

股票代號：6175

立敦科技股份有限公司
LITON TECHNOLOGY CORP.

一〇一年度年報

2012 Annual Report

一〇二年五月九日

可查詢本年報網址：mops.tse.com.tw(公開資訊觀測站)

一、本公司發言人姓名、職稱及聯絡電話

發言人姓名：容量	電子郵件信箱： lionel@liton.com.tw
職稱：副總經理	電話：(037)222-899
代理發言人姓名：吳志強	電子郵件信箱： andrew@liton.com.tw
職稱：管理部經理	電話：(037)222-899

二、總公司、分公司、工廠之地址及電話

公 司：苗栗縣銅鑼鄉中平村中隆二路 9 號

電 話：(037)222-899

苗栗廠：苗栗縣銅鑼鄉中平村中隆二路 9 號

電 話：(037)222-899

彰化廠：彰化縣和美鎮全興工業區一路 9 號

電 話：(04)799-0677

三、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話

台証綜合證券股份有限公司股務代理部

地址：台北市建國北路一段 96 號地下 1 樓

網址：www.tsc.com.tw

電話：(02) 2504-8125

四、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話

會計師：涂清淵、陳政初

事務所：安永聯合會計師事務所

地 址：台中市民權路 239 號 7 樓

網 址：www.ey.com/tw

電 話：(04)2305-5500

五、海外有價證掛牌買賣交易所各種及查核該海外有價證券資訊方式：無

六、公司網址

<http://www.liton.com.tw>

目 錄

壹、 致股東報告書.....	1
貳、 公司簡介.....	4
一、 設立日期.....	4
二、 公司沿革.....	4
參、 公司治理報告.....	6
一、 組織系統.....	6
二、 董事、監察人、總經理、副總經理、各部門主管及分支機構主管資... 8	
三、 公司治理運作情形.....	16
四、 會計師公費資訊.....	25
五、 更換會計師資訊.....	25
六、 公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內 曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者，應揭露其姓名、職 稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間.....	25
七、 最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例百 分之十以上之股東股權移轉及股權質押變動情形.....	25
八、 持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內 之親屬關係之資訊。.....	27
九、 公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對 同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例.....	27
肆、 募資情形.....	28
一、 資本及股份.....	28
二、 公司債辦理情形.....	32
三、 特別股辦理情形.....	33
四、 海外存託憑證辦理情形.....	33
五、 員工認股權憑證辦理情形.....	33
六、 限制員工權利新股辦理情形.....	33
七、 併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	33
八、 資金運用計畫執行情形.....	33
伍、 營運概況.....	34
一、 業務內容.....	34
二、 市場及產銷概況.....	38
三、 最近二年度及截至年報刊印日止從業員工人數、平均服務年資、平均 年齡及學歷分佈比率.....	44
四、 環保支出資訊.....	44

五、勞資關係.....	45
六、重要契約.....	47
陸、財務概況.....	48
一、最近五年度簡明資產負債表、損益表會計師姓名及其查核意見.....	48
二、最近五年度財務分析.....	52
三、最近年度財務報告之監察人審查報告.....	57
四、最近財務報表.....	57
五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表頁。.....	57
六、公司及關係企業最近年度截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對公司財務狀況之影響.....	57
七、截至年報刊印日止本公司及關係企業之營收狀況及財務狀況均無異常，且無財務週轉困難之情事。.....	57
柒、財務狀況及經營結果檢討分析與風險事項.....	58
一、財務狀況之檢討與分析表.....	58
二、經營結果比較分析.....	59
三、現金流量分析.....	60
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	60
五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫.....	60
六、風險管理應估計事項.....	61
七、其他重要事項.....	62
捌、特別記載事項.....	63
一、關係企業相關資料.....	63
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	63
三、最近年度截至年報刊印日止子公司持有或處份本公司股票之情形.....	63
四、其他必要補充說明事項.....	63
玖、最近年度截至年報刊印日止，如發生本法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有影響事項.....	64

壹、致股東報告書

立敦科技股份有限公司

一〇一年度營業報告書

感謝各位股東及董監事全力支持，及全體同仁齊心努力，使公司得以在艱苦環境中順利營運。今年以來受歐債影響及全球景氣消退，高壓化成箔訂單大幅下滑，也因台灣電價的大幅調漲，導致部分產品因成本因素無法生產導致產能無法有效利用。唯本公司仍繼續投入研發改善製程，增加導針產品的產製及調整產銷策略，提高產品附加價值，創造股東利益。在此感謝全體同仁努力不懈及各位股東、董監事的全力支持與信任；茲將一〇一年度經營結果及一〇二年度營運展望報告如下：

一、一〇一年度營業報告

(一) 營業計劃實施成果

本公司一〇一年度營業淨額為新台幣 1,764,337 仟元，稅前淨利為新台幣 70,644 仟元，相較於一〇〇年度營業淨額 2,263,050 仟元，稅前淨利 314,413 仟元，營收減少 22.04%，淨利減少 77.53%。一〇一年度營業淨額較上期減少約 498,713 仟元，主要係因全球景氣消退，訂單大幅下滑所致；稅前淨利較上期減少約 243,769 仟元主要係因認列採權益法認列之投資利益較上期減少約 177,234 仟元、匯兌利益增加約 43,595 仟元及減少營業外收入-勞務技術服務約 91,334 仟元所致。

(二) 預算執行情形：本公司一〇一年度並未公開財務預測，茲將當年度實際營運狀況如下表列：

單位：新台幣仟元

項目	一〇一年度實際數	一〇〇年度實際數
營業收入淨額	1,764,337	2,263,050
營業成本淨額	(1,657,091)	(2,112,075)
聯屬公司間已(未)實現利益	(2,200)	(1,900)
營業毛利	105,046	149,075
營業費用	(43,893)	(68,938)
營業外收支淨額	9,491	234,276
稅前淨利	70,644	314,413

(三) 財務收支及獲利能力分析

單位：新台幣仟元

項目	年度	一〇一年度	一〇〇年度	
財務收支	營業活動現金流入	138,197	212,090	
	投資活動現金流(出)	(132,787)	(296,049)	
	融資活動現金流入(出)	(126,507)	117,550	
獲利能力分析	資產報酬率(%)	2.10	12.56	
	股東權益報酬率(%)	2.61	19.93	
	估實收資本比率(%)	營業利益	5.34	7.41
		稅前純益	6.17	29.09
	純益率(%)	2.48	12.08	
	基本每股盈餘(元)	0.38	2.56	
	稀釋每股盈餘(元)	0.38	2.49	

二、一〇一年度研發成果如下：

1. 開發低漏電高壓化成箔。
2. 阿壩州廠二期產線製程規劃。
3. 開發低價高壓大容量電蝕鋁箔。
4. 開發高強度化成箔。

三、一〇二年度營業計劃概要

(一)經營方針

1. 建立立盛導針廠管理體系及品質改善，爭取優質客戶訂單。
 - 甲、檢討作業程序，重建管理及品質 SOP。
 - 乙、加強作業區 5S 及廠區環境整理。
 - 丙、加強工教育及員工福利，要求工作紀律。
 - 丁、重建核心技術，機構改善團隊。
2. 降低成本/減少浪費/減少損失
 - 甲、配合阿壩州廠二期產線安裝，調整產線產品。
 - 乙、充分發揮各廠生產優勢。
 - 丙、配合客戶使用電解液特性之不同，提供與客戶特性需求搭配的化成箔，以爭取最佳效益。
 - 丁、提升製程效率、低材料成本替代箔。
3. 作業合理化、電腦化並提升人力資源
 - 甲、加強中階幹部訓練及組織能力，管理精緻化。

(二)銷售計畫

1. 大宗訂單、專案/專線計劃推導。
2. 透過化成箔的銷售管道，爭取銷售導針的機會。
3. 爭取優質、高附加價值訂單。

(三)研發計畫

1. 阿壩州廠二期產線試俾及順產。
2. 降低電蝕邊箔散差，提高電蝕箔品質。
3. 開發高速化成製程。
4. 拓展原箔使用範圍，降低電蝕箔生產成本。

(四) 一〇二年度營收預計將持續增加。

四、公司發展受外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

(一)外部競爭環境

受到全球景氣衰退尤其是消費性電子產品的需求急速下降，加上近年來全球的油價持續上漲同時帶動電力成本的上升，此項目是公司產品高壓化成箔高成本項目之一。且消費性電子產品在銷售上面臨價格的競爭壓力，本公司為上游之材料供應商，相對也會受到價格的壓力。在此競爭環境下，必須不斷改善製程及生產高階產品以增加生產毛利，並投入製程技術及新產品之研發，改善製程與提高品質，以生產高階產品增加產品附加價值。

(二)法規環境

東協+3 免稅的貿易環境已逐步發展，如此關稅環境的改變，尤其是對於日本這塊過去完全對外來箔採關稅保護的市場發生重大的變化，尤其是日本國內電費的高漲，生產化成箔的成本高於其他地區，將會加速其調整使用日本本國生產化成箔的策略，對於本公司多年來持續經營日系客戶的成效，擴展日系客戶的銷售策略有很大的鼓舞作用，本公司不但可以爭取原使用日本製鋁箔的客戶，也有機會直接銷售到日本的客戶。

(三)總體經營環境

本公司主要係生產高壓電蝕鋁箔及低、中高壓化成鋁箔，是鋁質電解電容器廠商的主要材料供應者，經過多年的體質改善及銷售策略調整，除了產品線完整，品質優良受到日本客戶的肯定之外，在歐美地區的市場也逐漸開拓並獲得成效。自從 2012 年第 4 季以後日圓的匯率持續貶值，預計會到達一個對日本廠商出口有利的水準，因此對於 2013 年的營運狀況持審慎樂觀的看法，主要係前述日圓匯率的影響，2013 年第一季以後日系客戶整體的需求持續增加。而近來綠色家電及風力節能等產品使用仍是市場的主流產品，這些都是大型的鋁質電解電容器，品質要求高且鋁箔用量很大，本公司將積極開發這些利基產品的客戶，對於 2013 年之營收持正面的看法。

最後謹祝各位股東

身體健康！萬事如意！

董事長：吳德銓



總經理：柯村忭



會計主管：王國權



貳、公司簡介

一、設立日期：民國 82 年 11 月 9 日

二、公司沿革

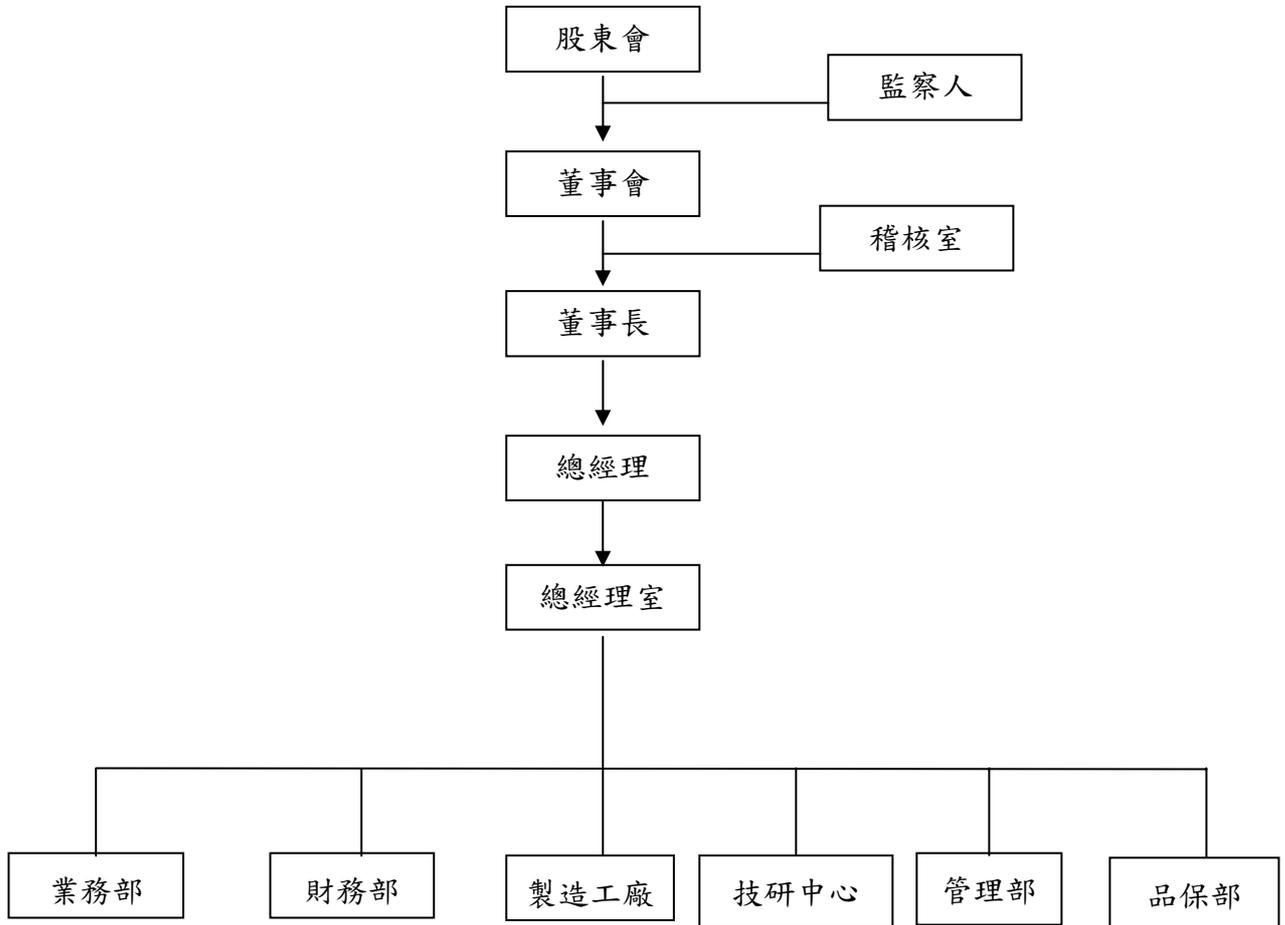
- 82 年 11 月 成立「立敦電機股份有限公司」，資本額新台幣 26,000 仟元。
- 84 年 01 月 自日本引進低壓化成鋁箔技術與設備。
- 84 年 07 月 完成第二條低壓化成鋁箔生產線，設備製造自主性高達 100%。
與工研院材料所簽訂「中長期化成箔技術合作計畫」。
- 86 年 10 月 第三、四條低壓化成鋁箔生產線投產。
- 87 年 04 月 第五、六條低壓化成生產線投產。
- 87 年 05 月 更名為「立敦科技股份有限公司」；辦理增資 40,000 仟元，
累計實收資本額為 150,000 仟元。
- 87 年 10 月 第七、八條低壓化成生產線投產。
- 88 年 07 月 取得 S.G.S ISO9001 品質管理系統認證。
- 88 年 09 月 取得苗栗廠沿伸土地 982.82 坪。
- 88 年 12 月 增資 49,910 仟元，累計實收資本額為 199,910 仟元。
- 89 年 01 月 轉投資成立 LITON(BVI)CO.,LTD 及立敦電子科技(惠州)有
限公司。
- 89 年 04 月 公開發行並進行上櫃輔導。
- 89 年 06 月 第一、二條中、高壓化成生產線投產。
- 89 年 07 月 增資 85,090 仟元，累計實收資本額為 285,000 仟元。
- 89 年 09 月 增購苗栗廠土地 983.13 坪。
榮獲天下雜誌評選為全國 100 大成長最快中堅企業之第 13 名。
- 89 年 11 月 再增加 4 條(共 12 條)低壓化成生產線投產。
- 90 年 01 月 取得 S.G.S ISO14001 環境管理系統認證。
- 90 年 04 月 第三、四條中、高壓化成生產線投產。
- 90 年 07 月 提出上櫃申請。
- 90 年 08 月 增資 87,810 仟元，累計實收資本額為 372,810 仟元。
- 90 年 12 月 辦理現金增資 25,000 仟元，累積實收資本額為 397,810 仟元。
- 91 年 01 月 登錄興櫃股票交易，並取得證期會上櫃同意函。
- 91 年 03 月 第五、六條中、高壓化成生產線投產。
- 91 年 06 月 股票正式上櫃掛牌。

