

AMPI 元隆電子股份有限公司
Advanced Microelectronic Products, Inc.
元隆電子股份有限公司
公開說明書
(發行一一〇年度員工認股權憑證申報用)

- 一、公司名稱：元隆電子股份有限公司
- 二、本公開說明書編印目的：發行員工認股權憑證。
 - (一)發行種類：發行 110 年員工認股權憑證。
 - (二)發行單位數：10,000,000 單位。
 - (三)每單位認股權得認購之股數：普通股 1 股。
 - (四)認股條件：請參閱本公開說明書附件一。
 - (五)履約方式：由本公司以發行新股交付。
- 三、本次資金運用計劃之用途及預計可能發生效益之概要：不適用。
- 四、本次發行之相關費用：
 - (一)承銷費用：不適用。
 - (二)其他費用：新台幣 140,000 元整。
- 五、有價證券之生效，不得藉以作為證實申報事項或保證證券價值之宣傳。
- 六、本公開說明書之內容如有虛偽或隱匿之情事者，應由發行人及其負責人與其他曾在公開說明書上簽名或蓋章者依法負責。
- 七、投資人投資前應至金融監督管理委員會指定之資訊申報網站詳閱本公開說明書之內容，並應注意本公司之風險事項，請參閱本文第 8~10 頁。
- 八、本公司普通股股票面額為每股新台幣壹拾元。
- 九、查詢本公開說明書之網址：公開資訊觀測站 <http://mops.twse.com.tw>
- 十、本公司截至民國 110 年 3 月 31 日止累積虧損為新台幣 4,322,044 仟元，民國 109 年度及 108 年度稅後虧損分別為新台幣 149,038 仟元及 306,411 仟元，每股淨值分別為 0.19 元及 0.53 元，請參閱本公開說明書第 32 頁。

一、本次發行前實收資本之來源：

單位：新台幣仟元

資本來源	金額	佔實收資本額比例
設立股本	10,000	0.23%
現金增資	6,964,007	158.94%
盈餘轉增資	89,775	2.05%
公司債轉增資	683,730	15.61%
員工認股權	3,170	0.07%
累虧減資	(3,318,736)	-75.75%
庫藏股減資	(50,490)	-1.15%
合計	4,381,456	100.00%

二、公開說明書之分送計畫：

- 1.陳列處所：依規定函送主管機關外、另陳列於本公司以供查閱。
- 2.分送方式：依財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心規定方式辦理。
- 3.索取方式：透過公開資訊觀測站(<http://mops.twse.com.tw>)查閱或下載電子檔案。

三、證券承銷商之名稱、地址、網址及電話：不適用。

四、公司債保證機構之名稱、地址、網址及電話：不適用。

五、公司債受託機構之名稱、地址、網址及電話：不適用。

六、股票或公司債簽證機構之名稱、地址、網址及電話：不適用。

七、辦理股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話：

名稱：永豐金證券股份有限公司

網址：<http://www.sinopac.com>

地址：台北市博愛路17號3樓

電話：(02)2381-6288

八、信用評等機構之名稱、地址、網址及電話：不適用。

九、公司債簽證會計師及律師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話：不適用。

十、最近年度財務報告簽證會計師姓名及事務所名稱、地址、網址及電話：

會計師姓名：邱琬茹、許新民

事務所名稱：安永聯合會計師事務所

網址：<http://www.ey.com/tw>

地址：台北市基隆路一段333號9樓

電話：(02)2757-8888

十一、複核律師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話：不適用。

十二、本公司發言人、代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱

發言人姓名：范權奏

電子郵件信箱：samy@ampi.com.tw

職稱：財務部協理

電話：(03)577-0033

代理發言人姓名：林朝欽

電子郵件信箱：cc_lin2@ampi.com.tw

職稱：財務部副理

電話：(03)577-0033

十三、公司網址：<http://www.ampi.com.tw>

元隆電子股份有限公司公開說明書摘要

實收資本額：4,381,455,900 元		公司地址：新竹科學園區新竹市研發二路十八號		電話：(03)577-0033				
設立日期：76 年 6 月 8 日			網址：http://www.ampi.com.tw					
上市日期：-		上櫃日期：92 年 10 月 2 日		公開發行日期：86 年 6 月 20 日				
董事長：陳清忠 負責人： 總經理：陳弘元		(姓名)范權奏 發言人： (職稱)財務部協理		(姓名)林朝欽 代理發言人： (職稱)財務部副理				
股票過戶機構：永豐金證券股份有限公司			電話：(02)2381-6288 網址：http://www.sinopac.com 地址：台北市博愛路 17 號 3 樓					
股票承銷機構：無			電話：- 網址：- 地址：-					
最近年度簽證會計師：邱琬茹、許新民會計師			電話：(02)2757-8888 網址：http://www.ey.com/tw 地址：台北市基隆路一段 333 號 9 樓					
複核律師：不適用								
信用評等機構：不適用								
評等標的	發行公司：不適用		無■；有□，評等日期：不適用 評等等級：不適用					
	本次發行公司債：不適用		無■；有□，評等日期：不適用 評等等級：不適用					
董事選任日期：109 年 06 月 22 日，任期：3 年			監察人選任日期：不適用(本公司設置審計委員會)					
全體董事持股比例：13.30% (110 年 03 月 31 日)			全體監察人持股比率：不適用					
董事、監察人及持股超過 10%股東及其持股比例：(110 年 03 月 31 日)								
職稱	姓名	持股 比例	職稱	姓名	持股 比例	職稱	姓名	持股 比例
董事長	榮大投資(股)公司 代表人：陳清忠	5.70%	董事	日月光半導體製造 (股)公司 代表人：潘士華	7.60%	獨立董事	陳志明	0%
董事	榮大投資(股)公司 代表人：陳弘元	5.70%	獨立董事	楊有龍	0%	大股東	台灣福雷電子股 份有限公司	43.36%
董事	日月光半導體製 造(股)公司 代表人：李柏練	7.60%	獨立董事	George Yen	0%			
工廠地址：新竹科學園區新竹市研發二路十六、十八、二十號						電話：(03)577-0033		
主要產品：6 吋晶圓代工			市場結構(109 年度)：內銷 47%；外銷 53%			參閱本文之頁次		
風險事項：請參閱本公開說明書公司概況之風險事項						第 24 頁		
去(109)年度 營業收入：1,243,263 仟元 稅前虧損：140,157 仟元 每股虧損：(0.34)元						第 8~10 頁		
本次募集發行有價證券種類及金額			請參閱本公開說明書封面					
發行條件			請參閱本公開說明書封面					
募集資金用途及預計產生效益概述			不適用					
本次公開說明書刊印日期：110 年 05 月 06 日			刊印目的：發行 110 年員工認股權憑證					
其他重要事項之扼要說明及參閱本文之頁次：請參閱本公開說明書之目錄								

元隆電子股份有限公司

公開說明書目錄

壹、公司概況.....	6
一、公司簡介.....	6
(一)設立日期.....	6
(二)總公司、分公司、工廠之地址電話.....	6
(三)公司沿革.....	6
二、風險事項.....	8
(一)風險因素.....	8
(二)訴訟或非訟事件.....	10
(三)公司董事、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形，應列其對公司財務業務之影響.....	10
(四)其他重要事項.....	10
三、公司之組織.....	11
(一)關係企業圖.....	11
(二)董事.....	11
四、資本與股份.....	16
(一)股本形成經過.....	16
(二)最近股權分散情形.....	18
(三)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料.....	18
(四)員工及董事酬勞.....	19
貳、營運概況.....	20
一、公司之經營.....	20
(一)業務內容.....	20
(二)市場及產銷概況.....	24
二、轉投資事業.....	27
(一)轉投資事業概況.....	27
(二)最近二年度及截至公開說明書刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形及其設定質權情形.....	27
三、重要契約.....	27
參、發行計畫及執行情形.....	28
一、本次發行員工認股權憑證計畫應記載事項.....	28
二、本次受讓其他公司股份發行新股應記載事項.....	28
三、本次併購發行新股應記載事項.....	28

肆、財務概況.....	29
一、財務分析.....	29
二、財務報告應記載事項.....	31
(一)發行人申報募集發行有價證券時之最近二年度財務報告及會計師查核報告，並應加列最近一季依法公告申報之財務報告.....	31
(二)最近二年度發行人經會計師查核簽證之年度個體財務報告.....	31
(三)發行人申報募集發行有價證券後，截至公開說明書刊印日前，如有最近經會計師查核簽證或核閱之財務報告及個體財務報告，應併予揭露.....	31
三、財務概況其他重要事項.....	31
(一)最近二年度及截至公開說明書刊印日止，有發生公司法第一百八十五條情事者.....	31
四、財務狀況及經營結果檢討分析.....	31
(一)財務狀況.....	31
(二)財務績效.....	32
(三)現金流量.....	33
(四)最近年度重大資本支出對財務業務影響.....	34
(五)最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計劃及未來一年投資計劃.....	34
(六)其他重要事項.....	34
伍、特別記載事項.....	35
一、特別記載事項之重要內容.....	35
(一)內部控制制度執行狀況.....	35
(二)委託經金管會核准或認可之信用評等機構進行評等者，應揭露信用評等機構出具之信用評等報告.....	35
(三)證券承銷商評估總結意見.....	35
(四)律師法律意見書.....	35
(五)由發行人填寫並經會計師複核之案件檢查表彙總意見.....	35
(六)本次募集與發行有價證券於申報生效時經金管會通知應補充揭露之事項.....	35
(七)最近年度及截至公開說明書刊印日止董事對董事會通過重要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明者，其主要內容.....	35
(八)證券承銷商、發行人及其董事、總經理、財務或會計主管以及與本次申報募集發行有價證券案件有關之經理人等人出具不得退還或收取承銷相關費用之聲明書.....	35
(九)發行人辦理現金增資或募集具股權性質之公司債，並採詢價圈購對外公開承銷之案件，證券承銷商及發行人等出具不得配售予關係人及內部人等對象之聲明書.....	35

二、公司治理運作情形.....	36
(一)董事會運作情形.....	36
(二)審計委員會運作情形.....	37
(三)公司治理運作情形及與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因.....	38
(四)薪資報酬委員會其組成及運作情形.....	40
(五)履行社會責任情形及與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因...	42
(六)履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因.....	44
(七)公司如有訂立公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式.....	45
(八)最近年度及截至公開說明書刊印日止，公司董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管、公司治理主管及研發主管等辭職解任情形之彙總.....	45
(九)其他足以增進對公司治理運作情形瞭解之重要資訊，得一併揭露.....	45

附件一：員工認股權憑證發行及認股辦法

附件二：108 年度財務報告及會計師查核報告

附件三：109 年度財務報表及會計師查核報告

附件四：110 年第一季財務報表及會計師核閱報告

附件五：會計師複核之案件檢查表彙總意見

壹、公司概況

一、公司簡介

(一)設立日期：中華民國七十六年六月八日

(二)總公司、分公司及工廠之地址及電話：

總公司地址：新竹科學園區新竹市研發二路十八號

電話：(03)577-0033

工廠地址：新竹科學園區新竹市研發二路十六、十八、二十號

電話：(03)577-0033

分公司地址：台北市安和路一段 27 號 7 樓

電話：(02)2751-5076

(三)公司沿革：

- 民國 76 年：公司成立。初期為以功率半導體 (Power MOSFET) 為主，CMOS 為輔之 4 吋晶圓整合元件製造商 (IDM)，擁有自己之 IC 設計、生產及銷售體系。
- 民國 82 年：董事會全面改選，由新經營團隊進駐，重新定位公司營運方向，專注於 Metal Gate CMOS IC 製造。
- 民國 84 年：首次達到月產 20,000 片 4 吋晶圓積體電路。
- 民國 85 年：增資 180,000,000 元，實收資本額達 600,000,000 元，以增購設備。
3.5 μ m metal gate 小量試產成功。
- 民國 86 年：向管理局增租研發二路 16 號 1、2 樓，作為無塵室擴充之用。
增資 22,500 萬元，實收資本額 82,500 萬元，以擴充生產設備。
4 吋晶圓廠之每月產出提昇至 3 萬片。每月營業額提昇至 6 千萬，為當時全國最大之 Metal Gate IC 製造商。
- 民國 87 年：決定將 4 吋廠改建為 6 吋晶圓廠。
開發出當時全國最先進之 3 微米 Metal Gate CMOS 製程。
- 民國 88 年：2 微米 Metal Gate CMOS 製程開發成功。
引進 12V 高壓 (high voltage) CMOS 製程、1.2 微米數位式 CMOS 製程及 30V 功率半導體 (Power MOSFET) 製程。
- 民國 89 年：現金增資 275,000,000 元，增資後實收資本額 1,100,000,000 元。
與客戶合作開發成功功率半導體 (Power MOSFET) 製程。
通過 ISO9002 認證。
- 民國 90 年：現金增資 160,000,000 元，增資後實收資本額 1,260,000,000 元。
通過 ISO14001 認證。
盈餘轉增資 8,977.5 萬元，增資後實收資本額 134,977.5 萬元。
開發量產之新製程產品包括 600V/700V 功率半導體 (MOSFET)、0.6 微米 CMOS 製程及 LCD 驅動 IC 製程。
自行開發 0.6 微米 18 伏特、30 伏特、及 40 伏特高壓製程技術。
- 民國 91 年：0.6 微米 30V、40V 及 1.0 微米 9V 之高壓 CMOS 製程開發及量產。
- 民國 92 年：變更公司名稱為元隆電子股份有限公司。
股票於櫃檯買賣中心正式掛牌交易。
通過 ISO 9001 2000 年版認證。
0.6 微米高壓 CMOS、CMOS Image Sensor 產品量產。

- 民國 93 年 : 通過 ISO 14001 換證稽查。0.6 微米高功率 IC 量產。
- 民國 94 年 : 通過環境管理系統 ISO14001:2004 年版換證稽查。
低壓特殊二極體、高壓 CMOS 量產。
- 民國 95 年 : 150 伏特至 300 伏特高壓特殊二極體量產。
- 民國 96 年 : 辦理私募現增 150,000,000 元，增資後實收資本額 1,632,066,290 元。
國內第一次可轉換公司債轉換 368,300,000 元，轉換後實收資本額 1,656,573,310 元。
通過 ISO 14001 換證稽查；通過 OHSAS18001 驗證。
60 伏特、100 伏特高功率電晶體量產。
- 民國 97 年 : 鴻海集團參與私募現增 142,820,000 元，增加股本 386,000,000 股，增資後實收資本額 2,407,370,000 元。
低壓磊晶亮產、600 伏特高壓特殊二極體量產。
- 民國 98 年 : 日月光參與私募現增 94,500,000 元，增加股本 15,000,000 股，增資後實收資本額 2,560,316,120 元。
- 民國 99 年 : 辦理減資彌補虧損 1,200,788,260 元，減少股本 120,078,826 股，減資後實收資本額 1,359,527,860 元。
辦理私募增資 300,000,000 元，增加股本 34,682,081 股，增資後實收資本額 1,706,348,670 元。
- 民國 100 年 : 辦理減資彌補虧損 626,035,940 元，減少股本 62,603,594 股，減資後實收資本額 1,080,532,730 元。
- 民國 101 年 : 辦理私募增資 270,064,235 元，增加股本 62,078,786 股，增資後實收資本額 1,701,320,590 元。
分離式元件晶圓代工轉型晶圓 ODM。
- 民國 102 年 : 辦理 102 年現金增資 80,000,000 元，增加股本 25,000,000 股，增資後實收資本額 1,951,320,590 元。
發行 102 年國內第一次私募可轉換公司債 90,000,000 元。第二次私募可轉換公司債 150,000,000 元。
辦理減資彌補虧損 936,912,140 元，減少股本 93,691,214 股，減資後實收資本額 1,014,408,450 元。
- 民國 103 年 : 辦理 103 年第一次私募增資 100,000,000 元，增加股本 20,000,000 股，及辦理 103 年第二次私募增資 150,009,200 元，引進世界先進策略投資夥伴，增加股本 29,128,000 股，增資後實收資本額 1,505,688,450 元。
辦理 103 年現金增資 217,600,000 元，增加股本 32,000,000 股，增資後實收資本額 1,825,688,450 元。
- 民國 105 年 : 辦理 102 年國內第一次私募可轉換公司轉換股本，增加股本 9,114,583 股，增資後實收資本額 1,916,834,280 元。
辦理 105 年現金增資 275,000,000 元，增加股本 110,000,000 股，增資後實收資本額 3,016,834,280 元。
- 民國 106 年 : 辦理 102 年國內第一次及第二次可轉換公司債轉換股本，增加股本 16,462,162 股，增資後實收資本額 3,181,455,900 元。
成立審計委員會。
- 民國 108 年 : 辦理 108 年私募增資 300,000,000 元，增加股本 120,000,000 股，增資後實收資本額 4,381,455,900 元，納入日月光投控(股)公司成為集團子公司。

