

久元電子股份有限公司一一二年股東常會議事錄

時間：中華民國一一二年六月十三日上午 9:00

地點：新竹市科學園區科技路5號4樓(本公司餐廳)

出席股數：本公司已發行股份總數為128,497,989股，親自及委託出席股數為67,322,567股(其中以電子投票出席股數為7,470,309股)，占本公司已發行股份總數52.39%，已達法定數額，主席依法宣布開會。

出席董事：汪秉龍董事長、陳桂標董事、張正光董事及黃夢華獨立董事(審計委員會召集人)，共4席董事出席，已超過董事席次7席之半數。

列席人員：勤業眾信聯合會計師事務所 方蘇立 會計師

主席：汪董事長秉龍

紀錄：陳好綺

主席致詞(略)

一、報告事項

報告案一

案由：一一一年度營業報告。

說明：詳見附件一。

報告案二

案由：審計委員會審查一一一年度決算表冊報告。

說明：詳見附件二。

報告案三

案由：一一一年度董事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，本公司一一一年度獲利為新台幣1,218,332,671元(為當年度稅前盈餘排除提列員工酬勞及董事酬勞等影響數之獲利)，計提撥0.6977%分派董事酬勞新台幣8,500,000元及提撥9.7018%分派員工酬勞新台幣118,200,000元，均以現金方式發放。

二、承認事項

承認案一

董事會提

案由：本公司一一一年度營業報告書及財務報告案，提請承認。

說明：1.本公司一一一年度個體財務報表及合併財務報表，業經第十一屆第10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審計委員會審查竣事，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，詳見附件一及附件三~附件六。

決議：投票表決通過，表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：67,322,567 權(含以電子方式行使表決權數 7,470,309 權)

| 表決結果 | 占出席股東表決權數% |
|--|------------|
| 贊成權數 65,769,453 權 (含以電子方式行使表決權數 5,920,195 權) | 97.69% |
| 反對權數 19,635 權 (含以電子方式行使表決權數 19,635 權) | 0.02% |
| 無效權數 0 權 (含以電子方式行使表決權數 0 權) | 0.00% |
| 棄權/未投票權數 1,533,479 權 (含以電子方式行使表決權數 1,530,479 權) | 2.27% |

本案照案通過

承認案二

董事會提

案由：本公司一一一年度盈餘分配案，提請承認。

說明：1.本公司一一一年度稅後盈餘為 NT\$854,180,407 元，減提列 10%法定盈餘公積 NT\$87,836,653 元及減提列特別盈餘公積 NT\$32,694,868 元，其餘額 NT\$733,648,886 元，連同以前年度未分配盈餘 NT\$1,162,253,504 元加計退休金精算利益列入保留盈餘調整數 NT\$20,832,060 元及加計一一一年度處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資影響數 NT\$3,354,060 元後，合計可供分配盈餘為 NT\$1,920,088,510 元，擬分配股東紅利 NT\$642,489,945 元，保留 NT\$1,277,598,565 元。

2.擬由股東紅利中提撥股東現金紅利 NT\$642,489,945 元，每股分派現金股利 NT\$5.00 元，計算至元為止，元以下捨去，其畸零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。

3.一一一年度盈餘分配表詳見附件七。

決議：投票表決通過，表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：67,322,567 權(含以電子方式行使表決權數 7,470,309 權)

| 表決結果 | 占出席股東表決權數% |
|--|------------|
| 贊成權數 65,943,027 權 (含以電子方式行使表決權數 6,093,769 權) | 97.95% |
| 反對權數 21,684 權 (含以電子方式行使表決權數 21,684 權) | 0.03% |
| 無效權數 0 權 (含以電子方式行使表決權數 0 權) | 0.00% |
| 棄權/未投票權數 1,357,856 權 (含以電子方式行使表決權數 1,354,856 權) | 2.01% |

本案照案通過

三、討論事項

討論案一

董事會提

案由：修訂本公司『公司章程』案，提請討論。

說明：依公司法規定，為增加盈餘配發之彈性，公司章程得訂明盈餘分派於每半會計年度終了後為之及得授權董事會以特別決議分派現金股利，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，敬請議決。

| | 修正前 | | 修正後 | 修正理由 |
|--------|--|--------|---|-------------|
| 條次 | 條文 | 條次 | 條文 | |
| 第廿一條 | 本公司年終結算後，應造具公司法第二十八條所規定之表冊，經董事會之審查後，提交股東常會請求承認。 | 第廿一條 | 本公司年終結算後，應造具公司法第二十八條所規定之表冊，經董事會之審查後，提交股東常會請求承認。 <u>本公司盈餘分派或盈虧撥補得於每半會計年度終了後為之，</u> | 修訂半年分派盈餘政策。 |
| 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， <u>提請股東會議決分派股東股息及紅利。</u> 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%)。 | 第廿三之一條 | (股東紅利及股利政策) 本公司盈餘分派或虧損彌補得於每半會計年度終了後為之。 本公司每半會計年度決算如有盈餘，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； <u>但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時，不在此限</u> ，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， <u>以發行新股方式為之時，應提請股東會決議後為之。</u> <u>前項盈餘、法定盈餘公積及資本公積以現金發放者，授權董事會以三分之二以上董事出席及出席董事過半數之決議分派之，並報告股東會。</u> 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%)。 | 修訂半年分派盈餘政策。 |
| 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。 | 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。 | 增列修訂日期。 |

| | 修正前 | | 修正後 | 修正理由 |
|----|---|----|---|------|
| 條次 | 條文 | 條次 | 條文 | |
| | 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。 於民國一〇九年六月十二日第二十三次修正。 於民國一一〇年八月十二日第二十四次修正。 於民國一一一年六月十五日第二十五次修正。 本章程經股東會修正通過後，即生效實施。 | | 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。 於民國一〇九年六月十二日第二十三次修正。 於民國一一〇年八月十二日第二十四次修正。 於民國一一一年六月十五日第二十五次修正。 於民國一一二年六月十三日第二十六次修正。 本章程經股東會修正通過後，即生效實施。 | |

