

股票代碼：3037

Unimicron

欣興電子股份有限公司

UNIMICRON TECHNOLOGY CORP.

108 年 報

中華民國一〇九年三月二十七日

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

一、本公司發言人

姓名：沈再生

職稱：財務部 總經理

電話：(03)350-0386

電子郵件信箱：IR@unimicron.com

代理發言人

姓名：徐興源

職稱：財務部 副部長

電話：(03)350-0386

電子郵件信箱：zoe_hsieh@unimicron.com

二、總公司、分公司、工廠之地址及電話

公司地址：桃園市龜山區山鶯路179號

電話：(03)350-0386

工廠地址：

PCB事業處

山鶯廠：桃園市龜山區山鶯路173/179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：桃園市龜山區山鶯路173/179號

電話：(03)350-0386

新豐廠：新竹縣新豐鄉中崙村290號

電話：(03)599-5899

IC測試事業處

中園廠：桃園市中壢區中園路192-3號

電話：(03)451-1251

三、股票過戶機構

名稱：宏遠證券股份有限公司 股務代理部

地址：10680臺北市信義路四段236號3樓

電話：(02)7719-8899

網址：www.honsec.com.tw

四、最近年度財務報告簽證會計師

事務所名稱：資誠聯合會計師事務所

會計師姓名：吳漢期、王國華

地址：11012臺北市基隆路一段333號27樓

電話：(02)2729-6666

網址：www.pwc.com

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式

本公司目前無海外有價證券掛牌買賣。

六、公司網址

www.unimicron.com

目 錄

壹、 致股東報告書.....	- 1 -
貳、 公司簡介.....	- 2 -
一、 設立日期.....	- 2 -
二、 公司沿革.....	- 2 -
參、 公司治理報告.....	- 3 -
一、 組織系統.....	- 3 -
二、 董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料.....	- 4 -
三、 董事(含獨立董事)、總經理及副總經理之酬金.....	- 12 -
四、 公司治理運作情形.....	- 18 -
五、 會計師公費資訊.....	- 42 -
六、 更換會計師資訊.....	- 42 -
七、 公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之情形：.....	- 43 -
八、 最近年度及截至年報刊印日止，董事、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.....	- 44 -
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.....	- 45 -
十、 公司、公司之董事、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.....	- 46 -
肆、 募資情形.....	- 47 -
一、 股本來源.....	- 47 -
二、 股東結構.....	- 47 -
三、 股權分散情形.....	- 48 -
四、 持股百分之五以上主要股東名單.....	- 48 -
五、 最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料.....	- 49 -
六、 公司股利政策及執行狀況.....	- 49 -
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。.....	- 50 -
八、 員工及董事酬勞.....	- 50 -
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.....	- 51 -
十、 公司債辦理情形.....	- 51 -
十一、 特別股辦理情形.....	- 51 -
十二、 海外存託憑證辦理情形.....	- 51 -
十三、 員工認股權憑證及限制員工權利新股辦理情形.....	- 51 -
十四、 併購或受讓其他公司股份發行新股辦理情形.....	- 51 -
十五、 資金運用計畫執行情形應記載事項.....	- 51 -
伍、 營運概況.....	- 52 -
一、 業務內容.....	- 52 -
二、 市場及產銷概況.....	- 55 -
三、 最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料.....	- 59 -
四、 環保支出資訊.....	- 60 -
五、 勞資關係.....	- 61 -
六、 重要契約.....	- 63 -
陸、 財務概況.....	- 65 -
一、 最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表資料.....	- 65 -
二、 最近五年度財務分析.....	- 69 -
三、 最近年度財務報告之審計委員會查核報告書.....	- 73 -
四、 最近年度合併財務報告暨會計師查核報告.....	- 74 -

五、最近年度個體財務報告暨會計師查核報告	- 74 -
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	- 74 -
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項	- 75 -
一、合併財務狀況比較分析表	- 75 -
二、合併財務績效比較分析表	- 76 -
三、現金流量分析	- 76 -
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	- 76 -
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	- 77 -
六、風險事項分析評估	- 77 -
七、其他重要事項	- 82 -
捌、特別記載事項	- 83 -
一、關係企業相關資料	- 83 -
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形	- 93 -
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	- 93 -
四、其他必要補充說明事項	- 93 -
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	- 93 -
附錄一、最近年度合併財務報告暨會計師查核報告	- 94 -
附錄二、最近年度個體財務報告暨會計師查核報告	- 208 -

壹、致股東報告書

各位股東女士、先生們：

受惠 5G 通訊基礎設備佈建需求及更多的 5G 新興應用，推升 2019 高階 PCB 和 IC 載板的成長。然而由於美中貿易、英國脫歐、日韓貿易衝突…等外在環境因素影響，全球 PCB 產業 2019 年衰退約 1.7%。(根據 Prismark 資料)

本公司 2019 年營收、營業利益明顯增加，個體全年營收為新台幣 474.05 億元，較 2018 年 436.82 億元增加；個體稅後淨利為新台幣 32.60 億元，相較 2018 年 17.05 億元大幅成長；合併營收為新台幣 825.36 億元(為公司歷年營收之新高)，合併稅後淨利為新台幣 32.76 億元，優於 2018 年 757.33 億元與 18.30 億元。

展望 2020 年，美中貿易衝擊持續，並受到 COVID-19 疫情的影響，全球經濟下修，Prismark 預估 2020 年全球 PCB 產業年成長率約為 2.0%。但是消費性等產品待下半年迎接旺季，以及未來 5G、AIoT、HPC 及大數據發展商機，電子相關產業藉由拓展相關應用產品，會帶動 PCB 產業成長。本公司將持續開發這些產品，發展高速高頻應用技術，落實製程、製造智能化，提升品質、效率與成本及厚實人才養成…等等以支援營運發展，並重視企業社會責任。

欣興秉持誠信經營且恪守法規之理念，以服務為導向，替客戶創造最大利益，並妥善照顧員工、力行公益，與環境共生共榮，善盡企業社會責任，以達永續發展之長遠績效，並自 2016 年連續三年獲頒台灣永續能源研究基金會『台灣企業永續報告獎：電子資訊製造業-金獎』，2019 年更獲得『第 12 屆台灣企業永續報告獎：電子資訊製造業-白金獎』，並榮膺 TOP 50 之列。

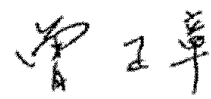
在此由衷感謝所有股東、客戶及協力廠商對欣興的鼎力支持與高度認同，本公司經營管理團隊及全體同仁將繼續秉持感恩的心，戮力提升集團營運成果與獲利能力，謀求最大福祉以回饋員工、股東、社會及所有利害關係人，穩健永續經營。

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。

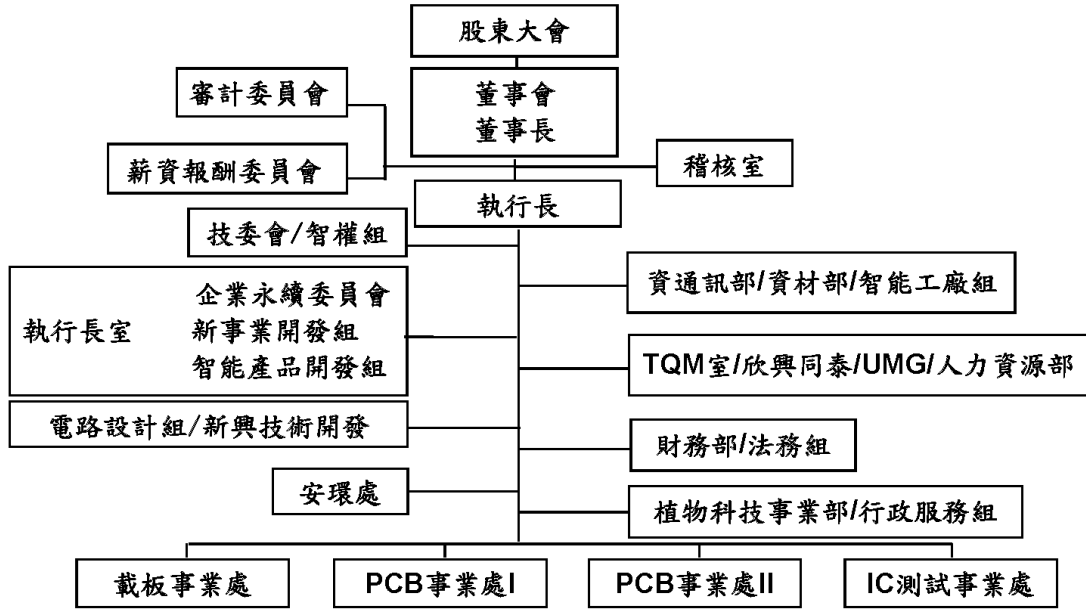
二、公司沿革

- 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 85年02月： 成立TQM委員會，導入全面品質管理。
- 民國 87年01月： 成立「昆山鼎鑫電子有限公司」，專業製造PCB/HDI。
- 民國 87年12月： 股票公開上櫃。
- 民國 90年01月： 成立「聯能科技(深圳)有限公司」，專業製造PCB/HDI。
- 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 93年03月： 成立「欣興同泰科技(昆山)有限公司」，專業製造軟板。
- 民國 94年06月： 成立「蘇州群策科技有限公司」，專業製造載板。
- 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02月： 成立「聯興光電(深圳)有限公司」，專業製造載板。
- 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 98年12月： 合併「全懋精密科技股份有限公司」。
- 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06月： 成立「欣鮮團股份有限公司」。
- 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103年12月： 成立「欣鮮國際餐飲股份有限公司」。
- 民國104年03月： 成立「群宏科技股份有限公司」，專業製造軟硬複合板。
- 民國104年09月： 成立「黃石欣益興電子科技有限公司」，專業製造PCB/HDI。
- 民國104年11月： 榮獲「2015台灣TOP50企業永續報告獎：電子資訊製造業-銀獎」。
- 民國104年12月： 第三度榮獲「TTQS人才發展品質管理系統-金獎」。
- 民國105年03月： 分割原興邦廠成立「群宏科技股份有限公司」，專業製造軟硬複合板。
- 民國105年11月： 榮獲「2016台灣企業永續報告獎：電子資訊製造業-金獎」。
- 民國106年08月： 成立「黃石群立電子科技有限公司」。
- 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」。
- 民國107年11月： 榮獲「2018台灣企業永續報告獎：電子資訊製造業-金獎」。
- 民國108年11月： 榮獲「2019台灣企業永續報告獎：電子資訊製造業-白金獎」。

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。
技 委 會 / 智 權 組	設技術長，負責技術整合及智權管理。
執 行 長 室	設執行長，統轄企業永續委員會、新事業開發組、智能產品開發組。
電 路 設 計 組 / 新 興 技 術 開 發	設總經理，負責規劃和推動新興集團在新技術、新產品和新市場應用的投入與開發等事宜。
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。
資 通 訊 部 / 資 材 部 / 智 能 工 廠 組	設副執行長，負責間接單位資通訊處、資材部、智能工廠組相關事宜。
TQM 室 / 欣 興 同 泰 / UMG / 人 力 資 源 部	設副執行長，負責間接單位 TQM 室、人力資源部、海外廠欣興同泰及 UMG 相關事宜。
財 務 部 / 法 務 組	設總經理，負責間接單位財務部、法務組相關事宜。
植 物 科 技 事 業 部 / 行 政 服 務 組	設總經理，負責間接單位植物科技事業部、行政服務組相關事宜。
載 板 事 業 處	設總經理，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。
P C B 事 業 處 I	設總經理，負責海外 PCB 產品製造生產、銷售、客戶服務、技術整合、研發等相關事宜。
P C B 事 業 處 II	設總經理，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。
I C 測 試 事 業 處	設副總經理，負責 IC 測試、預燒、銷售、客戶服務及 IC 設計研發等相關事宜。

二、董事、總經理、副總經理、各部門及分支機構主管資料
(一)董事

1. 董事資料

108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	備註
					股數 (仟股)	持股份 比率(%)	股數 (仟股)	持股份 比率(%)	股數 (仟股)	持股份 比率(%)	現任持有 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	9,146	0.61	4,348	0.29	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	註10	
董事	不適用	聯華電子股份有限公司	-	106.06.21 《79.01.25》	3年	196,136	12.89	196,136	13.03	0	0	不適用	不適用	無	
董事	中華民國	代表人：劉啟東	男	106.06.21 《97.12.11》	3年	0	0	0	0	0	0	聯華電子(股)公司資深副總經理暨財務長 國立台灣大學EMBA商學組碩士	註5	無	
董事	不適用	迅捷投資股份有限公司	-	106.06.21 《97.06.13》	3年	4,545	0.30	4,545	0.30	0	0	不適用	不適用	無	
董事	中華民國	代表人：簡誠謙	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 矽統科技(股)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、光宇材料(股)公司董事	無	
董事	中華民國	謝炎盛	男	106.06.21 《91.06.21》	3年	10,356	0.68	10,356	0.69	4,585	0.30	澳洲南昆士蘭大學MBA 普瑜投資(股)公司董事長	註6	無	
董事	中華民國	李嘉彬 (註3)	男	106.06.21 《103.06.19》	3年	38	0	不適用	不適用	不適用	不適用	美國奧勒岡州立大學MBA	不適用	無	
董事	中華民國	李長明	男	106.06.21 《103.06.19》	3年	11	0	276	0.02	0	0	淡江大學化學學士	註7	無	
獨立董事	中華民國	吳玲玲	女	106.06.21 《100.06.22》	3年	0	0	0	0	0	0	美國芝加哥大學心理學博士 國立台灣大學資訊管理學系教授	聯陽半導體(股)公司獨立董事、智原科技(股)公司獨立董事	無	
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 天來智慧健康科技(股)公司董事長	註8	無	
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)公司總經理資深特助	註9	無	

- 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109年2月29日實際持有股數為基準。
- 註3：董事李嘉彬於108年8月8日解任。
- 註4：欣興電子(股)公司執行長暨總經理、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、欣鮮團(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、實聯精密化學(股)公司董事、昆山鼎鑫電子有限公司董事、欣興同泰科技(昆山)有限公司董事、蘇州群策科技有限公司董事、黃石欣益興電子科技(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、黃石群立電子科技(股)有限公司董事、昆山鼎鑫電子科技(股)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、BEST OPTION INVESTMENTS LIMITED 董事、UNIMICRON HOLDINGS LIMITED 董事、UniSmart Holding Limited 董事、UniBest Holding Limited 董事、UniGreat Holding Limited 董事、UniRuwei Holding Limited 董事、UniClover Holding Limited 董事、UNIMICRON (KS) TRADING LTD 董事、UNIMICRON (SZ) TRADING LTD 董事、Clover Electronics Co., Ltd. 董事、Uniflex Investment Limited 董事長。
- 註5：宏誠創業投資(股)公司董事、弘鼎創業投資(股)公司董事、和艦芯片製造(蘇州)股份有限公司董事。
- 註6：佳醫健康事業(股)公司董事、育富電子(股)公司獨立董事、聯詠投資(股)公司董事長、全人中原育成(股)公司董事、紅嬰生物科技(股)公司董事。
- 註7：欣興電子(股)公司事業處總經理、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、蘇州聯致科技有限公司法定代表人暨董事、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：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、矽力杰科技(股)公司董事、綠來科技(股)公司董事長。
- 註9：環宇通訊半導體控(股)公司總經理資深特助、矽統科技(股)公司獨立董事、迪特光電(股)公司董事、宇通半導體科技(股)公司董事。
- 註10：董事長與總經理或其他相當職級者(最高經理人)為同一人、互為配偶或一親等親屬時，應說明其原因、合理性、必要性、及未來改善措施之相關資訊；本公司董事長兼任執行長暨總經理，係為提升經營效率與決策執行力，惟為強化董事會之獨立性，執行長人選已積極培育中，待執行長提名小組完成遴選且經董事會通過後，將進行工作交接與經驗傳承。
- 註11：本公司董事未有利用他人名義持有股份之情形。
- 註12：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 108 年 7 月 22 日)	美商摩根大通託管聯華電子海外存託憑證專戶	5.93%	
	迅捷投資股份有限公司	3.76%	
	南山人壽保險股份有限公司	2.71%	
	矽統科技股份有限公司	2.43%	
	臺銀保管希爾契斯特國際投資人國際價值股票信託投資專戶	2.39%	
	焱元投資股份有限公司	1.71%	
	匯豐銀行託管普信保險有限公司投資專戶	1.61%	
	花旗台灣託管次元新興市場評估值基金投資專戶	1.45%	
	大通託管先進星光先進總合國際股票指數	1.38%	
	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	1.23%	
	迅捷投資股份有限公司 (註：持股票準日為 109 年 02 月 28 日)	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 109 年 02 月 28 日)	聯華電子股份有限公司	36.49%

3. 法人股東之主要股東為法人者其主要股東

法人名稱	法人股東之主要股東	持股比例
南山人壽保險股份有限公司 (註：持股票準日為 109 年 01 月 31 日)	第一銀行愛潤成投資控股公司信託專戶	60.01%
	潤成投資股份有限公司	29.54%
	杜英宗	2.97%
	潤泰興股份有限公司	0.30%
	潤華染織廠股份有限公司	0.27%
	潤泰創新國際股份有限公司	0.23%
	潤泰全球股份有限公司	0.21%
	台新銀行受託南山人壽股票信託財產專戶	0.21%
	元新投資股份有限公司	0.16%
	潤泰租賃股份有限公司	0.13%
	聯華電子股份有限公司	20.20%
	迅捷投資股份有限公司	1.54%
	劉興森	1.43%
矽統科技股份有限公司 (註：持股票準日為 108 年 04 月 23 日)	大通託管先進星光先進總合國際股票指數	1.13%
	摩根託管梵加德新興市場股票指數基金專戶	0.75%
	亮勤投資有限公司	0.63%
	吳致緯	0.59%
	吳德昌	0.54%
	連華榮	0.54%
	陳文照	0.52%
	矽品投資股份有限公司	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	4.0%
	欣興電子股份有限公司	16.67%
諧永投資股份有限公司 (註：持股票準日為 108 年 12 月 31 日)	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%
	焱元投資股份有限公司	7.58%
	焱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

108年12月31日

姓名	是否具有五年以上工作經驗及下列專業資格		符合獨立性情形(註1)												兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數			
	商務、財務、會計或公司之公私立大專院校講師以上	法官、檢察官、會計師或其他國家考試及格領有證書之專門職業及技術人員	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12				
曾子章		是			✓		✓		✓		✓		✓		✓		✓	0
劉啟東		是		✓		✓		✓		✓		✓		✓		✓		0
簡誠謙		是	✓	✓		✓		✓		✓		✓		✓		✓		0
謝炎盛		是	✓	✓		✓		✓		✓		✓		✓		✓		1
李嘉彬 (註2)	不適用																	
李長明		是			✓		✓		✓		✓		✓		✓		✓	0
吳玲玲	是		✓	✓		✓		✓		✓		✓		✓		✓		2
陳來助		是	✓	✓		✓		✓		✓		✓		✓		✓		1
李亞菁		是	✓	✓		✓		✓		✓		✓		✓		✓		1

註1：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) 非公司或其關係企業之受僱人。(2) 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數1%以上或持股前十名之自然人股東。(4) 非(1)所列之獨立董事相互兼任者，不在此限。(3) 非本人及其配偶、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數5%以上、持股前五名或依公司法第27條第1項或第2項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。(6) 非與公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限。(7) 非與公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限。(8) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或屬同一母公司之子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限。(9) 非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣50萬元之商務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。(10) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。(11) 未有公司法第30條各款情事之一。(12) 未有公司法第27條規定以政府、法人或其代表人當選。

註2：董事李嘉彬於108年8月8日解任。

(二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管

108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 (註2)		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務 (註2)	備註
					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	曾子草	男	82.05.25	9,146	0.61	4,348	0.29	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	註12
副執行長	中華民國	李嘉彬	男	108.08.12	1	0	0	0	美國奧勒岡州立大學 MBA	註5	無
副執行長	中華民國	郭政輝	男	108.08.12	332	0.02	0	0	淡江大學化學工程學士 華通電腦(股)公司副總經理	註6	無
技術長	中華民國	劉漢誠	男	108.08.12	196	0.01	186	0.01	美國伊利諾大學理論與應用力學 博士	無	無
事業處總經理	中華民國	李長明	男	88.04.01	276	0.02	0	0	淡江大學化學學士	註7	無
事業處總經理	中華民國	鄭振華	男	106.01.01	1,224	0.08	3	0	南亞工專化工科學士	註8	無
事業處總經理	中華民國	蘭庭	男	108.08.21	232	0.02	0	0	國立成功大學機械工程碩士	註9	無
功能性總經理	中華民國	廖本銜	男	108.08.01	30	0	0	0	台灣海洋學院輪機工程學士	欣鮮團股份有限公司 董事、欣鮮國際餐飲 股份有限公司董事長	無
功能性總經理	中華民國	沈再生	男	98.02.16	850	0.06	85	0.01	國立中央大學企業管理學士	註10	無
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	無
副總經理	中華民國	邱春城	男	97.01.01	696	0.05	15	0	南澳大學 MBA	無	無
副總經理	中華民國	張水文 (註3)	男	100.12.01	不適用	不適用	不適用	不適用	中原大學企業管理碩士	無	無
副總經理	中華民國	楊國同	男	101.06.01	147	0.01	0	0	國立台灣海洋大學輪機工程學士	黃石晶暉達光電科技 有限公司董事	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 (註2)		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務 (註2)	備註
					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 (註3)	男	103.03.05	不適用	不適用	不適用	不適用	大同工學院機械工程學士	不適用	無
副總經理	中華民國	陳國朝	男	103.07.25	97	0.01	0	0	國立中央大學化學工程碩士	無	無
副總經理	中華民國	楊筑華	女	103.10.21	792	0.05	22	0	美國紐約州立大學企業管理碩士	聯超實業(股)公司獨立董事	無
副總經理	中華民國	曾國勳 (註3)	男	104.12.21	不適用	不適用	不適用	不適用	中國文化大學日本研究碩士	不適用	無
副總經理	中華民國	張世杰	男	104.01.16	128	0.01	0	0	中國文化大學應用化學碩士	聯致科技(股)公司董事	無
副總經理	中華民國	黃得基	男	104.12.21	250	0.02	0	0	國立中正大學化學工程碩士	無	無
副總經理	中華民國	陳裕華	男	105.04.21	79	0.01	0	0	華通電腦(股)公司專案經理	無	無
副總經理	中華民國	彭士祐	男	106.03.01	62	0	0	0	台灣大學化學博士	無	無
副總經理	中華民國	王金勝 (註3)	男	106.09.01	不適用	不適用	不適用	不適用	東海大學工業工程系學士	無	無
副總經理	中華民國	陳昌甫	男	108.10.21	0	0	0	0	台灣大學化學工程碩士	不適用	無
協理	中華民國	葉正明	男	106.01.01	56	0	0	0	國立成功大學化學碩士	無	無
協理	中華民國	詹梅玉	女	106.03.01	3	0	0	0	Drexel University MBA	無	無
協理	中華民國	林瓊梅	女	106.03.01	115	0.01	0	0	Columbia Southern University MBA	無	無
協理	中華民國	張華基	男	106.04.10	54	0	0	0	輔仁大學會計學士	註11	無
協理	中華民國	粘恒銘	男	106.07.21	153	0.01	0	0	交通大學工業工程管理碩士	無	無
協理	中華民國	顏錦泉	男	106.12.15	43	0	0	0	逢甲大學化學工程碩士	無	無
協理	中華民國	徐世帝	男	107.01.01	183	0.01	0	0	中原大學化學工程系學士	無	無
協理	中華民國	黃仁侯	男	108.01.01	13	0	0	0	中山大學企業管理碩士	無	無
									交通大學高階主管管理碩士	無	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109年2月29日為基準。

註3：副總經理張水文109年1月18日解任、副總經理劉文芳108年3月21日解任、副總經理曾國勳108年3月29日解任、副總經理王金勝108年3月21日解任。

三、董事(含獨立董事)、總經理及副總經理之酬金
(一)董事(含獨立董事)之酬金

108年12月31日，單位：新台幣千元

職稱	姓名	董事酬金				兼任員工領取相關酬金				A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例(%) (註4)		領取來自子公司以外轉投資事業或公司酬金
		報酬(A) (註1)	退職退休金(B)	董事酬勞(C) (註2)	業務執行費用(D) (註3)	A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(註4)	薪資、獎金及特支費等(E) (註5)	退職退休金(F) (註6)	員工酬勞(G) (註7)	本公司	財務報告內所有公司	
董事	曾子章	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司
董事	聯華電子股份有限公司 代表人：劉啟東	財務報告內所有公司	財務報告內所有公司	財務報告內所有公司	財務報告內所有公司	財務報告內所有公司	財務報告內所有公司	財務報告內所有公司	財務報告內所有公司	財務報告內所有公司	財務報告內所有公司	財務報告內所有公司
董事	謝炎盛	2,880	0	31,696	295	1.07	13,926	234	22,880	0	2.21	1,489
董事	李嘉彬(註8)											
董事	李長明											
董事	迅捷投資股份有限公司 代表人：簡誠謙											
獨立董事	吳玲玲											
獨立董事	李亞菁											
獨立董事	陳來助											

1.請敘明獨立董事酬金除參酌董事績效評估所得之評估結果外，另依據薪酬委員會組織規程規定，由薪酬委員會審議各董事對公司營運參與程度及貢獻價值，將績效風險之合理公平性與所得報酬連結，並參酌公司營運績效暨同業通常水準給付情形後提交董事會決議。

2.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)	財務報告內所有公司	前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)
低於 1,000,000 元	本公司	財務報告內所有公司	本公司
1,000,000 元(含)~2,000,000 元(不含)			
2,000,000 元(含)~3,500,000 元(不含)	李嘉彬	同左	
3,500,000 元(含)~5,000,000 元(不含)	曾子章、聯華電子股份有限公司(代表人：劉啟東)、謝炎盛、李長明、迅捷投資股份有限公司(代表人：簡誠謙)、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)、李亞菁、陳來助
5,000,000 元(含)~10,000,000 元(不含)			吳玲玲
10,000,000 元(含)~15,000,000 元(不含)			李長明
15,000,000 元(含)~30,000,000 元(不含)			曾子章、李嘉彬
30,000,000 元(含)~50,000,000 元(不含)			
50,000,000 元(含)~100,000,000 元(不含)			
100,000,000 元以上			
總計	9 人	9 人	9 人

註 1：係指 108 年度支付董事之報酬。

註 2：係指 108 年度盈餘分派議案於 109 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 108 年度董事之相關業務執行費用。

註 4：係 108 年度個體財務報告之稅後純益。

註 5：係指 108 年度董事兼任員工之薪資、獎金及特支費等。

註 6：係 108 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 108 年度盈餘分派議案於 109 年股東會前經董事會通過擬議分派之員工酬勞金額。

註 8：董事李嘉彬於 108 年 8 月 8 日解任。

(二) 總經理及副總經理之酬金

108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)		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	現金金額	股票金額	現金金額	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	60,030	62,018	2,209	2,209	7,629	7,629	84,340	0	84,340	0	4.73	4.79	614
副執行長	李嘉彬													
副執行長	郭政輝													
技術長	劉漢誠													
事業處總經理	李長明													
事業處總經理	蘭庭													
事業處總經理	鄭振華													
功能性總經理	廖本衛													
功能性總經理	沈再生													
功能性總經理	王佰偉													
副總經理	陳國朝													
副總經理	黃得基													
副總經理	楊國同													
副總經理	楊筑華													
副總經理	陳昌甫													
副總經理	邱春城													
副總經理	彭士祐													
副總經理	張世杰													
副總經理	張水文													
副總經理	陳裕華													

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	母公司及所有轉投資事業
低於 1,000,000 元	張水文	同左
1,000,000 元(含)~2,000,000 元(不含)		
2,000,000 元(含)~3,500,000 元(不含)	劉漢誠	同左
3,500,000 元(含)~5,000,000 元(不含)	廖本衛、陳昌甫、邱春城	同左
5,000,000 元(含)~10,000,000 元(不含)	李長明、鄭振華、沈再生、王佰偉、楊國同、彭士祐、張世杰、陳裕華	同左
10,000,000 元(含)~15,000,000 元(不含)	李嘉彬、郭政輝、陳國朝、黃得基、楊筑華、蘭庭	同左
15,000,000 元(含)~30,000,000 元(不含)	曾子章	同左
30,000,000 元(含)~50,000,000 元(不含)		
50,000,000 元(含)~100,000,000 元(不含)		
100,000,000 元以上		
總計	20 人	20 人

註 1：係指 108 年度支付總經理、副總經理之報酬。

註 2：係 108 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 108 年度總經理獎金及特支費等。

註 4：係指 108 年度盈餘分派議案於 109 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 108 年度個體財務報告之稅後純益。

(三)分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

108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	103,160	103,160	3.16%
	副執行長	李嘉彬				
	副執行長	郭政輝				
	技術長	劉漢誠				
	事業處總經理	李長明				
	事業處總經理	蘭庭				
	事業處總經理	鄭振華				
	功能性總經理	廖本衛				
	功能性總經理	沈再生				
	功能性總經理	王佰偉				
	副總經理	陳國朝				
	副總經理	黃得基				
	副總經理	楊國同				
	副總經理	楊筑華				
	副總經理	陳昌甫				
	副總經理	邱春城				
	副總經理	彭士祐				
	副總經理	張世杰				
	副總經理	張水文				
	副總經理	陳裕華				
協理	詹梅玉					
協理	林瓊梅					
協理	葉正明					
協理	徐世帝					
協理	粘恆銘					
協理	顏錦泉					
協理	張華基					
協理	黃仁侯					

註1：係指108年度盈餘分派議案於109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108年度個體財務報告之稅後純益。

(四)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、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	108 年		107 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
支付本公司董事酬金	71,911	71,932	50,711	51,181
所占稅後純益比例	2.21%	2.21%	2.97%	3.00%

年 度	108 年		107 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	154,208	156,196	139,771	141,886
所占稅後純益比例	4.73%	4.79%	8.20%	8.32%

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

1.108 年度董事會開會 7 次(A)，董事出席情形如下：

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
第十一屆	董事長	曾子章	7	0	100%	
	董事	聯華電子股份有限公司 代表人：劉啟東	4	3	57%	
	董事	迅捷投資股份有限公司 代表人：簡誠謙	7	0	100%	
	董事	謝炎盛	6	1	86%	
	董事	李嘉彬	4	0	100%	於 108 年 8 月 8 日解任
	董事	李長明	7	0	100%	
	獨立董事	吳玲玲	5	2	71%	
	獨立董事	李亞菁	7	0	100%	
	獨立董事	陳來助	6	1	86%	

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 21-22 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：

董事會日期	議案內容	利益迴避原因以及參與表決情形
108 年 3 月 28 日	經理人年終獎金	曾子章董事長、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，其餘出席董事同意通過。
108 年 5 月 9 日	獨立董事酬勞	李亞菁董事及吳玲玲董事因利益迴避原則無參與討論及表決，其餘出席董事同意通過。
	一般董事酬勞	李亞菁董事及吳玲玲董事參與討論及表決並同意通過，其餘出席董事因利益迴避原則不參與討論及表決。
	經理人員工酬勞	曾子章董事長、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，其餘出席董事同意通過。
	經理人年度調薪案	
	高階主管培育案	李嘉彬董事及李長明董事因涉及自身利益迴避本案討論及表決外，其餘出席董事同意通過。
108 年 8 月 12 日	修改全公司之組織並訂定部分經理人薪酬案	李長明董事因兼任本公司經理人迴避本案之討論及表決，其餘出席董事同意通過。

三、董事會評鑑執行情形：

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
每年定期執行	108 年 1 月 1 日至 108 年 12 月 31 日	董事會	董事會自評	對公司營運之參與程度、提升董事會決策品質、董事會組成與結構、董事的選任及持續進修、內部控制等。
		個別董事成員	董事成員自評	公司目標與任務之掌握、董事職責認知、對公司營運之參與程度、內部關係經營與溝通、董事之專業及持續進修、內部控制等。
		功能性委員會	功能性委員會自評	對公司營運之參與程度、功能性委員會職責認知、提升功能性委員會決策品質、功能性委員會組成及成員選任、內部控制等

四、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)108 年第三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【企業經營決策商業考量之法律風險】』教育訓練課程 3 小時，共有 7 位董事出席。

(二)108 年董事教育訓練總時數為 69 小時，平均每位董事進修時數約為 8 小時，訓練內容涵蓋公司治理、財務分析、企業風險、法規實務、國際市場觀、企業社會責任

等，藉以強化董事會職能。

(三)108年5月9日董事會決議訂定處理董事要求之標準作業程序，並設置公司治理主管，以提升董事會效能。

(四)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30-31頁。

(五)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21-22頁。

2.108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	108/07/11	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	企業經營決策商業考量之法律風險	3.0
		108/05/07	社團法人中華公司治理協會	公司治理與證券法規	3.0
法人 董事 代表人	劉啟東	108/12/18	財團法人中華公司治理協會	科技風險趨勢與資安治理	3.0
		108/05/17	財團法人中華民國會計研究發展基金會	企業「證券詐欺」違法案例與相關法律責任解析	3.0
		108/05/16	財團法人中華民國會計研究發展基金會	企業公司治理實務：「公司法」最新修正內容與企業因應實務	3.0
		108/03/25	財團法人中華民國會計研究發展基金會	合併財務報表編制實務研習班	6.0
法人 董事 代表人	簡誠謙	108/07/11	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	企業經營決策商業考量之法律風險	3.0
		108/05/03	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	108年度防範內線交易宣導說明會	3.0
董事	謝炎盛	108/07/11	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	企業經營決策商業考量之法律風險	3.0
		108/05/15	臺灣證券交易所及財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心	氣候相關財務揭露(TCFD)推廣論壇	3.0
董事	李嘉彬	108/07/11	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	企業經營決策商業考量之法律風險	3.0
董事	李長明	108/10/29	台灣電路板協會	留住企業優秀人才，員工股票獎勵制度介紹	3.0
		108/07/11	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	企業經營決策商業考量之法律風險	3.0
獨立 董事	吳玲玲	108/10/29	社團法人中華公司治理協會	國際反避稅度發展	3.0
		108/07/23	社團法人中華公司治理協會	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	3.0
獨立 董事	陳來助	108/11/06	臺灣證券交易所	有效發揮董事職能宣導會	3.0
		108/08/28	中華民國公司經營發展協會	中美貿易戰下，談台灣企業整併契機及策略	3.0
		108/07/11	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	企業經營決策商業考量之法律風險	3.0
		108/05/02	社團法人中華公司治理協會	從數位鑑識角度重構資安	3.0
獨立 董事	李亞菁	108/11/21	臺灣證券交易所	有效發揮董事職能宣導會	3.0
		108/07/17	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	3.0
		108/07/11	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	企業經營決策商業考量之法律風險	3.0

(二)審計委員會運作情形資訊

1.108 年度審計委員會開會 7 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	5	2	71%	
獨立董事	李亞菁	7	0	100%	
獨立董事	陳來助	7	0	100%	

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。

董事會日期、期別	議案內容	審計委員會決議結果及 公司對審計委員會意見之處理
108 年 3 月 28 日 第十一屆第十四次	1.一〇七年度內部控制制度聲明書 2.一〇七年度財務報表 3. 本公司得視營運需求辦理私募有價證券案 4. 修訂「資金貸與他人作業程序」及「背書保證作業程序」部分條文	經審計委員會全體出席委員同意通過且經董事會全體出席董事同意通過。
108 年 5 月 9 日 第十一屆第十五次	資金貸與子公司昆山鼎鑫電子有限公司、欣興同泰科技(昆山)有限公司、蘇州群策科技有限公司、聯能科技(深圳)有限公司、黃石欣益興電子科技有限公司、SMART IDEA HOLDINGS LIMITED、Clover Electronics Co., Ltd、Unimicron Germany GmbH、UniGreat Holding Limited	經審計委員會全體出席委員同意通過且經董事會全體出席董事同意通過。
108 年 8 月 12 日 第十一屆第十七次	1.一〇八年第二季合併財務報告 2.取得不動產交易	經審計委員會全體出席委員同意通過且經董事會全體出席董事同意通過。
108 年 11 月 12 日 第十一屆第十九次	1. 財務報表簽證會計師變更 2. 資 金 貸 與 子 公 司 SMART IDEA HOLDINGS LIMITED、UniGreat Holding Limited、BEST OPTION INVESTMENTS LIMITED、NEOCONIX,INC、Unimicron Germany GmbH、Clover Electronics Co., Ltd、黃石欣益興電子科技有限公司、蘇州群策科技有限公司	經審計委員會全體出席委員同意通過且經董事會全體出席董事同意通過。

(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呈核後，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。

(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		<p>摘要說明</p> <p>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/edcontent.php?lang=tw&tb=6&id=1633)。</p>
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)本公司依據服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，亦不定期針對公司内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)董事會是否成就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？	V		(一)本公司訂定之「公司治理實務守則」內訂有多元化方針。本公司董事會成員採用候選人提名制，除評估各候選人之學歷資格外，並參考利害關係人的意見，遵守「董事選舉辦法」、「公司治理實務守則」及「公司章程」之規定，以確保董事成員之多元性及獨立性。 本公司之董事會由九位具有不同專業背景的董事所組成，其專業背景涵蓋經營管理、財務、理工、心理等領域，成員包含資深管理系所教授、上市公司財務長、科技產業經營者等，於學術及產業經驗的多元化可從不同角度給予專業建議，對公司經營決策及策略規劃有相當助益。目前董事會設有三位獨立董事（包含二名女性董事），其任期皆不超過三年、三席外部個人董事，不具公司經理人身分之董事超過董事席次之半數。本公司注重董事會成員組成之獨立性及性別平衡

評估項目	是	否	運作情形 摘要說明	與上市上櫃公司 治理實務守則差 異情形及原因
<p>(二)公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？</p> <p>(三)公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？</p> <p>(四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？</p>	<p>V</p> <p>V</p> <p>V</p>	<p>否</p>	<p>等，設定目標為至少需含三席獨立董事及至少需含一位女性董事，並且持續維持此目標之達成率100%。</p> <p>董事會就成員組成擬訂多元化政策揭露於公司網站及公開資訊觀測站；董事會多元化落實執行情形請參閱本公司網站「公司治理/董事會專區」(http://www.unimicron.com/edcontent.php?lang=tw&tb=6&id=38)。</p> <p>(二)本公司於企業永續委員會下設有「風險管理委員會」，由安環處、各事業處總經理、人資部、資材部、資通訊部等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。</p> <p>(三)本公司已於109年1月9日董事會決議通過訂定「董事會績效評估辦法」，並於每年定期執行董事會、功能性委員會及個別董事成員之自我績效評估，且至少每三年應由外部專業獨立機構或外部專家學者團隊執行評估一次，評估方式得採董事會自評、董事會成員自評、委任外部專業獨立機構、專家或其他適當方式進行，其評量指標包含董事會職責認知、對公司營運之參與程度、提升董事會決策品質、董事會組成與結構、董事的選任及持續專業進修、內部控制等評量指標之實際執行情形。</p> <p>民國一〇八年整體董事會與功能性委員會自評及董事會自我考核，評估結果均為「優」，並提報至109年3月27日董事會，本次並無董事會提出相關建議或改善事項，其評估結果將做為未來遴選或提名董事及個別董事薪資報酬之參考依據。本公司之「董事會績效評估辦法」，請參閱本公司網站「公司治理專區」(http://www.unimicron.com/edcontent.php?lang=tw&tb=6&id=1633)。</p> <p>(四)本公司更換簽證會計師時皆經審計委員會及董事會審查通過；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。108年經審閱簽證會計師出具之獨立聲明書，並評估簽證會計師與本公司除簽證及相關稅務案件之費用外，無其他財務利益或業務往來關係，簽證會計師亦非為本公司股東，故同意本公司簽證會計師之獨立性。</p>	

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	
四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，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、協助董事、監察人遵循法令、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	<p>本公司經108年5月9日董事會決議通過委任財務部林協理擔任公司治理主管，其具備公開發行公司財務、股務之主管職務經驗達三年以上。</p> <p>主要職責為依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄、協助董事就任、持續進修與遵循法令、提供董事執行業務所需之資料及其他依公司章程或契約所訂定之事項等。</p> <p>108年公司治理業務執行情形：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 為董事會及審計委員會之議事事務單位，本年度共召開7次董事會及7次審計委員會，且當議題與董事自身或其代表之法人有利害關係之情形時，提醒利益迴避。 2. 董事會議及股東會議當日發布重要決議之重大訊息或公告。 3. 本年度召開股東常會1次，並於期限內申報開會通知書、議事手冊與議事錄。 4. 辦理董事會、功能性委員會及董事會之績效評估，本年度評估結果均為「優」。 5. 本年度董事會成員均完成至少6學分之進修課程。 6. 評估並購買董事及重要職員責任保險，並且將其承保內容向董事會報告。 7. 定期舉辦法人說明會，且不定期參加投資論壇，並設置專責人員服務股東，與投資人建立多元性溝通管道。 8. 公司治理主管本年度進修情形請參閱年報第38頁。 	無重大差異
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題?	V	<p>本公司企業社會責任網站設有「聯絡我們專區」，提供各種溝通管道給利害關係人使用並聽取其意見妥適回應，以善盡企業社會責任；本公司與利害關係人溝通管道可參閱本公司企業社會責任網站「聯絡我們專區」 (http://www.unimicron.com/csr/ch/contact_info.html)及企業社會責任報告書。</p>	無重大差異
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務?	V	<p>本公司委任宏遠證券(股)公司股務代理部辦理股東會事務。</p>	無重大差異
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	<p>(一)本公司建置公司網站(www.unimicron.com)，於投資人關係中揭露財務業務資料及公司治理等相關資訊，並定期更新，以供投資人參考。</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>(二)公司是否採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)?</p> <p>(三)公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告,及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形?</p>	V	<p>(二)本公司已架設中英文網站,並設有專責人員負責公司資訊蒐集及揭露,包括法人說明會資訊,其影音檔亦放置於公司網站投資人關係\法人說明會。公司依規定設有發言人及代理發言人各一人,並由專責聯絡窗口依對外公開發言程序回覆股東之意見反應。</p> <p>(三)公司第一、二、三季財務報告及年度財務報告與各月份營運情形已依規定於規定期限前公告並申報;為強化公司治理,109年年度財務報告預計提早於會計年度終了後兩個月內公告並申報。</p>	<p>雖有些微差異,但仍符合證券交易法之規定。</p>
<p>八、公司是否有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人連修之情形、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>	V	<p>一、員工權益、僱員關懷工作重點:</p> <p>1、公平就業:對於求職者或受僱者之招募、晉用、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、星座、血型、聘僱型態或工會社團身分為由,予以歧視而有差別待遇。(但工作性質僅適合特定性者,不在此限)。不使用強迫、抵押(包括抵債)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年台灣區導生衛生教育訓練課程,提供同仁便利獲取健康知識管道,108年度共12,730人參加線上衛生教育課程。</p> <p>(6)108年舉辦各類型健康促進活動,台灣廠區共67,331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>無重大差異</p>

評估項目	是	否	運作情形 摘要說明	與上市櫃公司 治理實務守則差 異情形及原因
			<p>(1) 依據職業安全衛生法規要求，定期委託專業機構執行作業現場及辦公室之作業環境監測，測定之項目包括有機溶劑、特定化學物質、重金屬、粉塵、二氧化碳、噪音、局部排氣...等，測定後將測定結果公告週知；針對超過法規標準之區域實施工程改善或行政管理等控制措施，以維護員工之健康；同時請職業醫學醫師針對特殊作業場所員工健康進行職場安全作業建議，讓員工免於職業疾病困擾。</p> <p>(2) 為掌握員工健康情況，分配適性之工作，防止職業病，降低勞資糾紛，除依據「職業安全衛生法」、「勞工健康保護規則」、「勞動基準法」等相關法規設置醫護單位外，103年正式成立「員工健康管理中心」，亦實施新進人員健康檢查、定期健康檢查(一般健康檢查、特殊健康檢查與高階主管健康檢查)，其檢查結果由專業醫師告知同仁；健康管理中心另針對健康情況異常者(包括辨色異常、高血壓、糖尿病等)實施健康管理及追蹤，定期訪視員工及作業環境，並建請相關單位進行矯正措施，如調轉適任之作業場所、依規定佩帶個人防護具，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之驗證、自民國101年1月通過中華民國國家標準之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與度，與確實掌控對內及對外(利害關係人)之資訊流通；另配合國際職業安全衛生管理系統ISO45001於2018/03/12公佈，本公司已於2019年完成職業安全衛生管理系統自OHSAS18001轉至ISO45001之轉版且已取得第三方之驗證。</p> <p>(4) 本公司在員工安全健康防護工作與公益活動成果亦獲得多方肯定： A. 各廠區持續爭取中華民國工業安全衛生協會「無災害工時紀錄」獎狀，108年有三個廠取得「無災害工時紀錄」獎狀。 B. 108年兩個廠取得勞動部職業安全衛生署「職安衛管理系統績效」認可之審查。</p>	

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	摘要說明		
	是	<p>C.積極參與工安公益活動：擔任職安署桃園區職安衛管理系統互助學習圈之核心企業，擔任中小企業之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職業安全衛生體質之使命。</p> <p>D.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，並持續擔任台灣電路板協會(TPCA)之環保工安委員會召集人、臺灣職業安全衛生管理系統(TOSHMS)北區促進會推行幹部，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，第二季及第四季召開法人說明會，依規定公告個體、合併財務報告及相關財務資訊，並設有投資人關係專責單位，負責與投資者溝通及提供必要資訊。</p> <p>三、供應商關係：欣興電子台灣廠區於2019年7月舉辦了供應商大會，邀請75家供應商，共有57家供應商、59人參與；參與率達76%。會中除宣導品質、工安、環安等相關議題，同時加強宣導綠色採購、永續供應鏈管理、CSR推行成果與RBA準則，會後並將所有資料e-mail予所有供應商及放入供應商平台，讓供應商參閱。大陸廠區華南區聯能召開供應商大會，共有51家廠商參加，其他華東廠區則以供應商承諾書及E-mail方式進行宣導。</p> <p>四、政府及主管機關關係：本公司及子公司依規定揭露重要訊息及提供相關報告，並及時回覆主管機關的詢問及補充說明。</p> <p>五、董事及監察人進修情形：請參閱本報第20頁「108年度董事進修情形」。</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77-82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：本公司自92年起，即為董事及監察人購買責任保險，並於108年7月續保，其投保金額為619,800仟元，後提最近一次</p>	
	否		

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司 治理實務守則差 異情形及原因
	是	否	
九、請就臺灣證券交易所股份有限公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施。(未列入受評公司者無需填列)		董事會報告。	
僅就本公司第六屆(108年度)「公司治理評鑑」未得分項目改善情形說明如下：			
1. 本公司已依「上市公司董事會設置及行使職權應遵循事項要點」第二十條第三項設置公司治理主管。			
2. 本公司已依「OO股份有限公司董事會自我評鑑或同儕評鑑」參考範例訂定董事會績效評估辦法，並經董事會通過。			
3. 本公司將於網站揭露董事會成員多元化政策落實情形。			
4. 本公司將針對尚未得分項目，持續評估考量可能改善之方案。			

(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

身分別	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 發行公司薪資 報酬委員會成 員家數		
			商務、法 務、財 務、會計 或公 司業 務需 相 關 料 公 大 校 以 上	法官、檢 察 官、律 師、 會計 師或 其 他 與 公 司 業 務 所 需 之 國 家 考 試 及 格 之 領 有 證 書 之 專 門 職 業 技 術 人 員	具有商 務、法 務、財 務、會 計或 公 司業 務所 需之 工 作 經 驗	1	2	3	4	5	6	7	8		9	10
獨立 董事	吳玲玲	是			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	2
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(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，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數 1%以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非(1)所列之經理人或(2)、(3)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數 5%以上、持股前五名或依公司法第 27 條第 1 項或第 2 項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (6) 非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (7) 非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (8) 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 5%以上股東(但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數 20%以上，未超過 50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (9) 非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣 50 萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。
- (10) 未有公司法第 30 條各款情事之一。

2、薪資報酬委員會運作情形資訊

(1)本公司之薪資報酬委員會委員計3人。

(2)本屆委員任期：106年6月21日至109年6月20日，108年度薪資報酬委員會開會3次(A)，委員資格及出席情形如下：

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
第三屆	召集人	吳玲玲	3	0	100%	
	委員	李亞菁	3	0	100%	
	委員	陳來助	3	0	100%	

其他應記載事項：

一、本公司一〇八年度薪資報酬委員會之討論事由與決議結果，及公司對於成員意見之處理如下：

薪酬委員會 日期/期別	議案內容	薪酬委員會決議結果及 公司對薪酬委員會意見之處理
108年3月28日 第三屆第七次	1.議定本公司一〇七年度員工酬勞及董事酬勞計劃案。 2.議定本公司一〇七年度經理人年終獎金案。 3.議定本公司組織調整與高階主管輪調及培育案。	經薪酬委員會全體出席委員同意通過且經董事會全體出席董事同意通過。
108年5月9日 第三屆第八次	1.議定一〇八年分配一〇七年度全體獨立董事酬勞金額。 2.議定一〇八年分配一〇七年度全體一般董事酬勞金額。 3.議定一〇八年分配一〇七年度經理人員工酬勞。 4.議定一〇八年經理人年度調薪案。 5.議定本公司高階主管培育案。	第1案：因薪資報酬委員會全體委員於本案均有自身利害關係而迴避，致薪資報酬委員會因無法有全體成員二分之一以上同意而無法決議，乃依據本公司薪資報酬委員會組織規程第五條第二項規定，向董事會報告此狀況，而由董事會為決議。 第2~5案：經薪酬委員會全體出席委員同意通過且經董事會全體出席董事同意通過。
108年8月12日 第三屆第九次	1.修改全公司之組織並訂定部分經理人之薪酬案。	經薪酬委員會全體出席委員同意通過且經董事會全體出席董事同意通過。

二、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。

三、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) 履行社會責任情形及與上市櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因：

評估項目	運作情形		與上市櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
摘要說明			
一、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？	V	每年年中發行「持續營運計畫報告」(即BCP report)，報告內容即要求公司部門各自依SOP進行風險評估、風險緩解計畫以及緊急應變策等。	無重大差異
二、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？	V	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暨董事長，並於每年董事會會議報告年度執行狀況。	無重大差異
三、環境議題	V	(一) 本公司完善設置ISO14001、ISO50001、ISO14064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溫室氣體減量與管理。	
(一) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？	V	(二) 本公司導入污染源頭減量及清潔生產的理念，積極推動溫室氣體減量與管理、能源節約管理、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，以達環境永續發展。	無重大差異
(二) 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？	V	(三) 本公司透過企業永續委員會組織，針對環境與氣候相關議題進行風險與機會評估管理以及相關因應措施，透過委員會各工作小組定期召開企業永續會議，並向最高管理階層進行報告，以致力於企業永續成長發展。	
(三) 公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取氣候相關議題之因應措施？	V	(四) 本公司已制定能源、溫室氣體與環境相關減量政策，並定期統計能源使用情形、溫室氣體與環境排放量進行管理，並於每年度企業社會責任報告書進行資訊揭露。	
(四) 公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總量，並制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？	V		

評估項目	是	否	運作情形 摘要說明	與上市櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因										
<p>四、社會議題</p> <p>(一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？</p>	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" data-bbox="491 421 719 1397"> <tr> <td>公平就業</td> <td>不論招募、晉用、考核及升遷，皆不得有歧視之情事發生</td> </tr> <tr> <td>人道待遇</td> <td>維護員工工作平等與人格尊嚴</td> </tr> <tr> <td>員工溝通</td> <td>鼓勵員工提出建言及保護申訴者權益</td> </tr> <tr> <td>改善員工工作條件</td> <td>提供健全的薪資福利制度，強化員工職能訓練、提升競爭力</td> </tr> <tr> <td>廉潔守則</td> <td>秉持誠信與公正原則</td> </tr> </table>	公平就業	不論招募、晉用、考核及升遷，皆不得有歧視之情事發生	人道待遇	維護員工工作平等與人格尊嚴	員工溝通	鼓勵員工提出建言及保護申訴者權益	改善員工工作條件	提供健全的薪資福利制度，強化員工職能訓練、提升競爭力	廉潔守則	秉持誠信與公正原則	
公平就業	不論招募、晉用、考核及升遷，皆不得有歧視之情事發生													
人道待遇	維護員工工作平等與人格尊嚴													
員工溝通	鼓勵員工提出建言及保護申訴者權益													
改善員工工作條件	提供健全的薪資福利制度，強化員工職能訓練、提升競爭力													
廉潔守則	秉持誠信與公正原則													
<p>(二) 公司是否訂定及實施合理員工福利措施(包括薪酬、休假及其他福利等)，並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬？</p>	V		<p>(二) 本公司設立激勵性的制度吸引與留用優秀員工，全體員工每年進行績效考核做為薪酬與市場參照基礎，每年也會參與外部業界薪資福利調查，定期檢視薪資福利措施與市場的連結性，適時調整員工薪資，讓更多的優秀人才為欣與電子創造價值。除基本薪資與年度調薪外，亦會根據公司當年度營運狀況，另進行彈性變動薪酬調整，以激勵士氣並鼓勵優秀員工。</p>	無重大差異										
<p>(三) 公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？</p>	V		<p>(三) 本公司定期實施員工之安全教育訓練，以養成員工緊急應變能力及安全觀，降低不安全行為所造成意外事故之發生。此外，本公司已成立健康管理中心，設有醫務室、駐廠醫師及職業專科醫師，照顧同仁身心健康，促進勞資關係和諧。</p>											
<p>(四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？</p>	V		<p>(四) 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術及擴大職涯發展機會，再依員工的領域及層級，持續予以進行優化。除落實執行年度教育訓練計畫，公司也視營運策略需求，針對現有領導者、與具潛力的未來領導人選，設計領導與管理相關培訓計畫，搭配輪調制度、晉升制度的規劃及執行，讓潛力人才能夠持續不斷提升，維持及強化企業人力體質。</p>											

評估項目	是	否	運作情形 摘要說明	與上市櫃公司企業社會責任實踐守則差異情形及原因
(五) 對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？	V		(五) 公司各事業處皆設有客戶服務窗口，公司重視產品品質及消費者權益，並訂有「客戶抱怨處理作業程序」並有相關系統作業，以力求能儘速解決並處理客戶申訴問題，本公司已通過 ISO 9001/IAF 16949/QC 080000 等品質管理系統驗證。公司對於產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷標示，是履行全球責任商業聯盟行為守則「RBA(Responsible Business Alliance)準則」的基本原則，並且遵循相關法規及國際準則，以確保產品品質並保障客戶權益，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，以符合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其他危害物質。	
(六) 公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？	V		(六) 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，讓欣興供應鏈保持最佳競爭力。2019 年針對重要供應商，共執行 50 家實地稽核，包含欣興 12 家，群宏 4 家之台灣地區供應商及 34 家大陸地區供應商，雖廠商仍有缺失，但未有供應商被列入欣興內部認定的高風險等級；台灣及大陸的供應商主要稽核缺失為勞工、健康安全、物料供應商風險管理(員工及供應商教育訓練)等面向。欣興要求受稽核之供應商必須於改善期限內完成或提出改善計畫。欣興將持續輔導供應商符合責任商業聯盟 RBA (Responsible Business Alliance)行為準則，以期降低供應鏈風險。	
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製企業社會責任報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？	V		本公司企業社會責任報告書遵循全球永續性報告協會(Global Reporting Initiative, GRI)準則(Standards)之核心選項進行報告書編撰，揭露內容依照 GRI Standards 核心依循(Core)與 AA1000 AS 2008 TYPE II 高度保證等級標準通過第三方確信單位(SGS)驗證。	無重大差異

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司企業社會責任實踐情形及原因則差異
	是	否	
六、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實踐守則」定有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：本公司目前尚未訂定企業社會責任實踐守則；有關本公司企業社會責任運作情形，請參閱本報第32-35頁「履行社會責任情形」及本公司網站「企業社會責任」專頁(http://www.unimicron.com/csr/ch/index.html)。			
七、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊：			
			<p>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。</p> <p>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(108年共贊助33萬元整)。</p> <p>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，營業所得捐助多家家構，例如：桃園少年輔育院、新竹誠正中學、伊甸基金會中壢喜憨兒烘焙坊、觀音愛心家園、山頂國小貧困學童教育及生活補助等。</p> <p>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，將募集的物資分別送仁愛之家、家扶中心、藍天家園...等等。</p>

(六) 履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因：

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) 公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理層積極落實經營政策之承諾？</p> <p>(二) 公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？</p> <p>(三) 公司是否於防範不誠信行為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，並定期檢討修正前揭方案？</p>	<p>V</p> <p>V</p> <p>V</p>	<p>否</p>	<p>摘要說明</p> <p>(一) 本公司已訂定經董事會通過之「欣興電子股份有限公司誠信經營守則」，供本公司之董事、經理人及受僱人等遵循，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」(http://www.unimicron.com/edcontent.php?lang=tw&tb=6&cid=92)。</p> <p>(二) 本公司於「道德從業守則」中明訂禁止行賄及收賄、提供非法政治獻金、不當慈善捐贈或贊助、提供或接受不正當利益、侵害智慧財產權、從事不公平競爭之行為、產品及服務直接或間接損害利害關係人之權益、健康與安全等不誠信行為，均已採防範措施及進行教育宣導，以落實誠信經營政策。</p> <p>(三) 本公司訂有「道德從業守則」，對於道德誠信、利益衝突迴避、檢舉及申訴制度、違規之懲戒等皆有相關規定，且每兩年定期檢討及評估其內容；另要求所有員工每年皆需重新受訓及測驗從業道德守則，已達宣導之效果。</p>	無重大差異
<p>二、落實誠信經營</p> <p>(一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？</p> <p>(二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？</p>	<p>V</p> <p>V</p>	<p>否</p>	<p>(一) 本公司遵循責任商業聯盟行為準則(RBA)、國際勞工組織公約及社會責任(SA8000、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>欣興電子要求供應商簽署「供應商承諾書」，截至2019年12月台灣區完成簽署者達78%，未完成簽署之供應商，仍持續協調完成簽署；大陸廠區(聯能/鼎鑫/欣益興/群策/欣興同泰)供應商承諾書已100%完成簽署；群策供應商也100%完成簽署。</p> <p>(二) 企業永續委員會為內部最高階的企業社會責任組織，統籌全公司企業社會責任方向與目標，並就每年度相關內容與執行成效(如誠信經營、廉潔…)向董事會報告。</p> <p>本公司落實執行誠信經營相關作為，2019年執行情形如下：</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	
			摘要說明
			A.教育訓練及測驗 進行從業道德守則、誠信經營守則宣導、廉潔守則、RBA等課程E-learning訓練，並於課程結束後測驗以驗收成效，相關資訊請參閱本公司企業社會責任報告書。 B.定期檢核 進行貪腐相關情事年度查核及法令遵循自行評估，達到有效控管並落實執行，由稽核單位獨立稽核預防違反誠信行為之發生；2019年無發生貪腐賄賂情事。 C.檢舉制度與檢舉人保護 2019年內外外部受理檢舉案件，經查並無涉及違反誠信行為情事。 (三) 請參閱本公司網站「投資人關係/公司治理專區」之公司規章「欣興電子股份有限公司從業道德守則」 (http://www.unimicron.com/edcontent.php?lang=tw&tb=6&id=1633)。 (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，由內部稽核人員依不誠信行為風險之評估結果，擬訂年度稽核計畫，定期稽核相關制度與運作情況。 (五) 本公司遵守責任商業聯盟RBA(Responsible Business Alliance)行為準則，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，若內容改版則會針對高階主管重訓。
(三) 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？	V		
(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，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核，或委託會計師執行查核？	V		
(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	V		
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、調查完成後應採取之後續保密機制？	V		(二) 公司已訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制。
(三) 公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	V		(三) 本公司受理檢舉案件，不洩漏檢舉人姓名。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
四、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		本公司於公司網站及公開資訊觀測站中皆有揭露誠信經營守則內容及相關規範，其成效請參閱本公司企業社會責任網站「營運管理/公司治理專區」(http://www.unimicron.com/csr/ch/company02.html)，同時誠信經營之相關資訊亦揭露於企業社會責任報告書中。
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形；無重大差異。			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： 本公司除訂定相關內部法規外，亦安排誠信經營之相關訓練課程，截至108年底已完成誠信經營教育訓練人數為326人，完訓率94.49%、從業道德守則及廉潔守則教育訓練人數皆為9,725人，完訓率99.67%，更多相關資訊請參閱本公司企業社會責任報告書。			無重大差異。