二、風險事項：

(一)風險因素

- 1.最近年度及截至公開說明書刊印日止利率、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：

單位：新台幣仟元

項 目	109年度
兌換損失	-1,840
營業收入淨額	1,243,263
佔營業收入淨額比例(%)	-0.15%
稅前淨損	-140,157
佔稅前淨損比例(%)	1.31%
利息收入	242
佔營業收入淨額比例(%)	0.02%
佔稅前淨損比例(%)	-0.17%
利息費用	-33,720
佔營業收入淨額比例(%)	-2.71%
佔稅前淨損比例(%)	-24.06%

(1)利率變動之影響

本公司最近年度利息收入佔營業收入淨額比率為 0.02%，而利息費用佔營業收入淨額比率為-2.71%，而銀行借款、CB 利息及融資租賃之現金支出利息合計 22,659 千元佔營業收入淨額比率為 1.82%，其餘應付公司債折價攤銷為非現金支出之利息，故利率變動之影響不大。

(2)匯率變動之影響

本公司銷售以外幣收款與國外進行交易之金額相當，因此，外匯匯率變動對公司匯兌損益影響不大。由上表可知，本公司 109 年度兌換淨損失為-1,840 仟元佔營業收入淨額比 0.15%。

(3)通貨膨脹之影響

本公司對客戶及供應商之報價，以市場機動調整者居多，故對本公司損益影響有限。

(4)未來因應措施

利率變動，雖整體影響不大，但本公司將 A、每日蒐集利率變動資訊，以適時採取適當因應措施；B、若利率走低，則適時舉借較低利率之借款償還高利率之借款，若利率走高，可能侵蝕公司獲利時，則可能採取現金增資或其他籌資手段來取得所需資金，分散利率變動風險。

匯率變動之具體措施則為：A、利用往來銀行提供之即時匯市變動資訊，掌握匯兌時效。B、自然避險：利用進銷貨項目產生相互沖抵，使匯率之變動產生某一程度自然避險(Hedge)效果。

通膨因公司會因應市場變化機動調整，故無顯著影響。

2.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)本公司未從事高風險、高槓桿投資等業務。

(2)對於衍生性商品操作，本公司一向策略依循「取得或處分資產管理辦法第十一條規定之取得或處分衍生性商品交易處理程序」作業執行原則。

(3)本公司背書保證均為公司本身一般業務所需背書保證，如關稅記帳保證等，並依循「背書保證施行辦法」為之。

(4)本公司從事資金貸與他人之事項皆依「資金貸與他人作業程序」處理。本公司最近年度並無資金貸與他人情形。

(5)本公司依據法令規定訂有「取得或處分資產管理辦法」、「資金貸與他人作業辦法」、「背書保證作業辦法」，並經股東會決議通過，以作為公司從事上述行為之規範。

3.未來研發計畫及預計投入之研發費用：

本公司自 89 年起深耕分離式元件製程技術，已累積相當豐富之製造 know-how 及產品研發能力。在分離式元件功率電晶體、功率二極體等擁有完整製程技術。是國內少數擁有自主開發技術能力的 6 吋晶圓代工廠，未來仍將投入佔營業收入 3.5% 左右之研發經費。

4.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：

(1)國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響：

近年環保意識增強，環保法規要求逐漸加強；另外，外勞引進成本可能因外國法令變更而增加。

(2)因應措施

A.公司積極配合環保法規要求，更新強化防治污染設備，改善作業流程，並且母公司也積極派人輔導稽核，以符合相關法規要求。

B.外勞部分，公司則加強員工照顧，提升福利，降低人員流動率，以減少外勞持續引進之需求。

5.科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：最近年度及截至公開說明書刊印日止，公司未因科技改變及產業變化對公司財務業務之影響。

6.企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

(1)本公司依據主管機關之規定訂定內控內稽辦法，並切實執行，以控制風險並降低危機發生。

(2)本公司各項營業活動以穩健為原則，且委任具有公信力之專業會計師事務所查核所有帳務，揭露相關資訊以提升財務報表透明度。

(3)本公司平時即時針對各部門主管安排各項教育訓練，以提升專業知識、管理能力等技能，並確保危機發生時能適時、適當因應。

7.進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：最近年度及截至公開說明書刊印日止，本公司無進行併購之計畫。

8.擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：最近年度及截至公開說明書刊印日止，本公司無擴充廠房之計畫。

9.進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施:

本公司由晶圓代工轉型晶圓代工+晶圓 ODM 業務模式，客戶群更多元，元件產品應用領域更為廣泛，故並無進貨及銷貨集中之情事及風險。

10.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、風險及因應措施：

本公司主要股東、董事均為長期投資者，尚無股權大量移轉之規劃。

11.經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施:

本公司業務由專業經理人負責，董事會代表股東監督經營團隊執行業務，若股東結構改變尚不至影響專業團隊。

12.其他重要風險及因應措施:無。

(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、總經理、實質負責人及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、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。

(三)公司董事、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。

(四)其他重要事項：無。

三、公司之組織

(一)關係企業圖：無。

(二)董事

1.董事資料

110年4月24日

職稱	姓名	性別	國籍	初次選任日期	選任日期	任期	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	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事			備註
							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	姓名	關係	
董事	榮大投資(股)公司	—	—	82.09.03	109.06.22	3	12,963,367	4.07%	24,963,367	5.70%	—	—	—	—	—	無	—	—	—	
董事長	榮大投資(股)公司 代表人:陳清忠	男	中華民國	82.09.03	109.06.22	3	105,194	0.03%	105,194	0.02%	16,880,645	3.85%	—	—	日本早稻田大學、元隆電子董事長	榮大投資(股)公司董事長、上仁電子(股)公司董事長、建揚實業(股)公司董事長、Sino Horizon Holdings Limited 董事	總經理 董事長特助	陳弘元 陳怡均	父子 父女	註
董事	榮大投資(股)公司 代表人:陳弘元	男	中華民國	82.09.03	109.06.22	3	6,794,508	2.14%	8,794,508	2.01%	185,267	0.04%	—	—	耶魯大學經濟博士、史丹佛大學電腦科學碩士、元隆電子總經理	榮大投資(股)公司董事	董事長 董事長特助	陳清忠 陳怡均	父子 兄妹	註
董事	日月光半導體製造(股)公司	—	—	103.06.27	109.06.22	3	33,308,452	10.47%	33,308,452	7.60%	—	—	—	—	—	無	—	—	—	

註：本公司總經理與董事長為一親等關係主要係因其具豐富經驗及專業知識，能良好規劃公司方針，目前規劃下一屆董事長將會變更。

職稱	姓名	性別	國籍	初次選任日期	選任日期	任期	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	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人			備註
							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	
董事	日月光半導體製造(股)公司 代表人：董宏思(註2)	男	中華民國	103.06.27	109.06.22	3	-	-	-	-	-	-	-	-	美國南加州大學企管碩士	日月光半導體製造(股)公司-董事(代表人)、日月光投資控股(股)公司-集團財務長及董事(代表人)、日月瑞(股)公司-董事(代表人)、ASE Japan Co., Ltd.-監察人、ASE Marketing & Service Japan Co., Ltd.-監察人、Innosource Ltd.-董事、J&R Holding Ltd.-董事、A.S.E. Holding Ltd.-董事、Omniquest Industrial Ltd.-董事、ASE Test Holding, Ltd.-董事、ASE (Korea) Inc.-董事、ASE Electronics (Malaysia) Sdn. Bhd.-董事、ASE Mauritius Inc.-董事、ASE Labuan Inc.-董事、ASE Corporation-董事、Alto Enterprises Ltd.-董事、Anstock Limited -董事、陸竹開發(股)公司-董事(代表人)、無錫通芝微電子有限公司-監事、笛林傑國際科技(股)公司-董事及總經理、亞太新興產業創業投資(股)公司-董事(代表人)、元隆電子股份有限公司董事(代表人)	-	-	-	
董事	日月光半導體製造(股)公司 代表人：李柏練(註2)	男	中華民國	110.04.21	110.04.21	3	-	-	-	-	-	-	-	-	美國加州大學企管碩士	日月光投資控股(股)公司-副總經理、Anstock Limited II-董事、ASE Test Limited (Singapore)-董事、台灣福雷電子股份有限公司-董事(代表人)、陸竹開發股份有限公司-董事(代表人)、笛林傑國際科技股份有限公司-董事(代表人)、日月光集成電路製造(中國)有限公司-監事、環電股份有限公司-董事(代表人)、蘇州日月新半導體有限公司-董事、漢通創業投資股份有限公司-董事(代表人)	-	-	-	

職稱	姓名	性別	國籍	初次選任日期	選任日期	任期	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	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人			備註
							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	
董事	日月光半導體製造(股)公司 代表人：潘士華	男	中華民國	103.06.27	109.06.22	3	-	-	-	-	-	-	-	-	美國伊利諾州大學物理系畢、美國加州大學柏克萊分校物理博士	環電股份有限公司-董事(代表人)、台灣福雷電子股份有限公司-董事(代表人)、陸竹開發股份有限公司-董事(代表人)兼董事長、笛林傑國際科技股份有限公司-董事(代表人)兼董事長、明豐資訊股份有限公司-董事(代表人)兼董事長、日月光電子股份有限公司-監察人(代表人)、ASE Marketing & Service Japan Co., Ltd. -董事 ASE Japan Co., Ltd. -董事、ASE Test Holdings, Ltd. -董事、元隆電子股份有限公司董事(代表人)	-	-	-	
獨立董事	George Yen	男	美國	91.06.27	109.06.22	3	-	-	-	-	-	-	-	University of Chicago, MBA	香港鎰得有限公司副財務長	-	-	-		
獨立董事	楊有龍	男	中華民國	106.06.26	109.06.22	3	5,290	0%	5,290	0%	8,039	0%	-	-	成功大學	無	-	-	-	
獨立董事	陳志明	男	中華民國	109.06.22	109.06.22	3	-	-	-	-	-	-	-	MBA, University of California, Riverside 逢甲大學電子工程系	台灣工銀科技顧問(股)公司 總經理、台灣工業銀行 資深協理 怡和財務顧問(股)公司 副總經理、中佳電子(股)公司 副總經理、中盛資本控股有限公司 董事總經理	-	-	-		
獨立董事	于鴻祺 (註1)	男	中華民國	91.06.27	106.06.26	3	-	-	-	-	-	-	-	普林斯頓大學學士、史丹佛大學碩士	華東科技總經理、華東科技(蘇州)董事長兼總經理、Walto Holding Universal Ltd、華新科技講學基金會董事、華邦電子、華新科技、華科采邑監察人	-	-	-		

註1：獨立董事于鴻祺於109/6/22辭任。

註2：日月光半導體製造(股)公司於110/4/21將原代表人董宏思改派為李柏練。

2. 法人股東之主要股東

110年4月20日

法人股東名稱(註1)	法人股東之主要股東(註2)
榮大投資股份有限公司	陳清忠(15.3%)、陳周淑華(24.8%)、陳弘元(20.9%)、陳怡均(24.6%)、陳香均(14.4%)
日月光半導體製造股份有限公司	日月光投資控股股份有限公司(100%)
台灣福雷電子股份有限公司	日月光半導體製造股份有限公司(100%)

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。

法人名稱	法人股東之主要股東
日月光投資控股股份有限公司	香港商微電子國際公司(15.729%)、匯豐商銀受託保管價值投資公司投資專戶(5.980%)、花旗台灣商銀保管日月光存託憑證(5.014%)、富邦人壽(2.866%)、匯豐商銀受託保管卓越資本獲利有限公司專戶(2.773%)、新制勞工退休基金(2.495%)、國泰人壽(2.454%)、花期台灣商銀保管新加坡政府投資專戶(2.225%)、舊制勞工退休基金(1.554%)、匯豐商銀託管公積金經理人亞伯丁資產專戶(1.469%)

法人名稱	法人股東之主要股東
香港商微電子國際公司	Aintree Limited(100%)(此公司為張虔生100%持有)

3.董事是否具備5年以上商務、法律、財務或公司業務所需之工作經驗

姓名		條件	是否具有5年以上工作經驗及下列專業資格			符合獨立性情形(註1)												兼任其他公開發行公司獨立董事家數
			商務、法務、財務、會計或公司業務所須相關科系之公私立大專院校講師以上	法官、檢察官、律師、會計師或其他與公司業務所需之國家考試及格領有證書之專門職業及技術人員	商務、法務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
董事長	榮大投資(股)代表人:陳清忠	-	-	✓	-	-	-	-	-	✓	✓	✓	✓	-	✓	✓	-	
董事	榮大投資(股)代表人:陳弘元	-	-	✓	-	-	-	-	-	✓	✓	✓	✓	-	✓	✓	-	
董事	日月光半導體製造(股)公司代表人:董宏思(註3)	-	-	✓	-	-	✓	-	-	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-	
董事	日月光半導體製造(股)公司代表人:李柏練(註3)	-	-	✓	-	-	✓	-	-	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-	
董事	日月光半導體製造(股)公司代表人:潘士華	-	-	✓	-	✓	✓	-	-	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-	
獨立董事	楊有龍	-	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-	
獨立董事	陳志明	-	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-	
獨立董事	George Yen	-	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-	
獨立董事	于鴻祺(註2)	-	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-	

註1：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，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、子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(1)所列之經理人或(2)、(3)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、持股前五名法人股東或依公司法第27條第1項或第2項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子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)。
- (6)非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子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)。
- (7)非與本公司董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子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)。
- (8)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(但如為公司或其母公司、子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)。
- (9)非為公司或其關係企業提供審計或最近兩年度取得報酬累計金額未達新台幣50萬之商務、法務、財務、會計等服務等專業人士、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。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職務之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。
- (10)未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (11)未有公司法第30條各款情事之一。
- (12)未有公司法第27條規定以政府、法人或其代表人當選。

註2：獨立董事于鴻祺於109/06/22辭任。

註3：日月光半導體製造(股)公司於110/4/21將原代表人董宏思改派為李柏練

四、資本與股份

(一)股本形成經過

1. 股本形成經過

110年4月20日

年月	發行價格	核定股本		實收股本		備註		
		股數(股)	金額(元)	股數(股)	金額(元)	股本來源(元)	以現金以外之財產抵充股款	其他
105.12	2.5 3.35	400,000,000	4,000,000,000	301,683,428	3,016,834,280	私募增資 1,100,000,000 私募轉換債轉換股本 91,145,830 (註1)	無	無
106.03	3.35 3.71	400,000,000	4,000,000,000	318,145,590	3,181,455,900	私募轉換債轉換股本 164,621,620 (註2)	無	無
108.06	2.5	800,000,000	8,000,000,000	438,145,590	4,381,455,900	私募增資 120,000,000 (註3)	無	無

