

原 股 票 代 號：233606

興 櫃 股 票 代 號：R207

永 久 股 票 代 碼：6261



**YTEC** 久元電子股份有限公司

*YoungTek Electronics Corp.*

民國一〇一年度

年報

中華民國一〇二年四月三十日刊印

查詢本年報之網址：<http://newmops.twse.com.tw>

一、公司發言人、代理發言人：

公司發言人

姓名：劉復煌

職稱：品質保證處處長

電話：(03)666-9968#1700

電子郵件信箱：tony@ytec.com.tw

代理發言人

姓名：蔡枚桂

職稱：董事長特別助理

電話：(03)666-9968#1800

電子郵件信箱：rose@ytec.com.tw

二、總公司、工廠及分公司之地址及電話：

總公司(一廠)：新竹市埔頂路 99 巷 17 弄 13 號

電話：(03)666-9968

分 公 司：新竹市科學園區科技路 5 號 4 樓

電話：(03)666-9968

安 平 廠：台南市南區新義路 12 號 3 樓

電話：(06)264-5776

力 行 廠：新竹市科學園區力行路2號2樓

電話：(03)666-9699

三、股票過戶機構：

名稱：群益金鼎證券股份有限公司

地址：台北市敦化南路二段 97 號地下室 2F

電話：(02)2702-3999

網址：<http://www.capital.com.tw>

四、最近年度財務報告簽證會計師：

事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所

會計師姓名：方蘇立、黃鴻文

地址：台北市民生東路三段 156 號 12 樓

電話：(02)2545-9988

網址：<http://www.deloitte.com.tw>

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方式：  
不適用。

六、公司網址：<http://www.ytec.com.tw>

## 年 報 目 錄

| 項  | 目   | 頁次 |
|----|---|----|
| 壹、 | 致股東報告書.....   | 4  |
| 貳、 | 公司簡介.....   | 6  |
|    | 一、設立日期.....   | 6  |
|    | 二、公司沿革.....   | 6  |
| 參、 | 公司治理報告.....   | 8  |
|    | 一、組織系統.....   | 8  |
|    | 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.....  | 11 |
|    | 三、公司治理運作情形.....   | 21 |
|    | 四、會計師公費資訊.....  | 35 |
|    | 五、更換會計師資訊.....  | 35 |
|    | 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者，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間..... | 35 |
|    | 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.....                                  | 36 |
|    | 八、持股比例占前十大股東間互為財務會計準則公報第六號關係人關係之資訊.....   | 36 |
|    | 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.....                                | 37 |
| 肆、 | 募資情形.....   | 38 |
|    | 一、資本及股份.....  | 38 |
|    | 二、公司債(含海外公司債)辦理情形.....  | 43 |
|    | 三、特別股辦理情形.....  | 45 |
|    | 四、參與發行海外存託憑證辦理情形.....   | 45 |
|    | 五、員工認股權憑證辦理情形.....  | 45 |
|    | 六、限制員工權力新股辦理情形.....   | 45 |
|    | 七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....   | 45 |
|    | 八、資金運用計畫及執行情形.....  | 45 |
| 伍、 | 營運概況.....   | 46 |
|    | 一、業務內容.....   | 46 |
|    | 二、市場及產銷概況.....  | 52 |
|    | 三、從業員工資料.....   | 59 |
|    | 四、環保支出資訊.....   | 59 |
|    | 五、勞資關係.....   | 60 |

| 項   | 目 | 頁次  |
|---|---|-----|
| 六、重要契約.....   |   | 62  |
| 陸、財務概況.....   |   | 62  |
| 一、最近五年度簡明資產負債表、損益表及會計師查核意見.....                             |   | 62  |
| 二、最近五年度財務分析.....  |   | 66  |
| 三、最近年度財務報告之監察人審查報告.....                                     |   | 70  |
| 四、最近年度財務報表.....   |   | 71  |
| 五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表.....                              |   | 71  |
| 六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，發生財務週轉困難情事並列明其對公司財務狀況影響.....        |   | 71  |
| 柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項.....                                  |   | 204 |
| 一、財務狀況.....   |   | 204 |
| 二、經營結果.....   |   | 205 |
| 三、現金流量.....   |   | 205 |
| 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....                                   |   | 206 |
| 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...                    |   | 208 |
| 六、最近年度及截至年報刊印日止風險管理及評估.....                                 |   | 208 |
| 七、其他重要事項.....   |   | 211 |
| 捌、特別記載事項.....   |   | 212 |
| 一、關係企業相關資料.....   |   | 212 |
| 二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....                             |   | 216 |
| 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.....                        |   | 216 |
| 四、其他必要補充說明事項.....   |   | 216 |
| 玖、最近年度及截至年報刊印日止，發生證券交易法第三十六條第二項第二款所訂對股東權益或證券價格有重大影響之事項..... |   | 216 |

## 壹、 致股東報告書

各位親愛的股東女士、先生您好：

101 年度為久元電子掛牌上櫃的第九年、公司在各位股東的支持與鼓勵及所有員工的共同努力下、總計稅後獲利達 6.16 億元、年度 EPS 為稅後 5.50 元。其獲利之主要關鍵除自製機台繼續在代工領域及設備銷售市場所發揮的效益外、公司在光電(LED)產業、對於光電產品測試及挑檢技術開發亦有顯著之成效、持續開發出多款光電產品相關之測試系統及自動化設備如 AOI(自動光學檢測系統)..等、在專業的研發技術團隊努力下、持續的成長、為公司挹助貢獻業績。總而言之、在經營團隊透過多角化經營策略下、使久元在相關產業上逐漸開花結果、是為久元未來提昇獲利之主要關鍵。

自半導體切割挑檢起源的久元電子公司、以提供整合性後段 IC 代工服務為目標、主要從事半導體及光電產品之切割、研磨、挑檢、測試等代工服務、並兼光電及半導體設備製造與銷售。公司成立 21 年來、秉持著『主人翁的經營理念』及『下工程即是客戶』的信念、每個員工都能將工作當作是自身之事業來經營、對於公司保持高度的向心力、在工作崗位上積極改善工作流程、以低成本、高效率、來滿足客戶需求、提供最佳服務品質、因此使得久元電子近年來之營運成長、成本控管等績效卓越、贏得客戶的一致肯定。

公司注重工作態度：『成功者找方法』；『失敗者找藉口』、只為成功找方法、不為失敗找藉口、凡是找方法解決之人、一定是成功者；凡是找藉口推拖之人、一定是失敗者、方法總比問題多、成功和勝利永遠屬於會找方法之人、而『追根究底』；『止於至善』、我們對於任何事情的道理，都要追求徹底的瞭解、處理事情要找出根源、持續改善、求進步、好、還要再好、最後終能將事情處理到「至善」的境界、期望企業從優秀到卓越、永續經營、創造更多工作機會、回饋社會。

本公司除代工業務外、對自有產品之開發一向不遺餘力、不但測試技術具有高度的自主性、生產成本能有效的控制、而且積極整合既有的技術及資源、朝創新及研發上努力、以期創造更高附加價值之產品。此外、本公司在半導體相關領域中亦獲得多項專利、尤其在測試設備之研發、製造方面、不但提供測試代工業務所需之設備、進而節省了龐大之生產成本、而且還有自行研發之設備銷售予半導體領域相關廠商之實績。本公司所開發之全功能 IC 測試機曾取得經濟部工業局之專案補助、並獲得了主管機關及專家之肯定與認同、已成為業界的測試標準平台、並為產業重點發展之 SoC 產品測試解決方案建立了重要的里程碑。

久元一直本著務實經營、一步一腳印的工作態度、持續開發創新及高附加價值的產品、透過整體營收及利潤的成長來為股東謀求穩定的投資報酬率。我很高興久元的經營理念能獲得股東們的認同、同時我們也在去年獲得許多客戶與廠商的肯定與支持、另推廣半導體及 LED 光電相關產品之 ATE 測試平台與 AOI 自動化設備、其成果已陸續發揮效益、對提昇國際競爭力及創造優勢、讓核心價值可延伸、對業績之挹助可期。

由於半導體、光電及通訊等相關產業持續成長、帶動該項產品後段代工服務需求彌增、因此久元電子在未來市場上持續著墨在代工領域的拓展及新產品的開發、主要方向有下列幾

點：

1. 半導體代工服務：除滿足既有 PC 週邊、邏輯(Logic)、混合訊號(Mix-signal)、非揮發性(Non-volatile)記憶體、MCU、RF 及類比(Analog)電源等產品多元化規格之代工服務外、已跨入 CIS 及 RF 通訊產品測試及 LCD 驅動 IC 的測試與切割挑檢代工服務、以因應市場及客戶需求、拓展代工領域範圍、增加產業競爭力。
2. LED 代工服務：因應市場需求彌增、持續地完成擴充光電產品測試及挑檢產能、也適時提供業績成長實質效益、已陸續獲得多家國外知名廠商之驗證、進入量產階段並挹助公司之營收成長。
3. IC 測試系統及 QFN 測試包裝機、分類機開發：成功的開發完成 100MHZ 512/768 pins 全功能 IC 測試機、針對多媒體、Digital TV 及高速邏輯 SOC 產品並行測試、並導入量產、另研發出 QFN 測試包裝機及分類機、可應用於 IC 成品測試生產、更具備三合一功能(測試、外觀檢測及包裝)、以提昇 IC 測試代工服務之競爭優勢。
4. CIS、CCM、LED 後段生產設備、AOI 設備開發：成功的開發完成 CIS(CMOS 影像感測系統)及 CCM(影像感測模組測試設備)、具備高速影像處理及完整電性測試之解決方案、其最快測試圖型產生頻率可達 100MHz、最快影像擷取率為 100MIPS、最大影像擷取像素為 16M Pixels、可應用於百萬畫素以上產品之驗證與量產測試。另研發出 LED Dispenser(點膠機)、LED 料帶包裝機、LED 測試分選機、可應用於 LED 產品封裝生產、此類設備在效率上領先它廠牌、具競爭力。因應市場需求、更擴展銷售 AOI(自動光學檢測系統)六面檢測機、使 AOI 設備銷售隨即挹助營收。AOI 設備研發係以解決半導體及光電等產業在目檢之視覺盲點、並可大幅節省人力、並已將光電技術結合影像分析等與自動化設備設計、成功研發出各類型外觀檢測機、如 LED 及被動元件散熱基板之 2D AOI 檢測機(Auto Load/Unload)、光罩檢測機、太陽能基板暗裂檢測機、因此樂觀可期。

最後謹代表久元電子公司經營團隊、向全體股東致上最誠摯的謝意。展望新的一年、公司未來仍將持續努力不懈、秉持一貫永續經營的理念、精益求精、達成大家對久元的期望。

敬祝

身體健康 事事如意

董事長：汪秉龍



總經理：張正光



會計主管：陳巧芬



## 貳、公司簡介

一、設立日期：中華民國 80 年 07 月 22 日。

二、公司沿革：

- 1991 年 07 月 設立，實收資本額新台幣 5,000,000 元整。
- 1992 年 04 月 設立 ASSY' A 新竹廠。
- 1994 年 02 月 正式成立晶片測試代工服務事業部。
- 1994 年 05 月 辦理現金增資至實收資本額新台幣 15,000,000 元整。
- 1994 年 05 月 研發半導體熱電材料的組裝方式並獲得美國專利。
- 1994 年 11 月 購買埔頂路 99 巷 17 弄 21 號廠房。
- 1996 年 07 月 獲得中華民國積體電路 SMD 型式封裝專利。
- 1997 年 08 月 辦理現金增資至實收資本額新台幣 28,000,000 元整。
- 1998 年 03 月 購買埔頂路 99 巷 56 號廠房，並成立久元二廠專職 IC 測試服務。
- 1998 年 03 月 辦理現金增資至實收資本額新台幣 80,000,000 元整。
- 1998 年 05 月 購買埔頂路 99 巷 17 弄 13 號廠房。
- 1998 年 07 月 辦理現金增資至實收資本額新台幣 120,000,000 元整。
- 1998 年 10 月 研發出 5 MHz/40 Pins 之 Logic 測試機(Goblin)。
- 1999 年 03 月 研發出 LED 光電測試機。
- 2000 年 01 月 購買埔頂路 99 巷 17 弄 11 號廠房。
- 2000 年 03 月 通過 ISO-9001 品質系統認證。
- 2000 年 04 月 辦理現金增資至實收資本額新台幣 130,000,000 元整。
- 2000 年 05 月 辦理現金增資至實收資本額新台幣 165,000,000 元整。
- 2000 年 07 月 全功能 IC 測試機通過經濟部工業局「主導性新產品開發計劃」審核。
- 2000 年 08 月 辦理盈餘轉增資至實收資本額新台幣 190,000,000 元整。
- 2001 年 03 月 外銷第一台 LED 光電測試機到韓國。
- 2001 年 06 月 研發出第二代光電測試機，具備可切換積分球或分光卡轉換裝置之能力。
- 2001 年 08 月 辦理盈餘轉增資至實收資本額新台幣 235,000,000 萬元整。
- 2001 年 09 月 以全功能 IC 測試機參加台北世貿半導體展覽。
- 2001 年 11 月 以「Floating Power Supply Using NPN Transistor」獲得美國專利。
- 2002 年 03 月 參加上海半導體展覽，提供完整之 SOC 測試概念。
- 2002 年 06 月 辦理盈餘及資本公積轉增資至實收資本額新台幣 287,000,000 元整。
- 2002 年 08 月 經證管會核准公開發行。
- 2002 年 11 月 於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心興櫃股票掛牌交易。
- 2003 年 09 月 辦理盈餘轉增資至實收資本額新台幣 360,826,100 元整。
- 2003 年 11 月 正式進入 LED(光電)挑檢及測試代工服務。
- 2004 年 01 月 證期會核准上櫃。
- 2004 年 03 月 購買新竹科學工業園區廠房，並經核准成立久元電子園區分公司。
- 2004 年 03 月 於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心上櫃股票掛牌交易。
- 2004 年 10 月 辦理盈餘轉增資至實收資本額新台幣 452,000,000 元整。
- 2004 年 12 月 GPS 研發團隊加入，正式跨入 GPS 相關領域。
- 2005 年 03 月 參加 CeBIT 德國漢諾威展，推廣 GPS 自有品牌產品至歐洲。
- 2005 年 08 月 辦理盈餘轉增資至實收資本額新台幣 565,200,000 元整。
- 2005 年 12 月 研發出 CCM 影像感測模組測試設備，提供自製全距圖形模擬光箱等功能。

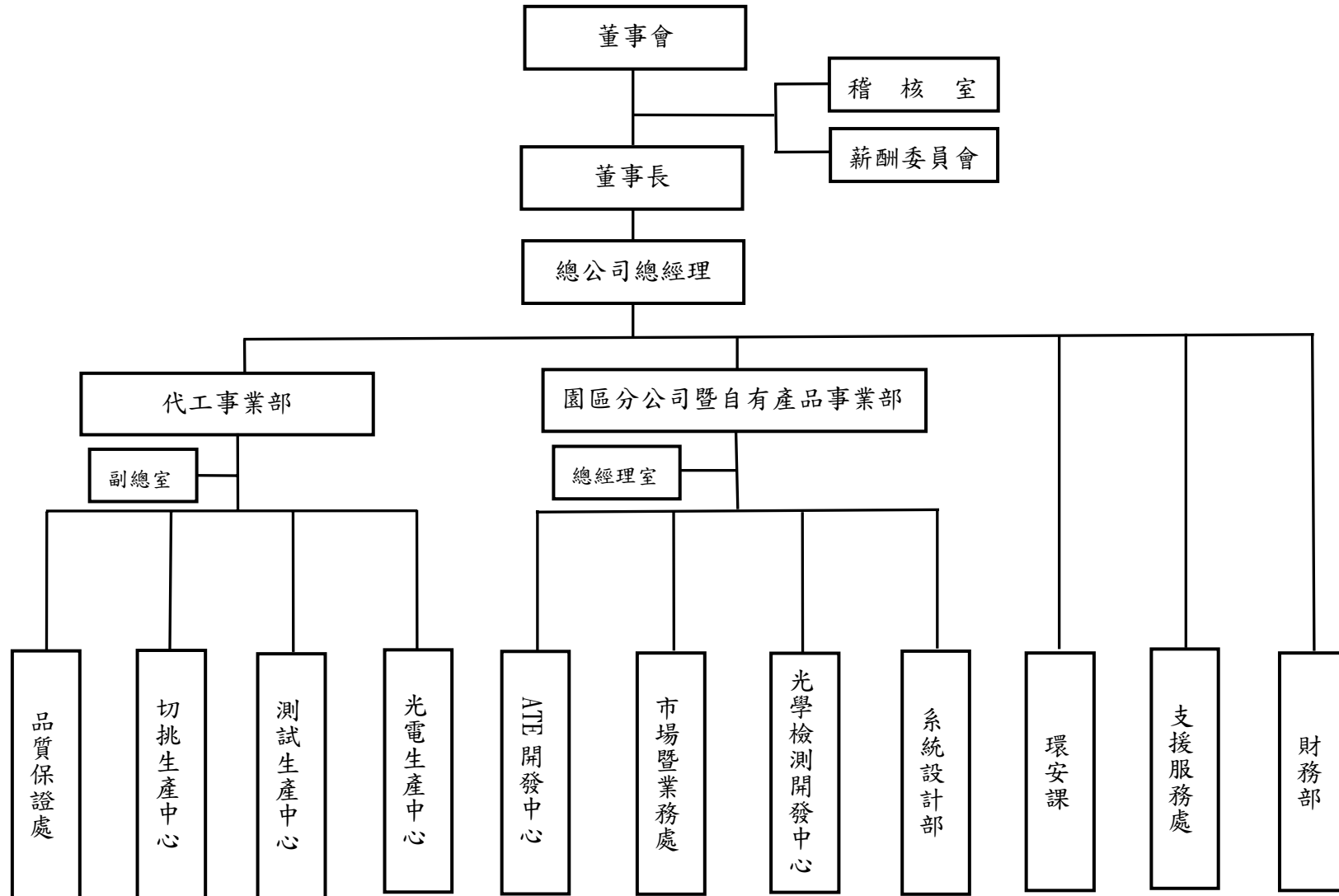
- 2006年03月 與新加坡商安捷倫科技 (Agilent) 公司簽訂 IC 測試系統技術合作。
- 2006年04月 辦理員工認股權憑證轉換股份至實收資本額新台幣 569,630,000 元整。
- 2006年07月 辦理現金增資至實收資本額新台幣 649,630,000 元整。
- 2006年08月 辦理盈餘轉增資至實收資本額新台幣 726,430,000 元整。
- 2006年12月 通過 ISO-14001 及 OHSAS-18001 環安衛管理系統認證。
- 2007年05月 辦理員工認股權憑證轉換股份至實收資本額新台幣 728,680,000 元整
- 2007年08月 辦理盈餘轉增資至實收資本額新台幣 831,323,000 元整。
- 2007年12月 購買創新一路七號廠房。
- 2008年01月 購買力行路二號廠房。
- 2008年01月 辦理合併增資至實收資本額新台幣 841,323,000 元整。
- 2008年04月 辦理員工認股權憑證轉換股份至實收資本額新台幣 843,073,000 元整。
- 2008年05月 發行國內第一次無擔保公司債，發行總額為新台幣 500,000,000 元整。
- 2008年08月 辦理盈餘轉增資及員工認股權憑證轉換股份至實收資本額新台幣 920,000,000 元整。
- 2008年10月 通過 ISO/TS 16949 汽車行業質量管理體系認證。
- 2009年06月 子公司「廈門久元電子有限公司」於廈門翔安科技園區成立。
- 2009年09月 辦理盈餘轉增資至實收資本額新台幣 940,021,640 元整。
- 2009年10月 發行國內第二次無擔保公司債，發行總額為新台幣 350,000,000 元整。
- 2010年01月 辦理公司債轉換股份申請發行新股增資至實收資本額新台幣 946,545,720 元整。
- 2010年08月 辦理盈餘轉增資至實收資本額新台幣 956,011,180 元整。
- 2010年09月 子公司「常州久元光電有限公司」於江蘇武進高新技術產業開發區成立。
- 2010年11月 辦理公司債轉換股份申請發行新股增資至實收資本額新台幣 973,417,160 元整。
- 2011年01月 辦理公司債轉換股份申請發行新股增資至實收資本額新台幣 978,949,180 元整。
- 2011年05月 辦理公司債轉換股份申請發行新股增資至實收資本額新台幣 1,013,704,910 元整。
- 2011年07月 辦理公司債轉換股份申請發行新股增資至實收資本額新台幣 1,045,552,170 元整。
- 2011年08月 辦理資本公積轉增資至實收資本額新台幣 1,055,341,660 元整。
- 2011年10月 發行國內第三次無擔保公司債，發行總額為新台幣 1,000,000,000 元整。
- 2012年01月 透過轉投資第三地現有之境外公司 YTEC Samoa 間接投資巨豐半導體有限公司(簡稱巨豐半導體公司)。
- 2012年03月 透過轉投資第三地現有之境外公司 YTEC Samoa 間接投資控股公司 Clear Reach Limited 以持有朗富科技(深圳)有限公司(簡稱朗富公司)。
- 2012年05月 辦理公司債轉換股份申請發行新股增資至實收資本額新台幣 1,109,065,130 元整。
- 2012年05月 與日商 Yoshikawa Semiconductor Co., Ltd. 簽訂合作備忘錄。
- 2012年08月 辦理公司債轉換股份申請發行新股增資至實收資本額新台幣 1,118,097,430 元整。
- 2012年09月 辦理盈餘轉增資至實收資本額新台幣 1,128,746,330 元整。
- 2012年11月 辦理公司債轉換股份申請發行新股增資至實收資本額新台幣 1,142,259,200 元整。



### 參、公司治理報告

一、組織系統：公司之組織結構及各主要部門所營業務。

#### 1.組織結構



## 2.主要部門所營業務

| 部 門             | 主 要 職 責   |
|-----------------|---|
| 稽 核 室           | <ol style="list-style-type: none"> <li>1.調查與評估公司各項管理制度之健全性、合理性。</li> <li>2.執行定期、不定期專案稽核工作，除消極性抑制舞弊外，更發揮積極性功能，落實各項制度推行，提高經營績效。</li> </ol>  |
| 總 經 理 室         | <ol style="list-style-type: none"> <li>1.公司策略之擬定、專案之研究、企劃與執行輔導。</li> <li>2.經營事項及事務流程之規劃、推動、追蹤。</li> <li>3.經營目標之訂定。</li> <li>4.建立內部控制制度，並提供分析、評估等建議。</li> <li>5.促進以合理成本達到有效之管理控制及改善作業之效率。</li> </ol>   |
| 財 務 部           | <ol style="list-style-type: none"> <li>1.薪資計算及支付事項。</li> <li>2.預算作業及控制。</li> <li>3.綜理財務資金規劃及執行，建立及維護有關會計業務。</li> <li>4.稅務及其它與公司財務或獲利有關之事項之規劃及執行。</li> <li>5.股務作業及相關年報編製工作。</li> <li>6.募資作業之處理。</li> <li>7.轉投資事業之控管。</li> </ol>  |
| 系 統 設 計 部       | <ol style="list-style-type: none"> <li>1.通訊裝置開發。</li> <li>2.整合性產品的應用設計。</li> </ol>  |
| 光 學 檢 測 開 發 中 心 | <ol style="list-style-type: none"> <li>1.IC及LED產品目檢設備軟體及硬體開發。</li> <li>2.光學檢測設備設計開發及委託製造。</li> <li>3.光學檢測設備業務推廣及客戶服務。</li> </ol>  |
| 市 場 暨 業 務 處     | <ol style="list-style-type: none"> <li>1.針對合約或訂單要求之質疑處理，與客戶溝通。</li> <li>2.負責客戶訂單審查事宜。</li> <li>3.確保客戶合約或訂單之要求，契合本公司策略。</li> </ol>   |
| ATE開發中心         | <ol style="list-style-type: none"> <li>1.IC測試設設備、硬體電路，機構及軟體程式開發。</li> <li>2.系統程式、網路程式開發。</li> <li>3.自行研發設備之維修、生產線自動化工程Supporting。</li> <li>4.組裝量產及零配件之管理。</li> </ol>  |
| 環 安 課           | <ol style="list-style-type: none"> <li>1.為公司指派環安衛管理代表，並負責ESH之推動與管理。</li> <li>2.擬定環境安全衛生計畫，並指導有關部門實施。</li> <li>3.規畫、實施勞工安全衛生教育訓練。</li> <li>4.督導職業災害調查及處理，辦理職業災害統計。</li> <li>5.督導環保相關業務(廢氣、廢水、廢棄物、毒化物)之執行。</li> </ol>   |
| 支 援 服 務 處       | <p>管理部：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1.公司日常事務管理與規劃。</li> <li>2.交期及供應鏈管理。</li> <li>3.採購作業之詢價、議價、比價及訂購作業。</li> <li>4.員工之招募。</li> <li>5.勞、健保及團保相關業務之辦理。</li> <li>6.教育訓練之推動及管理。</li> <li>7.年度員工體檢辦理。</li> <li>8.公告之編製。</li> </ol> <p>廠務部：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1.與廠務相關之設施裝設及保養維護。</li> <li>2.空壓系統、氮氣及真空系統之供應。</li> <li>3.靜電防護裝設。</li> </ol> <p>資訊技術部：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1.管理資訊系統建立與維護。</li> <li>2.全公司網路系統規劃、施工及管理。</li> <li>3.測試生產線自動化工程規則。</li> </ol> |

| 部 門    | 主 要 職 責   |
|--------|---|
| 光電生產中心 | 1.LED研磨、切割、測試及挑檢代工訂單之開發。<br>2.光電設備維護、管理與LED代工量產。<br>3.客戶合約或訂單審查與處理。<br>4.光電開發技術之開發、製程改善及自動化提升。  |
| 測試生產中心 | 測試生產部：<br>1.部門教育訓練之規劃執行與追蹤報告。<br>2.部門工作分派及檢討。<br>3.跨部門事項之協調溝通。<br>4.相關規範修訂與宣導教育。<br>5.責任區內生產目標之達成。<br>6.部門人員溝通與問題解決。<br>7.人員紀律要求與效率管理。<br>8.責任區內產品品質要求與生產效率提升。<br>9.責任區內生產成本之控制與降低。<br>10.責任區內異常問題之迅速處理與報告。<br>11.生產機台排程。<br>12.Cycle Time追蹤。<br>13.生產系統運作改善。<br>14.責任區內作6S之徹底執行。<br>測試工程部：<br>1.測試程式開發及導入量產。<br>2.生產支援處理(協助Setup及生產品質保證)。<br>3.異常處理(Low Yield分析及扣留品處理)。<br>4.Correlation Sample建立。<br>5.新機台驗證及機器設備維護。<br>測試資材部：<br>1.客戶來料/產出/回貨狀況掌控&生產資源協調與調度。<br>2.生產計劃與排程。<br>3.以客戶為導向服務機制，整合資源，縮短C/T，使客戶滿意與品質提昇。<br>4.客戶盤點之統籌。<br>5.Material需求規劃，保持安全庫存量。<br>測試業務部：<br>1.負責產品訂價、推廣、銷售與售後服務。<br>2.負責新產品市場規劃與評估。<br>3.客戶合約或訂單審查與處理。 |
| 品質保證處  | 1.品質策略及目標之訂定與執行。<br>2.統籌公司全面品質經營(TQM)及6S活動。<br>3.負責與其他部門溝通與協調有關品質事項。<br>4.負責內外部品質稽核工作。<br>5.客戶服務與客訴案件處理。  |
| 切挑生產中心 | 1.負責督導客戶進貨之生產排程，交貨之溝通協調，以利交貨順暢。<br>2.進貨之整理，以確保產品規格符合客戶要求。<br>3.產品分發掌握所有貨物的流向。<br>4.負責產品出貨，運輸作業等，以利交貨順暢。<br>5.協調各班人員，以達成生產目標。  |

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) 董事、監察人相關資料：

(1) 董事及監察人資料

102年4月13日；單位：股；%

| 職稱  | 姓名                        | 選(就)任日期   | 任期 | 初次選任日期<br>(註2) | 選任時持有股份   |       | 現在持有股數    |       | 配偶、未成年子女現在持有股份 |      | 利用他人名義持有股份 |       | 主要經(學)歷<br>(註3)                                     | 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 |    |    |
|-----|---------------------------|-----------|----|----------------|-----------|-------|-----------|-------|----------------|------|------------|-------|---|--|-------------------------|----|----|
|     |                           |           |    |                | 股數        | 持股比例  | 股數        | 持股比例  | 股數             | 持股比例 | 股數         | 持股比例  |   |  | 職稱                      | 姓名 | 關係 |
| 董事長 | 忠釋實業(股)公司<br>代表人：汪秉龍      | 101.06.27 | 3年 | 95.06.13       | 8,150,965 | 7.29% | 8,228,595 | 7.07% | 0              | 0%   | 0          | 0%    | 交通大學航技系<br>欣興電子廠長<br>聯華電子經理                         | 宏齊科技董事長兼總經理<br>久宏鑫科技(股)公司法人<br>董事代表人   | 無                       | 無  | 無  |
| 董事  | 張正光                       | 101.06.27 | 3年 | 81.08.03       | 728,758   | 0.65% | 735,698   | 0.63% | 1,123          | 0%   | 0          | 0%    | 成功大學航空系<br>聯華電子副理<br>台灣茂矽經理                         | 代工事業部總經理<br>YTEC Holding(Samoa) Co.,<br>Ltd. 法人董事代表人                                   | 無                       | 無  | 無  |
| 董事  | 陳桂標                       | 101.06.27 | 3年 | 89.07.20       | 573,191   | 0.51% | 578,650   | 0.50% | 5,187          | 0%   | 400,000    | 0.34% | 台灣工業技術學院電<br>子系<br>華隆微電子經理<br>大眾電腦協理                | 自有產品事業部總經理<br>精準精密(股)公司法人董<br>事代表人   | 無                       | 無  | 無  |
| 董事  | 姚德彰                       | 101.06.27 | 3年 | 101.06.27      | 0         | 0%    | 0         | 0%    | 0              | 0%   | 0          | 0%    | 交通大學高階經營管<br>理所                                     | 雷笛克光學(股)公司董事<br>湧德電子(股)公司董事<br>建騰創達科技(股)公司法人<br>董事代表人<br>泰藝電子(股)公司監察人<br>琉明斯光電(股)公司監察人 | 無                       | 無  | 無  |
| 董事  | 劉增豐                       | 101.06.27 | 3年 | 95.06.13       | 0         | 0%    | 0         | 0%    | 0              | 0%   | 0          | 0%    | 清華大學材料科學與<br>工程博士班<br>交通大學教授                        | 交大工學院教授<br>智邦科技獨立董事<br>群豐科技股份有限公司獨<br>立董事  | 無                       | 無  | 無  |
| 監察人 | 立陽投資股份有<br>限公司代表人：<br>莊峰輝 | 101.06.27 | 3年 | 96.06.13       | 5,597,749 | 5.01% | 5,651,062 | 4.85% | 0              | 0%   | 0          | 0%    | 龍華技術學院機械工<br>程系<br>億光電子副理                           | 宏齊科技業務部協理  | 無                       | 無  | 無  |
| 監察人 | 蔡育菁                       | 101.06.27 | 3年 | 95.06.13       | 0         | 0%    | 0         | 0%    | 0              | 0%   | 0          | 0%    | 台大會研所碩士<br>資誠會計師事務所審<br>計部經理<br>誠泰聯合會計師事務<br>所合夥會計師 | 永華聯合會計師事務所合<br>夥會計師  | 無                       | 無  | 無  |

| 職稱  | 姓名  | 選(就)任日期   | 任期 | 初次選任日期<br>(註2) | 選任時持有股份 |      | 現在持有股數 |      | 配偶、未成年子女現在持有股份 |      | 利用他人名義持有股份 |      | 主要經(學)歷<br>(註3)          | 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 |      |    |
|-----|-----|-----------|----|----------------|---------|------|--------|------|----------------|------|------------|------|--------------------------|-----------------|-------------------------|------|----|
|     |     |           |    |                | 股數      | 持股比率 | 股數     | 持股比率 | 股數             | 持股比率 | 股數         | 持股比率 |                          |                 | 股數                      | 持股比率 | 職稱 |
| 監察人 | 李常先 | 101.06.27 | 3年 | 93.01.15       | 0       | 0%   | 0      | 0%   | 0              | 0%   | 0          | 0%   | 文化大學企管所<br>眾智聯合會計師事務所會計師 | 眾新遺贈稅務顧問有限公司負責人 | 無                       | 無    | 無  |

註1：法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示(屬法人股東代表者，應註明法人股東名稱)，並應填列下表一。

註2：填列首次擔任公司董事或監察人之時間，如有中斷情事，應附註說明。

註3：與擔任目前職位相關之經歷，如於前揭期間曾於查核簽證會計師事務所或關係企業任職，應敘明其擔任之職稱及負責之職務。

表一：法人股東之主要股東

102年04月13日

| 法人股東名稱(註1) | 法人股東之主要股東(註2)                     |
|------------|-----------------------------------|
| 忠釋實業股份有限公司 | 立齊投資有限公司(99.44%)                  |
| 立陽投資股份有限公司 | 李靜如(41.18%)、李婉如(26.8%)、汪禹(21.08%) |

註1：董事、監察人屬法人股東代表者，應填寫該法人股東名稱。

註2：填寫該法人股東之主要股東名稱(其持股比例占前十名)及其持股比例。若其主要股東為法人者，應再填列下表二。

表二：表一主要股東為法人者其主要股東

102年04月13日

| 法人名稱(註1) | 法人之主要股東(註2) |
|----------|-------------|
| 立齊投資有限公司 | 汪禹(100%)    |

註1：如上表一主要股東屬法人者，應填寫該法人名稱。

註2：填寫該法人之主要股東名稱(其持股比例占前十名)及其持股比例。

(2) 董事及監察人資料

102年04月30日

| 姓名<br>(註1)           | 條件 | 是否具有五年以上工作經驗<br>及下列專業資格                                |  |   | 符合獨立性情形(註2) |     |     |     |     |     |     |     |     |     | 兼任其<br>他公<br>開<br>發<br>行<br>公<br>司<br>獨<br>立<br>董<br>事<br>家<br>數 |     |     |      |
|----------------------|----|--|--|---|-------------|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|--|-----|-----|------|
|                      |    | 商務、法務、財<br>務、會計或公司<br>業務所須相關<br>科系之公私立<br>大專院校講師<br>以上 | 法官、檢察官、律<br>師、會計師或其他<br>與公司業務所需<br>之國家考試及格<br>領有證書之專門<br>職業及技術人員 | 商務、法<br>務、財<br>務、會計<br>或公司業<br>務所須之<br>工作經驗 | 1           | 2   | 3   | 4   | 5   | 6   | 7   | 8   | 9   | 10  |  |     |     |      |
| 忠釋實業(股)公司<br>代表人：汪秉龍 |    |  |  | N/A   | N/A         | N/A | N/A | N/A | N/A | N/A | N/A | N/A | N/A | N/A | N/A  | N/A | N/A | (11) |
| 張正光                  |    |  |  | ✓   |             |     |     | ✓   | ✓   | ✓   | ✓   | ✓   | ✓   | ✓   | ✓  | ✓   | ✓   | 0    |
| 陳桂標                  |    |  |  | ✓   |             |     |     | ✓   | ✓   | ✓   | ✓   | ✓   | ✓   | ✓   | ✓  | ✓   | ✓   | 0    |
| 姚德彰                  |    |  |  | ✓   |             |     |     | ✓   | ✓   | ✓   | ✓   | ✓   | ✓   | ✓   | ✓  | ✓   | ✓   | 0    |
| 劉增豐                  |    |  |  | ✓   |             |     |     | ✓   | ✓   | ✓   | ✓   | ✓   | ✓   | ✓   | ✓  | ✓   | ✓   | 2    |
| 立陽投資(股)公司<br>代表人：莊峰輝 |    |  |  | N/A   |             |     |     | N/A | N/A | N/A | N/A | N/A | N/A | N/A | N/A  | N/A | N/A | (11) |
| 蔡育菁                  |    |  |  | ✓   |             |     |     | ✓   | ✓   | ✓   | ✓   | ✓   | ✓   | ✓   | ✓  | ✓   | ✓   | 0    |
| 李常先                  |    |  |  | ✓   |             |     |     | ✓   | ✓   | ✓   | ✓   | ✓   | ✓   | ✓   | ✓  | ✓   | ✓   | 0    |

註1：欄位多寡視實際數調整。

註2：各董事、監察人於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限)。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或五親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法第七條履行職權之薪資報酬委員會成員，不在此限。
- (8) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (9) 未有公司法第30條各款情事之一。
- (10) 未有公司法第27條規定以政府、法人或其代表人當選。
- (11) 忠釋實業股份有限公司及立齊投資有限公司分別為公司法人董事、監察人，故不適用，以N/A表示。

(二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料：

102年4月13日；單位：股；%

| 職稱 (註1)       | 姓名  | 選(就)任日期   | 持有股份    |       | 配偶、未成年子女持有股份 |      | 利用他人名義持有股份 |       | 主要經(學)歷(註2)                   | 目前兼任其他公司之職務  | 具配偶或二親等以內關係之經理人 |    |    |
|---------------|-----|-----------|---------|-------|--------------|------|------------|-------|-------------------------------|--|-----------------|----|----|
|               |     |           | 股數      | 持股比率  | 股數           | 持股比率 | 股數         | 持股比率  |                               |  | 職稱              | 姓名 | 關係 |
| 代工事業部總經理      | 張正光 | 92.10.01  | 735,698 | 0.63% | 1,123        | 0%   | 0          | 0%    | 成大航空系<br>聯華電子副理<br>台灣茂矽經理     | YTEC Holding(Samoa) Co., Ltd.<br>法人董事代表人   | 無               | 無  | 無  |
| 自有產品事業部總經理    | 陳桂標 | 93.02.18  | 578,650 | 0.50% | 5,187        | 0%   | 400,000    | 0.34% | 工技學院電子系<br>華隆微電子經理<br>大眾電腦協理  | 精準精密(股)公司法人董事代表人   | 無               | 無  | 無  |
| ATE開發中心副總經理   | 陳智煌 | 96.01.01  | 170,147 | 0.15% | 0            | 0%   | 0          | 0%    | 輔仁大學<br>華隆微電子處長<br>定合科技總經理    | 無  | 無               | 無  | 無  |
| 支援服務處副總經理     | 劉華湘 | 98.04.13  | 24,817  | 0.02% | 3,164        | 0%   | 0          | 0%    | 淡江大學機械系<br>聯華電子製造部經理          | 巨豐半導體有限公司法人董事代表人<br>巨豐電子有限公司法人董事代表人<br>吳江巨豐電子有限公司法人董事代表人<br>CLEAR REACH Ltd. 法人董事代表人 | 無               | 無  | 無  |
| 品質保證處資深處長兼發言人 | 劉復煌 | 98.04.13  | 106,196 | 0.09% | 0            | 0%   | 0          | 0%    | 中華大學工管系<br>華隆微電子主任<br>大眾電腦經理  | 無  | 無               | 無  | 無  |
| 測試生產中心協理      | 洪振群 | 99.01.01  | 105,938 | 0.09% | 0            | 0%   | 0          | 0%    | 逢甲大學<br>大王電子工程師<br>華隆微電子測試經理  | CLEAR REACH Ltd. 法人董事代表人   | 無               | 無  | 無  |
| 財務及會計主管       | 陳巧芬 | 100.01.01 | 5,793   | 0%    | 0            | 0%   | 0          | 0%    | 交通大學管理科學研究所<br>勤業眾信聯合會計師事務所副理 | 無  | 無               | 無  | 無  |

註1：應包括總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料，以及凡職位相當於總經理、副總經理或協理者，不論職稱，亦均應予揭露。

註2：與擔任目前職位相關之經歷，如於前揭期間曾於查核簽證會計師事務所或關係企業任職，應敘明其擔任之職稱及負責之職務。

(三)董事、監察人、總經理及副總經理之報酬：

(1)101 年度董事(含獨立董事)之酬金

單位：新台幣仟元/股

| 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11) | 有無領取自子公司以外轉投資事業酬金(註12) |                                  |               |     |               |     |               |       |   |  |  |  |  |  |  |  |  |
|-----|----------------------|---------------|---------------|----------|---------------|----------------|---------------|---------------|---------------|---------------------------|-----------------------|---------------|----------|---------------|-----------------|---------------|-----|-------|---------------------|---------------------------------|------------------------|----------------------------------|---------------|-----|---------------|-----|---------------|-------|---|--|--|--|--|--|--|--|--|
|     |                      | 報酬(A)<br>(註2) |               | 退職退休金(B) |               | 盈餘分配之酬勞(C)(註3) |               | 業務執行費用(D)(註4) |               | A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(註11) | 薪資、獎金及特支費等(E)<br>(註5) |               | 退職退休金(F) |               | 盈餘分配員工紅利(G)(註6) |               |     |       | 員工認股權憑證得認購股數(H)(註7) |                                 |                        | 取得限制<br>員工權利<br>新股股數<br>(I)(註13) |               |     |               |     |               |       |   |  |  |  |  |  |  |  |  |
|     |                      | 本公司           | 財務報告內所有公司(註8) | 本公司      | 財務報告內所有公司(註8) | 本公司            | 財務報告內所有公司(註8) | 本公司           | 財務報告內所有公司(註8) |                           | 本公司                   | 財務報告內所有公司(註8) | 本公司      | 財務報告內所有公司(註8) | 本公司             | 財務報告內所有公司(註8) | 本公司 |       | 財務報告內所有公司(註8)       |                                 |                        | 本公司                              | 財務報告內所有公司(註8) | 本公司 | 財務報告內所有公司(註8) | 本公司 | 財務報告內所有公司(註8) |       |   |  |  |  |  |  |  |  |  |
|     |                      |               | 現金紅利金額        |          | 股票紅利金額        |                | 現金紅利金額        |               | 股票紅利金額        |                           |                       |               |          |               |                 |               |     |       |                     |                                 |                        |                                  |               |     |               |     |               |       |   |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 董事長 | 忠釋實業(股)公司<br>代表人:汪秉龍 |               |               |          |               |                |               |               |               |                           |                       |               |          |               |                 |               |     |       |                     |                                 |                        |                                  |               |     |               |     |               |       |   |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 董事  | 張正光                  | 0             | 0             | 0        | 0             | 5,184          | 5,184         | 0             | 0             | 0.84%                     | 0.84%                 | 6,249         | 6,249    | 0             | 0               | 2,130         | 0   | 2,130 | 0                   | 0                               | 0                      | 0                                | 0             | 0   | 0             | 0   | 2.20%         | 2.20% | 無 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 董事  | 陳桂標                  |               |               |          |               |                |               |               |               |                           |                       |               |          |               |                 |               |     |       |                     |                                 |                        |                                  |               |     |               |     |               |       |   |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 董事  | 姚德彰                  |               |               |          |               |                |               |               |               |                           |                       |               |          |               |                 |               |     |       |                     |                                 |                        |                                  |               |     |               |     |               |       |   |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 董事  | 劉增豐                  |               |               |          |               |                |               |               |               |                           |                       |               |          |               |                 |               |     |       |                     |                                 |                        |                                  |               |     |               |     |               |       |   |  |  |  |  |  |  |  |  |



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(註 9)         | 財務報告內所有公司(註 10) I | 本公司(註 9)               | 財務報告內所有公司(註 10) J    |
| 低於 2,000,000 元                    | 姚德彰、劉增豐、張正光、陳桂標  | 姚德彰、劉增豐、張正光、陳桂標   | 姚德彰、劉增豐                | 姚德彰、劉增豐              |
| 2,000,000 元(含)~5,000,000 元(不含)    | 忠釋實業(股)公司代表人：汪秉龍 | 忠釋實業(股)公司代表人：汪秉龍  | 忠釋實業(股)公司代表人：汪秉龍、張正光   | 忠釋實業(股)公司代表人：汪秉龍、張正光 |
| 5,000,000 元(含)~10,000,000 元(不含)   | 0                | 0                 | 陳桂標                    | 陳桂標                  |
| 10,000,000 元(含)~15,000,000 元(不含)  | 0                | 0                 | 0                      | 0                    |
| 15,000,000 元(含)~30,000,000 元(不含)  | 0                | 0                 | 0                      | 0                    |
| 30,000,000 元(含)~50,000,000 元(不含)  | 0                | 0                 | 0                      | 0                    |
| 50,000,000 元(含)~100,000,000 元(不含) | 0                | 0                 | 0                      | 0                    |
| 100,000,000 元以上                   | 0                | 0                 | 0                      | 0                    |
| 總計                                | 5                | 5                 | 5                      | 5                    |

註 1：董事姓名應分別列示(法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示)，以彙總方式揭露各項給付金額。若董事兼任總經理或副總經理者應填列表及下表(3-1)或(3-2)。

註 2：係指最近年度董事之報酬(包括董事薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金等等)。

註 3：係填列最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發之董事酬勞金額。

註 4：係指最近年度董事之相關業務執行費用(包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等)。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。

註 5：係指最近年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)所領取包括薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。

註 6：係指最近年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)取得員工紅利(含股票紅利及現金紅利)者，應揭露最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發員工紅利金額，若無法預估者則按去年實際配發比例計算今年擬議配發數，並另應填列附表一之三。

註 7：係指截至年報刊印日止董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)取得員工認股權憑證得認購股數(不包括已執行部分)，除填列表外，尚應填列附表十五。

註 8：應揭露合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司董事各項酬金之總額。

註 9：本公司給付每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。

註 10：合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。

註 11：稅後純益係指最近年度之稅後純益。；已採用國際財務報導準則者，稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註 12：a.本欄應明確填列公司董事領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金金額。

b.公司董事如有領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金者，應將公司董事於子公司以外轉投資事業所領取之酬金，併入酬金級距表之 J 欄，並將欄位名稱改為「所有轉投資事

業」。

c. 酬金係指本公司董事擔任子公司以外轉投資事業之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞、員工紅利及業務執行費用等相關酬金。

註 13：係指截至年報刊印日止董事兼任員工（包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工）取得限制員工權利新股股數，除填列本表外，尚應填列附表十五之一。

\* 本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

## (2)101 年度監察人之酬金

單位：新台幣仟元

| 職稱  | 姓名<br>(註 1)           | 監察人酬金      |                        |                     |                        |                    |                        | A、B 及 C 等四項總額占稅後純益之比例(註 8) |                    | 有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金(註 9) |
|-----|-----------------------|------------|------------------------|---------------------|------------------------|--------------------|------------------------|----------------------------|--------------------|-------------------------|
|     |                       | 報酬(A)(註 2) |                        | 盈餘分配之酬勞(B)<br>(註 3) |                        | 業務執行費用(C)<br>(註 4) |                        | 本 公 司                      | 財務報告內所有公司<br>(註 5) |                         |
|     |                       | 本公司        | 財務報告<br>內所有公司<br>(註 5) | 本 公 司               | 財務報告<br>內所有公司<br>(註 5) | 本 公 司              | 財務報告<br>內所有公司<br>(註 5) |                            |                    |                         |
| 監察人 | 立陽投資股份有限公司<br>代表人：莊峰輝 | 0          | 0                      | 316                 | 316                    | 0                  | 0                      | 0.05%                      | 0.05%              | 無                       |
| 監察人 | 蔡育菁                   |            |                        |                     |                        |                    |                        |                            |                    |                         |
| 監察人 | 李常先                   |            |                        |                     |                        |                    |                        |                            |                    |                         |

## 酬金級距表

| 給付本公司各個監察人酬金級距                    | 監察人姓名                     |                           |
|-----------------------------------|---------------------------|---------------------------|
|                                   | 前四項酬金總額(A+B+C)            |                           |
|                                   | 本公司(註 6)                  | 財務報告內所有公司<br>(註 7) D      |
| 低於 2,000,000 元                    | 立陽投資股份有限公司代表人：莊峰輝、蔡育菁、李常先 | 立陽投資股份有限公司代表人：莊峰輝、蔡育菁、李常先 |
| 2,000,000 元(含)~5,000,000 元(不含)    | 0                         | 0                         |
| 5,000,000 元(含)~10,000,000 元(不含)   | 0                         | 0                         |
| 10,000,000 元(含)~15,000,000 元(不含)  | 0                         | 0                         |
| 15,000,000 元(含)~30,000,000 元(不含)  | 0                         | 0                         |
| 30,000,000 元(含)~50,000,000 元(不含)  | 0                         | 0                         |
| 50,000,000 元(含)~100,000,000 元(不含) | 0                         | 0                         |
| 100,000,000 元以上                   | 0                         | 0                         |
| 總 計                               | 3                         | 3                         |

註1：監察人姓名應分別列示(法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示)，以彙總方式揭露各項給付金額。

註2：係指最近年度監察人之報酬(包括監察人薪資、職務加給、離職金、各種獎金獎勵金等等)。

註3：係填列最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發之監察人酬勞金額。

註4：係指最近年度給付監察人之相關業務執行費用(包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等)。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。

註5：應揭露合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司監察人各項酬金之總額。

註6：本公司給付每位監察人各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露監察人姓名。

註7：合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司每位監察人各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露監察人姓名。

註8：稅後純益係指最近年度之稅後純益。；已採用國際財務報導準則者，稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註9：a. 本欄應明確填列公司監察人領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金金額。

b. 公司監察人如有領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金者，應將公司監察人於子公司以外轉投資事業別所領取之酬金，併入酬金級距表D欄，並將欄位名稱改為「所有轉投資事業」。

c. 酬金係指本公司監察人擔任子公司以外轉投資事業之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞、員工紅利及業務執行費用等相關酬金。

\*本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

### (3)總經理及副總經理之酬金

單位：新台幣仟元/股

| 職稱                   | 姓名  | 薪資(A)<br>(註2) |                           | 退職退休金<br>(B) |                           | 獎金及<br>特支費等等(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>等四項總額占稅<br>後純益之比例<br>(%) (註9) |                           | 取得員工認<br>股權憑證數<br>額(註5) |                           | 取得限制員工<br>權利新股股數<br>(註11) |                           | 有無領取<br>來自子公司<br>以外轉<br>投資事業<br>酬金(註<br>10) |
|----------------------|-----|---------------|---------------------------|--------------|---------------------------|-------------------------|---------------------------|------------------------|------------|-----------------------|------------|--|---------------------------|-------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|---|
|                      |     | 本公司           | 財務報<br>告內所<br>有公司<br>(註6) | 本公<br>司      | 財務報<br>告內所<br>有公司<br>(註6) | 本公<br>司                 | 財務報<br>告內所<br>有公司<br>(註6) | 本公司                    |            | 財務報告內所有<br>公司<br>(註6) |            | 本公司                                      | 財務報<br>告內所<br>有公司<br>(註6) | 本公<br>司                 | 財務報<br>告內所<br>有公司<br>(註6) | 本公<br>司                   | 財務報<br>告內所<br>有公司<br>(註6) |   |
|                      |     |               |                           |              |                           |                         |                           | 現金紅<br>利金額             | 股票紅<br>利金額 | 現金紅<br>利金額            | 股票紅<br>利金額 |  |                           |                         |                           |                           |                           |   |
| 總經理兼<br>代工事業<br>部總經理 | 張正光 | 4,822         | 4,822                     | 0            | 0                         | 5,960                   | 5,960                     | 5,193                  | 0          | 5,193                 | 0          | 2.59%                                    | 2.59%                     | 0                       | 0                         | 0                         | 0                         | 無   |
| 自有產品<br>事業部總<br>經理   | 陳桂標 |               |                           |              |                           |                         |                           |                        |            |                       |            |  |                           |                         |                           |                           |                           |   |
| ATE開發<br>中心副總<br>經理  | 陳智煌 |               |                           |              |                           |                         |                           |                        |            |                       |            |  |                           |                         |                           |                           |                           |   |
| 支援服務處<br>副總經理        | 劉華湘 |               |                           |              |                           |                         |                           |                        |            |                       |            |  |                           |                         |                           |                           |                           |   |

\*不論職稱，凡職位相當於總經理、副總經理者(例如：總裁、執行長、總監...等等)，均應予揭露。

## 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(註 7)   | 財務報告內所有公司(註 8) E |
| 低於 2,000,000 元                       | 0          | 0                |
| 2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元(不含)    | 張正光、陳智煌    | 張正光、陳智煌          |
| 5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元(不含)   | 陳桂標、劉華湘    | 陳桂標、劉華湘          |
| 10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元(不含)  | 0          | 0                |
| 15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元(不含)  | 0          | 0                |
| 30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元(不含)  | 0          | 0                |
| 50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元(不含) | 0          | 0                |
| 100,000,000 元以上                      | 0          | 0                |
| 總 計                                  | 4          | 4                |

註 1：總經理及副總經理姓名應分別列示，以彙總方式揭露各項給付金額。若董事兼任總經理或副總經理者應填列本表及上表(1-1)或(1-2)。

註 2：係填列最近年度總經理及副總經理薪資、職務加給、離職金。

註 3：係填列最近年度總經理及副總經理各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供及其他報酬金額。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。

註 4：係填列最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發總經理及副總經理之員工紅利金額（含股票紅利及現金紅利），若無法預估者則按去年實際配發金額比例計算今年擬議配發金額，並另應填列附表一之三。稅後純益係指最近年度之稅後純益；已採用國際財務報導準則者，稅後純益係最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註 5：係指截至年報刊印日止總經理及副總經理取得員工認股權憑證得認購股數(不包括已執行部分)，除填列本表外，尚應填列附表十五。

註 6：應揭露合併報表內所有公司(包括本公司)給付本司總經理及副總經理各項酬金之總額。

註 7：本公司給付每位總經理及副總經理各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。

註 8：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司每位總經理及副總經理各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。

註 9：稅後純益係指最近年度之稅後純益；已採用國際財務報導準則者，稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註 10：a.本欄應明確填列公司總經理及副總經理領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金金額。

b.公司總經理及副總經理如有領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金者，應將公司總經理及副總經理於子公司以外轉投資事業所領取之酬金，併入酬金級距表 E 欄，並將欄位名稱改為「所有轉投資事業」。

c.酬金係指本公司總經理及副總經理擔任子公司以外轉投資事業之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞、員工紅利及業務執行費用等相關酬金。

註 11：係指截至年報刊印日止董事兼任員工（包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工）取得限制員工權利新股股數，除填列本表外，尚應填列附表十五之一。

\*本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

## (4)配發員工紅利之經理人姓名及配發情形

101年12月31日 單位：新台幣仟元/股

|     | 職稱<br>(註1)   | 姓名<br>(註1) | 股票紅利金額 | 現金紅利金額 | 總計    | 總額占稅後純益之比例(%) |
|-----|--------------|------------|--------|--------|-------|---------------|
| 經理人 | 總經理兼代工事業部總經理 | 張正光        | 0      | 5,770  | 5,770 | 0.94%         |
|     | 自有產品事業部總經理   | 陳桂標        |        |        |       |               |
|     | 自有產品事業部副總經理  | 陳智煌        |        |        |       |               |
|     | 支援服務處副總經理    | 劉華湘        |        |        |       |               |
|     | 財務及會計主管      | 陳巧芬        |        |        |       |               |

註1：應揭露個別姓名及職稱，但得以彙總方式揭露盈餘分配情形。

註2：係填列最近年度盈餘分配股東會前經董事會通過擬議配發經理人之員工紅利金額（含股票紅利及現金紅利），若無法預估者則按去年實際配發金額比例計算今年擬議配發金額。稅後純益係指最近年度之稅後純益；已採用國際財務報導準則者，稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註3：經理人之適用範圍，依據本會九十二年三月二十七日台財證三字第○九二○○○一三○一號函令規定，其範圍如下：

- (1)總經理及相當等級者
- (2)副總經理及相當等級者
- (3)協理及相當等級者
- (4)財務部門主管
- (5)會計部門主管
- (6)其他有為公司管理事務及簽名權利之人

註4：若董事、總經理及副總經理有領取員工紅利（含股票紅利及現金紅利）者，除填列附表一之二外，另應再填列表。

(5)分析比較本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額佔稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序及給付酬金與經營績效及未來風險之關聯性：

| 項目       | 酬金總額佔稅後純益比例 |              |       |              | 增(減)比例  |
|----------|-------------|--------------|-------|--------------|---------|
|          | 101年度       |              | 100年度 |              |         |
|          | 本公司         | 財務報告<br>所有公司 | 本公司   | 財務報告<br>所有公司 |         |
| 董事       | 2.20%       | 2.20%        | 2.34% | 2.34%        | (5.98%) |
| 監察人      | 0.05%       | 0.05%        | 0.05% | 0.05%        | 0.00%   |
| 總經理及副總經理 | 2.59%       | 2.59%        | 2.72% | 2.72%        | (4.78%) |

本公司支付給董事、監察人之報酬依章程規定授權董事會依其對本公司營運參與之程度及貢獻之價值，並參酌同業水準議定之。年度決算如有盈餘，依公司章程第二十三條之規定辦理，並以現金發給董事、監察人之酬勞金。總經理及副總經理酬金包括薪資、員工紅利及員工認股權憑證等，係依據公司經營績效及所擔任之職位，授權董事長核定，並隨時視實際經營狀況及相關法令適時檢討酬金制度，以謀公司永特經營與風險控管之平衡。

### 三、公司治理運作情形

#### (一) 董事會運作情形：

101 年度董事會開會 8 次(A)，董事監察人出席情形如下：

| 職 稱   | 姓名(註 1)            | 實際出(列)席次數 B | 委託出席次數 | 實際出(列)席率(%)<br>【B/A】(註 2) | 備註 |
|---|--------------------|-------------|--------|---------------------------|----|
| 董事長   | 忠釋實業股份有限公司法人代表：汪秉龍 | 7           | 0      | 87.5%                     | 連任 |
| 董事  | 張正光                | 8           | 0      | 100%                      | 連任 |
| 董事  | 陳桂標                | 8           | 0      | 100%                      | 連任 |
| 董事  | 吳宗豐                | 2           | 0      | 66.7%                     | 舊任 |
| 董事  | 姚德彰                | 5           | 0      | 100%                      | 新任 |
| 董事  | 劉增豐                | 8           | 0      | 100%                      | 連任 |
| 監察人   | 立齊投資有限公司代表人：莊峰輝    | 1           | 0      | 33%                       | 舊任 |
| 監察人   | 立陽投資股份有限公司代表人：莊峰輝  | 5           | 0      | 100%                      | 新任 |
| 監察人   | 蔡育菁                | 4           | 0      | 50%                       | 連任 |
| 監察人   | 李常先                | 8           | 0      | 100%                      | 連任 |
| 其他應記載事項：<br>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：本公司無此情形。<br>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：本公司無此情形。<br>三、當年度及最近年度加強董事會職能之目標（例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等）與執行情形評估：本公司於 100 年 12 月 27 日成立薪酬委員會，係以專業客觀之地位，就本公司董事、監察人及經理人之薪資報酬政策及制度予以評估，並向董事會提出建議，以供其決策之參考，本公司第二屆薪酬委員會，截至目前已開會 4 次。 |                    |             |        |                           |    |

註 1：董事、監察人屬法人者，應揭露法人股東名稱及其代表人姓名。

註 2：

- (1) 年度終了日前有董事監察人離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出(列)席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出(列)席次數計算之。
- (2) 年度終了日前，如有董事監察人改選者，應將新、舊任董事監察人均予以填列，並於備註欄註明該董事監察人為舊任、新任或連任及改選日期。實際出(列)席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出(列)席次數計算之。

(二) 審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形：

- 1、本公司無設置審計委員會。
- 2、監察人參與董事會運作情形

101 年度董事會開會 8 次(A)，列席情形如下：

| 職稱  | 姓名                   | 實際列席次數<br>(B) | 實際列席率(%) (B/A)<br>(註) | 備註 |
|-----|----------------------|---------------|-----------------------|----|
| 監察人 | 立齊投資有限公司<br>代表人：莊峰輝  | 1             | 33%                   | 舊任 |
| 監察人 | 立陽投資(股)公司<br>代表人：莊峰輝 | 5             | 100%                  | 新任 |
| 監察人 | 蔡育菁                  | 4             | 50%                   | 連任 |
| 監察人 | 李常先                  | 8             | 100%                  | 連任 |

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(例如溝通管道、方式等)：本公司無設立溝通管道。

(二) 監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形(例如就公司財務、業務狀況進行溝通之事項、方式及結果等)：本公司內部稽核主管定期向監察人報告內部控制制度執行情況，監察人如需要可直接向內部稽核主管或會計師進行詢問，而會計師亦能在無管理階層陪同下直接向監察人報告。

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：本公司無此情形。

註：

\* 年度終了日前有監察人離職者，應於備註欄註明離職日期，實際列席率(%)則以其在職期間實際列席次數計算之。

\* 年度終了日前，有監察人改選者，應將新、舊任監察人均予以填列，並於備註欄註明該監察人為舊任、新任或連任及改選日期。實際列席率(%)則以其在職期間實際列席次數計算之。

(三) 公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

| 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  |
|---|---|---|
| <p>一、公司股權結構及股東權益</p> <p>(一) 公司處理股東建議或糾紛等問題之方式。</p> <p>(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。</p> <p>(三) 公司建立與關係企業風險控管機制及防火牆之方式。</p> | <p>(一) 公司設有發言人及代理發言人，處理相關股東建議或糾紛等問題。</p> <p>(二) 本公司依證交法第25條規定，對內部人所持股權之變動情形，均按月申報於公開資訊觀測站。</p> <p>(三) 本公司與關係企業間有業務往來者，均視為獨立第三人辦理，本著公平合理之原則，就相互間之財務業務相關作業訂定書面規範，明訂價格條件與支付方式，杜絕非常規交易情事。</p> | <p>無差異。</p> <p>第19條所稱「主要股東」係指股權比例達5%以上或股權比例佔前10名之股東；本公司可取得股東名簿之時機係於本公司股票停止過戶期間，依該名簿可掌握主要股東名單。</p> <p>無差異。</p> |
| <p>二、董事會之組成及職責</p> <p>(一) 公司設置獨立董事之情形。</p> <p>(二) 定期評估簽證會計師獨立性之情形。</p>  | <p>(一) 本公司已設置二席獨立董事。</p> <p>(二) 本公司每年定期評估簽證會計師之獨立性。</p>   | <p>無差異。</p> <p>無差異。</p>   |
| <p>三、建立與利害關係人溝通管道之情形。</p>   | <p>本公司設有發言人制度，並與利害關係人包含往來銀行及其他債權人、員工、客戶、供應商等與公司利益相關者，保持暢通之溝通管道。</p>   | <p>無差異。</p>   |
| <p>四、資訊公開</p> <p>(一) 公司架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊之情形。</p> <p>(二) 公司採行其他資訊揭露之方式（如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等）。</p>      | <p>(一) 除公開資訊觀測站揭露外，本公司尚架設網站，以方便社會大眾查詢公司之財務業務及治理資訊。</p> <p>(二) 本公司依工作職掌設有專人負責公司資訊之蒐集及揭露，並依規定落實發言人及代理發言人制度。</p>   | <p>無差異。</p> <p>無差異。</p>   |
| <p>五、公司設置提名、薪酬或其他各類功能性委員會之運作情形</p>  | <p>本公司於100.12.27經董事會通過成立薪資報酬委員會。並於101.6.27股東會執行改選，第二屆薪資報酬委員會，截至102.4.30，已開會4次。</p>  | <p>無差異。</p>   |
| <p>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：<br/>公司尚未訂定公司治理實務守則，但相關運作大致依循上市櫃公司治理實務守則。</p>                          |   |   |



| 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 |
|---|---|---|---|---|---|----------------------|
|---|---|---|---|---|---|----------------------|

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）：

- (1) 員工權益：依照本公司工作規則辦理。
- (2) 僱員關懷：依照本公司工作規則辦理。
- (3) 投資者關係：本公司設置發言人及代理發言人維護與投資者之關係。
- (4) 供應商關係：本公司與供應商之間一向維繫良好的關係。
- (5) 利害關係人之權利：利害關係人得與公司進行溝通、建言，以維護應有之合法權益。
- (6) 董事及監察人進修之情形：本公司並未強制要求董事及監察人進修專業課程，係以積極態度鼓勵董事及監察人參與。

以下為101年度董事及監察人進修時數、課程及主辦單位之資訊：

| 職稱       | 姓名  | 就任日期      | 進修日期      |           | 主辦單位              | 課程名稱                            | 進修時數 | 是否符合規定(註一) |
|----------|-----|-----------|-----------|-----------|-------------------|---------------------------------|------|------------|
|          |     |           | 起         | 迄         |                   |                                 |      |            |
| 董事       | 張正光 | 92/06/25  | 101/09/24 | 101/09/24 | 證券暨期貨市場發展基金會      | 上市上櫃公司誠信經營與企業社會責任座談會            | 3.0  | 是          |
| 董事       | 陳桂標 | 92/06/25  | 101/09/26 | 101/09/26 | 會計研究發展基金會         | 企業「財報不實」案例及相關刑事法律責任剖析           | 3.0  | 是          |
| 獨立監察人    | 李常先 | 93/01/15  | 101/11/14 | 101/11/14 | 中華民國會計師公會         | 雙重國籍人士之美國所得稅實務議題討論              | 3.0  | 是          |
| 獨立監察人    | 蔡育菁 | 95/06/13  | 101/09/27 | 101/09/27 | 中華民國會計師公會         | IFRS 對財報衝擊                      | 3.0  | 是          |
| 法人監察人代表人 | 莊峰輝 | 101/06/27 | 101/12/10 | 101/12/10 | 財團法人中華民國會計研究發展基金會 | 國際會計準則解析 2012-第一單元：財報編製相關國際會計準則 | 3.0  | 是          |
| 獨立董事     | 姚德彰 | 101/06/27 | 101/03/15 | 101/03/15 | 社團法人中華公司治理協會      | 公司治理與證券法規                       | 3.0  | 是          |

註一：係指是否符合「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點」所規定之進修時數、進修範圍、進修體系、進修之安排與資訊揭露。

- (7) 風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：不適用。
- (8) 客戶政策之執行情形：本公司與客戶均簽訂合約以提供其相關服務及產品。
- (9) 公司為董事及監察人購買責任保險之情形：本公司已為全體董事及監察人投保USD3,000,000元責任險。
- (10) 員工行為或倫理守則：依照本公司工作規則辦理，部份規範如下：

## 第二章 服務守則

第五條 應愛護公司榮譽，發揮團隊精神，恪守本公司一切相關法令及公司所有規章，服從各級主管人員之合理指導。如有意見應以書面或口頭陳述之；對於兩級主管同時發佈之命令以上級單位（直屬主管）為準，各級主管人員對員工應親切誘導，諄諄教誨。

第六條 對內應認真工作、愛惜公物、減少耗損、提高品質、增加生產，對外應保守業務或職務上之機密，非本公司許可不得在外兼與本公司類似業務之任何職務。除辦理公司業務外不得擅用公司名義，且不對外印送公司之資料文件。

第七條 不洩漏自己或探詢他人之薪資資料。

第八條 對於個人經管之文書、財物、辦公器具等應善盡保管之責，不浪費或挪為私用。

第九條 工作時間內，未經核准不得接見親友或擅離工作崗位，如確因重要事故必須會客時，應辦理會客手續，在指定地點會客，時間不得超過十五分鐘，否則應辦理請假手續。

第十條 未經核准不得私帶親友進入公司(工廠)。

第十一條 維護工作場所及其四周之安全衛生及整潔並防止竊盜、火災或其他自然災害。

第十二條 誠實廉潔、謹慎勤勉，不得有賭博、吸食毒品、酗酒、嚼食檳榔等損害名譽之行為。

第十三條 在工作場所內應穿著規定之工作服，並配帶識別證。

第十四條 員工除差假外，均應依規定時間上下班，並親自刷卡，不得委託或代人刷卡，亦不得遲到、早退或曠工（職）。員工上班若搭乘其他交通工具上班，未備有交通工具，若途中發生不可歸屬於員工之事由因而遲到，除查明有虛偽表示者外，不視為遲到或曠職。

