

1. 替子公司欣興同泰科技(昆山)有限公司背書保證：民國 106 年 7 月 20 日第十一屆第二次董事會通過。
2. 子公司蘇州群策科技有限公司投資設立黃石群立電子科技有限公司：民國 106 年 7 月 20 日第十一屆第二次董事會通過。
3. 增資興訊科技股份有限公司：民國 106 年 7 月 20 日第十一屆第二次董事會通過。
4. 投資設立泰州群展電子有限公司：民國 106 年 7 月 20 日第十一屆第二次董事會通過。
5. 合併子公司明興光電股份有限公司：民國 106 年 7 月 20 日第十一屆第二次董事會通過。
6. 內部控制制度及內部稽核實施細則增修報告：民國 106 年 8 月 10 日第十一屆第三次董事會通過。
7. 一〇六年第二季合併財務報告：民國 106 年 8 月 10 日第十一屆第三次董事會承認。
8. 增資薩摩亞子公司 UN IDISPLAY HOLDING CORP.：民國 106 年 8 月 10 日第十一屆第三次董事會通過。
9. 資金貸與 Clover Electronics Co.,Ltd、SMART IDEA HOLDINGS LIMITED、NEOCONIX, INC.、BEST OPTION INVESTMENTS LIMITED：民國 106 年 11 月 10 日第十一屆第四次董事會通過。
10. 替子公司昆山鼎鑫電子有限公司、黃石欣益興電子科技有限公司背書保證：民國 106 年 11 月 10 日第十一屆第四次董事會通過。
11. 增資興訊科技股份有限公司且興訊公司及其子公司 Pavidia Trading Limited 成為本公司之子公司：民國 106 年 11 月 10 日第十一屆第四次董事會通過。
12. 一〇七年度內部稽核計劃：民國 106 年 12 月 19 日第十一屆第五次董事會通過。

(二)除前開事項外，其他未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項：無此情形。

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

三、獨立董事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獨立董事查閱。
2. 本公司依「公開發行公司審計委員會行使職權辦法」第五條及第七條規定，公司內部稽核主管定期向各獨立董事報告稽核業務。
3. 本公司簽證會計師於每季審計委員會議中，就當季財務報表查核或核閱結果以及其他相關法令要求之溝通事項，向獨立董事進行報告，並視情形就重大調整分錄或法令修訂影響帳列情形與公司進行溝通。

(二) 之一 監察人參與董事會運作情形

106 年度董事會開會 4 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	4	100%	106.06.21 改選後為董事
監察人	劉建志	2	50%	任職至 106.06.20
監察人	王聖煜	4	100%	任職至 106.06.20

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、本公司已於民國 106 年 6 月 21 日股東會改選後設立審計委員會代替監察人。

(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	
一、公司是否依據上市上櫃公司治理實務守則訂定並揭露公司治理實務守則？	V		本公司訂有「公司治理實務守則」，針對保障股東權益、強化董事會職能、尊重利害關係人權益、提升資訊透明度等皆有相關規範；有關本公司之公司治理實務守則，請參閱公開資訊觀測站及本公司網站「公司治理專區」，提供相關利害關係人參閱下載。(http://www.unimicron.com/connect02_5c.htm)。
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？	V		(一) 本公司設有發言人、代理發言人、投資關係、服務及法務人員，處理股東所提之建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並訂有「公司對外公開發言程序」遵循。
(二)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？	V		(二) 本公司依據股務代理之股東名冊掌握董事、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)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？	V		(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)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		(四) 本公司訂有「誠信經營守則」及「內線交易之禁止暨上市公司内部人股權交易規範宣導作業程序」，規定禁止公司董事或員工等內部人利用市場上未公開資訊來獲利，除定期安排教育訓練課程外，亦不定期針對公司內部人提供相關規定提醒，並設有諮詢窗口，以期受規範之對象能瞭解法令規範並據以遵循。
三、董事會之組成及職責 (一)董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？	V		(一) 本公司「治理實務守則」中訂定董事會成員應考量多元化，並就本身運作、營運型態及發展需求以擬定適當之多元化方針。本公司董事會成員由9位具有不同專業背景的董事(含3位獨立董事)組成，其中2位獨立董事為女性；董事會成員專業背景涵蓋經營管理、財務、理工、心理等領域，且董事的組成包含資管系所教授、上市公司財務長、科技產業經營者

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司 治理實情及 則差異情形及 原因
	是	否	
(二) 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？	V	否	等，董事於學術及策略規畫有相當助益。 (二) 本公司設有「風險管理委員會」，由董事長擔任主任委員，率領總管理處、安環處、各事業處總經理及相關部門最高主管組成，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。
(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？	V	V	(三) 本公司目前尚未訂定董事會績效評估辦法，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，定期進行董事績效評估，必要時提交董事會討論。
(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	V	否	(四) 本公司更換簽證會計師時皆經董事會審查通過；自103年度起，本公司均定期由董事會評估簽證會計師之獨立性，並於106年度設立審計委員會後，將評估簽證會計師之獨立性提報審計委員會通過。106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	否	本公司企業永續委員會下轄公司治理委員會，涵蓋風險管理、股東關係以及資安管理，設有專責人員處理董事會及股東會召集及議事程序安排、製作議事錄及資訊揭露等相關事宜，遵循法令辦理公司登記及變更登記，並訂定相關治理規章，且藉由常態性會議討論，以落實委員會之相關政策及決議內容，以強化董事會職能、注重股東權益。
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	否	本公司網站設有企業社會責任之利害關係人專區並由專人負責聽取利害關係人意見並妥適回應，善盡企業社會責任；本公司與利害關係人溝通管道可參閱本公司網站企業社會責任\「利害關係人專區」(http://www.unimicron.com/edcontent_d.php?lang=tw&tb=2&id=1623)及企業社會責任報告書。

評估項目	運作情形		與上市櫃公司 治理實務守 則差異情形及 原因
	是	否	
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東事務？	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？	V	(一) 本公司建置公司網站(www.umimicron.com)，於投資人關係專區中揭露財務業務及公司治理等相關資訊，並定期更新。	
(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	(二) 本公司除已架設英文網站，並設有發言人、代理發言人依對外公開發言程序，回覆股東之提問與意見反饋，落實發言人制度；定期舉辦法人說明會之影音檔亦放置於公司網站之投資人關係專區。	無重大差異



與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因	運作情形		評估項目
	摘要說明	是 否	
	<p>一、員工權益、僱員關懷工作重點：</p> <p>1、公平就業：對於求職者或受雇者之招募、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(包括抵債)契約束縛、非自願或剝削性的監獄勞工，不奴役或販賣;亦禁止雇用童工，並在標準作業程序中設制童工預防機制，以及完善補正機制。</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，安排在職人員參訓，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) 定期辦理各類員工及特殊健康檢查。</p> <p>(2) 舉辦各類預防管理課程及健康活動。</p> <p>(3) 實施工時控管機制，系統設定加班上限警示。</p> <p>(4) 強化母性健康環境與管理制度。</p> <p>(5) 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，106 年度共 1,574 人參加線上衛生教育課程。</p> <p>(6) 106 年舉辦各類健康促進活動，台灣廠區共 59,802 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>是</p> <p>V</p>	<p>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、供應應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等)？</p>
			無重大差異

評估項目	運作情形		與上市櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
		<p>摘要說明</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。</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，包含對工作者及其代表之諮商參與度，與確實掌控對內及對外(利害關係人)之資訊流通。</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：  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，106年有四個廠取得「無災害工時紀錄」獎狀。  B.106年有一個廠連續三年取得勞動部職業安全衛生署「職安衛管理系統績效」認可。  C.本公司積極參與各項工安公益活動：並配合政府相關機構辦理「106年全國職場安全健康週系列活動」。  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>	

評估項目	運作情形		與上市櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
		<p>摘要說明</p> <p>E.積極參與外部單位(勞動部職業安全衛生署、經濟部工業局)辦理的活動，並分享本公司環安衛管理技術與經驗，並持續擔任台灣印刷電路板協會(TPCA)之環保工委委員、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，定期召開法人說明會，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> <p>三、供應商關係：台灣廠區在2017年7月舉辦了供應商大會，共發出100家邀請函共有68家供應商78員參與，參與率68%。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。會後並將所有資料放入供應商平台，讓供應商可隨時參閱。大陸廠區華南區聯能及華東區鼎盛有舉辦供應商大會加以宣導，參加廠商共90家，其他大陸廠區則以供應商承諾書及e-mail 通知方式進行宣導。</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、董事進修情形：請參閱本報第23頁「106年董事進修情形」。</p> <p>六、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：請參閱本報第308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；106年7月投保金額為612,600仟元。</p>	

評估項目	運作情形		與上市櫃公司 治理實務及 則差異情形及 原因
	是	否	
九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司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>九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司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104年訂定「公司誠信經營守則」，並於民國106年度股東常會邀請獨立董事及監察人參與，106年6月21日改選後設立審計委員會取代監察人制度，並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 與公司業務 所需之國家 考試及證書 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	吳玲玲	是			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	3
獨立 董事	陳來助			是	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1
獨立 董事	李亞菁			是	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1

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) 106 年委員任期：

A. 第二屆：103 年 6 月 21 日至 106 年 6 月 20 日，106 年度薪資報酬委員會開會 3 次。

B. 第三屆：106 年 6 月 21 日至 109 年 6 月 20 日，106 年度薪資報酬委員會開會 1 次。

C. 委員資格及出席情形如下：

屆次	職稱	姓名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率(%) (B/應出席次數)	備註
第二屆	召集人	彭志強	2	1	67%	解任日期：106 年 6 月 20 日
	委員	蘇青森	3	0	100%	
	委員	吳玲玲	2	1	67%	
第三屆	召集人	吳玲玲	1	0	100%	新任日期：106 年 6 月 21 日
	委員	李亞菁	1	0	100%	
	委員	陳來助	0	1	0%	

其他應記載事項：

一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)：無此情形。

二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無此情形。

(五)履行社會責任情形：

評估項目	運作情形		與上市櫃公司 企業社會責任實 務守則差異情形 及原因
	是	否	
<p>一、落實公司治理</p> <p>(一) 公司是否訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效？</p> <p>(二) 公司是否定期舉辦社會責任教育訓練？</p> <p>(三) 公司是否設置推動企業社會責任專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及向董事會報告處理情形？</p> <p>(四) 公司是否訂定合理薪資報酬政策，並將員工績效考核制度與企業社會責任政策結合，及設立明確有效之獎勵與懲戒制度？</p>	<p>V</p> <p>V</p> <p>V</p> <p>V</p>	<p>(一) 本公司於99年成立「企業社會責任管理委員會」，訂定企業社會責任政策經董事長簽署後公告，並積極推動有關企業社會責任之各項議題，並於104年更名為「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。2018年為因應EICC轉版為RBA，企業社會責任政策亦更新後由董事長簽署並公告。</p> <p>(二) 本公司制訂「內線交易之禁止暨上市公司内部人股權交易規範宣導作業程序」標準作業流程，定期安排教育訓練課程，亦不定期針對公司内部人提供相關規定提醒，並設有諮詢窗口。另有其他相關訓練課程如EICC：106年完成訓練人數為2,513人，完訓率96.14%；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」、「員工暨社群關係」、「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，並於每年董事會會議報告年度執行狀況。</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，來評估討論本身運作績效，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>V</p>	<p>(一) 本公司導入污染源頭減量及清潔生產的理念，積極推動溫室氣體減量管理、能資源節約管理、廢棄物與資源回收管理、污染排放控制等各項減量措施，並制定減量管理政策以及持續降低耗用、提升使用效率、尋找清潔能源為目標。並於新建廠房導入綠色建築、生態工法等觀念來降低環境衝擊</p>	無重大差異

評估項目	運作情形		與上市櫃公司 企業社會責任 守則差異情形 及原因								
	是	否									
(二) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？	V	<p>擊，以達環境永續發展。</p> <p>(二) 本公司完善設置ISO 14001、ISO 50001、ISO 14064等環境管理體系。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，透過標準化與系統化來降低執行風險。我們將隨著環境永續趨勢的改變，積極回應並持續導入各項環境管理系統以降低環境衝擊。</p> <p>(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。建置完善溫室氣體盤查體系，所有廠區每年進行ISO 14064系統盤查及查證。依據國際或國內產業指標要求訂定各廠區節能資源減量目標，持續朝國際清潔生產標準邁進。</p>									
	V	<p>(一) 本公司支持並尊重OECD多國企業指導綱領 (The OECD Guidelines for Multinational Enterprises )、聯合國世界人權宣言 (UN Universal Declaration of Human Rights) 及聯合國全球盟約 (The UN Global Compact) 之原則與精神，遵循責任商業聯盟 ( Responsible Business Alliance) 相關國際倡議原則，並依據營運所在地之勞動法令、配合全球客戶來訂定勞工政策：</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郵件以及台灣內部網頁-</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
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										
三、維護社會公益	V	<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>	無重大差異								
(二) 公司是否建置員工申訴機制及管道，並妥適處理？	V										



評估項目	運作情形		與上市櫃公司 企業社會責任 實務守則差異 情形及原因
	是	否	
			「myumt」之「多元化溝通管道」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，106年經由正式溝通管道提出共543件，相關意見及申訴均已全數獲得解決。
(三) 公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？	V		(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念，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。
(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？	V		(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。
(五) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	V		(五) 本公司在了解員工之特性與需求後，進而層別並建構教育訓練體系，並據以規劃適合的訓練架構，同時為充實員工的技能及擴大職涯發展機會，再依員工的領域及層級，持續予以進行優化。除落實執行年度教育訓練計劃，公司也視營運策略需求，針對現有領導者、與具潛力的未來領導人選，設計領導與管理相關培訓計畫，搭配輪調制度、晉升制度的規劃及執行，讓潛力人才能夠持續不斷提升，維持及強化企業人力體質。
(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？	V		(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。
(七) 對產品與服務之行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際標準則？	V		(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

評估項目	運作情形		與上市櫃公司 企業社會責任 實務守則差異情形 及原因
	是	否	
(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？	V	<p>會的危害。</p> <p>本公司產品 100%符合 RoHs 及 REACH 規範，並持續朝著 HSF(Hazardous Substances Free)品質無有害物質目標前進。</p> <p>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。</p> <p>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。2017 年台灣廠區原物料供應商已 100%完成供應商承諾書簽署，此外，台灣區 2017 年擴大承諾書簽署範圍至設備供應商，完成度 79%；大陸廠區(聯能/鼎鑫/欣興同泰/群策)供應商承諾書已 100% 完成簽署；群滋供應商承諾書 84% 完成簽署；黃石欣益與由於 2017 年陸續建廠完成，尚未完成供應商承諾書簽署，所有未完成簽署的供應商將於 2018 年完成。</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？	V	<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，協助供應商追根究底探討原因，並適時提供必要輔導，讓欣興供應商保持最佳競爭力。</p> <p>2017 年台灣廠區共計稽核 12 家、大陸廠區 30 家供應商，雖有廠商仍有缺失，但並未未有供應商被列入欣興內部認定的高風險等級，且無環境衝擊相關之重大缺失。欣興將繼續輔導供應商符合 EICC 電子行為準則及責</p>	

評估項目	運作情形		與上市櫃公司 企業社會責任 實務守則差異情形 及原因
	是	否	
			任商業聯盟 RBA (Responsible Business Alliance) 行為準則，以期降低供應鏈風險。
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。105 年報告書已於 106 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「上市櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形；本公司目前尚未訂定企業社會責任實務守則；有關本公司企業社會責任運作情形，請參閱本報第 35-39 頁「履行社會責任情形」及本公司網站「企業社會責任」專頁 ( <a href="http://www.unimicron.com/responsibility.htm">www.unimicron.com/responsibility.htm</a> )。			無重大差異
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，自 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。(106 年共贊助 33 萬元整)。 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超商，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、觀音愛心家園、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，透過關懷社及愛心社的志工群，將募集的物資分別捐贈仁愛之家、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 2016 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 第二類型高度保證等級之要求。			

(六)公司落實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	
<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>	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、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「投資人關係/公司治理專區」(<a href="http://www.unimicron.com/edcontent.php?lang=tw&amp;tb=6&amp;cid=9">http://www.unimicron.com/edcontent.php?lang=tw&amp;tb=6&amp;cid=9</a>)。</p>	無重大差異
<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>	V	<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) 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>(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>	
<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</p>	V  V V	<p>(一) 本公司除了要求供應商簽署「供應商承諾書」外，合約中亦有相關廉潔承諾，且於本合約書期間屆滿、撤銷、解除或終止後，仍繼續有效。</p> <p>(二) 本公司由法務單位、人力資源部負責誠信經營政策與防範方案之制定，由稽核室負責監督執行，必要時向董事會報告。</p> <p>(三) 本公司嚴禁員工利用公司的資源，包括財產、資訊、職位或交易機會，以謀取個人利益；除經公司允許外，我們嚴禁員工在</p>	無重大差異

評估項目	運作情形		與上市櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
供適當陳述管道，並落實執行？			
(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？	V	其業務範圍內使公司與下列人士進行交易(如自己或自己親屬、其他員工或其親屬、離職員工等)；而公司經理人及董事若有擔任同類業務公司之董事或經理人而經營同類業務，皆送董事會或股東會決議通過解除其競業禁止之限制；本公司「董事會議事規範」亦有載明有關董事利益迴避規定。 (四) 本公司及子公司已依規定建立有效的會計制度，作為公司相關會計處理之準則，必要時由內部稽核單位或會計師執行查核；亦已建立內部控制制度，由內部稽核人員定期稽核相關制度與運作情況。	
(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	V	(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。	
三、公司檢舉制度之運作情形			
(一) 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？	V	(一) 本公司已建立檢舉管道，針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員，並依違反情節之大小採取處分，並於內部網站揭露違反及懲處之相關內容，經查證屬實，公司將適當獎賞舉發人。	
(二) 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？	V	(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。	無重大差異
(三) 公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	V	(三) 本公司受理檢舉案件，不洩漏檢舉人姓名。	
四、加強資訊揭露			
(一) 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效？	V	(一) 本公司於104年底董事會通過制定「欣興電子股份有限公司誠信經營守則」，完整之守則均揭露於公司網站及公開資訊觀測站。	無重大差異
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：無重大差異。			
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：			
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106年底，已完成誠信經營教育訓練人數為294人，完訓率52.38%。因故未及			

評估項目	運作情形		與上市櫃公司誠信經營 守則差異情形及原因
	是	否	
時完成該次訓練之員工及 107 年新進人員，我們規劃在 107 年下半年，再安排教育訓練課程。			

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

(八) 其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊：無。

(九) 內部控制制度執行狀況應揭露事項：

1、內部控制制度聲明書

欣興電子股份有限公司  
內部控制制度聲明書



日期：107年3月15日

本公司民國106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106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107年3月15日董事會通過，出席董事九人中，無人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

欣興電子股份有限公司

董事長：  簽章

總經理：  簽章

2.委託會計師專案審查內部控制制度之會計師審查報告：無此情形。

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

- 1、106 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 601 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 74 頁「環保支出資訊」。
- 2、106 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、本公司一〇六年股東常會決議事項

項次	股東會決議	執行情形檢討
(1)	承認本公司一〇五年度營業報告書及財務報表。	已依規定公告申報。
(2)	承認本公司一〇五年度盈餘分派表。	已於106年8月14日發放現金股利。
(3)	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。
(4)	通過修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文。	股東常會修訂後依內容執行。
(5)	通過修訂本公司「資金貸與他人作業程序」部分條文。	股東常會修訂後依內容執行。
(6)	通過修訂本公司「背書保證作業程序」部分條文。	股東常會修訂後依內容執行。
(7)	通過修訂本公司「董事及監察人選舉辦法」部分條文。	股東常會修訂後依內容執行。
(8)	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。
(9)	全面改選董事。	依法選出董事 9席(含獨立董事 3席)，並已依法令規定於15日內向經濟部辦理變更登記完成。
(10)	提請股東會許可本公司新任董事，擔任他公司之董事或經理人，而為公司營業範圍內之行為。	經股東常會許可後解除。

2、本公司一〇六年度及截至年報刊印日止，董事會之重要議案摘要如下：

- (1) 調整集團組織架構，由原美屬薩摩亞孫公司UNIGREAT HOLDING LIMITED 持有黃石欣益興電子科技有限公司100%之股份，擬部份移轉，由孫公司昆山鼎鑫電子有限公司投資之昆山欣富興企業管理有限公司取得欣益興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：民國106年2月20日第十屆第十八次董事會通過。
- (2) 一〇五年度營業報告書及財務報表：民國106年3月29日第十屆第十九次董事會通過。
- (3) 一〇五年度盈餘分派表：民國106年3月29日第十屆第十九次董事會通過。



- (4) 一〇六年股東常會日期、受理持股1%以上股東提案、董事及獨立董事候選人提名之期間及處所：民國106年3月29日第十屆第十九次董事會通過。
- (5) 替子公司群泓科技股份有限公司背書保證：民國106年3月29日第十屆第十九次董事會通過。
- (6) 發行民國一〇五年度第二次限制員工權利新股：民國106年5月11日第十屆第二十次董事會通過。
- (7) 透過子公司UMTC HOLDINGS LIMITED投資UNICLOVER HOLDING LIMITED，間接投資日本CLOVER ELECTRONICS CO., LTD.：民國106年5月11日第十屆第二十次董事會通過。
- (8) 替子公司黃石欣益興電子科技有限公司背書保證：民國106年5月11日第十屆第二十次董事會通過。
- (9) 替子公司群泓科技股份有限公司之業務往來需求擔任連帶保證人：民國106年5月11日第十屆第二十次董事會通過。
- (10) 替子公司FUTUREPOWER HOLDING LIMITED背書保證：民國106年6月15日第十屆第二十一次董事會通過。
- (11) 由間接轉投資之FUTUREPOWER HOLDING LIMITED處分其於大陸地區投資之欣祥興電子科技(山東)有限公司全部股權：民國106年6月15日第十屆第二十一次董事會通過。
- (12) 推選曾子章董事為本公司第十一屆董事長：民國106年6月21日第十一屆第一次董事會通過。
- (13) 推派吳玲玲董事為第三屆薪資報酬委員會召集人及會議主席：民國106年6月21日第十一屆第一次董事會通過。
- (14) 替子公司欣興同泰科技(昆山)有限公司、子公司昆山鼎鑫電子有限公司、黃石欣益興電子科技有限公司背書保證：民國106年7月20日第十一屆第二次董事會通過。
- (15) 由子公司蘇州群策科技有限公司，投資設立黃石群立電子科技有限公司：民國106年7月20日第十一屆第二次董事會通過。
- (16) 增資興訊科技股份有限公司：民國106年7月20日第十一屆第二次董事會通過。
- (17) 投資設立泰州群展電子有限公司：民國106年7月20日第十一屆第二次董事會通過。
- (18) 合併子公司明興光電股份有限公司：民國106年7月20日第十一屆第二次董事會通過。
- (19) 增資薩摩亞子公司UNIDISPLAY HOLDING CORP.：民國106年8月10日第十一屆第三次董事會通過。
- (20) 增加對興訊科技股份有限公司投資金額，增資完成後興訊公司及其子公司Pavida Trading Limited將為本公司之子公司：民國106年11月10日第十一屆第

四次董事會通過。

- (21) 一〇七年度營業預算書案：民國106年12月19日第十一屆第五次董事會通過。
- (22) 一〇六年度營業報告書及財務報表：民國107年3月15日第十一屆第六次董事會通過。
- (23) 一〇六年度盈餘分派表：民國107年3月15日第十一屆第六次董事會通過。
- (24) 辦理私募發行普通股、發行海外或國內可轉換公司債(包括有擔保或無擔保可轉換公司債)，額度以不超過已發行普通股股數百分之十為限：民國107年3月15日第十一屆第六次董事會通過。
- (25) 替子公司欣興同泰科技(昆山)有限公司背書保證：民國107年3月15日第十一屆第六次董事會通過。
- (26) 增資子公司群宏科技股份有限公司：民國107年3月15日第十一屆第六次董事會通過。
- (27) 間接轉增資大陸孫公司黃石欣益興電子科技有限公司：民國107年3月15日第十一屆第六次董事會通過。
- (28) 透過薩摩亞子公司UNIBEST HOLDING LIMITED增資100%持有之薩摩亞孫公司GREAT IDEA HOLDING LIMITED，購買原由大陸孫公司蘇州群策科技有限公司持有大陸孫公司黃石群立電子科技有限公司100%之股份：民國107年3月15日第十一屆第六次董事會通過。
- (29) 本公司一〇七年股東常會日期、受理持股1%以上股東提案期間及處所：民國107年3月15日第十一屆第六次董事會通過。
- (十二)最近年度及截至年報刊印日止董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明者，其主要內容：無此情形。
- (十三)最近年度及截至年報刊印日止，公司董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管及研發主管等辭職解任情形之彙總：

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
總經理	黃盛郎	102.05.06	106.12.21	離職

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	106 年度	

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

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

會計師公費資訊：

單位：新台幣仟元

會計師事務所名稱	會計師姓名	審計公費	非審計公費					會計師查核期間	備註
			制度設計	工商登記	人力資源	其他(註)	小計		
資誠聯合會計師事務所	吳漢期	3,487	-	-	-	601	601	106 年度	
	王國華								

註：非審計公費之「其他」性質為相關投資案公費等費用。

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

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

六、更換會計師資訊

無此情形。

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

無此情形。

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

單位：股

職 稱	姓 名	106 年度		107 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	40,000	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	迅捷投資(股)有限公司 (註 1)	0	0	0	0
董事之法人代表人	簡誠謙	0	0	0	0
董 事	王顥樺(註 1)	0	0	0	0
董 事	謝炎盛	(260,000)	0	0	0
董事(暨事業處總經理)	李嘉彬	0	0	0	0
董事(暨事業處總經理)	李長明	0	0	0	0
獨立董事	吳玲玲	0	0	0	0
獨立董事	李亞菁(註 1)	0	0	0	0
獨立董事	陳來助(註 1)	0	0	0	0
獨立董事	蘇青森(註 1)	0	0	0	0
獨立董事	彭志強(註 1)	0	0	0	0
監察人	劉建志(註 1)	0	0	0	0
監察人	王聖煜(註 1)	0	0	0	0
事業處總經理	鄭振華(註 2)	0	0	0	0
總管理處 I 總經理	黃盛郎(註 2)	0	0	0	0
總管理處 II 總經理	沈再生	30,000	0	0	0
品質長	郭政輝	32,500	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	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	130,000	0	0	0
副總經理	王金勝(註 2)	0	0	0	0
副總經理	曾國勳	0	0	0	0
副總經理	張世杰	(19,000)	0	(5,000)	0
副總經理	黃得基	82,000	0	0	0
副總經理	陳裕華	0	0	0	0
協理	葉正明(註 2)	0	0	0	0
協理	林瓊梅	0	0	0	0
協理	詹梅玉(註 2)	0	0	0	0
協理	彭士祐(註 2)	0	0	0	0
協理	張華基(註 2)	0	0	0	0

職 稱	姓 名	106 年度		107 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
協理	粘恒銘(註 2)	0	0	0	0
協理	顏錦泉(註 2)	0	0	0	0
大股東	聯華電子(股)有限公司	0	0	0	0

註 1：王顯樺董事、蘇青森獨立董事、彭志強獨立董事、劉建志監察人、王聖煜監察人皆於 106 年 6 月 21 日解任；迅捷投資(股)有限公司 106 年 6 月 21 日由監察人改選為董事；李亞菁獨立董事、陳來助獨立董事於 106 年 6 月 21 日就任。

註 2：鄭振華總經理 106 年 1 月 1 日就任、黃盛郎總經理 106 年 12 月 21 日解任、王金勝副總經理 106 年 9 月 1 日就任、葉正明協理 106 年 1 月 1 日就任、詹梅玉協理及彭士祐協理 106 年 3 月 1 日就任、張華基協理 106 年 4 月 10 日就任、粘恒銘協理 106 年 7 月 21 日就任、顏錦泉協理 106 年 12 月 15 日就任。

註 3：本公司無股權移轉或股權質押之相對人為關係人之情形。

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

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係		備註
	股數	持股比率(%)	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	12.83	0	0	0	0		無	
	0	0	0	0	0	0		無	
焱元投資股份有限公司	74,050,000	4.84	0	0	0	0		無	
南山人壽保險股份有限公司 代表人：杜英宗	62,078,000	4.06	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：黃調貴	61,785,906	4.04	0	0	0	0		無	
	0	0	0	0	0	0		無	
花旗託管挪威中央銀行投資專戶	28,773,443	1.88	0	0	0	0		無	
渣打託管梵加德新興市場股票指數	25,888,754	1.69	0	0	0	0		無	
花旗託管次元新興市場評估基金投	22,317,363	1.46	0	0	0	0		無	
富邦人壽保險股份有限公司	21,723,000	1.42	0	0	0	0		無	
新制勞工退休基金	19,944,000	1.30	0	0	0	0		無	
公務人員退休撫卹基金管理委員會	18,444,000	1.21	0	0	0	0		無	

註：持股基準日為 106 年 8 月 14 日，此為 106 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

106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	32.36	19,650,617	7.02	110,264,133	39.38
欣揚投資股份有限公司	195,918,290	99.16	0	0.00	195,918,290	99.16
聯致科技股份有限公司	21,305,893	15.51	9,899,123	7.20	31,205,016	22.71
亞太優勢微系統股份有限公司	32,460,396	39.75	6,034,118	7.39	38,494,514	47.14
HEMINGWAY INT'L LIMITED	159,988,866	100.00	0	0.00	159,988,866	100.00
UMTC HOLDINGS LIMITED	172,422,979	100.00	0	0.00	172,422,979	100.00
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
UNIBEST HOLDINGS LIMITED	10,000,000	100.00	0	0.00	10,000,000	100.00
同泰電子科技股份有限公司	4,319,510	4.85	24,060,221	27.03	28,379,731	31.89
NEOCONIX, INC.	865,526,530	92.00	0	0.00	865,526,530	92.00
興訊科技股份有限公司	4,657,650	49.57	168,801	1.80	4,826,451	51.37
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
欣鮮團股份有限公司	2,600,000	29.55	6,200,000	70.45	8,800,000	100.00
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	4,000,000	26.67	0	0.00	4,000,000	26.67
群滋科技股份有限公司	112,800,000	94.00	2,758,450	2.30	115,558,450	96.30
UNIDISPLAY HOLDING CORP.	11,790,000	100.00	0	0.00	11,790,000	100.00
PAVIDATRADING LIMITED	139,818	17.27	670,000	82.73	809,818	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
107.02 (註)	每股面額 10元	2,000,000	20,000,000	1,520,249	15,202,488	註	無	無

註：107年2月5日經授商字第10701015080號函，核准庫藏股辦理註銷減資88,380仟元，庫藏股註銷後實收資本額15,202,488仟元。

107年3月23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	1,520,248,833	479,751,167	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	25	198	94,583	317	95,128
持有股數	38,388,029	184,779,122	341,532,146	614,307,558	350,126,978	1,529,133,833
持股比例(%)	2.51	12.08	22.34	40.17	22.90	100.00

註：持股基準日為民國 106 年 8 月 14 日，此為 106 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	40,558	4,788,741	0.31
1,000 至 5,000	36,362	84,819,819	5.55
5,001 至 10,000	8,858	71,704,739	4.69
10,001 至 15,000	2,583	32,928,891	2.15
15,001 至 20,000	2,024	38,262,710	2.50
20,001 至 30,000	1,571	40,755,736	2.67
30,001 至 50,000	1,298	52,576,428	3.44
50,001 至 100,000	962	69,400,323	4.54
100,001 至 200,000	452	64,351,625	4.21
200,001 至 400,000	209	61,983,569	4.05
400,001 至 600,000	71	34,992,836	2.29
600,001 至 800,000	39	27,009,669	1.77
800,001 至 1,000,000	26	23,873,669	1.56
1,000,001 以上	115	921,685,078	60.27
合 計	95,128	1,529,133,833	100.00

註 1：持股基準日為民國 106 年 8 月 14 日，此為 106 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	12.83

註：持股基準日為民國 106 年 8 月 14 日，此為 106 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		107 年度截至 107 年 3 月 23 日	
		105 年	106 年		
每股市價 (註 1)	最 高	17.80	19.90	21.65	
	最 低	11.30	12.20	16.25	
	平 均	13.72	17.16	19.28	
每股淨值 (註 2)	分 配 前	27.50	27.59	-	
	分 配 後	27.20	*	-	
每股盈餘 (註 3)	加權平均股數	1,528,035,833	1,529,086,833	-	
	每股盈餘(註 7)	0.01	0.28	-	
每股股利 (元/股)	現金股利	0.30	*	-	
	無償配股	盈餘配股	0	*	-
		資本公積配股	0	*	-
	累積未付股利	-	-	-	
投資報酬分析	本益比(註 4)	1,372	59	-	
	本利比(註 5)	45.73	*	-	
	現金股利殖利率(註 6)	2.19	*	-	

\*俟 107 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。

註 8：106 年之平均收盤價 16.52 元。

## 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〇點七為董事酬勞，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從屬公司。

#### 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 106 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 746,624,416 元(每股新台幣 0.5 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：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 54-55 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 106 年度員工及董監事酬勞估列金額為 53,254 仟元，係以 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之獲利以及公司章程所定之成數為計算基礎。

(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 107 年 3 月 15 日第十一屆第六次董事會決議通過 106 年度盈餘分派，配發員工現金酬勞 50,880 仟元及董監事現金酬勞 2,374 仟元，與 106 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：無此情形。

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  
無。

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

107年03月23日

105 年第一次限制員工權利新股			
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	<p>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：</p> <p>任職屆滿 1 年： 50%</p> <p>任職屆滿 2 年： 50%</p>		
員工限制權利新股之受限制權利	<p>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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p>		
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	<p>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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>4、職業災害：</p> <p>(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。</p> <p>(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。</p> <p>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。</p>		
已收回或收買限制員工權利新股股數	29,000 股	已解除限制權利新股之股數	759,500 股
未解除限制權利新股之股數	793,500 股	未解除限制權利新股股數占已發行股份總數比率	0.05%
對股東權益影響	<p>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。</p>		

105年第二次限制員工權利新股			
申報生效日期	105.08.11	發行日期	106.08.07
已發行限制員工權利新股股數	7,282,000 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	0.48%		
員工限制權利新股之既得條件	<p>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:</p> <p>任職屆滿 1 年: 50%</p> <p>任職屆滿 2 年: 50%</p>		
員工限制權利新股之受限制權利	<p>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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p>		
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	<p>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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p>		
已收回或收買限制員工權利新股股數	18,000 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	7,264,000 股	未解除限制權利新股股數占已發行股份總數比率	0.48%
對股東權益影響	<p>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 0.48%,由於係分年達成既得條件,稀釋效果尚屬有限。</p>		

## (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

107年3月23日

	職稱	姓名	取得限制員工權利新股數量	取得限制員工權利新股之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	董事長	曾子章	2,478,000	0.16%	167,500	10	1,675,000	0.01%	2,310,500	10	23,105,000	0.15%
	事業處總經理	李嘉彬										
	事業處總經理	鄭振華										
	策略長	江書聖										
	事業處總經理	李長明										
	品質長	郭政輝										
	功能性總經理	王佰偉										
	GMO II 總經理	沈再生										
	GMO I 總經理	蘭庭										
	資深副總經理	王金勝										
	資深副總經理	楊國同										
	資深副總經理	楊筑華										
	資深副總經理	陳國朝										
	資深副總經理	陳昌甫										
副總經理	黃得基											

	職稱	姓名	取得限制員工新股數量	取得限制員工新股之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	副總經理	陳裕華											
	副總經理	劉文芳											
	副總經理	張世杰											
	副總經理	曾國勳											
	副總經理	邱春城											
	副總經理	張水文											
	協理	詹梅玉											
	協理	顏錦泉											
	協理	張華基											
	協理	葉正明											
	協理	林瓊梅											
	協理	彭士祐											
	協理	粘恒銘											
	協理	徐世帝											



	職稱	姓名	取得限制員工權利新股數量	取得限制員工權利新股之數占發行股份總數比率	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	已解除限制之數占發行股份總數比率	未解除限制之股數	發行價格	發行金額	未解除限制之數占發行股份總數比率
員	資深特助	徐自忠	769,000	0.05%	102,500	10	1,025,000	0.01%	666,500	10	6,665,000	0.04%
	廠長	吳國賓										
	資深特助	羅士榮										
	副廠長	鄧英介										
	部長	賴美君										
	廠長	李秉軒										
	副部長	簡俊賢										
	廠長	刁尉倫										
	副部長	譚瑞敏										
	工	資深特助										

註：已發行股數係以 107 年 2 月 5 日經濟部變更登記資料所列之股數 1,520,249 仟股。

十四、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形

本公司為整合營運所需於106年7月20日董事會決議進行整併，以本公司為存續公司，合併綜合持股達85.64%之子公司明興光電股份有限公司（消滅公司），並以明興光電1股換發現金新台幣2.15元為合併對價，支付予明興光電其他股東，因不須發行新股，對股東權益無重大影響，並於106年10月1日正式合併。

**被併購及受讓公司之基本資料表**

公 司 名 稱 (註)	明興光電股份有限公司	
公 司 地 址	新竹縣竹東鎮頭重里中興路四段669號3樓	
負 責 人	曾子章	
實 收 資 本 額	1,946,800,620	
主 要 營 業 項 目	製作及銷售觸控螢幕、主動式有機發光顯示器及汽車防眩後視鏡	
主 要 產 品	觸控螢幕、主動式有機發光顯示器及汽車防眩後視鏡	
最近年度財務資料 (註)	資 產 總 額	751,976,702
	負 債 總 額	392,513,996
	股 東 權 益 總 額	359,462,706
	營 業 收 入	147,831,214
	營 業 毛 利	-281,758,527
	營 業 損 益	-346,227,319
	本 期 損 益	-370,591,881
	每 股 盈 餘	-1.90

註：最近年度財務資料為105年12月31日經會計師查核之個體財務報告

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、106 年度各項業務之營業比重

業務內容	新台幣仟元；%	
	合併營業收入	營業比重
印刷電路板	64,704,588	99.6
其他	288,170	0.4
合計	64,992,758	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) 新製程細線路技術量產
- (3) 高頻高速 HDI 產品技術開發

載板事業處：

- (1) 超細線路之封裝載板技術
- (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、5G 以及 AI 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

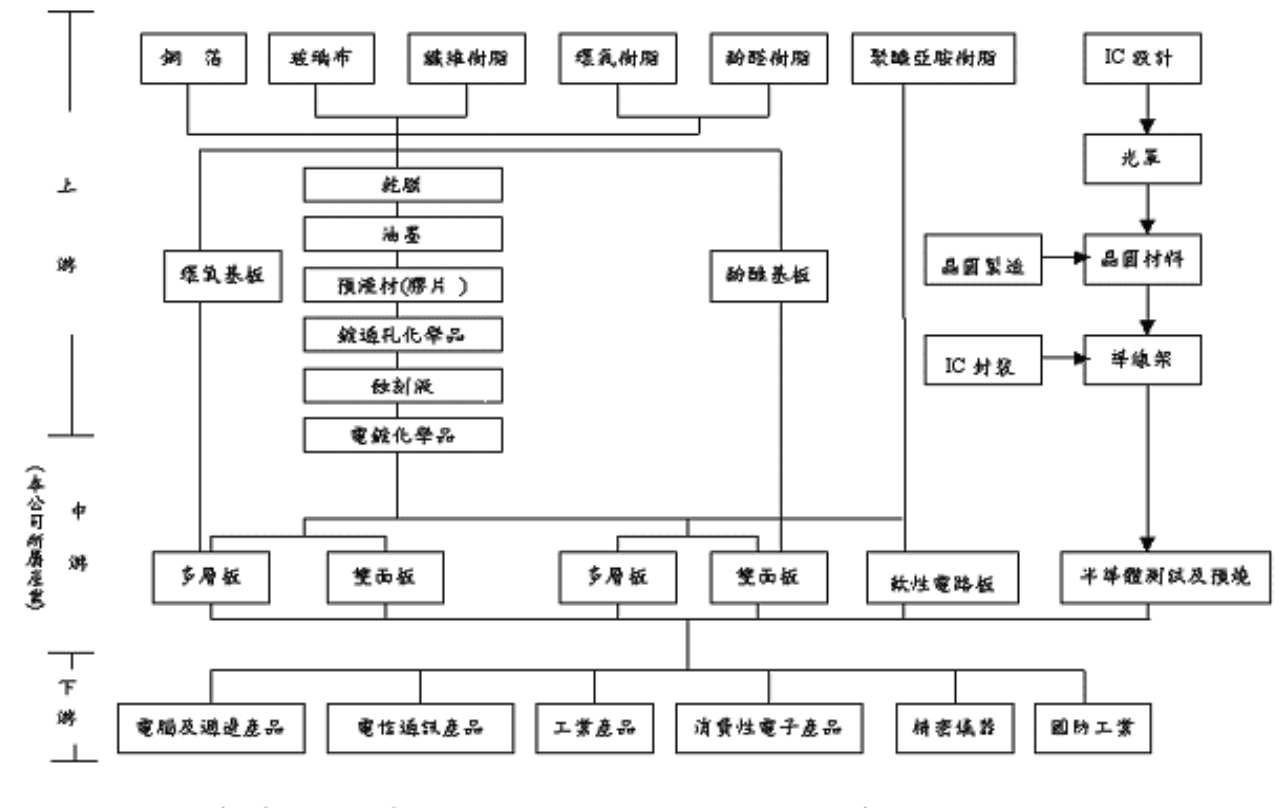
PCB 為各項電子產品之關鍵零組件，產品運用於電腦、通訊、各類消費型電子產品及設備，近年更廣泛使用在汽車、工業、醫療、軍備及航太等領域，因此本產業之發展受現代科技進步推動，與各項終端產品之需求緊密相關。根據 Prismark 研究機構資料顯示，2017 全球 PCB 產值約為美金 58,843 百萬元，年成長約 8.6%。