註 1: 105 年 12 月 05 日科學園區管理局竹商字第 10500332009 號

註 2: 106 年 3 月 24 日科學園區管理局竹商字第 1060007773 號

註 3: 108 年 6 月 26 日科學園區管理局竹商字第 1080017861 號

2. 最近三年度及截至公開說明書刊印日止私募普通股辦理情形：

項 目	108 年度第一次私募普通股 發行日期：108 年 6 月 11 日				
私募有價證券種類	私募普通股				
股東會通過日期與數額	本公司於 107 年 6 月 26 日股東會決議通過以壹億伍仟萬股額度為限，並授權董事會於一年內分次發行之。				
價格訂定之依據及合理性	<p>(1) 本次私募普通股參考價格係依以下列二基準計算價格較高者定之：</p> <p>a. 定價日前一、三或五個營業日擇一計算普通股收盤價簡單算術平均數扣除無償配股除權及配息，並加回減資反除權後之股價。</p> <p>b. 定價日前三十個營業日普通股收盤價簡單算術平均數扣除無償配股除權及配息，並加回減資反除權後之股價。</p> <p>(2) 本次私募普通股價格之實際發行價格以不低於參考價格之八成為訂定私募價格之依據。</p> <p>(3) 本次決議相關私募議案董事會日期 108 年 4 月 17 日為定價日，以(1)定價日前 1、3、5 個營業日計算普通股收盤價簡單算術平均數擇一，及(2)定價日前 30 個營業日計算普通股收盤價簡單算術平均數，兩者孰高者，再扣除無償配股除權及配息，並加回減資反除權後為參考價格。故擬以 1 日均價 2.96 元為參考價格，乘以折價率 84.5% 後，本次私募發行價格為 2.5 元。</p> <p>(4) 本次私募價格之訂定係參考本公司目前狀況，未來展望及最近股價，由於本公司帳面仍有累積虧損，每股淨值低於面額，另參考本公司股票近期於交易市場之每股市價，本次辦理私募普通股按前述定價方法將低於股票面額發行，應屬合理。</p> <p>(5) 對股東權益的影響，因私募普通股與股票面額之差額，將造成累積虧損增加，惟因本公司私募有價證券所籌資金用途為充實營運資金、償還銀行借款，以提升營運資金及償債能力，改善財務結構及節省利息支出等效益，對股東權益有正面助益，故對股東權益應不致產生重大影響。如因前述事由致公司增加累積虧損時，未來將視公司營運及市場狀況，以盈餘、資本公積彌補虧損或其他法定方式處理。前開方式係自公司穩健經營及財務結構安全性考量，未採其他負債性質之籌資方式，應屬合理。</p>				
特定人選擇之方式	以符合證券交易法第四十三條之六及行政院金融監督管理委員會 91 年 6 月 13 日(91)台財證一字第 0910003455 號令規定之特定人為限等相關規定辦理。				
辦理私募之必要理由	本公司目前有償還借款及支應營運週轉、購置機台、導入新產品等資金需求，透過公開發行方式籌資，不易於短期間內取得資金，為避免影響公司正常運作，故擬採私募增資方式籌資。				
價款繳納完成日期	108 年 4 月 30 日				
應募人資料	私募對象	資格條件	認購股數	與公司關係	參與公司經營情形
	台灣福雷電子股份有限公司	符合證券交易法第四十三條之六第一項第二款	100,000,000	公司前十大股東	無
	榮大投資股份有限公司		12,000,000	公司之董事	有
	陳周淑華		2,000,000	本公司董事長配偶	無
	陳弘元		2,000,000	本公司法人董事代表暨本公司總經理	有
	陳怡均		2,000,000	本公司董事長、總經理之二親等	有
	陳香均		2,000,000	本公司董事長、總經理之二親等	無
實際認購價格	2.5 元				
實際認購價格與參考價格差異	-0.46 元				
辦理私募對股東權益影響(如:造成累積虧損增加...)	因私募普通股的實際價格與股票面額之差額，將造成累積虧損增加，惟因本公司私募有價證券所籌資金用途為充實營運資金、償還銀行借款，以提升營運資金及償債能力，改善財務結構及節省利息支出等效益，對股東權益有正面助益，故對股東權益應不致產生重大影響。如因前述事由致公司增加累積虧損時，未來將視公司營運及市場狀況，以盈餘、資本公積彌補虧損或其他法定方式處理。				
私募資金運用情形及計畫執行進度	償還銀行借款新台幣 300,000 仟元 已於 108 年第四季全數支用完畢。				
私募效益顯現情形	償還銀行借款，減輕利息支出，增加銀行可動撥額度。				

(二)最近股權分散情形

1.主要股東名單：股權比例達5%以上或股權比例佔前十名之股東

110年4月20日

主要股東名稱	股 份	持 有 股 數	持 股 比 例
台灣福雷電子股份有限公司		190,000,000	43.36%
日月光半導體製造股份有限公司		33,308,452	7.60%
世界先進積體電路股份有限公司		30,000,000	6.85%
榮大投資股份有限公司		24,963,367	5.70%
宏祥電子股份有限公司		22,069,755	5.04%
華南商銀託管英屬維京群島商達力投資專戶		18,857,087	4.30%
陳周淑華		17,426,229	3.98%
強茂股份有限公司		11,552,386	2.64%
陳弘元		8,794,508	2.01%
陳怡均		8,669,503	1.98%

2.最近二年度及當年度董事及持股比例超過10%之股東放棄現金增資認股之情形：無。

(三)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/仟股

項 目	年 度		108 年	109 年	截至 110年3月31日
	每股市價	最 高		3.39	8.70
最 低			1.41	1.14	5.40
平 均			2.47	3.23	6.91
每股淨值 (註2)	分 配 前		0.53	0.19	0.14
	分 配 後(註1)		0.53	0.19	0.14
每股盈餘	加權平均股數		398,915	438,146	438,146
	每 股 盈 餘 (註2)		(0.77)	(0.34)	(0.05)
每股 股利	現 金 股 利		-	-	-
	無 償 配 股	盈餘配股	-	-	-
		資本公積配股	-	-	-
	累積未付股利(註3)		-	-	-
投資報 酬分析	本益比(註4)		-	-	-
	本利比(註5)		-	-	-
	現金股利殖利率(註6)		-	-	-

註 1：請依據次年度股東會決議分配之情形填列。

註 2：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 3：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 4：本益比=當年度每股平均收盤價/每股盈餘。

註 5：本利比=當年度每股平均收盤價/每股現金股利。

註 6：現金股利殖利率=每股現金股利/當年度每股平均收盤價。

(四)員工及董事酬勞：

1. 公司章程所載員工及董事酬勞之成數或範圍：

本公司章程第二十八條：

本公司年度如有獲利，應提撥不低於萬分之一為員工酬勞及不高於百分之八為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。前項員工酬勞發給股票或現金之對象，包括符合一定條件之從屬公司員工。

2. 本期估列員工及董事酬勞金額之估列基礎、以股票分派之員工酬勞之股數計算基礎及實際分派金額若與估列數有差異時之會計處理：本公司 109 年度尚有累積虧損，故未估列員工及董事酬勞。

3. 董事會通過分派酬勞情形：

(1) 以現金或股票分派之員工酬勞及董事酬勞金額，若與認列費用年度估列金額有差異者，應揭露差異數、原因及處理情形：公司並無分派酬勞，故不適用。

(2) 以股票分派之員工酬勞金額占本期稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：公司並無分派酬勞，故不適用。

4. 股東會報告分派酬勞之情形及結果：公司並無分派酬勞，故不適用。

5. 前一年度員工及董事酬勞之實際分派情形(包括分派股數、金額及股價)、其與認列員工及董事酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：去年度無配發員工及董事酬勞。

貳、營運概況

一、公司之經營

(一)業務內容

1.業務範圍

(1)主要營業內容：

- A 分離式元件。
- B 功率半導體。
- C 積體電路。
- D 各種半導體零組件之研究發展、設計、製造、銷售。
- E 兼營與本公司業務相關之進出口貿易業務。

(2)一〇九年度主要產品/服務項目及營業比重：

單位：新台幣仟元

產品項目	營業收入	營業比重 (%)
晶圓製造	\$1,243,258	100.00
其他	5	0.00
合計	\$1,243,263	100.00

(3)目前之主要商品(服務)項目：

本公司主要產品為分離式元件製造，包括晶圓代工及晶圓 ODM 業務。

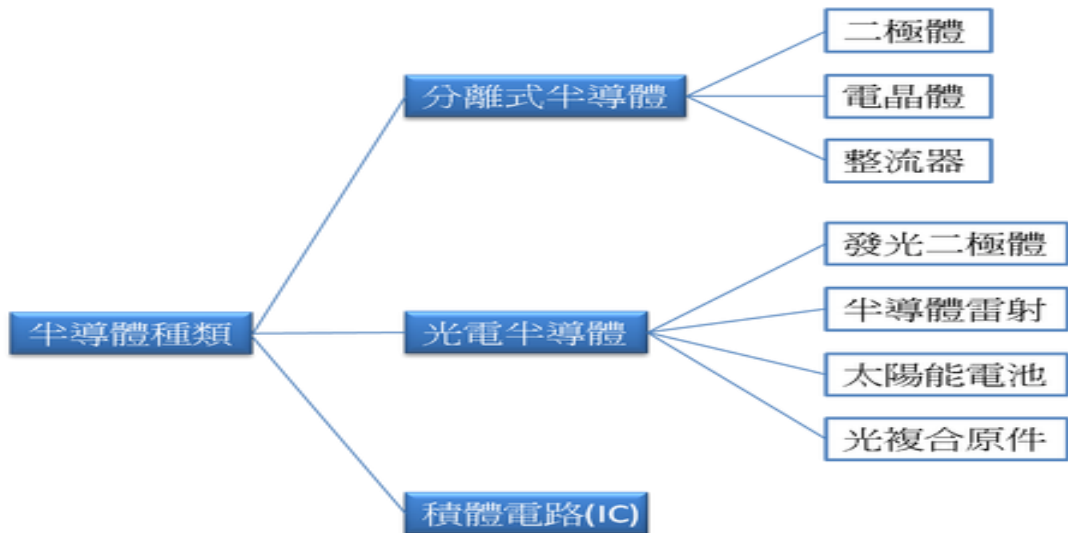
- A. 功率電晶體(Power MOSFET)：涵蓋 20V ~ 1200V 各種規格之功率電晶體。應用在 AC/DC、LED 照明、IT 等產品領域。
- B. 功率二極體(Power Diode)：涵蓋 45V ~ 200V 各種規格之功率二極體。應用在智慧型手機、太陽能、電源供應器等產品領域。
- C. 高壓 CMOS：高壓 CMOS 即指高工作電壓之 CMOS 製程產品，涵蓋 9~60 伏特。主要應用為工業、家電等 LCD 之驅動 IC 及 Remote Control IC 等。
- D. 數位/混合 CMOS：CMOS IC 是指應用電壓介於 1.5 ~5V 之數位式或數位/類比混合式 IC。應用在電腦、家電及消費性 IC 等。

(4)計畫開發之新商品(服務)：

持續開發新世代分離式元件產品，應用領域包括在 Solar inverter、UPS、dc-dc converter、automotive、USB、HDMI、Solar energy、cloud computing 等。

2. 產業概況

半導體元件分類如下圖所示，半導體種類(Semiconductor)可以分為積體電路(IC)、分離式半導體(Discrete)和光電半導體(Optoelectronic)三大類。而分離式半導體又可再細分為二極體(Diodes)、電晶體(MOSFET)與整流器(Thyristors)這三部分。



(1) 產業之現況與發展：

分離式器件一年全球的總產值高達 420 億美元(2017 年)，在產品的小型化也使得高可靠性、節能、高性能、小尺寸、符合 RoHs 指令成為功率分離式元件未來的發展趨勢。隨著市場上對更小巧輕薄、更快速、散熱更好及性能更可靠的便攜式應用先進高效功率分離式元件的需求的快速增加，台灣未來此一領域成長可期。

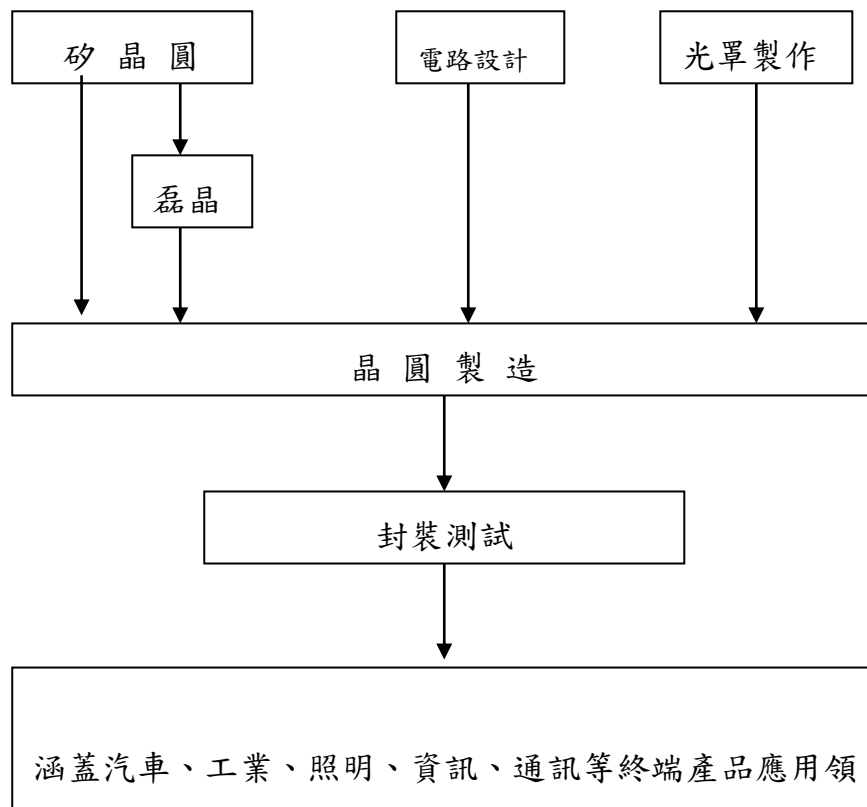
功率半導體製程 MOSFET、Diode、IGBT，由於元件規格要求較多，電路散熱需求，承載高電壓/電流，故製程在物理特性限制下不易微細化，製程世代交替速度較慢，目前仍多在 6 吋晶圓廠製造。

在高效節能、綠色能源，以及產品物聯網、行動化發展趨勢下，本公司深耕之分離式元件製程技術及晶圓產品將伴隨半導體產業持續成長。

展望未來，本公司擁有專業功率元件設計、研發、應用團隊，將持續保持技術領先，推出新世代高效功率元件，應用範圍含蓋節能、消費、家電、工業、資訊、通訊等產品領域，本公司未來成長空間仍極為寬廣。

(2) 產業上、中、下游之關聯性：

茲將元件設計生產過程簡介如下：依據晶圓製造廠將其製程所能生產之各種基本物理元件規格及相關佈局規定設計出各種不同之電路。此線路佈局再經過光罩製作，轉換成晶圓廠實際生產所需之”模具”。晶圓製造廠在生產過程中，再將各層光罩上之線路佈局，以曝光，顯影之方式轉換成在矽晶圓上成形的半導體元件實體，之後再經過切割、封裝、BURN-IN 及測試後，即成為可供下游系統廠商使用之元件成品。



(3) 產品之各種發展趨勢及競爭情形

A. 產品發展趨勢

在高效節能、綠色能源發展趨勢下，分離式元件將扮演關鍵角色。本公司功率電晶體(MOSFET)、功率二極體(Diode)製程擁有寬廣製程技術產品涵蓋汽車、工業、照明、電動控制、醫療、消費、家電、資訊、通訊等終端產品應用領域，未來將續朝先進製程技術開發新產品。

B. 競爭情形

高壓電、大電流元件供應商少，主係技術、市場進入門檻高。本公司深耕分離式元件製程技術，擁有專業團隊，將持續開發新世代元件產品，擴大市場佔有率，保持技術領先地位。

3. 技術及研發概況

(1) 技術層次

本公司自 89 年起深耕分離式元件製程技術，已累積相當豐富之製造 know-how 及產品研發能力。在分離式元件功率電晶體、功率二極體等擁有完整製程技術。

(2)研究發展

本公司之技術來源主要為自行研發，透過持續不斷的研發，開發適合 6 吋晶圓代工之利基製程技術包括功率電晶體(Power MOSFET) 、功率二極體(Power Diode)、高壓積體電路(High Voltage CMOS) 、一般數位 IC(Standard CMOS)及混合類比 IC(Mixed CMOS)。

(3)研究發展人員與其學經歷

本公司截至 110 年 3 月底主要研發人員計 57 人，其學經歷如下表所示：

	108 年 12 月 31 日	109 年 12 月 31 日	110 年 3 月 31 日
博士	0	0	0
碩士	21	25	28
大學(專)	25	29	28
高中	1	1	1
高中以下	0	0	0
平均服務年資	8.58	7.38	7.25

(4)最近五年度每年投入之研發費用：

單位：仟元

年度	研發費用	營業收入	佔營收比例
105 年	42,540	1,165,338	3.65%
106 年	44,294	1,294,123	3.42%
107 年	44,291	1,468,291	3.02%
108 年	41,353	1,070,416	3.86%
109 年	44,945	1,243,263	3.62%

註：本公司研發方式係採取以專案及功能組合方式推動，故並無專設研發部門，因此財報上無單獨之研發費用科目統計所耗用之研發費用，惟如依研發功能別將費用重新歸類。

(5)開發成功之技術或產品

在功率電晶體、功率二極體製程技術及產品平台下，持續開發各式電源供應器、電源轉換器、充電器、逆變器等分離式元件。主要應用在主機板、挖礦機、充電樁、大功率電源產品；LED 照明；電動工具機、馬達控制器、壓縮機、工控產品；在各式行動裝置、NB/PC /IT 伺服器 / LCD TV/ 網通等。

(二)市場及產銷概況

1.市場分析

(1)主要商品服務之銷售提供地區

單位：新台幣仟元；%

年度		108 年度		109 年度	
		金額	%	金額	%
銷售區域					
內銷		402,009	37.56	582,694	46.87
外銷	亞洲	668,407	62.44	660,569	53.13
合計		1,070,416	100.00	1,243,263	100.00

本公司為晶圓代工廠，專注在功率半導體及類比 IC 技術研發與製造，主要製程包括功率電晶體(Power MOSFET)、高功率二極體(Power Diode)、LCD 驅動 IC、類比 IC，主要產品為應用在智慧型手機、平板電腦、主機板(M/B)、Notebook、LCD 面板、LED lighting、Smart TV、Solar Panel 等產品使用之分離式元件、LCD 之驅動 IC 及一般消費性 IC。本公司主要產品收入為晶圓代工服務，未來業務將朝代工與產品銷售並重，目前產品銷售地區集中在亞太地區。