決議：投票表決通過，表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：67,322,567 權(含以電子方式行使表決權數 7,470,309 權)

| 表決結果 | 占出席股東表決權數% |
|--|------------|
| 贊成權數 63,721,011 權 (含以電子方式行使表決權數 3,871,753 權) | 94.65% |
| 反對權數 2,198,887 權 (含以電子方式行使表決權數 2,198,887 權) | 3.26% |
| 無效權數 0 權 (含以電子方式行使表決權數 0 權) | 0.00% |
| 棄權/未投票權數 1,402,669 權 (含以電子方式行使表決權數 1,399,669 權) | 2.08% |

本案照案通過

四、臨時動議：無

五、散會(上午 9:30)

本次股東會無股東提問。

久元電子股份有限公司

一一一年度營業報告書

各位親愛的股東女士、先生您好：

2022 年為久元電子掛牌上櫃的第 19 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，合併及個體之稅後獲利分別為新台幣 8.90 億元及 8.54 億元，年度 EPS 為稅後 6.65 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 30 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 AE 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：蕭維唐



會計主管：陳巧芬



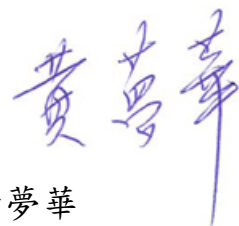
久元電子股份有限公司

審計委員會審查報告書

久元電子股份有限公司民國一一一年度合併財務報表及個體財務報表，業經勤業眾信聯合會計師事務所查核竣事，並出具無保留意見之查核報告(列入上項財務報表中，部分採用權益法評價被投資公司之財務報表未經本公司委任之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之財務狀況、財務績效與現金流量情形。連同營業報告書及盈餘分配表，經審計委員會審查，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



審計委員會召集人：黃夢華

中 華 民 國 一 一 二 年 三 月 十 五 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 111 年及 110 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表以及個體財務報表附註（包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 111 年及 110 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及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 111 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對久元電子股份有限公司民國 111 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

收入之認列

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，請詳附註二二。其中自有產品收入有較高之毛利，久元電子股份有限公司為台灣上櫃公司，可能會因投資人關注本業營收成長壓力而有虛增收入之動機，故將上述銷貨之發生列為關鍵查核事項。

本會計師之查核程序包含（但不限於如下所述）評估久元電子股份有限公司及其子公司收入認列會計政策之適當性，瞭解並測試出貨程序之內部控制有效性，並選樣抽核銷貨收入相關憑證，核對銷貨對象與收款或其他文件對象是否存有異常情形。

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 111 年及 110 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）32,135 仟元及 36,390 仟元，分別占資產總額之 0.40%及 0.44%，及認列其民國 111 年及 110 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 (1,788)仟元及 3,373 仟元，分別占稅前淨利之(0.16)%及 0.25%。

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（含審計委員會）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。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，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111年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 方 蘇 立

會計師 葉 東 輝

方蘇立



葉東輝



金融監督管理委員會核准文號
金管證六字第 0940161384 號

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 0980032818 號

中 華 民 國 1 1 2 年 3 月 1 5 日

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

附件四-1

單位：新台幣仟元

| 代 碼 | 資 產 | 111 年 12 月 31 日 | | | 110 年 12 月 31 日 | | | 代 碼 | 負 債 及 權 益 | 111 年 12 月 31 日 | | | 110 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) | \$ | 2,479,380 | 31 | \$ | 1,976,251 | 24 | 2130 | 合約負債-流動(附註四及二二) | \$ | 59,075 | 1 | \$ | 36,024 | 1 |
| 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) | | 39,898 | - | | 57,210 | 1 | 2170 | 應付票據及帳款(附註十七) | | 279,780 | 4 | | 462,184 | 6 |
| 1136 | 按攤銷後成本衡量之金融資產-流動 (附註四、八及三十) | | - | - | | 7,000 | - | 2180 | 應付帳款-關係人(附註二九) | | - | - | | 1,516 | - |
| 1170 | 應收票據及帳款淨額(附註四及九) | | 454,443 | 6 | | 940,681 | 12 | 2219 | 其他應付款(附註十八及二九) | | 460,535 | 6 | | 549,337 | 7 |
| 1180 | 應收帳款-關係人(附註四及二九) | | 154,611 | 2 | | 199,034 | 2 | 2230 | 本期所得稅負債(附註四及二四) | | 150,694 | 2 | | 257,000 | 3 |
| 1200 | 其他應收款(附註九) | | 3,831 | - | | 985 | - | 2250 | 負債準備-流動(附註四及十九) | | 25,399 | - | | 30,926 | - |
| 1210 | 其他應收款-關係人(附註二九) | | 83,142 | 1 | | 171,089 | 2 | 2280 | 租賃負債-流動(附註四及十三) | | 17,971 | - | | 19,310 | - |
| 130X | 存貨(附註四、十及二六) | | 902,510 | 11 | | 788,759 | 10 | 2399 | 其他流動負債(附註十八) | | 12,703 | - | | 5,304 | - |
| 1470 | 其他流動資產(附註十六及二九) | | 118,864 | 2 | | 107,191 | 1 | 21XX | 流動負債總計 | | 1,006,157 | 13 | | 1,361,601 | 17 |
| 11XX | 流動資產總計 | | 4,236,679 | 53 | | 4,248,200 | 52 | | 非流動負債 | | | | | | |
| | 非流動資產 | | | | | | | 2580 | 租賃負債-非流動(附註四及十三) | | 119,420 | 1 | | 143,854 | 2 |
| 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) | | 423,530 | 5 | | 539,106 | 7 | 2640 | 淨確定福利負債(附註四及二十) | | - | - | | 16,497 | - |
| 1535 | 按攤銷後成本衡量之金融資產-非流 動(附註四、八及三十) | | 17,595 | - | | 10,578 | - | 2670 | 存入保證金 | | 7,084 | - | | 7,084 | - |
| 1550 | 採用權益法之投資(附註四及十一) | | 821,054 | 11 | | 910,593 | 11 | 25XX | 非流動負債總計 | | 126,504 | 1 | | 167,435 | 2 |
| 1600 | 不動產、廠房及設備(附註四、十二 、二六及三十) | | 2,142,683 | 27 | | 2,176,609 | 27 | 2XXX | 負債總計 | | 1,132,661 | 14 | | 1,529,036 | 19 |
| 1755 | 使用權資產(附註四、十三及二六) | | 144,391 | 2 | | 164,853 | 2 | | 權益(附註四及二一) | | | | | | |
| 1760 | 投資性不動產淨額(附註四及十四) | | 21,971 | - | | 22,889 | - | | 股 本 | | | | | | |
| 1780 | 無形資產(附註四及十五) | | 30,177 | 1 | | 31,355 | - | 3110 | 普通股股本 | | 1,284,980 | 16 | | 1,284,980 | 15 |
| 1840 | 遞延所得稅資產(附註二四) | | 82,115 | 1 | | 106,892 | 1 | 3200 | 資本公積 | | 2,454,456 | 31 | | 2,461,818 | 30 |
| 1915 | 預付設備款 | | 9,423 | - | | 7,344 | - | | 保留盈餘 | | | | | | |
| 1975 | 淨確定福利資產(附註四及二十) | | 15,001 | - | | - | - | 3310 | 法定盈餘公積 | | 1,067,713 | 13 | | 958,416 | 12 |
| 1990 | 其他非流動資產(附註十六及二九) | | 3,116 | - | | 3,016 | - | 3320 | 特別盈餘公積 | | - | - | | 18,360 | - |
| 15XX | 非流動資產合計 | | 3,711,056 | 47 | | 3,973,235 | 48 | 3350 | 未分配盈餘 | | 2,040,620 | 26 | | 1,895,681 | 23 |
| | | | | | | | | 3300 | 保留盈餘總計 | | 3,108,333 | 39 | | 2,872,457 | 35 |
| 1XXX | 資 產 總 計 | | \$ 7,947,735 | 100 | | \$ 8,221,435 | 100 | 3400 | 其他權益 | | (32,695) | - | | 73,144 | 1 |
| | | | | | | | | 3XXX | 權益總計 | | 6,815,074 | 86 | | 6,692,399 | 81 |
| | | | | | | | | | 負債與權益總計 | | \$ 7,947,735 | 100 | | \$ 8,221,435 | 100 |

