

上櫃股票代碼：6261



久元電子股份有限公司

YoungTek Electronics Corp.

民國一〇七年股東常會

議事手冊

中華民國一〇七年六月十一日

壹、開會程序.....	2
貳、開會議程.....	3
一、報告事項.....	4
二、承認事項.....	4
三、討論事項.....	5
四、選舉事項.....	6
五、其他議案.....	7
六、臨時動議.....	7
參、附件	
附件一：一〇六年度營業報告書.....	8
附件二：監察人審查報告書.....	10
附件三：個體財務報表會計師查核報告.....	11
附件四：個體資產負債表、個體綜合損益表、個體權益變動表、個 體現金流量表.....	16
附件五：合併財務報表會計師查核報告.....	22
附件六：合併資產負債表、合併綜合損益表、合併權益變動表、合 併現金流量表.....	28
附件七：一〇六年度盈餘分配表.....	34
附件八：取得或處分資產處理程序.....	35
附件九：公司章程.....	45
附件十：股東會議事規則.....	49
附件十一：董事及監察人選舉辦法.....	51
肆、董事及監察人持股情形.....	53

久元電子股份有限公司

一〇七年股東常會開會程序

- 一、宣佈開會
- 二、主席致詞
- 三、報告事項
- 四、承認事項
- 五、討論事項
- 六、選舉事項
- 七、其他議案
- 八、臨時動議
- 九、散 會

久元電子股份有限公司

一〇七年股東常會開會議程

時間：中華民國一〇七年六月十一日上午9：00

地點：新竹市科學園區科技路5號4樓(本公司餐廳)

壹、宣佈開會(報告出席股數)

貳、主席致詞

參、報告事項

- (一) 一〇六年度營業報告。
- (二) 監察人審查一〇六年度決算表冊報告。
- (三) 一〇六年度董監酬勞及員工酬勞分配情形報告。

肆、承認事項

- (一) 承認本公司一〇六年度營業報告書及財務報告案。
- (二) 承認本公司一〇六年度盈餘分配案。

伍、討論事項

- (一) 討論修訂本公司『取得或處分資產處理程序』案。

陸、選舉事項

- (一) 本公司董事及監察人改選案。

柒、其他議案

- (一) 討論解除新任董事及其代表人競業禁止之限制案。

捌、臨時動議

玖、散會

一、報告事項

報告案一

案由：一〇六年度營業報告。

說明：詳見議事手冊第8~9頁。

報告案二

案由：監察人審查一〇六年度決算表冊報告。

說明：詳見議事手冊第10頁。

報告案三

案由：一〇六年度董監酬勞及員工酬勞分配情形報告。

說明：依本公司章程第二十三條規定，本公司一〇六年度獲利為新台幣701,639,189元（為當年度稅前盈餘排除提列員工酬勞及董監酬勞等影響數之獲利），計提撥0.6513%分派董監酬勞新台幣4,570,000元及提撥10.6893%分派員工酬勞新台幣75,000,000元，均以現金方式發放。

二、承認事項

承認案一

董事會提

案由：本公司一〇六年度營業報告書及財務報告案，提請承認。

說明：1. 本公司一〇六年度個體財務報表及合併財務報表，業經第九屆第20次董事會議通過及勤業眾信聯合會計師事務所查核完竣，連同營業報告書送請監察人審查竣事，並出具審查報告書在案。

2. 謹檢附上述書表及會計師查核報告，詳見議事手冊第8~9及11~33頁。

決議：

承認案二

董事會提

案由：本公司一〇六年度盈餘分配案，提請承認。

說明：(一)1. 本公司一〇六年度稅後盈餘為 NT\$515,616,550 元，減提列 10%法定盈餘公積 NT\$51,561,655 元及加迴轉特別盈餘公積 NT\$48,572,390 元，其餘額 NT\$512,627,285 元，連同以前年度未分配盈餘 NT\$854,865,047 元，加計一〇六年度採用權益法認列關聯企業之變動數 (NT\$784,797) 元及退休金精算利益列入保留盈餘調整數 NT\$21,942,348 元後，合計可供分配盈餘為 NT\$1,388,649,883 元，擬分配股東紅利 NT\$526,841,755 元，保留

NT\$861,808,128 元。

2.擬由股東紅利中提撥股東現金紅利 NT\$526,841,755 元，每股分派現金股利 NT\$4.1 元，計算至元為止，元以下捨去，其畸零股款合計數計入本公司之其他收入，俟本次股東常會通過後，授權董事長另訂除息基準日、發放日及其他相關事宜。

(二) 一〇六年度盈餘分配表詳見議事手冊第 34 頁。

決議：

三、討論事項

討論案一

董事會提

案由：討論修訂本公司『取得或處分資產處理程序』案，提請討論。

說明：配合公司實際執行現況及需要，修訂本公司『取得或處分資產處理程序』部分條文，修正前後之條文對照表如下，修正前條文詳見議事手冊第 35~44 頁，敬請議決。

原條文	修訂後條文	修訂說明
第七條 交易條件之決定程序 二、授權層級 (一)本公司資產取得或處分，須由執行單位提出預算並經董事會通過後，其取得或處分不論是否於預算額度內，均依本公司訂定之「職務授權及代理作業辦法」之核決權限決行之。	第七條 交易條件之決定程序 二、授權層級 (一)本公司資產取得或處分，須由執行單位提出預算， <u>其金額在新台幣參仟萬元以下者，呈請董事長核准後始得為之，並於事後提報最近期董事會追認之；餘應先經董事會決議通過後始得為之</u> ，其取得或處分不論是否於預算額度內，均依本公司訂定之「職務授權及代理作業辦法」之核決權限決行之。	配合實際執行現況及需要修訂。
第十九條 本辦法訂立於中華民國九十一年五月二十四日。 本辦法於中華民國九十二年二月十三日第一次修訂。 本辦法於中華民國九十三年一月十五日第二次修訂。 本辦法於中華民國九十六年六月十三日第三次修訂。 本辦法於中華民國一〇一年六月二十七日第四次修訂。 本辦法於中華民國一〇三年六月十一日第五次修訂。 本辦法於中華民國一〇六年六月十六日第六次修訂。	第十九條 本辦法訂立於中華民國九十一年五月二十四日。 本辦法於中華民國九十二年二月十三日第一次修訂。 本辦法於中華民國九十三年一月十五日第二次修訂。 本辦法於中華民國九十六年六月十三日第三次修訂。 本辦法於中華民國一〇一年六月二十七日第四次修訂。 本辦法於中華民國一〇三年六月十一日第五次修訂。 本辦法於中華民國一〇六年六月十六日第六次修訂。 <u>本辦法於中華民國一〇七年六月十一日第七次修訂。</u>	增訂最近一次修訂日期。

決議：

四、選舉事項

案由：本公司董事及監察人改選案，提請選舉。

說明：1.本公司第九屆董事及監察人任期至民國一〇七年六月十一日任期屆滿，擬於本次股東會全面改選。

2.依本公司章程規定，擬選舉董事 5 席（董事名額其中 2 名為獨立董事）、監察人 3 席，其選任採公司法第 192 條之 1 候選人提名制度。

3.新當選董事及監察人之任期，自一〇七年六月十一日至一一〇年六月十日，任期三年。

4.本公司選舉方式為單記名累積投票法。

5.依本公司章程規定，採候選人提名制度，經第九屆第 21 次董事會審查通過『董事及監察人候選人名單』（名單如下），提請選舉。

類別	姓名	學歷	經歷	持有股數
董事	忠釋實業(股)公司代表人：汪秉龍	1.交通大學航技系	1.欣興電子廠長 2.聯華電子經理	8,475,617
董事	張正光	1.成功大學航空系	1.聯華電子副理 2.台灣茂矽經理	402,880
董事	陳桂標	1.台灣工業技術學院電子系	1.華隆微電子經理 2.大眾電腦協理	456,527
獨立董事	姚德彰	1.台灣大學財金碩士 2.美國南加大電機碩士	1.旭邦投資顧問副總經理 2.大亞創業投資總經理	0
獨立董事	黃夢華	1.美國杜蘭大學商學碩士 2.國立台灣科技大學碩士(EMBA)	1.美商德州儀器台灣分公司經理 2.美商德州儀器台灣分公司財務長 3.旭麗公司總經理室主任(副總經理) 4.光寶科技公司資深副總經理 5.光寶集團總稽核長(副總經理) 6.光寶集團法務長(副總經理) 7.光林電子(股)公司總經理 8. LED 照明產業聯盟發起人及理事 9.光林電子股份有限公司監察人	0
監察人	立陽投資(股)公司	不適用	無	5,820,705
監察人	楊建國	1.淡江大學國際貿易系學士	1.安永會計師事務所執業會計師	0
監察人	楊邦彥	1.美國加州大學儀器工程研究所碩士	1.怡和財務顧問(股)公司總經理	0

選舉結果：

五、其他議案

案由：解除新任董事及其代表人競業禁止之限制案，提請討論。

說明：1.依公司法第 209 條規定「董事為自己或他人為屬公司營業範圍內之行為，應對股東會說明其行為之重要內容，並取得其許可。」

2.本公司為多角化經營並增進營運績效，董事有為自己或他人為屬公司業務範圍內行為之必要。擬提請今年股東常會解除下表所列之本公司新任董事及其代表人競業行為禁止之限制。

類別	姓名	目前兼任其他公司職務
董事	陳桂標	1.矽金光學(股)公司法人董事代表人
獨立董事	姚德彰	1.雷笛克光學(股)公司法人董事代表人 2.健策精密工業(股)公司獨立董事 3.天鈺科技(股)公司獨立董事 4.建騰創達科技(股)公司法人董事代表人 5.東聯光訊玻璃(股)公司法人董事代表人 6.泰藝電子(股)公司監察人 7.湧德電子(股)公司法人監察人代表人 8.湧創投資(股)公司董事長 9.湧富投資(股)公司董事長 10.華晨投資(股)公司董事長 11.君豐投資(股)公司董事長
獨立董事	黃夢華	1.中美矽晶製品(股)公司獨立董事、審計委員及薪酬委員 2.傳承光電(股)公司監察人 3.恩慈社會福利基金會副執行長 4.中華奧會教育委員會委員

