

上櫃股票代碼：6261



久元電子股份有限公司

YoungTek Electronics Corp.

民國一〇九年股東常會

議事手冊

中華民國一〇九年六月十二日

壹、開會程序.....	2
貳、開會議程.....	3
一、報告事項.....	4
二、承認事項.....	4
三、討論事項.....	5
四、臨時動議.....	6
參、附件	
附件一：一〇八年度營業報告書.....	7
附件二：監察人審查報告書.....	9
附件三：個體財務報表會計師查核報告.....	10
附件四：個體資產負債表、個體綜合損益表、個體權益變動表、個 體現金流量表.....	14
附件五：合併財務報表會計師查核報告.....	20
附件六：合併資產負債表、合併綜合損益表、合併權益變動表、合 併現金流量表.....	24
附件七：一〇八年度盈餘分配表.....	30
附件八：公司章程(修正前).....	31
附件九：股東會議事規則(修正前).....	35
附件十：董事及監察人選舉辦法(修正前).....	37
肆、董事及監察人持股情形.....	39

久元電子股份有限公司

一〇九年股東常會開會程序

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

久元電子股份有限公司

一〇九年股東常會開會議程

時間：中華民國一〇九年六月十二日上午9：00

地點：新竹市科學園區科技路5號4樓(本公司餐廳)

壹、宣佈開會(報告出席股數)

貳、主席致詞

參、報告事項

- (一) 一〇八年度營業報告。
- (二) 監察人審查一〇八年度決算表冊報告。
- (三) 一〇八年度董監酬勞及員工酬勞分配情形報告。

肆、承認事項

- (一) 承認本公司一〇八年度營業報告書及財務報告案。
- (二) 承認本公司一〇八年度盈餘分配案。

伍、討論事項

- (一) 討論修訂本公司『公司章程』案。
- (二) 討論修訂本公司『股東會議事規則』案。
- (三) 討論修訂本公司『董事及監察人選舉辦法』案。

陸、臨時動議

柒、散會

一、報告事項

報告案一

案由：一〇八年度營業報告。

說明：詳見議事手冊第7~8頁。

報告案二

案由：監察人審查一〇八年度決算表冊報告。

說明：詳見議事手冊第9頁。

報告案三

案由：一〇八年度董監酬勞及員工酬勞分配情形報告。

說明：依本公司章程第二十三條規定，本公司一〇八年度獲利為新台幣573,843,373元（為當年度稅前盈餘排除提列員工酬勞及董監酬勞等影響數之獲利），計提撥0.7319%分派董監酬勞新台幣4,200,000元及提撥9.3405%分派員工酬勞新台幣53,600,000元，均以現金方式發放。

二、承認事項

承認案一

董事會提

案由：本公司一〇八年度營業報告書及財務報告案，提請承認。

說明：1. 本公司一〇八年度個體財務報表及合併財務報表，業經第十屆第14次董事會議通過及勤業眾信聯合會計師事務所查核完竣，連同營業報告書送請監察人審查竣事，並出具審查報告書在案。

2. 謹檢附上述書表及會計師查核報告，詳見議事手冊第7~8及10~29頁。

決議：

承認案二

董事會提

案由：本公司一〇八年度盈餘分配案，提請承認。

說明：(一)1. 本公司一〇八年度稅後盈餘為 NT\$402,543,876 元，減提列 10%法定盈餘公積 NT\$39,656,764 元及加計依法提列特別盈餘公積(NT\$35,677,384)元，其餘額 NT\$327,209,728 元，連同以前年度未分配盈餘 NT\$838,522,853 元加計退休金精算利益列入保留盈餘調整數(NT\$5,976,232)元後，合計可供分配盈餘為 NT\$1,159,756,349 元，擬分配股東紅利 NT\$385,493,967 元，保留 NT\$774,262,382 元。

2.擬由股東紅利中提撥股東現金紅利 NT\$385,493,967 元，每股分派現金股利 NT\$3.00 元，計算至元為止，元以下捨去，其畸零股款合計數計入本公司之其他收入，俟本次股東常會通過後，授權董事長另訂除息基準日、發放日及其他相關事宜。

(二) 一〇八年度盈餘分配表詳見議事手冊第 30 頁。

決議：

三、討論事項

討論案一

董事會提

案由：討論修訂本公司『公司章程』案，提請討論。

說明：配合實務運作及法令修訂需要，擬修訂本公司『公司章程』部份條文，修正前後之條文對照表如下，修正前條文詳見議事手冊第 31~34 頁，敬請議決。

原條文	修訂後條文	修訂說明
第六條 本公司股票概為記名式，由董事三人以上簽名或蓋章，並經主管機關或其核定之發行登記機構簽證後發行之，本公司發行之股份得免印製股票，並應洽證券集中保管事業機構登錄。	第六條 本公司股票概為記名式，由代表公司之董事簽名或蓋章，並經主管機關或其核定之發行登記機構簽證後發行之，本公司發行之股份得免印製股票，並應洽證券集中保管事業機構登錄。	配合法令修訂
第十三條 本公司設董事 5 人、監察人 3 人，採候選人提名制度，由股東會就候選人名單中選任，任期均為三年，由股東會就有能力之人中選任之，連選得連任，本公司公開發行股票後，其全體董事及監察人合計持股比率，依證券主管機關之規定。本公司得為董事購買責任保險，以降低董事因依法執行職務致被股東或其他關係人控訴之風險；本公司監察人得比照辦理。	第十三條 本公司設董事 5~11 人、監察人 3 人，採候選人提名制度，由股東會就候選人名單中選任，任期均為三年，由股東會就有能力之人中選任之，連選得連任，本公司公開發行股票後，其全體董事及監察人合計持股比率，依證券主管機關之規定。本公司得為董事購買責任保險，以降低董事因依法執行職務致被股東或其他關係人控訴之風險；本公司監察人得比照辦理。	配合法令修訂
第廿六條 本章程訂立於民國八十年十月十七日。 於民國八十三年四月十七日第一次修正。 於民國八十六年七月十九日第二次修正。 於民國八十七年二月十五日第三次修正。 於民國八十七年六月十二日第四次修正。 於民國八十八年十月十二日第五次修正。 於民國八十九年三月廿五日第六次修正。 於民國八十九年四月十九日第七次修正。 於民國八十九年六月三十日第八次修正。 於民國八十九年七月五日第九次修正。 於民國九十年六月二十九日第十次修正。 於民國九十一年五月二十四日第十一次修正。 於民國九十二年六月二十五日第十二次修正。 於民國九十三年一月二十五日第十三次修正。 於民國九十三年六月二十五日第十四次修正。 於民國九十四年六月十七日第十五次修正。 於民國九十五年六月十三日第十六次修正。 於民國九十六年六月十三日第十七次修正。 於民國九十七年六月十八日第十八次修正。 於民國九十八年六月十六日第十九次修正。 於民國九十九年六月十四日第二十次修正。 於民國一〇五年六月十七日第二十一次修正。 於民國一〇六年六月十六日第二十二次修正。 本章程經股東會修正通過後，即生效實施。	第廿六條 本章程訂立於民國八十年十月十七日。 於民國八十三年四月十七日第一次修正。 於民國八十六年七月十九日第二次修正。 於民國八十七年二月十五日第三次修正。 於民國八十七年六月十二日第四次修正。 於民國八十八年十月十二日第五次修正。 於民國八十九年三月廿五日第六次修正。 於民國八十九年四月十九日第七次修正。 於民國八十九年六月三十日第八次修正。 於民國八十九年七月五日第九次修正。 於民國九十年六月二十九日第十次修正。 於民國九十一年五月二十四日第十一次修正。 於民國九十二年六月二十五日第十二次修正。 於民國九十三年一月二十五日第十三次修正。 於民國九十三年六月二十五日第十四次修正。 於民國九十四年六月十七日第十五次修正。 於民國九十五年六月十三日第十六次修正。 於民國九十六年六月十三日第十七次修正。 於民國九十七年六月十八日第十八次修正。 於民國九十八年六月十六日第十九次修正。 於民國九十九年六月十四日第二十次修正。 於民國一〇五年六月十七日第二十一次修正。 於民國一〇六年六月十六日第二十二次修正。 本章程經股東會修正通過後，即生效實施。	增訂最近一次修訂日期