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 112 年 3 月 15 日查核報告)

董事長：汪秉龍



經理人：蕭維唐



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 111 年及 110 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 | | 111年度 | | 110年度 | |
|------|-----------------------|-------------------|--------------|-------------------|-----------|
| | | 金 額 | % | 金 額 | % |
| 4000 | 營業收入（附註四、二二及二九） | \$ 3,920,554 | 100 | \$ 4,720,773 | 100 |
| 5000 | 營業成本（附註十、十五、二十、二三及二九） | <u>2,426,640</u> | <u>62</u> | <u>2,770,693</u> | <u>59</u> |
| 5900 | 營業毛利 | 1,493,914 | 38 | 1,950,080 | 41 |
| 5910 | 與子公司及關聯企業之（未）已實現利益 | <u>19,081</u> | <u>1</u> | <u>(19,628)</u> | <u>-</u> |
| 5950 | 已實現營業毛利 | <u>1,512,995</u> | <u>39</u> | <u>1,930,452</u> | <u>41</u> |
| | 營業費用（附註十五、二十、二三及二九） | | | | |
| 6100 | 推銷費用 | 132,547 | 3 | 135,271 | 3 |
| 6200 | 管理費用 | 156,618 | 4 | 147,906 | 3 |
| 6300 | 研究發展費用 | 338,804 | 9 | 324,144 | 7 |
| 6450 | 預期信用減損（利益）損失 | <u>(38,070)</u> | <u>(1)</u> | <u>2,971</u> | <u>-</u> |
| 6000 | 營業費用合計 | <u>589,899</u> | <u>15</u> | <u>610,292</u> | <u>13</u> |
| 6500 | 其他收益及費損淨額（附註四、二三及二九） | <u>85,640</u> | <u>2</u> | <u>137,098</u> | <u>3</u> |
| 6900 | 營業淨利 | <u>1,008,736</u> | <u>26</u> | <u>1,457,258</u> | <u>31</u> |
| | 營業外收入及支出 | | | | |
| 7100 | 利息收入（附註四、二三及二九） | 16,917 | - | 8,382 | - |
| 7010 | 其他收入（附註四、二三及二九） | 21,032 | 1 | 20,142 | 1 |

（接次頁）

(承前頁)

附件四-2

| 代 碼 | | 111年度 | | 110年度 | |
|------|-------------------------------|------------|------|--------------|------|
| | | 金 額 | % | 金 額 | % |
| 7020 | 其他利益及損失 (附註四及二三) | \$ 152,004 | 4 | (\$ 37,073) | (1) |
| 7050 | 財務成本 (附註二三及二九) | (3,759) | - | (2,422) | - |
| 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) | (103,298) | (3) | (80,668) | (2) |
| 7000 | 營業外收入及支出合計 | 82,896 | 2 | (91,639) | (2) |
| 7900 | 稅前淨利 | 1,091,632 | 28 | 1,365,619 | 29 |
| 7950 | 所得稅費用 (附註四及二四) | 237,452 | 6 | 285,535 | 6 |
| 8200 | 本年度淨利 | 854,180 | 22 | 1,080,084 | 23 |
| | 其他綜合損益 (附註二十及二一) | | | | |
| 8310 | 不重分類至損益之項目： | | | | |
| 8311 | 確定福利計畫之再衡量數 | 20,832 | 1 | (7,326) | - |
| 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 | (114,215) | (3) | 116,383 | 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 | 11,730 | - | (4,665) | - |
| 8300 | 其他綜合損益合計 | (81,653) | (2) | 104,392 | 2 |
| 8500 | 本年度綜合損益總額 | \$ 772,527 | 20 | \$ 1,184,476 | 25 |
| | 每股盈餘 (附註二五) | | | | |
| 9750 | 基 本 | \$ 6.65 | | \$ 8.41 | |
| 9850 | 稀 釋 | \$ 6.53 | | \$ 8.27 | |

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 112 年 3 月 15 日查核報告)