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。

註一：董事及監察人進修之情形，參考臺灣證券交易所股份有限公司所發布之「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點參考範例」之規定。

註二：如為證券商、證券投資信託事業、證券投資顧問事業及期貨商者，應敘明風險管理政策、風險衡量標準及保護消費者或客戶政策之執行情形。

註三：所稱公司治理自評報告，係指依據公司治理自評項目，由公司自行評估並說明，各自評項目中目前公司運作及執行情形之報告。

（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：

### 1. 薪資報酬委員會成員資料

| 身份別<br>(註1) | 姓名  | 是否具有五年以上工作經驗<br>及下列專業資格  |  |   | 符合獨立性情形(註2) |   |   |   |   |   |   |   | 兼任其他<br>公開發行<br>公司薪資<br>報酬委員<br>會成員家<br>數 | 備註<br>(註3) |
|-------------|-----|--|--|---|-------------|---|---|---|---|---|---|---|---|------------|
|             |     | 商務、法<br>務、財<br>務、會<br>計或公<br>司業<br>務所<br>需相<br>關料<br>系之<br>公<br>私<br>立<br>大<br>專<br>院<br>校<br>講<br>師<br>以<br>上 | 法官、檢<br>察<br>官、<br>律<br>師、<br>會<br>計<br>師<br>或<br>其<br>他<br>與<br>公<br>司<br>業<br>務<br>所<br>需<br>之<br>國<br>家<br>考<br>試<br>及<br>格<br>領<br>有<br>證<br>書<br>之<br>專<br>門<br>職<br>業<br>及<br>技<br>術<br>人<br>員 | 具有商<br>務、法<br>務、財<br>務、會<br>計或<br>公<br>司<br>業<br>務<br>所<br>需<br>之<br>工<br>作<br>經<br>驗 | 1           | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |   |            |
| 獨立董事        | 姚德彰 |  |  | ✓   | ✓           | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 0   | 無          |
| 獨立董事        | 劉增豐 |  |  | ✓   | ✓           | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 1   | 無          |
| 其他          | 吳宗豐 |  |  | ✓   | ✓           | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 0   | 無          |

註1：身分別請填列係為董事、獨立董事或其他。

註2：各成員於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

(1) 非為公司或其關係企業之受僱人。

(2) 非公司或其關係企業之董事、監察人。但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百

分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限。

- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事（理事）、監察人（監事）、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或其關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事（理事）、監察人（監事）、經理人及其配偶。
- (8) 未有公司法第 30 條各款情事之一。

註 3：若成員身分別係為董事，請說明是否符合「股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資委員會設置及行使職權辦法」第 6 條第 5 項之規定。

## 2. 薪資報酬委員會運作情形資訊

一、本公司之薪資報酬委員會委員計 3 人。

二、本屆委員任期：101 年 06 月 27 日至 104 年 06 月 26 日，最近年度薪資報酬委員會開會 5 次(A)，委員資格及出席情形如下：

| 職稱  | 姓名  | 實際出席次數(B) | 委託出席次數 | 實際出席率(%)<br>(B/A)<br>(註) | 備註      |
|-----|-----|-----------|--------|--------------------------|---------|
| 召集人 | 姚德彰 | 5         | 0      | 100%                     | 獨立董事    |
| 委員  | 劉增豐 | 5         | 0      | 100%                     | 獨立董事    |
| 委員  | 吳宗豐 | 5         | 0      | 100%                     | 第一屆原召集人 |

其他應記載事項：

- 一、 董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)：無此情形。
- 二、 薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無此情形。

註：

- (1) 年度終了日前有薪資報酬委員會成員離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出席率(%)則以其在職期間薪資報酬委員會開會次數及其實際出席次數計算之。
- (2) 年度終了日前，有薪資報酬委員會改選者，應將新、舊任薪資報酬委員會成員均予以填列，並於備註欄註明該成員為舊任、新任或連任及改選日期。實際出席率(%)則以其在職期間薪資報酬委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

(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                           |
|--|---|--|
| <p>一、落實推動公司治理</p> <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>本公司目前尚無訂定企業社會責任政策或制度。</p> <p>本公司尚未設置推動企業社會責任專(兼)職單位。</p> <p>公司定期舉辦月會並與考核系統結合，以便高階管理者與一般員工進行各項政策之溝通及宣導。</p>   | <p>惟如有法令或實際必要之考量時，則爰「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」及相關法令辦理。</p> |
| <p>二、發展永續環境</p> <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>公司設有環安課，定期針對環安部份進行稽核及制度維護，並通過ISO-14001及OHSAS-18001之認證，以關懷地球生態，生產環保、無污染之產品為目標。</p> <p>本公司配合氣候變遷對營運活動之影響，會適時制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略之規定。</p>  | <p>並無差異。</p>                                       |
| <p>三、維護社會公益</p> <p>(一) 公司遵守相關勞動法規及尊重國際公認基本勞動人權原則，保障員工之合法權益及雇用政策無差別待遇等，建立適當之管理方法、程序及落實之情形。</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) 公司建立員工定期溝通之機制，以及以合理方式通知對員工可能造成重大影響之營運變動之情形。</p> <p>(四) 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>(五) 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>(六) 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>本公司遵守並尊重相關勞動法規及國際公認基本勞動人權原則，以充分保障員工之合法權益，並依勞動基準法制定工作管理規則，以及於內部控制制度中訂定任用招募、獎懲、離職、退休、陞遷等條款，以作為遵循。</p> <p>本公司訂定有相關辦法及定期提供員工免費健檢，並適時對員工工作環境、設備儀器、有害物質的管理教育訓練宣導，以保障員工工作上的安全與健康。</p> <p>本公司每月的月會藉以瞭解員工需求，營運變動上除公佈欄及公司內部郵件通知，並請各主管加強宣導。</p> <p>本公司訂有相關客訴辦法以提供客戶透明且有效之申訴管道。</p> <p>本公司未來將考量在適當時機藉由與供應商合作，來共同致力提升企業社會責任。</p> <p>本公司會考量自身能力並會藉由適當的方式參與社區發展及慈善公益活動，如開放大專院校學生參訪，舉行說明會介紹產業相關知識，贊助財團法人台灣兒童暨家庭扶助基金會辦立園遊會，捐贈白米等。</p> | <p>並無差異。</p>                                       |
| <p>四、加強資訊揭露</p> <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>於本公司年報中已有揭露履行社會責任之資訊。</p> <p>本公司尚未編製企業社會責任報告書。</p>   | <p>未來將視情況考量是否編製企業社會責任報告書。</p>                      |

| 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 |         |     |    |    |               |  |        |    |                     |           |  |    |                  |  |        |    |                  |           |  |    |              |                  |  |    |              |                  |  |    |               |                  |  |    |        |                  |  |    |                |                  |  |     |        |                  |  |     |        |                  |  |     |               |  |         |     |           |  |       |  |      |  |         |  |
|--|--|--------------------------|---------|-----|----|----|---------------|--|--------|----|---------------------|-----------|--|----|------------------|--|--------|----|------------------|-----------|--|----|--------------|------------------|--|----|--------------|------------------|--|----|---------------|------------------|--|----|--------|------------------|--|----|----------------|------------------|--|-----|--------|------------------|--|-----|--------|------------------|--|-----|---------------|--|---------|-----|-----------|--|-------|--|------|--|---------|--|
| 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：本公司尚未制定「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」。  |  |                          |         |     |    |    |               |  |        |    |                     |           |  |    |                  |  |        |    |                  |           |  |    |              |                  |  |    |              |                  |  |    |               |                  |  |    |        |                  |  |    |                |                  |  |     |        |                  |  |     |        |                  |  |     |               |  |         |     |           |  |       |  |      |  |         |  |
| 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）：<br>(1)環保：公司配合氣候變遷對營運活動之影響，會適時制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略之規定。<br>(2)社區參與：無。<br>(3)社會貢獻：開放大專院校學生參訪，舉行說明會介紹產業相關知識；贊助財團法人台灣兒童暨家庭扶助基金會辦立101年暖冬慈幼園遊會；捐贈國立清華大學電子工程研究所四百萬元整。<br>(4)社會服務：無。<br>(5)社會公益：  |  |                          |         |     |    |    |               |  |        |    |                     |           |  |    |                  |  |        |    |                  |           |  |    |              |                  |  |    |              |                  |  |    |               |                  |  |    |        |                  |  |    |                |                  |  |     |        |                  |  |     |        |                  |  |     |               |  |         |     |           |  |       |  |      |  |         |  |
|  | <table border="1"> <thead> <tr> <th data-bbox="304 692 464 741"></th> <th data-bbox="464 692 975 741">受捐單位</th> <th data-bbox="975 692 1299 741">捐贈物</th> <th data-bbox="1299 692 1437 741">捐款</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td data-bbox="304 741 464 790">1.</td> <td data-bbox="464 741 975 790">社團法人世界和平會 WPA</td> <td data-bbox="975 741 1299 790"></td> <td data-bbox="1299 741 1437 790">10,000</td> </tr> <tr> <td data-bbox="304 790 464 840">2.</td> <td data-bbox="464 790 975 840">財團法人新竹市天主教仁愛社會福利基金會</td> <td data-bbox="975 790 1299 840">數位相框 20 台</td> <td data-bbox="1299 790 1437 840"></td> </tr> <tr> <td data-bbox="304 840 464 889">3.</td> <td data-bbox="464 840 975 889">財團法人台灣兒童暨家庭扶助基金會</td> <td data-bbox="975 840 1299 889"></td> <td data-bbox="1299 840 1437 889">15,000</td> </tr> <tr> <td data-bbox="304 889 464 938">4.</td> <td data-bbox="464 889 975 938">財團法人台灣兒童暨家庭扶助基金會</td> <td data-bbox="975 889 1299 938">數位相框 13 台</td> <td data-bbox="1299 889 1437 938"></td> </tr> <tr> <td data-bbox="304 938 464 987">5.</td> <td data-bbox="464 938 975 987">新竹市社會處/東區區公所</td> <td data-bbox="975 938 1299 987">700 包白米(每包 5 公斤)</td> <td data-bbox="1299 938 1437 987"></td> </tr> <tr> <td data-bbox="304 987 464 1037">6.</td> <td data-bbox="464 987 975 1037">新竹市社會處/北區區公所</td> <td data-bbox="975 987 1299 1037">550 包白米(每包 5 公斤)</td> <td data-bbox="1299 987 1437 1037"></td> </tr> <tr> <td data-bbox="304 1037 464 1086">7.</td> <td data-bbox="464 1037 975 1086">新竹市社會處/香山區區公所</td> <td data-bbox="975 1037 1299 1086">450 包白米(每包 5 公斤)</td> <td data-bbox="1299 1037 1437 1086"></td> </tr> <tr> <td data-bbox="304 1086 464 1135">8.</td> <td data-bbox="464 1086 975 1135">新竹縣社會處</td> <td data-bbox="975 1086 1299 1135">725 包白米(每包 5 公斤)</td> <td data-bbox="1299 1086 1437 1135"></td> </tr> <tr> <td data-bbox="304 1135 464 1184">9.</td> <td data-bbox="464 1135 975 1184">社團法人世界和平會(受飢兒)</td> <td data-bbox="975 1135 1299 1184">120 包白米(每包 5 公斤)</td> <td data-bbox="1299 1135 1437 1184"></td> </tr> <tr> <td data-bbox="304 1184 464 1234">10.</td> <td data-bbox="464 1184 975 1234">新竹家扶中心</td> <td data-bbox="975 1184 1299 1234">900 包白米(每包 5 公斤)</td> <td data-bbox="1299 1184 1437 1234"></td> </tr> <tr> <td data-bbox="304 1234 464 1283">11.</td> <td data-bbox="464 1234 975 1283">仁愛啟智中心</td> <td data-bbox="975 1234 1299 1283">400 包白米(每包 5 公斤)</td> <td data-bbox="1299 1234 1437 1283"></td> </tr> <tr> <td data-bbox="304 1283 464 1332">12.</td> <td data-bbox="464 1283 975 1332">交通大學明華園校園巡演計畫</td> <td data-bbox="975 1283 1299 1332"></td> <td data-bbox="1299 1283 1437 1332">200,000</td> </tr> <tr> <td data-bbox="304 1332 464 1373">13.</td> <td data-bbox="464 1332 975 1373">仁愛社會福利基金會</td> <td data-bbox="975 1332 1299 1373"></td> <td data-bbox="1299 1332 1437 1373">5,000</td> </tr> <tr> <td data-bbox="304 1373 464 1373"></td> <td data-bbox="464 1373 975 1373">總計金額</td> <td data-bbox="975 1373 1299 1373"></td> <td data-bbox="1299 1373 1437 1373">230,000</td> </tr> </tbody> </table> |                          | 受捐單位    | 捐贈物 | 捐款 | 1. | 社團法人世界和平會 WPA |  | 10,000 | 2. | 財團法人新竹市天主教仁愛社會福利基金會 | 數位相框 20 台 |  | 3. | 財團法人台灣兒童暨家庭扶助基金會 |  | 15,000 | 4. | 財團法人台灣兒童暨家庭扶助基金會 | 數位相框 13 台 |  | 5. | 新竹市社會處/東區區公所 | 700 包白米(每包 5 公斤) |  | 6. | 新竹市社會處/北區區公所 | 550 包白米(每包 5 公斤) |  | 7. | 新竹市社會處/香山區區公所 | 450 包白米(每包 5 公斤) |  | 8. | 新竹縣社會處 | 725 包白米(每包 5 公斤) |  | 9. | 社團法人世界和平會(受飢兒) | 120 包白米(每包 5 公斤) |  | 10. | 新竹家扶中心 | 900 包白米(每包 5 公斤) |  | 11. | 仁愛啟智中心 | 400 包白米(每包 5 公斤) |  | 12. | 交通大學明華園校園巡演計畫 |  | 200,000 | 13. | 仁愛社會福利基金會 |  | 5,000 |  | 總計金額 |  | 230,000 |  |
|  | 受捐單位   | 捐贈物                      | 捐款      |     |    |    |               |  |        |    |                     |           |  |    |                  |  |        |    |                  |           |  |    |              |                  |  |    |              |                  |  |    |               |                  |  |    |        |                  |  |    |                |                  |  |     |        |                  |  |     |        |                  |  |     |               |  |         |     |           |  |       |  |      |  |         |  |
| 1.   | 社團法人世界和平會 WPA  |                          | 10,000  |     |    |    |               |  |        |    |                     |           |  |    |                  |  |        |    |                  |           |  |    |              |                  |  |    |              |                  |  |    |               |                  |  |    |        |                  |  |    |                |                  |  |     |        |                  |  |     |        |                  |  |     |               |  |         |     |           |  |       |  |      |  |         |  |
| 2.   | 財團法人新竹市天主教仁愛社會福利基金會  | 數位相框 20 台                |         |     |    |    |               |  |        |    |                     |           |  |    |                  |  |        |    |                  |           |  |    |              |                  |  |    |              |                  |  |    |               |                  |  |    |        |                  |  |    |                |                  |  |     |        |                  |  |     |        |                  |  |     |               |  |         |     |           |  |       |  |      |  |         |  |
| 3.   | 財團法人台灣兒童暨家庭扶助基金會   |                          | 15,000  |     |    |    |               |  |        |    |                     |           |  |    |                  |  |        |    |                  |           |  |    |              |                  |  |    |              |                  |  |    |               |                  |  |    |        |                  |  |    |                |                  |  |     |        |                  |  |     |        |                  |  |     |               |  |         |     |           |  |       |  |      |  |         |  |
| 4.   | 財團法人台灣兒童暨家庭扶助基金會   | 數位相框 13 台                |         |     |    |    |               |  |        |    |                     |           |  |    |                  |  |        |    |                  |           |  |    |              |                  |  |    |              |                  |  |    |               |                  |  |    |        |                  |  |    |                |                  |  |     |        |                  |  |     |        |                  |  |     |               |  |         |     |           |  |       |  |      |  |         |  |
| 5.   | 新竹市社會處/東區區公所   | 700 包白米(每包 5 公斤)         |         |     |    |    |               |  |        |    |                     |           |  |    |                  |  |        |    |                  |           |  |    |              |                  |  |    |              |                  |  |    |               |                  |  |    |        |                  |  |    |                |                  |  |     |        |                  |  |     |        |                  |  |     |               |  |         |     |           |  |       |  |      |  |         |  |
| 6.   | 新竹市社會處/北區區公所   | 550 包白米(每包 5 公斤)         |         |     |    |    |               |  |        |    |                     |           |  |    |                  |  |        |    |                  |           |  |    |              |                  |  |    |              |                  |  |    |               |                  |  |    |        |                  |  |    |                |                  |  |     |        |                  |  |     |        |                  |  |     |               |  |         |     |           |  |       |  |      |  |         |  |
| 7.   | 新竹市社會處/香山區區公所  | 450 包白米(每包 5 公斤)         |         |     |    |    |               |  |        |    |                     |           |  |    |                  |  |        |    |                  |           |  |    |              |                  |  |    |              |                  |  |    |               |                  |  |    |        |                  |  |    |                |                  |  |     |        |                  |  |     |        |                  |  |     |               |  |         |     |           |  |       |  |      |  |         |  |
| 8.   | 新竹縣社會處   | 725 包白米(每包 5 公斤)         |         |     |    |    |               |  |        |    |                     |           |  |    |                  |  |        |    |                  |           |  |    |              |                  |  |    |              |                  |  |    |               |                  |  |    |        |                  |  |    |                |                  |  |     |        |                  |  |     |        |                  |  |     |               |  |         |     |           |  |       |  |      |  |         |  |
| 9.   | 社團法人世界和平會(受飢兒)   | 120 包白米(每包 5 公斤)         |         |     |    |    |               |  |        |    |                     |           |  |    |                  |  |        |    |                  |           |  |    |              |                  |  |    |              |                  |  |    |               |                  |  |    |        |                  |  |    |                |                  |  |     |        |                  |  |     |        |                  |  |     |               |  |         |     |           |  |       |  |      |  |         |  |
| 10.  | 新竹家扶中心   | 900 包白米(每包 5 公斤)         |         |     |    |    |               |  |        |    |                     |           |  |    |                  |  |        |    |                  |           |  |    |              |                  |  |    |              |                  |  |    |               |                  |  |    |        |                  |  |    |                |                  |  |     |        |                  |  |     |        |                  |  |     |               |  |         |     |           |  |       |  |      |  |         |  |
| 11.  | 仁愛啟智中心   | 400 包白米(每包 5 公斤)         |         |     |    |    |               |  |        |    |                     |           |  |    |                  |  |        |    |                  |           |  |    |              |                  |  |    |              |                  |  |    |               |                  |  |    |        |                  |  |    |                |                  |  |     |        |                  |  |     |        |                  |  |     |               |  |         |     |           |  |       |  |      |  |         |  |
| 12.  | 交通大學明華園校園巡演計畫  |                          | 200,000 |     |    |    |               |  |        |    |                     |           |  |    |                  |  |        |    |                  |           |  |    |              |                  |  |    |              |                  |  |    |               |                  |  |    |        |                  |  |    |                |                  |  |     |        |                  |  |     |        |                  |  |     |               |  |         |     |           |  |       |  |      |  |         |  |
| 13.  | 仁愛社會福利基金會  |                          | 5,000   |     |    |    |               |  |        |    |                     |           |  |    |                  |  |        |    |                  |           |  |    |              |                  |  |    |              |                  |  |    |               |                  |  |    |        |                  |  |    |                |                  |  |     |        |                  |  |     |        |                  |  |     |               |  |         |     |           |  |       |  |      |  |         |  |
|  | 總計金額   |                          | 230,000 |     |    |    |               |  |        |    |                     |           |  |    |                  |  |        |    |                  |           |  |    |              |                  |  |    |              |                  |  |    |               |                  |  |    |        |                  |  |    |                |                  |  |     |        |                  |  |     |        |                  |  |     |               |  |         |     |           |  |       |  |      |  |         |  |
| (6)消費者權益：本公司訂有相關客訴辦法以提供客戶透明且有效之申訴管道。<br>(7)人權：設置哺集乳室，為提供與女性員工方便集乳，設置完善的哺集乳室，以鼓勵哺育母乳的風氣，確保下一代的健康；設置反性騷擾投訴專線及員工意見信箱，廣採員工之建議，建立制度化的提案、溝通與申訴管道，使員工的期望、建議、疑惑及委屈，可獲得合理適切的發揮、答覆與處理。<br>(8)安全衛生：藉由每年定期健康檢查篩檢及追蹤員工的健康，並定期執行作業環境測定及提供防護設備，以避免員工遭受危害暴露及減少罹患職業病的風險；對員工工作環境、設備儀器、有害物質的管理教育訓練宣導，以保障員工工作上的安全與健康。<br>本公司安全衛生政策如下：<br>環安衛與品質管理：<br>本公司全面落實環安衛與品質管理，以改善工作環境及強化生產品質；並陸續於2000年3月通過ISO 9001品質系統認證，2006年12月通過ISO 14001及OHSAS 18001環安衛系統認證。<br>環境、安全與衛生政策：<br>1. 以『主人翁的經營理念』，塑造優質的工作環境。<br>2. 減少物質的濫用，降低污染及能源的消耗。<br>3. 提升員工環安衛知識，以零污染、零事故為目標。<br>4. 持續維護與改善工作環境，落實公司環安衛制度。<br>(9)其他社會責任：無。 |  |                          |         |     |    |    |               |  |        |    |                     |           |  |    |                  |  |        |    |                  |           |  |    |              |                  |  |    |              |                  |  |    |               |                  |  |    |        |                  |  |    |                |                  |  |     |        |                  |  |     |        |                  |  |     |               |  |         |     |           |  |       |  |      |  |         |  |

| 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   |              |
|--|---|-------------------------------|----------------------|--------------------|--|--------------|
| 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： |   |                               |                      |                    |  |              |
| 系統別<br>System                          | 證書編號<br>Certificate<br>Registration No.                   | 驗證單位<br>Certification<br>Body | 驗證日期<br>Initial Date | 到期日期<br>Valid Date | 驗證範圍<br>Scope  | 備註<br>Remark |
| ISO<br>9001:2008                       | 44 100 112018   | TUV NORD                      | 2011/1/11            | 2014/1/10          | Design and Manufacturing of Semiconductor Equipments and Automated Optical Inspection Equipments<br>Wafer Sorting, Grinding, Sawing, and Substrate Sawing Services<br>IC Testing and Turn-key services<br>LED Sawing, Testing, Sorting and Turn-key Services | 一廠一證         |
| ISO<br>14001:2004                      | 44 104 102115   | TUV NORD                      | 2013/4/15            | 2016/4/14          | Design and Manufacturing of Semiconductor Equipment, GPS, Wafer Sorting, IC Testing, Substrate Sawing, LED Sawing, Testing and Sorting Services<br>Grinding, Sawing and Die-sawing of Wafer  |              |
| OHSAS<br>18001:2007                    | 2010005   | TUV NORD                      | 2013/3/11            | 2016/3/10          | Design and Manufacturing of Semiconductor Equipment, GPS, Wafer Sorting, IC Testing, Substrate Sawing, LED Sawing, Testing and Sorting Services<br>Grinding, Sawing and Die-sawing of Wafer  |              |
| ISO/TS<br>16949:2009                   | 44 111 087141<br>IATF: 0131308                            | TUV NORD                      | 2011/12/12           | 2014/12/11         | Wafer Grinding and Sawing<br>Production of Automobile Semiconductors   |              |
| IECQ<br>QC080000                       | TW-HSPM-1445<br>IECQ Cert:<br>IECQ-H<br>TUVNTW<br>11.0002 | TUV NORD                      | 2011/1/24            | 2014/1/23          | Design and Manufacturing of Semiconductor Equipments and Automated Optical Inspection Equipments<br>Wafer Sorting, Grinding, Sawing, and Substrate Sawing Services<br>IC Testing and Turn-key services<br>LED Sawing, Testing, Sorting and Turn-key Services | 一廠一證         |

### (六) 落實誠信經營情形

企業經營首重誠信，本公司為落實誠信經營之基本原則，訂定員工道德管理規範，規定所有員工在執行公司業務時，必須廉能公正遵守政府法令及道德行為規範。

| 項 目   | 運 作 情 形  | 與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因 |
|---|--|----------------------|
| <p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一) 公司於規章及對外文件中明示誠信經營之政策，以及董事會與管理階層承諾積極落實之情形。</p> <p>(二) 公司訂定防範不誠信行為方案之情形，以及方案內之作業程序、行為指南及教育訓練等運作情形。</p> <p>(三) 公司訂定防範不誠信行為方案時，對營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，採行防範行賄及收賄、提供非法政治獻金等措施之情形。</p>            | <p>(一) 本公司尚未訂定誠信經營相關規章，但本公司在對外簽訂各項合約時，均本著誠信互惠原則，議定合理之合約內容，並積極履行合約承諾事項。</p> <p>(二) 本公司尚未訂定防範不誠信行為之相關制度或方案，但本公司宣導誠信行為之重要性，內稽單位於執行稽核時，對內部是否發生不誠信行為亦會列入稽核重點，當遇員工有發生不誠信行為時，視情節及影響重大性。予以告誡或依據「員工獎懲辦法」懲戒。</p> <p>(三) 本公司尚未訂定防範不誠信行為之相關制度或方案，但於「員工手冊」、「聘僱契約書」及與供應商簽訂的「誠信廉潔暨保密承諾書」等，皆有說明行為規範，並透過公司內部稽核機制，防範不誠信行為風險之營業活動，採行防範行賄及收賄、提供非法政治獻金等措施之情形。</p> | <p>無差異情形。</p>        |
| <p>二、落實誠信經營</p> <p>(一) 公司商業活動應避免與有不誠信行為紀錄者進行交易，並於商業契約中明訂誠信行為條款之情形。</p> <p>(二) 公司設置推動企業誠信經營專(兼)職單位之運作情形，以及董事會督導情形。</p> <p>(三) 公司制定防止利益衝突政策及提供適當陳述管道運作情形。</p> <p>(四) 公司為落實誠信經營所建立之有效會計制度、內部控制制度之運作情形，以及內部稽核人員查核之情形。</p> | <p>(一) 公司對往來客戶及廠商有評估其基本資料，簽訂客戶合約時對雙方義務及權利均詳訂其中，於供應商更簽訂「誠信廉潔暨保密承諾書」。</p> <p>(二) 公司尚未設置推動企業誠信經營專(兼)職單位。</p> <p>(三) 公司制定防止利益衝突政策及提供適當陳述管道運作情形。對於違規及訴怨行為，員工可向直屬部門主管、人資經理或直接向董事會之稽核單位報告。</p> <p>(四) 公司內部稽核人員就內部控制制度定期稽查外；每年會計師亦會對公司內部控制執行審查。</p>  | <p>無差異情形。</p>        |
| <p>三、公司建立檢舉管道與違反誠信經營規定之懲戒及申訴制度之運作情形。</p>  | <p>對於違規及訴怨行為，工可向直屬部門主管、人資經理或直接向董事會之稽核單位報告。如查明確有其事發生時，視情節及影響重大性。予以告誡或依據「員工獎懲辦法」懲戒。</p>  | <p>無差異情形。</p>        |
| <p>四、加強資訊揭露</p> <p>(一) 公司架設網站，揭露誠信經營相關資訊情形。</p> <p>(二) 公司採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專</p>  | <p>一) 公司尚未架設網站，揭露誠信經營相關資訊情形。</p> <p>(二) 公司於公司內部網站放置「員工</p>   | <p>無差異情形。</p>        |

| 項 目   | 運 作 情 形                        | 與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因 |
|---|--------------------------------|----------------------|
| 人負責公司資訊之蒐集及揭露放置公司網站等)。  | 手冊」，並加請各主管加強宣導，隨時提醒員工注意自己行為道德。 |                      |
| 五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：本公司尚未訂定「企業誠信經營守則」。             |                                |                      |
| 六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊（如公司對商業往來廠商宣導公司誠信經營決心、政策及邀請其參與教育訓練、檢討修正公司訂定之誠信經營守則等情形）：無。 |                                |                      |

- (七) 公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：  
本公司暫無訂定公司治理實務守則，惟已依「上市上櫃公司治理實務守則」建置「股東會議事規則」、「董事會議事規則」、「董事選舉辦法」、「薪資報酬委員會運作管理控制作業」等相關辦法，並已於公司網站揭露。
- (八) 其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露：不適用。
- (九) 內部控制制度執行狀況應揭露下列事項：  
1. 內部控制聲明書：參閱第 32 頁。  
2. 委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無。
- (十) 最近年度及截至年報刊印日止公司及其內部人員依法被處罰、公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰、主要缺失與改善情形：無。
- (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：參閱第 33-35 頁。
- (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：不適用。
- (十三) 最近年度及截至年報刊印日止，與公司有關人士（包括董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管及研發主管等）辭職解任情形之彙總：無。



# 久元電子股份有限公司

## 內部控制制度聲明書

日期：一〇二年四月三十日

本公司民國一〇一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，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，認為本公司於民國一〇一年十二月三十一日的內部控制制度(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一〇二年四月三十日董事會通過，出席董事五人中，無人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

久元電子股份有限公司

董事長：汪秉龍

總經理：張正光

總經理：陳桂標



簽章



簽章



簽章

| 日期        | 會別  | 決議內容  |
|-----------|-----|---|
| 101.03.16 | 董事會 | <p>討論事項：(1) 本公司 100 年度決算表冊及營業報告書。<br/> (2) 本公司 100 年度盈餘分配案。<br/> (3) 擬與北極光半導體（股）公司合資投資宏發精密科技（股）公司案。<br/> (4) 擬修訂及訂定本公司內部控制制度及相關管理辦法，提請核議。<br/> (5) 修訂本公司『取得或處分資產處理程序』案。<br/> (6) 本公司 100 年度資本公積轉增資發行新股案。<br/> (7) 本公司董事及監察人改選案。<br/> (8) 解除新任董事及其代表人競業禁止之限制案，提請核議。<br/> (9) 召開 100 年股東常會案。<br/> 股東常會召開日期：101 年 6 月 27 日<br/> 股東常會召開地點：新竹科學園區科技路 5 號 4 樓</p> <p>臨時動議：擬申請設立兆豐國際商業銀行香港分行綜合外幣帳戶案。</p>                               |
| 101.04.24 | 董事會 | <p>承認事項：(1) 101 年度第一季財務報表。</p> <p>討論事項：(1) 擬變更本公司 100 年度盈餘分配案。<br/> (2) 配合案由一修正 100 年度盈餘分配案之需要，原訂本公司 100 年度資本公積轉增資發行新股案，擬變更為盈餘轉增資發行新股案。<br/> (3) 本公司 100 年 1 月 1 日至 100 年 12 月 31 日之內部控制制度聲明書。<br/> (4) 訂定本公司發行之 98 年國內第二次無擔保轉換公司債及 100 年國內第三次無擔保轉換公司債 101 年第一季自 100 年 12 月 28 日至 101 年 3 月 31 日止發行新股增資基準日</p>  |
| 101.05.08 | 董事會 | <p>報告事項：(1) 上次會議紀錄及執行情形。</p> <p>討論事項：(1) 審查本公司一〇一年股東常會受理持有百分之一以上股份之股東提名獨立董事候選人名單，提請核議。</p>  |
| 101.06.27 | 董事會 | <p>選舉事項：(1) 選舉第八屆董事長。</p> <p>討論事項：(1) 擬聘請第二屆薪資報酬委員會委員，提請決議。</p>   |
| 101.07.24 | 董事會 | <p>討論事項：(1) 訂定本公司一〇一年增資發行新股除權、除息基準日、增資基準日及現金股利發放日，提請討論。<br/> (2) 擬定本公司九十八年度國內第二次無擔保轉換公司債及一〇〇年度國內第三次無擔保轉換公司債停止受理轉換期間，提請討論。<br/> (3) 調整本公司九十八年度國內第二次無擔保轉換公司債及一〇〇年度國內第三次無擔保轉換公司債轉換價格，提請討論。<br/> (4) 訂定本公司發行之九十八年度國內第二次無擔保轉換公司債及一〇〇年度國內第三次無擔保轉換公司債一〇一年第二季自 101 年 4 月 1 日至 101 年 6 月 30 日止發行新股增資基準日，提請核議。<br/> (5) 與銀行續訂綜合授信合約，提請核議。<br/> (6) 擬新增投資設立久宏鑫科技（股）公司案，提請核議。<br/> (7) 討論薪資報酬委員會審議通過本公司一〇〇年度盈餘分配案之董監酬勞及經理人員工紅利金額案，提請核議。</p> |

| 日期        | 會別  | 決議內容  |
|-----------|-----|---|
| 101.08.21 | 董事會 | <p>報告事項：(1) 上次會議紀錄及執行情形。<br/>(2) 重要財務業務報告。<br/>(3) 內部稽核業務報告。<br/>(4) 採用國際會計準則(IFRS) 一〇一年第二季執行進度報告。</p> <p>承認事項：(1) 本公司一〇一年上半年度財務報表，提請承認。</p> <p>討論事項：(1) 修訂本公司『背書保證作業程序』及『資金貸與他人作業程序』案，提請核議。<br/>(2) 為規避匯率波動之風險，擬申請從事遠期外匯衍生性金融商品交易之額度，提請核議。</p>   |
| 101.10.30 | 董事會 | <p>報告事項：(1) 上次會議紀錄及執行情形。<br/>(2) 重要財務業務報告。<br/>(3) 內部稽核業務報告。<br/>(4) 採用國際會計準則(IFRS) 一〇一年第三季執行進度報告。</p> <p>承認事項：(1) 本公司一〇一年前三季財務報表，提請承認。</p> <p>討論事項：(1) 修訂本公司『董事會議事規範』案，提請核議。<br/>(2) 訂定本公司發行之九十八年度國內第二次無擔保轉換公司債及一〇〇年度國內第三次無擔保轉換公司債一〇一年第三季自 101 年 7 月 1 日至 101 年 9 月 30 日止發行新股增資基準日，提請核議。<br/>(3) 擬新增投資參與晶準精密(股)公司設立案，提請核議。<br/>(4) 處分資產予關係人廈門久元電子有限公司達本公司『取得或處分資產處理程序』規定，提請核議。<br/>(5) 擬辦理本公司一〇〇年度國內第三次無擔保轉換公司債募集資金運用計畫變更案，提請核議。</p> |
| 101.12.25 | 董事會 | <p>報告事項：(1) 上次會議紀錄及執行情形。<br/>(2) 重要財務業務報告。<br/>(3) 內部稽核業務報告。<br/>(4) 擬定本公司一〇二年度稽核計劃報告。<br/>(5) 採用國際會計準則(IFRS) 一〇一年第四季執行進度報告。</p> <p>討論事項：(1) 本公司一〇二年度營運計劃，提請核議。<br/>(2) 本公司對子公司廈門久元電子有限公司資金貸與案，提請追認。<br/>(3) 訂定本公司發行之一〇〇年度國內第三次無擔保轉換公司債一〇一年第四季自 101 年 10 月 1 日至 101 年 12 月 25 日止發行新股增資基準日，提請核議。</p>   |
| 102.02.05 | 董事會 | <p>報告事項：(1) 上次會議紀錄及執行情形。</p> <p>討論事項：(1) 討論薪資報酬委員會審議通過本公司一〇一年度經理人年終獎金發放金額案，提請核議。<br/>(2) 與中華開發工業銀行簽訂綜合授信合約，提請核議。</p>  |
| 102.03.22 | 董事會 | <p>報告事項：(1) 上次會議紀錄及執行情形。<br/>(2) 重要財務業務報告。<br/>(3) 本公司首次採用國際財務報導準則(以下簡稱 IFRSs) 對保留盈餘及提列特別盈餘公積數額之報告。<br/>(4) 內部稽核業務報告。</p> <p>討論事項：(1) 本公司一〇一年度營業報告書及財務報表案，提請核議。<br/>(2) 本公司一〇一年度盈餘分配案，提請核議。<br/>(3) 擬辦理一〇一年度盈餘轉增資發行新股案，提請核議。<br/>(4) 修訂本公司『職務授權與代理作業辦法』案，提請討論。</p>  |

| 日期        | 會別  | 決議內容   |
|-----------|-----|--|
| 102.04.30 | 董事會 | 報告事項：(1) 102 年度第一季合併財務報表。<br>討論事項：(1) 本公司 101 年 1 月 1 日至 101 年 12 月 31 日之內部控制制度聲明書。<br>(2) 訂定 100 年國內第三次無擔保轉換公司債 102 年第一季自 101 年 12 月 26 日至 102 年 3 月 31 日止發行新股增資基準日。<br>(3) 本公司資金貸與子公司巨豐半導體有限公司案。 |

四、會計師公費資訊：公司有下列情事之一者，應揭露會計師公費：

- (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，應揭露審計與非審計公費金額及非審計服務內容：

**會計師公費資訊級距表**

| 會計師事務所名稱     | 會計師姓名 |     | 查核期間                              | 備註 |
|--------------|-------|-----|-----------------------------------|----|
| 勤業眾信聯合會計師事務所 | 方蘇立   | 黃鴻文 | 101 年 1 月 1 日至<br>101 年 12 月 31 日 |    |

金額單位：新臺幣千元

| 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     | v  |
| 2    | 2,000 千元 (含) ~ 4,000 千元  |      | v    |       | v  |
| 3    | 4,000 千元 (含) ~ 6,000 千元  |      |      |       |    |
| 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         |      |      |       |    |

- (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，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：不適用。

- (三) 審計公費較前一年度減少百分之十五以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：不適用。

五、更換會計師資訊：不適用

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者，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間。所稱簽證會計師所屬事務所之關係企業，係指簽證會計師所屬事務所之會計師持股超過百分之五十或取得過半數董事席次者，或簽證會計師所屬事務所對外發布或刊印之資料中列為關係企業之公司或機構：不適用。

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：

(1) 董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形

單位：股

| 職 稱             | 姓 名                  | 101 年度               |                      | 102 年截至<br>4 月 30 日止 |                      |
|-----------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
|                 |                      | 持 有 股 數<br>增 ( 減 ) 數 | 質 押 股 數<br>增 ( 減 ) 數 | 持 有 股 數<br>增 ( 減 ) 數 | 質 押 股 數<br>增 ( 減 ) 數 |
| 董事兼董事長<br>(註 3) | 忠釋實業(股)公司<br>代表人：汪秉龍 | 77,630               | 0                    | 0                    | 0                    |
| 董事兼總經理          | 張正光                  | 6,940                | 0                    | (40,000)             | 0                    |
| 董事兼總經理          | 陳桂標                  | 5,459                | 0                    | 0                    | 0                    |
| 董事(註 4)         | 吳宗豐                  | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    |
| 董事(註 5)         | 姚德彰                  | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    |
| 董事(註 3)         | 劉增豐                  | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    |
| 監察人(註 3)        | 蔡育菁                  | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    |
| 監察人             | 李常先                  | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    |
| 監察人(註 4)        | 立齊投資有限公司<br>代表人：莊峰輝  | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    |
| 監察人(註 5)        | 立陽投資(股)公司<br>代表人：莊峰輝 | 53,313               |                      |                      |                      |
| 副總經理(註 6)       | 陳智煌                  | (4,273)              | 0                    | (11,000)             | 0                    |
| 副總經理(註 7)       | 劉華湘                  | (43,766)             | 0                    | 0                    | 0                    |
| 會計主管(註 8)       | 陳巧芬                  | 54                   | 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為關係人者，尚應填列下表。

註 3：於 95 年 6 月 13 日當選。

註 4：於 101 年 6 月 27 日解任。

註 5：於 101 年 6 月 27 日就任。

註 6：於 96 年 1 月 1 日就任。

註 7：於 99 年 1 月 1 日就任。

註 8：於 100 年 1 月 1 日就任。

(2) 股權移轉資訊：不適用。

(3) 股權質押資訊：不適用。

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

102 年 4 月 13 日；單位：股；%

| 姓名<br>(註 1)            | 本人<br>持有股份 |          | 配偶、未成年子<br>女持有股份 |          | 利用他人名義合<br>計持有股份 |          | 前十大股東相互間具有財務<br>會計準則公報第六號關係人<br>或為配偶、二親等以內之親屬<br>關係者，其名稱或姓名及關<br>係。(註 3) |      | 備<br>註 |
|------------------------|------------|----------|------------------|----------|------------------|----------|--|------|--------|
|                        | 股數         | 持股<br>比率 | 股數               | 持股<br>比率 | 股數               | 持股<br>比率 | 名稱<br>(或姓名)  | 關係   |        |
| 忠釋實業股份有限公司<br>代表人：汪禹   | 8,228,595  | 7.07%    | 0                | 0%       | 0                | 0%       | 立齊投資   | 主要股東 |        |
| 國泰人壽公司全委新光<br>投信公司投資專戶 | 7,429,639  | 6.38%    | 0                | 0%       | 0                | 0%       | 無  | 無    |        |

| 姓名<br>(註1)            | 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。(註3) |                                 | 備註 |
|-----------------------|-----------|-------|--------------|-------|--------------|------|---|---------------------------------|----|
|                       | 股數        | 持股比率  | 股數           | 持股比率  | 股數           | 持股比率 | 名稱(或姓名)   | 關係                              |    |
| 立齊投資有限公司<br>代表人：汪禹    | 6,526,027 | 5.61% | 0            | 0%    | 0            | 0%   | 汪秉龍   | 公司代表人為其二親等以內親屬                  |    |
| 立陽投資股份有限公司<br>代表人：蔡翠芳 | 5,651,062 | 4.85% | 0            | 0%    | 0            | 0%   | 汪秉龍   | 公司董事為其二親等以內親屬                   |    |
| 匯豐銀行託管茉莉亞貝爾山姆史馬特能源戶   | 4,873,315 | 4.19% | 0            | 0%    | 0            | 0%   | 無   | 無                               |    |
| 汪秉龍                   | 4,637,303 | 3.98% | 114,241      | 0.10% | 0            | 0%   | 立齊投資有限公司<br>立陽投資股份有限公司                                  | 公司代表人為其二親等以內親屬<br>公司董事為其二親等以內親屬 |    |
| 中華郵政股份有限公司            | 4,165,962 | 3.58% | 0            | 0%    | 0            | 0%   | 無   | 無                               |    |
| 花旗(台灣)商銀託管新加坡政府投資專戶   | 2,985,725 | 2.56% | 0            | 0%    | 0            | 0%   | 無   | 無                               |    |
| 立發投資有限公司<br>代表人：黃麗珠   | 1,434,706 | 1.23% | 0            | 0%    | 0            | 0%   | 立陽投資股份有限公司  | 主要股東                            |    |
| 台灣人壽保險股份有限公司          | 1,321,798 | 1.14% | 0            | 0%    | 0            | 0%   | 無   | 無                               |    |

註1：應將前十名股東全部列示，屬法人股東者應將法人股東名稱及代表人姓名分別列示。

註2：持股比例之計算係指分別以自己名義、配偶、未成年子女或利用他人名義計算持股比率。

註3：將前揭所列示之股東包括法人及自然人，應揭露彼此間之關係。應依發行人財務報告編製準則規定揭露彼此間之關係。

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：

101年12月31日；單位：仟股；%

| 轉投資事業        | 本公司投資 |       | 董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資 |      | 綜合投資  |       |
|--------------|-------|-------|-------------------------|------|-------|-------|
|              | 股數    | 持股比例  | 股數                      | 持股比例 | 股數    | 持股比例  |
| 威控自動化機械(股)公司 | 3,452 | 19.18 | 0                       | 0    | 3,452 | 19.18 |
| 久宏鑫科技股份有限公司  | 2,900 | 100   | 0                       | 0    | 2,900 | 100   |
| 晶準精密股份有限公司   | 900   | 75    | 0                       | 0    | 900   | 75    |

註：係公司採用權益法之長期投資。

## 肆、募資情形

### 一、資本及股份

#### (一) 股本來源

| 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  | 以現金以外<br>之財產抵充<br>股 款 者 | 其 他   |
| 80.07 | 10   | 500         | 5,000       | 500         | 5,000       | 創立時股本  | 無                       | -     |
| 83.05 | 10   | 1,500       | 15,000      | 1,500       | 15,000      | 現金增資10,000仟元                                       | 無                       | -     |
| 86.08 | 10   | 2,800       | 28,000      | 2,800       | 28,000      | 現金增資13,000仟元                                       | 無                       | -     |
| 87.03 | 10   | 15,800      | 158,000     | 8,000       | 80,000      | 現金增資52,000仟元                                       | 無                       | -     |
| 88.10 | 10   | 15,800      | 158,000     | 12,000      | 120,000     | 現金增資40,000仟元                                       | 無                       | (註1)  |
| 89.04 | 15   | 15,800      | 158,000     | 13,000      | 130,000     | 現金增資10,000仟元                                       | 無                       | (註2)  |
| 89.05 | 35   | 16,500      | 165,000     | 16,500      | 165,000     | 現金增資35,000仟元                                       | 無                       | (註3)  |
| 89.08 | 10   | 19,000      | 190,000     | 19,000      | 190,000     | 盈餘轉增資25,000仟元<br>(含員工紅利2,200仟元)                    | 無                       | (註4)  |
| 90.10 | 10   | 37,000      | 370,000     | 23,500      | 235,000     | 盈餘轉增資45,000仟元<br>(含員工紅利5,000仟元)                    | 無                       | (註5)  |
| 91.06 | 10   | 47,000      | 470,000     | 28,700      | 287,000     | 資本公積轉增資11,750仟元<br>盈餘轉增資40,250仟元<br>(含員工紅利5,000仟元) | 無                       | (註6)  |
| 92.10 | 10   | 47,000      | 470,000     | 36,083      | 360,826     | 盈餘轉增資73,826仟元<br>(含員工紅利16,426仟元)                   | 無                       | (註7)  |
| 93.10 | 10   | 78,000      | 780,000     | 45,200      | 452,000     | 盈餘轉增資91,174仟元<br>(含員工紅利19,008仟元)                   | 無                       | (註8)  |
| 94.08 | 10   | 78,000      | 780,000     | 56,520      | 565,200     | 盈餘轉增資113,200仟元<br>(含員工紅利22,800仟元)                  | 無                       | (註9)  |
| 95.04 | 10   | 78,000      | 780,000     | 56,963      | 569,630     | 員工認股權憑證轉換4,430仟元                                   | 無                       | (註10) |
| 95.07 | 10   | 78,000      | 780,000     | 64,963      | 649,630     | 現金增資80,000仟元                                       | 無                       | (註11) |
| 95.09 | 10   | 88,000      | 880,000     | 72,643      | 726,430     | 盈餘轉增資76,800仟元<br>(含員工紅利20,280仟元)                   | 無                       | (註12) |
| 96.05 | 10   | 88,000      | 880,000     | 72,868      | 728,680     | 員工認股權憑證轉換2,250仟元                                   | 無                       | (註13) |
| 96.08 | 10   | 100,000     | 1,000,000   | 83,132      | 831,323     | 盈餘轉增資102,643仟元(含員工紅利30,000仟元)                      | 無                       | (註14) |
| 97.01 | 10   | 100,000     | 1,000,000   | 84,132      | 841,323     | 合併轉增資10,000仟元                                      | 無                       | (註15) |
| 97.04 | 10   | 100,000     | 1,000,000   | 84,307      | 843,073     | 員工認股權憑證轉換1,750仟元                                   | 無                       | (註16) |
| 97.08 | 10   | 120,000     | 1,200,000   | 92,000      | 920,000     | 盈餘轉增資76,197仟元(含員工紅利34,007仟元)員工認股權憑證轉換730仟元         | 無                       | (註17) |
| 98.09 | 10   | 120,000     | 1,200,000   | 94,002      | 940,022     | 盈餘轉增資20,022仟元(含員工紅利10,822仟元)                       | 無                       | (註18) |
| 98.12 | 10   | 120,000     | 1,200,000   | 94,655      | 946,546     | 公司債轉換6,524仟元                                       | 無                       | (註19) |
| 99.08 | 10   | 120,000     | 1,200,000   | 95,601      | 956,011     | 盈餘轉增資9,465仟元                                       | 無                       | (註20) |
| 99.11 | 10   | 120,000     | 1,200,000   | 97,342      | 973,417     | 公司債轉換17,406仟元                                      | 無                       | (註21) |
| 99.12 | 10   | 120,000     | 1,200,000   | 97,895      | 978,949     | 公司債轉換5,532仟元                                       | 無                       | (註22) |

| 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        | 以現金以外<br>之財產抵充<br>股 款 者 | 其 他   |
| 100.5  | 10   | 120,000     | 1,200,000   | 101,370     | 1,013,705   | 公司債轉換34,756仟元  | 無                       | (註23) |
| 100.8  | 10   | 120,000     | 1,200,000   | 104,555     | 1,045,552   | 公司債轉換31,847仟元  | 無                       | (註24) |
| 100.8  | 10   | 120,000     | 1,200,000   | 105,534     | 1,055,341   | 資本公積轉增資9,789仟元 | 無                       | (註25) |
| 100.11 | 10   | 120,000     | 1,200,000   | 106,489     | 1,064,890   | 公司債轉換9,549仟元   | 無                       | (註26) |
| 101.5  | 10   | 120,000     | 1,200,000   | 110,907     | 1,109,065   | 公司債轉換44,175仟元  | 無                       | (註27) |
| 101.8  | 10   | 120,000     | 1,200,000   | 111,810     | 1,118,097   | 公司債轉換9,032仟元   | 無                       | (註28) |
| 101.9  | 10   | 120,000     | 1,200,000   | 112,875     | 1,128,746   | 盈餘轉增資10,649仟元  | 無                       | (註29) |
| 101.11 | 10   | 120,000     | 1,200,000   | 114,226     | 1,142,259   | 公司債轉換13,513仟元  | 無                       | (註30) |

- 註 1：經87年07月29日經(087)商第119083號函核准。  
註 2：經89年04月24日經(089)商第111950號函核准。  
註 3：經89年05月19日經(089)商第115573號函核准。  
註 4：經89年08月01日經(089)商第125728號函核准。  
註 5：經90年10月08日經(090)商第09001392810號函核准。  
註 6：經91年07月24日經授商字第09101293080號函核准。  
註 7：經92年10月08日經授中字第09232764220號函核准。  
註 8：經93年10月05日經授中字第09332805900號函核准。  
註 9：經94年08月23日經授中字第09401165320號函核准。  
註10：經95年04月14日經授商字第09501066930號函核准。  
註11：經95年07月24日經授商字第09501156760號函核准。  
註12：經95年09月15日經授商字第09501207620號函核准。  
註13：經96年05月14日經授商字第09601104080號函核准。  
註14：經96年08月24日經授商字第09601205530號函核准。  
註15：經97年01月18日經授商字第09601319410號函核准。  
註16：經97年04月18日經授商字第09701089710號函核准。  
註17：經97年08月26日經授商字第09701209920號函核准。  
註18：經98年09月09日經授商字第09801209300號函核准。  
註19：經99年01月18日經授商字第09901011630號函核准。  
註20：經99年08月18日經授商字第09901186600號函核准。  
註21：經99年11月09日經授商字第09901250270號函核准。  
註22：經100年01月12日經授商字第10001007940號函核准。  
註23：經100年05月10日經授商字第10001093930號函核准。  
註24：經100年08月02日經授商字第10001176930號函核准。  
註25：經100年08月24日經授商字第10001195820號函核准。  
註26：經100年11月17日經授商字第10001259710號函核准。  
註27：經101年05月11日經授商字第10101083900號函核准。  
註28：經101年08月06日經授商字第10101160580號函核准。  
註29：經101年09月05日經授商字第10101184000號函核准。  
註30：經100年11月17日經授商字第10001259710號函核准。



102年04月13日 單位：股

| 股份種類 | 核定股本        |           |             | 備註   |
|------|-------------|-----------|-------------|--|
|      | 流通在外股份(上櫃)  | 未發行股份     | 合計          |  |
| 普通股  | 114,225,920 | 5,774,080 | 120,000,000 | 額定資本額保留新台幣伍仟萬元供員工認股權證認購股份使用，未發行股份，授權董事會分次發行。 |

總括申報製度相關資訊：不適用。

(二)股東結構

102年04月13日

| 股東結構<br>數量 | 政府機構      | 金融機構       | 其他法人       | 外國機構<br>及外國人 | 個人         | 合計          |
|------------|-----------|------------|------------|--------------|------------|-------------|
| 人數(人)      | 2         | 30         | 61         | 85           | 13,290     | 13,468      |
| 持有股數(股)    | 1,468,856 | 15,968,347 | 29,300,561 | 15,607,661   | 54,096,308 | 116,441,733 |
| 持股比例(%)    | 1.26%     | 13.71%     | 25.16%     | 13.40%       | 46.47%     | 100.00%     |

(三)股權分散情形

每股面額 10 元

102年04月13日

| 持 股 分 級             | 股東人數(人) | 持有股數(股)     | 持股比例(%) |
|---------------------|---------|-------------|---------|
| 1 至 999             | 5,381   | 533,613     | 0.46%   |
| 1,000 至 5,000       | 5,899   | 11,164,540  | 9.59%   |
| 5,001 至 10,000      | 1,056   | 7,092,028   | 6.09%   |
| 10,001 至 15,000     | 457     | 5,243,942   | 4.50%   |
| 15,001 至 20,000     | 171     | 2,948,750   | 2.53%   |
| 20,001 至 30,000     | 176     | 4,097,937   | 3.52%   |
| 30,001 至 40,000     | 80      | 2,767,620   | 2.38%   |
| 40,001 至 50,000     | 55      | 2,451,664   | 2.11%   |
| 50,001 至 100,000    | 88      | 6,253,998   | 5.37%   |
| 100,001 至 200,000   | 53      | 7,331,936   | 6.30%   |
| 200,001 至 400,000   | 24      | 6,884,787   | 5.91%   |
| 400,001 至 600,000   | 9       | 4,486,840   | 3.85%   |
| 600,001 至 800,000   | 4       | 2,794,215   | 2.40%   |
| 800,001 至 1,000,000 | 3       | 2,825,179   | 2.43%   |
| 1,000,001 以上        | 12      | 49,564,684  | 42.56%  |
| 合 計                 | 13,468  | 116,441,733 | 100.00% |

(四)主要股東名單：列明股權比例達百分之五以上股東或股權比例占前十名之股東名稱、持股數額及持股比例

102年04月13日

| 主要股東名稱             | 股份持有股數(股) | 持股比例(%) |
|--------------------|-----------|---------|
| 忠釋實業股份有限公司         | 8,228,595 | 7.07%   |
| 國泰人壽公司全委新光投信公司投資專戶 | 7,429,639 | 6.38%   |
| 立齊投資有限公司           | 6,526,027 | 5.61%   |

(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             |        | 100 年度   | 101 年度     | 102 年度截至<br>3 月 31 日止<br>(註 8) |
|-----------------|-----------------|--------|----------|------------|--------------------------------|
|                 | 每 股<br>市 價 (註1) | 最 高    |          | 120.00     | 88.00                          |
| 最 低             |                 |        | 51.50    | 54.50      | 64.3                           |
| 平 均             |                 |        | 83.16    | 73.24      | 70.54                          |
| 每 股<br>淨 值 (註2) | 分 配 前           |        | 44.78    | 44.54      | 46.07(註 2)                     |
|                 | 分 配 後           |        | 38.79    | (註 2)      | (註 2)                          |
| 每 股<br>盈 餘      | 加權平均股數(仟股)      |        | 104,620  | 111,979    | 114,226                        |
|                 | 每 股 盈 餘<br>(註3) | 調整前    | 6.68     | 5.50       | 1.03                           |
|                 |                 | 調整後    | 6.62     | (註 2)      | (註 2)                          |
| 每 股<br>股 利      | 現金股利            |        | 5.2382   | 4.75(註 2)  | —                              |
|                 | 無 償 配 股         | 盈餘配股   | 0.095241 | 0.10(註 2)  | —                              |
|                 |                 | 資本公積配股 | 0        | 0          | —                              |
|                 | 累積未付股利(註4)      |        | 無        | 無          | —                              |
| 投 資 報 酬<br>分 析  | 本益比(註5)         |        | 12.56    | 13.32      | —                              |
|                 | 本利比(註6)         |        | 15.88    | 15.42(註 2) | —                              |
|                 | 現金股利殖利率(註7)     |        | 6.30%    | 6.49%(註 2) | —                              |

\*若有以盈餘或資本公積轉增資配股時，並應揭露按發放之股數追溯調整之市價及現金股利資訊。

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。民國 101 年度盈餘尚未經股東會決議分配；民國 102 年度截至 3 月 31 日止之資料係經會計師核閱數且盈餘尚未經股東會決議分配。

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：權益證券發行條件如有規定當年度未發放之股利得累積至有盈餘年度發放者，應分別揭露截至當年度止累積未付之股利。

註 5：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。

註 6：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註 7：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

註 8：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

1. 股利政策：

本公司目前產業發展屬成長階段，未來數年皆有擴廠之計畫暨資金需求，故本公司提撥股東股利部分，原則上現金股利不得低於百分之二十，但仍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劃等，每年依法由董事會擬具分派案，提報股東會。

2. 本次股東會擬議股利分配情形：

本公司101年度盈餘分配案，業經本公司民國102年3月22日董事會決議如下：

單位：新台幣元

| 項目   | 年度            |               |
|--|---------------|---------------|
|  | 小計            | 合計            |
| 本年度稅前盈餘  | 733,418,455   |               |
| 減：所得稅費用  | (117,320,690) |               |
| 本期稅後淨利   | 616,097,765   |               |
| 減：法定盈餘公積 10%   | (61,609,777)  |               |
| 本期可分配盈餘  |               | 554,487,988   |
| 加：期初可分配盈餘  |               | 933,243,509   |
| 可分配盈餘  |               | 1,487,731,497 |
| 股東紅利【每股配 0.1 元股票】  | (11,422,600)  |               |
| 股東紅利【每股配 4.75 元現金】   | (542,573,120) |               |
| 期末累積盈餘   |               | 933,735,777   |
| 附註：  |               |               |
| 1. 配發員工紅利 83,000,000 元【 $616,097,765 \times (1-10\%) \times 14.9688\%$ 】 |               |               |
| 2. 配發董監事酬勞 5,500,000 元【 $616,097,765 \times (1-10\%) \times 0.9919\%$ 】  |               |               |

(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

單位：新台幣仟元

| 項目                            | 年度                         |                         |
|-------------------------------|----------------------------|-------------------------|
|                               | 101 年度                     | 102 年度                  |
| 期初實收資本額(仟元)                   |                            | 1,142,259               |
| 本 年 度<br>配 股 配 息 情 形<br>(註 2) | 每股現金股利(元)                  | 4.75 元                  |
|                               | 盈餘轉增資每仟股配發股數               | -                       |
| 營 業 績 效<br>變 化 情 形            | 盈餘轉增資每仟股配發股數               | 10 股                    |
|                               | 營業利益(仟元)                   | 不<br>適<br>用<br>(註一)     |
|                               | 營業利益較去年同期增(減)比率            |                         |
|                               | 稅後純益(仟元)                   |                         |
|                               | 稅後純益較去年同期增(減)比率            |                         |
|                               | 每股盈餘(係按當年度加權平均股數計算)        |                         |
|                               | 每股盈餘較去年同期增(減)比率            |                         |
| 年平均投資報酬率(年平均本益比倒數)            |                            |                         |
| 擬制性每股盈餘<br>及本益比               | 若盈餘轉增資全數<br>改配放現金股利        | 擬制每股盈餘(元)<br>擬制年平均投資報酬率 |
|                               | 若未辦理資本公積轉增資                | 擬制每股盈餘(元)<br>擬制年平均投資報酬率 |
|                               | 若未辦理資本公積且盈餘轉增資<br>改以現金股利發放 | 擬制每股盈餘(元)<br>擬制年平均投資報酬率 |
|                               |                            |                         |

註 1：並未公開 102 年度財務預測，故無需揭露。

註 2：101 年度盈餘分配案業經 102 年 3 月 22 日董事會決議通過。

(八)員工分紅及董事、監察人酬勞

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：

本公司年度總決算如有盈餘，應先提撥稅款，彌補虧損，次提列百分之十法定盈餘公積，依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積，如尚有盈餘由董事會提請股東大會議決分配股東股息及紅利，分派時按下列規定分派之：①員工紅利不低於2%；②董事監察人之酬勞不高於5%；③其餘股東紅利則由董事會依據本公司之股利政策擬具分派議案，提請股東會決議分派之。

2.董事會通過之擬議配發員工分紅等資訊：

本公司101年度盈餘分配案業經102年3月22日董事會通過分配現金股利4.75元及股票股利0.10元。

(1)員工紅利新台幣83,000,000元、及董事、監察人酬勞新台幣5,500,000元。

(2)擬配發員工股票紅利金額及占本期稅後純益及員工紅利總額合計數之比例：無。

(3)考慮擬議配發員工紅利及董事、監察人酬勞後之設算每股盈餘為5.50元。

3. 前一年度員工分紅及董事、監察人酬勞之實際配發情形：

(1)員工紅利為新台幣93,500,000元，董事、監察人酬勞為新台幣6,200,000元。

(2)100年度盈餘實際配發員工紅利及董事、監察人酬勞與原董事會通過擬議配發之情形相同並無差異。

(九)公司買回本公司股份情形：不適用。

二、公司債辦理情形：

102年4月13日

| 公 司 債 種 類 | 國內第三次無擔保轉換公司債              |
|-----------|----------------------------|
| 發行(辦理)日期  | 100年10月19日                 |
| 面 額       | 新台幣10萬元整                   |
| 發行及交易地點   | 財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心           |
| 發 行 價 格   | 依票面金額之100%發行               |
| 總 額       | 新台幣壹拾億元整                   |
| 利 率       | 0%                         |
| 期 限       | 3年期<br>到期日：103年10月19日      |
| 保 證 機 構   | 不適用                        |
| 受 託 人     | 兆豐國際商業銀行股份有限公司信託部          |
| 承 銷 機 構   | 群益金鼎證券股份有限公司               |
| 簽 證 律 師   | 高秉涵法律事務所 高秉涵律師             |
| 簽 證 會 計 師 | 勤業眾信聯合會計師事務所<br>方蘇立、黃鴻文會計師 |

| 公 司 債 種 類                             |  | 國內第三次無擔保轉換公司債   |
|---------------------------------------|--|---|
| 償 還 方 法                               |  | 除債券持有人依本辦法第十條轉換為本公司普通股或本公司由證券商營業處所買回註銷者外，到期時按債券面額之 103% 以現金一次償還。  |
| 未 償 還 本 金                             |  | 新台幣伍億柒仟叁佰萬元   |
| 贖 回 或 提 前<br>清 償 之 條 款                |  | <p>(一)本轉換公司債於自發行日起滿一個月之翌日(民國 100 年 11 月 20 日)起至發行期間屆滿前四十日(民國 103 年 9 月 9 日)止,本公司普通股股票在櫃買中心之收盤價格若連續三十個營業日超過當時本轉換公司債轉換價格達百分之三十(含)以上時,本公司得於其後三十個營業日內,以掛號發給債權人(以「債券收回通知書」寄發日前第五個營業日債權人名冊所載者為準,對於其後因買賣或其他原因始取得本債券之投資人,則以公告方式為之)一份一個月期滿之「債券收回通知書」(前述期間自本公司寄發之日起算,並以該期間屆滿日為債券收回基準日),且函請櫃買中心公告,並於債券收回基準日後五個營業日按債券面額以現金收回該債券持有人之本轉換公司債,且債券收回基準日不得落入本轉換公司債停止轉換期間內。</p> <p>(二)本轉換公司債發行滿一個月之翌日(民國 100 年 11 月 20 日)起至發行期間屆滿前四十日(民國 103 年 9 月 9 日)止,本轉換公司債流通在外餘額低於原發行總額之百分之十時,本公司得以掛號寄發給債權人(以「債券收回通知書」寄發日前第五個營業日債權人名冊所載者為準,對於其後因買賣或其他原因始取得本債券之投資人,則以公告方式為之)一份一個月期滿之「債券收回通知書」(前述期間自本公司寄發之日起算,並以該期間屆滿日為債券收回基準日),且函請櫃買中心公告,並於債券收回基準日後五個營業日按債券面額以現金收回該債券持有人之本轉換公司債,且債券收回基準日不得落入本轉換公司債停止轉換期間內。</p> <p>(三)若債權人於「債券收回通知書」所載債券收回基準日前,未以書面回覆本公司股務代理機構(於送達時即生效力,採郵寄者以郵戳日為憑)者,本公司得按當時之轉換價格,以通知期間屆滿日為轉換基準日,將其所持有之本轉換公司債轉換為本公司普通股。</p> |
| 限 制 條 款                               |  | 不適用   |
| 信用評等機構名稱、評等日期、公司債評等結果                 |  | 不適用   |
| 附其他權利                                 | 截至年報刊印日止已轉換(交換或認股)普通股、海外存託憑證或其他有價證券之金額 | 0   |
|                                       | 發行及轉換(交換或認股)辦法                         | 參考發行及轉換辦法   |
| 發行及轉換、交換或認股辦法、發行條件對股權可能稀釋情形及對現有股東權益影響 |  | 依目前已發行股本 114,226 仟股,現在轉換價格每股新台幣 64.4 元計算,若本次轉換公司債在外流通餘額全數轉換為普通股,則增加股數為 8,898 仟股稀釋比率約為 7.23%,對現有股東權益之影響應尚屬有限。  |
| 交換標的委託保管機構名稱                          |  | 不適用   |

轉換公司債資料

| 公司債種類            |    | 國內第三次無擔保轉換公司債                     |        |                    |
|------------------|----|-----------------------------------|--------|--------------------|
| 年度               |    | 100年                              | 101年   | 當年度截至<br>102年3月31日 |
| 轉換公司<br>債市價      | 最高 | 108.55                            | 126.15 | 119.30             |
|                  | 最低 | 98.15                             | 99.20  | 107.10             |
|                  | 平均 | 103.16                            | 113.26 | 112.12             |
| 轉換價格             |    | 70.00                             | 64.40  | 64.40              |
| 發行(辦理)日期及發行時轉換價格 |    | 100年10月19日發行<br>發行時轉換價格：新台幣70.00元 |        |                    |
| 履行轉換義務方式         |    | 發行新股                              |        |                    |

三、特別股辦理情形：不適用。

四、參與發行海外存託憑證辦理情形：不適用。

五、員工認股權憑證辦理情形：不適用。

六、限制員工權利新股辦理情形：不適用。

七、併購或受讓其他公司股份發行新股辦理情形：不適用。

八、資金運用計畫及執行情形：

本公司截至年報刊印日之前一季止，前各次發行或私募有價證券尚未完成或最近三年內已完成且計畫效益尚未顯現者：無。

## 伍、營運概況

### 一、業務內容

#### (一)業務範圍

1. 所營業務之主要內容：
  - A. 電子零組件製造業。
  - B. 機械設備製造業。
  - C. 製造輸出業。
  - D. 電信器材零售業。
  - E. 電信器材批發業。
  - F. 無線通信機械器材製造業。
  - G. 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。
2. 公司目前之主要產品及其營業比重：

單位：新台幣仟元

| 營業項目         | 101年度營業額  | 營業比重%  |
|--------------|-----------|--------|
| 測試代工收入       | 1,453,538 | 47.88  |
| 切割挑檢代工收入     | 1,292,503 | 42.57  |
| 機器組裝等產品銷售及其他 | 289,938   | 9.55   |
| 營業淨額         | 3,035,979 | 100.00 |

3. 公司目前之商品項目：

本公司為專業半導體切割、測試代工及設備銷售廠商，主要之服務項目為半導體、晶圓之測試、切割及其它特殊切割，如 PCB、石英與 LED 等暨光電產品相關之測試系統及自動化設備，並積極朝自行研發新產品開發邁進，如 IC 測試系統開發、光電自動化設備開發、模組產品開發。
4. 計畫開發之新商品：
  1. 多站轉塔式自動測試分類包裝系統。
  2. 8 站式 IC 測試自動分類系統。
  3. 大尺寸 ITO 導電薄膜線路檢查系統
  4. IC 載板外觀自動檢測系統
  5. HV logic ic tester。
  6. 200Mhz high performance tester。