(七) 公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，其查詢方式：本公司網站設有「公司治理專區」，供投資人查詢及下載公司治理相關

規章。(<http://www.unimicron.com/edcontent.php?lang=tw&tb=6&cid=92>)

(八) 其他足以增進對公司治理運作情形瞭解之重要資訊：

本公司董事會通過委任財務部林協理擔任公司治理主管，負責公司治理之督導及規劃，其本年度進修情形如下：

進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數	108年進修總時數
108/07/11	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	企業經營決策商業考量之法律風險	3	9
108/10/25	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	108年度防範內線交易宣導會	3	
108/11/21	臺灣證券交易所	有效發揮董事職能宣導會	3	

(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：109年3月27日

本公司民國108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108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109年3月27日董事會通過，出席董事八人中，無人持反對意見，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：曾子章



簽章

總經理：曾子章



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，或公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰，其處罰結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應列明其處罰內容、主要缺失與改善情形：
無發生對股東權益或證券價格有重大影響之情事。

(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、本公司一〇八年股東常會決議事項

股東會決議	執行情形檢討
(1) 承認本公司一〇七年度營業報告書及財務報表。	已依規定公告申報。
(2) 承認本公司一〇七年度盈餘分派表。	已於108年8月23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。	為考量資本市場狀況，經本公司第十一屆第二十次董事會決議不繼續辦理該私募案。

2、本公司一〇八年度及截至年報刊印日止，董事會之重要議案摘要如下：

會議日期	重要決議
民國 108 年 5 月 9 日	(1) 通過訂定本公司「處理董事所提出要求之標準程序」條文。 (2) 通過註銷限制員工權利新股並辦理減資事宜。 (3) 通過擴增高階 IC 覆晶載板廠事宜 (4) 通過委任公司治理主管。 (5) 通過資金貸與子公司 SMART IDEA HOLDINGS LIMITED、Clover Electronics Co.,Ltd、蘇州群策科技有限公司、欣興同泰科技(昆山)有限公司、聯能科技(深圳)有限公司、Unimicron Germany GmbH 及 UniGreat Holding Limited。 (6) 通過替子公司昆山鼎鑫電子有限公司及黃石欣益興電子科技有限公司背書保證。
民國 108 年 7 月 11 日	(1) 通過增加一〇八年度資本支出預算。 (2) 通過訂定一〇七年度現金股利之基準日。 (3) 通過調整一〇七年度現金股利配息率。
民國 108 年 8 月 12 日	(1) 通過修改全公司之組織並訂定部分經理人之薪酬案。 (2) 通過註銷限制員工權利新股並辦理減資事宜。 (3) 通過一〇九年度資本支出預算。 (4) 通過取得不動產交易。 (5) 通過與湖北省黃石經濟技術開發區管理委員會、鐵山區人民政府，簽署『項目投資合同書增補協議』。
民國 108 年 9 月 11 日	(1) 通過配合昆山市人民政府及昆山高新技術開發區的遷建計畫，子

會議日期	重要決議
	<p>公司 Smart Idea Holdings Limited 擬新設公司及提交企業投資項目備案登記事宜。</p> <p>(2) 通過註銷限制員工權利新股並辦理減資事宜。</p> <p>(3) 通過追加一〇九年度資本支出預算。</p>
民國 108 年 11 月 12 日	<p>(1) 通過一〇九年度營業預算書案。</p> <p>(2) 通過資金貸與子公司 SMART IDEA HOLDINGS LIMITED、UniGreat Holding Limited、BEST OPTION INVESTMENTS LIMITED、NEOCONIX,INC.、Unimicron Germany GmbH、Clover Electronics Co., Ltd、黃石欣益興電子科技有限公司及蘇州群策科技有限公司。</p> <p>(3) 通過替子公司欣興同泰科技(昆山)有限公司背書保證。</p> <p>(4) 通過變更簽證會計師。</p> <p>(5) 通過間接轉增資大陸孫公司蘇州群策科技有限公司。</p> <p>(6) 通過間接轉增資大陸孫公司黃石群立電子科技有限公司。</p> <p>(7) 通過間接轉增資大陸孫公司黃石欣益興電子科技有限公司。</p> <p>(8) 通過參與亞太優勢微系統股份有限公司一〇八年度現金增資案。</p>
民國 109 年 1 月 9 日	<p>(1) 通過訂定本公司「董事會績效評估辦法」。</p> <p>(2) 通過不繼續辦理一〇八年股東常會通過之私募有價證券案。</p> <p>(3) 通過變更本公司營業地址。</p>
民國 109 年 3 月 27 日	<p>(1) 通過一〇八年度營業報告書及財務報表。</p> <p>(2) 通過一〇八年度盈餘分派表。</p> <p>(3) 通過資金貸與蘇州群策科技有限公司、Unimicron JAPAN Co.,Ltd (原：Clover Electronics Co., Ltd)、SMART IDEA HOLDINGS LIMITED、欣興同泰科技(昆山)有限公司、群濠科技股份有限公司、聯能科技(深圳)有限公司、Unimicron Germany GmbH。</p> <p>(4) 通過替子公司昆山鼎鑫電子有限公司背書保證。</p> <p>(5) 通過解除經理人競業禁止之限制。</p> <p>(6) 通過追加 109 年度資本預算及長交期設備預下訂單金額。</p> <p>(7) 通過本公司一〇九年股東常會日期、受理持股 1%以上股東提案期間及處所。</p> <p>(8) 通過第八次買回公司之股份轉讓予員工。</p>

(十二)最近年度及截至年報刊印日止，董事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、公司治理主管及研發主管等辭職解任情形之彙總：無此情形。

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	108 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	3,883	-	-	-	1,651	1,651	108 年度	
	王國華								

註：非審計公費之「其他」性質為集團主檔報告及國別報告之編製等費用。

(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

因會計師事務所內部組織重新調整，109 年度起由王國華會計師及吳漢期會計師更換為吳漢期會計師和林雅慧會計師。

(一) 關於前任會計師

更換日期	民國一〇八年十一月十二日經董事會通過		
更換原因及說明	會計師事務所內部組織重新調整，由王國華會計師及吳漢期會計師更換為吳漢期會計師和林雅慧會計師。		
說明係委任人或會計師終止或不接受委任情況	當事人	會計師	委任人

	主動終止委任	不適用	不適用
	不再接受(繼續)委任	不適用	不適用
最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因	無此情形		
與發行人有無不同意見	有	會計原則或實務	
		財務報告之揭露	
		查核範圍或步驟	
		其他	
	無	V	
	說明		
其他揭露事項(本準則第十條第六款第一目之四至第一目之七應加以揭露者)	無此情形		

(二) 關於繼任會計師

事務所名稱	資誠聯合會計師事務所
會計師姓名	吳漢期會計師和林雅慧會計師
委任之日期	民國一〇八年十一月十二日經董事會通過
委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	無
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	無

(三) 前任會計師對本準則第 10 條第 6 款第 1 目及第 2 目之 3 事項之復函：無。

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、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	108 年度		109 年度截至 2 月 29 日止	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
董事長(暨執行長)	曾子章	(895,500)	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	(374,000)	0	0	0
董事之法人代表人	簡誠謙	0	0	0	0
董 事	謝炎盛	0	0	0	0
董事(暨事業處總經理)	李長明	130,000	0	0	0
獨立董事	吳玲玲	0	0	0	0
獨立董事	李亞菁	0	0	0	0
獨立董事	陳來助	0	0	0	0
副執行長	李嘉彬(註 1)	(28,000)	0	1,000	0
副執行長(暨品質長)	郭政輝	137,000	0	0	0
技術長	劉漢誠(註 1)	不適用	不適用	0	0
事業處總經理	鄭振華	(448,000)	(1,000,000)	0	0
事業處總經理	蘭庭	116,500	0	0	0
功能性總經理	王佰偉	0	0	0	0
功能性總經理	廖本衛(註 1)	不適用	不適用	0	0
功能性總經理	沈再生	118,000	0	0	0
副總經理	邱春城	25,000	0	0	0
副總經理	楊國同	51,000	0	0	0
副總經理	陳國朝	56,850	0	0	0
副總經理	陳昌甫(註 1)	不適用	不適用	0	0
副總經理	楊筑華	271,000	0	0	0
副總經理	張世杰	(52,000)	0	0	0
副總經理	黃得基	(3,000)	0	42,000	0
副總經理	陳裕華	4,000	0	0	0
副總經理	彭士祐	20,000	0	0	0
副總經理	林健(註 1)	不適用	不適用	0	0
副總經理	黃仁侯(註 1)	13,000	0	0	0
副總經理	張水文(註 1)	44,000	0	不適用	不適用
協理	葉正明	22,000	0	(19,000)	0
協理	林瓊梅	(3,000)	0	0	0
協理	詹梅玉	(26,000)	0	0	0
協理	張華基	(4,000)	0	0	0
協理	粘恒銘	75,000	0	0	0
協理	顏錦泉	21,000	0	(6,000)	0
協理	徐世帝	74,000	0	0	0
大股東	聯華電子(股)有限公司	0	0	0	0

註 1：董事李嘉彬 108 年 8 月 8 日解任、技術長劉漢誠 108 年 8 月 12 日就任、功能性總經理廖本衛 108 年 8 月 1 日就任、副總經理陳昌甫 108 年 10 月 21 日就任、協理黃仁侯 109 年 1 月 9 日晉升為副總經理、副總經理林健 109 年 1 月 9 日就任、副總經理張水文 109 年 1 月 18 日解任。

註 2：本公司無股權移轉或股權質押之相對人為關係人之情形。

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

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係		備註
	股數	持股比率(%)	股數	持股比率(%)	股數	持股比率(%)	名稱(或姓名)	關係	
聯華電子股份有限公司 代表人：洪嘉聰	196,136,008	13.03	0	0	0	0		無	
	0	0	0	0	0	0		無	
焱元投資股份有限公司	56,300,000	3.74	0	0	0	0		無	
國泰人壽保險股份有限公司 代表人：黃調貴	53,436,000	3.55	0	0	0	0		無	
	0	0	0	0	0	0		無	
新制勞工退休基金	28,582,132	1.90%	0	0	0	0		無	
匯豐〔台灣〕銀行託英商高盛國際投資專戶	26,968,816	1.79%	0	0	0	0		無	
公務人員退休撫卹基金管理委員會	20,694,000	1.38%	0	0	0	0		無	
大通託管先進星光先進總合國際股票指數	20,306,661	1.35%	0	0	0	0		無	
摩根託管梵加德新興市場股票指數基金專戶	19,858,849	1.32%	0	0	0	0		無	
花旗託管次元新興市場評估基金投資專戶	19,056,363	1.27%	0	0	0	0		無	
摩根大通銀行託管A B P退休基金投資專戶	18,864,000	1.25%	0	0	0	0		無	

註：持股基準日為108年8月4日，此為108年除息基準日。

十、公司、公司之董事、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

108年12月31日，單位：股、%

轉投資事業 (註)	本公司投資		董事、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例 (%)	股數	持股比例 (%)	股數	持股比例 (%)
旭德科技股份有限公司	90,613,516	31.93%	19,351,471	6.82%	109,964,987	38.75%
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	19,175,303	16.79%	8,893,493	7.79%	28,068,796	24.58%
亞太優勢微系統股份有限公司	10,711,930	39.75%	1,991,258	7.39%	12,703,188	47.14%
Hemingway Int'l Limited	187,988,866	100.00%	0	0.00%	187,988,866	100.00%
UMTC Holdings Limited	169,331,597	100.00%	0	0.00%	169,331,597	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 Holding Limited.	5,000,000	100.00%	0	0.00%	5,000,000	100.00%
同泰電子科技股份有限公司	15,586,822	12.36%	18,770,919	14.88%	34,357,741	27.24%
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%
欣鮮園股份有限公司	2,600,000	24.42%	8,048,000	75.58%	10,648,000	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%
群宏科技股份有限公司	153,653,543	91.41%	6,715,645	4.00%	160,369,188	95.40%
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：係本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
108.09	每股面額 10元	2,000,000	20,000,000	1,504,732	15,047,323	註	無	無

註：108年9月9日經授商字第10801119340號函，核准限制員工權利新股辦理註銷減資670仟元，註銷後實收資本額15,047,323仟元。

109年3月27日

股份 種類	核定股本(股)			備註
	流通在外股份	未發行股份	合計	
記名式普通股	1,504,732,333	495,267,667	2,000,000,000	含認股權憑證可認購股份 數額100,000,000股及庫藏 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	8	38	408	82,074	520	83,048
持有股數	71,981,029	96,916,314	410,527,998	335,768,336	589,605,656	1,504,799,333
持股比例(%)	4.78	6.44	27.28	22.31	39.19	100.00

註：持股基準日為民國108年8月4日，此為108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	41,323	4,351,989	0.29
1,000 至 5,000	31,457	65,987,391	4.38
5,001 至 10,000	5,141	40,805,714	2.71
10,001 至 15,000	1,441	18,172,588	1.21
15,001 至 20,000	964	17,996,354	1.19
20,001 至 30,000	807	20,783,546	1.38
30,001 至 50,000	621	24,923,397	1.66
50,001 至 100,000	515	37,301,105	2.48
100,001 至 200,000	255	37,865,924	2.52
200,001 至 400,000	188	54,257,705	3.61
400,001 至 600,000	77	37,888,886	2.52
600,001 至 800,000	46	31,704,724	2.11
800,001 至 1,000,000	33	29,391,947	1.95
1,000,001 以上	180	1,083,368,063	71.99
合 計	83,048	1,504,799,333	100.00

註 1：持股基準日為民國 108 年 8 月 4 日，此為 108 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

股 份 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	13.03

註：持股基準日為民國 108 年 8 月 4 日，此為 108 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	108 年	109 年度截至 109 年 3 月 27 日
每股市價 (註 1)	最 高		25.35	50.30	46.00
	最 低		14.25	20.60	23.65
	平 均		19.40	35.98	37.94
每股淨值 (註 2)	分 配 前		29.06	30.15	-
	分 配 後		28.26	*	-
每股盈餘 (註 3)	加權平均股數(仟股)		1,487,370	1,454,133	-
	每股盈餘		1.15	2.24	-
每股股利 (元/股)	現金股利		0.8	*	-
	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)		15.83	16.32	-
	本利比(註 5)		22.75	*	-
	現金股利殖利率(註 6)		4.40%	*	-

*俟 109 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：民國 107 年、108 年及 109 年之平均收盤價分別為新臺幣 18.20、36.55 及 38.52 元。

六、公司股利政策及執行狀況

(一) 公司章程所訂之股利政策：

第卅條之一：

本公司年度如有獲利，應提撥百分之五至百分之十五為員工酬勞，並得提撥不高於百分之○點七為董事酬勞，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之控制或從屬公司員工。

第卅一條：

本公司年度決算如有盈餘，依下列順序分派之。(一)提繳稅款。(二)彌補累積虧損。(三)提存百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達公司資本總額時，不在此限。(四)依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積。(五)其餘並得加計以前年度之未分派盈餘由董事會依本條第二項股利政策，擬定盈餘分派案，提請股東會決議之。

本公司分派股利之政策，須視公司目前及未來之投資環境、資金需求、國內外競爭狀況及資本預算等因素，兼顧股東利益、平衡股利及公司長期財務規畫等，每年依法由董事會擬具分派案，提報股東會。盱衡本公司屬高科技之電子產業，未來不乏擴充計劃及資金之需求，每

年發放之現金股利最少為股利合計數之百分之十，股利佔可分配盈餘之比例應為零至百分之九十。

(二) 本次股東常會擬議股利分配之情形：

本公司 108 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 1,601,195,566 元(每股新台幣 1.1 元)，並將提請股東常會討論。

(三) 預期股利政策將有重大變動時，應加以說明：

參考業界資料與作業彈性，擬於本次股東會通過修訂公司章程第卅條之一如下表。

	修訂後	原條文
員工酬勞提撥比率	百分之六至百分之十六	百分之五至百分之十五
董事酬勞提撥比率	不高於百分之〇點九	不高於百分之〇點七

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、員工及董事酬勞

(一) 公司章程所載員工及董事酬勞之成數或範圍：

請參閱本年報第 49-50 頁公司股利政策說明。

(二) 本期估列員工和董事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 108 年度員工及董事酬勞估列金額為 710,891 仟元，係以 108 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 109 年 3 月 27 日第十一屆第二十一次董事會決議通過 108 年度盈餘分派，配發員工現金酬勞 679,195 仟元及董事現金酬勞 31,696 仟元，與 108 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

買回期次	第八次
買回目的	轉讓股份予員工
買回期間(註)	107年10月05日至107年12月04日
買回區間價格	每股新台幣14.0元至29.0元間，惟若本公司股價低於所定買回區間價格下限時，將繼續執行買回股份。
已買回股份種類及數量	普通股49,100,000股
已買回股份金額	803,247,140元
已辦理銷除及轉讓之股份數量	0股
累積持有本公司股份數量	49,100,000股
累積持有本公司股份數量占已發行股份總數比率(%)	3.26%

註：實際買回期間：107年10月8日至107年11月29日。

十、公司債辦理情形

無。

十一、特別股辦理情形

無。

十二、海外存託憑證辦理情形

無。

十三、員工認股權憑證及限制員工權利新股辦理情形

無。

十四、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形

無。

十五、資金運用計畫執行情形應記載事項

無。

伍、營運概況

一、業務內容

(一) 業務範圍

1、所營業務之主要內容

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

2、108 年度各項業務之營業比重

新台幣仟元；%

業務內容	合併營業收入	營業比重
印刷電路板	82,185,979	99.6
其他	349,574	0.4
合計	82,535,553	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) 5G 以及 AIoT 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

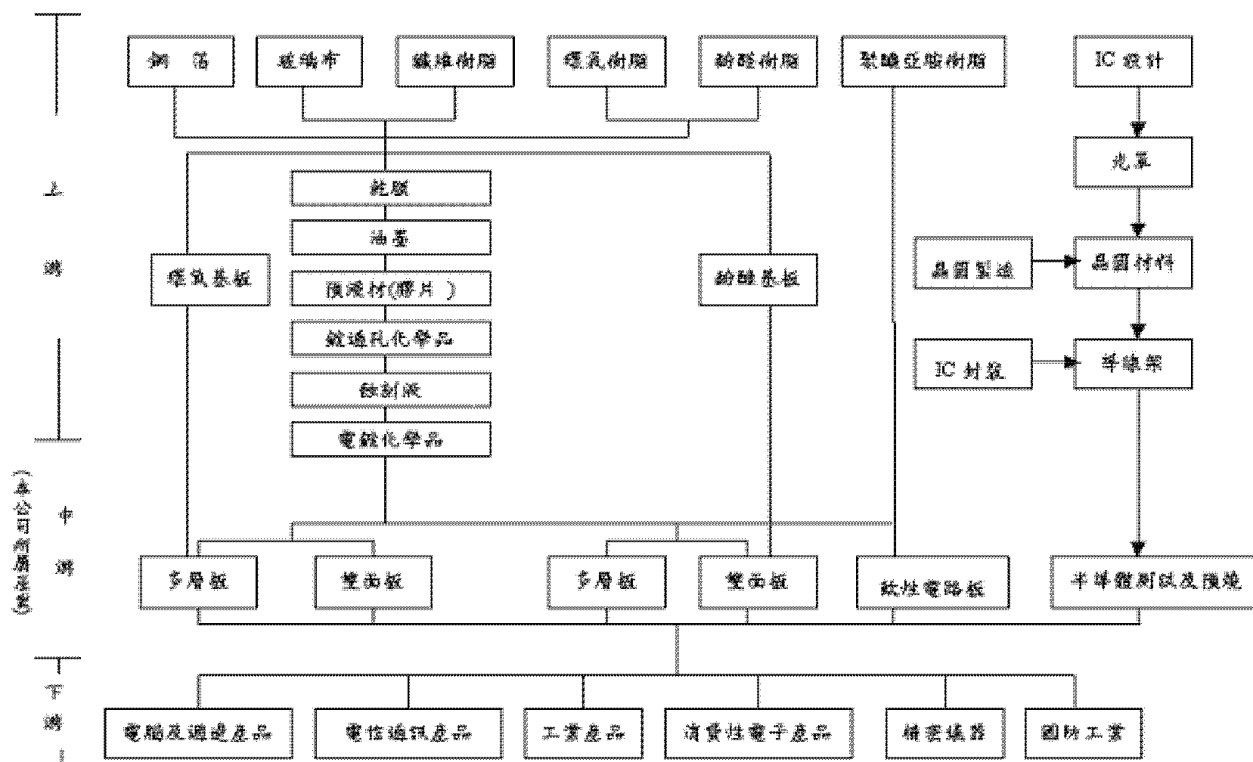
PCB 為各項電子產品之關鍵零組件，產品運用於電腦、通訊、各類消費型電子產品及設備，近年更廣泛使用在汽車、工業、醫療、軍備及航太等領域，因此本產業之發展受現代科技進步推動，與各項終端產品之需求緊密相關。根據 Prismark 研究機構資料顯示，2019 全球 PCB 產值約為美金 61,311 百萬元，年衰退約 1.7%。

受惠 5G 通訊基礎設備佈建需求及更多的 5G 新興應用，推升 2019 高階 PCB 和 IC 載板的成長。然而仍需謹慎面對美中貿易、英國脫歐、日韓貿易衝突…等外在環境因素影響。2019 年本公司 IC 載板因產品組合持續優化、技術水平與良率精進以及市場需求穩定，營運績效顯著改善；類載板、HDI 以及軟硬複合板雖仍受上半年季節性淡季影響，隨著下半年旺季

與新機種的推出，營收大幅改善。展望 2020 年，美中貿易衝擊持續，並受到 COVID-19 疫情的影響，全球經濟下修，Prismark 預估 2020 年全球 PCB 產業年成長率約為 2.0%。但是消費性等產品待下半年迎接旺季，以及未來 5G、AIoT、HPC 及大數據發展商機，電子相關產業藉由拓展相關應用產品，會帶動 PCB 產業成長。

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 2020 年年成長約 2.0%。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伺服器、資料中心等網路通訊產品、電動車與汽車智慧化帶動的車用電子控制設備，以及未來 5G、AIoT 等新應用。隨著高速運算產品及 5G 相關設備之推出，高階載板製程需求明顯增加，提升客戶設計自由度及產品可靠度，讓產品訊號傳輸的穩定性、速度力及低延遲技術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。並精進各類載板(IC Carrier)、類載板(Substrate-like PCB)、高階高密度連結板(HDI PCB)、軟硬複合板(Rigid-Flex PCB)、汽車板以及高層數電路板產品之技術能力與量產能力。

單位：新台幣仟元

項目\年度	108 年	109 年(註)
研究發展支出	3,441,954	824,969

註：109 年資料截止日至本年報刊印日 3 月 27 日止，係合併資訊自結數。

(四) 長、短期業務發展計畫

1、短期計畫

- (1) 開發新藍海產品，提升營收與獲利。
- (2) 發展高頻高速應用技術。
- (3) 關鍵製程智能化，提升品質、效率與成本。
- (4) 厚實中高階與關鍵人才養成，支援營運發展。
- (5) 重視企業社會責任。

2、長期計畫：創新企業價值。

- (1) 掌握新藍海產品市場，成為世界級領導客戶的最佳夥伴。
- (2) 開發高頻高速應用技術，創造產品優勢。
- (3) 培養全方位人才。
- (4) 建立新世代智能化生產工廠。
- (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		107 年度		108 年度	
		銷售額	佔營業 收入比例(%)	銷售額	佔營業 收入比例(%)
內 銷		16,574,136	22%	18,586,998	23%
外 銷	亞洲	52,964,511	70%	56,470,465	67%
	美洲	1,508,351	2%	2,099,195	3%
	其他	4,685,782	6%	5,378,895	7%
	小計	59,158,644	78%	63,948,555	77%
合 計		75,732,780	100%	82,535,553	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，2019 年印刷電路板合併營業收入占全球 PCB 產值約為 4.3%。

單位：美金百萬元

項 目	107 年	108 年
全球 PCB 產值	62,396	61,311
印刷電路板合併營業收入之市場佔有率約為	4.0%	4.3%

註：全球 PCB 產值資料來源為 Prismark 機構之研究報告(2020/02)。

3、市場未來之供需狀況與成長性

依據 2020 年 2 月 Prismark 機構之研究報告顯示，2020 年全球 PCB 產業產值預估年成長率為 2.0%。

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-載板、類載板、HDI 板、軟硬複合板、多層板及軟板。
- (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，5G 應用講求高速、低延遲技術及穩定訊號，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、AIoT 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，適度調整兩岸產能，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多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

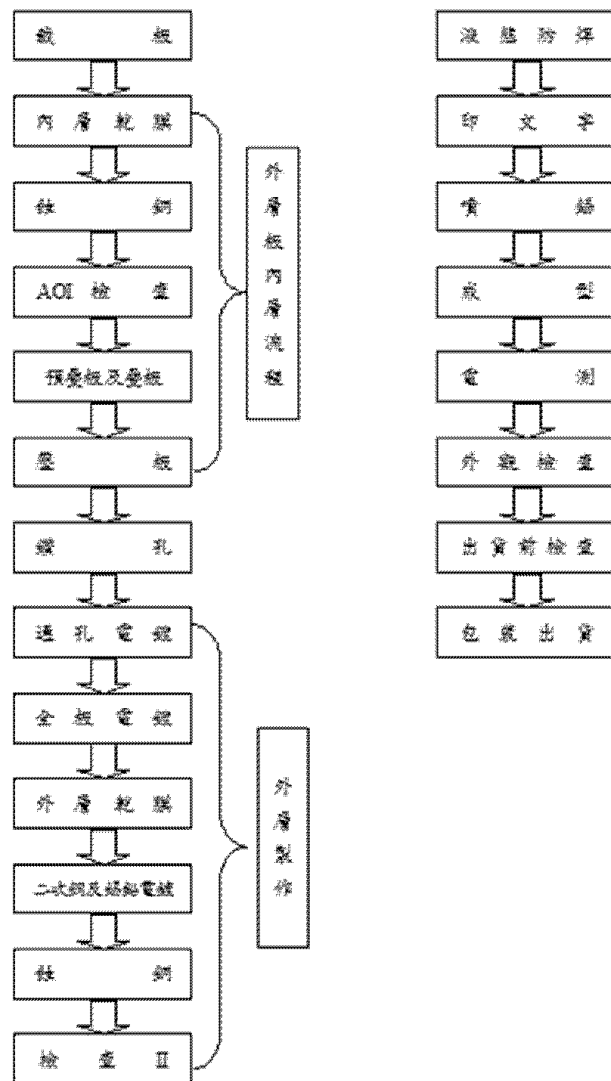
發展或引進高效益製程，建構瓶頸製程自動化設備，並強化員工實務教育訓練，增進員工之素質與生產力，進而提升產品品質與營運績效；同時持續推動全面品質管理，落實 PDCA 作為持續改善宗旨，以降低生產成本，追求卓越品質；為避免及降低因環境造成的營運風險，除擴充工廠內部緊急發電能力及蓄水設施外，並加強水電的節約與管理，兩岸多廠區之生產方式亦能適度分散風險；為增加營運彈性，配合大陸政府政策，開發未來發展基地；就原物料供應商與客戶的生產基地亦強調多元性，有助於減少因天然災害發生突發所造成之衝擊。

(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：包含載板、類載板、HDI 板、軟硬複合板、傳統多層板與軟板等產品，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	107 年				108 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	1,491,553	4	非關係人	E	1,364,508	4	非關係人
2	其他	32,135,178	96		其他	33,865,557	96	
	進貨淨額	33,626,731	100		進貨淨額	35,230,065	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 109 年 3 月 27 日止未有最近一季之資料，故不揭露。

2、最近二年度主要銷貨客戶資料

單位：新台幣仟元

項目	107 年				108 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	14,045,479	19	非關係人	乙一	13,256,829	16	非關係人
2	丁一	6,369,662	8	非關係人	己一	6,968,318	8	非關係人
3	己一	5,665,456	7	非關係人	丁一	6,953,936	8	非關係人
4	其他	49,652,183	66		其他	55,356,470	68	
	銷貨淨額	75,732,780	100		銷貨淨額	82,535,553	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 109 年 3 月 27 日止未有最近一季之資料，故不揭露。

註 3：銷貨客戶係指終端客戶。

(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	107 年度			108 年度		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
印刷電路板	84,150,000	47,254,214	62,586,059	93,846,000	46,615,761	66,883,216
其他			23,745			89,825
合計	84,150,000	47,254,214	62,609,804	93,846,000	46,615,761	66,973,041

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	107 年度				108 年度			
	內 銷		外 銷		內 銷		外 銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
印刷電路板	5,512,203	16,470,412	40,567,418	58,925,459	5,726,095	18,529,551	41,881,519	63,656,428
其他		103,724		233,185		57,447		292,127
合計	5,512,203	16,574,136	40,567,418	59,158,644	5,726,095	18,586,998	41,881,519	63,948,555

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		107 年度	108 年	109 年 3 月 27 日
員 工 人 數	工 程 師	4,903	5,725	6,061
	管 理 師	1,043	1,078	1,119
	技術事務員	21,714	23,629	23,868
	外 部 董 事 (含獨董)	17	16	22
	合 計	27,677	30,448	31,070
平均年歲		32.6	32.5	32.6
平均服務年資		4.7	4.8	4.6
學 歷 分 布 比 率	博 士	0.2%	0.2%	0.2%
	碩 士	4.6%	5.3%	5.6%
	大 專	38.9%	38.9%	39.3%
	高 中	50.6%	48.4%	47.8%
	高中以下	5.7%	7.2%	7.1%

註：係合併資訊。

四、環保支出資訊

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

本公司 108 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 344 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
子公司	欣興同泰科技(昆山)有限公司：華測人員進廠檢查環保在線監測設備，發現鎳設施在線監測設備取樣管放置瓶內	344	1. 將放置瓶內的取樣管放置到取樣器內 2. 每台在線監測設備制定單獨的點檢表，每班進行一次點檢

(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 544,909 仟元；(2)造水系統擴充及改善約新台幣 203,644 仟元；(3)空污系統增設及維修工程約新台幣 331,793 仟元及(4)供藥系統約新台幣 149,895 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。

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，進行持續優化。

(2) 108 年度訓練人數為 15,964 人，受訓時數 458,662 小時，員工平均受訓時數為 28 小時，投入之教育訓練費用約新台幣 8,186 仟元。

3、退休制度：

(1) 依據相關勞動法令訂定工作規則及公司標準文件。

(2) 依據相關法令規定按月提撥準備金至指定專戶。

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

(4) 訂定獎勵方案，感謝在職期間優秀退休人員。

4、各項員工權益維護措施：

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

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

(三) 員工行為或倫理守則

本公司為維持廉潔風氣及經營績效，特訂定廉潔守則，主要內容如下：

1、應遵守原則：

(1) 同仁都有義務責任在合法範圍內儘量擴大公司之利益及防止公司利益減損或流失，甄選供應商時，應秉持誠信與公正原則，選擇其產品或服務在品質、價格與交期各方面最具競爭力者。

(2) 不得透露底價或競爭者價格予特定廠商，或藉由規格設計(綁標)，或在驗收時過嚴(或過寬)藉以圖利特定個人或廠商，致影響公司利益及形象。

- (3) 嚴禁員工或其親屬直接或間接地接受或要求任何實質上來自公司的競爭者、供應商或其他與公司業務有關係的外部人士的佣金、回扣、禮物、餽贈、招待或其他相類利益。但公司允許的合理商業禮儀(連續一年之期間內接受同一外部人士提供之利益，其合理估計價值之總和未超過新台幣壹仟元者)的禮物、餽贈、招待，不在此限。員工收到不符前述規範之利益時，應立即向其直屬主管報告，並自行或透過該主管退回該利益。
- (4) 除便餐外，原則上禁止接受遊樂招待，對此原則若有疑問，應知會主管。
- (5) 對於經管或監督之業務，利用職務上之機會，行直接或間接圖利之行為，以獲取不當利益或其他舞弊情事。
- (6) 非經公司核准，不得利用公司資源為他公司做任何形式的服務或協助(如開發軟體或協助比議價)。
- (7) 對於非其經營或監督之事務，利用職務上之機會或身份圖利。
- (8) 利用職務上之機會，詐取他人財物。
- (9) 侵佔或竊取公司之器材、財物。
- (10) 未按實申報各項費用、數量，如浮報出差費、加班時數等。
- (11) 全體同仁，不得以本人或關係人及(或)其指定人直、間接投資與本公司相同或類似之事業、或與本身工作有關之事業(如供應商或客戶)，惟經由公開市場投資或事前取得公司同意者，不在此限。
- (12) 同仁均有維護公司良好形象之責任，於公司外勿談論公司同仁或主管之是非。
- (13) 各主管對廉潔問題，何者當為、何者不當為，應培養判斷能力；不得以「沒有規定」為由，做遭人物議之事。又除自身正直之外，並應領導所屬，樹立廉潔風氣。
- (14) 九職等(含)以上同仁至少每年普查一次，並且每年簽署「同仁廉潔守則遵循承諾書」。

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，及賠償公司應此所受之損害(含訴訟費及律師費)外，就未領取之非經常性給與(包含但不限於非經常性之獎金、紅利)，同意公司不予發放，且放棄、不予領取，且應給付公司，因違反本守則起自公司處領取之獎金、節金、紅利及津貼之總額，同額之懲罰性違約金，並同意受公司決定之處分，絕無異議，處分包括但不限於：

- A. 降等。
- B. 免職。
- C. 行政處分。
- D. 提起刑事訴訟。

六、重要契約

109年3月27日

借款人	契約性質	當事人	契約(還款)起迄日期	主要內容	限制條款
欣興電子股份有限公司	聯貸借款	中國信託商銀	107.12.27-112.12.27	長期貸款	註1
	長期借款	兆豐商銀	108.08.12-113.08.12	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	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	107.12.20-112.12.20	土地及廠房抵押借款	無
	長期借款	王道銀行	108.09.26-111.09.26	長期貸款	無
	長期借款	永豐銀行	108.01.28-111.01.28	長期貸款	註2
	長期借款	富邦銀行	108.08.31-111.08.31	長期貸款	註3
	長期借款	瑞穗銀行	108.07.19-110.07.19	長期貸款	無
	長期借款	土地銀行	109.02.07-111.12.22	長期貸款	無
	長期借款	華南銀行	108.12.02-113.11.15	長期貸款	無
	長期借款	華南銀行	109.01.03-113.12.15	長期貸款	無
	長期借款	日盛銀行	108.01.21-110.01.21	長期貸款	無
	長期借款	星展銀行	108.10.16-110.10.16	長期貸款	無
	長期借款	星展銀行	109.03.25-110.10.16	長期貸款	無
	長期借款	凱基銀行	108.08.26-110.03.20	長期貸款	無
	長期借款	元大銀行	108.07.31-111.07.31	長期貸款	無
	長期借款	台新銀行	108.05.24-110.05.24	長期貸款	無
	長期借款	上海商銀	107.08.15-110.08.15	長期貸款	無
	長期借款	玉山銀行	108.12.24-113.12.24	長期貸款	無
	長期借款	玉山銀行	108.12.24-111.12.24	長期貸款	無
	長期借款	安泰銀行	108.06.21-110.06.21	長期貸款	無
	長期借款	大慶票券	107.06.15-111.06.15	長期貸款	無
長期借款	國際票券	107.06.11-111.06.11	長期貸款	無	
長期借款	兆豐票券	107.08.27-111.08.26	長期貸款	無	
長期借款	中華票券	107.06.05-111.06.04	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	上海商銀	108.06.17-111.06.16	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	108.01.29-111.01.14	長期貸款	無
	長期借款	上海商銀	107.09.21-110.09.20	長期貸款	無
黃石欣益興電子科技有限公司	長期借款	上海商銀	106.07.14-109.07.13	長期貸款	無
	長期借款	上海商銀	107.02.22-110.02.21	長期貸款	無
	長期借款	上海商銀	108.09.23-111.09.22	長期貸款	無
UNIMICRON HOLDING LIMITED	長期借款	上海商銀	107.12.27-111.12.26	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
群滋科技股份有限公司	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	109.02.21-112.02.21	設備抵押借款	註 4
	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	106.10.30-111.10.15	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	108.09.25-111.09.25	設備抵押借款	無
	長期借款	中國信託	107.04.30-110.04.30	設備抵押借款	註 5
	長期借款	日盛銀行	109.03.11-110.11.28	長期貸款	無
	長期借款	台新銀行	108.06.21-111.06.21	長期貸款	註 6
	長期借款	元大銀行	108.03.04-111.03.04	長期貸款	無
	長期借款	安泰銀行	108.12.30-110.12.30	長期貸款	無
	興訊科技股份有限公司	長期借款	上海商銀	107.05.11-110.05.11	長期貸款	無
Unimicon Germany GmbH	長期借款	Commerzbank AG	101.08.01-111.06.30	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 以上
- (4) 有形淨值不得低於 NTD400 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(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 3：本公司承諾上開借款於合約存續期間，應維持下列財務比率限制(以年度及半年度合併財務報告為計算基礎)：

- (1) 流動比率應維持於 100%(含)以上
- (2) 負債比率不高於 150%
- (3) 利息保障倍數應維持於 4 倍(含)以上
- (4) 有形淨值不得低於 NTD400 億元

註 4：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 90%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 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 90%以上
- (2) 負債比率 2019 年不得高於 160%；2020 年不得高於 130%；2021 年不得高於 110%
- (3) 有形淨值不得低於 NTD18 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(流動資產/流動負債)應維持於 100%(含)以上
- (2) 負債比率不得高於 350%(負債總額除以權益總額)
- (3) 有形淨值(權益總額-無形資產)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

項 目	年 度	104 年至 108 年度財務資料				
		104 年	105 年	106 年	107 年	108 年
流 動 資 產		44,501,370	43,031,291	46,896,492	48,785,395	49,962,152
不 動 產、廠 房 及 設 備		49,270,313	43,895,095	47,668,560	46,705,281	49,759,077
無 形 資 產		250,883	238,780	245,948	221,063	257,899
其 他 資 產		9,669,301	9,155,037	9,424,761	8,904,689	10,222,603
資 產 總 額		103,691,867	96,320,203	104,235,761	104,616,428	110,201,731
流 動 負 債	分 配 前	30,762,416	28,547,853	36,539,110	38,595,502	36,206,490
	分 配 後	31,211,345	28,993,657	37,285,734	39,760,086	(註 3)
非 流 動 負 債		24,976,633	21,651,482	21,044,194	19,320,891	25,643,812
負 債 總 額	分 配 前	55,739,049	50,199,335	57,583,304	57,916,393	61,850,302
	分 配 後	56,187,978	50,645,139	58,329,928	59,080,977	(註 3)
歸 屬 於 母 公 司 業 主 之 權 益		43,779,712	42,014,347	42,184,118	42,121,594	43,891,683
股 本		15,386,060	15,280,358	15,290,868	15,048,658	15,047,323
資 本 公 積		8,850,856	8,615,441	8,671,541	8,589,248	8,632,597
保 留 盈 餘	分 配 前	19,289,025	19,000,267	18,796,527	19,840,301	21,876,629
	分 配 後	19,027,150	18,554,463	18,049,903	18,675,717	(註 3)
其 他 權 益		1,076,298	(81,933)	63,407	(463,854)	(861,619)
庫 藏 股 票		(822,527)	(799,786)	(638,225)	(892,759)	(803,247)
非 控 制 權 益		4,173,106	4,106,521	4,468,339	4,578,441	4,459,746
權 益 總 額	分 配 前	47,952,818	46,120,868	46,652,457	46,700,035	48,351,429
	分 配 後	47,503,889	45,675,064	45,905,833	45,535,451	(註 3)

註 1：本公司「不動產、廠房及設備」及「其他資產」民國 104 年至 108 年未有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 109 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	年 度	104 年度至 108 年度財務資料				
		104 年	105 年	106 年	107 年	108 年
營業收入		64,649,845	62,638,282	64,992,758	75,732,780	82,535,553
營業毛利		5,972,609	5,906,839	5,786,609	8,383,317	11,313,578
營業損益		256,117	341,010	(10,262)	1,389,562	3,493,162
營業外收入及支出		(106,692)	350,071	1,087,436	892,253	545,322
稅前淨利		149,425	691,081	1,077,174	2,281,815	4,038,484
繼續營業單位 本期淨利		30,999	255,161	692,422	1,829,633	3,275,961
本期淨利		30,999	255,161	692,422	1,829,633	3,275,961
本期其他綜合損益 (稅後淨額)		(562,066)	(1,509,505)	411,750	(569,716)	(549,630)
本期綜合損益總額		(531,067)	(1,254,344)	1,104,172	1,259,917	2,726,331
淨利歸屬於 母公司業主		288,470	11,695	414,355	1,705,306	3,259,882
淨利歸屬於非控制權益		(257,471)	243,466	278,067	124,327	16,079
綜合損益總額歸屬於母 公司業主		(55,359)	(1,181,648)	507,824	1,391,273	2,794,349
綜合損益總額歸屬於非 控制權益		(475,708)	(72,696)	596,348	(131,356)	(68,018)
每股盈餘		0.19	0.01	0.28	1.15	2.24

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
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
107	資誠聯合會計師事務所	吳漢期、王國華	無保留意見
108	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	年 度	104 年至 108 年度財務資料				
		104 年	105 年	106 年	107 年	108 年
流 動 資 產		30,485,118	28,363,475	27,199,738	32,270,677	35,344,747
不 動 產、廠 房 及 設 備		32,475,432	28,003,790	28,350,301	27,034,184	27,667,954
無 形 資 產		148,056	145,624	128,699	94,012	103,840
其 他 資 產		23,730,700	23,007,497	23,755,074	22,326,686	22,974,209
資 產 總 額		86,839,306	79,520,386	79,433,812	81,725,559	86,090,750
流 動 負 債	分 配 前	20,748,439	19,746,727	21,618,710	24,063,777	21,540,035
	分 配 後	21,197,368	20,192,531	22,365,334	25,228,361	(註 3)
非 流 動 負 債		22,311,155	17,759,312	15,630,984	15,540,188	20,659,032
負 債 總 額	分 配 前	43,059,594	37,506,039	37,249,694	39,603,965	42,199,067
	分 配 後	43,508,523	37,951,843	37,996,318	40,768,549	(註 3)
歸屬於母公司業主之權益		-	-	-	-	-
股 本		15,386,060	15,280,358	15,290,868	15,048,658	15,047,323
資 本 公 積		8,850,856	8,615,441	8,671,541	8,589,248	8,632,597
保 留 盈 餘	分 配 前	19,289,025	19,000,267	18,796,527	19,840,301	21,876,629
	分 配 後	19,027,150	18,554,463	18,049,903	18,675,717	(註 3)
其 他 權 益		1,076,298	(81,933)	63,407	(463,854)	(861,619)
庫 藏 股 票		(822,527)	(799,786)	(638,225)	(892,759)	(803,247)
非 控 制 權 益		-	-	-	-	-
權 益 總 額	分 配 前	43,779,712	42,014,347	42,184,118	42,121,594	43,891,683
	分 配 後	43,330,783	41,568,543	41,437,494	40,957,010	(註 3)

註 1：本公司「不動產、廠房及設備」及「其他資產」民國 104 年至 108 年未有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 109 年度股東會決議後定案。

2、個體簡明綜合損益表

單位：新台幣仟元

項 目	104 年度至 108 年度財務資料				
	104 年	105 年	106 年	107 年	108 年
營業收入	41,731,426	40,853,222	38,732,382	43,682,013	47,404,660
營業毛利	4,588,741	3,344,915	3,394,826	6,853,447	8,474,946
營業利益	1,782,710	810,354	701,945	3,300,885	4,289,713
營業外收入及 支 出	(1,505,092)	(844,827)	(416,002)	(1,285,206)	(472,639)
稅前淨利	277,618	(34,473)	285,943	2,015,679	3,817,074
繼續營業單位 本期淨利	288,470	11,695	414,355	1,705,306	3,259,882
本期淨利	288,470	11,695	414,355	1,705,306	3,259,882
本期其他綜合 損 益 (稅後淨額)	(343,829)	(1,193,347)	93,469	(314,033)	(465,533)
本期綜合損益 總 額	(55,359)	(1,181,652)	507,824	1,391,273	2,794,349
每股盈餘	0.19	0.01	0.28	1.15	2.24

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
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
107	資誠聯合會計師事務所	吳漢期、王國華	無保留意見
108	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		104年至108年度財務資料				
		104年度	105年度	106年度	107年度	108年度
財務結構 (%)	負債佔資產比率	53.75	52.12	55.24	55.36	56.12
	長期資金佔不動產、廠房及設備比率	148.02	154.40	142.02	141.36	148.71
償債能力 (%)	流動比率	144.66	150.73	128.35	126.40	137.99
	速動比率	123.20	127.29	102.56	101.81	109.06
	利息保障倍數	123.40	231.57	310.72	447.62	670.19
經營能力	應收款項週轉率(次)	4.41	4.60	4.60	4.86	4.83
	平均收現日數	82.76	79.34	79.34	75.10	75.56
	存貨週轉率(次)	8.56	8.51	7.51	7.26	7.24
	應付款項週轉率(次)	5.98	5.67	5.62	5.81	5.70
	平均銷貨日數	42.64	42.89	48.60	50.27	50.41
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	1.31	1.34	1.42	1.60	1.71
	總資產週轉率(次)	0.62	0.63	0.65	0.73	0.77
獲利能力	資產報酬率(%)	0.44	0.67	1.08	2.23	3.54
	權益報酬率(%)	0.06	0.54	1.49	3.92	6.89
	稅前純益占實收資本額比率(%)	0.97	4.52	7.04	15.16	26.84
	純益率(%)	0.05	0.41	1.07	2.42	3.97
	每股盈餘(元)(註2)	0.19	0.01	0.28	1.15	2.24
現金流量	現金流量比率(%)	33.30	31.26	15.59	35.07	28.38
	現金流量允當比率(%)	89.32	96.62	77.63	90.25	96.30
	現金再投資比率(%)	8.28	7.48	4.45	10.76	7.16
槓桿度	營運槓桿度	214.49	158.38	(5,419.69)	47.25	20.61
	財務槓桿度	(1.00)	(2.20)	0.02	1.80	1.23
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、稅前純益占實收資本額比率及純益率上升：主係本期稅前淨利增加所致。						
2. 每股盈餘增加：主係歸屬於母公司之本期淨利增加所致。						
3. 現金再投資比率減少：主係營業活動現金流量減少所致。						
4. 營運槓桿度及財務槓桿度減少：主係營業利益增加所致。						

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

分析項目		104年度至108年度財務分析				
		104年	105年	106年	107年	108年
財務結構 (%)	負債占資產比率	49.59	47.17	46.89	48.46	49.02
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	203.51	213.45	203.93	213.29	233.30
償債能力 (%)	流動比率	146.93	143.64	125.82	134.10	164.09
	速動比率	129.01	125.31	106.48	115.09	141.71
	利息保障倍數	170.18	89.18	178.97	596.97	908.08
經營能力	應收款項週轉率(次)	4.53	4.39	4.24	4.92	4.88
	平均收現日數	80.50	83.16	86.18	74.22	74.76
	存貨週轉率(次)	8.91	9.67	8.58	8.06	8.14
	應付款項週轉率(次)	6.16	5.87	5.69	6.14	6.29
	平均銷貨日數	40.99	37.73	42.53	45.26	44.82
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	1.30	1.35	1.37	1.58	1.73
	總資產週轉率(次)	0.49	0.49	0.49	0.54	0.56
獲利能力	資產報酬率(%)	0.68	0.38	0.88	2.53	4.34
	權益報酬率(%)	0.65	0.03	0.98	4.05	7.58
	稅前純益占實收資本額比率(%)	1.80	(0.23)	1.87	13.39	25.37
	純益率(%)	0.69	0.03	1.07	3.90	6.88
	每股盈餘(元)(註2)	0.19	0.01	0.28	1.15	2.24
現金流量	現金流量比率(%)	35.06	31.14	25.59	42.18	37.75
	現金流量允當比率(%)	92.59	93.71	87.80	113.80	131.35
	現金再投資比率(%)	8.11	7.32	6.31	11.57	7.83
槓桿度	營運槓桿度	20.57	45.31	49.18	11.83	11.05
	財務槓桿度	1.25	1.81	1.94	1.14	1.12
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、稅前純益占實收資本額比率及純益率上升:主係本期稅前利益增加所致。						
2. 每股盈餘增加:主係本期淨利增加所致。						
3. 現金再投資比率減少:主係營業活動淨現金流量減少所致。						

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)。

三、最近年度財務報告之審計委員會查核報告書

審計委員會查核報告書

董事會造送本公司民國一〇八年度營業報告書、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一〇九年股東常會

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 九 年 三 月 二 十 七 日

四、最近年度合併財務報告暨會計師查核報告
請詳附錄一

五、最近年度個體財務報告暨會計師查核報告
請詳附錄二

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	
	108 年	107 年	增(減)金額	變動比例
流動資產	49,962,152	48,785,395	1,176,757	2%
不動產、廠房及設備	49,759,077	46,705,281	3,053,796	6%
無形資產	257,899	221,063	36,836	17%
其他資產	10,222,603	8,904,689	1,317,914	15%
資產總額	110,201,731	104,616,428	5,585,303	5%
流動負債	36,206,490	38,595,502	(2,389,012)	(6%)
非流動負債(註 1)	25,643,812	19,320,891	6,322,921	33%
負債總額	61,850,302	57,916,393	3,933,909	7%
歸屬於母公司業主之權益	43,891,683	42,121,594	1,770,089	4%
股本	15,047,323	15,048,658	(1,335)	(0%)
資本公積	8,632,597	8,589,248	43,349	0%
保留盈餘	21,876,629	19,840,301	2,036,328	10%
其他權益(註 2)	(861,619)	(463,854)	(397,765)	(86%)
非控制權益	4,459,746	4,578,441	(118,695)	(3%)
權益總額	48,351,429	46,700,035	1,651,394	4%
註 1：非流動負債增加，主係長期借款增加及採用國際財務報導準則第 16 號「租賃」增加租賃負債所致。				
註 2：其他權益減少，主係國外營運機構財務報表換算之兌換差額減少所致。				

二、合併財務績效比較分析表

單位：新台幣仟元

項 目	年 度		差 異	
	108 年	107 年	增(減)金額	變動比例
營業收入	82,535,553	75,732,780	6,802,773	9%
營業毛利(註 1)	11,313,578	8,383,317	2,930,261	35%
營業利益(損失)(註 2)	3,493,162	1,389,562	2,103,600	151%
營業外收入及支出(註 3)	545,322	892,253	(346,931)	(39%)
稅前淨利(註 2)	4,038,484	2,281,815	1,756,669	77%
本期淨利(註 2)	3,275,961	1,829,633	1,446,328	79%
其他綜合損益(淨額)	(549,630)	(569,716)	20,086	4%
本期綜合損益總額	2,726,331	1,259,917	1,466,414	116%
註 1：營業毛利增加：主係營業收入增加所致。 註 2：營業利益、稅前淨利及本期淨利增加：主係營業毛利增加所致。 註 3：營業外收入及支出減少：主係火災賠償收入減少所致。				

三、現金流量分析

108 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
22,812,437	10,276,980	12,503,871	20,585,546	-	-
1、本年度現金流量變動情形分析： (1)營業活動：10,276,980。 (2)投資活動：(11,585,028)。 (3)籌資活動：(886,397)。 (4)匯率影響數：(32,446)。 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	
20,585,546	10,297,000	10,314,249	20,568,297	投資計劃	理財計劃
				-	-

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		
		107 年度(實際)	108 年度(實際)	109 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	8,845,921	11,010,114	24,070,164(註)

註：109 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需要廠區，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、MEMS 及其他新技術。

近年投資損失之主要原因為：產品、市場、客戶需求變動大，及技術演進快速、同業的過度擴張、人力與原物料成本的波動，還有新產品、新技術及新市場尚未成熟。為了改善投資效益，除了要更審慎做好新投資的評估外，亦應強化或調整被投資公司的管理。

未來一年投資仍以 PCB 本業競爭力提升為主，既有投資的補強為輔，新的投資將更為謹慎。

六、風險事項分析評估

(一) 利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施

1、利率變動對公司損益之影響及未來因應措施

本公司及子公司與多家金融機構保持密切之合作關係，致力議定合理且具競爭力之利率區間，並隨時關注資本市場狀況，審慎評估籌資方式與時機，支應公司中長期營運資金需求，惟短期借款及長期借款屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使短期借款及長期借款之有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動，截至 108 年 12 月 31 日止，短期借款、應付短期票據及長期借款金額為新台幣 35,814,262 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 358,143 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	109 年	110 年	111 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(%)	2.0~5.0%	2.0~5.0%	2.0~5.0%

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	年度
開發新產品技術	研究開發高速傳輸之光模塊 PCB 製程技術	109 年
開發新產品技術	研究開發高頻雷達與衛星通訊 PCB 製程技術	109 年
開發新產品技術	研究開發 Cool PCB 製程技術	109 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 80 微米微間距以下金屬凸塊製程	109 年
超薄化射頻模組開發	研究開發 80 微米 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
整合型元件技術	研究開發嵌入式多晶片互連橋接技術	109 年
開發新產品技術	研究開發高頻雷達與衛星通訊 PCB 製程技術	110 年
開發新產品技術	研究開發 Cool PCB 製程技術	110 年
前瞻性高密度連結技術	研究開發下世代 CPU 及伺服器基板技術	110 年
前瞻性高階無核基板技術	研究開發 2.1D 無核基板技術	110 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	110 年
開發新產品技術	研究開發高頻雷達與衛星通訊 PCB 製程技術	111 年
開發新產品技術	研究開發 5G mmWave 通訊 PCB 製程技術	111 年
開發新產品技術	研究開發 Cool PCB 製程技術	111 年
前瞻性高密度連結技術	研究開發下世代 CPU 及伺服器基板技術	111 年
前瞻性高密度連結技術	研究開發 2.5D AI、HPC 基板技術	111 年
前瞻性高密度連結技術	研究開發超高層無芯載板技術開發.	111 年
開發新產品技術	研究開發 5G mmWave AiP 基板製程技術	111 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均能隨時注意，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。

(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。另本公司在大陸投資之廠區，將因應當地城市發展計畫及配合新頒布的法令與政策而做適當之調整。本公司經營團隊會密切關注相關產業變動可衍生的機會和衝擊，適時採取相關的應急和預防措施，來降低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：無此情事。

(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，以確保擴廠之效益。

(九) 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施

- 1、進貨：最近二年度並無供應商進貨金額超過全年度合併進貨淨額 10%之廠商，無進貨來源太集中之情形，尚屬健全範圍。
- 2、銷貨：單一客戶或地區銷貨集中尚在合理範圍內，本公司積極開發新客源及地區，使營收不易受單一地區或客戶之影響。

(十) 董事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。本公司董事或持股超過百分之十之大股東之股權移轉情形皆按主管機關相關規定申報，且於最近年度及截至年報刊印日止，並無大量移轉或更換之情形。

(十一) 經營權之改變對公司之影響及風險及因應措施

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

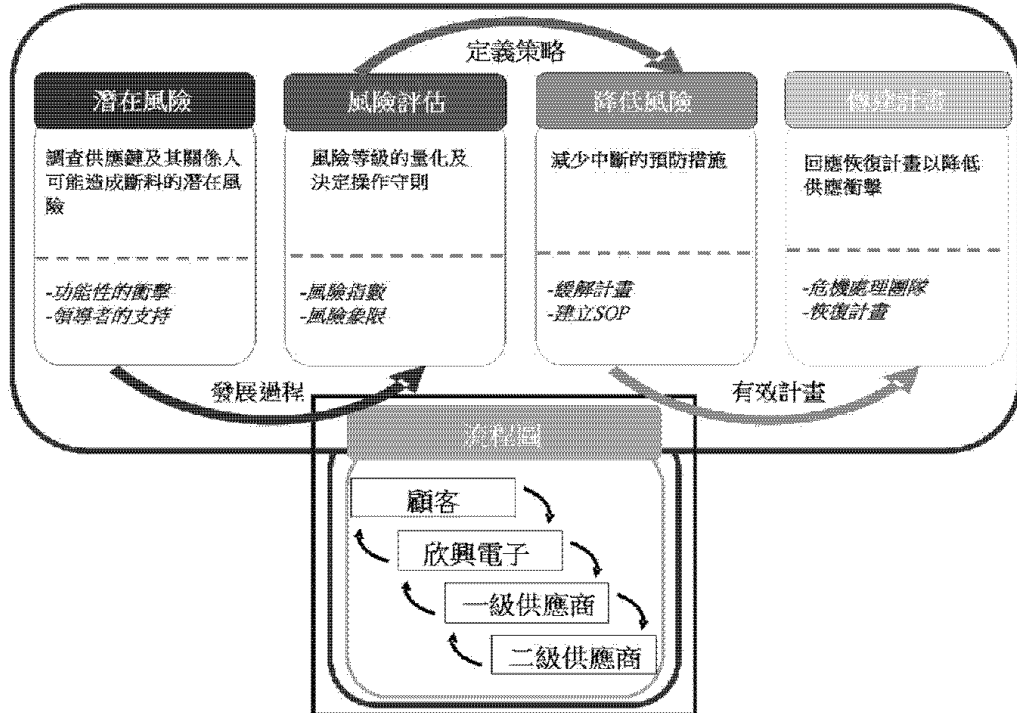
(十二) 訴訟或非訟事件：無此情形。

(十三) 其他重要風險及因應措施：

● 風險管理委員會

為因應隨時可能發生的各種風險，而造成營運中斷，本公司在 101 年制定「營運持續計畫作業程序」，並據以成立「營運持續計畫管理委員會」，定期進行各種營運風險的評估，並訂定風險緩解及災後恢復計畫。下轄之各部門再依計畫進行斷料、缺工、資訊系統失靈、天然災害或人為破壞等突發狀況，進行單項或綜合的演練，並提出檢討與改善建議。其後，為改善風險管理制度，本公司於 103 年間研擬修正該規定，改為「風險管理作業程序」，並據以成立「風險管理委員會」，將前述評估、緩解及緊急應變計畫等流程，進一步擴大適用到日常營運中可能面臨的一切風險，不再以可能造成營運中斷者為限。