董事長：汪秉龍



經理人：蕭維唐



會計主管：陳巧芬



久元電子股份有限公司

個體權益變動表

民國 111 年及 110 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 業 主 之 權 益 | 歸 屬 於 本 公 司 業 主 之 權 益 | | | | 其 他 權 益 項 目 | | | 權 益 總 計 |
|-----|---|-----------------------|--------------|--------------|------------|-----------------------------------|---|------------|--------------|
| | | 股 本 | 資 本 公 積 | 保 留 盈 餘 | 盈 餘 | 國 外 營 運 機 構 財 務 報 表 換 算 之 兒 換 差 額 | 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 | 110 年 1 月 1 日 餘 額 | \$ 1,284,980 | \$ 2,449,818 | \$ 908,421 | \$ 110,837 | \$ 1,274,219 | (\$ 88,867) | \$ 70,507 | \$ 6,009,915 |
| | 109 年度 盈 餘 分 配： | | | | | | | | |
| B1 | 提 列 法 定 盈 餘 公 積 | - | - | 49,995 | - | (49,995) | - | - | - |
| B3 | 特 別 盈 餘 公 積 | - | - | - | (92,477) | 92,477 | - | - | - |
| B5 | 本 公 司 股 東 現 金 股 利 | - | - | - | - | (513,992) | - | - | (513,992) |
| C7 | 採 用 權 益 法 認 列 關 聯 企 業 之 變 動 數 | - | 12,000 | - | - | - | - | - | 12,000 |
| D1 | 110 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日 淨 利 | - | - | - | - | 1,080,084 | - | - | 1,080,084 |
| D3 | 110 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日 其 他 綜 合 損 益 | - | - | - | - | (7,326) | (4,665) | 116,383 | 104,392 |
| D5 | 110 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日 綜 合 損 益 總 額 | - | - | - | - | 1,072,758 | (4,665) | 116,383 | 1,184,476 |
| Q1 | 處 分 透 過 其 他 綜 合 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 權 益 工 具 | - | - | - | - | 20,214 | - | (20,214) | - |
| Z1 | 110 年 12 月 31 日 餘 額 | 1,284,980 | 2,461,818 | 958,416 | 18,360 | 1,895,681 | (93,532) | 166,676 | 6,692,399 |
| | 110 年度 盈 餘 分 配： | | | | | | | | |
| B1 | 提 列 法 定 盈 餘 公 積 | - | - | 109,297 | - | (109,297) | - | - | - |
| B3 | 特 別 盈 餘 公 積 | - | - | - | (18,360) | 18,360 | - | - | - |
| B5 | 本 公 司 股 東 現 金 股 利 | - | - | - | - | (642,490) | - | - | (642,490) |
| C3 | 因 受 領 贈 與 產 生 者 | - | 39 | - | - | - | - | - | 39 |
| C7 | 採 用 權 益 法 認 列 關 聯 企 業 之 變 動 數 | - | (7,401) | - | - | - | - | - | (7,401) |
| D1 | 111 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日 淨 利 | - | - | - | - | 854,180 | - | - | 854,180 |
| D3 | 111 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日 其 他 綜 合 損 益 | - | - | - | - | 20,832 | 11,730 | (114,215) | (81,653) |
| D5 | 111 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日 綜 合 損 益 總 額 | - | - | - | - | 875,012 | 11,730 | (114,215) | 772,527 |
| Q1 | 處 分 透 過 其 他 綜 合 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 權 益 工 具 | - | - | - | - | 3,354 | - | (3,354) | - |
| Z1 | 111 年 12 月 31 日 餘 額 | \$ 1,284,980 | \$ 2,454,456 | \$ 1,067,713 | \$ - | \$ 2,040,620 | (\$ 81,802) | \$ 49,107 | \$ 6,815,074 |

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 112 年 3 月 15 日查核報告)

董事長：汪秉龍



經理人：蕭維唐



會計主管：陳巧芬



久元電子股份有限公司

個體現金流量表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼 | | 111 年度 | 110 年度 |
|--------|---------------------|--------------|--------------|
| | 營業活動之現金流量 | | |
| A10000 | 本年度稅前淨利 | \$ 1,091,632 | \$ 1,365,619 |
| A20010 | 收益費損項目： | | |
| A20100 | 折舊費用 | 522,341 | 513,979 |
| A20200 | 攤銷費用 | 8,214 | 8,144 |
| A20400 | 預期信用減損（迴轉利益）損失 | (38,070) | 2,971 |
| A20900 | 財務成本 | 3,759 | 2,422 |
| A21200 | 利息收入 | (16,917) | (8,382) |
| A21300 | 股利收入 | (16,153) | (7,983) |
| A22400 | 採用權益法之子公司及關聯企業損益之份額 | 103,298 | 80,668 |
| A22500 | 處分不動產、廠房及設備利益 | (48,292) | (95,770) |
| A22600 | 不動產、廠房及設備減損損失 | 19,602 | - |
| A23700 | 存貨跌價及呆滯損失 | 21,182 | 71,346 |
| A24000 | 與子公司及關聯企業之未（已）實現利益 | (19,081) | 19,628 |
| A24100 | 外幣兌換淨（利益）損失 | (84,475) | 1,326 |
| A29900 | 租賃修改利益 | (508) | (4) |
| A30000 | 營業資產及負債之淨變動數 | | |
| A31150 | 應收票據及帳款 | 537,932 | (155,769) |
| A31160 | 應收帳款－關係人 | 73,103 | (101,184) |
| A31180 | 其他應收款 | (149) | 1,263 |
| A31190 | 其他應收款－關係人 | 59,267 | (15,781) |
| A31200 | 存 貨 | (333,478) | (731,918) |
| A31240 | 其他流動資產 | (11,673) | 46,163 |
| A32125 | 合約負債 | 23,051 | 2,477 |
| A32150 | 應付票據及帳款 | (183,363) | (11,086) |
| A32160 | 應付帳款－關係人 | (1,516) | 1,126 |
| A32180 | 其他應付款 | (92,290) | 176,262 |
| A32200 | 負債準備 | (5,527) | 13,003 |
| A32230 | 其他流動負債 | 7,399 | 265 |
| A32240 | 淨確定福利負債 | (10,666) | (10,228) |
| A33000 | 營運產生之現金 | 1,608,622 | 1,168,557 |

