



立隆電子工業股份有限公司

一〇九年 股東常會 議事錄

時 間：一〇九年六月二十三日(星期二) 上午九時整

地 點：台中市大里區國光路一段 147 號 (本公司一樓 101 會議室)

出席股數：親自出席股東及委託代理出席股東代表股份總數計 68,762,623 股(含電子投票 42,466,824 股)，佔本公司扣除無表決權股數後之已發行股份總數 129,209,822 股之 53.21%。

主 席：吳德銓 董事長



記 錄：任淑芳



列席董事：林奇威 獨立董事

列席監察人：吳德富 監察人、鄭國慶 監察人

列席人員：陳明宏 會計師(安永聯合會計師事務所)

壹、宣布開會 (出席股數已達法定數額，主席依法宣佈開會)

貳、主席致詞 (略)

參、報告事項

- 一、一〇八年度營業報告書，報請 鑒察。(詳附件一)
- 二、一〇八年度監察人查核報告書，報請 鑒察。(詳附件二)
- 三、資金貸與他人及背書保證情形報告，報請 鑒察。(詳議事手冊)
- 四、一〇八年度員工及董監酬勞分派情形，報請 鑒察。(詳議事手冊)
- 五、國內第二次無擔保轉換公司債執行情形報告，報請 鑒察。(詳議事手冊)
- 六、修訂「董事會議事規範」部分條文，報請 鑒察。(詳議事手冊)
- 七、私募有價證券實際辦理情形，報請 鑒察。(詳議事手冊)
- 八、庫藏股執行情形，報請 鑒察。(詳議事手冊)
- 九、訂定「買回股份轉讓員工辦法」，報請 鑒察。(詳議事手冊)

以上均洽悉。

肆、承認事項

第一案 (董事會提)

案 由：一〇八年度營業報告書及財務報表案，提請 承認。

- 說 明：1.本公司 108 年度之個體財務報表及合併財務報表，業經董事會編造完成，並經安永聯合會計師事務所黃子評及陳明宏會計師查核簽證完竣，連同營業報告書送交監察人查核竣事並出具書面查核報告書在案。
- 2.營業報告書請參閱附件一，會計師查核報告、個體財務報表及合併財務報表請參閱附件三~附件六。
- 3.敬請承認。

決議：出席股東表決權數(含電子投票)68,762,623 權；

	贊成權數	反對權數	無效權數	棄權/未投票權數
權數	67,047,592 權	14,011 權	0 權	1,701,020 權

贊成權數占出席股東表決權總數 97.50%，本案經票決後，照案通過。



## 第二案（董事會提）

案由：一〇八年度盈餘分派案，提請 承認。

- 說明：1.本公司 108 年度稅後純益為新台幣 432,991,265 元，依法提列法定盈餘公積新台幣 43,299,127 元，再加計期初未分配盈餘後，擬分配股東現金股利新台幣 193,829,733 元，依流通在外股數 129,219,822 股，每股配發 1.5 元，配息基準日及相關事宜授權董事長全權處理，108 年度盈餘分派表請參閱附件七。
- 2.股東配息率如因現金增資發行新股、買回本公司股份、庫藏股轉讓予員工、可轉換公司債轉換或員工認股權憑證行使等影響流通在外股份數量，致股東配息率因此發生變動者，授權董事長全權處理之。
- 3.本次現金股利按分配比例計算至元為止，元以下捨去，不足一元之畸零款合計數，由小數點數字自大至小及戶號由前至後順序調整，至符合現金股利分配總額。
- 4.敬請承認。

決議：出席股東表決權數(含電子投票)68,762,623 權；

	贊成權數	反對權數	無效權數	棄權/未投票權數
權數	67,046,592 權	15,011 權	0 權	1,701,020 權

贊成權數占出席股東表決權總數 97.50%，本案經票決後，照案通過。

## 伍、討論事項

## 第一案（董事會提）

案由：修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部份條文案，提請 公決。

- 說明：1.為配合公司實務需要，擬修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部份條文。
- 2.「取得或處分資產處理程序」修訂前後條文對照表(詳附件八)及修訂前原條文請參閱議事手冊。
- 3.敬請決議。

決議：出席股東表決權數(含電子投票)68,762,623 權；

	贊成權數	反對權數	無效權數	棄權/未投票權數
權數	66,277,541 權	784,062 權	0 權	1,701,020 權

贊成權數占出席股東表決權總數 96.38%，本案經票決後，照案通過。

## 第二案（董事會提）

案由：本公司擬辦理私募現金增資案，提請 公決。

- 說明：1.本公司為因應營運成長所需、強化公司財務體質需求，並使資金募集管道更多元化及彈性化，擬提請股東會授權董事會視市場狀況及公司資金需求情形，於適當時機依公司章程、相關法令及下述各項辦理原則，以私募普通股方式籌措中長期資金。茲將其方式、內容及私募有價證券授權董事會辦理之原則說明如下：

- (1).本次私募股數以不超過 13,000,000 股之普通股為限，每股面額新台幣壹拾元，依證券交易法第 43 條之 6 及「公開發行公司辦理私募有價證券應注意事項」規定應說明事項：

## A.價格訂定之依據及合理性：

- (a) 本次發行價格將不低於下列二基準計算價格較高者之八成，且不得低於面額新台幣壹拾元：
- 定價日前一、三、五個營業日擇一計算之普通股收盤價簡單算數平均數，扣除無償配股除權及配息，並加回減資反除權後之股價。
  - 定價日前三十個營業日普通股收盤價簡單算數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。
- (b) 本次私募普通股實際發行價格以不低於參考價格八成為訂定依據，實際定價日及實際私募價格於不低於股東會決議成數之範圍內授權董事會視日後洽特定人情形及



市場狀況決定之。

B.應募人選擇之方式、目的、必要性及預計效益：

(a)應募人選擇之方式、目的：

本次私募之對象以符合證交法第 43 條之 6 規定之特定人為限，且需為策略性投資人，並對本公司長期發展及競爭力與既有股東權益，能產生效益者為優先，惟目前暫無已洽定之應募人，洽定特定人之相關事宜，擬提請股東會授權董事會全權處理之。

(b)應募人選擇之必要性及預計效益：

係為因應本公司營運發展之需引進策略性投資，應募人之選擇，將以對本公司未來營運具助益為首要考量，將擇定有助於公司開發市場、產品銷售、技術合作，並能挹注公司之獲利，對股東權益實有正面助益者之策略性投資人為限。

C.辦理私募之必要理由：

(a)不採公開募集之理由:考量私募具有迅速簡便之特性，以利達成引進策略性投資人之目的，且私募有價證券三年內轉讓之限制，將更可確保公司與策略性投資人間之長期合作關係；另透過授權董事會視公司營運實際需求辦理私募，亦將有效提高本公司募資之機動性與靈活性。

(b)得私募額度:不超過 13,000,000 股之普通股為限。

(c)資金用途及預計達成效益:本次籌資計畫之預計資金用途為償還借款、充實營運資金改善財務結構，自股東會決議本私募案之日起預計一年內分二次辦理，各分次辦理私募之資金用途及預計達成效益如下：