2017 年受惠先進國家經濟領先復甦，帶動全球工、商、投資動能，經濟成長表現優於預期，印刷電路板業亦受惠於此一活絡市場。2017 年本公司 IC 載板因量產良率持續改善、產品組合優化，以及先進產品技術開發，營運績效明顯提升；HDI 與 PCB 由於導入類載板、德國廠重建與客戶、產品轉型等影響，效益預計在 2018 年發酵；軟

硬板歷經量產學習曲線後，營運已隨之改善；軟板廠在產品應用與結構上仍在調整期。展望 2018 年，由於經濟活動的回升與寬鬆的金融條件相互促進，全球經濟成長仍然可期。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、AI、物聯網(IoT)、5G 等市場潛在機會，並發展車用及其他高可靠度產品應用，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 2018 年年成長約 3.8%。終端電子產品以多效能整合、高速運算、大螢幕、節能及小型化等設計為應用主流，市場應用產品成長潛力來自智慧型手機、穿戴裝置等消費性電子產品、伺服器、記憶體與晶片等網路通訊產品、電動車與汽車智慧化帶動的車用電子控制設備等，下半年隨 5G、AI、IoT 等新應用更為廣泛後，長期產業成長率持續看俏。隨著高效行動裝置產品之推出，高階 HDI 製程需求明顯增加，提升客戶設計自由度、產品可靠度與電氣特性，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日趨成熟，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，近來韓系板廠積極投入資本支出於類載板，以期提高於韓系終端品牌之佔有率，同時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高階製程，建立以技術創新、智權自主為核心的產業。並精進類載板(Substrate-like PCB)、高階高密度連結板(HDI)、軟硬結合板(Rigid-Flex PCB)、汽車板、高層數電路板以及各類載板產品之技術能力與量產能力。

單位：新台幣仟元

項目\年度	106 年	107 年(註)
研究發展支出	2,238,837	583,607

註：107 年資料截止日至本年報刊印日 3 月 23 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) 精進新產品與新客戶的開發。
- (2) 強化業務與工廠的合作。
- (3) 降低內外部失敗成本。
- (4) 強化優質人才培養。
- (5) 落實關鍵製程智動化。
- (6) 節能減廢、友善環境與回饋社會。

##### 2、 長期計畫：持續創新變革與穩健成長。

- (1) 持續佈局新藍海市場。
- (2) 強化營運核心團隊運作。
- (3) 完善人才培養。
- (4) 強化產品開發與智動化生產。
- (5) 創新公司治理，實踐永續願景。

#### 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		105 年度		106 年度	
		銷售額	佔營業 收入比例(%)	銷售額	佔營業 收入比例(%)
內 銷		14,165,159	22 %	13,186,322	20 %
外銷	亞洲	43,719,326	70 %	46,629,923	72 %
	美洲	1,070,979	2 %	980,522	2 %
	其他	3,682,818	6 %	4,195,991	6 %
	小計	48,473,122	78 %	51,806,436	80 %
合 計		62,638,282	100 %	64,992,758	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，2017 年印刷電路板合併營業收入占全球 PCB 產值約為 3.6%。

單位：美金百萬元

項 目	年 度	105 年	106 年
全球 PCB 產值		54,207	58,843
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(2018/02)。

### 3、市場未來之供需狀況與成長性

依據 2018 年 2 月 Prismark 機構之研究報告顯示，2018 年全球 PCB 產業產值約為美金 61,099 百萬元，預估年成長率為 3.8%。

### 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

在科技日新月異下，手機朝全螢幕、高續航、多鏡頭等方向發展，消費性電子產品、汽車以及工業市場亦不斷有新應用出現，帶動印刷電路板在技術上朝高密度佈線、細線路等方向進展。欣興長期深耕自有高階產品生產技術能力，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，亦積極佈局未來 5G、IoT、AI 等新應用。為持續提升終端產品效能及滿足客戶需求，戮力於改善產品良率以及提升製程能力，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、速度力、成本力及服務力，並透過與國際大廠的策略合作夥伴關係，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。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。隨著中國對環境污染議題日益重視，如何能降低排放之汙染，以符合中國政府日趨嚴格的環保檢測及排放標準，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。

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極高敏感度，加速滿足客戶需求。同時類載板及軟硬結合版後續的發展、大陸 PCB 板廠逐步跨入消費通訊與雲端對台灣產生的威脅、以及汽車板競爭者眾對營收以及獲利的影響，都將是需要關注的焦點。

另外，美中兩強相互較勁下，國際經濟情勢必然大幅震盪，匯率波動勢必加劇，唯有更積極掌控部位才能降低衝擊。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

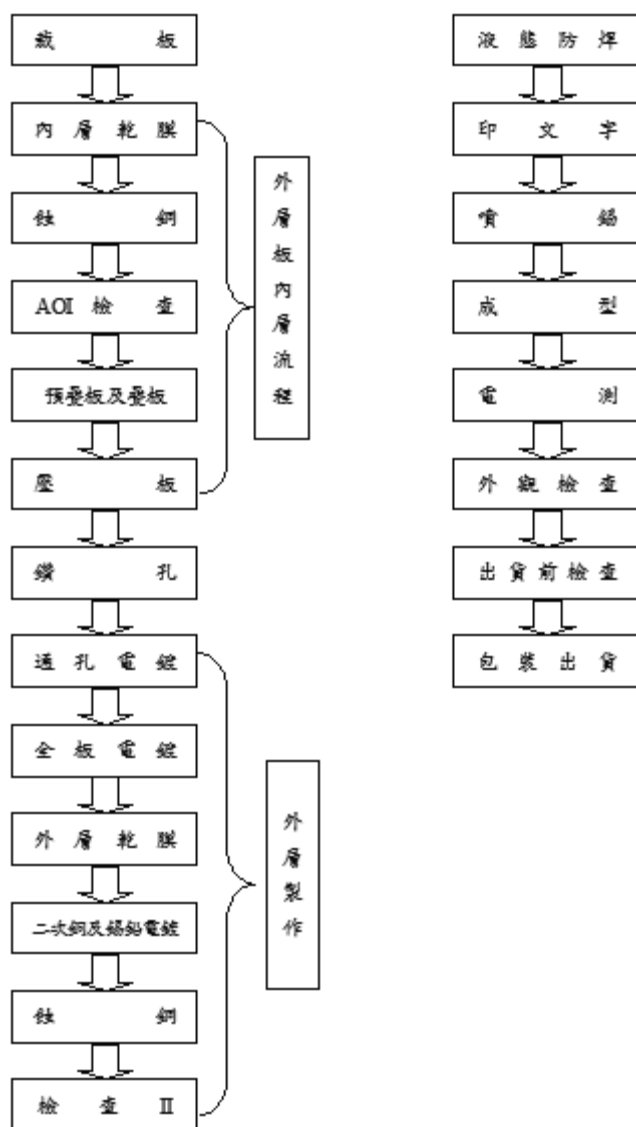
### 1、 主要產品之重要用途

- (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	105 年				106 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	1,707,499	6	非關係人	E	1,405,811	5	非關係人
2	其他	24,963,369	94		其他	27,339,285	95	
	進貨淨額	26,670,818	100		進貨淨額	28,745,096	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 107 年 3 月 23 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	105 年				106 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	7,699,036	12	非關係人	乙一	10,915,818	17	非關係人
2	丁一	6,322,449	10	非關係人	丁一	5,235,828	8	非關係人
3	己一	3,908,798	6	非關係人	己一	3,126,924	5	非關係人
4	其他	44,707,999	72		其他	45,714,188	70	
	銷貨淨額	62,638,282	100		銷貨淨額	64,992,758	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 107 年 3 月 23 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	105 年度			106 年度		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
印刷電路板	77,439,768	42,220,420	51,878,715	78,802,800	45,990,546	56,541,143
其他	-	-	240,901	-	-	112,983
合計	77,439,768	42,220,420	52,119,616	78,802,800	45,990,546	56,654,126

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	105 年度				106 年度			
	內 銷		外 銷		內 銷		外 銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
印刷電路板	4,861,933	14,049,338	37,458,958	48,271,527	5,164,766	12,993,939	38,293,026	51,710,649
其他	-	115,821	-	201,596	-	192,383	-	95,787
合計	4,861,933	14,165,159	37,458,958	48,473,123	5,164,766	13,186,322	38,293,026	51,806,436

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		105 年度	106 年度	107 年度截至 107 年 3 月 23 日
員 工 人 數	工 程 師	4,384	4,854	4,839
	管 理 師	1,023	1,093	1,075
	技術事務員	19,423	21,670	21,948
	合 計	24,830	27,617	27,862
平均年歲		31.1	31.3	31.5
平均服務年資		4.3	4.2	4.1
學 歷 分 布 比 率	博 士	0.2%	0.2%	0.2%
	碩 士	5.3%	4.5%	4.5%
	大 專	35.5%	37.1%	35.9%
	高 中	53.1%	54.5%	55.7%
	高中以下	5.9%	3.7%	3.7%

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 106 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 601 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	2017/01/03 合江廠因雨水截流溝馬達設施異常，造成廢水疏漏排放，違反水污染防治法第 18 條、水污染防治措施及檢測申報管理辦法第 21 條。	32	立即修復異常設施，並依緊急應變措施處置與強化備用馬達效能。
	2017/03/24 合江廠因稽查空氣污染防治設施，未符合核定之操作條件，違反空氣污染防制法第 24 條第 2 項。	100	1. 確認防治設備運轉風險，訂定應變處置方法。 2. 強化日常管理點檢與人員運轉操作教育訓練。
子公司	欣興同泰科技(昆山)有限公司： 采設施排水樣一隻，經檢測分析該排水樣中總磷濃度為 3.02mg/L，鎳(總鎳)濃度為 0.23mg/L，以上資料均超過了昆山市北區汗水處理廠接管標準及電鍍污染物排放標準(GB21900-2008)表 3 標準規定的排放限值	264	1. 針對表面處理化金線鎳廢液/鎳水洗水進行管路盤查及改管，單獨收集進入鎳回收系統處理，改善總鎳超標問題 2. 評估導入氯化鈣等除磷藥劑加入化混單元，改善總磷超標問題
	欣興同泰科技(昆山)有限公司： 1、危廢貯存台帳庫存量與江蘇省危險廢物動態執行資訊系統中申報的數量不符 2. 微蝕自行處理情況未申報 3. 南固廢區銅箔儲存區內北側噸袋中混有少量危險廢物(廢線路板)	205	1. 因危廢產出與清運均為持續性產出，現已調整資料與工廠台帳一致，後續改善已體現在 7 月份申報中。 2. 原環評微蝕廢液為委外處置。公司為節省費用，採用自行電解處理(不符合環評精神)。新環評報告於 2017 年 6 月 29 號公告現目前處置已符合環評精神。 3. 南固廢倉庫內中轉太空包，入庫前我司人員會對倉庫物料進行細部分類。由於為有明確標示產生誤解，現已設置醒目標示並單獨懸掛一處。

(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 470,762 仟元；(2)造水系統擴充及改善約新台幣 143,332 仟元；(3)空污系統增設及維修工程約新台幣 251,040 仟元及(4)供藥系統約新台幣 109,528 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、團體保險、社團活動補助、按摩服務、健康管理中心及員工活動中心等。  
進修及訓練制度：

#### 2、教育訓練體系：

(1)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)106 年度訓練人數為 14,827 人，受訓時數 238,925 小時，員工平均受訓時數為 16.1 小時，投入之教育訓練費用約新台幣 7,350 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。

(一)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。

### (二)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

107年3月23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	合作金庫銀行	106.12.20-111.12.20	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	106.08.31-109.08.31	長期貸款	註4
	長期借款	瑞穗銀行	106.07.19-108.07.19	長期貸款	無
	長期借款	土地銀行	106.06.22-109.06.22	長期貸款	無
	長期借款	華南銀行	107.02.02-108.02.01	長期貸款	無
	長期借款	日盛銀行	107.01.11-109.01.11	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	106.05.22-108.04.23	長期貸款	無
	長期借款	元大銀行	106.02.06-109.02.06	長期貸款	無
	長期借款	台新銀行	107.03.22-108.03.22	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	遠東銀行	105.08.18-108.08.18	長期貸款	無
長期借款	玉山銀行	106.11.28-111.11.27	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	

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	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
昆山鼎鑫電子有限公司	長期借款	上海商銀	106.12.11-109.12.10	長期貸款	無
	長期借款	富邦銀行	104.12.18-107.12.17	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	106.05.08-107.05.02	長期貸款	無
	長期借款	富邦銀行	106.10.20-107.10.09	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
	長期借款	上海銀行	106.07.14-109.07.13	長期貸款	無
	長期借款	上海銀行	107.02.22-110.02.21	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
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	永豐銀行	106.02.23-109.07.28	設備抵押借款	註5
	長期借款	玉山銀行	106.07.28-109.08.28	無擔保	無
	長期借款	兆豐銀行	106.10.30-111.10.30	設備抵押借款	無
	長期借款	上海商銀	106.10.30-111.10.30	設備抵押借款	無
	長期借款	合作金庫	107.03.29-112.03.29	設備抵押借款	無
	長期借款	凱基銀行	106.09.22-109.12.22	設備抵押借款(尚未動撥)	無
	長期借款	中國信託	106.11.01-109.10.31	設備抵押借款(尚未動撥)	註6
Unimicron Germany GmbH	長期借款	Commerzbank AG	101.08.01-111.06.30	設備抵押借款	無
	長期借款	Postbank AG	102.10.01-107.09.30	設備抵押借款	無
	長期借款	Commerzbank AG	102.10.31-107.10.31	設備抵押借款	無
	長期借款	Rheinland-Pfalz Bank	102.12.11-107.09.30	設備抵押借款	無



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
Unimicron Germany GmbH	長期借款	Postbank AG	103.02.14-108.03.30	設備抵押借款	無
	長期借款	Rheinland-Pfalz Bank	103.02.28-107.12.31	設備抵押借款	無
	長期借款	Postbank AG	103.03.20-108.03.30	設備抵押借款	無
	長期借款	Commerzbank AG	103.04.30-108.04.30	設備抵押借款	無
	長期借款	Postbank AG	103.05.15-108.06.30	設備抵押借款	無
	長期借款	Commerzbank AG	103.10.31-108.10.31	設備抵押借款	無

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：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 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 100%以上
- (2) 負債比率 2017 年不得高於 200%；2018 年不得高於 150%；2019 年不得高於 90%
- (3) 有形淨值不得低於 NTD18 億元

## 陸、財務概況

### 一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表資料

#### (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	102 年至 106 年度財務資料				
		102 年	103 年	104 年	105 年	106 年
流動資產		43,510,454	45,100,548	44,501,370	43,031,291	46,896,492
不動產、廠房及設備		46,915,827	49,250,892	49,270,313	43,895,095	47,668,560
無形資產		207,798	203,399	250,883	238,780	245,948
其他資產		8,870,772	8,905,120	9,669,301	9,155,037	9,424,761
資產總額		99,504,851	103,459,959	103,691,867	96,320,203	104,235,761
流動負債	分配前	28,651,047	29,980,127	30,762,416	28,547,853	36,539,110
	分配後	29,574,211	30,741,919	31,211,345	28,993,657	(註3)
非流動負債		20,918,379	23,875,360	24,976,633	21,651,482	21,044,194
負債總額	分配前	49,569,426	53,855,487	55,739,049	50,199,335	57,583,304
	分配後	50,492,590	54,617,279	56,187,978	50,645,139	(註3)
歸屬於母公司業主之權益		45,459,001	45,052,760	43,779,712	42,014,347	42,184,118
股本		15,386,060	15,386,060	15,386,060	15,280,358	15,290,868
資本公積		9,087,035	9,159,298	8,850,856	8,615,441	8,671,541
保留盈餘	分配前	20,015,889	19,480,770	19,289,025	19,000,267	18,796,527
	分配後	19,092,725	19,038,931	19,027,150	18,554,463	(註3)
其他權益		970,017	1,372,921	1,076,298	(81,933)	63,407
庫藏股票		-	(346,289)	(822,527)	(799,786)	(638,225)
非控制權益		4,476,424	4,551,712	4,173,106	4,106,521	4,468,339
權益總額	分配前	49,935,425	49,604,472	47,952,818	46,120,868	46,652,457
	分配後	49,012,261	48,842,680	47,503,889	45,675,064	(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107年度股東會決議後定案。

## 2、合併簡明綜合損益表

單位：新台幣仟元

項 目	102 年度至 106 年度財務資料				
	102 年	103 年	104 年	105 年	106 年
營業收入	59,934,614	61,755,106	64,649,845	62,638,282	64,992,758
營業毛利	6,557,449	6,158,920	5,972,609	5,906,839	5,786,609
營業損益	1,535,300	1,055,221	256,117	341,010	(10,262)
營業外收入及支出	(322,157)	(650,534)	(106,692)	350,071	1,087,436
稅前淨利	1,213,143	404,687	149,425	691,081	1,077,174
繼續營業單位 本期淨利	956,245	361,187	30,999	255,161	692,422
本期淨利	956,245	361,187	30,999	255,161	692,422
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	759,011	321,795	(562,066)	(1,509,505)	411,750
本期綜合損益總額	1,715,256	682,982	(531,067)	(1,254,344)	1,104,172
淨利歸屬於 母公司業主	1,172,551	497,179	288,470	11,695	414,355
淨利歸屬於非控制權益	(216,306)	(135,992)	(257,471)	243,466	278,067
綜合損益總額歸屬於母 公司業主	1,815,690	907,994	(55,359)	(1,181,648)	507,824
綜合損益總額歸屬於非 控制權益	(100,434)	(225,012)	(475,708)	(72,696)	596,348
每股盈餘	0.76	0.32	0.19	0.01	0.28

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。

3、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
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
106	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		102 年至 106 年度財務資料(註 1)				
		102 年	103 年	104 年	105 年	106 年
流 動 資 產		25,215,694	28,907,399	30,485,118	28,363,475	27,199,738
不 動 產、廠 房 及 設 備		28,815,934	31,532,504	32,475,432	28,003,790	28,350,301
無 形 資 產		78,704	105,261	148,056	145,624	128,699
其 他 資 產		23,609,761	23,852,843	23,730,700	23,007,497	23,755,074
資 產 總 額		77,720,093	84,398,007	86,839,306	79,520,386	79,433,812
流 動 負 債	分 配 前	17,073,549	19,465,597	20,748,439	19,746,727	21,618,710
	分 配 後	17,996,713	20,227,389	21,197,368	20,192,531	(註 3)
非 流 動 負 債		15,187,543	19,879,650	22,311,155	17,759,312	15,630,984
負 債 總 額	分 配 前	32,261,092	39,345,247	43,059,594	37,506,039	37,249,694
	分 配 後	33,184,256	40,107,039	43,508,523	37,951,843	(註 3)
歸屬於母公司業主之權益		-	-	-	-	-
股 本		15,386,060	15,386,060	15,386,060	15,280,358	15,290,868
資 本 公 積		9,087,035	9,159,298	8,850,856	8,615,441	8,671,541
保 留 盈 餘	分 配 前	20,015,889	19,480,770	19,289,025	19,000,267	18,796,527
	分 配 後	19,092,725	18,718,978	18,840,096	18,554,463	(註 3)
其 他 權 益		970,017	1,372,921	1,076,298	(81,933)	63,407
庫 藏 股 票		-	(346,289)	(822,527)	(799,786)	(638,225)
非 控 制 權 益		-	-	-	-	-
權 益 總 額	分 配 前	45,459,001	45,052,760	43,779,712	42,014,347	42,184,118
	分 配 後	44,535,837	44,290,968	43,330,783	41,568,543	(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：係民國 107 年度股東會決議後定案。(分配前+該年度現金股利+以資本公積配發現金股利)

## 2、個體簡明綜合損益表

單位：新台幣仟元

項 目	102 年度至 106 年度財務資料				
	102 年	103 年	104 年	105 年	106 年
營 業 收 入	39,728,914	41,535,851	41,731,426	40,853,222	38,732,382
營 業 毛 利	5,414,686	4,201,075	4,588,741	3,344,915	3,394,826
營 業 損 益	2,788,542	1,701,592	1,782,710	810,354	701,945
營業外收入及支出	(1,437,490)	(1,292,708)	(1,505,092)	(844,827)	(416,002)
稅 前 淨 利	1,351,052	408,884	277,618	(34,473)	285,943
繼 續 營 業 單 位 本 期 淨 利	1,172,551	497,179	288,470	11,695	414,355
本 期 淨 利 ( 損 )	1,172,551	497,179	288,470	11,695	414,355
本 期 其 他 綜 合 損 益 ( 稅 後 淨 額 )	643,139	410,815	(343,829)	(1,193,347)	93,469
本 期 綜 合 損 益 總 額	1,815,690	907,994	(55,359)	(1,181,652)	507,824
每 股 盈 餘	0.76	0.32	0.19	0.01	0.28

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。

## 3、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
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	修正式無保留意見
106	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		年 度	102 年至 106 年度財務資料				
			102 年度	103 年度	104 年度	105 年度	106 年度
財務結構(%)	負債佔資產比率		49.82	52.05	53.75	52.12	55.24
	長期資金佔不動產、廠房及設備比率		151.02	149.19	148.02	154.40	142.02
償債能力(%)	流動比率		151.86	150.43	144.66	150.73	128.35
	速動比率		130.99	126.25	123.20	127.29	102.56
	利息保障倍數		350.66	176.97	123.40	231.57	310.72
經營能力	應收款項週轉率(次)		4.22	4.40	4.41	4.60	4.60
	平均收現日數		86.49	82.95	82.76	79.34	79.34
	存貨週轉率(次)		8.33	8.35	8.56	8.51	7.51
	應付款項週轉率(次)		5.12	5.99	5.98	5.67	5.62
	平均銷貨日數		43.81	43.71	42.64	42.89	48.60
	不動產、廠房及設備週轉率(次)		1.33	1.28	1.31	1.34	1.42
	總資產週轉率(次)		0.59	0.61	0.62	0.63	0.65
獲利能力	資產報酬率(%)		1.31	0.73	0.44	0.67	1.08
	權益報酬率(%)		1.92	0.73	0.06	0.54	1.49
	稅前純益占實收資本額比率(%)		7.88	2.63	0.97	4.52	7.04
	純益率(%)		1.60	0.58	0.05	0.41	1.07
	每股盈餘(元)(註3)		0.76	0.32	0.19	0.01	0.28
現金流量	現金流量比率(%)		31.42	22.09	33.30	31.26	15.59
	現金流量允當比率(%)		109.68	89.77	87.59	94.89	76.62
	現金再投資比率(%)		6.80	4.97	8.28	7.48	4.45
槓桿度	營運槓桿度		33.65	49.91	214.49	158.38	(5,419.69)
	財務槓桿度		1.41	1.77	(1.00)	(2.20)	0.02

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、資產報酬率、權益報酬率、純益率及稅前純益占實收資本額比率上升：主係本期稅前利益增加所致。
2. 每股盈餘增加：主係歸屬於母公司之淨利增加所致。
3. 現金流量比率減少：主係營業活動淨現金流量減少及流動負債增加所致。
4. 現金再投資比率減少：主係營業活動淨現金流量減少所致。
5. 營運槓桿度減少及財務槓桿度增加：主係營業利益減少所致。

註1：上述各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：係基本每股盈餘。

註3：列示計算公式如下：

1. 財務結構

(1) 負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。

(2) 長期資金占不動產、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)。



## (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		102 年度至 106 年度財務分析				
		102 年	103 年	104 年	105 年	106 年
財務結構 (%)	負債占資產比率	41.51	46.62	49.59	47.17	46.89
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	210.46	205.92	203.51	213.45	203.93
償債能力 (%)	流動比率	147.69	148.51	146.93	143.64	125.82
	速動比率	130.46	128.65	129.01	125.31	106.48
	利息保障倍數	640.69	238.67	170.18	89.18	178.97
經營能力	應收款項週轉率(次)	4.46	4.70	4.53	4.39	4.24
	平均收現日數	81.88	77.66	80.50	83.16	86.18
	存貨週轉率(次)	9.48	9.45	8.91	9.67	8.58
	應付款項週轉率(次)	5.29	6.59	6.16	5.87	5.69
	平均銷貨日數	38.50	38.64	40.99	37.73	42.53
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	1.46	1.38	1.30	1.35	1.37
	總資產週轉率(次)	0.51	0.51	0.49	0.49	0.49
獲利能力	資產報酬率(%)	1.73	0.89	0.68	0.38	0.88
	權益報酬率(%)	2.58	1.10	0.65	0.03	0.98
	稅前純益占實收資本額比率(%)	8.78	2.66	1.80	(0.23)	1.87
	純益率(%)	2.95	1.20	0.69	0.03	1.07
	每股盈餘(元)(註 2)	0.76	0.32	0.19	0.01	0.28
現金流量	現金流量比率(%)	35.14	31.76	35.06	31.14	25.59
	現金流量允當比率(%)	102.15	85.03	79.51	81.33	76.50
	現金再投資比率(%)	5.77	6.51	8.11	7.32	6.31
槓桿度	營運槓桿度	13.08	21.87	20.57	45.31	49.18
	財務槓桿度	1.09	1.19	1.25	2.09	2.33

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. 利息保障倍數比率上升：主係淨利增加所致。
2. 獲利能力之相關財務比率增加：主係淨利增加所致。

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)。

## 審計委員會查核報告書

董事會造送本公司民國一〇六年度營業報告書、合併財務報表(含個體財務報表)及盈餘分派議案等，其中合併財務報表(含個體財務報表)業經資誠聯合會計師事務所查核完竣，並出具查核報告書。上述營業報告書、合併財務報表(含個體財務報表)及盈餘分派議案經本審計委員會審查，認為尚無不符。爰依證券交易法第 14 條之 4 及公司法第 219 條之規定報告如上，敬請 鑒核。

此致

欣興電子股份有限公司民國一〇七年股東常會

欣興電子股份有限公司

審計委員會召集人：李亞菁



中 華 民 國 一 〇 七 年 三 月 十 五 日

#### 四、106 年度個體財務報告暨會計師查核報告



#### 會計師查核報告

(107)財審報字第 17003316 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 106 年及 105 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 106 年及 105 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 106 年及 105 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 106 年及 105 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。

欣興電子股份有限公司民國 106 年度個體財務報表之關鍵查核事項如下：

#### 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 106 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 106 年 12 月 31 日欣興電子股份有限公司持有之子公司 - Hemingway Int' s1 LimitedZ 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 106 年及 105 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 2,355,651 仟元及 2,542,692 仟元，各占個體資產總額之 3%及 3%，民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日對前述公司認列之綜合利益(損失)分別為新台幣 102,762 仟元及(362,745)仟元，各占綜合利益(損失)之 20%及 31%。

## **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 106 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

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 7 年 3 月 1 5 日



欣興電子股份有限公司  
個體資產負債表  
民國106年及105年12月31日



單位：新台幣仟元

資	產	附註	106 年 12 月 31 日		105 年 12 月 31 日		
			金	額 %	金	額 %	
<b>流動資產</b>							
1100	現金及約當現金	六(一)	\$	11,750,689	15	\$ 11,592,837	15
1125	備供出售金融資產—流動	六(三)		51,153	-	96,098	-
1150	應收票據淨額	六(五)		3,834	-	8,888	-
1170	應收帳款淨額	六(五)		7,613,676	9	8,217,411	10
1180	應收帳款—關係人淨額	七		796,086	1	1,523,041	2
1200	其他應收款	七		2,803,239	3	3,305,852	4
130X	存貨	六(六)		3,652,008	5	3,105,589	4
1410	預付款項			529,053	1	513,759	1
11XX	<b>流動資產合計</b>			<u>27,199,738</u>	<u>34</u>	<u>28,363,475</u>	<u>36</u>
<b>非流動資產</b>							
1543	以成本衡量之金融資產—非流 動	六(四)(十一)		2,732,565	4	2,792,538	4
1550	採用權益法之投資	六(七)(十一)		18,463,813	23	17,493,556	22
1600	不動產、廠房及設備	六(八)及七		28,350,301	36	28,003,790	35
1760	投資性不動產淨額	六(九)		1,782,720	2	2,191,554	3
1780	無形資產	六(十)		128,699	-	145,624	-
1840	遞延所得稅資產	六(二十九)		569,899	1	368,654	-
1900	其他非流動資產	六(一)及八		206,077	-	161,195	-
15XX	<b>非流動資產合計</b>			<u>52,234,074</u>	<u>66</u>	<u>51,156,911</u>	<u>64</u>
1XXX	<b>資產總計</b>		\$	<u>79,433,812</u>	<u>100</u>	\$ <u>79,520,386</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106年及105年12月31日



單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	106年12月31日		105年12月31日	
			金額	%	金額	%
<b>流動負債</b>						
2100	短期借款	六(十二)	\$ 6,894,605	8	\$ 4,858,768	6
2110	應付短期票券	六(十三)	599,340	1	249,723	-
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動	六(二)(十四)	-	-	578	-
2150	應付票據		66,139	-	69,327	-
2170	應付帳款		3,830,025	5	4,257,061	6
2180	應付帳款—關係人	七	1,674,721	2	2,528,907	3
2200	其他應付款	六(十五)	2,993,254	4	2,770,429	4
2230	本期所得稅負債	六(二十九)	92,819	-	14,001	-
2300	其他流動負債	六(十六)及八	5,467,807	7	4,997,933	6
21XX	<b>流動負債合計</b>		<u>21,618,710</u>	<u>27</u>	<u>19,746,727</u>	<u>25</u>
<b>非流動負債</b>						
2540	長期借款	六(十六)及八	14,730,308	19	16,679,885	21
2570	遞延所得稅負債	六(二十九)	67,454	-	356,744	-
2600	其他非流動負債	六(七)(十七)	833,222	1	722,683	1
25XX	<b>非流動負債合計</b>		<u>15,630,984</u>	<u>20</u>	<u>17,759,312</u>	<u>22</u>
2XXX	<b>負債總計</b>		<u>37,249,694</u>	<u>47</u>	<u>37,506,039</u>	<u>47</u>
<b>權益</b>						
<b>股本</b>						
3110	普通股股本	六(十九)	15,290,868	19	15,280,358	19
<b>資本公積</b>						
3200	資本公積	六(二十)	8,671,541	11	8,615,441	11
<b>保留盈餘</b>						
3310	法定盈餘公積	六(二十一)	4,462,113	6	4,460,943	6
3320	特別盈餘公積		81,933	-	-	-
3350	未分配盈餘		14,252,481	18	14,539,324	18
<b>其他權益</b>						
3400	其他權益		63,407	-	(81,933)	-
<b>庫藏股票</b>						
3500	庫藏股票	六(十九)	(638,225)	(1)	(799,786)	(1)
3XXX	<b>權益總計</b>		<u>42,184,118</u>	<u>53</u>	<u>42,014,347</u>	<u>53</u>
<b>重大或有負債及未認列之合約承諾</b>						
<b>重大之期後事項</b>						
3X2X	<b>負債及權益總計</b>		<u>\$ 79,433,812</u>	<u>100</u>	<u>\$ 79,520,386</u>	<u>100</u>

請參閱後附個體財務報告附註暨資誠聯合會計師事務所吳漢期、王國華會計師民國107年3月15日查核報告。

董事長：曾子章



經理人：曾子章



會計主管：林瓊梅



欣興電子股份有限公司  
個體綜合損益表  
民國106年及105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	106 年 度			105 年 度		
		金 額	%		金 額	%	
4000 營業收入	六(二十二)及七	\$ 38,732,382	100	\$ 40,853,222	100		
5000 營業成本	六(六)(二十七)(二十八)及七	( 35,337,556)	( 91)	( 37,508,307)	( 92)		
5900 營業毛利		3,394,826	9	3,344,915	8		
5910 未實現銷貨損失(利益)	六(七)	8,301	-	( 16,948)	-		
5920 已實現銷貨利益		16,948	-	10,856	-		
5950 營業毛利淨額		3,420,075	9	3,338,823	8		
營業費用	六(二十七)(二十八)及七						
6100 推銷費用		( 374,346)	( 1)	( 462,787)	( 1)		
6200 管理費用		( 892,093)	( 2)	( 834,552)	( 2)		
6300 研究發展費用		( 1,556,913)	( 4)	( 1,346,954)	( 3)		
6000 營業費用合計		( 2,823,352)	( 7)	( 2,644,293)	( 6)		
營業淨利		596,723	2	694,530	2		
6500 其他收益及費損淨額	六(二十三)及七	105,222	-	115,824	-		
6900 營業利益		701,945	2	810,354	2		
營業外收入及支出							
7010 其他收入	六(二十四)及七	287,097	1	224,415	1		
7020 其他利益及損失	六(二十五)及七	( 143,528)	-	( 44,707)	-		
7050 財務成本	六(二十六)	( 368,323)	( 1)	( 386,619)	( 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)	( 191,248)	( 1)	( 637,916)	( 2)		
7000 營業外收入及支出合計		( 416,002)	( 1)	( 844,827)	( 2)		
7900 稅前淨利(淨損)		285,943	1	( 34,473)	-		
7950 所得稅利益	六(二十九)	128,412	-	46,168	-		
8200 本期淨利		\$ 414,355	1	\$ 11,695	-		

(續次頁)

欣興電子股份有限公司  
個體綜合損益表  
民國106年及105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	106 年 度			105 年 度		
		金 額	%		金 額	%	
<b>其他綜合損益(淨額)</b>							
<b>不重分類至損益之項目</b>							
8311	確定福利計畫之再衡量數 六(十七)	(\$ 89,269)	-	(\$ 39,525)	-		
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	1,005	-	947	-		
8310	<b>不重分類至損益之項目總額</b>	<u>( 88,264 )</u>	<u>-</u>	<u>( 38,578 )</u>	<u>-</u>		
<b>後續可能重分類至損益之項目</b>							
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	( 973,009 )	( 3 )	( 242,543 )	( 1 )		
8362	備供出售金融資產未實現評價損益 六(三)	4,453	-	( 30,084 )	-		
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	831,040	2	( 923,374 )	( 2 )		
8399	與可能重分類之項目相關之所得稅 六(二十九)	319,249	1	41,232	-		
8360	<b>後續可能重分類至損益之項目總額</b>	<u>181,733</u>	<u>-</u>	<u>( 1,154,769 )</u>	<u>( 3 )</u>		
8300	<b>其他綜合損益(淨額)</b>	<u>\$ 93,469</u>	<u>-</u>	<u>( \$ 1,193,347 )</u>	<u>( 3 )</u>		
8500	<b>本期綜合損益總額</b>	<u>\$ 507,824</u>	<u>1</u>	<u>( \$ 1,181,652 )</u>	<u>( 3 )</u>		
<b>基本每股盈餘 六(三十)</b>							
9750	<b>本期淨利</b>	<u>\$</u>	<u>0.28</u>	<u>\$</u>	<u>0.01</u>		
<b>稀釋每股盈餘 六(三十)</b>							
9850	<b>本期淨利</b>	<u>\$</u>	<u>0.28</u>	<u>\$</u>	<u>0.01</u>		

請參閱後附個體財務報告附註暨資誠聯合會計師事務所吳漢期、王國華會計師民國107年3月15日查核報告。

董事長：曾子章



經理人：曾子章



會計主管：林瓊梅





欣興電子股份有限公司  
個體現金流量表  
民國106年及105年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

	附註	106 年 度	105 年 度
<b>營業活動之現金流量</b>			
本期稅前淨利(淨損)		\$ 285,943	(\$ 34,473)
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)	5,579,094	5,764,752
攤銷費用	六(十)(二十七)	126,857	81,741
呆帳提列數(含關係人)	六(五)及七	10,209	33,256
透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債淨(利益)損失	六(二十五)	( 578 )	578
處分備供出售金融資產利益	六(二十五)	( 54,360 )	( 14,864 )
處分以成本衡量之金融資產利益		-	( 15,273 )
利息費用	六(二十六)	368,323	386,619
利息收入	六(二十四)	( 73,767 )	( 63,395 )
股利收入	六(二十四)	( 4,272 )	( 12,957 )
股份基礎給付酬勞成本	六(十八)	24,672	9,958
採用權益法認列之關聯企業及合資損失之份額	六(七)	191,248	637,916
取得採用權益法之投資公司發放之現金股利		58,712	7,457
採用權益法投資之減損損失	六(十一)(二十五)	-	19,635
處分不動產、廠房及設備(利益)損失	六(二十五)	( 4,400 )	8,558
以成本衡量之金融資產減損損失	六(十一)(二十五)	81,490	135,967
外幣長期借款評價兌換利益		( 147,910 )	( 51,430 )
聯屬公司間已實現(利益)損失		( 25,249 )	6,092
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		5,179	117,501
應收帳款		607,495	( 627,208 )
應收帳款—關係人淨額(含轉列其他應收款—關係人)		738,333	( 500,041 )
其他應收款		41,204	455,564
存貨		( 531,987 )	( 39,114 )
預付款項		( 566 )	( 49,957 )
與營業活動相關之負債之淨變動			
應付票據		( 3,188 )	26,131
應付帳款		( 476,860 )	( 352,366 )
應付帳款—關係人		( 854,186 )	1,263,167
其他應付款		( 166,713 )	( 539,953 )
其他流動負債		24,110	( 28,037 )
淨確定福利負債		( 10,736 )	( 8,903 )
其他非流動負債		( 1,616 )	( 1,477 )
營運產生之現金流入		5,786,481	6,615,444
收取之利息		69,170	61,242
收取之股利		4,272	12,957
支付之利息		( 362,659 )	( 394,723 )
支付之所得稅		35,944	( 145,597 )
營業活動之淨現金流入		<u>5,533,208</u>	<u>6,149,323</u>

(續次頁)

欣興電子股份有限公司  
個體現金流量表  
民國106年及105年1月1日至12月31日



	附註	106 年 度	105 年 度
單位：新台幣仟元			
<u>投資活動之現金流量</u>			
處分備供出售金融資產價款		\$ 103,758	\$ 47,228
其他應收款減少(增加)		352,768	( 417,658 )
取得以成本衡量之金融資產價款		( 13,310 )	( 11,655 )
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		4,373	1,944
取得採用權益法之投資		( 1,547,403 )	( 305,892 )
取得不動產、廠房及設備(含投資性不動產)	六(三十一)	( 4,683,286 )	( 3,157,927 )
處分不動產、廠房及設備價款		104,466	63,123
受限制資產(增加)減少		( 48,778 )	2,205
存出保證金(減少)增加		( 6,104 )	1,535
取得無形資產	六(十)	( 111,252 )	( 80,307 )
因分割產生之現金流出	六(三十一)	-	( 234,533 )
吸收合併現金取得		21,190	-
其他非流動資產增加(減少)		17,595	( 10,000 )
投資活動之淨現金流出		( 5,805,983 )	( 4,070,392 )
<u>籌資活動之現金流量</u>			
短期借款(增加)減少		2,035,837	( 557,193 )
應付短期票券增加		349,617	50,031
長期借款舉借數		3,000,000	3,206,851
長期借款償還數		( 4,582,992 )	( 6,566,884 )
存入保證金增加		1,149	1,245
庫藏股票買回成本		-	( 166,832 )
現金股利	六(二十一)	( 445,804 )	( 448,929 )
發行限制員工權利新股		72,820	15,820
籌資活動之淨現金流入(流出)		430,627	( 4,465,891 )
本期現金及約當現金增加(減少)數		157,852	( 2,386,960 )
期初現金及約當現金餘額	六(一)	11,592,837	13,979,797
期末現金及約當現金餘額	六(一)	\$ 11,750,689	\$ 11,592,837