(2)市場佔有率

本公司長期深耕分離式元件製程技術，已具備自主研發技術及產品能力，從代工轉型為分離式元件的類 IDM，以技術深度、廣度、應用市場掌握及品牌為核心競爭力。

A.在晶圓代工方面：

本公司晶圓代工製程包括功率電晶體、功率二極體、高壓 CMOS 及一般數位/混合 CMOS 等。在國內及兩岸地區，由於同業間彼此在公司定位、生產設備及製程能力上之差異，目前並無單一廠商與本公司有全面性之競爭關係。

B.在晶圓 ODM 方面：

本公司是國內最早投入晶圓 ODM，在技術層次，研發團隊，業務佈局，產品開發，持續保持領先。本公司應用於智慧型手機充電器元件，全球市場佔有率約 30%，應用在電源供應器、太陽能、LED 照明、AC/DC 等功率元件，正在加速擴大市場份額中。

(3)市場未來之供需狀況與成長性

A.供給面

自 2008 年金融海嘯發生以來，國際 IDM 大廠持續關閉不具成本效益之晶圓廠，在輕晶圓廠趨勢下，擴大委外代工生產，在國際大廠不再擴充 6 吋及 8 吋產能策略下，未來類比 IC 製造之晶圓廠產能，不易大幅成長。

B.市場未來可能需求

綠色環保、節能省電是電子產品的大趨勢，世界各國持續朝制定高能效標準邁進，因此既有的分離式元件將持續被次世代更高效能的新元件取代。

隨著市場上對更小巧輕薄、更快速、散熱更好及性能更可靠的要求，功率元件的需求快速增加，本公司功率半導體技術及產品居主流應用市場具有未來成長性。

(4)競爭利基

A.擁有完整分離式元件製程技術及元件設計、晶圓製造、產品研發能力。

B.擁有晶圓代工及晶圓 ODM 業務接單模式，提供分離式元件品牌大廠及 Power IC 設計公司晶圓 ODM 服務。

C.擁有強大的股東陣容，有利公司長期營運發展。

(5)發展遠景之有利與不利因素與因應對策

A.有利因素：

隨著市場上對更小巧輕薄、更快速、散熱更好及性能更可靠的要求，先進高效功率元件的需求快速增加，進而取代既有傳統廣大分離式元件市場，本公司功率半導體技術及產品位居主流應用市場，極具成長性。

B.不利因素：

本公司推出之先進功率元件客戶需求持續成長，需持續去化瓶頸擴充產能。

C.因應對策：

已陸續增購瓶頸機台提升產能。

2.最近二年度主要產品或部門別毛利率重大變化之說明

(1)毛利率變化

項目 年度	108 年度	109 年度	毛利率變動(%)	原因說明
毛利率(%)	-17.29%	-6.29%	-63.61%	109 年銷量為 554,295 片，較 108 年 450,565 片增加 23%。 109 年平均每 PCS 售價 2,243 元，較 108 年度 2,376 元減少約 6%；109 年平均成本因產量增加及原料價格下跌，由 108 年的 2,786 元降為 2,384 元，減少約 14%。 在平均成本下降較平均售價為多的情況下，毛利率得以上升。

註：毛利率前後變動達 20%以上者，應分析價量變化對毛利之影響。

(2)本公司最近二年度毛利率變動比率超過 20%，應進行價量分析，以了解其變動原因，以下針對產品進行價量分析，以瞭解其變動原因：

主要產品	分析項目	108~109 年
晶圓代工及其他商品	(一) 銷貨收入差異分析：	
	量差： $P(Q' - Q)$	246,433
	價差： $Q(P' - P)$	(59,815)
	組合差異： $(P' - P)(Q' - Q)$	(13,771)
	銷貨收入變動： $P'Q' - PQ$	172,847
	(二) 銷貨成本差異分析：	
	量差： $P(Q' - Q)$	289,030
	價差： $Q(P' - P)$	(181,266)
	組合差異： $(P' - P)(Q' - Q)$	(41,731)
	銷貨成本變動： $P'Q' - PQ$	66,032
	(三) 銷貨毛利變動金額：	106,815

註：P'、Q'：最近年度單價、數量；P、Q：上一年度單價、數量

差異說明：

109 年度因新冠肺炎疫情，全球陸續停課封城，對 3C 資訊產品需求增加，加上各國停工情況，訂單轉向台灣，使得半導體市場火熱，需求大增。

A.109 年銷貨收入變動，主要係 109 度晶圓之銷貨數量 554,295 片，較 108 年增加 23%，以致銷售價/量/組合合計有利差異 172,847 仟元所致。

B.109 年銷貨成本變動，主要係 109 度晶圓之銷貨數量 554,295 片，較 108 年增加 23%，以致年度銷貨成本增加，以及因為固定成本變化不大，產品增加導致單位固定成本下降，銷售單位成本下降，合計銷貨成本價/量/組合不利差異 66,032 仟元所致。

二、轉投資事業：

(一)轉投資事業概況：本公司無轉投資事業故不適用。

(二)最近二年度及截至公開說明書刊印日止，子公司持有或處分本公司股票之情形及其設定質權之情形，並列明資金來源及對公司財務績效及財務狀況之影響：不適用。

三、重要契約

目前仍有效存續及最近一年到期之供銷、技術合作、工程、長期借款契約及其他足以影響投資人權益之重要契約：

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
租賃合約	科管局	110/01/01-110/12/31	新竹市研發二路 14、16、18、20、24 號廠房。科學段三小段地號 6-1 內、6-11 內。	無
租賃合約	全友電腦	110/01/01-114/12/31	新竹市工業東三路六號建物東側一樓	無
租賃合約	科管局	110/01/01-110/12/31	新竹市工業東四路 38 號 2 樓	無
租賃合約	科管局	110/01/01-110/12/31	新竹市展業一路 3 號 3 樓	無
長期借款	華南銀行	105/06/02-110/06/02	機器設備抵押借款	無
長期借款	華南銀行	107/06/07-112/06/07	機器設備抵押借款	無
長期借款	華南銀行	107/12/28-112/12/28	機器設備抵押借款	無
長期借款	日盛銀行	107/03/01-110/03/01	不動產抵押貸款	無

參、發行計畫及執行情形

一、本次發行員工認股權憑證計畫應記載事項

- (一)本次發行係申報員工認股權憑證，故不適用現金增資或公司債資金運用計畫分析。
- (二)員工認股權憑證發行及認股辦法：請參閱附件一。

二、本次受讓他公司股份發行新股應記載事項：不適用。

三、本次併購發行新股應記載事項：不適用。

肆、財務概況

一、財務分析

年 度		最近五年度財務分析					當年度截至 110年3月 31日財務分 析
		105年	106年	107年	108年	109年	
財務 結構 %	負債占資產比率	76.44	84.31	85.28	83.48	93.99	95.54
	長期資金占不動產、廠 房及設備比率	144.84	127.57	144.32	95.71	50.20	46.33
償債 能力 %	流動比率	119.60	102.94	109.70	82.09	71.56	67.37
	速動比率	79.51	67.15	58.69	42.86	40.18	34.78
	利息保障倍數	-3.53	-1.54	0.35	-6.42	-3.16	-2.72
經營 能力	應收款項週轉率(次)	3.37	3.30	3.71	2.94	3.79	3.84
	平均收現日數	108	111	98	124	96	95
	存貨週轉率(次)	3.97	3.73	3.35	2.96	3.43	3.40
	應付款項週轉率(次)	9.53	7.10	7.00	6.83	7.98	8.63
	平均銷貨日數	92	98	109	123	106	107
	不動產、廠房及設備週 轉率(次)	2.05	2.64	3.28	2.69	3.42	3.56
	總資產週轉率(次)	0.80	0.81	0.90	0.72	0.89	0.91
獲利 能力	資產報酬率(%)	-13.25	-3.89	0.41	-18.43	-8.70	-5.49
	權益報酬率(%)	-82.35	-29.84	-9.70	-132.85	-94.49	-132.88
	稅前純益占實收資本額 比率(%)	-7.42	-2.91	-0.76	-6.81	-3.20	-0.52
	純益率(%)	-20.26	-7.16	-1.65	-28.63	-11.99	-7.63
	每股盈餘(元)	-1.24	-0.29	-0.08	-0.77	-0.34	-0.05
現金 流量	現金流量比率(%)	-15.32	4.52	-10.85	-8.15	-7.46	-0.98
	現金流量允當比率(%)	-252.08	-169.61	-121.27	-122.31	-103.60	-69.63
	現金再投資比率(%)	-2.43	1.15	-2.23	-2.01	-2.27	-0.29
槓桿 度	營運槓桿度	-6.73	-11.35	-28.28	-1.71	-4.93	-11.21
	財務槓桿度	0.63	0.62	0.39	0.87	0.78	0.73

最近二年度各項財務比率增減變動達20%以上之變動原因：

1. 109年度長期資金佔不動產、廠房及設備比率下降48%：主係因長期借款陸續償還所致。
2. 109年度利息保障倍數回升51%：主係109年營收較108年增加，營業虧損縮小所致。
3. 109年度應收帳款週轉率上升29%：主係109年營收增加及加強催收所致。
4. 109年不動產、廠房及設備週轉率上升27%：主係109年營收增加，營業虧損縮小所致。
5. 109年總資產週轉率上升23%：主係109年營收增加，營業虧損縮小所致。
6. 109年資產報酬率提升53%：主係109年營收增加，營業虧損縮小所致。
7. 109年權益報酬率提升29%：主係109年營收增加，營業虧損縮小所致。
8. 109年度稅前純益占實收資本額比率提升53%：主係109年營收增加，營業虧損縮小所致。
9. 109年度純益率提升58%：主係109年營收增加，營業虧損縮小所致。
10. 109年每股盈餘提升56%：主係109年營收增加，營業虧損縮小所致。
11. 109年營運槓桿度提升189%：主係109年營收增加，營業虧損縮小所致。

註1：各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：財務分析計算公式如下：

1.財務結構

(1)負債占資產比率＝負債總額／資產總額。

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

2.償債能力

(1)流動比率＝流動資產／流動負債。

(2)速動比率＝(流動資產－存貨－預付費用)／流動負債。

(3)利息保障倍數＝所得稅及利息費用前純益／本期利息支出。

3.經營能力

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

(2)平均收現日數＝365／應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率＝銷貨成本／平均存貨額。

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

(5)平均銷貨日數＝365／存貨週轉率。

(6)不動產、廠房及設備週轉率＝銷貨淨額／平均不動產、廠房及設備淨額。

(7)總資產週轉率＝銷貨淨額／平均資產總額。

4.獲利能力

(1)資產報酬率＝〔稅後損益＋利息費用×(1－稅率)〕／平均資產總額。

(2)權益報酬率＝稅後損益／平均權益總額。

(3)純益率＝稅後損益／銷貨淨額。

(4)每股盈餘＝(歸屬於母公司業主之損益－特別股股利)／加權平均已發行股數。(註3)

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4)

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5)。

(2)財務槓桿度＝營業利益／(營業利益－利息費用)。

二、財務報告

(一)發行人申報募集發行有價證券時之最近二年度財務報告及會計師查核報告，並應加列最近一季依法公告申報之財務報告：

1.108 年財務報告及會計師查核報告：請參閱附件二。

2.109 年財務報告及會計師查核報告：請參閱附件三。

3.110 年第一季財務報告及會計師核閱報告：請參閱附件四。

(二)最近二年度發行人經會計師查核簽證之年度個體財務報告：

1.108 年財務報告及會計師查核報告：請參閱附件二。

2.109 年財務報告及會計師查核報告：請參閱附件三。

(三)發行人申報募集發行有價證券後，截至公開說明書刊印日前，如有最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報告及個體財務報告，應併予揭露：無。

三、財務概況其他重要事項

(一)最近二年度及截至公開說明書刊印日止，有發生公司法第一百八十五條情事者，應揭露之相關資訊：無。

四、財務狀況及經營結果檢討分析

(一)財務狀況

最近二年度資產、負債及股東權益發生重大變動之主要原因及其影響及未來因應計畫說明如下：

單位：新台幣仟元

科 目	年 度	108 年度	109 年度	差 異	
		金額	金額	金額	%
流動資產		859,774	877,264	17,490	2%
不動產、廠房及設備		366,865	359,163	(7,702)	-2%
無形資產		1,507	923	(584)	-39%
其他資產		170,304	168,815	(1,489)	-1%
資產總額		1,398,450	1,406,165	7,715	1%
流動負債		1,047,337	1,225,867	178,530	17%
非流動負債		120,154	95,791	(24,363)	-20%
負債總額		1,167,491	1,321,658	154,167	13%
股本		4,381,456	4,381,456	0	0%
資本公積		1,021	1,021	0	0%
保留盈餘		-4,151,454	-4,300,492	(149,038)	4%
其他權益		-64	2,522	2,586	-4041%
股東權益總額		230,959	84,507	(146,452)	-63%

- 1.增減比例金額變動達百分之十以上，且金額達當年度資產總額百分之一分析：
 - (1)109 年度流動負債增加 17%：主係公司營運需求增加短期借款所致。
 - (2)109 年度非流動負債減少 20%：主係長期借款陸續到期償還所致。
 - (3)109 年度股東權益減少 63%：主係本期虧損所致。

2.未來因應計畫：

本公司配合母公司積極擴充產能，提升產品良率，目前市場反應熱烈，預計可有效提升營收，改善營運績效，增加資產，降低負債，提升股東權益。

(二)財務績效

1.最近二年度財務績效比較分析：

單位：新台幣仟元

項 目	108 年度	109 年度	增減金額	變動比率(%)
營業收入	1,070,416	1,243,263	172,847	16%
營業成本	1,255,440	1,321,473	66,033	5%
營業毛利(損)	(185,024)	(78,210)	106,814	(58)%
營業費用	80,025	40,203	(39,822)	(50)%
營業淨利(損)	(265,049)	(118,413)	146,636	(55)%
營業外收入及支出	(33,362)	(21,744)	11,618	(35)%
稅前淨利(損)	(298,411)	(140,157)	158,254	(53)%
所得稅費用	8,000	8,881	881	11%
本期淨利(損)	(306,411)	(149,038)	157,373	(51)%

增減比例金額變動達百分之十以上，且金額達當年度資產總額百分之一分析：

- (1)營業收入增加 16%：主係中美貿易戰加上疫情，使得半導體轉向台灣廠商下單，市場需求增加所致。
- (2)營業毛損減少 58%：主係市場需求成長，營收上升，產量增加，平均成本下降，使得毛損縮小所致。
- (3)營業費用減少 50%：主係收款狀況改善，備抵呆帳減少，本期因而產生預期信用利益情況下，使整體營業費用因而減少。
- (4)營業淨損減少 55%：主係市場需求成長，營收上升，產量增加，平均成本下降，毛損減少，以及收款狀況改善，預期信用損失減少情況下，營業淨損因而縮減。
- (5)稅前淨損減少 53%：主係營收增加連帶毛損及營業淨損減少，評價利益增加，因而造成稅前淨損減少。

2. 預期銷售數量與其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計劃：

(1) 在電子產品續朝輕薄短小、綠色節能趨勢下，功率半導體分離式元件應用範疇越來越廣；以及國際 IDM 廠持續走向輕晶圓廠及委外代工趨勢下，由於本公司在功率半導體技術領域擁有完整的製程平台及相關技術，預計相關業務將持續成長。

(2) 本公司月產能 5 萬片並將持續擴產至 6 萬片，以使產能達規模經濟產能，創造獲利空間。

(三) 現金流量

最近年度現金流量變動之分析說明、流動性不足之改善計畫及未來一年現金流動分析。

1. 最近年度(109 年度)現金流量變動分析說明、流動性不足之改善計畫

期初現金餘額	全年度來自營業活動淨現金流量	全年現金流入量	期末現金數額	現金不足額之補救措施	
				增資計畫	理財計畫
113,510	(91,417)	10,089	123,599	-	-
營業活動：全年營業活動現金流出 91,417 仟元，主係營收成長營運週轉金增加所致。					
投資及籌資活動：向銀行融資，償還到期轉換公司債、銀行借款及營運所需。					

項目	年度	108 年 12 月 31 日	109 年 12 月 31 日	增(減)比率
	現金流量比率		-8.15%	-7.46%
現金流量允當比率		-122.31%	-103.60%	-15%
現金再投資比率		-2.01%	-2.27%	13%

本公司已陸續推出多項新世代高效節能功率元件，應用範圍含蓋節能、消費、家電、工業、資訊、通訊等產品領域，是以本公司業績將持續成長，產生營運現金淨流入，以改善現金流量。