決議：

討論案二

董事會提

案由：討論修訂本公司『股東會議事規則』案，提請討論。

說明：依據櫃買中心 109 年 01 月 13 日證櫃監字第 10900500261 號函，擬修訂本公司『股東會議事規則』部份條文，修正前後之條文對照表如下，修正前條文詳見議事手冊第 35~36 頁，敬請議決。

原條文	修訂後條文	修訂說明
第九條 股東會如由董事會召集者，其議程由董事會議定之，會議應依排定之議程進行，非經股東會決議不得變更之。	第九條 股東會如由董事會召集者，其議程由董事會議定之， <u>相關議案(包括臨時動議及原議案修正)均應採逐案票決</u> ，會議應依排定之議程進行，非經股東會決議不得變更之。	配合法令修訂
第十四條 主席對於議案之討論，認為已達可付表決之程度時，得宣布停止討論，提付表決。	第十四條 主席對於議案及股東所提之修正案或臨時動議，應給予充分說明及討論之機會，認為已達可付表決之程度時，得宣布停止討論，提付表決， <u>並安排適足之投票時間</u> 。	配合法令修訂
第十七條 議案之表決，除公司法及公司章程另有規定外，以出席股東表決權過半數之同意通過之。 <u>表決時，如經主席徵詢無異議者視為通過，其效力與投票表決同。</u>	第十七條 議案之表決，除公司法及公司章程另有規定外，以出席股東表決權過半數之同意通過之。	配合法令修訂
第廿一條 本辦法訂立於中華民國九十一年五月二十四日。 本辦法於中華民國九十二年四月二十五日第一次修訂。	第廿一條 本辦法訂立於中華民國九十一年五月二十四日。 本辦法於中華民國九十二年四月二十五日第一次修訂。 <u>本辦法於中華民國一〇九年六月十二日第二次修訂。</u>	增訂最近一次修訂日期

決議：

討論案三

董事會提

案由：討論修訂本公司『董事及監察人選舉辦法』案，提請討論。

說明：配合實務運作需要，擬修訂本公司『董事及監察人選舉辦法』部份條文，修正前後之條文對照表如下，修正前條文詳見議事手冊第 37~38 頁，敬請議決。

原條文	修訂後條文	修訂說明
第六條 本公司獨立董事之選舉，應依照公司法第一百九十二條之一所規定之候選人提名制度程序為之。	第六條 本公司 <u>董事及監察人之選舉</u> ，應依照公司法第一百九十二條之一及第二百一十六條之一所規定之候選人提名制度程序為之。	配合法令修訂

決議：

四、臨時動議

五、散會

久元電子股份有限公司

一〇八年度營業報告書

各位親愛的股東女士、先生您好：

2019 年為久元電子掛牌上櫃的第 16 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、合併之稅後獲利新台幣 4.03 億元、年度 EPS 為稅後 3.13 元。其獲利之主要關鍵除自製機台持續在代工領域及設備銷售市場所發揮的效益、而公司在專業的研發技術團隊努力及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 28 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，贏得客戶一致的肯定。

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『追根究柢』、『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，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、LED 光電、被動元件等相關產品之 ATE 測試平台與 AOI 及 LEW 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、通訊、被動元件、物聯網、車聯網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、USB、觸控、無線遙控及類比(Analog)電源等產品多元化規格之代工服務外，已跨入 CIS、MEMS、指紋辨識器及 RF 通訊產品測試及 LCD 驅動 IC 的測試與切割挑檢代工一貫化服務，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. 光電代工服務：因應市場需求，持續地進行光電、車載產品、光通訊產品、Flip Chip、RFID、被動元件 SMD、Mini LED...等代工服務，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及量產並挹助公司之營收成長。
3. IC 測試系統及 QFN 測試包裝機開發：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 產品進行測試，並導入量產，更高階機種亦將陸續上市，另研發出 QFN 測試包裝機，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），另新開發完成的有 100MHZ Upgrade 至 1,536 pins 全功能 IC 測試機及 RF 測試模組、LCDD 測試解決方案以及更高速之測試系統，以提昇 IC 測試代工服務之競爭優勢。
4. CIS、CCM、AOI、挑檢設備、Mini LED 背光設備..等之開發：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、光電、被動元件等產業在目檢之視覺盲點，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以及創新式矽穿孔關鍵尺寸量測技術與系統開發、X-Ray Taping AOI、IC 固晶機、IC 挑檢機、RFID、Mini LED 背光設備、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：陳桂標



會計主管：陳巧芬



久元電子股份有限公司

監察人審查報告書

董事會造送本公司一〇八年度個體財務報表及合併財務報表，業經勤業眾信聯合會計師事務所查核完竣，並出具無保留意見之查核報告(列入上項合併財務報表中，部分採用權益法評價被投資公司之財務報表未經勤業眾信會計師查核，而係由其他會計師查核)，認為足以允當表達本公司財務狀況、財務績效與現金流量情形。連同營業報告書及盈餘分配表，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

一〇九年股東常會

監察人：立陽投資股份有限公司

代表人：莊峰輝

楊邦彥

楊建國



中 華 民 國 一 〇 九 年 三 月 二 十 三 日

會計師查核報告

久元電子股份有限公司 公鑒：

查核意見

久元電子股份有限公司民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表以及個體財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告（請參閱其他事項段），上開個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達久元電子股份有限公司民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

本會計師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執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與久元電子股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對久元電子股份有限公司民國 108 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對久元電子股份有限公司民國 107 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

收入之認列

1. 久元電子股份有限公司銷貨收入金額係屬重大，主要為測試代工、切割挑檢代工及機器組裝產品銷售，請詳附註二三。
2. 久元電子股份有限公司主要收入來源為測試代工及切割挑檢代工，佔總銷貨 75%，其中本年度對新客戶之銷貨收入約佔收入總額 7%，由於對新客戶之銷貨收入存有虛假客戶及虛假訂單致銷貨收入高估之相關風險，故將其列為關鍵查核事項。
3. 本會計師考量久元電子股份有限公司收入認列流程及客戶管理政策，評估其控制程序設計之合理性，並就民國 108 年度新增客戶銷貨明細中，以抽樣方式進行下列查核程序：
 - (1) 檢視客戶資料表是否經權責主管核准後建檔。
 - (2) 檢視客戶委工單是否依照客戶需求建立，並經權責主管核准。
 - (3) 檢視內部訂單是否與客戶委工單相符，並經權責主管核准。
 - (4) 檢視出貨單是否與內部訂單相符，並經權責主管核准。
 - (5) 檢視發票與入帳傳票是否與出貨單相符，並經權責主管核准。
 - (6) 核對收入認列是否有經簽回之出貨單，其金額是否與發票及傳票金額相符。
 - (7) 核對收款金額及對象是否與收入認列金額及對象相符。
 - (8) 針對新客戶本年度銷貨金額及應收帳款餘額進行分析及比較程序，並取得客戶相關資料確認其存在性。

其他事項

列入上開個體財務報表中，部分採用權益法評價被投資公司之財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核，因此，本會計師對上開個體財務報表所表示之意見中，有關前述被投資公司採用權益法之投資及其相關損益份額，係依據其他會計師之查核報告認列。民國 108 年及 107 年 12 月 31 日對前述被投資公司採用權益法之投資餘額分別為新台幣（以下同）151,918 仟元及 175,426 仟元，分別占資產總額之 2.35%及 2.62%，及認列其民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日採用權益法認列之關聯企業損益之份額分別為 7,591 仟元及 51,825 仟元，分別占稅前淨利之 1.47%及 8.57%。

管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則編製允當表達之個體財務報表，且維持與個體財務報表編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報表時，管理階層之責任亦包括評估久元電子股份有限公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算久元電子股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

久元電子股份有限公司之治理單位（含監察人）負有監督個體財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報表之責任

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對久元電子股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使久元電子股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件