預計辦理次數	預計私募股數	私募之資金用途	預計達成效益
第一次	6,500,000 股	償還借款、充實營運資金改善財務結構	償還借款及充實營運資金以減輕利息負擔，改善財務結構，提升公司營運效能
第二次	6,500,000 股	償還借款、充實營運資金改善財務結構	償還借款及充實營運資金以減輕利息負擔，改善財務結構，提升公司營運效能

(2)本次私募普通股之權利義務原則上與本公司已發行之普通股相同，惟私募之普通股於交付日起三年內，其股份轉讓應依證券交易法第 43 條之 8 規定辦理；於私募普通股交付日滿三年後，擬依證券交易法等相關規定向交易所申請核發上市標準之同意函後，向主管機關補辦本次私募普通股公開發行程序及申請上市交易。

(3)本次私募發行普通股，其發行計劃之主要內容，包括實際發行價格、股數、發行條件、私募金額、增資基準日、計畫項目、預計進度及預計可能產生之效益及其他未盡事宜，暨未來如經主管機關或因客觀環境因素變更而有所修正時，除私募訂價成數外，擬提請股東會授權董事會依相關規定辦理。

(4)除上述授權範圍外，擬提請股東會授權董事長或指定之人，代表本公司簽署、商議、變更一切有關私募普通股之契約及文件，並授權董事長為本公司辦理一切有關私募普通股所需之未盡事宜。

2.敬請決議。

議事經過：

股東戶號 2746 財團法人證券投資人及期貨交易人保護中心於 109 年 3 月 27 日來函要求說明本次私募相關事項，說明如下：



本次辦理私募之必要性及合理性：本次私募案係因應本公司營運發展之需引進策略性投資，應募人之選擇，將以對本公司未來營運具助益為首要考量，將擇定有助於公司開發市場、產品銷售、技術合作，並能挹注公司之獲利，對股東權益實有正面助益者之策略性投資人為限，不採公開募集主係考量私募之籌資方式具有迅速簡便之時效性，及因應本公司營運發展引進策略性投資人協助，且私募有價證券三年內不得自由轉讓之限制，將更可確保公司與策略性投資人間之長期合作關係。本次私募計畫之預計資金用途為償還借款、充實營運資金改善財務結構，可以提高資金靈活運用空間，對未來營運及獲利具有正面效益。

本公司為因應電容器產業競爭激烈、公司長期發展未來性及提升財務結構，故選擇私募普通股藉由策略性投資人及其資金之引入實有其必要性及合理性。

今年因新冠肺炎疫情造成全世界經濟衰退，預計今年公司營收亦會受到疫情影響而下降，且國內第二次可轉換公司債明年第一季債權人得要求公司贖回，為保持公司現金能力及引入策略性投資人合作，公司有其必要辦理私募事宜。

決議：出席股東表決權數(含電子投票)68,762,623 權；

	贊成權數	反對權數	無效權數	棄權/未投票權數
權數	66,277,541 權	784,063 權	0 權	1,701,019 權

贊成權數占出席股東表決權總數 96.38%，本案經票決後，照案通過。

陸、臨時動議：經主席徵詢全體出席股東，無臨時動議提出。

柒、散會：同日上午九時三十九分，主席宣布散會，獲全體出席股東無異議通過。



附件一：一〇八年度 營業報告書

## 立隆電子工業股份有限公司 一〇八年度 營業報告書

### 一、108 年度營業結果

#### 1、108 年度營業計畫實施成果

本公司 108 年度營業額為 2,396,493 仟元，相較 107 年度營業額 3,107,107 仟元，減少 710,614 仟元，減少 22.87%；108 年稅後淨利為 432,991 仟元，較 107 年稅後淨利 570,746 仟元，減少 137,755 仟元。

本公司 108 年度合併營業額為 7,038,472 仟元，相較 107 年度合併營業額 8,048,055 仟元，減少 1,009,583 仟元，減少 12.54%；108 年稅後淨利為 589,421 仟元，較 107 年稅後淨利 904,149 仟元，減少 314,728 仟元。

#### 2、108 年預算執行情形

本公司 108 年度並未公開財務預測，當年度營運實際狀況如下表列：

單位：新台幣仟元

項目	一〇八年實際數(個體)	一〇八年實際數(合併)
營業收入	2,396,493	7,038,472
營業成本	2,116,135	5,281,331
營業毛利	280,358	1,757,141
營業費用	215,586	900,479
營業利益	64,772	856,662
營業外收支淨額	387,842	(68,098)
稅前淨利	452,614	788,564
稅後淨利	432,991	589,421
綜合損益	301,323	373,703

### 3、108 年財務收支及獲利能力分析

#### (1).個體

單位新台幣：仟元

項目	一〇八年度	一〇七年度
營業活動現金淨流入	455,411	298,121
投資活動現金淨流入(出)	82,319	(96,951)
籌資活動現金淨流出	(468,744)	(165,841)
資產報酬率	7.95%	10.63%
股東權益報酬率	12.90%	17.86%
純益率	18.06%	18.36%
基本每股盈餘(元)	3.35	4.42
稀釋每股盈餘(元)	3.12	4.40

#### (2).合併

單位新台幣：仟元

項目	一〇八年度	一〇七年度
營業活動現金淨流入	1,530,510	1,064,729
投資活動現金淨流出	(650,268)	(1,033,061)
籌資活動現金淨流入(出)	(818,350)	460,463
資產報酬率	6.18%	9.26%
股東權益報酬率	10.56%	16.64%
純益率	8.37%	11.23%
基本每股盈餘(元)	3.35	4.42
稀釋每股盈餘(元)	3.12	4.40



#### 4、108 年研究發展狀況

本公司一〇八年度研發完成下列新產品，對業務推展有相當助益：

- ①.液態 SMD 105°C Low ESR 電容器 (VZR 系列 7000Hrs 壽命)對應。
- ②.液態 SMD 135°C 電容器 (VUX 系列 2000Hrs 壽命)對應。
- ③.液態 SMD 105°C 無極性品電容 (VGN 系列 2000Hrs 壽命)對應。
- ④.液態 Snap-in 105°C Low Profile (15L)電容器 (LSL 系列 2000Hrs 壽命)對應。
- ⑤.液態 Radial 125°C 電容器 (RUZ 系列 3~5000Hrs 壽命)對應。

## 二、本（109）年度營業計畫概要

### 1、109 年度之經營方針

- (1).因應全球疫情導致市場劇烈變動，迅速採取對應措施，確保公司正常營運  
維持穩定生產。鞏固既有客戶，持續高階客戶推廣。安排異地辦公，維持業務運作。
- (2).延續及持續推動公司既定的長期策略發展方向：  
立隆在高階電子產品領域中獲得佳績，將持續推動各項長期計劃，厚植競爭力。  
固態電容擴產及推出高階新產品，對強化立隆在市場上的競爭力有積極挹注。  
惠州三廠已完工，蘇州新廠工程進行中。
- (3).持續深耕利基市場，向客戶展現立隆價值：  
深化與客戶間的策略夥伴關係，掌握市場訊息，共同創造市場機會，進而為股東創造更多價值。
- (4).持續提升服務及經營管理效率：  
透過資源整合與流程改善，改善組織運作效率及客戶服務，進一步提升公司整體獲利水準。  
生產自動化，降低對基層員工的依賴。
- (5).持續開發利基型產品：  
針對汽車電子、電信、醫療、綠色能源、智能電網與雲端物聯網設備等產業應用，依據客戶產品發展方向研發高附加價值產品，掌握市場需求。除自行開發外，也與工研院及材料設備供應商共同開發新材料及製程設備。
- (6).適當時機引進策略投資人：  
考慮在適當時機引進對公司未來營運具助益的策略性投資人，提升立隆在市場上的整體競爭力。
- (7).善盡企業社會責任：  
立隆致力改善產品製程及採用環保材料，達到節能減廢的環保要求，符合社會對綠色企業的期待。立隆重視產品安全及員工工作安全，注重員工健康、環境清潔，積極完善防疫措施。以永續經營的態度，為社會進步及社會安全貢獻一份力量。