決議：

六、臨時動議

七、散會

久元電子股份有限公司
一〇六年度營業報告書

各位親愛的股東女士、先生您好：

2017 年為久元電子掛牌上櫃的第 14 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達新台幣 4.86 億元及 5.16 億元，年度 EPS 為稅後 4.01 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外，加以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 26 年來秉持著『主人翁的經營理念』及『下工程即是客戶』的信念，每個員工都能將工作當作是自身之事業來經營，對於公司保持高度的向心力，在工作崗位上積極改善工作流程，以低成本、高效率，來滿足客戶需求，提供最佳服務品質，因此使得久元電子近年來之營運成長、成本控管等績效卓越，贏得客戶的一致肯定。

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

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

久元一直本著務實經營，一步一腳印的工作態度，持續開發創新及高附加價值的產品，透過整體營收及利潤的成長來為股東謀求穩定的投資報酬率，很高興久元的經營理念能獲得股東們的認同，同時我們也在去年獲得許多客戶與廠商的肯定與支持，另推廣半導體、LED 光電、被動元件等相關產品之 ATE 測試平台與 AOI 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、光通訊產品、Flip Chip、RFID、被動元件 SMD...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、QFN 測試包裝機及分類機等等之開發：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 測試包裝機及分類機，可應用於 IC 成品測試生產，更具備三合一功能（測試、外觀檢測及包裝），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、LED 後段生產設備、AOI、挑檢設備..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。另研發出 LED Dispenser（點膠機）、LED 料帶包裝機、LED 測試分選機，可應用於 LED 產品封裝生產，此類設備在效率上領先其他廠牌，具競爭力。因應市場需求，更擴展銷售 AOI（自動光學檢測系統）六面檢測機，使 AOI 設備銷售隨即挹助營收。AOI 設備研發係以解決半導體、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、燈條機、球泡機...等設備，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



執行長：葉瑞斌



會計主管：陳巧芬



久元電子股份有限公司

監察人審查報告書

董事會造送本公司一〇六年度個體財務報表及合併財務報表，業經勤業眾信聯合會計師事務所查核完竣，並出具無保留意見之查核報告(列入上項合併財務報表中，部分採用權益法評價被投資公司之財務報表未經勤業眾信會計師查核，而係由其他會計師查核)，認為足以允當表達本公司財務狀況、財務績效與現金流量情形。連同營業報告書及盈餘分配表，經本監察人審查，認為尚無不合，爰依有關法令規定報告如上。

此 致

久元電子股份有限公司

一〇七年股東常會

監察人：立陽投資股份有限公司

代表人：莊峰輝

李常先

蔡育菁



中 華 民 國 一 〇 七 年 三 月 二 十 一 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 106 年及 105 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 106 年及 105 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 106 年及 105 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與久元電子股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對久元電子股份有限公司民國 106 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 106 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

收入之認列

1. 久元電子股份有限公司銷貨收入金額係屬重大，主要為測試代工、切割挑檢代工及機器組裝產品銷售，請詳附註二四。
2. 久元電子股份有限公司主要收入來源為測試代工及切割挑檢代工，佔總銷貨 73%，其中前十大客戶佔該類收入總額 58%，此類收入認列流程為庫房人員填具出貨單後，經品管單位確認並出貨，由客戶於出貨單上簽收後取回出貨單並建檔，採隨貨或月結方式開立發票，再由財務部門於月底核對銷貨金額並認列收入；客戶資料建立流程為業務人員填立客戶基本資料表後，經權責主管核准建檔。
3. 因前述交易及控制流程包含人工控制，故存在因收入認列管理程序及客戶管理程序不適切而導致報導期間收入認列不允當之風險。
4. 本會計師考量久元電子股份有限公司收入認列流程及客戶管理政策，評估其控制程序設計之合理性，並就民國 106 年度加工收入前十大客戶銷貨明細中，以抽樣方式進行下列查核程序：
 - (1) 檢視客戶資料表是否經權責主管核准後建檔。
 - (2) 檢視客戶委工單是否依照客戶需求建立，並經權責主管核准。
 - (3) 檢視內部訂單是否與客戶委工單相符，並經權責主管核准。
 - (4) 檢視出貨單是否與內部訂單相符，並經權責主管核准。
 - (5) 檢視發票與入帳傳票是否與出貨單相符，並經權責主管核准。
 - (6) 核對收入認列是否有經簽回之出貨單，其金額是否與發票及傳票金額相符。
 - (7) 核對收款金額及對象是否與收入認列金額及對象相符。
 - (8) 針對前十大客戶本年度銷貨金額及應收帳款餘額進行分析及比較程序，並取得客戶相關資料確認其存在性。

不動產、廠房及設備與折舊計算

1. 久元電子股份有限公司主要資本支出係因產業技術成長迅速，不動產、廠房及設備持續更換所需，不動產、廠房及設備年底餘額及兩年度折舊費用，請詳附註十二及二五。

2. 久元電子股份有限公司資本支出资本化流程為請購單位填寫固定資產需求單後，進行詢價、報價及比價程序並填寫採購訂單；於廠商交貨時，填寫固定資產驗收單並進行驗收程序，完成驗收程序後將固定資產驗收單及有關單據送財會部入帳及建檔。不動產、廠房及設備折舊提列方式請詳附註四(九)，每月折舊係由系統拋轉折舊費用金額後由財會人員核對後入帳，不動產、廠房及設備係自入帳當月份即提列折舊。
3. 因前述控制流程包含人工控制，故存在固定資產是否真實存在及折舊費用認列是否適切之風險。
4. 本會計師考量久元電子股份有限公司資產資本化流程及折舊計算流程，評估其控制程序設計之合理性，並就民國 106 年度新增固定資產明細及全年度財產目錄，以抽樣方式進行下列查核程序：
 - (1) 確認是否由請購部門填具固定資產需求單，並經權責主管核准。
 - (2) 檢視採購訂單是否與固定資產需求單相符，並經權責主管核准。
 - (3) 檢視固定資產驗收單是否與採購訂單相符，並經權責主管核准。
 - (4) 檢視固定資產驗收單是否皆已入帳，且入帳金額與發票金額相符，並於入帳月份開始提列折舊。
 - (5) 於年底進行不動產、廠房及設備盤點，確認資產之存在性。
 - (6) 抽核年底預付設備款餘額，並了解其尚未轉列固定資產之原因。
 - (7) 取得全年財產目錄，並抽核折舊費用計算是否正確。
 - (8) 針對民國 106 及 105 年度固定資產總額及折舊費用進行分析及比較，評估折舊費用合理性。
 - (9) 取得全年度新增固定資產明細，核對金額及數量是否與發票、出貨單及固定資產驗收單相符。

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 106 年及 105 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）96,117 仟元及 88,084 仟元，分別占資產總額之 1.43%及 1.35%，及認列其民國 106 年及

105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19,179仟元及13,094仟元，分別占稅前淨利之3.08%及2.29%。

管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

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

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

久元電子股份有限公司之治理單位（含監察人）負有監督個體財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報表之責任

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

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

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

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

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對久元電子股份有限公司民國106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



金融監督管理委員會核准文號

金管證六字第 0940161384 號

會計師 陳 明 輝



證券暨期貨管理委員會核准文號

台財證六字第 0930128050 號

中 華 民 國 1 0 7 年 3 月 2 1 日

久元電子股份有限公司
個體資產負債表
民國 106 年及 105 年 12 月 31 日

代 碼	資 產	106 年 12 月 31 日		105 年 12 月 31 日		代 碼	負 債 及 權 益	106 年 12 月 31 日		105 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)	\$ 1,415,415	21	\$ 1,184,654	18	2100	短期借款 (附註十七)	\$ 50,000	1	\$ 100,000	2
1125	備供出售金融資產—流動 (附註四及七)	38,249	1	33,098	1	2170	應付票據及帳款 (附註十八)	221,245	3	231,446	4
1170	應收票據及帳款淨額 (附註四、五及九)	920,709	14	806,529	12	2180	應付關係人款項 (附註三三)	5,378	-	81	-
1180	應收關係人帳款淨額 (附註四、五及三三)	105,391	2	39,994	1	2219	其他應付款 (附註二十及二五)	292,339	4	268,281	4
1200	其他應收款 (附註九)	32,014	-	27,295	-	2230	本期所得稅負債 (附註四、五及二六)	97,712	2	95,383	1
1210	其他應收款—關係人 (附註三三)	-	-	23,861	-	2250	負債準備—流動 (附註四及二一)	18,539	-	16,663	-
130X	存貨 (附註四、五、十及二九)	368,741	5	396,056	6	2355	應付租賃款—流動 (附註十九)	4,128	-	-	-
1476	其他金融資產—流動 (附註四、十五及三四)	99,880	1	101,024	2	2399	其他流動負債 (附註二十及三三)	51,107	1	35,670	1
1470	其他流動資產 (附註十六)	303,046	5	283,254	4	21XX	流動負債總計	740,448	11	747,524	12
11XX	流動資產總計	3,283,445	49	2,895,765	44		非流動負債				
	非流動資產					2640	淨確定福利負債 (附註四、五及二二)	30,050	1	59,733	1
1523	備供出售金融資產—非流動 (附註四及七)	201,026	3	110,999	2	2600	其他非流動負債 (附註二十及三十)	7,494	-	7,039	-
1543	以成本衡量之金融資產—非流動 (附註四及八)	114,147	2	116,245	2	2613	應付租賃款—非流動 (附註十九)	15,871	-	-	-
1550	採用權益法之投資 (附註四、五及十一)	1,263,313	19	1,139,621	18	25XX	非流動負債總計	53,415	1	66,772	1
1600	不動產、廠房及設備 (附註四、五、十二、三三及三四)	1,670,951	25	2,056,402	32	2XXX	負債總計	793,863	12	814,296	13
1760	投資性不動產淨額 (附註四、十三及三四)	24,736	-	25,573	-		權益 (附註四及二三)				
1780	無形資產 (附註四及十四)	55,096	1	62,337	1		股 本				
1840	遞延所得稅資產 (附註五及二六)	63,829	1	46,302	1	3110	普通股股本	1,284,980	19	1,284,980	20
1980	其他金融資產—非流動 (附註四、十五及三四)	20,246	-	20,198	-	3200	資本公積	2,388,009	36	2,383,450	36
1915	預付設備款	2,087	-	32,686	-		保留盈餘				
1990	其他非流動資產 (附註十六及三十)	999	-	951	-	3310	法定盈餘公積	771,145	11	726,838	11
15XX	非流動資產合計	3,416,430	51	3,611,314	56	3320	特別盈餘公積	48,572	1	-	-
						3350	未分配盈餘	1,391,638	21	1,346,087	21
1XXX	資 產 總 計	\$ 6,699,875	100	\$ 6,507,079	100	3300	保留盈餘總計	2,211,355	33	2,072,925	32
						3400	其他權益	21,668	-	(48,572)	(1)
						3XXX	權益總計	5,906,012	88	5,692,783	87
							負債與權益總計	\$ 6,699,875	100	\$ 6,507,079	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 107 年 3 月 21 日查核報告)