或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報表使用者注意個體財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致久元電子股份有限公司不再具有繼續經營之能力。

5. 評估個體財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於久元電子股份有限公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成久元電子股份有限公司查核意見。

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

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對久元電子股份有限公司民國 108 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 方 蘇 立

方蘇立



會計師 陳 明 輝

陳明輝



金融監督管理委員會核准文號
金管證六字第 0940161384 號

證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0930128050 號

中 華 民 國 109 年 3 月 23 日



元亨電子股份有限公司
民國108年12月31日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	108年12月31日		107年12月31日		代 碼	負 債 及 權 益	108年12月31日		107年12月31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(附註四及六)	\$ 2,117,863	33	\$ 1,587,138	24	2130	合約負債一流動(附註四及二三)	\$ 22,732	-	\$ 138,367	2
1120	透過其他綜合損益按公允價值衡量之 金融資產-流動(附註四及七)	32,480	1	33,604	1	2170	應付票據及帳款(附註十七)	247,462	4	272,330	4
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產-流動 (附註四、八及三一)	2,168	-	159,164	2	2180	應付關係人款項(附註三十)	1,003	-	32,463	-
1170	應收票據及帳款淨額(附註四及九)	768,062	12	903,529	14	2219	其他應付款(附註十九)	237,079	4	267,876	4
1180	應收關係人帳款淨額(附註四及三 十)	145,432	2	90,752	1	2230	本期所得稅負債(附註四、五及二 五)	91,164	2	115,768	2
1200	其他應收款(附註九)	16,808	-	25,599	-	2250	負債準備-流動(附註四及二十)	18,125	-	15,801	-
1210	其他應收款-關係人(附註三十)	10,476	-	259,875	4	2280	租賃負債-流動(附註三、四、五及 十三)	18,574	-	-	-
130X	存貨(附註四、十及二四)	404,655	6	514,717	8	2355	應付租賃款-流動(附註十八)	-	-	4,260	-
1470	其他流動資產(附註十六)	70,680	1	280,787	4	2399	其他流動負債(附註十九)	451	-	209	-
11XX	流動資產總計	<u>3,568,624</u>	<u>55</u>	<u>3,855,165</u>	<u>58</u>	21XX	流動負債總計	<u>636,590</u>	<u>10</u>	<u>847,074</u>	<u>12</u>
	非流動資產						非流動負債				
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之 金融資產-非流動(附註四及七)	330,890	5	277,424	4	2580	租賃負債-非流動(附註三、四、五 及十三)	23,142	1	-	-
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產-非流 動(附註四、八及三一)	17,538	-	20,271	-	2640	淨確定福利負債(附註四、五及二 一)	22,111	-	24,856	1
1550	採用權益法之投資(附註四及十一)	1,052,779	16	1,125,652	17	2613	應付租賃款-非流動(附註一八)	-	-	11,612	-
1600	不動產、廠房及設備(附註四、十二 、二四及三一)	1,263,074	20	1,252,802	19	2670	存入保證金	6,984	-	7,494	-
1755	使用權資產(附註三、四、五及十 三)	42,844	1	-	-	25XX	非流動負債總計	<u>52,237</u>	<u>1</u>	<u>43,962</u>	<u>1</u>
1760	投資性不動產淨額(附註四、十四及 三一)	24,724	-	25,642	-	2XXX	負債總計	<u>688,827</u>	<u>11</u>	<u>891,036</u>	<u>13</u>
1780	無形資產(附註四及十五)	41,459	1	47,927	1		權益(附註四及二二)				
1840	遞延所得稅資產(附註二五)	86,539	1	69,175	1	3110	股 本				
1915	預付設備款	39,432	1	21,242	-	3200	普通股股本	1,284,980	20	1,284,980	19
1990	其他非流動資產(附註十六)	2,110	-	1,182	-	3300	資本公積	2,428,030	37	2,427,686	36
15XX	非流動資產合計	<u>2,901,389</u>	<u>45</u>	<u>2,841,317</u>	<u>42</u>	3310	保留盈餘				
						3320	法定盈餘公積	868,765	14	822,707	13
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 6,470,013</u>	<u>100</u>	<u>\$ 6,696,482</u>	<u>100</u>	3330	特別盈餘公積	75,159	1	-	-
						3350	未分配盈餘	1,235,089	19	1,345,232	20
						3300	保留盈餘總計	2,179,013	34	2,167,939	33
						3400	其他權益	(110,837)	(2)	(75,159)	(1)
						3XXX	權益總計	<u>5,781,186</u>	<u>89</u>	<u>5,805,446</u>	<u>87</u>
							負債與權益總計	<u>\$ 6,470,013</u>	<u>100</u>	<u>\$ 6,696,482</u>	<u>100</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國109年3月23日查核報告)

董事長：汪秉龍



經理人：陳桂標



會計主管：陳巧芬



附件四-2

久元電子股份有限公司

個體綜合損益表

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼		108年度		107年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入（附註四、二三及三十）	\$ 2,722,359	100	\$ 2,929,790	100
5000	營業成本（附註十、二一、二四及三十）	<u>1,799,195</u>	<u>66</u>	<u>1,866,558</u>	<u>64</u>
5900	營業毛利	923,164	34	1,063,232	36
5910	與子公司及關聯企業之（未）已實現利益	(<u>17,385</u>)	(<u>1</u>)	<u>1,361</u>	<u>-</u>
5950	已實現營業毛利	<u>905,779</u>	<u>33</u>	<u>1,064,593</u>	<u>36</u>
	營業費用（附註二一、二四及三十）				
6100	推銷費用	107,069	4	121,696	4
6200	管理費用	104,471	4	120,570	4
6300	研究發展費用	237,706	8	250,946	8
6450	預期信用（利益）減損損失	(<u>5,455</u>)	<u>-</u>	<u>23,164</u>	<u>1</u>
6000	營業費用合計	<u>443,791</u>	<u>16</u>	<u>516,376</u>	<u>17</u>
6500	其他收益及費損淨額（附註四、二四及三十）	<u>117,310</u>	<u>4</u>	<u>182,118</u>	<u>6</u>
6900	營業淨利	<u>579,298</u>	<u>21</u>	<u>730,335</u>	<u>25</u>
	營業外收入及支出				
7010	其他收入（附註四、二四及三一）	55,310	2	48,967	2
7020	其他利益及損失（附註四及二四）	(<u>37,256</u>)	(<u>1</u>)	<u>34,249</u>	<u>1</u>
7050	財務成本（附註二四）	(<u>1,542</u>)	<u>-</u>	(<u>872</u>)	<u>-</u>
7060	採用權益法認列之子公司及關聯企業損益份額（附註四及十一）	(<u>79,767</u>)	(<u>3</u>)	(<u>207,637</u>)	(<u>7</u>)
7000	營業外收入及支出合計	(<u>63,255</u>)	(<u>2</u>)	(<u>125,293</u>)	(<u>4</u>)

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		108年度		107年度	
		金 額	%	金 額	%
7900	稅前淨利	\$ 516,043	19	\$ 605,042	21
7950	所得稅費用 (附註四、五及二五)	<u>113,499</u>	<u>4</u>	<u>144,460</u>	<u>5</u>
8200	本年度淨利	<u>402,544</u>	<u>15</u>	<u>460,582</u>	<u>16</u>
	其他綜合損益 (附註二一及二二)				
8310	不重分類至損益之項目：				
8311	確定福利計畫之再衡量數	(5,976)	-	(3,446)	-
8316	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益	6,037	-	(52,410)	(2)
8360	後續可能重分類至損益之項目：				
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(41,715)	(2)	(18,127)	(1)
8300	其他綜合損益合計	(41,654)	(2)	(73,983)	(3)
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 360,890</u>	<u>13</u>	<u>\$ 386,599</u>	<u>13</u>
	每股盈餘 (附註二六)				
9750	基 本	<u>\$ 3.13</u>		<u>\$ 3.58</u>	
9850	稀 釋	<u>\$ 3.10</u>		<u>\$ 3.53</u>	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 109 年 3 月 23 日查核報告)

