

# Unimicron

股票代碼: 3037

## 欣興電子股份有限公司

UNIMICRON TECHNOLOGY CORP.

# 99 年 報

中華民國一百年三月二十八日

資訊申報網站：<http://newmops.tse.com.tw/>

公司揭露年報相關資料：<http://newmops.tse.com.tw/>

一、本公司發言人

姓名：沈再生

職稱：財務部副總

電話：(03) 350-0386

電子郵件信箱：[murielchen@unimicron.com](mailto:murielchen@unimicron.com)

代理發言人

姓名：徐興源

職稱：財務部經理

電話：(02) 2658-9168

電子郵件信箱：[murielchen@unimicron.com](mailto:murielchen@unimicron.com)

二、總公司、分公司、工廠之地址及電話

電話：(03)363-9589

公司地址：桃園縣龜山工業區興邦路38號

電話：(03)363-9589

工廠地址：

PCB事業處

興邦廠：桃園縣桃園市大林里21鄰大誠路8-6號及興邦路38號

電話：(03)363-9589

合江廠：桃園縣中壢市合江路12號

電話：(03)461-4900

蘆竹廠：桃園縣蘆竹鄉坑口村南山北路二段一號

電話：(03)324-4800

山鶯廠：桃園縣龜山鄉山鶯路177號

電話：(03)350-0386

載板事業處

山鶯廠：桃園縣龜山鄉山鶯路177、179號

電話：(03)350-3535

新豐廠：新竹縣新豐鄉中崙村289、290號

電話：(03)599-5899

仁義廠：新竹縣湖口鄉仁義路10之1號

電話：(03)597-8885

IC測試事業處

中園廠：桃園縣中壢市中園路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4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

會計師名稱：吳漢期、蕭金木

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、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料 .....                       | 4  |
| 三、公司治理運作情形 .....  | 19 |
| 四、會計師公費資訊 .....   | 29 |
| 五、更換會計師資訊 .....   | 29 |
| 六、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 ..... | 29 |
| 七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形 .....   | 30 |
| 八、持股比例占前十名之股東，其相互間為財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊 .....     | 32 |
| 九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例 ..... | 33 |
| 肆、募資情形 .....  | 34 |
| 一、股本來源 .....  | 34 |
| 二、股東結構 .....  | 34 |
| 三、股權分散情形 .....  | 35 |
| 四、主要股東名單 .....  | 35 |
| 五、最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料 .....                               | 36 |
| 六、公司股利政策及執行狀況 .....   | 36 |
| 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 .....                           | 37 |
| 八、員工分紅及董事、監察人酬勞 .....   | 38 |
| 九、公司買回本公司股份情形 .....   | 39 |
| 十、公司債辦理情形 .....   | 39 |
| 十一、特別股辦理情形 .....  | 39 |
| 十二、海外存託憑證辦理情形 .....   | 39 |
| 十三、員工認股權憑證辦理情形 .....  | 39 |
| 十四、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形 .....                                   | 39 |
| 十五、資金運用計畫執行情形應記載事項 .....                                      | 39 |

|  |     |
|--|-----|
| 伍、營運概況 .....   | 40  |
| 一、業務內容 .....   | 40  |
| 二、市場及產銷概況 .....  | 45  |
| 三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工人數、平均服務年資、平均年齡及學歷<br>分布比率 .....              | 51  |
| 四、環保支出資訊 .....   | 51  |
| 五、勞資關係 .....   | 53  |
| 六、重要契約 .....   | 54  |
| 陸、財務概況 .....   | 55  |
| 一、最近五年度簡明資產負債表、損益表、會計師姓名及其查核意見 .....                             | 55  |
| 二、最近五年度財務分析 .....  | 57  |
| 三、最近年度財務報告之監察人審查報告 .....   | 59  |
| 四、最近年度財務報表，含會計師查核報告、兩年對照之資產負債表、損益表、股東<br>權益變動表、現金流量表及附註或附表 ..... | 60  |
| 五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表 .....                                  | 120 |
| 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，<br>應列明其對本公司財務狀況之影響 .....   | 188 |
| 柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項 .....                                      | 189 |
| 一、財務狀況比較分析表 .....  | 189 |
| 二、經營結果比較分析表 .....  | 190 |
| 三、現金流量分析 .....   | 191 |
| 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響 .....                                       | 192 |
| 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                            | 192 |
| 六、風險事項應分析評估最近年度及截至年報刊印日止之下列事項 .....                              | 192 |
| 七、其他重要事項 .....   | 196 |
| 捌、特別記載事項 .....   | 197 |
| 一、關係企業相關資料 .....   | 197 |
| 二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形 .....                                 | 203 |
| 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 .....                             | 203 |
| 四、其他必要補充說明事項 .....   | 203 |
| 資訊評鑑指標揭露 .....   | 204 |

## 致股東報告書

各位股東女士、先生們：

首先感謝各位股東長期的支持與愛護。

根據 Prismark 的估計，全球 PCB 產業在 2009 年受到金融危機的影響，衰退了 14.8%，然而 2010 年隨著電子終端產品的明顯需求復甦全球 PCB 約大幅彈升 22%。在全體同仁共同努力與合作下，合併效益亦於 2010 年逐步展現與發酵；再加上我們持續的強化客戶服務、提升品質與良率及合理管控成本，即使面對原料價格的不斷上漲，2010 年公司的營運績效再次呈現了良好的成果。

2010 年的年度營收為新台幣伍佰零壹億貳仟肆佰貳拾陸萬貳仟元，稅後淨利為新台幣柒拾壹億壹仟陸佰肆拾參萬肆仟元，相較上一年度分別約增加 51% 及 96%；合併營收為新台幣陸佰伍拾億肆仟柒佰玖拾肆萬肆仟元，合併總損益為新台幣柒拾參億零玖佰貳拾貳萬捌仟元，相較上一年度分別約增加 49% 及 92%。

展望 2011 年，整體電子產業尚有溫和成長的機會，尤其是智慧型手機與平板電腦，預期將會是高階 PCB 需求的重要趨動力，如：高階 HDI 板、IC 載板，以及軟板與軟硬複合板，而這些產品是我們過去十年來發展及佈局的重點。但是，匯率的波動，如台幣或人民幣的升值；原物料價格攀升所引發的成本與通貨膨脹壓力；另外大陸人工薪資急升，以及同業的擴產，都將會是我們未來面臨的重要挑戰。

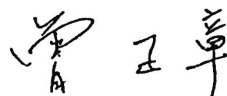
為了掌握高階產品需求成長的契機與克服未來經營環境的挑戰，本公司 2011 年主要經營策略為：提升品質、增進客戶滿意；整合集團資源，增進營運效益；把握商機、開發新產品；推動精實管理，降低成本與生產週期；推動綠色環境，善盡社會責任；深耕 TQM 活動，強化公司的管理，以奠定更厚實的基礎。

再次感謝所有股東、客戶、協力廠商及全體員工的持續支持、肯定與奉獻。我們將全力以赴，再創佳績，以回報給大家！

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：公司正式成立，資本額1.8億元，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81年01月：公司營運突破損益平衡。

民國84年01月：成立代工服務事業部，從事PCB代工及IC測試、預燒等新事業。

民國84年07月：與新興電子工業股份有限公司合併增資發行新股56,553仟元。

民國85年02月：成立TQM委員會，導入全面品質經營管理。

民國87年12月：正式成為股票上櫃公司。

民國88年11月：併購柏拉圖電子（香港）有限公司，取得華南生產基地。

民國89年07月：山鶯廠工程完工並試產。

民國90年10月：與群策電子股份有限公司、恒業電子股份有限公司正式合併。

民國91年01月：合併增資股上櫃掛牌，資本額65.23億元。

民國91年03月：併購昆山鼎鑫電子有限公司，取得華東生產基地。

民國91年03月：聯能科技（深圳）有限公司完工並試產。

民國91年08月：正式成為股票上市公司。

民國92年12月：成為華人最大的PCB生產製造集團。

民國93年03月：成立欣興同泰科技（昆山）有限公司，進入軟板市場。

民國93年12月：集團合併營收名列全球印刷電路板供應商第六名。

民國94年11月：榮獲第16屆行政院國家品質獎。

民國95年03月：Flip chip 新廠正式量產。

民國95年12月：集團合併營收名列全球印刷電路板供應商第二名。

民國96年09月：成立蘇州群策。

民國96年12月：興邦軟硬複合板新廠試產。

民國98年12月：合併全懋精密科技。

民國98年12月：集團營收名列全球印刷電路板供應商第一大。

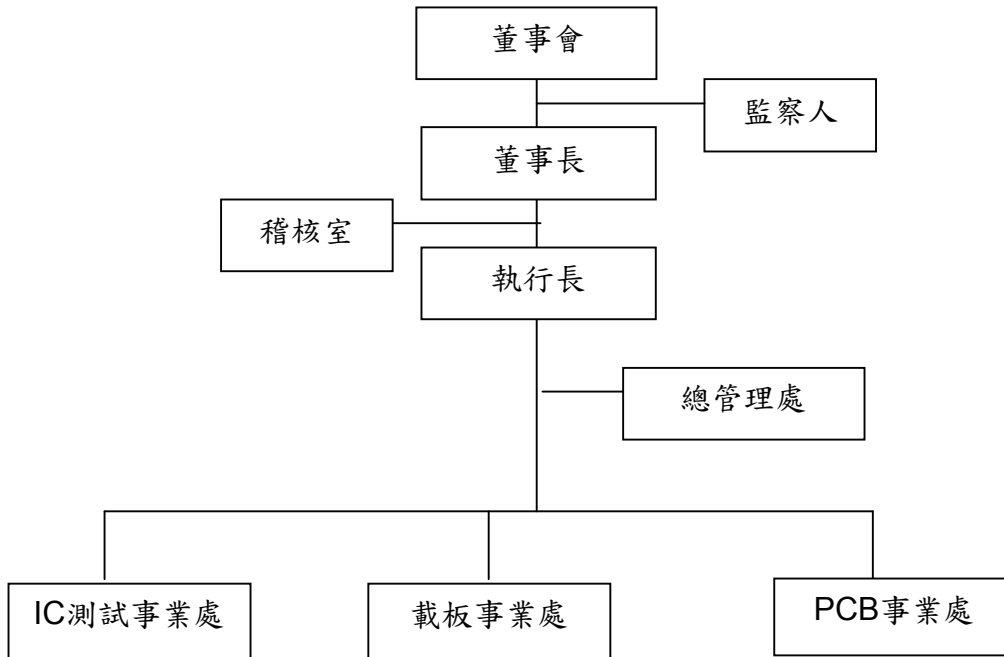
民國99年12月：集團營收創歷史新高達台幣650億。

## 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

100年3月28日



#### (二). 各主要部門所營業務

| 部 門           | 主 要 職 責  |
|---------------|--|
| 總 管 理 處       | 設總管理處總經理，統轄財務部、人力資源部、資訊部、資材部、行政服務部，負責集團資源整合協調事宜。 |
| 稽 核 室         | 設稽核部長，負責檢查及評估公司內部控制制度，適時建議改進，以確保制度持續有效實施         |
| P C B 事 業 處   | 設 PCB 事業處總經理，負責 PCB 產品製造生產、銷售、客戶服務、技術整合、研發等相關事宜。 |
| 載 板 事 業 處     | 設載板事業處總經理，負責 IC 載板製造生產、銷售、客戶服務、技術整合、研發等相關事宜。     |
| I C 測 試 事 業 處 | 設副總經理，負責 IC 測試、預燒、銷售、客戶服務及 IC 設計研發等相關事宜。         |

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

1. 董事及監察人資料(一)

100年2月28日，單位：仟股

| 職稱  | 姓名                  | 選(就)日期<br>(註一) | 任期 | 初選日期     | 選任時持有股份 |        | 現持有股數   |        | 配偶、未成年子女現在持有股份 |       | 主要經(學)歷                     | 目前兼任本公司及其他公司之職務                                     | 具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人(註二) |    |
|-----|---------------------|----------------|----|----------|---------|--------|---------|--------|----------------|-------|-----------------------------|---|-----------------------------|----|
|     |                     |                |    |          | 股數      | 持股份率   | 股數      | 持股份率   | 股數             | 持股份率  |                             |   | 職稱                          | 姓名 |
| 董事長 | 曾子章                 | 97.06.13       | 3年 | 79.01.25 | 6,803   | 0.64%  | 10,501  | 0.68%  | 2,224          | 0.14% | 清華大學物理研究所<br>聯華電子資深副總       | 欣興電子執行長<br>暨總經理<br>旭德科技董事長<br>明興光電董事長<br>亞太優勢體電路董事長 |                             | 無  |
| 董事  | 聯華電子股份有限公司(代表人：宣明智) | 97.06.13       | 3年 | 79.01.25 | 206,414 | 19.53% | 196,136 | 12.75% | 3,382          | 0.22% | 交通大學電子工程系<br>聯華電子董事長        | 聯華電子榮譽<br>副董事長                                      |                             | 無  |
| 董事  | 聯華電子股份有限公司(代表人：孫世偉) |                |    |          |         |        |         |        | 0              | 0     | 美國西北大學電子材料<br>博士<br>聯華電子營運長 | 聯華電子執行長   |                             | 無  |
| 董事  | 聯華電子股份有限公司(代表人：劉啟東) |                |    |          |         |        |         |        | 0              | 0     | 台灣大學 EMBA 高學組<br>聯華電子董事     | 聯華電子財務長   |                             | 無  |
| 董事  | 謝炎盛                 | 97.06.13       | 3年 | 91.06.21 | 6,637   | 0.63%  | 10,856  | 0.70%  | 7,575          | 0.49% | 中原大學工業工程系<br>恒業電子董事長        | 育富電子董事  |                             | 無  |



|     |                     |          |    |          |       |       |       |       |   |   |   |   |                                   |                         |  |   |
|-----|---------------------|----------|----|----------|-------|-------|-------|-------|---|---|---|---|-----------------------------------|-------------------------|--|---|
| 董事  | 蘇青森                 | 97.06.13 | 3年 | 92.06.18 | 0     | 0     | 0     | 0     | 0 | 0 | 2 | 0 | 美國倫色列理工學院哲學博士<br>行政院原子能委員會政務副主任委員 | 清華大學醫環系兼任教授             |  | 無 |
| 董事  | 彭志強                 | 97.06.13 | 3年 | 97.06.13 | 0     | 0     | 0     | 0     | 0 | 0 | 0 | 0 | 美國匹茲堡大學工業工程碩士<br>中央大學化學工程學系       | 兆遠科技總經理                 |  | 無 |
| 董事  | 鄭振華                 | 97.06.13 | 3年 | 85.04.22 | 2,231 | 0.21% | 1,559 | 0.10% | 3 | 0 | 0 | 0 | 南亞工專化工科<br>金像電子工程部經理              | 蘇州群策科技董事長<br>旭德科技董事     |  | 無 |
| 董事  | 李文雄                 | 97.06.13 | 3年 | 97.06.13 | 152   | 0.01% | 331   | 0.02% | 0 | 0 | 0 | 0 | 淡江大學化工系<br>台灣德聯高科技<br>President   | 欣興電子總管理處總經理<br>昆山鼎鑫電子董事 |  | 無 |
| 監察人 | 迅捷投資股份有限公司(代表人：林俊宏) | 97.06.13 | 3年 | 97.06.13 | 4,500 | 0.43% | 4,545 | 0.29% | 0 | 0 | 0 | 0 | 美國柏萊克大學 MBA                       | 聯相光電<br>財務處長            |  | 無 |
| 監察人 | 迅捷投資股份有限公司(代表人：許怡雯) | 詳上       |    |          |       |       |       |       |   |   |   |   |                                   | 迅捷投資經理                  |  | 無 |

註一：本公司董事、監察人之選任日期同就任日期。  
註二：本公司董事及監察人未利用他人名義持有股份。

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  |
|--|--|
| 聯華電子股份有限公司<br>(註:持股基準日為民國99年7月16日,此為99年現金股利基準日。) | 美商摩根大通託管聯華電子海外存託憑證專戶(8.84%)<br>迅捷投資股份有限公司(3.4%)<br>矽統科技股份有限公司(2.43%)<br>大通託管沙烏地阿拉伯中央銀行投資專戶(1.29%)<br>摩根大通銀行託管A B P退休基金投資專戶(0.98%)<br>臺灣銀行保管史福伯登德拉瓦新興市場價值戶(0.97%)<br>摩根大通銀行託管J P摩根證券有限公司專戶(0.93%)<br>耀華玻璃股份有限公司管理委員會(0.84%)<br>花旗台灣託管次元新興市場評估基金投資專戶(0.82%)<br>美商摩根大通託管阿布達比投資局投資專戶(0.81%)<br>諧永投資(股)公司(63.48%)、聯華電子(股)公司(36.49%) |
| 迅捷投資股份有限公司                                       |  |

3. 法人股東之主要股東屬法人者,其主要股東

| 法人股東名稱  | 法人股東之主要股東  |
|---|--|
| 矽統科技股份有限公司<br>(註:持股基準日為民國99年7月19日,此為99年除息基準日) | 聯華電子(股)公司(16.94%)、渣打託管東方匯理瑞士公司投資專戶(1.42%)、群力投資(股)公司(1.25%)、群策投資(股)公司(1.21%)、劉興森(1.17%)、花旗台灣託管次元新興市場評估基金投資專戶(0.84%)、林木傳(0.63%)、美商摩根大通銀行託管挪威中央銀行投資專戶(0.48%)、匯豐託管生命SGR公司投資專戶(0.45%)、將門投資股份有限公司(0.42%) |
| 諧永投資股份有限公司                                    | 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%)智原科技(股)公司(12.12%)京元電子(股)公司(7.58%)   |
| 耀華玻璃(股)公司管理委員會                                | 經濟部  |



## (二) 經理人資料

100年2月28日

| 職稱              | 姓名  | 就任日期     | 持有股份<br>(仟股) |                  | 配偶、未成年<br>子女持有股份<br>(仟股) |                  | 主要經(學)歷                       | 目前兼任<br>其他公司之職務  | 具配偶或二親等以內<br>關係之經理人(註2) |    |    |
|-----------------|-----|----------|--------------|------------------|--------------------------|------------------|-------------------------------|--|-------------------------|----|----|
|                 |     |          | 股數           | 持<br>股<br>比<br>率 | 股數                       | 持<br>股<br>比<br>率 |                               |  | 職稱                      | 姓名 | 關係 |
| 執行長<br>暨<br>總經理 | 曾子章 | 82.05.25 | 10,501       | 0.68%            | 2,224                    | 0.14%            | 清華大學物理研究所                     | 欣興電子董事長<br>旭德科技董事長<br>明興光電董事長<br>亞太優勢微系統董事長<br>台灣立體電路董事長 | 無                       |    |    |
| 事業部<br>總經理      | 江書聖 | 99.01.15 | 397          | 0.03%            | 144                      | 0.01%            | U. C. Berkeley                | 株式會社丸和製作所董<br>事  | 無                       |    |    |
| 事業部<br>總經理      | 胡竹青 | 98.12.01 | 1,407        | 0.09%            | 1,049                    | 0.07%            | 大同工學院機械系                      | 無  | 無                       |    |    |
| 總管理處<br>總經理     | 李文雄 | 96.01.01 | 331          | 0.02%            | 0                        | 0                | 淡江大學化工系                       | 欣興電子董事<br>聯能科技(深圳)董事<br>昆山鼎鑫董事                           | 無                       |    |    |
| 總經理             | 黃國展 | 90.05.01 | 580          | 0.04%            | 7                        | 0                | 中原大學應數系                       | 同泰電子董事   | 無                       |    |    |
| 總經理             | 李長明 | 88.04.01 | 11           | 0                | 0                        | 0                | 淡江大學化工系                       | 昆山鼎鑫董事長<br>聯致科技董事長                                       | 無                       |    |    |
| 總經理             | 黃哲宏 | 96.01.10 | 50           | 0                | 0                        | 0                | 東方工專電子工程                      | 聯致科技董事   | 無                       |    |    |
| 副總經理            | 勞紹文 | 90.11.01 | 5            | 0                | 67                       | 0                | 德州大學材料科學                      | 旭德科技董事<br>群成科技董事   | 無                       |    |    |
| 副總經理            | 陳冠富 | 90.11.01 | 199          | 0.01%            | 0                        | 0                | 中原大學工業工程系                     | 聯能科技(深圳)董事長<br>映普科技董事長                                   | 無                       |    |    |
| 副總經理            | 廖本衛 | 96.01.10 | 0            | 0                | 0                        | 0                | 海洋學院輪機工程                      | 無  | 無                       |    |    |
| 副總經理            | 邱春城 | 97.01.01 | 671          | 0.04%            | 15                       | 0                | 南澳大學MBA                       | 無  | 無                       |    |    |
| 副總經理            | 李嘉彬 | 97.12.15 | 38           | 0                | 0                        | 0                | Oregon State U.<br>E. E., MBA | 亞太優勢微系統董事  | 無                       |    |    |

|      |     |          |     |       |     |       |           |                       |   |
|------|-----|----------|-----|-------|-----|-------|-----------|-----------------------|---|
| 副總經理 | 吳志強 | 98.02.16 | 446 | 0.03% | 56  | 0     | 東海大學國貿系   | 無                     | 無 |
| 副總經理 | 沈再生 | 98.02.16 | 624 | 0.04% | 311 | 0.02% | 中央大學企管系   | 聯興微系統科技董事<br>聯相光電董事   | 無 |
| 副總經理 | 張振湖 | 98.12.01 | 291 | 0.02% | 0   | 0     | 中原大學化學系   | 無                     | 無 |
| 副總經理 | 石肇中 | 98.12.01 | 228 | 0.01% | 0   | 0     | 淡江大學航太工程系 | 無                     | 無 |
| 副總經理 | 陳文恭 | 98.12.01 | 370 | 0.02% | 0   | 0     | 清華大學動力機械所 | 無                     | 無 |
| 副總經理 | 許詩濱 | 98.12.01 | 617 | 0.04% | 0   | 0     | 交通大學光電所   | 無                     | 無 |
| 副總經理 | 鍾延忠 | 99.08.01 | 0   | 0     | 0   | 0     | 黎明工專電機課   | 無                     | 無 |
| 會計部長 | 林瓊梅 | 99.08.26 | 70  | 0     | 0   | 0     | 輔仁大學會計系   | 旭德科技監察人<br>聯興微系統科技監察人 | 無 |

註 1：本公司經理人未利用他人名義持有股份。

註 2：本公司經理人無具配偶或二親等以內關係之經理人情形。

(三)董事(含獨立董事)、監察人、總經理及副總經理之酬金

(1)董事(含獨立董事)之酬金

99年12月31日；新台幣仟元

| 職稱 | 姓名                         | 董事酬金          |          |                    |               |                          |                       | 兼任員工領取相關酬金       |                     |                 |        |           |     | A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例(註4) | 無來自子公司以外資酬金 |
|----|----------------------------|---------------|----------|--------------------|---------------|--------------------------|-----------------------|------------------|---------------------|-----------------|--------|-----------|-----|--------------------------------|-------------|
|    |                            | 報酬(A)<br>(註1) | 退職退休金(B) | 盈餘分配之酬勞(C)<br>(註2) | 業務執行費用(D)(註3) | A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(註4) | 薪資、獎金及特支費等(E)<br>(註5) | 退職退休金(F)<br>(註6) | 盈餘分配員工紅利(G)<br>(註7) | 員工認股權憑證得認購股數(H) | 本公司    | 合併報表內所有公司 | 本公司 |                                |             |
| 董事 | 聯華股份有限公司(法人代表:宣明智、孫世偉、劉啟東) | 0             | 0        | 26,201             | 115           | 0.37%                    | 6,103                 | 108              | 30,800              | 0               | 30,800 | 0         | 0   | 0.89%                          | 無           |
| 董事 | 謝炎盛                        |               |          |                    |               |                          |                       |                  |                     |                 |        |           |     |                                |             |
| 董事 | 蘇青森                        |               |          |                    |               |                          |                       |                  |                     |                 |        |           |     |                                |             |
| 董事 | 彭志強                        |               |          |                    |               |                          |                       |                  |                     |                 |        |           |     |                                |             |
| 董事 | 曾子草                        |               |          |                    |               |                          |                       |                  |                     |                 |        |           |     |                                |             |
| 董事 | 鄭振華                        |               |          |                    |               |                          |                       |                  |                     |                 |        |           |     |                                |             |
| 董事 | 李文雄                        |               |          |                    |               |                          |                       |                  |                     |                 |        |           |     |                                |             |

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  | 合併報表<br>內所有公<br>司 | 本公司  | 合併報表<br>內所有公<br>司 |
| 低於 2,000,000 元                        |  |                   |  |                   |
| 2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)    | 謝炎盛、蘇青森、彭志強、曾子章、鄭振華、李文雄、聯華電子股份有限公司(法人代表:宣明智、孫世偉、劉啟東) | 同左                | 謝炎盛、蘇青森、彭志強、鄭振華、聯華電子股份有限公司(法人代表:宣明智、孫世偉、劉啟東) | 同左                |
| 5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)   |  |                   |  |                   |
| 10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)  |  |                   | 李文雄  |                   |
| 15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)  |  |                   | 曾子章  |                   |
| 30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)  |  |                   |  |                   |
| 50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含) |  |                   |  |                   |
| 100,000,000 元以上                       |  |                   |  |                   |
| 總計                                    |  | 9 人               | 9 人  | 9 人               |

註 1：係指 99 年度支付董事之報酬。

註 2：係指 99 年度盈餘分配議案於 100 年股東會前經董事會通過擬議配發之董事酬勞金額。

註 3：係指 99 年度董事之相關業務執行費用。

註 4：係 99 年度之稅後純益。

註 5：係指 99 年度董事兼任員工之薪資、獎金及特支費等。

註 6：係 99 年度提撥至政府機關之金額。

註 7：係指 99 年度盈餘分配議案於 100 年股東會前經董事會通過擬議配發之員工紅利金額。

## (2) 監察人之酬金

99年12月31日；新台幣仟元

| 職稱  | 姓名                       | 監察人酬金     |           |          |           |                |           | A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(註4) | 有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金 |               |           |   |
|-----|--------------------------|-----------|-----------|----------|-----------|----------------|-----------|--------------------------|--------------------|---------------|-----------|---|
|     |                          | 報酬(A)(註1) |           | 退職退休金(B) |           | 盈餘分配之酬勞(C)(註2) |           |                          |                    | 業務執行費用(D)(註3) |           |   |
|     |                          | 本公司       | 合併報表內所有公司 | 本公司      | 合併報表內所有公司 | 本公司            | 合併報表內所有公司 |                          |                    | 本公司           | 合併報表內所有公司 |   |
| 監察人 | 迅捷投資股份有限公司(法人代表:林俊宏、許怡雯) | 0         | 0         | 0        | 0         | 5,823          | 5,823     | 35                       | 35                 | 0.08%         | 0.08%     | 無 |

## 酬金級距表

| 給付本公司各個監察人酬金級距                  |                           | 監察人姓名     |
|---------------------------------|---------------------------|-----------|
| 低於2,000,000元                    |                           | 本公司       |
| 2,000,000元(含)~5,000,000元(不含)    | 迅捷投資股份有限公司(2法人代表:林俊宏、許怡雯) | 合併報表內所有公司 |
| 5,000,000元(含)~10,000,000元(不含)   |                           |           |
| 10,000,000元(含)~15,000,000元(不含)  |                           |           |
| 15,000,000元(含)~30,000,000元(不含)  |                           |           |
| 30,000,000元(含)~50,000,000元(不含)  |                           |           |
| 50,000,000元(含)~100,000,000元(不含) |                           |           |
| 100,000,000元以上                  |                           |           |
| 總計                              |                           | 2人        |
|                                 | 前三項酬金總額(A+B+C)            | 2人        |

註1：係指99年度支付監察人之報酬。

註2：係指係指99年度盈餘分配議案於100年股東會前經董事會通過擬議配發之董事及監察人酬勞金額。

註3：係指99年度監察人之相關業務執行費用。

註4：係99年度之稅後純益。



## (3) 總經理、副總經理及財務主管之酬金

99年12月31日；新台幣仟元

| 姓名      | 薪資(A)<br>(註1) |                       | 退職退休金<br>(B) (註2) |                       | 獎金及<br>特支費等<br>(C)<br>(註3) |                       | 盈餘分配之員工紅利金額(D)<br>(註4) |                |                       |                | A、B、C及D<br>等四項總額占<br>稅後純益之比<br>例(%) (註5) |                       | 取得員工認<br>股權憑證數<br>額 |                       | 有無<br>領取<br>來自<br>公司<br>以外<br>轉<br>資<br>業<br>酬<br>金 |
|---------|---------------|-----------------------|-------------------|-----------------------|----------------------------|-----------------------|------------------------|----------------|-----------------------|----------------|--|-----------------------|---------------------|-----------------------|---|
|         | 本公司           | 合併報<br>表內所<br>有公<br>司 | 本公司               | 合併報<br>表內所<br>有公<br>司 | 本公司                        | 合併報<br>表內所<br>有公<br>司 | 本公司                    | 股票<br>紅利<br>金額 | 合併報<br>表內所<br>有公<br>司 | 股票<br>紅利<br>金額 | 本公司                                      | 合併報<br>表內所<br>有公<br>司 | 本公司                 | 合併報<br>表內所<br>有公<br>司 |   |
| 執行長暨總經理 | 48,667        | 48,667                | 1,119             | 1,119                 | 0                          | 0                     | 110,660                | 0              | 110,660               | 2.23%          | 2.22%                                    | 0                     | 0                   | 無                     |   |
| 事業部總經理  |               |                       |                   |                       |                            |                       |                        |                |                       |                |  |                       |                     |                       |   |
| 事業部總經理  |               |                       |                   |                       |                            |                       |                        |                |                       |                |  |                       |                     |                       |   |
| 總管理處總經理 |               |                       |                   |                       |                            |                       |                        |                |                       |                |  |                       |                     |                       |   |
| 總經理     |               |                       |                   |                       |                            |                       |                        |                |                       |                |  |                       |                     |                       |   |
| 總經理     |               |                       |                   |                       |                            |                       |                        |                |                       |                |  |                       |                     |                       |   |
| 總經理     |               |                       |                   |                       |                            |                       |                        |                |                       |                |  |                       |                     |                       |   |
| 副總經理    |               |                       |                   |                       |                            |                       |                        |                |                       |                |  |                       |                     |                       |   |
| 副總經理    |               |                       |                   |                       |                            |                       |                        |                |                       |                |  |                       |                     |                       |   |
| 副總經理    |               |                       |                   |                       |                            |                       |                        |                |                       |                |  |                       |                     |                       |   |
| 副總經理    |               |                       |                   |                       |                            |                       |                        |                |                       |                |  |                       |                     |                       |   |
| 副總經理    |               |                       |                   |                       |                            |                       |                        |                |                       |                |  |                       |                     |                       |   |
| 副總經理    |               |                       |                   |                       |                            |                       |                        |                |                       |                |  |                       |                     |                       |   |
| 副總經理    |               |                       |                   |                       |                            |                       |                        |                |                       |                |  |                       |                     |                       |   |
| 副總經理    |               |                       |                   |                       |                            |                       |                        |                |                       |                |  |                       |                     |                       |   |
| 副總經理    |               |                       |                   |                       |                            |                       |                        |                |                       |                |  |                       |                     |                       |   |
| 副總經理    |               |                       |                   |                       |                            |                       |                        |                |                       |                |  |                       |                     |                       |   |
| 會計部長    |               |                       |                   |                       |                            |                       |                        |                |                       |                |  |                       |                     |                       |   |

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   | 合併報表內所有公司 |
| 低於 2,000,000 元                      | 鍾延忠(註 6)、林瓊梅(註 7)                           | 同左        |
| 2,000,000 元(含) ~ 5,000,000 元(不含)    | 邱春城   | 同左        |
| 5,000,000 元(含) ~ 10,000,000 元(不含)   | 黃國展、黃哲宏、沈再生、廖本衛、陳冠富、吳志強、勞紹文、李長明、石筆中、許詩濱、陳文恭 | 同左        |
| 10,000,000 元(含) ~ 15,000,000 元(不含)  | 江書聖、李嘉彬、李文雄、張振湖                             | 同左        |
| 15,000,000 元(含) ~ 30,000,000 元(不含)  | 曾子章、胡竹青                                     | 同左        |
| 30,000,000 元(含) ~ 50,000,000 元(不含)  |   |           |
| 50,000,000 元(含) ~ 100,000,000 元(不含) |   |           |
| 100,000,000 元以上                     |   |           |
| 總計                                  | 20 人  | 20 人      |

註 1：係指 99 年度支付之報酬。

註 2：係 99 年度提撥至政府機關之金額。

註 3：係指 99 年度員工之薪資、獎金及特支費等。

註 4：係指 99 年度盈餘分配議案於 100 年股東會前經董事會通過擬議配發之員工紅利金額。

註 5：係 99 年度之稅後純益。

註 6：鍾延忠副總 99 年 8 月 1 日就任。

註 7：林瓊梅部長 99 年 8 月 26 日就任。

## (4)配發員工紅利之經理人姓名及配發情形

99年12月31日；新台幣仟元

|             | 職稱      | 姓名   | 股票紅利金額 | 現金紅利金額<br>(註1) | 總計      | 總額占稅後純<br>益之比例(%)<br>(註2) |
|-------------|---------|------|--------|----------------|---------|---------------------------|
| 經<br>理<br>人 | 執行長暨總經理 | 曾子章  | 0      | 110,660        | 110,660 | 1.55%                     |
|             | 事業部總經理  | 江書聖  |        |                |         |                           |
|             | 事業部總經理  | 胡竹青  |        |                |         |                           |
|             | 總管理處總經理 | 李文雄  |        |                |         |                           |
|             | 總經理     | 黃國展  |        |                |         |                           |
|             | 總經理     | 李長明  |        |                |         |                           |
|             | 總經理     | 黃哲宏  |        |                |         |                           |
|             | 副總經理    | 勞紹文  |        |                |         |                           |
|             | 副總經理    | 陳冠富  |        |                |         |                           |
|             | 副總經理    | 廖本衛  |        |                |         |                           |
|             | 副總經理    | 邱春城  |        |                |         |                           |
|             | 副總經理    | 李嘉彬  |        |                |         |                           |
|             | 副總經理    | 吳志強  |        |                |         |                           |
|             | 副總經理    | 沈再生  |        |                |         |                           |
|             | 副總經理    | 張振湖  |        |                |         |                           |
|             | 副總經理    | 石肇中  |        |                |         |                           |
|             | 副總經理    | 陳文恭  |        |                |         |                           |
|             | 副總經理    | 許詩濱  |        |                |         |                           |
|             | 副總經理    | 鍾延忠  |        |                |         |                           |
|             |         | 會計部長 |        |                |         |                           |

註1：係指99年度盈餘分配議案於100年股東會前經董事會通過擬議配發之員工紅利金額。

註2：係99年度之稅後純益。

## (四)最近兩年度董事、監察人、總經理及副總經理酬金分析

1. 本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例之分析：

本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人酬金總額占稅後純益比例98年約1.10%、99年約0.97%。總經理、副總及財務主管酬金占稅後純益比例於98年佔2.10%，99年度依該職等人員分配情況；估算其擬議99年酬金總額，約佔99年稅後純益比重約2.23%，尚稱穩定。

2. 說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、經營績效及未來風險之關聯性：

公司給付酬金之政策、標準、組合及訂定酬金之程序，主要依據公司人事規章有關辦法執行，而盈餘分配之董監事酬勞與員工分紅主要依據章程提撥，經提交董事會核准後再呈股東會同意，其中董監酬勞依董監人數作平均分配，員工分紅除檢視同業水準並了解公司人才於產業中之競爭狀況外，公司整體營運績效與獲利，各單位之預算規劃及實績檢討、職災防制、環安指標、市場規劃及未來營運風險評估等，都是分配時之重要

### 三、公司治理運作情形

#### (一) 董事會運作情形

1. 最近年度董事會開會 5 次(A)，董事監察人出席情形如下(第 8 屆 11~15 次董事會)：

| 職稱   | 姓名                     | 實際出(列)席次數 B | 委託出席次數 | 實際出(列)席率(%)【B/A】 | 備註                    |
|------|------------------------|-------------|--------|------------------|-----------------------|
| 董事長  | 曾子章                    | 5           | 0      | 100.00%          | 97.6.13 新任<br>(自然人董事) |
| 董事   | 聯華電子股份有限公司<br>法人代表:宣明智 | 0           | 5      | 0.00%            | 97.6.13 連任            |
| 董事   | 聯華電子股份有限公司<br>法人代表:孫世偉 | 0           | 5      | 0.00%            | 97.6.13 連任            |
| 董事   | 聯華電子股份有限公司<br>法人代表:劉啟東 | 4           | 1      | 80.00%           | 97.6.13 連任            |
| 董事   | 謝炎盛                    | 3           | 0      | 60.00%           | 97.6.13 連任            |
| 獨立董事 | 蘇青森                    | 4           | 1      | 80.00%           | 97.6.13 連任            |
| 獨立董事 | 彭志強                    | 5           | 0      | 100.00%          | 97.6.13 新任            |
| 董事   | 鄭振華                    | 4           | 0      | 80.00%           | 97.6.13 連任            |
| 董事   | 李文雄                    | 5           | 0      | 100.00%          | 97.6.13 新任            |

其他應記載事項：

一、證交法第 14 條之 3 所列事項暨其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：無。

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：無。

三、當年度及最近年度加強董事會職能之目標與執行情形評估。

董事及監察人教育訓練：

統計 99 年董事監察人教育訓練時數為 15 小時。

2.民國 99 年董事及監察人進修情形：

| 職稱          | 姓名  | 就任日期    | 進修日期     |          | 主辦單位                 | 課程名稱                                   | 進修時數 | 進修是否符合規定 |
|-------------|-----|---------|----------|----------|----------------------|--|------|----------|
|             |     |         | 起        | 迄        |                      |  |      |          |
| 法人董事<br>代表人 | 孫世偉 | 97.6.13 | 99.12.15 | 99.12.15 | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 兩岸企業併購之發展與機會                           | 3    | 是        |
| 法人董事<br>代表人 | 劉啟東 | 97.6.13 | 99.12.15 | 99.12.15 | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 兩岸企業併購之發展與機會                           | 3    | 是        |
|             |     |         | 99.12.07 | 99.12.07 | 財團法人中華民國會計研究發展基金會    | 主管機關發布「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」-董、監事高階主管之因應對策 | 3    | 是        |
| 法人董事<br>代表人 | 宣明智 | 97.6.13 | 99.4.30  | 99.4.30  | 財團法人中華公司治理協會         | 採用國際會計準則影響及因應措施                        | 3    | 是        |
| 獨立董事        | 謝炎盛 | 97.6.13 | 99.8.11  | 99.8.11  | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 內部人股權交易法律遵循                            | 3    | 是        |

(二) 監察人參與董事會運作情形(本公司無設置審計委員會)。

最近年度董事會開會 5 次 (A)，列席情形如下：

| 職稱  | 姓名                     | 實際列席<br>次數 (B) | 實際列席率<br>(%) (B/A)<br>(註) | 備註         |
|-----|------------------------|----------------|---------------------------|------------|
| 監察人 | 迅捷投資股份有限公司<br>法人代表:林俊宏 | 4              | 80.00%                    | 97.6.13 新任 |
| 監察人 | 迅捷投資股份有限公司<br>法人代表:許怡雯 | 5              | 100.00%                   | 97.6.13 新任 |

其他應記載事項：

一、監察人之組成及職責：

(一) 監察人與公司員工及股東之溝通情形。

監察人每年出席股東會備詢。

(二) 監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形。

1. 本公司依「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」第十五條規定，於稽核報告及追蹤報告陳核後，每月稽核項目完成之次月底前交付監察人及獨立董事報告供查閱。

2. 本公司依「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」第十六條規定定期向各監察人報告稽核業務外，稽核主管並列席每季董事會報告。

3. 監察人每季與會計師以面對面或書面方式進行財務狀況溝通。

二、監察人列席董事會如有陳述意見，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對監察人陳述意見之處理:無。

(三) 上市上櫃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

| 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            |
|-------------------------------------|--|---------------------------------|
| 一、公司股權結構及股東權益                       |  |                                 |
| (一) 公司處理股東建議或糾紛等問題之方式               | 本公司設有專責人員及電子郵件信箱(murielchen@unimicron.com)，處理股東建議或糾紛等問題。                       | 無                               |
| (二) 公司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之情形 | 本公司掌握主要股東名冊，均存檔備用。   | 無                               |
| (三) 公司建立與關係企業風險控管機制及防火牆之方式          | 本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法令規定辦理。   | 無                               |
| 二、董事會之組成及職責                         |  |                                 |
| (一) 公司設置獨立董事之情形                     | 本公司已設置兩席獨立董事。  | 無                               |
| (二) 定期評估簽證會計師獨立性之情形                 | 本公司之簽證會計師隸屬國際四大會計師事務所之一之在台會員事務所，對於委辦事項與其本身有直接或間接利害關係者已予迴避，充分堅守公正、嚴謹及誠實超然獨立之精神。 | 無                               |
| 三、建立與利害關係人溝通管道之情形                   | 本公司 PCB 事業處、載板事業處及 IC 測試事業處皆設有客戶服務部門，並設投資關係及法務，由專人負責處理相關之問題。                   | 無                               |
| 四、資訊公開                              |  |                                 |
| (一) 公司架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊之情形         | 本公司已建制網站，公布公司組織、內部稽核組織及投資關係等資訊。  | 無                               |
| (二) 公司採行其他資訊揭露之方式                   | 本公司設有專責人員負責公司資訊蒐集及揭露。本公司訂有發言人及代理發言人作業程序，設發言人一人、代理發言人一人。                        | 無                               |
| 五、公司設置提名或薪酬委員會等功能委員會之運作情形           | 設 2 席監察人   | 本公司遵循本國法規配套設計，由監察人擔負審計委員會之相同責任。 |

六、公司如依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂有公司治理實務守則者，請敘明其運作與所訂公司治理實務守則之差異情形：無

本公司依公司法及證期局相關法規進行公司治理，並已涵蓋主要治理原則。

七、其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（如員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、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）：

（一）員工權益、僱員關懷工作重點：

(1) 公平就業：本公司對求職者或受雇者之招募、甄試、進用、分發、配置、考績或升遷等，除工作性質僅適合特定性者外，不得因以種族、階級、語言、思想、宗教、黨派、籍貫、出生地、性別、性傾向、年齡、婚姻、容貌、五官、身心障礙或以往工會會員身分為由，予以歧視，而有差別待遇。不雇用童工，員工到職時簽署「聘僱契約書」，條列各項權益及規範。

(2) 員工溝通：本公司依據勞動基準法及有關法令，積極建立勞資溝通管道，善盡保障員工權益之責任。99年舉辦工程師級人員問卷調查，有50%同仁完成內部網路問卷調查，總體滿意度為71%，每季各廠區舉辦勞資座談會，每場均有廠長級以上主管參加，與同仁代表溝通。進行新進人員滿意度調查，回收率為60%，滿意度達85%。

(3) 廉潔要求：本公司訂有「員工廉潔守則」，99年9月完成年度員工廉潔網路調查作業，問卷回收率達100%。問卷回覆內容已列入員工紀錄管理，達2,035人。相關守則納入新進人員訓練並完成學習測驗，宣導達成率達100%。

(4) 性騷擾防治：a.性騷擾防治管理辦法及申訴管道於新進人員訓練中宣導，並完成學習測驗，宣導達成率達100%。

(5) 改善工作條件：塑造一個有活力，使員工樂於工作的環境，維護及增進員工身心健康，特依據勞動基準法、勞工安全衛生法規及勞工健康保護規則訂定相關辦法。a.取得行政院「全國健康職場認證」標章。b.定期辦理各類員工及特殊健康檢查。c.舉辦各類預防管理課程及健康活動。d.實施工時控管機制，系統設定加班上限警示。

(6) 退休制度：a.依據相關勞動法令訂定工作規則及公司標準文件。

b.依據相關法令規定按月提撥準備金至指定專戶。

c.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。

d.訂定獎勵方案，感謝在職期間優秀退休人員。

（二）投資者關係：本公司財務部設有投資者關係專責單位，專人與投資者溝通及提供必要資訊。

（三）保護消費者或客戶政策之執行情形：本公司PCB事業處、載板事業處及IC測試事業處皆設有客戶服務部門，

（四）專人負責客戶權益保護及政策之執行。

（五）董事及監察人進修情形：詳17頁民國99年董事及監察人進修情形。

（六）風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：本公司設有風險管理組，專人負責風險管理業務。

（七）董事對利害關係議案迴避之執行情形：本公司董事皆秉持高度之自律，對於有利害關係之議案皆自行迴避。

（八）公司為董事及監察人購買責任保險之情形：本公司自民國九十二年七月起，已為董事及監察人購買責任保險。

（九）本公司九十三年董事會通過「董事、監察人及經理人道德行為準則」，進一步落實公司治理運作。

八、如有公司治理自評報告或委託其他專業機構之公司治理評鑑報告者，應敘明其自評（或委外評鑑）結果、主要缺失（或建議）事項及改善情形：無。



(四) 公司如有設置薪酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形：無。

(五) 履行社會責任情形：

| 項目   | 運作情形  | 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因 |
|--|---|--------------------------|
| 一、落實推動公司治理   |   |                          |
| <p>(一) 公司訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效之情形。</p> <p>(二) 公司設置推動企業社會責任專(兼)職單位之運作情形。</p> <p>(三) 公司定期舉辦董事、監察人與員工之企業倫理教育訓練及宣導事項，並將其與員工績效考核系統結合，設立明確有效之獎勵及懲戒制度之情形。</p>                  | <p>(一) 本公司於民國100年起設置欣興企業社會責任管理架構，推動有關社會責任之各項議題。</p> <p>(二) 本公司企業社會責任委員會負責集團政策方針的擬訂，下設環境安全衛生、法令規範公司、員工廠商社會關係等三委員會負責策略運籌，依決定交由組織事業群執行。</p> <p>(三) 本公司期望全體同仁於從事日常工作及執行業務時，應遵守公司之從業道德標準，以獲得大眾信任，並確保公司得以永續成長與發展。並藉由線上自我檢測測驗，落實全體同仁在從事日常工作及執行業務時，皆能遵守公司之從業道德標準。</p> | 無                        |
| 二、發展永續環境   |   |                          |
| <p>(一) 公司致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料之情形。</p> <p>(二) 公司依其產業特性建立合適之環境管理制度之情形。</p> <p>(三) 設立環境管理專責單位或人員，以維護環境之情形。</p> <p>(四) 公司注意氣候變遷對營運活動之影響，制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略之情形。</p> | <p>(一) 本公司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。</p> <p>(二) 有效推動環境管理系統、訂定中長期目標、依計劃實施。並定期檢討目標達成率。</p> <p>(三) 成立環境管理專責單位(環境規劃組織)負責對環境保護規劃及可能造成環境汙染進行防阻。</p> <p>(四) 成立節能減碳委員會進行、有關節能減碳推動及碳足跡盤查、產品認證、致力環境綠化推動植樹活動。</p>                        | 無                        |
| 三、維護社會公益   |   |                          |

| 項目  | 運作情形   | 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因 |
|---|--|--------------------------|
| <p>(一) 公司遵守相關勞動法規，保障員工之合法權益，建立適當之管理方法與程序之情形。</p> <p>(二) 公司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之情形。</p> <p>(三) 公司制定並公開其消費者權益政策，以及對其產品與服務提供透明且有效之消費者申訴程序之情形。</p> <p>(四) 公司與供應商合作，共同致力提升企業社會責任之情形。</p> <p>(五) 公司藉由商業活動、實物捐贈、企業志工服務或其他免費專業服務，參與社區發展及慈善公益團體相關活動之情形</p> | <p>(一) 本公司一向重視同仁待遇及福利，並積極培育人才，落實勞工法令，保障員工權益，以創造明朗愉快的工作環境。員工與公司之間透過部門會議、意見箱等管道，達到充分溝通及有效解決問題之目的。</p> <p>(二) 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，公司亦設有員工醫務室，照顧同仁身心健康，促進勞資關係和諧。</p> <p>(三) 公司設銷售服務人員，服務顧客，以達成客戶滿意。</p> <p>(四) 本公司認知在企業社會責任的推動上，不能僅限於企業內部，更應考量整體供應鍊的參與。除了品質及交期，本公司對於供應商的要求，已從原有的符合相關工安環保要求，擴大為號召供應商一同重視與推動企業社會責任。</p> <p>(五) 詳年報 P. 23 說明。</p> | 無                        |
| 四、加強資訊揭露  |  |                          |
| <p>(一) 公司揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊之方式。</p> <p>(二) 公司編製企業社會責任報告書，揭露推動企業社會責任之情形。</p>  | <p>(一) 本公司每年均會主動於年報及本公司網頁<br/><a href="http://www.unimicron.com/about11.html">http: www.unimicron.com/about11.html</a><br/>揭露相關企業社會責任訊息。</p> <p>(二) 無。</p>   | 無                        |

五、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：無

六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊(如公司對環保、社區參與、社會貢獻、社會服務、社會公益、消費者權益、人權、安全衛生與其他社會責任活動所採行之制度與措施及履行情形)：

1. 公司同仁自願捐贈五一勞動節禮品沐浴乳香皂禮盒共 321 盒予新竹家扶中心，表達對院童的關懷。
2. 關懷社於中秋節前發起“一盒月餅 愛心無限”月餅捐贈活動，共募集 852 盒的愛心月餅及 100 箱文旦，分別捐贈至新竹貧困家庭、仁愛之家、米可之家、藍天家園、邊緣青少年服務中心、苗栗頭份聖方濟育幼院、弱勢家庭、獨居老人、桃園貧困家庭及拉拉山原住民部落弱勢家庭…等等。
3. 發起二手跳蚤市場活動，所得共 8,000 元，全數助養新竹縣新豐國小貧童愛心早餐。
4. 響應世界和平會發起的搶救受飢兒愛心早餐活動，號召同仁一起幫助貧童，共籌募 240,000 元，捐助 20 位貧童維持 1 年的營養早餐。
5. 由關懷社社員及同仁們，認領國際兒童村及德蘭中心共 91 位院童的耶誕心願卡，藉由一份小小禮物的贈送，帶給院童耶誕節的驚喜及溫情的分享，更為他們的成長加油。
6. 同仁共同捐贈各類文具，支持泰北華校二手文具捐贈行動。
7. 響應新竹舉辦萬人種樹活動，於公司內部號召同仁參加，共同為地球盡一份心。
8. 贊助山腳、海湖與坑口元宵佳節活動 6 萬元及紀念品(泡茶組 24 組)。
9. 98 及 99 年持續捐助蘆竹山腳國中暑期課業輔導款計 160,000 元整。
10. 贊助 TPCA PCB 優秀論文獎 100,000 元。
11. 贊助 TPCA ECWC12 贊助款 200,000 元。
12. 贊助中國青年創業協會總會 100,000 元。
13. 桃園縣政府消防局-龜山分隊捐贈消防隊救護器材乙具 200,000 元整。
14. 財團法人忠信文教基金會捐贈忠信文教基金會(98 學年度忠信高中孝親獎)234,000 元整。
15. 財團法人忠信文教基金會 99 學年度第一學期忠信文教基金會捐款 897,600 元整。
16. 新竹縣市府"危橋監測系統建置費"捐款 100,000 元整。
17. 贊助第八屆兩岸三地先進製造技術研討會 200,000 元整。
18. 新竹市警察之友 300,000 元整。
19. 桃園縣警察之友捐款 1,000,000 元整。
20. 清華大學國際志工迦納團活動贊助 100,000 元整。
21. 蘆竹鄉老人會捐款 6,000 元整。

七、公司產品或企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明：

- 1、本公司依組織營運方針指示，公司之產品均已針對環境危害性物質進行禁用措施，配合歐盟產品制定的規定，限制危險物質(Hazardous Substances ; RoHs)，如：鉛、汞、六價鉻、PBBs、PBDEs和其他危害物質，希望抑制產品生命週期中造成環境及社會的危害。
- 2、本公司產品符合RoHs及REACH規範，並持續朝著HSF無有害物質目標前進。
- 3、本公司已通過ISO 9001/TS16949/QC080000等品質管理系統驗證。

- (六) 公司履行誠信經營情形及採行措施：本公司訂有從業道德規範，以作為員工執行業務之準則。
- (七) 公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，其查詢方式：無。
- (八) 其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊：無。
- (九) 內部控制制度執行狀況應揭露事項：

1. 內部控制聲明書。

欣興電子股份有限公司  
內部控制制度聲明書



日期：100 年 3 月 24 日

本公司民國 99 年度之內部控制制度，依據自行檢查的結果，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)、財務報導之可靠性及相關法令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 風險評估及回應，3. 控制作業，4. 資訊及溝通，及 5. 監督。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，檢查內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項檢查結果，認為本公司於民國 99 年 12 月 31 日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括知悉營運之效果及效率目標達成之程度、財務報導之可靠性及相關法令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 100 年 3 月 24 日董事會通過，出席董事 9 人中，無人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

欣興電子股份有限公司

董事長：



簽章

總經理：



簽章

2. 委託會計師專案審查內部控制制度之會計師審查報告:無

(十) 99年度及截至年報刊印日(100.3.28)止公司及其內部人員依法被處罰、公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰、主要缺失與改善情形。

1. 本公司民國99年度截至刊印日民國100年3月28日止，因污染環境所受損失及處分之總額為 1,490 仟元，受罰之事件及因應對策分述如下：

A.

- (1). 事實發生日：99年5月18日。
- (2). 發生緣由：本公司蘆竹一廠放流口水樣受檢驗不符規定。
- (3). 處理過程：已修復相關設備並提改善完成報告至桃園縣環保局。
- (4). 處分金額：罰款 140 仟元。
- (5). 可能獲得保險理賠之金額：無。
- (6). 改善情形及未來因應措施：本案已經桃園縣政府環境保護局派員查驗，確認完成改善在案。

B.

- (1). 事實發生日：99年8月17日
- (2). 發生緣由：本公司興邦二廠放流口水樣受檢驗不符規定。
- (3). 處理過程：監控儀器偏差已重新校正完成。
- (4). 處分金額：罰款 140 仟元
- (5). 可能獲得保險理賠金額：無
- (6). 改善情形及未來因應措施：檢視相關設備及流程，確認符合法令規定。

C.

- (1). 事實發生日：99年8月24日
- (2). 發生緣由：本公司新竹仁義廠雨水放流口受檢測不符規定
- (3). 處理過程：因近圍牆作業區汗水溝/陰井結構破損污染雨水口，已清理並修補完成。
- (4). 處分金額：罰款 350 仟元
- (5). 可能獲得保險理賠金額：無
- (6). 改善情形及未來因應措施：結構強化完成，納入每日定期巡檢，以確認符合法規。

D.

- (1). 事實發生日：99年10月13日
- (2). 發生緣由：本公司蘆竹一廠放流口水體採樣檢測結果不符規定。
- (3). 處理過程：係因設備零件老化，經更換後放流水質恢復正常。
- (4). 處分金額：罰款 170 仟元
- (5). 可能獲得保險理賠金額：無
- (6). 改善情形及未來因應措施：已改善完畢並報請桃園縣環保局覆檢。

E.

- (1). 事實發生日：99年11月18日
- (2). 發生緣由：本公司新豐一廠廢水排放經環保單位取樣不符合放流水標準。
- (3). 處理過程：因處理混凝劑添加設備故障異常，當日已修復。
- (4). 處分金額：罰款 230 仟元
- (5). 可能獲得保險理賠金額：無
- (6). 改善情形及未來因應措施：加強設備巡察及重點設備保養頻率，確認符合法令規定。

F.

- (1). 事實發生日：100年1月14日
- (2). 發生緣由：本公司新豐廠污泥管線破裂，造成廢水洩漏。
- (3). 處理過程：故障管線設備當日已修復。
- (4). 處分金額：罰款 260 仟元
- (5). 可能獲得保險理賠金額：無
- (6). 改善情形及未來因應措施：加強管線設備防護，調整廢水排放路線，積極降低風險，除確認符合法令規定外，並避免造成周圍環境之傷害。

G.

- (1). 事實發生日：100年3月10日
- (2). 發生緣由：本公司新豐廠區廢水處理之污泥助凝劑添加設備故障，致放流口採樣不符合標準。
- (3). 處理過程：故障設備當日已修復。
- (4). 處分金額：罰款 200 仟元
- (5). 可能獲得保險理賠金額：無
- (6). 改善情形及未來因應措施：加強設備巡察及重點管線設備防護，降低風險，確認符合法令規定。

2. 本公司民國99年度截至刊印日民國100年3月28日止，內部人無受罰情事。

(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. 欣興電子股份有限公司九十九年股東常會重要決議

說明：下列議案均經主席徵詢全體出席股東無異議承認或照案通過。

(1)本公司九十八年度營業報告書及財務報表，敬請 承認。

執行情形檢討：已於99年4月30日前公告申報

(2)本公司九十八年度盈餘分派表，敬請承認。

執行情形檢討：已於99年8月9日發放。

(3)擬修訂本公司「資金貸與他人作業程序」，提請 核議。

執行情形檢討：股東會修訂後依內容執行。

(4)提請股東會許可本公司董事擔任與本公司營業範圍所列同類業務公司之董事及經理人，或經營前開同類業務，提請 核議。

執行情形檢討：經股東會許可後解除。

(5)修訂本公司公司章程部份條文案，提請 核議。

執行情形：股東會修訂後依內容執行。

## 2.99 年度及截至年報刊印日止，董事會之重要議案摘要：

說明：下列議案除特別說明外，均經全體出席董事同意承認或通過。

(1)提請董事會許可本公司經理人擔任與本公司營業範圍所列同類業務公司之董事及經理人，或經營前開同類業務，提請 核議。。

(2)本公司一〇〇年股東常會，擬訂民國一〇〇年六月二十二日假桃園市住都大飯店召開，提請 核議。。

(3)本公司為拓展業務發展，擬透過子公司 UMTC HOLDINGS LIMITED 投資 BEST OPTION INVESTMENTS LIMITED，間接投資欣興同泰科技(昆山)有限公司，作為長期股權投資，今依本公司「取得或處份資產處理程序」規定作業，提請核議。

(4)公司最高經營主管職稱由總經理變更為執行長，提請 核議。

(5)本公司為拓展業務發展，擬透過子公司 Hemingway Int'l Limited(簡稱 Hemingway)投資 UNIMICRON HOLDING LIMITED (簡稱 UHL)，間接投資「蘇州群策科技有限公司」(簡稱蘇州群策)，作為長期股權投資，今依本公司「取得或處份資產處理程序」規定作業，提請核議。

(6)擬訂定本公司已發行實體股票全面轉換無實體發行案，提請 核議。

(7)因工作職務調整，擬更換會計主管，提請 核議。

(8)本公司擬資金貸與轉投資之子公司 HEMINGWAY INT' L LIMITED，再經由上述子公司資金貸與大陸子公司欣興同泰科技(昆山)有限公司、聯能科技(深圳)有限公司，資金貸與額度詳如說明，提請 核議。

(9)本公司提請董事會許可本公司經理人擔任與本公司營業範圍所列同類業務公司之董事及經理人，或經營前開同類業務，提請 核議。

(10)本公司為配合本公司辦理庫藏股註銷作業，擬訂定減資基準日等相關事宜，提請 核議。

(十二)最近年度及截至年報刊印日止董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明者，其主要內容：無。

(十三)最近年度及截至年報刊印日止，與財務報告有關人士(包括董事長、總經理、會計主管及內部稽核主管等)辭職解任情形之彙總：無辭職解任情形。



#### 四、會計師公費資訊

- (一) 給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費占審計公費之比例達四分之一以上者，審計與非審計公費金額及非審計服務內容:如下說明。
- (二) 更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，審計公費減少金額、比例及原因:無上述情形。
- (三) 會計師公費資訊：

會計師公費級距表

單位:仟元

| 金額級距 |                         | 公費項目 | 審計公費 | 非審計公費 | 合計 |
|------|-------------------------|------|------|-------|----|
| 1    | 低於 2,000 千元             |      |      | V     |    |
| 2    | 2,000 千元 (含) ~4,000 千元  |      | V    |       |    |
| 3    | 4,000 千元 (含) ~6,000 千元  |      |      |       | V  |
| 4    | 6,000 千元 (含) ~8,000 千元  |      |      |       |    |
| 5    | 8,000 千元 (含) ~10,000 千元 |      |      |       |    |
| 6    | 10,000 千元 (含) 以上        |      |      |       |    |

單位:仟元

| 事務所名稱      | 會計師姓名 | 審計公費  | 非審計公費 |      |      |        |       | 查核期間  | 備註          |
|------------|-------|-------|-------|------|------|--------|-------|-------|-------------|
|            |       |       | 制度設計  | 工商登記 | 人力資源 | 其他(註2) | 小計    |       |             |
| 資誠聯合會計師事務所 | 吳漢期   | 4,403 |       |      |      | 1,070  | 5,473 | 99 年度 | 移轉訂價報告等相關費用 |
|            | 蕭金木   |       |       |      |      |        |       |       |             |

(註1) 99 年審計公費並無較前一年減少達百分之十五之情形。

(註2) 非審計公費之「其他」性質為移轉訂價等相關費用。

五、更換會計師資訊：無。

六、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。

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

單位：股

| 職稱<br>(註1)       | 姓名                      | 99年度      |           | 當年度截至2月28日止 |           |
|------------------|-------------------------|-----------|-----------|-------------|-----------|
|                  |                         | 持有股數增(減)數 | 質押股數增(減)數 | 持有股數增(減)數   | 質押股數增(減)數 |
| 董事長<br>(兼總經理)    | 曾子章                     | 3,000,000 | 0         | 0           | 0         |
| 董事               | 聯華電子股份有限公司<br>(代表人：宣明智) | 0         | 0         | 0           | 0         |
| 董事               | 聯華電子股份有限公司<br>(代表人：孫世偉) | 0         | 0         | 0           | 0         |
| 董事長              | 聯華電子股份有限公司<br>(代表人：劉啟東) | 0         | 0         | 0           | 0         |
| 董事               | 謝炎盛                     | 4,152,000 | 0         | (40)        | 0         |
| 董事               | 蘇青森                     | 0         | 0         | 0           | 0         |
| 董事               | 彭志強                     | 0         | 0         | 0           | 0         |
| 董事               | 鄭振華                     | (682,000) | 0         | 0           | 0         |
| 董事<br>(兼總管理處總經理) | 李文雄                     | 0         | 0         | 0           | 0         |
| 監察人              | 迅捷投資(股)公司法人代表<br>人：林俊宏  | 0         | 0         | 0           | 0         |
| 監察人              | 迅捷投資(股)公司法人代表<br>人：許怡雯  | 0         | 0         | 0           | 0         |
| 事業部總經理           | 江書聖                     | 0         | 0         | 0           | 0         |
| 事業部總經理           | 胡竹青                     | (500,000) | 0         | 0           | 0         |
| 總經理              | 黃國展                     | (72,000)  | 0         | 0           | 0         |
| 總經理              | 李長明                     | 0         | 0         | 0           | 0         |
| 總經理              | 黃哲宏                     | (30,000)  | 0         | (5,000)     | 0         |
| 副總經理             | 勞紹文                     | (250,000) | 0         | 0           | 0         |
| 副總經理             | 陳冠富                     | (30,000)  | 0         | (20,000)    | 0         |
| 副總經理             | 廖本衛                     | (15,500)  | 0         | 0           | 0         |
| 副總經理             | 李嘉彬                     | (9,000)   | 0         | 0           | 0         |
| 副總經理             | 吳志強                     | (270,000) | 0         | (60,000)    | 0         |
| 副總經理             | 邱春城                     | 0         | 0         | 0           | 0         |
| 副總經理暨<br>財務部主管   | 沈再生                     | 0         | 0         | 0           | 0         |
| 副總經理             | 張振湖                     | (31,000)  | 0         | 0           | 0         |
| 副總經理             | 石肇中                     | (96,000)  | 0         | 0           | 0         |
| 副總經理             | 陳文恭                     | (20,000)  | 0         | (55,000)    | 0         |
| 副總經理             | 許詩濱                     | (75,000)  | 0         | (24,000)    | 0         |

|              |            |           |               |                 |               |
|--------------|------------|-----------|---------------|-----------------|---------------|
| 副總經理         | 鍾延忠        | 0         | 0             | 0               | 0             |
| 職 稱<br>(註 1) | 姓 名        | 99 年度     |               | 當年度截至 2 月 28 日止 |               |
|              |            | 持有股數增(減)數 | 質押股數<br>增(減)數 | 持有股數增<br>(減)數   | 質押股數增<br>(減)數 |
| 會計部長         | 林瓊梅        | 0         | 0             | 0               | 0             |
| 大 股 東        | 聯華電子股份有限公司 | 0         | 0             | 0               | 0             |

註 1：持有公司股份總額超過百分之十股東應註明為大股東，並分別列示。

註 2：股權移轉或股權質押之相對人皆為非關係人。

八、持股比例占前十名之股東，其相互間為財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊如表列：

| 主要股東名稱                                     | 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財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係 |    | 備註 |
|--|-------------|-------|--------------|------|--------------|------|--|----|----|
|  | 股數          | 持股比例  | 股數           | 持股比例 | 股數           | 持股比例 | 名稱(或姓名)  | 關係 |    |
| 聯華電子股份有限公司<br>(法人董事代表人<br>宣明智、孫世偉、<br>劉啟東) | 196,136,008 | 12.75 | 0            | 0    | 0            | 0    |  | 無  |    |
| 矽品精密工業股份有限公司                               | 76,502,069  | 4.97  | 0            | 0    | 0            | 0    |  | 無  |    |
| 新制勞工退休基金                                   | 41,343,384  | 2.69  | 0            | 0    | 0            | 0    |  | 無  |    |
| 大通託管沙烏地阿拉伯央行外部<br>摩根士丹利基金專戶                | 32,853,000  | 2.14  | 0            | 0    | 0            | 0    |  | 無  |    |
| 南山人壽保險股份有限公司                               | 26,062,220  | 1.69  | 0            | 0    | 0            | 0    |  | 無  |    |
| 舊制勞工退休基金                                   | 19,731,600  | 1.28  | 0            | 0    | 0            | 0    |  | 無  |    |
| 國泰人壽保險股份有限公司                               | 19,040,813  | 1.24  | 0            | 0    | 0            | 0    |  | 無  |    |
| 渣打託管梵加德新興市場股票指數基金專戶                        | 17,233,754  | 1.12  | 0            | 0    | 0            | 0    |  | 無  |    |
| 陳宜芬  | 16,900,000  | 1.10  | 0            | 0    | 0            | 0    |  | 無  |    |
| 美商摩根大通託管阿布達比投資局投資專戶                        | 15,748,386  | 1.02  | 0            | 0    |              |      |  | 無  |    |