董事長：汪秉龍



經理人：葉瑞斌



會計主管：陳巧芬



久元電子股份有限公司

個體綜合損益表

民國 106 年及 105 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		106年度		105年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入（附註四、二四及三三）	\$ 3,212,609	100	\$ 2,996,226	100
5000	營業成本（附註十、二二、二五及三三）	<u>2,045,596</u>	<u>64</u>	<u>1,948,532</u>	<u>65</u>
5900	營業毛利	1,167,013	36	1,047,694	35
5910	與子公司及關聯企業之已（未）實現利益	(<u>40,330</u>)	(<u>1</u>)	<u>3,298</u>	<u>-</u>
5950	已實現營業毛利	<u>1,126,683</u>	<u>35</u>	<u>1,050,992</u>	<u>35</u>
	營業費用（附註二二、二五及三三）				
6100	推銷費用	101,497	3	77,361	3
6200	管理費用	116,454	4	99,438	3
6300	研究發展費用	<u>254,744</u>	<u>8</u>	<u>266,444</u>	<u>9</u>
6000	營業費用合計	<u>472,695</u>	<u>15</u>	<u>443,243</u>	<u>15</u>
6500	其他收益及費損淨額（附註四、二五及三三）	<u>164,910</u>	<u>5</u>	<u>145,220</u>	<u>5</u>
6900	營業淨利	<u>818,898</u>	<u>25</u>	<u>752,969</u>	<u>25</u>
	營業外收入及支出				
7010	其他收入（附註四、二五及三三）	20,678	1	9,780	-
7020	其他利益及損失（附註四及二五）	(<u>105,399</u>)	(<u>3</u>)	(<u>25,170</u>)	(<u>1</u>)
7050	財務成本（附註二五）	(<u>804</u>)	-	(<u>622</u>)	-
7060	採用權益法認列之子公司及關聯企業損益份額（附註四及十一）	(<u>111,303</u>)	(<u>4</u>)	(<u>165,582</u>)	(<u>5</u>)
7000	營業外收入及支出合計	(<u>196,828</u>)	(<u>6</u>)	(<u>181,594</u>)	(<u>6</u>)

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		106年度		105年度	
		金 額	%	金 額	%
7900	稅前淨利	\$ 622,070	19	\$ 571,375	19
7950	所得稅費用 (附註四、五及二 六)	<u>106,453</u>	<u>3</u>	<u>128,303</u>	<u>4</u>
8200	本年度淨利	<u>515,617</u>	<u>16</u>	<u>443,072</u>	<u>15</u>
	其他綜合損益 (附註二二)				
8310	不重分類至損益之項目：				
8311	確定福利計畫之再衡 量數	21,942	1	(3,916)	-
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	(24,938)	(1)	(100,100)	(4)
8362	備供出售金融資產未 實現利益 (損失)	<u>95,178</u>	<u>3</u>	<u>(35,464)</u>	<u>(1)</u>
8300	其他綜合損益合計	<u>92,182</u>	<u>3</u>	<u>(139,480)</u>	<u>(5)</u>
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 607,799</u>	<u>19</u>	<u>\$ 303,592</u>	<u>10</u>
	每股盈餘 (附註二七)				
9750	基 本	<u>\$ 4.01</u>		<u>\$ 3.45</u>	
9850	稀 釋	<u>\$ 3.96</u>		<u>\$ 3.40</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 107 年 3 月 21 日查核報告)

董事長：汪秉龍



經理人：葉瑞斌



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 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股股利為元

代碼	股	本	資 本 公 積 (附 註 二 三)	保 留 盈 餘 法 定 公 積	盈 餘 特 別 盈 餘 公 積	(附 註 二 三) 未 分 配 盈 餘	其 他 權 益 項 目		
							國 外 營 運 機 構 財 務 報 表 換 算 之 兌 換 差 額	備 供 出 售 金 融 商 品 未 實 現 (損) 益	權 益 總 計
A1	105 年 1 月 1 日 餘 額	\$ 1,284,980	\$ 2,383,450	\$ 679,182	\$ -	\$ 1,378,630	\$ 83,236	\$ 3,756	\$ 5,813,234
	104 年度盈餘分配：								
B1	提列法定盈餘公積	-	-	47,656	-	(47,656)	-	-	-
B5	現金股利—每股 3.30 元	-	-	-	-	(424,043)	-	-	(424,043)
D1	105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日 淨 利	-	-	-	-	443,072	-	-	443,072
D3	105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日 其 他 綜 合 損 益	-	-	-	-	(3,916)	(100,100)	(35,464)	(139,480)
D5	105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日 綜 合 損 益 總 額	-	-	-	-	439,156	(100,100)	(35,464)	303,592
Z1	105 年 12 月 31 日 餘 額	1,284,980	2,383,450	726,838	-	1,346,087	(16,864)	(31,708)	5,692,783
M7	對子公司所有權權益變動	-	1,637	-	-	-	-	-	1,637
C7	採用權益法認列關聯企業之變動數	-	2,922	-	-	(785)	-	-	2,137
	105 年度盈餘分配：								
B1	提列法定盈餘公積	-	-	44,307	-	(44,307)	-	-	-
B3	提列特別盈餘公積	-	-	-	48,572	(48,572)	-	-	-
B5	現金股利—每股 3.10 元	-	-	-	-	(398,344)	-	-	(398,344)
D1	106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日 淨 利	-	-	-	-	515,617	-	-	515,617
D3	106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日 其 他 綜 合 損 益	-	-	-	-	21,942	(24,938)	95,178	92,182
D5	106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日 綜 合 損 益 總 額	-	-	-	-	537,559	(24,938)	95,178	607,799
Z1	106 年 12 月 31 日 餘 額	\$ 1,284,980	\$ 2,388,009	\$ 771,145	\$ 48,572	\$ 1,391,638	(\$ 41,802)	\$ 63,470	\$ 5,906,012

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 107 年 3 月 21 日查核報告)

董事長：汪秉龍



經理人：葉瑞斌



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 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		106 年度	105 年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 622,070	\$ 571,375
A20010	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	494,132	561,221
A20200	攤銷費用	7,895	8,387
A20300	呆帳費用（迴轉利益）	16,116	(3,977)
A20900	財務成本	804	622
A21200	利息收入	(15,116)	(6,231)
A21300	股利收入	(2,341)	(1,557)
A22400	採用權益法之子公司及關聯企 業損益之份額	111,303	165,582
A22500	處分不動產、廠房及設備利益	(122,920)	(106,756)
A22900	處分持有供交易金融資產利益	-	(120)
A23100	處分以成本法衡量金融資產損 失	1,740	-
A23200	處分採用權益法之投資利益	(1,646)	-
A23700	存貨跌價及呆滯損失	982	5,669
A24000	與子公司及關聯企業之未 （已）實現利益	40,330	(3,298)
A24100	外幣兌換淨損失	74,937	29,285
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31110	持有供交易之金融資產	-	2,610
A31150	應收票據及帳款	(147,001)	(185,993)
A31160	應收票據及帳款－關係人	(65,397)	26,278
A31180	其他應收款	(4,719)	(15,056)
A31190	其他應收款－關係人	23,861	(15,926)
A31200	存 貨	(9,310)	(93,012)
A31240	其他流動資產	(19,792)	(25,304)
A32150	應付票據及帳款	(9,633)	55,873
A32160	應付關係人款項	5,297	(81)
A32180	其他應付款	19,930	3,833
A32200	負債準備	1,876	2,452
A32230	其他流動負債	19,565	6,242
A32240	淨確定福利負債	(7,741)	(7,525)
A33000	營運產生之現金	1,035,222	974,593

(接次頁)

附件四-4

(承前頁)

代 碼		106 年度	105 年度
A33100	收取之利息	\$ 15,116	\$ 6,231
A33200	收取之股利	10,642	5,062
A33300	支付之利息	(804)	(622)
A33500	支付之所得稅	(121,651)	(75,894)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>938,525</u>	<u>909,370</u>
投資活動之現金流量			
B01200	取得以成本衡量之金融資產	-	(95,825)
B01300	處分以成本衡量之金融資產價款	359	-
B01800	取得採用權益法之長期股權投資	(290,625)	(141,930)
B01900	處分採用權益法之長期股權投資	3,200	-
B02700	購置不動產、廠房及設備	(86,568)	(127,638)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	121,568	102,177
B03800	存出保證金(增加)減少	(48)	1,501
B04500	購置無形資產	(654)	(1,977)
B06500	其他金融資產增加	(4,910)	(262)
B07100	預付設備款減少(增加)	30,599	(6,747)
B09900	長期應付投資款減少	-	(27,173)
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>(227,079)</u>	<u>(297,874)</u>
籌資活動之現金流量			
C00100	短期借款(減少)增加	(50,000)	100,000
C03100	存入保證金增加(減少)	455	(9)
C03900	應付租賃款增加	19,999	-
C04500	發放現金股利	(398,344)	(424,043)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	<u>(427,890)</u>	<u>(324,052)</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>(52,795)</u>	<u>(22,093)</u>
EEEE	現金及約當現金淨增加數	230,761	265,351
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>1,184,654</u>	<u>919,303</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$1,415,415</u>	<u>\$1,184,654</u>

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 107 年 3 月 21 日查核報告)

董事長：汪秉龍



經理人：葉瑞斌



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子公司民國 106 年及 105 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 106 年及 105 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 106 年及 105 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與久元電子股份有限公司及其子公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對久元電子股份有限公司及其子公司民國 106 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 106 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