- 91年09月 增資 72,470 仟元，累計實收資本額為470,280 仟元。
- 92年06月 股東會通過與永剛科技之合併案，同意以除權後 1 股換永剛科技2.1股。
- 92年09月 增資 114,270 仟元，累計實收資本額為581,550 仟元。
- 92年11月 正式與永剛科技合併。
- 93年02月 合併增資 290,952 仟元，累計實收資本額為872,502 仟元。
- 93年06月 發行國內第一次可轉換公司債新台幣參億元整。
- 93年10月 增資 71,689 仟元，累計實收資本額為944,189 仟元。
- 95年03月 辦理銀行聯貸額度新台幣捌億元整，並償付全部公司債。
- 95年12月 承租四川岷江電子材料有限責任公司廠房，並將宜昌廠遷移至四川成立立敦電子科技(阿壩州)有限公司。
- 96年08月 宜昌廠移至阿壩州廠 8 條生產線裝機完成。
- 96年09月 移入之 8 條生產線開始量產。
- 98年01月 註銷庫藏股 740,000 股,完成減資後之資本額936,789 仟元。
- 98年04月 轉投資成立立盛科技貿易(惠州)有限公司。
- 98年07月 阿壩州廠新址擴建動土。
- 98年08月 通過經濟部創新研究計畫補助。
- 99年09月 辦理銀行聯貸額度新台幣柒億元整。
- 99年10月 阿壩州廠陸續試車及投產。
- 100年04月 阿壩州廠廠辦大樓落成啟用及二期廠房動土
- 100年06月 發行國內第二次可轉換公司債新台幣壹億捌仟萬元整。
- 100年08月 增資 144,000 仟元，累計實收資本額為1,080,789仟元。
- 101年09月 盈餘轉增資64,853仟元，累計實收資本額為1,145,736仟元。
- 101年11月 立盛科技貿易(惠州) 有限公司轉為生產型企業，增加導針生產、銷售項目

參、公司治理報告

一、組織系統

(一)組織結構圖



(二)各主要部門所營業務

	工 作 職 掌
總經理室	1. 公司長、短期經營策略規劃、管理及推行 2. 人力資源管理及規劃
稽 核 室	1. 訂定公司稽核制度及執行各項稽核作業 2. ISO-9001/ISO-14001 作業執行之稽核
財 務 部	1. 有關資金管理與出納事宜 2. 一般會計事務、預算編製及報稅事宜 3. 工廠成本資料之計算 4. 監理子公司財務相關作業
管 理 部	1. 員工教育訓練之協辦 2. 人事資料建檔、考核、敘放薪資 3. 勞健保事務、員工福利、勞資關係 4. 採購業務執行與追蹤 5. 一般庶務管理、財產管理 6. 原料入庫、發料管理 7. 成品倉庫管理、包裝管理、出貨管理 8. 電腦化事務管理及規劃
製 造 工 廠	1. 產銷計劃排定及檢討處置 2. 製造原料、存量管制 3. 排定交貨日期與製程作業之調整 4. 產品生產作業 5. 製品品質之管制與製程異常追查分析 6. 生產進度檢討與處置 7. 掌握製品交期、數量之確保 8. 全廠生產設備安裝試車、維修、點檢與保養 9. 負責機械外製加工安排及驗收
技研中心	產品及製程開發、改善工作，新產品研發
品 保 部	1. 品質保證工作目標之擬定及執行追蹤 2. 原物料進料檢驗、製程巡迴檢驗作業 3. 客訴處理分析與再發生防止對策 4. 出廠報驗業務之辦理 5. 對客戶簽發品質證明書 6. 供應商品質評鑑 7. 品質資訊整理反映 8. 量測儀器校正檢查 9. 文件管制 10. 監理子公司品質管理事項
業 務 部	1. 市場情報調查整理分析、客戶拜訪、市場開發、售後服務 2. 銷售計劃之擬訂執行 3. 客戶徵信、訂單處理、出貨及貨款催收 4. 掌握交期及與工廠產銷協調 5. 處理客戶抱怨、不良品退貨、索賠、受理處置追蹤 6. 各廠生產排程排定實績掌握檢討處置

二、董事、監察人、總經理、副總經理、各部門主管及分支機構主管資料

(一)董事、監察人

1.董事及監察人資料

102年04月21日

職稱	姓名	初次選任日期	選任日期	任期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女 現在持有股份		利用他人名義 持有股份		主要經(學)歷	目前兼任 本公司及 其他公司 之職務	具配偶或二親等以內 關係之其他主管、董事 或監察人		
					股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率			職稱	姓名	關係
董事長	立隆電子工業股份有限公司	86.12.17	101.6.21	3年	33,850,012	36.13%	42,224,598	36.85%	0	0.00%	0	0.00%	成功大學電機系 電力公司/課長	立隆電子 總經理	監察人	朱永昌	姻親
	代表人：吳德銓				0	0.00%	1,173,310	1.02%									
董事	立隆電子工業股份有限公司	86.12.17	101.6.21	3年	33,850,012	36.13%	42,224,598	36.85%	0	0.00%	0	0.00%	交通大學EMBA 隆榮貿易公司/秘書	立隆電子 副總經理	無	無	無
	代表人：陳麗鈴				0	0.00%	0	0.00%									
董事	張正弘	98.06.19	101.6.21	3年	15,159	0.02%	18,044	0.02%	22,770	0.20%	0	0.00%	光華高工	立隆電子 董事	無	無	無
董事	柯村欣	92.06.27	101.6.21	3年	185,358	0.20%	571,729	0.50%	159,262	0.14%	0	0.00%	台灣科技大學 工研院材料所鋁箔 研發計畫主持人	無	無	無	無
董事	吳志銘	92.06.27	101.6.21	3年	395,431	0.42%	470,701	0.41%	1,069,956	0.93%	0	0.00%	美國 LAMAR 大學 碩士	立隆電子 副總經理	董事長	吳德銓	父子
監察人	朱永昌	92.06.27	101.6.21	3年	944,414	1.01%	1,086,092	0.95%	216,408	0.19%	0	0.00%	國防醫學院/醫師	無	董事長	吳德銓	姻親
監察人	葉弘胤	98.06.19	101.6.21	3年	17,067	0.02%	29,837	0.03%	372	0.00%	0	0.00%	美國甘迺迪大學 台證科技(股)公司/ 總經理	無	無	無	無

2.法人股東之主要股東

101年04月27日

法人股東名稱	法人股東之主要股東	
立隆電子工業股份有限公司	吳德銓	13.17%
	吳朱富妹	6.51%
	吳志銘	5.24%
	羅佩芝	4.20%
	張正弘	4.16%
	吳德富	4.04%
	吳中銘	3.88%
	施憲銘	3.43%
	全化科技股份有限公司	1.90%
	聯邦商業銀行	1.70%

3.法人股東主要股東屬法人股東代表者

101年04月27日

法人名稱	法人之主要股東
不適用	不適用

4.董事及監察人所具專業知識及獨立性之情形

姓名 (註1)	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形(註1)										兼任 其他 公開 發行 公司 獨立 董事 家數
	商 務、法 務、財 務、 會 計 或 公 司 業 務 所 須 相 關 科 系 之 公 私 立 大 專 院 校 講 師 以 上	法 官、檢 察 官、 律 師、會 計 師 或 其 他 與 公 司 業 務 所 需 之 國 家 考 試 及 格 領 有 證 書 之 專 門 職 業 及 技 術 人 員	商 務、法 務、財 務、會 計 或 公 司 業 務 所 須 之 工 作 經 驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
董事/立隆電子工業(股) 公司代表人：吳德銓	否	否	是							✓		✓	✓	無
董事/立隆電子工業(股) 公司代表人：陳麗鈴	否	否	是			✓	✓			✓	✓	✓	✓	無
董事/張正弘	否	否	是							✓	✓	✓	✓	無
董事/柯村欣	否	否	是					✓		✓	✓	✓	✓	無
董事/吳志銘	否	否	是							✓		✓	✓	無
監察人/朱永昌	否	否	是	✓				✓	✓	✓		✓	✓	無
監察人/葉弘胤	否	否	是	✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無

註1：各董事、監察人於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之

股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限)。

- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非前款所列人員之配偶、二親等以內親屬或五親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。
- (8) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (9) 未有公司法第 30 條各款情事之一。
- (10) 未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。

(二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

102年04月21日

職稱	姓名	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			經理人取得員工認股權憑證情形
			股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係	
總經理	柯村欣	88.09.01	571,729	0.50%	159,262	0.14%	0	0.00%	一台灣科技大學畢 一工研院材料所副研究員、工程師 一工研院材料所鋁箔研發計劃主持人	無	無	無	無	無
副總經理	容量	95.6.12	21,930	0.02%	0	0.00%	0	0.00%	一美國辛辛那提州立大學機研所畢 一和喬科技馬來西亞廠總經理 一寶一科技股份有限公司總經理	無	無	無	無	無
副總經理	李東榮	89.04.05	177,223	0.15%	4,630	0.00%	0	0.00%	一台北工專紡化科畢 一永建電瓷工業(股)公司廠長 一TRANDI ELECTRIC. CORP. 越南廠廠長	無	無	無	無	無
協理	劉俊英	93.07.12	0	0.00%	300	0.00%	0	0.00%	一清華大學材料所畢 一工研院材料所 一和喬科技/處長 一晶讚光電/協理	無	無	無	無	無
財務部經理	王國權	99.04.15	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	一雲林科技大學財務金融所畢 一建智聯合會計師事務所/審計經理 一聯美林業股份有限公司/稽核經理、 管理部經理	無	無	無	無	無

(三)最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金
1.董事之酬金

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	董事酬金								A、B、C及D等 四項總額占稅後 純益之比例 (%)		兼任員工領取相關酬金								A、B、C、D、E、 F及G等七項總額 占稅後純益之比例 (%)		有無領 取來自 子公司 以外轉 投資事 業酬金				
		報酬 (A)		退職退休金 (B)		盈餘分配之酬勞 (C)		業務執行費用 (D)		薪資、獎金及 特支費等(E)		退職退休金 (F)		盈餘分配員工紅利 (G)		員工認股權憑證 得認購股數 (H)		取得限制員工 權利新股股數 (I)								
		本公司	財務報 告內所 有公司	本公司	財務報 告內所 有公司	本公司	財務報 告內所 有公司	本公司	財務報 告內所 有公司	本公司	財務報 告內所 有公司	本公司	財務報 告內所 有公司	本公司		財務報告內 所有公司		本公司	財務報 告內所 有公司	本公司	財務報 告內所 有公司		本公司	財務報 告內所 有公司		
董事	立隆電子工業(股)公司 代表人：吳德銓																									
董事	立隆電子工業(股)公司 代表人：陳麗鈴																									
董事	張正弘	0	0	0	0	778	778	91	91	1.99	1.99	2,959	2,959	98	98	124	0	124	0	0	0	0	0	9.26	9.26	無
董事	柯村欣																									
董事	吳志銘																									

