

股票代號：3037

Unimicron

欣興電子股份有限公司

一一〇年股東常會

議事手冊

中華民國一一〇年六月十七日

目 錄

壹、開會程序-----	01
貳、開會議程-----	02
一、報告事項-----	03
二、承認事項-----	06
三、討論事項-----	07
四、臨時動議-----	07
參、附件	
一、一〇九年度營業報告書-----	08
二、審計委員會查核報告書-----	09
三、會計師查核報告書-----	10
四、一〇九年度財務報表-----	18
五、一〇九年度盈餘分派表-----	33
六、公司章程修訂對照表-----	34
七、取得或處分資產處理程序修訂對照表-----	35
肆、附錄	
一、本公司股東會議事規則-----	39
二、本公司章程(修訂前)-----	40
三、取得或處分資產處理程序(修訂前)-----	46
四、本次無償配股對公司營業績效、每股盈餘及股東投資報酬率之影響-----	59
五、全體董事持股情形-----	59

欣興電子股份有限公司一一〇年股東常會開會程序

- 一、宣佈開會
- 二、主席致詞
- 三、報告事項
- 四、承認事項
- 五、討論事項
- 六、臨時動議
- 七、散 會

欣興電子股份有限公司一一〇年股東常會議程

時間：中華民國一一〇年六月十七日(星期四)上午九時

地點：桃園市桃鶯路 398 號 住都大飯店

出席人員：全體股東及其受託代理人

主席：曾董事長子章

一、宣布開會

二、主席致詞

三、報告事項

(一)本公司一〇九年度營業概況，報請 公鑒。

(二)本公司審計委員會一〇九年度查核報告，報請 公鑒。

(三)本公司一〇九年度員工酬勞及董事酬勞分派情形，報請 公鑒。

(四)本公司一〇九年度對大陸投資情形，報請 公鑒。

(五)本公司第八次庫藏股執行情形，報請 公鑒。

(六)本公司發行國內無擔保普通公司債情形，報請 公鑒。

四、承認事項

(一)本公司一〇九年度營業報告書及財務報表，敬請 承認。

(二)本公司一〇九年度盈餘分派表，敬請 承認。

以上各議案之投票票決

五、討論事項

(一)擬修訂本公司章程部分條文，提請 核議。

(二)擬修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文，提請 核議。

以上各議案之投票票決

六、臨時動議

七、散會

報告事項

報告案一

董事會提

案由：本公司一〇九年度營業概況，報請 公鑒。

說明：(一)請曾 董事長子章報告。

(二)本公司一〇九年度營業報告書，請參閱本手冊第 8 頁附件一。

報告案二

董事會提

案由：本公司審計委員會一〇九年度查核報告，報請 公鑒。

說明：本公司審計委員會審查報告書暨會計師查核報告書，請參閱本手冊第 9 頁附件二及第 10 頁至第 17 頁附件三。

報告案三

董事會提

案由：本公司一〇九年度員工酬勞及董事酬勞分派情形，報請 公鑒。

說明：

- (一)依本公司章程第卅條之一規定，本公司年度如有獲利，應提撥百分之六至百分之十六為員工酬勞，並得提撥不高於百分之〇點九為董事酬勞。
- (二)本公司擬提撥員工現金酬勞新台幣 840,730,765 元及董事現金酬勞新台幣 39,229,304 元。
- (三)前述員工酬勞及董事酬勞擬配發金額與 109 年度帳上估列數之差異金額，擬於 110 年迴轉費用。

報告案四

董事會提

案由：本公司一〇九年度對大陸投資情形，報請 公鑒。

說明：本公司一〇九年度新增對大陸投資情形如下表：

大陸被投資公司名稱	投資金額
欣興同泰科技(昆山)有限公司	美金20,000,000元 (約新台幣573,200仟元)
蘇州群策科技有限公司	美金30,000,000元 (約新台幣886,140仟元)
黃石群立電子科技有限公司	美金3,000,000元 (約新台幣87,954仟元)

報告案五

董事會提

案由：本公司第八次庫藏股執行情形，報請 公鑒。

說明：本公司實施庫藏股執行情形說明如下：

買回期次	第八次
董事會決議日期	107年10月4日
買回目的	轉讓股份予員工
買回期間	107年10月5日至107年12月4日
買回股份之總金額上限	新台幣26,484,591,392元
預定買回股份種類及數量	普通股50,000,000股
預定買回區間價格	每股新台幣14.0元至29.0元，惟若本公司股價低於所定買回區間價格下限時，將繼續執行買回股份。
實際買回期間	107年10月8日至107年11月29日
已買回股份種類及數量	普通股49,100,000股
已買回股份金額	新台幣803,247,140元
平均每股買回價格	新台幣16.36元
已辦理銷除及轉讓之股份數量	11,923,000股
累積持有本公司股份數量	普通股37,177,000股
累積持有本公司股份數量占已發行股份總數比率(%)	2.47%
買回本公司股份執行結果	期間屆滿未執行完畢
本次未執行完畢之原因	為兼顧協調市場機制，有效資金運用，故未全數買回。

報告案六

董事會提

案由：本公司發行國內無擔保普通公司債情形，報請 公鑒。

說明：本公司為償還債務以支應中長期資金需求，發行國內無擔保普通公司債，發行情形如下：

單位:新台幣仟元

期別/種類	109年度第1次無擔保普通公司債(註)	110年度第1次無擔保普通公司債
核准日期	110年1月4日	110年4月23日
發行日期	110年1月13日	110年5月4日
發行總額	3,000,000	5,000,000
票面金額	1,000	1,000
發行價格	依票面金額十足發行	依票面金額十足發行
發行期間	110年1月13日~115年1月13日	110年5月4日~115年5月4日
票面利率	固定利率0.68%	固定利率0.75%
付息方式	自發行日起依票面利率每年單利計、付息乙次	自發行日起依票面利率每年單利計、付息乙次
償還方式	到期一次還本	到期一次還本
受託機構	中國信託商業銀行股份有限公司	中國信託商業銀行股份有限公司
承銷機構	凱基證券股份有限公司	宏遠證券股份有限公司
還本付息代理機構	中國信託商業銀行股份有限公司	中國信託商業銀行股份有限公司

註：110年第一季全數執行完畢

承認事項

承認案一

董事會提

案由：本公司一〇九年度營業報告書及財務報表，敬請 承認。

說明：

- (一)本公司一〇九年度營業報告書及財務報表業經本公司第十二屆第七次董事會議通過，且經資誠聯合會計師事務所吳漢期會計師及林雅慧會計師查核竣事並出具查核報告在案，上述表冊及本公司一〇九年度營業報告書，經審計委員會審查完畢，並出具查核報告書。
- (二)前稱營業報告書及財務報表，請參閱本手冊第 8 頁附件一及第 18 頁至第 32 頁附件四。

承認案二

董事會提

案由：本公司一〇九年度盈餘分派表，敬請 承認。

說明：

- (一)本公司一〇九年度盈餘分派表，業經本公司第十二屆第七次董事會議通過，並送經審計委員會審查完畢，並出具查核報告書。
- (二)盈餘分派表請參閱本手冊第 33 頁附件五。
- (三)如嗣後因買回本公司股份、或將庫藏股轉讓、轉換及註銷、發行認股權憑證或轉換公司債依發行及轉換辦法轉換、發行或收回限制員工權利新股及其他因法令等因素，致影響流通在外股份數量，股東配息率因此發生變動時，提請股東會授權董事會全權處理並調整之。

以上各議案之投票表決

討論事項

討論案一

董事會提

案由：擬修訂本公司章程部份條文，提請核議。

說明：

- (一)為因應新冠肺炎疫情所生相關影響，本公司擬申請醫療口罩生產許可，自行製造、批發及零售醫療口罩，並修訂章程第一章第三條，新增相關經營範圍。
- (二)考量公司組織架構與實務運作，擬修訂章程第五章第廿八條。
- (三)本公司章程修訂條文對照表請參閱本手冊第34頁附件六；修訂前條文請參閱本手冊第40頁至第45頁附錄二。

討論案二

董事會提

案由：擬修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文，提請核議。

說明：

- (一)因應避險目的及保留未來需要之彈性，擬修訂取得或處分資產處理程序衍生性商品損失金額上限及交易授權額度；重新檢視本公司取得或處分資產處理程序，一併簡化有價證券總額標準，並調整相關文字。
- (二)本公司取得或處分資產處理程序修訂條文對照表請參閱本手冊第35頁至第38頁附件七；修訂前條文請參閱本手冊第46頁至第58頁附錄三。

以上各議案之投票表決

臨時動議

散會

附件一

欣興電子股份有限公司
一〇九年度營業報告書



受惠5G產業及高速運算應用等的發展，推升了全球 PCB及IC載板的需求成長。然而由於COVID-19疫情及美中貿易衝突等因素影響，也為全球PCB產業帶來新的挑戰。

2020年本公司IC載板因應5G科技發展、加以客戶產品組合優化以及良率持續精進，營運績效進步顯著；類載板及HDI雖仍受季節性風險影響，然隨著應用面的增加、下半年旺季新機種的推出，營收隨之改善。但是十月發生的火災意外，主要影響為山鶯廠區CSP廠，該廠月營收約佔集團合併營收6%左右，雖然有此衝擊，2020年營收、營業利益仍明顯增加，個體全年營收為新台幣540.76億元，較2019年474.05億增加14%；個體稅後淨利為新台幣54.62億元，相較2019年32.60億元大幅成長67%；合併營收為新台幣878.93億元(為公司歷年營收之新高)，合併稅後淨利為新台幣53.18億元，相較於2019年825.36億元與32.76億元，增加6.5%與62%。

展望2021年，受到COVID-19疫情、美中貿易衝突、原物料價格變動及匯率變動等的影響，為全球經濟體增加了很多不確定因素。但是在未來5G、HPC、AIoT及大數據發展的巨大商機下，電子相關產業的蓬勃發展，將帶動PCB產業持續成長。本公司將致力5G、HPC之開發新產品並優化生產效益，落實關鍵製程數據的運用與自動化，建立高執行力的經營團隊服務客戶，更重視工安環保、落實災害防阻，確保永續經營。

欣興秉持誠信經營且恪守法規之理念，以服務為導向，替客戶創造最大價值；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。自2016年連續五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』。

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必定全力以赴，戮力服務客戶、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。

董事長：曾子章



經理人：李嘉彬、郭政輝



會計主管：林瓊梅



附件二

審計委員會查核報告書

董事會造送本公司民國一〇九年度營業報告書、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一一〇年股東常會

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 一 〇 年 二 月 二 十 三 日



資誠

會計師查核報告

(110)財審報字第 20003012 號

欣興電子股份有限公司 公鑒：

查核意見

欣興電子股份有限公司及子公司（以下簡稱「欣興集團」）民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 109 年及 108 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 109 年及 108 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 109 年及 108 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 109 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；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。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。

強調事項

如合併財務報表附註六（四）、（六）及（二十五）所述，昆山鼎鑫電子有限公司及欣興電子股份有限公司（以下簡稱「昆山鼎鑫及欣興」）分別於民國 109 年 9 月及 10 月遭逢火災，造成部分建物、設備暨存貨毀損，及產生相關之修繕費用。因昆山鼎鑫及欣興業已投保財產及營運中斷相關保險，截至報告日止尚與保險公司協商相關理賠事宜；該集團並於民國 109 年度依專家報告認列應收保險理賠款並估列相關損失。惟最後理賠金額尚涉及災害鑑定及文件判讀，欣興集團將待理賠結束後酌以認列損益。另如合併財務報表附註十一 3. 所述，欣興原民國 109 年 10 月遭逢火災之同一棟建物於民國 110 年 2 月再度發生火災事故，雖初估並無增加重大損失，惟起火點及事故原因尚待消防單位勘察鑑定。本會計師並未就以上強調事項修正查核意見。

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 109 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 109 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109年12月31日之存貨及備抵跌價損失分別為新台幣10,406,825仟元及1,480,366仟元。

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109年12月31日之採用權益法之投資帳面價值為新台幣2,302,480仟元。

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。

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109年及108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3,219,893仟元及3,203,001仟元，皆占合併資產總計之3%，民國109年及108年1月1日至12月31日之營業收入分別為新台幣1,807,891仟元及2,145,270仟元，各占合併營業收入淨額之2%及3%。民國109年及108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63,581仟元及110,574仟元，各占合併綜合損益之1%及4%。

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109年度及108年度個體財務報表，並經本會計師分別出具無保留意見加強調事項段與其他事項段及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、不實聲明或逾越內部控制，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109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

吳漢期



林雅慧

林雅慧



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

金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1070323061 號

中 華 民 國 1 1 0 年 2 月 2 3 日



資誠

會計師查核報告

(110)財審報字第 20002372 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 109 年及 108 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 109 年及 108 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 109 年及 108 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 109 年及 108 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 109 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；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。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。

強調事項

如個體財務報表附註六(四)、(六)及(二十五)所述，欣興公司於民國 109 年 10 月遭逢火災，造成部分建物、設備暨存貨毀損，及產生相關之修繕費用。因欣興公司業已投保財產及營運中斷相關保險，截至報告日止尚與保險公司協商相關理賠事宜；該公司並於民國 109 年度依專家報告認列應收保險理賠款並估列相關損失。惟最後理賠金額尚涉及災害鑑定及文件判讀，欣興公司將待理賠結束後酌以認列損益。另如個體財務報表附註十一 3. 所述，欣興公司原民國 109 年 10 月遭逢火災之同一棟建物於民國 110 年 2 月再度發生火災事故，雖初估並無增加重大損失，惟起火點及事故原因尚待消防單位勘察鑑定。本會計師並未就以上強調事項修正查核意見。

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 109 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 109 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 - 存貨之評價及採用權益法之投資減損評估，亦列入欣興公司關鍵查核事項。

欣興公司民國 109 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。

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 109 年及 108 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 2,164,592 仟元及 2,240,012 仟元，各占個體資產總計之 2%及 3%，民國 109 年及 108 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(26,657)仟元及(55,951)仟元，各占綜合損益之(0)%及(2%)。

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 109 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