註：持股基準日為99年8月9日，此為欣興電子99年配息基準日。

九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例  
99年12月31日；單位：股；%

| 轉投資事業<br>(註)                  | 本公司投資       |           | 董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資 |           | 綜合投資        |           |
|-------------------------------|-------------|-----------|-------------------------|-----------|-------------|-----------|
|                               | 股數          | 持股比例<br>% | 股數                      | 持股比例<br>% | 股數          | 持股比例<br>% |
| 旭德科技股份有限公司                    | 100,681,685 | 30.79     | 22,040,168              | 6.74      | 122,721,853 | 37.53     |
| 映普科技股份有限公司                    | 2,247,003   | 44.65     | 138,657                 | 2.76      | 2,385,660   | 47.41     |
| 欣揚投資股份有限公司                    | 227,167,800 | 98.70     | 0                       | 0         | 227,167,800 | 98.70     |
| 聯致科技股份有限公司                    | 21,305,893  | 15.51     | 9,258,383               | 6.74      | 30,564,276  | 22.25     |
| 亞太優勢微系統股份有限公司                 | 31,304,465  | 19.94     | 46,793,970              | 29.81     | 78,098,435  | 49.75     |
| Patentop, Ltd.                | 1,640,000   | 41.00     | 0                       | 0         | 1,640,000   | 41.00     |
| Hemingway Int'l Limited       | 102,127,066 | 100.00    | 0                       | 0         | 102,127,066 | 100.00    |
| UMTC Holdings Limited         | 137,614,577 | 100.00    | 0                       | 0         | 137,614,577 | 100.00    |
| 明興光電股份有限公司                    | 44,790,000  | 24.81     | 36,967,000              | 20.48     | 81,757,000  | 45.29     |
| 利順精密科技股份有限公司                  | 7,400,000   | 17.96     | 330,000                 | 0.80      | 7,730,000   | 18.76     |
| 台灣立體電路股份有限公司                  | 6,303,964   | 29.60     | 1,530,000               | 7.18      | 7,833,964   | 36.78     |
| PPt(B. V. I.) Holding Limited | 3,160,000   | 100.00    | 0                       | 0         | 3,160,000   | 100.00    |
| 同泰電子科技股份有限公司                  | 13,134,332  | 3.31      | 115,260,221             | 29.01     | 128,394,553 | 32.32     |
| 龍興光電股份有限公司                    | 6,200,000   | 48.44     | 0                       | 0         | 6,200,000   | 48.44     |

註：係公司採權益法之長期股權投資。

## 肆、募資情形

### 一、股本來源（本公司無總括申報制度募集發行有價證券情形）

| 年月            | 發行價格        | 核定股本       |            | 實收股本       |            | 備註                                |                          |    |
|---------------|-------------|------------|------------|------------|------------|-----------------------------------|--------------------------|----|
|               |             | 股數<br>(仟股) | 金額<br>(仟元) | 股數<br>(仟股) | 金額<br>(仟元) | 股本來源                              | 以現金<br>以外之<br>財產抵<br>充股款 | 其他 |
| 99.05<br>(註1) | 每股面額<br>10元 | 2,000,000  | 20,000,000 | 1,547,406  | 15,474,060 | 合併全懋精密科技<br>(股)公司<br>4,546,674 仟元 | 0                        | 0  |

註1：99.05.26經授商字第09901108710號函

100年3月28日 單位：股

| 種類       | 股份 | 核定股本          |             |               | 備註                             |
|----------|----|---------------|-------------|---------------|--------------------------------|
|          |    | 流通在外股份        | 未發行股份       | 合計            |                                |
| 上市記名式普通股 |    | 1,547,405,996 | 452,594,004 | 2,000,000,000 | 含認股權憑證可認購股份數額<br>100,000,000股。 |
| 債券換股權利證書 |    | 0             |             |               |                                |

### 二、股東結構

| 股東結構<br>數量 | 政府機構       | 金融機構        | 其他法人        | 個人          | 外國機構<br>及外人 | 合計            |
|------------|------------|-------------|-------------|-------------|-------------|---------------|
| 人數         | 10         | 197         | 158         | 73,303      | 594         | 74,262        |
| 持有股數       | 46,790,199 | 274,333,518 | 312,833,249 | 321,080,122 | 592,368,908 | 1,547,405,996 |
| 持股比例%      | 3.02%      | 17.73%      | 20.22%      | 20.75%      | 38.28%      | 100%          |

註一：持股基準日為民國99年8月9日，此為99年配息基準日。

註二：第一上市（櫃）公司及興櫃公司應揭露其陸資持股比例：不適用。

### 三、股權分散情形

種類:普通股、每股面額 10 元

| 股權分散表             |        |               |         |
|-------------------|--------|---------------|---------|
| 持股分級              | 股東人數   | 持有股數          | %       |
| 1-999             | 42,163 | 9,144,553     | 0.59%   |
| 1,000-5,000       | 22,710 | 47,928,820    | 3.10%   |
| 5,001-10,000      | 4,636  | 33,156,295    | 2.14%   |
| 10,001-15,000     | 1,569  | 18,857,567    | 1.22%   |
| 15,001-20,000     | 688    | 12,307,675    | 0.80%   |
| 20,001-30,000     | 654    | 16,089,405    | 1.04%   |
| 30,001-50,000     | 576    | 22,059,593    | 1.43%   |
| 50,001-100,000    | 417    | 29,333,025    | 1.90%   |
| 100,001-200,000   | 244    | 34,178,796    | 2.21%   |
| 200,001-400,000   | 200    | 56,366,538    | 3.64%   |
| 400,001-600,000   | 94     | 45,871,537    | 2.96%   |
| 600,001-800,000   | 62     | 43,499,598    | 2.81%   |
| 800,001-1,000,000 | 36     | 33,304,921    | 2.15%   |
| 1,000,001 以上      | 213    | 1,145,307,673 | 74.01%  |
| 合計                | 74,262 | 1,547,405,996 | 100.00% |

註 1：配合實際股務作業情形，提供民國 99 年 8 月 9 日(配息基準日)之股權分散情形，以供參考。

註 2：本公司未發行特別股。全數為普通股

### 四、持股百分之五以上主要股東名單

| 主要股東名稱     | 持有股數        | 持股比例(%) |
|------------|-------------|---------|
| 聯華電子股份有限公司 | 196,136,008 | 12.75   |

註：持股基準日為民國 100 年 2 月 28 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 | 98 年          | 99 年          | 截至 100 年<br>3 月 28 日 |
|---------------|--------------------|-----|---------------|---------------|----------------------|
| 每股市價          | 最 高                |     | 46.40         | 60.60         | 61.40                |
|               | 最 低                |     | 12.10         | 31.80         | 45.60                |
|               | 平 均                |     | 29.01         | 48.11         | 54.83                |
| 每股淨值          | 分 配 前              |     | 25.97         | 28.38         | (註 7)                |
|               | 分 配 後              |     | 24.57         | 尚未分配          | 尚未分配                 |
| 每股盈餘          | 加權平均股數(股)<br>(追溯後) |     | 1,121,827,562 | 1,538,605,996 | (註 7)                |
|               | 追溯調整前              |     | 3.24          | 4.63          | (註 7)                |
|               | 追溯調整後              |     | 3.24          | 4.63          | (註 7)                |
| 每股股利<br>(元/股) | 現金股利               |     | 1.40          | 尚未分配          | 0                    |
|               | 無償配股               | 0   | 0             | 0             | 0                    |
|               |                    | 0   | 0             | 0             | 0                    |
| 投資報酬分析        | 本益比(註 4)           |     | 8.95          | 10.39         | 0                    |
|               | 本利比(註 5)           |     | 20.72         | 尚未分配          | 0                    |
|               | 現金股利殖利率(註 6)       |     | 4.83 %        | 尚未分配          | 0                    |

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：請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，應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：每股淨值、每股盈餘應填列截至年報刊印日止最近一季經會計師查核（核閱）之資料；其餘欄位應填列截至年報刊印日止之當年度資料。

## 六、公司股利政策及執行狀況

### 本公司章程所訂股利政策

本公司年度決算如有盈餘，依下列順序分派之。（一）提繳稅捐。（二）彌補虧損。（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）董事監察人酬勞金就一至四款規定數額後剩餘之數提撥不高於百分之〇點五。（六）員工紅利就一至四款規定數額後剩餘之數，提撥百分之六至百分之二十。員工紅利若以發行新股方式發放之，其發放對象得包括符合一定條件之從屬公司員工，該一定條件由董事會訂定之。（七）其餘並得加計以前年度之未非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，提報股東會。



本公司分派股利之政策，須視公司目前及未來之投資環境、資金需求、國內外競爭狀況及資本預算等因素，兼顧股東利益、平衡股利及公司長期財務規畫等，每年依法由董事會擬具分派案，提報股東會。盱衡本公司屬高科技之電子產業，未來不乏擴充計劃及資金之需求，每年發放之現金股利最少為股利合計數之百分之十，股利佔可分配盈餘之比例應為零至百分之九十。

#### 本次股東常會擬議股利分配之情形

本公司民國九十九年度盈餘分配案，業經民國一〇〇年第八屆第十五次董事會議通過，並提請股東常會討論，盈餘分派每仟股預計配發現金股利新台幣 2,600 元。

預期股利政策將有重大變動時，應加以說明：無。。

七、本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：本次股東會未擬議無償配股。

編製日期：100年3月28日

| 項 目         |                        | 年 度        | 100年(預估)   |
|-------------|------------------------|------------|------------|
| 期初實收資本額(仟元) |                        |            | 15,474,060 |
| 本年度配股配息情形   | 每股現金股利(元)              |            | 2.6        |
|             | 盈餘轉增資每股配股數             |            | 0          |
|             | 資本公積轉增資每股配股數           |            | 0          |
| 營業績效變化情形    | 營業利益(仟元)               |            | 註          |
|             | 營業利益較去年同期增(減)比率        |            | 註          |
|             | 稅後純益(仟元)               |            | 註          |
|             | 稅後純益較去年同期增(減)比率        |            | 註          |
|             | 每股盈餘(元)                |            | 註          |
|             | 每股盈餘較去年同期增(減)比率        |            | 註          |
|             | 年平均投資報酬率(年平均本益比例數)     |            | 註          |
| 擬制性每股盈餘及本益比 | 若盈餘轉增資全數改配放現金股利        | 擬制每股盈餘(元)  | 註          |
|             |                        | 擬制年平均投資報酬率 | 註          |
|             | 若未辦理資本公積轉增資            | 擬制每股盈餘(元)  | 註          |
|             |                        | 擬制年平均投資報酬率 | 註          |
|             | 若未辦理資本公積且盈餘轉增資改以現金股利發放 | 擬制每股盈餘(元)  | 註          |
|             |                        | 擬制年平均投資報酬率 | 註          |

註：依據「公開發行公司公開財務預測資訊處理準則」之規定，本公司無需公告申報民國100年財務預測，故不適用。

## 八、員工分紅及董監酬勞

1. 公司章程所載員工分紅及董事、監察人酬勞之成數或範圍：請參閱本年報第 36 頁公司股利政策說明。
2. 本期估列員工紅利及董事、監察人酬勞金額之估列基礎、配發股票紅利之股數計算基礎及實際配發金額若與估列數有差異時之會計處理：本公司民國 99 年度員工紅利及董監酬勞估列金額為 992,539 仟元，係以民國 99 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之稅後淨利，以公司章程所定之成數為估列基礎，惟若股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，列為民國 100 年度之損益。
3. 董事會通過之擬議配發員工分紅等資訊：
  - (1) 本次擬議配發員工現金紅利 960,718 仟元及董監事酬勞 32,024 仟元，員工分紅較民國 99 年度認列費用金額少 123 仟元，董監事酬勞較民國 99 年度認列費用金額多 326 仟元，俟股東會決議實際配發金額後，與帳列數之差異將視為會計估計變動，列為民國 100 年度之損益。
  - (2) 本期擬議配發員工股票股利 0 元。
4. 前一年度員工分紅及董事、監察人酬勞之實際配發情形、其與認列員工分紅及董事、監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：民國 98 年度實際配發員工分紅及董監酬勞金額分別為 491,266 仟元及 16,376 仟元，其差異已調整民國 99 年度之損益。

九、公司買回本公司股份情形

100年3月28日

| 買回期次                     | 第一次               | 第二次               | 第三次               |
|--------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 買回目的                     | 轉讓股份予員工           | 轉讓股份予員工           | 轉讓股份予員工           |
| 買回期間                     | 92年4月16日至92年6月15日 | 93年3月25日至93年5月24日 | 97年1月24日至97年3月23日 |
| 買回區間價格                   | 22.6元至13元         | 30元至15元           | 50元至29.5元         |
| 已買回股份種類及數量               | 普通股 15,934,000 股  | 普通股 10,300,000 股  | 普通股 8,800,000 股   |
| 已買回股份金額                  | 248,853,152 元     | 217,348,797 元     | 366,074,205 元     |
| 已辦理銷除及轉讓之股份數量            | 15,934,000 股      | 10,300,000 股      | 0 股               |
| 累積持有本公司股份數量              | 0 股               | 0 股               | 8,800,000 股       |
| 累積持有本公司股份數量占已發行股份總數比率(%) | 0.00%             | 0.00%             | 0.57%             |

十、公司債辦理情形：無

十一、特別股辦理情形：無

十二、海外存託憑證辦理情形：無

十三、員工認股權憑證辦理情形：無

十四、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無

十五、資金運用計畫執行情形應記載事項：無

## 伍、營運概況

### 一、業務內容

#### (一)業務範圍

##### 1. 所營業務之主要內容

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、積體電路產品測試及預燒系統之製造、加工與銷售。

##### 2. 九十九年度各項業務之營業比重

新台幣仟元；%

| 業務內容 | 營業收入       | 營業比重   |
|------|------------|--------|
| PCB  | 23,065,578 | 46.02  |
| IC載板 | 26,823,984 | 53.51  |
| 其他   | 234,700    | 0.47   |
| 合計   | 50,124,262 | 100.00 |

3. 目前之主要商品項目：從事印刷電路板之製造加工(含 IC 載板)及積體電路之預燒、測試等。

##### 4. 計劃開發之新產品

- A. 超細線路技術開發
- B. 細凸塊間距覆晶載板
- C. 整合型元件技術
- D. 先進環保製程的開發

#### (二)產業概況

##### 1. 產業之現況及發展

根據IEK PCB產業報告指出，2010年全球PCB產值約為37,180百萬美元，年成長7.3%，2009年歷經全球性金融風暴衝擊，歐、美為風暴中受傷最大的區域國家，造成2009年經濟衰退的困境，2010年在全球政府投入各項經濟復甦政策，不僅讓全球經濟停止衰退，全球消費信心亦逐步恢復，企業恢復生產動能，全球實質國內生產總值開始回復為正成長，顯示全球正逐步走出金融風暴陰霾。綜觀今年總體電子系統產品主要驅動力包括智慧型手機、筆記型電腦和新興市場消費力比重持續增加，隨著下半年許多新興產品相繼推出問世，如平板電腦、網路電視、與節能性消費電子產品等，創造出不同以往的消費需求，帶動企業營收成長。

中國 PCB 產值在 2010 年達 11,388 百萬美元，年成長 13.7%，為目前全球最大的 PCB 生產國，約佔全世界的 30.6%，中國因政府推行許多提振內需的措施奏效，內需市場持續呈現高成長，外銷市場的比重亦持續增加，預計 2011 年中國產值年成長率仍可高於整體 PCB 產業，全球市佔率比重可望提高至 32.0%；目前主要生產產品以 PCB 與 HDI 產品

為主，未來載板產業亦可能配合前段封裝與後段 IC 製造廠商前進中國大陸，中國整體產值有機會進一步放大。

2010 年台灣 PCB 產值，根據 IEK 統計約為 5,421 百萬美元，年成長 11.7%，佔全球 14.6%。2010 年台灣 PCB 產業廠商間進行不少整併或是策略合作，隨著日圓升值帶來部份的轉單效益，部份 PCB 廠藉由併購方式得以快速提昇產能來因應客戶需求；亦有部分廠商為鞏固關鍵原物料開始尋求策略夥伴，或選擇投資上游供應商或與下游客戶共同開發產品合作計畫，擴大垂直供應鏈以提高生產效益。

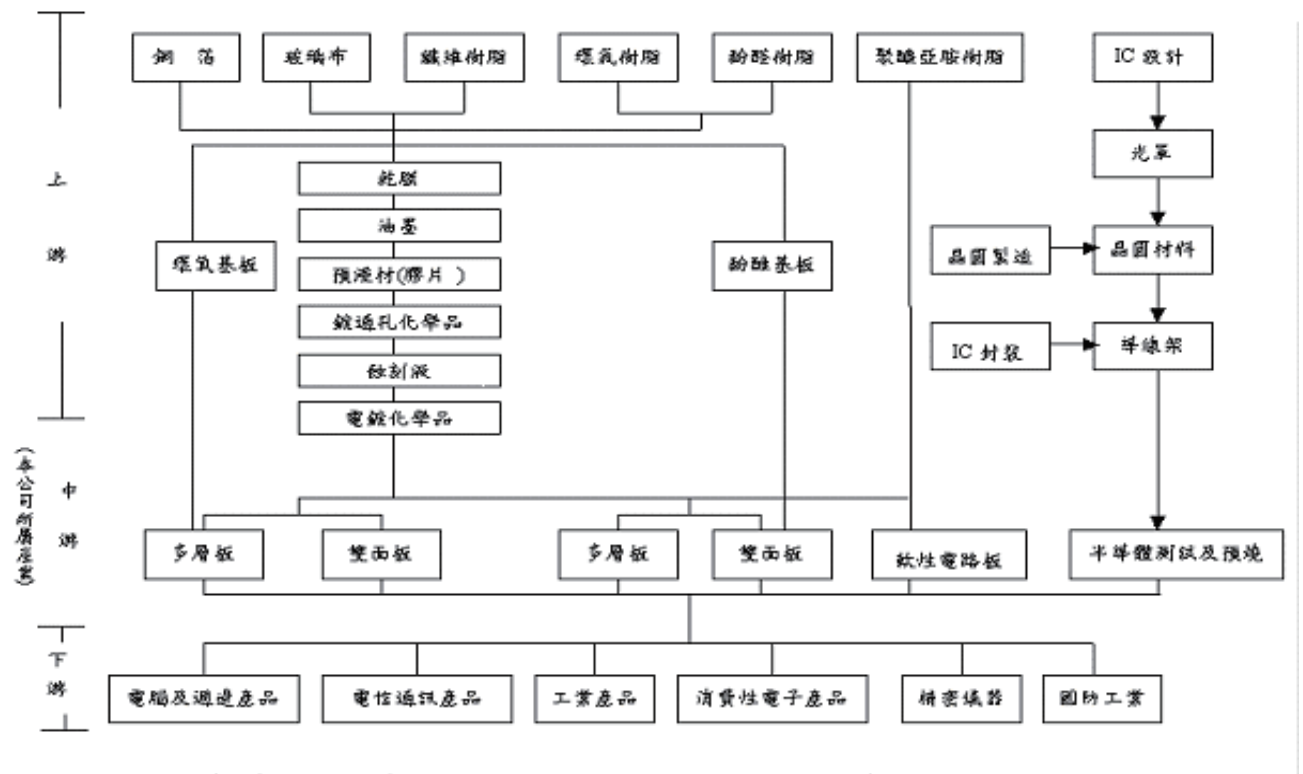
載板今年受惠於半導體產業景氣大幅回升，年成長 7.0%，隨著景氣回溫帶動半導體產業需求從第二季開始明顯增加，下半年新產品智慧型手機與平板電腦的推出，相關所需晶片其複雜度與訊號傳輸量皆大幅增加，帶動載板高階製程的需求與 FC、SiP、POP 等封裝型態，隨著新電子產品功能不斷地增加，封裝方式朝向薄型化、細線路、多功能晶片整合，預計未來高階封裝佔整體封裝的比重會再提升。

軟板受惠於日圓升值、產業秩序轉好、且消費市場對電子產品輕薄特性的需求增加，年成長 10.6%，隨著智慧型手機與平板電腦等高成長性產品使用軟板數量明顯激增，讓軟板產值大幅提升，部分智慧型手機客戶欲同時強調電子產品之可攜性與薄型化，可透過軟硬複合板的設計提供更高可靠度的連接，亦直接刺激軟硬複合板的需求。

展望 2011 年，根據工研院 IEK 的看法，隨著產業重整及景氣回升，相關智慧型手機與平板電腦的新產品將會大量問世，設計轉向高階 HDI 製程與 FCCSP 技術的比重將大幅提升，有助於持續帶動 PCB 產值的穩定成長。在歷經金融風暴的淬煉後，有競爭力的廠商已改善成本控管能力與生產效率，並保持更多的彈性與分散風險來適應多變的環境，另一方面強化對於市場變化與趨勢的掌握能力與敏感度，針對不同產品進行不同的策略佈局，積極找出合適的市場地位與機會。

## 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

根據 IEK 的研究報告，2010 年隨著電子產品的新應用增加、產業秩序重整、與高階需求帶動製程技術升級，產品平均售價表現相對穩定，使得全球 PCB 產值較 2009 年呈現 7.3% 的年成長率，預計 2011 年可持續穩定成長至 40,070 百萬美元，年成長率約 7.8%。

3C 電子產品設計走向輕薄化，愈來愈多可攜性電子產品設計轉向高階 HDI 製程，採用電鍍填孔製程來達到全層層間導通設計，大幅提升客戶設計自由度，並提升產品信賴度與較佳的電氣特性，在訊號傳輸的穩定性與速度皆較傳統低階 HDI 來的好，促使智慧型手機和平板電腦客戶明顯採用高階 HDI 的比例增加。

2010 年全球軟板產業主要受惠於智慧型手機、平板電腦、觸控面板、NB LED 背光源等市場需求，因應多功能多模組的數量增加，利用軟板於有限空間內連結各模組與主機板間的訊號，可突破機構設計的限制，並支援動態的應用，有效節省機構空間並減輕裝置重量，以達到客戶輕薄化要求，且預計未來 2~3 年軟板市場仍有不錯表現。此外，軟硬複合板需求亦隨之增加，透過軟板與硬板直接壓合，線路連結的可靠度更高且訊號更完整，此趨勢讓台灣廠商在硬板及軟板領域皆可望持續提升市佔率與附加價值。

2010 年，全球 IC 載板產業在 PC 的使用受惠於新 CPU 平台的需求拉升，帶動高價 FC 載板的需求，另高階手機晶片為滿足小型化與功能複雜化的需求，會採用更高階的 IC 製程，擴大載板的價格與使用率，未來智慧型手機與平板電腦等高階晶片製程會由現在 45nm 進一步轉向 40nm 以下的製程設計，亦會明顯帶動 FC 的使用與層數。

#### 4. 產品競爭情形

2010 年全球經濟景氣穩定復甦，隨著客戶陸續推出多款高階智慧性手機與平板電腦問世，帶動高階 HDI 與 FC 載板的製程需求，台灣廠商在技術製造能力提昇下，受惠於日圓升值部分訂單從日本轉出，台灣廠商在高階營收比重有逐步增加。此外，金融風暴後台灣廠商的營運體質具有良好的成本控管能力與生產效率，可讓獲利狀況隨著景氣回溫而有明顯改善。一些台灣廠商以併購或轉投資同業的方式擴充產能，以求快速因應客戶訂單。

中國目前已為全球最大的 PCB 生產基地，去年中國挾帶內需與外銷市場成長活躍，訂單規模大幅增加，全球市佔率比重持續提高，由於中國沿岸對於廢水排放總量的限制日趨嚴格，使得沿岸廠商相對飽和較難再取得額外的排放執照，有些廠商藉由併購大陸小廠，迅速提升產能，以因應景氣復甦的訂單需求，近年中國廠商亦已自行發展高階 HDI 製程能力，目前 HDI 與載板產品為中國政府鼓勵設廠之項目，未來隨著上下游 IC 製造廠與封裝廠陸續進駐，載板市場有機會在中國逐步發展。

日本 PCB 廠商主要專注在高階 HDI、高階載板、綠色生產製程等產品，隨著高階需求持續放量增加，部份日本廠商已將生產據點擴大至東南亞或中國內陸進行設廠，歷經金融風暴的衝擊，日本廠商亦調整市場策略，由原本受限於日本地區的客戶結構轉往增加海外客戶比重，努力降低成本結構來改善獲利狀況。歐美廠商則以生產軍事、航太、醫療器材及汽車等利基市場需求的 PCB 為主。

韓系 PCB 板廠主要服務客戶為國內韓系大廠，近年隨著國內品牌客戶推出多款智慧型手機、平板電腦、與 LCD TV 等產品，市場接受度不錯，近年規劃減少低階 PCB 生產比重，將製程設備升級並擴充高階 IC 載板產能，希望滿足未來客戶在 3C 產品的大量需求。

### (三) 技術及研發概況

#### 1. 技術層次及研究發展

致力開發符合客戶現階段及下世代先進技術為本公司一貫的目標。除了積極提升現有製作能力，為因應各種未來產品需求，快速切入下一波先進製造技術，保持技術的獨特性、領先性，進而強化競爭力及提升客戶滿意。我們積極投入環保與低成本製程，建立以技術創新、智權自主為核心的產業。

今年的研發重點則主要專注於超細線路技術、細凸塊間距覆晶載板、整合型元件技術、先進環保製程的開發。

#### 2. 研究發展支出

| 項目\年度  | 99 年    | 100 年(註) |
|--------|---------|----------|
| 研究發展支出 | 965,978 | 234,256  |

註：100 年資料截止日至刊印日 3 月 28 日止，係本公司自結數。

#### (四) 長、短期業務發展計畫

##### 1. 短期計畫

- A. 產品行銷策略：強化市場敏感度，提升即早因應市場變化能力。
- B. 生產策略：整合各廠資源，降低成本，提升良率與品質。
- C. 產品發展方向：發展領導與環保技術，提升產品附加價值，調整產品結構。
- D. 整合集團資源，創造服務價值。

##### 2. 長期計畫

###### A. 產品行銷策略

- (A)以合作互利為原則，致力成為協助客戶成功的主要供應夥伴。
- (B)滿足主流市場，成就利基客戶。
- (C)提供客戶快速有效的增值服務，滿足客戶需求。

###### B. 生產政策

- (A)建立以品質、環保、安全為核心的生產體系。
- (B)提高速度力，快速滿足客戶需求。
- (C)落實員工訓練政策，以利企業永續經營。

###### C. 產品發展方向：強化研發資源的投入效益，加速產品與技術的升級與創新。

- (A)開發先進、環保製程技術。
- (B)專注高成長性產品開發。
- (C)提供客戶未來產品的解決方案。

###### D. 經營管理方面

- (A)秉持永續經營及企業成長理念，吸收優秀人才、健全營運制度，持續提升公司營運績效。
- (B)有效整合資源與資訊，推動價值管理。



## 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 |    | 98 年度      |             | 99 年度      |             |
|------|----|------------|-------------|------------|-------------|
|      |    | 銷售額        | 佔營業<br>收入比例 | 銷售額        | 佔營業<br>收入比例 |
| 內 銷  |    | 8,059,295  | 24.33       | 18,068,402 | 36.05       |
| 外銷   | 亞洲 | 20,395,875 | 61.56       | 27,076,666 | 54.02       |
|      | 美洲 | 725,006    | 2.19        | 1,188,708  | 2.37        |
|      | 其他 | 3,950,441  | 11.92       | 3,790,486  | 7.56        |
|      | 小計 | 25,071,322 | 75.67       | 32,055,860 | 63.95       |
| 合 計  |    | 33,130,617 | 100.00      | 50,124,262 | 100.00      |

#### 2. 市場佔有率

本公司為印刷電路板之專業製造廠商，營業收入占全世界印刷電路板銷售值約 5.55%。

單位：新台幣百萬元

| 項 目           | 年 度       |           |
|---------------|-----------|-----------|
|               | 98 年      | 99 年      |
| 本公司合併營業收入     | 43,697    | 65,048    |
| 全世界印刷電路板銷售值   | 1,163,999 | 1,171,914 |
| 本公司市場佔有率（全世界） | 3.75%     | 5.55%     |

註：資料來源為工研院 IEK（2011/04）全球 PCB 產值 USD 37,180 M，欣興 USD2,064 M，市佔率為 5.55%。

#### 3. 市場未來之供需狀況與成長性

2008和2009年受到全球不景氣影響，使得全球PCB產值下跌。2010年全球景氣回溫，伴隨產業重整與高階產品的需求增加，全球PCB產值已回復正成長，年成長7.3%，預估2011和2012年PCB產值將有10%以上的成長幅度，在2011年，全球PCB產值有機會回到2008年之規模水準。

TPCA指出台灣廠商在中國佈局，使台灣廠商在中國生產產值不斷提高，但中國新的企業所得稅制實施，嚴苛的環保法令規範，最低工資的逐年調漲，頻繁的勞動流動率造成勞工生產及管理成本明顯增加，沿海地區設廠生產成本升高，已有廠商開始移往中國內陸地區或是其他東南亞工資低廉的地區，甚至回台設廠，除了透過生產基地的調整來提高生產效率外，亦需思考如何在有限的資源下調整訂單與產品組合，進而維持一定的獲利能力。

未來PCB應用市場，涵蓋多功能可攜式電子產品(如智慧型手機、平板電腦、電子書等)、PC/NB多工整合型晶片用載板、消費性電子產品、汽車電子及其它少量多樣的儀器設備、醫療器材與軍事應用產品。手機方面，應用朝向輕薄短小、高頻高速、多功能等特性發展，促進了高階HDI板、軟板、軟硬複合板與高階載板的需求，為滿足晶片向小型化、整合型、複雜化設計，載板會走向細線路與更多腳數，打線的封裝方式會難以滿足而轉向覆晶封裝、堆疊式封裝與3D IC技術的製程，引領載板產業的技術層次持續升級。

此外，近年來為配合數位家庭的功能要求，家電、娛樂等消費市場亦為PCB重要需求來源。汽車工業在PCB應用市場一直佔有穩定地位，隨著汽車板技術轉型，相關電子零件需求增加，亦有助於擴大汽車用板需求。依據IEK報告指出中國政府於2009年初正式發出3G執照，境內3G基地台正積極佈建當中，也帶動基地台用板的需求量增加。LCD TV用光電板隨著中國政策的補貼電子書、LED、與觸控面板的廣泛應用，亦成為PCB產業成長的新動能。而儀器設備、醫療器材與軍事應用產品大多掌握在歐美廠商的手上。

整體PCB產業長期朝向策略合作與整併的方向發展，重視產品線及技術互補、客戶多元化、產能規模擴大、與垂直整合降低成本等構面來評估可行性，預計未來各國PCB廠商因應市場需求發展附加價值產品，面對產業整合、高階需求增加、產能規模經濟的趨勢下，皆具技術領導與高效率成本生產的廠商才有勝出的機會，產業大者恆大的競爭態勢日益明顯。未來台灣板廠有機會扶植國內材料與設備廠商一起成長，共同合作開發更高的技術與新興產品，拓展以往較不容易切入的產品應用。

#### 4. 競爭利基

##### (1) 新產品與新製程開發能力

隨著電子產品朝輕薄化、高速化與多功能化之發展趨勢，PCB 產品之演進亦朝高密度、小孔徑、細線路與薄板化之方向發展，本公司由於過去多年努力，與國際領先大廠有甚多之合作經驗，未來除了服務既有客戶產品的發展需求外，亦積極開發潛在市場客戶，本著綠色環保精神，希望在高階 HDI 板、軟硬複合板、高階細線路 CSP、超薄覆晶載板與埋入式被動元件等產品上，都能有更好的競爭能力。

##### (2) 規模經濟之效益

本公司 2010 年之兩岸合併營收達新台幣 650.48 億，約佔全世界整體 PCB 產值的 5.55%，為第一大華人 PCB 製造商，本公司積極整合各廠之綜效，將可降低研發、採購、生產、銷售等產銷成本，享有規模經濟之競爭優勢。

##### (3) 兩岸分工、增強競爭優勢

本公司積極運用台灣之優質人力發展高階產品並擴充高階產能。2009 年 12 月 1 日正式合併全懋精密科技公司，整併後生產據點遍佈桃園、新竹、深圳、昆山、蘇州等地，藉由產能整合並統合產銷規劃，進行兩岸產能擴充及產品分工，以充份運用大陸優勢，就近服務當地客戶，提升全方位的產品服務，滿足客戶高、中、低階各種產品的需求。由於地理位置的分散及產品組合的平衡，可以減少營運上的風險，而有效的資源整合則可強化本公司的競爭優勢。

##### (4) 良率及品質的提升

本公司自成立以來即本著「客戶導向、品質至上及持續突破」的政策方針發

展；對內為縮短交期、降低人力需求及提升產品良率，引進高自動化之生產設備，亦透過 TQM（全面品管）的活動，如方針管理、精實管理、六標準差等等活動，以增進整體經營的品質。

## 5. 發展遠景之有利、不利因素與因應對策

### (1) 有利因素

隨電子系統朝輕薄短小發展，印刷電路板在技術提昇上朝高密度佈線、薄型、細線路之方向進展，本公司在長期專業研發人員投入下，生產技術不斷提昇，目前已具備量產微孔、細線路等高難度製程之實力。

### (2) 不利因素

印刷電路板屬相對高污染行業，近來國內環保意識抬頭，環保標準日益嚴格，而印刷電路板生產過程中所產生之廢氣、污水與廢棄物等需更加妥善處理，以符合環保標準。中國自 2007 年初以來，不只嚴格管控污染，並在勞工政策及稅務法令上都做出了重大政策修改，加以資金成本不斷上升，確實已增加在中國生產的營運成本。水電供應在台灣有季節性短缺之虞，而在中國也由於經濟發展過速，偶有短缺的狀況發生。另外，在原物料成本上漲、天然災害突發(如日本地震)及人民幣、台幣升值的情況下，亦將影響企業獲利能力。

### (3) 因應對策

#### 3.1. 加快研發、開發未來主流客戶

本公司因應 IC 封裝型態及通訊、資訊、消費等新產品的發展，加快研發製程的改進，開發出符合市場脈動與客戶需求之產品，並引進新客戶，藉由有效的研發資源與客戶的高度互動，提升客戶滿意度及信任，以確保獲利及營收之成長。

#### 3.2. 持續強化環境保護工作，推動減廢省能措施

環境保護工作除了滿足法令規範外，本公司更積極邁向節能減廢的目標。對有害及一般事業廢棄物之處置，除委託環保署認可之處理機構，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之再利用。

#### 3.3. 降低營運成本並加強應變能力

發展或引進高效益製程，並強化員工之職前與在職訓練，提昇員工之素質與生產力；同時持續推動全面品質管理活動，以降低生產成本，追求卓越績效。為降低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，並加強節約水電的管理。就原物料供應商與客戶的生產基地亦強調多元性，以分散風險有助於減少天然災害發生造成的衝擊。此外，因應中國生產成本上升，未來不排除前往中國內陸新開發區或新興國家設廠的可能性。

## (二) 主要產品之重要用途及產製過程

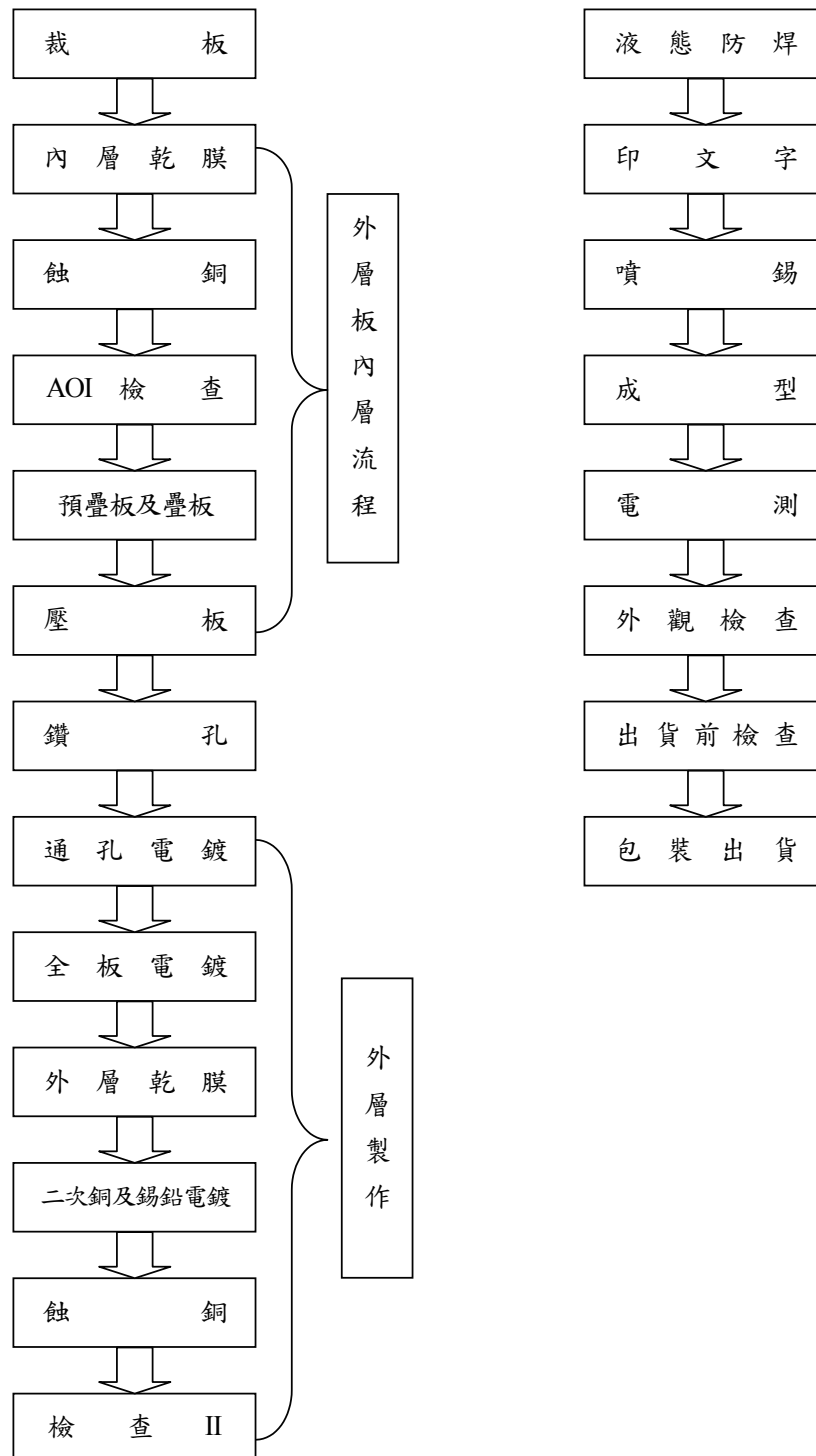
### 1. 主要產品之用途

(1) 印刷電路板：電信器材、通信設備、傳真機、液晶顯示器、個人電腦及週邊設備、

筆記型電腦、影像掃描器、LCD、網路板、手機、PDA、MP3 以及消費性電子產品…等之主要零組件。

- (2) IC 載板：IC 封裝之基本元件。
- (3) IC 預燒及測試服務：篩選不良 IC。

## 2. 產製過程



(三) 主要原料之供應狀況

我國印刷電路板泰半聚集在桃園、中壢一帶，而上游基材板業、特用化學品等耗材業、週邊設備業以及協力代工業等，也都集中在這一帶。在高度集中支援容易，物流迅速下，使本公司在量產及交期的掌握上奏效不少，而為其增添競爭優勢。然而金、銅及石油價格若是上漲，亦將帶動 PCB 主原料的成本增加，未來原物料供應的合理調配以及如何與供應商增進策略夥伴關係，將愈形重要。另外部份特殊材料，需要特定廠商供應，除了維持與該等廠商的良好合作關係外，亦需盡力開發替代品。

(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 | 98 年                        |            |                            |                     | 99 年                        |            |                            |                     |
|----|-----------------------------|------------|----------------------------|---------------------|-----------------------------|------------|----------------------------|---------------------|
|    | 名稱                          | 金額         | 占全年<br>度進貨<br>淨額比<br>率 [%] | 與發<br>行人<br>之關<br>係 | 名稱                          | 金額         | 占全年<br>度進貨<br>淨額比<br>率 [%] | 與發<br>行人<br>之關<br>係 |
|    | CIRCUITECH<br>(BVI) LIMITED | 4,367,647  | 25                         | 子公<br>司             | CIRCUITECH (BVI)<br>LIMITED | 4,221,899  | 17                         | 子公<br>司             |
|    | UNIMICRON<br>TRADING CORP   | 2,562,772  | 15                         | 子公<br>司             |                             |            |                            |                     |
|    | 其他                          | 10,675,503 | 60                         |                     | 其他                          | 20,579,463 | 83                         |                     |
|    | 進貨淨額                        | 17,605,922 | 100                        |                     | 進貨淨額                        | 24,801,362 | 100                        |                     |

註 1：列明最近二年度進貨總額百分之十以上之供應商名稱及其進貨金額與比例，但因契約約

定不得揭露供應商名稱或交易對象為個人且非關係人者，得以代號為之。

增減變動原因：因需求降低。

註 2：截至年報刊印日民國 100 年 3 月 28 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 | 98 年     |            |                        |                     | 99 年     |            |                        |                     |
|----|----------|------------|------------------------|---------------------|----------|------------|------------------------|---------------------|
|    | 名稱       | 金額         | 占全年度<br>銷貨淨額<br>比率 [%] | 與發<br>行人<br>之關<br>係 | 名稱       | 金額         | 占全年度<br>銷貨淨額<br>比率 [%] | 與發<br>行人<br>之關<br>係 |
|    | 甲        | 4,461,277  | 13                     | -                   | 甲        | 4,792,489  | 10                     | -                   |
|    | 其他       | 28,669,340 | 87                     |                     | 其他       | 45,331,773 | 90                     |                     |
|    | 銷貨<br>淨額 | 33,130,617 | 100                    |                     | 銷貨<br>淨額 | 50,124,262 | 100                    |                     |

註 1：列明最近二年度銷貨總額百分之十以上之客戶名稱及其銷貨金額與比例，但因契約約定不得揭露客戶名稱或交易對象為個人且非關係人者，得以代號為之。  
增減變動原因：無重大差異。

註 2：截至年報刊印日民國 100 年 3 月 28 日止未有最近一季之資料，故不揭露。

(五) 最近二年度生產量值

單位：平方英尺 (sqft)；新台幣仟元

| 年 度<br>生產量值<br>主要商品 | 98 年度      |            |            | 99 年度      |            |            |
|---------------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|
|                     | 產能         | 產量         | 產值         | 產能         | 產量         | 產值         |
| PCB                 | 32,250,000 | 25,267,392 | 18,511,557 | 37,000,000 | 29,839,060 | 20,751,018 |
| IC 載板               | 13,060,000 | 4,581,240  | 8,472,585  | 26,828,000 | 9,578,492  | 18,631,239 |
| 其他                  | -          | -          | 188,485    | -          | -          | 209,948    |
| 合計                  | 45,310,000 | 29,848,632 | 27,172,627 | 63,828,000 | 39,417,552 | 39,592,205 |

註：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<br>銷售量值<br>主要商品 | 98 年度     |           |            |            | 99 年度     |            |            |            |
|---------------------|-----------|-----------|------------|------------|-----------|------------|------------|------------|
|                     | 內 銷       |           | 外 銷        |            | 內 銷       |            | 外 銷        |            |
|                     | 量         | 值         | 量          | 值          | 量         | 值          | 量          | 值          |
| PCB                 | 3,314,322 | 2,317,628 | 21,379,095 | 19,423,506 | 5,044,027 | 2,906,926  | 22,884,554 | 20,158,652 |
| IC載板                | 2,025,965 | 5,583,560 | 2,501,436  | 5,647,816  | 4,762,442 | 14,926,776 | 4,612,036  | 11,897,208 |
| 其他                  | -         | 158,107   | -          | -          | -         | 234,700    | -          | -          |
| 合計                  | 5,340,287 | 8,059,295 | 23,880,531 | 25,071,322 | 9,806,469 | 18,068,402 | 27,496,590 | 32,055,860 |

## 三、從業員工

100 年 3 月 28 日

| 年 度                        |         | 98 年度  | 99 年度  | 100 年度(註) |
|----------------------------|---------|--------|--------|-----------|
| 員<br>工<br>人<br>數           | 工 程 師   | 1,696  | 1,747  | 1,725     |
|                            | 管 理 師   | 317    | 322    | 329       |
|                            | 技術事務員   | 5,956  | 6,509  | 6,917     |
|                            | 合 計     | 7,969  | 8,578  | 8,971     |
| 平 均 年 歲                    |         | 31     | 31     | 31        |
| 平 均 服 務 年 資                |         | 3.8    | 3.9    | 4.0       |
| 學<br>歷<br>分<br>布<br>比<br>率 | 博 士     | 0.16%  | 0.21%  | 0.19%     |
|                            | 碩 士     | 5.61%  | 6.39%  | 6.13%     |
|                            | 大 專     | 54.63% | 54.60% | 54.88%    |
|                            | 高 中     | 36.07% | 35.17% | 35.40%    |
|                            | 高 中 以 下 | 3.52%  | 3.63%  | 3.40%     |

註：100 年度資料截止日至刊印日 100 年 3 月 28 日止。

## 四、環保支出資訊

(一) 本公司民國 99 年度及 100 年度截至刊印日 3 月 28 日止，因污染環境所受損失及處分之總額為 1,490 仟元，受罰之事件及因應對策分述如下：

99 年度：

1. (1). 事實發生日：99年5月18日。  
(2). 發生緣由：本公司蘆竹一廠放流口水樣受檢驗不符規定。  
(3). 處理過程：已修復相關設備並提改善完成報告至桃園縣環保局。  
(4). 處分金額：罰款 140 仟元。  
(5). 可能獲得保險理賠之金額：無。  
(6). 改善情形及未來因應措施：本案已經桃園縣政府環境保護局派員查驗，確認完成改善在案。
2. (1). 事實發生日：99年8月17日  
(2). 發生緣由：本公司興邦二廠放流口水樣受檢驗不符規定。  
(3). 處理過程：監控儀器偏差已重新校正完成。  
(4). 處分金額：罰款 140 仟元  
(5). 可能獲得保險理賠金額：無  
(6). 改善情形及未來因應措施：檢視相關設備及流程，確認符合法令規定。
3. (1). 事實發生日：99年8月24日  
(2). 發生緣由：本公司新竹仁義廠雨水放流口受檢測不符規定  
(3). 處理過程：因近圍牆作業區汙水溝/陰井結構破損污染雨水口，已清理並修補完成。  
(4). 處分金額：罰款 350 仟元  
(5). 可能獲得保險理賠金額：無  
(6). 改善情形及未來因應措施：結構強化完成，納入每日定期巡檢，以確認符合法規。
4. (1). 事實發生日：99年10月13日  
(2). 發生緣由：本公司蘆竹一廠放流口水體採樣檢測結果不符規定。  
(3). 處理過程：係因設備零件老化，經更換後放流水質恢復正常。  
(4). 處分金額：罰款 170 仟元  
(5). 可能獲得保險理賠金額：無  
(6). 改善情形及未來因應措施：已改善完畢並報請桃園縣環保局覆檢。
5. (1). 事實發生日：99年11月18日  
(2). 發生緣由：本公司新豐一廠廢水排放經環保單位取樣不符合放流水標準。  
(3). 處理過程：因處理凝劑添加設備故障異常，當日已修復。  
(4). 處分金額：罰款 230 仟元  
(5). 可能獲得保險理賠金額：無  
(6). 改善情形及未來因應措施：加強設備巡察及重點設備保養頻率，確認符合法令規定。
6. (1). 事實發生日：100年1月14日  
(2). 發生緣由：本公司新豐廠污泥管線破裂，造成廢水洩漏。



- (3). 處理過程：故障管線設備當日已修復。
- (4). 處分金額：罰款 260 仟元
- (5). 可能獲得保險理賠金額：無
- (6). 改善情形及未來因應措施：加強管線設備防護，調整廢水排放路線，積極降低風險，除確認符合法令規定外，並避免造成周圍環境之傷害。

7. (1). 事實發生日：100年3月10日
- (2). 發生緣由：本公司新豐廠區廢水處理之污泥助凝劑添加設備故障，致放流口採樣不符合標準。
- (3). 處理過程：故障設備當日已修復。
- (4). 處分金額：罰款 200 仟元
- (5). 可能獲得保險理賠金額：無
- (6). 改善情形及未來因應措施：加強設備巡察及重點管線設備防護，降低風險，確認符合法令規定。

(二) 未來，本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 206,000 仟元；(2) 造水系統擴充及改善約新台幣 54,800 仟元；(3)空污系統增設及維修工程約新台幣 69,900 仟元及(4)供藥系統約新台幣 21,350 仟元；以提升並改善作業環境並防止對環境之污染。

(三) 因應歐盟有害物質限用指令(RoHS)之情形：因本公司已符合 RoHS 規範，並通過 QC080000 認證，故對本公司之財務業務並無影響，且可提高客戶滿意度。

## 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。員工與公司之間透過部門會議、同仁座談會及意見箱等管道，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) 公司處理事項：免費提供伙食、交通車接送上下班，另提供空調冷氣宿舍、婚喪補助、生日禮金、佳節賀禮、福利金提撥、現金分紅、營運獎金、特殊工作津貼、年終獎金、健康檢查、團保、員工旅遊及社團活動補助、按摩服務及員工活動中心等。

2. 進修及訓練制度：本公司為培育公司所需人才訂有員工在職進修及各項技能訓練相關辦法。

3. 退休制度：悉依勞基法及勞退新制規定辦理。

4. 其他重要協議：無。

5. 各項員工權益維護措施：本公司定期召開同仁座談會以達雇主與勞工之良好溝通。

(二)本公司目前無重大勞資糾紛所衍生之損失。

#### 六、重要契約

| 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 | 兆豐商銀   | 99.06.30~104.06.29 | 土地及廠房抵押借款 | 註1   |
| 長期借款 | 合作金庫銀行 | 96.06.10~100.12.10 | 土地及廠房抵押借款 | 無    |
| 長期借款 | 合作金庫銀行 | 97.11.26~104.11.26 | 土地及廠房抵押借款 | 無    |
| 長期借款 | 台灣工業銀行 | 99.09.27~102.09.27 | 長期貸款      | 無    |
| 長期借款 | 永豐銀行   | 98.08.28~100.08.28 | 長期貸款      | 註2   |
| 長期借款 | 永豐銀行   | 98.03.30~100.03.30 | 長期貸款      | 無    |
| 長期借款 | 新光銀行   | 99.12.20~102.12.20 | 長期貸款      | 無    |
| 長期借款 | 玉山銀行   | 97.12.17~101.12.17 | 長期貸款      | 無    |
| 長期借款 | 土地銀行   | 97.12.30~100.12.30 | 長期貸款      | 無    |
| 長期借款 | 法國巴黎銀行 | 99.11.29~101.11.29 | 長期貸款      | 無    |
| 長期借款 | 中國信託商銀 | 96.08.21~101.11.19 | 長期貸款      | 無    |
| 長期借款 | 上海商銀   | 98.04.30~102.04.30 | 長期貸款      | 無    |
| 長期借款 | 瑞穗銀行   | 99.08.06~101.07.19 | 長期貸款      | 無    |
| 長期借款 | 瑞穗銀行   | 99.09.23~101.07.19 | 長期貸款      | 無    |
| 長期借款 | 星展銀行   | 99.06.03~101.06.02 | 長期貸款      | 無    |
| 長期借款 | 台灣銀行   | 99.07.27~106.07.27 | 土地及廠房抵押借款 | 無    |
| 長期借款 | 台灣銀行   | 99.07.27~111.07.27 | 土地及廠房抵押借款 | 無    |
| 長期借款 | 第一銀行   | 99.10.29~102.10.29 | 長期貸款      | 無    |
| 長期借款 | 大慶票券   | 99.09.30~102.09.30 | 長期貸款      | 無    |
| 長期借款 | 國際票券   | 99.10.05~102.10.05 | 長期貸款      | 無    |
| 長期借款 | 兆豐票券   | 99.09.30~102.09.29 | 長期貸款      | 無    |
| 長期借款 | 中華票券   | 99.09.30~102.09.29 | 長期貸款      | 無    |

註1：本公司承諾上開借款於合約存續期間，應維持負債比率在120%以下(以年度及半年度(非合併)財務報表為計算基礎)。

註2：本公司承諾上開借款於合約存續期間應維持下列財務比率(以年度及半年度合併財務報表為計算基礎)：

(1)流動比率不低於0.8倍；

(2)負債比率不高於1.2倍；

(3)利息保障倍數不低於4倍(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)。

## 陸、財務狀況

### 一、最近五年度簡明資產負債表及損益表

#### (一)簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

| 項目         |     | 最近五年度財務資料  |            |            |            |            |
|------------|-----|------------|------------|------------|------------|------------|
|            |     | 95 年       | 96 年       | 97 年       | 98 年       | 99 年       |
| 流動資產       |     | 13,317,964 | 15,998,160 | 14,685,260 | 28,860,225 | 27,984,632 |
| 基金及投資      |     | 11,939,615 | 15,819,379 | 18,046,492 | 18,901,820 | 19,726,509 |
| 固定資產       |     | 13,564,872 | 16,097,650 | 16,933,249 | 23,747,223 | 24,478,972 |
| 其他資產       |     | 97,079     | 118,217    | 646,620    | 2,106,842  | 2,229,648  |
| 資產總額       |     | 38,919,530 | 48,033,406 | 50,311,621 | 73,616,110 | 74,419,761 |
| 流動負債       | 分配前 | 11,000,674 | 14,986,869 | 11,913,776 | 17,955,341 | 16,633,046 |
|            | 分配後 | 12,726,631 | 17,426,871 | 12,672,533 | 20,109,389 | (註2)       |
| 長期負債       |     | 2,692,500  | 3,427,515  | 8,863,763  | 14,471,244 | 12,968,828 |
| 其他負債       |     | 815,061    | 1,251,705  | 1,309,619  | 1,227,707  | 1,150,148  |
| 負債總額       | 分配前 | 14,508,235 | 19,666,089 | 22,087,158 | 33,654,292 | 30,752,022 |
|            | 分配後 | 16,234,192 | 22,106,091 | 22,845,915 | 35,808,340 | (註2)       |
| 股本         |     | 10,176,238 | 10,570,989 | 10,927,386 | 15,474,060 | 15,474,060 |
| 資本公積       |     | 4,858,676  | 4,869,304  | 4,869,304  | 9,047,595  | 9,048,327  |
| 保留盈餘       | 分配前 | 8,158,363  | 11,747,876 | 11,352,636 | 14,224,751 | 19,179,297 |
|            | 分配後 | 6,037,655  | 8,951,477  | 10,593,879 | 12,070,703 | (註2)       |
| 金融商品未實現損益  |     | 1,151,879  | 649,138    | 129,304    | 623,307    | 414,702    |
| 累積換算調整數    |     | 98,505     | 525,058    | 1,306,955  | 953,227    | (87,525)   |
| 股東權益<br>總額 | 分配前 | 24,411,295 | 28,367,317 | 28,224,463 | 39,961,818 | 43,667,739 |
|            | 分配後 | 22,685,338 | 25,927,315 | 27,465,706 | 37,807,770 | (註2)       |

註1：上述各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：俟民國100年股東常會決議後定案。

## (二) 簡明損益表

單位：新台幣仟元

| 項目              | 年度  | 最近五年度財務資料  |            |            |            |            |
|-----------------|-----|------------|------------|------------|------------|------------|
|                 |     | 95 年度      | 96 年度      | 97 年度      | 98 年度      | 99 年度      |
| 營業收入            |     | 28,558,554 | 38,581,232 | 37,125,946 | 33,130,617 | 50,124,262 |
| 營業毛利            |     | 5,757,559  | 6,698,409  | 4,177,194  | 4,864,055  | 9,556,837  |
| 營業損益            |     | 4,037,210  | 4,858,397  | 2,546,854  | 3,190,295  | 7,101,760  |
| 營業外收入及利益        |     | 1,785,801  | 2,340,368  | 701,628    | 1,039,041  | 953,396    |
| 營業外費用及損失        |     | (663,927)  | (271,398)  | (527,631)  | (365,891)  | (529,677)  |
| 繼續營業部門稅前損益      |     | 5,159,084  | 6,927,367  | 2,720,851  | 3,863,445  | 7,525,479  |
| 會計原則變動<br>累積影響數 |     | 18,115     | —          | —          | —          |            |
| 本期損益            |     | 4,496,346  | 5,761,964  | 2,426,458  | 3,639,005  | 7,116,434  |
| 每股盈餘<br>(元)(註2) | 追溯前 | 4.46       | 5.45       | 2.22       | 3.24       | 4.63       |
|                 | 追溯後 | 4.06       | 5.15       | 2.17       | 3.24       | 4.63       |

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。

## (三) 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  |
|----|------------|---------|-------|
| 95 | 資誠會計師事務所   | 陳永清、黎昌州 | 無保留意見 |
| 96 | 資誠會計師事務所   | 黎昌州、吳漢期 | 無保留意見 |
| 97 | 資誠會計師事務所   | 吳漢期、蕭金木 | 無保留意見 |
| 98 | 資誠聯合會計師事務所 | 吳漢期、蕭金木 | 無保留意見 |
| 99 | 資誠聯合會計師事務所 | 吳漢期、蕭金木 | 無保留意見 |

## 二、最近五年度財務分析

| 分析項目 |                    | 最近五年度財務資料 |          |          |          |          |       |
|------|--------------------|-----------|----------|----------|----------|----------|-------|
|      |                    | 95 年度     | 96 年度    | 97 年度    | 98 年度    | 99 年度    |       |
| 財務結構 | 負債佔資產比率(%)         | 37.28     | 40.94    | 43.90    | 45.72    | 41.32    |       |
|      | 長期資金佔<br>固定資產比率(%) | 199.81    | 197.51   | 219.03   | 229.22   | 231.37   |       |
| 償債能力 | 流動比率(%)            | 121.06    | 106.75   | 123.26   | 160.73   | 168.25   |       |
|      | 速動比率(%)            | 91.99     | 83.61    | 102.74   | 140.62   | 141.78   |       |
|      | 利息保障倍數             | 3,181.31  | 3,293.12 | 1,147.09 | 1,970.33 | 3,331.66 |       |
| 經營能力 | 應收款項週轉率(次)         | 4.46      | 4.80     | 4.88     | 4.14     | 5.20     |       |
|      | 平均收現日數             | 82        | 76       | 75       | 88       | 70       |       |
|      | 存貨週轉率(次)           | 9.44      | 10.25    | 10.93    | 8.90     | 10.37    |       |
|      | 應付款項週轉率(次)         | 4.36      | 4.39     | 4.64     | 4.12     | 5.30     |       |
|      | 平均銷貨日數             | 39        | 36       | 33       | 41       | 35       |       |
|      | 固定資產週轉率(次)         | 2.32      | 2.60     | 2.23     | 1.62     | 2.07     |       |
|      | 總資產週轉率(次)          | 0.83      | 0.89     | 0.75     | 0.53     | 0.67     |       |
| 獲利能力 | 資產報酬率(%)           | 13.42     | 13.57    | 5.30     | 6.12     | 9.84     |       |
|      | 股東權益報酬率(%)         | 20.41     | 21.83    | 8.58     | 10.67    | 17.02    |       |
|      | 佔實收資本比<br>率(%)     | 營業利益      | 39.67    | 45.96    | 27.69    | 20.62    | 45.89 |
|      |                    | 稅前純益      | 50.70    | 65.53    | 24.90    | 24.97    | 48.63 |
|      | 純益率(%)             | 15.74     | 14.93    | 6.58     | 11.04    | 14.28    |       |
|      | 每股盈餘<br>(元)(註2)    | 追溯前       | 4.46     | 5.45     | 2.22     | 3.24     | 4.63  |
| 追溯後  |                    | 4.06      | 5.15     | 2.17     | 3.24     | 4.63     |       |
| 現金流量 | 現金流量比率(%)          | 41.77     | 48.88    | 44.48    | 40.19    | 61.85    |       |
|      | 淨現金流量允當比率(%)       | 66.57     | 69.44    | 69.53    | 83.53    | 92.95    |       |
|      | 現金再投資比率(%)         | 10.80     | 15.06    | 6.83     | 10.21    | 11.94    |       |
| 槓桿度  | 營運槓桿度              | 6.53      | 7.35     | 11.17    | 9.43     | 6.22     |       |
|      | 財務槓桿度              | 1.03      | 1.04     | 1.09     | 1.07     | 1.03     |       |

最近二年度各項財務比率變動原因說明(增減變動達20%者):

1. 利息保障倍數增加：主係稅前淨利增加所致。
2. 應收款項週轉率增加、平均收現日數減少、固定資產週轉率增加、總資產週轉率增加：主係銷貨淨額增加所致。
3. 應付款項週轉率增加：主係銷貨成本增加所致。
4. 獲利能力之相關財務比率增加：主係淨利增加所致。
5. 現金流動比率上升：主係營業活動增加所致。
6. 營運槓桿度減少：主係變動營業成本及費用增加所致。

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：上市或股票已在證券商營業處所買賣之公司並應將截至年報刊印日之前一季止之當年度財務資料併入分析：不適用。

註4：列示計算公式如下：

1. 財務結構

(1) 負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。

(2) 長期資金占固定資產比率 = (股東權益淨額 + 長期負債) / 固定資產淨額。

2. 償債能力

(1) 流動比率 = 流動資產 / 流動負債。

(2) 速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付費用) / 流動負債。

(3) 利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前純益 / 本期利息支出。

3. 經營能力

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

(2) 平均收現日數 = 365 / 應收款項週轉率。

(3) 存貨週轉率 = 銷貨成本 / 平均存貨額。

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

(5) 平均銷貨日數 = 365 / 存貨週轉率。

(6) 固定資產週轉率 = 銷貨淨額 / 固定資產淨額。

(7) 總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 資產總額。

4. 獲利能力

(1) 資產報酬率 = [稅後損益 + 利息費用 × (1 - 稅率)] / 平均資產總額。

(2) 股東權益報酬率 = 稅後損益 / 平均股東權益淨額。

(3) 純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。

(4) 每股盈餘 = (稅後淨利 - 特別股股利) / 加權平均已發行股數。

5. 現金流量

(1) 現金流量比率 = 營業活動淨現金流量 / 流動負債。

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

(3) 現金再投資比率 = (營業活動淨現金流量 - 現金股利) / (固定資產毛額 + 長期投資 + 其他資產 + 營運資金)。

6. 槓桿度：

(1) 營運槓桿度 = (營業收入淨額 - 變動營業成本及費用) / 營業利益。

(2) 財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)。

三、財務報告之監察人審查報告

監察人審查報告書

董事會造送本公司九十九年度財務報告(含合併財務報告)，業經資誠會計師事務所查核竣事，認為足以允當表達本公司之財務狀況、經營成果與現金流量情形。連同營業報告書、盈餘分派議案經本監察人等審查，認為尚無不合，爰依公司法第 219 條之規定報告如上。

此致

本公司一〇〇年股東常會

欣興電子股份有限公司



監察人： 林俊宏



許怡雯



中華民國一〇〇年三月二十四日

#### 四、財務報表

##### 會計師查核報告

(100)財審報字第 10003370 號

欣興電子股份有限公司公鑒：

欣興電子股份有限公司民國 99 及 98 年 12 月 31 日之資產負債表，暨民國 99 及 98 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。如財務報表附註四(七)所述，欣興電子股份有限公司民國 99 及 98 年度部分採權益法評價之長期股權投資及附註十一所揭露之相關資訊，係依各被投資公司所委任會計師查核之財務報表作評價及揭露，本會計師並未查核該財務報表；截至民國 99 及 98 年 12 月 31 日止，其相關之長期股權投資餘額分別為新台幣 2,804,182 仟元及 1,644,132 仟元，民國 99 及 98 年度所認列之投資(損失)利益分別為新台幣(164,204)仟元及 76,687 仟元。

本會計師係依照「會計師查核簽證財務報表規則」及中華民國一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作及其他會計師之查核報告可對所表示之意見提供合理之依據。

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，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照「商業會計法」、「商業會計處理準則」、「證券發行人財務報告編製準則」及中華民國一般公認會計原則編製，足以允當表達欣興電子股份有限公司民國 99 及 98 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 99 及 98 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之經營成果與現金流量。

如財務報表附註三所述，欣興電子股份有限公司自民國 98 年 1 月 1 日起，採用新修訂之財



務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」之規定。

如財務報表附註十(七)所述，欣興電子股份有限公司於民國 98 年 6 月 10 日經股東常會通過與全懋精密科技股份有限公司合併，欣興電子股份有限公司為合併後存續公司，並經主管機關核准以民國 98 年 12 月 1 日為合併基準日，其相關會計處理係採財務會計準則公報第二十五號「企業合併-購買法之會計處理」之規定辦理。

欣興電子股份有限公司已編製民國 99 及 98 年度之合併財務報表，並經本會計師均出具修正正式無保留意見之查核報告在案，備供參考。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

會計師

吳 隆 胡  
蕭 金 木



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  
前財政部證券管理委員會  
核准簽證文號：(81)台財證(六)第 33095 號