註：1.101年退職退休金實際支付額為0元，金額乃為費用化之提撥數。

2.盈餘分配經董事會擬議通過，尚未經102年度股東會決議通過。

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司
低於 2,000,000 元	吳德銓、陳麗鈴、張正弘、 柯村欣、吳志銘	吳德銓、陳麗鈴、張正弘、 柯村欣、吳志銘	吳德銓、陳麗鈴、 張正弘、吳志銘	吳德銓、陳麗鈴、 張正弘、吳志銘
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元	0	0	柯村欣	柯村欣
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元	0	0	0	0
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元	0	0	0	0
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元	0	0	0	0
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元	0	0	0	0
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元	0	0	0	0
100,000,000 元以上	0	0	0	0
總計	5	5	5	5

2. 監察人之酬金

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	監察人酬金						A、B及C等三項總額占稅後純益之比例		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金
		報酬(A)		盈餘分配之酬勞(B)		業務執行費用(C)		本公司	財務報告內所有公司	
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司			
監察人	朱永昌	0	0	222	222	26	26	0.57	0.57	無
監察人	葉弘胤									

註：盈餘分配經董事會擬議通過，尚未經 102 年度股東會決議通過。

酬金級距表

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人姓名	
	前三項酬金總額(A+B+C)	
	本公司	財務報告內所有公司
低於 2,000,000 元	朱永昌、葉弘胤	朱永昌、葉弘胤
2,000,000 元(含)～ 5,000,000 元	0	0
5,000,000 元(含)～ 10,000,000 元	0	0
10,000,000 元(含)～ 15,000,000 元	0	0
15,000,000 元(含)～ 30,000,000 元	0	0
30,000,000 元(含)～ 50,000,000 元	0	0
50,000,000 元(含)～ 100,000,000 元	0	0
100,000,000 元以上	0	0
總計	2	2

3. 總經理及副總經理之酬金

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)(註1)		獎金及特支費等(C)		盈餘分配之員工紅利金額(D)				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%)		取得員工認股權憑證數額		取得限制員工權利新股數		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金	
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司		財務報告內所有公司		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司		
								現金紅利金額	股票紅利金額	現金紅利金額	股票紅利金額								
總經理	柯村欣																		
副總經理	容量	5,264	5,264	240	240	1,215	1,215	322	0	322	0	16.10	16.10	0	0	0	0	無	
副總經理	李東榮																		

註：1.101 年退職退休金實際支付額為 0 元，金額乃為費用化之提撥數

2.盈餘分配經董事會擬議通過，尚未經 102 年度股東會決議通過。

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理 酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	財務報告內所有公司
低於 2,000,000 元	容量、李東榮	容量、李東榮
2,000,000 元(含)～ 5,000,000 元	柯村欣	柯村欣
5,000,000 元(含)～ 10,000,000 元	0	0
10,000,000 元(含)～ 15,000,000 元	0	0
15,000,000 元(含)～ 30,000,000 元	0	0
30,000,000 元(含)～ 50,000,000 元	0	0
50,000,000 元(含)～ 100,000,000 元	0	0
100,000,000 元以上	0	0
總計	3	3

4. 配發員工紅利之經理人姓名及配發情形：

單位：新台幣仟元

職稱		姓名	股票紅利	現金紅利	總計	總額占稅後 純益之比率 (%)
經 理 人	總經理	柯村欣	0	476	476	1.09
	副總經理	李東榮				
	副總經理	容量				
	協理	劉俊英				
	財會主管	王國權				

註：盈餘分配經董事會擬議通過，尚未經102年股東會決議通過。

(四)分別比較說明本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序及與營業績效之關聯性。

(1)董監事、總經理及副總經理酬金分析

單位：新台幣仟元

年度 項目	100 年				101 年			
	酬金		占稅後純益比 例(%)		酬金		占稅後純益比 例(%)	
	本公司	財務報 告內所 有公司	本公司	財務報 告內所 有公司	本公司	財務報 告內所 有公司	本公司	財務報 告內所 有公司
董事	2,599	2,599	0.95	0.95	869	869	1.99	1.99
監察人	655	655	0.24	0.24	248	248	0.58	0.58
總經理及 副總經理	8,921	8,921	3.26	3.26	7,041	7,041	16.10	16.10

(2)給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序及與經營績效之關聯性

本公司給付董事、監察人之酬金包括報酬、盈餘分配之酬勞及業務執行費用，其授權董事會依其對公司營運參與之程度及貢獻之價值，並參酌同業通常之水準議訂之。依本公司章程第二十條規定，本公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往年度虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，其餘如尚有餘額，由董事會擬具分配議案提請股東會決議。其中董事酬勞不得超過百分之二·五。

本公司給付總經理及副總經理之報酬包括本薪、津貼及獎金，依該職位所擔負之權責範圍、對公司整體營運目標之達成率、個人績效表現及其學經歷等，並參酌同業市場中同性質職位之薪資水平而訂定。

三、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形資訊

最近年度董事會開會 6 次，董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列)席次數	委託出席次數	實際出(列)席率(%)	備註
董事長	立隆電子工業(股)公司 吳德銓	6	0	100.00%	
董事	立隆電子工業(股)公司 陳麗鈴	4	1	66.67%	
董事	張正弘	6	0	100.00%	
董事	柯村欣	6	0	100.00%	
董事	吳志銘	4	1	66.67%	

其他應記載事項：

一、證交法第 14 條之 3 所列事項暨其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：無。

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

三、當年度及最近年度加強董事會職能之目標（例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等）與執行情形評估：為健全公司治理，於 100 年度成立薪酬委員會，負責建議、評估與監督公司整理薪酬政策、董事、監察人及經理人之薪資報酬。

(二)監察人參與董事會運作情形資訊：

最近年度董事會開會 6 次，監察人出席情形如下：

職稱	姓名	實際列席次數(B)	實際列席率(%) (B/A)	備註
監察人	朱永昌	4	66.67%	
監察人	葉弘胤	3	50.00%	

其他應記載事項：

一、監察人之組成及職責：

(一) 監察人與公司員工及股東之溝通情形：與每次董事會開會時，與公司主管面對面溝通，必要時可與股東聯絡對談。

(二) 監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形：

- 稽核主管列席公司定期性董事會並作稽核業務報告，監察人並無反對意見。
- 監察人不定期與會計師進行財務溝通。

二、監察人列席董事會如有陳述意見，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對監察人陳述意見之處理：無。

(三)公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因																		
1.公司股權結構及股東權益 (1)公司處理股東建議或糾紛等問題之方式 (2)公司掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單之情形 (3)公司建立與關係企業風險控管機制及防火牆之方式	(1)是；本公司設有發言人體系處理上述問題。 (2)是；本公司設有股務代理單位提供之。 (3)本公司與子公司訂有相關管理作業規則。	(1)符合 (2)符合 (3)符合																		
2.董事會之組成及職責 (1)公司設置獨立董事之情形 (2)定期評估簽證會計師獨立性之情形	(1)本公司目前尚未設置獨立董事。 (2)是。	(1)目前法規尚未強制設置獨立董事，由董事會及公司管理階層評估研議中 (2)符合																		
3.建立與利害關係人溝通管道之情形	是	符合																		
4.資訊公開 (1)公司架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊之情形 (2)公司採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)	(1)是。 (2)是；本公司依工作職掌設有專人負責蒐集及揭露。	(1)符合 (2)符合																		
5.公司設置提名或其他各類功能性委員之運作情形	本公司已依法設置薪酬委員會及運作。	符合																		
6.公司如依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂有公司治理實務守則者，請敘明其運作與所訂公司治理實務守則之差異情形： 本公司尚未訂有公司治理實務守則，已評估規劃中。惟董事、監察人之行使職權、內部控制制度等均按照「上市上櫃公司治理實務守則」之精神及規範辦理。																				
7.其他有助於了解公司治理運作之重要資訊(如員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等)： 落實社會責任政策： (1)董事、監察人、經理人及稽核人員進修之情形：																				
<table border="1"> <thead> <tr> <th>職稱</th> <th>姓名</th> <th>進修日期</th> <th>主辦單位</th> <th>課程名稱</th> <th>進修時數</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>財務經理</td> <td>王國權</td> <td>102/01/29~ 102/01/30</td> <td>會研會</td> <td>會計主管持續進修班</td> <td>12</td> </tr> <tr> <td>稽核</td> <td>林淑芬</td> <td>101/01/09</td> <td>會研會</td> <td>企業設置薪資報酬委員會下之實務運作與利益迴避案例分析</td> <td>6</td> </tr> </tbody> </table>			職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數	財務經理	王國權	102/01/29~ 102/01/30	會研會	會計主管持續進修班	12	稽核	林淑芬	101/01/09	會研會	企業設置薪資報酬委員會下之實務運作與利益迴避案例分析	6
職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數															
財務經理	王國權	102/01/29~ 102/01/30	會研會	會計主管持續進修班	12															
稽核	林淑芬	101/01/09	會研會	企業設置薪資報酬委員會下之實務運作與利益迴避案例分析	6															
(2)風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：每周每月每季依據內部控制進行研討。 (3)保護消費者或客戶政策之執行情形：產品保固及提供售後服務。 (4)董事及監察人購買責任保險之情形及社會責任等：無。																				

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
8.如有公司治理自評報告或委託其他專業機構之公司治理評鑑報告者，應敘明其自評（或委外評鑑）結果、主要缺失（或建議）事項及改善情形；不適用。		
註一：董事及監察人進修之情形，參考臺灣證券交易所股份有限公司所發布之「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點參考範例」之規定。		
註二：如為證券商、證券投資信託事業、證券投資顧問事業及期貨商者，應敘明風險管理政策、風險衡量標準及保護消費者或客戶政策之執行情形。		
註三：所稱公司治理自評報告，係指依據公司治理自評項目，由公司自行評估並說明，各自評項目中目前公司運作及執行情形之報告。		

(四)公司如有設置薪酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形：

1.薪資報酬委員會成員資料

身份別 (註1)	姓名	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形(註2)								兼任 其他 公開 發行 公司 薪酬 委員 家數	備註 (註3)	
		商 務、法 務、財 務、 會 計 或 公 司 業 務 所 須 相 關 科 系 之 公 私 立 大 專 院 校 講 師 以 上	法 官、檢 察 官、 律 師、會 計 師 或 其 他 與 公 司 業 務 所 需 之 國 家 考 試 及 格 領 有 證 書 之 專 門 職 業 及 技 術 人 員	商 務、法 務、財 務、 會 計 或 公 司 業 務 所 須 之 工 作 經 驗	1	2	3	4	5	6	7	8			
其他	鄒炎崇	是	是	是	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	4	
其他	黃祥穎	是	是	是	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1	
其他	歐正明	否	否	是	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	

註1：身分別請填列係為董事、獨立董事或其他。

註2：各成員於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人。但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或其關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。
- (8) 未有公司法第30條各款情事之一。

2.薪資報酬委員會運作情形資訊

- (1) 本公司之薪資報酬委員會委員計3人。
- (2) 本屆委員任期：一〇一年六月二十一日至一〇四年六月二十日，最近

年度薪資報酬委員會開會 3 次(A)，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率(%) (B/A)	備註
召集人	鄒炎崇	3	0	100.00%	
委員	黃祥穎	3	0	100.00%	
委員	歐正明	3	0	100.00%	
其他應記載事項：					
<p>一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)。</p> <p>二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理。</p>					

(五)履行社會責任情形：公司對環保、社區參與、社會貢獻、社會服務、社會公益、消費者權益、人權、安全衛生與其他社會責任活動所採行之制度與措施及履行情形

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
<p>一、落實推動公司治理</p> <p>(一)公司訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效之情形。</p> <p>(二)公司設置推動企業社會責任專(兼)職單位之運作情形。</p> <p>(三)公司定期舉辦董事、監察人與員工之企業倫理教育訓練及宣導事項，並將其與員工績效考核系統結合，設立明確有效之獎勵及懲戒制度之情形。</p>	<p>(一)本公司雖未訂定企業社會責任政策或制度，但仍持續實踐企業社會責任，未來將視情況訂定相關政策。</p> <p>(二)本公司目前尚無設置推動企業社會責任專(兼)職單位。</p> <p>(三)公司重視全體同仁終生學習，結合工作需要，辦理各項教育訓練。</p>	<p>無</p> <p>未來擬由總經理負責相關事務推動</p> <p>無</p>
<p>二、發展永續環境</p> <p>(一)公司致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料之情形。</p> <p>(二)公司依其產業特性建立合適之環境管理制度之情形。</p> <p>(三)設立環境管理專責單位或人員，以維護環境之情形。</p> <p>(四)公司注意氣候變遷對營運活動之影響，制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略之情形。</p>	<p>(一)提高原物料使用效率，降低總體原物料使用量。製程中所使用之紙箱、舊棧板、鐵管回收再使用，並達到減廢目的。</p> <p>(二)本公司已通過ISO14001環境系統認證。</p> <p>(三)設置安環部門，專責環境維護及公共安全。</p> <p>(四)本公司推動節能減碳措施，並使用具節能標章的設備產品，以減低能源的耗用；並倡導節能減碳</p>	<p>無</p> <p>無</p> <p>無</p> <p>無</p>