吳漢期



林雅慧

林雅慧



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

金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1070323061 號

中 華 民 國 1 1 0 年 2 月 2 3 日

附件四

欣興電子股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國109年及108年12月31日

單位：新台幣仟元

資	產	附註	109年12月31日		108年12月31日	
			金額	%	金額	%
流動資產						
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 24,194,463	19	\$ 20,585,546	19
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	六(二)	13,520	-	575,121	-
1150	應收票據淨額	六(三)	17,963	-	12,648	-
1170	應收帳款淨額	六(三)及八	17,219,090	14	17,965,357	16
1180	應收帳款—關係人淨額	七	12,238	-	4,570	-
1200	其他應收款	六(六)(八)及七	1,337,273	1	342,470	-
130X	存貨	六(四)	8,926,459	7	8,718,188	8
1410	預付款項		1,992,571	2	1,752,736	2
1470	其他流動資產	六(一)及八	17,799	-	5,516	-
11XX	流動資產合計		<u>53,731,376</u>	<u>43</u>	<u>49,962,152</u>	<u>45</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)	5,478,958	4	3,201,789	3
1550	採用權益法之投資	六(五)及七	2,302,480	2	2,408,806	2
1600	不動產、廠房及設備	六(六)、七及八	57,980,739	46	49,759,077	45
1755	使用權資產	六(七)	2,512,442	2	2,492,710	2
1760	投資性不動產淨額	六(九)	646,433	1	627,060	1
1780	無形資產	六(十)	368,304	-	257,899	-
1840	遞延所得稅資產	六(二十九)	1,010,181	1	989,238	1
1900	其他非流動資產	六(一)(八)及八	679,311	1	503,000	1
15XX	非流動資產合計		<u>70,978,848</u>	<u>57</u>	<u>60,239,579</u>	<u>55</u>
1XXX	資產總計		<u>\$ 124,710,224</u>	<u>100</u>	<u>\$ 110,201,731</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108年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	109年12月31日			108年12月31日		
			金	額	%	金	額	%
流動負債								
2100	短期借款	六(十一)及八	\$	8,580,823	7	\$	9,451,235	9
2110	應付短期票券	六(十二)		199,972	-		1,698,436	2
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動	六(二)(十三)		36,932	-		8,967	-
2150	應付票據			9,528	-		54,457	-
2170	應付帳款			11,819,041	10		12,636,684	11
2180	應付帳款—關係人	七		222,484	-		236,627	-
2200	其他應付款	六(十四)及七		11,787,527	10		8,195,821	7
2230	本期所得稅負債	六(二十九)		457,694	-		591,108	1
2300	其他流動負債	六(十五)(十六)						
		(二十二)、七及八		9,254,799	7		3,333,155	3
21XX	流動負債合計			<u>42,368,800</u>	<u>34</u>		<u>36,206,490</u>	<u>33</u>
非流動負債								
2540	長期借款	六(十六)及八		23,359,354	19		21,653,228	20
2570	遞延所得稅負債	六(二十九)		282,148	-		313,487	-
2600	其他非流動負債	六(五)(六)(七)						
		(十七)(二十二)及七		5,599,364	4		3,677,097	3
25XX	非流動負債合計			<u>29,240,866</u>	<u>23</u>		<u>25,643,812</u>	<u>23</u>
2XXX	負債總計			<u>71,609,666</u>	<u>57</u>		<u>61,850,302</u>	<u>56</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	12		15,047,323	14
資本公積								
3200	資本公積	六(二十)		8,831,415	7		8,632,597	8
保留盈餘								
3310	法定盈餘公積	六(二十一)		4,994,171	4		4,674,080	4
3320	特別盈餘公積			861,619	1		463,854	1
3350	未分配盈餘			19,851,219	16		16,738,695	15
其他權益								
3400	其他權益		(	550,543)	-	(	861,619)	(1)
庫藏股票								
3500	庫藏股票	六(十九)	(	608,194)	(1)	(	803,247)	(1)
31XX	歸屬於母公司業主之權益合計			<u>48,427,010</u>	<u>39</u>		<u>43,891,683</u>	<u>40</u>
36XX	非控制權益			<u>4,673,548</u>	<u>4</u>		<u>4,459,746</u>	<u>4</u>
3XXX	權益總計			<u>53,100,558</u>	<u>43</u>		<u>48,351,429</u>	<u>44</u>
重大或有負債及未認列之合約承諾 九								
重大之災害損失 十								
重大之期後事項 十一								
3X2X	負債及權益總計		\$	<u>124,710,224</u>	<u>100</u>	\$	<u>110,201,731</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：李嘉彬、郭政輝



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109年及108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	109 年 度		108 年 度	
		金 額	%	金 額	%
4000 營業收入	六(二十二)及七	\$ 87,892,821	100	\$ 82,535,553	100
5000 營業成本	六(四)(二十七)				
	(二十八)及七	(75,064,455)	(85)	(71,221,975)	(86)
5900 營業毛利		12,828,366	15	11,313,578	14
營業費用	六(二十七)				
	(二十八)及七				
6100 推銷費用		(1,453,543)	(2)	(1,435,155)	(2)
6200 管理費用		(3,467,469)	(4)	(2,934,371)	(4)
6300 研究發展費用		(3,938,461)	(4)	(3,441,954)	(4)
6000 營業費用合計		(8,859,473)	(10)	(7,811,480)	(10)
營業淨利		3,968,893	5	3,502,098	4
6500 其他收益及費損淨額	六(二十三)及七	48,220	-	(8,936)	-
6900 營業利益		4,017,113	5	3,493,162	4
營業外收入及支出					
7100 利息收入		193,893	-	252,375	-
7010 其他收入	六(二十四)及七	1,048,164	1	720,755	1
7020 其他利益及損失	六(二十五)及七	1,450,778	2	386,884	1
7050 財務成本	六(二十六)及七	(476,075)	(1)	(696,077)	(1)
7060 採用權益法認列之關聯企業及 合資損益之份額	六(五)	232	-	(118,615)	-
7000 營業外收入及支出合計		2,216,992	2	545,322	1
7900 稅前淨利		6,234,105	7	4,038,484	5
7950 所得稅費用	六(二十九)	(916,577)	(1)	(762,523)	(1)
8200 本期淨利		\$ 5,317,528	6	\$ 3,275,961	4

(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109年及108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	109 年 度			108 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	(\$ 42,179)	-	(\$ 18,865)	-		
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	(15,028)	-	59,326	-		
8310	不重分類至損益之項目總額	(57,207)	-	40,461	-		
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	776,421	1	(583,975)	(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	(265)	-	(6,116)	-		
8360	後續可能重分類至損益之項 目總額	776,156	1	(590,091)	(1)		
8300	其他綜合損益(淨額)	\$ 718,949	1	(\$ 549,630)	(1)		
8500	本期綜合損益總額	\$ 6,036,477	7	\$ 2,726,331	3		
淨利歸屬於：							
8610	母公司業主	\$ 5,461,671	6	\$ 3,259,882	4		
8620	非控制權益	(144,143)	-	16,079	-		
		\$ 5,317,528	6	\$ 3,275,961	4		
綜合損益總額歸屬於：							
8710	母公司業主	\$ 5,742,652	7	\$ 2,794,349	3		
8720	非控制權益	293,825	-	(68,018)	-		
		\$ 6,036,477	7	\$ 2,726,331	3		
基本每股盈餘							
9750	本期淨利	六(三十)	\$ 3.74	\$ 2.24			
稀釋每股盈餘							
9850	本期淨利	六(三十)	\$ 3.70	\$ 2.20			

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：李嘉彬、郭政輝



會計主管：林瓊梅





欣興電子股份有限公司
 董事會
 民國108年12月31日

單位：新台幣仟元

附註	屬		於		母		公		盈		餘		其		業		之		權		益	
	註	普	本	公	積	法	定	盈	餘	公	積	未	分	配	盈	餘	差	額	換	其		他	權
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		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									
追溯適用及追溯重編之影響數		-	-	-	-	449	-	-	-	-	449	-	-									
108年1月1日重編後餘額		-	-	-	-	449	-	-	-	-	449	-	-									
108年度合併總損益		-	-	-	-	3,259,882	-	-	-	-	3,259,882	16,079	3,275,961									
108年度其他綜合損益		-	-	-	-	(24,337)	(505,958)	64,762	-	-	(465,533)	(84,097)	(549,630)									
108年度綜合損益總額		-	-	-	-	3,235,545	(505,958)	64,762	-	-	(2,794,349)	(68,018)	(2,726,331)									
107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)	-	(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	8,349	-	38,718	-	38,718									
限制員工權利新股酬勞成本		-	-	-	-	-	-	-	-	-	8,349	-	8,349									
註銷限制員工權利股票		(1,335)	1,335	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-									
員工認購庫藏股		-	293	-	-	-	-	-	-	89,512	89,805	-	89,805									
非控制權益增減		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(50,677)	(50,677)									
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									

(續次頁)



欣興股份有限公司
 欣興非獨立子公司
 本公司民國108年12月31日
 年度合併財務報表

單位：新台幣千元

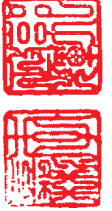
附註	歸屬	於				業				主				之		總		
		母	公	盈	餘	其	他	權	益	庫	股	票	總	計	非		控	
	普通	資本	公積	法定盈餘公積	特別盈餘	積	未分配盈餘	換算之兌換差	國外營運機構財務報表換算之兌換差	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產淨額	其他權益	其他權益	其他權益	總	計	非	控	
109年度																		
		\$ 15,047,323	\$ 8,632,597	\$ 4,674,080	\$ 463,854	\$ 16,738,695	\$ 721,196	(\$ 140,423)	\$ -	(\$ 803,247)	\$ 43,891,683	\$ 4,459,746	\$ 48,351,429					
109年度合併總損益		-	-	-	-	5,461,671	-	-	-	-	5,461,671	(144,143)	5,317,528					
109年度其他綜合損益		-	-	-	-	(37,469)	-	(20,411)	-	-	280,981	437,968	718,949					
109年度綜合損益總額		-	-	-	-	5,424,202	338,861	(20,411)	-	-	5,742,652	293,825	6,036,477					
108年度盈餘指撥及分配：																		
報列法定盈餘公積		-	-	320,091	-	(320,091)	-	-	-	-	-	-	-					
提列特別盈餘公積		-	-	-	397,765	(397,765)	-	-	-	-	-	-	-					
現金股利		-	-	-	-	(1,601,196)	-	-	-	-	(1,601,196)	-	(1,601,196)					
認列對子公司所有權益變動數		-	(46,537)	-	-	-	-	-	-	-	(46,537)	-	(46,537)					
採用權益法認列關聯企業及合資股權淨值之變動數		-	22,513	-	-	7,374	(7,374)	-	-	-	22,513	-	22,513					
股份基礎給付酬勞成本		-	204,771	-	-	-	-	-	-	-	204,771	-	204,771					
員工認購庫藏股		-	17,427	-	-	-	-	-	-	-	17,427	-	17,427					
非控制權益增減		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-					
股東遞時效未領取之股利轉列資本公積		-	415	-	-	-	-	-	-	-	415	-	415					
其他		-	229	-	-	-	-	-	-	-	229	-	229					
109年12月31日餘額		\$ 15,047,323	\$ 8,831,415	\$ 4,994,171	\$ 861,619	\$ 19,851,219	\$ 382,335	(\$ 168,208)	\$ -	(\$ 608,194)	\$ 48,427,010	\$ 4,673,548	\$ 53,100,558					

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：李嘉彬、郭政輝



會計主管：林瓊梅



欣興電子股份有限公司及子公司
合併現金流量表
民國109年及108年1月1日至12月31日



109年1月1日
至12月31日

單位：新台幣仟元
108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	\$	6,234,105	\$	4,038,484
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)	8,713,814		8,395,904
攤銷費用	六(十)(二十七)	143,157		127,619
預期信用減損(利益)損失(含關係人)	十二(三)	(9,676)		29,679
透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債淨利益	六(二)(二十五)		(2,216,097)	(739,857)
利息費用	六(二十六)	441,542		662,652
利息收入		(193,893 )	(	252,375)
股利收入	六(二十四)	(44,661 )	(	34,890)
股份基礎給付酬勞成本	六(十八)	205,327		10,083
採用權益法認列之關聯企業及合資(利益)損失之份額	六(五)		(232)	118,615
取得採用權益法之投資公司發放之現金股利		19,258		38,155
處分不動產、廠房及設備淨損失(含投資性不動產)	六(二十五)	55,838		54,718
租賃修改利益	六(二十五)	-	(	695)
外幣長期借款評價兌換利益	六(三十二)	(195,412 )	(	16,018)
遞延貸項已實現轉收入數		(15,915 )	(	13,292)
廉價購買利益	六(三十一)	(1,553)		-
轉租使用權資產之損失	六(七)(二十五)	580		-
租金減讓利益	六(七)	(1,382)		-
火災損失	六(六)(二十五)	335,861		-
與營業活動相關之資產/負債變動數				
與營業活動相關之資產之淨變動				
應收票據		(5,315)		77,059
應收帳款		865,232	(	2,158,061)
應收帳款-關係人淨額		(7,690 )	(	3,653)
其他應收款		(214,686)		202,841
存貨		(542,624 )	(	741,308)
預付款項		(236,697 )	(	372,090)
其他流動資產		3,933	(	1,431)
其他非流動資產		25,544		39,436
與營業活動相關之負債之淨變動				
應付票據		(44,929)		550
應付帳款		(850,508)		849,175
應付帳款-關係人		(14,143)		55,905
其他應付款		860,432		366,281
其他流動負債		3,497,501		15,687
淨確定福利負債		(27,223 )	(	7,778)
合約負債		2,722,791		682,221
其他非流動負債		(12,417)		24,836
營運產生之現金流入		19,489,862		11,448,452
收取之利息		205,225		250,330
收取之股利		44,661		34,890
支付之利息		(473,178 )	(	687,526)
支付之所得稅		(1,102,542 )	(	769,166)
營業活動之淨現金流入		18,164,028		10,276,980

(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109年及108年1月1日至12月31日



附註
109年1月1日
至12月31日

單位：新台幣仟元
108年1月1日
至12月31日

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		(\$ 343,940)	(\$ 2,103,724)
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產價款		864,269	1,590,912
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產減資			
退回股款		1,700	9,648
取得採用權益法之投資		(75,173)	(86,554)
取得不動產、廠房及設備(含投資性不動產)	六(三十一)	(14,550,060)	(11,010,114)
處分不動產、廠房及設備價款		362,198	209,890
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)	(253,648)	(169,493)
受限制資產減少		57,978	94,711
存出保證金(增加)減少		(86,731)	18,442
取得子公司淨現金增加數	六(三十一)	285,315	-
其他非流動資產增加-定期存款		(349,264)	-
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		(14,087,356)	(11,585,028)

籌資活動之現金流量

短期借款減少	六(三十二)	(927,730)	(525,413)
應付短期票券(減少)增加	六(三十二)	(1,498,464)	299,240
長期借款舉借數	六(三十二)	15,467,412	10,776,363
長期借款償還數	六(三十二)	(12,176,232)	(9,995,064)
存入保證金減少		(2,665)	(11,676)
應付代付建設款減少	六(三十二)	-	(78,460)
租賃本金償還	六(三十二)	(312,683)	(230,208)
員工購買庫藏股		195,053	89,512
非控制權益變動數		(289,067)	(50,677)
發放現金股利	六(二十一)	(1,601,196)	(1,164,584)
股東逾時效未領取之股利轉列資本公積等	六(二十)	644	-
籌資活動之淨現金流出		(1,144,928)	(890,967)