收入之認列

1. 久元電子股份有限公司及其子公司銷貨收入金額係屬重大，主要為測試代工、切割挑檢代工及機器組裝產品銷售，請詳附註二七。
2. 久元電子股份有限公司及其子公司主要收入來源為測試代工及切割挑檢代工，佔總銷貨 80%，其中前十大客戶佔該類收入總額 49%，此類收入認列流程為庫房人員填具出貨單後，經品管單位確認並出貨，由客戶於出貨單上簽收後取回出貨單並建檔，採隨貨或月結方式開立發票，再由財務部門於月底核對銷貨金額並認列收入；客戶資料建立流程為業務人員填立客戶基本資料表後，經權責主管核准建檔。
3. 因前述交易及控制流程包含人工控制，故存在因收入認列管理程序及客戶管理程序不適切而導致報導期間收入認列不允當之風險。
4. 本會計師考量久元電子股份有限公司及其子公司收入認列流程及客戶管理政策，評估其控制程序設計之合理性，並就 106 年度加工收入前十大客戶銷貨明細中，以抽樣方式進行下列查核程序：
 - (1) 檢視客戶資料表是否經權責主管核准後建檔。
 - (2) 檢視客戶委工單是否依照客戶需求建立，並經權責主管核准。
 - (3) 檢視內部訂單是否與客戶委工單相符，並經權責主管核准。
 - (4) 檢視出貨單是否與內部訂單相符，並經權責主管核准。
 - (5) 檢視發票與入帳傳票是否與出貨單相符，並經權責主管核准。
 - (6) 核對收入認列是否有經簽回之出貨單，其金額是否與發票及傳票金額相符。
 - (7) 核對收款金額及對象是否與收入認列金額及對象相符。

(8) 針對前十大客戶本年度銷貨金額及應收帳款餘額進行分析及比較程序，並取得客戶相關資料確認其存在性。

不動產、廠房及設備與折舊計算

1. 久元電子股份有限公司及其子公司主要資本支出係因產業技術成長迅速，不動產、廠房及設備持續更換所需，不動產、廠房及設備年底餘額及兩年度折舊費用，請詳附註十四及二八。
2. 久元電子股份有限公司及其子公司資本支出资本化流程為請購單位填寫固定資產需求單後，進行詢價、報價及比價程序並填寫採購訂單；於廠商交貨時，填寫固定資產驗收單並進行驗收程序，完成驗收程序後將固定資產驗收單及有關單據送財會部入帳及建檔。不動產、廠房及設備折舊提列方式請詳附註四(九)，每月折舊係由系統拋轉折舊費用金額後由財會人員核對後入帳，不動產、廠房及設備係自入帳當月份即提列折舊。
3. 因前述控制流程包含人工控制，故存在固定資產是否真實存在及折舊費用認列是否適切之風險。
4. 本會計師考量久元電子股份有限公司及其子公司資產資本化流程及折舊計算流程，評估其控制程序設計之合理性，並就 106 年度新增固定資產明細及全年度財產目錄，以抽樣方式進行下列查核程序：
 - (1) 確認是否由請購部門填具固定資產需求單，並經權責主管核准。
 - (2) 檢視採購訂單是否與固定資產需求單相符，並經權責主管核准。
 - (3) 檢視固定資產驗收單是否與採購訂單相符，並經權責主管核准。
 - (4) 檢視固定資產驗收單是否皆已入帳，且入帳金額與發票金額相符，並於入帳月份開始提列折舊。
 - (5) 於年底進行不動產、廠房及設備盤點，確認資產之存在性。
 - (6) 抽核年底預付設備款餘額，並了解其尚未轉列固定資產之原因。
 - (7) 取得全年財產目錄，並抽核折舊費用計算是否正確。
 - (8) 針對 106 及 105 年度固定資產總額及折舊費用進行分析及比較，評估折舊費用合理性。
 - (9) 取得全年度新增固定資產明細，核對金額及數量是否與發票、出貨單及固定資產驗收單相符。

其他事項

久元電子股份有限公司業已編製民國 106 及 105 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 106 年及 105 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）96,117 仟元及 88,084 仟元，分別占合併資產總額之 1.23% 及 1.13% 及認列其民國 106 年及 105 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 19,179 仟元及 13,094 仟元，分別占合併稅前淨利 3.23% 及 2.55%。

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

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

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

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

會計師查核合併財務報表之責任

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

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

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對久元電子股份有限公司及其子公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使久元電子股份有限公司及其子公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報表使用者注意合併財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致久元電子股份有限公司及其子公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估合併財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對久元電子股份有限公司及其子公司民國 106 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 陳 明 輝

方蘇立



陳明輝



金融監督管理委員會核准文號

金管證六字第 0940161384 號

證券暨期貨管理委員會核准文號

台財證六字第 0930128050 號

中 華 民 國 1 0 7 年 3 月 2 1 日

久元電子股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國 106 年及 105 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	106 年 12 月 31 日		105 年 12 月 31 日		代 碼	負 債 及 權 益	106 年 12 月 31 日		105 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)	\$ 2,020,404	26	\$ 1,779,010	23	2100	短期借款 (附註二十)	\$ 496,400	7	\$ 583,751	8
1125	備供出售金融資產—流動 (附註四及七)	38,249	1	33,098	-	2170	應付票據及帳款 (附註二一)	366,444	5	292,149	4
1170	應收票據及帳款淨額 (附註四、五及九)	1,117,277	14	1,030,993	13	2180	應付關係人款項 (附註三六)	171	-	81	-
1180	應收關係人帳款淨額 (附註四、五及三六)	36,520	-	38,135	1	2219	其他應付款 (附註二三)	332,543	4	304,831	4
1200	其他應收款 (附註九及十)	81,458	1	34,660	-	2230	本期所得稅負債 (附註四、五及二九)	97,712	1	95,383	1
130X	存貨 (附註四、五、十一及三二)	478,424	6	441,915	6	2250	負債準備—流動 (附註四、五及二四)	18,539	-	16,663	-
1476	其他金融資產—流動 (附註四、十八及三七)	386,898	5	397,574	5	2320	一年內到期之長期借款 (附註二十)	104,160	1	161,251	2
1470	其他流動資產 (附註十七及十九)	320,074	4	300,677	4	2355	應付租賃款—流動 (附註二二)	4,128	-	-	-
11XX	流動資產總計	4,479,304	57	4,056,062	52	2399	其他流動負債 (附註二三及三六)	51,983	1	35,709	-
	非流動資產					21XX	流動負債總計	1,472,080	19	1,489,818	19
1523	備供出售金融資產—非流動 (附註四及七)	201,026	3	110,999	1		非流動負債				
1543	以成本衡量之金融資產—非流動 (附註四及八)	115,079	1	121,910	2	2540	長期借款 (附註二十)	148,800	2	451,502	6
1550	採用權益法之投資 (附註四、五及十三)	96,117	1	88,084	1	2640	淨確定福利負債 (附註四、五及二五)	30,050	1	59,733	1
1600	不動產、廠房及設備 (附註四、五、十四及三七)	2,614,998	34	3,161,588	41	2600	其他非流動負債 (附註二三及三三)	11,007	-	10,858	-
1760	投資性不動產淨額 (附註四、十五及三七)	24,736	-	25,573	-	2613	應付租賃款—非流動 (附註二二)	15,871	-	-	-
1780	無形資產 (附註四及十六)	60,187	1	65,615	1	25XX	非流動負債總計	205,728	3	522,093	7
1840	遞延所得稅資產 (附註四、五及二九)	63,829	1	46,302	1	2XXX	負債總計	1,677,808	22	2,011,911	26
1915	預付設備款	72,454	1	32,877	-		歸屬於母公司業主之權益 (附註四、二六及三一)				
1980	其他金融資產—非流動 (附註四、十八及三七)	20,246	-	20,198	-		股 本				
1985	長期預付租賃款 (附註四及十七)	53,826	1	56,644	1	3110	普通股股本	1,284,980	16	1,284,980	16
1990	其他非流動資產 (附註十九及三三)	1,551	-	1,098	-	3200	資本公積	2,388,009	31	2,383,450	31
15XX	非流動資產合計	3,324,049	43	3,730,888	48		保留盈餘				
1XXX	資 產 總 計	7,803,353	100	7,786,950	100	3310	法定盈餘公積	771,145	10	726,838	10
						3320	特別盈餘公積	48,572	-	-	-
						3350	未分配盈餘	1,391,638	18	1,346,087	17
						3300	保留盈餘總計	2,211,355	28	2,072,925	27
						3400	其他權益	21,668	-	(48,572)	(1)
						31XX	母公司業主之權益合計	5,906,012	75	5,692,783	73
						36XX	非控制權益 (附註十二、二六及三一)	219,533	3	82,256	1
						3XXX	權益總計	6,125,545	78	5,775,039	74
							負債與權益總計	7,803,353	100	7,786,950	100

後附之附註係本合併財務報表之一部分。
(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 107 年 3 月 21 日查核報告)

董事長：汪秉龍



經理人：葉瑞斌



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 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟合併每股盈餘為元

代 碼		106年度		105年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入（附註四、二七及三六）	\$ 3,670,383	100	\$ 3,615,951	100
5000	營業成本（附註十一、二八及三六）	<u>2,673,136</u>	<u>73</u>	<u>2,656,735</u>	<u>73</u>
5900	營業毛利	<u>997,247</u>	<u>27</u>	<u>959,216</u>	<u>27</u>
	營業費用（附註二五、二八及三六）				
6100	推銷費用	109,523	3	87,951	3
6200	管理費用	163,200	4	134,719	4
6300	研究發展費用	<u>254,744</u>	<u>7</u>	<u>266,444</u>	<u>7</u>
6000	營業費用合計	<u>527,467</u>	<u>14</u>	<u>489,114</u>	<u>14</u>
6500	其他收益及費損淨額（附註四、二八及三六）	<u>144,976</u>	<u>4</u>	<u>121,012</u>	<u>3</u>
6900	營業淨利	<u>614,756</u>	<u>17</u>	<u>591,114</u>	<u>16</u>
	營業外收入及支出				
7010	其他收入（附註二八及三六）	47,930	1	34,283	1
7020	其他利益及損失（附註四及二八）	(68,468)	(2)	(104,333)	(3)
7050	財務成本（附註二八）	(18,968)	(1)	(21,009)	-
7060	採用權益法認列之關聯企業損益之份額（附註四、五及十三）	<u>19,179</u>	<u>1</u>	<u>13,094</u>	<u>-</u>
7000	營業外收入及支出合計	<u>(20,327)</u>	<u>(1)</u>	<u>(77,965)</u>	<u>(2)</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		106年度		105年度	
		金 額	%	金 額	%
7900	稅前淨利	\$ 594,429	16	\$ 513,149	14
7950	所得稅費用 (附註四、五及二九)	<u>108,207</u>	<u>3</u>	<u>124,712</u>	<u>3</u>
8200	本年度淨利	<u>486,222</u>	<u>13</u>	<u>388,437</u>	<u>11</u>
	其他綜合損益 (附註二五及二六)				
8310	不重分類至損益之項目：				
8311	確定福利計畫精算損益	21,942	1	(3,916)	-
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	(26,539)	(1)	(106,865)	(3)
8362	備供出售金融資產未實現損益	<u>95,178</u>	<u>3</u>	<u>(35,464)</u>	<u>(1)</u>
8300	其他綜合損益合計	<u>90,581</u>	<u>3</u>	<u>(146,245)</u>	<u>(4)</u>
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 576,803</u>	<u>16</u>	<u>\$ 242,192</u>	<u>7</u>
	淨利 (損) 歸屬於：				
8610	本公司業主	\$ 515,617	14	\$ 443,072	12
8620	非控制權益	<u>(29,395)</u>	<u>(1)</u>	<u>(54,635)</u>	<u>(1)</u>
8600		<u>\$ 486,222</u>	<u>13</u>	<u>\$ 388,437</u>	<u>11</u>
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	本公司業主	\$ 607,799	17	\$ 303,592	9
8720	非控制權益	<u>(30,996)</u>	<u>(1)</u>	<u>(61,400)</u>	<u>(2)</u>
8700		<u>\$ 576,803</u>	<u>16</u>	<u>\$ 242,192</u>	<u>7</u>
	每股盈餘 (附註三十)				
9750	基 本	<u>\$ 4.01</u>		<u>\$ 3.45</u>	
9850	稀 釋	<u>\$ 3.96</u>		<u>\$ 3.40</u>	