董事長：汪秉龍



經理人：陳桂標



會計主管：陳巧芬





永新電子股份有限公司
 權益類科目變動表
 民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附件四-3

單位：新台幣仟元，惟
 每股股利為元

代碼	歸屬於本公司之權益	本公司					其他權益			總計
		股本	資本公積	保留盈餘	未分配盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	備供出售金融商品未實現(損)益	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益	權益總計	
A1	107年1月1日餘額	\$ 1,284,980	\$ 2,388,009	\$ 771,145	\$ 48,572	\$ 1,391,638	(\$ 41,802)	\$ 63,470	\$ -	\$ 5,906,012
A3	追溯適用重編影響數	-	-	-	-	5,000	-	(63,470)	58,470	-
A5	107年1月1日重編後餘額	1,284,980	2,388,009	771,145	48,572	1,396,638	(41,802)	-	58,470	5,906,012
M7	對子公司所有權益變動	-	6,877	-	-	-	-	-	-	6,877
C7	採用權益法認列關聯企業之變動數	-	32,800	-	-	-	-	-	-	32,800
	106年度盈餘分配：									
B1	提列法定盈餘公積	-	-	51,562	-	(51,562)	-	-	-	-
B3	提列特別盈餘公積	-	-	-	(48,572)	48,572	-	-	-	-
B5	現金股利-每股4.10元	-	-	-	-	(526,842)	-	-	-	(526,842)
D1	107年1月1日至12月31日淨利	-	-	-	-	460,582	-	-	-	460,582
D3	107年1月1日至12月31日其他綜合損益	-	-	-	-	(3,446)	(18,127)	-	(52,410)	(73,983)
D5	107年1月1日至12月31日綜合損益總額	-	-	-	-	457,136	(18,127)	-	(52,410)	386,599
Q1	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資	-	-	-	-	21,290	-	-	(21,290)	-
Z1	107年12月31日餘額	1,284,980	2,427,686	822,707	-	1,345,232	(59,929)	-	(15,230)	5,805,446
C7	採用權益法認列關聯企業之變動數	-	344	-	-	-	-	-	-	344
	107年度盈餘分配：									
B1	提列法定盈餘公積	-	-	46,058	-	(46,058)	-	-	-	-
B3	提列特別盈餘公積	-	-	-	75,159	(75,159)	-	-	-	-
B5	現金股利-每股3.0元	-	-	-	-	(385,494)	-	-	-	(385,494)
D1	108年1月1日至12月31日淨利	-	-	-	-	402,544	-	-	-	402,544
D3	108年1月1日至12月31日其他綜合損益	-	-	-	-	(5,976)	(41,715)	-	6,037	(41,654)
D5	108年1月1日至12月31日綜合損益總額	-	-	-	-	396,568	(41,715)	-	6,037	360,890
Z1	108年12月31日餘額	\$ 1,284,980	\$ 2,428,030	\$ 868,765	\$ 75,159	\$ 1,235,089	(\$ 101,644)	\$ -	(\$ 9,193)	\$ 5,781,186

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國109年3月23日查核報告)

董事長：汪秉龍



經理人：陳桂標



會計主管：陳巧芬



附件四-4

久元電子股份有限公司

個體現金流量表

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		108 年度	107 年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 516,043	\$ 605,042
A20010	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	400,310	390,722
A20200	攤銷費用	7,668	7,880
A20400	預期信用（迴轉利益）減損損失	(5,455)	23,164
A20900	財務成本	1,542	872
A21200	利息收入	(21,309)	(22,610)
A21300	股利收入	(11,004)	(14,594)
A22400	採用權益法之子公司及關聯企業 損益之份額	79,767	207,637
A22500	處分不動產、廠房及設備利益	(77,422)	(134,837)
A23700	存貨跌價及呆滯損失	35,610	12,095
A24000	與子公司及關聯企業之未（已） 實現利益	17,385	(1,361)
A24100	外幣兌換淨（益）損	33,752	(23,382)
A29900	採用權益法之投資轉列費用	1,501	-
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31150	應收票據及帳款	132,888	(11,707)
A31160	應收票據及帳款－關係人	118,571	14,639
A31180	其他應收款	9,786	13,058
A31190	其他應收款－關係人	(10,476)	-
A31200	存 貨	(56,371)	(219,467)
A31240	其他流動資產	210,106	22,259
A32125	合約負債	(115,635)	88,269
A32150	應付票據及帳款	(25,022)	50,371
A32160	應付關係人款項	(31,460)	27,085
A32180	其他應付款	(42,618)	(24,759)
A32200	負債準備	2,324	(2,738)
A32230	其他流動負債	242	(800)
A32240	淨確定福利負債	(8,721)	(8,640)
A33000	營運產生之現金	1,162,002	998,198
A33100	收取之利息	20,314	15,967
A33200	收取之股利	39,264	19,106
A33300	支付之利息	(1,542)	(872)
A33500	支付之所得稅	(155,467)	(131,750)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>1,064,571</u>	<u>900,649</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		108 年度	107 年度
	投資活動之現金流量		
B00010	取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	(\$ 46,305)	(\$ 45,016)
B00020	出售透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	-	35,000
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	-	(67,663)
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	159,729	-
B01800	取得採用權益法之長期股權投資	(93,330)	(21,490)
B02700	購置不動產、廠房及設備	(272,402)	(97,383)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	170,488	30,471
B03800	存出保證金增加	(928)	(183)
B04500	購置無形資產	(1,200)	(1,071)
B04600	處分無形資產價款	-	360
B07100	預付設備款增加	(18,190)	(19,155)
BBBB	投資活動之淨現金流出	(102,138)	(186,130)
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款減少	-	(50,000)
C03100	存入保證金增加	(510)	-
C03900	應付租賃款減少	-	(4,127)
C04020	租賃負債本金償還	(20,141)	-
C04500	發放現金股利	(385,494)	(526,842)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(406,145)	(580,969)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	(25,563)	38,173
EEEE	現金及約當現金淨增加數	530,725	171,723
E00100	年初現金及約當現金餘額	1,587,138	1,415,415
E00200	年底現金及約當現金餘額	\$ 2,117,863	\$ 1,587,138

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 109 年 3 月 23 日查核報告)

董事長：汪秉龍



經理人：陳桂標



會計主管：陳巧芬



附件五

會計師查核報告

久元電子股份有限公司 公鑒：

查核意見

久元電子股份有限公司及子公司民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表與合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告（請參閱其他事項段），上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達久元電子股份有限公司及其子公司民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師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執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與久元電子股份有限公司及其子公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對久元電子股份有限公司及其子公司民國 108 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對久元電子股份有限公司及其子公司民國 108 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

收入之認列

1. 久元電子股份有限公司及其子公司銷貨收入金額係屬重大，主要為測試代工、切割挑檢代工及機器組裝產品銷售，請詳附註二六。
2. 久元電子股份有限公司及其子公司主要收入來源為測試代工及切割挑檢代工，佔總銷貨 81%，其中本年度對新客戶之銷貨收入約佔收入總額 7%，由於對新客戶之銷貨收入存有虛假客戶及虛假訂單致銷貨收入高估之相關風險，故將其列為關鍵查核事項。
3. 本會計師考量久元電子股份有限公司及其子公司收入認列流程及客戶管理政策，評估其控制程序設計之合理性，並就 108 年度新增客戶銷貨明細中，以抽樣方式進行下列查核程序：
 - (1) 檢視客戶資料表是否經權責主管核准後建檔。
 - (2) 檢視客戶委工單是否依照客戶需求建立，並經權責主管核准。
 - (3) 檢視內部訂單是否與客戶委工單相符，並經權責主管核准。
 - (4) 檢視出貨單是否與內部訂單相符，並經權責主管核准。
 - (5) 檢視發票與入帳傳票是否與出貨單相符，並經權責主管核准。
 - (6) 核對收入認列是否有經簽回之出貨單，其金額是否與發票及傳票金額相符。
 - (7) 核對收款金額及對象是否與收入認列金額及對象相符。
 - (8) 針對新客戶本年度銷貨金額及應收帳款餘額進行分析及比較程序，並取得客戶相關資料確認其存在性。