請參閱後附個體財務報告附註暨資誠聯合會計師事務所吳漢期、王國華會計師民國107年3月15日查核報告。

董事長：曾子章



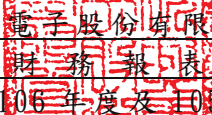
經理人：曾子章



會計主管：林瓊梅





  
欣興電子股份有限公司  
個體財務報表附註  
民國106年度及105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 106 年及 105 年 12 月 31 日止，本公司員工人數分別為 11,065 人及 10,524 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 107 年 3 月 15 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

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
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



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財務績效並無重大影響。

(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 107 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「於國際財務報導準則第4號『保險合約』下國際財務報導準則第9號『金融工具』之適用」	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「未實現損失之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「投資性不動產之轉列」	民國107年1月1日
國際財務報導解釋第22號「外幣交易與預收(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
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

除下列所述者外，本公司經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響：

- 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 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。

## 4. 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。

5. 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。

經評估該修正將使本集團增加有關(來自)籌資活動之負債變動之揭露。

6. 國際財務報導解釋第 22 號「外幣交易與預收付對價」

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。

於適用金管會認可之民國 107 年 IFRSs 版本時,本公司對於國際財務報導準則第 9 號(以下簡稱「IFRS 9」)及國際財務報導準則第 15 號(以下簡稱「IFRS 15」)係採用簡易追溯調整,對民國 107 年 1 月 1 日之重大影響彙總如下:

個體資產負債表 受影響項目	民國106年適用 IFRSs金額	版本升級 影響金額	民國107年適用 IFRSs金額
<u>民國107年1月1日</u>			
透過損益按公允價值衡量之 金融資產	\$ -	\$ 2,759,863	\$ 2,759,863
備供出售金融資產	51,153	( 51,153)	-
以成本衡量之金融資產	2,732,565	( 2,732,565)	-
採權益法長期投資	18,463,813	( 28,199)	18,435,614
資產影響總計	<u>\$ 21,247,531</u>	<u>(\$ 52,054)</u>	<u>\$ 21,195,477</u>
保留盈餘	14,252,481	208,352	14,460,833
其他權益	63,407	( 260,406)	( 196,999)
權益影響總計	<u>14,315,888</u>	<u>( 52,054)</u>	<u>14,263,834</u>
負債及權益影響總計	<u>\$ 14,315,888</u>	<u>(\$ 52,054)</u>	<u>\$ 14,263,834</u>

說明:

1. 本公司將備供出售金融資產\$51,153 及以成本衡量之金融資產\$2,732,565,按 IFRS 9 分類規定,調增透過損益按公允價值衡量之金融資產\$2,759,863,並調減採權益法長期投資\$28,199、調增保留盈餘\$208,352 及調減其他權益\$260,406。

(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

國際財務報導準則第9號之修正「具負補償之提前還款特性」	民國108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16號「租賃」	民國108年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」	民國110年1月1日
國際財務報導準則第28號之修正「關聯企業與合資之長期權益」	民國108年1月1日
國際財務報導解釋第23號「不確定性之所得稅處理」	民國108年1月1日
2015-2017週期之年度改善	民國108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財務績效並無重大影響，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。
2. 國際會計準則第28號之修正「關聯企業與合資之長期權益」  
此修正釐清實質上構成企業對關聯企業或合資淨投資一部分之任何長期權益，應先適用國際財務報導準則第9號，再適用國際會計準則第28號認列損失之相關規定。

#### 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 106 年 12 月 31 日本公司存貨之帳面金額為 \$3,652,008。

### 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 106 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 \$2,732,565。

### 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 106 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 \$1,701,177。

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 106 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 \$28,350,301。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	106年12月31日	105年12月31日
庫存現金	\$ 326	\$ 396
支票及活期存款	4,162,697	3,798,733
定期存款	4,545,364	4,493,986
商業本票	3,160,658	3,369,300
	11,869,045	11,662,415
轉列其他非流動資產	(118,356)	(69,578)
	<u>\$ 11,750,689</u>	<u>\$ 11,592,837</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 106 年及 105 年 12 月 31 日之定期存款，利率區間分別 0.09%~1.07% 及 0.09%~1.21%，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 106 年及 105 年 12 月 31 日之商業本票，利率區間均為 0.32%~0.38%。

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 106 年及 105 年度認列相關淨損益金額分別為 \$581 及 (\$578)。

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：

	106年12月31日		105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：				
期貨交易-黃金	-		US\$ 714,600	105.10.05- 106.03.16

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 106 年及 105 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	106年12月31日	105年12月31日
流動項目：		
上市(櫃)公司股票	\$ 27,170	\$ 76,569
備供出售金融資產 產評價調整	23,983	19,529
	<u>\$ 51,153</u>	<u>\$ 96,098</u>

1. 本公司於民國 106 年及 105 年度因公允價值變動認列於其他綜合損益之金額分別為\$4,454及(\$30,084)。
2. 本公司民國 106 年及 105 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	106年12月31日	105年12月31日
非流動項目：		
非上市櫃公司股票	<u>\$ 2,732,565</u>	<u>\$ 2,792,538</u>

1. 本公司持有之股票投資依據投資之意圖應分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產，惟因該標的非於活絡市場公開交易，且無法取得足夠之類似公司之產業資訊及被投資公司之相關財務資訊，因此無法合理可靠衡量該些標的之公允價值，因此分類為「以成本衡量之金融資產」。
2. 有關以成本衡量之金融資產-非流動減損損失請詳附註六(十一)說明。
3. 本公司民國 106 年及 105 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

	106 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	\$ 7,685,291	\$ 3,834	\$ 7,689,125
備抵呆帳	( 71,615)	-	( 71,615)
	<u>\$ 7,613,676</u>	<u>\$ 3,834</u>	<u>\$ 7,617,510</u>
	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>



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 106 年及 105 年 12 月 31 日止，依群組評估備抵呆帳之應收票據及帳款金額分別為 \$7,689,125 及 \$8,281,015。

(2) 依群組評估之備抵呆帳變動表如下：

	106年度	105年度
1月1日	\$ 54,716	\$ 37,798
吸收合併取得	6,736	-
本期提列	10,209	-
本期沖銷	(46)	16,918
12月31日	<u>\$ 71,615</u>	<u>\$ 54,716</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

106年12月31日			
	成本	備抵呆滯及跌價損失	帳面金額
原料	\$ 863,936	(\$ 90,721)	\$ 773,215
在製品	1,997,852	( 263,350)	1,734,502
製成品	1,565,391	( 421,100)	1,144,291
	<u>\$ 4,427,179</u>	<u>(\$ 775,171)</u>	<u>\$ 3,652,008</u>
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>

本公司當期認列費損之存貨成本：

	106年度	105年度
已出售存貨成本	\$ 34,335,208	\$ 35,559,922
存貨呆滯及跌價損失	268,079	299,878
其他(註)	734,269	1,648,507
	<u>\$ 35,337,556</u>	<u>\$ 37,508,307</u>

註：主係稼動不足及下腳收入等產生之成本差異。

(以下空白)

## (七)採用權益法之投資

被 投 資 公 司	106年12月31日	105年12月31日
子公司		
Hemingway Int'l Limited	\$ 8,306,366	\$ 8,201,528
UMTC Holdings Limited	4,607,762	4,412,566
欣揚投資股份有限公司	1,308,996	1,534,722
群泓科投股份有限公司(群泓科技)	2,211,184	1,118,360
其他	328,328	163,135
關聯企業		
旭德科技股份有限公司(旭德科技)	1,154,755	1,144,399
聯致科技股份有限公司(註)	243,761	254,664
亞太優勢微系統股份有限公司	224,541	164,474
明興光電股份有限公司(明興光電)	-	420,659
其他	78,120	79,049
	<u>\$ 18,463,813</u>	<u>\$ 17,493,556</u>
採用權益法之投資貸餘帳列	\$ 145,726	\$ 113,252
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。

- 有關本公司之子公司資訊，請詳本公司民國 106 年度合併財務報表附註四(三)說明。
- 本公司民國 106 年及 105 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(\$191,248)及(\$637,916)。民國 106 年度除旭德科技，民國 105 年度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。
- 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，故分割當年截至 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。
- 本公司民國 106 年及 105 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。
- 民國 106 年及 105 年 12 月 31 日依規定銷除順流交易產生之未實現銷貨毛利(損失)(\$8,301)及 \$16,948，已沖銷並帳列「採用權益法之投資」科目減項。
- 有關採用權益法之投資減損損失請詳附註六(十一)說明。

7. 本公司為整合營運所需，於106年7月20日經董事會決議吸收合併子公司明興光電股份有限公司(以下簡稱明興光電)，本公司為存續公司，明興光電為消滅公司，合併後存續公司仍為欣興電子股份有限公司，並以106年10月1日為合併基準日。本公司原持有明興光電股權80.59%，該合併案本公司以明興光電1股換發現金新台幣2.15元為合併對價，支付予明興光電其他股東，依明興光電106年9月30日發行總股數75,925,224股計算，合併對價約當新台幣31,680仟元。上述有關吸收合併之現金交易內容，請詳附註六(三十一)說明。
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
		106年12月31日	105年12月31日		
旭德科技	台灣	32.36%	32.02%	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	
	106年12月31日	105年12月31日
流動資產	\$ 2,043,896	\$ 2,012,242
非流動資產	3,227,324	3,383,723
流動負債	( 1,045,547)	( 939,475)
非流動負債	( 861,444)	( 1,100,711)
淨資產總額	<u>\$ 3,364,229</u>	<u>\$ 3,355,779</u>
占關聯企業淨資產之份額	\$ 1,088,665	\$ 1,074,520
股權淨值差額	<u>66,090</u>	<u>69,879</u>
關聯企業帳面價值	<u>\$ 1,154,755</u>	<u>\$ 1,144,399</u>

綜合損益表

	旭德科技	
	106年度	105年度
收入	\$ 3,065,760	\$ 2,936,938
繼續營業單位本期淨(損)益	\$ 17,630	\$ 36,060
其他綜合損益(稅後淨額)	( 135)	27,136
本期綜合損益總額	<u>\$ 17,495</u>	<u>\$ 63,196</u>

(以下空白)

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 106 年及 105 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 \$471,522 及 \$440,232。

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
繼續營業單位本期淨損	(\$ 441,071)	(\$ 556,707)
其他綜合損益(稅後淨額)	( 38,251)	( 98,734)
本期綜合損益總額	<u>(\$ 479,322)</u>	<u>(\$ 655,441)</u>

(以下空白)

(八) 不動產、廠房及設備

	土地	土地 重估增值	房屋 及建築	機器設備	運輸設備 及其他設備	未完工程 及待驗設備	合計
106年1月1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	-	-	( 9,201,360)	( 13,548,149)	( 429,945)	-	( 23,179,454)
	<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>
106年度							
1月1日	\$ 2,846,183	\$ 10,162	\$ 10,174,529	\$ 13,782,388	\$ 229,187	\$ 961,341	\$ 28,003,790
吸收合併取得	147,989	-	238,713	168,685	240	-	555,627
增添	-	-	441,875	325,496	11,569	4,278,595	5,057,535
處分淨額	-	-	-	( 99,809)	( 257)	-	( 100,066)
重分類	255,756	-	546,468	2,618,667	( 8,636)	( 3,053,989)	358,266
折舊費用	-	-	( 1,488,756)	( 3,934,007)	( 102,088)	-	( 5,524,851)
12月31日	<u>\$ 3,249,928</u>	<u>\$ 10,162</u>	<u>\$ 9,912,829</u>	<u>\$ 12,861,420</u>	<u>\$ 130,015</u>	<u>\$ 2,185,947</u>	<u>\$ 28,350,301</u>
106年12月31日							
成本	\$ 3,249,928	\$ 10,162	\$ 21,035,798	\$ 28,599,415	\$ 671,647	\$ 2,185,947	\$ 55,752,897
累計折舊	-	-	( 11,122,969)	( 15,688,041)	( 541,632)	-	( 27,352,642)
累計減損	-	-	-	( 49,954)	-	-	( 49,954)
	<u>\$ 3,249,928</u>	<u>\$ 10,162</u>	<u>\$ 9,912,829</u>	<u>\$ 12,861,420</u>	<u>\$ 130,015</u>	<u>\$ 2,185,947</u>	<u>\$ 28,350,301</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
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	-	-	( 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>
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	-	-	( 1,618,324)	( 3,933,622)	( 117,593)	-	( 5,669,539)
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	-	-	( 9,201,360)	( 13,548,149)	( 429,945)	-	( 23,179,454)
	<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>

1. 不動產、廠房及設備借款成本資本化金額及利率區間：

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
資本化金額	\$ 9,502	\$ 5,280
資本化利率區間	1.04%~2.58%	1.16%~1.30%

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：

<u>項目</u>	<u>重大組成部分</u>	<u>耐用年限</u>
房屋及建築	廠房主體、空調系統及電力工程等	3~55年
機器設備	鑽孔機、曝光機、電鍍及雷射等機器設備	2~11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 106 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

	<u>土地</u>	<u>房屋及建築</u>	<u>合計</u>
106年1月1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>106年度</u>			
1月1日	\$ 1,877,381	\$ 314,173	\$ 2,191,554
增添	-	3,675	3,675
重分類	( 255,756)	( 102,510)	( 358,266)
折舊費用	-	( 54,243)	( 54,243)
12月31日	<u>\$ 1,621,625</u>	<u>\$ 161,095</u>	<u>\$ 1,782,720</u>
106年12月31日			
成本	\$ 1,621,625	\$ 783,199	\$ 2,404,824
累計折舊	-	( 622,104)	( 622,104)
	<u>\$ 1,621,625</u>	<u>\$ 161,095</u>	<u>\$ 1,782,720</u>

	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>
105年度			
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>

1. 投資性不動產之租金收入及直接營運費用：

	106年度	105年度
投資性不動產之租金收入	<u>\$ 93,160</u>	<u>\$ 59,112</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>\$ 86,194</u>	<u>\$ 103,791</u>

2. 本公司持有之投資性不動產於民國 106 年及 105 年 12 月 31 日之公允價值分別為\$3,725,688 及\$4,342,690，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
106年1月1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>
106年度			
1月1日	\$ 124,063	\$ 21,561	\$ 145,624
吸收合併取得	171	-	171
增添-源自單獨取得	103,334	7,918	111,252
重分類	( 1,156)	( 335)	( 1,491)
攤銷費用	( 114,991)	( 11,866)	( 126,857)
12月31日	<u>\$ 111,421</u>	<u>\$ 17,278</u>	<u>\$ 128,699</u>
106年12月31日			
成本	\$ 430,165	\$ 79,755	\$ 509,920
累計攤銷	( 318,744)	( 62,477)	( 381,221)
	<u>\$ 111,421</u>	<u>\$ 17,278</u>	<u>\$ 128,699</u>
	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>

1. 無形資產攤銷明細如下：

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
營業成本	\$ 68,312	\$ 44,075
推銷費用	949	221
管理費用	21,388	15,394
研究發展費用	36,208	22,051
	<u>\$ 126,857</u>	<u>\$ 81,741</u>

(十一) 金融資產減損

本公司民國 106 年及 105 年度所認列之減損損失分別計 \$81,490 及 \$155,602，明細如下：

	<u>106年度</u>	<u>105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	\$ 81,490	\$ 135,967
減損損失-採用權益法之投資－關聯企業	-	19,635
	<u>\$ 81,490</u>	<u>\$ 155,602</u>

(十二) 短期借款

	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
銀行借款	\$ 5,571,100	\$ 4,214,500
信用狀借款	1,323,505	644,268
	<u>\$ 6,894,605</u>	<u>\$ 4,858,768</u>
利率區間	<u>1.15%~2.65%</u>	<u>1.14%~1.85%</u>
可使用額度	<u>\$ 9,271,100</u>	<u>\$ 7,906,500</u>

截至民國 106 年 12 月 31 日止，本公司對上開借款開立保證票據計 \$3,600,000 及 US\$85,000,000。

(十三) 應付短期票券

	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
應付商業本票	\$ 600,000	\$ 250,000
減：未攤銷折價	( 660)	( 277)
	<u>\$ 599,340</u>	<u>\$ 249,723</u>
發行利率	<u>0.56%~0.65%</u>	<u>0.66%</u>
可使用額度	<u>\$ 600,000</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及國際票券金

融公司保證。

(十四) 透過損益按公允價值衡量之金融負債-流動

項 目	106年12月31日	105年12月31日
流動項目：		
持有供交易金融負債評價調整	\$ -	\$ 578

有關衍生金融工具之交易性質合約及認列之淨損益金額資訊請詳附註六(二)說明。

(十五) 其他應付款

	106年12月31日	105年12月31日
應付薪資及年獎	\$ 614,206	\$ 656,656
應付設備款	1,013,804	635,880
其他	1,365,244	1,477,893
	<u>\$ 2,993,254</u>	<u>\$ 2,770,429</u>

(十六) 長期借款

	106年12月31日	105年12月31日
銀行借款	\$ 16,143,133	\$ 17,648,000
應付商業本票	4,000,000	4,000,000
減：未攤銷折價	(1,158)	(1,448)
	20,141,975	21,646,552
減：一年內到期部分	(5,411,667)	(4,966,667)
	<u>\$ 14,730,308</u>	<u>\$ 16,679,885</u>
利率區間	<u>0.55%~2.58%</u>	<u>0.45%~1.90%</u>

1. 上列長期借款分別於民國 106 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 106 年 9 月重新簽訂中期放款合約計\$700,000，合約期間至民國 109 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 106 年 10 月重新簽訂中期放款合約計\$2,000,000，合約期間至民國 109 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 106 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\$23,150,000 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，分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>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
確定福利義務現值	\$ 1,342,258	\$ 1,257,570
計畫資產公允價值	( 664,775)	( 658,670)
淨確定福利負債	<u>\$ 677,483</u>	<u>\$ 598,900</u>

(以下空白)

(4) 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
106年度			
1月1日餘額	\$ 1,257,570	(\$ 658,670)	\$ 598,900
當期服務成本	6,836	-	6,836
利息費用(收入)	18,864	( 9,880)	8,984
	<u>1,283,270</u>	<u>( 668,550)</u>	<u>614,720</u>
再衡量數：			
財務假設變動影響數	52,226	-	52,226
經驗調整	34,074	2,970	37,044
	<u>86,300</u>	<u>2,970</u>	<u>89,270</u>
提撥退休基金	-	( 26,507)	( 26,507)
支付退休金	( 27,312)	27,312	-
12月31日餘額	<u>\$ 1,342,258</u>	<u>(\$ 664,775)</u>	<u>\$ 677,483</u>
	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>

(5) 本公司之確定福利退休計畫基金資產，係由臺灣銀行按該基金年度投資運用計畫所定委託經營項目之比例及金額範圍內，依勞工退休基金收支保管及運用辦法第六條之項目（即存放國內外之金融機構，投資國內外上市、上櫃或私募之權益證券及投資國內外不動產之證券化商品等）辦理委託經營，相關運用情形係由勞工退休基金監理會進行監督。該基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益，若有不足，則經

主管機關核准後由國庫補足。因本公司無權參與該基金之運作及管理，故無法依國際會計準則第 19 號第 142 段規定揭露計劃資產公允價值之分類。民國 106 年及 105 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。

(6)有關退休金之精算假設彙總如下：

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
折現率	<u>1.20%</u>	<u>1.50%</u>
未來薪資增加率	<u>4.50%</u>	<u>4.50%</u>

民國 106 年及 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：

	<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>
106年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	(\$ 43,709)	\$ 45,656	\$ 40,767	(\$ 39,340)
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)

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。

(7)本公司於民國 107 年度預計支付予退休計畫之提撥金為\$25,290。

(8)截至民國 106 年 12 月 31 日，該退休計畫之加權平均存續期間為 14 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 106 年及 105 年度本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$294,209 及 \$288,740。

(以下空白)

## (十八) 股份基礎給付

1. 截至民國 106 年及 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

協議之類型	給與日	給與數量(仟股)	合約期間	既得條件
第六次庫藏股票轉讓予員工第一期	104.08.12	7,500	1.64年	註1
第六次庫藏股票轉讓予員工第二期	104.08.12	7,500	2.14年	註2

註 1：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 2：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宏科技，該事業員工由群宏科技續聘，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

協議之類型	給與日	給與數量(仟股)	合約期間	既得條件
限制員工權利新股第一次	105.10.14	1,582	2年	註3
限制員工權利新股第二次	106.07.07	7,282	2年	註3

註 3：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：



	106年度		105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)
		\$18.11及		
年初流通在外認股權	15,000	18.20	21,184	註
本期給與認股權	-	-	-	-
本期執行認股權	-	-	-	-
本期失效認股權	(15,000)	-	(6,184)	-
				\$18.11及
年底流通在外認股權	-	\$ -	15,000	18.20
年底可執行認股權	-	\$ -	7,500	\$ 18.11

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 106 年及 105 年度本公司尚未有員工執行認股權。
4. 截至民國 106 年 12 月 31 日止，本公司已無流通在外之認股權。
5. 截至民國 105 年 12 月 31 日止，本公司流通在外之認股權，履約價格為新台幣 18.11 元、18.20 元，加權平均剩餘合約期間為 0.99 年、1.49 年。
6. 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：

(以下空白)

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 新股第 一次	105.10.14	\$ 12.70	\$10.00	-	-	\$ -	-	\$ 2.70
限制員 工權利 新股第 二次	106.07.17	\$ 18.35	\$10.00	-	-	\$ -	-	\$ 8.35

7. 股份基礎給付交易產生之費用如下：

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
權益交割	<u>\$ 24,672</u>	<u>\$ 9,958</u>

(以下空白)

(十九)股本

1. 截至民國 106 年 12 月 31 日止，本公司額定及實收資本額分別為 \$20,000,000 及 \$15,290,868。

本公司普通股期初與期末流通在外股數(仟股)調節如下：

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
1月1日	1,486,014	1,496,432
收回股份	-	(12,000)
發行員工限制權利股票	7,282	1,582
註銷限制員工權利股票	(47)	-
12月31日	<u>1,493,249</u>	<u>1,486,014</u>

2. 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 日經金管會申報生效，得於一年內分次發行。第一次新股發行基準日為民國 105 年 10 月 14 日，並於民國 105 年 10 月 31 日申報經經濟部核准，每股認購價格為 10 元，發行普通股 1,582 仟股。第二次新股發行基準日為民國 106 年 7 月 17 日，並於民國 106 年 7 月 26 日申報經經濟部核准，每股認購價格為 10 元，發行普通股 7,282 仟股。前二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. 本公司於民國 106 年 5 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 6,184 仟股，減資基準日為民國 106 年 5 月 13 日，減資後實收資本額為 \$ 15,218,518，並於民國 106 年 6 月 2 日辦理變更登記完竣。

4. 庫藏股

(1) 股份收回原因及其數量：

持有股份		<u>106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	35,838仟股	<u>\$ 638,225</u>

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>

- (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)



(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 106 年 6 月 21 日及 105 年 6 月 21 日經股東會決議通過民國 105 年及 104 年度盈餘分派案如下：

	<u>105 年 度</u>		<u>104 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	\$ 1,170		\$ 28,847	
特別盈餘公積	81,933		-	
現金股利	<u>445,804</u>	\$ 0.3	<u>261,875</u>	\$ 0.175
	<u>\$ 528,907</u>		<u>\$ 290,722</u>	

本公司分別於民國 105 年 6 月 21 日經股東會決議通過以資本公積配發現金股利\$187,054，每股配發新台幣 0.125 元。

(2)本公司於民國 107 年 3 月 15 日經董事會提議民國 106 年度盈餘分派案如下：

	106 年 度	
	金 額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 41,436	
現金股利	746,624	\$ 0.50
	<u>\$ 788,060</u>	

上述民國 106 年度盈餘分派議案，截至民國 107 年 3 月 15 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

	106年度	105年度
銷貨收入淨額	\$ 38,635,941	\$ 40,772,167
加工收入	96,441	81,055
	<u>\$ 38,732,382</u>	<u>\$ 40,853,222</u>

(二十三) 其他收益及費損淨額

	106年度	105年度
投資性不動產租金收入	\$ 93,160	\$ 59,112
投資性不動產折舊費用	( 54,243)	( 95,213)
其他收益及費損淨額	66,305	151,925
	<u>\$ 105,222</u>	<u>\$ 115,824</u>

(二十四) 其他收入

	106年度	105年度
利息收入	\$ 73,767	\$ 63,395
出售下腳及廢料收入	16,558	15,016
股利收入	4,272	12,957
租金收入	20,099	7,165
什項收入	172,401	125,882
	<u>\$ 287,097</u>	<u>\$ 224,415</u>

(以下空白)

(二十五) 其他利益及損失

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
淨外幣兌換(損失)利益	(\$ 118,681)	\$ 89,894
處分投資利益(損失)	54,360	30,137
處分不動產、廠房及設備		
淨利益(損失)	4,400	( 8,558)
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	( 578)
減損損失	( 81,490)	( 155,602)
什項支出	( 2,695)	-
	<u>(\$ 143,528)</u>	<u>(\$ 44,707)</u>

(二十六) 財務成本

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
利息費用-銀行借款	\$ 350,051	\$ 367,267
票券手續費	27,566	23,889
其他	208	743
	377,825	391,899
減:符合要件之資產資本化金額	( 9,502)	( 5,280)
	<u>\$ 368,323</u>	<u>\$ 386,619</u>

(二十七) 費用性質之額外資訊

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
員工福利費用	\$ 7,714,819	\$ 7,514,826
不動產、廠房及設備折舊費用	5,524,851	5,669,539
無形資產攤銷費用	126,857	81,741
	<u>\$ 13,366,527</u>	<u>\$ 13,266,106</u>



(二十八) 員工福利費用

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
薪資費用	\$ 6,469,098	\$ 6,287,252
勞健保費用	645,507	624,113
退休金及資遣費用	320,096	336,116
其他用人費用	280,118	267,345
	<u>\$ 7,714,819</u>	<u>\$ 7,514,826</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 106 及 105 年度員工酬勞估列金額分別為\$50,880 及\$0；另董監酬勞估列金額分別為\$2,374 及\$0，前述金額帳列薪資費用科目。  
本公司股東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>106年度</u>	<u>105年度</u>
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	(\$ 4,032)	(\$ 28,875)
未分配盈餘加徵10%所得稅	-	-
暫繳及扣繳稅款	4,032	52,547
以前年度所得稅低(高)估數	<u>42,874</u>	<u>(67,299)</u>
當期所得稅總額	42,874	(43,627)
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	<u>(171,286)</u>	<u>(2,541)</u>
所得稅利益	<u>\$ 128,412</u>	<u>\$ 46,168</u>

(2) 與其他綜合損益相關之所得稅金額：

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
國外營運機構換算差額	<u>\$ 319,249</u>	<u>\$ 41,232</u>

(以下空白)

2. 所得稅費用與會計利潤關係

	106年度	105年度
稅前淨利按法令稅率計算所得稅	\$ 48,610	(\$ 5,860)
按法令規定不得認列項目影響數	( 219,897)	31,816
以前年度所得稅低(高)估數	42,875	( 67,299)
免稅所得影響數	-	( 12,699)
投資抵減之所得影響數	-	( 10,410)
最低稅負制影響數	-	18,284
所得稅利益	<u>(\$ 128,412)</u>	<u>(\$ 46,168)</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：

	106年度			
	1月1日	認列於損益	認列於其他綜合淨利	12月31日
暫時性差異：				
-遞延所得稅資產：				
存貨備抵損失	\$ 89,811	\$ 75,361	\$ -	\$ 165,172
預估銷貨折讓	18,939	1,269	-	20,208
長期投資損失	218,668	( 41,327)	-	177,341
虧損扣抵	-	155,224	-	155,224
其他	41,236	10,718	-	51,954
	<u>368,654</u>	<u>201,245</u>	<u>-</u>	<u>569,899</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	( 319,298)	49	319,249	-
其他	( 37,446)	( 30,008)	-	( 67,454)
	<u>( 356,744)</u>	<u>( 29,959)</u>	<u>319,249</u>	<u>( 67,454)</u>
	<u>\$ 11,910</u>	<u>\$ 171,286</u>	<u>\$ 319,249</u>	<u>\$ 502,445</u>

(以下空白)

## 105年度

	認列於其他綜			
	1月1日	認列於損益	合淨利	12月31日
暫時性差異：				
-遞延所得稅資產：				
存貨備抵損失	\$ 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>

4. 本公司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：

106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	
			所得稅資產金額	最後扣抵年度
民國106年度	\$ 913,084	\$ 913,084	\$ 913,084	民國116年度

5. 未認列為遞延所得稅資產之可減除暫時性差異：

	106年12月31日	105年12月31日
可減除暫時性差異	<u>\$ 835,048</u>	<u>\$ 596,579</u>

(以下空白)

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。

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. 因民國 107 年 2 月公布生效之台灣所得稅法修正內容業已廢除兩稅合一制度相關規定，故不予揭露民國 106 年 12 月 31 日之未分配盈餘、股東可扣抵帳戶餘額及預計民國 106 年度盈餘分配之股東可扣稅額相關資訊。

民國 105 年 12 月 31 日未分配盈餘相關資訊如下：

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

8. 民國 105 年 12 月 31 日，本公司股東可扣抵稅額帳戶餘額為 \$2,217,567，民國 105 年度盈餘分配之稅額扣抵比率為 15.29%。

## (三十) 每股盈餘

	106年度		
	稅後金額	加權平均流通在外 股數(仟股)	每股盈餘 (元)
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之 本期淨利	\$ 414,355	1,489,308	\$ 0.28
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之 本期淨利	\$ 414,355	1,489,308	
具稀釋作用之潛在普通股之 影響			
員工酬勞		3,180	
限制員工權利新股		3,268	
屬於母公司普通股股東之本 期淨利加潛在普通股之影響	\$ 414,355	1,495,756	\$ 0.28
<u>105年度</u>			
	稅後金額	加權平均流通在外 股數(仟股)	每股盈餘 (元)
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之 本期淨利	\$ 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

(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：

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
購置不動產、廠房及設備 (含投資性不動產)	\$ 5,061,210	\$ 2,254,371
加: 期初應付設備款	635,880	1,539,436
減: 期末應付設備款	( 1,013,804)	( 635,880)
本期支付現金	<u>\$ 4,683,286</u>	<u>\$ 3,157,927</u>

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宏科技，並由群宏科技發行 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>

3. 部分現金交易：

本公司為整合營運所需，於 106 年 7 月 20 日經董事會決議吸收合併子公司明興光電股份有限公司(以下簡稱明興光電)，本公司為存續公司，明興光電為消滅公司，合併後存續公司仍為欣興電子股份有限公司，並以 106 年 10 月 1 日為併基準日，合併對價約當新台幣 31,680 仟元。本合併案取得下列之營業資產及負債：

	<u>106年10月1日</u>
銀行存款	\$ 21,190
應收票據及帳款(含關係人)淨額	31,969
存貨及備品淨額	14,432
預付款項	12,329
不動產、廠房及設備淨額	555,627
其他-資產類	3,409
應付帳款(含關係人)	( 134,715)
其他流動負債	( 228,583)
其他-負債類	( 9,384)
	<u>\$ 266,274</u>

## 七、關係人交易

### (一)關係人之名稱及關係

<u>關係人名稱</u>	<u>與本集團關係</u>
Hemingway Int'l Limited	本公司之子公司
UMTC Holdings Limited(UMTC)	本公司之子公司
Neoconix, INC	本公司之子公司
安諾拓科技股份有限公司	本公司之子公司
欣揚投資股份有限公司	本公司之子公司
欣鮮圃股份有限公司(欣鮮圃)	本公司之子公司
群濠科技股份有限公司(群濠科技)	本公司之子公司
興訊科技股份有限公司(興訊科技)	本公司之子公司(註3)
明興光電股份有限公司(明興光電)	本公司之子公司(註4)
Plato Electronics (Cayman) Limited	本公司為其之最終母公司
Smart Idea Holdings Limited	本公司為其之最終母公司
UniRuwel Holding Limited	本公司為其之最終母公司
UniSmart Holding Limited	本公司為其之最終母公司
Best Option Investments Limited	本公司為其之最終母公司
Circuitech (BVI) Limited	本公司為其之最終母公司
Clover Electronics Co, Ltd.	本公司為其之最終母公司
Future Power Holding Limited	本公司為其之最終母公司
Unimicron Germany GmbH	本公司為其之最終母公司
UDI Trading Corp.	本公司為其之最終母公司
Unimicron Holding Limited	本公司為其之最終母公司
UniClover Holding Limited	本公司為其之最終母公司
Unidisplay Holding Corp. (UniDH)	本公司為其之最終母公司
Unidisplay Trading Corp.	本公司為其之最終母公司
UniGreat Holding Limited	本公司為其之最終母公司
Unimicron (KS)Trading Ltd.	本公司為其之最終母公司
Unimicron (SZ)Trading Ltd.	本公司為其之最終母公司
UniBest Holding Limited(UniBest)	本公司為其之最終母公司
昆山鼎鑫電子有限公司	本公司為其之最終母公司
欣祥興電子科技(山東)有限公司	本公司為其之最終母公司
欣興同泰科技(昆山)有限公司	本公司為其之最終母公司
欣鮮國際餐飲股份有限公司	本公司為其之最終母公司
聯能科技(深圳)有限公司	本公司為其之最終母公司
蘇州群策科技有限公司	本公司為其之最終母公司
尖點科技股份有限公司	本公司之子公司之轉投資公司
欣點科技股份有限公司	本公司之子公司之轉投資公司
Maruwa Corporation	本公司之孫公司之轉投資公司

關係人名稱	與本集團關係
億達科技股份有限公司	本公司之子公司採權益法評價之被投資公司
聯華電子股份有限公司	該公司為本公司之董事
台灣立體電路股份有限公司(台立電)	本公司為該公司之董事(註2)
聯致科技股份有限公司(聯致科技)	本公司為該公司之董事
永眾科技股份有限公司	本公司為該公司之董事
欣典電子科技(昆山)有限公司	本公司為該公司之董事
原相科技股份有限公司	本公司為該公司之董事
聯京光電股份有限公司	本公司為該公司之董事
永勝泰科技股份有限公司(永勝泰)	本公司為該公司之董事(註1)
同泰電子科技股份有限公司(同泰電子)	本公司與該公司之董事長為同一人
旭德科技股份有限公司	本公司與該公司之董事長為同一人
亞太優勢微系統股份有限公司(亞太優勢)	本公司與該公司之董事長為同一人
兆凌股份有限公司	本公司及本公司之孫公司之轉投資公司
聯芯集成電路製造(廈門)有限公司	聯華電子之子公司之間接轉投資公司

註 1:民國 106 年第 1 季本公司已非該公司之董事,故未列入關係人交易中。

註 2:目前正辦理清算程序中,本期並無關係人交易。

註 3:民國 106 年第 4 季起,因增資興訊科技故為本公司之子公司。

註 4:民國 106 年 10 月 1 日起,本公司吸收合併明興光電,故未列入關係人交易中。

## (二)與關係人間之重大交易事項

### 1. 營業收入

	106年度	105年度
子公司	\$ 1,926,872	\$ 2,148,797
該個體之主要管理階層	51	28,941
本公司之主要管理階層	11,274	9,550
其他關係人及其子公司	1,477	2,245
	<u>\$ 1,939,674</u>	<u>\$ 2,189,533</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。

(以下空白)



## 2. 進貨及加工費用

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
進貨—子公司	\$ 5,103,680	\$ 6,747,877
—該個體之主要管理階層及其子公司	154,383	191,261
—其他關係人及其子公司	<u>6,657</u>	<u>4,666</u>
	<u>\$ 5,264,720</u>	<u>\$ 6,943,804</u>
加工費用—子公司	\$ 4,726	\$ 32,360
—該個體之主要管理階層及其子公司	290,348	505,386
—其他關係人及其子公司	<u>26,562</u>	<u>20,435</u>
	<u>\$ 321,636</u>	<u>\$ 558,181</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>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
應收帳款：		
—子公司	\$ 795,952	\$ 1,520,088
—本公司之主要管理階層	67	1,857
—其他關係人及其子公司	<u>67</u>	<u>1,096</u>
	<u>\$ 796,086</u>	<u>\$ 1,523,041</u>
其他應收款項：		
—子公司(不含資金貸與之本金部分)	\$ 226,716	\$ 495,905
—該個體之主要管理階層及其子公司	11,981	8,594
—其他關係人及其子公司	<u>2,404</u>	<u>756</u>
	<u>\$ 241,101</u>	<u>\$ 505,255</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。

(以下空白)

4. 應付關係人款項

	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
應付款項：		
— 子公司	\$ 1,538,120	\$ 2,251,073
— 該個體之主要管理階層及其子公司	130,161	271,796
— 其他關係人及其子公司	<u>6,440</u>	<u>6,038</u>
	<u>\$ 1,674,721</u>	<u>\$ 2,528,907</u>

5. 財產交易

(1) 處分不動產、廠房及設備

	<u>106年度</u>	
	<u>出售價款</u>	<u>處分利益</u>
— 子公司	\$ 95,452	\$ 29,550
— 其他關係人及其子公司	<u>320</u>	<u>320</u>
	<u>\$ 95,772</u>	<u>\$ 29,870</u>

	<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>

(2) 取得不動產、廠房及設備

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
— 其他關係人	\$ -	\$ 6,713
— 該個體之主要管理階層及其子公司	<u>2,850</u>	<u>4,380</u>
	<u>\$ 2,850</u>	<u>\$ 11,093</u>

(3) 取得金融資產

帳列項目	交易股數	交易標的	106年度
			取得價款
最終母公司採用權益法之投資	13,417,971	亞太優勢	\$ 134,181
最終母公司採用權益法之投資	4,492,940	UMTC	135,750
最終母公司採用權益法之投資	5,000,000	UniBest	136,460
最終母公司採用權益法之投資	2,850,400	興訊科技	28,504
最終母公司採用權益法之投資	1,860,000	UniDH	56,508
最終母公司採用權益法之投資	52,800,000	群宏科技	1,056,000
合計			<u>\$ 1,547,403</u>

帳列項目	交易股數	交易標的	105年度
			取得價款
最終母公司採用權益法之投資	11,566,101	亞太優勢	\$ 115,661
最終母公司採用權益法之投資	4,999,999	UniBest	166,250
最終母公司採用權益法之投資	1,798,000	興訊科技	17,981
最終母公司採用權益法之投資	600,000	欣鮮圃	6,000
合計			<u>\$ 305,892</u>

#### 6. 資金貸與關係人

##### 對關係人放款

##### A. 期末餘額：

	106年12月31日	105年12月31日
— 子公司	<u>\$ 2,388,632</u>	<u>\$ 2,684,640</u>

##### B. 利息收入

	106年度	105年度
— 子公司	<u>\$ 40,178</u>	<u>\$ 26,812</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106年及105年之利息分別按年利率0.89%~4.35%及1.00%~1.70%收取。

#### 7. 其他收益及費損與其他收入

	106年度	105年度
租金收入—子公司	\$ 95,608	\$ 69,180
— 該個體之主要管理階層	22,298	25,446
— 其他關係人	619	737
什項收入—子公司	22,024	10,260
— 該個體之主要管理階層	489	829
— 其他關係人	306	26
	<u>\$ 141,344</u>	<u>\$ 106,478</u>