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 107 年 3 月 21 日查核報告)

董事長：汪秉龍



經理人：葉瑞斌



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 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
 每股股利為元

代碼	歸屬於本公司業主之權益	股本	資本公積	盈餘			其他權益項目		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	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	備供出售金融商品未實現(損)益			
A1	105年1月1日餘額	\$ 1,284,980	\$ 2,383,450	\$ 679,182	\$ -	\$ 1,378,630	\$ 83,236	\$ 3,756	\$ 5,813,234	\$ 143,656	\$ 5,956,890
	104年度盈餘分配：										
B1	提列法定盈餘公積	-	-	47,656	-	(47,656)	-	-	-	-	-
B5	現金股利—每股 3.30 元	-	-	-	-	(424,043)	-	-	(424,043)	-	(424,043)
D1	105年1月1日至12月31日淨利(淨損)	-	-	-	-	443,072	-	-	443,072	(54,635)	388,437
D3	105年1月1日至12月31日其他綜合損益	-	-	-	-	(3,916)	(100,100)	(35,464)	(139,480)	(6,765)	(146,245)
D5	105年1月1日至12月31日綜合損益總額	-	-	-	-	439,156	(100,100)	(35,464)	303,592	(61,400)	242,192
Z1	105年12月31日餘額	1,284,980	2,383,450	726,838	-	1,346,087	(16,864)	(31,708)	5,692,783	82,256	5,775,039
M7	對子公司所有權權益變動	-	1,637	-	-	-	-	-	1,637	(1,637)	-
C7	採用權益法認列關聯企業之變動數	-	2,922	-	-	(785)	-	-	2,137	-	2,137
	105年度盈餘分配：										
B1	提列法定盈餘公積	-	-	44,307	-	(44,307)	-	-	-	-	-
B3	提列特別盈餘公積	-	-	-	48,572	(48,572)	-	-	-	-	-
B5	現金股利—每股 3.10 元	-	-	-	-	(398,344)	-	-	(398,344)	-	(398,344)
D1	106年1月1日至12月31日淨利(淨損)	-	-	-	-	515,617	-	-	515,617	(29,395)	486,222
D3	106年1月1日至12月31日其他綜合損益	-	-	-	-	21,942	(24,938)	95,178	92,182	(1,601)	90,581
D5	106年1月1日至12月31日綜合損益總額	-	-	-	-	537,559	(24,938)	95,178	607,799	(30,996)	576,803
O1	非控制權益增加	-	-	-	-	-	-	-	-	169,910	169,910
Z1	106年12月31日餘額	\$ 1,284,980	\$ 2,388,009	\$ 771,145	\$ 48,572	\$ 1,391,638	(\$ 41,802)	\$ 63,470	\$ 5,906,012	\$ 219,533	\$ 6,125,545

後附之附註係本合併財務報表之一部分。
 (參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 107 年 3 月 21 日查核報告)

董事長：汪秉龍



經理人：葉瑞斌



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 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		106年度	105年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 594,429	\$ 513,149
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	676,785	768,845
A20200	攤銷費用	8,424	8,845
A20300	呆帳費用 (迴轉利益)	16,145	(6,152)
A20900	財務成本	18,968	21,009
A21200	利息收入	(33,276)	(19,057)
A21300	股利收入	(2,341)	(1,557)
A22300	採用權益法之關聯企業損益之份額	(19,179)	(13,094)
A22500	處分不動產、廠房及設備利益	(98,781)	(78,871)
A22900	處分持有供交易金融資產利益	-	(120)
A23100	處分以成本法衡量金融資產損失	1,740	-
A23200	處分採用權益法之投資利益	(1,646)	-
A23500	金融資產減損損失	4,732	9,142
A23700	存貨跌價損失	918	6,629
A24100	外幣兌換淨損失	22,143	12,490
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31110	持有供交易之金融資產	-	2,610
A31150	應收票據及帳款	(119,134)	(31,844)
A31160	應收票據及帳款—關係人	1,615	9,727
A31180	其他應收款	(46,685)	(18,821)
A31200	存 貨	(79,667)	(92,337)
A31240	其他流動資產	(19,478)	(2,070)
A32150	應付票據及帳款	74,863	57,505
A32160	應付關係人款項	91	(82)
A32180	其他應付款項	29,118	(34,040)
A32200	負債準備	1,876	2,452
A32230	其他流動負債	16,273	1,027
A32240	淨確定福利負債	(7,741)	(7,526)
A33000	營運產生之現金	1,040,192	1,107,859
A33100	收取之利息	33,163	21,707
A33200	收取之股利	10,642	5,062
A33300	支付之利息	(18,968)	(21,009)
A33500	支付之所得稅	(123,360)	(74,534)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>941,669</u>	<u>1,039,085</u>

(接次頁)

附件六-4

(承前頁)

代 碼		106年度	105年度
	投資活動之現金流量		
B00300	取得以成本衡量之金融資產	\$ -	(\$ 95,825)
B01300	處分以成本衡量之金融資產價款	359	-
B01900	處分採用權益法之長期股權投資	3,200	-
B02700	購置不動產、廠房及設備	(148,396)	(142,631)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	126,248	79,353
B03700	存出保證金增加	(453)	-
B04500	購置無形資產	(3,012)	(2,346)
B06500	其他金融資產減少(增加)	10,628	(28,678)
B06800	其他非流動資產減少	-	2,009
B07100	預付設備款增加	(39,577)	(7,938)
B07300	預付租賃款減少	435	1,392
BBBB	投資活動之淨現金流出	(50,568)	(194,664)
	籌資活動之現金流量		
C00200	短期借款(減少)增加	(50,000)	100,000
C01700	償還長期借款	(338,626)	-
C03100	存入保證金增加(減少)	159	(6,148)
C03900	應付租賃款增加	19,999	-
C04300	其他非流動負債減少	(10)	(320)
C04500	發放現金股利	(398,344)	(424,043)
C05400	非控制權益增加	169,910	-
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(596,912)	(330,511)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	(52,795)	(22,093)
EEEE	本年度現金及約當現金淨增加數	241,394	491,817
E00100	年初現金及約當現金餘額	1,779,010	1,287,193
E00200	年底現金及約當現金餘額	\$ 2,020,404	\$ 1,779,010

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 107 年 3 月 21 日查核報告)

董事長：汪秉龍



經理人：葉瑞斌



會計主管：陳巧芬



久元電子股份有限公司
一〇六年度盈餘分配表



單位：新台幣元

項目		
	小計	合計
期初未分配盈餘	854,865,047	854,865,047
加：採用權益法認列關聯企業之變動數	(784,797)	(784,797)
加：退休金精算利益列入保留盈餘調整數	21,942,348	
本年度稅前盈餘	622,069,189	
減：所得稅費用	(106,452,639)	
本期稅後淨利	515,616,550	
減：法定盈餘公積 10%	(51,561,655)	
加：迴轉特別盈餘公積	48,572,390	
本期可分配盈餘		534,569,633
可分配盈餘		1,388,649,883
股東紅利【每股配 4.1 元現金】	(526,841,755)	
期末未分配盈餘		861,808,128

董事長：



經理人：



會計主管：



久元電子股份有限公司 取得或處分資產處理程序

第一條 目的

建立公司取得或處分資產規範，確保公司各項資產之取得與處分皆經過適當評估與核准，落實資訊公開，並符合相關法令之規定。

第二條 法令依據

依據證券交易法第三十六條之一暨財政部證券暨期貨管理委員會民國九十一年十二月十日台財證一字第○九一○○○六一○五號公告之「公開發行公司取得或處分資產處理準則」訂定之；後續則依行政院金融監督管理委員會公告修改條文修訂。

第三條 資產範圍

本處理程序所稱資產之適用範圍如下：

- 一、股票、公債、公司債、金融債券、表彰基金之有價證券、存託憑證、認購(售)權證、受益證券、資產基礎證券等投資。
- 二、不動產(含土地、房屋及建築、投資性不動產、土地使用權)及設備。
- 三、會員證。
- 四、專利權、著作權、商標權、特許權等無形資產。
- 五、金融機構之債權(含應收款項、買匯貼現及放款、催收款項)。
- 六、衍生性商品。
- 七、依法律合併、分割、收購或股份受讓而取得或處分之資產。
- 八、其他重要資產。

第四條 本處理程序用詞定義如下

- 一、衍生性商品：指其價值由資產、利率、匯率、指數或其他利益等商品所衍生之遠期契約、選擇權契約、期貨契約、槓桿保證金契約、交換契約，及上述商品組合而成之複合式契約等。所稱之遠期契約，不含保險契約、履約契約、售後服務契約、長期租賃契約及長期進(銷)貨合約。
- 二、依法律合併、分割、收購或股份受讓而取得或處分之資產：指依企業併購法、金融控股公司法、金融機構合併法或其他法律進行合併、分割或收購而取得或處分之資產，或依公司法第一百五十六條第六項規定發行新股受讓他公司股份(以下簡稱股份受讓)者。
- 三、關係人、子公司：應依證券發行人財務報告編製準則規定認定之。

- 四、專業估價者：指不動產估價師或其他依法律得從事不動產、設備估價業務者。
- 五、事實發生日：指交易簽約日、付款日、委託成交日、過戶日、董事會決議日或其他足資確定交易對象及交易金額之日等日期孰前者。但屬需經主管機關核准之投資者，以上開日期或接獲主管機關核准之日孰前者為準。
- 六、大陸地區投資：指依經濟部投資審議委員會在大陸地區從事投資或技術合作許可辦法規定之大陸投資。