匯率影響數

本期現金及約當現金增加(減少)數		3,608,917	(2,226,891)
期初現金及約當現金餘額	六(一)	20,585,546	22,812,437
期末現金及約當現金餘額	六(一)	\$ 24,194,463	\$ 20,585,546

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：曾子真



經理人：李嘉彬、郭政輝



會計主管：林瓊梅



欣興電子股份有限公司
個體資產負債表
民國109年及108年12月31日



單位：新台幣仟元

資	產	附註	109年12月31日		108年12月31日	
			金	額 %	金	額 %
流動資產						
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 15,613,563	16	\$ 12,040,137	14
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	六(二)	6,108	-	6,756	-
1150	應收票據淨額	六(三)	210	-	743	-
1160	應收票據—關係人淨額	七	-	-	42,470	-
1170	應收帳款淨額	六(三)	10,095,140	10	8,957,350	10
1180	應收帳款—關係人淨額	七	463,525	-	1,128,692	1
1200	其他應收款	六(六)(八)及七	8,017,937	8	8,347,377	10
130X	存貨	六(四)	4,487,959	4	4,101,254	5
1410	預付款項		957,458	1	719,968	1
11XX	流動資產合計		<u>39,641,900</u>	<u>39</u>	<u>35,344,747</u>	<u>41</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)	5,306,762	5	3,029,670	3
1550	採用權益法之投資	六(五)及七	17,643,999	18	16,917,268	20
1600	不動產、廠房及設備	六(六)、七及八	34,511,336	34	27,667,954	32
1755	使用權資產	六(七)	1,057,297	1	827,307	1
1760	投資性不動產淨額	六(九)及八	764,831	1	748,874	1
1780	無形資產	六(十)	160,622	-	103,840	-
1840	遞延所得稅資產	六(二十九)	752,644	1	677,233	1
1900	其他非流動資產	六(一)(八)、七及八	579,373	1	773,857	1
15XX	非流動資產合計		<u>60,776,864</u>	<u>61</u>	<u>50,746,003</u>	<u>59</u>
1XXX	資產總計		<u>\$ 100,418,764</u>	<u>100</u>	<u>\$ 86,090,750</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109年及108年12月31日



單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	109年12月31日			108年12月31日		
			金	額	%	金	額	%
流動負債								
2100	短期借款	六(十一)及八	\$	5,842,811	6	\$	6,972,013	8
2110	應付短期票券	六(十二)		-	-		1,398,671	1
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動	六(二)(十三)		36,853	-		8,967	-
2150	應付票據			9,219	-		51,961	-
2170	應付帳款			5,279,264	5		5,231,008	6
2180	應付帳款—關係人	七		1,482,245	2		680,817	1
2200	其他應付款	六(十四)及七		7,936,209	8		5,042,667	6
2230	本期所得稅負債	六(二十九)		417,311	-		540,255	1
2300	其他流動負債	六(十五)(十六)(二十二)及八		6,868,851	7		1,613,676	2
21XX	流動負債合計			<u>27,872,763</u>	<u>28</u>		<u>21,540,035</u>	<u>25</u>
非流動負債								
2540	長期借款	六(十六)及八		19,904,202	20		18,476,994	21
2570	遞延所得稅負債	六(二十九)		44,704	-		41,186	-
2600	其他非流動負債	六(五)(十七)(二十二)		4,170,085	4		2,140,852	3
25XX	非流動負債合計			<u>24,118,991</u>	<u>24</u>		<u>20,659,032</u>	<u>24</u>
2XXX	負債總計			<u>51,991,754</u>	<u>52</u>		<u>42,199,067</u>	<u>49</u>
權益								
股本								
3110	普通股股本	六(十九)		15,047,323	15		15,047,323	18
資本公積								
3200	資本公積	六(二十)		8,831,415	8		8,632,597	10
保留盈餘								
3310	法定盈餘公積	六(二十一)		4,994,171	5		4,674,080	5
3320	特別盈餘公積			861,619	1		463,854	1
3350	未分配盈餘			19,851,219	20		16,738,695	19
其他權益								
3400	其他權益		(	550,543)	-	(	861,619)	(1)
庫藏股票								
3500	庫藏股票	六(十九)	(	608,194)	(1)	(	803,247)	(1)
3XXX	權益總計			<u>48,427,010</u>	<u>48</u>		<u>43,891,683</u>	<u>51</u>
重大或有負債及未認列之合約承諾								
	重大之災害損失	九						
	重大之期後事項	十						
		十一						
3X2X	負債及權益總計		\$	<u>100,418,764</u>	<u>100</u>	\$	<u>86,090,750</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：李嘉彬、郭政輝



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109年及108年七月三十一日至12月31日



單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	109 年 度		108 年 度	
		金 額	%	金 額	%
4000 營業收入	六(二十二)及七	\$ 54,076,109	100	\$ 47,404,660	100
5000 營業成本	六(四)(二十七) (二十八)及七	(43,187,954)	(80)	(38,929,714)	(82)
5900 營業毛利		10,888,155	20	8,474,946	18
5910 未實現銷貨損失(利益)	六(五)	4,960	-	(7,484)	-
5920 已實現銷貨利益(損失)		7,484	-	(17,196)	-
5950 營業毛利淨額		10,900,599	20	8,450,266	18
營業費用	六(二十七) (二十八)及七				
6100 推銷費用		(567,704)	(1)	(511,919)	(1)
6200 管理費用		(1,761,737)	(3)	(1,180,776)	(3)
6300 研究發展費用		(2,882,920)	(6)	(2,486,916)	(5)
6000 營業費用合計		(5,212,361)	(10)	(4,179,611)	(9)
營業淨利		5,688,238	10	4,270,655	9
6500 其他收益及費損淨額	六(二十三)及七	54,845	-	19,058	-
6900 營業利益		5,743,083	10	4,289,713	9
營業外收入及支出					
7100 利息收入	七	226,140	1	265,248	-
7010 其他收入	六(二十四)及七	322,141	1	276,706	1
7020 其他利益及損失	六(二十五)及七	1,711,965	3	441,321	1
7050 財務成本	六(二十六)	(346,984)	(1)	(492,276)	(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)	(1,421,405)	(3)	(963,638)	(2)
7000 營業外收入及支出合計		491,857	1	(472,639)	(1)
7900 稅前淨利		6,234,940	11	3,817,074	8
7950 所得稅費用	六(二十九)	(773,269)	(1)	(557,192)	(1)
8200 本期淨利		\$ 5,461,671	10	\$ 3,259,882	7

(續次頁)

欣興電子股份有限公司
個體綜合損益表
民國109年及108年七月一日至12月31日



單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	109 金	年 額	度 %	108 金	年 額	度 %
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)	(\$ 44,116)	-	(\$ 18,865)	-	
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		(13,764)	-	59,290	-	
8310	不重分類至損益之項目總額		(57,880)	-	40,425	-	
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		(642,096)	(1)	(262,301)	(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		980,957	2	(243,657)	-	
8360	後續可能重分類至損益之項目總額		338,861	1	(505,958)	(1)	
8300	其他綜合損益(淨額)		\$ 280,981	1	(\$ 465,533)	(1)	
8500	本期綜合損益總額		\$ 5,742,652	11	\$ 2,794,349	6	
基本每股盈餘							
	六(三十)						
9750	本期淨利		\$ 3.74		\$ 2.24		
稀釋每股盈餘							
9850	本期淨利		\$ 3.70		\$ 2.20		

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

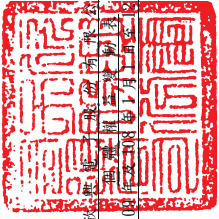


經理人：李嘉彬、郭政輝



會計主管：林瓊梅





附註：盈餘分配辦法

民國108年12月31日

單位：新台幣仟元

附註	注 冊 普 通 股 東 本 資 本 公 積 法 定 盈 餘 公 積 特 別 盈 餘 公 積 未 分 配 盈 餘 之 盈 餘		盈 留		盈 餘		其 他		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		
追溯適用及追溯重編之影響數						449					449		
108 年 1 月 1 日 重 編 後 餘 額		<u>\$ 15,048,658</u>	<u>\$ 8,589,248</u>	<u>\$ 4,503,549</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 15,337,201</u>	<u>(\$ 215,238)</u>	<u>(\$ 240,267)</u>	<u>(\$ 8,349)</u>	<u>(\$ 892,759)</u>	<u>\$ 42,122,045</u>		
108 年度 淨利		-	-	-	-	3,259,882	-	-	-	-	3,259,882		
108 年度 其他 綜合 損益		-	-	-	-	(24,337)	-	64,762	-	-	(465,533)		
108 年度 綜合 損益 總額		-	-	-	-	3,235,545	-	64,762	-	-	2,794,349		
107 年度 盈餘 指撥 及 分配：													
提列法定盈餘公積	六(二十一)	-	-	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)	-	-	-	-	(1,164,584)		
認列對子公司所有權益變動數	六(二十)	-	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	六(二十)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
限制型員工權利新股成本	六(十八)	-	38,718	-	-	(35,082)	-	35,082	-	-	38,718		
註銷限制型員工權利股票	六(十九)(二十)	(1,335)	-	-	-	-	-	-	8,349	-	8,349		
員工認購庫藏股	六(十九)(二十)	-	293	-	-	-	-	-	-	-	-		
108 年 12 月 31 日 餘 額		<u>\$ 15,047,323</u>	<u>\$ 8,632,597</u>	<u>\$ 4,674,080</u>	<u>\$ 463,854</u>	<u>\$ 16,738,695</u>	<u>(\$ 721,196)</u>	<u>(\$ 140,423)</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 803,247)</u>	<u>\$ 43,891,683</u>		
109 年度													
109 年 1 月 1 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		
109 年度 淨利		-	-	-	-	5,461,671	-	-	-	-	5,461,671		
109 年度 其他 綜合 損益		-	-	-	-	(37,469)	-	(20,411)	-	-	(57,880)		
109 年度 綜合 損益 總額		-	-	-	-	5,424,202	-	(20,411)	-	-	5,403,791		
108 年度 盈餘 指撥 及 分配：													
提列法定盈餘公積	六(二十一)	-	-	320,091	-	(320,091)	-	-	-	-	-		
提列特別盈餘公積		-	-	-	397,765	(397,765)	-	-	-	-	-		
現金股利		-	(46,537)	-	-	(1,601,196)	-	-	-	-	(1,601,196)		
認列對子公司所有權益變動數	六(二十)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
採用權益法認列關聯企業及合資股權淨值之變動數	六(二十)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
股份基礎給付酬勞成本	六(十八)(二十)	-	22,513	-	-	7,374	-	(7,374)	-	-	22,513		
員工認購庫藏股	六(十九)(二十)	-	204,771	-	-	-	-	-	-	-	204,771		
股東認購時效未領取之股利轉列資本公積	六(十九)(二十)	-	17,427	-	-	-	-	-	195,053	-	212,480		
其他	六(二十)	-	415	-	-	-	-	-	-	-	415		
12 月 31 日		<u>\$ 15,047,323</u>	<u>\$ 8,831,415</u>	<u>\$ 4,994,171</u>	<u>\$ 861,619</u>	<u>\$ 19,851,219</u>	<u>(\$ 382,335)</u>	<u>(\$ 168,208)</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 608,194)</u>	<u>\$ 48,427,010</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：李嘉彬、郭政輝



會計主管：林瓊梅

欣興電子股份有限公司
個體現金流量表
民國109年及108年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元
109年1月1日
至12月31日
108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		\$ 6,234,940	\$ 3,817,074
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)	5,320,964	5,340,819
攤銷費用	六(十)(二十七)	100,810	93,231
預期信用減損(利益)損失(含關係人)	十二(二)	(2,692)	13,999
透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債淨利益	六(二)(二十五)	(2,241,646)	(745,581)
利息費用	六(二十六)	314,596	459,689
利息收入		(226,140)	(265,248)
股利收入	六(二十四)	(42,473)	(32,539)
股份基礎給付酬勞成本	六(十八)	204,771	8,349
廉價購買利益		(1,553)	-
取得採用權益法之投資公司發放之現金股利		17,910	31,715
權益法轉子公司之重衡量損失	六(二十五)	33,979	-
採用權益法認列之關聯企業及合資損失之份額	六(五)	1,421,405	963,638
處分不動產、廠房及設備與投資性不動產損失	六(二十五)	29,288	96,030
租賃修改利益	六(二十五)	-	(695)
使用權資產轉租損失	六(七)	1,347	542
外幣長期借款評價兌換利益	六(三十二)	(378,059)	(44,963)
聯屬公司間已實現損益淨額		(12,444)	24,680
火災損失	六(六)(二十五)	121,113	-
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		533	(100)
應收票據—關係人淨額		42,470	9,810
應收帳款		(1,123,563)	(641,563)
應收帳款—關係人淨額		665,167	(216,496)
其他應收款		(136,395)	146,124
存貨		(717,428)	(148,336)
預付款項		(198,454)	(169,233)
與營業活動相關之負債之淨變動			
應付票據		(42,742)	(336)
應付帳款		48,256	94,088
應付帳款—關係人		801,428	(547,247)
其他應付款		607,094	402,295
其他預收款		354	(47)
其他流動負債		3,502,408	13,167
淨確定福利負債		(15,578)	(12,704)
合約負債		2,681,045	235,361
其他非流動負債		-	(56,967)
營運產生之現金流入		17,010,711	8,868,556
收取之利息		249,911	242,498
收取之股利		42,473	32,539
支付之利息		(325,366)	(465,058)
支付之所得稅		(968,107)	(548,214)
營業活動之淨現金流入		16,009,622	8,130,321

(續次頁)

欣興電子股份有限公司
個體現金流量表
民國109年及108年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

109年1月1日 108年1月1日
至12月31日 至12月31日

附註

投資活動之現金流量

其他應收款減少(增加)		\$	1,200,361	(\$	3,190,490)
取得不動產、廠房及設備(含投資性不動產)	六(三十一)	(	10,554,784)	(	4,959,080)
處分不動產、廠房及設備與投資性不動產價款			262,053		111,618
受限制資產減少			58,001		33,523
存出保證金(增加)減少		(	82,089)		16,153
取得無形資產	六(十)	(	157,592)	(	103,059)
取得採用權益法之投資		(	1,732,464)	(	950,074)
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產		(	1,459)	(	1,520)
透過損益按公允價值衡量之價款變動數		(	5,453)		57,864
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		(	11,013,426)	(	9,172,706)

籌資活動之現金流量

短期借款(減少)增加	六(三十二)	(	1,129,202)		6,775
應付短期票減少	六(三十二)	(	1,398,671)	(	525)
長期借款舉借數	六(三十二)		8,320,000		2,915,300
長期借款償還數	六(三十二)	(	5,612,233)	(	1,806,667)
存入保證金減少		(	18,241)	(	4,099)
發放現金股利	六(二十一)	(	1,601,196)	(	1,164,584)
租賃本金償還	六(三十二)	(	178,924)	(	115,899)
股東逾時效未領取之股利轉列資本公積等	六(二十)		644		-
員工購買庫藏股			195,053		89,512
籌資活動之淨現金流出		(	1,422,770)	(	80,187)
本期現金及約當現金增加(減少)數			3,573,426	(	1,122,572)
期初現金及約當現金餘額	六(一)		12,040,137		13,162,709
期末現金及約當現金餘額	六(一)	\$	15,613,563	\$	12,040,137