#### (二)產業概況

##### 1. 產業之現況與發展

在資訊科技、行動通訊、數位影音娛樂、網際網路等相關應用蓬勃發展的二十一世紀，半導體已經普及於各式各樣的電子系統產品之中。依半導體產品的功能特性區分，主要可分為微控制器(Micro)、邏輯元件(Logic)、類比元件(Analog)、記憶體(Memory)等四大積體電路(IC)產品，以及分離式(Discrete)元件與光學(Opto electronics)元件等合計六大類別。在六大類別的半導體產品中，除記憶體產品因規模經濟效益而須集中量產，類比元件、分離式元件及光學元件因製程特殊亦須特別生產外，其他微控制器及邏輯元件因產品應用需求的少量多樣化特性，遂成為晶圓專工廠的主流代工產品項目。

在市場規模部分，據SEMI(國際半導體設備材料產業協會)與TechSearch International共同出版的報告顯示，2009年至2013年半導體產業的年複合成長率(GAGR)將超過12%，算是成長力道相當不錯的產業之一。但由於半導體產業具有技術密集、資本密集與資本投資遞延效應的特性，因此半導體產業的景氣循環也特別明顯。

依據DIGITIMES Research報導，在不考量整合元件廠(Integrated Device Manufacturer；IDM)封測部門產值表現前提下，全球專業代工封測產業景氣在包括智慧型手機與平板電腦等行動上網裝置出貨量大幅成長帶動下，自2010年即呈現穩定成長態勢。

然而，面對歐債問題懸而未決、就業數據未見顯著改善等總體經濟因素影響下，2011年與2012年專業代工封測產業產值分別為225.2億美元、230.2億美元，年成長率3.8%、2.2%，產值成長動能不僅遠不及2010年26.2%，且出現逐年減緩的警訊。除總體經濟因素干擾外，全球主要晶片供應商在歷經2011年下半年調節庫存動作後，各廠商在2012年下半年終端市場將強勁成長的預期誤判下，紛紛提前回補庫存，除造就2012年第2季全球專業代工封測產業產值超過10%季成長率外，亦使得2012年前3季全球主要晶片供應商合計存貨金額重回成長軌跡，並於第3季達165.14億美元歷史高點。

2012年下半年受歐債問題重新浮上檯面，進而造成終端需求市場景氣能見度下降，客戶端打消庫存壓力與日俱增情況下，使得全球專業代工封測業產值自第2季達到高點後就呈現逐季下滑態勢。

展望2013年，2013年台灣封測產業供給面受到產能持續擴充，需求面則全球景氣可望持續回溫，加上行動通訊應用出貨持續成長，以及高階封測訂單比重提升推動下，市場需求將有機會升溫，產值年成長幅度大於2011年與2012年，也將優於全球專業代工封測產業年成長表現。

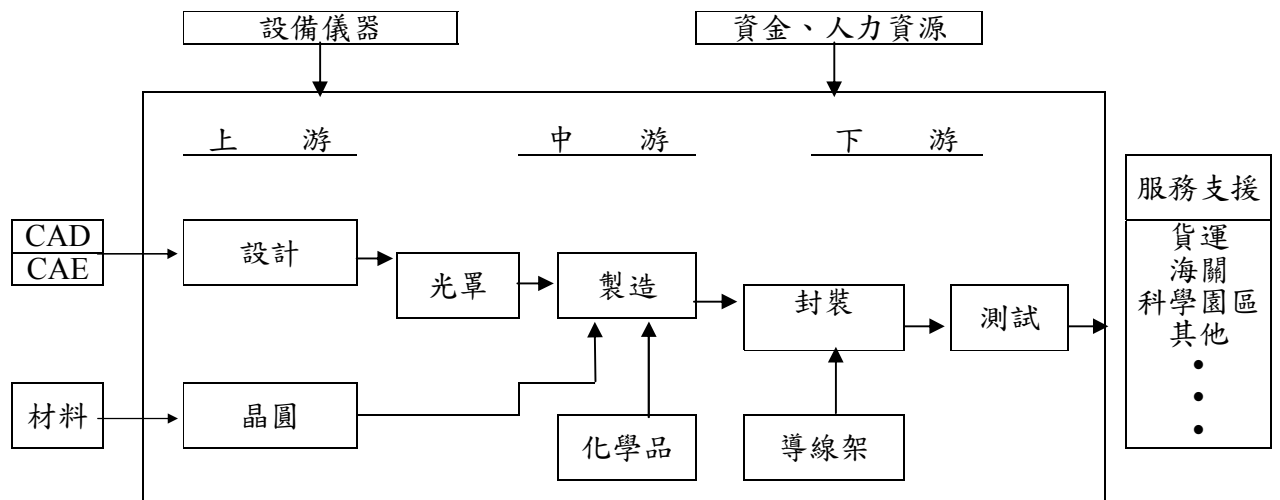
## 2. 產業上、中、下游之關聯性

台灣半導體產業經歷多年的發展經驗，已建立起獨特的垂直分工體系，乃是從IC設計到光罩製作、晶圓製造、封裝及測試等一連串的IC製程，由上游到下游垂直分工。藉由各生產部門獨立，可提高專業性及精密度，減低經營管理方面的困難；並可縮短生產週期，大幅減少庫存，降低成本；同時生產部門直接面對國際競爭對手，有助於提高整體產業的競爭能力。

整個IC製造流程，始自IC設計，完成IC設計後，再由光罩公司按照預定的晶片製造步驟，將IC的電路佈局圖轉製於平坦的玻璃表面上，這塊玻璃就是所謂的光罩。完成IC光罩後，由IC製造廠運用微影成像的技術，以光阻劑等化學品為材料，將光罩上極細的線路圖複製在矽晶圓上，再運用硝酸等化學品清洗、蝕刻，就完成晶圓的製造。其次，將晶圓切割成晶粒，以金線連接晶粒及導線架的線路，再封裝絕緣的塑膠或陶瓷外殼，並測試IC的功能是否能正常運作，即完成IC的製造。

IC設計業係屬IC產業體系中之最前端部份(見下圖所示)，其產業依序尚包括光罩、晶圓製造、封裝、測試等。形成特有之專業分工體系，如此龐大而綿密之週邊相互支援體系，有別於國際大廠之上下游垂直整合經營模式。茲就我國IC產業上、下游關係列示如下：





### 3. 產品發展趨勢

#### (1) 測試代工服務

IC產品世代交替快速，相對地設備投資亦呈現兩極化之趨勢，具備龐大資本之IDM公司考量測試設備之投資動輒佔總投資額之20%甚至更高，紛紛釋出代工訂單予專業測試廠，該類產品主要以Memory及Logic產品為主，至於資本額較小之Fabless(Design House)，由於經營成本及風險考量紛將多樣化之產品委託具競爭力之小型測試廠代工，以利基產品為主。就IC產品代工之發展趨勢而言，交期、服務、品質及成本等均是經營成敗的關鍵，此外，具備專業能力之測試人才才能針對產品生命週期之快速變遷及複雜化即時因應，以上諸項乃是專業測試代工廠成功的要件。

本公司在此服務項目主要提供：

- a. 半導體測試服務：4”~8”晶圓測試、IC成品電性測試、邏輯(Logic)、類比(Analog)、混合訊號(Mixed-signal)、非揮發性記憶體、MCU、LCD驅動IC、High speed/High pin count產品及CIS…等產品測試。
- b. LED測試：含各種可見光(如藍、綠、黃、紅光等)及不可見光(如紅外線IR、LD等)、MOS\_RELAY、CHIP RESISTANCE、REGULATOR等產品測試及靜電測試。

#### (2) 切割、挑檢代工服務

傳統半導體切割服務主要由A線切割(不含封裝之切割)及封裝代工均分，前者主要以消費性產品在完成晶圓切割後做COB，而後者為標準的封裝製程，切割作業為封裝製程之一，本公司在半導體切割服務方面係屬前者，惟產品別及產量隨著產業之發展有增加之趨勢，例如LCD Driver IC為新興之產品，在本公司之切割業務亦佔有相當之比例。另外，本公司所開拓的特殊材料切割業務包含陶瓷、石英玻璃、PCB等亦隨著產品型態之多樣化而增加，可以預見地，未來不但會在切割設備數量上擴充，而且在專業技術及人才要求之水平亦將不斷地提昇，上述條件勢將成為切割服務致勝之關鍵。

本公司在此服務項目主要提供：

- a.切割挑檢服務：晶片之研磨、切割、打線及包裝業務。
- b.LED代工服務：LED切割、研磨及產品分類(級)、LED晶粒翻轉及擴張作業等代工服務。

### (3)機器組裝等產品銷售

傳統的IC測試系統受限於技術及材料成本，就功能而言分為Logic、Memory及Mixed-Signal Tester等，隨著IC功能不斷地翻新，例如Logic產品具有Embedded Memory之功能，以及Logic、Memory與Analog功能合而為一之SOC系統晶片日益普及，單一功能之測試系統已無法滿足市場需求，近年來，拜IC功能發展日益精進之賜，具備多項功能之測試設備因應而生，並朝輕薄短小之趨勢發展，對測試速度及精確度之要求亦日益增高。

本公司目前致力於相關機台的研發，分為下列幾種項目：

- a.LED測試機系列：具有LED元件光學量測、電氣特性量測及測試資料統計分析等功能。
- b.CCM相機模組測試系列：具有自動焦距調整、電氣及影像功能測試、自動入出料等功能。
- c.自動光學檢測設備系列：應用於光學檢測技術檢測元件六面外觀是否有破損、刮傷、缺角、異色、沾污、毛邊、氣泡、凹陷及短路等外觀瑕疵問題。
- d.LED晶粒計數機：應用光學檢測技術計數LED晶粒的數量，可計數紅光、藍光及綠光等不同類型的LED晶粒。
- e.LED晶粒外觀目檢挑除機：應用光學檢測技術檢測LED晶粒的P-N電極、發光區、晶粒本體是否有外觀不良等問題，也檢測LED晶粒排列的間隙題否有差異或位移及將不良LED晶粒給予挑除。
- f. LED料帶包裝機：具有高速且穩定包裝產品的功能，其速度最高可達每分鐘800EA，因其作動皆以正負壓將產品做進出料，故可降低機台造成產品損壞的不良率。
- g. LED測試分選機：應用新型Disc設計作動方式及密封式INDEX機構設計，排除傳統舊式轉塔作動方式會掉料缺點及增加測試分類產能，分BIN數可達128BIN。

## 4. 競爭情形

### (1)測試代工服務

在測試服務界同等級之國內廠商有超豐、京元、矽格、台星科、力成等，由於客戶在選擇協力廠商時，基於分散風險之考量，會將產品分由數家協力廠商測試，而具有競爭力之廠商(如工程能力、製程週期、價格、服務等能力超強)，無疑地，擁有較多訂單。本公司擁有自製測試設備之能力，使測試技術具備有高度的自主性，可滿足客戶對產能的需要並降低生產成本，增加本公司及客戶的競爭優勢，同時，針對客戶的多樣需求，也具

備較具彈性之服務能力。此外，本公司也跨足光電產業，對於LED產品測試及挑檢技術開發亦有顯著之成效。

(2)切割、挑檢服務

國內切割服務市場上主要競爭廠商為京元；上述廠商主要以半導體晶圓切割為主，本公司除具備晶圓切割外，特殊材質如陶瓷、石英玻璃及基板之切割亦佔切割業務一半以上，與國內其它廠家有明顯區隔，同時，以穩定且務實的經驗及高度彈性的生產線組合，來滿足客戶在後段製程上之需求，對應市場景氣之變化亦表現出更具彈性之競爭力。

(3)測試設備

本公司開發之測試機涵蓋Logic、Memory、Mixed-Signal、Power及LCD Driver等五大功能，並可依待測產品特性不同而與實驗室之Instrument結合，堪稱全功能IC測試機，目前已銷售予國內Design House及大陸IDM公司，成績斐然。

(二) 技術及研發概況

本公司最近4年度及截至第一季季報之研究經費及其佔營業額之比例如下表所示，102年預計再投入新台幣 232,408 仟元。各項研發計畫均為提供先進技術、提升客戶滿意度為主，同時可望增進企業整體營運之成長。

1. 最近4年度及截至第一季季報之研發費用及其占營業額之比例表

單位：新台幣仟元

| 項目 \ 年度     | 98 年度     | 99 年度     | 100 年度    | 101 年度    | 102 年3月31 日 |
|-------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-------------|
| 營收淨額        | 1,985,156 | 2,948,777 | 2,792,127 | 3,035,979 | 728,107     |
| 研發費用        | 149,453   | 212,868   | 231,404   | 235,272   | 62,392      |
| 研發費用佔營收淨額比例 | 7.53%     | 7.22%     | 8.29%     | 7.75%     | 8.57%       |

2. 開發成功之技術或產品

| 年度 | 研發成果  |
|----|---|
| 95 | <ol style="list-style-type: none"> <li>1.開發完成 LED in taped reel 自動光學檢測系統(TPI-200)。</li> <li>2.高壓光電測試附 ESD 模組。</li> <li>3.高壓 MOSFET 測試機。</li> <li>4.提供車前市場多功能 GPS 模組解決方案，以多功能高穩定性滿足車前市場導航、車用保全與通訊系統整合系統，並成功導入量產上市。</li> <li>5.提供利基型客製化 GPS 模組市場，成功提供北京奧運計程車相關系統 GPS 模組並導入量產。</li> <li>6.開發 SiRF GPS 晶片，成功研發出業界最小 GPS 模組。</li> <li>7.開發多功能整合藍芽、GPS 產品，成功研發出業界唯一多工藍芽 GPS 接收器。</li> </ol> |
| 96 | <ol style="list-style-type: none"> <li>1.開發完成 CIS (CMOS 影像感測 IC) 測試系統及 LED 聚焦光源，採用 Camera-Link 影像擷取技術,具備高速影像資料傳輸及高像素影像處理能力。</li> <li>2.和新加坡商安捷倫合作開發新世代 IC 測試機。</li> <li>3.第三代高壓高精準 LED 測試機。</li> <li>4.開發完成 Wafer dies 目檢自動定位系統(YTEC-2100)</li> <li>4.開發完成體積更小，低成本的 GPS 接收器模組。</li> <li>5.開發完成 GPS 藍牙耳機接收器。</li> <li>6.完成與客戶共同開發 GPS 人身安全定位器。</li> </ol>                              |

| 年度  | 研發成果   |
|-----|--|
| 97  | 1. GPS 資料軌跡記錄器。<br>2. 超音波挑除裝置(專利已核准)。<br>3. 高解析度 LED 外觀檢查機。<br>4. 全自動/高產能 CCM 調焦及影測試機。<br>5. CCM 測試用模擬物距光學系統。<br>6. AF CCM(自動變焦 CCM 鏡頭)調焦模組解決方案。<br>7. 千伏特高壓崩潰電壓測試機。<br>8. 第四代 512Pin 100Mhz IC 測試機。<br>9. 半自動 CCM 調焦及影像測試機。<br>10. 電子元件高速六面外觀檢測機。<br>11. 包裝在料帶之電子元件上下面外觀檢測機。<br>12. 晶背瑕疵檢驗外掛模組。 |
| 98  | 1. GPS 第二代小型軌跡記錄裝置。<br>2. 多工、多站平行處理 LED 測試機。<br>3. 高電流誤率 IC 量測板。<br>4. 自動定位高速多頭點膠系統。<br>5. 高速多站別旋轉定位裝置。  |
| 99  | 1. 高速 CIS/CCM 影像擷取暨量測系統。<br>2. 全自動多站式(16 Sites)CCM 影像測試系統。<br>3. 第 5 代 768 Pin 100Mhz IC 測試機。<br>4. 適用於 QFN 封裝之多站測試包裝機<br>5. 圓盤式 LED 測試包裝機   |
| 100 | 1. LED 電源模組<br>2. LED 調光模組<br>3. LED Driver IC 測試機<br>4. 高精準類比測試機<br>5. 雙圓盤式 LED 測試分類機<br>6. Light Sensor 測試包裝機<br>7. 子元件高速雙軌六面外觀檢測機   |
| 101 | 1. MIP board<br>2. LED HV board<br>3. LED 加熱測試分類機<br>4. 多站轉塔式自動測試分類包裝系統  |

#### (四)長、短期業務發展計劃

##### 1. 短期業務發展計劃

- ①分散產品銷售市場，以降低對單一客戶之依存度。
- ②有效掌握產品代工進度及靈活調度，以縮短交貨期間，增加客戶滿意度。
- ③確實落實 ISO 品質管理，建立完整有效率之品保體系，期以高品質之形象，拓展市場。

##### 2. 長期業務發展計劃

- ①加強客戶支援作業，協助客戶解決問題，以維持與客戶長期之合作關係。
- ②配合產品快速變化，調整接受訂單之產品組合，並開發其它產業之客戶，以擴大營運規模。

## 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 | 99年度      |        | 100年度     |        | 101年度     |        |
|------|-----------|--------|-----------|--------|-----------|--------|
|      | 銷售額       | %      | 銷售額       | %      | 銷售額       | %      |
| 內銷   | 2,793,236 | 94.73  | 2,553,649 | 91.46  | 2,442,593 | 80.45  |
| 外銷   | 155,541   | 5.27   | 238,478   | 8.54   | 593,386   | 19.55  |
| 合計   | 2,948,777 | 100.00 | 2,792,127 | 100.00 | 3,035,979 | 100.00 |

本公司產品之銷售及提供加工服務之對象，主要為國內 IC 設計業、半導體製造業及 IC 封裝業等。由於產品性質屬消費性電子之 IC 設計業大部份均分佈於國內且以新竹地區居多，故本公司服務的客戶大部份為國內。至於半導體後段設備銷售部份，目前服務對象也幾乎以內銷為主。但隨著半導體國際化之潮流，本公司已與具備工程支援背景之代理廠簽訂銷售及服務合約，將推展外銷列為重要目標。

#### 2. 市場占有率

根據經濟部技術處 IT IS 計畫統計資料顯示，我國消費性 IC 測試產業營業額及本公司所佔比例如下：

單位：新台幣仟元

| 年度   | 項目 | 測試產值        | 本公司測試產值   | 市場佔有率(%) |
|------|----|-------------|-----------|----------|
| 2008 |    | 96,500,000  | 1,781,288 | 1.85     |
| 2009 |    | 87,600,000  | 1,722,626 | 1.97     |
| 2010 |    | 132,700,000 | 2,527,866 | 1.90     |
| 2011 |    | 120,800,000 | 2,397,998 | 1.99     |
| 2012 |    | 121,500,000 | 2,746,041 | 2.26     |

#### 3. 市場未來之供需狀況與成長性

根據 DIGITIMES Research 的預估，IC 半導體及 LED 產業市場未來需求狀況及成長性如下：

2013 年在全球主要晶片供應商將持續打消庫存預期下，上半年全球封測產業產值與 2012 年同期相較，表現可能持平或小幅度成長，下半年則因全球景氣有機會走出歐債危機陰影，加上來自智慧型手機等行動上網裝置需求依然相當強勁，可能出現 IDM 訂單擴大委外的狀況。2013 年專業代工封測產業將在產能持續擴充、高階封測訂單比重持續提升下，市場需求將有機會升溫，產值年成長幅度大於 2011 年與 2012 年。

2013 年全球高亮度 LED 產值將 112.9 億美元，年成長率將為 15.8%，帶動產業成長動能主要來自 LED 照明應用，預估佔整體應用別比重達近 30%。全球 LED 照明市場方面，預估 2013 年市場規模將達 254 億美元，滲透率將為 18.6%，主因為 LED 將有跌價空間，預估跌幅達 20~25%，且 LED 元件的性價比在 2013 年可望上看每 1 美元 1,000 流明(1m/\$)。再加上 LED 使用顆數多的 LED 直管燈、吸頂燈、商用照明等將為 2013 年主力產品，故可望帶動 LED 照明滲透率提升。

另國際半導體設備材料協會（SEMI）公布最新數據，2013年3月北美半導體設備製造商B/B值（Book-to-Bill Ratio，訂單出貨比）攀高至1.14，創下2010年9月以來新高，也是連續3個月訂單數字超過1，顯示半導體景氣回溫及產業復甦動能湧現。

#### 4. 競爭利基

##### ①堅強及穩定的經營團隊陣容

本公司經營團隊陣容，自成立以來並無重大異動，對於公司保持高度向心力，使客戶關係及勞資關係日趨穩固，並建立良好風評及口碑。

##### ②優異之研發能力及擁有獨立自主的研發技術

IC功能越趨複雜，測試程式之設計及測試設備運用日益重要，本公司對於測試設備力主自行研發，自2001年成功開發「全功能自動測試機」，並完成相關驗證後，對於測試成本控管有相當程度助益，並於測試相關領域紮下堅實之研發基礎。

##### ③經營階層擁有良好之成本控管能力

本公司自成立以來，經營階層對於成本控管始終高度重視，資本支出相對低於同業，因而能有相對效益回饋，展望全球商業運轉經營模式，供給大於需求儼然是企業獲利之最大隱憂，本公司始終保持對成本控管之高敏感度，已成為本公司在該產業競爭最大利基。

##### ④大量生產之低成本優勢

在提供客戶最佳之品質、交期、價格於市場拓產出相當之知名度後，本公司已可達到大量生產之經濟規模，另受惠於成本控管能力相對優良，整體營運營收損益平衡點相對偏低，實質利益容易浮現。

##### ⑤強調互補平衡產品線

在一年週期循環內，產品淡旺季之分容易導致營收波動劇烈，對於現金流量及營運規劃亦造成計劃更動，本公司消費性產品測試、切割代工，採取廣泛性接單，保持高標準設備稼動率，另於淡季時加強自有研發測試設備出售，平衡營收波動，提昇獲利能力。

#### 5. 發展遠景之有利、不利因素與因應對策

##### A.有利因素：

###### a.切割、研磨及測試服務

###### I.我國半導體產業結構健全且持續成長

半導體相關產業持續成長，帶動切割及測試服務需求，半導體產業已成為我國最成熟且最具國際競爭力的產業，在未來需求不斷成長下，除電腦及資訊用半導體成為最主要之生產國之外，行動通訊用半導體及中國大陸消費性市場之崛起亦將帶動半導體相關產業的另一波高峰。

###### II.IDM大廠及有如雨後春筍般的Design House提高委外代工比例

IDM大廠及有如雨後春筍般的Design House提高委外代工比例在半

導體專業分工模式確立後，IDM大廠及大型Design House有鑑於後段設備投資金額龐大，基於營運效率、成本及投資風險考量已提高委外代工訂單，相對地，客源之穩定亦使代工業者得以積極提高產能並改善品質，提供更良好的服務。

### III. 本公司具備充份且專業之工程人力及優良之成本控管能力

本公司具備充份且專業之工程人力及優良之成本控管能力，公司切割及測試之工程人員大多數來自於科學園區，具備專業之知識及資深之年資，尤其在公司的一貫主張「主人翁的經營理念及下工程即是客戶」的信念下，對人員、物品等成本之控管更是績效卓著，大大地提昇公司之競爭力。

#### b. 測試設備

##### I. 我國封測設備產業供應鏈逐漸成型

我國半導體產業設備除少數尖端設備無法在國內發展外，針對下游製程設備如封裝、測試等設備已有多家廠商投入研發及製造，伴隨著整體產業之發展，形成產業設備供應鏈之態勢已陸續成形，增加半導體廠商對設備供應商之信心。

##### II. 自主設備有成本、服務之優勢及地利之便

在自主設備方面，由於國內平均工資及材料均較國外大廠為低，相對地有設備成本上之優勢，同時，在服務及地利方面，有同文同種、易於溝通，反應迅速等各方面之優點，這是向國外採購設備遠遠所不及的。

##### III. 將代工服務事業聚焦於半導體消費性產品

半導體消費性產品自2000年以來保持穩定成長狀態，且產品應用面隨著開發技術突破而隨之廣泛，成長動力相對充沛，另外，消費性產品受到產業景氣影響波動相對溫和，對於公司營運規模成長及技術研發實力累積皆有良好之正面助益。

## B. 不利因素：

### a. 切割、研磨及測試服務

#### I. 大者恆大，強者愈強之格局

半導體上游客戶為確保產能與交期，常與下游封測廠進行交互投資成策略聯盟，鞏固彼此關係，且由於國外IDM廠釋出訂單時通常傾向於具有一定規模及知名度之業者，而形成大者恆大，強者愈強之局面。

#### 因應對策：

本公司之切割業務所服務的客戶有80%為長期往來，彼此互為依存的關係，同時，交期與品質均在同業中名列前茅。而測試業務方面，具備自主之測試設備開發能力，能提供客戶良好的技術支援，另外，由於大多數之測試設備均為自行開發，相對地，一旦客戶驗證認可後，將不輕易更換外包廠商，亦提供了在客源方面之長期穩定度。

## b. 測試設備

### I. 國內業者對國產設備信心不足

由於歐美及日本知名大廠在設備研發及製造均較國內廠商提早，知名度及穩定度均較國內廠商成熟許多，而國內客戶在選擇設備時，基於量產時間壓力下，不得不選擇價格較高，但較有把握之投資，進而形成國內測試設備由少數國外大廠寡占之情形。

#### 因應對策：

由已在本公司進行產品代工之客戶反應得知，本公司之測試設備功能性及穩定性均已獲得高度肯定，逐漸建立良好之口碑及品牌知名度，本公司亦積極延攬優秀人才投入研發，並與客戶形成良好的互動，瞭解市場的變化與需求，同時，切入利基市場，提供彈性之功能與價格，藉地利之便提供技術支援及全方位服務。

### II. 國際知名大廠持續投入研發

先進國家在測試設備之技術研發費用，與國內業者之差異何止以千里計，並進而佔領國內主流市場。

#### 因應對策：

除積極延攬優秀人才投入研發外，並與客戶形成良好的互動，瞭解市場的變化與需求，同時，切入利基市場，提供彈性之功能與價格，藉地利之便提供技術支援及全方位服務。

## (二) 主要產品之重要用途及產製過程

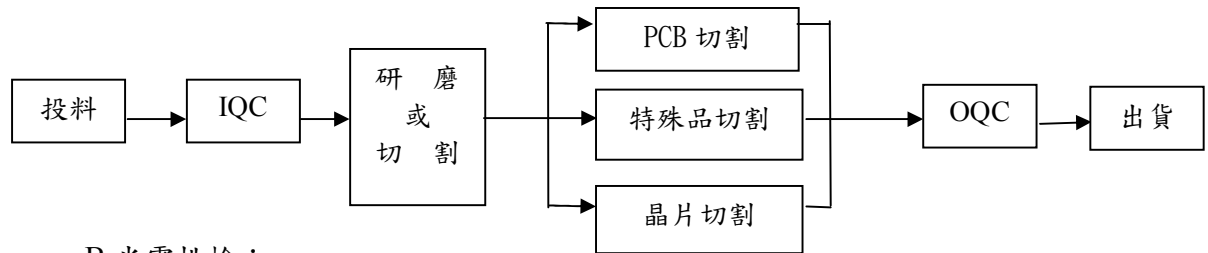
### (1) 主要產品之重要用途

| 主要產品或服務項目 | 重要用途或功能  |
|-----------|--|
| 晶圓切割挑檢服務  | 將晶圓加工切割成晶粒並予以篩選、挑檢。  |
| 基板切割服務    | 主要係將生產 LED 及 PPTC 之基板，加以切割為顆粒，以符合後續製程需求。   |
| 晶圓測試服務    | 主要於 IC 封裝前檢查及測試晶圓本身有無缺陷。   |
| 成品測試服務    | 主要確認半導體元件功能、速度、容忍度、電子消耗、電子放射等屬性是否符合標準。   |
| 光電挑檢服務    | LED 藍光及四元產品之等級分類及篩選挑檢之加工服務。  |
| 機器設備      | 1. 全功能 IC 測試機主要適用於工程及量產測試，具有 Function Pattern、DC 及 AC 參數量測、測試統計報表等功能。<br>2. 光電挑檢機是透過晶圓測試後之圖像資料來檢選，它的多重偵測系統提供了晶粒先進之檢查，再以精確的挑檢及排列系統將好與壞的晶粒識別出來自動地收集起來。 |

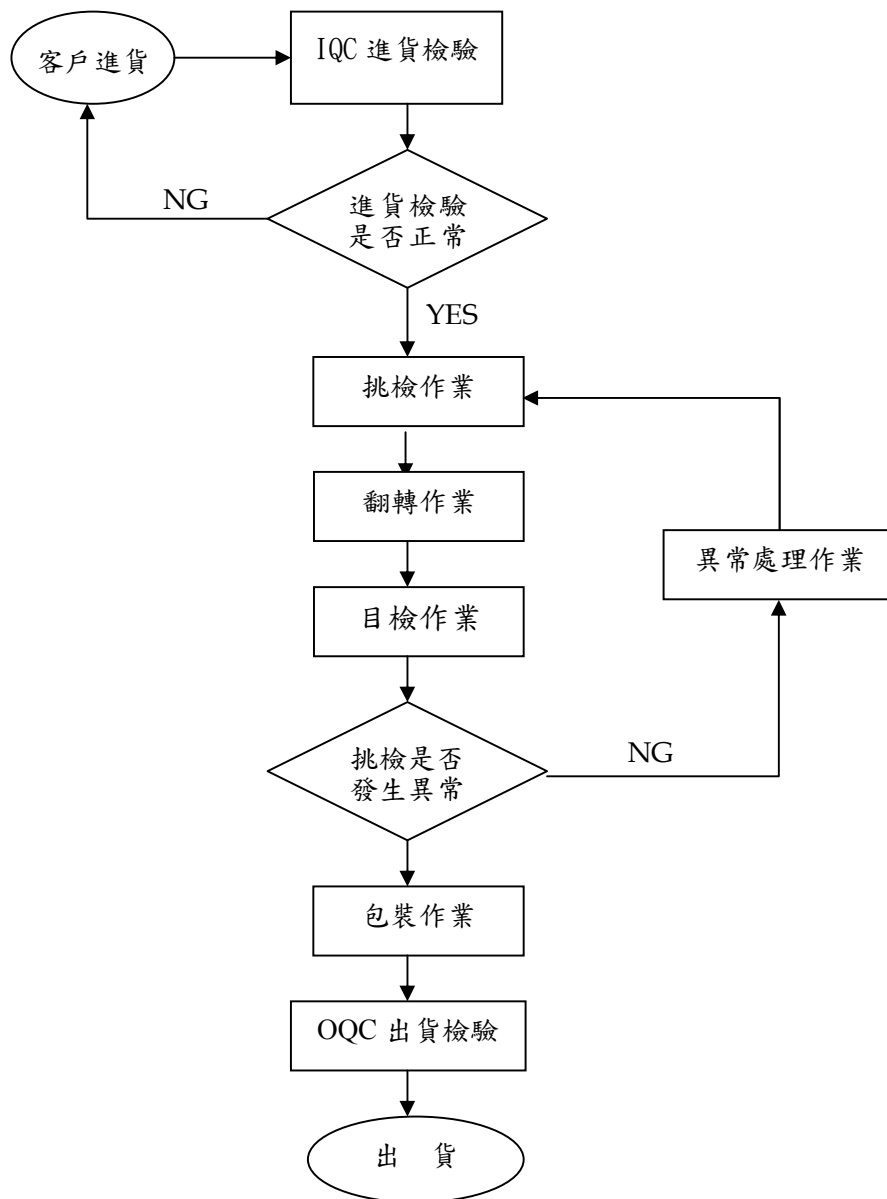


(2)產製過程

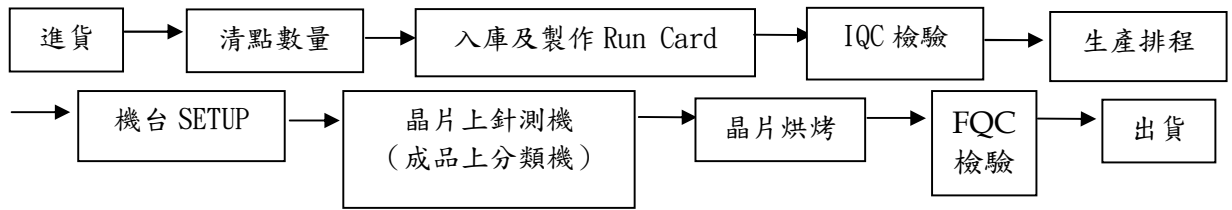
A.切割：



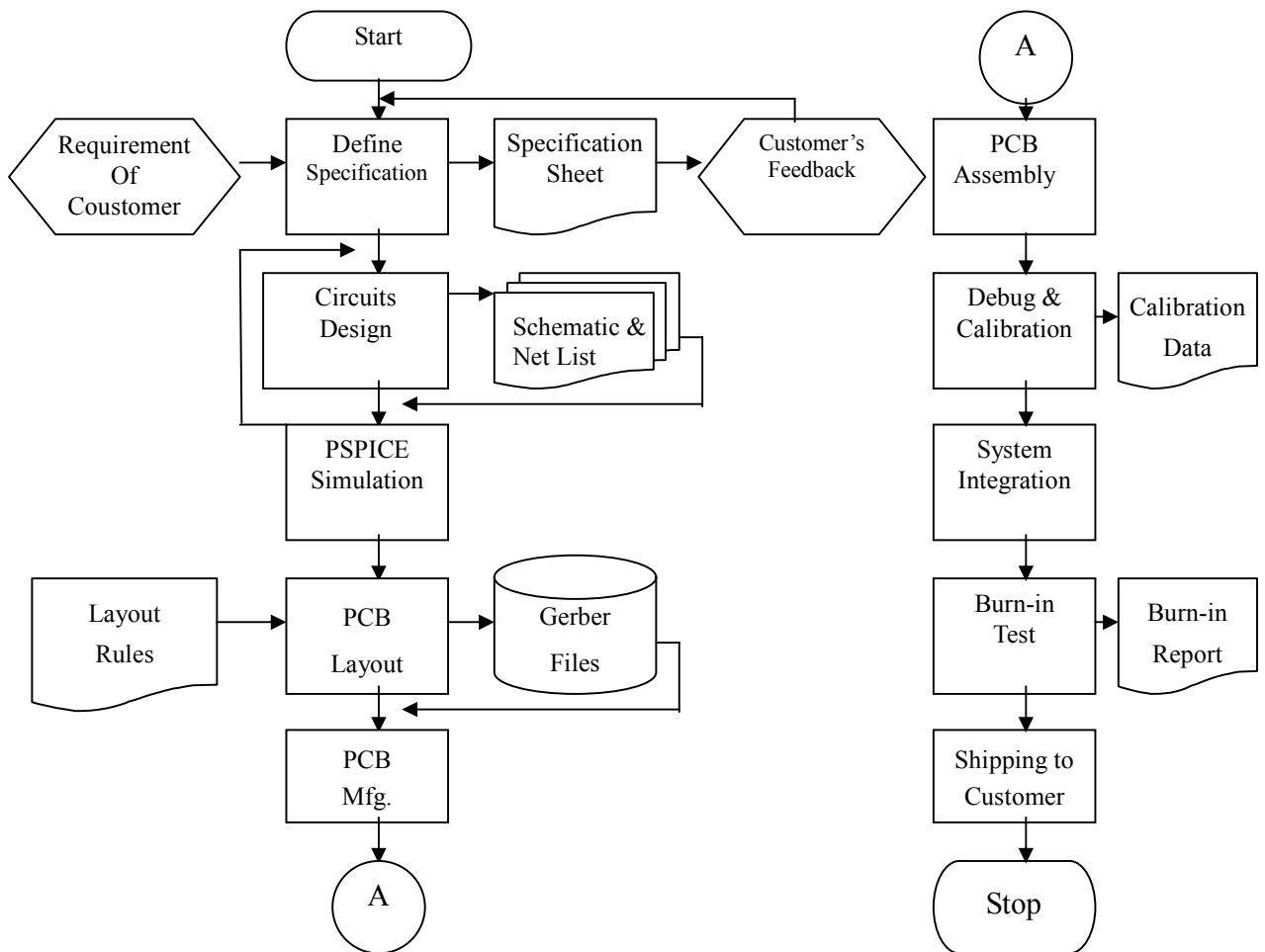
B.光電挑檢：



C.測試：



D.機器設備：



(三)主要原料之供應狀況

本公司使用之主要原料為組裝機器設備之 IC、電容、電阻、印刷電路板、電源供應器及機台之機構組件等，各項原物料之取得均有交易穩定且合作多年之供應商，故進貨之品質及交期之配合均屬良好。

(四)最近二年度任一年度中曾占進銷貨總額百分之十以上之客戶

(1) 主要進貨廠商

單位：新台幣仟元

| 項目 | 100 年度 |         |               |         | 101 年度 |         |               |         | 102 年度截至前一季止               |        |                    |         |
|----|--------|---------|---------------|---------|--------|---------|---------------|---------|----------------------------|--------|--------------------|---------|
|    | 名稱     | 金額      | 占全年度進貨淨額比率(%) | 與發行人之關係 | 名稱     | 金額      | 占全年度進貨淨額比率(%) | 與發行人之關係 | 名稱                         | 金額     | 占當年度截至前一季止進貨額比率(%) | 與發行人之關係 |
| 1  | 茂綸     | 49,649  | 14.68         | —       | 茂綸     | 82,033  | 24.14         | —       | Elevate Semiconductor Inc. | 15,256 | 22.37              | —       |
| 2  | 其他     | 288,484 | 85.32         | —       | 其他     | 257,828 | 75.86         | —       | 其他                         | 52,856 | 77.63              | —       |
|    | 進貨淨額   | 338,133 | 100.00        |         | 進貨淨額   | 339,861 | 100.00        |         | 進貨淨額                       | 68,204 | 100.00             |         |

本公司 102 年第一季佔 10%以上的供應商與前 2 年不同，主要係進貨之原物料終端廠商為 Elevate Semiconductor Inc.，原透過茂綸代理出售料件，但近期改為自行銷售。

(2) 主要銷貨客戶

單位：新台幣仟元

| 項目 | 100 年度 |           |               |         | 101 年度 |           |               |         | 102 年度截至前一季止 |         |                     |         |
|----|--------|-----------|---------------|---------|--------|-----------|---------------|---------|--------------|---------|---------------------|---------|
|    | 名稱     | 金額        | 占全年度銷貨淨額比率(%) | 與發行人之關係 | 名稱     | 金額        | 占全年度銷貨淨額比率(%) | 與發行人之關係 | 名稱           | 金額      | 占當年度截至前一季止銷貨淨額比率(%) | 與發行人之關係 |
| 1  | 晶元光電   | 621,136   | 22.25         | —       | 晶元光電   | 448,266   | 14.77         | —       | 晶元光電         | 101,995 | 14.01               | —       |
| 2  | 其他     | 2,170,991 | 77.75         | —       | 其他     | 2,170,991 | 85.23         | —       | 其他           | 626,113 | 85.99               | —       |
|    | 銷貨淨額   | 2,792,127 | 100.00        | —       | 銷貨淨額   | 3,035,979 | 100.00        | —       | 銷貨淨額         | 728,107 | 100.00              | —       |

本公司最近二年度主要銷貨客戶變動情形：100 年及 101 年占 10%以上之客戶只有晶元光電，主要是因為客戶的合併整合及市場對晶粒需求的增長。

(五)最近二年度生產量值

單位：新台幣仟元/仟顆/月

| 生產量值<br>主要商品 | 100 年度     |            |           | 101 年度     |            |           |
|--------------|------------|------------|-----------|------------|------------|-----------|
|              | 產能         | 產量         | 產值        | 產能         | 產量         | 產值        |
| 測試代工         | 1,838,873  | 1,083,965  | 669,333   | 1,209,089  | 1,100,271  | 828,016   |
| 切割挑檢代工       | 37,808,085 | 40,386,749 | 912,740   | 60,415,411 | 42,290,788 | 978,500   |
| 機器組裝等產品銷售及其他 | -          | 19         | 123,025   | -          | 3          | 66,904    |
| 合計           | -          | -          | 1,705,098 | -          | -          | 1,873,420 |

(六)最近二年度銷售量值

單位：新台幣仟元/仟顆/片

| 生產量值<br>主要商品 | 100 年度     |           | 101 年度  |         | 100 年度     |           | 101 年度    |         |
|--------------|------------|-----------|---------|---------|------------|-----------|-----------|---------|
|              | 內 銷        |           | 外 銷     |         | 內 銷        |           | 外 銷       |         |
|              | 量          | 值         | 量       | 值       | 量          | 值         | 量         | 值       |
| 測試代工         | 1,056,634  | 999,658   | 27,331  | 80,101  | 997,887    | 1,184,971 | 102,384   | 268,567 |
| 切割挑檢代工       | 39,467,388 | 1,245,090 | 919,361 | 73,149  | 40,716,846 | 1,151,654 | 1,573,942 | 140,849 |
| 機器組裝等產品銷售及其他 | 4          | 308,901   | 15      | 85,228  | 1          | 105,968   | 2         | 183,970 |
| 合 計          | 40,524,026 | 2,553,649 | 946,707 | 238,478 | 41,714,734 | 2,442,593 | 1,676,328 | 593,386 |

本公司101年度較100年度切割挑檢代工及機台組裝銷售及其他銷售量值均呈現下降之情形，係101年度全球景氣成長趨緩影響所致。

三、從業員工資料

最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料

單位：人

| 年 度               | 100 年度       | 101 年度       | 102 年截至<br>4 月 30 日止 |
|-------------------|--------------|--------------|----------------------|
| 員 工 人 數           |              |              |                      |
| 經 理 人             | 21           | 25           | 25                   |
| 研 發 人 員           | 118          | 133          | 146                  |
| 業 務 人 員           | 7            | 7            | 8                    |
| 一 般 職 員           | 281          | 290          | 278                  |
| 直 接 人 員           | 573          | 539          | 502                  |
| 合 計               | 1,000        | 994          | 959                  |
| 平 均 年 歲 ( 歲 )     | 32.24        | 32.45        | 33.31                |
| 平 均 服 務 年 資 ( 年 ) | 3.97         | 4.57         | 4.8                  |
| 學 歷 分 布 比 率       |              |              |                      |
| 博 士               | 0            | 1            | 2                    |
| 碩 士               | 48           | 52           | 52                   |
| 大 專               | 436          | 442          | 437                  |
| 高 中               | 281          | 259          | 248                  |
| 高 中 以 下           | 235(含外勞 181) | 240(含外勞 181) | 220(含外勞 169)         |
| 合 計               | 1,000        | 994          | 959                  |

註：應填列截至年報刊印日止之當年度資料。

四、環保支出資訊

1. 依法令規定，應申領污染設施設置許可證或污染排放許可證或應繳納污染防治費用或應設立環保專責單位人員者，其申領、繳納或設立情形之說明：

本公司一廠係從事LED封裝基板切割、挑檢等作業並排放廢水於地面水體，該項作業依法需申請排放廢水許可。本公司已於92年5月22日檢附水污染防治措施計劃書辦理申請，而廢水處理系統已於92年7月底裝置完成，並於92年8月28日取得新竹市政府環保局對此計畫之認可。目前排放之廢水已達環保標準，且已取得新竹市政府發放之廢(污)水排放許可證。

2. 公司有關防治環境污染主要設備之投資及其用途與可能產生效益：無。

3. 最近二年度及截至年報刊印日止，公司改善環境污染之經過，其有污染糾紛事件者，並應說明其處理經過：本公司最近二年度及截至年報刊印日止並無環境污染情事。

4. 最近二年度及截至年報刊印日止，公司因污染環境所受損失，處份之總額，未來因應政策及可能之支出（包括未採取因應對策可能發生損失、處分及賠償之估計金額，如

無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實)：本公司最近二年度及截至年報刊印日止並無環境污染情事。

5.目前污染狀況及其改善對公司盈餘、競爭地位或資本支出之影響及其未來二年度預計之重大環保資本支出：無。

6.因應歐盟有害物質限用指令(ROHS)相關資訊：本公司有直、間接外銷歐洲之情事，目前已建立 ISO14001 環境管理系統，並已依歐盟環保指令 (ROHS) 相關規範導入產品製程，以符合客戶及國際環保法規之要求。

## 五、勞資關係

1. 公司各項員工福利措施、退休制度與其實施狀況，以及勞資間之協議情形與各項員工權益維護措施情形：

本公司依據職工福利金條例設立職工福利委員會，定期提撥福利金辦理員工福利事項。員工福利項目包括：員工分紅、勞工保險、健康檢查、員工婚、喪、喜、慶補助、年度旅遊、年中獎金、年終獎金、年終晚會及摸彩。並依勞動基準法之規定制定退休制度，使每位員工能有安定之職工退休生活。本公司勞資關係向來和諧，尚無勞資間須協議情形存在。

2. 最近二年度及截至年報刊印日止，公司因勞資糾紛所遭受之損失，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施：

本公司之經營者體認員工係公司創造利潤的基礎，向來重視勞資關係，因此未曾發生勞資糾紛，亦未曾因勞資糾紛遭受損失，預計未來亦無勞資糾紛及損失發生之可能。

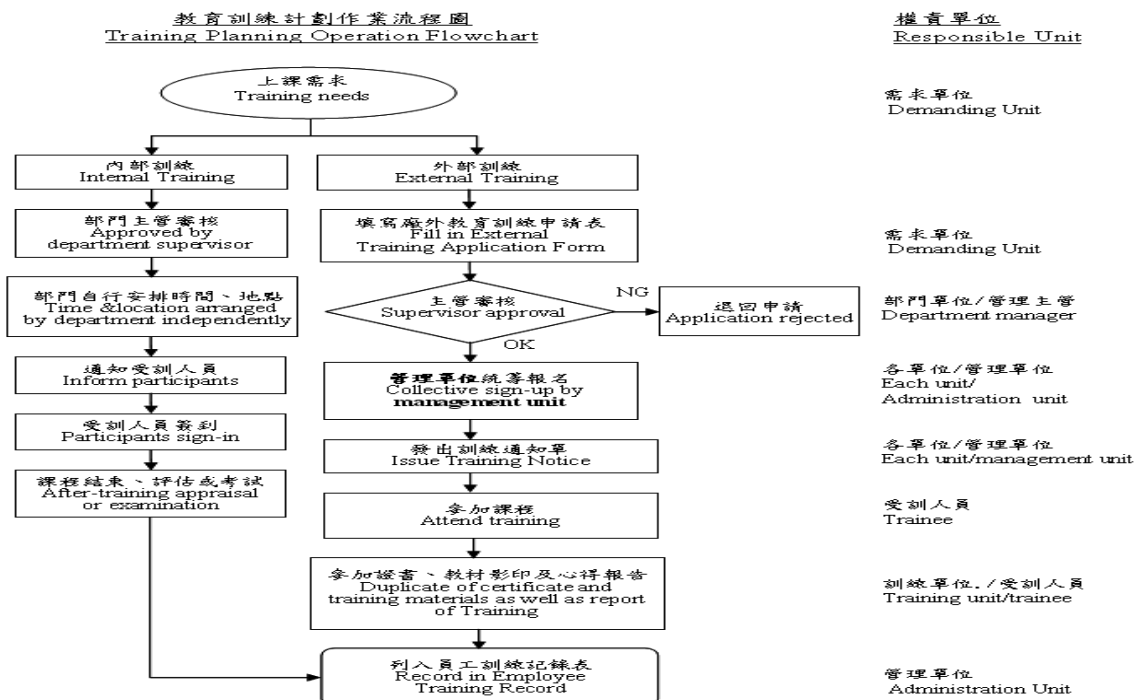
3.員工教育訓練支出：

(一)、目的：為使所有員工瞭解公司經營方針、品質/環安衛政策與 HSF 品質相關要求，並提高員工素質，以達到適人適任，特訂定此訓練程序以為規範。

(二)、教育訓練體系：本公司教育訓練包括新進人員訓練(職前訓練)、在職訓練(技能昇級與再強化訓練)。

(三)、教育訓練執行方式：包含內部訓練與外部訓練。

(四)、教育訓練計劃作業流程圖



| 教育訓練別 | 內訓  | 外訓  |
|-------|---|---|
| 受訓人次  | 14,510(人次)  | 108(人次)   |
| 經費支出  | 729(仟元)(備註)   | 248(仟元)   |
| 課程名稱  | <ul style="list-style-type: none"> <li>◆ 新人教育訓練-初階</li> <li>◆ LED 測試系統軟體使用解說</li> <li>◆ 大陸勞動市場環境與管理實務</li> <li>◆ Prober, Tester 操作/生產異常</li> <li>◆ Oracle database admin</li> <li>◆ 銅打線製程技術發展</li> <li>◆ 三菱伺服馬達介紹</li> <li>◆ LED-SORT 站異常宣導及改善說明</li> <li>◆ YT2300 外觀檢查機操作</li> <li>◆ 製程真空訓練</li> <li>◆ 治工具訓練鑑定/生產異常</li> <li>◆ YT5100(D)硬體架構/Diag 說明</li> <li>◆ PROBER 架構原(UF2000&amp;UF3000)</li> <li>◆ UST 掃腳機</li> <li>◆ AOI 組裝、維修</li> </ul> | <ul style="list-style-type: none"> <li>◆ 績效管理與 KPI 設定目標</li> <li>◆ NVT 重工系統, 工程系統, ASN 系統</li> <li>◆ NVT OSFM SPEC 介紹與說明</li> <li>◆ 二代健保實務解析與具體因應對策</li> <li>◆ 新興半導體測試技術研討會</li> <li>◆ 工廠管理實務研討會</li> <li>◆ 總務管理人員訓練班</li> <li>◆ 個人資訊保護法研討會</li> <li>◆ IFRS 國際財務報導準則專業培訓班-不動產、廠房及設備/IAS38 無形資產</li> <li>◆ 企業成本會計實務及演練</li> <li>◆ 企業經營講座-「兩岸三地人民幣帳戶之運用」及「企業租稅規劃與分析」</li> <li>◆ 企業內部控制制度在職訓練研習班~公司法、證交法篇</li> <li>◆ 非財務主管如何透視財務報表</li> <li>◆ PXI TAC2012 技術與應用論壇</li> <li>◆ Delphi/C++Builder/RAD Studio XE2 之核心技術- FireMonkey 開發實作戰鬥營</li> </ul> |

註一：大部份內訓課程皆邀請內部講師進行授課，所以課程費用較低。

註二：購買教育訓練系統，目前已支付第一、二期款項。

(五)、101 年經理人參與公司治理有關之進修與訓練：

| 職稱      | 姓名  | 就任日期      | 進修日期      |           | 主辦單位              | 課程名稱                  | 進修時數 | 是否符合規定(註一) |
|---------|-----|-----------|-----------|-----------|-------------------|-----------------------|------|------------|
|         |     |           | 起         | 迄         |                   |                       |      |            |
| 總經理     | 張正光 | 92/10/01  | 101/09/24 | 101/09/24 | 證券暨期貨市場發展基金會      | 上市上櫃公司誠信經營與企業社會責任座談會  | 3.0  | 是          |
| 總經理     | 陳桂標 | 93/02/18  | 101/09/26 | 101/09/26 | 會計研究發展基金會         | 企業「財報不實」案例及相關刑事法律責任剖析 | 3.0  | 是          |
| 財務及會計主管 | 陳巧芬 | 100/01/01 | 101/10/18 | 101/10/19 | 財團法人中華民國會計研究發展基金會 | 發行人證券商證券交易所會計主管持續進修班  | 12   | 是          |
| 稽核主管    | 蔡建中 | 99/04/01  | 101/05/22 | 101/05/22 | 財團法人臺灣經濟發展研究院     | 台商對大陸子公司之監控與稽核講座      | 6.0  | 是          |
|         |     |           | 101/05/11 | 101/05/11 | 財團法人證券暨期貨發展基金會    | 企業內部控制在職訓練班~公司法、證交法篇  | 6.0  |            |

## 六、重要契約

列示截至年報刊印日止仍有效存續及最近年度到期之供銷契約、技術合作契約、工程契約、長期借款契約及其他足以影響股東權益之重要契約之當事人、主要內容、限制條款及契約起訖日期。

102年4月30日

| 契約性質                                  | 當事人                   | 契約起訖日期              | 主要內容  | 限制條款                                     |
|---------------------------------------|-----------------------|---------------------|---|--|
| 銷售合約/<br>IC 測試機相關<br>技術及市場銷<br>售授權合約書 | 新加坡商安捷倫科<br>技公司(註一)   | 95.03.06~101.03.31  | 新加坡商安捷倫科技公司與本公司共同進行 IC 測<br>試平台相關技術研發，並授權相關產品之市場銷售<br>予新加坡商安捷倫科技公司。 | 契約期間本公司<br>不得自行銷售合<br>約內容定義之 IC<br>測試系統。 |
|                                       | 日商愛德萬測試股<br>份有限公司(註二) | 101.04.01~101.12.31 | Advantest 與本公司共同進行 IC 測試平台相關技術<br>研發，並授權相關產品之市場銷售予 Advantest。       |  |

註一：同年本公司因安捷倫科技組織調整轉與安捷倫科技分割成立半導體測試子公司惠瑞捷(Verigy Ltd.)合作。

註二：101年4月日商愛德萬測試股份有限公司(ADVANTEST CORPORATION)併購惠瑞捷(Verigy Ltd.)，合作廠  
商為日商愛德萬測試股份有限公司，並續約至 101.12.31。

## 陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表、損益表及會計師查核意見：

(1) 簡明資產負債表及綜合損益表資料

1. 簡明資產負債表

單位：

| 項<br>目          | 年<br>度 | 當 年 度 截 至 |        |        |        |        |
|-----------------|--------|-----------|--------|--------|--------|--------|
|                 |        | 1<br>財    | 0<br>務 | 2<br>資 | 年<br>料 | 3<br>月 |
| 流 動 資 產         |        | 3,301,441 |        |        |        |        |
| 不動產、廠房及設備(註2)   |        | 3,266,241 |        |        |        |        |
| 無 形 資 產         |        | 5,888     |        |        |        |        |
| 其 他 資 產 ( 註 2 ) |        | 723,954   |        |        |        |        |
| 資 產 總 額         |        | 7,297,524 |        |        |        |        |
| 流 動 負 債         | 分配前    | 966,256   |        |        |        |        |
|                 | 分配後    | (註3)      |        |        |        |        |
| 非 流 動 負 債       |        | 834,478   |        |        |        |        |
| 負 債 總 額         | 分配前    | 1,800,734 |        |        |        |        |
|                 | 分配後    | (註3)      |        |        |        |        |
| 歸屬於母公司業主之權益     |        | 5,263,003 |        |        |        |        |
| 股 本             |        | 1,155,256 |        |        |        |        |
| 資 本 公 積         |        | 1,946,539 |        |        |        |        |
| 保 留 盈 餘         | 分配前    | 2,080,193 |        |        |        |        |
|                 | 分配後    | (註3)      |        |        |        |        |
| 其 他 權 益         |        | 81,015    |        |        |        |        |
| 庫 藏 股 票         |        | 0         |        |        |        |        |
| 非 控 制 權 益       |        | 233,787   |        |        |        |        |
| 權 益 總 額         | 分配前    | 5,496,790 |        |        |        |        |
|                 | 分配後    | (註3)      |        |        |        |        |

\*公司若有編製個體財務報告者，應另編製最近五年度個體之簡明資產負債表及綜合損益表。

\*採用國際財務報導準則之財務資料不滿5個年度者，應另編製下表(2)採用我國財務會計準則之財務資料。

註1：以上財務資料經會計師核閱。

註2：當年度曾辦理資產重估價者，應予列註辦理日期及重估增值金額。

註3：民國一〇二年度盈餘尚未經股東會決議分配。

## 2.簡明綜合損益表

單位：

| 項 目                         | 年 度               |                 | 當 年 度 截 至         |                 |
|-----------------------------|-------------------|-----------------|-------------------|-----------------|
|                             | 1 0 2 年 3 月 3 1 日 | 財 務 資 料 ( 註 2 ) | 1 0 2 年 3 月 3 1 日 | 財 務 資 料 ( 註 2 ) |
| 營 業 收 入                     |                   |                 |                   | 899,925         |
| 營 業 毛 利                     |                   |                 |                   | 242,604         |
| 營 業 損 益                     |                   |                 |                   | 121,034         |
| 營 業 外 收 入 及 支 出             |                   |                 |                   | 8,246           |
| 稅 前 淨 利                     |                   |                 |                   | 129,280         |
| 繼 續 營 業 單 位 本 期 淨 利         |                   |                 |                   | 103,926         |
| 停 業 單 位 損 失                 |                   |                 |                   | 0               |
| 本 期 淨 利 ( 損 )               |                   |                 |                   | 103,926         |
| 本 期 其 他 綜 合 損 益 ( 稅 後 淨 額 ) |                   |                 |                   | 63,553          |
| 本 期 綜 合 損 益 總 額             |                   |                 |                   | 167,479         |
| 淨 利 歸 屬 於 母 公 司 業 主         |                   |                 |                   | 116,775         |
| 淨 利 歸 屬 於 非 控 制 權 益         |                   |                 |                   | (12,849)        |
| 綜 合 損 益 總 額 歸 屬 於 母 公 司 業 主 |                   |                 |                   | 173,558         |
| 綜 合 損 益 總 額 歸 屬 於 非 控 制 權 益 |                   |                 |                   | (6,079)         |
| 每 股 盈 餘                     |                   |                 |                   | 1.03            |

\*公司若有編製個體財務報告者，應另編製最近五年度個體之簡明資產負債表及綜合損益表。

\*採用國際財務報導準則之財務資料不滿5個年度者，應另編製下表(2)採用我國財務會計準則之財務資料。

註1：以上財務資料經會計師核閱。

註2：民國一〇二年度盈餘尚未經股東會決議分配。



(2) 簡明資產負債表及綜合損益表資料-我國財務會計準則

1. 簡明資產負債表-我國財務會計準則：

單位：新台幣仟元

| 項 目           | 年 度 | 最近五年度財務資料(註1) |           |           |           |           |
|---------------|-----|---------------|-----------|-----------|-----------|-----------|
|               |     | 97 度          | 98 年度     | 99 年度     | 100 年度    | 101 年度    |
| 流動資產          |     | 1,238,736     | 1,752,904 | 2,789,760 | 3,433,406 | 2,467,808 |
| 基金及投資         |     | 162,137       | 394,760   | 579,660   | 540,562   | 1,414,605 |
| 固定資產          |     | 1,901,941     | 1,956,374 | 2,108,847 | 2,441,455 | 2,274,262 |
| 無形資產          |     | 70,836        | 52,608    | 34,380    | 16,152    | 5,458     |
| 其他資產          |     | 331,547       | 357,018   | 369,476   | 330,135   | 375,940   |
| 資產總額          |     | 3,705,197     | 4,513,664 | 5,882,123 | 6,761,710 | 6,538,073 |
| 流動負債          | 分配前 | 386,003       | 945,629   | 779,469   | 961,543   | 612,417   |
|               | 分配後 | 662,003       | 1,229,593 | 1,268,944 | 1,547,233 | (註2)      |
| 長期負債          |     | 491,259       | 337,877   | 695,131   | 945,926   | 647,457   |
| 其他負債          |     | 32,269        | 68,607    | 78,569    | 85,512    | 190,621   |
| 負債總額          | 分配前 | 909,531       | 1,352,113 | 1,553,169 | 1,992,981 | 1,450,495 |
|               | 分配後 | 1,185,531     | 1,636,077 | 2,042,644 | 2,578,671 | (註2)      |
| 股 本           |     | 920,000       | 946,546   | 978,949   | 1,064,890 | 1,142,259 |
| 資本公積          |     | 674,408       | 765,373   | 932,776   | 1,506,926 | 1,880,747 |
| 保留盈餘          | 分配前 | 1,199,213     | 1,295,299 | 1,821,677 | 2,024,412 | 2,044,171 |
|               | 分配後 | 923,213       | 1,011,335 | 1,332,202 | 1,438,722 | (註2)      |
| 金融商品未實現跌價損失   |     | 2,045         | 156,624   | 603,421   | 161,377   | 57,482    |
| 累積換算調整數       |     | 0             | (2,291)   | (7,869)   | 11,124    | (22,126)  |
| 未認列為退休金成本之淨損失 |     | 0             | 0         | 0         | 0         | (14,955)  |
| 股東權益          | 分配前 | 2,795,666     | 3,161,551 | 4,328,954 | 4,768,729 | 5,087,578 |
| 總 額           | 分配後 | 2,519,666     | 2,877,587 | 3,839,479 | 4,183,039 | (註2)      |

註1：以上各年度財務資料均經會計師查核簽證或核閱。

註2：民國一〇一年度盈餘尚未經股東會決議分配。

2. 簡明損益表-我國財務會計準則

單位：新台幣仟元

| 年 度<br>項 目    | 最近五年度財務資料(註 1) |             |             |             |             |       |
|---------------|----------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------|
|               | 97 年度          | 98 度        | 99 度        | 100 度       | 101 度       |       |
| 營業收入淨額        | \$2,054,612    | \$1,985,156 | \$2,948,777 | \$2,792,127 | \$3,035,979 |       |
| 營業毛利          | 866,639        | 734,344     | 1,276,414   | 1,087,029   | 1,162,559   |       |
| 聯屬公司間(未)已實現利益 | 0              | 0           | 0           | (203)       | (4,904)     |       |
| 營業損益          | 597,776        | 494,080     | 932,544     | 719,765     | 777,469     |       |
| 營業外收入及利益      | 96,002         | 67,355      | 153,043     | 135,366     | 108,926     |       |
| 營業外費用及損失      | 62,563         | 69,890      | 123,426     | 64,899      | 152,976     |       |
| 繼續營業部門稅前損益    | 631,215        | 491,545     | 962,161     | 790,232     | 733,419     |       |
| 繼續營業部門損益      | 560,287        | 381,286     | 819,807     | 692,210     | 616,098     |       |
| 停業部門損益        | 0              | 0           | 0           | 0           | 0           |       |
| 非常損益          | 0              | 0           | 0           | 0           | 0           |       |
| 會計原則變動之累積影響數  | 0              | 0           | 0           | 0           | 0           |       |
| 本期損益          | 560,287        | 381,286     | 819,807     | 692,210     | 616,098     |       |
| 基本每股盈餘(元)     | 追溯調整前          | 6.09        | 4.03        | 8.45        | 6.68        | 5.50  |
|               | 追溯調整後          | 5.73        | 3.92        | 8.02        | 6.62        | (註 2) |

註 1：以上各年度財務資料均經會計師查核簽證或核閱。

註 2：民國一〇一年度盈餘尚未經股東會決議分配。

3. 最近五年度簽證會計師姓名及其查核意見

| 年度  | 事務所名稱        | 會計師姓名   | 查核意見     |
|-----|--------------|---------|----------|
| 97  | 勤業眾信會計師事務所   | 方蘇立、黃鴻文 | 修正式無保留意見 |
| 98  | 勤業眾信聯合會計師事務所 | 方蘇立、黃鴻文 | 修正式無保留意見 |
| 99  | 勤業眾信聯合會計師事務所 | 方蘇立、黃鴻文 | 修正式無保留意見 |
| 100 | 勤業眾信聯合會計師事務所 | 方蘇立、黃鴻文 | 修正式無保留意見 |
| 101 | 勤業眾信聯合會計師事務所 | 方蘇立、黃鴻文 | 修正式無保留意見 |

註：自 97 年 9 月 22 日起，更換簽證會計師事務所為「勤業眾信會計師事務所」。

4. 最近五年度如有更換會計師之情事者，應列示公司、前任及繼任會計師對更換原因之說明：不適用。

### 三、最近五年度財務分析

#### (1) 財務分析

| 分析項目 (註3) |                  | 年度 (註1) |  | 當 1 0 2 年 3 度 月 3 1 至 日 (註2) |       |  |
|-----------|------------------|---------|--|------------------------------|-------|--|
|           |                  |         |  |                              |       |  |
| 財務結構 (%)  | 負債占資產比率          |         |  | 24.68                        |       |  |
|           | 長期資金占不動產、廠房及設備比率 |         |  | 193.84                       |       |  |
| 償債能力 %    | 流動比率             |         |  | 341.67                       |       |  |
|           | 速動比率             |         |  | 298.42                       |       |  |
|           | 利息保障倍數           |         |  | 57.50                        |       |  |
| 經營能力      | 應收款項週轉率 (次)      |         |  | 3.48                         |       |  |
|           | 平均收現日數           |         |  | 105                          |       |  |
|           | 存貨週轉率 (次)        |         |  | 6.44                         |       |  |
|           | 應付款項週轉率 (次)      |         |  | 7.44                         |       |  |
|           | 平均銷貨日數           |         |  | 57                           |       |  |
|           | 不動產、廠房及設備週轉率 (次) |         |  | 1.11                         |       |  |
|           | 總資產週轉率 (次)       |         |  | 0.51                         |       |  |
| 獲利能力      | 資產報酬率 (%)        |         |  | 9.65                         |       |  |
|           | 權益報酬率 (%)        |         |  | 12.47                        |       |  |
|           | 占實收資本比率 (%)      | 營業利益    |  |                              | 42.38 |  |
|           |                  | 稅前純益    |  |                              | 67.53 |  |
|           | 純益率 (%)          |         |  | 18.61                        |       |  |
|           | 每股盈餘 (元)         |         |  | 1.03                         |       |  |
| 現金流量      | 現金流量比率 (%)       |         |  | 7.75                         |       |  |
|           | 現金流量允當比率 (%)     |         |  | 81.21                        |       |  |
|           | 現金再投資比率 (%)      |         |  | 0.7                          |       |  |
| 槓桿度       | 營運槓桿度            |         |  | 3.94                         |       |  |
|           | 財務槓桿度            |         |  | 1.03                         |       |  |

\* 公司若有編製個體財務報告者，應另編製公司個體財務比率分析。

\* 採用國際財務報導準則之財務資料不滿5個年度者，應另編製下表(2)採用我國財務會計準則之財務資料。

註1：以上各年度財務資料均經會計師查核簽證或核閱。

註2：民國一〇二年度盈餘尚未經股東會決議分配。

註3：年報本表末端，應列示如下之計算公式：

#### 1. 財務結構

(1)負債占資產比率＝負債總額／資產總額。

(2)長期資金占不動產、廠房及設備比率＝(權益總額＋非流動負債)／不動產、廠房及設備淨額。

## 2.償債能力

(1)流動比率＝流動資產／流動負債。

(2)速動比率＝(流動資產－存貨－預付費用)／流動負債。

(3)利息保障倍數＝所得稅及利息費用前純益／本期利息支出。

## 3.經營能力

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

(2)平均收現日數＝365／應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率＝銷貨成本／平均存貨額。

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

(5)平均銷貨日數＝365／存貨週轉率。

(6)不動產、廠房及設備週轉率＝銷貨淨額／平均不動產、廠房及設備淨額。

(7)總資產週轉率＝銷貨淨額／平均資產總額。

## 4.獲利能力

(1)資產報酬率＝〔稅後損益＋利息費用×(1－稅率)〕／平均資產總額。

(2)權益報酬率＝稅後損益／平均權益總額。

(3)純益率＝稅後損益／銷貨淨額。

(4)每股盈餘＝(歸屬於母公司業主之損益－特別股股利)／加權平均已發行股數。(註4)

## 5.現金流量

(1)現金流量比率＝營業活動淨現金流量／流動負債。

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

(3)現金再投資比率＝(營業活動淨現金流量－現金股利)／(不動產、廠房及設備毛額＋長期投資＋其他非流動資產＋營運資金)。(註5)

## 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(註6)。

(2)財務槓桿度＝營業利益／(營業利益－利息費用)。

註4：上開每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

1.以加權平均普通股股數為準，而非以年底已發行股數為基礎。

2.凡有現金增資或庫藏股交易者，應考慮其流通期間，計算加權平均股數。

3.凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，在計算以往年度及半年度之每股盈餘時，應按增資比例追溯調整，無庸考慮該增資之發行期間。