2. 未來一年現金流動性分析

單位：新台幣仟元

期初現金餘額	全年度來自營業活動淨現金流量	全年現金流入量	期末現金數額	現金不足額之補救措施	
				增資計畫	理財計畫
123,599	128,722	51,538	175,137	-	-
營業活動：全年營業活動現金流入 128,722 仟元，主要營收增加。					
投資及籌資活動：主係擴產資本及專案支出 224,024 仟元，償還借款 283,899 仟元，及向銀行融資 430,689 仟元					

(四)最近年度重大資本支出對財務業務之影響：

公司持續擴充產能，預計將月產能由 5 萬片持續擴充至 6 萬片，公司營運獲利。

(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：無。

(六)其他重要事項：無。

伍、特別記載事項

一、特別記載事項內容

(一)內部控制制度執行狀況

1.委託會計師專案審查內部控制者，應列明其原因、會計師審查意見、公司改善措施及缺失事項改善情形：不適用。

(二)委託經金管會核准或認可之信用評等機構進行評等者，應揭露該信用評等機構出具之信用評等報告：不適用。

(三)證券承銷商評估總結意見：不適用。

(四)律師法律意見書：不適用。

(五)由發行人填寫並經會計師複核之案件檢查表彙總意見：請參閱附件五。

(六)本次募集與發行有價證券於申報生效時經金管會通知應補充揭露之事項：無。

(七)最近年度及截至公開說明書刊印日止董事對董事會通過重要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明者，其主要內容：無。

(八)證券承銷商、發行人及其董事、總經理、財務或會計主管以及與本次申報募集發行有價證券案件有關之經理人等人出具不得退還或收取承銷相關費用之聲明書：不適用。

(九)發行人辦理現金增資或募集具股權性質之公司債，並採詢價圈購對外公開承銷之案件，證券承銷商及發行人等出具不得配售予關係人及內部人等對象之聲明書：不適用。

二、公司治理運作情形

(一) 董事會運作情形：

109 年董事會開會 6 次 (A)，董事出席情形如下：

職稱	姓名 (註)	實際出(列)席次數 B	委託出席次數	實際出(列)席率(%) [B/A]	備註
董事長	榮大投資(股)公司代表人：陳清忠	6	0	100	
董事	榮大投資(股)公司代表人：陳弘元	6	0	100	
董事	日月光半導體製造(股)公司代表人：董宏思	4	2	67	
董事	日月光半導體製造(股)公司代表人：潘士華	0	6	0	
獨立董事	楊有龍	6	0	100	
獨立董事	陳志明(註)	4	0	100	
獨立董事	George Yen	0	6	0	
獨立董事	于鴻祺(註)	2	0	100	

其他應記載事項：

一、董事會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：

(一) 證券交易法第 14 條之 3 所列事項：無。

(二) 除前開事項外，其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項：無。

二、董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：無。

三、上市上櫃公司應揭露董事會自我(同儕)評鑑之評估週期及期間、評估範圍、方式及評估內容等資訊，並填列下表董事會評鑑執行情形。

四、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：無。

註：獨立董事陳志明於 109/6/22 選任，獨立董事于鴻祺同時辭任。

董事會評鑑執行情形：

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
每年一次	109 年 1 月 1 日至 109 年 12 月 31 日	董事會、個別董事成員、審計委員會及薪酬委員會	董事會內部自評、董事成員自評及功能性委員會自評	<p>個別董事績效評估包括董事會出席及持續進修、對公司方向及策略參與、對管理階層之指導及溝通、監督營運計劃等事項之執行、追蹤及內部控制。</p> <p>董事會績效評估包括對公司營運之參與程度、董事會決策品質、董事會組成及結構董事選任及持續進修、內部控制。</p> <p>功能性委員會績效評估包括對公司營運之參與程度、功能性委員會決策品質、內部控制。</p> <p>109 年經評估後皆符合預期，已於 110 年 2 月 24 日提報董事會報告。</p>

(二)審計委員會運作情形：

審計委員會係本公司遵行「公開發行公司審計委員會行使職權辦法」第三條規定於106年6月26日成立。

1. 本公司之審計委員會委員計3人。

2. 本屆委員任期：109年6月22日至112年6月21日，109年審計委員會開會6次(A)，獨立董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率(%) (B/A)(註)	備註
獨立董事	楊有龍	6	-	100	
獨立董事	陳志明(註)	4	-	100	
獨立董事	George Yen	-	6	-	
獨立董事	于鴻祺(註)	2	-	100	

其他應記載事項：

一、審計委員會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理：本公司獨立董事對公司議案予以贊成，並未持反對之意見。

(一)證券交易法第14條之5所列事項：業經審計委員會同意後呈報董事會

董事會	議案內容	審計委員會決議結果	公司對審計委員會意見處理
第十一屆第十五次 109/2/19	1. 本公司108年財務報表。 2. 擬以擇一或搭配之方式分次或同時辦理發行私募普通股、私募甲種記名式特別股、私募可轉換公司債案。 3. 公司自行評估一〇八年度內部控制制度，作成之「內部控制制度聲明書」。 4. 本公司會計師獨立性評估。	全體出席委員審核同意。	出席董事全體無異議通過。

(二)除前開事項外，其他未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項：無

二、獨立董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明獨立董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：無。

三、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形（應包括就公司財務、業務狀況進行溝通之重大事項、方式及結果等）：無。

註：獨立董事陳志明於109/6/22選任，獨立董事于鴻祺同時辭任。

(三)公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形(註1)			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？		V	本公司尚未制訂公司治理實務守則，惟本公司之公司治理精神包含於各內部控制制度中，並於員工到職時進行新進員工訓練講習，輔助員工遵循公司規則，並將相關辦法放置於公司內部公開網站，可供員工隨時查閱。	無重大差異
二、公司股權結構及股東權益 (一) 公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？ (二) 公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？ (三) 公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？ (四) 公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？		V V V V	(一)公司設有發言體系處理上述問題。 (二)本公司與主要股東關係良好，隨時掌握控制。 (三)本公司轉投資事項處理係依本公司「資產取得與處分管理辦法」、「內部控制制度」、「內部稽核制度」及相關法令規定辦理。 (四)本公司依證券交易法訂定內線交易管理辦法。	無重大差異
三、董事會之組成及職責 (一) 董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？ (二) 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？ (三) 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？ (四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？		V V V V	(一)本公司董事會成員組成係來自產業並具有豐富經營經驗者，並涵蓋銷售、研發及經營等多元化人才。 (二)本公司董事會已配合法令規範，並參酌營運狀況，目前尚無設置其他委員會之需求。 (三)本公司董事會訂有績效評估辦法，惟尚未進行績效評估，另，依薪酬委員會針對公司經營績效狀況及參考同業水準建議之董事報酬議定董事報酬。 (四)本公司董事會定期(每年一次)評估簽證會計師之獨立性，並取得簽證會計師所出具之會計師獨立性聲明書。	無重大差異

評估項目	運作情形(註1)			與上市上櫃公司 治理實務守則差 異情形及原因
	是	否	摘要說明	
四、上市上櫃公司是否配置適任及適當之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令，依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)？	V		本公司有財務部兼職負責公司治理相關事務	無重大差異
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	V		本公司有發言人及代理發言人擔任公司溝通管道。	無重大差異
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	V		本公司已委任專業股務代辦機構辦理股東會事務	無重大差異
七、資訊公開 (一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？ (二) 公司是否採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)？ (三) 公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限內提早公告並申報第一、二、三季之財務報告與各月份營運情形？	V V		(一)本公司網址為： http://www.ampi.com.tw (二)本公司已按法令規範，指派專人負責資訊蒐集及揭露工作，以期能即時揭露影響股東及利害關係人決策之資訊，並已按法令規範選派適任人員擔任發言人及代理發言人。 (三)公司均依規定期限辦理公告及申報財務報告及各月份營運情形。	無重大差異
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、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)？	V		本公司成立職工福利委員會確保員工權益，董事進修之情形、董事出席董事會狀況皆揭露於公開資訊，本公司董事出席董事會狀況正常並為董事購買責任保險。另為加強公司治理之推行，證券商之人員不定期提供公司治理相關法令資訊並隨時告知董事公司治理相關法令更新。	無重大差異
九、請就台灣證券交易所股份有限公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善而提出優先加強事項與措施。 本公司積極配合目前公司實際情況就評鑑結果加以改善，如會計師獨立性之評估，另外優先加強事項為年報揭露相關事項等。				

(四) 薪資報酬委員會其組成及運作情形。

1. 薪資報酬委員會組成：

本委員會委員由本公司獨立董事 3 人組成之，獨立董事應至少有一名具有法律或管理專業背景。

本委員會委員人選由董事長提請董事會通過委任之。委員任期自董事會通過委任之日起，至該屆董事任期屆滿。委員人選如有異動時，任期至原任期屆滿為止。

2. 薪資報酬委員會運作情形：

本公司遵行「證券交易法第 14 條之 6」暨「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」規定。

(1) 薪資報酬委員會成員資料

身份別	姓名	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形 (註 1)										兼任其他 公開發行 公司薪資 報酬委員 家數	備註		
		商 務、法 務、財 務、會 計或公 司業 務所 需相 關料 系之 公 私 立 大 專 院 校 講 師 以 上	法 官、 檢 察 官、 律 師、 會 計 師 或 其 他 與 公 司 業 務 所 需 之 國 家 考 試 及 格 領 有 證 書 之 專 門 職 業 及 技 術 人 員	具 有 商 務、 法 務、 財 務、 會 計 或 公 司 業 務 所 需 之 工 作 經 驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10				
獨立董事	楊有龍	-	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-	
獨立董事	陳志明(註 2)	-	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-	
獨立董事	George Yen	-	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-	
獨立董事	于鴻祺(註 2)	-	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-	

註 1：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(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，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數 1% 以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總數 5% 以上、持股前五名或依公司法第 27 條第 1 項或第 2 項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (6) 非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (7) 非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (8) 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 5% 以上股東(但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數 20% 以上，未超過 50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (9) 非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣 50 萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、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。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。
- (10) 未有公司法第 30 條各款情事之一。

註 2：獨立董事陳志明於 109/6/22 選任，獨立董事于鴻祺同時辭任。

(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：109年6月22日至112年6月21日，最近年度薪資報酬委員會開會2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(%) (B/A)(註)	備註
召集人	楊有龍	2	0	100	
委員	George Yen	0	2	0	
委員	陳志明	2	0	100	

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。

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。

註：新委員陳志明於109.06.22就任，原委員于鴻祺同時辭任，本年度2次會議均於下半年舉行。

(五) 履行社會責任情形及與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因：

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？		V	本公司目前尚未訂定企業社會責任實務守則，惟公司仍遵守法令及章程之規定，並考量國內外企業社會責任之發展趨勢、公司本身整體營運活動，推動各項企業社會活動。	如有法令或實際必要之考量時，則爰依「上市上櫃公司社會責任實務守則」及相關法令辦理。
二、公司是否設置推動企業社會責任專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及向董事會報告處理情形？		V	公司並未設立專職推動企業社會責任之專(兼)職單位，惟本公司遵守法令及規章之規定，並考量國內外企業社會責任之發展趨勢，推動各項企業社會活動，並依權責單位設置績效指標。	尚無重大差異。
三、環境議題 (一) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？ (二) 公司是否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？ (三) 公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取氣候相關議題之因應措施？ (四) 公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？	V V V V		(一) 公司取得品保管理系統(ISO 9001)、環境管理系統(ISO 14001)、安全衛生管理系統(OHSAS 18001)及SONY GP(綠色夥伴)之認證，並依上述環境管理系統辦理。 (二) 本公司已積極就環境保護、空氣及水污染防治與廢棄物管理等方面，投注相當管理，提出並執行確實可行之改善方案，故無使用對環境負荷衝擊之再生物料情形。 (三) 公司針對氣候變遷，節能減碳要求增加之情況下，積極發展更具節能減碳效果之產品。 (四) 公司依營運活動之影響，推動各項節能措施，降低公司營運對自然環境之衝擊。	尚無重大差異。
四、社會議題 (一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？ (二) 公司是否訂定及實施合理員工福利措施(包括薪酬、休假及其他福利等)，並將經營績效或成果反映於員工薪酬？ (三) 公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？	V V V		(一) 公司遵循勞動基準法等相關勞動法規，並編製工作規則。 (二) 公司訂有員工福利政策並依政府相關法規辦理。 (三) 對於員工定期實施安全與健康教育訓練，並提供員工安全與健康之工作環境，包括提供必要之健	尚無重大差異。

評估項目	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
	是	否	摘要說明	
(四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？ (五) 對產品與服務之顧客健康安全、客戶隱私、行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制訂相關保護消費者權益政策及申訴程序？ (六) 公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？	V		康與急救設施，並致力於降低對員工安全與健康之危害因子，以預防職業災害。 (四) 公司升遷管道透明暢通，每年訂定各員工績效指標及各部門教育訓練計畫。 (五) 本公司屬製造業性質，已遵循政府法規與相關國際準則，不得有欺騙、誤導、詐欺或任何其他破壞客戶信任、損害客戶權益之行為。 (六) 本公司尚未訂定供應商管理政策，惟對於採購對象，已評估過去有無影響環保、職業安全衛生或勞動人權等問題。	
五、公司是否參考國際通用之報告編製準則或指引，編制企業社會責任報告書等揭露公司非財務資訊之報告？前揭之報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？		V	公司並未編制企業社會責任報告書，惟公司不但符合國內相關法令之規定，也與國際認同的標準接軌。本公司已取得環境管理系統(ISO 14001：2004、ISO 9001：2008)，及安全衛生管理系統(OHSAS 18001：2007)認證，秉持著持續改善的精神，提出並執行確實可行的改善方案，以降低潛在的環保、安全與衛生風險。	尚無重大差異。
六、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：本公司並未訂有本身之企業社會責任實務守則，惟其相關運作均按「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」予以執行。				
七、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊：無。				

(六) 履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因：

評估項目	運作情形 (註1)			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
<p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一) 公司是否制訂經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？</p> <p>(二) 公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？</p> <p>(三) 公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？</p>	V		<p>(一) 公司訂有誠信經營準則明訂公司經營政策及作法，且董事會表決要利益迴避。</p> <p>(二) 董事、經理人酬勞由薪資報酬委員會訂定，另，員工工作規則規定有不得違反誠信行為及相關懲處辦法。</p> <p>(三) 本公司之誠信經營準則，訂有相關之作業程序針對不誠信行為進行相關規範。</p>	尚無重大差異。
<p>二、落實誠信經營</p> <p>(一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明訂誠信行為條款？</p> <p>(二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？</p> <p>(三) 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？</p> <p>(四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？</p> <p>(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？</p>	V	V	<p>(一) 與客戶往來時，簽訂不得有違反智財權、商標權。</p> <p>(二) 公司訂有誠信經營準則，並設有申訴、投訴管道，內部稽核亦會定期進行內部稽核，並將稽核結果報告董事會。</p> <p>(三) 要求各部門，因業務所需有利益衝突時，應予以迴避。</p> <p>(四) 本公司已依法令規範制定會計制度、內部控制制度，內部稽核單位定期查核。</p> <p>(五) 公司每年制定內部教育訓練計畫。</p>	尚無重大差異。

評估項目	運作情形 (註1)			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
<p>三、公司檢舉制度之運作情形</p> <p>(一) 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？</p> <p>(二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？</p> <p>(三) 公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？</p>	V		<p>(一) 藉由員工信箱收集輿情，查核原委，並依員工工作規則辦理。</p> <p>(二) 公司誠信行為準則訂有檢舉及調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制。</p> <p>(三) 公司遇有檢舉事件，由獨立管道查證，全力保護檢舉人之秘密。</p>	尚無重大差異。
<p>四、加強資訊揭露</p> <p>公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效？</p>	V		公司依規定上傳重大訊息、公告，使投資人掌握公司重大消息。	無重大差異。
<p>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：公司之運作與所定守則並無重大差異。</p>				
<p>六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：(如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形) 無。</p>				

(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：無。

(八) 最近年度及截至公開說明書刊印日止，公司董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管、公司治理主管及研發主管等辭職解任情形之彙總

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
內部稽核主管	蔡建中	109.02.19	109.12.18	個人職涯規劃

(九) 其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊：請參閱本公司網站及公開資訊觀測站。

附件一

員工認股權憑證發行及認股辦法

元隆電子股份有限公司

110 年度員工認股權憑證發行及認股辦法

一、發行目的：

為吸引及留任公司發展所需之人才，激勵員工長期服務意願，並提高員工對公司之向心力，以共同創造公司及股東之利益。

二、發行期間：

本員工認股權憑證於主管機關申報生效通知到達之日起一年內，得視實際需求，一次或分次發行，實際發行日期授權由董事長訂定之。

三、認股權人資格條件：

以本公司全職正式員工為限。認股資格基準日授權由董事長決定。實際得為認股權人之員工及其得認股數量，將參酌服務年資、職等、工作績效、整體貢獻、特殊功績或其它管理上需參考之條件等因素，由董事長核定後，並經董事會同意後認定之，惟具董事或經理人身份者，應先經薪資報酬委員會之同意。但認股權人違反本公司勞動契約、工作規則等規定時，本公司得依情節之輕重撤銷其全部或部份之尚未行使認股數量。