欣興電子BCP 概念



風險評估方面，「風險管理委員會」定期檢視各種潛在風險，加以分類、依既定之風險指數評分，再就其中經評定風險較高者，優先訂定緩解及回復計畫，做為未來改善的主要目標；恢復計畫方面，「風險管理委員會」會就各種類型的風險，分別訂定相應之危機處理小組的組織及資源規劃。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。

- 兩岸客戶資訊保護

維護客戶知識產權及商業資訊，是我們業務及商業道德管理重點，藉由嚴謹訓練、強化宣導及 ISO 27001 系統化管理機制控管下，2019 年度欣興電子無因侵犯顧客隱私權，或遺失顧客資料而遭顧客投訴之情事，亦未發生產品或服務違反法律而遭受鉅額罰款的制裁處分。

- 資安管理委員會

欣興電子透過資安管理委員會嚴格控管客戶資料，保障客戶隱私。凡檔案文件存取、資料傳輸異常皆以系統通報資安委員會執行相關稽查、呈報及處置，每月出具月報歸納資安發現並建議因應辦法，透過 PDCA 循環管理機制，確保客戶資料的安全。

目前欣興電子台灣與大陸廠區，都已取得 ISO 27001 資訊安全管理系統驗證，建置完整資安標準與管理程序，確保資訊環境安全。2019 年欣興電子資訊安全管理水準明顯提升，經歷重要客戶資安稽核並無發現資安缺失。

欣興電子兩岸資安認證架構			欣興電子資安具體管理方案
廠區	認證系統	通過日期 (每三年更新認證)	
台灣欣興	ISO/IEC 27001:2013	2019 年 12 月 19 日	<ul style="list-style-type: none"> ● 人員安全管理及教育訓練 ● 行動裝置入廠管制 ● 電腦系統安全管理 ● 網路安全管理 ● 系統發展及維護之安全管理 ● 資訊資產之安全管理 ● 電腦機房安全管理 ● 防毒防駭安全管理
蘇州群策	ISO/IEC 27001:2013	2018 年 07 月 15 日	
昆山鼎鑫	ISO/IEC 27001:2013	2018 年 07 月 15 日	
昆山欣興同泰	ISO/IEC 27001:2013	2018 年 07 月 15 日	
深圳聯能	ISO/IEC 27001:2013	2018 年 10 月 22 日	
黃石欣益興	ISO/IEC 27001:2013	2019 年 03 月 10 日	

七、其他重要事項

無。

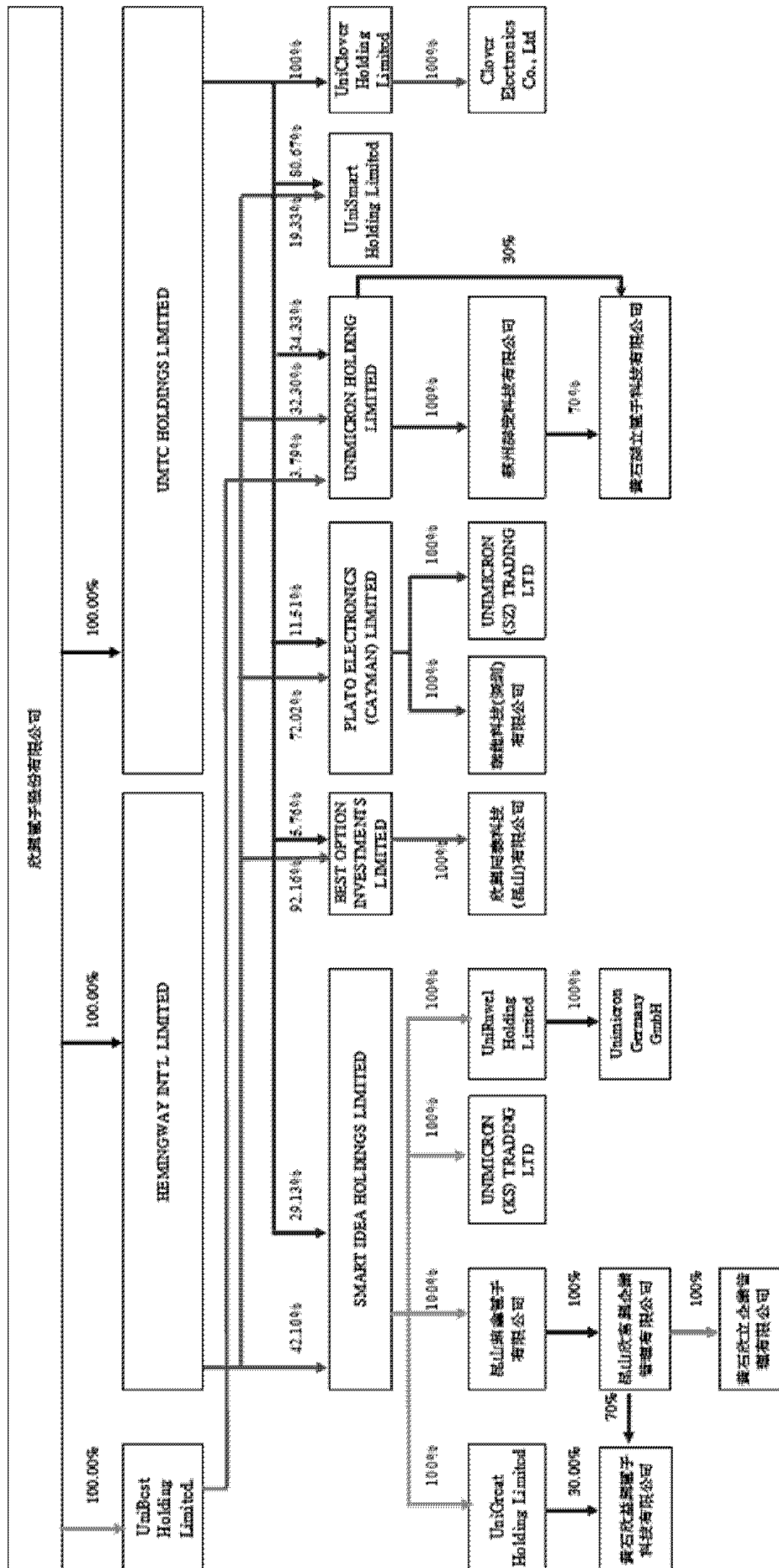
捌、特別記載事項

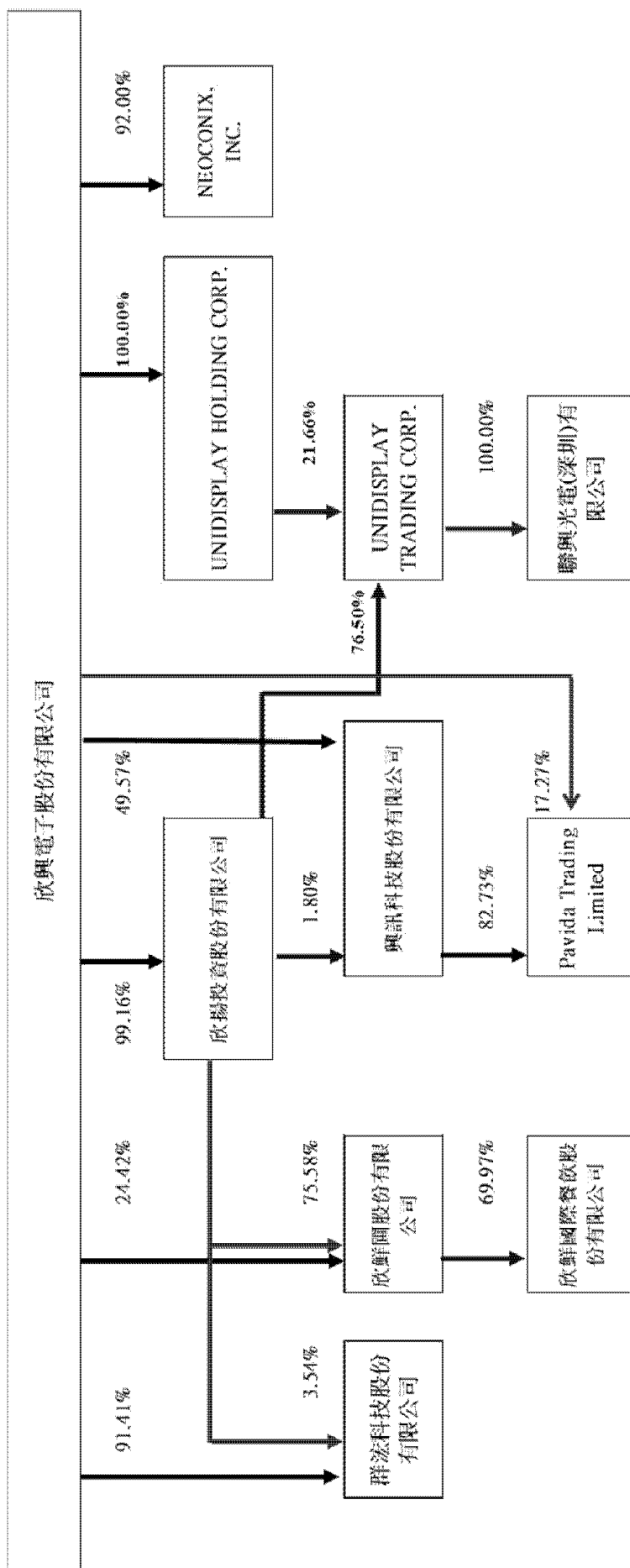
一、關係企業相關資料

(一) 關係企業組織概況

1、關係企業組織圖

108年12月31日





2、各關係企業基本資料

108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\$187,989 NT\$ 5,654,705	投資控股公司
UMTC HOLDINGS LIMITED	2000.09.27	British Virgin Islands	US\$169,332 NT\$ 5,093,494	投資控股公司
PLATO ELECTRONICS (CAYMAN) LIMITED	2000.01.04	Cayman	US\$61,866 NT\$ 1,860,920	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\$ 3,098,240	電子零組件製造及銷售
UniGreat Holding Limited	2008.07.08	SAMOA	US\$39,000 NT\$ 1,173,122	投資控股公司
SMART IDEA HOLDINGS LIMITED	2000.08.08	Cayman	US\$71,262 NT\$ 2,143,558	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\$ 2,406,400	電子零組件製造及銷售
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\$130,000 NT\$ 3,910,400	電子零組件製造及銷售
BEST OPTION INVESTMENTS LIMITED	2003.03.05	SAMOA	US\$133,608 NT\$ 4,018,931	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\$148,600 NT\$ 4,469,888	電子零組件製造及銷售
UNIMICRON HOLDING LIMITED	2005.05.04	SAMOA	US\$ 117,664 NT\$ 3,539,342	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區鳳裏街160號	US\$138,000 NT\$ 4,151,040	電子零組件製造及銷售
UNIMICRON (SZ) TRADING LTD	2015.01.15	SAMOA	US\$6,500 NT\$195,520	貿易
UniSmart Holding Limited	2008.07.08	SAMOA	US\$29,125 NT\$ 876,093	投資控股公司
UniRuwei Holding Limited	2011.04.01	Cayman	US\$35,000 NT\$ 1,052,800	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
Unimicron Germany GmbH	2009.09.14	Germany	EUR2,000 NT\$67,481	電子零組件製造及銷售
UniClover Holding Limited	2011.09.19	Cayman	US\$28,513 NT\$857,680	投資控股公司
Clover Electronics Co., Ltd	1984.06.01	JAPAN	JPY\$452,000 NT\$125,294	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\$106,480	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\$19,987	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\$ 1,638,357	貿易
Unidisplay Holding Corp.	2008.01.15	SAMOA	US\$11,790 NT\$354,643	投資控股公司
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\$1,203,200	電子零組件製造及銷售
UniBest Holding Limited	2009.01.05	SAMOA	US\$5,000 NT\$150,400	投資控股公司
UNIMICRON (KS) TRADING LTD	2015.01.15	SAMOA	US\$1 元 NT\$30 元	貿易
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\$42,857 NT\$184,543	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石金山開發區金山大道 188-2 號	CNY\$150,650 NT\$652,574	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\$779,734 NT\$3,357,537	企業管理諮詢及物業管理
NEOCONIX, INC.	2002.08.13	USA	US\$66,476 NT\$1,999,605	連接器之設計及製造
群滋科技股份有限公司	2015.03.16	桃園市桃園區大誠路 8-6 號	NT\$1,680,960	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

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
Pavida Trading Limited	2012.09.11	SAMOA	US\$810 NT\$24,359	售 貿易

註：報表日之兌換匯率資產負債表項目 USD1=NTD 30.08、USD1=RMB 6.9856、EUR1= USD 1.1217、USD1= JPY 108.5137。

(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

108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%
		Tseng, Tzyy-Jang	-	0.00%
		Lec, Chang-Ming	-	0.00%
		Lan, Ting	-	0.00%
		Chang, Tzu-Wen	-	0.00%
		Ko, Ming-Yu	-	0.00%
		李長明	-	0.00%
		鄭振華	-	0.00%
		蘭庭	-	0.00%
聯能科技(深圳)有限公司	董事	Tseng, Tzyy-Jang	-	0.00%
UniGreat Holding Limited	Director	曾子章	-	0.00%
		鄭振華	-	0.00%
		蘭庭	-	0.00%
黃石欣益興電子科技有限公司	監察人	林瓊梅	-	0.00%
		王慶祥	-	0.00%
昆山欣富興企業管理有限公司	董事	郭政輝	-	0.00%
		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
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%
	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%
		李長明	-	0.00%
	監察人	曾子章	-	0.00%
		鄭振華	-	0.00%
		蘭庭	-	0.00%
昆山鼎鑫電子有限公司	董事	徐鴻鈞	-	0.00%
		王振輝	-	0.00%
		劉光華	-	0.00%
	監察人	林瓊梅	-	0.00%
		Tseng, Tzyy-Jang	-	0.00%
		Wang, Ching-Hsiang	-	0.00%
BEST OPTION INVESTMENTS LIMITED	Director	Kuo, Jenq-Fei	-	0.00%
欣興同泰科技(昆山)有限公司	董事	曾子章	-	0.00%
		王慶祥	-	0.00%
		郭政輝	-	0.00%
	監察人	賴美君	-	0.00%
		Tseng, Tzyy-Jang	-	0.00%
		曾子章	-	0.00%
UNIMICRON HOLDING LIMITED	Director	李嘉彬	-	0.00%
蘇州群策科技有限公司	董事	鄭振華	-	0.00%
		賴美君	-	0.00%
		曾子章	-	0.00%
蘇州群策科技有限公司	監察人	賴美君	-	0.00%
		李嘉彬	-	0.00%
		鄭振華	-	0.00%

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
聯興光電(深圳)有限公司	董事	曾子草	-	0.00%
		林士堯	-	0.00%
		蔡靜美	-	0.00%
		劉偉森	-	0.00%
群滋科技股份有限公司	董事	欣興電子股份有限公司	153,653,543	91.41%
		代表人：曾子草、郭政輝、李長明	-	0.00%
	監察人	欣揚投資股份有限公司	5,947,153	3.54%
Clover Electronics Co., Ltd	Director	代表人：許淑秋	-	0.00%
		Tseng, Tzyy-Jang	-	0.00%
		Lee, Chang-Ming	-	0.00%
		Kimura Kazuo	-	0.00%
		Tseng, Kuo-Hsun	-	0.00%
		Tseng, Tzyy-Jang	-	0.00%
		Shen, Tsai-Sheng	-	0.00%
		Shen, Tsai-Sheng	-	0.00%
		欣興電子股份有限公司	195,918,290	99.16%
		代表人：鄭振華、鍾明峯、蔡永和	-	0.00%
欣揚投資股份有限公司	監察人	聯致科技股份有限公司	1,650,000	0.84%
		代表人：蘇連芳	-	0.00%
SMART IDEA HOLDINGS LIMITED	Director	Lee, Chang-Ming	-	0.00%
		Tseng, Tzyy-Jang	-	0.00%
		Hsu, Hung-Chun	-	0.00%
		Lan, Ting	-	0.00%
		Cheng, Chen-Hua	-	0.00%
		Wang, Cheng-Hui	180,000	0.25%
UNIMICRON (SZ) TRADING LTD	Director	Liu, Kuang-Hua	-	0.00%
		Tseng, Tzyy-Jang	-	0.00%
UNIMICRON (KS) TRADING LTD	Director	Tseng, Tzyy-Jang	-	0.00%

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
欣鮮團股份有限公司	董事	欣興電子股份有限公司 代表人：沈再生、曾子章、廖本衛	2,600,000	24.42%
	監察人	欣揚投資股份有限公司 代表人：蔡永和	8,048,000	75.58%
				-
欣鮮團股份有限公司	董事	欣鮮團股份有限公司 代表人：廖本衛、曾子章	1,398,507	69.97%
			-	0.00%
		竣森國際股份有限公司 代表人：楊金蓮	600,000	30.02%
	監察人	賴美君	-	0.00%
NEOCONIX, INC.	Director	Jim Chang	-	0.00%
		Irwin Federman	-	0.00%
		Wang, Ching-Hsiang	-	0.00%
		Chiang, Shu-Sheng	-	0.00%
		Tseng, Tzyy-Jang	-	0.00%
UniRuwel Holding Limited	Director	Dierendonck Gerard	-	0.00%
Unimicron Germany GmbH	Director	Schlueter Rico	-	0.00%
		Kuo, Jeng-Fei	-	0.00%
	Supervisor	Lucien Orlovius	-	0.00%
UniBest Holding Limited	Director	Tseng, Tzyy-Jang	-	0.00%
UniSmart Holding Limited	Director	Tseng, Tzyy-Jang	-	0.00%
Pavida Trading Limited	Director	CHU, GUAN-PO	-	0.00%
興訊科技股份有限公司	董事	欣興電子股份有限公司 代表人：曾子章、林瓊梅	4,657,650	49.57%
		亞太優勢微系統股份有限公司 代表人：林敏雄	2,911,867	30.99%
			-	0.00%
	監察人	旭德科技股份有限公司	1,244,062	13.24%

(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:新台幣千元(除特別註明者外)

企業名稱	資本額	資產總值	負債總額	淨值	營業收入	營業利益	本期損益(稅後)	每股盈餘(元,稅後)
Hemingway Int'l Limited	5,654,705	7,965,033	18	7,965,035	0	(187)	(424,852)	(0.07) △
UMTC HOLDINGS LIMITED	5,093,494	3,996,212	18	3,996,194	0	(30,120)	(159,042)	(0.03) △
PLATO ELECTRONICS (CAYMAN) LIMITED	1,860,920	2,109,927	0	2,109,927	0	(26,914)	28,978	0.02 △
聯能科技(深圳)有限公司	3,098,240	4,284,138	2,862,556	1,421,582	5,466,814	59,844	124,418	不適用
SMART IDEA HOLDINGS LIMITED	2,143,558	10,131,149	1,333,866	8,797,283	0	(2,516)	68,218	0.03 △
昆山鼎鑫電子有限公司	2,406,400	13,403,496	4,672,656	8,730,840	15,615,899	727,953	547,348	不適用
BEST OPTION INVESTMENTS LIMITED	4,018,931	1,162,628	765,175	397,453	0	(16,583)	(829,999)	(0.20) △
欣興同泰科技(昆山)有限公司	4,469,888	5,514,861	4,862,245	652,616	5,346,608	(744,527)	(812,648)	不適用
UNIMICRON HOLDING LIMITED	3,539,342	6,411,319	1,620,372	4,790,947	(50,255)	(186,771)	268,746	0.07 △
蘇州群策科技有限公司	4,151,040	8,726,509	3,128,409	5,598,101	5,152,459	428,367	469,715	不適用
UniSmart Holding Limited	876,093	78,087	124,336	(46,249)	0	(33,727)	(158,234)	(0.18) △
UniRuwel Holding Limited	1,052,800	1,097,848	26	1,097,822	0	(242)	(213,691)	(0.20) △
Unimicron Germany GmbH	67,481	2,781,627	1,741,336	1,040,291	2,102,887	(522,816)	(198,455)	(229.28) ☆
UniClover Holding Limited	857,680	(384,859)	0	(384,859)	0	(161)	2,043	0.00 △
Clover Electronics Co., Ltd	125,294	1,458,098	1,376,983	81,115	1,240,239	(60,086)	(92,311)	(10,447.48) ◎
UniBest Holding Limited.	150,400	182,178	0	182,178	0	(18)	10,168	0.07 △
FuturePower Holding Limited	0	0	0	0	0	0	(696)	不適用
聯興光電(深圳)有限公司	1,203,200	74,261	7,633	66,628	707	(52,027)	(16,723)	不適用
欣揚投資股份有限公司	1,975,683	1,098,846	169	1,098,678	0	(239)	(87,171)	(0.44)
UNIDISPLAY HOLDING CORP.	354,643	13,140	35	13,105	0	(224)	(4,356)	(0.01) △
UNIDISPLAY TRADING CORP.	1,638,357	66,634	11,174	55,461	0	(2,281)	(19,091)	(0.01) △
NEOCONIX, INC.	1,999,605	172,645	285,795	(113,149)	422,397	7,246	3,654	0.00 △
欣鮮國際餐飲股份有限公司	19,987	60,893	41,570	19,323	58,110	(6,065)	(8,008)	(4.01)

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)
欣鮮園股份有限公司	106,480	58,119	14,375	43,745	0	(1,788)	(7,033)	(0.66)
群濠科技股份有限公司	1,680,960	9,312,131	7,065,580	2,246,551	7,893,677	(112,073)	(251,837)	(1.50)
Unimicron (KS) Trading Ltd.	30 元	2,444,753	2,984,710	(539,957)	2,122	(138,805)	(114,988)	(3,720.09) ※
Unimicron (SZ) Trading Ltd.	195,520	1,216,815	1,257,519	(40,704)	120	(240,773)	(239,377)	(1.19) △
黃石欣益興電子科技有限公司	3,910,400	7,060,788	4,025,390	3,035,398	2,658,263	(257,976)	(362,503)	不適用
昆山欣富興企業管理有限公司	3,357,537	2,800,272	0	2,800,272	0	(3,611)	(268,178)	不適用
UniGreat Holding Limited	1,173,122	962,411	140,773	821,638	0	(53,122)	(163,301)	(0.14) △
黃石群立電子科技有限公司	184,543	957,099	785,723	171,376	0	(7,048)	(8,013)	不適用
黃石欣立企業管理有限公司	652,574	646,633	0	646,633	0	(11,136)	(11,055)	不適用
興訊科技股份有限公司	93,962	113,261	104,873	8,388	108,266	(9,623)	(8,746)	(0.93)
PAVIDA Trading Limited	24,359	16,707	3,772	12,935	0	(28)	2,134	0.09 △

註：1. 報表日之兌換匯率資產負債表項目 USD1=NTD 30.08、USD1=RMB 6.9856、EUR1=USD 1.1217、USD1=JPY 108.5137；

損益表項目以兆豐商銀 108 年平均匯率計算 USD1=NTD 30.91、USD1=RMB 6.9107、EUR1=USD1.1201、USD1=JPY 108.9022。

2. 實收資本額含預收股本。

3. ※表示為美金 仟元為單位、△表示為美金 元為單位、☆表示為歐元 元為單位、◎表示為日幣 元為單位。

4. 大陸公司為有限公司，無股數可計算每股盈餘。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形
本公司於民國一〇八年六月二十一日股東常會通過授權董事會得視市場狀況及本公司需求，以私募方式引進策略性投資人籌募款項，以擇一或搭配方式分次或同時發行普通股、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）並經該股東會授權自決議之日起一年內，分次辦理。

考量資本市場狀況，此案於民國一〇九年一月九日董事會決議不繼續辦理前述私募案。

三、最近年度及截止至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形
無此情形。

四、其他必要補充說明事項
無。

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

附錄一、最近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子公司
關係企業合併財務報表聲明書



本公司民國108年度（自民國108年1月1日至108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 109 年 3 月 27 日

欣興電子股份有限公司 公鑒：

查核意見

欣興電子股份有限公司及子公司（以下簡稱「欣興集團」）民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 108 年及 107 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 108 年及 107 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 108 年及 107 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

本會計師民國 108 年度係依照「會計師查核簽證財務報表規則」、「金融監督管理委員會民國 109 年 2 月 25 日金管證審字第 1090360805 號函」及中華民國一般公認審計準則執行查核工作；民國 107 年度係依照「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 108 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 108 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(十二)；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(四)。欣興集團民國 108 年 12 月 31 日之存貨及備抵跌價損失分別為新台幣 10,161,194 仟元及 1,443,006 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，本會計師認為欣興集團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

本會計師已執行之主要查核程序彙總如下：

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及因消費市場產品需求趨緩而延遲交貨之存貨項目，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，並評估管理階層決定備抵跌價損失金額之合理性。
5. 執行存貨淨變現價值計算邏輯之驗證，進而評估管理階層決定備抵跌價損失之合理性。

關鍵查核事項 - 採用權益法之投資減損評估

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(五)。欣興集團民國 108 年 12 月 31 日之採用權益法之投資帳面價值為新台幣 2,408,806 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

本會計師已執行之主要查核程序彙總如下：

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，進而評估管理階層對於採用權益法之投資減損評估結果。

關鍵查核事項 - 有形資產減損評估

事項說明

有形資產減損評估之會計政策請詳附註四(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(六)；使用權資產之說明請詳附註六(七)。欣興集團民國 108 年 12 月 31 日之不動產、廠房及設備與使用權資產帳面價值為新台幣 52,251,787 仟元。

欣興集團之管理階層對於有形資產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，故本會計師將有形資產減損評估列為查核最為重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師已執行之主要查核程序彙總如下：

1. 評估管理階層對採用有形資產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，進而評估管理階層對於有形資產減損評估結果。

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 108 年及 107 年 12 月 31 日之資產（含採用權益法之投資）總額分別為新台幣 3,203,001 仟元及 3,168,033 仟元，皆占合併資產總計之 3%，民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之營業收入分別為新台幣 2,145,270 仟元及 2,514,267 仟元，皆占合併營業收入淨額之 3%。民國 108 年及 107 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 110,574 仟元及 43,460 仟元，各占合併綜合損益之 4%及 3%。

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 108 年度及 107 年度個體財務報表，並經本會計師均出具無保留意見加其他事項段之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

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(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報表之責任

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。

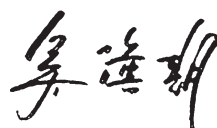
本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

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

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

吳漢期



會計師

王國華



前財政部證券暨期貨管理委員會

核准簽證文號：(90)台財證(六)字第 157088 號

(87)台財證(六)第 68790 號

中 華 民 國 1 0 9 年 3 月 2 7 日

欣興電子股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國108年及107年12月31日



單位：新台幣仟元

資	產	附註	108年12月31日		107年12月31日	
			金額	%	金額	%
流動資產						
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 20,585,546	19	\$ 22,812,437	22
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	六(二)	575,121	-	21,529	-
1150	應收票據淨額	六(三)	12,648	-	89,707	-
1170	應收帳款淨額	六(三)	17,965,357	16	15,826,192	15
1180	應收帳款—關係人淨額	七	4,570	-	917	-
1200	其他應收款	六(八)及七	342,470	-	543,350	1
130X	存貨	六(四)	8,718,188	8	7,976,880	8
1410	預付款項		1,752,736	2	1,456,703	1
1470	其他流動資產	六(一)及八	5,516	-	57,680	-
11XX	流動資產合計		<u>49,962,152</u>	<u>45</u>	<u>48,785,395</u>	<u>47</u>
非流動資產						
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	六(二)	3,201,789	3	2,529,533	2
1550	採用權益法之投資	六(五)(十一)及七	2,408,806	2	2,391,276	2
1600	不動產、廠房及設備	六(六)、七及八	49,759,077	45	46,705,281	45
1755	使用權資產	六(七)及七	2,492,710	2	-	-
1760	投資性不動產淨額	六(九)	627,060	1	1,621,136	2
1780	無形資產	六(十)	257,899	-	221,063	-
1840	遞延所得稅資產	六(二十九)	989,238	1	809,449	1
1900	其他非流動資產	六(一)(七)(八)及八	503,000	1	1,553,295	1
15XX	非流動資產合計		<u>60,239,579</u>	<u>55</u>	<u>55,831,033</u>	<u>53</u>
1XXX	資產總計		<u>\$ 110,201,731</u>	<u>100</u>	<u>\$ 104,616,428</u>	<u>100</u>

(續次頁)

欣興電子股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國108年及107年12月31日



單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	108年12月31日		107年12月31日	
			金額	%	金額	%
流動負債						
2100	短期借款	六(十二)	\$ 9,451,235	9	\$ 9,992,061	10
2110	應付短期票券	六(十三)	1,698,436	2	1,399,196	1
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動	六(二)(十四)	8,967	-	1,027	-
2150	應付票據		54,457	-	53,907	-
2170	應付帳款		12,636,684	11	11,787,509	11
2180	應付帳款—關係人	七	236,627	-	180,722	-
2200	其他應付款	六(十五)及七	8,195,821	7	7,677,365	7
2230	本期所得稅負債	六(二十九)	591,108	1	488,557	1
2300	其他流動負債	六(十六)(二十二) 、七及八	3,333,155	3	7,015,158	7
21XX	流動負債合計		<u>36,206,490</u>	<u>33</u>	<u>38,595,502</u>	<u>37</u>
非流動負債						
2540	長期借款	六(十六)及八	21,653,228	20	17,901,680	17
2570	遞延所得稅負債	六(二十九)	313,487	-	236,640	-
2600	其他非流動負債	六(五)(六)(七) (十七)(二十二)及 七	3,677,097	3	1,182,571	1
25XX	非流動負債合計		<u>25,643,812</u>	<u>23</u>	<u>19,320,891</u>	<u>18</u>
2XXX	負債總計		<u>61,850,302</u>	<u>56</u>	<u>57,916,393</u>	<u>55</u>
歸屬於母公司業主之權益						
股本						
3110	普通股股本	六(十九)	15,047,323	14	15,048,658	14
資本公積						
3200	資本公積	六(二十)	8,632,597	8	8,589,248	8
保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	六(二十一)	4,674,080	4	4,503,549	4
3320	特別盈餘公積		463,854	1	-	-
3350	未分配盈餘		16,738,695	15	15,336,752	15
其他權益						
3400	其他權益		(861,619)	(1)	(463,854)	-
庫藏股票						
3500	庫藏股票	六(十九)	(803,247)	(1)	(892,759)	(1)
31XX	歸屬於母公司業主之權益合計		<u>43,891,683</u>	<u>40</u>	<u>42,121,594</u>	<u>40</u>
36XX	非控制權益		4,459,746	4	4,578,441	5
3XXX	權益總計		<u>48,351,429</u>	<u>44</u>	<u>46,700,035</u>	<u>45</u>
重大或有負債及未認列之合約承諾 九						
重大之期後事項 十一						
3X2X	負債及權益總計		<u>\$ 110,201,731</u>	<u>100</u>	<u>\$ 104,616,428</u>	<u>100</u>

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：曾子章



經理人：曾子章



會計主管：林瓊梅



欣興電子股份有限公司及子公司
 合併綜合損益表
 民國108年及107年1月1日至12月31日

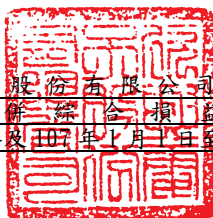


單位：新台幣仟元
 (除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	108 年 度		107 年 度	
		金 額	%	金 額	%
4000 營業收入	六(二十二)及七	\$ 82,535,553	100	\$ 75,732,780	100
5000 營業成本	六(四)(二十七)				
	(二十八)及七	(71,221,975)	(86)	(67,349,463)	(89)
5900 營業毛利		11,313,578	14	8,383,317	11
營業費用	六(二十七)				
	(二十八)及七				
6100 推銷費用		(1,435,155)	(2)	(1,394,303)	(2)
6200 管理費用		(2,934,371)	(4)	(2,701,584)	(3)
6300 研究發展費用		(3,441,954)	(4)	(2,905,839)	(4)
6000 營業費用合計		(7,811,480)	(10)	(7,001,726)	(9)
營業淨利		3,502,098	4	1,381,591	2
6500 其他收益及費損淨額	六(二十三)及七	(8,936)	-	7,971	-
6900 營業利益		3,493,162	4	1,389,562	2
營業外收入及支出					
7010 其他收入	六(二十四)及七	973,130	1	1,823,689	2
7020 其他利益及損失	六(二十五)及七	386,884	1	(180,448)	-
7050 財務成本	六(二十六)及七	(696,077)	(1)	(661,467)	(1)
7060 採用權益法認列之關聯企業及 合資損益之份額	六(五)	(118,615)	-	(89,521)	-
7000 營業外收入及支出合計		545,322	1	892,253	1
7900 稅前淨利		4,038,484	5	2,281,815	3
7950 所得稅費用	六(二十九)	(762,523)	(1)	(452,182)	-
8200 本期淨利		\$ 3,275,961	4	\$ 1,829,633	3

(續次頁)

欣興電子股份有限公司及子公司
合併綜合損益表
民國108年及107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	108 年 度			107 年 度		
		金 額	%		金 額	%	
其他綜合損益(淨額)							
不重分類至損益之項目							
8311	確定福利計畫之再衡量數	六(十七)	(\$ 18,865)	-	(\$ 13,843)	-	
8320	採用權益法認列之關聯企業及 合資之其他綜合損益之份額-						
	不重分類至損益之項目		59,326	-	21,373	-	
8310	不重分類至損益之項目總額		40,461	-	35,216	-	
後續可能重分類至損益之項目							
8361	國外營運機構財務報表換算之 兌換差額		(583,975)	(1)	(534,020)	(1)	
8370	採用權益法認列之關聯企業及 合資之其他綜合損益之份額-						
	可能重分類至損益之項目		6,116	-	480	-	
8360	後續可能重分類至損益之項 目總額		(590,091)	(1)	(534,500)	(1)	
8300	其他綜合損益(淨額)		(\$ 549,630)	(1)	(\$ 569,716)	(1)	
8500	本期綜合損益總額		\$ 2,726,331	3	\$ 1,259,917	2	
淨利歸屬於：							
8610	母公司業主		\$ 3,259,882	4	\$ 1,705,306	3	
8620	非控制權益		16,079	-	124,327	-	
			\$ 3,275,961	4	\$ 1,829,633	3	
綜合損益總額歸屬於：							
8710	母公司業主		\$ 2,794,349	3	\$ 1,391,273	2	
8720	非控制權益		(68,018)	-	(131,356)	-	
			\$ 2,726,331	3	\$ 1,259,917	2	
基本每股盈餘							
9750	本期淨利	六(三十)	\$	2.24	\$	1.15	
稀釋每股盈餘							
9850	本期淨利	六(三十)	\$	2.20	\$	1.13	

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：曾子章



經理人：曾子章



會計主管：林瓊梅





欣興電子股份有限公司
 董事長 王國治 謹啟
 民國108年12月31日

單位：新台幣千元

歸屬	於		母		公		司		業		主		權		益
	普通	資本	積	盈	盈	盈	盈	盈	盈	盈	盈	盈	盈	盈	
107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	(\$ 638,225)	\$ 42,184,118	\$ 4,468,339	\$ 46,652,457		
追溯適用及追溯重編之影響數	-	-	-	-	239,215	-	(226,678)	(39,670)	-	-	(27,133)	6,212	(20,921)		
107年1月1日重編後餘額	\$ 15,290,868	\$ 8,671,541	\$ 4,462,113	\$ 81,933	\$ 14,491,696	\$ 63,592	(\$ 226,678)	(\$ 39,670)	-	(\$ 638,225)	\$ 42,156,985	\$ 4,474,551	\$ 46,631,536		
107年度合併總損益	-	-	-	-	1,705,306	-	-	-	-	-	1,705,306	124,327	1,829,633		
107年度其他綜合損益	-	-	-	-	(21,567)	(278,830)	(13,636)	-	-	-	(314,033)	(255,683)	(569,716)		
107年度綜合損益總額	-	-	-	-	1,683,739	(278,830)	(13,636)	-	-	-	1,391,273	(131,356)	1,259,917		
106年度盈餘指撥及分配：六(二十)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
107年1月1日餘額	-	-	41,436	(81,933)	(41,436)	-	-	-	-	-	-	-	-		
追溯適用及追溯重編之影響數	-	-	-	(81,933)	81,933	-	-	-	-	-	(746,624)	-	(746,624)		
107年1月1日重編後餘額	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	11,944	-	11,944		
107年度合併總損益	-	(42,359)	-	-	-	-	-	-	-	-	(42,359)	-	(42,359)		
107年度其他綜合損益	-	99	-	-	47	-	47	-	-	-	99	-	99		
107年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	31,506	-	31,506		
107年度盈餘指撥及分配：六(二十)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(803,247)	-	(803,247)		
107年12月31日餘額	(3,830)	3,830	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
追溯適用及追溯重編之影響數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	44,556	-	44,556		
107年12月31日重編後餘額	-	44,556	-	-	-	-	-	-	-	-	44,556	-	44,556		
107年度合併總損益	-	142	-	-	-	-	-	-	-	77,319	77,461	-	77,461		
107年度其他綜合損益	-	-	-	-	132,509	-	-	-	-	471,394	-	-	471,394		
107年度綜合損益總額	(238,380)	100,505	-	-	(132,509)	-	-	-	-	(892,759)	235,246	-	235,246		
107年12月31日餘額	\$ 15,048,658	\$ 8,589,248	\$ 4,503,549	\$ -	\$ 15,336,752	(\$ 215,238)	(\$ 240,267)	\$ -	\$ -	(\$ 8,349)	\$ 42,121,594	\$ 4,578,441	\$ 46,700,035		

(續次頁)



欣興電子股份有限公司
民國108年12月31日

單位：新台幣仟元

附註	歸屬		於		母		盈		公		司		業		主		之		權		益
	註冊資本	資本	公積金	法定盈餘公積金	特別盈餘公積金	未分配盈餘	換算之兌換差	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益	備供出售金融資產未實現損益	其他權益	其他權益	庫藏股票	總計	非控制權益	權益總額						
108年度	\$ 15,048,658	\$ 8,589,248	\$ 4,503,549	\$ -	\$ 15,336,752	(\$ 215,238)	(\$ 240,267)	\$ -	(\$ 8,349)	(\$ 892,759)	\$ 42,121,594	\$ 4,578,441	\$ 46,700,035								
108年1月1日餘額	-	-	-	-	449	-	-	-	-	-	449	-	449	-							
追溯適用及追溯重編之影響數	15,048,658	8,589,248	4,503,549	-	15,337,201	(215,238)	(240,267)	-	(8,349)	(892,759)	42,122,043	4,578,441	46,700,484								
108年1月1日重編後餘額	-	-	-	-	3,259,882	-	-	-	-	-	3,259,882	16,079	3,275,961								
108年度合併總損益	-	-	-	-	24,337	(505,958)	64,762	-	-	-	465,533	(84,097)	(549,630)								
108年度其他綜合損益	-	-	-	-	3,235,545	(505,958)	64,762	-	-	-	2,794,349	(68,018)	2,726,331								
108年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-								
107年度盈餘指標及分配：六(二十)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-								
107年度盈餘公積	-	-	170,531	-	(170,531)	-	-	-	-	-	-	-	-								
107年度特別盈餘公積	-	-	-	463,854	(463,854)	-	-	-	-	-	-	-	-								
107年度現金股利	-	-	-	-	(1,164,584)	-	-	-	-	-	(1,164,584)	-	(1,164,584)								
認列對子公司所有權益變動數	-	3,003	-	-	-	-	-	-	-	-	3,003	-	3,003								
採用權益法認列關聯企業及合資股權淨值之變動數	-	38,718	-	-	(35,082)	-	35,082	-	-	-	38,718	-	38,718								
限制員工權利新股酬勞成本	-	-	-	-	-	-	-	-	8,349	-	8,349	-	8,349								
註銷限制員工權利股票	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-								
員工認購庫藏股	-	1,335	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-								
非控制權益增減	-	293	-	-	-	-	-	-	-	89,512	89,805	(50,677)	89,805								
108年12月31日餘額	\$ 15,047,323	\$ 8,632,597	\$ 4,674,080	\$ 463,854	\$ 16,738,695	(\$ 721,196)	(\$ 140,423)	\$ -	\$ -	(\$ 803,247)	\$ 43,891,683	\$ 4,459,746	\$ 48,351,429								



董事長：曾子章



經理人：曾子章



會計主管：林瓊梅

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

欣興電子股份有限公司及子公司
合併現金流量表
民國108年及107年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

	附註	108 年 度	107 年 度
營業活動之現金流量			
本期稅前淨利		\$ 4,038,484	\$ 2,281,815
調整項目			
收益費損項目			
折舊費用(含投資性不動產及使用權資產)	六(六)(七)(九)(二十三)(二十七)	8,395,904	8,319,287
攤銷費用	六(十)(二十七)	127,619	148,948
預期信用減損損失(回升利益)(含關係人)	十二(二)	29,679	(7,017)
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)(二十五)	(739,857)	427,896
處分投資利益	六(二十五)	-	(216,463)
利息費用	六(二十六)	662,652	619,093
利息收入	六(二十四)	(252,375)	(156,256)
股利收入	六(二十四)	(34,890)	(23,648)
股份基礎給付酬勞成本	六(十八)	10,083	79,620
採用權益法認列之關聯企業及合資損失之份額	六(五)	118,615	89,521
取得採用權益法之投資公司發放之現金股利		38,155	42,124
採用權益法投資之減損損失	六(十一)(二十五)	-	7,710
處分不動產、廠房及設備與投資性不動產淨損失	六(二十五)	54,718	31,239
租賃修改利益	六(二十五)	(695)	-
外幣長期借款評價兌換(利益)損失	六(三十二)	(16,018)	143,884
遞延貸項已實現轉收入數		(13,292)	(9,857)
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		77,059	64,535
應收帳款		(2,158,061)	(1,020,863)
應收帳款—關係人淨額		(3,653)	(373)
其他應收款		202,841	866,655
存貨		(741,308)	(176,898)
預付款項		(372,090)	137,704
其他流動資產		(1,431)	(2,386)
其他非流動資產		39,436	(69,565)
與營業活動相關之負債之淨變動			
應付票據		550	(21,078)
應付帳款		849,175	1,298,441
應付帳款—關係人		55,905	(54,893)
其他應付款		366,281	1,407,499
其他流動負債		15,687	3,719
淨確定福利負債		(7,778)	(5,975)
合約負債		682,221	-
其他非流動負債		24,836	143,537
營運產生之現金流入		11,448,452	14,347,955
收取之利息		250,330	150,482
收取之股利		34,890	23,648
支付之利息		(687,526)	(605,256)
支付之所得稅		(769,166)	(381,942)
營業活動之淨現金流入		10,276,980	13,534,887

(續次頁)

欣興電子股份有限公司及子公司
合併現金流量表
民國108年及107年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

	附註	108 年 度	107 年 度
投資活動之現金流量			
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產		(\$ 2,103,724)	(\$ 4,446)
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產價款		1,590,912	87,555
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產減資退回股款		9,648	5,160
取得採用權益法之投資		(86,554)	(56,234)
處分子公司之淨現金流入	六(三十一)	-	266,539
採權益法之被投資公司減資退還股款		-	29,952
取得不動產、廠房及設備	六(三十一)	(11,010,114)	(8,845,921)
處分不動產、廠房及設備與投資性不動產價款		209,890	220,813
取得使用權資產		(37,455)	-
不動產、廠房及設備獎勵金收現數	六(六)	86,350	-
取得無形資產	六(十)	(169,493)	(117,013)
受限制資產減少		94,711	36,745
其他非流動資產減少		-	72,219
其他非流動資產增加-預付設備款		-	(6,554)
存出保證金減少(增加)		18,442	(670,735)
其他非流動資產增加-預付投資款	六(三十一)	(187,641)	-
投資活動之淨現金流出		(11,585,028)	(8,981,920)
籌資活動之現金流量			
短期借款(減少)增加	六(三十二)	(525,413)	105,907
應付短期票券增加	六(三十二)	299,240	699,943
長期借款舉借數	六(三十二)	10,776,363	12,166,171
長期借款償還數	六(三十二)	(9,995,064)	(14,758,272)
存入保證金(減少)增加		(11,676)	10,653
應付代付建設款減少	六(三十二)	(73,890)	(135,676)
租賃本金償還		(230,208)	-
庫藏股票買回成本		-	(803,247)
員工購買庫藏股		89,512	77,319
非控制權益變動數		(50,677)	235,246
發放現金股利	六(二十一)	(1,164,584)	(746,624)
籌資活動之淨現金流出		(886,397)	(3,148,580)
匯率影響數		(32,446)	(320,887)
本期現金及約當現金(減少)增加數		(2,226,891)	1,083,500
期初現金及約當現金餘額	六(一)	22,812,437	21,728,937
期末現金及約當現金餘額	六(一)	\$ 20,585,546	\$ 22,812,437

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：曾子章



經理人：曾子章



會計主管：林瓊梅




欣興電子股份有限公司及子公司
合併財務報表附註
民國108年度及107年度

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革

欣興電子股份有限公司(以下簡稱「本公司」)設立於民國 79 年 1 月 25 日，本公司及子公司(以下統稱「本集團」)主要營業項目係從事各型印刷電路板、電子器材、電子產品及積體電路產品測試及預燒系統之製造、加工與銷售。本公司股票自民國 87 年 12 月起在中華民國證券櫃檯買賣中心買賣，並於民國 91 年 8 月經台灣證券交易所核准上市買賣。截至民國 108 年 12 月 31 日止，本集團員工人數為 30,448 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 109 年 3 月 27 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 108 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16號「租賃」	民國108年1月1日
國際會計準則第19號之修正「計畫之修正、縮減或清償」	民國108年1月1日
國際會計準則第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「所得稅務處理之不確定性」	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：

國際財務報導準則第 16 號「租賃」

1. 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. 於適用金管會認可之民國 108 年 IFRSs 版本時，本集團對於國際財務報導準則第 16 號係採用不重編比較資訊(以下簡稱「修正式追溯調整」)，將屬承租人之租賃合約於民國 108 年 1 月 1 日分別調增使用權資產、應收融資租賃款、租賃負債及保留盈餘\$2,003,361、\$22,402、\$1,435,659 及\$449，及分別調減預付款項、不動產、廠房及設備、土地使用權(帳列其他非流動資產)及其他非流動負債\$82,157、\$3,272、\$507,403 及\$3,177。
3. 本集團於初次適用國際財務報導準則第 16 號，採用之實務權益作法如下：
- (1) 對租賃期間將於民國 108 年 12 月 31 日前結束之租賃，採取短期租賃之方式處理，該些合約於民國 108 年度認列之租金費用為\$4,788。
 - (2) 未將原始直接成本計入使用權資產之衡量。
 - (3) 於評估租賃延長選擇權之行使及租賃終止選擇權之不行使對租賃期間之判斷時採用後見之明。
4. 本集團於計算租賃負債之現值時，係採用本集團增額借款利率，其利率區間為 0.89%~4.24%。
5. 本集團按國際會計準則第17號揭露營業租賃承諾之金額，採用初次適用日之增額借款利率折現之現值與民國108年1月1日認列之租賃負債的調節如下：

民國107年12月31日採國際會計準則第17號揭露之營業租賃承諾	\$ 1,584,326
加：民國107年12月31日採國際會計準則第17號認列之融資租賃下之應付租賃款	55,154
減：民國107年12月31日採國際會計準則第17號認列之租賃交易下之預付租金	(45,630)
減：屬短期租賃之豁免	(58,769)
減：屬低價值資產之豁免	(3,547)
加：調整對續租權及終止權之合理確定評估	<u>114,030</u>
民國108年1月1日採國際財務報導準則第16號應認列租賃負債之租賃合約總額	<u>\$ 1,645,564</u>
本集團初次適用日之增額借款利率區間	<u>0.89%~4.24%</u>
民國108年1月1日採國際財務報導準則第16號認列之租賃負債	<u>\$ 1,435,659</u>

(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 109 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
國際會計準則第1號及國際會計準則第8號之修正「揭露倡議-重大性之定義」	民國109年1月1日
國際財務報導準則第3號之修正「業務之定義」	民國109年1月1日
國際財務報導準則第9號、國際會計準則第39號及國際財務報導準則第7號之修正「利率指標變革」	民國109年1月1日

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。

(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17號「保險合約」	民國110年1月1日
國際會計準則第1號之修正「負債之流動或非流動分類」	民國111年1月1日

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。

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(包括衍生工具)。
- (2) 按公允價值衡量之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。

- (3)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
			108年12月31日	107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	Unidisplay Holding Corp. (UniDH)	投資控股公司	100.00	100.00	
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	94.95	94.95	
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	安諾拓科技股份有限公司(安諾拓)	資訊供應服務	-	-	註5
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	51.37	51.37	
本公司及興訊科技	PAVIDA Trading Limited (PAVIDA)	投資控股公司及貿易	59.77	59.77	
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	69.97	99.98	
Hemingway及UMTC	Plato Electronics (Cayman) Limited (Plato-Cayman)	投資控股公司	83.53	83.53	
Hemingway及UMTC	Smart Idea Holdings Limited (SI)	投資控股公司	71.23	71.23	
Hemingway及UMTC	Best Option Investments Limited(BO)	投資控股公司	97.92	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	70.42	
UniBest	UniGreat Holding Limited(UniGreat)	投資控股公司	-	-	註1

投資公司 名稱	子公司 名稱	業務 性質	所持股權百分比		說明
			108年12月31日	107年12月31日	
UMTC	UniClover Holding Limited(UniClover)	投資控股公司	100.00	100.00	
UniClover	Clover Electronics Co., Ltd.(Clover)	電子零組件製造及銷售	100.00	100.00	
Plato-Cayman	聯能科技(深圳)有限公司(聯能科技)	電子零組件製造及銷售	83.53	83.53	
Plato-Cayman	Unimicron (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	-	-	註4
SI	FuturePower Holding Limited (FuturePower)	投資控股公司	-	71.23	註6
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	
SI	UniGreat	投資控股公司	71.23	71.23	註1
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	-	-	註2
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	97.92	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	70.42	
昆山鼎鑫	昆山欣富興企業管理有限公司(昆山欣富興)	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(黃石欣益興)	電子零組件製造及銷售	71.23	71.23	
UniDH及欣揚投資	Unidisplay Trading Corp. (UniDT)	貿易	98.16	98.16	
UniDH	UDI Trading Corp. (UDIT)	貿易	-	-	註3
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	98.16	98.16	

投資公司 名稱	子公司 名稱	業務 性質	所持股權百分比		說明
			108年12月31日	107年12月31日	
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	71.23	
UHL及蘇州群策	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	70.42	

民國108年及107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。

註1：UniBest於民國107年度將UniGreat 100%股權出售予SI，出售後仍為本集團之合併個體。

註2：FuturePower於民國107年度將欣祥興100%股權出售予非關係人，出售後已非為本集團之合併個體。

註3：UDIT已於民國107年度完成清算。

註4：Circuitech已於民國107年度完成清算。

註5：安諾拓已於民國107年度完成清算。

註6：FuturePower已於民國108年度完成清算。

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108年及107年12月31日非控制權益總額分別為\$4,459,746及\$4,578,441，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
		108年12月31日		107年12月31日		
		金額	持股 百分比	金額	持股 百分比	
SI	開曼群島	\$ 2,530,978	28.77	\$ 2,613,582	28.77	
UHL	薩摩亞	1,416,577	29.58	1,405,949	29.58	
		<u>\$ 3,947,555</u>		<u>\$ 4,019,531</u>		

子公司彙總性財務資訊：

資產負債表

	SI	
	108年12月31日	107年12月31日
流動資產	\$ 9,338,326	\$ 9,777,843
非流動資產	9,249,865	8,188,940
流動負債	(8,655,092)	(7,969,944)
非流動負債	(1,135,816)	(866,971)
淨資產總額	<u>\$ 8,797,283</u>	<u>\$ 9,129,868</u>

	UHL	
	108年12月31日	107年12月31日
流動資產	\$ 3,211,051	\$ 2,958,244
非流動資產	6,145,020	3,617,428
流動負債	(2,728,387)	(1,241,812)
非流動負債	(1,836,737)	(620,096)
淨資產總額	<u>\$ 4,790,947</u>	<u>\$ 4,713,764</u>

綜合損益表

	SI	
	108年度	107年度
營業收入	\$ 17,290,116	\$ 16,247,337
稅前淨利	183,418	833,242
所得稅費用	(162,537)	(81,005)
本期淨利	20,881	752,237
其他綜合損益(稅後淨額)	(167,191)	(514,051)
本期綜合損益總額	<u>(\$ 146,310)</u>	<u>\$ 238,186</u>
綜合損益總額歸屬於非控制權益	<u>(\$ 42,093)</u>	<u>\$ 68,526</u>

	UHL	
	108年度	107年度
營業收入	\$ 5,101,885	\$ 4,701,917
稅前淨利	329,311	412,747
所得稅費用	(60,565)	(90,435)
本期淨利	268,746	322,312
其他綜合損益(稅後淨額)	(88,520)	(269,204)
本期綜合損益總額	<u>\$ 180,226</u>	<u>\$ 53,108</u>
綜合損益總額歸屬於非控制權益	<u>\$ 53,311</u>	<u>\$ 15,709</u>

現金流量表

	SI	
	108年度	107年度
營業活動之淨現金流入	\$ 546,886	\$ 1,208,566
投資活動之淨現金流出	(2,118,805)	(2,999,601)
籌資活動之淨現金流入	851,541	1,421,125
合併個體變動影響數	-	(70,301)
匯率變動對現金及約當現金之影響	(104,337)	124,684
本期現金及約當現金減少數	(824,715)	(315,527)
期初現金及約當現金餘額	3,359,504	3,675,031
期末現金及約當現金餘額	\$ 2,534,789	\$ 3,359,504

	UHL	
	108年度	107年度
營業活動之淨現金流入	\$ 1,258,920	\$ 1,037,179
投資活動之淨現金流出	(3,152,780)	(401,572)
籌資活動之淨現金流入(出)	1,590,469	(259,412)
匯率變動對現金及約當現金之影響	(38,475)	(79,572)
本期現金及約當現金(減少)增加數	(341,866)	296,623
期初現金及約當現金餘額	1,801,853	1,505,230
期末現金及約當現金餘額	\$ 1,459,987	\$ 1,801,853

(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. 係指非屬按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。
2. 本集團對於符合慣例交易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. 本集團於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本認列於損益，後續按公允價值衡量，其利益或損失認列於損益。
4. 當收取股利之權利確立，與股利有關之經濟效益很有可能流入，及股利金額能可靠衡量時，本集團於損益認列股利收入。

(八) 應收帳款及票據

1. 係指依合約約定，已具無條件收取因移轉商品或勞務所換得對價金額權利之帳款及票據。
2. 屬未付息之短期應收帳款及票據，因折現之影響不大，本集團係以原始發票金額衡量。

(九) 金融資產減損

本集團於每一資產負債表日，就不包含重大財務組成部分之應收帳款，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。

(十) 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。

(十一) 出租人之租賃交易－應收租賃款/營業租賃

1. 依據租賃契約之條件，當租賃所有權之幾乎所有風險與報酬由承租人承擔時，分類為融資租賃。

- (1)於租賃開始時，按租賃投資淨額(包含原始直接成本)認列為「應收租賃款」，應收租賃款總額與現值間之差額認列為「融資租賃之未賺得融資收益」。
 - (2)後續採有系統及合理之基礎將融資收益分攤於租賃期間，以反映出租人持有租賃投資淨額之固定報酬率。
 - (3)與期間相關之租賃給付(不包括服務成本)沖減租賃投資總額，以減少本金及未賺得融資收益。
2. 營業租賃之租賃收益扣除給予承租人之任何誘因，於租賃期間內按直線法攤銷認列為當期損益。

(十二) 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。

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

(十四) 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
運輸設備及其他設備	2年~20年

(十五) 承租人之租賃交易－使用權資產/租賃負債

民國 108 年度適用

1. 租賃資產於可供本集團使用之日認列為使用權資產及租賃負債。當租賃合約係屬短期租賃或低價值標的資產之租賃時，將租賃給付採直線法於租賃期間認列為費用。

2. 租賃負債於租賃開始日將尚未支付之租賃給付按本集團增額借款利率折現後之現值認列，租賃給付包括固定給付並減除可收取之任何租賃誘因。

後續採利息法按攤銷後成本法衡量，於租賃期間提列利息費用。當非屬合約修改造成租賃期間或租賃給付變動時，將重評估租賃負債，並將再衡量數調整使用權資產。

3. 使用權資產於租賃開始日按成本認列，成本包括租賃負債之原始衡量金額；後續採成本模式衡量，於使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者，提列折舊費用。當租賃負債重評估時，使用權資產將調整租賃負債之任何再衡量數。

(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

係指向銀行借入之長、短期款項。本集團於原始認列時按其公允價值減除交易成本衡量，後續就減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程序於流通期間內認列利息費用於損益。

(二十) 應付帳款及票據

1. 係指因賒購原物料、商品或勞務所發生之債務及因營業與非因營業而發生之應付票據。
2. 屬未付息之短期應付帳款及票據，因折現之影響不大，本集團係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. 係指發生之主要目的為近期內再買回，及除依避險會計被指定為避險工具外之衍生工具而持有供交易之金融負債。
2. 本集團於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本認列於損益，後續按公允價值衡量，其利益或損失認列於損益。

(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) 非避險之衍生工具

非避險之衍生工具於原始認列時按簽訂合約當日之公允價值衡量，帳列透過損益按公允價值衡量之金融資產或負債，後續按公允價值衡量，其利益或損失認列於損益。

(二十六) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

2. 退休金

(1) 確定提撥計畫

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

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

(2) 確定福利計畫

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

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

C. 前期服務成本之相關費用立即認列為損益。

3. 員工酬勞及董事酬勞

員工酬勞及董事酬勞係於具法律或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後決議實際配發金額與估列金額有差異時，則按會計估計變動處理。另以股票發放員工酬勞者，計算股數之基礎為董事會決議日前一收盤價。