中 華 民 國 1 0 0 年 3 月 2 3 日

單位：新台幣千元

|                                | 99 年 12 月 31 日 |      | 98 年 12 月 31 日 |      | 99 年 12 月 31 日 |   | 98 年 12 月 31 日 |      |
|--------------------------------|----------------|------|----------------|------|----------------|---|----------------|------|
|                                | 金額             | %    | 金額             | %    | 金額             | % | 金額             | %    |
| <b>資產</b>                      |                |      |                |      |                |   |                |      |
| 流動資產                           |                |      |                |      |                |   |                |      |
| 現金及約當現金(附註四(一))                | 13,020,430     | 18   | 14,811,328     | 20   | 2,100          |   | 2,122,514      | 3    |
| 公平價值變動列入損益之金融資產 - 流動(附註四(二))   | 131,138        | -    | 29,509         | -    | 2110           |   | 699,572        | 1    |
| 備供出售金融資產 - 流動(附註四(三))          | 557,033        | 1    | 842,137        | 1    | 2120           |   | 71,328         | -    |
| 應收票據淨額(附註四(四))                 | 81,048         | -    | 81,846         | -    | 2130           |   | 401,139        | 1    |
| 應收帳款 - 關係人(附註五)                | 9,357,231      | 13   | 9,167,091      | 13   | 2140           |   | 4,724,298      | 6    |
| 應收帳款 - 關係人(附註五)                | 110,078        | -    | 102,380        | -    | 2150           |   | 2,557,699      | 4    |
| 其他應收款(附註五)                     | 235,355        | -    | 142,141        | -    | 2160           |   | 327,025        | -    |
| 其他金融資產 - 流動(附註四(一)及六)          | 89,701         | -    | 71,874         | -    | 2170           |   | 2,482,084      | 3    |
| 存貨(附註四(五))                     | 3,592,973      | 5    | 2,991,358      | 4    | 2210           |   | 1,569,794      | 2    |
| 預付款項                           | 686,662        | 1    | 439,003        | 1    | 2220           |   | 1,316,667      | 2    |
| 遞延所得稅資產 - 流動(附註四(十九))          | 122,983        | -    | 181,558        | -    | 2280           |   | 50,027         | -    |
| 流動資產合計                         | 27,984,632     | 38   | 28,860,225     | 39   | 21XX           |   | 16,633,046     | 22   |
| 基金及投資                          |                |      |                |      |                |   |                |      |
| 以成本衡量之金融資產 - 非流動(附註四(六)(十一)及五) | 1,952,074      | 2    | 1,723,227      | 3    | 2420           |   | 12,968,828     | 17   |
| 採權益法之長期股權投資(附註四(七)及五)          | 17,774,435     | 24   | 17,100,593     | 23   | 2510           |   | 30,890         | -    |
| 預付長期投資款(附註四(七))                | -              | -    | 78,000         | -    | 2810           |   | 199,340        | 1    |
| 基金及投資合計                        | 19,726,509     | 26   | 18,901,820     | 26   | 2880           |   | 895,570        | 1    |
| 固定資產(附註四(八)(十一)、五及六)           |                |      |                |      |                |   |                |      |
| 成本                             |                |      |                |      |                |   |                |      |
| 土地                             | 3,035,429      | 4    | 3,010,456      | 4    | 2XXX           |   | 1,119,258      | 2    |
| 房屋及建築                          | 11,427,667     | 16   | 11,227,637     | 15   | 28XX           |   | 1,196,817      | 2    |
| 機器設備                           | 19,228,884     | 26   | 17,707,628     | 24   | 3110           |   | 30,752,022     | 41   |
| 運輸設備                           | 17,137         | -    | 17,467         | -    | 3211           |   | 15,474,060     | 21   |
| 其他設備                           | 179,179        | -    | 191,162        | -    | 3213           |   | 4,880,349      | 6    |
| 重估增值                           | 10,162         | -    | 10,162         | -    | 3220           |   | 2,195,384      | 3    |
| 成本及重估增值                        | 33,898,458     | 46   | 32,164,512     | 44   | 3260           |   | 49,922         | -    |
| 減：累計折舊                         | (12,322,053)   | (17) | (9,262,585)    | (13) | 3270           |   | 18,817         | -    |
| 減：累計減損                         | -              | -    | 100,166        | -    | 3310           |   | 1,903,855      | 3    |
| 未完工程及預付設備款                     | 2,902,567      | 4    | 945,462        | 1    | 3310           |   | 2,706,926      | 4    |
| 固定資產淨額                         | 24,478,972     | 33   | 23,747,223     | 32   | 3350           |   | 16,472,371     | 22   |
| 無形資產                           |                |      |                |      |                |   |                |      |
| 電腦軟體成本                         | 20,569         | -    | 59,203         | -    | 3420           |   | 2,343,026      | 3    |
| 其他資產                           |                |      |                |      |                |   |                |      |
| 出租資產(附註四(九))                   | 1,566,637      | 2    | 1,299,399      | 2    | 3450           |   | 87,525         | -    |
| 閒置資產(附註四(十))                   | 527,922        | 1    | 537,702        | 1    | 3460           |   | 414,702        | 1    |
| 存出保單金                          | 43,331         | -    | 42,437         | -    | 3480           |   | 4,952          | -    |
| 遞延費用                           | 49,829         | -    | 146,741        | -    | 3XXX           |   | 366,074        | (1)  |
| 其他資產 - 其他(附註四(八))              | 21,360         | -    | 21,360         | -    |                |   | 43,667,739     | 59   |
| 其他資產淨額                         | 2,209,079      | 3    | 2,047,639      | 3    |                |   | (39,991,818)   | (54) |
| 資產總額                           | 74,419,761     | 100  | 73,616,110     | 100  |                |   | 73,616,110     | 100  |
| <b>負債及股東權益</b>                 |                |      |                |      |                |   |                |      |
| 流動負債                           |                |      |                |      |                |   |                |      |
| 短期借款(附註四(十二))                  | 2,998,234      | 4    |                |      |                |   | 2,998,234      | 4    |
| 應付短期票券(附註四(十三))                | 199,877        | -    |                |      |                |   | 199,877        | -    |
| 應付票據                           | 30,537         | -    |                |      |                |   | 30,537         | -    |
| 應付票據 - 關係人(附註五)                | -              | -    |                |      |                |   | -              | -    |
| 應付帳款 - 關係人(附註五)                | 5,238,728      | 7    |                |      |                |   | 5,238,728      | 7    |
| 應付帳款 - 關係人(附註五)                | 2,192,075      | 3    |                |      |                |   | 2,192,075      | 3    |
| 應付所得稅(附註四(十九)及九)               | 343,525        | -    |                |      |                |   | 343,525        | -    |
| 應付費用(附註四(十六)及五)                | 2,693,582      | 4    |                |      |                |   | 2,693,582      | 4    |
| 其他應付款項                         | 1,569,794      | 2    |                |      |                |   | 1,569,794      | 2    |
| 一年或一營業週期內到期長期負債(附註四(十四)、六及九)   | 1,316,667      | 2    |                |      |                |   | 1,316,667      | 2    |
| 其他流動負債(附註四(七))                 | 50,027         | -    |                |      |                |   | 50,027         | -    |
| 流動負債合計                         | 16,633,046     | 22   |                |      |                |   | 16,633,046     | 22   |
| 長期負債                           |                |      |                |      |                |   |                |      |
| 長期借款(附註四(十四)、六及九)              | 12,968,828     | 17   |                |      |                |   | 12,968,828     | 17   |
| 各項準備                           | 30,890         | -    |                |      |                |   | 30,890         | -    |
| 土地增值稅準備(附註四(八))                |                |      |                |      |                |   |                |      |
| 其他負債                           | 199,340        | 1    |                |      |                |   | 199,340        | 1    |
| 應計退休基金負債(附註四(十五))              | 895,570        | 1    |                |      |                |   | 895,570        | 1    |
| 遞延所得稅負債 - 非流動(附註四(十九))         | 24,348         | -    |                |      |                |   | 24,348         | -    |
| 其他負債 - 其他(附註四(七))              | 1,119,258      | 2    |                |      |                |   | 1,119,258      | 2    |
| 其他負債合計                         | 30,752,022     | 41   |                |      |                |   | 30,752,022     | 41   |
| 負債總額                           |                |      |                |      |                |   |                |      |
| 股東權益                           |                |      |                |      |                |   |                |      |
| 股本(附註一及四(十六))                  | 15,474,060     | 21   |                |      |                |   | 15,474,060     | 21   |
| 資本公積(附註四(十六))                  | 4,880,349      | 6    |                |      |                |   | 4,880,349      | 6    |
| 普通股票溢價                         | 2,195,384      | 3    |                |      |                |   | 2,195,384      | 3    |
| 轉換公司債溢價                        | 49,922         | -    |                |      |                |   | 49,922         | -    |
| 庫藏股票交易                         | 18,817         | -    |                |      |                |   | 18,817         | -    |
| 長期投資                           | 1,903,855      | 3    |                |      |                |   | 1,903,855      | 3    |
| 合併溢額                           |                |      |                |      |                |   |                |      |
| 保留盈餘(附註四(十六))                  | 2,706,926      | 4    |                |      |                |   | 2,706,926      | 4    |
| 法定盈餘公積                         | 16,472,371     | 22   |                |      |                |   | 16,472,371     | 22   |
| 未分配盈餘                          |                |      |                |      |                |   |                |      |
| 權益其他調整項目                       | 87,525         | -    |                |      |                |   | 87,525         | -    |
| 累積換算調整數                        | 414,702        | 1    |                |      |                |   | 414,702        | 1    |
| 金融商品之未實現損益(附註四(三))             | 4,952          | -    |                |      |                |   | 4,952          | -    |
| 未實現重估增值(附註四(八))                | 366,074        | (1)  |                |      |                |   | 366,074        | (1)  |
| 庫藏股票(附註四(十七))                  |                |      |                |      |                |   |                |      |
| 股東權益總額                         | 43,667,739     | 59   |                |      |                |   | 43,667,739     | 59   |
| 重大承諾及或有事項(附註五及七)               |                |      |                |      |                |   |                |      |
| 重大期後事項(附註四(十四)(十九)及九)          |                |      |                |      |                |   |                |      |
| 負債及股東權益總計                      | 74,419,761     | 100  |                |      |                |   | 74,419,761     | 100  |



民國 103 年 12 月 31 日

請參閱後附財務報表附註暨資產負債表附註暨會計師事務所吳漢期、蕭金木會計師民國 100 年 3 月 23 日查核報告。



經理人：曾子章



會計主管：林瓊梅



董事長：曾子章

## 欣興電子股份有限公司

民國 99 年及 98 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)

|                          | 99 年 度         |         |  | 98 年 度         |         |  |
|--------------------------|----------------|---------|--|----------------|---------|--|
|                          | 金 額            | %       |  | 金 額            | %       |  |
| 營業收入(附註五)                |                |         |  |                |         |  |
| 4110 銷貨收入                | \$ 50,407,864  | 101     |  | \$ 33,254,511  | 100     |  |
| 4170 銷貨退回                | ( 255,839 )    | ( 1 )   |  | ( 163,747 )    | ( 1 )   |  |
| 4190 銷貨折讓                | ( 301,918 )    | ( 1 )   |  | ( 138,776 )    | -       |  |
| 4100 銷貨收入淨額              | 49,850,107     | 99      |  | 32,951,988     | 99      |  |
| 4660 加工收入                | 274,155        | 1       |  | 178,629        | 1       |  |
| 4000 營業收入合計              | 50,124,262     | 100     |  | 33,130,617     | 100     |  |
| 營業成本(附註四(十六)(十八)及五)      |                |         |  |                |         |  |
| 5110 銷貨成本(附註四(五))        | ( 40,322,367 ) | ( 80 )  |  | ( 28,059,278 ) | ( 85 )  |  |
| 5660 加工成本                | ( 245,058 )    | ( 1 )   |  | ( 207,284 )    | -       |  |
| 5000 營業成本合計              | ( 40,567,425 ) | ( 81 )  |  | ( 28,266,562 ) | ( 85 )  |  |
| 5910 營業毛利                | 9,556,837      | 19      |  | 4,864,055      | 15      |  |
| 5920 聯屬公司間未實現利益(附註四(七))  | ( 3,018 )      | -       |  | ( 3,134 )      | -       |  |
| 5930 聯屬公司間已實現利益          | 3,134          | -       |  | 267            | -       |  |
| 營業毛利淨額                   | 9,556,953      | 19      |  | 4,861,188      | 15      |  |
| 營業費用(附註四(十六)(十八)及五)      |                |         |  |                |         |  |
| 6100 推銷費用                | ( 568,779 )    | ( 1 )   |  | ( 490,488 )    | ( 1 )   |  |
| 6200 管理及總務費用             | ( 920,436 )    | ( 2 )   |  | ( 561,213 )    | ( 2 )   |  |
| 6300 研究發展費用              | ( 965,978 )    | ( 2 )   |  | ( 619,192 )    | ( 2 )   |  |
| 6000 營業費用合計              | ( 2,455,193 )  | ( 5 )   |  | ( 1,670,893 )  | ( 5 )   |  |
| 6900 營業淨利                | 7,101,760      | 14      |  | 3,190,295      | 10      |  |
| 營業外收入及利益                 |                |         |  |                |         |  |
| 7110 利息收入                | 29,137         | -       |  | 13,079         | -       |  |
| 7121 採權益法認列之投資收益(附註四(七)) | 250,973        | 1       |  | 473,351        | 1       |  |
| 7122 股利收入                | 23,206         | -       |  | 16,703         | -       |  |
| 7130 處分固定資產利益(附註五)       | 20,844         | -       |  | 25,907         | -       |  |
| 7140 處分投資利益(附註五)         | 61,066         | -       |  | 235,107        | 1       |  |
| 7160 兌換利益                | -              | -       |  | 44,430         | -       |  |
| 7210 租金收入(附註五)           | 81,881         | -       |  | 37,619         | -       |  |
| 7280 減損迴轉利益(附註四(十一))     | 97,756         | -       |  | -              | -       |  |
| 7310 金融資產評價利益(附註四(二))    | 104,132        | -       |  | 10,087         | -       |  |
| 7480 什項收入(附註五)           | 284,401        | 1       |  | 182,758        | 1       |  |
| 7100 營業外收入及利益合計          | 953,396        | 2       |  | 1,039,041      | 3       |  |
| 營業外費用及損失                 |                |         |  |                |         |  |
| 7510 利息費用                | ( 219,727 )    | -       |  | ( 200,725 )    | ( 1 )   |  |
| 7530 處分固定資產損失(附註五)       | ( 6,492 )      | -       |  | ( 10,879 )     | -       |  |
| 7560 兌換損失                | ( 257,516 )    | ( 1 )   |  | -              | -       |  |
| 7630 減損損失(附註四(十一))       | -              | -       |  | ( 130,641 )    | -       |  |
| 7650 金融負債評價損失            | -              | -       |  | ( 6,754 )      | -       |  |
| 7880 什項支出(附註四(十八))       | ( 45,942 )     | -       |  | ( 16,892 )     | -       |  |
| 7500 營業外費用及損失合計          | ( 529,677 )    | ( 1 )   |  | ( 365,891 )    | ( 1 )   |  |
| 7900 繼續營業單位稅前淨利          | 7,525,479      | 15      |  | 3,863,445      | 12      |  |
| 8110 所得稅費用(附註四(十九))      | ( 409,045 )    | ( 1 )   |  | ( 224,440 )    | ( 1 )   |  |
| 9600 本期淨利                | \$ 7,116,434   | 14      |  | \$ 3,639,005   | 11      |  |
|                          | 稅 前            | 稅 後     |  | 稅 前            | 稅 後     |  |
| 基本每股盈餘(附註四(二十))          |                |         |  |                |         |  |
| 9750 本期淨利                | \$ 4.89        | \$ 4.63 |  | \$ 3.44        | \$ 3.24 |  |
| 稀釋每股盈餘(附註四(二十))          |                |         |  |                |         |  |
| 9850 本期淨利                | \$ 4.84        | \$ 4.57 |  | \$ 3.41        | \$ 3.21 |  |

請參閱後附財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所  
吳漢期、蕭金木會計師民國 100 年 3 月 23 日查核報告。

董事長：曾子章



經理人：曾子章



會計主管：林瓊梅







欣興電子股份有限公司  
現金流量表  
民國 99 年及 98 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

|                      | 99 | 年 | 度                  | 98 | 年 | 度                |
|----------------------|----|---|--------------------|----|---|------------------|
| <b>營業活動之現金流量</b>     |    |   |                    |    |   |                  |
| 本期淨利                 | \$ |   | 7,116,434          | \$ |   | 3,639,005        |
| 調整項目                 |    |   |                    |    |   |                  |
| 折舊費用                 |    |   | 4,457,111          |    |   | 2,954,382        |
| 各項攤銷                 |    |   | 169,903            |    |   | 74,189           |
| 備抵呆帳轉列收入數            | (  |   | 37,644)            | (  |   | 19,005)          |
| 金融資產及負債評價利益          | (  |   | 104,132)           | (  |   | 3,333)           |
| 處分備供出售金融資產利益         | (  |   | 61,066)            | (  |   | 176,295)         |
| 存貨跌價及呆滯損失提列數(回升利益)   |    |   | 169,415            | (  |   | 268,742)         |
| 處分以成本衡量之金融資產利益       |    |   | -                  | (  |   | 58,812)          |
| 以成本衡量之金融資產減損損失       |    |   | -                  |    |   | 105,700          |
| 採權益法認列之投資收益          | (  |   | 250,973)           | (  |   | 473,351)         |
| 取得採權益法評價被投資公司發放之現金股利 |    |   | 89,010             |    |   | -                |
| 聯屬公司間(已)未實現利益淨額      | (  |   | 116)               |    |   | 2,867            |
| 處分固定資產淨利益            | (  |   | 14,352)            | (  |   | 15,028)          |
| 固定資產減損(迴轉利益)損失       | (  |   | 97,756)            |    |   | 24,941           |
| 遞延所得稅資產及負債淨變動數       |    |   | 12,840             | (  |   | 19,485)          |
| 外幣長期借款評價兌換利益         | (  |   | 160,498)           | (  |   | 38,799)          |
| 資產及負債科目之變動           |    |   |                    |    |   |                  |
| 交易目的金融資產及負債淨變動數      |    |   | 2,503              |    |   | 18,125           |
| 應收票據及帳款              | (  |   | 151,698)           | (  |   | 264,728)         |
| 應收票據及帳款 - 關係人        | (  |   | 7,698)             |    |   | 38,589           |
| 其他應收款                | (  |   | 93,214)            |    |   | 430,349          |
| 存貨                   | (  |   | 771,030)           |    |   | 525,723          |
| 預付款項                 | (  |   | 247,381)           | (  |   | 77,784)          |
| 應付票據及帳款              |    |   | 473,639            |    |   | 202,860          |
| 應付帳款 - 關係人           | (  |   | 365,624)           |    |   | 273,721          |
| 應付所得稅                |    |   | 16,500             | (  |   | 51,846)          |
| 應付費用                 |    |   | 211,498            |    |   | 402,545          |
| 其他流動負債               | (  |   | 66,015)            | (  |   | 26,086)          |
| 應計退休金負債              | (  |   | 1,306)             | (  |   | 16,833)          |
| 營業活動之淨現金流入           |    |   | <u>10,288,350</u>  |    |   | <u>7,216,535</u> |
| <b>投資活動之現金流量</b>     |    |   |                    |    |   |                  |
| 處分備供出售金融資產價款         |    |   | 96,612             |    |   | 255,560          |
| 備供出售金融資產增加           |    |   | -                  | (  |   | 153,862)         |
| 處分以成本衡量之金融資產價款       |    |   | -                  |    |   | 173,478          |
| 以成本衡量之金融資產增加         | (  |   | 260,000)           |    |   | -                |
| 採權益法之長期股權投資增加        | (  |   | 1,421,975)         | (  |   | 895,890)         |
| 預付股款返還數              |    |   | 16,000             |    |   | -                |
| 處分固定資產價款             |    |   | 60,240             |    |   | 45,428           |
| 購置固定資產及出租資產          | (  |   | 4,934,743)         | (  |   | 1,818,474)       |
| 受限制資產增加              | (  |   | 17,827)            | (  |   | 24,360)          |
| 存出保證金增加              | (  |   | 894)               | (  |   | 569)             |
| 遞延費用及無形資產增加          | (  |   | 34,357)            | (  |   | 16,106)          |
| 合併現金增加數              |    |   | -                  |    |   | 5,234,660        |
| 投資活動之淨現金(流出)流入       |    |   | <u>(6,496,944)</u> |    |   | <u>2,799,865</u> |

(續次頁)

## 欣興電子股份有限公司

## 現金流量表

民國 99 年及 98 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

|                          | 99 年 度         | 98 年 度          |
|--------------------------|----------------|-----------------|
| <b>融資活動之現金流量</b>         |                |                 |
| 短期借款增加(減少)               | \$ 875,720     | (\$ 246,784)    |
| 應付短期票券減少                 | ( 499,695 )    | ( 298,929 )     |
| 長期借款舉借數                  | 7,442,250      | 3,451,140       |
| 長期借款償還數                  | ( 11,212,357 ) | ( 2,319,100 )   |
| 存入保證金(減少)增加              | ( 34,174 )     | 16,875          |
| 現金股利                     | ( 2,154,048 )  | ( 758,757 )     |
| 融資活動之淨現金流出               | ( 5,582,304 )  | ( 155,555 )     |
| 本期現金及約當現金(減少)增加          | ( 1,790,898 )  | 9,860,845       |
| 期初現金及約當現金餘額              | 14,811,328     | 4,950,483       |
| 期末現金及約當現金餘額              | \$ 13,020,430  | \$ 14,811,328   |
| <b>現金流量資訊之補充揭露</b>       |                |                 |
| 本期支付利息(不含資本化利息)          | \$ 223,673     | \$ 190,140      |
| 本期支付所得稅                  | \$ 379,690     | \$ 286,399      |
| <b>購置固定資產及出租資產支付部分現金</b> |                |                 |
| 固定資產及出租資產增加數             | (\$ 5,394,728) | (\$ 11,178,604) |
| 期初應付設備款及應付票據             | ( 1,105,799 )  | ( 751,513 )     |
| 期末應付設備款及應付票據             | 1,565,784      | 1,105,799       |
| 合併承受應付設備款                | -              | ( 344,500 )     |
| 合併取得固定資產及出租資產            | -              | 9,350,344       |
| 支付現金數                    | (\$ 4,934,743) | (\$ 1,818,474)  |
| <b>因合併取得之補充揭露</b>        |                |                 |
| 取得非現金資產                  |                |                 |
| 應收票據及帳款                  | \$ -           | \$ 2,758,771    |
| 其他應收款                    | -              | 39,919          |
| 其他金融資產-流動                | -              | 4,300           |
| 存貨                       | -              | 1,308,676       |
| 預付款項                     | -              | 144,643         |
| 採權益法之長期股權投資              | -              | 2,221           |
| 固定資產                     | -              | 9,333,589       |
| 出租資產                     | -              | 16,755          |
| 存出保證金                    | -              | 18,565          |
| 遞延費用                     | -              | 144,264         |
| 承擔負債                     |                |                 |
| 短期借款                     | -              | ( 804,875 )     |
| 應付票據及帳款                  | -              | ( 1,147,479 )   |
| 應付所得稅                    | -              | ( 32,664 )      |
| 應付費用                     | -              | ( 971,775 )     |
| 其他應付款項                   | -              | ( 344,500 )     |
| 一年或一營業週期內到期之長期負債         | -              | ( 2,390,706 )   |
| 其他流動負債                   | -              | ( 13,482 )      |
| 長期借款                     | -              | ( 4,582,190 )   |
| 土地增值稅準備                  | -              | ( 115 )         |
| 應計退休金負債                  | -              | ( 9,652 )       |
| 其他負債-其他                  | -              | ( 2,045 )       |
| 發行新股(換股價金)               | -              | ( 8,706,880 )   |
| 取得現金數                    | \$ -           | (\$ 5,234,660)  |

請參閱後附財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所  
吳漢期、蕭金木會計師民國 100 年 3 月 23 日查核報告。

董事長：曾子章



經理人：曾子章



會計主管：林瓊梅



欣興電子股份有限公司  
財務報表附註  
民國99年及98年12月31日

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

一、公司沿革

- (一)欣興電子股份有限公司係依中華民國公司法之規定，於民國79年1月25日奉准設立，並於民國79年3月開始營業。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。
- (二)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。經歷次增資及合併，截至民國99年12月31日止，本公司之額定及實收資本額分別為\$20,000,000及\$15,474,060。
- (三)本公司於民國98年6月10日經股東會決議通過與全懋精密科技股份有限公司(全懋精密)之合併案，以民國98年12月1日為合併基準日，本公司為合併後存續公司。

二、重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照「商業會計法」、「商業會計處理準則」、「證券發行人財務報告編製準則」及中華民國一般公認會計原則編製。重要會計政策彙總說明如下：

(一)會計估計

本公司於編製財務報表時，依照一般公認會計原則之規定，對財務報表所列金額及或有事項，作必要之衡量、評估與揭露，其中包括若干假設及估計之採用，惟該等假設及估計與實際結果可能存有差異。

(二)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，列為流動資產；資產不屬於流動資產者為非流動資產：
  - (1)因營業所產生之資產，預期將於正常營業週期中變現、消耗或意圖出售者。
  - (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將變現者。
  - (4)現金或約當現金，但於資產負債表日後逾十二個月用以交換、清償負債或受有其他限制者除外。
2. 負債符合下列條件之一者，列為流動負債；負債不屬於流動負債者為非流動負債：
  - (1)因營業而發生之債務，預期將於正常營業週期中清償者。
  - (2)主要為交易目的而發生者。
  - (3)須於資產負債表日後十二個月內清償者。
  - (4)不能無條件延期至資產負債表日後逾十二個月清償之負債。

(三)外幣交易

1. 本公司以新台幣為記帳單位，外幣交易按交易當日之即期匯率折算成新台幣入帳，其與實際收付時之兌換差異，列為當年度損益。
2. 期末就外幣貨幣性資產或負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調

整，因調整而產生之兌換差額列為當年度損益。

3. 期末就外幣非貨幣性資產或負債餘額，屬依公平價值衡量且變動列入損益者，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列為當年度損益；屬依公平價值衡量且變動列入股東權益調整項目者，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，列為股東權益調整項目；屬非依公平價值衡量者，則按交易日之歷史匯率衡量。

#### (四) 約當現金

約當現金係指同時具備下列條件之短期且具高度流動性之投資：

1. 隨時可轉換成定額現金者。
2. 即將到期且利率變動對其價值之影響甚少者。

本公司現金流量表係以現金及約當現金之基礎所編製。

#### (五) 公平價值變動列入損益之金融資產及負債

1. 屬權益性質係採交易日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量。
2. 未符合避險會計之衍生性商品，非屬選擇權交易者，於交易日認列之公平價值為零。
3. 公平價值變動列入損益之金融資產與負債係以公平價值評價且其價值變動列為當期損益。國內外上市(櫃)股票係以資產負債表日公開市場之收盤價為公平價值。

#### (六) 備供出售金融資產

1. 屬權益性質之投資係採交易日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量，並加計取得或發行之交易成本。
2. 備供出售金融資產係以公平價值評價且其價值變動列為股東權益調整項目。上市(櫃)股票係以資產負債表日公開市場之收盤價為公平價值。
3. 若有減損之客觀證據，則認列減損損失。若後續期間減損金額減少，屬權益商品之減損減少金額認列為股東權益調整項目。

#### (七) 應收帳款

係因出售商品或勞務而發生之應收帳款，按設算利率計算其折現值為入帳基礎，惟到期日在一年以內者，其折現值與到期值差異不大，按帳載金額評價。

#### (八) 備抵呆帳

係依據過去實際發生呆帳之經驗，衡量資產負債表日應收票據、應收帳款及其他應收款等各項債權之帳齡情形及其收回可能性，予以評估提列。

#### (九) 存貨

存貨採永續盤存制，以實際成本入帳，成本之結轉採加權平均法計算。固定製造費用按生產設備之正常產能分攤，因各期中期間產量波動所產生之成本差異，於發生當期認列為銷貨成本。期末存貨採成本與淨變現價值孰低衡量，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情況下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及推銷費用後之餘額。

#### (十) 以成本衡量之金融資產

1. 係採交易日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量，並加計



取得或發行之交易成本。

2. 以成本衡量之金融資產若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額不予迴轉。

#### (十一) 採權益法之長期股權投資

1. 持有被投資公司表決權股份 20%以上或對被投資公司具重大影響力者，按權益法評價。民國 95 年度(含)起，投資成本與股權淨值之差額，如屬投資成本超過所取得可辨認淨資產公平價值，將超過部分列為商譽，並於每年定期執行減損測試，以前年度攤銷者，不予追溯調整。
2. 長期股權投資原未採用權益法評價，變更為權益法時，投資成本與股權淨值間之差額，採不追溯調整，自變更年度起依上述 1. 之規定處理。
3. 採權益法評價之長期股權投資，當被投資公司增發新股時，若投資公司非按比例認購或取得，致持股比例發生變動，並因而使投資公司所投資之股權淨值發生增減變動時，其增減數應調整「資本公積」及「長期股權投資」，若帳列由長期投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額借記「保留盈餘」。
4. 凡與採權益法評價之被投資公司間交易所產生之未實現內部損益均加以沖銷，並列於資產負債表「其他流動資產」及「其他流動負債」項下。
5. 海外投資採權益法評價時，被投資公司財務報表轉換所產生之「累積換算調整數」，本公司依持股比例認列之，並作為本公司股東權益之調整項目。
6. 持有被投資公司有表決權股份超過 50%及符合有控制能力之條件者，採權益法評價並按季編製合併財務報表。

#### (十二) 固定資產/出租資產/閒置資產

1. 除已依法辦理資產重估之項目外，固定資產按取得成本為入帳基礎，並將達到可使用狀態前之有關利息資本化。重大之增添及改良支出列為資本支出，列入固定資產；經常性修理或維護支出，則列為當期費用。處分固定資產損益列為當期營業外收支項下。
2. 折舊之提列依經濟耐用年數，採平均法計提。向他公司購入或合併已使用之固定資產按該固定資產之剩餘耐用年限繼續提列折舊；耐用年限屆滿仍繼續使用者，按其殘值繼續提列折舊。主要固定資產耐用年限除房屋及建築為 3~55 年外，餘為 2~11 年。
3. 出租資產及閒置資產，按其帳面價值列於其他資產項下，當期提列之折舊，列於營業外支出。

#### (十三) 無形資產

無形資產主係電腦軟體成本及技術權利金，採直線法攤銷，攤銷年限為 1~3 年。

#### (十四) 員工退休金

退休金辦法屬確定給付退休辦法者，係依據精算結果認列淨退休金成本，淨退休金成本包括當期服務成本、利息成本、基金資產之預期報酬及未認列過渡性淨給付義務與退休金損益之攤銷數。未認列過渡性淨給付義務按 15 年攤提。退休金辦法屬確定提撥退休辦法者，則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。

#### (十五) 資本公積

1. 現金增資溢價發行，其超過面額部分扣除發行新股直接成本後淨額，依規定於當期轉列為資本公積。
2. 轉換公司債於債券持有人行使轉換權利時，將相關負債科目帳面值超過股本面額部分列為資本公積。
3. 長期股權投資採權益法評價時，因非按持股比例認購或取得被投資公司增發新股致所投資之股權淨值發生增減變動時，應調整資本公積。
4. 本公司分別於民國 84 及 90 年與其他公司合併，本公司為存續公司。該等合併係採權益結合法會計處理，依當時法令規定，吸收合併消滅公司之資產帳面價值減除因合併而發行權益證券面額後之淨額，列為資本公積。
5. 本公司於民國 98 年與其他公司合併，本公司為存續公司。該等合併係採購買法會計處理，依財務會計準則公報第二十五號「企業合併-購買法之會計處理」規定辦理，將所取得可辨認淨資產之公平價值與收購成本比較，若所取得可辨認淨資產公平價值超過收購成本，則其差額應就非流動資產分別將其公平價值等比例減少，若減少至零仍有差額時，應將該差額列為非常利益，而被收購公司淨資產之公平價值減除因合併發行權益證券之價格及發行證券相關成本後之淨額，列為資本公積。

#### (十六) 未實現重估增值

固定資產辦理重估之增值部分，減除估計稅負後之淨額，列為股東權益項下之未實現重估增值。

#### (十七) 所得稅

1. 本公司依規定採跨期間與同期間之所得稅分攤，以前年度溢、低估之所得稅，列為當期所得稅費用之調整項目。當稅法修正時，於公布日之年度按新規定將遞延所得稅負債或資產重新計算，因而產生之遞延所得稅負債或資產之變動影響數，列入當期繼續營業單位之所得稅費用。未分配盈餘依所得稅法規定加徵 10% 之所得稅，於股東會決議分配盈餘後列為當期所得稅費用。
2. 民國 95 年 1 月 1 日起，依所得基本稅額條例計算之基本稅額超過一般所得稅額部分，列為當期所得稅費用。
3. 本公司所得稅抵減之會計處理依財務會計準則公報第十二號「所得稅抵減之會計處理準則」之規定處理，因購置設備或技術、研究發展、人才培訓及股權投資等所產生之所得稅抵減採當期認列法處理。

#### (十八) 股份基礎給付-員工獎勵

股份基礎給付協議之給與日於民國 97 年 1 月 1 日(含)以後者，以所給與權益商品之公平價值衡量所取得之員工勞務，並於既得期間認列為薪資費用。

#### (十九) 員工分紅及董監酬勞

自民國 97 年 1 月 1 日起，本公司員工分紅及董監酬勞成本，依民國 96 年 3 月 16 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(96)基秘字第 052 號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」之規定，員工分紅及董監酬勞成本於具法律義務或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣

後股東會決議實際配發金額與估列金額有差異時，則列為次年度之損益。另依民國 97 年 3 月 31 日財團法人中華民國會計研究發展基金會 (97) 基秘字第 127 號函「上市上櫃公司員工分紅股數計算基準」，本公司以財務報告年度之次年度股東會決議日前一日之每股公平價值(收盤價)，並考慮除權除息影響後之金額，計算股票紅利之股數。

(二十) 收入、成本及費用認列方法

收入於獲利過程大部分已完成，且已實現或可實現時認列。相關成本配合收入於發生時承認。費用則依權責發生制於發生時認列為當期費用。

(二十一) 庫藏股

1. 本公司收回已發行股票時，其屬買回者，將所支付之成本列為股東權益之減項。
2. 庫藏股票轉讓給員工之給與日在民國 97 年 1 月 1 日(含)以後者，依財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」處理。
3. 註銷庫藏股票時，貸記「庫藏股票」，並按股權比例借記「資本公積-股票發行溢價」與「股本」。庫藏股票之帳面價值如高於面值與股票發行溢價之合計數時，其差額沖銷同種類庫藏股票所產生之資本公積，如有不足再借記保留盈餘；反之，其差額貸記同種類庫藏股票交易所產生之資本公積。
4. 庫藏股票之帳面價值係按加權平均法計算。

(二十二) 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淨公平價值或其使用價值，兩者較高者。當以前年度認列資產減損之情況不再存在時，則在以前年度提列損失金額之範圍內予以迴轉。商譽減損之減損損失於以後年度不得迴轉。

三、會計變動之理由及其影響

存貨

本公司自民國 98 年 1 月 1 日起，採用新修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」。此項會計原則變動使營業成本及與存貨相關之營業外損失分別減少 \$268,137 及增加 \$268,137，因子公司採用上開修訂公報致本公司認列相關之投資損失增加 \$436,782，民國 98 年度淨利減少 \$478,210，每股盈餘減少新台幣 0.43 元。

四、重要會計科目之說明

(一) 現金及約當現金

|             | <u>99年12月31日</u>     | <u>98年12月31日</u>     |
|-------------|----------------------|----------------------|
| 庫存現金        | \$ 1,171             | \$ 830               |
| 支票及活期存款     | 4,262,177            | 7,668,839            |
| 定期存款        | 3,177,879            | 2,470,971            |
| 約當現金—商業本票   | <u>5,668,904</u>     | <u>4,742,562</u>     |
|             | 13,110,131           | 14,883,202           |
| 轉列其他金融資產—流動 | ( 89,701)            | ( 71,874)            |
|             | <u>\$ 13,020,430</u> | <u>\$ 14,811,328</u> |

民國 99 及 98 年 12 月 31 日之定期存款利率區間分別為 0.18%~1.13%及 0.11%~1.13%，其中部分提供作為擔保，已依其性質轉列「其他金融資產-流動」科目項下；民國 99 及 98 年 12 月 31 日之約當現金-商業本票，利率區間分別為 0.35%~0.43%及 0.17%~0.24%。

(二) 公平價值變動列入損益之金融資產

| 項 目          | 99年12月31日         | 98年12月31日        |
|--------------|-------------------|------------------|
| 流動項目：        |                   |                  |
| 交易目的金融資產     |                   |                  |
| 上市(櫃)公司股票    | \$ -              | \$ 1,639         |
| 交易目的金融資產評價調整 | -                 | ( 64)            |
| 小計           | -                 | 1,575            |
| 衍生性金融商品評價調整  | 131,138           | 27,934           |
|              | <u>\$ 131,138</u> | <u>\$ 29,509</u> |

1. 本公司於民國 99 及 98 年度認列之相關處分利益及評價調整分別為 \$180,474 及 \$29,637。

2. 有關衍生性金融商品之交易性質及合約資訊說明如下：

| 項 目     | 99 年 12 月 31 日         |          | 98 年 12 月 31 日         |         |
|---------|------------------------|----------|------------------------|---------|
|         | 合約金額<br>(名目本金)         | 契約期間     | 合約金額<br>(名目本金)         | 契約期間    |
| 遠期外匯合約  |                        | 99.10.12 |                        | 98.12.3 |
| -賣美金買台幣 | <u>US\$126,000,000</u> | ~100.3.2 | <u>US\$ 98,000,000</u> | ~99.2.1 |

本公司從事之遠期外匯交易為預售遠期外匯，係為規避外銷之匯率風險，惟未適用避險會計。

(三) 備供出售金融資產

| 項 目            | 99年12月31日         | 98年12月31日         |
|----------------|-------------------|-------------------|
| 流動項目：          |                   |                   |
| 上市(櫃)公司股票      | \$ 295,594        | \$ 253,873        |
| 加：備供出售金融資產評價調整 | 261,439           | 588,264           |
|                | <u>\$ 557,033</u> | <u>\$ 842,137</u> |

卓韋光電股份有限公司(卓韋光電)於民國 99 年 5 月 27 日登錄上櫃，故以上櫃日該投資標的之公平價值，由以成本衡量之金融資產-非流動轉列為備供出售金融資產-流動項下。

(四) 應收票據及帳款-非關係人

|        | 99 年                | 12 月             | 31 日                |
|--------|---------------------|------------------|---------------------|
|        | 應收帳款                | 應收票據             | 合 計                 |
| 期末餘額   | \$ 9,465,720        | \$ 81,048        | \$ 9,546,768        |
| 減：備抵呆帳 | ( 108,489)          | -                | ( 108,489)          |
|        | <u>\$ 9,357,231</u> | <u>\$ 81,048</u> | <u>\$ 9,438,279</u> |

|        | 98 年                | 12 月             | 31 日                |
|--------|---------------------|------------------|---------------------|
|        | <u>應收帳款</u>         | <u>應收票據</u>      | <u>合計</u>           |
| 期末餘額   | \$ 9,314,631        | \$ 81,846        | \$ 9,396,477        |
| 減：備抵呆帳 | ( 147,540)          | -                | ( 147,540)          |
|        | <u>\$ 9,167,091</u> | <u>\$ 81,846</u> | <u>\$ 9,248,937</u> |

(五) 存貨

|     | 99 年                | 12 月                | 31 日                |
|-----|---------------------|---------------------|---------------------|
|     | <u>成本</u>           | <u>備抵呆滯及跌價損失</u>    | <u>帳面價值</u>         |
| 原料  | \$ 759,062          | (\$ 53,622)         | \$ 705,440          |
| 在製品 | 1,713,925           | ( 225,721)          | 1,488,204           |
| 製成品 | 1,723,427           | ( 324,098)          | 1,399,329           |
| 合計  | <u>\$ 4,196,414</u> | <u>(\$ 603,441)</u> | <u>\$ 3,592,973</u> |

|     | 98 年                | 12 月                | 31 日                |
|-----|---------------------|---------------------|---------------------|
|     | <u>成本</u>           | <u>備抵呆滯及跌價損失</u>    | <u>帳面價值</u>         |
| 原料  | \$ 785,088          | (\$ 42,656)         | \$ 742,432          |
| 在製品 | 1,003,881           | ( 190,514)          | 813,367             |
| 製成品 | 1,791,889           | ( 356,330)          | 1,435,559           |
| 合計  | <u>\$ 3,580,858</u> | <u>(\$ 589,500)</u> | <u>\$ 2,991,358</u> |

當期認列之存貨相關費損：

|                     | 99 年 度               | 98 年 度               |
|---------------------|----------------------|----------------------|
| 已出售存貨成本             | \$ 39,466,856        | \$ 27,480,701        |
| 存貨跌價及呆滯損失(回升利益)(註1) | 169,415              | ( 268,742)           |
| 其他(註2)              | 686,096              | 847,319              |
|                     | <u>\$ 40,322,367</u> | <u>\$ 28,059,278</u> |

註1：因民國98年度存貨去化及價格回升，致產生回升利益。

註2：主係稼動不足、存貨報廢及存貨盤虧等產生之成本差異。

(六) 以成本衡量之金融資產

| 項 目      | 99年12月31日           | 98年12月31日           |
|----------|---------------------|---------------------|
| 非流動項目：   |                     |                     |
| 興櫃公司股票   | \$ -                | \$ 9,013            |
| 非上市櫃公司股票 | <u>1,952,074</u>    | <u>1,714,214</u>    |
|          | <u>\$ 1,952,074</u> | <u>\$ 1,723,227</u> |

1. 本期卓韋光電因登錄上櫃，故由以成本衡量之金融資產-非流動轉列備供出售金融資產-流動，請詳附註四(三)說明。
2. 本期本公司之子公司-欣揚投資股份有限公司(欣揚)因增加對同泰電子科技股份有限公司之持股，本公司與欣揚持有該公司有表決權股份合計逾20%，故轉列至採權益法之長期股權投資項下。
3. 本公司持有之標的因無活絡市場公開報價且公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。

## (七)採權益法之長期股權投資及預付長期投資款

| 被 投 資 公 司                | 99 年 12 月 31 日      |         | 98 年 12 月 31 日      |         |
|--------------------------|---------------------|---------|---------------------|---------|
|                          | 金 額                 | 持 股 比 例 | 金 額                 | 持 股 比 例 |
| 採權益法評價：                  |                     |         |                     |         |
| 旭德科技股份有限公司<br>(旭德科技)     | \$ 1,434,352        | 30.79%  | \$ 1,359,841        | 30.82%  |
| 映普科技股份有限公司<br>(映普科技)     | ( 11,488)           | 44.65%  | ( 7,989)            | 38.32%  |
| 欣揚投資股份有限公司               | 1,606,412           | 98.70%  | 1,042,468           | 98.23%  |
| 聯致科技股份有限公司(註1)           | 280,038             | 15.51%  | 283,732             | 17.52%  |
| 亞太優勢微系統股份有限公司<br>(註1)    | 242,676             | 19.94%  | 211,407             | 20.55%  |
| Patentop, Ltd.(Patentop) | -                   | 41.00%  | -                   | 41.00%  |
| Hemingway Int'l Limited  | 8,099,202           | 100.00% | 8,449,386           | 100.00% |
| UMTC Holdings Limited    | 5,577,210           | 100.00% | 5,421,278           | 100.00% |
| 明興光電股份有限公司<br>(明興光電)(註1) | 396,415             | 24.81%  | 252,370             | 19.08%  |
| 利順精密科技股份有限公司<br>(註3)     | 49,423              | 17.96%  | 39,680              | 18.39%  |
| 台灣立體電路股份有限公司<br>(台立電)    | 40,588              | 29.60%  | 39,910              | 23.33%  |
| PPt(BVI) Holding Limited | ( 157)              | 100.00% | 521                 | 100.00% |
| 龍興光電股份有限公司<br>(龍興光電)     | 32,668              | 48.44%  | -                   | -       |
| 同泰電子科技股份有限公司(註1)<br>(註2) | 15,451              | 3.31%   | -                   | -       |
|                          | 17,762,790          |         | 17,092,604          |         |
| 長期股權投資貸餘帳列其他負債           | 11,645              |         | 7,989               |         |
|                          | <u>\$17,774,435</u> |         | <u>\$17,100,593</u> |         |

## 預付長期投資款：

|            |      |           |
|------------|------|-----------|
| 龍興光電股份有限公司 | \$ - | \$ 78,000 |
|------------|------|-----------|

註 1：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。

註 2：對該公司投資轉列至採權益法之長期股權投資項下，請詳附註四(六)說明。

註 3：係對該公司有重大影響力，而採權益法評價。

1. 本公司民國 99 及 98 年度採權益法認列之投資利益分別為 \$250,973 及 \$473,351，除民國 99 年度旭德科技、映普科技、Patentop、明興光電、台立電及龍興光電，及民國 98 年度旭德科技、映普科技、Patentop、明興光電及台立電係依其公司委任之其他會計師查核之財務報表評價而得外，餘係由本公司委任之會計師查核。

2. 本公司民國 99 及 98 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。

3. 本公司採權益法評價之長期股權投資，投資日投資成本與股權淨值之差額，原按十年平均分攤，並於每年定期執行減損測試。自民國 95 年 1 月 1 日起，依新修訂之財務會計準則公報第五號「長期股權投資會計處理準則」及第一號「財務會計觀念架構及財務報表之編製」之規定停止攤銷，以前年度攤銷者，不予追溯調整。
4. 民國 99 及 98 年 12 月 31 日依規定消除順流交易產生之未實現銷貨毛利 \$3,018 及 \$3,134，已沖銷並帳列「其他流動負債」科目項下。

(八) 固定資產

|                | 99 年 12 月 31 日      |                        | 98 年 12 月 31 日       |                       |
|----------------|---------------------|------------------------|----------------------|-----------------------|
|                | 成 本                 | 累計折舊                   | 成 本                  | 累計折舊                  |
| 土地             | \$ 3,035,429        | \$ -                   | \$ 3,010,456         | \$ -                  |
| 土地重估增值         | 10,162              | -                      | 10,162               | -                     |
| 房屋及建築          | 11,427,667          | ( 3,095,761)           | 11,227,637           | ( 2,781,085)          |
| 機器設備           | 19,228,884          | ( 9,129,867)           | 17,707,628           | ( 6,418,527)          |
| 運輸設備           | 17,137              | ( 6,893)               | 17,467               | ( 6,478)              |
| 其他設備           | 179,179             | ( 89,532)              | 191,162              | ( 56,495)             |
|                | 33,898,458          | ( 12,322,053)          | 32,164,512           | ( 9,262,585)          |
| 未完工程及<br>預付設備款 | 2,902,567           | -                      | 945,462              | -                     |
|                | <u>\$36,801,025</u> | <u>(\$ 12,322,053)</u> | <u>\$ 33,109,974</u> | <u>(\$ 9,262,585)</u> |
|                |                     |                        |                      | <u>(\$ 100,166)</u>   |
|                |                     |                        |                      | <u>\$24,478,972</u>   |
|                |                     |                        |                      | <u>\$23,747,223</u>   |

1. 民國 99 及 98 年度利息資本化金額分別為 \$12,746 及 \$5,544。民國 99 及 98 年度未資本化前之利息總額為 \$232,473 及 \$206,269，資本化年利率分別約為 1.30%~1.83% 及 1.35%~2.78%。
2. 本公司民國 85 年度依法辦理土地資產重估價，重估增值總額計 \$10,162，減除重估時估列之土地增值稅準備 \$3,559 後之餘額計 \$6,603 列為未實現重估增值(其中 \$1,651 已轉作資本)。另民國 84 年度合併新興電子工業股份有限公司，因合併而轉入之土地增值稅準備計 \$27,216；民國 98 年度合併全懋精密，因合併而轉入之土地增值稅準備計 \$115。
3. 本公司擁有桃園縣蘆竹鄉土地一筆，供廠房週邊設施之用，面積約 8 公

畝，成本計\$21,360。由於該筆土地係屬林地，截至民國 99 年 12 月 31 日止尚未完成過戶手續，本公司為保全此部分土地之權益，已取得該土地之他項權利，並依規定帳列「其他資產－其他」科目。

4. 上述固定資產提供擔保情形，請詳附註六。

(九) 出租資產

|       | 99 年                | 12 月               | 31 日                |
|-------|---------------------|--------------------|---------------------|
|       | 成 本                 | 累 計 折 舊            | 帳 面 價 值             |
| 土地    | \$ 1,083,135        | \$ -               | \$ 1,083,135        |
| 房屋及建築 | 497,458             | ( 28,577)          | 468,881             |
| 機器設備  | 27,514              | ( 12,893)          | 14,621              |
|       | <u>\$ 1,608,107</u> | <u>(\$ 41,470)</u> | <u>\$ 1,566,637</u> |
|       | 98 年                | 12 月               | 31 日                |
|       | 成 本                 | 累 計 折 舊            | 帳 面 價 值             |
| 土地    | \$ 1,083,135        | \$ -               | \$ 1,083,135        |
| 房屋及建築 | 223,982             | ( 9,417)           | 214,565             |
| 機器設備  | 1,929               | ( 230)             | 1,699               |
|       | <u>\$ 1,309,046</u> | <u>(\$ 9,647)</u>  | <u>\$ 1,299,399</u> |

1. 本公司於民國 97 年 6 月底取得新竹縣竹東鎮之房地，並將其出租予他公司供辦公使用。

2. 本公司於民國 98 年 10 月取得新竹縣楊梅鎮之房地，嗣後將其出租予國道高速公路局使用。

(十) 閒置資產

|       | 99 年              | 12 月               | 31 日              |
|-------|-------------------|--------------------|-------------------|
|       | 成 本               | 累 計 折 舊            | 帳 面 價 值           |
| 房屋及建築 | <u>\$ 538,517</u> | <u>(\$ 10,595)</u> | <u>\$ 527,922</u> |
|       | 98 年              | 12 月               | 31 日              |
|       | 成 本               | 累 計 折 舊            | 帳 面 價 值           |
| 房屋及建築 | <u>\$ 538,517</u> | <u>(\$ 815)</u>    | <u>\$ 537,702</u> |

本公司於民國 98 年 12 月合併全懋精密所轉入之部分房屋及建築，因尚未規劃使用目的，故暫列閒置資產項下。

(十一) 資產減損

民國 99 及 98 年度，本公司於損益表認列之減損(迴轉利益)損失金額明細如下：

|                 | 99 年 度             | 98 年 度            |
|-----------------|--------------------|-------------------|
| 減損損失-以成本衡量之金融資產 | \$ -               | \$ 105,700        |
| 減損(迴轉利益)損失-機器設備 | ( 97,756)          | 24,941            |
|                 | <u>(\$ 97,756)</u> | <u>\$ 130,641</u> |



(十二) 短期借款

|        | 99年12月31日           | 98年12月31日           |
|--------|---------------------|---------------------|
| 信用借款   | \$ 1,747,800        | \$ 1,621,050        |
| 信用狀借款  | 1,250,434           | 501,464             |
|        | <u>\$ 2,998,234</u> | <u>\$ 2,122,514</u> |
| 利率區間   | <u>0.86%~2.35%</u>  | <u>0.75%~2.88%</u>  |
| 短期借款額度 | <u>\$ 6,000,390</u> | <u>\$ 7,374,880</u> |

截至民國 99 年 12 月 31 日止，本公司對上開借款開立保證票據計 \$3,000,000 及 US\$111,800,000。

(十三) 應付短期票券

|         | 99年12月31日         | 98年12月31日         |
|---------|-------------------|-------------------|
| 應付商業本票  | \$ 200,000        | \$ 700,000        |
| 減：未攤銷折價 | ( 123)            | ( 428)            |
|         | <u>\$ 199,877</u> | <u>\$ 699,572</u> |
| 發行利率區間  | <u>0.50%</u>      | <u>0.9%~1.15%</u> |
| 可使用額度   | <u>\$ 200,000</u> | <u>\$ 700,000</u> |

上述應付商業本票部分係由大慶票券金融股份有限公司保證。

(十四) 長期借款

|           | 99年12月31日            | 98年12月31日             |
|-----------|----------------------|-----------------------|
| 銀行借款      | \$ 10,286,689        | \$ 14,818,146         |
| 應付商業本票    | 4,000,000            | 3,400,000             |
| 減：未攤銷折價   | ( 1,194)             | ( 2,046)              |
|           | 14,285,495           | 18,216,100            |
| 減：一年內到期部分 | ( 1,316,667)         | ( 3,744,856)          |
|           | <u>\$ 12,968,828</u> | <u>\$ 14,471,244</u>  |
| 利率區間      | <u>0.567%~1.757%</u> | <u>0.302%~2.5751%</u> |

1. 上列長期借款分別於民國 99 至 111 年間到期。
2. 本公司分別於民國 99 年與 96~97 年度與大慶票券金融股份有限公司等(以下稱票券公司)簽訂商業本票循環發行協議書，由票券公司簽證承銷發行商業本票。依協議書規定，本公司須於合約期限內發行商業本票，每期期限以 90 天為限，若本公司未能於協議書之有效期間內全額發行，則須按年息 0.5%~1%支付承諾費予對方，合約期限至 102 年止，故此項融資本公司列為長期借款。
3. 本公司於民國 98 年 12 月 1 日與全懋精密合併，本公司為存續公司，依法承受全懋精密於民國 95 年 4 月及民國 96 年 4 月與兆豐國際商業銀行(兆豐銀行)等銀行團簽訂之聯合授信合約，分別為 \$8,000,000 及 \$6,000,000，合約期間為 5 年(分別自民國 95 年 7 月至民國 100 年 7 月止及自民國 96 年 4 月至民國 101 年 4 月止)，本公司已於本期提前償還剩餘聯貸款項，且其擔保品已於民國 100 年 1~2 月間塗銷其抵押權。

本公司承諾上開聯貸案於合約存續期間，均應維持下列財務比率(以年

度合併財務報表為計算基礎)：

(1)流動比率應維持於 100%(含)以上；

(2)負債比率應維持於 200%(含)以下；

(3)利息保障倍數應維持於 250%(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. 本公司與兆豐銀行簽訂中長期授信合約計\$1,000,000，合約期間至民國 104 年 6 月，民國 99 年 12 月 31 日帳列一年內到期之長期負債計\$100,000，本公司承諾上開借款於合約存續期間，應維持負債比率在 120%以下(以年度及半年度(非合併)財務報表為計算基礎)。

5. 本公司與永豐商業銀行簽訂中期放款合約計\$600,000，合約期間至民國 102 年 8 月，本公司承諾上開借款於合約存續期間應維持下列財務比率(以年度及半年度合併財務報表為計算基礎)：

(1)流動比率不低於 0.8 倍；

(2)負債比率不高於 1.2 倍；

(3)利息保障倍數不低於 4 倍(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)。

6. 截至民國 99 年 12 月 31 日止，本公司除附註六所述之擔保品外，並對上開借款開立保證票據計\$8,800,000 及 US\$75,000,000。

#### (十五)員工退休基金

1. 本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定給付之退休辦法，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信託部。

本公司依精算報告認列之相關資訊如下：

(1)有關退休金之精算假設彙總如下：

|           | 99年12月31日 | 98年12月31日 |
|-----------|-----------|-----------|
| 折現率       | 1.75%     | 2.25%     |
| 退休基金預期報酬率 | 1.75%     | 2.25%     |
| 薪資調整率     | 4.50%     | 4.00%     |

(2)退休金提撥狀況表：

|             | 99年12月31日    | 98年12月31日    |
|-------------|--------------|--------------|
| 既得給付義務      | (\$ 53,856)  | (\$ 20,821)  |
| 非既得給付義務     | ( 518,722)   | ( 440,846)   |
| 累積給付義務      | ( 572,578)   | ( 461,667)   |
| 未來薪資增加之影響數  | ( 547,778)   | ( 394,367)   |
| 預計給付義務      | ( 1,120,356) | ( 856,034)   |
| 退休金資產公平價值   | 550,266      | 512,393      |
| 提撥狀況        | ( 570,090)   | ( 343,641)   |
| 未認列過渡性淨給付義務 | 5,816        | 8,721        |
| 未認列退休金損失    | 364,934      | 134,274      |
| 應計退休金負債     | (\$ 199,340) | (\$ 200,646) |
| 既得給付        | \$ 59,280    | \$ 23,990    |

未認列過渡性淨給付義務按15年平均攤銷。

(3)淨退休金成本之內容：

|               | 99 年 度    | 98 年 度    |
|---------------|-----------|-----------|
| 服務成本          | \$ 18,345 | \$ 18,044 |
| 利息成本          | 19,261    | 17,748    |
| 退休基金資產預期報酬    | ( 11,529) | ( 5,091)  |
| 未認列過渡性淨給付義務攤銷 | 2,906     | 2,906     |
| 未認列退休金損失攤銷    | 4,161     | 4,688     |
|               | \$ 33,144 | \$ 38,295 |

- 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，每月按不低於薪資之 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。民國 99 及 98 年度，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$207,844 及\$137,717。
- 民國 98 年度合併全懋精密，因合併而轉入之退休金資產公平價值及應計退休金負債分別為\$148,987 及\$9,652。

(十六)股本、資本公積及保留盈餘

- 民國 99 年 1 月 1 日，本公司額定及實收資本額分別為\$20,000,000 及\$15,474,060。
- 本公司於民國 98 年 6 月 10 日經股東會決議通過與全懋精密合併，本公司為合併後存續公司，本次因合併增發之普通股為 454,667,383 股，增資後資本額為\$15,474,060，並辦理變更登記完竣。
- 本公司於民國 99 年 6 月 18 日及 98 年 6 月 10 日，經股東會決議通過民國 98 及 97 年度盈餘分派案如下：

|        | 98 年 度             |         | 97 年 度             |         |
|--------|--------------------|---------|--------------------|---------|
|        | 金 額                | 每股股利(元) | 金 額                | 每股股利(元) |
| 法定盈餘公積 | \$ 363,900         |         | \$ 242,646         |         |
| 現金股利   | 2,154,048          | \$ 1.4  | 758,757            | \$ 0.7  |
| 合計     | <u>\$2,517,948</u> |         | <u>\$1,001,403</u> |         |

上述民國 98 年度盈餘分配議案情形與本公司民國 99 年 3 月 18 日之董事會提議並無差異。

本公司民國 99 年度盈餘分配議案，有關董事會通過擬議及股東會決議盈餘分派情形，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

4. 依本公司民國 98 年 6 月 10 日股東常會決議修正後之章程規定盈餘分派順序如下：
  - (1) 提繳稅捐。
  - (2) 彌補虧損。
  - (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) 董事監察人酬勞金就上述(1)至(4)款規定數額後剩餘之數提撥不高於百分之〇點五。
  - (6) 員工紅利就上述(1)至(4)款規定數額後剩餘之數，提撥百分之六至百分之二十。
  - (7) 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，提報股東會。
5. 本公司分派股利之政策，依修正後之公司章程規定須視公司目前及未來之投資環境、資金需求、國內外競爭狀況及資本預算等因素，兼顧股東利益、平衡股利及公司長期財務規畫等，每年依法由董事會擬具分派案，提報股東會。本公司股利政策如下：考量本公司屬高科技之電子產業，未來不乏擴充計劃及資金之需求，每年發放之現金股利最少為股利合計數之百分之十，股利佔可分配盈餘之比例應為零至百分之九十。
6. 本公司股東權益減項淨額，依法令規定應提列相同數額之特別盈餘公積，不得分派。
7. 依公司法及證券交易法規定，資本公積及法定盈餘公積除彌補公司虧損及撥充資本外，不得使用；另資本公積中除超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得於公司無累積虧損時，每年得以其合計數不超過實收資本額百分之十限額內撥充資本，餘均僅能彌補公司虧損。
8. (1) 本公司自民國 87 年度起，當年度之盈餘如未作分配或分配後尚有餘額者，需就該未分配盈餘(經依稅法規定調整後之數額)加徵 10% 營利事業所得稅，此一加徵之稅額計入繳納年度股東可扣抵稅額帳戶，可於爾後分配股利時扣抵個人股東應納之綜合所得稅。  
 (2) 本公司未分配盈餘及股東可扣抵稅額資訊如下：

|               | 99年12月31日              | 98年12月31日              |
|---------------|------------------------|------------------------|
| 可扣抵稅額帳戶餘額     | \$ 964,474             | \$ 844,272             |
|               | 99年度(預計)               | 98年度(實際)               |
| 盈餘分配之稅額扣抵比率   | 7.95%                  | 9.35%                  |
|               | 截至99年12月31日<br>止之未分配盈餘 | 截至98年12月31日<br>止之未分配盈餘 |
| 86年及以前年度未分配盈餘 | \$ 12,455              | \$ 12,455              |
| 87年及以後年度未分配盈餘 | 16,459,916             | 11,869,270             |
|               | \$ 16,472,371          | \$ 11,881,725          |

9. 本公司民國 99 及 98 年度員工紅利及董監酬勞估列金額合計分別為 \$992,539 及 \$556,402，係依截至當期止之稅後淨利，考量法定盈餘公積等因素後，以章程所定之成數為估列基礎，並分別認列為民國 99 及 98 年度之營業成本及營業費用，惟若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則分別列為民國 100 及 99 年度之損益。若屬配發股票紅利之股數，其計算基礎則分別依據民國 100 及 99 年度股東會決議日前一日之收盤價並考量除權除息之影響。本公司民國 98 年度經股東會決議之員工分紅 \$491,266 及董監酬勞 \$16,376，其差異已調整民國 99 年度之損益。

#### (十七) 庫藏股

本公司民國99及98年度庫藏股票變動情形如下：

| 收 回 原 因  | 期初股數    | 本期增加 | 本期減少 | 期末股數    |
|----------|---------|------|------|---------|
| 供轉讓股份予員工 |         |      |      |         |
| 99年度     | 8,800仟股 | -    | -    | 8,800仟股 |
| 98年度     | 8,800仟股 | -    | -    | 8,800仟股 |

- 證券交易法規定公司對買回發行在外股份之數量比例，不得超過公司已發行股份總數百分之十，收買股份之總金額，不得逾保留盈餘加計發行股份溢價及已實現之資本公積金額。截至民國 99 年 12 月 31 日止，本公司已買回庫藏股票餘額為 \$366,074。
- 本公司持有之庫藏股票依證券交易法規定不得質押，於未轉讓前亦不得享有股東權利。
- 依證券交易法規定，上開買回之股份，應於買回之日起三年內將其轉讓，逾期未轉讓者，視為公司未發行股份，並應辦理變更登記銷除股份。上列庫藏股票之轉讓期限至民國 100 年 2~3 月止。

(十八) 用人、折舊及攤銷費用

|            | 99           | 年            | 度            |
|------------|--------------|--------------|--------------|
|            | <u>營業成本</u>  | <u>營業費用</u>  | <u>合計</u>    |
| 用人費用       |              |              |              |
| 薪資費用       | \$ 4,572,915 | \$ 1,233,331 | \$ 5,806,246 |
| 勞健保費用      | 316,767      | 72,635       | 389,402      |
| 退休金及資遣費用   | 187,452      | 55,008       | 242,460      |
| 其他用人費用－伙食費 | 127,365      | 30,574       | 157,939      |
| 折舊費用(註)    | 4,265,398    | 160,372      | 4,425,770    |
| 攤銷費用       | 112,306      | 57,597       | 169,903      |
|            | 98           | 年            | 度            |
|            | <u>營業成本</u>  | <u>營業費用</u>  | <u>合計</u>    |

|            |              |            |              |
|------------|--------------|------------|--------------|
| 用人費用       |              |            |              |
| 薪資費用       | \$ 2,876,448 | \$ 805,556 | \$ 3,682,004 |
| 勞健保費用      | 198,933      | 46,490     | 245,423      |
| 退休金及資遣費用   | 141,222      | 42,229     | 183,451      |
| 其他用人費用－伙食費 | 70,814       | 10,644     | 81,458       |
| 折舊費用(註)    | 2,806,392    | 141,366    | 2,947,758    |
| 攤銷費用       | 52,114       | 22,075     | 74,189       |

截至民國 99 及 98 年 12 月 31 日止，本公司員工(含外籍勞工)人數為 8,578 及 7,969 人。

註：不包含帳列營業外支出之出租資產及閒置資產折舊費用，民國 99 及 98 年度分別為 \$31,341 及 \$6,624。

(十九) 所得稅

1. 遞延所得稅資產-流動明細如下：

|             | <u>99年12月31日</u>  | <u>98年12月31日</u>  |
|-------------|-------------------|-------------------|
| 暫時性差異：      |                   |                   |
| 存貨備抵損失      | \$ 102,585        | \$ 147,375        |
| 備抵呆帳損失      | 1,891             | 12,988            |
| 未實現兌換損失(利益) | 6,953             | ( 2,358)          |
| 預估銷貨折讓      | 30,806            | 24,365            |
| 金融商品評價利益    | ( 22,293)         | ( 6,984)          |
| 其他          | 3,041             | 6,172             |
| 合計          | <u>\$ 122,983</u> | <u>\$ 181,558</u> |

2. 遞延所得稅負債-非流動明細如下：

|               | 99年12月31日           | 98年12月31日           |
|---------------|---------------------|---------------------|
| (1)暫時性差異：     |                     |                     |
| 應計退休金負債       | \$ 33,888           | \$ 39,847           |
| 海外投資減損損失      | 1,874               | 4,103               |
| 長期投資利益        | ( 837,025)          | ( 909,049)          |
| 未實現固定資產(利益)損失 | ( 636)              | 18,606              |
| 其他            | ( 59,783)           | ( 54,965)           |
| (2)備抵評價金額     | ( 33,888)           | ( 39,847)           |
| 合計            | <u>(\$ 895,570)</u> | <u>(\$ 941,305)</u> |

3. 所得稅費用及應付所得稅

|                                | 99 年 度            | 98 年 度            |
|--------------------------------|-------------------|-------------------|
| 未分配盈餘加徵稅額                      | \$ 112,106        | \$ 142,505        |
| 繼續營業單位稅前營利按法定稅率<br>計算之所得稅      | 1,279,331         | 965,851           |
| 永久性差異所得稅影響數                    | 81,058            | ( 53,189)         |
| 免稅所得影響數                        | ( 613,721)        | ( 314,686)        |
| 以前年度所得稅高估數                     | ( 33,758)         | ( 52,326)         |
| 投資抵減稅額增加數                      | ( 296,580)        | ( 235,929)        |
| 分離課稅款                          | -                 | 1,272             |
| 備抵遞延所得稅資產減少數                   | ( 5,959)          | ( 3,693)          |
| 當期暫時性差異當期稅率與實現年度<br>稅率差異影響數(註) | ( 113,432)        | ( 21,979)         |
| 稅法修正之所得稅影響數(註)                 | -                 | ( 203,386)        |
| 繼續營業單位所得稅費用                    | 409,045           | 224,440           |
| 遞延所得稅資產及負債淨變動數                 | ( 12,840)         | 19,485            |
| 以前年度所得稅高估數                     | 33,758            | 52,326            |
| 暫繳及扣繳稅款                        | ( 89,035)         | ( 618)            |
| 分離課稅款                          | -                 | ( 1,272)          |
| 合併全懋精密增加數                      | -                 | 32,664            |
| 其他                             | 2,597             | -                 |
| 應付所得稅                          | <u>\$ 343,525</u> | <u>\$ 327,025</u> |

註：本公司分別自民國 99 年及 98 年度起，依民國 99 年 6 月 15 日總統華總一義字第 09900150571 號及民國 98 年 5 月 27 日總統華總一義字第 09800129131 號令修正之所得稅法第五條規定，將分別自民國 99 年度及 98 年度起適用新稅率，故將遞延所得稅資產及負債分別按 17%及 20%稅率估算，其變動影響數列入當期繼續營業單位之所得稅費用。

4. 本公司經財政部或經濟部工業局核准之免稅案如下：

| 項次 | 增資年度 | 免稅期間                           | 免稅產                           | 品 |
|----|------|--------------------------------|-------------------------------|---|
| 1  | 92   | 94年7月31日~<br>99年7月30日          | 印刷電路板                         |   |
| 2  | 93   | 95年7月31日~<br>100年7月30日         | 高階功能性高密度基板及其關鍵組件              |   |
| 3  | 94   | 96年7月31日~<br>101年7月30日         | 高密度基板、增層式基板、BGA基板、CSP基板及TCP基板 |   |
| 4  | 95   | 97年7月31日~<br>102年7月30日         | 高密度基板、增層式基板、BGA基板、CSP基板及TCP基板 |   |
| 5  | 96   | 98年9月30日~<br>103年9月29日         | 高密度基板、增層式基板、BGA基板、CSP基板及TCP基板 |   |
| 6  | 94   | 99年1月1日~<br>103年12月31日<br>(註1) | BGA基板及CSP基板                   |   |
| 7  | 97   | 99年1月1日~<br>103年12月31日<br>(註2) | BGA基板及CSP基板                   |   |