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	措施。	
三、維護社會公益		
(一)公司遵守相關勞動法規，保障員工之合法權益，建立適當之管理方法與程序之情形。	(一)本公司已訂定員工守則並遵循相關勞動法規，並以下列方式維護員工權益： (1)辦理員工健保、勞保、醫療保險及意外險。 (2)提供免費定期健康檢查。 (3)成立職工福利委員會，辦理員工旅遊及各項員工福利。 (4)依法提撥退休金。 (5)提供員工在職訓練。 (6)訂定性騷擾防治、申訴及懲處辦法。 (7)召開經常性勞資會議。	無
(二)公司提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育之情形。	(二)本公司安環專責人員隨時檢測工作環境之安全，並定期舉辦員工安全訓練及身體健康檢查。	無
(三)公司制定並公開其消費者權益政策，以及對其產品與服務提供透明且有效之消費者申訴程序之情形。	(三)本公司設有客服人員，對產品與服務提供透明且有效之申訴處理。	無
(四)公司與供應商合作，共同致力提升企業社會責任之情形。	(四)本公司倡導及持續推進綠色製造，提供符合歐盟環保指令(RoHS)相關規範之綠色產品，也一併要求物料供應商有效控管禁用物質，共同恪守世界環境保護政策之標準。	無
(五)公司藉由商業活動、實物捐贈、企業志工服務或其他免費專業服務，參與社區發展及慈善公益團體相關活動之情形。	(五)本公司舉辦賑災等募款活動。	無
四、加強資訊揭露		
(一)公司揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊之方式。	(一)本公司業已將各項財務資訊揭露公告於「公開資訊觀測站」。	無
(二)公司編製企業社會責任報告書，揭露推動企業社會責任之情形。	(二)本公司尚未編製社會責任報告書。	無
五、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：尚未訂定企業社會責任守則。		
六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊(如公司對環保、社區參與、社會貢獻、社會服務、社會公益、消費者權益、人權、安全衛生與其他社會責任活動所採行之制度與措施及履行情形)： 環保事宜：本公司訴求節能減碳，一直以來均使用具節能標章的設備產品，以減低能源的耗用，並於日常生活中鼓勵員工力行節能減碳愛地球具體行動。 社會公益：本公司長期以來皆以善盡企業公民職責為己任，對履行社會責任一向不遺餘力，不定期辦理各項賑災募款活動。		

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
七、公司產品或企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明： 本公司已取得ISO14001環境管理系統認證。		

(六)公司履行誠信經營情形及採行措施：

項目	運作情形	與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
<p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一) 公司於規章及對外文件中明示誠信經營之政策，以及董事會與管理階層承諾積極落實之情形。</p> <p>(二) 公司訂定防範不誠信行為方案之情形，以及方案內之作業程序、行為指南及教育訓練等運作情形。</p> <p>(三) 公司訂定防範不誠信行為方案時，對營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，採行防範行賄及收賄、提供非法政治獻金等措施之情形。</p>	<p>(一) 本公司尚未訂定誠信經營相關規章，本在對外簽訂各項合約時，均本著誠信互惠原則，議定合理的合約內容，並積極履行合約承諾事項。</p> <p>(二) 本公司尚未訂定防範不誠信行為之相關制度或方案，但隨時都在對全體員工宣導行信行為之重要性，且「工作守則」之服務規章明定：員工應養成『忠誠』、『勤儉』的優良習慣，員工違反本守則之各項規定者，按情節之輕重依獎懲辦法懲戒或移送法辦。並對於員工實行教育訓練。</p> <p>(三) 本公司尚未訂定防範不誠信行為之相關制度或方案，但本公司「工作守則」之服務規章明定：本公司員工對於本公司財稅、業務、行政、技術、開發、產銷等機密性事務應嚴守秘密不得洩漏。員工違反本守則之各項規定者，按情節之輕重依獎懲辦法懲戒或移送法辦。</p>	<p>本公司未來將研擬訂定誠信經營相關規章或政策，餘，無重大差異。</p>
<p>二、落實誠信經營</p> <p>(一) 公司商業活動應避免與有不誠信行為紀錄者進行交易，並於商業契約中明訂誠信行為條款之情形。</p> <p>(二) 公司設置推動企業誠信經營專(兼)職單位之運作情形，以及董事會督導情形。</p> <p>(三) 公司制定防止利益衝突政策及提供適當陳述管道運作情形。</p>	<p>(一) 本公司對往來之客戶及外包商均建立有平合計至，與其訂立合約時，對雙方的權利義務均詳訂其中，並簽立保密條款。</p> <p>(二) 本公司推動企業誠信經營相關宣導及執行由總經理室負責，關成員有隨時向董事會成員報告之義務。</p> <p>(三) 對於利益衝突相關情事，公司內部員工除可向直屬部門主管報告外，亦可直接向總經理及總經理室相關成員報告。</p>	<p>無</p> <p>無</p> <p>無</p>

項目	運作情形	與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
(四) 公司為落實誠信經營所建立之有效會計制度、內部控制制度之運作情形，以及內部稽核人員查核之情形。	(四) 本公司訂定有內部稽核計畫，內部稽核單位均依據稽核計畫執行各項查核作業，遇有特殊情事發生時，會另行安排專案查核。	無
三、公司建立檢舉管道與違反誠信經營規定之懲戒及申訴制度之運作情形。	對於違反誠信經營規定情事，公司內部員工除可向直屬部門主管報告外，亦可直接向總經理及總經理室相關成員報告，如查明確有其事發生時，會視發生情節及影響的重大，予以告誡或依「工作守則」懲戒。	無
四、加強資訊揭露 (一) 公司架設網站，揭露誠信經營相關資訊情形。 (二) 公司採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露放置公司網站等)。	(一) 本公司設有公司網站，定期於開揭露財務報表、董事會議、公司治理等投資人相關資訊。 (二) 公司網站同時設有中英文網站，由資訊部門負責管理維護，資訊來源由財務、業務、管理等相關部門提供。	無 無
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：尚未訂定誠信經營守則。		
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊(如公司對商業往來廠商宣導公司誠信經營決心、政策及邀請其參與教育訓練、檢討修正公司訂定之誠信經營守則等情形)：無。		

(七)其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊，(如公司對環保、社區參與、社會貢獻、社會服務、社會公益、消費者權益、人權、安全衛生與其他社會責任活動所採行之制度與措施及履行情形)：

本公司經營理念為持續投資、提升企業活力，增進產品與服務的項目與品質，使公司、員工、客戶同步成長並做好環保，維護社會資源，善盡企業責任，回饋社會。

(八)公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：無。

(九)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露：無。

(十)內部控制制度執行狀況應揭露下列事項：

(1) 內部控制聲明書：詳第 67 頁。

(2) 委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無。

(十一)最近年度及截至年報刊印日止公司及其內部人員依法被處罰、公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰、主要缺失與改善情形：無。

(十二)內部重大資訊處理作業程：

本公司為建立公司治理之內部重大資訊處理標準，訂有重大資訊處理作業相關程序，公司所有相關部門及同仁處理可能之重大資訊及其揭露都須遵守標準程序及法令之規定。

(十三)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議

(1) 101年度及截至年報刊印日止，股東會之重要決議：

次數	時間	議案內容	決議	執行情形
101 年度 第一次	101.06.21	<ol style="list-style-type: none"> 一〇〇年度營業報告書及財務報表案。 一〇〇年度盈餘分配案。 盈餘轉增資發行新股案。 修訂本公司「公司章程」部分條文案。 全面改選董事及監察人案。 解除新任董事及其代表人競業禁止之限制案。 	<ol style="list-style-type: none"> 經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。 經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。 經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。 經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。 經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。 經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。 	<p>依決議結果執行。</p> <p>依決議結果執行。</p> <p>依決議結果執行。</p> <p>依決議結果執行。</p> <p>依決議結果執行。</p> <p>依決議結果執行。</p>

(2) 101年度及截至年報刊印日止董事會之重要決議：

次數	時間	議案內容	決議	執行情形
101 年度 第三次	100.06.21	<ol style="list-style-type: none"> 選舉董事長案。 聘任薪資報酬委員案。 本公司申請金融機構短期授信融資案。 	<ol style="list-style-type: none"> 與會董事全體無異議通過。 與會董事全體無異議通過。 與會董事全體無異議通過。 	<p>依決議結果執行。</p> <p>依決議結果執行。</p> <p>依決議結果執行。</p>
101 年度 第四次	100.07.18	<ol style="list-style-type: none"> 訂定一〇〇年度盈餘分配之除權除息基準日及股票股利、現金股利發放日相關事項案。 國內有擔保可轉換公司債停止轉換期間、轉換價格調整案。 本公司申請金融機構短期授信案。 	<ol style="list-style-type: none"> 與會董事全體無異議通過。 與會董事全體無異議通過。 與會董事全體無異議通過。 	<p>依決議結果執行。</p> <p>依決議結果執行。</p> <p>依決議結果執行。</p>
101 年度 第五次	100.08.28	<ol style="list-style-type: none"> 承認一〇一年上半年度財務報表暨合併財務報表案。 修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文案。 本公司轉投資公司立盛科技貿易(惠州)有限公司增資案。 本公司一〇〇年度董監事酬勞及經理人員工紅利分配案。 	<ol style="list-style-type: none"> 與會董事全體無異議通過。 與會董事全體無異議通過。 與會董事全體無異議通過。 與會董事全體無異議通過。 	<p>依決議結果執行。</p> <p>依決議結果執行。</p> <p>依決議結果執行。</p> <p>依決議結果執行。</p>

次數	時間	議案內容	決議	
101 年度 第六次	100.12.25	<ol style="list-style-type: none"> 訂定本公司 102 年內部稽核年度稽核計劃案。 修訂「內部控制制度自行評估作業程序」部分條文案。 修訂「董事會議事規範」部分條文案案。 修訂「資金貸與他人作業程序」部分條文案。 修訂「背書保證施行辦法」案。 從事衍生性金融商品交易案。 本公司申請金融機構短期授信融資案。 	<ol style="list-style-type: none"> 與會董事全體無異議通過。 經主席徵詢全體與會董事無異議通過。 與會董事全體無異議通過。 與會董事全體無異議通過。 與會董事全體無異議通過。 與會董事全體無異議通過。 與會董事全體無異議通過。 	<p>依決議結果執行。</p> <p>依決議結果執行。</p> <p>依決議結果執行。</p> <p>依決議結果執行。</p> <p>依決議結果執行。</p> <p>依決議結果執行。</p> <p>依決議結果執行。</p>
102 年度 第一次	102.02.04	<ol style="list-style-type: none"> 本公司一〇二年度之營運計畫案。 一〇一年度經理人年終獎金案。 從事衍生性金融商品交易案。 	<ol style="list-style-type: none"> 與會董事全體無異議通過。 與會董事全體無異議通過。 與會董事全體無異議通過。 	<p>依決議結果執行。</p> <p>依決議結果執行。</p> <p>依決議結果執行。</p>
102 年度 第二次	102.03.26	<ol style="list-style-type: none"> 一〇一年度內部控制制度聲明書案。 一〇一年度營業報告書及財務報表案。 採用國際財務報導準則對本公司可分配盈餘之調整情形及所提列之特別盈餘公積數額案。 薪資報酬委員會審議之一〇一年度董事監察人酬勞暨員工紅利分配案。 一〇一年度盈餘分配案。 修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文案。 召集本公司一〇二年股東常會相關事宜。 	<ol style="list-style-type: none"> 與會董事全體無異議通過。 與會董事全體無異議通過。 與會董事全體無異議通過。 與會董事全體無異議通過。 與會董事全體無異議通過。 與會董事全體無異議通過。 與會董事全體無異議通過。 	<p>依決議結果執行。</p> <p>依決議結果執行。</p> <p>依決議結果執行。</p> <p>依決議結果執行。</p> <p>依決議結果執行。</p> <p>依決議結果執行。</p> <p>依決議結果執行。</p>

(十四)最近年度及截至年報刊印日止董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明者，其主要內容：無。

(十五)最近年度及截至年報刊印日止，與財務報告有關人士(包括董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管及研發主管等)辭職解任情形之彙總：無。

(十六)公司與財務資訊透明有關人員取得主管機關指明之相關證照情形：

(1) 中華民國內部稽核師：財務部門1人。

(2) 國際內部稽核師：財務部門1人。

四、會計師公費資訊

(一)

會計師事務所名稱	會計師姓名		查核期間	備註
安永聯合會計師事務所	林鴻光	涂清淵	101 年度	
	涂清淵	陳政初		

(二)

金額級距		公費項目	審計公費	非審計公費	合計
1	低於 2,000 千元			✓	
2	2,000 千元 (含) ~4,000 千元		✓		✓
3	4,000 千元 (含) ~6,000 千元				
4	6,000 千元 (含) ~8,000 千元				
5	8,000 千元 (含) ~10,000 千元				
6	10,000 千元 (含) 以上				

(三)給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費占審計公費之比例達四分之一以上者，應揭露審計與非審計公費金額及非審計服務內容：無。

(四)更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無。

(五)審計公費較前一年度減少達百分之十五以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無。

五、更換會計師資訊：

本公司101年度因安永聯合會計師事務所內部組織輪調，改由涂清淵及陳政初會計師簽證。

六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間：無。

七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例百分之十以上

之股東股權移轉及股權質押變動情形：

(一)董事、監察人、經理人及大股東股權移轉及股權質押變動情形

職稱	姓名	100 年度		101 年度		102 年截至 4 月 21 日止	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
董事長	立隆電子工業 股份有限公司	0	0	2,390,071	0	0	0
	代表人：吳德銓	0	0	66,413	0	0	0
董事	立隆電子工業 股份有限公司	0	0	2,390,071	0	0	0
	代表人：陳麗鈴	0	0	0	0	0	0
董事	張正弘	1,864	0	1,021	0	0	0
董事 (總經理)	柯村欣	107,151	0	32,362	0	0	0
董事	吳志銘	48,627	0	26,643	0	0	0
監察人	朱永昌	112,202	0	61,476	0	0	0
監察人	葉弘胤	3,082	0	1,688	0	0	0
副總經理	容量	(14,311)	0	1,241	0	0	0
副總經理	李東榮	403	0	10,031	0	0	0
協理	劉俊英	0	0	0	0	0	0
經理	王國權	0	0	0	0	0	0