第五條 取得資產評估及作業程序

有關資產取得之評估，屬不動產及設備由各單位事先擬定資本支出計劃，進行可行性評估後，送財會單位編列資本支出預算並依據計劃內容執行及控制；屬有價證券投資者，則由執行單位進行可行性評估後方得為之。

第六條 處分資產評估及作業程序

有關資產處分之評估，屬不動產及設備由使用單位填列申請表或專案簽呈，述明處分原因、處分方式等，經核准後方得為之。屬有價證券投資者，則由執行單位評估後，方得為之。

第七條 交易條件之決定程序

一、價格決定方式及參考依據

- (一) 取得或處分已於集中交易市場或證券商營業處所買賣之有價證券，依當時之交易金額決定之。
- (二) 取得或處分非集中交易市場或證券商營業處所買賣之權益證券，應考量其每股淨值、獲利能力、未來發展潛力及參考當時交易價格議定之。
- (三) 取得或處分非集中交易市場或證券商營業處所買賣之固定收益證券，應考量當時市場利率、債券票面利率及債務人債信後議定之。
- (四) 取得或處分不動產，應參考公告現值、評定價值、鄰近不動產實際交易價格、鑑定結果等議定之。
- (五) 取得或處分設備，應以比價、議價或招標方式擇一為之。

二、授權層級

- (一) 本公司資產取得或處分，須由執行單位提出預算並經董事會通過後，其取得或處分不論是否於預算額度內，均依本公司訂定之「職務授權及代理作業辦法」之核決權限決行之。
- (二) 本公司固定資產之取得及處分，依本公司內部控制制度「固定資產循環」及「固定資產管理辦法」處理。
- (三) 本公司取得或處分資產若有本程序第十條第一項第一點及第十二條第二項所列情形時，除事先須經董事會通過並通知監察人或取得監察人承認後始

得為之，並應提下次股東會報告。

第八條 執行單位

本公司有價證券投資之執行單位為財務單位；不動產暨設備之執行單位則為使用單位及相關權責單位。

第九條 公告及申報

一、公司取得或處分資產，有下列情形者，應按性質依規定格式，於事實發生之日起算二日內將相關資訊於證期會指定網站辦理公告申報：

(一) 向關係人取得或處分不動產，或與關係人為取得或處分不動產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上。但買賣公債、附買回、賣回條件之債券、申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金，不在此限。

(二) 進行合併、分割、收購或股份受讓。

(三) 從事衍生性商品交易損失達所訂處理程序規定之全部或個別契約損失上限金額。

(四) 取得或處分之資產種類屬供營業使用之設備，且其交易對象非為關係人，交易金額並達下列規定之一：

1、實收資本額未達新臺幣一百億元之公開發行公司，交易金額達新臺幣五億元以上。

2、實收資本額達新臺幣一百億元以上之公開發行公司，交易金額達新臺幣十億元以上。

(五) 以自地委建、租地委建、合建分屋、合建分成、合建分售方式取得不動產，公司預計投入之交易金額達新台幣五億元以上。

(六) 除前五款以外之資產交易或從事大陸地區投資，其交易金額達公司實收資本額百分之二十或新台幣三億元以上者。但下列情形不在此限：

1、買賣公債。

2、以投資為專業者，於海內外證券交易所或證券商營業處所所為之有價證券買賣，或於國內初級市場認購募集發行之普通公司債及未涉及股權之一般金融債券，或證券商因承銷業務需要、擔任興櫃公司輔導推薦證券商依財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心規定認購之有價證券。

3、買賣附買回、賣回條件之債券、申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金。

前項交易金額依下列方式計算之：

(1) 每筆交易金額。

(2) 一年內累積與同一相對人取得或處分同一性質標的交易之金額。

- (3) 一年內累積取得或處分(取得、處分分別累積)同一開發計畫不動產之金額。
- (4) 一年內累積取得或處分(取得、處分分別累積)同一有價證券之金額。

所稱一年內係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，已依本程序規定公告部分免再計入。

- 二、本公司應按月將本公司及其非屬國內公開發行公司之子公司截至上月底止從事衍生性商品交易之情形依規定格式，於每月十日前輸入證期會指定之資訊申報網站。
- 三、本公司依第一項規定公告申報之交易後，有下列情形之一者，應於事實發生之日起算二日內將相關資訊於證期會指定網站辦理公告申報：
 - (一) 原交易簽訂之相關契約有變更、終止或解除情事。
 - (二) 合併、分割、收購或股份受讓未依契約預定日程完成。
 - (三) 原公告申報內容有變更。
- 四、本公司之子公司應公告申報事宜：
 - (一) 本公司之子公司取得或處分資產處理程序，亦應依第十六條規定辦理。
 - (二) 本公司之子公司非屬公開發行公司，取得或處分資產達本處理程序所訂應公告申報情事者，由本公司為之。
 - (三) 本公司之子公司之公告申報標準中，所稱「達公司實收資本額百分二十或總資產百分之十」，係以本公司之實收資本額或以證券發行人財務報告編製準則規定之最近期個體或個別財務報告中之總資產金額為準。

五、公告申報程序

依第一項規定，本公司取得或處分資產應行公告申報時，於董事會決議日或事實發生日起二日內，由財務單位擬定公告稿，呈請總經理核准後，辦理公告事宜，並檢附相關資料向各相關單位申報。

- 六、本公司依規定應公告項目如於公告時有錯誤或缺漏而應予補正時，應於知悉之日起第二日內將全部項目重行公告申報。
- 七、本公司取得或處分資產，應將相關契約、議事錄、備查簿、估價報告、會計師、律師或證券承銷商之意見書備置於本公司，除其他法律另有規定者外，至少保存五年。
- 八、本公司依前條規定公告申報之交易後，有下列情形之一者，應於事實發生之日起算二日內將相關資訊於證期會指定網站辦理公告申報：
 - (一) 原交易簽訂之相關契約有變更、終止或解除情事。
 - (二) 合併、分割、收購或股份受讓未依契約預定日程完成。
 - (三) 原公告申報內容有變更。

第十條 資產鑑價或分析報告之取得

- 一、本公司取得或處分不動產或設備，除與政府機關交易、自地委建、租地委建，或取得、處分供營業使用之設備外，交易金額達本公司實收資本額百分之二十或新台幣三億元以上，應於事實發生日前取得專業估價者出具之估價報告，並應符合下列規定：
 - (一) 因特殊原因須以限定價格、特定價格或特殊價格作為交易價格之參考依據時，該項交易應先提經董事會決議通過，未來交易條件變更，亦應比照上開程序辦理。
 - (二) 交易金額達新台幣十億元以上，應請二家以上之專業估價者估價。
 - (三) 專業估價者之估價結果有下列情形之一，除取得資產之估價結果均高於交易金額，或處分資產之估價結果均低於交易金額外，應洽請會計師依財團法人中華民國會計研究發展基金會（以下簡稱會計研究發展基金會）所發布之審計準則公報第二十號規定辦理，並對差異原因及交易價格之允當性表示具體意見：
 - 1、估價結果與交易金額差距達交易金額之百分之二十以上。
 - 2、二家以上專業估價者之估價結果差距達交易金額百分之十以上。
 - (四) 專業估價者出具報告日期與契約成立日期不得逾三個月。但如其適用同一期公告現值且未逾六個月，得由原專業估價者出具意見書。
- 二、本公司取得或處分有價證券，應於事實發生日前先取具標的公司最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表作為評估交易價格之參考。
- 三、本公司取得或處分有價證券，交易金額達本公司實收資本額百分之二十或新台幣三億元以上，應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見，會計師若需採用專家報告者，應依會計研究發展基金會所發布之審計準則公報第二十號規定辦理。但該有價證券具活絡市場之公開報價或行政院金融監督管理委員會另有規定者，不在此限。
- 四、本公司取得或處分會員證或無形資產交易金額達本公司實收資本額百分之二十或新台幣三億元以上者，除與政府機關交易外，應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見，會計師並應依會計研究發展基金會所發布之審計準則公報第二十號規定辦理。
- 五、本公司經法院拍賣程序取得或處分資產者，得以法院所出具之證明文件替代估價報告或會計師意見。
- 六、本公司取得之估價報告或會計師、律師或證券承銷商之意見書，其專業估價者及其估價人員、會計師、律師或證券承銷商與交易當事人不得為關係人。
- 七、前述一至四項交易金額之計算，應依下列規定辦理：
 - (一) 每筆交易金額。
 - (二) 一年內累積與同一相對人取得或處分同一性質標的交易之金額
 - (三) 一年內累積取得或處分（取得、處分分別累積）同一開發計畫不動產之金額
 - (四) 一年內累積取得或處分（取得、處分分別累積）同一有價證券之金額

且所稱一年內係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，已依『公開發行公司取得或處分資產處理準則』規定取得專業估價者出具之估價報告或會計師意見部分免再計入。

第十一條 本公司及各子公司取得非供營業使用之不動產或有價證券之總額，及個別有價證券之限額。

- 一、本公司得購買本處理程序第三條之資產範圍。
- 二、本公司購買非營業用不動產及短期有價證券之總金額以本公司最近期經會計師查核簽證財務報告之股東權益之 30% 為限。個別短期有價證券之投資金額以前開股東權益之 10% 為限。
- 三、本公司投資長期有價證券之總金額以本公司最近期經會計師查核簽證財務報告之股東權益之 50% 為限，但轉投資單一公司之投資金額以本公司股東權益 30% 為限。
- 四、本公司之非以投資為專業之子公司，其購買非供營業使用之不動產或有價證券之總額及投資個別有價證券之限額，同以上各項之規定。
- 五、本公司之以投資為專業之子公司，其購買非供營業使用之不動產或有價證券之總額及投資個別有價證券之限額，以該公司之淨值為上限。