註 1：原依財政部台財稅字第 09800283610 號函，免稅期間為民國 97 年 11 月 30 日至民國 102 年 11 月 29 日，惟本公司於民國 99 年 2 月申請延遲免稅之起始日為民國 99 年 1 月 1 日，並經財政部核准。

註 2：原依財政部台財稅字第 09800514700 號函，免稅期間為民國 98 年 7 月 24 日至民國 103 年 7 月 23 日，惟本公司於民國 99 年 2 月申請延遲免稅之起始日為民國 99 年 1 月 1 日，並經財政部核准。

5. 本公司營利事業所得稅經稽徵機關核定至民國 97 年度，另有關民國 96 年之營利事業所得稅已於民國 100 年 1 月 19 日核定。



## (二十) 每股盈餘

|          | 99                  |                    | 年                    | 度             |                |
|----------|---------------------|--------------------|----------------------|---------------|----------------|
|          | 金                   | 額                  |                      | 流通在           | 每股盈餘           |
|          | 稅前                  | 稅後                 | 外股數                  | 稅前            | 稅後             |
|          | (單位：新台幣元)           |                    |                      |               |                |
| 基本每股盈餘：  |                     |                    |                      |               |                |
| 屬於普通股股東  |                     |                    |                      |               |                |
| 之本期純益    | \$ 7,525,479        | \$7,116,434        | 1,538,605,996        | <u>\$4.89</u> | <u>\$ 4.63</u> |
| 具稀釋作用之潛在 |                     |                    |                      |               |                |
| 普通股之影響   |                     |                    |                      |               |                |
| 員工分紅     |                     |                    | 17,343,718           |               |                |
| 稀釋每股盈餘：  |                     |                    |                      |               |                |
| 屬於普通股股東  |                     |                    |                      |               |                |
| 之本期純益加潛  | \$ 7,525,479        | \$7,116,434        | 1,555,949,714        | <u>\$4.84</u> | <u>\$ 4.57</u> |
| 在普通股之影響  | <u>\$ 7,525,479</u> | <u>\$7,116,434</u> | <u>1,555,949,714</u> | <u>\$4.84</u> | <u>\$ 4.57</u> |
|          | 98                  |                    | 年                    | 度             |                |
|          | 金                   | 額                  | 加權平均流通               | 每股盈餘          |                |
|          | 稅前                  | 稅後                 | 在外股數                 | 稅前            | 稅後             |
|          | (單位：新台幣元)           |                    |                      |               |                |
| 基本每股盈餘：  |                     |                    |                      |               |                |
| 屬於普通股股東  |                     |                    |                      |               |                |
| 之本期純益    | \$ 3,863,445        | \$3,639,005        | 1,121,827,562        | <u>\$3.44</u> | <u>\$ 3.24</u> |
| 具稀釋作用之潛在 |                     |                    |                      |               |                |
| 普通股之影響   |                     |                    |                      |               |                |
| 員工分紅     |                     |                    | 12,391,972           |               |                |
| 稀釋每股盈餘：  |                     |                    |                      |               |                |
| 屬於普通股股東  |                     |                    |                      |               |                |
| 之本期純益加潛  | \$ 3,863,445        | \$3,639,005        | 1,134,219,534        | <u>\$3.41</u> | <u>\$ 3.21</u> |
| 在普通股之影響  | <u>\$ 3,863,445</u> | <u>\$3,639,005</u> | <u>1,134,219,534</u> | <u>\$3.41</u> | <u>\$ 3.21</u> |

## 五、關係人交易

### (一)關係人之名稱及關係

| 關 係 人 名 稱                                   | 與 本 公 司 之 關 係       |
|---|---------------------|
| 聯華電子股份有限公司(聯華電子)                            | 該公司為本公司之董事          |
| 聯笙電子股份有限公司(聯笙電子)                            | 聯華電子及關係企業之轉投資事業(註1) |
| 宏誠創業投資股份有限公司(宏誠創投)                          | 聯華電子及關係企業之轉投資事業     |
| 弘鼎創業投資股份有限公司(弘鼎創投)                          | "                   |
| 真宏投資股份有限公司(真宏投資)                            | "                   |
| 映普科技股份有限公司                                  | 本公司採權益法評價之被投資公司     |
| 同泰電子科技股份有限公司(同泰電子)                          | "                   |
| 旭德科技股份有限公司(旭德科技)                            | 本公司與該公司之董事長為同一人     |
| 亞太優勢微系統股份有限公司(亞太優勢)                         | "                   |
| 明興光電股份有限公司(明興光電)                            | "                   |
| 興訊科技股份有限公司(興訊科技)                            | "                   |
| 台灣立體電路股份有限公司(台立電)                           | "                   |
| 聯興微系統科技股份有限公司                               | 本公司之子公司之轉投資公司       |
| 聯源光電股份有限公司(註2)                              | "                   |
| Unimax C.P.I Technology Corp.               | "                   |
| 欣點科技股份有限公司                                  | "                   |
| 聯能科技(深圳)有限公司(聯能科技)                          | 本公司之子公司之間接轉投資公司     |
| 昆山鼎鑫電子有限公司(昆山鼎鑫)                            | "                   |
| 欣興同泰科技(昆山)有限公司(欣興同泰)                        | "                   |
| 蘇州群策科技有限公司(蘇州群策)                            | "                   |
| 全創科技有限公司(全創科技)                              | "                   |
| Plato Electronics (H.K.) Limited            | "                   |
| Unimicron Trading Corp. (UTC)               | "                   |
| Circuitech (BVI) Limited (Circuitech)       | "                   |
| Hemingway Int'l Limited(Hemingway)          | 本公司之子公司             |
| UMTC Holdings Limited                       | "                   |
| 欣揚投資股份有限公司(欣揚)                              | "                   |
| PPt(BVI) Holding Limited                    | "                   |
| Plato Electronics (Cayman) Limited          | 本公司之子公司之轉投資公司       |
| Smart Idea Holdings Limited<br>(Smart Idea) | "                   |
| Best Option Investments Limited (Best)      | "                   |
| Kingboat Technology Ltd.                    | "                   |
| UD Alliance Technology Limited              | "                   |

| 關 係 人 名 稱                       | 與 本 公 司 之 關 係     |
|---------------------------------|-------------------|
| Metronics Investing Co., Ltd    | 本公司之子公司之轉投資公司(註3) |
| Unimicron Holding Limited (UHL) | 本公司之子公司之轉投資公司     |
| RUWEL International GmbH        | 本公司之孫公司之轉投資公司     |
| Maruwa Corporation              | "                 |
| UniSmart Holding Limited        | 本公司之孫公司           |
| 安諾拓科技股份有限公司                     | "                 |
| PPt(Cayman) Holding Limited     | "                 |
| 永勝泰科技股份有限公司(永勝泰)                | 本公司為該公司之董事        |
| 利順精密科技股份有限公司                    | "                 |
| 原相科技股份有限公司                      | "                 |
| 永眾科技股份有限公司                      | "                 |
| 龍興光電股份有限公司                      | "                 |
| 聯致科技股份有限公司(聯致科技)                | "                 |
| AMC Holding Limited             | 聯致科技之子公司之轉投資公司    |
| Good Advance Group Limited      | 永勝泰之子公司之轉投資公司     |
| Unidisplay Trading Corp.        | 明興光電之子公司          |
| 明創國際(香港)有限公司                    | 全創科技之子公司          |

註 1：聯華電子對聯笙電子因持股比降低，故已於民國 99 年 6 月改採成本法衡量。

註 2：該公司已於本期辦理減資退還股款並已清算完結。

註 3：欣揚對該公司之持股比於民國 98 年 7 月已降低至 14.62%，並改採成本法衡量。

## (二) 與關係人間之重大交易事項

本公司民國99及98年度與關係人之重大交易事項彙列如下：

### 1. 銷貨及加工收入淨額

|            | 99 年 度            |          | 98 年 度            |          |
|------------|-------------------|----------|-------------------|----------|
|            | 金 額               | 佔該科目百分比  | 金 額               | 佔該科目百分比  |
| UTC        | \$ 679,920        | 2        | \$ 623,117        | 2        |
| 台立電        | 32,983            | -        | 15,685            | -        |
| Circuitech | 25,068            | -        | 5,485             | -        |
| 旭德科技       | 8,128             | -        | 6,229             | -        |
| Hemingway  | -                 | -        | 21,480            | -        |
| 其他         | 7,342             | -        | 11,635            | -        |
|            | <u>\$ 753,441</u> | <u>2</u> | <u>\$ 683,631</u> | <u>2</u> |

本公司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

|            | 99 年 度              |             | 98 年 度              |             |
|------------|---------------------|-------------|---------------------|-------------|
|            | 金 額                 | 佔該科目<br>百分比 | 金 額                 | 佔該科目<br>百分比 |
| Circuitech |                     |             |                     |             |
| — 進貨       | \$ 4,221,899        | 17          | \$ 4,367,647        | 25          |
| UTC        |                     |             |                     |             |
| — 進貨       | 1,878,631           | 8           | 2,562,772           | 15          |
| — 加工費用     | -                   | -           | 1,535               | -           |
| UHL        |                     |             |                     |             |
| — 進貨       | 1,404,575           | 6           | 1,166,119           | 7           |
| 聯致科技       |                     |             |                     |             |
| — 進貨       | 531,180             | 2           | 549,565             | 3           |
| — 加工費用     | 238,887             | 8           | 229,420             | 9           |
| 旭德科技       |                     |             |                     |             |
| — 進貨       | 299,363             | 1           | 161,787             | 1           |
| — 加工費用     | 305,807             | 10          | 253,269             | 10          |
| Best       |                     |             |                     |             |
| — 進貨       | 236,536             | 1           | 227,975             | 1           |
| 其他         |                     |             |                     |             |
| — 進貨       | 112,494             | -           | 15,336              | -           |
| — 加工費用     | 262                 | -           | -                   | -           |
|            | <u>\$ 9,229,634</u> |             | <u>\$ 9,535,425</u> |             |

上述進貨及加工費部分係按一般價格及條件辦理，按驗收後約 40~120 天支付。

## 3. 應收票據及帳款

|      | 99 年 12 月 31 日 |                   |
|------|----------------|-------------------|
|      | 應收票據           | 應收帳款              |
| UTC  | \$ -           | \$ 90,004         |
| 台立電  | -              | 17,350            |
| 其他   | -              | 2,724             |
|      | <u>\$ -</u>    | <u>\$ 110,078</u> |
|      |                |                   |
|      | 98 年 12 月 31 日 |                   |
|      | 應收票據           | 應收帳款              |
| UTC  | \$ -           | \$ 97,823         |
| 興訊科技 | -              | 2,646             |
| 其他   | -              | 1,911             |
|      | <u>\$ -</u>    | <u>\$ 102,380</u> |

4. 其他應收款

|            | 99 年 12 月 31 日    |             | 98 年 12 月 31 日    |             |
|------------|-------------------|-------------|-------------------|-------------|
|            | 金 額               | 佔該科目<br>百分比 | 金 額               | 佔該科目<br>百分比 |
| UTC        | \$ 32,423         | 14          | \$ 19,856         | 14          |
| Best       | 19,701            | 8           | 11,698            | 8           |
| Circuitech | 19,382            | 8           | 25,448            | 18          |
| 明興光電       | 17,971            | 8           | 1,790             | 1           |
| 旭德科技       | 12,796            | 5           | 4,612             | 3           |
| UHL        | 10,643            | 5           | 27,973            | 19          |
| 台立電        | -                 | -           | 13,760            | 10          |
| 其他         | 6,287             | 3           | 6,316             | 5           |
|            | <u>\$ 119,203</u> | <u>51</u>   | <u>\$ 111,453</u> | <u>78</u>   |

上述其他應收款，主係出售固定資產帳款、代購設備及代其處理事項墊款所產生。

5. 應付票據

|      | 98 年 12 月 31 日    |             |
|------|-------------------|-------------|
|      | 金 額               | 佔該科目<br>百分比 |
| 聯華電子 | <u>\$ 401,139</u> | <u>85</u>   |

6. 應付帳款

|            | 99 年 12 月 31 日      |             | 98 年 12 月 31 日      |             |
|------------|---------------------|-------------|---------------------|-------------|
|            | 金 額                 | 佔該科目<br>百分比 | 金 額                 | 佔該科目<br>百分比 |
| Circuitech | \$ 1,001,139        | 13          | \$ 1,243,455        | 17          |
| UTC        | 271,632             | 4           | 480,580             | 6           |
| 聯致科技       | 268,274             | 4           | 329,696             | 4           |
| UHL        | 255,298             | 3           | 224,438             | 3           |
| 旭德科技       | 190,430             | 2           | 225,642             | 3           |
| Best       | 158,440             | 2           | 46,609              | 1           |
| 其他         | 46,862              | 1           | 7,279               | -           |
|            | <u>\$ 2,192,075</u> | <u>29</u>   | <u>\$ 2,557,699</u> | <u>34</u>   |

7. 出售固定資產

|            | 性 質  | 99 年 度    |          | 98 年 度 |       |
|------------|------|-----------|----------|--------|-------|
|            |      | 出售價款      | 處分損益     | 出售價款   | 處分損益  |
| Circuitech | 生產設備 | \$ 16,639 | (\$ 73)  | \$ -   | \$ -  |
| UTC        | "    | 12,446    | 3,507    | -      | -     |
| 旭德科技       | "    | 5,353     | ( 1,039) | 6,798  | 267   |
| UHL        | "    | 2,375     | 346      | 15,040 | 2,497 |
| 同泰電子       | "    | 600       | ( 1,134) | -      | -     |

8. 購買固定資產

| <u>交易對象</u> | <u>99 年 度</u> |             | <u>98 年 度</u> |             |
|-------------|---------------|-------------|---------------|-------------|
|             | <u>性 質</u>    | <u>購買價款</u> | <u>性 質</u>    | <u>購買價款</u> |
| 明興光電        | 生產設備          | \$ 13,908   | -             | \$ -        |
| 台立電         | "             | 7,500       | -             | -           |
| UTC         | "             | 6,732       | 生產設備          | 4,713       |
| 旭德科技        | "             | 5,271       | -             | -           |
| 亞太優勢        | "             | 168         | -             | -           |
| 聯華電子        | -             | -           | 土地及建築物        | 802,279     |

9. 出售有價證券

|      | <u>98 年 度</u> |             |             |
|------|---------------|-------------|-------------|
|      | <u>有價證券名稱</u> | <u>出售價款</u> | <u>處分損益</u> |
| 宏誠創投 | 聯相光電股份有限公司股票  | \$ 80,757   | \$ 27,378   |
| 真宏投資 | "             | 92,721      | 31,434      |

10. 購買有價證券

|      | <u>98 年 度</u> |             |
|------|---------------|-------------|
|      | <u>有價證券名稱</u> | <u>購買價款</u> |
| 弘鼎創投 | 明興光電股票        | \$113,100   |
| 宏誠創投 | "             | 33,930      |
| 真宏投資 | "             | 22,620      |

11. 租賃交易

|      | <u>性質</u> | <u>標 的 物</u>              | <u>起迄日期</u>          | <u>99 年 度</u> |        | <u>98 年 度</u> |        |
|------|-----------|---------------------------|----------------------|---------------|--------|---------------|--------|
|      |           |                           |                      |               |        |               |        |
| 聯致科技 | 租金收入      | 桃園縣蘆竹鄉<br>南山路二段<br>498之2號 | 99.1.1~<br>99.12.31  | \$            | 13,860 | \$            | 13,644 |
|      | 租金支出      | 廠房設備                      | 99.1.1~<br>99.12.31  |               | 7,357  |               | 8,287  |
| 明興光電 | 租金收入      | 生產設備                      | 99.7.1~<br>106.6.30  |               | 5,584  |               | -      |
| 同泰電子 | 租金收入      | 桃園縣龜山工<br>業區山鶯171-<br>2號  | 99.9.1~<br>103.10.31 |               | 236    |               | -      |
|      | 租金支出      | 生產設備                      | 99.5.18~<br>99.7.18  |               | 120    |               | -      |
| 台立電  | 租金收入      | "                         | 99.10.1~<br>102.9.30 |               | 636    |               | -      |

租金按月收取或支付，由雙方議定價格。

12. 什項收入

|      | 99 年 度          |             | 98 年 度           |             |
|------|-----------------|-------------|------------------|-------------|
|      | 金 額             | 估該科目<br>百分比 | 金 額              | 估該科目<br>百分比 |
| Best | \$ 7,502        | 2           | \$ 971           | -           |
| UHL  | 2,216           | 1           | 12,461           | 7           |
| 其他   | 149             | -           | 33,072           | 18          |
|      | <u>\$ 9,867</u> | <u>3</u>    | <u>\$ 46,504</u> | <u>25</u>   |

係支援關係企業之服務收入。

13. 背書保證情形

截至民國99及98年12月31日止，本公司為協助關係人取得借款額度，分別對關係人之背書保證金額如下：

|                 | 99年12月31日  | 98年12月31日  |
|-----------------|------------|------------|
| 昆山鼎鑫及Smart Idea | \$ 581,600 | \$ 638,600 |
| 欣興同泰及Best       | 1,308,600  | 957,900    |
| 蘇州群策及UHL        | 1,017,800  | 638,600    |
| 蘇州群策            | 581,600    | 319,300    |
| 欣興同泰            | 1,541,240  | -          |
| 聯能科技            | 290,800    | -          |
| 昆山鼎鑫            | 436,200    | -          |

14. 主要管理階層薪酬總額相關資訊

|           | 99 年 度            | 98 年 度           |
|-----------|-------------------|------------------|
| 薪資        | \$ 41,469         | \$ 23,955        |
| 獎金        | 8,654             | 6,082            |
| 業務執行費用    | 2,158             | 1,947            |
| 董監酬勞及員工紅利 | 143,357           | 62,422           |
|           | <u>\$ 195,638</u> | <u>\$ 94,406</u> |

(1) 薪資包括薪資、退休金及伙食費等。

(2) 獎金係指年終獎金。

(3) 業務執行費包括車馬費及公務車租金等。

(4) 董監酬勞及員工紅利係指當期估列之董監酬勞及員工紅利。

(5) 其餘相關資訊可參閱本公司股東會年報。

六、抵(質)押之資產

| 資 產 項 目               | 帳 面 價 值             |                     | 擔 保 用 途               |
|-----------------------|---------------------|---------------------|-----------------------|
|                       | 99年12月31日           | 98年12月31日           |                       |
| 定期存款(帳列其他金融<br>資產-流動) | \$ 89,701           | \$ 71,874           | 海關進口貨物之擔保及保稅<br>工廠保證金 |
| 土地(註)                 | 1,415,904           | 1,320,198           | 長期借款                  |
| 房屋及建築(註)              | 3,538,937           | 3,234,331           | "                     |
| 機器設備                  | -                   | 1,041,068           | "                     |
| 其他設備                  | -                   | 38,537              | "                     |
|                       | <u>\$ 5,044,542</u> | <u>\$ 5,706,008</u> |                       |

註：部分屬聯貸案之擔保品已於民國 100 年 1~2 月間塗銷其抵押權。

七、重大承諾事項及或有事項

除附註五所述外，截至民國 99 年 12 月 31 日止，本公司已申請開立不可撤銷信用狀，但尚未進口之原料及設備之開狀金額約\$854,937。

八、重大之災害損失

無。

九、重大之期後事項

1. 有關期後塗銷兆豐銀行聯貸案擔保品抵押權之情形請詳附註四(十四)3. 說明。

2. 有關民國 96 年度營利事業所得稅於期後核定之情形請詳附註四(十九)5. 說明。

十、其他

(一)財務報表表達：民國 98 年度財務報表之部分科目經重分類，俾便與民國 99 年度財務報表比較。

(二)金融商品之公平價值

|                  | 99 年 12 月 31 日 |               |               |
|------------------|----------------|---------------|---------------|
|                  | 帳面價值           | 公平價值          |               |
|                  |                | 公開報價<br>決定之金額 | 評價方法<br>估計之金額 |
| <u>非衍生性金融商品</u>  |                |               |               |
| <u>資產</u>        |                |               |               |
| 公平價值與帳面價值相等之金融資產 | \$ 22,937,174  | (註)           | (註)           |
| 備供出售金融資產         | 557,033        | \$ 557,033    | \$ -          |
| 以成本衡量之金融資產       | 1,952,074      | -             | -             |
| <u>負債</u>        |                |               |               |
| 公平價值與帳面價值相等之金融負債 | 16,595,722     | (註)           | (註)           |
| 長期借款             | 12,968,828     | -             | 12,968,828    |
| <u>衍生性金融商品</u>   |                |               |               |
| <u>資產</u>        |                |               |               |
| 遠期外匯合約           | 131,138        | -             | 131,138       |



|                  | 98 年 12 月 31 日 |               |               |
|------------------|----------------|---------------|---------------|
|                  | 公 平 價 值        |               |               |
|                  | 帳面價值           | 公開報價<br>決定之金額 | 評價方法<br>估計之金額 |
| <u>非衍生性金融商品</u>  |                |               |               |
| <u>資產</u>        |                |               |               |
| 公平價值與帳面價值相等之金融資產 | \$ 24,419,097  | (註)           | (註)           |
| 公平價值變動列入損益之金融資產  | 1,575          | \$ 1,575      | \$ -          |
| 備供出售金融資產         | 842,137        | 842,137       | -             |
| 以成本衡量之金融資產       | 1,723,227      | -             | -             |
| <u>負債</u>        |                |               |               |
| 公平價值與帳面價值相等之金融負債 | 17,915,053     | (註)           | (註)           |
| 長期借款             | 14,471,244     | -             | 14,471,244    |

衍生性金融商品

資產

遠期外匯合約 27,934 - 27,934

註：該類資產(負債)係屬短期金融商品，故以帳面價值估計其公平價值，非屬公開報價決定或評價方法估計之金額。

本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

1. 短期金融商品因折現值影響不大，故以帳面價值估計其公平價值。此方法應用於現金及約當現金、應收票據及帳款、其他應收款、其他金融資產、存出保證金、短期借款、應付短期票券、應付票據及帳款、應付所得稅、應付費用、其他應付款項、一年內到期長期負債及存入保證金(帳列其他負債-其他)。
2. 備供出售金融資產係有活絡市場公開報價，以此市場價格為公平價值。
3. 長期借款多採浮動利率，以其帳面價值估計公平價值。
4. 遠期外匯合約之公平價值，係由交易相對人，採未來現金流量法折現計算。
5. 具有資產負債表信用風險之金融商品：

| 轉 投 資 公 司   | 性 質    | 99年12月31日<br>保 證 金 額 | 98年12月31日<br>保 證 金 額 |
|---|--------|----------------------|----------------------|
| 昆山鼎鑫電子有限公司及<br>Smart Idea Holdings Limited            | 借款保證承諾 | \$ 581,600           | \$ 638,600           |
| 欣興同泰科技(昆山)有限公司及<br>Best Option Investments<br>Limited | "      | 1,308,600            | 957,900              |
| 蘇州群策科技有限公司及<br>Unimicron Holding Limited              | "      | 1,017,800            | 638,600              |
| 蘇州群策科技有限公司  | "      | 581,600              | 319,300              |
| 欣興同泰科技(昆山)有限公司  | "      | 1,541,240            | -                    |
| 聯能科技(深圳)有限公司  | "      | 290,800              | -                    |
| 昆山鼎鑫電子有限公司  | "      | 436,200              | -                    |

本公司所提供借款保證承諾僅對與本公司有業務往來關係之公司及本公司之子公司為之。因對該公司之信用狀況尚能掌握，故未要求提供擔保品。若轉投資公司未能履約，所可能發生之損失與合約金額相等。

### (三) 金融商品重大損益及權益項目資訊

1. 本公司民國 99 及 98 年度以評價方法估計金融商品之公平價值變動，而將其變動認列為當期利益之金額分別為\$131,138 及\$27,934。
2. 本公司民國 99 及 98 年度自備供出售金融資產當期直接認列為股東權益調整項目之金額分別為(\$258,571)及\$445,485。

### (四) 利率風險部位資訊

本公司民國 99 及 98 年 12 月 31 日具利率變動之公平價值風險之金融資產分別為\$8,846,784 及\$4,742,562，金融負債分別為\$4,198,682 及\$824,572；具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為\$4,206,820 及\$10,033,190，金融負債分別為\$13,284,923 及\$20,213,614。

### (五) 財務風險控制及避險策略(含財務避險)

本公司採用全面風險管理與控制系統，以清楚辨認、衡量並控制本公司所有各種風險(包含市場風險、信用風險、流動性風險及現金流量風險)，使本公司之管理階層能有效從事控制並衡量市場風險、信用風險、流動性風險及現金流量風險。

本公司管理當局為能有效控管各種市場風險管理目標，以達到最佳化之風險部位、維持適當流動性部位及集中管理所有市場風險，係經適當考慮經濟環境、競爭狀況及市場價值風險之影響下，達到最佳化之風險部位、維持適當流動性部位及集中管理所有市場風險。

為了達成風險管理之目標，本公司採取不同之控管策略如下：

#### 匯率風險

本公司運用遠期外匯交易之衍生性金融商品，規避已認列之外幣資產因匯率波動所產生之現金流量公平價值風險，並隨時監測匯率變動，彈性調整持有部位，以降低匯率風險。

#### 信用風險

本公司訂有嚴格之徵信評估政策，僅與信用狀況良好之交易相對人進行交

易，且適時運用債權保全措施，以降低信用風險。

(六)重大財務風險資訊

1. 市場風險

(1) 匯率風險

本公司從事之業務涉及若干非功能性貨幣，故受匯率波動之影響，具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下：

| (外幣：功能性貨幣)    | 99 年 12 月 31 日 |        | 98 年 12 月 31 日 |        |
|---------------|----------------|--------|----------------|--------|
|               | 外幣(元)          | 匯率     | 外幣(元)          | 匯率     |
| <u>金融資產</u>   |                |        |                |        |
| <u>貨幣性項目</u>  |                |        |                |        |
| 美金：新台幣        | \$ 345,877,837 | 29.03  | \$ 324,054,699 | 31.93  |
| 日幣：新台幣        | 4,304,153,214  | 0.3556 | 2,047,222,418  | 0.3452 |
| 歐元：新台幣        | 4,449,879      | 38.66  | 3,844,847      | 45.93  |
| <u>採權益法之</u>  |                |        |                |        |
| <u>長期股權投資</u> |                |        |                |        |
| 美金：新台幣        | 470,297,648    | 29.08  | 433,745,624    | 31.98  |
| <u>金融負債</u>   |                |        |                |        |
| <u>貨幣性項目</u>  |                |        |                |        |
| 美金：新台幣        | 239,579,937    | 29.13  | 194,192,625    | 32.03  |
| 日幣：新台幣        | 4,803,761,346  | 0.3597 | 2,560,912,105  | 0.3493 |
| 歐元：新台幣        | 4,198,335      | 39.06  | 3,701,916      | 46.33  |
| 英磅：新台幣        | 27,185         | 45.23  | -              | -      |

本公司從事之遠期外匯買賣合約因受市場匯率波動之影響，依契約價值變動之風險設定停損點，將可能發生之損失控制在可預期之範圍內，故預期不致發生重大之市場風險。

本公司主要之進銷貨係以美金為計價單位，公平價值將隨市場匯率波動而改變，惟本公司持有之外幣資產及負債部位及收付款期間約當，可將市場風險相互抵銷，若產生短期性部位缺口，將從事遠期外匯交易以規避可能之風險，故預期不致產生重大之市場風險。

#### (2) 價格風險

本公司投資之權益商品，受市場價格變動之影響，惟本公司已設置停損點，故預期不致發生重大之市場風險。

#### 2. 信用風險

本公司承作之衍生性金融商品交易之對象，皆係信用卓越之金融機構，且本公司亦與多家金融機構往來交易以分散風險，故預期交易相對人違約之可能性甚低，而最大之信用風險金額為其帳面價值。

本公司於銷售產品時，已評估交易相對人之信用狀況，預期交易相對人不致發生違約，故發生信用風險之可能性極低，而最大之信用風險金額為其帳面價值。

#### 3. 流動性風險

本公司從事之遠期外匯買賣合約，預計於民國 100 年 1 月 4 日至 3 月 2 日產生 \$3,846,298 之現金流入及 US\$126,000,000 之現金流出，因遠期外匯合約之匯率已確定，不致有重大之風險。

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。

#### 4. 利率變動之現金流量風險

本公司借入之短期借款及應付商業本票為一年內到期，經評估無重大利率變動之現金流量風險。借入之長期借款及應付商業本票為浮動利率之債務，經評估有利率變動之現金流量風險。

### (七) 合併

本公司於民國 98 年 12 月 1 日與全懋精密合併，茲揭露相關資訊如下：

#### 1. 被合併公司簡介

全懋精密設立於民國 86 年 2 月，主要營業項目為研究、開發、生產、製造、銷售積體電路引線架球陣列矩陣基板及覆晶基板。

#### 2. 合併日、合併百分比及其會計處理

本公司經主管機關核准以民國 98 年 12 月 1 日為合併基準日合併該公司，本公司為合併後存續公司；其會計處理係採財務會計準則公報第二十五號「企業合併-購買法之會計處理」之規定辦理。

#### 3. 收購成本及因收購而發行證券之種類、數量與金額

本公司於民國 98 年 7 月 24 日經董事會決議修正合併換股比例為全懋精密 1 股換發本公司 0.628 股，依前述換股比例計算後，本次因合併而增發之普通股為 454,667,383 股，增加股本為 \$4,546,674。

本次合併之收購成本係依據專家出具之購買價格分攤報告認列，包含換

股價金\$8,706,880及專家服務公費\$527，共計\$8,707,407。

4. 經營成本之擬制性補充資訊

民國99及98年1月1日至12月31日之擬制性合併損益表係假設本公司及被合併公司於民國98年1月1日即已合併之經營成果。

擬制性合併損益表如下：

單位：新台幣仟元

|            | 99 年 度              |             | 98 年 度              |             |
|------------|---------------------|-------------|---------------------|-------------|
|            | 金 額                 | %           | 金 額                 | %           |
| 營業收入淨額     | \$ 50,124,262       | 100         | \$ 43,778,801       | 100         |
| 營業成本       | ( 40,567,425)       | ( 81)       | ( 37,894,324)       | ( 87)       |
| 營業毛利       | 9,556,837           | 19          | 5,884,477           | 13          |
| 聯屬公司間未實現利益 | ( 3,018)            | -           | ( 3,134)            | -           |
| 聯屬公司間已實現利益 | 3,134               | -           | 267                 | -           |
| 營業毛利淨額     | <u>9,556,953</u>    | <u>19</u>   | <u>5,881,610</u>    | <u>13</u>   |
| 營業費用       |                     |             |                     |             |
| 推銷費用       | ( 568,779)          | ( 1)        | ( 634,661)          | ( 1)        |
| 管理及總務費用    | ( 920,436)          | ( 2)        | ( 1,019,703)        | ( 2)        |
| 研究發展費用     | ( 965,978)          | ( 2)        | ( 958,702)          | ( 2)        |
| 營業費用合計     | <u>( 2,455,193)</u> | <u>( 5)</u> | <u>( 2,613,066)</u> | <u>( 5)</u> |
| 營業淨利       | 7,101,760           | 14          | 3,268,544           | 8           |
| 營業外收入及利益   | 953,396             | 2           | 1,099,515           | 3           |
| 營業外費用及損失   | ( 529,677)          | ( 1)        | ( 667,338)          | ( 2)        |
| 繼續營業單位稅前淨利 | 7,525,479           | 15          | 3,700,721           | 9           |
| 所得稅費用      | <u>( 409,045)</u>   | <u>( 1)</u> | <u>( 235,679)</u>   | <u>( 1)</u> |
| 本期淨利       | <u>\$ 7,116,434</u> | <u>14</u>   | <u>\$ 3,465,042</u> | <u>8</u>    |

單位：新台幣元

|          | 稅 前            | 稅 後            | 稅 前            | 稅 後            |
|----------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|          |                |                |                |                |
| 擬制基本每股盈餘 |                |                |                |                |
| 本期淨利     | <u>\$ 4.89</u> | <u>\$ 4.63</u> | <u>\$ 3.30</u> | <u>\$ 3.09</u> |
| 擬制稀釋每股盈餘 |                |                |                |                |
| 本期淨利     | <u>\$ 4.84</u> | <u>\$ 4.57</u> | <u>\$ 3.26</u> | <u>\$ 3.06</u> |

十一、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99年1月1日至12月31日之重大交易相關事項如下：

1. 資金貸與他人情形：

| 編號(註1) | 貸出資金之公司                            | 貸與對象           | 往來科目  | 本最高餘額           | 期末餘額            | 利率區間  | 資金貸與性質(註2) | 業務往來金額 | 資金必要之原因 | 提列備抵呆帳金額 | 擔保名稱 | 保品價值   | 對個別對象           |                 |
|--------|------------------------------------|----------------|-------|-----------------|-----------------|-------|------------|--------|---------|----------|------|--------|-----------------|-----------------|
|        |                                    |                |       |                 |                 |       |            |        |         |          |      |        | 資金貸與限額          | 資金貸與總限額(註3)     |
| 1      | Plato Electronics (Cayman) Limited | 聯能科技(深圳)有限公司   | 其他應收款 | US\$ 74,300,000 | US\$ 68,500,000 | 0%-1% | 2          | US\$ - | - 營運週轉  | US\$ -   | -    | US\$ - | US\$ 80,759,648 | US\$ 80,759,648 |
| 2      | Best Option Investments Limited    | 欣興同泰科技(昆山)有限公司 | "     | US\$ 15,400,000 | US\$ 3,000,000  | -     | "          | -      | "       | -        | -    | -      | US\$ 22,981,960 | US\$ 22,981,960 |
| 3      | Smart Idea Holdings Limited        | 昆山鼎鑫電子有限公司     | "     | US\$ 47,000,000 | US\$ 46,000,000 | -     | "          | -      | "       | -        | -    | -      | US\$ 84,953,445 | US\$ 84,953,445 |
| 4      | Unimicron Holding Limited          | 蘇州群策科技有限公司     | "     | US\$ 14,000,000 | US\$ 14,000,000 | -     | "          | -      | "       | -        | -    | -      | US\$ 33,967,262 | US\$ 33,967,262 |

註1：本公司及子公司資金貸與他人編號之填寫方式如下：

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：資金貸與性質之填寫方式如下：

1. 有業務往來者。 2. 有短期融通資金之必要者。

註3：本公司資金貸與總額以淨值40%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，從事資金貸與，不受前項限制。

| 編號(註1) | 背書保證者公司名稱  | 被背書保證對象  | 對單一企業背書保證之限額  | 本期最高背書保證金額 | 期末背書保證額    | 背書保證金額 | 以財產擔保之額佔最近期財務報表淨值之比率 | 背書保證最高限額      | 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 |
|--------|------------|--|---------------|------------|------------|--------|----------------------|---------------|--------|-----------------------|
|        |            |  |               |            |            |        |                      |               |        |                       |
| 0      | 欣興電子股份有限公司 | 昆山鼎鑫電子有限公司及Smart Idea Holdings Limited         | \$ 13,100,322 | \$ 678,000 | \$ 581,600 | \$ -   | 1.33%                | \$ 13,100,322 | \$ -   | 1.33%                 |
| "      | "          | 欣興同泰科技(昆山)有限公司及Best Option Investments Limited | "             | 1,308,600  | 1,308,600  | -      | 3.00%                | "             | -      | 3.00%                 |
| "      | "          | 蘇州群策科技有限公司及Unimicron Holding Limited           | "             | 1,017,800  | 1,017,800  | -      | 2.33%                | "             | -      | 2.33%                 |
| "      | "          | 蘇州群策科技有限公司                                     | "             | 642,200    | 581,600    | -      | 1.33%                | "             | -      | 1.33%                 |
| "      | "          | 欣興同泰科技(昆山)有限公司                                 | "             | 1,541,240  | 1,541,240  | -      | 3.53%                | "             | -      | 3.53%                 |
| "      | "          | 聯能科技(深圳)有限公司                                   | "             | 320,200    | 290,800    | -      | 0.67%                | "             | -      | 0.67%                 |
| "      | "          | 昆山鼎鑫電子有限公司                                     | "             | 436,200    | 436,200    | -      | 1.00%                | "             | -      | 1.00%                 |

註1：本公司及子(孫)公司背書保證資訊編號之填寫方法如下：

1. 發行人填0。

2. 被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：背書保證對象與本公司之關係標示種類如下：

1. 有業務關係之公司。

2. 直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司。

3. 母公司與子公司持有普通股股權合併計算超過百分之五十之被投資公司。

4. 對公司直接或由子公司間接持有普通股股權超過百分之五十之母公司。

5. 基於承攬工程需要之同業間依合約規定互保之公司。

6. 因共同投資關係由各出資股東依其持股比例對其背書保證之公司。

註3：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，以本公司最近期淨值百分之五十為限；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。

(以下空白)

3. 期末持有有價證券情形(除採權益法之長期股權投資外，餘僅單獨揭露新台幣達一億元或實收資本額百分之二十以上者)：

| 持 有 之 公 司  | 有價證券種類及名稱                   | 與有價證券<br>發行人之關係     |                 | 帳 列 科 目         | 股 數         | 帳 面 金 額      | 持 股 比 例 | 市 價 | 備 註 |
|------------|-----------------------------|---------------------|-----------------|-----------------|-------------|--------------|---------|-----|-----|
|            |                             | 發行人之關係              | 帳 列 科 目         |                 |             |              |         |     |     |
| 欣興電子股份有限公司 | 旭德科技股份有限公司股票                | 本公司與該公司之董<br>事長為同一人 | 採權益法之長期股<br>權投資 | 採權益法之長期股<br>權投資 | 100,681,685 | \$ 1,434,352 | 30.79%  | 不適用 |     |
| "          | 映善科技股份有限公司股票                | 本公司採權益法評價<br>之被投資公司 | 其他負債-其他         | 其他負債-其他         | 2,247,003   | ( 11,488)    | 44.65%  | "   |     |
| "          | 欣揚投資股份有限公司股票                | 本公司之子公司             | 採權益法之長期股<br>權投資 | 採權益法之長期股<br>權投資 | 227,167,800 | 1,606,412    | 98.70%  | "   |     |
| "          | 聯致科技股份有限公司股票                | 本公司為該公司之董<br>事      | "               | "               | 21,305,893  | 280,038      | 15.51%  | "   |     |
| "          | 亞太優勢微系統股份有限公司股票             | 本公司與該公司之董<br>事長為同一人 | "               | "               | 31,304,465  | 242,676      | 19.94%  | "   |     |
| "          | Patentop, Ltd. 股票           | 本公司採權益法評價<br>之被投資公司 | "               | "               | 1,640,000   | -            | 41.00%  | "   |     |
| "          | Hemingway Int'l Limited股票   | 本公司100%持股子公<br>司    | "               | "               | 102,127,066 | 8,099,202    | 100.00% | "   |     |
| "          | UMTC Holdings Limited股票     | "                   | "               | "               | 137,614,577 | 5,577,210    | 100.00% | "   |     |
| "          | 明興光電股份有限公司股票                | 本公司與該公司之董<br>事長為同一人 | "               | "               | 44,790,000  | 396,415      | 24.81%  | "   |     |
| "          | 台灣立體電路股份有限公司股票              | "                   | "               | "               | 6,303,964   | 40,588       | 29.60%  | "   |     |
| "          | Ppt (BVI) Holding Limited股票 | 本公司100%持股子公<br>司    | 其他負債-其他         | 其他負債-其他         | 3,160,000   | ( 157)       | 100.00% | "   |     |
| "          | 龍興光電股份有限公司股票                | 本公司為該公司之董<br>事      | 採權益法之長期股<br>權投資 | 採權益法之長期股<br>權投資 | 6,200,000   | 32,668       | 48.44%  | "   |     |
| "          | 利順精密科技股份有限公司股票              | "                   | "               | "               | 7,400,000   | 49,423       | 17.96%  | "   |     |
| "          | 同泰電子科技股份有限公司股票              | 本公司採權益法評價<br>之被投資公司 | "               | "               | 13,134,332  | 15,451       | 3.31%   | "   |     |



期 末

| 持有之公司      | 有價證券種類及名稱               | 與有價證券發行人之關係      | 帳列科目           | 股數          | 帳面金額       | 持股比例   | 市價      | 備註 |
|------------|-------------------------|------------------|----------------|-------------|------------|--------|---------|----|
| 欣興電子股份有限公司 | Unitech Capital Inc. 股票 | 聯華電子股份有限公司之轉投資事業 | 以成本衡量之金融資產-非流動 | 6,500,000   | \$ 226,200 | 13.00% | 不適用     |    |
| "          | 諧永投資股份有限公司股票            | 無                | "              | 127,182,000 | 1,100,000  | 16.67% | "       |    |
| "          | 聯相光電股份有限公司股票            | 本公司為該公司之董事       | "              | 17,745,000  | 371,684    | 3.66%  | "       |    |
| "          | 實聯能源科技股份有限公司            | 本公司董事長為該公司之董事    | "              | 12,597,937  | 130,000    | 7.16%  | "       |    |
| "          | 永勝泰科技股份有限公司等股票          | -                | "              | -           | 124,190    | -      | "       |    |
| "          | 原相科技股份有限公司股票            | 本公司為該公司之董事       | 備供出售金融資產-流動    | 1,550,716   | 224,854    | 1.19%  | 224,854 |    |
| "          | 聯華電子股份有限公司股票            | 該公司為本公司之董事       | "              | 15,102,339  | 246,168    | 0.12%  | 246,168 |    |
| "          | 晶元光電股份有限公司等股票           | -                | "              | -           | 86,011     | -      | 86,011  |    |
| 欣揚投資股份有限公司 | 映普科技股份有限公司股票            | 本公司為該公司之董事       | 其他負債-其他        | 137,523     | ( 6,884)   | 2.73%  | 不適用     |    |
| "          | 安諾拓科技股份有限公司股票           | 本公司之子公司          | 採權益法之長期股權投資    | 4,068,000   | 10,793     | 62.58% | "       |    |
| "          | 聯興微系統科技股份有限公司股票         | 本公司為該公司之董事       | "              | 5,023,074   | 27,472     | 39.24% | "       |    |
| "          | 亞太優勢微系統股份有限公司股票         | 本公司採權益法評價之被投資公司  | "              | 24,789,570  | 207,218    | 15.79% | "       |    |
| "          | 聯致科技股份有限公司股票            | "                | "              | 7,131,810   | 92,463     | 5.19%  | "       |    |

| 持 有 之 公 司  | 有價證券種類及名稱                           | 與有價證券<br>發行人之關係     | 帳 列 科 目                      | 股 數         | 帳 面 金 額   | 持 股 比 例 | 市 價    | 備 註 |
|------------|-------------------------------------|---------------------|------------------------------|-------------|-----------|---------|--------|-----|
| 欣攝投資股份有限公司 | 旭德科技股份有限公司股票                        | 本公司採權益法評價<br>之被投資公司 | 採權益法之長期股<br>權投資              | 5,134,123   | \$ 69,932 | 1.57%   | 不適用    |     |
| "          | Unimax C. P. I. TECHNOLOGY CORP. 股票 | "                   | "                            | 2,880,000   | 61,679    | 23.79%  | "      |     |
| "          | 明興光電股份有限公司股票                        | "                   | "                            | 35,797,000  | 328,149   | 19.83%  | "      |     |
| "          | 台灣立體電路股份有限公司股票                      | 本公司為該公司之董<br>事      | "                            | 1,530,000   | 12,506    | 7.18%   | "      |     |
| "          | 欣點科技股份有限公司股票                        | "                   | "                            | 11,153,740  | 102,916   | 37.18%  | "      |     |
| "          | 同泰電子科技股份有限公司股票                      | "                   | "                            | 114,061,204 | 170,098   | 28.71%  | "      |     |
| "          | 新強光電股份有限公司股票                        | 無                   | 以成本衡量之金融<br>資產-非流動           | 4,500,000   | 141,192   | 5.73%   | "      |     |
| "          | 達邁科技股份有限公司等股票                       | -                   | "                            | -           | 248,034   | -       | "      |     |
| "          | 尖點科技股份有限公司公司債                       | 無                   | 公平價值變動列入<br>列入損益之金融資<br>產-流動 | -           | 34,801    | -       | 34,801 |     |
| "          | 卓卓光電股份有限公司股票                        | "                   | 備供出售金融資<br>產-流動              | 2,017,442   | 70,207    | 7.78%   | 70,207 |     |
| "          | 尖點科技股份有限公司公司債                       | "                   | 備供出售金融資<br>產-非流動             | 400,000     | 35,656    | 20.00%  | 不適用    |     |

| 持 有 之 公 司                          | 有價證券種類及名稱                            | 與有價證券<br>發行人之關係     | 帳 列 科 目            | 股 數        | 帳 面 金 額         | 持 股 比 例 | 市 價 | 備 註 |
|------------------------------------|--------------------------------------|---------------------|--------------------|------------|-----------------|---------|-----|-----|
| Hemingway Int'l Limited            | Plato Electronics (Cayman) Limited股票 | 本公司採權益法評價<br>之被投資公司 | 採權益法之長期股<br>權投資    | 53,555,376 | US\$149,684,583 | 72.02%  | 不適用 |     |
| "                                  | Smart Idea Holdings Limited股票        | "                   | "                  | 30,000,000 | US\$90,616,071  | 42.10%  | "   |     |
| "                                  | Best Option Investments Limited股票    | "                   | "                  | 9,401,512  | US\$9,064,870   | 15.77%  | "   |     |
| "                                  | Unimicron Holding Limited股票          | "                   | "                  | 25,000,000 | US\$24,380,800  | 27.41%  | "   |     |
| "                                  | UniSmart Holding Limited股票           | "                   | "                  | 685,151    | US\$642,567     | 3.31%   | "   |     |
| UMTC Holdings Limited              | Plato Electronics (Cayman) Limited股票 | "                   | "                  | 8,561,056  | US\$23,500,842  | 11.51%  | "   |     |
| "                                  | Smart Idea Holdings Limited股票        | "                   | "                  | 20,761,904 | US\$61,755,564  | 29.13%  | "   |     |
| "                                  | Best Option Investments Limited股票    | "                   | "                  | 39,195,000 | US\$37,865,132  | 65.76%  | "   |     |
| "                                  | Unimicron Holding Limited股票          | "                   | "                  | 34,200,000 | US\$30,708,168  | 37.50%  | "   |     |
| "                                  | Kingboat Technology Ltd. 股票          | "                   | "                  | 9,000,000  | US\$6,791,382   | 31.91%  | "   |     |
| "                                  | UD Alliance Technology Limited股票     | "                   | "                  | 18,600,000 | (US\$1,767,521) | 46.50%  | "   |     |
| "                                  | UniSmart Holding Limited股票           | "                   | "                  | 20,011,589 | US\$18,587,752  | 96.69%  | "   |     |
| "                                  | AMC Holding Limited等股票               | 無                   | 以成本衡量之金融<br>資產-非流動 | -          | US\$6,803,679   | -       | "   |     |
| Plato Electronics (Cayman) Limited | Plato Electronic (H.K.) Limited股票    | 本公司100%持股子公<br>司    | 採權益法之長期股<br>權投資    | 1,199,998  | US\$15,545,397  | 100.00% | "   |     |

| 持 有 之 公 司                          | 有 價 證 券 種 類 及 名 稱                 | 與 有 價 證 券 發 行 人 之 關 係 | 帳 列 科 目        | 股 數        | 帳 面 金 額          | 持 股 比 例 | 市 價 | 備 註 |
|------------------------------------|-----------------------------------|-----------------------|----------------|------------|------------------|---------|-----|-----|
| Plato Electronics (Cayman) Limited | 聯能科技(深圳)有限公司股權                    | 本公司100%持股子公司          | 採權益法之長期股權投資    | -          | US\$146,530,101  | 100.00% | 不適用 |     |
| "                                  | Unimicron Trading Corp. 股票        | "                     | "              | 1          | (US\$20,207,780) | 100.00% | "   |     |
| "                                  | Biloda International Limited 股票   | 無                     | 以成本衡量之金融資產-非流動 | 1,440,000  | US\$1,440,000    | 18.00%  | "   |     |
| Smart Idea Holdings Limited        | Circuitech (BVI) Limited 股票       | 本公司100%持股子公司          | 採權益法之長期股權投資    | 1          | US\$26,386,107   | 100.00% | "   |     |
| "                                  | 昆山鼎鑫電子有限公司股權                      | "                     | "              | -          | US\$157,053,301  | 100.00% | "   |     |
| "                                  | UD Alliance Technology Limited 股票 | 本公司採權益法評價之被投資公司       | "              | 8,000,000  | (US\$761,249)    | 20.00%  | "   |     |
| Best Option Investments Limited    | 欣興同泰科技(昆山)有限公司股權                  | 本公司100%持股子公司          | "              | -          | US\$68,429,251   | 100.00% | "   |     |
| Unimicron Holding Limited          | 蘇州群策科技有限公司股權                      | "                     | "              | -          | US\$90,159,746   | 100.00% | "   |     |
| UniSmart Holding Limited           | RUWEL International GmbH 股票       | 本公司採權益法評價之被投資公司       | "              | 8,750      | US\$8,808,288    | 35.00%  | "   |     |
| "                                  | MARUWA CORPORATION 股票             | "                     | "              | 3,900      | US\$2,998,765    | 48.75%  | "   |     |
| "                                  | NEOCONIX, INC. 特別股票               | 無                     | 預付長期投資款        | 18,662,416 | US\$3,554,156    | -       | "   |     |
| "                                  | NEOCONIX, INC. 特別股票               | "                     | 以成本衡量之金融資產-非流動 | 1,628,223  | US\$1,200,000    | -       | "   |     |
| "                                  | Aqua Science Corporation 等股票      | -                     | "              | -          | US\$726,920      | -       | "   |     |
| "                                  | MARUWA CORPORATION 公司債            | 無                     | 持有至到期日金融資產-非流動 | 1,600      | US\$1,921,250    | 53.33%  | "   |     |
| PPT (BVI) Holding Limited          | PPT (Cayman) Holding Limited 股票   | 本公司100%持股子公司          | 採權益法之長期股權投資    | 3,140,000  | (US\$12,841)     | 100.00% | "   |     |

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

| 公司         | 種類及名稱                   | 帳列科目           | 對象       | 關係              | 初期          |              | 增           |                 | 減  |    | 少  |    | 末期          |              |
|------------|-------------------------|----------------|----------|-----------------|-------------|--------------|-------------|-----------------|----|----|----|----|-------------|--------------|
|            |                         |                |          |                 | 股數          | 金額           | 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 | 欣揚投資股份有限公司股票            | 採權益法之長期股權投資    | 現金增資認購新股 | 本公司之子公司         | 166,942,800 | \$ 1,042,468 | 60,225,000  | \$ 563,944 (註1) | -  | -  | -  | -  | 227,167,800 | \$ 1,606,412 |
| "          | UMTC Holdings Limited股票 | "              | "        | 本公司100%持股子公司    | 125,433,501 | 5,421,278    | 12,181,076  | 155,932 (註2)    | -  | -  | -  | -  | 137,614,577 | 5,577,210    |
| "          | 明興光電股份有限公司股票            | "              | "        | 本公司與該公司之董事長為同一人 | 24,800,000  | 252,370      | 19,990,000  | 144,045 (註3)    | -  | -  | -  | -  | 44,790,000  | 396,415      |
| "          | 聯相光電股份有限公司股票            | 以成本衡量之金融資產-非流動 | "        | 本公司為該公司之董事      | 13,745,000  | 271,684      | 4,000,000   | 100,000         | -  | -  | -  | -  | 17,745,000  | 371,684      |
| "          | 實聯能源科技股份有限公司股票          | "              | "        | 本公司董事長為該公司之董事   | -           | -            | 12,597,937  | 130,000         | -  | -  | -  | -  | 12,597,937  | 130,000      |
| 欣揚投資股份有限公司 | 同泰電子科技股份有限公司股票          | 採權益法之長期股權投資    | "        | 本公司為該公司之董事      | 1,561,204   | 7,283        | 112,500,000 | 162,815 (註4)    | -  | -  | -  | -  | 114,061,204 | 170,098      |

| 買、賣之<br>公司                               | 有價證券<br>種類及名稱                           | 帳列<br>科目                       | 交易<br>對象             | 關<br>係                          | 期          |                | 初          |                         | 增      |        | 加      |        | 減      |        | 少          |                | 末      |        |
|--|---|--------------------------------|----------------------|---------------------------------|------------|----------------|------------|-------------------------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|------------|----------------|--------|--------|
|  |   |                                |                      |                                 | 股<br>數     | 金<br>額         | 股<br>數     | 金<br>額                  | 股<br>數 | 金<br>額 | 股<br>數 | 金<br>額 | 股<br>數 | 金<br>額 | 股<br>數     | 金<br>額         | 股<br>數 | 金<br>額 |
| 欣揚投資<br>股份有<br>限公司                       | 欣點科技<br>股份有限<br>公司股票                    | 採權益<br>法之長<br>期股權<br>投資        | 現金<br>增資<br>認購<br>新股 | 本公司<br>為該公<br>司之董<br>事          | 175,000    | \$ 1,550       | 10,978,740 | \$ 101,366<br>(註5)      | -      | -      | -      | -      | -      | -      | 11,153,740 | \$ 102,916     |        |        |
| "  | 新強光電<br>股份有限<br>公司股票                    | 以成本<br>衡量之<br>金融資<br>產-非<br>流動 | "                    | 無                               | -          | -              | 4,500,000  | 141,192                 | -      | -      | -      | -      | -      | -      | 4,500,000  | 141,192        |        |        |
| Henngway<br>Int'l<br>Limited             | Unimicron<br>Holding<br>Limited股票       | 採權益<br>法之長<br>期股權<br>投資        | "                    | 本公司<br>採權益<br>法評價<br>之被投<br>資公司 | 15,000,000 | US\$13,627,242 | 10,000,000 | US\$10,753,558<br>(註6)  | -      | US\$-  | US\$-  | US\$-  | US\$-  | US\$-  | 25,000,000 | US\$24,380,800 |        |        |
| UMTC<br>Holdings<br>Limited              | UniSmart<br>Holding<br>Limited股票        | "                              | "                    | "                               | 12,470,440 | US\$12,419,073 | 7,541,149  | US\$6,168,679<br>(註7)   | -      | US\$-  | US\$-  | US\$-  | US\$-  | US\$-  | 20,011,589 | US\$18,587,752 |        |        |
| "  | Best Option<br>Investments<br>Limited股票 | "                              | "                    | "                               | 33,595,000 | US\$27,000,932 | 5,600,000  | US\$10,864,200<br>(註8)  | -      | US\$-  | US\$-  | US\$-  | US\$-  | US\$-  | 39,195,000 | US\$37,865,132 |        |        |
| Best<br>Option<br>Investments<br>Limited | 欣興同泰<br>科技(昆山)有<br>限公司股票                | "                              | "                    | 本公司<br>100%持<br>股子公<br>司        | -          | US\$50,496,066 | -          | US\$17,933,185<br>(註9)  | -      | US\$-  | US\$-  | US\$-  | US\$-  | US\$-  | -          | US\$68,429,251 |        |        |
| Unimicron<br>Holding<br>Limited          | 蘇州群策<br>科技有限公<br>司股權                    | "                              | "                    | "                               | -          | US\$71,039,500 | -          | US\$19,120,246<br>(註10) | -      | US\$-  | US\$-  | US\$-  | US\$-  | US\$-  | -          | US\$90,159,746 |        |        |

| 買、賣之公司                   | 有價證券種類及名稱                 | 帳列科目 | 交易對象 | 關係 | 期  |      | 初  |      | 增          |      | 加         |    | 減    |    | 少    |    | 末          |      |           |
|--------------------------|---------------------------|------|------|----|----|------|----|------|------------|------|-----------|----|------|----|------|----|------------|------|-----------|
|                          |                           |      |      |    | 股數 | 金額   | 股數 | 金額   | 股數         | 金額   | 股數        | 金額 | 股數   | 金額 | 股數   | 金額 | 股數         | 金額   |           |
| UniSmart Holding Limited | Neoconix, Inc. 預付長期投資特別股票 |      | "    | 無  | -  | US\$ | -  | US\$ | 18,662,416 | US\$ | 3,554,156 | -  | US\$ | -  | US\$ | -  | 18,662,416 | US\$ | 3,554,156 |

註1：內中包含增加投資金額\$802,250、未依比例認列轉投資公司之股權淨值增加數\$84,069、累積換算調整數減少\$8,600、金融商品未實現利益\$47,719及本期認列之投資損失\$161,494。  
 註2：內中包含增加投資金額\$380,709、未依比例認列轉投資公司之股權淨值增加數\$5,234、累積換算調整數減少\$414,062及本期認列之投資利益\$184,051。  
 註3：內中包含增加投資金額\$299,850、未依比例認列轉投資公司之股權淨值減少數\$60,479、累積換算調整數減少\$1,546及本期認列之投資損失\$93,780。  
 註4：內中包含增加投資金額\$225,000、認列減損損失\$4,160、累積換算調整數增加\$1,145及本期認列之投資損失\$59,170。  
 註5：內中包含增加投資金額\$109,787、未依比例認列轉投資公司之股權淨值減少數\$54、累積換算調整數減少\$177及本期認列之投資損失\$8,190。  
 註6：內中包含增加投資金額\$10,000、未依比例認列轉投資公司之股權淨值減少數US\$35,903、累積換算調整數增加US\$658,549及本期認列之投資利益US\$630,912。  
 註7：內中包含增加投資金額\$7,541,149、未依比例認列轉投資公司之股權淨值減少數US\$3,233、累積換算調整數減少US\$326,800及本期認列之投資損失US\$1,042,437。  
 註8：內中包含增加投資金額\$5,600,000、未依比例認列轉投資公司之股權淨值減少數US\$21,404、累積換算調整數增加US\$1,293,182及本期認列之投資利益US\$3,992,422。  
 註9：內中包含增加投資金額\$8,280,000、累積換算調整數增加US\$1,975,531及本期認列之投資利益US\$7,677,654。  
 註10：內中包含增加投資金額US\$12,000,000、累積換算調整數增加US\$2,402,583及本期認列之投資利益US\$4,717,663。

5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。

6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。

7. 與關係人間進、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：

| 進(銷)貨之公司                | 交易對象                      | 關係              | 進(銷)貨   | 交易情形       |            | 交易條件與一般交易不同之情形及原因 |      | 應收(付)票據、帳款   |                 |
|-------------------------|---------------------------|-----------------|---------|------------|------------|-------------------|------|--------------|-----------------|
|                         |                           |                 |         | 金額         | 佔總進(銷)貨之比率 | 授信期間              | 授信期間 | 餘額           | 佔總應收(付)票據、帳款之比率 |
| 欣興電子股份有限公司              | Unimicron Trading Corp.   | 本公司之子公司之間接轉投資公司 | 銷貨      | \$ 679,920 | 2%         | 約月結3個月            | \$ - | \$ 90,004    | 1%              |
| "                       | "                         | "               | 進貨      | 1,878,631  | 7%         | "                 | -    | ( 271,623)   | 4%              |
| "                       | 旭德科技股份有限公司                | 本公司與該公司之董事長為同一人 | 進貨及加工費用 | 605,170    | 2%         | "                 | -    | ( 190,430)   | 2%              |
| "                       | 聯致科技股份有限公司                | 本公司為該公司之董事      | "       | 770,067    | 3%         | "                 | -    | ( 268,274)   | 4%              |
| "                       | Circuittech (BVI) Limited | 本公司之子公司之間接轉投資公司 | 進貨      | 4,221,899  | 15%        | "                 | -    | ( 1,001,139) | 13%             |
| "                       | Best Option Investments   | 本公司之子公司之轉投資公司   | "       | 236,536    | 1%         | "                 | -    | ( 158,440)   | 2%              |
| "                       | Unimicron Holding Limited | "               | "       | 1,404,575  | 5%         | "                 | -    | ( 225,298)   | 3%              |
| Best Option Investments | 欣興電子股份有限公司                | 最終母公司           | 銷貨      | 236,536    | 100%       | "                 | -    | 158,440      | 64%             |
| "                       | 欣興同泰科技(昆山)有限公司            | 同一母公司           | 進貨      | 236,536    | 100%       | "                 | -    | ( 235,221)   | 91%             |
| 欣興同泰科技(昆山)有限公司          | Best Option Investments   | "               | 銷貨      | 236,536    | 8%         | "                 | -    | 235,221      | 16%             |
| Unimicron Trading Corp. | 欣興電子股份有限公司                | 最終母公司           | "       | 1,878,631  | 73%        | "                 | -    | 271,623      | 32%             |
| "                       | "                         | "               | 進貨      | 679,920    | 9%         | "                 | -    | ( 90,004)    | 8%              |
| "                       | 聯能科技(深圳)有限公司              | 同一母公司           | "       | 1,878,631  | 26%        | "                 | -    | ( 426,139)   | 38%             |



| 進(銷)貨之公司                  | 交易對象                      | 關 係   | 交 易 情 形 |           | 交 易 條 件 與 一 般 交 易 不 同 之 情 形 及 原 因 |         | 應 收 ( 付 ) 票 據 、 帳 款 |              |     |
|---------------------------|---------------------------|-------|---------|-----------|-----------------------------------|---------|---------------------|--------------|-----|
|                           |                           |       | 進(銷)貨   | 金 額       | 佔 總 進 ( 銷 ) 貨 之 比 率               | 授 信 期 間 | 單 價                 | 授 信 期 間      | 餘 額 |
| Unimicron Trading Corp.   | 聯能科技(深圳)有限公司              | 同一母公司 | 銷貨      | 679,920   | 27%                               | 約月結3個月  | \$ -                | 104,212      | 12% |
| Circuittech (BVI) Limited | 欣興電子股份有限公司                | 最終母公司 | "       | 4,221,899 | 58%                               | "       | -                   | 1,001,139    | 59% |
| "                         | 昆山鼎鑫電子有限公司                | 同一母公司 | 進貨      | 6,576,475 | 95%                               | "       | -                   | ( 1,553,795) | 91% |
| "                         | "                         | "     | 銷貨      | 220,308   | 3%                                | "       | -                   | 23,507       | -   |
| 聯能科技(深圳)有限公司              | Unimicron Trading Corp.   | "     | "       | 1,878,631 | 20%                               | "       | -                   | 426,139      | 16% |
| "                         | "                         | "     | 進貨      | 679,920   | 8%                                | "       | -                   | ( 104,212)   | 4%  |
| 昆山鼎鑫電子有限公司                | Circuittech (BVI) Limited | "     | 銷貨      | 6,576,475 | 80%                               | "       | -                   | 1,533,795    | 78% |
| "                         | "                         | "     | 進貨      | 220,308   | 5%                                | "       | -                   | ( 23,507)    | 2%  |
| Unimicron Holding Limited | 蘇州群策科技有限公司                | "     | "       | 1,404,575 | 100%                              | "       | -                   | ( 537,469)   | 94% |
| "                         | 欣興電子股份有限公司                | 最終母公司 | 銷貨      | 1,404,575 | 12%                               | "       | -                   | 255,298      | 54% |
| 蘇州群策科技有限公司                | Unimicron Holding Limited | 同一母公司 | "       | 1,404,575 | 64%                               | "       | -                   | 537,469      | 95% |

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：

| 帳列應收款項之公司                         | 交易對象                              | 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<br>期後收回金額 | 提列備抵<br>呆帳金額 |
|-----------------------------------|-----------------------------------|-------|--------------|------|-----------|------|-------------------|--------------|
|                                   |                                   |       |              |      | 金額        | 處理方式 |                   |              |
| 昆山鼎鑫電子有限公司                        | Circuitech (BVI) Limited          | 同一母公司 | \$ 1,533,795 | 4.08 | \$ -      | -    | \$ 1,183,851      | \$ -         |
| Circuitech (BVI) Limited          | 欣興電子股份有限公司                        | 最終母公司 | 1,001,139    | 3.76 | -         | -    | 713,651           | -            |
| Unimicron Trading Corp.           | "                                 | "     | 271,632      | 4.99 | -         | -    | 69,949            | -            |
| "                                 | 聯能科技(深圳)有限公司                      | 同一母公司 | 104,212      | 7.04 | -         | -    | 102,216           | -            |
| Smart Idea Investments Limited    | 昆山鼎鑫電子有限公司                        | "     | 1,337,680    | -    | -         | -    | 1,337,680         | -            |
| Plato Electronic (Cayman) Limited | 聯能科技(深圳)有限公司                      | "     | 1,996,057    | -    | -         | -    | 419,358           | -            |
| Best Option Investments Limited   | 欣興電子股份有限公司                        | 最終母公司 | 158,440      | 1.45 | -         | -    | 120,660           | -            |
| 聯能科技(深圳)有限公司                      | Unimicron Trading Corp.           | 同一母公司 | 426,139      | 3.68 | -         | -    | 237,617           | -            |
| Unimicron Holding Limited         | 蘇州群策科技有限公司                        | "     | 407,120      | -    | -         | -    | 3,891             | -            |
| "                                 | 欣興電子股份有限公司                        | 最終母公司 | 255,298      | 5.86 | -         | -    | 252,541           | -            |
| 蘇州群策科技有限公司                        | Unimicron Holding Limited         | 同一母公司 | 537,469      | 3.22 | -         | -    | 485,537           | -            |
| Plato Electronic (H.K.) Limited   | Plato Electronic (Cayman) Limited | "     | 328,604      | -    | -         | -    | -                 | -            |
| Circuitech (BVI) Limited          | UD Alliance Technology Limited    | "     | 119,942      | -    | -         | -    | -                 | -            |
| 欣興同泰科技(昆山)有限公司                    | Best Option Investments Limited   | "     | 235,221      | 1.32 | -         | -    | -                 | -            |

9. 從事衍生性商品資訊：

欣興電子股份有限公司從事衍生性商品交易之資訊，請詳附註四(二)及十。

昆山鼎鑫電子有限公司(昆山鼎鑫)、聯能科技(深圳)有限公司(聯能科技)及欣興同泰科技(昆山)有限公司(欣興同泰)從事衍生性商品交易之資訊如下：

(1) 昆山鼎鑫於民國99年度與銀行簽訂買美金賣人民幣之遠期外匯合約，截至民國99年12月31日止尚未到期之遠期外匯合約，預期未來合約到期時將產生

US\$16,000,000之現金流入及RMB108,572,800之現金流出，民國99年度因遠期外匯合約產生之兌換損失為\$13,233。

(2) 聯能科技於民國99年度與銀行簽訂買美金賣人民幣及買日幣賣美金之遠期外匯合約，截至民國99年12月31日止尚未到期之遠期外匯合約，預期未來合約到期時將產生

US\$15,000,000及JPY96,000,000之現金流入及RMB109,088,800之現金流出，民國99年度因遠期外匯合約產生之兌換損失為\$13,215。