(二)股權移轉資訊：無此情事。

(三)股權質押資訊：無此情事。

八、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊。

持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料

單位：股；102年04月21日

姓名(註1)	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係		備註
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱(或姓名)	關係	
立隆電子工業股份有限公司	42,224,598	36.85	0	0.00	0	0.00	吳德銓	立隆公司負責人	
鄭國慶	5,123,340	4.47	0	0.00	0	0.00	無	無	
林秀梅	3,756,720	3.28	0	0.00	0	0.00	無	無	
吳永祥	2,711,052	2.37	0	0.00	0	0.00	無	無	
吳仁銘	1,894,510	1.62	0	0.00	0	0.00	吳德銓 吳中銘	子女 二親等	
吳中銘	1,740,368	1.52	0	0.00	0	0.00	吳德銓 吳仁銘	子女 二親等	
吳永崇	1,333,601	1.16	0	0.00	0	0.00	無	無	
吳德銓	1,173,310	1.02	0	0.00	0	0.00	立隆電子工業股份有限公司 吳中銘 吳仁銘 朱永昌 羅佩芝	立隆公司負責人 一親等 一親等 姻親 一親等	
朱永昌	1,086,092	0.95	216,408	0.19	0	0.00	吳德銓	姻親	
羅佩芝	1,069,956	0.93	470,701	0.41	0	0.00	吳德銓	子媳一親等	

九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例

單位：股；%

轉投資事業(註)	本公司投資		董事、監察人、經理人或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
LITON (BVI)CO.,LTD	7,057,715	100%	0	0%	7,057,715	100%
V-TECH CO.,LTD	23,447,362	100%	0	0%	23,447,362	100%
FOREVER CO., LTD	0	0%	21,353,012	100%	21,353,012	100%
EVERTECH CAPA CO.,LTD	10,000	100%	0	0%	10,000	100%
立敦電子科技(惠州)有限公司	0	0%	7,079,031	100%	7,079,031	100%
立敦電子科技(阿壩州)有限公司	0	0%	21,282,346	100%	21,282,346	100%
立盛科技貿易(惠州)有限公司	0	0%	1,300,000	100%	1,300,000	100%

註：係公司採用權益法之投資。

肆、募資情形

一、資本及股份

(一)股本來源

單位：股；新台幣元

年月	發行價格	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金外之財產抵充股款	其他
88.12	25					①現金增資 22,500,000 元		
	10	34,900,000	349,000,000	19,991,000	199,910,000	②資本公積增資 15,000,000 元	無	註 1
	10					③盈餘轉增資 12,410,000 元		
89.08	32					①現金增資 23,497,000 元		
	10	34,900,000	349,000,000	28,500,000	285,000,000	②盈餘及員工紅利轉增資 61,593,000 元	無	註 2
90.08	10	60,000,000	600,000,000	37,281,000	372,810,000	盈餘及員工紅利轉增資 87,810,000 元	無	註 3
90.12	18.5	60,000,000	600,000,000	39,781,000	397,810,000	現金增資 25,000,000 元	無	註 4
91.09	10	78,000,000	780,000,000	47,028,000	470,280,000	①資本公積增資 39,781,000 元		
						②盈餘及員工紅利轉增資 32,689,000 元	無	註 5
92.09	10	208,000,000	2,080,000,000	58,155,000	581,550,000	①資本公積增資 47,028,000 元		
						②盈餘及員工紅利轉增資 64,242,000 元	無	註 6
93.02	10	208,000,000	2,080,000,000	87,250,000	872,502,380	合併增資 290,952,380 元	無	註 7
93.10	10	208,000,000	2,080,000,000	94,418,907	944,189,070	盈餘及員工紅利轉增資 71,686,690 元	無	註 8
98.01	10	208,000,000	2,080,000,000	93,678,907	936,789,070	庫藏股註銷 7,400,000 元	無	註 9
100.08	10	208,000,000	2,080,000,000	108,078,907	1,080,789,070	現金增資 144,000,000 元	無	註 10
100.11	10	208,000,000	2,080,000,000	108,088,340	1,080,883,400	公司債轉換股份 94,330 元	無	註 11
101.09	10	208,000,000	2,080,000,000	114,573,641	1,145,736,410	盈餘轉增資 64,853,010 元	無	註 12

註 1：經 88.12.02(○八八)第一四三三三二號函核准生效。

註 2：經 89.04.25(八九)台財證第三一三七九號函及 89.08.31 經(八九)第一三〇六一四號函核准。

註 3：經 90.06.19 經(○九〇)第一三九一六一號函核准。

註 4：經 90.09.05 經(○九〇)第一三五五二七〇號函核准。

註 5：經 91.09.26 經(○九〇)第一三九〇二一〇號函核准。

註 6：經 92.09.04 經授商字第〇九二〇一二六四一三〇號函核准。

註 7：經 92.10.09 台財證一字第〇九二〇一四六六四六號函核准。

註 8：經 93.10.21 經授商字第 09301201460 號函核准。

註 9：經 98.01.23 經授商字第 09801016500 號函核准。

註 10：經 100.08.19 經授商字第 10001194480 號函核准。

註 11：經 100.11.11 經授商字第 10001258890 號函核准。

註 12：經 101.09.05 經授商字第 10101181950 號函核准。

股份種類	核定股本				備註
	流通在外股份	庫藏股	未發行股份	合計	
普通股	114,573,641	0	93,426,359	208,000,000	保留 450,000 仟元，計 45,000 仟股，供認股權憑證、附認股權特別股或附認股權公司債行使認股權轉換之用。

(二)股東結構

單位：股；102年4月21日

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構 及外國人	合計
人數	0	1	13	5,464	5	5,483
持有股數	0	2,120	42,892,845	71,590,608	88,068	114,573,641
持股比例	0.00%	0.00%	37.44%	62.48%	0.08%	100.00%

(三)股權分散情形：

1.普通股：(每股面額10元)

單位：股；102年04月21日

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例
1 至 999	1,394	359,657	0.31%
1,000 至 5,000	2,442	5,121,672	4.47%
5,001 至 10,000	668	4,591,668	4.01%
10,001 至 15,000	361	4,169,805	3.64%
15,001 至 20,000	137	2,399,335	2.09%
20,001 至 30,000	198	4,658,347	4.07%
30,001 至 40,000	94	3,188,078	2.78%
40,001 至 50,000	34	1,546,320	1.35%
50,001 至 100,000	77	5,404,494	4.72%
100,001 至 200,000	35	4,908,890	4.28%
200,001 至 400,000	16	4,569,343	3.99%
400,001 至 600,000	6	3,008,070	2.63%
600,001 至 800,000	6	3,972,690	3.47%
800,001 至 1,000,000	5	4,561,725	3.98%
1,000,001 以上	10	62,113,547	54.21%
合計	5,483	114,573,641	100.00%

2.特別股：本公司並未發行特別股。

(四)主要股東名單：

持股 10% 以上或股權比率佔前十名之主要股東名單

單位：股；102 年 04 月 21 日

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
立隆電子工業股份有限公司		42,224,598	36.85%
鄭國慶		5,123,340	4.47%
林秀梅		3,756,720	3.28%
吳永祥		2,711,052	2.37%
吳仁銘		1,894,510	1.65%
吳中銘		1,740,368	1.52%
吳永崇		1,333,601	1.16%
吳德銓		1,173,310	1.02%
朱永昌		1,086,092	0.95%
羅佩芝		1,069,956	0.93%

(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘及股利資料：

單位：新台幣元；仟股

項目		年度	100 年度	101 年度	102 年截至 3 月 31 日	
每股市價	最	高	37.20	25.40	12.65	
	最	低	14.95	9.50	10.50	
	平	均	30.33	20.29	11.43	
每股淨值	分	配	前	15.97	14.38	14.70
	分	配	後	15.48	—	—
每股盈餘	加 權 平 均 股 數		110,331	114,574	114,574	
	每 股 盈 餘	追 溯 前	2.71	0.38	0.10	
		追 溯 後	2.56	—	—	
每股股利	現 金 股 利		0.8	0.5	—	
	無 償 配 股	盈 餘 配 股	0.6	—	—	
		資 本 公 積 配 股	—	—	—	
	累 積 未 付 股 利		—	—	—	
投 資 報 酬 分 析	本 益 比 (註 1)		11.19	53.39	114.30	
	本 利 比 (註 2)		37.91	40.58	—	
	現 金 股 利 殖 利 率 (註 3)		2.64%	2.46%	—	

註1：如有因無償配股等情形而須追溯調整者，應列示調整前及調整後之每股盈餘。

註2：權益證券發行條件如有規定當年度未發放之股利得累積至有盈餘年度發放者，揭露截至當年度止累積未付之股利。

註3：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。

註4：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註5：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

(六)公司股利政策及執行狀況：

1.公司章程所訂之股利政策

本公司每年總決算如有盈餘，除依法扣繳營利事業所得稅外，應先彌補以往年度虧損，次就其餘額提百分之十為法定公積金，本公司必要時得於分派股利前酌提特別盈餘公積或酌予保留盈餘，如尚有盈餘時提：

(1) 董監事酬勞金不得超過百分之二點五

(2) 員工紅利不得低於百分之三

(3) 股東紅利由董事會擬具分派議案，提股東會決議分派之

本公司企業生命週期值「成長期」，基於資本支出需要及健全財務規劃以求永續發展，由尚可分配盈餘提撥50%以上為股利分派原則。

本公司發放股票股利及現金股利兩種，分派現金股利比率不低於以當年度股東股利分配總額10%，若每股現金股利低於0.5元時，授權董事會擬定議案，經股東會決議採現金股利或股票股利形式發放。

2.本次股東會擬議股利分派情形

本公司101年度盈餘分配，經102年3月26日董事會決議通過，擬發放股東股利57,287仟元，每股現金股利0.5元，惟尚未經股東會決議。

(七)本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：不適用。

(八)員工分紅及董事、監察人酬勞：

1.公司章程所載員工分紅及董事、監察人酬勞之成數或範圍：詳(六)之股利政策。

2.本期估列員工紅利及董事、監察人酬勞金額之估列基礎、配發股票紅利之股數計算基礎及實際配發金額若與估列數有差異時之會計處理：

(1) 本期估列之員工紅利及董事、監察人酬勞金額之估列基礎：

本期估列員工紅利及董事、監察人酬勞係依預估之本期決算盈餘按章程規定以員工紅利3%及董事、監察人2.5%估列。

(2) 配發股票紅利之股數計算基礎：本公司101年度未估列配發股票紅利。

(3) 實際配發金額若與估列數有差異時之會計處理：將列為分配當年度費用。

3.盈餘分配議案業經董事會通過，尚未經股東會決議者：

(1) 董事會通過之擬議配發員工現金紅利、股票紅利及董事、監察人酬勞金額：

101年度盈餘分派案，經本公司102年3月26日之董事會決議，其中擬議配發之員工紅利與董監事酬勞如下：

單位：元

項	目	金	額
員工紅利-股票			0
員工紅利-現金			2,000,000
董監事酬勞			1,000,000

(2) 上年度盈餘用以配發員工紅利及董事、監察人酬勞情形：無。

4.前一年度員工分紅及董事、監察人酬勞之實際配發情形（包括配發股數、金額及股價）、其與認列員工分紅及董事、監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：

實際配發員工現金紅利及董事酬勞合計8,800,000元，與100年度財務報告認列金額9,846,167元，減少1,046,167元，差異原因為帳列金額係以當年度損益預估認列之，與帳列數之差異係屬估計差異，列為101年度損益。

(九)公司買回本公司股份情形：無。

二、公司債辦理情形：

(一)尚未償還公司債：

公 司 債 種 類		國內第二次有擔保轉換公司債
發行(辦理)日期		100年06月24日
面 額		新台幣 100,000 元
發行及交易地點		櫃檯買賣中心(上櫃)
發 行 價 格		面額發行
總 額		新台幣 180,000,000 元
利 率		0%
期 限		三年期 到期日：103年06月24日
保 證 機 構		中國信託商業銀行股份有限公司及遠東國際商業銀行股份有限公司
受 託 人		台北富邦商業銀行股份有限公司
承 銷 機 構		中國信託綜合證券股份有限公司
簽 證 律 師		群展國際法律事務所 方潔茹律師
簽 證 會 計 師		安永聯合會計師事務所 嚴文筆、林鴻光會計師
償 還 方 法		除轉換為本公司普通股或行使賣回權及本公司提前收回或由證券商營業處所買回註銷者外，到期時依債券面額以現金一次還本。
未償還本金		新台幣 179,700,000 元
贖回或提前清償之條款		詳發行及轉換辦法。
限制條款		詳發行及轉換辦法。
信用評等機構名稱、評等日期、公司債評等結果		無
附其他權利	截至年報刊印日止已轉換(交換或認股)普通股、海外存託憑證或其他有價證券之金額	截至 102 年 3 月 15 日止，已轉換普通股之金額為新台幣 300,000 元。
	發行及轉換(交換或認股)辦法	詳發行及轉換辦法。
發行及轉換、交換或認股辦法、發行條件對股權可能稀釋情形及對現有股東權益影響		依目前轉換價格 27.8 元計算，本次發行轉換公司債對原有股權稀釋比率為 5.64%，其稀釋效果尚不大。
交換標的委託保管機構名稱		無

(二)一年內到期之公司債：無。

(三)轉換公司債：

公司債種類		第二次(期)有擔保轉換公司		
年 度		100 年	101 年	當 年 度 截 至 102 年 03 月 31 日
轉債(註 換市價 公司) ²	最 高	116.75	102.5	—
	最 低	98.50	98.00	—
	平 均	108.22	100.65	—
轉 換 價 格		31.3 元	27.8 元	27.8 元
發行(辦理)日期及 發行時轉換價格		100 年 06 月 24 日 新台幣 32.5 元		
履行轉換義務方式		發行新股		

