

股票代號：3037

**Unimicron**

---

欣興電子股份有限公司

UNIMICRON TECHNOLOGY CORP.

**111 年 報**

中華民國一一二年二月二十一日

資訊申報網站：<https://mops.twse.com.tw/>

公司揭露年報相關資料：<https://mops.twse.com.tw/>

### 一、本公司發言人

姓名：沈再生  
職稱：財務處 總經理  
電話：(03)350-0386  
電子郵件信箱：[IR@unimicron.com](mailto:IR@unimicron.com)

### 代理發言人

姓名：徐興源  
職稱：財務處 副部長  
電話：(03)350-0386  
電子郵件信箱：[Victor\\_Hsu@unimicron.com](mailto:Victor_Hsu@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177/179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173/175號  
電話：(03)350-0386  
山鶯二廠：桃園市龜山區山鶯路169/169-2號  
電話：(03)332-2101  
新豐廠：新竹縣新豐鄉中崙村289/290號  
電話：(03)599-5899  
新農廠：桃園市楊梅區梅獅路一段426巷102號  
楊梅廠：桃園市楊梅區梅獅路一段426巷66/68/70號  
電話：(03)273-9858

##### IC測試事業處

中園廠：桃園市中壢區中園路192-3號  
電話：(03)451-1251

### 三、股票過戶機構

名稱：宏遠證券股份有限公司 股務代理部  
地址：10680臺北市信義路四段236號3樓  
電話：(02)7719-8899  
網址：[www.honsec.com.tw](http://www.honsec.com.tw)

### 四、最近年度財務報告簽證會計師

事務所名稱：資誠聯合會計師事務所  
會計師姓名：林雅慧、吳漢期  
地址：11012臺北市基隆路一段333號27樓  
電話：(02)2729-6666  
網址：[www.pwc.com](http://www.pwc.com)

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

本公司目前無海外有價證券掛牌買賣。

### 六、公司網址

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

# 目 錄

壹、致股東報告書.....	- 1 -
貳、公司簡介.....	- 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.....	- 20 -
五、 簽證會計師公費資訊.....	- 47 -
六、 更換會計師資訊.....	- 47 -
七、 公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之情形.....	- 48 -
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.....	- 48 -
九、 持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊.....	- 50 -
十、 公司、公司之董事、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例.....	- 51 -
肆、募資情形.....	- 52 -
一、 股本來源.....	- 52 -
二、 股東結構.....	- 52 -
三、 股權分散情形.....	- 53 -
四、 持股百分之五以上主要股東名單.....	- 53 -
五、 最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料.....	- 54 -
六、 公司股利政策及執行狀況.....	- 54 -
七、 本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響.....	- 55 -
八、 員工及董事酬勞.....	- 55 -
九、 最近年度及截至年報刊印日止，公司申請買回本公司股份之情形.....	- 56 -
十、 公司債辦理情形.....	- 56 -
十一、 特別股辦理情形.....	- 56 -
十二、 海外存託憑證辦理情形.....	- 57 -
十三、 員工認股權憑證及限制員工權利新股辦理情形.....	- 57 -
十四、 併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	- 58 -
十五、 資金運用計畫執行情形應記載事項.....	- 59 -
伍、營運概況.....	- 60 -
一、 業務內容.....	- 60 -
二、 市場及產銷概況.....	- 63 -
三、 最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料.....	- 67 -
四、 環保支出資訊.....	- 68 -
五、 勞資關係.....	- 68 -
六、 資通安全管理.....	- 70 -
七、 重要契約.....	- 72 -
陸、財務概況.....	- 74 -
一、 最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表資料.....	- 74 -
二、 最近五年度財務分析.....	- 78 -
三、 最近年度財務報告之審計委員會查核報告書.....	- 82 -

四、	最近年度合併財務報告暨會計師查核報告 .....	- 83 -
五、	最近年度個體財務報告暨會計師查核報告 .....	- 83 -
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 .....	- 83 -
<b>柒、</b>	<b>財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項 .....</b>	<b>- 84 -</b>
一、	合併財務狀況比較分析表 .....	- 84 -
二、	合併財務績效比較分析表 .....	- 85 -
三、	現金流量分析 .....	- 85 -
四、	最近年度重大資本支出對財務業務之影響 .....	- 85 -
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 .....	- 86 -
六、	風險事項分析評估 .....	- 86 -
七、	其他重要事項 .....	- 90 -
<b>捌、</b>	<b>特別記載事項 .....</b>	<b>- 91 -</b>
一、	關係企業相關資料 .....	- 91 -
二、	最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形 .....	- 100 -
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 .....	- 100 -
四、	其他必要補充說明事項 .....	- 100 -
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 .....	- 100 -
<b>附錄一、</b>	<b>最近年度合併財務報告暨會計師查核報告 .....</b>	<b>- 101 -</b>
<b>附錄二、</b>	<b>最近年度個體財務報告暨會計師查核報告 .....</b>	<b>- 220 -</b>

## 壹、致股東報告書

各位股東女士、先生們：

受惠於各類科技應用需求強勁成長，新技術新產品推陳出新，然而在 COVID-19 疫情、俄烏戰爭、通膨、存貨調整及地緣政治等多重影響下，市場狀況由盛轉衰，全球 111 年 PCB 產值約為美金 833 億元，相較 110 年小幅成長 2.9%。

111 年 5G、AIoT、高速運算等蓬勃發展，本公司載板產品組合優化以及良率持續精進，營運績效顯著；且與客戶在載板高階技術領域的合作擴產，發展長期關係，更為公司提升了未來性與穩定性。其他如類載板、HDI 與 PCB 也在積極開拓新客戶、提升良率。故 111 年營收、營業利益明顯增加，個體全年營收為新台幣 1,001.78 億元，較 110 年 693.38 億增加 44%；個體稅後淨利為新台幣 296.19 億元，相較 110 年 132.22 億元大幅成長 124%；合併營收為新台幣 1,404.89 億元，合併稅後淨利為新台幣 312.26 億元，相較於 110 年 1,045.63 億元與 135.25 億元，增加 34%與 131%。

展望 112 年，受到升息、存貨調整、俄烏戰爭、通貨膨脹及地緣政治等持續影響，全球經濟體的不確定因素仍未解除，景氣、市況可能未能完全復甦。但是在未來 5G、AIoT、高頻高速需求及高效能運算應用的巨大商機下，將帶動 PCB 產業尤其是高階載板的應用多元發展。本公司秉持與客戶的長期策略合作，將持續致力滿足客戶需求，開發藍海產品並優化產品組合，精進大數據智動化，精實數位管理，追求最佳品質、效益，增強集團公司競爭力，並大力推動 ESG、節能減碳及預防災害。

我們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 105 年連續六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』，111 年更獲得『台灣企業永續報告獎：電子資訊製造業-白金獎』之殊榮。

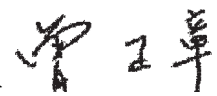
由衷感謝所有股東、客戶及協力廠商對欣興的鼎力支持與高度認同，本公司經營管理團隊及全體同仁必定全力以赴，戮力服務客戶、提升集團營運成果與獲利能力，謀求最大福祉以回饋員工、股東、社會及所有利害關係人，穩健永續經營。

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12月： 股票上櫃。

民國 90年10月： 合併「群策電子股份有限公司」及「恒業電子股份有限公司」。

民國 91年03月： 併購「昆山鼎鑫電子有限公司」，專業製造PCB/HDI。

民國 91年08月： 股票轉上市。(代號3037)

民國 94年11月： 榮獲「第十六屆行政院國家品質獎」。

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103年11月： 載板事業處新豐廠榮獲第二十三屆「中華民國企業環保獎-金級獎」。

民國104年11月： 榮獲「2015台灣TOP50企業永續報告獎：電子資訊製造業-銀獎」。

民國104年12月： 榮獲「TTQS人才發展品質管理系統-金獎」。

民國105年11月： 榮獲「2016台灣企業永續報告獎：電子資訊製造業-金獎」。

民國106年11月： 榮獲「2017台灣企業永續報告獎：電子資訊製造業-金獎」。

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」。

民國109年11月： 榮獲「2020台灣企業永續報告獎：電子資訊製造業-金獎」。

民國109年11月： 榮獲「2020國家職業安全衛生獎-企業標竿獎」。

民國110年11月： 榮獲「2021台灣企業永續報告獎：電子資訊製造業-金獎」。

民國111年11月： 榮獲「2022台灣企業永續報告獎：電子資訊製造業-白金獎」。

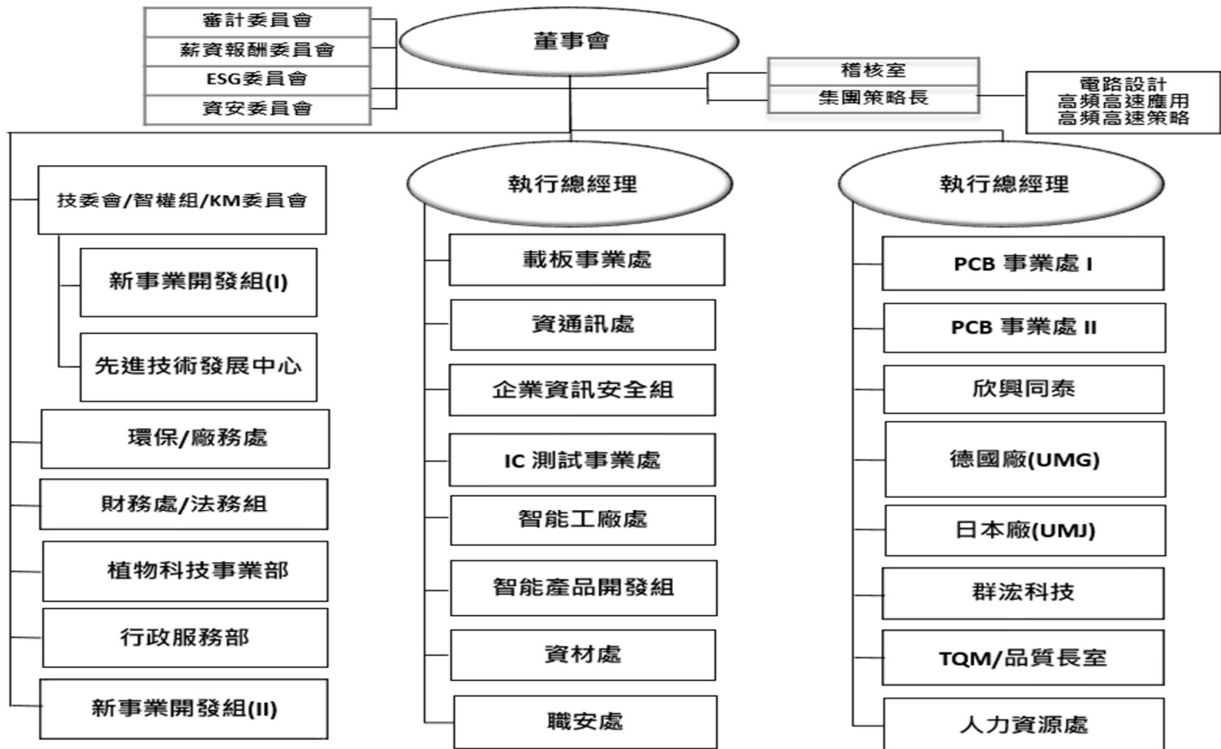
民國112年01月： 「旭德科技股份有限公司」成為全資子公司。

## 參、 公司治理報告

### 一、 組織系統

#### (一) 欣興電子股份有限公司組織圖

生效日：111.11.01



#### (二) 各主要部門所營業務

部 門	主 要 職 責
稽 核 室	設稽核處長，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。
電路設計/高頻高速應用 / 高頻高速策略	設副策略長，負責電路設計及高頻高速技術方面策略合作跟異業高頻高速業務合作的聯結。
技委會/智權組/KM委員會/新事業開發組(I)/先進技術發展中心	設技術長，負責技術整合、智權管理、新事業開發及技術發展。
環 保 廠 務 處	設副總經理，負責規劃、督導各廠廠務運轉、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。
財 務 處 / 法 務 組	設總經理，負責間接單位財務處、法務組相關事宜。
植 物 科 技 事 業 部 / 行 政 服 務 部	設總經理，負責植物科技事業、行政服務相關事宜。
新 事 業 開 發 組 ( I I )	設副總經理，因應本公司於 IC 封裝載板及 PCB 的領先地位，進一步跨入 IC 測試夾具(Test Jig)的新事業開發組。(IC 測試夾具是串接 ABF、HDI、PCB 及 Thin Film 之領先製程及材料的高階應用產品)
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。
資 通 訊 處 / 企 業 資 訊 安 全 組 / IC 測 試 事 業 處	由技術長兼任資訊長及資安長，負責間接單位資通訊、智能工廠及 IC 測試、預燒、銷售、客戶服務及 IC 設計研發等相關事宜。
智 能 工 廠 處 / 智 能 產 品 開 發 組 / 資 材 處 / 職 安 處	設執行總經理，負責智能工廠、智能產品開發、資材處及工安相關事宜。
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 I I	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。
欣興同泰/德國廠/日本廠/群泓科技/TQM/品質長室 / 人 力 資 源 處	設執行總經理，負責海外廠欣興同泰、德國廠、日本廠、群泓科技、TQM、品質長室、人力資源處相關事宜。

二、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料  
(一) 董事

1. 董事資料

111年12月31日

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別 年齡	選(就)任日期 (註1) 《初次選任日期》	任期	選任時持有股份		現在持有股數 (註2)		配偶、未成年子女現在持有股份 (註2)		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務
						股數 (仟股)	持 股 比 率 (%)	股數 (仟股)	持 股 比 率 (%)	股數 (仟股)	持 股 比 率 (%)		
董事長	不適用	聯華電子(股)公司	-	109.06.19 《79.01.25》	3年	196,136	13.03	198,878	13.05	0	0	不適用	不適用
董事	中華民國	代表人：曾子章	男 71~80歲	109.06.19 《82.05.25》	3年	9,146	0.61	8,390	0.55	5,524	0.36	聯華電子(股)公司資深副總經理 國立清華大學物理碩士	註3
董事	中華民國	代表人：簡山傑	男 61~70歲	109.06.19 《109.06.19》	3年	0	0	0	0	0	0	聯華電子(股)公司總經理 國立台灣大學化學工程學士	註4
董事	中華民國	代表人：劉啟東	男 51~60歲	109.06.19 《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
董事	中華民國	代表人：簡誠謙	男 61~70歲	109.06.19 《103.12.01》	3年	0	0	0	0	0	0	矽統科技(股)公司董事長 美國塞基諾州立大學MBA	註6
董事	中華民國	謝炎盛	男 71~80歲	109.06.19 《91.06.21》	3年	10,356	0.69	10,356	0.68	4,585	0.30	普瑜投資(股)公司董事長 澳洲南昆士蘭大學MBA	註7
董事	中華民國	林庭裕	男 51~60歲	109.06.19 《109.06.19》	3年	0	0	0	0	0	0	三祿貿易(股)公司負責人 日本明治大學國際金融碩士	三祿貿易(股)公司 負責人、聯華電子 (股)公司董事



職稱	國籍或註冊地	姓名	性別 年齡	選(就)任日期 (註1) 《初次選任日期》	任期		選任時持有股份		現在持有股數(註2)		配偶、未成年子女現在持有股份(註2)		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務
					股數(仟股)	比率(%)	股數(仟股)	比率(%)	股數(仟股)	比率(%)	股數(仟股)	比率(%)		
獨立董事	中華民國	李亞菁	女 51~60歲	109.06.19 《106.06.21》	3年	0	0	0	0	0	0	環宇通訊半導體控股(股)公司總經理資深特助 美國密蘇里大學堪薩斯城分校會計研究所碩士	矽統科技(股)公司獨立董事	
獨立董事	中華民國	陳來助	男 51~60歲	109.06.19 《106.06.21》	3年	0	0	0	0	0	0	天來智慧健康科技(股)公司董事長 美國亞利桑那州Thunder Bird學院EMBA	註8	
獨立董事	中華民國	王聖煜	男 51~60歲	109.06.19 《109.06.19》	3年	0	0	0	0	0	0	紐約州立大學Buffalo分校MBA 聯華電子(股)公司財務部部長	註9	

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112年1月31日實際持有股數為基準。

註3：欣興電子(股)公司集團策略略長、旭德科技(股)公司董事長、亞太優勢微系統(股)公司董事長、興訊科技(股)公司董事長、同泰電子科技(股)公司董事長、群泓科技(股)公司董事長、欣鮮國際餐飲(股)公司董事長、昆山鼎鑫電子有限公司董事長、欣興同泰科技(昆山)有限公司董事長、蘇州群策科技有限公司董事長、黃石欣益興電子科技有限公司董事長、蘇州聯致科技有限公司董事長、黃石群立電子科技有限公司董事長、昆山鼎昌鑫電子科技有限公司董事長、昆山群啟科技有限公司董事長、Hemingway Int'l Limited 董事長、UMTC Holdings Limited 董事長、Plato Electronics (Cayman) Limited 董事長、Smart Idea Holdings Limited 董事長、Best Option Investments Limited 董事長、Unimicron Holding Limited 董事長、UniSmart Holding Limited 董事長、UniBest Holding Limited 董事長、UniGreat Holding Limited 董事長、UniRuwei Holding Limited 董事長、Unimicron (KS) Trading Ltd. 董事長、Unimicron (SZ) Trading Limited 董事長、UniWonderful Holding Limited 董事長、Unimicron JAPAN Co., Ltd. 董事、Uniflex Investment Limited 董事、PAVIDA Trading Limited 董事。

註4：宏誠創業投資(股)公司董事長、弘鼎創業投資(股)公司董事長、聯華電子(股)公司董事長、UMC Capital Corp. 董事。

註5：宏誠創業投資(股)公司董事長、弘鼎創業投資(股)公司董事長、聯詠科技(股)公司董事長、和艦芯片製造(蘇州)股份有限公司董事長、聯芯集成電路製造(廈門)有限公司董事長、UMC Capital Corp. 董事、Green Earth Limited 董事、ECP Vita Pte. Ltd. 董事、UMC Group (USA) 董事、United Semiconductor Japan Co., Ltd. 董事、United Microchip Corporation 董事、焱元投資(股)公司董事長。

註6：矽統科技(股)公司董事長、亞太優勢微系統(股)公司董事長、慧通智聯(股)公司董事長、諧永投資(股)公司董事長。

註7：佳醫健康事業(股)公司董事長、育富電子(股)公司獨立董事、普瑜投資(股)公司董事長、全人中原育成(股)公司董事長、紅嬰生物科技(股)公司董事長。

註8：天來智慧健康科技(股)公司董事長、綠來科技(股)公司董事長、欣銓科技(股)公司獨立董事、神盾(股)公司獨立董事、勤友光電(股)公司董事長。

註9：公信電子(股)公司董事長、丞信電子科技(廈門)有限公司監察人、丞信汽車信息科技(上海)監察人。

註10：本公司無總經理與董事長為同一人、互為配偶或一親等親屬之情形。

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)公司 (註：持股基準日為 111 年 3 月 29 日)	美商摩根大通託管聯華電子海外存託憑證專戶	4.90%
	迅捷投資(股)公司	3.54%
	富邦人壽保險(股)公司	2.42%
	矽統科技(股)公司	2.29%
	台灣人壽保險(股)公司	1.76%
	中國信託商銀受託聯電公司員工持股信託專戶	1.55%
	新制勞工退休基金	1.50%
	焱元投資(股)公司	1.28%
	中國人壽保險(股)公司	1.17%
	大通託管先進星光先進總合國際股票指數	1.11%
	迅捷投資(股)公司 (註：持股基準日為 111 年 12 月 31 日)	諧永投資(股)公司
	聯華電子(股)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
富邦人壽保險(股)公司 (註：持股票準日為 111 年 03 月 29 日)	富邦金融控股(股)公司	100.00%
矽統科技(股)公司 (註：持股票準日為 111 年 08 月 30 日)	聯華電子(股)公司	19.02%
	迅捷投資(股)公司	4.80%
	劉興森	1.38%
	葉龍雄	1.28%
	摩根託管梵加德新興市場股票指數基金專戶	1.19%
	大通託管先進星光進總合國際股票指數	1.16%
	渣打託管瑞士信貸國際公司投資專戶	0.55%
	莊聰明	0.49%
	大通託管先進信託股票指數 II 投資專戶	0.47%
	林高煌	0.37%
台灣人壽保險(股)公司 (註：持股票準日為 111 年 12 月 23 日)	中國信託金融控股(股)公司	100.00%
焱元投資(股)公司 (註：持股票準日為 111 年 12 月 31 日)	矽品精密(股)公司	27.94%
	聯華電子(股)公司	26.78%
	京元電子(股)公司	14.55%
	欣興電子(股)公司	11.64%
	中強光電(股)公司	11.06%
	矽格(股)公司	5.70%
中國人壽保險(股)公司 (註：持股票準日為 111 年 06 月 15 日)	中華開發金融控股(股)公司	100.00%
諧永投資(股)公司 (註：持股票準日為 111 年 12 月 31 日)	欣興電子(股)公司	16.67%
	矽統科技(股)公司	16.67%
	聯詠科技(股)公司	15.15%
	焱元投資(股)公司	12.20%
	智原科技(股)公司	12.12%
	京元電子(股)公司	7.58%

#### 4. 董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露

111年12月31日

姓名	條件	專業資格與經驗(註1)	獨立性情形(註2)	兼任其他公開發行公司獨立董事家數
曾子韋		物理工程與策略管理、電子相關產業經驗		0
簡山傑		工程科技與組織領導、電子相關產業經驗		0
劉啟東		財務會計與策略管理、電子相關產業經驗		0
簡誠謙		公司營運管理與組織領導、電子相關產業經驗		0
謝炎盛		投資與經營決策、生技醫療類相關產業經驗		1
林庭裕		財務會計與策略管理、銀行金融與經營決策、電子相關產業經驗		0
李亞菁		財務會計與策略管理、半導體相關產業經驗	符合獨立性	1
陳來助		公司經營決策與企業永續、電子相關產業經驗	符合獨立性	2
王聖煌		財務會計與風險(保險)管理、電子相關產業經驗	符合獨立性	0

#### 5. 董事會多元化及獨立性：

- (1) 董事會多元化：本公司董事會由具有不同專業背景的董事組成，其專業背景涵蓋經營管理、財務會計、化工、物理、投資等領域，成員包含上市公司總經理及財務長、科技產業與投資公司經營者、半導體與電子產業相關經驗專業人士、臺灣企業數位總會理事長等，除具備基本條件與專業知識技能外，透過與功能性委員會的運作，董事們的經驗都能夠在公司的治理、環境永續、企業社會責任、法令遵循的監督與決策上從多元化的產業經驗提供不同面向的專業建議與意見，對公司的營運計畫與方針擬定有相當助益。董事會為公司最高治理單位，主要職權包括審議經營績效、防治利益衝突及落實法規遵循等，公司每季至少召開一次董事會，並確實依據公司「董事會議事規範」運作，其多元化執行情形請參閱本公司董事資料、董事專業能力矩陣，相關資訊請參閱本公司網址：<https://www.unimicron.com/money05.html>。
- (2) 董事會獨立性：本公司董事會由九位具有不同專業背景的董事所組成，獨立董事三席（含一名女性董事），占全體董事席次三分之一，其任期皆不超過三屆。本公司注重董事會成員組成之獨立性及性別平等，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%。

註1：本公司所有董事均未持有公司法第30條各款情事，董事相關產業經驗請參閱年報第4-5頁及本公司網址：  
<https://www.unimicron.com/money05.html>。

註2：本公司獨立董事本人、配偶、二親等以內親屬均未擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人；獨立董事本人、配偶、二親等以內親屬（或利用他人名義）均未持有公司股份、亦未擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人；獨立董事本人、配偶、二親等以內親屬最近兩年均未提供本公司或其關係企業商務、法律、財務、會計等服務而取得報酬。

## (二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管

111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)股數(仟股)	持股份比率(%)	主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務(註2)
					股數(仟股)	持股份比率(%)				
集團策略長	中華民國	曾子章	男	82.05.25	8,390	0.55	5,524	0.36	聯華電子(股)公司資深副總經理 國立清華大學物理碩士	註4
執行總經理	中華民國	李嘉彬	男	108.08.12	71	0.00	0	0.00	美國奧勒岡州立大學 MBA	註5
執行總經理暨品質長	中華民國	郭政輝	男	108.08.12	580	0.04	0	0.00	華通電腦(股)公司副總經理 淡江大學化學工程學士	註6
事業處總經理	中華民國	鄭振華	男	106.01.01	1,430	0.09	46	0.00	南亞工專化工科學士	註7
事業處總經理	中華民國	蘭庭	男	108.08.21	336	0.02	0	0.00	國立成功大學機械工程碩士	註8
事業處總經理	中華民國	王佰偉	男	109.03.26	8	0.00	0	0.00	U. of Texas at Austin 化學博士	註9
事業處總經理	中華民國	陳國朝	男	111.11.21	190	0.01	0	0.00	國立中央大學化學工程碩士	蘇州群暉企業管理有限公司董事
功能性總經理	中華民國	沈再生	男	98.02.16	858	0.06	10	0.00	國立中央大學企業管理學士	註10
功能性總經理	中華民國	廖本衛	男	108.08.01	50	0.00	0	0.00	臺灣海洋學院輪機工程學士	欣鮮團(股)公司董事、欣鮮國際餐飲(股)公司董事長
技術長暨資訊長暨資安長	中華民國	馬光華	男	110.05.03	59	0.00	0	0.00	北卡羅來納州立大學材料科學與工程博士	無
副總經理	中華民國	楊國同	男	101.06.01	258	0.02	0	0.00	國立臺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、昆山彼斯托餐飲管理有限公司董事
副總經理	中華民國	楊筑華	女	103.10.21	322	0.02	18	0.00	美國紐約州立大學企業管理所碩士	蘇州群策科技有限公司顧問
副總經理	中華民國	張世杰	男	104.01.16	117	0.01	0	0.00	中國文化大學應用化學碩士	聯致科技(股)公司董事 旭德科技(股)公司董事
副總經理	中華民國	黃得基	男	104.12.21	582	0.04	0	0.00	華通電腦(股)公司專案經理 國立中正大學化學工程碩士	蘇州群策科技有限公司顧問
副總經理	中華民國	陳裕華	男	105.04.21	131	0.01	0	0.00	臺灣大學化學博士	無
副總經理	中華民國	彭士祐	男	106.03.01	12	0.00	0	0.00	東海大學工業工程系學士	無

職稱	國籍	姓名	性別	選(就)任日期(註1)	持有股份(註2)		配偶、未成年子女持有股份(註2)	主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務(註2)
					股數(仟股)	持股比例(%)			
副總經理	中華民國	陳昌甫	男	108.10.21	50	0.00	115	國立成功大學化學碩士	無
副總經理	中華民國	黃仁侯	男	109.01.09	36	0.00	1	交通大學高階主管管理碩士	無
副總經理	中華民國	林明程	男	109.06.08	20	0.00	0	臺灣大學材料科學與工程學	無
副總經理	中華民國	簡士超	男	109.10.21	38	0.00	0	臺灣大學地質所應用地質組	立榮科技(股)公司董事長
副總經理	中華民國	張水文	男	110.03.01	26	0.00	0	中原大學企業管理碩士	無
副總經理	中華民國	褚伯韜	男	110.04.15	28	0.00	0	哥倫比亞大學化學工程博士	無
副總經理	中華民國	牛銘光	男	110.09.01	18	0.00	0	西北大學土木工程與健康工程組碩士	無
副總經理	中華民國	顏錦泉	男	106.12.15	7	0.00	0	中原大學化學工程系學士	無
副總經理	中華民國	范光慶	男	110.12.21	15	0.00	0	中華大學電機所碩士	無
副總經理	中華民國	龔吉富	男	111.01.05	0	0.00	0	康涅狄格大學材料科學博士	無
副總經理	中華民國	李昇洲	男	109.03.01	121	0.01	100	成功大學化工所	蘇州群策科技有限公司顧問
副技術長	中華民國	王金勝	男	109.09.23	149	0.01	0	臺灣大學化學工程碩士	PI R&D Co., Ltd. 董事、鈺順材料(股)公司董事
副策略長	中華民國	李信宏	男	110.03.01	20	0.00	0	交通大學電子研究所固態組	無
協理	中華民國	葉正明	男	106.01.01	0	0.00	0	Drexel University MBA	無
協理	中華民國	林瓊梅	女	106.03.01	97	0.01	0	輔仁大學會計學士	註11
協理	中華民國	張華基	男	106.04.10	44	0.00	0	交通大學工業工程管理碩士	無
協理	中華民國	粘恆銘	男	106.07.21	302	0.02	0	逢甲大學化學工程碩士	無
協理	中華民國	徐世帝	男	107.01.01	68	0.00	0	中山大學企業管理碩士	無
協理	中華民國	高世泰	男	110.06.01	28	0.00	0	國立清華大學統計學所碩士	無
協理	中華民國	劉志宏	男	110.06.01	80	0.01	0	東海大學工業工程與管理學士	欣點科技(股)公司董事
會計主管	中華民國	許淑秋	女	110.02.23	37	0.00	0	中興法商會計系學士	群景投資有限公司監察人
前副總經理	中華民國	邱春城(註3)	男	97.01.01	不適用	不適用	不適用	南澳大學MBA	不適用
前協理	中華民國	易慰慈(註3)	女	110.06.01	不適用	不適用	不適用	國立中央大學企業管理學系碩士	不適用
前協理	中華民國	彭昌裕(註3)	男	109.07.01	不適用	不適用	不適用	臺灣大學EMBA	不適用

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112年1月31日為基準。

註3：前副總經理邱春城、前協理易慰慈及前協理彭昌裕於111年解任。

- 註4： 欣興電子(股)公司集團策略長、旭德科技(股)公司董事長、亞太優勢微系統(股)公司董事長、興訊科技(股)公司董事長、同泰電子科技(股)公司董事長、群宏科技(股)公司董事長、欣鮮圖(股)公司董事長、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)公司董事長、蘇州聯致科技(股)公司董事長、黃石群立電子科技(股)公司董事長、昆山鼎昌鑫電子科技(股)公司董事長、Smart Idea Holdings Limited 董事長、Hemingway Int'l Limited 董事長、UMTC Holdings Limited 董事長、Plato Electronics (Cayman) Limited 董事長、Smart Idea Holdings Limited 董事長、Best Option Investments Limited 董事長、Unimicron Holding Limited 董事長、UniSmart Holding Limited 董事長、UniBest Holding Limited 董事長、UniGreat Holding Limited 董事長、UniRuwei Holding Limited 董事長、Unimicron (KS) Trading Ltd. 董事長、Unimicron (SZ) Trading Limited 董事長、UniWonderful Holding Limited 董事長、Unimicron JAPAN Co., Ltd. 董事、Uniflex Investment Limited 董事、PAVIDA Trading Limited 董事。
- 註5： 亞太優勢微系統(股)公司董事、蘇州群策科技(股)公司董事、黃石群立電子科技(股)公司董事、蘇州群峰企業管理有限公司董事、昆山群啟科技(股)有限公司董事。
- 註6： 群泓科技(股)公司董事、昆山欣富興企業管理有限公司董事、黃石欣立企業管理有限公司董事、欣興同泰科技(昆山)有限公司董事、Best Option Investments Limited 董事、Unimicron Germany GmbH 監察人、昆山鼎昌鑫電子科技(股)公司董事、同泰電子科技(股)公司董事、群景投資有限公司董事、NEOCONIX, INC. 董事、昆山鼎盛鑫電子有限公司董事。
- 註7： 聯能科技(深圳)有限公司董事、昆山鼎鑫電子有限公司董事、黃石欣益興電子科技(股)公司董事、昆山鼎昌鑫電子科技(股)公司董事長、Plato Electronics (Cayman) Limited 董事、Smart Idea Holdings Limited 董事、Unimicron JAPAN Co., Ltd. 代表取締役、Subtron Holding Limited 董事長、欣揚投資(股)公司董事長、特泰有限公司董事、昆山鼎盛鑫電子有限公司董事。
- 註8： 黃石群立電子科技(股)有限公司董事、聯能科技(深圳)有限公司董事、昆山鼎鑫電子有限公司董事、Plato Electronics (Cayman) Limited 董事、Smart Idea Holdings Limited 董事、黃石欣立企業管理有限公司法定代表人、群景投資有限公司董事暨總經理、昆山鼎昌鑫電子科技(股)有限公司董事、昆山欣富興企業管理有限公司法定代表人、黃石欣益興電子科技(股)有限公司法定代表人、NEOCONIX, INC. 董事、蘇州群策科技(股)有限公司法定代表人、蘇州群峰企業管理有限公司法定代表人、昆山群啟科技(股)有限公司法定代表人、UNIMETA CAPITAL HOLDING LIMITED 法定代表人。
- 註9： 聯能科技(深圳)有限公司法定代表人、昆山鼎鑫電子有限公司法定代表人、欣興同泰科技(昆山)有限公司法定代表人、昆山鼎昌鑫電子科技(股)公司法定代表人、同泰電子科技(股)有限公司董事、Best Option Investments Limited 董事、群泓科技(股)公司董事、昆山鼎盛鑫電子有限公司法定代表人、欣鮮圖(股)公司董事長、群景投資有限公司法定代表人、蘇州群峰企業管理有限公司總經理、焱元投資(股)公司董事、諧永投資(股)公司監察人。
- 註10： 同泰電子科技(股)公司董事、Unimicron JAPAN Co., Ltd. 監察人、群泓科技(股)公司總經理、同揚光電(江蘇)有限公司董事、欣鮮圖(股)公司董事長、群景投資有限公司法定代表人、蘇州群峰企業管理有限公司總經理、焱元投資(股)公司董事、諧永投資(股)公司監察人。
- 註11： 昆山鼎鑫電子有限公司監察人、黃石欣益興電子科技(股)有限公司監察人、昆山鼎昌鑫電子科技(股)有限公司監察人。
- 註12： 本公司無總經理與董事長為同一人、互為配偶或一親等親屬之情形。
- 註13： 本公司總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管未有利用他人名義持有股份之情形。
- 註14： 李昇洲副總經理與前協理易慰慈互為配偶關係。

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

1111年12月31日，單位：新台幣仟元

職稱	姓名	董事酬金				A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例(註4)		兼任員工領取相關酬金				A、B、C、D、E、F及G等七項總額及占稅後純益之比例(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)	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	
董事	聯華電子(股)公司	0	0	21,900	530	22,430	0.08%	68,700	0	96,607	0.33%	1,394		
	代表人：曾子章	0	0	21,900	530	22,430	0.08%	68,700	0	96,607	0.33%			
董事	聯華電子(股)公司	0	0	21,900	530	22,430	0.08%	68,700	0	96,607	0.33%	1,394		
	代表人：簡山傑	0	0	21,900	530	22,430	0.08%	68,700	0	96,607	0.33%			
董事	聯華電子(股)公司	0	0	21,900	530	22,430	0.08%	68,700	0	96,607	0.33%	1,394		
	代表人：劉啟東	0	0	21,900	530	22,430	0.08%	68,700	0	96,607	0.33%			
董事	迅捷投資(股)公司	0	0	21,900	530	22,430	0.08%	68,700	0	96,607	0.33%	1,394		
	代表人：簡誠謙	0	0	21,900	530	22,430	0.08%	68,700	0	96,607	0.33%			
董事	謝炎盛	0	0	21,900	530	22,430	0.08%	68,700	0	96,607	0.33%	1,394		
	林庭裕	0	0	21,900	530	22,430	0.08%	68,700	0	96,607	0.33%			



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等七項總額及占稅後純益之比例(註4)		領取來自公司以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等四項總額及占稅後純益之比例(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		
獨立董事	李亞菁	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	現金金額	股票金額	本公司	財務報告內所有公司	11,250	11,250	0
獨立董事	陳來助	2,880	0	8,070	300	11,250	0	0	0	0	0	0	0.04%	0.04%	0
獨立董事	王聖煜	2,880	0	8,070	300	11,250	0	0	0	0	0	0	0.04%	0.04%	0

1. 請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性：

本公司獨立董事酬金除參酌董事績效評估所得之評估結果外，亦參酌公司營運績效、未來風險、發展策略、產業趨勢、暨同業通常水準給付情形等，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，並提交董事會決議。

2. 除上表揭露外，最近年度公司董事提供服務(如擔任母公司/財務報告內所有公司/轉投資事業非屬員工之顧問等)領取之酬金：0

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司	財務報告內所有公司	本公司	母公司及所有轉投資事業
低於 1,000,000 元	曾子章、簡山傑、劉啟東、簡誠謙	同左	簡山傑、劉啟東、簡誠謙	同左
1,000,000 元(含)~2,000,000 元(不含)				
2,000,000 元(含)~3,500,000 元(不含)				
3,500,000 元(含)~5,000,000 元(不含)	迅捷投資(股)公司、謝炎盛、林庭裕、李亞菁、陳來助、王聖煌	同左	迅捷投資(股)公司、謝炎盛、林庭裕、李亞菁、陳來助、王聖煌	同左
5,000,000 元(含)~10,000,000 元(不含)				
10,000,000 元(含)~15,000,000 元(不含)	聯華電子(股)公司	同左	聯華電子(股)公司	同左
15,000,000 元(含)~30,000,000 元(不含)				
30,000,000 元(含)~50,000,000 元(不含)				
50,000,000 元(含)~100,000,000 元(不含)			曾子章	同左
100,000,000 元以上				
總計	11 人	11 人	11 人	11 人

註 1：係指 111 年度支付董事之報酬。

註 2：係指 111 年度盈餘分派議案於 112 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 111 年度董事之相關業務執行費用。

註 4：係 111 年度個體財務報告之稅後純益。

註 5：係指 111 年度董事兼任員工之薪資、獎金及特支費等。

註 6：係 111 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 111 年度盈餘分派議案於 112 年股東會前經董事會通過擬議分派之員工酬勞金額。

## (二) 總經理及副總經理之酬金

111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 四項總額及占稅 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 現金 金額	本公司 股票 金額	財務報告內 所有公司 現金 金額	財務報告內 所有公司 股票 金額	本公司	財務報 告內所 有公司	
集團策略長	曾子韋													
執行總經理	李嘉彬													
執行總經理暨品質長	郭政輝													
事業處總經理	鄭振華													
事業處總經理	蘭庭													
事業處總經理	王佰偉													
事業處總經理	陳國朝													
功能性總經理	沈再生													
功能性總經理	廖本銜													
技術長暨資訊長暨資安長	馬光華													
副總經理	楊國同													
副總經理	楊筑華													
副總經理	張世杰													
副總經理	黃得基													
副總經理	陳裕華	73,814	75,625	3,463	3,463	22,659	22,659	642,090	0	642,090	0	742,026	743,837	1,454
副總經理	彭士祐													
副總經理	陳昌甫													
副總經理	黃仁侯													
副總經理	林明程													
副總經理	簡士超													
副總經理	張水文													
副總經理	褚伯韜													
副總經理	牛銘光													
副總經理	顏錦泉													
副總經理	范光慶													
副總經理	巢吉富													
副總經理	李昇洲													
副技術長	王金勝													
副策略長	李信宏													

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		
1,000,000 元(含)~2,000,000 元(不含)		
2,000,000 元(含)~3,500,000 元(不含)		
3,500,000 元(含)~5,000,000 元(不含)		
5,000,000 元(含)~10,000,000 元(不含)	范光慶	同左
10,000,000 元(含)~15,000,000 元(不含)	鄭振華、楊國同、林明程、黃仁侯、王金勝、簡士超、張水文、牛銘光	同左
15,000,000 元(含)~30,000,000 元(不含)	沈再生、廖本衛、王佰偉、李信宏、張世杰、陳昌甫、褚伯韜、彭士祐、顏錦泉、李昇洲、陳裕華、龔吉富	同左
30,000,000 元(含)~50,000,000 元(不含)	郭政輝、蘭庭、馬光華、黃得基、陳國朝、楊筑華	同左
50,000,000 元(含)~100,000,000 元(不含)	曾子章、李嘉彬	同左
100,000,000 元以上		
總計	29 人	29 人

註 1：係指 111 年度支付總經理、副總經理之報酬。

註 2：係 111 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 111 年度總經理、副總經理獎金及特支費等。

註 4：係指 111 年度盈餘分派議案於 112 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 111 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

111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	集團策略長	曾子章	0	722,890	722,890	2.44
	執行總經理	李嘉彬				
	執行總經理暨品質長	郭政輝				
	事業處總經理	鄭振華				
	事業處總經理	蘭庭				
	事業處總經理	王佰偉				
	事業處總經理	陳國朝				
	功能性總經理	沈再生				
	功能性總經理	廖本衛				
	技術長暨資訊長暨資安長	馬光華				
	副總經理	楊國同				
	副總經理	楊筑華				
	副總經理	張世杰				
	副總經理	黃德基				
	副總經理	陳裕華				
	副總經理	彭士祐				
	副總經理	陳昌甫				
	副總經理	黃仁侯				
	副總經理	林明程				
	副總經理	簡士超				
	副總經理	張水文				
	副總經理	褚伯韜				
	副總經理	牛銘光				
	副總經理	顏錦泉				
	副總經理	范光慶				
	副總經理	龔吉富				
	副總經理	李昇洲				
	副技術長	王金勝				
	副策略長	李信宏				
	協理	葉正明				
	協理	林瓊梅				
	協理	張華基				
協理	粘恒銘					
協理	徐世帝					
協理	彭昌裕					
協理	易慰慈					
協理	高世泰					
協理	劉志宏					
會計主管	許淑秋					

註1：係指111年度盈餘分派議案於112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111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

項 目	111 年		110 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	107,857	107,857	71,668	71,668
所占稅後純益比例	0.36%	0.36%	0.54%	0.54%

項 目	111 年		110 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	742,026	743,837	434,942	436,034
所占稅後純益比例	2.51%	2.51%	3.29%	3.30%

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：

(1) 給付酬金之政策、標準與組合：

- A. 本公司董事酬金，依本公司章程第廿七條規定，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；另當年度公司如有獲利，依本公司章程第卅條之一規定，得提撥不高於百分之〇點九為董事酬勞。本公司依「董事會績效評估辦法」定期評估董事之酬金，相關績效考核及薪酬合理性均經薪資報酬委員會及董事會審核。
- B. 本公司經理人酬金，依經理人薪資報酬辦法明訂各項薪酬，以體恤及獎勵員工在工作上的努力付出，相關獎金亦視公司年度經營績效、財務狀況、營運狀況及個人績效核給；另當年度公司如有獲利，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。本公司依「績效發展作業規範」執行之績效評核結果，作為經理人獎金核發之參考依據，並隨時視實際經營狀況及相關法令適時檢討酬金制度。
- C. 本公司給付酬金之組合，依薪資報酬委員會組織規程訂定，包括現金報酬、認股權、分紅入股、退休福利或離職給付、各項津貼及其他具有實質獎勵之措施；其範疇與公開發行公司年報應行記載事項準則中有關董事及經理人酬金一致。

(2) 訂定酬金之程序：

- A. 為定期評估董事及經理人之薪資報酬，分別以本公司「董事會績效評估辦法」及適用經理人與員工之「績效發展作業規範」所執行之評核結果為依據，連結公司經營績效指標訂定，並提送董事會核議。
- B. 本公司董事及經理人相關績效考核及薪酬合理性，均經薪資報酬委員會及董事會每年定期評估及審核，除參考個人的績效達成率及對公司的貢獻度，並參酌公司整體營運績效、產業未來風險及發展趨勢，以及隨時視實際經營狀況及相關法令適時檢討酬金制度，另亦綜合考量

目前公司治理之趨勢後，給予合理報酬，以謀公司永續經營與風險控管之平衡。111 年度董事及經理人酬金實際發放金額，均由薪酬委員會審議後，提董事會議定之。

(3) 與經營績效及未來風險之關聯性：

- A. 本公司酬金政策相關給付標準及制度之檢討，係以公司整體營運狀況為主要考量，並視績效達成率及貢獻度核定給付標準，以提升董事會及經理部門之整體組織團隊效能。另參考業界薪酬標準，確保本公司管理階層之薪酬於業界具有競爭力，以留任優秀之管理人才。
- B. 本公司經理人績效目標均與「風險控管」結合，以確保職責範圍內可能之風險得以管理及防範，並依實際績效表現核給評等之結果，連結各相關人力資源及相關薪資報酬政策。本公司經營階層之重要決策，均衡酌各種風險因素後為之，相關決策之績效即反映於公司之獲利情形，進而經營階層之薪酬與風險之控管績效相關。
- C. 本公司亦訂定長期獎酬制度(如庫藏股認購、限制型股票認購、海外增資股票認購)，除庫藏股外，非於盈餘當年度全數給付，其實際價值與未來股價相關，即與公司共同承擔未來經營風險。

四、 公司治理運作情形

(一) 董事會運作情形

1. 111 年度董事會開會 9 次，董事出席情形如下：

屆次	職稱	姓名	實際出席次數	委託出席次數	實際出席率(%)	備註
第十二屆	董事長	聯華電子(股)公司 代表人：曾子章	9	0	100%	
	董事	聯華電子(股)公司 代表人：簡山傑	9	0	100%	
	董事	聯華電子(股)公司 代表人：劉啟東	9	0	100%	
	董事	迅捷投資(股)公司 代表人：簡誠謙	8	0	89%	
	董事	謝炎盛	9	0	100%	
	董事	林庭裕	9	0	100%	
	獨立董事	李亞菁	9	0	100%	
	獨立董事	陳來助	7	2	78%	
	獨立董事	王聖煜	9	0	100%	

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 23-24 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
111 年 2 月 22 日	子公司經理人激勵案	曾子章董事長因涉及自身利益，依規定應迴避本項之討論及表決外，其餘出席董事同意通過。
	經理人年終獎金案	曾子章董事長兼任本公司經理人，依規定應迴避本項之討論及表決，其餘出席董事同意通過。
111 年 3 月 30 日	與旭德科技(股)公司股份轉換事宜	董事曾子章、簡山傑及劉啟東所代表法人聯華電子(股)公司、董事簡誠謙所代表法人迅捷投資(股)公司依企業併購法第 29 條第 7 項規定應無需迴避之狀況後，四位董事為求穩妥，分別說明其贊成本案決議之理由，其餘出席董事無異議同意通過。
	不繼續進行合併增資發行新股案，改以股份轉換增資發行新股	
111 年 4 月 26 日	經理人員工酬勞	曾子章董事長兼任本公司經理人，依規定應迴避本項之討論及表決外，其餘出席董事同意通過。
	經理人年度調薪案	
111 年 6 月 30 日	獨立董事酬勞	陳來助董事、李亞菁董事及王聖煜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	陳來助董事、李亞菁董事及王聖煜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。
	限制員工權利新股配發經理人	曾子章董事長兼任本公司經理人，依規定應迴避本項之討論及表決外，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	111 年 1 月 1 日至 111 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
--	--	--------	--------------	----------------------------------------------------------------

註:111 年本公司委託外部獨立評估機構社團法人中華公司治理協會對本公司進行董事會績效  
評估，評估方式包含線上自評以及視訊訪評，並以包含董事會之組成、指導、授權、監督、溝  
通、內部控制、風險管理、董事會自律及其他(如董事會會議、支援系統等)八大構面進行評估。

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 5 月 9 日本公司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。

(二) 111 年董事教育訓練總時數為 76 小時，每位董事進修皆達 6 小時，平均每位進修約 8 小  
時，訓練內容涵蓋低碳經濟、公司治理、企業永續、ESG、企業併購、風險管理、法規實  
務等，藉以強化董事會職能。

2. 111 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
法人董事 代表人	曾子章	111/12/19	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	111 低碳經濟與企業低碳創新的全球趨勢與商機	3.0
		111/10/28	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	111 年度防範內線交易宣導會	3.0
		111/10/05	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	111 年度內部人股權交易法律遵循宣導說明會	3.0
		111/07/27	臺灣證券交易所與證券櫃檯買賣中心	永續發展路徑圖產業主題宣導會	2.0
		111/03/10	寬量國際、Georgeson 與臺灣證券交易所	以國際觀點論獨立董事與董事會監督	1.0
法人董事 代表人	簡山傑	111/12/19	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	111 低碳經濟與企業低碳創新的全球趨勢與商機	3.0
		111/09/22	中華民國證券商業同業公會	企業永續與 ESG 發展趨勢	3.0
法人董事 代表人	劉啟東	111/05/04	台灣證券交易所、Alliance Advisors、社團法人中華公司治理協會	國際雙峰會線上論壇	2.0
		111/05/03	財團法人中華民國會計研究發展基金會	最新公司治理政策與公司治理評鑑實務解析	3.0
		111/04/18	財團法人中華民國會計研究發展基金會	董監事及高階主管對公司落實 ESG 的監督	3.0
		111/03/08	財團法人中華民國會計研究發展基金會	運用 ESG 提升企業策略能力	3.0
		111/02/17	財團法人中華民國會計研究發展基金會	ESG 永續金融之趨勢浪潮與因應策略	3.0
法人董事 代表人	簡誠謙	111/10/14	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	111 年度防範內線交易宣導會	3.0
		111/10/12	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	111 年度內部人股權交易法律遵循宣導說明會	3.0
董事	謝炎盛	111/10/18	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	企業併購實務分享-以敵意併購為中心	3.0
		111/10/05	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	111 年度內部人股權交易法律遵循宣導說明會	3.0
董事	林庭裕	111/11/03	社團法人中華公司治理協會	富邦產險 ESG 趨勢與風險管理研討會	3.0
		111/09/22	中華民國證券商業同業公會	企業永續與 ESG 發展趨勢	3.0
		111/05/04	臺灣證券交易所	國際雙峰會線上論壇	2.0
獨立董事	李亞菁	111/10/14	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	111 年度防範內線交易宣導會	3.0
		111/09/29	臺灣證券交易所	111 上市公司獨立董事及審計委員會行使職權參考指引發布暨董監宣導會	3.0
獨立董事	陳來助	111/11/11	社團法人中華公司治理協會	從董監角度看企業併購之發展趨勢與實務案例	3.0
		111/10/27	社團法人中華公司治理協會	公司法最新修正趨勢與解析	3.0
		111/08/10	社團法人中華公司治理協會	內線交易防制與因應之道	3.0
獨立董事	王聖煜	111/12/19	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	111 低碳經濟與企業低碳創新的全球趨勢與商機	3.0
		111/10/14	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	111 年度防範內線交易宣導會	3.0
		111/10/05	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	111 年度內部人股權交易法律遵循宣導說明會	3.0

## (二) 審計委員會運作情形

本公司於 106 年 6 月 21 日設置審計委員會以取代監察人制度，由全體獨立董事擔任委員，並遵循「審計委員會組織規程」運作，其主要目的為協助董事會執行其監督職責及負責公司法、證券交易法及其他相關法令所賦予之任務。

審計委員會之年度審議工作重點：

- 財務報表
- 內部控制制度暨相關之政策與程序
- 修正取得或處分資產、從事衍生性商品交易、資金貸與他人、為他人背書或提供保證之重大財務業務行為之處理程序
- 重大之資產、衍生性商品、資金貸與、背書或提供保證交易
- 募集、發行或私募具有股權性質之有價證券
- 簽證會計師之委任、解任、報酬及其獨立性評估
- 財務、會計或內部稽核主管之任免。

111 年度審計委員會開會 10 次，獨立董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數	委託出席次數	實際出席率(%)	備註
獨立董事	李亞菁	10	0	100%	
獨立董事	陳來助	10	0	100%	
獨立董事	王聖煜	10	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，應敘明審計委員會召開日期、期別、議案內容、獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目內容、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。

審計委員會 召開日期、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
111 年 2 月 22 日 第二屆第十六次	1. 110 年度營業報告書及財務報表。 2. 110 年度內部控制制度聲明書。 3. 110 年度盈餘分派案。 4. 發行限制員工權利新股。 5. 資金貸與子公司 Smart Idea Holdings Limited。 6. 與旭德科技(股)公司合併事宜。	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。
111 年 3 月 18 日 第二屆第十七次	委請獨立專家，就併購旭德科技(股)公司出具換股比例合理性意見。	經審計委員會全體出席委員同意通過。
111 年 3 月 30 日 第二屆第十八次	1. 終止與旭德科技(股)公司之合併案及合併契約，改以進行股份轉換案並簽訂股份轉換契約。 2. 與旭德科技(股)公司股份轉換案，擬發行新股。 3. 處分不動產交易。	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。
111 年 4 月 26 日 第二屆第十九次	1. 111 年第 1 季合併財務報告。 2. 投資子公司 UniBest Holding Limited，間接投資 Unimicron 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。
111 年 6 月 30 日 第二屆第二十次	投資子公司 UniBest Holding Limited，間接投資 Best Option Investments Limited，轉投資欣興同泰科技(昆山)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。
111 年 7 月 26 日 第二屆第二十一次	1. 111 年第 2 季合併財務報告。 2. 資金貸與子公司 Smart Idea Holdings Limited 等 2 家子公司。	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。
111 年 9 月 23 日 第二屆第二十二次	變更旭德科技(股)公司股份轉換案之股份轉換基準日。	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。
111 年 10 月 25 日 第二屆第二十三次	1. 111 年第 3 季合併財務報告。 2. 投資子公司 UniBest Holding Limited，透過 Smart Idea Holdings Limited、UniRuwei Holding Limited，再增資 Unimicron Germany GmbH。	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。

111年11月22日 第二屆第二十四次	變更旭德科技(股)公司股份轉換案之股份轉換基準日。	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。
111年12月19日 第二屆第二十五次	1. 進行氫能燃料電池採購專案計畫案。 2. 投資子公司 UniBest Holding Limited 及 UniWonderful 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。

(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：

(一) 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。

(二) 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。

(三) 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。

(四) 內部稽核主管與獨立董事及會計師單獨會議中，說明資通安全管理、工安消防管理、廠房及設備查核以及 112 年度稽核計劃，會計師則說明 111 年度查核計畫及查核範圍、會計師之獨立性、審計品質指標資訊及國際執業道德守則修訂。

(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	
1. 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		摘要說明 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 ( <a href="https://www.unimicron.com/money04.html">https://www.unimicron.com/money04.html</a> )。
2. 公司股權結構及股東權益			
(1) 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		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。
(2) 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		本公司依據股務代理之股東名冊掌握董事、經理人及持股10%以上之大股東持股，主要股東名冊均存檔備用；本公司按月依規定申報主要股東之持股情形。
(3) 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		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。
(4) 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		本公司訂有「誠信經營守則」及「內線交易之禁止暨上市公司內部人股權交易規範宣導作業程序」，規定禁止公司董事或員工等內部人利用市場上未公開資訊來獲利，除定期安排教育訓練課程外，亦不定期針對公司內部人提供相關規定提醒，並設有諮詢窗口，以期受規範之對象能瞭解法令規範並據以遵循。
3. 董事會之組成及職責			

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																																																																																
(1)董事會是否擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？	<p>是</p> <p>否</p> <p>摘要說明</p> <p>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。本公司董事會由具有不同專業背景之董事所組成，其專業背景涵蓋經營管理、財務會計、化、物體與電子產業等領域，成員包含上市、臺灣企業數位總會長等，除具備基本條件與專業知識技能外，透過與功能性委員會的運作，董事們的經驗都能夠在公司治理、環境永續、企業社會責任、法令遵循的監督與決策上從多元化、臺灣企業數位總會長等，除具備基本條件與專業見，對公司的營運計畫與方針擬定有相當助益。董事會為公司最高治理單位，主要職權包括審議經營績效、防治利益衝突及落實法規遵循等，公司每季至少召開一次董事會，並確實依據公司「董事會議事規範」運作。</p> <p>本公司董事會由九位具有不同專業背景的董事所組成，獨立董事三席（含一名女性董事），占全體董事席次三分之一，其任期皆不超過三屆。本公司注重董事會成員組成之獨立性及性別平等，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的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」 (<a href="https://www.unimicron.com/money05.html">https://www.unimicron.com/money05.html</a>)。</p> <p>董事會成員專業能力矩陣如下表：</p> <table border="1" data-bbox="917 369 1225 1429"> <thead> <tr> <th>董事</th> <th>曾子亭</th> <th>簡山傑</th> <th>劉啟東</th> <th>簡誠謙</th> <th>謝炎盛</th> <th>林庭裕</th> <th>李亞菁</th> <th>陳來助</th> <th>王聖煌</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>營運判斷能力</td> <td>H</td> <td>H</td> <td>H</td> <td>M</td> <td>H</td> <td>L</td> <td>H</td> <td>H</td> <td>H</td> </tr> <tr> <td>會計及財務分析能力</td> <td>M</td> <td>L</td> <td>H</td> <td>H</td> <td>M</td> <td>H</td> <td>H</td> <td>L</td> <td>H</td> </tr> <tr> <td>經營管理能力</td> <td>H</td> <td>H</td> <td>M</td> <td>M</td> <td>H</td> <td>H</td> <td>M</td> <td>H</td> <td>M</td> </tr> <tr> <td>危機處理能力</td> <td>H</td> <td>H</td> <td>H</td> <td>H</td> <td>L</td> <td>M</td> <td>H</td> <td>H</td> <td>H</td> </tr> <tr> <td>產業知識</td> <td>H</td> <td>M</td> <td>M</td> <td>H</td> <td>H</td> <td>H</td> <td>M</td> <td>M</td> <td>M</td> </tr> <tr> <td>國際市場觀</td> <td>H</td> <td>M</td> <td>H</td> <td>L</td> <td>M</td> <td>H</td> <td>L</td> <td>M</td> <td>H</td> </tr> <tr> <td>領導能力</td> <td>H</td> <td>H</td> <td>H</td> <td>H</td> <td>H</td> <td>M</td> <td>H</td> <td>H</td> <td>L</td> </tr> </tbody> </table> <p>H:High ; M:Medium ; L:Low</p>	董事	曾子亭	簡山傑	劉啟東	簡誠謙	謝炎盛	林庭裕	李亞菁	陳來助	王聖煌	營運判斷能力	H	H	H	M	H	L	H	H	H	會計及財務分析能力	M	L	H	H	M	H	H	L	H	經營管理能力	H	H	M	M	H	H	M	H	M	危機處理能力	H	H	H	H	L	M	H	H	H	產業知識	H	M	M	H	H	H	M	M	M	國際市場觀	H	M	H	L	M	H	L	M	H	領導能力	H	H	H	H	H	M	H	H	L	無重大差異
董事	曾子亭	簡山傑	劉啟東	簡誠謙	謝炎盛	林庭裕	李亞菁	陳來助	王聖煌																																																																									
營運判斷能力	H	H	H	M	H	L	H	H	H																																																																									
會計及財務分析能力	M	L	H	H	M	H	H	L	H																																																																									
經營管理能力	H	H	M	M	H	H	M	H	M																																																																									
危機處理能力	H	H	H	H	L	M	H	H	H																																																																									
產業知識	H	M	M	H	H	H	M	M	M																																																																									
國際市場觀	H	M	H	L	M	H	L	M	H																																																																									
領導能力	H	H	H	H	H	M	H	H	L																																																																									

與上市櫃公司 治理實務守則差 異情形及原因	運作情形	與上市櫃公司 治理實務守則差 異情形及原因
	<p>摘要說明</p>	
是	V	
否		
<p>評估項目</p> <p>(2) 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>1. 為因應各種可能造成營運影響之風險，本公司成立「營運持續暨風險管理委員會」，由執行總經理、各事業處總經理、財務、資通訊、資材、人資、行政、職安單位等相關單位之最高主管組成，負責統籌、規劃、評估、緩解及緊急應變計畫等流程，透過日常之風險管理，能於實際發生突發事件時，縮短與減少危機期間以維持最適當營運，並能加速復原以降低營運衝擊。</p> <p>2. 為具體落實企業社會責任，欣興電子設有「企業永續委員會」(1111年更名為「ESG委員會」，調整組織架構)及專責單位「ESG辦公室」，編制3名專責人員，負責規劃、協調溝通委員會轄下的各功能性委員會運作以及ESG相關業務稽核。</p> <p>「ESG委員會」由董事長與各事業群總經理擔任指導委員，各單位主管負責轄下五大委員會的運作，各委員會小組成員涵蓋公司營運單位之部門代表，專責確認ESG議題之管理準則與執行。為確保永續主軸、承諾海內外、承諾能完整落實，透過每半年1次的定期會議檢討機制，檢討整體策略、方向及目標，並就海內外、外未達標之項目提出改善對策；委員會負責年度永續報告書內容審核，最後由董事長核定。為進一步強化董事會參與永續管理機制與決策，自106年8月起，欣興電子正式將ESG委員會成果報告納入董事會議程，於每年度定期向董事會報告前一年度ESG相關事務之執行成果，由董事會監督及審視公司年度成果及未來計畫。</p> <p>3. 欣興電子設有「資訊安全委員會」管理公司層級的資訊保護機制，透過PDCA滾動式檢視使運作更臻完善，包含內部資安宣導及演練、資料盤點與分類，辦理雙週資安會議，及資料存取管控與資安預警等機制，定期向董事長及事業處高階主管提供資安報告，並取得國際資安全驗證，以降低資安風險，保障客戶隱私。</p>	<p>無重大差異</p>

評估項目	運作情形		與上市櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
(3) 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，並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？	V	<p>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會之自我績效評估，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>111年執行情形如下：  111年董事會與功能性委員會（含審計委員會、薪酬委員會）自評及董事會成員自我考核，已提報至民國112年3月13日之董事會，評估結果均為「優」，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。</p> <p>111年本公司委託外部獨立評估機構社團法人中華公司治理協會對本公司進行董事會績效評估，評估方式包含線上自評以及視訊訪評，並以包含董事會之組成、指導、授權、監督、溝通、內部控制、風險管理、董事會自律及其他(如董事會會議、支援系統等)八大構面進行評估。該機構及執行專家與本公司無業務往來具備獨立性，董事會績效評估報告於民國112年02月18日出具，本公司並於民國112年3月13日向董事會報告評估結果。</p> <p>本公司之「董事會績效評估辦法」及執行績效評估情形，請參閱本公司網站「投資人關係/公司治理專區」之公司規章(<a href="https://www.unimicron.com/money04.html">https://www.unimicron.com/money04.html</a>)及董事會(<a href="https://www.unimicron.com/money05.html">https://www.unimicron.com/money05.html</a>)。</p>	無重大差異
(4) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	V	<p>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，本公司每年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。111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>	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	
4. 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處林協理擔任公司治理主管，其具備公開發行公司財務、服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>III. 年公司治理業務執行情形：</p> <p>A. 為董事會及審計委員會之議事事務單位，本年度共召開9次董事會及10次審計委員會，且當議題與董事會或其代表之法人有利害關係之情事時，提醒利益迴避。</p> <p>B. 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。</p> <p>C. 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。</p> <p>D. 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」，及辦理外部專家機構董事會績效評估。</p> <p>E. 針對董事會成員之需求安排進修課程。</p> <p>F. 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。</p> <p>G. 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，與投資人建立多元溝通管道。</p> <p>H. 公司治理主管本年度進修情形請參閱年報第44頁。</p>	無重大差異
5. 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>本公司各權責部門均設有適當的管道與各利害關係人進行互動與溝通，包含Email、電話、會議等管道，各權責部門接收資訊後，會進行內部討論與處理，並回應予利害關係人。</p>	無重大差異
6. 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)公司股務代辦部辦理股東會事務。</p>	無重大差異
7. 資訊公開			
(1) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊?	V	<p>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
(2) 公司是否採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)?	V	<p>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>	無重大差異
(3) 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?	V	<p>本公司依相關規定，於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，並於規定期限前公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形，有關上述資訊之揭露請參考公開資訊觀測站。</p>	無重大差異

與上市櫃公司 治理實務守則差 異情形及原因	運作情形		評估項目
	是	否	<p>1. 員工權益、僱員關懷工作重點：</p> <p>(1) 公平就業：對於求職者或受雇者之招募、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、黨派、宗教、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、扣押(包括抵債)契約束縛、非自願或剝削性的監獄勞工，亦禁止雇用童工，並在標準作業程序中設置童工預防機制，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>A. 定期辦理各類員工及特殊健康檢查。</p> <p>B. 舉辦各類預防管理課程及健康活動，111年度獲頒全國績優健康職場-母性健康友善獎。</p> <p>C. 實施工時控管機制，系統設定加班上限警示。</p> <p>D. 強化母性健康環境與管理制度。</p> <p>E. 105年台灣區導生教育訓練課程，提供同仁便利獲取健康知識管道，111年度共4,083人參加線上衛生教育課程。</p> <p>F. 111年舉辦各類健康促進活動，台灣廠區共37,767人次參與。</p> <p>(4) 工作環境與員工人身安全之具體保護措施：</p> <p>A. 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；並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改善建議，讓員工免於職業疾病困擾。</p> <p>B. 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，於民國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；更從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>
	V		<p>8. 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、供應高關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等)?</p>

無重大差異

<p>評估項目</p>	<p>是</p>	<p>否</p>	<p>運作情形 摘要說明</p> <p>C.本公司自民國 93 年 12 月通過 OHSAS18001 職業安全衛生管理系統之驗證後、更於 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, 現為國家標準 CNS 45001)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程度, 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 107 年 3 月 12 日公佈, 本公司已於 108 年完成職業安全衛生管理系統自 OHSAS18001 轉至 ISO45001 &amp; CNS45001 之轉版且已取得第三方之驗證。</p> <p>D.本公司在員工安全健康防護工作與工安公益活動成果亦獲得多方肯定:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>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, 民國 111 年續有兩個廠取得「無災害工時紀錄」獎狀。</li> <li>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「中小企業在地紮根職安衛輔導」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。</li> <li>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)之環保職業安全衛生委員會(簡稱環安衛委員會)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盡心努力。</li> </ol> <p>2.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>3.供應商關係: 欣興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。 每年與供應商溝通, 以建立穩定且永續發展雙贏的策略伙伴关系。我們將欣興ESG政策、RBA行為準則、供應鏈持續營運、財務、衝突礦產等面向列入供應鏈管理議題, 以打造更具韌性的永續供應鏈; 並設有跨部門之「供應鏈管理委員會」, 透過供應商ESG教育訓練線上宣導及定期輔導與稽核, 協助供應商改善和提升品質系統、環境保護、綠色採購、工廠安全、人權、道德及供應鏈管理等項目, 建置供應商永續能力。 4.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>5.董事及監察人進修情形: 請參閱本報第22頁「111年度董事進修情形」。</p>	<p>與上市櫃公司治理實務守則差異情形及原因</p>
-------------	----------	----------	----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	----------------------------

評估項目	運作情形		與上市櫃公司 治理實務守則差 異情形及原因
	是	否	
		<p>6. 風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：請參閱本年報第86-90頁「風險事項分析評估」。</p> <p>7. 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>8. 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111年7月續保，其投保金額為595,200仟元，並提最近一次董事會報告。</p>	
<p>9. 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。</p> <p>本公司第九屆(111年度)「公司治理評鑑」項目改善情形說明如下：</p> <p>(1) 本公司自111年起，揭露英文期中財務報告。</p> <p>(2) 本公司自111年起，期中財務報告皆經審計委員會同意，並提董事會討論決議。</p> <p>(3) 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。</p>			