(3) 欣興同泰於民國99年度與銀行簽訂賣美金買人民幣之遠期外匯合約，截至民國99年12月31日止尚未到期之遠期外匯合約，預期未來合約到期時將產生

RMB79,392,000之現金流入及US\$12,000,000之現金流出，民國99年度因遠期外匯合約產生之兌換利益為\$3,982。

(4) 市場風險

昆山鼎鑫、聯能科技及欣興同泰從事之遠期外匯買賣合約因受市場匯率變動之影響，依契約價值的變動設定停損點，發生之損失應在可預期之範圍內，故無重大之市場風險。

(5) 信用風險

因昆山鼎鑫、聯能科技及欣興同泰之交易對象係信用良好之銀行，故昆山鼎鑫、聯能科技及欣興同泰從事各項衍生性商品交易相對人違約之可能性甚低。

(6) 流動性風險

昆山鼎鑫、聯能科技及欣興同泰之營運資金足以支應，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

(7) 利率變動之現金流量風險

昆山鼎鑫、聯能科技及欣興同泰從事之金融商品非屬利率型商品，因此無利率變動之現金流量風險。

## (二) 轉投資事業相關資訊

| 投資公司名稱 | 被投資公司名稱                   | 所在地區                   | 主要營業項目      | 原始投資金額       |              | 期末股數        | 期末比率    | 持有帳面金額       |               | 被投資公司本期損益  | 本期認列之投資損益 | 備註 |
|--------|---------------------------|------------------------|-------------|--------------|--------------|-------------|---------|--------------|---------------|------------|-----------|----|
|        |                           |                        |             | 本期末          | 上期末          |             |         | 本期末          | 上期末           |            |           |    |
| "      | 欣興電子股份有限公司                | 新竹縣                    | 電子零組件製造及銷售  | \$ 1,434,230 | \$ 1,434,230 | 100,681,685 | 30.79%  | \$ 1,434,352 | \$ 513,696    | \$ 162,473 |           |    |
| "      | 映善科技股份有限公司                | 新竹市                    | "           | 93,482       | 76,500       | 2,247,003   | 44.65%  | ( 11,488)    | ( 41,308)     | ( 15,305)  |           |    |
| "      | 欣揚投資股份有限公司                | 桃園縣                    | 投資控股公司      | 2,271,678    | 1,669,428    | 227,167,800 | 98.70%  | 1,606,412    | ( 163,985)    | ( 161,494) |           |    |
| "      | 聯致科技股份有限公司                | "                      | 電子零組件製造及銷售  | 220,268      | 220,268      | 21,305,893  | 15.51%  | 280,038      | 101,433       | 18,006     |           |    |
| "      | 亞太優勢微系統股份有限公司             | 新竹縣                    | "           | 379,526      | 363,163      | 31,304,465  | 19.94%  | 242,676      | 37,922        | 6,230      |           |    |
| "      | Patentop, Ltd.            | British Virgin Islands | 專利權買賣及出租    | 51,004       | 51,004       | 1,640,000   | 41.00%  | -            | US\$ -        | -          |           |    |
| "      | Hemingway Int'l Limited   | "                      | 投資控股公司      | 3,465,550    | 3,428,471    | 102,127,066 | 100.00% | 8,099,202    | US\$7,521,287 | 237,071    |           |    |
| "      | UMTC Holdings Limited     | "                      | "           | 4,467,663    | 4,086,954    | 137,614,577 | 100.00% | 5,577,210    | US\$5,839,195 | 184,051    |           |    |
| "      | 明興光電股份有限公司                | 新竹縣                    | 電子零組件製造業及銷售 | 589,900      | 290,050      | 44,790,000  | 24.81%  | 396,415      | ( \$ 468,871) | ( 93,780)  |           |    |
| "      | 台灣立體電路股份有限公司              | 新竹縣                    | "           | 78,382       | 42,840       | 6,303,964   | 29.60%  | 40,588       | ( 101,898)    | ( 24,096)  |           |    |
| "      | PPT (BYI) Holding Limited | British Virgin Islands | 投資控股公司      | 2,221        | 2,221        | 3,160,000   | 100.00% | 157          | (US\$21,443)  | ( 676)     |           |    |

| 投資公司名稱     | 被投資公司名稱                       | 所在地區                  | 主要營業項目     | 原 始 投 資 金 額 |           | 期 數        | 末 比 率  | 持 有 帳 面 金 額 |                 | 被投資公司本期損益   | 本期認列之投資損益 | 備註 |
|------------|-------------------------------|-----------------------|------------|-------------|-----------|------------|--------|-------------|-----------------|-------------|-----------|----|
|            |                               |                       |            | 本 期         | 上 期       |            |        | 本 期         | 末 金 額           |             |           |    |
| 欣興電子股份有限公司 | 龍興光電股份有限公司                    | 新竹縣                   | 電子零組件銷售及製造 | \$ 62,000   | \$ 78,000 | 6,200,000  | 48.44% | \$ 32,668   | (\$ 60,554)     | (\$ 29,332) |           |    |
| "          | 利順精密科技股份有限公司                  | 新北市                   | "          | 131,600     | 98,400    | 7,400,000  | 17.96% | 49,423      | ( 133,878)      | ( 25,354)   |           |    |
| "          | 同泰電子科技股份有限公司                  | 臺中市                   | "          | 160,840     | 160,840   | 13,134,332 | 3.31%  | 15,451      | ( 389,200)      | ( 6,821)    |           |    |
| 欣揚投資股份有限公司 | 映普科技股份有限公司                    | 新竹市                   | "          | 140,622     | 140,622   | 137,523    | 2.73%  | ( 6,884)    | ( 41,308)       | ( 3,556)    |           |    |
| "          | 安諾拓科技股份有限公司                   | 台北市                   | 電子資訊供應服務業  | 64,200      | 64,200    | 4,068,000  | 62.58% | 10,793      | ( 8,047)        | ( 5,036)    |           |    |
| "          | 聯興微系統科技股份有限公司                 | 新竹市                   | 電子零組件銷售及製造 | 50,231      | 50,231    | 5,023,074  | 39.24% | 27,472      | 10,981          | 3,643       |           |    |
| "          | 亞太優勢微系統股份有限公司                 | 新竹縣                   | "          | 350,528     | 311,828   | 24,789,570 | 15.79% | 207,218     | 37,922          | 4,692       |           |    |
| "          | 聯致科技股份有限公司                    | 桃園縣                   | "          | 93,054      | 4,755     | 7,131,810  | 5.19%  | 92,463      | 101,433         | 1,160       |           |    |
| "          | 旭德科技股份有限公司                    | 新竹縣                   | "          | 15,068      | 15,068    | 5,134,123  | 1.57%  | 69,932      | 513,696         | 8,282       |           |    |
| "          | Unimax C.P.I TECHNOLOGY CORP. | Republic of Mauritius | 投資控股公司     | 130,700     | 130,700   | 2,880,000  | 23.79% | 61,679      | (US\$1,392,654) | ( 12,193)   |           |    |

| 投資公司名稱                  | 被投資公司名稱                            | 所在地區           | 主要營業項目     | 原              |                | 資              |                | 期           | 持      |                 | 被投資公司           |                 | 本期認列之投資損益 | 備註 |
|-------------------------|------------------------------------|----------------|------------|----------------|----------------|----------------|----------------|-------------|--------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------|----|
|                         |                                    |                |            | 本期             | 未              | 上期             | 未              |             | 股數     | 比率              | 帳面金額            | 本期損益            |           |    |
| 欣揚投資股份有限公司              | 明興光電股份有限公司                         | 新竹縣            | 電子零組件銷售及製造 | \$ 444,327     | \$ 444,327     | \$ 444,327     | \$ 444,327     | 35,797,000  | 19.83% | \$ 328,149      | (\$ 468,871)    | (\$ 128,985)    |           |    |
| "                       | 聯源光電股份有限公司(註1)                     | 台北市            | "          | -              | 20,000         | -              | -              | -           | -      | -               | ( 16)           | ( 6)            |           |    |
| "                       | 台灣立體電路股份有限公司                       | 新竹縣            | "          | 18,360         | 18,360         | 18,360         | 18,360         | 1,530,000   | 7.18%  | 12,506          | ( 101,898)      | ( 9,441)        |           |    |
| "                       | 欣點科技股份有限公司                         | 新北市            | "          | 111,537        | 1,750          | 1,750          | 1,750          | 11,153,740  | 37.18% | 102,916         | ( 21,676)       | ( 8,190)        |           |    |
| "                       | 同泰電子科技股份有限公司                       | 臺中市            | "          | 243,283        | 18,283         | 18,283         | 18,283         | 114,061,204 | 28.71% | 170,098         | ( 389,200)      | ( 59,170)       |           |    |
| Hemingway Int'l Limited | Plato Electronics (Cayman) Limited | Cayman Islands | 投資控股公司     | US\$74,094,621 | US\$74,094,621 | US\$74,094,621 | US\$74,094,621 | 53,555,376  | 72.02% | US\$149,684,583 | (US\$7,188,460) | (US\$5,177,129) |           |    |
| "                       | Smart Idea Holdings Limited        | "              | "          | US\$29,646,000 | US\$29,646,000 | US\$29,646,000 | US\$29,646,000 | 30,000,000  | 42.10% | US\$90,616,071  | US\$24,375,131  | US\$10,261,930  |           |    |
| "                       | Best Option Investments Limited    | Samoa          | "          | US\$9,401,512  | US\$8,250,000  | US\$8,250,000  | US\$8,250,000  | 9,401,512   | 15.77% | US\$9,064,870   | US\$6,089,722   | US\$972,935     |           |    |
| "                       | Unimicron Holding Limited          | "              | "          | US\$25,000,000 | US\$15,000,000 | US\$15,000,000 | US\$15,000,000 | 25,000,000  | 27.41% | US\$24,380,800  | US\$3,211,429   | US\$630,912     |           |    |
| "                       | UniSmart Holding Limited           | "              | "          | US\$685,151    | US\$ -         | US\$ -         | US\$ -         | 685,151     | 3.31%  | US\$642,567     | (US\$1,089,361) | (US\$46,924)    |           |    |

| 投資公司名稱                             | 被投資公司名稱                            | 所在地區              | 主要營業項目    | 原本期末           | 投資上期末          | 未          | 期數      | 末                | 持               |                 | 有 | 被投資公司本期損益 | 本期認列之投資損益 | 備註 |
|------------------------------------|------------------------------------|-------------------|-----------|----------------|----------------|------------|---------|------------------|-----------------|-----------------|---|-----------|-----------|----|
|                                    |                                    |                   |           |                |                |            |         |                  | 比率              | 帳面金額            |   |           |           |    |
| UMTC Holdings Limited              | Plato Electronics (Cayman) Limited | Cayman Islands    | 投資控股公司    | US\$11,227,213 | US\$11,227,213 | 8,561,056  | 11.51%  | US\$23,500,842   | (US\$7,188,460) | (US\$827,392)   |   |           |           |    |
| "                                  | Smart Idea Holdings Limited        | "                 | "         | US\$21,000,000 | US\$21,000,000 | 20,761,904 | 29.13%  | US\$61,755,564   | US\$24,375,131  | US\$7,100,476   |   |           |           |    |
| "                                  | Best Option Investments Limited    | Samoa             | "         | US\$38,344,750 | US\$32,744,750 | 39,195,000 | 65.76%  | US\$37,865,132   | US\$6,089,722   | US\$3,992,422   |   |           |           |    |
| "                                  | Unimicron Holding Limited          | "                 | "         | US\$34,200,000 | US\$32,200,000 | 34,200,000 | 37.50%  | US\$30,708,168   | US\$3,211,429   | US\$1,297,310   |   |           |           |    |
| "                                  | Kingboat Technology Ltd.           | Brunei Darussalam | "         | US\$9,000,000  | US\$9,000,000  | 9,000,000  | 31.91%  | US\$6,791,382    | US\$1,896,026   | (US\$605,022)   |   |           |           |    |
| "                                  | UD Alliance Technology Limited     | 香港                | 貿易        | US\$2,384,554  | US\$2,384,554  | 18,600,000 | 46.50%  | (US\$1,767,521)  | (US\$5,807,770) | (US\$2,700,613) |   |           |           |    |
| "                                  | UniSmart Holding Limited           | Samoa             | 投資控股公司    | US\$20,011,589 | US\$12,470,440 | 20,011,589 | 96.69%  | US\$18,587,752   | (US\$1,089,361) | (US\$1,042,437) |   |           |           |    |
| Plato Electronics (Cayman) Limited | Plato Electronic (H.K.) Limited    | 香港                | 電子零件製造及銷售 | US\$14,687,718 | US\$14,687,718 | 1,199,998  | 100.00% | US\$15,545,397   | (US\$22,990)    | (US\$22,990)    |   |           |           |    |
| "                                  | 聯能科技(深圳)有限公司                       | 大陸                | "         | US\$58,998,762 | US\$58,998,762 | -          | 100.00% | US\$146,530,101  | (US\$4,580,468) | (US\$4,580,468) |   |           |           |    |
| "                                  | Unimicron Trading Corp.            | Samoa             | 貿易        | US\$1          | US\$1          | 1          | 100.00% | (US\$20,207,780) | (US\$2,937,669) | (US\$2,937,669) |   |           |           |    |

| 投資公司名稱                          | 被投資公司名稱                        | 所在地區                   | 主要營業項目                                 | 原本期未           | 上期未            | 資金額未           | 期數         | 末比率     | 持               |                 | 被投資公司本期損益       | 本期認列之投資損益       | 備註 |
|---------------------------------|--------------------------------|------------------------|--|----------------|----------------|----------------|------------|---------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|----|
|                                 |                                |                        |  |                |                |                |            |         | 帳面金額            | 有               |                 |                 |    |
| Smart Idea Holdings Limited     | Circuittech (BVI) Limited      | British Virgin Islands | 貿易                                     | US\$1          | US\$1          | US\$1          | 1          | 100.00% | US\$26,386,107  | US\$14,892,327  | US\$14,892,327  | US\$14,892,327  |    |
| "                               | 昆山鼎鑫電子有限公司                     | 大陸                     | 電子零組件製造及銷售                             | US\$64,200,000 | US\$64,200,000 | US\$64,200,000 | -          | 100.00% | US\$157,053,301 | US\$11,527,986  | US\$11,527,986  | US\$11,413,510  |    |
| "                               | UD Alliance Technology Limited | 香港                     | 貿易                                     | US\$1,024,590  | US\$1,024,590  | US\$1,024,590  | 8,000,000  | 20.00%  | (US\$761,249)   | (US\$5,807,770) | (US\$5,807,770) | (US\$1,161,554) |    |
| Best Option Investments Limited | 欣興同泰科技(昆山)有限公司                 | 大陸                     | 電子零組件製造及銷售                             | US\$59,600,000 | US\$51,320,000 | US\$51,320,000 | -          | 100.00% | US\$68,429,251  | US\$7,677,654   | US\$7,677,654   | US\$7,677,654   |    |
| Unimicron Holding Limited       | 蘇州群策科技有限公司                     | "                      | "                                      | US\$91,000,000 | US\$79,000,000 | US\$79,000,000 | -          | 100.00% | US\$90,159,746  | US\$4,717,663   | US\$4,717,663   | US\$4,717,663   |    |
| UniSmart Holding Limited        | RUWEL International GmbH       | 德國                     | "                                      | US\$8,075,922  | US\$8,075,922  | US\$8,075,922  | 8,750      | 35.00%  | US\$8,808,288   | US\$2,981,714   | US\$2,981,714   | US\$1,359,518   |    |
| "                               | MARUWA CORPORATION             | 日本                     | Flexible Print基板製造銷售                   | US\$4,441,156  | US\$3,192,921  | US\$3,192,921  | 3,900      | 48.75%  | US\$2,998,765   | (US\$4,587,412) | (US\$4,587,412) | (US\$1,679,356) |    |
| "                               | Neoconix, Inc. (註2)            | USA                    | Develop & Manufacture Inter-connectors | US\$3,554,156  | US\$           | US\$           | 18,662,416 | -       | US\$3,554,156   | US\$            | -               | US\$            | -  |
| PPt (BVI) Holding Limited       | PPt (Cayman) Holding Limited   | Cayman Islands         | 投資控股公司                                 | US\$3,140,000  | US\$3,140,000  | US\$3,140,000  | 3,140,000  | 100.00% | (US\$12,841)    | (US\$17,342)    | (US\$17,342)    | (US\$17,342)    |    |

註1：該公司已於本期辦理減資退還股款並已清算完結。  
註2：此係預付長期投資款。



(三) 大陸投資資訊

1. 本公司轉投資大陸之資訊揭露如下：

| 大陸被投資<br>公司名稱  | 主要<br>營業項目 | 實收資本額            | 投資方式<br>(註一) | 本<br>期<br>初<br>自<br>台<br>灣<br>匯<br>出<br>累<br>積<br>投<br>資<br>金<br>額 | 本<br>期<br>匯<br>出<br>或<br>收<br>回<br>投<br>資<br>金<br>額 | 收<br>回 | 本<br>期<br>末<br>自<br>台<br>灣<br>匯<br>出<br>累<br>積<br>投<br>資<br>金<br>額 | 本<br>公<br>司<br>直<br>接<br>或<br>間<br>接<br>投<br>資<br>之<br>持<br>股<br>比<br>例 | 本<br>期<br>認<br>列<br>投<br>資<br>損<br>益<br>(註二) | 帳<br>面<br>價<br>值 | 截<br>至<br>本<br>期<br>止<br>已<br>匯<br>回<br>投<br>資<br>收<br>益 |
|----------------|------------|------------------|--------------|--|---|--------|--|---|--|------------------|--|
| 聯能科技(深圳)有限公司   | 印刷電路板之加工製造 | US\$ 103,000,000 | 詳註一(二)       | US\$50,130,185   | US\$ -  | US\$ - | US\$ 50,130,185  | 83.53%  | (US\$ 3,826,065)<br>詳註二(二)2.                 | US\$ 106,675,870 | US\$ -   |
| 昆山鼎鑫電子有限公司     | "          | US\$ 80,000,000  | "            | US\$46,346,000   | US\$ -  | US\$ - | US\$ 46,346,000  | 71.23%  | US\$ 8,170,328<br>詳註二(二)2.                   | US\$ 107,604,860 | -  |
| 欣興同泰科技(昆山)有限公司 | 電子零組件製造及銷售 | US\$ 59,600,000  | "            | US\$40,994,750   | US\$ 6,751,512                                      | US\$ - | US\$ 47,746,262  | 81.53%  | US\$ 6,260,103<br>詳註二(二)2.                   | US\$ 49,990,755  | -  |
| 蘇州群策科技有限公司     | 印刷電路板之加工製造 | US\$ 91,000,000  | "            | US\$27,000,000   | US\$ -  | US\$ - | US\$ 27,000,000  | 64.91%  | US\$ 2,882,603<br>詳註二(二)2.                   | US\$ 21,514,224  | -  |
| 蘇州聯致科技有限公司     | 電子零組件製造及銷售 | US\$ 31,649,980  | "            | US\$ 6,511,437   | US\$ -  | US\$ - | US\$ 6,511,437   | 14.14%  | US\$ -                                       | US\$ 6,713,092   | -  |
| 欣典電子科技(昆山)有限公司 | "          | US\$ 1,200,000   | "            | US\$ 230,000   | US\$ -  | US\$ - | US\$ 230,000   | 19.01%  | US\$ -                                       | US\$ 225,984     | -  |
| 全創科技有限公司       | 印刷電路板之加工製造 | US\$ 40,500,000  | "            | US\$ 9,000,000   | US\$ -  | US\$ - | US\$ 9,000,000   | 31.91%  | (US\$ 602,143)<br>詳註二(二)2.                   | US\$ 6,418,670   | -  |

|                  |                  |               |
|------------------|------------------|---------------|
| 本期末累計自台灣匯出       | 經濟部投資會           | 依經濟部投資會規定     |
| 赴大陸地區投資金額        | 核准投資金額           | 赴大陸地區投資限額     |
| US\$ 186,963,884 | US\$ 241,990,479 | \$ 28,546,917 |

註一：投資方式區分為下列四種，標示種類別即可：

- (一)經由第三地區匯款投資大陸公司。
- (二)透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。
- (三)透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司。
- (四)直接投資大陸公司。
- (五)其他方式，如：委託投資。

註二：本期認列投資損益欄中：

- (一)若屬籌備中，尚無投資損益者，應予註明。
- (二)投資損益認列基礎分為下列三種，應予註明：
  1. 經與中華民國會計師事務所所有合作關係之國際性會計師事務所查核之財務報表。
  2. 經台灣母公司簽證會計師查核之財務報表。
  3. 其他：經其他會計師查核之財務報表。

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：

| 大陸被投資公司名稱      | 交 易 類 型                                      | 銷 貨        | 進 貨          | 應收帳款      | 應付帳款       | 其他應收款     | 其他收入  | 出售固定<br>資產價款 | 固定資產<br>處分損益 | 購買固<br>定資產 |
|----------------|--|------------|--------------|-----------|------------|-----------|-------|--------------|--------------|------------|
| 聯能科技(深圳)有限公司   | 銷貨、進貨、購置機器<br>設備、代購設備、代處<br>理事項墊款及出售機器<br>設備 | \$ 679,920 | \$ 1,878,631 | \$ 90,004 | \$ 271,632 | \$ 32,423 | \$ -  | \$ 12,446    | \$ 3,507     | \$ 6,732   |
| 昆山鼎鑫電子有限公司     | 銷貨、進貨、代購設<br>備、代處理事項墊款及<br>出售機器設備            | 25,068     | 4,221,899    | -         | 1,001,139  | 19,382    | -     | 16,639       | ( 73)        | -          |
| 欣興同泰科技(昆山)有限公司 | 進貨、代處理事項墊款<br>及服務收入                          | -          | 236,536      | -         | 158,440    | 19,701    | 7,502 | -            | -            | -          |
| 蘇州群策科技有限公司     | 進貨、代處理事項墊<br>款、服務收入及出售機<br>器設備               | -          | 1,404,575    | -         | 255,298    | 10,643    | 2,216 | 2,375        | 346          | -          |

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

## 十二、部門別財務資訊

### (一) 產業別財務資訊：

本公司民國 99 及 98 年度產業別資訊均未達揭露標準。

### (二) 地區別資訊：

本公司民國 99 及 98 年度均無國外營運部門。

### (三) 外銷銷貨資訊：

本公司民國 99 及 98 年度外銷銷貨收入明細如下：

| 外銷地區 | 99 年 度               |             | 98 年 度               |             |
|------|----------------------|-------------|----------------------|-------------|
|      | 金額                   | 佔營業<br>收入比例 | 金額                   | 佔營業<br>收入比例 |
| 亞洲   | \$ 27,076,666        | 54          | \$ 20,395,875        | 62          |
| 美洲   | 1,188,708            | 2           | 725,006              | 2           |
| 其他   | 3,790,486            | 8           | 3,950,441            | 12          |
|      | <u>\$ 32,055,860</u> | <u>64</u>   | <u>\$ 25,071,322</u> | <u>76</u>   |

### (四) 重要客戶資訊：

本公司民國 99 及 98 年度單一客戶收入達損益表營業收入金額 10% 以上之客戶明細如下：

| 客戶名稱 | 99 年 度       |             | 98 年 度       |             |
|------|--------------|-------------|--------------|-------------|
|      | 銷貨金額         | 佔營業<br>收入比例 | 銷貨金額         | 佔營業<br>收入比例 |
| 甲公司  | \$ 4,792,489 | 10%         | \$ 4,461,277 | 13%         |

五、母子公司合併財務報表

欣興電子股份有限公司及其子公司  
關係企業合併財務報表聲明書



本公司民國九十九年度(自民國九十九年一月一日至十二月三十一日止)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，與依財務會計準則公報第七號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，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表中均已揭露，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 100 年 3 月 23 日

## 會計師查核報告

(100)財審報字第 10003565 號

欣興電子股份有限公司公鑒：

欣興電子股份有限公司及其子公司民國 99 及 98 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 99 及 98 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開合併財務報表表示意見。如合併財務報表附註四(七)所述，欣興電子股份有限公司及其子公司民國 99 及 98 年度部分採權益法評價之長期股權投資及附註十一所揭露之相關資訊，係依各被投資公司所委任會計師查核之財務報表作評價及揭露，本會計師並未查核該財務報表；截至民國 99 及 98 年 12 月 31 日止，其相關之長期股權投資餘額分別為新台幣 2,804,182 仟元及 2,433,319 仟元，民國 99 及 98 年度所認列之投資(損失)利益分別為新台幣(164,204)仟元及 39,393 仟元。

本會計師係依照「會計師查核簽證財務報表規則」及中華民國一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作及其他會計師之查核報告可對所表示之意見提供合理之依據。

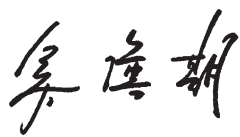

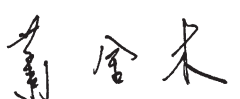

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，第一段所述合併財務報表在所有重大方面係依照「證券發行人財務報告編製準則」及中華民國一般公認會計原則編製，足以允當表達欣興電子股份有限公司及其子公司民國 99 及 98 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 99 及 98 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併經營成果與現金流量。

如合併財務報表附註三所述，欣興電子股份有限公司及其子公司自民國 98 年 1 月 1 日起，

採用新修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」之規定。

如合併財務報表附註十(七)所述，欣興電子股份有限公司於民國 98 年 6 月 10 日經股東常會通過與全懋精密科技股份有限公司合併，欣興電子股份有限公司為合併後存續公司，並經主管機關核准以民國 98 年 12 月 1 日為合併基準日，其相關會計處理係採財務會計準則公報第二十五號「企業合併-購買法之會計處理」之規定辦理。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

會計師    
 

前財政部證券暨期貨管理委員會

核准簽證文號：(90)台財證(六)字第 157088 號

前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(81)台財證(六)第 33095 號

中 華 民 國 1 0 0 年 3 月 2 3 日



欣興電子股份有限公司  
合併財務報表  
民國98年及99年12月31日

單位：新台幣仟元

|                               | 99 年 12 月 31 日 |      | 98 年 12 月 31 日 |      | 99 年 12 月 31 日 |     | 98 年 12 月 31 日 |     |
|-------------------------------|----------------|------|----------------|------|----------------|-----|----------------|-----|
|                               | 金額             | %    | 金額             | %    | 金額             | %   | 金額             | %   |
| <b>資產</b>                     |                |      |                |      |                |     |                |     |
| 流動資產                          |                |      |                |      |                |     |                |     |
| 現金及約當現金(附註四(一))               | 18,727,328     | 21   | 21,302,198     | 24   | 5,171,100      | 6   | 3,771,122      | 4   |
| 應收帳款(附註四(二))                  | 169,575        | -    | 60,693         | -    | 199,877        | -   | 699,572        | 1   |
| 應收票據淨額(附註四(三))                | 627,240        | 1    | 842,137        | -    | 20,181         | -   | -              | -   |
| 應收帳款淨額(附註四(四))                | 96,431         | -    | 81,944         | -    | 31,849         | -   | 73,223         | -   |
| 應收帳款淨額(附註四(五))                | 13,176,897     | 15   | 12,042,222     | 14   | -              | -   | 401,139        | -   |
| 應收帳款淨額(附註四(六))                | 21,164         | -    | 6,016          | -    | 9,185,588      | 10  | 8,437,040      | 10  |
| 其他應收款(附註四(七))                 | 487,303        | -    | 313,485        | -    | 612,868        | 1   | 627,338        | 1   |
| 其他應收款(附註四(八))                 | 181,067        | -    | 156,170        | -    | 449,542        | 1   | 365,855        | 1   |
| 存貨(附註四(九))                    | 5,348,885      | 6    | 4,299,781      | 5    | 3,599,103      | 4   | 3,424,324      | 4   |
| 預付款項(附註四(十))                  | 1,470,756      | 2    | 749,480        | 1    | 2,643,581      | 3   | 1,308,714      | 2   |
| 遞延所得稅資產                       | 130,822        | -    | 181,558        | -    | 3,846,529      | 4   | 4,804,047      | 6   |
| 流動資產合計                        | 40,437,468     | 45   | 40,035,684     | 46   | 25,813,651     | 29  | 24,000,005     | 28  |
| 基金                            |                |      |                |      |                |     |                |     |
| 備供出售金融資產 - 非流動(附註四(三))        | 35,656         | -    | 33,834         | -    | 14,450,351     | 16  | 18,148,944     | 21  |
| 持有至到期日金融資產 - 非流動              | 55,869         | -    | -              | -    | 30,890         | -   | 30,890         | -   |
| 以成本衡量之金融資產 - 非流動(附註四(六)及五)    | 2,637,061      | 3    | 2,213,566      | 3    | -              | -   | -              | -   |
| 採權益法之長期股權投資(附註四(七)及五)         | 4,104,886      | 5    | 3,410,095      | 4    | -              | -   | -              | -   |
| 預付款及投資合計                      | 103,355        | -    | 180,110        | -    | 199,340        | -   | 200,646        | -   |
| 基金資產(附註四(八)(十一)、五及六)          | 6,936,827      | 8    | 5,837,605      | 7    | 728,166        | 1   | 869,445        | 1   |
| 固定資產                          |                |      |                |      |                |     |                |     |
| 土地                            | 3,035,429      | 4    | 3,010,456      | 4    | 992,473        | 1   | 1,149,523      | 1   |
| 房屋設備                          | 18,684,497     | 21   | 18,670,256     | 21   | 41,287,365     | 46  | 43,329,362     | 50  |
| 機器設備                          | 34,923,887     | 39   | 33,429,144     | 38   | -              | -   | -              | -   |
| 運輸設備                          | 48,311         | -    | 46,453         | -    | -              | -   | -              | -   |
| 其他設備                          | 1,838,810      | 2    | 1,913,466      | 2    | -              | -   | -              | -   |
| 重估增值                          | 10,162         | -    | 10,162         | -    | -              | -   | -              | -   |
| 成本及重估增值                       | 58,541,096     | 67   | 57,079,937     | 65   | 15,474,060     | 17  | 15,474,060     | 18  |
| 減：累計折舊                        | (23,867,429)   | (27) | (19,279,927)   | (22) | 4,880,349      | 6   | 4,880,349      | 5   |
| 減：累計減損                        | (53,625)       | -    | (122,569)      | -    | 2,195,384      | 2   | 2,195,384      | 2   |
| 未完工程及預付設備款                    | 4,113,098      | 5    | 1,228,541      | 1    | 49,922         | -   | 49,922         | -   |
| 固定資產淨額                        | 38,733,140     | 44   | 38,903,982     | 44   | 1,903,855      | 2   | 1,903,855      | 2   |
| 無形資產                          |                |      |                |      |                |     |                |     |
| 電腦軟體                          | 51,971         | -    | 98,175         | -    | 2,706,926      | 3   | 2,343,026      | 3   |
| 商譽                            | 167,831        | -    | 185,383        | -    | 16,472,371     | 19  | 11,881,725     | 13  |
| 其他無形資產(附註四(十一))               | 16,368         | -    | 29,574         | -    | -              | -   | -              | -   |
| 無形資產合計                        | 236,170        | -    | 313,132        | -    | 87,525         | -   | 953,227        | 1   |
| 其他資產(附註四(九))                  | 1,566,637      | 2    | 1,299,399      | 2    | 414,702        | -   | 623,307        | 1   |
| 出賃資產(附註四(十))                  | 527,922        | 1    | 537,702        | 1    | 4,952          | -   | 4,952          | -   |
| 存出保證金                         | 61,080         | -    | 62,190         | -    | 366,074        | -   | 366,074        | -   |
| 遞延費用 - 其他(附註四(八))             | 105,841        | -    | 217,481        | -    | -              | -   | -              | -   |
| 其他資產淨額                        | 260,475        | -    | 282,407        | -    | 3,910,456      | 5   | 4,200,402      | 5   |
| 其他資產合計                        | 2,521,955      | 3    | 2,399,179      | 3    | 47,578,195     | 54  | 44,162,220     | 50  |
| 資產總額                          | 88,865,560     | 100  | 87,491,582     | 100  | 88,865,560     | 100 | 87,491,582     | 100 |
| <b>負債及股東權益</b>                |                |      |                |      |                |     |                |     |
| 流動負債                          |                |      |                |      |                |     |                |     |
| 短期借款(附註四(十二)及六)               | 2100           |      | 2100           |      | 5,171,100      | 6   | 3,771,122      | 4   |
| 應付短期票款(附註四(十三))               | 2110           |      | 2180           |      | 199,877        | -   | 699,572        | 1   |
| 公平價值變動列入損益之金融負債 - 流動(附註四(十四)) | 2120           |      | 2120           |      | 20,181         | -   | -              | -   |
| 應付票據 - 關係人(附註五)               | 2130           |      | 2130           |      | 31,849         | -   | 73,223         | -   |
| 應付帳款                          | 2140           |      | 2140           |      | 9,185,588      | 10  | 8,437,040      | 10  |
| 應付帳款 - 關係人(附註五)               | 2150           |      | 2160           |      | 612,868        | 1   | 627,338        | 1   |
| 應付帳款 - 關係人(附註五)及九)            | 2160           |      | 2170           |      | 449,542        | 1   | 365,855        | 1   |
| 應付費用(附註四(十七)及九)               | 2170           |      | 2170           |      | 3,599,103      | 4   | 3,424,324      | 4   |
| 應付費用(附註四(十七)及五)               | 2180           |      | 2210           |      | 2,643,581      | 3   | 1,308,714      | 2   |
| 其他應付款項                        | 2220           |      | 2270           |      | 3,846,529      | 4   | 4,804,047      | 6   |
| 一年或一營業週期內到期長期負債(附註四(十五)、六及九)  | 2280           |      | 21XX           |      | 53,463         | -   | 87,631         | -   |
| 其他流動負債合計                      | 21XX           |      | 2420           |      | 25,813,651     | 29  | 24,000,005     | 28  |
| 長期負債                          |                |      |                |      |                |     |                |     |
| 長期應付帳款(附註四(十五)、六及九)           | 2420           |      | 2510           |      | 14,450,351     | 16  | 18,148,944     | 21  |
| 各項準備(附註四(八))                  | 2510           |      | 2810           |      | 30,890         | -   | 30,890         | -   |
| 其他負債                          |                |      |                |      |                |     |                |     |
| 遞延所得稅負債 - 非流動(附註四(十六))        | 2880           |      | 2880           |      | 199,340        | -   | 200,646        | -   |
| 遞延所得稅 - 其他(附註四(七))            | 28XX           |      | 28XX           |      | 728,166        | 1   | 869,445        | 1   |
| 其他負債合計                        | 2XXX           |      | 2XXX           |      | 992,473        | 1   | 1,149,523      | 1   |
| 負債總額                          |                |      |                |      |                |     |                |     |
| 股本                            |                |      |                |      |                |     |                |     |
| 普通股                           | 3110           |      | 3110           |      | 15,474,060     | 17  | 15,474,060     | 18  |
| 資本公積(附註四(十七))                 | 3211           |      | 3211           |      | 4,880,349      | 6   | 4,880,349      | 5   |
| 普通權益                          | 3213           |      | 3220           |      | 2,195,384      | 2   | 2,195,384      | 2   |
| 轉換公司債溢價                       | 3220           |      | 3260           |      | 49,922         | -   | 49,922         | -   |
| 庫藏股票交易                        | 3260           |      | 3270           |      | 18,817         | -   | 18,085         | -   |
| 長期投資                          | 3270           |      | 3310           |      | 1,903,855      | 2   | 1,903,855      | 2   |
| 合併溢額                          | 3310           |      | 3310           |      | 2,706,926      | 3   | 2,343,026      | 3   |
| 保留盈餘(附註四(十七))                 | 3350           |      | 3350           |      | 16,472,371     | 19  | 11,881,725     | 13  |
| 法定盈餘公積                        | 3350           |      | 3420           |      | 87,525         | -   | 953,227        | 1   |
| 未分配盈餘                         | 3420           |      | 3450           |      | 414,702        | -   | 623,307        | 1   |
| 累積其他調整數                       | 3450           |      | 3460           |      | 4,952          | -   | 4,952          | -   |
| 金融商品之未實現損益(附註四(三))            | 3460           |      | 3480           |      | 366,074        | -   | 366,074        | -   |
| 金融資產重估增值(附註四(八))              | 3480           |      | 3XXX           |      | -              | -   | -              | -   |
| 少數股權                          | 3XXX           |      |                |      | 3,910,456      | 5   | 4,200,402      | 5   |
| 股東權益總額                        |                |      |                |      | 47,578,195     | 54  | 44,162,220     | 50  |
| 重大承諾及或有事項(附註七)                |                |      |                |      |                |     |                |     |
| 重大期後事項(附註四(十五)(二十)及九)         |                |      |                |      |                |     |                |     |
| 負債及股東權益總計                     |                |      |                |      | 88,865,560     | 100 | 87,491,582     | 100 |

請參閱後附合併財務報表附註暨資產負債表附註師事務所吳漢期、蕭金木會計師民國 100 年 3 月 23 日查核報告。



經理人：曾子章

董事長：曾子章



會計主管：林瓊梅

欣興電子股份有限公司及其子公司  
合併損益表  
民國 99 年及 98 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)

|                          | 99 年 度         |         |  | 98 年 度         |         |  |
|--------------------------|----------------|---------|--|----------------|---------|--|
|                          | 金 額            | %       |  | 金 額            | %       |  |
| 營業收入(附註五)                |                |         |  |                |         |  |
| 4110 銷貨收入                | \$ 65,491,847  | 101     |  | \$ 43,966,526  | 101     |  |
| 4170 銷貨退回                | ( 255,839 )    | -       |  | ( 163,747 )    | -       |  |
| 4190 銷貨折讓                | ( 462,219 )    | ( 1 )   |  | ( 284,353 )    | ( 1 )   |  |
| 4100 銷貨收入淨額              | 64,773,789     | 100     |  | 43,518,426     | 100     |  |
| 4660 加工收入                | 274,155        | -       |  | 178,629        | -       |  |
| 4000 營業收入合計              | 65,047,944     | 100     |  | 43,697,055     | 100     |  |
| 營業成本(附註四(十七)(十九)及五)      |                |         |  |                |         |  |
| 5110 銷貨成本(附註四(五))        | ( 53,014,938 ) | ( 82 )  |  | ( 36,464,277 ) | ( 83 )  |  |
| 5660 加工成本                | ( 245,058 )    | -       |  | ( 207,284 )    | ( 1 )   |  |
| 5000 營業成本合計              | ( 53,259,996 ) | ( 82 )  |  | ( 36,671,561 ) | ( 84 )  |  |
| 5910 營業毛利                | 11,787,948     | 18      |  | 7,025,494      | 16      |  |
| 營業費用(附註四(十七)(十九)及五)      |                |         |  |                |         |  |
| 6100 推銷費用                | ( 1,057,640 )  | ( 2 )   |  | ( 853,717 )    | ( 2 )   |  |
| 6200 管理及總務費用             | ( 1,703,642 )  | ( 2 )   |  | ( 1,256,092 )  | ( 3 )   |  |
| 6300 研究發展費用              | ( 1,170,122 )  | ( 2 )   |  | ( 810,146 )    | ( 1 )   |  |
| 6000 營業費用合計              | ( 3,931,404 )  | ( 6 )   |  | ( 2,919,955 )  | ( 6 )   |  |
| 6900 營業淨利                | 7,856,544      | 12      |  | 4,105,539      | 10      |  |
| 營業外收入及利益                 |                |         |  |                |         |  |
| 7110 利息收入                | 86,335         | -       |  | 56,454         | -       |  |
| 7122 股利收入                | 30,796         | -       |  | 20,608         | -       |  |
| 7130 處分固定資產利益(附註五)       | 26,139         | -       |  | 28,040         | -       |  |
| 7140 處分投資利益(附註五)         | 108,573        | -       |  | 332,998        | 1       |  |
| 7160 兌換利益                | -              | -       |  | 41,996         | -       |  |
| 7210 租金收入(附註五)           | 82,459         | -       |  | 37,716         | -       |  |
| 7280 減損迴轉利益(附註四(十一))     | 36,502         | -       |  | -              | -       |  |
| 7310 金融資產評價利益(附註四(二))    | 112,291        | -       |  | 12,279         | -       |  |
| 7480 什項收入(附註五)           | 430,137        | 1       |  | 272,644        | 1       |  |
| 7100 營業外收入及利益合計          | 913,232        | 1       |  | 802,735        | 2       |  |
| 營業外費用及損失                 |                |         |  |                |         |  |
| 7510 利息費用                | ( 307,768 )    | ( 1 )   |  | ( 355,101 )    | ( 1 )   |  |
| 7521 採權益法認列之投資損失(附註四(七)) | ( 240,895 )    | -       |  | ( 121,633 )    | -       |  |
| 7530 處分固定資產損失(附註五)       | ( 49,124 )     | -       |  | ( 32,025 )     | -       |  |
| 7560 兌換損失                | ( 195,686 )    | -       |  | -              | -       |  |
| 7630 減損損失(附註四(十一))       | -              | -       |  | ( 167,224 )    | ( 1 )   |  |
| 7650 金融負債評價損失(附註四(十四))   | ( 21,397 )     | -       |  | ( 6,754 )      | -       |  |
| 7880 什項支出(附註四(十九))       | ( 108,557 )    | -       |  | ( 47,706 )     | -       |  |
| 7500 營業外費用及損失合計          | ( 923,427 )    | ( 1 )   |  | ( 730,443 )    | ( 2 )   |  |
| 7900 繼續營業單位稅前淨利          | 7,846,349      | 12      |  | 4,177,831      | 10      |  |
| 8110 所得稅費用(附註四(二十))      | ( 537,121 )    | ( 1 )   |  | ( 372,888 )    | ( 1 )   |  |
| 9600XX 合併總損益             | \$ 7,309,228   | 11      |  | \$ 3,804,943   | 9       |  |
| 歸屬於：                     |                |         |  |                |         |  |
| 9601 合併淨損益               | \$ 7,116,434   | 11      |  | \$ 3,639,005   | 8       |  |
| 9602 少數股權損益              | 192,794        | -       |  | 165,938        | 1       |  |
|                          | \$ 7,309,228   | 11      |  | \$ 3,804,943   | 9       |  |
|                          |                |         |  |                |         |  |
|                          | 稅 前            | 稅 後     |  | 稅 前            | 稅 後     |  |
| 基本每股盈餘(附註四(二十一))         |                |         |  |                |         |  |
| 9750 本期淨利                | \$ 4.97        | \$ 4.63 |  | \$ 3.58        | \$ 3.24 |  |
| 稀釋每股盈餘(附註四(二十一))         |                |         |  |                |         |  |
| 9850 本期淨利                | \$ 4.92        | \$ 4.57 |  | \$ 3.54        | \$ 3.21 |  |

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所  
吳漢期、蕭金木會計師民國 100 年 3 月 23 日查核報告。

董事長：曾子章



經理人：曾子章



會計主管：林瓊梅







欣興電子股份有限公司  
合併財務報表  
民國99年及前年12月31日

單位：新台幣千元

|                    | 保             |              |              | 盈             |              |            | 未實現重估增值  | 庫藏股票       | 少數股權         | 合計            |
|--------------------|---------------|--------------|--------------|---------------|--------------|------------|----------|------------|--------------|---------------|
|                    | 普通股股本         | 資本公積         | 法定盈餘公積       | 未分配盈餘         | 累積換算調整數      | 現損         |          |            |              |               |
| 98 年度              |               |              |              |               |              |            |          |            |              |               |
| 98 年 1 月 1 日餘額     | \$ 10,927,386 | \$ 4,869,304 | \$ 2,100,380 | \$ 9,252,256  | \$ 1,306,955 | \$ 129,304 | \$ 4,952 | \$ 366,074 | \$ 4,193,828 | \$ 32,418,291 |
| 合併增資               | 4,546,674     | 4,160,206    | -            | -             | -            | -          | -        | -          | -            | 8,706,880     |
| 97 年度盈餘指撥及分配(註 1): |               |              |              |               |              |            |          |            |              |               |
| 提列法定盈餘公積           | -             | -            | 242,646      | ( 242,646)    | -            | -          | -        | -          | -            | -             |
| 現金股利               | -             | -            | -            | ( 758,757)    | -            | -          | -        | -          | -            | ( 758,757)    |
| 98 年度合併總損益         | -             | -            | -            | 3,639,005     | -            | -          | -        | -          | 165,938      | 3,804,943     |
| 金融商品未實現損益          | -             | -            | -            | -             | -            | 445,485    | -        | -          | -            | 445,485       |
| 被投資公司金融商品未實現損益調整數  | -             | -            | -            | -             | -            | 48,518     | -        | -          | -            | 48,518        |
| 長期投資變動調整數          | -             | 18,085       | -            | ( 8,133)      | -            | -          | -        | -          | -            | 9,952         |
| 國外長期投資換算調整數        | -             | -            | -            | -             | ( 353,728)   | -          | -        | -          | -            | ( 353,728)    |
| 少數股權變動             | -             | -            | -            | -             | -            | -          | -        | ( 159,364) | -            | ( 159,364)    |
| 98 年 12 月 31 日餘額   | \$ 15,474,060 | \$ 9,047,595 | \$ 2,343,026 | \$ 11,881,725 | \$ 953,227   | \$ 623,307 | \$ 4,952 | \$ 366,074 | \$ 4,200,402 | \$ 44,162,220 |
| 99 年度              |               |              |              |               |              |            |          |            |              |               |
| 99 年 1 月 1 日餘額     | \$ 15,474,060 | \$ 9,047,595 | \$ 2,343,026 | \$ 11,881,725 | \$ 953,227   | \$ 623,307 | \$ 4,952 | \$ 366,074 | \$ 4,200,402 | \$ 44,162,220 |
| 98 年度盈餘指撥及分配(註 2): |               |              |              |               |              |            |          |            |              |               |
| 提列法定盈餘公積           | -             | -            | 363,900      | ( 363,900)    | -            | -          | -        | -          | -            | -             |
| 現金股利               | -             | -            | -            | ( 2,154,048)  | -            | -          | -        | -          | -            | ( 2,154,048)  |
| 99 年度合併總損益         | -             | -            | -            | 7,116,434     | -            | -          | -        | -          | 192,794      | 7,309,228     |
| 金融商品未實現損益          | -             | -            | -            | -             | -            | ( 258,571) | -        | -          | -            | ( 258,571)    |
| 被投資公司金融商品未實現損益調整數  | -             | -            | -            | -             | -            | 49,966     | -        | -          | -            | 49,966        |
| 長期投資變動調整數          | -             | 732          | -            | ( 7,840)      | -            | -          | -        | -          | -            | ( 7,108)      |
| 國外長期投資換算調整數        | -             | -            | -            | -             | ( 1,040,752) | -          | -        | -          | -            | ( 1,040,752)  |
| 少數股權變動             | -             | -            | -            | -             | -            | -          | -        | ( 482,740) | -            | ( 482,740)    |
| 99 年 12 月 31 日餘額   | \$ 15,474,060 | \$ 9,048,327 | \$ 2,706,926 | \$ 16,472,371 | \$ 87,525    | \$ 414,702 | \$ 4,952 | \$ 366,074 | \$ 3,910,456 | \$ 47,578,195 |

註 1：民國 97 年度董監酬勞 \$10,919 及員工紅利 \$327,572 已於合併損益表中扣除。  
註 2：民國 98 年度董監酬勞 \$16,376 及員工紅利 \$491,266 已於合併損益表中扣除。

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所吳漢期、蕭金木會計師民國 100 年 3 月 23 日查核報告。



董事長：曾子章



經理人：曾子章



會計主管：林瓊梅

欣興電子股份有限公司及其子公司  
合併現金流量表  
 民國 99 年及 98 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

|                      | 99 | 年 | 度                 | 98 | 年 | 度                 |
|----------------------|----|---|-------------------|----|---|-------------------|
| <b>營業活動之現金流量</b>     |    |   |                   |    |   |                   |
| 合併總損益                | \$ |   | 7,309,228         | \$ |   | 3,804,943         |
| 調整項目                 |    |   |                   |    |   |                   |
| 折舊費用                 |    |   | 6,924,720         |    |   | 5,469,348         |
| 各項攤銷                 |    |   | 346,686           |    |   | 215,903           |
| 備抵呆帳轉列收入數            | (  |   | 25,354)           | (  |   | 52,743)           |
| 金融資產及負債評價利益          | (  |   | 90,894)           | (  |   | 5,525)            |
| 處分備供出售金融資產利益         | (  |   | 61,066)           | (  |   | 176,295)          |
| 存貨跌價及呆滯損失提列數(回升利益)   |    |   | 228,798           | (  |   | 359,875)          |
| 處分以成本衡量之金融資產利益       | (  |   | 47,507)           | (  |   | 156,703)          |
| 以成本衡量之金融資產減損損失       |    |   | 26,666            |    |   | 129,700           |
| 採權益法認列之投資損失          |    |   | 240,895           |    |   | 121,633           |
| 取得採權益法評價被投資公司發放之現金股利 |    |   | 93,252            |    |   | -                 |
| 處分固定資產淨損失            |    |   | 22,985            |    |   | 3,985             |
| 固定資產減損(迴轉利益)損失       | (  |   | 63,168)           |    |   | 32,524            |
| 權利金減損損失              |    |   | -                 |    |   | 5,000             |
| 遞延所得稅資產及負債淨變動數       | (  |   | 90,543)           | (  |   | 24,219)           |
| 外幣長期借款評價兌換利益         | (  |   | 270,683)          | (  |   | 9,293)            |
| 資產及負債科目之變動           |    |   |                   |    |   |                   |
| 交易目的金融資產及負債淨變動數      |    |   | 2,193             |    |   | 28,272            |
| 應收票據及帳款              | (  |   | 1,123,808)        | (  |   | 532,585)          |
| 應收票據及帳款-關係人          | (  |   | 15,148)           |    |   | 18,596            |
| 其他應收款                | (  |   | 173,818)          | (  |   | 41,158)           |
| 存貨                   | (  |   | 1,277,902)        |    |   | 605,942           |
| 預付款項                 | (  |   | 720,998)          | (  |   | 88,681)           |
| 應付票據及帳款              |    |   | 707,144           |    |   | 777,756           |
| 應付票據及帳款-關係人          | (  |   | 14,470)           |    |   | 297,021           |
| 應付所得稅                |    |   | 83,687            | (  |   | 62,973)           |
| 應付費用                 |    |   | 174,779           |    |   | 709,303           |
| 其他流動負債               |    |   | 102,922           | (  |   | 154,328)          |
| 應計退休金負債              | (  |   | 1,306)            |    |   | 16,833            |
| 營業活動之淨現金流入           |    |   | <u>12,287,290</u> |    |   | <u>10,572,381</u> |
| <b>投資活動之現金流量</b>     |    |   |                   |    |   |                   |
| 處分備供出售金融資產價款         |    |   | 96,612            |    |   | 255,560           |
| 備供出售金融資產增加           | (  |   | 102,205)          | (  |   | 164,848)          |
| 持有至到期日金融資產增加         | (  |   | 55,869)           |    |   | -                 |
| 處分以成本衡量之金融資產價款       |    |   | 63,915            |    |   | 393,195           |
| 以成本衡量之金融資產增加         | (  |   | 541,481)          | (  |   | 157,063)          |
| 採權益法之長期股權投資增加        | (  |   | 1,003,377)        | (  |   | 745,735)          |
| 預付股款返還數              |    |   | 16,000            |    |   | -                 |
| 採權益法之被投資公司現金減資       |    |   | 701               |    |   | 55,133            |
| 處分固定資產價款             |    |   | 101,184           |    |   | 144,915           |
| 購置固定資產及出租資產          | (  |   | 6,273,977)        | (  |   | 3,684,279)        |
| 受限制資產(增加)減少          | (  |   | 24,897)           |    |   | 427,654           |
| 存出保證金減少(增加)          |    |   | 1,110             | (  |   | 6,939)            |
| 遞延費用及無形資產增加          | (  |   | 136,152)          | (  |   | 135,458)          |
| 合併現金增加數              |    |   | -                 |    |   | 5,238,350         |
| 投資活動之淨現金(流出)流入       | (  |   | <u>7,858,436)</u> | (  |   | <u>1,620,485)</u> |

(續次頁)

欣興電子股份有限公司及其子公司  
合併現金流量表  
民國 99 年及 98 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

|                          | 99<br>年<br>度   | 98<br>年<br>度    |
|--------------------------|----------------|-----------------|
| <b>融資活動之現金流量</b>         |                |                 |
| 短期借款增加(減少)               | \$ 1,399,978   | (\$ 2,573,116)  |
| 應付短期票券減少                 | ( 499,695 )    | ( 308,923 )     |
| 長期借款舉借數                  | 8,704,864      | 5,625,483       |
| 長期借款償還數                  | ( 12,779,960 ) | ( 2,896,053 )   |
| 存入保證金(減少)增加              | ( 15,905 )     | 22,968          |
| 少數股權變動                   | ( 482,740 )    | ( 159,364 )     |
| 現金股利                     | ( 2,154,048 )  | ( 758,757 )     |
| 融資活動之淨現金流出               | ( 5,827,506 )  | ( 1,047,762 )   |
| 匯率影響數                    | ( 1,176,218 )  | 116,498         |
| 本期現金及約當現金(減少)增加          | ( 2,574,870 )  | 11,261,602      |
| 期初現金及約當現金餘額              | 21,302,198     | 10,040,596      |
| 期末現金及約當現金餘額              | \$ 18,727,328  | \$ 21,302,198   |
| <b>現金流量資訊之補充揭露</b>       |                |                 |
| 本期支付利息(不含資本化利息)          | \$ 350,432     | \$ 410,401      |
| 本期支付所得稅                  | \$ 550,104     | \$ 447,302      |
| <b>購置固定資產及出租資產支付部分現金</b> |                |                 |
| 固定資產及出租資產增加數             | (\$ 7,070,615) | (\$ 12,504,099) |
| 期初應付設備款及應付票據             | ( 1,518,895 )  | ( 1,706,045 )   |
| 期末應付設備款及應付票據             | 2,315,533      | 1,518,895       |
| 合併承受應付設備款                | -              | ( 344,500 )     |
| 合併取得固定資產及出租資產            | -              | 9,351,470       |
| 支付現金數                    | (\$ 6,273,977) | (\$ 3,684,279)  |
| <b>因合併取得之補充揭露</b>        |                |                 |
| <b>取得非現金資產</b>           |                |                 |
| 應收票據及帳款                  | \$ -           | \$ 2,758,771    |
| 其他應收款                    | -              | 39,919          |
| 其他金融資產-流動                | -              | 4,300           |
| 存貨                       | -              | 1,308,676       |
| 預付款項                     | -              | 145,222         |
| 固定資產                     | -              | 9,334,715       |
| 出租資產                     | -              | 16,755          |
| 存出保證金                    | -              | 18,565          |
| 遞延費用                     | -              | 145,088         |
| <b>承擔負債</b>              |                |                 |
| 短期借款                     | -              | ( 804,875 )     |
| 應付票據及帳款                  | -              | ( 1,147,479 )   |
| 應付所得稅                    | -              | ( 32,868 )      |
| 應付費用                     | -              | ( 975,568 )     |
| 其他應付款項                   | -              | ( 344,500 )     |
| 一年或一營業週期內到期之長期負債         | -              | ( 2,390,706 )   |
| 其他流動負債                   | -              | ( 13,483 )      |
| 長期借款                     | -              | ( 4,582,190 )   |
| 土地增值稅準備                  | -              | ( 115 )         |
| 應計退休金負債                  | -              | ( 9,652 )       |
| 其他負債-其他                  | -              | ( 2,045 )       |
| 發行新股(換股價金)               | -              | ( 8,706,880 )   |
| 取得現金數                    | \$ -           | (\$ 5,238,350)  |

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所  
吳漢期、蕭金木會計師民國 100 年 3 月 23 日查核報告。

董事長：曾子章



經理人：曾子章



會計主管：林瓊梅



欣興電子股份有限公司及其子公司

合併財務報表附註

民國99年及98年12月31日

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

一、公司沿革

(一)本公司－欣興電子股份有限公司

1. 欣興電子股份有限公司係依中華民國公司法之規定，於民國79年1月25日奉准設立，並於民國79年3月開始營業。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。
2. 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。經歷次增資及合併，截至民國99年12月31日，本公司之額定及實收資本額分別為\$20,000,000及\$15,474,060。
3. 本公司於民國98年6月10日經股東會決議通過與全懋精密科技股份有限公司(全懋精密)之合併案，以民國98年12月1日為合併基準日，本公司為合併後存續公司。

(二)列入本合併財務報表之子公司及其合併個體

| 投資公司<br>名稱         | 子公司名稱   | 業務性質       | 本公司所持股權百分比      |                 | 說明 |
|--------------------|---|------------|-----------------|-----------------|----|
|                    |   |            | 民國99年<br>12月31日 | 民國98年<br>12月31日 |    |
| 欣興電子<br>股份有限<br>公司 | Hemingway Int'l<br>Limited (Hemingway)                  | 投資控股公<br>司 | 100.00%         | 100.00%         |    |
| "                  | UMTC Holdings Limited<br>(UMTC)                         | "          | 100.00%         | 100.00%         |    |
| "                  | 欣揚投資股份有限公司<br>(欣揚投資)                                    | "          | 98.70%          | 98.23%          |    |
| "                  | PPt (BVI) Holding<br>Limited (PPt(BVI))                 | "          | 100.00%         | 100.00%         |    |
| Hemingway<br>及UMTC | Plato Electronics<br>(Cayman) Limited<br>(Plato-Cayman) | "          | 83.53%          | 83.53%          |    |
| "                  | Smart Idea Holdings<br>Limited (Smart Idea)             | "          | 71.23%          | 71.23%          |    |

| 投資公司<br>名稱                   | 子公司名稱   | 業務性質           | 本公司所持股權百分比      |                 | 說明 |
|------------------------------|---|----------------|-----------------|-----------------|----|
|                              |   |                | 民國99年<br>12月31日 | 民國98年<br>12月31日 |    |
| Hemingway<br>及UMTC           | Best Option<br>Investments Limited<br>(Best)      | 投資控股公<br>司     | 81.53%          | 81.54%          |    |
| "                            | Unimicron Holding<br>Limited (UHL)                | "              | 64.91%          | 59.60%          |    |
| "                            | UniSmart Holding<br>Limited(USHL)                 | "              | 100.00%         | 100.00%         |    |
| UMTC及<br>Smart Idea          | UD Alliance Technology<br>Limited(UDA)            | 貿易             | 60.75%          | 60.75%          |    |
| 欣揚投資                         | 安諾拓科技股份有限公司<br>(安諾拓)                              | 電子資訊供<br>應服務   | 62.58%          | 62.58%          |    |
| Plato-<br>Cayman             | Plato Electronic<br>(H.K.) Limited (Plato-<br>HK) | 電子零組件<br>製造及銷售 | 83.53%          | 83.53%          |    |
| "                            | 聯能科技(深圳)有限公<br>司(聯能科技)                            | "              | 83.53%          | 83.53%          |    |
| "                            | Unimicron Trading<br>Corp. (UTC)                  | 貿易             | 83.53%          | 83.53%          |    |
| Smart Idea                   | 昆山鼎鑫電子有限公司<br>(昆山鼎鑫)                              | 電子零組件<br>製造及銷售 | 71.23%          | 71.23%          |    |
| "                            | Circuitech (BVI)<br>Limited (Circuitech)          | 貿易             | 71.23%          | 71.23%          |    |
| Best                         | 欣興同泰科技(昆山)有限<br>公司(欣興同泰)                          | 電子零組件<br>製造及銷售 | 81.53%          | 81.54%          |    |
| UHL                          | 蘇州群策科技有限公司<br>(蘇州群策)                              | "              | 64.91%          | 59.60%          |    |
| PPt(BVI)                     | PPt (Cayman) Holding<br>Limited(PPt(Cayman))      | 投資控股公<br>司     | 100.00%         | 100.00%         |    |
| (三) <u>列入本期合併報表子公司增減變動情形</u> |   |                |                 |                 |    |
| 無。                           |   |                |                 |                 |    |
| (四) <u>未列入本合併財務報表之子公司</u>    |   |                |                 |                 |    |
| 無。                           |   |                |                 |                 |    |
| (五) <u>子公司會計期間不同之調整及處理方式</u> |   |                |                 |                 |    |
| 不適用。                         |   |                |                 |                 |    |

(六) 國外子公司營業之特殊風險

無。

(七) 子公司將資金移轉予母公司之能力受重大限制者，該限制之本質與程度

無。

二、重要會計政策之彙總說明

本合併財務報表係依照「證券發行人財務報告編製準則」及中華民國一般公認會計原則編製。重要會計政策彙總說明如下：

(一) 會計估計

本公司及子公司於編製財務報表時，依照一般公認會計原則之規定，對財務報表所列金額及或有事項，作必要之衡量、評估與揭露，其中包括若干假設及估計之採用，惟該等假設及估計與實際結果可能存有差異。

(二) 合併財務報表編製原則

本公司對於直接或間接持有表決權股份超過 50% 以上之被投資公司及符合有控制能力之條件者，全數納入合併財務報表之編製個體，並自民國 97 年 1 月 1 日起按季編製合併財務報表。本公司與合併子公司相互間重大交易事項及資產負債表科目餘額，均於編製合併財務報表時予以沖銷。

(三) 子公司外幣財務報表換算基礎

國外子公司外幣財務報表，係依下列基礎換算為新台幣：所有資產及負債係以資產負債表日之即期匯率為換算基礎，股東權益按歷史匯率換算，損益科目係依當年度平均匯率換算。子公司外幣財務報表換算所產生之兌換差額，列為累積換算調整數，並單獨列示於股東權益項下。

(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，列為流動資產；資產不屬於流動資產者為非流動資產：

(1) 因營業所產生之資產，預期將於正常營業週期中變現、消耗或意圖出售者。

(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將變現者。

(4) 現金或約當現金，但於資產負債表日後逾十二個月用以交換、清償負債或受有其他限制者除外。

2. 負債符合下列條件之一者，列為流動負債；負債不屬於流動負債者為非流動負債：

(1) 因營業而發生之債務，預期將於正常營業週期中清償者。

(2) 主要為交易目的而發生者。

(3) 須於資產負債表日後十二個月內清償者。

(4) 不能無條件延期至資產負債表日後逾十二個月清償之負債。

(五) 外幣交易

1. 本公司及合併子公司之會計紀錄分別係以新台幣及其功能性貨幣為記帳單位。外幣交易按交易當日之即期匯率折算成記帳貨幣入帳，其與實際收付時之兌換差異，列為當年度損益。

2. 期末就外幣貨幣性資產或負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額列為當年度損益。

3. 期末就外幣非貨幣性資產或負債餘額，屬依公平價值衡量且變動列入損

益者，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列為當年度損益；屬依公平價值衡量且變動列入股東權益調整項目者，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，列為股東權益調整項目；屬非依公平價值衡量者，則按交易日之歷史匯率衡量。

#### (六) 約當現金

約當現金係指同時具備下列條件之短期且具高度流動性之投資：

1. 隨時可轉換成定額現金者。
2. 即將到期且利率變動對其價值之影響甚少者。

本公司現金流量表係以現金及約當現金之基礎所編製。

#### (七) 公平價值變動列入損益之金融資產及負債

1. 屬權益性質係採交易日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量。
2. 未符合避險會計之衍生性商品，非屬選擇權交易者，於交易日認列之公平價值為零。
3. 公平價值變動列入損益之金融資產與負債係以公平價值評價且其價值變動列為當期損益。國內外上市(櫃)股票係以資產負債表日公開市場之收盤價為公平價值。

#### (八) 備供出售金融資產

1. 屬權益性質之投資係採交易日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量，並加計取得或發行之交易成本。
2. 備供出售金融資產係以公平價值評價且其價值變動列為股東權益調整項目。上市(櫃)股票係以資產負債表日公開市場之收盤價為公平價值。
3. 若有減損之客觀證據，則認列減損損失。若後續期間減損金額減少，屬權益商品之減損減少金額認列為股東權益調整項目。

#### (九) 應收帳款

係因出售商品或勞務而發生之應收帳款，按設算利率計算其折現值為入帳基礎，惟到期日在一年以內者，其折現值與到期值差異不大，按帳載金額評價。

#### (十) 備抵呆帳

係依據過去實際發生呆帳之經驗，衡量資產負債表日應收票據、應收帳款及其他應收款等各項債權之帳齡情形及其收回可能性，予以評估提列。

#### (十一) 存貨

存貨採永續盤存制，以實際成本入帳，成本之結轉採加權平均法計算。固定製造費用按生產設備之正常產能分攤，因各期中期間產量波動所產生之成本差異，於發生當期認列為銷貨成本。期末存貨採成本與淨變現價值孰低衡量，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情況下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及推銷費用後之餘額。

(十二) 持有至到期日金融資產

1. 採交易日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量，並加計取得之交易成本。
2. 持有至到期日金融資產係以攤銷後成本衡量。
3. 若有減損之客觀證據，則認列減損損失。若後續期間減損金額減少，且明顯與認列減損後發生之事件有關，則予以迴轉並認列為當期損益，該迴轉不使帳面價值大於未認列減損情況下之攤銷後成本。

(十三) 以成本衡量之金融資產

1. 係採交易日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量，並加計取得或發行之交易成本。
2. 以成本衡量之金融資產若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額不予迴轉。

(十四) 採權益法之長期股權投資

1. 持有被投資公司表決權股份 20% 以上或對被投資公司具重大影響力者，按權益法評價。民國 95 年度(含)起，投資成本與股權淨值之差額，如屬投資成本超過所取得可辨認淨資產公平價值，將超過部分列為商譽，並於每年定期執行減損測試，以前年度攤銷者，不予追溯調整。
2. 長期股權投資原未採用權益法評價，變更為權益法時，投資成本與股權淨值間之差額，採不追溯調整，自變更年度起依上述 1. 之規定處理。
3. 採權益法評價之長期股權投資，當被投資公司增發新股時，若投資公司非按比例認購或取得，致持股比例發生變動，並因而使投資公司所投資之股權淨值發生增減變動時，其增減數應調整「資本公積」及「長期股權投資」，若帳列由長期投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額借記「保留盈餘」。
4. 海外投資採權益法評價時，被投資公司財務報表轉換所產生之「累積換算調整數」，本公司依持股比例認列之，並作為本公司股東權益之調整項目。

(十五) 固定資產/出租資產/閒置資產

1. 除已依法辦理資產重估之項目外，固定資產按取得成本為入帳基礎，並將達到可使用狀態前之有關利息資本化。重大之增添及改良支出列為資本支出，列入固定資產；經常性修理或維護支出，則列為當期費用。處分固定資產損益列為當期營業外收支項下。
2. 折舊之提列依經濟耐用年數，採平均法計提。向他公司購入或合併已使用之固定資產按該固定資產之剩餘耐用年限繼續提列折舊；耐用年限屆滿仍繼續使用者，按其殘值繼續提列折舊。主要固定資產耐用年限除房屋及建築為 3~55 年外，餘為 2~20 年。
3. 出租資產及閒置資產，按其帳面價值列於其他資產項下，當期提列之折舊，列於營業外支出。