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：李嘉彬、郭政輝



會計主管：林瓊梅



欣興電子股份有限公司
盈餘分派表
中華民國一〇九年度

單位：新台幣元

項目	金額
109年度淨利	5,461,670,887
減：提列法定盈餘公積	-543,157,572
本年度可供分派盈餘	4,918,513,315
加：以前年度未分派盈餘	14,419,643,358
加：長期投資變動調整數	7,372,849
加：迴轉已提列特別盈餘公積-其他權益減項	311,076,215
減：109年保留盈餘調整數-精算損益	-37,468,015
可分派盈餘	19,619,137,722
分派項目(註)	
股東現金股利	預計每股1.4元 2,054,577,466
分派合計	2,054,577,466
期末未分派盈餘	17,564,560,256

註1：係分派109年度全部盈餘及以前年度盈餘。

註2：股數以110年2月23日董事會召開時流通在外普通股1,504,732,333股扣除庫藏股37,177,000股後之股數1,467,555,333股計算而得；如嗣後本公司因買回本公司股份、將庫藏股轉讓、轉換及註銷、發行認股權憑證或轉換公司債依發行及轉換辦法轉換、發行或收回限制員工權利新股及其他因法令等因素，致影響流通在外股份數量，股東配息率因此發生變動時，提請股東會授權董事會全權處理並調整之。

註3：本次現金股利，按分配比例計算至元為止，元以下捨去，分配未滿一元之，畸零款合計數，轉入本公司職工福利委員會。

董事長：曾子章



經理人：李嘉彬、郭政輝



會計主管：林瓊梅



附件六

欣興電子股份有限公司章程修訂條文對照表

目錄	修改後	修改前	說明
第一章 總則	<p>第三條</p> <p>本公司營業範圍如下：</p> <p>1、A101020 農作物栽培業。</p> <p>2、A101030 特用作物栽培業。</p> <p>3、A101040 食用菌菇類栽培業。</p> <p>4、A102050 作物栽培服務業。</p> <p>5、CC01080 電子零組件製造業。</p> <p>6、CB01010 機械設備製造業。</p> <p>7、CE01010 一般儀器製造業。</p> <p>8、CQ01010 模具製造業。</p> <p>9、CC01110 電腦及其週邊設備製造業。</p> <p>10、CC01990 其他電機及電子機械器材製造業。</p> <p>11、CA04010 表面處理業。</p> <p>12、F101130 蔬果批發業。</p> <p>13、F119010 電子材料批發業。</p> <p>14、F201010 農產品零售業。</p> <p>15、F219010 電子材料零售業。</p> <p>16、F213010 電器零售業。</p> <p>17、F401010 國際貿易業。</p> <p>18、G202010 停車場經營業。</p> <p>19、I501010 產品設計業。</p> <p>20、F601010 智慧財產權業。</p> <p>21、I199990 其他顧問服務業。</p> <p>22、ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。</p> <p><u>23、CF01011 醫療器材製造業。</u></p> <p><u>24、F108031 醫療器材批發業。</u></p> <p><u>25、F208031 醫療器材零售業。</u></p> <p><u>26、CZ99990 未分類其他工業製品製造業。</u></p>	<p>第三條</p> <p>本公司營業範圍如下：</p> <p>1、A101020 農作物栽培業。</p> <p>2、A101030 特用作物栽培業。</p> <p>3、A101040 食用菌菇類栽培業。</p> <p>4、A102050 作物栽培服務業。</p> <p>5、CC01080 電子零組件製造業。</p> <p>6、CB01010 機械設備製造業。</p> <p>7、CE01010 一般儀器製造業。</p> <p>8、CQ01010 模具製造業。</p> <p>9、CC01110 電腦及其週邊設備製造業。</p> <p>10、CC01990 其他電機及電子機械器材製造業。</p> <p>11、CA04010 表面處理業。</p> <p>12、F101130 蔬果批發業。</p> <p>13、F119010 電子材料批發業。</p> <p>14、F201010 農產品零售業。</p> <p>15、F219010 電子材料零售業。</p> <p>16、F213010 電器零售業。</p> <p>17、F401010 國際貿易業。</p> <p>18、G202010 停車場經營業。</p> <p>19、I501010 產品設計業。</p> <p>20、F601010 智慧財產權業。</p> <p>21、I199990 其他顧問服務業。</p> <p>22、ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。</p>	<p>增加23~26項的營業項目。</p>
第五章 經理人	<p>第廿八條</p> <p>本公司得設執行長、<u>執行總經理</u>、<u>總經理</u>或<u>其它為配合營運或管理上需求之經理人一人或數人</u>，其委任、解任及報酬依照公司法第廿九條及相關法令規定辦理；其職權授權董事會決議之，董事會得授權董事長決定之。</p>	<p>第廿八條</p> <p>本公司得設執行長<u>一人</u>、總經理數人，其委任、解任及報酬依照公司法第廿九條及相關法令規定辦理；其職權授權董事會決議之，董事會得授權董事長決定之。</p>	<p>配合公司現行組織架構並保留未來按需求設置經理人之彈性，而載明相關經理人名稱及人數。</p>

欣興電子股份有限公司取得或處分資產處理程序條文修訂對照表

目錄	修改後	修改前	說明
<p>第一節 資產之取得或處分</p>	<p>第六條：取得或處分資產之評估程序：</p> <p>一、有價證券 本公司取得或處分有價證券，應於事實發生日前取具標的公司最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表作為評估交易價格之參考。 另交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見，會計師若需採用專家報告者，應依財團法人中華民國會計研究發展基金會（以下簡稱會計研究發展基金會）所發布之審計準則公報第二十號規定辦理。但該有價證券具活絡市場之公開報價或符合金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)之下列規定情事或其他規定者，不在此限：</p> <p>(一)依法律發起設立或募集設立而以現金出資取得有價證券，且取得有價證券所表彰之權利與出資比例相當。 (二)參與認購標的公司依相關法令辦理現金增資而按面額發行之有價證券。 (三)參與認購直接或間接百分之百投資公司辦理現金增資發行有價證券，或百分之百持有之子公司間互相參與認購現金增資發行有價證券。 (四)於證券交易所或證券商營業處所買賣之上市、上櫃及興櫃有價證券。 (五)屬國內公債、附買回、賣回條件之債券。 (六)公募基金。 (七)依證券交易所或櫃買中心之上市（櫃）證券標購辦法或拍賣辦法取得或處分上市（櫃）公司股票。 (八)參與國內公開發行公司現金增資認股或於國內認購公司債(含金融債券)，且取得之有價證券非屬私募有價證券者。 (九)依證券投資信託及顧問法第十一條第一項規定於基金成立前申購國內私募基金者，或申購、買回之國內私募基金，信託契約中已載明投資策略除證券信用交易及所持未沖銷證券相關商品部位外，餘與公募基金之投資範圍相同。</p> <p>二、不動產或設備或其使用權資產 本公司取得或處分不動產、設備或其使用權資產，除與國內政府機關交易、自地委建、租地委建，或取得、處分供營業使用之設備或其使用權資產外，交易金額達本公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，應於事實發生日前取得專業估價者出具之估價報告，並符合下列規定：</p> <p>(一)因特殊原因須以限定價格、特定價格或特殊價格作為交易價格之參考依據時，該項交易應先提經董事會決議通過；其嗣後有交易條件變更時，亦同。 (二)交易金額達新臺幣十億元以上，應請二家以上之專業估價者估價。 (三)專業估價者之估價結果有下列情形之一，除取得資產之估價結果均高於交易金額，或處分資產之估價結果均低於交易金額外，應洽請會計師依會計研究發展基金會所發布之審計準則公報第二十號規定辦理，並對差異原</p>	<p>第六條：評估及作業程序</p> <p>一、有價證券 本公司取得或處分有價證券，應於事實發生日前取具標的公司最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表作為評估交易價格之參考。 另交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見，會計師若需採用專家報告者，應依財團法人中華民國會計研究發展基金會（以下簡稱會計研究發展基金會）所發布之審計準則公報第二十號規定辦理。但該有價證券具活絡市場之公開報價或符合金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)之下列規定情事或其他規定者，不在此限：</p> <p>(一)依公司法發起設立或募集設立而以現金出資取得有價證券，且取得有價證券所表彰之權利與出資比例相當。 (二)參與認購標的公司依相關法令辦理現金增資而按面額發行之有價證券者。 (三)參與認購轉投資百分之百之被投資公司辦理現金增資發行之有價證券者。</p> <p>(四)於證券交易所或證券商營業處所買賣之上市、上櫃及興櫃有價證券。 (五)屬公債、附買回、賣回條件之債券。 (六)境內外公募基金。 (七)依證券交易所或櫃買中心之上市（櫃）證券標購辦法或拍賣辦法取得或處分上市（櫃）公司股票。 (八)參與公開發行公司現金增資認股或於國內認購公司債(含金融債券)，且取得之有價證券非屬私募有價證券者。 (九)依證券投資信託及顧問法第十一條第一項規定於基金成立前申購國內私募基金者，或申購、買回之國內私募基金，信託契約中已載明投資策略除證券信用交易及所持未沖銷證券相關商品部位外，餘與公募基金之投資範圍相同者。</p> <p>二、不動產或設備 本公司取得或處分不動產、設備或其使用權資產，除與國內政府機關交易、自地委建、租地委建，或取得、處分供營業使用之設備或其使用權資產外，交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，應於事實發生日前取得專業估價者出具之估價報告，並符合下列規定：</p> <p>(一)因特殊原因須以限定價格或特殊價格作為交易價格之參考依據時，該項交易應先提經董事會決議通過；其嗣後有交易條件變更時，亦同。 (二)交易金額達新臺幣十億元以上者，應請二家以上之專業估價者估價。 (三)專業估價者之估價結果有下列情形之一，除取得資產之估價結果均高於交易金額，或處分資產之估價結果均低於交易金額外，應洽請會計師依會計研究發展基金會所發布之審計準則公報第二十號規定</p>	<p>配合主管機關函釋用語，調整相關文字，並新增使用權資產及其他資產評估程序。</p>

目錄	修改後	修改前	說明
	<p>因及交易價格之允當性表示具體意見：</p> <p>1.估價結果與交易金額差距達交易金額之百分之二十以上。</p> <p>2.二家以上專業估價者之估價結果差距達交易金額百分之十以上。</p> <p>(四)專業估價者出具報告日期與契約成立日期不得逾三個月。但如其適用同一期公告現值且未逾六個月，得由原專業估價者出具意見書。</p> <p><u>三、會員證或無形資產或其使用權資產</u> 取得或處分會員證，應事先收集相關價格資訊，並以比價或議價方式擇一為之；取得或處分無形資產或其使用權資產，亦應事先收集相關價格資訊，並經審慎評估相關法令及合約內容，以決定交易價格。</p> <p>本公司取得或處分會員證或無形資產或其使用權資產交易金額達本公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，除與國內政府機關交易外，應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見，會計師並應依會計研究發展基金會所發布之審計準則公報第二十號規定辦理。</p> <p>四、衍生性金融商品 依本處理程序第三節之相關規定辦理。</p> <p>五、依法律合併、分割、收購或股份受讓而取得或處分之資產 依本處理程序第四節之相關規定辦理。</p> <p><u>六、取得或處分除前款外之其他資產，以詢價、比價、議價或公開招標方式擇一為之，並應參考公告現值、評定現值、鄰近不動產實際交易價格等議定之，若符合本處理程序規定應公告申報標準者，並應參考專業估價者之估價報告。</u></p>	<p>辦理，並對差異原因及交易價格之允當性表示具體意見：</p> <p>1.估價結果與交易金額差距達交易金額之百分之二十以上。</p> <p>2.二家以上專業估價者之估價結果差距達交易金額百分之十以上。</p> <p>(四)專業估價者出具報告日期與契約成立日期不得逾三個月。但如其適用同一期公告現值且未逾六個月，得由原專業估價者出具意見書。</p> <p>三、會員證或無形資產</p> <p>本公司取得或處分無形資產或其使用權資產或會員證交易金額達本公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，除與國內政府機關交易外，應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見，會計師並應依會計研究發展基金會所發布之審計準則公報第二十號規定辦理。</p> <p>四、衍生性金融商品 依本處理程序第三節之相關規定辦理。</p> <p>五、依法律合併、分割、收購或股份受讓而取得或處分之資產 依本處理程序第四節之相關規定辦理。</p>	
第一節 資產之取得或處分	<p>第十二條：本公司得購買非供營業使用之不動產或有價證券之總額及得投資個別有價證券之限額如下：</p> <p>一、購買非供營業使用之不動產總額，不得超過本公司最近期財務報表淨值百分之六十。</p> <p>二、取得有價證券之總額不得超過本公司最近期財務報表淨值百分之一百。</p> <p>三、取得個別有價證券之限額，不得超過本公司最近期財務報表淨值百分之五十。</p>	<p>第十二條：本公司得購買非供營業使用之不動產或有價證券之總額及得投資個別有價證券之限額如下：</p> <p>一、購買非供營業使用之不動產總額，以本公司最近期財務報告股東權益之百分之六十為限。</p> <p>二、購買股權有價證券之總額不得超過本公司最近期財務報告股東權益百分之一百一十。</p> <p>三、購買有價證券之總額減除上述第二項購買額後之餘額，不得超過本公司最近期財務報告股東權益之百分之四十。</p> <p>四、投資個別有價證券之限額，以本公司最近期財務報告股東權益之百分之一百一十為限。 <u>前項所稱之財務報告股東權益，係指證券發行人財務報告編製準則規定之資產負債表歸屬於母公司業主之權益。</u></p>	調降及簡化有價證券之限額，並調整文字。
第二節 關係人交易	<p>第十八條：本公司向關係人取得不動產或其使用權資產，如經按前二條規定評估結果均較交易價格為低者，應辦理下列事項：</p> <p>一、應就不動產或其使用權資產交易價格與評估成本間之差額，依證券交易法第四十一條第一項規定提列特別盈餘公積，不得予以分派或轉增資配股。對本公司之投資採權益法評價之投資者如為<u>公開發行公司</u>，亦應就該提列數額按持股比例依證券交易法第四十一條第一項規定提列特別盈餘公積。</p> <p>以下略</p>	<p>第十八條：本公司向關係人取得不動產或其使用權資產，如經按前二條規定評估結果均較交易價格為低者，應辦理下列事項：</p> <p>一、應就不動產或其使用權資產交易價格與評估成本間之差額，依證券交易法第四十一條第一項規定提列特別盈餘公積，不得予以分派或轉增資配股。對公司之投資採權益法評價之投資者如為<u>本公司</u>，亦應就該提列數額按持股比例依證券交易法第四十一條第一項規定提列特別盈餘公積。</p> <p>以下略</p>	微調文字。
第三	第十九條：交易原則與方針	第十九條：交易原則與方針	因應避險