其他事項

久元電子股份有限公司業已編製民國 108 及 107 年度之個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

列入上開合併財務報表中，部分採用權益法評價被投資公司之財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開合併財務報表所表示之意見中，有關前述採用權益法之被投資公司投資餘額及其相關損益份額，係依據其他會計師之查核報告認列。民國 108 年及 107 年 12 月 31 日對前述採用權益法之被投資公司投資餘額分別為新台幣（以下同）151,918 仟元及 175,426 仟元，分別占合併資產總額之 2.12% 及 2.29% 及認

列其民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日採用權益法認列關聯企業損益之份額分別為 7,591 仟元及 51,825 仟元，分別占合併稅前淨利 1.40%及 8.79%。

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報表，且維持與合併財務報表編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估久元電子股份有限公司及其子公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算久元電子股份有限公司及其子公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

久元電子股份有限公司及其子公司之治理單位（含監察人）負有監督合併財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報表之責任

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對久元電子股份有限公司及其子公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。

4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使久元電子股份有限公司及其子公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報表使用者注意合併財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致久元電子股份有限公司及其子公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估合併財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

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

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對久元電子股份有限公司及其子公司民國 108 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 方 蘇 立

方蘇立



會計師 陳 明 輝

陳明輝



金融監督管理委員會核准文號
金管證六字第 0940161384 號

證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0930128050 號

中 華 民 國 109 年 3 月 23 日



久元電子股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國109年3月31日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	108年12月31日		107年12月31日		代 碼	負 債 及 權 益	108年12月31日		107年12月31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(附註四及六)	\$ 2,664,738	37	\$ 2,004,973	26	2100	短期借款(附註十九)	\$ 299,802	4	\$ 460,724	6
1120	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動(附註四及七)	32,480	-	33,604	-	2130	合約負債—流動(附註四及二六)	22,873	1	138,388	2
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動(附註四、八及三五)	215,893	3	440,910	6	2170	應付票據及帳款(附註二十)	343,959	5	328,967	4
1170	應收票據及帳款淨額(附註四、九及二六)	930,002	13	1,122,040	15	2180	應付關係人款項(附註三四)	54	-	1,549	-
1180	應收關係人帳款淨額(附註四及三四)	48,457	1	34,186	-	2219	其他應付款(附註二二)	220,978	3	310,951	4
1200	其他應收款(附註九)	38,440	1	46,724	1	2230	本期所得稅負債(附註四及二八)	91,164	1	115,768	2
1210	其他應收款—關係人(附註三四)	-	-	259,875	3	2250	負債準備—流動(附註四及二三)	18,125	-	15,801	-
130X	存貨(附註四、十及三一)	469,202	6	583,811	8	2280	租賃負債—流動(附註三、四、五及十四)	19,046	-	-	-
1470	其他流動資產(附註十七及十八)	82,950	1	288,571	4	2320	一年內到期之長期借款(附註十九)	-	-	153,574	2
11XX	流動資產總計	4,482,162	62	4,814,694	63	2355	應付租賃款—流動(附註三及二一)	-	-	4,260	-
	非流動資產					2399	其他流動負債(附註二二)	485	-	300	-
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動(附註四及七)	331,041	5	278,013	4	21XX	流動負債總計	1,016,486	14	1,530,282	20
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動(附註四、八及三五)	17,538	-	20,271	-		非流動負債				
1550	採用權益法之投資(附註四及十二)	151,918	2	175,426	2	2540	長期借款(附註十九)	149,901	2	107,502	2
1600	不動產、廠房及設備(附註四、十三、三一及三五)	1,860,944	26	2,095,955	27	2580	租賃負債—非流動(附註三、四、五及十四)	23,972	1	-	-
1755	使用權資產(附註三、四、五及十四)	65,884	1	-	-	2613	應付租賃款—非流動(附註三及二一)	-	-	11,612	-
1760	投資性不動產淨額(附註四、十五及三五)	24,724	-	25,642	-	2640	淨確定福利負債(附註四及二四)	22,111	-	24,856	-
1780	無形資產(附註四及十六)	44,877	1	51,549	1	2645	存入保證金	6,984	-	11,119	-
1840	遞延所得稅資產(附註四及二八)	86,539	1	69,175	1	25XX	非流動負債總計	202,968	3	155,089	2
1915	預付設備款	113,584	2	76,150	1	2XXX	負債總計	1,219,454	17	1,685,371	22
1985	長期預付租賃款(附註四及十七)	-	-	51,253	1		歸屬於母公司業主之權益(附註二五)				
1990	其他非流動資產(附註十八)	2,692	-	1,782	-		股本				
15XX	非流動資產合計	2,699,741	38	2,845,216	37	3110	普通股股本	1,284,980	18	1,284,980	17
						3200	資本公積	2,428,030	34	2,427,686	32
							保留盈餘				
						3310	法定盈餘公積	868,765	12	822,707	11
						3320	特別盈餘公積	75,159	1	-	-
						3350	未分配盈餘	1,235,089	17	1,345,232	17
						3300	保留盈餘總計	2,179,013	30	2,167,939	28
						3400	其他權益	(110,837)	(2)	(75,159)	(1)
						31XX	母公司業主之權益合計	5,781,186	80	5,805,446	76
						36XX	非控制權益(附註十一及二五)	181,263	3	169,093	2
						3XXX	權益總計	5,962,449	83	5,974,539	78
1XXX	資產總計	\$ 7,181,903	100	\$ 7,659,910	100		負債與權益總計	\$ 7,181,903	100	\$ 7,659,910	100

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國109年3月23日查核報告)

董事長：汪秉龍



經理人：陳桂標



會計主管：陳巧芬



久元電子股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼		108年度		107年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入（附註四、二六及三四）	\$ 3,232,841	100	\$ 3,490,642	100
5000	營業成本（附註十、二七及三四）	<u>2,404,836</u>	<u>74</u>	<u>2,567,655</u>	<u>73</u>
5900	營業毛利	<u>828,005</u>	<u>26</u>	<u>922,987</u>	<u>27</u>
	營業費用（附註二四、二七及三四）				
6100	推銷費用	111,914	4	135,484	4
6200	管理費用	194,138	6	173,455	5
6300	研究發展費用	238,134	7	250,946	7
6450	預期信用（利益）減損損失	(<u>2,933</u>)	-	<u>24,837</u>	<u>1</u>
6000	營業費用合計	<u>541,253</u>	<u>17</u>	<u>584,722</u>	<u>17</u>
6500	其他收益及費損淨額（附註四、二七及三四）	<u>136,378</u>	<u>4</u>	<u>154,606</u>	<u>4</u>
6900	營業淨利	<u>423,130</u>	<u>13</u>	<u>492,871</u>	<u>14</u>
	營業外收入及支出				
7010	其他收入（附註二七及三四）	79,601	3	75,654	2
7020	其他利益及損失（附註四及二七）	54,176	2	(8,441)	-
7050	財務成本（附註二七）	(21,600)	(1)	(21,991)	(1)
7060	採用權益法認列之關聯企業損益之份額（附註四及十二）	<u>7,591</u>	-	<u>51,825</u>	<u>2</u>
7000	營業外收入及支出合計	<u>119,768</u>	<u>4</u>	<u>97,047</u>	<u>3</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		108年度		107年度	
		金 額	%	金 額	%
7900	稅前淨利	\$ 542,898	17	\$ 589,918	17
7950	所得稅費用 (附註四及二八)	<u>120,644</u>	<u>4</u>	<u>150,596</u>	<u>5</u>
8200	本年度淨利	<u>422,254</u>	<u>13</u>	<u>439,322</u>	<u>12</u>
	其他綜合損益 (附註二四及二五)				
8310	不重分類至損益之項目：				
8311	確定福利計畫之再衡量數	(5,976)	-	(3,446)	-
8316	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益	6,037	-	(52,410)	(2)
8360	後續可能重分類至損益之項目：				
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(49,255)	(1)	(20,218)	-
8300	其他綜合損益合計	(49,194)	(1)	(76,074)	(2)
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 373,060</u>	<u>12</u>	<u>\$ 363,248</u>	<u>10</u>
	淨利 (損) 歸屬於：				
8610	本公司業主	\$ 402,544	12	\$ 460,582	13
8620	非控制權益	<u>19,710</u>	<u>1</u>	(21,260)	-
8600		<u>\$ 422,254</u>	<u>13</u>	<u>\$ 439,322</u>	<u>13</u>
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	本公司業主	\$ 360,890	11	\$ 386,599	11
8720	非控制權益	<u>12,170</u>	<u>1</u>	(23,351)	(1)
8700		<u>\$ 373,060</u>	<u>12</u>	<u>\$ 363,248</u>	<u>10</u>
	每股盈餘 (附註二九)				
9750	基 本	<u>\$ 3.13</u>		<u>\$ 3.58</u>	
9850	稀 釋	<u>\$ 3.10</u>		<u>\$ 3.53</u>	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 109 年 3 月 23 日查核報告)