4.若特別股為不可轉換之累積特別股，其當年度股利(不論是否發放)應自稅後淨利減除、或增加稅後淨損。特別股若為非累積性質，在有稅後淨利之情況，特別股股利應自稅後淨利減除；如為虧損，則不必調整。

註5：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

1.營業活動淨現金流量係指現金流量表中營業活動淨現金流入數。

2.資本支出係指每年資本投資之現金流出數。

3.存貨增加數僅在期末餘額大於期初餘額時方予計入，若年底存貨減少，則以零計算。

4.現金股利包括普通股及特別股之現金股利。

5.不動產、廠房及設備毛額係指扣除累計折舊前之不動產、廠房及設備總額。

註6：發行人應將各項營業成本及營業費用依性質區分為固定及變動，如有涉及估計或主觀判斷，應注意其合理性並維持一致。

註7：外國公司前開有關占實收資本比率，則改以占淨值比率計算之。

## (2) 財務分析-我國財務會計準則

單位：新台幣仟元

| 分析項目        |                | 最近五年度財務分析(註 1) |        |        |        |        |       |
|-------------|----------------|----------------|--------|--------|--------|--------|-------|
|             |                | 97 年度          | 98 年度  | 99 年度  | 100 年度 | 101 年度 |       |
| 財務結構<br>(%) | 負債占資產比率        | 24.55          | 29.96  | 26.40  | 29.47  | 22.19  |       |
|             | 長期資金占固定資產比率    | 172.82         | 178.87 | 238.24 | 234.07 | 252.17 |       |
| 償債能力<br>(%) | 流動比率           | 320.91         | 185.37 | 357.91 | 357.07 | 402.96 |       |
|             | 速動比率           | 284.93         | 151.92 | 323.78 | 320.96 | 347.32 |       |
|             | 利息保障倍數(倍)      | 37.54          | 22.09  | 42.55  | 55.60  | 49.36  |       |
| 經營能力        | 應收款項週轉率(次)     | 4.45           | 4.13   | 4.28   | 3.82   | 4.01   |       |
|             | 平均收現日數         | 82             | 88     | 85     | 96     | 91     |       |
|             | 存貨週轉率(次)       | 7.82           | 7.51   | 8.67   | 5.67   | 5.56   |       |
|             | 應付款項週轉率(次)     | 7.84           | 8.86   | 9.99   | 7.03   | 7.82   |       |
|             | 平均銷貨日數         | 47             | 49     | 42     | 64     | 66     |       |
|             | 固定資產週轉率(次)     | 1.06           | 1.03   | 1.45   | 1.23   | 1.29   |       |
|             | 總資產週轉率(次)      | 0.58           | 0.48   | 0.57   | 0.44   | 0.46   |       |
| 獲利能力        | 資產報酬率(%)       | 16.07          | 9.70   | 16.14  | 11.14  | 9.45   |       |
|             | 股東權益報酬率(%)     | 20.30          | 12.80  | 21.89  | 15.22  | 12.50  |       |
|             | 估實收資本<br>比率(%) | 營業利益           | 64.98  | 52.20  | 95.26  | 67.59  | 68.06 |
|             |                | 稅前純益           | 68.61  | 51.93  | 98.29  | 74.21  | 64.21 |
|             | 純益率(%)         | 27.27          | 19.21  | 27.80  | 24.79  | 20.29  |       |
|             | 每股盈餘<br>(元)    | 追溯調整前          | 6.09   | 4.03   | 8.45   | 6.68   | 5.50  |
|             |                | 追溯調整後          | 5.73   | 3.92   | 8.02   | 6.62   | (註 2) |
| 現金流量        | 現金流量比率(%)      | 159.87         | 91.52  | 176.34 | 53.39  | 267.85 |       |
|             | 現金流量允當比率(%)    | 67.99          | 77.65  | 86.33  | 79.13  | 90.35  |       |
|             | 現金再投資比率(%)     | 5.65           | 11.61  | 15.87  | 0.30   | 12.20  |       |
| 槓桿度         | 營運槓桿度          | 2.21           | 2.47   | 1.72   | 2.32   | 2.34   |       |
|             | 財務槓桿度          | 1.03           | 1.05   | 1.03   | 1.02   | 1.02   |       |

請說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達 20%者可免分析)

- 負債占資產比率：係本期已償還短借，加上可轉換公司債的轉換及到期，致負債減少，負債占資產比率下降。
- 股東權益報酬率：採權益法認列之投資淨損增加，使本期稅後純益減少，加上股東權益增加，致股東權益報酬率下降。
- 純益率：採權益法認列之投資淨損增加，使本期稅後純益減少所致。
- 每股盈餘：採權益法認列之投資淨損增加，使本期稅後純益減少所致。
- 現金流量比率(%)：本期係公平價值變動列入損益之金融資產-流動減少，致營業活動淨現金流量增加，加上與去前相較已償還短借，負債減少，故現金流量比率大幅調升。
- 現金再投資比率(%)：本期係公平價值變動列入損益之金融資產-流動減少，致營業活動淨現金流量增加，故現金再投資比率上升。

註1：以上各年度財務資料均經會計師查核簽證或核閱。

註2：民國一〇一年度盈餘尚未經股東會決議分配。

註3：分析項目之計算公式如下：

#### 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。

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、最近年度財務報告之監察人審查報告：參閱第 70 頁

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、股東權益變動表、現金流量表及附註或附表：參閱第 71 頁至第 139 頁。

五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表：參閱第 140 頁至第 203 頁。

六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，發生財務週轉困難情事並列明其對公司財務狀況影響：無。

久元電子股份有限公司  
監察人審查報告書

董事會造送本公司一〇一年度財務報表及合併報表，業經勤業眾信聯合會計師事務所查核竣事，並出具修正式無保留意見之查核報告，認為足以允當表達本公司財務狀況、經營成果與現金流量情形。連同營業報告書、盈餘分配表，經本監察人審查，認為尚無不合，爰依有關法令規定報告如上。

此 致

久元電子股份有限公司  
一〇二年股東常會

監察人：立陽投資股份有限公司

代表人：莊峰輝

李常先

蔡育菁



中 華 民 國 一 〇 二 年 三 月 二 十 二 日

## 會計師查核報告

久元電子股份有限公司 公鑒：

久元電子股份有限公司民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日之損益表、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。列入上開財務報表中，採權益法評價之被投資公司威控自動化機械股份有限公司民國一〇一及一〇〇年度之財務報表係由其他會計師查核，因此，本會計師對上開財務報表所表示之意見中，其有關投資威控自動化機械股份有限公司長期股權投資及其投資利益，係依據其他會計師之查核報告認列。民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日對威控自動化機械股份有限公司之長期股權投資餘額分別為新台幣（以下同）83,523 仟元及 79,691 仟元，分別占資產總額之 1.28% 及 1.18%，其有關之民國一〇一及一〇〇年度認列之投資收益分別為 3,832 仟元及 4,697 仟元，分別占稅前淨利之 0.52% 及 0.59%。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及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證券發行人財務報告編製準則、商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定暨一般公認會計原則編製，足以允當表達久元電子股份有限公司民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

久元電子股份有限公司民國一〇一年度財務報表重要會計科目明細表，主要係供補充分析之用，亦經本會計師採用第二段所述之查核程序予以查核。據本會計師之意見，該等科目明細表在所有重大方面與第一段所述財務報表相關資訊一致。

久元電子股份有限公司已編製民國一〇一及一〇〇年度之合併財務報表，並經本會計師出具修正式無保留意見之查核報告在案，備供參考。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 方 蘇 立

方蘇立



行政院金融監督管理委員會核准文號  
金管證六字第 0940161384 號

會計師 黃 鴻 文

黃鴻文



財政部證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 一 〇 二 年 三 月 二 十 二 日



久元電子股份有限公司

資產負債表

民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟  
每股面額為元

| 代碼   | 資產                            | 一〇一年十二月三十一日  |     | 一〇〇年十二月三十一日  |     | 代碼   | 負債及股東權益  | 一〇一年十二月三十一日  |     | 一〇〇年十二月三十一日  |     |
|------|-------------------------------|--------------|-----|--------------|-----|------|--|--------------|-----|--------------|-----|
|      |                               | 金額           | %   | 金額           | %   |      |  | 金額           | %   | 金額           | %   |
|      | 流動資產                          |              |     |              |     |      | 流動負債   |              |     |              |     |
| 1100 | 現金及約當現金(附註二及四)                | \$ 798,906   | 12  | \$ 1,162,354 | 17  | 2100 | 短期借款(附註十五)   | \$ -         | -   | \$ 230,000   | 3   |
| 1310 | 公平價值變動列入損益之金融資產-流動<br>(附註二及五) | 99,254       | 2   | 771,883      | 11  | 2140 | 應付票據及帳款  | 170,456      | 3   | 197,422      | 3   |
| 1320 | 備供出售金融資產-流動(附註二及六)            | 121,348      | 2   | 178,033      | 3   | 2150 | 應付關係人款項(附註二三)  | 10,591       | -   | 100,500      | 2   |
| 1120 | 應收票據(附註二、三及七)                 | 30,261       | -   | 53,665       | 1   | 2160 | 應付所得稅(附註二及二一)  | 77,671       | 1   | 14,803       | -   |
| 1140 | 應收帳款-淨額(附註二、三及七)              | 757,304      | 12  | 582,749      | 9   | 2170 | 應付費用(附註二及十九)   | 280,910      | 4   | 281,036      | 4   |
| 1150 | 應收關係人款項(附註二、三及二三)             | 51,206       | 1   | 38,601       | -   | 2190 | 其他應付款項-關係人(附註二三)   | 53,418       | 1   | -            | -   |
| 1178 | 其他應收款(附註二三)                   | 224,600      | 3   | 2,136        | -   | 2271 | 一年內到期之應付可轉換公司債(附註二及<br>十七)                                     | -            | -   | 119,461      | 2   |
| 1210 | 存貨(附註二及八)                     | 334,652      | 5   | 338,776      | 5   | 2298 | 其他流動負債   | 19,371       | -   | 18,321       | -   |
| 1286 | 遞延所得稅資產-流動(附註二及二一)            | 11,970       | -   | 9,043        | -   | 21XX | 流動負債合計   | 612,417      | 9   | 961,543      | 14  |
| 1291 | 受限制資產-流動(附註二四)                | 1,198        | -   | 250,000      | 4   |      | 長期負債   |              |     |              |     |
| 1298 | 其他流動資產                        | 37,109       | 1   | 46,166       | 1   | 2410 | 應付可轉換公司債(附註二及十七)   | 634,102      | 10  | 945,926      | 14  |
| 11XX | 流動資產合計                        | 2,467,808    | 38  | 3,433,406    | 51  | 2450 | 長期應付關係人款(附註二三)   | 13,355       | -   | -            | -   |
|      | 長期投資(附註二、六、九及十)               |              |     |              |     | 24XX | 長期負債合計   | 647,457      | 10  | 945,926      | 14  |
| 1421 | 採權益法之長期股權投資                   | 1,280,171    | 19  | 361,217      | 5   |      | 其他負債   |              |     |              |     |
| 1450 | 備供出售金融資產-非流動                  | 121,042      | 2   | 165,805      | 3   | 2810 | 應計退休金負債(附註二及十八)  | 42,092       | 1   | 22,982       | -   |
| 1480 | 以成本衡量之金融資產-非流動                | 13,392       | -   | 13,540       | -   | 2820 | 存入保證金(附註二三)  | 7,000        | -   | 6,600        | -   |
| 14XX | 長期投資合計                        | 1,414,605    | 21  | 540,562      | 8   | 2881 | 遞延貨項-聯屬公司間利益(附註二)  | 141,529      | 2   | 55,930       | 1   |
|      | 固定資產(附註二、十一、二三及二四)            |              |     |              |     | 28XX | 其他負債合計   | 190,621      | 3   | 85,512       | 1   |
|      | 成本                            |              |     |              |     |      | 負債合計   | 1,450,495    | 22  | 1,992,981    | 29  |
| 1501 | 土地                            | 38,600       | 1   | 38,600       | 1   |      | 股東權益(附註二、十八及十九)  |              |     |              |     |
| 1521 | 房屋及建築                         | 772,049      | 12  | 716,488      | 11  | 3110 | 股本-每股面額10元,額定-150,000仟股;<br>發行-一〇一年114,226仟股,一〇〇年<br>106,489仟股 | 1,142,259    | 18  | 1,064,890    | 16  |
| 1531 | 機器設備                          | 4,009,539    | 61  | 3,468,270    | 51  |      | 資本公積   |              |     |              |     |
| 1545 | 研發設備                          | 19,657       | -   | 18,873       | -   | 3210 | 發行股票溢價   | 1,737,191    | 27  | 1,342,001    | 20  |
| 1551 | 運輸設備                          | 4,643        | -   | 4,141        | -   | 3260 | 長期投資   | 2,443        | -   | 2,443        | -   |
| 1561 | 生財設備                          | 1,930        | -   | 1,930        | -   | 3270 | 合併溢額   | 89,710       | 1   | 89,710       | 1   |
| 1631 | 租賃改良                          | 22,058       | 1   | 21,838       | -   | 3271 | 員工認股權  | 15,948       | -   | 15,948       | -   |
| 1681 | 其他設備                          | 82,825       | 1   | 80,162       | 1   | 3272 | 可轉換公司債之認股權   | 35,455       | 1   | 56,824       | 1   |
| 15X1 | 成本合計                          | 4,951,301    | 76  | 4,350,302    | 64  |      | 資本公積合計   | 1,880,747    | 29  | 1,506,926    | 22  |
| 15X9 | 減:累計折舊                        | 2,724,879    | 42  | 2,253,625    | 33  |      | 保留盈餘   |              |     |              |     |
| 1670 | 未完工程及預付設備款                    | 47,840       | 1   | 344,778      | 5   | 3310 | 法定盈餘公積   | 494,830      | 7   | 425,609      | 6   |
| 15XX | 固定資產合計                        | 2,274,262    | 35  | 2,441,455    | 36  | 3350 | 未分配盈餘  | 1,549,341    | 24  | 1,598,803    | 24  |
|      | 無形資產(附註二及十二)                  | 5,458        | -   | 16,152       | -   | 33XX | 保留盈餘合計   | 2,044,171    | 31  | 2,024,412    | 30  |
|      | 其他資產                          |              |     |              |     |      | 股東權益其他項目   |              |     |              |     |
| 1810 | 閒置資產(附註二、十三及二四)               | 111,120      | 2   | 111,089      | 2   | 3420 | 累積換算調整數  | (22,126)     | (1) | 11,124       | -   |
| 1800 | 出租資產(附註二、十四及二四)               | 218,641      | 3   | 191,977      | 3   | 3430 | 未認列為退休金成本之淨損失  | (14,955)     | -   | -            | -   |
| 1830 | 遞延資產(附註二及十二)                  | 1,963        | -   | 2,462        | -   | 3450 | 金融商品未實現利益  | 57,482       | 1   | 161,377      | 3   |
| 1840 | 長期應收票據及款項(附註二及三)              | 5,800        | -   | -            | -   | 34XX | 股東權益其他項目合計   | 20,401       | -   | 172,501      | 3   |
| 1820 | 存出保證金                         | 880          | -   | 852          | -   | 3XXX | 股東權益合計   | 5,087,578    | 78  | 4,768,729    | 71  |
| 1860 | 遞延所得稅資產-非流動(附註二及二一)           | 23,212       | 1   | 9,494        | -   |      | 負債及股東權益總計  | \$ 6,538,073 | 100 | \$ 6,761,710 | 100 |
| 1887 | 受限制資產-非流動(附註二四)               | 14,324       | -   | 14,261       | -   |      |  |              |     |              |     |
| 18XX | 其他資產合計                        | 375,940      | 6   | 330,135      | 5   |      |  |              |     |              |     |
| 1XXX | 資產總計                          | \$ 6,538,073 | 100 | \$ 6,761,710 | 100 |      |  |              |     |              |     |

後附之附註係本財務報表之一部分。

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇二年三月二十二日查核報告)

董事長：汪秉龍



經理人：張正光



會計主管：陳巧芬



久元電子股份有限公司

損益表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟  
每股盈餘為元

| 代碼                     | 一〇一年度            |           | 一〇〇年度            |           |
|------------------------|------------------|-----------|------------------|-----------|
|                        | 金額               | %         | 金額               | %         |
| 4110 營業收入總額            | \$ 3,041,113     |           | \$ 2,794,786     |           |
| 4170 銷貨退回及折讓           | <u>5,134</u>     |           | <u>2,659</u>     |           |
| 4100 營業收入淨額（附註二及二三）    | 3,035,979        | 100       | 2,792,127        | 100       |
| 5110 營業成本（附註二、八、二十及二三） | <u>1,873,420</u> | <u>62</u> | <u>1,705,098</u> | <u>61</u> |
| 5910 營業毛利              | 1,162,559        | 38        | 1,087,029        | 39        |
| 5920 聯屬公司間未實現利益（附註二）   | ( <u>4,904</u> ) | -         | ( <u>203</u> )   | -         |
| 已實現營業毛利                | <u>1,157,655</u> | <u>38</u> | <u>1,086,826</u> | <u>39</u> |
| 營業費用（附註二十及二三）          |                  |           |                  |           |
| 6100 銷售費用              | 37,836           | 1         | 31,530           | 1         |
| 6200 管理費用              | 107,078          | 3         | 104,127          | 4         |
| 6300 研究發展費用            | <u>235,272</u>   | <u>8</u>  | <u>231,404</u>   | <u>8</u>  |
| 6000 合計                | <u>380,186</u>   | <u>12</u> | <u>367,061</u>   | <u>13</u> |
| 6900 營業利益              | <u>777,469</u>   | <u>26</u> | <u>719,765</u>   | <u>26</u> |
| 營業外收入及利益               |                  |           |                  |           |
| 7210 租金收入（附註十四及二三）     | 48,515           | 2         | 51,449           | 2         |
| 7130 處分固定資產利益（附註二）     | 29,176           | 1         | 6,694            | -         |
| 7122 股利收入（附註二）         | 15,844           | -         | 25,774           | 1         |
| 7110 利息收入              | 5,329            | -         | 6,869            | -         |

（接次頁）

(承前頁)

| 代碼   |                    | 一〇一一年度            |                | 一〇〇年 度            |                |
|------|--------------------|-------------------|----------------|-------------------|----------------|
|      |                    | 金 額               | %              | 金 額               | %              |
| 7140 | 處分投資淨益(附註二、五及十)    | \$ 4,730          | -              | \$ 14,843         | 1              |
| 7160 | 兌換淨益(附註二)          | -                 | -              | 6,383             | -              |
| 7310 | 金融資產評價淨益(附註二及五)    | -                 | -              | 1,752             | -              |
| 7480 | 其他(附註二三)           | <u>5,332</u>      | -              | <u>21,602</u>     | <u>1</u>       |
| 7100 | 合 計                | <u>108,926</u>    | <u>3</u>       | <u>135,366</u>    | <u>5</u>       |
|      | 營業外費用及損失           |                   |                |                   |                |
| 7520 | 採權益法認列之投資淨損(附註二及九) | 88,661            | 3              | 1,335             | -              |
| 7560 | 兌換淨損(附註二)          | 36,447            | 1              | -                 | -              |
| 7510 | 利息費用               | 15,167            | 1              | 14,474            | 1              |
| 7620 | 閒置及出租資產折舊(附註十三及十四) | 10,093            | -              | 10,834            | 1              |
| 7640 | 金融資產評價淨損(附註二及五)    | 1,629             | -              | -                 | -              |
| 7530 | 處分固定資產損失(附註二)      | 580               | -              | 10,142            | -              |
| 7650 | 金融負債評價損失(附註二及十六)   | -                 | -              | 27,103            | 1              |
| 7880 | 其 他                | <u>399</u>        | -              | <u>1,011</u>      | -              |
| 7500 | 合 計                | <u>152,976</u>    | <u>5</u>       | <u>64,899</u>     | <u>3</u>       |
| 7900 | 稅前淨利               | 733,419           | 24             | 790,232           | 28             |
| 8110 | 所得稅費用(附註二及二一)      | <u>117,321</u>    | <u>4</u>       | <u>98,022</u>     | <u>3</u>       |
| 9600 | 純 益                | <u>\$ 616,098</u> | <u>20</u>      | <u>\$ 692,210</u> | <u>25</u>      |
| 代碼   |                    | 稅 前               | 稅 後            | 稅 前               | 稅 後            |
|      | 每股盈餘(附註二二)         |                   |                |                   |                |
| 9750 | 基本每股盈餘             | <u>\$ 6.55</u>    | <u>\$ 5.50</u> | <u>\$ 7.55</u>    | <u>\$ 6.62</u> |
| 9850 | 稀釋每股盈餘             | <u>\$ 5.94</u>    | <u>\$ 4.99</u> | <u>\$ 7.21</u>    | <u>\$ 6.31</u> |

後附之附註係本財務報表之一部分。

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇二年三月二十二日查核報告)

董事長：汪秉龍



經理人：張正光



會計主管：陳巧芬



久元電子股份有限公司

股東權益變動表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：除另予註明者外，係新台幣仟元

|                   | 股本      |              | 資本公積 (附註十九)  |          |           |           |            | 保留盈餘 (附註十九) |              | 累積換算調整數     | 未認列為退休金成本之淨損失 (附註二) | 金融商品未實現利益 (附註二及十九) | 股東權益合計       |
|-------------------|---------|--------------|--------------|----------|-----------|-----------|------------|-------------|--------------|-------------|---------------------|--------------------|--------------|
|                   | 股數 (仟股) | 金額           | 發行股票溢價       | 長期投資     | 合併溢價      | 員工認股權     | 可轉換公司債之認股權 | 法定盈餘公積      | 未分配盈餘        |             |                     |                    |              |
| 一〇〇年一月一日餘額        | 97,895  | \$ 978,949   | \$ 812,501   | \$ 6,392 | \$ 89,710 | \$ 15,948 | \$ 8,225   | \$ 343,629  | \$ 1,478,048 | (\$ 7,869)  | \$ -                | \$ 603,421         | \$ 4,328,954 |
| 九十九年度盈餘分配 (附註十九)  |         |              |              |          |           |           |            |             |              |             |                     |                    |              |
| 法定盈餘公積            | -       | -            | -            | -        | -         | -         | -          | 81,980      | ( 81,980)    | -           | -                   | -                  | -            |
| 現金股利—每股 5.0 元     | -       | -            | -            | -        | -         | -         | -          | -           | ( 489,475)   | -           | -                   | -                  | ( 489,475)   |
| 資本公積轉增資           | 979     | 9,789        | ( 9,789)     | -        | -         | -         | -          | -           | -            | -           | -                   | -                  | -            |
| 公司債轉換為普通股         | 7,615   | 76,152       | 539,289      | -        | -         | -         | ( 5,391)   | -           | -            | -           | -                   | -                  | 610,050      |
| 認列可轉換公司債之權益組成要素   | -       | -            | -            | -        | -         | -         | 53,990     | -           | -            | -           | -                   | -                  | 53,990       |
| 一〇〇年度純益           | -       | -            | -            | -        | -         | -         | -          | -           | 692,210      | -           | -                   | -                  | 692,210      |
| 長期股權投資持股比例變動調整    | -       | -            | -            | ( 3,949) | -         | -         | -          | -           | -            | -           | -                   | -                  | ( 3,949)     |
| 換算調整數之變動          | -       | -            | -            | -        | -         | -         | -          | -           | -            | 18,993      | -                   | -                  | 18,993       |
| 備供出售金融資產未實現損益之淨變動 | -       | -            | -            | -        | -         | -         | -          | -           | -            | -           | -                   | ( 442,044)         | ( 442,044)   |
| 一〇〇年十二月三十一日餘額     | 106,489 | 1,064,890    | 1,342,001    | 2,443    | 89,710    | 15,948    | 56,824     | 425,609     | 1,598,803    | 11,124      | -                   | 161,377            | 4,768,729    |
| 一〇〇年度盈餘分配 (附註十九)  |         |              |              |          |           |           |            |             |              |             |                     |                    |              |
| 法定盈餘公積            | -       | -            | -            | -        | -         | -         | -          | 69,221      | ( 69,221)    | -           | -                   | -                  | -            |
| 股票股利—每股 0.1 元     | 1,065   | 10,649       | -            | -        | -         | -         | -          | -           | ( 10,649)    | -           | -                   | -                  | -            |
| 現金股利—每股 5.5 元     | -       | -            | -            | -        | -         | -         | -          | -           | ( 585,690)   | -           | -                   | -                  | ( 585,690)   |
| 公司債轉換為普通股         | 6,672   | 66,720       | 395,190      | -        | -         | -         | ( 21,369)  | -           | -            | -           | -                   | -                  | 440,541      |
| 一〇一年度純益           | -       | -            | -            | -        | -         | -         | -          | -           | 616,098      | -           | -                   | -                  | 616,098      |
| 換算調整數之變動          | -       | -            | -            | -        | -         | -         | -          | -           | -            | ( 33,250)   | -                   | -                  | ( 33,250)    |
| 未認列為退休金成本之淨損失之變動  | -       | -            | -            | -        | -         | -         | -          | -           | -            | -           | ( 14,955)           | -                  | ( 14,955)    |
| 備供出售金融資產未實現損益之淨變動 | -       | -            | -            | -        | -         | -         | -          | -           | -            | -           | -                   | ( 103,895)         | ( 103,895)   |
| 一〇一年十二月三十一日餘額     | 114,226 | \$ 1,142,259 | \$ 1,737,191 | \$ 2,443 | \$ 89,710 | \$ 15,948 | \$ 35,455  | \$ 494,830  | \$ 1,549,341 | (\$ 22,126) | (\$ 14,955)         | \$ 57,482          | \$ 5,087,578 |

後附之附註係本財務報表之一部分。

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇二年三月二十二日查核報告)

董事長：汪秉龍



經理人：張正光



會計主管：陳巧芬



久元電子股份有限公司  
現金流量表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

|                    | 一〇一年度            | 一〇〇年度          |
|--------------------|------------------|----------------|
| <b>營業活動之現金流量</b>   |                  |                |
| 純益                 | \$ 616,098       | \$ 692,210     |
| 折舊                 | 610,113          | 511,771        |
| 攤銷                 | 18,418           | 20,323         |
| 呆帳損失               | 1,009            | 1,673          |
| 未實現銷貨毛利            | 4,904            | 203            |
| 金融資產評價淨損(益)        | 1,629            | ( 1,752)       |
| 處分投資淨益             | ( 4,730)         | ( 14,843)      |
| 採權益法認列之投資淨損        | 88,661           | 1,335          |
| 處分固定資產淨(益)損        | ( 28,596)        | 3,448          |
| 金融負債評價損失           | -                | 27,103         |
| 應付可轉換公司債折價攤提數      | 15,456           | 12,193         |
| 遞延所得稅              | ( 16,645)        | 7,753          |
| <b>營業資產及負債之淨變動</b> |                  |                |
| 公平價值變動列入損益之金融資產—流動 | 671,765          | ( 669,940)     |
| 應收票據               | 23,404           | ( 283)         |
| 應收帳款               | ( 175,564)       | 61,817         |
| 應收關係人款項            | ( 12,605)        | 49,858         |
| 其他應收款              | ( 2,146)         | ( 699)         |
| 存貨                 | ( 196,290)       | ( 75,826)      |
| 其他流動資產             | 9,057            | ( 12,770)      |
| 長期應收票據及款項          | ( 5,800)         | -              |
| 應付票據及帳款            | ( 26,966)        | 30,080         |
| 應付關係人款項            | ( 6,015)         | 5,787          |
| 應付所得稅              | 55,564           | ( 64,118)      |
| 應付費用               | ( 126)           | ( 57,620)      |
| 其他流動負債             | 1,050            | ( 13,976)      |
| 應計退休金負債            | ( 1,303)         | ( 315)         |
| 營業活動之淨現金流入         | <u>1,640,342</u> | <u>513,412</u> |
| <b>投資活動之現金流量</b>   |                  |                |
| 取得備供出售金融資產         | -                | ( 71,061)      |
| 處分備供出售金融資產價款       | 1,518            | 3,006          |
| 以成本衡量之金融資產減資退回股款   | 148              | -              |
| 增加採權益法之長期股權投資      | ( 975,974)       | ( 141,489)     |
| 處分採權益法之長期股權投資價款    | 2,351            | 120,608        |
| 購置固定資產             | ( 641,075)       | ( 788,729)     |
| 處分固定資產價款           | 220,548          | 52,628         |
| 閒置資產增加             | ( 3,191)         | -              |
| 出租資產增加             | ( 33,569)        | -              |

(接次頁)

(承前頁)

|                       | 一〇一一年度       | 一〇〇年度        |
|-----------------------|--------------|--------------|
| 存出保證金(增加)減少           | (\$ 28)      | \$ 190       |
| 遞延資產增加                | ( 1,767)     | ( 385)       |
| 受限制資產減少               | 248,739      | 103,706      |
| 投資活動之淨現金流出            | ( 1,182,300) | ( 721,526)   |
| 融資活動之現金流量             |              |              |
| 短期借款(減少)增加            | ( 230,000)   | 91,248       |
| 發行可轉換公司債              | -            | 1,000,000    |
| 償還可轉換公司債              | ( 6,200)     | -            |
| 存入保證金增加               | 400          | 200          |
| 發放現金股利                | ( 585,690)   | ( 489,475)   |
| 融資活動之淨現金流(出)入         | ( 821,490)   | 601,973      |
| 現金及約當現金淨(減少)增加數       | ( 363,448)   | 393,859      |
| 年初現金及約當現金餘額           | 1,162,354    | 768,495      |
| 年底現金及約當現金餘額           | \$ 798,906   | \$ 1,162,354 |
| 現金流量資訊之補充揭露           |              |              |
| 支付利息                  | \$ 1,054     | \$ 1,627     |
| 支付所得稅                 | \$ 71,098    | \$ 154,387   |
| 收付部分現金之投資活動           |              |              |
| 購置固定資產                | \$ 556,712   | \$ 854,941   |
| 應付設備款及應付關係人款項淨減少(增加)數 | 84,363       | ( 66,212)    |
|                       | \$ 641,075   | \$ 788,729   |
| 處分固定資產價款              | \$ 433,562   | \$ 52,268    |
| 其他應收款淨增加數             | ( 213,014)   | -            |
|                       | \$ 220,548   | \$ 52,268    |
| 增加採權益法之長期股權投資         | \$ 1,043,216 | \$ -         |
| 其他應付關係人款淨增加數          | ( 67,242)    | -            |
|                       | \$ 975,974   | \$ -         |
| 不影響現金流量之投資及融資活動       |              |              |
| 存貨重分類至固定資產            | \$ 200,414   | \$ -         |
| 固定資產重分類至出租資產          | \$ 28        | \$ 17,325    |
| 閒置及出租資產重分類至固定資產       | \$ -         | \$ 45,150    |
| 一年內到期之應付可轉換公司債        | \$ -         | \$ 119,461   |
| 可轉換公司債轉換成普通股          | \$ 457,700   | \$ 525,700   |
| 公平價值變動列入損益之金融負債轉列資本公積 | \$ -         | \$ 114,482   |
| 資本公積轉增資               | \$ -         | \$ 9,789     |

後附之附註係本財務報表之一部分。

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇二年三月二十二日查核報告)

董事長：汪秉龍



經理人：張正光



會計主管：陳巧芬



久元電子股份有限公司

財務報表附註

民國一〇一及一〇〇年度

(除另予註明者外，金額係以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革及營業

本公司於八十年七月二十二日奉准成立，主要業務為電子零組件製造業、機械設備製造業及製造輸出業。

本公司股票自九十三年三月二十九日起於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌買賣。

截至一〇一年及一〇〇年十二月三十一日止，本公司之員工人數分別為 1,014 人及 1,013 人。

二、重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法、商業會計處理準則及一般公認會計原則編製。重要會計政策彙總說明如下：

(一) 外幣交易及外幣財務報表之換算

非衍生性商品之外幣交易所產生之各項外幣資產、負債、收入或費用，按交易日之即期匯率折算新台幣金額入帳。外幣資產及負債收付結算時產生之兌換差額列為當年度損益。資產負債表日之外幣貨幣性資產或負債，按該日即期匯率予以調整，兌換差額列為當年度損益。

資產負債表日之外幣非貨幣性資產或負債（例如權益商品），屬公平價值變動認列為當年度損益者，列為當年度損益。以成本衡量者，則按交易日之歷史匯率衡量。

外幣長期投資採權益法評價者，以被投資公司之外幣財務報表換算後所得之股東權益做為依據，兌換差額列入累積換算調整數，作為股東權益之調整項目。



## (二) 會計估計

依照前述準則、法令及原則編製財務報表時，本公司對於備抵呆帳、存貨跌價損失（回升利益）、固定資產、出租資產及閒置資產折舊、無形資產及遞延資產攤銷、資產價值減損、商品保證責任、所得稅、退休金以及員工分紅及董監酬勞費用等之提列，必須使用合理之估計金額，因估計涉及判斷，實際結果可能有所差異。

## (三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括現金及約當現金、以及主要為交易目的而持有之資產及預期於資產負債表日後一年內變現之資產，固定資產、無形資產及其他不屬於流動資產者為非流動資產。流動負債包括主要為交易目的而發生負債，以及須於資產負債表日後一年內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

## (四) 約當現金

約當現金係自投資日起三個月內到期之附買回條件債券，其帳面價值近似公平價值。

## (五) 公平價值變動列入損益之金融商品

公平價值變動列入損益之金融商品包括交易目的之金融資產或金融負債，以及於原始認列時，指定以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產或金融負債。本公司成為金融商品合約之一方時，認列金融資產或金融負債；於合約權利喪失控制時，除列金融資產；於合約規定之義務解除、取消或到期而使金融負債消滅時，除列金融負債。

衍生性商品未能符合避險會計者，係分類為交易目的之金融資產或金融負債。公平價值為正值時，列為金融資產；公平價值為負值時，列為金融負債。

公平價值之基礎：開放型基金受益憑證係資產負債表日之淨資產價值；無活絡市場之衍生性金融商品，以評價方法估計公平價值。

#### (六) 備供出售金融資產

備供出售金融資產於原始認列時，以公平價值衡量，並加計取得之交易成本；後續評價以公平價值衡量，且其價值變動列為股東權益調整項目，累積之利益或損失於金融資產除列時，列入當年度損益。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

公平價值之基礎，上市（櫃）股票係資產負債表日之收盤價。

現金股利於除息日認列收益，但依據投資前淨利宣告之部分，係自投資成本減除。股票股利不列為投資收益，僅註記股數增加，並按增加後之總股數重新計算每股成本。

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，備供出售權益商品之減損減少金額認列為股東權益調整項目。

#### (七) 以成本衡量之金融資產

係無法可靠衡量公平價值之未上市（櫃）股票投資，以原始認列之成本衡量。股利之會計處理，與備供出售金融資產相同。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。

#### (八) 應收帳款之減損評估

備抵呆帳係按應收款項帳齡及收回之可能性評估提列。本公司係依據對客戶之應收帳款帳齡分析及經濟環境等因素，定期評估應收帳款之收回可能性。

如附註三所述，本公司自一〇〇年一月一日起採用財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」第三次修訂條文，修訂條文將原始產生之應收款納入適用範圍，故本公司對於應收帳款係於每一資產負債表日評估其減損跡象，當有客觀證據顯示，因應收帳款原始認列後發生之單一或多項事件，致使應收帳款之估計未來現金流量受影響者，該應收帳款則視為已減損。客觀之減損證據可能包含：

1. 債務人發生顯著財務困難；或
2. 應收帳款發生逾期之情形；或
3. 債務人很有可能倒閉或進行其他財務重整。

針對某些應收款項經個別評估未有減損後，另再以組合基礎來評估減損。應收帳款組合之客觀減損證據可能包含本公司過去收款經驗、該組合之延遲付款增加情況，以及與應收帳款違約有關之可觀察全國性或區域性經濟情勢變化。

認列之減損損失金額係為該資產之帳面金額與預期未來現金流量以該應收帳款原始有效利率折現值之間的差額。應收帳款之帳面金額係藉由備抵評價科目調降。當應收款項視為無法回收時，係沖銷備抵評價科目。原先已沖銷而後續回收之款項係貸記備抵評價科目。備抵評價科目帳面金額之變動認列為呆帳損失。

#### (九) 資產減損

倘資產（主要為固定資產、無形資產、出租資產、閒置資產及採權益法評價之長期股權投資）以其相關可回收金額衡量帳面價值有重大減損時，就其減損部分認列損失。嗣後若資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟資產於減損損失迴轉後之帳面價值，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列攤銷後之帳面價值。

#### (十) 存 貨

存貨包括原料、在製品、半成品及製成品。存貨係以成本與淨變現價值孰低計價，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎。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銷售費用後之餘額。存貨成本之計算採用加權平均法。

#### (十一) 採權益法之長期股權投資

本公司對被投資公司持有表決權股份達百分之二十以上或具有重大影響力者，採用權益法評價。

取得股權或首次採用權益法時，先將投資成本予以分析處理，投資成本超過可辨認淨資產公平價值部分列為商譽，商譽不予攤銷。若可辨認淨資產公平價值超過投資成本，則其差額就各非流動資產（非採權益法評價之金融資產、遞延所得稅資產及其他退休給付除外）公平價值等比例減少之，仍有差額時列為非常損益。

原屬以成本衡量之金融資產變更為採權益法之長期股權投資時，採不追溯調整，以年初該投資之帳面價值，作為採權益法之長期股權投資之初始帳面價值。本公司與採權益法被投資公司順流交易所產生之利益，按持股比例予以消除；惟如本公司對該被投資公司有控制能力，則予全部消除。本公司與採權益法被投資公司逆流交易所產生之利益，按持股比例予以消除。

被投資公司發行新股時，若未按持股比例認購，致使持股比例發生變動，並因而使投資之股權淨值發生增減時，其增減數調整資本公積及長期投資；前項調整如應借記資本公積，而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。

#### (十二) 固定資產、出租資產及閒置資產

資產（含固定資產、出租資產及閒置資產）係按成本減累計折舊計價。固定資產購建期間為該項資產所支出款項而負擔之利息，予以資本化列為固定資產之成本。重大之更新及改良作為資本支出；修理及維護支出則作為當年度費用。

折舊採用平均法依下列耐用年限計提：房屋及建築，五至五十年；機器設備，二至十年；研發設備，三至五年；運輸設備，四至五年；生財設備，八年；租賃改良，三至五年；其他設備，三至二十年；出租資產，五至三十五年；閒置資產，四十年。耐用年限屆滿仍繼續使用之固定資產、出租資產及閒置資產，則就其殘值按重行估計可使用年數繼續提列折舊。

資產出售或報廢時，其相關成本及累計折舊均自帳上減除。處分固定資產之利益或損失，列為當年度之營業外收入或損失。

#### (十三) 無形資產

無形資產以取得成本為入帳基礎，採用平均法依其效益年限分期攤銷：專利權及其他無形資產按五年，遞延資產按二至十年。

研究階段之支出於發生時認列為費用；發展階段之支出於符合規定條件時，認列為無形資產，採用直線法依其耐用年限攤銷，不符合規定條件則列為當年度費用。

#### (十四) 可轉換公司債

本公司發行之國內第一次無擔保可轉換公司債，係以全部發行價格減除(1)嵌入或衍生性商品公平價值，及(2)應付公司債之交易成本後之餘額，作為主契約之原始帳面價值；本公司發行之國內第二次及第三次無擔保可轉換公司債，係以全部發行價格減除經單獨衡量之負債組成要素金額後，分攤至權益（資本公積－認股權）組成要素。續後評價時，以直線法之攤銷後成本衡量，相關之利息或贖回利益及損失認列為當年度損益。當公司債於到期前被持有人要求轉換時，先調整帳列負債組成要素（包括公司債及分別認列之嵌入非權益衍生性商品）於轉換時應有之帳面價值（公司債之帳面價值係以利息法計算至轉換日前一日的帳面價值，嵌入式衍生性商品之帳面價值則為計算轉換日前一日的公平價值），作為發行普通股之入帳基礎。當公司債於約定賣回期間屆滿日可換得普通股之市價高於約定賣回價格時，將賣回權之公平價值一次轉列資本公積；反之，則將賣回權之公平價值認列為當年度利益。

#### (十五) 退休金

屬確定給付退休辦法之退休金係按精算結果認列；屬確定提撥退休辦法之退休金，係於員工提供服務之期間，將應提撥之退休基金數額認列為當年度費用。

另依精算結果補列之應計退休金負債，若未超過前期服務成本未攤銷餘額及未認列過渡性淨給付義務未攤銷餘額之合計數時，其對方科目應借記「遞延退休金成本」；若超過該合計數時，其超過部分應借記「未認列為退休金成本之淨損失」，帳列股東權益之減項。

#### (十六) 所得稅

所得稅作跨期間之分攤，即將可減除暫時性差異所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，並評估其可實現性，認列備抵評價金額；而應課稅暫時性差異之所得稅影響數則認列為遞延所得稅負債。遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動與非流動項目，無相關之資產或負債者，依預期迴轉期間劃分為流動或非流動項目。

購置機器設備等支出所產生之所得稅抵減，採用當期認列法處理。

以前年度應付所得稅之調整，列入當年度所得稅。

依所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵百分之十所得稅，列為股東會決議年度之所得稅費用。

#### (十七) 收入之認列

本公司係於貨物之所有權及顯著風險移轉予客戶時認列營業收入，因其獲利過程大部分已完成，且已實現或可實現。去料加工時，加工產品之所有權及顯著風險並未移轉，是以去料時不作銷貨處理。

營業收入係按本公司與買方所協議交易對價（考量商業折扣及數量折扣後）之公平價值衡量；惟營業收入之對價為一年期以內之應收款時，其公平價值與到期值差異不大且交易量頻繁，則不按設算利率計算公平價值。

#### (十八) 重分類

一〇〇年度之財務報表若干項目經重分類，俾配合一〇一年度財務報表之表達。

### 三、會計變動之理由及其影響

#### 金融商品之會計處理

本公司自一〇〇年一月一日起採用新修訂之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」。主要之修訂包括(一)將應收租賃款之減損納入公報適用範圍；(二)修訂保險相關合約之會計準則適用規範；(三)將原始產生之放款及應收款納入公報適用範圍；(四)增訂以攤銷後成本衡量之金融資產於債務困難修改條款時之減損規範；及(五)債務條款修改時債務人之會計處理。此項會計變動，對一〇〇年度純益並無重大影響。

#### 營運部門資訊之揭露

本公司自一〇〇年一月一日起，採用新發布之財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」。該公報之規定係以管理階層制定營運事項決策時所使用之企業組成部分相關資訊為基礎，營運部門之辨識則以主要營運決策者定期複核用以分配資源予部門與評量績效之

內部報告為基礎。該公報係取代財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」，採用該公報僅對本公司部門別資訊之報導方式產生改變。

#### 四、現金及約當現金

|         | 一〇一年<br>十二月三十一日   | 一〇〇年<br>十二月三十一日     |
|---------|-------------------|---------------------|
| 庫存現金    | \$ 367            | \$ 417              |
| 支票及活期存款 | 798,539           | 430,712             |
| 定期存款    | -                 | 301,225             |
| 附買回條件債券 | -                 | 430,000             |
|         | <u>\$ 798,906</u> | <u>\$ 1,162,354</u> |

#### 五、公平價值變動列入損益之金融資產—流動

本公司分類為交易目的之金融資產相關資訊如下：

|                                | 一〇一年<br>十二月三十一日  | 一〇〇年<br>十二月三十一日  |
|--------------------------------|------------------|------------------|
| <u>交易目的之金融資產</u>               |                  |                  |
| 開放型基金受益憑證                      | \$ 60,034        | \$650,923        |
| 遠期外匯合約                         | -                | 298              |
| <u>指定以公平價值變動列入損益<br/>之金融資產</u> |                  |                  |
| 信用連結商品                         | <u>39,220</u>    | <u>120,662</u>   |
|                                | <u>\$ 99,254</u> | <u>\$771,883</u> |

本公司一〇一及一〇〇年度從事遠期外匯合約交易之目的，主要係為規避因匯率波動所產生之風險。本公司之財務避險策略係以達成規避大部分公平價值變動風險為目的。

截至一〇〇年十二月三十一日止，尚未到期之遠期外匯合約如下：

| 幣別       | 到 期 期 間             | 合 約 金 額 ( 仟 元 ) |
|----------|---------------------|-----------------|
| 一〇〇年十二月底 |                     |                 |
| 賣出遠期外匯   |                     |                 |
| 美元兌新台幣   | 100.10.05~101.01.05 | USD 3,731       |
| 日幣兌新台幣   | 100.10.04           | JPY 19,224      |

截至一〇一年十二月三十一日止，無尚未到期之遠期外匯合約。

於一〇一年底，本公司持有之信用連結商品係以潤泰全球股份有限公司無擔保轉換公司債為信用參考標的之定期存款，投資成本為39,000仟元，固定年收益率為2.60%，每季計息一次，該合約預計於一〇二年一月到期。

本公司除上述以潤泰全球股份有限公司無擔保轉換公司債為信用參考標的之定期存款外，另持有以美磊科技股份有限公司無擔保轉換公司債為信用參考標的之定期存款，投資成本為20,000仟元，固定年收益率為3.75%，每季計息一次，該合約已於一〇一年十一月到期。

本公司於一〇一及一〇〇年度止，因從事交易目的之金融商品分別產生之淨利為1,657仟元（包括已實現淨利3,286仟元及評價淨損1,629仟元）及淨利為1,812仟元（包括已實現淨利60仟元及評價淨益1,752仟元）。

#### 六、備供出售金融資產

|           | 一〇一年<br>十二月三十一日  | 一〇〇年<br>十二月三十一日  |
|-----------|------------------|------------------|
| 國內上市股票    | \$242,390        | \$343,838        |
| 減：列為非流動資產 | <u>121,042</u>   | <u>165,805</u>   |
|           | <u>\$121,348</u> | <u>\$178,033</u> |

#### 七、應收票據及帳款－淨額

|        | 一〇一年<br>十二月三十一日  | 一〇〇年<br>十二月三十一日  |
|--------|------------------|------------------|
| 應收票據   | \$ 30,261        | \$ 53,665        |
| 應收帳款   | 764,511          | 588,947          |
| 減：備抵呆帳 | <u>7,207</u>     | <u>6,198</u>     |
|        | <u>757,304</u>   | <u>582,749</u>   |
|        | <u>\$787,565</u> | <u>\$636,414</u> |

本公司備抵呆帳之變動情形如下：

|       | 一〇一年度           | 一〇〇年度           |
|-------|-----------------|-----------------|
| 年初餘額  | \$ 6,198        | \$ 4,525        |
| 本年度提列 | <u>1,009</u>    | <u>1,673</u>    |
| 年底餘額  | <u>\$ 7,207</u> | <u>\$ 6,198</u> |



八、存 貨

|       | 一 〇 一 年<br>十二月三十一日 | 一 〇 〇 年<br>十二月三十一日 |
|-------|--------------------|--------------------|
| 製 成 品 | \$ 84,343          | \$119,668          |
| 半 成 品 | 4,136              | 2,473              |
| 在 製 品 | 141,951            | 144,211            |
| 原 料   | <u>104,222</u>     | <u>72,424</u>      |
|       | <u>\$334,652</u>   | <u>\$338,776</u>   |

一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之備抵存貨跌價損失分別為29,373仟元及30,851仟元。

一〇一及一〇〇年度與存貨相關之銷貨成本分別為1,873,420仟元及1,705,098仟元。一〇一及一〇〇年度之銷貨成本包括存貨淨變現價值回升利益分別為1,478仟元及29,759仟元，存貨淨變現價值回升主係因已提列跌價損失之庫存去化所致。

九、採權益法之長期股權投資

|   | 一 〇 一 年<br>十二月三十一日 | 一 〇 〇 年<br>十二月三十一日 | 金 額               | 股 權 % | 金 額 | 股 權 % |
|---|--------------------|--------------------|-------------------|-------|-----|-------|
| 非上市櫃公司  |                    |                    |                   |       |     |       |
| YTEC Holding (Samoa)<br>Co., Ltd. (YTEC<br>Samoa) | \$1,163,141        | 100                | \$ 281,526        | 100   |     |       |
| 威控自動化機械股份有限<br>公司 (威控自動化公司)                       | 83,523             | 19                 | 79,691            | 19    |     |       |
| 久宏鑫科技股份有限公司<br>(久宏鑫公司)                            | 24,504             | 100                | -                 | -     |     |       |
| 晶準精密股份有限公司<br>(晶準公司)                              | <u>9,003</u>       | 75                 | <u>-</u>          | -     |     |       |
|   | <u>\$1,280,171</u> |                    | <u>\$ 361,217</u> |       |     |       |

本公司一〇一年及一〇〇年底採權益法認列之投資(損)益內容如下：

|            | 一 〇 一 年 度   | 一 〇 〇 年 度  |
|------------|-------------|------------|
| YTEC Samoa | (\$ 87,931) | (\$ 6,032) |
| 威控自動化公司    | 3,832       | 4,697      |
| 久宏鑫公司      | ( 4,496)    | -          |

(接次頁)

(承前頁)

|                    | 一〇一一年度                         | 一〇〇年度                      |
|--------------------|--------------------------------|----------------------------|
| 晶準公司               | \$ 3                           | \$ -                       |
| 宏發精密股份有限公司(宏發精密公司) | (____69)<br><u>(\$ 88,661)</u> | _____<br><u>(\$ 1,335)</u> |

本公司投資設立 YTEC Samoa，並由其透過 YTEC (Hong Kong) Global Limited (簡稱 YTEC HK 公司) (持股 100%) 間接轉投資大陸地區成立廈門久元電子有限公司 (簡稱廈門久元公司) (持股 100%)，以從事發光二極體晶粒及晶圓挑檢測試及目檢代工等業務。

YTEC HK 公司間接轉投資大陸地區成立常州久元光電有限公司 (簡稱常州久元公司) (持股 100%)，以從事發光 LED 晶粒檢測設備研發及二極體晶粒及晶圓挑檢測試及目檢代工等業務。

本公司於一〇一年一月九日以 444,026 仟元透過轉投資第三地區現有之境外公司 YTEC Samoa 間接投資巨豐半導體有限公司 (簡稱巨豐半導體公司) (持股 60%)，主係提供晶圓及積體電路之封裝及測試代工、封裝服務銷售等業務。

本公司於一〇一年三月二十一日以 209,057 仟元透過轉投資第三地區現有之境外公司 YTEC Samoa 間接投資控股公司 Clear Reach Limited 以持有朗富科技(深圳)有限公司 (簡稱朗富科技公司) (持股 100%)，主係提供客戶晶圓及積體電路之測試代工及相關技術諮詢服務。

本公司於一〇〇年十二月與北極光半導體股份有限公司簽訂合資契約書，約定共同取得宏發精密公司之股權，本公司於一〇一年二月以 2,420 仟元向宏齊科技股份有限公司取得其中 88% 股份，以從事電信管制射頻器材輸入等業務，惟本公司於一〇一年五月以 2,351 仟元出售宏發精密公司 88% 股權。

本公司於一〇一年七月九日以 29,000 仟元投資設立久宏鑫公司 (持股 100%)，以拓展公司多角化經營之營運目標，其主營業務為化學原物料之研究開發，該公司於一〇一年七月十九日完成設立登記。

本公司於一〇一年十月十七日以 9,000 仟元投資設立晶準公司(持股 75%)，以拓展公司多角化經營之營運目標，其主營業務為精密儀器批發業，產品設計業等相關業務，該公司於一〇一年十一月一日完成設立登記。

上述所有子公司之帳目已併入編製一〇一及一〇〇年度合併財務報表。

十、以成本衡量之金融資產－非流動

|            | 一〇一年<br>十二月三十一日  | 一〇〇年<br>十二月三十一日  |
|------------|------------------|------------------|
| 國內未上市(櫃)股票 | <u>\$ 13,392</u> | <u>\$ 13,540</u> |

本公司所持有之上述股票投資，因無活絡市場公開報價且其公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。

十一、固定資產

|                | 一〇〇年<br>年初餘額        | 〇<br>本年度增加        | 一<br>本年度減少        | 年<br>本年度重分類       | 度<br>合計             |
|----------------|---------------------|-------------------|-------------------|-------------------|---------------------|
| <u>成本</u>      |                     |                   |                   |                   |                     |
| 土地             | \$ 38,600           | \$ -              | \$ -              | \$ -              | \$ 38,600           |
| 房屋及建築          | 716,488             | 56,351            | 790               | -                 | 772,049             |
| 機器設備           | 3,468,270           | 790,567           | 449,377           | 200,079           | 4,009,539           |
| 研發設備           | 18,873              | 2,051             | 1,267             | -                 | 19,657              |
| 運輸設備           | 4,141               | 1,010             | 508               | -                 | 4,643               |
| 生財設備           | 1,930               | -                 | -                 | -                 | 1,930               |
| 租賃改良           | 21,838              | 220               | -                 | -                 | 22,058              |
| 其他設備           | 80,162              | 3,451             | 788               | -                 | 82,825              |
| 未完工程及預<br>付設備款 | 344,778             | ( 296,938 )       | -                 | -                 | 47,840              |
|                | <u>4,695,080</u>    | <u>\$ 556,712</u> | <u>\$ 452,730</u> | <u>\$ 200,079</u> | <u>4,999,141</u>    |
| <u>累計折舊</u>    |                     |                   |                   |                   |                     |
| 房屋及建築          | 169,163             | \$ 40,082         | \$ 790            | \$ -              | 208,455             |
| 機器設備           | 2,003,346           | 544,237           | 125,107           | ( 307 )           | 2,422,169           |
| 研發設備           | 13,507              | 2,122             | 1,266             | -                 | 14,363              |
| 運輸設備           | 3,298               | 482               | 508               | -                 | 3,272               |
| 生財設備           | 1,685               | 158               | -                 | -                 | 1,843               |
| 租賃改良           | 11,950              | 1,987             | -                 | -                 | 13,937              |
| 其他設備           | 50,676              | 10,952            | 788               | -                 | 60,840              |
|                | <u>2,253,625</u>    | <u>\$ 600,020</u> | <u>\$ 128,459</u> | <u>( \$ 307 )</u> | <u>2,724,879</u>    |
|                | <u>\$ 2,441,455</u> |                   |                   |                   | <u>\$ 2,274,262</u> |

| 成 本            | 一                   | ○                 | ○                | 年                 | 度                   |
|----------------|---------------------|-------------------|------------------|-------------------|---------------------|
|                | 年 初 餘 額             | 本 年 度 增 加         | 本 年 度 減 少        | 本 年 度 重 分 類       | 合 計                 |
| 土 地            | \$ 38,600           | \$ -              | \$ -             | \$ -              | \$ 38,600           |
| 房屋及建築          | 687,352             | 21,367            | 15,281           | 23,050            | 716,488             |
| 機器設備           | 3,007,737           | 528,502           | 67,969           | -                 | 3,468,270           |
| 研發設備           | 24,791              | 2,394             | 8,312            | -                 | 18,873              |
| 運輸設備           | 4,366               | 291               | 516              | -                 | 4,141               |
| 生財設備           | 2,712               | -                 | 782              | -                 | 1,930               |
| 租賃改良           | 11,040              | 10,798            | -                | -                 | 21,838              |
| 其他設備           | 76,493              | 4,247             | 578              | -                 | 80,162              |
| 未完工程及預<br>付設備款 | 57,436              | 287,342           | -                | -                 | 344,778             |
|                | <u>3,910,527</u>    | <u>\$ 854,941</u> | <u>\$ 93,438</u> | <u>\$ 23,050</u>  | <u>4,695,080</u>    |
| 累計折舊           |                     |                   |                  |                   |                     |
| 房屋及建築          | 142,250             | \$ 36,854         | \$ 5,166         | (\$ 4,775)        | 169,163             |
| 機器設備           | 1,585,289           | 446,947           | 28,890           | -                 | 2,003,346           |
| 研發設備           | 19,867              | 1,952             | 8,312            | -                 | 13,507              |
| 運輸設備           | 3,405               | 409               | 516              | -                 | 3,298               |
| 生財設備           | 2,301               | 165               | 781              | -                 | 1,685               |
| 租賃改良           | 9,100               | 2,850             | -                | -                 | 11,950              |
| 其他設備           | 39,468              | 11,760            | 552              | -                 | 50,676              |
|                | <u>1,801,680</u>    | <u>\$ 500,937</u> | <u>\$ 44,217</u> | <u>(\$ 4,775)</u> | <u>2,253,625</u>    |
|                | <u>\$ 2,108,847</u> |                   |                  |                   | <u>\$ 2,441,455</u> |

## 十二、無形資產及遞延資產

| 成 本   | 一             | ○              | 一                | 年               | 度               |
|-------|---------------|----------------|------------------|-----------------|-----------------|
|       | 專 利 權         | 其 他<br>無 形 資 產 | 遞 延 退 休<br>金 成 本 | 無 形 資 產<br>合 計  | 遞 延 資 產         |
| 年初餘額  | \$ 91,640     | \$ 22,604      | \$ -             | \$114,244       | \$ 5,756        |
| 本年度增加 | -             | -              | 5,458            | 5,458           | 1,767           |
| 年底餘額  | <u>91,640</u> | <u>22,604</u>  | <u>5,458</u>     | <u>119,702</u>  | <u>7,523</u>    |
| 累計攤銷  |               |                |                  |                 |                 |
| 年初餘額  | 75,488        | 14,333         | -                | 89,821          | 3,294           |
| 本年度增加 | 16,152        | -              | -                | 16,152          | 2,266           |
| 年底餘額  | <u>91,640</u> | <u>14,333</u>  | <u>-</u>         | <u>105,973</u>  | <u>5,560</u>    |
| 累計減損  | -             | 8,271          | -                | 8,271           | -               |
| 年底淨額  | <u>\$ -</u>   | <u>\$ -</u>    | <u>\$ 5,458</u>  | <u>\$ 5,458</u> | <u>\$ 1,963</u> |

|       | 一                | ○             | ○                | 年               | 度 |
|-------|------------------|---------------|------------------|-----------------|---|
|       | 專 利 權            | 其 他 無 形 資 產   | 無 形 資 產 合 計      | 遞 延 資 產         |   |
| 成 本   |                  |               |                  |                 |   |
| 年初餘額  | \$ 91,640        | \$ 22,604     | \$114,244        | \$ 27,685       |   |
| 本年度增加 | -                | -             | -                | 385             |   |
| 本年度減少 | -                | -             | -                | 22,314          |   |
| 年底餘額  | <u>91,640</u>    | <u>22,604</u> | <u>114,244</u>   | <u>5,756</u>    |   |
| 累計攤銷  |                  |               |                  |                 |   |
| 年初餘額  | 57,260           | 14,333        | 71,593           | 23,513          |   |
| 本年度增加 | 18,228           | -             | 18,228           | 2,095           |   |
| 本年度減少 | -                | -             | -                | 22,314          |   |
| 年底餘額  | <u>75,488</u>    | <u>14,333</u> | <u>89,821</u>    | <u>3,294</u>    |   |
| 累計減損  | -                | 8,271         | 8,271            | -               |   |
| 年底淨額  | <u>\$ 16,152</u> | <u>\$ -</u>   | <u>\$ 16,152</u> | <u>\$ 2,462</u> |   |

### 十三、閒置資產淨額

|       | 一                | ○               | 一           | 年                | 度 |
|-------|------------------|-----------------|-------------|------------------|---|
|       | 年 初 餘 額          | 本 年 度 增 加       | 本 年 度 重 分 類 | 年 底 餘 額          |   |
| 成 本   |                  |                 |             |                  |   |
| 房屋及建築 | \$126,627        | \$ 3,191        | \$ -        | \$129,818        |   |
| 累計折舊  |                  |                 |             |                  |   |
| 房屋及建築 | <u>15,538</u>    | <u>\$ 3,160</u> | <u>\$ -</u> | <u>18,698</u>    |   |
|       | <u>\$111,089</u> |                 |             | <u>\$111,120</u> |   |

|       | 一                | ○               | ○           | 年                | 度 |
|-------|------------------|-----------------|-------------|------------------|---|
|       | 年 初 餘 額          | 本 年 度 增 加       | 本 年 度 重 分 類 | 年 底 餘 額          |   |
| 成 本   |                  |                 |             |                  |   |
| 房屋及建築 | \$126,627        | \$ -            | \$ -        | \$126,627        |   |
| 累計折舊  |                  |                 |             |                  |   |
| 房屋及建築 | <u>12,445</u>    | <u>\$ 3,093</u> | <u>\$ -</u> | <u>15,538</u>    |   |
|       | <u>\$114,182</u> |                 |             | <u>\$111,089</u> |   |

### 十四、出租資產淨額（營業租賃）

|       | 一              | ○                | 一             | 年              | 度 |
|-------|----------------|------------------|---------------|----------------|---|
|       | 年 初 餘 額        | 本 年 度 增 加        | 本 年 度 重 分 類   | 合 計            |   |
| 成 本   |                |                  |               |                |   |
| 房屋及建築 | \$220,776      | \$ 33,569        | \$ -          | \$254,345      |   |
| 機器設備  | -              | -                | 335           | 335            |   |
|       | <u>220,776</u> | <u>\$ 33,569</u> | <u>\$ 335</u> | <u>254,680</u> |   |

（接次頁）

(承前頁)

|       | 一                | 〇               | 一             | 年                | 度 |
|-------|------------------|-----------------|---------------|------------------|---|
|       | 年初餘額             | 本年度增加           | 本年度重分類        | 合                | 計 |
| 累計折舊  |                  |                 |               |                  |   |
| 房屋及建築 | \$ 28,799        | \$ 6,921        | \$ -          | \$ 35,720        |   |
| 機器設備  | <u>-</u>         | <u>12</u>       | <u>307</u>    | <u>319</u>       |   |
|       | <u>28,799</u>    | <u>\$ 6,933</u> | <u>\$ 307</u> | <u>36,039</u>    |   |
|       | <u>\$191,977</u> |                 |               | <u>\$218,641</u> |   |

|       | 一                | 〇               | 〇               | 年                | 度 |
|-------|------------------|-----------------|-----------------|------------------|---|
|       | 年初餘額             | 本年度增加           | 本年度重分類          | 年底餘額             |   |
| 成本    |                  |                 |                 |                  |   |
| 房屋及建築 | \$243,826        | \$ -            | (\$ 23,050)     | \$220,776        |   |
| 累計折舊  |                  |                 |                 |                  |   |
| 房屋及建築 | <u>16,283</u>    | <u>\$ 7,741</u> | <u>\$ 4,775</u> | <u>28,799</u>    |   |
|       | <u>\$227,543</u> |                 |                 | <u>\$191,977</u> |   |

本公司將部分廠房、辦公室及機器設備出租他人，租期分別為一〇二年一月底及至一〇五年十一月底前止，截至一〇一年十二月底止，依該等租約未來可收取之租金如下：

| 期     | 間 | 金  | 額             |
|-------|---|----|---------------|
| 一〇二年度 |   | \$ | 20,937        |
| 一〇三年度 |   |    | 17,460        |
| 一〇四年度 |   |    | 5,960         |
| 一〇五年度 |   |    | <u>1,100</u>  |
|       |   | \$ | <u>45,457</u> |

#### 十五、短期借款

週轉金借款：一〇〇年年利率為  
0.87%~1.68%

一〇〇年  
十二月三十一日

\$230,000

#### 十六、公平價值變動列入損益之金融負債－非流動

本公司分類為交易目的之金融負債係應付可轉換公司債之負債組成要素，一〇〇年度交易目的之金融負債產生之評價損失為 27,103 千元。

十七、應付可轉換公司債

|                        | 一〇一年<br>十二月三十一日   | 一〇〇年<br>十二月三十一日   |
|------------------------|-------------------|-------------------|
| (一) 國內第一次無擔保可轉換公司債發行總額 | \$ -              | \$ 500,000        |
| 減：已買回金額                | -                 | 4,900             |
| 已轉換金額                  | -                 | 495,100           |
|                        | <u>\$ -</u>       | <u>\$ -</u>       |
| (二) 國內第二次無擔保可轉換公司債發行總額 | \$ 350,000        | \$ 350,000        |
| 減：應付可轉換公司債折價           | -                 | 1,139             |
| 已買回金額                  | 6,200             | -                 |
| 已轉換金額                  | 343,800           | 229,400           |
|                        | -                 | 119,461           |
| 減：一年內到期部分              | -                 | 119,461           |
|                        | <u>\$ -</u>       | <u>\$ -</u>       |
| (三) 國內第三次無擔保可轉換公司債發行總額 | \$ 1,000,000      | \$ 1,000,000      |
| 減：應付可轉換公司債折價           | 22,598            | 54,074            |
| 已轉換金額                  | 343,300           | -                 |
|                        | <u>\$ 634,102</u> | <u>\$ 945,926</u> |

本公司於九十七年五月二十七日發行國內第一次無擔保可轉換公司債 500,000 仟元，票面利率為零，至一〇二年五月二十七日到期一次償還。依可轉換公司債發行及轉換辦法規定，公司債持有人得按轉換價格（發行時為每股 102.5 元，嗣後則依公式調整，一〇〇年十二月三十一日止轉換價格為每股新台幣 62.7 元）於發行日滿一個月至到期日前十日止，依規定請求轉換為本公司之普通股股票；公司債持有人亦得於發行屆滿二年當日，依契約規定以債券面額之 102.01% 要求本公司提前贖回公司債。依受託契約規定，當符合特定條件時，本公司得享有債券贖回權。截至一〇〇年十二月三十一日止，本公司所發行之國內第一次可轉換公司債業已全數贖回或轉換為本公司之普通股。

本公司於九十八年十月六日發行國內第二次無擔保可轉換公司債 350,000 仟元，票面利率為零，至一〇一年十月六日到期時按債券面額之 103% 一次償還。依可轉換公司債發行及轉換辦法規定，公司債持有

人得按轉換價格（發行時為每股 77.1 元，嗣後則依公式調整，一〇一年十二月三十一日之轉換價格為每股新台幣 63.4 元）於發行日滿一個月至到期日前十日止，依規定請求轉換為本公司之普通股股票。依受託契約規定，當符合特定條件時，本公司得享有債券贖回權。截至一〇一年十二月三十一日止，本公司所發行之國內第二次可轉換公司債業已全數贖回或轉換為本公司之普通股。

本公司於一〇〇年十月十九日發行國內第三次無擔保可轉換公司債 1,000,000 仟元，票面利率為零，至一〇三年十月十九日到期時按債券面額之 103% 一次償還。依可轉換公司債發行及轉換辦法規定，公司債持有人得按轉換價格（發行時每股 70.0 元，嗣後依公式調整，一〇一年十二月三十一日之轉換價格為每股新台幣 64.4 元）於發行日滿一個月至到期日前十日止，依規定請求轉換為本公司之普通股股票。依受託契約規定，當符合特定條件時，本公司得享有債券贖回權。

#### 十八、員工退休金

適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬確定提撥退休辦法，依員工每月薪資百分之六提撥至勞工保險局之個人退休金專戶。本公司一〇一及一〇〇年度認列之退休金成本分別為 27,198 仟元及 26,334 仟元。

適用「勞動基準法」之退休金制度，係屬確定給付退休辦法。本公司每月按員工薪資總額百分之二提撥員工退休基金，交由勞工退休準備金監督委員會管理，並以其名義存入臺灣銀行之專戶。

屬確定給付退休金辦法之退休金相關資訊揭露如下：

##### (一) 淨退休金成本組成項目：

|             | 一〇一年度           | 一〇〇年度           |
|-------------|-----------------|-----------------|
| 服務成本        | \$ 587          | \$ 635          |
| 利息成本        | 2,192           | 2,232           |
| 退休基金資產之預期報酬 | ( 709)          | ( 605)          |
| 攤銷數         | 2,817           | 3,299           |
|             | <u>\$ 4,887</u> | <u>\$ 5,561</u> |