目錄	修改後	修改前	說明																														
節 從事 衍生 性金 融商 品交 易	<p>一、得從事衍生性商品交易之種類： 本公司得從事之衍生性商品交易，以本處理程序第三條所稱之衍生性商品為限。</p> <p>二、經營或避險策略： 公司之避險操作策略，應求整體內部先行沖抵軋平，以淨部位為操作依據。從事衍生性商品交易應確保公司業務經營利潤及規避匯率、利率或資產價格波動所產生之風險為主。</p> <p>三、權責劃分： (一)財務單位：為外匯管理系統的樞紐，掌握公司整體的外匯部位，部位的預測及產生必須收集會計、資材及業務部門所提供資訊。對收集市場資訊、判斷趨勢及風險、熟悉金融商品、規則與法令、及操作的技巧等都必须隨時掌握，以支援本身及其他相關部門操作時參考。操作衍生性商品之交易及確認作業人員與交割人員應各自獨立；交易授權人員需經董事長同意，並由公司與往來金融機構簽訂書面約定授權書。 (二)會計單位：依據交割傳票及相關交易憑證，登錄會計帳務。</p> <p>四、績效評估要領： (一)以避險為目的：將公司每年編列預算時訂定之各幣別匯率或利率年度經營目標列為績效評估目標，交易人員應盡力達成此一目標，並以此作為績效評估基礎。 (二)其他特定用途交易：每週對所持有部位應評估損益，並作成評估報告呈送董事會授權之高階主管人員參考。</p> <p>五、契約總額及損失上限： 公司可從事衍生性商品契約總額為最近一季營業收入之100%。避險為目的之交易，全部契約損失上限為總契約金額之20%，個別契約損失上限為個別契約金額之20%；其他特定用途交易，全部契約損失上限為總契約金額之10%，個別契約損失上限為個別契約金額之5%；若損失上限超過上述範圍時，交易授權人員應與財務部門一級主管討論後，並提出書面報告書明討論降低損失因應措施及對公司影響，經財務部門主管、總經理及董事長核准後，授權人員將依核准決議採取因應措施，並於事後提報審計委員會及董事會。</p>	<p>一、得從事衍生性商品交易之種類： 本公司得從事之衍生性商品交易，以本處理程序第三條所稱之衍生性商品為限。</p> <p>二、經營或避險策略： 公司之避險操作策略，應求整體內部先行沖抵軋平，以淨部位為操作依據。從事衍生性商品交易，應以規避風險為目的，交易商品應選擇使用規避公司業務經營所產生之風險為主。</p> <p>三、權責劃分： (一)財務單位：為外匯管理系統的樞紐，掌握公司整體的外匯部位，部位的預測及產生必須收集會計、資材及業務部門所提供資訊。對收集市場資訊、判斷趨勢及風險、熟悉金融商品、規則與法令、及操作的技巧等都必须隨時掌握，以支援本身及其他相關部門操作時參考。操作衍生性商品之交易及確認作業人員與交割人員應各自獨立；交易授權人員需經董事長同意，並由公司與往來金融機構簽訂書面約定授權書。 (二)會計單位：依據交割傳票及相關交易憑證，登錄會計帳務。</p> <p>四、績效評估要領： (一)以避險為目的：將公司每年編列預算時訂定之各幣別匯率或利率年度經營目標列為績效評估目標，交易人員應盡力達成此一目標，並以此作為績效評估基礎。 (二)其他特定用途交易：每週對所持有部位應評估損益，並作成評估報告呈送董事會授權之高階主管人員參考。</p> <p>五、契約總額及損失上限： 公司可從事衍生性商品契約總額為最近一季營業收入之100%，全部契約損失上限為美金壹仟萬元(或等值台幣)，個別契約損失上限為個別契約金額之5%；若損失上限超過上述範圍時，交易授權人員應與財務部門一級主管討論後，並提出書面報告書明討論降低損失因應措施及對公司影響，經財務部門主管、總經理及董事長核准後，授權人員將依核准決議採取因應措施，並於事後提報董事會。</p>	<p>目的需要並參考上市櫃公司一般標準調整損失金額上限，並調整相關文字，以避免不必要爭議。</p>																														
第三 節 從事 衍生 性金 融商 品交 易	<p>第二十條：作業程序</p> <p>一、授權額度： (一)以避險為目的之交易授權額度及層級如下： 1.對子公司資金貸與之外匯部位：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>授權層級</th> <th>每筆交易之授權額度</th> <th>每日交易之授權額度</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>董事長</td> <td>美金貳仟萬元以上</td> <td>美金伍仟萬元以上</td> </tr> <tr> <td>財務部門一級主管</td> <td>美金伍佰萬元以上至貳仟萬(含)以下</td> <td>美金貳仟伍佰萬元以上至美金伍仟萬元(含)以下</td> </tr> <tr> <td>財務單位經理</td> <td>美金伍佰萬元(含)以下</td> <td>美金貳仟伍佰萬元(含)以下</td> </tr> </tbody> </table> <p>2.其他：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>授權層級</th> <th>每筆交易之授權額度</th> <th>每日交易之授權額度</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>董事長</td> <td>美金伍佰萬元以上，壹仟伍佰萬元(含)以下</td> <td>美金貳仟萬元以上，伍仟萬元(含)以下</td> </tr> <tr> <td>財務部門</td> <td>美金參佰萬元以上，</td> <td>美金壹仟萬元以上，</td> </tr> </tbody> </table>	授權層級	每筆交易之授權額度	每日交易之授權額度	董事長	美金貳仟萬元以上	美金伍仟萬元以上	財務部門一級主管	美金伍佰萬元以上至貳仟萬(含)以下	美金貳仟伍佰萬元以上至美金伍仟萬元(含)以下	財務單位經理	美金伍佰萬元(含)以下	美金貳仟伍佰萬元(含)以下	授權層級	每筆交易之授權額度	每日交易之授權額度	董事長	美金伍佰萬元以上，壹仟伍佰萬元(含)以下	美金貳仟萬元以上，伍仟萬元(含)以下	財務部門	美金參佰萬元以上，	美金壹仟萬元以上，	<p>第二十條：作業程序</p> <p>一、授權額度： (一)、交易授權額度及層級如下：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>授權層級</th> <th>每筆交易之授權額度</th> <th>每日交易之授權額度</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>財務部門一級主管</td> <td>美金參百萬元以上，伍佰萬(含)以下</td> <td>美金一仟萬元以上，二仟萬元(含)以下</td> </tr> <tr> <td>財務單位經理</td> <td>美金參佰萬元(含)以下</td> <td>美金一仟萬元(含)以下</td> </tr> </tbody> </table>	授權層級	每筆交易之授權額度	每日交易之授權額度	財務部門一級主管	美金參百萬元以上，伍佰萬(含)以下	美金一仟萬元以上，二仟萬元(含)以下	財務單位經理	美金參佰萬元(含)以下	美金一仟萬元(含)以下	<p>修改外匯部位之授權額度並微調文字。</p>
授權層級	每筆交易之授權額度	每日交易之授權額度																															
董事長	美金貳仟萬元以上	美金伍仟萬元以上																															
財務部門一級主管	美金伍佰萬元以上至貳仟萬(含)以下	美金貳仟伍佰萬元以上至美金伍仟萬元(含)以下																															
財務單位經理	美金伍佰萬元(含)以下	美金貳仟伍佰萬元(含)以下																															
授權層級	每筆交易之授權額度	每日交易之授權額度																															
董事長	美金伍佰萬元以上，壹仟伍佰萬元(含)以下	美金貳仟萬元以上，伍仟萬元(含)以下																															
財務部門	美金參佰萬元以上，	美金壹仟萬元以上，																															
授權層級	每筆交易之授權額度	每日交易之授權額度																															
財務部門一級主管	美金參百萬元以上，伍佰萬(含)以下	美金一仟萬元以上，二仟萬元(含)以下																															
財務單位經理	美金參佰萬元(含)以下	美金一仟萬元(含)以下																															

目錄	修改後		修改前	說明
	一級主管 財務單位 經理	伍佰萬元(含)以下 美金參佰萬元(含)以下	貳仟萬元(含)以下 美金壹仟萬元(含)以下	
	<p>(二)各項避險為目的之交易授權交易基礎、標準及上限如下：</p> <p>1.外匯部位：以自然避險為原則即依據公司每月份各幣別資金需求部位為準，並以各幣別之淨部位(即各幣別外幣資產及負債之差額)、<u>參考預計現金流量</u>作為規避風險之承作金額。</p> <p>A.遠期外匯交易授權： 被授權之交易人員需依據本公司每日產生之外幣資產負債表之淨部位為交易基礎，且經與財務部門一級主管討論後始可承作交易，其交易價格區間需以當時公司外幣資產及負債入帳成本作為交易價格之參考基礎，其交易到期日應配合公司營運資金週轉之流動性需求。另，遠期外匯到期展期為<u>因應</u>外幣現金流量控管所需，不影響公司風險，故不適用第一項第一款額度，經財務部門一級主管許可即得辦理。</p> <p>B.其他外匯衍生性金融商品 (如:換匯或換匯換利交易等商品)： 每筆交易授權人員應出具評估報告，書明交易種類名稱、買/賣金額、期間、承作用途、交易明細、費用、交易對象、交易性質並需經本條第一項第一款所定之主管核准方得為之。</p> <p>2.利率及其他(如:有價證券、貴金屬等相關商品)部位： 交易授權以不超過公司目前所持有相關部位之總金額或總單位數為限；而為規避海外股權(如ADR、GDR等)、海內外債券(如ECB、EB或國內公司債等)發行或銀行長期借款之價格、匯率或利率等風險，得以流通在外餘額之總金額為限；而為規避貴金屬等商品(如黃金、銅或其他供生產使用之原料等)之價格波動等風險，得以各該商品未來三個月的預估使用量之總單位數為限做適當之避險。此項每筆交易授權人員應出具評估報告，並需經本條第一項第一款所定之財務主管核准，並視實際需要經董事長同意。</p> <p>(三)避險為目的之交易金額或單位數如超過前二款授權額度或上限者、或屬其他特定用途交易者，該交易授權人員應出具評估報告，經本條第一項第一款所定之財務部門一級主管簽核，提請董事長同意並提報董事會核准後方得為之。</p>		<p>(二)、各項交易授權交易基礎、標準及上限如下：</p> <p>1.外匯部位：以自然避險為原則即依據公司每月份各幣別資金需求部位為準，並以各幣別之淨部位(即各幣別外幣資產及負債之差額)作為規避風險之承作金額。</p> <p>A.遠期外匯交易授權： 被授權之交易人員需依據本公司每日產生之外幣資產負債表之淨部位為交易基礎，且經與財務部門一級主管討論後始可承作交易，其交易價格區間需以當時公司外幣資產及負債入帳成本作為交易價格之參考基礎，其交易到期日應配合公司營運資金週轉之流動性需求。另，遠期外匯到期展期<u>因為</u>每月外幣現金流量控管所需，不影響公司風險，故不適用第一項第一款額度，經財務部門一級主管許可即得辦理。</p> <p>B.其他外匯衍生性金融商品： 每筆交易授權人員應出具評估報告，書明交易種類名稱、買/賣金額、期間、承作用途、交易明細、費用、交易對象、交易性質並需經本條第一項第一款所定之財務主管核准方得為之。</p> <p>2.利率及其他(如:有價證券、貴金屬等相關商品)部位： 交易授權以不超過公司目前所持有相關部位之總金額或總單位數為限；而為規避海外股權(如ADR、GDR等)、海內外債券(如ECB、EB或國內公司債等)發行或銀行長期借款之價格、匯率或利率等風險，得以流通在外餘額之總金額為限；而為規避貴金屬等商品(如黃金、銅或其他供生產使用之原料等)之價格波動等風險，得以各該商品未來三個月的預估使用量之總單位數為限做適當之避險。此項每筆交易授權人員應出具評估報告，並需經本條第一項第一款所定之財務主管核准，並視實際需要經董事長同意。</p> <p>(三)、交易金額或單位數如超過前二款授權額度或上限者，該交易授權人員應出具評估報告，經本條第一項第一款所定之財務部門一級主管簽核，提請董事長同意並提報董事會核准後方得為之。</p>	

附錄一

欣興電子股份有限公司
股東會議事規則

95年6月14日股東會修訂

- 第一條：本公司股東會議事，依本規則行之。
- 第二條：出席股東或其代理人請佩戴出席證，繳交簽到卡以代簽到，並憑計算股數。如本公司併採股東得以書面或電子方式行使表決權制度時，出席股數應加計依規定以書面或電子方式行使表決權之股數。
- 第三條：代表已發行股份總數過半數之出席，主席即宣佈開會。
- 第四條：股東會議程由董事會訂定之，開會悉依照議程所排之程序進行。
- 第四條之一：除議程所列議案外，股東提出之其他議案或原議案之修正案或替代案，應有其他股東附議，提案人連同附議人代表之股權，應達已發行普通股股份總數百分之一。
- 第五條：出席股東發言時，須先以發言條填明出席證號碼及姓名，由主席定其發言之先後。
- 第六條：股東發言，每人以三分鐘為限。但經主席之許可，得延長一次，但以三分鐘為限。為避免干擾議事進行，股東之發言若影響其他股東發言或阻礙議事進行者，主席得制止其發言。
- 第七條：同一議案，每人發言不得超過兩次。
- 第八條：發言逾時或超出議案範圍以外，主席得停止其發言。
- 第九條：非為議案，不予討論或表決。討論議案時，主席得於適當時機宣告討論終結，必要時並得宣告停止討論。
- 第十條：經宣告討論終結或停止討論之議題，主席即提付表決。
- 第十一條：一般議案之表決，以出席股東表決權過半數之同意通過之；有關假決議或重要事項之特別決議依公司法第一七五條或第一八五條規定辦理。表決時如經主席徵詢無異議者，視為通過，其效力與投票表決相同。
- 第十二條：會議進行中，主席得酌定時間，宣告休息。
- 第十三條：會議進行中如遇空襲警報，即停止開會各自疏散，俟警報解除後一小時繼續開會。
- 第十四條：本規則未規定事項，悉依公司法及本公司章程之規定辦理。
- 第十五條：本規則經股東會通過後施行，修正時亦同。