(十六) 無形資產/其他資產-其他

1. 電腦軟體  
以取得成本為入帳基礎，按估計效益年數採直線法攤銷，攤銷年限為 1~10 年。
2. 商譽



請詳附註二(十四)說明。

### 3. 土地使用權

係廠房用地之使用權，以取得成本為入帳基礎，按合約年限平均攤銷，並依攤銷後帳面價值列於其他資產項下。

## (十七) 員工退休金

1. 退休金辦法屬確定給付退休辦法者，係依據精算結果認列淨退休金成本，淨退休金成本包括當期服務成本、利息成本、基金資產之預期報酬及未認列過渡性淨給付義務與退休金損益之攤銷數。未認列過渡性淨給付義務按 15 年攤提。退休金辦法屬確定提撥退休辦法者，則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。
2. 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。

## (十八) 資本公積

1. 現金增資溢價發行，其超過面額部分扣除發行新股直接成本後淨額，依規定於當期轉列為資本公積。
2. 轉換公司債於債券持有人行使轉換權利時，將相關負債科目帳面值超過股本面額部分列為資本公積。
3. 長期股權投資採權益法評價時，因非按持股比例認購或取得被投資公司增發新股致所投資之股權淨值發生增減變動時，應調整資本公積。
4. 本公司分別於民國 84 及 90 年與其他公司合併，本公司為存續公司。該等合併係採權益結合法會計處理，依當時法令規定，吸收合併消滅公司之資產帳面價值減除因合併而發行權益證券面額後之淨額，列為資本公積。
5. 本公司於民國 98 年與其他公司合併，本公司為存續公司。該等合併係採購買法會計處理，依財務會計準則公報第二十五號「企業合併-購買法之會計處理」規定辦理，將所取得可辨認淨資產之公平價值與收購成本比較，若所取得可辨認淨資產公平價值超過收購成本，則其差額應就非流動資產分別將其公平價值等比例減少，若減少至零仍有差額時，應將該差額列為非常利益，而被收購公司淨資產之公平價值減除因合併發行權益證券之價格及發行證券相關成本後之淨額，列為資本公積。

## (十九) 未實現重估增值

固定資產辦理重估之增值部分，減除估計稅負後之淨額，列為股東權益項下之未實現重估增值。

## (二十) 所得稅

1. 本公司依規定採跨期間與同期間之所得稅分攤，以前年度溢、低估之所得稅，列為當期所得稅費用之調整項目。當稅法修正時，於公布日之年度按新規定將遞延所得稅負債或資產重新計算，因而產生之遞延所得稅負債或資產之變動影響數，列入當期繼續營業單位之所得稅費用。未分配盈餘依所得稅法規定加徵 10% 之所得稅，於股東會決議分配盈餘後列為當期所得稅費用。
2. 民國 95 年 1 月 1 日起，依所得基本稅額條例計算之基本稅額超過一般所得稅額部分，列為當期所得稅費用。

3. 本公司所得稅抵減之會計處理依財務會計準則公報第十二號「所得稅抵減之會計處理準則」之規定處理，因購置設備或技術、研究發展、人才培訓及股權投資等所產生之所得稅抵減採當期認列法處理。

(二十一) 股份基礎給付-員工獎酬

股份基礎給付協議之給與日於民國 97 年 1 月 1 日(含)以後者，以所給與權益商品之公平價值衡量所取得之員工勞務，並於既得期間認列為薪資費用。

(二十二) 員工分紅及董監酬勞

自民國 97 年 1 月 1 日起，本公司員工分紅及董監酬勞成本，依民國 96 年 3 月 16 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(96)基秘字第 052 號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」之規定，員工分紅及董監酬勞成本於具法律義務或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後股東會決議實際配發金額與估列金額有差異時，則列為次年度之損益。另依民國 97 年 3 月 31 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(97)基秘字第 127 號函「上市上櫃公司員工分紅股數計算基準」，本公司以財務報告年度之次年度股東會決議日前一日之每股公平價值(收盤價)，並考慮除權除息影響後之金額，計算股票紅利之股數。

(二十三) 收入、成本及費用認列方法

收入於獲利過程大部分已完成，且已實現或可實現時認列。相關成本配合收入於發生時承認。費用則依權責發生制於發生時認列為當期費用。

(二十四) 每股盈餘

本公司之每股盈餘依財務會計準則公報第二十四號「每股盈餘」規定計算及揭露。基本每股盈餘係以本期淨利除以加權平均流通在外股數計算之；稀釋每股盈餘之計算則另考量具稀釋作用之潛在普通股轉換為普通股之影響，惟具反稀釋作用之潛在普通股並不列入計算。

(二十五) 庫藏股

1. 本公司收回已發行股票時，其屬買回者，將所支付之成本列為股東權益之減項。
2. 庫藏股票轉讓給員工之給與日在民國 97 年 1 月 1 日(含)以後者，依財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」處理。
3. 註銷庫藏股票時，貸記「庫藏股票」，並按股權比例借記「資本公積-股票發行溢價」與「股本」。庫藏股票之帳面價值如高於面值與股票發行溢價之合計數時，其差額沖銷同種類庫藏股票所產生之資本公積，如有不足再借記保留盈餘；反之，其差額貸記同種類庫藏股票交易所產生之資本公積。
4. 庫藏股票之帳面價值係按加權平均法計算。

(二十六) 非金融資產減損

本公司及子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淨公平價值或其使用價值，兩者較高者。當以前年度認列資產減損之情況不再存在時，則在以前年度提列損失金額之

範圍內予以迴轉。商譽減損之減損損失於以後年度不得迴轉。

### 三、會計變動之理由及其影響

#### 存貨

本公司及子公司自民國 98 年 1 月 1 日起，採用新修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」。此項會計原則變動使合併營業成本及與存貨相關之合併營業外損失分別增加 \$223,654 及增加 \$177,004，民國 98 年度合併總損益減少 \$624,352，每股盈餘減少新台幣 0.56 元。

### 四、重要會計科目之說明

#### (一)現金及約當現金

|             | 99年12月31日            | 98年12月31日            |
|-------------|----------------------|----------------------|
| 庫存現金        | \$ 2,426             | \$ 18,971            |
| 支票及活期存款     | 6,229,628            | 10,155,590           |
| 定期存款        | 7,007,437            | 6,541,245            |
| 約當現金—商業本票   | <u>5,668,904</u>     | <u>4,742,562</u>     |
|             | 18,908,395           | 21,458,368           |
| 轉列其他金融資產—流動 | ( <u>181,067</u> )   | ( <u>156,170</u> )   |
|             | <u>\$ 18,727,328</u> | <u>\$ 21,302,198</u> |

民國 99 及 98 年 12 月 31 日之定期存款利率區間分別為 0.18%~4.25%及 0.03%~2.25%，其中部分提供作為擔保，已依其性質轉列「其它金融資產—流動」科目項下；民國 99 及 98 年 12 月 31 日之約當現金—商業本票，利率區間分別為 0.35%~0.43%及 0.17%~0.24%。

#### (二)公平價值變動列入損益之金融資產

| 項 目          | 99年12月31日         | 98年12月31日        |
|--------------|-------------------|------------------|
| 流動項目：        |                   |                  |
| 交易目的金融資產     |                   |                  |
| 上市(櫃)公司股票    | \$ -              | \$ 1,639         |
| 公司債          | 29,014            | 29,014           |
| 交易目的金融資產評價調整 | <u>5,787</u>      | <u>1,419</u>     |
| 小計           | 34,801            | 32,072           |
| 衍生性金融商品評價調整  | <u>134,774</u>    | <u>28,621</u>    |
|              | <u>\$ 169,575</u> | <u>\$ 60,693</u> |

1. 民國 99 及 98 年度認列之相關處分利益及評價調整分別為 \$180,153 及 \$87,879。

2. 有關衍生性金融商品之交易性質及合約資訊說明如下：

| 項 目      | 99 年 12 月 31 日           |             | 98 年 12 月 31 日          |           |
|----------|--------------------------|-------------|-------------------------|-----------|
|          | 合約金額<br>(名目本金)           | 契約期間        | 合約金額<br>(名目本金)          | 契約期間      |
| 遠期外匯合約   |                          | 99. 10. 12  |                         | 98. 12. 3 |
| -買台幣賣美金  | <u>US\$126,000,000</u>   | ~100. 3. 2  | <u>US\$ 98,000,000</u>  | ~99. 2. 1 |
| 遠期外匯合約   |                          | 99. 11. 29  |                         |           |
| -買人民幣賣美金 | <u>US\$ 12,000,000</u>   | ~100. 6. 20 | <u>US\$ -</u>           | -         |
| 遠期外匯合約   |                          |             |                         | 98. 8. 18 |
| -買日幣賣美金  | <u>JPY\$ -</u>           | -           | <u>JPY\$ 94,450,000</u> | ~99. 1. 4 |
| 遠期外匯合約   |                          | 99. 7. 9    |                         |           |
| -買美金賣人民幣 | <u>(US\$31,000,000)</u>  | ~100. 7. 11 | <u>US\$ -</u>           | -         |
| 遠期外匯合約   |                          | 99. 10. 20  |                         |           |
| -買日幣賣人民幣 | <u>(JPY\$96,000,000)</u> | ~100. 1. 24 | <u>JPY\$ -</u>          | -         |

本公司及子公司從事之遠期外匯交易為預售(購)遠期外匯，係為規避外銷之匯率風險，惟未適用避險會計。

(三) 備供出售金融資產

| 項 目            | 99年12月31日         | 98年12月31日         |
|----------------|-------------------|-------------------|
| 流動項目：          |                   |                   |
| 上市(櫃)公司股票      | \$ 412,404        | \$ 253,873        |
| 加：備供出售金融資產評價調整 | <u>214,836</u>    | <u>588,264</u>    |
|                | <u>\$ 627,240</u> | <u>\$ 842,137</u> |
| 非流動項目：         |                   |                   |
| 公司債            | \$ 10,986         | \$ 10,986         |
| 加：備供出售金融資產評價調整 | <u>24,670</u>     | <u>22,848</u>     |
|                | <u>\$ 35,656</u>  | <u>\$ 33,834</u>  |

卓韋光電股份有限公司(卓韋光電)於民國 99 年 5 月 27 日登陸上櫃，故以上櫃日該投資標的之公平價值，由以成本衡量之金融資產-非流動轉列為備供出售金融資產-流動項下。

(四) 應收票據及帳款淨額-非關係人

|        | 99 年                 | 12 月             | 31 日                 |
|--------|----------------------|------------------|----------------------|
|        | 應收帳款                 | 應收票據             | 合 計                  |
| 期末餘額   | \$ 13,365,759        | \$ 96,431        | \$ 13,462,190        |
| 減：備抵呆帳 | <u>( 188,862)</u>    | -                | <u>( 188,862)</u>    |
|        | <u>\$ 13,176,897</u> | <u>\$ 96,431</u> | <u>\$ 13,273,328</u> |

|        | 98 年                 | 12 月             | 31 日                 |
|--------|----------------------|------------------|----------------------|
|        | 應收帳款                 | 應收票據             | 合計                   |
| 期末餘額   | \$ 12,259,536        | \$ 81,944        | \$ 12,341,480        |
| 減：備抵呆帳 | ( 217,314)           | -                | ( 217,314)           |
|        | <u>\$ 12,042,222</u> | <u>\$ 81,944</u> | <u>\$ 12,124,166</u> |

(五) 存貨

|     | 99 年                | 12 月                | 31 日                |
|-----|---------------------|---------------------|---------------------|
|     | 成本                  | 備抵呆滯及跌價損失           | 帳面價值                |
| 原料  | \$ 1,356,822        | (\$ 52,077)         | \$ 1,304,745        |
| 在製品 | 2,423,692           | ( 312,377)          | 2,111,315           |
| 製成品 | 2,362,907           | ( 430,082)          | 1,932,825           |
| 合計  | <u>\$ 6,143,421</u> | <u>(\$ 794,536)</u> | <u>\$ 5,348,885</u> |

|     | 98 年                | 12 月                | 31 日                |
|-----|---------------------|---------------------|---------------------|
|     | 成本                  | 備抵呆滯及跌價損失           | 帳面價值                |
| 原料  | \$ 1,154,014        | (\$ 77,954)         | \$ 1,076,060        |
| 在製品 | 1,544,591           | ( 222,944)          | 1,321,647           |
| 製成品 | 2,334,803           | ( 432,729)          | 1,902,074           |
| 合計  | <u>\$ 5,033,408</u> | <u>(\$ 733,627)</u> | <u>\$ 4,299,781</u> |

當期認列之存貨相關費損：

|                     | 99 年 度               | 98 年 度               |
|---------------------|----------------------|----------------------|
| 已出售存貨成本             | \$ 52,173,784        | \$ 35,438,342        |
| 存貨跌價及呆滯損失(回升利益)(註1) | 228,798              | ( 359,875)           |
| 其他(註2)              | 612,356              | 1,385,810            |
|                     | <u>\$ 53,014,938</u> | <u>\$ 36,464,277</u> |

註1：因民國98年度存貨去化及價格回升，致產生回升利益。

註2：主係稼動不足、存貨報廢及存貨盤虧等產生之成本差異。

(六) 以成本衡量之金融資產

| 項 目      | 99年12月31日           | 98年12月31日           |
|----------|---------------------|---------------------|
| 非流動項目：   |                     |                     |
| 興櫃公司股票   | \$ 1,002            | \$ 26,922           |
| 非上市櫃公司股票 | 2,636,059           | 2,186,644           |
|          | <u>\$ 2,637,061</u> | <u>\$ 2,213,566</u> |

1. 本期卓韋光電因登陸上櫃，故由以成本衡量之金融資產-非流動轉列備供出售金融資產-流動，請詳附註(四)三說明。
2. 本期本公司之子公司-欣揚投資因增加對同泰電子科技股份有限公司之持股，本公司與欣揚投資持有該公司有表決權股份合計逾 20%，故轉列至採權益法之長期股權投資項下。
3. 本公司及子公司持有之標的因無活絡市場公開報價且公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。

## (七)採權益法之長期股權投資及預付長期投資款

| 被 投 資 公 司   | 99 年 12 月 31 日      |         | 98 年 12 月 31 日      |         |
|---|---------------------|---------|---------------------|---------|
|   | 金 額                 | 持 股 比 例 | 金 額                 | 持 股 比 例 |
| 採權益法評價：   |                     |         |                     |         |
| 旭德科技股份有限公司<br>(旭德科技)                              | \$ 1,504,284        | 32.36%  | \$ 1,425,933        | 32.39%  |
| 映普科技股份有限公司<br>(映普科技)                              | ( 18,372)           | 47.38%  | ( 16,932)           | 47.92%  |
| 聯致科技股份有限公司(註1)                                    | 372,501             | 20.70%  | 288,656             | 17.80%  |
| Patentop, Ltd. (Patentop)                         | -                   | 41.00%  | -                   | 41.00%  |
| 亞太優勢微系統股份有限公司                                     | 449,894             | 35.73%  | 379,440             | 35.65%  |
| 聯興微系統科技股份有限公司                                     | 27,472              | 39.24%  | 23,829              | 39.24%  |
| Unimax C.P.I. Technology<br>Corp. (Unimax)        | 61,679              | 23.79%  | 79,536              | 23.79%  |
| 明興光電股份有限公司<br>(明興光電)                              | 724,564             | 44.64%  | 631,092             | 46.62%  |
| 利順精密科技股份有限公司(註1)                                  | 49,423              | 17.96%  | 39,680              | 18.39%  |
| 聯源光電股份有限公司<br>(聯源光電)(註3)                          | -                   | -       | 707                 | 40.00%  |
| Kingboat Technology Ltd.<br>台灣立體電路股份有限公司<br>(台立電) | 197,493             | 31.91%  | 225,982             | 31.91%  |
| 欣點科技股份有限公司(欣點)                                    | 53,094              | 36.78%  | 57,014              | 33.33%  |
| 龍興光電股份有限公司<br>(龍興光電)                              | 102,916             | 37.18%  | 1,550               | 35.00%  |
| 同泰電子科技股份有限公司<br>(同泰電子)(註2)                        | 32,668              | 48.44%  | -                   | -       |
| Maruwa Corporation(Maruwa)                        | 185,549             | 32.02%  | -                   | -       |
| RUWEL International GmbH<br>(RUWEL)               | 87,204              | 48.75%  | -                   | -       |
|   | <u>256,145</u>      | 35.00%  | <u>256,676</u>      | 35.00%  |
|   | 4,086,514           |         | 3,393,163           |         |
| 長期股權投資貸餘帳列其他負債                                    | <u>18,372</u>       |         | <u>16,932</u>       |         |
|   | <u>\$ 4,104,886</u> |         | <u>\$ 3,410,095</u> |         |
| 預付長期投資款：  |                     |         |                     |         |
| 龍興光電股份有限公司  | \$ -                |         | \$ 78,000           |         |
| Maruwa Corporation                                | -                   |         | 102,110             |         |
| Neoconix, Inc.                                    | 103,355             |         | -                   |         |
|   | <u>\$ 103,355</u>   |         | <u>\$ 180,110</u>   |         |

註 1：係持有該公司股份百分比最高或對該公司有重大影響力，而採權益法評價。

註 2：對該公司投資轉列至採權益法之長期股權投資項下，請詳附註(四)六說明。

註 3：該公司已於本期辦理減資退還股款並已清算完結。

1. 本公司及子公司民國 99 及 98 年度採權益法認列之投資損失淨額分別為 \$240,895 及 \$121,633，除民國 99 年度旭德科技、映普科技、Patentop、Unimax、明興光電、RUWEL、台立電、Maruwa、龍興光電及欣點，及民國 98 年度旭德科技、映普科技、Patentop、Unimax、明興光電、RUWEL 及台立電係依其公司委任之其他會計師查核之財務報表評價而得，另民國 98 年度聯源光電及欣點因所投資金額較低，故未經會計師查核簽證，而逕依其同期自編未經會計師查核簽證之財務報表評價而得外，餘係由本公司委任之會計師查核。
2. 本公司採權益法評價之長期股權投資，投資日投資成本與股權淨值之差額，原按十年平均分攤，並於每年定期執行減損測試。自民國 95 年 1 月 1 日起，依新修訂之財務會計準則公報第五號「長期股權投資會計處理準則」及第一號「財務會計觀念架構及財務報表之編製」之規定停止攤銷，以前年度攤銷者，不予追溯調整。

(八) 固定資產

|                | 99 年 12 月 31 日      |                       |                    |                     |
|----------------|---------------------|-----------------------|--------------------|---------------------|
|                | 成 本                 | 累 計 折 舊               | 累 計 減 損            | 帳 面 價 值             |
| 土地             | \$ 3,035,429        | \$ -                  | \$ -               | \$ 3,035,429        |
| 土地重估增值         | 10,162              | -                     | -                  | 10,162              |
| 房屋及建築          | 18,684,497          | ( 5,374,903)          | -                  | 13,309,594          |
| 機器設備           | 34,923,887          | ( 18,006,677)         | ( 53,625)          | 16,863,585          |
| 運輸設備           | 48,311              | ( 24,533)             | -                  | 23,778              |
| 其他設備           | 1,838,810           | ( 461,316)            | -                  | 1,377,494           |
|                | 58,541,096          | ( 23,867,429)         | ( 53,625)          | 34,620,042          |
| 未完工程及<br>預付設備款 | 4,113,098           | -                     | -                  | 4,113,098           |
|                | <u>\$62,654,194</u> | <u>(\$23,867,429)</u> | <u>(\$ 53,625)</u> | <u>\$38,733,140</u> |
|                | 98 年 12 月 31 日      |                       |                    |                     |
|                | 成 本                 | 累 計 折 舊               | 累 計 減 損            | 帳 面 價 值             |
| 土地             | \$ 3,010,456        | \$ -                  | \$ -               | \$ 3,010,456        |
| 土地重估增值         | 10,162              | -                     | -                  | 10,162              |
| 房屋及建築          | 18,670,256          | ( 4,525,565)          | -                  | 14,144,691          |
| 機器設備           | 33,429,144          | ( 14,153,333)         | ( 122,569)         | 19,153,242          |
| 運輸設備           | 46,453              | ( 23,065)             | -                  | 23,388              |
| 其他設備           | 1,913,466           | ( 577,964)            | -                  | 1,335,502           |
|                | 57,079,937          | ( 19,279,927)         | ( 122,569)         | 37,677,441          |
| 未完工程及<br>預付設備款 | 1,228,541           | -                     | -                  | 1,228,541           |
|                | <u>\$58,308,478</u> | <u>(\$19,279,927)</u> | <u>(\$122,569)</u> | <u>\$38,905,982</u> |

1. 民國 99 及 98 年度利息資本化金額分別為 \$23,818 及 \$16,893。民國 99 及 98 年度未資本化前之利息總額為 \$331,586 及 \$371,994，資本化年利率分別約為 0.24%~1.83% 及 1.35%~4.88%。
2. 本公司民國 85 年度依法辦理土地資產重估價，重估增值總額計 \$10,162，減除重估時估列之土地增值稅準備 \$3,559 後之餘額計 \$6,603 列為未實現

重估增值(其中\$1,651已轉作資本)。另民國84年度合併新興電子工業股份有限公司，因合併而轉入之土地增值稅準備計\$27,216；民國98年度合併全懋精密，因合併而轉入之土地增值稅準備計\$115。

3. 本公司擁有桃園縣蘆竹鄉土地一筆，供廠房週邊設施之用，面積約8公畝，成本計\$21,360。由於該筆土地係屬林地，截至民國99年12月31日止尚未完成過戶手續，本公司為保全此部分土地之權益，已取得該土地之他項權利，並依規定帳列「其他資產－其他」科目。

4. 上述固定資產提供擔保情形，請詳附註六。

(九) 出租資產

|       | 99 年 12 月 31 日      |                    | 98 年 12 月 31 日      |                     |
|-------|---------------------|--------------------|---------------------|---------------------|
|       | 成 本                 | 累 計 折 舊            | 成 本                 | 累 計 折 舊             |
| 土地    | \$ 1,083,135        | \$ -               | \$ 1,083,135        | \$ -                |
| 房屋及建築 | 497,458             | ( 28,577)          | 223,982             | ( 9,417)            |
| 機器設備  | 27,514              | ( 12,893)          | 1,929               | ( 230)              |
|       | <u>\$ 1,608,107</u> | <u>(\$ 41,470)</u> | <u>\$ 1,309,046</u> | <u>(\$ 9,647)</u>   |
|       |                     |                    |                     | <u>\$ 1,299,399</u> |

1. 本公司於民國97年6月底取得新竹縣竹東鎮之房地，並將其出租予他公司供辦公使用。

2. 本公司於民國98年10月取得新竹縣楊梅鎮之房地，嗣後將其出租予國道高速公路局使用。

(十) 閒置資產

|       | 99 年 12 月 31 日 |             | 98 年 12 月 31 日 |                   |
|-------|----------------|-------------|----------------|-------------------|
|       | 成 本            | 累 計 折 舊     | 成 本            | 累 計 折 舊           |
| 房屋及建築 | \$ 538,517     | (\$ 10,595) | \$ 538,517     | (\$ 815)          |
| 房屋及建築 |                |             |                |                   |
|       |                |             |                | <u>\$ 537,702</u> |

本公司於民國98年12月合併全懋精密所轉入之部分房屋及建築，因尚未規劃使用目的，故暫列閒置資產項下。

(十一) 資產減損

民國99及98年度，本公司及子公司於損益表認列之減損(迴轉利益)損失金額明細如下：



|                 | 99 年 度             | 98 年 度            |
|-----------------|--------------------|-------------------|
| 減損損失-以成本衡量之金融資產 | \$ 26,666          | \$ 129,700        |
| 減損(迴轉利益)損失-機器設備 | ( 63,168)          | 32,524            |
| 減損損失-權利金        | -                  | 5,000             |
|                 | <u>(\$ 36,502)</u> | <u>\$ 167,224</u> |

(十二) 短期借款

|        | 99年12月31日           | 98年12月31日            |
|--------|---------------------|----------------------|
| 信用借款   | \$ 3,920,666        | \$ 3,269,658         |
| 信用狀借款  | 1,250,434           | 501,464              |
|        | <u>\$ 5,171,100</u> | <u>\$ 3,771,122</u>  |
| 利率區間   | <u>0.86%~2.40%</u>  | <u>0.75%~4.19%</u>   |
| 短期借款額度 | <u>\$ 9,118,390</u> | <u>\$ 16,362,621</u> |

截至民國 99 年 12 月 31 日止，短期借款之擔保情形，除附註六所述外，本公司對上開借款開立保證票據計 \$3,000,000 及 US\$111,800,000。

(十三) 應付短期票券

|         | 99年12月31日         | 98年12月31日         |
|---------|-------------------|-------------------|
| 應付商業本票  | \$ 200,000        | \$ 700,000        |
| 減：未攤銷折價 | ( 123)            | ( 428)            |
|         | <u>\$ 199,877</u> | <u>\$ 699,572</u> |
| 發行利率區間  | <u>0.50%</u>      | <u>0.9%~1.15%</u> |
| 可使用額度   | <u>\$ 200,000</u> | <u>\$ 700,000</u> |

上述應付商業本票部分係由大慶票券金融股份有限公司。

(十四) 公平價值變動列入損益之金融負債

| 項 目         | 99年12月31日        |
|-------------|------------------|
| 流動項目：       |                  |
| 衍生性金融商品評價調整 | <u>\$ 20,181</u> |

1. 子公司於民國 99 年度認列之相關處分損失及評價調整為 \$26,448。
2. 有關衍生性金融商品之交易性質及合約資訊請詳附註四(二)說明。

(十五) 長期借款

|           | 99年12月31日            | 98年12月31日            |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 銀行借款      | \$ 14,298,074        | \$ 19,555,037        |
| 應付商業本票    | 4,000,000            | 3,400,000            |
| 減：未攤銷折價   | ( 1,194)             | ( 2,046)             |
|           | 18,296,880           | 22,952,991           |
| 減：一年內到期部分 | ( 3,846,529)         | ( 4,804,047)         |
|           | <u>\$ 14,450,351</u> | <u>\$ 18,148,944</u> |
| 利率區間      | <u>0.567%~3.28%</u>  | <u>0.302%~4.67%</u>  |

1. 上列長期借款分別於民國 99 至 111 年間到期。

2. 本公司分別於民國 99 年及 96~97 年度與大慶票券金融股份有限公司等(以下稱票券公司)簽訂商業本票循環發行協議書，由票券公司簽證承銷發行商業本票。依協議書規定，本公司須於合約期限內發行商業本票，每期期限以 90 天為限，若本公司未能於協議書之有效期間內全額發行，則須按年息 0.5%~1% 支付承諾費予對方，合約期限至 102 年止，故此項融資本公司列為長期借款。
3. 本公司於民國 98 年 12 月 1 日與全懋精密合併，本公司為存續公司，依法承受全懋精密於民國 95 年 4 月及民國 96 年 4 月與兆豐國際商業銀行(兆豐銀行)等銀行團簽定之聯合授信合約，分別為 \$8,000,000 及 \$6,000,000，合約期間為 5 年(分別自民國 95 年 7 月至民國 100 年 7 月止及自民國 96 年 4 月至民國 101 年 4 月止)，本公司已於本期提前償還剩餘聯貸款項，且其擔保品已於民國 100 年 1~2 月間塗銷其抵押權。  
本公司承諾上開聯貸案於合約存續期間，均應維持下列財務比率(以年度合併財務報表為計算基礎)：
  - (1) 流動比率應維持於 100%(含)以上；
  - (2) 負債比率應維持於 200%(含)以下；
  - (3) 利息保障倍數應維持於 250%(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. 本公司與兆豐銀行簽訂中長期授信合約計 \$1,000,000，合約期間至民國 104 年 6 月，民國 99 年 12 月 31 日帳列一年內到期之長期負債計 \$100,000，本公司承諾上開借款於合約存續期間應維持負債比率在 120% 以下(以年度及半年度(非合併)財務報表為計算基礎)。
5. 本公司與永豐商業銀行簽訂中期放款合約計 \$600,000，合約期間至民國 102 年 8 月，本公司承諾上開借款於合約存續期間應維持下列財務比率(以年度及半年度合併財務報表為計算基礎)：
  - (1) 流動比率不低於 0.8 倍；
  - (2) 負債比率不高於 1.2 倍；
  - (3) 利息保障倍數不低於 4 倍(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)。
6. 截至民國 99 年 12 月 31 日止，本公司除附註六所述之擔保品外，並對上開借款開立保證票據計 \$8,800,000 及 US\$75,000,000。

#### (十六) 員工退休基金

1. 本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定給付之退休辦法，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信託部。本公司依精算報告認列之相關資訊如下：

(1)有關退休金之精算假設彙總如下：

|           | <u>99年12月31日</u> | <u>98年12月31日</u> |
|-----------|------------------|------------------|
| 折現率       | 1.75%            | 2.25%            |
| 退休基金預期報酬率 | 1.75%            | 2.25%            |
| 薪資調整率     | 4.50%            | 4.00%            |

(2)退休金提撥狀況表：

|             | <u>99年12月31日</u> | <u>98年12月31日</u> |
|-------------|------------------|------------------|
| 既得給付義務      | (\$ 53,856)      | (\$ 20,821)      |
| 非既得給付義務     | ( 518,722)       | ( 440,846)       |
| 累積給付義務      | ( 572,578)       | ( 461,667)       |
| 未來薪資增加之影響數  | ( 547,778)       | ( 394,367)       |
| 預計給付義務      | ( 1,120,356)     | ( 856,034)       |
| 退休金資產公平價值   | 550,266          | 512,393          |
| 提撥狀況        | ( 570,090)       | ( 343,641)       |
| 未認列過渡性淨給付義務 | 5,816            | 8,721            |
| 未認列退休金損失    | 364,934          | 134,274          |
| 應計退休金負債     | (\$ 199,340)     | (\$ 200,646)     |
| 既得給付        | \$ 59,230        | \$ 23,990        |

未認列過渡性淨給付義務按15年平均攤銷。

(3)淨退休金成本之內容：

|               | <u>99 年 度</u>    | <u>98 年 度</u>    |
|---------------|------------------|------------------|
| 服務成本          | \$ 18,345        | \$ 18,044        |
| 利息成本          | 19,261           | 17,748           |
| 退休基金資產預期報酬    | ( 11,529)        | ( 5,091)         |
| 未認列過渡性淨給付義務攤銷 | 2,906            | 2,906            |
| 未認列退休金損失攤銷    | 4,161            | 4,688            |
|               | <u>\$ 33,144</u> | <u>\$ 38,295</u> |

- 自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司及安諾拓依據「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。本公司及安諾拓就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按不低於薪資之 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。民國 99 及 98 年度，本公司及安諾拓依上開退休金辦法認列之退休金成本為\$208,155及\$138,087。
- 民國 98 年度合併全懋精密，因合併而轉入之退休金資產公平價值及應計退休金負債分別為\$148,987及\$9,652。
- 合併個體子公司 Hemingway、UMTC、Circuitech、Plato-Cayman、Smart Idea、UHL、Best、UTC、UDA、PPt(BVI)、PPt(Cayman)及 USHL 未訂定員工退休辦法，且當地法令亦無強制要求之規定。
- 欣揚投資及 Plato-HK 因無員工，故無需提列退休金成本。
- 合併個體聯能科技、昆山鼎鑫、欣興同泰及蘇州群策依當地法令採確定提撥制辦理。民國 99 及 98 年度分別提列\$90,899及\$52,220。

(十七)股本、資本公積及保留盈餘

1. 民國 99 年 1 月 1 日，本公司額定及實收資本額分別為\$20,000,000 及 \$15,474,060。
2. 本公司於民國 98 年 6 月 10 日經股東會決議通過與全懋精密合併，本公司為合併後存續公司，本次因合併增發之普通股為 454,667,383 股，增資後資本額為\$15,474,060，並辦理變更登記完竣。
3. 本公司於民國 99 年 6 月 18 日及 98 年 6 月 10 日，經股東會決議通過民國 98 及 97 年度盈餘分派案如下：

|        | 98 年 度             |         | 97 年 度              |         |
|--------|--------------------|---------|---------------------|---------|
|        | 金 額                | 每股股利(元) | 金 額                 | 每股股利(元) |
| 法定盈餘公積 | \$ 363,900         |         | \$ 242,646          |         |
| 現金股利   | <u>2,154,048</u>   | \$ 1.4  | <u>758,757</u>      | \$ 0.7  |
| 合計     | <u>\$2,517,948</u> |         | <u>\$ 1,001,403</u> |         |

上述民國 98 年度盈餘分配議案情形與本公司民國 99 年 3 月 18 日之董事會提議並無差異。

本公司民國 99 年度盈餘分配議案，有關董事會通過擬議及股東會決議盈餘分派情形，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

4. 依本公司民國 98 年 6 月 10 日股東常會決議修正後之章程規定盈餘分派順序如下：
  - (1) 提繳稅捐。
  - (2) 彌補虧損。
  - (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) 董事監察人酬勞金就上述(1)至(4)款規定數額後剩餘之數提撥不高於百分之〇點五。
  - (6) 員工紅利就上述(1)至(4)款規定數額後剩餘之數，提撥百分之六至百分之二十。
  - (7) 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，提報股東會。
5. 本公司分派股利之政策，依修正後之公司章程規定須視公司目前及未來之投資環境、資金需求、國內外競爭狀況及資本預算等因素，兼顧股東利益、平衡股利及公司長期財務規畫等，每年依法由董事會擬具分派案，提報股東會。本公司股利政策如下：考量本公司屬高科技之電子產業，未來不乏擴充計劃及資金之需求，每年發放之現金股利最少為股利合計數之百分之十，股利佔可分配盈餘之比例應為零至百分之九十。
6. 本公司股東權益減項淨額，依法令規定應提列相同數額之特別盈餘公積，不得分派。
7. 依公司法及證券交易法規定，資本公積及法定盈餘公積除彌補公司虧損及撥充資本外，不得使用；另資本公積中除超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得於公司無累積虧損時，每年得以其合計

數不超過實收資本額百分之十限額內撥充資本，餘均僅能彌補公司虧損。

8. 合併個體聯能科技、昆山鼎鑫、欣興同泰及蘇州群策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。
9. (1) 本公司自民國87年度起，當年度之盈餘如未作分配或分配後尚有餘額者，需就該未分配盈餘(經依稅法規定調整後之數額)加徵10%營利事業所得稅，此一加徵之稅額計入繳納年度股東可扣抵稅額帳戶，可於爾後分配股利時扣抵個人股東應納之綜合所得稅。
- (2) 本公司未分配盈餘及股東可扣抵稅額資訊如下：

|               | 99年12月31日              | 98年12月31日              |
|---------------|------------------------|------------------------|
| 可扣抵稅額帳戶餘額     | \$ 964,474             | \$ 844,272             |
|               | 99年度(預計)               | 98年度(實際)               |
| 盈餘分配之稅額扣抵比率   | 7.95%                  | 9.35%                  |
|               | 截至99年12月31日<br>止之未分配盈餘 | 截至98年12月31日<br>止之未分配盈餘 |
| 86年及以前年度未分配盈餘 | \$ 12,455              | \$ 12,455              |
| 87年及以後年度未分配盈餘 | 16,459,916             | 11,869,270             |
|               | <u>\$ 16,472,371</u>   | <u>\$ 11,881,725</u>   |

10. 本公司民國99及98年度員工紅利及董監酬勞估列金額合計分別為\$992,539及\$556,402，係分別依截至當期止之稅後淨利，考量法定盈餘公積等因素後，以章程所定之成數為估列基礎，並分別認列為民國99及98年度之營業成本及營業費用，惟若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則分別列為民國100及99年度之損益。若屬配發股票紅利之股數，其計算基礎則分別依據民國100及99年度股東會決議日前一日的收盤價並考量除權除息之影響。本公司民國98年度經股東會決議之員工分紅\$491,266及董監酬勞\$16,376，其差異已調整民國99年度之損益。

#### (十八) 庫藏股

本公司民國99及98年度庫藏股票變動情形如下：

| 收回原因     | 期初股數    | 本期增加 | 本期減少 | 期末股數    |
|----------|---------|------|------|---------|
| 供轉讓股份予員工 |         |      |      |         |
| 99年度     | 8,800仟股 | -    | -    | 8,800仟股 |
| 98年度     | 8,800仟股 | -    | -    | 8,800仟股 |

1. 證券交易法規定公司對買回發行在外股份之數量比例，不得超過公司已發行股份總數百分之十，收買股份之總金額，不得逾保留盈餘加計發行股份溢價及已實現之資本公積金額。截至民國99年12月31日止，本公司已買回庫藏股票餘額為\$366,074。
2. 本公司持有之庫藏股票依證券交易法規定不得質押，於未轉讓前亦不

得享有股東權利。

3. 依證券交易法規定，上開買回之股份，應於買回之日起三年內將其轉讓，逾期未轉讓者，視為公司未發行股份，並應辦理變更登記銷除股份。上列庫藏股票之轉讓期限至民國 100 年 2~3 月止。

(十九) 用人、折舊及攤銷費用

|          | 99 年         |              | 合 計          |
|----------|--------------|--------------|--------------|
|          | 營業成本         | 營業費用         |              |
| 用人費用     |              |              |              |
| 薪資費用     | \$ 6,340,653 | \$ 1,469,529 | \$ 7,810,182 |
| 勞健保費用    | 337,250      | 78,843       | 416,093      |
| 退休金及資遣費用 | 236,831      | 96,839       | 333,670      |
| 其他用人費用   | 216,962      | 44,873       | 261,835      |
| 折舊費用(註)  | 6,639,063    | 254,316      | 6,893,379    |
| 攤銷費用     | 204,212      | 142,474      | 346,686      |
|          | 98 年         |              |              |
|          | 營業成本         | 營業費用         | 合 計          |
| 用人費用     |              |              |              |
| 薪資費用     | \$ 4,239,962 | \$ 1,072,003 | \$ 5,311,965 |
| 勞健保費用    | 214,087      | 51,458       | 265,545      |
| 退休金及資遣費用 | 178,483      | 61,593       | 240,076      |
| 其他用人費用   | 150,627      | 23,669       | 174,296      |
| 折舊費用(註)  | 5,193,513    | 269,211      | 5,462,724    |
| 攤銷費用     | 136,010      | 79,893       | 215,903      |

截至民國 99 及 98 年 12 月 31 日止，本公司及子公司之員工(含外籍勞工)人數分別為 20,697 及 18,258 人。

註：不包含帳列營業外支出之出租資產及閒置資產折舊費用，民國 99 及 98 年度分別為 \$31,341 及 \$6,624。

(二十) 所得稅

1. 遞延所得稅資產-流動明細如下：

|             | 99年12月31日  | 98年12月31日  |
|-------------|------------|------------|
| 暫時性差異：      |            |            |
| 存貨備抵損失      | \$ 106,899 | \$ 149,401 |
| 備抵呆帳損失      | 4,494      | 14,420     |
| 未實現兌換損失(利益) | 7,390      | ( 1,921)   |
| 預估銷貨折讓      | 30,806     | 24,365     |
| 金融商品評價利益    | ( 22,293)  | ( 6,984)   |
| 其他          | 29,987     | 18,133     |
| 備抵評價金額      | ( 26,461)  | ( 15,856)  |
| 合計          | \$ 130,822 | \$ 181,558 |

2. 遞延所得稅負債-非流動明細如下：

|               | <u>99年12月31日</u>    | <u>98年12月31日</u>    |
|---------------|---------------------|---------------------|
| (1) 暫時性差異：    |                     |                     |
| 應計退休金負債       | \$ 33,888           | \$ 39,847           |
| 海外投資減損損失      | 1,874               | 4,103               |
| 長期投資利益        | ( 831,572)          | ( 905,073)          |
| 未實現固定資產(利益)損失 | ( 636)              | 18,606              |
| 折舊費用財稅差       | 313,258             | 192,260             |
| 其他            | 10,233              | 32,550              |
| (2) 備抵評價金額    | ( 255,211)          | ( 251,738)          |
| 合計            | <u>(\$ 728,166)</u> | <u>(\$ 869,445)</u> |

3. 所得稅費用及應付(退)所得稅

|                                | <u>99 年 度</u>     | <u>98 年 度</u>     |
|--------------------------------|-------------------|-------------------|
| 未分配盈餘加徵稅額                      | \$ 112,106        | \$ 142,505        |
| 繼續營業單位稅前淨利按法定稅率<br>計算之所得稅      | 1,415,953         | 1,102,481         |
| 永久性差異所得稅影響數                    | 18,177            | ( 38,820)         |
| 免稅所得影響數                        | ( 613,721)        | ( 314,686)        |
| 以前年度所得稅低(高)估數                  | 6,753             | ( 50,812)         |
| 投資抵減稅額增加數                      | ( 296,580)        | ( 260,113)        |
| 分離課稅款                          | -                 | 1,272             |
| 備抵遞延所得稅資產增加數                   | 7,865             | 16,426            |
| 當期暫時性差異當期稅率與實現年度<br>稅率差異影響數(註) | ( 113,432)        | ( 21,979)         |
| 稅法修正之所得稅影響數(註)                 | -                 | ( 203,386)        |
| 繼續營業單位所得稅費用                    | 537,121           | 372,888           |
| 遞延所得稅資產及負債淨變動數                 | 90,543            | 24,219            |
| 以前年度所得稅(低)高估數                  | ( 6,753)          | 50,812            |
| 暫繳及扣繳稅款                        | ( 173,755)        | ( 110,579)        |
| 分離課稅款                          | -                 | ( 1,272)          |
| 合併全懋精密增加數                      | -                 | 32,868            |
| 其他                             | 2,597             | -                 |
| 匯率影響數                          | ( 231)            | ( 3,103)          |
| 應付所得稅                          | <u>\$ 449,522</u> | <u>\$ 365,833</u> |
| 應付所得稅                          | <u>\$ 449,542</u> | <u>\$ 365,855</u> |
| 應退所得稅                          | <u>(\$ 20)</u>    | <u>(\$ 22)</u>    |

註：本公司及國內子公司分別自民國 99 年及 98 年度起，依民國 99 年 6 月 15 日總統華總一義字第 09900150571 號及民國 98 年 5 月 27 日總統華總一義字第 09800129131 號令修正之所得稅法第五條規定，將

分別自民國 99 年度及 98 年度起適用新稅率，故將遞延所得稅資產及負債分別按 17%及 20%稅率估算，其變動影響數列入當期繼續營業單位之所得稅費用。

4. 本公司經財政部或經濟部工業局核准之免稅案如下：

| 項次 | 增資年度 | 免稅期間                           | 免稅產                           | 品 |
|----|------|--------------------------------|-------------------------------|---|
| 1  | 92   | 94年7月31日~<br>99年7月30日          | 印刷電路板                         |   |
| 2  | 93   | 95年7月31日~<br>100年7月30日         | 高階功能性高密度基板及其關鍵組件              |   |
| 3  | 94   | 96年7月31日~<br>101年7月30日         | 高密度基板、增層式基板、BGA基板、CSP基板及TCP基板 |   |
| 4  | 95   | 97年7月31日~<br>102年7月30日         | 高密度基板、增層式基板、BGA基板、CSP基板及TCP基板 |   |
| 5  | 96   | 98年9月30日~<br>103年9月29日         | 高密度基板、增層式基板、BGA基板、CSP基板及TCP基板 |   |
| 6  | 94   | 99年1月1日~<br>103年12月31日<br>(註1) | BGA基板及CSP基板                   |   |
| 7  | 97   | 99年1月1日~<br>103年12月31日<br>(註2) | BGA基板及CSP基板                   |   |

註 1：原依財政部台財稅字第 09800283610 號函，免稅期間為民國 97 年 11 月 30 日至民國 102 年 11 月 29 日，惟本公司於民國 99 年 2 月申請延遲免稅之起始日為民國 99 年 1 月 1 日，並經財政部核准。

註 2：原依財政部台財稅字第 09800514700 號函，免稅期間為民國 98 年 7 月 24 日至民國 103 年 7 月 23 日，惟本公司於民國 99 年 2 月申請延遲免稅之起始日為民國 99 年 1 月 1 日，並經財政部核准。

5. 本公司營利事業所得稅經稽徵機關核定至民國 97 年度，另有關民國 96 年之營利事業所得稅已於民國 100 年 1 月 19 日核定；合併個體欣揚投資及安諾拓經稽徵機關核定至 97 年度。

6. 合併個體聯能科技、昆山鼎鑫、欣興同泰及蘇州群策係設立於中華人民共和國之生產性外商投資企業，依據當地相關規定，可享有自開始獲利年度起第一年及第二年免繳，第三年至第五年減半繳納所得稅之優惠。聯能科技及昆山鼎鑫於民國 92 年度開始使用上述免稅及減半權利；另依中華人民共和國新頒布之所得稅法規定，於民國 97 年 1 月 1 日起五年內需使用上述免稅及減半權利，或課徵之所得稅率逐年遞增至法定稅率，故聯能科技、昆山鼎鑫、欣興同泰及蘇州群策自民國 97 年 1 月 1 日起均開始適用上述新所得稅法規定。



## (二十一) 每股盈餘

|                | 99                 |                    | 年<br>流通在<br>外股數      | 度             |               |
|----------------|--------------------|--------------------|----------------------|---------------|---------------|
|                | 金 額                |                    |                      | 每 股 盈 餘       |               |
|                | 稅 前                | 稅 後                |                      | 稅前            | 稅後            |
| (單位：新台幣元)      |                    |                    |                      |               |               |
| 基本每股盈餘：        |                    |                    |                      |               |               |
| 屬於普通股股東之合併純益   | \$7,653,555        | \$7,116,434        | 1,538,605,996        | <u>\$4.97</u> | <u>\$4.63</u> |
| 具稀釋作用之潛在普通股之影響 |                    |                    |                      |               |               |
| 員工分紅           |                    |                    | 17,343,718           |               |               |
| 稀釋每股盈餘：        |                    |                    |                      |               |               |
| 屬於普通股股東之合併純益   |                    |                    |                      |               |               |
| 加潛在普通股之影響      | <u>\$7,653,555</u> | <u>\$7,116,434</u> | <u>1,555,949,714</u> | <u>\$4.92</u> | <u>\$4.57</u> |
|                | 98                 |                    | 年                    |               |               |
|                | 金 額                |                    | 加權平均流通               | 每 股 盈 餘       |               |
|                | 稅 前                | 稅 後                | 在 外 股 數              | 稅前            | 稅後            |
| (單位：新台幣元)      |                    |                    |                      |               |               |
| 基本每股盈餘：        |                    |                    |                      |               |               |
| 屬於普通股股東之合併純益   | \$4,011,893        | \$3,639,005        | 1,121,827,562        | <u>\$3.58</u> | <u>\$3.24</u> |
| 具稀釋作用之潛在普通股之影響 |                    |                    |                      |               |               |
| 員工分紅           |                    |                    | 12,391,972           |               |               |
| 稀釋每股盈餘：        |                    |                    |                      |               |               |
| 屬於普通股股東之合併純益   |                    |                    |                      |               |               |
| 加潛在普通股之影響      | <u>\$4,011,893</u> | <u>\$3,639,005</u> | <u>1,134,219,534</u> | <u>\$3.54</u> | <u>\$3.21</u> |

## 五、關係人交易

### (一)關係人之名稱及關係

| 關 係 人 名 稱                                    | 與 本 公 司 之 關 係       |
|--|---------------------|
| 聯華電子股份有限公司(聯華電子)                             | 該公司為本公司之董事          |
| 聯笙電子股份有限公司(聯笙電子)                             | 聯華電子及關係企業之轉投資事業(註1) |
| 宏誠創業投資股份有限公司(宏誠創投)                           | 聯華電子及關係企業之轉投資事業     |
| 弘鼎創業投資股份有限公司(弘鼎創投)                           | "                   |
| 真宏投資股份有限公司(真宏投資)                             | "                   |
| 映普科技股份有限公司                                   | 本公司採權益法評價之被投資公司     |
| 同泰電子科技股份有限公司(同泰電子)                           | "                   |
| 旭德科技股份有限公司(旭德科技)                             | 本公司與該公司之董事長為同一人     |
| 亞太優勢微系統股份有限公司(亞太優勢)                          | "                   |
| 明興光電股份有限公司(明興光電)                             | "                   |
| 興訊科技股份有限公司(興訊科技)                             | "                   |
| 台灣立體電路股份有限公司(台立電)                            | "                   |
| 聯興微系統科技股份有限公司                                | 本公司之子公司之轉投資公司       |
| 聯源光電股份有限公司(註2)                               | "                   |
| Unimax C. I. P Technology Corp.              | "                   |
| 欣點科技股份有限公司                                   | "                   |
| 全創科技有限公司(全創科技)                               | 本公司之子公司之間接轉投資公司     |
| Kingboat Tech. Ltd.                          | 本公司之子公司之轉投資公司       |
| RUWEL International GmbH                     | 本公司之孫公司之轉投資公司       |
| Maruwa Manufacturing Co., Ltd.               | "                   |
| Metronics Investing Co., Ltd                 | 本公司之子公司之轉投資公司(註3)   |
| 永勝泰科技股份有限公司(永勝泰)                             | 本公司為該公司之董事          |
| 利順精密科技股份有限公司                                 | "                   |
| 龍興光電股份有限公司                                   | "                   |
| 聯致科技股份有限公司(聯致科技)                             | "                   |
| 原相科技股份有限公司                                   | "                   |
| 永眾科技股份有限公司                                   | "                   |
| AMC Holding Limited(AMCHL)                   | 聯致科技之子公司之轉投資公司      |
| Good Advance Group Limited<br>(Good Advance) | 永勝泰之子公司之轉投資公司       |
| Unidisplay Trading Corp.                     | 明興光電之子公司            |
| 明創國際(香港)有限公司(明創國際)                           | 全創科技之子公司            |
| 蘇州聯致科技有限公司                                   | 聯致科技之子公司之間接轉投資公司    |
| 聯致互應科技(深圳)有限公司                               | 永勝泰之子公司之間接轉投資公司     |
| Anoto AB                                     | 本公司之孫公司之董事          |
| 香港立體電路有限公司(港立電)                              | 台立電之子公司             |
| 同揚光電(江蘇)有限公司(同揚光電)                           | 同泰電子之孫公司            |

關 係 人 名 稱 與 本 公 司 之 關 係

|                |                        |
|----------------|------------------------|
| 欣典電子科技(昆山)有限公司 | 本公司之孫公司之總經理為該公司負責人(註4) |
| Neoconix, Inc. | 本公司之子公司之轉投資公司(註5)      |

註1：聯華電子對聯笙電子因持股比降低，故已於民國99年6月改成本法衡量。

註2：該公司已於本期辦理減資退還股款並已清算完結。

註3：欣揚對該公司之持股比於民國98年7月已降低至14.62%，並改採成本法衡量。

註4：自民國98年8月起本公司之孫公司之總經理已非該公司負責人。

註5：帳列預付長期投資款項下。

(二) 與關係人間之重大交易事項

本公司及子公司民國99及98年度與關係人之重大交易彙列如下：

1. 銷貨及加工收入

|      | <u>99 年 度</u>    |                     | <u>98 年 度</u>    |                     |
|------|------------------|---------------------|------------------|---------------------|
|      | <u>金 額</u>       | <u>估該科目<br/>百分比</u> | <u>金 額</u>       | <u>估該科目<br/>百分比</u> |
| 台立電  | \$ 32,983        | -                   | \$ 15,685        | -                   |
| 旭德科技 | 8,128            | -                   | 6,229            | -                   |
| 興訊科技 | 5,811            | -                   | 8,058            | -                   |
| 聯笙電子 | 1,064            | -                   | 1,777            | -                   |
| 其他   | 1,158            | -                   | 249              | -                   |
|      | <u>\$ 49,144</u> | <u>-</u>            | <u>\$ 31,998</u> | <u>-</u>            |

與上述關係人之銷貨及加工交易，係按一般客戶之條件辦理。

(以下空白)

## 2. 進貨及加工費用

|              | 99 年 度              |             | 98 年 度              |             |
|--------------|---------------------|-------------|---------------------|-------------|
|              | 金 額                 | 佔該科目<br>百分比 | 金 額                 | 佔該科目<br>百分比 |
| 聯致科技         |                     |             |                     |             |
| — 進貨         | \$ 562,970          | 2           | \$ 715,167          | 3           |
| — 加工費用       | 238,887             | 6           | 229,420             | 7           |
| 旭德科技         |                     |             |                     |             |
| — 進貨         | 303,095             | 1           | 182,319             | 1           |
| — 加工費用       | 305,807             | 7           | 253,269             | 7           |
| AMCHL        |                     |             |                     |             |
| — 進貨         | 372,615             | 1           | 165,317             | 1           |
| 明創國際         |                     |             |                     |             |
| — 進貨         | 334,287             | 1           | 3,130               | -           |
| 同揚光電         |                     |             |                     |             |
| — 進貨         | 79,774              | -           | -                   | -           |
| Good Advance |                     |             |                     |             |
| — 進貨         | 17,582              | -           | 18,898              | -           |
| 永勝泰          |                     |             |                     |             |
| — 進貨         | 38,997              | -           | 29,329              | -           |
| 其他           |                     |             |                     |             |
| — 進貨         | -                   | -           | 14,756              | -           |
| — 加工費用       | 262                 | -           | -                   | -           |
|              | <u>\$ 2,254,276</u> |             | <u>\$ 1,611,605</u> |             |

上述進貨及加工費部分係按一般價格及條件辦理，付款係按驗收後約 60 ~120 天支付。

## 3. 應收票據及帳款

|      | 99 年 12 月 31 日 |                  |
|------|----------------|------------------|
|      | 應收票據           | 應收帳款             |
| 台立電  | \$ -           | \$ 17,350        |
| 其他   | -              | 3,814            |
|      | <u>\$ -</u>    | <u>\$ 21,164</u> |
|      | 98 年 12 月 31 日 |                  |
|      | 應收票據           | 應收帳款             |
| 興訊科技 | \$ -           | \$ 2,646         |
| 其他   | -              | 3,370            |
|      | <u>\$ -</u>    | <u>\$ 6,016</u>  |

#### 4. 其他應收款

|       | 99 年 12 月 31 日   |             | 98 年 12 月 31 日   |             |
|-------|------------------|-------------|------------------|-------------|
|       | 金 額              | 佔該科目<br>百分比 | 金 額              | 佔該科目<br>百分比 |
| 明興光電  | \$ 17,971        | 4           | \$ 1,790         | 1           |
| 旭德科技  | 12,975           | 3           | 5,262            | 2           |
| 港立電   | 12,243           | 2           | -                | -           |
| 聯致科技  | 4,945            | 1           | 5,049            | 2           |
| AMCHL | 1,450            | -           | 722              | -           |
| 台立電   | 223              | -           | 13,760           | 4           |
| 其他    | 1,264            | -           | 1,543            | -           |
|       | <u>\$ 51,071</u> | <u>10</u>   | <u>\$ 28,126</u> | <u>9</u>    |

上述其他應收款，主係出售固定資產帳款、應收租金及代其處理事項墊款所產生。

#### 5. 應付票據

|      | 98 年 12 月 31 日    |             |
|------|-------------------|-------------|
|      | 金 額               | 佔該科目<br>百分比 |
| 聯華電子 | <u>\$ 401,139</u> | <u>85</u>   |

#### 6. 應付帳款

|              | 99 年 12 月 31 日    |             | 98 年 12 月 31 日    |             |
|--------------|-------------------|-------------|-------------------|-------------|
|              | 金 額               | 佔該科目<br>百分比 | 金 額               | 佔該科目<br>百分比 |
| 聯致科技         | \$ 269,037        | 3           | \$ 343,673        | 4           |
| 旭德科技         | 190,430           | 2           | 233,677           | 3           |
| 明創國際         | 119,654           | 1           | 2,504             | -           |
| 永勝泰          | 11,644            | -           | 10,917            | -           |
| Good Advance | 6,437             | -           | 7,637             | -           |
| AMCHL        | 4,253             | -           | 25,450            | -           |
| 其他           | 11,413            | -           | 3,480             | -           |
|              | <u>\$ 612,868</u> | <u>6</u>    | <u>\$ 627,338</u> | <u>7</u>    |

#### 7. 出售固定資產

|      | 性 質  | 99 年 度   |            | 98 年 度   |        |
|------|------|----------|------------|----------|--------|
|      |      | 出售價款     | 處分損益       | 出售價款     | 處分損益   |
| 旭德科技 | 生產設備 | \$ 5,353 | (\$ 1,039) | \$ 6,798 | \$ 267 |
| 同泰電子 | "    | 600      | ( 1,134)   | -        | -      |

8. 購買固定資產

| 交易對象 | 99 年 度 |          | 98 年 度 |         |
|------|--------|----------|--------|---------|
|      | 性 質    | 購買價款     | 性 質    | 購買價款    |
| 旭德科技 | 生產設備   | \$ 5,271 | -      | \$ -    |
| 明興光電 | "      | 13,908   | "      | -       |
| 亞太優勢 | "      | 168      | "      | -       |
| 台立電  | "      | 7,500    | "      | -       |
| 聯華電子 | -      | -        | 土地及建築物 | 802,279 |

9. 出售有價證券

|      | 98 年 度       |           |           |
|------|--------------|-----------|-----------|
|      | 有價證券名稱       | 出售價款      | 處分損益      |
| 宏誠創投 | 聯相光電股份有限公司股票 | \$ 80,757 | \$ 27,378 |
| 真宏投資 | "            | 92,721    | 31,434    |
| 弘鼎創投 | "            | 137,006   | 35,305    |

10. 購買有價證券

|      | 98 年 度 |           |
|------|--------|-----------|
|      | 有價證券名稱 | 購買價款      |
| 弘鼎創投 | 明興光電股票 | \$113,100 |
| 宏誠創投 | "      | 33,930    |
| 真宏投資 | "      | 22,620    |

11. 租賃交易

|      | 性質 | 標 的 物                     | 起迄日期      | 99 年 度    |           | 98 年 度 |  |
|------|----|---------------------------|-----------|-----------|-----------|--------|--|
|      |    |                           |           |           |           |        |  |
| 聯致科技 | 租金 | 桃園縣蘆竹鄉<br>南山路二段<br>498之2號 | 99.1.1~   | \$ 13,860 | \$ 13,644 |        |  |
|      | 收入 |                           | 99.12.31  |           |           |        |  |
|      | 租金 | 廠房設備                      | 99.1.1~   | 7,357     | 8,287     |        |  |
|      | 支出 |                           | 99.12.31  |           |           |        |  |
| 明興光電 | 租金 | 生產設備                      | 99.7.1~   | 5,584     | -         |        |  |
|      | 收入 |                           | 106.6.30  |           |           |        |  |
| 同泰電子 | 租金 | 桃園縣龜山鄉<br>工業區山鶯<br>171-2號 | 99.9.1~   | 236       | -         |        |  |
|      | 收入 |                           | 103.10.31 |           |           |        |  |
|      | 租金 | 生產設備                      | 99.5.18~  | 120       | -         |        |  |
|      | 支出 |                           | 99.7.18   |           |           |        |  |
| 台立電  | 租金 | "                         | 99.10.1~  | 636       | -         |        |  |
|      | 收入 |                           | 102.9.30  |           |           |        |  |

租金按月收取或支付，由雙方議定價格。

## 12. 什項收入

|      | 99 年 度           |             | 98 年 度          |             |
|------|------------------|-------------|-----------------|-------------|
|      | 金 額              | 佔該科目<br>百分比 | 金 額             | 佔該科目<br>百分比 |
| 港立電  | \$ 28,491        | 7           | \$ -            | -           |
| 旭德科技 | 1,198            | -           | 6,097           | 2           |
| 亞太優勢 | -                | -           | 1,107           | 1           |
| 其他   | 188              | -           | 2,626           | 1           |
|      | <u>\$ 29,877</u> | <u>7</u>    | <u>\$ 9,830</u> | <u>4</u>    |

係支援關係企業之服務收入。

## 13. 主要管理階層薪酬總額相關資訊

|           | 99年度              | 98年度              |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 薪資        | \$ 49,695         | \$ 31,023         |
| 獎金        | 10,188            | 7,132             |
| 業務執行費用    | 2,158             | 1,947             |
| 董監酬勞及員工紅利 | 156,257           | 68,072            |
|           | <u>\$ 218,298</u> | <u>\$ 108,174</u> |

(1) 薪資包括薪資、退休金及伙食費等。

(2) 獎金係指年終獎金。

(3) 業務執行費包括車馬費及公務車租金等。

(4) 董監酬勞及員工紅利係指當期估列之董監酬勞及員工紅利。

(5) 其餘相關資訊可參閱本公司股東會年報。

## 六、抵(質)押之資產

| 資 產 項 目               | 帳 面 價 值             |                     | 擔 保 用 途                    |
|-----------------------|---------------------|---------------------|----------------------------|
|                       | 99年12月31日           | 98年12月31日           |                            |
| 定期存款(帳列其他金融<br>資產-流動) | \$ 181,067          | \$ 155,833          | 短期借款、海關進口貨物之<br>擔保及保稅工廠保證金 |
| 活期存款(帳列其他金融<br>資產-流動) | -                   | 337                 | 匯票保證金及海關保證金                |
| 土地(註)                 | 1,415,904           | 1,320,198           | 長期借款                       |
| 房屋及建築(註)              | 3,538,937           | 3,234,331           | "                          |
| 機器設備                  | -                   | 1,041,068           | "                          |
| 其他設備                  | -                   | 38,537              | "                          |
|                       | <u>\$ 5,135,908</u> | <u>\$ 5,790,304</u> |                            |

註：部分屬聯貸案之擔保品已於民國 100 年 1~2 月間塗銷其抵押權。

## 七、重大承諾事項及或有事項

(一) 截至民國 98 年 12 月 31 日止，本公司及子公司已申請開立不可撤銷信用狀，但尚未進口之原料及設備之開狀金額約\$966,186。

(二) 子公司廠房興建工程，已簽訂工程合約之價款約\$845,243，截至民國 99 年 12 月 31 日止，尚未付款部分約\$113,414。

(三) 子公司以營業租賃方式承租員工宿舍、廠房及辦公室，未來應付租金如下：

| <u>年                  度</u> | <u>金                  額</u> |
|-----------------------------|-----------------------------|
| 100年度                       | \$          69,639          |
| 101~103年度                   | 113,761                     |
| 104年度及以後                    | <u>6,599</u>                |
|                             | <u>\$          189,999</u>  |

(四) 背書保證之情形：

截至民國 99 及 98 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>99年12月31日</u>    | <u>98年12月31日</u>    |
|-----------------|---------------------|---------------------|
| 昆山鼎鑫及Smart Idea | \$          581,600 | \$          638,600 |
| 欣興同泰及Best       | 1,308,600           | 957,900             |
| 蘇州群策及UHL        | 1,017,800           | 638,600             |
| 蘇州群策            | 581,600             | 319,300             |
| 欣興同泰            | 1,541,240           | -                   |
| 聯能科技            | 290,800             | -                   |
| 昆山鼎鑫            | 436,200             | -                   |

(五) 合併個體 UHL 為配合業務發展需要，與浙江省嘉善經濟開發區管理委員會簽訂投資協議書，擬在嘉善經濟開發區內投資建造廠房，惟相關投資計畫尚未開始進行。

八、重大之災害損失

無。

九、重大之期後事項

1. 有關期後塗銷兆豐銀行聯貸案擔保品抵押權之情形請詳附註四(十五)3. 說明。
2. 有關民國 96 年度營業事業所得稅於期後核定之情形請詳附註四(二十)5. 說明。
3. 合併個體 Smart Idea 為企業發展需要，與江蘇省南通經濟技術開發區管理委員會簽署設立 PCB、新型電子元器件等相關產品之投資協議書。

十、其他

(一) 財務報表表達：民國 98 年度合併財務報表之部分科目經重分類，俾便與民國 99 年度合併財務報表比較。



## (二)金融商品之公平價值

|                  | 99 年 12 月 31 日 |               |               |
|------------------|----------------|---------------|---------------|
|                  | 帳面價值           | 公平價值          |               |
|                  |                | 公開報價<br>決定之金額 | 評價方法<br>估計之金額 |
| <u>非衍生性金融商品</u>  |                |               |               |
| <u>資產</u>        |                |               |               |
| 公平價值與帳面價值相等之金融資產 | \$32,751,270   | (註)           | (註)           |
| 公平價值變動列入損益之金融資產  | 34,801         | \$ 34,801     | \$ -          |
| 備供出售金融資產         | 662,896        | 662,896       | -             |
| 持有至到期日金融資產       | 55,869         | -             | -             |
| 以成本衡量之金融資產       | 2,637,061      | -             | -             |
| <u>負債</u>        |                |               |               |
| 公平價值與帳面價值相等之金融負債 | 25,786,602     | (註)           | (註)           |
| 長期借款             | 14,450,351     | -             | 14,450,351    |
| <u>衍生性金融商品</u>   |                |               |               |
| <u>資產</u>        |                |               |               |
| 遠期外匯合約           | 134,774        | -             | 134,774       |
| <u>負債</u>        |                |               |               |
| 遠期外匯合約           | 20,181         | -             | 20,181        |
|                  | 98 年 12 月 31 日 |               |               |
|                  | 帳面價值           | 公平價值          |               |
|                  |                | 公開報價<br>決定之金額 | 評價方法<br>估計之金額 |
| <u>非衍生性金融商品</u>  |                |               |               |
| <u>資產</u>        |                |               |               |
| 公平價值與帳面價值相等之金融資產 | \$33,964,225   | (註)           | (註)           |
| 公平價值變動列入損益之金融資產  | 32,072         | \$ 32,072     | \$ -          |
| 備供出售金融資產         | 875,971        | 875,971       | -             |
| 以成本衡量之金融資產       | 2,213,566      | -             | -             |
| <u>負債</u>        |                |               |               |
| 公平價值與帳面價值相等之金融負債 | 23,974,874     | (註)           | (註)           |
| 長期借款             | 18,148,944     | -             | 18,148,944    |
| <u>衍生性金融商品</u>   |                |               |               |
| <u>資產</u>        |                |               |               |
| 遠期外匯合約           | 28,621         | -             | 28,621        |

註：該類資產(負債)係屬短期金融商品，故以帳面價值估計其公平價值，非屬公開報價決定或評價方法估計之金額。

本公司及子公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

1. 短期金融商品因折現值影響不大，故以帳面價值估計其公平價值。此方法應用於現金及約當現金、應收票據及帳款、其他應收款、其他金融資產、存出保證金、短期借款、應付短期票券、應付票據及帳款、應付所得稅、應付費用、其他應付款項、一年內到期長期負債及存入保證金(帳

- 列其他負債-其他)。
2. 備供出售金融資產係有活絡市場公開報價，以此市場價格為公平價值。
  3. 長期借款多採浮動利率，以其帳面價值估計公平價值。
  4. 遠期外匯合約之公平價值，係由交易相對人，採未來現金流量法折現計算。
  5. 具有資產負債表風險之金融商品：

| 轉 投 資 公 司   | 性 質    | 99年12月31日<br>保 證 金 額 | 98年12月31日<br>保 證 金 額 |
|---|--------|----------------------|----------------------|
| 昆山鼎鑫電子有限公司及<br>Smart Idea Holdings Limited            | 借款保證承諾 | \$ 581,600           | \$ 638,600           |
| 欣興同泰科技(昆山)有限公司及<br>Best Option Investments<br>Limited | "      | 1,308,600            | 957,900              |
| 蘇州群策科技有限公司及<br>Unimicron Holding Limited              | "      | 1,017,800            | 638,600              |
| 蘇州群策科技有限公司  | "      | 581,600              | 319,300              |
| 欣興同泰科技(昆山)有限公司  | "      | 1,541,240            | -                    |
| 聯能科技(深圳)有限公司  | "      | 290,800              | -                    |
| 昆山鼎鑫電子有限公司  | "      | 436,200              | -                    |