(二) 退休基金提撥狀況與帳載應計退休金負債之調節：

|             | 一〇一年<br>十二月三十一日   | 一〇〇年<br>十二月三十一日   |
|-------------|-------------------|-------------------|
| 給付義務        |                   |                   |
| 既得給付義務      | \$ 10,165         | \$ 4,560          |
| 非既得給付義務     | <u>73,841</u>     | <u>54,043</u>     |
| 累積給付義務      | 84,006            | 58,603            |
| 未來薪資增加之影響數  | <u>68,648</u>     | <u>50,995</u>     |
| 預計給付義務      | 152,654           | 109,598           |
| 退休基金資產公平價值  | ( <u>41,914</u> ) | ( <u>35,433</u> ) |
| 提撥狀況        | 110,740           | 74,165            |
| 未認列過度性淨給付義務 | ( 5,458)          | ( 6,823)          |
| 未認列退休金損失    | ( 83,603)         | ( 44,360)         |
| 補列之應計退休金負債  | <u>20,413</u>     | -                 |
| 應計退休金負債     | <u>\$ 42,092</u>  | <u>\$ 22,982</u>  |
| 既得給付        | <u>\$ 11,647</u>  | <u>\$ 5,316</u>   |

(三) 退休金給付義務之精算假設：

|               | 一〇一年<br>十二月三十一日 | 一〇〇年<br>十二月三十一日 |
|---------------|-----------------|-----------------|
| 折現率           | 1.75%           | 2.00%           |
| 未來薪資水準增加率     | 3.00%           | 3.00%           |
| 退休基金資產預期投資報酬率 | 1.75%           | 2.00%           |

|               | 一〇一年度           | 一〇〇年度           |
|---------------|-----------------|-----------------|
| (四) 提撥至退休基金金額 | <u>\$ 6,190</u> | <u>\$ 5,876</u> |
| (五) 由退休基金支付金額 | <u>\$ -</u>     | <u>\$ -</u>     |

十九、股東權益

資本公積

資本公積中屬超過票面金額發行股票之溢額（包括以超過面額發行普通股、因合併而發行股票之股本溢價及公司債轉換溢價等）及受領贈與之部分得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金股利或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。因長期股權投資、員工認股權及認股權產生之資本公積，不得作為任何用途。

## 盈餘分派及股利政策

依照本公司章程規定，年度總決算如有盈餘，應先提撥稅款，彌補虧損，次提列百分之十法定盈餘公積，依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積，如尚有盈餘由董事會提請股東大會決議分派股東股息及紅利，分派時按下列規定分派之：

- (一) 員工紅利不低於百分之二。
- (二) 董事監察人之酬勞不高於百分之五。
- (三) 其餘股東紅利則由董事會依據本公司之股利政策擬具分派議案，提請股東會決議分派之。

上述員工分配股票紅利之對象，得包括符合一定條件之從屬公司員工，該一定條件授權董事會訂定之。

本公司目前產業發展屬穩定成長階段，因應未來資金需求及長期財務規劃，並滿足股東對現金流入之需求，就上列可分配盈餘，每年依法由董事會擬具分派案，提報股東會決議，其中股東紅利及員工紅利之分配得以現金或股票方式發放，惟現金股利分派之比例以不低於股利總額之百分之二十，董監酬勞以現金方式發放。

一〇一及一〇〇年度應付員工紅利估列金額分別為 83,000 仟元及 93,500 仟元；應付董監酬勞估列金額分別為 5,500 仟元及 6,200 仟元。前述員工紅利及董監酬勞係依公司章程規定及過去經驗以預計發放之金額為基礎。年度終了後，董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用，於股東會決議日時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數按決議分紅之金額除以股票公平價值決定，股票公平價值係指股東會決議日前一日的收盤價，並考量除權除息之影響為計算基礎。

本公司分配盈餘時，必須依法令規定就股東權益減項（惟庫藏股票除外）餘額提列特別盈餘公積。依前項提列特別盈餘公積後之餘額始得作分配。嗣後股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉金額分配盈餘。

依公司法規定，法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額百分之二十五之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

本公司若分配屬於八十六年度（含）以前未分配盈餘時，股東將不獲配股東可扣抵稅額。若分配屬於八十七年度（含）以後未分配盈餘時，除屬非中華民國境內居住者之股東外，其餘股東可按股利分配日之稅額扣抵比率計算可獲配之股東可扣抵稅額。

本公司分別於一〇一年六月二十七日及一〇〇年六月十七日舉行股東常會，分別決議一〇〇及九十九年度盈餘分配案（與董事會決議同）如下：

|          | 盈 餘 分 配 案        |                  | 每 股 股 利 ( 元 ) |       |
|----------|------------------|------------------|---------------|-------|
|          | 一〇〇年度            | 九十九年度            | 一〇〇年度         | 九十九年度 |
| 提列法定盈餘公積 | \$ 69,221        | \$ 81,980        |               |       |
| 股票股利     | 10,649           | -                | \$ 0.10       | \$ -  |
| 現金股利     | <u>585,690</u>   | <u>489,475</u>   | 5.50          | 5.00  |
|          | <u>\$665,560</u> | <u>\$571,455</u> |               |       |

本公司一〇〇年度之股東會同時決議之盈餘轉增資案業經金融監督管理委員會證券期貨局核準申報生效，並經董事會決議一〇一年八月二十六日為配股配息基準日。

九十九年度之股東會同時決議將資本公積 9,789 仟元轉增資發行新股 979 仟股。此項資本公積轉增資案業經金融監督管理委員會證券期貨局核準申報生效，並經董事會決議以一〇〇年八月十五日為配股基準日。

另股東會決議配發一〇〇及九十九年度員工紅利及董監事酬勞如下：

|       | 一 〇 〇 年 度 |         | 九 十 九 年 度  |         |
|-------|-----------|---------|------------|---------|
|       | 現 金 紅 利   | 股 票 紅 利 | 現 金 紅 利    | 股 票 紅 利 |
| 員工紅利  | \$ 93,500 | \$ -    | \$ 113,130 | \$ -    |
| 董監事酬勞 | 6,200     | -       | 7,370      | -       |

股東會決議配發之員工紅利及董監事酬勞與當年度財務報表認列之員工分紅及董監事酬勞費用並無差異。

本公司一〇二年三月二十二日董事會擬議一〇一年度盈餘分配案及每股股利如下：

|        | <u>盈餘分配案</u>     | <u>每股股利(元)</u> |
|--------|------------------|----------------|
| 法定盈餘公積 | \$ 61,610        |                |
| 股票股利   | 11,423           | \$ 0.10        |
| 現金股利   | <u>542,573</u>   | 4.75           |
|        | <u>\$615,606</u> |                |

有關一〇一年度之盈餘分配案、員工分紅及董監酬勞尚待預計於一〇二年六月十一日召開之股東會決議。

有關董事會通過擬議及股東會決議之員工紅利及董監酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

#### 金融商品未實現(損)益

一〇一及一〇〇年度金融商品未實現(損)益之變動組成項目如下：

|                 | <u>一〇一年度</u>     | <u>一〇〇年度</u>     |
|-----------------|------------------|------------------|
| <u>備供出售金融資產</u> |                  |                  |
| 年初餘額            | \$161,377        | \$603,421        |
| 認列為股東權益調整項目     | ( 103,829)       | ( 442,044)       |
| 轉列損益項目          | ( 66)            | -                |
| 年底餘額            | <u>\$ 57,482</u> | <u>\$161,377</u> |

#### 二十、用人、折舊及攤銷費用

|        | <u>一〇一年度</u>        |                     |                   | <u>一〇〇年度</u>        |                     |                   |
|--------|---------------------|---------------------|-------------------|---------------------|---------------------|-------------------|
|        | <u>屬於營業<br/>成本者</u> | <u>屬於營業<br/>費用者</u> | <u>合計</u>         | <u>屬於營業<br/>成本者</u> | <u>屬於營業<br/>費用者</u> | <u>合計</u>         |
| 用人費用   |                     |                     |                   |                     |                     |                   |
| 薪資費用   | \$ 428,926          | \$ 177,866          | \$ 606,792        | \$ 432,734          | \$ 152,632          | \$ 585,366        |
| 退休金費用  | 24,390              | 7,695               | 32,085            | 24,794              | 7,101               | 31,895            |
| 伙食費    | 18,256              | 3,535               | 21,791            | 18,792              | 3,195               | 21,987            |
| 福利金    | 2,755               | 281                 | 3,036             | 2,558               | 234                 | 2,792             |
| 員工保險費  | 48,967              | 13,764              | 62,731            | 43,040              | 10,791              | 53,831            |
| 其他用人費用 | 193                 | 326                 | 519               | 244                 | 503                 | 747               |
|        | <u>\$ 523,487</u>   | <u>\$ 203,467</u>   | <u>\$ 726,954</u> | <u>\$ 522,162</u>   | <u>\$ 174,456</u>   | <u>\$ 696,618</u> |
| 折舊費用   | <u>\$ 582,972</u>   | <u>\$ 17,048</u>    | <u>\$ 600,020</u> | <u>\$ 481,076</u>   | <u>\$ 19,861</u>    | <u>\$ 500,937</u> |
| 攤銷費用   | <u>\$ 17,063</u>    | <u>\$ 1,355</u>     | <u>\$ 18,418</u>  | <u>\$ 19,519</u>    | <u>\$ 804</u>       | <u>\$ 20,323</u>  |

## 二一、所得稅

(一) 帳列稅前利益按法定稅率(17%)計算之所得稅與當年度應負擔之所得稅費用調節如下：

|                | 一〇一年度            | 一〇〇年度            |
|----------------|------------------|------------------|
| 稅前利益按法定稅率計算之稅額 | \$124,681        | \$134,339        |
| 調整項目之稅額影響數：    |                  |                  |
| 永久性差異          | ( 2,911)         | 749              |
| 暫時性差異          | 33,398           | ( 7,954)         |
| 免稅所得           | ( 14,665)        | ( 23,191)        |
| 當年度抵用之投資抵減     | ( 10,404)        | ( 30,636)        |
| 未分配盈餘加徵10%     | <u>2,665</u>     | <u>24,835</u>    |
| 當年度應負擔之所得稅費用   | <u>\$132,764</u> | <u>\$ 98,142</u> |

(二) 所得稅費用構成項目如下：

|              | 一〇一年度            | 一〇〇年度            |
|--------------|------------------|------------------|
| 當年度應負擔之所得稅費用 | \$132,764        | \$ 98,142        |
| 遞延所得稅資產淨變動   |                  |                  |
| 暫時性差異        | ( 33,758)        | 8,122            |
| 備抵評價         | 17,113           | ( 369)           |
| 以前年度所得稅調整    | <u>1,202</u>     | <u>( 7,873)</u>  |
| 所得稅費用        | <u>\$117,321</u> | <u>\$ 98,022</u> |

(三) 淨遞延所得稅資產明細如下：

|       | 一〇一年<br>十二月三十一日  | 一〇〇年<br>十二月三十一日 |
|-------|------------------|-----------------|
| 流動    |                  |                 |
| 暫時性差異 | <u>\$ 11,970</u> | <u>\$ 9,043</u> |
| 非流動   |                  |                 |
| 暫時性差異 | \$ 45,419        | \$ 14,588       |
| 備抵評價  | <u>( 22,207)</u> | <u>( 5,094)</u> |
|       | <u>\$ 23,212</u> | <u>\$ 9,494</u> |

(四) 截至一〇一年十二月底止，本公司所得稅抵減相關資訊如下：

| 法令依據     | 抵減項目      | 可抵減總額            | 尚未抵減餘額      | 最後抵減年度 |
|----------|-----------|------------------|-------------|--------|
| 促進產業升級條例 | 購置自動化機器設備 | <u>\$ 10,404</u> | <u>\$ -</u> | 一〇五年   |

本公司分別就其混合訊號 IC、類比 IC、系統 IC 之測試加工收入及電子零組件製造之新增所得，申請免徵營利事業所得稅，免稅期間如下：

|              | 期                   | 間 |
|--------------|---------------------|---|
| 第四次增資擴展免徵所得稅 | 99年12月1日至103年4月30日  |   |
| 第五次增資擴展免徵所得稅 | 100年1月1日至104年12月31日 |   |

本公司之營利事業所得稅申報，截至九十九年度以前之申報案件業經稅捐稽徵機關核定。

(五) 兩稅合一相關資訊：

|              | 一〇一年<br>十二月三十一日     | 一〇〇年<br>十二月三十一日     |
|--------------|---------------------|---------------------|
| 八十六年度以前未分配盈餘 | \$ 4,826            | \$ 4,826            |
| 八十七年度以後未分配盈餘 | <u>1,544,515</u>    | <u>1,593,977</u>    |
|              | <u>\$ 1,549,341</u> | <u>\$ 1,598,803</u> |

一〇一年及一〇〇年十二月三十一日股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為 333,783 仟元及 258,721 仟元。

一〇一及一〇〇年度盈餘分配之稅額扣抵比率分別為 21.61% (預計) 及 16.30%。

依所得稅法規定，本公司分配屬於八十七年度(含)以後之盈餘時，本國股東可按股利分配日之稅額扣抵比率計算可獲配之股東可扣抵稅額。由於實際分配予股東之可扣抵稅額，應以股利分配日之股東可扣抵稅額帳戶餘額為準，因此久元公司預計一〇一年度盈餘分配之稅額扣抵比率可能與將來實際分配予股東時所適用之稅額扣抵比率有所差異。

二二、每股盈餘

計算每股盈餘之分子及分母揭露如下：

|              | 金 額 ( 分 子 )       |                   | 股數(分母)<br>( 仟 股 ) | 每 股 盈 餘 ( 元 ) |     |
|--------------|-------------------|-------------------|-------------------|---------------|-----|
|              | 稅 前               | 稅 後               |                   | 稅 前           | 稅 後 |
| 一〇一年度<br>純 益 | <u>\$ 733,419</u> | <u>\$ 616,098</u> |                   |               |     |

(接次頁)

(承前頁)

|                                | 金額 (分子)    |            | 股數(分母)<br>(仟股) | 每股盈餘(元) |         |
|--------------------------------|------------|------------|----------------|---------|---------|
|                                | 稅前         | 稅後         |                | 稅前      | 稅後      |
| 基本每股盈餘                         |            |            |                |         |         |
| 屬於普通股股東之本<br>年度純益              | \$ 733,419 | \$ 616,098 | 111,979        | \$ 6.55 | \$ 5.50 |
| 具稀釋作用潛在普通<br>股之影響              |            |            |                |         |         |
| 應付可轉換公司<br>債                   | 15,456     | 12,974     | 12,038         |         |         |
| 員工分紅                           | -          | -          | 2,022          |         |         |
| 稀釋每股純益                         |            |            |                |         |         |
| 屬於普通股股東之本<br>年度純益加潛在<br>普通股之影響 | \$ 748,875 | \$ 629,072 | 126,039        | \$ 5.94 | \$ 4.99 |
| 一〇〇年度                          |            |            |                |         |         |
| 純益                             | \$ 790,232 | \$ 692,210 |                |         |         |
| 基本每股盈餘                         |            |            |                |         |         |
| 屬於普通股股東之本<br>年度純益              | \$ 790,232 | \$ 692,210 | 104,620        | \$ 7.55 | \$ 6.62 |
| 具稀釋作用潛在普通<br>股之影響              |            |            |                |         |         |
| 應付可轉換公司<br>債                   | 39,296     | 34,422     | 8,087          |         |         |
| 員工分紅                           | -          | -          | 2,365          |         |         |
| 稀釋每股純益                         |            |            |                |         |         |
| 屬於普通股股東之本<br>年度純益加潛在<br>普通股之影響 | \$ 829,528 | \$ 726,632 | 115,072        | \$ 7.21 | \$ 6.31 |

本公司採用(九六)基秘字第〇五二號函，將員工分紅及董監酬勞視為費用而非盈餘之分配。若企業得選擇以股票或現金發放員工分紅，則計算稀釋每股盈餘時，應假設員工分紅將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。計算稀釋每股盈餘時，以該潛在普通股資產負債表日之收盤價，作為發行股數之判斷基礎。於次年度股東會決議員工分紅發放股數前計算稀釋每股盈餘，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

計算每股盈餘時，無償配股之影響(參閱附註十九股東權益)已列入追溯調整。因追溯調整，一〇〇年度稅後基本每股盈餘及稀釋每股盈餘，分別由6.68元及6.41元減少為6.62元及6.31元。

### 二三、關係人交易

除已於財務報表及其他附註中揭露者外，重大之關係人交易及餘額彙總如下：

#### (一) 關係人之名稱及與本公司之關係：

| 關 係 人 名 稱            | 與 本 公 司 之 關 係     |
|----------------------|-------------------|
| 宏齊科技股份有限公司（宏齊科技公司）   | 本公司董事長與該公司董事長為同一人 |
| 宏普人力資源股份有限公司（宏普人力公司） | 註                 |
| 威控自動化公司              | 本公司採權益法評價之被投資公司   |
| YTEC Samoa 公司        | 本公司之子公司           |
| 廈門久元公司               | 本公司間接持股之子公司       |
| 常州久元公司               | 本公司間接持股之子公司       |
| 朗富科技公司               | 本公司間接持股之子公司       |
| 吳江巨豐電子有限公司（吳江巨豐公司）   | 本公司間接持股之子公司       |

註：自一〇一年七月二十七日起非為本公司之關係人

#### (二) 與關係人間之重大交易事項：

|                | 一 〇 一 年 度         |          | 一 〇 〇 年 度         |           |
|----------------|-------------------|----------|-------------------|-----------|
|                | 金 額               | 百分比 (%)  | 金 額               | 百分比 (%)   |
| 營業收入           |                   |          |                   |           |
| 宏齊科技公司         | \$ 142,491        | 5        | \$ 243,470        | 9         |
| 吳江巨豐公司         | 10,213            | -        | -                 | -         |
| 威控自動化公司        | 8,400             | -        | 14,250            | 1         |
| 廈門久元公司         | -                 | -        | 1,525             | -         |
|                | <u>\$ 161,104</u> | <u>5</u> | <u>\$ 259,245</u> | <u>10</u> |
| 進 貨            |                   |          |                   |           |
| 威控自動化公司        | \$ 10,640         | 3        | \$ -              | -         |
| 宏齊科技公司         | -                 | -        | 48                | -         |
|                | <u>\$ 10,640</u>  | <u>3</u> | <u>\$ 48</u>      | <u>-</u>  |
| 購置固定資產         |                   |          |                   |           |
| 威控自動化公司        | \$ 277,965        | 50       | \$ 468,613        | 55        |
| 耗材及加工費（帳列製造費用） |                   |          |                   |           |
| 威控自動化公司        | \$ 923            | -        | \$ -              | -         |
| 宏齊科技公司         | 101               | -        | 1,679             | -         |
|                | <u>\$ 1,024</u>   | <u>-</u> | <u>\$ 1,679</u>   | <u>-</u>  |

（接次頁）



(承前頁)

|               | 一〇一一年度           |           | 一〇〇一年度           |           |
|---------------|------------------|-----------|------------------|-----------|
|               | 金額               | 百分比 (%)   | 金額               | 百分比 (%)   |
| 佣金支出(帳列銷售費用)  |                  |           |                  |           |
| 宏齊科技公司        | \$ 1,880         | 5         | \$ -             | -         |
| 勞工管理費(帳列製造費用) |                  |           |                  |           |
| 宏普人力公司        | \$ 1,254         | -         | \$ -             | -         |
| 租金收入          |                  |           |                  |           |
| 宏齊科技公司        | \$ 14,160        | 29        | \$ 15,340        | 30        |
| 威控自動化公司       | 5,821            | 12        | 5,219            | 10        |
| 宏普人力公司        | 600              | 1         | -                | -         |
|               | <u>\$ 20,581</u> | <u>42</u> | <u>\$ 20,559</u> | <u>40</u> |
| 其他收入          |                  |           |                  |           |
| 宏齊科技公司        | \$ 260           | 5         | \$ -             | -         |

|             | 一〇一一年度           |                  |                  | 一〇〇一年度           |                  |                  |
|-------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|             | 出售價款             | 帳面價值             | 出售利益             | 出售價款             | 帳面價值             | 出售利益             |
| 出售固定資產及無形資產 |                  |                  |                  |                  |                  |                  |
| 廈門久元公司      | \$301,195        | \$243,256        | \$ 57,939        | \$ 38,983        | \$ 28,874        | \$ 10,109        |
| 常州久元公司      | 100,819          | 73,925           | 26,894           | 12,679           | 9,657            | 3,022            |
| 朗富科技公司      | 5,813            | 359              | 5,454            | -                | -                | -                |
| 宏齊科技公司      | -                | -                | -                | 550              | 317              | 233              |
|             | <u>\$407,827</u> | <u>\$317,540</u> | <u>\$ 90,287</u> | <u>\$ 52,212</u> | <u>\$ 38,848</u> | <u>\$ 13,364</u> |

|         | 一〇一一年             |            | 一〇〇一年            |            |
|---------|-------------------|------------|------------------|------------|
|         | 金額                | 百分比 (%)    | 金額               | 百分比 (%)    |
| 十二月三十一日 |                   |            |                  |            |
| 應收關係人款項 |                   |            |                  |            |
| 宏齊科技公司  | \$ 41,060         | 80         | \$ 37,852        | 98         |
| 吳江巨豐公司  | 10,146            | 20         | -                | -          |
| 威控自動化公司 | -                 | -          | 749              | 2          |
|         | <u>\$ 51,206</u>  | <u>100</u> | <u>\$ 38,601</u> | <u>100</u> |
| 其他應收款   |                   |            |                  |            |
| 廈門久元公司  | \$ 207,424        | 92         | \$ -             | -          |
| 朗富科技公司  | 5,590             | 3          | -                | -          |
| 宏齊科技公司  | 3,990             | 2          | -                | -          |
|         | <u>\$ 217,004</u> | <u>97</u>  | <u>\$ -</u>      | <u>-</u>   |
| 預付設備款   |                   |            |                  |            |
| 威控自動化公司 | \$ 17,648         | 37         | \$ 245,073       | 71         |

(接次頁)

(承前頁)

|                               | 一〇一一年                       | 一〇〇年                         |
|-------------------------------|-----------------------------|------------------------------|
|                               | 百分比                         | 百分比                          |
|                               | 金額 (%)                      | 金額 (%)                       |
| 應付關係人款項                       |                             |                              |
| 威控自動化公司                       | \$ 10,313      97           | \$ 99,171      99            |
| 宏齊科技公司                        | 278      3                  | 1,329      1                 |
|                               | <u>\$ 10,591</u> <u>100</u> | <u>\$ 100,500</u> <u>100</u> |
| 其他應付款 (帳列其他應付款項—關係人及長期應付關係人款) |                             |                              |
| YTEC Samoa 公司                 | \$ 66,773      100          | \$ -      -                  |
| 存入保證金                         |                             |                              |
| 宏普人力公司                        | \$ -      -                 | \$ 200      3                |

本公司係依客戶之產品提供測試、切割等加工服務，故交易價格均視產品特性計收，加工收入之收款政策，一般客戶為月結 45~120 天，上列關係人之收款條件則均為月結 90 天；另機台銷售係依個別機台計價，故交易條件依合約約定，餘額帳列其他應收款。

上述對廈門久元公司之其他應收款 153,792 仟元之帳齡超過正常授信期間。截至一〇一年十二月三十一日止，其帳齡為 91~181 天。

本公司向關係人購買機台，並無其他供應商提供相同之機台，故無其他供應商可供比較。

本公司與關係人間之租賃契約，其有關租金之決定及收取方式與一般租賃交易相當。

其他應付款主係本公司於一〇一年三月透過 YTEC Samoa 間接取得朗富公司之股權，惟價款係由雙方議定為分期支付。

(三) 董事、監察人及管理階層薪酬資訊：

|           | 一〇一一年度           | 一〇〇年度            |
|-----------|------------------|------------------|
| 薪資、獎金及特支費 | \$ 17,525        | \$ 20,266        |
| 紅利        | 5,770            | 6,500            |
|           | <u>\$ 23,295</u> | <u>\$ 26,766</u> |

上述有關董事及管理階層薪酬之詳細資訊可參閱股東會年報內容。一〇〇年度之薪酬資訊包含一〇一年度股東會決議之盈餘分配

案，其中所分配予董事、監察人之酬勞及管理階層之分紅。另一〇一年度之薪酬資訊包含擬於一〇二年發放之員工紅利及董監酬勞，實際金額尚待一〇二年度股東會決議之。

#### 二四、質抵押之資產

本公司下列資產業已提供金融及政府相關機構，作為融資或有關業務保證金。

|                                 | 一〇一年<br>十二月三十一日  | 一〇〇年<br>十二月三十一日  |
|---------------------------------|------------------|------------------|
| 質押定存單（帳列受限制資產—<br>流動及受限制資產—非流動） | \$ 15,522        | \$264,261        |
| 固定資產—淨額                         | 254,817          | 270,380          |
| 出租資產                            | 166,222          | 171,254          |
| 閒置資產                            | <u>111,120</u>   | <u>111,089</u>   |
|                                 | <u>\$547,681</u> | <u>\$816,984</u> |

#### 二五、重大承諾事項及或有事項

除其他附註所述者外，截止一〇一年十二月三十一日止，本公司尚有下列重大承諾事項及或有事項：

(一) 本公司向科學園區管理局租用土地，租期分別於一〇九年十二月至一一六年十二月到期，到期可再續約，未來應支付金額彙總如下：

| 年       | 度 | 金  | 額                |
|---------|---|----|------------------|
| 一〇二年    |   | \$ | 14,265           |
| 一〇三年    |   |    | 13,065           |
| 一〇四年    |   |    | 11,085           |
| 一〇五年    |   |    | 11,085           |
| 一〇六年    |   |    | 11,085           |
| 一〇七年及以後 |   |    | <u>58,863</u>    |
|         |   |    | <u>\$119,448</u> |

(二) 本公司於一〇〇年八月二十三日經董事會決議，預計以美金 5,600 仟元透過轉投資第三地現有之境外公司間接投資 TCL 宏齊科技（惠州）有限公司，以擴展表面黏著發光二極體之生產與銷售及國際進出口貿易。本次投資案業經經濟部投資審議委員會，於一〇〇年十月十九日核准生效，惟截至一〇二年三月二十二日尚未執行本投資案。

(三) 本公司於一〇一年六月與星通資訊股份有限公司（星通公司）簽訂資產交易契約，以 78,750 仟元取得星通公司位於新竹科學園區科技路五號四樓之廠房及其附屬設備，主要係作為公司營運使用，截至一〇一年十二月三十一日已全數支付完畢。

## 二六、取得子公司之公平價值分析

本公司為提升競爭優勢及擴大營運規模，透過轉投資第三地現有之境外公司間接投資朗富公司及巨豐半導體公司，交易金額分別為 209,057 仟元及 444,026 仟元，取得後持股比例分別為 100% 及 60%。交易價格之決定係分別參考朗富公司及巨豐半導體公司一〇〇年八月底淨值。

本公司於一〇一年一月及三月分別取得巨豐半導體公司及朗富公司之控制能力並開始將其收益與費損編入合併報表，其資產與負債之公平價值表列如下：

|      | <u>巨豐半導體公司</u>   | <u>朗 富 公 司</u>   |
|------|------------------|------------------|
| 流動資產 | \$507,469        | \$ 80,695        |
| 固定資產 | 303,420          | 150,329          |
| 無形資產 | 41,980           | 36               |
| 商 譽  | 1,676            | -                |
| 其他資產 | <u>472</u>       | <u>-</u>         |
| 資產總計 | <u>\$855,017</u> | <u>\$231,060</u> |
| 流動負債 | \$112,526        | \$ 18,187        |
| 其他負債 | <u>3,565</u>     | <u>-</u>         |
| 負債總計 | <u>\$116,091</u> | <u>\$ 18,187</u> |

## 二七、金融商品之揭露

### (一) 公平價值之資訊

|                           | <u>一〇一年十二月三十一日</u> |             | <u>一〇〇年十二月三十一日</u> |             |
|---------------------------|--------------------|-------------|--------------------|-------------|
|                           | <u>帳面價值</u>        | <u>公平價值</u> | <u>帳面價值</u>        | <u>公平價值</u> |
| <u>非衍生性金融商品</u>           |                    |             |                    |             |
| <u>資 產</u>                |                    |             |                    |             |
| 公平價值變動列入損益之金融資產—開放型基金受益憑證 | \$ 60,034          | \$ 60,034   | \$ 650,923         | \$ 650,923  |

(接次頁)

(承前頁)

|                        | 一〇一年十二月三十一日 |            | 一〇〇年十二月三十一日 |            |
|------------------------|-------------|------------|-------------|------------|
|                        | 帳面價值        | 公平價值       | 帳面價值        | 公平價值       |
| 備供出售金融資產(含流動及非流動)      | \$ 242,390  | \$ 242,390 | \$ 343,838  | \$ 343,838 |
| 以成本衡量之金融資產—非流動         | 13,392      | -          | 13,540      | -          |
| <u>負債</u>              |             |            |             |            |
| 應付可轉換公司債(含一年內到期部分)     | 634,102     | 702,669    | 1,065,387   | 1,124,836  |
| <u>衍生性金融商品</u>         |             |            |             |            |
| 公平價值變動列入損益之金融資產—信用連結商品 | 39,220      | 39,220     | 120,662     | 120,662    |
| 公平價值變動列入損益之金融資產—遠期外匯合約 | -           | -          | 298         | 298        |

(二) 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. 短期金融商品公平價值以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金及約當現金、應收款項(含應收關係人款項)、質押定存單、短期借款及應付款項(含應付關係人款項)。
2. 公平價值變動列入損益之金融資產—開放型基金受益憑證及備供出售金融資產因有活絡市場公開報價，故以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計。本公司採用評價方法所使用之估計及假設，與市場參與者於金融商品計價時用以作為估計及假設之資訊一致。
3. 以成本衡量之金融資產為未上市(櫃)公司，其無活絡市場公開報價且實務上須以超過合理成本之金額方能取得可驗證公平價值，因此不列示公平價值。
4. 存出(入)保證金之未來收現(支付)金額與帳面金額相近，故按評價方法以帳面金額為公平價值。
5. 應付可轉換公司債之公平價值因有活絡市場公開報價，故以此市場價格為公平價值。

6. 衍生性金融商品如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計。本公司採用評價方法所使用之估計及假設，與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致，該資訊為本公司可取得者。

本公司採用主要承作之金融機構報價系統所提供之價格，作為個別結構型商品之公平價值。

(三) 本公司於一〇一及一〇〇年度因以評價方法估計之公平價值變動而認列為當年度淨損及淨益之金額分別為 1,629 仟元及 1,752 仟元。

(四) 本公司一〇一年及一〇〇年十二月三十一日具固定利率變動之公平價值風險之金融資產分別為 10,363 仟元及 995,486 仟元，金融負債分別為 634,102 仟元及 1,065,387 仟元；具浮動利率變動現金流量風險之金融資產分別為 803,688 仟元及 430,702 仟元，金融負債則分別為 0 仟元及 230,000 仟元。

(五) 本公司一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日非以公平價值衡量且公平價值變動認列損益之金融資產或金融負債，其利息收入總額分別為 5,329 仟元及 6,869 仟元，及利息費用總額分別為 15,167 仟元及 14,474 仟元。

(六) 財務風險資訊

1. 市場風險

(1) 本公司所持有之上市公司股票及債券型基金，其公平價值將隨股市相關影響因素及利率走勢，而使其市場價格或基金淨資產價值產生波動。另本公司從事之定期存款，部分屬固定利率之金融資產，故市場利率變動將使其公平價值隨之變動。

(2) 本公司以外幣計價代工收入所產生之應收款項，具有匯率風險。對此本公司採用預購遠期外匯合約之衍生性金融商品交易，以規避此匯率變動風險。

## 2. 信用風險

信用風險係評估本公司因交易對方或他方未履合約之潛在影響，係以資產負債表日公平價值為正數之合約為評估對象。本公司所持有之各種金融商品，其最大信用曝險金額與其帳面價值相同。

## 3. 流動性風險

本公司之營運資金足以支應，故未有無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。本公司投資之基金及股票，除以成本衡量之金融資產—非流動因無活絡市場而具有重大流動性風險外，餘均具活絡市場，故預期可輕易在市場上以接近公平價值之價格迅速出售金融資產。

## 4. 利率變動之現金流量風險

本公司截至一〇〇年十二月三十一日止之短期借款，係浮動利率之債務，其中市場利率變動將使浮動利率短期借款之有效利率隨之浮動。市場利率增加 1%，將使本公司現金流出一年增加 2,300 仟元。

## 二八、外幣金融資產及負債之匯率資訊

本公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

單位：各外幣仟元

|                    | 一〇一年十二月三十一日 |       | 一〇〇年十二月三十一日 |       |
|--------------------|-------------|-------|-------------|-------|
|                    | 外幣          | 匯率    | 外幣          | 匯率    |
| <u>金 融 資 產</u>     |             |       |             |       |
| <u>貨幣性項目</u>       |             |       |             |       |
| 日 圓                | \$ 500,232  | 0.34  | \$ 220,628  | 0.39  |
| 美 金                | 25,647      | 28.99 | 8,625       | 30.23 |
| <u>非貨幣性項目</u>      |             |       |             |       |
| 日 圓                | -           | -     | 301         | 0.39  |
| 美 金                | -           | -     | 6           | 30.28 |
| <u>採權益法之長期股權投資</u> |             |       |             |       |
| 美 金                | 40,053      | 29.04 | 9,299       | 30.28 |
| <u>金 融 負 債</u>     |             |       |             |       |
| <u>貨幣性項目</u>       |             |       |             |       |
| 美 金                | 2,540       | 29.09 | 370         | 30.33 |
| 日 圓                | -           | -     | 51,005      | 0.39  |

## 二九、附註揭露事項

(一) 本期重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人：附表一。
2. 期末持有有價證券情形：附表二。
3. 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：附表三。
4. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣一億元或實收資本額百分之二十以上：附表四。
5. 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：附表五。
6. 被投資公司資訊：附表六。

(三) 大陸投資資訊

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面價值、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：附表七。
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，暨其價格、付款條件、未實現損益及其他有助於瞭解大陸投資對財務報表影響之有關資料：附註二三。

## 三十、營運部門財務資訊

本公司自一〇〇年一月一日起開始適用新發布之財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」，經依據主要營運決策者定期複核用以分配資源及績效衡量之營運結果，本公司營運部門損益、資產及負債之衡量基礎與合併財務報表編製基礎相同，請參考本公司一〇一及一〇〇年度之合併財務報表。

## 三一、財務報表之核准

本公司財務報表業已於一〇二年三月二十二日經董事會核准並通過發布。



久元電子股份有限公司及轉投資公司

資金貸與他人

民國一〇一年一月一日至十二月三十一日

附表一

單位：新台幣及外幣仟元

| 編號 | 貸出資金之公司    | 貸與對象       | 往來科目      | 本期最高餘額                  | 期末餘額(註二)                | 利率區間 | 資金貸與性質 | 業務往來金額    | 有短期融通資金必要之原因 | 提列備抵呆帳金額 | 擔保名稱 | 品價值  | 資金貸與總限額 |
|----|------------|------------|-----------|-------------------------|-------------------------|------|--------|-----------|--------------|----------|------|------|---------|
| 0  | 久元電子股份有限公司 | 廈門久元電子有限公司 | 其他應收款—關係人 | \$ 154,986<br>USD 5,305 | \$ 153,792<br>USD 5,305 | -    | 有業務往來  | \$154,986 | -            | \$ -     | -    | \$ - | (註一)    |

註一：不超過貸與企業淨值之40%或本公司實收資本額之25%（取其低者），資金貸與總限額為實收資本額之30%。

註二：係原始外幣依一〇一年十二月三十一日匯率換算而得。

久元電子股份有限公司及轉投資公司

期末持有有價證券情形

民國一〇一年十二月三十一日

附表二

單位：除另予註明外，  
為新台幣仟元

| 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               | 期末                    |           |        |           | 備註 |
|---------------------------------|---------------------------------|-------------------|--------------------|-----------------------|-----------|--------|-----------|----|
|                                 |                                 |                   |                    | 股數 / 單位<br>(仟股 / 仟單位) | 帳面金額      | 持股比率 % | 市價或淨值     |    |
| 久元公司                            | 開放型基金受益憑證                       |                   |                    |                       |           |        |           |    |
|                                 | 富邦吉祥貨幣市場基金                      | —                 | 公平價值變動列入損益之金融資產—流動 | 1,969                 | \$ 30,016 | -      | \$ 30,016 | 註五 |
|                                 | 兆豐國際寶鑽貨幣市場基金                    | —                 | 公平價值變動列入損益之金融資產—流動 | 2,470                 | 30,018    | -      | 30,018    | 註五 |
|                                 | 信用連結商品                          |                   |                    |                       |           |        |           |    |
|                                 | 元大信用連結商品—潤全                     | —                 | 公平價值變動列入損益之金融資產—流動 | 0.39                  | 39,220    | -      | 39,220    | 註四 |
|                                 | 股票                              |                   |                    |                       |           |        |           |    |
|                                 | 華上光電股份有限公司                      | —                 | 備供出售金融資產—流動        | 429                   | 1,757     | 0.16   | 1,757     | 註二 |
|                                 | 艾笛森光電股份有限公司                     | 本公司為該公司監察人        | 備供出售金融資產—流動        | 3,104                 | 116,095   | 2.74   | 116,095   | 註二 |
|                                 | 台灣典範半導體股份有限公司                   | —                 | 備供出售金融資產—流動        | 775                   | 3,496     | 0.26   | 3,496     | 註二 |
|                                 | 宏齊科技股份有限公司                      | 本公司董事長與該公司董事長為同一人 | 備供出售金融資產—非流動       | 10,129                | 121,042   | 4.83   | 121,042   | 註二 |
|                                 | 趨勢照明科技股份有限公司                    | —                 | 以成本衡量之金融資產—非流動     | 1,000                 | 8,780     | 3.98   | 6,720     | 註三 |
|                                 | 笙泉科技股份有限公司                      | —                 | 以成本衡量之金融資產—非流動     | 220                   | 2,600     | 0.06   | 2,472     | 註三 |
|                                 | 旭德科技股份有限公司                      | —                 | 以成本衡量之金融資產—非流動     | 134                   | 2,012     | 0.45   | 1,693     | 註三 |
|                                 | 訊綸科技股份有限公司                      | —                 | 以成本衡量之金融資產—非流動     | 50                    | -         | 1.67   | 33        | 註三 |
|                                 | YTEC Holding (Samoa) Co., Ltd.  | 本公司之子公司           | 採權益法之長期股權投資        | -                     | 1,163,141 | 100.00 | 1,163,141 | 註一 |
|                                 | 威控自動化機械股份有限公司                   | 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        | 3,453                 | 83,523    | 19.18  | 73,443    | 註一 |
|                                 | 久宏鑫科技股份有限公司                     | 本公司之子公司           | 採權益法之長期股權投資        | 2,900                 | 24,504    | 100.00 | 24,504    | 註六 |
|                                 | 晶準精密股份有限公司                      | 本公司之子公司           | 採權益法之長期股權投資        | 900                   | 9,003     | 75.00  | 9,003     | 註六 |
| YTEC Holding (Samoa) Co., Ltd.  | YTEC (Hong Kong) Global Limited | 本公司間接持股之子公司       | 採權益法之長期股權投資        | -                     | 615,714   | 100.00 | 615,714   | 註一 |
|                                 | 巨豐半導體有限公司                       | 本公司間接持股之子公司       | 採權益法之長期股權投資        | -                     | 356,973   | 60.00  | 355,298   | 註一 |
|                                 | Clear Reach Limited             | 本公司間接持股之子公司       | 採權益法之長期股權投資        | -                     | 190,454   | 100.00 | 190,454   | 註一 |
| YTEC (Hong Kong) Global Limited | 廈門久元電子有限公司                      | 本公司間接持股之子公司       | 採權益法之長期股權投資        | -                     | 444,114   | 100.00 | 444,114   | 註一 |
|                                 | 常州久元光電有限公司                      | 本公司間接持股之子公司       | 採權益法之長期股權投資        | -                     | 171,600   | 100.00 | 171,600   | 註一 |
| 巨豐半導體有限公司                       | 巨豐電子有限公司                        | 本公司間接持股之子公司       | 採權益法之長期股權投資        | -                     | 92,284    | 100.00 | 92,284    | 註一 |
|                                 | 吳江巨豐電子有限公司                      | 本公司間接持股之子公司       | 採權益法之長期股權投資        | -                     | 495,277   | 100.00 | 495,277   | 註一 |
| Clear Reach Limited             | 朗富科技(深圳)有限公司                    | 本公司間接持股之子公司       | 採權益法之長期股權投資        | -                     | 190,454   | 100.00 | 190,454   | 註一 |

註一：係依同期間經會計師查核之財務報表計算。

註二：係依一〇一年十二月底收盤價計算。

註三：係按本公司取得之最近期財務報表計算。

註四：係依評價方法估計。

註五：係依年底基金淨資金價值計算。

註六：因未達會計師查核簽證標準，係依同期間未經會計師查核之財務報表計算。

久元電子股份有限公司及轉投資公司

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

民國一〇一年一月一日至十二月三十一日

附表三

單位：除另予註明外，  
為新台幣仟元

| 買、賣之公司                          | 有價證券種類及名稱                       | 帳列科目               | 期      |            | 初買     |           | 入賣     |            | 出          |        | 期      |           | 末 |  |
|---------------------------------|---------------------------------|--------------------|--------|------------|--------|-----------|--------|------------|------------|--------|--------|-----------|---|--|
|                                 |                                 |                    | 單位數(仟) | 金額         | 單位數(仟) | 金額        | 單位數(仟) | 金額         | 單位數(仟)     | 金額     | 單位數(仟) | 金額        |   |  |
| 久元公司                            | 富邦吉祥貨幣市場基金                      | 公平價值變動列入損益之金融資產—流動 | 19,835 | \$ 300,000 | 5,258  | \$ 80,000 | 23,124 | \$ 350,949 | \$ 350,000 | \$ 949 | 1,969  | \$ 30,016 |   |  |
|                                 | 兆豐國際寶鑽貨幣市場基金                    | 公平價值變動列入損益之金融資產—流動 | 8,300  | 100,000    | 2,470  | 30,000    | 8,300  | 100,674    | 100,000    | 674    | 2,470  | 30,018    |   |  |
|                                 | 兆豐台新大眾貨幣市場基金                    | 公平價值變動列入損益之金融資產—流動 | 7,314  | 100,000    | -      | -         | 7,314  | 100,500    | 100,000    | 500    | -      | -         |   |  |
|                                 | 兆豐第一金全家福貨幣市場基金                  | 公平價值變動列入損益之金融資產—流動 | 582    | 100,000    | 290    | 50,000    | 872    | 150,288    | 150,000    | 288    | -      | -         |   |  |
|                                 | YTEC Holding (Samoa) Co., Ltd.  | 採權益法之長期股權投資        | -      | 281,526    | -      | 1,002,796 | -      | -          | -          | -      | -      | 1,163,141 |   |  |
| YTEC Holding (Samoa) Co., Ltd.  | 巨豐半導體有限公司                       | 採權益法之長期股權投資        | -      | -          | -      | 444,026   | -      | -          | -          | -      | -      | 356,973   |   |  |
|                                 | YETC (Hong Kong) Global Limited | 採權益法之長期股權投資        | -      | 281,526    | -      | 349,713   | -      | -          | -          | -      | -      | 615,714   |   |  |
|                                 | Clear Reach Limited             | 採權益法之長期股權投資        | -      | -          | -      | 209,057   | -      | -          | -          | -      | -      | 190,454   |   |  |
| YETC (Hong Kong) Global Limited | 廈門久元電子有限公司                      | 採權益法之長期股權投資        | -      | 238,667    | -      | 215,208   | -      | -          | -          | -      | -      | 444,114   |   |  |
|                                 | 常州久元電子有限公司                      | 採權益法之長期股權投資        | -      | 42,907     | -      | 134,505   | -      | -          | -          | -      | -      | 171,600   |   |  |
| Clear Reach Limited             | 朗富科技(深圳)有限公司                    | 採權益法之長期股權投資        | -      | 196,308    | -      | -         | -      | -          | -          | -      | -      | 190,454   |   |  |

久元電子股份有限公司及轉投資公司  
與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上  
民國一〇一年一月一日至十二月三十一日

附表四

單位：除另予註明外，  
為新台幣仟元

| 進（銷）貨之公司   | 交易人名稱    | 與交易人關係            | 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  |                 | 備註     |
|------------|----------|-------------------|---------------|-------------------|------------|------------------------|-------------------|--------------|-------------|-----------------|--------|
|            |          |                   | 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          | 佔總應收（付）票據、帳款之比率 |        |
| 久元公司       | 威控自動化公司  | 本公司採權益法評價之被投資公司   | 進貨（機台）        | \$ 277,965        | 50%        | 驗收後月結 120 天            | 附註二三              | 附註二三         | (\$ 10,313) | 6%              | —      |
|            | 宏齊科技     | 本公司董事長與該公司董事長為同一人 | 進貨（存貨）<br>銷 貨 | 10,640<br>142,491 | 3%<br>5%   | 驗收後月結 120 天<br>月結 90 天 | 附註二三<br>附註二三      | 附註二三<br>附註二三 | -<br>41,060 | -<br>5%         | —<br>— |
| 吳江巨豐電子有限公司 | 巨豐電子有限公司 | 該公司之實質關係人         | 銷 貨           | 420,322           | 74%        | 月結 90 天                | -                 | -            | 34,009      | 27%             | —      |

久元電子股份有限公司及轉投資公司  
 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上  
 民國一〇一年十二月三十一日

附表五

單位：新台幣及外幣仟元

| 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(次) | 逾期應收關係人款項 |      | 應收關係人款項<br>期後收回金額 | 提列備抵呆帳金額 |
|-----------|--------|-------------|-------------------------|--------|-----------|------|-------------------|----------|
|           |        |             |                         |        | 金額        | 處理方式 |                   |          |
| 久元公司      | 廈門久元公司 | 本公司間接持股之子公司 | \$ 207,424<br>USD 7,155 | -      | \$ -      | -    | \$ -              | \$ -     |

註：帳列其他應收款。

久元電子股份有限公司及轉投資公司

被投資公司資訊

民國一〇一年一月一日至十二月三十一日

附表六

單位：新台幣及外幣仟元

| 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                    |                          | 本公司持有     |        |                      | 被投資公司<br>本期損益 | 本期認列之<br>投資損益 | 備註 |
|---------------------------------|---------------------------------|--------|--|---------------------------|--------------------------|-----------|--------|----------------------|---------------|---------------|----|
|                                 |                                 |        |  | 本期期末                      | 上期期末                     | 股數        | 比率%    | 帳面金額                 |               |               |    |
| 久元公司                            | YTEC Holding (Samoa) Co., Ltd.  | 薩摩亞    | 投資控股                                     | \$ 1,283,554              | \$ 281,558               | 註一        | 100.00 | \$ 1,163,141<br>(註二) | (\$ 87,931)   | (\$ 87,931)   | —  |
|                                 | 威控自動化機械股份有限公司                   | 臺灣新竹   | 各種控制器、光電文件及設備、自動化機械、測試儀器之設計製造組裝加工及買賣業務   | 78,942                    | 78,942                   | 3,452,264 | 19.18  | 83,523<br>(註二)       | 57,806        | 3,832         | —  |
|                                 | 久宏鑫股份有限公司                       | 臺灣新竹   | 化學原物料研究開發                                | 29,000                    | -                        | 2,900,000 | 100.00 | 24,504<br>(註三)       | ( 4,496)      | ( 4,496)      | —  |
|                                 | 晶準精密股份有限公司                      | 臺灣新竹   | 精密儀器批發                                   | 9,000                     | -                        | 900,000   | 75.00  | 9,003<br>(註三)        | 4             | 3             | —  |
|                                 | 宏發精密科技股份有限公司                    | 臺灣新竹   | 電信管制射頻器材輸入                               | -                         | -                        | -         | -      | -                    | -             | ( 69)         | —  |
| YTEC Holding (Samoa) Co., Ltd.  | YTEC (Hong Kong) Global Limited | 香港     | 投資控股                                     | RMB 135,634<br>\$ 626,654 | RMB 61,665<br>\$ 274,443 | 註一        | 100.00 | 615,714<br>(註二)      | 3,255         | 3,255         | —  |
|                                 | 巨豐半導體有限公司                       | 香港     | 投資控股                                     | USD 14,669<br>\$ 444,026  | -                        | 註一        | 60.00  | 356,973<br>(註二)      | ( 119,925)    | ( 69,591)     | —  |
| YTEC (Hong Kong) Global Limited | Clear Reach Limited             | 英屬維京群島 | 投資控股                                     | USD 7,198<br>\$ 209,057   | -                        | 註一        | 100.00 | 190,454<br>(註二)      | ( 27,879)     | ( 20,948)     | —  |
|                                 | 廈門久元電子有限公司                      | 大陸     | 高亮度發光二極管及LED晶粒檢測設備的研發、生產與加工，並提供相關技術諮詢與服務 | RMB 97,188<br>\$ 449,026  | RMB 51,662<br>\$ 230,178 | 註一        | 100.00 | 444,114<br>(註二)      | 4,388         | 4,388         | —  |
|                                 | 常州久元光電有限公司                      | 大陸     | 高亮度發光二極管及LED晶粒檢測設備的研發、生產與加工，並提供相關技術諮詢與服務 | RMB 38,446<br>\$ 177,628  | RMB 9,993<br>\$ 44,265   | 註一        | 100.00 | 171,600<br>(註二)      | ( 1,133)      | ( 1,133)      | —  |

(接次頁)

(承前頁)

| 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                    |      | 本公司持有 |        |                   | 被投資公司<br>本期損益 | 本期認列之<br>投資損益 | 備註 |
|---------------------|--------------|------|--|---------------------------|------|-------|--------|-------------------|---------------|---------------|----|
|                     |              |      |  | 本期期末                      | 上期期末 | 股數    | 比率%    | 帳面金額              |               |               |    |
| 巨豐半導體有限公司           | 巨豐電子有限公司     | 香港   | 封裝服務銷售                                   | USD 3,437<br>99,825       | \$ - | 註一    | 100.00 | \$ 92,284<br>(註二) | \$ 1,910      | \$ 1,146      | —  |
|                     | 吳江巨豐電子有限公司   | 大陸   | 晶圓及積體電路之<br>封裝及測試代<br>工,並提供相關技<br>術諮詢與服務 | RMB 143,576<br>\$ 663,350 | -    | 註一    | 100.00 | 495,277<br>(註二)   | ( 121,740)    | ( 73,044)     | —  |
| Clear Reach Limited | 朗富科技(深圳)有限公司 | 大陸   | 晶圓及積體電路之<br>測試代工,並提供<br>相關技術諮詢與<br>服務    | RMB 47,717<br>\$ 220,462  | -    | 註一    | 100.00 | 190,454<br>(註二)   | ( 27,879)     | ( 20,948)     | —  |

註一：係有限公司，僅有出資額並無股份。

註二：係依同期間經會計師查核之財務報表計算。

註三：因未達會計師查核簽證標準，係依同期間未經會計師查核之財務報表計算。

久元電子股份有限公司及轉投資公司

大陸投資資訊

民國一〇一年一月一日至十二月三十一日

附表七

單位：除另予註明者外，為  
新台幣及外幣仟元

| 大陸被投資公司名稱    | 主要營業項目                                   | 實收資本額<br>(註二)            | 投資方式 | 本期期初<br>自台灣匯出<br>累積投資金額  | 本期匯出或收回投資金額              |      | 本期期末<br>自台灣匯出<br>累積投資金額<br>(註二) | 本公司直接<br>或間接投資<br>之持股比例 | 本期認列<br>投資(損)益<br>(註三) | 期末投資<br>帳面價值<br>(註三) | 截至本期<br>止已匯回<br>投資收益 |
|--------------|--|--------------------------|------|--------------------------|--------------------------|------|---------------------------------|-------------------------|------------------------|----------------------|----------------------|
|              |  |                          |      |                          | 匯出                       | 收回   |                                 |                         |                        |                      |                      |
| 廈門久元電子有限公司   | 高亮度發光二極管及LED晶粒檢測設備的研發、生產與加工，並提供相關技術諮詢與服務 | RMB 97,188<br>\$ 449,026 | 註一   | RMB 51,662<br>\$ 230,178 | RMB 45,526<br>\$ 215,208 | \$ - | RMB 97,188<br>\$ 449,026        | 100%                    | \$ 4,388               | \$ 444,114           | \$ -                 |
| 常州久元光電有限公司   | 高亮度發光二極管及LED晶粒檢測設備的研發、生產與加工，並提供相關技術諮詢與服務 | RMB 38,446<br>\$ 177,628 | 註一   | RMB 9,993<br>\$ 44,265   | RMB 28,453<br>\$ 134,505 | -    | RMB 38,446<br>\$ 177,628        | 100%                    | ( 1,133)               | 171,600              | -                    |
| 吳江巨豐電子有限公司   | 晶圓及積體電路之封裝及測試代工，並提供相關技術諮詢與服務             | RMB143,576<br>\$ 663,350 | 註一   | -                        | USD 14,669<br>\$ 444,026 | -    | USD 14,669<br>\$ 444,026        | 60%                     | ( 73,044)              | 495,277              | -                    |
| 朗富科技(深圳)有限公司 | 晶圓及積體電路之測試代工，並提供相關技術諮詢與服務                | RMB 47,717<br>\$ 220,462 | 註一   | -                        | USD 7,198<br>\$ 209,057  | -    | USD 7,198<br>\$ 209,057         | 100%                    | ( 20,948)              | 190,454              | -                    |

| 本期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<br>會核准投資金<br>額 | 依經濟部投審會規定<br>赴大陸地區投資限額淨值之<br>百分之六十或八仟萬元 |
|--------------------------|-----------------------|---|
| \$1,510,466              | \$1,523,642           | \$3,052,547                             |

註一：本公司透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。

註二：係以原始外幣金額依一〇一年十二月三十一日匯率換算而得。

註三：投資損益及長期股權投資餘額係依該被投資公司同期間經會計師查核之財務報表計算。



久元電子股份有限公司  
現金及約當現金明細表  
民國一〇一年十二月三十一日

明細表一

單位：除另予註明者外  
，係新台幣仟元

| 項        | 目 摘  | 要 金 | 額                 |
|----------|--|-----|-------------------|
| 現 金      |  |     |                   |
| 零 用 金    |  | \$  | 367               |
| 銀行存款     |  |     |                   |
| 支票及活期存款  |  |     | 267,073           |
| 外幣活期存款   | 包括美金 14,283 仟元@28.99 及<br>日幣 351,044 仟元@0.34 |     | 531,466           |
| 定期存款     | 102.1.22~109.12.31 間到期，年利<br>率 0.35%~1.36%   |     | <u>15,522</u>     |
|          |  |     | 814,428           |
| 減：質押定期存款 | 帳列受限制資產—流動                                   |     | 1,198             |
| 質押定期存款   | 帳列受限制資產—非流動                                  |     | <u>14,324</u>     |
|          |  |     | <u>\$ 798,906</u> |

久元電子股份有限公司  
 公平價值變動列入損益之金融資產明細表  
 民國一〇一年十二月三十一日

明細表二

單位：除另予註明者外  
 ，係新台幣仟元

| 項         | 目            | 仟 | 單     | 位 | 取  | 得 | 成      | 本 | 公          | 平 | 價                | 值             | 備 | 註  |   |  |  |
|-----------|--------------|---|-------|---|----|---|--------|---|------------|---|------------------|---------------|---|----|---|--|--|
|           |              |   |       |   |    |   |        |   | 單          | 價 | (                | 元             | ) | 總  | 額 |  |  |
| 開放型基金受益憑證 |              |   |       |   |    |   |        |   |            |   |                  |               |   |    |   |  |  |
|           | 富邦吉祥貨幣市場基金   |   | 1,969 |   | \$ |   | 30,000 |   | 15.25      |   | \$               | 30,016        |   | 註一 |   |  |  |
|           | 兆豐國際寶鑽貨幣市場基金 |   | 2,470 |   |    |   | 30,000 |   | 12.15      |   |                  | 30,018        |   | 註一 |   |  |  |
| 信用連結商品    |              |   |       |   |    |   |        |   |            |   |                  |               |   |    |   |  |  |
|           | 元大信用連結商品－潤全  |   | 0.39  |   |    |   | 39,000 |   | 100,562.60 |   |                  | <u>39,220</u> |   | 註二 |   |  |  |
|           |              |   |       |   |    |   |        |   |            |   | <u>\$ 99,254</u> |               |   |    |   |  |  |

註一：市價係以年底基金淨資產價值計算。

註二：市價係以主要承作金融機構報價系統提供之價格估計。

久元電子股份有限公司  
備供出售金融資產明細表  
民國一〇一年十二月三十一日

明細表三

單位：除另予註明者外  
，係新台幣仟元

| 項         | 目             | 仟單位(股) | 取 得 成 本  | 公 平 價 值 |                   | 備 註 |
|-----------|---------------|--------|----------|---------|-------------------|-----|
|           |               |        |          | 單價(元)   | 總 額               |     |
| 國內上市(櫃)股票 |               |        |          |         |                   |     |
|           | 華上光電股份有限公司    | 429    | \$ 4,961 | 4.10    | \$ 1,757          | 註   |
|           | 艾笛森光電股份有限公司   | 3,104  | 11,005   | 37.40   | 116,095           | 註   |
|           | 台灣典範半導體股份有限公司 | 775    | 6,688    | 4.51    | 3,496             | 註   |
|           | 宏齊科技股份有限公司    | 10,129 | 162,254  | 11.95   | <u>121,042</u>    | 註   |
|           |               |        |          |         | 242,390           |     |
| 減：列為非流動資產 |               |        |          |         | <u>121,042</u>    |     |
|           |               |        |          |         | <u>\$ 121,348</u> |     |

註：市價係依據一〇一年十二月底之收盤價計算。

久元電子股份有限公司  
應收票據明細表  
民國一〇一年十二月三十一日

明細表四

單位：新台幣仟元

| 客<br>戶<br>名<br>稱 | 金<br>額           |
|------------------|------------------|
| 年程科技股份有限公司       | \$ 6,643         |
| 光磊科技股份有限公司       | 5,280            |
| 富鼎先進電子股份有限公司     | 5,206            |
| 盛群半導體股份有限公司      | 4,740            |
| 松翰科技股份有限公司       | 3,036            |
| 其他（註）            | <u>5,356</u>     |
|                  | <u>\$ 30,261</u> |

註：各戶餘額皆未超過本科目餘額百分之五。

久元電子股份有限公司  
應收帳款明細表  
民國一〇一年十二月三十一日

明細表五

單位：新台幣仟元

| 客<br>戶<br>名<br>稱 | 金<br>額           |
|------------------|------------------|
| 晶元光電股份有限公司       | \$196,064        |
| 旭曜科技股份有限公司       | 70,188           |
| 豐晶光電股份有限公司       | 54,602           |
| 慧榮科技股份有限公司       | 40,165           |
| 其他（註一）           | <u>403,492</u>   |
|                  | 764,511          |
| 減：備抵呆帳           | <u>7,207</u>     |
|                  | <u>\$757,304</u> |

註一：各戶餘額皆未超過本科目餘額百分之五。

註二：本公司超過一年以上之應收帳款為 74 仟元，本公司業已提列適當備抵呆帳。

久元電子股份有限公司

存貨明細表

民國一〇一年十二月三十一日

明細表六

單位：新台幣仟元

| 項     | 目 | 金                | 額                |
|-------|---|------------------|------------------|
|       |   | 成                | 淨 變 現 價 值        |
|       |   | 本                |                  |
| 製 成 品 |   | \$ 84,343        | \$105,213        |
| 半 成 品 |   | 4,136            | 13,601           |
| 在 製 品 |   | 141,951          | 209,239          |
| 原 料   |   | <u>104,222</u>   | <u>125,650</u>   |
|       |   | <u>\$334,652</u> | <u>\$453,703</u> |

久元電子股份有限公司  
其他流動資產明細表  
民國一〇一年十二月三十一日

明細表七

單位：新台幣仟元

| 項     | 目 | 金                | 額 |
|-------|---|------------------|---|
| 用品盤存  |   | \$ 25,127        |   |
| 留抵稅額  |   | 4,341            |   |
| 預付保險費 |   | 3,816            |   |
| 其他（註） |   | <u>3,825</u>     |   |
|       |   | <u>\$ 37,109</u> |   |

註：各項目餘額皆未超過本科目餘額百分之五。

久元電子股份有限公司

採權益法之長期股權投資變動明細表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

明細表八

單位：除另予註明者外，係新台幣仟元

|            | 年 初 餘 額     |                   | 本 年 度 增 加   |                     | 本 年 度 減 少   |                 | 採 權 益 法            |                    | 年 底 餘 額     |       | 股 權 淨 值             | 質 押 情 形             | 備 註 |     |
|------------|-------------|-------------------|-------------|---------------------|-------------|-----------------|--------------------|--------------------|-------------|-------|---------------------|---------------------|-----|-----|
|            | 股 數 ( 仟 股 ) | 金 額               | 股 數 ( 仟 股 ) | 金 額                 | 股 數 ( 仟 股 ) | 金 額             | 認 列 之 投 資 ( 損 ) 益  | 累 積 換 算 調 整 數      | 股 數 ( 仟 股 ) | 持 股 % |                     |                     |     | 金 額 |
| 非上市(櫃)公司   |             |                   |             |                     |             |                 |                    |                    |             |       |                     |                     |     |     |
| YEIC Samoa | -           | \$ 281,526        | -           | \$ 1,002,796        | -           | \$ -            | (\$ 87,931)        | (\$ 33,250)        | -           | 100   | \$ 1,163,141        | \$ 1,163,141        | 無   | 註一  |
| 威控自動化      | 3,069       | 79,691            | 384         | -                   | -           | -               | 3,832              | -                  | 3,453       | 19    | 83,523              | 73,443              | 無   | 註一  |
| 久宏鑫股份有限公司  | -           | -                 | 2,900       | 29,000              | -           | -               | ( 4,496)           | -                  | 2,900       | 100   | 24,504              | 24,504              | 無   | 註二  |
| 晶準精密股份有限公司 | -           | -                 | 900         | 9,000               | -           | -               | 3                  | -                  | 900         | 75    | 9,003               | 9,003               | 無   | 註二  |
| 宏發精密公司     | -           | -                 | 440         | 2,420               | 440         | 2,351           | ( 69)              | -                  | -           | -     | -                   | -                   | -   | -   |
|            |             | <u>\$ 361,217</u> |             | <u>\$ 1,043,216</u> |             | <u>\$ 2,351</u> | <u>(\$ 88,661)</u> | <u>(\$ 33,250)</u> |             |       | <u>\$ 1,280,171</u> | <u>\$ 1,270,091</u> |     |     |

註一：係依據同期間經會計師查核之財務報表計算。

註二：因未達會計師查核簽證標準，係依據同期間未經會計師查核之財務報表計算。



久元電子股份有限公司  
以成本衡量之金融資產－非流動變動明細表  
民國一〇一年一月一日至十二月三十一日

明細表九

單位：除另予註明者外  
，係新台幣仟元

|              | 年         |                  | 初         |               | 本 年 度 減 少 ( 註 ) |                  | 年         |     | 底 | 提 供 擔 保<br>或 質 押 情 形 |
|--------------|-----------|------------------|-----------|---------------|-----------------|------------------|-----------|-----|---|----------------------|
|              | 股數 ( 仟股 ) | 金 額              | 股數 ( 仟股 ) | 金 額           | 股數 ( 仟股 )       | 金 額              | 股數 ( 仟股 ) | 金 額 |   |                      |
| 趨勢照明科技股份有限公司 | 1,000     | \$ 8,780         | -         | \$ -          | 1,000           | \$ 8,780         |           |     | 無 |                      |
| 笙象科技股份有限公司   | 220       | 2,600            | -         | -             | 220             | 2,600            |           |     | 無 |                      |
| 旭德科技股份有限公司   | 148       | 2,160            | 14        | 148           | 134             | 2,012            |           |     | 無 |                      |
| 訊綸科技股份有限公司   | 50        | -                | -         | -             | 50              | -                |           |     | 無 |                      |
|              |           | <u>\$ 13,540</u> |           | <u>\$ 148</u> |                 | <u>\$ 13,392</u> |           |     |   |                      |

註：旭德科技股份有限公司本年度減少係辦理減資退回股款。

久元電子股份有限公司

固定資產變動明細表

民國一〇一年一月一日至十二月三十一日

明細表十

單位：新台幣仟元

| 項 | 目              | 年 初 餘 額             | 本 年 度 增 加         | 本 年 度 減 少         | 本 年 度 重 分 類       | 年 底 餘 額             |
|---|----------------|---------------------|-------------------|-------------------|-------------------|---------------------|
| 成 | 本              |                     |                   |                   |                   |                     |
|   | 土 地            | \$ 38,600           | \$ -              | \$ -              | \$ -              | \$ 38,600           |
|   | 房屋及建築          | 716,488             | 56,351            | 790               | -                 | 772,049             |
|   | 機器設備           | 3,468,270           | 790,567           | 449,377           | 200,079           | 4,009,539           |
|   | 研發設備           | 18,873              | 2,051             | 1,267             | -                 | 19,657              |
|   | 運輸設備           | 4,141               | 1,010             | 508               | -                 | 4,643               |
|   | 生財設備           | 1,930               | -                 | -                 | -                 | 1,930               |
|   | 租賃改良           | 21,838              | 220               | -                 | -                 | 22,058              |
|   | 其他設備           | 80,162              | 3,451             | 788               | -                 | 82,825              |
|   | 未完工程及預付設<br>備款 | <u>344,778</u>      | <u>( 296,938)</u> | <u>-</u>          | <u>-</u>          | <u>47,840</u>       |
|   |                | <u>4,695,080</u>    | <u>\$ 556,712</u> | <u>\$ 452,730</u> | <u>\$ 200,079</u> | <u>4,999,141</u>    |
| 累 | 計折舊            |                     |                   |                   |                   |                     |
|   | 房屋及建築          | 169,163             | \$ 40,082         | \$ 790            | \$ -              | 208,455             |
|   | 機器設備           | 2,003,346           | 544,237           | 125,107           | ( 307)            | 2,422,169           |
|   | 研發設備           | 13,507              | 2,122             | 1,266             | -                 | 14,363              |
|   | 運輸設備           | 3,298               | 482               | 508               | -                 | 3,272               |
|   | 生財設備           | 1,685               | 158               | -                 | -                 | 1,843               |
|   | 租賃改良           | 11,950              | 1,987             | -                 | -                 | 13,937              |
|   | 其他設備           | <u>50,676</u>       | <u>10,952</u>     | <u>788</u>        | <u>-</u>          | <u>60,840</u>       |
|   |                | <u>2,253,625</u>    | <u>\$ 600,020</u> | <u>\$ 128,459</u> | <u>(\$ 307)</u>   | <u>2,724,879</u>    |
|   |                | <u>\$ 2,441,455</u> |                   |                   |                   | <u>\$ 2,274,262</u> |

註：固定資產帳面價值 254,817 仟元已抵押作為金融機構之擔保品。

久元電子股份有限公司

無形資產變動明細表

民國一〇一年一月一日至十二月三十一日

明細表十一

單位：新台幣仟元

| 名稱      | 年初餘額             | 本年度增加           | 本年度攤銷            | 年底餘額            | 備註      |
|---------|------------------|-----------------|------------------|-----------------|---------|
| 專利權     | \$ 16,152        | \$ -            | \$ 16,152        | \$ -            | 按五年平均攤銷 |
| 遞延退休金成本 | -                | 5,458           | -                | 5,458           |         |
|         | <u>\$ 16,152</u> | <u>\$ 5,458</u> | <u>\$ 16,152</u> | <u>\$ 5,458</u> |         |