附錄二

欣興電子股份有限公司章程

第一章 總則

第一條：本公司依照公司法規定組織之，英文名稱為「Unimicron Technology Corp.」。

第二條：本公司定名為「欣興電子股份有限公司」。

第三條：本公司經營範圍如下：

- 1、A101020 農作物栽培業。
- 2、A101030 特用作物栽培業。
- 3、A101040 食用菌菇類栽培業。
- 4、A102050 作物栽培服務業。
- 5、CC01080 電子零組件製造業。
- 6、CB01010 機械設備製造業。
- 7、CE01010 一般儀器製造業。
- 8、CQ01010 模具製造業。
- 9、CC01110 電腦及其週邊設備製造業。
- 10、CC01990 其他電機及電子機械器材製造業。
- 11、CA04010 表面處理業。
- 12、F101130 蔬果批發業。
- 13、F119010 電子材料批發業。
- 14、F201010 農產品零售業。
- 15、F219010 電子材料零售業。
- 16、F213010 電器零售業。
- 17、F401010 國際貿易業。
- 18、G202010 停車場經營業。
- 19、I501010 產品設計業。
- 20、F601010 智慧財產權業。
- 21、I199990 其他顧問服務業。
- 22、ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。

第四條：本公司應業務需要得辦理與關係企業或同業間之相互保證業務。

第四之一條：本公司為業務需要得對外轉投資，轉投資總額得不受公司法第十三條有關轉投資百分之四十之限制。

第五條：本公司設總公司於桃園市，必要時得於國內外其他適當地點設立分公司，其設立廢止或變更均依董事會之決議辦理。

第六條：本公司之公告方法依照公司法第廿八條規定辦理。

第二章 股份

第七條：本公司資本額定為新台幣二百億元，分為二十億股，每股票面金額新台幣十元整，其中未發行之股份，授權董事會分次發行；每股之發行價格，由董事會依公司法或證券相關法令定之。

前項資本總額內，於新台幣十億元範圍內得供發行認股權憑證，共計一億股，每股票面金額新台幣十元，授權董事會視業務需要分次發行。

第七條之一：本公司發行認股價格低於發行日本公司股份收盤價之員工認股權憑證時，應有代表已發行股份總數過半數股東之出席，出席股東表決權三分之二以上之同意行之，並得於股東會決議之日起一年內分次申報辦理。

本公司以低於實際買回股份之平均價格，將本公司買回之股份轉讓予員工，應經最近一次股東會有代表已發行股份總數過半數股東之出席，出席股東表決權三分之二以上之同意行之。

第七條之二：本公司收買之庫藏股、發行限制員工權利新股、發行新股、員工認股權憑證，轉讓、發行、承購股份或發給之對象包括符合一定條件之控制或從屬公司員工。該一定條件授權董事會訂定之。

第八條：本公司股票為記名式由代表公司之董事三人以上簽名或蓋章，經依法簽證後發行之或採無實體發行。

本公司發行新股時，其股票得就該次發行總數合併印製以帳簿劃撥方式交付股票，並洽臺灣集中保管結算所股份有限公司保管之；發行其他有價證券者，亦同。

第九條：本公司股票用記名式，股東應用其本名，其用法人名義者，應將本人或代表人之姓名報明本公司，記載於股票上並記入股東名簿，但於採無實體發行之情形，得僅記載於股東名簿。

第十條：股東如欲轉讓其股份，應填具轉讓申請書，由轉讓人及受讓人署名加蓋印鑑，送交本公司後，方可過戶，在未過戶前之權利，仍屬於原股東。

第十一條：股東如有轉讓過戶或遺失毀損情事，依公司法及有關法令規定辦理之。

第十二條：股東應將其印鑑式樣送本公司備查，以後股東向本公司領取股利，或以書面行使其股東權利時，除法令或本公司章程另有規定外，概以本公司所存之印鑑為憑。

第十三條：股東留存之印鑑圖章，如有遺失或毀滅時，股東應即向本公司申請變更新印鑑。

第十四條：股份轉讓之股東名簿記載之變更，自股東常會開會前六十日內，股東臨時會開會前三十日內或公司決定分派股息及紅利或其他利益之基準日前五日內均停止之。

第三章 股東會

第十五條：本公司股東會分常會及臨時會二種，常會每年召開一次，於每會計年度終了後六個月內由董事會依公司法規定通知各股東召開之，臨時會於必要時得依法召集之。

第十六條：股東常會之召集，應於開會三十日前，臨時會之召集，應於開會十五日前，將開會日期、地點及提議事項，通知各股東，股東因故不能出席股東會時，得依公司法第

一七七條及相關法令規定出具委託書載明授權範圍，簽名或蓋章委託代理人出席。股東會之召集通知，得依法以公告方式為之。

第十七條：本公司股東每股有一表決權，但有公司法第一百七十九條規定及一百九十七條之一第二項規定之董事質權設定其表決權受限之情事外，不在此限。

第十八條：股東會之決議，得採行以書面或電子方式行使，除法令及本公司章程另有規定者外，須有代表已發行股份總數過半數之股東出席，以出席股東表決權過半數之同意行之。

第十九條：股東會以董事長為主席，董事長因事缺席時，由董事長指定董事一人代理之，未指定董事時，由董事互推一人代理之。

第二十條：股東會決議之事項如下：

- (一)變更公司章程。
- (二)選任董事。
- (三)董事會造具之各項表冊。
- (四)分派盈餘及股息紅利。
- (五)資本總額增減。
- (六)其他重要事項。

第二十條之一：本公司股東會議事錄之分發、及股東會承認之財務報表及盈餘分派或虧損撥補決議之分發，得依法以公告方式為之。

第四章 董事

第廿一條：本公司設董事九至十一人，組織董事會，採候選人提名制度，由股東會就候選人名單選任之，任期三年，連選得連任，董事會以三分之二以上董事出席，以出席董事過半數同意互選董事長一人，其任期與董事同。

第廿一條之一：本公司上述董事名額中，獨立董事人數不得少於三人，且不得少於董事席次五分之一。有關獨立董事之專業資格、持股、兼職限制、提名與選任方式及其他事項，依相關法令辦理。

第廿一條之二：本公司設置薪資報酬委員會，本委員會之成員組成、人數、任期、職權、議事規則及行使職權時公司應提供之資源等事項，以薪資報酬委員會組織規程另訂之。

第廿一條之三：本公司設置審計委員會，由全體獨立董事組成，審計委員會等事項，以審計委員會組織規程另訂之。

第廿二條：董事長對外代表本公司，並綜理本公司一切重要事務，董事長因事缺席時，由董事長指定董事一人代理之，未指定時，由董事互推一人代理之。

第廿三條：董事會應於開會七日前載明事由，通知各董事。但有緊急情事時，得隨時召集之。董事會之召集得以書面、電子郵件或傳真方式通知各董事。

第廿四條：公司為下列重大事項之決議，應經全體董事三分之二以上（含）出席及出席董事過半數（含）之同意後行之：

- (一) 締結、變更或終止關於出租全部營業，委託經營或與他人經常共同經營契約之擬議。
- (二) 讓與全部或主要部分之營業或財產事項之擬議。
- (三) 受讓他人全部營業或財產，對公司營運有重大影響者擬議。
- (四) 募集公司債。
- (五) 發行新股。
- (六) 聲請公司重整。
- (七) 選任董事長。

除法令及本公司章程另有規定者外，其決議須有過半數之董事出席，以出席董事過半數之同意行之。董事因故不能出席董事會時，得依公司法第二〇五條規定出具委託書委託其他董事代理出席，但以代理一人為限。

董事會得以視訊會議為之，董事以視訊參與會議者，視為親自出席。

第廿五條：董事會之職權如下：

- (一) 業務方針之議訂及業務計畫之審議與執行之監督。
- (二) 預決算之編定。
- (三) 資本增減之擬訂。
- (四) 盈餘分派或虧損之審議。
- (五) 對外重要合約之核定。
- (六) 公司章程修正之擬議。
- (七) 公司組織規程及重要章程之擬議審定。
- (八) 分支機構設立、改組或解散之議定。
- (九) 本公司重要人員之任免。
- (十) 股東會之召集。
- (十一) 本公司重要財產之購置及處分之擬議。
- (十二) 本公司對外背書保證、對外投資案之審議。
- (十三) 其他依照法令規定及股東會所賦予之職權。

第廿六條：(刪除)

第廿七條：本公司得為董事於任期內，就其執行業務範圍，依法應負之賠償責任，購買責任保險。

全體董事之報酬，授權董事會不論營業盈虧，依其對本公司營運參與程度及貢獻價值，並參酌同業通常水準支給之。對於獨立董事得酌訂與一般董事不同之合理酬金。

第五章 經理人

第廿八條：本公司得設執行長一人、總經理數人，其委任、解任及報酬依照公司法第廿九條及相關法令規定辦理；其職權授權董事會決議之，董事會得授權董事長決定之。

第廿九條：本公司人事及各級員工薪資、獎金及紅利給予辦法經董事會核准後，其執行交由執行長訂定報經董事長同意後分配之。

第六章 會計

第卅條：本公司以十二月三十一日為年度結算日，每會計年度終了，董事會應造具下列各項表冊，且由審計委員會查核後，提請股東常會承認。

- (一) 營業報告書。
- (二) 財務報表。
- (三) 盈餘分派或虧損撥補之議案。

第卅條之一：本公司年度如有獲利，應提撥百分之六至百分之十六為員工酬勞，並得提撥不高於百分之〇點九為董事酬勞，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。

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

- (一) 超過票面金額發行股票所得之溢額。
- (二) 受領贈與之所得。

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

第七章 附則

第卅二條：本章程非經股東會決議，不得變更。

第卅三條：本章程如有未盡事宜，悉遵照公司法之規定及有關法令辦理之。

第卅四條：本章程由發起人會議經全體發起人同意於民國七十八年十二月廿九日訂立，第一次修正於民國七十九年一月十七日，第二次修正於民國八十年六月廿二日，第三次修正於民國八十一年六月六日，第四次修正於八十二年五月廿五日，第五次修正於八十三年十月十五日，第六次修正於八十四年五月十二日，第七次修正於八十四年六月十五日，第八次修正於八十五年四月廿二日，第九次修正於八十六年六月廿七日，第十次修正於八十七年四月七日，第十一次修正於民國八十八年五月廿七日，第十二次修正於民國八十九年六月十六日，第十三次修正於民國九十年五月三十日，第十四次修正於民國九十年六月二十八日，第十五次修正於民國九十一年六月二十一日，第十六次修正於民國九十二年六月十八日，第十七次修正於民國九十三年六月一日，第十八次修正於民國九十四年六月十三日，第十九次修正於民國九十五年六月十四日，第二十次修正於民國九十六年六月十五日，第二十一次修正於民國九十七年六月十三日，第二十二次修正於民國九十八年六月十日，第二十三次修正於民國九十九年六月十八日，第二十四次修正於民國一〇一年六月二十一日，第二十五次修正於民國一〇二年六月二十日，第二十六次修正於民國一〇五年六月二十一日，第二十七次修正於民國一〇六年六月二十一日，第二十八次修正於民國一〇八年六月二十一日，第二十九次修正於民國一〇九年六月十九日。

欣興電子股份有限公司 取得或處分資產處理程序

108年6月21日股東常會修訂

第一節 資產之取得或處分

第一條：依據

本取得或處分資產處理程序（以下稱「本處理程序」）係依據證券交易法第三十六條之一及「公開發行公司取得或處分資產處理準則」（以下稱「本準則」）規定訂定。本公司取得或處分資產，除法令另有規定外，應依本處理程序辦理。

第二條：資產範圍

- 一、有價證券（含股票、公債、公司債、金融債券、表彰基金之有價證券、存託憑證、認購(售)權證、受益證券及資產基礎證券）。
- 二、不動產(含土地、房屋及建築、投資性不動產)及設備。
- 三、會員證。
- 四、無形資產（含專利權、著作權、商標權及特許權）。
- 五、使用權資產。
- 六、衍生性商品。
- 七、依法律合併、分割、收購或股份受讓而取得或處分之資產。
- 八、其他重要資產。

第三條：本處理程序用詞定義如下：

- 一、衍生性商品：指其價值由特定利率、金融工具價格、商品價格、匯率、價格或費率指數、信用評等或信用指數、或其他變數所衍生之遠期契約、選擇權契約、期貨契約、槓桿保證金契約、交換契約，上述契約之組合，或嵌入衍生性商品之組合式契約或結構型商品等。所稱之遠期契約，不含保險契約、履約契約、售後服務契約、長期租賃契約及長期進（銷）貨契約。
- 二、依法律合併、分割、收購或股份受讓而取得或處分之資產：指依企業併購法、金融控股公司法、金融機構合併法或其他法律進行合併、分割或收購而取得或處分之資產，或依公司法第一百五十六條之三規定發行新股受讓公司股份（以下簡稱股份受讓）者。
- 三、關係人、子公司：應依證券發行人財務報告編製準則規定認定之。
- 四、專業估價者：指不動產估價師或其他依法律得從事不動產、設備估價業務者。
- 五、事實發生日：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。但屬需經主管機關核准之投資者，以上開日期或接獲主管機關核准之日孰前者為準。
- 六、大陸地區投資：指依經濟部投資審議委員會在大陸地區從事投資或技術合作許可辦法規定從事之大陸投資。

第四條：執行單位、授權額度與層級

本公司資產之取得或處分，應依據下列額度及程序辦理：

- 一、有價證券投資之取得或處分，由財務部門提出評估報告呈請董事長核准後交有關部門執行，並於事後報董事會核備。金額達新臺幣三億元者，應提交董事會通過後始得為之。
 - 二、不動產或其使用權資產之取得或處分，由財務部門呈請董事長核准後交有關部門執行，金額達新臺幣壹億元者並於事後報董事會核備。金額達新臺幣三億元者，應提交董事會通過後始得為之。
 - 三、設備或其使用權資產之取得或處分，其交易金額未達新台幣壹仟萬元者，由執行單位提報相關資料呈請事業處總經理核決後辦理，交易金額達新台幣壹仟萬元者，應另呈請董事長核准後交有關部門執行。金額達新臺幣壹億元者並於事後報董事會核備。
 - 四、會員證及無形資產之取得或處分，由執行單位提報相關資料呈請董事長核准後交有關部門執行，並於事後報董事會核備。金額達新臺幣三億元者，應提交董事會通過後始得為之。
 - 五、衍生性商品之取得或處分，依本處理程序第三節之相關規定辦理。
 - 六、依法律合併、分割、收購或股份受讓而取得或處分之資產，依本處理程序第四節之相關規定辦理。
 - 七、本公司與子公司，或其直接或間接持有百分之百已發行股份或資本總額之子公司彼此間，取得或處分供營業使用之設備或其使用權資產或不動產使用權資產，其交易金額未達新台幣陸仟萬元者，由執行單位提報相關資料呈請事業處總經理核決後辦理，交易金額達新台幣陸仟萬元但未達新台幣參億元者，應另呈請董事長核准後交有關部門執行，並於事後提報最近期之董事會追認。
- 依第一項規定將取得或處分資產交易提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，獨立董事如有反對之意見或保留意見，應於董事會議事錄載明。