(四) 本公司薪資報酬委員會之組成、職責及運作情形：

1. 薪資報酬委員會成員資料

111年12月31日

身分別 (註1)	條件		獨立性情形 (註3)	兼任其他公開發 行公司薪資報酬 委員會成員家數
	姓名	專業資格與經驗(註2)		
獨立董事*	陳來助	公司經營決策與企業永續、 電子相關產業經驗	符合獨立性	2
獨立董事	李亞菁	財務會計與策略管理、 半導體相關產業經驗	符合獨立性	1
獨立董事	王聖煜	財務會計與風險(保險)管理、 電子相關產業經驗	符合獨立性	0

註1：獨立董事可參閱第8頁董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露。

(\*為召集人)。

註2：符合獨立性情形：本公司獨立董事本人、配偶、二親等以內親屬均未擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人；獨立董事本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)均未持有公司股份、亦未擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人；獨立董事本人、配偶、二親等以內親屬最近2年均未提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務而取得報酬。

## 2. 薪資報酬委員會運作情形

(1)本公司於 100 年 8 月 30 日通過設置薪資報酬委員會，主要目的為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。

(2)本公司之薪資報酬委員會委員計 3 人。

(3)本屆委員任期：109 年 6 月 19 日至 112 年 6 月 18 日，111 年度薪資報酬委員會開會 5 次，委員資格及出席情形如下：

屆次	職稱	姓名	實際出席次數	委託出席次數	實際出席率(%)	備註
第四屆	召集人	陳來助	5	0	100%	
	委員	李亞菁	5	0	100%	
	委員	王聖煜	5	0	100%	

其他應記載事項：

一、本公司 111 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
111 年 2 月 22 日 第四屆第十一次	1.本公司子公司蘇州群暉企業管理有限公司擬自其認購之蘇州群策科技有限公司資本額中，轉讓一部分資本額予部分擔任蘇州群策董事及顧問之本公司經理人之獎勵案。 2.本公司 110 年度經理人年終獎金案。 3.本公司 110 年度員工酬勞及董事酬勞計劃案。	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。
111 年 4 月 26 日 第四屆第十二次	1.擬議定 111 年分配 110 年度經理人員工酬勞案。 2.擬議定 111 年經理人年度調薪案。	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。
111 年 6 月 30 日 第四屆第十三次	1.擬議定 111 年分配 110 年度全體獨立董事酬勞金額。 2.擬議定 111 年分配 110 年度全體一般董事酬勞金額。 3.擬議定 111 年第一次限制員工權利新股配發經理人案。 4.擬修訂本公司職等、職稱、職位體系表。 5.擬議定本公司高階經理人晉升暨薪酬調整案。	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，經董事會全體出席一般董事同意通過。 第 2 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獨立董事同意通過。 第 3、4、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。
111 年 10 月 25 日 第四屆第十四次	1.擬議定公司組織調整與高階主管輪調及培育案。 2.擬議定本公司經理人領取子公司蘇州群策科技有限公司獎金案。 3.因應情事變更，擬補充及變更原本公司子公司蘇州群策科技有限公司董事、顧問入股案部分內容案。	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。
111 年 12 月 19 日 第四屆第十五次	1.擬議定本公司高階經理人薪酬調整案。 2.擬議定本公司部分組織之調整及變更本公司資訊長暨資安長案。 3.擬議定一一二年度經理人年度調薪案。	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) 推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因：

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因									
	是	否										
1. 公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形？	V	<p>摘要說明</p> <p>本公司99年成立「企業永續委員會」，於111年更名為「ESG委員會」，為董事會下轄之功能性委員會。ESG委員會由董事長、執行總經理擔任委員，督導5個次委員會「公司治理委員會」、「員工暨社群關係委員會」、「節能減碳管理委員會」、「職業安全衛生委員會」及「供應鏈管理委員會」訂定管理策略、目標與計畫，並定期審察執行績效。本公司設有專責單位「企業永續工作組」，負責與次委員會溝通協調、推動永續報告書編撰作業及ESG相關稽核。ESG委員會每年至少一次向董事會報告ESG相關規劃與執行成果，董事會進行審查與指導。</p>	無重大差異									
2. 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	<p>1. 本公司依據全球永續性報告協會(Global Reporting Initiative, GRI)之永續性報導準則(GRI Standards)中重大性原則，鑑別年度 ESG 重大議題；評估之邊界包含欣興電子之台灣廠區與子公司群崧科技、聯能科技、昆山鼎鑫電子、欣興同泰科技、蘇州群策科技、黃石欣益興電子。</p> <p>2. 111 年度 ESG 重大議題及策略概述如下：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>面向</th> <th>重大議題</th> <th>策略</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>治理面</td> <td>公司治理、從業道德、客戶關係管理、技術與研發、產品安全與品質、供應商永續管理、資訊安全</td> <td> <ul style="list-style-type: none"> <li>● 落實公司治理，提升資訊透明度，保障與尊重股東與利害關係人的權益。</li> <li>● 以高道德規範推動公司管理，要求全體員工全面遵守法律與廉潔守則、尊重人權、保護智慧財產權、防止不當利益輸送損害公司、客戶及供應商等權益。</li> <li>● 建立永續供應鏈管理系統與規範，定期與其溝通，以建立穩定且永續發展雙贏的戰略伙伴關係，擴大採購環境保護產品與遵循經濟合作與發展組織管理原則，禁止使用含衝突礦產之原物料來自高風險衝突區域。</li> </ul> </td> </tr> <tr> <td>環境面</td> <td>水資源管理、溫室氣體管理、能資源管理、棄物管理、化學品安全性、氣候變遷的風險管理</td> <td> <ul style="list-style-type: none"> <li>● 依環境資源政策，落實環境管理系統運作與遵行法令要求，致力環境永續與循環經濟，積極投入節能減碳、污染防治與減廢再利用，以因應氣候變遷挑戰。</li> <li>● 依 HSF 品質政策及有害物質管理系統組織運作，不斷深耕技術與創新，符合客戶與市場需求；並積極投入綠色環保與低成本製程，以鞏固核心競爭力。</li> </ul> </td> </tr> </tbody> </table>	面向	重大議題	策略	治理面	公司治理、從業道德、客戶關係管理、技術與研發、產品安全與品質、供應商永續管理、資訊安全	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 落實公司治理，提升資訊透明度，保障與尊重股東與利害關係人的權益。</li> <li>● 以高道德規範推動公司管理，要求全體員工全面遵守法律與廉潔守則、尊重人權、保護智慧財產權、防止不當利益輸送損害公司、客戶及供應商等權益。</li> <li>● 建立永續供應鏈管理系統與規範，定期與其溝通，以建立穩定且永續發展雙贏的戰略伙伴關係，擴大採購環境保護產品與遵循經濟合作與發展組織管理原則，禁止使用含衝突礦產之原物料來自高風險衝突區域。</li> </ul>	環境面	水資源管理、溫室氣體管理、能資源管理、棄物管理、化學品安全性、氣候變遷的風險管理	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 依環境資源政策，落實環境管理系統運作與遵行法令要求，致力環境永續與循環經濟，積極投入節能減碳、污染防治與減廢再利用，以因應氣候變遷挑戰。</li> <li>● 依 HSF 品質政策及有害物質管理系統組織運作，不斷深耕技術與創新，符合客戶與市場需求；並積極投入綠色環保與低成本製程，以鞏固核心競爭力。</li> </ul>	無重大差異
面向	重大議題	策略										
治理面	公司治理、從業道德、客戶關係管理、技術與研發、產品安全與品質、供應商永續管理、資訊安全	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 落實公司治理，提升資訊透明度，保障與尊重股東與利害關係人的權益。</li> <li>● 以高道德規範推動公司管理，要求全體員工全面遵守法律與廉潔守則、尊重人權、保護智慧財產權、防止不當利益輸送損害公司、客戶及供應商等權益。</li> <li>● 建立永續供應鏈管理系統與規範，定期與其溝通，以建立穩定且永續發展雙贏的戰略伙伴關係，擴大採購環境保護產品與遵循經濟合作與發展組織管理原則，禁止使用含衝突礦產之原物料來自高風險衝突區域。</li> </ul>										
環境面	水資源管理、溫室氣體管理、能資源管理、棄物管理、化學品安全性、氣候變遷的風險管理	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 依環境資源政策，落實環境管理系統運作與遵行法令要求，致力環境永續與循環經濟，積極投入節能減碳、污染防治與減廢再利用，以因應氣候變遷挑戰。</li> <li>● 依 HSF 品質政策及有害物質管理系統組織運作，不斷深耕技術與創新，符合客戶與市場需求；並積極投入綠色環保與低成本製程，以鞏固核心競爭力。</li> </ul>										

推動項目	執行情形		與上市櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因																	
	是	否																		
		<p>摘要說明</p> <p>● 嚴守營運所在地勞動法令、客戶要求及責任商業聯盟行為準則等國際規範，保障公平就業、人道待遇、員工溝通、工作條件等要求，並提供員工多元發展/培訓，及合理之薪酬福利。</p> <p>● 依職業安全衛生政策，遵行職安、消防等相關法規要求，提供友善職業安全衛生工作環境，並營造安全安適的健康工作環境。</p> <p>● 本著「取之社會、用之社會」的理念，參與社會公益與急難救助活動，分享愛心、回饋社會，善盡社會公民責任。</p>																		
		<p>社會面</p> <p>職業安全衛生、員工發展與訓練、人權、社會參與與社區關係</p>																		
		<p>3. 為因應各種可能造成重大營運衝擊之風險，本公司於110年成立「營運持續暨風險管理委員會」，訂定「營運持續暨風險管理政策」及管理機制，以提升企業永續經營之韌性。</p>																		
3. 環境議題																				
(1) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？	V	<p>1. 本公司鑑別並遵循工廠所在地環保相關法規運作，包含廢(汙)水、空氣、廢棄物、土壤及地下水、毒化物、噪音等面向，並建置ISO 14001、ISO 50001、ISO 14064等環境管理體系，對生產活動可能造成之環境衝擊及風險做了詳盡的考慮和設計，為了讓環境管理內化到日常營運活動中，透過標準化與系統化來降低執行風險。我們將隨著環境永續趨勢的改變，積極回應並持續導入各項環境管理系統以降環境衝擊。</p> <p>2. 本公司通過ISO 14001、ISO 14064系統驗證，包涵欣興電子各廠區、群滋科技、昆山鼎鑫、蘇州群策、昆山欣興同泰、深圳聯能、黃石欣益興；通過ISO 50001系統驗證，包含欣興電子蘆竹二廠、欣興電子合江廠、欣興電子合江二廠、欣興電子大園廠、昆山鼎鑫、蘇州群策、昆山欣興同泰、深圳聯能。</p>	無重大差異																	
(2) 公司是否致力於提升能源使用效率及使對環境負荷衝擊低之再生物料？	V	<p>本公司導入污染源頭減量及清潔生產的理念，積極推動能資源減量政策，以持續降低能資源耗用、提升使用效率及降低環境負荷衝擊。</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="2">項次</th> <th rowspan="2">推動措施項目</th> <th colspan="3">目標</th> </tr> <tr> <th>基準年數據</th> <th>110年</th> <th>111年</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1</td> <td rowspan="2">持續推動節能方案</td> <td>年度累計節電率1%↑</td> <td>2.87%</td> <td>1.32%</td> </tr> <tr> <td>2</td> <td>電力耗用強度18↓ (千度/百萬營收)</td> <td>14.37</td> <td>12.40</td> </tr> </tbody> </table>	項次	推動措施項目	目標			基準年數據	110年	111年	1	持續推動節能方案	年度累計節電率1%↑	2.87%	1.32%	2	電力耗用強度18↓ (千度/百萬營收)	14.37	12.40	無重大差異
項次	推動措施項目	目標																		
		基準年數據	110年	111年																
1	持續推動節能方案	年度累計節電率1%↑	2.87%	1.32%																
2		電力耗用強度18↓ (千度/百萬營收)	14.37	12.40																



推動項目	執行情形		與上市櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因																																								
	是	否																																									
(3) 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	<p>摘要說明</p> <p>本公司由「ESG委員會」中的相關部門，依據其業務範圍內所可能面臨之議題，鑑別氣候變遷風險與機會，並依據各風險與機會之發生機率(5等級)和衝擊程度(5等級)，繪製矩陣牌圖以掌握重大風險與機會，擬定管理方法，以降低、轉移或避免潛在的衝擊。並向最高管理階層進行報告，評估結果如下：</p> <p>1. 風險：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>程度</th> <th>來源</th> <th>發生</th> <th>影響</th> <th>因應措施</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>高可能性* 高衝擊度</td> <td>總量管制與排放交易</td> <td>中期</td> <td>大陸深圳市率先啟動碳排放交易，聯能科技於103年加入深圳碳排放交易機制。若未來來碳排放量增加，將增加營運支出</td> <td>1. 破餘裕量保留，不進行交易。 2. 持續盤查及監控廠區之溫室氣體排放。</td> </tr> <tr> <td>高可能性* 中衝擊度</td> <td>平均雨量改變</td> <td>短期</td> <td>降雨集中在部分地區，導致缺水狀況發生</td> <td>1. 定期水情監控 2. 成立抗旱應變小組 3. 應變小組抗旱準備</td> </tr> <tr> <td>高可能性* 中衝擊度</td> <td>極端、平均溫度改變</td> <td>短期</td> <td>夏天平均溫度上升，為維持生產溫度條件，需開啟更多空調以滿足生產需求</td> <td>提升空調系統之效能，加裝變頻器搭配控制，可減少能源使用及減少溫室氣體排放</td> </tr> </tbody> </table> <p>2. 機會：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>程度</th> <th>來源</th> <th>發生</th> <th>影響</th> <th>因應措施</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>高可能性* 低衝擊度</td> <td>生產製程</td> <td>長期</td> <td>1. 降低產品不良率可降低報廢成本 2. 減少藥水耗用量以降低藥水成本</td> <td>電鍍製程導入新藥水</td> </tr> <tr> <td></td> <td>低碳能源</td> <td>中期</td> <td>鍋爐燃料以天然氣替代柴油，可降低燃燒產生之溫室氣體</td> <td>持續低碳節能改善並關注政策發展趨勢，進行綠能規劃</td> </tr> <tr> <td></td> <td>水資源使用</td> <td>短期</td> <td>水資源使用效率提升，可降低對原水的依賴</td> <td>針對生產用水進行回收，回收水質進行監控後，分流回用至相關系統</td> </tr> </tbody> </table>	程度	來源	發生	影響	因應措施	高可能性* 高衝擊度	總量管制與排放交易	中期	大陸深圳市率先啟動碳排放交易，聯能科技於103年加入深圳碳排放交易機制。若未來來碳排放量增加，將增加營運支出	1. 破餘裕量保留，不進行交易。 2. 持續盤查及監控廠區之溫室氣體排放。	高可能性* 中衝擊度	平均雨量改變	短期	降雨集中在部分地區，導致缺水狀況發生	1. 定期水情監控 2. 成立抗旱應變小組 3. 應變小組抗旱準備	高可能性* 中衝擊度	極端、平均溫度改變	短期	夏天平均溫度上升，為維持生產溫度條件，需開啟更多空調以滿足生產需求	提升空調系統之效能，加裝變頻器搭配控制，可減少能源使用及減少溫室氣體排放	程度	來源	發生	影響	因應措施	高可能性* 低衝擊度	生產製程	長期	1. 降低產品不良率可降低報廢成本 2. 減少藥水耗用量以降低藥水成本	電鍍製程導入新藥水		低碳能源	中期	鍋爐燃料以天然氣替代柴油，可降低燃燒產生之溫室氣體	持續低碳節能改善並關注政策發展趨勢，進行綠能規劃		水資源使用	短期	水資源使用效率提升，可降低對原水的依賴	針對生產用水進行回收，回收水質進行監控後，分流回用至相關系統	無重大差異
	程度	來源	發生	影響	因應措施																																						
高可能性* 高衝擊度	總量管制與排放交易	中期	大陸深圳市率先啟動碳排放交易，聯能科技於103年加入深圳碳排放交易機制。若未來來碳排放量增加，將增加營運支出	1. 破餘裕量保留，不進行交易。 2. 持續盤查及監控廠區之溫室氣體排放。																																							
高可能性* 中衝擊度	平均雨量改變	短期	降雨集中在部分地區，導致缺水狀況發生	1. 定期水情監控 2. 成立抗旱應變小組 3. 應變小組抗旱準備																																							
高可能性* 中衝擊度	極端、平均溫度改變	短期	夏天平均溫度上升，為維持生產溫度條件，需開啟更多空調以滿足生產需求	提升空調系統之效能，加裝變頻器搭配控制，可減少能源使用及減少溫室氣體排放																																							
程度	來源	發生	影響	因應措施																																							
高可能性* 低衝擊度	生產製程	長期	1. 降低產品不良率可降低報廢成本 2. 減少藥水耗用量以降低藥水成本	電鍍製程導入新藥水																																							
	低碳能源	中期	鍋爐燃料以天然氣替代柴油，可降低燃燒產生之溫室氣體	持續低碳節能改善並關注政策發展趨勢，進行綠能規劃																																							
	水資源使用	短期	水資源使用效率提升，可降低對原水的依賴	針對生產用水進行回收，回收水質進行監控後，分流回用至相關系統																																							
(4) 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，並制定溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？	V	<p>本公司已制定能資源、溫室氣體與環境相關減量政策，定期統計能資源使用情形、溫室氣體與環境排放量進行管理，於每年度永續報告書進行資訊揭露，資料涵蓋範圍：欣興電子各廠區、群滋科技、昆山鼎鑫、蘇州群策、昆山欣興同泰、深圳聯能、黃石欣興並依 GRI Standards 由 SGS 進行確信。</p>	無重大差異																																								

推動項目	執行情形		與上市櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因																																																																													
	是	否																																																																														
		<p>摘要說明</p> <p>1.溫室氣體排放與強度：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>範疇</th> <th>單位</th> <th>110年</th> <th>111年</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>一</td> <td rowspan="3">公噸 CO2e</td> <td>34,169</td> <td>35,805</td> </tr> <tr> <td>二</td> <td>912,692</td> <td>906,274</td> </tr> <tr> <td>一+二</td> <td>946,861</td> <td>942,079</td> </tr> <tr> <td>強度</td> <td>公噸 CO2e/百萬營收</td> <td>9.06</td> <td>6.71</td> </tr> <tr> <td>三</td> <td>公噸 CO2e</td> <td>252,932</td> <td>231,337</td> </tr> </tbody> </table> <p>2.水資源耗用量與強度：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>項目</th> <th>單位</th> <th>110年</th> <th>111年</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>用水量</td> <td>噸</td> <td>20,039,114</td> <td>21,340,802</td> </tr> <tr> <td>強度</td> <td>噸/百萬營收</td> <td>192</td> <td>152</td> </tr> </tbody> </table> <p>3.廢棄物產出量與強度：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>項目</th> <th>單位</th> <th>110年</th> <th>111年</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>有害廢棄物</td> <td rowspan="3">噸</td> <td>84,330</td> <td>82,054</td> </tr> <tr> <td>非有害廢棄物</td> <td>42,164</td> <td>39,070</td> </tr> <tr> <td>廢棄物合計</td> <td>126,494</td> <td>121,125</td> </tr> <tr> <td>強度</td> <td>噸/百萬營收</td> <td>1.21</td> <td>0.86</td> </tr> </tbody> </table> <p>4.減量政策與達成：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>項目</th> <th>減量目標</th> <th>基準年數據</th> <th>推動措施</th> <th>110年</th> <th>111年</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>溫室氣體</td> <td>排放強度 12↓ (公噸 CO2e/百萬營收)</td> <td>105年 12.15</td> <td>使用高效率/節能設施</td> <td>9.06</td> <td>6.71</td> </tr> <tr> <td>水資源耗用</td> <td>水資源耗用強度 維持 310↓ (噸/百萬營收)</td> <td>105年 281</td> <td>推動節水專案、中水回收</td> <td>192</td> <td>152</td> </tr> <tr> <td>廢棄物</td> <td>廢棄物再利用率 90%↑</td> <td>105年 87.5%</td> <td>1.落實資源回收分類收集 2.緩衝材再利用評估</td> <td>93.8%</td> <td>91.3%</td> </tr> </tbody> </table>	範疇	單位	110年	111年	一	公噸 CO2e	34,169	35,805	二	912,692	906,274	一+二	946,861	942,079	強度	公噸 CO2e/百萬營收	9.06	6.71	三	公噸 CO2e	252,932	231,337	項目	單位	110年	111年	用水量	噸	20,039,114	21,340,802	強度	噸/百萬營收	192	152	項目	單位	110年	111年	有害廢棄物	噸	84,330	82,054	非有害廢棄物	42,164	39,070	廢棄物合計	126,494	121,125	強度	噸/百萬營收	1.21	0.86	項目	減量目標	基準年數據	推動措施	110年	111年	溫室氣體	排放強度 12↓ (公噸 CO2e/百萬營收)	105年 12.15	使用高效率/節能設施	9.06	6.71	水資源耗用	水資源耗用強度 維持 310↓ (噸/百萬營收)	105年 281	推動節水專案、中水回收	192	152	廢棄物	廢棄物再利用率 90%↑	105年 87.5%	1.落實資源回收分類收集 2.緩衝材再利用評估	93.8%	91.3%		
範疇	單位	110年	111年																																																																													
一	公噸 CO2e	34,169	35,805																																																																													
二		912,692	906,274																																																																													
一+二		946,861	942,079																																																																													
強度	公噸 CO2e/百萬營收	9.06	6.71																																																																													
三	公噸 CO2e	252,932	231,337																																																																													
項目	單位	110年	111年																																																																													
用水量	噸	20,039,114	21,340,802																																																																													
強度	噸/百萬營收	192	152																																																																													
項目	單位	110年	111年																																																																													
有害廢棄物	噸	84,330	82,054																																																																													
非有害廢棄物		42,164	39,070																																																																													
廢棄物合計		126,494	121,125																																																																													
強度	噸/百萬營收	1.21	0.86																																																																													
項目	減量目標	基準年數據	推動措施	110年	111年																																																																											
溫室氣體	排放強度 12↓ (公噸 CO2e/百萬營收)	105年 12.15	使用高效率/節能設施	9.06	6.71																																																																											
水資源耗用	水資源耗用強度 維持 310↓ (噸/百萬營收)	105年 281	推動節水專案、中水回收	192	152																																																																											
廢棄物	廢棄物再利用率 90%↑	105年 87.5%	1.落實資源回收分類收集 2.緩衝材再利用評估	93.8%	91.3%																																																																											
4.社會議題																																																																																
(1)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？	V		<p>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</p> <p>無重大差異</p>																																																																													

推動項目	執行情形		與上市櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因										
	是	否											
		<p>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人權政策：</p> <table border="1"> <tr> <td>公平就業</td> <td>不論招募、晉用、考核及升遷，皆不得有歧視之情事發生</td> </tr> <tr> <td>人道待遇</td> <td>維護員工工作平等與人格尊嚴</td> </tr> <tr> <td>員工溝通</td> <td>鼓勵員工提出建言及保護申訴者權益</td> </tr> <tr> <td>改善員工工作條件</td> <td>提供健全的薪資福利制度，強化員工職能訓練、提升競爭力</td> </tr> <tr> <td>廉潔守則</td> <td>秉持誠信與公正原則</td> </tr> </table> <p>由人力資源處負責員工關係的成員辨識、評估及討論，再由各權責單位，辨識出人權風險議題，評估議題衝擊，每個議題皆透過《勞工人權企業社會責任守則》落實管理措施及相關教育訓練，提供多元化的員工溝通管道，包含員工意見箱、勞資會議、檢舉專線、檢舉信箱、季職業安全衛生委員會等。每年根據法規及公司政策進行各議題鑑別，以保證實踐人權保障。</p>	公平就業	不論招募、晉用、考核及升遷，皆不得有歧視之情事發生	人道待遇	維護員工工作平等與人格尊嚴	員工溝通	鼓勵員工提出建言及保護申訴者權益	改善員工工作條件	提供健全的薪資福利制度，強化員工職能訓練、提升競爭力	廉潔守則	秉持誠信與公正原則	
公平就業	不論招募、晉用、考核及升遷，皆不得有歧視之情事發生												
人道待遇	維護員工工作平等與人格尊嚴												
員工溝通	鼓勵員工提出建言及保護申訴者權益												
改善員工工作條件	提供健全的薪資福利制度，強化員工職能訓練、提升競爭力												
廉潔守則	秉持誠信與公正原則												
(2) 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？	V	<p>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升遷參考基礎，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，適時調整員工工資，讓更多的優秀人才為欣興電子創造價值。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> <p>本公司相當重視員工的身心平衡，在職場中，規劃多樣福利制度，除依據當地法令提供各項保險福利及退休金提撥外，亦提供優於法令的團體保險，同時設有眷屬自費納保機制。</p> <table border="1"> <tr> <th colspan="2">福利措施</th> </tr> <tr> <td> <ul style="list-style-type: none"> <li>• 年節禮品禮金發放</li> <li>• 生日婚喪補助金</li> <li>• 員工分紅制度</li> <li>• 在職進修補助</li> <li>• 社團補助金</li> <li>• 退休金提撥</li> </ul> </td> <td> <ul style="list-style-type: none"> <li>• 勞健保團體保險</li> <li>• 員工健康檢查</li> <li>• 員工餐廳每月伙食津貼</li> <li>• 設置哺乳室</li> <li>• 視障按摩師服務</li> <li>• 免費超音波、眼底攝影及骨質密度檢查</li> </ul> </td> </tr> </table>	福利措施		<ul style="list-style-type: none"> <li>• 年節禮品禮金發放</li> <li>• 生日婚喪補助金</li> <li>• 員工分紅制度</li> <li>• 在職進修補助</li> <li>• 社團補助金</li> <li>• 退休金提撥</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 勞健保團體保險</li> <li>• 員工健康檢查</li> <li>• 員工餐廳每月伙食津貼</li> <li>• 設置哺乳室</li> <li>• 視障按摩師服務</li> <li>• 免費超音波、眼底攝影及骨質密度檢查</li> </ul>	無重大差異						
福利措施													
<ul style="list-style-type: none"> <li>• 年節禮品禮金發放</li> <li>• 生日婚喪補助金</li> <li>• 員工分紅制度</li> <li>• 在職進修補助</li> <li>• 社團補助金</li> <li>• 退休金提撥</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 勞健保團體保險</li> <li>• 員工健康檢查</li> <li>• 員工餐廳每月伙食津貼</li> <li>• 設置哺乳室</li> <li>• 視障按摩師服務</li> <li>• 免費超音波、眼底攝影及骨質密度檢查</li> </ul>												
(3) 公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？	V	<p>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>	無重大差異										

推動項目	執行情形		與上市櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
(4) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	V	<p>本公司在了解員工之特性與需求後，進而層別並建構教育訓練體系，並據以規劃適合的訓練架構，同時為充實員工的技能及擴大職涯發展機會，再依員工的領域及層級，持續予以進行優化。除落實執行年度教育訓練計畫，公司也視營運策略需求，針對現有領導者、與具潛力的未來領導人選，設計領導與管理相關培訓計畫，搭配輪調制度、晉升制度的規劃及執行，讓潛力人才能夠持續不斷提升，維持及強化企業人力體質。</p> <p>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/IATF 16949/QC 080000等品質管理系統驗證。</p> <p>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，以確保產品服務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，配合歐盟產品製定的相關規範(如RoHS、REACH)限制危害物質HS(Hazardous Substances)，如鉛、汞、六價鉻、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社會的傷害。</p> <p>客戶的意見是我們不斷精進的原動力，欣興電子將客戶的申訴與意見視為協助我們持續改善的機會。對此，欣興電子建置一套完善的客戶申訴機制，透過完整、系統化、標準化的處理流程，確保客戶的申訴與意見能有效地傳達、處理及回應，確實保障客戶權益。</p> <p><a href="https://www.unimicron.com/contact01.html">https://www.unimicron.com/contact01.html</a></p>	無重大差異
(5) 針對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示等議題，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或客戶權益政策及申訴程序？	V	<p>欣興供應商須遵循欣興ESG政策、RBA行為準則(包含人權、環境、健康安全、道德、管理體系等五大面向)。除實際稽核確認供應商執行狀況及相關的輔導外，針對道德面衝突礦產的議題，要求供應商提供的產品含3TGs 衝突礦產者都須符合RMAP 認證，外內外供應商均已符合認證要求。</p> <p>111年針對重要供應商，共執行23家實地稽核，台灣廠區共7家(包含群滋2家)及16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及一般通則(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。</p> <p>至 111 年止，本公司已連續 11 年對外公開發行永續報告書，該報告書係參考全球永續性報告協會(Global Reporting Initiative, GRI)之永續性報導準則(GRI Standards)，委由台灣檢驗科技(股)公司(SGS Taiwan Ltd.)依據 AA1000ASv3 TYPE II 高度保證等級</p>	無重大差異
(6) 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	<p>欣興供應商須遵循欣興ESG政策、RBA行為準則(包含人權、環境、健康安全、道德、管理體系等五大面向)。除實際稽核確認供應商執行狀況及相關的輔導外，針對道德面衝突礦產的議題，要求供應商提供的產品含3TGs 衝突礦產者都須符合RMAP 認證，外內外供應商均已符合認證要求。</p> <p>111年針對重要供應商，共執行23家實地稽核，台灣廠區共7家(包含群滋2家)及16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及一般通則(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。</p> <p>至 111 年止，本公司已連續 11 年對外公開發行永續報告書，該報告書係參考全球永續性報告協會(Global Reporting Initiative, GRI)之永續性報導準則(GRI Standards)，委由台灣檢驗科技(股)公司(SGS Taiwan Ltd.)依據 AA1000ASv3 TYPE II 高度保證等級</p>	無重大差異
5. 公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製永續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	V	<p>欣興供應商須遵循欣興ESG政策、RBA行為準則(包含人權、環境、健康安全、道德、管理體系等五大面向)。除實際稽核確認供應商執行狀況及相關的輔導外，針對道德面衝突礦產的議題，要求供應商提供的產品含3TGs 衝突礦產者都須符合RMAP 認證，外內外供應商均已符合認證要求。</p> <p>111年針對重要供應商，共執行23家實地稽核，台灣廠區共7家(包含群滋2家)及16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及一般通則(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。</p> <p>至 111 年止，本公司已連續 11 年對外公開發行永續報告書，該報告書係參考全球永續性報告協會(Global Reporting Initiative, GRI)之永續性報導準則(GRI Standards)，委由台灣檢驗科技(股)公司(SGS Taiwan Ltd.)依據 AA1000ASv3 TYPE II 高度保證等級</p>	無重大差異

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
三方驗證單位之確信或保證意見？			查證，並公開於公司官網( <a href="https://www.unimicron.com/esg/ch/ebook_list.html">https://www.unimicron.com/esg/ch/ebook_list.html</a> )。
6.公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」定有本身之永續發展守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：本公司訂有「永續發展實務守則」，運作的現況與守則無差異。			
7.其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊：請參閱本公司企業永續網站及永續報告書(網址： <a href="https://www.unimicron.com/esg/ch/index.html">https://www.unimicron.com/esg/ch/index.html</a> )。			

(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	
1. 訂定誠信經營政策及方案			
(1) 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？	V	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」( <a href="https://www.unimicron.com/money04.html">https://www.unimicron.com/money04.html</a> )。	無重大差異
(2) 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？	V	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。	無重大差異
(3) 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？	V	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。	無重大差異
2. 落實誠信經營			
(1) 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？	V	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。欣興電子要求供應商簽署「供應商企業社會責任承諾書」，111 年台灣區完成簽署為 95%；群泓供應商完成 90%簽署；大陸廠區(聯能/鼎鑫/欣益興/群策/欣興同泰)100%完成簽署。	無重大差異
(2) 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？	V	ESG 委員會為內部最高階的企業永續組織，統籌全公司企業永續方向與目標，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。(111 年年度報告日期為 111 年 12 月 19 日) 本公司落實執行誠信經營相關作為，111 年執行情形如下：	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	
		<p>摘要說明</p> <p>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永續報告書。</p> <p>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；111 年無發生貪腐賄賂情事。</p> <p>C. 檢舉制度與檢舉人保護 111 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。</p>	
(3) 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	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」 ( <a href="https://www.unimicron.com/money04.html">https://www.unimicron.com/money04.html</a> )。	無重大差異
(4) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度，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	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。	無重大差異
(5) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	V	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。	無重大差異
3. 公司檢舉制度之運作情形			
(1) 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	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。	無重大差異
(2) 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相關保密機制？	V	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。	無重大差異
(3) 公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受	V	本公司受理檢舉案件，不洩漏檢舉人姓名。	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	
不當處置之措施？			
4.加強資訊揭露			
(1)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永續網站「穩健治理/公司治理/道德誠信」(https://www.unimicron.com/esg/ch/company03.html)，同時誠信經營之相關資訊亦揭露於永續報告書中。
5.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。
6.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111年底已完成誠信經營教育訓練人數為4,726人，課程總時數為4,726小時，完訓率99.96%、從業道德守則教育訓練人數為12,424人，課程總時數為12,424小時，完訓率99.94%、廉潔守則教育訓練人數為12,424人，課程總時數為12,424小時，完訓率99.94%，更多相關資訊請參閱本公司永續報告書。			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。(https://www.unimicron.com/money04.html)

(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處林協理擔任公司治理主管，負責公司治理之督導及規劃，其本年年進修情形如下：

進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數	111年進修總時數
111/07/21	財團法人中華民國會計研究發展基金會	「財報審閱」常見缺失及重要內控法規實務解析	6	14
111/07/27	臺灣證券交易所與證券櫃檯買賣中心	永續發展路徑圖產業主題宣導會	2	
111/08/15	財團法人中華民國會計研究發展基金會	ISSB S1 準則「永續相關財務資訊揭露之一般規定」概念解析	3	
111/08/16	財團法人中華民國會計研究發展基金會	ISSB S2 準則「氣候相關資訊揭露」概念解析	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：112年2月21日

本公司民國111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111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112年2月21日董事會通過，出席董事9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：李嘉彬



簽章

總經理：郭政輝



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. 本公司一一一年股東常會決議事項

股東會決議	執行情形檢討
(1) 承認本公司一一〇年度營業報告書及財務報表。	已依規定公告申報。
(2) 承認本公司一一〇年度盈餘分派表。	訂定111年7月23日為除息基準日，並於111年8月12日發放現金股利。(每股分配現金股利3.4元。)
(3) 通過修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文。	111年6月15日股東常會後公告於本公司網站，並依修訂後程序辦理。
(4) 通過修訂本公司「資金貸與他人作業程序」部分條文。	111年6月15日股東常會後公告於本公司網站，並依修訂後程序辦理。
(5) 通過發行限制員工權利新股。	依決議執行，於111年9月12日發行，發行價格為95.10元，發行普通股3,105,000股。

2. 本公司一一一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 111 年 2 月 22 日	(1) 通過 110 年度營業報告書及財務報表。 (2) 通過 110 年度盈餘分派表。 (3) 通過發行限制員工權利新股。 (4) 通過資金貸與子公司 Smart Idea Holdings Limited。 (5) 通過 111 年股東常會日期、受理持股 1%以上股東提案期間及處所。 (6) 通過增加 111 年度資本預算及長交期設備預下訂單金額。 (7) 通過與旭德科技(股)公司合併事宜。
民國 111 年 3 月 30 日	(1) 通過終止與旭德科技(股)公司之合併案及合併契約，改以進行股份轉換案並簽訂股份轉換契約。 (2) 通過與旭德科技(股)公司股份轉換案，擬發行新股。 (3) 通過新增股東會議案及變更開會地點。 (4) 通過處分不動產交易。
民國 111 年 4 月 26 日	(1) 通過 111 年第 1 季合併財務報告。 (2) 通過解除經理人競業禁止之限制。 (3) 通過增加 111 年度資本預算及長交期設備預下訂單金額。 (4) 通過投資子公司 UniBest Holding Limited，間接投資 Unimicron Holding Limited。
民國 111 年 6 月 30 日	(1) 通過訂定 110 年度現金股利之基準日。 (2) 通過投資子公司 UniBest Holding Limited，間接投資 Best Option Investments Limited，轉投資欣興同泰科技(昆山)有限公司。
民國 111 年 7 月 26 日	(1) 通過 111 年第 2 季合併財務報告。 (2) 通過 112 年度資本預算，及增加 111 年資本預算、長交期設備預下訂單金額。 (3) 通過資金貸與子公司 Smart Idea Holdings Limited 等 2 家子公司。
民國 111 年 9 月 23 日	通過變更與旭德科技(股)公司股份轉換基準日。
民國 111 年 10 月 25 日	(1) 通過 111 年第 3 季合併財務報告。 (2) 通過投資子公司 UniBest Holding Limited，透過 Smart Idea Holdings Limited、UniRuwel Holding Limited，再增資 Unimicron Germany GmbH。
民國 111 年 11 月 22 日	通過變更與旭德科技(股)公司股份轉換基準日。
民國 111 年 12 月 19 日	(1) 通過執行總經理異動。 (2) 通過資訊長暨資安長異動。 (3) 通過氫能燃料電池採購專案計畫。 (4) 通過調整 111~112 年資本預算及長交期設備預下訂單金額。 (5) 通過投資子公司 UniBest Holding Limited 及 UniWonderful Holding Limited。

會議日期	重要決議
民國 112 年 2 月 21 日	(1) 通過 111 年度營業報告書及財務報表。 (2) 通過 111 年度盈餘分派表。 (3) 通過與子公司群滋科技(股)公司進行簡易合併。 (4) 通過執行總經理異動。 (5) 通過發行限制員工權利新股。 (6) 通過投資子公司 UniWonderful Holding Limited 及 UniBest Holding Limited。 (7) 通過子公司 UniRuwei Holding Limited 取得 Unimicron Germany GmbH 股權。

(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：

職稱	姓名	到任日	解任日	原因
執行總經理	郭政輝	109.08.20	112.01.01	職務調整
資訊長暨資安長	馬光華	110.12.21	112.01.01	職務調整
執行總經理	李嘉彬	109.08.20	112.03.01	職務調整

#### 五、 簽證會計師公費資訊

給付簽證會計師與其所屬事務所及關係企業之審計公費與非審計公費之金額及非審計服務內容如下表：

單位：新台幣仟元

會計師事務所名稱	會計師姓名	會計師查核期間	審計公費	非審計公費					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	林雅慧	111 年度	5,599	-	-	-	2,010	2,010	
	吳漢期								

註：非審計公費之「其他」性質為集團主檔報告、國別報告及合併系統顧問合約之編製等費用。

- (一) 更換會計師事務所且更換年度所給付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露更換前後審計公費金額及原因：無此情形。
- (二) 審計公費較前一年度減少達百分之十以上者，應揭露審計公費減少金額、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	當事人	會計師	委任人
	情況		
	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	111 年度		112 年度截至 1 月 31 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	聯華電子(股)有限公司	0	0	2,742,038	0
董事	迅捷投資(股)有限公司	0	0	22,119	0
董事長之法人代表人兼集團策略長	曾子章	(1,200,000)	0	174,313	0
董事之法人代表人	簡山傑	0	0	0	0
董事之法人代表人	劉啟東	0	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	林庭裕	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

職 稱	姓 名	111 年度		112 年度截至 1 月 31 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
獨立董事	王聖煜	0	0	0	0
執行總經理	李嘉彬	(42,000)	0	0	0
執行總經理	蘭庭	(85,000)	0	2,923	0
事業處總經理	鄭振華	(32,000)	0	218,663	0
事業處總經理	王佰偉	0	0	0	0
事業處總經理	陳國朝	(78,000)	0	0	0
功能性總經理	沈再生	(54,000)	0	0	0
功能性總經理	廖本銜	0	0	0	0
品質長	郭政輝	0	0	0	0
技術長	馬光華	(6,000)	0	0	0
副總經理	楊國同	0	0	0	0
副總經理	楊筑華	(765,000)	0	(61,849)	0
副總經理	張世杰	0	0	1,916	0
副總經理	黃得基	0	0	(18,000)	0
副總經理	陳裕華	0	0	0	0
副總經理	彭士祐	0	0	0	0
副總經理	陳昌甫	0	0	120	0
副總經理	黃仁侯	(71,000)	0	0	0
副總經理	林明程	(6,000)	0	0	0
副總經理	簡士超	0	0	0	0
副總經理	張水文	0	0	5,847	0
副總經理	褚伯韜	0	0	0	0
副總經理	牛銘光	0	0	0	0
副總經理	顏錦泉	(38,000)	0	(1,000)	0
副總經理	范光慶	0	0	0	0
副總經理	李昇洲	(92,000)	0	0	0
副技術長	王金勝	0	0	0	0
副策略長	李信宏	0	0	0	0
數位長	龔吉富(註 1)	0	0	0	0
資安長	葉正明	(41,000)	0	0	0
協理	林瓊梅	(33,000)	0	0	0
協理	張華基	(19,000)	0	0	0
協理	粘恒銘	0	0	60,836	0
協理	徐世帝	(193,000)	0	5,482	0
協理	高世泰	(2,000)	0	0	0
協理	劉志宏	(24,000)	0	0	0
會計主管	許淑秋	4,000	0	0	0
前副總經理	邱春城(註 2)	0	0	不適用	不適用
前協理	易慰慈(註 2)	(36,000)	0	不適用	不適用
前協理	彭昌裕(註 2)	0	0	不適用	不適用
大股東	聯華電子(股)有限公司	0	0	2,742,038	0

註 1：龔吉富之股數變動自就任日起計算。

註 2：邱春城、易慰慈及彭昌裕之股數變動申報截至卸任止。

註 3：本公司無股權移轉或股權質押之相對人為關係人之情形。

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

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係		備註
	股數	持股比率(%)	股數	持股比率(%)	股數	持股比率(%)	名稱(或姓名)	關係	
聯華電子(股)公司	196,136,008	13.30%	-	-	-	-	無	無	
代表人：洪嘉聰	-	-	-	-	-	-	-	-	
新制勞工退休基金	68,413,400	4.64%	-	-	-	-	無	無	
焱元投資(股)公司	23,000,000	1.56%	-	-	-	-	無	無	
代表人：林文清	-	-	-	-	-	-	-	-	
舊制勞工退休基金	21,996,800	1.49%	-	-	-	-	無	無	
摩根大通銀行託管 J P 摩根證券有限公司專戶	21,131,774	1.43%	-	-	-	-	-	-	
南山人壽保險(股)公司	18,537,000	1.26%	-	-	-	-	無	無	
代表人：陳棠	-	-	-	-	-	-	-	-	
國泰人壽保險(股)公司	18,079,000	1.23%	-	-	-	-	無	無	
代表人：黃調貴	-	-	-	-	-	-	-	-	
摩根託管梵加德新興市場股票指數基金專戶	17,650,979	1.20%	-	-	-	-	無	無	
大通託管先進星光先進總合國際股票指數	16,369,661	1.11%	-	-	-	-	無	無	
匯豐台灣託管摩根士丹利國際有限公司專戶	15,921,110	1.08%	-	-	-	-	無	無	

註：持股基準日為 111 年 7 月 19 日，此為 111 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

111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)公司	90,613,516	30.40%	19,435,375	6.52%	110,048,891	36.92%
欣揚投資(股)公司	96,840,707	100.00%	0	0.00%	96,840,707	100.00%
聯致科技(股)公司	19,175,303	17.17%	8,954,669	8.02%	28,129,972	25.19%
亞太優勢微系統(股)公司	29,476,572	62.78%	1,998,334	4.26%	31,474,906	67.04%
UMTC Holdings Limited	139,465,246	100.00%	0	0.00%	139,465,246	100.00%
Hemingway Int'l Limited	187,988,866	100.00%	0	0.00%	187,988,866	100.00%
台灣立體電路(股)公司	10,416,962	42.83%	612,000	2.52%	11,028,962	45.35%
UniBest Holding Limited.	240,550,000	100.00%	0	0.00%	240,550,000	100.00%
同泰電子科技(股)公司	15,586,822	9.98%	25,311,234	16.21%	40,898,056	26.19%
NEOCONIX, INC.	865,526,530	92.00%	0	0.00%	865,526,530	92.00%
興訊科技(股)公司	4,657,650	49.57%	3,080,668	32.79%	7,738,318	82.36%
欣鮮圃(股)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)公司	4,000,000	26.67%	0	0.00%	4,000,000	26.67%
群滋科技(股)公司	102,377,429	91.41%	4,490,531	4.01%	106,867,960	95.42%
Unidisplay Holding Corp.	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%
PAVIDA Trading Limited.	139,818	17.27%	670,000	82.73%	809,818	100.00%
UniWonderful Holding Limited	43,000,000	100.00%	0	0.00%	43,000,000	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
112.02	每股面額 10元	2,000,000	20,000,000	1,523,803	15,238,031	註	無	無

註：112年2月10日經濟部經授商字第11230008460號函，核准因與旭德股份轉換申請發行新股，發行新股後實收資本額15,238,031仟元。

112年2月21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	1,523,803,197	476,196,803	2,000,000,000	含認股權憑證可認購股份 數額100,000,000股。

若經核准以總括申報制度募集發行有價證券者，另應揭露之相關資訊：無此情形。

### 二、 股東結構

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構 及外人	合計
人數	8	47	652	125,401	1,326	127,434
持有股數	110,716,029	65,693,678	335,409,981	342,483,897	620,956,748	1,475,260,333
持股比例(%)	7.50	4.45	22.74	23.22	42.09	100.00

註：持股基準日為民國111年7月19日，此為111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	53,566	6,804,035	0.46
1,000 至 5,000	63,181	115,787,211	7.85
5,001 至 10,000	5,491	42,560,785	2.88
10,001 至 15,000	1,499	19,075,253	1.29
15,001 至 20,000	872	15,997,778	1.08
20,001 至 30,000	775	19,480,186	1.32
30,001 至 40,000	363	12,988,834	0.88
40,001 至 50,000	250	11,617,010	0.79
50,001 至 100,000	518	37,483,211	2.54
100,001 至 200,000	334	47,477,346	3.22
200,001 至 400,000	207	59,762,231	4.05
400,001 至 600,000	116	56,624,491	3.84
600,001 至 800,000	57	40,212,801	2.73
800,001 至 1,000,000	38	33,547,730	2.27
1,000,001 以上	167	955,841,431	64.80
合 計	127,434	1,475,260,333	100.00

註 1：持股基準日為民國 111 年 7 月 19 日，此為 111 年除息基準日。

註 2：係普通股，本公司未發行特別股。

### 四、 持股百分之五以上主要股東名單

主要股東名稱	股 份	持 有 股 數	持 股 比 例(%)
聯華電子股份有限公司		196,136,008	13.30

註：持股基準日為民國111年7月19日，此為111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	110 年	111 年	112 年度截至 112 年 2 月 21 日
每股市價 (註 1)	最 高		247.50	261.00	145.00
	最 低		80.00	106.50	117.50
	平 均		133.54	173.85	131.62
每股淨值 (註 2)	分 配 前		41.15	57.99	-
	分 配 後		37.75	*	-
每股盈餘 (註 3)	加權平均股數(仟股)		1,472,051	1,475,260	-
	每股盈餘		8.98	20.08	-
每股股利 (元/股)	現金股利		3.4	*	-
	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)		14.96	8.79	-
	本利比(註 5)		39.51	*	-
	現金股利殖利率(註 6)		2.53%	*	-

\*俟 112 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 110 年、111 年及 112 年之平均收盤價分別為新台幣 134.33、176.50 及 130.88 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。

(二) 本次股東常會擬議股利分配之情形：

本公司 111 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 12,190,425,576 元(每股新台幣 8 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：無重大變動。

七、 本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響不適用。

八、 員工及董事酬勞

(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 54-55 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 111 年度員工酬勞估列金額為 6,492,879 仟元，董事酬勞估列金額為 29,794 仟元，係以 111 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 112 年 2 月 21 日第十二屆第二十六次董事會決議通過 111 年度盈餘分派，配發員工現金酬勞 5,951,876 仟元及董事現金酬勞 29,970 仟元，其中員工酬勞及董事酬勞與 111 年度認列費用金額不一致，其差異分別為(541,003)仟元及 176 仟元，已調整民國 112 年度之損益。

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

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

無此情形。

九、最近年度及截至年報刊印日止，公司申請買回本公司股份之情形  
無。

十、公司債辦理情形

單位：新台幣仟元

公 司 債 種 類	109 年度第 1 次無擔保普通公司債	110 年度第 1 次無擔保普通公司債	111 年度第 1 次無擔保普通公司債
發 行 ( 辦 理 ) 日 期	110.01.13	110.05.04	111.01.12
面 額	1,000	1,000	1,000
發 行 及 交 易 地 點	中華民國證券櫃檯買賣中心	中華民國證券櫃檯買賣中心	中華民國證券櫃檯買賣中心
發 行 價 格	依面額十足發行	依面額十足發行	依面額十足發行
總 額	3,000,000	5,000,000	3,000,000
利 率	0.68%	0.75%	0.79%
期 限	5 年期，到期日：115.01.13	5 年期，到期日：115.05.04	5 年期，到期日：116.01.12
保 證 機 構	無	無	無
受 託 人	中國信託商業銀行(股)公司	中國信託商業銀行(股)公司	中國信託商業銀行(股)公司
承 銷 機 構	凱基證券(股)公司	宏遠證券(股)公司	富邦綜合證券(股)公司
簽 證 律 師	宏鑑法律事務所 余欣慧律師	宏鑑法律事務所 余欣慧律師	宏鑑法律事務所 余欣慧律師
簽 證 會 計 師	資誠會計師事務所 吳漢期會計師	資誠會計師事務所 吳漢期會計師	資誠會計師事務所 吳漢期會計師
償 還 方 法	到期一次還本	到期一次還本	到期一次還本
未 償 還 本 金	3,000,000	5,000,000	3,000,000
贖回或提前清償之條款	無	無	無
限 制 條 款	無	無	無
信用評等機構名稱、評等日期、公司債評等結果	中華信評(股)公司 twA(109.06.11)	中華信評(股)公司 twA(109.06.11)	中華信評(股)公司 twA(110.06.22)
截至年報刊印日止 附其他權利 已轉換(交換或認股) 普通股、海外存託憑證 或其他有價證券之金額	不適用	不適用	不適用
發行及轉換(交換或認股) 辦法	無	無	無
發行及轉換、交換或認股辦法、 發行條件對股權可能稀釋情形及對現有股東權益影響	無	無	無
交換標的委託保管機構名稱	不適用	不適用	不適用

十一、特別股辦理情形  
無。

十二、海外存託憑證辦理情形

無。

十三、員工認股權憑證及限制員工權利新股辦理情形

(一) 員工認股權憑證辦理情形：無此情形

(二) 限制員工權利新股辦理情形

112年2月21日

限制員工權利新股種類	111年度第1次限制員工權利新股
申報生效日期及總股數	111/6/29 3,105,000股
發行日期	111年9月12日
已發行限制員工權利新股股數	3,105,000股
尚可發行限制員工權利新股股數	1,695,000股
發行價格	95.1元
已發行限制員工權利新股股數占已發行股份總數比率	0.21%
員工限制權利新股之既得條件	員工自獲配限制員工權利新股之日起(即該次限制員工權利新股增資基準日)屆滿下述時程仍在職(除仍在本公司任職外,亦包括因本公司指派而轉任關係企業或其他公司而仍在該關係企業或該其他公司任職者),且屆滿下述各時程最近二次績效考核均達”良+”或以上,可分別達成既得條件之股份比例如下: 任職屆滿15個月: 50% 任職屆滿30個月: 50%
員工限制權利新股之受限制權利	(一)限制員工權利新股將以員工名義交付股票信託保管,員工獲配新股後,於未達既得條件前受限制之權利如下: 1.員工獲配新股後,於未達既得條件前,除繼承外,不得將該限制員工權利新股予以出售、質押、轉讓、贈與他人、設定,或作其他方式之處分。 2.股東會之出席、提案、發言、投票權,皆由交付信託保管機構依約執行之。 (二)除前項因受信託約定之限制外,於未達既得條件前,其他權利,包含但不限於:股息、紅利及資本公積之受配權、現金增資之認股權及表決權等,與本公司已發行之普通股股份相同。
限制員工權利新股之保管情形	員工於獲配限制員工權利新股,本公司將其獲配之股數登載於本公司股東名簿後,以帳簿劃撥方式交付本公司新發行之普通股或新股權利證書;並依信託契約約定,於既得條件限制期間內交付信託保管。
員工獲配或認購新股後未達既得條件之處理方式	員工自獲配本公司給予之限制員工權利新股後,遇有違反限制員工權利新股發行辦法、勞動契約、公司治理守則、誠信經營守則、競業禁止條款、工作規則、或其他本公司規定等情形時,就其獲配但尚未達成既得條件之限制員工權利新股,其股份本公司以發行價格買回並辦理註銷。
已收回或收買限制員工權利新股股數	0股
已解除限制權利之股數	0股
未解除限制權利之股數	3,105,000股
未解除限制權利之股數占已發行股份總數比率(%)	0.21%
對股東權益影響	以本公司民國111年6月30日已發行股數1,475,260,333股計算,暫估費用化後每股盈餘可能減少金額分別: 新台幣0.015元(111年;以3個月估算)、新台幣0.108元(112年)、新台幣0.062元(113年)、新台幣0.021元(114年;以9個月估算),尚不致對股東權利造成重大影響。

#### 十四、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形

##### (一) 最近年度及截至年報刊印日止已完成併購或受讓他公司股份發行新股者:

##### 1. 最近一季併購或受讓他公司股份發行新股之主辦證券承銷商所出具之評估意見:

欣興電子股份有限公司(以下簡稱欣興電子或該公司)111 年度透過股份轉換發行新股方式，取得旭德科技股份有限公司(以下簡稱旭德科技)除欣興電子持有以外之所有已發行股份，業經臺灣證券交易所股份有限公司 111 年 11 月 9 日臺證上一字第 1111805443 號函申報生效在案，以 112 年 1 月 6 日為股份轉換基準日，並已於 112 年 2 月 10 日經經濟部核准發行新股完成變更登記。茲依「發行人募集與發行有價證券處理準則」第九條第一項第八款規定，欣興電子洽請本主辦承銷商就其增資發行新股方式與旭德科技進行股份轉換後，截至年報刊印日止，對欣興電子財務、業務及股東權益之影響出具評估意見。

##### (1) 對財務之影響

欣興電子係以發行新股 45,437,864 股，並透過股份轉換方式取得旭德科技除欣興電子持有以外之所有已發行股份，非以現金支付為對價，不影響公司既有之資金調度與財務運作，且本次股份轉換後，旭德科技已於 112 年 1 月成為該公司之子公司，為符合上市公司營收及財報資料申報之期限，雙方已針對財務相關內部文件及流程做檢視並完成調整，使雙方財務與會計之相關制度與運作模式達到一致；並藉由雙方產能調度與配置，集團相同採購料件價格比對並適時向供應商議價與聯合採購；以及廠房空間調整，有利於減少重複資本支出提升資產的使用效率及降低營運成本；加上全面結合雙方資源，可提升集團之經營績效及市場競爭力，故對雙方公司財務狀況應有正面效果。

##### (2) 對業務之影響

欣興電子與旭德科技均屬印刷電路板產業，且主要營業項目皆包含 IC 載板，而欣興電子所生產之 IC 載板主要應用於高速運算之產品，旭德科技之產品則應用於高速傳輸領域，本次股份轉換係屬產業間水平整合，因雙方產品所需工法及技術不盡相同，應用領域、銷售客戶及產品重疊性不高，股份轉換後，雙方在各自專業領域上持續深化外，並透過研發、生產技術及工廠管理等方面交流，優化雙方產能配置效率及產品資源，並藉由雙方載板技術與產品互補，整合資源加速重點項目擴廠，以期擴大產品線提升市場占有率。另外，雙方已逐步展開業務合作計畫，除繼續服務既有客戶外，亦結合雙方業務團隊進行交叉行銷推廣活動，拓展業務層面，使行銷能力發揮加乘效果，進而擴大業務規模與提升市場競爭力。綜上，顯示本次股份轉換案對該公司業務尚具效益。

##### (3) 對股東權益之影響

該公司發行新股 45,437,864 股以股份轉換方式取得旭德科技除欣興電子持有以外之所有已發行股份，占該公司原已發行及本次新發行股份總數 1,523,803,197 股之 2.98%，本次股份轉換案雖使該公司流通在外普通股股數增加，但可直接取得旭德科技 100%的股權成為集團之子公司，透過企

業資源的重新整合，藉以強化集團市場競爭力並擴大集團營運規模，並降低營運成本，故對股東權益應有正面助益。

(4) 股份轉換案之效益是否顯現

該公司以發行新股取得旭德科技除欣興電子持有以外之所有已發行股份，已於 112 年 1 月 6 日將旭德科技納入集團之子公司，並於 112 年 2 月 10 日經經濟部核准發行新股完成變更登記。股份轉換完成後，雙方已逐步開展合作計畫，藉由雙方資源全面整合，將可拓展集團產品應用領域及市場占有率，對該公司財務、業務及股東權益等方面應有正面之助益，本次股份轉換之效益已逐漸顯現。

2. 最近一季執行情形，如執行進度或效益未達預計目標者，應具體說明對股東權益之影響及改進計畫:不適用。

(二) 最近年度及截至年報刊印日止已經董事會決議通過併購或受讓他公司股份發行新股者，應揭露執行情形及被併購或受讓公司之基本資料。辦理中之併購或受讓他公司股份發行新股應揭露執行情形及對股東權益之影響:

本公司為整合集團營運資源，簡化組織架構，節省管理營運成本，本公司與直接持股達 91.41%之子公司群泓科技股份有限公司(下稱「群泓科技」)進行簡易合併，雙方董事會於 112 年 2 月 21 日決議通過該案。對於群泓科技 8.59%之少數股權股東，本公司將以現金為合併對價銷除其股權，合併對價為每 1 股群泓科技股份換發現金新台幣 16 元，但倘若群泓科技 112 年股東常會決議通過減資彌補虧損案，依據雙方簽署之合併契約約定，合併對價應改為每 1 股群泓科技股份換發現金新台幣 23.88 元。合併基準日暫定為 112 年 7 月 1 日，合併後以本公司為存續公司，群泓科技為消滅公司並將因本合併案而解散，合併後存續公司之公司名稱仍為欣興電子股份有限公司(章程所訂外文公司名稱仍為 Unimicron Technology Corp.)，並自合併基準日起由本公司概括承受群泓科技一切權利義務。

十五、資金運用計畫執行情形應記載事項

前各次發行或私募有價證券尚未完成或最近三年內已完成且計畫效益尚未顯現者: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. 111 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	139,366,847	99.2
其他	1,122,325	0.8
合計	140,489,172	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) 高階 Micro-LED PCB 製程技術
- (2) 高密度整合系統封裝(SiP)板製程技術
- (3) 5G 高速光傳輸 PCB 技術
- (4) 車載雷達高頻 PCB 技術
- (5) 通訊、雲端用的厚大板 PCB 技術
- (6) 低軌道衛星通訊 PCB 技術

載板事業處：

- (1) 超細線路之封裝載板技術
- (2) 薄型細線路封裝載板
- (3) 高速網際網路應用異質整合封裝載板技術
- (4) 5G AiP 天線及 AIoT 產品之載板技術
- (5) 嵌入式被動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。

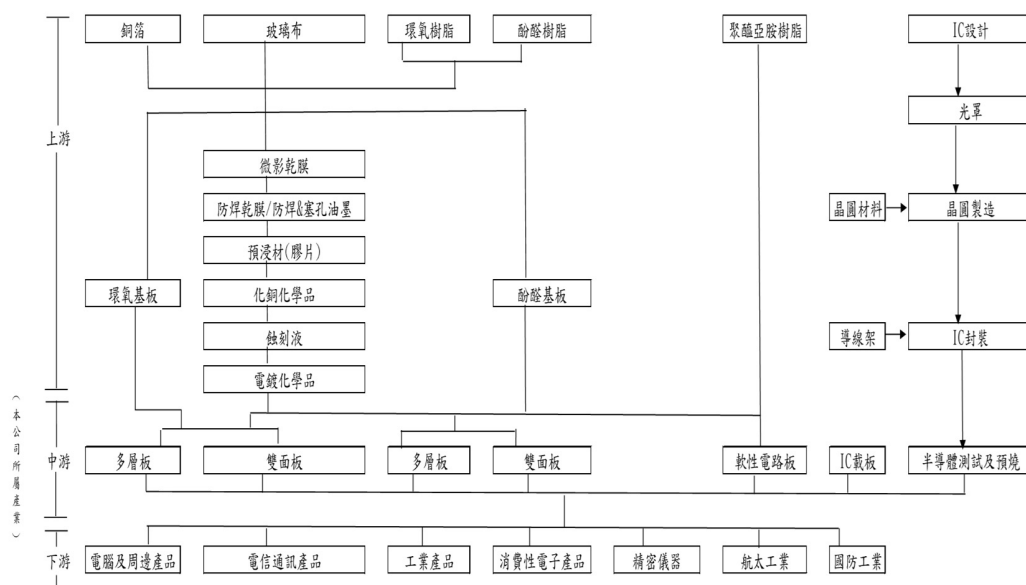
111 年 5G、AIoT、高速運算等蓬勃發展，本公司載板產品組合優化以及良率持續精進，營運績效顯著；且與客戶在載板高階技術領域的合作擴產，發展長期關係，更為公司提升了未來性與穩定性。其他如類載板、HDI 與 PCB 也在積極開拓新客戶、提升良率。故 111 年營收、營業利益明顯增加。展望 112 年，受到升息、存貨調整、俄烏戰爭、通貨膨脹及地緣政治等持續影響，全球經濟體的不確定因素仍未解除，景氣、市況可能未能完全復甦。但是在未來 5G、



AIoT、高頻高速需求及高效能運算應用的巨大商機下，將帶動 PCB 產業尤其是高階載板的應用多元發展。

## 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

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。

多層板具細線路製作能力，產品設計可接合高密度與高層數的技術；高密度連結板提供多種環保基材與無鉛表面處理，適合較小腳距及腳數較多之球狀陣列矩陣設計，提升複雜產品之佈線密度，具薄型化產品製作能力，Low Dk/Df 材料提供最佳的訊號傳輸品質，Low CTE & High Tg 材料滿足高可靠度需求，全層導通設計有效縮小面積與厚度，提升產品信賴性，提供較佳的電氣特性，產品多應用於智慧型手機、平板電腦、超輕薄筆電、繪圖卡、高階伺服器、AI 加速卡、記憶體模組、穿戴式裝置、數位相機、掌上型遊戲機、車用電子、衛星導航設備以及 5G 網通設備。

軟板與軟硬複合板主要應用於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，隨著 PCB 生產的普遍化，中國廠商在傳統多層板的製造技術日趨成熟，成本優勢使各界開始重視在他們在供應鏈中所扮演的角色。

日本 PCB 廠商延續過去在高階 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、資料中心、高效能運算等高階產品。

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。近來韓系廠商積極投入資本支出於載板，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	111 年	112 年(註)
研究發展支出	5,887,256	647,902

註：112 年資料截止日至本年報刊印日 2 月 21 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) 開發藍海產品並優化產品組合，最大化生產價值
- (2) 落實 APQP、強化高頻高速產品的開發
- (3) 精進大數據智動化，追求最佳品質、效益
- (4) 精實數位管理，增強集團公司競爭力
- (5) 建立 A+經營團隊，強化 Mother Plant 與 BKM 運作
- (6) 推動 ESG，預防災害及節能減碳

##### 2. 長期計畫：智造、創新、穩健成長

- (1) 與客戶協同開創藍海市場、產品
- (2) 建立 A+經營團隊，打造世界級競爭力
- (3) 善用數位營運，建立高效智能化作業與服務
- (4) 敏捷風險的管理
- (5) 推動 ESG，愛護地球及公司永續

## 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；%

銷售地區		110 年度		111 年度	
		銷售額	佔營業收入比例(%)	銷售額	佔營業收入比例(%)
內銷		21,188,108	20%	33,997,844	24%
外銷	亞洲	76,202,891	73%	98,197,671	70%
	美洲	2,553,529	2%	3,683,318	3%
	其他	4,618,219	5%	4,610,339	3%
	小計	83,374,639	80%	106,491,328	76%
合計		104,562,747	100%	140,489,172	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，111 年印刷電路板合併營業收入占全球 PCB 產值約為 5.7%。

單位：美金百萬元

項 目	110 年	111 年
全球 PCB 產值	80,449	83,256
印刷電路板合併營業收入之市場佔有率約為	4.6%	5.7%

註：全球 PCB 產值資料來源為 Prismark 機構之研究報告(111 年 11 月出具)。

#### 3. 市場未來之供需狀況與成長性

依據 111 年 11 月出具的 Prismark 機構之研究報告顯示，受景氣疲弱影響，112 年全球 PCB 產業產值預估年成長率為-1.6%，然在各項科技應用多元發展下，110 至 115 年之年複合成長率預估達 4.6%。

#### 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中長期策略合作，共創營收與獲利，以建立並維繫雙方互惠互利之友好夥伴關係。

(2) 不利因素

1.) 全球通膨持續發燒，消費者購買力疲弱；2.) 客戶存貨修正、企業下修或遞延資本支出，使產品需求下滑；3.) 產業供需變化影響商業合作策略模式；4.) 能源、環保法規的趨嚴；5.) 地緣政治衝突造成國際局勢不穩定；6.) 科技、產品需求變異大；7.) 水、電、人才呈現供需失衡狀況。

(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，強化與客戶策略合作，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