久元電子股份有限公司

閒置資產變動明細表

民國一〇一年一月一日至十二月三十一日

明細表十二

單位：新台幣仟元

| 項    | 目     | 年 初 餘 額           | 本 年 度 增 加       | 年 底 餘 額           |
|------|-------|-------------------|-----------------|-------------------|
| 成 本  |       |                   |                 |                   |
|      | 房屋及建築 | \$ 126,627        | <u>\$ 3,191</u> | \$ 129,818        |
| 累計折舊 |       |                   |                 |                   |
|      | 房屋及建築 | <u>15,538</u>     | <u>\$ 3,160</u> | <u>18,698</u>     |
|      |       | <u>\$ 111,089</u> |                 | <u>\$ 111,120</u> |

註：閒置資產帳面價值 111,120 仟元已抵押作為金融機構之擔保品。

久元電子股份有限公司

出租資產變動明細表

民國一〇一年一月一日至十二月三十一日

明細表十三

單位：新台幣仟元

| 項       | 目     | 年 初 餘 額           | 本 年 度 增 加        | 本 年 度 重 分 類   | 年 底 餘 額           |
|---------|-------|-------------------|------------------|---------------|-------------------|
| 成 本     |       |                   |                  |               |                   |
|         | 房屋及建築 | \$ 220,776        | \$ 33,569        | \$ -          | \$ 254,345        |
|         | 機器設備  | <u>-</u>          | <u>-</u>         | <u>335</u>    | <u>335</u>        |
|         |       | <u>220,776</u>    | <u>\$ 33,569</u> | <u>\$ 335</u> | <u>254,680</u>    |
| 累 計 折 舊 |       |                   |                  |               |                   |
|         | 房屋及建築 | 28,799            | \$ 6,921         | \$ -          | 35,720            |
|         | 機器設備  | <u>-</u>          | <u>12</u>        | <u>307</u>    | <u>319</u>        |
|         |       | <u>28,799</u>     | <u>\$ 6,933</u>  | <u>\$ 307</u> | <u>36,039</u>     |
|         |       | <u>\$ 191,977</u> |                  |               | <u>\$ 218,641</u> |

註：出租資產帳面價值 166,222 仟元已抵押作為金融機構之擔保品。

久元電子股份有限公司  
應付票據及帳款明細表  
民國一〇一年十二月三十一日

明細表十四

單位：新台幣仟元

| 供 應 商 名 稱  | 金 額              |
|------------|------------------|
| 旺矽科技股份有限公司 | \$ 27,408        |
| 友勝科技有限公司   | 12,074           |
| 其他（註）      | <u>130,974</u>   |
|            | <u>\$170,456</u> |

註：各廠商餘額皆未超過本科目餘額百分之五。

久元電子股份有限公司  
應付費用明細表  
民國一〇一年十二月三十一日

明細表十五

單位：新台幣仟元

| 項 | 目            | 金                | 額 |
|---|--------------|------------------|---|
|   | 應付薪資及年終獎金    | \$128,318        |   |
|   | 應付員工紅利及董監事酬勞 | 88,500           |   |
|   | 其他（註）        | <u>64,092</u>    |   |
|   |              | <u>\$280,910</u> |   |

註：各項餘額皆未超過本科目餘額百分之五。

久元電子股份有限公司

應付公司債明細表

民國一〇一年十二月三十一日

明細表十六

單位：除另予註明者外，  
係新台幣仟元

| 名 稱                | 受 託 機 構  | 償 還 轉 換 辦 法   | 年 利 率 (%) | 發 行 總 額             | 已 轉 換 /<br>買 回 數 額 | 未 償 還 餘 額         | 未 攤 銷 折 價        | 年 底 餘 額           | 擔 保 情 形 |
|--------------------|----------|---|-----------|---------------------|--------------------|-------------------|------------------|-------------------|---------|
| 國內第二次無擔保可<br>轉換公司債 | 元大商業銀行   | 發行期間：98.10.06~101.10.06，轉<br>換期間：98.11.07~101.09.06，價<br>格：每股新台幣 63.4 元進行轉換   | -         | \$ 350,000          | \$ 350,000         | \$ -              | \$ -             | \$ -              | 無       |
| 國內第三次無擔保可<br>轉換公司債 | 兆豐國際商業銀行 | 發行期間：100.10.19~103.10.19，轉<br>換期間：100.11.20~103.10.09，價<br>格：每股新台幣 64.4 元進行轉換 | -         | <u>1,000,000</u>    | <u>343,300</u>     | <u>656,700</u>    | <u>22,598</u>    | <u>634,102</u>    | 無       |
| 合 計                |          |   |           | <u>\$ 1,350,000</u> | <u>\$ 693,300</u>  | <u>\$ 656,700</u> | <u>\$ 22,598</u> | <u>\$ 634,102</u> |         |



久元電子股份有限公司  
其他流動負債明細表  
民國一〇一年十二月三十一日

明細表十七

單位：新台幣仟元

| 項 目         | 金 額              |
|-------------|------------------|
| 售後服務準備／保固準備 | \$ 8,553         |
| 預收設備款       | 4,775            |
| 代收 款        | 2,883            |
| 預收貨款        | 2,323            |
| 其他（註）       | <u>837</u>       |
|             | <u>\$ 19,371</u> |

註：各項餘額皆未超過本科目餘額百分之五。

久元電子股份有限公司

營業收入明細表

民國一〇一年一月一日至十二月三十一日

明細表十八

單位：除另予註明者外  
，係新台幣仟元

| 名         | 稱 | 數          | 量 | 金  | 額                   |
|-----------|---|------------|---|----|---------------------|
|           |   | (仟片/仟顆/台)  |   |    |                     |
| 加工收入      |   | 43,391,026 |   | \$ | 2,621,699           |
| 銷貨收入      |   | 214        |   |    | 248,184             |
| 其他收入      |   |            |   |    | <u>171,230</u>      |
|           |   |            |   |    | 3,041,113           |
| 減：銷貨退回及折讓 |   |            |   |    | <u>5,134</u>        |
|           |   |            |   |    | <u>\$ 3,035,979</u> |

久元電子股份有限公司

營業成本明細表

民國一〇一年一月一日至十二月三十一日

明細表十九

單位：新台幣仟元

| 項 目         | 金 額                 |
|-------------|---------------------|
| 直接原料        |                     |
| 年初原料        | \$ 72,424           |
| 加：本年度進料     | 339,861             |
| 減：轉列固定資產及費用 | 8,872               |
| 出售原料        | 23,961              |
| 年底原料        | <u>104,222</u>      |
| 本年度耗用       | 275,230             |
| 直接人工        | 306,926             |
| 製造費用        | <u>1,438,953</u>    |
| 製造成本        | 2,021,109           |
| 加：年初在製品     | 144,211             |
| 減：年底在製品     | <u>141,951</u>      |
| 製成品成本       | 2,023,369           |
| 加：年初半成品     | 2,473               |
| 年初製成品       | 119,668             |
| 減：轉列固定資產及費用 | 207,572             |
| 年底半成品       | 4,136               |
| 年底製成品       | <u>84,343</u>       |
| 產銷成本        | 1,849,459           |
| 加：出售原料      | <u>23,961</u>       |
| 營業成本        | <u>\$ 1,873,420</u> |

久元電子股份有限公司

營業費用明細表

民國一〇一年一月一日至十二月三十一日

明細表二十

單位：新台幣仟元

| 項 目   | 銷 售 費 用          | 管 理 費 用           | 研 究 發 展 費 用       |
|-------|------------------|-------------------|-------------------|
| 薪資費用  | \$ 7,436         | \$ 31,412         | \$ 139,018        |
| 租金支出  | 5,451            | 2,285             | 1,050             |
| 交際費   | 4,429            | 362               | 5                 |
| 旅 費   | 4,186            | 2,109             | 873               |
| 運 費   | 3,039            | 12                | 7                 |
| 佣金支出  | 2,946            | -                 | -                 |
| 保固維護費 | 2,174            | -                 | -                 |
| 折 舊   | 111              | 10,250            | 6,687             |
| 旅遊提撥金 | -                | 8,946             | 870               |
| 材 料 費 | -                | -                 | 11,898            |
| 其他(註) | <u>8,064</u>     | <u>51,702</u>     | <u>74,864</u>     |
|       | <u>\$ 37,836</u> | <u>\$ 107,078</u> | <u>\$ 235,272</u> |

註：各項金額皆未超過本科目餘額百分之五。

## 合併財務報表會計師查核報告

久元電子股份有限公司 公鑒：

久元電子股份有限公司及子公司民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日之合併損益表、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。列入上開合併財務報表及採權益法評價被投資公司威控自動化機械股份有限公司民國一〇一及一〇〇年度之財務報表未經本會計師查核，而係委由其他會計師查核。因此，本會計師對上開財務報表所表示之意見中，有關威控自動化機械股份有限公司財務報表所列之金額係依據其他會計師之查核報告，該公司民國一〇〇年一月一日至三月三十一日之營業收入淨額為新台幣（以下同）268,452 仟元，佔合併營業收入淨額之 9%。民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日對威控自動化機械股份有限公司之長期股權投資餘額分別為 83,523 仟元及 79,691 仟元，皆佔合併資產總額之 1%，其有關之民國一〇一年一月一日至十二月三十一日及一〇〇年四月一日至十二月三十一日之投資收益及損失分別為 3,832 仟元及 179 仟元，分別佔合併稅前淨利之 1% 及 0%。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及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一般公認會計原則編製，足以允當表達久元電子股份有限公司及子公司民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日之合併經營成果及合併現金流量。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 方 蘇 立

方蘇立



行政院金融監督管理委員會核准文號  
金管證六字第 0940161384 號

會計師 黃 鴻 文

黃鴻文



財政部證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 一 〇 二 年 三 月 二 十 二 日



久元電子股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟  
每股面額為元

| 代 碼  | 資 產                           | 一〇一年十二月三十一日  |     | 一〇〇年十二月三十一日  |     | 代 碼  | 負 債 及 股 東 權 益   | 一〇一年十二月三十一日  |       | 一〇〇年十二月三十一日  |     |
|------|-------------------------------|--------------|-----|--------------|-----|------|---|--------------|-------|--------------|-----|
|      |                               | 金 額          | %   | 金 額          | %   |      |   | 金 額          | %     | 金 額          | %   |
|      | 流動資產                          |              |     |              |     |      | 流動負債  |              |       |              |     |
| 1100 | 現金及約當現金(附註二及四)                | \$ 1,150,438 | 17  | \$ 1,267,425 | 19  | 2100 | 短期借款(附註十五)  | \$ -         | -     | \$ 230,000   | 4   |
| 1310 | 公平價值變動列入損益之金融資產-流動<br>(附註二及五) | 99,254       | 1   | 771,883      | 11  | 2140 | 應付票據及帳款   | 282,938      | 4     | 198,035      | 3   |
| 1320 | 備供出售金融資產-流動(附註二、六、<br>及十)     | 121,348      | 2   | 178,033      | 3   | 2150 | 應付關係人款項(附註二三)   | 10,591       | -     | 100,500      | 2   |
| 1120 | 應收票據(附註二、三及七)                 | 30,261       | -   | 53,665       | 1   | 2160 | 應付所得稅(附註二及二一)   | 77,672       | 1     | 14,803       | -   |
| 1140 | 應收帳款-淨額(附註二、三及七)              | 945,478      | 14  | 594,404      | 9   | 2170 | 應付費用(附註二及十九)  | 327,637      | 5     | 282,408      | 4   |
| 1150 | 應收關係人款項(附註二、三及二三)             | 41,060       | 1   | 38,601       | 1   | 2271 | 一年內到期之應付可轉換公司債(附註二<br>及十七)                                    | -            | -     | 119,461      | 2   |
| 1160 | 其他應收款(附註二三)                   | 32,052       | 1   | 2,219        | -   | 2298 | 其他流動負債  | 99,009       | 2     | 26,740       | -   |
| 1210 | 存貨(附註二及八)                     | 406,967      | 6   | 339,300      | 5   | 21XX | 流動負債合計  | 797,847      | 12    | 971,947      | 15  |
| 1286 | 遞延所得稅資產-流動(附註二及二一)            | 11,970       | -   | 9,043        | -   |      | 長期負債  |              |       |              |     |
| 1291 | 受限制資產-流動(附註二四)                | 1,198        | -   | 250,000      | 4   | 2410 | 應付可轉換公司債(附註二及十七)  | 634,102      | 9     | 945,926      | 14  |
| 1298 | 其他流動資產                        | 164,808      | 2   | 97,269       | 1   | 2450 | 長期應付款   | 13,355       | -     | -            | -   |
| 11XX | 流動資產合計                        | 3,004,834    | 44  | 3,601,842    | 54  | 24XX | 長期負債合計  | 647,457      | 9     | 945,926      | 14  |
|      | 長期投資(附註二、六、九及十)               |              |     |              |     |      | 其他負債  |              |       |              |     |
| 1421 | 採權益法之長期股權投資                   | 83,523       | 1   | 79,691       | 1   | 2810 | 應計退休金負債(附註二及十八)   | 42,092       | 1     | 22,982       | -   |
| 1450 | 備供出售金融資產-非流動                  | 121,042      | 2   | 165,805      | 3   | 2820 | 存入保證金(附註二三)   | 10,428       | -     | 6,600        | -   |
| 1480 | 以成本衡量之金融資產-非流動                | 13,392       | -   | 13,540       | -   | 28XX | 其他負債合計  | 52,520       | 1     | 29,582       | -   |
| 14XX | 長期投資合計                        | 217,957      | 3   | 259,036      | 4   | 2XXX | 負債合計  | 1,497,824    | 22    | 1,947,455    | 29  |
|      | 固定資產(附註二、十一、二三及二四)            |              |     |              |     |      | 母公司股東權益(附註二及十九)   |              |       |              |     |
|      | 成 本                           |              |     |              |     | 3110 | 股本-每股面額10元，額定-150,000仟股<br>：發行一〇一年114,226仟股，一〇〇<br>年106,489仟股 | 1,142,259    | 17    | 1,064,890    | 16  |
| 1501 | 土 地                           | 38,600       | 1   | 38,600       | 1   |      | 資本公積  |              |       |              |     |
| 1521 | 房屋及建築                         | 1,033,800    | 15  | 716,488      | 11  | 3210 | 發行股票溢價  | 1,737,191    | 26    | 1,342,001    | 20  |
| 1531 | 機器設備                          | 5,939,846    | 87  | 3,655,206    | 54  | 3260 | 長期投資  | 2,443        | -     | 2,443        | -   |
| 1545 | 研發設備                          | 19,657       | -   | 18,873       | -   | 3270 | 合併溢額  | 89,710       | 1     | 89,710       | 1   |
| 1551 | 運輸設備                          | 6,971        | -   | 4,180        | -   | 3271 | 員工認股權   | 15,948       | -     | 15,948       | -   |
| 1561 | 生財設備                          | 29,807       | 1   | 3,218        | -   | 3272 | 可轉換公司債之認股權  | 35,455       | 1     | 56,824       | 1   |
| 1631 | 租賃改良                          | 22,058       | -   | 21,838       | -   |      | 資本公積合計  | 1,880,747    | 28    | 1,506,926    | 22  |
| 1681 | 其他設備                          | 84,168       | 1   | 81,505       | 1   |      | 保留盈餘  |              |       |              |     |
| 15X1 | 成本合計                          | 7,174,907    | 105 | 4,539,908    | 67  | 3310 | 法定盈餘公積  | 494,830      | 7     | 425,609      | 6   |
| 15X9 | 減：累計折舊                        | 4,259,275    | 63  | 2,377,472    | 35  | 3350 | 未分配盈餘   | 1,549,341    | 23    | 1,598,803    | 24  |
| 1599 | 減：累計減損                        | 18,298       | -   | -            | -   | 33XX | 保留盈餘合計  | 2,044,171    | 30    | 2,024,412    | 30  |
| 1670 | 未完工程及預付設備款                    | 254,294      | 4   | 346,113      | 5   | 3420 | 股東權益其他項目  |              |       |              |     |
| 15XX | 固定資產合計                        | 3,151,628    | 46  | 2,508,549    | 37  | 3430 | 累積換算調整數   | ( 22,126 )   | ( 1 ) | 11,124       | -   |
|      | 無形資產(附註二及十二)                  | 32,464       | 1   | 16,580       | -   | 3450 | 未認列為退休金成本之淨損失   | ( 14,955 )   | -     | -            | -   |
|      | 其他資產                          |              |     |              |     | 34XX | 金融商品未實現利益   | 57,482       | 1     | 161,377      | 3   |
| 1810 | 閒置資產(附註二、十三及二四)               | 111,120      | 2   | 111,089      | 2   |      | 股東權益其他項目合計  | 20,401       | -     | 172,501      | 3   |
| 1800 | 出租資產(附註二、十四及二四)               | 218,641      | 3   | 191,977      | 3   |      | 母公司股東權益合計   | 5,087,578    | 75    | 4,768,729    | 71  |
| 1830 | 遞延資產(附註二及十二)                  | 2,395        | -   | 2,504        | -   | 3610 | 少數股權(附註二)   | 229,910      | 3     | -            | -   |
| 1820 | 存出保證金                         | 5,954        | -   | 852          | -   | 3XXX | 股東權益合計  | 5,317,488    | 78    | 4,768,729    | 71  |
| 1840 | 長期應收票據及款項(附註二及三)              | 5,800        | -   | -            | -   |      |   |              |       |              |     |
| 1860 | 遞延所得稅資產-非流動(附註二及二<br>一)       | 23,212       | -   | 9,494        | -   |      |   |              |       |              |     |
| 1887 | 受限制資產-非流動(附註二四)               | 14,324       | -   | 14,261       | -   |      |   |              |       |              |     |
| 1880 | 其他資產-其他                       | 26,983       | 1   | -            | -   |      |   |              |       |              |     |
| 18XX | 其他資產合計                        | 408,429      | 6   | 330,177      | 5   |      |   |              |       |              |     |
| 1XXX | 資 產 總 計                       | \$ 6,815,312 | 100 | \$ 6,716,184 | 100 |      | 負債及股東權益總計   | \$ 6,815,312 | 100   | \$ 6,716,184 | 100 |

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇二年三月二十二日查核報告)

董事長：汪秉龍

經理人：張正光

會計主管：陳巧芬



久元電子股份有限公司及子公司

合併損益表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟合併每股盈餘為元

| 代碼   | 一〇一年度              |                  |           | 一〇〇年度            |           |  |
|------|--------------------|------------------|-----------|------------------|-----------|--|
|      | 金額                 | %                |           | 金額               | %         |  |
| 4110 | 營業收入總額             | \$3,711,214      |           | \$3,056,410      |           |  |
| 4170 | 銷貨退回及折讓            | <u>5,134</u>     |           | <u>2,665</u>     |           |  |
| 4100 | 營業收入淨額（附註二及二三）     | 3,706,080        | 100       | 3,053,745        | 100       |  |
| 5110 | 營業成本（附註二、八、二十及二三）  | <u>2,622,170</u> | <u>70</u> | <u>1,870,157</u> | <u>61</u> |  |
| 5910 | 營業毛利               | <u>1,083,910</u> | <u>30</u> | <u>1,183,588</u> | <u>39</u> |  |
|      | 營業費用（附註二十及二三）      |                  |           |                  |           |  |
| 6100 | 銷售費用               | 92,470           | 3         | 54,996           | 2         |  |
| 6200 | 管理費用               | 114,039          | 3         | 111,600          | 4         |  |
| 6300 | 研究發展費用             | <u>235,272</u>   | <u>6</u>  | <u>246,061</u>   | <u>8</u>  |  |
| 6000 | 合計                 | <u>441,781</u>   | <u>12</u> | <u>412,657</u>   | <u>14</u> |  |
| 6900 | 營業利益               | <u>642,129</u>   | <u>18</u> | <u>770,931</u>   | <u>25</u> |  |
|      | 營業外收入及利益           |                  |           |                  |           |  |
| 7210 | 租金收入（附註十四及二三）      | 48,515           | 1         | 50,205           | 2         |  |
| 7130 | 處分固定資產利益（附註二）      | 19,585           | 1         | 418              | -         |  |
| 7110 | 利息收入               | 16,237           | 1         | 7,034            | -         |  |
| 7122 | 股利收入（附註二）          | 15,844           | -         | 25,774           | 1         |  |
| 7140 | 處分投資淨益（附註二、五及十）    | 4,730            | -         | 14,843           | -         |  |
| 7121 | 採權益法認列之投資收益（附註二及九） | 3,832            | -         | -                | -         |  |
| 7160 | 兌換淨益（附註二）          | -                | -         | 2,538            | -         |  |
| 7310 | 金融資產評價淨益（附註二及五）    | -                | -         | 1,752            | -         |  |
| 7480 | 其他（附註二三）           | <u>6,320</u>     | -         | <u>21,830</u>    | <u>1</u>  |  |
| 7100 | 合計                 | <u>115,063</u>   | <u>3</u>  | <u>124,394</u>   | <u>4</u>  |  |

（接次頁）



(承前頁)

| 代碼   | 一〇一一年度        |                   |              | 一〇〇年 度      |                   |             |     |             |
|------|---------------|-------------------|--------------|-------------|-------------------|-------------|-----|-------------|
|      | 金             | 額                 | %            | 金           | 額                 | %           |     |             |
|      | 營業外費用及損失      |                   |              |             |                   |             |     |             |
| 7560 | \$            | 35,546            | 1            | \$          | -                 | -           |     |             |
| 7510 |               | 15,167            | 1            |             | 14,474            | 1           |     |             |
| 7620 |               |                   |              |             |                   |             |     |             |
|      |               | 10,093            | -            |             | 10,834            | -           |     |             |
| 7640 |               |                   |              |             |                   |             |     |             |
|      |               | 1,629             | -            |             | -                 | -           |     |             |
| 7530 |               |                   |              |             |                   |             |     |             |
|      |               | 580               | -            |             | 10,142            | -           |     |             |
| 7650 |               |                   |              |             |                   |             |     |             |
|      |               | -                 | -            |             | 27,103            | 1           |     |             |
| 7520 |               |                   |              |             |                   |             |     |             |
|      |               | -                 | -            |             | 179               | -           |     |             |
| 7880 |               | 1,269             | -            |             | 1,399             | -           |     |             |
| 7500 |               | <u>64,284</u>     | <u>2</u>     |             | <u>64,131</u>     | <u>2</u>    |     |             |
| 7900 |               | 692,908           | 19           |             | 831,194           | 27          |     |             |
| 8110 |               | <u>117,321</u>    | <u>3</u>     |             | <u>106,926</u>    | <u>3</u>    |     |             |
| 9600 |               | <u>\$ 575,587</u> | <u>16</u>    |             | <u>\$ 724,268</u> | <u>24</u>   |     |             |
|      | 歸屬予：          |                   |              |             |                   |             |     |             |
| 9601 | \$            | 616,098           | 17           | \$          | 692,210           | 23          |     |             |
| 9602 | (             | <u>40,511</u> )   | ( <u>1</u> ) | (           | <u>32,058</u>     | <u>1</u>    |     |             |
|      | \$            | <u>575,587</u>    | <u>16</u>    | \$          | <u>724,268</u>    | <u>24</u>   |     |             |
| 代碼   | 稅 前           |                   | 稅 後          |             | 稅 前               |             | 稅 後 |             |
|      | 合併每股盈餘 (附註二二) |                   |              |             |                   |             |     |             |
| 9750 | \$            | <u>6.55</u>       | \$           | <u>5.50</u> | \$                | <u>7.55</u> | \$  | <u>6.62</u> |
| 9850 | \$            | <u>5.94</u>       | \$           | <u>4.99</u> | \$                | <u>7.21</u> | \$  | <u>6.31</u> |

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇二年三月二十二日查核報告)

董事長：汪秉龍



經理人：張正光



會計主管：陳巧芬





久元電子股份有限公司及子公司

合併股東權益變動表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：除另予註明者外，係新台幣仟元

| 母 股               | 公 司 股 東 |              |              |           |           |                     | 東 東                 |               | 權 益                                 |                           | 金 融 商 品       |             | 合 計          | 少 數 股 權     | 股 東 權 益 合 計  |
|-------------------|---------|--------------|--------------|-----------|-----------|---------------------|---------------------|---------------|-------------------------------------|---------------------------|---------------|-------------|--------------|-------------|--------------|
|                   | 本 額     | 發 行 股 票 溢 價  | 長 期 投 資      | 合 併 溢 價   | 員 工 認 股 權 | 可 轉 換 公 司 債 之 認 股 權 | 保 留 盈 餘 ( 附 註 十 九 ) | 累 積 換 算 調 整 數 | 未 認 列 為 退 休 金 成 本 之 淨 損 失 ( 附 註 二 ) | 未 實 現 利 益 ( 附 註 二 及 十 九 ) | 合 計           | 少 數 股 權     |              |             |              |
| 股 數 ( 仟 股 )       | 金 額     | 金 額          | 金 額          | 金 額       | 金 額       | 金 額                 | 金 額                 | 金 額           | 金 額                                 | 金 額                       | 金 額           | 金 額         | 金 額          | 金 額         | 金 額          |
| 一〇〇年一月一日餘額        | 97,895  | \$ 978,949   | \$ 812,501   | \$ 6,392  | \$ 89,710 | \$ 15,948           | \$ 8,225            | \$ 343,629    | \$ 1,478,048                        | ( \$ 7,869 )              | \$ -          | \$ 603,421  | \$ 4,328,954 | \$ 169,934  | \$ 4,498,888 |
| 九十九年度盈餘分配(附註十九)   |         |              |              |           |           |                     |                     |               |                                     |                           |               |             |              |             |              |
| 法定盈餘公積            | -       | -            | -            | -         | -         | -                   | -                   | 81,980        | ( 81,980 )                          | -                         | -             | -           | -            | -           | -            |
| 現金股利-每股 5.0 元     | -       | -            | -            | -         | -         | -                   | -                   | -             | ( 489,475 )                         | -                         | -             | -           | ( 489,475 )  | -           | ( 489,475 )  |
| 資本公積轉增資           | 979     | 9,789        | ( 9,789 )    | -         | -         | -                   | -                   | -             | -                                   | -                         | -             | -           | -            | -           | -            |
| 公司債轉換為普通股         | 7,615   | 76,152       | 539,289      | -         | -         | -                   | ( 5,391 )           | -             | -                                   | -                         | -             | -           | 610,050      | -           | 610,050      |
| 認列可轉換公司債之權益組成要素   | -       | -            | -            | -         | -         | -                   | 53,990              | -             | -                                   | -                         | -             | -           | 53,990       | -           | 53,990       |
| 一〇〇年度合併總純益        | -       | -            | -            | -         | -         | -                   | -                   | 692,210       | -                                   | -                         | -             | -           | 692,210      | 32,058      | 724,268      |
| 長期股權投資持股比例變動調整    | -       | -            | -            | ( 3,949 ) | -         | -                   | -                   | -             | -                                   | -                         | -             | -           | ( 3,949 )    | 3,428       | ( 521 )      |
| 換算調整數之變動          | -       | -            | -            | -         | -         | -                   | -                   | -             | -                                   | 18,993                    | -             | -           | 18,993       | -           | 18,993       |
| 備供出售金融資產未實現損益之淨變動 | -       | -            | -            | -         | -         | -                   | -                   | -             | -                                   | -                         | -             | ( 442,044 ) | ( 442,044 )  | -           | ( 442,044 )  |
| 少數股權淨變動數          | -       | -            | -            | -         | -         | -                   | -                   | -             | -                                   | -                         | -             | -           | -            | ( 205,420 ) | ( 205,420 )  |
| 一〇〇年十二月三十一日餘額     | 106,489 | 1,064,890    | 1,342,001    | 2,443     | 89,710    | 15,948              | 56,824              | 425,609       | 1,598,803                           | 11,124                    | -             | 161,377     | 4,768,729    | -           | 4,768,729    |
| 一〇〇年度盈餘分配(附註十九)   |         |              |              |           |           |                     |                     |               |                                     |                           |               |             |              |             |              |
| 法定盈餘公積            | -       | -            | -            | -         | -         | -                   | -                   | 69,221        | ( 69,221 )                          | -                         | -             | -           | -            | -           | -            |
| 股票股利-每股 0.1 元     | 1,065   | 10,649       | -            | -         | -         | -                   | -                   | -             | ( 10,649 )                          | -                         | -             | -           | -            | -           | -            |
| 現金股利-每股 5.5 元     | -       | -            | -            | -         | -         | -                   | -                   | -             | ( 585,690 )                         | -                         | -             | -           | ( 585,690 )  | -           | ( 585,690 )  |
| 公司債轉換為普通股         | 6,672   | 66,720       | 395,190      | -         | -         | -                   | ( 21,369 )          | -             | -                                   | -                         | -             | -           | 440,541      | -           | 440,541      |
| 一〇一年度合併總純益        | -       | -            | -            | -         | -         | -                   | -                   | 616,098       | -                                   | -                         | -             | -           | 616,098      | ( 40,511 )  | 575,587      |
| 換算調整數之變動          | -       | -            | -            | -         | -         | -                   | -                   | -             | -                                   | ( 33,250 )                | -             | -           | ( 33,250 )   | ( 11,245 )  | ( 44,495 )   |
| 未認列為退休金成本之淨損失之變動  | -       | -            | -            | -         | -         | -                   | -                   | -             | -                                   | -                         | ( 14,955 )    | -           | ( 14,955 )   | -           | ( 14,955 )   |
| 備供出售金融資產未實現損益之淨變動 | -       | -            | -            | -         | -         | -                   | -                   | -             | -                                   | -                         | -             | ( 103,895 ) | ( 103,895 )  | -           | ( 103,895 )  |
| 少數股權淨變動數          | -       | -            | -            | -         | -         | -                   | -                   | -             | -                                   | -                         | -             | -           | -            | 281,666     | 281,666      |
| 一〇一年十二月三十一日餘額     | 114,226 | \$ 1,142,259 | \$ 1,737,191 | \$ 2,443  | \$ 89,710 | \$ 15,948           | \$ 35,455           | \$ 494,830    | \$ 1,549,341                        | ( \$ 22,126 )             | ( \$ 14,955 ) | \$ 57,482   | \$ 5,087,578 | \$ 229,910  | \$ 5,317,488 |

後附之附註係本合併財務報表之一部分。  
(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇二年三月二十二日查核報告)

董事長：江秉龍



經理人：張正光



會計主管：陳巧芬



久元電子股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

|                  | 一〇一年度            | 一〇〇年度          |
|------------------|------------------|----------------|
| 營業活動之現金流量        |                  |                |
| 歸屬母公司純益          | \$ 616,098       | \$ 692,210     |
| 少數股權淨(損)益        | ( 40,511)        | 32,058         |
| 折  舊             | 723,107          | 516,404        |
| 攤  銷             | 21,179           | 20,348         |
| 呆帳損失             | 1,009            | 1,673          |
| 金融資產評價淨損(益)      | 1,629            | ( 1,752)       |
| 處分投資淨益           | ( 4,730)         | ( 14,843)      |
| 採權益法認列之投資(益)損    | ( 3,832)         | 179            |
| 處分固定資產淨(益)損      | ( 19,005)        | 9,724          |
| 金融負債評價損失         | -                | 27,103         |
| 應付可轉換公司債折價攤提數    | 15,456           | 12,193         |
| 遞延所得稅            | ( 16,645)        | 7,753          |
| 營業資產及負債之淨變動      |                  |                |
| 公平價值變動列入損益之金融資產— |                  |                |
| 流動               | 671,765          | ( 669,940)     |
| 應收票據             | 26,280           | ( 283)         |
| 應收帳款             | ( 210,979)       | 55,612         |
| 應收關係人款項          | ( 2,459)         | 873            |
| 其他應收款            | ( 11,192)        | 2,328          |
| 存  貨             | ( 171,463)       | ( 90,600)      |
| 其他流動資產           | ( 65,224)        | ( 30,486)      |
| 長期應收票據及款項        | ( 5,800)         | -              |
| 應付票據及帳款          | ( 14,662)        | 29,181         |
| 應付關係人款項          | ( 5,546)         | 45,845         |
| 應付所得稅            | 55,564           | ( 64,140)      |
| 應付費用             | 31,019           | ( 56,740)      |
| 其他流動負債           | ( 3,703)         | 26,159         |
| 應計退休金負債          | ( 1,303)         | ( 315)         |
| 營業活動之淨現金流入       | <u>1,586,052</u> | <u>550,544</u> |
| 投資活動之現金流量        |                  |                |
| 取得備供出售金融資產       | -                | ( 71,061)      |
| 處分備供出售金融資產價款     | 1,518            | 3,006          |
| 以成本衡量之金融資產減資退回股款 | 148              | -              |
| 處分採權益法之長期股權投資價款  | -                | 120,608        |

(接次頁)

(承前頁)

|                       | 一〇一一年度              | 一〇〇年度               |
|-----------------------|---------------------|---------------------|
| 購置固定資產                | (\$ 822,118)        | (\$ 864,997)        |
| 處分固定資產價款              | 25,734              | 966                 |
| 無形資產增加                | ( 380)              | ( 389)              |
| 遞延資產增加                | ( 2,106)            | ( 438)              |
| 閒置資產增加                | ( 3,191)            | -                   |
| 出租資產增加                | ( 33,569)           | -                   |
| 存出保證金(增加)減少           | ( 5,002)            | 190                 |
| 受限制資產減少               | 248,739             | 103,706             |
| 取得子公司淨支付現金數           | ( 248,368)          | -                   |
| 其他資產(增加)減少            | ( 26,983)           | 512                 |
| 投資活動之淨現金流出            | <u>( 865,578)</u>   | <u>( 707,897)</u>   |
| 融資活動之現金流量             |                     |                     |
| 短期借款(減少)增加            | ( 230,000)          | 91,248              |
| 發行可轉換公司債              | -                   | 1,000,000           |
| 償還可轉換公司債              | ( 6,200)            | -                   |
| 存入保證金增加               | 263                 | 200                 |
| 發放現金股利                | ( 585,690)          | ( 489,475)          |
| 少數股權減少                | ( 18,847)           | -                   |
| 融資活動之淨現金流(出)入         | <u>( 840,474)</u>   | <u>601,973</u>      |
| 現金及約當現金淨(減少)增加數       | ( 120,000)          | 444,620             |
| 匯率影響數                 | 3,013               | 10,965              |
| 合併個體變動影響數             | -                   | ( 182,855)          |
| 年初現金及約當現金餘額           | <u>1,267,425</u>    | <u>994,695</u>      |
| 年底現金及約當現金餘額           | <u>\$ 1,150,438</u> | <u>\$ 1,267,425</u> |
| 現金流量資訊之補充揭露           |                     |                     |
| 支付利息                  | <u>\$ 1,054</u>     | <u>\$ 1,627</u>     |
| 支付所得稅                 | <u>\$ 71,098</u>    | <u>\$ 154,409</u>   |
| 支付部分現金之投資及融資活動        |                     |                     |
| 購置固定資產                | \$ 737,755          | \$ 931,209          |
| 應付設備款及應付關係人款項淨減少(增加)數 | <u>84,363</u>       | <u>( 66,212)</u>    |
|                       | <u>\$ 822,118</u>   | <u>\$ 864,997</u>   |

(接次頁)

(承前頁)

|                    | 一〇一一年度     | 一〇〇年度      |
|--------------------|------------|------------|
| 不影響現金流量之投資及融資活動    |            |            |
| 存貨重分類至固定資產         | \$ 200,414 | \$ -       |
| 固定資產重分類至出租資產       | \$ 28      | \$ 17,325  |
| 閒置及出租資產重分類至固定資產    | \$ -       | \$ 45,150  |
| 一年到期之應付可轉換公司債      | \$ -       | \$ 119,461 |
| 可轉換公司債轉換成普通股       | \$ 457,700 | \$ 525,700 |
| 公平價值變動列入損益之金融負債轉列資 |            |            |
| 本公積                | \$ -       | \$ 114,482 |
| 資本公積轉增資            | \$ -       | \$ 9,789   |

本公司於一〇一一年一月及三月分別取得巨豐半導體有限公司及朗富科技(深圳)有限公司之控制能力並開始將其收益與費損編入合併報表，一〇一一年度合併時其資產與負債之公平價值表列如下：

|             | 巨豐半導體公司    | 朗富公司      |
|-------------|------------|-----------|
| 流動資產        | \$ 507,469 | \$ 80,695 |
| 固定資產        | 303,420    | 150,329   |
| 無形資產        | 41,980     | 36        |
| 其他資產        | 472        | -         |
| 流動負債        | ( 112,526) | ( 18,187) |
| 其他負債        | ( 3,565)   | -         |
| 淨 額         | 737,250    | 212,873   |
| 取得股權百分比     | 60%        | 100%      |
| 商 譽         | 442,350    | 212,873   |
| 取得總價款       | 1,676      | -         |
| 減：帳列其他應付款   | -          | ( 69,091) |
| 減：子公司之現金餘額  | ( 272,296) | ( 67,144) |
| 取得子公司淨支付現金數 | \$ 171,730 | \$ 76,638 |

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇二年三月二十二日查核報告)

董事長：汪秉龍



經理人：張正光



會計主管：陳巧芬



久元電子股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國一〇一及一〇〇年度

(除另予註明者外，金額係以新台幣仟元為單位)

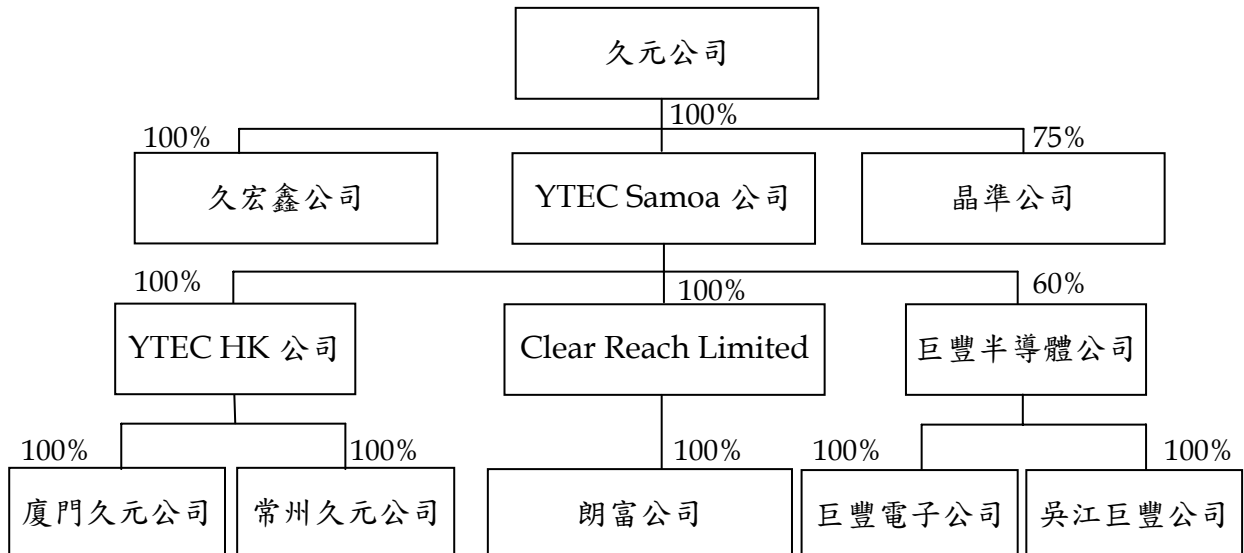
一、公司沿革及營業

久元電子股份有限公司(以下簡稱久元公司)於八十年七月二十二日奉准成立，主要業務為電子零組件製造業、機械設備製造業及製造輸出業。

久元公司股票自九十三年三月二十九日起於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌買賣。

久元公司之子公司包括久宏鑫科技股份有限公司(簡稱久宏鑫公司)、YTEC Holding (Samoa) Co., Ltd. (簡稱YTEC Samoa公司)、晶準精密股份有限公司(簡稱晶準公司)、YTEC (Hong Kong) Global Limited (簡稱YTEC HK公司)、廈門久元電子有限公司(簡稱廈門久元公司)、常州久元光電有限公司(簡稱常州久元公司)、Clear Reach Limited、朗富科技(深圳)有限公司(簡稱朗富公司)、巨豐半導體有限公司(簡稱巨豐半導體公司)、巨豐電子有限公司(簡稱巨豐電子公司)及吳江巨豐電子有限公司(簡稱吳江巨豐公司)。

截至一〇一年十二月三十一日止，久元公司及子公司之投資關係及持股比例如下，子公司之主要營業項目詳附註二(一)：



YTEC Samoa 公司及 YTEC HK 公司係於九十八年七月及八月設立，主要係從事各項投資業務。廈門久元公司於同年八月成立，主要從事高亮度發光二極管及 LED 晶粒檢測設備之研發、生產與加工，並提供相關技術諮詢與服務。常州久元公司係於九十九年十二月成立，主要從事發光 LED 晶粒檢測設備研發及二極體晶粒及晶圓挑檢測試及目檢代工等業務。

巨豐半導體公司、巨豐電子公司及吳江巨豐公司係於一〇一年一月透過轉投資第三地區現有之境外公司 YTEC Samoa，間接投資巨豐半導體公司 60% 股權而持有，分別從事投資業務、封裝服務之銷售及積體電路封裝及測試代工。

Clear Reach Limited 及朗富公司係於一〇一年三月透過轉投資第三地現有之境外公司 YTEC Samoa 而持有，分別從事投資業務及積體電路及晶圓測試代工。

久宏鑫公司係於一〇一年七月設立，其主營業務為化學原料之研究開發。

晶準公司係於一〇一年十月設立，其主營業務為精密儀器批發及產品設計等相關業務。

截至一〇一年及一〇〇年十二月三十一日止，久元公司及子公司員工總人數分別為 1,987 人及 1,049 人。

## 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一般公認會計原則編製。重要會計政策彙總說明如下：

### (一) 合併概況

#### 1. 合併財務報表編製準則

久元公司及子公司之合併財務報表係依據新修訂後財務會計準則公報第七號「合併財務報表」規定，將有控制能力之所有被投資公司列入合併財務報表編製個體。於編製合併財務報表時，母子公司間重大交易及其餘額，均予以銷除。

2. 一〇一及一〇〇年度合併財務報表編製主體如下：

| 投資公司名稱              | 子公司名稱                  | 主要營業項目                                     | 一〇一年                      | 一〇〇年                      | 說明 |
|---------------------|------------------------|--|---------------------------|---------------------------|----|
|                     |                        |  | 十二月三十一日<br>所持股權<br>百分比(%) | 十二月三十一日<br>所持股權<br>百分比(%) |    |
| 久元公司                | YTEC Samoa 公司          | 投資控股                                       | 100                       | 100                       | —  |
|                     | 威控自動化機械股份有限公司(威控自動化公司) | 各種控制器、光電文件及設備、自動化機械、測試儀器之設計製造組裝加工及買賣業務     | 19                        | 19                        | 註一 |
|                     | 宏發精密股份有限公司(宏發精密公司)     | 從事電信管制射頻器材輸入等業務                            | -                         | -                         | 註二 |
|                     | 久宏鑫公司                  | 化學原物料研究開發                                  | 100                       | -                         | —  |
| YTEC Samoa 公司       | 晶準公司                   | 精密儀器批發業                                    | 75                        | -                         | —  |
|                     | YTEC HK 公司             | 投資控股                                       | 100                       | 100                       | —  |
|                     | 巨豐半導體公司                | 投資控股                                       | 60                        | -                         | 註三 |
| YTEC HK 公司          | Clear Reach Limited    | 投資控股                                       | 100                       | -                         | 註四 |
|                     | 廈門久元公司                 | 高亮度發光二極管及 LED 晶粒檢測設備之研發、生產與加工，並提供相關技術諮詢與服務 | 100                       | 100                       | —  |
|                     | 常州久元公司                 | 高亮度發光二極管及 LED 晶粒檢測設備之研發、生產與加工，並提供相關技術諮詢與服務 | 100                       | 100                       | —  |
| 巨豐半導體公司             | 巨豐電子公司                 | 封裝服務之銷售                                    | 100                       | -                         | 註三 |
|                     | 吳江巨豐公司                 | 晶圓及積體電路之封裝及測試代工，並提供相關技術諮詢與服務               | 100                       | -                         | 註三 |
| Clear Reach Limited | 朗富公司                   | 晶圓及積體電路之測試代工，並提供相關技術諮詢與服務                  | 100                       | -                         | 註四 |

註一：久元公司基於營運所需，於一〇〇年三月以每股 28 元處分威控自動化公司普通股 4,307 仟股，自處分日起已喪失控制力，故未併入編製一〇〇年度合併財務報表(本公司已將一〇〇年一月一日至三月二十八日止之收入及費損編入一〇〇年度合併財務報表中)。

註二：久元公司於一〇一年二月三日以 2,420 仟元向宏齊科技股份有限公司取得其 88% 股權，從事電信管制射頻器材輸入等業務，惟遂於一〇一年五月二日以 2,351 仟元出售宏發精密公司全部股權，自處分日起已喪失控制力，故未併入編製一〇一年度合併財務報表(本公司已將一〇一年二月三日至一〇一年五月二日止之收入及費損編入一〇一年度合併財務報表中)。

註三：久元公司於一〇一年一月增加對巨豐半導體公司之投資，並取得控制力，故併入一〇一年度合併財務報表之合併個體；本公司已將自收購日起之相關收益費損納入合併財務報表。

註四：久元公司於一〇一年三月增加對 Clear Reach Limited 之投資，並取得控制力，故併入一〇一年度合併財務報表之合併個體；本公司已將自收購日起之相關收益費損納入合併財務報表。

久元公司及上述列入合併財務報表個體之子公司，以下合稱本公司。少數股權股東持有上述被投資公司之股權，列於少數股權項下。



## (二) 外幣交易及外幣財務報表之換算

本公司所有國外營運機構外幣財務報表換算為新台幣之匯率如下：資產及負債科目均按資產負債表日之即期匯率換算；股東權益中除年初保留盈餘以上年年底換算後之餘額結轉外，其餘均按歷史匯率換算；損益科目按當年度加權平均匯率換算；換算所產生之兌換差額列於股東權益項下之累積換算調整數，俟國外子公司出售或清算時併入損益計算。

非衍生性商品之外幣交易所產生之各項外幣資產、負債、收入或費用，按交易日之即期匯率折算新台幣金額入帳。外幣資產及負債收付結算時產生之兌換差額列為當年度損益。資產負債表日之外幣貨幣性資產或負債，按該日即期匯率予以調整，兌換差額列為當年度損益。

## (三) 會計估計

依照前述準則及原則編製財務報表時，本公司對於備抵呆帳、存貨跌價損失（回升利益）、固定資產、出租資產及閒置資產折舊、無形資產及遞延資產攤銷、資產價值減損、商品保證責任、退休金、所得稅以及員工分紅及董監酬勞費用等之提列，必須使用合理之估計金額，因估計涉及判斷，實際結果可能有所差異。

## (四) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括現金及約當現金、主要為交易目的而持有之資產及預期於資產負債表日後一年內變現之資產，固定資產、無形資產及其他不屬於流動資產者為非流動資產。流動負債包括主要為交易目的而發生負債，以及須於資產負債表日後一年內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

## (五) 約當現金

約當現金係自投資日起三個月內到期之附買回條件債券，其帳面價值近似公平價值。

#### (六) 公平價值變動列入損益之金融商品

公平價值變動列入損益之金融商品包括交易目的之金融資產或金融負債，以及於原始認列時，指定以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產或金融負債。本公司成為金融商品合約之一方時，認列金融資產或金融負債；於合約權利喪失控制時，除列金融資產；於合約規定之義務解除、取消或到期而使金融負債消滅時，除列金融負債。

衍生性商品未能符合避險會計者，係分類為交易目的之金融資產或金融負債。公平價值為正值時，列為金融資產；公平價值為負值時，列為金融負債。

公平價值之基礎：開放型基金受益憑證係資產負債表日之淨資產價值；無活絡市場之衍生性金融商品，以評價方法估計公平價值。

#### (七) 備供出售金融資產

備供出售金融資產於原始認列時，以公平價值衡量，並加計取得之交易成本；後續評價以公平價值衡量，且其價值變動列為股東權益調整項目，累積之利益或損失於金融資產除列時，列入當年度損益。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

公平價值之基礎，上市（櫃）股票係資產負債表日之收盤價。

現金股利於除息日認列收益，但依據投資前淨利宣告之部分，係自投資成本減除。股票股利不列為投資收益，僅註記股數增加，並按增加後之總股數重新計算每股成本。

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，備供出售權益商品之減損減少金額認列為股東權益調整項目。

#### (八) 以成本衡量之金融資產

係無法可靠衡量公平價值之未上市（櫃）股票投資，以原始認列之成本衡量。股利之會計處理，與備供出售金融資產相同。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。

### (九) 應收帳款之減損評估

備抵呆帳係按應收款項帳齡及收回之可能性評估提列。本公司係依據對客戶之應收帳款帳齡分析及經濟環境等因素，定期評估應收帳款之收回可能性。

如附註三所述，本公司自一〇〇年一月一日起採用財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」第三次修訂條文，修訂條文將原始產生之應收款納入適用範圍，故本公司對於應收帳款係於每一資產負債表日評估其減損跡象，當有客觀證據顯示，因應收帳款原始認列後發生之單一或多項事件，致使應收帳款之估計未來現金流量受影響者，該應收帳款則視為已減損。客觀之減損證據可能包含：

1. 債務人發生顯著財務困難；或
2. 應收帳款發生逾期之情形；或
3. 債務人很有可能倒閉或進行其他財務重整。

針對某些應收款項經個別評估未有減損後，另再以組合基礎來評估減損。應收帳款組合之客觀減損證據可能包含本公司過去收款經驗、該組合之延遲付款增加情況，以及與應收帳款違約有關之可觀察全國性或區域性經濟情勢變化。

認列之減損損失金額係為該資產之帳面金額與預期未來現金流量以該應收帳款原始有效利率折現值之間的差額。應收帳款之帳面金額係藉由備抵評價科目調降。當應收款項視為無法回收時，係沖銷備抵評價科目。原先已沖銷而後續回收之款項係貸記備抵評價科目。備抵評價科目帳面金額之變動認列為呆帳損失。

### (十) 資產減損

倘資產（主要為固定資產、無形資產、出租資產、閒置資產及採權益法評價之長期股權投資）以其相關可回收金額衡量帳面價值有重大減損時，就其減損部分認列損失。嗣後若資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟資產於減損損失迴轉後之帳面價值，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列攤銷後之帳面價值。

#### (十一) 存 貨

存貨包括原料、在製品、半成品及製成品。存貨係以成本與淨變現價值孰低計價，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎。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銷售費用後之餘額。存貨成本之計算採用加權平均法。

#### (十二) 採權益法之長期股權投資

本公司對被投資公司持有表決權股份達百分之二十以上或具有重大影響力者，採用權益法評價。

取得股權或首次採用權益法時，先將投資成本予以分析處理，投資成本超過可辨認淨資產公平價值部分列為商譽，商譽不予攤銷。若可辨認淨資產公平價值超過投資成本，則其差額就各非流動資產（非採權益法評價之金融資產、遞延所得稅資產及其他退休給付除外）公平價值等比例減少之，仍有差額時列為非常損益。

原屬以成本衡量之金融資產變更為採權益法之長期股權投資時，採不追溯調整，以年初該投資之帳面價值，作為採權益法之長期股權投資之初始帳面價值。本公司與採權益法被投資公司順流交易所產生之利益，按持股比例予以消除；惟如本公司對該被投資公司有控制能力，則予全部消除。本公司與採權益法被投資公司逆流交易所產生之利益，按持股比例予以消除。

被投資公司發行新股時，若未按持股比例認購，致使持股比例發生變動，並因而使投資之股權淨值發生增減時，其增減數調整資本公積及長期投資；前項調整如應借記資本公積，而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。

#### (十三) 固定資產、出租資產及閒置資產

資產（含固定資產、出租資產及閒置資產）係按成本減累計折舊及累計減損計價。固定資產購建期間為該項資產所支出款項而負擔之利息，予以資本化列為固定資產之成本。重大之更新及改良作為資本支出；修理及維護支出則作為當年度費用。

折舊採用平均法依下列耐用年限計提：房屋及建築，五至五十年；機器設備，二至十年；研發設備，三至五年；運輸設備，三至五年；生財設備，三至八年；租賃改良，三至五年；其他設備，三至二十年；出租資產，五至三十五年；閒置資產，四十年。耐用年限屆滿仍繼續使用之固定資產、出租資產及閒置資產，則就其殘值按重行估計可使用年數繼續提列折舊。

資產出售或報廢時，其相關成本、累計折舊及累計減損均自帳上減除。處分固定資產之利益或損失，列為當年度之營業外收入或損失。

#### (十四) 無形資產

無形資產以取得成本為入帳基礎，採用平均法依其效益年限分期攤銷：專利權及其他無形資產按五至十年，遞延資產按二至十年。

研究階段之支出於發生時認列為費用；發展階段之支出於符合規定條件時，認列為無形資產，採用直線法依其耐用年限攤銷，不符合規定條件則列為當年度費用。

#### (十五) 商 譽

取得股權或首次採用權益法時，先將投資成本予以分析處理，投資成本超過可辨認淨資產公平價值部分列為商譽，商譽不予攤銷。若可辨認淨資產公平價值超過投資成本，則其差額就各非流動資產（非採權益法評價之金融資產、遞延所得稅資產及其他退休給付除外）公平價值等比例減少之，仍有差額時列為非常損益。

#### (十六) 可轉換公司債

久元公司發行之國內第一次無擔保可轉換公司債，係以全部發行價格減除(1)嵌入或衍生性商品公平價值，及(2)應付公司債之交易成本後之餘額，作為主契約之原始帳面價值；久元公司發行之國內第二次及第三次無擔保可轉換公司債，係以全部發行價格減除經單獨衡量之負債組成要素金額後，分攤至權益（資本公積－認股權）組成要素。續後評價時，以直線法之攤銷後成本衡量，相關之利息或贖回利益及損失認列為當年度損益。當公司債於到期前被持有人要求轉換時，先調整帳列負債組成要素（包括公司債及分別認列之

嵌入非權益衍生性商品)於轉換時應有之帳面價值(公司債之帳面價值係以利息法計算至轉換日前一日的帳面價值,嵌入式衍生性商品之帳面價值則為計算轉換日前一日的公平價值),作為發行普通股之入帳基礎。當公司債於約定賣回期間屆滿日可換得普通股之市價高於約定賣回價格時,將賣回權之公平價值一次轉列資本公積;反之,則將賣回權之公平價值認列為當年度利益。

#### (十七) 退休金

屬確定給付退休辦法之退休金係按精算結果認列;屬確定提撥退休辦法之退休金,係於員工提供服務之期間,將應提撥之退休基金數額認列為當年度費用。

大陸地區子公司係支付予大陸政府管理退休金計劃之基本養老保險費,於提列時認列為當年度費用。

另依精算結果補列之應計退休金負債,若未超過前期服務成本未攤銷餘額及未認列過渡性淨給付義務未攤銷餘額之合計數時,其對方科目應借記「遞延退休金成本」;若超過該合計數時,其超過部分應借記「未認列為退休金成本之淨損失」,帳列股東權益之減項。

#### (十八) 所得稅

所得稅作跨期間之分攤,即將可減除暫時性差異所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產,並評估其可實現性,認列備抵評價金額;而應課稅暫時性差異之所得稅影響數則認列為遞延所得稅負債。遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動與非流動項目,無相關之資產或負債者,依預期迴轉期間劃分為流動或非流動項目。

購置機器設備等支出所產生之所得稅抵減,採用當期認列法處理。

以前年度應付所得稅之調整,列入當年度所得稅。

依所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵百分之十所得稅,列為股東會決議年度之所得稅費用。

### (十九) 收入之認列

本公司係於貨物之所有權及顯著風險移轉予客戶時認列營業收入，因其獲利過程大部分已完成，且已實現或可實現。去料加工時，加工產品之所有權及顯著風險並未移轉，是以去料時不作銷貨處理。

營業收入係按本公司與買方所協議交易對價（考量商業折扣及數量折扣後）之公平價值衡量；惟營業收入之對價為一年期以內之應收款時，其公平價值與到期值差異不大且交易量頻繁，則不按設定利率計算公平價值。

### (二十) 重分類

一〇〇年度之合併財務報表若干項目經重分類，俾配合一〇一年度合併財務報表之表達。

## 三、會計變動之理由及其影響

### 金融商品之會計處理

本公司自一〇〇年一月一日起採用新修訂之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」。主要之修訂包括(一)將應收租賃款之減損納入公報適用範圍；(二)修訂保險相關合約之會計準則適用規範；(三)將原始產生之放款及應收款納入公報適用範圍；(四)增訂以攤銷後成本衡量之金融資產於債務困難修改條款時之減損規範；及(五)債務條款修改時債務人之會計處理。此項會計變動，對一〇〇年度合併總純益並無重大影響。

### 營運部門資訊之揭露

本公司自一〇〇年一月一日起，採用新發布之財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」。該公報之規定係以管理階層制定營運事項決策時所使用之企業組成部分相關資訊為基礎，營運部門之辨識則以主要營運決策者定期複核用以分配資源予部門與評量績效之內部報告為基礎。該公報係取代財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」，採用該公報僅對本公司部門別資訊之報導方式產生改變。

四、現金及約當現金

|         | 一〇一年<br>十二月三十一日     | 一〇〇年<br>十二月三十一日     |
|---------|---------------------|---------------------|
| 庫存現金    | \$ 780              | \$ 460              |
| 支票及活期存款 | 1,077,522           | 472,162             |
| 定期存款    | 72,136              | 364,803             |
| 附買回條件債券 | -                   | 430,000             |
|         | <u>\$ 1,150,438</u> | <u>\$ 1,267,425</u> |

五、公平價值變動列入損益之金融資產－流動

本公司分類為交易目的之金融資產相關資訊如下：

|                                | 一〇一年<br>十二月三十一日  | 一〇〇年<br>十二月三十一日  |
|--------------------------------|------------------|------------------|
| <u>交易目的之金融資產</u>               |                  |                  |
| 開放型基金受益憑證                      | \$ 60,034        | \$650,923        |
| 遠期外匯合約                         | -                | 298              |
| <u>指定以公平價值變動列入損益<br/>之金融資產</u> |                  |                  |
| 信用連結商品                         | <u>39,220</u>    | <u>120,662</u>   |
|                                | <u>\$ 99,254</u> | <u>\$771,883</u> |

本公司一〇一及一〇〇年度從事遠期外匯合約交易之目的，主要係為規避因匯率波動所產生之風險。本公司之財務避險策略係以達成規避大部分公平價值變動風險為目的。

截至一〇〇年十二月三十一日止，尚未到期之遠期外匯合約如下：

|          | 幣 別    | 到 期 期 間             | 合約金額 (仟元)  |
|----------|--------|---------------------|------------|
| 一〇〇年十二月底 |        |                     |            |
| 賣出遠期外匯   | 美元兌新台幣 | 100.10.05~101.01.05 | USD 3,731  |
|          | 日幣兌新台幣 | 100.10.04           | JPY 19,224 |

截至一〇一年十二月三十一日止，無尚未到期之遠期外匯合約。

於一〇一年底，本公司持有之信用連結商品係以潤泰全球股份有限公司無擔保轉換公司債為信用參考標的之定期存款，投資成本為39,000仟元，固定年收益率為2.60%，每季計息一次，該合約預計於一〇二年一月到期。

本公司除上述以潤泰全球股份有限公司無擔保轉換公司債為信用參考標的之定期存款外，另持有以美磊科技股份有限公司無擔保轉換



公司債為信用參考標的之定期存款，投資成本為 20,000 仟元，固定年收益率為 3.75%，每季計息一次，該合約已於一〇一年十一月到期。

本公司於一〇一及一〇〇年度，因從事交易目的之金融商品分別產生之淨利為 1,657 仟元(包括已實現淨利 3,286 仟元及評價淨損 1,629 仟元)及淨利為 1,812 仟元(包括已實現淨利 60 仟元及評價淨益 1,752 仟元)。

#### 六、備供出售金融資產

|           | 一〇一年<br>十二月三十一日  | 一〇〇年<br>十二月三十一日  |
|-----------|------------------|------------------|
| 國內上市股票    | \$242,390        | \$343,838        |
| 減：列為非流動資產 | <u>121,042</u>   | <u>165,805</u>   |
|           | <u>\$121,348</u> | <u>\$178,033</u> |

#### 七、應收票據及帳款－淨額

|        | 一〇一年<br>十二月三十一日  | 一〇〇年<br>十二月三十一日  |
|--------|------------------|------------------|
| 應收票據   | \$ 30,261        | \$ 53,665        |
| 應收帳款   | 952,685          | 600,602          |
| 減：備抵呆帳 | <u>7,207</u>     | <u>6,198</u>     |
|        | <u>945,478</u>   | <u>594,404</u>   |
|        | <u>\$975,739</u> | <u>\$648,069</u> |

本公司備抵呆帳之變動情形如下：

|           | 一〇一年度           | 一〇〇年度           |
|-----------|-----------------|-----------------|
| 年初餘額      | \$ 6,198        | \$ 4,943        |
| 本年度提列     | 1,009           | 1,673           |
| 合併個體變動影響數 | <u>-</u>        | <u>(418)</u>    |
| 年底餘額      | <u>\$ 7,207</u> | <u>\$ 6,198</u> |

#### 八、存 貨

|     | 一〇一年<br>十二月三十一日  | 一〇〇年<br>十二月三十一日  |
|-----|------------------|------------------|
| 製成品 | \$ 89,185        | \$120,183        |
| 半成品 | 18,511           | 2,473            |
| 在製品 | 180,880          | 144,211          |
| 原 料 | <u>118,391</u>   | <u>72,433</u>    |
|     | <u>\$406,967</u> | <u>\$339,300</u> |

一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之備抵存貨跌價損失分別為35,648仟元及30,851仟元。

一〇一及一〇〇年度與存貨相關之銷貨成本分別為2,622,170仟元及1,870,157仟元。一〇一及一〇〇年度之銷貨成本包括存貨淨變現價值回升利益分別為4,689仟元及29,759仟元，存貨淨變現價值回升主係因已提列跌價損失之庫存去化所致。

#### 九、採權益法之長期股權投資

|         | 一〇一年十二月三十一日 |     | 一〇〇年十二月三十一日 |     |
|---------|-------------|-----|-------------|-----|
|         | 金額          | 股權% | 金額          | 股權% |
| 非上市櫃公司  |             |     |             |     |
| 威控自動化公司 | \$ 83,523   | 19  | \$ 79,691   | 19  |

本公司一〇一及一〇〇年度採權益法認列之投資（損）益內容如下：

|         | 一〇一年度    | 一〇〇年度    |
|---------|----------|----------|
| 威控自動化公司 | \$ 3,832 | (\$ 179) |

#### 十、以成本衡量之金融資產－非流動

|            | 一〇一年十二月三十一日 | 一〇〇年十二月三十一日 |
|------------|-------------|-------------|
| 國內未上市（櫃）股票 | \$ 13,392   | \$ 13,540   |

本公司所持有之上述股票投資，因無活絡市場公開報價且其公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。

#### 十一、固定資產

| 成本         | 一〇一年             |                   | 一〇〇年             |                     | 本年重分類及個體變動影響數      | 換算調整數 | 合計               |
|------------|------------------|-------------------|------------------|---------------------|--------------------|-------|------------------|
|            | 年初餘額             | 本年度增加             | 本年度減少            | 本年重分類及個體變動影響數       |                    |       |                  |
| 土地         | \$ 38,600        | \$ -              | \$ -             | \$ -                | \$ -               | \$ -  | \$ 38,600        |
| 房屋及建築      | 716,488          | 56,351            | 790              | 271,541             | ( 9,790)           |       | 1,033,800        |
| 機器設備       | 3,655,206        | 757,568           | 33,911           | 1,616,786           | ( 55,803)          |       | 5,939,846        |
| 研發設備       | 18,873           | 2,051             | 1,267            | -                   | -                  |       | 19,657           |
| 運輸設備       | 4,180            | 1,574             | 508              | 1,799               | ( 74)              |       | 6,971            |
| 生財設備       | 3,218            | 7,170             | 680              | 20,721              | ( 622)             |       | 29,807           |
| 租賃改良       | 21,838           | 220               | -                | -                   | -                  |       | 22,058           |
| 其他設備       | 81,505           | 3,451             | 788              | -                   | -                  |       | 84,168           |
| 未完工程及預付設備款 | 346,113          | ( 90,630)         | -                | 1,781               | ( 2,970)           |       | 254,294          |
|            | <u>4,886,021</u> | <u>\$ 737,755</u> | <u>\$ 37,944</u> | <u>\$ 1,912,628</u> | <u>(\$ 69,259)</u> |       | <u>7,429,201</u> |

(接次頁)

(承前頁)

|       | 一 〇 一 年 度          |                   |                  |                                   |                    |                    |
|-------|--------------------|-------------------|------------------|-----------------------------------|--------------------|--------------------|
|       | 年 初 餘 額            | 本 年 度 增 加         | 本 年 度 減 少        | 本 年 度 重 分<br>類 及 個 體<br>變 動 影 響 數 | 換 算 調 整 數          | 合 計                |
| 累計折舊  |                    |                   |                  |                                   |                    |                    |
| 房屋及建築 | \$ 169,163         | \$ 52,689         | \$ 790           | \$ 128,221                        | (\$ 4,798)         | \$ 344,485         |
| 機器設備  | 2,126,103          | 645,481           | 30,568           | 1,099,034                         | ( 39,535)          | 3,800,515          |
| 研發設備  | 13,507             | 2,122             | 1,266            | -                                 | -                  | 14,363             |
| 運輸設備  | 3,305              | 678               | 508              | 1,505                             | ( 58)              | 4,922              |
| 生財設備  | 2,012              | 2,236             | 610              | 16,228                            | ( 409)             | 19,457             |
| 租賃改良  | 11,950             | 1,987             | -                | -                                 | -                  | 13,937             |
| 其他設備  | 51,432             | 10,952            | 788              | -                                 | -                  | 61,596             |
|       | <u>2,377,472</u>   | <u>\$ 716,145</u> | <u>\$ 34,530</u> | <u>\$ 1,244,988</u>               | <u>(\$ 44,800)</u> | <u>4,259,275</u>   |
| 累計減損  | -                  | -                 | -                | \$ 18,568                         | (\$ 270)           | 18,298             |
|       | <u>\$2,508,549</u> |                   |                  |                                   |                    | <u>\$3,151,628</u> |

|            | 一 〇 一 年 度          |                   |                  |                                   |                 |                    |
|------------|--------------------|-------------------|------------------|-----------------------------------|-----------------|--------------------|
|            | 年 初 餘 額            | 本 年 度 增 加         | 本 年 度 減 少        | 本 年 度 重 分<br>類 及 個 體<br>變 動 影 響 數 | 換 算 調 整 數       | 合 計                |
| 成 本        |                    |                   |                  |                                   |                 |                    |
| 土 地        | \$ 38,600          | \$ -              | \$ -             | \$ -                              | \$ -            | \$ 38,600          |
| 房屋及建築      | 687,352            | 21,367            | 15,281           | 23,050                            | -               | 716,488            |
| 機器設備       | 3,076,954          | 602,472           | 17,674           | ( 15,501)                         | 8,955           | 3,655,206          |
| 研發設備       | 26,038             | 2,394             | 8,312            | ( 1,247)                          | -               | 18,873             |
| 運輸設備       | 5,143              | 328               | 516              | ( 777)                            | 2               | 4,180              |
| 生財設備       | 7,255              | 997               | 782              | ( 4,327)                          | 75              | 3,218              |
| 租賃改良       | 11,040             | 10,798            | -                | -                                 | -               | 21,838             |
| 其他設備       | 78,470             | 4,247             | 578              | ( 634)                            | -               | 81,505             |
| 未完工程及預付設備款 | 23,476             | 288,606           | -                | 33,960                            | 71              | 346,113            |
|            | <u>3,954,328</u>   | <u>\$ 931,209</u> | <u>\$ 43,143</u> | <u>\$ 34,524</u>                  | <u>\$ 9,103</u> | <u>4,886,021</u>   |
| 累計折舊       |                    |                   |                  |                                   |                 |                    |
| 房屋及建築      | 142,250            | \$ 36,854         | \$ 5,166         | (\$ 4,775)                        | \$ -            | 169,163            |
| 機器設備       | 1,673,170          | 457,658           | 7,224            | 1,418                             | 1,081           | 2,126,103          |
| 研發設備       | 20,757             | 1,952             | 8,312            | ( 890)                            | -               | 13,507             |
| 運輸設備       | 4,125              | 416               | 516              | ( 720)                            | -               | 3,305              |
| 生財設備       | 5,056              | 374               | 781              | ( 2,656)                          | 19              | 2,012              |
| 租賃改良       | 9,100              | 2,850             | -                | -                                 | -               | 11,950             |
| 其他設備       | 40,539             | 11,760            | 552              | ( 315)                            | -               | 51,432             |
|            | <u>1,894,997</u>   | <u>\$ 511,864</u> | <u>\$ 22,551</u> | <u>(\$ 7,938)</u>                 | <u>\$ 1,100</u> | <u>2,377,472</u>   |
|            | <u>\$2,059,331</u> |                   |                  |                                   |                 | <u>\$2,508,549</u> |