第十二條 本公司與關係人取得或處分資產相關處理程序

- 一、本公司與關係人取得或處分資產，應依第十條及本條規定辦理相關決議程序及評估交易條件合理性等事項外，交易金額達公司總資產百分之十以上者，亦應取得專業估價者出具之估價報告或會計師意見。
前項交易金額之計算，應依第十條第七項規定辦理。判斷交易對象是否為關係人時，除注意其法律形式外，並應考慮實質關係。
- 二、本公司向關係人取得或處分不動產，或與關係人取得或處分不動產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上者，除買賣公債、附買回、賣回條件之債券、申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金外，應將下列資料，提交董事會通過及監察人承認後，始得簽訂交易契約及支付款項：
 - (一) 取得或處分資產之目的、必要性及預計效益。
 - (二) 選定關係人為交易對象之原因。
 - (三) 向關係人取得不動產，依規定評估預定交易條件合理性之相關資料。
 - (四) 關係人原取得日期及價格、交易對象及其與公司和關係人之關係等事項。
 - (五) 預計訂約月份開始之未來一年各月份現金收支預測表，並評估交易之必要性及資金運用之合理性。
 - (六) 依前條規定取得之專業估價者出具之估價報告，或會計師意見。
 - (七) 本次交易之限制條件及其他重要約定事項。

前項交易金額之計算方式，亦應依第十條第七項規定辦理，且所稱一年內係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，已依規定提交董事會通過及監察人承認部分免再計入。

本公司若設置獨立董事，依第一項規定提報董事會討論時，應充分考量獨立董事之意見，獨立董事如有反對意見或保留意見，應於董事會議事錄載明。

三、本公司向關係人取得不動產，應按下列方法評估交易成本之合理性：

(一) 按關係人交易價格加計必要資金利息及買方依法應負擔之成本。所稱必要資金利息成本，以公司購入資產年度所借款項之加權平均利率為準設算之，惟其不得高於財政部公布之非金融業最高借款利率。

(二) 關係人如曾以該標的物向金融機構設定抵押借款者，金融機構對該標的物之貸放評估總值，惟金融機構對該標的物之實際貸放累計值應達貸放評估總值之七成以上及貸放期間已逾一年以上。但金融機構與交易之一方互為關係人者，不適用之。

合併購買同一標的之土地及房屋者，得就土地及房屋分別按上列任一方法評估交易成本。

(三) 本公司向關係人取得不動產，依前二款規定評估不動產成本，並應洽請會計師複核及表示具體意見。

本公司向關係人取得不動產，有下列情形之一者，免適用本條一、二、三款之規定，但仍應依第十二條規定辦理：

1. 關係人係因繼承或贈與而取得不動產。
2. 關係人訂約取得不動產時間距本交易訂約日已逾五年。
3. 與關係人簽訂合建契約，或自地委建、租地委建等委請關係人興建不動產而取得不動產。

四、本公司依前項第一款及第二款規定評估結果均較交易價格為低時，應依本條第五項規定辦理。但如因下列情形，並提出客觀證據及取具不動產專業估價者及會計師之具體合理性意見者，不在此限：

(一) 關係人係取得素地或租地再行興建者，得舉證符合下列條件之一者：

1. 素地依前項規定之方法評估，房屋則按關係人之營建成本加計合理營建利潤，其合計數逾實際交易價格者。所稱合理營建利潤，應以最近三年度關係人營建部門之平均營業毛利率或財政部公布之最近期建設業毛利率孰低者為準。
2. 同一標的房地之其他樓層或鄰近地區一年內之其他非關係人成交案例，其面積相近，且交易條件經按不動產買賣慣例應有之合理樓層或地區價差評估後條件相當者。
3. 同一標的房地之其他樓層一年內之其他非關係人租賃案例，經按不動產租賃慣例應有之合理之樓層價差推估其交易條件相當者。

(二) 本公司舉證向關係人購入之不動產，其交易條件與鄰近地區一年內之其他非關係人成交案例相當且面積相近者。

前項所稱鄰近地區成交案例，以同一或相鄰街廓且距離交易標的物方圓未逾五百公尺或其公告現值相近者為原則；所稱面積相近，則以其他非關係人成交案例之面積不低於交易標的物面積百分之五十為原則；所稱一年內係以本次取得不動產事實發生之日為基準，往前追溯推算一年。

五、本公司向關係人取得不動產，如經按上述規定評估結果均較交易價格為低者，應辦理下列事項：

- (一) 應就不動產交易價格與評估成本間之差額，依證券交易法第四十一條第一項規定提列特別盈餘公積，不得予以分派或轉增資配股。對公司之投資採權益法評價之投資者如為公開發行公司，亦應就該提列數額按持股比例依證券交易法第四十一條第一項規定提列特別盈餘公積。
- (二) 監察人應依公司法第二百十八條規定辦理。
- (三) 應將上述第一款及第二款處理情形提報股東會，並將交易詳細內容揭露於年報及公開說明書。

本公司經依前項規定提列特別盈餘公積者，應俟高價購入之資產已認列跌價損失或處分或為適當補償或恢復原狀，或有其他證據確定無不合理者，並經行政院金融監督管理委員會同意後，始得動用該特別盈餘公積。

本公司向關係人取得不動產，若有其他證據顯示交易有不合營業常規之情事者，亦應依前二項規定辦理。

第十三條 衍生性商品交易請依照本公司「衍生性商品交易處理程序」規定。

第十四條 企業合併、分割、收購及股份受讓之處理程序

- 一、本公司辦理合併、分割、收購或股份受讓，應於召開董事會決議前，委請會計師、律師或證券承銷商就換股比例、收購價格或配發股東之現金或其他財產之合理性表示意見，提報董事會討論通過。但公開發行公司合併其直接或間接持有百分之百已發行股份或資本總額之子公司，或其直接或間接持有百分之百已發行股份或資本總額之子公司間之合併，得免取得前開專家出具之合理性意見。
- 二、參與合併、分割或收購之公開發行公司應將合併、分割或收購重要約定內容及相關事項，於股東會開會前製作致股東之公開文件，併同前項之專家意見及股東會之開會通知一併交付股東，以作為是否同意該合併、分割或收購案之參考。但依其他法律規定得免召開股東會決議合併、分割或收購事項者，不在此限。
參與合併、分割或收購之公司，任一方之股東會，因出席人數、表決權不足或其他法律限制，致無法召開、決議，或議案遭股東會否決，參與合併、分割或收購之公司應立即對外公開說明發生原因、後續處理作業及預計召開股東會之日期。
- 三、參與合併、分割或收購之公司除其他法律另有規定或有特殊因素事先報經證期會同意者外，應於同一天召開董事會及股東會，決議合併、分割或收購相關事項。
參與股份受讓之公司除其他法律另有規定或有特殊因素事先報經證期會同意

者外，應於同一天召開董事會。

本公司參與合併、分割、收購或股份受讓案，應將下列資料作成完整書面紀錄，並保存五年，備供查核。並應於董事會決議通過之日起算二日內，將下列第一款及第二款資料，依規定格式以網際網路資訊系統申報證券主管機關備查。

一、人員基本資料：包括消息公開前所有參與合併、分割、收購或股份受讓計畫或計畫執行之人，其職稱、姓名、身分證字號（如為外國人則為護照號碼）。

二、重要事項日期：包括簽訂意向書或備忘錄、委託財務或法律顧問、簽訂契約及董事會等日期。

三、重要書件及議事錄：包括合併、分割、收購或股份受讓計畫，意向書或備忘錄、重要契約及董事會議事錄等書件。

本公司參與合併、分割、收購或股份受讓之交易對象若有非屬上市或股票在證券商營業處所買賣之公司者，本公司應與其簽訂協議，並依前項規定辦理。

四、所有參與或知悉公司合併、分割、收購或股份受讓計畫之人，應出具書面保密承諾，在訊息公開前，不得將計畫之內容對外洩露，亦不得自行或利用他人名義買賣與合併、分割、收購或股份受讓案相關之所有公司之股票及其他具有股權性質之有價證券。

五、本公司參與合併、分割、收購或股份受讓，換股比例或收購價格除下列情形外，不得任意變更，且應於合併、分割、收購或股份受讓契約中訂定得變更之情況：

(一) 辦理現金增資、發行轉換公司債、無償配股、發行附認股權公司債、附認股權特別股、認股權憑證及其他具有股權性質之有價證券。

(二) 處分公司重大資產等影響公司財務業務之行為。

(三) 發生重大災害、技術重大變革等影響公司股東權益或證券價格情事。

(四) 參與合併、分割、收購或股份受讓之公司任一方依法買回庫藏股之調整。

(五) 參與合併、分割、收購或股份受讓之主體或家數發生增減變動。

(六) 已於契約中訂定得變更之其他條件，並已對外公開揭露者。

六、本公司參與合併、分割、收購或股份受讓，契約應載明參與合併、分割、收購或股份受讓公司之權利義務，並應載明下列事項：

(一) 違約之處理。

(二) 因合併而消滅或被分割之公司前已發行具有股權性質有價證券或已買回之庫藏股之處理原則。

(三) 參與公司於計算換股比例基準日後，得依法買回庫藏股之數量及其處理原則。

(四) 參與主體或家數發生增減變動之處理方式。

(五) 預計計畫執行進度、預計完成日程。

(六) 計畫逾期未完成時，依法令應召開股東會之預定召開日期等相關處理程序。

七、參與合併、分割、收購或股份受讓之公司任何一方於資訊對外公開後，如擬再與其他公司進行合併、分割、收購或股份受讓，除參與家數減少，且股東會已決議並授權董事會得變更權限者，參與公司得免召開股東會重行決議外，原合併、分割、收購或股份受讓案中，已進行完成之程序或法律行為，應由所有參與公司重行為之。

八、參與合併、分割、收購或股份受讓之公司有非屬公開發行公司者，本公司應與其簽訂協議，並依相關規定辦理。

第十五條 相關人員違反本處理程序之規定時由主管機關及本公司相關之規定加以懲處或調整其職務。

第十六條 子公司之取得處分資產

一、本公司之子公司應依本處理程序規定訂定「取得或處分資產處理程序」，經董事會通過實施，修正時亦同。

二、本公司之子公司取得或處分資產，依子公司之「取得或處分資產處理程序」辦理，並提報母公司總經理核准。

第十七條 其他重要事項

本處理程序未盡事宜部分，依有關法令規定及本公司相關規章辦理。

第十八條 生效與修訂

本作業程序經董事會通過後，送交監察人並提報股東會同意，若董事表示異議且有記錄或書面聲明者，應將相關資料送各監察人。本公司若設置獨立董事，依前項規定提報董事會討論時，應充分考量獨立董事之意見，獨立董事如有反對意見或保留意見，應於董事會議事錄載明，修正時亦同。