### 2、109 年度預期銷售數量及其依據

109 年將是充滿挑戰的一年，全球受新冠肺炎疫情影響，上半年市場需求減緩。隨著立隆高單價、高附加價值產品獲得國際知名大廠認證，高階產品的銷售仍將持續成長。下半年市場景氣可望漸趨樂觀，預計全年銷售金額仍有機會維持去年水準。

### 3、109 年度重要之產銷政策

- ①.持續調整產品結構與客戶結構，避開紅海市場，深耕高階電子產品市場，提高銷售單價水準，以市場區隔拉大與競爭對手的差距。
- ②.持續擴充高附加價值產品線及產能。
- ③.爭取成為國際大廠的策略合作供應商。
- ④.改善成本結構，增加產品毛利。



### 三、未來公司發展策略

#### 1、產品策略：

- ①.擴大利基產品市場佔有率，如 V-chip、固態電容、固液混合電容、臥式電容、Snap-in 及 Screw 等具高毛利的電容產品
- ②.針對利基市場，開發高附加價值產品，提供客戶最佳解決方案
- ③.調整產品銷售結構、往高階運用發展，提升毛利率

#### 2、行銷策略：

- ①.以優質產品與服務強化立隆工業品牌形象
- ②.強化全球銷售服務網路，與客戶緊密合作
- ③.與國際大廠進行策略結盟，搶佔市場先機

### 四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

#### 1、受到外部競爭環境之影響

車用電子、新能源車、物聯網與手機無線基地台大幅成長，被動元件鋁質電容的運用面增加。因市場需求大增，日系廠商將產能優先供應高階市場，供應缺口由非日系廠商填補，替代日系機會增加。

#### 2、受到法規環境之影響

中國大陸工資條件繼續上升，加上政府對環保要求愈趨嚴格、落實執行環保法規，廠商必須升級生產設備才能符合要求，讓廠商在大陸的生產成本持續增加，小廠生存空間被擠壓，整體產業大者恆大。

#### 3、受到總體經營環境之影響

中美貿易爭端以及貿易保護主義抬頭，已使全球分工的現況受到影響。上半年全球受新冠肺炎疫情影響需求下滑，待下半年疫情趨緩後，市場需求將會逐步恢復。中國大陸在新型基礎設施的高額投資，將可提振市場整體需求。

以上這些影響，將使得小廠更難經營；立隆歷經多年辛勤耕耘，主要客戶皆為歐美大廠，應用面廣泛，且能配合大環境“大者恆大”趨勢、努力爭取更多有競爭力商機。

立隆成立迄今逾四十三年，已是台灣第一大鋁電解電容器廠，立隆擁有高品質、高穩定度的電容產品，品牌形象已建立，獲得世界大廠採用。被動元件產業大者恆大的局勢將更加明顯，透過更新的管理體系及機器設備提升競爭優勢，也是立隆贏得客戶信心的重要因素。今年在業務方面持續掌握國際大廠訂單，積極開發新客戶並調整產品組合以提高競爭力和毛利；在研發製造方面，將持續開發新產品及利基產品，立隆跨足車用電子、電信、醫療、綠色能源、智能電網及雲端設備領域已奠定良好成果。這些努力對立隆的經營與獲利將有所挹注。

董事長：吳德銓



經理人：吳志銘



會計主管：林怡君





附件二：監察人查核報告書

## 立隆電子工業股份有限公司

### 監察人查核報告書

董事會造送本公司一〇八年度財務報表(個體及合併財務報表)，業經安永聯合會計師事務所黃子評及陳明宏會計師查核竣事，連同營業報告書及盈餘分派議案，經本監察人等查核完竣，認為尚無不符之處，爰依公司法第二一九條規定繕具報告書，敬請 鑒察。

此 致

立隆電子工業股份有限公司一〇九年股東常會

監察人：

吳 德 富  
鄭 國 慶



中華民國一〇九年三月二十四日





附件三：會計師查核報告

## 會計師查核報告

立隆電子工業股份有限公司 公鑒：

### 查核意見

立隆電子工業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體資產負債表，暨民國一〇八年一月一日至十二月三十一日及民國一〇七年一月一日至十二月三十一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。

依本會計師之意見，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，足以允當表達立隆電子工業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，暨民國一〇八年一月一日至十二月三十一日及民國一〇七年一月一日至十二月三十一日之財務績效及現金流量。

### 查核意見之基礎

本會計師民國一〇八年度個體財務報告係依照會計師查核簽證財務報表規則、金融監督管理委員會一〇九年二月二十五日金管證審字第 1090360805 號函及一般公認審計準則執行查核工作；民國一〇七年度個體財務報告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，與立隆電子工業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，對立隆電子工業股份有限公司民國一〇八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。

### 應收帳款之備抵損失

截至民國一〇八年十二月三十一日止，立隆電子工業股份有限公司應收帳款總額及備抵損失之帳面金額分別為新台幣 721,274 仟元及 16,998 仟元，應收帳款淨額占資產總額 13%，對於立隆電子工業股份有限公司係屬重大。由於應收帳款收回情況是立隆電子工業股份有限公司營運資金管理的關鍵要素。應收帳款之備抵損失金額係以存續期間之預期信用損失衡量，衡量過程須對應收帳款適當區分群組，並判斷分析衡量過程相關假設之運用，包括適當之帳齡區間、各帳齡區間損失率及其前瞻資訊之考量，基於衡量預期信用損失涉及判斷、分析及估計，且衡量結果影響應收帳款淨額，涉及管理階層重大判斷，故本會計師因此決定為關鍵查核事項。

本會計師的查核程序包括(但不限於)，瞭解並測試管理階層針對顧客信用風險評估及應收帳款催收管理所建立之內部控制制度有效性、瞭解對採用準備矩陣進行測試，包括評估各組帳齡區間之決定是否合理，並針對基礎資訊抽核原始憑證檢查其正確性；測試一年間以滾動率計算之損失率相關統計資訊(包括平均損失率)；考量納入損失率評估之前瞻資訊合理性；評估該等前瞻資訊是否影響損失率；抽核適當樣本依交易條件重新計算帳齡之正確性、針對個別客戶逾期金額重大或逾期天數較長者，評估其收款之合理性、針對非個別重大之客戶(群組評估)，依備抵損失政策重新計算備抵損失金額之合理性、抽選樣本執行應收帳款函證並複核應收帳款期後收款之情形，評估其可收回性。