(接次頁)

(承前頁)

| 代 碼 | | 111 年度 | 110 年度 |
|-----------|----------------------------|---------------------|---------------------|
| A33100 | 收取之利息 | \$ 14,220 | \$ 7,397 |
| A33200 | 收取之股利 | 40,431 | 16,076 |
| A33300 | 支付之利息 | (3,759) | (2,422) |
| A33500 | 支付之所得稅 | (318,981) | (171,680) |
| AAAA | 營業活動之淨現金流入 | <u>1,340,533</u> | <u>1,017,928</u> |
| 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 | - | (63,420) |
| B00020 | 出售透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產 | 18,673 | 2,596 |
| B00040 | 取得按攤銷後成本衡量之金融資產 | (17) | (20) |
| B01800 | 處分採用權益法之長期股權投資 | - | 132 |
| B02700 | 購置不動產、廠房及設備 | (285,954) | (348,595) |
| B02800 | 處分不動產、廠房及設備價款 | 31,646 | 80,268 |
| B03700 | 存出保證金增加 | (100) | (1,550) |
| B03800 | 存出保證金減少 | - | 2,777 |
| B04500 | 購置無形資產 | (7,036) | (3,208) |
| B07100 | 預付設備款(增加)減少 | (2,079) | 13,329 |
| BBBB | 投資活動之淨現金流出 | <u>(244,867)</u> | <u>(317,691)</u> |
| 籌資活動之現金流量 | | | |
| C03000 | 收取存入保證金 | - | 100 |
| C04020 | 租賃負債本金償還 | (21,896) | (25,693) |
| C04500 | 發放現金股利 | (642,490) | (513,992) |
| C04600 | 因受領贈與產生者 | 39 | - |
| CCCC | 籌資活動之淨現金流出 | <u>(664,347)</u> | <u>(539,585)</u> |
| DDDD | 匯率變動對現金及約當現金之影響 | <u>71,810</u> | <u>7,275</u> |
| EEEE | 現金及約當現金淨增加數 | 503,129 | 167,927 |
| E00100 | 年初現金及約當現金餘額 | <u>1,976,251</u> | <u>1,808,324</u> |
| E00200 | 年底現金及約當現金餘額 | <u>\$ 2,479,380</u> | <u>\$ 1,976,251</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 112 年 3 月 15 日查核報告)

董事長：汪秉龍



經理人：蕭維唐



會計主管：陳巧芬



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其子公司民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表與合併現金流量表，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 111 年及 110 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及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 111 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對久元電子股份有限公司及其子公司民國 111 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

收入之認列

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，請詳附註二四。其中自有產品收入有

較高之毛利，久元電子股份有限公司為台灣上櫃公司，可能會因投資人關注本業營收成長壓力而有虛增收入之動機，故將上述銷貨之發生列為關鍵查核事項。

本會計師之查核程序包含（但不限於如下所述）評估久元電子股份有限公司及其子公司收入認列會計政策之適當性，瞭解並測試出貨程序之內部控制有效性，並選樣抽核銷貨收入相關憑證，核對銷貨對象與收款或其他文件對象是否存有異常情形。

其他事項

久元電子股份有限公司業已編製民國 111 及 110 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 111 年及 110 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）32,135 仟元及 36,390 仟元，分別占合併資產總額之 0.37%及 0.41%及認列其民國 111 年及 110 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(1,788)仟元及 3,373 仟元，分別占合併稅前淨利(0.16)%及 0.24%。

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（含審計委員會）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。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對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 111 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 方 蘇 立