(二十七) 員工股份基礎給付

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，認列未分配盈餘所得稅費用。
3. 遞延所得稅採用資產負債表法，按資產及負債之課稅基礎與其於合併資產負債表之帳面金額所產生之暫時性差異認列。若遞延所得稅源自於交易(不包括企業合併)中對資產或負債之原始認列，且在交易當時未影響會計利潤或課稅所得(課稅損失)，則不予認列。遞延所得稅採用在資產負債表日已立法或已實質性立法，並於有關之遞延所得稅資產實現或遞延所得稅負債清償時預期適用之稅率(及稅法)為準。
4. 遞延所得稅資產於暫時性差異很有可能用以抵減未來應課稅所得之範圍內認列，並於每一資產負債表日重評估未認列及已認列之遞延所得稅資產。
5. 當有法定執行權將所認列之當期所得稅資產及負債金額互抵且有意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；當有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵，且遞延所得稅資產及負債由同一稅捐機關課徵所得稅之同一納稅主體、或不同納稅主體產生但各主體意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將遞延所得稅資產及負債互抵。

(二十九) 股本

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

(三十) 股利分配

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

(三十一) 收入認列

1. 本集團研發、製造並銷售各型印刷電路板、電工器材、電子產品及積體電路產品測試及預燒系統相關產品，銷貨收入於產品之控制移轉予客戶時認列，即當產品被交付予通路商，通路商對於產品銷售之通路及價格具有裁量權，且本集團並無尚未履行之履約義務可能影響通路商接受該產品時。當產品被運送至指定地點，陳舊過時及滅失之風險已移轉予通路商，且通路商依據銷售合約接受產品，或有客觀證據證明所有接受標準皆已滿足時，商品交付方屬發生。
2. 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相關產品之銷售收入以協議價格扣除估計營業稅、銷貨退回、數量折扣及折讓之淨額認列。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。
3. 應收帳款於商品交付予客戶時認列，因自該時點起本集團對合約價款具無條件權利，僅須時間經過即可自客戶收取對價。

(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

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 108 年 12 月 31 日本集團存貨之帳面金額為 \$8,718,188。

2. 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 108 年 12 月 31 日本集團認列減損損失後之採用權益法之投資淨額為 \$2,408,806。

3. 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 108 年 12 月 31 日本集團認列減損損失後之不動產、廠房及設備與使用權資產為 \$52,251,787。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
庫存現金	\$ 2,776	\$ 2,919
支票及活期存款	5,794,142	7,238,180
定期存款	10,783,242	11,023,171
商業本票	<u>4,133,038</u>	<u>4,770,530</u>
	20,713,198	23,034,800
轉列其他流動資產	(171)	(53,766)
轉列其他非流動資產	<u>(127,481)</u>	<u>(168,597)</u>
	<u>\$ 20,585,546</u>	<u>\$ 22,812,437</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 108 年及 107 年 12 月 31 日之定期存款，利率區間分別為 0.09%~4.13%及 0.07%~4.13%，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 108 年及 107 年 12 月 31 日之商業本票，利率區間分別為 0.40%~0.42%及 0.38%~0.40%。
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說明。

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
流動項目：			
強制透過損益按公允價值			
衡量之金融資產			
上市櫃公司股票		\$ 12,373	\$ 14,150
衍生工具		<u>560,412</u>	<u>7,157</u>
		572,785	21,307
評價調整		<u>2,336</u>	<u>222</u>
		<u>\$ 575,121</u>	<u>\$ 21,529</u>

項	目	108年12月31日	107年12月31日
非流動項目：			
強制透過損益按公允價值			
衡量之金融資產			
上市櫃公司股票		\$ 55,220	\$ 56,757
非上市、上櫃、興櫃股票		4,256,863	4,267,524
國外封閉型基金		88,030	86,510
普通公司債		87,728	87,728
		<u>4,487,841</u>	<u>4,498,519</u>
評價調整		(<u>1,286,052</u>)	(<u>1,968,986</u>)
		<u>\$ 3,201,789</u>	<u>\$ 2,529,533</u>

1. 透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債認列於(損)益之明細如下：

	108年度	107年度
上市櫃公司股票	\$ 12,471	(\$ 21,703)
非上市、上櫃、興櫃股票	688,089	(405,564)
國外封閉型基金	(11,358)	(975)
衍生工具	<u>50,655</u>	<u>346</u>
	<u>\$ 739,857</u>	<u>(\$ 427,896)</u>

2. 本集團承作未適用避險會計之衍生金融資產之交易及合約資訊說明如下：

衍生金融資產	108年12月31日	
	合約金額 (名目本金)	契約期間
流動項目：		
遠期外匯合約		
-買美金賣歐元	(<u>EUR\$ 9,000,000</u>)	108.10.18~109.01.21
-買日幣賣美元	(<u>JPY\$ 178,614,800</u>)	108.12.31~109.06.18
	(<u>JPY\$ 260,000,000</u>)	108.09.30~109.03.04
	(<u>JPY\$ 11,800,000</u>)	108.10.30~109.01.06
	(<u>JPY\$ 59,600,000</u>)	108.10.30~109.02.10
	(<u>JPY\$ 119,200,000</u>)	108.12.05~109.03.12
利率交換合約		
-買歐元賣美金	(<u>US\$ 29,880,900</u>)	108.11.18~109.02.20
混合合約		
-結構性存款	(<u>CNY\$ 50,000,000</u>)	108.10.23~109.01.17
	(<u>CNY\$ 50,000,000</u>)	108.12.25~109.02.07
	(<u>CNY\$ 30,000,000</u>)	108.12.06~109.01.17

107年12月31日

衍生金融資產	合約金額 (名目本金)	契約期間
流動項目：		
遠期外匯合約		
-買美金賣歐元	(EUR\$ 9,000,000)	107.10.16~108.10.18
-買人民幣賣歐元	(EUR\$ 3,000,000)	107.04.25~108.04.22
利率交換合約		
-買歐元賣美金	(US\$ 19,380,000)	107.11.22~108.02.26

3. 相關透過損益按公允價值衡量之金融資產信用風險資訊請詳附註十二(二)說明。

(三) 應收票據及帳款

	108年12月31日	107年12月31日
應收票據	\$ 12,648	\$ 89,707
應收帳款	\$ 18,111,897	\$ 15,953,836
減：備抵損失	(146,540)	(127,644)
	\$ 17,965,357	\$ 15,826,192

1. 應收票據及帳款之帳齡分析如下：

	108年12月31日	107年12月31日
未逾期	\$ 18,012,155	\$ 15,916,533
逾期1-30天	70,386	71,959
逾期31-60天	27,054	39,340
逾期61-90天	1,362	2,435
逾期91天以上	13,588	13,276
	\$ 18,124,545	\$ 16,043,543

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

2. 民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之應收帳款(含應收票據)餘額均為客戶合約所產生，另於民國 107 年 1 月 1 日客戶合約之應收帳款(含應收票據)餘額為\$15,087,215。

3. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本集團應收票據於民國 108 年及 107 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為\$12,648 及\$89,707；最能代表本集團應收帳款於民國 108 年及 107 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為\$17,965,357 及\$15,826,192。

4. 相關應收票據及帳款信用風險資訊請詳附註十二(二)說明。

(四) 存貨

	108年12月31日		
	成本	備抵呆滯及跌價損失	帳面金額
原料	\$ 1,872,131	(\$ 160,259)	\$ 1,711,872
在製品	4,516,056	(711,305)	3,804,751
製成品	3,773,007	(571,442)	3,201,565
	<u>\$ 10,161,194</u>	<u>(\$ 1,443,006)</u>	<u>\$ 8,718,188</u>

	107年12月31日		
	成本	備抵呆滯及跌價損失	帳面金額
原料	\$ 1,715,033	(\$ 196,441)	\$ 1,518,592
在製品	3,853,294	(723,647)	3,129,647
製成品	3,944,502	(615,861)	3,328,641
	<u>\$ 9,512,829</u>	<u>(\$ 1,535,949)</u>	<u>\$ 7,976,880</u>

本集團當期認列為費損之存貨成本：

	108年度	107年度
已出售存貨成本	\$ 69,342,061	\$ 65,221,500
存貨呆滯及跌價損失	201,581	587,342
其他(註)	1,678,333	1,540,621
	<u>\$ 71,221,975</u>	<u>\$ 67,349,463</u>

註：主係稼動不足及下腳收入等產生之成本差異。

(五) 採用權益法之投資

被投資公司	108年12月31日	107年12月31日
旭德科技股份有限公司 (旭德科技)	\$ 1,262,869	\$ 1,211,278
同泰電子科技股份有限公司	334,162	334,980
聯致科技股份有限公司	299,852	301,875
亞太優勢微系統股份有限公司	174,532	223,949
欣點科技股份有限公司 (欣點科技)	237,791	211,098
其他	99,600	108,096
	<u>\$ 2,408,806</u>	<u>\$ 2,391,276</u>
採用權益法之投資貸餘帳列 其他非流動負債	<u>\$ 135,696</u>	<u>\$ 136,890</u>

1. 本集團民國 108 年及 107 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(\$118,615)及(\$89,521)，除旭德科技、Maruwa Corporation、欣點科技及 Unimax C.P.I Technology Corp. 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. 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
		108年12月31日	107年12月31日		
旭德 科技	台灣	33.56%	34.38%	採權益法之 投資個體	權益法

3. 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	
	108年12月31日	107年12月31日
流動資產	\$ 2,103,049	\$ 1,862,025
非流動資產	3,516,167	3,245,112
流動負債	(1,134,947)	(1,053,245)
非流動負債	(1,012,962)	(707,805)
淨資產總額	<u>\$ 3,471,307</u>	<u>\$ 3,346,087</u>
占關聯企業淨資產之份額	\$ 1,164,971	\$ 1,150,385
股權淨值差額	<u>97,898</u>	<u>60,893</u>
關聯企業帳面價值	<u>\$ 1,262,869</u>	<u>\$ 1,211,278</u>

綜合損益表

	旭德科技	
	108年度	107年度
營業收入	\$ 3,346,067	\$ 3,375,779
繼續營業單位本期淨利	101,420	172,494
其他綜合損益(稅後淨額)	53,892	(27,146)
本期綜合損益總額	<u>\$ 155,312</u>	<u>\$ 145,348</u>

4. 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 108 年及 107 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\$1,010,241 及\$1,043,108。

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
繼續營業單位本期淨損	(\$ 504,550)	(\$ 440,338)
其他綜合損益(稅後淨額)	(<u>10,818</u>)	(<u>26,956</u>)
本期綜合損益總額	<u>(\$ 515,368)</u>	<u>(\$ 467,294)</u>

(以下空白)

(六) 不動產、廠房及設備

108年

	土地		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
	土地	重估增值	供自用	供租賃	供自用	供租賃	小計	小計	供自用	供租賃	
1月1日											
成本	\$ 3,532,168	\$ 10,162	\$ 34,677,903	\$ 188,432	\$ 34,866,335	\$ 2,234	\$ 55,562,257	\$ 6,496,193	\$ 3,426,865	\$ 103,893,980	
累計折舊	-	-	(18,683,988)	(56,137)	(18,740,125)	(2,234)	(33,901,988)	(4,235,830)	-	(56,877,943)	
累計減損	-	-	-	-	(310,756)	-	(310,756)	-	-	(310,756)	
3,532,168	10,162	15,993,915	132,295	16,126,210	21,349,513	2,234	21,349,513	2,260,363	3,426,865	46,705,281	
遞迴適用及追溯重編之影響											
成本	-	-	-	-	-	-	-	(4,027)	-	(4,027)	
累計折舊	-	-	-	-	-	-	-	755	-	755	
1月1日重編後餘額	3,532,168	10,162	15,993,915	132,295	16,126,210	2,234	21,349,513	2,257,091	3,426,865	46,702,009	
成本	\$ 3,532,168	\$ 10,162	\$ 15,993,915	\$ 132,295	\$ 16,126,210	\$ 2,234	\$ 21,349,513	\$ 2,257,091	\$ 3,426,865	\$ 46,702,009	
累計折舊	-	-	(18,683,988)	(56,137)	(18,740,125)	(2,234)	(33,901,988)	(4,235,075)	-	(56,877,188)	
累計減損	-	-	-	-	(310,756)	-	(310,756)	-	-	(310,756)	
1月1日重編後餘額	\$ 3,532,168	\$ 10,162	\$ 15,993,915	\$ 132,295	\$ 16,126,210	\$ 2,234	\$ 21,349,513	\$ 2,257,091	\$ 3,426,865	\$ 46,702,009	
1月1日	\$ 3,532,168	\$ 10,162	\$ 15,993,915	\$ 132,295	\$ 16,126,210	\$ 2,234	\$ 21,349,513	\$ 2,257,091	\$ 3,426,865	\$ 46,702,009	
增添	515,200	-	498,607	-	498,607	-	969,889	212,854	8,987,275	11,183,825	
處分淨額	(240)	-	-	-	-	-	(158,119)	(11,125)	-	(169,484)	
重分類	1,035,098	-	176,028	7,643	183,671	-	6,794,005	561,191	(7,629,068)	944,897	
折舊費用	-	-	(1,982,408)	(6,607)	(1,989,015)	-	(5,699,396)	(457,746)	-	(8,146,157)	
其他(註)	-	-	(86,350)	-	(86,350)	-	-	-	-	(86,350)	
淨兌換差額	(5,602)	-	(177,902)	-	(177,902)	-	(288,446)	(85,176)	(112,537)	(669,663)	
12月31日	\$ 5,076,624	\$ 10,162	\$ 14,421,890	\$ 133,331	\$ 14,555,221	\$ 2,234	\$ 22,967,446	\$ 2,477,089	\$ 4,672,535	\$ 49,759,077	
12月31日	\$ 5,076,624	\$ 10,162	\$ 14,421,890	\$ 133,331	\$ 14,555,221	\$ 2,234	\$ 22,967,446	\$ 2,477,089	\$ 4,672,535	\$ 49,759,077	
成本	\$ 5,076,624	\$ 10,162	\$ 34,469,239	\$ 199,318	\$ 34,668,557	\$ 2,234	\$ 58,146,361	\$ 7,002,494	\$ 4,672,535	\$ 109,578,967	
累計折舊	-	-	(20,047,349)	(65,987)	(20,113,336)	(2,234)	(34,876,550)	(4,525,405)	-	(59,515,291)	
累計減損	-	-	-	-	-	-	(304,599)	-	-	(304,599)	
12月31日	\$ 5,076,624	\$ 10,162	\$ 14,421,890	\$ 133,331	\$ 14,555,221	\$ 2,234	\$ 22,967,446	\$ 2,477,089	\$ 4,672,535	\$ 49,759,077	

註：係將提前償還代建款之獎勵金做為成本減項。

107年

	土地		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
	土地	土地重估增值	供自用	供租賃	供自用	供租賃	小計	小計	及待驗設備	及待驗設備	
1月1日											
成本	\$ 3,533,805	\$ 10,162	\$ 32,426,563	\$ 139,188	\$ 32,565,751	\$ 53,348,483	\$ 2,234	\$ 53,350,717	\$ 7,604,557	\$ 7,604,557	\$ 102,870,575
累計折舊	-	-	(16,794,401)	(36,853)	(16,831,254)	(34,252,127)	(2,207)	(34,254,334)	-	-	(54,804,452)
累計減損	-	-	-	-	-	(337,562)	-	(337,562)	-	-	(337,562)
	<u>\$ 3,533,805</u>	<u>\$ 10,162</u>	<u>\$ 15,632,162</u>	<u>\$ 102,335</u>	<u>\$ 15,734,497</u>	<u>\$ 18,758,793</u>	<u>\$ 27</u>	<u>\$ 18,758,820</u>	<u>\$ 7,604,557</u>	<u>\$ 7,604,557</u>	<u>\$ 47,668,560</u>
1月1日	\$ 3,533,805	\$ 10,162	\$ 15,632,162	\$ 102,335	\$ 15,734,497	\$ 18,758,793	\$ 27	\$ 18,758,820	\$ 7,604,557	\$ 7,604,557	\$ 47,668,560
增添	-	-	999,325	-	999,325	3,158,967	-	3,158,967	492,557	3,481,227	8,132,076
處分淨額	-	-	-	-	-	(242,370)	-	(242,370)	(7,778)	(1,904)	(252,052)
重分類	-	-	1,436,080	34,574	1,470,654	5,425,025	-	5,425,025	334,037	6,942,752	286,964
折舊費用	-	-	(1,968,084)	(4,614)	(1,972,698)	(5,800,385)	-	(5,800,385)	(542,393)	-	(8,315,476)
淨兌換差額	(1,637)	-	(105,568)	-	(105,568)	49,483	(27)	49,456	(42,779)	(8,123)	(108,651)
12月31日	<u>\$ 3,532,168</u>	<u>\$ 10,162</u>	<u>\$ 15,993,915</u>	<u>\$ 132,295</u>	<u>\$ 16,126,210</u>	<u>\$ 21,349,513</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 21,349,513</u>	<u>\$ 2,260,363</u>	<u>\$ 3,426,865</u>	<u>\$ 46,705,281</u>
12月31日	\$ 3,532,168	\$ 10,162	\$ 15,993,915	\$ 132,295	\$ 16,126,210	\$ 21,349,513	\$ -	\$ 21,349,513	\$ 2,260,363	\$ 3,426,865	\$ 46,705,281
成本	\$ 3,532,168	\$ 10,162	\$ 34,677,903	\$ 188,432	\$ 34,866,335	\$ 55,560,023	\$ 2,234	\$ 55,562,257	\$ 6,496,193	\$ 3,426,865	\$ 103,893,980
累計折舊	-	-	(18,683,988)	(56,137)	(18,740,125)	(33,899,754)	(2,234)	(33,901,988)	(4,235,830)	-	(56,877,943)
累計減損	-	-	-	-	-	(310,756)	-	(310,756)	-	-	(310,756)
	<u>\$ 3,532,168</u>	<u>\$ 10,162</u>	<u>\$ 15,993,915</u>	<u>\$ 132,295</u>	<u>\$ 16,126,210</u>	<u>\$ 21,349,513</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 21,349,513</u>	<u>\$ 2,260,363</u>	<u>\$ 3,426,865</u>	<u>\$ 46,705,281</u>

1. 不動產、廠房及設備借款成本資本化金額及利率區間：

	108年度	107年度
資本化金額	\$ 38,813	\$ 28,981
資本化利率區間	0.93%~4.15%	0.96%~4.33%

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 108 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 108 年及 107 年度已認列之營運中斷險理賠收入分別為 \$103,867 及 \$554,191，民國 107 年度認列資產災損理賠收入為 \$313,568，惟截至民國 108 年 12 月 31 日止，其相關火災理賠尚未結案。

6. 本公司之孫公司-黃石欣益興因符合當地政府獎勵開發及機器設備供應商大批購買之要件而獲致補助款原始總額分別為人民幣 21,960 仟元及人民幣 934 仟元(帳列其他非流動負債)，並按機器設備之耐用年限以直線法認列為當期損益，截至民國 108 年 12 月 31 日止，尚未攤銷餘額分別為人民幣 17,925 仟元及人民幣 822 仟元。

(七)租賃交易－承租人

民國 108 年度適用

1. 本集團租賃之標的資產包括土地及土地使用權、房屋及建築、機器設備、運輸設備及其他設備等，租賃合約之期間通常介於 1 到 70 年。租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款及條件，除租賃之資產不得用作借貸擔保外，未有加諸其他之限制。

2. 使用權資產之帳面價值與認列之折舊費用資訊如下：

	<u>108年12月31日</u>	<u>108年度</u>
	帳面金額	折舊費用
土地及土地使用權	\$ 1,466,080	\$ 56,546
房屋及建築	967,607	172,457
機器設備	44,383	8,099
運輸設備及其他設備	14,640	8,834
	<u>\$ 2,492,710</u>	<u>\$ 245,936</u>

3. 本集團於民國 108 年度使用權資產之增添為\$756,375。

4. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

	<u>108年度</u>
<u>影響當期損益之項目</u>	
租賃負債之利息費用	\$ 38,372
屬短期租賃合約之費用	32,926
屬低價值資產租賃之費用	2,033
變動租賃給付之費用	8,461

5. 本集團於民國 108 年度租賃現金流出總額為\$326,541。

6. 變動租賃給付對租賃負債之影響

本集團租賃合約中採變動租賃給付條款之標的有與機器設備、運輸設備及其他設備等使用量連結者。對於此類型之租賃標的，是以變動計價之付款條件為基礎，且主要係與設備使用量有關。與設備使用量有關之變動租賃給付在發生觸發這些與付款條件有關之期間認列為費用。

7. 租賃延長之選擇權

(1) 本集團租賃合約中屬土地及土地使用權、房屋及建築、運輸設備及其他設備等類型之租賃標的，包含本集團可行使之延長選擇權，於租賃合約中簽訂該條款係為提高本集團營運靈活之管理。

(2) 本集團於決定租賃期間時，係將所有行使延長選擇權或不行使終止選擇權會產生經濟誘因之事實和情況納入考量。當發生對行使延長選擇權或不行使終止選擇權之評估的重大事件發生時，則租賃期間將重新估計。

8. 長期預付租金(帳列其他非流動資產)

民國 107 年度適用

	<u>107年12月31日</u>
土地使用權	<u>\$ 507,403</u>

9. 本集團所取得之土地使用權其使用期限自取得日起為期 40 至 70 年，於民國 108 年及 107 年度認列之折舊費用及租金費用分別為\$22,716 及 \$13,607。另其中欣祥興及黃石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為人民幣 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。因民國 107 年度欣祥興已出售，故截至民國 108 年 12 月 31 日止，黃石欣益興尚未攤銷餘額為人民幣 18,269 仟元。

(八)租賃交易－出租人

民國 108 年度適用

1. 本集團出租之標的資產包括土地、房屋及建築與機器設備等，租賃合約之期間通常介於 1 到 10 年，租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款及條件。為保全出租資產之使用情況，通常會要求承租人不得將租賃資產用作借貸擔保。
2. 本集團以融資租賃出租土地、房屋及建築與機器設備等，與租賃合約有關之租賃投資淨額之融資收益於民國 108 年度為\$782。
3. 本集團以融資租賃出租之未折現租賃給付之到期日分析如下：

	<u>108年12月31日</u>
不超過1年	\$ 2,539
超過1年但不超過5年	12,710
超過5年以上	<u>7,197</u>
	<u>\$ 22,446</u>

4. 本集團以融資租賃出租之未折現租賃給付與租賃投資淨額之調節資訊如下(帳列其他應收款及其他非流動資產)：

	<u>108年12月31日</u>	
	<u>流動</u>	<u>非流動</u>
未折現租賃給付	\$ 2,539	\$ 19,907
未賺得融資收益	(697)	(2,106)
租賃投資淨額	<u>\$ 1,842</u>	<u>\$ 17,801</u>

5. 本集團於民國 108 年度基於營業租賃合約認列\$52,099 之租金收入，內中無屬變動租賃給付。

6. 本集團以營業租賃出租之租賃給付之到期日分析如下：

	108年12月31日
不超過1年	\$ 57,612
超過1年但不超過5年	114,544
超過5年以上	17,153
	<u>\$ 189,309</u>

(九) 投資性不動產

	108年		
	土地	房屋及建築	合計
1月1日			
成本	\$ 1,569,311	\$ 128,494	\$ 1,697,805
累計折舊	-	(76,669)	(76,669)
	<u>\$ 1,569,311</u>	<u>\$ 51,825</u>	<u>\$ 1,621,136</u>
12月31日			
1月1日	\$ 1,569,311	\$ 51,825	\$ 1,621,136
增添	44,833	-	44,833
處分淨額	-	(95,124)	(95,124)
重分類(註)	(1,035,098)	95,124	(939,974)
折舊費用	-	(3,811)	(3,811)
12月31日	<u>\$ 579,046</u>	<u>\$ 48,014</u>	<u>\$ 627,060</u>
12月31日			
成本	\$ 579,046	\$ 128,494	\$ 707,540
累計折舊	-	(80,480)	(80,480)
	<u>\$ 579,046</u>	<u>\$ 48,014</u>	<u>\$ 627,060</u>

註：主係因轉供自用而重分類至不動產、廠房及設備項下。

	107年		
	土地	房屋及建築	合計
1月1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>
1月1日	\$ 1,569,311	\$ 55,636	\$ 1,624,947
折舊費用	-	(3,811)	(3,811)
12月31日	<u>\$ 1,569,311</u>	<u>\$ 51,825</u>	<u>\$ 1,621,136</u>
12月31日			
成本	\$ 1,569,311	\$ 128,494	\$ 1,697,805
累計折舊	-	(76,669)	(76,669)
	<u>\$ 1,569,311</u>	<u>\$ 51,825</u>	<u>\$ 1,621,136</u>

1. 投資性不動產之租金收入及直接營運費用：

	108年度	107年度
投資性不動產之租金收入	<u>\$ 11,736</u>	<u>\$ 12,012</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>\$ 41,397</u>	<u>\$ 33,566</u>

2. 本集團持有之投資性不動產於民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之公允價值分別為\$1,722,349 及\$3,046,372，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

	108年			
	電腦軟體	商譽	其他	合計
1月1日				
成本	\$ 705,114	\$ 74,803	\$ 188,102	\$ 968,019
累計攤銷	(574,132)	-	(172,824)	(746,956)
	<u>\$ 130,982</u>	<u>\$ 74,803</u>	<u>\$ 15,278</u>	<u>\$ 221,063</u>
1月1日	\$ 130,982	\$ 74,803	\$ 15,278	\$ 221,063
增添—源自單 獨取得	161,094	-	8,399	169,493
處分—成本	(92,890)	-	(425)	(93,315)
處分—累計攤銷	92,890	-	425	93,315
攤銷費用	(119,487)	-	(8,132)	(127,619)
淨兌換差額	(3,109)	(1,451)	(478)	(5,038)
12月31日	<u>\$ 169,480</u>	<u>\$ 73,352</u>	<u>\$ 15,067</u>	<u>\$ 257,899</u>
12月31日				
成本	\$ 773,318	\$ 73,352	\$ 192,975	\$ 1,039,645
累計攤銷	(603,838)	-	(177,908)	(781,746)
	<u>\$ 169,480</u>	<u>\$ 73,352</u>	<u>\$ 15,067</u>	<u>\$ 257,899</u>
	107年			
	電腦軟體	商譽	其他	合計
1月1日				
成本	\$ 608,044	\$ 72,673	\$ 177,131	\$ 857,848
累計攤銷	(453,641)	-	(158,259)	(611,900)
	<u>\$ 154,403</u>	<u>\$ 72,673</u>	<u>\$ 18,872</u>	<u>\$ 245,948</u>
1月1日	\$ 154,403	\$ 72,673	\$ 18,872	\$ 245,948
增添—源自單 獨取得	107,249	-	9,764	117,013
處分—成本	(93,114)	-	(6,101)	(99,215)
處分—累計攤銷	93,114	-	6,101	99,215
攤銷費用	(130,103)	-	(18,845)	(148,948)
淨兌換差額	(567)	2,130	5,487	7,050
12月31日	<u>\$ 130,982</u>	<u>\$ 74,803</u>	<u>\$ 15,278</u>	<u>\$ 221,063</u>
12月31日				
成本	\$ 705,114	\$ 74,803	\$ 188,102	\$ 968,019
累計攤銷	(574,132)	-	(172,824)	(746,956)
	<u>\$ 130,982</u>	<u>\$ 74,803</u>	<u>\$ 15,278</u>	<u>\$ 221,063</u>

1. 無形資產攤銷明細如下：

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
營業成本	\$ 71,418	\$ 70,155
推銷費用	1,354	1,661
管理費用	21,643	29,372
研究發展費用	33,204	47,760
	<u>\$ 127,619</u>	<u>\$ 148,948</u>

2. 商譽分攤至按營運部門辨認之本集團現金產生單位：

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
大陸	\$ 68,205	\$ 69,656
其他	5,147	5,147
	<u>\$ 73,352</u>	<u>\$ 74,803</u>

(十一) 金融資產及非金融資產減損

1. 本集團民國 108 年及 107 年度所認列之減損損失分別計 \$0 及 \$7,710，明細如下：

	<u>108年度</u>	<u>107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-採用權益法之投資	\$ -	\$ 7,710

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>108年度</u>	<u>107年度</u>
	<u>認列於當期損益</u>	<u>認列於當期損益</u>
台灣	\$ -	\$ 7,710

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) 短期借款

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
銀行借款	\$ 8,845,534	\$ 9,065,039
信用狀借款	605,701	927,022
	<u>\$ 9,451,235</u>	<u>\$ 9,992,061</u>
利率區間	<u>0.95%~3.57%</u>	<u>0.90%~3.97%</u>
可使用額度	<u>\$ 24,411,846</u>	<u>\$ 25,932,847</u>

截至民國 108 年 12 月 31 日止，本集團對上開借款開立保證票據計 \$9,191,000 及 US\$133,000,000。

(十三) 應付短期票券

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
應付商業本票	\$ 1,700,000	\$ 1,400,000
減：未攤銷折價	(1,564)	(804)
	<u>\$ 1,698,436</u>	<u>\$ 1,399,196</u>
發行利率	0.60%~1.20%	0.60%~0.97%
可使用額度	<u>\$ 1,700,000</u>	<u>\$ 1,700,000</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、國際票券金融股份有限公司及中華票券金融股份有限公司保證。

(十四) 透過損益按公允價值衡量之金融負債-流動

項 目	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
流動項目：		
持有供交易之金融負債		
評價調整	<u>\$ 8,967</u>	<u>\$ 1,027</u>

有關衍生金融工具之交易性質、合約與民國108年及107年度認列之淨(損)益金額資訊請詳附註六(二)說明。

(十五) 其他應付款

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
應付設備款	\$ 2,264,787	\$ 2,060,232
應付薪資及獎金	2,105,192	1,858,724
應付員工酬勞及董事酬勞	792,757	386,815
其他	3,033,085	3,371,594
	<u>\$ 8,195,821</u>	<u>\$ 7,677,365</u>

(十六) 長期借款

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
銀行借款	\$ 20,665,864	\$ 19,979,238
應付商業本票	4,000,000	4,000,000
減：未攤銷折價	(1,273)	(1,010)
	24,664,591	23,978,228
減：一年內到期部分	(3,011,363)	(6,076,548)
	<u>\$ 21,653,228</u>	<u>\$ 17,901,680</u>
利率區間	<u>0.50%~3.46%</u>	<u>0.49%~3.79%</u>

1. 上列長期借款分別於民國108年至113年間到期。

2. 本公司於民國 107 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 111 年 6 月止。
3. 本公司與永豐商業銀行於民國 108 年 1 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 108 年 8 月重新簽訂中期放款合約計 \$700,000，合約期間至民國 111 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 \$40,000,000。
5. 本公司與中國信託商業銀行於民國 108 年 10 月重新簽訂中期放款合約計 \$2,000,000，合約期間至民國 111 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 107 年 10 月與中國信託商業銀行等銀行團重新簽訂五年期總授信額度 \$6,000,000 之聯合授信合約，授信期間自合約首次動用日(民國 107 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) 有形淨值應維持在 \$40,000,000 以上。
7. 群澂科技與永豐商業銀行於民國 108 年 1 月重新簽訂中長期放款合約計 \$500,000，合約期間至民國 109 年 7 月止，群澂科技承諾上開借款於合約存續期間，應維持下列財務比率(以群澂科技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。
- 群澂科技民國 107 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 107 年 12 月 31 日仍列為長期借款。另群澂科技已於民國 108 年償還該長期借款。
8. 群澂科技與中國信託商業銀行於民國 106 年 11 月簽訂中期放款合約計 \$300,000，合約期間至民國 110 年 4 月止，另於民國 108 年 11 月重新修正財務比率規定，群澂科技承諾上開借款於合約存續期間，應維持下列財務比率(以群澂科技年度財務報告為計算基礎)：
- (1) 流動比率應維持於 90%(含)以上；
 - (2) 負債比率民國 108 年度不得高於 160%;民國 109 年度不得高於 130%;民國 110 年度不得高於 110% (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 \$1,800,000。
- 群澂科技民國 108 年及 107 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 108 年及 107 年 12 月 31 日仍列為長期借款。
9. 群澂科技與台新國際商業銀行於民國 108 年 5 月簽訂中期放款合約計 \$200,000，合約期間至民國 111 年 6 月止，群澂科技承諾上開借款於合約存續期間，應維持下列財務比率(以群澂科技年度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350%(負債比率係指負債總額除以股東權益)；
 (3)有形淨值不得低於\$1,800,000(有形淨值係指股東權益扣除無形資產)。

群泓科技民國108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108年12月31日仍列為長期借款。

10.截至民國108年12月31日止，本集團除附註八所述之擔保品外，並對上開借款開立保證票據計\$22,800,000及US\$95,000,000。

(十七)退休金

- 1.(1)本公司、群泓科技及興訊科技依據「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、群泓科技及興訊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、群泓科技及興訊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、群泓科技及興訊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，採用確定提撥之退休辦法。
- (2)本公司於民國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、群泓科技及 Clover

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
確定福利義務現值	\$ 1,501,768	\$ 1,471,870
計畫資產公允價值	(798,664)	(776,882)
淨確定福利負債	<u>\$ 703,104</u>	<u>\$ 694,988</u>

(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
108年			
1月1日餘額	\$ 1,351,047	(\$ 671,938)	\$ 679,109
當期服務成本	5,411	-	5,411
利息費用(收入)	13,510	(6,719)	6,791
	<u>1,369,968</u>	<u>(678,657)</u>	<u>691,311</u>
再衡量數：			
財務假設變動影響數	51,593	-	51,593
經驗調整	(8,480)	(24,248)	(32,728)
	<u>43,113</u>	<u>(24,248)</u>	<u>18,865</u>
提撥退休基金	-	(24,907)	(24,907)
支付退休金	(33,016)	33,016	-
12月31日餘額	<u>\$ 1,380,065</u>	<u>(\$ 694,796)</u>	<u>\$ 685,269</u>
	確定福利 義務現值	計畫資產 公允價值	淨確定 福利負債
107年			
1月1日餘額	\$ 1,342,258	(\$ 664,775)	\$ 677,483
當期服務成本	6,400	-	6,400
利息費用(收入)	16,107	(7,977)	8,130
	<u>1,364,765</u>	<u>(672,752)</u>	<u>692,013</u>
再衡量數：			
財務假設變動影響數	34,396	-	34,396
經驗調整	(1,555)	(18,998)	(20,553)
	<u>32,841</u>	<u>(18,998)</u>	<u>13,843</u>
提撥退休基金	-	(26,747)	(26,747)
支付退休金	(46,559)	46,559	-
12月31日餘額	<u>\$ 1,351,047</u>	<u>(\$ 671,938)</u>	<u>\$ 679,109</u>

群滋科技

	確定福利 義務現值	計畫資產 公允價值	淨確定 福利資產
108年			
1月1日餘額	\$ 3,094	(\$ 5,137)	(\$ 2,043)
當期服務成本	956	-	956
利息費用(收入)	31	(51)	20
	<u>4,081</u>	<u>(5,188)</u>	<u>(1,107)</u>
再衡量數：			
財務假設變動影響數	120	-	120
經驗調整	(260)	(153)	(413)
	<u>(140)</u>	<u>(153)</u>	<u>(293)</u>
提撥退休基金	-	(1,662)	(1,662)
支付退休金	(151)	151	-
12月31日餘額	<u>\$ 3,790</u>	<u>(\$ 6,852)</u>	<u>(\$ 3,062)</u>
	確定福利 義務現值	計畫資產 公允價值	淨確定 福利負債
107年			
1月1日餘額	\$ 2,444	(\$ 3,532)	(\$ 1,088)
當期服務成本	1,280	-	1,280
利息費用(收入)	27	(39)	12
	<u>3,751</u>	<u>(3,571)</u>	<u>180</u>
再衡量數：			
財務假設變動影響數	34	-	34
經驗調整	(385)	(63)	(448)
	<u>(351)</u>	<u>(63)</u>	<u>(414)</u>
提撥退休基金	-	(1,809)	(1,809)
支付退休金	(306)	306	-
12月31日餘額	<u>\$ 3,094</u>	<u>(\$ 5,137)</u>	<u>(\$ 2,043)</u>

Clover

	確定福利 義務現值	計畫資產 公允價值	淨確定 福利資產
108年			
1月1日餘額	\$ 117,729	(\$ 99,807)	\$ 17,922
當期服務成本	11,030	-	11,030
利息費用(收入)	636	(3,258)	(2,622)
	<u>129,395</u>	<u>(103,065)</u>	<u>26,330</u>
再衡量數：			
經驗調整	96	-	96
提撥退休基金	-	(4,362)	(4,362)
支付退休金	(11,011)	10,001	(1,010)
兌換差額	(567)	410	(157)
12月31日餘額	<u>\$ 117,913</u>	<u>(\$ 97,016)</u>	<u>\$ 20,897</u>
	確定福利 義務現值	計畫資產 公允價值	淨確定 福利資產
107年			
1月1日餘額	\$ 106,600	(\$ 96,864)	\$ 9,736
當期服務成本	9,834	-	9,834
利息費用(收入)	1,521	(871)	650
	<u>117,955</u>	<u>(97,735)</u>	<u>20,220</u>
再衡量數：			
財務假設變動影響數	1,606	-	1,606
提撥退休基金	-	(4,523)	(4,523)
支付退休金	(5,063)	5,031	(32)
兌換差額	3,231	(2,580)	651
12月31日餘額	<u>\$ 117,729</u>	<u>(\$ 99,807)</u>	<u>\$ 17,922</u>

- (5) 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108年及107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。

Clover 之確定福利提撥計畫基金資產，係根據日本當地法令規定，確定提撥計畫之年金資產受託團體，應基於公司所定之計畫資產運用規則運用之，並以年金參與者之利益為最優先考量項目。若公司發生退休金給付或餘額不足之情況，應以保持年金資產之財政均衡為目的，定期檢視財政狀況撥補年金。此年金資產面對一般投資之風險利率及通貨膨脹等風險，應依據計畫資產運用規則確保退休金確定提撥計畫債務之履行，在可容許的風險範圍內考慮投資對象資產之風險與報酬作為投資組合之設定與運用，以確保長期必要收益為目標。

(6)有關退休金之精算假設彙總如下：

本公司

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
折現率	0.70%	1.00%
未來薪資增加率	4.50%	4.50%

群滋科技

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
折現率	0.70%	1.00%
未來薪資增加率	4.50%	4.50%

Clover

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
折現率	0.36%	0.53%

本公司及群滋科技民國 108 年及 107 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。

Clover 民國 108 年及 107 年度對於未來死亡率之假設係按照日本厚生勞動省發布之第 21 回國民生命表估計。

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>
108年12月31日				
對確定福利義務現值				
之影響	(\$ 43,173)	\$ 45,022	\$ 39,872	(\$ 38,546)

	<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>
107年12月31日 對確定福利義務現值 之影響	(\$ 42,814)	\$ 44,672	\$ 39,713	(\$ 38,366)

群滄科技

	<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>
108年12月31日 對確定福利義務現值 之影響	(\$ 100)	\$ 104	\$ 91	(\$ 88)

	<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>
107年12月31日 對確定福利義務現值 之影響	(\$ 84)	\$ 87	\$ 77	(\$ 74)

Clover

	<u>折現率</u>	
	<u>增加0.25%</u>	<u>減少0.25%</u>
108年12月31日 對確定福利義務現值 之影響	(\$ 2,791)	\$ 2,891

	<u>折現率</u>	
	<u>增加0.25%</u>	<u>減少0.25%</u>
107年12月31日 對確定福利義務現值 之影響	(\$ 3,000)	\$ 3,113

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、群滄科技及 Clover 於民國 109 年度預計支付予退休計畫之提撥金分別為 \$25,199、\$1,733 及 10,931。
- (8) 截至民國 108 年 12 月 31 日，本公司、群滄科技及 Clover 上述退休計畫之加權平均存續期間分別為 13 年、11 年及 11 年。

2. (1) 本公司、群濠科技、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。
- (2) 合併個體聯能科技、昆山鼎鑫、欣興同泰、蘇州群策、黃石欣益興、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。另 UDIT 及 Circuitech 已於民國 107 年度完成清算，Future Power 已於民國 108 年度完成清算。
- (4) 欣揚投資、安諾拓、昆山欣富興、欣鮮圃、欣祥興、黃石群立及黃石欣立因無員工，故無需提列退休金成本。另欣祥興已於民國 107 年度出售；安諾拓已於民國 107 年度完成清算。
- (5) 民國 108 年及 107 年度本集團依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$778,818 及\$707,623。

(十八) 股份基礎給付

1. 截至民國 108 年及 107 年 12 月 31 日止，本集團之股份基礎給付交易如下：

(1) 本公司：

協議之類型	給與日	給與		既得條件
		數量(仟股)	合約期間	
第七次庫藏股票轉讓予員工第一期	107.05.09	6,119	0.42年	註
第七次庫藏股票轉讓予員工第二期	107.05.09	5,881	0.67年	註

註：認股基準日前到職滿一年之正式員工或對本公司有特殊貢獻，經提報董事長同意者可既得100%之庫藏股票。

(2) 本公司：

協議之類型	給與日	給與		既得條件
		數量(仟股)	合約期間	
限制員工權利新股第一次	105.10.14	1,582	2年	註
限制員工權利新股第二次	106.07.17	7,282	2年	註

註：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：

- A. 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。
- B. 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：

協議之類型	給與日	給與		既得條件
		數量(仟股)	合約期間	
現金增資保留員工認購	105.12.23	7,200	2年(註)	立即既得
現金增資保留員工認購	107.03.08	4,500	2年(註)	立即既得

註：認股之員工自認股後於一定期間內不得轉讓：

- A. 自認購日後未滿1年不得轉讓。
- B. 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。
- C. 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。
- D. 自認購日後滿2年者得轉讓。
- E. 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：

協議之類型	給與日	給與		既得條件
		數量(仟股)	合約期間	
員工認股權	106.06.20	6,000	5年	註

註：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：

- A. 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。
- B. 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。
- C. 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)NEOCONIX：

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

註：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：

- A. 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。
- B. 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。
- C. 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。
- D. 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。
- E. 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：

A. 員工認股權

	108年度		107年度	
	認股權 數量(仟股)	履約價格 (元)	認股權 數量(仟股)	履約價格 (元)
年初流通在外認股權	6,438	\$13.97及 \$14.00	-	\$ -
本期給與認股權	-	-	12,000	13.97及 14.00
本期執行認股權	(6,438)	14.00	(5,562)	13.97
年底流通在外認股權	-	\$ -	6,438	\$13.97及 \$14.00
年底可執行認股權	-	\$ -	6,438	\$13.97及 \$14.00

B. 限制員工權利新股

	108年度		107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	3,460	\$ 10.00	8,817	\$ 10.00
本期給與認股權	-	-	-	-
本期執行認股權	(3,326)	10.00	(4,974)	10.00
本期失效認股權	(134)	-	(383)	-
年底流通在外認股權	-	\$ -	3,460	\$ 10.00
年底可執行認股權	-	\$ -	3,460	\$ 10.00

(2) 群泓科技：

A. 現金增資保留員工認購

	108年度		107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	-	-	4,500	20.00
本期執行認股權	-	-	(1,846)	20.00
本期失效認股權	-	-	(2,654)	-
年底流通在外認股權	-	\$ -	-	\$ -
年底可執行認股權	-	\$ -	-	\$ -

B. 員工認股權

	108年度		107年度	
	認股權 數量(仟股)	履約價格 (元)	認股權 數量(仟股)	履約價格 (元)
年初流通在外認股權	6,000	\$ 16.89	6,000	\$ 17.60
本期給與認股權	-	-	-	-
本期執行認股權	-	-	-	-
本期失效認股權	-	-	-	-
年底流通在外認股權 (註)	6,000	\$ 16.89	6,000	\$ 16.89
年底可執行認股權 (註)	3,600	\$ 16.89	1,800	\$ 16.89

註：因股權增加依員工認股權辦法調整履約價格。

(3)NEOCONIX：

	108年度		107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	1,145	\$0.04~\$0.15	1,163	\$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	-	-	(18)	-
年底流通在外選擇權	<u>1,145</u>	<u>\$0.04~\$0.15</u>	<u>1,145</u>	<u>\$0.04~\$0.15</u>
年底可執行選擇權	<u>1,145</u>	<u>\$0.04~\$0.15</u>	<u>1,145</u>	<u>\$0.04~\$0.15</u>

- 截至民國 107 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 13.97 元與 14.00 元，加權平均剩餘合約期間為 0 年與 0.17 年。另民國 108 年 12 月 31 日無流通在外認股權。
- 截至民國 108 年及 107 年 12 月 31 日止，本公司流通在外之限制員工權利新股，履約價格均為新台幣 10 元，加權平均剩餘合約期間分別為 0 年與 0 年及 0.54 年與 0 年。
- 截至民國 108 年及 107 年 12 月 31 日止，群滋科技流通在外之認股權，履約價格均為新台幣 16.89 元，加權平均剩餘合約期間分別為 2.47 年及 3.47 年。
- 截至民國 108 年及 107 年 12 月 31 日止，NEOCONIX 流通在外之認股權及選擇權，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 2.7 年及 3.7 年。

7. 本公司、群滋科技及 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)
第七次庫 藏股票轉 讓予員工 第一期	107.05.09	\$17.15	\$13.97	36.93%	0.42年	\$ -	0.3700%	\$3.60
第七次庫 藏股票轉 讓予員工 第二期	107.05.09	\$17.15	\$14.00	36.93%	0.67年	\$ -	0.4000%	\$3.87
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
現金增資 保留員工 認購	107.03.08	\$13.43	\$20.00	33.17%	-	\$ -	-	\$ -
員工認股 權	106.06.20	\$13.06	\$20.00	31.49%	3.0年	\$ -	0.67%	\$1.11
員工認股 權	106.06.20	\$13.06	\$20.00	31.13%	3.5年	\$ -	0.71%	\$1.29
員工認股 權	106.06.20	\$13.06	\$20.00	31.05%	4.0年	\$ -	0.74%	\$1.49

(3)NEOCONIX：

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

8. 股份基礎給付交易產生之費用如下：

	108年度	107年度
權益交割	\$ 10,083	\$ 79,620

(十九)股本

1. 截至民國 108 年 12 月 31 日止，本公司額定及實收資本額分別為 \$20,000,000 及 \$15,047,323。

本公司普通股期初與期末流通在外股數(仟股)調節如下：

	108年	107年
1月1日	1,449,328	1,493,249
員工認購庫藏股	6,439	5,562
註銷限制員工權利股票	(134)	(383)
收回股份	-	(49,100)
12月31日	1,455,633	1,449,328

2. 本公司於民國 106 年 12 月 19 日經董事會決議，辦理註銷逾期未轉讓予員工之庫藏股 8,838 仟股，減資基準日為民國 107 年 1 月 8 日，減資後實收資本額為 \$15,202,488，並於民國 107 年 2 月 5 日辦理變更登記完竣。

3. 本公司於民國 107 年 3 月 15 日經董事會決議，辦理註銷逾期未轉讓予員工之庫藏股 15,000 仟股，減資基準日為民國 107 年 5 月 16 日，減資後實收資本額為 \$15,050,693，並於民國 107 年 6 月 7 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	108年12月31日	
		股數	帳面金額
本公司	供轉讓股份予員工	49,099仟股	\$ 803,247
持有股份 之公司名稱	收回原因	107年12月31日	
		股數	帳面金額
本公司	供轉讓股份予員工	55,538仟股	\$ 892,759

- (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。

108年

	已失效		取得或處分		認列對子公司		採用權益法認列		庫藏股		限制員工		合計
	發行溢價	員工認股權	子公司股權價格與帳面價值差額	子公司認股權	所有權益變動數	認列對子公司	淨值之變動數	合併溢額	交易	權利股票	權利股票	合計	
1月1日	\$ 6,346,221	\$ 24,534	\$ 11,944	\$ 32,250	\$ 170,695	\$ 16,469	\$ 1,903,855	\$ 20,163	\$ 63,117	\$ 8,589,248			
員工認購庫藏股	-	(23,178)	-	-	-	-	-	23,471	-	-		293	
認列對子公司所有權益變動數	-	-	-	-	3,003	-	-	-	-	-	-	3,003	
採用權益法認列關聯企業股權淨值之變動數	-	-	-	-	-	38,718	-	-	-	-	-	38,718	
註銷限制員工權利股票	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,335	1,335	-	
12月31日	\$ 6,346,221	\$ 1,356	\$ 11,944	\$ 32,250	\$ 173,698	\$ 55,187	\$ 1,903,855	\$ 43,634	\$ 64,452	\$ 8,632,597			

107年

	已失效		取得或處分		認列對子公司		採用權益法認列		庫藏股		限制員工		合計
	發行溢價	員工認股權	子公司股權價格與帳面價值差額	子公司認股權	所有權益變動數	認列對子公司	淨值之變動數	合併溢額	交易	權利股票	權利股票	合計	
1月1日	\$ 6,446,726	\$ 32,249	\$ -	\$ -	\$ 213,054	\$ 16,370	\$ 1,903,855	\$ -	\$ 59,287	\$ 8,671,541			
庫藏股註銷	(100,505)	-	-	-	-	-	-	-	-	(100,505)			
股份基礎給付酬勞成本	-	44,556	-	-	-	-	-	-	-	-	-	44,556	
員工認購庫藏股	-	(20,021)	-	-	-	-	-	20,163	-	-	-	142	
已失效員工認購權	-	(32,250)	-	32,250	-	-	-	-	-	-	-	-	
認列對子公司所有權益變動數	-	-	-	-	(42,359)	-	-	-	-	-	(42,359)	-	
取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	-	-	11,944	-	-	-	-	-	-	-	-	11,944	
採用權益法認列關聯企業股權淨值之變動數	-	-	-	-	-	99	-	-	-	-	-	99	
註銷限制員工權利股票	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3,830	3,830	-	
12月31日	\$ 6,346,221	\$ 24,534	\$ 11,944	\$ 32,250	\$ 170,695	\$ 16,469	\$ 1,903,855	\$ 20,163	\$ 63,117	\$ 8,589,248			

(二十一) 保留盈餘

- 依本公司章程規定，盈餘分派順序如下：
 - 提繳稅款。
 - 彌補累積虧損。
 - 提列百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達公司資本總額時，不在此限。
 - 依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積。
 - 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。
- 本公司分派股利之政策，依本公司章程規定須視公司目前及未來之投資環境、資金需求、國內外競爭狀況及資本預算等因素，兼顧股東利益、平衡股利及公司長期財務規畫等，每年依法由董事會擬具分派案，提報股東會。本公司股利政策如下：考量本公司屬高科技之電子產業，未來不乏擴充計劃及資金之需求，每年發放之現金股利最少為股利合計數之百分之十，股利佔可分配盈餘之比例應為零至百分之九十。
- 法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。
- 本公司分派盈餘時，依法令規定須就當年度資產負債表日之其他權益項目借方餘額提列特別盈餘公積始得分派，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。
- (1) 本公司於民國 108 年 6 月 21 日及 107 年 6 月 15 日經股東會決議通過民國 107 年及 106 年盈餘分派案如下：

	107年度		106年度	
	金額	每股股利(元)	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 170,531		\$ 41,436	
特別盈餘公積(迴轉)	463,854		(81,933)	
現金股利	<u>1,164,584</u>	\$ 0.80	<u>746,624</u>	\$ 0.50
	<u>\$1,798,969</u>		<u>\$ 706,127</u>	

(2)本公司於民國 109 年 3 月 27 日經董事會提議通過民國 108 年度盈餘分派案如下：

	108年度	
	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 320,091	
特別盈餘公積	397,765	
現金股利	<u>1,601,196</u>	\$ 1.10
	<u>\$2,319,052</u>	

上述民國 108 年度盈餘分派議案，截至民國 109 年 3 月 27 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、黃石欣益興、欣祥興、昆山欣富興、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。另欣祥興已於民國 107 年度出售。

7. 有關員工酬勞及董事酬勞資訊，請詳附註六(二十八)說明。

(二十二)營業收入

1. 客戶合約收入之細分

本集團之收入源於某一時點移轉之商品及勞務，收入地區別資訊如下：

108年度	台灣	亞洲	美洲	其他	合計
外部客戶合約收入	<u>\$18,586,998</u>	<u>\$ 56,470,465</u>	<u>\$ 2,099,195</u>	<u>\$5,378,895</u>	<u>\$ 82,535,553</u>
收入認列時點					
於某一時點認列之收入	<u>\$18,586,998</u>	<u>\$ 56,470,465</u>	<u>\$ 2,099,195</u>	<u>\$5,378,895</u>	<u>\$ 82,535,553</u>
107年度	台灣	亞洲	美洲	其他	合計
外部客戶合約收入	<u>\$16,574,136</u>	<u>\$ 52,964,511</u>	<u>\$ 1,508,351</u>	<u>\$4,685,782</u>	<u>\$ 75,732,780</u>
收入認列時點					
於某一時點認列之收入	<u>\$16,574,136</u>	<u>\$ 52,964,511</u>	<u>\$ 1,508,351</u>	<u>\$4,685,782</u>	<u>\$ 75,732,780</u>

2. 合約負債(表列其他流動負債及其他非流動負債)

本集團認列客戶合約收入相關之合約負債如下：

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>	<u>107年1月1日</u>
合約負債-預收貨款	\$ 684,933	\$ 2,712	\$ 2,253

3. 期初合約負債本期認列收入如下：

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
營業收入	\$ 1,220	\$ 306

(二十三) 其他收益及費損淨額

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
投資性不動產租金收入	\$ 11,736	\$ 12,012
投資性不動產折舊費用	(3,811)	(3,811)
其他收益及費損淨額	(16,861)	(230)
	<u>(\$ 8,936)</u>	<u>\$ 7,971</u>

(二十四) 其他收入

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
利息收入-銀行存款	\$ 251,593	\$ 156,256
利息收入-租賃交易	782	-
出售下腳及廢料收入	225,056	255,512
股利收入	34,890	23,648
租金收入	39,404	47,245
火災賠償收入	103,867	867,759
什項收入	317,538	473,269
	<u>\$ 973,130</u>	<u>\$ 1,823,689</u>

(二十五) 其他利益及損失

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
淨外幣兌換(損失)利益	(\$ 267,988)	\$ 134,028
處分投資利益	-	216,463
處分不動產、廠房及設備 利益(損失)	40,406 (	31,239)
處分投資性不動產損失	(95,124)	-
透過損益按公允價值衡量 之金融資產及負債淨利益 (損失)	739,857 (	427,896)
租賃修改利益	695	-
減損損失	-	(7,710)
什項支出	(30,962)	(64,094)
	<u>\$ 386,884</u>	<u>(\$ 180,448)</u>

(二十六) 財務成本

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
利息費用-銀行借款	\$ 663,093	\$ 648,074
利息費用-租賃交易	38,372	-
票券手續費	33,397	30,165
其他	28	12,209
	<u>734,890</u>	<u>690,448</u>
減：符合要件之資產資本化 金額	(38,813)	(28,981)
	<u>\$ 696,077</u>	<u>\$ 661,467</u>

(二十七) 費用性質之額外資訊

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
員工福利費用	\$ 19,036,577	\$ 17,154,927
不動產、廠房及設備折舊費用 (含使用權資產)	8,392,093	8,315,476
無形資產攤銷費用	127,619	148,948
	<u>\$ 27,556,289</u>	<u>\$ 25,619,351</u>

(二十八) 員工福利費用

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
薪資費用	\$ 15,843,503	\$ 14,325,124
勞健保費用	1,367,859	1,234,348
退休金及資遣費用	813,340	736,482
其他用人費用	<u>1,011,875</u>	<u>858,973</u>
	<u>\$ 19,036,577</u>	<u>\$ 17,154,927</u>

1. 依本公司章程規定，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 108 年及 107 年度員工酬勞估列金額分別為\$679,195 及 \$358,662；董事酬勞估列金額分別為\$31,696 及\$16,738，前述金額帳列薪資費用科目。
民國 108 年度係依該年度之獲利狀況，以章程所定之成數為基礎估列。董事會決議之民國 108 年度員工酬勞及董事酬勞金額分別為\$679,195 及\$31,696，其中員工酬勞將採現金方式發放。
經董事會決議之民國 107 年度員工酬勞及董事酬勞與民國 107 年度財務報告認列之金額一致。
本公司董事會通過之員工及董事酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。
3. 依群泓科技章程規定，群泓科技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、欣鮮國際及興訊科技民國 108 年及 107 年度因係屬稅前虧損，故暫未估列相關員工酬勞及董監酬勞。
群泓科技經董事會決議之民國 106 年度員工及董監酬勞\$15,282 其差異(\$288)，主要係經董事會決議調整所致，已調整民國 107 年度之損益。
5. 欣揚投資、安諾拓及欣鮮園民國 108 年及 107 年度因無員工，故無須估列相關員工酬勞及董監酬勞。另安諾拓已於民國 107 年度完成清算。

(二十九) 所得稅

1. 所得稅費用

所得稅費用組成部分：

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 611,013	\$ 507,299
暫繳及扣繳稅款	298,600	114,955
以前年度所得稅高估數	(65,099)	(113,683)
當期所得稅總額	844,514	508,571
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	(87,865)	17,732
稅率改變之影響	-	(76,984)
匯率影響數	5,874	2,863
所得稅費用	<u>\$ 762,523</u>	<u>\$ 452,182</u>

2. 所得稅費用與會計利潤關係

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
稅前淨利按法令稅率計算所得稅	\$ 763,415	\$ 403,136
按法令規定不得認列項目影響數	144,219	297,272
以前年度所得稅高估數	(65,099)	(113,683)
投資抵減之所得影響數	(85,886)	(60,422)
稅法修正之所得稅影響數	-	(76,984)
匯率影響數	5,874	2,863
所得稅費用	<u>\$ 762,523</u>	<u>\$ 452,182</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：

	<u>108年</u>			
	<u>1月1日</u>	<u>認列於損益</u>	<u>匯率影響數</u>	<u>12月31日</u>
暫時性差異：				
-遞延所得稅資產：				
存貨備抵損失	\$ 290,643	(\$ 8,324)	(\$ 1,602)	\$ 280,717
預估銷貨折讓	29,019	3,838	-	32,857
長期投資損失	284,380	113,017	-	397,397
其他	<u>205,407</u>	<u>79,527</u>	<u>(6,667)</u>	<u>278,267</u>
	809,449	188,058	(8,269)	989,238
-遞延所得稅負債：				
其他	<u>(236,640)</u>	<u>(86,296)</u>	<u>9,449</u>	<u>(313,487)</u>
	<u>\$ 572,809</u>	<u>\$ 101,762</u>	<u>\$ 1,180</u>	<u>\$ 675,751</u>