本會計師亦考量財務報表附註五及附註六中有關應收帳款及相關風險揭露的適當性。

#### 存貨評價(包含採用權益法之投資-子公司存貨)

由於立隆電子工業股份有限公司及其採用權益法之投資-子公司存貨對於財務報表係屬重大，且存貨分布於多個倉庫及品項繁多，導致存貨使用狀態之管理難度增加；產品應用範圍廣泛，各產品汰舊速度快慢不一，呆滯或過時存貨之備抵跌價涉及管理階層重大判斷，故本會計師因此決定為關鍵查核事項。

本會計師的查核程序包括（但不限於），瞭解並測試管理階層針對存貨所建立之內部控制有效性、瞭解呆滯及過時存貨之會計政策適當性、瞭解管理階層之盤點計畫，選擇重大庫存地點並實地觀察存貨盤點、測試存貨庫齡之正確性，並分析存貨庫齡變動情況、測試管理階層針對存貨評價所估計之淨變現價值，包括銷售價格測試、執行產品別毛利率分析性覆核程序、驗算存貨單位成本、考量存貨之預期需求及市場價值，瞭解管理階層對於呆滯及過時存貨所作之分析與評估，包括存貨變現的可能性及淨變現價值之估計。

本會計師亦考量財務報表附註五及附註六中有關存貨揭露的適當性。

#### **強調事項-新會計準則之適用**

如合併財務報表附註三所述，立隆電子工業股份有限公司及其子公司自民國一〇八年一月一日起適用國際財務報導準則第十六號「租賃」，並選擇不重編比較期間之合併財務報表。本會計師未因此而修正查核意見。

#### **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立隆電子工業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立隆電子工業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。

立隆電子工業股份有限公司之治理單位(含監察人)負有監督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，惟其目的非對立隆電子工業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，以及使立隆電子工業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立隆電子工業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，以對個體財務報表表示意見。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，決定對立隆電子工業股份有限公司民國一〇八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。

安永聯合會計師事務所  
主管機關核准辦理公開發行公司財務報告  
查核簽證文號：金管證審字第 1030025503 號  
金管證審字第 1060027042 號

黃子評



會計師：

陳明宏



中華民國一〇九年三月二十四日



## 附件四：個體財務報表

## 一、資產負債表

立隆電子工業股份有限公司

個體資產負債表

民國一〇八年十二月三十一日及一〇七年十二月三十一日

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

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	\$332,722	6	\$263,736	5
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	四及六.2	41,896	1	11,091	-
1150	應收票據淨額	四	6,596	-	9,430	-
1170	應收帳款淨額	四、五、六.3及六.16	704,232	13	874,069	15
1180	應收帳款-關係人淨額	四、六.3及七	44	-	421	-
1200	其他應收款	四、六.4及六.16	1,509	-	6,089	-
1210	其他應收款-關係人	四、六.4及七	215,701	4	611,228	12
130x	存貨	四、五及六.5	100,173	2	78,112	1
1410	預付款項	七	199,021	3	141,337	2
1470	其他流動資產		2,456	-	2,447	-
11xx	流動資產合計		1,604,350	29	1,997,960	35
	非流動資產					
1551	採用權益法之投資	四及六.6	3,481,783	63	3,304,303	57
1600	不動產、廠房及設備	四及六.7	354,385	6	377,409	7
1760	投資性不動產	四、五、六.8及八	27,387	-	27,769	-
1801	無形資產	四	12,257	-	14,101	-
1840	遞延所得稅資產	四、五及六.20	85,163	2	80,065	1
1900	其他非流動資產	七及六.9	1,974	-	2,306	-
15xx	非流動資產合計		3,962,949	71	3,805,953	65
1xxx	資產總計		\$5,567,299	100	\$5,803,913	100

(請參閱個體財務報表附註)

董事長：吳德銓



經理人：吳志銘



會計主管：林怡君





立隆電子工業股份有限公司

個體資產負債表

民國一〇八年十二月三十一日及一〇七年十二月三十一日

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

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	
	會計項目	附註	金額	%	金額	%
	流動負債					
2100	短期借款	四及六.10	\$1,350,547	24	\$1,790,167	31
2110	應付短期票券	四及六.11	-	-	329,849	6
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債-流動	六.12	360	-	-	-
2130	合約負債-流動	六.15	21,308	1	8,559	-
2150	應付票據		40,846	1	67,992	1
2160	應付票據-關係人	七	9,462	-	17,712	-
2170	應付帳款		18,053	-	9,606	-
2180	應付帳款-關係人	七	3,012	-	7,806	-
2200	其他應付款	七	66,185	1	87,294	2
2230	本期所得稅負債	四及六.20	4,567	-	38,456	1
2300	其他流動負債	七	16,297	-	17,733	-
21xx	流動負債合計		<u>1,530,637</u>	<u>27</u>	<u>2,375,174</u>	<u>41</u>
	非流動負債					
2530	應付公司債	四及六.12	580,787	10	-	-
2570	遞延所得稅負債	四、五及六.20	48,953	1	55,931	1
2640	淨確定福利負債-非流動	四、五及六.13	35,918	1	32,009	1
2645	存入保證金		460	-	460	-
25xx	非流動負債合計		<u>666,118</u>	<u>12</u>	<u>88,400</u>	<u>2</u>
2xxx	負債總計		<u>2,196,755</u>	<u>39</u>	<u>2,463,574</u>	<u>43</u>
	股本					
3100	普通股股本	六.14	1,292,198	23	1,292,198	22
3200	資本公積	六.6及六.14	719,263	13	693,176	12
3300	保留盈餘	六.14				
3310	法定盈餘公積		331,275	6	274,200	5
3320	特別盈餘公積		224,867	4	118,757	2
3350	未分配盈餘		1,156,246	21	1,186,875	20
	保留盈餘合計		<u>1,712,388</u>	<u>31</u>	<u>1,579,832</u>	<u>27</u>
3400	其他權益					
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	四及六.19	(324,659)	(6)	(196,252)	(4)
3420	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		(28,646)	-	(28,615)	-
3xxx	權益總計		<u>3,370,544</u>	<u>61</u>	<u>3,340,339</u>	<u>57</u>
	負債及權益總計		<u>\$5,567,299</u>	<u>100</u>	<u>\$5,803,913</u>	<u>100</u>

(請參閱個體財務報表附註)