(四)已發行交換公司債：無。

(五)採總括申報方式募集與發行普通公司債：無。

(六)已發行附認股權公司債：無。

(七)最近三年度私募公司債：無。

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證辦理情形：無。

五、員工認股權憑證辦理情形：無。

六、限制員工權利新股辦理情形：無。

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

八、資金運用計畫執行情形：

(一)計畫內容：本公司並無發行尚未完成或最近三年內已完成且計畫效益尚未顯現之情形。

(二)執行情形：不適用。

伍、營運概況

一、業務內容

(一)業務範圍

1.公司所營業務之主要內容

- (1) 電解電容器及其相關材料產品製造加工買賣業務。
- (2) 各種電機器材裝配製造加工及買賣業務。
- (3) 各種電子零件之製造加工及買賣業務。
- (4) 前各項有關產品之進出口買賣貿易業務。
- (5) 電子零組件製造業。
- (6) 電子材料批發業。
- (7) 電子材料零售業。
- (8) 金屬表面處理業。
- (9) 機械設備製造業。
- (10) 其他。

2.營業比重

單位：新台幣仟元

產品	年度	101 年度	
		營業收入	營收比重
化成鋁箔		1,724,532	96.11%
鋁箔加工		56,268	3.14%
電蝕鋁箔		4,684	0.26%
其他		8,768	0.49%
合計		1,794,252	100.00%

3.目前之商品(服務)項目

- (1) 化成鋁箔
- (2) 鋁箔加工
- (3) 電蝕鋁箔
- (4) 導針

4.計劃開發之新商品(服務)

- (1) 陰極箔材料
- (2) 新規格電蝕鋁箔

(二)產業概況

1.產業之現況與發展

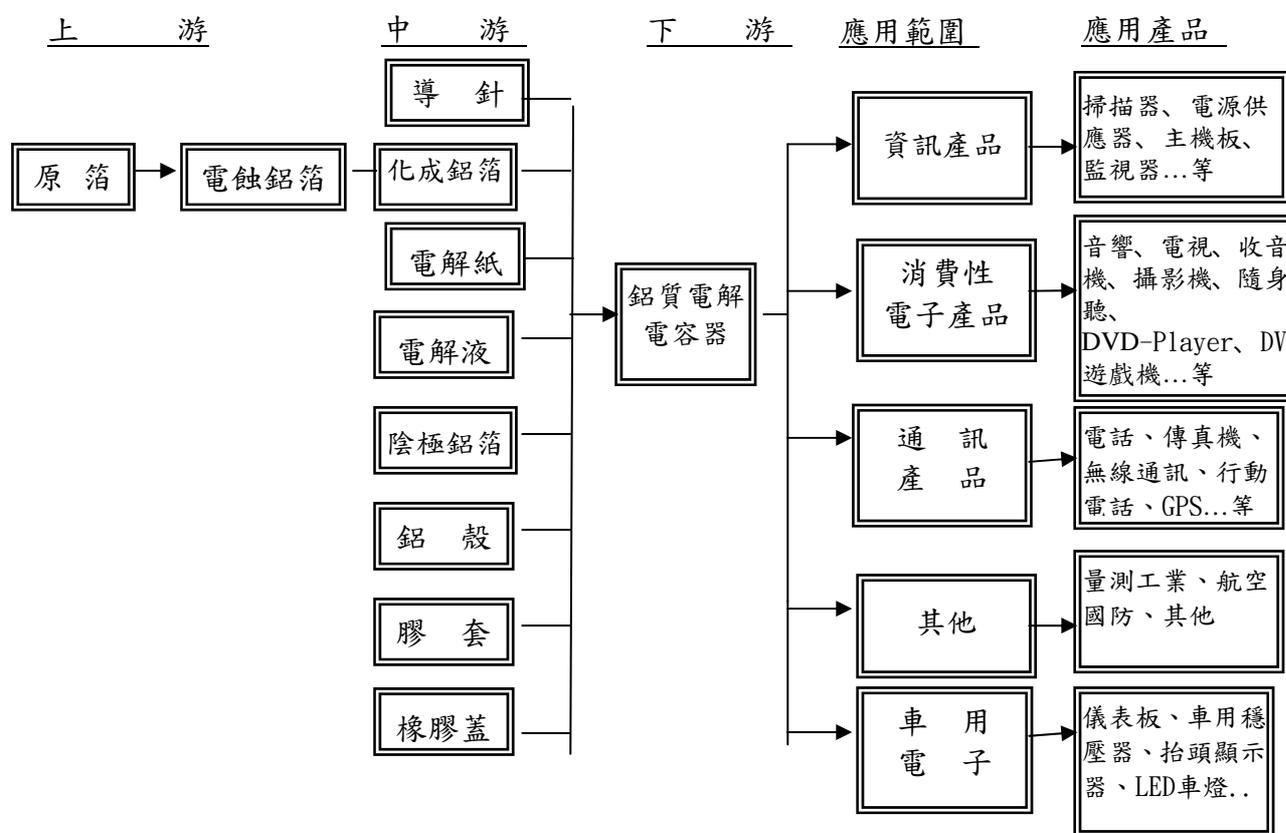
任何電子電路中使用最為廣泛的被動元件為電阻、電容及電感，此三者並稱為三大被動元件。被動元件每年產值的變動十分有限，根據 Reed Electronics Research 統計顯示，全球被動元件產值最高者為電容器，其次為電感與電阻。電容器主要功能為儲存電能，並在預定的時間內釋放電能，應用於旁路、濾

波、調諧等方面，依材質可再細分為積層陶瓷電容器、鋁質電解電容器、塑膠薄膜電容器、鈹質電容器等種類，而整體電容器市場中，又以鋁質電解電容器及積層陶瓷電容器之市場產值較大。

本公司主要產品化成鋁箔及電解液為鋁質電解電容器之主要原料，且無法運用於其他產品，故鋁質電解電容器景氣之好壞，直接影響本公司之營運，可說化成鋁箔產業與鋁質電解電容器兩者間互相依存，共生共榮。

2. 產業上、中、下游之關聯性

立敦科技係以產銷化成鋁箔為主要業務，其上游產業為電蝕鋁箔及化成藥品之供應商，下游產業則為鋁質電解電容器及其所應用之資訊產品、通訊產品及消費性電子產品等，茲將其產業關聯圖列示如下：



3. 產品發展趨勢

(1) 全球化生產據點

隨被動元件產品之生產技術漸臻純熟，廠商間之競爭逐步走向價格競爭，致降低生產成本成為其獲利之關鍵因素，由於國內工資及物價逐年提高，且包括中國大陸在內之金磚四國挾其豐沛的人力資源，吸引全球電子產品廠商進駐，前往大陸、東南亞、印度及巴西設置生產基地因而成為被動元件廠商近年發展趨勢，而其上游之原材料、關鍵零組件廠商為就近服務客戶及拓展全球市場，亦紛紛至金磚四國設立生產據點，以因應下游產業相繼外移之趨勢。

(2) 下游廠商垂直整合策略，競爭日趨激烈

電蝕/化成鋁箔為組成鋁質電解電容器之關鍵材料，約占其原料總成本之30%~70%，在電容器廠商競爭日益激烈下，掌控原料來源及降低原料成本為電容器廠商獲利之關鍵因素，有鑑於此，國內鋁質電解電容器製造商不乏採用上游垂直整合策略，促使專業的電蝕鋁箔、化成鋁箔廠商面臨激烈的競爭態勢，且因製造化成鋁箔之主要材料電蝕鋁箔，截至目前國內僅有極少廠商生產，且技術品級不高，致仍仰賴日本進口，故化成鋁箔業者為永續經營，勢必以自產電蝕鋁箔為發展方向，以求降低成本，並作為促進產業升級、技術升級之中繼動力。

4. 競爭情形

國內化成鋁箔製造商可分為二種型態，即專業化成鋁箔廠商、垂直整合型的化成鋁箔製造商：專業化成鋁箔廠商主要為國內鋁電解電容器製造商轉投資的化成箔製造商，如立隆轉投資立敦、世昕轉投資富昕等，而這類型廠商除供應母公司所需之化成箔外，亦供應國內其他廠商。垂直整合型的化成鋁箔廠商型態又可分為向上整合型及向下整合型，如智寶及凱美由鋁電解電容器專業製造商向上整合生產化成箔以供自用。

(三) 技術及研發概況

1. 技術層次

本公司主要產品為低、中、高壓化成鋁箔，營運初期自日本引進生產技術，在配合工研院材料所及自身技術團隊持續研發及製程改善下，促使技術精髓落實本土完全自主，藉由專業技術產出自創品牌多元之規格產品，深受國內外知名鋁質電解電容器大廠好評，品級特性媲美日本，產品遍及世界，另自九十二年與永剛科技合併後，成為國內唯一擁有中高壓電蝕鋁箔生產技術及量產能力之公司。

2. 研究發展

本公司於 82 年度成立以來，即致力於專業鋁箔化成之領域，除與工研院材料所簽定技術合作計劃外，亦藉由技術合作進行製程研究開發，並全面建立電腦化品管及自動化監控系統，同時致力於化成鋁箔技術開發重點，包含 Low E.S.R 特性、高倍率規格、晶片(CHIP TYPE)小型化適用性。及長壽命需求等，以積極朝向上游整合。本公司於成立時雖未設立專職研究發展相關部門，然已有專責人員專職於鋁箔化成流程改善、新產品開發及測試、電腦化品管測試系統開發與化成鋁箔產品品質之控制及測試等工作。92 年度更成立技研中心，以期不斷提昇產品品質及生產技術，開發高附加價值產品。

3. 研發人員及其學經歷

學歷 \ 年度	99 年度	100 年度	101 年度	102 年度截至 3 月 31 日止
碩 士 以 上	1	1	1	1
大 專	7	7	6	6
高 中 以 下	0	0	0	0
合 計	8	8	7	7

4.最近五年度每年投入之研發費用

單位：新台幣仟元；%

項目 \ 年度	97 年度	98 年度	99 年度	100 年度	101 年度
研發費用	7,050	7,627	8,768	10,316	8,378
營業收入淨額	1,332,673	1,299,047	1,713,189	2,263,050	1,764,337
研發費用 佔營業收入比例	0.53%	0.59%	0.51%	0.46%	0.47%

5.最近五年度開發成功之技術或產品

(1)製程改善

- A. 間接接觸同步傳動機構。
- B. 節能熱處理系統。
- C. 全程控制參數系統化。
- D. 全硼酸系化成製程。
- E. 化成製程適化降低藥液成本。

(2)設備本土化

- A. 高功率Power Supply本土化。
- B. 高速化成線。

(3)新規格產品/技術

- A. 電腦化品管測試系統。
- B. 高強度化成鋁箔。
- C. 高強度電蝕鋁箔。

(4)專利權

專利證書號	專利名稱	專利期間
新型第 M374565 號	電容器用電極鋁箔 應力強度測試裝置	2010.02.21~2019.10.04

(四) 長、短期業務發展計畫

(1)長期發展計畫：

- A. 積極從事電容器上游材料配方技術及製程的研發，以達產品多樣化及增加現有行銷通路。
- B. 與國際大廠策略聯盟，以增加業務穩定性做為擴大產能降低產製成本的準備工作，以期成為國際電容鋁箔製造大廠。

(2)短期發展計畫：

- A. 積極提升產品品質，開發低阻抗化、長壽命、高電壓及高電容量之化成鋁箔。
- B. 積極爭取原由日系原廠供應的客戶，擴大歐美、日系等優良客戶的銷售比率。

C. 擴大中國大陸市場，以高品質為後盾，爭取中國國內高成長市場的業務機會。

D. 擴大差異化產品比重，配合產品研發及改善，擴大高信賴性長壽命工業用產品及低漏電閃光燈用產品。

二、市場及產銷概況

(一)市場分析

中國政府的家電下鄉補貼政策及山寨手機、電腦的流行，促使電容器的需求有急速增加的現象，而且有供不應求之虞。近來綠色家電及風力節能等產品使用的都是大型的鋁質電解電容器，鋁箔用量很大，本公司將積極開發這些利基產品的客戶。

1.主要商品(服務)之銷售(提供)地區

本公司為鋁質電解電容器原材料化成鋁箔之專業製造商，由於行銷通路佈局較偏重國內市場，致銷售對象多集中於國內電容器製造商，至於亞洲則以服務日系廠商為主。目前銷貨客戶日趨多元化，且遍及香港及韓國甚至歐美等區域，加之國內下游客戶外移日趨熱絡，且積極佈建海外行銷網，外銷比重及金額因而大幅攀升。

單位：新台幣仟元

銷售區域	年度	100 年度		101 年度	
		銷售淨額	比重 (%)	銷售淨額	比重 (%)
內 銷		74,552	3.29	122,884	6.96
亞 洲 地 區		2,188,498	96.71	1,641,453	93.04
合 計		2,263,050	100.00	1,764,337	100.00

2.市場占有率

由於生產化成鋁箔廠商以中小企業為主，且目前無具有公信力之單位針對化成鋁箔廠商之產銷情形，做適當且確切之市場占有率統計；根據日本產業界預估，全世界化成鋁箔每月需求量約一千萬米平方；而全球化成鋁箔產能80%以上集中在日本，以本公司及境外生產基地之生產規模僅約占世界需求量之8%。

3.市場未來之供需狀況與成長性

因受2011年歐債的影響全球景氣滑落，鋁質電解電容器的需求量尤其是高壓用的電容器大約衰減了40%。但石油價格節節攀升，核能源發電也因日本福島核災的影響在使用上取於保守，各國政府及企業均對節能措施及綠能的開發如風能及太陽能的開發大量投入，這些措施對於鋁質電解電容器的需求有極大提升的作用。尤其以中高壓的產品更為嚴重。據估計自2013年起至2015年，每年的成長率大約為15%，才會回到2007年的供需水準。