會計師 葉 東 輝

方蘇立



葉東輝



金融監督管理委員會核准文號
金管證六字第 0940161384 號

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 0980032818 號

中 華 民 國 1 1 2 年 3 月 1 5 日

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

單位：新台幣仟元

| 代 碼 | 資 產 | 111 年 12 月 31 日 | | 110 年 12 月 31 日 | | 代 碼 | 負 債 及 權 益 | 111 年 12 月 31 日 | | 110 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) | \$ 3,088,125 | 36 | \$ 2,592,813 | 29 | 2100 | 短期借款 (附註十八) | \$ 149,280 | 2 | \$ 134,198 | 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) | 39,898 | - | 57,210 | 1 | 2130 | 合約負債—流動 (附註四及二四) | 71,031 | 1 | 100,561 | 1 |
| 1136 | 按攤銷後成本衡量之金融資產—流動 (附註四、八及三三) | 165,314 | 2 | 169,768 | 2 | 2170 | 應付票據及帳款 (附註十九) | 422,286 | 5 | 572,800 | 6 |
| 1170 | 應收票據及帳款淨額 (附註四、九及 二四) | 782,543 | 9 | 1,323,095 | 15 | 2180 | 應付帳款—關係人 (附註三二) | - | - | 628 | - |
| 1180 | 應收帳款—關係人 (附註四及三二) | 63,580 | 1 | 25,107 | - | 2219 | 其他應付款 (附註二十及三二) | 513,067 | 6 | 601,834 | 7 |
| 1200 | 其他應收款 (附註九) | 8,458 | - | 22,232 | - | 2230 | 本期所得稅負債 (附註四及二六) | 150,694 | 2 | 257,000 | 3 |
| 1210 | 其他應收款—關係人 (附註三二) | 988 | - | - | - | 2250 | 負債準備—流動 (附註四及二一) | 25,399 | - | 30,926 | - |
| 130X | 存貨 (附註四、十及二九) | 986,959 | 11 | 897,061 | 10 | 2280 | 租賃負債—流動 (附註四及十四) | 18,320 | - | 19,633 | - |
| 1470 | 其他流動資產 (附註十七及三二) | 127,495 | 2 | 112,607 | 1 | 2320 | 一年內到期之長期借款 (附註十八) | 153,549 | 2 | - | - |
| 11XX | 流動資產總計 | 5,263,360 | 61 | 5,199,893 | 58 | 2399 | 其他流動負債 (附註二十) | 12,772 | - | 5,898 | - |
| | 非流動資產 | | | | | 21XX | 流動負債總計 | 1,516,398 | 18 | 1,723,478 | 19 |
| 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) | 423,530 | 5 | 539,106 | 6 | | 非流動負債 | | | | |
| 1535 | 按攤銷後成本衡量之金融資產—非流 動 (附註四、八及三三) | 17,595 | - | 10,578 | - | 2540 | 長期借款 (附註十八) | - | - | 138,401 | 2 |
| 1550 | 採用權益法之投資 (附註四及十二) | 198,118 | 2 | 225,765 | 3 | 2580 | 租賃負債—非流動 (附註四及十四) | 119,420 | 1 | 143,854 | 2 |
| 1600 | 不動產、廠房及設備 (附註四、五、 十三、二九及三三) | 2,432,808 | 28 | 2,554,221 | 29 | 2640 | 淨確定福利負債 (附註四及二二) | - | - | 16,497 | - |
| 1755 | 使用權資產 (附註四、十四及二九) | 165,236 | 2 | 185,950 | 2 | 2645 | 存入保證金 | 7,084 | - | 7,084 | - |
| 1760 | 投資性不動產淨額 (附註四及十五) | 21,971 | - | 22,889 | - | 25XX | 非流動負債總計 | 126,504 | 1 | 305,836 | 4 |
| 1780 | 無形資產 (附註四及十六) | 30,842 | 1 | 32,605 | 1 | | 負債總計 | 1,642,902 | 19 | 2,029,314 | 23 |
| 1840 | 遞延所得稅資產 (附註四及二六) | 82,115 | 1 | 106,892 | 1 | | 歸屬於母公司業主之權益 (附註二三) | | | | |
| 1915 | 預付設備款 | 15,771 | - | 22,281 | - | | 股 本 | | | | |
| 1975 | 淨確定福利資產 (附註四及二二) | 15,001 | - | - | - | 3110 | 普通股股本 | 1,284,980 | 15 | 1,284,980 | 14 |
| 1990 | 其他非流動資產 (附註十七及三二) | 13,619 | - | 5,022 | - | 3200 | 資本公積 | 2,454,456 | 28 | 2,461,818 | 28 |
| 15XX | 非流動資產合計 | 3,416,606 | 39 | 3,705,309 | 42 | | 保留盈餘 | | | | |
| | 資 產 總 計 | \$ 8,679,966 | 100 | \$ 8,905,202 | 100 | 3310 | 法定盈餘公積 | 1,067,713 | 12 | 958,416 | 11 |
| | | | | | | 3320 | 特別盈餘公積 | - | - | 18,360 | - |
| | | | | | | 3350 | 未分配盈餘 | 2,040,620 | 24 | 1,895,681 | 21 |
| | | | | | | 3300 | 保留盈餘總計 | 3,108,333 | 36 | 2,872,457 | 32 |
| | | | | | | 3400 | 其他權益 | (32,695) | (1) | 73,144 | 1 |
| | | | | | | 31XX | 母公司業主之權益合計 | 6,815,074 | 78 | 6,692,399 | 75 |
| | | | | | | 36XX | 非控制權益 (附註十一及二三) | 221,990 | 3 | 183,489 | 2 |
| | | | | | | 3XXX | 權益總計 | 7,037,064 | 81 | 6,875,888 | 77 |
| | | | | | | | 負債與權益總計 | \$ 8,679,966 | 100 | \$ 8,905,202 | 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 112 年 3 月 15 日查核報告)

董事長：汪秉龍



經理人：蕭維唐



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 111 年及 110 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 | 111年度 | | | 110年度 | | |
|------|---------------------------|-------------------|--------------|------------------|-----------|---|
| | 金 | 額 | % | 金 | 額 | % |
| 4000 | 營業收入（附註四、二四及三二） | \$ 4,600,042 | 100 | \$ 5,221,420 | 100 | |
| 5000 | 營業成本（附註十、十六、二二、二五及三二） | <u>2,978,449</u> | <u>65</u> | <u>3,196,134</u> | <u>61</u> | |
| 5900 | 營業毛利 | <u>1,621,593</u> | <u>35</u> | <u>2,025,286</u> | <u>39</u> | |
| | 營業費用（附註十六、二二、二五及三二） | | | | | |
| 6100 | 推銷費用 | 154,169 | 3 | 144,073 | 3 | |
| 6200 | 管理費用 | 250,692 | 5 | 234,861 | 4 | |
| 6300 | 研究發展費用 | 361,065 | 8 | 341,476 | 7 | |
| 6450 | 預期信用減損（利益）損失 | (<u>55,664</u>) | (<u>1</u>) | <u>27,636</u> | <u>-</u> | |
| 6000 | 營業費用合計 | <u>710,262</u> | <u>15</u> | <u>748,046</u> | <u>14</u> | |
| 6500 | 其他收益及費損淨額（附註四、二五及三二） | <u>132,241</u> | <u>3</u> | <u>116,232</u> | <u>2</u> | |
| 6900 | 營業淨利 | <u>1,043,572</u> | <u>23</u> | <u>1,393,472</u> | <u>27</u> | |
| | 營業外收入及支出 | | | | | |
| 7100 | 利息收入（附註四及二五） | 29,235 | 1 | 14,706 | - | |
| 7010 | 其他收入（附註四、二五及三二） | 27,218 | - | 26,421 | 1 | |
| 7020 | 其他利益及損失（附註四及二五） | 55,645 | 1 | (78,649) | (2) | |
| 7050 | 財務成本（附註二五及三二） | (11,300) | - | (6,081) | - | |
| 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>2,859</u> | <u>-</u> | <u>40,915</u> | <u>1</u> | |
| 7000 | 營業外收入及支出合計 | <u>103,657</u> | <u>2</u> | <u>(2,688)</u> | <u>-</u> | |

(接次頁)