第五條：價格決定方式及參考依據

- 價格決定方式及參考依據應依個別資產之性質而定，原則上若有市價可供參考，則以市價為主要參考依據，若無，則以比價、議價、或其他合理方式決定之。
- 一、取得或處分已於集中交易市場或在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心(以下簡稱櫃檯買賣中心)買賣之有價證券，依當時之交易價格決定之。
 - 二、取得或處分非集中交易市場或櫃檯買賣中心買賣之有價證券，應考量其每股淨值、獲利能力、未來發展潛力及參考當時交易價格議定之，或參考當時市場利率、債券票面利率及債務人債信等後議定之。
 - 三、取得或處分不動產，應參考公告現值、評定價值、鄰近不動產實際交易價格等議定之。
 - 四、取得或處分設備，應以比價、議價或招標方式擇一為之。
 - 五、取得或處分會員證，應以比價或議價方式擇一為之。
 - 六、取得或處分無形資產，應依照相關法令及合約規定辦理。
 - 七、取得或處分衍生性金融商品，應依照本處理程序第三節之相關規定辦理。
 - 八、取得或處分依法律合併、分割、收購或股份受讓而取得或處分之資產，應依照本處理程序第四節之相關規定辦理。

第六條：評估及作業程序

一、有價證券

本公司取得或處分有價證券，應於事實發生日前取具標的公司最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表作為評估交易價格之參考。

另交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見，會計師若需採用專家報告者，應依財團法人中華民國會計研究發展基金會（以下簡稱會計研究發展基金會）所發布之審計準則公報第二十號規定辦理。但該有價證券具活絡市場之公開報價或符合金融監督管理委員會（以下簡稱金管會）之下列規定情事或其他規定者，不在此限：

- (一) 依公司法發起設立或募集設立而以現金出資取得有價證券，且取得有價證券所表彰之權利與出資比例相當。
- (二) 參與認購標的公司依相關法令辦理現金增資而按面額發行之有價證券者。
- (三) 參與認購轉投資百分之百之被投資公司辦理現金增資發行之有價證券者。
- (四) 於證券交易所或證券商營業處所買賣之上市、上櫃及興櫃有價證券。
- (五) 屬公債、附買回、賣回條件之債券。
- (六) 境內外公募基金。
- (七) 依證券交易所或櫃買中心之上市（櫃）證券標購辦法或拍賣辦法取得或處分上市（櫃）公司股票。
- (八) 參與公開發行公司現金增資認股或於國內認購公司債（含金融債券），且取得之有價證券非屬私募有價證券者。
- (九) 依證券投資信託及顧問法第十一條第一項規定於基金成立前申購國內私募基金者，或申購、買回之國內私募基金，信託契約中已載明投資策略除證券信用交易及所持未沖銷證券相關商品部位外，餘與公募基金之投資範圍相同者。

二、不動產或設備

本公司取得或處分不動產、設備或其使用權資產，除與國內政府機關交易、自地委建、租地委建，或取得、處分供營業使用之設備或其使用權資產外，交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，應於事實發生日前取得專業估價者出具之估價報告，並符合下列規定：

- (一) 因特殊原因須以限定價格或特殊價格作為交易價格之參考依據時，該項交易應先提經董事會決議通過；其嗣後有交易條件變更時，亦同。
- (二) 交易金額達新臺幣十億元以上者，應請二家以上之專業估價者估價。
- (三) 專業估價者之估價結果有下列情形之一，除取得資產之估價結果均高於交易金額，或處分資產之估價結果均低於交易金額外，應洽請會計師依會計研究發展基金會所發布之審計準則公報第二十號規定辦理，並對差異原因及交易價格之允當性表示具體意見：
 1. 估價結果與交易金額差距達交易金額之百分之二十以上。
 2. 二家以上專業估價者之估價結果差距達交易金額百分之十以上。
- (四) 專業估價者出具報告日期與契約成立日期不得逾三個月。但如其適用同一期公告現值且未逾六個月，得由原專業估價者出具意見書。

三、會員證或無形資產

本公司取得或處分無形資產或其使用權資產或會員證交易金額達本公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，除與國內政府機關交易外，應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見，會計師並應依會計研究發展基金會所發布之審計準則公報第二十號規定辦理。

四、衍生性金融商品

依本處理程序第三節之相關規定辦理。

五、依法律合併、分割、收購或股份受讓而取得或處分之資產

依本處理程序第四節之相關規定辦理。

第六條之一：第六條一至三項交易金額之計算，應依第八條第二項規定辦理，且所稱一年內係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，已依本處理程序規定取得專業估價者出具之估價報告或會計師意見部分免再計入。

第六條之二：本公司取得之估價報告或會計師、律師或證券承銷商之意見書，該專業估價者及其估價人員、會計師、律師或證券承銷商應符合下列規定：

一、未曾因違反證券交易法、公司法、銀行法、保險法、金融控股公司法、商業會計法，或有詐欺、背信、侵占、偽造文書或因業務上犯罪行為，受一年以上有期徒刑之宣告確定。但執行完畢、緩刑期滿或赦免後已滿三年者，不在此限。

二、與交易當事人不得為關係人或有實質關係人之情形。

三、公司如應取得二家以上專業估價者之估價報告，不同專業估價者或估價人員不得互為關係人或有實質關係人之情形。前項人員於出具估價報告或意見書時，應依下列事項辦理：

1. 承接案件前，應審慎評估自身專業能力、實務經驗及獨立性。

2. 查核案件時，應妥善規劃及執行適當作業流程，以形成結論並據以出具報告或意見書；並將所執程序、蒐集資料及結論，詳實登載於案件工作底稿。

3. 對於所使用之資料來源、參數及資訊等，應逐項評估其完整性、正確性及合理性，以做為出具估價報告或意見書之基礎。

4. 聲明事項，應包括相關人員具備專業性與獨立性、已評估所使用之資訊為合理與正確及遵循相關法令等事項。

本公司經法院拍賣程序取得或處分資產者，得以法院所出具之證明文件替代估價報告或會計師意見。

第七條：資料之保存

本公司取得或處分資產，應將相關契約、議事錄、備查簿、估價報告、會計師、律師或證券承銷商之意見書備置於本公司，除其他法律另有規定者外，至少保存五年。

第八條：公告申報程序

本公司取得或處分資產，有下列情形者，應按性質依規定格式，於事實發生之即日起算二日內將相關資訊於金管會指定網站辦理公告申報：

一、向關係人取得或處分不動產或其使用權資產，或與關係人為取得或處分不動產或其使用權資產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百

分之十或新臺幣三億元以上。但買賣國內公債、附買回、賣回條件之債券、申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金，不在此限。

二、進行合併、分割、收購或股份受讓。

三、從事衍生性商品交易損失達所定處理程序規定之全部或個別契約損失上限金額。

四、取得或處分供營業使用之設備或其使用權資產，且其交易對象非為關係人，交易金額並達新臺幣十億元以上。

五、以自地委建、租地委建、合建分屋、合建分成、合建分售方式取得不動產，且其交易對象非為關係人，公司預計投入之交易金額達新臺幣五億元以上。

六、除前五款以外之資產交易或從事大陸地區投資，其交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上。但下列情形不在此限：

(一)買賣國內公債。

(二)買賣附買回、賣回條件之債券、申購或買回證券投資信託事業發行之貨幣市場基金。

前項交易金額依下列方式計算之：

1.每筆交易金額。

2.一年內累積與同一相對人取得或處分同一性質標的交易之金額。

3.一年內累積取得或處分（取得、處分分別累積）同一開發計畫不動產或其使用權資產之金額。

4.一年內累積取得或處分（取得、處分分別累積）同一有價證券之金額。

第二項所稱「一年內」，係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，已依本處理程序公告部分免再計入。

本公司應按月將本公司及非屬國內公開發行公司之子公司截至上月底止從事衍生性商品交易之情形依規定格式，於每月十日前輸入金管會指定之資訊申報網站。

第九條：公告申報內容

本公司依前條規定應辦理公告申報之事項，其公告申報之內容應依照金管會之相關規定辦理。

第十條：公告申報之補正

本公司依第九條規定應公告項目如於公告時有錯誤或缺漏而應予補正時，應於知悉之日起算二日內將全部項目重行公告申報。

本公司依第九條規定公告申報之交易後，有下列情形之一者，應於事實發生之日起算二日內將相關資訊於金管會指定網站辦理公告申報：

一、原交易簽訂之相關契約有變更、終止或解除情事。

二、合併、分割、收購或股份受讓未依契約預定日程完成。

三、原公告申報內容有變更。

第十一條：對子公司取得或處分資產之控管程序

本公司將督促本公司之子公司依照本準則之規定訂定並執行取得或處分資產處理程序。

本公司之子公司非屬國內公開發行公司，取得或處分資產有第八條規定應公告申報情事者，由本公司辦理公告申報事宜。

前項子公司適用第八條第一項之應公告申報標準，有關實收資本額或總資產之規

定，以本公司之實收資本額或總資產為準。

第十一條之一：本處理程序有關總資產百分之十之規定，以證券發行人財務報告編製準則規定之最近期個體或個別財務報告中之總資產金額計算。

公司股票無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，本處理程序有關實收資本額百分之二十之交易金額規定，以歸屬於母公司業主之權益百分之十計算之；本處理程序有關實收資本額達新臺幣一百億元之交易金額規定，以歸屬於母公司業主之權益新臺幣二百億元計算之。

第十二條：本公司得購買非供營業使用之不動產或有價證券之總額及得投資個別有價證券之限額如下：

- 一、購買非供營業使用之不動產總額，以本公司最近期財務報告股東權益之百分之六十為限。
- 二、購買股權有價證券之總額不得超過本公司最近期財務報告股東權益百分之一百一十。
- 三、購買有價證券之總額減除上述第二項購買額後之餘額，不得超過本公司最近期財務報告股東權益之百分之四十。
- 四、投資個別有價證券之限額，以本公司最近期財務報告股東權益之百分之一百一十為限。

前項所稱之財務報告股東權益，係指證券發行人財務報告編製準則規定之資產負債表歸屬於母公司業主之權益。

第十三條：本公司之關係人交易、從事衍生性商品交易、進行企業合併、分割、收購或股份受讓，除應依本節規定辦理外，並應依本處理程序第二節至第五節規定辦理之。

第二節 關係人交易

第十四條：本公司與關係人取得或處分資產，除應依前節及本節規定辦理相關決議程序及評估交易條件合理性等事項外，交易金額達公司總資產百分之十以上者，亦應依前節規定取得專業估價者出具之估價報告或會計師意見。

前項交易金額之計算，應依第六條之一規定辦理。判斷交易對象是否為關係人時，除注意其法律形式外，並應考慮實質關係。

第十五條：本公司向關係人取得或處分不動產或其使用權資產，或與關係人取得或處分不動產或其使用權資產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上者，除買賣國內公債、附買回、賣回條件之債券、申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金外，應將下列資料，提交審計委員會及董事會通過後，始得簽訂交易契約及支付款項：

- 一、取得或處分資產之目的、必要性及預計效益。
- 二、選定關係人為交易對象之原因。
- 三、向關係人取得不動產或其使用權資產，依第十六條及第十七條規定評估預定交易條件合理性之相關資料。
- 四、關係人原取得日期及價格、交易對象及其與本公司和關係人之關係等事項。
- 五、預計訂約月份開始之未來一年各月份現金收支預測表，並評估交易之必要性及資金運用之合理性。

六、依前條規定取得之專業估價者出具之估價報告，或會計師意見。

七、本次交易之限制條件及其他重要約定事項。

前項交易金額之計算，應依第八條第二項規定辦理，且所稱一年內係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，已依本處理程序規定提交審計委員會及董事會通過部分免再計入。

本公司與其子公司，或其直接或間接持有百分之百已發行股份或資本總額之子公司彼此間從事下列交易，董事會得授權董事長依第四條規定之額度內先行決行，事後再提報最近期之董事會追認：

1.取得或處分供營業使用之設備或其使用權資產。

2.取得或處分供營業使用之不動產使用權資產。

依第一項規定提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，獨立董事如有反對意見或保留意見，應於董事會議事錄載明。

第十六條：本公司向關係人取得不動產或其使用權資產，應按下列方法評估交易成本之合理性：

一、按關係人交易價格加計必要資金利息及買方依法應負擔之成本。所稱必要資金利息成本，以本公司購入資產年度所借款項之加權平均利率為準設算之，惟其不得高於財政部公布之非金融業最高借款利率。

二、關係人如曾以該標的物向金融機構設定抵押借款者，金融機構對該標的物之貸放評估總值，惟金融機構對該標的物之實際貸放累計值應達貸放評估總值之七成以上及貸放期間已逾一年以上。但金融機構與交易之一方互為關係人者，不適用之。

合併購買或租賃同一標的之土地及房屋者，得就土地及房屋分別按前項所列任一方法評估交易成本。

本公司向關係人取得不動產或其使用權資產，依前二項規定評估不動產成本，並應洽請會計師複核及表示具體意見。

本公司向關係人取得不動產或其使用權資產，有下列情形之一者，應依第十五條規定辦理，不適用前三項規定：

一、關係人係因繼承或贈與而取得不動產或其使用權資產。

二、關係人訂約取得不動產或其使用權資產時間距本交易訂約日已逾五年。

三、與關係人簽訂合建契約而取得不動產，或自地委建、租地委建等委請關係人興建不動產而取得不動產。

四、本公司與其子公司，或其直接或間接持有百分之百已發行股份或資本總額之子公司彼此間，取得供營業使用之不動產使用權資產。

第十七條：本公司依前條第一項及第二項規定評估結果均較交易價格為低時，應依第十八條規定辦理。但如因下列情形，並提出客觀證據及取具不動產專業估價者與會計師之具體合理性意見者，不在此限：

一、關係人係取得素地或租地再行興建者，得舉證符合下列條件之一者：

(一)素地依前條規定之方法評估，房屋則按關係人之營建成本加計合理營建利潤，其合計數逾實際交易價格者。所稱合理營建利潤，應以最近三年度關係人營建部門之平均營業毛利率或財政部公布之最近期建設業毛利率孰低者為準。

(二)同一標的房地之其他樓層或鄰近地區一年內之其他非關係人交易案例，其面積相近，且交易條件經按不動產買賣或租賃慣例應有之合理樓層或地區價差評估後條件相當者。

二、本公司舉證向關係人購入之不動產或租賃取得不動產使用權資產，其交易條件與鄰近地區一年內之其他非關係人交易案例相當且面積相近者。

前項所稱鄰近地區交易案例，以同一或相鄰街廓且距離交易標的物方圓未逾五百公尺或其公告現值相近者為原則；所稱面積相近，則以其他非關係人交易案例之面積不低於交易標的物面積百分之五十為原則；所稱一年內係以本次取得不動產或其使用權資產事實發生之日為基準，往前追溯推算一年。

第十八條：本公司向關係人取得不動產或其使用權資產，如經按前二條規定評估結果均較交易價格為低者，應辦理下列事項：

一、應就不動產或其使用權資產交易價格與評估成本間之差額，依證券交易法第四十一條第一項規定提列特別盈餘公積，不得予以分派或轉增資配股。對公司之投資採權益法評價之投資者如為本公司，亦應就該提列數額按持股比例依證券交易法第四十一條第一項規定提列特別盈餘公積。