本公司所提供借款保證承諾僅對與本公司有業務往來關係之公司及本公司之子公司為之。因對該公司之信用狀況尚能掌握，故未要求提供擔保品。若轉投資公司未能履約，所可能發生之損失與合約金額相等。

### (三) 金融商品重大損益及權益項目資訊

1. 本公司及子公司民國 99 及 98 年度以評價方法估計金融商品之公平價值變動，而將其變動認列為當期利益之金額分別為\$134,774 及\$28,621，認列為當期損失之金額分別為\$20,181 及\$0。
2. 本公司民國 99 及 98 年度自備供出售金融資產當期直接認列為股東權益調整項目之金額分別為(\$258,571)及\$445,485。

### (四) 利率風險部位資訊

本公司及子公司民國 99 及 98 年 12 月 31 日具利率變動之公平價值風險之金融資產分別為\$12,965,693 及\$9,725,390，金融負債分別為\$4,709,906 及\$2,083,950；具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為\$5,859,922 及\$11,607,091，金融負債分別為\$18,957,950 及\$25,339,735。

### (五) 財務風險控制及避險策略(含財務避險)

本公司及子公司採用全面風險管理與控制系統，以清楚辨認、衡量並控制本公司及子公司所有各種風險(包含市場風險、信用風險、流動性風險及現金流量風險)，使本公司及子公司之管理階層能有效從事控制並衡量市場風險、信用風險、流動性風險及現金流量風險。

本公司及子公司管理當局為能有效控管各種市場風險管理目標，以達到最佳化之風險部位、維持適當流動性部位及集中管理所有市場風險，係經適當考慮經濟環境、競爭狀況及市場價值風險之影響下，達到最佳化之風險部位、維持適當流動性部位及集中管理所有市場風險。

為了達成風險管理之目標，本公司及子公司採取不同之控管策略如下：

匯率風險

本公司及子公司運用遠期外匯交易之衍生性金融商品，規避已認列之外幣資產因匯率波動所產生之現金流量公平價值風險，並隨時監測匯率變動，彈性調整持有部位，以降低匯率風險。

信用風險

本公司及子公司訂有嚴格之徵信評估政策，僅與信用狀況良好之交易相對人進行交易，且適時運用債權保全措施，以降低信用風險。

(六)重大財務風險資訊

1. 市場風險

(1) 匯率風險

本公司及子公司從事之業務涉及若干功能性貨幣(本公司及部分子公司之功能性貨幣為台幣，部分子公司之功能性貨幣為美金及人民幣)，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：

| (外幣：功能性貨幣)    | 99 年 12 月 31 日 |        | 98 年 12 月 31 日 |        |
|---------------|----------------|--------|----------------|--------|
|               | 外幣(元)          | 匯率     | 外幣(元)          | 匯率     |
| <u>金融資產</u>   |                |        |                |        |
| <u>貨幣性項目</u>  |                |        |                |        |
| 美金：新台幣        | \$ 341,163,777 | 29.03  | \$ 318,653,555 | 31.93  |
| 日幣：新台幣        | 4,304,153,214  | 0.3556 | 2,047,222,418  | 0.3452 |
| 歐元：新台幣        | 4,449,879      | 38.66  | 3,844,847      | 45.93  |
| 美金：人民幣        | 160,405,978    | 6.62   | 117,535,170    | 6.83   |
| 日幣：人民幣        | 199,594,865    | 0.0813 | 190,550,592    | 0.0738 |
| <u>採權益法之</u>  |                |        |                |        |
| <u>長期股權投資</u> |                |        |                |        |
| 美金：新台幣        | 2,121,000      | 29.08  | 2,487,048      | 31.98  |
| 日幣：美金         | 243,791,195    | 0.0123 | -              | -      |
| 歐元：美金         | 6,591,550      | 1.3363 | 5,562,900      | 1.4428 |
| <u>金融負債</u>   |                |        |                |        |
| <u>貨幣性項目</u>  |                |        |                |        |
| 美金：新台幣        | 181,611,938    | 29.13  | 132,160,035    | 32.03  |
| 日幣：新台幣        | 4,803,761,346  | 0.3597 | 2,560,912,105  | 0.3493 |
| 歐元：新台幣        | 4,198,335      | 39.06  | 3,701,916      | 46.33  |
| 英磅：新台幣        | 27,185         | 45.23  | -              | -      |
| 美金：人民幣        | 186,717,872    | 6.62   | 158,187,705    | 6.83   |
| 日幣：人民幣        | 513,285,645    | 0.0813 | 177,629,553    | 0.0738 |

本公司及子公司從事之遠期外匯買賣合約因受市場匯率波動之影響，依契約價值變動之風險設定停損點，將可能發生之損失控制在可預期之範圍內，故預期不致發生重大之市場風險。

本公司及子公司主要之進銷貨係以美金為計價單位，公平價值將隨市場匯率波動而改變，惟本公司及子公司持有之外幣資產及負債部位及收付款期間約當，可將市場風險相互抵銷，若產生短期性部位缺口，

將從事遠期外匯交易以規避可能之風險，故預期不致產生重大之市場風險。

#### (2) 價格風險

本公司及子公司投資之權益商品，受市場價格變動之影響，惟本公司及子公司已設置停損點，故預期不致發生重大之市場風險。

#### 2. 信用風險

本公司及子公司承作之衍生性金融商品交易之對象，皆係信用卓越之金融機構，且本公司及子公司亦與多家金融機構往來交易以分散風險，故預期交易相對人違約之可能性甚低，而最大之信用風險金額為其帳面價值。本公司及子公司於銷售產品時，已評估交易相對人之信用狀況，預期交易相對人不致發生違約，故發生信用風險之可能性極低，而最大之信用風險金額為其帳面價值。

#### 3. 流動性風險

本公司及子公司從事之遠期外匯買賣合約，本公司預計於民國 100 年 1 月 4 日至 3 月 2 日產生 \$3,846,298 之現金流入及 US\$126,000,000 之現金流出；子公司預計於民國 100 年 1 月 24 日至 7 月 11 日產生 US\$19,000,000 及 JPY96,000,000 之現金流入暨 RMB138,269,600 之現金流出。因遠期外匯合約之匯率已確定，不致有重大之風險。

本公司及子公司投資之上市(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。

本公司及子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。

#### 4. 利率變動之現金流量風險

本公司及子公司借入之短期借款及應付商業本票為一年內到期，經評估無重大利率變動之現金流量風險。借入之長期借款及應付商業本票為浮動利率之債務，經評估有利率變動之現金流量風險。

### (七) 合併

本公司於民國 98 年 12 月 1 日與全懋精密合併，茲揭露相關資訊如下：

#### 1. 被合併公司簡介

全懋精密設立於民國 86 年 2 月，主要營業項目為研究、開發、生產、製造、銷售積體電路引線架球陣列矩陣基板及覆晶基板。

#### 2. 合併日、合併百分比及其會計處理

本公司經主管機關核准以民國 98 年 12 月 1 日為合併基準日合併該公司，本公司為合併後存續公司；其會計處理係採財務會計準則公報第二十五號「企業合併-購買法之會計處理」之規定辦理。

#### 3. 收購成本及因收購而發行證券之種類、數量與金額

本公司於民國 98 年 7 月 24 日經董事會決議修正合併換股比例為全懋精密 1 股換發本公司 0.628 股，依前述換股比例計算後，本次因合併而增發之普通股為 454,667,383 股，增加股本為 \$4,546,674。

本次合併之收購成本係依據專家出具之購買價格分攤報告認列，包含換股價金 \$8,706,880 及專家服務公費 \$527，共計 \$8,707,407。

#### 4. 經營成本之擬制性補充資訊

民國 99 及 98 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之擬制性合併損益表係假設本公司、

被合併公司及雙方之子公司於民國 98 年 1 月 1 日即已合併之經營成果。  
擬制性合併損益表如下：

單位：新台幣仟元

|            | 99 年 度              |             | 98 年 度              |             |
|------------|---------------------|-------------|---------------------|-------------|
|            | 金 額                 | %           | 金 額                 | %           |
| 營業收入淨額     | \$ 65,047,944       | 100         | \$ 54,345,239       | 100         |
| 營業成本       | ( 53,259,996)       | ( 82)       | ( 46,299,323)       | ( 85)       |
| 營業毛利       | <u>11,787,948</u>   | <u>18</u>   | <u>8,045,916</u>    | <u>15</u>   |
| 營業費用       |                     |             |                     |             |
| 推銷費用       | ( 1,057,640)        | ( 2)        | ( 1,039,475)        | ( 2)        |
| 管理及總務費用    | ( 1,703,642)        | ( 2)        | ( 1,714,769)        | ( 3)        |
| 研究發展費用     | ( 1,170,122)        | ( 2)        | ( 1,149,656)        | ( 2)        |
| 營業費用合計     | <u>( 3,931,404)</u> | <u>( 6)</u> | <u>( 3,903,900)</u> | <u>( 7)</u> |
| 營業淨利       | 7,856,544           | 12          | 4,142,016           | 8           |
| 營業外收入及利益   | 913,232             | 1           | 863,214             | 2           |
| 營業外費用及損失   | ( 923,427)          | ( 1)        | ( 989,852)          | ( 2)        |
| 繼續營業單位稅前淨利 | 7,846,349           | 12          | 4,015,378           | 8           |
| 所得稅費用      | <u>( 537,121)</u>   | <u>( 1)</u> | <u>( 384,398)</u>   | <u>( 1)</u> |
| 合併總損益      | <u>\$ 7,309,228</u> | <u>11</u>   | <u>\$ 3,630,980</u> | <u>7</u>    |
| 歸屬於：       |                     |             |                     |             |
| 合併淨損益      | \$ 7,116,434        | 11          | \$ 3,465,042        | 7           |
| 少數股權損益     | <u>192,794</u>      | <u>-</u>    | <u>165,938</u>      | <u>-</u>    |
|            | <u>\$ 7,309,228</u> | <u>11</u>   | <u>\$ 3,630,980</u> | <u>7</u>    |

單位：新台幣元

|          | 稅 前            |                | 稅 後            |                |
|----------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|          | 稅 前            | 稅 後            | 稅 前            | 稅 後            |
| 擬制基本每股盈餘 |                |                |                |                |
| 本期淨利     | <u>\$ 4.97</u> | <u>\$ 4.63</u> | <u>\$ 3.43</u> | <u>\$ 3.09</u> |
| 擬制稀釋每股盈餘 |                |                |                |                |
| 本期淨利     | <u>\$ 4.92</u> | <u>\$ 4.57</u> | <u>\$ 3.39</u> | <u>\$ 3.05</u> |

(八)本公司與列入合併報表子公司(從屬公司)間已銷除之交易事項：

| 99                         | 年  | 度             |
|----------------------------|--|---------------|
| 交 易 事 項                    | 交 易 公 司  | 金 額           |
| 1. 沖銷長期投資與股東權益             | 本公司、Hemingway、UMTC、Plato-Cayman、Smart Idea、Best、UHL、欣揚投資、PPt(BVI)、USHL、PPt(Cayman)、UDA           | \$ 42,284,379 |
| 2. 沖銷相互間債權債務科目             |  |               |
| (1) 應收付款項                  | 本公司、UTC、Circuitech、Plato-Cayman、聯能科技、Smart Idea、Best、昆山鼎鑫、Plato-HK、欣興同泰、UMTC、蘇州群策、UHL、欣揚、安諾拓     | 10,882,592    |
| (2) 遞延費用及遞延貸項<br>(其他負債-其他) | Plato-Cayman、Hemingway、Smart Idea  | 27,044        |
| 3. 沖銷損益科目                  |  |               |
| (1) 銷貨收入及成本                | 本公司、Plato-HK、昆山鼎鑫、聯能科技、Circuitech、UHL、欣興同泰、蘇州群策、UTC、Plato-Cayman、Best、UDA                        | 17,359,734    |
| (2) 其他收入及費用                | 本公司、Hemingway、Plato-HK、Plato-Cayman、UTC、Best、Circuitech、UMTC、聯能科技、昆山鼎鑫、UHL、Smart Idea、欣揚、安諾拓、UDA | 265,310       |

| 98                         | 年  | 度             |
|----------------------------|--|---------------|
| 交 易 事 項                    | 交 易 公 司  | 金 額           |
| 1. 沖銷長期投資與股東權益             | 本公司、Hemingway、UMTC、Plato-Cayman、Smart Idea、Best、UHL、欣揚投資、PPt(BVI)、USHL、PPt(Cayman)           | \$ 43,338,024 |
| 2. 沖銷相互間債權債務科目             |  |               |
| (1) 應收付款項                  | 本公司、UTC、Circuitech、Plato-Cayman、聯能科技、Smart Idea、Best、昆山鼎鑫、Plato-HK、欣興同泰、UMTC、蘇州群策、UHL、欣揚、安諾拓 | 10,604,265    |
| (2) 遞延費用及遞延貸項<br>(其他負債-其他) | Plato-Cayman、Hemingway、Smart Idea  | 57,028        |
| 3. 沖銷損益科目                  |  |               |
| (1) 銷貨收入及成本                | 本公司、Plato-HK、昆山鼎鑫、聯能科技、Circuitech、UHL、欣興同泰、蘇州群策、UTC、Plato-Cayman、Best                        | 16,366,164    |
| (2) 其他收入及費用                | 本公司、Hemingway、Plato-HK、Plato-Cayman、UTC、Best、Circuitech、UMTC、聯能科技、昆山鼎鑫、UHL、Smart Idea        | 237,102       |

(以下空白)

## 十一、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99年1月1日至12月31日之重大交易相關事項如下：

#### 1. 資金貸與他人情形：

| 編號(註1) | 貸出資金之公司                            | 貸與對象           | 往來科目  | 本 期             |                 | 期末餘額            | 利率區間  | 資金貸與性質(註2) | 業務往來金額 | 資金必要之原因 | 提列備抵呆帳金額 | 擔保名稱 | 保 品 價 值 | 對個別對象           |                 |
|--------|------------------------------------|----------------|-------|-----------------|-----------------|-----------------|-------|------------|--------|---------|----------|------|---------|-----------------|-----------------|
|        |                                    |                |       | 最高餘額            | 最低餘額            |                 |       |            |        |         |          |      |         | 資金貸與限額          | 資金貸與總限額(註3)     |
| 1      | Plato Electronics (Cayman) Limited | 聯能科技(深圳)有限公司   | 其他應收款 | US\$ 74,300,000 | US\$ 68,500,000 | US\$ 68,500,000 | 0%-1% | 2          | US\$ - | 營運週轉    | US\$ -   | -    | US\$ -  | US\$ 80,759,648 | US\$ 80,759,648 |
| 2      | Best Option Investments Limited    | 欣興同泰科技(昆山)有限公司 | "     | US\$ 15,400,000 | US\$ 3,000,000  | US\$ 3,000,000  | -     | "          | -      | "       | -        | -    | -       | US\$ 22,981,960 | US\$ 22,981,960 |
| 3      | Smart Idea Holdings Limited        | 昆山鼎鑫電子有限公司     | "     | US\$ 47,000,000 | US\$ 46,000,000 | US\$ 46,000,000 | -     | "          | -      | "       | -        | -    | -       | US\$ 84,953,445 | US\$ 84,953,445 |
| 4      | Unimicron Holding Limited          | 蘇州群策科技有限公司     | "     | US\$ 14,000,000 | US\$ 14,000,000 | US\$ 14,000,000 | -     | "          | -      | "       | -        | -    | -       | US\$ 33,967,262 | US\$ 33,967,262 |

註1：本公司及子公司資金貸與他人編號之填寫方式如下：

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：資金貸與性質之填寫方式如下：

1. 有業務往來者。 2. 有短期融通資金之必要者。

註3：本公司資金貸與總額以淨值40%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，從事資金貸與，不受前項限制。



| 編號(註1) | 背書保證者公司名稱  | 被背書保證對象名稱                                      | 對單一企業背書保證之保額  | 本期最高背書餘額   | 期末背書保額     | 以財產擔保之背書保額 | 背書保證金額 | 額佔最近期財務報表淨值之比率 | 背書保額 | 最高保額          | 證 |
|--------|------------|--|---------------|------------|------------|------------|--------|----------------|------|---------------|---|
|        |            |  |               |            |            |            |        |                |      |               |   |
| 0      | 欣興電子股份有限公司 | 欣興電子有限公司及Smart Idea Holdings Limited           | \$ 13,100,322 | \$ 678,000 | \$ 581,600 | \$ -       | -      | 1.33%          | \$ - | \$ 13,100,322 | 證 |
| "      | "          | 欣興同泰科技(昆山)有限公司及Best Option Investments Limited | "             | 1,308,600  | 1,308,600  | -          | -      | 3.00%          | "    | "             | 證 |
| "      | "          | 蘇州群策科技有限公司及Unimicron Holding Limited           | "             | 1,017,800  | 1,017,800  | -          | -      | 2.33%          | "    | "             | 證 |
| "      | "          | 蘇州群策科技有限公司                                     | "             | 642,200    | 581,600    | -          | -      | 1.33%          | "    | "             | 證 |
| "      | "          | 欣興同泰科技(昆山)有限公司                                 | "             | 1,541,240  | 1,541,240  | -          | -      | 3.53%          | "    | "             | 證 |
| "      | "          | 聯能科技(深圳)有限公司                                   | "             | 320,200    | 290,800    | -          | -      | 0.67%          | "    | "             | 證 |
| "      | "          | 昆山鼎鑫電子有限公司                                     | "             | 436,200    | 436,200    | -          | -      | 1.00%          | "    | "             | 證 |

註1：本公司及子(孫)公司背書保證資訊編號之填寫方法如下：

1. 發行人填0。
2. 被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：背書保證對象與本公司之關係標示種類如下：

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

註3：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，以本公司最近期淨值百分之五十為限；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。

3. 期末持有有價證券情形(除採權益法之長期股權投資外，餘僅單獨揭露新台幣達一億元或實收資本額百分之二十以上者)：

| 持 有 之 公 司  | 有價證券種類及名稱                   | 與有價證券<br>發行人之關係     | 帳 列 科 目         | 股 數         | 帳 面 金 額      | 持 股 比 例 | 市 價 | 備 註 情 形 | 設 質 情 形 | 期 中 最 高<br>持 股 情 形 |
|------------|-----------------------------|---------------------|-----------------|-------------|--------------|---------|-----|---------|---------|--------------------|
| 欣興電子股份有限公司 | 旭德科技股份有限公司股票                | 本公司與該公司之<br>董事長為同一人 | 採權益法之長期股<br>權投資 | 100,681,685 | \$ 1,434,352 | 30.79%  | 不適用 | 無       | 無       | 100,681,685        |
| "          | 映普科技股份有限公司股票                | 本公司採權益法評<br>價之被投資公司 | 其他負債-其他         | 2,247,003   | ( 11,488)    | 44.65%  | "   | "       | "       | 2,743,990          |
| "          | 欣揚投資股份有限公司股票                | 本公司之子公司             | 採權益法之長期股<br>權投資 | 227,167,800 | 1,606,412    | 98.70%  | "   | "       | "       | 227,167,800        |
| "          | 聯致科技股份有限公司股票                | 本公司為該公司之<br>董事      | "               | 21,305,893  | 280,038      | 15.51%  | "   | "       | "       | 21,305,893         |
| "          | 亞太優勢微系統股份有限公司股票             | 本公司與該公司之<br>董事長為同一人 | "               | 31,304,465  | 242,676      | 19.94%  | "   | "       | "       | 31,304,465         |
| "          | Patentop, Ltd. 股票           | 本公司採權益法評<br>價之被投資公司 | "               | 1,640,000   | -            | 41.00%  | "   | "       | "       | 1,640,000          |
| "          | Hemingway Int'l Limited股票   | 本公司100%持股子<br>公司    | "               | 102,127,066 | 8,099,202    | 100.00% | "   | "       | "       | 102,127,066        |
| "          | UMTC Holdings Limited股票     | "                   | "               | 137,614,577 | 5,577,210    | 100.00% | "   | "       | "       | 137,614,577        |
| "          | 明興光電股份有限公司股票                | 本公司與該公司之<br>董事長為同一人 | "               | 44,790,000  | 396,415      | 24.81%  | "   | "       | "       | 44,790,000         |
| "          | 台灣立體電路股份有限公司股票              | "                   | "               | 6,303,964   | 40,588       | 29.60%  | "   | "       | "       | 6,303,964          |
| "          | PPT (BVI) Holding Limited股票 | 本公司100%持股子<br>公司    | 其他負債-其他         | 3,160,000   | ( 157)       | 100.00% | "   | "       | "       | 3,160,000          |
| "          | 龍興光電股份有限公司股票                | 本公司為該公司之<br>董事      | 採權益法之長期股<br>權投資 | 6,200,000   | 32,668       | 48.44%  | "   | "       | "       | 7,800,000          |
| "          | 利順精密科技股份有限公司股票              | "                   | "               | 7,400,000   | 49,423       | 17.96%  | "   | "       | "       | 7,400,000          |
| "          | 同泰電子科技股份有限公司股票              | 本公司採權益法評<br>價之被投資公司 | "               | 13,134,332  | 15,451       | 3.31%   | "   | "       | "       | 13,134,332         |

| 持 有 之 公 司  | 有 價 證 券 種 類 及 名 稱                  | 與 有 價 證 券 發 行 人 之 關 係 | 帳 列 科 目        | 股 數         | 帳 面 金 額    | 持 股 比 例 | 市 價     | 備 註 | 設 質 情 形 | 期 中 最 高 持 股 情 形 |
|------------|------------------------------------|-----------------------|----------------|-------------|------------|---------|---------|-----|---------|-----------------|
|            |                                    |                       |                |             |            |         |         |     |         |                 |
| 欣興電子股份有限公司 | Unitech Capital Inc. 股票            | 聯華電子股份有限公司之轉投資事業      | 以成本衡量之金融資產-非流動 | 6,500,000   | \$ 226,200 | 13.00%  | 不適用     |     | 無       | 6,500,000       |
| "          | 諧永投資股份有限公司股票                       | 無                     | "              | 127,182,000 | 1,100,000  | 16.67%  | "       |     | "       | 127,182,000     |
| "          | 聯相光電股份有限公司股票                       | 本公司為該公司之董事            | "              | 17,745,000  | 371,684    | 3.66%   | "       |     | "       | 17,745,000      |
| "          | 實聯能源科技股份有限公司                       | 本公司董事長為該公司之董事         | "              | 12,597,937  | 130,000    | 7.16%   | "       |     | "       | 12,597,937      |
| "          | 永勝泰科技股份有限公司等股票                     | -                     | "              | -           | 124,190    | -       | "       |     | "       | -               |
| "          | 原相科技股份有限公司股票                       | 本公司為該公司之董事            | 備供出售金融資產-流動    | 1,550,716   | 224,854    | 1.19%   | 224,854 |     | "       | 1,700,716       |
| "          | 聯華電子股份有限公司股票                       | 該公司為本公司之董事            | "              | 15,102,339  | 246,168    | 0.12%   | 246,168 |     | "       | 16,846,339      |
| "          | 晶元光電股份有限公司等股票                      | -                     | "              | -           | 86,011     | -       | 86,011  |     | "       | -               |
| 欣揚投資股份有限公司 | 映普科技股份有限公司股票                       | 本公司為該公司之董事            | 其他負債-其他        | 137,523     | ( 6,884)   | 2.73%   | 不適用     |     | "       | 687,618         |
| "          | 安諾拓科技股份有限公司股票                      | 本公司之子公司               | 採權益法之長期股權投資    | 4,068,000   | 10,793     | 62.58%  | "       |     | "       | 4,068,000       |
| "          | 聯興微系統科技股份有限公司股票                    | 本公司為該公司之董事            | "              | 5,023,074   | 27,472     | 39.24%  | "       |     | "       | 5,023,074       |
| "          | 亞太優勢微系統股份有限公司股票                    | 本公司採權益法評價之被投資公司       | "              | 24,789,570  | 207,218    | 15.79%  | "       |     | "       | 24,789,570      |
| "          | 聯致科技股份有限公司股票                       | "                     | "              | 7,131,810   | 92,463     | 5.19%   | "       |     | "       | 7,131,810       |
| "          | 旭德科技股份有限公司股票                       | "                     | "              | 5,134,123   | 69,932     | 1.57%   | "       |     | "       | 5,134,123       |
| "          | Unimax C. P. I TECHNOLOGY CORP. 股票 | "                     | "              | 2,880,000   | 61,679     | 23.79%  | "       |     | "       | 2,880,000       |

| 持 有 之 公 司               | 有 價 證 券 種 類 及 名 稱                     | 與 有 價 證 券 發 行 人 之 關 係 | 帳 列 科 目              | 股 數         | 帳 面 金 額         | 持 股 比 例 | 市 價    | 備 註 情 形 | 期 中 最 高 持 股 情 形 |
|-------------------------|---------------------------------------|-----------------------|----------------------|-------------|-----------------|---------|--------|---------|-----------------|
|                         |                                       |                       |                      |             |                 |         |        |         |                 |
| 欣揚投資股份有限公司              | 明興光電股份有限公司股票                          | 本公司採權益法評價之被投資公司       | 採權益法之長期股權投資          | 35,797,000  | \$ 328,149      | 19.83%  | 不適用    | 無       | 35,797,000      |
| "                       | 台灣立體電路股份有限公司股票                        | 本公司為該公司之董事            | "                    | 1,530,000   | 12,506          | 7.18%   | "      | "       | 1,530,000       |
| "                       | 欣點科技股份有限公司股票                          | "                     | "                    | 11,153,740  | 102,916         | 37.18%  | "      | "       | 11,153,740      |
| "                       | 同泰電子科技股份有限公司股票                        | "                     | "                    | 114,061,204 | 170,098         | 28.71%  | "      | "       | 114,061,204     |
| "                       | 新強光電股份有限公司股票                          | 無                     | 以成本衡量之金融資產-非流動       | 4,500,000   | 141,192         | 5.73%   | "      | "       | 4,500,000       |
| "                       | 達邁科技股份有限公司等股票                         | -                     | "                    | -           | 248,034         | -       | "      | "       | -               |
| "                       | 尖點科技股份有限公司債                           | 無                     | 公平價值變動列入列入損益之金融資產-流動 | -           | 34,801          | -       | 34,801 | "       | -               |
| "                       | 卓韋光電股份有限公司股票                          | "                     | 備供出售金融資產-流動          | 2,017,442   | 70,207          | 7.78%   | 70,207 | "       | 2,017,442       |
| "                       | 尖點科技股份有限公司債                           | "                     | 備供出售金融資產-非流動         | 400,000     | 35,656          | 20.00%  | 不適用    | "       | 400,000         |
| Hemingway Int'l Limited | Plato Electronics (Cayman) Limited 股票 | 本公司採權益法評價之被投資公司       | 採權益法之長期股權投資          | 53,555,376  | US\$149,684,583 | 72.02%  | "      | "       | 53,555,376      |
| "                       | Smart Idea Holdings Limited股票         | "                     | "                    | 30,000,000  | US\$90,616,071  | 42.10%  | "      | "       | 30,000,000      |
| "                       | Best Option Investments Limited股票     | "                     | "                    | 9,401,512   | US\$9,064,870   | 15.77%  | "      | "       | 9,401,512       |
| "                       | Unimicron Holding Limited股票           | "                     | "                    | 25,000,000  | US\$24,380,800  | 27.41%  | "      | "       | 25,000,000      |

| 持 有 之 公 司                          | 有 價 證 券 種 類 及 名 稱                     | 與 有 價 證 券 發 行 人 之 關 係 | 帳 列 科 目        | 股 數        | 帳 面 金 額          | 持 股 比 例 | 市 價 | 備 註 | 設 質 情 形 | 期 中 最 高 持 股 情 形 |
|------------------------------------|---------------------------------------|-----------------------|----------------|------------|------------------|---------|-----|-----|---------|-----------------|
|                                    |                                       |                       |                |            |                  |         |     |     |         |                 |
| Hemingway Int'l Limited            | UniSmart Holding Limited 股票           | 本公司採權益法評價之被投資公司       | 採權益法之長期股權投資    | 685,151    | US\$642,567      | 3.31%   | 不適用 |     | 無       | 685,151         |
| UMTC Holdings Limited              | Plato Electronics (Cayman) Limited 股票 | "                     | "              | 8,561,056  | US\$23,500,842   | 11.51%  | "   |     | "       | 8,561,056       |
| "                                  | Smart Idea Holdings Limited 股票        | "                     | "              | 20,761,904 | US\$61,755,564   | 29.13%  | "   |     | "       | 20,761,904      |
| "                                  | Best Option Investments Limited 股票    | "                     | "              | 39,195,000 | US\$37,865,132   | 65.76%  | "   |     | "       | 39,195,000      |
| "                                  | Unimicron Holding Limited 股票          | "                     | "              | 34,200,000 | US\$30,708,168   | 37.50%  | "   |     | "       | 34,200,000      |
| "                                  | Kingboat Technology Ltd. 股票           | "                     | "              | 9,000,000  | US\$6,791,382    | 31.91%  | "   |     | "       | 9,000,000       |
| "                                  | UD Alliance Technology Limited 股票     | "                     | "              | 18,600,000 | (US\$1,767,521)  | 46.50%  | "   |     | "       | 18,600,000      |
| "                                  | UniSmart Holding Limited 股票           | "                     | "              | 20,011,589 | US\$18,587,752   | 96.69%  | "   |     | "       | 20,011,589      |
| "                                  | AMC Holding Limited 等股票               | 無                     | 以成本衡量之金融資產-非流動 | -          | US\$6,803,679    | -       | "   |     | "       | -               |
| Plato Electronics (Cayman) Limited | Plato Electronic (H.K.) Limited 股票    | 本公司100%持股子公司          | 採權益法之長期股權投資    | 1,199,998  | US\$15,545,397   | 100.00% | "   |     | "       | 1,199,998       |
| "                                  | 聯能科技(深圳)有限公司 股權                       | "                     | "              | -          | US\$146,530,101  | 100.00% | "   |     | "       | -               |
| "                                  | Unimicron Trading Corp. 股票            | "                     | "              | 1          | (US\$20,207,780) | 100.00% | "   |     | "       | 1               |
| "                                  | Biloda International Limited 股票       | 無                     | 以成本衡量之金融資產-非流動 | 1,440,000  | US\$1,440,000    | 18.00%  | "   |     | "       | 1,440,000       |

| 持 有 之 公 司                       | 有 價 證 券 種 類 及 名 稱                 | 與 有 價 證 券 發 行 人 之 關 係 | 帳 列 科 目        | 股 數        | 帳 面 金 額         | 持 股 比 例 | 市 價 | 備 註 情 形 | 期 中 最 高 持 股 情 形 |
|---------------------------------|-----------------------------------|-----------------------|----------------|------------|-----------------|---------|-----|---------|-----------------|
|                                 |                                   |                       |                |            |                 |         |     |         |                 |
| Smart Idea Holdings Limited     | Circuitech (BVI) Limited 股票       | 本公司100%持股子公司          | 採權益法之長期股權投資    | 1          | US\$26,386,107  | 100.00% | 不適用 | 無       | 1               |
| "                               | 昆山鼎鑫電子有限公司股權                      | "                     | "              | -          | US\$157,053,301 | 100.00% | "   | "       | -               |
| "                               | UD Alliance Technology Limited 股票 | 本公司採權益法評價之被投資公司       | "              | 8,000,000  | (US\$761,249)   | 20.00%  | "   | "       | 8,000,000       |
| Best Option Investments Limited | 欣興同泰科技(昆山)有限公司股權                  | 本公司100%持股子公司          | "              | -          | US\$68,429,251  | 100.00% | "   | "       | -               |
| Unimicron Holding Limited       | 蘇州群策科技有限公司股權                      | "                     | "              | -          | US\$90,159,746  | 100.00% | "   | "       | -               |
| UniSmart Holding Limited        | RUWEL International GmbH 股票       | 本公司採權益法評價之被投資公司       | "              | 8,750      | US\$8,808,288   | 35.00%  | "   | "       | 8,750           |
| "                               | MARUWA CORPORATION 股票             | "                     | "              | 3,900      | US\$2,998,765   | 48.75%  | "   | "       | 3,900           |
| "                               | NEOCONIX, INC. 特別股票               | 無                     | 預付長期投資款        | 18,662,416 | US\$3,554,156   | -       | "   | "       | 18,662,416      |
| "                               | NEOCONIX, INC. 特別股票               | "                     | 以成本衡量之金融資產-非流動 | 1,628,223  | US\$1,200,000   | -       | "   | "       | 1,628,223       |
| "                               | Aqua Science Corporation 等股票      | -                     | "              | -          | US\$726,920     | -       | "   | "       | -               |
| "                               | MARUWA CORPORATION 公司債            | 無                     | 持有至到期日金融資產-非流動 | 1,600      | US\$1,921,230   | 53.33%  | "   | "       | 1,600           |
| Ppt (BVI) Holding Limited       | Ppt (Cayman) Holding Limited 股票   | 本公司100%持股子公司          | 採權益法之長期股權投資    | 3,140,000  | (US\$12,841)    | 100.00% | 不適用 | 無       | 3,140,000       |

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

| 公司         | 種類及名稱                   | 帳列科目           | 交易對象     | 關係              | 初期          |              | 增           |                 | 加  |    | 減  |    | 少           |              | 期末 |    |
|------------|-------------------------|----------------|----------|-----------------|-------------|--------------|-------------|-----------------|----|----|----|----|-------------|--------------|----|----|
|            |                         |                |          |                 | 股數          | 金額           | 股數          | 金額              | 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 | 欣揚投資股份有限公司股票            | 採權益法之長期股權投資    | 現金增資認購新股 | 本公司之子公司         | 166,942,800 | \$ 1,042,468 | 60,225,000  | \$ 563,944 (註1) | -  | -  | -  | -  | 227,167,800 | \$ 1,606,412 |    |    |
| "          | UMTC Holdings Limited股票 | "              | "        | 本公司100%持股子公司    | 125,433,501 | 5,421,278    | 12,181,076  | 155,932 (註2)    | -  | -  | -  | -  | 137,614,577 | 5,577,210    |    |    |
| "          | 明興光電股份有限公司股票            | "              | "        | 本公司與該公司之董事長為同一人 | 24,800,000  | 252,370      | 19,990,000  | 144,045 (註3)    | -  | -  | -  | -  | 44,790,000  | 396,415      |    |    |
| "          | 聯相光電股份有限公司股票            | 以成本衡量之金融資產-非流動 | "        | 本公司為該公司之董事      | 13,745,000  | 271,684      | 4,000,000   | 100,000         | -  | -  | -  | -  | 17,745,000  | 371,684      |    |    |
| "          | 實聯能源科技股份有限公司股票          | "              | "        | 本公司董事長為該公司之董事   | -           | -            | 12,597,937  | 130,000         | -  | -  | -  | -  | 12,597,937  | 130,000      |    |    |
| 欣揚投資股份有限公司 | 同泰電子科技股份有限公司股票          | 採權益法之長期股權投資    | "        | 本公司為該公司之董事      | 1,561,204   | 7,283        | 112,500,000 | 162,815 (註4)    | -  | -  | -  | -  | 114,061,204 | 170,098      |    |    |

| 買、賣之<br>公司                               | 有價證券<br>種類及名稱                           | 帳列<br>科目                       | 交易<br>對象             | 關<br>係                          | 期          |                | 初          |                         | 增      |        | 加      |        | 減      |        | 少      |        | 末          |                |
|--|---|--------------------------------|----------------------|---------------------------------|------------|----------------|------------|-------------------------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|------------|----------------|
|  |   |                                |                      |                                 | 股<br>數     | 金<br>額         | 股<br>數     | 金<br>額                  | 股<br>數 | 金<br>額 | 股<br>數 | 金<br>額 | 股<br>數 | 金<br>額 | 股<br>數 | 金<br>額 | 股<br>數     | 金<br>額         |
| 欣揚投資<br>股份有<br>限公司                       | 欣點科技<br>股份有限<br>公司股票                    | 採權益<br>法之長<br>期股權<br>投資        | 現金<br>增資<br>認購<br>新股 | 本公司<br>為該公<br>司之董<br>事          | 175,000    | \$ 1,550       | 10,978,740 | \$ 101,366<br>(註5)      | -      | -      | -      | -      | -      | -      | -      | -      | 11,153,740 | \$ 102,916     |
| "  | 新強光電<br>股份有限<br>公司股票                    | 以成本<br>衡量之<br>金融資<br>產-非<br>流動 | "                    | 無                               | -          | -              | 4,500,000  | 141,192                 | -      | -      | -      | -      | -      | -      | -      | -      | 4,500,000  | 141,192        |
| Hemingway<br>Int'l<br>Limited            | Unimicron<br>Holding<br>Limited股票       | 採權益<br>法之長<br>期股權<br>投資        | "                    | 本公司<br>採權益<br>法評價<br>之被投<br>資公司 | 15,000,000 | US\$13,627,242 | 10,000,000 | US\$10,753,558<br>(註6)  | -      | US\$-  | US\$-  | US\$-  | US\$-  | US\$-  | US\$-  | US\$-  | 25,000,000 | US\$24,380,800 |
| UMTC<br>Holdings<br>Limited              | UniSmart<br>Holding<br>Limited股票        | "                              | "                    | "                               | 12,470,440 | US\$12,419,073 | 7,541,149  | US\$6,168,679<br>(註7)   | -      | US\$-  | US\$-  | US\$-  | US\$-  | US\$-  | US\$-  | US\$-  | 20,011,589 | US\$18,587,752 |
| "  | Best Option<br>Investments<br>Limited股票 | "                              | "                    | "                               | 33,595,000 | US\$27,000,932 | 5,600,000  | US\$10,864,200<br>(註8)  | -      | US\$-  | US\$-  | US\$-  | US\$-  | US\$-  | US\$-  | US\$-  | 39,195,000 | US\$37,865,132 |
| Best<br>Option<br>Investments<br>Limited | 欣興同泰<br>科技(昆山)有<br>限公司股票                | "                              | "                    | 本公司<br>100%持<br>股子公<br>司        | -          | US\$50,496,066 | -          | US\$17,933,185<br>(註9)  | -      | US\$-  | US\$-  | US\$-  | US\$-  | US\$-  | US\$-  | US\$-  | -          | US\$68,429,251 |
| Unimicron<br>Holding<br>Limited          | 蘇州群策<br>科技有限公<br>司股權                    | "                              | "                    | "                               | -          | US\$71,039,500 | -          | US\$19,120,246<br>(註10) | -      | US\$-  | US\$-  | US\$-  | US\$-  | US\$-  | US\$-  | US\$-  | -          | US\$90,159,746 |



| 買、賣之公司                   | 有價證券種類及名稱                 | 帳列科目 | 交易對象 | 關係 | 期股數 | 初金額    | 增          |                | 加      |        | 減  |        | 少      | 處分損益       | 期股數           | 金額 |
|--------------------------|---------------------------|------|------|----|-----|--------|------------|----------------|--------|--------|----|--------|--------|------------|---------------|----|
|                          |                           |      |      |    |     |        | 股數         | 金額             | 股數     | 金額     | 股數 | 金額     |        |            |               |    |
| UniSmart Holding Limited | Neoconix, Inc. 預付長期投資特別股票 | 〃    | 無    |    | -   | US\$ - | 18,662,416 | US\$ 3,554,156 | US\$ - | US\$ - | -  | US\$ - | US\$ - | 18,662,416 | US\$3,554,156 |    |

註1：內中包含增加投資金額\$602,250、未依比例認列轉投資公司之股權淨值增加數\$84,069、累積換算調整減少數\$8,600、金融商品未實現利益\$47,719及本期認列之投資損失\$161,494。  
 註2：內中包含增加投資金額\$380,709、未依比例認列轉投資公司之股權淨值增加數\$5,234、累積換算調整減少數\$414,062及本期認列之投資利益\$184,051。  
 註3：內中包含增加投資金額\$299,850、未依比例認列轉投資公司之股權淨值減少數\$60,479、累積換算調整減少數\$1,546及本期認列之投資損失\$93,780。  
 註4：內中包含增加投資金額\$225,000、認列減損損失\$4,160、累積換算調整增加數\$1,145及本期認列之投資損失\$59,170。  
 註5：內中包含增加投資金額\$109,787、未依比例認列轉投資公司之股權淨值減少數\$54、累積換算調整減少數\$177及本期認列之投資損失\$8,190。  
 註6：內中包含增加投資金額\$10,000、000、未依比例認列轉投資公司之股權淨值減少數US\$535,903、累積換算調整增加US\$658,549及本期認列之投資利益US\$630,912。  
 註7：內中包含增加投資金額US\$7,541,149、未依比例認列轉投資公司之股權淨值減少數US\$3,233、累積換算調整減少數US\$1,042,437。  
 註8：內中包含增加投資金額US\$5,600,000、未依比例認列轉投資公司之股權淨值減少數US\$21,404、累積換算調整增加US\$1,293,182及本期認列之投資利益US\$3,992,422。  
 註9：內中包含增加投資金額US\$8,280,000、累積換算調整增加US\$1,975,531及本期認列之投資利益US\$7,677,654。  
 註10：內中包含增加投資金額US\$12,000,000、累積換算調整增加US\$2,402,583及本期認列之投資利益US\$4,717,663。

5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。

6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。

7. 與關係人間進、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：

| 進(銷)貨之公司                        | 交易對象                            | 關係              | 進(銷)貨   | 交易情形       |            | 交易條件與一般交易 |      | 應收(付)票據、帳款 |              |                 |
|---------------------------------|---------------------------------|-----------------|---------|------------|------------|-----------|------|------------|--------------|-----------------|
|                                 |                                 |                 |         | 金額         | 佔總進(銷)貨之比率 | 授信期間      | 單價   | 授信期間       | 餘額           | 佔總應收(付)票據、帳款之比率 |
| 欣興電子股份有限公司                      | Unimicron Trading Corp.         | 本公司之子公司之間接轉投資公司 | 銷貨      | \$ 679,920 | 2%         | 約月結3個月    | \$ - | -          | \$ 90,004    | 1%              |
| "                               | "                               | "               | 進貨      | 1,878,631  | 7%         | "         | -    | -          | ( 271,623)   | 4%              |
| "                               | 旭德科技股份有限公司                      | 本公司與該公司之董事長為同一人 | 進貨及加工費用 | 605,170    | 2%         | "         | -    | -          | ( 190,430)   | 2%              |
| "                               | 聯致科技股份有限公司                      | 本公司為該公司之董事      | "       | 770,067    | 3%         | "         | -    | -          | ( 268,274)   | 4%              |
| "                               | Circuittech (BVI) Limited       | 本公司之子公司之間接轉投資公司 | 進貨      | 4,221,899  | 15%        | "         | -    | -          | ( 1,001,139) | 13%             |
| "                               | Best Option Investments Limited | 本公司之子公司之轉投資公司   | "       | 236,536    | 1%         | "         | -    | -          | ( 158,440)   | 2%              |
| "                               | Unimicron Holding Limited       | "               | "       | 1,404,575  | 5%         | "         | -    | -          | ( 225,298)   | 3%              |
| Best Option Investments Limited | 欣興電子股份有限公司                      | 最終母公司           | 銷貨      | 236,536    | 100%       | "         | -    | -          | 158,440      | 64%             |
| "                               | 欣興同泰科技(昆山)有限公司                  | 同一母公司           | 進貨      | 236,536    | 100%       | "         | -    | -          | ( 235,221)   | 91%             |
| 欣興同泰科技(昆山)有限公司                  | Best Option Investments Limited | "               | 銷貨      | 236,536    | 8%         | "         | -    | -          | 235,221      | 16%             |
| Unimicron Trading Corp.         | 欣興電子股份有限公司                      | 最終母公司           | "       | 1,878,631  | 73%        | "         | -    | -          | 271,623      | 32%             |
| "                               | "                               | "               | 進貨      | 679,920    | 9%         | "         | -    | -          | ( 90,004)    | 8%              |
| "                               | 聯能科技(深圳)有限公司                    | 同一母公司           | "       | 1,878,631  | 26%        | "         | -    | -          | ( 426,139)   | 38%             |

| 進(銷)貨之公司                  | 交易對象                      | 關 係   | 交 易 情 形 |            | 應 收 (付) 票 據、帳 款 |        |              |                 |
|---------------------------|---------------------------|-------|---------|------------|-----------------|--------|--------------|-----------------|
|                           |                           |       | 進(銷)貨   | 金 額        | 佔總連(銷)貨之比率      | 授信期間   | 餘 額          | 佔總應收(付)票據、帳款之比率 |
| Unimicron Trading Corp.   | 聯能科技(深圳)有限公司              | 同一母公司 | 銷貨      | \$ 679,920 | 27%             | 約月結3個月 | \$ 104,212   | 12%             |
| Circuittech (BVI) Limited | 欣興電子股份有限公司                | 最終母公司 | "       | 4,221,899  | 58%             | "      | 1,001,139    | 59%             |
| "                         | 昆山鼎鑫電子有限公司                | 同一母公司 | 進貨      | 6,576,475  | 95%             | "      | ( 1,533,795) | 91%             |
| "                         | "                         | "     | 銷貨      | 220,308    | 3%              | "      | 23,507       | -               |
| 聯能科技(深圳)有限公司              | Unimicron Trading Corp.   | "     | "       | 1,878,631  | 20%             | "      | 426,139      | 16%             |
| "                         | "                         | "     | 進貨      | 679,920    | 8%              | "      | ( 104,212)   | 4%              |
| 昆山鼎鑫電子有限公司                | Circuittech (BVI) Limited | "     | 銷貨      | 6,576,475  | 80%             | "      | 1,533,795    | 78%             |
| "                         | "                         | "     | 進貨      | 220,308    | 5%              | "      | ( 23,507)    | 2%              |
| Unimicron Holding Limited | 蘇州群策科技有限公司                | "     | "       | 1,404,575  | 100%            | "      | ( 537,469)   | 94%             |
| "                         | 欣興電子股份有限公司                | 最終母公司 | 銷貨      | 1,404,575  | 12%             | "      | 255,298      | 54%             |
| 蘇州群策科技有限公司                | Unimicron Holding Limited | 同一母公司 | "       | 1,404,575  | 64%             | "      | 537,469      | 95%             |

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：

| 帳列應收款項之公司                         | 交易對象                              | 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<br>期後收回金額 | 提列備抵<br>呆帳金額 |
|-----------------------------------|-----------------------------------|-------|--------------|------|-----------|------|-------------------|--------------|
|                                   |                                   |       |              |      | 金額        | 處理方式 |                   |              |
| 昆山鼎鑫電子有限公司                        | Circuitech (BVI) Limited          | 同一母公司 | \$ 1,533,795 | 4.08 | \$ -      | -    | \$ 1,183,851      | \$ -         |
| Circuitech (BVI) Limited          | 欣興電子股份有限公司                        | 最終母公司 | 1,001,139    | 3.76 | -         | -    | 713,651           | -            |
| Unimicron Trading Corp.           | "                                 | "     | 271,632      | 4.99 | -         | -    | 69,949            | -            |
| "                                 | 聯能科技(深圳)有限公司                      | 同一母公司 | 104,212      | 7.04 | -         | -    | 102,216           | -            |
| Smart Idea Investments Limited    | 昆山鼎鑫電子有限公司                        | "     | 1,337,680    | -    | -         | -    | 1,337,680         | -            |
| Plato Electronic (Cayman) Limited | 聯能科技(深圳)有限公司                      | "     | 1,996,057    | -    | -         | -    | 419,358           | -            |
| Best Option Investments Limited   | 欣興電子股份有限公司                        | 最終母公司 | 158,440      | 1.45 | -         | -    | 120,660           | -            |
| 聯能科技(深圳)有限公司                      | Unimicron Trading Corp.           | 同一母公司 | 426,139      | 3.68 | -         | -    | 237,617           | -            |
| Unimicron Holding Limited         | 蘇州群策科技有限公司                        | "     | 407,120      | -    | -         | -    | 3,891             | -            |
| "                                 | 欣興電子股份有限公司                        | 最終母公司 | 255,298      | 5.86 | -         | -    | 252,541           | -            |
| 蘇州群策科技有限公司                        | Unimicron Holding Limited         | 同一母公司 | 537,469      | 3.22 | -         | -    | 485,537           | -            |
| Plato Electronic (H.K.) Limited   | Plato Electronic (Cayman) Limited | "     | 328,604      | -    | -         | -    | -                 | -            |
| Circuitech (BVI) Limited          | UD Alliance Technology Limited    | "     | 119,942      | -    | -         | -    | -                 | -            |
| 欣興同泰科技(昆山)有限公司                    | Best Option Investments Limited   | "     | 235,221      | 1.32 | -         | -    | -                 | -            |

9. 從事衍生性商品資訊：

欣興電子股份有限公司從事衍生性商品交易之資訊，請詳附註四(二)及十。

昆山鼎鑫電子有限公司(昆山鼎鑫)、聯能科技(深圳)有限公司(聯能科技)及欣興同泰科技(昆山)有限公司(欣興同泰)從事衍生性商品交易之資訊如下：

(1) 昆山鼎鑫於民國99年度與銀行簽訂買美金賣人民幣之遠期外匯合約，截至民國99年12月31日止尚未到期之遠期外匯合約，預期未來合約到期時將產生

US\$16,000,000之現金流入及RMB108,572,800之現金流出，民國99年度因遠期外匯合約產生之兌換損失為\$13,233。

(2) 聯能科技於民國99年度與銀行簽訂買美金賣人民幣及買日幣賣美金之遠期外匯合約，截至民國99年12月31日止尚未到期之遠期外匯合約，預期未來合約到期時將產生

US\$15,000,000及JPY96,000,000之現金流入及RMB109,088,800之現金流出，民國99年度因遠期外匯合約產生之兌換損失為\$13,215。

(3) 欣興同泰於民國99年度與銀行簽訂賣美金買人民幣之遠期外匯合約，截至民國99年12月31日止尚未到期之遠期外匯合約，預期未來合約到期時將產生

RMB79,392,000之現金流入及US\$12,000,000之現金流出，民國99年度因遠期外匯合約產生之兌換利益為\$3,982。

(4) 市場風險

昆山鼎鑫、聯能科技及欣興同泰從事之遠期外匯買賣合約因受市場匯率變動之影響，依契約價值的變動設定停損點，發生之損失應在可預期之範圍內，故無重大之市場風險。

(5) 信用風險

因昆山鼎鑫、聯能科技及欣興同泰之交易對象係信用良好之銀行，故昆山鼎鑫、聯能科技及欣興同泰從事各項衍生性商品交易相對人違約之可能性甚低。

(6) 流動性風險

昆山鼎鑫、聯能科技及欣興同泰之營運資金足以支應，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

(7) 利率變動之現金流量風險

昆山鼎鑫、聯能科技及欣興同泰從事之金融商品非屬利率型商品，因此無利率變動之現金流量風險。

## (二) 轉投資事業相關資訊

| 投資公司名稱     | 被投資公司名稱                   | 所在地區                   | 主要營業項目      | 原始投資         |              | 期末          |         | 持有帳面金額       | 被投資公司         |            | 備註 |
|------------|---------------------------|------------------------|-------------|--------------|--------------|-------------|---------|--------------|---------------|------------|----|
|            |                           |                        |             | 本期末          | 上期末          | 股數          | 比率      |              | 本期末           | 之投資損益      |    |
| 欣興電子股份有限公司 | 旭德科技股份有限公司                | 新竹縣                    | 電子零組件製造及銷售  | \$ 1,434,230 | \$ 1,434,230 | 100,681,685 | 30.79%  | \$ 1,434,352 | \$ 513,696    | \$ 162,473 |    |
| "          | 映普科技股份有限公司                | 新竹市                    | "           | 93,482       | 76,500       | 2,247,003   | 44.65%  | ( 11,488)    | ( 41,308)     | ( 15,305)  |    |
| "          | 欣揚投資股份有限公司                | 桃園縣                    | 投資控股公司      | 2,271,678    | 1,669,428    | 227,167,800 | 98.70%  | ( 1,606,412) | ( 163,985)    | ( 161,494) |    |
| "          | 聯致科技股份有限公司                | "                      | 電子零組件製造及銷售  | 220,268      | 220,268      | 21,305,893  | 15.51%  | 280,038      | 101,433       | 18,006     |    |
| "          | 亞太優勢微系統股份有限公司             | 新竹縣                    | "           | 379,526      | 363,163      | 31,304,465  | 19.94%  | 242,676      | 37,922        | 6,230      |    |
| "          | Patentop, Ltd.            | British Virgin Islands | 專利權買賣及出租    | 51,004       | 51,004       | 1,640,000   | 41.00%  | -            | US\$ -        | -          |    |
| "          | Hemingway Int'l Limited   | "                      | 投資控股公司      | 3,465,550    | 3,428,471    | 102,127,066 | 100.00% | 8,099,202    | US\$7,521,287 | 237,071    |    |
| "          | UMTC Holdings Limited     | "                      | "           | 4,467,663    | 4,086,954    | 137,614,577 | 100.00% | 5,577,210    | US\$5,839,195 | 184,051    |    |
| "          | 明興光電股份有限公司                | 新竹縣                    | 電子零組件製造業及銷售 | 589,900      | 290,050      | 44,790,000  | 24.81%  | 386,415      | ( \$ 468,871) | ( 93,780)  |    |
| "          | 台灣立體電路股份有限公司              | 新竹縣                    | "           | 78,382       | 42,840       | 6,303,964   | 29.60%  | 40,588       | ( 101,898)    | ( 24,096)  |    |
| "          | PPT (BVI) Holding Limited | British Virgin Islands | 投資控股公司      | 2,221        | 2,221        | 3,160,000   | 100.00% | 157          | (US\$21,443)  | ( 676)     |    |

| 投資公司名稱     | 被投資公司名稱                         | 所在地區                  | 主要營業項目     | 原本期 | 始投      | 資上 | 金期      | 末 | 期          | 數 | 末  | 比      | 率 | 持       |                 | 有        | 之       | 本       | 期 | 認 | 列 |   |
|------------|---------------------------------|-----------------------|------------|-----|---------|----|---------|---|------------|---|----|--------|---|---------|-----------------|----------|---------|---------|---|---|---|---|
|            |                                 |                       |            |     |         |    |         |   |            |   |    |        |   | 帳       | 面               |          |         |         |   |   |   | 金 |
| 欣興電子股份有限公司 | 龍興光電股份有限公司                      | 新竹縣                   | 電子零組件銷售及製造 | \$  | 62,000  | \$ | 78,000  |   | 6,200,000  |   | \$ | 48.44% |   | 32,668  | (\$             | 60,554)  | (\$     | 29,332) |   |   |   |   |
| "          | 利順精密科技股份有限公司                    | 新北市                   | "          |     | 131,600 |    | 98,400  |   | 7,400,000  |   |    | 17.96% |   | 49,423  | (               | 133,878) | (       | 25,354) |   |   |   |   |
| "          | 同泰電子科技股份有限公司                    | 臺中市                   | "          |     | 160,840 |    | 160,840 |   | 13,134,332 |   |    | 3.31%  |   | 15,451  | (               | 389,200) | (       | 6,821)  |   |   |   |   |
| 欣揚投資股份有限公司 | 映普科技股份有限公司                      | 新竹市                   | "          |     | 140,622 |    | 140,622 |   | 137,523    |   |    | 2.73%  | ( | 6,884)  | (               | 41,308)  | (       | 3,556)  |   |   |   |   |
| "          | 安諾拓科技股份有限公司                     | 台北市                   | 電子資訊供應服務業  |     | 64,200  |    | 64,200  |   | 4,068,000  |   |    | 62.58% |   | 10,793  | (               | 8,047)   | (       | 5,036)  |   |   |   |   |
| "          | 聯興微系統科技股份有限公司                   | 新竹市                   | 電子零組件銷售及製造 |     | 50,231  |    | 50,231  |   | 5,023,074  |   |    | 39.24% |   | 27,472  |                 | 10,981   |         | 3,643   |   |   |   |   |
| "          | 亞太優勢微系統股份有限公司                   | 新竹縣                   | "          |     | 350,528 |    | 311,828 |   | 24,789,570 |   |    | 15.79% |   | 207,218 |                 | 37,922   |         | 4,692   |   |   |   |   |
| "          | 聯致科技股份有限公司                      | 桃園縣                   | "          |     | 93,054  |    | 4,755   |   | 7,131,810  |   |    | 5.19%  |   | 92,463  |                 | 101,433  |         | 1,160   |   |   |   |   |
| "          | 旭德科技股份有限公司                      | 新竹縣                   | "          |     | 15,068  |    | 15,068  |   | 5,134,123  |   |    | 1.57%  |   | 69,932  |                 | 513,696  |         | 8,282   |   |   |   |   |
| "          | Unimax C. P. I TECHNOLOGY CORP. | Republic of Mauritius | 投資控股公司     |     | 130,700 |    | 130,700 |   | 2,880,000  |   |    | 23.79% |   | 61,679  | (US\$1,392,654) | (        | 12,193) |         |   |   |   |   |

| 投資公司名稱                  | 被投資公司名稱                            | 所在地區           | 主要營業項目     | 原本期未           | 投資上期未          | 金額未            | 期數          | 未比率    | 持帳面金額           | 被投資公司本期損益       | 本期認列之投資損益       | 備註 |
|-------------------------|------------------------------------|----------------|------------|----------------|----------------|----------------|-------------|--------|-----------------|-----------------|-----------------|----|
| 欣揚投資股份有限公司              | 明興光電股份有限公司                         | 新竹縣            | 電子零組件銷售及製造 | \$ 444,327     | \$ 444,327     | 444,327        | 35,797,000  | 19.83% | \$ 328,149      | (\$ 468,871)    | (\$ 128,985)    |    |
| "                       | 聯源光電股份有限公司(註1)                     | 台北市            | "          | -              | -              | 20,000         | -           | -      | -               | ( 16)           | ( 6)            |    |
| "                       | 台灣立體電路股份有限公司                       | 新竹縣            | "          | 18,360         | 18,360         | 18,360         | 1,530,000   | 7.18%  | 12,506          | ( 101,898)      | ( 9,441)        |    |
| "                       | 欣點科技股份有限公司                         | 新北市            | "          | 111,537        | 111,537        | 1,750          | 11,153,740  | 37.18% | 102,916         | ( 21,676)       | ( 8,190)        |    |
| "                       | 同泰電子科技股份有限公司                       | 臺中市            | "          | 243,283        | 243,283        | 18,283         | 114,061,204 | 28.71% | 170,098         | ( 389,200)      | ( 59,170)       |    |
| Hemingway Int'l Limited | Plato Electronics (Cayman) Limited | Cayman Islands | 投資控股公司     | US\$74,094,621 | US\$74,094,621 | US\$74,094,621 | 53,555,376  | 72.02% | US\$149,684,583 | (US\$7,188,460) | (US\$5,177,129) |    |
| "                       | Smart Idea Holdings Limited        | "              | "          | US\$29,646,000 | US\$29,646,000 | US\$29,646,000 | 30,000,000  | 42.10% | US\$90,616,071  | US\$24,375,131  | US\$10,261,930  |    |
| "                       | Best Option Investments Limited    | Samoa          | "          | US\$9,401,512  | US\$9,401,512  | US\$8,250,000  | 9,401,512   | 15.77% | US\$9,064,870   | US\$6,089,722   | US\$972,935     |    |
| "                       | Unimicron Holding Limited          | "              | "          | US\$25,000,000 | US\$25,000,000 | US\$15,000,000 | 25,000,000  | 27.41% | US\$24,380,800  | US\$3,211,429   | US\$630,912     |    |
| "                       | UniSmart Holding Limited           | "              | "          | US\$685,151    | US\$685,151    | US\$           | 685,151     | 3.31%  | US\$642,567     | (US\$1,089,361) | (US\$46,924)    |    |



| 投資公司名稱                             | 被投資公司名稱                            | 所在地區              | 主要營業項目    | 原本期未           | 投資上期未          | 資金額未           | 期數         | 未比率     | 持帳面金額            | 被投資公司本期損益       | 本期認列之投資損益       | 備註 |
|------------------------------------|------------------------------------|-------------------|-----------|----------------|----------------|----------------|------------|---------|------------------|-----------------|-----------------|----|
| UMTC Holdings Limited              | Plato Electronics (Cayman) Limited | Cayman Islands    | 投資控股公司    | US\$11,227,213 | US\$11,227,213 | US\$11,227,213 | 8,561,056  | 11.51%  | US\$23,500,842   | (US\$7,188,460) | (US\$827,392)   |    |
| "                                  | Smart Idea Holdings Limited        | "                 | "         | US\$21,000,000 | US\$21,000,000 | US\$21,000,000 | 20,761,904 | 29.13%  | US\$61,755,564   | US\$24,375,131  | US\$7,100,476   |    |
| "                                  | Best Option Investments Limited    | Samoa             | "         | US\$38,344,750 | US\$32,744,750 | US\$32,744,750 | 39,195,000 | 65.76%  | US\$37,865,132   | US\$6,089,722   | US\$3,992,422   |    |
| "                                  | Unimicron Holding Limited          | "                 | "         | US\$34,200,000 | US\$32,200,000 | US\$32,200,000 | 34,200,000 | 37.50%  | US\$30,708,168   | US\$3,211,429   | US\$1,297,310   |    |
| "                                  | Kingboat Technology Ltd.           | Brunei Darussalam | "         | US\$9,000,000  | US\$9,000,000  | US\$9,000,000  | 9,000,000  | 31.91%  | US\$6,791,382    | US\$1,896,026   | (US\$605,022)   |    |
| "                                  | UD Alliance Technology Limited     | 香港                | 貿易        | US\$2,384,554  | US\$2,384,554  | US\$2,384,554  | 18,600,000 | 46.50%  | (US\$1,767,521)  | (US\$5,807,770) | (US\$2,700,613) |    |
| "                                  | UniSmart Holding Limited           | Samoa             | 投資控股公司    | US\$20,011,589 | US\$12,470,440 | US\$12,470,440 | 20,011,589 | 96.69%  | US\$18,587,752   | (US\$1,089,361) | (US\$1,042,437) |    |
| Plato Electronics (Cayman) Limited | Plato Electronic (H.K.) Limited    | 香港                | 電子零件製造及銷售 | US\$14,687,718 | US\$14,687,718 | US\$14,687,718 | 1,199,998  | 100.00% | US\$15,545,397   | (US\$22,990)    | (US\$22,990)    |    |
| "                                  | 聯能科技(深圳)有限公司                       | 大陸                | "         | US\$58,998,762 | US\$58,998,762 | US\$58,998,762 | -          | 100.00% | US\$146,530,101  | (US\$4,580,468) | (US\$4,580,468) |    |
| "                                  | Unimicron Trading Corp.            | Samoa             | 貿易        | US\$1          | US\$1          | US\$1          | 1          | 100.00% | (US\$20,207,780) | (US\$2,937,669) | (US\$2,937,669) |    |

| 投資公司名稱                          | 被投資公司名稱                        | 所在地區                   | 主要營業項目                                 | 原本期末           | 資上期末           | 期數         | 末比率     | 持帳面金額           | 被投資公司本期損益       | 本期認列之投資損益       | 備註 |
|---------------------------------|--------------------------------|------------------------|--|----------------|----------------|------------|---------|-----------------|-----------------|-----------------|----|
|                                 |                                |                        |  |                |                |            |         |                 |                 |                 |    |
| Smart Idea Holdings Limited     | Circuittech (BVI) Limited      | British Virgin Islands | 貿易                                     | US\$1          | US\$1          | 1          | 100.00% | US\$26,386,107  | US\$14,892,327  | US\$14,892,327  |    |
| "                               | 昆山鼎鑫電子有限公司                     | 大陸                     | 電子零組件製造及銷售                             | US\$64,200,000 | US\$64,200,000 | -          | 100.00% | US\$157,053,301 | US\$11,527,986  | US\$11,413,510  |    |
| "                               | UD Alliance Technology Limited | 香港                     | 貿易                                     | US\$1,024,590  | US\$1,024,590  | 8,000,000  | 20.00%  | (US\$761,249)   | (US\$5,807,770) | (US\$1,161,554) |    |
| Best Option Investments Limited | 欣興同泰科技(昆山)有限公司                 | 大陸                     | 電子零組件製造及銷售                             | US\$59,600,000 | US\$51,320,000 | -          | 100.00% | US\$68,429,251  | US\$7,677,654   | US\$7,677,654   |    |
| Unimicron Holding Limited       | 蘇州群策科技有限公司                     | "                      | "                                      | US\$91,000,000 | US\$79,000,000 | -          | 100.00% | US\$90,159,746  | US\$4,717,663   | US\$4,717,663   |    |
| UniSmart Holding Limited        | RUWEL International GmbH       | 德國                     | "                                      | US\$8,075,922  | US\$8,075,922  | 8,750      | 35.00%  | US\$8,808,288   | US\$2,981,714   | US\$1,359,518   |    |
| "                               | MARUWA CORPORATION             | 日本                     | Flexible Print 基板製造銷售                  | US\$4,441,156  | US\$3,192,921  | 3,900      | 48.75%  | US\$2,998,765   | (US\$4,587,412) | (US\$1,679,356) |    |
| "                               | Neoconix, Inc. (註2)            | USA                    | Develop & Manufacture Inter-connectors | US\$3,554,156  | US\$           | 18,662,416 | -       | US\$3,554,156   | US\$            | US\$            |    |
| PPT (BVI) Holding Limited       | PPT (Cayman) Holding Limited   | Cayman Islands         | 投資控股公司                                 | US\$3,140,000  | US\$3,140,000  | 3,140,000  | 100.00% | (US\$12,841)    | (US\$17,342)    | (US\$17,342)    |    |