認股權人資格身分認定之標準如下：

1. 認股資格基準日當日本公司之全職正式員工。
2. 職級及工作績效：年資滿一年以上考績達 B，或
3. 因專案工作表現優良、對公司有重大貢獻或具備主管提報，或
4. 年度績優員工，或
5. 公司當局認為有利於公司營運成長之員工。

本公司依發行人募集與發行有價證券處理準則第五十六條之一第一項規定發行員工認股權憑證累計給予單一認股權人得認購股數，加計認股權人累計取得限制員工權利新股之合計數，不得超過本公司已發行股份總數之千分之三，且加計依第五十六條第一項規定發行員工認股權憑證累計給予單一認股權人得認購股數，不得超過已發行股份總數的百分之一。

四、發行總數：

本次員工認股權憑證之發行總數為 10,000,000 單位，得分次發行，每單位員工認股權憑證得認購本公司一股之普通股，因認股權行使而須發行之普通股新股總數為 10,000,000 股。

五、履約方式：

以本公司發行新股交付，由本公司以無實體帳簿劃撥發行新股方式交付之，並依公司法第一百六十一條第一項但書規定，採先發行股票後辦理資本額變更登記。

六、認股條件：

- (一)、認股價格：以本員工認股權憑證發行當日本公司普通股收盤價格為認股價格。
- (二)、權利期間：本員工認股權憑證之存續期間為十年，此一期間內不得轉讓，但因繼承者不在此限。屆滿後，未行使之員工認股權憑證視同放棄，認股權人不得再行主張其認股權利。

認股權人除被撤銷其全部或部份之尚未行使認股數量外，自被授予本員工認股權憑證屆滿二年後，可依下列時程行使其認股權利：

認股權憑證授予期間	可行使認股權比例(累計)
屆滿 2 年	50%
屆滿 3 年	75%
屆滿 4 年	100%

(三)、認購股份之種類：本公司普通股股票。

(四)、認股權人如因故離職、調職及或發生繼承情事，應於本認股權憑證存續期間內依下列方式處理：

1. 自願離職或依勞基法相關規定之解雇：

已具行使權之員工認股權憑證，應自離職日起 30 日內行使認股權利，若適逢本辦法所定之不得行使認股期間，其行使期間自得行使之日起，按無法行使之日數順延之，惟不得逾本員工認股權憑證之存續期間，未於前述期間內行使權利者，視同放棄其認股權利。未具行使權之員工認股權憑證，於離職當日即喪失一切權利義務。

2. 退休：

已授予之認股權憑證，於退休時，可以行使全部之認股權利。除仍應於被授予認股權憑證屆滿二年後方得行使外，不受本條第二項比例行使之限制。惟該認股權利，應自退休日起或被授予認股權憑證屆滿二年時起(二者較晚者)，一年內行使之，惟不得逾本員工認股權憑證之存續期間，未於前述期間內行使權利者，視同放棄其認股權利。

3. 一般死亡：

已具行使權之員工認股權憑證，由繼承人自認股人死亡日起一年內行使認股權利，惟不得逾本員工認股權憑證之存續期間，未於前述期間內行使權利者，視同放棄其認股權利。未具行使權之員工認股權憑證，於死亡日即喪失一切權利義務。

4. 職業災害：

(1) 因受職業災害致無法繼續任職者，於離職時，可以行使全部認股權利，而不受本條第二項比例行使之限制。惟法令另有規定者，不在此限。此外，該認股權利，應自離職日或被授予員工認股權憑證屆滿二年(二者較晚者)起一年內行使之，惟不得逾本員工認股權憑證之存續期間，未於前述期間內行使權利者，視同放棄其認股權利。

(2) 因受職業災害死亡者，已被授予之本員工認股權憑證，於認股權人死亡時，繼承人可以行使認股權人剩餘之全部認股權利，而不受本條第二項比例行使之限制。惟法令另有規定者，不在此限。此外，該認股權利，應自死亡日或被授予員工認股權憑證屆滿二年(二者較晚者)起一年內由繼承人行使之，惟不得逾本員工認股權憑證之存續期間，未於前述期間內行使權利者，視同放棄其認股權利。

5. 調職：

如認股權人請調至關係企業或其他公司時，其員工認股權憑證應比照本項第一點關於自願離職或依勞動基準法相關規定解僱之方式處理。惟因本公司營運所需，經本公司指派轉任本公司關係企業或其他公司之員工，其已授予之員工認股權憑證不受轉任之影響。

6. 留職停薪：

凡經本公司核准辦理留職停薪之認股權人，其已具行使權之員工認股權憑證，應自留職停薪起始日起 30 日內行使認股權利，若適逢本辦法所定不得行使認股期間，其行使期間自得行使日起，按無法行使之日數順延之，惟不得逾本員工認股權憑證之存續期間，未於前述期間內行使權利者，視同放棄其認股權利。未具行使權之員工認股權憑證，自復職日起回復其權利，惟本條第二項之行使時程仍應按留職停薪期間往後遞延之，但行使期間仍以存續期間為限。

7. 資遣：

已具行使權之員工認股權憑證，應自資遣生效日起 30 天內行使認股權利，若適逢本辦法所定不得行使認股期間，其行使期間自得行使日起，按無法行使之日

數順延之，惟不得逾本員工認股權憑證之存續期間，未於前述期間內行使權利者，視同放棄其認股權利。未具行使權之員工認股權憑證，自資遣日即失效，但經董事長另行核定其認股權利及行使時限者，不在此限。

8. 其它終止僱傭關係：

上述原因外，其它未約定之終止僱傭關係或僱傭關係調整，依本條第二項所規定之權利期間及權利行使時程行使認股權利或得由董事長核定非具董事或經理人身分之員工其認股權利及行使時限。惟不得逾本員工認股權憑證之存續期間。

9. 認股權人或其繼承人若未能於本條第二項所載期間內行使者，即視為放棄認股權利。

- (五)、存續期間屆滿後，未行使之認股權視同放棄。認股權人不得再行主張其認股權利。
- (六)、對於放棄認股權利或經本公司撤銷之本員工認股權憑證，本公司將予以註銷不再發行。

七、認股價格之調整：

- (一)、本員工認股權憑證發行後，遇有本公司普通股股份發生變動時(即辦理私募、現金增資、盈餘轉增資、資本公積或法定公積轉增資、公司合併、公司分割、合併或受讓其他公司股份發行新股及辦理現金增資參與發行海外存託憑證檔)，因具有普通股轉換權或認股權之各種有價證券換發普通股股份或員工酬勞發行新股者外，認股價格應依下列公式及原則調整(計算至新台幣角為止，分以下四捨五入)。

調整後認股價格 = 調整前認股價格 × [已發行股數 + (每股繳款金額 × 新股發行股數 ÷ 每股時價)] ÷ (已發行股數 + 新股發行股數)

- 1. 已發行股數係指普通股已發行股份總數應扣除本公司買回惟尚未註銷或轉讓之庫藏股，不含債券換股權利證書之股數及本公司已收回或買回尚未註銷之限制員工權利股份。
 - 2. 每股繳款金額如係辦理無償配股或股票分割時，其繳款金額為零。
 - 3. 與他公司合併或受讓其他公司股份發行新股時，增資新股每股繳款金額為合併或受讓他公司股份基準日前三十個營業日本公司普通股平均收盤價。
 - 4. 遇有調整後認股價格高於調整前認股價格時，不予調整。
 - 5. 每股時價之訂定，應以除權基準日、訂價基準日或股票分割基準日之前一、三、五個營業日擇一計算普通股收盤價之簡單算術平均數為準。
- (二)、認股權憑證發行後，遇有本公司發放普通股現金股利時，認股價格依下列公式調整(計算至新台幣角為止，分以下四捨五入)：

調整後之認股價格 = 調整前認股價格 × (1 - 發放普通股現金股利占每股時價之比率)，上述每股時價之訂定，應以現金股息停止過戶除息公告日之前一、三、五個營業日擇一計算普通股收盤價之簡單算術平均數為準。

- (三)、本認股權憑證發行後，如遇非因庫藏股或限制員工權利新股註銷之減資致普通股股份減少時，認股價格依下列公式(計算至新台幣角為止，分以下四捨五入)：

減資彌補虧損時：

調整後認股價格 = 調整前認股價格 × [減資前已發行普通股股數 / 減資後已發行普通股股數]

現金減資時：

調整後認股價格 = (調整前認股價格 - 每股退還現金金額) × [減資前已發行普通股股數 / 減資後已發行普通股股數]

八、行使認股權之程序：

- (一)、認股權人依法暫停過戶期間，及自本公司向櫃買中心洽辦無償配股停止過戶除權公告日、現金股息停止過戶除息公告日或現金增資認股停止過戶除權公告日前三個營業日起，至權利分派基準日止之期間外，得依本辦法第六條第二項行使權利，並填具認股請求書向本公司股務代理機構提出認股申請。
- (二)、本公司股務代理機構受理認股請求後，通知認股權人至指定銀行繳納股款，認股權人一經繳款後，即不得撤銷認股繳款。
- (三)、收齊股款後，本公司股務代理機構將其認購股數登載於股東名簿，於五個營業日內以集保劃撥方式發給新發行之普通股。但本辦法另有規定者，不在此限。
- (四)、新發行之普通股自向認股權人交付之日起上櫃買賣。
- (五)、本公司依規定，每季結束後十五日內將前一季因員工認股權憑證行使認購所交付之股票數額予以公告。每季至少一次向公司登記之主管機關辦理資本額變更登記。

九、認股權行使後之權利義務：

依本辦法交付之普通股股票之權利義務與本公司已發行之普通股股票相同。認股權人依本辦法所認購之股票及與之相關之稅賦，按當時中華民國之稅法規定辦理。

十、其它重要事項：

(一)、保密規定

認股權人經授予員工認股權憑證後，均應遵守保密規定，不得探詢他人或洩漏相關資料(包括但不限於授予之員工認股權憑證數量及與之相關之權益等)，若有違反之情事，本公司得就「已具行使權但尚未行使之認股權憑證」與「其尚未行使之認股權憑證」予以一部或全部收回註銷。

(二)、本辦法經本公司董事會三分之二以上董事出席及出席董事超過二分之一同意，並報經主管機關核准後生效，實際發行前若有修正時亦同。授權董事長於主管機關案件審查期間或因應法令之要求修訂，做全權之處理，惟嗣後仍需提報董事會追認。

(三)、本辦法如有未盡事宜，悉依相關法令規定辦理。

附件二

108 年度財務報告及會計師查核報告

會計師查核報告

元隆電子股份有限公司 公鑒

查核意見

元隆電子股份有限公司民國一〇八年十二月三十一日及民國一〇七年十二月三十一日之個別資產負債表，暨民國一〇八年度及民國一〇七年度之個別綜合損益表、個別權益變動表、個別現金流量表，以及個別財務報表附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個別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、國際財務報導解釋及解釋公告編製，足以允當表達元隆電子股份有限公司民國一〇八年十二月三十一日及民國一〇七年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇八年度及民國一〇七年度之財務績效及現金流量。

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別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，與元隆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。本會計師相信業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，對元隆電子股份有限公司民國一〇八年度個別財務報表之查核最為重要之事項。該等事項業已於查核個別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。

1. 收入認列

元隆電子股份有限公司於民國一〇八年度認列營業收入淨額計新臺幣 1,070,416 仟元。由於晶圓產品銷售為其主要營業活動，並採接單生產之交易方式，且銷售產品交易條件多元，對於收入認列需判斷並決定雙方貿易條件之履約義務及其滿足之時點，因此，本會計師決定其為關鍵查核事項。

本會計師的查核程序包括但不限於，評估收入認列會計政策的適當性，測試相關內部控制之有效性，選取銷貨前十大客戶樣本執行收入交易測試並複核合約中之重大條款及交易條件，增加選取收入交易之樣本量執行細項測試且確認履約義務已滿足、以及複核期後重大銷貨退回及折讓之情況，本會計師亦考量個別財務報表中附註四及六有關營業收入揭露之適當性。

2. 存貨評價

截至民國一〇八年十二月三十一日止，元隆公司帳列存貨淨額計新臺幣 395,682 仟元，就整體財務報表而言係屬重大。復考量晶圓產品市場競爭激烈，產品價格易受競爭所影響，可能導致存貨淨變現價值產生波動，相關存貨備抵評價損失計算又涉及管理階層主觀判斷。因此，本會計師決定其為關鍵查核事項。

本會計師的查核程序包括但不限於，瞭解並評估管理階層估計備抵存貨評價損失之流程及會計政策、測試相關內部控制之設計及有效性、選取樣本測試管理階層對存貨淨變現價值計算之正確性、存貨價格測試以及庫齡測試並確認存貨庫齡變動情況。本會計師亦考量個別財務報表中附註四、五及六有關存貨揭露的適當性。

管理階層與治理單位對個別財務報表之責任

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、國際財務報導解釋及解釋公告編製允當表達之個別財務報表，且維持與個別財務報表編製有關之必要內部控制，以確保個別財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個別財務報表時，管理階層之責任亦包括評估元隆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元隆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。

元隆電子股份有限公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

強調事項-累積虧損

元隆電子股份有限公司截至民國一〇八年十二月三十一日止，累積虧損達新臺幣 4,151,518 仟元，同年底期流動負債超過流動資產達新臺幣 187,563 仟元，管理階層已於個別財務報表附註十二.(11)說明所欲採行之因應對策。

會計師查核個別財務報表之責任

本會計師查核個別財務報表之目的，係對個別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別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別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：

辨認並評估個別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。

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，惟其目的非對元隆電子股份有限公司內部控制之有效性表示意見。

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。

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，以及使元隆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別財務報表使用者注意個別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元隆電子股份有限公司不再具有繼續經營之能力。

評估個別財務報表(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及個別財務報表是否允當表達相關交易及事件。

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，決定對元隆電子股份有限公司民國一〇八年度個別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。

安永聯合會計師事務所

金管會證期局核准辦理公開發行公司財務報告

查核簽證文號：(94)金管證(六)第 0940128837 號

(96)金管證(六)第 0960002720 號

黃益輝




會計師：

許新民




中華民國一〇九年二月十九日

元隆電子股份有限公司

個別資產負債表

民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日

單位：新臺幣仟元

代碼	資 產	附 註	一〇八年十二月三十一日		一〇七年十二月三十一日	
			金 額	%	金 額	%
	流動資產					
1100	現金及約當現金	四及六.1	\$ 113,510	8	\$ 123,949	8
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	四及六.2	1,739	-	1,196	-
1150	應收票據淨額	四、六.4、六.19及八	25,596	2	75,689	5
1170	應收帳款淨額	四、六.5及六.19	285,288	21	342,741	22
1200	其他應收款	六.6及八	19,793	2	7,013	1
1310	存 貨	四及六.7	395,682	28	453,531	29
1410	預付款項	六.8	15,247	1	28,330	2
1470	其他流動資產		2,919	-	3,737	-
11xx	流動資產合計		859,774	62	1,036,186	67
	非流動資產					
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動	四及六.3	8,000	1	8,000	1
1600	不動產、廠房及設備	四、六.9及八	366,865	26	427,114	27
1755	使用權資產	四及六.20	70,184	5	-	-
1780	無形資產	四及六.10	1,507	-	-	-
1840	遞延所得稅資產	四及六.24	57,162	4	65,162	4
1920	存出保證金	八	31,572	2	22,572	1
1995	其他非流動資產－其他	六.11及八	3,386	-	5,856	-
15xx	非流動資產合計		538,676	38	528,704	33
1xxx	資產總計		\$ 1,398,450	100	\$ 1,564,890	100

(請參閱個別財務報表附註)

董事長：陳清忠



經理人：陳弘光



會計主管：范權豪



元盛電子股份有限公司
個別資產負債表(續)