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
租金支出—子公司	\$ -	\$ 12,970
—該個體之主要管理階層	<u>1,370</u>	<u>1,426</u>
	<u>\$ 1,370</u>	<u>\$ 14,396</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 106 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>106年12月31日</u>
欣興同泰	\$ 1,489,000
蘇州群策及UHL	1,042,300
昆山鼎鑫	1,340,100
欣興同泰及BO	744,500
蘇州群策	297,800
黃石欣益興	893,400
FuturePower	136,693
群滋科技	1,489,000

#### (三) 主要管理階層薪酬資訊

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
薪資及其他短期員工福利	<u>\$ 90,584</u>	<u>\$ 62,516</u>

#### 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>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>	
定期存款(帳列其他 非流動資產)	\$ 118,356	\$ 69,578	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	565,671	長期借款
房屋及建築	<u>1,676,293</u>	<u>1,635,894</u>	長期借款
	<u>\$ 2,360,320</u>	<u>\$ 2,271,143</u>	

#### 九、重大或有負債及未認列之合約承諾

1. 截至民國 106 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\$512,346。

## 2. 已簽約但尚未付款之資本支出

	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
不動產、廠房及設備	\$ 150,675	\$ 391,694

## 3. 營業租賃協議

	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
不超過1年	\$ 141,528	\$ 144,435
超過1年但不超過5年	471,634	482,424
超過5年	615,064	728,225
	<u>\$ 1,228,226</u>	<u>\$ 1,355,084</u>

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：

4. 本公司之仁義廠因被認定排放之污水有異常超標之情事，本公司已依法異議並依據法律諮詢意見，於民國 107 年 2 月 13 日提出仲裁聲請。

## 十、重大之災害損失

無。

## 十一、重大之期後事項

1. 本公司於民國 107 年 3 月 15 日經董事會提議之民國 106 年度盈餘分配案請詳附註六(二十二)5.(2)說明。
2. 台灣所得稅法修正案於民國 107 年 2 月公布生效，營利事業所得稅之稅率自 17%調增至 20%，此修正自民國 107 年度開始適用。本公司評估此稅率變動將影響遞延所得稅資產及負債分別增加\$100,570 及\$11,904，相關影響數將會調整於民國 107 年度第一季財務報表中。
3. 本公司於民國 107 年 3 月 15 日董事會通過辦理私募發行普通股、發行海外或國內可轉換公司債(包括有擔保或無擔保可轉換公司債)，額度以不超過已發行普通股股數百分之十為限。
4. 本公司為集團業務發展所需，於民國 107 年 3 月 15 日董事會通過增資子公司群滋科技，本公司依原有股份比例認購 23,970,000 股，每股增資價格新台幣 20 元，認購股款總額為\$479,400。
5. 本公司為整合營運所需，調整集團組織架構，於民國 107 年 3 月 15 日董事會通過增資 UNIBEST 再轉增資 100%持有之 GREAT IDEA HOLDING LIMITED，購買原由蘇州群策持有大陸孫公司黃石群立 100%之股份，交易金額為人民幣 30,000,000 元或等值美金。

## 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 106 年度之策略維持與民國 105 年度相同。於民國 106 年及 105 年 12 月 31 日，本公司之負債資本比率如下：

	106年12月31日	105年12月31日
總借款	\$ 27,635,920	\$ 26,755,043
減：現金及約當現金	( 11,750,689)	( 11,592,837)
債務淨額	15,885,231	15,162,206
總權益	42,184,118	42,014,347
總資本	\$ 58,069,349	\$ 57,176,553
負債資本比率	27.36%	26.52%

### (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：

(外幣:功能性貨幣)	106年12月31日		
	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	\$ 359,326	29.73	\$ 10,682,762
日幣：新台幣	3,490,055	0.2627	916,837
歐元：新台幣	3,678	35.44	130,348
<u>非貨幣項目</u>			
<u>採用權益法之投資</u>			
美金：新台幣	439,206	29.78	13,079,555
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	313,302	29.83	9,345,799
日幣：新台幣	4,818,104	0.2668	1,285,470
歐元：新台幣	1,554	35.84	55,695

105年12月31日

(外幣:功能性貨幣)	105年12月31日		帳面金額
	外幣(仟元)	匯率	(新台幣)
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 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>非貨幣性項目</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

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(損失)(含已實現及未實現)於民國106年及105年度彙總金額分別為(\$118,681)及\$89,894。

E. 本公司因重大匯率波動影響之外幣市場風險分析如下：

(外幣:功能性貨幣)	106年度		
	敏感度分析		
	變動幅度	影響損益	影響其他綜合損益
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	1%	\$ 88,667	\$ -
日幣：新台幣	1%	7,610	-
歐元：新台幣	1%	1,082	-
<u>非貨幣性項目</u>			
<u>採用權益法之投資</u>			
美金：新台幣	1%	-	108,560
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	1%	77,570	-
日幣：新台幣	1%	10,669	-
歐元：新台幣	1%	462	-



105年度

敏感度分析

	變動幅度	影響損益	影響其他綜合損益
(外幣:功能性貨幣)			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	1%	\$ 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	-

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 106 年及 105 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 \$512 及 \$961。

(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 106 年及 105 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：

106年12月31日	<u>1年內</u>	<u>1至3年內</u>	<u>3年以上</u>
短期借款	\$ 6,947,531	\$ -	\$ -
應付短期票券	600,000	-	-
應付票據及帳款 (含關係人)	5,570,885	-	-
其他應付款	2,993,254	-	-
長期借款 (含一年或一營業週期內到期)	5,460,590	13,813,547	1,474,717
財務保證合約	5,724,910	-	-

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	\$ -	\$ -

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 \$276,359。

(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 106 年及 105 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：

106年12月31日	<u>第一等級</u>	<u>第二等級</u>	<u>第三等級</u>	<u>合計</u>
資產				
<u>重複性公允價值</u>				
備供出售金融資產				
權益證券	<u>\$ 51,153</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 51,153</u>
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	<u>\$ 96,098</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 96,098</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	<u>\$ -</u>	<u>\$ 578</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 578</u>

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 106 年及 105 年度無第一等級與第二等級間之任何移轉。  
6. 民國 106 年及 105 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 106 年度之重大交易相關事項如下，另有關被投資公司應揭露資訊，部分係依被投資公司經會計師查核簽證之財務報告編製且下列與子公司間交易事項，於編製合併報告時皆已沖銷，以下揭露資訊係供參考。

1. 資金貸與他人：請詳附表一。
2. 為他人背書保證：請詳附表二。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）：請詳附表三。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表四。
5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
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：請詳附表五。
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：請詳附表六。
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：請詳附表七。

#### (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）：請詳附表八。

#### (三)大陸投資資訊

1. 基本資料：請詳附表九。
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。

### 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106年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

附表一

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 名稱	價值	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
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	\$ 1,290,000	\$ 1,191,200	\$ -	1.95%	2	\$ -	營運週轉	\$ -	-	\$ -	16,873,647	16,873,647	
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	800,000	800,000	-	1.30%	2	-	營運週轉	-	-	-	16,873,647	16,873,647	
0	欣興電子股份有限公司	NEOCONIX, INC.	其他應收款	是	179,940	134,010	89,340	2.20%	2	-	營運週轉	-	-	-	16,873,647	16,873,647	
0	欣興電子股份有限公司	欣興電子科技(山東)有限公司	其他應收款	是	64,500	-	-	0.00%	2	-	營運週轉	-	-	-	16,873,647	16,873,647	
0	欣興電子股份有限公司	Unimicron Germany GmbH	其他應收款	是	286,669	106,922	106,922	1.50%	2	-	營運週轉	-	-	-	16,873,647	16,873,647	
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	2,580,000	1,191,200	372,250	2.20%	2	-	營運週轉	-	-	-	16,873,647	16,873,647	
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	2,433,600	1,191,200	297,800	1.95%	2	-	營運週轉	-	-	-	16,873,647	16,873,647	
0	欣興電子股份有限公司	Smart Idea Holdings Limited	其他應收款	是	749,750	387,140	387,140	2.20%	2	-	營運週轉	-	-	-	16,873,647	16,873,647	
0	欣興電子股份有限公司	Clover Electronics Co., Ltd.	其他應收款	是	1,141,140	688,480	688,480	1.50%	2	-	營運週轉	-	-	-	16,873,647	16,873,647	
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	2,433,600	1,191,200	446,700	2.20%	2	-	營運週轉	-	-	-	16,873,647	16,873,647	
0	欣興電子股份有限公司	Best Option Investments Limited	其他應收款	是	464,845	461,590	-	2.20%	2	-	營運週轉	-	-	-	16,873,647	16,873,647	
1	Plato Electronics (Guyana) Limited	聯能科技(深圳)有限公司	其他應收款	是	766,250	372,250	372,250	1.90%	2	-	營運週轉	-	-	-	873,360	873,360	
2	Best Option Investments Limited	欣興同泰科技(昆山)有限公司	其他應收款	是	161,250	148,900	148,900	2.20%	2	-	營運週轉	-	-	-	567,376	567,376	
3	Unimicron Holding Limited	蘇州群策科技有限公司	其他應收款	是	1,418,460	297,800	297,800	1.97%	2	-	營運週轉	-	-	-	1,806,829	1,806,829	
4	Hemingway Int'l Limited	欣興同泰科技(昆山)有限公司	其他應收款	是	322,500	297,800	297,800	1.30%	2	-	營運週轉	-	-	-	3,326,923	3,326,923	
5	Hemingway Int'l Limited	Unimicron Germany GmbH	其他應收款	是	101,220	101,220	101,220	1.50%	2	-	營運週轉	-	-	-	3,326,923	3,326,923	
6	Smart Idea Holdings Limited	FuturePower Holding Limited	其他應收款	是	9,195	8,934	8,934	1.70%	2	-	營運週轉	-	-	-	3,485,281	3,485,281	
7	欣興國際股份有限公司	欣興國際餐飲股份有限公司	其他應收款	是	7,000	5,000	5,000	0.88%	2	-	營運週轉	-	-	-	18,083	18,083	
8	昆山鼎鑫電子有限公司	黃石欣益興電子科技有限公司	其他應收款	是	1,139,111	1,139,111	911,289	2.70%	2	-	營運週轉	-	-	-	3,267,185	3,267,185	
8	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	574,709	291,612	291,612	2.70%	2	-	營運週轉	-	-	-	3,267,185	3,267,185	
8	昆山鼎鑫電子有限公司	欣興電子科技(山東)有限公司	其他應收款	是	448,237	446,531	446,531	4.35%	2	-	營運週轉	-	-	-	3,267,185	3,267,185	

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

註 3：當年度資金貸與他人之最高餘額。

註 4：資金貸與之填寫方法如下：

(1). 有業務往來者請填 1。

(2). 有短期資金融通必要者請填 2。

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

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

註 7：應填列公司依資金貸與他人作業程序，所訂定對個別對象資金貸與之總限額，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 項將資金貸與總限額，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總額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總額作為公告申報之餘額。

註 9：本公司資金貸與總額以淨值百分之四十為限，惟本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司間，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 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表二

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

編號 (註 1)	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象 公司名稱	關係 (註 2)	對單一企業 背書保證限額 (註 3)(註 8)	本期最高 背書保證餘額 (註 4)	期末背書 保證餘額 (註 5)	實際動支 金額 (註 6)	以財產擔保 之背書保證 金額	累計背書保證金額 佔最近期財務報表 淨值之比率	背書保證 最高限額 (註 3)(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
0	欣興電子股份有限公司	FuturePower Holding Limited	3	\$ 12,655,235	\$137,215	\$136,693	\$	-	0.32	\$ 21,092,059	Y	N	N	
0	欣興電子股份有限公司	聯源科技股份有限公司	3	12,655,235	1,521,000	1,489,000	1,489,000	-	3.53	21,092,059	Y	N	N	
0	欣興電子股份有限公司	蘇州群策科技有限公司	3	12,655,235	322,500	297,800	-	-	0.71	21,092,059	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	12,655,235	899,700	893,400	595,600	-	2.12	21,092,059	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	12,655,235	806,250	744,500	543,485	-	1.76	21,092,059	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	12,655,235	1,349,550	1,340,100	774,280	-	3.18	21,092,059	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	12,655,235	1,962,350	1,489,000	1,340,100	-	3.53	21,092,059	Y	N	Y	
0	欣興電子股份有限公司	蘇州群策科技(昆山)有限公司及 Unimicron Holding Limited	3	12,655,235	1,128,750	1,042,300	845,752	-	2.47	21,092,059	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與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，皆應入許背書保證餘額中。

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、屬大陸地區背書保證者、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 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表三

單位：新台幣千元  
(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		備註 (註4)
				股數	帳面金額(註3) \$	
欣興電子股份有限公司	Unittech 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%
欣興電子股份有限公司	聯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%
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	1,000,817	-	1.11%
欣興電子股份有限公司	實聯精密化學股份有限公司股票 (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	12,778,881	127,416	6.03%
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	171,600	5.36%
欣興電子股份有限公司	永果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%
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	1,312,069	4,121	3.00%
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	7,700	6.93%
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	67,978	6.38%
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	-	8.16%
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	13.42%
欣興電子股份有限公司	虹順材料股份有限公司股票	本公司為該公司之董事	以成本衡量之金融資產-非流動	1,000,000	10,000	16.67%
欣興電子股份有限公司	易格材料科技股份有限公司股票	無	以成本衡量之金融資產-非流動	10,000	-	14.29%
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	1,027,339	14,588	0.01%
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	200,116	29,617	0.15%
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	6,948	0.05%
欣揚投資股份有限公司	實聯精密化學股份有限公司股票 (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	2.42%
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	-	0.12%
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	法麗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	-	12.50%
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	能泰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%
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	20,300	0.61%
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	520,000	-	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	柏彌蘭金屬化學研究股份有限公司	無	以成本衡量之金融資產-非流動	700,000	6,200	3.26%
欣揚投資股份有限公司	Unimemory Technology (s) Pre Ltd.	無	以成本衡量之金融資產-非流動	651,890	15,322	10.81%
欣揚投資股份有限公司	達遠科技股份有限公司股票	無	備供出售金融資產-流動	269,512	22,639	0.22%
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	43,230	1.26%
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	51,540	12.54%

持有之公司		有價證券種類及名稱 (註1)		與有價證券發行人之關係 (註2)		帳列科目		股數	帳面金額 (註3)	持股比例	公允價值	備註 (註4)
UWTC Holdings Limited	UWT 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	37,180	37,180	37,180	37,180	18.00%	37,180	37,180	
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	-	-	-	-	5.60%	-	-	
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	8,995	8,995	8,995	8,995	30.70%	8,995	8,995	
RUWEL International GmbH	Naavinya CAD Soft Pvt Ltd 股權	無	以成本衡量之金融資產-非流動	-	3,540	3,540	3,540	3,540	0.00%	3,540	3,540	

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，請參閱免填。

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押借款、擔保或質押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 106 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 欣興電子股份有限公司	有價證券種類及名稱(註1) 群漾科技股份有限公司	交易對象 (註2) 現金增資認購 之新股	關係 (註2) 本公司 之子公司	期初		買入(註3)		賣出(註3)		期末				
				股數	金額	股數	金額	股數	售價	帳面成本	處分損益	股數	金額	
				60,000,000	\$1,118,360	52,800,000	\$1,092,824	-	\$-	-	\$-	112,800,000	\$	2,211,184
							(註5)							

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：有價證券限列採用權證法之投資者，須填寫該二欄，餘得免填。

註3：累積買進、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：包含增加投資金額\$1,056,000、取得現金股利減少(\$45,120)、資本公積發行員工認股權增加\$3,240、未依持股比例認購子公司增資資本公積增加\$4,913、依持股比例認購投資公司資本公積員工認股權增加\$2,318及本期認列之投資利益\$71,473。

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 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表五

單位：新台幣千元  
(除特別註明者外)

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	進(銷)貨		估總進(銷)貨 之比率	授信期間	單價	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	佔總應收(付) 票據、帳款之比 率	備註 (註2)
			金額	金額				授信期間	餘額			
欣興電子股份有限公司	Unimicron (SZ) Trading Limited	本公司之子公司	銷貨	\$ 1,682,545	4%	約月結3個月	\$-	-	\$ 704,171	8%		
欣興電子股份有限公司	Unimicron (KS) Trading Limited	本公司之子公司	銷貨	191,989	0%	約月結3個月	-	-	72,817	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	195,760	1%	約月結3個月	-	-	53,537	1%		
欣興電子股份有限公司	欣興科技股份有限公司	本公司之子公司之轉投資公司	加工費用	161,836	1%	約月結3個月	-	-	47,406	1%		
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	1,675,681	27%	約月結3個月	-	-	887,921	34%		
昆山鼎鑫電子有限公司	Unimicron (KS) Trading Limited	同一母公司	銷貨	4,208,116	32%	約月結3個月	-	-	899,926	23%		
昆山鼎鑫電子有限公司	Unimicron Germany GmbH	同一母公司	銷貨	1,351,527	10%	約月結3個月	-	-	704,497	7%		
Unimicron Holding Limited	欣興電子股份有限公司	最終母公司	銷貨	967,463	32%	約月結3個月	-	-	273,308	39%		
Unimicron (KS) Trading Limited	欣興電子股份有限公司	最終母公司	銷貨	2,465,792	37%	約月結3個月	-	-	402,136	33%		
Unimicron (KS) Trading Limited	昆山鼎鑫電子有限公司	同一母公司	銷貨	2,159,585	32%	約月結3個月	-	-	480,036	39%		
蘇州群策科技有限公司	Unimicron Holding Limited	同一母公司	銷貨	3,063,262	73%	約月結3個月	-	-	929,925	79%		
蘇州群策科技有限公司	昆山鼎鑫電子有限公司	同一母公司	銷貨	585,981	14%	約月結3個月	-	-	124,063	11%		
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	945,897	20%	約月結3個月	-	-	129,089	9%		
欣興同泰科技(昆山)有限公司	Best Option Investments	同一母公司	銷貨	468,203	10%	約月結3個月	-	-	291,458	20%		
聯能科技(深圳)有限公司	Unimicron (SZ) Trading Limited	同一母公司	銷貨	1,766,524	27%	約月結3個月	-	-	2,482	0%		
Unimicron (SZ) Trading Limited	聯能科技(深圳)有限公司	同一母公司	銷貨	1,669,186	94%	約月結3個月	-	-	705,454	0%		

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 106 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)

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係	應收關係人款項餘額		週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期 後收回金額	提列備抵呆帳金額
			金額	(註1)		金額	處理方式		
欣興電子股份有限公司	Unimicron (SZ) Trading Limited	本公司之子公司	\$	704,171	1.59	\$	101	\$	-
欣興電子股份有限公司	台灣立德電路股份有限公司	本公司採用權益法評價之被投資公司		156,564	註3		註4		156,564
昆山鼎鑫電子有限公司	Circuittech (BVI) Limited	同一母公司		248,091	0.16		-		-
昆山鼎鑫電子有限公司	Unimicron Germany GmbH	同一母公司		704,497	2.83		-		35,639
昆山鼎鑫電子有限公司	Unimicron (KS) Trading Limited	同一母公司		899,926	4.31		-		764,386
Unimicron Holding Limited	欣興電子股份有限公司	最終母公司		273,308	3.60		-		174,221
Unimicron (SZ) Trading Limited	聯能科技(深圳)有限公司	同一母公司		705,454	0.43		-		15
蘇州群策科技有限公司	Unimicron Holding Limited	同一母公司		929,925	3.17		-		569,869
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		124,063	5.62		-		52,649
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		129,089	7.31		-		35,423
Unimicron (KS) Trading Limited	Best Option Investments Limited	同一母公司		291,458	0.99		-		94,282
Unimicron (KS) Trading Limited	欣興電子股份有限公司	最終母公司		402,136	4.74		-		321,033
群益科技股份有限公司	昆山鼎鑫電子有限公司	同一母公司		480,036	4.85		-		277,856
欣興電子股份有限公司	欣興電子股份有限公司	最終母公司		887,921	1.54		-		414,933
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		374,404	註2		-		-
欣興電子股份有限公司	蘇州群策科技有限公司	本公司之子公司		303,906	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		450,362	註2		-		-
欣興電子股份有限公司	Clover Electronics Co., Ltd	本公司之子公司		693,746	註2		-		2,080
欣興電子股份有限公司	Unimicron Germany GmbH	本公司之子公司		108,100	註2		-		-
欣興電子股份有限公司	Smart Idea Holdings Limited	本公司之子公司		387,560	註2		-		-
欣興電子股份有限公司	群益科技股份有限公司	本公司之子公司		170,454	註2		-		-
昆山鼎鑫電子有限公司	黃石欣益興電子股份有限公司	同一母公司		930,667	註2		-		1,460
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		296,229	註2		-		13,451
Unimicron Holding Limited	欣祥興電子科技(山東)有限公司	同一母公司		456,802	註2		-		-
Heminway Intil Limited	蘇州群策科技有限公司	同一母公司		301,111	註2		-		-
Plato Electronics (Cayman) Limited	欣興同泰科技(昆山)有限公司	同一母公司		300,918	註2		-		-
Best Option Investment Limited	聯能科技(深圳)有限公司	同一母公司		376,687	註2		-		-
Best Option Investment Limited	Heminway Intil Limited	同一母公司		105,836	註2		-		-
Best Option Investment Limited	欣興同泰科技(昆山)有限公司	同一母公司		150,130	註2		-		-
Best Option Investment Limited	Unimicron (KS) Trading Limited	同一母公司		120,276	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：主徐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：本年度對該公司無期貨。

註4：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106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)

交易往來情形(註5)

編號 (註1)	交易人名稱	交易往來對象 (註2)	科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產 之比率 (註3)	
						與交易人之關係	金額
1	欣興電子股份有限公司	Unimicron (SZ) Trading Limited	銷貨收入(成本)\$	1,682,545	與一般交易條件相同		3%
2	群滋科技股份有限公司	欣興電子股份有限公司	銷貨收入(成本)	1,675,681	與一般交易條件相同		3%
3	Unimicron (SZ) Trading Limited	聯能科技(深圳)有限公司	銷貨收入(成本)	1,669,186	與一般交易條件相同		3%
4	Unimicron (KS) Trading Limited	欣興電子股份有限公司	銷貨收入(成本)	2,465,792	與一般交易條件相同		4%
5	Unimicron (KS) Trading Limited	昆山鼎鑫電子有限公司	銷貨收入(成本)	2,159,585	與一般交易條件相同		3%
6	蘇州群策科技有限公司	Unimicron Holding Limited	銷貨收入(成本)	3,063,262	與一般交易條件相同		5%
7	昆山鼎鑫電子有限公司	Unimicron Germany GmbH	銷貨收入(成本)	1,351,527	與一般交易條件相同		2%
8	聯能科技(深圳)有限公司	Unimicron (SZ) Trading Limited	銷貨收入(成本)	1,766,524	與一般交易條件相同		3%
9	昆山鼎鑫電子有限公司	Unimicron (KS) Trading Limited	銷貨收入(成本)	4,208,116	與一般交易條件相同		6%

註1：母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 (不含大陸被投資公司)

民國 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

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 (除特別註明者外)	
				本期末	去年底	股數	比率	帳面金額(註 4)	本期損益 (註 2(2))	投資損益 (註 2(3))	備註
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	32.36	\$ 1,154,755	\$ 9,126	\$ 2,855	
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	1,308,996	(233,544)	(233,544)	
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	243,761	(41,889)	(6,497)	
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	794,510	660,330	32,460,396	39.75	224,541	(170,128)	(67,626)	
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	8,306,366	255,366	255,366	
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	5,613,081	5,477,331	172,422,979	100.00	4,607,762	86,786	86,786	
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	-	0.00	-	(224,578)	(184,924)	註 3
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)	-	-	
欣興電子股份有限公司	UnitBest Holding Limited.	薩摩亞	投資控股公司	302,710	166,250	10,000,000	100.00	254,024	(45,586)	(45,586)	
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	56,597	(250,037)	(12,127)	
欣興電子股份有限公司	NBOCONIX, INC.	美國	連接器之設計及製造	118,963	118,963	865,526,530	92.00	(70,827)	(39,343)	(36,171)	
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	107,959	79,455	4,657,650	49.57	28,305	(39,033)	(16,323)	
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	39,021	39,021	4,060,000	78.08	1,590	(179)	(129)	
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	26,000	2,600,000	29.55	12,199	(15,701)	(5,433)	
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	-	-	-	
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	4,000,000	26.67	21,522	21,143	1,539	註 3
欣興電子股份有限公司	群滋科技股份有限公司	台灣	電子零組件製造及銷售	1,955,750	899,750	112,800,000	94.00	2,211,184	73,102	71,473	
欣興電子股份有限公司	Unidisplay Holding Corp.	薩摩亞	投資控股公司	342,374	-	11,790,000	100.00	22,199	(43,648)	(1,097)	註 3
欣興電子股份有限公司	PAVIDA Trading Limited	薩摩亞	投資控股公司	4,406	4,406	139,818	17.27	1,711	(1,201)	190	
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	66,163	66,163	970,600	18.67	(248)	(179)	(31)	
欣揚投資股份有限公司	欣鮮園股份有限公司	台灣	餐飲業	62,000	38,000	6,200,000	70.45	33,008	(15,701)	(10,268)	

附表八

單位：新台幣千元

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	
				本期末	去年年底	股數	比率	本期損益 (註2(2))	投資損益 (註2(3))	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	\$48,231	48,003	4,823,074	32.54	70,643	15,417	3,727	
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	5,917,762	7.25	43,951	(170,128)	(12,334)	
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	90,400	(41,889)	(2,635)	
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	1.65	55,558	9,126	146	
欣揚投資股份有限公司	Unimax C. P. I Technology Corp.	祿西新	投資控股公司	112,326	112,326	2,304,000	23.79	18,997	3,267	(639)	
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	-	0.00	-	(224,578)	(11,588)	註3
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)	-	-	
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	208,108	6,653	2,467	
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	335,073	(250,037)	(66,560)	
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	72,852	(195,113)	(149,262)	
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	168,801	1.80	77	(39,033)	(1,433)	
欣揚投資股份有限公司	群滋科技股份有限公司	台灣	電子零組件製造及銷售	41,960	-	2,098,000	1.75	40,838	73,102	1,067	
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	53,142	29,142	1,598,148	99.88	9,330	(15,870)	(15,940)	
明興光電有限公司	Unidisplay Trading Corp.	薩摩亞	投資控股公司	-	285,866	-	0.00	-	(43,648)	(42,551)	註3
明興光電有限公司	德達科技股份有限公司	台灣	電子零組件銷售及製造	-	20,000	-	0.00	-	21,143	(30,042)	註3
興訊科技股份有限公司	PAVIDATrading Limited	薩摩亞	投資控股公司及貿易	20,832	20,832	670,000	82.73	8,195	(1,201)	(1,001)	
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	1,699,869	(107,657)	(77,534)	
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	3,692,397	1,409,758	593,508	
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	781,993	(671,300)	(374,384)	
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	32.30	1,496,347	324,734	105,571	
Hemingway Int'l Limited	UniSmart Holding Limited	薩摩亞	投資控股公司	18,824	18,824	628,775	2.61	(881)	(13,661)	(357)	
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	172,259	(107,657)	(12,391)	



投資公司名稱	被投資公司名稱 (註1、2)	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		股數	期末持有 比率	帳面金額(註4)	被投資公司	
				本期末	去年年底				本期損益 (註2(2))	本期認列之 投資損益 (註2(3))
UMTC Holdings Limited	Smart Idea Holdings Limited	開曼群島	投資控股公司	\$629,580	\$	20,761,904	29.13	\$ 2,526,672	\$ 1,409,758	\$ 410,663
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	471,065	671,300	(218,173)
UMTC Holdings Limited	Unimicron Holding Limited	薩摩亞	投資控股公司	1,210,064	1,210,064	40,400,000	34.33	1,515,443	324,734	112,228
UMTC Holdings Limited	UniSmart Holding Limited	薩摩亞	投資控股公司	703,420	703,420	23,496,668	97.39	(41,734)	(13,661)	(13,304)
UMTC Holdings Limited	UniClover Holding Limited	開曼群島	投資控股公司	1,032,700	893,743	31,604,685	100.00	(214,413)	(126,599)	(126,559)
Plato Electronics (Cayman) Limited	Unimicron(SZ) Trading Ltd.	薩摩亞	貿易	16,405	16,405	500,000	100.00	15,126	734	(734)
Smart Idea Holdings Limited	Circuittech (BVI) Limited	英屬維京群島	貿易	-	-	1	100.00	(242,983)	51,230	51,230
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	62,417	(30,292)	(30,292)
Smart Idea Holdings Limited	UniRuwei Holding Limited	開曼群島	投資控股公司	1,049,300	1,049,300	35,000,000	100.00	1,298,983	477,704	477,704
Smart Idea Holdings Limited	Unimicron (KS)Trading Ltd.	薩摩亞	貿易	-	-	1	100.00	(251,934)	(78,462)	(78,462)
UniSmart Holding Limited	MARUWA CORPORATION	日本	Flexible Print 基板製造銷售	118,482	118,482	3,900	45.88	(55,568)	(23,873)	(10,953)
UniRuwei Holding Limited	Unimicron Germany GmbH	德國	電子零組件製造及銷售	917,473	917,473	25,000	100.00	1,295,483	481,602	481,602
UniClover Holding Limited	Clover Electronics Co., Ltd	日本	電子零組件製造及銷售	831,590	695,740	30,530	100.00	(207,933)	(125,242)	(125,242)
Unidisplay Holding Corp.	Unidisplay Trading Corp.	薩摩亞	貿易	335,776	335,776	11,800,000	21.66	20,627	(195,113)	(42,262)
Unidisplay Holding Corp.	UDI Trading Corp.	薩摩亞	貿易	1,499	1,499	50,000	100.00	1,280	(28)	(28)
UniBest Holding Limited	UniGreat Holding Limited	薩摩亞	投資控股公司	145,892	161,102	4,500,050	100.00	81,217	(55,847)	(55,847)
UniBest Holding Limited	Unimicron Holding Limited	薩摩亞	投資控股公司	151,550	-	4,464,286	3.79	171,776	324,734	10,262

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：明興光電已於民國106年10月由欣興電子吸收合併取得，另原為明興光電直接持有之子公司轉為欣興直接持有。  
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 106 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)

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		本期匯出或收回		本期期末自台灣匯	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	截至本期末已 匯回投資收益	備註
				出累積投資金額	匯出	收回	出累積投資金額						
聯能科技(深圳)有限公司	電子零組件製造及銷售	\$ 3,050,880	Prato-Cayman	\$1,484,856	\$ -	\$ -	\$1,484,856	94,386	83.53 (\$	78,841)	\$ 1,134,532	\$ -	
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	1,028,839	71.23	732,842	5,815,730	-	
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	616,356	88.27 (	544,057)	1,647,085	-	
蘇州群策科技有限公司	電子零組件製造及銷售	3,500,358	UIL	799,740	151,550	-	951,290	362,575	70.42	255,325	3,536,108	-	
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	6,698	12.54	-	51,540	-	
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	UnitF	1,159,920	-	-	1,159,920	194,019	97.52 (	189,208)	78,570	-	
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	29,107	71.23 (	20,733)	50,483	-	
昆山三帝立繼電路科技有限公司	電子零組件製造及銷售	125,925	香港立繼電路 有限公司	31,170	-	-	31,170	-	18.61	-	( 12,908)	-	
黃石欣益興電子科技有限公司	電子零組件製造及銷售	465,300	UniGreat 雷興	161,100	91,260	106,470	145,890	162,278	79.86 (	129,595)	235,307	-	
昆山欣富興企業管理有限公司	企業管理資訊及物業管 理	426,950	昆山鼎鑫	-	-	-	-	101,196	71.23 (	72,082)	527,221	-	
黃石群立電子科技有限公司	電子零組件製造及銷售	136,575	蘇州群策	-	-	-	-	663	70.42 (	467)	95,792	-	
黃石欣立企業管理有限公司	企業管理諮詢	419,193	昆山欣富興	-	-	-	-	7	71.23	5	298,596	-	

公司名稱	本期期末累計自台灣匯		經濟部投審會	
	出赴大陸地區投資金額	核准投資金額	核准投資金額	赴大陸地區投資限額
欣興電子股份有限公司	\$ 8,735,038	\$ 10,549,037	\$ -	\$ -

註 1：投資方式區分為下列三種，標示種類即可：

- (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 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 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表十

單位：新台幣千元  
(除特別註明者外)

大陸被投資公司名稱	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	
聯能科技(深圳)有限公司	\$ 1,682,545	4%	\$ -	-	\$ 704,171	8%	\$ -	-	\$ 2,580,000	\$ 1,191,200	2.20%	\$3,071
聯能科技(深圳)有限公司	( 85,008)	0%	-	-	( 2,486)	0%	-	-	-	-	-	-
昆山鼎鑫電子有限公司	192,626	0%	-	-	72,817	0%	1,340,100	借款所需	1,290,000	1,191,200	1.95%	-
昆山鼎鑫電子有限公司	( 2,465,792)	13%	-	-	( 393,712)	4%	-	-	-	-	-	-
欣興同泰科技(昆山)有限公司	-	0%	-	-	-	2%	1,489,000	借款所需	2,433,600	1,191,200	2.20%	11,554
蘇州群策科技有限公司	986	0%	-	-	472	0%	297,800	借款所需	2,433,600	1,191,200	1.95%	6,370
蘇州群策科技有限公司	( 967,463)	7%	-	-	( 273,308)	5%	-	-	-	-	-	-
黃石欣益興電子材料有限公司	-	0%	-	-	-	0%	893,400	借款所需	-	-	-	-
欣祥興電子科技(山東)有限公司	-	0%	-	-	-	0%	-	-	64,500	-	-	326

註：本公司與聯能科技(深圳)有限公司、昆山鼎鑫電子有限公司、欣興同泰科技(昆山)有限公司及蘇州群策科技有限公司之交易係分別透過本公司間接轉投資之 Unimicron Trading Corp. 及 Unimicron (SZ) Trading Limited、Circuittech (BVI) Limited 及 Unimicron (KS) Trading Limited 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 106 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				\$	326	
銀行存款						
— 台幣支票及活期存款					1,427,767	
— 外幣活期存款		美金	65,958,329元	匯率	29.73	1,960,942
		日幣	638,483,608元	匯率	0.2627	167,730
		歐元	3,677,946元	匯率	35.44	130,346
		人民幣	104,642,067元	匯率	4.548	475,912
定期存款						
— 台幣定期存款					4,545,364	
商業本票		利率0.09%~1.06%，				
		到期日民國107年1月2日至2月8日			<u>3,160,658</u>	
					11,869,045	
轉列其他非流動資產					( <u>118,356</u> )	
				\$	<u>11,750,689</u>	

上開定期存款均為一年內到期，利率0.09%~1.07%。

欣興電子股份有限公司  
應收帳款淨額  
民國 106 年 12 月 31 日

明細表二

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱 摘 要	金 額	備 註
癸公司	\$ 532,033	
壬公司	1,014,224	
甲一公司	494,089	
乙一公司	1,024,364	
己一公司	688,547	
辛一公司	565,035	
壬一公司	482,366	
其他	2,884,633	每一零星客戶餘額均未超過本科目金額5%
	<hr/>	
	7,685,291	
減：備抵呆帳	( 71,615)	
	<u>\$ 7,613,676</u>	

欣興電子股份有限公司  
其他應收款  
民國 106 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				\$	2,388,632		
其他					414,607		每一零星科目餘額均未超過本科目金額5%
					<u>2,803,239</u>		

## 欣興電子股份有限公司

## 存貨

民國 106 年 12 月 31 日

明細表四

單位：新台幣仟元

項	目	摘要	金 額		備 註
			成 本	淨變現價值(註)	
原料			\$ 863,936	\$ 773,118	以重置成本或原始 成本衡量
在製品			1,997,852	2,669,729	以淨變現價值衡量
製成品			<u>1,565,391</u>	<u>1,222,285</u>	以淨變現價值衡量
			4,427,179	<u>\$ 4,665,132</u>	
減：備抵存貨呆滯及跌價損失		(	<u>775,171)</u>		
			<u>\$ 3,652,008</u>		

註：上開淨變現價值係扣除備抵存貨呆滯計\$749,264後之金額。

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106年度

明細表五

單位：新台幣仟元

名 稱	期 初		增 加		本 期 減 少		本 期 重 分 類		期 末 餘 額		提供擔保或 質押情形	備 註
	股 數	帳 面 價 值	本 期 股 數	金 額	本 期 股 數	金 額	本 期 股 數	金 額	本 期 股 數	帳 面 價 值		
非上市櫃公司												
華成創業投資股份有限公司	1,749,425	\$ 8,494	-	\$ -	( 437,356)	\$ 4,373	-	\$ -	1,312,069	\$ 4,121	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	
聯相光電股份有限公司	2,502,044	-	-	-	( 1,501,227)	-	-	-	1,000,817	-	無	
楷求投資股份有限公司	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	11,800	-	-	( 4,100)	-	-	-	3,820,779	7,700	無	
實聯能源科技股份有限公司	10,902,602	113,292	1,876,229	14,123	-	-	-	-	12,778,831	127,415	無	
東聯精密股份有限公司	19,621,649	232,500	-	-	( 60,900)	-	-	-	19,621,649	171,600	無	
茲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	5,002	-	-	( 5,002)	-	-	-	4,666,666	-	無	
PAVIDA Trading Limited	139,818	2,210	-	-	( 667)	( 139,818)	( 1,543)	-	-	-	無	
TNP TOR2號基金	310	75,490	-	3,210	( 10,721)	-	-	-	310	67,979	無	
鈺順材料股份有限公司	-	-	1,000,000	10,000	-	-	-	-	1,000,000	10,000	無	
易格材料科技有限公司	-	-	10,000	100	( 100)	-	-	-	-	-	無	
		\$ 2,792,538		\$ 27,433		\$ 85,863		\$ 1,543		\$ 2,732,565		

註：本公司以成本衡量之金融資產-非流動累計已提列\$81,490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106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		本期末重分類		期末		市價或股權淨值		提供擔保或 質押情形	備註
	股數	帳面價值	股數	金額	股數	金額	股數	金額	股數	持股比例	金額	單位		
地德科技股份有限公司	90,613,516	\$ 1,144,399	-	\$ 27,414 (註1)	-	(\$ 17,088) (註2)	-	\$ -	90,613,516	32.36%	\$ 1,154,755	\$ -	-	無
欣揚投資股份有限公司	195,918,290	1,534,722	-	18,342 (註3)	-	( 244,068) (註4)	-	-	195,918,290	99.16%	1,308,996	-	-	無
聯致科技股份有限公司	21,305,893	254,664	-	170 (註5)	-	( 11,073) (註6)	-	-	21,305,893	15.51%	243,761	-	-	無
亞太優勢微系統股份有限公司	34,622,591	164,474	13,417,971	134,181 (註7)	( 15,580,166)	( 74,114) (註8)	-	-	32,460,396	39.75%	224,541	-	-	無
Hemingway Int'l Limited	159,988,866	8,201,528	-	255,366 (註9)	-	( 150,528) (註10)	-	-	159,988,866	100.00%	8,306,366	-	-	無
UMTC Holdings Limited	167,930,039	4,412,566	4,492,940	227,775 (註11)	-	( 32,579) (註12)	-	-	172,422,979	100.00%	4,607,762	-	-	無
明興光電股份有限公司	156,897,065	420,659	-	9,400 (註13)	( 156,897,065)	( 430,059) (註14)	-	-	-	0.00%	-	-	-	無
台灣立德電路股份有限公司	10,416,962	( 74,899)	-	-	-	-	-	-	10,416,962	42.83%	(74,899)	-	-	無
同泰電子科技股份有限公司	4,319,510	69,030	-	-	-	( 12,483) (註15)	-	-	4,319,510	4.85%	56,597	-	-	無
UniBest Holding Limited	5,000,000	147,565	5,000,000	152,045 (註16)	-	( 45,586) (註17)	-	-	10,000,000	100.00%	254,024	-	-	無
興訊科技股份有限公司	3,614,500	19,292	2,850,400	28,639 (註18)	( 1,807,250)	( 19,626) (註19)	-	-	4,657,650	49.57%	28,305	-	-	無
安諾拓科技股份有限公司	4,060,000	1,719	-	-	-	( 129) (註20)	-	-	4,060,000	78.08%	1,590	-	-	無
NECCOMIX, INC.	865,526,530	( 38,353)	-	3,697 (註21)	-	( 36,171) (註22)	-	-	865,526,530	92.00%	(70,827)	-	-	無
欣軒團股份有限公司	2,600,000	13,851	-	3,781 (註23)	-	( 5,433) (註24)	-	-	2,600,000	29.55%	12,199	-	-	無
香港立德電路有限公司	7,750,000	-	-	-	-	-	-	-	7,750,000	18.61%	-	-	-	無
德達科技股份有限公司	2,000,000	7,675	2,000,000	13,847 (註25)	-	-	-	-	4,000,000	26.67%	21,522	-	-	無
PAVIDA Trading Limited	-	-	-	190 (註26)	( 22) (註27)	-	1,543 (註32)	-	139,818	17.27%	1,711	-	-	無
Unidisplay Holding Corp.	-	-	11,790,000	23,331 (註28)	( 1,132) (註29)	-	-	-	11,790,000	100.00%	22,199	-	-	無
群濠科技股份有限公司	60,000,000	1,118,360	52,800,000	1,137,944 (註30)	( 45,120) (註31)	-	-	-	112,800,000	94.00%	2,211,184	-	-	無
減：聯屬公司附利益	-	( 16,948)	-	-	25,249	-	-	-	-	-	8,301	-	-	-
採用權益法之投資貢獻帳列其他非流動負債	-	17,380,304	-	\$ 2,036,122	(\$ 1,099,882)	-	\$ 1,543	-	-	-	18,318,087	-	-	-
債	-	113,252	-	-	-	-	-	-	-	-	145,726	-	-	-
		\$ 17,493,556		\$ 17,493,556		\$ 18,463,813					\$ 18,463,813			