	1月1日	認列於損益	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	\$ 227,036	\$ 64,493	(\$ 886)	\$ 290,643
預估銷貨折讓	22,180	6,839	-	29,019
長期投資損失	177,341	107,039	-	284,380
其他	<u>346,949</u>	<u>(138,818)</u>	<u>(2,724)</u>	<u>205,407</u>
	773,506	39,553	(3,610)	809,449
-遞延所得稅負債：				
其他	<u>(257,708)</u>	<u>19,699</u>	<u>1,369</u>	<u>(236,640)</u>
	<u>\$ 515,798</u>	<u>\$ 59,252</u>	<u>(\$ 2,241)</u>	<u>\$ 572,809</u>

4. 民國 108 年及 107 年 12 月 31 日欣興電子、群泓科技、欣揚投資、興訊科技、欣鮮圃及欣鮮國際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：

108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	200,629	200,629	民國113年度
民國104年度	核定數	140,635	140,635	民國114年度
民國105年度	核定數	81,484	81,484	民國115年度
民國106年度	核定數	194,510	194,510	民國116年度
民國107年度	申報數	194,781	194,781	民國117年度
民國108年度	預估數	365,691	365,691	民國118年度

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	200,629	200,629	民國113年度
民國104年度	核定數	140,635	140,635	民國114年度
民國105年度	核定數	81,484	81,484	民國115年度
民國106年度	申報數	1,564,330	194,510	民國116年度
民國107年度	預估數	148,205	148,205	民國117年度

5. 未認列為遞延所得稅資產之可減除暫時性差異：

	108年12月31日	107年12月31日
可減除暫時性差異	\$ 619,238	\$ 637,221

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、黃石欣益興、欣祥興、昆山欣富興、黃石群立及黃石欣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。另欣祥興已於民國 107 年度出售。
7. 本公司、欣揚投資、欣鮮圃、欣鮮國際、群滋科技及興訊科技營利事業所得稅經稽徵機關核定至民國 106 年度，另安諾拓已於民國 107 年度經稽徵機關完成清算申報之核定。
8. 台灣所得稅法修正案於民國 107 年 2 月 7 日公布生效，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。本集團已就此稅率變動評估相關之所得稅影響。

(三十) 每股盈餘

	108年度		
	<u>稅後金額</u>	<u>加權平均流通 在外股數(仟股)</u>	<u>每股盈餘 (元)</u>
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之 本期淨利	<u>\$ 3,259,882</u>	<u>1,454,133</u>	<u>\$ 2.24</u>
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之 本期淨利	\$ 3,259,882	1,454,133	
具稀釋作用之潛在普通股之 影響			
員工酬勞		19,678	
限制員工權益新股		<u>8,166</u>	
屬於母公司普通股股東之本 期淨利加潛在普通股之影響	<u>\$ 3,259,882</u>	<u>1,481,977</u>	<u>\$ 2.20</u>
	107年度		
	<u>稅後金額</u>	<u>加權平均流通 在外股數(仟股)</u>	<u>每股盈餘 (元)</u>
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之 本期淨利	<u>\$ 1,705,306</u>	<u>1,487,370</u>	<u>\$ 1.15</u>
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之 本期淨利	\$ 1,705,306	1,487,370	
具稀釋作用之潛在普通股之 影響			
員工酬勞		18,229	
限制員工權益新股		<u>7,849</u>	
屬於母公司普通股股東之本 期淨利加潛在普通股之影響	<u>\$ 1,705,306</u>	<u>1,513,448</u>	<u>\$ 1.13</u>

(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>108年度</u>	<u>107年度</u>
購置不動產、廠房及設備與投資性 不動產	\$ 11,228,658	\$ 8,132,076
加:期初應付設備款	2,060,232	2,788,477
減:期末應付設備款	(2,264,787)	(2,060,232)
淨兌換差額	(13,989)	(14,400)
本期支付現金	<u>\$ 11,010,114</u>	<u>\$ 8,845,921</u>

2. 部分現金交易：

本公司為因應集團策略投資規劃，於民國 108 年 11 月 12 日經董事會決議增資亞太優勢微系統股份有限公司(以下簡稱「亞太優勢」)，增資基準日為民國 109 年 1 月 1 日，增資金額為\$187,641，經本次增資後，本集團對亞太優勢之綜合持股比率將從 47.00%增加至 66.94%，該公司將成為本公司之子公司，本合併案將於民國 109 年 1 月 1 日併入下列之營業資產及負債：

	<u>109年1月1日</u>
現金及約當現金	\$ 285,315
應收票據及帳款(含關係人)淨額	98,146
存貨	127,612
不動產、廠房及設備	212,590
使用權資產	21,679
其他	9,383
銀行借款	(146,634)
應付帳款(含關係人)	(32,865)
其他應付款	(83,076)
租賃負債	(21,886)
	<u>\$ 470,264</u>

3. 本集團於民國 107 年度出售欣祥興子公司 100%股權，致本集團喪失對該子公司之控制(請詳附註四(三)說明)，該交易收取之對價(包括屬現金及約當現金之部分)及該子公司相關資產及負債之資訊如下：

107年3月31日

收取對價	
現金	\$ 267,006
對價總額	<u>\$ 267,006</u>
欣祥興子公司資產及負債帳面金額	
現金	\$ 467
其他應收款	663
預付帳款	196
不動產、廠房及設備	706,140
其他非流動資產	264,997
其他應付帳款	(535,440)
其他非流動負債	(380,379)
淨資產總額	<u>\$ 56,644</u>

(三十二) 來自籌資活動之負債之變動

	108年				
	短期借款	應付短期票券	長期借款 (含一年內到期部分)	應付代付 建設款	來自籌資活動之 負債總額
1月1日	\$ 9,992,061	\$ 1,399,196	\$ 23,978,228	\$ 858,995	\$ 36,228,480
籌資現金流量之變動	(525,413)	299,240	765,281	(73,890)	465,218
匯率變動之影響	(15,413)	-	(78,918)	-	(94,331)
12月31日	<u>\$ 9,451,235</u>	<u>\$ 1,698,436</u>	<u>\$ 24,664,591</u>	<u>\$ 785,105</u>	<u>\$ 36,599,367</u>
	107年				
	短期借款	應付短期票券	長期借款 (含一年內到期部分)	應付代付 建設款	來自籌資活動之 負債總額
1月1日	\$ 9,885,710	\$ 699,253	\$ 26,428,336	\$ 994,671	\$ 38,007,970
籌資現金流量之變動	105,907	699,943	(2,448,217)	(135,676)	(1,778,043)
匯率變動之影響	444	-	(1,891)	-	(1,447)
12月31日	<u>\$ 9,992,061</u>	<u>\$ 1,399,196</u>	<u>\$ 23,978,228</u>	<u>\$ 858,995</u>	<u>\$ 36,228,480</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>與本集團之關係</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	本公司為該公司董事
Maruwa Corporation	本公司之孫公司之轉投資公司
億達科技股份有限公司(億達)	本公司為該公司之董事
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(聯京)	本公司為該公司之董事
聯致科技股份有限公司(聯致)	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
原相科技股份有限公司	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(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(兆凌)	本公司之孫公司之轉投資公司(註3)
同揚光電(江蘇)有限公司	同泰電子之孫公司
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
上海尖點精密工具有限公司	尖點科技之子公司
香港立體電路有限公司	台立電之子公司(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107年第二季本公司已非該公司之董事，故未列入關係人交易。

註3：民國108年第三季本集團之關係人已出售對兆凌之持股，因此未列入關係人交易。

(二)與關係人間之重大交易事項

1. 營業收入

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
營業收入：		
—本公司之主要管理階層	\$ 11,943	\$ 8,386
—其他關係人及其子公司	5,967	798
—該個體之主要管理階層	184	-
	<u>\$ 18,094</u>	<u>\$ 9,184</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>108年度</u>	<u>107年度</u>
進貨—該個體之主要管理階層 及其子公司	\$ 216,443	\$ 225,531
—其他關係人及其子公司	12,287	1,827
	<u>\$ 228,730</u>	<u>\$ 227,358</u>
加工費用—該個體之主要管理 階層及其子公司	\$ 350,673	\$ 209,046
—其他關係人及其子 公司	10,729	22,638
	<u>\$ 361,402</u>	<u>\$ 231,684</u>

上述進貨及加工費用部分係按一般價格及條件辦理，付款係按月結約90~150天支付。

3. 應收關係人款項淨額

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
應收帳款：		
—本公司之主要管理階層	\$ 3,983	\$ 494
—其他關係人及其子公司	587	423
	<u>\$ 4,570</u>	<u>\$ 917</u>
其他應收款：		
—該個體之主要管理階層 及其子公司	\$ 11,709	\$ 28,835
—其他關係人及其子公司	3,382	3,530
	<u>\$ 15,091</u>	<u>\$ 32,365</u>

上述其他應收款主係代處理事項墊款、租賃交易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>108年12月31日</u>	<u>107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	\$ 223,338	\$ 172,539
— 其他關係人及其子公司	<u>13,289</u>	<u>8,183</u>
	<u>\$ 236,627</u>	<u>\$ 180,722</u>
其他應付款：		
— 該個體之主要管理階層	\$ 14,521	\$ 19,154
— 其他關係人及其子公司	<u>353</u>	<u>894</u>
	<u>\$ 14,874</u>	<u>\$ 20,048</u>

上述其他應付款主係他公司代處理事項之其他應付款。

5. 財產交易

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
取得不動產、廠房及設備		
— 其他關係人	<u>\$ 198</u>	<u>\$ -</u>
	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
處分不動產、廠房及設備	<u>處分價款</u>	<u>處分價款</u>
— 其他關係人	<u>\$ 1</u>	<u>\$ 5,561</u>
	<u>處分利益</u>	<u>處分利益</u>
	<u>\$ 1</u>	<u>\$ 730</u>

6. 租賃交易－承租人

(1) 本集團向關係人承租房屋及建築、運輸設備及其他設備等，租賃合約之期間為 1 至 10 年，租金按月支付，由雙方議定價格。

(2) 本集團因適用國際財務報導準則第 16 號，於民國 108 年 1 月 1 日調增使用權資產 \$45,340。

(3) 租金費用

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
租金支出－該個體之主要管理階層	\$ 24	\$ 202
— 其他關係人	<u>-</u>	<u>5,717</u>
	<u>\$ 24</u>	<u>\$ 5,919</u>

(4) 租賃負債

民國 108 年度適用

A. 期末餘額：

	<u>108年12月31日</u>
— 其他關係人	<u>\$ 40,972</u>

B. 利息費用

-其他關係人

108年度
\$ 1,072

7. 取得金融資產

<u>帳列項目</u>	<u>交易股數</u>	<u>交易標的</u>	<u>108年度</u> 取得價款
最終母公司 採用權益法之投資	7,212,819	同泰電子	\$ <u>86,554</u>

民國108年度對亞太優勢預付投資款\$187,641請詳附註六(三十一)說明。

<u>帳列項目</u>	<u>交易股數</u>	<u>交易標的</u>	<u>107年度</u> 取得價款
最終母公司 採用權益法之投資	6,248,234	同泰電子	\$ <u>56,234</u>

8. 其他收益與其他收入

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
租金收入—該個體之主要管理階層		
聯致	\$ 11,947	\$ 12,012
億達	7,371	6,427
聯京	6,084	6,421
其他	883	2,229
什項收入—該個體之主要管理階層	646	862
—其他關係人	1,803	167
	<u>\$ 28,734</u>	<u>\$ 28,118</u>

(1)租金按月收取，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

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
薪資及其他短期員工福利	\$ <u>240,223</u>	\$ <u>211,341</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
	108年12月31日	107年12月31日	
定期存款(帳列其他 流動資產)	\$ 171	\$ 169	海關先放後稅之保證金
活期存款(帳列其他 流動資產)	-	53,597	海關進口貨物之擔保
定期存款(帳列其他 非流動資產)	127,481	168,597	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	678,247	678,983	長期借款
房屋及建築	1,862,065	2,001,510	長期借款
機器設備	2,490,905	2,971,670	長期借款
	<u>\$ 5,158,869</u>	<u>\$ 5,874,526</u>	

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

1. 截至民國 108 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\$2,574,945。

2. 已簽約但尚未付款之資本支出

	108年12月31日	107年12月31日
不動產、廠房及設備	<u>\$ 1,980,888</u>	<u>\$ 151,525</u>

上開金額並未包含下述第 5. 之承諾事項。

3. 營業租賃協議

民國 107 年度適用

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：

	107年12月31日
不超過1年	\$ 239,712
超過1年但不超過5年	752,427
超過5年	592,187
	<u>\$ 1,584,326</u>

4. 背書保證情形

截至民國 108 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>108年12月31日</u>
UHL	\$ 601,600
群泓科技	1,504,000
欣興同泰及BO	300,800
黃石欣益興	470,000
昆山鼎鑫	676,800
欣興同泰	541,440

5. 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 108 年 12 月 31 日止，未來尚應支付之工程款項計人民幣 36,377 仟元。

十、重大之災害損失

無。

十一、重大之期後事項

1. 本公司於民國 109 年 3 月 27 日經董事會提議之民國 108 年度盈餘分配案請詳附註六(二十一)5.(2)說明。
2. 本公司於民國 109 年 1 月 1 日增資亞太優勢成為子公司，請詳附註六(三十一)2. 說明。
3. 因新型冠狀病毒之傳播，自民國 109 年 1 月起本集團部分地區之營運受到影響，至財務報表發布日止均已陸續復工，惟對本集團整體影響將待疫情後續控制情況而定，目前尚未能合理估計。
4. 本公司於民國 109 年 3 月 27 日董事會通過調整擴增高階 IC 覆晶載板廠 108 年至 112 年之預計投資金額，自約新台幣 200 億元調整約為新台幣 285 億元。

十二、其他

(一) 資本管理

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

本集團於民國 108 年度之策略維持與民國 107 年度相同。於民國 108 年及 107 年 12 月 31 日，本集團之負債資本比率如下：

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
總借款	\$ 35,814,262	\$ 35,369,485
減：現金及約當現金	(20,585,546)	(22,812,437)
債務淨額	15,228,716	12,557,048
總權益	43,891,683	42,121,594
總資本	<u>\$ 59,120,399</u>	<u>\$ 54,678,642</u>
負債資本比率	<u>25.76%</u>	<u>22.97%</u>

(二) 金融工具

1. 金融工具之種類

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
<u>金融資產</u>		
透過損益按公允價值衡量之 金融資產	\$ 3,776,910	\$ 2,551,062
按攤銷後成本衡量之金融資 產(註)	38,910,591	39,272,603
	<u>\$ 42,687,501</u>	<u>\$ 41,823,665</u>
	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
<u>金融負債</u>		
透過損益按公允價值衡量之 金融負債	\$ 8,967	\$ 1,027
按攤銷後成本衡量之金融負 債(註)	56,937,851	55,068,988
租賃負債	1,335,932	-
	<u>\$ 58,282,750</u>	<u>\$ 55,070,015</u>

註：按攤銷後成本衡量之金融資產包含現金及約當現金、應收票據及帳款淨額(含關係人)及其他應收款；按攤銷後成本衡量之金融負債包含短期借款、應付短期票券、應付票據及帳款(含關係人)、其他應付款及長期借款(含一年內到期部分)。

2. 風險管理政策

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

3. 重大財務風險之性質及程度

(1) 市場風險

匯率風險

- A. 本集團以遠期外匯、利率交換及混合商品規避匯率風險，惟未適用避險會計，帳列透過損益按公允價值衡量之金融資產或負債，請詳附註六(二)及六(十四)說明。
- 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、歐元及其他幣別，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、利率交換及混合商品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：

108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	\$ 422,429	30.03	\$ 12,685,543
美金：人民幣	199,273	6.9902	5,984,168
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	345,964	30.13	10,423,895
日幣：新台幣	2,940,834	0.2792	821,081
美金：人民幣	165,895	6.9328	4,998,416
日幣：人民幣	592,282	0.0642	165,365

107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	\$ 304,366	30.67	\$ 9,334,905
美金:人民幣	200,236	6.8952	6,141,238
人民幣:新台幣	47,293	4.4480	210,359
歐元:人民幣	5,548	7.8698	194,291
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金:新台幣	327,014	30.77	10,062,221
日幣:新台幣	4,246,492	0.2805	1,191,141
美金:人民幣	165,220	6.8408	5,083,819

D. 本集團貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國108年及107年度認列之全部兌換(損失)利益(含已實現及未實現)彙總金額分別為(\$267,988)及\$134,028。

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)	108年度		
	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%	\$ 101,484	\$ -
美金:人民幣	1%	47,873	-
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金:新台幣	1%	83,391	-
日幣:新台幣	1%	6,569	-
美金:人民幣	1%	39,987	-
日幣:人民幣	1%	1,323	-

107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%	\$ 74,679	\$ -
美金：人民幣	1%	49,130	-
人民幣：新台幣	1%	1,683	-
歐元：人民幣	1%	1,554	-
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	1%	80,498	-
日幣：新台幣	1%	9,529	-
美金：人民幣	1%	40,671	-

價格風險

- A. 本集團暴露於價格風險的權益工具，係所持有帳列於透過損益按公允價值衡量之金融資產。為管理權益工具投資之價格風險，本集團將其投資組合分散，且針對本公司熟悉之產業投資。
- B. 本集團主要投資於國內外公司發行之權益工具及封閉型基金，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108年及107年度之稅後淨利因來自透過損益按公允價值衡量之權益工具之利益或損失將增加\$25,732及\$20,351。

現金流量及公允價值利率風險

本集團之短期借款、應付短期票券及長期借款(含一年內到期部分)係屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使長短期借款之有效利率隨之波動，而使其未來現金流量產生波動，當市場利率每增加1%，將增加本集團之現金流出\$358,143。

(2) 信用風險

- A. 本集團之信用風險係因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而導致本集團財務損失之風險，主要來自交易對手無法清償按收款條件支付之應收帳款，及分類為透過損益按公允價值衡量之債務工具投資的合約現金流量。
- B. 本集團係以集團角度建立信用風險之管理。依內部明定之授信政策，集團內各營運個體與每一新客戶於訂定付款及提出交貨之條款與條件前，須對其進行徵信及評估信用風險。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。個別風險之限額係管理階層依內部評等而制訂，並定期監控信用額度之使用。

C. 本集團採用 IFRS 9 提供以下之前提假設，作為判斷自原始認列後金融工具之信用風險是否有顯著增加之依據：

當合約款項按約定之支付條款逾期超過 30 天，視為金融資產自原始認列後信用風險已顯著增加。

D. 本集團採用 IFRS 9 提供前提假設，當合約款項按約定之支付條款逾期超過 90 天，視為已發生違約。

E. 本集團將對客戶之應收帳款，採用簡化作法以準備矩陣為基礎估計預期信用損失。

F. 本集團納入對未來前瞻性的考量調整按特定期間歷史及現時資訊所建立之損失率，以估計應收票據及帳款的備抵損失，民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之準備矩陣如下：

	未逾期	逾期1-30天	逾期31-60天	逾期61-90天	逾期91天以上	合計
<u>108年12月31日</u>						
預期損失率	0.59%	27.38%	23.95%	47.58%	100.00%	
帳面價值總額	\$ 18,012,155	\$ 70,386	\$ 27,054	\$ 1,362	\$ 13,588	\$ 18,124,545
備抵損失	106,555	19,270	6,479	648	13,588	146,540
	未逾期	逾期1-30天	逾期31-60天	逾期61-90天	逾期91天以上	合計
<u>107年12月31日</u>						
預期損失率	0.46%	21.42%	58.86%	85.09%	100.00%	
帳面價值總額	\$ 15,916,533	\$ 71,959	\$ 39,340	\$ 2,435	\$ 13,276	\$ 16,043,543
備抵損失	73,724	15,415	23,157	2,072	13,276	127,644

G. 本集團採簡化作法之應收帳款及其他應收款備抵損失變動表如下：

	108年	
	應收帳款	其他應收款
1月1日	\$ 127,644	\$ 23,650
提列減損損失	21,826	7,853
匯率影響數	(2,930)	-
12月31日	<u>\$ 146,540</u>	<u>\$ 31,503</u>
	107年	
	應收帳款	其他應收款
1月1日	\$ 159,900	\$ -
減損損失(迴轉)提列	(30,667)	23,650
因無法收回而沖銷之款項	(400)	-
匯率影響數	(1,189)	-
12月31日	<u>\$ 127,644</u>	<u>\$ 23,650</u>

(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：

108年12月31日	1年內	1至3年內	3年以上
租賃負債	\$ 255,443	\$ 363,464	\$ 896,709
長期借款 (含一年內到期部分)	3,038,203	19,606,304	2,856,611

非衍生金融負債：

107年12月31日	1年內	1至3年內	3年以上
長期借款 (含一年內到期部分)	\$ 6,143,323	\$ 11,562,747	\$ 7,294,937

除上列所述者外，本集團之非衍生金融負債及衍生金融負債均於未來一年內到期。

- (4) 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。

(三) 公允價值資訊

1. 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的公允價值皆屬之。
- 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的公允價值均屬之。
- 第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。

2. 以成本衡量之投資性不動產的公允價值資訊請詳附註六(九)說明。
3. 非以公允價值衡量之金融工具，包括現金及約當現金、應收票據及帳款淨額(含關係人)、其他應收款、其他金融資產、短期借款、應付短期票券、應付票據及帳款(含關係人)、其他應付款及長期借款(含一年內到期部分)等之帳面金額係公允價值之合理近似值。
4. 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：

108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				
權益證券	\$ 54,411	\$ -	\$ 3,095,630	\$ 3,150,041
債務證券	-	-	6,882	6,882
國外封閉基金	-	-	59,575	59,575
混合合約	-	561,727	-	561,727
	-	(1,315)	-	(1,315)
	<u>\$ 54,411</u>	<u>\$ 560,412</u>	<u>\$ 3,162,087</u>	<u>\$ 3,776,910</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				
遠期外匯合約	\$ -	\$ 445	\$ -	\$ 445
利率交換合約	-	8,522	-	8,522
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 8,967</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 8,967</u>

107年12月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
資產				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值				
衡量之金融資產				
權益證券	\$ 46,764	\$ -	\$ 2,418,449	\$ 2,465,213
債務證券	-	-	9,279	9,279
國外封閉基金	-	-	69,413	69,413
遠期外匯合約	-	7,157	-	7,157
	<u>\$ 46,764</u>	<u>\$ 7,157</u>	<u>\$ 2,497,141</u>	<u>\$ 2,551,062</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				
利率交換合約	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,027</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,027</u>

5. 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) 除上述有活絡市場之金融工具外，其餘金融工具之公允價值係以評價技術取得。透過評價技術所取得之公允價值可參照其他實質上條件及特性相似之金融工具之現時公允價值、現金流量折現法或以其他評價技術，包括以合併資產負債表日可取得之市場資訊運用模型計算而得。
- (3) 遠期外匯合約、利率交換合約及混合合約通常係根據目前之遠期匯率評價。
- (4) 評價模型之產出係預估之概算值，而評價技術可能無法反映本集團持有金融工具及非金融工具之所有攸關因素。因此評價模型之預估價值會適當地根據額外之參數予以調整，例如流動性風險等。根據本集團之公允價值評價模型管理政策及相關之控制程序，管理階層相信為允當表達合併資產負債表中金融工具及非金融工具之公允價值，評價調整係屬適當且必要。在評價過程中所使用之價格資訊及參數係經審慎評估，且適當地根據目前市場狀況調整。
- (5) 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。

6. 民國 108 年及 107 年度無第一等級與第二等級間之任何移轉。

7. 下表列示民國 108 年及 107 年度第三等級之變動：

	108年			
	權益工具	債券工具	基金工具	合計
1月1日	\$2,418,449	\$ 9,279	\$ 69,413	\$2,497,141
本期購買	-	-	1,520	1,520
減資退還股款	(9,648)	-	-	(9,648)
帳列營業外收入及支出	688,089	-	(11,358)	676,731
匯率影響數	(1,260)	(2,397)	-	(3,657)
12月31日	<u>\$3,095,630</u>	<u>\$ 6,882</u>	<u>\$ 59,575</u>	<u>\$3,162,087</u>

	107年			
	權益工具	債券工具	基金工具	合計
1月1日	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
追溯適用及追溯重編之影響數	<u>2,861,489</u>	<u>8,995</u>	<u>67,978</u>	<u>2,938,462</u>
1月1日重編後餘額	2,861,489	8,995	67,978	2,938,462
本期購買	-	-	2,410	2,410
本期出售	(36,424)	-	-	(36,424)
減資退還股款	(3,149)	-	-	(3,149)
帳列營業外收入及支出	(405,564)	-	(975)	(406,539)
匯率影響數	<u>2,097</u>	<u>284</u>	<u>-</u>	<u>2,381</u>
12月31日	<u>\$2,418,449</u>	<u>\$ 9,279</u>	<u>\$ 69,413</u>	<u>\$2,497,141</u>

8. 民國 108 年及 107 年度無自第三等級轉入及轉出之情形。
9. 本集團對於公允價值歸類於第三等級之評價流程係由投資部門負責進行金融工具之獨立公允價值驗證，藉獨立來源資料使評價結果貼近市場狀態、確認資料來源係獨立、可靠、與其他資源一致以及代表可執行價格，並定期校準評價模型、進行回溯測試、更新評價模型所需輸入值及資料及其他任何必要之公允價值調整，以確保評價結果係屬合理。
10. 有關屬第三等級公允價值衡量項目所使用評價模型之重大不可觀察輸入值之量化資訊及重大不可觀察輸入值變動之敏感度分析說明如下：

	108年12月31日		重大不可觀察	輸入值與
	公允價值	評價技術	輸入值	公允價值關係
非衍生權益				
工具：				
非上市上櫃	\$ 231,067	可類比上	本淨比乘數、	乘數及控制權溢價愈
公司股票		市上櫃公	企業價值對稅	高，公允價值愈高；
		司法	前息前折舊攤	
			提前利益比乘	
	4,167	現金流量	長期營收成長	加權平均資金成本及
		折現法	率、加權平均	少數股權折價愈高，
			資金成本、長	公允價值愈低；
			期稅前營業淨	長期營收成長率及長
			利	期稅前營業淨利愈高
				，公允價值愈高
	2,860,396	淨資產價	缺乏市場流通	淨資產價值越高，公
		值法	性折價	允價值越高；
				市場流通性折價越高
				，公允價值越低
國外封閉型	59,575	淨資產價	不適用	淨資產價值越高，公
基金		值法		允價值越高
非衍生債務				
工具：				
普通公司債	6,882	-	-	-

	107年12月31日		重大不可觀察	輸入值與
	公允價值	評價技術	輸入值	公允價值關係
非衍生權益				
工具：				
非上市上櫃	\$ 275,565	可類比上	本淨比乘數、	乘數及控制權溢價愈
公司股票		市上櫃公	企業價值對稅	高，公允價值愈高；
		司法	前息前折舊攤	
			提前利益比乘	
	15,692	現金流量	長期營收成長	加權平均資金成本及
		折現法	率、加權平均	少數股權折價愈高，
			資金成本、長	公允價值愈低；
			期稅前營業淨	長期營收成長率及長
			利	期稅前營業淨利愈高
	2,127,192	淨資產價	缺乏市場流通	，公允價值愈高
		值法	性折價	淨資產價值越高，公
				允價值越高；
				市場流通性折價越高
				，公允價值越低
國外封閉型	69,413	淨資產價	不適用	淨資產價值越高，公
基金		值法		允價值越高
非衍生債務				
工具：				
普通公司債	9,279	-	-	-

11. 本集團經審慎評估選擇採用之評價模型及評價參數，惟當使用不同之評價模型或評價參數可能導致評價之結果不同。針對分類為第三等級之金融資產及金融負債，若評價參數變動，則對本期損益或其他綜合損益之影響如下：

		108年12月31日			
		認列於損益		認列於其他綜合損益	
輸入值	變動	有利變動	不利變動	有利變動	不利變動
金融資產					
	本淨比乘數、 企業價值對稅 前息前折舊攤 提前利益比乘 數	\$ 2,311	(\$ 2,311)	\$ -	\$ -
權益工具	±1%				
	長期營收成長 率、加權平均 資金成本、長 期稅前營業淨 利	±1%	42 (42)	-	-
權益工具	±1%				
權益工具	淨資產價值	±1%	28,604 (28,604)	-	-
國外封閉 型基金	淨資產價值	±1%			
			596 (596)	-	-
			<u>\$ 31,553</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

		107年12月31日			
		認列於損益		認列於其他綜合損益	
輸入值	變動	有利變動	不利變動	有利變動	不利變動
金融資產					
	本淨比乘數、 企業價值對稅 前息前折舊攤 提前利益比乘 數	\$ 2,756	(\$ 2,756)	\$ -	\$ -
權益工具	±1%				
	長期營收成長 率、加權平均 資金成本、長 期稅前營業淨 利	±1%	157 (157)	-	-
權益工具	±1%				
權益工具	淨資產價值	±1%	21,272 (21,272)	-	-
國外封閉 型基金	淨資產價值	±1%			
			694 (694)	-	-
			<u>\$24,879</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

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 108 年度之重大交易相關事項如下，另有關被投資公司應揭露資訊，部分係依被投資公司經會計師查核之財務報表編製且下列與子公司間交易事項，於編製合併報告時皆已沖銷，以下揭露資訊係供參考。

1. 資金貸與他人：請詳附表一。
2. 為他人背書保證：請詳附表二。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）：請詳附表三。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表四。
5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表五。
6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：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：請詳附表六。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表七。
9. 從事衍生工具交易：請詳附註六(二)、(十四)及附註十二(二)說明。
10. 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：請詳附表八。

(二)轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）：請詳附表九。

(三)大陸投資資訊

1. 基本資料：請詳附表十。
2. 直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項：請詳附表十一。

十四、部門資訊

(一)一般性資訊

本集團董事會以地區別之角度經營業務，主要分成台灣及大陸兩地區為應報導部門。其他營運部門業務因未符合應報導部門之規定，其經營結果合併表達於其他營運部門內。

(二)部門資訊之衡量

本集團董事會要求各營運部門按其內部報告作為確認基礎，以審核其營運績效及作為企業資源配置之依據。

(以下空白)

(三)部門損益、資產與負債之資訊

提供予主要營運決策者之應報導部門資訊如下：

108 年度：

	台	灣	大	陸	其	他	小	計	調	節	沖	銷	總	計
部門收入														
外部收入	\$	52,627,563	\$	26,143,578	\$	3,764,412	\$	82,535,553	\$	-			\$	82,535,553
內部部門收入		<u>2,779,040</u>		<u>8,049,158</u>		<u>59,222</u>		<u>10,887,420</u>		<u>(10,887,420)</u>				<u>-</u>
收入合計	\$	<u>55,406,603</u>	\$	<u>34,192,736</u>	\$	<u>3,823,634</u>	\$	<u>93,422,973</u>		<u>(10,887,420)</u>			\$	<u>82,535,553</u>
部門淨利(損)	\$	<u>3,553,036</u>		<u>(109,531)</u>		<u>(999,655)</u>		<u>2,443,850</u>		<u>1,594,634</u>			\$	<u>4,038,484</u>
部門損益包含：														
利息收入	\$	<u>273,341</u>	\$	<u>159,895</u>	\$	<u>20,594</u>	\$	<u>453,830</u>		<u>(201,455)</u>			\$	<u>252,375</u>
財務成本		<u>(587,197)</u>		<u>(282,278)</u>		<u>(38,249)</u>		<u>(907,724)</u>		<u>211,647</u>				<u>(696,077)</u>
折舊及攤銷費用	\$	<u>6,278,730</u>	\$	<u>1,951,277</u>	\$	<u>301,213</u>	\$	<u>8,531,220</u>		<u>(7,697)</u>			\$	<u>8,523,523</u>
採用權益法認列之關聯 企業及合資損益之份額		<u>(961,447)</u>		<u>9,165</u>		<u>(779,628)</u>		<u>(1,731,910)</u>		<u>1,613,295</u>				<u>(118,615)</u>

107 年度：

	台 灣	大 陸	其 他	小 計	調 節 沖 銷	總 計
部門收入						
外部收入	\$ 49,045,999	\$ 23,534,750	\$ 3,152,031	\$ 75,732,780	\$ -	\$ 75,732,780
內部部門收入	<u>2,573,601</u>	<u>7,223,498</u>	<u>239,043</u>	<u>10,036,142</u>	<u>(10,036,142)</u>	<u>-</u>
收入合計	<u>\$ 51,619,600</u>	<u>\$ 30,758,248</u>	<u>\$ 3,391,074</u>	<u>\$ 85,768,922</u>	<u>(\$ 10,036,142)</u>	<u>\$ 75,732,780</u>
部門淨利(損)	<u>\$ 1,472,409</u>	<u>\$ 107,309</u>	<u>(\$ 820,248)</u>	<u>\$ 759,470</u>	<u>\$ 1,522,345</u>	<u>\$ 2,281,815</u>
部門損益包含：						
利息收入	<u>\$ 124,839</u>	<u>\$ 106,217</u>	<u>\$ 16,738</u>	<u>\$ 247,794</u>	<u>(\$ 91,538)</u>	<u>\$ 156,256</u>
財務成本	<u>(\$ 505,996)</u>	<u>(\$ 222,659)</u>	<u>(\$ 24,350)</u>	<u>(\$ 753,005)</u>	<u>\$ 91,538</u>	<u>(\$ 661,467)</u>
折舊及攤銷費用	<u>(\$ 6,290,276)</u>	<u>(\$ 1,919,184)</u>	<u>(\$ 226,712)</u>	<u>(\$ 8,436,172)</u>	<u>(\$ 32,063)</u>	<u>(\$ 8,468,235)</u>
採用權益法認列之關聯 企業及合資損益之份額	<u>(\$ 1,084,921)</u>	<u>\$ 15,918</u>	<u>(\$ 548,804)</u>	<u>(\$ 1,617,807)</u>	<u>\$ 1,528,286</u>	<u>(\$ 89,521)</u>

本集團因採用國際財務報導準則第 16 號「租賃」對民國 108 年度之部門資訊影響如下：

	台 灣	大 陸	其 他	總 計
折舊費用增加	<u>\$ 155,006</u>	<u>\$ 83,571</u>	<u>\$ 7,359</u>	<u>\$ 245,936</u>
部門資產增加	<u>\$ 1,221,371</u>	<u>\$ 1,255,783</u>	<u>\$ 15,556</u>	<u>\$ 2,492,710</u>
部門負債增加	<u>\$ 1,189,285</u>	<u>\$ 115,301</u>	<u>\$ 31,346</u>	<u>\$ 1,335,932</u>

(四) 產品別及勞務別之資訊

本集團民國 108 年及 107 年度收入餘額明細組成如下：

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
印刷電路板	\$ 82,185,979	\$ 75,395,871
其他	349,574	336,909
	<u>\$ 82,535,553</u>	<u>\$ 75,732,780</u>

(五) 地區別資訊

本集團民國 108 年及 107 年度地區別資訊如下：

	<u>108年度</u>		<u>107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	\$ 18,586,998	\$ 34,651,472	\$ 16,574,136	\$ 33,745,175
亞洲	56,470,465	16,547,641	52,964,511	13,718,193
美洲	2,099,195	-	1,508,351	-
其他	5,378,895	2,440,633	4,685,782	2,637,407
	<u>\$ 82,535,553</u>	<u>\$ 53,639,746</u>	<u>\$ 75,732,780</u>	<u>\$ 50,100,775</u>

(六) 重要客戶資訊

本集團民國 108 年及 107 年度重要客戶資訊如下：

	<u>108年度</u>		<u>107年度</u>	
	<u>收入</u>	<u>部門</u>	<u>收入</u>	<u>部門</u>
乙一公司	\$ 13,256,829	台灣及大陸	\$ 14,045,479	台灣及大陸

欣興電子股份有限公司及子公司

資金貸與他人

民國108年1月1日至12月31日

附表一

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

編號 (註1)	貸出資金 之公司	貸與對象	往來項目 (註2)	是否 為關 係人	本期 最高金額 (註3)	期末餘額 (註3)	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)	提供擔保 之金額	擔保品 名稱	價值	對個別對象		資金貸與 總限額 (註9)
															資金貸與 金額 (註7)	資金貸與 總限額 (註9)	
0	欣興電子股份有限公司	聯興光電(深圳)有限公司	其他應收款	是	\$ 79,000	\$ -	\$ -	-	2	\$ -	營運 週轉	\$ -	-	\$ -	17,556,673	\$ 17,556,673	17,556,673
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	1,235,609	-	-	-	2	-	營運 週轉	-	-	-	17,556,673	17,556,673	17,556,673
0	欣興電子股份有限公司	群澤科技股份有限公司	其他應收款	是	800,000	800,000	-	-	2	-	營運 週轉	-	-	-	17,556,673	17,556,673	17,556,673
0	欣興電子股份有限公司	NECONIX, INC.	其他應收款	是	126,400	120,320	105,280	2.55%	2	-	營運 週轉	-	-	-	17,556,673	17,556,673	17,556,673
0	欣興電子股份有限公司	UniGreat Holding Limited	其他應收款	是	121,960	120,320	120,320	2.55%	2	-	營運 週轉	-	-	-	17,556,673	17,556,673	17,556,673
0	欣興電子股份有限公司	聯能科技(深圳)有限公司	其他應收款	是	1,235,609	376,000	225,600	3.89%	2	-	營運 週轉	-	-	-	17,556,673	17,556,673	17,556,673
0	欣興電子股份有限公司	Best Option Investments Limited	其他應收款	是	1,991,989	601,600	360,960	2.55%	2	-	營運 週轉	-	-	-	17,556,673	17,556,673	17,556,673
0	欣興電子股份有限公司	Clover Electronics Co., Ltd.	其他應收款	是	1,308,601	837,144	837,144	1.59%	2	-	營運 週轉	-	-	-	17,556,673	17,556,673	17,556,673
0	欣興電子股份有限公司	蘇州群策科技有限公司	其他應收款	是	1,896,000	1,203,200	902,400	2.55%-3.30%	2	-	營運 週轉	-	-	-	17,556,673	17,556,673	17,556,673
0	欣興電子股份有限公司	黃石欣盛興電子科技有 限公司	其他應收款	是	2,439,209	1,203,200	1,203,200	2.55%	2	-	營運 週轉	-	-	-	17,556,673	17,556,673	17,556,673
0	欣興電子股份有限公司	Unimicron Germany GmbH	其他應收款	是	1,330,706	1,330,706	1,229,486	1.60%	2	-	營運 週轉	-	-	-	17,556,673	17,556,673	17,556,673
0	欣興電子股份有限公司	Smart Idea Holdings Limited	其他應收款	是	1,737,930	1,323,520	1,323,520	2.55%-3.30%	2	-	營運 週轉	-	-	-	17,556,673	17,556,673	17,556,673
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	3,160,000	1,804,800	1,804,800	2.80%-3.30%	2	-	營運 週轉	-	-	-	17,556,673	17,556,673	17,556,673
1	Plato Electronics (Guyana) Limited	聯能科技(深圳)有限公 司	其他應收款	是	772,250	-	-	-	2	-	營運 週轉	-	-	-	843,971	843,971	843,971
2	Best Option Investments Limited	欣興同泰科技(昆山)有 限公司	其他應收款	是	153,800	-	-	-	2	-	營運 週轉	-	-	-	153,881	153,881	153,881
3	Heningway Int'l Limited	UniGreat Holding Limited	其他應收款	是	66,360	-	-	-	2	-	營運 週轉	-	-	-	3,186,014	3,186,014	3,186,014
3	Heningway Int'l Limited	欣興同泰科技(昆山)有 限公司	其他應收款	是	316,000	-	-	-	2	-	營運 週轉	-	-	-	3,186,014	3,186,014	3,186,014
3	Heningway Int'l Limited	Unimicron Germany GmbH	其他應收款	是	391,062	-	-	-	2	-	營運 週轉	-	-	-	3,186,014	3,186,014	3,186,014
4	UMTC HOLDINGS LIMITED	Unimicron Germany GmbH	其他應收款	是	31,708	-	-	-	2	-	營運 週轉	-	-	-	1,598,478	1,598,478	1,598,478
5	欣興國際股份有限公司	欣興國際實業股份有限 公司	其他應收款	是	7,000	-	-	-	2	-	營運 週轉	-	-	-	18,987	18,987	18,987
6	昆山鼎鑫電子有限公司	黃石欣盛興電子科技有 限公司	其他應收款	是	1,987,139	1,033,440	1,033,440	3.14%-3.58%	2	-	營運 週轉	-	-	-	4,220,831	4,220,831	4,220,831
6	昆山鼎鑫電子有限公司	欣興同泰科技(昆山)有 限公司	其他應收款	是	771,342	447,824	447,824	3.13%-3.19%	2	-	營運 週轉	-	-	-	4,220,831	4,220,831	4,220,831
7	蘇州群策科技有限公司	黃石群立電子科技有限 公司	其他應收款	是	769,102	753,550	-	-	2	-	營運 週轉	-	-	-	2,289,370	2,289,370	2,289,370

註1：編制之說明如下：

(1). 發行人願0。

(2). 按投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：應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，應具體說明必要資金之原因及貸與對象之資金用途，例如：償還借款、購置設備、營業週轉…等。

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

註8：若公開發行公司依據公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則第14條第1項將資金貸與逐筆提董事會決議，雖尚未撥款，仍應將金額列入公告餘額，以揭露其承擔風險；俾嗣後資金償還，則應揭露其償還後餘額，以及應風險之調整。若公開發行公司依據處理準則第14條第2項經董事會決議授權董事長於一定額度及一年期間內分次撥貸或循環動用，仍應以董事會通過之資金貸與額度作為公告申報之餘額，雖嗣後資金償還，惟考量仍可獲再次撥貸，故仍應以董事會通過之資金貸與額度作為公告申報之餘額。

註9：本公司資金貸與總額以淨值百分之四十為限，惟本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司間，不受前項限制。

欣興電子股份有限公司及子公司
為他人背書保證

民國108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	淨值之比率	背書保證金額 佔最近期財務報表	背書保證 最高限額 (註3) (註8)	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)
0	欣興電子股份有限公司	FuturePower Holding Limited	3	\$ 13,167,505	\$ 137,740	\$ -	\$ -	\$ -	0.00	\$ 21,945,842	Y	N	N	
0	欣興電子股份有限公司	UNITMICRON HOLDING LIMITED	3	13,167,505	1,106,000	1,052,800	601,600	-	2.40	21,945,842	Y	N	N	
0	欣興電子股份有限公司	群益科技股份有限公司	3	13,167,505	1,580,000	1,504,000	1,504,000	-	3.43	21,945,842	Y	N	N	
0	欣興電子股份有限公司	蘇州群策科技有限公司及Unimicron Holding Limited	3	13,167,505	-	-	-	-	0.00	21,945,842	Y	N	Y	
0	欣興電子股份有限公司	蘇州群策科技有限公司	3	13,167,505	307,800	-	-	-	0.00	21,945,842	Y	N	Y	
0	欣興電子股份有限公司	欣興同泰科技(昆山)有限公司及Best Option Investments Limited	3	13,167,505	474,000	451,200	300,800	-	1.03	21,945,842	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	13,167,505	1,422,000	1,353,600	470,000	-	3.08	21,945,842	Y	N	Y	
0	欣興電子股份有限公司	昆山鼎鑫電子有限公司	3	13,167,505	1,422,000	1,353,600	676,800	-	3.08	21,945,842	Y	N	Y	
0	欣興電子股份有限公司	欣興同泰科技(昆山)有限公司	3	13,167,505	1,676,950	1,654,400	541,440	-	3.77	21,945,842	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，標示權限即可：
 - (1). 有業務關係之公司。
 - (2). 公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之公司。
 - (3). 直接及間接對公司持有表決權之股份超過百分之五十之公司。
 - (4). 公司直接及間接持有表決權股份達百分之九十以上之公司間。
 - (5). 基於承攬工程需要之同業間或共同起造人間依合約規定互保之公司。
 - (6). 因共同投資關係由全體出資股東依其持股比率對其背書保證之公司。
 - (7). 同業間依消費者保護法規範從事預售屋銷售合約之履約保證連帶擔保。

註2：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3：當年度為他人背書保證之最高餘額。

註4：應填列董事會通過之金額。但董事會依公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則第十二條第八款授權董事長執行者，係指董事長執行之金額。

註5：應輸入被背書保證公司於使用背書保證範圍內之實際動支金額。

註6：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7：係依據本公司背書保證作業程序。本公司提供背書保證責任總額，以本公司最近期淨額百分之五十為限；對單一企業背書保證限額，不得超過當期淨值百分之三十為限。

本公司及子公司整體得為背書保證之總額以不超過本公司淨值百分之五十為限。

欣興電子股份有限公司及子公司
 期末持有有價證券情形 (不含投資子公司、關聯企業及含資控制部分)

民國108年12月31日

附表三

單位：新台幣仟元
 (除特別註明者外)

持有之公司	有價證券種類及名稱 (註1)	與有價證券發行人之關係 (註2)	帳列科目	期		持股比例	公允價值	備註 (註4)
				股數	帳面金額 (註3)			
欣興電子股份有限公司	Unitech Capital Inc. 股票	聯華電子股份有限公司之轉投資事業	損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	6,500,000	\$ 179,325	13.00%	\$ 179,325	
欣興電子股份有限公司	諧永投資股份有限公司股票	無	損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	127,182,000	1,137,266	16.67%	1,137,266	
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	損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	400,326	-	0.56%	-	
欣興電子股份有限公司	實聯精密化學股份有限公司股票	本公司董事長為該公司之董事	損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	12,778,831	112,603	5.01%	112,603	
欣興電子股份有限公司	永眾科技股份有限公司股票	本公司為該公司之董事	損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	1,526,996	40,758	5.86%	40,758	
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	損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	3,820,779	-	6.93%	-	
欣興電子股份有限公司	PI R&D Co., Ltd. 股票	無	損益按公允價值衡量之金融資產-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	損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	310	59,575	6.38%	59,575	
欣興電子股份有限公司	Trillion Science Inc. 股票	無	損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	4,666,666	-	8.16%	-	
欣興電子股份有限公司	堯元投資股份有限公司股票	本公司為該公司之董事	損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	20,000,000	1,488,355	13.42%	1,488,355	
欣興電子股份有限公司	鈺順材料股份有限公司股票	本公司為該公司之董事	損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	1,000,000	465	16.67%	465	
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	損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	10,000	1,323	14.29%	1,323	
欣興電子股份有限公司	智原科技股份有限公司股票	無	損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	120,000	6,756	0.05%	6,756	
欣興電子股份有限公司	實聯精密化學股份有限公司股票	本公司為該公司之董事	損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	5,123,771	45,176	2.01%	45,176	
欣興電子股份有限公司	碩達科技股份有限公司股票	無	損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	76,626	-	0.12%	-	
欣興電子股份有限公司	群成科技股份有限公司股票	無	損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	217,676	-	1.82%	-	
欣興電子股份有限公司	法寬科技股份有限公司股票	無	損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	1,375,000	-	12.50%	-	
欣興電子股份有限公司	洋盟國際股份有限公司股票	無	損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	91,575	-	9.16%	-	

備註

末

期

與有價證券發行人之關係

持有之公司	有價證券種類及名稱 (註1)	(註2)	賬面金額 (註3)		持股比例	公允價值	(註4)
			股數	\$			
欣揚投資股份有限公司	茂鑫能源股份有限公司股票	無	30,769	\$ -	0.51%	\$ -	
欣揚投資股份有限公司	能華壹創業投資股份有限公司股票	無	1,700,000	13,388	2.00%	13,388	
欣揚投資股份有限公司	劍揚股份有限公司股票	無	520,000	-	1.81%	-	
欣揚投資股份有限公司	新強光電(集團)有限公司股票	無	4,500,000	-	5.73%	-	
欣揚投資股份有限公司	柏頓蘭金屬化研究股份有限公司股票	無	700,000	-	3.26%	-	
欣揚投資股份有限公司	Unimemory Technologr (s) Pte Ltd. 股票	無	325,945	7,591	10.81%	7,591	
欣揚投資股份有限公司	達邁科技股份有限公司股票	無	158,037	7,953	0.12%	7,953	
欣揚投資股份有限公司	尖點科技股份有限公司股票	無	1,760,635	39,702	1.24%	39,702	
UMTC Holdings Limited	AMC Holding Limited股票	無	897,750	32,062	7.09%	32,062	
UMTC Holdings Limited	UMT Tecimology Corp. 股票	無	230,000	-	19.01%	-	
Plato Electronics (Cayman) Limited	Biloda International Limited 股票	無	1,440,000	24,939	18.00%	24,939	
UniSmart Holding Limited	PI R&D Co., Ltd股票	無	173,300	-	9.52%	-	
UniSmart Holding Limited	Trillion Science Inc. 股票	無	3,199,999	-	5.60%	-	
UniSmart Holding Limited	Aqua Science Corporation股票	無	333	-	0.36%	-	
UniSmart Holding Limited	Shocking Technologies, Inc. 股票	無	1,468,533	-	2.26%	-	
UniSmart Holding Limited	MARUWA CORPORATION公司債	無	2,450	6,882	27.65%	6,882	
Unimicron Germany GmbH	Naavinya CAD Soft Pvt Ltd 股權	無	-	2,379	0.00%	2,379	

註1：本表所稱有價證券，係指屬國際財務報導準則第9號「金融工具」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，帳面金額已調整扣除之帳面金額；非屬按公允價值衡量者，帳面金額已調整扣除之帳面金額。

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

欣興電子股份有限公司及子公司
 收購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108年1月1日至12月31日

附表四

單位：新台幣仟元
 (除特別註明者外)

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	類別科目	交易對象 (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		
欣興電子股份有限公司	Hemingway Int'l Limited	採用權益法之 投資	本公司之子公司	159,988,866	\$ 7,984,522	28,000,000	\$ 19,488	-	-	187,988,866	\$ 7,965,034
Hemingway Int'l Limited	Best Option Investments Limited	採用權益法之 投資	本公司之子公司	67,263,312	211,966	566,000,000	(註5)	-	-	627,263,312	362,453
Best Option Investments Limited	欣興同鑫科技(昆山)有限公司	採用權益法之 投資	本公司之子公司	-	640,523	-	(註6)	-	-	-	652,616
Smart Idea Holdings Limited	UniGreat Holding Limited	採用權益法之 投資	本公司之子公司	18,000,050	361,869	21,000,000	(註7)	-	-	38,000,050	821,638
UniGreat Holding Limited	青石欣益興電子科技有限公司	採用權益法之 投資	本公司之子公司	-	388,528	-	(註8)	-	-	-	910,619
昆山鼎鑫電子有限公司	昆山欣富興企業管理有限公司	採用權益法之 投資	本公司之子公司	-	1,644,952	-	(註9)	-	-	-	2,800,272
昆山欣富興企業管理有限公司	青石欣益興電子科技有限公司	採用權益法之 投資	本公司之子公司	-	929,899	-	(註10)	-	-	-	2,124,778

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：有價證券係採用權益法之投資者，須填具經二欄，除得免填。

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

註4：實收資本額係指本公司之實收資本額。發行人股票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，以實收資本額歸於本公司業主之權益百分比計算之。

註5：包含增加投資金額\$863,520、資本公積取得或處分子公司脫離關係時面額減少\$150,728、本期認列之投資損失\$424,852及國外營運機構財務報表換算之兌換差額減少\$307,428。

註6：包含增加投資金額\$863,520、未依持股比例認購子公司增資資本公積減少\$17,276、本期認列之投資損失\$664,248及國外營運機構財務報表換算之兌換差額減少\$31,507。

註7：包含增加投資金額\$863,520、本期認列之投資損失\$812,958及國外營運機構財務報表換算之兌換差額減少\$38,579。

註8：包含增加投資金額\$645,780、本期認列之投資損失\$163,301及國外營運機構財務報表換算之兌換差額減少\$22,710。

註9：包含增加投資金額\$645,780、本期認列之投資損失\$108,751及國外營運機構財務報表換算之兌換差額減少\$24,638。

註10：包含增加投資金額\$1,468,923、本期認列之投資損失\$268,178及國外營運機構財務報表換算之兌換差額減少\$80,425。

註11：包含增加投資金額\$1,506,820、本期認列之投資損失\$253,752及國外營運機構財務報表換算之兌換差額減少\$58,189。

欣興電子股份有限公司及子公司

取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上

民國108年1月1日至12月31日

附表五

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

取得不動產之公司	財產名稱	事實發生日	交易金額	價款支付情形	交易對象	關係	交易對象為關係人者，其前次移轉資料		價格決定之參考依據	取得目的及使用情形	其他約定事項
							所有人	與發行人之關係			
欣興電子股份有限公司	桃園縣龜山鄉山頂段375地號之土地及建物	108.08.12	\$ 530,000	已依約支付 \$424,000	嘉裕股份有限公司	-	-	\$	中華徵信不動產估價師聯合事務所估價	配合公司未來發展需要	-
欣興電子股份有限公司	桃園市楊梅區新農街二段209巷(桃園市楊梅區草埔坡段69-1地號等)	108.08.23	1,520,000	尚未支付	長友營造股份有限公司	-	-	-	不適用	供生產用	-

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

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

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

欣興電子股份有限公司及子公司

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108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)

連(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	連(銷)貨	金額	佔總連(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	應收(付)票據、帳款	佔總應收(付)票據、帳款之比率	備註
欣興電子股份有限公司	Umimicron (SZ) Trading	本公司之子公司	銷貨	\$ 1,361,197	4%	約月結3個月	\$-	-	\$ 1,051,888	12%	
欣興電子股份有限公司	Umimicron (KS) Trading Limited	本公司之子公司	銷貨	129,118	0%	約月結3個月	-	-	56,831	1%	
昆山鼎盛電子有限公司	Umimicron (KS) Trading Limited	同一母公司	銷貨	4,118,617	26%	約月結3個月	-	-	566,335	13%	
昆山鼎盛電子有限公司	Umimicron Germany GmbH	同一母公司	銷貨	401,090	3%	約月結3個月	-	-	100,867	2%	
Umimicron Holding Limited	欣興電子股份有限公司	最終母公司	銷貨	700,317	20%	約月結3個月	-	-	104,007	22%	
Umimicron (KS) Trading Limited	欣興電子股份有限公司	最終母公司	銷貨	2,105,789	24%	約月結3個月	-	-	257,371	14%	
Umimicron (KS) Trading Limited	昆山鼎盛電子有限公司	同一母公司	銷貨	3,503,170	40%	約月結3個月	-	-	1,077,488	60%	
蘇州群策科技有限公司	Umimicron Holding Limited	同一母公司	銷貨	3,451,202	67%	約月結3個月	-	-	928,451	73%	
蘇州群策科技有限公司	昆山鼎盛電子有限公司	同一母公司	銷貨	535,489	10%	約月結3個月	-	-	60,833	5%	
欣興同泰科技(昆山)有限公司	昆山鼎盛電子有限公司	同一母公司	銷貨	883,247	17%	約月結3個月	-	-	104,102	7%	
欣興同泰科技(昆山)有限公司	Best Option Investments	同一母公司	銷貨	558,489	11%	約月結3個月	-	-	300,271	22%	
聯能科技(深圳)有限公司	NEOCOMIX, INC.	同一母公司	銷貨	319,512	6%	約月結3個月	-	-	163,596	8%	
聯能科技(深圳)有限公司	Umimicron (KS) Trading Limited	同一母公司	銷貨	246,055	5%	約月結3個月	-	-	108,591	5%	
Umimicron (SZ) Trading Limited	聯能科技(深圳)有限公司	同一母公司	銷貨	1,826,059	46%	約月結3個月	-	-	1,048,276	100%	
群益科技股份有限公司	欣興電子股份有限公司	最終母公司	銷貨	420,116	5%	約月結3個月	-	-	197,391	7%	
群益科技股份有限公司	聯能科技(深圳)有限公司	同一母公司	銷貨	260,495	3%	約月結3個月	-	-	257,000	100%	
黃石欣益興電子科技有限公司	昆山鼎盛電子有限公司	同一母公司	銷貨	1,217,845	46%	約月結3個月	-	-	183,844	16%	
黃石欣益興電子科技有限公司	Umimicron (KS) Trading Limited	同一母公司	銷貨	1,413,046	53%	約月結3個月	-	-	967,795	84%	
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	(198,211)	1%	約月結3個月	-	-	(68,356)	1%	
欣興電子股份有限公司	欣點科技股份有限公司	本公司之轉投資公司	加工費用	(126,771)	1%	約月結3個月	-	-	(53,591)	1%	

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

註2：若有預收(付)款項情形者，應於備註欄說明原因、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。發行人股票面額或每股面額非屬新臺幣十元者，有關實收資本額百分之二十之交易金額規定，以資產負債表歸屬於母公司業主之權益百分之十計算之。

註4：係以收入面揭露方式，其相對交易不再揭露。

欣興電子股份有限公司及子公司

應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國108年12月31日

附表七

單位：新台幣千元
(除特別註明者外)

標列應收款項之公司	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	提列備抵損失金額
			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	\$ 1,051,888		2.07	\$ -	\$ 151,016	\$ -	
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	Unimicron Germany GmbH	同一母公司	100,867		1.72	-	-	53,762	
昆山鼎鑫電子有限公司	Unimicron (KS) Trading Limited	同一母公司	566,335		7.03	-	-	290,502	
蘇州群策科技(昆山)有限公司	Unimicron Holding Limited	同一母公司	928,451		3.75	-	-	278,203	
欣興同泰科技(昆山)有限公司	Best Option Investments Limited	同一母公司	300,271		2.13	-	-	47,874	
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	104,102		8.28	-	-	80,933	
聯能科技(深圳)有限公司	NEOCONIX, INC.	同一母公司	163,596		3.36	-	-	23,799	
聯能科技(深圳)有限公司	Unimicron (KS) Trading Limited	同一母公司	108,591		3.00	-	-	21,372	
Unimicron (KS) Trading Limited	欣興電子股份有限公司	最終母公司	257,371		4.45	-	-	92,544	
Unimicron (KS) Trading Limited	昆山鼎鑫電子有限公司	同一母公司	1,077,488		3.84	-	-	340,518	
Unimicron (SZ) Trading Limited	聯能科技(深圳)有限公司	同一母公司	1,048,276		2.03	-	-	153,852	
Unimicron Holding Limited	欣興電子股份有限公司	最終母公司	104,007		4.34	-	-	22,522	
群益科技股份有限公司	欣興電子股份有限公司	最終母公司	197,391		1.97	-	-	39,387	
群益科技股份有限公司	聯能科技(深圳)有限公司	同一母公司	257,000		2.03	-	-	1,296	
黃石欣益興電子科技有限公司	昆山鼎鑫電子有限公司	同一母公司	183,844		4.00	-	-	48,469	
黃石欣益興電子科技有限公司	Unimicron (KS) Trading Limited	同一母公司	967,795		2.92	-	-	226,018	
欣興電子股份有限公司	蘇州群策科技(昆山)有限公司	本公司之子公司	915,148		註2	-	-	82	
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	1,827,616		註2	-	-	-	
欣興電子股份有限公司	Clover Electronics Co., Ltd	本公司之子公司	841,699		註2	-	-	-	
欣興電子股份有限公司	Unimicron Germany GmbH	本公司之子公司	1,233,799		註2	-	-	56	
欣興電子股份有限公司	Smart Idea Holdings Limited	本公司之子公司	1,333,453		註2	-	-	-	
欣興電子股份有限公司	Best Option Investments Limited	本公司之子公司	367,940		註2	-	-	2,474	
欣興電子股份有限公司	NEOCONIX, INC.	本公司之子公司	105,589		註2	-	-	-	
欣興電子股份有限公司	UniGreat Holding Limited	本公司之子公司	125,604		註2	-	-	2,540	
欣興電子股份有限公司	黃石欣益興電子科技有限公司	本公司之子公司	1,205,974		註2	-	-	-	
欣興電子股份有限公司	聯能科技(深圳)有限公司	本公司之子公司	229,496		註2	-	-	-	
欣興電子股份有限公司	群益科技(昆山)有限公司	本公司之子公司	342,706		註2	-	-	-	
昆山鼎鑫電子有限公司	欣興同泰科技(昆山)有限公司	同一母公司	454,558		註2	-	-	-	
昆山鼎鑫電子有限公司	黃石欣益興電子科技有限公司	同一母公司	1,057,179		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、代處理事項墊款及融資租賃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，另本公司已對所有應收帳款提列100%之備抵損失。