民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日

單位：新臺幣仟元

代碼	負債及權益	一〇八年十二月三十一日		一〇七年十二月三十一日	
		金額	%	金額	%
	流動負債				
2100	短期借款	\$ 271,357	19	\$ 357,507	23
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動	1,960	-	13,450	1
2130	合約負債－流動	17,585	1	19,085	1
2150	應付票據	23,575	2	37,212	2
2170	應付帳款	151,176	11	155,899	10
2200	其他應付款	93,940	7	121,155	8
2280	租賃負債－流動	9,031	-	-	-
2321	一年或一營業週期內到期或執行賣回權公司債	343,584	25	84,231	5
2322	一年內到期長期借款	38,475	3	46,294	3
2323	一年內到期長期應付票據及款項	94,798	7	107,927	7
2399	其他流動負債	1,856	-	1,764	-
21xx	流動負債合計	1,047,337	75	944,524	60
	非流動負債				
2530	應付公司債	-	-	243,257	15
2540	長期借款	22,645	2	61,121	4
2580	租賃負債－非流動	62,362	4	-	-
2610	長期應付票據及款項	3,081	-	46,028	3
2640	淨確定福利負債	32,057	2	39,623	3
2645	存入保證金	9	-	9	-
25xx	非流動負債合計	120,154	8	390,038	25
2xxx	負債合計	1,167,491	83	1,334,562	85
31xx	歸屬於母公司業主之權益				
3110	普通股股本	4,381,456	314	3,181,456	204
3200	資本公積	1,021	-	1,021	-
3350	待彌補虧損	(4,151,518)	(297)	(2,952,149)	(189)
3xxx	權益總計	230,959	17	230,328	15
	負債及權益總計	\$ 1,398,450	100	\$ 1,564,890	100

(請參閱個別財務報表附註)

董事長：陳清忠

經理人：陳弘光

會計主管：范權泰

元隆電子股份有限公司

個別綜合損益表

民國一〇八年度及一〇七年度

單位：除每股盈餘外
為新臺幣仟元

代碼	項 目	附 註	一〇八年度		一〇七年度	
			金 額	%	金 額	%
4000	營業收入	四及六.18	\$ 1,070,416	100	\$ 1,468,291	100
5000	營業成本	六.7、六.16、六.20及六.21	(1,255,440)	(117)	(1,424,811)	(97)
5900	營業毛(損)利		(185,024)	(17)	43,480	3
6000	營業費用	六.16、六.20及六.21				
6100	推銷費用		(15,627)	(1)	(16,788)	(1)
6200	管理費用		(45,396)	(5)	(53,240)	(4)
6450	預期信用減損(損失)利益	四及六.19	(19,002)	(2)	2,662	-
	營業費用合計		(80,025)	(8)	(67,366)	(5)
6900	營業損失		(265,049)	(25)	(23,886)	(2)
7000	營業外收入及支出	六.15、六.20、六.21及七				
7010	其他收入		7,120	1	3,076	-
7020	其他利益及損失		(277)	-	33,868	3
7050	財務成本		(40,205)	(4)	(37,266)	(3)
	營業外收入及支出合計		(33,362)	(3)	(322)	-
7900	稅前淨損		(298,411)	(28)	(24,208)	(2)
7950	所得稅費用	四及六.24	(8,000)	(1)	-	-
8200	本期淨損		(306,411)	(29)	(24,208)	(2)
8300	其他綜合損益					
8310	不重分類至損益之項目					
8311	確定福利計畫之再衡量數	六.16、六.21及六.23	7,042	1	(14,148)	(1)
	本期其他綜合損益(稅後淨額)		7,042	1	(14,148)	(1)
8500	本期綜合損益總額		\$ (299,369)	(28)	\$ (38,356)	(3)
	每股盈餘(元)	六.25				
9750	基本每股盈餘(元)		\$ (0.77)		\$ (0.08)	
9850	稀釋每股盈餘(元)		\$ (0.77)		\$ (0.08)	

(請參閱個別財務報表附註)

董事長：陳清忠



經理人：陳弘毅



會計主管：范權



元隆電子股份有限公司

個別權益變動表

民國一〇八年及一〇七年度

單位：新臺幣仟元

代碼	項 目	股本		資本公積	累積虧損	合 計
		普通股股本	庫藏股			
		3100	3500		3300	3XXX
A1	民國一〇七年一月一日餘額	\$ 3,181,456	\$ 1,021		\$ (2,913,793)	\$ 268,684
D1	一〇七年度淨損	-	-		(24,208)	(24,208)
D3	一〇七年度其他綜合損益	-	-		(14,148)	(14,148)
D5	本期綜合損益總額	-	-		(38,356)	(38,356)
Z1	民國一〇七年十二月三十一日餘額	3,181,456	1,021		(2,952,149)	230,328
D1	一〇八年度淨損	-	-		(306,411)	(306,411)
D3	一〇八年度其他綜合損益	-	-		7,042	7,042
D5	本期綜合損益總額	-	-		(299,369)	(299,369)
E1	現金增資	1,200,000	-		(900,000)	300,000
Z1	民國一〇八年十二月三十一日餘額	\$ 4,381,456	\$ 1,021		\$ (4,151,518)	\$ 230,959

(請參閱個別財務報表附註)

董事長：陳清忠



經理人：陳弘堯



會計主管：范權



代碼	項	一〇八年度	一〇七年度
AAAA	營業活動之現金流量：		
A10000	本期稅前淨損	\$ (298,411)	\$ (24,208)
A20000	調整項目：		
A20100	折舊	73,675	81,376
A20200	攤銷費用	243	-
A20300	預期信用減損損失(利益)數	19,002	(2,662)
A20400	透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨利益	(12,033)	(39,135)
A20900	利息費用	40,205	37,266
A21200	利息收入	(359)	(328)
A21300	股利收入	(66)	(76)
A22500	處分不動產、廠房及設備之損失(利益)	80	(1,320)
A30000	與營業活動相關之資產/負債變動數		
A31130	應收票據	51,673	(16,962)
A31150	應收帳款	34,834	(25,508)
A31180	其他應收款	2,489	-
A31200	存貨	57,849	(57,610)
A31230	預付款項	13,083	(23,501)
A31240	其他流動資產	833	1,864
A32125	合約負債	(1,500)	18,942
A32130	應付票據	(13,637)	6,616
A32150	應付帳款	(4,723)	(27,215)
A32180	其他應付款	(27,198)	(505)
A32230	其他流動負債	92	497
A32240	淨確定福利負債	(524)	(702)
A33000	營運產生之現金流出	(64,393)	(73,171)
A33100	收取之利息	359	328
A33200	收取之股利	66	76
A33300	支付之利息	(21,351)	(27,181)
AAAA	營業活動之淨現金流出	(85,319)	(99,948)
BBBB	投資活動之現金流量：		
B02700	取得不動產、廠房及設備	(1,550)	(46,212)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	-	2,053
B03700	存出保證金增加	(9,000)	(6,882)
B04100	其他應收款增加	(13,232)	-
B04200	其他應收款減少	-	246,711
B04500	取得無形資產	(1,750)	-
B06700	其他非流動資產減少	631	1,286
B09900	長期應收款減少	-	1,902
BBBB	投資活動之淨現金流(出)入	(24,901)	198,858
CCCC	籌資活動之現金流量：		
C00100	短期借款增加	-	59,989
C00200	短期借款減少	(86,150)	-
C01300	償還公司債	-	(250,000)
C01600	舉借長期借款	-	72,700
C01700	償還長期借款	(46,295)	(33,372)
C04020	租賃本金償還	(11,698)	-
C04600	現金增資	300,000	-
C09900	長期應付票據增加(減少)	(56,076)	58,165
CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	99,781	(92,518)
EEEE	現金及約當現金之增加(減少)數	(10,439)	6,392
E00100	現金及約當現金期初餘額	123,949	117,557
E00200	現金及約當現金期末餘額	\$113,510	\$123,949

(請參閱個別財務報表附註)

董事長：陳清忠

經理人：陳弘

會計主管：范權

附件三

109 年度財務報表及會計師查核報告

會計師查核報告

元隆電子股份有限公司 公鑒

查核意見

元隆電子股份有限公司民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日之個別資產負債表，暨民國一〇九年度及民國一〇八年度之個別綜合損益表、個別權益變動表、個別現金流量表，以及個別財務報表附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個別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、國際財務報導解釋及解釋公告編製，足以允當表達元隆電子股份有限公司民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇九年度及一〇八年度之財務績效及現金流量。

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別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，與元隆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。本會計師相信業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，對元隆電子股份有限公司民國一〇九年度個別財務報表之查核最為重要之事項。該等事項業已於查核個別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。

收入認列

元隆電子股份有限公司於民國一〇九年度認列營業收入淨額計新臺幣 1,243,263 仟元。由於晶圓產品銷售為其主要營業活動，並採接單生產之交易方式，且銷售產品交易條件多元，對於收入認列需判斷並決定雙方貿易條件之履約義務及其滿足之時點，因此，本會計師決定其為關鍵查核事項。

本會計師的查核程序包括但不限於，評估收入認列會計政策的適當性，測試相關內部控制之有效性，選取銷貨前十大客戶樣本執行收入交易測試並複核合約中之重大條款及交易條件，增加選取收入交易之樣本量執行細項測試且確認履約義務已滿足、以及複核期後重大銷貨退回及折讓之情況，本會計師亦考量個別財務報表中附註四及六有關營業收入揭露之適當性。

管理階層與治理單位對個別財務報表之責任

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、國際財務報導解釋及解釋公告編製允當表達之個別財務報表，且維持與個別財務報表編製有關之必要內部控制，以確保個別財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個別財務報表時，管理階層之責任亦包括評估元隆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元隆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。

元隆電子股份有限公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

強調事項-累積虧損

元隆電子股份有限公司截至民國一〇九年十二月三十一日止，流動負債超過流動資產達新臺幣 348,603 仟元，且累積虧損達新臺幣 4,297,970 仟元，已逾實收資本二分之一，管理階層已於個別財務報表附註十二.(11)說明所欲採行之因應對策，第一段所述之個別財務報表並未考量前述因應對策未能依預期達成時之可能調整。

會計師查核個別財務報表之責任

本會計師查核個別財務報表之目的，係對個別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別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別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：

辨認並評估個別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。

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，惟其目的非對元隆電子股份有限公司內部控制之有效性表示意見。

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。

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，以及使元隆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別財務報表使用者注意個別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元隆電子股份有限公司不再具有繼續經營之能力。

評估個別財務報表(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及個別財務報表是否允當表達相關交易及事件。

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)。

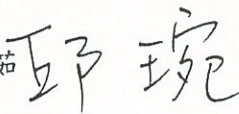

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對元隆電子股份有限公司民國一〇九年度個別財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

安永聯合會計師事務所

金管會證期局核准辦理公開發行公司財務報告

查核簽證文號：(104)金管證審字第 1040030902 號

(96)金管證(六)第 0960002720 號

邱琬茹  

會計師：

許新民  

中華民國一一〇年二月二十四日



元隆電子股份有限公司

個別資產負債表

民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日

單位：新臺幣仟元

代碼	資 產	附 註	一〇九年十二月三十一日		一〇八年十二月三十一日	
			金 額	%	金 額	%
	流動資產					
1100	現金及約當現金	四及六.1	\$ 123,599	9	\$ 113,510	8
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	四及六.2	4,596	-	1,739	-
1150	應收票據淨額	四、六.4、六.19及八	57,295	4	25,596	2
1170	應收帳款淨額	四、六.5及六.19	287,121	20	285,288	21
1200	其他應收款	六.6及八	3,724	-	19,793	2
1220	本期所得稅資產		9	-	-	-
1310	存 貨	四及六.7	373,829	27	395,682	28
1410	預付款項	六.8	10,911	1	15,247	1
1470	其他流動資產	八	16,180	1	2,919	-
11xx	流動資產合計		877,264	62	859,774	62
	非流動資產					
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動	四及六.3及8	8,000	1	8,000	1
1600	不動產、廠房及設備	四、六.9及八	359,163	26	366,865	26
1755	使用權資產	四及六.20	60,263	5	70,184	5
1780	無形資產	四及六.10	923	-	1,507	-
1840	遞延所得稅資產	四及六.24	49,162	3	57,162	4
1920	存出保證金	八	2,418	-	31,572	2
1995	其他非流動資產－其他	六.11及八	48,972	3	3,386	-
15xx	非流動資產合計		528,901	38	538,676	38
1xxx	資產總計		\$ 1,406,165	100	\$ 1,398,450	100

(請參閱個別財務報表附註)

董事長：陳清遠



經理人：陳弘通



會計主管：范權泰





元隆電子股份有限公司
個別資產負債表(續)

民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日

單位：新臺幣仟元

代碼	負債及權益	附註	一〇九年十二月三十一日		一〇八年十二月三十一日	
			金額	%	金額	%
	流動負債					
2100	短期借款	六.12	\$ 824,038	59	\$ 271,357	19
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動	四及六.15	-	-	1,960	-
2130	合約負債—流動	六.18	-	-	17,585	1
2150	應付票據		28,738	2	23,575	2
2170	應付帳款		127,727	9	151,176	11
2200	其他應付款		123,341	9	93,940	7
2220	其他應付款—關係人	七	100,000	7	-	-
2280	租賃負債—流動	六.20	6,846	-	9,031	-
2321	一年或一營業週期內到期或執行賣回權公司債	六.15	-	-	343,584	25
2322	一年內到期長期借款	六.13	12,064	1	38,475	3
2323	一年內到期長期應付票據及款項	六.14	-	-	94,798	7
2399	其他流動負債		3,113	-	1,856	-
21xx	流動負債合計		1,225,867	87	1,047,337	75
	非流動負債					
2540	長期借款	六.13	10,580	1	22,645	2
2572	遞延所得稅負債	四及六.24	881	-	-	-
2580	租賃負債—非流動	四及六.20	55,516	4	62,362	4
2610	長期應付票據及款項	六.14	-	-	3,081	-
2640	淨確定福利負債	四及六.16	28,805	2	32,057	2
2645	存入保證金		9	-	9	-
25xx	非流動負債合計		95,791	7	120,154	8
2xxx	負債合計		1,321,658	94	1,167,491	83
31xx	歸屬於母公司業主之權益	六.17				
3110	普通股股本		4,381,456	312	4,381,456	314
3200	資本公積		1,021	-	1,021	-
3350	待彌補虧損		(4,297,970)	(306)	(4,151,518)	(297)
3xxx	權益總計		84,507	6	230,959	17
	負債及權益總計		\$ 1,406,165	100	\$ 1,398,450	100

(請參閱個別財務報表附註)

董事長：陳清池



經理人：陳弘元



會計主管：范權泰





民國一〇九年及一〇八年度

單位：除每股盈餘外
為新臺幣仟元

代碼	項 目	附 註	一〇九年度		一〇八年度	
			金 額	%	金 額	%
4000	營業收入	四及六.18	\$ 1,243,263	100	\$ 1,070,416	100
5000	營業成本	六.7、六.16、六.20及六.21	(1,321,473)	(106)	(1,255,440)	(117)
5900	營業毛損		(78,210)	(6)	(185,024)	(17)
6000	營業費用	六.16、六.20及六.21				
6100	推銷費用		(14,290)	(1)	(15,627)	(1)
6200	管理費用		(48,247)	(5)	(45,396)	(5)
6450	預期信用減損(損失)利益	四及六.19	22,334	2	(19,002)	(2)
	營業費用合計		(40,203)	(4)	(80,025)	(8)
6900	營業損失		(118,413)	(10)	(265,049)	(25)
7000	營業外收入及支出	六.15、六.20、六.22及七				
7100	利息收入		242	-	359	-
7010	其他收入		6,419	1	6,761	1
7020	其他利益及損失		5,315	1	(277)	-
7050	財務成本		(33,720)	(3)	(40,205)	(4)
	營業外收入及支出合計		(21,744)	(1)	(33,362)	(3)
7900	稅前淨損		(140,157)	(11)	(298,411)	(28)
7950	所得稅費用	四及六.24	(8,881)	(1)	(8,000)	(1)
8200	本期淨損		(149,038)	(12)	(306,411)	(29)
8300	其他綜合損益					
8310	不重分類至損益之項目					
8311	確定福利計畫之再衡量數	六.16、六.21及六.23	2,586	-	7,042	1
	本期其他綜合損益(稅後淨額)		2,586	-	7,042	1
8500	本期綜合損益總額		\$ (146,452)	(12)	\$ (299,369)	(28)
	每股盈餘(元)	六.25				
9750	基本每股盈餘(元)		\$ (0.34)		\$ (0.77)	
9850	稀釋每股盈餘(元)		\$ (0.34)		\$ (0.77)	

(請參閱個別財務報表附註)

董事長：陳清忠



經理人：陳弘光



會計主管：范權





元隆電子股份有限公司

個別權益變動表

民國一〇九年度及一〇八年度

單位：新臺幣仟元

代碼	項 目	普通股股本 3100	資本公積		累積虧損 3300	合 計 3XXX
			庫藏股 3500			
A1	民國一〇八年一月一日餘額	\$ 3,181,456	\$ 1,021	\$ (2,952,149)	\$ 230,328	
D1	一〇八年度淨損	-	-	(306,411)	(306,411)	
D3	一〇八年度其他綜合損益	-	-	7,042	7,042	
D5	本期綜合損益總額	-	-	(299,369)	(299,369)	
E1	現金增資	1,200,000	-	(900,000)	300,000	
Z1	民國一〇八年十二月三十一日餘額	4,381,456	1,021	(4,151,518)	230,959	
D1	一〇九年度淨損	-	-	(149,038)	(149,038)	
D3	一〇九年度其他綜合損益	-	-	2,586	2,586	
D5	本期綜合損益總額	-	-	(146,452)	(146,452)	
Z1	民國一〇九年十二月三十一日餘額	\$ 4,381,456	\$ 1,021	\$ (4,297,970)	\$ 84,507	