董事長：汪秉龍



經理人：陳桂標



會計主管：陳巧芬



久元電子股份有限公司及其子公司
合併資產負債表
民國108年12月31日

單位：新台幣仟元，惟每股股利為元

代碼	歸屬於本公司之權益	其他權益之項目									非控制權益	權益總計
		股本	資本公積	法定公積	保留盈餘	未分配盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	備供出售金融商品未實現(損)益	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	未實現損益		
A1	107年1月1日餘額	\$ 1,284,980	\$ 2,388,009	\$ 771,145	\$ 48,572	\$ 1,391,638	(\$ 41,802)	\$ 63,470	\$ -	\$ 5,906,012	\$ 219,533	\$ 6,125,545
A3	追溯適用及追溯重編之影響數	-	-	-	-	5,000	-	(63,470)	58,470	-	-	-
A5	107年1月1日重編後餘額	1,284,980	2,388,009	771,145	48,572	1,396,638	(41,802)	-	58,470	5,906,012	219,533	6,125,545
M7	對子公司所有權益變動	-	6,877	-	-	-	-	-	-	6,877	(6,877)	-
C7	採用權益法認列關聯企業之變動數	-	32,800	-	-	-	-	-	-	32,800	-	32,800
	106年度盈餘分配：											
B1	提列法定盈餘公積	-	-	51,562	-	(51,562)	-	-	-	-	-	-
B3	提列特別盈餘公積	-	-	-	(48,572)	48,572	-	-	-	-	-	-
B5	現金股利-每股4.10元	-	-	-	-	(526,842)	-	-	-	(526,842)	-	(526,842)
D1	107年1月1日至12月31日淨利(淨損)	-	-	-	-	460,582	-	-	-	460,582	(21,260)	439,322
D3	107年1月1日至12月31日其他綜合損益	-	-	-	-	(3,446)	(18,127)	-	(52,410)	(73,983)	(2,091)	(76,074)
D5	107年1月1日至12月31日綜合損益總額	-	-	-	-	457,136	(18,127)	-	(52,410)	386,599	(23,351)	363,248
O1	非控制權益減少	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(20,212)	(20,212)
Q1	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	21,290	-	-	(21,290)	-	-	-
Z1	107年12月31日餘額	1,284,980	2,427,686	822,707	-	1,345,232	(59,929)	-	(15,230)	5,805,446	169,093	5,974,539
C7	採用權益法認列關聯企業之變動數	-	344	-	-	-	-	-	-	344	-	344
	107年度盈餘分配：											
B1	提列法定盈餘公積	-	-	46,058	-	(46,058)	-	-	-	-	-	-
B3	提列特別盈餘公積	-	-	-	75,159	(75,159)	-	-	-	-	-	-
B5	現金股利-每股3.0元	-	-	-	-	(385,494)	-	-	-	(385,494)	-	(385,494)
D1	108年1月1日至12月31日淨利(淨損)	-	-	-	-	402,544	-	-	-	402,544	19,710	422,254
D3	108年1月1日至12月31日其他綜合損益	-	-	-	-	(5,976)	(41,715)	-	6,037	(41,654)	(7,540)	(49,194)
D5	108年1月1日至12月31日綜合損益總額	-	-	-	-	396,568	(41,715)	-	6,037	360,890	12,170	373,060
Z1	108年12月31日餘額	\$ 1,284,980	\$ 2,428,030	\$ 868,765	\$ 75,159	\$ 1,235,089	(\$ 101,644)	\$ -	(\$ 9,193)	\$ 5,781,186	\$ 181,263	\$ 5,962,449

後附之附註係本合併財務報告之一部分。
(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國109年3月23日查核報告)

董事長：汪秉龍



經理人：陳桂標



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 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		108年度	107年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 542,898	\$ 589,918
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	531,022	574,288
A20200	攤銷費用	9,082	8,809
A20400	預期信用（迴轉利益）減損損失	(2,934)	24,837
A20900	財務成本	21,600	21,991
A21200	利息收入	(37,062)	(39,526)
A21300	股利收入	(11,004)	(14,594)
A22300	採用權益法之關聯企業損益之份額	(7,591)	(51,825)
A22500	處分不動產、廠房及設備利益	(91,452)	(103,066)
A23200	處分投資利益	(170,583)	-
A23700	不動產、廠房及設備減損損失	80,361	-
A23700	存貨跌價損失	9,363	26,299
A24100	外幣兌換淨損失	6,496	8,554
A29900	採用權益法之投資轉利費用	1,501	-
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31150	應收票據及帳款	186,903	(35,326)
A31160	應收票據及帳款－關係人	155,029	2,334
A31180	其他應收款	155,393	35,424
A31200	存 貨	(25,577)	(202,839)
A31240	其他流動資產	202,556	31,435
A32125	合約負債	(89,732)	87,454
A32150	應付票據及帳款	16,896	(38,191)
A32160	應付關係人款項	(1,495)	1,378
A32180	其他應付款項	(87,552)	(21,821)
A32200	負債準備	2,324	(2,738)
A32230	其他流動負債	185	(749)
A32240	淨確定福利負債	(8,721)	(8,640)
A33000	營運產生之現金	1,387,906	893,406
A33100	收取之利息	45,436	38,836
A33200	收取之股利	39,264	19,106
A33300	支付之利息	(20,590)	(21,991)
A33500	支付之所得稅	(162,527)	(137,848)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>1,289,489</u>	<u>791,509</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		108年度	107年度
	投資活動之現金流量		
B00010	取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	(\$ 46,305)	(\$ 45,016)
B00020	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	-	35,000
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	-	(78,227)
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	228,830	15,836
B02300	處分子公司之淨現金流入(附註三十)	64,943	-
B02700	購置不動產、廠房及設備	(328,110)	(213,555)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	190,669	46,525
B03700	存出保證金增加	(910)	(231)
B04500	購置無形資產	(4,319)	(2,455)
B04600	處分無形資產	-	360
B07100	預付設備款增加	(37,446)	(3,696)
B07300	預付租賃款減少	-	1,415
BBBB	投資活動之淨現金流入(出)	<u>67,352</u>	<u>(244,044)</u>
	籌資活動之現金流量		
C00200	短期借款減少	(153,575)	(50,000)
C01700	償還長期借款	(107,502)	-
C03100	存入保證金(減少)增加	(4,135)	112
C03900	應付租賃款減少	-	(4,127)
C04020	租賃負債本金償還	(20,807)	-
C04500	發放現金股利	(385,494)	(526,842)
C05400	非控制權益減少	-	<u>20,212</u>
CCCC	籌資活動之淨現金流出	<u>(671,513)</u>	<u>(601,069)</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>(25,563)</u>	<u>38,173</u>
EEEE	本年度現金及約當現金淨增加數(減少)	659,765	(15,431)
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>2,004,973</u>	<u>2,020,404</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 2,664,738</u>	<u>\$ 2,004,973</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 109 年 3 月 23 日查核報告)