欣興電子股份有限公司  
採用權益法之投資變動(續)  
民國106年度

單位：新台幣仟元

明細表六

- 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\$1,361、依權益法認列之投資利益\$2,855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\$23,198。
- 註2：係本期取得現金股利\$13,592及確定福利精算損失\$3,466。
- 註3：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\$10,849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\$87,493。
- 註4：係本期依權益法認列之投資損失\$233,544、國外營運機構財務報表換算之兌換差額減少\$10,290及確定福利精算損失\$234。
- 註5：係本期確定福利精算利益\$170。
- 註6：係本期依權益法認列之投資損失\$6,497、國外營運機構財務報表換算之兌換差額減少\$2,848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\$81,728。
- 註7：係本期增加投資金額\$134,181。
- 註8：係本期依權益法認列之投資損失\$67,626、國外營運機構財務報表換算之兌換差額減少\$14、確定福利精算損失\$704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5,770。
- 註9：係本期依權益法認列之投資利益\$255,366。
- 註10：係本期依權益法認列之國外營運機構財務報表換算之兌換差額減少\$146,224及資本公積-採用權益法認列關聯企業及合資股權淨值之變動減少\$4,304。
- 註11：係本期增加投資金額\$135,750、依權益法認列之投資利益\$86,786及確定精算利益\$5,239。
- 註12：係本期國外營運機構財務報表換算之兌換差額減少\$29,023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\$3,556。
- 註13：係本期國外營運機構財務報表換算之兌換差額增加\$9,400。
- 註14：係本期依權益法認列之投資損失\$184,924及吸收合併沖銷調整減少245,135。
- 註15：係本期依權益法認列之投資損失\$12,127及國外營運機構財務報表換算之兌換差額減少\$306。
- 註16：係本期增加投資金額\$136,460、國外營運機構財務報表換算之兌換差額增加\$4,786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\$10,799。
- 註17：係本期依權益法認列之投資損失\$45,586。
- 註18：係本期增加投資金額\$24,504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\$135。
- 註19：係本期依權益法認列之投資損失\$16,323、國外營運機構財務報表換算之兌換差額減少\$53及再衡量損失\$3,250。
- 註20：係本期依權益法認列之投資損失\$129。
- 註21：係本期國外營運機構財務報表換算之兌換差額增加\$3,697。
- 註22：係本期依權益法認列之投資損失\$36,171。
- 註23：係本期依比例認列資本公積-採用權益法認列關聯企業及合資股權淨值之變動增加\$3,781。
- 註24：係本期依權益法認列之投資損失\$5,433。
- 註25：係本期因吸收合併調整增加\$12,308及依權益法認列之投資利益\$1,539。
- 註26：係本期自依權益法認列之投資利益\$100。
- 註27：係本期國外營運機構財務報表換算之兌換差額減少\$22。
- 註28：係本期投資增加\$56,508及吸收合併調整減少\$33,177。
- 註29：係本期依權益法認列之投資損失\$1,097及國外營運機構財務報表換算之兌換差額減少\$35。
- 註30：係本期增加投資金額\$1,056,000、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\$10,471及依權益法認列之投資利益\$71,473。
- 註31：係本期取得現金股利\$45,120。
- 註32：係本期自以成本衡量之金融資產重分類至採用權益法之投資增加\$1,543。

## 欣興電子股份有限公司

## 短期借款

民國 106 年 12 月 31 日

明細表七

單位：新台幣仟元

債 權 人	借款總類	說明	期末餘額	契約期限	融資額度	抵押或擔保	備註
中國信託銀行 敦南分行	信用狀借款		\$ 1,323,505	106.10.31~107.10.31	\$ 2,000,000	無	
匯豐銀行 南京東路分行	信用借款		566,770	106.10.25~107.04.23		無	
匯豐銀行 南京東路分行	信用借款		298,300	106.10.06~107.04.03		無	
匯豐銀行 南京東路分行	信用借款		298,300	106.10.11~107.04.09		無	
匯豐銀行 南京東路分行	信用借款		178,980	106.12.27~107.06.25	1,342,350	無	
土地銀行 新竹分行	信用借款		298,300	106.11.30~107.01.30		無	
土地銀行 新竹分行	信用借款		298,300	106.12.20~107.01.20	596,600	無	
華南銀行 新竹分行	信用借款		298,300	106.11.09~107.01.08		無	
華南銀行 新竹分行	信用借款		298,300	106.12.08~107.02.06	1,000,000	無	
東方匯理銀行 企業金融部	信用借款		298,300	106.10.13~107.01.11		無	
東方匯理銀行 企業金融部	信用借款		298,300	106.11.13~107.02.09		無	
東方匯理銀行 企業金融部	信用借款		298,300	106.11.15~107.01.12	1,491,500	無	
三菱東京銀行 台北分行	信用借款		298,300	106.12.01~107.01.02		無	
三菱東京銀行 台北分行	信用借款		298,300	106.12.08~107.01.08	596,600	無	
富邦銀行 安和分行	信用借款		500,000	106.11.23~107.02.21	800,000	無	
兆豐銀行 桃興分行	信用借款		298,300	106.10.20~107.01.18		無	
兆豐銀行 桃興分行	信用借款		149,150	106.11.16~107.02.14	1,044,050	無	
合作金庫 復旦分行	信用借款		298,300	106.11.24~107.01.24		無	
合作金庫 復旦分行	信用借款		298,300	106.12.08~107.01.25	1,000,000	無	
			<u>\$ 6,894,605</u>				

註：利率區間為1.15% ~2.65%。

欣興電子股份有限公司

應付帳款

民國 106 年 12 月 31 日

明細表八

單位：新台幣仟元

供 應 商 名 稱	摘 要	金 額	備 註
A公司		\$ 204,120	
B公司		237,481	
C公司		262,633	
D公司		202,503	
其他		2,923,288	每一零星供應商 餘額均未超過本 科目金額5%
		<u>\$ 3,830,025</u>	

(以下空白)

欣興電子股份有限公司  
其他流動負債  
民國 106 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				\$	5,411,667		
其他					<u>56,140</u>		
				\$	<u>5,467,807</u>		

## 欣興電子股份有限公司

## 長期借款

民國 106 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	\$ 780,000	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	480,000	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
合作金庫銀行 復旦分行	長期抵押 貸款	500,000	自 106 年 12 月 20 日至 111 年 12 月 20 日，到期償還	土地及 廠房
玉山商業銀行 桃鶯分行	長期貸款	1,000,000	自 106 年 11 月 28 日至 111 年 11 月 27 日，到期償還	無
玉山商業銀行 桃鶯分行	長期貸款	500,000	自 106 年 6 月 27 日至 109 年 6 月 27 日 ，到期償還	無
新光銀行 東新竹分行	長期貸款	600,000	自 104 年 3 月 20 日至 107 年 3 月 20 日 ，到期償還	無
新光銀行 東新竹分行	長期貸款	350,000	自 104 年 12 月 21 日至 107 年 12 月 21 日，到期償還	無
永豐銀行 台北分行	長期貸款	850,000	自 104 年 11 月 13 日至 107 年 11 月 13 日，到期償還	無
土地銀行 新竹分行	長期貸款	800,000	自 106 年 6 月 22 日至 109 年 6 月 22 日 ，到期償還	無
富邦商業銀行 安和分行	長期貸款	500,000	自 106 年 8 月 31 日至 109 年 8 月 31 日 ，到期償還	無
凱基商業銀行 營業部	長期貸款	800,000	自 106 年 5 月 22 日至 108 年 4 月 23 日 ，到期償還	無

## 欣興電子股份有限公司

## 長期借款(續)

民國 106 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 敦南分行等	聯合貸款	\$ 2,400,000	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
中國信託銀行 敦南分行	長期貸款	800,000	自106年10月31日至109年10月31日，到期償還	無
瑞穗銀行 台北分行	長期貸款	894,900	自106年7月19日至108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106年3月24日至108年3月24日，到期償還	無
星展銀行 台北分行	長期貸款	894,900	自105年9月18日至107年9月18日，到期償還	無
台灣銀行 桃園分行	長期貸款	333,333	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
日盛銀行 新店分行	長期貸款	310,000	自106年1月19日至108年1月19日，到期償還	無
元大銀行	長期貸款	500,000	自106年2月6日至109年2月6日，到期償還	無
遠東銀行	長期貸款	500,000	自105年8月18日至108年8月18日，到期償還	無
大慶票券 桃園分公司	商業本票	1,000,000	自104年6月15日至108年6月15日，每期以90天為限，分期發行	無
國際票券 桃園分公司	商業本票	1,000,000	自104年6月11日至108年6月11日，每期以90天為限，分期發行	無

欣興電子股份有限公司

長期借款(續)

民國 106 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		( 1,158)		
		20,141,975		
減：一年內 到期部分		( 5,411,667)		
		<u>\$ 14,730,308</u>		

註：利率區間為0.55%~2.58%。

(以下空白)



## 欣興電子股份有限公司

## 營業收入

民國 106 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	15,649,571	\$	32,230,921		
	— 雙層印刷電路板	3,473,065		6,891,826		
	— 其他			<u>75,708</u>		
				39,198,455		
減：銷貨退回						
			(	299,883)		
銷貨折讓						
			(	<u>262,631</u> )		
銷貨收入淨額						
				38,635,941		
加工收入						
				<u>96,441</u>		
營業收入						
			\$	<u><u>38,732,382</u></u>		

欣興電子股份有限公司  
營業成本  
民國 106 年度

明細表十二

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>金</u>	<u>額</u>
期初原料		\$	865,641
加：本期進料			13,102,822
吸收合併取得			13,992
減：期末原料		(	863,936)
原料報廢數		(	32,963)
轉列費用		(	<u>184,759)</u>
本期耗用原料			12,900,797
直接人工			4,037,159
製造費用			13,721,222
轉列代工成本		(	<u>127,459)</u>
製造成本			30,531,719
加：期初在製品			1,898,848
其他			4,124
減：期末在製品		(	<u>1,997,852)</u>
製成品成本			30,436,839
加：期初製成品			1,043,219
吸收合併取得			37,467
外購成品			5,493,257
減：期末製成品		(	1,565,391)
製成品報廢數		(	204,908)
轉列費用		(	<u>30,386)</u>
銷貨成本			35,210,097
代工成本			<u>127,459</u>
營業成本		\$	<u><u>35,337,556</u></u>

欣興電子股份有限公司  
製造費用  
民國 106 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				\$	5,317,922		
水電費					1,863,067		
加工費					1,136,289		
修繕費					1,893,447		
薪資支出					1,372,023		
其他					<u>2,138,474</u>		每一零星科目餘
					<u>\$ 13,721,222</u>		額均未超過本科 目總額5%

(以下空白)

欣興電子股份有限公司  
推銷費用  
民國 106 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				\$	150,413		
運費					97,115		
進出口費用					18,998		
廣告費					36,957		
其他					70,863		每一零星科目餘額均未超過本科目總額5%
				<u>\$</u>	<u>374,346</u>		

(以下空白)

欣興電子股份有限公司  
管理費用  
民國 106 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				\$	471,056		
各項折舊					114,483		
修繕費					65,948		
保險費					44,827		
其他					195,779		每一零星科目餘額均未超過本科目總額5%
					<u>\$ 892,093</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 106 年及 105 年度

明細表十七

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				\$	873,877		
材料費					208,825		
各項折舊					89,054		
保險費					76,935		
其他					308,222		每一零星科目餘額均未超過本科目總額5%
					<u>\$ 1,556,913</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 106 年及 105 年度

明細表十七

單位：新台幣仟元

功能別 性質別	106年度				105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	\$ 4,973,897	\$1,495,201	-	\$ 6,469,098	\$ 4,906,710	\$1,380,627	-	\$ 6,287,337
勞健保費用	510,924	134,583	-	645,507	498,486	125,627	-	624,113
退休金及資遣費用	236,055	84,041	-	320,096	254,307	81,809	-	336,116
其他員工福利費用	223,707	56,411	-	280,118	213,701	53,644	-	267,345
折舊費用(註)	5,317,922	206,004	925	5,524,851	5,489,446	178,717	1,376	5,669,539
攤銷費用	68,312	58,545	-	126,857	44,075	37,666	-	81,741

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106年及105年度分別為\$54,243及\$95,213。

五、106 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106年度（自民國106年1月1日至民國106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 107 年 3 月 15 日





## 會計師查核報告

(107)財審報字第 17003534 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及子公司（以下簡稱「欣興集團」）民國 106 年及 105 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 106 年及 105 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 106 年及 105 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 106 年及 105 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 106 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。

欣興集團民國 106 年度合併財務報表之關鍵查核事項如下：

#### 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 106 年 12 月 31 日之存貨及備抵跌價損失分別為新台幣 9,024,071 仟元及 1,224,089 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 106 年 12 月 31 日之採用權益法之投資帳面價值為新台幣 2,535,726 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 106 年 12 月 31 日之不動產、廠房及設備帳面價值為新台幣 47,668,560 仟元。

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 106 年及 105 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 1,974,401 仟元及 3,758,852 仟元，各占合併資產總額之 2%及 4%，民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之營業收入分別為新台幣 2,878,331 仟元及 2,722,562 仟元，各占合併營業收入淨額之 4%及 4%。民國 106 年及 105 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 16,248 仟元及 (26,130)仟元，各占合併綜合損益之 1%及 2%。

## 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 106 年度及 105 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：

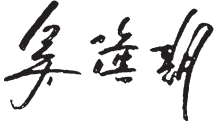

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對欣興集團內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使欣興集團繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是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 106 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   
會計師 

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 7 年 3 月 1 5 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106年及105年12月31日



單位：新台幣仟元

資	產	附註	106年12月31日		105年12月31日	
			金	%	金	%
<b>流動資產</b>						
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 21,728,937	21	\$ 22,532,068	24
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	六(二)	8,359	-	1,926	-
1125	備供出售金融資產—流動	六(三)	73,792	-	119,243	-
1150	應收票據淨額	六(五)	154,242	-	112,324	-
1170	應收帳款淨額	六(五)	14,773,073	14	12,876,596	13
1180	應收帳款—關係人淨額	七	544	-	2,977	-
1200	其他應收款	七	734,280	1	692,531	1
130X	存貨	六(六)	7,799,982	7	5,571,377	6
1410	預付款項		1,594,407	2	1,114,830	1
1470	其他流動資產	六(一)及八	28,876	-	7,419	-
11XX	<b>流動資產合計</b>		<u>46,896,492</u>	<u>45</u>	<u>43,031,291</u>	<u>45</u>
<b>非流動資產</b>						
1523	備供出售金融資產—非流動	六(三)	43,230	-	39,410	-
1527	持有至到期日金融資產—非流動		8,995	-	9,742	-
1543	以成本衡量之金融資產—非流動	六(四)(十一)	2,944,350	3	3,049,295	3
1550	採用權益法之投資	六(七)(十一)	2,535,726	2	2,570,185	3
1600	不動產、廠房及設備	六(八)、七及八	47,668,560	46	43,895,095	45
1760	投資性不動產淨額	六(九)	1,624,947	2	2,026,050	2
1780	無形資產	六(十)	245,948	-	238,780	-
1840	遞延所得稅資產	六(三十)	773,506	1	560,836	1
1900	其他非流動資產	六(一)(十二)及八	1,494,007	1	899,519	1
15XX	<b>非流動資產合計</b>		<u>57,339,269</u>	<u>55</u>	<u>53,288,912</u>	<u>55</u>
1XXX	<b>資產總計</b>		<u>\$ 104,235,761</u>	<u>100</u>	<u>\$ 96,320,203</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106年及105年12月31日




單位：新台幣仟元

負債及權益	附註	106年12月31日			105年12月31日		
		金額	%		金額	%	
<b>流動負債</b>							
2100	短期借款	六(十三)及八	\$ 9,885,710	10	\$ 7,233,356	8	
2110	應付短期票券	六(十四)	699,253	1	249,723	-	
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		74,985	-	70,108	-	
2170	應付帳款		10,825,194	10	9,529,165	10	
2180	應付帳款—關係人	七	235,615	-	331,085	-	
2200	其他應付款	六(十六)	6,620,537	6	4,809,541	5	
2230	本期所得稅負債	六(三十)	211,172	-	171,124	-	
2300	其他流動負債	六(十七)及八	7,986,644	8	6,153,173	7	
21XX	<b>流動負債合計</b>		<u>36,539,110</u>	<u>35</u>	<u>28,547,853</u>	<u>30</u>	
<b>非流動負債</b>							
2540	長期借款	六(十七)及八	18,517,588	18	19,349,539	20	
2570	遞延所得稅負債	六(三十)	257,708	-	377,488	-	
2600	其他非流動負債	六(七)(十八)	2,268,898	2	1,924,455	2	
25XX	<b>非流動負債合計</b>		<u>21,044,194</u>	<u>20</u>	<u>21,651,482</u>	<u>22</u>	
2XXX	<b>負債總計</b>		<u>57,583,304</u>	<u>55</u>	<u>50,199,335</u>	<u>52</u>	
<b>歸屬於母公司業主之權益</b>							
<b>股本</b>							
3110	普通股股本	六(二十)	15,290,868	15	15,280,358	16	
<b>資本公積</b>							
3200	資本公積	六(二十一)	8,671,541	8	8,615,441	9	
<b>保留盈餘</b>							
3310	法定盈餘公積	六(二十二)	4,462,113	4	4,460,943	5	
3320	特別盈餘公積		81,933	-	-	-	
3350	未分配盈餘		14,252,481	14	14,539,324	15	
<b>其他權益</b>							
3400	其他權益		63,407	-	(81,933)	-	
<b>庫藏股票</b>							
3500	庫藏股票	六(二十)	(638,225)	-	(799,786)	(1)	
31XX	<b>歸屬於母公司業主之權益合計</b>		<u>42,184,118</u>	<u>41</u>	<u>42,014,347</u>	<u>44</u>	
36XX	<b>非控制權益</b>		<u>4,468,339</u>	<u>4</u>	<u>4,106,521</u>	<u>4</u>	
3XXX	<b>權益總計</b>		<u>46,652,457</u>	<u>45</u>	<u>46,120,868</u>	<u>48</u>	
<b>重大或有負債及未認列之合約承諾</b>							
<b>重大之期後事項</b>							
3X2X	<b>負債及權益總計</b>		<u>\$ 104,235,761</u>	<u>100</u>	<u>\$ 96,320,203</u>	<u>100</u>	

請參閱後附合併財務報告附註暨資誠聯合會計師事務所吳漢期、王國華會計師民國107年3月15日查核報告。

董事長：曾子章 

經理人：曾子章 

會計主管：林瓊梅 

欣興電子股份有限公司及其子公司  
合併綜合損益表  
民國106年及105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	106年		105年	
		金額	%	金額	%
4000 營業收入	六(二十三)及七	\$ 64,992,758	100	\$ 62,638,282	100
5000 營業成本	六(六)(二十八)(二十九)及七	( 59,206,149)	( 91)	( 56,731,443)	( 91)
5900 營業毛利		5,786,609	9	5,906,839	9
營業費用	六(二十八)(二十九)及七				
6100 推銷費用		( 1,252,241)	( 2)	( 1,358,203)	( 2)
6200 管理費用		( 2,404,998)	( 4)	( 2,283,519)	( 4)
6300 研究發展費用		( 2,238,837)	( 3)	( 1,987,138)	( 3)
6000 營業費用合計		( 5,896,076)	( 9)	( 5,628,860)	( 9)
營業淨利		( 109,467)	-	277,979	-
6500 其他收益及費損淨額	六(二十四)及七	99,205	-	63,031	-
6900 營業(損失)利益		( 10,262)	-	341,010	-
營業外收入及支出					
7010 其他收入	六(二十五)及七	2,303,705	4	1,059,016	2
7020 其他利益及損失	六(二十六)及七	( 533,442)	( 1)	( 6,627)	-
7050 財務成本	六(二十七)	( 502,867)	( 1)	( 520,837)	( 1)
7060 採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	六(七)	( 179,960)	-	( 181,481)	-
7000 營業外收入及支出合計		1,087,436	2	350,071	1
7900 稅前淨利		1,077,174	2	691,081	1
7950 所得稅費用	六(三十)	( 384,752)	( 1)	( 435,920)	( 1)
8200 本期淨利		\$ 692,422	1	\$ 255,161	-

(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106年及105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	106 年 度			105 年 度		
		金	額	%	金	額	%
<b>其他綜合損益(淨額)</b>							
<b>不重分類至損益之項目</b>							
8311		(\$	89,269)	-	(\$	39,525)	-
8320							
			1,005	-		943	-
8310		<b>不重分類至損益之項目</b>					
		<b>總額</b>					
		(\$	88,264)	-	(\$	38,582)	-
<b>後續可能重分類至損益之項目</b>							
8361							
			150,552	-	(	1,473,112)	( 2)
8362	六(三)						
			9,646	-	(	36,641)	-
8370							
			20,567	-	(	2,402)	-
8399	六(三十)						
			319,249	1		41,232	-
8360		<b>後續可能重分類至損益之項目總額</b>					
			500,014	1	(	1,470,923)	( 2)
8300		\$	411,750	1	(\$	1,509,505)	( 2)
8500		\$	1,104,172	2	(\$	1,254,344)	( 2)
<b>淨利歸屬於：</b>							
8610		\$	414,355	1	\$	11,695	-
8620			278,067	-		243,466	-
		\$	692,422	1	\$	255,161	-
<b>綜合損益總額歸屬於：</b>							
8710		\$	507,824	1	(\$	1,181,648)	( 2)
8720			596,348	1	(	72,696)	-
		\$	1,104,172	2	(\$	1,254,344)	( 2)
<b>基本每股盈餘</b>							
9750	六(三十一)	\$		0.28	\$		0.01
<b>稀釋每股盈餘</b>							
9850	六(三十一)	\$		0.28	\$		0.01

請參閱後附合併財務報告附註暨資誠聯合會計師事務所吳漢期、王國華會計師民國107年3月15日查核報告。

董事長：曾子章



經理人：曾子章



會計主管：林瓊梅





欣興電子股份有限公司  
合併財務報表  
民國106年12月31日

單位：新台幣仟元

附註	歸屬		於保		母留		公盈		司餘		業他		主權		之益		權		非控制權益	權益總額	
	普通股股本	資本公積	法定盈餘	特別盈餘	未分配盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差	備供出售金融資產未實現損益	其他權益	庫藏股票	總計	其他權益	庫藏股票	總計	非控制權益	權益總額						
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	\$ -	(\$ 822,527)	\$ 4,173,106	\$ 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)	-	-	-	-	-	(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	-	-	-	-	11,695	-	-	-	-	-	255,161
105年年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,509,509
認列對子公司所有權益變動	-	-	-	-	(38,578)	(1,124,540)	(30,229)	-	-	(1,193,347)	-	-	-	-	(1,193,347)	-	-	-	-	-	(1,509,509)
認列對子公司所有權益變動數	-	172	-	-	-	-	-	-	-	172	-	-	-	-	172	-	-	-	-	-	172
採用權益法認列關聯企業及合資股淨值之變動數	-	6,743	-	-	-	-	-	-	-	6,743	-	-	-	-	6,743	-	-	-	-	-	6,743
庫藏股買回	-	-	-	-	-	-	-	-	(166,832)	(166,832)	-	-	-	-	(166,832)	-	-	-	-	-	(166,832)
庫藏股註銷	(121,522)	(68,051)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
股份基礎給付	15,820	12,775	-	-	-	-	-	-	189,573	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
非控制權益增減	-	-	-	-	-	-	-	(3,462)	-	(3,462)	-	-	-	-	(3,462)	-	-	-	-	-	25,133
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	(\$ 3,462)	(\$ 799,786)	\$ 4,106,521	\$ 4,106,521	\$ 46,120,868						\$ 46,120,868
106年度																					
106年1月1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	(\$ 3,462)	(\$ 799,786)	\$ 4,106,521	\$ 4,106,521	\$ 46,120,868						\$ 46,120,868
105年度盈餘指撥及分配：																					
提列法定盈餘公積	-	-	1,170	-	(1,170)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	81,933	(81,933)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	(445,804)	-	-	-	-	(445,804)	-	-	-	-	(445,804)	-	-	-	-	-	(445,804)
106年度合併總損益	-	-	-	-	414,355	-	-	-	-	414,355	-	-	-	-	414,355	-	-	-	-	-	692,422
106年年度其他綜合損益	-	-	-	-	(88,264)	-	-	-	-	(88,264)	-	-	-	-	(88,264)	-	-	-	-	-	318,281
合併影響數	-	(41)	-	-	(10,501)	148,317	33,416	-	-	148,317	33,416	-	-	-	(10,542)	-	-	-	-	-	411,750
認列對子公司所有權益變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(276,545)
認列對子公司所有權益變動數	-	27,971	-	-	-	-	-	-	-	27,971	-	-	-	-	27,971	-	-	-	-	-	27,971
採用權益法認列關聯企業及合資股淨值之變動數	-	(4,205)	-	-	-	-	-	-	-	(4,205)	-	-	-	-	(4,205)	-	-	-	-	-	(4,205)
發行限制員工權利新股	72,820	55,365	-	-	-	-	-	-	161,561	-	-	-	-	-	161,561	-	-	-	-	-	91,792
庫藏股註銷	(61,840)	(26,195)	-	-	(73,526)	-	-	-	-	(73,526)	-	-	-	-	(73,526)	-	-	-	-	-	-
認列對子公司所有權益變動	-	470	-	-	-	-	-	-	-	470	-	-	-	-	470	-	-	-	-	-	-
認列對子公司所有權益變動數	-	2,735	-	-	-	-	-	-	-	2,735	-	-	-	-	2,735	-	-	-	-	-	2,735
非控制權益增減	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
106年12月31日餘額	\$ 15,290,868	\$ 8,671,541	\$ 4,462,113	\$ 81,933	\$ 14,252,481	(\$ 63,592)	\$ 39,670	(\$ 39,855)	(\$ 638,225)	\$ 42,184,118	(\$ 39,855)	(\$ 638,225)	\$ 4,468,339	\$ 4,468,339	\$ 46,652,457						\$ 46,652,457

請參閱後附合併財務報告附註暨資誠聯合會計師事務所吳漢期、王國華會計師民國107年3月15日查核報告。



董事長：曾子章



經理人：曾子章



會計主管：林瓊梅



欣興電子股份有限公司及其子公司  
 合併現金流量表  
 民國106年及105年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	106 年 度	105 年 度
<b>營業活動之現金流量</b>			
本期稅前淨利		\$ 1,077,174	\$ 691,081
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)	7,950,937	8,415,631
攤銷費用	六(十)(二十八)	148,721	102,079
呆帳提列數(含關係人)	六(五)及七	( 82,703 )	122,176
透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債淨損失	六(二十六)	( 7,081 )	1,414
處分備供出售金融資產利益	六(二十六)	( 85,723 )	( 20,888 )
利息費用	六(二十七)	465,545	496,205
利息收入	六(二十五)	( 126,297 )	( 103,195 )
股利收入	六(二十五)	( 7,229 )	( 19,550 )
股份基礎給付酬勞成本	六(十九)	27,459	10,281
採用權益法認列之關聯企業及合資損失之份額	六(七)	179,960	181,481
取得採用權益法之投資公司發放之現金股利		18,626	50,864
採用權益法投資之減損損失	六(十一)(二十六)	-	19,635
處分採用權益法之投資利益	六(二十六)	-	( 2,816 )
處分不動產、廠房及設備損失	六(二十六)	79,523	18,536
不動產、廠房及設備減損損失	六(八)(二十六)	152,668	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)	104,940	161,444
外幣長期借款評價兌換損失	(	193,028 )	72,498
遞延貸項已實現轉收入數	(	5,815 )	( 6,279 )
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	(	41,918 )	67,339
應收帳款	(	1,915,875 )	820,899
應收帳款-關係人淨額(含轉列其他應收款-關係人)		13,433	81,553
其他應收款		41,475	( 95,227 )
存貨	(	2,228,605 )	( 153,427 )
預付款項	(	459,616 )	24,142
其他流動資產	(	1,528 )	-
其他非流動資產	(	100,327 )	( 66,710 )
與營業活動相關之負債之淨變動			
應付票據		4,877	24,927
應付帳款		1,296,029	( 46,366 )
應付帳款-關係人	(	95,470 )	( 100,650 )
其他應付款		119,770	( 925,897 )
其他流動負債		28,970	( 32,290 )
淨確定福利負債	(	5,915 )	( 4,287 )
其他非流動負債		86,390	( 14,223 )
營運產生之現金流入		6,439,367	9,741,405
收取之利息		131,211	105,886
收取之股利		7,229	19,550
支付之利息	(	476,391 )	( 537,580 )
支付之所得稅	(	403,779 )	( 404,439 )
營業活動之淨現金流入		5,697,637	8,924,822

(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106年及105年12月5日至12月31日



單位：新台幣仟元

	附註	106 年 度	105 年 度
<b>投資活動之現金流量</b>			
取得備供出售金融資產		(\$ 44,970)	\$ -
處分備供出售金融資產價款		181,967	54,103
取得以成本衡量之金融資產		( 3,310)	( 11,655)
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		4,374	13,194
取得採用權益法之投資		( 134,180)	( 133,641)
處分採用權益法之投資價款		-	5,085
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)	( 9,955,035)	( 4,718,645)
處分不動產、廠房及設備價款		203,499	98,654
取得無形資產	六(十)	( 144,841)	( 94,701)
受限制資產增加		( 178,112)	( 3,610)
其他非流動資產增加		( 49,793)	( 22,427)
其他非流動資產增加-預付設備款		( 287,246)	-
存出保證金(增加)減少		( 19,284)	2,932
取得子公司淨現金增加數		31,107	-
投資活動之淨現金流出		( 10,395,824)	( 4,715,014)
<b>籌資活動之現金流量</b>			
短期借款增加(減少)		2,947,881	( 2,555,503)
應付短期票券增加		449,530	50,031
長期借款舉借數		10,647,192	6,990,140
長期借款償還數		( 9,368,146)	( 9,301,474)
存入保證金減少(增加)		( 5,392)	4,510
庫藏股票買回成本		-	( 166,832)
非控制權益變動數		31,473	6,111
發放現金股利	六(二十二)	( 445,804)	( 448,929)
限制員工權利新股		72,350	15,820
籌資活動之淨現金流入(流出)		4,329,084	( 5,406,126)
匯率影響數		( 434,028)	445,186
本期現金及約當現金減少數		( 803,131)	( 751,132)
期初現金及約當現金餘額	六(一)	22,532,068	23,283,200
期末現金及約當現金餘額	六(一)	\$ 21,728,937	\$ 22,532,068

請參閱後附合併財務報告附註暨資誠聯合會計師事務所吳漢期、王國華會計師民國107年3月15日查核報告。

董事長：曾子章




經理人：曾子章



會計主管：林瓊梅



  
欣興電子股份有限公司及子公司  
合併財務報表附註  
民國106年度及105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106年12月31日止,本集團員工人數為27,617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107年3月15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

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：員工提撥金」	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

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財務績效並無重大影響。

(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 107 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「於國際財務報導準則第4號『保險合約』下國際財務報導準則第9號『金融工具』之適用」	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「未實現損失之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「投資性不動產之轉列」	民國107年1月1日
國際財務報導解釋第22號「外幣交易與預收(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
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

除下列所述者外，本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響，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 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。

4. 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。

5. 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。

經評估該修正將使本集團增加有關(來自)籌資活動之負債變動之揭露。

6. 國際財務報導解釋第 22 號「外幣交易與預收(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。

於適用金管會認可之民國 107 年 IFRSs 版本時，本集團對於國際財務報導準則第 9 號(以下簡稱「IFRS 9」)及國際財務報導準則第 15 號(以下簡稱「IFRS 15」)係採用簡易追溯調整，對民國 107 年 1 月 1 日之重大影響彙總如下：

合併資產負債表 受影響項目	民國106年適用 IFRS金額	版本升級 影響金額	民國107年適用 IFRS金額
<u>民國107年1月1日</u>			
透過損益按公允價值衡量之 金融資產	\$ 8,359	\$ 3,024,610	\$ 3,032,969
備供出售金融資產	117,022	( 117,022)	-
持有至到期日金融資產	8,995	( 8,995)	-
以成本衡量之金融資產	2,944,350	( 2,944,350)	-
採用權益法之投資	<u>2,535,726</u>	<u>( 6,038)</u>	<u>2,529,688</u>
資產影響總計	<u>\$ 5,614,452</u>	<u>(\$ 51,795)</u>	<u>\$ 5,562,657</u>
保留盈餘	14,252,481	208,352	14,460,833
其他權益	63,407	( 260,406)	( 196,999)
非控制權益	<u>4,468,339</u>	<u>259</u>	<u>4,468,598</u>
權益影響總計	<u>18,784,227</u>	<u>( 51,795)</u>	<u>18,732,432</u>
負債及權益影響總計	<u>\$ 18,784,227</u>	<u>(\$ 51,795)</u>	<u>\$ 18,732,432</u>

本集團將備供出售金融資產\$117,022、持有至到期日之金融資產\$8,995 及以成本衡量之金融資產\$2,944,350，按 IFRS 9 分類規定，調增透過損益按公允價值衡量之金融資產\$3,024,610，並調減採用權益法之投資 6,038、調



增保留盈餘\$208,352、調減其他權益\$260,406及調增非控制權益\$259。  
 (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國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第9號之修正「具負補償之提前還款特性」	民國108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16號「租賃」	民國108年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」	民國110年1月1日
國際財務報導準則第19號之修正「計劃之修正、縮減或清償」	民國110年1月1日
2015-2017週期之年度改善	民國108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財務績效並無重大影響，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。
2. 國際會計準則第28號之修正「關聯企業與合資之長期權益」  
 此修正釐清實質上構成企業對關聯企業或合資淨投資之一部分之任何長期權益，應先適用國際財務報導準則第9號，再適用國際會計準則第28號認列損失之相關規定。

#### 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
			106年12月31日	105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	Unidiplay Holding Corp. (UniDH)	投資控股公司	100.00	-	註1
本公司及欣揚投資	群泓科技股份有限公司(群泓科技)	電子零組件製造及銷售	95.75	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	註1
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	
本公司及欣揚投資	興訊科技股份有限公司(興訊科技)	電子零件製造及銷售	51.35	-	註2
本公司及興訊科技	PAVIDA Trading Limited (PAVIDA)	投資控股公司及貿易	59.75	-	註2
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	99.88	98.90	
Hemingway及UMTC	Plato Electronics (Cayman) Limited (Plato-Cayman)	投資控股公司	83.53	83.53	
Hemingway及UMTC	Smart Idea Holdings Limited	投資控股公司	71.23	71.23	
Hemingway及UMTC	Best Option Investments Limited(BO)	投資控股公司	88.27	88.27	
Hemingway及UMTC	UniSmart Holding Limited(UniSmart)	投資控股公司	100.00	100.00	
Hemingway、UMTC及UniBest	Unimicron Holding Limited(UHL)	投資控股公司	70.42	69.26	
UniBest	UniGreat Holding Limited(UniGreat)	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	

投資公司 名稱	子公司 名稱	業務 性質	所持股權百分比		說明
			106年12月31日	105年12月31日	
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 (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	UniRuwel Holding Limited(UniRuwel)	投資控股公司	71.23	71.23	
SI	Unimicron (KS) Trading Ltd. (UKST)	貿易	71.23	71.23	
UniRuwel	Unimicron Germany GmbH(U Germany)	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	70.42	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	71.23	
欣富興及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	79.86	100.00	
明興光電	Unidisplay Holding Corp. (UniDH)	投資控股公司	-	85.64	註1
UniDH及欣揚投資	Unidisplay Trading Corp. (UniDT)	貿易	97.52	95.05	註1
UniDH	UDI Trading Corp. (UDIT)	貿易	100.00	85.64	註1
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	97.52	95.05	註1
昆山欣富興	黃石欣立企業管理有限公司(黃石欣立)	企業管理諮詢	71.23	-	註3
蘇州群策	黃石群立電子科技有限公司(黃石群立)	電子零組件製造及銷售	70.42	-	註4

民國106年12月31日列入合併財務報告之子公司及其合併個體，除 U Germany 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。

民國105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。

註1：明興光電已於民國106年10月由本公司吸收合併取得，另原為明興光電直接持有之子公司轉為本公司直接持有。

註2：本集團於民國106年12月增加對興訊科技投資金額，增資完成後興訊科技及其子公司PAVIDA成為本集團合併個體。

註3：昆山欣富興於民國106年12月投資設立黃石欣立企業管理有限公司，並於投資日起編入合併報表。

註4：蘇州群策於民國106年8月投資設立黃石群立電子科技有限公司，並於投資日起編入合併報表。

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106年及105年12月31日非控制權益總額分別為\$4,468,339及\$4,106,521，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
		106年12月31日		105年12月31日		
		金額	持股 百分比	金額	持股 百分比	
SI	開曼群島	\$ 2,478,990	28.77	\$ 2,182,909	28.77	
UHL	薩摩亞	1,343,767	29.58	1,248,020	30.74	
		<u>\$ 3,822,757</u>		<u>\$ 3,430,929</u>		

(以下空白)

子公司彙總性財務資訊：

資產負債表

	SI	
	106年12月31日	105年12月31日
流動資產	\$ 9,254,147	\$ 8,854,347
非流動資產	7,205,750	3,835,189
流動負債	( 4,828,675)	( 4,336,560)
非流動負債	( 2,855,622)	( 876,910)
淨資產總額	<u>\$ 8,775,600</u>	<u>\$ 7,476,066</u>

	UHL	
	106年12月31日	105年12月31日
流動資產	\$ 2,669,650	\$ 2,178,415
非流動資產	3,863,140	4,228,278
流動負債	( 1,163,128)	( 1,275,911)
非流動負債	( 852,602)	( 1,062,218)
淨資產總額	<u>\$ 4,517,060</u>	<u>\$ 4,068,564</u>

綜合損益表

	SI	
	106年度	105年度
營業收入	\$ 14,030,434	\$ 14,513,723
稅前淨利	1,841,870	1,667,068
所得稅費用	( 482,066)	( 308,340)
本期淨利	1,359,804	1,358,728
其他綜合損益(稅後淨額)	627,534	( 536,295)
本期綜合損益總額	<u>\$ 1,987,338</u>	<u>\$ 822,433</u>
綜合損益總額歸屬於非控制權益	<u>\$ 571,757</u>	<u>\$ 236,614</u>

	UHL	
	106年度	105年度
營業收入	\$ 4,193,367	\$ 4,481,722
稅前淨利	326,924	571,244
所得稅費用	( 2,190)	( 156,671)
本期淨利	324,734	414,573
其他綜合損益(稅後淨額)	299,606	( 320,344)
本期綜合損益總額	<u>\$ 624,340</u>	<u>\$ 94,229</u>
綜合損益總額歸屬於非控制權益	<u>\$ 184,680</u>	<u>\$ 28,966</u>