董事長：吳德銓



經理人：吳志銘



會計主管：林怡君





## 二、損益表

立隆電子工業股份有限公司

個體綜合損益表

民國一〇八年及一〇七年一月一日至十二月三十一日

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

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、六.15及七	\$2,396,493	100	\$3,107,107	100
5000	營業成本	六.5、六.17及七	(2,093,753)	(87)	(2,662,869)	(86)
5900	營業毛利		302,740	13	444,238	14
5910	未實現銷貨損益		(22,382)		(23,423)	(1)
5950	營業毛利淨額		280,358	12	420,815	13
6000	營業費用	六.17				
6100	推銷費用		(82,569)	(3)	(82,559)	(3)
6200	管理費用		(86,558)	(4)	(104,331)	(3)
6300	研究發展費用		(53,428)	(2)	(53,802)	(2)
6450	預期信用減損利益(損失)	六.16	6,969	-	(65,452)	(2)
	營業費用合計		(215,586)	(9)	(306,144)	(10)
6900	營業利益		64,772	4	114,671	4
7000	營業外收入及支出					
7010	其他收入	四、五、六.18及七	17,629	-	15,858	-
7020	其他利益及損失	六.18	(2,953)	-	17,811	-
7050	財務成本	六.18	(23,177)	(1)	(24,543)	(1)
7070	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	四及六.6	396,343	16	485,976	16
	營業外收入及支出合計		387,842	15	495,102	15
7900	稅前淨利		452,614	19	609,773	19
7950	所得稅費用	四、五及六.20	(19,623)	(1)	(39,027)	(1)
8200	本期淨利		432,991	18	570,746	18
8300	其他綜合損益	六.19				
8310	不重分類至損益之項目					
8311	確定福利計畫之再衡量數		(3,993)	-	(4,580)	-
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		(31)	-	4,004	-
8349	與不重分類之項目相關之所得稅	四及六.20	763	-	1,635	-
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	四、六.6及六.19	(133,361)	(6)	(77,978)	(2)
8399	與可能重分類至損益之項目相關之所得稅	四及六.20	4,954	-	483	-
	本期其他綜合損益(稅後淨額)			(6)		(2)
8500	本期綜合損益總額		\$301,323	12	\$494,310	16
	每股盈餘(元)	四及六.21				
9750	基本每股盈餘		\$3.35		\$4.42	
9850	稀釋每股盈餘		\$3.12		\$4.40	

(請參閱個體財務報表附註)

董事長：吳德銓



經理人：吳志銘



會計主管：林怡君





三、股東權益變動表

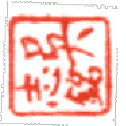
立隆電子股份有限公司  
 民國一〇八年及一〇七年一月一日至十二月三十一日  
 個體權益變動表  
 (金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

項 目	附 註	股 本	資 本 公 積	保 留 盈 餘			其 他 權 益 項 目		庫 藏 股 票	權 益 總 額
				法 定 盈 餘 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	透 過 其 他 綜 合 損 益 披 露 價 值 衡 量 之 金 融 資 產 未 實 現 (損) 益		
民國 107 年 1 月 1 日 餘 額		\$1,311,948	\$634,599	\$228,090	\$103,953	\$964,272	\$ (118,757)	\$ (32,619)	\$ (46,759)	\$3,044,727
106 年 度 盈 餘 指 撥 及 分 配				46,110	14,804	(46,110)				-
提 列 法 定 盈 餘 公 積						(14,804)				-
提 列 特 別 盈 餘 公 積						(284,284)				(284,284)
普 通 股 現 金 股 利									46,759	-
庫 藏 股 註 銷			(27,009)							-
107 年 度 淨 利		(19,750)				570,746				570,746
107 年 度 其 他 綜 合 損 益	六.14					(2,945)	(77,495)	4,004		(76,436)
107 年 度 綜 合 損 益 總 額						567,801	(77,495)	4,004		494,310
其 他 資 本 公 積 變 動	六.6 及 六.14		85,586							85,586
民國 107 年 12 月 31 日 餘 額		\$1,292,198	\$693,176	\$274,200	\$118,757	\$1,186,875	\$ (196,252)	\$ (28,615)	\$-	\$3,340,339
民國 108 年 1 月 1 日 餘 額		\$1,292,198	\$693,176	\$274,200	\$118,757	\$1,186,875	\$ (196,252)	\$ (28,615)	\$-	\$3,340,339
107 年 度 盈 餘 指 撥 及 分 配				57,075	106,110	(57,075)				-
提 列 法 定 盈 餘 公 積						(106,110)				-
提 列 特 別 盈 餘 公 積						(297,205)				(297,205)
普 通 股 現 金 股 利						432,991				432,991
108 年 度 淨 利						(3,230)	(128,407)	(31)		(131,668)
108 年 度 其 他 綜 合 損 益	六.14					429,761	(128,407)	(31)		301,323
108 年 度 綜 合 損 益 總 額						429,761	(128,407)	(31)		26,087
其 他 資 本 公 積 變 動	六.6 及 六.14		26,087							26,087
民國 108 年 12 月 31 日 餘 額		\$1,292,198	\$719,263	\$331,275	\$224,867	\$1,156,246	\$ (324,659)	\$ (28,646)	\$-	\$3,370,544

(請參閱個體財務報表附註)



會計主管：林怡君



經理人：吳志銘



董事長：吳德銓



四、現金流量表

立隆電子股份有限公司  
個體現金流量表

民國一〇八年及一〇七年一月一日至十二月三十一日  
(金額除另予註明外,均以新台幣元為單位)

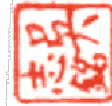
項 目	附註	一〇八年度	一〇七年度	項 目	附註	一〇八年度	一〇七年度
營業活動之現金流量：				投資活動之現金流量：			
本期稅前淨利		\$452,614	\$609,773	取得不動產、廠房及設備		-	(4,027)
調整項目：				處分不動產、廠房及設備		17,509	933
收益費損項目：				取得投資性不動產		-	(543)
折舊費用		14,673	16,146	取得採用權益法之投資		(786)	(180,073)
各項攤提		2,630	3,006	取得無形資產		65,596	(704)
未實現銷貨利益		22,382	23,423	取得子公司發放現金股利		82,319	87,463
處分不動產、廠房及設備(利益)損失		(8,776)	6	投資活動之淨現金流(出)入			(96,951)
採用權益法之子公司、關聯企業及合資損益之份額		(396,343)	(485,976)	籌資活動之現金流量：			
處分投資利益		(3,617)	(3,195)	短期借款增加		10,221,528	8,019,058
金融資產評價(利益)損失		(7,356)	4,237	短期借款減少		(10,661,148)	(7,880,802)
預期信用減損(利益)損失數		(6,969)	65,452	發行公司債		597,930	519,527
利息收入		(3,286)	(589)	應付短期票券增加		(849,376)	1,947,455
股利收入		(774)	(419)	應付短期票券減少		-	(1,967,266)
利息費用		23,177	24,543	存入保證金(減少)增加		(297,205)	(2)
與營業活動相關之資產/負債變動數：				支付現金股利		(468,744)	(284,284)
透過損益按公允價值衡量之金融資產(增加)減少		(20,072)	2,598	籌資活動之淨現金流(減少)數		68,986	(165,841)
應收票據減少(增加)		2,834	(3,584)	本期現金及約當現金增加(減少)數		263,736	35,329
應收帳款減少		136,494	179,265	期初現金及約當現金餘額	六.1	\$332,722	228,407
存貨(增加)減少(增加)		(22,061)	32,135	期末現金及約當現金餘額			\$263,736
其他應收款減少(增加)		400,107	(154,330)				
預付款項增加		(57,684)	(18,540)				
其他非流動資產(增加)減少		(9)	776				
其他非流動資產減少		41,021	3,209				
合約負債-流動增加		12,749	1,367				
應付票據(減少)增加		(35,396)	50,135				
應付帳款(增加)減少		3,653	(7,506)				
其他應付款(減少)增加		(19,373)	13,607				
其他流動負債(減少)增加		(1,436)	4,585				
淨確定福利負債-非流動增加(減少)		96	(4,715)				
營運產生之淨現金流入		529,278	355,409				
收取之利息		3,286	589				
收取之股利		774	419				
支付之利息		(18,056)	(23,800)				
支付之所得稅		(59,871)	(34,496)				
營業活動之淨現金流入(出)		455,411	298,121				