註1：該公司已於本期辦理減資退還股款並已清算完結。  
註2：此係預付長期投資款。

(三) 大陸投資資訊

1. 本公司轉投資大陸之資訊揭露如下：

| 大陸被投資<br>公司名稱  | 主要<br>營業項目 | 實收資本額            | 投資方式<br>(註一) | 本<br>期<br>初<br>自<br>台<br>灣<br>匯<br>出<br>累<br>積<br>投<br>資<br>金<br>額 | 本<br>期<br>匯<br>出<br>或<br>收<br>回<br>投<br>資<br>金<br>額 | 收<br>回 | 本<br>期<br>末<br>自<br>台<br>灣<br>匯<br>出<br>累<br>積<br>投<br>資<br>金<br>額 | 本<br>公<br>司<br>直<br>接<br>或<br>間<br>接<br>投<br>資<br>之<br>持<br>股<br>比<br>例 | 本<br>期<br>認<br>列<br>投<br>資<br>損<br>益<br>(註二) | 期<br>末<br>投<br>資<br>帳<br>面<br>價<br>值 | 截<br>至<br>本<br>期<br>止<br>已<br>匯<br>回<br>投<br>資<br>收<br>益 |
|----------------|------------|------------------|--------------|--|---|--------|--|---|--|--------------------------------------|--|
| 聯能科技(深圳)有限公司   | 印刷電路板之加工製造 | US\$ 103,000,000 | 詳註一(二)       | US\$50,130,185   | US\$ -  | US\$ - | US\$ 50,130,185  | 83.53%  | (US\$ 3,826,065)<br>詳註二(二)2.                 | US\$ 106,675,870                     | US\$ -   |
| 昆山鼎鑫電子有限公司     | "          | US\$ 80,000,000  | "            | US\$46,346,000   | US\$ -  | US\$ - | US\$ 46,346,000  | 71.23%  | US\$ 8,170,328<br>詳註二(二)2.                   | US\$ 107,604,860                     | -  |
| 欣興同泰科技(昆山)有限公司 | 電子零組件製造及銷售 | US\$ 59,600,000  | "            | US\$40,994,750   | US\$ 6,751,512                                      | US\$ - | US\$ 47,746,262  | 81.53%  | US\$ 6,260,103<br>詳註二(二)2.                   | US\$ 49,990,755                      | -  |
| 蘇州群策科技有限公司     | 印刷電路板之加工製造 | US\$ 91,000,000  | "            | US\$27,000,000   | US\$ -  | US\$ - | US\$ 27,000,000  | 64.91%  | US\$ 2,832,603<br>詳註二(二)2.                   | US\$ 21,514,224                      | -  |
| 蘇州聯致科技有限公司     | 電子零組件製造及銷售 | US\$ 31,649,980  | "            | US\$ 6,511,437   | US\$ -  | US\$ - | US\$ 6,511,437   | 14.14%  | US\$ -                                       | US\$ 6,713,092                       | -  |
| 欣典電子科技(昆山)有限公司 | "          | US\$ 1,200,000   | "            | US\$ 230,000   | US\$ -  | US\$ - | US\$ 230,000   | 19.01%  | US\$ -                                       | US\$ 225,984                         | -  |
| 全創科技有限公司       | 印刷電路板之加工製造 | US\$ 40,500,000  | "            | US\$ 9,000,000   | US\$ -  | US\$ - | US\$ 9,000,000   | 31.91%  | (US\$ 602,143)<br>詳註二(二)2.                   | US\$ 6,418,670                       | -  |

|                         |                    |                          |
|-------------------------|--------------------|--------------------------|
| 本期末累計自台灣匯出<br>赴大陸地區投資金額 | 經濟部投資審議會<br>核准投資金額 | 依經濟部投資審議會規定<br>赴大陸地區投資限額 |
| US\$ 186,963,884        | US\$ 241,990,479   | \$ 28,546,917            |

註一：投資方式區分為下列四種，標示種類別即可：

- (一)經由第三地區匯款投資大陸公司。
- (二)透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。
- (三)透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司。
- (四)直接投資大陸公司。
- (五)其他方式，如：委託投資。

註二：本期認列投資損益欄中：

- (一)若屬籌備中，尚無投資損益者，應予註明。
- (二)投資損益認列基礎分為下列三種，應予註明：
  1. 經與中華民國會計師事務所所有合作關係之國際性會計師事務所查核之財務報表。
  2. 經台灣母公司簽證會計師查核之財務報表。
  3. 其他：經其他會計師查核之財務報表。

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：

| 大陸被投資公司名稱      | 交 易 類 型                                      | 銷 貨        | 進 貨          | 應收帳款      | 應付帳款       | 其他應收款     | 其他收入  | 出售固定<br>資產價款 | 固定資產<br>處分損益 | 購買固<br>定資產 |
|----------------|--|------------|--------------|-----------|------------|-----------|-------|--------------|--------------|------------|
| 聯能科技(深圳)有限公司   | 銷貨、進貨、購置機器<br>設備、代購設備、代處<br>理事項墊款及出售機器<br>設備 | \$ 679,920 | \$ 1,878,631 | \$ 90,004 | \$ 271,632 | \$ 32,423 | \$ -  | \$ 12,446    | \$ 3,507     | \$ 6,732   |
| 昆山鼎鑫電子有限公司     | 銷貨、進貨、代購設<br>備、代處理事項墊款及<br>出售機器設備            | 25,068     | 4,221,899    | -         | 1,001,139  | 19,382    | -     | 16,639       | ( 73)        | -          |
| 欣興同泰科技(昆山)有限公司 | 進貨、代處理事項墊款<br>及服務收入                          | -          | 236,536      | -         | 158,440    | 19,701    | 7,502 | -            | -            | -          |
| 蘇州群策科技有限公司     | 進貨、代處理事項墊<br>款、服務收入及出售機<br>器設備               | -          | 1,404,575    | -         | 255,298    | 10,643    | 2,216 | 2,375        | 346          | -          |

註：本公司與聯能科技(深圳)有限公司、昆山鼎鑫電子有限公司、欣興同泰科技(昆山)有限公司及蘇州群策科技之Unimicron Trading Corp.、Circuittech (BVI) Limited、Best Option Investments Limited及Unimicron Holding Limited進行。

## (四) 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

99年度

個別交易未達一億元者，不予揭露；另以資產面及收入面為揭露方式，其相對交易不再揭露。

| 編號<br>(註一) | 交易人<br>名稱                          | 交易對象                               | 往來 | 交易              |            | 與交易人<br>之關係<br>(註二) | 科目              | 金額 | 往來        | 來 | 情形  | 佔合併總營收或<br>總資產之比率<br>(註三) |
|------------|------------------------------------|------------------------------------|----|-----------------|------------|---------------------|-----------------|----|-----------|---|-----|---------------------------|
|            |                                    |                                    |    | 金額              | 目          |                     |                 |    |           |   |     |                           |
| 0          | 欣興電子股份有限公司                         | Unimicron Trading Corp.            |    | 銷貨收入(成本)        | \$ 679,920 | 1                   | 銷貨收入(成本)        | \$ | 與一般交易條件相同 |   | 1%  |                           |
| 1          | Best Option Investments Limited    | 欣興電子股份有限公司                         |    | 應收(付)帳款         | 158,440    | 2                   | 應收(付)帳款         |    |           |   | -   |                           |
| 1          | "                                  | "                                  |    | 銷貨收入(成本)        | 236,536    | "                   | 銷貨收入(成本)        |    |           |   | -   |                           |
| 2          | Plato Electronic (H.K.) Limited    | Plato Electronics (Cayman) Limited |    | 其他應收(付)款        | 328,604    | 3                   | 其他應收(付)款        |    |           |   | -   |                           |
| 3          | Unimicron Trading Corp.            | 欣興電子股份有限公司                         |    | 應收(付)帳款         | 271,632    | 2                   | 應收(付)帳款         |    |           |   | -   |                           |
| 3          | "                                  | "                                  |    | 銷貨收入(成本)        | 1,878,631  | "                   | 銷貨收入(成本)        |    |           |   | 3%  |                           |
| 3          | "                                  | 聯能科技(深圳)有限公司                       |    | 應收(付)帳款         | 104,212    | 3                   | 應收(付)帳款         |    |           |   | -   |                           |
| 4          | Circuitech (BVI) Limited           | 欣興電子股份有限公司                         |    | "               | 1,001,139  | 2                   | "               |    |           |   | 1%  |                           |
| 4          | "                                  | "                                  |    | 銷貨收入(成本)        | 4,221,899  | "                   | 銷貨收入(成本)        |    |           |   | 6%  |                           |
| 4          | "                                  | UD Alliance Technology Limited     |    | 其他應收(付)款        | 119,942    | 3                   | 其他應收(付)款        |    |           |   | -   |                           |
| 4          | "                                  | "                                  |    | 其他收入、管理費用       | 183,081    | "                   | 其他收入、管理費用       |    |           |   | -   |                           |
| 4          | "                                  | 昆山鼎鑫電子有限公司                         |    | 銷貨收入(成本)        | 220,308    | "                   | 銷貨收入(成本)        |    |           |   | -   |                           |
| 5          | 欣興同泰(科技)昆山有限公司                     | Best Option Investments Limited    |    | 應收(付)帳款         | 235,221    | "                   | 應收(付)帳款         |    |           |   | -   |                           |
| 6          | 聯能科技(深圳)有限公司                       | Unimicron Trading Corp.            |    | "               | 426,139    | "                   | "               |    |           |   | -   |                           |
| 7          | 昆山鼎鑫電子有限公司                         | Circuitech (BVI) Limited           |    | 銷貨收入(成本)        | 6,576,475  | "                   | 銷貨收入(成本)        |    |           |   | 10% |                           |
| 7          | "                                  | "                                  |    | 應收(付)帳款         | 1,533,795  | "                   | 應收(付)帳款         |    |           |   | 2%  |                           |
| 8          | Plato Electronics (Cayman) Limited | 聯能科技(深圳)有限公司                       |    | 其他應收款、短期借款、應付費用 | 1,996,057  | "                   | 其他應收款、短期借款、應付費用 |    |           |   | 2%  |                           |
| 10         | Smart Idea Investments Limited     | 昆山鼎鑫電子有限公司                         |    | 其他應收款、短期借款      | 1,337,680  | "                   | 其他應收款、短期借款      |    |           |   | 2%  |                           |
| 11         | Unimicron Holding Limited          | 蘇州群策科技有限公司                         |    | "               | 407,120    | "                   | "               |    |           |   | -   |                           |
| 11         | "                                  | 欣興電子股份有限公司                         |    | 應收(付)帳款         | 255,298    | 2                   | 應收(付)帳款         |    |           |   | -   |                           |
| 11         | "                                  | "                                  |    | 銷貨收入(成本)        | 1,404,575  | "                   | 銷貨收入(成本)        |    |           |   | 2%  |                           |
| 12         | 蘇州群策科技有限公司                         | Unimicron Holding Limited          |    | 應收(付)帳款         | 537,469    | 3                   | 應收(付)帳款         |    |           |   | 1%  |                           |

## 98年度

個別交易未達一億元者，不予揭露；另以資產面及收入面為揭露方式，其相對交易不再揭露。

| 編號<br>(註一) | 交易人                                | 名稱 | 交易往來對象                          | 與交易人<br>之關係<br>(註二) | 科目                | 交易<br>目 | 往<br>金 | 來<br>額    | 情<br>與一般交易條件相同 | 佔合併總營收或<br>總資產之比率<br>(註三) | 形 |
|------------|------------------------------------|----|---------------------------------|---------------------|-------------------|---------|--------|-----------|----------------|---------------------------|---|
|            |                                    |    |                                 |                     |                   |         |        |           |                |                           |   |
| 0          | 欣興電子股份有限公司                         |    | Unimicron Trading Corp.         | 1                   | 銷貨收入(成本)          |         | \$     | 623,117   |                | 1%                        |   |
| 0          | "                                  |    | "                               | "                   | 應收(付)帳款、其他應收(付)帳款 |         |        | 117,679   |                | -                         |   |
| 1          | Best Option Investments Limited    |    | 欣興同泰科技(昆山)有限公司                  | 3                   | 其他應收款、短期借款        |         |        | 492,492   |                | 1%                        |   |
| 1          | "                                  |    | 欣興電子股份有限公司                      | 2                   | 銷貨收入(成本)          |         |        | 227,975   |                | 1%                        |   |
| 2          | Plato Electronic (H.K.) Limited    |    | 聯能科技(深圳)有限公司                    | 3                   | 其他應收款、應付款項        |         |        | 129,996   |                | -                         |   |
| 3          | Unimicron Trading Corp.            |    | 欣興電子股份有限公司                      | 2                   | 應收(付)帳款           |         |        | 480,580   |                | 1%                        |   |
| 4          | Circuitech (BVI) Limited           |    | 昆山鼎鑫電子有限公司                      | "                   | 銷貨收入(成本)          |         |        | 235,668   |                | 1%                        |   |
| 4          | "                                  |    | 欣興電子股份有限公司                      | 2                   | 應收(付)帳款           |         |        | 1,243,455 |                | 1%                        |   |
| 4          | "                                  |    | "                               | "                   | 銷貨收入(成本)          |         |        | 4,367,647 |                | 10%                       |   |
| 5          | 欣興同泰科技(昆山)有限公司                     |    | Best Option Investments Limited | 3                   | 應收(付)帳款           |         |        | 123,282   |                | -                         |   |
| 6          | 聯能科技(深圳)有限公司                       |    | Unimicron Trading Corp.         | "                   | "                 |         |        | 596,098   |                | 1%                        |   |
| 6          | "                                  |    | Circuitech (BVI) Limited        | "                   | 銷貨收入(成本)          |         |        | 197,476   |                | -                         |   |
| 6          | "                                  |    | "                               | "                   | 應收(付)帳款           |         |        | 100,267   |                | -                         |   |
| 6          | "                                  |    | 欣興電子股份有限公司                      | 2                   | 銷貨收入(成本)          |         |        | 2,564,307 |                | 6%                        |   |
| 7          | 昆山鼎鑫電子有限公司                         |    | Circuitech (BVI) Limited        | 3                   | "                 |         |        | 6,045,912 |                | 14%                       |   |
| 7          | "                                  |    | "                               | "                   | 應收(付)帳款           |         |        | 1,688,627 |                | 2%                        |   |
| 8          | Plato Electronics (Cayman) Limited |    | 聯能科技(深圳)有限公司                    | "                   | 其他應收款、短期借款        |         |        | 1,797,803 |                | 2%                        |   |
| 9          | Smart Idea Holdings Limited        |    | 昆山鼎鑫電子有限公司                      | "                   | "                 |         |        | 543,660   |                | 1%                        |   |
| 10         | Unimicron Holding Limited          |    | 蘇州群策科技有限公司                      | "                   | "                 |         |        | 447,720   |                | 1%                        |   |
| 10         | "                                  |    | 欣興電子股份有限公司                      | 2                   | 應收(付)帳款           |         |        | 224,438   |                | -                         |   |
| 11         | 蘇州群策科技有限公司                         |    | "                               | "                   | 銷貨收入(成本)          |         |        | 1,166,119 |                | 3%                        |   |
| 11         | "                                  |    | Unimicron Holding Limited       | 3                   | 應收(付)帳款           |         |        | 334,538   |                | -                         |   |



(三) 外銷銷貨資訊：

本公司及子公司民國 99 及 98 年度外銷銷貨收入明細如下：

| 外銷地區     | 99 年 度               |              | 98 年 度               |              |
|----------|----------------------|--------------|----------------------|--------------|
|          | 金 額                  | 佔營業收<br>入百分比 | 金 額                  | 佔營業收<br>入百分比 |
| 亞洲(不含台灣) | \$ 41,965,884        | 65           | \$ 31,321,911        | 72           |
| 美洲       | 2,206,224            | 3            | 1,159,324            | 3            |
| 其他       | 5,134,670            | 8            | 2,023,415            | 4            |
|          | <u>\$ 49,306,778</u> | <u>76</u>    | <u>\$ 34,504,650</u> | <u>79</u>    |

(四) 重要客戶資訊：

本公司民國 99 及 98 年度單一客戶收入達合併損益表營業收入金額 10% 以上之客戶明細如下：

| 客戶名稱 | 99 年 度       |             | 98 年 度       |             |
|------|--------------|-------------|--------------|-------------|
|      | 銷貨金額         | 佔營業<br>收入比例 | 銷貨金額         | 佔營業<br>收入比例 |
| 甲公司  | \$ 4,792,489 | 7%          | \$ 4,461,277 | 10%         |

(以下空白)

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



## 柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項

### 一、財務狀況比較分析表

單位：新台幣仟元

| 項目                  | 年度 | 99 年度      | 98 年度      | 差 異         |         |
|---------------------|----|------------|------------|-------------|---------|
|                     |    |            |            | 增(減)金額      | %       |
| 流動資產                |    | 27,984,632 | 28,860,225 | (875,593)   | (3.03)  |
| 固定資產                |    | 24,478,972 | 23,747,223 | 731,749     | 3.08    |
| 其他資產                |    | 2,229,648  | 2,106,842  | 122,806     | 5.83    |
| 資產總額                |    | 74,419,761 | 73,616,110 | 803,651     | 1.09    |
| 流動負債                |    | 16,633,046 | 17,955,341 | (1,322,295) | (7.36)  |
| 長期負債                |    | 12,968,828 | 14,471,244 | (1,502,416) | (10.38) |
| 負債總額                |    | 30,752,022 | 33,654,292 | (2,902,270) | (8.62)  |
| 股本                  |    | 15,474,060 | 15,474,060 | 0           | -       |
| 資本公積                |    | 9,048,327  | 9,047,595  | 732         | 0.01    |
| 保留盈餘(註)             |    | 19,179,297 | 14,224,751 | 4,954,546   | 34.83   |
| 股東權益總額              |    | 43,667,739 | 39,961,818 | 3,705,921   | 9.27    |
| 註：保留盈餘增加，主係未分配盈餘增加。 |    |            |            |             |         |

## 二、經營結果比較分析表

### (一)經營結果比較分析表

單位：新台幣仟元

| 項目   | 年度           |              | 增(減)金額     | 變動比例%  |
|--|--------------|--------------|------------|--------|
|  | 99年度         | 98年度         |            |        |
| 銷貨收入總額   | 50,407,864   | 33,433,140   | 16,974,724 | 50.77  |
| 減：銷貨退回及折讓(註)   | (557,757)    | (302,523)    | 255,234    | 84.37  |
| 銷貨收入淨額(註)  | 49,850,107   | 33,130,617   | 16,719,490 | 50.47  |
| 銷貨成本(註)  | (40,567,425) | (28,266,562) | 12,300,863 | 43.52  |
| 銷貨毛利(註)  | 9,556,953    | 4,861,188    | 4,695,765  | 96.60  |
| 營業費用(註)  | (2,455,193)  | (1,670,893)  | 784,300    | 46.94  |
| 營業利益   | 7,101,760    | 3,190,295    | 3,911,465  | 122.61 |
| 營業外收入及利益(註)  | 953,396      | 1,039,041    | (85,645)   | (8.24) |
| 營業外費用及損失(註)  | (529,677)    | (365,891)    | 163,786    | 44.76  |
| 繼續營業部門稅前利益(註)  | 7,525,479    | 3,863,445    | 3,662,034  | 94.79  |
| 所得稅費用(註)   | (409,045)    | (224,440)    | 184,605    | 82.25  |
| 繼續營業部門稅後純益(註)  | 7,116,434    | 3,639,005    | 3,477,429  | 95.56  |
| 註：最近二年度增減比例變動分析說明(增減變動未達20%者，可免分析)： <ul style="list-style-type: none"> <li>(1) 銷貨淨額增加，主係銷貨收入增加所致。</li> <li>(2) 銷貨毛利及銷貨成本增加，主係銷貨增加所致。</li> <li>(3) 營業費用及營業利益增加，主係銷貨增加所致。</li> <li>(4) 營業外費用及損失增加，主係兌換損失增加所致。</li> <li>(5) 稅前、稅後淨利及所得稅費用增加，主係銷貨及營業利益增加所致。</li> </ul> |              |              |            |        |

### (二)營業毛利變動分析表

|   | 前後期       | 差異原因      |            | 銷售組合差異  | 數量差異      |
|---|-----------|-----------|------------|---------|-----------|
|   | 增減變動數     | 售價差異      | 成本價格差異     |         |           |
| 銷貨毛利  | 5,378,289 | 6,107,767 | -3,193,693 | 806,009 | 1,658,206 |
| 其他  | -682,524  |           |            |         |           |
| 合計  | 4,695,765 |           |            |         |           |
| 說明：99年度銷售印刷電路板之毛利較上期增加，主要變動原因如下： <ul style="list-style-type: none"> <li>1. 售價差異：主係產品組合變化所致。</li> <li>2. 成本價格差異：主係原物料上漲所致。</li> <li>3. 銷售組合差異：變動不大。</li> <li>4. 數量差異：主係銷售量增加所致。</li> </ul> |           |           |            |         |           |

三、現金流量分析

民國 99 年現金流量分析

單位：新台幣仟元

| 期初現金餘額   | 全年來自營業活動<br>淨現金流量 | 全年<br>現金流入量  | 現金剩餘<br>(不足) 數額 | 現金不足額<br>之補救措施 |      |
|--|-------------------|--------------|-----------------|----------------|------|
|  |                   |              |                 | 投資計劃           | 理財計劃 |
| 14,811,328   | 10,288,350        | (12,079,248) | 13,020,430      | -              | -    |
| 1. 本年度現金流量變動情形分析：<br>(1)營業活動：10,288,350。<br>(2)投資活動：(6,496,944)。<br>(3)融資活動：(5,582,304)。<br>2. 預計現金不足額之補救措施及流動性分析：不適用。<br>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<br>淨現金流量 | 全年<br>現金流出量  | 現金剩餘<br>(不足) 數額 | 現金不足額<br>之補救措施 |      |
|  |                   |              |                 | 投資計劃           | 理財計劃 |
| 13,020,430   | 8,435,116         | (7,633,818)  | 13,821,728      | -              | -    |

#### 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 | 實際或預期完工日期 | 所需資金總額    | 實際或預定資金運用情形 |           |           |           |
|----------------|------------|-----------|-----------|-------------|-----------|-----------|-----------|
|                |            |           |           | 98 年度       | 99 年度     | 100 年度    | 101 年度    |
| 增建廠房、購置廠務及機器設備 | 自有資金       | 98.12.31  | 1,529,040 | 1,529,040   |           |           |           |
| 購置廠務及機器設備      | 自有資金       | 99.12.31  | 902,701   | 289,434     | 613,267   |           |           |
| 增建廠房、購置廠務及機器設備 | 自有資金       | 100.12.31 | 5,139,605 |             | 4,321,476 | 818,129   |           |
| 增建廠房、購置廠務及機器設備 | 自有資金       | 101.12.31 | 4,767,947 |             |           | 3,337,563 | 1,430,384 |

##### (二) 預計可增加之產銷量、值及毛利

單位：平方英尺；新台幣仟元

| 年度         | 項目    | 生產量       | 銷售量       | 銷售值       | 毛利      |
|------------|-------|-----------|-----------|-----------|---------|
| 100 年全公司增加 | 印刷電路板 | 3,880,000 | 3,745,000 | 1,450,000 | 257,000 |
| 101 年全公司增加 | 印刷電路板 | 4,950,000 | 4,778,000 | 1,850,000 | 323,000 |
| 102 年全公司增加 | 印刷電路板 | 6,020,000 | 5,811,000 | 2,250,000 | 393,000 |
| 103 年全公司增加 | 印刷電路板 | 7,090,000 | 6,844,000 | 2,650,000 | 463,000 |
| 104 年全公司增加 | 印刷電路板 | 8,160,000 | 7,877,000 | 3,050,000 | 533,000 |

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

本年度無投資金額超過實收資本額百分之五之情形。

#### 六、風險事項

##### (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

本公司與銀行維持密切之合作關係，在與銀行往來時均議定合理的利率區間。匯率變動幅度較往年為大，未來因應措施為將外幣淨部位維持在可控制範圍，以自然避險搭配遠期外匯合約方式降低匯率風險，然若匯率呈現巨幅且快速的變化，避險之效能可能會因而相對減低，本公司將持續監控市場利率及匯率變動，以避免公司損失。通貨膨脹對本公司九十九年營運結果尚無重大影響，但本公司無法保證未來通貨膨脹在性質、程度或範圍上不會有重大變化，亦不會對本公司之營運結果有重大不利之影響。

##### (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：

本公司為管理財務風險，並未從事高風險及高槓桿之財務投資，且本公司依據證期局相關法令及規定，訂定以健全財務及營運為基礎之內部管理辦法及作業程序，包括「從事衍生性商品交易處理程序」、「資金貸與他人作業程序」、「取得或處分資產處理程序」及「背書保證作業程序」，以為管理並控管相關交易風險。此外，本公司所從事之衍生性金融商品交易並非以交易為目的，係以規避外幣匯率風險為目的。

### (三) 未來研發計畫及預計投入之研發費用

本公司在民國 100 年度，預計投入研發之技術包含超細線路技術、細凸塊間距覆晶載板、整合型元件技術、先進環保製程的開發等高階產品與技術開發。我們將專注於高附加價值產品開發並結合節能、減排、綠化、循環等生產理念、提升生產能力並提升新產品開發的速度力與導入量產之執行力，縮短 time-to-market 的時間，以滿足客戶需求。

在新產品開發的理念上，透過與客戶端密集的技術交流，充分了解市場需求，塑造 win-win 之契機。在新產品的生產管理上，跳脫傳統產業生產管理模式，運用 IC 產業的精緻化工程管理、LEAN 精實管理、與六標準差之精神，結合各部門間縝密分工，積極合作，不斷提升技術及良率，將利潤最大化。這些都是本公司得以不斷成長創新之原動力。

### (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

本公司經理人對於國內外重要的政策及法律變動密切注意，會即時進行評估並採取適當措施因應，不致對公司財務業務產生重大影響。針對行政院金融監督管理委員會於民國 98 年 5 月 14 日宣佈之『我國企業採用國際會計準則之推動架構』及台灣證券交易所於民國 98 年 6 月 8 日所發函之推動 IFRS 事宜，此新規定對本公司財務業務之影響以及因應措施說明如下：

- A. 影響：IFRS 開始適用後，本公司應遵循相關會計原則及法規要求編制公司各項財務報表。
- B. 公司因應措施：本公司已成立專案小組負責推動，並訂定採用 IFRS 之因應計畫暨預計執行進度，將持續注意相關法規之修改並隨時調整相關作業程序。

### (五) 科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施

近年電子產業之科技變化迅速，技術研發與專利維護更顯重要，本公司將持續發展新產品與新技術的引進，期望未來競爭能有更堅實的科技能力；且為滿足客戶需求並配合市場產品升級，本公司持續投入資本支出以因應未來先進技術與產能所需，並逐步擴充部份廠區達到經濟規模，期望能帶給公司更好的獲利。

### (六) 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施

本公司企業形象首重誠信守法，並以企業的永續經營及與客戶和社會群體建立長期夥伴關係為經營理念。針對公司營運狀況皆定期召開股東會及每季舉辦法人說明會，增加財務資訊透明度；本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，善盡社會公民責任、回饋社會。針對各種不同突發狀況均有專人專責規劃並因應，努力將企業經營之不確定風險降至最低。

### (七) 進行併購之預期效益、可能風險及因應措施

本公司與國內 IC 基板領導廠商之一的『全懋精密科技公司』已於民國 98 年 12 月 1 日正式合併，兩家公司合併後產生諸多效益，已有效結合雙方優勢產品及客戶群，可充分提供客戶一次購足之便利性；並整合生產資源與優秀團隊技術，改善生產效率與提升營運績效，進而強化服務客戶的能力及國際競爭力。

為避免不當併購造成之反效果，本公司未來在進行併購過程中，定以充分完善之事前評估為基礎，同時嚴守商業機密之原則，避免因不當資訊外流造成併購條件失實。同時合併之後，以本公司之企業文化傳達至所有新進成員，為提高公司競爭力而努力。

(八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施

1. 預期效益：藉由擴廠產能增加及生產力提昇而增加銷售額。
2. 可能風險：市場需求降低以致產能過剩。
3. 因應措施：隨時瞭解市場需求避免擴充過快。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施

1. 進貨：98年至99年年報進貨部份超過全年度10%的廠商至多兩家，並無集中太多家數尚屬健全範圍。
2. 銷貨：單一客戶或地區銷貨集中尚在合理範圍內，本公司積極開發新客源及地區，使營收不易受單一地區或客戶之影響。

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

本公司之董事、監察人或持股超過百分之十之大股東之股權若大量移轉或更換，可能造成經營權變動；另外，若上述內部人股權大量移轉或更換，可能使投資人因而對本公司營運狀況產生疑慮，進而有影響本公司證券市場價格之風險。本公司董事、監察人或持股超過百分之十之大股東之股權於99年及截至目前無大量移轉或更換情形。

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施

本公司的業務成功與本公司董事長及重要經理人有密切關係。若公司之董事長或重要經理人有所異動，同時未有適當之接替人選，將對公司營運產生不利影響。本公司董監事將於100年6月常規性進行改選，依規定選出九席董監事(含三名獨立董事)與三名監察人。

(十二)訴訟或非訟事件

欣興電子：無

聯華電子係本公司董事及持股10%以上大股東。

臺灣新竹地方法院檢察署為偵辦違反證券交易法案的案件(和艦案)，於民國九十四年二月十五日至本公司搜索。本案經臺灣新竹地方法院檢察署於民國九十五年一月九日下午公告依違反商業會計法第71條及刑法第342條第1項背信罪對本公司曹興誠前董事長及宣明智前副董事長提起公訴，同日早上本公司曹興誠前董事長及宣明智前副董事長均已辭去董事之職務。全案經新竹地方法院審理後，於民國九十六年十月二十六日宣判，曹興誠、宣明智均無罪。新竹地檢署已於九十六年十一月十五日提出上訴。本案經臺灣高等法院審理，於民國九十七年十二月三十一日判決駁回檢察官上訴，被告等均無罪，臺灣高等法院檢察署已於民國九十八年一月二十日對曹興誠先生及宣明智先生向最高法院提出上訴。最高法院於民國九十八年十二月三日將臺灣高等法院判決撤銷，發回臺灣高等法院更為審理。臺灣高等法院於民國九十九年九月十四日判決曹興誠先生及宣明智先生無罪，檢方未提起上訴，本案判決確定，訴訟程序終結。

本公司於民國九十五年二月十三日接獲臺灣新竹地方法院民事庭的通知，告知本公司與本公司其他同業廠商，已被台灣電力(股)公司(以下簡稱台電公司)於民國九十五年一月間向臺灣新竹地方法院提起民事訴訟，台電公司起訴主張本公司與其他同業被告同業廠商應共同給付台電公司電費新臺幣1千3百34萬8千零56元整及相關利息，以及本公司另應給付台電公司線路補助費新臺幣2千1百21萬元整及相關利息。本案經臺灣新竹地方法院審理，於民國九十八年三月十一日判決本公司勝訴，原告之訴及假執行之聲請均駁回。

台電公司於民國九十八年四月九日向臺灣高等法院提起上訴，臺灣高等法院民事庭於民國九十九年七月十三日宣判本案敗訴。本公司於民國九十九年八月十三日上訴至最高法院，最高法院於民國九十九年十二月三十日判決本公司上訴有理由，並廢棄高等法院判決，本案發回高等法院更為審理。

民國九十五年二月十五日經濟部以本公司未經許可赴大陸地區從事投資行為，違反行為時臺灣地區與大陸地區人民關係條例第 35 條規定為理由，依同條例第 86 條規定處罰本公司罰鍰新臺幣 5 百萬元。本公司於民國九十五年三月十六日提起訴願。行政院於民國九十五年十月十九日駁回本公司之訴願。本公司於民國九十五年十二月八日對經濟部提起行政訴訟。民國九十六年七月二十四日臺北高等行政法院判決本公司勝訴。經濟部於同年八月十日提出上訴，最高行政法院於民國九十八年十二月十日將原判決廢棄，發回臺北高等行政法院更為審理。臺北高等行政法院於民國九十九年七月二十一日宣判本公司敗訴。本公司已於民國九十九年八月二十三日提起上訴，目前由最高行政法院審理中。

UMCi Ltd. (以下簡稱「UMCi」，在全部營業移轉給本公司新加坡分公司前為本公司新加坡之子公司)，於民國九十四年六月六日於新加坡當地向法院起訴，請求 Tokio Marine & Fire Insurance Company 應依照海上保險保單，理賠 UMCi 因 300mm Endura System 在運送過程中受損而需重新購置 chamber 的費用，該重購 chamber 的費用約為美金 120 萬元，Tokio Marine & Fire Insurance Company 則否認該機台受損事件為保險承保的事件。新加坡當地法院於民國九十七年四月判決本公司勝訴，Tokio Marine & Fire Insurance Company 應理賠美金 124 萬元予本公司。Tokio Marine & Fire Insurance Company 於民國九十八年一月五日提出上訴，新加坡上訴法院於民國九十八年三月二十六日駁回 Tokio Marine & Fire Insurance Company 之上訴請求，Tokio Marine & Fire Insurance Company 已依判決內容支付美金 124 萬元予本公司，全案確定與終結。

本公司南科宿舍承攬商億欣營造有限公司 (以下簡稱「億欣營造」) 之下包國郡企業社之工人施清福於施作時不幸重傷，施清福之妻對本公司相關主管人員向臺灣臺南地方法院檢察署提出傷害告訴，經臺灣臺南地方法院檢察署為不起訴處分。施清福又於民國九十五年三月三十日向臺灣臺南地方法院刑事庭提出刑事附帶民事起訴請求億欣營造與聯電公司等人連帶給付至少新臺幣 2 千零 96 萬 7 千 4 百元；施清福之母及妻各請求億欣營造與聯電公司等人連帶給付慰撫金 30 萬元，而施清福之三名子女亦各請求億欣營造與聯電公司等人連帶給付慰撫金 10 萬元，以上各金額施清福等人並請求自起訴狀繕本送達翌日起至清償日止按年利率百分之五計算利息。於民國九十七年六月三日，施清福變更起訴金額為新臺幣 1 千 4 百 32 萬 4 千 6 百 87 元。臺灣臺南地方法院於民國九十九年一月十五日判決本公司勝訴，原告之訴及假執行之聲請均駁回，原告未上訴，本案確定與終結。

LSI Corporation (以下簡稱「LSI」) 主張本公司侵害其美國專利，於民國九十七年四月十八日向美國國際貿易委員會 (ITC) 及東德州聯邦地方法院提出訴訟，本公司委託美國律師進行訴訟，且於民國九十七年十月三十一日在美國北加州聯邦地方法院對 LSI 提出專利訴訟，主張 LSI 侵犯本公司三項專利。LSI 隨即在美國北加州聯邦地方法院對本公司提出

反訴，主張本公司侵犯其四項專利。本公司與 LSI 已於民國九十八年四月一日簽署和解暨專利交互授權合約。根據此一合約，雙方撤回對對方之所有專利訴訟案件，並於民國一百零一年十二月三十一日前，進行廣泛的專利交互授權。

(十三) 其他重要風險及因應措施：無。

七、其他重要事項：無



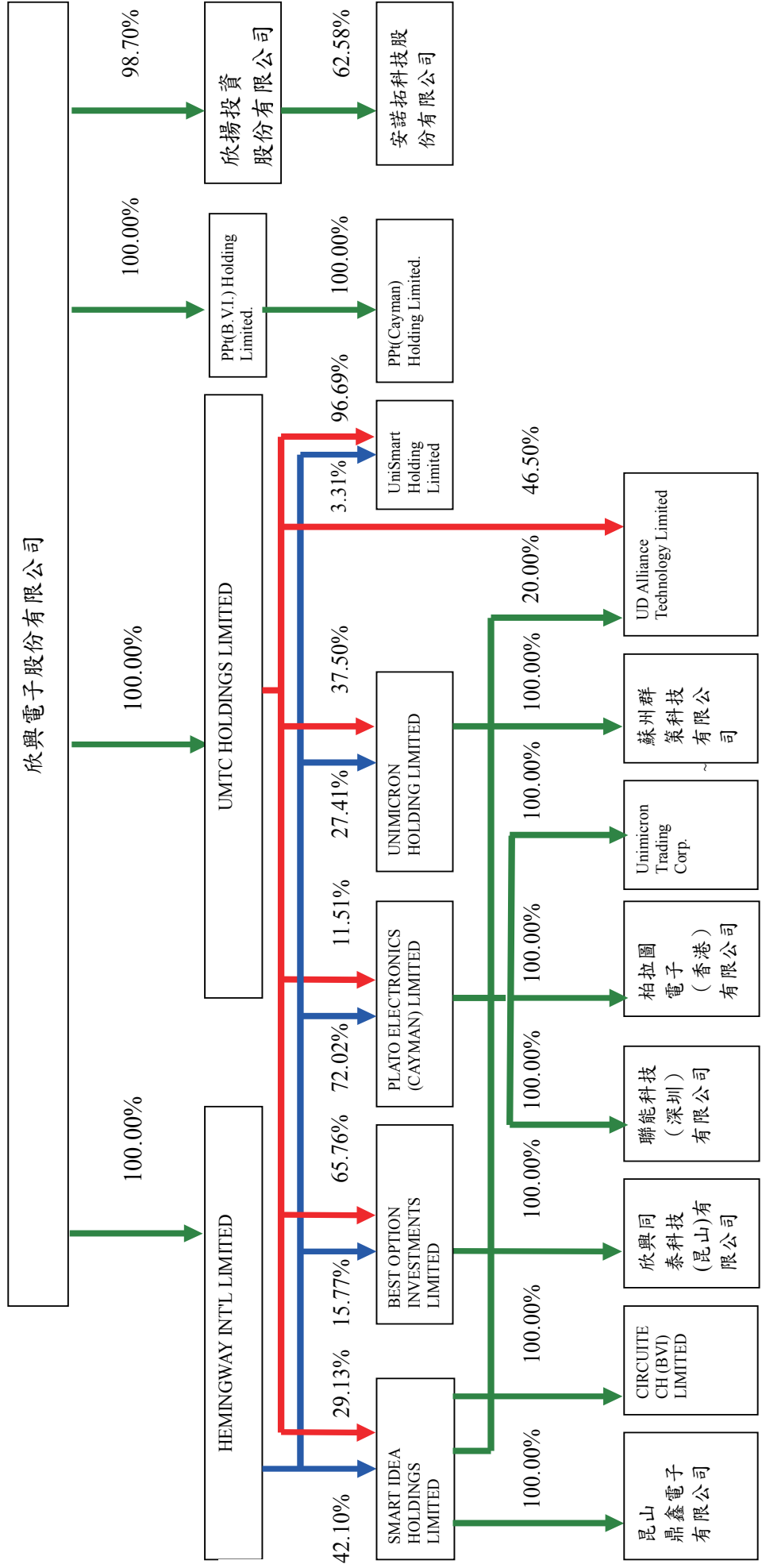
# 捌、特別記載事項

## 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

99年12月31日



## 2. 各關係企業基本資料

單位：仟元(除特別註明者外)；99年12月31日

| 企業名稱                                | 設立日期       | 地址  | 實收資本額(註2.註3)  | 主要營業或生產項目 |
|-------------------------------------|------------|---|---------------|-----------|
| HEMINGWAY INT'L LIMITED             | 1999.07.08 | British Virgin Islands  | US\$102,127   | 控股公司      |
|                                     |            |   | NT\$2,969,855 |           |
| UMTC HOLDINGS LIMITED               | 2000.09.27 | British Virgin Islands  | US\$137,615   | 控股公司      |
|                                     |            |   | NT\$4,001,832 |           |
| PLATO ELECTRONICS (CAYMAN) LIMITED  | 2000.01.04 | Cayman Islands  | US\$74,366    | 控股公司      |
|                                     |            |   | NT\$2,162,554 |           |
| 柏拉圖電子(香港)有限公司(註1)                   | 1997.09.24 | 29th Floor, Wing On Centre, 111 Connaught Road Central, Hong Kong | US\$15,484    | 電子零組件製造業  |
|                                     |            |   | NT\$450,271   |           |
| 聯能科技(深圳)有限公司                        | 2001.01.09 | 中國廣東省深圳市寶安區沙井街道創新路沙一環保工業城A棟                                       | US\$103,000   | 電子零組件製造業  |
|                                     |            |   | NT\$2,995,240 |           |
| Unimicron Trading Corp.             | 2002.05.08 | SAMOA   | US\$1 元       | 貿易        |
|                                     |            |   | NT\$29 元      |           |
| SMART IDEA HOLDINGS LIMITED         | 2000.08.08 | Cayman Islands  | US\$71,262    | 控股公司      |
|                                     |            |   | NT\$2,072,296 |           |
| 昆山鼎鑫電子有限公司                          | 1998.01.15 | 中國江蘇省昆山市蕭林路168號   | US\$80,000    | 電子零組件製造業  |
|                                     |            |   | NT\$2,326,400 |           |
| CIRCUITECH (BVI) LIMITED            | 1997.11.25 | British Virgin Islands  | US\$1 元       | 貿易        |
|                                     |            |   | NT\$29 元      |           |
| BEST OPTION INVESTMENTS LIMITED     | 2003.03.05 | SAMOA   | US\$59,600    | 控股公司      |
|                                     |            |   | NT\$1,733,168 |           |
| 欣興同泰科技(昆山)有限公司                      | 2004.03.11 | 中國江蘇省昆山市漢浦路999號   | US\$59,600    | 電子零組件製造業  |
|                                     |            |   | NT\$1,733,168 |           |
| UNIMICRON HOLDING LIMITED           | 2005.05.04 | SAMOA   | US\$91,200    | 控股公司      |
|                                     |            |   | NT\$2,652,096 |           |
| 蘇州群策科技有限公司                          | 2005.06.10 | 中國江蘇省蘇州工業園區風里街160號  | US\$91,000    | 電子零組件製造業  |
|                                     |            |   | NT\$2,646,280 |           |
| UD Alliance Technology Limited (註4) | 2008.07.09 | Hong Kong   | US\$5,126     | 貿易        |
|                                     |            |   | NT\$149,064   |           |
| UniSmart Holding Limited            | 2008.07.08 | SAMOA   | US\$20,697    | 控股公司      |
|                                     |            |   | NT\$601,861   |           |
| PPt(B.V.I.) Holding Limited.        | 2006.10.16 | British Virgin Islands  | US\$3,160     | 控股公司      |
|                                     |            |   | NT\$91,893    |           |
| PPt(Cayman) Holding Limited.        | 2006.10.17 | Cayman Islands  | US\$3,140     | 控股公司      |
|                                     |            |   | NT\$91,311    |           |
| 安諾拓科技股份有限公司                         | 2006.05.18 | 台北市信義區忠孝東路5段508號25樓   | NT\$65,000    | 電子資訊供應服務業 |
| 欣揚投資股份有限公司                          | 2004.02.12 | 桃園縣中壢市新街里環北路398號7樓之2  | NT\$2,301,678 | 一般投資業     |

註1：柏拉圖電子(香港)有限公司之實收資本額 USD15,484 仟元，係由 HKD120,000 仟元轉換，兌換匯率 USD1=HKD7.75。

註2：報表日之兌換匯率 USD1=NTD 29.08

註3：含預收股本。

註4：UD Alliance Technology Limited 之實收資本額 USD5,126 仟元，係由 HKD40,000 仟元，兌換匯率 USD1=HKD7.80335。

(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：製造業及控股公司等。

## (四) 各關係企業董事長、監察人及總經理資料

99年12月31日

| 企業名稱                               | 職稱       | 姓名或代表人            | 持有股份 |       |
|------------------------------------|----------|-------------------|------|-------|
|                                    |          |                   | 股數   | 持股比例  |
| HEMINGWAY INT'L LIMITED            | Director | Tseng Tzyy Jang   | -    | 0.00% |
| UMTC HOLDINGS LIMITED              | Director | Tseng Tzyy Jang   | -    | 0.00% |
| PLATO ELECTRONICS (CAYMAN) LIMITED | Director | Tseng Tzyy Jang   | -    | 0.00% |
|                                    | Director | Lee Wen Shiung    | -    | 0.00% |
|                                    | Director | Wang Ching Hsiang | -    | 0.00% |
|                                    | Director | Chang Tzu Wen     | -    | 0.00% |
|                                    | Director | Ko Ming Yu        | -    | 0.00% |
| 柏拉圖電子(香港)有限公司                      | Director | Tseng Tzyy Jang   | -    | 0.00% |
|                                    | Director | Lee Chang Ming    | -    | 0.00% |
|                                    | Director | Ko Ming Yu        | 1    | 0.00% |
| 聯能科技(深圳)有限公司                       | Director | Lee Wen Shiung    | -    | 0.00% |
|                                    | Director | Lee Chang Ming    | -    | 0.00% |
|                                    | Director | Chen Kuan Fu      | -    | 0.00% |
| Unimicron Trading Corp.            | Director | Wang Ching Hsiang | -    | 0.00% |
| SMART IDEA HOLDINGS LIMITED        | Director | Tseng Tzyy Jang   | -    | 0.00% |
| 昆山鼎鑫電子有限公司                         | Director | Lee Chang Ming    | -    | 0.00% |
|                                    | Director | Tseng Tzyy Jang   | -    | 0.00% |
|                                    | Director | Hsu Hung Chun     | -    | 0.00% |
|                                    | Director | Lee Wen Shiung    | -    | 0.00% |
|                                    | Director | Wang Liang Chi    | -    | 0.00% |
|                                    | Director | Wang Cheng Hui    | -    | 0.00% |
|                                    | Director | Liu Kuang Hua     | -    | 0.00% |
| CIRCUITECH (BVI) LIMITED           | Director | Wen Shih Chih     | -    | 0.00% |
|                                    | Director | Hsu Hung Chun     | -    | 0.00% |
| BEST OPTION INVESTMENTS LIMITED    | Director | Tseng Tzyy Jang   | -    | 0.00% |
|                                    | Director | Wang Ching Hsiang | -    | 0.00% |
|                                    | Director | Wang Szu Kuan     | -    | 0.00% |
| 欣興同泰科技(昆山)有限公司                     | Director | Tseng Tzyy Jang   | -    | 0.00% |
|                                    | Director | Wang Ching Hsiang | -    | 0.00% |
|                                    | Director | Lee Wen Shiung    | -    | 0.00% |
|                                    | Director | Sun Yung Hsiang   | -    | 0.00% |
|                                    | Director | Chen Kuan Fu      | -    | 0.00% |
|                                    | Director | Lin Hung Sen      | -    | 0.00% |
| UNIMICRON HOLDING LIMITED          | Director | Tseng Tzyy Jang   | -    | 0.00% |
|                                    | Director | Wang Szu Kuan     | -    | 0.00% |
| 蘇州群策科技有限公司                         | Director | Tseng Tzyy Jang   | -    | 0.00% |
|                                    | Director | Cheng Chen Hua    | -    | 0.00% |
|                                    | Director | Wu Chung pan      | -    | 0.00% |
|                                    | Director | Chen Kuan Fu      | -    | 0.00% |
|                                    | Director | Lan Ting          | -    | 0.00% |

|                                |          |   |                |        |
|--------------------------------|----------|---|----------------|--------|
| UD Alliance Technology Limited | Director | Tseng Tzyy Jang                                     | -              | 0.00%  |
|                                | Director | Lee Chang Ming                                      | -              | 0.00%  |
|                                | Director | Tsuchiya Junichi                                    | -              | 0.00%  |
| UniSmart Holding Limited       | Director | Tseng Tzyy Jang                                     | -              | 0.00%  |
| PPt(B.V.I.) Holding Limited.   | Director | Tseng Tzyy Jang                                     | -              | 0.00%  |
| PPt(Cayman) Holding Limited.   | Director | Tseng Tzyy Jang                                     | -              | 0.00%  |
| 安諾拓科技股份有限公司                    | 董事       | 欣揚投資股份有限公司  | 4,068,000      | 62.58% |
|                                |          | 代表人：曾子章   | -              | 0.00%  |
|                                |          | 林瓊梅   | -              | 0.00%  |
|                                | 董事       | 宏誠創業投資股份有限公司  | 1,568,000      | 24.12% |
|                                | 董事       | ANOTO AB<br>代表人：Torgeny Hellstrom<br>Teruo Yamanaka | 800,000        | 12.31% |
|                                | 監察人      | 欣揚投資股份有限公司  | 4,068,000      | 62.58% |
|                                |          | 代表人：徐興源   | -              | 0.00%  |
| 欣揚投資股份有限公司                     | 董事       | 欣興電子股份有限公司  | 227,167,800(註) | 98.70% |
|                                |          | 代表人：陳冠富   | -              | 0.00%  |
|                                |          | 鍾明峯   | -              | 0.00%  |
|                                |          | 許淑秋   | -              | 0.00%  |
|                                | 監察人      | 聯致科技股份有限公司  | 3,000,000      | 1.30%  |
|                                |          | 代表人：蘇連芳   | -              | 0.00%  |

註：含預收股本

(五) 關係企業營運概況  
各關係企業之財務狀況及經營結果

單位：新台幣仟元(除特別註明者外)

| 企業名稱                               | 資本額           | 資產總值          | 負債總額          | 淨值            | 營業收入          | 營業利益          | 本期損益(稅後)      | 每股盈餘(元稅後)     |
|------------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| HEMINGWAY INT'L LIMITED            | NT\$2,969,855 | NT\$8,126,272 | NT\$27,069    | NT\$8,099,203 | NT\$237,071   | NT\$237,071   | NT\$237,071   | NT\$2.21      |
| UMTC HOLDINGS LIMITED              | NT\$4,001,832 | NT\$5,588,104 | NT\$10,894    | NT\$5,577,210 | NT\$184,051   | NT\$184,051   | NT\$184,051   | NT\$1.26      |
| PLATO ELECTRONICS (CAYMAN) LIMITED | NT\$2,162,554 | NT\$6,427,423 | NT\$56,196    | NT\$5,871,226 | (NT\$226,580) | (NT\$226,580) | (NT\$226,580) | (NT\$3.15)    |
| 柏拉圖電子(香港)有限公司                      | NT\$450,271   | NT\$477,120   | NT\$25,062    | NT\$452,058   | NT\$0         | (NT\$718)     | (NT\$725)     | (NT\$0.63)    |
| 聯盛科技(深圳)有限公司                       | NT\$2,995,240 | NT\$9,631,100 | NT\$5,381,007 | NT\$4,250,093 | NT\$9,228,598 | (NT\$93,027)  | (NT\$156,296) | (NT\$1.54)    |
| Unimicron Trading Corp.            | NT\$29元       | NT\$873,467   | NT\$1,461,110 | (NT\$587,643) | NT\$202,054   | (NT\$164,593) | (NT\$92,595)  | (NT\$92.595)* |
| SMART IDEA HOLDINGS LIMITED        | NT\$2,072,296 | NT\$6,715,252 | NT\$539,137   | NT\$6,176,115 | NT\$768,304   | NT\$768,304   | NT\$768,304   | NT\$10.72     |
| 昆山鼎盛電子有限公司                         | NT\$2,326,400 | NT\$9,652,921 | NT\$4,767,336 | NT\$4,885,585 | NT\$8,202,816 | NT\$452,330   | NT\$363,362   | NT\$4.56      |
| CIRCUITECH (BVI) LIMITED           | NT\$29元       | NT\$2,650,016 | NT\$1,882,708 | NT\$767,308   | NT\$7,286,795 | NT\$276,592   | NT\$469,406   | NT\$469.406*  |
| BEST OPTION INVESTMENTS LIMITED    | NT\$1,733,168 | NT\$2,564,746 | NT\$892,957   | NT\$1,670,789 | (NT\$320)     | (NT\$68,776)  | NT\$191,948   | NT\$3.15      |
| 欣樂同盛科技(昆山)有限公司                     | NT\$1,733,168 | NT\$4,199,185 | NT\$2,209,262 | NT\$1,989,923 | NT\$2,917,347 | NT\$287,799   | NT\$242,000   | NT\$4.05      |
| UNIMICRON HOLDING LIMITED          | NT\$2,652,096 | NT\$3,655,853 | NT\$1,186,433 | NT\$2,469,420 | NT\$11,923    | (NT\$44,060)  | NT\$101,224   | NT\$1.26      |
| 蘇州群策科技有限公司                         | NT\$2,646,280 | NT\$4,444,606 | NT\$1,822,760 | NT\$2,621,846 | NT\$2,196,244 | NT\$117,905   | NT\$148,701   | NT\$1.63      |
| UD Alliance Technology Limited     | NT\$149,064   | NT\$50,844    | NT\$161,543   | (NT\$110,699) | NT\$98,890    | (NT\$183,108) | (NT\$183,061) | (NT\$35.71)   |
| UniSmart Holding Limited           | NT\$601,861   | NT\$558,790   | NT\$0         | NT\$558,790   | (NT\$34,337)  | (NT\$34,337)  | (NT\$34,337)  | (NT\$1.66)    |
| PPH(BVI) Holding Limited.          | NT\$91,893    | (NT\$157)     | NT\$0         | (NT\$157)     | (NT\$676)     | (NT\$676)     | (NT\$676)     | (NT\$0.21)    |
| PPH(Cayman) Holding Limited.       | NT\$91,311    | NT\$4,042     | NT\$4,415     | (NT\$373)     | (NT\$547)     | (NT\$547)     | (NT\$547)     | (NT\$0.19)    |
| 安諾拓科技股份有限公司                        | NT\$65,000    | NT\$29,007    | NT\$12,931    | NT\$16,076    | NT\$44,017    | (NT\$7,586)   | (NT\$8,047)   | (NT\$1.24)    |
| 欣攝投資股份有限公司                         | NT\$2,301,678 | NT\$1,631,063 | NT\$4,767     | NT\$1,626,296 | (NT\$163,985) | (NT\$163,985) | (NT\$163,985) | (NT\$0.71)    |

註：報表日之兌換匯率資產負債表項目 USD1=NTD 29.08、USD1=RMB 6.6227；損益表項目以兆豐商銀99年平均匯率計算USD1=NTD 31.52、USD1=RMB 6.7704；實收資本額含預收股本。\*表示仟元為單位

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形:無

三、最近年度及截止至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形：無

四、其他必要補充說明事項:無

## 資訊評鑑指標揭露

指標 44：公司年報是否揭露重要會計政策？

請詳本年報第 67~71 頁。

指標 45：公司年報所使用的會計原則是否與國內一般公認會計原則一致？

請詳本年報第 60 頁。

指標 47：公司年報是否揭露固定資產折舊之方法及年限？

請詳本年報第 69 頁。

指標 48：公司年報是否揭露資產負債評價科目提列方式的評估依據及基礎？

公司備抵呆帳之提列，主要依據過去實際發生呆帳之經驗，衡量資產負債表日應收票據、應收帳款及其他應收款等各項債權之帳齡情形及其收回可能性，予以評估提列。

公司主要依據應收帳款帳齡分析法加以提列備抵呆帳，帳齡越長，提列比率越高，公司信用單位亦會隨時因應客戶之信用狀況變化或產業景氣循環加以判斷是否增加呆帳風險而提高備抵呆帳；反之，若公司已經取得呆帳發生之確切證據，如，客戶進行重整等法定程序，公司判斷取回款項機會不高時，將沖減備抵呆帳與應收帳款。

影響備抵呆帳科目產生或變動的主要原因有客戶信用狀況、逾期帳款發生原因、產業環境與經濟情勢變化等。

公司之存貨亦會就呆滯及過時部分提列備抵存貨呆滯損失，與備抵呆帳作法相同，主要依據貨齡分析法加以提列備抵損失，貨齡越長，提列比率越高；廠區定期判定存貨狀況，若存貨已無價值或有報廢需求時，公司據以向國稅局提出報廢申請，待報廢核准後，公司據以沖減備抵存貨呆滯損失與存貨。

指標 49：公司年報是否揭露股票及存託憑證以外之金融商品，係以買價或賣價決定其公平價值？

請詳本年報第 68~69 頁。

指標 50：公司年報是否揭露部門別的分析？

請詳本年報第 119 頁。

指標 51：公司年報是否揭露簽證會計師事務所之名稱及查核報告為無保留（修正式無保留）意見？

請詳本年報第 60-61 頁。

指標 52：公司年報是否揭露給付同一簽證會計師及其所屬會計師事務所關係企業之其他非審計公費的金額與性質？

請詳本年報第 29 頁。

指標 53：公司年報是否揭露關係企業組織圖及股權結構？

請詳本年報第 197 頁。

指標 54：公司年報是否揭露關係企業之背書保證、資金貸與他人及從事衍生性商品交易資訊？

請詳本年報第 98-99 頁。



指標 55：公司年報是否揭露關係人（含關係企業）交易資訊？  
請詳本年報第 87~91 頁。

指標 56：公司年報是否揭露經營團隊對公司營運之檢討？  
請詳本年報第 45~54 頁。

指標 57：公司年報是否揭露從總體經濟環境及公司所屬產業的趨勢概況討論？  
請詳本年報第 40~43 頁。

指標 58：公司年報是否揭露長短期業務發展計劃？  
請詳本年報第 44 頁。

指標 59：公司年報是否揭露未來研發發計劃及預計投入之研發費用？  
請詳本年報第 43 頁。

指標 61：公司年報是否揭露所製造產品或提供服務之詳細情況？  
請詳本年報第 47~48 頁。

指標 62：公司年報是否揭露產銷量值及產品組合？  
請詳本年報第 50~51 頁。

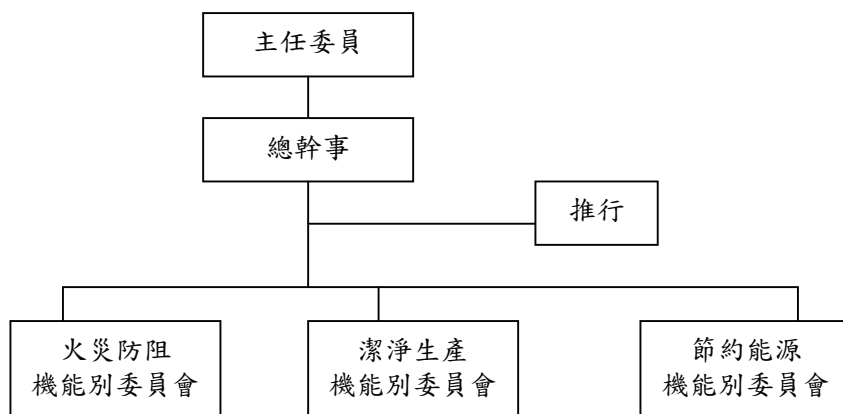
指標 64：公司年報是否揭露歷史績效指標（如股東權益報酬率、資產報酬率...等）？  
請詳本年報第 57 頁。

指標 65：公司年報是否揭露風險管理之政策？  
環安管理之政策：

1. 遵行法令、客戶及其他相關要求，營造安適工作環境
2. 教育並宣導全體員工及利害相關者，珍惜自然資源及工安零缺失是大家的責任
3. 確保產品品質並選用低污染性設備與原物料
4. 做好持續改善、預防污染、危害、健康因素產生，以減少風險控制之成本
5. 自願對溫室氣體盤查、控管與減量故推動減量、回收、再利用
6. 建立、維持環境/職安衛管理系統組織及運行制度
7. 全員參與並向社會大眾公開

指標 66：公司年報是否揭露風險管理之組織架構

欣興電子股份有限公司  
環安管理組組織圖



指標 68：公司年報是否揭露經理人參與公司治理有關之進修與訓練？

本公司經理人於 99 年 1 月 1 日至 100 年 2 月 28 日，參與公司治理有關之進修與訓練（團隊共識建立、高階教練、高階專案管理、核心競爭力與市場策略等相關課程）計 322 小時。

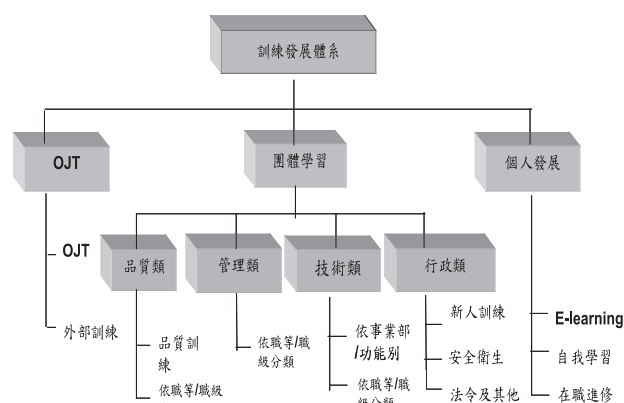
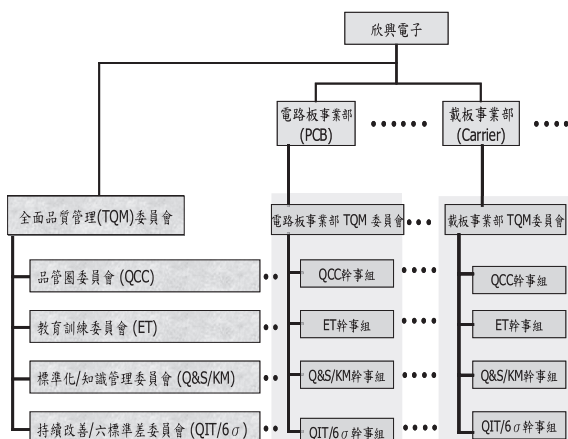
| 課程名稱       | 小時數 | 備註 |
|------------|-----|----|
| 團隊共識建立     | 138 |    |
| 高階教練       | 128 |    |
| 高階專案管理     | 32  |    |
| 核心競爭力與市場策略 | 24  |    |
| 合計         | 322 |    |

指標 69：公司年報是否揭露員工之進修與訓練？

1. 教育訓練的計劃與實施

(1) 教育訓練組織與體系

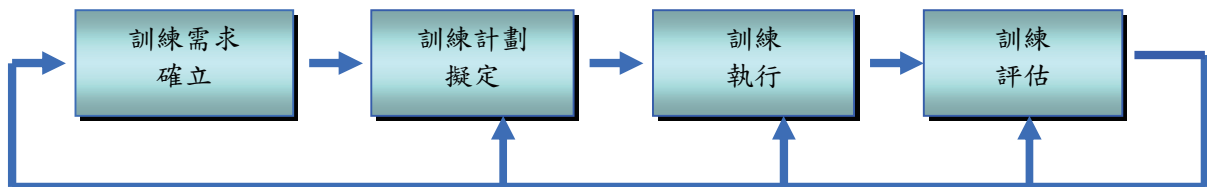
全公司教育訓練活動為透過跨功能性 TQM 委員會運作產生。並依照各職等所需管理職能、專業職能、個人進修、自我啟發及新進人員等訓練象度，來達成企業長遠發展及提升組織效能之目的。



## (2) 訓練計劃作業與實施

每年第四季開始，由 TQM 委員會針對各一級單位進行需求調查與規劃，提出下年度訓練重點計畫，經彙總、呈核後分別由各訓練委員一同推動與展開。並運用定期檢討執行狀況與改善重點，以契合公司之目標與策略。

圖、年度訓練計劃與執行流程



在 TQM 委員會持續推動下，在專業執照鑑定、QCC 訓練、6 SIGMA 訓練及管理幹部培育等各項訓練活動，皆有豐碩成果。

## 2. 訓練經費及訓練執行

開發多樣化訓練課程，提高員工專業知識及能力，並發展多元化的學習評量，以因應產業環境的各項挑戰，增進公司的競爭優勢。為使內部優秀人員分享專業知識與經驗，持續推動內部講師授課，指導訓練內部員工。99 年度各項訓練費用為，8,498 仟元，年度訓練人次約 30,787 人次，全年平均訓練人時約 18.5 小時。

指標 70：公司年報是否揭露各項員工福利措施、退修制度與其實施情形？  
請詳本年報第 20 頁。

指標 72：公司年報是否揭露員工行為或倫理守則之有無？  
本公司為維持廉潔風氣及經營績效，特訂定廉潔守則。

### 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) 不得向供應商收取回扣或其他不正當利益。若查屬實，除立即開除，並依法追索其不當得利。
- (4) 同仁及其家屬，嚴禁收受供應商贈送其公司制式之外禮品、現金或其他變相財物(包含年節送禮)。惟，本公司正式向廠商募集之年終摸彩獎品不在此限。
- (5) 禁止接受遊樂招待；即令便餐，亦應以“我方招待”為原則，否則應事先報備一級主管同意。
- (6) 對於經管或監督之業務，利用職務之便，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。
- (7) 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)。

- (8) 對於非其經營或監督之事務，利用職權機會或身份圖利。
  - (9) 利用職務上之機會，詐取他人財物。
  - (10) 侵佔或竊取公司之器材、財物。
  - (11) 未按實申報各項費用、數量，如浮報出差費、加班時數等。
  - (12) 未經公司事前核可或未透過公開市場，全體同仁不得以個人或他人名義直接或間接投資與本身工作有利益衝突之事業。
  - (13) 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。
  - (14) 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。
  - (15) 九職等(含)以上同仁至少每年普查一次，並且每年簽署「同仁廉潔守則遵循契約書」。
2. 處分規定：違反廉潔守則，除所獲取之各項不正當利益，均應追繳發還被索取人或公司外，並依情節之大小，予以下列不等之處分，或合併處分。
- A. 扣發績效獎金、年終獎金、紅利。
  - B. 降等。
  - C. 免職。
  - D. 行政處分。
  - E. 採取法律行動。

指標 73：公司年報是否揭露內部重大資訊處理作業程序之有無？

本公司於 98 年 12 月 23 日第八屆第十次董事會議通過欣興電子股份有限公司內部重大資訊處理作業程序。

指標 74：公司年報是否揭露工作環境與員工人身安全的保護措施？

請詳本年報第 20 頁。

指標 75：公司年報是否揭露履行社會責任的描述？

請詳本年報第 21-23 頁。

指標 76：公司年報是否揭露董監事成員名單、學經歷、持有股數及加入董事會時間？

請詳本年報第 4-5 頁。

指標 77：公司年報對董監事相關資訊的揭露是否依其獨立性加以分類？

請詳本年報第 7 頁。

指標 78：公司年報是否揭露董事及監察人目前兼任該公司及其他公司之職務？

請詳本年報第 4-5 頁。

指標 79：公司年報是否揭露董事及監察人之酬金？

請詳本年報第 10-12 頁。

指標 80：公司年報是否揭露個別董事及監察人酬金的細目？

請詳本年報第 10-12 頁。

指標 81：公司年報是否揭露總經理及副總經理之酬金？

請詳本年報第 13-14 頁。

- 指標 82: 公司年報是否揭露董事、監察人、經理人及大股東股權質押變動情形?  
請詳本年報第 30 頁。
- 指標 83: 公司年報是否揭露董事及監察人出席董事會開會情形及獨立董事出席審計委員會開會情形?  
請詳本年報第 16.18 頁。
- 指標 84: 公司年報是否分就董事會及審計委員會之運作情形, 詳實揭露相關應記載事項?  
請詳本年報第 29 頁。
- 指標 85: 公司年報是否揭露提供董事及監察人之訓練?  
統計 99 年董事監察人教育訓練時數為 15 小時。  
請詳本年報第 17 頁。
- 指標 86: 公司年報是否揭露公司治理狀況之討論?  
請詳本年報第 19-20 頁。
- 指標 87: 公司年報是否揭露與財務報告有關人士辭職解任情形?  
請詳本年報第 28 頁。
- 指標 88: 公司年報是否揭露前十大取得員工認股權人士之姓名及職位?  
請詳本年報第 39 頁。
- 指標 90: 公司年報是否揭露經理人名單、持有股數、學經歷、目前兼任其他公司職務及員工認股權持有數?  
請詳本年報第 8-9 頁。
- 指標 91: 公司年報是否揭露持股排名前十的股東及其持有股數、比例?  
請詳本年報第 32 頁。
- 指標 92: 公司年報是否揭露持股比例佔前十大股東間互為關係人資料?  
請詳本年報第 32 頁。
- 指標 93: 99 年股東常會決議執行情形檢討?  
請詳本年報第 27-28 頁。

欣興電子股份有限公司



負責人：曾 王 章