## 現金流量表

	SI	
	106年度	105年度
營業活動之淨現金流入	\$ 386,599	\$ 1,326,075
投資活動之淨現金流出	( 1,836,340)	( 476,293)
籌資活動之淨現金流入	816,138	8,013
匯率變動對現金及約當現金之影響	167,282	( 561,739)
本期現金及約當現金(減少)增加數	( 466,321)	296,056
期初現金及約當現金餘額	4,141,352	3,845,296
期末現金及約當現金餘額	\$ 3,675,031	\$ 4,141,352

	UHL	
	106年度	105年度
營業活動之淨現金流入	\$ 589,614	\$ 1,245,381
投資活動之淨現金流出	( 151,869)	( 296,032)
籌資活動之淨現金流出	( 189,613)	( 499,982)
匯率變動對現金及約當現金之影響	213,359	( 336,045)
本期現金及約當現金增加數	461,491	113,322
期初現金及約當現金餘額	1,043,739	930,417
期末現金及約當現金餘額	\$ 1,505,230	\$ 1,043,739

### (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。
6. 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。

#### (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) 確定福利計劃

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

B. 確定福利計畫產生之再衡量數於發生當期認列於其他綜合損益，並表達於保留盈餘。

C. 前期服務成本之相關費用立即認列為損益。

3. 員工酬勞及董監酬勞

員工酬勞及董監酬勞係於具法律或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後決議實際配發金額與估列金額有差異時，則按會計估計變動處理。另以股票發放員工酬勞者，計算股數之基礎為董事會決議日前一日收盤價。

(二十七) 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勵數量予以調整，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。
6. 當本集團處分關聯企業時，如喪失對該關聯企業之重大影響，將與該關聯企業有關之資本公積轉列損益；如仍對該關聯企業有重大影響，則按處分比例轉列損益。

#### (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 106 年 12 月 31 日本集團存貨之帳面金額為 \$7,799,982。

#### 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 106 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 \$2,944,350。

#### 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 106 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 \$2,535,726。

#### 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 106 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 \$47,668,560。

## 六、重要會計項目之說明

### (一)現金及約當現金

	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
庫存現金	\$ 5,154	\$ 2,698
支票及活期存款	9,098,339	8,566,788
定期存款	9,229,942	10,575,842
商業本票	<u>3,545,374</u>	<u>3,467,737</u>
	21,878,809	22,613,065
轉列其他流動資產	( 27,348)	( 7,419)
轉列其他非流動資產	<u>( 122,524)</u>	<u>( 73,578)</u>
	<u>\$ 21,728,937</u>	<u>\$ 22,532,068</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106年及105年12月31日之定期存款，利率區間皆為0.09%~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106年及105年12月31日之商業本票，利率區間分別為0.32%~0.38%及0.21%~0.38%。
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

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
流動項目：			
遠期外匯合約		<u>\$ 8,359</u>	<u>\$ 1,926</u>

1. 本集團持有供交易之金融資產於民國106年及105年度認列之淨(損失)利益計(\$4,973)及\$8,796。
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：

(以下空白)

衍生金融資產	106年12月31日		105年12月31日	
	合約金額 (名日本金)	契約期間	合約金額 (名日本金)	契約期間
流動項目：				
遠期外匯合約				105.10.25
-買美金賣人民幣	US\$ -		(US\$ 15,500,000)	~106.3.16
		106.10.27		
-買人民幣賣美金	(US\$ 12,500,000)	~107.2.23		
		106.11.17		
-買人民幣賣歐元	(US\$ 1,000,000)	~107.2.23		
				105.10.7
期貨合約-外幣	(US\$ 46,000)	106.11.30	(US\$ 42,600)	~106.1.25
		~107.2.26		105.10.5
期貨合約-黃金	US\$ -	-	US\$ 714,000	~106.3.16

(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106年及105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	106年12月31日	105年12月31日
流動項目：		
上市(櫃)公司股票	\$ 33,327	\$ 95,082
備供出售金融資產評價調整	40,465	24,161
	<u>\$ 73,792</u>	<u>\$ 119,243</u>
非流動項目：		
上市(櫃)公司股票	\$ 58,768	\$ 58,768
備供出售金融資產評價調整	(15,538)	(19,358)
	<u>\$ 43,230</u>	<u>\$ 39,410</u>

1.本集團於民國106年及105年度因公允價值變動認列於其他綜合損益之金額分別為\$9,646及(\$36,641)。

2.本集團民國106年及105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	106年12月31日	105年12月31日
非流動項目：		
非上市櫃公司股票	\$ 2,944,350	\$ 3,049,295

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 106 年及 105 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

	106年12月31日		
	應收帳款	應收票據	合計
期末餘額	\$ 14,932,973	\$ 154,242	\$ 15,087,215
備抵呆帳	( 159,900)	-	( 159,900)
	<u>\$ 14,773,073</u>	<u>\$ 154,242</u>	<u>\$ 14,927,315</u>

	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>

1. 依群組評估備抵呆帳之金融資產變動分析：
  - (1) 於民國 106 年及 105 年 12 月 31 日止，本集團依群組評估備抵呆帳之應收票據及帳款金額分別為\$15,087,215 及\$13,129,422。
  - (2) 依群組評估之備抵呆帳變動表如下：

	106年	105年
1月1日	\$ 140,502	\$ 135,824
本期提列	20,844	11,939
本期沖銷數	( 409)	-
淨兌換差額	( 1,037)	( 7,261)
12月31日	<u>\$ 159,900</u>	<u>\$ 140,502</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

106年12月31日			
	成本	備抵呆滯及跌價損失	帳面金額
原料	\$ 1,682,401	(\$ 176,230)	\$ 1,506,171
在製品	4,080,150	( 448,601)	3,631,549
製成品	3,261,520	( 599,258)	2,662,262
	<u>\$ 9,024,071</u>	<u>(\$ 1,224,089)</u>	<u>\$ 7,799,982</u>

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>

本集團當期認列為費損之存貨成本：

	106年度	105年度
已出售存貨成本	\$ 57,627,178	\$ 54,059,236
存貨呆滯及跌價損失	293,360	349,521
其他(註)	1,285,611	2,322,686
	<u>\$ 59,206,149</u>	<u>\$ 56,731,443</u>

註：主係稼動不足及下腳收入等產生之成本差異。

(七) 採用權益法之投資

被投資公司	106年12月31日	105年12月31日
旭德科技股份有限公司(旭德科技)	\$ 1,210,313	\$ 1,199,431
同泰電子科技股份有限公司(同泰電子)	391,670	472,343
聯致科技股份有限公司(聯致科技)	334,161	349,485
亞太優勢微系統股份有限公司	268,492	212,453
欣點科技股份有限公司(欣點科技)	208,108	205,642
其他	122,982	130,831
	<u>\$ 2,535,726</u>	<u>\$ 2,570,185</u>
採用權益法之投資貸餘帳列		
其他非流動負債	<u>\$ 135,136</u>	<u>\$ 126,163</u>

1. 本集團民國 106 年及 105 年度採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額分別為(\$179,960)及(\$181,481)，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
		106年12月31日	105年12月31日		
旭德 科技	台灣	34.01%	33.65%	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	
	106年12月31日	105年12月31日
流動資產	\$ 2,043,896	\$ 2,012,242
非流動資產	3,227,324	3,383,723
流動負債	( 1,045,547)	( 939,475)
非流動負債	( 861,444)	( 1,100,711)
淨資產總額	<u>\$ 3,364,229</u>	<u>\$ 3,355,779</u>
占關聯企業淨資產之份額	\$ 1,144,174	\$ 1,129,220
股權淨值差額	<u>66,139</u>	<u>70,211</u>
關聯企業帳面價值	<u>\$ 1,210,313</u>	<u>\$ 1,199,431</u>

綜合損益表

	旭德科技	
	106年度	105年度
營業收入	\$ 3,065,760	\$ 2,936,938
繼續營業單位本期淨利	17,630	36,060
其他綜合損益(稅後淨額)	( 135)	27,136
本期綜合損益總額	<u>\$ 17,495</u>	<u>\$ 63,196</u>

5. 本集團個別不重大關聯企業之帳面金額及其經營結果之份額彙總如下：

民國 106 年及 105 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 \$1,190,277 及 \$1,244,591。

	106年度	105年度
繼續營業單位本期淨損	(\$ 469,786)	(\$ 495,387)
其他綜合損益(稅後淨額)	( 24,285)	( 90,833)
本期綜合損益總額	<u>(\$ 494,071)</u>	<u>(\$ 586,220)</u>

(八) 不動產、廠房及設備

	土地	土地 重估增值	房屋 及建築	機器設備	運輸設備 及其他設備	未完工程 及待驗設備	合計
106年1月1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>
106年							
1月1日	\$ 3,308,795	\$ 10,162	\$ 16,402,855	\$ 18,847,767	\$ 2,345,119	\$ 2,980,397	\$ 43,895,095
增添	-	-	673,287	2,660,227	250,190	8,270,522	11,854,226
處分淨額	-	-	( 40)	( 279,156)	( 3,826)	-	( 283,022)
重分類	218,415	-	557,743	3,267,175	9,082	( 3,656,224)	396,191
折舊費用	-	-	( 1,888,899)	( 5,482,564)	( 550,997)	-	( 7,922,460)
減損損失	-	-	-	( 152,668)	-	-	( 152,668)
淨兌換差額	6,595	-	( 10,449)	( 101,961)	( 22,849)	9,862	( 118,802)
12月31日	<u>\$ 3,533,805</u>	<u>\$ 10,162</u>	<u>\$ 15,734,497</u>	<u>\$ 18,758,820</u>	<u>\$ 2,026,719</u>	<u>\$ 7,604,557</u>	<u>\$ 47,668,560</u>
106年12月31日							
成本	\$ 3,533,805	\$ 10,162	\$ 32,565,751	\$ 53,350,717	\$ 5,805,583	\$ 7,604,557	\$ 102,870,575
累計折舊	-	-	( 16,831,254)	( 34,254,334)	( 3,778,864)	-	( 54,864,452)
累計減損	-	-	-	( 337,563)	-	-	( 337,563)
	<u>\$ 3,533,805</u>	<u>\$ 10,162</u>	<u>\$ 15,734,497</u>	<u>\$ 18,758,820</u>	<u>\$ 2,026,719</u>	<u>\$ 7,604,557</u>	<u>\$ 47,668,560</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
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>

1. 不動產、廠房及設備借款成本資本化金額及利率區間：

	106年度	105年度
資本化金額	\$ 30,959	\$ 16,496
資本化利率區間	1.04%~4.35%	1.16%~3.05%

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 106 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 之部份廠區於民國 105 年 12 月發生火災，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。民國 106 年度已認列營運中斷險理賠收入\$467,246 及資產災損理賠收入\$782,345，惟截至民國 106 年 12 月 31 日止，其相關火災理賠尚未結案。

(以下空白)

(九) 投資性不動產

	<u>土地</u>	<u>房屋及建築</u>	<u>合計</u>
106年1月1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>
106年			
1月1日	\$ 1,787,726	\$ 238,324	\$ 2,026,050
增添	-	2,805	2,805
重分類	( 218,415)	( 157,016)	( 375,431)
折舊費用	-	( 28,477)	( 28,477)
12月31日	<u>\$ 1,569,311</u>	<u>\$ 55,636</u>	<u>\$ 1,624,947</u>
106年12月31日			
成本	\$ 1,569,311	\$ 128,494	\$ 1,697,805
累計折舊	-	( 72,858)	( 72,858)
	<u>\$ 1,569,311</u>	<u>\$ 55,636</u>	<u>\$ 1,624,947</u>
	<u>土地</u>	<u>房屋及建築</u>	<u>合計</u>
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	-	183	183
折舊費用	-	( 75,381)	( 75,381)
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>

1. 投資性不動產之租金收入及直接營運費用：

	106年度	105年度
投資性不動產之租金收入	\$ 32,914	\$ 38,708
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	\$ 53,911	\$ 91,578

2. 本集團持有之投資性不動產於民國 106 年及 105 年 12 月 31 日之公允價值分別為 \$3,412,394 及 \$3,906,832，係依獨立評價專家之評價結果，該評價係採用市場法，屬第三等級公允價值。

(十) 無形資產

	電腦軟體	商譽	其他	合計
106年1月1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>
106年				
1月1日	\$ 153,136	\$ 74,290	\$ 11,354	\$ 238,780
增添－源自 企業合併	-	-	9,431	9,431
增添－源自單 獨取得	137,302	-	7,539	144,841
處分－成本	121,706	-	8,061	129,767
處分－累計攤 銷	( 121,706)	-	( 8,061)	( 129,767)
重分類	1,601	-	-	1,601
攤銷費用	( 137,187)	-	( 11,534)	( 148,721)
淨兌換差額	( 449)	( 1,617)	2,082	16
12月31日	<u>\$ 154,403</u>	<u>\$ 72,673</u>	<u>\$ 18,872</u>	<u>\$ 245,948</u>
106年12月31日				
成本	\$ 289,297	\$ 72,673	\$ 114,654	\$ 476,624
累計攤銷	( 134,894)	-	( 95,782)	( 230,676)
	<u>\$ 154,403</u>	<u>\$ 72,673</u>	<u>\$ 18,872</u>	<u>\$ 245,948</u>

	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—累計攤銷費用	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>

1. 無形資產攤銷明細如下：

	106年度	105年度
營業成本	\$ 74,287	\$ 48,661
推銷費用	1,449	729
管理費用	30,396	23,913
研究發展費用	42,589	28,776
	<u>\$ 148,721</u>	<u>\$ 102,079</u>

2. 商譽分攤至按營運部門辨認之本集團現金產生單位：

	106年12月31日	105年12月31日
大陸	\$ 71,517	\$ 73,134
其他	1,156	1,156
	<u>\$ 72,673</u>	<u>\$ 74,290</u>

(以下空白)

(十一) 金融資產及非金融資產減損

1. 本集團民國 106 年及 105 年度所認列之減損損失分別計 \$257,608 及 \$185,217，明細如下：

	<u>106年度</u>	<u>105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	\$ 104,940	\$ 161,444
減損損失-採用權益法之投資	-	19,635
減損損失-不動產、廠房及設備	152,668	4,138
	<u>\$ 257,608</u>	<u>\$ 185,217</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>106年度</u>	<u>105年度</u>
	<u>認列於當期損益</u>	<u>認列於當期損益</u>
台灣	\$ 85,052	\$ 157,732
其他	172,556	27,485
	<u>\$ 257,608</u>	<u>\$ 185,217</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。

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>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
土地使用權	<u>\$ 708,894</u>	<u>\$ 608,774</u>

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 106 年及 105 年度認列之租金費用分別為 \$13,356 及 \$14,439。另其中欣祥興及欣益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分別計人民幣 64,640 仟元及人民幣 19,299 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，截至民國 106 年 12 月 31 日止，尚未攤銷餘額分別為人民幣 55,159 仟元及人民幣 19,041 仟元。

(以下空白)

(十三) 短期借款

	106年12月31日	105年12月31日
銀行借款	\$ 8,562,202	\$ 6,582,097
信用狀借款	1,323,508	651,259
	<u>\$ 9,885,710</u>	<u>\$ 7,233,356</u>
利率區間	1.15%~2.65%	1.14%~2.48%
可使用額度	<u>\$ 21,557,872</u>	<u>\$ 20,074,827</u>

截至民國 106 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\$5,850,000及US\$108,000,000。

(十四) 應付短期票券

	106年12月31日	105年12月31日
應付商業本票	\$ 700,000	\$ 250,000
減：未攤銷折價	( 747)	( 277)
	<u>\$ 699,253</u>	<u>\$ 249,723</u>
發行利率	0.56%~0.65%	0.66%
可使用額度	<u>\$ 700,000</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及國際票券金融股份有限公司保證。

(十五) 透過損益按公允價值衡量之金融負債-流動

項 目	106年12月31日	105年12月31日
流動項目：		
持有供交易金融負債評價調整	<u>\$ -</u>	<u>\$ 578</u>

有關衍生金融工具之交易性質及合約及認列之淨損益金額資訊請詳附註六(二)說明。

(十六) 其他應付款

	106年12月31日	105年12月31日
應付設備款	\$ 2,788,477	\$ 1,069,355
應付薪資及獎金	1,477,313	1,583,417
應付員工酬勞及董監酬勞	29,431	63,283
其他	2,325,316	2,093,486
	<u>\$ 6,620,537</u>	<u>\$ 4,809,541</u>

(十七) 長期借款

	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
銀行借款	\$ 22,429,494	\$ 21,457,237
應付商業本票	4,000,000	4,000,000
減：未攤銷折價	( 1,158)	( 1,448)
	26,428,336	25,455,789
減：一年內到期部分	( 7,910,748)	( 6,106,250)
	<u>\$ 18,517,588</u>	<u>\$ 19,349,539</u>
利率區間	<u>0.55%~3.46%</u>	<u>0.45%~3.46%</u>

1. 上列長期借款分別於民國 106 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 106 年 9 月重新簽訂中期放款合約計 \$700,000，合約期間至民國 109 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 106 年 10 月重新簽訂中期放款合約計\$2,000,000，合約期間至民國 109 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 12 月 31 日帳列一年內到期之長期負債為\$123,450，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 12 月 31 日該聯貸仍列為長期借款。
- 明興光電於民國 106 年 10 月由本公司吸收合併取得後，本公司已全數

償還該借款。

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 12 月 31 日帳列一年內到期之長期負債計 US1,000,800，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 12 月 31 日該聯貸仍列為長期借款。

明興光電於民國 106 年 10 月由本公司吸收合併取得後，UniDH 轉為本公司 100%持有之子公司，且本公司已全數償還該借款。

9. 群泓科技與永豐商業銀行於民國 106 年 2 月簽訂中長期放款合約計 \$500,000，合約期間至民國 109 年 2 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(以年度財務報告為計算基礎):

(1)流動比率應維持於 110%(含)以上；

(2)負債比率不得高於 185%(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)有形淨值不得低於\$1,000,000。

群泓科技民國 106 年度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 106 年 12 月 31 日仍列為長期借款。

10. 截至民國 106 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\$25,600,000 及 US\$90,000,000。

(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，分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>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
確定福利義務現值	\$ 1,344,702	\$ 1,258,855
計畫資產公允價值	( 668,307 )	( 659,639 )
淨確定福利負債	<u>\$ 676,395</u>	<u>\$ 599,216</u>

(以下空白)

## (4) 淨確定福利負債之變動如下：

本公司

	確定福利 義務現值	計畫資產 公允價值	淨確定 福利負債
106年度			
1月1日餘額	\$ 1,257,570	(\$ 658,670)	\$ 598,900
當期服務成本	6,836	-	6,836
利息費用(收入)	18,864	(9,880)	8,984
	<u>1,283,270</u>	<u>(668,550)</u>	<u>614,720</u>
再衡量數：			
財務假設變動影響數	52,226	-	52,226
經驗調整	34,074	2,969	37,043
	<u>86,300</u>	<u>2,969</u>	<u>89,269</u>
提撥退休基金	-	(26,506)	(26,506)
支付退休金	(27,312)	27,312	-
12月31日餘額	<u>\$ 1,342,258</u>	<u>(\$ 664,775)</u>	<u>\$ 677,483</u>
	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>

(以下空白)

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
106年度			
1月1日餘額	\$ 1,285	(\$ 969)	\$ 316
當期服務成本	1,302	( 14)	1,288
利息費用	19	-	19
	<u>2,606</u>	<u>( 983)</u>	<u>1,623</u>
再衡量數：			
財務假設變動影響數	109	-	109
經驗調整	( 66)	11	( 55)
	<u>43</u>	<u>11</u>	<u>54</u>
提撥退休基金	-	( 2,765)	( 2,765)
支付退休金	( 205)	205	-
12月31日餘額	<u>\$ 2,444</u>	<u>(\$ 3,532)</u>	<u>(\$ 1,088)</u>
	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 106 年及 105 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>106年度</u>	<u>105年度</u>
折現率	<u>1.20%</u>	<u>1.50%</u>
未來薪資增加率	<u>4.50%</u>	<u>4.50%</u>

群滋科技

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
折現率	<u>1.10%</u>	<u>1.50%</u>
未來薪資增加率	<u>4.50%</u>	<u>4.50%</u>

本公司及群滋科技民國106年及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>
106年12月31日 對確定福利義務現值 之影響	<u>(\$ 43,709)</u>	<u>\$ 45,656</u>	<u>\$ 40,767</u>	<u>(\$ 39,340)</u>

	<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	<u>(\$ 42,239)</u>	<u>\$ 44,168</u>	<u>\$ 39,664</u>	<u>(\$ 38,232)</u>

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>
106年12月31日 對確定福利義務現值 之影響	<u>(\$ 69)</u>	<u>\$ 72</u>	<u>\$ 63</u>	<u>(\$ 61)</u>

折現率		未來薪資增加率	
增加0.25%	減少0.25%	增加0.25%	減少0.25%

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) 本公司及群濠科技於民國 107 年度預計支付予退休計畫之提撥金分別為 \$25,290 及 \$1,927。
- (7) 截至民國 106 年 12 月 31 日，本公司及群濠科技上述退休計畫之加權平均存續期間分別為 14 年及 12 年。
2. (1) 本公司、群濠科技、明興光電及欣鮮國際及興訊科技依據「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、群濠科技、欣鮮國際及興訊科技就員工選擇適用「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。惟明興光電已於民國 106 年 10 月由本公司吸收合併取得後消滅。
- (2) 合併個體聯能科技、昆山鼎鑫、欣興同泰、蘇州群策、欣益興、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、NEOCONIX 及 PAVIDA 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、欣富興、欣鮮圃、黃石群立及黃石欣立因無員工，故無需提列退休金成本。
- (5) 民國 106 年及 105 年度本集團依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$612,131 及 \$559,232。

(以下空白)

## (十九) 股份基礎給付

1. 截至民國 106 年及 105 年 12 月 31 日止，本集團之股份基礎給付交易如下：

(1) 本公司：

<u>協議之類型</u>	<u>給與日</u>	<u>給與數量(仟股)</u>	<u>合約期間</u>	<u>既得條件</u>
第六次庫藏股票轉讓予員工第一期	104.08.12	7,500	1.64年	註1
第六次庫藏股票轉讓予員工第二期	104.08.12	7,500	2.14年	註2

註 1：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 2：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>給與日</u>	<u>給與數量(仟股)</u>	<u>合約期間</u>	<u>既得條件</u>
限制員工權利新股第一次	105.10.14	1,582	2年	註3
限制員工權利新股第二次	106.07.17	7,282	2年	註3

註 3：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 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 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) 群滋科技：

<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>
現金增資保留員工認購	105.12.23	7,200	2年(註4)	立即既得

註 4：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) 群滋科技：

<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	106.6.20	6,000	5年	註5

註 5：認股權人自被授與員工認股權憑證滿 1 年後，可依下列時程及比例行使認股權利：

- (1) 自被授與員工認股權憑證滿 1 年後，可就被授與之認股權證數量之 30% 為限，行使認股權利。
- (2) 自被授與員工認股權憑證滿 2 年後，可就被授與之認股權證數量之 60% 為限，行使認股權利。
- (3) 自被授與員工認股權憑證滿 3 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) 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6

註 6：認股權人自被授予員工認股權憑證滿 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憑證滿 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憑證滿 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憑證滿 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。

明興光電之員工認股權，已於民國 106 年第一季失效。

(6)NEOCONIX：

協議之類型	給與日	給與 數量(仟股)	合約期間	既得條件
股票選擇權A~O	92.10.23~101.09.06	5,969	10年	註7
認股權證A~B	101.06.18~101.06.30	277	10年	-

註 7：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：

	106年度		105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)
		\$18.11		
年初流通在外認股權	15,000	及\$18.20	21,184	註
本期給與認股權	-	-	-	-
本期執行認股權	-	-	-	-
本期失效認股權	(15,000)	-	(6,184)	-
				\$18.11
年底流通在外認股權	-	\$ -	15,000	及\$18.20
年底可執行認股權	-	\$ -	7,500	\$ 18.11

註：流通在外認股權之履約價格分別為新台幣 18.11 元及 18.20 元。

(以下空白)

(2) 群宏科技：

(A) 現金增資保留員工認購

	106年度		105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	7,200	\$ 20.00	-	\$ -
本期給與認股權	-	-	7,200	20
本期執行認股權	( 3,402)	20.00	-	-
本期失效認股權	( 3,798)	-	-	-
年底流通在外認股權	<u>-</u>	<u>\$ -</u>	<u>7,200</u>	<u>\$ 20.00</u>
年底可執行認股權	<u>-</u>	<u>\$ -</u>	<u>7,200</u>	<u>\$ 20.00</u>

(B) 員工認股權

	106年度		105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	6,000	17.60	-	-
本期執行認股權	-	-	-	-
本期失效認股權	-	-	-	-
年底流通在外認股權	<u>6,000</u>	<u>\$ 17.60</u>	<u>-</u>	<u>\$ -</u>
年底可執行認股權	<u>-</u>	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>\$ -</u>

(3) 明興光電：

	106年度		105年度	
	認股權 數量(仟股)	履約價格 (美金元)	認股權 數量(仟股)	履約價格 (美金元)
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	( 1,000)	-	-	-
年底流通在外認股權	<u>-</u>	<u>\$ -</u>	<u>1,000</u>	<u>\$ 10.00</u>
年底可執行認股權	<u>-</u>	<u>\$ -</u>	<u>1,000</u>	<u>\$ 10.00</u>

明興光電之員工認股權，已於民國 106 年第一季失效。

(以下空白)

## (4)NEOCONIX:

	106年度		105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	1,205	\$0.04~\$0.15	3,483	\$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	(42)	-	(2,278)	-
年底流通在外選擇權	<u>1,163</u>	<u>\$0.04~\$0.15</u>	<u>1,205</u>	<u>\$0.04~\$0.15</u>
年底可執行選擇權	<u>1,163</u>	<u>\$0.04~\$0.15</u>	<u>1,205</u>	<u>\$0.04~\$0.15</u>

3. 民國 106 年度本公司、群浚科技及 NEOCONIX 尚未有員工執行認股權。
4. 截至民國 105 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 元及 18.20 元，加權平均剩餘合約期間為 0.99 年及 1.49 年。
5. 截至民國 106 年 12 月 31 日止，本公司已無流通在外之認股權。
6. 截至民國 106 年 12 月 31 日止，流通在外之認股權及選擇權，群浚科技履約價格為新台幣 17.06 元。
7. 截至民國 106 年及 105 年 12 月 31 日止，流通在外之認股權及選擇權，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 4.7 年及 5.7 年。
8. 本公司、群浚科技、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

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 新股第 一次	105.10.14	\$12.70	\$10.00	-	-	\$ -	-	\$ 2.70
限制員 工權利 新股第 二次	106.07.17	\$18.35	\$10.00	-	-	\$ -	-	\$ 8.35

(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
員工認 股權	106.06.20	\$13.06	\$17.60	31.49%	3.0年	\$ -	0.67%	\$ 1.11
員工認 股權	106.06.20	\$13.06	\$17.60	31.13%	3.5年	\$ -	0.71%	\$ 1.29
員工認 股權	106.06.20	\$13.06	\$17.60	31.05%	4.0年	\$ -	0.74%	\$ 1.49

(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

明興光電之員工認股權，已於民國 106 年第一季失效。

## (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%	\$ 1,548.00 ~ \$110,828.55
認股 權證 A~B	101.06.18 ~ 101.06.30	\$ -	\$ -	-	8.7年	\$ -	-	\$ -

## 9. 股份基礎給付交易產生之費用如下：

	106年度	105年度
權益交割	\$ 27,459	\$ 10,281

## (二十)股本

1. 截至民國 106 年 12 月 31 日止，本公司額定及實收資本額分別為 \$20,000,000 及 \$15,290,868。

本公司普通股期初與期末流通在外股數(仟股)調節如下：

	106年	105年
1月1日	1,486,014	1,496,432
發行限制員工權利股票	7,282	1,582
註銷限制員工權利股票	(47)	-
收回股份	-	(12,000)
12月31日	1,493,249	1,486,014

2. 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、(十九))，並於民國 105 年 8 月 11 日經金管會申報生效，得於一年內分次發行。第一次新股發行基準日為民國 105 年 10 月 14 日，並於民國 105 年 10 月 31 日申報經經濟部核准，每股認購價格為 10 元，發行普通股 1,582 仟股。第二次新股發行基準日為民國 106 年 7 月 17 日，並於民國 106 年 7 月 26 日申報經經濟部核准，每股認購價格為 10 元，發行普通股 7,282 仟股。前二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. 本公司於民國 106 年 5 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 6,184 仟股，減資基準日為民國 106 年 5 月 13 日，減資後實收資本額為 \$ 15,218,518，並於民國 106 年 6 月 2 日辦理變更登記完竣。

#### 4. 庫藏股

##### (1) 股份收回原因及其數量：

持有股份 之公司名稱	收回原因	106年12月31日	
		股數	帳面金額
本公司	供轉讓股份予員工	35,838仟股	\$ 638,225

持有股份 之公司名稱	收回原因	105年12月31日	
		股數	帳面金額
本公司	供轉讓股份予員工	42,022仟股	\$ 799,786

(2) 證券交易法規定公司對買回發行在外股份之數量比例，不得超過公司已發行股份總數百分之十，收買股份之總金額，不得逾保留盈餘加計發行股份溢價及已實現之資本公積金額。

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

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

##### (二十一) 資本公積

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

(以下空白)

## 106年

	取得或處分		採用權益法認列		限制員工 權利股票	合計
	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	\$ 29,514	41	\$ 185,083	\$ 20,575	\$ 3,452	\$ 8,615,441
股份基礎給付酬勞成本	2,735	-	-	-	-	2,735
庫藏股註銷	-	-	-	-	-	(26,195)
認列對子公司所有權益 變動數	-	-	27,971	-	-	27,971
吸收合併取得調整	-	(41)	-	-	-	(41)
採用權益法認列關聯企 業股權淨值之變動數	-	-	-	4,205	-	(4,205)
發行限制員工權利股票	-	-	-	-	55,365	55,365
註銷限制員工權利股票	-	-	-	-	470	470
12月31日	\$ 32,249	-	\$ 213,054	\$ 16,370	\$ 59,287	\$ 8,671,541

## 105年

	取得或處分		採用權益法認列		限制員工 權利股票	合計
	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	\$ 20,191	41	\$ 184,911	\$ 13,832	\$ -	\$ 8,850,856
股份基礎給付酬勞成本	9,323	-	-	-	-	9,323
庫藏股註銷	-	-	-	-	-	(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)
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	\$ 29,514	41	\$ 185,083	\$ 20,575	\$ 3,452	\$ 8,615,441



## (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 106 年 6 月 21 日及 105 年 6 月 21 日經股東會決議通過民國 105 年及 104 年盈餘分派案如下：

	105年度		104年度	
	金額	每股股利(元)	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 1,170		\$ 28,847	
特別盈餘公積	81,933		-	
現金股利	<u>445,804</u>	\$ 0.3	<u>261,875</u>	\$ 0.175
	<u>\$ 528,907</u>		<u>\$ 290,722</u>	

本公司於民國 105 年 6 月 21 日經股東會決議通過以資本公積配發現金股利 \$187,054，每股配發新台幣 0.125 元。

(2)本公司於民國 107 年 3 月 15 日經董事會提議通過民國 106 年度盈餘分派案如下：

	106年度	
	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 41,436	
現金股利	746,624	\$ 0.50
	<u>\$ 788,060</u>	

上述民國 106 年度盈餘分派議案，截至民國 107 年 3 月 15 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、欣富興、黃石群立及黃石欣立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

	106年度	105年度
銷貨收入淨額	\$ 64,808,143	\$ 62,473,851
加工收入	184,615	164,431
	<u>\$ 64,992,758</u>	<u>\$ 62,638,282</u>

(二十四) 其他收益及費損淨額

	106年度	105年度
投資性不動產租金收入	\$ 32,914	\$ 38,708
投資性不動產折舊費用	( 24,275)	( 75,381)
其他收益及費損淨額	90,566	99,704
	<u>\$ 99,205</u>	<u>\$ 63,031</u>

(以下空白)

(二十五) 其他收入

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
利息收入	\$ 126,297	\$ 103,195
出售下腳及廢料收入	210,053	152,189
股利收入	7,229	19,550
租金收入	22,636	9,981
火災賠償收入	1,249,591	-
什項收入	<u>687,899</u>	<u>774,101</u>
	<u>\$ 2,303,705</u>	<u>\$ 1,059,016</u>

(二十六) 其他利益及損失

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
淨外幣兌換(損失)利益	(\$ 259,300)	\$ 180,444
處分投資利益	85,723	56,817
處分不動產、廠房及設備淨損失	( 79,523)	( 18,536)
透過損益按公允價值衡量之金融資 產及負債淨利益(損失)	7,081	( 1,414)
減損損失	( 257,608)	( 185,217)
什項支出	<u>( 29,815)</u>	<u>( 38,721)</u>
	<u>(\$ 533,442)</u>	<u>(\$ 6,627)</u>

(二十七) 財務成本

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
利息費用-銀行借款	\$ 490,443	\$ 512,701
票券手續費	27,622	23,889
其他	<u>9,700</u>	<u>743</u>
	527,765	537,333
減:符合要件之資產資本化金額	<u>( 24,898)</u>	<u>( 16,496)</u>
	<u>\$ 502,867</u>	<u>\$ 520,837</u>

(二十八) 費用性質之額外資訊

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
員工福利費用	\$ 14,459,154	\$ 13,249,982
不動產、廠房及設備折舊費用	7,922,460	8,340,250
無形資產攤銷費用	148,721	102,079
	<u>\$ 22,530,335</u>	<u>\$ 21,692,311</u>

(二十九) 員工福利費用

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
薪資費用	\$ 12,086,135	\$ 11,060,102
勞健保費用	1,082,529	994,071
退休金及資遣費用	635,639	629,039
其他用人費用	654,851	566,770
	<u>\$ 14,459,154</u>	<u>\$ 13,249,982</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，董事酬勞不高於百分之〇點七。
2. 本公司民國 106 年及 105 年度員工酬勞估列金額分別為\$50,880 及 \$0；另董監酬勞估列金額分別為\$2,374 及\$0，前述金額帳列薪資費用科目。  
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 106 年及 105 年度之員工酬勞及董監酬勞估列金額分別為\$15,570及\$24,674，前述金額帳列薪資科目。  
經董事會決議之民國 105 年度員工酬勞及董監酬勞與民國 105 年度財務報告認列差異已調整於 106 年度損益，其中員工酬勞將採現金之方式發放。
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。欣鮮國際及興訊科技因為稅後虧損，故暫未估列相關員工酬勞及董監酬勞。

(以下空白)

(三十) 所得稅

1. 所得稅費用

(1) 所得稅費用組成部分：

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 189,831	\$ 145,058
未分配盈餘加徵10%所得稅	2,063	-
扣繳稅款	261,473	218,599
以前年度所得稅高估數	(42,644)	(70,425)
當期所得稅總額	410,723	293,232
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	(21,788)	128,349
匯率影響數	(4,183)	14,339
所得稅費用	<u>\$ 384,752</u>	<u>\$ 435,920</u>

(2) 與其他綜合損益相關之所得稅利益金額：

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
國外營運機構換算差額	<u>\$ 319,249</u>	<u>\$ 41,232</u>

2. 所得稅費用與會計利潤關係

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
稅前淨利按法令稅率計算所得稅	\$ 128,414	\$ 189,723
按法令規定不得認列項目影響數	313,609	323,341
未分配盈餘加徵10%所得稅	2,063	-
以前年度所得稅高估數	(42,644)	(70,425)
免稅所得影響數	(5,789)	(29,271)
投資抵減之所得影響數	(6,718)	(10,410)
最低稅負制影響數	-	18,623
匯率影響數	(4,183)	14,339
所得稅費用	<u>\$ 384,752</u>	<u>\$ 435,920</u>

(以下空白)

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：

	106年				
	1月1日	認列於損益	認列於其他 綜合淨利	匯率影響數	12月31日
暫時性差異：					
-遞延所得稅資產：					
存貨備抵損失	\$155,988	\$ 71,992	\$ -	(\$ 944)	\$227,036
預估銷貨折讓	23,270	( 1,090)	-	-	22,180
長期投資損失	218,668	( 41,327)	-	-	177,341
其他	162,910	185,957	-	( 1,918)	346,949
	<u>560,836</u>	<u>215,532</u>	<u>-</u>	<u>( 2,862)</u>	<u>773,506</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	( 319,298)	49	319,249	-	-
其他	( 58,190)	( 193,793)	-	( 5,725)	( 257,708)
	<u>( 377,488)</u>	<u>( 193,744)</u>	<u>319,249</u>	<u>( 5,725)</u>	<u>( 257,708)</u>
	<u>\$183,348</u>	<u>\$ 21,788</u>	<u>\$ 319,249</u>	<u>(\$ 8,587)</u>	<u>\$515,798</u>
	105年				
	1月1日	認列於損益	認列於其他 綜合淨利	匯率影響數	12月31日
暫時性差異：					
-遞延所得稅資產：					
存貨備抵損失	\$ 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	330,927	( 151,042)	-	( 16,975)	162,910
	<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	( 75,900)	18,223	-	( 513)	( 58,190)
	<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>

4. 民國 106 年欣興電子、欣揚投資及興訊科技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：

106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97年度	核定數	\$ 221,194	\$ 221,194	民國107年度
民國98年度	核定數	62,175	62,175	民國108年度
民國99年度	核定數	67,682	67,682	民國109年度
民國100年度	核定數	299,461	299,461	民國110年度
民國101年度	核定數	296,231	296,231	民國111年度
民國102年度	核定數	187,123	187,123	民國112年度
民國103年度	核定數	200,424	200,424	民國113年度
民國104年度	申報數	127,031	127,031	民國114年度
民國105年度	申報數	67,459	67,459	民國115年度
民國106年度	申報數	1,008,926	1,008,926	民國116年度

民國 105 年安諾拓、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

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

註 1：本公司於民國 106 年 10 月吸收合併取得明興後，明興之虧損扣抵無法計入本公司，故予以減除。

註 2：安諾拓於民國 106 年 12 月 31 日清算，民國 106 年虧損扣抵予以減除。

註 3：興訊科技於民國 106 年 12 月成為集團合併個體，將其虧損扣抵予以計入。

5. 未認列為遞延所得稅資產之可減除暫時性差異：

	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
可減除暫時性差異	\$ 1,305,547	\$ 1,135,301

6. 本公司經財政部或經濟部工業局核准之免稅案如下：

<u>項次</u>	<u>增資年度</u>	<u>免稅期間</u>	<u>免稅產品</u>
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、欣富興、黃石欣立及黃石群立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. 本公司營利事業所得稅經稽徵機關核定至民國 103 年度，另群泓科技、欣揚投資、安諾拓、欣鮮圃、欣鮮國際及興訊科技經稽徵機關核定至民國 104 年度。
9. 因民國 107 年 2 月公布生效之台灣所得稅法修正內容業已廢除兩稅合一制度相關規定，故不予揭露民國 106 年 12 月 31 日之未分配盈餘、股東可扣抵帳戶餘額及預計民國 106 年度盈餘分配之股東可扣稅額相關資訊。



民國 105 年 12 月 31 日未分配盈餘相關資訊如下：

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

10. 民國 105 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，民國 105 年度盈餘分配之稅額扣抵比率為 15.29%。

(三十一) 每股盈餘

	<u>106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>基本每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之 本期淨損	<u>\$ 414,355</u>	<u>1,489,308</u>	<u>\$ 0.28</u>
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之 本期淨損	\$ 414,355	1,489,308	
具稀釋作用之潛在普通股之 影響	-	3,180	
限制員工權益新股		<u>3,268</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>\$ 414,355</u>	<u>1,495,756</u>	<u>\$ 0.28</u>
	<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>基本每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之 本期淨損	<u>\$ 11,695</u>	<u>1,490,963</u>	<u>\$ 0.01</u>
<u>稀釋每股盈餘</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			
限制員工權益新股		<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>