未來鋁質電解電容器之市場趨勢為超高電壓、小型化高容量/LOW-ESR、耐大紋波電流(開關電源高頻化)、耐震耐高溫(車載電子設備需求120 ~150)、超高容量電容器(雙電層電容)及SMD V-CHIP(縱型或橫型)。

鋁電解電容器的具體應用及發展趨勢

產 品 種 類	應 用 領 域	未 來 發 展
一般電路用標準品	一般電路	持平
無極性(Non-Polar)電容	揚聲器中的分音器	持平
雙極性(Bi-Polar)電容	電視及顯示器中的水準掃瞄電路	持平
低漏電流電容	高級音響中的頻率/音量	持平
	調整及前置放大電路	
高溫長壽命電容	傳真機、交換機等用的電機、醫療設備	持平
高頻用低阻抗電容		
水 系	主機板、Power Supply 輸出端的濾波電路	趨於飽和
無 水 系	高端 Power Supply 輸出端的濾波電路	成長
固 態	顯示卡、LCD Projector、高端 Power Supply 輸出端的濾波電路	成長
耐波紋、低阻抗電容	Power Supply 輸入端的濾波電路	成長
表面貼裝/超小型電容	LCD Monitor/TV、DVD Player、手機	高度成長
閃光燈用電容	數位相機、一般相機	成長
超大型 Screw Type 電容	高功率音響、變頻器、Hybrid Motor	高度成長
節能用電容	節能燈、電子整流器	大幅成長
環保電容	環保產品	成長
超級電容	Memory Backup、工具機、電動車	成長

依據未來市場之發展趨勢，公司在中高壓電蝕鋁箔技術，已漸漸能能夠符合需求，但是短期內仍需要靠外購電蝕箔來補足此部分之缺口；低壓化成產品部份，則應尋找低價且符合市場規格之原料。

4. 預計銷售數量及其依據

單位:仟 m

項 目	102 年度預計銷售量	單位
化成鋁箔	7,094	仟 m ²
鋁箔加工	2,015	仟 m ²
導針	9,184,800	仟 PCS

5. 競爭利基、發展遠景之有利、不利因素與因應對策

由於本公司係屬鋁質電解電容器之上游關鍵性材料行業，在秉持交期快、品質高的原則下，使產品能配合鋁質電解電容器市場之發展，方為產品成功的關鍵所在。本公司致力於化成技術的提昇與製程改善，較其他同業更能掌握化成鋁箔市場與生產技術，藉由新客源之開拓及多功能性產品之開發，並強化生產及市場需求應變能力。而本公司之競爭利基如下：

(1) 良好的產品品質

本公司以自創品牌「LT」行銷國內外，為提昇產品品質與公司形象，已通

過 ISO-9001 國際品質系統認證，同時得到日本廠商青睞而取得訂單，顯見本公司產品已在化成鋁箔行業中建立良好的品質形象。

(2) 高效能的生產線組裝能力

本公司在生產線的擴充上，係引進自動化設備並自行組裝，使設備購置成本相較其他同業為低，並藉以提昇生產效能以因應市場的變化，維持競爭優勢。

(3) 供貨來源的掌握

本公司深知貨源的掌握係所屬行業之成就關鍵因素，鑑於國內化成廠商長期仰賴日本供貨，為達生產規模經濟效益之發揮，同時配合生產線之擴增，並與日本供貨廠商維持良好合作關係外，另相較於其他同業係維持高採購量以達採購之優勢。綜觀本公司自生產線擴增以來，產能利用率高，產量大幅提昇，顯見本公司於貨源之掌握尚能配合化成鋁箔市場之成長，帶領公司持續保持競爭實力，朝向成長與永續經營的目標。

6. 發展遠景之有利、不利因素與因應對策

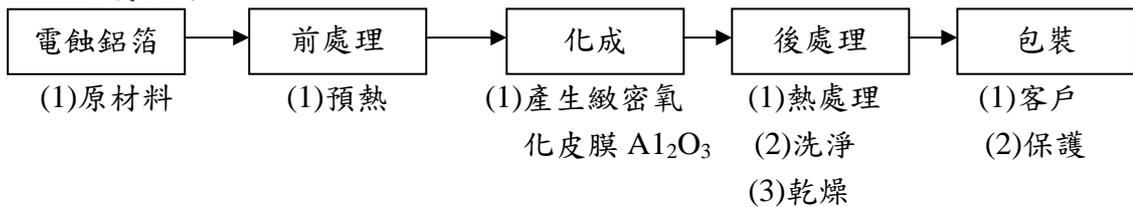
項目	有利因素	不利因素	
	說明	說明	因應對策
1. 所營業務之主要內容及發展遠景	下游產品係泛用於資訊、通訊及消費性電子、車用電子等 4C 產業，應用範圍廣，市場前景無限。	1. 勞工短缺、工資成本上揚。 2. 電容器廠商將其生產據點外移至大陸，影響地緣之供給關係，且大陸原料供應商削價競爭影響產品售價。	1. 加強人員的培育與教育訓練，以提升員工素質，加強員工的向心力，提升生產效率。 2. 間接轉投資大陸成立專業鋁箔化成廠，以就近供應客戶化成鋁箔之所需。 3. 以產品品質與大陸廠商之低價品做市場區隔。 4. 技研中心持續研發，以期提升產品生產技術，創造產品附加價值。
2. 在業界之地位	1. 為國內唯一擁有中高壓電蝕鋁箔生產技術之廠商。 2. 目前為國內知名化成鋁箔製造與銷售廠商，擁有之生產線其效能運用為同業之冠。	國內多家電容器廠商趨向自行建立鋁箔化成廠以掌握貨源，影響本公司之市場佔有率。	1. 擴大產品市場，成為國際專業化成鋁箔生產大廠 2. 成立技研中心，提升生產技術。 3. 以量制價降低生產成本。
3. 主要原物料之	1. 供應商皆為多年往	主要原料向為日	1. 針對長期性用料，預

項目	有利因素	不利因素	
	說明	說明	因應對策
供應狀況	<p>來，關係良好且材料品質優良廠商，可確保貨源與品質之穩定。</p> <p>2. 研發部門已開發出用大陸原箔取代日本原箔</p>	本廠商所掌控，使進貨來源過度集中。	<p>先排定需求計劃並提前確認訂購事宜，以降低貨源集中之風險。</p> <p>2. 與供應商形成夥伴關係以取得供應商的支持與配合。</p> <p>3. 研發提升上游原料之電蝕鋁箔生產技術。</p> <p>4. 積極評估價格有競爭力的替代供應商。</p>
4. 主要產品之銷售狀況	<p>1. 產品供應國內外電容器大廠。</p> <p>2. 化成技術穩定及品質優良，歐美、日系等優良客戶銷貨比例將大幅提昇。</p>	下游電子科技產業對相關零組件功能之要求漸趨多元化，形成提升產品特性及容量之壓力。	<p>1. 創立本公司產品之自有品牌，以自有品牌之形象深入市場。</p> <p>2. 開發適合電容器廠商產品規格、特性及容量之產品，提高產品使用範圍之廣度。</p> <p>3. 與主要客戶共同開發特性最適合的產品，以期共同降低成本達到雙贏的結果。</p>
5. 財務狀況	<p>1. 財務運作保守穩健</p> <p>2. 財務結構健全。</p>	公司處快速成長期，擬擴增生產線及購買自動化生產設備需求高，所需營運資金及資本支出增加，有較大的資金需求。	透過資本市場籌措長期低成本資金，以加強資金調度運用之靈活性，將有助於公司長期穩定之發展。
6. 電力成本的增加	<p>1. 四川阿壩州新廠於100年第一季完成量產。</p> <p>2. 電力成本相對於台灣兩廠為低，有利於整體成本的降低</p>	因為國際原油的持續上漲，預期國內的電價將高幅上漲，不利高壓產品的生產。	將充分利用阿壩州廠較低電力成本的優勢，機動調整生產基地的安排，追求整體成本及效率的最佳化。
7. 美元貶值、日元及台幣升值的匯兌影響		<p>1. 主要原料均以日幣計價購買，日幣升值購料成本增加。</p> <p>2. 以美元計價銷售的</p>	<p>1. 適時調整售價。</p> <p>2. 與客戶協商美元與日圓參考兌換匯率，在變動太大時可</p>

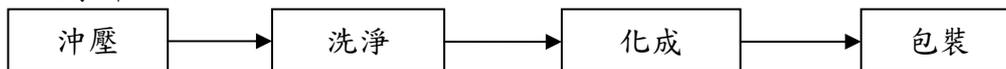
項目	有利因素	不利因素	
	說明	說明	因應對策
		部分受美元貶值影響。	機動調整售價。 3.部分客戶以日圓報價，避免匯率之影響

(二)製造過程

1.化成鋁箔



2.導針



(三)主要原料之供應狀況

本公司主係從事化成鋁箔及導針之產銷，主要原料為電蝕鋁箔及鋁線，由於國內對於電蝕鋁箔之技術發展有限，目前供應商不多，加之倍率容量偏低，品質無法滿足要求，致多向日本等地採購，在與各供應商長期配合及保持良好之合作關係下，供貨來源尚無匱乏之虞。

(四)主要進銷貨客戶名單

1.最近二年度10%以上主要供應商資料

單位：新台幣仟元

100年度				101年度			
名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人關係
A公司	570,811	45.88	無	A公司	375,506	38.40	無
B公司	266,084	21.39	無	B公司	278,387	28.47	無
C公司	132,349	10.64	無	C公司	173,518	17.75	無

本公司生產化成鋁箔之主要原料為電蝕鋁箔，主係向A、B及C公司採購，由於電容器上游材料關鍵技術長期由日系廠商掌握，致該等公司成為本公司主要供應商，兩年度並無重大變動。

2.最近二年度10%以上銷貨客戶資料

單位：新台幣仟元

100年度				101年度			
名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人關係
甲公司	654,373	28.92	無	甲公司	410,948	23.10	無
乙公司	382,838	16.92	註	乙公司	254,408	14.30	註
丙公司	231,558	10.23	註	丙公司	181,215	10.19	註
丁公司	146,191	6.46	無	丁公司	180,099	10.13	無

註：對本公司採權益法評價之立隆公司之孫公司。

甲公司係日本廠商之代理商，本公司與其交易往來多年，合作關係良好，且多佔據本公司銷售榜前五名；兩年度並無重大變動。

(五)最近二年度生產量值表

單位：新台幣仟元；仟 m/仟 kg

生產量值 主要商品	100年度			101年度		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
化成鋁箔	16,000	15,453	1,988,040	24,000	16,183	1,535,439
鋁箔加工	1,250	1,070	27,153	800	696	52,773
電蝕鋁箔	2,619	2,264	171,763	3,287	2,284	158,031
合計		18,787	2,186,956		19,163	1,746,243

註：產能係指公司經衡量必要停工、假日等因素後，利用現有生產設備，在正常運作下所能生產之數量。

(六)最近二年度銷售量值表

單位：新台幣仟元；仟 m/仟 kg

銷售量值 主要商品	100年度				101年度			
	內銷		外銷		內銷		外銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
化成鋁箔	473	67,906	16,092	2,092,587	702	119,604	12,566	1,575,013
鋁箔加工	8	682	1,053	28,208	0	0	641	56,268
電蝕鋁箔	439	32,921	426	40,104	0	0	59	4,684
其他	5	233	7	409	131	3,280	219	5,488
合計		101,742		2,161,308		122,884		1,641,453

三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工人數、平均服務年資、平均年齡及學歷分佈比率

單位：人；歲；年

項目 \ 年度		100 年度	101 年度	當年度截至 3 月 31 日止
員 工 人 數	業務人員	3	3	3
	技術人員	21	19	19
	現場人員	79	71	70
	管理人員	37	32	32
	研發人員	8	7	7
	合計	148	132	131
平均年歲(歲)		34.59	36.7	36.76
平均服務年資(年)		6.29	8.31	8.27
學 歷 分 布 比 率	博士	0.00%	0.00%	0.00%
	碩士	2.72%	3.30%	3.10%
	大專	45.82%	44.24%	44.32%
	高中	46.36%	47.16%	47.57%
	高中以下	5.10%	5.30%	5.01%
	合計	100.00%	100.00%	100.00%

四、環保支出資訊

(一)依法令規定，應申領污染設施設置許可證或污染排放許可證或應繳納污染防治費用或應設立環保專責單位人員者，其申領、繳納或設立情形之說明：

本公司產品產製方式皆為機械性之加工方式，僅在清洗過程中會產生極少量廢水。然體認環保意識抬頭，堅持企業對社會應盡之責任與永續經營之使命，本公司除購置二套廢水處理設備，加強廢水處理外並派員參加乙級廢水處理人員訓練課程，以取得專業證照。並持續於 90 年 1 月榮獲 ISO14001 國際環保系統認證，建立全面性之環境管理體系，以符合世界趨勢潮流。

本公司環保相關許可證，其申請、設立情形如下表：

項目	證書名稱	許可證字號
空氣汙染防治	固定污染源操作許可證	苗府環操證字第 K 0 五三九一 0 二號
水汙染防治	水汙染防治許可證	苗縣環排許字第 00203-05 號
廢棄物管理	合格證書	環署訓證字第 HA240115 號

(二)防治環境污染主要設備之投資及其用途與可能產生效益：

單位：新台幣仟元；102年3月31日

設備名稱	數量	取得日期	投資成本	未折減餘額	用途及預計可能產生效益
廢氣處理設備	1台	87.04.30	1,429	89	廠區空氣循環系統
廢水處理設備	1台	90.07.31	2,750	745	廢水中和處理，降低化學含氧量
廢水減廢設備	1台	91.10.31	521	317	廢水中和處理，降低化學含氧量
廢水處理設備	1式	100.08.31	4,381	3,687	廢水中和處理，降低化學含氧量