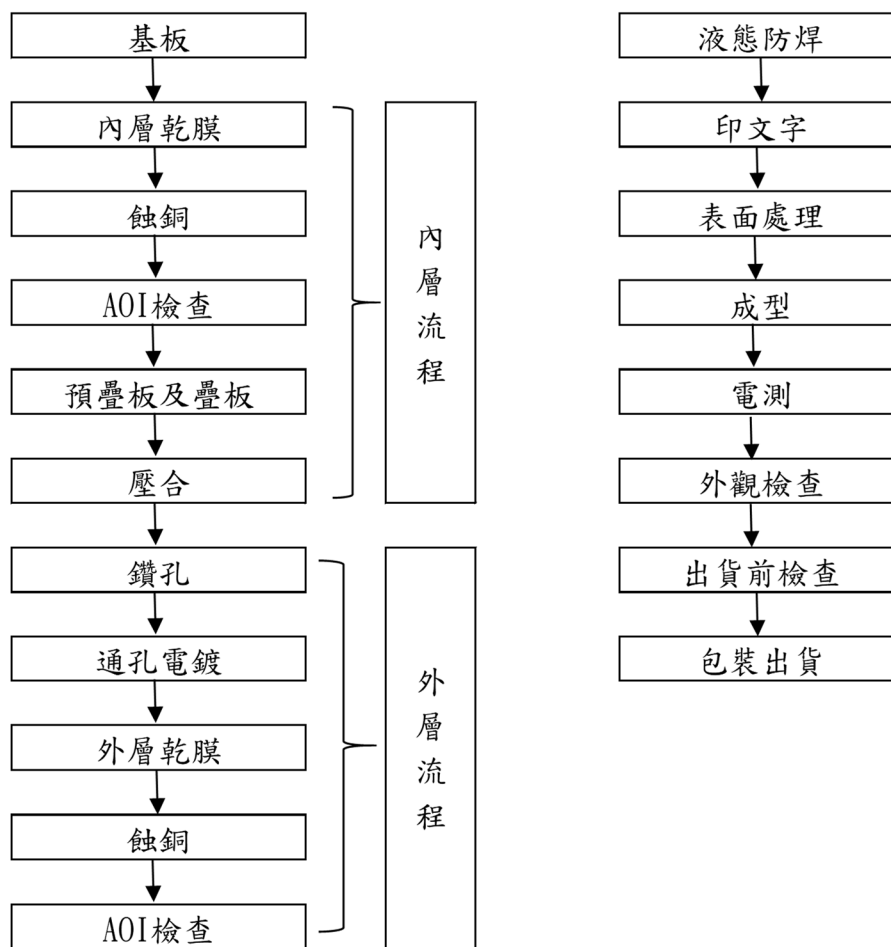
發展或引進高效益製程，建構瓶頸製程自動化設備，並強化員工實務教育訓練，增進員工之素質與生產力，進而提升產品品質與營運績效；同時持續推動全面品質管理，落實 PDCA 作為持續改善宗旨，以降低生產成本，追求卓越品質；為避免及降低因環境造成的營運風險，除擴充工廠內部緊急發電能力及蓄水設施外，並加強水電的節約與管理，兩岸多廠區之生產方式亦能適度分散風險；為增加營運彈性，配合客戶所強調之生產基地多元性，有助減少國際政治不穩定所造成的衝擊。

## (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	110 年				111 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	K	2,789,500	7	非關係人	K	3,270,486	8	非關係人
2	其他	38,602,510	93		其他	36,092,341	92	
	進貨 淨額	41,392,010	100		進貨 淨額	39,362,827	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 112 年 2 月 21 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	110 年				111 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	20,570,946	20	非關係人	乙一	24,931,544	18	非關係人
2	己一	16,216,238	16	非關係人	己一	16,453,937	12	非關係人
3	其他	67,775,563	64		其他	99,103,691	70	
	銷貨 淨額	104,562,747	100		銷貨 淨額	140,489,172	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 112 年 2 月 21 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	110 年度			111 年度		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
印刷電路板	93,060,000	45,673,845	69,858,124	99,089,910	36,666,244	72,569,554
其他		8,806	514,574		8,376	424,244
合計	93,060,000	45,682,651	70,372,698	99,089,910	36,674,620	72,993,798

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	110 年度				111 年度			
	內 銷		外 銷		內 銷		外 銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
印刷電路板	4,585,315	20,751,459	42,761,939	82,521,612	3,228,962	33,567,466	34,214,611	105,799,381
其他		436,649		853,027		430,378		691,947
合計	4,585,315	21,188,108	42,761,939	83,374,639	3,228,962	33,997,844	34,214,611	106,491,328

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		110 年度	111 年	112 年 02 月 21 日
員工人數	工 程 師	6,354	6,735	6,750
	管 理 師	1,209	1,258	1,267
	技術事務員	21,547	21,314	20,835
	外部董事(含獨董)	24	22	22
	合 計	29,134	29,329	28,874
平均年歲		32.9	35.3	35.5
平均服務年資		5.6	6.4	6.0
學歷分布比率	博 士	0.2%	0.3%	0.3%
	碩 士	6.5%	7.0%	7.2%
	大 專	43.5%	46.2%	46.8%
	高 中	36.9%	35.4%	35.4%
	高中以下	12.9%	11.1%	10.4%

註：係合併資訊。

#### 四、 環保支出資訊

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

本公司 111 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 190.2 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	受處分金額	改善情形及未來因應措施
本公司	欣興山鶯一廠 111 年 4 月 2 日所承租車輛（車號：RBQ-****）之駕駛人隨地吐痰，致污染環境。	1.2	加強駕駛人教育訓練。
	欣興楊梅廠 111 年 9 月 16 日環保局稽核空污系統，A203 袋式集塵器壓差高於空操許可範圍。	100	立即更換濾袋，並訂定預知保養計畫，當操作參數臨近空操許可上限時更換。
子公司	旭德股份有限公司 事業廢棄物貯存超過 1 年且未於期限屆滿前 2 個月申請延長。	60	1.依函文繳納罰鍰，及按照期限文到 90 日內完成清理。 2.加強承辦人員對法規的認知及教育訓練。
	Unimicron Germany GmbH 處理對水有害物質之設施有重大變更無通報，違反《水資源法》。	29	加強承辦人員對法規的認知及教育訓練。

(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 713,386 仟元；(2)造水系統擴充及改善約新台幣 445,202 仟元；(3)空污系統增設及維修工程約新台幣 703,958 仟元；(4)供藥系統約新台幣 302,192 仟元；(5)綠能(儲能)設備約新台幣 1,281,191 仟元及(6)耗水費約新台幣 16,960 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) 111 年度訓練人數為 15,096 人，受訓時數 250,309.57 小時，員工平均受訓時數為 16.58 小時，投入之教育訓練費用約新台幣 4,169 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」。

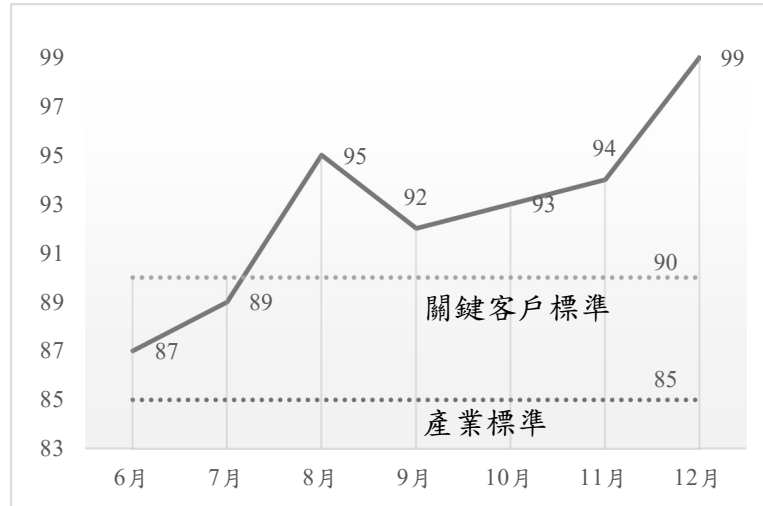
2. 處分規定：

違反廉潔守則，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、資通安全管理

透過完善的資訊安全政策及 ISO 27001 管理制度的控管，來保障客戶知識產權及商業資訊，是我們業務及商業道德管理的重點。111 年欣興電子的資訊安全主軸為供應鏈資訊安全管理，身為客戶供應鏈重要的合作夥伴，欣興電子致力於提升客戶的信心，並藉由不同的第三方資訊安全稽核平台，取得優於業界平均與關鍵客戶要求之分數，證明欣興電子的資訊安全成熟度優於標準。



(111 年下半年欣興資安成熟度評鑑)

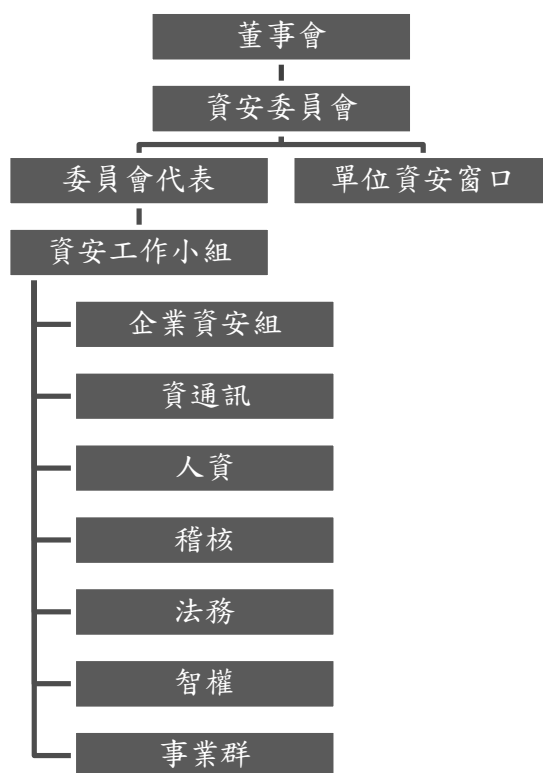
### ● 資通安全政策

確保欣興電子所屬之資訊的機密性、完整性、可用性及適法性，並符合相關法規之要求，使其免於遭受內、外部的蓄意或意外之威脅，特訂定本政策作為資訊安全管理之準則。

- (1) 遵行法規及客戶相關要求，確保資訊資產的機密性、完整性、可用性。
- (2) 建立資訊安全管理系統組織，教育訓練員工，推動資訊安全及個人資料保護。
- (3) 依據資訊資產分類、分級、標示及處理原則，執行各類資訊資產控管方式。
- (4) 優化資訊營運持續計畫，確保公司業務之永續經營。
- (5) 定期審查資訊安全政策，持續改善資訊安全管理制度。

### ● 資通安全風險管理架構

- (1) 欣興電子於 111 年設立資安長及資安專職單位，主導雙周資訊安全會議，透過 PDCA 滾動式檢視使運作更臻完善，並定期向董事長及事業處高階主管提供資安報告，以確保資安策略方針與營運策略方針一致。



(資訊安全委員會組成)

企業資安組	<ol style="list-style-type: none"> <li>1.主持資安會議</li> <li>2.資安政策制度擬定決議執行</li> </ol>
資通訊	<ol style="list-style-type: none"> <li>1.系統及技術管制解決方案評估</li> <li>2.資安系統維運與權限對應調整</li> </ol>
人資	<ol style="list-style-type: none"> <li>1.教育訓練排定與宣導作業</li> <li>2.人事規章指引及獎懲作業</li> </ol>
稽核	<ol style="list-style-type: none"> <li>1.資安政策實施效果評鑑，並持續評估有效性</li> <li>2.資安事件舉報與處置</li> </ol>
法務	<ol style="list-style-type: none"> <li>1.法規類別資安議題主導</li> <li>2.法律條文釋法與諮詢</li> </ol>
智權	<ol style="list-style-type: none"> <li>1.營業秘密與專利資產審查與協助價值判定</li> <li>2.營業秘密與專利註冊系統申請,審核與維護</li> </ol>
事業群資安窗口	<ol style="list-style-type: none"> <li>1.推展資安政策至事業部,並追蹤</li> <li>2.回報事業部意見,為事業部與委員會間溝通橋樑</li> <li>3.反應及回報事業部資安事件</li> </ol>

(資訊安全工作小組執掌)

- (2) 公司透過國際資訊安全認證的取得以降低資訊安全風險。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。111 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)	<ul style="list-style-type: none"> <li>●人員安全管理及教育訓練</li> <li>●行動裝置入廠管制</li> <li>●電腦系統安全管理</li> <li>●網路安全管理</li> <li>●系統發展及維護之安全管理</li> <li>●資訊資產之安全管理</li> <li>●電腦機房安全管理</li> <li>●防毒防駭安全管理</li> </ul>
台灣欣興	ISO/IEC 27001:2013	111年12月19日	
蘇州群策	ISO/IEC 27001:2013	110年04月19日	
昆山鼎鑫	ISO/IEC 27001:2013	110年07月15日	
昆山欣興同泰	ISO/IEC 27001:2013	110年04月19日	
深圳聯能	ISO/IEC 27001:2013	110年10月18日	
黃石欣益興	ISO/IEC 27001:2013	111年03月16日	

● 具體管理方案及投入資通安全管理之資源

(1) 為提升公司整體資安能力，已強化完成如下管理方案。

- a. 流量管控：強化內外部跨廠間防火牆，及異常流量偵測分析能力，端點電腦(endpoint)資料輸出紀錄查核。
- b. 帳號管控：強化多因子驗證及跳板主機之授權控管
- c. 備份優化：資料備份及快速復原架構改善
- d. 治理政策：強化弱點掃描、24H 服務與資安監控(SOC)、推廣供應商郵件傳輸加密(TLS)、導入威脅偵測應變服務(MDR)、因應 IE 瀏覽器淘汰進行系統相容性修正、關鍵機台防火牆設置、移動式儲存媒體(USB)管理、手持移動照相裝置管理、列印機敏字控管、員工資安訓練及滲透釣魚演練等

(2) 投入資安管理資源：設置資安長與資安專責組織、加入資安情資分享組織 TWCERT。

七、 重要契約

112年2月21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	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	台灣銀行	109.06.15-116.06.15	長期貸款	無
	長期借款	台新銀行	110.05.06-117.04.15	長期貸款	無
	長期借款	台灣銀行	110.06.16-115.06.15	長期貸款	無
	長期借款	兆豐銀行	110.09.28-115.09.15	長期貸款	無
	長期借款	中華票券	110.01.22-114.01.21	長期貸款	無
	長期借款	國際票券	110.06.10-114.06.09	長期貸款	無
	長期借款	大慶票券	110.06.22-114.06.22	長期貸款	無
欣興同泰科技(昆山)有限公司	長期借款	上海商銀	110.12.23-113.12.22	長期貸款	無
	長期借款	台新銀行	111.02.16-114.02.14	長期貸款	無
聯能科技(深圳)有限公司	長期借款	台新商銀	111.01.10-114.01.10	長期貸款	無
黃石欣益興電子科技有限公司	長期借款	台新銀行	109.11.12-112.11.11	長期貸款	無
	長期借款	上海商銀	110.02.02-114.02.01	長期貸款	無
	長期借款	台新銀行	111.01.24-114.01.23	長期貸款	無
	長期借款	永豐銀行	111.05.27-114.05.26	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
	長期借款	上海銀行	111.10.26-114.10.25	長期貸款	無
	長期借款	漢口銀行	111.09.27-113.09.27	長期貸款	無
	長期借款	漢口銀行	111.12.08-113.12.08	長期貸款	無
	長期借款	漢口銀行	111.12.15-113.12.15	長期貸款	無
群宏科技股份有限公司	長期借款	台灣銀行	109.04.17-114.04.17	土地及廠房抵押借款	無
	長期借款	台灣銀行	110.07.12-115.07.12	土地及廠房抵押借款	無
	長期借款	兆豐銀行	110.09.28-113.09.28	長期貸款	無
	長期借款	日盛銀行	110.06.29-112.06.29	長期貸款	無
	長期借款	新光銀行	110.08.30-113.08.30	長期貸款	無
	長期借款	上海商銀	111.11.25-115.11.26	長期貸款	無
興訊科技股份有限公司	長期借款	上海商銀	111.10.04-114.10.04	長期貸款	無
亞太優勢微系統股份有限公司	長期借款	合作金庫	111.11.23-116.11.23	長期貸款	無
	長期借款	上海商銀	112.01.06-117.01.06	長期貸款	無
旭德科技股份有限公司	長期借款	合作金庫	109.06.03-129.06.03	土地及廠房抵押借款	無
	長期借款	合作金庫	110.02.25-117.02.15	設備抵押借款	無
	長期借款	合作金庫	109.12.09-120.11.30	長期貸款	無
	長期借款	合作金庫	111.02.23-116.02.15	長期貸款	無
	長期借款	華南銀行	110.02.19-118.05.15	設備抵押借款	無
	長期借款	華南銀行	110.02.01-117.12.15	長期貸款	無
	長期借款	兆豐銀行	110.02.24-117.11.30	設備抵押借款	無
	長期借款	兆豐銀行	110.09.08-113.08.11	土地及廠房抵押借款	無
	長期借款	兆豐銀行	111.01.19-117.11.30	長期貸款	無
	長期借款	凱基銀行	107.06.20-113.07.25	設備抵押借款	註 1
	長期借款	凱基銀行	109.04.21-114.04.21	土地及廠房抵押借款	註 1
	長期借款	上海商銀	110.12.22-117.12.15	長期貸款	無
	長期借款	上海商銀	107.09.27-117.11.12	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：

(1) 流動比率不低於 100%

(2) 負債比率不高於 150%

(3) 利息保障倍數不低於 250%

利息保障倍數=((稅前淨利+利息費用+折舊及攤銷)/利息費用)

## 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	107年至111年度財務資料				
		107年	108年	109年	110年	111年
流動資產		48,785,395	49,962,152	53,731,376	79,877,132	107,587,687
不動產、廠房及設備		46,705,281	49,759,077	57,980,739	72,020,994	94,122,130
無形資產		221,063	257,899	368,304	580,124	644,467
其他資產		8,904,689	10,222,603	12,629,805	17,577,003	16,309,145
資產總額		104,616,428	110,201,731	124,710,224	170,055,253	218,663,429
流動負債	分配前	38,595,502	36,206,490	42,368,800	49,060,327	54,892,563
	分配後	39,760,086	37,807,686	44,423,377	54,076,212	(註3)
非流動負債		19,320,891	25,643,812	29,240,866	55,478,750	71,112,510
負債總額	分配前	57,916,393	61,850,302	71,609,666	104,539,077	126,005,073
	分配後	59,080,977	63,451,498	73,664,243	109,554,962	(註3)
歸屬於母公司業主之權益		42,121,594	43,891,683	48,427,010	60,713,562	85,734,519
股本		15,048,658	15,047,323	15,047,323	14,752,603	14,783,653
資本公積		8,589,248	8,632,597	8,831,415	9,396,676	9,956,882
保留盈餘	分配前	19,840,301	21,876,629	25,707,009	36,897,138	61,631,725
	分配後	18,675,717	20,275,433	23,652,432	31,881,253	(註3)
其他權益		(463,854)	(861,619)	(550,543)	(332,855)	(637,741)
庫藏股票		(892,759)	(803,247)	(608,194)	0	0
非控制權益		4,578,441	4,459,746	4,673,548	4,802,614	6,923,837
權益總額	分配前	46,700,035	48,351,429	53,100,558	65,516,176	92,658,356
	分配後	45,535,451	46,750,233	51,045,981	60,500,291	(註3)

註1：本公司「不動產、廠房及設備」及「其他資產」民國107年至111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112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	107 年度至 111 年度財務資料				
		107 年	108 年	109 年	110 年	111 年
營業收入		75,732,780	82,535,553	87,892,821	104,562,747	140,489,172
營業毛利		8,383,317	11,313,578	12,828,366	23,662,817	50,433,106
營業損益		1,389,562	3,493,162	4,017,113	13,170,291	38,171,926
營業外收入及支出		892,253	545,322	2,216,992	3,458,761	1,702,883
稅前淨利		2,281,815	4,038,484	6,234,105	16,629,052	39,874,809
繼續營業單位 本期淨利		1,829,633	3,275,961	5,317,528	13,524,558	31,225,717
本期淨利		1,829,633	3,275,961	5,317,528	13,524,558	31,225,717
本期其他綜合損益 (稅後淨額)		(569,716)	(549,630)	718,949	438,483	(634,097)
本期綜合損益總額		1,259,917	2,726,331	6,036,477	13,963,041	30,591,620
淨利歸屬於 母公司業主		1,705,306	3,259,882	5,461,671	13,222,256	29,618,505
淨利歸屬於非控制 權益		124,327	16,079	(144,143)	302,302	1,607,212
綜合損益總額歸屬 於母公司業主		1,391,273	2,794,349	5,742,652	13,508,702	29,620,703
綜合損益總額歸屬 於非控制權益		(131,356)	(68,018)	293,825	454,339	970,917
每股盈餘		1.15	2.24	3.74	8.98	20.08

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
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
109	資誠聯合會計師事務所	吳漢期、王國華	無保留意見
110	資誠聯合會計師事務所	吳漢期、林雅慧	無保留意見
111	資誠聯合會計師事務所	林雅慧、吳漢期	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

年度 項目		107 年至 111 年度財務資料				
		107 年	108 年	109 年	110 年	111 年
流動資產		32,270,677	35,344,747	39,641,900	57,302,892	69,862,210
不動產、廠房及設備		27,034,184	27,667,954	34,511,336	48,097,639	64,883,667
無形資產		94,012	103,840	160,622	373,972	456,089
其他資產		22,326,686	22,974,209	26,104,906	29,454,170	38,290,113
資產總額		81,725,559	86,090,750	100,418,764	135,228,673	173,492,079
流動負債	分配前	24,063,777	21,540,035	27,872,763	32,325,095	40,099,066
	分配後	25,228,361	23,141,231	29,927,340	37,340,980	(註 3)
非流動負債		15,540,188	20,659,032	24,118,991	42,190,016	47,658,494
負債總額	分配前	39,603,965	42,199,067	51,991,754	74,515,111	87,757,560
	分配後	40,768,549	43,800,263	54,046,331	79,530,996	(註 3)
歸屬於母公司業主之權益		-	-	-	-	-
股本		15,048,658	15,047,323	15,047,323	14,752,603	14,783,653
資本公積		8,589,248	8,632,597	8,831,415	9,396,676	9,956,882
保留盈餘	分配前	19,840,301	21,876,629	25,707,009	36,897,138	61,631,725
	分配後	18,675,717	20,275,433	23,652,432	31,881,253	(註 3)
其他權益		(463,854)	(861,619)	(550,543)	(332,855)	(637,741)
庫藏股票		(892,759)	(803,247)	(608,194)	-	-
非控制權益		-	-	-	-	-
權益總額	分配前	42,121,594	43,891,683	48,427,010	60,713,562	85,734,519
	分配後	40,957,010	42,290,487	46,372,433	55,697,677	(註 3)

註 1：本公司「不動產、廠房及設備」及「其他資產」民國 107 年至 111 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 112 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	年度	107 年度至 111 年度財務資料				
		107 年	108 年	109 年	110 年	111 年
營業收入		43,682,013	47,404,660	54,076,109	69,337,839	100,177,866
營業毛利		6,853,447	8,474,946	10,888,155	20,028,108	37,778,125
營業利益		3,300,885	4,289,713	5,743,083	13,436,492	29,445,844
營業外收入及支出		(1,285,206)	(472,639)	491,857	2,489,931	7,314,462
稅前淨利		2,015,679	3,817,074	6,234,940	15,926,423	36,760,306
繼續營業單位本期淨利		1,705,306	3,259,882	5,461,671	13,222,256	29,618,505
本期淨利		1,705,306	3,259,882	5,461,671	13,222,256	29,618,505
本期其他綜合損益 (稅後淨額)		(314,033)	(465,533)	280,981	286,446	2,198
本期綜合損益總額		1,391,273	2,794,349	5,742,652	13,508,702	29,620,703
每股盈餘		1.15	2.24	3.74	8.98	20.08

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
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
109	資誠聯合會計師事務所	吳漢期、林雅慧	無保留意見
110	資誠聯合會計師事務所	吳漢期、林雅慧	無保留意見
111	資誠聯合會計師事務所	林雅慧、吳漢期	無保留意見

二、最近五年度財務分析

(一) 合併報表

合併財務分析

單位：新台幣仟元

分析項目		107年至111年度財務資料				
		107年	108年	109年	110年	111年
財務結構 (%)	負債佔資產比率	55.36	56.12	57.42	61.47	57.63
	長期資金佔不動產、廠房及設備比率	141.36	148.71	142.02	168.00	174.00
償債能力 (%)	流動比率	126.40	137.99	126.82	162.81	196.00
	速動比率	101.81	109.06	101.00	132.94	167.59
	利息保障倍數	447.62	670.19	1,368.13	4,913.45	7,996.50
經營能力	應收款項週轉率(次)	4.86	4.83	4.95	5.08	5.32
	平均收現日數	75.10	75.56	73.73	71.85	68.60
	存貨週轉率(次)	7.26	7.24	7.29	6.70	6.08
	應付款項週轉率(次)	5.81	5.70	6.01	6.33	7.16
	平均銷貨日數	50.27	50.41	50.06	54.47	60.03
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	1.60	1.71	1.63	1.61	1.69
	總資產週轉率(次)	0.73	0.77	0.75	0.71	0.72
獲利能力	資產報酬率(%)	2.23	3.54	4.83	9.34	16.24
	權益報酬率(%)	3.92	6.89	10.48	22.80	39.48
	稅前純益占實收資本額比率(%)	15.16	26.84	41.43	112.72	269.72
	純益率(%)	2.42	3.97	6.05	12.93	22.23
	每股盈餘(元)(註2)	1.15	2.24	3.74	8.98	20.08
現金流量	現金流量比率(%)	35.07	28.38	42.87	87.52	111.28
	現金流量允當比率(%)	90.25	96.30	98.72	112.67	138.30
	現金再投資比率(%)	10.76	7.16	11.93	23.32	25.16
槓桿度	營運槓桿度	47.25	20.61	19.17	7.08	3.36
	財務槓桿度	1.80	1.23	1.12	1.02	1.01
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. 流動比率及速動比率上升: 主係現金及約當現金及應收帳款淨額增加所致。						
2. 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。						
3. 每股盈餘增加: 主係歸屬於母公司之本期淨利增加所致。						
4. 現金流量比率上升: 主係本期營業活動淨現金流量增加所致。						
5. 現金流量允當比率上升: 主係最近五年度營業活動淨現金流量增加所致。						
6. 營運槓桿度減少: 主係本期營業利益增加所致。						

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

## 個體財務分析

單位：新台幣仟元

分析項目		107年至111年度財務資料				
		107年	108年	109年	110年	111年
財務結構 (%)	負債佔資產比率	48.46	49.02	51.77	55.10	50.58
	長期資金佔不動產、 廠房及設備比率	213.29	233.30	210.21	213.95	205.59
償債能力 (%)	流動比率	134.10	164.09	142.22	177.27	174.22
	速動比率	115.09	141.71	122.69	152.01	150.27
	利息保障倍數	596.97	908.08	1,951.87	7,693.00	17,216.3
經營能力	應收款項週轉率(次)	4.92	4.88	5.22	5.14	5.21
	平均收現日數	74.22	74.76	69.97	70.99	70.00
	存貨週轉率(次)	8.06	8.14	8.42	7.59	7.13
	應付款項週轉率(次)	6.14	6.29	6.78	6.59	7.48
	平均銷貨日數	45.26	44.82	43.34	48.09	51.18
	不動產、廠房及設備 週轉率(次)	1.58	1.73	1.74	1.68	1.77
	總資產週轉率(次)	0.54	0.56	0.58	0.59	0.65
獲利能力	資產報酬率(%)	2.51	4.32	6.13	11.34	19.28
	權益報酬率(%)	4.05	7.58	11.83	24.23	40.45
	稅前純益占實收資本 額比率(%)	13.39	25.37	41.44	107.96	248.66
	純益率(%)	3.90	6.88	10.10	19.07	29.57
	每股盈餘(元)(註2)	1.15	2.24	3.74	8.98	20.08
現金流量	現金流量比率(%)	42.18	37.75	57.44	104.24	104.72
	現金流量允當比率(%)	110.82	126.78	127.77	130.01	127.42
	現金再投資比率(%)	11.57	7.83	14.88	25.62	23.22
槓桿度	營運槓桿度	11.83	9.87	8.44	4.73	3.19
	財務槓桿度	1.14	1.12	1.06	1.01	1.01
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.流動比率及速動比率上升:主係現金及約當現金及應收帳款淨額增加所致。						
2.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。						
3.每股盈餘增加:主係本期淨利增加所致。						
4.現金流量比率上升:主係本期營業活動淨現金流量增加所致。						
5.營運槓桿度減少:主係本期營業利益增加所致。						

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)。

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一一一年度營業報告書、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一一二年股東常會

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 二 年 二 月 二 十 一 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	
	111 年	110 年	增(減)金額	變動比例
流動資產(註 1)	107,587,687	79,877,132	27,710,555	35%
不動產、廠房及設備(註 2)	94,122,130	72,020,994	22,101,136	31%
無形資產	644,467	580,124	64,343	11%
其他資產	16,309,145	17,577,003	(1,267,858)	-7%
資產總額	218,663,429	170,055,253	48,608,176	29%
流動負債	54,892,563	49,060,327	5,832,236	12%
非流動負債(註 3)	71,112,510	55,478,750	15,633,760	28%
負債總額	126,005,073	104,539,077	21,465,996	21%
歸屬於母公司業主之權益(註 4)	85,734,519	60,713,562	25,020,957	41%
股本	14,783,653	14,752,603	31,050	0%
資本公積	9,956,882	9,396,676	560,206	6%
保留盈餘(註 5)	61,631,725	36,897,138	24,734,587	67%
其他權益(註 6)	(637,741)	(332,855)	(304,886)	-92%
非控制權益(註 7)	6,923,837	4,802,614	2,121,223	44%
權益總額	92,658,356	65,516,176	27,142,180	41%
註 1：流動資產增加，主係現金及約當現金及應收帳款淨額增加所致。 註 2：不動產、廠房及設備增加，主係房屋及建築與機器設備增加所致。 註 3：非流動負債增加，主係合約負債－非流動增加所致。 註 4：歸屬於母公司業主之權益增加，主係保留盈餘增加所致。 註 5：保留盈餘增加，主係本期淨利增加所致。 註 6：其他權益減少，主係本期國外營運機構財務報表換算之兌換差額損失增加所致。 註 7：非控制權益增加：主係歸屬於非控制權益之本期淨利增加所致。				



二、 合併財務績效比較分析表

單位：新台幣仟元

項 目	年 度		差 異	
	111 年	110 年	增(減)金額	變動比例
營業收入(註 1)	140,489,172	104,562,747	35,926,425	34%
營業毛利(註 2)	50,433,106	23,662,817	26,770,289	113%
營業利益(註 3)	38,171,926	13,170,291	25,001,635	190%
營業外收入及支出(註 4)	1,702,883	3,458,761	(1,755,878)	-51%
稅前淨利(註 5)	39,874,809	16,629,052	23,245,757	140%
本期淨利(註 5)	31,225,717	13,524,558	17,701,159	131%
其他綜合損益(淨額)(註 6)	(634,097)	438,483	(1,072,580)	-245%
本期綜合損益總額	30,591,620	13,963,041	16,628,579	119%
註 1：營業收入增加，主係客戶需求增加所致。 註 2：營業毛利增加，主係營業收入增加所致。 註 3：營業利益增加，主係營業毛利增加所致。 註 4：營業外收入及支出減少，主係透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債淨損失增加所致。 註 5：稅前淨利及本期淨利增加，主係營業毛利增加所致。 註 6：其他綜合損益(淨額)減少，主係國外營運機構財務報表換算之兌換差額損失增加所致。				

三、 現金流量分析

111 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
39,401,609	61,082,021	39,024,334	61,459,296	-	-
1. 本年度現金流量變動情形分析： (1) 營業活動：61,082,021。 (2) 投資活動：(33,395,918)。 (3) 籌資活動：(4,831,475)。 (4) 匯率影響數：(796,941)。 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	
61,459,296	27,810,000	36,930,000	52,339,296	-	-

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			
		110 年度(實際)	111 年度(實際)	112 年度(預定)	113 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	23,264,952	32,072,759	35,419,541(註 1)	4,498,548(註 2)

註：1. 112 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。

1. 113 年度為目前之長交期設備預算。

(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，以及為了集團發展的其他策略或合作投資。

近年投資獲利主要來自本業投資效能的發酵與公允價值變動利益，而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 111 年 12 月 31 日止，短期借款及長期借款金額為新台幣 23,628,639 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 236,286 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，而進貨除新台幣及人民幣外，亦有部分美金、歐元、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及換匯合約，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	112 年	113 年	114 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(%)	3.0~5.0%	3.0~5.0%	3.0~5.0%

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
前瞻性高效能載板技術	研究開發高效能整合性載板技術	112 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	112 年
前瞻性高效能連結技術	研究開發高密度三維系統整合堆疊暨異質整合載板技術	112 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	112 年
開發新產品技術	研究開發 Cool PCB 製程技術	112 年
開發新產品技術	研究開發細線路 PCB 製程技術	112 年
開發新產品技術	研究開發通訊、雲端用的厚大板 PCB 製程技術	112 年
策略性先進產品	開發高頻通訊 Switch/濾波器 RDL 扇出封裝技術	112 年
前瞻性高效能載板技術	研究開發高效能整合性載板技術	113 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	113 年
前瞻性高效能連結技術	研究開發高密度三維系統整合堆疊暨異質整合載板技術	113 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	113 年
開發新產品技術	研究開發高密度整合系統封裝(SiP)板製程技術	113 年
開發新產品技術	研究開發通訊、雲端用的厚大板 PCB 製程技術	113 年
策略性先進產品	開發異質整合用高密度複合基板技術	113 年
策略性先進產品	開發應用於穿戴式產品之超薄可撓複合基板技術	113 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	114 年
前瞻性高效能連結技術	研究開發高密度三維系統整合堆疊暨異質整合載板技術	114 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	114 年

開發新產品技術	研究開發下世代細線路與微小孔之高密度 PCB 製程技術	114 年
開發新產品技術	研究開發通訊、雲端用的厚大板 PCB 製程技術	114 年
策略性先進產品	開發光模塊共同封裝技術	114 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（包括資通安全風險）及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施

電子科技、產業瞬息萬變，技術演進快速。而技術的精進，品質控制難度亦日益升高，為確保產品的品質，必須投入更多成本，並做好風險管理。公司對新技術的擴展必須保持高度注意。欣興持續發展多元化產品、投資高階技術研發與先進製程產能，有效運用生產資源以提升生產效率，並依各產品市場的客戶需求成立研發團隊，期望未來能有更堅實的技術量產能力來與同業競爭，且能滿足客戶未來需求並配合市場產品升級，來降低科技改變對公司營運所帶來的影響。公司經營團隊亦隨時密切關注產業變動，適時採取相關預防措施，來降低產業變化對公司營運所帶來的影響。對臺灣企業來說，資安風險包含了駭客攻擊、勒索軟體及資安漏洞所引起的資安事件。公司制定資訊安全政策，以維護資訊資產之機密性、完整性與可用性，並保障客戶及個人資料隱私之安全。

(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

(1) 本公司 112 年 1 月 6 日與旭德科技完成股份轉換，旭德科技成為本公司全資子公司。相關資料如下表。

股份轉換基準日	112 年 1 月 6 日
股份轉換比例	每 1 股旭德科技普通股轉換本公司普通股 0.219 股
新發行普通股	45,437,864 股
每股面額	10 元
新發行股份總金額	454,378,640 元
綜效	<ol style="list-style-type: none"> <li>載板技術與產品互補、整合資源加速重點項目擴廠，提前滿足市場需求</li> <li>佈局第三類半導體載板的技術開發，在電動汽車、自駕車、高速高頻、元宇宙等領域發展及強化 ESG、智慧製造、客戶滿意、並降低營運成本，增進員工、股東的福祉</li> </ol>

(2) 本公司 112 年 2 月 21 日董事會決議通過與子公司群濠科技進行簡易合併。

群泓科技為本公司直接持股達 91.41%之子公司，本公司為整合集團營運資源，簡化組織架構，節省管理營運成本，依企業併購法第 19 條之規定與其進行簡易合併，對於群泓科技 8.59%之少數股權股東，將以現金為合併對價銷除其股權，對本公司每股淨值及每股盈餘並無重大影響。合併後以欣興電子為存續公司，群泓科技為消滅公司。相關資料如下表。

合併基準日(暫定)	112 年 7 月 1 日
合併對價金額	每 1 股群泓科技股份換發現金新台幣 16 元為合併對價
備註	群泓科技於 112 年股東常會若通過減資彌補虧損議案，將影響本案合併對價金額；群泓科技減資前合併對價為每股換發現金 16 元，減資後合併對價為每股換發現金 23.88 元。

(八) 擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施

1. 預期效益：藉由與客戶策略合作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，科技發展多元，若整體需求下降或技術規格改變時，可能導致稼動不高或產能過剩。
3. 因應措施：隨時瞭解市場需求、審慎評估資本預算，與客戶發展策略合作夥伴關係，以降低市場或技術變動的負面影響。

(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：無此重大情形。

(十三) 其他重要風險及因應措施：

因應 COVID-19，欣興電子成立集團層級之指揮中心，責成相關單位依權責執行防疫工作，彙整防疫資訊、掌握供應商訊息，定期及不定期召開檢討會議，掌握海內外各營運據點之情況，並以滾動式精進及調整防疫措施，照護全體同仁之健康，確保各項營運及客戶服務持續不中斷，並建置《欣興電子防疫計畫管理指引》，

針對訪客入廠、動線規劃、辦公區域、確診應變等多面向，擬定相關應變計畫；其中，人流管制方面係依據疫情嚴重狀況推行各項分段管制措施，包含用餐時間分流管制、辦公與用餐座位隔板管制、電梯搭乘人數管制、會議室人數管制、辦公人員分流管制、居家辦公規劃、承攬商防疫控管等，力求實踐防疫措施。COVID-19 未對本公司重大營運衝擊。

七、 其他重要事項

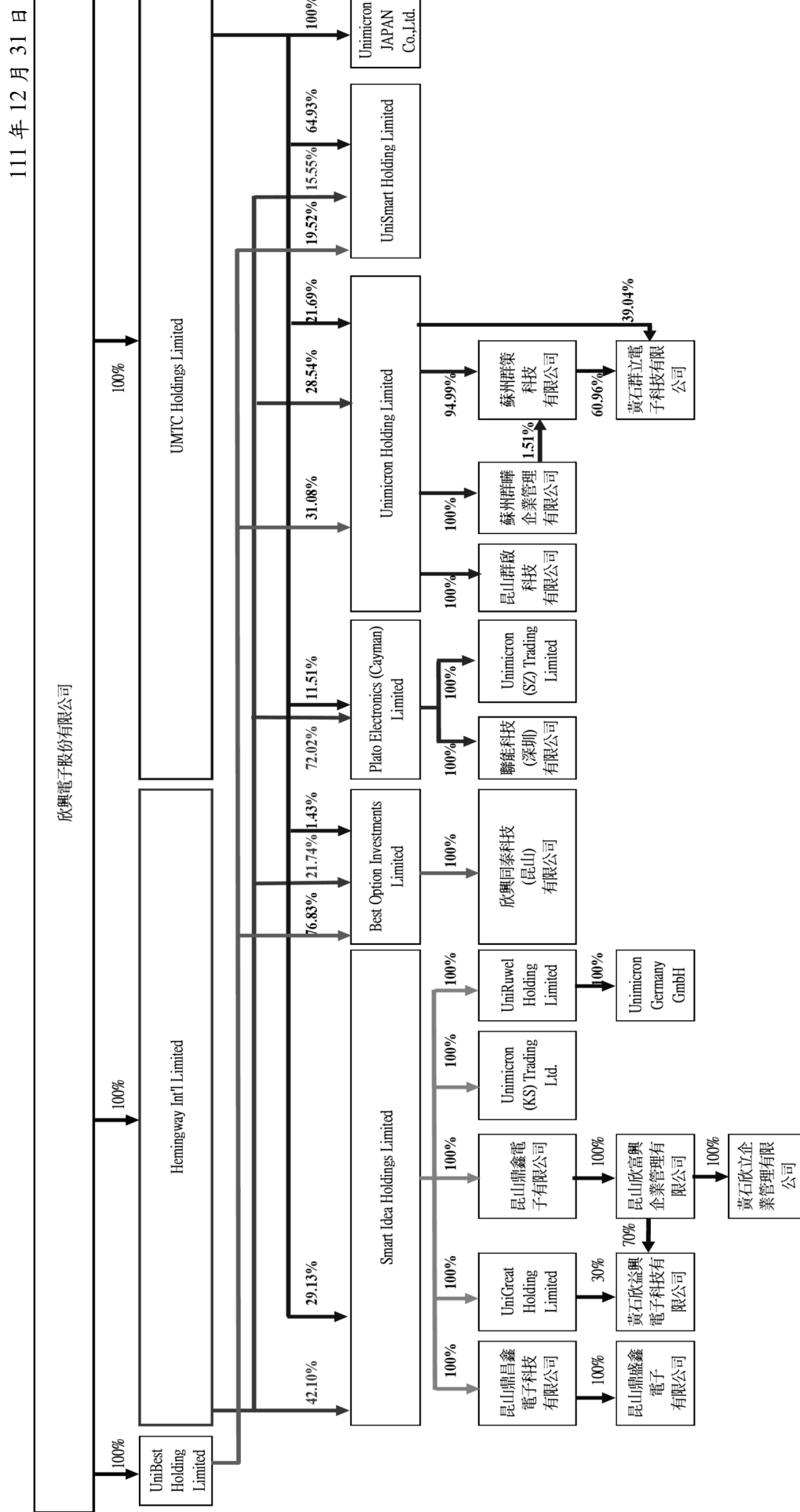
無

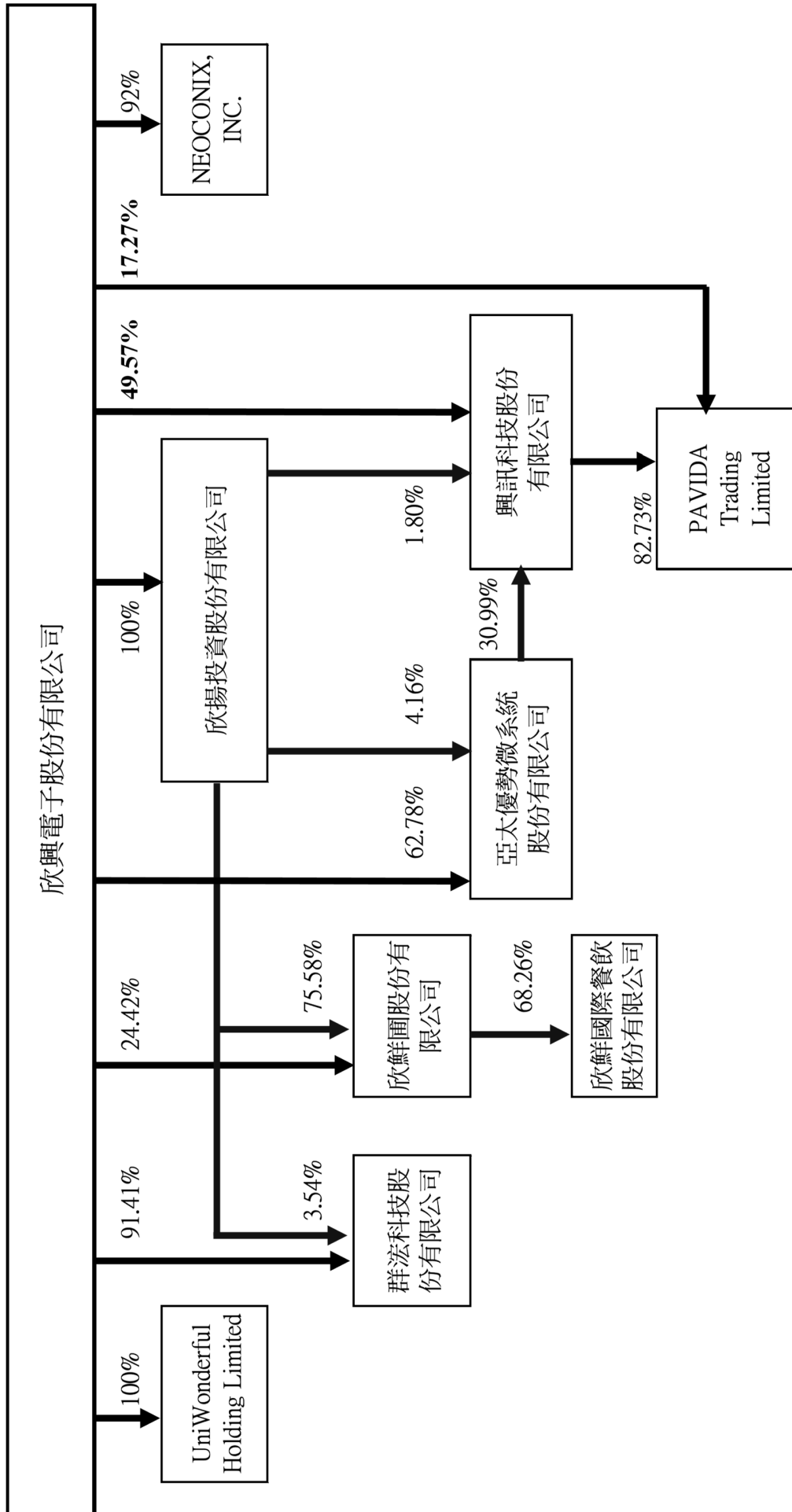
# 捌、特別記載事項

## 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







2. 各關係企業基本資料

111 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	88.07.08	British Virgin Islands	USD 187,989 NTD 5,771,258	投資控股公司
UMTC Holdings Limited	89.09.27	British Virgin Islands	USD 139,465 NTD 4,281,583	投資控股公司
Plato Electronics (Cayman) Limited	89.01.04	Cayman	USD 38,866 NTD 1,193,177	投資控股公司
聯能科技(深圳)有限公司	90.01.09	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、B 棟、C 棟、D 棟	RMB 812,040 NTD 3,576,911	電子零組件製造及銷售
UniGreat Holding Limited	97.07.08	SAMOA	USD 45,900 NTD 1,409,132	投資控股公司
Smart Idea Holdings Limited	89.08.08	Cayman	USD 71,262 NTD 2,187,740	投資控股公司
昆山鼎鑫電子有限公司	87.01.15	中國江蘇省昆山市蕭林路 168 號	RMB 644,159 NTD 2,837,421	電子零組件製造及銷售
黃石欣益興電子科技有限公司	104.09.10	中國湖北省黃石市經濟技術開發區大棋大道東 168 號	RMB 1,050,316 NTD 4,626,480	電子零組件製造及銷售
Best Option Investments Limited	92.03.05	SAMOA	USD 2,962,822 NTD 90,958,642	投資控股公司
欣興同泰科技(昆山)有限公司	93.03.11	中國江蘇省昆山市漢浦路 999 號	RMB 1,435,525 NTD 6,323,264	電子零組件製造及銷售
Unimicron Holding Limited	94.05.04	SAMOA	USD 186,230 NTD 5,717,265	投資控股公司
蘇州群策科技有限公司	94.06.10	中國江蘇省蘇州工業園區鳳裏街 160 號	RMB 1,390,115 NTD 6,123,240	電子零組件製造及銷售
Unimicron (SZ) Trading Limited	104.01.15	SAMOA	USD 6,500 NTD 199,550	貿易
UniSmart Holding Limited	97.07.08	SAMOA	USD 32,785 NTD 1,006,506	投資控股公司
UniRuwei Holding Limited	100.04.01	Cayman	USD 44,962 NTD 1,380,333	投資控股公司
Unimicron Germany GmbH	98.09.14	Germany	EUR 12,000 NTD 392,862	電子零組件製造及銷售
昆山鼎昌鑫電子科技有限公司	108.12.30	江蘇省昆山市玉山鎮蕭林路 168 號	RMB 1,263,236 NTD 5,564,356	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
Unimicron JAPAN Co., Ltd	73.06.01	JAPAN	JPY 452,000 NTD 105,135	電子零組件製造及銷售
欣鮮團股份有限公司	103.06.30	桃園市龜山區山鶯路 181 號	NTD 106,480	餐飲業
欣鮮國際餐飲股份有限公司	103.12.09	桃園市龜山區山鶯路 181 號	NTD 25,987	食品製造及銷售
欣揚投資股份有限公司	93.02.12	桃園市龜山區山頂里山鶯路 177 號	NTD 968,407	投資控股公司
PAVIDA Trading Limited	101.09.11	SAMOA	USD 810 NTD 25,515	投資控股公司及貿易
UniBest Holding Limited	98.01.05	SAMOA	USD 240,550 NTD 7,384,885	投資控股公司
Unimicron (KS) Trading Ltd.	104.01.15	SAMOA	USD 20,000 NTD 614,000	貿易
黃石群立電子科技有限公司	106.08.09	湖北省黃石市經濟技術開發區大棋大道東 168-1 號	RMB 493,848 NTD 2,175,324	電子零組件製造及銷售
黃石欣立企業管理有限公司	106.11.22	中國湖北黃石市黃金山開發區金山大道 188-2 號	RMB 255,430 NTD 992,984	企業管理諮詢
昆山欣欣富興企業管理有限公司	105.11.11	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	RMB 963,492 NTD 4,244,032	企業管理諮詢及物業管理
NEOCONIX, INC.	91.08.13	USA	USD 146 NTD 4,471	連接器之設計及製造
亞太優勢微系統股份有限公司	90.08.10	新竹科學園區新竹縣研發六路 2 號	NTD 469,497	電子零組件製造及銷售
群滋科技股份有限公司	104.03.16	桃園市桃園區大誠路 8-6 號	NTD 1,120,000	電子零組件製造及銷售
興訊科技股份有限公司	96.08.20	新竹科學工業園區新竹縣寶山鄉研發六路 2 號	NTD 93,962	電子零組件製造及銷售
昆山鼎盛電子有限公司	111.07.01	中國江蘇省昆山市玉山鎮蕭林路 168 號	RMB 0 NTD 0	商品檢驗、電子零組件設備銷售及物業管理
昆山群啟科技有限公司	111.06.30	中國江蘇省昆山市玉山鎮蕭林路 168 號 16 號廠房	RMB 340,315 NTD 1,499,035	電子零組件製造及銷售
蘇州群暉企業管理有限公司	111.02.18	中國江蘇省蘇州工業園區鳳凰街 160 號 A 棟 318 室	RMB 0 NTD 0	企業管理諮詢
Uni Wonderful Holding Limited	111.12.06	SAMOA	USD 43,000 NTD 1,320,100	投資控股公司

註：1.報表日之兌換匯率資產負債表項目 USD 1=NTD 30.7、USD 1=RMB 6.9696、EUR 1=USD 1.0664、USD 1=JPY 131.9862；

損益表項目以兆豐商銀 111 年平均匯率計算 USD 1=NTD 29.8、USD 1=RMB 6.7297、EUR 1=USD 1.0527、USD 1=JPY 130.9890；

2.實收資本額含預收股本。

(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、貿易及控股公司等。

## (四) 各關係企業董事長、監察人及總經理資料

111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	Tzyy-Jang Tseng	-	0.00%
UMTC Holdings Limited	Director	Tzyy-Jang Tseng	-	0.00%
Plato Electronics (Cayman) Limited	Director	Tzyy-Jang Tseng	-	0.00%
		David Cheng	-	0.00%
		Timothy Lan	-	0.00%
		Tzu-Wen Chang	-	0.00%
		Ming-Yu Ko	-	0.00%
		王佰偉	-	0.00%
聯能科技(深圳)有限公司	董事	鄭振華	-	0.00%
	監察人	蘭庭	-	0.00%
		劉偉森	-	0.00%
UniGreat Holding Limited	Director	Tzyy-Jang Tseng	-	0.00%
Smart Idea Holdings Limited	Director	Webber Wang	-	0.00%
		Tzyy-Jang Tseng	-	0.00%
		Hung-Chun Hsu	-	0.00%
		Timothy Lan	-	0.00%
		David Cheng	-	0.00%
		Cheng-Hui Wang	180,000	0.25%
		Kuang-Hua Liu	-	0.00%
		王佰偉	-	0.00%
		曾子章	-	0.00%
		鄭振華	-	0.00%
昆山鼎鑫電子有限公司	董事	蘭庭	-	0.00%
		徐鴻鈞	-	0.00%
		王振輝	-	0.00%
		劉光華	-	0.00%
		林瓊梅	-	0.00%
		曾子章	-	0.00%
黃石欣益興電子科技有限公司	董事	鄭振華	-	0.00%
		蘭庭	-	0.00%
		林瓊梅	-	0.00%
Best Option Investments Limited	Director	Tzyy-Jang Tseng	-	0.00%

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
欣興同泰科技(昆山)有限公司		Webber Wang	-	0.00%
		Jerry Kuo	-	0.00%
		曾子章	-	0.00%
	董事	王佰偉	-	0.00%
		郭政輝	-	0.00%
	監察人	賴美君	-	0.00%
	Director	Tzyy-Jang Tseng	-	0.00%
		曾子章	-	0.00%
	董事	李嘉彬	-	0.00%
		蘭庭	-	0.00%
Unimicron Holding Limited	監察人	賴美君	-	0.00%
	Director	Tzyy-Jang Tseng	-	0.00%
	Director	Tzyy-Jang Tseng	-	0.00%
	Director	Tzyy-Jang Tseng	-	0.00%
	Director	Dierendonck Gerard	-	0.00%
	Supervisor	Jerry Kuo	-	0.00%
		Lucien Orlovius	-	0.00%
	Director	Tzyy-Jang Tseng	-	0.00%
		Tzyy-Jang Tseng	-	0.00%
	Director	David Cheng	-	0.00%
Unimicron JAPAN Co., Ltd		Igarashi Yusuke	-	0.00%
		Isao Tseng	-	0.00%
	Supervisor	Michael Shen	-	0.00%
	董事	欣興電子股份有限公司	2,600,000	24.42%
		代表人：沈再生、曾子章、廖本衛	-	0.00%
	監察人	欣揚投資股份有限公司	8,048,000	75.58%
		代表人：蔡永和	-	0.00%
		欣鮮團股份有限公司	1,773,908	68.26%
	董事	代表人：廖本衛、曾子章	-	0.00%
		竣森國際股份有限公司	719,599	27.69%
監察人	代表人：楊金蓮	-	0.00%	
	賴美君	-	0.00%	
欣揚投資股份有限公司	董事	欣興電子股份有限公司	96,840,707	100.00%
		代表人：鄭振華、蔡敏菁、蔡永和	-	0.00%

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份		
			股數	持股比例	
昆山鼎昌鑫電子科技有限公司	監察人	欣興電子股份有限公司 代表人：賴美君	96,840,707	100.00%	
	董事	徐鴻鈞	-	0.00%	
		劉光華	-	0.00%	
		曾子章	-	0.00%	
		郭政輝	-	0.00%	
		鄭振華	-	0.00%	
		蘭庭	-	0.00%	
		王佰偉	-	0.00%	
		林瓊梅	-	0.00%	
		曾子章	-	0.00%	
李嘉彬	-	0.00%			
黃石群立電子科技有限公司	監察人	蘭庭	-	0.00%	
		滕曉強	-	0.00%	
		蘭庭	-	0.00%	
		郭政輝	-	0.00%	
		徐自忠	-	0.00%	
		滕曉強	-	0.00%	
		蘭庭	-	0.00%	
		郭政輝	-	0.00%	
		徐自忠	-	0.00%	
	滕曉強	-	0.00%		
黃石欣立企業管理有限公司	監察人	Jim Chang	-	0.00%	
		Irwin Federman	-	0.00%	
		Jerry Kuo	-	0.00%	
		Timothy Lan	-	0.00%	
		欣興電子股份有限公司	29,476,572	62.78%	
		代表人：曾子章、黃瑞星、李嘉彬	-	0.00%	
		矽統科技股份有限公司	7,217,929	15.37%	
		代表人：簡誠謙	-	0.00%	
		環隆科技股份有限公司	1,208,872	2.57%	
	代表人：歐正明	-	0.00%		
林敏雄	65,467	0.14%			
NEOCONIX, INC.	Director	欣興電子股份有限公司	29,476,572	62.78%	
		代表人：曾子章、黃瑞星、李嘉彬	-	0.00%	
		矽統科技股份有限公司	7,217,929	15.37%	
		代表人：簡誠謙	-	0.00%	
		環隆科技股份有限公司	1,208,872	2.57%	
		代表人：歐正明	-	0.00%	
		林敏雄	65,467	0.14%	
		亞太優勢微系統股份有限公司	-	-	-
		亞太優勢微系統股份有限公司	-	-	-

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
		蔡裕慶	-	0.00%
	監察人	旭德科技股份有限公司 代表人：鍾明峯	832,021	1.77%
		顏立盛	-	0.00%
		蔡靜美	-	0.00%
	董事	欣興電子股份有限公司	102,377,429	91.41%
		代表人：曾子章、郭政輝、王佰偉	-	0.00%
	監察人	欣揚投資股份有限公司	3,962,504	3.54%
		代表人：蔡永和	-	0.00%
	董事	欣興電子股份有限公司	4,657,650	49.57%
		代表人：曾子章、蔡永和	-	0.00%
	董事	亞太優勢微系統股份有限公司	2,911,867	30.99%
		代表人：林敏雄	-	0.00%
	監察人	蔡靜美	-	0.00%
Unimicron (KS) Trading Ltd.	Director	Tzzy-Jang Tseng	-	0.00%
PAVIDA Trading Limited	Director	興訊科技股份有限公司 代表人：曾子章	-	0.00%
	董事	郭政輝	-	0.00%
		鄭振華	-	0.00%
		王佰偉	-	0.00%
	監察人	滕曉強	-	0.00%
	董事	曾子章	-	0.00%
		蘭庭	-	0.00%
		李嘉彬	-	0.00%
	監察人	滕曉強	-	0.00%
	董事	蘭庭	-	0.00%
		李嘉彬	-	0.00%
		陳國朝	-	0.00%
	監察人	劉偉森	-	0.00%
UniWonderful Holding Limited	Director	Tzzy-Jang Tseng	-	0.00%

(五) 關係企業營運概況  
各關係企業之財務狀況及經營結果

單位：新台幣千元(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	每股盈餘(元)
Hemingway Int'l Limited	5,771,258	10,205,799	20	10,205,779	0	(170)	2,264,001	0.40
UMTC Holdings Limited	4,281,583	6,035,029	20	6,035,009	0	(275)	1,806,854	0.43
Plato Electronics (Cayman) Limited	1,193,177	1,465,760	105	1,465,655	0	(474)	(137,947)	(0.12)
聯能科技(深圳)有限公司	3,576,911	3,419,678	1,802,201	1,617,477	3,380,882	(194,039)	34,985	不適用
Smart Idea Holdings Limited	2,187,740	11,607,501	2,602,915	9,004,586	0	(571)	743,595	0.35
昆山鼎鑫電子有限公司	2,837,421	12,965,952	7,756,870	5,209,082	17,416,967	840,228	1,264,809	不適用
Best Option Investments Limited	90,958,642	1,347,018	451,428	895,590	0	(45,056)	(443,514)	(0.01)
欣興同泰科技(昆山)有限公司	6,323,264	4,494,100	3,836,422	657,678	4,009,102	(446,493)	(516,595)	不適用
Unimicron Holding Limited	5,717,265	19,965,450	2,790,615	17,174,835	108,128	(325,413)	7,244,553	1.31
蘇州群策科技有限公司	6,123,240	36,647,640	20,288,493	16,359,147	18,615,130	8,510,345	7,700,806	不適用
UniSmart Holding Limited	1,006,506	8,623	942	7,681	0	(62,550)	(37,295)	(0.04)
UniRuwei Holding Limited	1,380,333	287,616	32	287,584	0	(286)	(466,934)	(0.35)
Unimicron Germany GmbH	392,862	2,621,178	2,386,794	234,384	1,821,388	(545,634)	(462,880)	(590.21) ☆
Unimicron JAPAN Co., Ltd.	105,135	1,490,545	1,623,359	(132,813)	1,070,567	(822)	(11,072)	(1,385.36) ◎
UniBest Holding Limited	7,384,885	8,532,119	123	8,531,997	0	(359)	1,712,445	0.24
欣揚投資股份有限公司	968,407	1,013,488	142	1,013,346	0	(291)	(48,321)	(0.50)
NEOCONIX, INC.	4,471	183,189	15,214	167,975	678,690	117,222	116,005	0.00
欣鮮國際餐飲股份有限公司	25,987	120,781	55,784	64,997	198,702	8,721	11,124	4.24
欣鮮團股份有限公司	106,480	80,466	10,625	69,841	0	(516)	8,711	0.82
群滋科技股份有限公司	1,120,000	3,735,333	2,984,912	750,420	3,562,736	(25,503)	(28,103)	(0.25)
Unimicron (KS) Trading Ltd.	614,000	3,953,326	4,203,139	(249,813)	4,143	(194,612)	(251,223)	(0.42)
Unimicron (SZ) Trading Limited	199,550	519,065	693,824	(174,759)	0	(150,882)	(149,168)	(0.77)
黃石欣益興電子科技有限公司	4,626,480	8,351,121	4,652,575	3,698,546	6,234,898	579,726	508,721	不適用
昆山欣富興企業管理有限公司	4,244,032	3,539,671	0	3,539,671	0	(14)	339,908	不適用
UniGreat Holding Limited	1,409,132	1,489,261	696,800	792,462	0	(101,235)	46,714	0.03
黃石群立電子科技有限公司	2,175,324	3,700,292	1,566,765	2,133,528	143,469	(70,006)	(37,838)	不適用
黃石欣立企業管理有限公司	992,984	938,713	143	938,571	0	(17,161)	(16,378)	不適用
興訊科技股份有限公司	93,962	309,318	196,807	112,511	336,835	50,974	50,861	5.41
PAVIDA Trading Limited	25,515	21,755	12	21,743	0	(86)	2,412	0.00

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	每股盈餘(元)
亞太優勢微系統股份有限公司	469,497	796,481	322,063	474,418	748,589	(44,374)	(10,251)	(0.22)
昆山鼎昌鑫電子科技股份有限公司	5,564,356	5,553,375	1,992	5,551,383	0	(8,413)	(9,056)	不適用
昆山鼎盛鑫電子有限公司	0	0	0	0	0	0	0	不適用
昆山群啟科技股份有限公司	1,499,035	1,500,879	2,489	1,498,390	0	(711)	(649)	不適用
蘇州群擘企業管理有限公司	0	289,579	323,835	(34,256)	0	0	23,839	不適用
UniWonderful Holding Limited	1,320,100	1,321,356	0	1,321,356	0	0	1,219	0.00

註：1.報表日之兌換匯率資產負債表項目 USD 1=NTD 30.70、USD 1=RMB 6.9696、EUR 1=USD 1.0664、USD 1=JPY 131.9862；損益表項目以兆豐商銀 111 年平均匯率計算 USD 1=NTD 29.80、USD 1=RMB 6.7297、EUR 1=USD 1.0527、USD 1=JPY 130.9890；

2.△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

3.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

無此情形。

## 三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形

子公司名稱	實收資本額	資金來源	本公司持股比例(%)	取得或處分日期	取得股數及金額	處分股數及金額	投資損益	單位：新台幣仟元；股	
								截至年報刊印日止持有股數金額	截至年報刊印日止持有股數金額
旭德科技股份有限公司 (旭德科技)	2,980,923	自有資金	100	民國 112 年 1 月 6 日	股數：255,000 金額：30,345	無	無	股數：255,000 金額：35,063	
欣揚投資股份有限公司 (欣揚投資)	968,407	股份轉換 (註 6)	100	民國 112 年 1 月 6 日	股數：1,011,935 金額：120,420	無	無	股數：1,011,935 金額：139,141	

註 1：民國 112 年資料截止日期至刊印日 2 月 21 日止。

註 2：上述子公司未有設定本公司股票質權情形。

註 3：本公司未有為上述子公司背書保證情形。

註 4：本公司未有資金貸與上述子公司情形。

註 5：本次子公司取得本公司股票係因本公司於民國 111 年 3 月 30 日董事會通過進行股份轉換。

註 6：欣揚投資原持有旭德科技 4,620,710 股。經民國 112 年 1 月 6 日股份轉換後，欣揚投資轉換為持有本公司 1,011,935 股。

## 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111年度（自民國111年1月1日至111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 112 年 2 月 21 日



資誠

會計師查核報告

(112)財審報字第 22003012 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111年及110年12月31日之合併資產負債表，暨民國111年及110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經金融監督管理委員會認可並發布生效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111年及110年12月31日之合併財務狀況，暨民國111年及110年1月1日至12月31日之合併財務績效及合併現金流量。

### 查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及中華民國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(七)及(三十五)所述，欣興電子股份有限公司(以下簡稱「欣興公司」)於民國111年3月30日經董事會通過以股份轉換方式取得旭德科技股份有限公司(以下簡稱「旭德公司」)股權，經股份轉換後旭德公司將成為欣興公司100%之子公司，另經主管機關核准以民國112年1月6日為股份轉換基準日，其相關會計處理係採國際財務報導準則第3號「企業合併」之規定辦理。

### 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111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111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(十四)；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(五)。欣興集團民國111年12月31日之存貨及備抵跌價損失分別為新台幣15,854,381仟元及3,019,762仟元。

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

因欣興集團所處產業之科技快速變遷，且針對個別辨認為過時與毀損存貨及超過一定期間貨齡存貨評價時所採用之淨變現價值常涉及主觀判斷，本會計師認為欣興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(二十)；採用權益法之投資減損評估之會計估計及假設之不確定性請詳附註五(二)；採用權益法之投資之說明請詳附註六(七)。欣興集團民國111年12月31日之採用權益法之投資帳面價值為新台幣2,533,541仟元。

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.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111年及110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2,624,976仟元及3,955,113仟元，各占合併資產總計之1%及2%，民國111年及110年1月1日至12月31日之營業收入分別為新台幣1,821,388仟元及1,954,296仟元，各占合併營業收入淨額之1%及2%。民國111年及110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15,555仟元及313,408仟元，各占合併綜合損益之0%及2%。

### **其他事項 - 個體財務報告**

欣興電子股份有限公司已編製民國111年度及110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經金融監督管理委員會認可並發布生效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審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。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111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

林雅慧 林 雅 慧

會計師

吳漢期

吳 漢 期



金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1070323061 號

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

中 華 民 國 1 1 2 年 2 月 2 1 日

欣興電子股份有限公司及子公司  
合併資產負債表  
民國111年及110年12月31日



單位：新台幣仟元

資 產	附註	111 年 12 月 31 日		110 年 12 月 31 日		
		金 額	%	金 額	%	
<b>流動資產</b>						
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 61,459,296	28	\$ 39,401,609	23
1110	透過損益按公允價值衡量之金	六(二)				
	融資產－流動		18,509	-	96,302	-
1150	應收票據淨額	六(三)	7,429	-	41,293	-
1170	應收帳款淨額	六(三)及八	28,719,508	13	23,567,451	14
1180	應收帳款－關係人淨額	七	19,401	-	30,462	-
1200	其他應收款	六(四)(八)(十)及				
		七	1,768,038	1	2,081,728	1
130X	存貨	六(五)	12,834,619	6	12,151,603	7
1410	預付款項	六(六)	2,743,023	1	2,488,837	2
1470	其他流動資產	六(一)及八	17,864	-	17,847	-
11XX	<b>流動資產合計</b>		<u>107,587,687</u>	<u>49</u>	<u>79,877,132</u>	<u>47</u>
<b>非流動資產</b>						
1510	透過損益按公允價值衡量之金	六(二)				
	融資產－非流動		5,989,153	3	8,098,255	5
1517	透過其他綜合損益按公允價值					
	衡量之金融資產－非流動		29,327	-	39,933	-
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產	六(一)及八				
	－非流動		3,226,895	2	1,598,701	1
1550	採用權益法之投資	六(七)	2,533,541	1	2,572,383	2
1600	不動產、廠房及設備	六(八)、七及八	94,122,130	43	72,020,994	42
1755	使用權資產	六(九)及七	2,733,556	1	3,140,808	2
1760	投資性不動產淨額	六(十一)	387,378	-	575,138	-
1780	無形資產	六(十二)	644,467	-	580,124	-
1840	遞延所得稅資產	六(三十三)	1,194,695	1	1,298,125	1
1900	其他非流動資產	六(十)	214,600	-	253,660	-
15XX	<b>非流動資產合計</b>		<u>111,075,742</u>	<u>51</u>	<u>90,178,121</u>	<u>53</u>
1XXX	<b>資產總計</b>		<u>\$ 218,663,429</u>	<u>100</u>	<u>\$ 170,055,253</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111年及110年12月31日