欣興電子股份有限公司及子公司
 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額
 民國108年1月1日至12月31日

附表八

單位：新台幣仟元
 (除特別註明者外)

編號 (註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註2)		科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產 之比率 (註3)
			1	3				
1	欣興電子股份有限公司	Unimicron (SZ) Trading Limited	1		應收帳款	1,051,888	與一般交易條件相同	1%
2	Unimicron (KS) Trading Limited	昆山鼎鑫電子有限公司	3		應收帳款	1,077,488	與一般交易條件相同	1%
3	Unimicron (SZ) Trading Limited	聯能科技(深圳)有限公司	3		應收帳款	1,048,276	與一般交易條件相同	1%
4	欣興電子股份有限公司	Unimicron Germany GmbH	1		其他應收款	1,233,799	與一般交易條件相同	1%
5	欣興電子股份有限公司	黃石欣益興電子科技有限公司	1		其他應收款	1,205,974	與一般交易條件相同	1%
6	昆山鼎鑫電子有限公司	黃石欣益興電子科技有限公司	3		其他應收款	1,057,179	與一般交易條件相同	1%
7	欣興電子股份有限公司	欣興同泰科技(昆山)有限公司	1		其他應收款	1,827,616	與一般交易條件相同	2%
8	欣興電子股份有限公司	Smart Idea Holdings Limited	1		其他應收款	1,333,453	與一般交易條件相同	1%
9	昆山鼎鑫電子有限公司	Unimicron (KS) Trading Limited	3		銷貨	4,118,617	與一般交易條件相同	5%
10	Unimicron (KS) Trading Limited	欣興電子股份有限公司	2		銷貨	2,105,789	與一般交易條件相同	3%
11	Unimicron (KS) Trading Limited	昆山鼎鑫電子有限公司	3		銷貨	3,593,170	與一般交易條件相同	4%
12	蘇州群策科技有限公司	Unimicron Holding Limited	3		銷貨	3,451,202	與一般交易條件相同	4%
13	欣興電子股份有限公司	Unimicron (SZ) Trading Limited	1		銷貨	1,861,197	與一般交易條件相同	2%
14	Unimicron (SZ) Trading Limited	聯能科技(深圳)有限公司	3		銷貨	1,826,059	與一般交易條件相同	2%
15	黃石欣益興電子科技有限公司	昆山鼎鑫電子有限公司	3		銷貨	1,217,845	與一般交易條件相同	1%
16	黃石欣益興電子科技有限公司	Unimicron (KS) Trading Limited	3		銷貨	1,413,046	與一般交易條件相同	2%

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

(1). 母公司填0。

(2). 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

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

(1). 母公司對子公司。

(2). 子公司對母公司。

(3). 子公司對子公司。

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

註4：本表之重要交易往來情形得由公司依重大性原則決定是否須列示。

註5：個別交易未達新台幣十億元者，不予揭露；另以資產及收入面為揭露方式，其相對交易不再揭露。

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

民國108年1月1日至12月31日

附表九

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		股數	期末持有 比率	帳面金額(註4)	被投資公司 本期損益 (註2(2))	本期認列之 投資損益 (註2(3))	備註
				本期末	去年底						
欣興電子股份有限公司	旭德科技股份有限公司	台灣	電子零組件製造及銷售	\$ 1,333,548	\$ 1,333,548	90,613,516	31.93	\$ 1,204,756	\$ 101,420	\$ 32,817	
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	1,085,100	(87,171)	(86,182)	
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	198,962	198,962	19,175,303	16.79	219,356	(40,722)	(6,658)	
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	794,510	10,711,930	39.75	145,075	(115,527)	(45,923)	
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	6,118,151	5,254,631	187,988,866	100.00	7,965,034	(424,852)	(424,852)	
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	5,695,851	5,695,851	169,331,597	100.00	3,996,194	(159,042)	(159,042)	
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	UniBest Holding Limited.	薩摩亞	投資控股公司	169,735	169,735	5,000,000	100.00	182,177	10,168	10,168	
欣興電子股份有限公司	同泰電子科技股份有限公司	台灣	電子零組件銷售及製造	342,385	255,831	15,586,822	12.36	123,459	(393,298)	(36,460)	
欣興電子股份有限公司	Neoconix, Inc.	美國	連接器之設計及製造	118,963	118,963	865,526,530	92.00	(93,295)	3,654	3,104	
欣興電子股份有限公司	興訊科技股份有限公司	台灣	電子零組件製造及銷售	107,959	107,959	4,657,650	49.57	8,877	(8,746)	(4,335)	
欣興電子股份有限公司	欣興圖股份有限公司	台灣	餐飲業	26,000	26,000	2,600,000	24.42	9,470	(7,033)	(1,547)	
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	40,000	40,000	4,000,000	26.67	-	(30,234)	(4,127)	
欣興電子股份有限公司	群溢科技股份有限公司	台灣	電子零組件製造及銷售	2,435,152	2,435,152	153,653,543	91.41	1,969,915	(251,837)	(236,661)	
欣興電子股份有限公司	Unidisplay Holding Corp.	薩摩亞	投資控股公司	342,372	342,372	11,790,000	100.00	13,105	(4,356)	(4,308)	
欣興電子股份有限公司	PAVIDA Trading Limited	薩摩亞	投資控股公司及貿易	4,406	4,406	139,818	17.27	2,234	2,134	368	
欣揚投資股份有限公司	欣興圖股份有限公司	台灣	餐飲業	80,480	76,000	8,048,000	75.58	34,275	(7,033)	(4,675)	
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	48,231	4,823,074	31.12	67,307	1,273	(666)	
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	1,952,861	7.25	29,457	(115,527)	(8,376)	
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	95,935	95,935	7,781,675	6.81	80,496	(40,722)	(2,702)	

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		備註
				本期末	去年底				本期損益 (註2(2))	本期認列之 投資損益 (註2(3))	
欣揚投資股份有限公司	旭德科技股份有限公司	台灣	電子零組件製造及銷售	\$ 9,934	\$ 9,934	4,620,710	1.63	\$ 58,113	\$ 101,420	\$ 1,673	
欣揚投資股份有限公司	Unimax C. P. I. TECHNOLOGY CORP.	墨西哥	投資控股公司	112,326	112,326	2,304,000	23.79	17,132	1,794	245	
欣揚投資股份有限公司	台灣立體電路股份有限公司	台灣	電子零組件製造及銷售	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	電子零組件製造及銷售	190,037	190,037	19,003,703	38.24	237,791	67,189	26,892	
欣揚投資股份有限公司	同泰電子科技股份有限公司	台灣	電子零組件製造及銷售	427,121	427,121	18,770,919	14.88	210,703	(393,288)	(77,522)	
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	42,428	(19,091)	(14,604)	
欣揚投資股份有限公司	興訊科技股份有限公司	台灣	電子零組件製造及銷售	58,337	58,337	168,801	1.80	(629)	(8,746)	(157)	
欣揚投資股份有限公司	群泓科技股份有限公司	台灣	電子零組件製造及銷售	110,863	110,863	5,947,153	3.54	78,350	(251,837)	(9,370)	
欣群園股份有限公司	欣群國際餐飲股份有限公司	台灣	食品製造及銷售	81,622	77,142	1,398,507	69.97	4,093	(8,008)	(6,184)	
興訊科技股份有限公司	PAVIDA Trading Limited	薩摩亞	投資控股公司	20,832	20,832	670,000	82.73	10,701	2,134	1,765	
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	1,648,238	28,978	20,870	
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	3,739,089	20,881	28,720	
Hemingway Int'l Limited	Best Option Investments Limited	薩摩亞	投資控股公司	2,944,634	2,081,114	627,263,312	92.16	362,453	(829,989)	(694,248)	
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	1,585,185	268,746	86,805	
Hemingway Int'l Limited	UniSmart Holding Limited	薩摩亞	投資控股公司	174,124	18,824	5,628,775	19.33	2,105	(158,234)	(19,558)	
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	163,006	28,978	3,335	
UMTC Holdings Limited	Smart Idea Holdings Limited	開曼群島	投資控股公司	629,580	629,580	20,761,904	29.13	2,558,693	20,881	19,872	
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	5.76	29,155	(829,989)	(121,788)	
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	1,609,109	268,746	92,260	
UMTC Holdings Limited	UniSmart Holding Limited	薩摩亞	投資控股公司	703,420	703,420	23,496,668	80.67	(47,911)	(158,234)	(138,677)	
UMTC Holdings Limited	UniClover Holding Limited	開曼群島	投資控股公司	1,113,854	1,113,854	34,262,845	100.00	392,483	2,043	2,043	
Plato Electronics (Cayman) Limited	Unimicron (SZ) Trading Ltd.	薩摩亞	貿易	202,525	16,405	6,500,000	100.00	(40,704)	(239,377)	(239,377)	
Smart Idea Holdings Limited	UniGreat Holding Limited	薩摩亞	投資控股公司	1,203,527	557,747	39,000,050	100.00	821,638	(163,301)	(163,301)	
Smart Idea Holdings Limited	FuturePower Holding Limited	薩摩亞	投資控股公司	-	69,605	-	-	-	(696)	(696)	註4

投資公司名稱	被投資公司名稱 (註1、2)	所在地區	原始投資金額			期末持有		被投資公司		本期認列之	
			主要營業項目	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
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	\$ 1,097,822	(\$ 213,691)	(\$ 213,691)	
Smart Idea Holdings Limited	Unimicron (KS) Trading Ltd.	薩摩亞	貿易	-	-	1	100.00	539,957	(114,988)	(114,988)	
UniSmart Holding Limited	MARUWA CORPORATION	日本	Flexible Print 基板製造銷售	118,482	118,482	3,900	45.88	56,128	-	-	
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	1,096,415	(198,455)	(204,244)	
UniClover Holding Limited	Clover Electronic Corp., Ltd.	日本	電子零組件製造及銷售	912,440	912,440	31,130	100.00	384,881	(92,311)	2,204	
Unidisplay Holding Corp.	Unidisplay Trading Corp.	薩摩亞	貿易	335,776	335,776	11,800,000	21.66	12,013	(19,091)	(4,135)	
UniBest Holding Limited	Unimicron Holding Limited	薩摩亞	投資控股公司	151,550	151,550	4,464,286	3.79	182,162	268,746	10,185	

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，應須填寫本（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：未扣除未實現損益。

註4：該公司已於民國108年度完成清算。

欣興電子股份有限公司及子公司
大陸投資資訊—基本資料
民國108年1月1日至12月31日

附表十

單位：新台幣千元
(除特別註明者外)

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (註1)	本期初自台灣匯 出累積投資金額	本期匯出或收回 匯出	收回	本期末自台灣匯 出累積投資金額	被投資公司本 期權益	或間接投資 之持股比例	投資損益 (註2)	期末投資 帳面金額	截至本期末已 匯回投資收益	備註
聯能科技(深圳)有限公司	電子零組件製造及銷售	\$ 3,050,860	Plato-Cayman	\$ 1,484,856	\$ -	\$ -	\$ 1,484,856	\$ 124,418	83.53	\$ 108,148	\$ 1,187,447	\$ -	
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	547,948	71.23	387,927	6,216,742	-	
欣興同泰科技(昆山)有限公司	電子零組件製造及銷售	4,517,932	B0	3,204,191	863,520	-	4,067,711	(812,048)	97.92	(795,940)	639,042	-	
蘇州群策科技有限公司	電子零組件製造及銷售	3,500,358	UHL	951,280	-	-	951,280	469,715	70.42	330,792	3,942,411	-	
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	(7,837)	6.28	-	32,062	-	
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	UnitT	1,159,920	-	-	1,159,920	(16,723)	98.16	(16,392)	65,404	-	
昆山三帝立體電路科技有限公司	電子零組件製造及銷售	125,925	香港立體電路 有限公司	31,170	-	-	31,170	-	18.61	-	(13,080)	-	
黃石欣益興電子科技有限公司	電子零組件製造及銷售	3,990,750	UniGreat 及昆山欣 益興	-	-	-	-	(362,503)	71.23	(258,211)	2,162,114	-	
昆山欣富興企業管理有限公司	企業管理資訊及物業管 理	3,038,354	昆山鼎鑫	-	-	-	-	(268,178)	71.23	(191,023)	1,994,634	-	
黃石群立電子科技有限公司	電子零組件製造及銷售	193,959	UHL及蘇州群策 公司	-	-	-	-	(8,013)	70.42	(5,643)	120,651	-	
黃石欣立企業管理有限公司	企業管理諮詢	685,239	昆山欣富興	-	-	-	-	(11,055)	71.23	(7,874)	460,597	-	
黃石晶牌達光電科技有限公司	照明產品製造及銷售	38,943	PAVIDA	17,914	-	-	17,914	4,975	27.49	2,191	15,161	-	
欣興電子股份有限公司	本期末累計自台灣匯 出赴大陸地區投資金額 (註4)	\$ 9,470,582	\$ 11,179,189	\$ -									

依經濟部投審會規
定赴大陸地區投資
限額

註1：投資方式區分為下列三種，標示種類別即可：
(1). 直接赴大陸地區從事投資
(2). 透過第三地區公司再投資大陸(請註明該第三地區之投資公司)
(3). 其他方式：透過大陸地區轉投資公司再投資大陸公司
註2：本期認列之投資損益係經台灣母公司委任之會計師查核之財務報表。
註3：本表相關數字應以新臺幣列示。
註4：投資金額含處分大陸投資公司債款後續轉增資其他大陸公司並未匯回台灣之額度。
註5：本公司已於民國106年12月20日取得經濟部工業局核發之營運額部核准函，核准期間自民國106年12月15日至109年12月14日，故無須計算投資限額。

欣興電子股份有限公司及子公司
大陸投資資訊—直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項

民國108年1月1日至12月31日

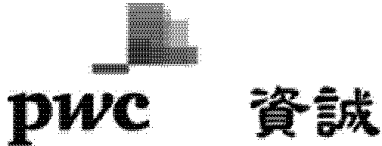
單位：新台幣千元
(除特別註明者外)

附表十一

大陸被投資公司名稱	銷(進)貨		財產交易		應收(付)賬款		票據背書保證或提供擔保品		資金融通		其他	
	金額	%	金額	%	餘額	%	期末餘額	目的	最高餘額	期末餘額		利率區間	當期利息
聯能科技(深圳)有限公司	\$ 1,861,511	4%	-	-	\$ 1,051,888	6%	-	-	\$ 1,235,600	\$ 376,000	3.30%	\$ 3,896
聯能科技(深圳)有限公司	(60,068)	0%	-	-	(3,696)	0%	-	-	-	-	-	-
昆山鼎鑫電子有限公司	129,118	0%	-	-	56,831	0%	1,353,600	借款所需	1,235,600	-	-	-
昆山鼎鑫電子有限公司	(2,105,789)	10%	-	-	(219,016)	2%	-	-	-	-	-	-
欣興同泰科技(昆山)有限公司	-	-	-	-	-	-	1,654,400	借款所需	3,160,000	1,804,800	2.80%-3.30%	42,448
蘇州群策科技有限公司	8,241	0%	84,540	100%	5,558	0%	-	-	1,896,000	1,203,200	2.55%-3.30%	9,876
蘇州群策科技有限公司	(700,317)	3%	-	-	(98,729)	1%	-	-	-	-	-	-
黃石欣益興電子科技有限公司	-	-	-	-	-	-	1,353,600	借款所需	2,439,200	1,203,200	2.55%	40,512

註1：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 (SZ) Trading Limited、Unimicron (KS) Trading Limited、Best Option Investments Limited及Unimicron Holding Limited進行。

附錄二、最近年度個體財務報告暨會計師查核報告



會計師查核報告

(109)財審報字第 19004060 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(以下簡稱「欣興公司」)民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 108 年及 107 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，足以允當表達欣興公司民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 108 年及 107 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

本會計師民國 108 年度係依照「會計師查核簽證財務報表規則」、「金融監督管理委員會民國 109 年 2 月 25 日金管證審字第 1090360805 號函」及中華民國一般公認審計準則執行查核工作；民國 107 年度係依照「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，與欣興公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對欣興公司民國 108 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 108 年 12 月 31 日欣興公司持有之子公司 - Hemingway Int'l Limited 及 UMTC Holdings Limited，為集團主要營運個體，帳列採用權益法之投資，請詳個體財務報表附註六(五)，因該等子公司之財務狀況及財務績效對欣興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、採用權益法之投資減損評估及有形資產減損評估，亦列入欣興公司關鍵查核事項。

欣興公司民國 108 年度個體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(四)。

欣興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。欣興公司對存貨係按成本與淨變現價值孰低者衡量；對超過一定期間貨齡之存貨及個別辨認有過時與毀損之存貨則採個別辨認淨變現價值提列損失。

因欣興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

本會計師已執行之主要查核程序彙總如下：

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及因消費市場產品需求趨緩而延遲交貨之存貨項目，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，並評估管理階層決定備抵跌價損失金額之合理性。
5. 執行存貨淨變現價值計算邏輯之驗證，進而評估管理階層決定備抵跌價損失之合理性。

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(十七)；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(五)之關聯企業部分。

欣興公司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

本會計師已執行之主要查核程序彙總如下：

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，進而評估管理階層對於採用權益法之投資減損評估結果。

關鍵查核事項 - 有形資產減損評估

事項說明

有形資產減損評估之會計政策請詳附註四(十七)；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(六)；使用權資產之說明請詳附註六

(七)。

欣興公司之管理階層對於有形資產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，故本會計師將有形資產減損評估列為查核最為重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師已執行之主要查核程序彙總如下：

1. 評估管理階層對採用有形資產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，進而評估管理階層對於有形資產減損評估結果。

其他事項 - 提及其他會計師之查核

列入欣興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 108 年及 107 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 2,240,012 仟元及 2,341,488 仟元，皆占個體資產總計之 3%，民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日對前述公司認列之綜合損益分別為新台幣(55,951)仟元及 54,071 仟元，各占綜合損益之(2%)及 4%。

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。

欣興公司之治理單位(含審計委員會)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。

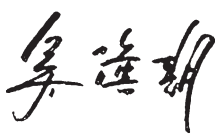

2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對欣興公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使欣興公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報表使用者注意個體財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致欣興公司不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。本會計師負責個體查核案件之指導、監督及執行，並負責形成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，決定對欣興公司民國 108 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 9 年 3 月 2 7 日

欣興電子股份有限公司
個體資產負債表
民國108年及107年12月31日



單位：新台幣仟元

資	產	附註	108 年 12 月 31 日		107 年 12 月 31 日		
			金	額 %	金	額 %	
流動資產							
1100	現金及約當現金	六(一)	\$	12,040,137	14	\$ 13,162,709	16
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資	六(二)					
	產—流動			6,756	-	11,967	-
1150	應收票據淨額	六(三)		743	-	643	-
1160	應收票據—關係人淨額	七		42,470	-	52,280	-
1170	應收帳款淨額	六(三)		8,957,350	10	8,321,933	10
1180	應收帳款—關係人淨額	七		1,128,692	1	912,196	1
1200	其他應收款	六(八)及七		8,347,377	10	5,234,324	6
130X	存貨	六(四)		4,101,254	5	3,952,918	5
1410	預付款項			719,968	1	621,707	1
11XX	流動資產合計			<u>35,344,747</u>	<u>41</u>	<u>32,270,677</u>	<u>39</u>
非流動資產							
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資	六(二)					
	產—非流動			3,029,670	3	2,327,282	3
1550	採用權益法之投資	六(五)(十一)及七		16,917,268	20	17,438,430	22
1600	不動產、廠房及設備	六(六)、七及八		27,667,954	32	27,034,184	33
1755	使用權資產	六(七)		827,307	1	-	-
1760	投資性不動產淨額	六(九)		748,874	1	1,759,322	2
1780	無形資產	六(十)		103,840	-	94,012	-
1840	遞延所得稅資產	六(二十九)		677,233	1	526,267	1
1900	其他非流動資產	六(一)(八)、七及					
		八		773,857	1	275,385	-
15XX	非流動資產合計			<u>50,746,003</u>	<u>59</u>	<u>49,454,882</u>	<u>61</u>
1XXX	資產總計		\$	<u>86,090,750</u>	<u>100</u>	\$ <u>81,725,559</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108年及107年12月31日



單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	108 年 12 月 31 日			107 年 12 月 31 日		
			金	額	%	金	額	%
流動負債								
2100	短期借款	六(十二)	\$	6,972,013	8	\$	6,965,238	9
2110	應付短期票券	六(十三)		1,398,671	1		1,399,196	2
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動	六(二)(十四)		8,967	-		1,027	-
2150	應付票據			51,961	-		52,297	-
2170	應付帳款			5,231,008	6		5,136,920	6
2180	應付帳款—關係人	七		680,817	1		1,228,064	1
2200	其他應付款	六(十五)及七		5,042,667	6		4,546,524	6
2230	本期所得稅負債	六(二十九)		540,255	1		368,055	-
2300	其他流動負債	六(十六)(二十二)及八		1,613,676	2		4,366,456	5
21XX	流動負債合計			<u>21,540,035</u>	<u>25</u>		<u>24,063,777</u>	<u>29</u>
非流動負債								
2540	長期借款	六(十六)及八		18,476,994	21		14,527,490	18
2570	遞延所得稅負債	六(二十九)		41,186	-		56,644	-
2600	其他非流動負債	六(五)(十七)(二十二)		2,140,852	3		956,054	1
25XX	非流動負債合計			<u>20,659,032</u>	<u>24</u>		<u>15,540,188</u>	<u>19</u>
2XXX	負債總計			<u>42,199,067</u>	<u>49</u>		<u>39,603,965</u>	<u>48</u>
權益								
股本								
3110	普通股股本	六(十九)		15,047,323	18		15,048,658	18
資本公積								
3200	資本公積	六(二十)		8,632,597	10		8,589,248	10
保留盈餘								
3310	法定盈餘公積	六(二十一)		4,674,080	5		4,503,549	6
3320	特別盈餘公積			463,854	1		-	-
3350	未分配盈餘			16,738,695	19		15,336,752	19
其他權益								
3400	其他權益		(	861,619)	(1)	(	463,854)	-
庫藏股票								
3500	庫藏股票	六(十九)	(	803,247)	(1)	(	892,759)	(1)
3XXX	權益總計			<u>43,891,683</u>	<u>51</u>		<u>42,121,594</u>	<u>52</u>
重大或有負債及未認列之合約承諾 九								
重大之期後事項 十一								
3X2X	負債及權益總計		\$	<u>86,090,750</u>	<u>100</u>	\$	<u>81,725,559</u>	<u>100</u>

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

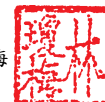
董事長：曾子章



經理人：曾子章



會計主管：林瓊梅



欣興電子股份有限公司
個體綜合損益表
民國108年及107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	108 年 度		107 年 度	
		金 額	%	金 額	%
4000 營業收入	六(二十二)及七	\$ 47,404,660	100	\$ 43,682,013	100
5000 營業成本	六(四)(二十七)(二十八)及七	(38,929,714)	(82)	(36,828,566)	(84)
5900 營業毛利		8,474,946	18	6,853,447	16
5910 未實現銷貨(利益)損失	六(五)	(7,484)	-	17,196	-
5920 已實現銷貨損失		(17,196)	-	(8,301)	-
5950 營業毛利淨額		8,450,266	18	6,862,342	16
營業費用	六(二十七)(二十八)及七				
6100 推銷費用		(511,919)	(1)	(464,179)	(1)
6200 管理費用		(1,180,776)	(3)	(1,049,806)	(2)
6300 研究發展費用		(2,486,916)	(5)	(2,067,098)	(5)
6000 營業費用合計		(4,179,611)	(9)	(3,581,083)	(8)
營業淨利		4,270,655	9	3,281,259	8
6500 其他收益及費損淨額	六(二十三)及七	19,058	-	19,626	-
6900 營業利益		4,289,713	9	3,300,885	8
營業外收入及支出					
7010 其他收入	六(二十四)及七	541,954	1	520,812	1
7020 其他利益及損失	六(二十五)及七	441,321	1	(290,908)	(1)
7050 財務成本	六(二十六)	(492,276)	(1)	(428,183)	(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(五)	(963,638)	(2)	(1,086,927)	(2)
7000 營業外收入及支出合計		(472,639)	(1)	(1,285,206)	(3)
稅前淨利		3,817,074	8	2,015,679	5
7950 所得稅費用	六(二十九)	(557,192)	(1)	(310,373)	(1)
8200 本期淨利		\$ 3,259,882	7	\$ 1,705,306	4
其他綜合損益(淨額)					
不重分類至損益之項目					
8311 確定福利計畫之再衡量數	六(十七)	(\$ 18,865)	-	(\$ 13,843)	-
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		59,290	-	21,360	-
8310 不重分類至損益之項目總額		40,425	-	35,203	-
後續可能重分類至損益之項目					
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額		(262,301)	(1)	387,334	1
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		(243,657)	-	(666,164)	(2)
8360 後續可能重分類至損益之項目總額		(505,958)	(1)	(278,830)	(1)
8300 其他綜合損益(淨額)		(\$ 465,533)	(1)	(\$ 314,033)	(1)
8500 本期綜合損益總額		\$ 2,794,349	6	\$ 1,391,273	3
基本每股盈餘	六(三十)				
9750 本期淨利		\$	2.24	\$	1.15
稀釋每股盈餘	六(三十)				
9850 本期淨利		\$	2.20	\$	1.13

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：曾子章



經理人：曾子章



會計主管：林瓊梅





民國 108 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

附註	普通	股本	公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	盈餘	其他	其他綜合損益			可供出售金融資產	其他權益	庫藏股	總額	
									國外營運機構換算差額	透過損益按公允價值衡量之金融資產	其他					
107 年度																
107 年 1 月 1 日餘額	\$ 15,290,868	\$ 8,671,541	\$ 4,462,113	\$ 81,933	\$ 14,252,481	\$ 63,592	\$ 226,678	\$ 39,855	\$ 39,670	\$ 42,184,118		\$ 638,225	\$ 42,184,118			
107 年 1 月 1 日重編後餘額	15,290,868	8,671,541	4,462,113	81,933	14,491,696	63,592	226,678	39,855	39,670	42,184,118		638,225	42,184,118			
107 年度淨利	-	-	-	-	1,705,306	-	-	-	-	-	1,705,306	-	1,705,306	-		
107 年度其他綜合損益	-	-	-	-	21,567	-	13,636	-	-	-	314,033	-	314,033	-		
107 年度綜合損益總額	-	-	-	-	1,683,739	-	13,636	-	-	-	1,391,273	-	1,391,273	-		
106 年度盈餘指撥及分配：																
提列法定盈餘公積	-	-	41,436	(81,933)	(41,436)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	-	81,933	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	(746,624)	-	-	-	-	-	-	-	(746,624)	-	-	-
取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
認列對子公司所有權益變動數	-	11,944	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	11,944	-	-	-
採用權益法認列關聯企業及合資股權淨值之變動數	-	(42,359)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(42,359)	-	-	-
限制型員工權利新股認列成本	-	99	-	-	(47)	-	47	-	-	-	-	-	99	-	-	-
廣編股票回購	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
註銷限制員工權利股票	(3,830)	3,830	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	31,506	(803,247)	(803,247)	-
股份基礎給付酬勞成本	-	44,556	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	44,556	-	-	-
員工認購庫藏股	-	142	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	77,319	-	-	-
庫藏股註銷	(238,380)	(100,505)	-	-	(132,509)	-	-	-	-	-	-	-	471,394	-	-	-
107 年 12 月 31 日餘額	\$ 15,048,658	\$ 8,589,248	\$ 4,503,549	\$ 463,854	\$ 16,738,695	\$ 215,238	\$ 240,267	\$ 8,349	\$ 8,349	\$ 42,121,594		\$ 892,759	\$ 42,121,594			
108 年度																
108 年 1 月 1 日餘額	\$ 15,048,658	\$ 8,589,248	\$ 4,503,549	\$ 463,854	\$ 170,531	\$ 15,336,752	\$ 240,267	\$ 8,349	\$ 8,349	\$ 42,121,594		\$ 892,759	\$ 42,121,594			
108 年 1 月 1 日重編後餘額	15,048,658	8,589,248	4,503,549	463,854	170,531	15,336,752	240,267	8,349	8,349	42,121,594		892,759	42,121,594			
108 年度淨利	-	-	-	-	3,259,882	-	-	-	-	-	3,259,882	-	3,259,882	-		
108 年度其他綜合損益	-	-	-	-	24,337	-	64,762	-	-	-	465,533	-	465,533	-		
108 年度綜合損益總額	-	-	-	-	3,284,219	-	64,762	-	-	-	3,725,415	-	3,725,415	-		
108 年度盈餘指撥及分配：																
提列法定盈餘公積	-	-	170,531	-	(170,531)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	463,854	(463,854)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	(1,164,584)	-	-	-	-	-	-	-	(1,164,584)	-	-	-
認列對子公司所有權益變動數	-	3,003	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3,003	-	-	-
採用權益法認列關聯企業及合資股權淨值之變動數	-	38,718	-	-	(35,082)	-	35,082	-	-	-	-	-	38,718	-	-	-
限制型員工權利新股認列成本	-	1,335	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,335	-	-	-
註銷限制員工權利股票	(1,335)	1,335	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8,349	-	-	-
員工認購庫藏股	-	293	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	293	-	-	-
108 年 12 月 31 日餘額	\$ 15,047,323	\$ 8,632,597	\$ 4,674,080	\$ 463,854	\$ 16,738,695	\$ 721,196	\$ 140,423	\$ 89,512	\$ 89,512	\$ 43,891,683		\$ 803,247	\$ 43,891,683			



會計主管：林瓊梅



經理人：曾子章



董事長：曾子章

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

欣興電子股份有限公司
個體現金流量表
民國108年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

附註	108年1月1日 至12月31日	107年1月1日 至12月31日
營業活動之現金流量		
本期稅前淨利	\$ 3,817,074	\$ 2,015,679
調整項目		
收益費損項目		
折舊費用(含投資性不動產及使用權資產)	六(六)(七)(九)(二十三)(二十七) 5,340,819	5,506,121
攤銷費用	六(十)(二十七) 93,231	117,777
預期信用減損損失(回升利益)	十二(二) 13,999	(2,897)
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)(二十五) (745,581)	377,677
利息費用	六(二十六) 459,689	398,217
利息收入	六(二十四) (265,248)	(118,258)
股利收入	六(二十四) (32,539)	(22,552)
股份基礎給付酬勞成本	六(十八) 8,349	76,062
取得採用權益法之投資公司發放之現金股利	31,715	66,474
採用權益法投資之減損損失	六(十一)(二十五) -	7,710
採用權益法認列之關聯企業及合資損失之份額	六(五) 963,638	1,086,927
處分不動產、廠房及設備與投資性不動產損失	六(二十五) 96,030	9,198
租賃修改利益	六(二十五) (695)	-
使用權資產轉租損失	542	-
外幣長期借款評價兌換(利益)損失	六(三十二) (44,963)	56,598
聯屬公司間已實現損益淨額	24,680	(8,895)
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	(100)	3,191
應收票據—關係人淨額	9,810	(52,280)
應收帳款	(641,563)	(681,702)
應收帳款—關係人淨額	(216,496)	(116,110)
其他應收款	146,124	69,717
存貨	(148,336)	(300,910)
預付款項	(169,233)	(92,654)
與營業活動相關之負債之淨變動		
應付票據	(336)	(13,842)
應付帳款	94,088	1,306,895
應付帳款—關係人	(547,247)	(446,657)
其他應付款	402,295	1,095,942
其他預收款	(47)	(545)
其他流動負債	13,167	4,194
淨確定福利負債	(12,704)	(12,217)
合約負債	235,361	-
其他非流動負債	(56,967)	60,158
營運產生之現金流入	8,868,556	10,389,018
收取之利息	242,498	92,485
收取之股利	32,539	22,552
支付之利息	(465,058)	(387,785)
(支付)退還之所得稅	(548,214)	34,510
營業活動之淨現金流入	8,130,321	10,150,780

(續次頁)

欣興電子股份有限公司
個體現金流量表
民國108年及107年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

附註	108年1月1日 至12月31日	107年1月1日 至12月31日
投資活動之現金流量		
其他應收款增加	(\$ 3,190,490)	(\$ 2,532,843)
取得不動產、廠房及設備(含投資性不動產) 六(三十一)	(4,959,080)	(3,798,506)
處分不動產、廠房及設備與投資性不動產價款	111,618	69,598
受限制資產減少(增加)	33,523	(38,648)
存出保證金減少(增加)	16,153	(30,660)
取得無形資產 六(十)	(103,059)	(84,030)
取得採用權益法之投資	(950,074)	(618,406)
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產減資退回股款	-	3,149
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(1,520)	(2,410)
採權益法之被投資公司減資退回股款	-	154,281
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產價款	57,864	72,683
其他非流動資產增加—預付投資款 六(三十一)	(187,641)	-
投資活動之淨現金流出	(9,172,706)	(6,805,792)
籌資活動之現金流量		
短期借款增加 六(三十二)	6,775	70,633
應付短期票券(減少)增加 六(三十二)	(525)	799,856
長期借款舉借數 六(三十二)	2,915,300	3,388,450
長期借款償還數 六(三十二)	(1,806,667)	(4,752,866)
存入保證金(減少)增加	(4,099)	33,511
庫藏股票買回成本	-	(803,247)
發放現金股利 六(二十一)	(1,164,584)	(746,624)
租賃本金償還	(115,899)	-
員工購買庫藏股	89,512	77,319
籌資活動之淨現金流出	(80,187)	(1,932,968)
本期現金及約當現金(減少)增加數	(1,122,572)	1,412,020
期初現金及約當現金餘額 六(一)	13,162,709	11,750,689
期末現金及約當現金餘額 六(一)	\$ 12,040,137	\$ 13,162,709

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：曾子章



經理人：曾子章



會計主管：林瓊梅




欣興電子股份有限公司
個體財務報表附註
民國108年度及107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。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告已於民國 109 年 3 月 27 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 108 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16號「租賃」	民國108年1月1日
國際會計準則第19號之修正「計畫之修正、縮減或清償」	民國108年1月1日
國際會計準則第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「所得稅務處理之不確定性」	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：

國際財務報導準則第 16 號「租賃」

1. 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. 於適用金管會認可之民國 108 年 IFRSs 版本時，本公司對於國際財務報導準則第 16 號係採用不重編比較資訊(以下簡稱「修正式追溯調整」)，將屬承租人之租賃合約於民國 108 年 1 月 1 日分別調增使用權資產、應收融資租賃款、租賃負債及保留盈餘\$975,741、\$332,480、\$1,207,059 及 \$449，及分別調減預付款項、不動產、廠房及設備、採用權益法之投資及其他非流動負債\$64,044、\$3,272、\$36,574 及\$3,177。
3. 本公司於初次適用國際財務報導準則第 16 號，採用之實務權宜作法如下：
 - (1) 對租賃期間將於民國 108 年 12 月 31 日前結束之租賃，採取短期租賃之方式處理，該些合約於民國 108 年度認列之租金費用為\$2,181。
 - (2) 未將原始直接成本計入使用權資產之衡量。
 - (3) 於評估租賃延長選擇權之行使及租賃終止選擇權之不行使對租賃期間之判斷時採用後見之明。
4. 本公司於計算租賃負債之現值時，係採用本公司增額借款利率，其利率區間為 1.30%~2.75%。
5. 本公司按國際會計準則第 17 號揭露營業租賃承諾之金額，採用初次適用日之增額借款利率折現之現值與民國 108 年 1 月 1 日認列之租賃負債的調節如下：

民國107年12月31日採國際會計準則第17號揭露之營業租賃承諾	\$	1,317,955
加：民國107年12月31日採國際會計準則第17號認列之融資租賃下之應付租賃款		53,939
減：民國107年12月31日採國際會計準則第17號認列之租賃交易下之預付租金	(	32,107)
減：屬短期租賃之豁免	(	53,325)
減：屬低價值資產之豁免	(	10)
加：調整對續租權及終止權之合理確定評估		<u>109,930</u>
民國108年1月1日採國際財務報導準則第16號應認列租賃負債之租賃合約總額	\$	<u>1,396,382</u>
本公司初次適用日之增額借款利率		<u>1.30%~2.75%</u>
民國108年1月1日採國際財務報導準則第16號認列之租賃負債	\$	<u>1,207,059</u>

(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 109 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
國際會計準則第1號及國際會計準則第8號之修正「揭露倡議-重大性之定義」	民國109年1月1日
國際財務報導準則第3號之修正「業務之定義」	民國109年1月1日
國際財務報導準則第9號、國際會計準則第39號及國際財務報導準則第7號之修正「利率指標變革」	民國109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。

(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17號「保險合約」	民國110年1月1日
國際會計準則第1號之修正「負債之流動或非流動分類」	民國111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。

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) 按公允價值衡量之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。
- (3) 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. 係指非屬按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。
2. 本公司對於符合慣例交易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. 本公司於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本認列於損益，後續按公允價值衡量，其利益或損失認列於損益。
4. 當收取股利之權利確立，與股利有關之經濟效益很有可能流入，及股利金額能可靠衡量時，本公司於損益認列股利收入。

(七) 應收帳款及票據

1. 係指依合約約定，已具無條件收取因移轉商品或勞務所換得對價金額權利之帳款及票據。
2. 屬未付息之短期應收帳款及票據，因折現之影響不大，本公司係以原始發票金額衡量。

(八) 金融資產減損

本公司於每一資產負債表日，就不包含重大財務組成部分之應收帳款，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。

(九) 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) 出租人之租賃交易－應收租賃款/營業租賃

1. 依據租賃契約之條件，當租賃所有權之幾乎所有風險與報酬由承租人承擔時，分類為融資租賃。
 - (1) 於租賃開始時，按租賃投資淨額(包含原始直接成本)認列為「應收租賃款」，應收租賃款總額與現值間之差額認列為「融資租賃之未賺得融資收益」。
 - (2) 後續採有系統及合理之基礎將融資收益分攤於租賃期間，以反映出租人持有租賃投資淨額之固定報酬率。
 - (3) 與期間相關之租賃給付(不包括服務成本)沖減租賃投資總額，以減少本金及未賺得融資收益。
2. 營業租賃之租賃收益扣除給予承租人之任何誘因，於租賃期間內按直線法攤銷認列為當期損益。

(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。
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，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。
12. 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
運輸設備及其他設備	2~11年

(十四) 承租人之租賃交易－使用權資產/租賃負債

民國 108 年度適用

1. 租賃資產於可供本公司使用之日認為使用權資產及租賃負債。當租賃合約係屬短期租賃或低價值標的資產之租賃時，將租賃給付採直線法於租賃期間認為費用。
2. 租賃負債於租賃開始日將尚未支付之租賃給付按本公司增額借款利率折現後之現值認為，租賃給付包括固定給付並減除可收取之任何租賃誘因。
後續採利息法按攤銷後成本法衡量，於租賃期間提列利息費用。當非屬合約修改造造成租賃期間或租賃給付變動時，將重評估租賃負債，並將再衡量數調整使用權資產。
3. 使用權資產於租賃開始日按成本認為，成本包括租賃負債之原始衡量金額；後續採成本模式衡量，於使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者，提列折舊費用。當租賃負債重評估時，使用權資產將調整租賃負債之任何再衡量數。

(十五) 投資性不動產

投資性不動產以取得成本認為，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。

(十六) 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。

(十七) 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。

(十八) 借款

係指向銀行借入之長、短期款項。本公司於原始認列時按其公允價值減除交易成本衡量，後續就減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程序於流通期間內認列利息費用於損益。

(十九) 應付帳款及票據

1. 係指因賒購原物料、商品或勞務所發生之債務及因營業與非因營業而發生之應付票據。
2. 屬未付息之短期應付帳款及票據，因折現之影響不大，本公司係以原始發票金額衡量。

(二十) 透過損益按公允價值衡量之金融負債

1. 係指發生之主要目的為近期內再買回，及除依避險會計被指定為避險工具外之衍生工具而持有供交易之金融負債。
2. 本公司於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本認列於損益，後續按公允價值衡量，其利益或損失認列於損益。

(二十一) 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。

(二十二) 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。

(二十三) 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。

(二十四) 非避險之衍生工具

非避險之衍生工具於原始認列時按簽訂合約當日之公允價值衡量，帳列透過損益按公允價值衡量之金融資產或負債，後續按公允價值衡量，其利益或損失認列於損益。

(二十五) 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. 員工酬勞及董事酬勞

員工酬勞及董事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。

(二十六) 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。

(二十七) 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。

(二十八) 股本

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

(二十九) 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) 收入認列

1. 本公司研發、製造並銷售各型印刷電路板、電工器材、電子產品及積體電路產品測試及預燒系統相關產品，銷貨收入於產品之控制移轉予客戶時認列，即當產品被交付予通路商，通路商對於產品銷售之通路及價格具有裁量權，且本公司並無尚未履行之履約義務可能影響通路商接受該產品時。當產品被運送至指定地點，陳舊過時及滅失之風險已移轉予通路商，且通路商依據銷售合約接受產品，或有客觀證據證明所有接受標準皆已滿足時，商品交付方屬發生。
2. 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相關產品之銷售收入以協議價格扣除估計營業稅、銷貨退回、數量折扣及折讓之淨額認列。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。
3. 應收帳款於商品交付予客戶時認列，因自該時點起本公司對合約價款具無條件權利，僅須時間經過即可自客戶收取對價。

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

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 108 年 12 月 31 日本公司存貨之帳面金額為 \$4,101,254。

2. 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 108 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 \$1,692,646。

3. 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 108 年 12 月 31 日本公司認列減損損失後之不動產、廠房及設備與使用權資產為 \$28,495,261。

六、重要會計項目之說明

(一) 現金及約當現金

	108年12月31日	107年12月31日
庫存現金	\$ 453	\$ 525
支票及活期存款	3,366,480	4,312,221
定期存款	4,803,481	4,736,314
商業本票	3,993,204	4,270,653
	12,163,618	13,319,713
轉列其他非流動資產	(123,481)	(157,004)
	<u>\$ 12,040,137</u>	<u>\$ 13,162,709</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 108 年及 107 年 12 月 31 日之定期存款，利率區間均為 0.09%~1.07%，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 108 年及 107 年 12 月 31 日之商業本票，利率區間分別為 0.40%~0.42% 及 0.38%~0.40%。
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說明。

(二) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

項	目	108年12月31日	107年12月31日
流動項目：			
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產			
上市櫃公司股票		\$ 8,712	\$ 9,359
衍生工具		-	5,820
		8,712	15,179
評價調整		(1,956)	(3,212)
		<u>\$ 6,756</u>	<u>\$ 11,967</u>
項	目	108年12月31日	107年12月31日
非流動項目：			
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產			
非上市、上櫃、興櫃股票		\$ 3,246,797	\$ 3,246,797
國外封閉型基金		88,030	86,510
		3,334,827	3,333,307
評價調整		(305,157)	(1,006,025)
		<u>\$ 3,029,670</u>	<u>\$ 2,327,282</u>

1. 透過損益按公允價值衡量之金融資產認列於(損)益之明細如下：

	108年度	107年度
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產		
上市櫃公司股票	\$ 1,870	(\$ 5,189)
非上市、上櫃、興櫃股票	712,226	(376,306)
國外封閉型基金	(11,358)	(975)
衍生工具	42,843	4,793
	<u>\$ 745,581</u>	<u>(\$ 377,677)</u>

2. 本公司承作未適用避險會計之衍生金融資產之交易及合約資訊說明如下：

衍生金融資產	108年12月31日	
	合約金額 (名目本金)	契約期間
流動項目：		
遠期外匯合約		
-買美金賣歐元	(EUR\$ 9,000,000)	108.10.18~109.01.21
利率交換合約		
-買歐元賣美金	(US\$ 29,880,900)	108.11.18~109.02.20

107年12月31日

衍生金融資產	107年12月31日	
	合約金額 (名目本金)	契約期間
流動項目：		
遠期外匯合約		
-買美金賣歐元	(US\$ 9,000,000)	107.10.16~108.10.18
利率交換合約		
-買歐元賣美金	(US\$ 19,380,000)	107.11.22~108.02.26

3. 相關透過損益按公允價值衡量之金融資產信用風險資訊請詳附註十二(二)說明。

(三) 應收票據及帳款

	108年12月31日	107年12月31日
應收票據	\$ 743	\$ 643
應收帳款	\$ 9,008,556	\$ 8,366,993
減：備抵損失	(51,206)	(45,060)
	\$ 8,957,350	\$ 8,321,933

1. 應收票據及帳款之帳齡分析如下：

	108年12月31日	107年12月31日
未逾期	\$ 8,937,970	\$ 8,300,348
逾期1~30天	55,642	58,321
逾期31~60天	6,390	2,130
逾期61~90天	478	23
逾期91天以上	8,819	6,814
	\$ 9,009,299	\$ 8,367,636

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

- 民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之應收帳款(含應收票據)餘額均為客戶合約所產生,另於民國 107 年 1 月 1 日客戶合約之應收帳款(含應收票據)餘額為\$7,689,125。
- 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下,最能代表本公司應收票據於民國 108 年及 107 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為\$743 及\$643;最能代表本公司應收帳款於民國 108 年及 107 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為\$8,957,350 及\$8,321,933。
- 相關應收票據及帳款信用風險資訊請詳附註十二(二)說明。

(四) 存貨

108年12月31日			
	成本	備抵呆滯及跌價損失	帳面金額
原料	\$ 980,116	(\$ 79,390)	\$ 900,726
在製品	2,495,084	(273,875)	2,221,209
製成品	1,379,254	(399,935)	979,319
	<u>\$ 4,854,454</u>	<u>(\$ 753,200)</u>	<u>\$ 4,101,254</u>

107年12月31日			
	成本	備抵呆滯及跌價損失	帳面金額
原料	\$ 846,355	(\$ 82,344)	\$ 764,011
在製品	2,126,571	(298,142)	1,828,429
製成品	1,733,855	(373,377)	1,360,478
	<u>\$ 4,706,781</u>	<u>(\$ 753,863)</u>	<u>\$ 3,952,918</u>

本公司當期認列費損之存貨成本：

	108年度	107年度
已出售存貨成本	\$ 37,791,812	\$ 35,951,240
存貨呆滯及跌價損失	251,517	280,125
其他(註)	886,385	597,201
	<u>\$ 38,929,714</u>	<u>\$ 36,828,566</u>

註：主係稼動不足及下腳收入等產生之成本差異。

(五) 採用權益法之投資

被投資公司	108年12月31日	107年12月31日
子公司		
Hemingway Int'l Limited	\$ 7,965,034	\$ 7,984,522
UMTC Holdings Limited	3,996,194	4,188,125
欣揚投資股份有限公司	1,085,100	1,126,032
群濠科技股份有限公司	1,969,915	2,246,176
其他	208,379	239,071
	<u>15,224,622</u>	<u>15,783,926</u>
關聯企業		
旭德科技股份有限公司(旭德科技)	1,204,756	1,155,672
聯致科技股份有限公司(註)	219,356	220,795
亞太優勢微系統股份有限公司	145,075	186,869
其他	123,459	91,168
	<u>1,692,646</u>	<u>1,654,504</u>
	<u>\$ 16,917,268</u>	<u>\$ 17,438,430</u>
採用權益法之投資貸餘帳列	\$ 168,194	\$ 173,264
其他非流動負債		

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

1. 有關本公司之子公司資訊，請詳本公司民國 108 年度合併財務報表附註四(三)說明。
2. 本公司民國 108 年及 107 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(\$963,638)及(\$1,086,927)。民國 108 年及 107 年度除旭德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。
3. 本公司民國 108 年及 107 年度已編製與持股比例達 50%以上及符合有控制能力條件之直接或間接轉投資公司之合併財務報表。
4. 民國 108 年及 107 年 12 月 31 日依規定銷除順流交易產生之未實現銷貨(利益)損失分別為(\$7,484)及\$17,196，已沖銷並帳列「採用權益法之投資」科目減項及加項。
5. 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
		108年12月31日	107年12月31日		
旭德科技	台灣	31.93%	32.71%	採權益法之投資個體	權益法

6. 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	
	108年12月31日	107年12月31日
流動資產	\$ 2,103,049	\$ 1,862,025
非流動資產	3,516,167	3,245,112
流動負債	(1,134,947)	(1,053,245)
非流動負債	(1,012,962)	(707,805)
淨資產總額	<u>\$ 3,471,307</u>	<u>\$ 3,346,087</u>
占關聯企業淨資產之份額	\$ 1,108,388	\$ 1,094,505
股權淨值差額	<u>96,368</u>	<u>61,167</u>
關聯企業帳面價值	<u>\$ 1,204,756</u>	<u>\$ 1,155,672</u>

綜合損益表

	旭德科技	
	108年度	107年度
收入	\$ 3,346,067	\$ 3,375,779
繼續營業單位本期淨利	\$ 101,420	\$ 172,494
其他綜合損益(稅後淨額)	53,892	(27,146)
本期綜合損益總額	<u>\$ 155,312</u>	<u>\$ 145,348</u>

7. 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 108 年及 107 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 \$412,991 及 \$423,933。

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
繼續營業單位本期淨損	(\$ 579,781)	(\$ 467,246)
其他綜合損益(稅後淨額)	(8,986)	(22,230)
本期綜合損益總額	<u>(\$ 588,767)</u>	<u>(\$ 489,476)</u>

(以下空白)

(六) 不動產、廠房及設備

108年

	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
	土地	供自用	供自用	供租賃	供自用	供租賃	供自用	供租賃	供自用	供租賃	供自用	供租賃	
1月1日													
成本	\$ 3,249,928	\$ 21,519,068	\$ 21,519,068	\$ 188,432	\$ 21,707,500	\$ 26,961,642	\$ 2,234	\$ 26,963,876	\$ 813,974	\$ 2,101,755	\$ 2,101,755	\$ 54,847,195	
累計折舊	-	(12,577,873)	(12,577,873)	(56,137)	(12,634,010)	(14,504,125)	(2,234)	(14,506,359)	(622,688)	-	-	(27,763,057)	
累計減損	-	-	-	-	-	(49,954)	-	(49,954)	-	-	-	(49,954)	
	<u>\$ 3,249,928</u>	<u>\$ 8,941,195</u>	<u>\$ 8,941,195</u>	<u>\$ 132,295</u>	<u>\$ 9,073,490</u>	<u>\$ 12,407,563</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 12,407,563</u>	<u>\$ 191,286</u>	<u>\$ 2,101,755</u>	<u>\$ 2,101,755</u>	<u>\$ 27,034,184</u>	
追溯適用及追溯重編之影響	-	-	-	-	-	-	-	-	(4,027)	-	-	(4,027)	
成本	-	-	-	-	-	-	-	-	755	-	-	755	
累計折舊	-	-	-	-	-	-	-	-	(3,272)	-	-	(3,272)	
1月1日重編後餘額													
成本	3,249,928	21,519,068	21,519,068	188,432	21,707,500	26,961,642	2,234	26,963,876	809,947	2,101,755	2,101,755	54,843,168	
累計折舊	-	(12,577,873)	(12,577,873)	(56,137)	(12,634,010)	(14,504,125)	(2,234)	(14,506,359)	(621,933)	-	-	(27,762,302)	
累計減損	-	-	-	-	-	(49,954)	-	(49,954)	-	-	-	(49,954)	
	<u>\$ 3,249,928</u>	<u>\$ 8,941,195</u>	<u>\$ 8,941,195</u>	<u>\$ 132,295</u>	<u>\$ 9,073,490</u>	<u>\$ 12,407,563</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 12,407,563</u>	<u>\$ 188,014</u>	<u>\$ 2,101,755</u>	<u>\$ 2,101,755</u>	<u>\$ 27,030,912</u>	
1月1日													
成本	\$ 3,249,928	\$ 8,941,195	\$ 8,941,195	\$ 132,295	\$ 9,073,490	\$ 12,407,563	\$ -	\$ 12,407,563	\$ 188,014	\$ 2,101,755	\$ 2,101,755	\$ 27,030,912	
增添	515,200	408,774	408,774	-	408,774	560,108	-	560,108	51,133	3,481,301	3,481,301	5,016,566	
處分淨額	-	-	-	-	-	(112,524)	-	(112,524)	-	-	-	(112,524)	
重分類	1,035,098	124,237	124,237	7,643	131,880	3,692,828	-	3,692,828	(21,983)	(3,897,849)	(3,897,849)	939,974	
折舊費用	-	(1,465,799)	(1,465,799)	(6,607)	(1,472,406)	(3,670,081)	-	(3,670,081)	(64,487)	-	-	(5,206,974)	
12月31日	<u>\$ 4,800,226</u>	<u>\$ 8,008,407</u>	<u>\$ 8,008,407</u>	<u>\$ 133,331</u>	<u>\$ 8,141,738</u>	<u>\$ 12,877,894</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 12,877,894</u>	<u>\$ 152,727</u>	<u>\$ 1,685,207</u>	<u>\$ 1,685,207</u>	<u>\$ 27,667,954</u>	
12月31日													
成本	\$ 4,800,226	\$ 21,627,996	\$ 21,627,996	\$ 199,318	\$ 21,827,314	\$ 27,686,791	\$ 2,234	\$ 27,689,025	\$ 829,904	\$ 1,685,207	\$ 1,685,207	\$ 56,841,838	
累計折舊	-	(13,619,589)	(13,619,589)	(65,987)	(13,685,576)	(14,758,943)	(2,234)	(14,761,177)	(677,177)	-	-	(29,123,930)	
累計減損	-	-	-	-	-	(49,954)	-	(49,954)	-	-	-	(49,954)	
	<u>\$ 4,800,226</u>	<u>\$ 8,008,407</u>	<u>\$ 8,008,407</u>	<u>\$ 133,331</u>	<u>\$ 8,141,738</u>	<u>\$ 12,877,894</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 12,877,894</u>	<u>\$ 152,727</u>	<u>\$ 1,685,207</u>	<u>\$ 1,685,207</u>	<u>\$ 27,667,954</u>	

107年

	土地		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
	土地	重估增值	供自用	供租賃	小計	供自用	供租賃	小計	運輸設備及其他設備	未完工程及待驗設備	
1月1日											
成本	\$ 3,249,928	\$ 10,162	\$ 20,896,611	\$ 139,187	\$ 21,035,798	\$ 28,597,181	\$ 2,234	\$ 28,599,415	\$ 671,647	\$ 2,185,947	\$ 55,752,897
累計折舊	-	-	(11,086,117)	(36,852)	(11,122,969)	(15,685,834)	(2,207)	(15,688,041)	(541,632)	-	(27,352,642)
累計減損	-	-	-	-	-	(49,954)	-	(49,954)	-	-	(49,954)
	<u>\$ 3,249,928</u>	<u>\$ 10,162</u>	<u>\$ 9,810,494</u>	<u>\$ 102,335</u>	<u>\$ 9,912,829</u>	<u>\$ 12,861,393</u>	<u>\$ 27</u>	<u>\$ 12,861,420</u>	<u>\$ 130,015</u>	<u>\$ 2,185,947</u>	<u>\$ 28,350,301</u>
1月1日											
增添	-	\$ 10,162	\$ 9,810,494	\$ 102,335	\$ 9,912,829	\$ 12,861,393	\$ 27	\$ 12,861,420	\$ 130,015	\$ 2,185,947	\$ 28,350,301
處分淨額	-	-	350,548	-	350,548	497,414	-	497,414	119,154	3,278,286	4,245,402
重分類	-	-	-	-	-	(78,737)	-	(78,737)	(59)	-	(78,796)
折舊費用	-	-	286,580	34,574	321,154	3,014,671	-	3,014,671	26,653	(3,362,478)	-
12月31日	<u>\$ 3,249,928</u>	<u>\$ 10,162</u>	<u>\$ 8,941,195</u>	<u>\$ 132,295</u>	<u>\$ 9,073,490</u>	<u>\$ 12,407,563</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 12,407,563</u>	<u>\$ 191,286</u>	<u>\$ 2,101,755</u>	<u>\$ 27,034,184</u>
12月31日											
成本	\$ 3,249,928	\$ 10,162	\$ 21,519,068	\$ 188,432	\$ 21,707,500	\$ 26,961,642	\$ 2,234	\$ 26,963,876	\$ 813,974	\$ 2,101,755	\$ 54,847,195
累計折舊	-	-	(12,577,873)	(56,137)	(12,634,010)	(14,504,125)	(2,234)	(14,506,359)	(622,688)	-	(27,763,057)
累計減損	-	-	-	-	-	(49,954)	-	(49,954)	-	-	(49,954)
	<u>\$ 3,249,928</u>	<u>\$ 10,162</u>	<u>\$ 8,941,195</u>	<u>\$ 132,295</u>	<u>\$ 9,073,490</u>	<u>\$ 12,407,563</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 12,407,563</u>	<u>\$ 191,286</u>	<u>\$ 2,101,755</u>	<u>\$ 27,034,184</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>108年度</u>	<u>107年度</u>
資本化金額	\$ 11,281	\$ 6,138
資本化利率區間	0.93%~1.81%	0.96%~1.24%

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 108 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。

(七) 租賃交易－承租人

民國 108 年度適用

1. 本公司租賃之標的資產包括土地、房屋及建築及運輸設備等，租賃合約之期間通常介於 1 到 20 年。租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款及和條件，除租賃之資產不得用作借貸擔保外，未有加諸其他之限制。

2. 使用權資產之帳面價值與認列之折舊費用資訊如下：

	<u>108年12月31日</u>	<u>108年度</u>
	<u>帳面金額</u>	<u>折舊費用</u>
土地	\$ 38,736	\$ 8,325
房屋及建築	781,776	102,526
運輸設備	6,795	2,810
	<u>\$ 827,307</u>	<u>\$ 113,661</u>