(承前頁)

| 代 碼 | | 111年度 | | 110年度 | |
|------|-------------------------------|-------------------|-------------|---------------------|-----------|
| | | 金 額 | % | 金 額 | % |
| 7900 | 稅前淨利 | \$ 1,147,229 | 25 | \$ 1,390,784 | 27 |
| 7950 | 所得稅費用 (附註四及二六) | <u>257,188</u> | <u>5</u> | <u>301,115</u> | <u>6</u> |
| 8200 | 本年度淨利 | <u>890,041</u> | <u>20</u> | <u>1,089,669</u> | <u>21</u> |
| | 其他綜合損益 (附註二二及二三) | | | | |
| 8310 | 不重分類至損益之項目： | | | | |
| 8311 | 確定福利計畫之再衡量數 | 20,832 | - | (7,326) | - |
| 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 | (114,215) | (2) | 116,383 | 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 | <u>14,370</u> | <u>-</u> | <u>(5,779)</u> | <u>-</u> |
| 8300 | 其他綜合損益合計 | <u>(79,013)</u> | <u>(2)</u> | <u>103,278</u> | <u>2</u> |
| 8500 | 本年度綜合損益總額 | <u>\$ 811,028</u> | <u>18</u> | <u>\$ 1,192,947</u> | <u>23</u> |
| | 淨利歸屬於： | | | | |
| 8610 | 本公司業主 | \$ 854,180 | 18 | \$ 1,080,084 | 21 |
| 8620 | 非控制權益 | <u>35,861</u> | <u>1</u> | <u>9,585</u> | <u>-</u> |
| 8600 | | <u>\$ 890,041</u> | <u>19</u> | <u>\$ 1,089,669</u> | <u>21</u> |
| | 綜合損益總額歸屬於： | | | | |
| 8710 | 本公司業主 | \$ 772,527 | 17 | \$ 1,184,476 | 23 |
| 8720 | 非控制權益 | <u>38,501</u> | <u>1</u> | <u>8,471</u> | <u>-</u> |
| 8700 | | <u>\$ 811,028</u> | <u>18</u> | <u>\$ 1,192,947</u> | <u>23</u> |
| | 每股盈餘 (附註二七) | | | | |
| 9750 | 基 本 | <u>\$ 6.65</u> | | <u>\$ 8.41</u> | |
| 9850 | 稀 釋 | <u>\$ 6.53</u> | | <u>\$ 8.27</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 112 年 3 月 15 日查核報告)

董事長：汪秉龍



經理人：蕭維唐



會計主管：陳巧芬



久元電子股份有限公司及子公司
合併權益變動表
民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附件六-3

單位：新台幣仟元，惟
每股股利為元

| 代 碼 | 歸 屬 於 本 公 司 業 主 之 權 益 | 股 本 | 資 本 公 積 | 保 留 盈 餘 | | | 其 他 權 益 項 目 國 外 營 運 機 構 財 務 報 表 換 算 之 兒 換 差 額 | 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 | 總 計 | 非 控 制 權 益 | 權 益 總 計 |
|-----|---|--------------|--------------|--------------|-------------|--------------|--|--|--------------|------------|--------------|
| | | | | 法 定 公 積 | 特 別 盈 餘 公 積 | 未 分 配 盈 餘 | | | | | |
| A1 | 110 年 1 月 1 日 餘 額 | \$ 1,284,980 | \$ 2,449,818 | \$ 908,421 | \$ 110,837 | \$ 1,274,219 | (\$ 88,867) | \$ 70,507 | \$ 6,009,915 | \$ 175,018 | \$ 6,184,933 |
| | 109 年度 盈 餘 分 配： | | | | | | | | | | |
| B1 | 提 列 法 定 盈 餘 公 積 | - | - | 49,995 | - | (49,995) | - | - | - | - | - |
| B3 | 特 別 盈 餘 公 積 | - | - | - | (92,477) | 92,477 | - | - | - | - | - |
| B5 | 本 公 司 股 東 現 金 股 利 | - | - | - | - | (513,992) | - | - | (513,992) | - | (513,992) |
| C7 | 採 用 權 益 法 認 列 關 聯 企 業 之 變 動 數 | - | 12,000 | - | - | - | - | - | 12,000 | - | 12,000 |
| D1 | 110 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日 淨 利 | - | - | - | - | 1,080,084 | - | - | 1,080,084 | 9,585 | 1,089,669 |
| D3 | 110 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日 其 他 綜 合 損 益 | - | - | - | - | (7,326) | (4,665) | 116,383 | 104,392 | (1,114) | 103,278 |
| D5 | 110 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日 綜 合 損 益 總 額 | - | - | - | - | 1,072,758 | (4,665) | 116,383 | 1,184,476 | 8,471 | 1,192,947 |
| Q1 | 處 分 透 過 其 他 綜 合 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 權 益 工 具 | - | - | - | - | 20,214 | - | (20,214) | - | - | - |
| Z1 | 110 年 12 月 31 日 餘 額 | 1,284,980 | 2,461,818 | 958,416 | 18,360 | 1,895,681 | (93,532) | 166,676 | 6,692,399 | 183,489 | 6,875,888 |
| | 110 年度 盈 餘 分 配： | | | | | | | | | | |
| B1 | 提 列 法 定 盈 餘 公 積 | - | - | 109,297 | - | (109,297) | - | - | - | - | - |
| B3 | 特 別 盈 餘 公 積 | - | - | - | (18,360) | 18,360 | - | - | - | - | - |
| B5 | 本 公 司 股 東 現 金 股 利 | - | - | - | - | (642,490) | - | - | (642,490) | - | (642,490) |
| C3 | 因 受 領 贈 與 產 生 者 | - | 39 | - | - | - | - | - | 39 | - | 39 |
| C7 | 採 用 權 益 法 認 列 關 聯 企 業 之 變 動 數 | - | (7,401) | - | - | - | - | - | (7,401) | - | (7,401) |
| D1 | 111 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日 淨 利 | - | - | - | - | 854,180 | - | - | 854,180 | 35,861 | 890,041 |
| D3 | 111 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日 其 他 綜 合 損 益 | - | - | - | - | 20,832 | 11,730 | (114,215) | (81,653) | 2,640 | (79,013) |
| D5 | 111 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日 綜 合 損 益 總 額 | - | - | - | - | 875,012 | 11,730 | (114,215) | 772,527 | 38,501 | 811,028 |
| Q1 | 處 分 透 過 其 他 綜 合 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 權 益 工 具 | - | - | - | - | 3,354 | - | (3,354) | - | - | - |
| Z1 | 111 年 12 月 31 日 餘 額 | \$ 1,284,980 | \$ 2,454,456 | \$ 1,067,713 | \$ - | \$ 2,040,620 | (\$ 81,802) | \$ 49,107 | \$ 6,815,074 | \$ 221,990 | \$ 7,037,064 |