## 十二、無形資產及遞延資產

|         | 一 〇 一 年 度     |                |                 |                  |                  |                  |                 |
|---------|---------------|----------------|-----------------|------------------|------------------|------------------|-----------------|
|         | 專 利 權         | 電 腦 軟 體<br>成 本 | 商 譽             | 其 他<br>無 形 資 產   | 遞 延 退 休 金<br>成 本 | 無 形 資 產<br>合 計   | 遞 延 資 產         |
| 成 本     |               |                |                 |                  |                  |                  |                 |
| 年初餘額    | \$ 91,640     | \$ 445         | \$ -            | \$ 22,604        | \$ -             | \$ 114,689       | \$ 5,812        |
| 本年度增加   | -             | 380            | 1,676           | -                | 5,458            | 7,514            | 2,106           |
| 本年度個體變動 |               |                |                 |                  |                  |                  |                 |
| 影響數     | -             | 129            | -               | 27,804           | -                | 27,933           | 414             |
| 換算調整數   | -             | ( 25)          | -               | ( 1,004)         | -                | ( 1,029)         | ( 17)           |
| 年底餘額    | <u>91,640</u> | <u>929</u>     | <u>1,676</u>    | <u>49,404</u>    | <u>5,458</u>     | <u>149,107</u>   | <u>8,315</u>    |
| 累計攤銷    |               |                |                 |                  |                  |                  |                 |
| 年初餘額    | 75,488        | 17             | -               | 14,333           | -                | 89,838           | 3,308           |
| 本年度增加   | 16,152        | 248            | -               | 2,166            | -                | 18,566           | 2,613           |
| 換算調整數   | -             | ( 3)           | -               | ( 29)            | -                | ( 32)            | ( 1)            |
| 年底餘額    | <u>91,640</u> | <u>262</u>     | <u>-</u>        | <u>16,470</u>    | <u>-</u>         | <u>108,372</u>   | <u>5,920</u>    |
| 累計減損    | -             | -              | -               | 8,271            | -                | 8,271            | -               |
| 年底淨額    | <u>\$ -</u>   | <u>\$ 667</u>  | <u>\$ 1,676</u> | <u>\$ 24,663</u> | <u>\$ 5,458</u>  | <u>\$ 32,464</u> | <u>\$ 2,395</u> |

|            | 一 〇 〇 年 度        |                |             |                |                  |                 |
|------------|------------------|----------------|-------------|----------------|------------------|-----------------|
|            | 專 利 權            | 電 腦 軟 體<br>成 本 | 商 譽         | 其 他<br>無 形 資 產 | 無 形 資 產<br>合 計   | 遞 延 資 產         |
| 成 本        |                  |                |             |                |                  |                 |
| 年初餘額       | \$ 92,310        | \$ 8,362       | \$ 58,492   | \$ 22,604      | \$181,768        | \$ 33,085       |
| 本年度增加      | -                | 389            | -           | -              | 389              | 438             |
| 本年度減少      | -                | -              | 34,158      | -              | 34,158           | 22,314          |
| 本年度個體變動影響數 | ( 670)           | ( 8,331)       | ( 24,334)   | -              | ( 33,335)        | ( 5,400)        |
| 換算調整數      | -                | 25             | -           | -              | 25               | 3               |
| 年底餘額       | <u>91,640</u>    | <u>445</u>     | <u>-</u>    | <u>22,604</u>  | <u>114,689</u>   | <u>5,812</u>    |
| 累計攤銷       |                  |                |             |                |                  |                 |
| 年初餘額       | 57,416           | 5,375          | -           | 14,333         | 77,124           | 26,591          |
| 本年度增加      | 18,228           | 12             | -           | -              | 18,240           | 2,108           |
| 本年度減少      | -                | -              | -           | -              | -                | 22,314          |
| 本年度個體變動影響數 | ( 156)           | ( 5,370)       | -           | -              | ( 5,526)         | ( 3,077)        |
| 年底餘額       | <u>75,488</u>    | <u>17</u>      | <u>-</u>    | <u>14,333</u>  | <u>89,838</u>    | <u>3,308</u>    |
| 累計減損       | -                | -              | -           | 8,271          | 8,271            | -               |
| 年底淨額       | <u>\$ 16,152</u> | <u>\$ 428</u>  | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u>    | <u>\$ 16,580</u> | <u>\$ 2,504</u> |

### 十三、閒置資產淨額

|       | 一 〇 〇 年 度         |                 |             |                   |
|-------|-------------------|-----------------|-------------|-------------------|
|       | 年 初 餘 額           | 本 年 度 增 加       | 本 年 度 重 分 類 | 年 底 餘 額           |
| 成 本   |                   |                 |             |                   |
| 房屋及建築 | \$ 126,627        | <u>\$ 3,191</u> | <u>\$ -</u> | \$ 129,818        |
| 累計折舊  |                   |                 |             |                   |
| 房屋及建築 | <u>15,538</u>     | <u>\$ 3,160</u> | <u>\$ -</u> | <u>18,698</u>     |
|       | <u>\$ 111,089</u> |                 |             | <u>\$ 111,120</u> |

|       | 一 〇 〇 年 度         |                 |             |                   |
|-------|-------------------|-----------------|-------------|-------------------|
|       | 年 初 餘 額           | 本 年 度 增 加       | 本 年 度 重 分 類 | 年 底 餘 額           |
| 成 本   |                   |                 |             |                   |
| 房屋及建築 | \$ 126,627        | <u>\$ -</u>     | <u>\$ -</u> | \$ 126,627        |
| 累計折舊  |                   |                 |             |                   |
| 房屋及建築 | <u>12,445</u>     | <u>\$ 3,093</u> | <u>\$ -</u> | <u>15,538</u>     |
|       | <u>\$ 114,182</u> |                 |             | <u>\$ 111,089</u> |

十四、出租資產淨額（營業租賃）

|             | 一<br>年<br>初<br>餘<br>額 | 〇<br>本<br>年<br>度<br>增<br>加 | 一<br>本<br>年<br>度<br>重<br>分<br>類 | 年<br>度<br>底<br>餘<br>額 |
|-------------|-----------------------|----------------------------|---------------------------------|-----------------------|
| <u>成 本</u>  |                       |                            |                                 |                       |
| 房屋及建築       | \$220,776             | \$ 33,569                  | \$ -                            | \$254,345             |
| 機器設備        | -                     | -                          | 335                             | 335                   |
|             | <u>220,776</u>        | <u>\$ 33,569</u>           | <u>\$ 335</u>                   | <u>254,680</u>        |
| <u>累計折舊</u> |                       |                            |                                 |                       |
| 房屋及建築       | 28,799                | \$ 6,921                   | \$ -                            | 35,720                |
| 機器設備        | -                     | 12                         | 307                             | 319                   |
|             | <u>28,799</u>         | <u>\$ 6,933</u>            | <u>\$ 307</u>                   | <u>36,039</u>         |
|             | <u>\$191,977</u>      |                            |                                 | <u>\$218,641</u>      |

|             | 一<br>年<br>初<br>餘<br>額 | 〇<br>本<br>年<br>度<br>增<br>加 | 〇<br>本<br>年<br>度<br>重<br>分<br>類 | 年<br>度<br>底<br>餘<br>額 |
|-------------|-----------------------|----------------------------|---------------------------------|-----------------------|
| <u>成 本</u>  |                       |                            |                                 |                       |
| 房屋及建築       | \$ 243,826            | \$ -                       | (\$ 23,050)                     | \$ 220,776            |
| <u>累計折舊</u> |                       |                            |                                 |                       |
| 房屋及建築       | 16,283                | \$ 7,741                   | \$ 4,775                        | 28,799                |
|             | <u>\$ 227,543</u>     |                            |                                 | <u>\$ 191,977</u>     |

久元公司將部分廠房、辦公室及機器設備出租他人，租期分別為一〇二年一月底及一〇五年十一月底前止，截至一〇一年十二月底止，依該等租約未來可收取之租金如下：

| 期 間   | 金 額              |
|-------|------------------|
| 一〇二年度 | \$ 20,937        |
| 一〇三年度 | 17,460           |
| 一〇四年度 | 5,960            |
| 一〇五年度 | 1,100            |
|       | <u>\$ 45,457</u> |

十五、短期借款

|                               | 一<br>〇<br>〇<br>年<br>十<br>二<br>月<br>三<br>十<br>一<br>日 |
|-------------------------------|---|
| 週轉金借款：年利率一〇〇年為<br>0.87%~1.68% | <u>\$230,000</u>                                    |

十六、公平價值變動列入損益之金融負債－非流動

久元公司分類為交易目的之金融負債係應付可轉換公司債之負債組成要素，一〇〇年度交易目的之金融負債產生之評價損失為 27,103 仟元。

十七、應付可轉換公司債

|                   | 一〇一一年<br>十二月三十一日  | 一〇〇年<br>十二月三十一日   |
|-------------------|-------------------|-------------------|
| (一) 國內第一次無擔保可轉換公司 |                   |                   |
| 債發行總額             | \$ -              | \$ 500,000        |
| 減：已買回金額           | -                 | 4,900             |
| 已轉換金額             | -                 | 495,100           |
|                   | <u>\$ -</u>       | <u>\$ -</u>       |
| (二) 國內第二次無擔保可轉換公司 |                   |                   |
| 債發行總額             | \$ 350,000        | \$ 350,000        |
| 減：應付可轉換公司債折價      | -                 | 1,139             |
| 已買回金額             | 6,200             | -                 |
| 已轉換金額             | <u>343,800</u>    | <u>229,400</u>    |
|                   | -                 | 119,461           |
| 減：一年內到期部分         | -                 | <u>119,461</u>    |
|                   | <u>\$ -</u>       | <u>\$ -</u>       |
| (三) 國內第三次無擔保可轉換公司 |                   |                   |
| 債發行總額             | \$ 1,000,000      | \$ 1,000,000      |
| 減：應付可轉換公司債折價      | 22,598            | 54,074            |
| 已轉換金額             | <u>343,300</u>    | -                 |
|                   | <u>\$ 634,102</u> | <u>\$ 945,926</u> |

久元公司於九十七年五月二十七日發行國內第一次無擔保可轉換公司債 500,000 仟元，票面利率為零，至一〇二年五月二十七日到期一次償還。依可轉換公司債發行及轉換辦法規定，公司債持有人得按轉換價格（發行時為每股 102.5 元，嗣後則依公式調整，一〇〇年十二月三十一日止轉換價格為每股新台幣 62.7 元）於發行日滿一個月至到期日前十日止，依規定請求轉換為久元公司之普通股股票；公司債持有人亦得於發行屆滿二年的當日，依契約規定以債券面額之 102.01% 要求久元公司提前贖回公司債。依受託契約規定，當符合特定條件時，久元公司得享有債券贖回權。截至一〇〇年十二月三十一日止，久元公

司所發行之國內第一次可轉換公司債業已全數贖回或轉換為久元公司之普通股。

久元公司於九十八年十月六日發行國內第二次無擔保可轉換公司債 350,000 仟元，票面利率為零，至一〇一年十月六日到期時按債券面額之 103% 一次償還。依可轉換公司債發行及轉換辦法規定，公司債持有人得按轉換價格（發行時為每股 77.1 元，嗣後則依公式調整，一〇一年十二月三十一日之轉換價格為每股新台幣 63.4 元）於發行日滿一個月至到期日前十日止，依規定請求轉換為久元公司之普通股股票。依受託契約規定，當符合特定條件時，久元公司得享有債券贖回權。截至一〇一年十二月三十一日止，本公司所發行之國內第二次可轉換公司債業已全數贖回或轉換為久元公司之普通股。

久元公司於一〇〇年十月十九日發行國內第三次無擔保可轉換公司債 1,000,000 仟元，票面利率為零，至一〇三年十月十九日到期時按債券面額之 103% 一次償還。依可轉換公司債發行及轉換辦法規定，公司債持有人得按轉換價格（發行時每股 70.0 元，嗣後依公式調整，一〇一年十二月三十一日之轉換價格為每股新台幣 64.4 元）於發行日滿一個月至到期日前十日止，依規定請求轉換為久元公司之普通股股票。依受託契約規定，當符合特定條件時，久元公司得享有債券贖回權。

#### 十八、員工退休金

適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬確定提撥退休辦法，久元公司及威控自動化公司依員工每月薪資百分之六提撥至勞工保險局之個人退休金專戶。本公司一〇一及一〇〇年度認列之退休金成本分別為 27,198 仟元及 27,154 仟元。

適用「勞動基準法」之退休金制度，係屬確定給付退休辦法。本公司每月按員工薪資總額百分之二提撥員工退休基金，交由勞工退休準備金監督委員會管理，並以其名義存入臺灣銀行之專戶。

大陸地區子公司係支付予大陸政府管理退休金計劃之基本養老保險費，於提列時認列為當年度費用。

久元公司屬確定給付退休金辦法之退休金相關資訊揭露如下：

(一) 淨退休金成本組成項目：

|             | 一〇一年度           | 一〇〇年度           |
|-------------|-----------------|-----------------|
| 服務成本        | \$ 587          | \$ 635          |
| 利息成本        | 2,192           | 2,232           |
| 退休基金資產之預期報酬 | ( 709)          | ( 605)          |
| 攤銷數         | 2,817           | 3,299           |
|             | <u>\$ 4,887</u> | <u>\$ 5,561</u> |

(二) 退休基金提撥狀況與帳載應計退休金負債之調節：

|             | 一〇一年<br>十二月三十一日  | 一〇〇年<br>十二月三十一日  |
|-------------|------------------|------------------|
| 給付義務        |                  |                  |
| 既得給付義務      | \$ 10,165        | \$ 4,560         |
| 非既得給付義務     | <u>73,841</u>    | <u>54,043</u>    |
| 累積給付義務      | 84,006           | 58,603           |
| 未來薪資增加之影響數  | <u>68,648</u>    | <u>50,995</u>    |
| 預計給付義務      | 152,654          | 109,598          |
| 退休基金資產公平價值  | ( 41,914)        | ( 35,433)        |
| 提撥狀況        | 110,740          | 74,165           |
| 未認列過渡性淨給付義務 | ( 5,458)         | ( 6,823)         |
| 未認列退休金損失    | ( 83,603)        | ( 44,360)        |
| 補列之應計退休金負債  | <u>20,413</u>    | <u>-</u>         |
| 應計退休金負債     | <u>\$ 42,092</u> | <u>\$ 22,982</u> |
| 既得給付        | <u>\$ 11,647</u> | <u>\$ 5,316</u>  |

(三) 退休金給付義務之精算假設：

|               | 一〇一年<br>十二月三十一日 | 一〇〇年<br>十二月三十一日 |
|---------------|-----------------|-----------------|
| 折現率           | 1.75%           | 2.00%           |
| 未來薪資水準增加率     | 3.00%           | 3.00%           |
| 退休基金資產預期投資報酬率 | 1.75%           | 2.00%           |

|               | 一〇一年度           | 一〇〇年度           |
|---------------|-----------------|-----------------|
| (四) 提撥至退休基金金額 | <u>\$ 6,190</u> | <u>\$ 5,876</u> |

|               |             |             |
|---------------|-------------|-------------|
| (五) 由退休基金支付金額 | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> |
|---------------|-------------|-------------|



## 十九、股東權益

### 資本公積

資本公積中屬超過票面金額發行股票之溢額（包括以超過面額發行普通股、因合併而發行股票之股本溢價及公司債轉換溢價等）及受領贈與之部分得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金股利或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。因長期股權投資、員工認股權及認股權產生之資本公積，不得作為任何用途。

### 盈餘分派及股利政策

依照久元公司章程規定，年度總決算如有盈餘，應先提撥稅款，彌補虧損，次提列百分之十法定盈餘公積，依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積，如尚有盈餘由董事會提請股東大會議決分派股東股息及紅利，分派時按下列規定分派之：

- (一) 員工紅利不低於百分之二。
- (二) 董事監察人之酬勞不高於百分之五。
- (三) 其餘股東紅利則由董事會依據久元公司之股利政策擬具分派議案，提請股東會決議分派之。

上述員工分配股票紅利之對象，得包括符合一定條件之從屬公司員工，該一定條件授權董事會訂定之。

久元公司目前產業發展屬穩定成長階段，因應未來資金需求及長期財務規劃，並滿足股東對現金流入之需求，就上列可分配盈餘，每年依法由董事會擬具分派案，提報股東會決議，其中股東紅利及員工紅利之分配得以現金或股票方式發放，惟現金股利分派之比例以不低於股利總額之百分之二十，董監酬勞以現金方式發放。

久元公司一〇一及一〇〇年度應付員工紅利估列金額分別為83,000仟元及93,500仟元；應付董監酬勞估列金額分別為5,500仟元及6,200仟元。前述員工紅利及董監酬勞係依公司章程規定及過去經驗以預計發放之金額為基礎。年度終了後，董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用，於股東會決議日時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。如

股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數按決議分紅之金額除以股票公平價值決定，股票公平價值係指股東會決議日前一日之收盤價，並考量除權除息之影響為計算基礎。

久元公司分配盈餘時，必須依法令規定就股東權益減項（惟庫藏股票除外）餘額提列特別盈餘公積。依前項提列特別盈餘公積後之餘額始得作分配。嗣後股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉金額分配盈餘。

依公司法規定，法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額百分之二十五之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

久元公司若分配屬於八十六年度（含）以前未分配盈餘時，股東將不獲配股東可扣抵稅額。若分配屬於八十七年度（含）以後未分配盈餘時，除屬非中華民國境內居住者之股東外，其餘股東可按股利分配日之稅額扣抵比率計算可獲配之股東可扣抵稅額。

久元公司分別於一〇一年六月二十七日及一〇〇年六月十七日舉行股東常會，分別決議一〇〇及九十九年度盈餘分配案（與董事會決議同）如下：

|          | 盈 餘 分 配 案         |                   | 每 股 股 利 ( 元 ) |       |
|----------|-------------------|-------------------|---------------|-------|
|          | 一〇〇年度             | 九十九年度             | 一〇〇年度         | 九十九年度 |
| 提列法定盈餘公積 | \$ 69,221         | \$ 81,980         |               |       |
| 股票股利     | 10,649            | -                 | \$ 0.10       | \$ -  |
| 現金股利     | <u>585,690</u>    | <u>489,475</u>    | 5.50          | 5.00  |
|          | <u>\$ 665,560</u> | <u>\$ 571,455</u> |               |       |

久元公司一〇〇年度之股東會同時決議之盈餘轉增資案業經金融監督管理委員會證券期貨局核準申報生效，並經董事會決議一〇一年八月二十六日為配股配息基準日。

九十九年度之股東會同時決議將資本公積 9,789 仟元轉增資發行新股 979 仟股。此項資本公積轉增資案業經金融監督管理委員會證券期貨局核準申報生效，並經董事會決議以一〇〇年八月十五日為配股基準日。

另股東會決議配發一〇〇及九十九年度員工紅利及董監事酬勞如下：

|       | 一〇〇年度     |      | 九十九年度      |      |
|-------|-----------|------|------------|------|
|       | 現金紅利      | 股票紅利 | 現金紅利       | 股票紅利 |
| 員工紅利  | \$ 93,500 | \$ - | \$ 113,130 | \$ - |
| 董監事酬勞 | 6,200     | -    | 7,370      | -    |

股東會決議配發之員工紅利及董監事酬勞與當年度財務報表認列之員工分紅及董監事酬勞費用並無差異。

久元公司一〇二年三月二十二日董事會擬議一〇一年度盈餘分配案及每股股利如下：

|        | 盈餘分配案            | 每股股利(元) |
|--------|------------------|---------|
| 法定盈餘公積 | \$ 61,610        |         |
| 股票股利   | 11,423           | \$ 0.10 |
| 現金股利   | 542,573          | 4.75    |
|        | <u>\$615,606</u> |         |

有關一〇一年度之盈餘分配案、員工分紅及董監酬勞尚待預計於一〇二年六月十一日召開之股東會決議。

有關董事會通過擬議及股東會決議之員工紅利及董監酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

#### 金融商品未實現(損)益

一〇一及一〇〇年度金融商品未實現(損)益之變動組成項目如下：

|                 | 一〇一年度            | 一〇〇年度            |
|-----------------|------------------|------------------|
| <u>備供出售金融資產</u> |                  |                  |
| 年初餘額            | \$161,377        | \$603,421        |
| 認列為股東權益調整項目     | ( 103,829)       | ( 442,044)       |
| 轉列損益項目          | ( 66)            | -                |
| 年底餘額            | <u>\$ 57,482</u> | <u>\$161,377</u> |

## 二十、用人、折舊及攤銷費用

|        | 一〇一一年度            |                   |                   | 一〇〇年度             |                   |                   |
|--------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|        | 屬於營業<br>成本者       | 屬於營業<br>費用者       | 合計                | 屬於營業<br>成本者       | 屬於營業<br>費用者       | 合計                |
| 用人費用   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| 薪資費用   | \$ 497,467        | \$ 208,261        | \$ 705,728        | \$ 447,936        | \$ 175,987        | \$ 623,923        |
| 退休金費用  | 24,390            | 7,695             | 32,085            | 24,981            | 7,818             | 32,799            |
| 伙食費    | 28,564            | 5,965             | 34,529            | 19,560            | 3,708             | 23,268            |
| 福利金    | 2,755             | 281               | 3,036             | 2,756             | 747               | 3,503             |
| 員工保險費  | 53,336            | 15,456            | 68,792            | 44,231            | 12,059            | 56,290            |
| 其他用人費用 | <u>201</u>        | <u>329</u>        | <u>530</u>        | <u>244</u>        | <u>599</u>        | <u>843</u>        |
|        | <u>\$ 606,713</u> | <u>\$ 237,987</u> | <u>\$ 844,700</u> | <u>\$ 539,708</u> | <u>\$ 200,918</u> | <u>\$ 740,626</u> |
| 折舊費用   | <u>\$ 692,985</u> | <u>\$ 20,029</u>  | <u>\$ 713,014</u> | <u>\$ 491,787</u> | <u>\$ 13,783</u>  | <u>\$ 505,570</u> |
| 攤銷費用   | <u>\$ 17,101</u>  | <u>\$ 4,078</u>   | <u>\$ 21,179</u>  | <u>\$ 19,519</u>  | <u>\$ 829</u>     | <u>\$ 20,348</u>  |

## 二一、所得稅

(一) 帳列稅前利益按法定稅率(17%)計算之所得稅與當年度應負擔之所得稅費用調節如下：

|                | 一〇一一年度           | 一〇〇年度            |
|----------------|------------------|------------------|
| 稅前利益按法定稅率計算之稅額 | \$124,681        | \$143,243        |
| 調整項目之稅額影響數：    |                  |                  |
| 永久性差異          | ( 2,911)         | 749              |
| 暫時性差異          | 33,398           | ( 7,954)         |
| 免稅所得           | ( 14,665)        | ( 23,191)        |
| 當年度抵用之投資抵減     | ( 10,404)        | ( 30,636)        |
| 未分配盈餘加徵10%     | <u>2,665</u>     | <u>24,835</u>    |
| 當年度應負擔之所得稅費用   | <u>\$132,764</u> | <u>\$107,046</u> |

(二) 所得稅費用構成項目如下：

|              | 一〇一一年度           | 一〇〇年度            |
|--------------|------------------|------------------|
| 當年度應負擔之所得稅費用 | \$132,764        | \$107,046        |
| 遞延所得稅資產淨變動   |                  |                  |
| 個體變動影響數      | -                | ( 8,789)         |
| 暫時性差異        | ( 33,758)        | 16,911           |
| 備抵評價         | 17,113           | ( 369)           |
| 以前年度所得稅調整    | <u>1,202</u>     | <u>( 7,873)</u>  |
| 所得稅費用        | <u>\$117,321</u> | <u>\$106,926</u> |

(三) 淨遞延所得稅資產明細如下：

|       | 一〇一年<br>十二月三十一日  | 一〇〇年<br>十二月三十一日 |
|-------|------------------|-----------------|
| 流動    |                  |                 |
| 暫時性差異 | <u>\$ 11,970</u> | <u>\$ 9,043</u> |
| 非流動   |                  |                 |
| 暫時性差異 | \$ 45,419        | \$ 14,588       |
| 備抵評價  | <u>( 22,207)</u> | <u>( 5,094)</u> |
|       | <u>\$ 23,212</u> | <u>\$ 9,494</u> |

(四) 截至一〇一年十二月底止，久元公司所得稅抵減相關資訊如下：

| 法令依據         | 抵減項目          | 可抵減總額           | 尚未抵減<br>餘額  | 最後抵減<br>年度 |
|--------------|---------------|-----------------|-------------|------------|
| 促進產業升級<br>條例 | 購置自動化機器<br>設備 | <u>\$10,404</u> | <u>\$ -</u> | 一〇五年       |

久元公司分別就其混合訊號 IC、類比 IC、系統 IC 之測試加工收入及電子零組件製造之新增所得，申請免徵營利事業所得稅，免稅期間如下：

|              | 期                   | 間 |
|--------------|---------------------|---|
| 第四次增資擴展免徵所得稅 | 99年12月1日至103年4月30日  |   |
| 第五次增資擴展免徵所得稅 | 100年1月1日至104年12月31日 |   |

久元公司之營利事業所得稅申報，截至九十九年度以前之申報案件業經稅捐稽徵機關核定。

(五) 兩稅合一相關資訊：

|              | 一〇一年<br>十二月三十一日     | 一〇〇年<br>十二月三十一日     |
|--------------|---------------------|---------------------|
| 八十六年度以前未分配盈餘 | \$ 4,826            | \$ 4,826            |
| 八十七年度以後未分配盈餘 | <u>1,544,515</u>    | <u>1,593,977</u>    |
|              | <u>\$ 1,549,341</u> | <u>\$ 1,598,803</u> |

一〇一年及一〇〇年十二月三十一日股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為 333,783 仟元及 258,721 仟元。

一〇一及一〇〇年度盈餘分配之稅額扣抵比率分別為 21.61% (預計) 及 16.30%。

依所得稅法規定，久元公司分配屬於八十七年度（含）以後之盈餘時，本國股東可按股利分配日之稅額扣抵比率計算可獲配之股東可扣抵稅額。由於實際分配予股東之可扣抵稅額，應以股利分配日之股東可扣抵稅額帳戶餘額為準，因此久元公司預計一〇一年度盈餘分配之稅額扣抵比率可能與將來實際分配予股東時所適用之稅額扣抵比率有所差異。

## 二二、合併每股盈餘

計算合併每股盈餘之分子及分母揭露如下：

|                                   | 金額（分子）            |                   | 股數（分母）<br>（仟股）  | 每股盈餘（元）        |                |
|-----------------------------------|-------------------|-------------------|-----------------|----------------|----------------|
|                                   | 稅前                | 稅後                |                 | 稅前             | 稅後             |
| <u>一〇一年度</u>                      |                   |                   |                 |                |                |
| 合併總純益                             | <u>\$ 692,908</u> | <u>\$ 575,587</u> |                 |                |                |
| 合併基本每股盈餘                          |                   |                   |                 |                |                |
| 屬於母公司普通股股東<br>之本年度純益              | \$ 733,419        | \$ 616,098        | 111,979         | <u>\$ 6.55</u> | <u>\$ 5.50</u> |
| 具稀釋作用潛在普通股<br>之影響                 |                   |                   |                 |                |                |
| 應付可轉換公司債<br>員工分紅                  | 15,456<br>-       | 12,974<br>-       | 12,038<br>2,022 |                |                |
| 合併稀釋每股純益                          |                   |                   |                 |                |                |
| 屬於母公司普通股股東<br>之本年度純益加潛在<br>普通股之影響 | <u>\$ 748,875</u> | <u>\$ 629,072</u> | <u>126,039</u>  | <u>\$ 5.94</u> | <u>\$ 4.99</u> |
| <u>一〇〇年度</u>                      |                   |                   |                 |                |                |
| 合併總純益                             | <u>\$ 831,194</u> | <u>\$ 724,268</u> |                 |                |                |
| 合併基本每股盈餘                          |                   |                   |                 |                |                |
| 屬於母公司普通股股東<br>之本年度純益              | \$ 790,232        | \$ 692,210        | 104,620         | <u>\$ 7.55</u> | <u>\$ 6.62</u> |
| 具稀釋作用潛在普通股<br>之影響                 |                   |                   |                 |                |                |
| 應付可轉換公司債<br>員工分紅                  | 39,296<br>-       | 34,422<br>-       | 8,087<br>2,365  |                |                |
| 合併稀釋每股純益                          |                   |                   |                 |                |                |
| 屬於母公司普通股股東<br>之本年度純益加潛在<br>普通股之影響 | <u>\$ 829,528</u> | <u>\$ 726,632</u> | <u>115,072</u>  | <u>\$ 7.21</u> | <u>\$ 6.31</u> |

久元公司採用（九六）基秘字第〇五二號函，將員工分紅及董監酬勞視為費用而非盈餘之分配。若企業得選擇以股票或現金發放員工分紅，則計算稀釋每股盈餘時，應假設員工分紅將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。計算稀釋每股盈餘時，以該潛在普通股資產負債表日之收盤價，作為發行股數之判斷基礎。於次年度股東會決議員工分

紅發放股數前計算稀釋每股盈餘，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

計算每股盈餘時，無償配股之影響（參閱附註十九股東權益）已列入追溯調整。因追溯調整，一〇〇年度合併稅後基本每股盈餘及合併稀釋每股盈餘，分別由 6.68 元及 6.41 元減少為 6.62 元及 6.31 元。

### 二三、關係人交易

除已於財務報表及其他附註中揭露者外，重大之關係人交易及餘額彙總如下：

#### (一) 關係人之名稱及與本公司之關係：

| 關 係 人 名 稱            | 與 本 公 司 之 關 係      |
|----------------------|--------------------|
| 宏齊科技股份有限公司（宏齊科技公司）   | 久元公司董事長與該公司董事長為同一人 |
| 宏普人力資源股份有限公司（宏普人力公司） | 註                  |
| 威控自動化公司              | 久元公司採權益法評價之被投資公司   |

註：自一〇一年七月二十七日起非為本公司之關係人。

#### (二) 與關係人間之重大交易事項：

|                | 一 〇 一 年 度         |          | 一 〇 〇 年 度         |          |
|----------------|-------------------|----------|-------------------|----------|
|                | 金 額               | 百分比 (%)  | 金 額               | 百分比 (%)  |
| 營業收入           |                   |          |                   |          |
| 宏齊科技公司         | \$ 142,491        | 4        | \$ 243,470        | 8        |
| 威控自動化公司        | 8,400             | -        | 14,250            | -        |
|                | <u>\$ 150,891</u> | <u>4</u> | <u>\$ 257,720</u> | <u>8</u> |
| 進 貨            |                   |          |                   |          |
| 威控自動化公司        | \$ 10,640         | -        | \$ -              | -        |
| 宏齊科技公司         | -                 | -        | 48                | -        |
|                | <u>\$ 10,640</u>  | <u>-</u> | <u>\$ 48</u>      | <u>-</u> |
| 購置固定資產         |                   |          |                   |          |
| 威控自動化公司        | \$ 277,965        | 38       | \$ 468,613        | 28       |
| 耗材及加工費（帳列製造費用） |                   |          |                   |          |
| 威控自動化公司        | \$ 923            | -        | \$ -              | -        |
| 宏齊科技公司         | 101               | -        | 1,679             | -        |
|                | <u>\$ 1,024</u>   | <u>-</u> | <u>\$ 1,679</u>   | <u>-</u> |

（接次頁）

(承前頁)

|               | 一〇一一年度           |           | 一〇〇一年度           |           |
|---------------|------------------|-----------|------------------|-----------|
|               | 金額               | 百分比 (%)   | 金額               | 百分比 (%)   |
| 佣金支出(帳列銷售費用)  |                  |           |                  |           |
| 宏齊科技公司        | \$ 1,880         | 2         | \$ -             | -         |
| 勞工管理費(帳列製造費用) |                  |           |                  |           |
| 宏普人力公司        | \$ 1,254         | -         | \$ -             | -         |
| 租金收入          |                  |           |                  |           |
| 宏齊科技公司        | \$ 14,160        | 29        | \$ 15,340        | 31        |
| 威控自動化公司       | 5,821            | 12        | 3,975            | 8         |
| 宏普人力公司        | 600              | 1         | -                | -         |
|               | <u>\$ 20,581</u> | <u>42</u> | <u>\$ 19,315</u> | <u>39</u> |
| 其他收入          |                  |           |                  |           |
| 宏齊科技公司        | \$ 260           | 4         | \$ -             | -         |

|             | 一〇〇一年度 | 出售價款   | 帳面價值   | 出售利益 |
|-------------|--------|--------|--------|------|
| 出售固定資產及無形資產 |        |        |        |      |
| 宏齊科技公司      | \$ 550 | \$ 317 | \$ 233 |      |

|         | 一〇一一年十二月三十一日     |            | 一〇〇一年十二月三十一日      |            |
|---------|------------------|------------|-------------------|------------|
|         | 金額               | 百分比 (%)    | 金額                | 百分比 (%)    |
| 應收關係人款項 |                  |            |                   |            |
| 宏齊科技公司  | \$ 41,060        | 100        | \$ 37,852         | 98         |
| 威控自動化公司 | -                | -          | 749               | 2          |
|         | <u>\$ 41,060</u> | <u>100</u> | <u>\$ 38,601</u>  | <u>100</u> |
| 其他應收款   |                  |            |                   |            |
| 宏齊科技公司  | \$ 3,990         | 12         | \$ -              | -          |
| 預付設備款   |                  |            |                   |            |
| 威控自動化公司 | \$ 17,648        | 7          | \$ 245,073        | 71         |
| 應付關係人款項 |                  |            |                   |            |
| 威控自動化公司 | \$ 10,313        | 97         | \$ 99,171         | 98         |
| 宏齊科技公司  | 278              | 3          | 1,329             | 2          |
|         | <u>\$ 10,591</u> | <u>100</u> | <u>\$ 100,500</u> | <u>100</u> |
| 存入保證金   |                  |            |                   |            |
| 宏普人力公司  | \$ -             | -          | \$ 200            | 1          |



本公司係依客戶之產品提供測試、切割等加工服務，故交易價格均視產品特性計收，加工收入之收款政策，一般客戶為月結 45~120 天，上列關係人之收款條件則均為月結 90 天；另機台銷售係依個別機台計價，故交易條件依合約約定，餘額帳列其他應收款。

本公司向關係人購買機台，並無其他供應商提供相同之機台，故無其他供應商可供比較。

本公司與關係人間之租賃契約，其有關租金之決定及收取方式與一般租賃交易相當。

(三) 董事、監察人及管理階層薪酬資訊：

|           | <u>一〇一一年度</u>    | <u>一〇〇年度</u>     |
|-----------|------------------|------------------|
| 薪資、獎金及特支費 | \$ 17,525        | \$ 20,266        |
| 紅利        | <u>5,770</u>     | <u>6,500</u>     |
|           | <u>\$ 23,295</u> | <u>\$ 26,766</u> |

上述有關董事及管理階層薪酬之詳細資訊可參閱股東會年報內容。一〇〇年度之薪酬資訊包含一〇一一年度股東會決議之盈餘分配案，其中所分配予董事、監察人之酬勞及管理階層之分紅。另一〇一一年度之薪酬資訊包含擬於一〇二年發放之員工紅利及董監酬勞，實際金額尚待一〇二年度股東會決議之。

二四、質抵押之資產

久元公司下列資產業已提供金融及政府相關機構，作為融資或有關業務保證金。

|                                 | <u>一〇一一年<br/>十二月三十一日</u> | <u>一〇〇年<br/>十二月三十一日</u> |
|---------------------------------|--------------------------|-------------------------|
| 質押定存單（帳列受限制資產—<br>流動及受限制資產—非流動） | \$ 15,522                | \$264,261               |
| 固定資產—淨額                         | 254,817                  | 270,380                 |
| 出租資產                            | 166,222                  | 171,254                 |
| 閒置資產                            | <u>111,120</u>           | <u>111,089</u>          |
|                                 | <u>\$547,681</u>         | <u>\$816,984</u>        |

## 二五、重大承諾事項及或有事項

除其他附註所述者外，截止一〇一年十二月三十一日止，本公司尚有下列重大承諾事項及或有事項：

- (一) 久元公司向科學園區管理局租用土地，租期分別於一〇九年十二月至一一六年十二月到期，到期可再續約，未來應支付金額彙總如下：

| <u>年</u> | <u>度</u> | <u>金</u> | <u>額</u>         |
|----------|----------|----------|------------------|
| 一〇二年     |          | \$       | 14,265           |
| 一〇三年     |          |          | 13,065           |
| 一〇四年     |          |          | 11,085           |
| 一〇五年     |          |          | 11,085           |
| 一〇六年     |          |          | 11,085           |
| 一〇七年及以後  |          |          | 58,863           |
|          |          |          | <u>\$119,448</u> |

- (二) 久元公司於一〇〇年八月二十三日經董事會決議，預計以美金 5,600 仟元透過轉投資第三地現有之境外公司間接投資 TCL 宏齊科技（惠州）有限公司，以擴展表面黏著發光二極體之生產與銷售及國際進出口貿易。本次投資案業經經濟部投資審議委員會，於一〇〇年十月十九日核准生效，惟截至一〇二年三月二十二日尚未執行本投資案。

- (三) 久元公司於一〇一年六月與星通資訊股份有限公司（星通公司）簽訂資產交易契約，以 78,750 仟元取得星通公司位於新竹科學園區科技路五號四樓之廠房及其附屬設備，主要係作為公司營運使用，截至一〇一年十二月三十一日已全數支付完畢。

## 二六、取得子公司之公平價值分析

久元公司為提升競爭優勢及擴大營運規模，透過轉投資第三地現有之境外公司間接投資朗富公司及巨豐半導體公司，交易金額分別為 209,057 仟元及 444,026 仟元，取得後持股比例分別為 100% 及 60%。交易價格之決定係分別參考朗富公司及巨豐半導體公司一〇〇年八月底淨值。

久元公司於一〇一年一月及三月分別取得巨豐半導體公司及朗富公司之控制能力並開始將其收益與費損編入合併報表，其資產與負債之公平價值表列如下：

|      | <u>巨豐半導體公司</u>   | <u>朗富公司</u>      |
|------|------------------|------------------|
| 流動資產 | \$507,469        | \$ 80,695        |
| 固定資產 | 303,420          | 150,329          |
| 無形資產 | 41,980           | 36               |
| 商譽   | 1,676            | -                |
| 其他資產 | <u>472</u>       | <u>-</u>         |
| 資產總計 | <u>\$855,017</u> | <u>\$231,060</u> |
| 流動負債 | \$112,526        | \$ 18,187        |
| 其他負債 | <u>3,565</u>     | <u>-</u>         |
| 負債總計 | <u>\$116,091</u> | <u>\$ 18,187</u> |

## 二七、金融商品之揭露

### (一) 公平價值之資訊

|                           | <u>一〇一年十二月三十一日</u> |             | <u>一〇〇年十二月三十一日</u> |             |
|---------------------------|--------------------|-------------|--------------------|-------------|
|                           | <u>帳面價值</u>        | <u>公平價值</u> | <u>帳面價值</u>        | <u>公平價值</u> |
| <u>非衍生性金融商品</u>           |                    |             |                    |             |
| <u>資產</u>                 |                    |             |                    |             |
| 公平價值變動列入損益之金融資產—開放型基金受益憑證 | \$ 60,034          | \$ 60,034   | \$ 650,923         | \$ 650,923  |
| 備供出售金融資產(含流動及非流動)         | 242,390            | 242,390     | 343,838            | 343,838     |
| 以成本衡量之金融資產—非流動            | 13,392             | -           | 13,540             | -           |
| <u>負債</u>                 |                    |             |                    |             |
| 應付可轉換公司債(含一年內到期部分)        | 634,102            | 702,669     | 1,065,387          | 1,124,836   |
| <u>衍生性金融商品</u>            |                    |             |                    |             |
| 公平價值變動列入損益之金融資產—信用連結商品    | 39,220             | 39,220      | 120,662            | 120,662     |
| 公平價值變動列入損益之金融資產—遠期外匯合約    | -                  | -           | 298                | 298         |

### (二) 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. 短期金融商品公平價值以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金及約當現金、應收款項

(含應收關係人款項)、質押定存單、短期借款、應付款項(含應付關係人款項)。

2. 公平價值變動列入損益之金融資產—開放型基金受益憑證及備供出售金融資產因有活絡市場公開報價，故以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計。本公司採用評價方法所使用之估計及假設，與市場參與者於金融商品計價時用以作為估計及假設之資訊一致。
3. 以成本衡量之金融資產為未上市(櫃)公司，其無活絡市場公開報價且實務上須以超過合理成本之金額方能取得可驗證公平價值，因此不列示公平價值。
4. 存出(入)保證金之未來收現(支付)金額與帳面金額相近，故按評價方法以帳面金額為公平價值。
5. 應付可轉換公司債之公平價值因有活絡市場公開報價，故以此市場價格為公平價值。
6. 衍生性金融商品如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計。本公司採用評價方法所使用之估計及假設，與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致，該資訊為本公司可取得者。

本公司採用主要承作之金融機構報價系統所提供之價格作為個別結構型商品之公平價值。

- (三) 本公司於一〇一及一〇〇年度因以評價方法估計之公平價值變動而認列為當年度淨損及淨益之金額分別為 1,629 仟元及 1,752 仟元。
- (四) 本公司一〇一年及一〇〇年十二月三十一日具固定利率變動之公平價值風險之金融資產分別為 82,499 仟元及 1,059,064 仟元，金融負債分別為 634,102 仟元及 1,065,387 仟元；具浮動利率變動現金流量風險之金融資產分別為 1,056,337 仟元及 474,513 仟元，金融負債則分別為 0 仟元及 230,000 仟元。
- (五) 本公司一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日非以公平價值衡量且公平價值變動認列損益之金融資產或金融負債，其利息收

入總額分別為 16,237 仟元及 7,034 仟元，及利息費用總額分別為 15,167 仟元及 14,474 仟元。

## (六) 財務風險資訊

### 1. 市場風險

(1) 本公司所持有之上市公司股票及債券型基金，其公平價值將隨股市相關影響因素及利率走勢，而使其市場價格或基金淨資產價值產生波動。另本公司從事之定期存款，部分屬固定利率之金融資產，故市場利率變動將使其公平價值隨之變動。

(2) 本公司以外幣計價代工收入所產生之應收款項，具有匯率風險。對此本公司採用預購遠期外匯合約之衍生性金融商品交易，以規避此匯率變動風險。

### 2. 信用風險

信用風險係評估本公司因交易對方或他方未履合約之潛在影響，係以資產負債表日公平價值為正數之合約為評估對象。本公司所持有之各種金融商品，其最大信用曝險金額與其帳面價值相同。

### 3. 流動性風險

本公司之營運資金足以支應，故未有無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。本公司投資之基金及股票，除以成本衡量之金融資產—非流動因無活絡市場而具有重大流動性風險外，餘均具活絡市場，故預期可輕易在市場上以接近公平價值之價格迅速出售金融資產。

### 4. 利率變動之現金流量風險

本公司截至一〇〇年十二月三十一日止之短期借款，係浮動利率之債務，其中市場利率變動將使浮動利率短期借款之有效利率隨之浮動。市場利率增加 1%，將使本公司現金流出一年增加 2,300 仟元。

## 二八、外幣金融資產及負債之匯率資訊

本公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

單位：各外幣仟元

|                | 一〇一年十二月三十一日 |       | 一〇〇年十二月三十一日 |       |
|----------------|-------------|-------|-------------|-------|
|                | 外幣          | 匯率    | 外幣          | 匯率    |
| <u>金 融 資 產</u> |             |       |             |       |
| <u>貨幣性項目</u>   |             |       |             |       |
| 日 圓            | \$ 500,232  | 0.34  | \$ 220,628  | 0.39  |
| 人 民 幣          | 47,812      | 4.66  | 5,320       | 4.80  |
| 美 金            | 26,758      | 28.99 | 11,639      | 30.23 |
| 港 幣            | 301         | 3.75  | -           | -     |
| <u>非貨幣性項目</u>  |             |       |             |       |
| 日 圓            | -           | -     | 301         | 0.39  |
| 美 金            | -           | -     | 6           | 30.28 |
| <u>金 融 負 債</u> |             |       |             |       |
| <u>貨幣性項目</u>   |             |       |             |       |
| 人 民 幣          | 28,680      | 4.66  | 365         | 4.80  |
| 美 金            | 8,338       | 29.09 | 377         | 30.33 |
| 日 圓            | -           | -     | 51,005      | 0.39  |

## 二九、附註揭露事項

(一) 本期重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人：附表一。
2. 期末持有有價證券情形：附表二。
3. 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：附表三。
4. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣一億元或實收資本額百分之二十以上：附表四。
5. 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：附表五。
6. 被投資公司資訊：附表六。

(三) 大陸投資資訊

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面價值、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：附表七。

2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，暨其價格、付款條件、未實現損益及其他有助於瞭解大陸投資對財務報表影響之有關資料：附註二三。

(四) 母子公司間業務關係及重要交易往來情形：附表八。

### 三十、營運部門財務資訊

本公司之營運決策者用以分配資源及評量部門績效之資訊，著重於產品別銷售之財務資訊，此財務資訊之衡量基礎與本合併財務報表相同。依財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」之規定，本公司應報導部門為代工事業部門及自有產品事業部門。

#### (一) 部門收入與營運結果

|               | 部 門 收 入             |                     | 部 門 損 益           |                   |
|---------------|---------------------|---------------------|-------------------|-------------------|
|               | 一〇一年度               | 一〇〇年度               | 一〇一年度             | 一〇〇年度             |
| 代工事業部門        | \$ 3,422,270        | \$ 2,429,732        | \$ 877,302        | \$ 839,755        |
| 自有產品事業部門      | 283,810             | 624,013             | 206,608           | 343,833           |
| 繼續營業單位總額      | <u>\$ 3,706,080</u> | <u>\$ 3,053,745</u> | 1,083,910         | 1,183,588         |
| 營業費用          |                     |                     | ( 441,781)        | ( 412,657)        |
| 租金收入          |                     |                     | 48,515            | 50,205            |
| 處分固定資產淨(損)益   |                     |                     | 19,005            | ( 9,724)          |
| 利息收入          |                     |                     | 16,237            | 7,034             |
| 股利收入          |                     |                     | 15,844            | 25,774            |
| 處分投資淨益        |                     |                     | 4,730             | 14,843            |
| 採權益法認列之投資(損)益 |                     |                     | 3,832             | ( 179)            |
| 兌換淨益(損)       |                     |                     | ( 35,546)         | 2,538             |
| 利息費用          |                     |                     | ( 15,167)         | ( 14,474)         |
| 出租及閒置資產折舊     |                     |                     | ( 10,093)         | ( 10,834)         |
| 金融商品評價損失      |                     |                     | ( 1,629)          | ( 25,351)         |
| 其 他           |                     |                     | 5,051             | 20,431            |
| 稅前淨利(繼續營業單位)  |                     |                     | <u>\$ 692,908</u> | <u>\$ 831,194</u> |

以上報導之收入係與外部客戶交易所產生。一〇一及一〇〇年度並無任何部門間銷售。

部門利益係指各個部門所賺取之利潤，不包含應分攤之營業費用、營業外收入及利益暨營業外費用及損失。此衡量金額係提供予主要營運決策者，用以分配資源予部門及評量其績效。

#### (二) 部門資產及負債

本公司資產及負債之衡量金額未提供予營運決策者，故部門資產之衡量金額為零。

### (三) 主要產品及勞務之收入

本公司繼續營業單位之主要產品及勞務之收入分析如下：

|      | 一〇一一年度              | 一〇〇年度               |
|------|---------------------|---------------------|
| 加工收入 | \$ 3,295,807        | \$ 2,368,627        |
| 銷貨收入 | 239,043             | 575,151             |
| 其他收入 | 171,230             | 109,967             |
|      | <u>\$ 3,706,080</u> | <u>\$ 3,053,745</u> |

### (四) 地區別資訊

本公司主要營運地區為台灣及中國。

本公司來自外部客戶之繼續營業單位收入依營運地點區分與非流動資產按資產所在地區之資訊列示如下：

|    | 來自外部客戶之收入           |                     | 非流動資產               |                     |
|----|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
|    | 一〇一一年度              | 一〇〇年度               | 一〇一一年十二月三十一日        | 一〇〇年十二月三十一日         |
| 台灣 | \$ 3,029,851        | \$ 3,022,012        | \$ 2,613,120        | \$ 2,763,136        |
| 中國 | 676,229             | 31,733              | 903,128             | 67,563              |
|    | <u>\$ 3,706,080</u> | <u>\$ 3,053,745</u> | <u>\$ 3,516,248</u> | <u>\$ 2,830,699</u> |

非流動資產不包括分類為金融工具、遞延所得稅資產以及其他資產。

### (五) 主要客戶資訊

本公司一〇一及一〇〇年度主要客戶之銷貨收入如下：

| 客戶名稱 | 一〇一一年度     |     | 一〇〇年度      |     |
|------|------------|-----|------------|-----|
|      | 金額         | 百分比 | 金額         | 百分比 |
| A公司  | \$ 448,265 | 12  | \$ 621,360 | 20  |
| B公司  | 404,571    | 11  | 33,710     | 1   |

### 三一、事先揭露採用國際財務報導準則相關事項

本公司依據金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）九十九年二月二日發布之金管證審字第〇九九〇〇〇四九九三號函令之規定，於一〇一一年度合併財務報表附註事先揭露採用國際財務報導準則之情形如下：



(一) 依據金管會於九十八年五月十四日宣布之「我國企業採用國際會計準則推動架構」，上市上櫃公司及興櫃公司應自一〇二年起依證券發行人財務報告編製準則暨經金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告（以下稱「IFRSs」）編製合併財務報告，為因應上開修正，本公司業已成立專案小組，並訂定採用 IFRSs 之計畫，該計畫係由會計部門統籌負責，謹將該計畫之重要內容及目前執行情形說明如下：

| 計 畫 內 容                                 | 主 要 執 行 單 位    | 目 前 執 行 情 形   |
|---|----------------|---------------|
| 1. 成立專案小組                               | 會計部門           | 已完成           |
| 2. 訂定採用 IFRSs 轉換計畫                      | 會計部門           | 已完成           |
| 3. 完成現行會計政策與 IFRSs 差異之辨認                | 會計部門及稽核部門      | 已完成           |
| 4. 完成 IFRSs 合併個體之辨認                     | 會計部門           | 已完成           |
| 5. 完成 IFRS 1「首次採用國際會計準則」各項豁免及選擇對公司影響之評估 | 會計部門及稽核部門      | 已完成           |
| 6. 完成資訊系統應做調整之評估                        | 會計部門、資訊部門及稽核部門 | 已完成           |
| 7. 完成內部控制應做調整之評估                        | 會計部門及稽核部門      | 已完成           |
| 8. 決定 IFRSs 會計政策                        | 會計部門及稽核部門      | 已完成           |
| 9. 決定所選用 IFRS 1「首次採用國際會計準則」之各項豁免及選擇     | 會計部門           | 已完成           |
| 10. 完成編製 IFRSs 開帳日財務狀況表                 | 會計部門及資訊部門      | 已完成           |
| 11. 完成編製 IFRSs 2012 年比較財務資訊之編製          | 會計部門           | 依照專案規畫時程持續進行中 |
| 12. 完成相關內部控制之調整                         | 會計部門及稽核部門      | 已完成           |

(二) 本公司評估現行會計政策與未來依 IFRSs 編製合併財務報表所採用之會計政策二者間可能存在之重大差異及影響說明如下：

1. 一〇一年一月一日資產負債表之調節

| 中華民國一般公認會計原則       | 轉換至 IFRSs 之影響   | I    | F          | R            | S                   | s   | 項 目 說 明 |
|--------------------|-----------------|------|------------|--------------|---------------------|-----|---------|
| 項 目 金 額            | 認列及衡量差異 表 達 差 異 | 金 額  | 金 額        | 項 目          | 項 目                 | 項 目 |         |
| 現金及約當現金            | \$ 1,267,425    | \$ - | (\$ 1,199) | \$ 1,266,226 | 現金及約當現金             |     | (1)     |
| 公平價值變動列入損益之金融資產—流動 | 771,883         | -    | -          | 771,883      | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 |     |         |
| 備供出售金融資產—流動        | 178,033         | -    | -          | 178,033      | 備供出售金融資產—流動         |     |         |
| 應收票據               | 53,665          | -    | -          | 53,665       | 應收票據                |     |         |
| 應收帳款—淨額            | 594,404         | -    | -          | 594,404      | 應收帳款—淨額             |     |         |
| 應收帳款—關係人           | 38,601          | -    | -          | 38,601       | 應收帳款—關係人            |     |         |
| 其他應收款              | 2,219           | -    | 1,199      | 3,418        | 其他應收款               |     | (1)     |

(接次頁)

(承前頁)

| 中華民國一般公認會計原則    | 金額           | 轉換至 I F R S s 之影響 | 金額         | I F R S s    | 金額                | 說明           |
|-----------------|--------------|-------------------|------------|--------------|-------------------|--------------|
| 項目              |              | 認列及衡量差異           | 表達差異       |              | 項目                |              |
| 存貨              | \$ 339,300   | \$ -              | \$ -       | \$ 339,300   | 存貨                |              |
| 遞延所得稅資產—流動      | 9,043        | -                 | ( 9,043)   | -            | -                 | (2)          |
| 受限制資產—流動        | 250,000      | -                 | -          | 250,000      | 其他流動資產            |              |
| 其他流動資產          | 97,269       | -                 | -          | 97,269       | 其他金融資產—流動         |              |
| 流動資產合計          | 3,601,842    | -                 | -          | 3,592,799    | 流動資產合計            |              |
| 採權益法之長期股權投資     | 79,691       | ( 1,935)          | -          | 77,756       | 採用權益法之投資          | (10)         |
| 備供出售金融資產—非流動    | 165,805      | -                 | -          | 165,805      | 備供出售金融資產—非流動      |              |
| 以成本衡量之金融資產—非流動  | 13,540       | -                 | -          | 13,540       | 以成本衡量之金融資產—非流動    |              |
| 長期投資合計          | 259,036      | -                 | -          | 257,101      | 長期投資合計            |              |
| 固定資產            | 2,162,436    | -                 | 272,628    | 2,435,064    | 不動產、廠房及設備         | (6)、(7)      |
| 未完工程及預付設備款      | 346,113      | -                 | ( 346,113) | -            | -                 | (3)          |
| 固定資產合計          | 2,508,549    | -                 | -          | 2,435,064    | 不動產、廠房及設備合計       |              |
| 投資性不動產淨額        | -            | -                 | 30,438     | 30,438       | 投資性不動產淨額          | (6)          |
| 無形資產            | 16,580       | -                 | 2,504      | 19,084       | 無形資產              | (4)          |
| 閒置資產            | 111,089      | -                 | ( 111,089) | -            | -                 | (7)          |
| 出租資產            | 191,977      | -                 | ( 191,977) | -            | -                 | (6)、(7)      |
| 預付設備款           | -            | -                 | 346,113    | 346,113      | 預付設備款             | (3)          |
| 遞延資產            | 2,504        | -                 | ( 2,504)   | -            | -                 | (4)          |
| 存出保證金           | 852          | -                 | -          | 852          | 存出保證金             |              |
| 遞延所得稅資產—非流動     | 9,494        | -                 | 9,043      | 18,537       | 遞延所得稅資產           | (2)          |
| 受限制資產—非流動       | 14,261       | -                 | -          | 14,261       | 質押定期存款—非流動        |              |
| 其他資產合計          | 330,177      | -                 | -          | 379,763      | 其他資產合計            |              |
| 資產總計            | \$ 6,716,184 | -                 | -          | \$ 6,714,249 | 資產總計              |              |
| 短期借款            | \$ 230,000   | -                 | -          | \$ 230,000   | 短期借款              |              |
| 應付票據及帳款         | 198,035      | -                 | -          | 198,035      | 應付票據及帳款           |              |
| 應付關係人款項         | 100,500      | -                 | -          | 100,500      | 應付帳款—關係人          |              |
| 應付所得稅           | 14,803       | -                 | -          | 14,803       | 應付所得稅             |              |
| 應付費用            | 282,408      | -                 | -          | 282,408      | 應付費用              |              |
| 一年內到期之應付可轉換公司債  | 119,461      | -                 | -          | 119,461      | 一年或一營業週期內到期長期負債   |              |
| 員工福利負債準備—流動     | -            | 1,447             | -          | 1,447        | 員工福利負債準備—流動       | (8)          |
| 其他流動負債          | 26,740       | -                 | -          | 26,740       | 其他流動負債            |              |
| 流動負債合計          | 971,947      | -                 | -          | 973,394      | 流動負債合計            |              |
| 應付可轉換公司債        | 945,926      | -                 | -          | 945,926      | 應付可轉換公司債          |              |
| 長期負債合計          | 945,926      | -                 | -          | 945,926      | 長期負債合計            |              |
| 應計退休金負債         | 22,982       | 57,346            | -          | 80,328       | 應計退休金負債           | (9)          |
| 存出保證金           | 6,600        | -                 | -          | 6,600        | 存出保證金             |              |
| 其他負債合計          | 29,582       | -                 | -          | 86,928       | 其他負債合計            |              |
| 負債合計            | 1,947,455    | -                 | -          | 2,006,248    | 負債合計              |              |
| 股本              | 1,064,890    | -                 | -          | 1,064,890    | 股本                |              |
| 資本公積—普通股溢價      | 1,342,001    | -                 | -          | 1,342,001    | 資本公積—普通股溢價        |              |
| 資本公積—長期投資       | 2,443        | ( 2,443)          | -          | -            | 資本公積—長期投資         | (10)         |
| 資本公積—合併溢額       | 89,710       | -                 | -          | 89,710       | 資本公積—合併溢額         |              |
| 資本公積—員工認股權      | 15,948       | -                 | -          | 15,948       | 資本公積—員工認股權        |              |
| 資本公積—可轉換公司債之認股權 | 56,824       | -                 | -          | 56,824       | 資本公積—可轉換公司債認股權    |              |
| 資本公積合計          | 1,506,926    | -                 | -          | 1,504,483    | 資本公積合計            |              |
| 法定盈餘公積          | 425,609      | -                 | -          | 425,609      | 法定盈餘公積            |              |
| 未分配盈餘           | 1,598,803    | ( 47,161)         | -          | 1,551,642    | 未分配盈餘             | (8)、(9)、(11) |
| 保留盈餘            | 2,024,412    | -                 | -          | 1,977,251    | 保留盈餘              |              |
| 金融商品未實現利益       | 161,377      | -                 | -          | 161,377      | 金融商品未實現利益         |              |
| 累積換算調整數         | 11,124       | ( 11,124)         | -          | -            | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | (11)         |
| 股東權益其他項目合計      | 172,501      | -                 | -          | 161,377      | -                 |              |
| 母公司股東權益合計       | 4,768,729    | -                 | -          | 4,708,001    | 歸屬於母公司業主之權益合計     |              |
| 少數股權            | -            | -                 | -          | -            | 非控制權益             |              |
| 股東權益合計          | 4,768,729    | -                 | -          | 4,708,001    | 權益合計              |              |
| 負債及股東權益總計       | \$ 6,716,184 | -                 | -          | \$ 6,714,249 | 負債及權益合計           |              |

2. 一〇一年十二月三十一日資產負債表之調節

| 中華民國一般公認會計原則       | 轉換至 I F R S s 之影響 | I F R S s  | 項            | 目                   | 說 明         |
|--------------------|-------------------|------------|--------------|---------------------|-------------|
| 現金及約當現金            | \$ 1,150,438      | \$ -       | \$ 1,150,438 | 現金及約當現金             |             |
| 公平價值變動列入損益之金融資產—流動 | 99,254            | -          | 99,254       | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 |             |
| 備供出售金融資產—流動        | 121,348           | -          | 121,348      | 備供出售金融資產—流動         |             |
| 應收票據               | 30,261            | -          | 30,261       | 應收票據                |             |
| 應收帳款—淨額            | 945,478           | -          | 945,478      | 應收帳款—淨額             |             |
| 應收關係人款項            | 41,060            | -          | 41,060       | 應收帳款—關係人            |             |
| 其他應收款              | 32,052            | -          | 32,052       | 其他應收款               |             |
| 存 貨                | 406,967           | -          | 406,967      | 存 貨                 |             |
| 遞延所得稅資產—流動         | 11,970            | ( 11,970)  | -            | -                   | (2)         |
| 受限制資產—流動           | 1,198             | -          | 1,198        | 其他流動資產              |             |
| 其他流動資產             | 164,808           | -          | 165,257      | 其他流動資產              | (5)         |
| 流動資產合計             | 3,004,834         | -          | 2,993,313    | 流動資產合計              |             |
| 採權益法之長期股權投資        | 83,523            | ( 1,715)   | 81,808       | 採用權益法之投資            | (10)        |
| 備供出售金融資產—非流動       | 121,042           | -          | 121,042      | 備供出售金融資產—非流動        |             |
| 以成本衡量之金融資產—非流動     | 13,392            | -          | 13,392       | 以成本衡量之金融資產—非流動      |             |
| 長期投資合計             | 217,957           | -          | 216,242      | 長期投資合計              |             |
| 固定資產               | 2,897,334         | -          | 3,197,765    | 不動產、廠房及設備           | (4)、(6)、(7) |
| 未完工程及預付設備款         | 254,294           | ( 254,294) | -            | -                   | (3)         |
| 固定資產合計             | 3,151,628         | -          | 3,197,765    | 不動產、廠房及設備合計         |             |
| 投資性不動產淨額           | -                 | -          | 29,425       | 投資性不動產淨額            | (6)         |
| 無形資產               | 32,464            | ( 5,458)   | 4,643        | 無形資產                | (4)、(5)、(9) |
| 閒置資產               | 111,120           | ( 111,120) | -            | -                   | (7)         |
| 出租資產               | 218,641           | ( 218,641) | -            | -                   | (6)、(7)     |
| 預付設備款              | -                 | -          | 254,294      | 預付設備款               | (3)         |
| 遞延資產               | 2,395             | ( 2,395)   | -            | -                   | (4)         |
| 存出保證金              | 5,954             | -          | 5,954        | 存出保證金               |             |
| 長期應收票據及款項          | 5,800             | -          | 5,800        | 長期應收票據及款項           |             |
| 遞延所得稅資產—非流動        | 23,212            | 6,577      | 41,759       | 遞延所得稅資產             | (2)、(9)     |
| 受限制資產—非流動          | 14,324            | -          | 14,324       | 質押定期存款—非流動          |             |
| 其他資產—其他            | 26,983            | -          | 51,197       | 其他資產—其他             | (5)         |
| 其他資產合計             | 408,429           | -          | 373,328      | 其他資產合計              |             |
| 資產總計               | \$ 6,815,312      | -          | \$ 6,814,716 | 資產總計                |             |
| 應付票據及帳款            | \$ 282,938        | -          | \$ 282,938   | 應付帳款                |             |
| 應付關係人款項            | 10,591            | -          | 10,591       | 應付帳款—關係人            |             |
| 應付所得稅              | 77,672            | -          | 77,672       | 應付所得稅               |             |
| 應付費用               | 327,637           | -          | 327,637      | 應付費用                |             |
| 員工福利負債準備—流動        | -                 | 1,842      | 1,842        | 員工福利負債準備—流動         | (8)         |
| 其他流動負債             | 99,009            | -          | 99,009       | 其他流動負債              |             |
| 流動負債合計             | 797,847           | -          | 799,689      | 流動負債合計              |             |
| 應付可轉換公司債           | 634,102           | -          | 634,102      | 應付可轉換公司債            |             |
| 長期應付款              | 13,355            | -          | 13,355       | 長期應付款               |             |
| 長期負債合計             | 647,457           | -          | 647,457      | 長期負債合計              |             |
| 應計退休金負債            | 42,092            | 76,927     | 119,019      | 應計退休金負債             | (9)         |
| 存入保證金              | 10,428            | -          | 10,428       | 存入保證金               |             |
| 其他負債合計             | 52,520            | -          | 129,447      | 其他負債合計              |             |
| 負債合計               | 1,497,824         | -          | 1,576,593    | 負債合計                |             |
| 股 本                | 1,142,259         | -          | 1,142,259    | 股 本                 |             |
| 資本公積—普通股溢價         | 1,737,191         | -          | 1,737,191    | 資本公積—普通股溢價          |             |
| 資本公積—長期投資          | 2,443             | ( 2,443)   | -            | 資本公積—長期投資           | (10)        |
| 資本公積—合併溢額          | 89,710            | -          | 89,710       | 資本公積—合併溢額           |             |
| 資本公積—員工認股權         | 15,948            | -          | 15,948       | 資本公積—員工認股權          |             |
| 資本公積—可轉換公司債之認股權    | 35,455            | -          | 35,455       | 資本公積—可轉換公司債之認股權     |             |
| 資本公積合計             | 1,880,747         | -          | 1,878,304    | 資本公積合計              |             |

(接次頁)

(承前頁)

| 中華民國一般公認會計原則  | 轉換至 I F R S s 之影響 | I F R S s | 項            | 目                 | 說明                |
|---------------|-------------------|-----------|--------------|-------------------|-------------------|
| 金額            | 認列及衡量差異           | 金額        | 金額           | 金額                |                   |
| 法定盈餘公積        | \$ 494,830        | \$ -      | \$ 494,830   | 法定盈餘公積            |                   |
| 未分配盈餘         | 1,549,341         | ( 80,753) | 1,468,588    | 未分配盈餘             | (8)、(9)、(10)、(11) |
| 保留盈餘          | 2,044,171         | -         | 1,963,418    | 保留盈餘              |                   |
| 累積換算調整數       | ( 22,126)         | ( 11,124) | ( 33,250)    | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | (11)              |
| 未認列為退休金成本之淨損失 | ( 14,955)         | 14,955    | -            | -                 | (9)               |
| 金融商品未實現利益     | 57,482            | -         | 57,482       | 金融商品未實現利益         |                   |
| 股東權益其他項目      | 20,401            | -         | 24,232       |                   |                   |
| 合計            |                   |           |              |                   |                   |
| 母公司股東權益合計     | 5,087,578         | -         | 5,008,213    | 歸屬於母公司業主之權益合計     |                   |
| 少數股權          | 229,910           | -         | 229,910      | 非控制權益             |                   |
| 股東權益合計        | 5,317,488         | -         | 5,238,123    | 權益合計              |                   |
| 負債及股東權益總計     | \$ 6,815,312      | -         | \$ 6,814,716 | 負債及權益合計           |                   |