董事長：汪秉龍



經理人：陳桂標



會計主管：陳巧芬



久元電子股份有限公司
一〇八年度盈餘分配表

單位：新台幣元

項目		
	小計	合計
期初未分配盈餘	838,522,853	838,522,853
加：退休金精算利益列入保留盈餘調整數	(5,976,232)	
本年度稅前盈餘	516,043,373	
減：所得稅費用	(113,499,497)	
本期稅後淨利	402,543,876	
減：法定盈餘公積 10%	(39,656,764)	
加：依法提列特別盈餘公積	(35,677,384)	
本期可分配盈餘		321,233,496
可分配盈餘		1,159,756,349
股東紅利【每股配 3.00 元現金】	(385,493,967)	
期末未分配盈餘		774,262,382

董事長：



經理人：



會計主管：



久元電子股份有限公司 章程

第一章 總則

- 第一條 本公司依照公司法之規定組織定名為久元電子股份有限公司。英文名稱為 YOUNGTEK ELECTRONICS CORP.
- 第二條 本公司所營事業如左：
一、CC01080 電子零組件製造業
二、CB01010 機械設備製造業
三、F401030 製造輸出業
四、F213060 電信器材零售業
五、F113070 電信器材批發業
六、CC01070 無線通信機械器材製造業
七、ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。
- 第三條 本公司設於台灣省新竹市，必要時經董事會之決議及主管機關核准後，得在國內外設立分公司。
- 第四條 本公司公告方法依照公司法第二十八條規定辦理。
- 第四條之一 本公司轉投資總額不受公司法第十三條有關轉投資比例之限制。
- 第四條之二 本公司因業務或投資事業需要，得對外背書及保證。

第二章 股份

- 第五條 本公司資本總額定為新台幣壹拾伍億元正，分為壹億伍仟萬股，每股面額新台幣壹拾元正，其中保留新台幣伍仟萬元供發行員工認股權憑證之用，未發行股份，授權董事會分次發行。
- 第六條 本公司股票概為記名式，由董事三人以上簽名或蓋章，並經主管機關或其核定之發行登記機構簽證後發行之，本公司發行之股份得免印製股票，並應洽證券集中保管事業機構登錄。
- 第七條 本公司有關股務事項之處理悉依主管機關所頒佈之『公開發行股票公司股務處理準則』規定辦理。
- 第八條 刪除
- 第九條 刪除
- 第十條 刪除

第三章 股東會

- 第十一條 股東會分常會及臨時會二種，常會每年召開一次，於每會計年度終了後六個月內，由董事會依法召開之。臨時會於必要時依法召集之。
- 第十二條 本公司股東每股有一表決權，但有公司法第一七九條規定之情事者，無表決權。
- 第十二條之一 股東會之決議，除相關法令另有規定者外，應有代表已發行股份總數過半數之股東親自或代理出席，以出席股東表決權過半數之同意行之。依主管機關規定本公司股東亦得以電子方式行使表決權，以電子方式行使表決權之股東視為親自出席，其相關事宜悉依法令規定辦理。

第四章 董事及監察人

- 第十三條 本公司設董事 5 人、監察人 3 人，採候選人提名制度，由股東會就候選人名單中選任，任期均為三年，由股東會就有能力之人中選任之，連選得連任，本公司公開發行股票後，其全體董事及監察人合計持股比率，依證券主管機關之規定。本公司得為董事購買責任保險，以降低董事因依法執行職務致被股東或其他關係人控訴之風險；本公司監察人得比照辦理。
- 第十三條之一 依證券交易法第 14 條之 2，前條董事名額，獨立董事不得少於 2 人，且不得少於董事席次五分之一。有關獨立董事之專業資格、持股、兼職限制、提名與選任方式及其他應遵循事項，依證券主管機關之相關規定辦理。
- 第十四條 本公司董事長之產生及職務代理方式依公司法第 208 條規定辦理。
- 第十五條 董事組織董事會，決定本公司一切業務方針及重要事項，董事會除法令另有規定外由董事長召集之。
- 第十五條之一 董事會之召集，應載明事由，於七日前書面通知各董事及監察人。但遇有緊急情事時，得不經書面通知隨時召集之。
- 前項之召集得以書面、傳真或電子郵件等方式通知之。
- 第十六條 董事因故不能出席董事會時，得出具委託書委託其他董事代理出席，但以代理一人為限。董事開會時，董事如以視訊參與會議者，視為親自出席。
- 第十七條 監察人除依法執行職務外得列席董事會議陳述意見，但不得加入決議。
- 第十八條 本公司董事及監察人報酬，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。
- 本公司董事及監察人得支領車馬費，其數額由董事會決議行之。

第五章 經理人

- 第十九條 本公司得設技術總監一人及總經理數人，其任免均依公司法行之。

第六章 會計

第二十條 本公司會計年度每年一月一日起至十二月三十一日止。

第廿一條 本公司年終結算後，應造具公司法第二百二十八條所規定之表冊，經董事會之審察及監察人之查核或由監察人委託會計師查核後，提交股東常會請求承認。

第廿二條 刪除。

第廿三條 (員工酬勞及董監事酬勞)

本公司年度如有獲利，應提撥不低於百分之二為員工酬勞，由董事會決議以股票或現金分派發放，其發放對象得包含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；本公司得以上開獲利數額，由董事會決議提撥不高於百分之五為董監酬勞，董監酬勞以現金方式發放。員工酬勞及董監酬勞分派案應提報股東會報告。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前項比例提撥員工酬勞及董監酬勞。

第廿三之一條 (股東紅利及股利政策)

本公司年度總決算如有盈餘，應先提撥稅款，彌補累積虧損後，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，併同累積未分配盈餘，由董事會依據本公司之股利政策擬具盈餘分配議案，提請股東會議決分派股東股息及紅利。

本公司考量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，其中股東紅利之分配得以現金或股票方式發放，惟現金股利分派之比例不低於股利總額之百分之二十(20%)。

第七章 附則

第廿四條 本公司組織規程及辦事細則由董事會訂定之。

第廿五條 本章程未盡事宜悉依公司法及有關法令之規定辦理。

第廿六條 本章程訂立於民國八十年十月十七日。

於民國八十三年四月七日第一次修正。

於民國八十六年七月十九日第二次修正。

於民國八十七年二月五日第三次修正。

於民國八十七年六月十二日第四次修正。

於民國八十八年十月十二日第五次修正。

於民國八十九年三月廿五日第六次修正。

於民國八十九年四月十九日第七次修正。

於民國八十九年六月三十日第八次修正。

於民國八十九年七月五日第九次修正。
於民國九十年六月二十九日第十次修正。
於民國九十一年五月二十四日第十一次修正。
於民國九十二年六月二十五日第十二次修正。
於民國九十三年一月十五日第十三次修正。
於民國九十三年六月二十五日第十四次修正。
於民國九十四年六月十七日第十五次修正。
於民國九十五年六月十三日第十六次修正。
於民國九十六年六月十三日第十七次修正。
於民國九十七年六月十八日第十八次修正。
於民國九十八年六月十六日第十九次修正。
於民國九十九年六月十四日第二十次修正。
於民國一〇〇五年六月七日第二十一次修正。
於民國一〇〇六年六月十六日第二十二次修正。
本章程經股東會修正通過後，即生效實施。