(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>106年度</u>	<u>105年度</u>
購置不動產、廠房及設備 (含投資性不動產)	\$ 11,857,031	\$ 4,453,276
加: 期初應付設備款	1,069,355	2,055,184
減: 期末應付設備款	( 2,788,477)	( 1,069,355)
加: 期初長期應付款項	818,640	131,320
減: 期末長期應付款項	( 994,671)	( 818,640)
淨兌換差額	( 6,843)	( 33,140)
本期支付現金	<u>\$ 9,955,035</u>	<u>\$ 4,718,645</u>

(以下空白)

## 七、關係人交易

### (一)關係人之名稱及關係

<u>關係人名稱</u>	<u>與本集團關係</u>
尖點科技股份有限公司 (尖點科技)	本公司之子公司之轉投資公司
欣點科技股份有限公司	本公司之子公司之轉投資公司
Maruwa Corporation	本公司之孫公司之轉投資公司
億達科技科技股份有限公司	本公司及子公司採權益法評價之被投資公司
聯華電子股份有限公司 (聯華電子)	該公司為本公司之董事
台灣立體電路股份有限公司 (台立電)	本公司為該公司之董事 (註1)
聯京光電股份有限公司	本公司為該公司之董事
聯致科技股份有限公司 (聯致科技)	本公司為該公司之董事
永眾科技股份有限公司	本公司為該公司之董事
欣典電子科技 (昆山) 有限公司	本公司為該公司之董事
原相科技股份有限公司	本公司為該公司之董事
永勝泰科技股份有限公司 (永勝泰)	本公司為該公司之董事 (註2)
同泰電子科技股份有限公司 (同泰電子)	本公司與該公司之董事長為同一人
旭德科技股份有限公司	本公司與該公司之董事長為同一人
亞太優勢微系統股份有限公司	本公司與該公司之董事長為同一人
興訊科技股份有限公司	本公司與該公司之董事長為同一人 (註3)
兆凌股份有限公司	本公司及本公司之孫公司之轉投資公司
同揚光電 (江蘇) 有限公司	同泰電子之孫公司
蘇州聯致科技有限公司	聯致科技之子公司之間接轉投資公司
永勝泰油墨 (深圳) 有限公司	永勝泰之子公司之間接轉投資公司 (註2)
聯芯集成電路製造 (廈門) 有限公司	聯華電子之子公司之間接轉投資公司
上海尖點精密工具有限公司	尖點科技之子公司
欣聯點科技 (深圳) 有限公司	尖點科技之曾孫公司
香港立體電路有限公司	台立電之子公司 (註1)
昆山三帝立體電路科技有限公司	台立電之孫公司 (註1)

註 1：目前正辦理清算程序中，本期並無關係人交易。

註 2：民國 106 年第 1 季本公司已非該公司之董事，故未列入關係人交易中。

註 3：民國 106 年 12 月起因增資興訊科技為合併子公司，故未列入關係人交易中。

(以下空白)

(二)與關係人間之重大交易事項

1. 營業收入

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
營業收入：		
—本公司之主要管理階層	\$ 11,274	\$ 48,710
—其他關係人及其子公司	2,132	2,496
—該個體之主要管理階層	69	9,550
	<u>\$ 13,475</u>	<u>\$ 60,756</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>106年度</u>	<u>105年度</u>
進貨—該個體之主要管理階層 及其子公司	\$ 282,240	\$ 336,341
—其他關係人及其子公司	6,664	4,666
	<u>\$ 288,904</u>	<u>\$ 341,007</u>
加工費用—該個體之主要管理 階層及其子公司	\$ 336,157	\$ 505,386
—其他關係人及其 子公司	27,415	20,435
	<u>\$ 363,572</u>	<u>\$ 525,821</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>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
應收帳款：		
—本公司之主要管理階層	\$ 67	\$ 1,857
—其他關係人及其子公司	477	1,120
	<u>\$ 544</u>	<u>\$ 2,977</u>
其他應收款：		
—該個體之主要管理階層 及其子公司	\$ 12,362	\$ 9,731
—其他關係人及其子公司	2,450	802
	<u>\$ 14,812</u>	<u>\$ 10,533</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>106年12月31日</u>	<u>105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	\$ 225,544	\$ 323,354
—其他關係人及其子公司	<u>10,071</u>	<u>7,731</u>
	<u>\$ 235,615</u>	<u>\$ 331,085</u>

#### 5. 財產交易

##### (1) 取得不動產、廠房及設備

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
—其他關係人及其子公司	\$ 2,044	\$ 6,713
—該個體之主要管理階層及其子公司	<u>2,850</u>	<u>4,380</u>
	<u>\$ 4,894</u>	<u>\$ 11,093</u>

##### (2) 處分不動產、廠房及設備

	<u>106年度</u>		<u>105年度</u>	
	<u>處分價款</u>	<u>處分利益</u>	<u>處分價款</u>	<u>處分利益</u>
—其他關係人	\$ 320	\$ 320	\$ 14,768	\$ 9,274
—該個體之主要管理階層	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>350</u>	<u>71</u>
	<u>\$ 320</u>	<u>\$ 320</u>	<u>\$ 15,118</u>	<u>\$ 9,345</u>

##### (3) 取得金融資產

				<u>106年</u>
	<u>帳列項目</u>	<u>交易股數</u>	<u>交易標的</u>	<u>取得價款</u>
最終母公司	採用權益法之投資	13,417,971	亞太優勢	<u>\$ 134,180</u>
				<u>105年</u>
	<u>帳列項目</u>	<u>交易股數</u>	<u>交易標的</u>	<u>取得價款</u>
最終母公司	採用權益法之投資	13,417,971	亞太優勢	134,180
最終母公司	採用權益法之投資	1,798,000	興訊科技	<u>17,960</u>
				<u>\$ 152,140</u>

## 6. 其他收益及費損與其他收入

	106年度	105年度
租金收入—該個體之主要管理階	\$ 22,629	\$ 25,446
—其他關係人	619	737
什項收入—該個體之主要管理階	489	9,329
—其他關係人	767	30
	<u>\$ 24,504</u>	<u>\$ 35,542</u>

	106年度	105年度
租金支出—該個體之主要管理階層	\$ 1,370	\$ 1,426
其他關係人	453	-
	<u>\$ 1,823</u>	<u>\$ 1,426</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。

### (三) 主要管理階層薪酬資訊

	106年度	105年度
薪資及其他短期員工福利	<u>\$ 109,197</u>	<u>\$ 66,332</u>

## 八、質押之資產

本集團之資產提供擔保明細如下：

資產項目	帳面價值		擔保用途
	106年12月31日	105年12月31日	
定期存款(帳列其他流動資產)	\$ -	\$ 4,500	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)	27,348	2,919	借款擔保
定期存款(帳列其他非流動資產)	122,524	73,578	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	583,491	730,616	長期借款
房屋及建築	1,676,293	1,733,135	長期借款
機器設備	120,162	277,722	長期借款
其他設備	-	19,628	長期借款
	<u>\$ 2,529,818</u>	<u>\$ 2,842,098</u>	

## 九、重大或有負債及未認列之合約承諾

1. 截至民國 106 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\$877,591。

2. 已簽約但尚未付款之資本支出

	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
不動產、廠房及設備	\$ 203,443	\$ 391,694

上開金額並未包含下述第 5. 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>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
不超過1年	\$ 213,990	\$ 209,954
超過1年但不超過5年	708,642	733,612
超過5年	688,888	789,310
	<u>\$ 1,611,520</u>	<u>\$ 1,732,876</u>

4. 背書保證情形

截至民國 106 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>106年12月31日</u>
群滋科技	\$ 1,489,000
欣興同泰	1,489,000
蘇州群策及UHL	1,042,300
昆山鼎鑫	1,340,100
欣興同泰及BO	744,500
黃石欣益興	893,400
蘇州群策	297,800
FuturePower	136,693

5. 本公司之孫公司欣益興於民國 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 106 年 12 月 31 日止，應付磁湖已代付款項金額計人民幣 192,326 仟元。

6. 本公司之子公司 FuturePower 於民國 106 年 6 月 19 日與山東經達科技產業發展有限公司簽訂股權轉讓協議，由 FuturePower 出售其持有全部之欣祥興股權。截至民國 106 年 12 月 31 日止，仍與交易方洽談股權轉讓詳細事宜中。
7. 本集團為因應大陸市場發展取得營運據點需要，於民國 104 年 3 月 14 日與江蘇省泰州市人民政府、泰州市海寧區人民政府簽署印製線路板、各種載板、軟板或其他投資生產產品之投資協議書，惟相關投資計畫尚未開始進行。
8. 本集團為因應大陸市場發展取得營運據點需要，於民國 106 年 4 月 17 日與湖北省黃石市人民政府簽署增加新型電子元器件及其他各類印刷電路板或電子相關產品之項目投資合同書。另本公司之孫公司黃石群立於民國 106 年 12 月 8 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」)簽訂載板項目廠房工程款代付合同及補充協議，由磁湖代付黃石群立廠房工程款予建設公司，待工程峻工驗收交付黃石群立後，再分期歸還代付款項。截至民國 106 年 12 月 31 日止，尚未開始進行動土作業。
9. 本公司之仁義廠因被認定排放之污水有異常超標之情事，本公司已依法異議並依據法律諮詢意見，於民國 107 年 2 月 13 日提出仲裁聲請。

#### 十、重大之災害損失

無。

#### 十一、重大之期後事項

1. 本公司於民國 107 年 3 月 15 日經董事會提議之民國 106 年度盈餘分配案請詳附註六(二十二)5.(2)說明。
2. 台灣所得稅法修正案於民國 107 年 2 月公布生效，營利事業所得稅之稅率自 17%調增至 20%，此修正自民國 107 年度開始適用。本集團評估此稅率變動將影響遞延所得稅資產及負債分別增加\$105,554 及\$11,947，相關影響數將會調整於民國 107 年度第一季財務報表中。
3. 本公司於民國 107 年 3 月 15 日董事會通過辦理私募發行普通股、發行海外或國內可轉換公司債(包括有擔保或無擔保可轉換公司債)，額度以不超過已發行普通股股數百分之十為限。
4. 本公司為集團業務發展所需，於民國 107 年 3 月 15 日董事會通過增資子公司群泓科技，本公司依原有股份比例認購 23,970,000 股，每股增資價格新台幣 20 元，認購股款總額為\$479,400。子公司欣揚除依原有股份比例認購外，若其他股東或群泓科技員工有未認足之股份，在群泓科技洽其他特定人後仍未認足之部分，由子公司欣揚全數認購之。



5. 本公司為集團業務發展所需，於民國 107 年 3 月 15 日董事會通過由 SMART IDEA 以自有資金增資 UNIGREAT，UNIGREAT 依其對欣益興之持股比率 30%，間接增資欣益興，增資金額為美金 13,500,000 元，及由鼎鑫以自有資金增資欣富興，再由欣富興按其對欣益興持股比 70%，間接增資欣益興，增資金額為美金 31,500,000 元，共計美金 45,000,000 元。
6. 本公司為整合營運所需，調整集團組織架構，於民國 107 年 3 月 15 日董事會通過增資 UNIBEST 再轉增資 100%持有之 GREAT IDEA HOLDING LIMITED，購買原由蘇州群策持有大陸孫公司黃石群立 100%之股份，交易金額為人民幣 30,000,000 元或等值美金。

## 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 106 年度之策略維持與民國 105 年度相同。於民國 106 年及 105 年 12 月 31 日，本集團之負債資本比率如下：

	106年12月31日	105年12月31日
總借款	\$ 37,013,299	\$ 32,938,867
減：現金及約當現金	( 21,728,937)	( 22,532,068)
債務淨額	15,284,362	10,406,799
總權益	42,184,118	42,014,347
總資本	\$ 57,468,480	\$ 52,421,146
負債資本比率	26.6%	19.85%

### (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

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：

106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	\$ 147,293	29.73	\$ 4,379,021
日幣：新台幣	878,013	0.2627	230,654
美金：人民幣	224,717	6.5369	6,680,836
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	351,386	29.83	10,481,844
日幣：新台幣	5,008,240	0.2668	1,336,198
美金：人民幣	213,959	6.4876	6,382,397

(以下空白)

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

D. 本集團貨幣性項目因匯率波動具重大影響之全部兌換（損失）利益（含已實現及未實現）於民國 106 年及 105 年度彙總金額分別為(\$259,300)及\$180,444。

E. 本集團因重大匯率波動影響之外幣市場風險分析如下：

(外幣:功能性貨幣)	106年度		
	敏感度分析		
	變動幅度	影響損益	影響其他綜合損益
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	1%	\$ 36,346	\$ -
日幣：新台幣	1%	1,914	-
美金：人民幣	1%	55,451	-
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	1%	86,999	-
日幣：新台幣	1%	11,090	-
美金：人民幣	1%	52,974	-

(以下空白)

## 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		-

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106年及105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減少或增加\$1,170及\$1,586。

## (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106年及105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：

106年12月31日	1年內	1至3年內	3年以上
短期借款	\$ 9,966,952	\$ -	\$ -
應付短期票券	699,253	-	-
應付票據及帳款 (含關係人)	11,135,794	-	-
其他應付款	6,620,537	-	-
長期借款 (含一年或一營業週期內到期)	7,967,482	16,067,535	3,266,560
財務保證合約	5,724,910	-	-

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	\$ -	\$ -

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 \$370,133。

#### (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 106 年及 105 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：

106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	\$ -	\$ 8,359	\$ -	\$ 8,359
備供出售金融資產				
權益證券	117,022	-	-	117,022
其他非流動資產				
黃金現貨	-	72,219	-	72,219
	<u>\$ 117,022</u>	<u>\$ 80,578</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 197,600</u>

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

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 106 年及 105 年度無第一等級與第二等級間之任何移轉。

6. 民國 106 年及 105 年度無自第三等級轉入及轉出之情形。

(以下空白)

### 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 106 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：無此情形。
6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
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：請詳附表五。
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：請詳附表六。
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：請詳附表七。

#### (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）：請詳附表八。

#### (三)大陸投資資訊

1. 基本資料：請詳附表九。
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。



#### 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：

106 年度：

	台 灣	大 陸	其 他	小 計	調 節 沖 銷	總 計
<b>部門收入</b>						
外部收入	\$41,440,440	\$ 20,375,745	\$ 3,176,573	\$ 64,992,758	\$ -	\$ 64,992,758
內部部門收入	<u>3,663,396</u>	<u>8,536,946</u>	<u>436,158</u>	<u>12,636,500</u>	<u>( 12,636,500)</u>	<u>-</u>
收入合計	<u>\$45,103,836</u>	<u>\$ 28,912,691</u>	<u>\$ 3,612,731</u>	<u>\$ 77,629,258</u>	<u>(\$ 12,636,500)</u>	<u>\$ 64,992,758</u>
<b>部門淨利(損)</b>	<u>\$ 353,299</u>	<u>\$ 496,013</u>	<u>\$ 767,606</u>	<u>\$ 1,616,918</u>	<u>(\$ 539,744)</u>	<u>\$ 1,077,174</u>
部門損益包含：						
利息收入	<u>\$ 77,800</u>	<u>\$ 87,529</u>	<u>\$ 11,352</u>	<u>\$ 176,681</u>	<u>(\$ 50,384)</u>	<u>\$ 126,297</u>
財務成本	<u>(\$ 387,213)</u>	<u>(\$ 140,818)</u>	<u>(\$ 19,397)</u>	<u>(\$ 547,428)</u>	<u>\$ 44,561</u>	<u>(\$ 502,867)</u>
折舊及攤銷費用	<u>(\$ 5,884,687)</u>	<u>(\$ 1,901,015)</u>	<u>(\$ 157,617)</u>	<u>(\$ 7,943,319)</u>	<u>(\$ 156,339)</u>	<u>(\$ 8,099,658)</u>
採用權益法認列之關聯 企業及合資損益之份額	<u>(\$ 191,248)</u>	<u>(\$ 40,311)</u>	<u>\$ 140,934</u>	<u>(\$ 90,625)</u>	<u>(\$ 89,335)</u>	<u>(\$ 179,960)</u>

105 年度：

	台 灣	大 陸	其 他	小 計	調 節 沖 銷	總 計
<b>部門收入</b>						
外部收入	\$ 38,989,970	\$ 20,269,269	\$ 3,379,043	\$ 62,638,282	\$ -	\$ 62,638,282
內部部門收入	4,441,197	9,246,296	65,797	13,753,290	(13,753,290)	-
收入合計	\$ 43,431,167	\$ 29,515,565	\$ 3,444,840	\$ 76,391,572	\$ 13,753,290	\$ 62,638,282
<b>部門淨利(損)</b>	<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	\$ 64,726	\$ 78,028	\$ 8,471	\$ 151,225	\$ 48,030	\$ 103,195
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>

(四) 產品別及勞務別之資訊

本集團民國 106 年及 105 年度收入餘額明細組成如下：

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
印刷電路板	\$ 64,704,588	\$ 62,320,865
其他	288,170	317,417
	<u>\$ 64,992,758</u>	<u>\$ 62,638,282</u>

(五) 地區別資訊

本集團民國 106 年及 105 年度地區別資訊如下：

	<u>106年度</u>		<u>105年度</u>	
	<u>收入</u>	<u>非流動資產</u>	<u>收入</u>	<u>非流動資產</u>
台灣	\$ 13,186,322	\$ 34,832,556	\$ 14,165,159	\$ 32,095,055
亞洲	46,629,923	14,158,203	43,719,326	13,820,095
美洲	980,522	-	1,070,979	-
其他	4,195,991	2,042,703	3,682,818	1,144,294
	<u>\$ 64,992,758</u>	<u>\$ 51,033,462</u>	<u>\$ 62,638,282</u>	<u>\$ 47,059,444</u>

(六) 重要客戶資訊

本集團民國 106 年及 105 年度重要客戶資訊如下：

	<u>106年度</u>		<u>105年度</u>	
	<u>收入</u>	<u>部門</u>	<u>收入</u>	<u>部門</u>
乙一公司	\$ 10,915,818	台灣及大陸	\$ 7,699,036	台灣及大陸
丁一公司	5,235,828	台灣及大陸	6,322,449	台灣及大陸
己一公司	3,126,924	台灣及大陸	3,908,798	台灣及大陸

(以下空白)

欣興電子股份有限公司  
資金貸與他人

民國106年1月1日至12月31日

附表一

單位：新台幣千元  
(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 名稱	價值	對個別對象		資金貸與 總額 (註7)(註9)	備註
															資金貸與 金額	資金貸與 期限		
0	欣興電子股份有限公司	昆山鼎盛電子有限公司	其他應收款	是	\$ 1,290,000	\$ 1,191,200	\$ -	1.95%	2	\$ -	營運 週轉	\$ -	-	\$ -	16,873,647	\$	16,873,647	
0	欣興電子股份有限公司	聯源科技股份有限公司	其他應收款	是	800,000	800,000	-	1.30%	2	-	營運 週轉	-	-	-	16,873,647		16,873,647	
0	欣興電子股份有限公司	NEOCONIX, INC.	其他應收款	是	179,940	134,010	89,340	2.20%	2	-	營運 週轉	-	-	-	16,873,647		16,873,647	
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	64,500	-	-	0.00%	2	-	營運 週轉	-	-	-	16,873,647		16,873,647	
0	欣興電子股份有限公司	Unimicron Germany GmbH	其他應收款	是	286,669	106,922	106,922	1.50%	2	-	營運 週轉	-	-	-	16,873,647		16,873,647	
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	2,580,000	1,191,200	372,250	2.20%	2	-	營運 週轉	-	-	-	16,873,647		16,873,647	
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	2,433,600	1,191,200	297,800	1.95%	2	-	營運 週轉	-	-	-	16,873,647		16,873,647	
0	欣興電子股份有限公司	Smart Idea Holdings Limited	其他應收款	是	749,750	387,140	387,140	2.20%	2	-	營運 週轉	-	-	-	16,873,647		16,873,647	
0	欣興電子股份有限公司	Clover Electronics Co., Ltd.	其他應收款	是	1,141,140	688,480	688,480	1.50%	2	-	營運 週轉	-	-	-	16,873,647		16,873,647	
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	2,433,600	1,191,200	446,700	2.20%	2	-	營運 週轉	-	-	-	16,873,647		16,873,647	
0	欣興電子股份有限公司	Best Option Investments Limited	其他應收款	是	464,845	461,590	-	2.20%	2	-	營運 週轉	-	-	-	16,873,647		16,873,647	
1	Plato Electronics (Gayman) Limited	聯能科技(深圳)有限公 司	其他應收款	是	766,250	372,250	372,250	1.90%	2	-	營運 週轉	-	-	-	873,360		873,360	
2	Best Option Investments Limited	欣興同泰科技(昆山)有 限公司	其他應收款	是	161,250	148,900	148,900	2.20%	2	-	營運 週轉	-	-	-	567,376		567,376	
3	Unimicron Holding Limited	蘇州群策科技有限公司	其他應收款	是	1,418,460	297,800	297,800	1.97%	2	-	營運 週轉	-	-	-	1,806,829		1,806,829	
4	Hemingway Int'l Limited	欣興同泰科技(昆山)有 限公司	其他應收款	是	322,500	297,800	297,800	1.30%	2	-	營運 週轉	-	-	-	3,326,923		3,326,923	
5	Hemingway Int'l Limited	Unimicron Germany GmbH	其他應收款	是	101,220	101,220	101,220	1.50%	2	-	營運 週轉	-	-	-	3,326,923		3,326,923	
6	Smart Idea Holdings Limited	Futurepower Holding Limited	其他應收款	是	9,195	8,934	8,934	1.70%	2	-	營運 週轉	-	-	-	3,485,281		3,485,281	
7	欣韓國際餐飲股份有限 公司	欣韓國際餐飲股份有限 公司	其他應收款	是	7,000	5,000	5,000	0.89%	2	-	營運 週轉	-	-	-	18,083		18,083	
8	昆山鼎盛電子有限公司	崑山鼎盛電子科技有 限公司	其他應收款	是	1,139,111	1,139,111	911,289	2.70%	2	-	營運 週轉	-	-	-	3,267,185		3,267,185	
8	昆山鼎盛電子有限公司	欣興同泰科技(昆山)有 限公司	其他應收款	是	574,709	291,612	291,612	2.70%	2	-	營運 週轉	-	-	-	3,267,185		3,267,185	
8	昆山鼎盛電子有限公司	欣祥興電子科技(山東) 有限公司	其他應收款	是	448,237	446,531	446,531	4.35%	2	-	營運 週轉	-	-	-	3,267,185		3,267,185	

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

註 3：當年度資金貸與他人之最高餘額。

註 4：資金貸與之填寫方法如下：

(1). 有業務往來者請填 1。

(2). 有短期資金融通必要者請填 2。

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

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

註 7：應填列公司依資金貸與與他人作業程序，所訂定對個別對象資金貸與之總限額，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 項將資金貸與總限額，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總額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總額作為公告申報之餘額。

註 9：本公司資金貸與總額以淨值百分之四十為限，惟本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司間，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 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表二

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

編號 (註 1)	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象 公司名稱	關係 (註 2)	對單一企業 背書保證限額 (註 3)(註 8)	本期最高 背書保證餘額 (註 4)	期末背書 保證餘額 (註 5)	實際動支 金額 (註 6)	以財產擔保 之背書保證 金額	累計背書保證金額 佔最近期財務報表 淨值之比率	背書保證 最高限額 (註 3)(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
0	欣興電子股份有限公司	FuturePower Holding Limited	3	\$ 12,655,235	\$137,215	\$136,693	\$ 136,693	\$ -	0.32	\$ 21,092,059	Y	N	N	
0	欣興電子股份有限公司	聯源科技股份有限公司	3	12,655,235	1,521,000	1,489,000	1,489,000	-	3.53	21,092,059	Y	N	N	
0	欣興電子股份有限公司	蘇州群策科技有限公司	3	12,655,235	322,500	297,800	-	-	0.71	21,092,059	Y	N	Y	
0	欣興電子股份有限公司	黃石欣益興電子有限公司	3	12,655,235	899,700	893,400	595,600	-	2.12	21,092,059	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	12,655,235	806,250	744,500	543,485	-	1.76	21,092,059	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	12,655,235	1,349,550	1,340,100	774,280	-	3.18	21,092,059	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	12,655,235	1,962,350	1,489,000	1,340,100	-	3.53	21,092,059	Y	N	Y	
0	欣興電子股份有限公司	蘇州群策科技(昆山)有限公司及 Unimicron Holding Limited	3	12,655,235	1,128,750	1,042,300	845,752	-	2.47	21,092,059	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。
- (3) 背書保證者與被背書保證對象之關係有下列六種，標示種類即可：
  - (1) 有業務關係之公司。
  - (2) 直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司。
  - (3) 母公司與子公司持有普通股股權合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。
- (4) 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。
- (5) 當年度為他人背書保證之最高餘額。
- (6) 應輸入被背書保證公司向銀行簽具背書保證與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，皆應填入背書保證餘額中。
- (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。
- (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 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表三

單位：新台幣千元  
(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		備註 (註4)
				股數	帳面金額(註3) \$	
欣興電子股份有限公司	Unittech 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%
欣興電子股份有限公司	聯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%
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	1,000,817	-	1.11%
欣興電子股份有限公司	實聯精密化學股份有限公司股票 (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	12,778,881	127,416	6.03%
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	171,600	5.36%
欣興電子股份有限公司	永聚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%
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	1,312,069	4,121	3.00%
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	7,700	6.93%
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	67,979	6.38%
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	-	8.16%
欣興電子股份有限公司	鈺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	13.42%
欣興電子股份有限公司	鈺順材料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	1,000,000	10,000	16.67%
欣興電子股份有限公司	易格材料科技股份有限公司股票	無	以成本衡量之金融資產-非流動	10,000	-	14.29%
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	1,027,339	14,588	0.01%
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	200,116	29,617	0.15%
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	6,948	0.05%
欣揚投資股份有限公司	實聯精密化學股份有限公司股票 (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	2.42%
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	-	0.12%
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	法麗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	-	12.50%
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	能泰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%
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	20,300	0.61%
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	520,000	-	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	柏彌蘭金屬化學研究股份有限公司	無	以成本衡量之金融資產-非流動	700,000	6,200	3.26%
欣揚投資股份有限公司	Unimemory Technology (s) Pre Ltd.	無	以成本衡量之金融資產-非流動	651,890	15,322	10.81%
欣揚投資股份有限公司	達遠科技股份有限公司股票	無	備供出售金融資產-流動	269,512	22,639	0.22%
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	43,230	1.26%
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	51,540	12.54%



持有之公司		有價證券種類及名稱 (註1)		與有價證券發行人之關係 (註2)		帳列科目		股數	帳面金額 (註3)	持股比例	公允價值	備註 (註4)
UWTC Holdings Limited	UWT 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	37,180	37,180	37,180	18.00%	18.00%	37,180		
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	-	-	-	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	-	-	-	3,199,999	5.60%	-	-	
UniSmart Holding Limited	Aqua Science Corporation 股票	無	以成本衡量之金融資產-非流動	333	-	-	-	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	-	-	-	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	8,995	8,995	8,995	2,450	30.70%	8,995	8,995	
RUWEL International GmbH	Naavinya CAD Soft Pvt Ltd 股權	無	以成本衡量之金融資產-非流動	-	3,540	3,540	3,540	-	0.00%	3,540	3,540	

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押借款、擔保或質押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 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表四

單位：新台幣千元  
(除特別註明者外)

買、賣之公司	有價證券種類及名稱(註1)	帳列科目	交易對象(註2)	關係(註2)	期初		買入(註3)		賣出(註3)		期末	
					股數	金額	股數	金額	股數	金額	股數	金額
欣興電子股份有限公司	群泓科技股份有限公司	現金增資認購 法之投資新股		本公司 之子公司	60,000,000	\$1,118,360	52,800,000	\$1,092,824	-	-	112,800,000	\$ 2,211,184

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：累積買進、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：包含增加投資金額\$1,056,000，取得現金股利減少(\$45,120)，資本公積發行員工認股權增加\$3,240，未依持股比例認購子公司增資資本公積增加\$4,913，依持股比例認購投資公司資本公積員工認股權增加\$2,318及本期認列之投資利益\$71,473。

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106年1月1日至12月31日

附表五

單位：新台幣千元  
(除特別註明者外)

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨 之比率	授信期間	單價	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 餘額	佔總應收(付) 票據、帳款之比 率	備註 (註2)
								授信期間	授信期間			
欣興電子股份有限公司	Unimicron (SZ) Trading Limited	本公司之子公司	銷貨	\$ 1,682,545	4%	約月結3個月	\$-	-	-	\$ 704,171	8%	
欣興電子股份有限公司	Unimicron (KS) Trading Limited	本公司之子公司	銷貨	191,989	0%	約月結3個月	-	-	-	72,817	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	195,760	1%	約月結3個月	-	-	-	53,537	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	161,836	1%	約月結3個月	-	-	-	47,406	1%	
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	1,675,681	27%	約月結3個月	-	-	-	887,921	34%	
昆山鼎鑫電子有限公司	Unimicron (KS) Trading Limited	同一母公司	銷貨	4,208,116	32%	約月結3個月	-	-	-	899,926	23%	
昆山鼎鑫電子有限公司	Unimicron Germany GmbH	同一母公司	銷貨	1,351,527	10%	約月結3個月	-	-	-	704,497	7%	
Unimicron Holding Limited	欣興電子股份有限公司	最終母公司	銷貨	967,463	32%	約月結3個月	-	-	-	273,308	39%	
Unimicron (KS) Trading Limited	欣興電子股份有限公司	最終母公司	銷貨	2,465,792	37%	約月結3個月	-	-	-	402,136	33%	
Unimicron (KS) Trading Limited	昆山鼎鑫電子有限公司	同一母公司	銷貨	2,159,585	32%	約月結3個月	-	-	-	480,036	39%	
蘇州群策科技有限公司	Unimicron Holding Limited	同一母公司	銷貨	3,063,262	73%	約月結3個月	-	-	-	929,925	79%	
蘇州群策科技有限公司	昆山鼎鑫電子有限公司	同一母公司	銷貨	585,981	14%	約月結3個月	-	-	-	124,063	11%	
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	945,897	20%	約月結3個月	-	-	-	129,089	9%	
欣興同泰科技(昆山)有限公司	Best Option Investments	同一母公司	銷貨	488,203	10%	約月結3個月	-	-	-	291,458	20%	
聯能科技(深圳)有限公司	Unimicron (SZ) Trading Limited	同一母公司	銷貨	1,766,524	27%	約月結3個月	-	-	-	2,482	0%	
Unimicron (SZ) Trading Limited	聯能科技(深圳)有限公司	同一母公司	銷貨	1,669,186	94%	約月結3個月	-	-	-	705,454	0%	

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

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

註3：實收資本額係指母公司之實收資本額或每股面額而非屬新台幣十元者，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 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表六

單位：新台幣千元  
(除特別註明者外)

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 後收回金額	提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式		
欣興電子股份有限公司	Unimicron (SZ) Trading Limited	本公司之子公司	\$ 704,171	1.59	\$ -	-	\$ -	-
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	156,564	註 3	156,564	註 4	-	156,564
昆山鼎鑫電子有限公司	Circuittech (BVI) Limited	同一母公司	248,091	0.16	-	-	-	-
昆山鼎鑫電子有限公司	Unimicron Germany GmbH	同一母公司	704,497	2.83	-	-	35,639	-
昆山鼎鑫電子有限公司	Unimicron (KS) Trading Limited	同一母公司	899,926	4.31	-	-	764,336	-
Unimicron Holding Limited	欣興電子股份有限公司	最終母公司	273,308	3.60	-	-	174,221	-
Unimicron (SZ) Trading Limited	聯能科技(深圳)有限公司	同一母公司	705,454	0.43	-	-	15	-
蘇州群策科技有限公司	Unimicron Holding Limited	同一母公司	929,925	3.17	-	-	569,869	-
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	124,063	5.62	-	-	52,649	-
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	129,089	7.31	-	-	35,423	-
欣興同泰科技(昆山)有限公司	Best Option Investments Limited	同一母公司	291,458	0.99	-	-	94,282	-
Unimicron (KS) Trading Limited	欣興電子股份有限公司	最終母公司	402,136	4.74	-	-	321,033	-
Unimicron (KS) Trading Limited	昆山鼎鑫電子有限公司	同一母公司	480,036	4.85	-	-	277,856	-
群溢科技股份有限公司	欣興電子股份有限公司	最終母公司	887,921	1.54	-	-	414,933	-
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	374,404	註 2	-	-	-	-
欣興電子股份有限公司	蘇州群策科技有限公司	本公司之子公司	303,906	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	450,362	註 2	-	-	-	-
欣興電子股份有限公司	Clover Electronics Co., Ltd	本公司之子公司	693,746	註 2	-	-	2,080	-
欣興電子股份有限公司	Unimicron Germany GmbH	本公司之子公司	108,100	註 2	-	-	-	-
欣興電子股份有限公司	Smart Idea Holdings Limited	本公司之子公司	387,560	註 2	-	-	-	-
欣興電子股份有限公司	群溢科技股份有限公司	本公司之子公司	170,454	註 2	-	-	-	-
昆山鼎鑫電子有限公司	黃石欣益興電子股份有限公司	同一母公司	930,667	註 2	-	-	1,460	-
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	296,229	註 2	-	-	13,451	-
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	456,802	註 2	-	-	-	-
Unimicron Holding Limited	蘇州群策科技有限公司	同一母公司	301,111	註 2	-	-	-	-
Heminway Intil Limited	欣興同泰科技(昆山)有限公司	同一母公司	300,918	註 2	-	-	-	-
Plato Electronics (Cayman) Limited	聯能科技(深圳)有限公司	同一母公司	376,687	註 2	-	-	-	-
Best Option Investment Limited	Heminway Intil Limited	同一母公司	105,836	註 2	-	-	-	-
Best Option Investment Limited	欣興同泰科技(昆山)有限公司	同一母公司	150,130	註 2	-	-	-	-
Best Option Investment Limited	Unimicron (KS) Trading Limited	同一母公司	120,276	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：本年度對該公司無銷貨。

註 4：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 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表七

單位：新台幣千元  
(除特別註明者外)

編號		交易往來對象		與交易人之關係		交易往來情形(註 5)		佔合併總營收或總資產之比率	
(註 1)	交易人名稱	交易往來對象	(註 2)	科目	金額	交易條件	(註 3)		
1	欣興電子股份有限公司	Unimicron (SZ) Trading Limited	1	銷貨收入(成本)\$	1,682,545	與一般交易條件相同	3%		
2	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)	1,675,681	與一般交易條件相同	3%		
3	Unimicron (SZ) Trading Limited	聯能科技(深圳)有限公司	3	銷貨收入(成本)	1,669,186	與一般交易條件相同	3%		
4	Unimicron (KS) Trading Limited	欣興電子股份有限公司	2	銷貨收入(成本)	2,465,792	與一般交易條件相同	4%		
5	Unimicron (KS) Trading Limited	昆山鼎鑫電子有限公司	3	銷貨收入(成本)	2,159,585	與一般交易條件相同	3%		
6	蘇州群策科技有限公司	Unimicron Holding Limited	3	銷貨收入(成本)	3,063,262	與一般交易條件相同	5%		
7	昆山鼎鑫電子有限公司	Unimicron Germany GmbH	3	銷貨收入(成本)	1,351,527	與一般交易條件相同	2%		
8	聯能科技(深圳)有限公司	Unimicron (SZ) Trading Limited	3	銷貨收入(成本)	1,766,524	與一般交易條件相同	3%		
9	昆山鼎鑫電子有限公司	Unimicron (KS) Trading Limited	3	銷貨收入(成本)	4,208,116	與一般交易條件相同	6%		

註 1：母公司相互間之業務往來資訊應分別於編號註明，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，以期未餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益項目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

註 4：本表之重要交易往來情形得由公司依重大性原則決定是否須列示。

註 5：個別交易未達新台幣十萬元者，不予揭露；另以資產及收入面為揭露方式，其相對交易不再揭露。

## 欣興電子股份有限公司

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊 (不含大陸被投資公司)

民國 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表八

單位：新台幣千元  
(除特別註明者外)

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 投資損益		備註
				本期末	去年底	股數	比率	帳面金額(註 4)	本期損益 (註 2(2))	本期損益 (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	32.36	\$ 1,154,755	9,126	\$ 2,855		
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	1,308,996	233,544	(233,544)	(233,544)	
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	243,761	41,889	(6,497)		
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	794,510	660,330	32,460,396	39.75	224,541	170,128	(67,626)		
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	8,306,366	255,366	255,366		
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	5,613,081	5,477,331	172,422,979	100.00	4,607,762	86,786	86,786		
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	-	0.00	-	224,578	(184,924)	註 3	
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	-	-		
欣興電子股份有限公司	UnitBest Holding Limited.	薩摩亞	投資控股公司	302,710	166,250	10,000,000	100.00	254,024	45,586	(45,586)		
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	56,597	250,037	(12,127)		
欣興電子股份有限公司	NBOCONIX, INC.	美國	連接器之設計及製造	118,963	118,963	865,526,530	92.00	70,827	39,343	(36,171)		
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	107,959	79,455	4,657,650	49.57	28,305	39,033	(16,323)		
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	39,021	39,021	4,060,000	78.08	1,590	179	(129)		
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	26,000	2,600,000	29.55	12,199	15,701	(5,433)		
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	-	-	-		
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	4,000,000	26.67	21,522	21,143	1,539	註 3	
欣興電子股份有限公司	群滋科技股份有限公司	台灣	電子零組件製造及銷售	1,955,750	899,750	112,800,000	94.00	2,211,184	73,102	71,473		
欣興電子股份有限公司	Unidisplay Holding Corp.	薩摩亞	投資控股公司	342,374	-	11,790,000	100.00	22,199	43,648	(1,097)	註 3	
欣興電子股份有限公司	PAVIDA Trading Limited	薩摩亞	投資控股公司	4,406	4,406	139,818	17.27	1,711	1,201	190		
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	66,163	66,163	970,600	18.67	248	179	(31)		
欣揚投資股份有限公司	欣鮮園股份有限公司	台灣	餐飲業	62,000	38,000	6,200,000	70.45	33,008	15,701	(10,268)		

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	
				本期末	去年年底	股數	比率	本期損益 (註2(2))	投資損益 (註2(3))	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	\$48,231	48,003	4,823,074	32.54	70,643	15,417	3,727	
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	5,917,762	7.25	43,951	(170,128)	(12,334)	
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	90,400	(41,889)	(2,635)	
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	1.65	55,558	9,126	146	
欣揚投資股份有限公司	Unimax C. P. I Technology Corp.	祿西新	投資控股公司	112,326	112,326	2,304,000	23.79	18,997	3,267	(639)	
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	-	0.00	-	(224,578)	(11,588)	
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)	-	-	
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	208,108	6,653	2,467	
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	335,073	(250,037)	(66,560)	
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	72,852	(195,113)	(149,262)	
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	168,801	1.80	77	(39,033)	(1,433)	
欣揚投資股份有限公司	群滋科技股份有限公司	台灣	電子零組件製造及銷售	41,960	-	2,098,000	1.75	40,838	73,102	1,067	
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	53,142	29,142	1,598,148	99.88	9,330	(15,870)	(15,940)	
明興光電有限公司	Unidisplay Trading Corp.	薩摩亞	投資控股公司	-	285,866	-	0.00	-	(43,648)	(42,551)	
明興光電有限公司	德達科技股份有限公司	台灣	電子零組件銷售及製造	-	20,000	-	0.00	-	21,143	(30,042)	
興訊科技股份有限公司	PAVIDATrading Limited	薩摩亞	投資控股公司及貿易	20,832	20,832	670,000	82.73	8,195	(1,201)	(1,001)	
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	1,699,869	(107,657)	(77,534)	
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	3,692,397	1,409,758	593,508	
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	781,993	(671,300)	(374,384)	
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	32.30	1,496,347	324,734	105,571	
Hemingway Int'l Limited	UniSmart Holding Limited	薩摩亞	投資控股公司	18,824	18,824	628,775	2.61	(881)	(13,661)	(357)	
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	172,259	(107,657)	(12,391)	