第十九條 本辦法訂立於中華民國九十一年五月二十四日。

本辦法於中華民國九十二年二月十三日第一次修訂。

本辦法於中華民國九十三年一月十五日第二次修訂。

本辦法於中華民國九十六年六月十三日第三次修訂。

本辦法於中華民國一〇一年六月二十七日第四次修訂。

本辦法於中華民國一〇三年六月十一日第五次修訂。

本辦法於中華民國一〇六年六月十六日第六次修訂。

久元電子股份有限公司 章程

第一章 總則

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

第二章 股份

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

第三章 股東會

第十一條 股東會分常會及臨時會二種，常會每年召開一次，於每會計年度終了後六個月內，由董事會依法召開之。臨時會於必要時依法召集之。

第十二條 本公司股東每股有一表決權，但有公司法第一七九條規定之情事者，無表決權。

第十二條之一 股東會之決議，除相關法令另有規定者外，應有代表已發行股份總數過半數之股東親自或代理出席，以出席股東表決權過半數之同意行之。依主管機關規定本公司股東亦得以電子方式行使表決權，以電子方式行使表決權之股東視為親自出席，其相關事宜悉依法令規定辦理。

第四章 董事及監察人

第十三條 本公司設董事 5 人、監察人 3 人，採候選人提名制度，由股東會就候選人名單中選任，任期均為三年，由股東會就有能力之人中選任之，連選得連任，本公司公開發行股票後，其全體董事及監察人合計持股比率，依證券主管機關之規定。本公司得為董事購買責任保險，以降低董事因依法執行職務致被股東或其他關係人控訴之風險；本公司監察人得比照辦理。

第十三條之一 依證券交易法第 14 條之 2，前條董事名額，獨立董事不得少於 2 人，且不得少於董事席次五分之一。有關獨立董事之專業資格、持股、兼職限制、提名與選任方式及其他應遵循事項，依證券主管機關之相關規定辦理。

第十四條 本公司董事長之產生及職務代理方式依公司法第 208 條規定辦理。

第十五條 董事組織董事會，決定本公司一切業務方針及重要事項，董事會除法令另有規定外由董事長召集之。

第十五條之一 董事會之召集，應載明事由，於七日前書面通知各董事及監察人。但遇有緊急情事時，得不經書面通知隨時召集之。

前項之召集得以書面、傳真或電子郵件等方式通知之。

第十六條 董事因故不能出席董事會時，得出具委託書委託其他董事代理出席，但以代理一人為限。董事開會時，董事如以視訊參與會議者，視為親自出席。

第十七條 監察人除依法執行職務外得列席董事會議陳述意見，但不得加入決議。

第十八條 本公司董事及監察人報酬，授權董事會依其對本公司營運參與之程度及貢獻之價值，並參酌同業水準議定之。

本公司董事及監察人得支領車馬費，其數額由董事會決議行之。

第五章 經理人

第十九條 本公司得設技術總監一人及總經理數人，其任免均依公司法行之。

第六章 會計

- 第二十條 本公司會計年度每年一月一日起至十二月三十一日止。
- 第廿一條 本公司年終結算後，應造具公司法第二百二十八條所規定之表冊，經董事會之審察及監察人之查核或由監察人委託會計師查核後，提交股東常會請求承認。
- 第廿二條 刪除。
- 第廿三條 (員工酬勞及董監事酬勞)
本公司年度如有獲利，應提撥不低於百分之二為員工酬勞，由董事會決議以股票或現金分派發放，其發放對象得包含符合一定條件之從屬公司員工，該一定條件授權董事會訂定之；本公司得以上開獲利數額，由董事會決議提撥不高於百分之五為董監酬勞，董監酬勞以現金方式發放。員工酬勞及董監酬勞分派案應提報股東會報告。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前項比例提撥員工酬勞及董監酬勞。
- 第廿三之一條 (股東紅利及股利政策)
本公司年度總決算如有盈餘，應先提撥稅款，彌補累積虧損後，次提列百分之十法定盈餘公積，依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積，如尚有盈餘，併同累積未分配盈餘，由董事會依據本公司之股利政策擬具盈餘分配議案，提請股東會議決分派股東股息及紅利。
本公司考量因應未來資金需求及長期財務規劃，並滿足股東對現金流入之需求，就上列可分配盈餘，每年依法由董事會擬具分派案，提報股東會決議，其中股東紅利之分配得以現金或股票方式發放，惟現金股利分派之比例不低於股利總額之百分之二十(20%)。

第七章 附則

- 第廿四條 本公司組織規程及辦事細則由董事會訂定之。
- 第廿五條 本章程未盡事宜悉依公司法及有關法令之規定辦理。
- 第廿六條 本章程訂立於民國八十年十月十七日。
於民國八十三年四月七日第一次修正。
於民國八十六年七月十九日第二次修正。
於民國八十七年二月五日第三次修正。
於民國八十七年六月十二日第四次修正。
於民國八十八年十月十二日第五次修正。
於民國八十九年三月廿五日第六次修正。
於民國八十九年四月十九日第七次修正。

於民國八十九年六月三十日第八次修正。
於民國八十九年七月五日第九次修正。
於民國九十年六月二十九日第十次修正。
於民國九十一年五月二十四日第十一次修正。
於民國九十二年六月二十五日第十二次修正。
於民國九十三年一月十五日第十三次修正。
於民國九十三年六月二十五日第十四次修正。
於民國九十四年六月十七日第十五次修正。
於民國九十五年六月十三日第十六次修正。
於民國九十六年六月十三日第十七次修正。
於民國九十七年六月十八日第十八次修正。
於民國九十八年六月十六日第十九次修正。
於民國九十九年六月十四日第二十次修正。
於民國一〇〇五年六月七日第二十一次修正。
於民國一〇〇六年六月十六日第二十二次修正。
本章程經股東會修正通過後，即生效實施。

久元電子股份有限公司

股東會議事規則

一、本公司(以下簡稱公司)股東會除法令另有規定者外，應依本規範辦理。

二、公司應設簽名簿供出席股東簽到，或由出席股東繳交簽到卡以代簽到。

出席股數依簽名簿或繳交之簽到卡計算之。

三、股東會之出席及表決，應以股份為計算基準。

四、本公司股東會召開之地點，應於本公司所在地或便利股東出席且適合股東會召開之地點為之，會議開始時間不得早於上午九時或晚於下午三時。

五、股東會如由董事會召集者，其主席由董事長擔任之，董事長請假或因故不能行使職權時，由副董事長代理之，無副董事長或副董事長亦請假或因故不能行使職權時，由董事長指定常務董事一人代理之；其未設常務董事者，指定董事一人代理之，董事長未指定代理人者，由常務董事或董事互推一人代理之。

股東會如由董事會以外之其他有召集權人召集者，其主席由該召集權人擔任之。

六、公司得指派所委任之律師、會計師或相關人員列席股東會。

辦理股東會之會務人員應佩戴識別證或臂章。

七、公司應將股東會之開會過程全程錄音或錄影，並至少保存一年。

八、已屆開會時間，主席應即宣布開會，惟未有代表已發行股份總數過半數之股東出席時，主席得宣布延後開會，其延後次數以二次為限，延後時間合計不得超過一小時。延後二次仍不足額而有代表已發行股份總數三分之一以上股東出席時，得依公司法第一百七十五條第一項規定為假決議。

於當次會議未結束前，如出席股東所代表股數已發行股份總數過半數時，主席得將作成之假決議，依公司法第一百七十四條規定重新提請大會表決。

九、股東會如由董事會召集者，其議程由董事會議定之，會議應依排定之議程進行，非經股東會決議不得變更之。

股東會如由董事會以外之其他有召集權人召集者，準用前項之規定。

前二項排定之議程於議事(含臨時動議)未終結前，非經決議，主席不得逕行宣布散會。主席違反議事規則，宣布散會者，得以出席股東表決權過半數之同意推選一人擔任主席，繼續開會。

會議散會後，股東不得另推選主席於原址或另覓場所續行開會。

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

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

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

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

股東發言違反前項規定或超出議題範圍者，主席得制止其發言。

十二、法人受託出席股東會時，該法人僅得指派一人代表出席。

法人股東指派二人以上之代表出席股東會時，同一議案僅得推由一人發言。

十三、出席股東發言後，主席得親自或指定相關人員答覆。

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

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

十六、會議進行中，主席得酌定時間宣布休息。

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

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

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

二十、本規則經股東會通過後施行，修訂時亦同。

二十一、本辦法訂立於中華民國九十一年五月二十四日。

本辦法於中華民國九十二年四月二十五日第一次修正。

久元電子股份有限公司

董事及監察人選舉辦法

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

第 9 條

本公司董事及監察人依公司章程所定之名額選舉之，由所得選舉票代表選舉權數較多者分別依次當選，如有二人以上得權數相同而超過規定名額時，由得權數相同者抽籤決定，未出席者由主席代為抽籤。

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

第 10 條

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

第 11 條

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

第 12 條

選舉票有下列情事之一者無效：

一、不用董事會製備之選票者。

二、以空白之選票投入投票箱者。

三、字跡模糊無法辨認或經塗改者。

四、所填被選舉人如為股東身分者，其戶名、股東戶號與股東名簿不符者；所填被選舉人如非股東身分者，其姓名、身分證明文件編號經核對不符者。

五、除填被選舉人之戶名（姓名）或股東戶號（身分證明文件編號）外，夾寫其他文字者。

六、所填被選舉人之姓名與其他股東相同而未填股東戶號或身分證明文件編號可資識別者。

七、同一選票填列被選舉人二人或二人以上者。

第 13 條

投票完畢後當場開票，開票結果由主席當場宣布董事及監察人當選名單。

第 14 條

當選之董事及監察人由本公司董事會發給當選通知書。

第 15 條

本辦法由股東會通過後施行，修正時亦同。

肆、董事及監察人持股情形

久元電子股份有限公司
全體董事及監察人持股情形

- 一、本公司截至本次股東會停止過戶日(107年4月13日)實收資本額為 1,284,979,890 元，已發行股數計 128,497,989 股。
- 二、依證券交易法第二十六條之規定，全體董事最低應持有股數計為 8,000,000 股，全體監察人最低應持有股數計 800,000 股。
- 三、截至本次股東會停止過戶日(107年4月13日)股東名簿記載之個別及全體董事、監察人持有股數狀況如下表所列；已符合證券交易法第二十六條規定成數標準。

職 稱	戶 名	持有股數
董事長	忠釋實業股份有限公司 代表人：汪秉龍	8,475,617
董事	張正光	402,880
董事	陳桂標	456,527
獨立董事	姚德彰	0
獨立董事	黃夢華	0
全體董事持股合計		9,335,024

職 稱	戶 名	持有股數
監察人	立陽投資股份有限公司 代表人：莊峰輝	5,820,705
監察人	李常先	0
監察人	蔡育菁	0
全體監察人持股合計		5,820,705