二、審計委員會之獨立董事成員應依公司法第二百零八條及證券交易法第十四條之四第四項規定辦理。

三、應將前二款處理情形提報股東會，並將交易詳細內容揭露於年報及公開說明書。

本公司經依前項規定提列特別盈餘公積者，應俟高價購入或承租之資產已認列跌價損失或處分或終止租約或為適當補償或恢復原狀，或有其他證據確定無不合理者，並經金管會同意後，始得動用該特別盈餘公積。

本公司向關係人取得不動產或其使用權資產，若有其他證據顯示交易有不合營業常規之情事者，亦應依前二項規定辦理。

第三節 從事衍生性金融商品交易

第十九條：交易原則與方針

一、得從事衍生性商品交易之種類：

本公司得從事之衍生性商品交易，以本處理程序第三條所稱之衍生性商品為限。

二、經營或避險策略：

公司之避險操作策略，應求整體內部先行沖抵軋平，以淨部位為操作依據。從事衍生性商品交易，應以規避風險為目的，交易商品應選擇使用規避公司業務經營所產生之風險為主。

三、權責劃分：

(一)財務單位：為外匯管理系統的樞紐，掌握公司整體的外匯部位，部位的預測及產生必須收集會計、資材及業務部門所提供資訊。對收集市場資訊、判斷趨勢及風險、熟悉金融商品、規則與法令、及操作的技巧等都必須隨時掌握，以支援本身及其他相關部門操作時參考。操作衍生性商品之交易及確認作業人員與交割人員應各自獨立；交易授權人員需經董事長同意，

並由公司與往來金融機構簽訂書面約定授權書。

(二)會計單位：依據交割傳票及相關交易憑證，登錄會計帳務。

四、績效評估要領：

(一)以避險為目的：將公司每年編列預算時訂定之各幣別匯率或利率年度經營目標列為績效評估目標，交易人員應盡力達成此一目標，並以此作為績效評估基礎。

(二)其他特定用途交易：每週對所持有部位應評估損益，並作成評估報告呈送董事會授權之高階主管人員參考。

五、契約總額及損失上限：

公司可從事衍生性商品契約總額為最近一季營業收入之 100%，全部契約損失上限為美金壹仟萬元(或等值台幣)，個別契約損失上限為個別契約金額之 5%；若損失上限超過上述範圍時，交易授權人員應與財務部門一級主管討論後，並提出書面報告書明討論降低損失因應措施及對公司影響，經財務部門主管、總經理及董事長核准後，授權人員將依核准決議採取因應措施，並於事後提報董事會。

第二十條：作業程序

一、授權額度：

(一)、交易授權額度及層級如下：

授權層級	每筆交易之授權額度	每日交易之授權額度
財務部門一級主管	美金參百萬元以上， 伍佰萬(含)以下	美金一仟萬元以上， 二仟萬元(含)以下
財務單位經理	美金參佰萬元(含)以下	美金一仟萬元(含)以下

(二)、各項交易授權交易基礎、標準及上限如下：

1.外匯部位：以自然避險為原則即依據公司每月份各幣別資金需求部位為準，並以各幣別之淨部位(即各幣別外幣資產及負債之差額)作為規避風險之承作金額。

A.遠期外匯交易授權：

被授權之交易人員需依據本公司每日產生之外幣資產負債表之淨部位為交易基礎，且經與財務部門一級主管討論後始可承作交易，其交易價格區間需以當時公司外幣資產及負債入帳成本作為交易價格之參考基礎，其交易到期日應配合公司營運資金週轉之流動性需求。另，遠期外匯到期展期因為每月外幣現金流量控管所需，不影響公司風險，故不適用第一項第一款額度，經財務部門一級主管許可即得辦理。

B.其他外匯衍生性金融商品：

每筆交易授權人員應出具評估報告，書明交易種類名稱、買／賣金額、期間、承作用途、交易明細、費用、交易對象、交易性質並需經本條第一項第一款所定之財務主管核准方得為之。

2.利率及其他(如:有價證券、貴金屬等相關商品)部位：交易授權以不超

過公司目前所持有相關部位之總金額或總單位數為限；而為規避海外股權(如ADR、GDR等)、海內外債券(如ECB、EB或國內公司債等)發行或銀行長期借款之價格、匯率或利率等風險，得以流通在外餘額之總金額為限；而為規避貴金屬等商品(如黃金、銅或其他供生產使用之原料等)之價格波動等風險，得以各該商品未來三個月的預估使用量之總單位數為限做適當之避險。此項每筆交易授權人員應出具評估報告，並需經本條第一項第一款所定之財務主管核准，並視實際需要經董事長同意。

- (三)、交易金額或單位數如超過前二款授權額度或上限者，該交易授權人員應出具評估報告，經本條第一項第一款所定之財務部門一級主管簽核，提請董事長同意並提報董事會核准後方得為之。

二、執行單位及交易流程：

- (一)執行單位：由財務單位交易人員，依授權額度規範內向金融機構進行交易，每筆交易完成後，根據金融機構成交回報立即填製交易單，註明內容，經權責主管簽核，並統計部位及將交易單副本送交會計單位。
- (二)交易確認：交割與登錄之會計單位應根據交易單位製作之交易單副本進行交易確認，後依交易確認之數字進行交割及登錄明細，財務單位應每月製作彙整報表送交會計單位做為會計評價之依據。
- (三)本公司從事衍生性商品交易，依本處理程序規定授權相關人員辦理者，事後應提報最近期董事會。

第二十一條：風險管理措施

一、風險管理範圍：

- (一)信用風險管理：交易的對象以國際知名、債信良好銀行為原則。交易後登錄人員應即登錄額度控管表，並定期與往來銀行對帳。
- (二)市場價格風險管理：產品選擇以國際間普遍交易之金融商品為主，減少特別設計產品之使用。登錄人員應隨時核對交易總額是否符合本程序規定限額。會計單位應隨時進行市價評估，並注意未來市場價格波動對所持部位可能之損益影響。
- (三)流動性、現金流量風險管理：為確保市場流動性，在選擇金融商品時交易之金融機構必需有充足之設備、資訊及交易能力，交易人員亦應隨時注意公司之現金流量，以確保交割時有足夠之現金支付。
- (四)作業風險管理：必須確實遵守授權額度及作業流程。
- (五)法律風險管理：與交易對象簽署之文件以市場普遍通用契約為主，任何獨特契約須經法務或律師之審閱。

二、內部控制：

- (一)從事衍生性商品之交易及確認作業人員與交割作業人員不得互相兼任。
- (二)風險之衡量、監督與控制人員應與前款人員分屬不同部門，並應向董事會或向不負責交易或部分決策責任之高階主管人員報告。
- (三)會計人員應於核對相關交易憑證相符後登錄交易，每月月底並依財務人員提供之市價資料評估損益入帳，相關交易傳票應經權責主管核准。

第二十二條：內部稽核制度

內部稽核人員應定期瞭解衍生性商品交易內部控制之允當性，並按月稽核交易部門對從事衍生性商品交易處理程序之遵循情形作成稽核報告，如發現重大違規情事，應以書面通知審計委員會之各獨立董事。

第二十二條之一：會計處理原則：

衍生性商品交易依財務會計準則公報及會計制度相關規定入帳或揭露，並於每月交易發生及結帳時計算已實現與未實現損益並依規定入帳或揭露。

第二十三條：定期評估方式及異常情形處理

- (一) 衍生性商品交易所持有之部位至少每週應評估一次，惟若為業務需要辦理之避險性交易至少每月應評估二次，其評估報告應呈董事會授權之高階主管人員。
- (二) 董事會應指定高階主管隨時注意衍生性商品交易風險之監督與控制，並應定期評估從事衍生性商品交易之績效是否符合既定之經營策略及所承擔之風險是否在容許的範圍內。
- (三) 董事會授權之高階主管應定期評估目前使用之風險管理措施是否適當及確實依本準則及本處理程序辦理。
- (四) 監督交易及損益情形，發現有異常情形時，董事會授權之高階主管應採取必要之因應措施並立即向董事會報告，董事會應有獨立董事出席並表示意見。

第二十四條：本公司從事衍生性商品交易，應建立備查簿，就從事衍生性商品交易之種類、金額、董事會通過日期及第二十三條應審慎評估之事項，詳細登載予備查簿備查。

第四節 企業合併、分割收購及股份受讓

第二十五條：本公司辦理合併、分割、收購或股份受讓，應於召開董事會決議前，委請會計師、律師或證券承銷商就換股比例、收購價格或配發股東之現金或其他財產之合理性表示意見，提報董事會討論通過。但本公司合併直接及間接持有百分之百已發行股份或資本總額之子公司，或直接及間接持有百分之百已發行股份或資本總額之子公司間之合併，得免取得前開專家出具之合理性意見。

第二十六條：本公司參與合併、分割或收購應將合併、分割或收購重要約定內容及相關事項，於股東會開會前製作致股東之公開文件，併同前條之專家意見及股東會之開會通知一併交付股東，以作為是否同意該合併、分割或收購案之參考。但依其他法律規定得免召開股東會決議合併、分割或收購事項者，不在此限。

本公司及其他參與合併、分割或收購之公司，任一方之股東會，因出席人數、表決權不足或其他法律限制，致無法召開、決議，或議案遭股東會否決，本公司及其他參與合併、分割或收購之公司應立即對外公開說明發生原因、後續處理作業及預計召開股東會之日期。

第二十七條：除其他法律另有規定或有特殊因素事先報經金管會同意者外，本公司與其他參與合併、分割或收購之公司應於同一天召開董事會及股東會，決議合併、分割或收購相關事項。

除其他法律另有規定或有特殊因素事先報經金管會同意者外，本公司與其他參與股份受讓之公司應於同一天召開董事會。

本公司參與合併、分割、收購或股份受讓時，應將下列資料作成完整書面紀錄，並保存五年，備供查核：

一、人員基本資料：包括消息公開前所有參與合併、分割、收購或股份受讓計畫或計畫執行之人，其職稱、姓名、身分證字號（如為外國人則為護照號碼）。

二、重要事項日期：包括簽訂意向書或備忘錄、委託財務或法律顧問、簽訂契約及董事會等日期。

三、重要書件及議事錄：包括合併、分割、收購或股份受讓計畫，意向書或備忘錄、重要契約及董事會議事錄等書件。

本公司參與合併、分割、收購或股份受讓時，應於董事會決議通過之即日起算二日內，將前項第一款及第二款資料，依規定格式以網際網路資訊系統申報金管會備查。

參與合併、分割、收購或股份受讓之公司有非屬上市或股票在證券商營業處所買賣之公司者，本公司應與其簽訂協議，並依第三項及第四項規定辦理。

第二十八條：本公司及其他所有參與或知悉公司合併、分割、收購或股份受讓計畫之人，應出具書面保密承諾，在訊息公開前，不得將計畫之內容對外洩露，亦不得自行或利用他人名義買賣與合併、分割、收購或股份受讓案相關之所有公司之股票及其他具有股權性質之有價證券。

第二十九條：本公司參與合併、分割、收購或股份受讓，換股比例或收購價格，除下列情形外，不得任意變更，且應於合併、分割、收購或股份受讓契約中訂定得變更之情況：

- 一、辦理現金增資、發行轉換公司債、無償配股、發行附認股權公司債、附認股權特別股、認股權憑證及其他具有股權性質之有價證券。
- 二、處分公司重大資產等影響公司財務業務之行為。
- 三、發生重大災害、技術重大變革等影響公司股東權益或證券價格情事。
- 四、參與合併、分割、收購或股份受讓之公司任一方依法買回庫藏股之調整。
- 五、參與合併、分割、收購或股份受讓之主體或家數發生增減變動。
- 六、已於契約中訂定得變更之其他條件，並已對外公開揭露者。

第三十條：本公司參與合併、分割、收購或股份受讓，契約應載明參與合併、分割、收購或股份受讓公司之權利義務，並應載明下列事項：

- 一、違約之處理。
- 二、因合併而消滅或被分割之公司前已發行具有股權性質有價證券或已買回之庫藏股之處理原則。
- 三、參與公司於計算換股比例基準日後，得依法買回庫藏股之數量及其處理原則。
- 四、參與主體或家數發生增減變動之處理方式。
- 五、預計計畫執行進度、預計完成日程。
- 六、計畫逾期未完成時，依法令應召開股東會之預定召開日期等相關處理程序。

第三十一條：參與合併、分割、收購或股份受讓之公司任何一方於資訊對外公開後，如擬再與其他公司進行合併、分割、收購或股份受讓，除參與家數減少，且股東會已決議並授權董事會得變更權限者，參與公司得免召開股東會重行決議外，原合併、分

割、收購或股份受讓案中，已進行完成之程序或法律行為，應由所有參與公司重行為之。

第三十二條：參與合併、分割、收購或股份受讓之公司有非屬公開發行公司者，本公司應與其簽訂協議，並依第二十七條、第二十八條及第三十一條規定辦理。

第五節 附則

第三十三條：罰則

本公司相關執行人員有違反本處理程序或本準則者，應依本公司考核及獎懲辦法處理。

第三十四條：本處理程序應經審計委員會全體成員二分之一以上同意，並提董事會決議後，提報股東會同意，修正時亦同。如有董事表示異議且有紀錄或書面聲明者，公司並應將董事異議資料送審計委員會。

依前項規定將取得或處分資產處理程序提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，獨立董事如有反對意見或保留意見，應於董事會議事錄載明。

如無法依據本處理程序規定，經審計委員會全體成員二分之一以上同意者，得由全體董事三分之二以上同意行之，並應於董事會議事錄載明審計委員會之決議。本處理程序所稱審計委員會全體成員及前項所稱全體董事，以實際在任者計算之。

附錄四

本次無償配股對公司營業績效、每股盈餘及股東投資報酬率之影響：
不適用。

附錄五

欣興電子股份有限公司全體董事持股情形：

一、本公司全體董事最低應持有股數如下：

本公司普通股發行股數為 1,504,732,333 股。

全體董事最低應持有股數 36,113,575 股。

二、本公司全體董事截至本次股東會停止過戶日(110年4月19日)持有股數如下表：

職 稱	姓 名	持有股數	比例(%)
董 事 長	聯華電子(股)公司 代表人：曾子章	196,136,008	13.03
董 事	聯華電子(股)公司 代表人：簡山傑	196,136,008	13.03
董 事	聯華電子(股)公司 代表人：劉啟東	196,136,008	13.03
董 事	迅捷科技(股)公司 代表人：簡誠謙	4,545,000	0.30
董 事	謝炎盛	10,355,554	0.69
董 事	林庭裕	0	0
獨立董事	李亞菁	0	0
獨立董事	陳來助	0	0
獨立董事	王聖煜	0	0
全體董事持有股數及比例		211,036,562	14.02