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 112 年 3 月 15 日查核報告)

董事長：汪秉龍



經理人：蕭維唐



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 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼 | | 111年度 | 110年度 |
|--------|-----------------|------------------|------------------|
| | 營業活動之現金流量 | | |
| A10000 | 本年度稅前淨利 | \$ 1,147,229 | \$ 1,390,784 |
| A20010 | 收益費損項目 | | |
| A20100 | 折舊費用 | 546,785 | 532,383 |
| A20200 | 攤銷費用 | 9,359 | 9,281 |
| A20400 | 預期信用減損（迴轉利益）損失 | (55,664) | 27,636 |
| A20900 | 財務成本 | 11,300 | 6,081 |
| A21200 | 利息收入 | (29,235) | (14,706) |
| A21300 | 股利收入 | (16,153) | (7,983) |
| A22300 | 採用權益法之關聯企業損益之份額 | (2,859) | (40,915) |
| A22500 | 處分不動產、廠房及設備利益 | (80,611) | (57,657) |
| A23700 | 不動產、廠房及設備減損損失 | 109,616 | 60,139 |
| A23700 | 存貨跌價及呆滯損失 | 20,672 | 70,376 |
| A24100 | 外幣兌換淨利益 | (51,600) | (14,805) |
| A29900 | 租賃修改利益 | (508) | (4) |
| A30000 | 營業資產及負債之淨變動數 | | |
| A31150 | 應收票據及帳款 | 609,046 | (223,061) |
| A31160 | 應收帳款－關係人 | (39,461) | (5,896) |
| A31180 | 其他應收款 | 15,486 | 10,973 |
| A31200 | 存 貨 | (313,358) | (774,098) |
| A31240 | 其他流動資產 | (16,973) | 59,361 |
| A32125 | 合約負債 | (29,530) | 65,491 |
| A32150 | 應付票據及帳款 | (151,473) | 15,051 |
| A32160 | 應付帳款－關係人 | (628) | 542 |
| A32180 | 其他應付款項 | (92,159) | 209,266 |
| A32200 | 負債準備 | (5,527) | 13,003 |
| A32230 | 其他流動負債 | 6,874 | 778 |
| A32240 | 淨確定福利負債 | (10,666) | (10,228) |
| A33000 | 營運產生之現金 | 1,579,962 | 1,321,792 |
| A33100 | 收取之利息 | 27,523 | 14,279 |
| A33200 | 收取之股利 | 40,431 | 16,076 |
| A33300 | 支付之利息 | (11,423) | (6,264) |
| A33500 | 支付之所得稅 | (336,632) | (187,249) |
| AAAA | 營業活動之淨現金流入 | <u>1,299,861</u> | <u>1,158,634</u> |

(接次頁)

附件六-4

(承前頁)

| 代 碼 | | 111年度 | 110年度 |
|--------|------------------------|--------------|--------------|
| | 投資活動之現金流量 | | |
| B00010 | 取得指定公平價值變動列入損益之金融資產 | \$ - | (\$ 63,420) |
| B00020 | 出售透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 | 18,673 | 2,596 |
| B00040 | 取得按攤銷後成本衡量之金融資產 | (17) | (20) |
| B00050 | 處分按攤銷後成本衡量之金融資產 | - | 48,140 |
| B02700 | 購置不動產、廠房及設備 | (310,478) | (400,510) |
| B02800 | 處分不動產、廠房及設備價款 | 89,953 | 101,669 |
| B03700 | 存出保證金增加 | (100) | (3,556) |
| B03800 | 存出保證金減少 | - | 2,777 |
| B04500 | 購置無形資產 | (7,573) | (3,208) |
| B04600 | 處分無形資產 | - | 6 |
| B06700 | 其他非流動資產增加 | (8,466) | - |
| B07100 | 預付設備款減少(增加) | 6,510 | 104,390 |
| BBBB | 投資活動之淨現金流出 | (211,498) | (211,136) |
| | 籌資活動之現金流量 | | |
| C03000 | 收取存入保證金 | - | 100 |
| C00200 | 短期借款減少 | - | (138,650) |
| C04020 | 租賃負債本金償還 | (22,410) | (26,174) |
| C04500 | 發放現金股利 | (642,490) | (513,992) |
| C09900 | 因受領贈與產生者 | 39 | - |
| CCCC | 籌資活動之淨現金流出 | (664,861) | (678,716) |
| DDDD | 匯率變動對現金及約當現金之影響 | 71,810 | 7,275 |
| EEEE | 現金及約當現金淨增加數 | 495,312 | 276,057 |
| E00100 | 年初現金及約當現金餘額 | 2,592,813 | 2,316,756 |
| E00200 | 年底現金及約當現金餘額 | \$ 3,088,125 | \$ 2,592,813 |

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 112 年 3 月 15 日查核報告)

董事長：汪秉龍



經理人：蕭維唐



會計主管：陳巧芬



久元電子股份有限公司
一一一年度盈餘分配表



單位：新台幣元

| 項目 | | |
|----------------------------|---------------|---------------|
| | 小計 | 合計 |
| 期初未分配盈餘 | 1,162,253,504 | 1,162,253,504 |
| 加：退休金精算利益列入保留盈餘調整數 | 20,832,060 | |
| 加：處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資 | 3,354,060 | |
| 本年度稅前盈餘 | 1,091,632,671 | |
| 減：所得稅費用 | (237,452,264) | |
| 本期稅後淨利 | 854,180,407 | |
| 減：法定盈餘公積 10% | (87,836,653) | |
| 加：提列特別盈餘公積 | (32,694,868) | |
| 本期可分配盈餘 | | 757,835,006 |
| 可分配盈餘 | | 1,920,088,510 |
| | | |
| 股東紅利【每股配 5.00 元現金】 | (642,489,945) | |
| 期末未分配盈餘 | | 1,277,598,565 |

董事長：



經理人：



會計主管：