(請參閱個體財務報表附註)

董事長：吳德銓

經理人：吳志銘

會計主管：林怡君







附件五：會計師合併查核報告

## 會計師查核報告

立隆電子工業股份有限公司 公鑒：

### 查核意見

立隆電子工業股份有限公司及其子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合併資產負債表，暨民國一〇八年一月一日至十二月三十一日及民國一〇七年一月一日至十二月三十一日之合併綜合損益表、合併權益變動表、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。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果，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、國際財務報導解釋及解釋公告編製，足以允當表達立隆電子工業股份有限公司及其子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合併財務狀況，暨民國一〇八年一月一日至十二月三十一日及民國一〇七年一月一日至十二月三十一日之合併財務績效及合併現金流量。

### 查核意見之基礎

本會計師民國一〇八年度合併財務報告係依照會計師查核簽證財務報表規則、金融監督管理委員會 109 年 2 月 25 日金管證審字第 1090360805 號函及一般公認審計準則執行查核工作；民國一〇七年度合併財務報告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，與立隆電子工業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，對立隆電子工業股份有限公司及其子公司民國一〇八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。

#### 應收帳款之備抵減損

截至民國一〇八年十二月三十一日止，立隆電子工業股份有限公司及其子公司應收帳款總額及備抵損失之帳面金額分別為新台幣 2,177,142 仟元及 33,121 仟元，應收帳款淨額占合併資產總額 21%，對於立隆電子工業股份有限公司及其子公司係屬重大。由於應收帳款收回情況是立隆電子工業股份有限公司及其子公司營運資金管理的關鍵要素。應收帳款之備抵損失金額係以存續期間之預期信用損失衡量，衡量過程須對應收帳款適當區分群組，並判斷分析衡量過程相關假設之運用，包括適當之帳齡區間、各帳齡區間損失率及其前瞻資訊之考量，基於衡量預期信用損失涉及判斷、分析及估計，且衡量結果影響應收帳款淨額，涉及管理階層重大判斷，故本會計師因此決定為關鍵查核事項。

本會計師的查核程序包括(但不限於)，瞭解並測試管理階層針對顧客信用風險評估及應收帳款催收管理所建立之內部控制制度有效性、瞭解對採用準備矩陣進行測試，包括評估各組帳齡區間之決定是否合理，並針對基礎資訊抽核原始憑證檢查其正確性；測試一年間以滾動率計算之損失率相關統計資訊(包括平均損失率)；考量納入損失率評估之前瞻資訊合理性；評估該等前瞻資訊是否影響損失率；抽核適當樣本依交易條件重新計算帳齡之正確性、針對個別客戶逾



期金額重大或逾期天數較長者，評估其收款之合理性、針對非個別重大之客戶(群組評估)，依備抵損失政策重新計算備抵損失金額之合理性、抽選樣本執行應收帳款函證並複核應收帳款期後收款之情形，評估其可收回性。

本會計師亦考量合併財務報表附註五及附註六中有關應收帳款及相關風險揭露的適當性。

### 存貨評價

截至民國一〇八年十二月三十一日止，立隆電子工業股份有限公司及其子公司之存貨淨額為新台幣 1,109,761 仟元，占合併資產總額 11%，由於集團存貨分布於多個倉庫及品項繁多，導致存貨使用狀態之管理難度增加；產品應用範圍廣泛，各產品汰舊速度快慢不一，呆滯或過時存貨之備抵跌價涉及管理階層重大判斷，故本會計師因此決定為關鍵查核事項。

本會計師的查核程序包括（但不限於），瞭解並測試管理階層針對存貨所建立之內部控制有效性、瞭解呆滯及過時存貨之會計政策適當性、瞭解管理階層之盤點計畫，選擇重大庫存地點並實地觀察存貨盤點、測試存貨庫齡之正確性，並分析存貨庫齡變動情況、測試管理階層針對存貨評價所估計之淨變現價值，包括銷售價格測試、執行產品別毛利率分析性覆核程序、驗算存貨單位成本、考量存貨之預期需求及市場價值，瞭解管理階層對於呆滯及過時存貨所作之分析與評估，包括存貨變現的可能性及淨變現價值之估計。

本會計師亦考量合併財務報表附註五及附註六中有關存貨揭露的適當性。

### **強調事項-新會計準則之適用**

如合併財務報表附註三所述，立隆電子工業股份有限公司及其子公司自民國一〇八年一月一日起適用國際財務報導準則第十六號「租賃」，並選擇不重編比較期間之合併財務報表。本會計師未因此而修正查核意見。

### **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、國際財務報導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立隆電子工業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立隆電子工業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。

立隆電子工業股份有限公司及其子公司之治理單位(含監察人)負有監督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，惟其目的非對立隆電子工業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，以及使立隆電子工業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立隆電子工業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，決定對立隆電子工業股份有限公司及其子公司民國一〇八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。

#### 其他

立隆電子工業股份有限公司已編製民國一〇八年及一〇七年度之個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見加強調事項段落之查核報告在案，備供參考。

安永聯合會計師事務所  
主管機關核准辦理公開發行公司財務報告  
查核簽證文號：金管證審字第1030025503號  
金管證六字第1060027042號

黃子評



會計師：

陳明宏



中華民國一〇九年三月二十四日



## 附件六：合併財務報表

## 一、資產負債表

立隆電子工業股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一〇八年十二月三十一日及一〇七年十二月三十一日

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

代碼	資 產 會 計 項 目	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	\$1,309,313	13	\$1,304,451	12
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	四及六.2	941,633	9	1,076,723	10
1150	應收票據淨額	四及六.20	73,115	1	93,472	1
1170	應收帳款淨額	四、五、六.3、六.20及七	2,144,021	21	2,571,121	24
1200	其他應收款	四、六.4及六.20	12,301	-	24,932	-
1220	本期所得稅資產		7,345	-	-	-
130x	存貨	四、五及六.5	1,109,761	11	1,345,791	12
1410	預付款項	六.6	337,357	3	335,795	3
1470	其他流動資產		3,768	-	7,793	-
11xx	流動資產合計		5,938,614	58	6,760,078	62
	非流動資產					
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	四、五及六.7	25,514	-	26,545	-
1600	不動產、廠房及設備	四、六.8及八	3,809,817	37	3,420,335	31
1755	使用權資產	四、五、六.21及七	218,567	2	-	-
1760	投資性不動產	四、五、六.9及八	27,387	-	27,769	-
1780	無形資產	四	19,501	-	22,781	-
1805	商譽	四及六.10	11,625	-	11,625	-
1840	遞延所得稅資產	四、五及六.25	102,765	1	93,523	1
1900	其他非流動資產	四、六.11及六.20	147,698	2	541,942	6
15xx	非流動資產合計		4,362,874	42	4,144,520	38
1xxx	資產總計		\$10,301,488	100	\$10,904,598	100

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：吳德銓



經理人：吳志銘



會計主管：林怡君





立隆電子工業股份有限公司及子公司

合併資產負債表(續)