3. 本公司於民國 108 年度使用權資產之增添為 \$11,266。

4. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

	<u>108年度</u>
<u>影響當期損益之項目</u>	
租賃負債之利息費用	\$ 32,062
屬短期租賃合約之費用	16,286
屬低價值資產租賃之費用	64
變動租賃給付之費用	434
來自轉租使用權資產之收益	542

5. 本公司於民國 108 年度租賃現金流出總額為\$164,746。

6. 變動租賃給付對租賃負債之影響

本公司租賃合約中採變動租賃給付條款的標的有與運輸設備使用量連結者。對於此類型之租賃標的，是以變動計價之付款條件為基礎，且主要係與設備使用量有關。與設備使用量有關之變動租賃給付在發生觸發這些與付款條件有關之期間認列為費用。

7. 租賃延長之選擇權

- (1) 本公司租賃合約中屬土地、房屋及建築及運輸設備等類型之租賃標的，包含了本公司可行使之延長選擇權，於租賃合約中簽訂該條款係為提高本公司營運靈活之管理。
- (2) 本公司於決定租賃期間時，係將所有行使延長選擇權，或不行使終止選擇權會產生經濟誘因的事實和情況納入考量。當發生對行使延長選擇權或不行使終止選擇權之評估的重大事件發生時，則租賃期間將重新估計。

(八) 租賃交易－出租人

民國 108 年度適用

1. 本公司出租之標的資產包括土地、房屋及建築與機器設備等，租賃合約之期間通常介於 1 到 10 年，租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款及條件。為保全出租資產之使用情況，通常會要求承租人不得將租賃資產用作借貸擔保。
2. 本公司以融資租賃出租土地與房屋及建築，與租賃合約有關之租賃投資淨額之融資收益於民國 108 年度為\$8,555。
3. 本公司以融資租賃出租之未折現租賃給付之到期日分析如下：

	<u>108年12月31日</u>
不超過1年	\$ 10,489
超過1年但不超過5年	151,490
超過5年以上	<u>211,124</u>
	<u>\$ 373,103</u>

4. 本公司以融資租賃出租之未折現租賃給付與租賃投資淨額之調節資訊如下(帳列其他應收款及其他非流動資產)：

	108年12月31日	
	流動	非流動
未折現租賃給付	\$ 10,489	\$ 362,614
未賺得融資收益	(697)	(2,106)
租賃投資淨額	<u>\$ 9,792</u>	<u>\$ 360,508</u>

5. 本公司於民國 108 年度基於營業租賃合約認列 \$93,829 之租金收入，內中無屬變動租賃給付。

6. 本公司以營業租賃出租之租賃給付之到期日分析如下：

	108年12月31日
不超過1年	\$ 89,777
超過1年但不超過5年	242,765
超過5年以上	128,263
	<u>\$ 460,805</u>

(九) 投資性不動產

	108年		
	土地	房屋及建築	合計
1月1日			
成本	\$ 1,621,625	\$ 783,199	\$ 2,404,824
累計折舊	-	(645,502)	(645,502)
	<u>\$ 1,621,625</u>	<u>\$ 137,697</u>	<u>\$ 1,759,322</u>
12月31日			
1月1日	\$ 1,621,625	\$ 137,697	\$ 1,759,322
增添	44,834	-	44,834
處分淨額	-	(95,124)	(95,124)
重分類(註)	(1,035,098)	95,124	(939,974)
折舊費用	-	(20,184)	(20,184)
12月31日	<u>\$ 631,361</u>	<u>\$ 117,513</u>	<u>\$ 748,874</u>
12月31日			
成本	\$ 631,361	\$ 783,199	\$ 1,414,560
累計折舊	-	(665,686)	(665,686)
	<u>\$ 631,361</u>	<u>\$ 117,513</u>	<u>\$ 748,874</u>

註：主係因轉供自用而重分類至不動產、廠房及設備項下。

	107年		
	土地	房屋及建築	合計
1月1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>
1月1日	\$ 1,621,625	\$ 161,095	\$ 1,782,720
折舊費用	-	(23,398)	(23,398)
12月31日	<u>\$ 1,621,625</u>	<u>\$ 137,697</u>	<u>\$ 1,759,322</u>
12月31日			
成本	\$ 1,621,625	\$ 783,199	\$ 2,404,824
累計折舊	-	(645,502)	(645,502)
	<u>\$ 1,621,625</u>	<u>\$ 137,697</u>	<u>\$ 1,759,322</u>

1. 投資性不動產之租金收入及直接營運費用：

	108年度	107年度
投資性不動產之租金收入	<u>\$ 43,248</u>	<u>\$ 69,225</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>\$ 57,770</u>	<u>\$ 53,153</u>

2. 本公司持有之投資性不動產於民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之公允價值分別為 \$2,640,293 及 \$3,957,065，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

	108年		
	電腦軟體	其他	合計
1月1日			
成本	\$ 509,419	\$ 83,591	\$ 593,010
累計攤銷	(425,372)	(73,626)	(498,998)
	<u>\$ 84,047</u>	<u>\$ 9,965</u>	<u>\$ 94,012</u>
1月1日	\$ 84,047	\$ 9,965	\$ 94,012
增添-源自單獨取得	102,406	653	103,059
攤銷費用	(88,783)	(4,448)	(93,231)
12月31日	<u>\$ 97,670</u>	<u>\$ 6,170</u>	<u>\$ 103,840</u>
12月31日			
成本	\$ 611,825	\$ 84,244	\$ 696,069
累計攤銷	(514,155)	(78,074)	(592,229)
	<u>\$ 97,670</u>	<u>\$ 6,170</u>	<u>\$ 103,840</u>
	107年		
	電腦軟體	其他	合計
1月1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>
1月1日	\$ 111,421	\$ 17,278	\$ 128,699
增添-源自單獨取得	79,999	4,031	84,030
重分類	(745)	(195)	(940)
攤銷費用	(106,628)	(11,149)	(117,777)
12月31日	<u>\$ 84,047</u>	<u>\$ 9,965</u>	<u>\$ 94,012</u>
12月31日			
成本	\$ 509,419	\$ 83,591	\$ 593,010
累計攤銷	(425,372)	(73,626)	(498,998)
	<u>\$ 84,047</u>	<u>\$ 9,965</u>	<u>\$ 94,012</u>

無形資產攤銷明細如下：

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
營業成本	\$ 59,764	\$ 62,027
推銷費用	1,094	1,258
管理費用	7,944	17,592
研究發展費用	24,429	36,900
	<u>\$ 93,231</u>	<u>\$ 117,777</u>

(十一) 金融資產減損

本公司民國 108 年及 107 年度所認列之減損損失分別計 \$0 及 \$7,710，明細如下：

	<u>108年度</u>	<u>107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-採用權益法之投資-關聯企業	\$ -	\$ 7,710

(十二) 短期借款

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
銀行借款	\$ 6,391,320	\$ 6,065,500
信用狀借款	580,693	899,738
	<u>\$ 6,972,013</u>	<u>\$ 6,965,238</u>
利率區間	0.95%~3.57%	0.90%~3.57%
可使用額度	<u>\$ 15,330,550</u>	<u>\$ 13,365,550</u>

截至民國 108 年 12 月 31 日止，本公司對上開借款開立保證票據計 \$6,540,000 及 US\$123,000,000。

(十三) 應付短期票券

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
應付商業本票	\$ 1,400,000	\$ 1,400,000
減：未攤銷折價	(1,329)	(804)
	<u>\$ 1,398,671</u>	<u>\$ 1,399,196</u>
發行利率	0.60%~0.95%	0.60%~0.97%
可使用額度	<u>\$ 1,400,000</u>	<u>\$ 1,400,000</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、國際票券金融股份有限公司及中華票券金融股份有限公司保證。

(十四) 透過損益按公允價值衡量之金融負債-流動

項 目	108年12月31日	107年12月31日
流動項目：		
持有供交易金融負債評價調整	\$ 8,967	\$ 1,027

1. 有關民國 108 年及 107 年度認列淨(損)益金額資訊請詳附註六(二)說明。

2. 有關衍生金融工具之交易性質及合約資訊請詳附註六(二)說明。

(十五) 其他應付款

	108年12月31日	107年12月31日
應付設備款	\$ 1,563,020	\$ 1,460,700
應付薪資及年獎	1,481,070	1,069,437
其他	1,998,577	2,016,387
	<u>\$ 5,042,667</u>	<u>\$ 4,546,524</u>

(十六) 長期借款

	108年12月31日	107年12月31日
銀行借款	\$ 15,899,100	\$ 14,835,167
應付商業本票	4,000,000	4,000,000
減：未攤銷折價	(1,273)	(1,010)
	19,897,827	18,834,157
減：一年內到期部分	(1,420,833)	(4,306,667)
	<u>\$ 18,476,994</u>	<u>\$ 14,527,490</u>
利率區間	<u>0.50%~2.85%</u>	<u>0.49%~3.46%</u>

1. 上列長期借款分別於民國 108 至 113 年間到期。

2. 本公司於民國 107 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 111 年 6 月止。

3. 本公司與永豐商業銀行於民國 108 年 1 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 108 年 8 月重新簽訂中期放款合約計\$700,000，合約期間至民國 111 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)。
 - (4)有形淨值不得低於\$40,000,000；
5. 本公司與中國信託商業銀行於民國 108 年 10 月重新簽訂中期放款合約計\$2,000,000，合約期間至民國 111 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 107 年 10 月與中國信託商業銀行等銀行團重新簽訂五年期總授信額度\$6,000,000 之聯合授信合約，授信期間自合約首次動用日(民國 107 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\$40,000,000。

7. 截至民國 108 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 \$20,350,000 及 US\$85,000,000。

(十七) 退休金

1. (1) 本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定福利之退休辦法。適用於民國 94 年 7 月 1 日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前 6 個月之平均薪資計算，15 年以內(含)的服務年資每滿一年給予兩個基數，超過 15 年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以 45 個基數為限。本公司按月就薪資總額 2% 提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於台灣銀行。另本公司於每年年度終了前，估算前項勞工退休準備金專戶餘額，若該餘額不足給付次一年度內預估符合退休條件之勞工依前述計算之退休金數額，本公司將於次年度三月底前一次提撥其差額。

(2) 資產負債表認列之金額如下：

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
確定福利義務現值	\$ 1,380,065	\$ 1,351,047
計畫資產公允價值	(694,796)	(671,938)
淨確定福利負債	<u>\$ 685,269</u>	<u>\$ 679,109</u>

(3) 淨確定福利負債之變動如下：

	<u>確定福利 義務現值</u>	<u>計畫資產 公允價值</u>	<u>淨確定 福利負債</u>
108年度			
1月1日餘額	\$ 1,351,047	(\$ 671,938)	\$ 679,109
當期服務成本	5,411	-	5,411
利息費用(收入)	<u>13,510</u>	<u>(6,719)</u>	<u>6,791</u>
	<u>1,369,968</u>	<u>(678,657)</u>	<u>691,311</u>
再衡量數：			
財務假設變動影響數	51,593	-	51,593
經驗調整	<u>(8,480)</u>	<u>(24,248)</u>	<u>(32,728)</u>
	<u>43,113</u>	<u>(24,248)</u>	<u>18,865</u>
提撥退休基金	-	(24,907)	(24,907)
支付退休金	<u>(33,016)</u>	<u>33,016</u>	<u>-</u>
12月31日餘額	<u>\$ 1,380,065</u>	<u>(\$ 694,796)</u>	<u>\$ 685,269</u>

	確定福利 義務現值	計畫資產 公允價值	淨確定 福利負債
107年度			
1月1日餘額	\$ 1,342,258	(\$ 664,775)	\$ 677,483
當期服務成本	6,400	-	6,400
利息費用(收入)	16,107	(7,977)	8,130
	<u>1,364,765</u>	<u>(672,752)</u>	<u>692,013</u>
再衡量數：			
財務假設變動影響數	34,396	-	34,396
經驗調整	(1,555)	(18,998)	(20,553)
	<u>32,841</u>	<u>(18,998)</u>	<u>13,843</u>
提撥退休基金	-	(26,747)	(26,747)
支付退休金	(46,559)	46,559	-
12月31日餘額	<u>\$ 1,351,047</u>	<u>(\$ 671,938)</u>	<u>\$ 679,109</u>

(4) 本公司之確定福利退休計畫基金資產，係由臺灣銀行按該基金年度投資運用計畫所定委託經營項目之比例及金額範圍內，依勞工退休基金收支保管及運用辦法第六條之項目（即存放國內外之金融機構，投資國內外上市、上櫃或私募之權益證券及投資國內外不動產之證券化商品等）辦理委託經營，相關運用情形係由勞工退休基金監理會進行監督。該基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益，若有不足，則經主管機關核准後由國庫補足。因本公司無權參與該基金之運作及管理，故無法依國際會計準則第19號第142段規定揭露計畫資產公允價值之分類。民國108年及107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：

	108年度	107年度
折現率	<u>0.70%</u>	<u>1.00%</u>
未來薪資增加率	<u>4.50%</u>	<u>4.50%</u>

民國108年及107年度對於未來死亡率之假設均係按照台灣壽險業第五回經驗生命表估計。

因採用之主要精算假設變動而影響之確定福利義務現值分析如下：

	折現率		未來薪資增加率	
	增加0.25%	減少0.25%	增加0.25%	減少0.25%
108年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	<u>(\$ 43,173)</u>	<u>\$ 45,022</u>	<u>\$ 39,872</u>	<u>(\$ 38,546)</u>
107年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	<u>(\$ 42,814)</u>	<u>\$ 44,672</u>	<u>\$ 39,713</u>	<u>(\$ 38,366)</u>

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

本期編製敏感度分析所使用之方法與假設與前期相同。

- (6)本公司於民國 109 年度預計支付予退休計畫之提撥金為\$25,199。
- (7)截至民國 108 年 12 月 31 日，該退休計畫之加權平均存續期間為 13 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 108 年及 107 年度本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$343,528 及\$307,463。

(十八) 股份基礎給付

1. 截至民國 108 年及 107 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		既得條件
		數量(仟股)	合約期間	
第七次庫藏股票轉讓予員工第一期	107.05.09	6,119	0.42年	註
第七次庫藏股票轉讓予員工第二期	107.05.09	5,881	0.67年	註

註：認股基準日前到職滿一年之正式員工或對本公司有特殊貢獻，經提報董事長同意者可既得 100%之庫藏股票。

- (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
限制員工權利新股第二次	106.07.17	7,282	2年	註

註：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：

- A. 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。
- B. 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：

(1) 員工認股權

	108年度		107年度	
	認股權數量(仟股)	履約價格(元)	認股權數量(仟股)	履約價格(元)
年初流通在外認股權	6,438	\$13.97及 \$ 14.00	-	\$ -
本期給與認股權	-	-	12,000	13.97及 14.00
本期執行認股權	(6,438)	13.97及 14.00	(5,562)	13.97 \$ 13.97及
年底流通在外認股權	-	\$ -	6,438	\$ 14.00 \$ 13.97及
年底可執行認股權	-	\$ -	6,438	\$ 14.00

(2) 限制員工權利新股

	108年度		107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	3,460	\$ 10.00	8,817	\$ 10.00
本期給與認股權	-	-	-	-
本期執行認股權	(3,326)	10.00	(4,974)	10.00
本期失效認股權	(134)	-	(383)	-
年底流通在外認股權	-	\$ -	3,460	\$ 10.00
年底可執行認股權	-	\$ -	3,460	\$ 10.00

- 截至民國 107 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 13.97 元與 14.00 元，加權平均剩餘合約期間為 0 年與 0.17 年。另民國 108 年 12 月 31 日無流通在外認股權。
- 截至民國 108 年及 107 年 12 月 31 日止，本公司流通在外之限制員工權利新股，履約價格均為新台幣 10 元，加權平均剩餘合約期間分別為 0 年與 0 年及 0.54 年與 0 年。
- 本公司給與之股份基礎給付交易使用 Black-Scholes 選擇權評價模式估計認股選擇權之公平價值，相關資訊如下：

協議之 類型	給與日	股價 (元)	履約 價格 (元)	預期 波動率	預期 存續 期間	預期 股利 (元)	無風險 利率	公平 價值 (元)
第七次 庫藏股 票轉讓 予員工 第一期	107.05.09	\$ 17.15	\$13.97	36.93%	0.42年	\$ -	0.3700%	\$ 3.60
第七次 庫藏股 票轉讓 予員工 第二期	107.05.09	\$ 17.15	\$14.00	36.93%	0.67年	\$ -	0.4000%	\$ 3.87
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

6. 股份基礎給付交易產生之費用如下：

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
權益交割	\$ 8,349	\$ 76,062

(十九) 股本

1. 截至民國 108 年 12 月 31 日止，本公司額定及實收資本額分別為 \$20,000,000 及 \$15,047,323。

本公司普通股期初與期末流通在外股數(仟股)調節如下：

	<u>108年</u>	<u>107年</u>
1月1日	1,449,328	1,493,249
員工認購庫藏股	6,439	5,562
收回股份	-	(49,100)
註銷限制員工權利股票	(134)	(383)
12月31日	<u>1,455,633</u>	<u>1,449,328</u>

2. 本公司於民國 106 年 12 月 19 日經董事會決議，辦理註銷逾期未轉讓予員工之庫藏股 8,838 仟股，減資基準日為民國 107 年 1 月 8 日，減資後實收資本額為 \$15,202,488，並於民國 107 年 2 月 5 日辦理變更登記完竣。

3. 本公司於民國 107 年 3 月 15 日經董事會決議，辦理註銷逾期未轉讓予員工之庫藏股 15,000 仟股，減資基準日為民國 107 年 5 月 16 日，減資後實收資本額為 \$15,050,693，並於民國 107 年 6 月 7 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>108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	49,099仟股	\$ <u>803,247</u>
持有股份		<u>107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	55,538仟股	\$ <u>892,759</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)

108年

	已失效		取得或處分		認列對子公司		採用權益法認列關		庫藏股		限制員工		合計
	員工認股權	認股權	子公司股權價格與帳面價值差額	所有權益變動數	認列對子公司	聯企業及合資	合併溢額	交易	權利股票	權利股票	權利股票	權利股票	
1月1日	\$ 6,346,221	\$ 24,534	\$ 11,944	\$ 170,695	\$ 16,469	\$ 1,903,855	\$ 20,163	\$ 63,117	\$ 8,589,248				
員工認購庫藏股	-	(23,178)	-	-	-	-	23,471	-	-	-	-	-	293
認列對子公司所有權益變動數	-	-	-	3,003	-	-	-	-	-	-	-	-	3,003
採用權益法認列關聯企業股權淨值之變動數	-	-	-	-	38,718	-	-	-	-	-	-	-	38,718
註銷限制型員工權利股票	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,335	-	1,335
12月31日	\$ 6,346,221	\$ 1,356	\$ 11,944	\$ 173,698	\$ 55,187	\$ 1,903,855	\$ 43,634	\$ 64,452	\$ 8,632,597				

107年

	已失效		取得或處分		認列對子公司		採用權益法認列關		庫藏股		限制員工		合計
	員工認股權	認股權	子公司股權價格與帳面價值差額	所有權益變動數	認列對子公司	聯企業及合資	合併溢額	交易	權利股票	權利股票	權利股票	權利股票	
1月1日	\$ 6,446,726	\$ 32,249	\$ -	\$ 213,054	\$ 16,370	\$ 1,903,855	\$ -	\$ 59,287	\$ 8,671,541				
庫藏股註銷	(100,505)	-	-	-	-	-	-	-	(100,505)				
股份基礎給付酬勞成本	-	44,556	-	-	-	-	-	-	44,556				
員工認購庫藏股	-	(20,021)	-	-	-	-	20,163	-	-				142
已失效員工認股權	-	(32,250)	-	-	-	-	-	-	-				-
認列對子公司所有權益變動數	-	-	-	(42,359)	-	-	-	-	(42,359)				
取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	-	-	11,944	-	-	-	-	-	-				11,944
採用權益法認列關聯企業股權淨值之變動數	-	-	-	-	99	-	-	-	-				99
註銷限制型員工權利股票	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3,830	-	-	3,830
12月31日	\$ 6,346,221	\$ 24,534	\$ 11,944	\$ 170,695	\$ 16,469	\$ 1,903,855	\$ 20,163	\$ 63,117	\$ 8,589,248				

(二十一)保留盈餘

1. 依本公司章程規定，盈餘分派順序如下：
 - (1) 提繳稅款。
 - (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，依本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 108 年 6 月 21 日及 107 年 6 月 15 日經股東會決議通過民國 107 年及 106 年度盈餘分派案如下：

	107 年 度		106 年 度	
	金 額	每股股利(元)	金 額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 170,531		\$ 41,436	
特別盈餘公積(迴轉)	463,854		(81,933)	
現金股利	<u>1,164,584</u>	\$ 0.80	<u>746,624</u>	\$ 0.50
	<u>\$1,798,969</u>		<u>\$ 706,127</u>	

(2)本公司於民國 109 年 3 月 27 日經董事會提議民國 108 年度盈餘分派案如下：

	<u>108 年 度</u>	
	<u>金 額</u>	<u>每股股利(元)</u>
法定盈餘公積	\$ 320,091	
特別盈餘公積	397,765	
現金股利	<u>1,601,196</u>	\$ 1.10
	<u>\$ 2,319,052</u>	

上述民國 108 年度盈餘分派議案，截至民國 109 年 3 月 27 日止，尚未經股東會決議。

6. 有關員工酬勞及董事酬勞資訊，請詳附註六(二十八)說明。

(二十二)營業收入

1. 客戶合約收入之細分

本公司之收入源於某一時點移轉之商品，收入地區別資訊如下：

<u>108年度</u>	<u>台灣</u>	<u>亞洲</u>	<u>美洲</u>	<u>其他</u>	<u>合計</u>
外部客戶合約收入	<u>\$ 18,043,290</u>	<u>\$ 28,574,580</u>	<u>\$ 512,253</u>	<u>\$ 274,537</u>	<u>\$ 47,404,660</u>
收入認列時點 於某一時點認列 之收入	<u>\$ 18,043,290</u>	<u>\$ 28,574,580</u>	<u>\$ 512,253</u>	<u>\$ 274,537</u>	<u>\$ 47,404,660</u>
<u>107年度</u>	<u>台灣</u>	<u>亞洲</u>	<u>美洲</u>	<u>其他</u>	<u>合計</u>
外部客戶合約收入	<u>\$ 15,774,221</u>	<u>\$ 27,234,537</u>	<u>\$ 316,817</u>	<u>\$ 356,438</u>	<u>\$ 43,682,013</u>
收入認列時點 於某一時點認列 之收入	<u>\$ 15,774,221</u>	<u>\$ 27,234,537</u>	<u>\$ 316,817</u>	<u>\$ 356,438</u>	<u>\$ 43,682,013</u>

2. 合約負債(帳列其他流動負債及其他非流動負債)

本公司認列客戶合約收入相關之合約負債如下：

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>	<u>107年1月1日</u>
合約負債-預收貨款	<u>\$ 235,361</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

3. 期初合約負債本期認列收入

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
營業收入	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

(二十三) 其他收益及費損淨額

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
投資性不動產租金收入	\$ 43,248	\$ 69,225
投資性不動產折舊費用	(20,184)	(23,398)
其他收益及費損淨額	(4,006)	(26,201)
	<u>\$ 19,058</u>	<u>\$ 19,626</u>

(二十四) 其他收入

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
利息收入—銀行存款	\$ 87,548	\$ 43,205
利息收入—關係人	169,145	75,053
利息收入—租賃交易	8,555	-
出售下腳及廢料收入	20,914	21,281
股利收入	32,539	22,552
租金收入	49,924	48,303
什項收入	173,329	310,418
	<u>\$ 541,954</u>	<u>\$ 520,812</u>

(二十五) 其他利益及損失

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
淨外幣兌換(損失)利益	(\$ 200,529)	\$ 103,677
處分不動產、廠房及設備淨損失	(906)	(9,198)
處分投資性不動產損失	(95,124)	-
透過損益按公允價值衡量之金 融資產及負債淨利益(損失)	745,581	(377,677)
租賃修改利益	695	-
減損損失	-	(7,710)
什項支出	(8,396)	-
	<u>\$ 441,321</u>	<u>(\$ 290,908)</u>

(二十六) 財務成本

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
利息費用-銀行借款	\$ 438,908	\$ 404,355
利息費用-租賃交易	32,062	-
票券手續費	32,559	29,414
其他	<u>28</u>	<u>552</u>
	503,557	434,321
減:符合要件之資產資本化金額	(<u>11,281</u>)	(<u>6,138</u>)
	<u>\$ 492,276</u>	<u>\$ 428,183</u>

(二十七) 費用性質之額外資訊

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
員工福利費用	\$ 9,976,413	\$ 8,837,480
不動產、廠房及設備折舊費用 (含使用權資產)	5,320,635	5,482,723
無形資產攤銷費用	<u>93,231</u>	<u>117,777</u>
	<u>\$ 15,390,279</u>	<u>\$ 14,437,980</u>

(二十八) 員工福利費用

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
薪資費用	\$ 8,390,600	\$ 7,477,008
勞健保費用	759,458	675,107
退休金及資遣費用	373,146	327,107
其他用人費用	<u>453,209</u>	<u>358,258</u>
	<u>\$ 9,976,413</u>	<u>\$ 8,837,480</u>

1. 依本公司章程規定，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 108 年及 107 年度員工酬勞估列金額分別為\$679,195 及 \$358,662；另董事酬勞估列金額分別為\$31,696 及\$16,738，前述金額帳列薪資費用科目。

民國 108 年度係依該年度之獲利狀況，以章程所定之成數為基礎估列。董事會決議之民國 108 年度員工酬勞及董事酬勞金額分別為\$679,195 及\$31,696，其中員工酬勞將採現金方式發放。

經董事會決議之民國 107 年度員工酬勞及董事酬勞與民國 107 年度財務報告認列之金額一致。

本公司股東會通過之員工及董事酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(二十九) 所得稅

1. 所得稅費用

所得稅費用組成部分：

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 512,255	\$ 271,205
扣繳稅款	211,631	5,217
以前年度所得稅(高)低估數	(270)	1,129
當期所得稅總額	723,616	277,551
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	(166,424)	121,489
稅率改變之影響	-	(88,667)
所得稅費用	<u>\$ 557,192</u>	<u>\$ 310,373</u>

2. 所得稅費用與會計利潤關係

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
稅前淨利按法令稅率計算所得稅	\$ 763,415	\$ 403,136
按法令規定不得認列項目影響數	(120,067)	55,197
以前年度所得稅(高)低估數	(270)	1,129
稅法修正之所得稅影響數	-	(88,667)
投資抵減之所得影響數	(85,886)	(60,422)
所得稅費用	<u>\$ 557,192</u>	<u>\$ 310,373</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：

108年				
		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	\$ 150,772	(\$ 133)	\$ -	\$ 150,639
預估銷貨折讓	25,492	3,090	-	28,582
長期投資損失	284,380	113,017	-	397,397
其他	<u>65,623</u>	<u>34,992</u>	-	<u>100,615</u>
	526,267	150,966	-	677,233
-遞延所得稅負債：				
其他	(<u>56,644</u>)	<u>15,458</u>	-	(<u>41,186</u>)
	<u>\$ 469,623</u>	<u>\$ 166,424</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 636,047</u>
107年				
		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	\$ 165,172	(\$ 14,400)	\$ -	\$ 150,772
預估銷貨折讓	20,208	5,284	-	25,492
長期投資損失	177,341	107,039	-	284,380
虧損扣抵	155,224	(155,224)	-	-
其他	<u>51,954</u>	<u>13,669</u>	-	<u>65,623</u>
	569,899	(43,632)	-	526,267
-遞延所得稅負債：				
其他	(<u>67,454</u>)	<u>10,810</u>	-	(<u>56,644</u>)
	<u>\$ 502,445</u>	<u>(\$ 32,822)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 469,623</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：

107年12月31日				
		未認列遞延		
發生年度	申報數/核定數	尚未抵減金額	所得稅資產金額	最後扣抵年度
民國106年度	申報數	\$ 1,369,820	\$ -	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：

	108年12月31日	107年12月31日
可減除暫時性差異	<u>\$ 468,051</u>	<u>\$ 480,756</u>

6. 本公司營利事業所得稅經稽徵機關核定至民國 106 年度。

7. 台灣所得稅法修正案於民國 107 年 2 月 7 日公布生效，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。本公司已就此稅率變動評估相關之所得稅影響。

(三十) 每股盈餘

	108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	\$ 3,259,882	1,454,133	\$ 2.24
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之 本期淨利	\$ 3,259,882	1,454,133	
具稀釋作用之潛在普通股之 影響			
員工酬勞		19,678	
限制員工權利新股		8,166	
屬於母公司普通股股東之本 期淨利加潛在普通股之影響	\$ 3,259,882	1,481,977	\$ 2.20
<u>107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	\$ 1,705,306	1,487,370	\$ 1.15
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之 本期淨利	\$ 1,705,306	1,487,370	
具稀釋作用之潛在普通股之 影響			
員工酬勞		18,229	
限制員工權利新股		7,849	
屬於母公司普通股股東之本 期淨利加潛在普通股之影響	\$ 1,705,306	1,513,448	\$ 1.13

(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>108年度</u>	<u>107年度</u>
購置不動產、廠房及設備 (含投資性不動產)	\$ 5,061,400	\$ 4,245,402
加:期初應付設備款	1,460,700	1,013,804
減:期末應付設備款	(1,563,020)	(1,460,700)
本期支付現金	<u>\$ 4,959,080</u>	<u>\$ 3,798,506</u>

2. 部分現金交易：

本公司為因應集團策略投資規劃，於民國 108 年 11 月 12 日經董事會決議增資亞太優勢微系統股份有限公司(以下簡稱「亞太優勢」)，增資基準日為民國 109 年 1 月 1 日，增資金額為\$187,641，經本次增資後，本集團對亞太優勢之綜合持股比率將從 47.00%增加至 66.94%，該公司將成為本公司之子公司，本合併案將於民國 109 年 1 月 1 日併入下列之營業資產及負債：

	<u>109年1月1日</u>
現金及約當現金	\$ 285,315
應收票據及帳款(含關係人)淨額	98,146
存貨	127,612
不動產、廠房及設備	212,590
使用權資產	21,679
其他	9,383
銀行借款	(146,634)
應付帳款(含關係人)	(32,865)
其他應付款	(83,076)
租賃負債	(21,886)
	<u>\$ 470,264</u>

(三十二) 來自籌資活動之負債之變動

	<u>短期借款</u>	<u>應付短期票券</u>	<u>長期借款</u>	<u>來自籌資活動 之負債總額</u>
108年1月1日	\$ 6,965,238	\$ 1,399,196	\$ 18,834,157	\$ 27,198,591
籌資現金流量之變動	<u>6,775</u>	<u>(525)</u>	<u>1,063,670</u>	<u>1,069,920</u>
108年12月31日	<u>\$ 6,972,013</u>	<u>\$ 1,398,671</u>	<u>\$ 19,897,827</u>	<u>\$ 28,268,511</u>
				<u>來自籌資活動 之負債總額</u>
107年1月1日	\$ 6,894,605	\$ 599,340	\$ 20,141,975	\$ 27,635,920
籌資現金流量之變動	<u>70,633</u>	<u>799,856</u>	<u>(1,307,818)</u>	<u>(437,329)</u>
107年12月31日	<u>\$ 6,965,238</u>	<u>\$ 1,399,196</u>	<u>\$ 18,834,157</u>	<u>\$ 27,198,591</u>

七、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本集團關係
Hemingway Int'l Limited(Hemingway)	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(安諾拓)	本公司之子公司(註3)
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	本公司之子公司
群滋科技股份有限公司(群滋科技)	本公司之子公司
UniBest Holding Limited	本公司之子公司
Unidisplay Holding Corp.	本公司之子公司
興訊科技股份有限公司	本公司之子公司
Plato Electronics (Cayman) Limited	本公司為其之最終母公司
Smart Idea Holdings Limited(SI)	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(BO)	本公司為其之最終母公司
Circuitech (BVI) Limited(Circuitech)	本公司為其之最終母公司(註4)
Clover Electronics Co, Ltd.(Clover)	本公司為其之最終母公司
Future Power Holding Limited(Future Power)	本公司為其之最終母公司(註7)
Unimicron Germany GmbH(U Germany)	本公司為其之最終母公司
UDI Trading Corp. (UDIT)	本公司為其之最終母公司(註6)
Unimicron Holding Limited(UHL)	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 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. (UKST)	本公司為其之最終母公司
Unimicron (SZ)Trading Ltd. (USZT)	本公司為其之最終母公司
昆山鼎鑫電子有限公司(昆山鼎鑫)	本公司為其之最終母公司
欣祥興電子科技(山東)有限公司(欣祥興)	本公司為其之最終母公司(註5)
欣興同泰科技(昆山)有限公司(欣興同泰)	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(蘇州群策)	本公司為其之最終母公司
黃石欣益興科技有限公司(黃石欣益興)	本公司為其之最終母公司
黃石欣立企業管理有限公司	本公司為其之最終母公司
黃石群立電子科技有限公司	本公司為其之最終母公司
昆山欣富興企業管理有限公司	本公司為其之最終母公司

關係人名稱	與本集團關係
Maruwa Corporation	本公司之孫公司之轉投資公司
聯興光電(深圳)有限公司	本公司為其之最終母公司
PAVIDA Trading Limited	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
億達科技股份有限公司	本公司為該公司之董事
欣點科技股份有限公司	本公司為該公司之董事
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	本公司為該公司之董事(註1)
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
原相科技股份有限公司	本公司為該公司之董事(註2)
聯京光電股份有限公司	本公司為該公司之董事
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(兆凌)	本公司之孫公司之轉投資公司(註8)
聯芯集成電路製造(廈門)有限公司	聯華電子之間接轉投資公司

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 107 年第 2 季本公司已非該公司之董事，故未列入關係人交易中。

註 3:安諾拓已於民國 107 年度完成清算，本期並無關係人交易。

註 4:Circuitech 已於民國 107 年 8 月完成清算，本期並無關係人交易。

註 5:Future Power 於民國 107 年 3 月將欣祥興 100%股權出售予非關係人，本期並無關係人交易。

註 6:UDIT 已於民國 107 年 6 月完成清算，本期並無關係人交易。

註 7:Future Power 於民國 108 年 10 月完成清算，本期並無關係人交易。

註 8:民國 108 年第 3 季本公司之關係人已出售對兆凌之持股，因此未列入關係人交易。

(二) 與關係人間之重大交易事項

1. 營業收入

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
子公司	\$ 2,018,436	\$ 1,873,481
本公司之主要管理階層	11,943	8,386
其他關係人及其子公司	<u>5,263</u>	<u>315</u>
	<u>\$ 2,035,642</u>	<u>\$ 1,882,182</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>108年度</u>	<u>107年度</u>
進貨：		
— 子公司		
UKST	\$ 2,105,789	\$ 2,278,489
其他	1,163,602	1,601,550
— 該個體之主要管理階層及其子公司	105,327	111,250
— 其他關係人及其子公司	<u>-</u>	<u>1,280</u>
	<u>\$ 3,374,718</u>	<u>\$ 3,992,569</u>
加工費用：		
— 子公司	\$ 16,385	\$ 13,602
— 該個體之主要管理階層及其子公司		
聯致科技	160,519	118,295
其他	126,793	44,146
— 其他關係人及其子公司	<u>10,678</u>	<u>22,638</u>
	<u>\$ 314,375</u>	<u>\$ 198,681</u>

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

3. 應收關係人款項淨額

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
應收票據：		
— 子公司— 群滋科技	\$ 42,019	\$ 52,280
— 其他	<u>451</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 42,470</u>	<u>\$ 52,280</u>

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
應收帳款：		
一子公司		
USZT	\$ 1,051,888	\$ 745,052
其他	72,507	166,336
一本公司之主要管理階層	3,983	494
一其他關係人及其子公司	314	314
	<u>\$ 1,128,692</u>	<u>\$ 912,196</u>

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
其他應收款項：		
一子公司(不含資金貸與之本金部分)	\$ 127,200	\$ 194,860
一該個體之主要管理階層及其子公司	11,311	18,874
一其他關係人及其子公司	351	10,412
	<u>\$ 138,862</u>	<u>\$ 224,146</u>

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
應收融資租賃款(帳列其他非流動資產)：		
一子公司—群濠科技	\$ 342,706	\$ -

(1)上述其他應收款主係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(二)6.說明。

4. 應付關係人款項

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
應付款項：		
一子公司		
UKST	\$ 219,016	\$ 698,644
其他	311,829	415,990
一該個體之主要管理階層及其子公司	149,317	106,555
一其他關係人及其子公司	655	6,875
	<u>\$ 680,817</u>	<u>\$ 1,228,064</u>
	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
其他應付款項：		
一子公司	\$ 10,607	\$ 33,790
一該個體之主要管理階層及其子公司	14,521	19,093
一其他關係人及其子公司	353	865
	<u>\$ 25,481</u>	<u>\$ 53,748</u>

5. 財產交易

(1) 處分不動產、廠房及設備

	108年度	
	出售價款	處分利益
—子公司	\$ 84,540	\$ 3,610
	107年度	
	出售價款	處分利益
—子公司	\$ 23,954	\$ 5,107
—其他關係人及其子公司	5,561	730
	\$ 29,515	\$ 5,837

(2) 取得不動產、廠房及設備

	108年度	107年度
	—子公司	\$ 8,353	$ 8,196
—其他關係人及其子公司	198	-
	\$ 8,551	\$ 8,196

(3) 取得金融資產

帳列項目	交易股數	交易標的	108年度
			取得價款
最終母公司 採用權益法之投資	28,000,000	Hemingway	\$ 863,520
最終母公司 採用權益法之投資	7,212,819	同泰電子	86,554
			\$ 950,074

民國108年度對亞太優勢預付投資款\$187,641請詳附註六(三十一)說明。

帳列項目	交易股數	交易標的	107年度
			取得價款
最終母公司 採用權益法之投資	2,658,161	UMTC	\$ 82,770
最終母公司 採用權益法之投資	40,853,543	群濠科技	479,402
最終母公司 採用權益法之投資	6,248,234	同泰電子	56,234
			\$ 618,406

6. 資金貸與關係人

對關係人放款

A. 期末餘額：

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
—子公司		
欣興同泰	\$ 1,804,800	\$ 1,228,800
SI	1,323,520	675,840
蘇州群策	902,400	307,200
Clover	837,144	724,100
BO	360,960	537,600
黃石欣益興	1,203,200	614,400
U Germany	1,229,486	726,760
其他	451,200	107,520
	<u>\$ 8,112,710</u>	<u>\$ 4,922,220</u>

B. 利息收入

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
—子公司		
欣興同泰	\$ 42,448	\$ 24,677
SI	29,231	-
黃石欣益興	40,512	-
其他	64,727	50,376
	<u>\$ 176,918</u>	<u>\$ 75,053</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108年及107年度之利息分別按年利率1.50%~3.30%及1.50%~4.00%收取。

7. 其他收益及費損與其他收入

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
租金收入—子公司		
群滋科技	\$ 31,512	\$ 59,194
其他	644	513
—該個體之主要管理階層		
聯致科技	11,947	12,012
其他	14,338	8,650
—其他關係人	-	6,427
	<u>\$ 58,441</u>	<u>\$ 86,796</u>

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
什項收入—子公司		
群滋科技	\$ 17,419	\$ 26,698
其他	14,945	7,129
—該個體之主要管理階層	646	862
—其他關係人	1,803	-
	<u>\$ 34,813</u>	<u>\$ 34,689</u>

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
租金支出—該個體之主要管理階層	<u>\$ 24</u>	<u>\$ 202</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 108 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>108年12月31日</u>
UHL	\$ 601,600
群滋科技	1,504,000
欣興同泰及BO	300,800
黃石欣益興	470,000
昆山鼎鑫	676,800
欣興同泰	541,440

(三) 主要管理階層薪酬資訊

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
薪資及其他短期員工福利	<u>\$ 227,311</u>	<u>\$ 198,642</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	帳面價值		擔保用途
	108年12月31日	107年12月31日	
定期存款(帳列其他 非流動資產)	\$ 123,481	\$ 157,004	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	1,571,072	1,713,376	長期借款
	<u>\$ 2,260,224</u>	<u>\$ 2,436,051</u>	

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

1. 截至民國 108 年 12 月 31 日止，本公司已申請開立不可撤銷信用狀，但尚未進口之原料及設備之開狀金額約\$1,711,723。
2. 已簽約但尚未付款之資本支出

	108年12月31日	107年12月31日
不動產、廠房及設備	<u>\$ 1,980,888</u>	<u>\$ 151,525</u>

3. 營業租賃協議

民國 107 年度適用

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：

	107年12月31日
不超過1年	\$ 156,661
超過1年但不超過5年	608,610
超過5年	552,684
	<u>\$ 1,317,955</u>

十、重大之災害損失

無。

十一、重大之期後事項

1. 本公司於民國 109 年 3 月 27 日經董事會提議之民國 108 年度盈餘分配案請詳附註六(二十一)5.(2)說明。
2. 本公司於民國 109 年 1 月 1 日增資亞太優勢成為子公司，請詳附註六(三十一)2.說明。

3. 因新型冠狀病毒之傳播，自民國 109 年 1 月起本公司部分地區之子公司營運受到影響，至財務報表發布日止均已陸續復工，惟對本公司整體影響將待疫情後續控制情況而定，目前尚未能合理估計。
4. 本公司於民國 109 年 3 月 27 日董事會通過調整擴增高階 IC 覆晶載板廠 108 年至 112 年之預計投資金額，自約新台幣 200 億元調整約為新台幣 285 億元。

十二、其他

(一) 資本管理

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

本公司於民國 108 年度之策略維持與民國 107 年度相同。於民國 108 年及 107 年 12 月 31 日，本公司之負債資本比率如下：

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
總借款	\$ 28,268,511	\$ 27,198,591
減：現金及約當現金	(12,040,137)	(13,162,709)
債務淨額	16,228,374	14,035,882
總權益	<u>43,891,683</u>	<u>42,121,594</u>
總資本	<u>\$ 60,120,057</u>	<u>\$ 56,157,476</u>
負債資本比率	<u>26.99%</u>	<u>24.99%</u>

(二) 金融工具

1. 金融工具之種類

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
<u>金融資產</u>		
透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 3,036,426	\$ 2,339,249
按攤銷後成本衡量之金融資產(註)	<u>30,516,769</u>	<u>27,684,085</u>
	<u>\$ 33,553,195</u>	<u>\$ 30,023,334</u>
<u>金融負債</u>		
透過損益按公允價值衡量之金融負債	\$ 8,967	\$ 1,027
按攤銷後成本衡量之金融負債(註)	39,274,964	38,162,396
租賃負債	<u>1,134,332</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 40,418,263</u>	<u>\$ 38,163,423</u>

註：按攤銷後成本衡量之金融資產包含現金及約當現金、應收票據及帳款淨額(含關係人)及其他應收款；按攤銷後成本衡量之金融負債包含短期借款、應付短期票券、應付票據及帳款(含關係人)、其他應付款及長期借款(含一年內到期部分)。

2. 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. 本公司以遠期外匯及利率交換規避匯率風險，惟未適用避險會計，帳列透過損益按公允價值衡量之金融資產或負債，請詳附註六(二)及六(十四)說明。
- 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、歐元及其他幣別，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利率交換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：

108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	\$ 547,430	30.03	\$ 16,439,323
日幣：新台幣	3,683,047	0.2751	1,013,206
歐元：新台幣	41,847	33.54	1,403,548
人民幣：新台幣	251,174	4.296	1,079,044
<u>非貨幣性項目</u>			
<u>採用權益法之投資</u>			
美金：新台幣	401,112	30.08	12,065,447
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	316,581	30.13	9,538,586
日幣：新台幣	2,898,483	0.2792	809,256
歐元：新台幣	3,853	33.9400	130,771

107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	\$ 419,401	30.67	\$ 12,863,029
日幣：新台幣	2,956,534	0.2764	817,186
歐元：新台幣	22,174	35.02	776,533
人民幣：新台幣	224,347	4.448	997,895
<u>非貨幣項目</u>			
<u>採用權益法之投資</u>			
美金：新台幣	399,464	30.72	12,271,525
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	297,981	30.77	9,168,875
日幣：新台幣	3,961,259	0.2805	1,111,133

D. 本公司貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國108年及107年度認列之全部兌換(損失)利益(含已實現及未實現)彙總金額分別為(\$200,529)及\$103,677。

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)	108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%	\$ 131,515	\$ -
日幣：新台幣	1%	8,106	-
歐元：新台幣	1%	11,228	-
人民幣：新台幣	1%	8,632	-
<u>非貨幣性項目</u>			
<u>採用權益法之投資</u>			
美金：新台幣	1%	-	96,524
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	1%	76,309	-
日幣：新台幣	1%	6,474	-
歐元：新台幣	1%	1,046	-
(外幣:功能性貨幣)	107年度		
	敏感度分析		
	變動幅度	影響損益	影響其他綜合損益
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	1%	\$ 102,904	\$ -
日幣：新台幣	1%	6,537	-
歐元：新台幣	1%	6,212	-
人民幣：新台幣	1%	7,983	-
<u>非貨幣性項目</u>			
<u>採用權益法之投資</u>			
美金：新台幣	1%	-	98,172
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	1%	73,351	-
日幣：新台幣	1%	8,889	-

價格風險

A. 本公司暴露於價格風險的權益工具，係所持有帳列於透過損益按公允價值衡量之金融資產。為管理權益工具投資之價格風險，本公司將其投資組合分散，且針對本公司熟悉之產業投資。

- B. 本公司主要投資於國內外公司發行之權益工具及封閉型基金，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 108 年及 107 年度之稅後淨利因來自透過損益按公允價值衡量之權益工具之利益或損失將分別增加 \$24,291 及 \$18,667。

現金流量及公允價值利率風險

本公司之短期借款、應付短期票券及長期借款(含一年內到期部分)係屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使長短期借款之有效利率隨之波動，而使其未來現金流量產生波動，當市場利率每增加 1%，將增加本公司之現金流出 \$282,685。

(2) 信用風險

- A. 本公司之信用風險係因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而導致本公司財務損失之風險，主要來自交易對手無法清償按收款條件支付之應收帳款。
- B. 本公司係以公司角度建立信用風險之管理。依內部明定之授信政策，公司內各營運單位與每一新客戶於訂定付款及提出交貨之條款與條件前，須對其進行徵信及評估信用風險。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。個別風險之限額係管理階層依內部評等而制訂，並定期監控信用額度之使用。
- C. 本公司採用 IFRS 9 提供以下之前提假設，作為判斷自原始認列後金融工具之信用風險是否有顯著增加之依據：
當合約款項按約定之支付條款逾期超過 30 天，視為金融資產自原始認列後信用風險已顯著增加。
- D. 本公司採用 IFRS 9 提供前提假設，當合約款項按約定之支付條款逾期超過 90 天，視為已發生違約。
- E. 本公司將對客戶之應收帳款，採用簡化作法以準備矩陣為基礎估計預期信用損失。
- F. 本公司納入對未來前瞻性的考量調整按特定期間歷史及現時資訊所建立之損失率，以估計應收票據及帳款的備抵損失，民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之準備矩陣如下：

	未逾期	逾期1-30天	逾期31-60天	逾期61-90天	逾期90天以上	合計
<u>108年12月31日</u>						
預期損失率	0.23%	29.27%	77.45%	33.47%	100.00%	
帳面價值總額	\$ 8,937,970	\$ 55,642	\$ 6,390	\$ 478	\$ 8,819	\$ 9,009,299
備抵損失	20,991	16,287	4,949	160	8,819	51,206
<u>107年12月31日</u>						
預期損失率	0.23%	30.09%	85.07%	95.65%	100.00%	
帳面價值總額	\$ 8,300,348	\$ 58,321	\$ 2,130	\$ 23	\$ 6,814	\$ 8,367,636
備抵損失	18,866	17,546	1,812	22	6,814	45,060

G. 本公司採簡化作法之應收帳款及其他應收款備抵損失變動表如下：

	108年	
	應收帳款	其他應收款
1月1日	\$ 45,060	\$ 23,650
減損損失提列	6,146	7,853
12月31日	<u>\$ 51,206</u>	<u>\$ 31,503</u>
107年		
	應收帳款	其他應收款
1月1日_IAS 39	\$ 71,615	\$ -
適用新準則調整數	-	-
1月1日_IFRS 9	71,615	-
減損損失(迴轉)提列	(26,547)	23,650
本期沖銷數	(8)	-
12月31日	<u>\$ 45,060</u>	<u>\$ 23,650</u>

(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：

108年12月31日	<u>1年內</u>	<u>1至3年內</u>	<u>3年以上</u>
租賃負債	\$ 153,802	\$ 303,832	\$ 852,971
長期借款	1,432,733	16,302,532	2,838,714
(含一年內到期部分)			

非衍生金融負債：

107年12月31日	<u>1年內</u>	<u>1至3年內</u>	<u>3年以上</u>
長期借款	\$ 4,355,084	\$ 10,690,043	\$ 4,587,377
(含一年內到期部分)			

除上列所述者外，本公司之非衍生金融負債及衍生金融負債均於未來一年內到期。

(4) 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。

(三) 公允價值資訊

1. 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的公允價值皆屬之。

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的公允價值均屬之。

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。

2. 以成本衡量之投資性不動產的公允價值資訊請詳附註六(九)說明。

3. 非以公允價值衡量之金融工具，包括現金及約當現金、應收票據及帳款淨額(含關係人)、其他應收款、其他金融資產、短期借款、應付短期票券、應付票據及帳款(含關係人)、其他應付款及長期借款(包含一年內到期部分)等之帳面金額係公允價值之合理近似值。

4. 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：

108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				
權益證券	\$ 6,756	\$ -	\$2,970,095	\$2,976,851
國外封閉基金	-	-	59,575	59,575
	<u>\$ 6,756</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$3,029,670</u>	<u>\$3,036,426</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				
遠期外匯合約	\$ -	\$ 445	\$ -	\$ 445
利率交換合約	-	8,522	-	8,522
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 8,967</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 8,967</u>
107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				
權益證券	\$ 6,147	\$ -	\$2,257,869	\$2,264,016
國外封閉基金	-	-	69,413	69,413
遠期外匯合約	-	5,820	-	5,820
	<u>\$ 6,147</u>	<u>\$ 5,820</u>	<u>\$2,327,282</u>	<u>\$2,339,249</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				
利率交換合約	\$ -	\$ 1,027	\$ -	\$ 1,027

5. 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)除上述有活絡市場之金融工具外，其餘金融工具之公允價值係以評價技術取得。透過評價技術所取得之公允價值可參照其他實質上條件及特性相似之金融工具之現時公允價值、現金流量折現法或以其他評價技術，包括以個體資產負債表日可取得之市場資訊運用模型計算而得。
- (3)遠期外匯合約及利率交換合約通常係根據目前之遠期匯率評價。
- (4)評價模型之產出係預估之概算值，而評價技術可能無法反映本公司持有金融工具及非金融工具之所有攸關因素。因此評價模型之預估值會適當地根據額外之參數予以調整，例如流動性風險等。根據本公司之公允價值評價模型管理政策及相關之控制程序，管理階層相信為允當表達個體資產負債表中金融工具及非金融工具之公允價值，評價調整係屬適當且必要。在評價過程中所使用之價格資訊及參數係經審慎評估，且適當地根據目前市場狀況調整。
- (5)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。
6. 民國 108 年及 107 年度無第一等級與第二等級間之任何移轉。
7. 下表列示民國 108 年及 107 年度第三等級之變動：

	108年		
	權益工具	基金工具	合計
1月1日	\$ 2,257,869	\$ 69,413	\$ 2,327,282
本期購買	-	1,520	1,520
帳列營業外收入及支出	712,226	(11,358)	700,868
12月31日	<u>\$ 2,970,095</u>	<u>\$ 59,575</u>	<u>\$ 3,029,670</u>
	107年		
	權益工具	基金工具	合計
1月1日	\$ -	\$ -	\$ -
追溯適用及追溯重編之影響數	2,670,191	67,978	2,738,169
1月1日重編後餘額	2,670,191	67,978	2,738,169
本期購買	-	2,410	2,410
本期出售	(32,867)	-	(32,867)
減資退還股款	(3,149)	-	(3,149)
帳列營業外收入及支出	(376,306)	(975)	(377,281)
12月31日	<u>\$ 2,257,869</u>	<u>\$ 69,413</u>	<u>\$ 2,327,282</u>

8. 民國 108 年及 107 年度無自第三等級轉入及轉出之情形。
9. 本公司對於公允價值歸類於第三等級之評價流程係由投資部門負責進行金融工具之獨立公允價值驗證，藉獨立來源資料使評價結果貼近市場狀態、確認資料來源係獨立、可靠、與其他資源一致以及代表可執行價格，並定期校準評價模型、進行回溯測試、更新評價模型所需輸入值及資料及其他任何必要之公允價值調整，以確保評價結果係屬合理。
10. 有關屬第三等級公允價值衡量項目所使用評價模型之重大不可觀察輸入值之量化資訊及重大不可觀察輸入值變動之敏感度分析說明如下：

	108年12月31日		重大不可觀察 輸入值	輸入值與 公允價值關係
	公允價值	評價技術		
非衍生權益工具：				
非上市上櫃 公司股票	\$ 153,361	可類比上 市上櫃公 司法	本淨比乘數、企 業價值對稅前息 前折舊攤提前利 益比乘數	乘數及控制權溢價愈 高，公允價值愈高；
	1,788	現金流量 折現法	長期營收成長 率、加權平均資 金成本、長期稅 前營業淨利	加權平均資金成本及 少數股權折價愈高， 公允價值愈低； 長期營收成長率及長 期稅前營業淨利愈高 ，公允價值愈高
	2,814,946	淨資產價 值法	缺乏市場流通性 折價	淨資產價值越高，公 允價值越高； 市場流通性折價越高 ，公允價值越低
國外封閉型 基金	59,575	淨資產價 值法	不適用	淨資產價值越高，公 允價值越高

	107年12月31日		重大不可觀察	輸入值與
	公允價值	評價技術	輸入值	公允價值關係
非衍生權益工具：				
非上市上櫃公司股票	\$ 174,961	可類比上市上櫃公司司法	本淨比乘數、企業價值對稅前息前折舊攤提前利益比乘數	乘數及控制權溢價愈高，公允價值愈高；
	4,019	現金流量折現法	長期營收成長率、加權平均資金成本、長期稅前營業淨利	加權平均資金成本及少數股權折價愈高，公允價值愈低；長期營收成長率及長期稅前營業淨利愈高，公允價值愈高
	2,078,889	淨資產價值法	缺乏市場流通性折價	淨資產價值越高，公允價值越高；市場流通性折價越高，公允價值越低
國外封閉型基金	69,413	淨資產價值法	不適用	淨資產價值越高，公允價值越高

11. 本公司經審慎評估選擇採用之評價模型及評價參數，惟當使用不同之評價模型或評價參數可能導致評價之結果不同。針對分類為第三等級之金融資產及金融負債，若評價參數變動，則對本期損益或其他綜合損益之影響如下：

	輸入值	變動	108年12月31日			
			認列於損益		認列於其他綜合損益	
			有利變動	不利變動	有利變動	不利變動
金融資產						
權益工具	本淨比乘數、企業價值對稅前息前折舊攤提前利益比乘數	±1%	\$ 1,534	(\$ 1,534)	\$ -	\$ -
權益工具	長期營收成長率、加權平均資金成本、長期稅前營業淨利	±1%	18	(18)	-	-
權益工具	淨資產價值	±1%	28,149	(28,149)	-	-
國外封閉型基金	淨資產價值	±1%	596	(596)	-	-
			<u>\$ 30,297</u>	<u>(\$ 30,297)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

		107年12月31日				
		認列於損益		認列於其他綜合損益		
	輸入值	變動	有利變動	不利變動	有利變動	不利變動
金融資產						
權益工具	本淨比乘數、企業價值對稅前息前折舊攤提前利益比乘數	±1%	\$ 1,750	(\$ 1,750)	\$ -	\$ -
	本淨比乘數、企業價值對稅前息前折舊攤提前利益比乘數	±1%	40	(40)	-	-
權益工具	淨資產價值	±1%	20,789	(20,789)	-	-
國外封閉型基金	淨資產價值	±1%	694	(694)	-	-
			<u>\$ 23,273</u>	<u>(\$ 23,273)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

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 108 年度之重大交易相關事項如下，另有關被投資公司應揭露資訊，部分係依被投資公司經會計師查核之財務報告編製且下列與子公司間交易事項，於編製合併報告時皆已沖銷，以下揭露資訊係供參考。

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

8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表七。

9. 從事衍生工具交易：請詳附註六(二)、(十四)及附註十二(二)說明。

10. 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：請詳附表八。

(二) 轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊(不包含大陸被投資公司)：請詳附表九。

(三) 大陸投資資訊

1. 基本資料：請詳附表十。

2. 直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項：請詳附表十一。

十四、部門資訊

不適用。

(以下空白)