單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	111 年 12 月 31 日		110 年 12 月 31 日			
			金	額	%	金	額	%
<b>流動負債</b>								
2100	短期借款	六(十三)及八	\$	7,645,409	4	\$	10,176,216	6
2110	應付短期票券	六(十四)		300,000	-		399,900	-
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動	六(二)(十五)		10,455	-		-	-
2130	合約負債－流動	六(二十六)		5,551,699	3		2,559,805	1
2150	應付票據			1,595	-		149,184	-
2170	應付帳款			11,432,803	5		13,139,238	8
2180	應付帳款－關係人	七		193,406	-		206,771	-
2200	其他應付款	六(十六)及七		21,791,021	10		16,432,729	10
2230	本期所得稅負債	六(三十三)		5,062,569	2		2,657,472	2
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(十九)及八		2,411,085	1		2,594,726	2
2399	其他流動負債－其他	六(十七)及七		492,521	-		744,286	-
21XX	<b>流動負債合計</b>			<u>54,892,563</u>	<u>25</u>		<u>49,060,327</u>	<u>29</u>
<b>非流動負債</b>								
2527	合約負債－非流動	六(二十六)		42,318,477	19		29,349,607	17
2530	應付公司債	六(十八)		10,990,807	5		7,991,923	5
2540	長期借款	六(十九)及八		13,572,145	6		14,250,576	8
2570	遞延所得稅負債	六(三十三)		932,618	1		239,532	-
2600	其他非流動負債	六(七)(八)(九)(二十)(二十一)、七及九		3,298,463	2		3,647,112	2
25XX	<b>非流動負債合計</b>			<u>71,112,510</u>	<u>33</u>		<u>55,478,750</u>	<u>32</u>
2XXX	<b>負債總計</b>			<u>126,005,073</u>	<u>58</u>		<u>104,539,077</u>	<u>61</u>
<b>歸屬於母公司業主之權益</b>								
股本								
3110	普通股股本	六(二十三)		14,783,653	7		14,752,603	9
資本公積								
3200	資本公積	六(二十四)		9,956,882	4		9,396,676	6
保留盈餘								
3310	法定盈餘公積	六(二十五)		6,861,800	3		5,537,329	3
3320	特別盈餘公積			332,855	-		550,543	-
3350	未分配盈餘			54,437,070	25		30,809,266	18
其他權益								
3400	其他權益		(	637,741)	-	(	332,855)	-
庫藏股票								
3500	庫藏股票	六(二十三)		-	-		-	-
31XX	<b>歸屬於母公司業主之權益合計</b>			<u>85,734,519</u>	<u>39</u>		<u>60,713,562</u>	<u>36</u>
36XX	<b>非控制權益</b>			<u>6,923,837</u>	<u>3</u>		<u>4,802,614</u>	<u>3</u>
3XXX	<b>權益總計</b>			<u>92,658,356</u>	<u>42</u>		<u>65,516,176</u>	<u>39</u>
重大或有負債及未認列之合約承諾								
重大之災害損失								
重大之期後事項								
3X2X	<b>負債及權益總計</b>		\$	<u>218,663,429</u>	<u>100</u>	\$	<u>170,055,253</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：許淑秋



欣興電子股份有限公司及子公司  
 合併綜合損益表  
 民國111年及110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	111 年 度		110 年 度	
		金 額	%	金 額	%
4000 營業收入	六(二十六)及七	\$ 140,489,172	100	\$ 104,562,747	100
5000 營業成本	六(五)(三十一) (三十二)及七	( 90,056,066)	( 64)	( 80,899,930)	( 77)
5900 營業毛利		50,433,106	36	23,662,817	23
營業費用	六(三十一) (三十二)及七				
6100 推銷費用		( 1,660,534)	( 1)	( 1,534,399)	( 1)
6200 管理費用		( 4,817,878)	( 4)	( 4,378,759)	( 4)
6300 研究發展費用		( 5,887,256)	( 4)	( 4,715,883)	( 5)
6000 營業費用合計		( 12,365,668)	( 9)	( 10,629,041)	( 10)
營業淨利		38,067,438	27	13,033,776	13
6500 其他收益及費損淨額	六(二十七)及七	104,488	-	136,515	-
6900 營業利益		38,171,926	27	13,170,291	13
營業外收入及支出					
7100 利息收入		659,000	-	164,834	-
7010 其他收入	六(二十八)及七	918,107	1	1,321,152	1
7020 其他利益及損失	六(二十九)及七	603,500	-	2,108,660	2
7050 財務成本	六(三十)及七	( 446,892)	-	( 324,762)	-
7060 採用權益法認列之關聯企業及 合資損益之份額	六(七)	( 30,832)	-	188,877	-
7000 營業外收入及支出合計		1,702,883	1	3,458,761	3
7900 稅前淨利		39,874,809	28	16,629,052	16
7950 所得稅費用	六(三十三)	( 8,649,092)	( 6)	( 3,104,494)	( 3)
8200 本期淨利		\$ 31,225,717	22	\$ 13,524,558	13

(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111年及110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	111 年 度	110 年 度
		金 額 %	金 額 %
<b>其他綜合損益(淨額)</b>			
<b>不重分類至損益之項目</b>			
8311	確定福利計畫之再衡量數	\$ 135,822	\$ 67,173
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	93,171	142,238
8310	不重分類至損益之項目總額	228,993	209,411
<b>後續可能重分類至損益之項目</b>			
8361	國外營運機構財務報表換算之 兌換差額	( 868,124)	230,435
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	5,034	( 1,363)
8360	後續可能重分類至損益之項 目總額	( 863,090)	229,072
8300	<b>其他綜合損益(淨額)</b>	( \$ 634,097)	\$ 438,483
8500	<b>本期綜合損益總額</b>	\$ 30,591,620	\$ 13,963,041
淨利歸屬於：			
8610	母公司業主	\$ 29,618,505	\$ 13,222,256
8620	非控制權益	1,607,212	302,302
		\$ 31,225,717	\$ 13,524,558
綜合損益總額歸屬於：			
8710	母公司業主	\$ 29,620,703	\$ 13,508,702
8720	非控制權益	970,917	454,339
		\$ 30,591,620	\$ 13,963,041
基本每股盈餘			
9750	本期淨利	六(三十四) \$ 20.08	\$ 8.98
稀釋每股盈餘			
9850	本期淨利	六(三十四) \$ 19.29	\$ 8.91

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：許淑秋





依興實業股份有限公司  
 中華民國111年12月31日

單位：新台幣仟元

附註	歸屬於母		公司		其他		主權		之		權益		
	註冊	普通股	股本	公積	法定盈餘	特別盈餘	未分配盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	透過其他綜合損益之金融資產	庫藏股	股票總計	非控制權益	總額
110.年度													
110年1月1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	\$ 53,100,538	
110年度合併總損益	-	-	-	-	13,222,256	-	-	-	-	13,222,256	302,302	13,524,538	
110年度其他綜合損益	-	-	-	-	68,758	77,533	140,155	-	-	286,446	152,037	438,483	
110年度綜合損益總額	-	-	-	-	13,291,014	77,533	140,155	-	-	13,508,702	454,339	13,963,041	
109年度盈餘指撥及分配：													
提列法定盈餘公積	-	-	543,158	-	( 543,158)	-	-	-	-	-	-	-	
迴轉特別盈餘公積	-	-	-	( 311,076)	311,076	-	-	-	-	( 2,054,577)	-	( 2,054,577)	
現金股利	-	17,086	-	-	( 2,054,577)	-	-	-	-	17,086	-	17,086	
認列對子公司所有權益變動數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
採用權益法認列關聯企業及合資股權淨值之變動數	-	257	-	-	( 1,913)	-	-	-	-	( 1,656)	-	( 1,656)	
股份基礎給付酬勞成本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	518,562	-	518,562	
員工認購庫藏股	-	-	-	-	-	-	-	-	126,049	298,573	-	298,573	
非控制權益增減	-	-	-	-	-	-	-	-	-	( 325,273)	( 325,273)	( 325,273)	
股東進時效領取之股利迴轉資本公積	-	( 138)	-	-	-	-	-	-	-	( 138)	-	( 138)	
庫藏股註銷	( 294,720)	( 143,030)	-	-	( 44,395)	-	-	-	482,145	( 60,713,562)	( 4,802,614)	( 65,516,176)	
110年12月31日餘額	\$ 14,752,603	\$ 9,396,676	\$ 5,537,329	\$ 550,543	\$ 30,809,266	(\$ 304,802)	(\$ 28,053)	\$ -	\$ -	\$ 60,713,562	\$ 4,802,614	\$ 65,516,176	
111.年度													
111年1月1日餘額	\$ 14,752,603	\$ 9,396,676	\$ 5,537,329	\$ 550,543	\$ 30,809,266	(\$ 304,802)	(\$ 28,053)	\$ -	\$ -	\$ 60,713,562	\$ 4,802,614	\$ 65,516,176	
111年度合併總損益	-	-	-	-	29,618,505	-	-	-	-	29,618,505	1,607,212	31,225,717	
111年度其他綜合損益	-	-	-	-	139,079	( 224,777)	87,896	-	-	2,198	( 636,295)	( 634,097)	
111年度綜合損益總額	-	-	-	-	29,757,584	( 224,777)	87,896	-	-	29,620,702	970,917	30,591,620	
110年度盈餘指撥及分配：													
提列法定盈餘公積	-	-	1,324,471	-	( 1,324,471)	-	-	-	-	-	-	-	
迴轉特別盈餘公積	-	-	-	( 217,688)	217,688	-	-	-	-	( 5,015,885)	-	( 5,015,885)	
現金股利	-	165,395	-	-	( 5,015,885)	-	-	-	-	107,127	-	107,127	
認列對子公司所有權益變動數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	( 58,268)	-	( 58,268)	
採用權益法認列關聯企業及合資股權淨值之變動數	-	38	-	-	( 7,112)	-	5,998	-	-	( 1,076)	-	( 1,076)	
發行限制員工權利新股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
限制員工權利新股酬勞成本	31,050	394,999	-	-	-	-	-	( 141,717)	-	284,332	604,605	888,937	
非控制權益增減	-	-	-	-	-	-	-	25,982	-	25,982	-	25,982	
股東進時效領取之股利迴轉資本公積	-	( 277)	-	-	-	-	-	-	-	( 277)	-	( 277)	
其他	-	51	-	-	-	-	-	-	-	51	-	51	
111年12月31日餘額	\$ 14,783,653	\$ 9,956,882	\$ 6,861,800	\$ 332,855	\$ 54,437,070	(\$ 529,579)	\$ 65,841	(\$ 174,003)	\$ -	\$ 85,734,519	\$ 6,923,837	\$ 92,658,356	

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：曾千章



經理人：李嘉彬、郭政輝



會計主管：許淑秋

欣興電子股份有限公司及子公司  
合併現金流量表  
民國111年及110年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

附註	111年1月1日 至12月31日	110年1月1日 至12月31日
<b>營業活動之現金流量</b>		
本期稅前淨利	\$ 39,874,809	\$ 16,629,052
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(八)(九)(十一) (二十七)(三十一) 11,391,051	9,505,548
攤銷費用	六(十二)(三十一) 335,711	268,599
預期信用減損損失(迴轉)(含關係人)	十二(二) 112,026	( 7,404 )
透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債淨 損失(利益)	六(二)(二十九) 2,639,006	( 2,889,653 )
處分投資利益	六(七)(二十九) ( 24,186 )	-
利息費用	六(三十) 423,639	298,266
利息收入	( 659,000 )	( 164,834 )
股利收入	六(二十八) ( 193,627 )	( 167,211 )
股份基礎給付酬勞成本	六(二十二) 65,054	519,927
採用權益法認列之關聯企業及合資損失(利益) 之份額	六(七) 30,832	( 188,877 )
取得採用權益法之投資公司發放之現金股利	102,226	33,886
處分不動產、廠房及設備淨(利益)損失(含投 資性不動產)	六(二十九) ( 559,459 )	40,593
不動產、廠房及設備減損損失	六(八)(二十九) 27,053	391,274
外幣長期借款評價兌換損失	六(三十七) 309,881	28,418
遞延貸項已實現轉收入數	( 17,812 )	( 17,457 )
租賃修改利益	六(九)(二十九) ( 1,880 )	( 8 )
火災損益調整淨額	六(八)(二十八) ( 14,342 )	( 211,071 )
公司債折價攤銷	六(三十)(三十七) 2,634	1,498
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	33,885	( 23,346 )
應收帳款	( 5,260,266 )	( 6,335,580 )
應收帳款-關係人淨額	11,059	( 18,202 )
其他應收款	686,880	818,973
存貨	( 683,016 )	( 3,189,522 )
預付款項	( 252,856 )	( 499,592 )
其他非流動資產	( 126 )	( 1,285 )
與營業活動相關之負債之淨變動		
應付票據	( 80,589 )	72,656
應付帳款	( 1,706,435 )	1,320,197
應付帳款-關係人	( 13,365 )	( 15,713 )
其他應付款	4,236,101	2,612,888
其他流動負債	( 217,520 )	( 3,163,821 )
淨確定福利負債	( 25,376 )	( 40,667 )
合約負債	15,908,509	28,501,688
其他非流動負債	2,668	( 1,601 )
營運產生之現金流入	66,483,169	44,107,619
收取之利息	619,583	166,469
收取之股利	193,627	167,211
支付之利息	( 367,428 )	( 272,750 )
支付之所得稅	( 5,846,930 )	( 1,211,921 )
營業活動之淨現金流入	61,082,021	42,956,628

(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111年及110年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

附註	111年1月1日 至12月31日	110年1月1日 至12月31日
<b>投資活動之現金流量</b>		
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(\$ 441,480)	(\$ 260)
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	-	( 16,250)
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產價款	2,917	142,348
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產減資退回股款	3,200	5,814
處分採用權益法之投資價款 六(七)	3,439	-
取得按攤銷後成本衡量之金融資產	( 1,585,728)	( 1,179,873)
採權益法之被投資公司減資退回股款	17,788	-
取得不動產、廠房及設備 六(三十六)	( 32,072,759)	( 23,167,189)
處分不動產、廠房及設備價款(含投資性不動產)	1,047,907	100,338
取得使用權資產	-	( 97,763)
取得無形資產 六(十二)	( 389,860)	( 487,406)
受限制資產增加	( 21,099)	( 132)
存出保證金減少	39,757	4,970
預收搬遷補償款 九	-	239,321
投資活動之淨現金流出	( 33,395,918)	( 24,456,082)
<b>籌資活動之現金流量</b>		
短期借款(減少)增加 六(三十七)	( 2,575,251)	1,636,916
應付短期票券(減少)增加 六(三十七)	( 99,900)	199,928
發行公司債 六(十八)(三十七)	3,000,000	8,000,000
應付公司債發行成本 六(三十七)	( 3,750)	( 9,575)
長期借款舉借數 六(三十七)	5,549,102	9,140,061
長期借款償還數 六(三十七)	( 6,788,275)	( 20,179,473)
存入保證金減少	( 1,984)	( 9,729)
租賃本金償還 六(三十七)	( 418,338)	( 508,547)
員工購買庫藏股	-	126,049
非控制權益變動數	545,701	( 325,273)
發放現金股利 六(二十五)	( 5,015,885)	( 2,054,577)
發行限制員工權利新股	977,382	-
股東逾時效領取之股利迴轉資本公積 六(二十四)	( 277)	( 138)
籌資活動之淨現金流出	( 4,831,475)	( 3,984,358)
匯率影響數	( 796,941)	690,958
本期現金及約當現金增加數	22,057,687	15,207,146
期初現金及約當現金餘額 六(一)	39,401,609	24,194,463
期末現金及約當現金餘額 六(一)	\$ 61,459,296	\$ 39,401,609

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：許淑秋



欣興電子股份有限公司及子公司  
合併財務報表附註  
民國 111 年度及 110 年度

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

一、公司沿革

欣興電子股份有限公司(以下簡稱「本公司」)設立於民國 79 年 1 月 25 日，本公司及子公司(以下統稱「本集團」)主要營業項目係從事各型印刷電路板、電工器材、電子產品及積體電路產品測試及預燒系統之製造、加工與銷售。本公司股票自民國 87 年 12 月起在中華民國證券櫃檯買賣中心買賣，並於民國 91 年 8 月經台灣證券交易所核准上市買賣。截至民國 111 年 12 月 31 日止，本集團員工人數為 29,329 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 112 年 2 月 21 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」)認可並發布生效之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可並發布生效之民國 111 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3號之修正「對觀念架構之索引」	民國111年1月1日
國際會計準則第16號之修正「不動產、廠房及設備：達到預定使用狀態前之價款」	民國111年1月1日
國際會計準則第37號之修正「虧損性合約—履行合約之成本」	民國111年1月1日
2018-2020週期之年度改善	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。

(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 112 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號之修正「會計政策之揭露」	民國112年1月1日
國際會計準則第8號之修正「會計估計之定義」	民國112年1月1日
國際會計準則第12號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」	民國112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16號之修正「售後租回中之租賃負債」	民國113年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」之修正	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號之修正「初次適用國際財務報導準則第17號及國際財務報導準則第9號—比較資訊」	民國112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113年1月1日
國際會計準則第1號之修正「具合約條款之非流動負債」	民國113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並發布生效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
			111年12月31日	110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	100.00	100.00	
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	UniWonderful Holding Limited (UniWonderful)	投資控股公司	100.00	-	註7
本公司	Unidisplay Holding Corp. (UniDH)	投資控股公司	-	100.00	註8
本公司及欣揚投資	群滋科技股份有限公司(群滋科技)	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	亞太優勢微系統股份有限公司(亞太優勢)	電子零組件製造及銷售	66.94	66.94	
本公司、欣揚投資及亞太優勢	興訊科技股份有限公司(興訊科技)	電子零組件製造及銷售	72.11	72.11	
本公司及興訊科技	PAVIDA Trading Limited (PAVIDA)	投資控股公司及貿易	76.93	76.93	
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	68.26	69.97	
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、UMTC及UniBest	Best Option Investments Limited(BO)	投資控股公司	100.00	100.00	



投資公司 名稱	子公司 名稱	業務 性質	所持股權百分比		說明
			111年12月31日	110年12月31日	
Hemingway 、UMTC及 UniBest	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	81.31	78.86	
UMTC	UniClover Holding Limited(UniClover)	投資控股 公司	-	-	註1
UniClover	Unimicron JAPAN Co.,Ltd. (U JAPAN)	電子零組 件製造及 銷售	-	-	註1
UMTC	U JAPAN	電子零組 件製造及 銷售	100.00	100.00	註1
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	昆山鼎昌鑫電子科技 有限公司(昆山鼎昌 鑫)	電子零組 件製造及 銷售	71.23	71.23	
SI	UniRuwel Holding Limited(UniRuwel)	投資控股 公司	71.23	71.23	
SI	Unimicron (KS) Trading Ltd. (UKST)	貿易	71.23	71.23	
SI	UniGreat Holding Limited(UniGreat)	投資控股 公司	71.23	71.23	
UniRuwel	Unimicron Germany GmbH(U Germany)	電子零組 件製造及 銷售	71.23	71.23	
BO	欣興同泰科技(昆山) 有限公司(欣興同泰)	電子零組 件製造及 銷售	100.00	100.00	
UHL	蘇州群暉企業管理有 限公司(蘇州群暉)	企業管理 諮詢	81.31	-	註3
UHL及蘇州 群暉	蘇州群策科技有限公 司(蘇州群策)	電子零組 件製造及 銷售	78.46	78.86	
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	

投資公司 名稱	子公司 名稱	業務 性質	所持股權百分比		說明
			111年12月31日	110年12月31日	
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	註6
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	-	-	註2
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	
昆山鼎昌鑫	昆山鼎盛鑫電子有限公 司(昆山鼎盛鑫)	商品檢驗、 電子零組件 設備銷售及 物業管理	71.23	-	註5
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	79.57	78.86	
UHL	昆山群啟科技有限公 司(昆山群啟)	電子零組 件製造及 銷售	81.31	-	註4

民國 111 年及 110 年 12 月 31 日列入合併財務報告之子公司，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：UniClover 已於民國 110 年 3 月 18 日清算完結，清算後由 UMTC 直接持有 U JAPAN。

註 2：聯興光電已於民國 111 年 1 月清算完結。

註 3：蘇州群曄於民國 111 年 2 月成立。

註 4：昆山群啟於民國 111 年 6 月成立。

註 5：昆山鼎盛鑫於民國 111 年 7 月成立。

註 6：UniDT 已於民國 111 年 9 月清算完結。

註 7：UniWonderful 於民國 111 年 12 月成立。

註 8：UniDH 已於民國 111 年 11 月清算完結。

### 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 111 年及 110 年 12 月 31 日非控制權益總額分別為 \$6,923,837 及 \$4,802,614，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：

		非控制權益				
		111年12月31日		110年12月31日		
子公司名稱	主要營業場所	金額	持股百分比	金額	持股百分比	說明
SI	開曼群島	\$ 2,582,205	28.77	\$ 2,457,389	28.77	
UHL	薩摩亞	3,246,400	18.69	1,824,122	21.14	
		<u>\$ 5,828,605</u>		<u>\$ 4,281,511</u>		

子公司彙總性財務資訊：

資產負債表

	SI	
	111年12月31日	110年12月31日
流動資產	\$ 14,179,230	\$ 10,431,365
非流動資產	11,484,072	10,078,970
流動負債	( 13,029,514)	( 10,413,036)
非流動負債	( 3,658,449)	( 1,555,800)
淨資產總額	<u>\$ 8,975,339</u>	<u>\$ 8,541,499</u>

	UHL	
	111年12月31日	110年12月31日
流動資產	\$ 21,755,630	\$ 12,348,292
非流動資產	18,028,861	11,568,267
流動負債	( 5,189,512)	( 6,194,186)
非流動負債	( 17,225,262)	( 9,093,603)
淨資產總額	<u>\$ 17,369,717</u>	<u>\$ 8,628,770</u>

綜合損益表

	SI	
	111年度	110年度
營業收入	\$ 20,428,556	\$ 19,812,072
稅前淨利(損)	860,914	( 189,870)
所得稅費用	( 117,319)	( 50,248)
本期淨利(損)	743,595	( 240,118)
其他綜合損益(稅後淨額)	( 1,221,889)	208,376
本期綜合損益總額	<u>(\$ 478,294)</u>	<u>(\$ 31,742)</u>
綜合損益總額歸屬於非控制權益	<u>(\$ 137,605)</u>	<u>(\$ 9,132)</u>

	UHL	
	111年度	110年度
營業收入	\$ 18,723,751	\$ 10,087,193
稅前淨利	8,705,802	2,134,061
所得稅費用	(1,461,249)	(380,849)
本期淨利	7,244,553	1,753,212
其他綜合損益(稅後淨額)	(1,244,657)	209,363
本期綜合損益總額	\$ 5,999,896	\$ 1,962,575
綜合損益總額歸屬於非控制權益	\$ 1,167,530	\$ 580,530

#### 現金流量表

	SI	
	111年度	110年度
營業活動之淨現金流入	\$ 5,435,453	\$ 157,154
投資活動之淨現金流出	(2,157,815)	(1,591,775)
籌資活動之淨現金流入	1,646,456	1,095,840
匯率變動對現金及約當現金之影響	(335,284)	56,723
本期現金及約當現金增加(減少)數	4,588,810	(282,058)
期初現金及約當現金餘額	2,541,886	2,823,944
期末現金及約當現金餘額	\$ 7,130,696	\$ 2,541,886

	UHL	
	111年度	110年度
營業活動之淨現金流入	\$ 15,006,952	\$ 9,499,163
投資活動之淨現金流出	(9,219,196)	(3,403,762)
籌資活動之淨現金流入	398,456	1,295,055
匯率變動對現金及約當現金之影響	1,176,952	(22,121)
本期現金及約當現金增加數	7,363,164	7,368,335
期初現金及約當現金餘額	9,041,719	1,673,384
期末現金及約當現金餘額	\$ 16,404,883	\$ 9,041,719

#### (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. 本集團對於符合交易慣例之透過損益按公允價值衡量之金融資產係採用交易日會計。
3. 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) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

1. 係指原始認列時作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易之權益工具投資的公允價值變動列報於其他綜合損益。
2. 本集團對於符合交易慣例之透過其他綜合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其公允價值加計交易成本衡量，後續按公允價值衡量，屬權益工具之公允價值變動認列於其他綜合損益，於除列時，先前認列於其他綜合損益之累積利益或損失後續不得重分類至損益，轉列至保留盈餘項下。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。

#### (九) 按攤銷後成本衡量之金融資產

1. 係指同時符合下列條件者：

(1) 在以收取合約現金流量為目的之經營模式下持有該金融資產。

(2) 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及

流通在外本金金額之利息。

2. 本集團對於符合交易慣例之按攤銷後成本衡量之金融資產係採用交易日會計。
3. 本集團持有不符合約當現金之定期存款，因持有期間短，折現之影響不重大，係以投資金額衡量。

#### (十) 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。

#### (十一) 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。

#### (十二) 金融資產之除列

本集團於符合下列情況之一時，將除列金融資產：

1. 收取來自金融資產現金流量之合約權利失效。
2. 移轉收取金融資產現金流量之合約權利，且已移轉金融資產所有權之幾乎所有風險及報酬。
3. 移轉收取金融資產現金流量之合約權利，惟未保留對金融資產之控制。

#### (十三) 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。

#### (十四) 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需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。

#### (十五) 採用權益法之投資－關聯企業

1. 關聯企業指所有本集團對其有重大影響而無控制之個體，一般係直接或間接持有其 20%以上表決權之股份。本集團對關聯企業之投資採用權益法處理，取得時依成本認列。
2. 本集團對關聯企業取得後之損益份額認列為當期損益，對其取得後之其他綜合損益份額則認列為其他綜合損益。如本集團對任一關聯企業之損失份額等於或超過其在該關聯企業之權益(包括任何其他無擔保之應收款)，本集團不認列進一步之損失，除非本集團對該關聯企業發生法定義務、推定義務或已代其支付款項。
3. 當關聯企業發生非損益及其他綜合損益之權益變動且不影響對關聯企業之持股比例時，本集團將歸屬於本集團可享有關聯企業份額下之權益變動按持股比例認列為「資本公積」。
4. 關聯企業增發新股時，若本集團未按比例認購或取得，致使投資比例發生變動但仍對其有重大影響，該股權淨值變動之增減數係調整「資本公積」及「採用權益法之投資」。若致使投資比例下降者，除上述調整外，與該所有權權益之減少有關而先前已認列於其他綜合損益之利益或損失，且該利益或損失於處分相關資產或負債時須被重分類至損益者，依減少比例重分類至損益。
5. 當集團處分關聯企業時，如喪失對該關聯企業之重大影響，對於先前認列於其他綜合損益與該關聯企業有關之所有金額，其會計處理與本集團若直接處分相關資產或負債之基礎相同，亦即如先前認列為其他綜合損益之利益或損失，於處分相關資產或負債時將被重分類為損益，則當喪失對關聯企業之重大影響時，將該利益或損失自權益重分類為損益。如仍對該關係企業有重大影響，僅按比例將先前在其他綜合損益中認列之金額依上述方式轉出。

#### (十六) 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

#### (十七) 承租人之租賃交易－使用權資產/租賃負債

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。

#### (十八) 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。

#### (十九) 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。

### (二十) 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。

### (二十一) 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。

### (二十二) 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。

### (二十三) 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。

### (二十四) 應付普通公司債

本公司發行之應付普通公司債，於原始認列時按其公允價值減除交易成本衡量，就減除交易成本後之價款與贖回價值之任何差額，列為應付

公司債之減項；後續採有效利息法按攤銷程序於流通期間內認列於損益，作為「財務成本」之調整項目。

#### (二十五) 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。

#### (二十六) 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。

#### (二十七) 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。

#### (二十八) 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。

#### (二十九) 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日收盤價。

## (三十) 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工具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。權益工具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工具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。

## (三十一) 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。

#### (三十二) 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。

#### (三十三) 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。

#### (三十四) 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。

#### (三十五) 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。若政府補助之性質係補償本集團發生之費用，則在相關費用發生期間依有系統之基礎將政府補助認列為當期損益。與使用權資產(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。

#### (三十六) 企業合併

1. 本集團採用收購法進行企業合併。合併對價根據所移轉之資產、所產生或承擔之負債及所發行之權益工具之公允價值計算，所移轉之對價包括或有對價約定所產生之任何資產和負債之公允價值。與收購有關之成本於發生時認列為費用。企業合併中所取得可辨認之資產及所承擔之負債，按收購日之公允價值衡量。
2. 移轉對價及先前已持有被收購者之權益之公允價值總額，若超過所取得可辨認資產及承擔之負債之公允價值，於收購日認列為商譽。

#### (三十七) 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 111 年 12 月 31 日本集團存貨之帳面金額為 \$12,834,619。

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 111 年 12 月 31 日本集團採用權益法之投資淨額為 \$2,533,541。

六、重要會計項目之說明

(一) 現金及約當現金

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
庫存現金	\$ 4,051	\$ 3,472
支票及活期存款	22,172,597	24,142,420
定期存款	38,227,778	10,523,012
商業本票	<u>4,299,629</u>	<u>6,349,253</u>
	64,704,055	41,018,157
轉列其他流動資產	( 17,864)	( 17,847)
轉列按攤銷後成本衡量之金融資產 - 非流動	<u>( 3,226,895)</u>	<u>( 1,598,701)</u>
	<u>\$ 61,459,296</u>	<u>\$ 39,401,609</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 111 年及 110 年 12 月 31 日之定期存款，利率區間分別為 0.10%~5.04%及 0.07%~4.02%，其中部分提供作為擔保及因資金規劃承做長天期之定期存款，已依其性質轉列「其他流動資產」及「按攤銷後成本衡量之金融資產 - 非流動」科目項下。
3. 民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之商業本票，利率區間分別為 0.88%~0.92%及 0.25%~0.26%。
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

項	目	111年12月31日	110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	\$ 9,780	\$ 10,531
	衍生工具	-	64,377
		9,780	74,908
	評價調整	8,729	21,394
		<u>\$ 18,509</u>	<u>\$ 96,302</u>

項	目	111年12月31日	110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	\$ 45,499	\$ 45,499
	非上市、上櫃、興櫃股票	3,696,121	3,680,739
	國外封閉型基金	89,648	89,648
	普通公司債	87,728	87,728
		3,918,996	3,903,614
	評價調整	2,070,157	4,194,641
		<u>\$ 5,989,153</u>	<u>\$ 8,098,255</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：

	111年度	110年度
上市櫃公司股票	(\$ 28,497)	\$ 47,010
非上市、上櫃、興櫃股票	( 2,093,907)	2,643,602
國外封閉型基金	( 20,351)	( 28,899)
衍生工具	( 496,251)	227,940
	<u>(\$ 2,639,006)</u>	<u>\$ 2,889,653</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：

111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：		
換匯合約		
-買新台幣賣歐元	EUR\$ 3,200,000	111.10.31~112.01.31
-買新台幣賣歐元	EUR\$ 23,800,000	111.10.26~112.01.30
-買新台幣賣歐元	EUR\$ 6,460,000	111.10.27~112.01.30
-買新台幣賣歐元	EUR\$ 24,800,000	111.11.22~112.02.22
-買新台幣賣美金	US\$ 20,000,000	111.11.10~112.02.10
遠期外匯合約		
-買人民幣賣美金	US\$ 5,000,000	111.12.20~112.01.19
-買人民幣賣美金	US\$ 5,000,000	111.12.20~112.02.22
110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		
-買日元賣人民幣	JPY\$ 180,680,000	110.10.28~111.01.06
-買日元賣人民幣	JPY\$ 196,560,000	110.11.26~111.02.14
-買日元賣人民幣	JPY\$ 88,862,600	110.11.26~111.02.16
-買日元賣人民幣	JPY\$ 214,577,400	110.12.13~111.03.07
-買日元賣人民幣	JPY\$ 230,000,000	110.12.27~111.04.21
-買日元賣人民幣	JPY\$ 88,862,600	110.12.28~111.04.07
-買日元賣人民幣	JPY\$ 88,862,600	110.12.28~111.04.20

110年12月31日

衍生金融資產	合約金額 (名目本金)	契約期間
換匯合約		
-買新台幣賣歐元	EUR\$ 4,300,000	110.10.14~111.01.13
-買新台幣賣歐元	EUR\$ 2,500,000	110.09.24~111.01.13
-買新台幣賣歐元	EUR\$ 3,150,000	110.11.05~111.02.09
-買新台幣賣歐元	EUR\$ 4,500,000	110.12.08~111.03.08
-買新台幣賣歐元	EUR\$ 4,000,000	110.09.08~111.01.13
-買新台幣賣歐元	EUR\$ 30,000,000	110.11.04~111.02.09
-買新台幣賣歐元	EUR\$ 1,700,000	110.12.22~111.03.22
-買新台幣賣美金	US\$ 20,000,000	110.11.10~111.02.10
-買新台幣賣美金	US\$ 30,000,000	110.12.16~111.03.15
-買新台幣賣美金	US\$ 10,000,000	110.12.07~111.03.07
-買新台幣賣美金	US\$ 6,000,000	110.11.10~111.02.10
-買新台幣賣美金	US\$ 20,000,000	110.11.12~111.02.14
-買新台幣賣美金	US\$ 10,000,000	110.12.13~111.03.14
-買新台幣賣美金	US\$ 15,000,000	110.12.15~111.03.15
-買新台幣賣美金	US\$ 23,000,000	110.10.18~111.01.18

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

	111年12月31日	110年12月31日
應收票據	\$ 7,431	\$ 41,316
減：備抵損失	( 2)	( 23)
	<u>\$ 7,429</u>	<u>\$ 41,293</u>
應收帳款	\$ 28,940,657	\$ 23,680,391
減：備抵損失	( 221,149)	( 112,940)
	<u>\$ 28,719,508</u>	<u>\$ 23,567,451</u>

1. 應收票據及帳款之帳齡分析如下：

	111年12月31日	110年12月31日
未逾期	\$ 28,853,019	\$ 23,640,639
逾期1-30天	58,620	62,492
逾期31-60天	8,768	4,983
逾期61-90天	10,022	1,563
逾期91天以上	17,659	12,030
	<u>\$ 28,948,088</u>	<u>\$ 23,721,707</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

- 民國 111 年及 110 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 110 年 1 月 1 日客戶合約之應收帳款(含應收票據)餘額為\$17,362,781。
- 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 111 年及 110 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為\$7,429 及\$41,293；最能代表本集團應收帳款於民國 111 年及 110 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為\$28,719,508 及\$23,567,451。
- 以應收帳款提供擔保之資訊，請詳附註八說明。
- 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) 其他應收款

	111年12月31日	110年12月31日
應收火災保險理賠款(註)	\$ 705,163	\$ 1,522,779
應收所得稅退稅款	375,469	-
應收利息	246,721	88,069
應收融資租賃款	3,529	3,135
其他	437,156	467,745
	<u>\$ 1,768,038</u>	<u>\$ 2,081,728</u>

註：應收火災保險理賠款請詳附註六(八)說明。

(五) 存貨

	111年12月31日		
	成本	備抵呆滯及跌價損失	帳面金額
原料	\$ 2,870,219	(\$ 321,347)	\$ 2,548,872
在製品	6,557,310	( 1,482,466)	5,074,844
製成品	6,426,852	( 1,215,949)	5,210,903
	<u>\$ 15,854,381</u>	<u>(\$ 3,019,762)</u>	<u>\$ 12,834,619</u>

110年12月31日			
	成本	備抵呆滯及跌價損失	帳面金額
原料	\$ 3,337,679	(\$ 331,672)	\$ 3,006,007
在製品	5,397,326	( 600,520)	4,796,806
製成品	4,986,844	( 638,054)	4,348,790
	<u>\$ 13,721,849</u>	<u>(\$ 1,570,246)</u>	<u>\$ 12,151,603</u>

本集團當期認列為費損之存貨成本：

	111年度	110年度
已出售存貨成本	\$ 85,596,371	\$ 78,416,275
存貨呆滯及跌價損失	1,762,424	380,607
火災毀損(註1)	-	( 91,892)
其他(註2)	2,697,271	2,194,940
	<u>\$ 90,056,066</u>	<u>\$ 80,899,930</u>

註1：有關本集團部分廠區發生火災致存貨受損之資訊，請詳附註六(八)說明。

註2：主係稼動不足及下腳收入等產生之成本差異。

(六) 預付款項

	111年12月31日	110年12月31日
留抵稅額	\$ 795,015	\$ 927,198
預付保險費	737,707	602,227
預付購料款	300,201	157,012
其他	910,100	802,400
	<u>\$ 2,743,023</u>	<u>\$ 2,488,837</u>

(七) 採用權益法之投資

被投資公司	111年12月31日	110年12月31日
旭德科技股份有限公司(旭德科技)	\$ 1,615,813	\$ 1,566,498
同泰電子科技股份有限公司(同泰電子)	266,873	334,658
聯致科技股份有限公司(聯致科技)	278,331	304,859
欣點科技股份有限公司(欣點科技)	273,434	258,756
其他	99,090	107,612
	<u>\$ 2,533,541</u>	<u>\$ 2,572,383</u>
採用權益法之投資貸餘帳列其他 非流動負債	\$ 114,820	\$ 131,199

1. 本集團民國 111 年及 110 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(\$30,832)及\$188,877，除民國 111 年 Maruwa Coporation 與欣點科技及民國 110 年度旭德科技、Maruwa Coporation、欣點科技與 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。另 Unimax C.P.I Technology Corp. 刻正辦理清算程序中。
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
		111年12月31日	110年12月31日		
旭德科技	台灣	31.95%	32.18%	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	
	111年12月31日	110年12月31日
流動資產	\$ 2,281,039	\$ 3,166,952
非流動資產	5,738,902	4,783,176
流動負債	( 1,322,831)	( 1,423,529)
非流動負債	( 1,923,938)	( 1,970,544)
淨資產總額	<u>\$ 4,773,172</u>	<u>\$ 4,556,055</u>
占關聯企業淨資產之份額	\$ 1,525,028	\$ 1,466,138
股權淨值差額	<u>90,785</u>	<u>100,360</u>
關聯企業帳面價值	<u>\$ 1,615,813</u>	<u>\$ 1,566,498</u>

綜合損益表

	旭德科技	
	111年度	110年度
營業收入	\$ 3,384,904	\$ 4,820,763
繼續營業單位本期淨利	147,574	593,860
其他綜合損益(稅後淨額)	350,161	280,453
本期綜合損益總額	<u>\$ 497,735</u>	<u>\$ 874,313</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 111 年及 110 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\$802,908 及\$874,686。

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
繼續營業單位本期淨損	(\$ 339,386)	(\$ 28,426)
其他綜合損益(稅後淨額)	<u>57,174</u>	<u>38,143</u>
本期綜合損益總額	<u>(\$ 282,212)</u>	<u>\$ 9,717</u>

5. 本集團分別持有旭德科技、聯致科技、億達科技股份有限公司、聯興微系統科技股份有限公司及 MARUWA CORPORATION 各 31.95%、24.14%、26.67%、30.98%及 28.24%股權，為該等公司單一最大股東，因其他 10 大股東持股超過本集團持股，顯示本集團無實際能力主導攸關活動，故判斷對該等公司不具控制，僅具重大影響。
6. 本集團持有同泰電子 26.19%股權，為該公司單一最大股東，因本集團取得之表決權佔歷年股東會出席率之表決權均未過半，顯示本集團無實際能力主導攸關活動，故判斷對該公司不具控制，僅具重大影響。
7. 本集團於民國 111 年度出售 MARUWA CORPORATION 1,500 股，處分價款及處分利益分別為\$3,439 及\$24,186，處分後本集團持股比率為 28.24%。
8. 民國 111 年 2 月 22 日本公司董事會通過以吸收合併方式合併旭德科技，因綜合考量整合過程中客戶與供應商之需求、複雜稅務作業及成本、股東行使異議權及留才等因素，擬變更原合併方式。並於民國 111 年 3 月 30 日經本公司董事會通過終止原合併契約，改採股份轉換案並簽訂股份轉換契約，並以旭德科技普通股一股轉換本公司普通股 0.219 股，原定股份轉換基準日為民國 111 年 10 月 1 日，後因本案向主管機關申請作業進度延後，故雙方依股份轉換契約同意將基準日變更為民國 112 年 1 月 1 日。後續再因配合櫃買中心辦理旭德科技終止興櫃買賣、停止過戶及集保無實體登錄作業等相關事宜，再依股份轉換契約並經雙方同意再次變更股份轉換基準日為民國 112 年 1 月 6 日。上開股份轉換基準日變更案分別經本公司民國 111 年 9 月 23 日及 11 月 22 日董事會通過。經股份轉換後旭德科技將成為本公司 100%之子公司。期後相關股份轉換交易請詳附註六(三十五)說明。

## (八) 不動產、廠房及設備

111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	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	\$ 6,181,780	\$ 10,162	\$ 49,789,232	\$ 229,603	\$ 50,018,835	\$ 68,026,407	\$ 2,234	\$ 68,028,641	\$ 2,612,342	\$ 11,904,232	\$ 138,755,992
累計折舊	-	-	(27,160,991)	(89,333)	(27,250,324)	(37,251,944)	(2,234)	(37,254,178)	(1,723,043)	-	(66,227,545)
累計減損	-	-	(87,805)	-	(87,805)	(419,648)	-	(419,648)	-	-	(507,453)
	<u>\$ 6,181,780</u>	<u>\$ 10,162</u>	<u>\$ 22,540,436</u>	<u>\$ 140,270</u>	<u>\$ 22,680,706</u>	<u>\$ 30,354,815</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 30,354,815</u>	<u>\$ 889,299</u>	<u>\$ 11,904,232</u>	<u>\$ 72,020,994</u>
1月1日	\$ 6,181,780	\$ 10,162	\$ 22,540,436	\$ 140,270	\$ 22,680,706	\$ 30,354,815	\$ -	\$ 30,354,815	\$ 889,299	\$ 11,904,232	\$ 72,020,994
增添	259,616	-	2,901,539	-	2,901,539	1,871,098	-	1,871,098	191,317	27,703,593	32,927,163
處分淨額	(21,635)	-	(729)	-	(729)	(283,484)	-	(283,484)	(11,170)	-	(317,018)
重分類	12,942	-	5,202,327	17,869	5,220,196	16,550,296	-	16,550,296	211,219	(21,862,857)	131,796
折舊費用	-	-	(2,927,540)	(10,496)	(2,938,036)	(7,780,697)	-	(7,780,697)	(288,143)	-	(11,006,876)
減損損失	-	-	-	-	-	(27,053)	-	(27,053)	-	-	(27,053)
淨兌換差額	5,366	-	141,698	-	141,698	213,030	-	213,030	6,272	26,758	393,124
12月31日	<u>\$ 6,438,069</u>	<u>\$ 10,162</u>	<u>\$ 27,857,731</u>	<u>\$ 147,643</u>	<u>\$ 28,005,374</u>	<u>\$ 40,898,005</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 40,898,005</u>	<u>\$ 998,794</u>	<u>\$ 17,771,726</u>	<u>\$ 94,122,130</u>
12月31日	\$ 6,438,069	\$ 10,162	\$ 58,029,704	\$ 259,254	\$ 58,288,958	\$ 80,708,496	\$ 2,234	\$ 80,710,730	\$ 2,965,313	\$ 17,771,726	\$ 166,184,958
成本	-	-	(30,087,087)	(111,611)	(30,198,698)	(39,509,536)	(2,234)	(39,511,770)	(1,966,519)	-	(71,676,987)
累計折舊	-	-	(84,886)	-	(84,886)	(300,955)	-	(300,955)	-	-	(385,841)
累計減損	-	-	27,857,731	147,643	28,005,374	40,898,005	-	40,898,005	998,794	17,771,726	94,122,130
	<u>\$ 6,438,069</u>	<u>\$ 10,162</u>	<u>\$ 27,857,731</u>	<u>\$ 147,643</u>	<u>\$ 28,005,374</u>	<u>\$ 40,898,005</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 40,898,005</u>	<u>\$ 998,794</u>	<u>\$ 17,771,726</u>	<u>\$ 94,122,130</u>

110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	供自用	供租賃	
1月1日	\$ 5,081,885	\$ 10,162	\$ 41,605,110	\$ 190,773	\$ 41,795,883	\$ 63,297,606	\$ 2,234	\$ 63,299,840	\$ 2,198,637	\$ 11,127,742	\$ 123,514,149
成本	-	-	( 25,098,608)	( 69,482)	( 25,168,090)	( 38,472,680)	( 2,234)	( 38,474,914)	( 1,598,046)	-	( 65,241,050)
累計折舊	-	-	-	-	-	( 292,360)	-	( 292,360)	-	-	( 292,360)
累計減損	\$ 5,081,885	\$ 10,162	\$ 16,506,502	\$ 121,291	\$ 16,627,793	\$ 24,532,566	-	\$ 24,532,566	\$ 600,591	\$ 11,127,742	\$ 57,980,739
1月1日	\$ 5,081,885	\$ 10,162	\$ 16,506,502	\$ 121,291	\$ 16,627,793	\$ 24,532,566	\$ -	\$ 24,532,566	\$ 600,591	\$ 11,127,742	\$ 57,980,739
增添	13,922	-	2,518,448	-	2,518,448	1,045,733	-	1,045,733	154,622	20,468,449	24,201,174
處分淨額	-	-	( 995)	-	( 995)	( 139,201)	-	( 139,201)	( 735)	-	( 140,931)
火災清理除列	-	-	( 11,699)	-	( 11,699)	( 313,372)	-	( 313,372)	( 724)	( 15,938)	( 341,733)
重分類	1,100,184	-	5,969,470	24,687	5,994,157	12,311,918	-	12,311,918	384,788	( 19,649,636)	141,411
折舊費用	-	-	( 2,257,051)	( 5,708)	( 2,262,759)	( 6,627,707)	-	( 6,627,707)	( 238,721)	-	( 9,129,187)
減損損失	-	-	( 93,097)	-	( 93,097)	( 298,177)	-	( 298,177)	-	-	( 391,274)
淨兌換差額	( 14,211)	-	( 91,142)	-	( 91,142)	( 156,945)	-	( 156,945)	( 10,522)	( 26,385)	( 299,205)
12月31日	\$ 6,181,780	\$ 10,162	\$ 22,540,436	\$ 140,270	\$ 22,680,706	\$ 30,354,815	\$ -	\$ 30,354,815	\$ 889,299	\$ 11,904,232	\$ 72,020,994
12月31日	\$ 6,181,780	\$ 10,162	\$ 49,789,232	\$ 229,603	\$ 50,018,835	\$ 68,026,407	\$ 2,234	\$ 68,028,641	\$ 2,612,342	\$ 11,904,232	\$ 138,755,992
成本	-	-	( 27,160,991)	( 89,333)	( 27,250,324)	( 37,251,944)	( 2,234)	( 37,254,178)	( 1,723,043)	-	( 66,227,545)
累計折舊	-	-	( 87,805)	-	( 87,805)	( 419,648)	-	( 419,648)	-	-	( 507,453)
累計減損	\$ 6,181,780	\$ 10,162	\$ 22,540,436	\$ 140,270	\$ 22,680,706	\$ 30,354,815	\$ -	\$ 30,354,815	\$ 889,299	\$ 11,904,232	\$ 72,020,994



1. 不動產、廠房及設備借款成本資本化金額及利率區間：

	111年度	110年度
資本化金額	\$ 80,312	\$ 46,244
資本化利率區間	0.60%~5.41%	0.59%~3.24%

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. 本公司原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，故無法完成過戶，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；惟本公司已於民國 111 年 6 月出售該土地，相關交易請詳附表六說明。

5. 本公司之孫公司-U Germany 之部分廠區於民國 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 111 年及 110 年度均未認列營運中斷理賠收入及資產災害理賠收入。另截至民國 111 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-昆山鼎鑫之部分廠區於民國 109 年 9 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投保財產險與營運中斷險。民國 111 年及 110 年度認列之火災利益分別為 \$14,342 及 \$38,548。截至民國 111 年 12 月 31 日止，昆山鼎鑫已自保險公司收回理賠款計 \$202,578，其相關火災理賠已結案。

7. 本公司之部分廠區分別於民國 109 年 10 月及 110 年 2 月發生火災，使得部分廠房及建築、機器設備及存貨受損，惟本公司對廠房及建築、機器設備及存貨復工期間之營運成本有投保財產險與營運中斷險，故對本公司並未造成重大損失。民國 111 年及 110 年度認列之火災損失分別為 \$0 及 \$51,890，另截至民國 111 年及 110 年 12 月 31 日止，尚未收取之應收理賠款分別為 \$705,163 及 \$1,400,174(帳列其他應收款)。截至民國 111 年 12 月 31 日止，本公司已自保險公司收回理賠款計 \$1,615,578，並持續與保險公司協商處理理賠事宜中。

8. 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 24,521 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 111 年 12 月 31 日止，尚未攤銷餘額分別為人民幣 10,282 仟元及人民幣 422 仟元。

(九)租賃交易－承租人

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>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
	<u>帳面金額</u>	<u>帳面金額</u>
土地及土地使用權	\$ 1,778,975	\$ 1,913,024
房屋及建築	887,622	928,550
機器設備	45,797	276,828
運輸設備及其他設備	21,162	22,406
	<u>\$ 2,733,556</u>	<u>\$ 3,140,808</u>
	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
	<u>折舊費用</u>	<u>折舊費用</u>
土地及土地使用權	\$ 160,869	\$ 122,903
房屋及建築	178,163	171,698
機器設備	30,123	65,576
運輸設備及其他設備	11,632	12,758
	<u>\$ 380,787</u>	<u>\$ 372,935</u>

3. 本集團於民國 111 年及 110 年度使用權資產之增添分別為\$91,257 及 \$1,164,856。
4. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
<u>影響當期損益之項目</u>		
租賃負債之利息費用	\$ 44,066	\$ 38,599
屬短期租賃合約之費用	104,431	81,381
屬低價值資產租賃之費用	4,519	2,265
變動租賃給付之費用	13,352	11,719
租賃修改利益	1,880	8

5. 本集團於民國 111 年及 110 年度租賃現金流出總額分別為\$575,251 及 \$636,478。
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. 本集團所取得之土地使用權其使用期限自取得日起為期 27 至 70 年，於民國 111 年及 110 年度認列之折舊費用分別為\$29,436 及\$26,731。另其中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為人民幣 19,299 仟元(帳列其他非流動負債)，並按土地使用權之使用期限以直線法認列為當期損益。截至民國 111 年 12 月 31 日止，黃石欣益興尚未攤銷餘額為人民幣 17,112 仟元。

(十) 租賃交易－出租人

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 111 年及 110 年度分別\$604 及\$709。
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>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
不超過1年	\$ 4,017	\$ 3,738
超過1年但不超過5年	13,090	16,411
超過5年以上	-	695
	<u>\$ 17,107</u>	<u>\$ 20,844</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)：

	111年12月31日		110年12月31日	
	流動	非流動	流動	非流動
未折現租賃給付	\$ 4,017	\$ 13,090	\$ 3,738	\$ 17,106
未賺得融資收益	( 488)	( 680)	( 603)	( 1,169)
租賃投資淨額	<u>\$ 3,529</u>	<u>\$ 12,410</u>	<u>\$ 3,135</u>	<u>\$ 15,937</u>

5. 本集團於民國 111 年及 110 年度基於營業租賃合約分別認列\$69,286 及 \$66,507 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：

	111年12月31日	110年12月31日
不超過1年	\$ 63,011	\$ 69,198
超過1年但不超過5年	102,711	136,721
超過5年以上	429	-
	<u>\$ 166,151</u>	<u>\$ 205,919</u>

(十一) 投資性不動產

	111年		
	土地	房屋及建築	合計
1月1日			
成本	\$ 534,213	\$ 128,494	\$ 662,707
累計折舊	-	( 87,569)	( 87,569)
	<u>\$ 534,213</u>	<u>\$ 40,925</u>	<u>\$ 575,138</u>
1月1日	\$ 534,213	\$ 40,925	\$ 575,138
折舊費用	-	( 3,388)	( 3,388)
處分淨額	( 171,430)	-	( 171,430)
重分類(註)	( 12,942)	-	( 12,942)
12月31日	<u>\$ 349,841</u>	<u>\$ 37,537</u>	<u>\$ 387,378</u>
12月31日			
成本	\$ 349,841	\$ 128,494	\$ 478,335
累計折舊	-	( 90,957)	( 90,957)
	<u>\$ 349,841</u>	<u>\$ 37,537</u>	<u>\$ 387,378</u>

	110年		
	土地	房屋及建築	合計
1月1日			
成本	\$ 602,082	\$ 128,494	\$ 730,576
累計折舊	—	(84,143)	(84,143)
	<u>\$ 602,082</u>	<u>\$ 44,351</u>	<u>\$ 646,433</u>
1月1日	\$ 602,082	\$ 44,351	\$ 646,433
折舊費用	—	(3,426)	(3,426)
重分類(註)	(67,869)	—	(67,869)
12月31日	<u>\$ 534,213</u>	<u>\$ 40,925</u>	<u>\$ 575,138</u>
12月31日			
成本	\$ 534,213	\$ 128,494	\$ 662,707
累計折舊	—	(87,569)	(87,569)
	<u>\$ 534,213</u>	<u>\$ 40,925</u>	<u>\$ 575,138</u>

註：主係因轉供自用而重分類至不動產、廠房及設備項下。

1. 投資性不動產之租金收入及直接營運費用：

	111年度	110年度
投資性不動產之租金收入	<u>\$ 11,436</u>	<u>\$ 11,436</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>\$ 58,708</u>	<u>\$ 53,728</u>

2. 本集團持有之投資性不動產於民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之公允價值分別為 \$1,383,499 及 \$1,690,381，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。

## (十二) 無形資產

	111年			
	電腦軟體	商譽	其他	合計
1月1日				
成本	\$ 1,162,868	\$ 67,893	\$ 480,216	\$ 1,710,977
累計攤銷	( 888,912)	-	( 241,941)	( 1,130,853)
	<u>\$ 273,956</u>	<u>\$ 67,893</u>	<u>\$ 238,275</u>	<u>\$ 580,124</u>
1月1日	\$ 273,956	\$ 67,893	\$ 238,275	\$ 580,124
增添—源自單				
獨取得	277,277	-	112,583	389,860
重分類	1,146	-	-	1,146
攤銷費用	( 221,544)	-	( 114,167)	( 335,711)
淨兌換差額	1,640	6,814	594	9,048
12月31日	<u>\$ 332,475</u>	<u>\$ 74,707</u>	<u>\$ 237,285</u>	<u>\$ 644,467</u>
12月31日				
成本	\$ 1,426,589	\$ 74,707	\$ 576,779	\$ 2,078,075
累計攤銷	( 1,094,114)	-	( 339,494)	( 1,433,608)
	<u>\$ 332,475</u>	<u>\$ 74,707</u>	<u>\$ 237,285</u>	<u>\$ 644,467</u>
	110年			
	電腦軟體	商譽	其他	合計
1月1日				
成本	\$ 933,196	\$ 70,488	\$ 271,560	\$ 1,275,244
累計攤銷	( 719,825)	-	( 187,115)	( 906,940)
	<u>\$ 213,371</u>	<u>\$ 70,488</u>	<u>\$ 84,445</u>	<u>\$ 368,304</u>
1月1日	\$ 213,371	\$ 70,488	\$ 84,445	\$ 368,304
增添—源自單				
獨取得	265,712	-	221,694	487,406
處分—成本	( 36,040)	-	( 3,634)	( 39,674)
處分—累計攤銷	36,040	-	3,634	39,674
攤銷費用	( 201,533)	-	( 67,066)	( 268,599)
淨兌換差額	( 3,594)	( 2,595)	( 798)	( 6,987)
12月31日	<u>\$ 273,956</u>	<u>\$ 67,893</u>	<u>\$ 238,275</u>	<u>\$ 580,124</u>
12月31日				
成本	\$ 1,162,868	\$ 67,893	\$ 480,216	\$ 1,710,977
累計攤銷	( 888,912)	-	( 241,941)	( 1,130,853)
	<u>\$ 273,956</u>	<u>\$ 67,893</u>	<u>\$ 238,275</u>	<u>\$ 580,124</u>

1. 無形資產攤銷明細如下：

	111年度	110年度
營業成本	\$ 229,040	\$ 182,883
推銷費用	1,308	1,643
管理費用	38,137	31,721
研究發展費用	67,226	52,352
	<u>\$ 335,711</u>	<u>\$ 268,599</u>

2. 商譽分攤至按營運部門辨認之本集團現金產生單位：

	111年12月31日	110年12月31日
大陸	\$ 69,560	\$ 62,746
其他	5,147	5,147
	<u>\$ 74,707</u>	<u>\$ 67,893</u>

(十三) 短期借款

	111年12月31日	110年12月31日
銀行借款	\$ 5,497,000	\$ 6,973,730
信用狀借款	2,148,409	3,202,486
	<u>\$ 7,645,409</u>	<u>\$ 10,176,216</u>
利率區間	<u>0.65%~6.17%</u>	<u>0.58%~1.92%</u>
可使用額度	<u>\$ 55,763,878</u>	<u>\$ 45,678,592</u>

截至民國 111 年及 110 年 12 月 31 日止，本集團除附註八所述之擔保品外，並對上開借款額度開立保證票據分別計 \$11,404,000 與 US\$315,000,000 及 \$9,700,000 與 US\$435,000,000。

(十四) 應付短期票券

	111年12月31日	110年12月31日
應付商業本票	\$ 300,000	\$ 400,000
減：未攤銷折價	-	( 100)
	<u>\$ 300,000</u>	<u>\$ 399,900</u>
發行利率	<u>1.42%</u>	<u>0.35%~0.52%</u>
可使用額度	<u>\$ 2,100,000</u>	<u>\$ 2,100,000</u>

本集團上述應付商業本票係由國際票券金融股份有限公司等保證。

(十五) 透過損益按公允價值衡量之金融負債-流動

項	目	111年12月31日	110年12月31日
流動項目：			
透過損益按公允價值衡量			
之金融負債			
評價調整		\$ 10,455	\$ -

有關衍生金融工具之交易性質及合約與民國 111 年及 110 年度認列之淨(損)益金額資訊請詳附註六(二)說明。

(十六) 其他應付款

	111年12月31日	110年12月31日
應付員工酬勞及董事酬勞	\$ 6,602,326	\$ 2,726,506
應付設備款	6,532,958	5,595,376
應付薪資及獎金	3,282,224	2,716,125
其他	5,373,513	5,394,722
	<u>\$ 21,791,021</u>	<u>\$ 16,432,729</u>

(十七) 其他流動負債-其他

	111年12月31日	110年12月31日
租賃負債	\$ 262,437	\$ 294,802
代收購置設備款(註)	79,944	319,987
其他	150,140	129,497
	<u>\$ 492,521</u>	<u>\$ 744,286</u>

註：代收購置設備款主係客戶委託本公司代其採購設備所代收之款項。

(十八) 應付公司債

	111年12月31日	110年12月31日
應付公司債	\$ 11,000,000	\$ 8,000,000
減：應付公司債折價	( 9,193)	( 8,077)
	<u>\$ 10,990,807</u>	<u>\$ 7,991,923</u>

本公司國內無擔保普通公司債發行條件說明如下：

名稱	發行日期	期間	額定利率(%)	原始發行金額	111年12月31日
109年度第1次	110.01.13	5年	0.68	\$ 3,000,000	\$ 3,000,000
110年度第1次	110.05.04	5年	0.75	5,000,000	5,000,000
111年度第1次	111.01.12	5年	0.79	3,000,000	3,000,000
					<u>\$ 11,000,000</u>



名稱	發行日期	期間	額定利率(%)	原始發行金額	110年12月31日
109年度第1次	110.01.13	5年	0.68	\$ 3,000,000	\$ 3,000,000
110年度第1次	110.05.04	5年	0.75	5,000,000	5,000,000
					<u>\$ 8,000,000</u>

(十九) 長期借款

	111年12月31日	110年12月31日
銀行借款	\$ 12,883,230	\$ 13,745,698
應付商業本票	3,100,000	3,100,000
減：未攤銷折價	-	(396)
	<u>15,983,230</u>	<u>16,845,302</u>
減：一年內到期部分	(2,411,085)	(2,594,726)
	<u>\$ 13,572,145</u>	<u>\$ 14,250,576</u>
利率區間	<u>1.13%-6.09%</u>	<u>0.38%-2.05%</u>

1. 上列長期借款分別於民國 111 年至 117 年間到期。
2. 本公司於民國 110 年度重新與中華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 0.5%~0.7% 支付承諾費予對方，合約期限分別至民國 114 年 1 月、6 月及 8 月止。
3. 本公司與台北富邦商業銀行於民國 108 年 10 月簽訂歡迎台商回台投資專案貸款額度 \$2,000,000 之授信合約，授信期間自合約首次動用日(民國 109 年 4 月 23 日)起算為期五年，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(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。

另銀行已於民國 111 年 6 月 27 日取消財務承諾，並已提前於民國 111 年 12 月償還該長期借款。
4. 本公司與兆豐國際商業銀行於民國 109 年 3 月簽訂歡迎台商回台投資專案貸款額度 \$2,000,000 之授信合約，授信期間自合約首次動用日(民國 110 年 9 月 28 日)起算為期五年，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(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)。

另銀行已於民國 111 年 2 月 18 日取消財務承諾。

5. 群泓科技與永豐商業銀行於民國 109 年 2 月簽訂中長期放款合約計 \$200,000，合約期間至民國 112 年 3 月止，群泓科技承諾上開借款於合約存續期間，應維持下列財務比率(以群泓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)負債比率不得高於 185%(負債比率係指負債總額除以有形淨值，有形淨值係指股東權益扣除無形資產)；
- (3)有形淨值不得低於 \$1,000,000。

群泓科技民國 110 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 110 年 12 月 31 日仍列為長期借款。另群泓科技已提前於民國 111 年 8 月償還該長期借款。

6. 群泓科技與中國信託商業銀行於民國 109 年 9 月重新簽訂中期放款合約計 \$300,000，合約期間至民國 112 年 11 月止，群泓科技承諾上開借款於合約存續期間，應維持下列財務比率(以群泓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 109 年度不得高於 200%；民國 110 年度不得高於 190%；民國 111 年度不得高於 180%；民國 112 年度不得高於 160%(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 \$1,900,000。

另於民國 110 年 10 月重新修正借款額度計 \$270,000 及以下財務比率規定(以群泓科技年度財務報告為計算基礎)：

- (1)營業活動之現金流量大於 \$0；
- (2)負債比率民國 110 年度不得高於 350%；民國 111 年度不得高於 300%；民國 112 年度不得高於 250%(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 \$800,000。
- (4)稅息折舊及攤銷前利潤/一年內到期之長期金融負債加計利息費用大於 1.2 倍。

群泓科技民國 110 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

110年12月31日仍列為長期借款。另群泓科技已提前於民國111年11月償還該長期借款。

7. 群泓科技與台新國際商業銀行於民國110年5月簽訂中期放款合約計\$200,000，合約期間至民國113年5月止，群泓科技承諾上開借款於合約存續期間，應維持下列財務比率(以群泓科技年度財務報告為計算基礎)：

(1) 流動比率應維持於80%(含)以上；

(2) 負債比率不得高於300%(負債比率係指負債總額除以權益總額)；

(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110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之要求，故民國110年12月31日仍列為長期借款。另群泓科技已提前於民國111年6月償還該長期借款。

8. 截至民國111年及110年12月31日止，本集團除附註八所述之擔保品外，並對上開借款額度開立保證票據分別計\$13,662,000與US\$170,000,000及\$19,092,000與US\$180,000,000。

#### (二十) 其他非流動負債

	111年12月31日	110年12月31日
租賃負債	\$ 1,295,850	\$ 1,481,048
應付代付建設款(註)	803,127	792,059
淨確定福利負債	484,096	637,317
其他	715,390	736,688
	<u>\$ 3,298,463</u>	<u>\$ 3,647,112</u>

註：應付代付建設款請詳附註九4.說明。

#### (二十一) 退休金

1. (1) 本公司、群泓科技、興訊科技及亞太優勢依據「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、興訊科技及亞太優勢按月就薪資總額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、興訊科技及亞太優勢於每年年度終了前，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、興訊科技及亞太優勢將於次年度三月底前一次提

撥其差額。U JAPAN 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、亞太優勢及 U JAPAN

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
確定福利義務現值	\$ 1,343,617	\$ 1,452,734
計畫資產公允價值	( 859,521)	( 815,417)
淨確定福利負債	<u>\$ 484,096</u>	<u>\$ 637,317</u>

(4) 淨確定福利負債之變動如下：

本公司

	<u>確定福利 義務現值</u>	<u>計畫資產 公允價值</u>	<u>淨確定 福利負債</u>
111年			
1月1日餘額	\$ 1,340,145	(\$ 690,133)	\$ 650,012
當期服務成本	2,955	-	2,955
利息費用(收入)	<u>9,381</u>	<u>( 4,831)</u>	<u>4,550</u>
	<u>1,352,481</u>	<u>( 694,964)</u>	<u>657,517</u>
再衡量數：			
財務假設變動影響數	( 84,730)	-	( 84,730)
經驗調整	<u>9,758</u>	<u>( 52,872)</u>	<u>( 43,114)</u>
	<u>( 74,972)</u>	<u>( 52,872)</u>	<u>( 127,844)</u>
提撥退休基金	-	( 25,219)	( 25,219)
支付退休金	<u>( 37,086)</u>	<u>37,086</u>	<u>-</u>
12月31日餘額	<u>\$ 1,240,423</u>	<u>(\$ 735,969)</u>	<u>\$ 504,454</u>