民國一〇八年十二月三十一日及一〇七年十二月三十一日

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

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	
代碼	會計項目	附註	金額	%	金額	%
	流動負債					
2100	短期借款	四及六.12	\$2,109,171	20	\$2,848,943	26
2110	應付短期票券	四及六.13	99,939	1	489,727	4
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債-流動		1,240	-	-	-
2130	合約負債-流動	四及六.19	34,151	-	33,656	-
2150	應付票據		50,308	-	85,398	1
2170	應付帳款	四、七	466,702	5	550,218	5
2200	其他應付款	六.14	385,338	4	452,109	4
2230	本期所得稅負債	四	63,568	1	108,911	1
2280	租賃負債-流動	四及六.21	2,169	-	-	-
2320	一年內到期長期借款	四及六.16	68,848	1	68,774	1
2399	其他流動負債-其他		82,953	1	42,778	-
21xx	流動負債合計		3,364,387	33	4,680,514	42
	非流動負債					
2530	應付公司債	四及六.15	774,602	8	-	-
2540	長期借款	四及六.16	427,175	4	490,193	4
2570	遞延所得稅負債	四、五及六.25	49,738	-	56,858	1
2580	租賃負債-非流動	四及六.21	37,423	-	-	-
2640	淨確定福利負債-非流動	四、五及六.17	32,871	-	28,905	-
2645	存入保證金		52,618	1	54,785	1
25xx	非流動負債合計		1,374,427	13	630,741	3
2xxx	負債總計		4,738,814	46	5,311,255	45
	歸屬於母公司業主之權益					
31xx	股本					
3100	股本					
3110	普通股股本	六.18	1,292,198	13	1,292,198	12
3200	資本公積	六.18	719,263	7	693,176	6
3300	保留盈餘	六.18				
3310	法定盈餘公積		331,275	3	274,200	3
3320	特別盈餘公積		224,867	2	118,757	1
3350	未分配盈餘		1,156,246	11	1,186,875	11
	保留盈餘合計		1,712,388	16	1,579,832	15
3400	其他權益					
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額		(324,659)	(3)	(196,252)	(2)
3420	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		(28,646)	-	(28,615)	-
3400	其他權益小計		(353,305)	(3)	(224,867)	(2)
3500	庫藏股票	四及六.18	-	-	-	-
36xx	非控制權益	六.18	2,192,130	21	2,253,004	21
3xxx	權益總計		5,562,674	54	5,593,343	52
	負債及權益總計		\$10,301,488	100	\$10,904,598	100

董事長：吳德銓



經理人：吳志銘



會計主管：林怡君





## 二、合併損益表

立隆電子工業股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國一〇八年及一〇七年度一月一日至十二月三十一日

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

代碼	會計項目	附註	一〇八年度		一〇七年度	
			金額	%	金額	%
4000	營業收入淨額	四、六.19 及七	\$7,038,472	100	\$8,048,055	100
5000	營業成本	六.5、六.22 及七	(5,281,331)	(73)	(5,891,006)	(73)
5900	營業毛利		1,757,141	27	2,157,049	27
6000	營業費用	六.22				
6100	推銷費用		(294,574)	(4)	(299,484)	(4)
6200	管理費用		(464,027)	(6)	(488,255)	(6)
6300	研究發展費用		(145,787)	(2)	(142,333)	(2)
6450	預期信用減損利益(損失)	六.20	3,909	(1)	(73,505)	(1)
	營業費用合計		(900,479)	(13)	(1,003,577)	(13)
6900	營業利益		856,662	14	1,153,472	14
7000	營業外收入及支出					
7010	其他收入	四、五及六.23	95,903	1	113,479	1
7020	其他利益及損失	六.23	(84,077)	-	(28,823)	-
7050	財務成本	六.23	(79,924)	(1)	(51,445)	(1)
	營業外收入及支出合計		(68,098)	-	33,211	-
7900	稅前淨利		788,564	14	1,186,683	14
7950	所得稅費用	四、五及六.25	(199,143)	(3)	(282,534)	(3)
8200	本期淨利		589,421	11	904,149	11
8300	其他綜合損益	六.24				
8310	不重分類至損益之項目					
8311	確定福利計畫之再衡量數		(4,515)	-	(5,186)	-
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失		(35)	-	5,299	-
8349	與不重分類之項目相關之所得稅	四及六.24	903	-	1,646	-
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		(217,025)	(2)	(121,508)	(2)
8399	與可能重分類至損益之項目相關之所得稅	四及六.24	4,954	-	483	-
8300	本期其他綜合損益(稅後淨額)		(215,718)	(2)	(119,266)	(2)
8500	本期綜合損益總額		\$373,703	9	\$784,883	9
8600	淨利歸屬於：					
8610	母公司業主		\$432,991		\$570,746	
8620	非控制權益		156,430		333,403	
			\$589,421		\$904,149	
8700	綜合損益總額歸屬於：					
8710	母公司業主		\$301,323		\$494,310	
8720	非控制權益		72,380		290,573	
			\$373,703		\$784,883	
	每股盈餘	四及六.26				
9750	基本每股盈餘		\$3.35		\$4.42	
9850	稀釋每股盈餘		\$3.12		\$4.40	

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：吳德銓



經理人：吳志銘



會計主管：林怡君





三、合併股東權益變動表



立隆電子工業股份有限公司及子公司  
合併權益變動表

民國一〇八年及一〇七年一月一日至十二月三十一日  
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

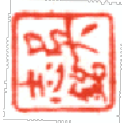
項 目	附註	歸屬於母公司業主之權益				其他權益項目			庫藏股票	總 計	非控制權益	權益總額
		股本	資本公積	法定盈餘公積	保 留 盈 餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	透過其他綜合損益之金融資產之重估價值	其他綜合損益				
民國 107 年 1 月 1 日 餘額		\$1,311,948	\$634,599	\$228,090	\$103,953	\$936,514	\$-	\$(118,757)	\$(46,759)	\$3,049,588	\$2,218,402	\$5,267,990
追溯適用及追溯重編之影響數						27,758		(32,619)		(4,861)	(2,506)	(7,367)
民國 107 年 1 月 1 日 重編後餘額		1,311,948	634,599	228,090	103,953	964,272		\$(118,757)	(46,759)	3,044,727	2,215,896	5,260,623
子公司發放現金股利							14,804		46,759		(185,263)	(185,263)
106 年度盈餘指撥及分配				46,110		(46,110)				(284,284)		(284,284)
提列法定盈餘公積						(14,804)						
提列特別盈餘公積						(284,284)						
普通股現金股利			(27,009)			570,746				570,746	333,403	904,149
庫藏股註銷						(2,945)		(77,495)		(76,436)	(42,830)	(119,266)
107 年度淨利	六.24					567,801		(77,495)		494,310	290,573	784,883
107 年度其他綜合損益								4,004		85,586	(68,202)	85,586
107 年度綜合損益總額								4,004				
其他資本公積變動	六.18		85,586									
非控制權益增加												
民國 107 年 12 月 31 日 餘額		\$1,292,198	\$693,176	\$274,200	\$118,757	\$1,186,875		\$(196,252)	\$-	\$3,340,339	\$2,253,004	\$5,593,343
民國 108 年 1 月 1 日 餘額		\$1,292,198	\$693,176	\$274,200	\$118,757	\$1,186,875		\$(196,252)	\$-	\$3,340,339	\$2,253,004	\$5,593,343
子公司發放現金股利							106,110					
107 年度盈餘指撥及分配				57,075		(57,075)						
提列法定盈餘公積						(106,110)				(297,205)		(297,205)
提列特別盈餘公積						(297,205)				432,991	156,430	589,421
普通股現金股利						432,991				(131,668)	(84,050)	(215,718)
108 年度淨利	六.24					(3,230)		(128,407)		301,323	72,380	373,703
108 年度其他綜合損益						429,761		(128,407)		26,087	5,693	26,087
108 年度綜合損益總額												
其他資本公積變動	六.18		26,087									
非控制權益減少												
民國 108 年 12 月 31 日 餘額		\$1,292,198	\$719,263	\$331,275	\$224,867	\$1,156,246		\$(324,659)	\$-	\$3,370,544	\$2,192,130	\$5,562,674