欣興電子股份有限公司

資金貸與他人

民國108年1月1日至12月31日

附表一

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

編號 (註1)	貸出資金 之公司	貸與對象	往來項目 (註2)	是否 為關 係人	本期 最高金額 (註3)	期末餘額 (註3)	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)	提供擔保 之金額	擔保品 名稱	價值	對個別對象 資金貸與總額 (註7)	資金貸與 總額 (註9)	備註
0	欣興電子股份有限公司	聯興光電(深圳)有限公司	其他應收款	是	\$ 79,000	\$ -	\$ -	-	2	\$ -	營運 週轉	\$ -	-	\$ -	17,556,673	\$ 17,556,673	
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	1,235,609	-	-	-	2	-	營運 週轉	-	-	-	17,556,673	17,556,673	
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	-	-	2	-	營運 週轉	-	-	-	17,556,673	17,556,673	
0	欣興電子股份有限公司	NECONIX, INC.	其他應收款	是	126,400	120,320	105,280	2.55%	2	-	營運 週轉	-	-	-	17,556,673	17,556,673	
0	欣興電子股份有限公司	UniGreat Holding Limited	其他應收款	是	121,960	120,320	120,320	2.55%	2	-	營運 週轉	-	-	-	17,556,673	17,556,673	
0	欣興電子股份有限公司	聯能科技(深圳)有限公司	其他應收款	是	1,235,609	376,000	225,600	3.89%	2	-	營運 週轉	-	-	-	17,556,673	17,556,673	
0	欣興電子股份有限公司	Best Option Investments Limited	其他應收款	是	1,991,989	601,600	360,960	2.55%	2	-	營運 週轉	-	-	-	17,556,673	17,556,673	
0	欣興電子股份有限公司	Clover Electronics Co., Ltd.	其他應收款	是	1,308,601	837,144	837,144	1.59%	2	-	營運 週轉	-	-	-	17,556,673	17,556,673	
0	欣興電子股份有限公司	蘇州群策科技有限公司	其他應收款	是	1,896,000	1,203,200	902,400	2.55%-3.30%	2	-	營運 週轉	-	-	-	17,556,673	17,556,673	
0	欣興電子股份有限公司	黃石欣盛興電子科技有 限公司	其他應收款	是	2,439,209	1,203,200	1,203,200	2.55%	2	-	營運 週轉	-	-	-	17,556,673	17,556,673	
0	欣興電子股份有限公司	欣興同泰科技 有限公司	其他應收款	是	1,330,706	1,330,706	1,229,486	1.60%	2	-	營運 週轉	-	-	-	17,556,673	17,556,673	
0	欣興電子股份有限公司	Smart Idea Holdings Limited	其他應收款	是	1,737,930	1,323,520	1,323,520	2.55%-3.30%	2	-	營運 週轉	-	-	-	17,556,673	17,556,673	
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	3,160,000	1,804,800	1,804,800	2.80%-3.30%	2	-	營運 週轉	-	-	-	17,556,673	17,556,673	
1	Plato Electronics (Guyana) Limited	聯能科技(深圳)有限公 司	其他應收款	是	772,250	-	-	-	2	-	營運 週轉	-	-	-	843,971	843,971	
2	Best Option Investments Limited	欣興同泰科技(昆山)有 限公司	其他應收款	是	153,800	-	-	-	2	-	營運 週轉	-	-	-	153,881	153,881	
3	Heningway Int'l Limited	UniGreat Holding Limited	其他應收款	是	66,360	-	-	-	2	-	營運 週轉	-	-	-	3,186,014	3,186,014	
3	Heningway Int'l Limited	欣興同泰科技(昆山)有 限公司	其他應收款	是	316,000	-	-	-	2	-	營運 週轉	-	-	-	3,186,014	3,186,014	
3	Heningway Int'l Limited	欣興同泰科技 有限公司	其他應收款	是	391,062	-	-	-	2	-	營運 週轉	-	-	-	3,186,014	3,186,014	
4	UMTC HOLDINGS LIMITED	欣興同泰科技 有限公司	其他應收款	是	31,708	-	-	-	2	-	營運 週轉	-	-	-	1,598,478	1,598,478	
5	欣興國際股份有限公司	欣興國際實業股份有限 公司	其他應收款	是	7,000	-	-	-	2	-	營運 週轉	-	-	-	18,987	18,987	
6	昆山鼎鑫電子有限公司	黃石欣盛興電子科技有 限公司	其他應收款	是	1,987,139	1,033,440	1,033,440	3.14%-3.58%	2	-	營運 週轉	-	-	-	4,220,831	4,220,831	
6	昆山鼎鑫電子有限公司	欣興同泰科技(昆山)有 限公司	其他應收款	是	771,342	447,824	447,824	3.13%-3.19%	2	-	營運 週轉	-	-	-	4,220,831	4,220,831	
7	蘇州群策科技有限公司	黃石群立電子科技有限 公司	其他應收款	是	769,102	753,550	-	-	2	-	營運 週轉	-	-	-	2,289,370	2,289,370	

註1：編製之說明如下：

(1). 發行人願0。

(2). 按投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：應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，應具體說明必要資金之原因及貸與對象之資金用途，例如：償還借款、購置設備、營業週轉…等。

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

註8：若公開發行公司依據公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則第14條第1項將資金貸與逐筆提董事會決議，雖尚未撥款，仍應將金額列入公告餘額，以揭露其承擔風險；俾嗣後資金償還，則應揭露其償還後餘額，以及應風險之調整。若公開發行公司依據處理準則第14條第2項經董事會決議授權董事長於一定額度及一年期間內分次撥貸或循環動用，仍應以董事會通過之資金貸與額度作為公告申報之餘額，雖嗣後資金償還，惟考量仍可獲再次撥貸，故仍應以董事會通過之資金貸與額度作為公告申報之餘額。

註9：本公司資金貸與總額以淨值百分之四十為限，惟本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司間，不受前項限制。

欣興電子股份有限公司
為他人背書保證

民國108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 背書保證限額 (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	淨值之比率	背書保證 最高限額 (註3) (註8)	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)
0	欣興電子股份有限公司	FuturePower Holding Limited	3	\$ 13,167,505	\$ 137,740	\$ -	\$ -	\$ -	0.00	\$ 21,945,842	Y	N	N
0	欣興電子股份有限公司	UNITMICRON HOLDING LIMITED	3	13,167,505	1,106,000	1,052,800	601,600	-	2.40	21,945,842	Y	N	N
0	欣興電子股份有限公司	群益科技股份有限公司	3	13,167,505	1,580,000	1,504,000	1,504,000	-	3.43	21,945,842	Y	N	N
0	欣興電子股份有限公司	蘇州群策科技(昆山)有限公司及Unimicron Holding Limited	3	13,167,505	-	-	-	-	0.00	21,945,842	Y	N	Y
0	欣興電子股份有限公司	蘇州群策科技(昆山)有限公司	3	13,167,505	307,800	-	-	-	0.00	21,945,842	Y	N	Y
0	欣興電子股份有限公司	欣興同泰科技(昆山)有限公司及Best Option Investments Limited	3	13,167,505	474,000	451,200	300,800	-	1.03	21,945,842	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	13,167,505	1,422,000	1,353,600	470,000	-	3.08	21,945,842	Y	N	Y
0	欣興電子股份有限公司	昆山鼎鑫電子有限公司	3	13,167,505	1,422,000	1,353,600	676,800	-	3.08	21,945,842	Y	N	Y
0	欣興電子股份有限公司	欣興同泰科技(昆山)有限公司	3	13,167,505	1,676,950	1,654,400	541,440	-	3.77	21,945,842	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，標示權限即可：
 - (1). 有業務關係之公司。
 - (2). 公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之公司。
 - (3). 直接及間接對公司持有表決權之股份超過百分之五十之公司。
 - (4). 公司直接及間接持有表決權股份達百分之九十以上之公司間。
 - (5). 基於承攬工程需要之同業間或共同起造人間依合約規定互保之公司。
 - (6). 因共同投資關係由全體出資股東依其持股比率對其背書保證之公司。
 - (7). 同業間依消費者保護法規範從事預售屋銷售合約之履約保證連帶擔保。

註2：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3：當年度為他人背書保證之最高餘額。

註4：應填列董事會通過之金額。但董事會依公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則第十二條第八款授權董事長執行者，係指董事長執行之金額。

註5：應輸入被背書保證公司於使用背書保證範圍內之實際動支金額。

註6：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7：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。

註8：係依據本公司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、關聯企業及含資控制部分)

民國108年12月31日

附表三

單位：新台幣仟元
 (除特別註明者外)

持有之公司	有價證券種類及名稱 (註1)	與有價證券發行人之關係 (註2)	帳列科目	期		持股比例	公允價值	備註 (註4)
				股數	帳面金額 (註3)			
欣興電子股份有限公司	Unitech Capital Inc. 股票	聯華電子股份有限公司之轉投資事業	損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	6,500,000	\$ 179,325	13.00%	\$ 179,325	
欣興電子股份有限公司	諧永投資股份有限公司股票	無	損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	127,182,000	1,137,266	16.67%	1,137,266	
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	損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	400,326	-	0.56%	-	
欣興電子股份有限公司	實聯精密化學股份有限公司股票	本公司董事長為該公司之董事	損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	12,778,831	112,603	5.01%	112,603	
欣興電子股份有限公司	永眾科技股份有限公司股票	本公司為該公司之董事	損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	1,526,996	40,758	5.86%	40,758	
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	損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	3,820,779	-	6.93%	-	
欣興電子股份有限公司	PI R&D Co., Ltd. 股票	無	損益按公允價值衡量之金融資產-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	損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	310	59,575	6.38%	59,575	
欣興電子股份有限公司	Trillion Science Inc. 股票	無	損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	4,666,666	-	8.16%	-	
欣興電子股份有限公司	堯元投資股份有限公司股票	本公司為該公司之董事	損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	20,000,000	1,488,355	13.42%	1,488,355	
欣興電子股份有限公司	鈺順材料股份有限公司股票	本公司為該公司之董事	損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	1,000,000	465	16.67%	465	
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	損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	10,000	1,323	14.29%	1,323	
欣興電子股份有限公司	智原科技股份有限公司股票	無	損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	120,000	6,756	0.05%	6,756	
欣揚投資股份有限公司	實聯精密化學股份有限公司股票	本公司為該公司之董事	損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	5,123,771	45,176	2.01%	45,176	
欣揚投資股份有限公司	碩達科技股份有限公司股票	無	損益按公允價值衡量之金融資產-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	損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	217,676	-	1.82%	-	
欣揚投資股份有限公司	法寬科技股份有限公司股票	無	損益按公允價值衡量之金融資產-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	損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	91,575	-	9.16%	-	

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)	期				公允價值	備註 (註4)
			股數	賬面金額 (註3)	持股比例	公允價值		
欣揚投資股份有限公司	茂鑫能源股份有限公司股票	無	30,769	\$ -	-	0.51%	\$ -	
欣揚投資股份有限公司	能華壹創業投資股份有限公司股票	無	1,700,000	13,388	13,388	2.00%	13,388	
欣揚投資股份有限公司	劍揚股份有限公司股票	無	520,000	-	-	1.81%	-	
欣揚投資股份有限公司	新強光電(集團)有限公司股票	無	4,500,000	-	-	5.73%	-	
欣揚投資股份有限公司	柏頓蘭金屬化學股份有限公司股票	無	700,000	-	-	3.26%	-	
欣揚投資股份有限公司	Unimemory Technologr (s) Pte Ltd. 股票	無	325,945	7,591	7,591	10.81%	7,591	
欣揚投資股份有限公司	達邁科技股份有限公司股票	無	158,037	7,953	7,953	0.12%	7,953	
欣揚投資股份有限公司	尖點科技股份有限公司股票	無	1,760,635	39,702	39,702	1.24%	39,702	
UMTC Holdings Limited	AMC Holding Limited股票	無	897,750	32,062	32,062	7.09%	32,062	
UMTC Holdings Limited	UMT Tecimology Corp. 股票	無	230,000	-	-	19.01%	-	
Plato Electronics (Cayman) Limited	Biloda International Limited 股票	無	1,440,000	24,939	24,939	18.00%	24,939	
UniSmart Holding Limited	PI R&D Co., Ltd股票	無	173,300	-	-	9.52%	-	
UniSmart Holding Limited	Trillion Science Inc. 股票	無	3,199,999	-	-	5.60%	-	
UniSmart Holding Limited	Aqua Science Corporation股票	無	333	-	-	0.36%	-	
UniSmart Holding Limited	Shocking Technologies, Inc. 股票	無	1,468,533	-	-	2.26%	-	
UniSmart Holding Limited	MARUWA CORPORATION公司債	無	2,450	6,882	6,882	27.65%	6,882	
Unimicron Germany GmbH	Naavinya CAD Soft Pvt Ltd 股權	無	-	2,379	2,379	0.00%	2,379	

註1：本表所稱有價證券，係指屬國際財務報導準則第9號「金融工具」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，帳面金額已調整扣除之帳面金額；非屬按公允價值衡量者，帳面金額已調整扣除之帳面金額。
註4：所列有價證券有因提供擔保、質押借款或其他依約定而受限制使用者，應於備註欄註明提供擔保或質押股數、擔保金額及限制使用情形。

依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108年1月1日至12月31日

附表四

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	類別科目	交易對象 (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		
依興電子股份有限公司	Hemingway Int'l Limited	採用權益法之 投資	本公司之子公司	159,988,866	\$ 7,984,522	28,000,000	\$ 19,488	-	-	187,988,866	\$ 7,965,034
Hemingway Int'l Limited	Best Option Investments Limited	採用權益法之 投資	本公司之子公司	67,263,312	211,966	566,000,000	(註5)	-	-	627,263,312	362,453
Best Option Investments Limited	依興同泰科技(昆山)有限公司	採用權益法之 投資	本公司之子公司	-	640,523	-	(註6)	-	-	-	652,616
Smart Idea Holdings Limited	UniGreat Holding Limited	採用權益法之 投資	本公司之子公司	18,000,050	361,869	21,000,000	(註7)	-	-	38,000,050	821,638
UniGreat Holding Limited	青石依興電子科技有限公司	採用權益法之 投資	本公司之子公司	-	388,528	-	(註8)	-	-	-	910,619
昆山鼎鑫電子有限公司	昆山依興企業管理有限公司	採用權益法之 投資	本公司之子公司	-	1,644,952	-	(註9)	-	-	-	2,800,272
昆山依興企業管理有限公司	青石依興電子科技有限公司	採用權益法之 投資	本公司之子公司	-	929,899	-	(註10)	-	-	-	2,124,778

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：有價證券係採用權益法之投資者，須填具經二欄，除得免填。

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

註4：實收資本額係指本公司之實收資本額。發行人股票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，以實收資本額屬於本公司業主之權益百分比計算之。

註5：包含增加投資金額\$863,520、資本公積取得或處分子公司脫權債性面額減少\$150,728、本期認列之投資損失\$424,852及國外營運機構財務報表換算之兌換差額減少\$307,428。

註6：包含增加投資金額\$863,520、未依持股比例認購子公司增資資本公積減少\$17,276、本期認列之投資損失\$664,248及國外營運機構財務報表換算之兌換差額減少\$31,507。

註7：包含增加投資金額\$863,520、本期認列之投資損失\$812,958及國外營運機構財務報表換算之兌換差額減少\$38,579。

註8：包含增加投資金額\$645,780、本期認列之投資損失\$163,301及國外營運機構財務報表換算之兌換差額減少\$22,710。

註9：包含增加投資金額\$645,780、本期認列之投資損失\$108,751及國外營運機構財務報表換算之兌換差額減少\$24,638。

註10：包含增加投資金額\$1,468,923、本期認列之投資損失\$268,178及國外營運機構財務報表換算之兌換差額減少\$80,425。

註11：包含增加投資金額\$1,506,820、本期認列之投資損失\$253,752及國外營運機構財務報表換算之兌換差額減少\$58,189。

欣興電子股份有限公司

取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上

民國108年1月1日至12月31日

附表五

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

取得不動產之公司	財產名稱	事實發生日	交易金額	價款支付情形		交易對象	關係	交易對象為關係人者，其前次移轉資料		價格決定之參考依據	取得目的及使用情形	其他約定事項
				已依約支付	尚未支付			所有人	與發行人之關係				移轉日期	金額
欣興電子股份有限公司	桃園縣龜山鄉山頂段375地號之土地及建物	108.08.12	\$ 530,000	\$424,000		嘉裕股份有限公司	-	-	-	中華徵信不動產估價師聯合事務所估價	配合公司未來發展需要	-
欣興電子股份有限公司	桃園市楊梅區新農街二段209巷(桃園市楊梅區草埔坡段69-1地號等)	108.08.23	1,520,000	尚未支付	長友營造股份有限公司	-	-	-	-	不適用	供生產用	-

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

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

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

欣興電子股份有限公司

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108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)

連(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	連(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	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)
									進(銷)貨	應收(付)票據、帳款			
欣興電子股份有限公司	Umimicron (SZ) Trading	本公司之子公司	銷貨	\$ 1,361,197	4%	約月結3個月	\$-	-	-	-	\$ 1,051,888	12%	
欣興電子股份有限公司	Umimicron (KS) Trading Limited	本公司之子公司	銷貨	129,118	0%	約月結3個月	-	-	-	-	56,831	1%	
昆山鼎盛電子有限公司	Umimicron (KS) Trading Limited	同一母公司	銷貨	4,118,617	26%	約月結3個月	-	-	-	-	566,335	13%	
昆山鼎盛電子有限公司	Umimicron Germany GmbH	同一母公司	銷貨	401,090	3%	約月結3個月	-	-	-	-	100,867	2%	
Umimicron Holding Limited	欣興電子股份有限公司	最終母公司	銷貨	700,317	20%	約月結3個月	-	-	-	-	104,007	22%	
Umimicron (KS) Trading Limited	欣興電子股份有限公司	最終母公司	銷貨	2,105,789	24%	約月結3個月	-	-	-	-	257,371	14%	
Umimicron (KS) Trading Limited	昆山鼎盛電子有限公司	同一母公司	銷貨	3,503,170	40%	約月結3個月	-	-	-	-	1,077,488	60%	
蘇州群策科技有限公司	Umimicron Holding Limited	同一母公司	銷貨	3,451,202	67%	約月結3個月	-	-	-	-	928,451	73%	
蘇州群策科技有限公司	昆山鼎盛電子有限公司	同一母公司	銷貨	535,489	10%	約月結3個月	-	-	-	-	60,833	5%	
欣興同泰科技(昆山)有限公司	昆山鼎盛電子有限公司	同一母公司	銷貨	883,247	17%	約月結3個月	-	-	-	-	104,102	7%	
欣興同泰科技(昆山)有限公司	Best Option Investments	同一母公司	銷貨	558,489	11%	約月結3個月	-	-	-	-	300,271	22%	
聯能科技(深圳)有限公司	NEOCOMIX, INC.	同一母公司	銷貨	319,512	6%	約月結3個月	-	-	-	-	163,596	8%	
聯能科技(深圳)有限公司	Umimicron (KS) Trading Limited	同一母公司	銷貨	246,055	5%	約月結3個月	-	-	-	-	108,591	5%	
Umimicron (SZ) Trading Limited	聯能科技(深圳)有限公司	同一母公司	銷貨	1,826,059	46%	約月結3個月	-	-	-	-	1,048,276	100%	
群益科技股份有限公司	欣興電子股份有限公司	最終母公司	銷貨	420,116	5%	約月結3個月	-	-	-	-	197,391	7%	
群益科技股份有限公司	聯能科技(深圳)有限公司	同一母公司	銷貨	260,495	3%	約月結3個月	-	-	-	-	257,000	100%	
黃石欣益興電子科技有限公司	昆山鼎盛電子有限公司	同一母公司	銷貨	1,217,845	46%	約月結3個月	-	-	-	-	183,844	16%	
黃石欣益興電子科技有限公司	Umimicron (KS) Trading Limited	同一母公司	銷貨	1,413,046	53%	約月結3個月	-	-	-	-	967,795	84%	
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	(198,211)	1%	約月結3個月	-	-	-	-	(68,356)	1%	
欣興電子股份有限公司	欣點科技股份有限公司	本公司之轉投資公司	加工費用	(126,771)	1%	約月結3個月	-	-	-	-	(53,591)	1%	

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

註2：若有預收(付)款項情形者，應於備註欄說明原因、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。發行人股票票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108年12月31日

附表七

單位：新台幣千元
(除特別註明者外)

標列應收款項之公司	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	提列備抵損失金額
					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	\$ 1,051,888	2.07	-	-	\$ 151,016	-
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	Unimicron Germany GmbH	同一母公司	100,867	1.72	-	-	53,762	-
昆山鼎鑫電子有限公司	Unimicron (KS) Trading Limited	同一母公司	566,335	7.03	-	-	290,502	-
蘇州群策科技(昆山)有限公司	Unimicron Holding Limited	同一母公司	928,451	3.75	-	-	278,203	-
欣興同泰科技(昆山)有限公司	Best Option Investments Limited	同一母公司	300,271	2.13	-	-	47,874	-
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	104,102	8.28	-	-	80,933	-
聯能科技(深圳)有限公司	NEOCONIX, INC.	同一母公司	163,596	3.36	-	-	23,799	-
聯能科技(深圳)有限公司	Unimicron (KS) Trading Limited	同一母公司	108,591	3.00	-	-	21,372	-
Unimicron (KS) Trading Limited	欣興電子股份有限公司	最終母公司	257,371	4.45	-	-	92,544	-
Unimicron (KS) Trading Limited	昆山鼎鑫電子有限公司	同一母公司	1,077,488	3.84	-	-	340,518	-
Unimicron (SZ) Trading Limited	聯能科技(深圳)有限公司	同一母公司	1,048,276	2.03	-	-	153,852	-
Unimicron Holding Limited	欣興電子股份有限公司	最終母公司	104,007	4.34	-	-	22,522	-
群滋科技股份有限公司	欣興電子股份有限公司	最終母公司	197,391	1.97	-	-	39,387	-
群滋科技股份有限公司	聯能科技(深圳)有限公司	同一母公司	257,000	2.03	-	-	1,296	-
黃石欣益興電子科技有限公司	昆山鼎鑫電子有限公司	同一母公司	183,844	4.00	-	-	48,469	-
黃石欣益興電子科技有限公司	Unimicron (KS) Trading Limited	同一母公司	967,795	2.92	-	-	226,018	-
欣興電子股份有限公司	蘇州群策科技(昆山)有限公司	本公司之子公司	915,148	註2	-	-	82	-
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	1,827,616	註2	-	-	-	-
欣興電子股份有限公司	Clover Electronics Co., Ltd	本公司之子公司	841,699	註2	-	-	-	-
欣興電子股份有限公司	Unimicron Germany GmbH	本公司之子公司	1,233,799	註2	-	-	56	-
欣興電子股份有限公司	Smart Idea Holdings Limited	本公司之子公司	1,333,453	註2	-	-	-	-
欣興電子股份有限公司	Best Option Investments Limited	本公司之子公司	367,940	註2	-	-	2,474	-
欣興電子股份有限公司	NEOCONIX, INC.	本公司之子公司	105,589	註2	-	-	-	-
欣興電子股份有限公司	UniGreat Holding Limited	本公司之子公司	125,604	註2	-	-	2,540	-
欣興電子股份有限公司	黃石欣益興電子科技有限公司	本公司之子公司	1,205,974	註2	-	-	-	-
欣興電子股份有限公司	聯能科技(深圳)有限公司	本公司之子公司	229,496	註2	-	-	-	-
欣興電子股份有限公司	群滋科技股份有限公司	本公司之子公司	342,706	註2	-	-	-	-
昆山鼎鑫電子有限公司	欣興同泰科技(昆山)有限公司	同一母公司	454,558	註2	-	-	-	-
昆山鼎鑫電子有限公司	黃石欣益興電子科技有限公司	同一母公司	1,057,179	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、代處理事項墊款及融資租賃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，另本公司已對所有應收帳款提列100%之備抵損失。

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108年1月1日至12月31日

附表八

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

編號 (註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註2)		科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產 之比率 (註3)
			1	3				
1	欣興電子股份有限公司	Unimicron (SZ) Trading Limited	1		應收帳款	1,051,888	與一般交易條件相同	1%
2	Unimicron (KS) Trading Limited	昆山鼎鑫電子有限公司	3		應收帳款	1,077,488	與一般交易條件相同	1%
3	Unimicron (SZ) Trading Limited	聯能科技(深圳)有限公司	3		應收帳款	1,048,276	與一般交易條件相同	1%
4	欣興電子股份有限公司	Unimicron Germany GmbH	1		其他應收款	1,233,799	與一般交易條件相同	1%
5	欣興電子股份有限公司	黃石欣益興電子科技有限公司	1		其他應收款	1,205,974	與一般交易條件相同	1%
6	昆山鼎鑫電子有限公司	黃石欣益興電子科技有限公司	3		其他應收款	1,057,179	與一般交易條件相同	1%
7	欣興電子股份有限公司	欣興同泰科技(昆山)有限公司	1		其他應收款	1,827,616	與一般交易條件相同	2%
8	欣興電子股份有限公司	Smart Idea Holdings Limited	1		其他應收款	1,333,453	與一般交易條件相同	1%
9	昆山鼎鑫電子有限公司	Unimicron (KS) Trading Limited	3		銷貨	4,118,617	與一般交易條件相同	5%
10	Unimicron (KS) Trading Limited	欣興電子股份有限公司	2		銷貨	2,105,789	與一般交易條件相同	3%
11	Unimicron (KS) Trading Limited	昆山鼎鑫電子有限公司	3		銷貨	3,503,170	與一般交易條件相同	4%
12	蘇州群策科技有限公司	Unimicron Holding Limited	3		銷貨	3,451,202	與一般交易條件相同	4%
13	欣興電子股份有限公司	Unimicron (SZ) Trading Limited	1		銷貨	1,861,197	與一般交易條件相同	2%
14	Unimicron (SZ) Trading Limited	聯能科技(深圳)有限公司	3		銷貨	1,826,059	與一般交易條件相同	2%
15	黃石欣益興電子科技有限公司	昆山鼎鑫電子有限公司	3		銷貨	1,217,845	與一般交易條件相同	1%
16	黃石欣益興電子科技有限公司	Unimicron (KS) Trading Limited	3		銷貨	1,413,046	與一般交易條件相同	2%

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

(1). 母公司填0。

(2). 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

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

(1). 母公司對子公司。

(2). 子公司對母公司。

(3). 子公司對子公司。

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

註4：本表之重要交易往來情形得由公司依重大性原則決定是否須列示。

註5：個別交易未達新台幣十億元者，不予揭露；另以資產及收入面為揭露方式，其相對交易不再揭露。

欣興電子股份有限公司

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊 (不包含大陸被投資公司)

民國108年1月1日至12月31日

附表九

單位：新台幣千元
(除特別註明者外)

投資公司名稱	被投資公司名稱 (註1、2)	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有		被投資公司 本期損益 (註2(2))	本期認列之 投資損益 (註2(3))	備註
				本期末	去年底	股數	比率				帳面金額(註4)
欣興電子股份有限公司	旭德科技股份有限公司	台灣	電子零組件製造及銷售	\$ 1,333,548	\$ 1,333,548	90,613,516	31.93	\$ 1,204,756	\$ 32,817	
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	1,085,100	(87,171)	(86,182)
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	198,962	198,962	19,175,303	16.79	219,356	(40,722)	(6,658)
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	794,510	10,711,930	39.75	145,075	(115,527)	(45,923)
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	6,118,151	5,254,631	187,988,866	100.00	7,965,034	(424,852)	(424,852)
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	5,695,851	5,695,851	169,331,597	100.00	3,996,194	(159,042)	(159,042)
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	UniBest Holding Limited.	薩摩亞	投資控股公司	169,735	169,735	5,000,000	100.00	182,177	10,168	10,168
欣興電子股份有限公司	同泰電子科技股份有限公司	台灣	電子零組件銷售及製造	342,385	255,831	15,586,822	12.36	123,459	(393,298)	(36,460)
欣興電子股份有限公司	Neoconix, Inc.	美國	連接器之設計及製造	118,963	118,963	865,526,530	92.00	(93,295)	3,654	3,104
欣興電子股份有限公司	興訊科技股份有限公司	台灣	電子零組件製造及銷售	107,959	107,959	4,657,650	49.57	8,877	(8,746)	(4,335)
欣興電子股份有限公司	欣興圖股份有限公司	台灣	餐飲業	26,000	26,000	2,600,000	24.42	9,470	(7,033)	(1,547)
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	40,000	40,000	4,000,000	26.67	-	(30,234)	(4,127)
欣興電子股份有限公司	群溢科技股份有限公司	台灣	電子零組件製造及銷售	2,435,152	2,435,152	153,653,543	91.41	1,969,915	(251,837)	(236,661)
欣興電子股份有限公司	Unidisplay Holding Corp.	薩摩亞	投資控股公司	342,372	342,372	11,790,000	100.00	13,105	(4,356)	(4,308)
欣興電子股份有限公司	PAVIDA Trading Limited	薩摩亞	投資控股公司及貿易	4,406	4,406	139,818	17.27	2,234	2,134	368
欣揚投資股份有限公司	欣興圖股份有限公司	台灣	餐飲業	80,480	76,000	8,048,000	75.58	34,275	(7,033)	(4,675)
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	48,231	4,823,074	31.12	67,307	1,273	(666)
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	1,952,861	7.25	29,457	(115,527)	(8,376)
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	95,935	95,935	7,781,675	6.81	80,496	(40,722)	(2,702)

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	比率	期末持有		被投資公司		備註
				本期末	去年底			帳面金額(註4)	本期損益 (註2(2))	本期認列之 投資損益 (註2(3))		
欣揚投資股份有限公司	旭德科技股份有限公司	台灣	電子零組件製造及銷售	\$ 9,934	\$ 9,934	4,620,710	1.63	\$ 58,113	\$ 101,420	\$ -	\$ 1,673	
欣揚投資股份有限公司	Unimax C. P. I. TECHNOLOGY CORP.	墨西哥	投資控股公司	112,326	112,326	2,304,000	23.79	17,132	1,794	245		
欣揚投資股份有限公司	台灣立體電路股份有限公司	台灣	電子零組件製造及銷售	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	電子零組件製造及銷售	190,037	190,037	19,003,703	38.24	237,791	67,189	26,892		
欣揚投資股份有限公司	同泰電子科技股份有限公司	台灣	電子零組件製造及銷售	427,121	427,121	18,770,919	14.88	210,703	(393,288)	(77,522)		
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	42,428	(19,091)	(14,604)		
欣揚投資股份有限公司	興訊科技股份有限公司	台灣	電子零組件製造及銷售	58,337	58,337	168,801	1.80	(629)	(8,746)	(157)		
欣揚投資股份有限公司	群泓科技股份有限公司	台灣	電子零組件製造及銷售	110,863	110,863	5,947,153	3.54	78,350	(251,837)	(9,370)		
欣群園股份有限公司	欣群國際餐飲股份有限公司	台灣	食品製造及銷售	81,622	77,142	1,398,507	69.97	4,093	(8,008)	(6,184)		
興訊科技股份有限公司	PAVIDA Trading Limited	薩摩亞	投資控股公司	20,832	20,832	670,000	82.73	10,701	2,134	1,765		
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	1,648,238	28,978	20,870		
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	3,739,089	20,881	28,720		
Hemingway Int'l Limited	Best Option Investments Limited	薩摩亞	投資控股公司	2,944,634	2,081,114	627,263,312	92.16	362,453	(829,989)	(694,248)		
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	1,585,185	268,746	86,805		
Hemingway Int'l Limited	UniSmart Holding Limited	薩摩亞	投資控股公司	174,124	18,824	5,628,775	19.33	2,105	(158,234)	(19,558)		
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	163,006	28,978	3,335		
UMTC Holdings Limited	Smart Idea Holdings Limited	開曼群島	投資控股公司	629,580	629,580	20,761,904	29.13	2,558,693	20,881	19,872		
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	5.76	29,155	(829,989)	(121,788)		
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	1,609,109	268,746	92,260		
UMTC Holdings Limited	UniSmart Holding Limited	薩摩亞	投資控股公司	703,420	703,420	23,496,668	80.67	(47,911)	(158,234)	(138,677)		
UMTC Holdings Limited	UniClover Holding Limited	開曼群島	投資控股公司	1,113,854	1,113,854	34,262,845	100.00	392,483	2,043	2,043		
Plato Electronics (Cayman) Limited	Unimicron (SZ) Trading Ltd.	薩摩亞	貿易	202,525	16,405	6,500,000	100.00	(40,704)	(239,377)	(239,377)		
Smart Idea Holdings Limited	UniGreat Holding Limited	薩摩亞	投資控股公司	1,203,527	557,747	39,000,050	100.00	821,638	(163,301)	(163,301)		
Smart Idea Holdings Limited	FuturePower Holding Limited	薩摩亞	投資控股公司	-	69,605	-	-	-	(696)	(696)		註4

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	帳面金額(註4)	本期損益 (註2(2))	投資損益 (註2(3))	備註
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	\$ 1,097,822	(\$ 213,691)	(\$ 213,691)	
Smart Idea Holdings Limited	Unimicron (KS) Trading Ltd.	薩摩亞	貿易	-	-	1	100.00	539,957	(114,988)	(114,988)	
UniSmart Holding Limited	MARUWA CORPORATION	日本	Flexible Print 基板製造銷售	118,482	118,482	3,900	45.88	56,128	-	-	
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	1,096,415	(198,455)	(204,244)	
UniClover Holding Limited	Clover Electronic Corp., Ltd.	日本	電子零組件製造及銷售	912,440	912,440	31,130	100.00	384,881	(92,311)	2,204	
Unidisplay Holding Corp.	Unidisplay Trading Corp.	薩摩亞	貿易	335,776	335,776	11,800,000	21.66	12,013	(19,091)	(4,135)	
UniBest Holding Limited	Unimicron Holding Limited	薩摩亞	投資控股公司	151,550	151,550	4,464,286	3.79	182,162	268,746	10,185	

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，應須填寫本（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：未扣除未實現損益。

註4：該公司已於民國108年度完成清算。

欣興電子股份有限公司
大陸投資資訊—基本資料
民國108年1月1日至12月31日

附表十

單位：新台幣千元
(除特別註明者外)

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (註1)	本期初自台灣匯 出累積投資金額	本期匯出或收回 匯出	收回	本期末自台灣匯 出累積投資金額	被投資公司本 期權益	或間接投資 之持股比例	投資損益 (註2)	期末投資 帳面金額	截至本期末已 匯回投資收益	備註
聯能科技(深圳)有限公司	電子零組件製造及銷售	\$ 3,050,860	Plato-Cayman	\$ 1,484,856	\$ -	\$ -	\$ 1,484,856	\$ 124,418	83.53	\$ 108,148	\$ 1,187,447	\$ -	
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	547,348	71.23	387,927	6,216,742	-	
欣興同泰科技(昆山)有限公司	電子零組件製造及銷售	4,517,932	B0	3,204,191	863,520	-	4,067,711	(812,048)	97.92	(795,940)	639,042	-	
蘇州群策科技有限公司	電子零組件製造及銷售	3,500,358	UHL	951,280	-	-	951,280	469,715	70.42	330,792	3,942,411	-	
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	(7,837)	6.28	-	32,062	-	
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	UnitT	1,159,920	-	-	1,159,920	(16,723)	98.16	(16,392)	65,404	-	
昆山三帝立體電路科技有限公司	電子零組件製造及銷售	125,925	香港立體電路 有限公司	31,170	-	-	31,170	-	18.61	-	(13,080)	-	
黃石欣益興電子科技有限公司	電子零組件製造及銷售	3,990,750	UniGreat 及昆山欣 益興	-	-	-	-	(362,503)	71.23	(258,211)	2,162,114	-	
昆山欣富興企業管理有限公司	企業管理資訊及物業管 理	3,038,354	昆山鼎鑫	-	-	-	-	(268,178)	71.23	(191,023)	1,994,634	-	
黃石群立電子科技有限公司	電子零組件製造及銷售	193,959	UHL及蘇州群策 公司	-	-	-	-	(8,013)	70.42	(5,643)	120,651	-	
黃石欣立企業管理有限公司	企業管理諮詢	685,239	昆山欣富興	-	-	-	-	(11,055)	71.23	(7,874)	460,597	-	
黃石晶牌達光電科技有限公司	照明產品製造及銷售	38,943	PAVIDA	17,914	-	-	17,914	4,975	27.49	2,191	15,161	-	
欣興電子股份有限公司	本期末累計自台灣匯 出赴大陸地區投資金額 (註4)	\$ 9,470,582	\$ 11,179,189	\$ -	-	-	-	-	-	-	-	-	

依經濟部投審會規
定赴大陸地區投資
限額

註1：投資方式區分為下列三種，標示種類別即可：
(1). 直接赴大陸地區從事投資
(2). 透過第三地區公司再投資大陸(請註明該第三地區之投資公司)
(3). 其他方式：透過大陸地區轉投資公司再投資大陸公司
註2：本期認列之投資損益係經台灣母公司委任之會計師查核之財務報表。
註3：本表相關數字應以新臺幣列示。
註4：投資金額含處分大陸投資公司債款後續轉增資其他大陸公司並未匯回台灣之額度。
註5：本公司已於民國106年12月20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106年12月15日至109年12月14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108年1月1日至12月31日

附表十一

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

大陸被投資公司名稱	銷(進)貨		財產交易		應收(付)賬款		票據背書保證或提供擔保品		資金融通			其他
	金額	%	金額	%	餘額	%	期末餘額	目的	最高餘額	期末餘額	利率區間		當期利息
聯能科技(深圳)有限公司	\$ 1,861,511	4%	\$ -	-	\$ 1,051,888	6%	\$ -	-	\$ 1,235,600	\$ 376,000	3.30%	\$ 3,896
聯能科技(深圳)有限公司	(60,068)	0%	-	-	(3,696)	0%	-	-	-	-	-	-
昆山鼎鑫電子有限公司	129,118	0%	-	-	56,831	0%	1,353,600	借款所需	1,235,600	-	-	-
昆山鼎鑫電子有限公司	(2,105,789)	10%	-	-	(219,016)	2%	-	-	-	-	-	-
欣興同泰科技(昆山)有限公司	-	-	-	-	-	-	1,654,400	借款所需	3,160,000	1,804,800	2.80%-3.30%	42,448
蘇州群策科技有限公司	8,241	0%	84,540	100%	5,558	0%	-	-	1,896,000	1,203,200	2.55%-3.30%	9,876
蘇州群策科技有限公司	(700,317)	3%	-	-	(98,729)	1%	-	-	-	-	-	-
黃石欣益興電子科技有限公司	-	-	-	-	-	-	1,353,600	借款所需	2,439,200	1,203,200	2.55%	40,512

註1：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 (SZ) Trading Limited、Unimicron (KS) Trading Limited、Best Option Investments Limited及Unimicron Holding Limited進行。

欣興電子股份有限公司
現金及約當現金
民國 108 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				\$	453
銀行存款					
— 台幣支票及活期存款					497,422
— 外幣活期存款					
	美金	83,009,930元	匯率 30.03		2,492,788
	日幣	646,614,293元	匯率 0.2751		177,884
	歐元	5,277,972元	匯率 33.54		177,023
	人民幣	4,972,788元	匯率 4.296		21,363
定期存款					
— 台幣定期存款					4,803,481
商業本票		利率0.40%~0.42%，			
		到期日民國109年1月2日至2月13日			<u>3,993,204</u>
					12,163,618
轉列其他非流動資產					(<u>123,481</u>)
				\$	<u>12,040,137</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 108 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
壬公司		\$ 1,815,627	
己一公司		1,388,282	
乙一公司		1,153,157	
癸公司		861,139	
其他		3,790,351	每一零星客戶餘額均未超過本科目金額5%
		<u>9,008,556</u>	
減：備抵損失		(<u>51,206</u>)	
		<u>\$ 8,957,350</u>	

欣興電子股份有限公司

其他應收款

民國 108 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				\$	8,112,710		
其他					234,667		每一零星科目餘額均未超過本科目金額5%
					<u>8,347,377</u>		

欣興電子股份有限公司
存貨
民國 108 年 12 月 31 日

明細表四

單位：新台幣仟元

項	目	摘要	金	額	備	註	
			成	本	淨變現價值(註)	備	註
原料			\$ 980,116		\$ 900,776	以重置成本或原始 成本衡量	
在製品			2,495,084		3,013,090	以淨變現價值衡量	
製成品			<u>1,379,254</u>		<u>1,286,519</u>	以淨變現價值衡量	
			4,854,454		<u>\$ 5,200,385</u>		
減：備抵存貨呆滯及跌價損失			(<u>753,200</u>)				
			<u>\$ 4,101,254</u>				

註：上開淨變現價值係扣除備抵存貨呆滯計\$745,672後之金額。

欣興電子股份有限公司
透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動變動
民國108年度

明細表五

單位：新台幣仟元

名 稱	期 初	餘 額	本 期	增 加	本 期	減 少	本 期	重 分 類	期 末	餘 額	提供擔保或
	股 數	公 允 價 值	股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	公 允 價 值	質 押 情 形
非上市櫃公司											
Unitech Capital Inc.	6,500,000	\$ 158,488	-	\$ 20,837 (註1)	-	\$ -	-	-	6,500,000	\$ 179,325	無
PIR&D CO.LTD	8,000	-	-	-	-	-	-	-	8,000	-	無
永翠科技股份有限公司	1,526,996	25,743	-	15,015 (註2)	-	-	-	-	1,526,996	40,758	無
聯相光電股份有限公司	400,326	-	-	-	-	-	-	-	400,326	-	無
譜永投資股份有限公司	127,182,000	886,370	-	250,896 (註3)	-	-	-	-	127,182,000	1,137,266	無
聯京光電股份有限公司	3,820,779	2,724	-	-	-	(2,724) (註4)	-	-	3,820,779	-	無
實聯精密化學股份有限公司	12,778,831	146,494	-	-	-	(33,891) (註5)	-	-	12,778,831	112,603	無
盛元投資股份有限公司	20,000,000	1,034,031	-	464,324 (註6)	-	-	-	-	20,000,000	1,498,355	無
Trillion Science Inc.	4,666,666	-	-	-	-	-	-	-	4,666,666	-	無
TNP TOR2號基金	310	69,413	-	1,520 (註7)	-	(11,358) (註8)	-	-	310	59,575	無
鈺順材料股份有限公司	1,000,000	1,246	-	-	-	(781) (註9)	-	-	1,000,000	465	無
易格材料科技有限公司	10,000	2,773	-	-	-	(1,450) (註10)	-	-	10,000	1,323	無
		<u>\$ 2,327,282</u>		<u>\$ 752,592</u>		<u>(\$ 50,204)</u>				<u>\$ 3,029,670</u>	

註1：係本期認列透過損益按公允價值衡量之金融資產利益\$20,837。
 註2：係本期認列透過損益按公允價值衡量之金融資產利益\$15,015。
 註3：係本期認列透過損益按公允價值衡量之金融資產利益\$250,896。
 註4：係本期認列透過損益按公允價值衡量之金融資產損失\$2,724。
 註5：係本期認列透過損益按公允價值衡量之金融資產損失\$33,891。
 註6：係本期認列透過損益按公允價值衡量之金融資產利益\$464,324。
 註7：係本期增加投資\$1,520。
 註8：係本期認列透過損益按公允價值衡量之金融資產損失\$11,358。
 註9：係本期認列透過損益按公允價值衡量之金融資產損失\$781。

欣興電子股份有限公司
採用權益法之投資變動

民國108年度

單位：新台幣仟元

明細表六

名稱	期初餘額		遠溯適用及遠溯重編之影響數		期初重編後餘額		本期增加		本期減少		期末餘額		市價或最近交易價格		提供擔保或質押情形	備註
	股數	帳面價值	股數	帳面價值	股數	帳面價值	股數	金額	股數	金額	股數	金額	單價	總值		
旭德科技股份有限公司	90,613,516	\$ 1,155,072	-	\$ -	90,613,516	\$ 1,155,072	-	\$ 90,847	(註1) 41,763	(註2) (\$ 41,763)	90,613,516	\$ 1,204,766	\$ -	\$ -	無	
欣勝投資股份有限公司	195,918,290	1,126,032	-	-	195,918,290	1,126,032	-	52,744	(註3) 93,676	(註4) (\$ 93,676)	195,918,290	1,085,100	-	-	無	
聯致科技股份有限公司	19,175,303	220,795	-	-	19,175,303	220,795	-	9,472	(註5) 10,911	(註6) (\$ 10,911)	19,175,303	219,356	-	-	無	
亞太證券信託系統股份有限公司	32,460,396	186,869	-	-	32,460,396	186,869	-	4,184	(註7) 21,748,466	(註8) (\$ 21,748,466)	10,711,930	145,075	-	-	無	
Hemingway Int'l Limited	159,988,866	7,984,522	-	-	159,988,866	7,984,522	28,000,000	863,520	(註9) 883,008	(註10) (\$ 883,008)	187,988,866	7,965,034	-	-	無	
UMC Holdings Limited	169,331,597	4,188,125	-	-	169,331,597	4,188,125	-	145,904	(註11) 337,835	(註12) (\$ 337,835)	169,331,597	3,996,194	-	-	無	
台灣立體電路股份有限公司	10,416,962	(74,899)	-	-	10,416,962	(74,899)	-	-	(註13) 59,205	(註14) (\$ 59,205)	10,416,962	(74,899)	-	-	無	
同泰電子科技股份有限公司	10,567,744	87,041	-	-	10,567,744	87,041	7,212,819	95,623	(註15) 7,274	(註16) (\$ 7,274)	15,586,822	123,459	-	-	無	
UniBest Holding Limited	5,000,000	179,283	-	-	5,000,000	179,283	-	10,168	(註17) 4,559	(註18) (\$ 4,559)	5,000,000	182,177	-	-	無	
樂視科技股份有限公司	4,657,650	13,436	-	-	4,657,650	13,436	-	-	(註19) 865,526,530	(註20) (\$ 865,526,530)	4,657,650	8,877	-	-	無	
MECONNEX, INC.	865,526,530	(98,365)	-	-	865,526,530	(98,365)	-	5,070	(註21) 1,781	(註22) (\$ 1,781)	865,526,530	(93,285)	-	-	無	
欣輝國際股份有限公司	2,600,000	9,236	-	-	2,600,000	9,236	-	1,781	(註23) 1,547	(註24) (\$ 1,547)	2,600,000	9,470	-	-	無	
香港立體電路有限公司	7,750,000	-	-	-	7,750,000	-	-	-	(註25) 7,484	(註26) (\$ 7,484)	7,750,000	-	-	-	無	
德達科技股份有限公司	4,000,000	4,127	-	-	4,000,000	4,127	-	-	(註27) 4,127	(註28) (\$ 4,127)	4,000,000	-	-	-	無	
PAVITA Trading Limited	139,818	1,960	-	-	139,818	1,960	-	368	(註29) 94	(註30) (\$ 94)	139,818	2,234	-	-	無	
Unidisplay Holding Corp.	11,790,000	17,960	-	-	11,790,000	17,960	-	-	(註31) 4,855	(註32) (\$ 4,855)	11,790,000	13,105	-	-	無	
群益科技股份有限公司	153,653,543	2,246,176	(36,574)	(36,574)	153,653,543	2,209,602	-	7,231	(註33) 246,918	(註34) (\$ 246,918)	153,653,543	1,969,915	-	-	無	
減：聯屬公司間損失		17,196	-	-	17,196	17,196	-	(17,196)	(註35) 7,484	(註36) (\$ 7,484)		(7,484)	-	-		
		17,265,166	(36,574)	(36,574)	17,228,592	17,228,592		\$ 1,269,716	(註37) 1,739,234	(註38) (\$ 1,739,234)		16,749,074				
採用權益法之投資管轄權別		173,264	-	-	173,264	173,264		\$ 17,401,856				168,194				
其他非流動負債		\$ 17,438,480			\$ 17,438,480							\$ 16,917,268				

欣興電子股份有限公司
採用權益法之投資變動(續)

民國108年度

單位：新台幣仟元

明細表六

- 註1：係本期依比例認列依權益法認列之投資利益\$2,817，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\$2,519及依比例認列轉投資公司之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現利益\$55,511。
- 註2：係本期取得現金股利\$1,715、確定福利計畫損失\$10,048。
- 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\$15,463、確定福利計畫利益\$289，依比例認列轉投資公司之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現利益\$1,333及未依持股比例認購之股權淨值增加\$32,649。
- 註4：係本期國外營運機構財務報表換算之兌換差額減少\$7,404及依比例認列依權益法認列之投資損失\$86,182。
- 註5：係本期確定福利計畫\$104，依比例認列資本公積-採用權益法認列關聯企業及合資股權淨值之變動增加\$4,401及依比例認列轉投資公司之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現利益\$4,307。
- 註6：係本期國外營運機構財務報表換算之兌換差額減少\$1,253及依比例認列依權益法認列之投資損失\$0,658。
- 註7：係本期確定福利計畫利益\$4,184。
- 註8：係本期國外營運機構財務報表換算之兌換差額減少\$55及依比例認列之投資損失\$15,923。
- 註9：係本期增加投資金額\$893,520。
- 註10：係本期依權益法認列之投資損失\$124,852，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\$150,728及國外營運機構財務報表換算之兌換差額減少\$307,428。
- 註11：係本期依持股比例認購之股權淨值增加\$135,904。
- 註12：係本期國外營運機構財務報表換算之兌換差額減少\$178,799及依比例認列依權益法認列之投資損失\$150,042。
- 註13：係本期增加投資\$80,554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\$9,069。
- 註14：係本期國外營運機構財務報表換算之兌換差額減少\$1,761，未依持股比例認購之股權淨值減少\$20,984及本期依權益法認列之投資損失\$36,400。
- 註15：係本期依權益法認列之投資利益\$10,168。
- 註16：係本期國外營運機構財務報表換算之兌換差額減少\$7,274。
- 註17：係本期依權益法認列之投資損失\$1,335及國外營運機構財務報表換算之兌換差額減少\$224。
- 註18：係本期依權益法認列之投資利益\$3,104及國外營運機構財務報表換算之兌換差額增加\$1,906。
- 註19：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\$629及未依持股比例認購之股權淨值增加\$1,152。
- 註20：係本期依權益法認列之投資損失\$1,547。
- 註21：係本期依權益法認列之投資損失\$4,127。
- 註22：係本期依權益法認列之投資利益\$368。
- 註23：係本期國外營運機構財務報表換算之兌換差額減少\$94。
- 註24：係本期依權益法認列之投資損失\$1,308及國外營運機構財務報表換算之兌換差額減少\$547。
- 註25：係本期購買價值增加\$7,231。
- 註26：係本期依權益法認列之投資損失\$236,661，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\$10,257。

欣興電子股份有限公司
短期借款
民國 108 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		\$ 580,693	108.2.11-109.6.22	\$ 2,000,000	無	
匯豐銀行 南京東路分行	信用借款		451,950	108.10.9-109.4.6		無	
匯豐銀行 南京東路分行	信用借款		301,300	108.9.23-109.3.20		無	
匯豐銀行 南京東路分行	信用借款		301,300	108.9.30-109.3.27		無	
匯豐銀行 南京東路分行	信用借款		120,520	108.10.9-109.4.6	1,355,850		
土地銀行 新竹分行	信用借款		301,300	108.12.13-109.1.13		無	
土地銀行 新竹分行	信用借款		301,300	108.12.23-109.1.22		無	
土地銀行 新竹分行	信用借款		301,300	108.12.25-109.1.30	1,500,000	無	
華南銀行 新竹分行	信用借款		301,300	108.12.13-109.2.11		無	
華南銀行 新竹分行	信用借款		301,300	108.12.20-109.1.30	1,000,000	無	
台灣銀行 桃園分行	信用借款		301,300	108.12.18-109.3.17	903,900	無	
三菱東京銀行 台北分行	信用借款		301,300	108.12.20-109.1.30		無	
三菱東京銀行 台北分行	信用借款		301,300	108.12.27-108.1.22	1,205,200	無	
第一銀行 和平方行	信用借款		500,000	108.11.26-109.2.26	1,000,000	無	
兆豐銀行 桃興分行	信用借款		301,300	108.10.17-109.1.15		無	
兆豐銀行 桃興分行	信用借款		150,650	108.11.21-109.2.19	1,054,550	無	
新光銀行 東新竹分行	信用借款		950,000	108.11.7-109.2.7	950,000	無	
合作金庫 復旦分行	信用借款		301,300	108.12.9-109.1.8		無	
合作金庫 復旦分行	信用借款		301,300	108.12.30-109.1.20		無	
合作金庫 復旦分行	信用借款		301,300	108.12.23-109.1.22	1,000,000	無	
			\$ 6,972,013				

註：利率區間為0.95% ~3.57%。

欣興電子股份有限公司

應付帳款

民國 108 年 12 月 31 日

明細表八

單位：新台幣仟元

<u>供</u>	<u>應</u>	<u>商</u>	<u>名</u>	<u>稱</u>	<u>摘</u>	<u>要</u>	<u>金</u>	<u>額</u>	<u>備</u>	<u>註</u>
B公司							\$	441,488		
其他								4,789,520		每一零星供應商餘額均未超過本科目金額5%
								<u>\$ 5,231,008</u>		

欣興電子股份有限公司

長期借款

民國 108 年 12 月 31 日

明細表九

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	\$ 500,000	自108年8月12日至113年8月12日， 自109年8月12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	300,000	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	700,000	自108年9月26日至111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	1,300,000	自107年12月20日至112年12月20日 ，到期償還	土地及 廠房
合作金庫銀行 復旦分行	長期抵押 貸款	600,000	自104年7月24日至111年7月24日， 自107年1月24日起償還第一期，其 後每半年為一期，分期償還	土地及 廠房
玉山商業銀行 桃鶯分行	長期貸款	1,000,000	自108年12月24日至113年12月24日 ，到期償還	無
玉山商業銀行 桃鶯分行	長期貸款	500,000	自108年12月24日至111年12月24日 ，到期償還	無
永豐銀行 台北分行	長期貸款	850,000	自108年1月28日至111年1月28日， 到期償還	無
富邦商業銀行 安和分行	長期貸款	500,000	自108年8月31日至111年8月31日， 到期償還	無
凱基商業銀行 營業部	長期貸款	1,000,000	自108年4月23日至110年3月20日， 到期償還	無
中國信託銀行 敦南分行等	聯合貸款	2,000,000	自107年12月27日至112年12月27日 ，自109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108年10月16日至111年10月31日 ，到期償還	無
瑞穗銀行 台北分行	長期貸款	1,205,200	自108年7月19日至110年7月19日， 到期償還	無

欣興電子股份有限公司

長期借款(續)

民國 108 年 12 月 31 日

明細表九

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
台新商業銀行 金融處	長期貸款	\$ 600,000	自108年5月2日至111年5月2日，到期償還	無
星展銀行 台北分行	長期貸款	903,900	自108年10月16日至110年10月16日，到期償還	無
華南銀行 台中港路分行	長期貸款	1,000,000	自108年12月2日至113年11月15日，自109年12月15日起償還第一期，其後每月為一期，分期償還	無
上海商銀 中壢分行	長期貸款	600,000	自107年8月15日至110年8月15日，自110年2月15日起償還第一期，其後半年為一期，分期償還	無
日盛銀行 新店分行	長期貸款	540,000	自108年6月20日至110年3月21日，到期償還	無
元大銀行	長期貸款	500,000	自108年7月31日至111年7月31日，到期償還	無
安泰銀行	長期貸款	500,000	自108年6月21日至110年6月21日，到期償還	無
大慶票券 桃園分公司	商業本票	1,000,000	自107年6月15日至111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107年6月11日至111年6月11日，每期以90天為限，分期發行	無
兆豐票券 桃園分公司	商業本票	1,000,000	自107年8月27日至111年8月26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107年6月5日至111年6月4日，每期以90天為限，分期發行	無
減：未攤銷折價		(1,273)		
		19,897,827		
減：一年內到期部分		(1,420,833)		
		<u>\$ 18,476,994</u>		

註：利率區間為0.50%~2.85%。

欣興電子股份有限公司

其他非流動負債

民國 108 年 12 月 31 日

明細表十

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>
租賃負債				\$	1,042,847		
應計退休金負債					685,269		
合約負債					206,913		
採用權益法之投資貸餘					168,194		
其他					37,629		每一零星科目餘額均未超過本科目金額5%
					<u>\$ 2,140,852</u>		

欣興電子股份有限公司

營業收入

民國 108 年度

明細表十一

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>數量毛額(平方呎)</u>	<u>金</u>	<u>額</u>	<u>備</u>	<u>註</u>
銷貨收入						
	—多層印刷電路板	17,035,362	\$	45,090,056		
	—雙層印刷電路板	1,444,042		2,715,620		
	—其他			<u>77,706</u>		
				47,883,382		
減：	銷貨退回		(	283,189)		
	銷貨折讓		(	<u>253,633</u>)		
銷貨收入淨額				47,346,560		
加工收入				<u>58,100</u>		
營業收入			\$	<u>47,404,660</u>		

欣興電子股份有限公司

營業成本

民國 108 年度

明細表十二

單位：新台幣仟元

項	目	金	額
期初原料		\$	846,355
加：本期進料			15,930,735
減：期末原料		(	980,116)
原料報廢數		(	17,912)
轉列費用		(	341,476)
其他		(	29,625)
本期耗用原料			15,407,961
直接人工			5,002,400
製造費用			15,296,304
轉列代工成本		(	120,845)
製造成本			35,585,820
加：期初在製品			2,126,571
減：期末在製品		(	2,495,084)
製成品成本			35,217,307
加：期初製成品			1,733,855
外購成品			3,286,633
其他			221,402
減：期末製成品		(	1,379,254)
製成品報廢數		(	234,306)
轉列費用		(	36,768)
銷貨成本			38,808,869
代工成本			120,845
營業成本		\$	38,929,714

欣興電子股份有限公司
製造費用
民國 108 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				\$	5,011,970		
修繕費					2,498,319		
水電費					2,161,251		
薪資支出					1,762,935		
加工費					1,444,150		
其他					2,417,679		每一零星科目餘額均未超過本科目總額5%
					<u>\$ 15,296,304</u>		

欣興電子股份有限公司

推銷費用

民國 108 年度

明細表十四

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額	備	註
薪資支出				\$	214,551		
運費					116,761		
廣告費					55,466		
佣金支出					30,452		
其他					94,689		每一零星科目餘額均未超過本科目總額5%
					<u>511,919</u>		

欣興電子股份有限公司
管理費用
民國 108 年度

明細表十五

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>摘</u>	<u>要</u>	<u>金</u>	<u>額</u>	<u>備</u>	<u>註</u>
薪資支出				\$	638,170		
各項折舊					140,002		
修繕費					64,965		
其他					337,639		每一零星科目餘額均未超過本科目總額5%
					<u>\$ 1,180,776</u>		

欣興電子股份有限公司

研究發展費用

民國 108 年度

明細表十六

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額	備	註
薪資支出				\$	1,409,815		
材料費					404,072		
各項折舊					165,246		
其他					507,783	每一零星科目餘額均未超過本科目總額5%	
					<u>\$ 2,486,916</u>		

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 108 年及 107 年度

明細表十七

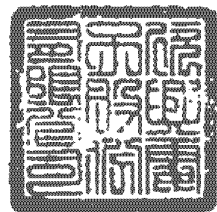
單位：新台幣仟元

功能別 性質別	108年度			107年度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計
員工福利費用						
薪資費用	\$ 6,093,193	\$ 2,262,536	\$ 8,355,729	\$ 5,585,825	\$ 1,871,230	\$ 7,457,055
勞健保費用	579,176	180,282	759,458	522,464	152,643	675,107
退休金及資遣費用	266,508	106,638	373,146	236,582	90,525	327,107
董事酬金	-	34,871	34,871	-	19,953	19,953
其他員工福利費用	352,025	101,184	453,209	269,594	88,664	358,258
折舊費用(含使用權資產)(註)	5,011,970	308,665	5,320,635	5,189,261	293,462	5,482,723
攤銷費用	59,764	33,467	93,231	62,027	55,750	117,777

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108年及107年度分別為\$20,184及\$23,398

1. 本年度及前一年度之員工人數分別為11,704人及11,002人，其中未兼任員工之董事人數皆為6人。
2. 本年度平均員工福利費用\$850(『本年度員工福利費用合計數-董事酬金合計數』/『本年度員工人數-未兼任員工之董事人數』)；前一年度平均員工福利費用\$802(『前一年度員工福利費用合計數-董事酬金合計數』/『前一年度員工人數-未兼任員工之董事人數』)；
3. 本年度平均員工薪資費用\$714(本年度薪資費用合計數/『本年度員工人數-未兼任員工之董事人數』)；前一年度平均員工薪資費用\$678(前一年度薪資費用合計數/『前一年度員工人數-未兼任員工之董事人數』)。
4. 平均員工薪資費用調整變動情形5.31%。

欣興電子股份有限公司



負責人：曾 王 華