	確定福利 義務現值	計畫資產 公允價值	淨確定 福利負債
110年			
1月1日餘額	\$ 1,404,342	(\$ 690,535)	\$ 713,807
當期服務成本	3,581	-	3,581
利息費用(收入)	4,213	(2,071)	2,142
	<u>1,412,136</u>	<u>(692,606)</u>	<u>719,530</u>
再衡量數：			
人口統計假設變動影響數	1,495	-	1,495
財務假設變動影響數	(65,903)	-	(65,903)
經驗調整	<u>30,449</u>	<u>(10,775)</u>	<u>19,674</u>
	<u>(33,959)</u>	<u>(10,775)</u>	<u>(44,734)</u>
提撥退休基金	-	(24,784)	(24,784)
支付退休金	<u>(38,032)</u>	<u>38,032</u>	<u>-</u>
12月31日餘額	<u>\$ 1,340,145</u>	<u>(\$ 690,133)</u>	<u>\$ 650,012</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
111年			
1月1日餘額	\$ 3,319	(\$ 9,336)	(\$ 6,017)
當期服務成本	264	-	264
利息費用(收入)	20	(56)	36
	<u>3,603</u>	<u>(9,392)</u>	<u>(5,789)</u>
再衡量數：			
財務假設變動影響數	(123)	-	(123)
經驗調整	<u>20</u>	<u>(723)</u>	<u>(703)</u>
	<u>(103)</u>	<u>(723)</u>	<u>(826)</u>
提撥退休基金	-	(1,476)	(1,476)
支付退休金	<u>(1,368)</u>	<u>1,368</u>	<u>-</u>
12月31日餘額	<u>\$ 2,132</u>	<u>(\$ 10,223)</u>	<u>(\$ 8,091)</u>

	確定福利 義務現值	計畫資產 公允價值	淨確定 福利資產
110年			
1月1日餘額	\$ 4,297	(\$ 8,781)	(\$ 4,484)
當期服務成本	657	-	657
利息費用(收入)	13	(27)	(14)
	<u>4,967</u>	<u>(8,808)</u>	<u>(3,841)</u>
再衡量數：			
人口統計假設變動影響數	3	-	3
財務假設變動影響數	(98)	-	(98)
經驗調整	(353)	(118)	(471)
	<u>(448)</u>	<u>(118)</u>	<u>(566)</u>
提撥退休基金	-	(1,610)	(1,610)
支付退休金	(1,200)	1,200	-
12月31日餘額	<u>\$ 3,319</u>	<u>(\$ 9,336)</u>	<u>(\$ 6,017)</u>
<u>亞太優勢</u>			
	確定福利 義務現值	計畫資產 公允價值	淨確定 福利負債
111年			
1月1日餘額	\$ 29,553	(\$ 44,379)	(\$ 14,826)
利息費用(收入)	177	(266)	(89)
	<u>29,730</u>	<u>(44,645)</u>	<u>(14,915)</u>
再衡量數：			
計畫資產報酬	-	(3,390)	(3,390)
人口統計假設變動影響數	411	-	411
財務假設變動影響數	(3,003)	-	(3,003)
經驗調整	4	-	4
	<u>(2,588)</u>	<u>(3,390)</u>	<u>(5,978)</u>
12月31日餘額	<u>\$ 27,142</u>	<u>(\$ 48,035)</u>	<u>(\$ 20,893)</u>

	確定福利 義務現值	計畫資產 公允價值	淨確定 福利負債
110年			
1月1日餘額	\$ 29,803	(\$ 43,629)	(\$ 13,826)
利息費用(收入)	131	(192)	(61)
	<u>29,934</u>	<u>(43,821)</u>	<u>(13,887)</u>
再衡量數：			
計畫資產報酬	-	(608)	(608)
人口統計假設變動影響數	(467)	-	(467)
財務假設變動影響數	160	-	160
經驗調整	(24)	-	(24)
	<u>(331)</u>	<u>(608)</u>	<u>(939)</u>
支付退休金	(50)	50	-
12月31日餘額	<u>\$ 29,553</u>	<u>(\$ 44,379)</u>	<u>(\$ 14,826)</u>

#### U JAPAN

	確定福利 義務現值	計畫資產 公允價值	淨確定 福利資產
111年			
1月1日餘額	\$ 79,717	(\$ 71,569)	\$ 8,148
當期服務成本	5,864	-	5,864
利息費用	219	-	219
	<u>85,800</u>	<u>(71,569)</u>	<u>14,231</u>
再衡量數：			
財務假設變動影響數	(3,129)	1,983	(1,146)
提撥退休基金	-	(3,412)	(3,412)
支付退休金	(6,031)	5,239	(792)
兌換差額	(2,720)	2,465	(255)
12月31日餘額	<u>\$ 73,920</u>	<u>(\$ 65,294)</u>	<u>\$ 8,626</u>

	確定福利 義務現值	計畫資產 公允價值	淨確定 福利資產
110年			
1月1日餘額	\$ 110,285	(\$ 95,770)	\$ 14,515
當期服務成本	8,090	-	8,090
利息費用	397	-	397
	<u>118,772</u>	<u>(\$ 95,770)</u>	<u>23,002</u>
再衡量數：			
財務假設變動影響數	( 10,207)	3,378	( 6,829)
提撥退休基金	-	( 3,997)	( 3,997)
支付退休金	( 15,434)	13,031	( 2,403)
兌換差額	( 13,414)	11,789	( 1,625)
12月31日餘額	<u>\$ 79,717</u>	<u>(\$ 71,569)</u>	<u>\$ 8,148</u>

(5) 本公司、群宏科技及亞太優勢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 111 年及 110 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。

U JAPAN 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>111年度</u>	<u>110年度</u>
折現率	1.30%	0.70%
未來薪資增加率	4.50%	4.50%

群滋科技

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
折現率	1.20%	0.60%
未來薪資增加率	4.50%	4.50%

亞太優勢

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
折現率	1.48%	0.60%
未來薪資增加率	1.20%	1.20%

U JAPAN

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
折現率	0.69%	0.29%

本公司、群滋科技及亞太優勢民國111年及110年度對於未來死亡率之假設皆按照台灣壽險業第六回經驗生命表估計。

U JAPAN民國111年及110年度對於未來死亡率之假設皆係按照日本厚生勞動省發布之第22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>
111年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	(\$ 33,131)	\$ 34,383	\$ 30,201	(\$ 29,323)
	<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>
110年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	(\$ 38,694)	\$ 40,241	\$ 35,365	(\$ 34,277)

群 滋 科 技

	<u>折現率</u>		<u>未來薪資增加率</u>	
	<u>增加0.25%</u>	<u>減少0.25%</u>	<u>增加0.25%</u>	<u>減少0.25%</u>
111年12月31日 對確定福利義務現值 之影響	<u>(\$ 48)</u>	<u>\$ 50</u>	<u>\$ 43</u>	<u>(\$ 42)</u>

	<u>折現率</u>		<u>未來薪資增加率</u>	
	<u>增加0.25%</u>	<u>減少0.25%</u>	<u>增加0.25%</u>	<u>減少0.25%</u>
110年12月31日 對確定福利義務現值 之影響	<u>(\$ 76)</u>	<u>\$ 78</u>	<u>\$ 68</u>	<u>(\$ 66)</u>

亞 太 優 勢

	<u>折現率</u>		<u>未來薪資增加率</u>	
	<u>增加0.5%</u>	<u>減少0.5%</u>	<u>增加0.5%</u>	<u>減少0.5%</u>
111年12月31日 對確定福利義務現值 之影響	<u>(\$ 1,504)</u>	<u>\$ 1,645</u>	<u>\$ 1,642</u>	<u>(\$ 1,515)</u>

	<u>折現率</u>		<u>未來薪資增加率</u>	
	<u>增加0.5%</u>	<u>減少0.5%</u>	<u>增加0.5%</u>	<u>減少0.5%</u>
110年12月31日 對確定福利義務現值 之影響	<u>(\$ 1,987)</u>	<u>\$ 2,323</u>	<u>\$ 2,297</u>	<u>(\$ 1,986)</u>

U JAPAN

	<u>折現率</u>	
	<u>增加0.25%</u>	<u>減少0.25%</u>
111年12月31日 對確定福利義務現值 之影響	<u>(\$ 1,146)</u>	<u>\$ 1,176</u>

	<u>折現率</u>	
	<u>增加0.25%</u>	<u>減少0.25%</u>
110年12月31日 對確定福利義務現值 之影響	<u>(\$ 1,319)</u>	<u>\$ 1,354</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。

- (7)本公司、群泓科技、亞太優勢及 U JAPAN 於民國 112 年度預計支付予退休計畫之提撥金分別為\$24,985、\$1,356、\$0 及\$5,939。
- (8)截至民國 111 年 12 月 31 日止，本公司、群泓科技、亞太優勢及 U JAPAN 上述退休計畫之加權平均存續期間分別為 11 年、10 年、12 年及 6 年。
2. (1)本公司、群泓科技、欣鮮國際、興訊科技及亞太優勢依據「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、群泓科技、欣鮮國際、興訊科技及亞太優勢就員工選擇適用「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、黃石群立、黃石欣立及 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 9%~16%。每位員工之退休金由政府管理統籌安排。聯興光電已於民國 111 年 1 月完成清算。
- (3)合併個體子公司 Hemingway、UMTC、Plato-Cayman、SI、UHL、BO、UniSmart、UniRuwel、UniClover、UniDH、UniDT、UniBest、USZT、UKST、UniGreat、NEOCONIX、PAVIDA 及 UniWonderful 未訂定員工退休辦法，且當地法令亦無強制要求之規定。UniClover、UniDT 及 UniDH 已分別於民國 110 年 3 月、111 年 9 月及 111 年 11 月完成清算。
- (4)欣揚投資、昆山欣富興、昆山鼎昌鑫、蘇州群擘、昆山群啟、昆山鼎盛鑫及欣鮮圃因無員工，故無需提列退休金成本。
- (5)民國 111 年及 110 年度本集團依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$1,098,855 及\$967,947。

## (二十二) 股份基礎給付

1. 截至民國 111 年及 110 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	給與數		既得條件
		量(仟股)	合約期間	
第八次庫藏股票轉讓予員工(第三期)	110.04.27	265	0.04年	註
第八次庫藏股票轉讓予員工(第四期)	110.05.28	7,180	0.04年	註
第八次庫藏股票轉讓予員工(第五期)	110.10.26	260	0.03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：

<u>協議之類型</u>	<u>給與日</u>	<u>給與數量(仟股)</u>	<u>合約期間</u>	<u>既得條件</u>
限制員工權利新股計畫	111.09.12	3,105	2.5年	註

註：員工於限制員工權利新股發行即日起屆滿下列時程仍於本公司在職者，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 15 個月後，可就獲配股票數量之 50%，行使權利。
- B. 自限制員工權利新股發行日起滿 30 個月後，可就獲配股票數量之 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，於既得期間內不得出售、質押、轉讓、贈與他人、設定或作其他方式之處分，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。

上述股份基礎給付協議均以權益交割。

(3)群泓科技：

<u>協議之類型</u>	<u>給與日</u>	<u>給與數量(仟股)</u>	<u>合約期間</u>	<u>既得條件</u>
員工認股權	106.06.20	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。

(4)NEOCONIX：

<u>協議之類型</u>	<u>給與日</u>	<u>給與數量(仟股)</u>	<u>合約期間</u>	<u>既得條件</u>
股票選擇權A~O	92.10.23~101.09.06	5,969	10年	註
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。

(5) 亞太優勢：

<u>協議之類型</u>	<u>給與日</u>	<u>給與數量(仟股)</u>	<u>合約期間</u>	<u>既得條件</u>
員工認股權	110.09.01	2,357	3.5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 50%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 80%為限，行使認股權利。
- C. 自被授與員工認股權憑證滿 2.5 年後，可就被授與之認股權證數量之 100%為限，行使認股權利。

(6) 蘇州群策：

<u>協議之類型</u>	<u>給與日</u>	<u>給與數量(仟股)</u>	<u>合約期間</u>	<u>既得條件</u>
員工持股增資計畫	111.03.31	48,577	4及6年	註1
董事及顧問持股增資計畫	111.11.18	1,280	6年	註2

註 1：依員工服務期間(課級(含)以上同仁，自民國 111 年 4 月 1 日起連續 72 個月；課級以下同仁，自民國 111 年 4 月 1 日起連續 48 個月)或公司上市且法定鎖定期屆滿孰長者。

註 2：現任董事與對蘇州群策有特殊貢獻之委任顧問，經提報董事會與股東決議者，可既得 100%之股票。

上述蘇州群策發行之員工持股增資計畫於未達既得條件前，未經普通合夥人事先書面同意，有限合夥人不得轉讓或質押出資額的全部或部分，或作其他方式之處分。另經普通合夥人同意，有限合夥所取得之股息、紅利及其他收益應按照各合夥人實繳出資份額比例進行分配。有限合夥人未達既得條件時，依合夥協議規定予以買回。上述蘇州群策發行之董事及顧問持股增資計畫約定 6 年服務期，若未滿足前述服務期要求，既得股權不收回，惟應遵守約定之股權鎖

定及處分限制。

上述股份基礎給付協議均以權益交割。

(7)欣鮮國際：

協議之類型	給與日	給與		既得條件
		數量(仟股)	(註)	
現金增資保留員工認購	111.08.12	105		立即既得

註：其中 25 仟股保留給本公司員工認購。

2. 上述股份基礎給付協議之詳細資訊如下：

(1)本公司：

A. 庫藏股票轉讓員工

	111年度		110年度	
	轉讓權 數量(仟股)	履約價格 (元)	轉讓權 數量(仟股)	履約價格 (元)
年初流通在外轉讓權	-	\$ -	149	\$ 16.41
本期給與轉讓權	-	-	7,705	37.94 、38.45 及51.33
本期執行轉讓權	-	-	( 7,705)	37.94 、38.45 及51.33
本期失效轉讓權	-	-	( 149)	-
年底流通在外轉讓權	-	\$ -	-	\$ -
年底可執行轉讓權	-	\$ -	-	\$ -

B. 限制員工權利新股計畫

	111年度		110年度	
	限制權利 數量(仟股)	履約價格 (元)	限制權利 數量(仟股)	履約價格 (元)
年初限制員工權利新股	-	\$ -	-	\$ -
本期給與股數	3,105	95.10	-	-
本期既得股數	-	-	-	-
本期回購股數	-	-	-	-
年底限制員工權利新股	3,105	\$ 95.10	-	\$ -

## (2) 群泓科技：

## 員工認股權

	111年度		110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	4,288	\$ 16.89	6,000	\$ 16.89
本期給與認股權	-	-	-	-
本期執行認股權	-	-	-	-
本期失效認股權	(4,288)	-	(1,712)	-
年底流通在外認股權(註)	<u>-</u>	<u>\$ -</u>	<u>4,288</u>	<u>\$ 16.89</u>
年底可執行認股權(註)	<u>-</u>	<u>\$ -</u>	<u>4,288</u>	<u>\$ 16.89</u>

註：因股權增加依員工認股權辦法調整履約價格。

## (3) NEOCONIX：

## 股票選擇權

	111年度		110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	225	\$0.04~\$0.15	1,065	\$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	(225)	-	(840)	-
年底流通在外選擇權	<u>-</u>	<u>\$ -</u>	<u>225</u>	<u>\$0.04~\$0.15</u>
年底可執行選擇權	<u>-</u>	<u>\$ -</u>	<u>225</u>	<u>\$0.04~\$0.15</u>

## (4) 亞太優勢：

## 員工認股權

	111年度		110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	2,327	\$ 10.20	-	\$ -
本期給與認股權	-	-	2,357	10.20
本期執行認股權	-	-	-	-
本期失效認股權	(218)	-	(30)	-
年底流通在外認股權	<u>2,109</u>	<u>\$ 10.20</u>	<u>2,327</u>	<u>\$ 10.20</u>
年底可執行認股權	<u>1,055</u>	<u>\$ 10.20</u>	<u>-</u>	<u>\$ -</u>

(5)蘇州群策：

員工持股增資計畫

	111年度		110年度	
	持股增資股數 數量(仟股)	履約價格 (人民幣元)	持股增資股數 數量(仟股)	履約價格 (人民幣元)
年初員工持股增資計畫股數	-	\$ -	-	\$ -
本期給與股數	48,577	3.11	-	-
本期既得股數	-	-	-	-
本期回購股數	( 830)	3.11	-	-
年底員工持股增資計畫股數	<u>47,747</u>	<u>\$ 3.11</u>	<u>-</u>	<u>\$ -</u>

董事及顧問持股增資計畫

	111年度		110年度	
	持股增資股數 數量(仟股)	履約價格 (人民幣元)	持股增資股數 數量(仟股)	履約價格 (人民幣元)
年初董事及顧問持股增資計畫股數	-	\$ -	-	\$ -
本期給與股數	1,280	3.11	-	-
本期既得股數	( 1,280)	3.11	-	-
本期回購股數	-	-	-	-
年底董事及顧問持股增資計畫股數	<u>-</u>	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>\$ -</u>

(6)欣鮮國際：

現金增資保留員工認購

	111年度		110年度	
	認股權 數量(仟股)	履約價格 (元)	認股權 數量	履約價格 (元)
年初流通在外認股權	-	\$ -	-	\$ -
本期給與認股權	105	20.00	-	-
本期執行認股權	( 105)	20.00	-	-
本期失效認股權	-	-	-	-
年底流通在外認股權	<u>-</u>	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>\$ -</u>
年底可執行認股權	<u>-</u>	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>\$ -</u>

3. 民國 111 年及 110 年 12 月 31 日本公司無流通在外轉讓權。
4. 截至民國 111 年 12 月 31 日止，本公司流通在外之限制員工權利新股計畫，履約價格為新台幣 95.10 元，加權平均剩餘合約期間為 2.20 年。
5. 截至民國 110 年 12 月 31 日止，群泓科技流通在外之認股權，履約價格為新台幣 16.89 元，加權平均剩餘合約期間為 0.47 年。另民國 111



年 12 月 31 日無流通在外認股權。

6. 截至民國 110 年 12 月 31 日止，NEOCONIX 流通在外之選擇權，履約價格為美金 0.04~0.15 元，加權平均剩餘合約期間為 0.7 年。另民國 111 年 12 月 31 日無流通在外選擇權。
7. 截至民國 111 年及 110 年 12 月 31 日止，亞太優勢流通在外之認股權，履約價格皆為新台幣 10.20 元，加權平均剩餘合約期間分別為 2.17 年及 3.17 年。
8. 截至民國 111 年 12 月 31 日止，蘇州群策流通在外之員工持股增資計畫，履約價格為人民幣 3.11 元，加權平均剩餘合約期間為 5.25 年及 3.25 年。
9. 截至民國 111 年 12 月 31 日止，蘇州群策無流通在外之董事及顧問增資計畫，加權平均剩餘合約期間為 5.88 年。
10. 本公司、群宏科技、NEOCONIX、亞太優勢、蘇州群策及欣鮮國際給與之股份基礎給付交易使用 Black-Scholes 選擇權評價模式或價值運算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)
第八次庫 藏股票轉 讓予員工 第三期	110.04.27	\$102.50	\$37.94	51.93%	0.04年	\$ -	0.1500%	\$ 64.56
第八次庫 藏股票轉 讓予員工 第四期	110.05.28	\$104.50	\$38.45	54.15%	0.04年	\$ -	0.1300%	\$ 66.05
第八次庫 藏股票轉 讓予員工 第五期	110.10.26	\$156.00	\$51.33	53.68%	0.03年	\$ -	0.2300%	\$104.67
限制員工 權利新股 計畫	111.09.12	\$142.50	\$95.10	-	-	\$ -	-	\$ 47.40

## (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)
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~0	92.10.23 ~ 101.09.06	\$0.026 ~ \$0.101	\$0.04 ~ \$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	\$ -	-	\$ -

## (4) 亞太優勢：

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)
員工認股權	110.09.01	\$ 9.76	\$10.20	42.77%	2.55年	\$ -	0.24%	\$ 2.47

## (5) 蘇州群策：

協議之 類型	給與日	公平 價格 (人民幣元)	履約 價格 (人民幣元)	預期 波動率	預期 存續 期間	預期 股利 (人民幣元)	無風險 利率	每單位 公允價值 (人民幣元)
員工持股 增資計畫	111.03.31	\$ 3.56	\$ 3.11	-	-	\$ -	-	\$ 0.45
董事及顧 問持股增 資計畫	111.11.18	\$ 7.09	\$ 3.11	-	-	\$ -	-	\$ 3.98

## (6) 欣鮮國際：

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	111.08.12	\$ 26.98	\$20.00	33.75%	-	\$ -	0.6889%	\$ 6.99

11. 股份基礎給付交易產生之費用如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
權益交割	\$ 65,054	\$ 519,927

(二十三) 股本

- 截至民國 111 年 12 月 31 日止，本公司額定及實收資本額分別為 \$20,000,000 及 \$14,783,653。
- 本公司於民國 110 年 10 月 26 日經董事會決議通過辦理註銷庫藏股 \$294,720，註銷股份計 29,472,000 股，減資比率為 1.96%，上開註銷庫藏股案已於民國 110 年 12 月 3 日完成變更登記。

本公司普通股期初與期末流通在外股數調節如下：

	<u>111年</u>	<u>110年</u>
1月1日	1,475,260,333	1,467,555,333
員工認購庫藏股	-	7,705,000
發行限制員工權利新股	<u>3,105,000</u>	-
12月31日	<u>1,478,365,333</u>	<u>1,475,260,333</u>

- 本公司於民國 111 年 6 月 15 日經股東會決議發行限制員工權利新股（請詳附註六(二十二)說明），並於 111 年 6 月 29 日經金管會申報生效，得於一年內分次發行。新股發行基準日為民國 111 年 9 月 12 日，並於民國 111 年 10 月 19 日申報經濟部核准，每股認購價格為新台幣 95.10 元，發行普通股 3,105 仟股。本次發行普通股之權利義務於員工達成既得條件前除限制股份之轉讓權利外，餘與其他已發行普通股相同。

(二十四) 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。

## 111年

	已失效		取得或處分		認列對子公司		採用權益法認列		合計	
	員工 認股權	員工 認股權	子公司 與帳面價值差額	子公司 股權價格 與帳面價值差額	所有權益變 動數	關聯企業及合資股 權淨值之變動數	合併溢額	庫藏股 交易	限制員工 權利股票	其它
1月1日	\$ -	\$ 34,314	\$ -	\$ 11,944	\$ 144,247	\$ 77,957	\$ 1,903,855	\$ 937,482	\$ 64,452	\$ 277
認列對子公司所有權益 變動數	-	-	-	-	165,395	-	-	-	-	-
採用權益法認列關聯 企業股權淨值之變動數	-	-	-	-	-	38	-	-	-	-
股東逾時效領取之股 利迴轉資本公積	-	-	-	-	-	-	-	-	-	( 277)
發行限制員工權利股票 其他	51	-	-	-	-	-	-	-	394,999	-
12月31日	\$ 51	\$ 34,314	\$ 11,944	\$ 11,944	\$ 309,642	\$ 77,995	\$ 1,903,855	\$ 937,482	\$ 459,451	\$ -

## 110年

	已失效		取得或處分		認列對子公司		採用權益法認列		合計	
	員工 認股權	員工 認股權	子公司 與帳面價值差額	子公司 股權價格 與帳面價值差額	所有權益變 動數	關聯企業及合資股 權淨值之變動數	合併溢額	庫藏股 交易	限制員工 權利股票	其它
1月1日	\$ 2,064	\$ 32,250	\$ 11,944	\$ 11,944	\$ 127,161	\$ 77,700	\$ 1,903,855	\$ 265,124	\$ 64,452	\$ 415
股份基礎給付酬勞成本	518,562	-	-	-	-	-	-	-	-	-
員工認購庫藏股	( 518,562)	-	-	-	-	-	-	691,086	-	-
認列對子公司所有權益 變動數	-	-	-	-	17,086	-	-	-	-	-
採用權益法認列關聯企 業股權淨值之變動數	-	-	-	-	-	257	-	-	-	-
股東逾時效領取之股 利迴轉資本公積	( 2,064)	2,064	-	-	-	-	-	-	-	( 138)
已失效庫藏股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
庫藏股註銷	( 124,302)	-	-	-	-	-	-	( 18,728)	-	-
12月31日	\$ -	\$ 34,314	\$ 11,944	\$ 11,944	\$ 144,247	\$ 77,957	\$ 1,903,855	\$ 937,482	\$ 64,452	\$ 277

## (二十五) 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) 本公司分別於民國 111 年 6 月 15 日及 110 年 8 月 12 日經股東會決議通過民國 110 年及 109 年度盈餘分派案如下：

	110年度		109年度	
	金額	每股股利(元)	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$1,324,471		\$ 543,158	
迴轉特別盈餘公積 (	217,688)		( 311,076)	
現金股利	<u>5,015,885</u>	\$ 3.40	<u>2,054,577</u>	\$ 1.40
	<u>\$6,122,668</u>		<u>\$2,286,659</u>	

(2)本公司於民國 112 年 2 月 21 日經董事會提議通過民國 111 年度盈餘分派案如下：

	111年度	
	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 2,975,047	
特別盈餘公積	304,886	
現金股利	<u>12,190,426</u>	\$ 8.00
	<u>\$ 15,470,359</u>	

上述民國 111 年度盈餘分派議案，截至民國 112 年 2 月 21 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、昆山欣富興、昆山鼎昌鑫、黃石群立、蘇州群擘、黃石欣立、昆山群啟及昆山鼎盛鑫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。聯興光電已於民國 111 年 1 月完成清算。

## (二十六)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：

111年度	台灣	亞洲	美洲	其他	合計
外部客戶 合約收入	<u>\$ 33,997,844</u>	<u>\$ 98,197,671</u>	<u>\$ 3,683,318</u>	<u>\$ 4,610,339</u>	<u>\$ 140,489,172</u>
收入認列時點 於某一時點 認列之收入	<u>\$ 33,997,844</u>	<u>\$ 98,197,671</u>	<u>\$ 3,683,318</u>	<u>\$ 4,610,339</u>	<u>\$ 140,489,172</u>
110年度	台灣	亞洲	美洲	其他	合計
外部客戶 合約收入	<u>\$ 21,188,108</u>	<u>\$ 76,202,891</u>	<u>\$ 2,553,529</u>	<u>\$ 4,618,219</u>	<u>\$ 104,562,747</u>
收入認列時點 於某一時點 認列之收入	<u>\$ 21,188,108</u>	<u>\$ 76,202,891</u>	<u>\$ 2,553,529</u>	<u>\$ 4,618,219</u>	<u>\$ 104,562,747</u>

## 2. 合約負債

本集團認列客戶合約收入相關之合約負債如下：

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>	<u>110年1月1日</u>
合約負債-預收貨款	\$ 47,870,176	\$ 31,909,412	\$ 3,407,724

## 3. 期初合約負債本期認列收入如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
營業收入	\$ 2,721,057	\$ 352,526

截至民國 111 年及 110 年 12 月 31 日止，部分因上開合約負債而開立之銀行擔保信用狀金額分別計美金 102,297 仟元與人民幣 8,760 仟元及美金 87,431 仟元。

### (二十七) 其他收益及費損淨額

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
投資性不動產租金收入	\$ 11,436	\$ 11,436
投資性不動產折舊費用	( 3,388)	( 3,426)
其他收益及費損淨額	96,440	128,505
	<u>\$ 104,488</u>	<u>\$ 136,515</u>

### (二十八) 其他收入

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
出售下腳及廢料收入	\$ 362,116	\$ 369,549
火災賠償收入	14,342	211,071
股利收入	193,627	167,211
租金收入	57,740	54,875
什項收入	290,282	518,446
	<u>\$ 918,107</u>	<u>\$ 1,321,152</u>

### (二十九) 其他利益及損失

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
淨外幣兌換利益(損失)	\$ 2,801,760	(\$ 226,448)
處分投資利益	24,186	-
處分不動產、廠房及設備利益 (損失)(含投資性不動產)	559,459	( 40,593)
不動產、廠房及設備減損損失	( 27,053)	( 391,274)
透過損益按公允價值衡量之金融 資產及負債淨(損失)利益	( 2,639,006)	2,889,653
租賃修改利益	1,880	8
什項支出	( 117,726)	( 122,686)
	<u>\$ 603,500</u>	<u>\$ 2,108,660</u>

(三十) 財務成本

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
利息費用-銀行借款	\$ 371,283	\$ 257,312
利息費用-公司債	80,592	44,532
利息費用-租賃交易	44,066	38,599
票券手續費	20,598	24,977
公司債折價攤銷	2,634	1,498
其他	8,031	4,088
	<u>527,204</u>	<u>371,006</u>
減：符合要件之資產資本化金額	( 80,312 )	( 46,244 )
	<u>\$ 446,892</u>	<u>\$ 324,762</u>

(三十一) 費用性質之額外資訊

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
員工福利費用	\$ 29,589,208	\$ 24,042,485
不動產、廠房及設備折舊費用 (含投資性不動產及使用權資產)	11,391,051	9,505,548
無形資產攤銷費用	335,711	268,599
	<u>\$ 41,315,970</u>	<u>\$ 33,816,632</u>

(三十二) 員工福利費用

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
薪資費用	\$ 25,376,770	\$ 20,233,907
勞健保費用	1,847,191	1,674,852
退休金及資遣費用	1,138,248	999,242
其他用人費用	1,226,999	1,134,484
	<u>\$ 29,589,208</u>	<u>\$ 24,042,485</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六至百分之十六，董事酬勞不高於百分之〇點九。
2. 本公司民國111年及110年度員工酬勞估列金額分別為\$6,492,879及\$2,490,449；董事酬勞估列金額分別為\$29,794及\$29,472，前述金額帳列薪資費用科目。

民國111年度係依截至當期止之獲利狀況，以章程所定之成數為基礎估列。董事會決議之民國111年度員工酬勞及董事酬勞金額分別為\$5,951,876及\$29,970，其中員工酬勞將採現金方式發放。



經董事會決議之民國 110 年度員工酬勞及董事酬勞金額分別為 \$2,324,419 及 \$29,472，其中員工酬勞與民國 110 年度財務報告認列之金額不一致，其差異為(\$166,030)，已調整民國 111 年度之損益。其中員工酬勞將採現金方式發放。

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. 欣鮮國際民國 111 年及 110 年度員工酬勞估列金額分別為 \$2,342 及 \$4,260；董監酬勞估列金額分別為 \$64 及 \$120，前述金額帳列薪資費用科目。
4. 興訊科技民國 111 年度員工酬勞估列金額為 \$3,517；董監酬勞估列金額為 \$440，前述金額帳列薪資費用科目。民國 110 年度因係屬待彌補虧損，故暫未估列相關員工酬勞及董監酬勞。
5. 群泓科技及亞太優勢民國 111 年及 110 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。
6. 欣揚投資及欣鮮圃民國 111 年及 110 年度因無員工，故無須估列相關員工酬勞及董監酬勞。

### (三十三) 所得稅

#### 1. 所得稅費用

所得稅費用組成部分：

	111年度	110年度
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 7,901,550	\$ 3,414,342
以前年度所得稅高估數	( 57,062)	( 1,725)
未分配盈餘加徵	658	-
當期所得稅總額	7,845,146	3,412,617
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	795,726	( 307,402)
匯率影響數	8,220	( 721)
所得稅費用	\$ 8,649,092	\$ 3,104,494

2. 所得稅費用與會計利潤關係

	111年度	110年度
稅前淨利按法令稅率計算所得稅	\$ 7,394,228	\$ 3,185,285
按法令規定不得認列項目影響數	1,412,708	13,373
以前年度所得稅高估數	( 57,062)	( 1,725)
投資抵減之所得影響數	( 109,002)	( 91,718)
匯率影響數	8,220	( 721)
所得稅費用	<u>\$ 8,649,092</u>	<u>\$ 3,104,494</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：

111年				
	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	\$ 299,858	\$ 284,304	\$ 656	\$ 584,818
預估銷貨折讓	26,987	20,477	-	47,464
長期投資損失	430,242	( 430,242)	-	-
其他	541,038	15,590	5,785	562,413
	<u>1,298,125</u>	<u>( 109,871)</u>	<u>6,441</u>	<u>1,194,695</u>
-遞延所得稅負債：				
長期投資利益	-	( 728,738)	-	( 728,738)
其他	( 239,532)	42,883	( 7,231)	( 203,880)
	<u>( 239,532)</u>	<u>( 685,855)</u>	<u>( 7,231)</u>	<u>( 932,618)</u>
	<u>\$ 1,058,593</u>	<u>(\$ 795,726)</u>	<u>(\$ 790)</u>	<u>\$ 262,077</u>
110年				
	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	\$ 275,331	\$ 24,822	(\$ 295)	\$ 299,858
預估銷貨折讓	32,187	( 5,200)	-	26,987
長期投資損失	478,556	( 48,314)	-	430,242
其他	224,107	317,476	( 545)	541,038
	<u>1,010,181</u>	<u>288,784</u>	<u>( 840)</u>	<u>1,298,125</u>
-遞延所得稅負債：				
其他	( 282,148)	18,618	23,998	( 239,532)
	<u>\$ 728,033</u>	<u>\$ 307,402</u>	<u>\$ 23,158</u>	<u>\$ 1,058,593</u>

4. 民國 111 年及 110 年 12 月 31 日群泓科技、欣揚投資、興訊科技、欣鮮圃、欣鮮國際及亞太優勢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：

111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102年度	核定數	\$ 407,216	\$ 407,216	民國112年度
民國103年度	核定數	473,470	473,470	民國113年度
民國104年度	核定數	362,744	362,744	民國114年度
民國105年度	核定數	292,002	292,002	民國115年度
民國106年度	核定數	362,555	362,555	民國116年度
民國107年度	核定數	268,467	268,467	民國117年度
民國108年度	核定數	518,230	518,230	民國118年度
民國109年度	核定數	758,713	758,713	民國119年度
民國110年度	申報數	891,632	891,632	民國120年度
民國111年度	預估數	226,947	226,947	民國121年度

110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101年度	核定數	\$ 501,535	\$ 501,535	民國111年度
民國102年度	核定數	407,216	407,216	民國112年度
民國103年度	核定數	473,470	473,470	民國113年度
民國104年度	核定數	364,835	364,835	民國114年度
民國105年度	核定數	307,527	307,527	民國115年度
民國106年度	核定數	375,457	375,457	民國116年度
民國107年度	核定數	269,078	269,078	民國117年度
民國108年度	核定數	518,230	518,230	民國118年度
民國109年度	申報數	758,713	758,713	民國119年度
民國110年度	預估數	891,314	891,314	民國120年度

5. 未認列為遞延所得稅資產之可減除暫時性差異：

	111年12月31日	110年12月31日
可減除暫時性差異	\$ 415,616	\$ 452,473

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、昆山鼎昌鑫、黃石群立、蘇州群曄、昆山群啟及昆山鼎盛鑫係設立於中華人民共和國之生產性外商投資企業，昆山欣富興及黃石欣立係設立於中華人民共和國之內資企業，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。

7. 本公司、欣揚投資、欣鮮國際、欣鮮圃、興訊科技、群滋科技及亞太優勢營利事業所得稅經稽徵機關核定至民國 109 年度。

(三十四) 每股盈餘

	111年度		
	<u>稅後金額</u>	<u>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>\$29,618,505</u>	<u>1,475,260</u>	<u>\$ 20.08</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	\$29,618,505	1,475,260	
具稀釋作用之潛在普通股之 影響			
員工酬勞		59,188	
限制員工權益新股		812	
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>\$29,618,505</u>	<u>1,535,260</u>	<u>\$ 19.29</u>
110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>\$13,222,256</u>	<u>1,472,051</u>	<u>\$ 8.98</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	\$13,222,256	1,472,051	
具稀釋作用之潛在普通股之 影響			
員工酬勞		12,244	
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>\$13,222,256</u>	<u>1,484,295</u>	<u>\$ 8.91</u>

(三十五) 企業合併

1. 本公司於民國 112 年 1 月 6 日以發行新股方式取得旭德科技剩餘 68.05%之股權，本集團對旭德科技之綜合持股比將從 31.95%增加至 100%。旭德科技專精於 5G SiP、OCM、mini LED、各式傳感器及其他等特殊應用領域之載板研發與製造。本公司預計合併後可達到載板技術與產品互補、整合資源加速重點項目擴廠及佈局第三類半導體載板技術開發等綜效。
2. 取得旭德科技股權發行新股之對價、所取得之資產和承擔之負債在收購日之公允價值之資訊如下：

	<u>112年1月6日</u>
收購對價	
權益工具	\$ 5,407,106
先前已持有旭德公司之權益於收購日之公允價值	<u>2,361,479</u>
	<u>7,768,585</u>
取得可辨認資產及承擔負債之公允價值	
現金及約當現金	1,344,347
應收票據及帳款(含關係人)淨額	516,566
存貨	387,871
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	77,074
採用權益法之投資	1,501,871
不動產、廠房及設備	5,347,724
投資性不動產淨額	879,727
無形資產	411,791
其他淨資產	62,969
銀行借款	( 1,992,408)
應付帳款	( 239,508)
其他應付款	( 753,916)
遞延所得稅負債	( 394,691)
可辨認淨資產總額	<u>7,149,417</u>
商譽	<u>\$ 619,168</u>

3. 作為收購旭德科技所支付之對價而發行之 45,437,864 股普通股之公允價值 \$5,407,106 係依民國 112 年 1 月 5 日股價所決定。
4. 取得之可辨認無形資產（包括專利權）公允價值為 \$411,791。
5. 本集團於企業合併前已持有旭德科技 31.95%權益，依公允價值再衡量而認列之利益計 \$933,115。

(三十六) 現金流量補充資訊

僅有部分現金支付之投資活動：

	111年度	110年度
購置不動產、廠房及設備	\$ 32,927,163	\$ 24,201,174
加：期初應付設備款	5,595,376	4,634,988
加：期初應付票據	67,000	-
減：期末應付設備款	( 6,532,958)	( 5,595,376)
減：期末應付票據	-	( 67,000)
淨兌換差額	16,178	( 6,597)
本期支付現金	<u>\$ 32,072,759</u>	<u>\$ 23,167,189</u>

(三十七) 來自籌資活動之負債之變動

	111年						
	短期借款	應付短期票券	應付公司債	長期借款 (含一年內到期部分)	應付代付 建設款	租賃負債	來自籌資活動之 負債總額
1月1日	\$ 10,176,216	\$ 399,900	\$ 7,991,923	\$ 16,845,302	\$ 792,059	\$ 1,775,850	\$ 37,981,250
籌資現金流量之變動	( 2,575,251)	( 99,900)	2,996,250	( 929,292)	-	( 418,338)	( 1,026,531)
其他非現金之變動	-	-	2,634	-	-	175,010	177,644
匯率變動之影響	44,444	-	-	67,220	11,068	25,765	148,497
12月31日	<u>\$ 7,645,409</u>	<u>\$ 300,000</u>	<u>\$ 10,990,807</u>	<u>\$ 15,983,230</u>	<u>\$ 803,127</u>	<u>\$ 1,558,287</u>	<u>\$ 37,280,860</u>

	110年						
	短期借款	應付短期票券	應付公司債	長期借款 (含一年內到期部分)	應付代付 建設款	租賃負債	來自籌資活動之 負債總額
1月1日	\$ 8,580,823	\$ 199,972	\$ -	\$ 27,885,361	\$ 796,000	\$ 1,419,885	\$ 38,882,041
籌資現金流量之變動	1,636,916	199,928	7,990,425	( 11,010,994)	-	( 508,547)	( 1,692,272)
其他非現金之變動	-	-	1,498	-	-	907,346	908,844
匯率變動之影響	( 41,523)	-	-	( 29,065)	( 3,941)	( 42,834)	( 117,363)
12月31日	<u>\$ 10,176,216</u>	<u>\$ 399,900</u>	<u>\$ 7,991,923</u>	<u>\$ 16,845,302</u>	<u>\$ 792,059</u>	<u>\$ 1,775,850</u>	<u>\$ 37,981,250</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>
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	本公司之轉投資公司
諧永投資股份有限公司(諧永)	本公司之管理階層為該公司之監察人
聯華電子股份有限公司(聯華電子)	該公司為本公司之董事
黃石晶曄達光電科技有限公司	本公司為該公司之董事
台灣立體電路股份有限公司	本公司為該公司之董事(註)
聯京光電股份有限公司	本公司為該公司之董事(註)
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
聯興微系統科技股份有限公司	本公司為該公司之董事
智原科技股份有限公司	本公司為該公司之董事
欣點科技股份有限公司(欣點科技)	本公司為該公司之董事
焱元投資股份有限公司	本公司為該公司之董事
尖點科技股份有限公司(尖點科技)	欣點科技之母公司
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(旭德)	本公司與該公司之董事長為同一人
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	與聯華電子係屬同一集團
上海尖點精密工具有限公司	尖點科技之子公司
蘇州聯致科技有限公司(蘇州聯致)	聯致之子公司

註：目前正辦理破產程序中，本期並無關係人交易。

### (二)與關係人間之重大交易事項

#### 1. 營業收入及加工收入

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
—該個體之主要管理階層	\$ 51,909	\$ 48,361
—其他關係人及其子公司	14,467	26,504
—本公司之主要管理階層	5,985	14,888
	<u>\$ 72,361</u>	<u>\$ 89,753</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>111年度</u>	<u>110年度</u>
進貨－該個體之主要管理階層及其子公司	\$ 275,811	\$ 213,759
－其他關係人及其子公司	56,543	67,252
－關聯企業	141	221
	<u>\$ 332,495</u>	<u>\$ 281,232</u>
加工費用－該個體之主要管理階層及其子公司	\$ 171,442	\$ 253,350
－其他關係人及其子公司	40,303	1,583
－關聯企業	17	20
	<u>\$ 211,762</u>	<u>\$ 254,953</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>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
應收帳款：		
－該個體之主要管理階層	\$ 12,762	\$ 19,595
－本公司之主要管理階層	3,725	-
－其他關係人及其子公司	2,914	10,867
	<u>\$ 19,401</u>	<u>\$ 30,462</u>
其他應收款：		
－該個體之主要管理階層及其子公司	\$ 6,159	\$ 6,475
－關聯企業	188	197
－其他關係人及其子公司	45	1,416
	<u>\$ 6,392</u>	<u>\$ 8,088</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>111年12月31日</u>	<u>110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	\$ 155,559	\$ 184,122
—其他關係人及其子公司	<u>37,847</u>	<u>22,649</u>
	<u>\$ 193,406</u>	<u>\$ 206,771</u>
其他應付款：		
—該個體之主要管理階層及其子公司	\$ 29,547	\$ 24,469
—其他關係人及其子公司	469	7,317
—關聯企業	<u>20</u>	<u>216</u>
	<u>\$ 30,036</u>	<u>\$ 32,002</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>111年度</u>		<u>110年度</u>	
取得不動產、廠房及設備				
—該個體之主要管理階層	\$ 46,140		\$ 59,167	
—其他關係人	<u>874</u>		<u>-</u>	
	<u>\$ 47,014</u>		<u>\$ 59,167</u>	
	<u>111年度</u>		<u>110年度</u>	
	<u>處分價款</u>	<u>處分(損)益</u>	<u>處分價款</u>	<u>處分(損)益</u>
處分不動產、廠房及設備				
—其他關係人	<u>\$ 43,551</u>	<u>\$ 4,881</u>	<u>\$ 53</u>	<u>\$ 13</u>

#### 6. 租賃交易－承租人

(1) 本集團向關係人承租土地及其他設備等，租賃合約之期間為 1~10 年，租金按月支付，由雙方議定價格。

(2) 取得使用權資產

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
—旭德	\$ -	\$ 145,544
(3) 租金費用		
	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
租金支出－該個體之主要管理階層	<u>\$ 26</u>	<u>\$ 24</u>

(4)租賃負債

A. 期末餘額

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
—其他關係人	\$ 125,916	\$ 139,633

B. 利息費用

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
—其他關係人	\$ 3,009	\$ 2,452

7. 其他收益與其他收入

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
租金收入—該個體之主要管理階層		
聯致	\$ 11,587	\$ 11,799
—關聯企業	5,416	5,416
其他收入—該個體之主要管理階層		
其他	47,804	51,235
—其他關係人	5,413	3,996
—關聯企業		
諧永	99,661	-
其他	129	116
	<u>\$ 170,010</u>	<u>\$ 72,562</u>

(1)租金按月收取，由雙方議定價格。

(2)其他收入係支援關聯企業之服務收入、股利收入及其他雜項收入。

8. 本公司之子公司蘇州群策期後與蘇州聯致簽訂之工業用地及廠房轉讓合同之補充合同，請詳附註九 6. 及十一 3. 說明。

(三) 主要管理階層薪酬資訊

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
薪資及其他短期員工福利	\$ 1,024,997	\$ 409,201
股份基礎給付	23,627	117,014
	<u>\$ 1,048,624</u>	<u>\$ 526,215</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
	111年12月31日	110年12月31日	
定期存款(帳列其他流動資產)	\$ 17,864	\$ 17,847	海關先放後稅之保證金
定期存款(帳列按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動)	90,646	69,564	海關進口貨物之擔保、保稅工廠保證金及生產使用之天然氣用氣量保證
應收帳款-質押	-	1,346,094	短期借款額度
土地	713,692	713,692	長、短期借款額度
房屋及建築	5,061,948	1,618,165	長、短期借款額度
機器設備	-	1,143,496	長期借款額度
	<u>\$ 5,884,150</u>	<u>\$ 4,908,858</u>	

## 九、重大或有負債及未認列之合約承諾

1. 截至民國 111 年及 110 年 12 月 31 日止，本集團已開立未使用之信用狀金額分別約為 \$2,533,889 及 \$4,005,833。

2. 已簽約但尚未付款之資本支出

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
不動產、廠房及設備	<u>\$ 2,804,650</u>	<u>\$ 4,422,889</u>

上開金額並未包含下述第 4. 之承諾事項。

3. 背書保證情形

截至民國 111 年及 110 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>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
欣興同泰	\$ 2,548,160	\$ 2,351,950
UHL	-	553,400
蘇州群策	153,500	1,037,625
昆山鼎鑫	-	311,288
黃石欣益興	2,456,000	1,262,444
聯能科技	614,000	-

4. 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。另本公司之子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 111 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。

5. 本集團為配合昆山高新技術產業開發區管理委員會環保要求，本公司之子公司昆山鼎鑫於民國 110 年 7 月 2 日與昆山嘉航資產管理有限公司(簡稱「昆山嘉航」)簽署搬遷協議書，預計取得搬遷補償款共計人民幣 551,026 仟元，另截至民國 111 年 12 月 31 日已先行將一廠停產並取得第一期搬遷補償款計人民幣 55,103 仟元(帳列其他非流動負債)。另昆山鼎鑫於民國 111 年 6 月 20 日與昆山嘉航簽署搬遷補充協議，調整搬遷作業時程，預計於民國 113 年 6 月 30 日前全面停產，並於民國 113 年 12 月 31 日前移交土地。
6. 本集團為擴產需求，本公司之子公司蘇州群策於民國 110 年 12 月 17 日與蘇州聯致科技有限公司(簡稱「蘇州聯致」)簽訂土地及廠房轉讓合同，總金額計人民幣 136,200 仟元，截至民國 111 年 12 月 31 日止，已依合約支付訂金計人民幣 13,620 仟元。另於民國 111 年 1 月 27 日因工業用地所有權變更，蘇州群策與蘇州工業園區高端製造與國際貿易區管委會簽屬「蘇州工業園區產業用地更新監管協議」。後續蘇州聯致因該交易標的與其董事發生訟案，經該公司之母公司聯致科技股份有限公司於民國 111 年 6 月 7 日所發布之重訊表示，蘇州工業園區人民法院(簡稱「園區法院」)准許解除針對蘇州聯致名下土地及廠房之查封，並於民國 111 年 9 月 20 日依中國公司法與公司章程規定補正董事會程序，重新召開董事會通過「公司土地廠房等不動產的活化方案」，決議將其土地廠房轉讓予蘇州群策。民國 112 年 1 月 13 日聯致科技之子公司 AMC Holding Limited 與訟案之原告簽訂和解協議，並要求其撤回相關訴狀，蘇州聯致已於民國 112 年 1 月 18 日接獲園區法院准予原告撤訴之裁定書。另為解決蘇州聯致和解協議之部分價金，蘇州群策於民國 112 年 2 月 9 日與該公司簽訂工業用地及廠房轉讓合同之補充合同，修訂部分第二筆款項之支付時程為蘇州群策同意接到蘇州聯致提前付款通知後，將約定款項中之人民幣 1,000 萬元提前支付予蘇州聯致，其餘款項之付款時程不變。後續將待蘇州聯致訟案處理進程決定轉讓日期。

#### 十、重大之災害損失

本集團民國 110 年度發生之火災事故，請詳附註六(五)及(八)說明。

#### 十一、重大之期後事項

1. 本公司於民國 112 年 1 月 6 日發行新股取得旭德科技剩餘 68.05%之股權，請詳附註六(三十五)說明。
2. 本公司於民國 112 年 2 月 21 日經董事會提議之民國 111 年度盈餘分配案請詳附註六(二十五)5.(2)說明。
3. 本公司之子公司蘇州群策於民國 112 年 2 月 9 日與蘇州聯致簽訂工業用地及廠房轉讓合同之補充合同，請詳附註九 6. 說明。
4. 本公司於民國 112 年 2 月 21 日經董事會通過發行限制員工權利新股案，惟截至民國 112 年 2 月 21 日止，尚未經股東會決議通過。

5. 因應集團業務發展所需，本公司於民國 112 年 2 月 21 日經董事會通過，增資 UniWonderful 計美金 45,000 仟元。
6. 因應集團業務發展所需，本公司於民國 112 年 2 月 21 日經董事會通過，增資 UniBest 計美金 46,200 仟元。
7. 因原於民國 111 年 10 月 25 日董事會取得子公司 U Germany 股票 10,000 仟股之決議內容與實際作業不相符，故本公司於民國 112 年 2 月 21 日經董事會重新通過間接取得子公司 U Germany 股權計歐元 10,000 仟元。
8. 本公司為整合營運所需及調整集團組織架構，於民國 112 年 2 月 21 日經本公司董事會決議通過，擬與直接持股 91.41% 之子公司群宏科技進行簡易合併，合併基準日預計為民國 112 年 7 月 1 日。

## 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 111 年度之策略維持與民國 110 年度相同。於民國 111 年及 110 年 12 月 31 日，本集團之負債資本比率如下：

	111年12月31日	110年12月31日
總借款	\$ 34,919,446	\$ 35,413,341
減：現金及約當現金	( 61,459,296)	( 39,401,609)
債務淨額	( 26,539,850)	( 3,988,268)
總權益	85,734,519	60,713,562
總資本	\$ 59,194,669	\$ 56,725,294
負債資本比率	-	-

### (二) 金融工具

#### 1. 金融工具之種類

	111年12月31日	110年12月31日
<u>金融資產</u>		
透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 6,007,662	\$ 8,194,557
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	29,327	39,933
按攤銷後成本衡量之金融資產(註)	95,218,431	66,739,091
	<u>\$ 101,255,420</u>	<u>\$ 74,973,581</u>
<u>金融負債</u>		
透過損益按公允價值衡量之金融負債	\$ 10,455	\$ -
按攤銷後成本衡量之金融負債(註)	68,338,271	65,341,263
租賃負債	1,558,287	1,775,850
	<u>\$ 69,907,013</u>	<u>\$ 67,117,113</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)、其他應收款、受限制之定期存款(帳列其他流動資產)及按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動；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、應付公司債及長期借款(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. 本集團以遠期外匯及換匯規避匯率風險，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(十五)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、歐元、日幣及其他幣別，公平價值將隨市場匯率波動而改變，惟本集團將從事遠期外匯及換匯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(本公司之功能性貨幣為新台幣,部分子公司之功能性貨幣為美金、歐元、日幣及人民幣),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:

111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	\$ 796,601	30.70	\$ 24,455,651
日幣:新台幣	5,024,179	0.2326	1,168,624
美金:人民幣	152,953	6.9696	4,695,657
日幣:人民幣	1,432,686	0.0528	333,243
人民幣:新台幣	165,106	4.4048	727,259
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金:新台幣	121,155	30.70	3,719,459
日幣:新台幣	10,583,993	0.2326	2,461,837
美金:人民幣	240,006	6.9696	7,368,184

110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	\$ 994,220	27.67	\$ 27,510,067
日幣:新台幣	7,344,308	0.2406	1,767,041
美金:人民幣	191,791	6.3695	5,306,857
人民幣:新台幣	80,554	4.3441	349,935
人民幣:美金	81,815	0.1570	355,413
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金:新台幣	221,780	27.67	6,136,653
日幣:新台幣	12,216,613	0.2406	2,939,317
美金:人民幣	191,779	6.3695	5,306,525
歐元:新台幣	8,537	31.3300	267,464
人民幣:美金	80,708	0.1570	350,604

- D. 本集團貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國111年及110年度認列之全部兌換利益(損失)(含已實現及未實現)彙總金額分別為\$2,801,760及(\$226,448)。

E. 本集團因重大匯率波動影響之外幣市場風險分析如下：

		111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%	\$ 195,645	\$	-
日幣：新台幣	1%	9,349		-
美金：人民幣	1%	37,565		-
日幣：人民幣	1%	2,666		-
人民幣：新台幣	1%	5,818		-
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	1%	29,756		-
日幣：新台幣	1%	19,695		-
美金：人民幣	1%	58,945		-
		110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%	\$ 220,081	\$	-
日幣：新台幣	1%	14,136		-
美金：人民幣	1%	42,455		-
人民幣：新台幣	1%	2,799		-
人民幣：美金	1%	2,843		-
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	1%	49,093		-
日幣：新台幣	1%	23,515		-
美金：人民幣	1%	42,452		-
歐元：新台幣	1%	2,140		-
人民幣：美金	1%	2,805		-

#### 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及透過其他綜合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 111 年及 110 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 \$48,061 及 \$65,041；對其他綜合損益因分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益投資之利益或損失將增加 \$235 及 \$319。

#### 現金流量及公允價值利率風險

本集團之短期借款及長期借款(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 \$236,286。

#### (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，及分類為按攤銷後成本衡量之金融資產與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票據及帳款，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 111 年及 110 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>111年12月31日</u>						
預期損失率	0~5%	20%	20%	20%	100%	
帳面價值總額	\$ 28,853,019	\$ 58,620	\$ 8,768	\$ 10,022	\$ 17,659	\$ 28,948,088
備抵損失	188,010	11,724	1,754	2,004	17,659	221,151
	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>110年12月31日</u>						
預期損失率	0~5%	20%	20%	20%	100%	
帳面價值總額	\$ 23,640,639	\$ 62,492	\$ 4,983	\$ 1,563	\$ 12,030	\$ 23,721,707
備抵損失	87,125	12,498	997	313	12,030	112,963

G. 本集團採簡化作法之應收票據及帳款與其他應收款備抵損失變動表如下(含關係人)：

	111年	
	應收票據及帳款	其他應收款
1月1日	\$ 112,963	\$ 39,990
減損損失提列(迴轉)	114,285	( 2,259)
因無法收回而沖銷之款項	( 5,470)	-
匯率影響數	( 627)	1,498
12月31日	<u>\$ 221,151</u>	<u>\$ 39,229</u>
	110年	
	應收票據及帳款	其他應收款
1月1日	\$ 125,750	\$ 36,638
減損損失(迴轉)提列	( 10,789)	3,385
匯率影響數	( 1,998)	( 33)
12月31日	<u>\$ 112,963</u>	<u>\$ 39,990</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：

111年12月31日	1年內	1至3年內	3年以上
應付公司債	\$ 80,595	\$ 163,227	\$ 11,107,149
租賃負債	300,036	541,096	868,105
長期借款	2,440,416	11,247,013	3,079,178
(含一年內到期部分)			

非衍生金融負債：

110年12月31日	1年內	1至3年內	3年以上
應付公司債	\$ 57,028	\$ 115,799	\$ 8,116,673
租賃負債	308,948	650,819	1,105,483
長期借款	2,608,247	7,043,576	7,454,107
(含一年內到期部分)			

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，本集團投資之無活絡市場之權益工具投資屬之。
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(十一)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、其他流動資產、按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動、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、應付公司債及長期借款(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：

111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	\$ 63,116	\$ -	\$ 5,922,794	\$ 5,985,910
債務證券	-	-	6,324	6,324
國外封閉基金	-	-	15,428	15,428
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
權益證券	-	-	29,327	29,327
	<u>\$ 63,116</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 5,973,873</u>	<u>\$ 6,036,989</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				
換匯合約	\$ -	\$ 10,455	\$ -	\$ 10,455
110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	\$ 93,214	\$ -	\$ 7,995,477	\$ 8,088,691
債務證券	-	-	5,710	5,710
國外封閉基金	-	-	35,779	35,779
換匯合約	-	64,377	-	64,377
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
權益證券	-	-	39,933	39,933
	<u>\$ 93,214</u>	<u>\$ 64,377</u>	<u>\$ 8,076,899</u>	<u>\$ 8,234,490</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) 遠期外匯合約及換匯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 111 年及 110 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 111 年及 110 年度第三等級之變動：

	111年			
	權益工具	債券工具	基金工具	合計
1月1日	\$ 8,035,410	\$ 5,710	\$ 35,779	\$ 8,076,899
本期購買	20,000	-	-	20,000
本期處分	( 1,417)	-	-	( 1,417)
減資退還股款	( 3,200)	-	-	( 3,200)
帳列營業外收入及支出	( 2,093,907)	-	( 20,351)	( 2,114,258)
帳列其他綜合損益	( 10,606)	-	-	( 10,606)
匯率影響數	5,841	614	-	6,455
12月31日	<u>\$ 5,952,121</u>	<u>\$ 6,324</u>	<u>\$ 15,428</u>	<u>\$ 5,973,873</u>

	110年			
	權益工具	債券工具	基金工具	合計
1月1日	\$ 5,359,532	\$ 6,504	\$ 64,518	\$ 5,430,554
本期購買	16,350	-	160	16,510
減資退還股款	( 5,814)	-	-	( 5,814)
帳列營業外收入及支出	2,643,602	-	( 28,899)	2,614,703
帳列其他綜合損益	23,683	-	-	23,683
匯率影響數	( 1,943)	( 794)	-	( 2,737)
12月31日	<u>\$ 8,035,410</u>	<u>\$ 5,710</u>	<u>\$ 35,779</u>	<u>\$ 8,076,899</u>

8. 民國 111 年及 110 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：

	111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	\$ 166,068	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
	9,139	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
	5,776,914	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	15,428	淨資產價 值法	不適用	淨資產價值越高，公 允價值越高
非衍生債務 工具：				
普通公司債	6,324	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

	110年12月31日 公允價值	評價技術	重大不可觀察 輸入值	輸入值與 公允價值關係
非衍生權益 工具： 非上市上櫃 公司股票	\$ 221,734	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
	13,602	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
	7,800,074	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	35,779	淨資產價 值法	不適用	淨資產價值越高，公 允價值越高
非衍生債務 工具： 普通公司債	5,710	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

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：

		111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	\$ 1,368	(\$ 1,368)	\$ 293	(\$ 293)	
	±1%					
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%	91	( 91)	-	-
	±1%					
國外封閉 型基金	淨資產價值	±1%	57,769	( 57,769)	-	-
	±1%					
			154	( 154)	-	-
			<u>\$ 59,382</u>	<u>(\$ 59,382)</u>	<u>\$ 293</u>	<u>(\$ 293)</u>
110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	\$ 1,818	(\$ 1,818)	\$ 399	(\$ 399)	
	±1%					
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%	136	( 136)	-	-
	±1%					
國外封閉 型基金	淨資產價值	±1%	78,001	( 78,001)	-	-
	±1%					
			358	( 358)	-	-
			<u>\$ 80,313</u>	<u>(\$ 80,313)</u>	<u>\$ 399</u>	<u>(\$ 399)</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 111 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：請詳附表六。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表七。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表八。
9. 從事衍生工具交易：請詳附註六(二)、六(十五)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：請詳附表九。

#### (二)轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）：請詳附表十。

#### (三)大陸投資資訊

1. 基本資料：請詳附表十一。
2. 直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項：請詳附表十二。

(四)主要股東資訊

主要股東資訊：請詳附表十三。

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：

民國 111 年度：

	台	灣	大	陸	其	他	小	計	調	節	沖	銷	總	計
<b>部門收入</b>														
外部收入	\$103,101,403		\$ 34,282,824		\$ 3,104,945		\$140,489,172		\$	-			\$140,489,172	
內部部門收入	<u>1,923,325</u>		<u>15,629,895</u>		<u>465,660</u>		<u>18,018,880</u>		<u>( 18,018,880)</u>				<u>-</u>	
	\$105,024,728		\$ 49,912,719		\$ 3,570,605		\$158,508,052		<u>( \$ 18,018,880)</u>				\$140,489,172	
<b>部門淨利</b>	<u>\$ 36,812,879</u>		<u>\$ 11,184,196</u>		<u>\$ 3,606,339</u>		<u>\$ 51,603,414</u>		<u>( \$ 11,728,605)</u>				<u>\$ 39,874,809</u>	
部門損益包含：														
利息收入	<u>\$ 315,013</u>		<u>\$ 471,006</u>		<u>\$ 1,501</u>		<u>\$ 787,520</u>		<u>( \$ 128,520)</u>				<u>\$ 659,000</u>	
財務成本	<u>( \$ 254,497)</u>		<u>( \$ 295,333)</u>		<u>( \$ 23,501)</u>		<u>( \$ 573,331)</u>		<u>\$ 126,439</u>				<u>( \$ 446,892)</u>	
折舊及攤銷費用	<u>\$ 8,753,398</u>		<u>\$ 2,732,646</u>		<u>\$ 235,643</u>		<u>\$ 11,721,687</u>		<u>\$ 5,075</u>				<u>\$ 11,726,762</u>	
採用權益法認列之關聯 企業及合資損益之份額	<u>\$ 5,847,077</u>		<u>\$ 1,703,559</u>		<u>\$ 4,037,751</u>		<u>\$ 11,588,387</u>		<u>( \$ 11,619,219)</u>				<u>( \$ 30,832)</u>	

民國 110 年度：

	台 灣	大 陸	其 他	小 計	調 節 沖 銷	總 計
<b>部門收入</b>						
外部收入	\$ 73,123,241	\$ 28,516,787	\$ 2,922,719	\$104,562,747	\$ -	\$104,562,747
內部部門收入	1,499,607	12,694,167	148,980	14,342,754	( 14,342,754)	-
	\$ 74,622,848	\$ 41,210,954	\$ 3,071,699	\$118,905,501	(\$ 14,342,754)	\$104,562,747
	\$ 14,835,332	\$ 1,621,085	(\$ 113,418)	\$ 16,342,999	\$ 286,053	\$ 16,629,052
<b>部門淨利(損)</b>						
部門損益包含：						
利息收入	\$ 143,497	\$ 126,671	\$ 1,348	\$ 271,516	(\$ 106,682)	\$ 164,834
財務成本	(\$ 256,484)	(\$ 152,686)	(\$ 17,638)	(\$ 426,808)	\$ 102,046	(\$ 324,762)
折舊及攤銷費用	\$ 6,819,246	\$ 2,578,037	\$ 244,224	\$ 9,641,507	\$ 132,640	\$ 9,774,147
採用權益法認列之關聯						
企業及合資損益之份額	(\$ 625,497)	(\$ 188,862)	\$ 227,996	(\$ 586,363)	\$ 775,240	\$ 188,877

(四) 產品別及勞務別之資訊

本集團民國 111 年及 110 年度收入餘額明細組成如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
印刷電路板	\$ 139,366,847	\$ 103,273,071
其他	<u>1,122,325</u>	<u>1,289,676</u>
	<u>\$ 140,489,172</u>	<u>\$ 104,562,747</u>

(五) 地區別資訊

本集團民國 111 年及 110 年度地區別資訊如下：

	<u>111年度</u>		<u>110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	\$ 33,997,844	\$ 69,595,895	\$ 21,188,108	\$ 53,644,449
亞洲	98,197,671	30,017,917	76,202,891	22,701,432
美洲	3,683,318	1,715,214	2,553,529	-
其他	<u>4,610,339</u>	<u>-</u>	<u>4,618,219</u>	<u>1,823,544</u>
	<u>\$140,489,172</u>	<u>\$101,329,026</u>	<u>\$104,562,747</u>	<u>\$ 78,169,425</u>

(六) 重要客戶資訊

本集團民國 111 年及 110 年度重要客戶資訊如下：

	<u>111年度</u>		<u>110年度</u>	
	<u>收入</u>	<u>部門</u>	<u>收入</u>	<u>部門</u>
乙一公司	\$ 24,931,544	台灣及大陸	\$ 20,570,946	台灣及大陸
己一公司	16,453,937	台灣及大陸	16,216,238	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111年1月1日至12月31日