### 3. 一〇一年度綜合損益表之調節

| 中華民國一般公認會計原則 | 轉換至 I F R S s 之影響 | I F R S s | 項            | 目                       | 說明           |
|--------------|-------------------|-----------|--------------|-------------------------|--------------|
| 金額           | 認列及衡量差異           | 金額        | 金額           | 金額                      |              |
| 營業收入淨額       | \$ 3,706,080      | \$ -      | \$ 3,706,080 | 營業收入淨額                  |              |
| 營業成本         | 2,622,170         | ( 1,884)  | 2,630,379    | 營業成本                    | (8)、(9)、(12) |
| 營業毛利         | 1,083,910         | -         | 1,075,701    | 營業毛利                    |              |
| 營業費用         |                   |           |              | 營業費用                    |              |
| 研究發展費用       | 235,272           | ( 491)    | 234,781      | 研究發展費用                  | (8)、(9)      |
| 管理費用         | 114,039           | ( 76)     | 113,963      | 管理費用                    | (8)、(9)      |
| 銷售費用         | 92,470            | ( 27)     | 92,443       | 銷售費用                    | (8)、(9)      |
| 合計           | 441,781           | -         | 441,187      | 合計                      |              |
| 營業利益         | 642,129           | -         | 634,514      | 營業利益                    |              |
| 營業外收入及利益     |                   |           |              | 營業外收入及利益                |              |
| 租金收入         | 48,515            | -         | 48,515       | 租金收入                    |              |
| 處分固定資產利益     | 19,585            | -         | 19,585       | 處分不動產、廠房及設備利益           |              |
| 利息收入         | 16,237            | -         | 16,237       | 利息收入                    |              |
| 股利收入         | 15,844            | -         | 15,844       | 股利收入                    |              |
| 處分投資淨益       | 4,730             | -         | 4,730        | 處分投資利益                  |              |
| 採權益法認列之投資收益  | 3,832             | 143       | 3,975        | 採用權益法之關聯企業及合資利益之份額      | (10)         |
| 其他           | 6,320             | -         | 6,320        | 其他                      |              |
| 合計           | 115,063           | -         | 115,206      | 合計                      |              |
| 營業外費用及損失     |                   |           |              | 營業外費用及損失                |              |
| 兌換淨損         | 35,546            | -         | 35,546       | 外幣兌換損失                  |              |
| 利息費用         | 15,167            | -         | 15,167       | 利息費用                    |              |
| 閒置及出租資產折舊    | 10,093            | ( 10,093) | -            | -                       | (12)         |
| 金融資產評價淨損     | 1,629             | -         | 1,629        |                         |              |
| 處分固定資產損失     | 580               | -         | 580          |                         |              |
| 其他           | 1,269             | -         | 1,269        | 其他                      |              |
| 合計           | 64,284            | -         | 54,191       | 合計                      |              |
| 稅前淨利         | 692,908           | -         | 695,529      | 稅前淨利                    |              |
| 所得稅費用        | 117,321           | 710       | 118,031      | 所得稅費用                   | (9)          |
| 合併總淨利        | \$ 575,587        | -         | \$ 577,498   | 合併總淨利                   |              |
|              |                   |           | (\$ 33,250)  | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額       | (11)         |
|              |                   |           | ( 103,895)   | 備供出售金融資產未實現評價損益         |              |
|              |                   |           | 76           | 採權益法認列之關聯企業及合資其他綜合損益之份額 | (10)         |
|              |                   |           | ( 42,867)    | 確定福利計畫精算損失              | (9)          |
|              |                   |           | 7,288        | 與其他綜合損益組成部分相關之所得稅利益     | (9)          |
|              |                   |           | ( 172,648)   | 當期其他綜合損益(稅後淨額)          |              |
|              |                   |           | \$ 404,850   | 當期綜合損益總額                |              |

#### 4. 轉換日提列之特別盈餘公積

依金管會於一〇一年四月六日發布之金管證發字第一〇一〇〇一二八六五號函令規定，首次採用 IFRSs 時，應就帳列股東權益項下之未實現重估增值及累積換算調整數（利益），因選擇適用國際財務報導準則第 1 號豁免項目而轉入保留盈餘部分，分別提列相同數額之特別盈餘公積；但轉換日因首次採用 IFRSs 產生之保留盈餘增加數不足提列時，得僅就因轉換採用 IFRSs 產生之保留盈餘增加數予以提列。嗣後因使用、處分或重分類相關資產時，得就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉分派盈餘。本公司因首次採用 IFRSs 對本公司保留盈餘造成減少，不擬提列特別盈餘公積。

#### 5. 國際財務報導準則第 1 號之豁免選項

國際財務報導準則第 1 號「首次採用國際財務報導準則」係說明當企業首次採用 IFRSs 作為編製合併財務報表之基礎時應遵循之程序。依據該準則，本公司應建立 IFRSs 下之會計政策，且追溯適用該等會計政策以決定轉換至 IFRSs 日（一〇一年一月一日）之初始資產負債表，該準則對追溯適用之原則提供若干豁免選項。本公司採用之主要豁免選項說明如下：

##### 企業合併

本公司對轉換至 IFRSs 日前發生之企業合併，選擇不予追溯適用國際財務報導準則第 3 號「企業合併」。因此，於一〇一年一月一日合併資產負債表中，過去企業合併所產生之商譽、納入合併公司之相關資產、負債及非控制權益仍依一〇〇年十二月三十一日按先前一般公認會計原則所認列之金額列示。

上述豁免亦適用於合併公司過去取得之投資關聯企業。

##### 股份基礎給付交易

本公司對所有在轉換至 IFRSs 日前已給與並已既得之股份基礎給付交易，選擇豁免追溯適用國際財務報導準則第 2 號「股份基礎給付」之規定。

### 認定成本

本公司於轉換至 IFRSs 日對部分土地及投資性不動產選擇以中華民國一般公認會計原則之重估價值作為該日之認定成本。其餘不動產、廠房及設備、投資性不動產以及無形資產係依 IFRSs 採成本模式衡量，並追溯適用相關規定。

### 員工福利

本公司選擇將員工福利計畫有關之所有未認列累積精算損益於轉換至 IFRSs 日認列於保留盈餘。

### 累積換算差異數

本公司於轉換至 IFRSs 日選擇將國外營運機構財務報表換算之兌換差額認定為零，並於該日認列於保留盈餘。

### 複合金融工具

過去發行之複合金融工具，其負債組成部分於轉換至 IFRSs 日已不存在，故本公司選擇不追溯將金融工具區分為兩個權益部分。

上述豁免選項對本公司之影響已併入以下「6.轉換至 IFRSs 之重大調節說明」中說明。

## 6. 轉換至 IFRSs 之重大調節說明

本公司現行會計政策與未來依 IFRSs 編製合併財務報表所採用之會計政策二者間可能存在之重大差異如下：

### (1) 存款期間超過三個月以上之定期存款

中華民國一般公認會計原則下，可隨時解約且不損及本金之定期存款，列於現金項下。

轉換至 IFRSs 後，定期存款期間超過三個月以上者，通常不列為現金及約當現金。該存款因無活絡市場之公開報價，且具有固定或可決定收取金額，故存款期間超過三個月以上者，須分類為其他金融資產。

截至一〇一年一月一日，本公司銀行存款重分類至其他應收款為 1,199 仟元。

## (2) 遞延所得稅資產

中華民國一般公認會計原則下，遞延所得稅資產於評估其可實現性後，認列相關備抵評價金額。轉換至 IFRSs 後，僅當所得稅利益很有可能實現時始認列為遞延所得稅資產，不再使用備抵評價科目。

此外，中華民國一般公認會計原則下，遞延所得稅資產及負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目，無相關之資產或負債者，依預期迴轉期間之長短劃分為流動或非流動項目。轉換至 IFRSs 後，遞延所得稅資產及負債一律分類為非流動項目。

截至一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日，本公司遞延所得稅資產重分類至非流動資產之金額分別為 11,970 仟元及 9,043 仟元。

## (3) 預付設備款之表達

中華民國一般公認會計原則下，購置設備之預付款通常列為固定資產項下之預付設備款。

轉換至 IFRSs 後，購置設備之預付款通常列為預付款項，並分類為非流動資產。

截至一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日，本公司重分類至預付款項—非流動資產分別為 254,294 仟元及 346,113 仟元。

## (4) 遞延費用之重分類

中華民國一般公認會計原則下，遞延費用帳列其他資產項下。

轉換至 IFRSs 後，應將遞延費用依性質重分類至不動產、廠房及設備、預付費用及長期預付費用。

截至一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日，本公司遞延資產重分類至無形資產分別為 2,300 仟元及 2,504 仟元；重分類至不動產、廠房及設備分別為 95 仟元及 0 元。

(5) 土地使用權

中華民國一般公認會計原則下，所持有之土地使用權分類為無形資產。

轉換至 IFRSs 後，土地使用權係屬國際會計準則第 17 號「租賃」之適用範圍，應予單獨列為預付租賃款。

截至一〇一年十二月三十一日，本公司無形資產重分類至預付租賃款－流動及預付租賃款－非流動分別為 449 仟元及 24,214 仟元。

(6) 投資性不動產

中華民國一般公認會計原則下，營業上供出租用途之不動產係帳列固定資產／其他資產。

轉換至 IFRSs 後，為賺取租金收入或資產增值或兩者兼具，而由所有者所持有之不動產，應列為投資性不動產。因此重分類前述目的持有之不動產至投資性不動產。

截至一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日，本公司重分類至投資性不動產分別為 29,425 仟元及 30,438 仟元。

(7) 閒置及出租資產之重分類

在我國一般公認會計原則下，所持有之閒置及出租資產分類為其他資產。轉換至 IFRSs 後，閒置及出租資產係屬國際會計準則第 16 號「不動產、廠房及設備」之適用範圍，應予重分類為不動產、廠房及設備項下。

截至一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日，本公司重分類至不動產、廠房及設備之金額分別為 313,544 仟元及 272,628 仟元。

(8) 員工福利－短期可累積帶薪假

中華民國一般公認會計原則下，短期支薪假給付未有明文規定，通常於實際支付時入帳。轉換至 IFRSs 後，對於可累積支薪假給付，應於員工提供勞務而增加其未來應得之支薪假給付時認列費用。



截至一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日，本公司因短期可累積帶薪假之會計處理分別調整增加應付費用 1,842 仟元及 1,447 仟元。另一〇一年度營業成本及營業費用分別調整增加 300 仟元及 95 仟元。

(9) 員工福利－確定福利退休金計畫

中華民國一般公認會計原則下，首次適用財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」所產生之未認列過渡性淨給付義務應按預期可獲得退休金給付在職員工之平均剩餘服務年限，採直線法加以攤銷並列入淨退休金成本。轉換至 IFRSs 後，由於不適用國際會計準則第 19 號「員工福利」之過渡規定，未認列過渡性淨給付義務相關影響數應一次認列並調整保留盈餘。

中華民國一般公認會計原則下，精算損益係採用緩衝區法按可獲得退休金給付在職員工之平均剩餘服務年限攤銷認列於損益項下。轉換至 IFRSs 後，依照國際會計準則第 19 號「員工福利」規定精算之確定福利計畫精算損益將選擇立即認列於其他綜合損益項下，於權益變動表認列入保留盈餘，後續期間不予重分類至損益。

中華民國一般公認會計原則下，最低退休金負債是在資產負債表上應認列退休金負債之下限，若帳列之應計退休金負債低於此下限金額，則應將不足部分補列。轉換至 IFRSs 後，無最低退休金負債之規定。

截至一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日，本公司因依國際會計準則第 19 號「員工福利」之規定重新精算確定福利計畫，並依國際財務報導準則第 1 號「首次採用國際財務報導準則」規定，分別調整增加應計退休金負債 76,927 仟元及 57,346 仟元。並於一〇一年十二月三十一日分別調整減少遞延退休金成本及未認列為退休金成本之淨損失 5,458 仟元及 14,955 仟元，另遞延所得稅資產調整增加 6,577 仟元。一〇一年度退休金成本分別調整減少營

業成本 2,184 仟元及營業費用 689 仟元，所得稅費用調整增加 710 仟元；另認列確定福利之精算損失 42,867 仟元及相關所得稅利益 7,288 仟元。

(10) 採用權益法投資之調整

本公司採權益法評價之關聯企業及合資，亦配合本公司評估現行會計政策與未來依 IFRSs 編製財務報表所採用之會計政策之可能重大差異評估。經評估發現之重大差異項目主要係確定福利計劃精算損益及員工福利之調整。

中華民國一般公認會計原則下，被投資公司非屬股本及保留盈餘之股東權益發生增減，投資公司應將該增減數按持有股份比例調整「長期股權投資」及長期股權投資所產生之其他股東權益調整項目。

轉換至 IFRSs 後，當關聯企業發生非其他綜合損益及損益之變動且不影響投資公司對其持股比例時，投資公司係將所有權益變動均按持股比例認列。

截至一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日，本公司採用權益法之投資因上述差異分別調整減少 1,715 仟元及 1,935 仟元；資本公積皆調整減少 2,443 仟元。另一〇一年度採權益法認列關聯企業利益之份額及採權益法認列關聯企業及合資其他綜合損益之份額亦分別調整增加 143 仟元及 76 仟元。

(11) 國外營運機構功能性貨幣

中華民國一般公認會計原則下，判斷功能性貨幣之各項指標係採綜合研判。

轉換至 IFRSs 後，國際會計準則第 21 號「匯率變動之影響」規定於判斷功能性貨幣時，應優先考量主要指標，再以次要指標佐證功能性貨幣之判斷。

截至一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日，合併公司調整累積換算調整數皆為 11,124 仟元。

(12) 合併綜合損益表之調節說明

轉換至 IFRSs 後，合併公司依營業交易之性質將不動產、廠房及設備之折舊費用 10,093 仟元重分類至銷貨成本。

(三) 本公司係以財團法人中華民國會計研究發展基金會已翻譯並經金管會發布之二〇一〇年 IFRSs 版本以及金管會於一〇〇年十二月二十二日修正發布之證券發行人財務報告編製準則作為上開評估之依據。本公司上述之評估結果，可能因未來主管機關發布規範採用 IFRSs 相關事項之函令暨國內其他法令因配合採用 IFRSs 修改規定所影響，而與未來實際差異有所不同。

三二、財務報表之核准

本公司合併財務報表，業已於一〇二年三月二十二日經董事會核准並通過發布。

久元電子股份有限公司及子公司

資金貸與他人

民國一〇一年一月一日至十二月三十一日

附表一

單位：新台幣及外幣仟元

| 編號 | 貸出資金之公司    | 貸與對象       | 往來科目      | 本期最高餘額                  | 期末餘額(註二)                | 利率區間 | 資金貸與性質 | 業務往來金額    | 有短期融通資金必要之原因 | 提列備抵呆帳金額 | 擔保名稱 | 品價值  | 資金貸與總限額 |
|----|------------|------------|-----------|-------------------------|-------------------------|------|--------|-----------|--------------|----------|------|------|---------|
| 0  | 久元電子股份有限公司 | 廈門久元電子有限公司 | 其他應收款—關係人 | \$ 154,986<br>USD 5,305 | \$ 153,792<br>USD 5,305 | -    | 有業務往來  | \$154,986 | -            | \$ -     | -    | \$ - | (註一)    |

註一：不超過貸與企業淨值之40%或本公司實收資本額之25%（取其低者），資金貸與總限額為實收資本額之30%。

註二：係原始外幣依一〇一年十二月三十一日匯率換算而得。

久元電子股份有限公司及子公司

期末持有有價證券情形

民國一〇一年十二月三十一日

附表二

單位：除另予註明外，  
為新台幣仟元

| 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               | 期末                    |           |        |           | 備註 |
|---------------------------------|---------------------------------|-------------------|--------------------|-----------------------|-----------|--------|-----------|----|
|                                 |                                 |                   |                    | 股數 / 單位<br>(仟股 / 仟單位) | 帳面金額      | 持股比例 % | 市價或淨值     |    |
| 久元公司                            | 開放型基金受益憑證<br>富邦吉祥貨幣市場基金         | —                 | 公平價值變動列入損益之金融資產—流動 | 1,969                 | \$ 30,016 | -      | \$ 30,016 | 註五 |
|                                 | 兆豐國際寶鑽貨幣市場基金                    | —                 | 公平價值變動列入損益之金融資產—流動 | 2,470                 | 30,018    | -      | 30,018    | 註五 |
|                                 | 信用連結商品<br>元大信用連結商品—潤全           | —                 | 公平價值變動列入損益之金融資產—流動 | 0.39                  | 39,220    | -      | 39,220    | 註四 |
|                                 | 股票<br>華上光電股份有限公司                | —                 | 備供出售金融資產—流動        | 429                   | 1,757     | 0.16   | 1,757     | 註二 |
|                                 | 艾笛森光電股份有限公司                     | 本公司為該公司監察人        | 備供出售金融資產—流動        | 3,104                 | 116,095   | 2.74   | 116,095   | 註二 |
|                                 | 台灣典範半導體股份有限公司                   | —                 | 備供出售金融資產—流動        | 775                   | 3,496     | 0.26   | 3,496     | 註二 |
|                                 | 宏齊科技股份有限公司                      | 本公司董事長與該公司董事長為同一人 | 備供出售金融資產—非流動       | 10,129                | 121,042   | 4.83   | 121,042   | 註二 |
|                                 | 趨勢照明科技股份有限公司                    | —                 | 以成本衡量之金融資產—非流動     | 1,000                 | 8,780     | 3.98   | 6,720     | 註三 |
|                                 | 笙泉科技股份有限公司                      | —                 | 以成本衡量之金融資產—非流動     | 220                   | 2,600     | 0.06   | 2,472     | 註三 |
|                                 | 旭德科技股份有限公司                      | —                 | 以成本衡量之金融資產—非流動     | 134                   | 2,012     | 0.45   | 1,693     | 註三 |
|                                 | 訊論科技股份有限公司                      | —                 | 以成本衡量之金融資產—非流動     | 50                    | -         | 1.67   | 33        | 註三 |
|                                 | YTEC Holding (Samoa) Co., Ltd.  | 本公司之子公司           | 採權益法之長期股權投資        | -                     | 1,163,141 | 100.00 | 1,163,141 | 註一 |
|                                 | 威控自動化機械股份有限公司                   | 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        | 3,453                 | 83,523    | 19.18  | 73,443    | 註一 |
|                                 | 久宏鑫科技股份有限公司                     | 本公司之子公司           | 採權益法之長期股權投資        | 2,900                 | 24,504    | 100.00 | 24,504    | 註六 |
|                                 | 晶準精密股份有限公司                      | 本公司之子公司           | 採權益法之長期股權投資        | 900                   | 9,003     | 75.00  | 9,003     | 註六 |
| YTEC Holding (Samoa) Co., Ltd.  | YTEC (Hong Kong) Global Limited | 本公司間接持股之子公司       | 採權益法之長期股權投資        | -                     | 615,714   | 100.00 | 615,714   | 註一 |
|                                 | 巨豐半導體有限公司                       | 本公司間接持股之子公司       | 採權益法之長期股權投資        | -                     | 356,973   | 60.00  | 355,298   | 註一 |
|                                 | Clear Reach Limited             | 本公司間接持股之子公司       | 採權益法之長期股權投資        | -                     | 190,454   | 100.00 | 190,454   | 註一 |
| YTEC (Hong Kong) Global Limited | 廈門久元電子有限公司                      | 本公司間接持股之子公司       | 採權益法之長期股權投資        | -                     | 444,114   | 100.00 | 444,114   | 註一 |
|                                 | 常州久元光電有限公司                      | 本公司間接持股之子公司       | 採權益法之長期股權投資        | -                     | 171,600   | 100.00 | 171,600   | 註一 |
| 巨豐半導體有限公司                       | 巨豐電子有限公司                        | 本公司間接持股之子公司       | 採權益法之長期股權投資        | -                     | 92,284    | 100.00 | 92,284    | 註一 |
|                                 | 吳江巨豐電子有限公司                      | 本公司間接持股之子公司       | 採權益法之長期股權投資        | -                     | 495,277   | 100.00 | 495,277   | 註一 |
| Clear Reach Limited             | 朗富科技(深圳)有限公司                    | 本公司間接持股之子公司       | 採權益法之長期股權投資        | -                     | 190,454   | 100.00 | 190,454   | 註一 |

註一：係依同期間經會計師查核之財務報表計算。

註二：係依一〇一年十二月底收盤價計算。

註三：係按本公司取得之最近期財務報表計算。

註四：係依評價方法估計。

註五：係依年底基金淨資金價值計算。

註六：因未達會計師查核簽證標準，係依同期間未經會計師查核之財務報表計算。

久元電子股份有限公司及子公司

累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國一〇一年一月一日至十二月三十一日

附表三

單位：除另予註明外，  
為新台幣仟元

| 買、賣之公司                          | 有價證券種類及名稱                       | 帳列科目               | 期      |            | 初買     |           | 入賣     |            | 出          |        | 期      |           | 末      |    |
|---------------------------------|---------------------------------|--------------------|--------|------------|--------|-----------|--------|------------|------------|--------|--------|-----------|--------|----|
|                                 |                                 |                    | 單位數(仟) | 金額         | 單位數(仟) | 金額        | 單位數(仟) | 售價         | 帳面成本       | 處分(損)益 | 單位數(仟) | 金額        | 單位數(仟) | 金額 |
| 久元公司                            | 富邦吉祥貨幣市場基金                      | 公平價值變動列入損益之金融資產—流動 | 19,835 | \$ 300,000 | 5,258  | \$ 80,000 | 23,124 | \$ 350,949 | \$ 350,000 | \$ 949 | 1,969  | \$ 30,016 |        |    |
|                                 | 兆豐國際寶鑽貨幣市場基金                    | 公平價值變動列入損益之金融資產—流動 | 8,300  | 100,000    | 2,470  | 30,000    | 8,300  | 100,674    | 100,000    | 674    | 2,470  | 30,018    |        |    |
|                                 | 兆豐台新大眾貨幣市場基金                    | 公平價值變動列入損益之金融資產—流動 | 7,314  | 100,000    | -      | -         | 7,314  | 100,500    | 100,000    | 500    | -      | -         |        |    |
|                                 | 兆豐第一金全家福貨幣市場基金                  | 公平價值變動列入損益之金融資產—流動 | 582    | 100,000    | 290    | 50,000    | 872    | 150,288    | 150,000    | 288    | -      | -         |        |    |
| YTEC Holding (Samoa) Co., Ltd.  | YTEC Holding (Samoa) Co., Ltd.  | 採權益法之長期股權投資        | -      | 281,526    | -      | 1,002,796 | -      | -          | -          | -      | -      | 1,163,141 |        |    |
| YTEC Holding (Samoa) Co., Ltd.  | 巨豐半導體有限公司                       | 採權益法之長期股權投資        | -      | -          | -      | 444,026   | -      | -          | -          | -      | -      | 356,973   |        |    |
|                                 | YETC (Hong Kong) Global Limited | 採權益法之長期股權投資        | -      | 281,526    | -      | 349,713   | -      | -          | -          | -      | -      | 615,714   |        |    |
|                                 | Clear Reach Limited             | 採權益法之長期股權投資        | -      | -          | -      | 209,057   | -      | -          | -          | -      | -      | 190,454   |        |    |
| YETC (Hong Kong) Global Limited | 廈門久元電子有限公司                      | 採權益法之長期股權投資        | -      | 238,667    | -      | 215,208   | -      | -          | -          | -      | -      | 444,114   |        |    |
|                                 | 常州久元電子有限公司                      | 採權益法之長期股權投資        | -      | 42,907     | -      | 134,505   | -      | -          | -          | -      | -      | 171,600   |        |    |
| Clear Reach Limited             | 朗富科技(深圳)有限公司                    | 採權益法之長期股權投資        | -      | 196,308    | -      | -         | -      | -          | -          | -      | -      | 190,454   |        |    |

久元電子股份有限公司及子公司

與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國一〇一年一月一日至十二月三十一日

附表四

單位：除另予註明外，  
為新台幣仟元

| 進(銷)貨之公司   | 交易人名稱    | 與交易人關係            | 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      |         | 備註     |
|------------|----------|-------------------|--------------|-------------------|----------|--------------------|-------------------|--------------|-----------------|---------|--------|
|            |          |                   | 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           | 佔總應收(付)票據、帳款之比率 |         |        |
| 久元公司       | 威控自動化公司  | 本公司採權益法評價之被投資公司   | 進貨(機台)       | \$ 277,965        | 50%      | 驗收後月結120天          | 附註二三              | 附註二三         | (\$ 10,313)     | 6%      | —      |
|            | 宏齊科技     | 本公司董事長與該公司董事長為同一人 | 進貨(存貨)<br>銷貨 | 10,640<br>142,491 | 3%<br>5% | 驗收後月結120天<br>月結90天 | 附註二三<br>附註二三      | 附註二三<br>附註二三 | -<br>41,060     | -<br>5% | —<br>— |
| 吳江巨豐電子有限公司 | 巨豐電子有限公司 | 該公司之實質關係人         | 銷貨           | 420,322           | 74%      | 月結90天              | -                 | -            | 34,009          | 27%     | —      |

久元電子股份有限公司及子公司  
 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上  
 民國一〇一年十二月三十一日

附表五

單位：新台幣及外幣仟元

| 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(次) | 逾期應收關係人款項 |      | 應收關係人款項期後收回金額 | 提列備抵呆帳金額 |
|-----------|--------|-------------|-------------------------|--------|-----------|------|---------------|----------|
|           |        |             |                         |        | 金額        | 處理方式 |               |          |
| 久元公司      | 廈門久元公司 | 本公司間接持股之子公司 | \$ 207,424<br>USD 7,155 | -      | \$ -      | -    | \$ -          | \$ -     |

註：帳列其他應收款。



久元電子股份有限公司及子公司

被投資公司資訊

民國一〇一年一月一日至十二月三十一日

附表六

單位：新台幣及外幣仟元

| 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                    |                          | 本公司持有     |        |                      | 被投資公司<br>本期損益 | 本期認列之       |      | 備註 |
|---------------------------------|---------------------------------|--------|--|---------------------------|--------------------------|-----------|--------|----------------------|---------------|-------------|------|----|
|                                 |                                 |        |  | 本期期末                      | 上期期末                     | 股數        | 比率%    | 帳面金額                 |               | 投資損益        | 投資損益 |    |
| 久元公司                            | YTEC Holding (Samoa) Co., Ltd.  | 薩摩亞    | 投資控股                                     | \$ 1,283,554              | \$ 281,558               | 註一        | 100.00 | \$ 1,163,141<br>(註二) | (\$ 87,931)   | (\$ 87,931) | —    |    |
|                                 | 威控自動化機械股份有限公司                   | 臺灣新竹   | 各種控制器、光電文件及設備、自動化機械、測試儀器之設計製造組裝加工及買賣業務   | 78,942                    | 78,942                   | 3,452,264 | 19.18  | 83,523<br>(註二)       | 57,806        | 3,832       | —    |    |
|                                 | 久宏鑫股份有限公司                       | 臺灣新竹   | 化學原物料研究開發                                | 29,000                    | -                        | 2,900,000 | 100.00 | 24,504<br>(註三)       | ( 4,496)      | ( 4,496)    | —    |    |
|                                 | 晶準精密股份有限公司                      | 臺灣新竹   | 精密儀器批發                                   | 9,000                     | -                        | 900,000   | 75.00  | 9,003<br>(註三)        | 4             | 3           | —    |    |
|                                 | 宏發精密科技股份有限公司                    | 臺灣新竹   | 電信管制射頻器材輸入                               | -                         | -                        | -         | -      | -                    | -             | ( 69)       | —    |    |
| YTEC Holding (Samoa) Co., Ltd.  | YTEC (Hong Kong) Global Limited | 香港     | 投資控股                                     | RMB 135,634<br>\$ 626,654 | RMB 61,665<br>\$ 274,443 | 註一        | 100.00 | 615,714<br>(註二)      | 3,255         | 3,255       | —    |    |
|                                 | 巨豐半導體有限公司                       | 香港     | 投資控股                                     | USD 14,669<br>\$ 444,026  | -                        | 註一        | 60.00  | 356,973<br>(註二)      | ( 119,925)    | ( 69,591)   | —    |    |
| YTEC (Hong Kong) Global Limited | Clear Reach Limited             | 英屬維京群島 | 投資控股                                     | USD 7,198<br>\$ 209,057   | -                        | 註一        | 100.00 | 190,454<br>(註二)      | ( 27,879)     | ( 20,948)   | —    |    |
|                                 | 廈門久元電子有限公司                      | 大陸     | 高亮度發光二極管及LED晶粒檢測設備的研發、生產與加工，並提供相關技術諮詢與服務 | RMB 97,188<br>\$ 449,026  | RMB 51,662<br>\$ 230,178 | 註一        | 100.00 | 444,114<br>(註二)      | 4,388         | 4,388       | —    |    |
|                                 | 常州久元光電有限公司                      | 大陸     | 高亮度發光二極管及LED晶粒檢測設備的研發、生產與加工，並提供相關技術諮詢與服務 | RMB 38,446<br>\$ 177,628  | RMB 9,993<br>\$ 44,265   | 註一        | 100.00 | 171,600<br>(註二)      | ( 1,133)      | ( 1,133)    | —    |    |

(接次頁)

(承前頁)

| 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                    |      | 本公司持有 |        |                   | 被投資公司<br>本期損益 | 本期認列之     |      | 備註 |
|---------------------|--------------|------|--|---------------------------|------|-------|--------|-------------------|---------------|-----------|------|----|
|                     |              |      |  | 本期期末                      | 上期期末 | 股數    | 比率%    | 帳面金額              |               | 投資損益      | 投資損益 |    |
| 巨豐半導體有限公司           | 巨豐電子有限公司     | 香港   | 封裝服務銷售                                   | USD 3,437<br>99,825       | \$ - | 註一    | 100.00 | \$ 92,284<br>(註二) | \$ 1,910      | \$ 1,146  | —    |    |
|                     | 吳江巨豐電子有限公司   | 大陸   | 晶圓及積體電路之<br>封裝及測試代<br>工,並提供相關技<br>術諮詢與服務 | RMB 143,576<br>\$ 663,350 | -    | 註一    | 100.00 | 495,277<br>(註二)   | ( 121,740)    | ( 73,044) | —    |    |
| Clear Reach Limited | 朗富科技(深圳)有限公司 | 大陸   | 晶圓及積體電路之<br>測試代工,並提供<br>相關技術諮詢與<br>服務    | RMB 47,717<br>\$ 220,462  | -    | 註一    | 100.00 | 190,454<br>(註二)   | ( 27,879)     | ( 20,948) | —    |    |

註一：係有限公司，僅有出資額並無股份。

註二：係依同期間經會計師查核之財務報表計算。

註三：因未達會計師查核簽證標準，係依同期間未經會計師查核之財務報表計算。

久元電子股份有限公司及子公司

大陸投資資訊

民國一〇一年一月一日至十二月三十一日

附表七

單位：除另予註明者外，為  
新台幣及外幣仟元

| 大陸被投資公司名稱    | 主要營業項目                                   | 實收資本額<br>(註二)            | 投資方式 | 本期期初<br>自台灣匯出<br>累積投資金額  | 本期匯出或收回投資金額              |      | 本期期末<br>自台灣匯出<br>累積投資金額<br>(註二) | 本公司直接<br>或間接投資<br>之持股比例 | 本期認列<br>投資(損)益<br>(註三) | 期末投資<br>帳面價值<br>(註三) | 截至本期<br>止已匯回<br>投資收益 |
|--------------|--|--------------------------|------|--------------------------|--------------------------|------|---------------------------------|-------------------------|------------------------|----------------------|----------------------|
|              |  |                          |      |                          | 匯出                       | 收回   |                                 |                         |                        |                      |                      |
| 廈門久元電子有限公司   | 高亮度發光二極管及LED晶粒檢測設備的研發、生產與加工，並提供相關技術諮詢與服務 | RMB 97,188<br>\$ 449,026 | 註一   | RMB 51,662<br>\$ 230,178 | RMB 45,526<br>\$ 215,208 | \$ - | RMB 97,188<br>\$ 449,026        | 100%                    | \$ 4,388               | \$ 444,114           | \$ -                 |
| 常州久元光電有限公司   | 高亮度發光二極管及LED晶粒檢測設備的研發、生產與加工，並提供相關技術諮詢與服務 | RMB 38,446<br>\$ 177,628 | 註一   | RMB 9,993<br>\$ 44,265   | RMB 28,453<br>\$ 134,505 | -    | RMB 38,446<br>\$ 177,628        | 100%                    | ( 1,133)               | 171,600              | -                    |
| 吳江巨豐電子有限公司   | 晶圓及積體電路之封裝及測試代工，並提供相關技術諮詢與服務             | RMB143,576<br>\$ 663,350 | 註一   | -                        | USD 14,669<br>\$ 444,026 | -    | USD 14,669<br>\$ 444,026        | 60%                     | ( 73,044)              | 495,277              | -                    |
| 朗富科技(深圳)有限公司 | 晶圓及積體電路之測試代工，並提供相關技術諮詢與服務                | RMB 47,717<br>\$ 220,462 | 註一   | -                        | USD 7,198<br>\$ 209,057  | -    | USD 7,198<br>\$ 209,057         | 100%                    | ( 20,948)              | 190,454              | -                    |

| 本期期末累計自台灣匯出<br>赴大陸地區投資金額 | 經濟部投資審會<br>核准投資金額 | 依經濟部投審會規定<br>赴大陸地區投資限額淨值之<br>百分之六十或八仟萬元 |
|--------------------------|-------------------|---|
| \$1,510,466              | \$1,523,642       | \$3,052,547                             |

註一：本公司透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。

註二：係以原始外幣金額依一〇一年十二月三十一日匯率換算而得。

註三：投資損益及長期股權投資餘額係依該被投資公司同期間經會計師查核之財務報表計算。

久元電子股份有限公司及子公司  
 母子公司間業務關係及重要交易往來情形  
 民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

附表八

單位：新台幣仟元

一〇一年度

| 編號           | 交易人名稱  | 交易往來對象       | 與交易人之關係(註一) | 交易往來情形       |            |      |     |
|--------------|--------|--------------|-------------|--------------|------------|------|-----|
|              |        |              |             | 科目           | 金額         | 交易條件 |     |
| 0            | 久元公司   | 廈門久元公司       | 1           | 出售固定資產       | \$ 301,195 | 註二   | 8%  |
|              |        |              |             | 遞延貸項－聯屬公司間交易 | 102,873    | 註二   | 2%  |
|              |        |              |             | 其他應收款        | 207,424    | 註二   | 3%  |
|              |        | 常州久元公司       | 1           | 出售固定資產       | 100,819    | 註二   | 3%  |
|              |        |              |             | 遞延貸項－聯屬公司間交易 | 28,413     | 註二   | -   |
|              |        | 朗富科技公司       | 1           | 出售固定資產       | 5,813      | 註二   | -   |
| 其他應收款        | 5,590  |              |             | 註二           | -          |      |     |
| 遞延貸項－聯屬公司間交易 | 5,317  |              |             | 註二           | -          |      |     |
| 吳江巨豐公司       | 1      | 營業收入         | 10,213      | 註二           | -          |      |     |
|              |        | 應收帳款         | 10,146      | 註二           | -          |      |     |
|              |        | 遞延貸項－聯屬公司間交易 | 4,926       | 註二           | -          |      |     |
| YTEC Samoa   | 1      | 其他應付款        | 66,773      | 註二           | 1%         |      |     |
| 1            | 吳江巨豐公司 | 巨豐電子公司       | 2           | 營業收入         | 420,322    | 註二   | 11% |
|              |        |              |             | 應收帳款         | 34,009     | 註二   | 1%  |
|              |        |              |             | 應付帳款         | 640        | 註二   | -   |

一〇〇年度

| 編號     | 交易人名稱   | 交易往來對象  | 與交易人之關係(註一) | 交易往來情形       |          |      |    |
|--------|---------|---------|-------------|--------------|----------|------|----|
|        |         |         |             | 科目           | 金額       | 交易條件 |    |
| 0      | 久元公司    | 廈門久元公司  | 1           | 營業收入         | \$ 1,525 | 註二   | -  |
|        |         |         |             | 出售固定資產       | 38,983   | 註二   | 1% |
|        |         |         |             | 遞延貸項－聯屬公司間交易 | 53,110   | 註二   | 2% |
|        |         | 常州久元公司  | 1           | 出售固定資產       | 12,679   | 註二   | -  |
|        |         |         |             | 遞延貸項－聯屬公司間交易 | 2,820    | 註二   | -  |
|        |         | 威控自動化公司 | 1           | 營業收入         | 14,250   | 註二   | -  |
| 購置固定資產 | 206,830 |         |             | 註三           | 7%       |      |    |
| 租金收入   | 1,244   |         |             | 註四           | -        |      |    |

註一：1 係代表母公司對子公司之交易。

2 係代表子公司對子公司之交易。

註二：係依雙方議定條件決定。

註三：久元公司購買機台，並無其他供應商提供相同之機台，故無其他供應商可供比較。

註四：久元出租廠房及辦公室，係依其使用面積按月收取租金收入。

## 柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與及風險事項

### 一、財務狀況

財務狀況比較分析表

單位：新台幣仟元

| 科 目 \ 年 度  | 101 年<br>金 額 | 100 年<br>金 額 | 差 異       |         |
|--|--------------|--------------|-----------|---------|
|  |              |              | 金 額       | %       |
| 流動資產   | 2,467,808    | 3,433,406    | (965,598) | -28.12% |
| 基金及投資  | 1,414,605    | 540,562      | 874,043   | 161.69% |
| 固定資產   | 2,274,262    | 2,441,455    | (167,193) | -6.85%  |
| 無形資產   | 5,458        | 16,152       | (10,694)  | -66.21% |
| 其他資產   | 375,940      | 330,135      | 45,805    | 13.87%  |
| 資產總額   | 6,538,073    | 6,761,710    | (223,637) | -3.31%  |
| 流動負債   | 612,417      | 961,543      | (349,126) | -36.31% |
| 長期負債   | 647,457      | 945,926      | (298,469) | -31.55% |
| 其他負債   | 190,621      | 85,512       | 105,109   | 122.92% |
| 負債總額   | 1,450,495    | 1,992,981    | (542,486) | -27.22% |
| 股本   | 1,142,259    | 1,064,890    | 77,369    | 7.27%   |
| 資本公積   | 1,880,747    | 1,506,926    | 373,821   | 24.81%  |
| 保留盈餘   | 2,044,171    | 2,024,412    | 19,759    | 0.98%   |
| 股東權益其他   | 20,401       | 172,501      | (152,100) | -88.17% |
| 股東權益總額   | 5,087,578    | 4,768,729    | 318,849   | 6.69%   |
| <p>最近二年度增減比例變動超過 20% 且金額達一仟萬以上者，分析說明如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 流動資產：主係因以現金收購子公司致使流動資產減少。</li> <li>2. 基金及投資：主係採權益法之長期股權投資增加子公司朗富及吳江巨豐。</li> <li>3. 無形資產：主係所產生之無形資產持續攤提所致。</li> <li>4. 流動負債：主係短期借款、應付關係人款項及一年到期之應付可轉換公司債減少所致。</li> <li>5. 長期負債：主要係因國內第三次無擔保可轉換公司債持續轉換所致。</li> <li>6. 其他負債：主係遞延貸項-聯屬公司間利益增加。</li> <li>7. 負債總額：主要係因流動負債及長期負債減少所致。</li> <li>8. 資本公積：主要係公司債持續轉換為普通股所致。</li> <li>9. 股東權益其他：主要係本公司備供出售金融資產於年底評價時市價下跌及因匯率波動致使累積換算調整數減少所致。</li> </ol> |              |              |           |         |

## 二、經營結果

經營結果比較分析表

單位:新台幣仟元

| 科 目   | 年 度         |             | 增(減)金額    | 變動比例%    |
|---|-------------|-------------|-----------|----------|
|   | 101 年度      | 100 年度      |           |          |
|   | 金 額         | 金 額         |           |          |
| 營業收入總額  | 3,041,113   | 2,794,786   | 246,327   | 8.81%    |
| 減：退回及折讓                                       | (2,475)     | (2,659)     | 184       | 6.92%    |
| 營業收入淨額  | 3,035,979   | 2,792,127   | 243,852   | 8.73%    |
| 營業成本  | (1,873,420) | (1,705,098) | (168,322) | 9.87%    |
| 營業毛利  | 1,162,559   | 1,087,029   | 75,530    | 6.95%    |
| 聯屬公司間未實現利益                                    | (4,904)     | (203)       | (4,701)   | 2315.76% |
| 已實現營業毛利                                       | 1,157,655   | 1,086,826   | 70,829    | 6.52%    |
| 營業費用  | (380,186)   | (367,061)   | (13,125)  | 3.58%    |
| 營業利益  | 777,469     | 719,765     | 57,704    | 8.02%    |
| 營業外收入及利益                                      | 108,926     | 135,366     | (26,440)  | -19.53%  |
| 營業外費用及損失                                      | (152,976)   | (64,899)    | (88,077)  | 135.71%  |
| 本期稅前淨利  | 733,419     | 790,232     | (56,813)  | -7.19%   |
| 所得稅費用   | (117,321)   | (98,022)    | (19,299)  | 19.69%   |
| 本期淨利  | 616,098     | 692,210     | (76,112)  | -11.00%  |
| 最近二年度增減比例變動超過 20%且金額達一仟萬以上者，分析說明如下：           |             |             |           |          |
| 1.營業外費用及損失減少：主要係本期採權益法認列之投資淨損增加、日幣貶值導致兌換損失增加。 |             |             |           |          |

## 三、現金流量

### 1. 最近二年度現金流量分析

| 項 目  | 年 度         |           | 增(減)變動      |          |
|--|-------------|-----------|-------------|----------|
|  | 一〇一年度       | 一〇〇年度     | 金額          | 百分比%     |
| 營業活動   | 1,640,342   | 513,412   | 1,126,930   | 219.50%  |
| 投資活動   | (1,182,300) | (721,526) | (460,774)   | 63.86%   |
| 融資活動   | (821,490)   | 601,973   | (1,423,463) | -236.47% |
| 淨現金流入  | (363,448)   | 393,859   | (757,307)   | -192.28% |
| 增減比例變動分析說明：                                  |             |           |             |          |
| 1.營業活動之現金流入增加，主要係公平價值變動列入損益之金融商品-流動減少所致。     |             |           |             |          |
| 2.投資活動之現金流出增加，主要係本期新增採權益法之長期股權投資所致。          |             |           |             |          |
| 3.融資活動之現金流入減少，主要係去年度發行國內第三次無擔保公司債加上本期短借減少所致。 |             |           |             |          |

2. 未來一年現金流動性分析

現金流量分析表

單位：新台幣仟元

| 期初現金餘額                                   | 預計全年來自營業活動淨現金流量 | 預計全年現金流出量 | 預計現金剩餘(不足)數額 | 預計現金不足額之補救措施 |      |
|--|-----------------|-----------|--------------|--------------|------|
| a  | b               | c         | a+b-c        | 投資計劃         | 理財計劃 |
| 798,906                                  | 1,411,505       | 1,260,504 | 949,907      | -            | -    |
| (1)現金流量變動情形分析：                           |                 |           |              |              |      |
| A.營業活動：主要係預計102年度營收及獲利穩定成長，致產生營業活動淨現金流入。 |                 |           |              |              |      |
| B.投資活動：主要係102年度計劃擴充產能，預計資本支出投入增加所致。      |                 |           |              |              |      |
| C.融資活動：主要係預計發放現金股利、員工分紅及董監酬勞所致。          |                 |           |              |              |      |

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響

1.重大資本支出之運用情形及資金來源：

(1)資金來源：發行國內第三次無擔保轉換公司債10,000張，面額新台幣100仟元整，期間三年，票面利率為0%，發行總金額為新台幣1,000,000仟元，發行價格係按票面金額發行。

(2)資金運用計畫項目及預計進度：

單位：新台幣仟元

| 項目     | 預計完成日期 | 所需資金總額    | 預定資金運用進度 |         |         |         |         |         |
|--------|--------|-----------|----------|---------|---------|---------|---------|---------|
|        |        |           | 99年度     | 100年度   | 101年度   |         |         |         |
|        |        |           | 第四季      | 第四季     | 第一季     | 第二季     | 第三季     | 第四季     |
| 購置機器設備 | 101Q3  | 663,500   | -        | 239,000 | 168,900 | 153,300 | 102,300 |         |
| 轉投資子公司 | 101Q3  | 439,005   | 43,500   | 39,150  | 52,200  | 186,705 | 117,450 |         |
| 充實營運資金 | 101Q4  | 111,995   |          |         |         |         |         | 111,995 |
| 合計     |        | 1,214,500 | 43,500   | 278,150 | 221,100 | 340,005 | 219,750 | 111,995 |

## (3)運用情形：

| 計劃項目   | 執行情形       |    | 101年度第<br>四季 | 累計至101年度第<br>四季 | 進度超前或落後之原因及改進計劃   |
|--------|------------|----|--------------|-----------------|---|
| 購置機器設備 | 支用金額       | 預定 | -            | 663,500         | 截至101年第四季已完成購置機器設備及轉投資子公司之資金運用進度，另經取得該公司101年第四季營運所需資金之相關資料，實際支用金額為新台幣111,995仟元，實際執行進度為100.00%。綜上所述，截至101年第四季止，該計畫整體累計實際支用金額為新台幣1,214,500仟元，累計實際執行進度為100.00%，購置機器設備、轉投資子公司及充實營運資金等已完全達成預定執行進度規劃。 |
|        |            | 實際 | -            | 663,500         |   |
|        | 執行進度       | 預定 | -            | 100%            |   |
|        |            | 實際 | -            | 100%            |   |
| 轉投資子公司 | 支用金額       | 預定 | -            | 439,005         |   |
|        |            | 實際 | -            | 439,005         |   |
|        | 執行進度       | 預定 | -            | 100%            |   |
|        |            | 實際 | -            | 100%            |   |
| 充實營運資金 | 支用金額       | 預定 | 111,995      | 111,995         |   |
|        |            | 實際 | 111,995      | 111,995         |   |
|        | 執行進度       | 預定 | 100%         | 100%            |   |
|        |            | 實際 | 100%         | 100%            |   |
| 合計     | 累積<br>支用金額 | 預定 | 111,995      | 1,214,500       |   |
|        |            | 實際 | 111,995      | 1,214,500       |   |
|        | 累積<br>執行進度 | 預定 | 100%         | 100%            |   |
|        |            | 實際 | 100%         | 100%            |   |

## 2.預計可能產生收益

## 購置機器設備效益

單位:仟片；仟顆；新台幣仟元

| 年度  | 項目   | 生產量<br>(仟顆/片) | 銷售量<br>(仟顆/片) | 銷售值<br>(仟元) | 營業毛利<br>(仟元) | 營業淨利<br>(仟元) |
|-----|------|---------------|---------------|-------------|--------------|--------------|
| 100 | 測試代工 | 41,605        | 41,605        | 52,838      | 20,871       | 16,116       |
|     | 挑檢代工 | 1,656,000     | 1,656,000     | 46,368      | 12,974       | 10,887       |
| 101 | 測試代工 | 183,062       | 183,062       | 220,864     | 82,879       | 63,001       |
|     | 挑檢代工 | 7,286,400     | 7,286,400     | 193,818     | 51,519       | 42,797       |
| 102 | 測試代工 | 201,368       | 201,368       | 230,803     | 82,278       | 61,506       |
|     | 挑檢代工 | 8,015,040     | 8,015,040     | 202,540     | 51,145       | 42,031       |
| 103 | 測試代工 | 221,505       | 221,505       | 241,189     | 81,682       | 59,975       |
|     | 挑檢代工 | 8,816,544     | 8,816,544     | 211,654     | 50,775       | 41,250       |
| 合計  |      | 26,421,524    | 26,421,524    | 1,400,075   | 434,123      | 337,563      |



## 轉投資子公司效益

單位：新台幣仟元

| 公司/項目    | 101 年度 | 102 年度 | 103 年度 | 104 年度 | 105 年度 | 106 年度 |
|----------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|
| 廈門久元電子淨利 | 10,830 | 19,013 | 23,929 | 22,507 | 21,157 | 19,875 |
| 常州久元光電淨利 | 8,220  | 13,590 | 12,746 | 12,014 | 11,320 | 10,660 |
| 認列投資收益   | 19,050 | 32,603 | 36,675 | 34,521 | 32,477 | 30,535 |

### 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

1. 轉投資政策：係依據本公司長短期股權投資作業辦法之規定辦理。
2. 轉投資獲利或虧損之主要原因及改善計畫：最近年度轉投資公司剛結束籌建期間，加以市場景氣衰退影響，致營運狀況未達損益兩平點，未來隨市場景氣復甦，將可預期為營運績效帶來正面效益。
3. 未來一年投資計畫：截至年報刊印日止，已新增轉投資天正國際精密機械股份有限公司，積極拓展公司營運規模並朝多角化經營目標努力。

### 六、最近年度及截至年報刊印日止風險管理及評估

#### (一)利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施

##### 1.最近年度利率變動對公司損益之影響及未來因應措施

###### ①利率變動對本公司損益之影響

本公司為配合營運資金需求，向銀行機構辦理購料借款及長期抵押貸款，故利率之變動自會影響當期獲利情形，惟100年度及101年度利息收支淨額佔稅前純益之比率分別僅為0.96%及1.34%，故利率變動對本公司所產生之影響極微。

| 項目                 | 100 年度  | 101 年度  |
|--------------------|---------|---------|
| 利息收入(費用)(A)        | (7,605) | (9,838) |
| 稅前純益(B)            | 790,232 | 733,419 |
| 利息收支佔稅前純益比(A/B)(%) | 0.96    | 1.34    |

###### ②因應利率變動之具體措施

- a.每日蒐集利率變動資訊，以適時採取適當之因應措施。
- b.若利率走低，則適時調整舉借利率較低借款以償還利率較高之借款；如利率走高，可能侵蝕本公司整體獲利時，將評估以溢價之現金增資來取得所需之資金。

## 2.最近年度匯率變動對公司損益之影響及未來因應措施

### ①本公司最近三年度兌換損益對營收及稅前純益之影響

單位：新台幣仟元

| 分析項目 \ 年度       | 99年度      | 100年度     | 101年度     |
|-----------------|-----------|-----------|-----------|
| 兌換(損)益          | (36,552)  | 6,383     | (36,447)  |
| 營業收入淨額          | 2,948,777 | 2,792,127 | 3,035,979 |
| 稅前純益            | 962,161   | 790,232   | 733,419   |
| 兌換(損)益占營業收入淨額比率 | 1.24%     | 0.23%     | 1.20%     |
| 兌換(損)益占稅前純益比率   | 3.80%     | 0.81%     | 4.97%     |

### ②未來因應匯率變動之具體措施

本公司係以內銷業務為主，故匯率對損益之影響極微，惟本公司仍隨時注意匯率波動情形，預作避險之規劃，並訂定「取得或處分資產處理程序」作為控管，以規避營運上所可能產生之匯兌風險。

## 3.通貨膨脹之影響

我國政府對於本國通貨膨脹情形控制得宜，故均無明顯之物價上漲現象，惟隨著近年來國際原、物料價格呈現上揚的趨勢，國內水、電供應亦喊出雙漲之壓力，因此本公司除積極改善生產流程，使單位產出提升，擴增設備增加量產能力，以加速單位成本下降。

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

1. 本公司最近年度並未從事高風險、高槓桿之投資。
2. 本公司已訂定「資金貸與他人作業程序」及「背書保證辦法」，資金貸與及背書保證執行時，已適當之風險評估作業，未發生任何虧損情事。
3. 因應措施：本公司已訂定「取得或處分資產處理程序」、「資金貸與他人作業程序」及「背書保證作業辦法」等相關辦法，將使相關作業有所依循。

### (三)未來研發計畫及預計投入之研發費用

預估未來二年內將投入約新台幣 30,800 仟元的研發費用。

#### 1. 未來研發計畫之目前進度

| 研發計畫                           | 目前進度              | 預計再投入費用   | 預計完成時間  |
|--------------------------------|-------------------|-----------|---------|
| 多站轉塔式自動測式分類包裝系統                | 90%，驗證中           | 100仟元     | 102年6月  |
| 8站式IC測試自動分類系統                  | 95%，驗證中           | 200仟元     | 102年07月 |
| 大尺寸ITO導電薄膜線路檢查系統               | 10% 規格制定中         | 2,000仟元   | 103年2月  |
| IC載板外觀自動檢測系統                   | 20% 設計中           | 2,500仟元   | 102年12月 |
| HV logic ic tester             | 30%，電腦模擬階段        | 1,000仟元   | 102年07月 |
| 200Mhz high performance tester | 2%，ASIC IC DESIGN | 100,000仟元 | 105年06月 |

## 2. 未來研發得以成功之主要影響因素

本公司自成立以來即相當重視研發人員及相關設備之投資，並藉由內部教育訓練、經驗傳承及與研究機構合作累積研發團隊實力，更積極延攬業界有經驗之研發人才，加強產品之規劃與研發創新能力。近年來所投入之新產品研發陸續完成。而在未來本公司仍持續投入研發，且研發費用將隨營業額增加而成長。

本公司影響研究發展成功之主要關鍵因素，則在於研發人員之素質及軟硬體技術之掌握，相信以本公司研發團隊長期累積之經驗，必能陸續研發出具市場競爭力之產品。

### (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

本公司對於國內外重要政策及法律變動已採取適當措施因應，尚不致對公司財務業務產生重大影響。

### (五)科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施

最近年度科技改變對本公司財務業務並無重大影響，持續之品質改善與創新活動為本公司之因應方式。

### (六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施

本公司企業形象良好，最近年度並無重大改變造成企業危機管理之情事。

### (七)進行併購之預期效益及可能風險

本公司最近年度迄截至年報刊印日止，並無從事併購計畫，故無此項可能產生的風險存在。

### (八)擴充廠房之預期效益及可能風險

參閱第 206 頁重大資本支出對財務業務之影響。

### (九)進貨或銷貨集中所面臨之風險

本公司力求進貨供應商或銷貨客戶之分散，應無進銷貨過度集中可能產生之風險。

### (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

本公司董事、監察人或持股超過百分之十之大股東 101 年度及 100 年度截至申報日為止，並無大量股權移轉或更換情事。

### (十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施

本公司經營階層專注公司經營，輔以董監事的協助及支持，並無經營權改變對公司可能產生的風險存在。

### (十二)訴訟或非訟事件

1. 公司最近二年度及截至公開說明書刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及目前處理情形：無。
2. 公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司，最近二年度及截至公開說明書刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對公司股東權益或證券價格有重大影響者：無。
3. 公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之大股東，最近二年度及截至公開

說明書刊印日止發生證券交易法第一百五十七條規定情事及公司目前辦理情形：無。

(十三)公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之大股東最近二年度及截至公開說明書刊印日止，如有發生財務週轉困難或喪失債信情事，應列明其對公司財務狀況之影響：無。

(十四)財務報表資產負債評價科目提列方式的評估依據及基礎：

| 項次 | 資產負債評價科目   | 評估依據                    | 評估基礎  |
|----|------------|-------------------------|---|
| 1  | 備抵呆帳       | 備抵呆帳係按應收款項帳齡及收回之可能性評估提列 | 代工：<br>A.未收帳款帳齡 1~90 天者，提列比率 0%<br>B.未收帳款帳齡 91~180 天者，提列比率 5%<br>C.未收帳款帳齡 181~365 天者，提列比率 15%<br>D.未收帳款帳齡一年以上者，提列比率 50%<br>E 未收帳款帳齡二年以上者，提列比率 100%<br>自有機台：<br>A.未收帳款帳齡 1~90 天者，提列比率 0%<br>B.未收帳款帳齡 91~180 天者，提列比率 10%<br>C.未收帳款帳齡 181~365 天者，提列比率 30%<br>D.未收帳款帳齡一年以上者，提列比率 50%<br>E 未收帳款帳齡二年以上者，提列比率 100% |
| 2  | 備抵存貨呆滯損失準備 | 依存貨淨變現價值評估              | 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銷售費用後之餘額。  |

(十五)本公司之關鍵績效指標

本公司之關鍵績效指標(KPI)：

| KPI                             | 計算公式  | KPI 指標 | 100 年度 | 101 年度 |
|---------------------------------|---|--------|--------|--------|
| 新產品開發達成率績效指標                    | $1 - (\text{新產品失敗次數} / \text{新產品開發次數}) \times 100\%$                    | >95%   | 100%   | 100%   |
| 交期達成率績效指標                       | $(\text{達交批數} / \text{總出貨批數}) \times 100\%$                             | >92%   | 93%    | 94%    |
| 研切挑代工良率績效指標-每月晶片切挑良率低於 99%之批數比例 | $(\text{低良率}(\text{Yield} < 99\%) \text{批數} / \text{總批數}) \times 100\%$ | <0.20% | 0.15%  | 0.14%  |
| 測試代工生產效率績效指標                    | $(\text{總測試數量} \times \text{UPH} / \text{機台 work 時間})$                  | >92%   | 92%    | 92%    |

(十六)其他重要風險：無。

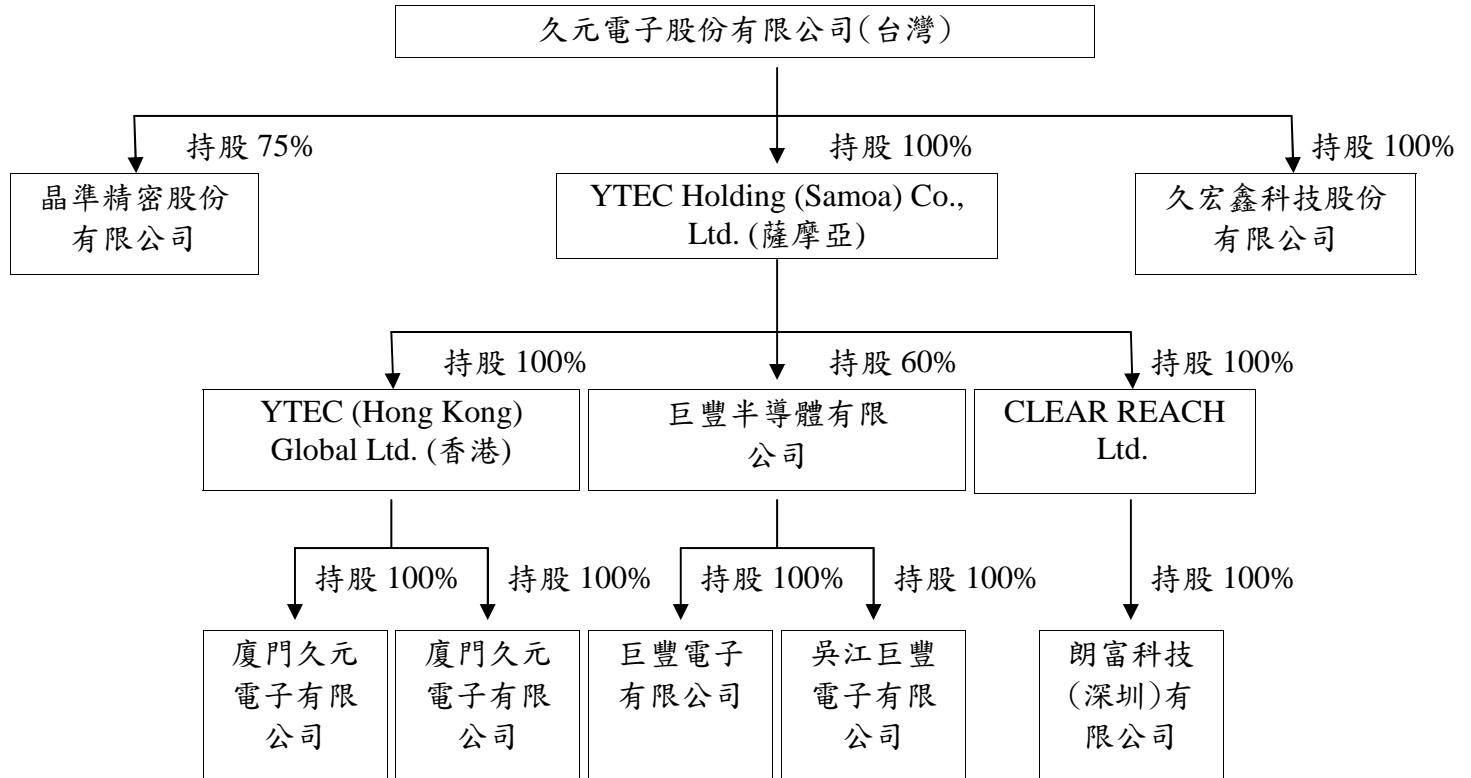
七、其他重要事項：無。

## 捌、特別記載事項

### 一、關係企業相關資料：

#### (一)關係企業合併報告書

##### 1、關係企業組織圖



2、依公司法第 369 條之 3 推定有控制與從屬關係公司：無。

#### (二)各關係企業基本資料

| 企業名稱                          | 設立日期      | 地 址  | 實收資本額           | 主要營業項目                                     |
|-------------------------------|-----------|--|-----------------|--|
| YTEC Holding(Samoa) Co., Ltd. | 98.04.08  | Equity Trust Chambers.<br>P.O. Box3269, Apia, Samoa                                      | NTD1,283,554 仟元 | 投資控股                                       |
| 久宏鑫科技股份有限公司                   | 101.07.19 | 新竹市埔頂路 99 巷 17 弄 21 號  | NTD29,000 仟元    | 化學原物料研究開發                                  |
| 晶準精密股份有限公司                    | 101.11.01 | 新竹市埔頂路 99 巷 17 弄 21 號  | NTD12,000 仟元    | 精密儀器批發                                     |
| YTEC (Hong Kong) Global Ltd.  | 98.05.06  | Suites 2302-6,23/F Great Eagle Centre,23 Harbour Road,Wanchai,Hong Kong                  | NTD626,654 仟元   | 投資控股                                       |
| 巨豐半導體有限公司                     | 89.02.23  | 香港九龍長沙灣道 777-779 號   | NTD444,026 仟元   | 投資控股                                       |
| CLEAR REACH Ltd.              | 94.08.16  | P.O. Box 957, Offshore Incorporations Centre, Road Town, Tortola, British Virgin Islands | NTD209,057 仟元   | 投資控股                                       |
| 廈門久元電子有限公司                    | 98.08.26  | 廈門火炬高新區(翔安)產業區翔星路 99 號 1 樓 101 室   | NTD449,026 仟元   | 高亮度發光二而管及 LED 晶粒檢測設備的研發、生產與加工，並提供相關技術諮詢與服務 |

| 企業名稱         | 設立日期     | 地 址                         | 實收資本額         | 主要營業項目                                     |
|--------------|----------|-----------------------------|---------------|--|
| 常州久元光電有限公司   | 99.09.21 | 江蘇省武進高新技術產業開發區陽湖路 66 號-8    | NTD177,628 仟元 | 高亮度發光二而管及 LED 晶粒檢測設備的研發、生產與加工，並提供相關技術諮詢與服務 |
| 巨豐電子有限公司     | 89.10.11 | 香港九龍長沙灣道 777-779 號          | NTD99,825 仟元  | 封裝服務銷售                                     |
| 吳江巨豐電子有限公司   | 89.04.26 | 江蘇省吳江市松陵鎮中山北路 2100 號        | NTD663,350 仟元 | 晶圓及積體電路之封裝及測試代工，並提供相關技術諮詢與服務               |
| 朗富科技(深圳)有限公司 | 95.01.25 | 深圳市龙华新区观澜人民路蔡发工业城二期 7 栋 4 楼 | NTD220,462 仟元 | 晶圓及積體電路之測試代工，並提供相關技術諮詢與服務                  |

(三)推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：無。

(四)整體關係企業經營務所涵蓋之行業：整體關係企業經營業務所涵蓋之行業主要為光電產品代工、IC 測試代工及封裝測試。

(五)各關係企業董監事、總經理資料：

| 企業名稱                          | 職稱  | 姓名或代表人      | 持有股份 |      |
|-------------------------------|-----|-------------|------|------|
|                               |     |             | 股數   | 持股比例 |
| YTEC Holding(Samoa) Co., Ltd. | 董事  | 張正光、蔡枚桂     | 0    | 0    |
| 久宏鑫科技股份有限公司                   | 董事  | 汪秉龍、陳彰興、白先聲 | 0    | 0    |
| 久宏鑫科技股份有限公司                   | 監察人 | 陳珮詩         | 0    | 0    |
| 晶準精密股份有限公司                    | 董事  | 陳桂標、陳信呈、陳珮詩 | 0    | 0    |
| 晶準精密股份有限公司                    | 監察人 | 蔡建中         | 0    | 0    |
| YTEC (Hong Kong) Global Ltd.  | 董事  | 賴燦雄、蔡枚桂     | 0    | 0    |
| 巨豐半導體有限公司                     | 董事  | 劉華湘、蕭維唐、蔡建中 | 0    | 0    |
| 巨豐半導體有限公司                     | 監察人 | 陳巧芬         | 0    | 0    |
| CLEAR REACH Ltd.              | 董事  | 劉華湘、洪振群     | 0    | 0    |
| 廈門久元電子有限公司                    | 董事  | 賴燦雄         | 0    | 0    |
| 常州久元光電有限公司                    | 董事  | 賴燦雄         | 0    | 0    |
| 巨豐電子有限公司                      | 董事  | 劉華湘、蕭維唐、蔡建中 | 0    | 0    |
| 吳江巨豐電子有限公司                    | 董事  | 劉華湘、蕭維唐、蔡建中 | 0    | 0    |
| 朗富科技(深圳)有限公司                  | 董事  | 劉心遠、王培芬、張璋如 | 0    | 0    |

## (六)各關係企業營運狀況

101年12月31日 單位：新台幣仟元

| 企業名稱                          | 資本額       | 資產總額      | 負債總額    | 淨值        | 營業收入    | 營業利益      | 本期損益<br>(稅後) | 每股盈餘<br>(稅後) |
|-------------------------------|-----------|-----------|---------|-----------|---------|-----------|--------------|--------------|
| YTEC Holding(Samoa) Co., Ltd. | 1,283,554 | 1,231,073 | 67,932  | 1,163,141 | 0       | 0         | (87,931)     | 0            |
| 久宏鑫科技股份有限公司                   | 29,000    | 24,770    | 266     | 24,504    | 0       | (4,515)   | (4,496)      | 0            |
| 晶準精密股份有限公司                    | 12,000    | 12,004    | 0       | 12,004    | 0       | 0         | 4            | 0            |
| YTEC (Hong Kong) Global Ltd.  | 626,654   | 615,714   | 0       | 615,714   | 0       | 0         | 3,255        | 0            |
| 巨豐半導體有限公司                     | 444,026   | 758,538   | 166,375 | 592,163   | 566,071 | (129,621) | (119,925)    |              |
| CLEAR REACH Ltd.              | 209,057   | 190,454   | 0       | 190,454   | 0       | 0         | (27,879)     | 0            |
| 廈門久元電子有限公司                    | 449,026   | 668,082   | 223,968 | 444,114   | 76,701  | 3,604     | 4,388        | 0            |
| 常州久元光電有限公司                    | 177,628   | 173,202   | 1,602   | 171,600   | 16,510  | (1,569)   | (1,133)      | 0            |
| 巨豐電子有限公司                      | 99,825    | 133,462   | 41,178  | 92,284    | 432,872 | 1,321     | 1,910        | 0            |
| 吳江巨豐電子有限公司                    | 663,350   | 655,123   | 159,846 | 495,277   | 553,521 | (130,846) | (121,740)    | 0            |
| 朗富科技(深圳)有限公司                  | 220,462   | 210,260   | 19,806  | 190,454   | 41,080  | (29,389)  | (27,879)     | 0            |

(七)關係企業從事資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易：無。

(八)關係企業合併財務報表：

關 係 企 業 合 併 財 務 報 表 聲 明 書

本公司民國一〇一年度（自一〇一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：久元電子股份有限公司



董事長：汪 秉 龍



中 華 民 國 一 〇 二 年 三 月 二 十 二 日



(八)關係報告書：不適用。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：不適用。

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：不適用。

四、其他必要補充說明事項：無。

玖、最近年度及截至年報刊印日止，發生證券交易法第三十六條第二項第二款所訂對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無。

久元電子股份有限公司



董事長 汪秉龍