久元電子股份有限公司

股東會議事規則

- 一、本公司(以下簡稱公司)股東會除法令另有規定者外，應依本規範辦理。
- 二、公司應設簽名簿供出席股東簽到，或由出席股東繳交簽到卡以代簽到。
出席股數依簽名簿或繳交之簽到卡計算之。
- 三、股東會之出席及表決，應以股份為計算基準。
- 四、本公司股東會召開之地點，應於本公司所在地或便利股東出席且適合股東會召開之地點為之，會議開始時間不得早於上午九時或晚於下午三時。
- 五、股東會如由董事會召集者，其主席由董事長擔任之，董事長請假或因故不能行使職權時，由副董事長代理之，無副董事長或副董事長亦請假或因故不能行使職權時，由董事長指定常務董事一人代理之；其未設常務董事者，指定董事一人代理之，董事長未指定代理人者，由常務董事或董事互推一人代理之。
股東會如由董事會以外之其他有召集權人召集者，其主席由該召集權人擔任之。
- 六、公司得指派所委任之律師、會計師或相關人員列席股東會。
辦理股東會之會務人員應佩戴識別證或臂章。
- 七、公司應將股東會之開會過程全程錄音或錄影，並至少保存一年。
- 八、已屆開會時間，主席應即宣布開會，惟未有代表已發行股份總數過半數之股東出席時，主席得宣布延後開會，其延後次數以二次為限，延後時間合計不得超過一小時。延後二次仍不足額而有代表已發行股份總數三分之一以上股東出席時，得依公司法第一百七十五條第一項規定為假決議。
於當次會議未結束前，如出席股東所代表股數已發行股份總數過半數時，主席得將作成之假決議，依公司法第一百七十四條規定重新提請大會表決。
- 九、股東會如由董事會召集者，其議程由董事會議定之，會議應依排定之議程進行，非經股東會決議不得變更之。
股東會如由董事會以外之其他有召集權人召集者，準用前項之規定。
前二項排定之議程於議事(含臨時動議)未終結前，非經決議，主席不得逕行宣布散會。主席違反議事規則，宣布散會者，得以出席股東表決權過半數之同意推選一人擔任主席，繼續開會。

會議散會後，股東不得另推選主席於原址或另覓場所續行開會。

十、出席股東發言前，須先填具發言條載明發言要旨、股東戶號(或出席證編號)及戶名，由主席定其發言順序。

出席股東僅提發言條而未發言者，視為未發言。發言內容與發言條記載不符者，以發言內容為準。

出席股東發言時，其他股東除經徵得主席及發言股東同意外，不得發言干擾，違反者主席應予制止。

十一、同一議案每一股東發言，非經主席之同意不得超過兩次，每次不得超過五分鐘。

股東發言違反前項規定或超出議題範圍者，主席得制止其發言。

十二、法人受託出席股東會時，該法人僅得指派一人代表出席。

法人股東指派二人以上之代表出席股東會時，同一議案僅得推由一人發言。

十三、出席股東發言後，主席得親自或指定相關人員答覆。

十四、主席對於議案之討論，認為已達可付表決之程度時，得宣布停止討論，提付表決。

十五、議案表決之監票及計票人員，由主席指定之，但監票人員應具有股東身分。表決之結果，應當場報告，並做成紀錄。

十六、會議進行中，主席得酌定時間宣布休息。

十七、議案之表決，除公司法及公司章程另有規定外，以出席股東表決權過半數之同意通過之。表決時，如經主席徵詢無異議者視為通過，其效力與投票表決同。

十八、同一議案有修正案或替代案時，由主席併同原案定其表決之順序。如其中一案已獲通過時，其他議案即視為否決，勿庸再行表決。

十九、主席得指揮糾察員(或保全人員)協助維持會場秩序。糾察員(或保全人員)在場協助維持秩序時，應佩戴「糾察員」字樣臂章。

二十、本規則經股東會通過後施行，修訂時亦同。

二十一、本辦法訂立於中華民國九十一年五月二十四日。

本辦法於中華民國九十二年四月二十五日第一次修正。

久元電子股份有限公司

董事及監察人選舉辦法

- 第 1 條 為公平、公正、公開選任董事、監察人，爰依「上市上櫃公司治理實務守則」第二十一條及第四十一條規定訂定本辦法。
- 第 2 條 本公司董事及監察人之選任，除法令或章程另有規定者外，應依本辦法辦理。
- 第 3 條 本公司董事之選任，應考量董事會之整體配置。董事會成員應普遍具備執行職務所必須之知識、技能及素養，其整體應具備之能力如下：
- 一、營運判斷能力。
 - 二、會計及財務分析能力。
 - 三、經營管理能力。
 - 四、危機處理能力。
 - 五、產業知識。
 - 六、國際市場觀。
 - 七、領導能力。
 - 八、決策能力。
- 第 4 條 本公司監察人應具備下列之條件：
- 一、誠信踏實。
 - 二、公正判斷。
 - 三、專業知識。
 - 四、豐富之經驗。
 - 五、閱讀財務報表之能力。
- 本公司監察人除需具備前項之要件外，全體監察人中應至少一人須為會計或財務專業人士。
- 第 5 條 本公司獨立董事之資格，應符合「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」第二條、第三條以及第四條之規定。
- 本公司獨立董事之選任，應符合「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」第五條、第六條、第七條、第八條以及第九條之規定，並應依據「上市上櫃公司治理實務守則」第二十四條規定辦理。
- 第 6 條 本公司獨立董事之選舉，應依照公司法第一百九十二條之一所規定之候選人提名制度程序為之。
- 獨立董事與非獨立董事應一併進行選舉，分別計算獨立董事、非獨立董事之當選名額，由所得選舉票代表選舉權數較多者分別依次當選。
- 第 7 條 本公司董事及監察人之選舉採用單記名累積選舉法，每一股份有與應選出董事或監察人人數相同之選舉權，得集中選舉一人，或分開選舉數人。
- 第 8 條 董事會應製備與應選出董事及監察人人數相同之選舉票，並加填其權數，分發出席股東會之股東，選舉人之記名，得以在選舉票上所印出席證號碼代之。
- 第 9 條 本公司董事及監察人依公司章程所定之名額選舉之，由所得選舉票代表選舉權數較多者分別依次當選，如有二人以上得權數相同而超過規定名額時，由得權

數相同者抽籤決定，未出席者由主席代為抽籤。

依前項同時當選為董事及監察人之人，應自行決定擔任董事或監察人，其缺額由原選次多數之被選舉人遞充。

第 10 條 選舉開始前，應由主席指定具有股東身分之監票員、計票員各若干人，執行各項有關職務。投票箱由董事會製備之，於投票前由監票員當眾開驗。

第 11 條 被選舉人如為股東身分者，選舉人須在選舉票被選舉人欄填明被選舉人戶名及股東戶號；如非股東身分者，應填明被選舉人姓名及身分證明文件編號。惟政府或法人股東為被選舉人時，選舉票之被選舉人戶名欄應填列該政府或法人名稱，亦得填列該政府或法人名稱及其代表人姓名；代表人有數人時，應分別加填代表人姓名。

第 12 條 選舉票有下列情事之一者無效：

- 一、不用董事會製備之選票者。
- 二、以空白之選票投入投票箱者。
- 三、字跡模糊無法辨認或經塗改者。
- 四、所填被選舉人如為股東身分者，其戶名、股東戶號與股東名簿不符者；所填被選舉人如非股東身分者，其姓名、身分證明文件編號經核對不符者。
- 五、除填被選舉人之戶名（姓名）或股東戶號（身分證明文件編號）外，夾寫其他文字者。
- 六、所填被選舉人之姓名與其他股東相同而未填股東戶號或身分證明文件編號可資識別者。
- 七、同一選票填列被選舉人二人或二人以上者。

第 13 條 投票完畢後當場開票，開票結果由主席當場宣布董事及監察人當選名單。

第 14 條 當選之董事及監察人由本公司董事會發給當選通知書。

第 15 條 本辦法由股東會通過後施行，修正時亦同。

肆、董事及監察人持股情形

久元電子股份有限公司

全體董事及監察人持股情形

- 一、本公司截至本次股東會停止過戶日(109年4月14日)實收資本額為 1,284,979,890 元，已發行股數計 128,497,989 股。
- 二、依證券交易法第二十六條之規定，全體董事最低應持有股數計為 8,000,000 股，全體監察人最低應持有股數計 800,000 股。
- 三、截至本次股東會停止過戶日(109年4月14日)股東名簿記載之個別及全體董事、監察人持有股數狀況如下表所列；已符合證券交易法第二十六條規定成數標準。

職稱	戶名	持有股數
董事長	忠釋實業股份有限公司 代表人：汪秉龍	8,475,617
董事	張正光	392,880
董事	陳桂標	424,969
獨立董事	姚德彰	0
獨立董事	黃夢華	0
全體董事持股合計		9,293,466

職稱	戶名	持有股數
監察人	立陽投資股份有限公司 代表人：莊峰輝	5,820,705
監察人	楊邦彥	0
監察人	楊建國	0
全體監察人持股合計		5,820,705