附表一

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

編號 (註1)	貸出資金 之公司	貸與對象	往來項目 (註2)	是否 為關 係人	本期 最高金額 (註3)	期末餘額 (註8)	實際動支 金額	利率區間	資金貸 與性質 (註4)	業務 往來金額 (註5)	有短期融通 資金必要之 原因 (註6)	提列備抵 損失金額	擔保品		對個別對象 資金貸與限額 (註7) (註9)	資金貸與 總限額 (註7) (註9)	備註
													名稱	價值			
0	欣興電子股份有限公司	Smart Idea Holdings Limited	其他應收款	是	\$ 3,530,520	\$ 620,140	\$ 620,140	3.70%	2	\$ -	營運週轉	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 34,293,808	\$ 34,293,808	
0	欣興電子股份有限公司	Unimicron Holding Limited	其他應收款	是	442,050	-	-	-	2	-	營運週轉	-	-	-	34,293,808	34,293,808	
0	欣興電子股份有限公司	UniGreat Holding Limited	其他應收款	是	412,580	-	-	-	2	-	營運週轉	-	-	-	34,293,808	34,293,808	
0	欣興電子股份有限公司	Unimicron Germany GmbH	其他應收款	是	3,553,750	1,912,016	1,912,016	1.10%-2.20%	2	-	營運週轉	-	-	-	34,293,808	34,293,808	
0	欣興電子股份有限公司	Unimicron JAPAN Co., Ltd.	其他應收款	是	2,428,344	2,428,344	1,121,132	1.10%-1.20%	2	-	營運週轉	-	-	-	34,293,808	34,293,808	
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	294,700	-	-	-	2	-	營運週轉	-	-	-	34,293,808	34,293,808	
0	欣興電子股份有限公司	黃石欣益興電子科技有限公司	其他應收款	是	1,178,800	-	-	-	2	-	營運週轉	-	-	-	34,293,808	34,293,808	
0	欣興電子股份有限公司	群益科技股份有限公司	其他應收款	是	380,000	-	-	-	2	-	營運週轉	-	-	-	34,293,808	34,293,808	
1	昆山鼎盛電子有限公司	欣興同泰科技(昆山)有限公司	其他應收款	是	2,477,464	1,092,390	-	-	2	-	營運週轉	-	-	-	5,209,030	5,209,030	
1	昆山鼎盛電子有限公司	昆山鼎盛電子有限公司	其他應收款	是	310,793	308,336	-	-	2	-	營運週轉	-	-	-	5,209,030	5,209,030	
1	昆山鼎盛電子有限公司	欣興同泰科技(昆山)有限公司	其他應收款	是	721,360	246,669	246,669	1.17%	2	-	營運週轉	-	-	-	5,209,030	5,209,030	
1	昆山鼎盛電子有限公司	黃石欣益興電子科技有限公司	其他應收款	是	1,704,472	-	-	-	2	-	營運週轉	-	-	-	5,209,030	5,209,030	
2	聯能科技(深圳)有限公司	群聯企業管理有限公司	其他應收款	是	324,170	307,658	307,658	3.53%	2	-	營運週轉	-	-	-	1,617,461	1,617,461	
3	蘇州群策科技有限公司	昆山群啟科技有限公司	其他應收款	是	445,120	440,480	-	-	2	-	營運週轉	-	-	-	6,543,594	6,543,594	
3	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	890,240	880,960	440,480	1.53%	2	-	營運週轉	-	-	-	6,543,594	6,543,594	
3	蘇州群策科技有限公司	昆山鼎盛電子科技有限公司	其他應收款	是	-	-	-	-	2	-	營運週轉	-	-	-	6,543,594	6,543,594	
4	UniBest Holding Limited	Smart Idea Holdings Limited	其他應收款	是	1,964,800	1,964,800	1,964,800	4.90%-5.30%	2	-	營運週轉	-	-	-	3,412,799	3,412,799	
4	UniBest Holding Limited	Unimicron (SZ) Trading Limited	其他應收款	是	257,680	245,600	107,450	3.70%	2	-	營運週轉	-	-	-	8,531,997	8,531,997	
4	UniBest Holding Limited	UniGreat Holding Limited	其他應收款	是	368,400	368,400	368,400	5.30%	2	-	營運週轉	-	-	-	8,531,997	8,531,997	
4	UniBest Holding Limited	Unimicron Germany GmbH	其他應收款	是	109,375	-	-	-	2	-	營運週轉	-	-	-	8,531,997	8,531,997	

註1：編號欄之說明如下：

(1) 發行人填0。

(2) 被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：帳列之應收關係企業款項，應收關係人款項，股東往來，預付款、暫付款…等項目，如屬資金貸與性質者均須填入此欄位。

註3：常年度資金管理他人之最高餘額。

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貸與資金之原因及貸與對象之資金用途，例如：償還借款、購置設備、營業週轉…等。

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

註8：若公開發行公司依據公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則第14條第1項將資金貸與總限額，並於備註欄說明列入公告餘額，以揭露其承擔風險；

惟嗣後資金償還，則應揭露其償還後餘額，以反應風險之調整。若公開發行公司依據處理準則第14條第2項經董事會議決授權董事長於一定額度及一年期間內分次撥貸或循環動用，

仍應以董事會通過之資金貸與總額作為公告申報之餘額，雖嗣後資金償還，故仍應以董事會通過之資金貸與總額及對單一企業總額不得超過貸出公司之淨值百分之百。

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。其貸與總額及對單一企業總額不得超過貸出公司之淨值百分之百。

欣興電子股份有限公司及子公司  
為他人背書保證

民國111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5)	本期最高 背書保證餘額 (註4)	期末背書 保證餘額 (註5)	實際動支 金額 (註6)	以財產擔保 之背書保證 金額	累計背書保證金額 佔最近期財務報表 淨值之比率	背書保證 最高限額 (註3) (註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)	備註
0	欣興電子股份有限公司	欣興同泰科技(昆山)有限公司	2	25,720,356	6,055,480	3,837,500	2,548,100	-	4.48%	42,867,260	N	N	Y	
0	欣興電子股份有限公司	聯能科技(深圳)有限公司	2	25,720,356	966,300	921,000	614,000	-	1.07%	42,867,260	N	N	Y	
0	欣興電子股份有限公司	Unimicron Holding Limited	2	25,720,356	1,178,800	-	-	-	-	42,867,260	N	N	N	
0	欣興電子股份有限公司	蘇州群策科技有限公司	2	25,720,356	2,254,700	2,149,000	153,500	-	2.51%	42,867,260	N	N	Y	
0	欣興電子股份有限公司	昆山鼎鑫電子有限公司	2	25,720,356	1,288,400	921,000	-	-	1.07%	42,867,260	N	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	2	25,720,356	3,499,450	3,070,000	2,456,000	-	3.58%	42,867,260	N	N	Y	
0	欣興電子股份有限公司	Smart Idea Holdings Limited	2	25,720,356	2,254,700	1,535,000	-	-	1.79%	42,867,260	N	N	N	
0	欣興電子股份有限公司	黃石群立電子科技有限公司	2	25,720,356	1,610,500	1,535,000	-	-	1.79%	42,867,260	N	N	Y	
0	欣興電子股份有限公司	UniGreat Holding Limited	2	25,720,356	322,100	307,000	-	-	0.36%	42,867,260	N	N	N	
0	欣興電子股份有限公司	Unimicron (SZ) Trading Limited	2	25,720,356	322,100	307,000	-	-	0.36%	42,867,260	N	N	N	
0	欣興電子股份有限公司	Unimicron (KS) Trading Limited	2	25,720,356	322,100	307,000	-	-	0.36%	42,867,260	N	N	N	
0	欣興電子股份有限公司	UniBest Holding Limited	2	25,720,356	1,127,350	1,074,500	-	-	1.25%	42,867,260	N	N	N	

註1：編號附之說明如下：

(1). 發行人類0。

(2). 被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列七種，標示種類即可：

- (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). 基於承擔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例對其背書保證之公司。
- (7). 同業間依消費者保護法規範從事銷售合約之履約保證連帶擔保。

註3：應填列公司依為他人背書保證作業程序，所訂定對個別對象背書保證之限額及背書保證最高限額，並於備註欄說明背書保證個別對象及總限額之計算方法。

註4：當年度為他人背書保證之最高餘額。

註5：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，係指董事長決行之金額。

註6：應輸入被背書保證公司於使用背書保證餘額範圍內之實際動支金額。

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

註8：係依據本公司背書保證作業程序，本公司提供背書保證責任總額，以本公司最近期淨額百分之五十為限；對單一企業背書保證限額，不得超過當期淨值百分之三十為限。

本公司及子公司整體得為背書保證之總額以不超過本公司淨值百分之五十為限。



欣興電子股份有限公司及子公司  
 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）  
 民國111年12月31日

附表三

單位：新台幣千元  
 （除特別註明者外）

持有之公司	有價證券種類及名稱（註1）	與有價證券發行人之關係 （註2）	帳列科目	期末			備註 （註4）
				股數	帳面金額（註3）	持股比例	
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	透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流 動	6,500,000	\$ 125,620	13.00%	125,620
欣興電子股份有限公司	聯永投資股份有限公司股票	本公司之管理階層為該公司之 監察人	透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流 動	367,498,772	2,742,848	16.67%	2,742,848
欣興電子股份有限公司	實聯精密化學股份有限公司股票	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流 動	12,778,831	47,474	4.92%	47,474
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	透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流 動	1,526,996	55,717	4.52%	55,717
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	透過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	本公司之孫公司為該公司之 董事	透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流 動	8,000	-	0.20%	-
欣興電子股份有限公司	TNP Small/Medium Size & Venture Enterprises Growth Promotion Investment Limited Partnership 基 金	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流 動	310	15,428	6.38%	15,428
欣興電子股份有限公司	Trillion Science Inc. 股票	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流 動	4,666,666	-	9.96%	-
欣興電子股份有限公司	威元投資股份有限公司股票	本公司為該公司之董事	透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流 動	60,000,000	2,855,938	11.64%	2,855,938
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	透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流 動	1,000,000	-	16.67%	-
欣興電子股份有限公司	易格材料科技有限公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流 動	-	3,883	-	3,883
欣興電子股份有限公司	柏彌蘭金屬化學股份有限公司股票	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流 動	2,000,000	9,393	6.21%	9,393
欣興電子股份有限公司	智原科技股份有限公司股票	本公司為該公司之董事	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流 動	120,000	17,100	0.05%	17,100
欣揚投資股份有限公司	實聯精密化學股份有限公司股票	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流 動	5,123,771	19,009	1.97%	19,009
欣揚投資股份有限公司	碩達科技股份有限公司股票	無	透過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	洋盟國際股份有限公司股票	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流 動	91,575	-	9.16%	-
欣揚投資股份有限公司	茂鑫能源科技股份有限公司股票	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流 動	30,769	-	0.51%	-
欣揚投資股份有限公司	能率壹創業投資股份有限公司股票	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流 動	628,600	3,562	2.00%	3,562

持有之公司	有價證券種類及名稱 (註1)	與有價證券發行人之關係 (註2)	帳列科目	期		末		備註 (註4)
				賬面金額 (註3)	持股比例	股數	公允價值	
欣揚投資股份有限公司	劍揚股份有限公司股票	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	\$	-	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	透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動		-	4,500,000	5.73%	-
欣揚投資股份有限公司	柏彌蘭金屬化學股份有限公司股票	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動		30	7,000	0.02%	30
欣揚投資股份有限公司	欣鉅精密股份有限公司股票	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動		4,842	10,000	10.00%	4,842
欣揚投資股份有限公司	Unimemory Technology (s) Pte Ltd. 股票	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動		5,118	265,645	8.81%	5,118
欣揚投資股份有限公司	達邁科技股份有限公司股票	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動		1,409	44,037	0.03%	1,409
欣揚投資股份有限公司	尖點科技股份有限公司股票	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動		44,607	1,450,635	1.02%	44,607
欣揚投資股份有限公司	暹羅科技股份有限公司股票	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動		29,327	650,000	5.91%	29,327
UMTC Holdings Limited	AMC Holding Limited股票	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動		48,946	897,750	7.09%	48,946
UMTC Holdings Limited	UMT Technology Corp. 股票	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動		-	230,000	19.01%	-
Plato Electronics (Cayman) Limited	Biloda International Limited 股票	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動		-	1,440,000	18.00%	-
UniSmart Holding Limited	PI R&D Co., Ltd股票	本公司為該公司之董事	透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動		-	173,300	4.34%	-
UniSmart Holding Limited	Trillion Science Inc. 股票	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動		-	3,199,999	6.83%	-
UniSmart Holding Limited	Aqua Science Corporation股票	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動		-	333	0.36%	-
UniSmart Holding Limited	Shocking Technologies, Inc. 股票	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動		-	1,468,533	2.26%	-
UniSmart Holding Limited	MARIWA CORPORATION公司債	本公司為該公司之董事	透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動		6,324	2,450	31.98%	6,324
Unimicron Germany GmbH	Naavinya CAD Soft Pvt Ltd 股權	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動		414	-	-	414

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

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

欣興電子股份有限公司及子公司  
累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上  
民國111年1月1日至12月31日

買、賣之公司	有價證券種類及名稱 (註1)	類別科目 (註2)	交易對象 (註2)	關係 (註2)	期初		買入(註3)		賣出(註3)		期末	
					股數	金額	股數	金額	股數	金額	股數	金額
欣興電子股份有限公司	UniBest Holding Limited	採用權益法之 投資	現金增資認購新股	本公司之子公司	93,550,000	\$ 2,424,964	147,000,000	\$ 6,107,032	-	\$ -	240,550,000	\$ 8,531,996
欣興電子股份有限公司	UniWonderful Holding Limited	採用權益法之 投資	現金增資認購新股	本公司之子公司	-	-	43,000,000	1,321,356	-	-	43,000,000	1,321,356
UniBest Holding Limited	Unimicron Holding Limited	採用權益法之 投資	現金增資認購新股	本公司之子公司	36,282,468	1,889,391	21,596,146	3,363,489	-	-	57,878,614	5,242,880
Unimicron Holding Limited	黃石群立電子科技有限 公司	採用權益法之 投資	現金增資認購新股	本公司之子公司	-	393,046	-	439,883	-	-	-	832,929
蘇州群策科技有限公司	黃石群立電子科技有限 公司	採用權益法之 投資	現金增資認購新股	本公司之子公司	-	917,052	-	382,249	-	-	-	1,299,301
Unimicron Holding Limited	昆山群啟科技有限 公司	採用權益法之 投資	現金增資認購新股	本公司之子公司	-	-	-	1,498,390	-	-	-	1,498,390
UniBest Holding Limited	Best Option Investments Limited	採用權益法之 投資	現金增資認購新股	本公司之子公司	2,256,363,910	541,006	20,000,000	168,285	-	-	2,276,363,910	709,291
Best Option Investments Limited	欣興同泰科技(昆山)有 限公司	採用權益法之 投資	現金增資認購新股	本公司之子公司	-	534,051	-	123,627	-	-	-	657,678
Smart Idea Holdings Limited	UniRowel Holding Limited	採用權益法之 投資	現金增資認購新股	本公司之子公司	35,000,000	428,039	9,962,000	140,455	-	-	44,962,000	287,584
UniRowel Holding Limited	Unimicron Germany GmbH	採用權益法之 投資	現金增資認購新股	本公司之子公司	25,000	425,407	-	136,566	-	-	25,000	288,841
Smart Idea Holdings Limited	昆山鼎昌鑫電子科技有 限公司	採用權益法之 投資	現金增資認購新股	本公司之子公司	-	( 3,910)	-	5,555,293	-	-	-	5,551,383
昆山鼎豐電子有限公司	昆山欣雷聯企業管理有 限公司	採用權益法之 投資	現金增資認購新股	本公司之子公司	-	2,853,340	-	686,331	-	-	-	3,539,671
昆山欣雷聯企業管理有限公司	黃石欣立企業管理有限 公司	採用權益法之 投資	現金增資認購新股	本公司之子公司	-	637,613	-	300,958	-	-	-	938,571

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：有價證券依採用權益法之投資者，須填寫該三欄，餘得免填。  
註3：累計買進、賣出金額應按市價分開計算是否達三億元或實收資本額百分之二十。  
註4：實收資本額係指母公司之實收資本額。發行新股或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比之交易金額規定，以實收資本額歸於母公司業主之權益百分比計算之。  
註5：包含增加投資金額\$4,544,868、本期認列之投資利益\$1,712,445、國外營運機構財務報表換算之兌換差額減少\$118,366，未依持股比例認購子公司增資實收資本額減少\$19,220、認列子公司資本公積及盈餘增加\$9,577及減少\$22,272。

- 註6：包含增加投資金額\$1,320,853、本期認列之投資利益\$1,219及國外營運機構財務報表換算之兌換差額減少\$716。
- 註7：包含增加投資金額\$1,278,462、本期認列之投資利益\$2,045,862、國外營運機構財務報表換算之兌換差額減少\$109,390及未依持股比例認購子公司增資資本公積增加\$138,555。
- 註8：包含增加投資金額\$455,800、本期認列之投資損失\$11,635、國外營運機構財務報表換算之兌換差額減少\$1,927及未依持股比例認購子公司增資資本公積減少\$2,355。
- 註9：包含增加投資金額\$408,618、本期認列之投資損失\$26,203、國外營運機構財務報表換算之兌換差額減少\$2,521及未依持股比例認購子公司增資資本公積增加\$2,355。
- 註10：包含增加投資金額\$1,496,952、本期認列之投資損失\$849及國外營運機構財務報表換算之兌換差額增加\$2,087。
- 註11：包含增加投資金額\$633,780、本期認列之投資損失\$340,264、國外營運機構財務報表換算之兌換差額增加\$16,389及未依持股比例認購子公司增資資本公積減少\$141,620。
- 註12：包含增加投資金額\$633,780、本期認列之投資損失\$516,595及國外營運機構財務報表換算之兌換差額增加\$6,442。
- 註13：包含增加投資金額\$22,430、本期認列之投資損失\$466,934及國外營運機構財務報表換算之兌換差額增加\$4,040。
- 註14：包含增加投資金額\$322,430、本期認列之投資損失\$462,880及國外營運機構財務報表換算之兌換差額增加\$3,884。
- 註15：包含增加投資金額\$5,570,270、本期認列之投資損失\$9,011及國外營運機構財務報表換算之兌換差額減少\$5,966。
- 註16：包含增加投資金額\$308,339、本期認列之投資利益\$339,908及國外營運機構財務報表換算之兌換差額增加\$38,084。
- 註17：包含增加投資金額\$308,339、本期認列之投資損失\$16,378及國外營運機構財務報表換算之兌換差額增加\$8,997。

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111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	桃園市楊梅區新農街二段209巷(桃園市楊梅區草埔坡段草埔坡小段69-1地號等)	108.08.23	\$ 1,520,000	已依約支付 \$1,428,800	長友營造股份有限公司	-	-	\$	不適用	供生產用	-
欣興電子股份有限公司	桃園市龜山區山崙路169號旁之建物(山頂段370、370-2、370-3等三筆地號)	109.03.23	333,800	已全數支付	長友營造股份有限公司	-	-	-	不適用	供生產用	-
欣興電子股份有限公司	桃園市楊梅區草埔坡段草埔坡小段40-4、45-0地號	110.05.28	697,000	已全數支付	新華泰富股份有限公司	-	-	-	寶源不動產估價師事務所	配合公司未來發展需要	-
欣興電子股份有限公司	新竹縣湖口鄉中興段新興小段100地號	110.10.01	1,233,000	已依約支付 \$850,770	富泰營造股份有限公司	-	-	-	不適用	供生產用	-
欣興電子股份有限公司	桃園市楊梅區梅柳路一段426巷102號(楊梅區草埔坡段草埔坡小段80-3地號)	110.11.16	517,000	已依約支付 \$299,860	景文營造工程鋼構有限公司	-	-	-	不適用	供生產用	-
欣興電子股份有限公司	桃園市楊梅區草埔坡段草埔坡小段土地(註4)	110.04.12 -111.02.22	453,846	已依約支付 \$408,201	自然人及非關係人	-	-	-	寶源不動產估價師事務所	興建廠房以擴增產能	-
蘇州群策科技有限公司	蘇州工業園區鳳裡街158號(註5)	110.12.16	591,666	已依約支付 \$59,167	蘇州聯致科技有限公司	其他關係人	-	-	蘇州中安房地產評估有限公司	供生產用	-
昆山鼎昌鑫電子科技有限公司	昆山市高新區瑞科路東側、玉楊路北側小段土地	111.08.22	1,101,385	已依約支付 \$770,966	興業建工集團有限公司第一分公司	-	-	-	不適用	供生產用	-
昆山鼎昌鑫電子科技有限公司	昆山市高新區瑞科路東側、玉楊路北側小段土地	111.11.11	546,709	已依約支付 \$244,798	興業建工集團有限公司第一分公司	-	-	-	不適用	供生產用	-

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

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。

註4：係一年內購買該地政土地累積金額達新台幣三億元。

註5：有關蘇州群策科技有限公司向蘇州聯致科技有限公司購置不動產一事，請詳附註九.6.說明。

欣興電子股份有限公司

處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上

民國111年1月1日至12月31日

附表六

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

處分不動產之公司	財產名稱	事實發生日	原取得日期	帳面金額	交易金額	價款收取情形	處分損益	交易對象	關係	處分目的	價格決定之參考依據	其他約定事項
欣興電子股份有限公司	桃園市蘆竹區後壁段1408、1409及1410地號	111.03.30	84.07.28 90.10.31 91.03.29	\$ 192,790	\$ 784,345 (註4)取	已依約全數收取	\$ 591,555	老協珍股份有限公司及非關係人之自然人二人	-	營運調整、活化資產	資源不動產估價師事務所	-

註1：處分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。

註4：交易金額係出售價款\$803,051減除出售成本\$18,706。

欣興電子股份有限公司及子公司  
與關係人連、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111年1月1日至12月31日

附表七

單位：新台幣千元  
(除特別註明者外)

交易情形		交易條件與一般交易不同之情形及原因(註1)				應收(付)票據、帳款		佔總應收(付)票據、帳款之比		備註
進(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	餘額	率
欣興電子股份有限公司	Unimicron (KS) Trading Limited	本公司之子公司	銷貨	\$ 604,989	1%	約月結3個月	\$ -	-	\$ 118,967	1%
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	銷貨	124,104	1%	約月結3個月	-	-	33,450	1%
昆山鼎鑫電子有限公司	Unimicron (KS) Trading Limited	同一母公司	銷貨	5,453,471	31%	約月結3個月	-	-	1,718,839	46%
昆山鼎鑫電子有限公司	Unimicron Germany GmbH	同一母公司	銷貨	187,305	1%	約月結3個月	-	-	158,980	4%
昆山鼎鑫電子有限公司	UniGreat Holding Limited	同一母公司	銷貨	422,414	2%	約月結3個月	-	-	160,322	4%
黃石欣益興電子科技有限公司	Unimicron (KS) Trading Limited	同一母公司	銷貨	3,925,120	63%	約月結3個月	-	-	1,197,346	68%
黃石欣益興電子科技有限公司	UniGreat Holding Limited	同一母公司	銷貨	273,933	4%	約月結3個月	-	-	106,429	6%
欣興同泰科技(昆山)有限公司	昆山鼎鑫電子有限公司	同一母公司	銷貨	718,262	18%	約月結3個月	-	-	78,566	8%
欣興同泰科技(昆山)有限公司	Best Option Investments Limited	同一母公司	銷貨	620,380	15%	約月結3個月	-	-	300,272	32%
聯能科技(深圳)有限公司	NECONIX, INC.	同一母公司	銷貨	470,081	14%	約月結3個月	-	-	-	-
聯能科技(深圳)有限公司	Unimicron (SZ) Trading Limited	同一母公司	銷貨	881,861	26%	約月結3個月	-	-	272,698	42%
蘇州群策科技有限公司	昆山鼎鑫電子有限公司	同一母公司	銷貨	255,494	1%	約月結3個月	-	-	29,821	1%
蘇州群策科技有限公司	Unimicron Holding Limited	同一母公司	銷貨	7,254,517	39%	約月結3個月	-	-	2,246,809	47%
黃石群立電子科技有限公司	蘇州群策科技有限公司	同一母公司	銷貨	143,469	100%	約月結3個月	-	-	58,369	100%
Unimicron JAPAN Co., Ltd	Unimicron (SZ) Trading Limited	同一母公司	銷貨	435,255	41%	約月結3個月	-	-	142,129	38%
群涼科技股份有限公司	欣興電子股份有限公司	最終母公司	銷貨	682,427	19%	約月結3個月	-	-	64,406	3%
群涼科技股份有限公司	欣興電子股份有限公司	最終母公司	銷貨	322,206	96%	約月結3個月	-	-	138,840	100%
興訊科技股份有限公司	欣興電子股份有限公司	最終母公司	銷貨	4,170,713	40%	約月結3個月	-	-	1,426,912	39%
Unimicron (KS) Trading Limited	欣興電子股份有限公司	最終母公司	銷貨	896,375	45%	約月結3個月	-	-	271,338	63%
Unimicron (SZ) Trading Limited	欣興電子股份有限公司	最終母公司	銷貨	3,759,376	52%	約月結3個月	-	-	1,025,377	81%
尖點科技股份有限公司	欣興電子股份有限公司	最終母公司	銷貨	255,940	7%	約月結3個月	-	-	85,639	35%
欣興國際餐飲股份有限公司	欣興電子股份有限公司	本公司之轉投資公司	銷貨	139,112	4%	約月結3個月	-	-	52,518	1%
Unimicron (KS) Trading Limited	欣興電子股份有限公司	最終母公司	銷貨	126,765	64%	約月結3個月	-	-	10,204	71%
Unimicron (KS) Trading Limited	黃石欣益興電子科技有限公司	同一母公司	銷貨	6,735,354	65%	約月結3個月	-	-	2,168,918	59%
Unimicron (SZ) Trading Limited	聯能科技(深圳)有限公司	同一母公司	銷貨	488,182	14%	約月結3個月	-	-	144,888	59%
欣興電子股份有限公司	聯能科技(深圳)有限公司	同一母公司	銷貨	492,250	25%	約月結3個月	-	-	162,483	37%
	欣興電子股份有限公司	本公司之轉投資公司	加工費用	141,079	0%	約月結3個月	-	-	45,546	1%

註1：關係人交易條件如與一般交易條件不同，應於單價及授信期間欄位敘明差異情形及原因。  
 註2：若有預收(付)款項情形者，應於備註欄敘明原因、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台幣十元者，有關實收資本額百分之二十之交易金額規定，以資產負債表歸屬於母公司業主之權益百分之十計算之。  
 註4：係以收入面揭露方式，其相對交易不再揭露。

欣興電子股份有限公司及子公司

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111年12月31日

附表八

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係	應收關係人款項餘額		週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期		提列備抵損失金額
			(註1)	金額		處理方式	後收回金額			
欣興電子股份有限公司	Unimicron (KS) Trading Limited	本公司之子公司	\$ 118,967	\$ -	5.46	-	\$ -	\$ 33,590	\$ -	
昆山鼎鑫電子有限公司	Unimicron (KS) Trading Limited	同一母公司	1,718,839	-	3.71	-	-	596,902	-	
昆山鼎鑫電子有限公司	Unimicron Germany GmbH	同一母公司	158,980	-	0.92	-	-	-	-	
昆山鼎鑫電子有限公司	UniGreat Holding Limited	同一母公司	160,322	-	3.97	-	-	31,802	-	
黃石欣益興電子科技有限公司	Unimicron (KS) Trading Limited	同一母公司	1,197,346	-	2.99	-	-	-	-	
黃石欣益興電子科技有限公司	UniGreat Holding Limited	同一母公司	106,429	-	3.19	-	-	-	-	
欣興同泰科技(昆山)有限公司	Best Option Investments Limited	同一母公司	300,272	-	2.02	-	-	68,999	-	
聯能科技(深圳)有限公司	Unimicron (SZ) Trading Limited	同一母公司	272,698	-	4.32	-	-	99,206	-	
蘇州群策科技有限公司	Unimicron Holding Limited	同一母公司	2,246,809	-	3.49	-	-	606,697	-	
Unimicron JAPAN Co., Ltd	Unimicron (SZ) Trading Limited	同一母公司	142,129	-	4.00	-	-	-	-	
興訊科技股份有限公司	欣興電子股份有限公司	最終母公司	138,840	-	2.76	-	-	-	-	
Unimicron (KS) Trading Limited	欣興電子股份有限公司	最終母公司	1,426,912	-	3.98	-	-	525,475	-	
Unimicron (SZ) Trading Limited	欣興電子股份有限公司	最終母公司	271,338	-	4.42	-	-	99,206	-	
Unimicron Holding Limited	欣興電子股份有限公司	最終母公司	1,025,377	-	4.46	-	-	381,713	-	
Unimicron (KS) Trading Limited	昆山鼎鑫電子有限公司	同一母公司	2,168,918	-	3.98	-	-	242,096	-	
UniGreat Holding Limited	黃石欣益興電子科技有限公司	同一母公司	144,888	-	4.65	-	-	32,239	-	
Unimicron (SZ) Trading Limited	聯能科技(深圳)有限公司	同一母公司	162,493	-	3.29	-	-	35,879	-	
欣興電子股份有限公司	台灣立繼電路股份有限公司	本公司採用權益法評價之被投資公司	156,564	156,564	註3	註4	-	-	156,564	
欣興電子股份有限公司	Smart Idea Holdings Limited	本公司之子公司	629,192	-	註2	-	-	-	-	
欣興電子股份有限公司	Unimicron (KS) Trading Limited	本公司之子公司	120,850	-	註2	-	-	-	-	
欣興電子股份有限公司	Unimicron Germany GmbH	本公司之子公司	1,918,756	-	註2	-	-	-	-	
欣興電子股份有限公司	Unimicron (SZ) Trading Limited	本公司之子公司	108,001	-	註2	-	-	3,027	-	
欣興電子股份有限公司	Unimicron Holding Limited	本公司之子公司	255,128	-	註2	-	-	-	-	
欣興電子股份有限公司	Unimicron JAPAN Co., Ltd	本公司之子公司	1,131,487	-	註2	-	-	325,640	-	
UniBest Holding Limited	Smart Idea Holdings Limited	同一母公司	1,973,601	-	註2	-	-	-	-	
UniBest Holding Limited	Unimicron (SZ) Trading Limited	同一母公司	108,931	-	註2	-	-	-	-	
UniBest Holding Limited	UniGreat Holding Limited	同一母公司	368,614	-	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	280,183	-	註2	-	-	-	-	
聯能科技(深圳)有限公司	蘇州群策企業管理有限公司	同一母公司	323,835	-	註2	-	-	-	-	
蘇州群策科技有限公司	黃石群立電子科技有限公司	同一母公司	441,873	-	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，另本公司已針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  
母子公司與各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額

民國111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)

交易往來情形(註5)		與交易人之關係 (註2)		交易往來對象		科目		金額		交易條件		佔合併總營收或總資產 之比率 (註3)	
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	昆山鼎盛電子有限公司	Unimicron (KS) Trading Limited	3	應收帳款	\$ 1,718,839	與一般交易條件相同	1%						
2	黃石欣益興電子科技有限公司	Unimicron (KS) Trading Limited	3	應收帳款	1,197,346	與一般交易條件相同	1%						
3	蘇州群策科技有限公司	Unimicron Holding Limited	3	應收帳款	2,246,809	與一般交易條件相同	1%						
4	Unimicron (KS) Trading Limited	欣興電子股份有限公司	2	應收帳款	1,426,912	與一般交易條件相同	1%						
5	Unimicron Holding Limited	欣興電子股份有限公司	2	應收帳款	1,025,377	與一般交易條件相同	0%						
6	Unimicron (KS) Trading Limited	昆山鼎盛電子有限公司	3	應收帳款	2,168,918	與一般交易條件相同	1%						
7	欣興電子股份有限公司	Unimicron Germany GmbH	1	其他應收款	1,918,756	與一般交易條件相同	1%						
8	欣興電子股份有限公司	Unimicron JAPAN Co., Ltd	1	其他應收款	1,131,487	與一般交易條件相同	1%						
9	UniBest Holding Limited	Smart Idea Holdings Limited	3	其他應收款	1,973,601	與一般交易條件相同	1%						
10	昆山鼎盛電子有限公司	Unimicron (KS) Trading Limited	3	銷貨	5,453,471	與一般交易條件相同	4%						
11	黃石欣益興電子科技有限公司	Unimicron (KS) Trading Limited	3	銷貨	3,925,120	與一般交易條件相同	3%						
12	蘇州群策科技有限公司	Unimicron Holding Limited	3	銷貨	7,264,517	與一般交易條件相同	5%						
13	Unimicron (KS) Trading Limited	欣興電子股份有限公司	2	銷貨	4,170,713	與一般交易條件相同	3%						
14	Unimicron Holding Limited	欣興電子股份有限公司	2	銷貨	3,759,376	與一般交易條件相同	3%						
15	Unimicron (KS) Trading Limited	昆山鼎盛電子有限公司	3	銷貨	6,735,354	與一般交易條件相同	5%						

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

- (1). 母公司填0。
- (2). 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。
- (3). 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：母子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2：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債項目者，以期未餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益項目者，以期未累積金額佔合併總營收之方式計算。

註3：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4：個別交易未達新台幣十萬元者，不予揭露；另以資產及收入面為揭露方式，其相對交易不再揭露。

欣興電子股份有限公司及子公司  
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111年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

投資公司名稱	被投資公司名稱 (註1、2)	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有		帳面金額(註3)	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	去年年底	股數	比率				
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	30.40%	\$ 1,540,590	\$ 147,574	\$ 44,879	
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	3,423,689	3,423,689	96,840,707	100.00%	1,008,784	( 48,321)	( 48,313)	
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	17.17%	204,050	( 142,632)	( 24,490)	
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	982,156	982,156	29,476,572	62.78%	287,815	( 10,251)	( 11,844)	
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	6,118,151	187,988,866	100.00%	10,205,780	2,264,001	2,264,001	
欣興電子股份有限公司	DMTC Holdings Limited	英屬維京群島	投資控股公司	6,199,051	6,199,051	139,465,246	100.00%	6,035,010	1,806,854	1,806,854	
欣興電子股份有限公司	台灣立體電路股份有限公司	台灣	電子零組件製造及銷售	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	7,258,500	2,713,632	240,550,000	100.00%	8,531,996	1,712,445	1,712,445	
欣興電子股份有限公司	同泰電子科技股份有限公司	台灣	電子零組件製造及銷售	342,385	342,385	15,586,822	9.98%	80,330	( 266,501)	( 26,597)	
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%	165,562	116,005	106,780	
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%	61,286	50,861	25,362	
欣興電子股份有限公司	欣鮮園股份有限公司	台灣	餐飲業	26,000	26,000	2,600,000	24.42%	15,837	8,711	2,127	
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%	-	-	-	
欣興電子股份有限公司	群滋科技股份有限公司	台灣	電子零組件製造及銷售	2,435,152	2,435,152	102,377,429	91.41%	630,031	( 28,103)	( 23,954)	
欣興電子股份有限公司	Unidisplay Holding Corp.	薩摩亞	投資控股公司	-	342,372	-	-	-	-	-	註6
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%	3,755	2,412	416	
欣興電子股份有限公司	UniWonderful Holding Limited	薩摩亞	投資控股公司	1,320,853	-	43,000,000	100.00%	1,821,356	1,219	1,219	

投資公司名稱	被投資公司名稱 (註1、2)	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有		被投資公司		本期認列之 投資損益 (註2(3))	備註
				本期末	去年年底	股數	比率	帳面金額(註3)	本期損益 (註2(2))		
欣揚投資股份有限公司	欣鮮國股份有限公司	台灣	餐飲業	\$ 80,480	\$ 80,480	8,048,000	75.58%	\$ 54,004	\$ 8,711	\$ 6,584	
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	30.98%	79,519	26,981	9,433	
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	4.16%	20,757	( 10,251)	( 426)	
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	6.97%	74,281	( 142,632)	( 9,941)	
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	1.55%	75,223	147,574	2,286	
欣揚投資股份有限公司	Unimax C. P. I Technology Corp.	薩里西斯	投資控股公司	-	112,326	-	-	-	( 1,407)	( 309)	註4
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	欣鵬科技股份有限公司	台灣	電子零組件製造及銷售	190,037	190,037	19,003,703	38.24%	273,434	38,208	14,678	
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	502,294	502,294	25,307,736	16.21%	186,543	( 266,501)	( 43,200)	
欣揚投資股份有限公司	Unidisplay Trading Corp.	薩摩亞	貿易	-	859,190	-	-	-	-	-	註5
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%	1,245	50,861	915	
欣揚投資股份有限公司	群滋科技股份有限公司	台灣	電子零組件製造及銷售	110,863	110,863	3,962,504	3.54%	25,387	( 28,103)	( 995)	
欣鮮國股份有限公司	欣鮮國際餐飲股份有限公司	台灣	食品製造及銷售	89,130	81,622	1,773,908	68.26%	40,657	11,124	7,690	
興訊科技股份有限公司	PAVIDA Trading Limited	薩摩亞	投資控股公司及貿易	20,832	20,832	670,000	82.73%	17,988	2,412	1,995	
亞太優勢微系統股份有限公司	興訊科技股份有限公司	台灣	電子零組件製造及銷售	332,259	332,259	2,911,867	30.99%	34,867	50,861	15,762	
Hemingway Int'l Limited	Plato Electronics (Cayman) Limited	開曼群島	投資控股公司	1,467,681	1,467,681	27,989,612	72.02%	1,186,911	( 137,947)	( 99,350)	
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%	3,827,094	743,595	313,054	
Hemingway Int'l Limited	Best Option Investments Limited	薩摩亞	投資控股公司	3,415,024	3,415,024	644,263,312	21.74%	171,080	( 443,514)	( 96,863)	
Hemingway Int'l Limited	Unimicron Holding Limited	薩摩亞	投資控股公司	1,719,360	1,719,360	53,151,515	28.54%	4,985,841	7,244,553	2,153,081	
Hemingway Int'l Limited	UniSmart Holding Limited	薩摩亞	投資控股公司	174,124	174,124	5,099,086	15.55%	15,499	( 37,295)	( 5,799)	
UMTC Holdings Limited	Plato Electronics (Cayman) Limited	開曼群島	投資控股公司	216,114	216,114	4,474,259	11.51%	87,190	( 137,947)	( 15,878)	
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%	2,618,999	743,595	216,609	

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3)	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))	
UMTC Holdings Limited	薩摩亞	Best Option Investments Limited	\$ 1,232,586	\$ 1,232,586	42,195,000	1.43%	\$ 18,069	(\$ 443,514)	(\$ 6,387)	
UMTC Holdings Limited	薩摩亞	Unimicron Holding Limited	1,210,064	1,210,064	40,400,000	21.69%	3,716,193	7,244,553	1,636,544	
UMTC Holdings Limited	薩摩亞	UniSmart Holding Limited	703,420	703,420	21,286,112	64.93%	6,798	(37,295)	(24,215)	
UMTC Holdings Limited	日本	Unimicron JAPAN Co., Ltd.	503,200	503,200	35,130	100.00%	(495,367)	(11,072)	(12,069)	
Plato Electronics (Cayman) Limited	薩摩亞	Unimicron (SZ) Trading Limited	202,525	202,525	6,500,000	100.00%	(174,759)	(149,168)	(149,168)	
Smart Idea Holdings Limited	薩摩亞	UnifGreat Holding Limited	1,407,974	1,407,974	45,900,050	100.00%	792,462	46,714	46,714	
Smart Idea Holdings Limited	剛曼群島	UniRuwei Holding Limited	1,371,730	1,049,300	44,962,000	100.00%	287,584	(466,934)	(466,934)	
Smart Idea Holdings Limited	薩摩亞	Unimicron (KS) Trading Ltd.	582,000	582,000	20,000,001	100.00%	(249,813)	(251,223)	(251,223)	
UniSmart Holding Limited	日本	MARUWA CORPORATION	95,703	118,482	2,400	28.24%	(35,252)	-	-	
UniRuwei Holding Limited	德國	Unimicron Germany GmbH	1,239,903	917,473	25,000	100.00%	288,841	(462,880)	(462,880)	註7
Unidisplay Holding Corp.	薩摩亞	Unidisplay Trading Corp.	-	385,776	-	-	-	-	-	註5
UniBest Holding Limited	薩摩亞	Unimicron Holding Limited	2,655,707	1,377,245	57,878,614	31.08%	5,242,880	7,244,553	2,045,862	
UniBest Holding Limited	薩摩亞	Best Option Investments Limited	1,766,182	1,132,402	2,276,363,910	76.83%	709,291	(443,514)	(340,264)	
UniBest Holding Limited	薩摩亞	UniSmart Holding Limited	185,165	185,165	6,400,000	19.52%	(14,169)	(37,295)	(7,280)	

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

註2：非屬註1所述情形者，依下列規定填寫：

- (1) 「被投資公司名稱」、「所在地區」、「主要營業項目」、「原始投資金額」及「期末持股情形」等欄，應依本（公開發行）公司轉投資情形及每一直接或間接控制之被投資公司再轉投資情形依序填寫，並於備註欄註明各被投資公司與本（公開發行）公司之關係（如係屬子公司或孫公司）。
- (2) 「被投資公司本期損益」乙欄，應填寫各被投資公司之本期損益金額。
- (3) 「本期認列之投資損益」乙欄，僅須填寫本（公開發行）公司認列直接轉投資之各子公司及孫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：Unimax正辦理清算程序中，已於民國111年6月退回部分股款。

註5：UniDT已於民國111年9月清算完結。

註6：UniDH已於民國111年11月清算完結。

註7：有關UniRuwei Holding Limited增資Unimicron Germany GmbH之增資款後續經董事會變更投資方式請詳附註十一-7.說明。

## 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111年1月1日至12月31日

附表十一

單位：新台幣千元  
(除特別註明者外)

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (註1)	本期期初自台灣匯		本期匯出或收回		本期期末自台灣匯 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	截至本期止已 匯回投資收益	備註
				出累積投資金額	匯出	收回	出累積投資金額							
聯能科技(深圳)有限公司	電子零組件製造及銷售	\$ 3,050,860	Plato-Cayman	\$ 1,484,856	\$ -	\$ -	\$ 1,484,856	\$ 34,985	83.53	\$ 29,223	\$ 1,351,079	\$ -	-	-
昆山鼎鑫電子有限公司	電子零組件製造及銷售	2,369,600	SI	1,372,769	-	-	1,372,769	1,264,809	71.23	903,041	3,708,143	-	-	-
欣興同泰科技(昆山)有限公司	電子零組件製造及銷售	6,280,552	BO	5,196,551	633,780	-	5,830,331	(516,595)	100.00	(516,595)	657,678	-	-	-
蘇州群策科技有限公司	電子零組件製造及銷售	5,262,004	UHL及蘇州群策	1,837,430	-	-	1,837,430	7,700,806	78.46	5,971,360	12,380,407	-	-	-
蘇州聯致科技有限公司	電子零組件製造及銷售	1,263,293	ANCHOLDING LIMITED	192,869	-	-	192,869	(25,911)	6.38	-	48,946	-	-	-
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	-	UniDT	1,159,920	-	5,948	1,153,972	-	-	-	-	-	-	註6
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	-	(13,334)	-	-	-
黃石欣益興電子科技有限公司	電子零組件製造及銷售	4,672,240	UniGreat 及昆山欣 富興	-	-	-	-	508,721	71.23	362,362	2,634,474	-	-	-
昆山欣富興企業管理有限公司	企業管理資訊及物業管理	3,823,736	昆山鼎鑫	-	-	-	-	339,908	71.23	242,116	2,521,308	-	-	-
黃石群立電子科技有限公司	電子零組件製造及銷售	2,184,076	UHL及蘇州群策	339,555	175,122	-	514,677	(37,838)	79.57	(30,108)	1,696,615	-	-	-
黃石欣立企業管理有限公司	企業管理諮詢	1,010,407	昆山欣富興	-	-	-	-	(16,378)	71.23	(11,666)	668,544	-	-	-
黃石晶輝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	6,015	35.39	2,429	19,571	-	-	-
昆山鼎昌鑫電子科技有限公司	電子零組件製造及銷售	5,570,270	SI	-	-	-	-	(9,056)	71.23	(6,418)	3,954,250	-	-	-
蘇州群聯企業管理有限公司	企業管理諮詢	-	UHL	-	-	-	-	23,839	81.31	19,383	(27,854)	-	-	-
昆山群啟科技有限公司	電子零組件製造及銷售	1,496,952	UHL	-	-	-	-	(649)	81.31	(528)	1,218,341	-	-	-
昆山鼎盛鑫電子有限公司	商品檢廠、電子零組件設 備銷售及物業管理	-	昆山鼎昌鑫	-	-	-	-	-	71.23	-	-	-	-	-
欣興電子股份有限公司		\$ 12,628,071		\$ 15,788,109	\$ -									

本期期末累計自台灣匯出

經濟部投資審議會  
核准投資金額依經濟部投資審議會規定  
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價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109年11月11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109年11月5日至112年11月4日，故無須計算投資限額。

註6：聯興光電已於民國111年1月清算完結。

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111年1月1日至12月31日

附表十二

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

大陸被投資公司名稱	銷(進)貨		財產交易		應收(付)帳款		票據背書保證或 提供擔保品		資金融通				
	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	其他
聯能科技(深圳)有限公司	\$ 49,149	0%	\$ -	-	\$ 20,731	0%	\$ 921,000	借款所需	-	\$ -	-	-	-
聯能科技(深圳)有限公司	( 896,375)	3%	( -)	-	( 307,784)	4%	-	-	-	-	-	-	-
昆山鼎鑫電子有限公司	604,989	1%	1,176	0%	150,553	1%	921,000	借款所需	-	-	-	-	-
昆山鼎鑫電子有限公司	( 4,170,713)	13%	-	-	( 1,422,796)	17%	-	-	-	-	-	-	-
欣興同泰科技(昆山)有限公司	-	-	-	-	-	-	3,837,500	借款所需	294,700	-	-	-	-
蘇州群策科技有限公司	78,849	0%	-	-	-	-	2,149,000	借款所需	-	-	-	-	-
蘇州群策科技有限公司	( 3,781,031)	12%	( -)	-	( 1,019,777)	12%	-	-	-	-	-	-	-
黃石欣益興電子科技有限公司	23	0%	-	-	23	0%	-	-	-	-	-	-	-
黃石欣益興電子科技有限公司	( 255,940)	1%	( -)	-	( 82,956)	1%	3,070,000	借款所需	1,178,800	1.20%	10,486	-	-
黃石群立電子科技有限公司	-	-	-	-	-	-	1,535,000	借款所需	-	-	-	-	-

註：本公司與聯能科技(深圳)有限公司、昆山鼎鑫電子有限公司、欣興同泰科技(昆山)有限公司、蘇州群策科技有限公司、黃石欣益興電子科技有限公司及黃石群立電子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、Unimicron Holding Limited、UniGreat Holding Limited及Unimicron Holding Limited進行。

欣興電子股份有限公司及子公司  
 主要股東資訊  
 民國111年12月31日

附表十三

主要股東名稱	股份	
	持有股數	持股比例
聯華電子股份有限公司	196,136,008	13.26%

## 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

(112)財審報字第 22003444 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 111 年及 110 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 111 年及 110 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 111 年及 110 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

### 查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及中華民國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(七)及(三十五)所述，欣興公司於民國 111 年 3 月 30 日經董事會通過以股份轉換方式取得旭德科技股份有限公司(以下簡稱「旭德公司」)股權，經股份轉換後旭德公司將成為欣興公司 100%之子公司，另經主管機關核准以民國 112 年 1 月 6 日為股份轉換基準日，其相關會計處理係採國際財務報導準則第 3 號「企業合併」之規定辦理。

### 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 111 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 111 年 12 月 31 日欣興公司持有之子公司 - Hemingway Int'l Limited、UniBest Holding 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(七)，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 111 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(五)。

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-關聯企業之說明請詳附註六(七)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. 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 111 年及 110 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 364,355 仟元及 2,093,551 仟元，分別占個體資產總計之 0%及 2%，民國 111 年及 110 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(314,154)仟元及(25,157)仟元，分別占個體綜合損益之(1%)及 0%。

### **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審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。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 111 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

林雅慧 林雅慧

會計師

吳漢期

吳漢期



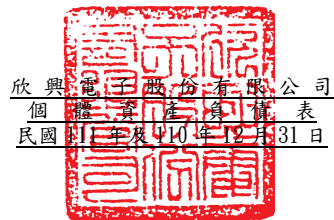
金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1070323061 號

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

中華民國 112 年 2 月 21 日



欣興電子股份有限公司  
個體資產負債表  
民國111年及110年12月31日

單位：新台幣仟元

資	產	附註	111年12月31日		110年12月31日	
			金額	%	金額	%
<b>流動資產</b>						
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 33,056,618	19	\$ 24,863,684	18
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	六(二)	17,100	-	95,886	-
1150	應收票據淨額	六(三)	210	-	210	-
1170	應收帳款淨額	六(三)	21,792,092	13	16,091,646	12
1180	應收帳款—關係人淨額	七	159,761	-	260,995	-
1200	其他應收款	六(四)(八)(十)及七	5,231,362	3	7,824,249	6
130X	存貨	六(五)	7,814,797	4	6,630,753	5
1410	預付款項	六(六)	1,790,270	1	1,535,469	1
11XX	<b>流動資產合計</b>		<u>69,862,210</u>	<u>40</u>	<u>57,302,892</u>	<u>42</u>
<b>非流動資產</b>						
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	六(二)	5,856,301	4	7,917,707	6
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動	六(一)及八	86,646	-	65,564	-
1550	採用權益法之投資	六(七)及七	30,092,177	17	18,516,505	14
1600	不動產、廠房及設備	六(八)、七及八	64,883,667	38	48,097,639	36
1755	使用權資產	六(九)及七	801,672	1	1,094,443	1
1760	投資性不動產淨額	六(十一)及八	487,297	-	682,636	-
1780	無形資產	六(十二)及七	456,089	-	373,972	-
1840	遞延所得稅資產	六(三十三)	561,234	-	705,587	1
1900	其他非流動資產	六(十)及七	404,786	-	471,728	-
15XX	<b>非流動資產合計</b>		<u>103,629,869</u>	<u>60</u>	<u>77,925,781</u>	<u>58</u>
1XXX	<b>資產總計</b>		<u>\$ 173,492,079</u>	<u>100</u>	<u>\$ 135,228,673</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111年及110年12月31日



單位：新台幣仟元

負債及權益	附註	111年12月31日			110年12月31日			
		金	額	%	金	額	%	
<b>流動負債</b>								
2100	短期借款	六(十三)及八	\$	2,148,409	1	\$	5,692,786	4
2110	應付短期票券	六(十四)		300,000	-		299,926	-
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動	六(二)(十五)		11,584	-		-	-
2130	合約負債—流動	六(二十六)		4,574,899	3		2,180,865	2
2150	應付票據			1,504	-		149,020	-
2170	應付帳款			5,493,239	3		6,265,234	5
2180	應付帳款—關係人	七		2,996,255	2		1,788,041	1
2200	其他應付款	六(十六)及七		18,191,701	10		12,474,706	9
2230	本期所得稅負債	六(三十三)		4,956,359	3		2,177,611	2
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(十九)及八		1,071,667	1		590,000	-
2399	其他流動負債—其他	六(十七)及七		353,449	-		706,906	1
21XX	<b>流動負債合計</b>			<u>40,099,066</u>	<u>23</u>		<u>32,325,095</u>	<u>24</u>
<b>非流動負債</b>								
2527	合約負債—非流動	六(二十六)		25,912,127	15		21,827,633	16
2530	應付公司債	六(十八)		10,990,807	6		7,991,923	6
2540	長期借款	六(十九)及八		8,467,500	5		10,538,771	8
2570	遞延所得稅負債	六(三十三)		765,079	1		50,116	-
2600	其他非流動負債	六(七)(二十)(二十一)及七		1,522,981	1		1,781,573	1
25XX	<b>非流動負債合計</b>			<u>47,658,494</u>	<u>28</u>		<u>42,190,016</u>	<u>31</u>
2XXX	<b>負債總計</b>			<u>87,757,560</u>	<u>51</u>		<u>74,515,111</u>	<u>55</u>
<b>權益</b>								
股本								
3110	普通股股本	六(二十三)		14,783,653	8		14,752,603	11
資本公積								
3200	資本公積	六(二十四)		9,956,882	6		9,396,676	7
保留盈餘								
3310	法定盈餘公積	六(二十五)		6,861,800	4		5,537,329	4
3320	特別盈餘公積			332,855	-		550,543	-
3350	未分配盈餘			54,437,070	31		30,809,266	23
其他權益								
3400	其他權益		(	637,741)	-	(	332,855)	-
庫藏股票								
3500	庫藏股票	六(二十三)		-	-		-	-
3XXX	<b>權益總計</b>			<u>85,734,519</u>	<u>49</u>		<u>60,713,562</u>	<u>45</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	<b>負債及權益總計</b>		\$	<u>173,492,079</u>	<u>100</u>	\$	<u>135,228,673</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：許淑秋



欣興電子股份有限公司  
個體綜合損益表  
民國111年及110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	111 年 度		110 年 度	
		金 額	%	金 額	%
4000 營業收入	六(二十六)及七	\$ 100,177,866	100	\$ 69,337,839	100
5000 營業成本	六(五)(三十一) (三十二)及七	( 62,399,741)	( 62)	( 49,309,731)	( 71)
5900 營業毛利		37,778,125	38	20,028,108	29
5910 未實現銷貨利益	六(七)	( 5)	-	( 391)	-
5920 已實現銷貨利益(損失)		391	-	( 4,960)	-
5950 營業毛利淨額		37,778,511	38	20,022,757	29
營業費用	六(三十一) (三十二)及七				
6100 推銷費用		( 838,029)	( 1)	( 619,970)	( 1)
6200 管理費用		( 2,863,856)	( 3)	( 2,483,967)	( 4)
6300 研究發展費用		( 4,641,454)	( 4)	( 3,564,809)	( 5)
6000 營業費用合計		( 8,343,339)	( 8)	( 6,668,746)	( 10)
營業淨利		29,435,172	30	13,354,011	19
6500 其他收益及費損淨額	六(二十七)及七	10,672	-	82,481	-
6900 營業利益		29,445,844	30	13,436,492	19
營業外收入及支出					
7100 利息收入	七	310,072	-	141,487	-
7010 其他收入	六(二十八)及七	881,424	1	524,722	1
7020 其他利益及損失	六(二十九)及七	490,709	-	2,655,230	4
7050 財務成本	六(三十)及七	( 196,628)	-	( 204,120)	-
7070 採用權益法認列之子公司、關 聯企業及合資損益之份額	六(七)	5,828,885	6	( 627,388)	( 1)
7000 營業外收入及支出合計		7,314,462	7	2,489,931	4
7900 稅前淨利		36,760,306	37	15,926,423	23
7950 所得稅費用	六(三十三)	( 7,141,801)	( 7)	( 2,704,167)	( 4)
8200 本期淨利		\$ 29,618,505	30	\$ 13,222,256	19

(續次頁)

欣興電子股份有限公司  
個體綜合損益表  
民國111年及110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	111 年 度			110 年 度			
		金	額	%	金	額	%	
<b>其他綜合損益(淨額)</b>								
<b>不重分類至損益之項目</b>								
8311	確定福利計畫之再衡量數	六(二十一)	\$	127,844	-	\$	44,734	-
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			99,131	-		164,179	-
8310	不重分類至損益之項目總額			226,975	-		208,913	-
<b>後續可能重分類至損益之項目</b>								
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額			1,740,746	2 (		365,418)	( 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			( 1,965,523)	( 2)		442,951	1
8360	後續可能重分類至損益之項目總額			( 224,777)	-		77,533	-
8300	<b>其他綜合損益(淨額)</b>		\$	2,198	-	\$	286,446	-
8500	<b>本期綜合損益總額</b>		\$	29,620,703	30	\$	13,508,702	19
<b>基本每股盈餘</b>								
9750	本期淨利	六(三十四)	\$		20.08	\$		8.98
<b>稀釋每股盈餘</b>								
9850	本期淨利	六(三十四)	\$		19.29	\$		8.91

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



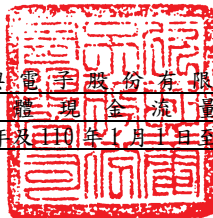
會計主管：許淑秋







欣興電子股份有限公司  
個體現金流量表  
民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

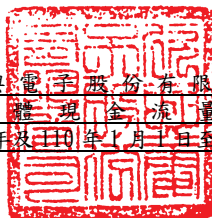


單位：新台幣仟元

附註	111 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日	110 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日
<b>營業活動之現金流量</b>		
本期稅前淨利	\$ 36,760,306	\$ 15,926,423
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(八)(九)(十一) (二十七)(三十一) 7,711,619	5,764,873
攤銷費用	六(十二)(三十一) 264,330	198,233
預期信用減損損失(迴轉)(含關係人)	十二(二) 78,353	( 11,333 )
透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債淨 損失(利益)	六(二)(二十九) 2,589,592	( 2,903,509 )
利息費用	六(三十) 173,644	178,019
利息收入	( 310,072 )	( 141,487 )
股利收入	六(二十八) ( 189,318 )	( 164,709 )
股份基礎給付酬勞成本	六(二十二) 25,982	518,562
取得採用權益法之投資公司發放之現金股利	93,217	32,242
採用權益法認列之關聯企業及合資(利益)損失 之份額	六(七) ( 5,828,885 )	627,388
處分不動產、廠房及設備(利益)損失(含投資 性不動產)	六(二十九) ( 599,972 )	8,540
使用權資產轉租損失	六(九) 704	680
租賃修改利益	六(九)(二十九) -	( 876 )
外幣長期借款評價兌換利益	六(三十七) -	( 124,164 )
聯屬公司間已實現損益淨額	( 386 )	5,351
火災損益調整淨額	-	( 135,820 )
公司債折價攤銷	六(三十)(三十七) 2,634	1,498
採用權益法之投資清算損失	六(七) 11,236	-
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		
應收帳款	( 5,776,540 )	( 5,981,788 )
應收帳款—關係人淨額	101,234	202,530
其他應收款	267,845	155,682
存貨	( 1,184,044 )	( 2,142,730 )
預付款項	( 254,801 )	( 579,822 )
與營業活動相關之負債之淨變動		
應付票據	( 80,516 )	139,801
應付帳款	( 771,995 )	985,970
應付帳款—關係人	1,208,214	305,796
其他應付款	4,712,858	3,681,790
其他預收款	( 7,765 )	( 349 )
其他流動負債	( 270,643 )	( 3,166,300 )
淨確定福利負債	( 17,714 )	( 19,061 )
合約負債	6,478,528	21,092,092
營運產生之現金流入	45,187,645	34,453,522
收取之利息	291,135	153,820
收取之股利	189,318	164,709
支付之利息	( 172,483 )	( 186,554 )
支付之所得稅	( 3,503,737 )	( 891,399 )
營業活動之淨現金流入	41,991,878	33,694,098

(續次頁)

欣興電子股份有限公司  
個體現金流量表  
民國111年及110年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

附註	111年1月1日 至12月31日	110年1月1日 至12月31日
<b>投資活動之現金流量</b>		
其他應收款減少	\$ 2,460,233	\$ 798,828
取得不動產、廠房及設備	六(三十六) ( 23,357,729 )	( 18,693,660 )
處分不動產、廠房及設備價款(含投資性不動產)	852,637	25,315
存出保證金減少	27,902	5,388
取得無形資產	六(十二) ( 346,447 )	( 411,583 )
取得採用權益法之投資	七 ( 5,865,721 )	( 1,323,449 )
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	( 437,815 )	( 160 )
處分透過損益按公允價值衡量之債款變動數	-	166,093
取得按攤銷後成本衡量之金融資產	( 21,082 )	( 84 )
採用權益法之投資清算價款	六(七) 1,765	-
投資活動之淨現金流出	( 26,686,257 )	( 19,433,312 )
<b>籌資活動之現金流量</b>		
短期借款減少	六(三十七) ( 3,544,377 )	( 150,025 )
應付短期票增加	六(三十七) 74	299,926
長期借款舉借數	六(三十七) 1,000,000	4,480,000
長期借款償還數	六(三十七) ( 2,590,000 )	( 15,454,600 )
存入保證金(減少)增加	( 1,038 )	3,392
發放現金股利	六(二十五) ( 5,015,885 )	( 2,054,577 )
租賃本金償還	六(三十七) ( 252,720 )	( 251,117 )
發行公司債	六(十八)(三十七) 3,000,000	8,000,000
應付公司債發行成本	六(三十七) ( 3,750 )	( 9,575 )
股東逾時效領取之股利迴轉資本公積	六(二十四) ( 277 )	( 138 )
發行限制員工權利新股	295,286	-
員工購買庫藏股	-	126,049
籌資活動之淨現金流出	( 7,112,687 )	( 5,010,665 )
本期現金及約當現金增加數	8,192,934	9,250,121
期初現金及約當現金餘額	六(一) 24,863,684	15,613,563
期末現金及約當現金餘額	六(一) \$ 33,056,618	\$ 24,863,684

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：許淑秋



欣興電子股份有限公司  
個體財務報表附註  
民國111年度及110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112年2月21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」)認可並發布生效之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可並發布生效之民國111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3號之修正「對觀念架構之索引」	民國111年1月1日
國際會計準則第16號之修正「不動產、廠房及設備：達到預定使用狀態前之價款」	民國111年1月1日
國際會計準則第37號之修正「虧損性合約—履行合約之成本」	民國111年1月1日
2018-2020週期之年度改善	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。

(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112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>
國際會計準則第1號之修正「會計政策之揭露」	民國112年1月1日
國際會計準則第8號之修正「會計估計之定義」	民國112年1月1日
國際會計準則第12號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」	民國112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：

<u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會 發布之生效日</u>
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	待國際會計準則理事會決定
國際財務報導準則第16號之修正「售後租回中之租賃負債」	民國113年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」之修正	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號之修正「初次適用國際財務報導準則第17號及國際財務報導準則第9號 - 比較資訊」	民國112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113年1月1日
國際會計準則第1號之修正「具合約條款之非流動負債」	民國113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並發布生效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. 本公司對於符合交易慣例之透過損益按公允價值衡量之金融資產係採用交易日會計。
3. 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) 按攤銷後成本衡量之金融資產

1. 係指同時符合下列條件者：

(1) 在以收取合約現金流量為目的之經營模式下持有該金融資產。

(2) 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

2. 本公司對於符合交易慣例之按攤銷後成本衡量之金融資產係採用交易日會計。

3. 本公司持有不符合約當現金之定期存款，因持有期間短，折現之影響不重大，係以投資金額衡量。

(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，本公司係以原始發票金額衡量。

(九) 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。

(十) 金融資產之除列

本公司於符合下列情況之一時，將除列金融資產：

1. 收取來自金融資產現金流量之合約權利失效。

2. 移轉收取金融資產現金流量之合約權利，且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需投入之估計成本及及完成出售所需之估計成本後之餘額。

## (十三) 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. 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。
6. 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。
7. 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」。
8. 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。
9. 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。

10. 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公司，且該項目之成本能可靠衡量時，才包括在資產之帳面金額或認列為一項單獨資產。被重置部分之帳面金額應除列。所有其他維修費用於發生時認列為當期損益。
3. 不動產、廠房及設備之後續衡量採成本模式，除土地不提折舊外，其他按估計耐用年限以直線法計提折舊。不動產、廠房及設備各項組成若屬重大，則單獨提列折舊。
4. 本公司於每一財務年度結束日對各項資產之殘值、耐用年限及折舊方法進行檢視，若殘值及耐用年限之預期值與先前之估計不同時，或資產所含之未來經濟效益之預期消耗型態已有重大變動，則自變動發生日起依國際會計準則第8號「會計政策、會計估計變動及錯誤」之會計估計變動規定處理。各項主要資產之耐用年限如下：

房屋及建築	3~55年
機器設備	2~11年
運輸設備及其他設備	2~11年

#### (十五) 承租人之租賃交易－使用權資產/租賃負債

1. 租賃資產於可供本公司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公司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

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。

(十八) 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。

(十九) 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。

(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，本公司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。

(二十二) 應付普通公司債

本公司發行之普通應付公司債，於原始認列時按其公允價值減除交易成本衡量，就減除交易成本後之價款與贖回價值之任何差額，列為應付公司債之減項；後續採有效利息法按攤銷程序於流通期間內認列於損益，作為「財務成本」之調整項目。

### (二十三) 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。

### (二十四) 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。

### (二十五) 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。

### (二十六) 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。

### (二十七) 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。

#### (二十八) 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工具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。權益工具之公允價值應反映市價既得條件及非既得條件之影響。認列之酬勞成本係隨著預期將符合服務條件及非市價既得條件之獎酬數量予以調整，直至最終認列金額係以既得日既得數量認列。
2. 限制員工權利新股：
  - (1) 於給與日以所給與之權益工具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。

#### (二十九) 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。

### (三十) 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。

### (三十一) 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。

### (三十二) 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。

### (三十三) 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。若政府補助之性質係補償本公司發生之費用，則在相關費用發生期間依有系統之基礎將政府補助認列為當期損益。

### (三十四) 企業合併

1. 本公司採用收購法進行企業合併。合併對價根據所移轉之資產、所產生或承擔之負債及所發行之權益工具之公允價值計算，所移轉之對價包括或有對價約定所產生之任何資產和負債之公允價值。與收購

有關之成本於發生時認列為費用。企業合併中所取得可辨認之資產及所承擔之負債，按收購日之公允價值衡量。

2. 移轉對價及先前已持有被收購者之權益之公允價值總額，若超過所取得可辨認資產及承擔之負債之公允價值，於收購日認列為商譽。

## 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 111 年 12 月 31 日本公司存貨之帳面金額為 \$7,814,797。

#### 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 111 年 12 月 31 日本公司之採用權益法之投資－關聯企業為 \$1,824,970。

## 六、重要會計項目之說明

### (一)現金及約當現金

	111年12月31日	110年12月31日
庫存現金	\$ 430	\$ 518
支票及活期存款	4,455,079	13,308,679
定期存款	24,739,646	5,506,864
商業本票	3,948,109	6,113,187
	<u>33,143,264</u>	<u>24,929,248</u>
轉列按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動	( 86,646)	( 65,564)
	<u>\$ 33,056,618</u>	<u>\$ 24,863,684</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111年及110年12月31日之定期存款，利率區間分別為0.10%~1.45%及0.07%~0.76%，其中部分提供作為擔保，已依其性質轉列「按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動」科目項下。
3. 民國111年及110年12月31日之商業本票，利率區間分別為0.88%~0.92%及0.25%~0.26%。
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	111年12月31日	110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	\$ 8,712
衍生工具	-	67,206
	<u>8,712</u>	<u>75,918</u>
評價調整	8,388	19,968
	<u>\$ 17,100</u>	<u>\$ 95,886</u>
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	\$ 2,780,447	\$ 2,760,447
國外封閉型基金	89,648	89,648
	<u>2,870,095</u>	<u>2,850,095</u>
評價調整	2,986,206	5,067,612
	<u>\$ 5,856,301</u>	<u>\$ 7,917,707</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：

	111年度	110年度
上市櫃公司股票	(\$ 11,580)	\$ 22,572
非上市、上櫃、興櫃股票	( 2,061,055)	2,639,684
國外封閉型基金	( 20,351)	( 28,899)
衍生工具	( 496,606)	270,152
	<u>(\$ 2,589,592)</u>	<u>\$ 2,903,509</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：

111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：		
換匯合約		
-買新台幣賣歐元	EUR\$ 24,800,000	111.11.22~112.02.22
-買新台幣賣歐元	EUR\$ 23,800,000	111.10.26~112.01.30
-買新台幣賣歐元	EUR\$ 6,460,000	111.10.27~112.01.30
-買新台幣賣歐元	EUR\$ 3,200,000	111.10.31~112.01.31
-買新台幣賣美元	US\$ 20,000,000	111.11.10~112.02.10
	<u>EUR\$ 58,260,000</u>	
	<u>US\$ 20,000,000</u>	
110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：		
換匯合約		
-買新台幣賣歐元	EUR\$ 4,300,000	110.10.14~111.01.13
-買新台幣賣歐元	EUR\$ 2,500,000	110.09.24~111.01.13
-買新台幣賣歐元	EUR\$ 3,150,000	110.11.05~111.02.09
-買新台幣賣歐元	EUR\$ 4,500,000	110.12.08~111.03.08
-買新台幣賣歐元	EUR\$ 4,000,000	110.09.08~111.01.13
-買新台幣賣歐元	EUR\$ 30,000,000	110.11.04~111.02.09
-買新台幣賣歐元	EUR\$ 1,700,000	110.12.22~111.03.22
-買新台幣賣美元	US\$ 20,000,000	110.11.10~111.02.10
-買新台幣賣美元	US\$ 30,000,000	110.12.16~111.03.15
-買新台幣賣美元	US\$ 10,000,000	110.12.07~111.03.07
-買新台幣賣美元	US\$ 6,000,000	110.11.10~111.02.10
-買新台幣賣美元	US\$ 20,000,000	110.11.12~111.02.14
-買新台幣賣美元	US\$ 10,000,000	110.12.13~111.03.14