投資公司名稱	被投資公司名稱 (註1、2)	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		股數	期末持有 比率	帳面金額(註4)	被投資公司	
				本期末	去年年底				本期損益 (註2(2))	本期認列之 投資損益 (註2(3))
UMTC Holdings Limited	Smart Idea Holdings Limited	開曼群島	投資控股公司	\$629,580	\$	20,761,904	29.13	\$ 2,526,672	\$ 1,409,758	\$ 410,663
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	471,065	671,300	(218,173)
UMTC Holdings Limited	Unimicron Holding Limited	薩摩亞	投資控股公司	1,210,064	1,210,064	40,400,000	34.33	1,515,443	324,734	112,228
UMTC Holdings Limited	UniSmart Holding Limited	薩摩亞	投資控股公司	703,420	703,420	23,496,668	97.39	(41,734)	(13,661)	(13,304)
UMTC Holdings Limited	UniClover Holding Limited	開曼群島	投資控股公司	1,032,700	893,743	31,604,685	100.00	(214,413)	(126,599)	(126,559)
Plato Electronics (Cayman) Limited	Unimicron(SZ) Trading Ltd.	薩摩亞	貿易	16,405	16,405	500,000	100.00	15,126	734	(734)
Smart Idea Holdings Limited	Circuittech (BVI) Limited	英屬維京群島	貿易	-	-	1	100.00	(242,983)	51,230	51,230
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	62,417	(30,292)	(30,292)
Smart Idea Holdings Limited	UniRuwei Holding Limited	開曼群島	投資控股公司	1,049,300	1,049,300	35,000,000	100.00	1,298,983	477,704	477,704
Smart Idea Holdings Limited	Unimicron (KS) Trading Ltd.	薩摩亞	貿易	-	-	1	100.00	(251,934)	(78,462)	(78,462)
UniSmart Holding Limited	MARUWA CORPORATION	日本	Flexible Print 基板製造銷售	118,482	118,482	3,900	45.88	(55,568)	(23,873)	(10,953)
UniRuwei Holding Limited	Unimicron Germany GmbH	德國	電子零組件製造及銷售	917,473	917,473	25,000	100.00	1,295,483	481,602	481,602
UniClover Holding Limited	Clover Electronics Co., Ltd	日本	電子零組件製造及銷售	831,590	695,740	30,530	100.00	(207,933)	(125,242)	(125,242)
Unidisplay Holding Corp.	Unidisplay Trading Corp.	薩摩亞	貿易	335,776	335,776	11,800,000	21.66	20,627	(195,113)	(42,262)
Unidisplay Holding Corp.	UDI Trading Corp.	薩摩亞	貿易	1,499	1,499	50,000	100.00	1,280	(28)	(28)
UniBest Holding Limited	UniGreat Holding Limited	薩摩亞	投資控股公司	145,892	161,102	4,500,050	100.00	81,217	(55,847)	(55,847)
UniBest Holding Limited	Unimicron Holding Limited	薩摩亞	投資控股公司	151,550	-	4,464,286	3.79	171,776	324,734	10,262

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：明興光電已於民國106年10月由欣興電子吸收合併取得，另原為明興光電直接持有之子公司轉為欣興直接持有。

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 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表九

單位：新台幣千元  
(除特別註明者外)

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		本期匯出或收回		本期期末自台灣匯	被投資公司本	本公司直接	本期認列	期末投資	截至本期末已
				出累積投資金額	匯出	收回	出累積投資金額						
聯能科技(深圳)有限公司	電子零組件製造及銷售	\$ 3,050,880	Prato-Cayman	\$1,484,856	\$ -	\$ -	\$1,484,856	94,386	83.53 (\$	78,841)	\$ 1,134,582	\$ -	
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	1,028,839	71.23	732,842	5,815,730	-	
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	616,356	88.27 (	544,057)	1,647,085	-	
蘇州群策科技有限公司	電子零組件製造及銷售	3,500,358	UIL	799,740	151,550	-	951,290	362,575	70.42	255,325	3,536,108	-	
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	6,698	12.54	-	51,540	-	
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	UnitF	1,159,920	-	-	1,159,920	194,019	97.52 (	189,208)	78,570	-	
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	29,107	71.23 (	20,733)	50,483	-	
昆山三帝立繼電路科技有限公司	電子零組件製造及銷售	125,925	香港立繼電路有限公司	31,170	-	-	31,170	-	18.61	-	( 12,908)	-	
黃石欣益興電子科技有限公司	電子零組件製造及銷售	465,300	UniGreat 雷興	161,100	91,260	106,470	145,890	162,278	79.86 (	129,595)	235,307	-	
昆山欣富興企業管理有限公司	企業管理資訊及物業管理	426,950	昆山鼎鑫	-	-	-	-	101,196	71.23 (	72,082)	527,221	-	
黃石群立電子科技有限公司	電子零組件製造及銷售	136,575	蘇州群策	-	-	-	-	663	70.42 (	467)	95,792	-	
黃石欣立企業管理有限公司	企業管理諮詢	419,193	昆山欣富興	-	-	-	-	7	71.23	5	298,596	-	

公司名稱	本期期末累計自台灣匯		經濟部投審會	
	出赴大陸地區投資金額	核准投資金額	核准投資金額	赴大陸地區投資限額
欣興電子股份有限公司	\$ 8,735,038	\$ 10,549,037	\$ -	\$ -

註 1：投資方式區分為下列三種，標示種類即可：

(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 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 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表十

單位：新台幣千元  
(除特別註明者外)

大陸被投資公司名稱	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	
聯能科技(深圳)有限公司	\$ 1,682,545	4%	\$ -	-	\$ 704,171	8%	\$ -	-	\$ 2,580,000	\$ 1,191,200	2.20%	\$3,071
聯能科技(深圳)有限公司	( 85,008)	0%	-	-	( 2,486)	0%	-	-	-	-	-	-
昆山鼎鑫電子有限公司	192,626	0%	-	-	72,817	0%	1,340,100	借款所需	1,290,000	1,191,200	1.95%	-
昆山鼎鑫電子有限公司	( 2,465,792)	13%	-	-	( 393,712)	4%	-	-	-	-	-	-
欣興同泰科技(昆山)有限公司	-	0%	-	-	-	2%	1,489,000	借款所需	2,433,600	1,191,200	2.20%	11,554
蘇州群策科技有限公司	986	0%	-	-	472	0%	297,800	借款所需	2,433,600	1,191,200	1.95%	6,370
蘇州群策科技有限公司	( 967,463)	7%	-	-	( 273,308)	5%	-	-	-	-	-	-
黃石欣益興電子材料有限公司	-	0%	-	-	-	0%	893,400	借款所需	-	-	-	-
欣祥興電子科技(山東)有限公司	-	0%	-	-	-	0%	-	-	64,500	-	-	326

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

六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響  
無此情形。

## 柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

### 一、合併財務狀況比較分析表

單位：新台幣仟元

項 目	年 度		差 異	
	106 年	105 年	增(減)金額	變動比例
流動資產	46,896,492	43,031,291	3,865,201	9%
不動產、廠房及設備	47,668,560	43,895,095	3,773,465	9%
無形資產	245,948	238,780	7,168	3%
其他資產	9,424,761	9,155,037	269,724	3%
資產總額	104,235,761	96,320,203	7,915,558	8%
流動負債(註 1)	36,539,110	28,547,853	7,991,257	28%
非流動負債	21,044,194	21,651,482	(607,288)	-3%
負債總額	57,583,304	50,199,335	7,383,969	15%
歸屬於母公司業主之權益	42,184,118	42,014,347	169,771	0%
股本	15,290,868	15,280,358	10,510	0%
資本公積	8,671,541	8,615,441	56,100	1%
保留盈餘	18,796,527	19,000,267	(203,740)	-1%
其他權益(註 2)	63,407	(81,933)	145,340	177%
非控制權益	4,468,339	4,106,521	361,818	9%
權益總額	46,652,457	46,120,868	531,589	1%
註 1：流動負債增加，主係短期借款、應付帳款及其他應付款增加所致。				
註 2：其他權益增加，主係國外營運機構財務報表換算之兌換差額增加所致。				

## 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	
	106 年	105 年	增(減)金額	變動比例
營業收入	64,992,758	62,638,282	2,354,476	4%
營業毛利	5,786,609	5,906,839	(120,230)	-2%
營業利益(註 1)	(10,262)	341,010	(351,272)	-103%
營業外收入及支出(註 2)	1,087,436	350,071	737,365	211%
稅前淨利(註 3)	1,077,174	691,081	386,093	56%
本期淨利(註 3)	692,422	255,161	437,261	171%
本期其他綜合損失之稅後淨額(註 4)	411,750	(1,509,505)	1,921,255	127%
本期綜合損益總額	1,104,172	(1,254,344)	2,358,516	188%

註 1：營業利益減少，主係營業毛利減少及營業費用增加所致。

註 2：營業外收入及支出為淨收入增加，主係本年度火災賠償收入所致。

註 3：稅前淨利及本期淨利增加，主係上述營業外收支影響所致。

註 4：其他綜合損益之稅後淨額增加，主係國外營運機構財務報表換算之兌換差額增加所致。

## 三、現金流量分析

### 106 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
22,532,068	5,697,637	6,500,768	21,728,937	-	-

1、本年度現金流量變動情形分析：

(1)營業活動：5,697,637。

(2)投資活動：(10,395,824)。

(3)融資(籌資)活動：4,329,084。

(4)匯率影響數：(434,028)。

2、預計現金不足額之補救措施及流動性分析：不適用。

3、未來一年現金流動性分析

期初現金餘額	全年來自營業活動淨現金流量	全年現金流出量	現金剩餘(不足)數額	現金不足額之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
21,728,937	9,241,680	9,378,400	23,146,480	-	-

## 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		
		105 年度(實際)	106 年度(實際)	107 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	4,718,645	9,955,035	5,245,419(註)

註：107 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、本公司戮力發展核心業務，亦致力環保節能新產品技術之開發，在科技發展同時也落實環境保護，善盡企業社會責任。

## 五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫

本公司及子公司轉投資是以 PCB 本業發展為主軸，包含台灣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。另外為了集團發展的新機會，亦適當投資觸控、LED 及其他新技術。

近年投資損失之主要因為：產品、市場、客戶需求變動大，及技術演進快速、同業的過度擴張、人力與原物料成本的波動，還有新產品、新技術及新市場尚未成熟。為了改善投資效益，除了要更審慎做好新投資的評估外，亦應強化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 106 年 12 月 31 日止，短期借款及長期借款金額為新台幣 37,013,299 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 370,133 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與政經環境不確定性高狀況下，預估通貨膨脹對本公司及子公司營運短期內並無重大影響。

(二) 從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施：

1、 從事高風險、高槓桿投資

本公司及子公司主要轉投資是以 PCB 本業發展為主軸，除了包含台灣同業及海外利基產品或市場的佈局，還有上游原料或相關新技術的開發，亦適當投資觸控、新能源、LED 及其他新技術，係以穩健經營為目標，並未從事高風險、高槓桿投資。

2、 資金貸與他人、背書保證

本公司及子公司依主管機關相關法令及規定，訂定內部管理及作業程序，包括「資金貸與他人作業程序」及「背書保證作業程序」，以為管理並控管相關交易風險。

3、 衍生性商品交易

本公司及子公司依主管機關相關法令及規定，訂定「從事衍生性商品交易處理程序」，以為管理並控管相關交易風險。此外，本公司及子公司所從事之衍生性金融商品交易，係以規避公司營運所產生之匯率風險為主，因此若衍生性交易產生虧損則相對應之公司營運將產生之獲利，故不會對本公司及子公司之營運結果有重大不利影響。

(三) 未來研發計畫及預計投入之研發費用

未來研發計畫及預計投入之研發經費

項目/年度	107 年	108 年	109 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(%)	1.5~3.0%	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
開發前瞻性材料技術	研究開發液態感光性介電材 panel fan-out 基板製程	107 年
開發前瞻性材料技術	研究開發玻璃基板/中介層製程	107 年
整合元件技術	研究開發 Fan-out Cavity 製程技術	107 年
前瞻性微間距封裝連結技術	研究開發 80um 微間距封裝連結基板製程	107 年
前瞻性微細線路	研究開發 4um 微細線路基板製程	107 年
前瞻性雷達電路板技術	研究開發高頻高速電路板製程技術	107 年
整合元件技術	研究開發 mini /micro LED RDL/玻璃基板技術	108 年
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
前瞻性超微孔技術	研究開發 10um 超小孔基板製程	109 年

前瞻性微間距金屬凸塊技術	研究開發 80um 微間距以下金屬凸塊製程	109 年
超薄化射頻模組開發	開發 80um 3 層超薄無核基板達成 IoT 薄化需求	109 年
前瞻性微間距封裝連結技術	研究開發 40um 微間距 3D 記憶體封裝連結基板技術	109 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；106 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 7 月 28 日金管證發字第 1060027112 號函金融監督管理委員會，修正「公開發行公司董事會議事辦法」及「公開發行公司審計委員會行使職權辦法」部分條文：
  - (1) 「董事會議事規範」部分條文：本公司業已於 106 年 8 月 10 日董事會依據「公開發行公司董事會議事辦法」，通過修訂「董事會議事規範」議案，預計於 107 年股東常會討論後決議，並按新修訂之程序執行相關作業。
  - (2) 「審計委員會組織規程」部分條文：本公司業已於 106 年 8 月 10 日董事會依據「公開發行公司審計委員會行使職權辦法」，通過修訂「審計委員會組織規程」議案。
- 民國 107 年 1 月 31 日華總一義字第 10700009781 號修訂勞動基準法：休息日加班費改採核實計算、加班時數以總量控管，提高單月加班時數上限、特別休假遞延…等規定。整體而言，本次修法雖略有放寬，但對於人事成本負擔減少有限。
- 民國 107 年 2 月 7 日華總一義字第 10700015201 號修訂所得稅法：修訂所得稅稅率調高至 20%、未分配盈餘稅稅率調降至 5%、外資股東扣繳率調高至 21%、取消兩稅合一設算扣抵制度等規定。整體而言，本次修法使本公司稅負成本增加；另取消兩稅合一制度本公司將不需再設算股東可扣抵稅額，可簡化帳務處理。

(五) 科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施

電子科技、產業瞬息萬變，技術演進快速。而技術的精進，品質控制難度亦日益升高，為確保產品的品質，必須投入更多成本，並做好風險管理。公司對新技術的擴展必須保持高度注意。欣興持續發展多元化產品、投資高階技術研發與先進製程產能，有效運用生產資源以提升生產效率，並依各產品市場的客戶需求成立研發團隊，期望未來能有更堅實的技術量產能力來與同業競爭，且能滿足客戶未來需求並配合市場產品升級，來降低科技改變對公司營運所帶來的影響。公司經營團隊亦隨時密切關注產業變動，適時採取相關預防措施，來降低產業變化對公司營運所帶來的影響。

(六) 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施

本公司首重誠信、守法，在企業持續經營過程，秉持TQM的理念，以P(Plan)、D(Do)、C(Check)、A(Action)為持續改善的宗旨，落實企業社會責任，並與員工、股東、社會群體及所有利害關係人建立長期夥伴關係為經營理念。近年來不斷強化公司治理，針對營運狀況，每年定期召開股東會及每季舉辦法人說明會，對外揭露相關財務資訊及更新營運狀況，提升資訊透明度，並依法即時揭露各項重大訊息；公司亦積極投入社會公益活



動，鼓勵員工共同參與，並改善員工生活與關懷環境，善盡企業社會公民責任、回饋社會。故本公司之企業形象良好，最近年度並無企業形象改變之情事。

(七) 進行併購之預期效益、可能風險及因應措施

本公司為整合營運所需於106年7月20日董事會決議進行整併，以本公司為存續公司，合併綜合持股達85.64%之子公司明興光電股份有限公司（消滅公司），並以明興光電1股換發現金新台幣2.15元為合併對價，支付予明興光電其他股東，因不須發行新股，對股東權益無重大影響，並於106年10月1日正式合併。

(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，本公司積極研發新產品並開拓新客源及地區，使營收不易受單一地區或客戶之影響。

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

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

(十一) 經營權之改變對公司之影響及風險及因應措施

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

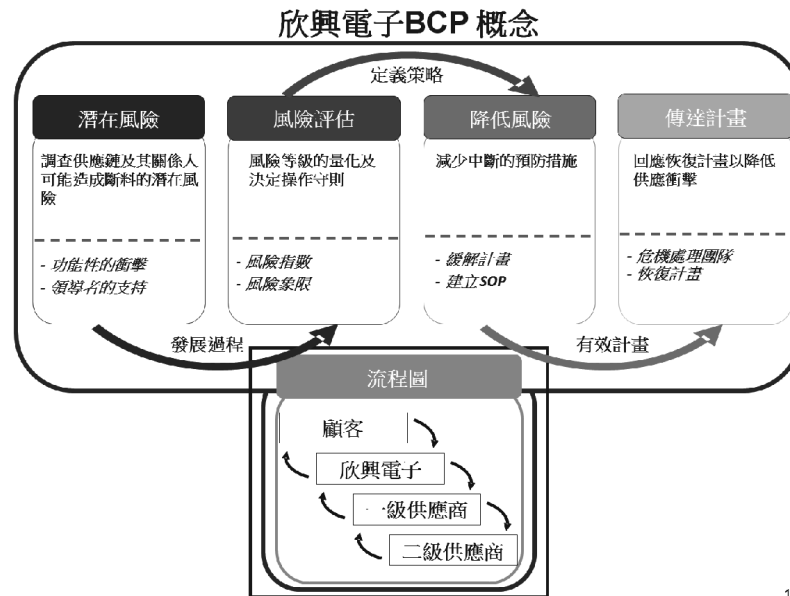
(十二) 訴訟或非訟事件：無此情形。

(十三) 其他重要風險及因應措施：

風險管理委員會

為因應隨時可能發生的各種風險，而造成營運中斷，本公司在101年制定「營運持續計畫作業程序」，並據以成立「營運持續計畫管理委員會」，定期進行各種營運風險的評估，並訂定風險緩解及災後恢復計畫。下轄之各部門再依計畫進行斷料、缺工、資訊系統失靈、天然災害或人為破壞等突發狀況，進行單項或綜合的演練，並提出檢討

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



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。

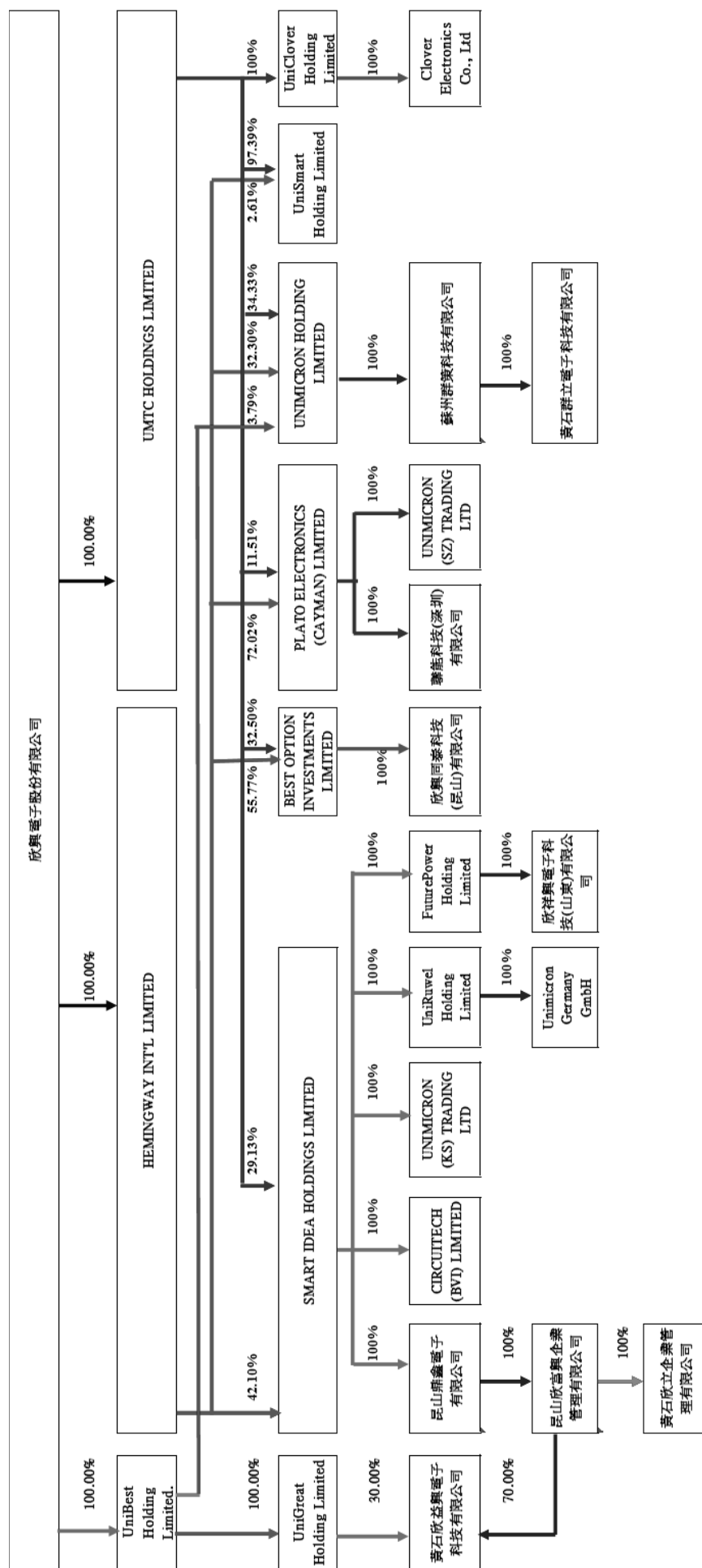
# 捌、特別記載事項

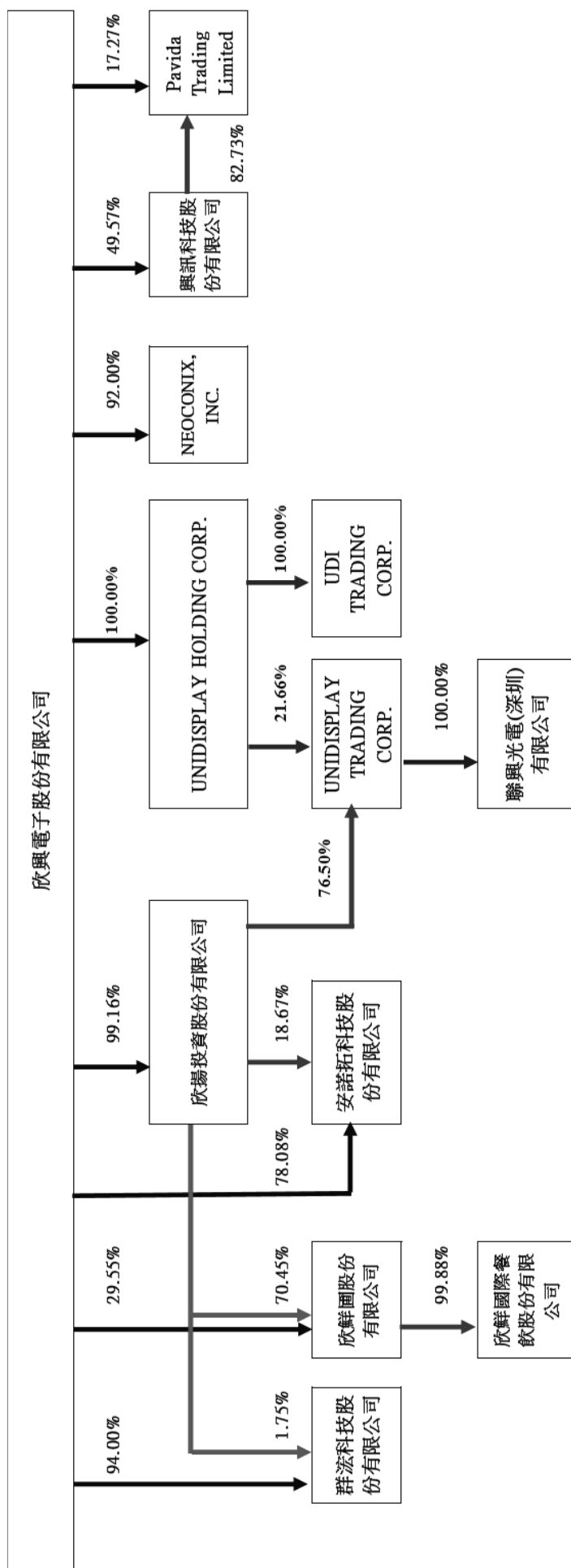
## 一、關係企業相關資料

### (一) 關係企業組織概況

#### 1、關係企業組織圖

106年12月31日





## 2、各關係企業基本資料

106年12月31日，單位：仟元(除特別註明者外)

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
HEMINGWAY INT'L LIMITED	1999.07.08	British Virgin Islands	US\$159,989 NT\$4,764,468	投資控股公司
UMTC HOLDINGS LIMITED	2000.09.27	British Virgin Islands	US\$172,423 NT\$5,134,756	投資控股公司
PLATO ELECTRONICS (CAYMAN) LIMITED	2000.01.04	Cayman Islands	US\$61,866 NT\$1,842,360	投資控股公司
聯能科技(深圳)有限公司	2001.01.09	中國廣東省深圳市寶安區沙井街道創新路沙一環保工業城A棟	US\$103,000 NT\$3,067,340	電子零組件製造及銷售
UniGreat Holding Limited	2008.07.08	SAMOA	US\$4,500 NT\$134,011	投資控股公司
SMART IDEA HOLDINGS LIMITED	2000.08.08	Cayman Islands	US\$71,262 NT\$2,122,180	投資控股公司
昆山鼎鑫電子有限公司	1998.01.15	中國江蘇省昆山市蕭林路168號	US\$80,000 NT\$2,382,400	電子零組件製造及銷售
CIRCUITECH (BVI) LIMITED	1997.11.25	British Virgin Islands	US\$1元 NT\$30元	貿易
BEST OPTION INVESTMENTS LIMITED	2003.03.05	SAMOA	US\$120,600 NT\$3,591,468	投資控股公司
欣興同泰科技(昆山)有限公司	2004.03.11	中國江蘇省昆山市漢浦路999號	US\$120,600 NT\$3,591,468	電子零組件製造及銷售
UNIMICRON HOLDING LIMITED	2005.05.04	SAMOA	US\$ 117,664 NT\$3,504,042	投資控股公司
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\$118,000 NT\$3,514,040	電子零組件製造及銷售
UNIMICRON (SZ) TRADING LTD	2015.01.15	SAMOA	US\$500 NT\$14,890	貿易
UniSmart Holding Limited	2008.07.08	SAMOA	US\$24,125 NT\$718,456	投資控股公司

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
UniRuwei Holding Limited	2011.04.01	Cayman Islands	US\$35,000 NT\$1,042,300	投資控股公司
Unimicron Germany GmbH	2009.09.14	Germany	EUR2,000 NT\$71,281	電子零組件製造及銷售
UniClover Holding Limited	2011.09.19	Cayman Islands	US\$31,605 NT\$ 941,188	投資控股公司
Clover Electronics Co., Ltd	1984.06.01	JAPAN	JPY\$302,000 NT\$79,970	電子零組件製造及銷售
欣鮮園股份有限公司	2014.06.30	桃園市龜山區山鶯路181號	NT\$88,000	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\$16,000	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
Unidisplay Trading Corp.	2008.02.28	SAMOA	US\$54,467 NT\$ 1,622,017	貿易
Unidisplay Holding Corp.	2008.01.15	SAMOA	US\$11,790 NT\$351,106	投資控股公司
UDI Trading Corp.	2010.09.08	SAMOA	US\$50 NT\$1,489	貿易
聯興光電(深圳)有限公司	2009.02.17	中國廣東省深圳市寶安區沙井街道創新路沙一環保工業城C棟301.401	US\$40,000 NT\$1,191,200	電子零組件製造及銷售
UniBest Holding Limited	2009.01.05	SAMOA	US\$9,500 NT\$282,910	投資控股公司
FuturePower Holding Limited	2009.12.10	SAMOA	US\$13,500 NT\$402,030	投資控股公司
欣祥興電子科技(山東)有限公司	2010.11.16	中國山東省濟寧市濟寧高新區火炬城4號樓208室	US\$13,500 NT\$402,030	電子零組件製造及銷售
NEOCONIX, INC.	2002.08.13	USA	US\$66,476 NT\$1,979,662	連接器之設計及製造

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
UNIMICRON (KS) TRADING LTD	2015.01.15	SAMOA	US\$1 元 NT\$30 元	貿易
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\$15,000 NT\$446,700	電子零組件製造及銷售
黃石群立電子科技有限公司	2017.08.09	中國湖北省黃石市黃石經濟技術開發區金山大道189 號B 棟研發樓辦公201	CNY\$30,000 NT\$136,693	電子零組件製造及銷售
黃石欣立企業管理有限公司	2017.11.22	中國湖北省黃石市黃金山開發區金山大道188-2 號	CNY\$92,000 NT\$419,193	企業管理諮詢及物業管理
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\$187,000 NT\$852,055	企業管理諮詢及物業管理
安諾拓科技股份有限公司	2006.05.18	桃園市桃園區龜山工業區興邦路38 號	NT\$52,000	資訊供應服務
群泓科技股份有限公司	2015.03.16	桃園市桃園區大誠路8-6 號	NT\$1,332,000	電子零組件製造及銷售
興訊科技股份有限公司	2007.08.20	新竹科學工業園區新竹縣寶山鄉研發六路2 號	NT\$93,962	電子零組件製造及銷售
Pavida Trading Limited	2012.09.11	Portcullis TrustNet Chambers, P.O. Box 1225, Apia, Samoa	US\$810 NT\$24,116	貿易

(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

106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%
		Lee, Chang-Ming	-	0.00%
		Kuo, Jenq-Fei	-	0.00%
		Chang, Tzu-Wen	-	0.00%
		Ko, Ming-Yu	-	0.00%
聯能科技(深圳)有限公司	董事	李長明	-	0.00%
		黃哲宏	-	0.00%
		蘭庭	-	0.00%
UniGreat Holding Limited	Director	Tseng, Tzyy-Jang	-	0.00%
黃石欣益興電子科技有限公司	董事	曾子章	-	0.00%
		郭政輝	-	0.00%
		黃哲宏	-	0.00%
昆山欣富興企業管理有限公司	監察人	林瓊梅	-	0.00%
		王慶祥	-	0.00%
	董事	郭政輝	-	0.00%
		徐自忠	-	0.00%
		滕曉強	-	0.00%
黃石群立電子科技有限公司	董事	曾子章	-	0.00%
		李嘉彬	-	0.00%
		蘭庭	-	0.00%
黃石欣立企業管理有限公司	監察人	郭靜清	-	0.00%
		王慶祥	-	0.00%
		郭政輝	-	0.00%
黃石欣立企業管理有限公司	董事	徐自忠	-	0.00%
		滕曉強	-	0.00%



企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
昆山鼎鑫電子有限公司	董事	李長明	-	0.00%
		曾子章	-	0.00%
		黃哲宏	-	0.00%
		蘭庭	-	0.00%
		徐鴻鈞	-	0.00%
		王振輝	-	0.00%
		劉光華	-	0.00%
		林瓊梅	-	0.00%
		Tseng, Tzyy-Jang	-	0.00%
		Tseng, Tzyy-Jang	-	0.00%
CIRCUITECH (BVI) LIMITED	Director	Chiang, Shu-Sheng	-	0.00%
		Han Min	-	0.00%
		曾子章	-	0.00%
		李長明	-	0.00%
		王慶祥	-	0.00%
		江書聖	-	0.00%
		韓敏	-	0.00%
		賴美君	-	0.00%
		Tseng, Tzyy-Jang	-	0.00%
		曾子章	-	0.00%
UNIMICRON HOLDING LIMITED	Director	李嘉彬	-	0.00%
		鄭振華	-	0.00%
		賴美君	-	0.00%
		欣興電子股份有限公司	112,800,000	94.00%
		代表人：曾子章、郭政輝、李長明	-	0.00%
		欣揚投資股份有限公司	2,098,000	1.75%
		代表人：許淑秋	-	0.00%
		蘇州群策科技有限公司	-	0.00%
		群泓科技股份有限公司	-	0.00%
		群泓科技股份有限公司	-	0.00%

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
Clover Electronics Co., Ltd	Director	Tseng, Tzyy-Jang	-	0.00%
		Lee, Chang-Ming	-	0.00%
		Ishii Seimi	-	0.00%
		Tseng, Kuo-Hsun	-	0.00%
		Shen, Tsai-Sheng	-	0.00%
Unidisplay Trading Corp.	Director	Shen, Tsai-Sheng	-	0.00%
	Director	Shen, Tsai-Sheng	-	0.00%
安諾拓科技股份有限公司	董事	欣揚投資股份有限公司	970,600	18.67%
	監察人	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%
	監察人	代表人：王慶祥、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%
Qun Hong Trading Limited	Director	代表人：蘇連芳	-	0.00%
	Director	Tseng, Tzyy-Jang	-	0.00%
UDI Trading Corp.	Director	Lin, Shih-Yao	-	0.00%
	董事	曾子章	-	0.00%
	監察人	林士堯	-	0.00%
	監察人	蔡靜美	-	0.00%
	監察人	鍾明峯	-	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%
UNIMICRON (SZ) TRADING LTD	Director	Tseng, Tzyy-Jang	-	0.00%
UNIMICRON (KS) TRADING LTD	Director	Tseng, Tzyy-Jang	-	0.00%
UniBest Holding Limited	Director	Tseng, Tzyy-Jang	-	0.00%
FuturePower Holding Limited	Director	Tseng, Tzyy-Jang	-	0.00%
欣祥興電子科技(山東)有限公司	董事	李長明	-	0.00%
	監察人	賴美君	-	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	29.55%
		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%
	監察人	楊國同	-	0.00%
NEOCONIX, INC.	Director	賴美君	-	0.00%
		Jim Chang	-	0.00%
	Irwin Federman	-	0.00%	
SMART IDEA HOLDINGS LIMITED	Director	Wang, Ching-Hsiang	-	0.00%
		Chiang, Shu-Sheng	-	0.00%
	Lee, Chang-Ming	-	0.00%	
Pavida Trading Limited	Director	Tseng, Tzyy-Jang	-	0.00%
		Hsu, Hung-Chun	-	0.00%
	Huang, Che-Hung	-	0.00%	
興訊科技股份有限公司	董事	Chiang, Shu-Sheng	-	0.00%
		Wang, Cheng-Hui	180,000	0.25%
	監察人	Liu, Kuang-Hua	-	0.00%
亞太優勢微系統股份有限公司	Director	CHU, GUAN-PO	-	0.00%
		代表人：曾子章、林敏雄	2,911,867	30.90%
	林瓊梅	-	0.00%	
旭德科技股份有限公司	監察人	代表人：曾子章、林敏雄	-	0.00%
		代表人：鍾明峯	1,244,062	13.24%
			-	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	4,764,468	8,412,202	105,836	8,306,366	0	(130)	255,366	0.05
UMTC HOLDINGS LIMITED	5,134,756	4,610,536	2,774	4,607,761	0	(66,803)	86,786	0.02
PLATO ELECTRONICS (CAYMAN) LIMITED	1,842,360	2,346,612	163,212	2,183,400	0	(34,331)	(107,657)	(0.06)
聯能科技(深圳)有限公司	3,067,340	4,008,327	2,650,094	1,358,233	6,653,085	(194,197)	(94,386)	(0.20)
SMART IDEA HOLDINGS LIMITED	2,122,180	9,076,380	389,163	8,687,217	0	(10,220)	1,409,758	0.65
昆山鼎鑫電子有限公司	2,382,400	12,142,302	3,974,262	8,168,040	13,260,184	1,139,763	1,034,009	2.87
CIRCUITECH (BVI) LIMITED	30元	5,098	248,091	(242,993)	23,373	17,132	51,230	51,230*
BEST OPTION INVESTMENTS LIMITED	3,591,468	2,603,411	1,184,970	1,418,441	(19,512)	(1,967)	(671,300)	(0.18)
欣興同泰科技(昆山)有限公司	3,591,468	7,015,881	5,149,907	1,865,974	4,695,369	(712,463)	(616,356)	(1.14)
UNIMICRON HOLDING LIMITED	3,504,042	6,328,140	1,811,068	4,517,071	(742)	(33,917)	324,734	0.09
蘇州群策科技有限公司	3,514,040	6,582,519	1,561,065	5,021,454	4,194,111	327,620	362,575	0.68
UniSmart Holding Limited	718,456	(43,028)	25	(43,053)	0	(279)	(13,661)	(0.02)
UniRuwei Holding Limited	1,042,300	1,302,022	3,038	1,298,983	0	(3,971)	477,704	0.45
Unimicron Germany GmbH	71,281	2,657,346	1,421,147	1,236,198	2,548,549	(746,056)	481,602	7.01
UniClover Holding Limited	941,188	(206,201)	663	(206,864)	0	(1,359)	(126,599)	(0.13)
Clover Electronics Co., Ltd.	79,970	1,541,130	1,249,696	291,433	987,924	(127,862)	(125,297)	(1.53)

企業名稱	資本額	資產總值	負債總額	淨值	營業收入	營業利益	本期損益(稅後)	每股盈餘(元, 稅後)
UniBest Holding Limited	282,910	254,024	0	254,024	0	0	(45,585)	(0.16)
FuturePower Holding Limited	402,030	71,799	9,382	62,417	0	(479)	(30,292)	(0.07)
聯興光電(深圳)有限公司	1,191,200	105,081	2,375	102,706	1,031	(78,004)	(194,019)	(1.08)
安諾拓科技股份有限公司	52,000	1,240	0	1,240	0	(180)	(179)	(0.00)
欣揚投資股份有限公司	1,975,683	1,319,084	150	1,318,934	0	(245)	(233,544)	(0.03)
UNIDISPLAY HOLDING CORP.	351,106	22,223	24	22,199	0	(97)	(43,647)	(0.12)
UNIDISPLAY TRADING CORP.	1,622,017	102,722	7,491	95,231	0	(1,097)	(195,113)	(0.12)
UDI TRADING CORP.	1,489	1,280	0	1,280	0	(42)	(28)	(0.02)
欣祥興電子科技(山東)有限公司	402,030	962,663	891,775	70,887	0	(22,541)	(29,107)	(0.48)
NEOCONIX, INC.	1,979,662	39,222	127,832	(88,610)	78,929	(38,587)	(39,343)	(0.02)
欣鮮國際餐飲股份有限公司	16,000	17,464	9,054	8,410	34,054	(15,704)	(15,913)	(0.61)
欣鮮團股份有限公司	88,000	46,070	862	45,208	0	(4,375)	(15,701)	(0.18)
群滋科技股份有限公司	1,332,000	9,533,119	7,179,312	2,353,807	6,250,047	132,560	73,102	0.05
UNIMICRON (KS) TRADING LTD	30 元	1,626,959	1,878,894	(251,934)	(6,296)	(128,346)	(78,462)	(78,462)※
UNIMICRON (SZ) TRADING LTD	14,890	715,081	699,955	15,126	0	(4,137)	(734)	(0.05)
黃石欣益興電子科技有限公司	446,700	3,474,861	3,180,211	294,650	112,087	(168,824)	(162,278)	(2.41)
昆山欣富興企業管理有限公司	852,055	740,167	0	740,167	0	(984)	(101,205)	(0.12)
UniGreat Holding Limited	134,011	88,396	6,179	82,217	0	(5,925)	(55,847)	(0.41)

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)
黃石群立電子科技有限公司	136,693	136,022	0	136,022	0	(733)	(663)	(0.00)
黃石欣立企業管理有限公司	419,193	419,200	0	419,200	0	0	7	0.00
興訊科技股份有限公司	93,962	100,492	52,910	47,581	2,656	(3,397)	(39,033)	(0.03)
Pavida Trading Limited	25,515	13,678	3,772	9,906	0	0	1,098	0.04

註：1.報表日之兌換匯率資產負債表項目 USD1=NTD 29.78、USD1=RMB 6.5358、EUR1=USD 1.1968、USD1=JPY 112.4622；

損益表項目以兆豐商銀106年平均匯率計算USD1=NTD 30.42、USD1=RMB 6.7629、EUR1=USD1.1294、USD1=JPY 112.0777；

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  
為求與國內外廠商或客戶進行技術合作或策略聯盟機會，同時充實營運資金以因應未來營運需求，民國107年3月15日第十一屆第六次董事會通過公司得視市場狀況及本公司需求辦理私募有價證券，額度以不超過已發行股份總額百分之十（即不超過152,024,883股）之普通股額度內辦理，並將提民國一〇七年股東常會討論。

三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形  
無此情形。

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 王 華