(請參閱個別財務報表附註)

董事長：吳德銓

經理人：吳志銘

會計主管：林怡君





四、合併現金流量表

立隆電子工業股份有限公司及子公司  
合併現金流量表  
民國一〇八年及一〇七年一月一日至十二月三十一日  
(金額除另予註明外均以新台幣千元為單位)

項 目	附註	一〇八年度	一〇七年度	項 目	附註	一〇八年度	一〇七年度
營業活動之現金流量：				投資活動之現金流量：			
本期稅前淨利		\$788,564	\$1,186,683	取得不動產、廠房及設備		(676,215)	(869,641)
調整項目：				處分不動產、廠房及設備		12,570	2,174
收益費損項目：				取得投資性不動產		-	(543)
折舊費用		329,675	264,917	預付設備款減少(增加)		14,745	(161,476)
各項攤提		6,614	9,947	取得無形資產		(1,368)	(3,575)
不動產、廠房及設備轉列費用數		2,853	2	投資活動之淨現金流出		(650,268)	(1,033,061)
處分不動產、廠房及設備(利益)損失		(694)	4,906	籌資活動之現金流量：			
處分投資利益		(3,918)	(3,747)	短期借款增加		11,827,546	10,212,833
預期信用減損(利益)損失數		(3,909)	73,505	短期借款減少		(12,567,318)	(9,597,893)
金融資產評價(利益)損失		(7,610)	5,868	應付短期票券增加		1,130,360	2,648,391
金融資產減損(利益)損失		(56,502)	(54,719)	應付短期票券減少		(1,520,148)	(2,678,239)
利息收入		(802)	(473)	發行公司債		797,930	-
股利收入		79,924	51,445	舉借長期借款		70,000	447,300
利息費用		111,923	114,521	償還長期借款		(116,144)	(173,836)
與營業活動相關之資產/負債變動數：				租賃本金償還		(2,257)	-
透過損益按公允價值衡量之金融資產減少		20,357	(14,376)	存入保證金(減少)增加		(2,167)	53,736
應收帳款減少(增加)		426,582	(44,407)	支付現金股利		(436,152)	(469,547)
存貨減少(增加)		236,030	(338,593)	員工執行認股權		-	17,718
其他應收款減少		12,631	89,662	籌資活動之淨現金流(出)入		(818,350)	460,463
預付款項增加		(5,816)	(2,884)	匯率變動對現金及約當現金之影響		(57,030)	(20,993)
其他流動資產減少(增加)		4,025	1,996	本期現金及約當現金增加數		4,862	471,138
其他非流動資產減少		828	(95,177)	期初現金及約當現金餘額		1,304,451	833,313
合約負債-流動增加		495	23,985	期末現金及約當現金餘額		\$1,309,313	\$1,304,451
應付票據增加(減少)		(35,090)	49,829				
應付帳款(減少)增加		(83,516)	(37,417)				
其他應付款增加		(53,818)	42,888				
其他流動負債增加		40,175	15,405				
淨確定福利負債-非流動減少		(27)	(5,408)				
營運產生之現金		1,808,974	1,338,358				
收取之利息		56,502	54,719				
收取之股利		802	473				
支付之利息		(72,911)	(49,164)				
支付之所得稅		(262,857)	(279,657)				
營業活動之淨現金流入		1,530,510	1,064,729		六.1		

(請參閱個體財務報表附註)

經理人：吳志銘

董事長：吳德銓

會計主管：林怡君







附件七：盈餘分派表

立隆電子工業股份有限公司  
盈餘分派表  
108 年度

單位:新台幣元

項目	金額
期初未分配盈餘：	726,485,129
加：其他綜合損益(確定福利計劃之精算損益)	(3,230,619)
本年度稅後淨利	432,991,265
減：提列 10%法定盈餘公積	(43,299,127)
本年度可分配盈餘	1,112,946,648
減：分配項目：	
提列特別盈餘公積	(128,437,937)
股東現金股利(每股 1.5 元)	(193,829,733)
期末未分配盈餘餘額：	790,678,978

附註：

1. 本公司盈餘分配原則，係以108年度可分配盈餘為優先分配。

董事長：吳德銓



經理人：吳志銘



會計主管：林怡君





附件八：「取得或處分資產處理程序」修訂前後條文對照表

立隆電子工業股份有限公司

「取得或處分資產處理程序」修訂前後條文對照表

條次	修訂前條文	修訂後條文	修訂理由
第七條	本公司購買非供營業使用之不動產或有價證券之總額不得超過本公司股權淨值，且投資個別有價證券不得超過股權淨值之 50% 為限；各子公司購買非供營業使用之不動產或有價證券之總額不得超過該公司股權淨值，且投資個別有價證券不得超過該公司股權淨值之 50% 為限。	本公司購買非供營業使用之不動產及其使用權資產或有價證券之總額不得超過本公司股權淨值之 300% 為限，且投資個別有價證券不得超過股權淨值之 300% 為限；各子公司購買非供營業使用之不動產或有價證券之總額不得超過該公司股權淨值，且投資個別有價證券不得超過該公司股權淨值之 50% 為限。	配合公司實務需要修訂。
第三十條	本處理程序訂定於中華民國八十七年六月十八日。 第一次修訂於中華民國八十八年十一月二十五日。 第二次修訂於中華民國九十二年六月二十日。 第三次修訂於中華民國九十六年六月二十一日。 第四次修訂於中華民國一〇一年六月二十八日。 第五次修訂於中華民國一〇三年六月二十四日。 第六次修訂於中華民國一〇四年六月二十二日。 第七次修訂於中華民國一〇六年六月二十七日。	本處理程序訂定於中華民國八十七年六月十八日。 第一次修訂於中華民國八十八年十一月二十五日。 第二次修訂於中華民國九十二年六月二十日。 第三次修訂於中華民國九十六年六月二十一日。 第四次修訂於中華民國一〇一年六月二十八日。 第五次修訂於中華民國一〇三年六月二十四日。 第六次修訂於中華民國一〇四年六月二十二日。 第七次修訂於中華民國一〇六年六月二十七日。 第八次修訂於中華民國一〇八年六月二十四日。 第九次修訂於中華民國一〇九年六月二十三日。	增列修訂次數及日期。