衍生金融資產	110年12月31日	
	合約金額 (名目本金)	契約期間
-買新台幣賣美元	US\$ 15,000,000	110.12.15~111.03.15
-買新台幣賣美元	US\$ 23,000,000	110.10.18~111.01.18

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

	111年12月31日	110年12月31日
應收票據	\$ 210	\$ 210
應收帳款	\$ 21,889,760	\$ 16,113,907
減：備抵損失	(97,668)	(22,261)
	\$ 21,792,092	\$ 16,091,646

1. 應收票據及帳款之帳齡分析如下：

	111年12月31日	110年12月31日
未逾期	\$ 21,844,982	\$ 16,065,686
逾期1-30天	21,784	34,497
逾期31-60天	4,573	1,569
逾期61-90天	10,022	911
逾期91天以上	8,609	11,454
	\$ 21,889,970	\$ 16,114,117

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

- 民國 111 年及 110 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 110 年 1 月 1 日客戶合約之應收帳款(含應收票據)餘額為\$10,132,307。
- 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 111 年及 110 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額皆為\$210；最能代表本公司應收帳款於民國 111 年及 110 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為\$21,792,092 及\$16,091,646。
- 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) 其他應收款

	111年12月31日	110年12月31日
其他應收款-關係人(資金貸與)(註2)	\$ 3,653,288	\$ 6,113,521
應收火災保險理賠款(註1)	705,163	1,400,174
其他應收款-關係人(註2)	643,918	141,409
其他	228,993	169,145
	<u>\$ 5,231,362</u>	<u>\$ 7,824,249</u>

註 1：應收火災保險理賠款請詳附註六(八)說明。

註 2：其他應收關係人款項請詳附註七說明。

(五) 存貨

	111年12月31日		
	成本	備抵呆滯及跌價損失	帳面金額
原料	\$ 1,643,550	(\$ 179,493)	\$ 1,464,057
在製品	4,438,525	( 1,098,846)	3,339,679
製成品	3,826,797	( 815,736)	3,011,061
	<u>\$ 9,908,872</u>	<u>(\$ 2,094,075)</u>	<u>\$ 7,814,797</u>
	110年12月31日		
	成本	備抵呆滯及跌價損失	帳面金額
原料	\$ 1,991,877	(\$ 232,247)	\$ 1,759,630
在製品	3,499,843	( 322,004)	3,177,839
製成品	2,099,220	( 405,936)	1,693,284
	<u>\$ 7,590,940</u>	<u>(\$ 960,187)</u>	<u>\$ 6,630,753</u>

本公司當期認列費損之存貨成本：

	111年度	110年度
已出售存貨成本	\$ 59,445,829	\$ 47,859,932
存貨呆滯及跌價損失	1,447,568	337,011
火災毀損(註1)	-	( 127,450)
其他(註2)	1,506,344	1,240,238
	<u>\$ 62,399,741</u>	<u>\$ 49,309,731</u>

註 1：有關本公司部分廠區發生火災致存貨受損之資訊，請詳附註六(八)說明。

註 2：主係稼動不足及下腳收入等產生之成本差異。

(六) 預付款項

	111年12月31日	110年12月31日
預付保險費	\$ 660,907	\$ 566,595
留抵稅額	476,417	420,530
預付購料款	25,736	29,311
其他	627,210	519,033
	<u>\$ 1,790,270</u>	<u>\$ 1,535,469</u>

(七) 採用權益法之投資

被 投 資 公 司	111年12月31日	110年12月31日
子公司		
Hemingway Int'l Limited	\$ 10,205,780	\$ 7,891,046
UniBest Holding Limited	8,531,996	2,424,964
UMTC Holdings Limited	6,035,010	4,264,319
UniWonderful Holding Limited	1,321,356	-
欣揚投資股份有限公司	1,008,784	1,058,140
群泓科技股份有限公司	630,031	646,737
亞太優勢微系統股份有限公司	287,815	294,288
其他	246,435	114,267
	<u>28,267,207</u>	<u>16,693,761</u>
關聯企業		
旭德科技股份有限公司(旭德科技)	1,540,590	1,493,665
聯致科技股份有限公司(聯致科技)(註)	204,050	222,919
其他	80,330	106,160
	<u>1,824,970</u>	<u>1,822,744</u>
	<u>\$ 30,092,177</u>	<u>\$ 18,516,505</u>
採用權益法之投資貸餘帳列		
其他非流動負債	<u>\$ 74,899</u>	<u>\$ 74,899</u>

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

1. 有關本公司之子公司資訊，請詳本公司民國 111 年度合併財務報表附註四(三)說明。
2. 本公司民國 111 年及 110 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\$5,828,885 及(\$627,388)。民國 110 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 111 年及 110 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 111 年及 110 年 12 月 31 日依規定銷除順流交易產生之未實現銷貨利益分別為(\$5)及(\$391)，已沖銷並帳列「採用權益法之投資」科目減項。

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
		111年12月31日	110年12月31日		
旭德科技	台灣	30.40%	30.62%	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	
	111年12月31日	110年12月31日
流動資產	\$ 2,281,039	\$ 3,166,952
非流動資產	5,738,902	4,783,176
流動負債	( 1,322,831)	( 1,423,529)
非流動負債	( 1,923,938)	( 1,970,544)
淨資產總額	<u>\$ 4,773,172</u>	<u>\$ 4,556,055</u>
占關聯企業淨資產之份額	\$ 1,451,044	\$ 1,395,064
股權淨值差額	<u>89,546</u>	<u>98,601</u>
關聯企業帳面價值	<u>\$ 1,540,590</u>	<u>\$ 1,493,665</u>

綜合損益表

	旭德科技	
	111年度	110年度
收入	\$ 3,384,904	\$ 4,820,763
繼續營業單位本期淨利	\$ 147,574	\$ 593,860
其他綜合損益(稅後淨額)	350,161	280,453
本期綜合損益總額	<u>\$ 497,735</u>	<u>\$ 874,313</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 111 年及 110 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 \$209,481 及 \$254,180。

	111年度	110年度
繼續營業單位本期淨損	(\$ 409,133)	(\$ 64,428)
其他綜合損益(稅後淨額)	57,173	38,143
本期綜合損益總額	<u>(\$ 351,960)</u>	<u>(\$ 26,285)</u>

8. 本公司及子公司(以下統稱「本集團」)分別持有旭德科技、聯致科技及億達科技股份有限公司之綜合持股各為 31.95%、24.14%及 26.67%股權，為該等公司單一最大股東，因其他 10 大股東持股超過本集團持股，顯示本集團無實際能力主導攸關活動，故判斷對該等公司不具控制，僅具重大影響。

9. 本集團持有同泰電子科技股份有限公司 26.19% 股權，為該公司單一最大股東，因本集團取得之表決權佔歷年股東會出席率之表決權均未過半，顯示本集團無實際能力主導攸關活動，故判斷對該公司不具控制力，僅具重大影響。
10. Unidisplay Holding Corp. 已於民國 111 年 11 月清算完結，退回股款及清算損失分別為 \$1,765 及 \$11,236。
11. 民國 111 年 2 月 22 日本公司董事會通過以吸收合併方式合併旭德科技，因綜合考量整合過程中客戶與供應商之需求、複雜稅務作業及成本、股東行使異議權及留才等因素，擬變更原合併方式。並於民國 111 年 3 月 30 日經本公司董事會通過終止原合併契約，改採股份轉換案並簽訂股份轉換契約，並以旭德科技普通股一股轉換本公司普通股 0.219 股，原定股份轉換基準日為民國 111 年 10 月 1 日，後因本案向主管機關申請作業進度延後，故雙方依股份轉換契約同意將基準日變更為民國 112 年 1 月 1 日。後續再因配合櫃買中心辦理旭德科技終止興櫃買賣、停止過戶及集保無實體登錄作業等相關事宜，再依股份轉換契約並經雙方同意再次變更股份轉換基準日為民國 112 年 1 月 6 日。上開股份轉換基準日變更案分別經本公司民國 111 年 9 月 23 日及 11 月 22 日董事會通過。經股份轉換後旭德科技將成為本公司 100% 之子公司。期後相關股份轉換交易請詳附註六(三十五)說明。

(以下空白)

(八) 不動產、廠房及設備

111年

	房屋及建築		機器設備		小計	運輸設備及其他設備		未完工程及待驗設備	合計
	供自用	供租賃	供自用	供租賃		供自用	供租賃		
1月1日									
成本	\$ 5,914,332	\$ 229,603	\$ 33,431,913	\$ 2,234	\$ 33,434,147	\$ 1,374,499	\$ 7,850,684	\$ 78,814,382	
累計折舊	(16,110,017)	(89,333)	(13,680,116)	(2,234)	(13,682,350)	(835,043)	-	(30,716,743)	
	\$ 5,914,332	\$ 140,270	\$ 19,751,797	\$ -	\$ 19,751,797	\$ 539,456	\$ 7,850,684	\$ 48,097,639	
12月31日									
增添	\$ 5,914,332	\$ 140,270	\$ 19,751,797	\$ -	\$ 19,751,797	\$ 539,456	\$ 7,850,684	\$ 48,097,639	
處分淨額	259,616	-	1,146,881	-	1,146,881	97,668	20,162,575	24,283,200	
重分類	(21,635)	-	(59,407)	-	(59,407)	(193)	-	(81,235)	
折舊費用	12,942	8,937	13,735,881	-	13,735,881	175,623	(18,848,813)	126,109	
	(2,195,533)	(10,005)	(5,157,178)	-	(5,157,178)	(179,330)	-	(7,542,046)	
12月31日	\$ 6,165,255	\$ 139,202	\$ 29,417,974	\$ -	\$ 29,417,974	\$ 633,224	\$ 9,164,446	\$ 64,883,667	
12月31日									
成本	\$ 6,165,255	\$ 244,431	\$ 43,564,631	\$ 2,234	\$ 43,566,865	\$ 1,641,498	\$ 9,164,446	\$ 98,445,719	
累計折舊	(18,299,658)	(105,229)	(14,146,657)	(2,234)	(14,148,891)	(1,008,274)	-	(33,562,052)	
	\$ 6,165,255	\$ 139,202	\$ 29,417,974	\$ -	\$ 29,417,974	\$ 633,224	\$ 9,164,446	\$ 64,883,667	

## 110年

	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
	供自用	供租賃	供自用	供租賃	小計	小計	小計	小計	
1月1日									
成本	\$ 4,800,226	\$ 190,773	\$ 22,468,002	\$ 2,234	\$ 28,734,378	\$ 2,234	\$ 28,736,612	\$ 959,618	\$ 66,091,355
累計折舊	( 14,690,440)	( 69,482)	( 14,759,922)	( 2,234)	( 16,040,882)	( 2,234)	( 16,043,116)	( 727,027)	( 31,530,065)
累計減損	-	-	-	-	( 49,954)	-	( 49,954)	-	( 49,954)
	\$ 4,800,226	\$ 121,291	\$ 7,708,080	\$ -	\$ 12,643,542	\$ -	\$ 12,643,542	\$ 232,591	\$ 34,511,336
1月1日	\$ 4,800,226	\$ 121,291	\$ 7,708,080	\$ -	\$ 12,643,542	\$ -	\$ 12,643,542	\$ 232,591	\$ 34,511,336
增添	2,367,442	-	2,367,442	-	836,054	-	836,054	87,621	19,469,192
火災清理除列	( 11,699)	( -)	( 11,699)	( -)	( 313,372)	( -)	( 313,372)	( 723)	( 341,732)
處分淨額	-	-	-	-	( 33,855)	-	( 33,855)	-	( 33,855)
重分類	5,413,497	24,687	5,438,184	-	10,609,507	-	10,609,507	344,422	67,869
折舊費用	( 1,454,929)	( 5,708)	( 1,460,637)	( -)	( 3,990,079)	( -)	( 3,990,079)	( 124,455)	( 5,575,171)
12月31日	\$ 13,901,100	\$ 140,270	\$ 14,041,370	\$ -	\$ 19,751,797	\$ -	\$ 19,751,797	\$ 539,456	\$ 48,097,639
12月31日	\$ 13,901,100	\$ 140,270	\$ 14,041,370	\$ -	\$ 19,751,797	\$ -	\$ 19,751,797	\$ 539,456	\$ 48,097,639
成本	\$ 5,914,332	\$ 229,603	\$ 30,240,720	\$ 2,234	\$ 33,431,913	\$ 2,234	\$ 33,434,147	\$ 1,374,499	\$ 78,814,382
累計折舊	( 16,110,017)	( 89,333)	( 16,199,350)	( 2,234)	( 13,680,116)	( 2,234)	( 13,682,350)	( 835,043)	( 30,716,743)
	\$ 5,914,332	\$ 140,270	\$ 14,041,370	\$ -	\$ 19,751,797	\$ -	\$ 19,751,797	\$ 539,456	\$ 48,097,639
12月31日	\$ 5,914,332	\$ 140,270	\$ 14,041,370	\$ -	\$ 19,751,797	\$ -	\$ 19,751,797	\$ 539,456	\$ 48,097,639

1. 不動產、廠房及設備借款成本資本化金額及利率區間：

	111年度	110年度
資本化金額	\$ 40,885	\$ 31,320
資本化利率區間	0.61%~1.43%	0.59%~0.89%

2. 本公司各項不動產、廠房及設備之重大組成部分及其耐用年限如下：

項目	重大組成部分	耐用年限
房屋及建築	廠房主體、空調系統及電力工程等	3~55年
機器設備	鑽孔機、曝光機、電鍍及雷射等機器設備	2~11年
運輸設備及其他設備	貨車及堆高機等	2~11年

3. 以不動產、廠房及設備提供擔保之資訊，請詳附註八說明。

4. 本公司原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，故無法完成過戶，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；惟本公司已於民國 111 年 6 月出售該土地，相關交易請詳附表六說明。

5. 本公司之部分廠區分別於民國 109 年 10 月及 110 年 2 月發生火災，使得部分廠房及建築、機器設備及存貨受損，惟本公司對廠房及建築、機器設備及存貨復工期間之營運成本有投保財產險與營運中斷險，故對本公司並未造成重大損失。民國 111 年及 110 年度認列之火災損失分別為 \$0 及 \$51,890，另截至民國 111 年及 110 年 12 月 31 日止，尚未收取之應收理賠款分別為 \$705,163 及 \$1,400,174(帳列其他應收款)。截至民國 111 年 12 月 31 日止，本公司已自保險公司收回理賠款計 \$1,615,578，並持續與保險公司協商處理理賠事宜中。

(九) 租賃交易－承租人

1. 本公司租賃之標的資產包括土地、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 20 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>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
	帳面金額	帳面金額
土地	\$ 167,697	\$ 188,223
房屋及建築	611,071	675,519
機器設備	12,670	218,570
運輸設備及其他設備	10,234	12,131
	<u>\$ 801,672</u>	<u>\$ 1,094,443</u>
	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
	折舊費用	折舊費用
土地	\$ 27,925	\$ 23,475
房屋及建築	105,126	102,996
機器設備	20,507	43,308
運輸設備及其他設備	5,048	5,597
	<u>\$ 158,606</u>	<u>\$ 175,376</u>

3. 本公司於民國 111 年及 110 年度使用權資產之增添分別為\$65,674 及 \$219,646。

4. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
<u>影響當期損益之項目</u>		
租賃負債之利息費用	\$ 30,906	\$ 35,228
屬短期租賃合約之費用	55,373	56,745
屬低價值資產租賃之費用	3,091	1,112
變動租賃給付之費用	491	388
來自轉租使用權資產之損失	704	680
租賃修改利益	-	876

5. 本公司於民國 111 年及 110 年度租賃現金流出總額分別為\$344,268 及 \$344,135。

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。

### (十) 租賃交易－出租人

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 12 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 111 年及 110 年度分別為 \$7,801 及 \$8,606。
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：

	111年12月31日	110年12月31日
不超過1年	\$ 39,472	\$ 37,502
超過1年但不超過5年	173,862	169,531
超過5年以上	80,576	124,436
	<u>\$ 293,910</u>	<u>\$ 331,469</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)：

	111年12月31日	
	流動	非流動
未折現租賃給付	\$ 39,472	\$ 254,438
未賺得融資收益	( 488)	( 680)
租賃投資淨額	<u>\$ 38,984</u>	<u>\$ 253,758</u>
	110年12月31日	
	流動	非流動
未折現租賃給付	\$ 37,502	\$ 293,967
未賺得融資收益	( 603)	( 1,168)
租賃投資淨額	<u>\$ 36,899</u>	<u>\$ 292,799</u>

5. 本公司於民國 111 年及 110 年度基於營業租賃合約認列分別為 \$90,841 及 \$93,981 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：

	111年12月31日	110年12月31日
不超過1年	\$ 95,347	\$ 101,055
超過1年但不超過5年	236,193	269,255
超過5年以上	100,716	133,571
	<u>\$ 432,256</u>	<u>\$ 503,881</u>

(十一) 投資性不動產

	111年		
	土地	房屋及建築	合計
1月1日			
成本	\$ 596,690	\$ 783,199	\$ 1,379,889
累計折舊	-	( 697,253)	( 697,253)
	<u>\$ 596,690</u>	<u>\$ 85,946</u>	<u>\$ 682,636</u>
1月1日	\$ 596,690	\$ 85,946	\$ 682,636
處分淨額	( 171,430)	-	( 171,430)
重分類(註)	( 12,942)	-	( 12,942)
折舊費用	-	( 10,967)	( 10,967)
12月31日	<u>\$ 412,318</u>	<u>\$ 74,979</u>	<u>\$ 487,297</u>
12月31日			
成本	\$ 412,318	\$ 783,199	\$ 1,195,517
累計折舊	-	( 708,220)	( 708,220)
	<u>\$ 412,318</u>	<u>\$ 74,979</u>	<u>\$ 487,297</u>

	110年		
	土地	房屋及建築	合計
1月1日			
成本	\$ 664,559	\$ 783,199	\$ 1,447,758
累計折舊	—	(682,927)	(682,927)
	<u>\$ 664,559</u>	<u>\$ 100,272</u>	<u>\$ 764,831</u>
1月1日	\$ 664,559	\$ 100,272	\$ 764,831
重分類(註)	(67,869)	—	(67,869)
折舊費用	—	(14,326)	(14,326)
12月31日	<u>\$ 596,690</u>	<u>\$ 85,946</u>	<u>\$ 682,636</u>
12月31日			
成本	\$ 596,690	\$ 783,199	\$ 1,379,889
累計折舊	—	(697,253)	(697,253)
	<u>\$ 596,690</u>	<u>\$ 85,946</u>	<u>\$ 682,636</u>

註：主係因轉供自用而重分類至不動產、廠房及設備項下。

1. 投資性不動產之租金收入及直接營運費用：

	111年度	110年度
投資性不動產之租金收入	<u>\$ 29,368</u>	<u>\$ 40,144</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>\$ 66,288</u>	<u>\$ 64,628</u>

2. 本公司持有之投資性不動產於民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之公允價值分別為 \$2,358,970 及 \$2,655,734，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。

3. 以投資性不動產提供擔保之資訊，請詳附註八說明。



無形資產攤銷明細如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
營業成本	\$ 195,188	\$ 151,401
推銷費用	1,087	1,312
管理費用	20,902	7,166
研究發展費用	47,153	38,354
	<u>\$ 264,330</u>	<u>\$ 198,233</u>

(十三) 短期借款

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
銀行借款	\$ -	\$ 2,890,300
信用狀借款	2,148,409	2,802,486
	<u>\$ 2,148,409</u>	<u>\$ 5,692,786</u>
利率區間	<u>0.65%~6.17%</u>	<u>0.58%~0.76%</u>
可使用額度	<u>\$ 35,424,300</u>	<u>\$ 33,038,900</u>

截至民國 111 年及 110 年 12 月 31 日止，本公司除附註八所述之擔保品外，並對上開借款額度開立保證票據分別計 \$10,260,000 與 US\$260,000,000 及 \$8,560,000 與 US\$390,000,000。

(十四) 應付短期票券

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
應付商業本票	\$ 300,000	\$ 300,000
減：未攤銷折價	-	( 74)
	<u>\$ 300,000</u>	<u>\$ 299,926</u>
發行利率	<u>1.42%</u>	<u>0.52%</u>
可使用額度	<u>\$ 1,700,000</u>	<u>\$ 1,700,000</u>

本公司上述應付商業本票係由國際票券金融股份有限公司等保證。

(十五) 透過損益按公允價值衡量之金融負債-流動

<u>項 目</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
流動項目：		
透過損益按公允價值衡量之 金融負債評價調整	<u>\$ 11,584</u>	<u>\$ -</u>

有關衍生金融工具之交易性質及合約資訊與民國 111 年及 110 年度認列淨(損)益金額資訊請詳附註六(二)說明。

(十六) 其他應付款

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
應付員工酬勞及董事酬勞	\$ 6,580,512	\$ 2,538,862
應付設備款	5,412,193	4,419,722
應付薪資及年獎	1,666,299	1,226,242
其他	4,532,697	4,289,880
	<u>\$ 18,191,701</u>	<u>\$ 12,474,706</u>

(十七) 其他流動負債-其他

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
租賃負債	\$ 168,723	\$ 289,901
代收購置設備款(註)	79,944	319,987
其他	104,782	97,018
	<u>\$ 353,449</u>	<u>\$ 706,906</u>

註：代收購置設備款主係客戶委託本公司代其採購設備所代收之款項。

(十八) 應付公司債

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
應付公司債	\$ 11,000,000	\$ 8,000,000
減：應付公司債折價	( 9,193)	( 8,077)
	<u>\$ 10,990,807</u>	<u>\$ 7,991,923</u>

本公司國內無擔保普通公司債發行條件說明如下：

<u>名稱</u>	<u>發行日期</u>	<u>期間</u>	<u>額定利率(%)</u>	<u>原發行金額</u>	<u>111年12月31日</u>
109年度第1次	110.01.13	5年	0.68	\$3,000,000	\$ 3,000,000
110年度第1次	110.05.04	5年	0.75	5,000,000	5,000,000
111年度第1次	111.01.12	5年	0.79	3,000,000	3,000,000
					<u>\$ 11,000,000</u>

<u>名稱</u>	<u>發行日期</u>	<u>期間</u>	<u>額定利率(%)</u>	<u>原發行金額</u>	<u>110年12月31日</u>
109年度第1次	110.01.13	5年	0.68	\$3,000,000	\$ 3,000,000
110年度第1次	110.05.04	5年	0.75	5,000,000	5,000,000
					<u>\$ 8,000,000</u>

(十九) 長期借款

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
銀行借款	\$ 6,439,167	\$ 8,029,167
應付商業本票	3,100,000	3,100,000
減：未攤銷折價	—	( 396)
	<u>9,539,167</u>	<u>11,128,771</u>
減：一年內到期部分	( <u>1,071,667</u> )	( <u>590,000</u> )
	<u>\$ 8,467,500</u>	<u>\$ 10,538,771</u>
利率區間	<u>1.18%~1.45%</u>	<u>0.38%~0.70%</u>

1. 上列長期借款分別於民國 111 年至 117 年間到期。
2. 本公司於民國 110 年度重新與中華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 0.5%~0.7% 支付承諾費予對方，合約期限分別至民國 114 年 1 月、6 月及 8 月止。
3. 本公司與台北富邦商業銀行於民國 108 年 10 月簽訂歡迎台商回台投資專案貸款額度 \$2,000,000 之授信合約，授信期間自合約首次動用日(民國 109 年 4 月 23 日)起算為期五年，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(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。另銀行已於民國 111 年 6 月 27 日取消財務承諾，並已提前於民國 111 年 12 月償還該長期借款。
4. 本公司與兆豐國際商業銀行於民國 109 年 3 月簽訂歡迎台商回台投資專案貸款額度 \$2,000,000 之授信合約，授信期間自合約首次動用日(民國 110 年 9 月 28 日)起算為期五年，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(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)。

另銀行已於民國 111 年 2 月 18 日取消財務承諾。

5.截至民國 111 年及 110 年 12 月 31 日止，本集團除附註八所述之擔保品外，並對上開借款額度開立保證票據分別計 \$11,612,000 與 \$15,112,000。

#### (二十)其他非流動負債

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
租賃負債	\$ 921,887	\$ 1,033,884
應計退休金負債	504,454	650,012
其他	96,640	97,677
	<u>\$ 1,522,981</u>	<u>\$ 1,781,573</u>

#### (二十一)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>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
確定福利義務現值	\$ 1,240,423	\$ 1,340,145
計畫資產公允價值	( 735,969)	( 690,133)
淨確定福利負債	<u>\$ 504,454</u>	<u>\$ 650,012</u>

(3) 淨確定福利負債之變動如下：

	確定福利 義務現值	計畫資產 公允價值	淨確定 福利負債
111年			
1月1日餘額	\$ 1,340,145	(\$ 690,133)	\$ 650,012
當期服務成本	2,955	-	2,955
利息費用(收入)	9,381	(4,831)	4,550
	<u>1,352,481</u>	<u>(694,964)</u>	<u>657,517</u>
再衡量數：			
財務假設變動影響數	(84,730)	-	(84,730)
經驗調整	9,758	(52,872)	(43,114)
	<u>(74,972)</u>	<u>(52,872)</u>	<u>(127,844)</u>
提撥退休基金	-	(25,219)	(25,219)
支付退休金	(37,086)	37,086	-
12月31日餘額	<u>\$ 1,240,423</u>	<u>(\$ 735,969)</u>	<u>\$ 504,454</u>
	確定福利 義務現值	計畫資產 公允價值	淨確定 福利負債
110年			
1月1日餘額	\$ 1,404,342	(\$ 690,535)	\$ 713,807
當期服務成本	3,581	-	3,581
利息費用(收入)	4,213	(2,071)	2,142
	<u>1,412,136</u>	<u>(692,606)</u>	<u>719,530</u>
再衡量數：			
人口統計假設變動影響數	1,495	-	1,495
財務假設變動影響數	(65,903)	-	(65,903)
經驗調整	30,449	(10,775)	19,674
	<u>(33,959)</u>	<u>(10,775)</u>	<u>(44,734)</u>
提撥退休基金	-	(24,784)	(24,784)
支付退休金	(38,032)	38,032	-
12月31日餘額	<u>\$ 1,340,145</u>	<u>(\$ 690,133)</u>	<u>\$ 650,012</u>

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

若有不足，則經主管機關核准後由國庫補足。因本公司無權參與該基金之運作及管理，故無法依國際會計準則第 19 號第 142 段規定揭露計劃資產公允價值之分類。民國 111 年及 110 年 12 月 31 日構成該基金總資產之公允價值，請詳政府公告之各年度之勞工退休基金運用報告。

(5)有關退休金之精算假設彙總如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
折現率	<u>1.30%</u>	<u>0.70%</u>
未來薪資增加率	<u>4.50%</u>	<u>4.50%</u>

民國 111 年及 110 年度對於未來死亡率之假設皆按照台灣壽險業第六回經驗生命表估計。

因採用之主要精算假設變動而影響之確定福利義務現值分析如下：

	<u>折現率</u>		<u>未來薪資增加率</u>	
	<u>增加0.25%</u>	<u>減少0.25%</u>	<u>增加0.25%</u>	<u>減少0.25%</u>
111年12月31日 對確定福利義務現值 之影響	(\$ <u>33,131</u> )	<u>\$ 34,383</u>	<u>\$ 30,201</u>	(\$ <u>29,323</u> )

	<u>折現率</u>		<u>未來薪資增加率</u>	
	<u>增加0.25%</u>	<u>減少0.25%</u>	<u>增加0.25%</u>	<u>減少0.25%</u>
110年12月31日 對確定福利義務現值 之影響	(\$ <u>38,694</u> )	<u>\$ 40,241</u>	<u>\$ 35,365</u>	(\$ <u>34,277</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 112 年度預計支付予退休計畫之提撥金為\$24,985。

(7)截至民國 111 年 12 月 31 日，該退休計畫之加權平均存續期間為 11 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 111 年及 110 年度本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$467,058 及\$411,767。

## (二十二) 股份基礎給付

1. 截至民國 111 年及 110 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			
	給與日	數量(仟股)	合約期間	既得條件
第八次庫藏股票轉讓予員工(第三期)	110.04.27	265	0.04年	註
第八次庫藏股票轉讓予員工(第四期)	110.05.28	7,180	0.04年	註
第八次庫藏股票轉讓予員工(第五期)	110.10.26	260	0.03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) 限制員工權利新股計畫

協議之類型	給與			
	給與日	數量(仟股)	合約期間	既得條件
限制員工權利新股計畫	111.09.12	3,105	2.5年	註

註：員工於限制員工權利新股發行即日起屆滿下列時程仍於本公司在職者，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 15 個月後，可就獲配股票數量之 50%，行使權利。
- B. 自限制員工權利新股發行日起滿 30 個月後，可就獲配股票數量之 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，於既得期間內不得出售、質押、轉讓、贈與他人、設定或作其他方式之處分，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。

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) 庫藏股票轉讓予員工

	111年度		110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)
年初流通在外轉讓權	-	\$ -	149	\$ 16.41
本期給與轉讓權	-	-	7,705	37.94、 38.45及51.33
本期執行轉讓權	-	-	( 7,705)	37.94、 38.45及51.33
本期失效轉讓權	-	-	( 149)	-
年底流通在外轉讓權	-	\$ -	-	\$ -
年底可執行轉讓權	-	\$ -	-	\$ -

(2) 限制員工權利新股計畫

	111年度		110年度	
	限制權利 數量(仟股)	履約價格 (元)	限制權利 數量(仟股)	履約價格 (元)
年初限制員工權利 新股	-	\$ -	-	\$ -
本期給與股數	3,105	95.10	-	-
本期既得股數	-	-	-	-
本期回購股數	-	-	-	-
年底限制員工權利 新股	<u>3,105</u>	<u>\$ 95.10</u>	<u>-</u>	<u>\$ -</u>

3. 民國 111 年及 110 年 12 月 31 日本公司無流通在外轉讓權。

4. 截至民國 111 年 12 月 31 日止，本公司流通在外之限制員工權利新股計畫，履約價格為新台幣 95.10 元，加權平均剩餘合約期間為 2.20 年。

5. 本公司給與之股份基礎給付交易使用 Black-Scholes 選擇權評價模式或價值運算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	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)
第八次 庫藏股 票轉讓 予員工 第三期	110.04.27	\$102.50	\$37.94	51.93%	0.04年	\$ -	0.1500%	\$ 64.56
第八次 庫藏股 票轉讓 予員工 第四期	110.05.28	\$104.50	\$38.45	54.15%	0.04年	\$ -	0.1300%	\$ 66.05
第八次 庫藏股 票轉讓 予員工 第五期	110.10.26	\$156.00	\$51.33	53.68%	0.03年	\$ -	0.2300%	\$104.67
限制員 工權利 新股計 畫	111.09.12	\$142.50	\$95.10	-	-	\$ -	-	\$ 47.40

6. 股份基礎給付交易產生之費用如下：

	111年度	110年度
權益交割	\$ 25,982	\$ 518,562

### (二十三)股本

- 截至民國 111 年 12 月 31 日止，本公司額定及實收資本額分別為 \$20,000,000 及 \$14,783,653。
- 本公司於民國 110 年 10 月 26 日經董事會決議通過辦理註銷庫藏股 \$294,720，註銷股份計 29,472,000 股，減資比率為 1.96%，上開註銷庫藏股案已於民國 110 年 12 月 3 日完成變更登記。

本公司普通股期初與期末流通在外股數調節如下：

	<u>111年</u>	<u>110年</u>
1月1日	1,475,260,333	1,467,555,333
員工認購庫藏股	-	7,705,000
發行限制員工權利新股	<u>3,105,000</u>	<u>-</u>
12月31日	<u>1,478,365,333</u>	<u>1,475,260,333</u>

3. 本公司於民國 111 年 6 月 15 日經股東會決議發行限制員工權利新股（請詳附註六(二十二)說明），並於 111 年 6 月 29 日經金管會申報生效，得於一年內分次發行。新股發行基準日為民國 111 年 9 月 12 日，並於民國 111 年 10 月 19 日申報經濟部核准，每股認購價格為新台幣 95.10 元，發行普通股 3,105 仟股。本次發行普通股之權利義務於員工達成既得條件前除限制股份之轉讓權利外，餘與其他已發行普通股相同。

#### (二十四) 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)

111年

	發行溢價	員工認股權	已失效 員工 認股權	取得或處分 子公司股權價格 與帳面價值差額	認列對子公司 所有權益變動數	採用權益法認列關 聯企業及合資 股權淨值之變動數	合併溢額	庫藏股 交易	限制員工 權利股票	其他	合計
1月1日	\$ 6,222,148	\$ -	\$ 34,314	\$ 11,944	\$ 144,247	\$ 77,957	\$ 1,903,855	\$ 937,482	\$ 64,452	\$ 277	\$ 9,396,676
認列對子公司所有權益 變動數	-	-	-	-	165,395	-	-	-	-	-	165,395
採用權益法認列關聯企 業股權淨值之變動數	-	-	-	-	-	38	-	-	-	-	38
股東逾時效領取之股 利迴轉資本公積	-	-	-	-	-	-	-	-	-	( 277)	( 277)
發行限制員工權利新股 其他	51	-	-	-	-	-	-	-	394,999	-	394,999
12月31日	\$ 6,222,199	\$ -	\$ 34,314	\$ 11,944	\$ 309,642	\$ 77,995	\$ 1,903,855	\$ 937,482	\$ 459,451	\$ -	\$ 9,956,882

110年

	發行溢價	員工認股權	已失效 員工 認股權	取得或處分 子公司股權價格 與帳面價值差額	認列對子公司 所有權益變動數	採用權益法認列關 聯企業及合資 股權淨值之變動數	合併溢額	庫藏股 交易	限制員工 權利股票	其他	合計
1月1日	\$ 6,346,450	\$ 2,064	\$ 32,250	\$ 11,944	\$ 127,161	\$ 77,700	\$ 1,903,855	\$ 265,124	\$ 64,452	\$ 415	\$ 8,831,415
股份基礎給付酬勞成本	-	518,562	-	-	-	-	-	-	-	-	518,562
員工認購庫藏股	-	( 518,562)	-	-	-	-	-	691,086	-	-	172,524
認列對子公司所有權益 變動數	-	-	-	-	17,086	-	-	-	-	-	17,086
採用權益法認列關聯企 業股權淨值之變動數	-	-	-	-	-	257	-	-	-	-	257
股東逾時效領取之股 利迴轉資本公積	-	-	-	-	-	-	-	-	-	( 138)	( 138)
已失效庫藏股	( 124,302)	-	-	-	-	-	-	( 18,728)	-	-	( 143,030)
庫藏股註銷	\$ 6,222,148	\$ -	\$ 34,314	\$ 11,944	\$ 144,247	\$ 77,957	\$ 1,903,855	\$ 937,482	\$ 64,452	\$ 277	\$ 9,396,676
12月31日	\$ 6,222,148	\$ -	\$ 34,314	\$ 11,944	\$ 144,247	\$ 77,957	\$ 1,903,855	\$ 937,482	\$ 64,452	\$ 277	\$ 9,396,676



(二十五) 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) 本公司分別於民國 111 年 6 月 15 日及 110 年 8 月 12 日經股東會決議通過民國 110 年及 109 年度盈餘分派案如下：

	<u>110</u>	<u>年</u>	<u>度</u>	<u>109</u>	<u>年</u>	<u>度</u>
	<u>金</u>	<u>額</u>	<u>每股股利(元)</u>	<u>金</u>	<u>額</u>	<u>每股股利(元)</u>
法定盈餘公積	\$1,324,471			\$ 543,158		
迴轉特別盈餘公積 (	217,688)			( 311,076)		
現金股利	<u>5,015,885</u>	\$	3.40	<u>2,054,577</u>	\$	1.40
	<u>\$6,122,668</u>			<u>\$2,286,659</u>		

(2)本公司於民國 112 年 2 月 21 日經董事會提議民國 111 年度盈餘分派案如下：

	111 年 度	
	金 額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 2,975,047	
特別盈餘公積	304,886	
現金股利	12,190,426	\$ 8.00
	<u>\$ 15,470,359</u>	

上述民國 111 年度盈餘分派議案，截至民國 112 年 2 月 21 日止，尚未經股東會決議。

## (二十六)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：

111年度	台灣	亞洲	美洲	其他	合計
外部客戶合約收入	<u>\$ 33,033,410</u>	<u>\$ 64,593,860</u>	<u>\$ 2,171,947</u>	<u>\$ 378,649</u>	<u>\$ 100,177,866</u>
收入認列時點					
於某一時點認列之收入	<u>\$ 33,033,410</u>	<u>\$ 64,593,860</u>	<u>\$ 2,171,947</u>	<u>\$ 378,649</u>	<u>\$ 100,177,866</u>
110年度	台灣	亞洲	美洲	其他	合計
外部客戶合約收入	<u>\$ 20,413,134</u>	<u>\$ 47,585,976</u>	<u>\$ 1,114,610</u>	<u>\$ 224,119</u>	<u>\$ 69,337,839</u>
收入認列時點					
於某一時點認列之收入	<u>\$ 20,413,134</u>	<u>\$ 47,585,976</u>	<u>\$ 1,114,610</u>	<u>\$ 224,119</u>	<u>\$ 69,337,839</u>

### 2. 合約負債

本公司認列客戶合約收入相關之合約負債如下：

	111年12月31日	110年12月31日	110年1月1日
合約負債-預收貨款	<u>\$ 30,487,026</u>	<u>\$ 24,008,498</u>	<u>\$ 2,916,406</u>

### 3. 期初合約負債本期認列收入

	111年度	110年度
營業收入	<u>\$ 2,358,858</u>	<u>\$ 344,239</u>

截至民國 111 年及 110 年 12 月 31 日止，部分因上開合約負債而開立之銀行擔保信用狀金額分別計美金 102,297 仟元及 87,431 仟元。

(二十七) 其他收益及費損淨額

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
投資性不動產租金收入	\$ 29,368	\$ 40,144
投資性不動產折舊費用	( 10,967)	( 14,326)
其他收益及費損淨額	( 7,729)	56,663
	<u>\$ 10,672</u>	<u>\$ 82,481</u>

(二十八) 其他收入

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
股利收入	\$ 189,318	\$ 164,709
租金收入	61,473	53,837
出售下腳及廢料收入	17,109	41,291
火災賠償收入	-	135,820
什項收入	613,524	129,065
	<u>\$ 881,424</u>	<u>\$ 524,722</u>

(二十九) 其他利益及損失

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
淨外幣兌換利益(損失)	\$ 2,489,992	(\$ 232,327)
處分不動產、廠房及設備淨利益(損失)	599,972	( 8,540)
透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債淨(損失)利益	( 2,589,592)	2,903,509
租賃修改利益	-	876
什項支出	( 9,663)	( 8,288)
	<u>\$ 490,709</u>	<u>\$ 2,655,230</u>

(三十) 財務成本

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
利息費用-銀行借款	\$ 103,031	\$ 129,579
利息費用-公司債	80,592	44,532
利息費用-租賃交易	30,906	35,228
票券手續費	20,328	24,582
公司債折價攤銷	2,634	1,498
其他	22	21
	<u>237,513</u>	<u>235,440</u>
減:符合要件之資產資本化金額	( 40,885)	( 31,320)
	<u>\$ 196,628</u>	<u>\$ 204,120</u>

(三十一) 費用性質之額外資訊

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
員工福利費用	\$ 19,603,417	\$ 14,335,093
不動產、廠房及設備折舊費用 (含投資性不動產及使用權資產)	7,711,619	5,764,873
無形資產攤銷費用	264,330	198,233
	<u>\$ 27,579,366</u>	<u>\$ 20,298,199</u>

(三十二) 員工福利費用

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
薪資費用	\$ 17,394,433	\$ 12,368,625
勞健保費用	1,105,266	964,497
退休金及資遣費用	500,393	433,445
其他用人費用	603,325	568,526
	<u>\$ 19,603,417</u>	<u>\$ 14,335,093</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六至百分之十六，董事酬勞不高於百分之〇點九。
2. 本公司民國 111 年及 110 年度員工酬勞估列金額分別為\$6,492,879 及\$2,490,449；董事酬勞估列金額分別為\$29,794 及\$29,472，前述金額帳列薪資費用科目。

民國 111 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 111 年度員工酬勞及董事酬勞金額分別為\$5,951,876 及\$29,970，其中員工酬勞將採現金方式發放。

經董事會決議之民國 110 年度員工酬勞及董事酬勞金額分別為\$2,324,419 及\$29,472，其中員工酬勞與民國 110 年度財務報告認列之金額不一致，其差異為(\$166,030)，已調整民國 111 年度之損益。其中員工酬勞將採現金方式發放。

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。

(三十三) 所得稅

1. 所得稅費用

所得稅費用組成部分：

	111年度	110年度
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 6,323,046	\$ 2,654,266
以前年度所得稅高估數	( 40,561)	( 2,568)
當期所得稅總額	6,282,485	2,651,698
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	859,316	52,469
所得稅費用	<u>\$ 7,141,801</u>	<u>\$ 2,704,167</u>

2. 所得稅費用與會計利潤關係

	111年度	110年度
稅前淨利按法令稅率計算所得稅	\$ 7,392,623	\$ 3,195,285
按法令規定不得認列項目影響數	( 101,259)	( 396,832)
以前年度所得稅高估數	( 40,561)	( 2,568)
投資抵減之所得影響數	( 109,002)	( 91,718)
所得稅費用	<u>\$ 7,141,801</u>	<u>\$ 2,704,167</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：

	111年			
	1月1日	認列於損益	認列於其他 綜合淨利	12月31日
暫時性差異：				
-遞延所得稅資產：				
存貨備抵損失	\$ 192,037	\$ 226,778	\$ -	\$ 418,815
預估銷貨折讓	17,635	25,842	-	43,477
長期投資損失	430,242	( 430,242)	-	-
其他	65,673	33,269	-	98,942
	<u>705,587</u>	<u>( 144,353)</u>	<u>-</u>	<u>561,234</u>
-遞延所得稅負債：				
長期投資利益	-	( 728,738)	-	( 728,738)
其他	( 50,116)	13,775	-	( 36,341)
	<u>( 50,116)</u>	<u>( 714,963)</u>	<u>-</u>	<u>( 765,079)</u>
	<u>\$ 655,471</u>	<u>(\$ 859,316)</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 203,845)</u>

## 110年

	認列於其他			12月31日
	1月1日	認列於損益	綜合淨利	
暫時性差異：				
-遞延所得稅資產：				
存貨備抵損失	\$ 182,782	\$ 9,255	\$ -	\$ 192,037
預估銷貨折讓	15,317	2,318	-	17,635
長期投資損失	478,556	(48,314)	-	430,242
其他	75,989	(10,316)	-	65,673
	752,644	(47,057)	-	705,587
-遞延所得稅負債：				
其他	(44,704)	(5,412)	-	(50,116)
	\$ 707,940	(\$ 52,469)	\$ -	\$ 655,471

4. 未認列為遞延所得稅資產之可減除暫時性差異：

	111年12月31日	110年12月31日
可減除暫時性差異	\$ 415,616	\$ 433,514

5. 本公司營利事業所得稅經稽徵機關核定至民國 109 年度。

## (三十四) 每股盈餘

	111年度		每股盈餘 (元)
	稅後金額	流通在外 股數(仟股)	
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之 本期淨利	\$ 29,618,505	1,475,260	\$ 20.08
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之 本期淨利	\$ 29,618,505	1,475,260	
具稀釋作用之潛在普通股之 影響			
員工酬勞		59,188	
限制員工權利新股		812	
屬於母公司普通股股東之本 期淨利加潛在普通股之影響	\$ 29,618,505	1,535,260	\$ 19.29

	110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	\$ 13,222,256	1,472,051	\$ 8.98
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之 本期淨利	\$ 13,222,256	1,472,051	
具稀釋作用之潛在普通股之 影響			
員工酬勞		12,244	
屬於母公司普通股股東之本 期淨利加潛在普通股之影響	\$ 13,222,256	1,484,295	\$ 8.91

### (三十五) 企業合併

1. 本公司於民國 112 年 1 月 6 日以發行新股方式取得旭德科技剩餘 68.05%之股權，本集團對旭德科技之綜合持股比將從 31.95%增加至 100%。旭德科技專精於 5G SiP、OCM、mini LED、各式傳感器及其他等特殊應用領域之載板研發與製造。本公司預計合併後可達到載板技術與產品互補、整合資源加速重點項目擴廠及佈局第三類半導體載板技術開發等綜效。

2. 取得旭德科技股權發行新股之對價、所取得之資產和承擔之負債在收購日之公允價值之資訊如下：

	<u>112年1月6日</u>
收購對價	
權益工具	\$ 5,407,106
先前已持有旭德公司之權益於收購日之公允價值	<u>2,361,479</u>
	<u>7,768,585</u>
取得可辨認資產及承擔負債之公允價值	
現金及約當現金	1,344,347
應收票據及帳款(含關係人)淨額	516,566
存貨	387,871
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	77,074
採用權益法之投資	1,501,871
不動產、廠房及設備	5,347,724
投資性不動產淨額	879,727
無形資產	411,791
其他淨資產	62,969
銀行借款	( 1,992,408)
應付帳款	( 239,508)
其他應付款	( 753,916)
遞延所得稅負債	( 394,691)
可辨認淨資產總額	<u>7,149,417</u>
商譽	<u>\$ 619,168</u>

3. 作為收購旭德科技所支付之對價而發行之 45,437,864 股普通股之公允價值\$5,407,106 係依民國 112 年 1 月 5 日股價所決定。
4. 取得之可辨認無形資產（包括專利權）公允價值為\$411,791。
5. 本公司於企業合併前已持有旭德科技 31.95%權益，依公允價值再衡量而認列之利益計\$933,115。



### (三十六) 現金流量補充資訊

僅有部分現金支付之投資活動：

	111年度	110年度
購置不動產、廠房及設備	\$ 24,283,200	\$ 19,469,192
加：期初應付設備款	4,419,722	3,711,190
加：期初應付票據	67,000	-
減：期末應付設備款	( 5,412,193)	( 4,419,722)
減：期末應付票據	-	( 67,000)
本期支付現金	<u>\$ 23,357,729</u>	<u>\$ 18,693,660</u>

### (三十七) 來自籌資活動之負債之變動

	短期借款	應付短期票券	應付公司債	長期借款 (含一年內到期部分)	租賃負債	來自籌資活動 之負債總額
111年1月1日	\$ 5,692,786	\$ 299,926	\$ 7,991,923	\$ 11,128,771	\$ 1,323,785	\$ 26,437,191
籌資現金流量之變動	( 3,544,377)	74	2,996,250	( 1,590,000)	( 252,720)	( 2,390,773)
其他非現金之變動	-	-	2,634	396	19,545	22,575
111年12月31日	<u>\$ 2,148,409</u>	<u>\$ 300,000</u>	<u>\$ 10,990,807</u>	<u>\$ 9,539,167</u>	<u>\$ 1,090,610</u>	<u>\$ 24,068,993</u>

	短期借款	應付短期票券	應付公司債	長期借款 (含一年內到期部分)	租賃負債	來自籌資活動 之負債總額
110年1月1日	\$ 5,842,811	\$ -	\$ -	\$ 22,227,535	\$ 1,365,466	\$ 29,435,812
籌資現金流量之變動	( 150,025)	299,926	7,990,425	( 11,098,764)	( 251,117)	( 3,209,555)
其他非現金之變動	-	-	1,498	-	209,436	210,934
110年12月31日	<u>\$ 5,692,786</u>	<u>\$ 299,926</u>	<u>\$ 7,991,923</u>	<u>\$ 11,128,771</u>	<u>\$ 1,323,785</u>	<u>\$ 26,437,191</u>

## 七、關係人交易

### (一) 關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本公司關係
Hemingway Int'l Limited	本公司之子公司
UMTC Holdings Limited(UMTC)	本公司之子公司
Neoconix, INC	本公司之子公司
欣揚投資股份有限公司(欣揚投資)	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(UniBest)	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
亞太優勢微系統股份有限公司	本公司之子公司
UniWonderful Holding Limited(UniWonderful)	本公司之子公司

關係人名稱	與本公司關係
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	本公司為其之最終母公司
Unimicron JAPAN Co., Ltd. (U JAPAN)	本公司為其之最終母公司
Unimicron Germany GmbH(U Germany)	本公司為其之最終母公司
Unimicron Holding Limited(UHL)	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(聯能科技)	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
黃石群立電子科技有限公司	本公司為其之最終母公司
聯興光電(深圳)有限公司	本公司為其之最終母公司(註2)
億達科技股份有限公司	本公司之轉投資公司
聯華電子股份有限公司(聯華電子)	該公司為本公司之董事
台灣立體電路股份有限公司	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
智原科技股份有限公司	本公司為該公司之董事
焱元投資股份有限公司	本公司為該公司之董事
聯京光電股份有限公司	本公司為該公司之董事(註1)
欣點科技股份有限公司(欣點科技)	本公司為該公司之董事
尖點科技股份有限公司	欣點科技之母公司
同泰電子科技股份有限公司	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(旭德)	本公司與該公司之董事長為同一人
聯芯集成電路製造(廈門)有限公司	與聯華電子係屬同一集團
諧永投資股份有限公司(諧永)	本公司之管理階層為該公司之監察人

註 1:目前正辦理破產程序中，本期並無關係人交易。

註 2:已於民國 111 年 1 月清算完結，本期並無關係人交易。

## (二)與關係人間之重大交易事項

### 1. 營業收入及加工收入

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
—子公司	\$ 823,541	\$ 645,873
—其他關係人及其子公司	12,551	11,284
—本公司之主要管理階層	5,985	14,888
—該個體之主要管理階層	-	173
	<u>\$ 842,077</u>	<u>\$ 672,218</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>111年度</u>	<u>110年度</u>
進貨：		
—子公司		
UKST	\$ 4,170,713	\$ 2,912,504
UHL	3,759,376	2,283,507
其他	1,273,550	950,553
—該個體之主要管理階層及其子公司	205,082	121,391
—其他關係人及其子公司	1,320	1,354
—關係企業	141	221
	<u>\$ 9,410,182</u>	<u>\$ 6,269,530</u>
加工費用：		
—子公司		
群滋科技	\$ 523,826	\$ 251,103
—該個體之主要管理階層及其子公司	164,953	245,673
—其他關係人及其子公司	17,100	1,583
—關係企業	17	20
	<u>\$ 705,896</u>	<u>\$ 498,379</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60~150天支付。

### 3. 應收關係人款項淨額

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
應收帳款：		
—子公司	\$ 153,196	\$ 259,844
—本公司之主要管理階層	3,725	-
—其他關係人及其子公司	2,840	1,151
	<u>\$ 159,761</u>	<u>\$ 260,995</u>

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
其他應收款項：		
－子公司(不含資金貸與之本金部分)	\$ 637,921	\$ 134,022
－該個體之主要管理階層及其子公司	5,786	6,012
－關聯企業	188	197
－其他關係人及其子公司	23	1,178
	<u>\$ 643,918</u>	<u>\$ 141,409</u>
	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
應收融資租賃款(帳列其他非流動資產)：		
－子公司－群滋科技	<u>\$ 241,349</u>	<u>\$ 276,861</u>

(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)7.說明。

#### 4. 應付關係人款項

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
應付帳款：		
－子公司		
UKST	\$ 1,422,796	\$ 669,401
UHL	985,273	660,105
其他	449,575	311,588
－該個體之主要管理階層及其子公司	127,094	146,630
－其他關係人及其子公司	11,517	317
	<u>\$ 2,996,255</u>	<u>\$ 1,788,041</u>
	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
其他應付款項：		
－子公司	\$ 169,965	\$ 82,945
－該個體之主要管理階層及其子公司	29,517	24,463
－其他關係人及其子公司	434	7,317
－關係企業	20	216
	<u>\$ 199,936</u>	<u>\$ 114,941</u>

## 5. 財產交易

### (1) 處分不動產、廠房及設備

	111年度		110年度	
	出售價款	處分利益	出售價款	處分利益
—其他關係人及其子公司	\$ 42,827	\$ 4,681	\$ -	\$ -
—子公司	<u>11,346</u>	<u>2,896</u>	<u>23,665</u>	<u>3,657</u>
	<u>\$ 54,173</u>	<u>\$ 7,577</u>	<u>\$ 23,665</u>	<u>\$ 3,657</u>

### (2) 取得不動產、廠房及設備

	111年度	110年度
—子公司	\$ 319,122	\$ 177,802
—該個體之主要管理階層	<u>46,140</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 365,262</u>	<u>\$ 177,802</u>

### (3) 取得金融資產

			111年度
	帳列項目	交易股數	取得價款
本公司	採用權益法之投資	147,000,000	UniBest
本公司	採用權益法之投資	43,000,000	UniWonderful
			<u>\$ 4,544,868</u>
			<u>1,320,853</u>
			<u>\$ 5,865,721</u>
			110年度
	帳列項目	交易股數	取得價款
本公司	採用權益法之投資	29,150,000	UniBest
本公司	採用權益法之投資	18,248,175	UMTC
本公司	採用權益法之投資	1,650,000	欣揚投資
			<u>\$ 811,438</u>
			<u>503,200</u>
			<u>8,811</u>
			<u>\$ 1,323,449</u>

### (4) 取得其他資產

		111年度	110年度
	帳列項目	取得價款	取得價款
—子公司	無形資產	<u>\$ 2,700</u>	<u>\$ -</u>

## 6. 租賃交易－承租人

(1) 本公司向關係人承租土地、機器設備及其他設備等，租賃合約之期間為1~10年，租金按月支付，由雙方議定價格。

### (2) 取得使用權資產

	111年度	110年度
—旭德	<u>\$ -</u>	<u>\$ 145,544</u>

### (3) 租金費用

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
租金支出—該個體之主要管理階層	\$ 26	\$ 24
 (4)租賃負債		
A. 期末餘額：		
	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
—其他關係人	\$ 125,916	\$ 139,633
B. 利息費用：		
	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
—其他關係人	\$ 3,009	\$ 2,452
—子公司	-	174
	<u>\$ 3,009</u>	<u>\$ 2,626</u>
 7. 資金貸與關係人		
對關係人放款		
A. 期末餘額：		
	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
—子公司		
U Germany	\$ 1,912,016	\$ 1,582,889
U JAPAN	1,121,132	822,852
SI	620,140	2,019,910
黃石欣益興	-	1,106,800
其他	-	581,070
	<u>\$ 3,653,288</u>	<u>\$ 6,113,521</u>
B. 利息收入：		
	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
—子公司		
SI	\$ 37,974	\$ 28,548
U Germany	23,486	16,252
欣興同泰	-	14,432
其他	28,643	33,451
	<u>\$ 90,103</u>	<u>\$ 92,683</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 111 年及 110 年度之利息分別按年利率 1.10%~3.70%及 1.10%~1.40%收取。

## 8. 其他收益及費損與其他收入

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
租金收入—子公司		
群宏科技	\$ 17,932	\$ 28,709
其他	1,672	1,644
—該個體之主要管理階層		
聯致科技	11,587	11,799
—關聯企業	<u>5,416</u>	<u>5,416</u>
	<u>\$ 36,607</u>	<u>\$ 47,568</u>
	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
其他收入—子公司		
UHL	\$ 241,581	\$ 11,492
UKST	120,987	128
USZT	105,504	128
其他	70,206	1,342
—關聯企業		
諧永	99,661	-
其他	129	116
—該個體之主要管理階層	44,415	48,839
—其他關係人	<u>5,413</u>	<u>1,980</u>
	<u>\$ 687,896</u>	<u>\$ 64,025</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、股利收入及其他雜項收入。

## 9. 背書保證情形

截至民國 111 年及 110 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>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
欣興同泰	\$ 2,548,100	\$ 2,351,950
UHL	-	553,400
蘇州群策	153,500	1,037,625
昆山鼎鑫	-	311,288
黃石欣益興	2,456,000	1,262,444
聯能科技	614,000	-

### (三) 主要管理階層薪酬資訊

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
薪資及其他短期員工福利	\$ 1,011,061	\$ 398,203
股份基礎給付	7,765	116,552
	<u>\$ 1,018,826</u>	<u>\$ 514,755</u>

### 八、質押之資產

本公司之資產提供擔保明細如下：

<u>資產項目</u>	<u>帳面價值</u>		<u>擔保用途</u>
	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>	
定期存款(帳列按攤銷 後成本衡量之金融 資產-非流動)	\$ 86,646	\$ 65,564	海關進口貨物之擔保、保 稅工廠保證金及生產使用 之天然氣用氣量保證
土地	565,671	565,671	長、短期借款額度
房屋及建築	3,339,551	1,326,861	長、短期借款額度
投資性不動產-土地	52,315	52,315	短期借款額度
投資性不動產-房屋及 建築	11,193	13,629	短期借款額度
	<u>\$ 4,055,376</u>	<u>\$ 2,024,040</u>	

### 九、重大或有負債及未認列之合約承諾

1. 截至民國 111 年及 110 年 12 月 31 日止，本公司已開立未使用之信用狀金額分別約 \$2,139,554 及 \$3,377,877。
2. 已簽約但尚未付款之資本支出

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
不動產、廠房及設備	\$ 2,546,027	\$ 3,836,864

### 十、重大之災害損失

本公司民國 110 年度發生之火災事故，請詳附註六(五)及六(八)說明。



## 十一、重大之期後事項

1. 本公司於民國 112 年 1 月 6 日發行新股取得旭德科技剩餘 68.05%之股權，請詳附註六(三十五)說明。
2. 本公司於民國 112 年 2 月 21 日經董事會提議之民國 111 年度盈餘分配案請詳附註六(二十五)5.(2)說明。
3. 本公司於民國 112 年 2 月 21 日經董事會通過發行限制員工權利新股案，惟截至民國 112 年 2 月 21 日止，尚未經股東會決議通過。
4. 因應集團業務發展所需，本公司於民國 112 年 2 月 21 日經董事會通過，增資 UniWonderful 計美金 45,000 仟元。
5. 因應集團業務發展所需，本公司於民國 112 年 2 月 21 日經董事會通過，增資 UniBest 計美金 46,200 仟元。
6. 因原於民國 111 年 10 月 25 日董事會取得子公司 U Germany 股票 10,000 仟股之決議內容與實際作業不相符，故本公司於民國 112 年 2 月 21 日經董事會重新通過間接取得子公司 U Germany 股權計歐元 10,000 仟元。
7. 本公司為整合營運所需及調整集團組織架構，於民國 112 年 2 月 21 日經本公司董事會決議通過，擬與直接持股 91.41%之子公司群滋科技進行簡易合併，合併基準日預計為民國 112 年 7 月 1 日。

## 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 111 年度之策略維持與民國 110 年度相同。於民國 111 年及 110 年 12 月 31 日，本公司之負債資本比率如下：

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
總借款	\$ 22,978,383	\$ 25,113,406
減：現金及約當現金	( 33,056,618)	( 24,863,684)
債務淨額	( 10,078,235)	249,722
總權益	<u>85,734,519</u>	<u>60,713,562</u>
總資本	<u>\$ 75,656,284</u>	<u>\$ 60,963,284</u>
負債資本比率	<u>-</u>	<u>0.41%</u>

## (二) 金融工具

### 1. 金融工具之種類

	<u>111年12月31日</u>	<u>110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	\$ 5,873,401	\$ 8,013,593
按攤銷後成本衡量之金融資產(註)	<u>60,326,689</u>	<u>49,106,348</u>
	<u>\$ 66,200,090</u>	<u>\$ 57,119,941</u>
<u>金融負債</u>		
透過損益按公允價值衡量之金融負債	\$ 11,584	\$ -
按攤銷後成本衡量之金融負債(註)	49,661,082	45,790,407
租賃負債	<u>1,090,610</u>	<u>1,323,785</u>
	<u>\$ 50,763,276</u>	<u>\$ 47,114,192</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)、其他應收款及按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動；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、應付公司債及長期借款(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換匯規避匯率風險，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(十五)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換匯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：

111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	\$ 792,076	30.70	\$ 24,316,733
日幣：新台幣	9,838,328	0.2326	2,288,395
歐元：新台幣	59,639	32.74	1,952,581
人民幣：新台幣	172,991	4.4048	761,991
<u>非貨幣性項目</u>			
<u>採用權益法之投資</u>			
美金：新台幣	855,487	30.70	26,263,459
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	193,216	30.70	5,931,731
日幣：新台幣	10,565,554	0.2326	2,457,548
110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	\$ 1,089,928	27.67	\$ 30,158,308
日幣：新台幣	10,764,559	0.2406	2,589,953
歐元：新台幣	54,313	31.33	1,701,626
人民幣：新台幣	91,213	4.3441	396,238
<u>非貨幣性項目</u>			
<u>採用權益法之投資</u>			
美金：新台幣	529,286	27.67	14,645,330
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	267,420	27.67	7,399,511
日幣：新台幣	12,189,996	0.2406	2,932,913
歐元：新台幣	8,537	31.33	267,464

D. 本公司貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國 111 年及 110 年度認列之全部兌換利益(損失)(含已實現及未實現)彙總金額分別為\$2,489,992 及(\$232,327)。

E. 本公司因重大匯率波動影響之外幣市場風險分析如下：

		111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%	\$ 194,533	\$	-
日幣：新台幣	1%	18,307		-
歐元：新台幣	1%	15,621		-
人民幣：新台幣	1%	6,096		-
<u>非貨幣性項目</u>				
<u>採用權益法之投資</u>				
美金：新台幣	1%	-		210,108
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	1%	47,454		-
日幣：新台幣	1%	19,660		-
		110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%	\$ 241,266	\$	-
日幣：新台幣	1%	20,720		-
歐元：新台幣	1%	13,613		-
人民幣：新台幣	1%	3,170		-
<u>非貨幣性項目</u>				
<u>採用權益法之投資</u>				
美金：新台幣	1%	-		117,163
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	1%	59,196		-
日幣：新台幣	1%	23,463		-
歐元：新台幣	1%	2,140		-

### 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 111 年及 110 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 \$46,987 及 \$63,571。

### 現金流量及公允價值利率風險

本公司之短期借款及長期借款(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 \$116,876。

### (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及分類為按攤銷後成本衡量之金融資產。
- 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票據及帳款，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 111 年及 110 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>111年12月31日</u>						
預期損失率	0-5%	20%	20%	20%	100%	
帳面價值總額	\$ 21,844,982	\$ 21,784	\$ 4,573	\$ 10,022	\$ 8,609	\$ 21,889,970
備抵損失	81,783	4,357	915	2,004	8,609	97,668

	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>110年12月31日</u>						
預期損失率	0-5%	20%	20%	20%	100%	
帳面價值總額	\$ 16,065,686	\$ 34,497	\$ 1,569	\$ 911	\$ 11,454	\$ 16,114,117
備抵損失	3,412	6,899	314	182	11,454	22,261

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(含關係人)：

	111年	
	應收帳款	其他應收款
1月1日	\$ 22,261	\$ 46,423
減損損失提列(迴轉)	80,612	( 2,259)
因無法收回而沖銷之款項	( 5,205)	-
12月31日	<u>\$ 97,668</u>	<u>\$ 44,164</u>
	110年	
	應收帳款	其他應收款
1月1日	\$ 36,979	\$ 43,038
減損損失(迴轉)提列	( 14,718)	3,385
12月31日	<u>\$ 22,261</u>	<u>\$ 46,423</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：

111年12月31日	<u>1年內</u>	<u>1至3年內</u>	<u>3年以上</u>
應付公司債	\$ 80,595	\$ 163,227	\$11,107,149
租賃負債	194,918	364,213	632,941
長期借款 (含一年內到期部分)	1,078,578	6,690,761	2,020,263

非衍生金融負債：

110年12月31日	<u>1年內</u>	<u>1至3年內</u>	<u>3年以上</u>
應付公司債	\$ 57,028	\$ 115,799	\$ 8,116,673
租賃負債	326,110	349,479	787,493
長期借款 (含一年內到期部分)	591,593	4,495,133	6,190,352

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，本公司投資之無活絡市場之權益工具投資屬之。

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(十一)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、按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動、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、

應付公司債及長期借款(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：

111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	\$ 17,100	\$ -	\$ 5,840,873	\$ 5,857,973
國外封閉基金	-	-	15,428	15,428
	<u>\$ 17,100</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 5,856,301</u>	<u>\$ 5,873,401</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				
換匯合約	\$ -	\$ 11,584	\$ -	\$ 11,584

110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	\$ 28,680	\$ -	\$ 7,881,928	\$ 7,910,608
國外封閉基金	-	-	35,779	35,779
換匯合約	-	67,206	-	67,206
	<u>\$ 28,680</u>	<u>\$ 67,206</u>	<u>\$ 7,917,707</u>	<u>\$ 8,013,593</u>

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)遠期外匯合約及換匯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 111 年及 110 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 111 年及 110 年度第三等級之變動：

	111年		
	權益工具	基金工具	合計
1月1日	\$ 7,881,928	\$ 35,779	\$ 7,917,707
本期購買	20,000	-	20,000
帳列營業外收入及支出	( 2,061,055)	( 20,351)	( 2,081,406)
12月31日	<u>\$ 5,840,873</u>	<u>\$ 15,428</u>	<u>\$ 5,856,301</u>

	110年		
	權益工具	基金工具	合計
1月1日	\$ 5,242,244	\$ 64,518	\$ 5,306,762
本期購買	-	160	160
帳列營業外收入及支出	2,639,684	( 28,899)	2,610,785
12月31日	<u>\$ 7,881,928</u>	<u>\$ 35,779</u>	<u>\$ 7,917,707</u>

8. 民國 111 年及 110 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：

		111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	\$	112,584	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
公司股票		3,883	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
		5,724,406	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		15,428	淨資產價值法	不適用	淨資產價值越高，公允價值越高
基金					
		110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	\$	117,171	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
公司股票		4,865	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
		7,759,892	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		35,779	淨資產價值法	不適用	淨資產價值越高，公允價值越高
基金					

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：

		111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%	\$ 1,126	(\$ 1,126)	\$ -	\$ -
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%	39	( 39)	-	-
權益工具	淨資產價值	±1%	57,244	( 57,244)	-	-
國外封閉型基金	淨資產價值	±1%	154	( 154)	-	-
			<u>\$ 58,563</u>	<u>(\$ 58,563)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
		110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%	\$ 1,172	(\$ 1,172)	\$ -	\$ -
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%	49	( 49)	-	-
權益工具	淨資產價值	±1%	77,599	( 77,599)	-	-
國外封閉型基金	淨資產價值	±1%	358	( 358)	-	-
			<u>\$ 79,178</u>	<u>(\$ 79,178)</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 111 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：請詳附表六。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表七。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表八。
9. 從事衍生工具交易：請詳附註六(二)、(十五)及附註十二(二)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：請詳附表九。