(請參閱個別財務報表附註)

董事長：陳清越



經理人：陳弘基



會計主管：范權泰



元隆電子股份有限公司
個別現金流量表
民國一〇九年及一〇八年度

單位：新臺幣仟元

代碼	項 目	一〇九年度	一〇八年度
AAAA	營業活動之現金流量：		
A10000	本期稅前淨損	\$(140,157)	\$(298,411)
A20000	調整項目：		
A20100	折 舊	65,907	73,675
A20200	攤銷費用	584	243
A20300	預期信用減損(利益)損失	(22,334)	19,002
A20400	透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨利益	(4,817)	(12,033)
A20900	利息費用	33,720	40,205
A21200	利息收入	(242)	(359)
A21300	股利收入	(76)	(66)
A22500	處分不動產、廠房及設備之(利益)損失	(2,425)	80
A29900	其他項目	(352)	-
A30000	與營業活動相關之資產/負債變動數		
A31130	應收票據	(31,012)	51,673
A31150	應收帳款	19,814	34,834
A31180	其他應收款	328	2,489
A31200	存 貨	21,853	57,849
A31230	預付款項	4,336	13,083
A31240	其他流動資產	(8,261)	833
A32125	合約負債	(17,585)	(1,500)
A32130	應付票據	5,163	(13,637)
A32150	應付帳款	(23,449)	(4,723)
A32180	其他應付款	29,346	(27,198)
A32230	其他流動負債	1,257	92
A32240	淨確定福利負債	(666)	(524)
A33000	營運產生之現金流出	(69,068)	(64,393)
A33100	收取之利息	243	359
A33200	收取之股利	76	66
A33300	支付之利息	(22,659)	(21,351)
A33500	支付之所得稅	(9)	-
AAAA	營業活動之淨現金流出	(91,417)	(85,319)
BBBB	投資活動之現金流量：		
B02700	取得不動產、廠房及設備	(48,886)	(1,550)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	3,027	-
B03700	存出保證金增加	-	(9,000)
B03800	存出保證金減少	29,154	-
B04100	其他應收款增加	-	(13,232)
B04500	取得無形資產	-	(1,750)
B06600	其他流動資產減少	10,740	-
B06800	其他非流動資產減少	-	631
B07100	預付設備款增加	(46,752)	-
B09900	長期應收款減少	1,166	-
BBBB	投資活動之淨現金流出	(51,551)	(24,901)
CCCC	籌資活動之現金流量：		
C00100	短期借款增加	1,713,138	-
C00200	短期借款減少	(1,160,457)	(86,150)
C01300	償還公司債	(350,000)	-
C01700	償還長期借款	(38,476)	(46,295)
C03700	其他應付款-關係人增加	100,000	-
C04020	租賃本金償還	(11,132)	(11,698)
C04600	現金增資	-	300,000
C09900	長期應付票據減少	(100,016)	(56,076)
CCCC	籌資活動之淨現金流入	153,057	99,781
EEEE	現金及約當現金之增加(減少)數	10,089	(10,439)
E00100	現金及約當現金期初餘額	113,510	123,949
E00200	現金及約當現金期末餘額	\$123,599	\$113,510

(請參閱個別財務報表附註)

董事長：陳清忠

經理人：陳弘

會計主管：范權

附件四

110 年第一季財務報表及會計師核閱報告

會計師核閱報告

元隆電子股份有限公司 公鑒

前言

元隆電子股份有限公司民國一一〇年及一〇九年三月三十一日之個別資產負債表，暨民國一一〇年及一〇九年一月一日至三月三十一日之個別綜合損益表、個別權益變動表及個別現金流量表，以及個別財務報表附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師核閱竣事。依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會計準則第三十四號「期中財務報導」編製允當表達之個別財務報表係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對個別財務報表作成結論。

範圍

本會計師係依照審計準則公報第六十五號「財務報表之核閱」規劃並執行核閱工作。核閱個別財務報表時所執行之程序包括查詢(主要向負責財務與會計事務之人員查詢)、分析性程序及其他核閱程序。核閱工作之範圍明顯小於查核工作之範圍，因此本會計師可能無法察覺所有可藉由查核工作辨認之重大事項，故無法表示查核意見。

結論

依本會計師核閱結果，並未發現上開個別財務報表在所有重大方面有未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會計準則第三十四號「期中財務報導」編製，致無法允當表達元隆電子股份有限公司民國一一〇年及一〇九年三月三十一日之財務狀況，暨民國一一〇年及一〇九年一月一日至三月三十一日之財務績效及現金流量之情事。

強調事項-累積虧損

元隆電子股份有限公司截至民國一一〇年三月三十一日止，流動負債超過流動資產達新臺幣 389,574 仟元，且累積虧損達新臺幣 4,322,044 仟元，已逾實收資本二分之一，管理階層已於個別財務報表附註十二.(11)說明所欲採行之因應對策，第一段所述之個別財務報表並未考量前述因應對策未能依預期達成時之可能調整。

安永聯合會計師事務所

金管會證期局核准辦理公開發行公司財務報告

查核簽證文號：(104)金管證審字第 1040030902 號

(96)金管證(六)第 0960002720 號

邱琬茹

邱琬茹



會計師：

許新民

許新民



中華民國 一一〇 年 四 月 二十九 日

元隆電子股份有限公司

個別資產負債表

民國一一〇年三月三十一日、一〇九年十二月三十一日及一〇九年三月三十一日
(民國一一〇年及一〇九年三月三十一日僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新臺幣仟元

代碼	資 產	附 註	一一〇年三月三十一日		一〇九年十二月三十一日		一〇九年三月三十一日	
			金 額	%	金 額	%	金 額	%
	流動資產							
1100	現金及約當現金	六.1	\$ 74,075	5	\$ 123,599	9	\$ 61,891	5
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	六.2	4,893	-	4,596	-	1,387	-
1150	應收票據淨額	六.4、六.18及八	43,784	3	57,295	4	9,201	1
1170	應收帳款淨額	六.5及六.18	268,055	20	287,121	20	330,226	24
1200	其他應收款		2,635	-	3,724	-	4,515	-
1220	本期所得稅資產		9	-	9	-	-	-
1310	存 貨	六.6	366,212	27	373,829	27	414,447	30
1410	預付款項	六.7	22,895	2	10,911	1	10,378	1
1470	其他流動資產	八	21,810	2	16,180	1	14,139	1
11xx	流動資產合計		804,368	59	877,264	62	846,184	62
	非流動資產							
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動	六.3及八	8,000	1	8,000	1	8,000	1
1600	不動產、廠房及設備	六.8及八	349,781	26	359,163	26	352,329	26
1755	使用權資產	六.19	72,257	5	60,263	5	67,704	5
1780	無形資產	六.9	778	-	923	-	1,361	-
1840	遞延所得稅資產	六.22	47,162	4	49,162	3	55,162	4
1920	存出保證金	八	2,418	-	2,418	-	31,572	2
1995	其他非流動資產－其他	六.10及八	71,226	5	48,972	3	6,778	-
15xx	非流動資產合計		551,622	41	528,901	38	522,906	38
1xxx	資產總計		\$ 1,355,990	100	\$ 1,406,165	100	\$ 1,369,090	100

(請參閱個別財務報表附註)

董事長：陳清忠



經理人：陳弘元



會計主管：范權奏



元隆電子股份有限公司
個別資產負債表(續)

民國一一〇年三月三十一日、一〇九年十二月三十一日及一〇九年三月三十一日
(民國一一〇年及一〇九年三月三十一日僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新臺幣仟元

代碼	負債及權益	附註	一一〇年三月三十一日		一〇九年十二月三十一日		一〇九年三月三十一日	
			金額	%	金額	%	金額	%
	流動負債							
2100	短期借款	六.11	\$ 820,944	61	\$ 824,038	59	\$ 380,920	28
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動	六.14及八	-	-	-	-	50	-
2130	合約負債—流動	六.17	-	-	-	-	17,519	1
2150	應付票據		28,929	2	28,738	2	32,306	2
2170	應付帳款		106,211	8	127,727	9	114,077	8
2200	其他應付款		118,356	9	123,341	9	86,791	6
2220	其他應付款—關係人	七	100,000	7	100,000	7	-	-
2280	租賃負債—流動	六.19	9,646	1	6,846	-	8,493	1
2321	一年或一營業週期內到期或執行賣回權公司債	六.14及七	-	-	-	-	346,141	25
2322	一年內到期長期借款	六.12及八	6,903	-	12,064	1	34,384	3
2323	一年內到期長期應付票據及款項	六.13及八	-	-	-	-	63,601	5
2399	其他流動負債		2,953	-	3,113	-	1,994	-
21xx	流動負債合計		1,193,942	88	1,225,867	87	1,086,276	79
	非流動負債							
2540	長期借款	六.12及八	8,895	-	10,580	1	15,798	1
2572	遞延所得稅負債	六.22	-	-	881	-	-	-
2580	租賃負債—非流動	六.19	64,966	5	55,516	4	60,673	5
2640	淨確定福利負債	六.15	27,745	2	28,805	2	31,886	2
2645	存入保證金		9	-	9	-	9	-
25xx	非流動負債合計		101,615	7	95,791	7	108,366	8
2xxx	負債合計		1,295,557	95	1,321,658	94	1,194,642	87
	歸屬於母公司業主之權益	六.16						
31xx	普通股股本		4,381,456	323	4,381,456	312	4,381,456	320
3200	資本公積		1,021	-	1,021	-	1,021	-
3350	待彌補虧損		(4,322,044)	(318)	(4,297,970)	(306)	(4,208,029)	(307)
3xxx	權益總計		60,433	5	84,507	6	174,448	13
	負債及權益總計		\$ 1,355,990	100	\$ 1,406,165	100	\$ 1,369,090	100

(請參閱個別財務報表附註)

董事長：陳清忠



經理人：陳弘元



會計主管：范權奏



元隆電子股份有限公司

個別綜合損益表

民國一一〇年及一〇九年一月一日至三月三十一日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：除每股盈餘外
為新臺幣仟元

代碼	項 目	附 註	一一〇年一月一日 至三月三十一日		一〇九年一月一日 至三月三十一日	
			金 額	%	金 額	%
4000	營業收入	六.17	\$ 315,359	100	\$ 256,312	100
5000	營業成本	六.6、六.19及六.20	(314,450)	(100)	(284,865)	(111)
5900	營業毛利(損)		909	-	(28,553)	(11)
6000	營業費用	六.19及六.20				
6100	推銷費用		(3,462)	(1)	(3,432)	(1)
6200	管理費用		(11,661)	(4)	(11,737)	(5)
6450	預期信用減損損失	六.18	(2,455)	(1)	(1,247)	-
	營業費用合計		(17,578)	(6)	(16,416)	(6)
6900	營業損失		(16,669)	(6)	(44,969)	(17)
7000	營業外收入及支出					
7100	利息收入		16	-	40	-
7010	其他收入	六.21及七	1,019	-	1,089	-
7020	其他利益及損失	六.16及六.21	(1,153)	-	(1,347)	-
7050	財務成本	六.21及七	(6,168)	(2)	(9,324)	(4)
	營業外收入及支出合計		(6,286)	(2)	(9,542)	(4)
7900	稅前淨損		(22,955)	(8)	(54,511)	(21)
7950	所得稅費用	四及六.22	(1,119)	-	(2,000)	(1)
8200	本期淨損		(24,074)	(8)	(56,511)	(22)
	每股盈餘(元)	六.23				
9750	基本每股盈餘(元)		\$ (0.05)		\$ (0.13)	
9850	稀釋每股盈餘(元)		\$ (0.05)		\$ (0.13)	

(請參閱個別財務報表附註)

董事長：陳清忠



經理人：陳弘元



會計主管：范權奏



元隆電子股份有限公司

個別權益變動表

民國一一〇年及一〇九年一月一日至三月三十一日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新臺幣仟元

代碼	項 目	普通股股本 3100	資本公積		合 計 3XXX
			庫藏股 3500	累積虧損 3300	
A1	民國一〇九年一月一日餘額	\$ 4,381,456	\$ 1,021	\$ (4,151,518)	\$ 230,959
D1	一〇九年一月一日至三月三十一日淨損	-	-	(56,511)	(56,511)
Z1	民國一〇九年三月三十一日餘額	\$ 4,381,456	\$ 1,021	\$ (4,208,029)	\$ 174,448
A1	民國一一〇年一月一日餘額	\$ 4,381,456	\$ 1,021	\$ (4,297,970)	\$ 84,507
D1	一一〇年一月一日至三月三十一日淨損	-	-	(24,074)	(24,074)
Z1	民國一一〇年三月三十一日餘額	\$ 4,381,456	\$ 1,021	\$ (4,322,044)	\$ 60,433

(請參閱個別財務報表附註)

董事長：陳清忠



經理人：陳弘元



會計主管：范權奏



元隆電子股份有限公司

個別現金流量表

民國一〇一〇年及一〇〇九年一月一日至三月三十一日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新臺幣仟元

代碼	項 目	一〇一〇年一月一日 至三月三十一日	一〇〇九年一月一日 至三月三十一日
AAAA	營業活動之現金流量：		
A10000	本期稅前淨損	\$(22,955)	\$(54,511)
A20000	調整項目：		
A20100	折 舊	16,265	17,016
A20200	攤銷費用	145	146
A20300	預期信用減損損失	2,455	1,247
A20400	透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨利益	(297)	(1,558)
A20900	利息費用	6,168	9,324
A21200	利息收入	(16)	(40)
A22500	處分不動產、廠房及設備之利益	(1,721)	-
A30000	與營業活動相關之資產/負債變動數		
A31130	應收票據	13,511	16,048
A31150	應收帳款	16,611	(45,838)
A31180	其他應收款	1,090	(462)
A31200	存 貨	7,617	(18,765)
A31230	預付款項	(11,984)	4,869
A31240	其他流動資產	(5,630)	(332)
A32125	合約負債	-	(66)
A32130	應付票據	191	8,731
A32150	應付帳款	(21,516)	(37,099)
A32180	其他應付款	(4,448)	(11,839)
A32230	其他流動負債	(160)	138
A32240	淨確定福利負債	(1,060)	(171)
A33000	營運產生之現金流出	(5,734)	(113,162)
A33100	收取之利息	15	40
A33300	支付之利息	(6,011)	(1,433)
AAAA	營業活動之淨現金流出	(11,730)	(114,555)
BBBB	投資活動之現金流量：		
B02700	取得不動產、廠房及設備	(4,509)	-
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	1,961	-
B06600	其他流動資產減少	-	4,852
B06700	其他非流動資產增加	-	(3,889)
B07100	預付設備款增加	(22,254)	-
B09900	長期應收款減少	-	497
BBBB	投資活動之淨現金流(出)入	(24,802)	1,460
CCCC	籌資活動之現金流量：		
C00100	短期借款增加	519,022	109,563
C00200	短期借款減少	(522,116)	-
C01700	償還長期借款	(6,846)	(10,938)
C04020	租賃本金償還	(3,052)	(2,871)
C09900	長期應付票據減少	-	(34,278)
CCCC	籌資活動之淨現金流(出)入	(12,992)	61,476
EEEE	現金及約當現金之減少	(49,524)	(51,619)
E00100	現金及約當現金期初餘額	123,599	113,510
E00200	現金及約當現金期末餘額	\$74,075	\$61,891

(請參閱個別財務報表附註)

董事長：陳清忠



經理人：陳弘元



會計主管：范權奏



附件五
會計師複核之案件檢查表彙總意見

元隆電子股份有限公司申報案件檢查表
會計師複核彙總意見

元隆電子股份有限公司本次為發行員工認股權憑證 10,000,000 單位，每單位認股權憑證得認購普通股股數為 1 股，因認股權行使而須發行之普通股股數為 10,000,000 股，每股面額新台幣 10 元，總金額新台幣 100,000,000 元，向金融監督管理委員會提出申報，業依規定填報案件檢查表，並經本會計師採取必要程序予以複核，特依「發行人募集與發行有價證券處理準則」（以下簡稱處理準則）規定，出具本複核意見。

依本會計師意見，元隆電子股份有限公司本次向金融監督管理委員會提出之案件檢查表所載事項，並未發現有違反法令致影響發行員工認股權憑證之情事。

此致

元隆電子股份有限公司

安永聯合會計師事務所

會計師：邱琬茹



中華民國一一〇年五月六日

元隆電子股份有限公司



負責人：陳清忠