#### (二)轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）：請詳附表十。

#### (三)大陸投資資訊

1. 基本資料：請詳附表十一。
2. 直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項：請詳附表十二。

(四) 主要股東之資訊

主要股東之資訊：請詳附表十三。

十四、部門資訊

不適用。

(以下空白)

欣興電子股份有限公司及子公司  
資金貸與他人

民國111年1月1日至12月31日

附表一

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

編號 (註1)	貸出資金 之公司	貸與對象	往來項目 (註2)	是否 為關 係人	本期 最高金額 (註3)	期末餘額 (註8)	實際動支 金額	利率區間	資金貸 與性質 (註4)	業務 往來金額 (註5)	有短期融通 資金必要之 原因 (註6)	提列備抵 損失金額	擔保品 名稱	對個別對象 資金貸與限額 (註7) (註9)	資金貸與 總限額 (註7) (註9)	備註
0	欣興電子股份有限公司	Smart Idea Holdings Limited	其他應收款	是	\$ 3,530,520	\$ 620,140	\$ 620,140	3.70%	2	\$ -	營運週轉	\$ -	\$ -	\$ 34,293,808	\$ 34,293,808	
0	欣興電子股份有限公司	Unimicron Holding Limited	其他應收款	是	442,050	-	-	-	2	-	營運週轉	-	-	34,293,808	34,293,808	
0	欣興電子股份有限公司	UniGreat Holding Limited	其他應收款	是	412,580	-	-	-	2	-	營運週轉	-	-	34,293,808	34,293,808	
0	欣興電子股份有限公司	Unimicron Germany GmbH	其他應收款	是	3,553,750	1,912,016	1,912,016	1.10%-2.20%	2	-	營運週轉	-	-	34,293,808	34,293,808	
0	欣興電子股份有限公司	Unimicron JAPAN Co., Ltd.	其他應收款	是	2,428,344	2,428,344	1,121,132	1.10%-1.20%	2	-	營運週轉	-	-	34,293,808	34,293,808	
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	294,700	-	-	-	2	-	營運週轉	-	-	34,293,808	34,293,808	
0	欣興電子股份有限公司	黃石欣益興電子科技有限公司	其他應收款	是	1,178,800	-	-	-	2	-	營運週轉	-	-	34,293,808	34,293,808	
0	欣興電子股份有限公司	群益科技股份有限公司	其他應收款	是	380,000	-	-	-	2	-	營運週轉	-	-	34,293,808	34,293,808	
1	昆山鼎盛電子有限公司	欣興同泰科技(昆山)有限公司	其他應收款	是	2,477,464	1,092,390	-	-	2	-	營運週轉	-	-	5,209,030	5,209,030	
1	昆山鼎盛電子有限公司	昆山鼎盛電子有限公司	其他應收款	是	310,793	308,336	-	-	2	-	營運週轉	-	-	5,209,030	5,209,030	
1	昆山鼎盛電子有限公司	欣興同泰科技(昆山)有限公司	其他應收款	是	721,360	246,669	246,669	1.17%	2	-	營運週轉	-	-	5,209,030	5,209,030	
1	昆山鼎盛電子有限公司	黃石欣益興電子科技有限公司	其他應收款	是	1,704,472	-	-	-	2	-	營運週轉	-	-	5,209,030	5,209,030	
2	聯能科技(深圳)有限公司	群聯企業管理有限公司	其他應收款	是	324,170	307,658	307,658	3.53%	2	-	營運週轉	-	-	1,617,461	1,617,461	
3	蘇州群策科技有限公司	昆山群啟科技有限公司	其他應收款	是	445,120	440,480	-	-	2	-	營運週轉	-	-	6,543,594	6,543,594	
3	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	890,240	880,960	440,480	1.53%	2	-	營運週轉	-	-	6,543,594	6,543,594	
3	蘇州群策科技有限公司	昆山鼎盛電子科技有限公司	其他應收款	是	-	-	-	-	2	-	營運週轉	-	-	6,543,594	6,543,594	
4	UniBest Holding Limited	Smart Idea Holdings Limited	其他應收款	是	1,964,800	1,964,800	1,964,800	4.90%-5.30%	2	-	營運週轉	-	-	3,412,799	3,412,799	
4	UniBest Holding Limited	Unimicron (SZ) Trading Limited	其他應收款	是	257,680	245,600	107,450	3.70%	2	-	營運週轉	-	-	8,531,997	8,531,997	
4	UniBest Holding Limited	UniGreat Holding Limited	其他應收款	是	368,400	368,400	368,400	5.30%	2	-	營運週轉	-	-	8,531,997	8,531,997	
4	UniBest Holding Limited	Unimicron Germany GmbH	其他應收款	是	109,375	-	-	-	2	-	營運週轉	-	-	8,531,997	8,531,997	

註1：編號欄之說明如下：

(1) 發行人填0。

(2) 被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：帳列之應收關係企業款項，應收關係人款項，股東往來，預付款、暫付款…等項目，如屬資金貸與性質者均須填入此欄位。

註3：營年度資金管理他人之最高餘額。

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與資金之原因及貸與對象之資金用途，例如：償還借款、購置設備、營業週轉…等。

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

註8：若公開發行公司依據公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則第14條第1項將資金貸與總限額，仍應將董事會決議金額列入公告餘額，以揭露其承擔風險；

惟嗣後資金償還，則應揭露其償還後餘額，以反應風險之調整。若公開發行公司依據處理準則第14條第2項經董事會議決授權董事長於一定額度及一年期間內分次撥貸或循環動用，

仍應以董事會通過之資金貸與總額作為公告申報之餘額，雖嗣後資金償還，故仍應以董事會通過之資金貸與總額及對單一企業總額不得超過貸出公司之淨值百分之百。

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。其貸與總額及對單一企業總額不得超過貸出公司之淨值百分之百。

欣興電子股份有限公司及子公司

為他人背書保證

民國111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5)	本期最高 背書保證餘額 (註4)	期末背書 保證餘額 (註5)	實際動支 金額 (註6)	以財產擔保 之背書保證 金額	累計背書保證金額 佔最近期財務報表 淨值之比率	背書保證 最高限額 (註3) (註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)	備註
0	欣興電子股份有限公司	欣興同泰科技(昆山)有限公司	2											
0	欣興電子股份有限公司	聯能科技(深圳)有限公司	2		966,300	921,000	614,000	-	1.07%	42,867,260	N	N	Y	
0	欣興電子股份有限公司	Unimicron Holding Limited	2		1,178,800	-	-	-	-	42,867,260	N	N	N	
0	欣興電子股份有限公司	蘇州群策科技有限公司	2		2,254,700	2,149,000	153,500	-	2.51%	42,867,260	N	N	Y	
0	欣興電子股份有限公司	昆山鼎鑫電子有限公司	2		1,288,400	921,000	-	-	1.07%	42,867,260	N	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	2		3,499,450	3,070,000	2,456,000	-	3.58%	42,867,260	N	N	Y	
0	欣興電子股份有限公司	Smart Idea Holdings Limited	2		2,254,700	1,535,000	-	-	1.79%	42,867,260	N	N	N	
0	欣興電子股份有限公司	黃石群立電子科技有限公司	2		1,610,500	1,535,000	-	-	1.79%	42,867,260	N	N	Y	
0	欣興電子股份有限公司	UniGreat Holding Limited	2		322,100	307,000	-	-	0.36%	42,867,260	N	N	N	
0	欣興電子股份有限公司	Unimicron (SZ) Trading Limited	2		322,100	307,000	-	-	0.36%	42,867,260	N	N	N	
0	欣興電子股份有限公司	Unimicron (KS) Trading Limited	2		322,100	307,000	-	-	0.36%	42,867,260	N	N	N	
0	欣興電子股份有限公司	UniBest Holding Limited	2		1,127,350	1,074,500	-	-	1.25%	42,867,260	N	N	N	

註1：編號附之說明如下：

(1). 發行人類0。

(2). 被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列七種，標示種類即可：

- (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). 基於承擔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例對其背書保證之公司。
- (7). 同業間依消費者保護法規範從事銷售合約之履約保證連帶擔保。

註3：應填列公司依為他人背書保證作業程序，所訂定對個別對象背書保證之限額及背書保證最高限額，並於備註欄說明背書保證個別對象及總限額之計算方法。

註4：當年度為他人背書保證之最高餘額。

註5：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，係指董事長決行之金額。

註6：應輸入被背書保證公司於使用背書保證餘額範圍內之實際動支金額。

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

註8：係依據本公司背書保證作業程序，本公司提供背書保證責任總額，以本公司最近期淨額百分之五十為限；對單一企業背書保證限額，不得超過當期淨值百分之三十為限。

本公司及子公司整體得為背書保證之總額以不超過本公司淨值百分之五十為限。



欣興電子股份有限公司及子公司  
 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）  
 民國111年12月31日

附表三

單位：新台幣千元  
 （除特別註明者外）

持有之公司	有價證券種類及名稱（註1）	與有價證券發行人之關係 （註2）	帳列科目	期末			備註 （註4）
				股數	帳面金額（註3）	持股比例	
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	透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流 動	6,500,000	\$ 125,620	13.00%	125,620
欣興電子股份有限公司	聯永投資股份有限公司股票	本公司之管理階層為該公司之 監察人	透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流 動	367,498,772	2,742,848	16.67%	2,742,848
欣興電子股份有限公司	實聯精密化學股份有限公司股票	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流 動	12,778,831	47,474	4.92%	47,474
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	透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流 動	1,526,996	55,717	4.52%	55,717
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	透過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	本公司之孫公司為該公司之 董事	透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流 動	8,000	-	0.20%	-
欣興電子股份有限公司	TNP Small/Medium Size & Venture Enterprises Growth Promotion Investment Limited Partnership 基 金	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流 動	310	15,428	6.38%	15,428
欣興電子股份有限公司	Trillion Science Inc. 股票	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流 動	4,666,666	-	9.96%	-
欣興電子股份有限公司	威元投資股份有限公司股票	本公司為該公司之董事	透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流 動	60,000,000	2,855,938	11.64%	2,855,938
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	透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流 動	1,000,000	-	16.67%	-
欣興電子股份有限公司	易格材料科技有限公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流 動	-	3,883	-	3,883
欣興電子股份有限公司	柏彌蘭金屬化學股份有限公司股票	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流 動	2,000,000	9,393	6.21%	9,393
欣興電子股份有限公司	智原科技股份有限公司股票	本公司為該公司之董事	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流 動	120,000	17,100	0.05%	17,100
欣揚投資股份有限公司	實聯精密化學股份有限公司股票	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流 動	5,123,771	19,009	1.97%	19,009
欣揚投資股份有限公司	碩達科技股份有限公司股票	無	透過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	洋盟國際股份有限公司股票	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流 動	91,575	-	9.16%	-
欣揚投資股份有限公司	茂鑫能源科技股份有限公司股票	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流 動	30,769	-	0.51%	-
欣揚投資股份有限公司	能率壹創業投資股份有限公司股票	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流 動	628,600	3,562	2.00%	3,562

持有之公司	有價證券種類及名稱 (註1)	與有價證券發行人之關係 (註2)	帳列科目	期		末		備註 (註4)
				賬面金額 (註3)	持股比例	股數	公允價值	
欣揚投資股份有限公司	劍揚股份有限公司股票	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	\$	-	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	透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動		-	4,500,000	5.73%	-
欣揚投資股份有限公司	柏彌蘭金屬化學股份有限公司股票	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動		30	7,000	0.02%	30
欣揚投資股份有限公司	欣鉅精密股份有限公司股票	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動		4,842	10,000	10.00%	4,842
欣揚投資股份有限公司	Unimemory Technology (s) Pte Ltd. 股票	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動		5,118	265,645	8.81%	5,118
欣揚投資股份有限公司	達邁科技股份有限公司股票	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動		1,409	44,037	0.03%	1,409
欣揚投資股份有限公司	尖點科技股份有限公司股票	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動		44,607	1,450,635	1.02%	44,607
欣揚投資股份有限公司	晟曜科技股份有限公司股票	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動		29,327	650,000	5.91%	29,327
UMTC Holdings Limited	AMC Holding Limited 股票	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動		48,946	897,750	7.09%	48,946
UMTC Holdings Limited	UMT Technology Corp. 股票	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動		-	230,000	19.01%	-
Plato Electronics (Cayman) Limited	Biloda International Limited 股票	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動		-	1,440,000	18.00%	-
UniSmart Holding Limited	PI R&D Co., Ltd 股票	本公司為該公司之董事	透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動		-	173,300	4.34%	-
UniSmart Holding Limited	Trillion Science Inc. 股票	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動		-	3,199,999	6.83%	-
UniSmart Holding Limited	Aqua Science Corporation 股票	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動		-	333	0.36%	-
UniSmart Holding Limited	Shocking Technologies, Inc. 股票	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動		-	1,468,533	2.26%	-
UniSmart Holding Limited	MARIWA CORPORATION 公司債	本公司為該公司之董事	透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動		6,324	2,450	31.98%	6,324
Unimicron Germany GmbH	Naavinya CAD Soft Pvt Ltd 股權	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動		414	-	-	414

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

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

欣興電子股份有限公司及子公司  
累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上  
民國111年1月1日至12月31日

買、賣之公司	有價證券種類及名稱 (註1)	類別科目 (註2)	交易對象 (註2)	關係 (註2)	期初		買入(註3)		賣出(註3)		期末	
					股數	金額	股數	金額	股數	金額	股數	金額
欣興電子股份有限公司	UniBest Holding Limited	採用權益法之現金增資認購新股	現金增資認購新股	本公司之子公司	93,550,000	\$ 2,424,964	147,000,000	\$ 6,107,032	-	\$ -	240,550,000	\$ 8,531,996
欣興電子股份有限公司	UniWonderful Holding Limited	採用權益法之現金增資認購新股	現金增資認購新股	本公司之子公司	-	-	43,000,000	1,321,356	-	-	43,000,000	1,321,356
UniBest Holding Limited	Unimicron Holding Limited	採用權益法之現金增資認購新股	現金增資認購新股	本公司之子公司	36,282,468	1,889,391	21,596,146	3,363,489	-	-	57,878,614	5,242,880
Unimicron Holding Limited	黃石群立電子科技有限 公司	採用權益法之現金增資認購新股	現金增資認購新股	本公司之子公司	-	393,046	-	439,883	-	-	-	832,929
蘇州研策科技有限公司	黃石群立電子科技有限 公司	採用權益法之現金增資認購新股	現金增資認購新股	本公司之子公司	-	917,052	-	382,249	-	-	-	1,299,301
Unimicron Holding Limited	昆山群啟科技有限 公司	採用權益法之現金增資認購新股	現金增資認購新股	本公司之子公司	-	-	-	1,498,390	-	-	-	1,498,390
UniBest Holding Limited	Best Option Investments Limited	採用權益法之現金增資認購新股	現金增資認購新股	本公司之子公司	2,256,363,910	541,006	20,000,000	168,285	-	-	2,276,363,910	709,291
Best Option Investments Limited	欣興同泰科技(昆山)有 限公司	採用權益法之現金增資認購新股	現金增資認購新股	本公司之子公司	-	534,051	-	123,627	-	-	-	657,678
Smart Idea Holdings Limited	UniRowel Holding Limited	採用權益法之現金增資認購新股	現金增資認購新股	本公司之子公司	35,000,000	428,039	9,962,000	140,455	-	-	44,962,000	287,584
UniRowel Holding Limited	Unimicron Germany GmbH	採用權益法之現金增資認購新股	現金增資認購新股	本公司之子公司	25,000	425,407	-	136,566	-	-	25,000	288,841
Smart Idea Holdings Limited	昆山鼎昌鑫電子科技有 限公司	採用權益法之現金增資認購新股	現金增資認購新股	本公司之子公司	-	( 3,910)	-	5,555,293	-	-	-	5,551,383
昆山鼎豐電子有限公司	昆山欣雷聯企業管理有 限公司	採用權益法之現金增資認購新股	現金增資認購新股	本公司之子公司	-	2,853,340	-	686,331	-	-	-	3,539,671
昆山欣雷聯企業管理有限公司	黃石欣立企業管理有限 公司	採用權益法之現金增資認購新股	現金增資認購新股	本公司之子公司	-	637,613	-	300,958	-	-	-	938,571

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：有價證券依採用權益法之投資者，須填寫該三欄，餘得免填。  
註3：累計買進、賣出金額應按市價分開計算是否達三億元或實收資本額百分之二十。  
註4：實收資本額係指母公司之實收資本額。發行新股或每張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，以實收資本額於母公司業主之權益百分之十計算之。  
註5：包含增加投資金額\$4,544,868、本期認列之投資利益\$1,712,445、國外營運機構財務報表換算之兌換差額減少\$118,366，未依持股比例認購子公司增資實收資本額減少\$19,220、認列子公司資本公積及盈餘增加\$9,577及減少\$22,272。

- 註6：包含增加投資金額\$1,320,853、本期認列之投資利益\$1,219及國外營運機構財務報表換算之兌換差額減少\$716。
- 註7：包含增加投資金額\$1,278,462、本期認列之投資利益\$2,045,862、國外營運機構財務報表換算之兌換差額減少\$109,390及未依持股比例認購子公司增資資本公積增加\$138,555。
- 註8：包含增加投資金額\$655,800、本期認列之投資損失\$11,635、國外營運機構財務報表換算之兌換差額減少\$1,927及未依持股比例認購子公司增資資本公積減少\$2,355。
- 註9：包含增加投資金額\$408,618、本期認列之投資損失\$26,203、國外營運機構財務報表換算之兌換差額減少\$2,521及未依持股比例認購子公司增資資本公積增加\$2,355。
- 註10：包含增加投資金額\$1,496,952、本期認列之投資損失\$649及國外營運機構財務報表換算之兌換差額增加\$2,087。
- 註11：包含增加投資金額\$633,780、本期認列之投資損失\$340,264、國外營運機構財務報表換算之兌換差額增加\$16,389及未依持股比例認購子公司增資資本公積減少\$141,620。
- 註12：包含增加投資金額\$633,780、本期認列之投資損失\$516,595及國外營運機構財務報表換算之兌換差額增加\$6,442。
- 註13：包含增加投資金額\$22,430、本期認列之投資損失\$466,934及國外營運機構財務報表換算之兌換差額增加\$4,040。
- 註14：包含增加投資金額\$22,430、本期認列之投資損失\$462,880及國外營運機構財務報表換算之兌換差額增加\$3,884。
- 註15：包含增加投資金額\$5,570,270、本期認列之投資損失\$9,011及國外營運機構財務報表換算之兌換差額減少\$5,966。
- 註16：包含增加投資金額\$308,339、本期認列之投資利益\$339,908及國外營運機構財務報表換算之兌換差額增加\$38,084。
- 註17：包含增加投資金額\$308,339、本期認列之投資損失\$16,378及國外營運機構財務報表換算之兌換差額增加\$8,997。

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111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	桃園市楊梅區新農街二段209巷(桃園市楊梅區草埔坡段草埔坡小段69-1地號等)	108.08.23	\$ 1,520,000	已依約支付 \$1,428,800	長友營造股份有限公司	-	-	\$	不適用	供生產用	-
欣興電子股份有限公司	桃園市龜山區山崙路169號旁之建物(山頂段370、370-2、370-3等三筆地號)	109.03.23	333,800	已全數支付	長友營造股份有限公司	-	-	-	不適用	供生產用	-
欣興電子股份有限公司	桃園市楊梅區草埔坡段草埔坡小段40-4、45-0地號	110.05.28	697,000	已全數支付	新華泰富股份有限公司	-	-	-	寶源不動產估價師事務所	配合公司未來發展需要	-
欣興電子股份有限公司	新竹縣湖口鄉中興段新興小段100地號	110.10.01	1,233,000	已依約支付 \$850,770	富泰營造股份有限公司	-	-	-	不適用	供生產用	-
欣興電子股份有限公司	桃園市楊梅區梅柳路一段426巷102號(楊梅區草埔坡段草埔坡小段80-3地號)	110.11.16	517,000	已依約支付 \$299,860	景文營造工程鋼構有限公司	-	-	-	不適用	供生產用	-
欣興電子股份有限公司	桃園市楊梅區草埔坡段草埔坡小段土地(註4)	110.04.12 -111.02.22	453,846	已依約支付 \$408,201	自然人及非關係人	-	-	-	寶源不動產估價師事務所	興建廠房以擴增產能	-
蘇州群策科技有限公司	蘇州工業園區區鳳裡街158號(註5)	110.12.16	591,666	已依約支付 \$59,167	蘇州聯致科技有限公司	-	-	-	蘇州中安房地產評估有限公司	供生產用	-
昆山鼎昌鑫電子科技有限公司	昆山市高新區瑞科路東側、玉楊路北側小段土地	111.08.22	1,101,385	已依約支付 \$770,966	興業建工集團有限公司第一分公司	-	-	-	不適用	供生產用	-
昆山鼎昌鑫電子科技有限公司	昆山市高新區瑞科路東側、玉楊路北側小段土地	111.11.11	546,709	已依約支付 \$244,798	興業建工集團有限公司第一分公司	-	-	-	不適用	供生產用	-

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

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。

註4：係一年內購買該地政土地累積金額達新台幣三億元。

註5：有關蘇州群策科技有限公司向蘇州聯致科技有限公司購置不動產一事，請詳附註九.6.說明。

欣興電子股份有限公司

處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上  
民國111年1月1日至12月31日

附表六

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

處分不動產之公司	財產名稱	事實發生日	原取得日期	帳面金額	交易金額	價款收取情形	處分損益	交易對象	關係	處分目的	價格決定之參考依據	其他約定事項
欣興電子股份有限公司	桃園市蘆竹區後壁段1408、1409及1410地號	111.03.30	84.07.28 90.10.31 91.03.29	\$ 192,790	\$ 784,345 (註4)取	已依約全數收取	\$ 591,555	老協珍股份有限公司及非關係人之自然人二人	-	營運調整、活化資產	資源不動產估價師事務所	-

註1：處分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。

註4：交易金額係出售價款\$803,051減除出售成本\$18,706。

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111年1月1日至12月31日

附表七

單位：新台幣千元  
(除特別註明者外)

交易情形		交易條件與一般交易不同之情形及原因(註1)				應收(付)票據、帳款		佔總應收(付)票據、帳款之比		備註
進(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	餘額	率
欣興電子股份有限公司	Unimicron (KS) Trading Limited	本公司之子公司	銷貨	\$ 604,989	1%	約月結3個月	\$ -	-	\$ 118,967	1%
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	銷貨	124,104	1%	約月結3個月	-	-	33,450	1%
昆山鼎鑫電子有限公司	Unimicron (KS) Trading Limited	同一母公司	銷貨	5,453,471	31%	約月結3個月	-	-	1,718,839	46%
昆山鼎鑫電子有限公司	Unimicron Germany GmbH	同一母公司	銷貨	187,305	1%	約月結3個月	-	-	158,980	4%
昆山鼎鑫電子有限公司	UniGreat Holding Limited	同一母公司	銷貨	422,414	2%	約月結3個月	-	-	160,322	4%
黃石欣益興電子科技有限公司	Unimicron (KS) Trading Limited	同一母公司	銷貨	3,925,120	63%	約月結3個月	-	-	1,197,346	68%
黃石欣益興電子科技有限公司	UniGreat Holding Limited	同一母公司	銷貨	273,933	4%	約月結3個月	-	-	106,429	6%
欣興同泰科技(昆山)有限公司	昆山鼎鑫電子有限公司	同一母公司	銷貨	718,262	18%	約月結3個月	-	-	78,566	8%
欣興同泰科技(昆山)有限公司	Best Option Investments Limited	同一母公司	銷貨	620,380	15%	約月結3個月	-	-	300,272	32%
聯能科技(深圳)有限公司	NECONIX, INC.	同一母公司	銷貨	470,081	14%	約月結3個月	-	-	-	-
聯能科技(深圳)有限公司	Unimicron (SZ) Trading Limited	同一母公司	銷貨	881,861	26%	約月結3個月	-	-	272,698	42%
蘇州群策科技有限公司	昆山鼎鑫電子有限公司	同一母公司	銷貨	255,494	1%	約月結3個月	-	-	29,821	1%
蘇州群策科技有限公司	Unimicron Holding Limited	同一母公司	銷貨	7,254,517	39%	約月結3個月	-	-	2,246,809	47%
黃石欣益興電子科技有限公司	蘇州群策科技有限公司	同一母公司	銷貨	143,469	100%	約月結3個月	-	-	58,369	100%
Unimicron JAPAN Co., Ltd	Unimicron (SZ) Trading Limited	同一母公司	銷貨	435,255	41%	約月結3個月	-	-	142,129	38%
群濠科技股份有限公司	欣興電子股份有限公司	最終母公司	銷貨	682,427	19%	約月結3個月	-	-	64,406	3%
群濠科技股份有限公司	欣興電子股份有限公司	最終母公司	銷貨	322,206	96%	約月結3個月	-	-	138,840	100%
Unimicron (KS) Trading Limited	欣興電子股份有限公司	最終母公司	銷貨	4,170,713	40%	約月結3個月	-	-	1,426,912	39%
Unimicron (SZ) Trading Limited	欣興電子股份有限公司	最終母公司	銷貨	896,375	45%	約月結3個月	-	-	271,338	63%
Unimicron Holding Limited	欣興電子股份有限公司	最終母公司	銷貨	3,759,376	52%	約月結3個月	-	-	1,025,377	81%
Unigreat Holding Limited	欣興電子股份有限公司	最終母公司	銷貨	255,940	7%	約月結3個月	-	-	85,639	35%
尖點科技股份有限公司	欣興電子股份有限公司	本公司之轉投資公司	銷貨	139,112	4%	約月結3個月	-	-	52,518	1%
欣錫國際餐飲股份有限公司	欣興電子股份有限公司	最終母公司	銷貨	126,765	64%	約月結3個月	-	-	10,204	71%
Unimicron (KS) Trading Limited	昆山鼎鑫電子有限公司	同一母公司	銷貨	6,735,354	65%	約月結3個月	-	-	2,168,918	59%
Unigreat Holding Limited	黃石欣益興電子科技有限公司	同一母公司	銷貨	488,182	14%	約月結3個月	-	-	144,888	59%
Unimicron (SZ) Trading Limited	聯能科技(深圳)有限公司	同一母公司	銷貨	492,250	25%	約月結3個月	-	-	162,483	37%
欣興電子股份有限公司	欣興電子股份有限公司	本公司之轉投資公司	加工費用	141,079	0%	約月結3個月	-	-	45,546	1%

註1：關係人交易條件如與一般交易條件不同，應於單價及授信期間欄位敘明差異情形及原因。  
 註2：若有預收(付)款項情形者，應於備註欄敘明原因、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台幣十元者，有關實收資本額百分之二十之交易金額規定，以資產負債表歸屬於母公司業主之權益百分之十計算之。  
 註4：係以收入面揭露方式，其相對交易不再揭露。

欣興電子股份有限公司及子公司

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111年12月31日

附表八

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係	應收關係人款項餘額		週轉率	逾期應收關係人款項金額	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
			(註1)	(註1)			處理方式	金額		
欣興電子股份有限公司	Unimicron (KS) Trading Limited	本公司之子公司	\$	118,967	5.46	\$	-	\$	33,590	-
昆山鼎鑫電子有限公司	Unimicron (KS) Trading Limited	同一母公司		1,718,839	3.71		-		596,902	-
昆山鼎鑫電子有限公司	Unimicron Germany GmbH	同一母公司		158,980	0.92		-		-	-
昆山鼎鑫電子有限公司	UniGreat Holding Limited	同一母公司		160,322	3.97		-		31,802	-
黃石欣益興電子科技有限公司	Unimicron (KS) Trading Limited	同一母公司		1,197,346	2.99		-		-	-
黃石欣益興電子科技有限公司	UniGreat Holding Limited	同一母公司		106,429	3.19		-		-	-
欣興同泰科技(昆山)有限公司	Best Option Investments Limited	同一母公司		300,272	2.02		-		68,999	-
聯能科技(深圳)有限公司	Unimicron (SZ) Trading Limited	同一母公司		272,698	4.32		-		99,206	-
蘇州群策科技有限公司	Unimicron Holding Limited	同一母公司		2,246,809	3.49		-		606,697	-
Unimicron JAPAN Co., Ltd	Unimicron (SZ) Trading Limited	同一母公司		142,129	4.00		-		-	-
興訊科技股份有限公司	欣興電子股份有限公司	同一母公司		138,840	2.76		-		-	-
Unimicron (KS) Trading Limited	欣興電子股份有限公司	最終母公司		1,426,912	3.98		-		525,475	-
Unimicron (SZ) Trading Limited	欣興電子股份有限公司	最終母公司		271,338	4.42		-		99,206	-
Unimicron Holding Limited	欣興電子股份有限公司	最終母公司		1,025,377	4.46		-		381,713	-
Unimicron (KS) Trading Limited	昆山鼎鑫電子有限公司	同一母公司		2,168,918	3.98		-		242,096	-
UniGreat Holding Limited	黃石欣益興電子科技有限公司	同一母公司		144,888	4.65		-		32,239	-
Unimicron (SZ) Trading Limited	聯能科技(深圳)有限公司	同一母公司		162,493	3.29		-		35,879	-
欣興電子股份有限公司	台灣立繼電路股份有限公司	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
欣興電子股份有限公司	Smart Idea Holdings Limited	本公司之子公司		629,192	註2		-		-	-
欣興電子股份有限公司	Unimicron (KS) Trading Limited	本公司之子公司		120,850	註2		-		-	-
欣興電子股份有限公司	Unimicron Germany GmbH	本公司之子公司		1,918,756	註2		-		-	-
欣興電子股份有限公司	Unimicron (SZ) Trading Limited	本公司之子公司		108,001	註2		-		3,027	-
欣興電子股份有限公司	Unimicron Holding Limited	本公司之子公司		255,128	註2		-		-	-
欣興電子股份有限公司	Unimicron JAPAN Co., Ltd	本公司之子公司		1,131,487	註2		-		325,640	-
UniBest Holding Limited	Smart Idea Holdings Limited	同一母公司		1,973,601	註2		-		-	-
UniBest Holding Limited	Unimicron (SZ) Trading Limited	同一母公司		108,931	註2		-		-	-
UniBest Holding Limited	UniGreat Holding Limited	同一母公司		368,614	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		280,183	註2		-		-	-
聯能科技(深圳)有限公司	蘇州群策企業管理有限公司	同一母公司		323,835	註2		-		-	-
蘇州群策科技有限公司	黃石群立電子科技有限公司	同一母公司		441,873	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，另本公司已針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  
母子公司與各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額

民國111年1月1日至12月31日

單位：新台幣千元  
(除特別註明者外)

附表九

交易往來情形(註5)

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)
			3	3				
1	昆山鼎盛電子有限公司	Unimicron (KS) Trading Limited	3	3	應收帳款	\$ 1,718,839	與一般交易條件相同	1%
2	黃石欣益興電子科技有限公司	Unimicron (KS) Trading Limited	3	3	應收帳款	1,197,346	與一般交易條件相同	1%
3	蘇州群策科技有限公司	Unimicron Holding Limited	3	3	應收帳款	2,246,809	與一般交易條件相同	1%
4	Unimicron (KS) Trading Limited	欣興電子股份有限公司	2	2	應收帳款	1,426,912	與一般交易條件相同	1%
5	Unimicron Holding Limited	欣興電子股份有限公司	2	2	應收帳款	1,025,377	與一般交易條件相同	0%
6	Unimicron (KS) Trading Limited	昆山鼎盛電子有限公司	3	3	應收帳款	2,168,918	與一般交易條件相同	1%
7	欣興電子股份有限公司	Unimicron Germany GmbH	1	1	其他應收款	1,918,756	與一般交易條件相同	1%
8	欣興電子股份有限公司	Unimicron JAPAN Co., Ltd	1	1	其他應收款	1,131,487	與一般交易條件相同	1%
9	UniBest Holding Limited	Smart Idea Holdings Limited	3	3	其他應收款	1,973,601	與一般交易條件相同	1%
10	昆山鼎盛電子有限公司	Unimicron (KS) Trading Limited	3	3	銷貨	5,453,471	與一般交易條件相同	4%
11	黃石欣益興電子科技有限公司	Unimicron (KS) Trading Limited	3	3	銷貨	3,925,120	與一般交易條件相同	3%
12	蘇州群策科技有限公司	Unimicron Holding Limited	3	3	銷貨	7,264,517	與一般交易條件相同	5%
13	Unimicron (KS) Trading Limited	欣興電子股份有限公司	2	2	銷貨	4,170,713	與一般交易條件相同	3%
14	Unimicron Holding Limited	欣興電子股份有限公司	2	2	銷貨	3,759,376	與一般交易條件相同	3%
15	Unimicron (KS) Trading Limited	昆山鼎盛電子有限公司	3	3	銷貨	6,735,354	與一般交易條件相同	5%

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

(1). 母公司填0。

(2). 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

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

(1). 母公司對子公司。

(2). 子公司對母公司。

(3). 子公司對子公司。

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

註4：本表之重要交易往來情形得由公司依重大性原則決定是否須列示。

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

欣興電子股份有限公司及子公司  
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111年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

投資公司名稱	被投資公司名稱 (註1、2)	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有		被投資公司 本期損益 (註2(2))	本期認列之 投資損益 (註2(3))	備註
				本期末	去年年底	股數	比率			
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	30.40%	\$ 1,540,590	\$ 44,879	
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	3,423,689	3,423,689	96,840,707	100.00%	1,008,784	( 48,313)	
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	17.17%	204,050	( 24,490)	
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	982,156	982,156	29,476,572	62.78%	287,815	( 11,844)	
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	6,118,151	187,988,866	100.00%	10,205,780	2,264,001	
欣興電子股份有限公司	DMTC Holdings Limited	英屬維京群島	投資控股公司	6,199,051	6,199,051	139,465,246	100.00%	6,035,010	1,806,854	
欣興電子股份有限公司	台灣立體電路股份有限公司	台灣	電子零組件製造及銷售	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	7,258,500	2,713,632	240,550,000	100.00%	8,531,996	1,712,445	
欣興電子股份有限公司	同泰電子科技股份有限公司	台灣	電子零組件製造及銷售	342,385	342,385	15,586,822	9.98%	80,330	( 26,597)	
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%	165,562	106,780	
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%	61,286	50,861	
欣興電子股份有限公司	欣鮮園股份有限公司	台灣	餐飲業	26,000	26,000	2,600,000	24.42%	15,837	8,711	
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%	-	-	
欣興電子股份有限公司	群滋科技股份有限公司	台灣	電子零組件製造及銷售	2,435,152	2,435,152	102,377,429	91.41%	630,031	( 23,954)	
欣興電子股份有限公司	Unidisplay Holding Corp.	薩摩亞	投資控股公司	-	342,372	-	-	-	-	註6
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%	3,755	416	
欣興電子股份有限公司	UniWonderful Holding Limited	薩摩亞	投資控股公司	1,320,853	-	43,000,000	100.00%	1,821,356	1,219	

附表十

投資公司名稱	被投資公司名稱 (註1、2)	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有		被投資公司		本期認列之 投資損益 (註2(3))	備註
				本期末	去年年底	股數	比率	帳面金額(註3)	本期損益 (註2(2))		
欣揚投資股份有限公司	欣鮮國股份有限公司	台灣	餐飲業	\$ 80,480	\$ 80,480	8,048,000	75.58%	\$ 54,004	\$ 8,711	\$ 6,584	
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	30.98%	79,519	26,981	9,433	
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	4.16%	20,757	( 10,251)	( 426)	
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	6.97%	74,281	( 142,632)	( 9,941)	
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	1.55%	75,223	147,574	2,286	
欣揚投資股份有限公司	Unimax C. P. I Technology Corp.	薩里西斯	投資控股公司	-	112,326	-	-	-	( 1,407)	( 309)	註4
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	欣鵬科技股份有限公司	台灣	電子零組件製造及銷售	190,037	190,037	19,003,703	38.24%	273,434	38,208	14,678	
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	502,294	502,294	25,307,736	16.21%	186,543	( 266,501)	( 43,200)	
欣揚投資股份有限公司	Unidisplay Trading Corp.	薩摩亞	貿易	-	859,190	-	-	-	-	-	註5
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%	1,245	50,861	915	
欣揚投資股份有限公司	群滋科技股份有限公司	台灣	電子零組件製造及銷售	110,863	110,863	3,962,504	3.54%	25,387	( 28,103)	( 995)	
欣鮮國股份有限公司	欣鮮國際餐飲股份有限公司	台灣	食品製造及銷售	89,130	81,622	1,773,908	68.26%	40,657	11,124	7,690	
興訊科技股份有限公司	PAVIDA Trading Limited	薩摩亞	投資控股公司及貿易	20,832	20,832	670,000	82.73%	17,988	2,412	1,995	
亞太優勢微系統股份有限公司	興訊科技股份有限公司	台灣	電子零組件製造及銷售	332,259	332,259	2,911,867	30.99%	34,867	50,861	15,762	
Hemingway Int'l Limited	Plato Electronics (Cayman) Limited	開曼群島	投資控股公司	1,467,681	1,467,681	27,989,612	72.02%	1,186,911	( 137,947)	( 99,350)	
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%	3,827,094	743,595	313,054	
Hemingway Int'l Limited	Best Option Investments Limited	薩摩亞	投資控股公司	3,415,024	3,415,024	644,263,312	21.74%	171,080	( 443,514)	( 96,863)	
Hemingway Int'l Limited	Unimicron Holding Limited	薩摩亞	投資控股公司	1,719,360	1,719,360	53,151,515	28.54%	4,985,841	7,244,553	2,153,081	
Hemingway Int'l Limited	UniSmart Holding Limited	薩摩亞	投資控股公司	174,124	174,124	5,099,086	15.55%	15,499	( 37,295)	( 5,799)	
UMTC Holdings Limited	Plato Electronics (Cayman) Limited	開曼群島	投資控股公司	216,114	216,114	4,474,259	11.51%	87,190	( 137,947)	( 15,878)	
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%	2,618,999	743,595	216,609	

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3)	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))	
UMTC Holdings Limited	薩摩亞	Best Option Investments Limited	\$ 1,232,586	\$ 1,232,586	42,195,000	1.43%	\$ 18,069	\$ 443,514	\$ 6,387	
UMTC Holdings Limited	薩摩亞	Unimicron Holding Limited	1,210,064	1,210,064	40,400,000	21.69%	3,716,193	7,244,553	1,636,544	
UMTC Holdings Limited	薩摩亞	UniSmart Holding Limited	703,420	703,420	21,286,112	64.93%	6,798	37,295	(24,215)	
UMTC Holdings Limited	日本	Unimicron JAPAN Co., Ltd.	503,200	503,200	35,130	100.00%	495,367	11,072	(12,069)	
Plato Electronics (Cayman) Limited	薩摩亞	Unimicron (SZ) Trading Limited	202,525	202,525	6,500,000	100.00%	174,759	149,168	(149,168)	
Smart Idea Holdings Limited	薩摩亞	UniGreat Holding Limited	1,407,974	1,407,974	45,900,050	100.00%	792,462	46,714	46,714	
Smart Idea Holdings Limited	剛曼群島	UniRuwei Holding Limited	1,371,730	1,049,300	44,962,000	100.00%	287,584	466,934	(466,934)	
Smart Idea Holdings Limited	薩摩亞	Unimicron (KS) Trading Ltd.	582,000	582,000	20,000,001	100.00%	249,813	251,223	(251,223)	
UniSmart Holding Limited	日本	MARUWA CORPORATION	95,703	118,482	2,400	28.24%	35,252	-	-	
UniRuwei Holding Limited	德國	Unimicron Germany GmbH	1,239,903	917,473	25,000	100.00%	288,841	462,880	(462,880)	註7
Unidisplay Holding Corp.	薩摩亞	Unidisplay Trading Corp.	-	385,776	-	-	-	-	-	註5
UniBest Holding Limited	薩摩亞	Unimicron Holding Limited	2,655,707	1,377,245	57,878,614	31.08%	5,242,880	7,244,553	2,045,862	
UniBest Holding Limited	薩摩亞	Best Option Investments Limited	1,766,182	1,132,402	2,276,363,910	76.83%	709,291	443,514	(340,264)	
UniBest Holding Limited	薩摩亞	UniSmart Holding Limited	185,165	185,165	6,400,000	19.52%	14,169	37,295	(7,280)	

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

註2：非屬註1所述情形者，依下列規定填寫：

- (1) 「被投資公司名稱」、「所在地區」、「主要營業項目」、「原始投資金額」及「期末持股情形」等欄，應依本（公開發行）公司轉投資情形及每一直接或間接控制之被投資公司再轉投資情形依序填寫，並於備註欄註明各被投資公司與本（公開發行）公司之關係（如係屬子公司或孫公司）。
- (2) 「被投資公司本期損益」乙欄，應填寫各被投資公司之本期損益金額。
- (3) 「本期認列之投資損益」乙欄，僅須填寫本（公開發行）公司認列直接轉投資之各子公司及採權益法評價之各被投資公司之損益金額，餘得免填。於填寫「認列直接轉投資之各子公司本期損益金額」時，應確認各子公司本期損益金額業已包含其再轉投資依規定應認列之投資損益。

註3：未扣除未實現損益。

註4：Unimax正辦理清算程序中，已於民國111年6月退回部分股款。

註5：UniDT已於民國111年9月清算完結。

註6：UniDH已於民國111年11月清算完結。

註7：有關UniRuwei Holding Limited增資Unimicron Germany GmbH之增資款後續經董事會變更投資方式請詳附註十一-7.說明。

## 欣興電子股份有限公司及其子公司

## 大陸投資資訊－基本資料

民國111年1月1日至12月31日

附表十一

單位：新台幣千元  
(除特別註明者外)

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (註1)	本期期初自台灣匯		本期匯出或收回		本期期末自台灣匯 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
				出累積投資金額	匯出	收回	出累積投資金額							
聯能科技(深圳)有限公司	電子零組件製造及銷售	\$ 3,050,860	Plato-Cayman	\$ 1,484,856	\$ -	\$ -	\$ 1,484,856	\$ 34,985	83.53	\$ 29,223	\$ 1,351,079	\$ -	-	
昆山鼎鑫電子有限公司	電子零組件製造及銷售	2,369,600	SI	1,372,769	-	-	1,372,769	1,264,809	71.23	903,041	3,708,143	-	-	
欣興同泰科技(昆山)有限公司	電子零組件製造及銷售	6,280,552	BO	5,196,551	633,780	-	5,830,331	(516,595)	100.00	(516,595)	657,678	-	-	
蘇州群策科技(昆山)有限公司	電子零組件製造及銷售	5,262,004	UHL及蘇州群策	1,837,430	-	-	1,837,430	7,700,806	78.46	5,971,360	12,380,407	-	-	
蘇州聯致科技(昆山)有限公司	電子零組件製造及銷售	1,263,293	ANCHOLDING LIMITED	192,869	-	-	192,869	(25,911)	6.38	-	48,946	-	-	
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	-	UniDT	1,159,920	-	5,948	1,153,972	-	-	-	-	-	-	註6
昆山三帝立繼電路科技(昆山)有限公司	電子零組件製造及銷售	125,925	香港立繼電路有限公司	31,170	-	-	31,170	-	18.61	-	(13,334)	-	-	
黃石欣益興電子科技(昆山)有限公司	電子零組件製造及銷售	4,672,240	UniGreat 及昆山欣益興	-	-	-	-	508,721	71.23	362,362	2,634,474	-	-	
昆山欣富興企業管理	企業管理資訊及物業管理	3,823,736	昆山鼎鑫	-	-	-	-	339,908	71.23	242,116	2,521,308	-	-	
黃石群立電子科技(昆山)有限公司	電子零組件製造及銷售	2,184,076	UHL及蘇州群策	339,555	175,122	-	514,677	(37,838)	79.57	(30,108)	1,696,615	-	-	
黃石欣立企業管理	企業管理諮詢	1,010,407	昆山欣富興	-	-	-	-	(16,378)	71.23	(11,666)	668,544	-	-	
黃石晶輝達光電科技(昆山)有限公司	照明產品製造及銷售	38,943	PAVIDA	17,914	-	-	17,914	6,015	35.39	2,429	19,571	-	-	
昆山鼎昌鑫電子科技(昆山)有限公司	電子零組件製造及銷售	5,570,270	SI	-	-	-	-	(9,056)	71.23	(6,418)	3,954,250	-	-	
蘇州群聯企業管理	企業管理諮詢	-	UHL	-	-	-	-	23,839	81.31	19,383	(27,854)	-	-	
昆山群啟科技(昆山)有限公司	電子零組件製造及銷售	1,496,952	UHL	-	-	-	-	(649)	81.31	(528)	1,218,341	-	-	
昆山鼎盛鑫電子有限公司	商品檢廠、電子零組件設備銷售及物業管理	-	昆山鼎昌鑫	-	-	-	-	-	71.23	-	-	-	-	
欣興電子股份有限公司		\$ 12,628,071	經濟部投資會 核准投資金額	\$ 15,789,109	\$ -	\$ -	\$ -							

本期期末累計自台灣匯出

赴大陸地區投資金額(註  
4)

註1：投資方式區分為下列三種，標示種類即可：

(1). 直接赴大陸地區從事投資

(2). 透過第三地區公司再投資大陸(請註明該第三地區之投資公司)

(3). 其他方式：透過大陸地區轉投資公司再投資大陸公司

註2：本期認列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價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109年11月11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109年11月5日至112年11月4日，故無須計算投資限額。

註6：聯興光電已於民國111年1月清算完結。

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111年1月1日至12月31日

附表十二

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

大陸被投資公司名稱	銷(進)貨		財產交易		應收(付)帳款		票據背書保證或 提供擔保品		資金融通				
	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	其他
聯能科技(深圳)有限公司	\$ 49,149	0%	\$ -	-	\$ 20,731	0%	\$ 921,000	借款所需	-	\$ -	-	-	-
聯能科技(深圳)有限公司	( 896,375)	3%	( -)	-	( 307,784)	4%	-	-	-	-	-	-	-
昆山鼎鑫電子有限公司	604,989	1%	1,176	0%	150,553	1%	921,000	借款所需	-	-	-	-	-
昆山鼎鑫電子有限公司	( 4,170,713)	13%	-	-	( 1,422,796)	17%	-	-	-	-	-	-	-
欣興同泰科技(昆山)有限公司	-	-	-	-	-	-	3,837,500	借款所需	294,700	-	-	-	-
蘇州群策科技有限公司	78,849	0%	-	-	-	-	2,149,000	借款所需	-	-	-	-	-
蘇州群策科技有限公司	( 3,781,031)	12%	( -)	-	( 1,019,777)	12%	-	-	-	-	-	-	-
黃石欣益興電子科技有限公司	23	0%	-	-	23	0%	-	-	-	-	-	-	-
黃石欣益興電子科技有限公司	( 255,940)	1%	( -)	-	( 82,956)	1%	3,070,000	借款所需	1,178,800	1.20%	10,486	-	
黃石群立電子科技有限公司	-	-	-	-	-	-	1,535,000	借款所需	-	-	-	-	-

註：本公司與聯能科技(深圳)有限公司、昆山鼎鑫電子有限公司、欣興同泰科技(昆山)有限公司、蘇州群策科技有限公司、黃石欣益興電子科技有限公司及黃石群立電子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、Unimicron Holding Limited、UniGreat Holding Limited及Unimicron Holding Limited進行。

欣興電子股份有限公司及子公司  
 主要股東資訊  
 民國111年12月31日

附表十三

主要股東名稱	股份	
	持有股數	持股比例
聯華電子股份有限公司	196,136,008	13.26%

欣興電子股份有限公司  
現金及約當現金  
民國 111 年 12 月 31 日

明細表一

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>
庫存現金				\$	430
銀行存款					
— 台幣支票及活期存款					214,541
— 外幣活期存款	美金	78,317,343元	匯率 30.70		2,404,342
	日幣	5,018,328,446元	匯率 0.2326		1,167,263
	歐元	1,033,473元	匯率 32.74		33,836
	人民幣	144,183,036元	匯率 4.4048		635,097
定期存款					
— 台幣定期存款					24,739,646
商業本票		利率0.88%~0.92%，			
		到期日民國112年1月6日至1月18日			<u>3,948,109</u>
					33,143,264
轉列按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動					( <u>86,646</u> )
				\$	<u>33,056,618</u>

上開定期存款均為一年內到期，利率0.10%~1.45%。



欣興電子股份有限公司  
應收帳款淨額  
民國 111 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
己一公司	\$ 4,738,315	
甲二公司	3,259,871	
壬公司	2,380,916	
癸一公司	1,672,030	
其他	9,838,628	每一零星客戶餘額均未超過本科目金額5%
	<u>21,889,760</u>	
減：備抵損失	( <u>97,668</u> )	
	<u>\$ 21,792,092</u>	

欣興電子股份有限公司  
存貨  
民國 111 年 12 月 31 日

明細表三

單位：新台幣仟元

項	目	摘要	金	額	備	註
原料			成	本	淨變現價值(註)	備
			\$ 1,643,550	\$ 1,638,545		以重置成本衡量
			4,438,525	10,129,168		以淨變現價值衡量
			<u>3,826,797</u>	<u>2,476,875</u>		以淨變現價值衡量
			9,908,872	<u>\$14,244,588</u>		
		減：備抵存貨呆滯及跌價損失	( <u>2,094,075</u> )			
			<u>\$ 7,814,797</u>			

註：上開淨變現價值係扣除備抵存貨呆滯計\$2,059,865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 111 年度

明細表四

單位：新台幣仟元

名 稱	期 初		本 期 增 加		本 期 減 少		本 期 重 分 類		期 末		提供擔保或 質押情形	備 註
	股 數	公 允 價 值	股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	公 允 價 值		
非上市櫃公司												
Unitech Capital Inc.	6,500,000	\$ 298,327	-	\$ -	(\$ 172,707)	(註1)	-	\$ -	6,500,000	\$ 125,620	無	
PIR&D CO. LTD	8,000	-	-	-	-	-	-	-	8,000	-	無	
永眾科技股份有限公司	1,526,996	36,351	-	19,366	-	(註2)	-	-	1,526,996	55,717	無	
譜永投資股份有限公司	268,048,948	3,649,692	99,449,824	-	( 906,844)	(註3)	-	-	367,498,772	2,742,848	無	
聯京光電股份有限公司	3,820,779	-	-	-	-	-	-	-	3,820,779	-	無	
實聯精密化學股份有限公司	12,778,831	80,820	-	-	( 33,346)	(註4)	-	-	12,778,831	47,474	無	
焱元投資股份有限公司	20,000,000	3,811,873	40,000,000	-	( 955,935)	(註5)	-	-	60,000,000	2,855,938	無	
Trillion Science Inc.	4,666,666	-	-	-	-	-	-	-	4,666,666	-	無	
TNP TOR2號基金	310	35,779	-	-	( 20,351)	(註6)	-	-	310	15,428	無	
鈺順材料股份有限公司	1,000,000	-	-	-	-	-	-	-	1,000,000	-	無	
易格材料科技有限公司	-	4,865	-	-	( 982)	(註7)	-	-	-	3,883	無	
柏彌蘭金屬化研究股份有限公司	-	-	2,000,000	20,000	( 10,607)	(註9)	-	-	2,000,000	9,393	無	
				\$ 39,366				\$ -		\$ 5,856,301		
		\$ 7,917,707										

註1：係本期認列透過損益按公允價值衡量之金融資產損失\$172,707。

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\$19,366。

註3：係本期認列透過損益按公允價值衡量之金融資產損失\$906,844。

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\$33,346。

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\$955,935。

註6：係本期認列透過損益按公允價值衡量之金融資產損失\$20,351。

註7：係本期認列透過損益按公允價值衡量之金融資產損失\$982。

註8：係本期增加投資\$20,000。

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\$10,607。

欣興電子股份有限公司  
採用權益法之投資變動  
民國111年度

明細表五

單位：新台幣仟元

名稱	期初餘額		本期增加		本期減少		期末		市價或股權淨值		提供擔保或質押情形	備註
	股數	帳面價值	股數	金額	股數	金額	股數	金額	單價	總價		
旭德科技股份有限公司	90,613,516	\$ 1,493,665	-	\$ 142,707 (註1)	-	\$ 95,782 (註2)	90,613,516	\$ 1,540,590	\$ -	\$ -	-	無
欣揚投資股份有限公司	197,568,290	1,058,140	-	4,390 (註3)	( 100,727,583)	( 53,746) (註4)	96,840,707	1,008,784	-	-	-	無
聯致科技股份有限公司	19,175,303	222,919	-	9,488 (註5)	-	( 28,357) (註6)	19,175,303	204,050	-	-	-	無
亞太優勢微系統股份有限公司	29,476,572	294,288	-	5,371 (註7)	-	( 11,844) (註8)	29,476,572	287,815	-	-	-	無
Hemingway Int'l Limited	187,988,866	7,891,046	-	2,416,922 (註9)	-	( 102,188) (註10)	187,988,866	10,205,780	-	-	-	無
UMTC Holdings Limited	156,855,915	4,264,319	-	1,828,064 (註11)	( 17,390,669)	( 57,373) (註12)	139,465,246	6,035,010	-	-	-	無
台灣立體電路股份有限公司	10,416,962	( 74,899)	-	-	-	-	10,416,962	( 74,899)	-	-	-	無
同泰電子科技股份有限公司	15,586,822	106,160	-	767 (註13)	-	( 26,597) (註14)	15,586,822	80,330	-	-	-	無
UniBest Holding Limited.	93,550,000	2,424,964	147,000,000	6,266,890 (註15)	-	( 159,858) (註16)	240,550,000	8,531,996	-	-	-	無
興訊科技股份有限公司	4,657,650	36,022	-	25,461 (註17)	-	( 197) (註18)	4,657,650	61,286	-	-	-	無
NEOCONIX, INC.	865,526,530	50,073	-	115,489 (註19)	-	( 46) (註21)	865,526,530	165,562	-	-	-	無
欣鮮團股份有限公司	2,600,000	13,634	-	2,249 (註20)	-	-	2,600,000	15,837	-	-	-	無
香港立體電路有限公司	7,750,000	-	-	-	-	-	7,750,000	-	-	-	-	無
德達科技股份有限公司	4,000,000	-	-	-	-	-	4,000,000	-	-	-	-	無
PAVIDA Trading Limited	139,818	3,380	-	458 (註22)	-	( 83) (註23)	139,818	3,755	-	-	-	無
Unidisplay Holding Corp.	11,790,000	11,549	-	1,452 (註24)	( 11,790,000)	( 13,001) (註25)	-	-	-	-	-	無
群漾科技股份有限公司	153,653,543	646,737	-	7,248 (註26)	( 51,276,114)	( 23,954) (註27)	102,377,429	630,031	-	-	-	無
UniWonderful Holding Limited	-	-	43,000,000	1,322,072 (註28)	-	( 716) (註29)	43,000,000	1,321,356	-	-	-	無
減：未實現聯屬公司間利益	-	( 391)	-	-	-	-	(	( 5)	-	-	-	
採用權益法之投資貸餘帳列 其他非流動負債	-	18,441,606	-	\$ 12,149,028	( \$ 573,742)	-	(	30,017,278	-	-	-	
	-	74,899	-	-	-	-	-	74,899	-	-	-	
	-	\$ 18,516,505	-	-	-	-	-	\$ 30,092,177	-	-	-	

明細表第五頁

欣興電子股份有限公司  
採用權益法之投資變動(續)

民國 111 年度

單位：新台幣仟元

明細表五

- 註1：係本期依比例認列依權益法認列之投資利益\$44,879，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\$387，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\$89,476，依比例認列轉投資公司處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產評價利益\$3,583。
- 註2：係本期取得現金股利\$90,341及依比例認列轉投資公司之累積盈虧減少\$5,441。
- 註3：係依比例認列資本公積-採用權益法認列關聯企業及合資股權淨值之變動增加\$352，依比例認列轉投資公司處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產評價利益\$625，確定福利精算利益\$898及國外營運機構財務報表換算之兌換差額增加\$2,515。
- 註4：係本期依權益法認列之投資損失\$48,313，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損失\$4,753及依比例認列轉投資公司之累積盈虧減少\$680。
- 註5：係確定福利精算利益\$1,078，本期國外營運機構財務報表換算之兌換差額增加\$4,246，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\$3,173及依比例認列轉投資公司處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產評價利益\$991。
- 註6：係本期依比例認列資本公積-採用權益法認列關聯企業及合資股權淨值之變動增加\$1,579，確定福利精算利益\$3,752及國外營運機構財務報表換算之兌換差額增加\$40。
- 註7：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\$11,844。
- 註8：係本期依比例認列依權益法認列之投資損失\$11,844。
- 註9：係本期依權益法認列之投資利益\$2,264,001，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\$8,795及未依持股比例認購之股權淨值增加\$144,126。
- 註10：係本期國外營運機構財務報表換算之兌換差額減少\$81,736及其他權益-採用權益法認列關聯企業及合資股權淨值之變動減少\$20,452。
- 註11：係本期依權益法認列之投資利益\$1,806,854，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\$6,084，未依持股比例認購之股權淨值增加\$13,357及確定福利精算利益\$1,169。
- 註12：係本期國外營運機構財務報表換算之兌換差額減少\$41,829及其他權益-採用權益法認列關聯企業及合資股權淨值之變動減少\$15,544。
- 註13：係本期國外營運機構財務報表換算之兌換差額增加\$767。
- 註14：係本期依權益法認列之投資損失\$26,597。
- 註15：係本期增加投資\$4,544,868，依權益法認列之投資利益\$1,712,445及資本公積-採用權益法認列關聯企業及合資股權淨值之變動增加\$9,577。
- 註16：係本期未依持股比例認購之股權淨值減少\$19,220，本期國外營運機構財務報表換算之兌換差額減少\$118,366及其他權益-採用權益法認列關聯企業及合資股權淨值之變動減少\$22,272。
- 註17：係本期依權益法認列之投資利益\$25,362及國外營運機構財務報表換算之兌換差額增加\$99。
- 註18：係本期資本公積-採用權益法認列關聯企業及合資股權淨值之變動減少\$197。
- 註19：係本期依權益法認列之投資利益\$106,780及國外營運機構財務報表換算之兌換差額增加\$8,709。
- 註20：係本期依權益法認列之投資利益\$2,127及資本公積-採用權益法認列關聯企業及合資股權淨值之變動增加\$122。
- 註21：係本期未依持股比例認購之股權淨值減少\$46。
- 註22：係本期依權益法認列之投資利益\$416及國外營運機構財務報表換算之兌換差額增加\$42。
- 註23：係本期資本公積-採用權益法認列關聯企業及合資股權淨值之變動減少\$83。
- 註24：係本期國外營運機構財務報表換算之兌換差額增加\$1,452。
- 註25：係本期採用權益法之投資清算損失\$11,236及取得清算價款\$1,765。
- 註26：係本期確定福利精算利益\$755及融資租賃利益增加\$6,493。
- 註27：係本期依權益法認列之投資損失\$23,954。
- 註28：係本期增加投資\$1,320,853及依權益法認列之投資利益\$1,219。
- 註29：係本期國外營運機構財務報表換算之兌換差額減少\$716。

欣興電子股份有限公司

應付帳款

民國 111 年 12 月 31 日

明細表六

單位：新台幣仟元

供 應 商 名 稱	摘 要	金 額	備 註
D公司		\$ 475,060	
B公司		410,793	
A公司		324,520	
其他		4,282,866	每一零星供應商 餘額均未超過本 科目金額5%
		<u>\$ 5,493,239</u>	

欣興電子股份有限公司  
應付公司債

民國 111 年 12 月 31 日

明細表七

單位：新台幣仟元

債券名稱	受託人	發行日期	付息日期	利率(%)	金額			帳面金額	償還辦法	擔保情形	備註
					發行總額	已還數額	期末餘額				
109年度第1次無擔保普通公司債	中國信託商業銀行股份有限公司	110.01.13	01.13	0.68	\$ 3,000,000	\$ -	\$ 3,000,000	(\$ 2,312)	\$ 2,997,688	到期一次償還	無
110年度第1次無擔保普通公司債	中國信託商業銀行股份有限公司	110.05.04	05.04	0.75	5,000,000	-	5,000,000	( 3,850)	4,996,150	到期一次償還	無
111年度第1次無擔保普通公司債	中國信託商業銀行股份有限公司	111.01.12	01.12	0.79	3,000,000	-	3,000,000	( 3,031)	2,996,969	到期一次償還	無
					<u>\$11,000,000</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$11,000,000</u>	<u>(\$ 9,193)</u>	<u>\$10,990,807</u>		

## 欣興電子股份有限公司

## 長期借款

民國 111 年 12 月 31 日

明細表八

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	長期貸款	\$ 580,000	自110年9月28日至115年9月15日， 自112年10月15日起償還第一期，其 後每月為一期，分36期償還	無
台新商業銀行 金融處	長期貸款	2,000,000	自110年5月6日至117年4月15日，自 113年5月15日償還第一期，其後每 月為一期，分48期償還	無
台灣銀行 桃園分行	長期貸款	2,000,000	自110年6月16日至115年6月15日， 自112年7月15日起償還第一期，其 後每月為一期，分36期償還	無
台灣銀行 桃園分行	長期貸款	900,000	自109年6月15日至116年6月15日， 自111年7月15日起償還第一期，其 後每月為一期，分60期償還	無
華南銀行 台中港路分行	長期貸款	479,167	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48期償還	無
華南銀行 台中港路分行	長期貸款	480,000	自109年1月3日至113年12月15日， 自110年1月15日起償還第一期，其 後每月為一期，分48期償還	無
大慶票券 桃園分公司	商業本票	1,000,000	自110年6月22日至114年6月22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	500,000	自110年6月10日至114年6月9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	600,000	自110年8月26日至114年8月25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110年1月22日至114年1月21日， 每期以90天為限，分期發行	無
減：未攤銷折價		-		
		9,539,167		
減：一年內 到期部分		( 1,071,667)		
		<u>\$ 8,467,500</u>		

註：利率區間為1.18%~1.45%。



## 欣興電子股份有限公司

## 營業收入

民國 111 年度

明細表九

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	16,463,572	\$	98,464,876		
	— 雙層印刷電路板	928,191		1,976,995		
	— 其他			<u>61,166</u>		
				100,503,037		
減：	銷貨退回		(	186,212)		
	銷貨折讓		(	<u>316,221)</u>		
銷貨收入淨額				100,000,604		
加工收入				<u>177,262</u>		
營業收入				<u>\$ 100,177,866</u>		

## 欣興電子股份有限公司

## 營業成本

民國 111 年度

明細表十

單位：新台幣仟元

項	目	金	額
期初原料		\$	1,991,877
加：本期進料			20,359,197
減：期末原料		(	1,643,550)
原料報廢數		(	79,399)
轉列費用		(	228,520)
其他		(	35,635)
本期耗用原料			20,363,970
直接人工			8,552,739
製造費用			25,853,992
轉列代工成本		(	171,941)
製造成本			54,598,760
加：期初在製品			3,499,843
減：期末在製品		(	4,438,525)
製成品成本			53,660,078
加：期初製成品			2,099,220
外購成品			9,179,879
減：期末製成品		(	3,826,797)
製成品報廢數		(	232,447)
轉列費用		(	11,257)
其他		(	88,444)
銷貨成本			60,780,232
代工成本			171,941
存貨呆滯及跌價損失			1,447,568
營業成本		\$	<u>62,399,741</u>

欣興電子股份有限公司  
製造費用  
民國 111 年度

明細表十一

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				\$	7,177,175		
修繕費					4,607,134		
薪資支出					3,831,351		
水電費					3,000,024		
雜項購置					1,673,928		
加工費					1,614,275		
保險費					1,586,768		
其他					2,363,337		每一零星科目餘額均未超過本科目總額5%
				<u>\$</u>	<u>25,853,992</u>		

欣興電子股份有限公司

推銷費用

民國 111 年度

明細表十二

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額	備	註
薪資支出				\$	363,278		
運費					246,828		
應收帳款之預期信用減損損失					81,727		
其他					146,196	每一零星科目餘額均未超過本科目總額5%	
				\$	<u>838,029</u>		

欣興電子股份有限公司  
管理費用  
民國 111 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>
薪資支出				\$	2,121,948		
各項折舊					187,018		
其他					554,890		每一零星科目餘額均未超過本科目總額5%
				<u>\$</u>	<u>2,863,856</u>		

欣興電子股份有限公司  
研究發展費用  
民國 111 年度

明細表十四

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>摘</u>	<u>要</u>	<u>金</u>	<u>額</u>	<u>備</u>	<u>註</u>
薪資支出				\$	3,270,905		
各項折舊					332,566		
其他					1,037,983		每一零星科目餘額均未超過本科目總額5%
					<u>\$ 4,641,454</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 111 年 1 月 1 日至 111 年 12 月 31 日

明細表十五

單位：新台幣仟元

性質別	功能別	111 年度			110 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		\$ 11,604,798	\$ 5,756,131	\$ 17,360,929	\$ 8,009,228	\$ 4,340,412	\$ 12,349,640
勞健保費用		799,831	305,435	1,105,266	702,266	262,231	964,497
退休金及資遣費用		344,253	156,140	500,393	292,088	141,357	433,445
董事酬金		-	33,504	33,504	-	18,985	18,985
其他員工福利費用		461,741	141,584	603,325	445,217	123,309	568,526
折舊費用(含使用權資產)(註)		7,177,175	523,477	7,700,652	5,335,328	415,219	5,750,547
攤銷費用		195,188	69,142	264,330	151,401	46,832	198,233

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111年及110年度分別為\$10,967及\$14,326。

1. 本年度及前一年度之員工人數分別為14,433人及13,412人，其中未兼任員工之董事人數皆為8人。
2. 本年度平均員工福利費用\$1,357(『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\$1,068(『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\$1,204(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\$921(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30.73%。
5. 本年度監察人酬金\$0；前一年度監察人酬金\$0(本公司已設置審計委員會，故無監察人)。

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(續)

民國 111 年 1 月 1 日至 111 年 12 月 31 日

明細表十五

單位：新台幣千元

6. 本公司薪資報酬政策：

本公司給付酬金之政策、標準、組合及訂定酬金之程序，主要依據本公司人事規章有關辦法及薪酬委員會組織規程執行。董事酬勞與員工酬勞主要依據章程規定提撥比例(請詳附註六(三十二)說明)，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。董事及經理人酬勞係參考同業水準，並考量個人表現、本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本公司人才於產業中之競爭狀況外，本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。



欣興電子股份有限公司



負責人：曾王章