(三)最近二年度迄年報刊印日止，改善環境污染之經過：無。

(四)最近年度及截至年報刊印日止，因環境污染所受損失(包括賠償)及處分之總額，並說明未來因應對策(包括改善措施)及可能之支出(包括未採取因應對策可能發生損失、處份及賠償之估計金額，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實)：不適用。

(五)目前污染狀況及其改善對公司盈餘、競爭地位及資本支出之影響及其未來二年度預計之重大環保資本支出：無。

五、勞資關係

(一)公司各項員工福利措施、進修、訓練、退休制度與其實施狀況及勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形

1.職工福利委員會：

(1)本公司成立職工福利委員會由勞資雙方派十三人共同組成委員會，勞方代表指派十二人，資方代表指派一人，共同組織成立。

(2)委員會設總幹事一人、幹事一人及助理幹事一人，本會主任委員由會同事業單位就職工中遴選派充之。

(3)委員會總幹事、幹事及助理幹事均為義務職，每三個月開會一次，必要時得召開臨時會議，會議由主任委員召集並任主席，主任委員因故不能執行職務時，得就委員中委託一人代理。

(4)職工福利金來源：

A. 創立時就資本總額提撥1%。

B. 每月營業收入總額提撥0.05%。

C. 每月於每個職員工人薪資扣0.5%。

D. 下腳變賣提撥40%。

E. 福利委員會經常舉辦旅遊活動、康樂及體育活動，藉以調劑員工身心及促進同仁感情交流，此外，亦提供生日禮券、年節禮金及婚喪喜慶之補助。

2.員工福利措施、進修、訓練及實施情形：

(1)員工福利措施

A. 食：

每日由員工自理，或由公司代為訂製。

- B. 衣：
 - a. 每年分二季免費提供制服。
 - b. 依工作場所需要，提供手套、安全鞋及其他必備之防護裝備。
- C. 住：
 - 提供單身宿舍予遠道從業員免費住宿。
- D. 行：
 - 設置寬敞之停車場，供從業員停放汽. 機車。
- E. 育：
 - a. 每年均依「年度訓練計劃表」實施各項教育訓練並選派各業務專責人員赴外受訓或委請外單位專業講師來廠訓練，以增進本職學能。
 - b. 鼓勵從業員參加廠外各項研修、講習、專業訓練並協助新進人員參加各項證照測驗，以取得操作資格，其費用由公司全額補助。
- F. 樂：
 - a. 每月致贈當月份壽星生日禮券或禮品。
 - b. 每年至少舉辦一次旅遊或郊遊活動，調劑員工身心。
- G. 醫療保健：
 - a. 除了參加全民健保及勞保之外，公司並為每位員工辦理團體保險、住院醫療補助等。
 - b. 每年實施一次從業員健康檢查，檢查項目視需求調整，另特殊工作場所工作之從業員，每年另實施重點健康檢查。
- H. 婚喪喜慶補助：
 - 從業人員有婚喪喜慶情形者，由福委會依員工福利措施及補助辦法致贈賀禮或奠儀。

(2)員工進修及訓練

- A. 公司每年對各級主管、研發人員、技術人員及一般管理人員均訂有個別教育訓練計畫，以培養管理幹部之專業素質及領導能力。
- B. 101年度至102年3月31日止相關教育訓練內容如下：

	班次數	總人數	總時數	總費用
新進人員訓練	7	8	16	0
專業職能訓練	19	24	186	84,836
通識訓練	2	53	159	0

3.員工退休制度及實施情形：

- (1)本公司依勞動基準法規定訂有員工退休辦法，勞工退休準備金依每年月薪資總額提撥百分之二。
- (2)員工退休制度適用對象：所有正式員工
 - A. 勞工有下列情形之一者，得自請退休：
 - a. 工作十五年以上，年滿五十五歲者。
 - b. 工作二十五年以上者。
 - B. 勞工非有下列情形之一者，雇主不得強制其退休：
 - a. 年滿六十歲者。

b. 心神喪失或身體殘廢不堪勝任工作者。

(3)員工退休金之給與標準：

A. 按其工作年資，每滿一年給與兩個基數。但超過十五年之工作年資，每滿一年給與一個基數，最高總數以四十五個基數為限。未滿半年者以半年計；滿半年者以一年計。

B. 依勞動基準法第五十四條第一項第二款規定，強制退休之勞工，其心神喪失或身體殘廢係因執行職務所致，依前款規定加給百分之二十。

前項第一款退休基數之標準，係指核准退休時一個月平均工資。

C. 本公司自民國八十九年度起延請精算師計算退休金，九十五年度提撥率為每月薪資總額2%。

D. 自94年7月起新制退休金制度實施，選擇新制員工公司按每人每月投保薪資提撥6%至勞保局之個人專戶。

4.勞資間之協議與各項員工權益維護措施

勞資會議：於每三個月舉行一次勞資雙方協調會議。藉由勞資會議的成立，達成雙方有效之溝通。

(二)最近二年度及截至年報刊印日止，公司因勞資糾紛所遭受之損失，目前及未來可能發生之估計金額與因應措施：無。

六、重要契約

契約性質	當事人	契約起迄日期	主要內容	限制條款
委任保證發行公司債合約	中國信託商業銀行 遠東國際商業銀行	100.06.24 起算 三年	保證發行可轉換公司債 發行面額新台幣壹億捌 仟萬元。	註

註：本公司財務報表之流動比率不得低於 120%；負債比率不得高於 120%；本金有形淨值不得低於新台幣 900,000 仟元整。

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表、損益表會計師姓名及其查核意見

(一)簡明資產負債表及綜合損益表資料

1.簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最近五年度財務資料					當年度截至 102年3月31日 財務資料 (註1)
	年	年	年	年	年	
流動資產						1,301,880
不動產、廠房 及設備						1,492,224
無形資產						2,622
其他資產						322,840
資產總額						3,119,566
流動負債	分配前					1,016,661
	分配後					-
非流動負債						419,144
負債總額	分配前					1,435,805
	分配後					-
歸屬於母公司業主 之權益						1,683,761
股本						1,145,736
資本公積						267,871
保留盈餘	分配前					260,047
	分配後					-
其他權益						10,107
庫藏股票						-
非控制權益						-
權益總額	分配前					1,683,761
	分配後					-

註1：以上合併財務資訊，均經會計師核閱。

2.簡明綜合損益表

單位：新台幣仟元

項 目	最近五年度財務資料(註1)					當年度截至 102年3月31日 財務資料 (註1)
	年	年	年	年	年	
營業收入						400,704
營業毛利						19,707
營業損益						(16,202)
營業外收入及支出						33,940
稅前淨利						17,738
繼續營業單位 本期淨利						11,566
停業單位損失						-
本期淨利(損)						11,566
本期其他綜合損益 (稅後淨額)						27,198
本期綜合損益總額						38,764
淨利歸屬於 母公司業主						11,566
淨利歸屬於非控制權益						-
綜合損益總額歸屬於母 公司業主						27,198
綜合損益總額歸屬於非 控制權益						-
每股盈餘(單位：元)						0.10

註1：以上合併財務資訊，均經會計師核閱。

(二)簡明資產負債表及損益表資料-我國財務會計準則

1.資產負債表資料：

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料				
		97年度	98年度	99年度	100年度	101年度
流動資產		1,237,115	964,928	1,184,956	1,212,011	1,031,281
基金及投資		237,357	221,189	446,427	908,663	1,001,149
固定資產		490,478	441,990	408,015	405,487	393,242
無形資產		1,832	1,123	598	864	1,869
其他資產		52,350	89,775	60,157	7,733	11,043
資產總額		2,019,132	1,719,005	2,100,153	2,534,758	2,438,584
流動負債	分配前	525,588	563,540	770,794	632,035	760,685
	分配後	525,588	563,540	827,002	718,506	-
長期負債		450,000	200,000	267,000	167,706	-
其他負債		15,800	45,755	23,959	25,209	27,926
負債總額	分配前	993,462	811,369	1,063,827	827,024	790,685
	分配後	993,462	811,369	1,120,035	913,495	-
股本		944,189	936,789	936,789	1,080,883	1,145,736
資本公積		94,332	79,161	4,019	267,871	267,871
保留盈餘	分配前	(13,300)	(110,692)	103,043	320,340	212,743
	分配後	(13,300)	(110,692)	46,835	233,869	-
金融商品之未實現損益		-	-	-	-	-
累積換算調整數		18,763	15,061	(7,525)	38,640	21,549
庫藏股票		(18,314)	(12,683)	-	-	-
股東權益總額	分配前	1,025,670	907,636	1,036,326	1,707,734	1,647,899
	分配後	1,025,670	907,636	980,118	1,621,263	-

2.損益表資料：

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度部份財務資料				
		97年度	98年度	99年度	100年度	101年度
營業收入		1,332,673	1,299,047	1,713,189	2,263,050	1,764,337
營業毛利		47,147	(9,186)	110,035	149,075	105,046
營業利益		14,234	(46,774)	60,073	80,137	61,153
營業外收入及利益		7,107	10,679	137,993	259,042	49,296
營業外費用及損失		(88,432)	(71,058)	(36,788)	(24,766)	(39,805)
繼續營業部門稅前損益		(67,091)	(107,153)	161,278	314,413	70,644
繼續營業部門稅後損益		(61,834)	(114,332)	134,574	273,505	43,727
停業部門損益		-	-	-	-	-
非常損益		-	-	-	-	-
會計原則變動之累積影響數		-	-	-	-	-
本期損益		(61,834)	(114,332)	134,574	273,505	43,727
每股盈餘 (單位：元) 註1		(0.63)	(1.18)	1.35	2.56	0.38

註1：每股盈餘係就已發行之普通股股數按加權平均法計算，其因盈餘或資本公積轉作資本而增加之股數，則追溯調整計算。

註2：102/03/31財務資料係經會計師核閱。

(三)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

年度	會計師事務所	簽證會計師	查核意見
97年度	安永會計師事務所	嚴文筆 林鴻光	無保留意見
98年度	安永聯合會計師事務所 (原安永)	嚴文筆 林鴻光	修正式無保留意見
99年度	安永聯合會計師事務所	嚴文筆 林鴻光	無保留意見
100年度	安永聯合會計師事務所	林鴻光 涂清淵	無保留意見
101年度	安永聯合會計師事務所	涂清淵 陳政初	無保留意見

二、最近五年度財務分析

1.財務分析

年 度		最近五年度財務分析					當年度截至 102年3月31日 (註1)	
		年	年	年	年	年		
分析項目(註2)								
財務 結構 (%)	負債占資產比率						46.03	
	長期資金占不動產、廠房及 設備比率						140.92	
償 債 能 力 %	流動比率						128.05	
	速動比率						73.09	
	利息保障倍數						377.24	
經 營 能 力	應收款項週轉率(次)						2.76	
	平均收現日數						132	
	存貨週轉率(次)						3.33	
	應付款項週轉率(次)						18.64	
	平均銷貨日數						109	
	不動產、廠房及設備週轉率 (次)						1.10	
	總資產週轉率(次)						0.53	
獲 利 能 力	資產報酬率(%)						0.55	
	權益報酬率(%)						0.69	
	占實收 資本比 率(%)	營業利益						(5.66)
		稅前純益						1.55
	純益率(%)						2.90	
每股盈餘(元)						0.10		
現 金 流 量	現金流量比率(%)						-	
	現金流量允當比率(%)						49.24	
	現金再投資比率(%)						-	
槓 桿 度	營運槓桿度						(1.97)	
	財務槓桿度						0.72	
請說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達20%者可免分析)								

註1：以上合併財務資訊，均經會計師核閱。

註2：年報本表末端，應列示如下之計算公式：

1.財務結構

(1)負債占資產比率=負債總額/資產總額。

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

2.償債能力

(1)流動比率＝流動資產／流動負債。

(2)速動比率＝(流動資產－存貨－預付費用)／流動負債。

(3)利息保障倍數＝所得稅及利息費用前純益／本期利息支出。

3.經營能力

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

(2)平均收現日數＝365／應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率＝銷貨成本／平均存貨額。

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

(5)平均銷貨日數＝365／存貨週轉率。

(6)不動產、廠房及設備週轉率＝銷貨淨額／平均不動產、廠房及設備淨額。

(7)總資產週轉率＝銷貨淨額／平均資產總額。

4.獲利能力

(1)資產報酬率＝〔稅後損益＋利息費用×(1－稅率)〕／平均資產總額。

(2)權益報酬率＝稅後損益／平均權益總額。

(3)純益率＝稅後損益／銷貨淨額。

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

5.現金流量

(1)現金流量比率＝營業活動淨現金流量／流動負債。

(2)淨現金流量允當比率＝最近五年度營業活動淨現金流量／最近五年度(資本支出＋存貨增加額＋現金股利)。

(3)現金再投資比率＝(營業活動淨現金流量－現金股利)／(不動產、廠房及設備毛額＋長期投資＋其他非流動資產＋營運資金)。(註5)

6.槓桿度：

(1)營運槓桿度＝(營業收入淨額－變動營業成本及費用)／營業利益(註6)。

(2)財務槓桿度＝營業利益／(營業利益－利息費用)。

註4：上開每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

- 1.以加權平均普通股股數為準，而非以年底已發行股數為基礎。
- 2.凡有現金增資或庫藏股交易者，應考慮其流通期間，計算加權平均股數。
- 3.凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，在計算以往年度及半年度之每股盈餘時，應按增資比例追溯調整，無庸考慮該增資之發行期間。
- 4.若特別股為不可轉換之累積特別股，其當年度股利(不論是否發放)應自稅後淨利減除、或增加稅後淨損。特別股若為非累積性質，在有稅後淨利之情況，特別股股利應自稅後淨利減除；如為虧損，則不必調整。

註5：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

- 1.營業活動淨現金流量係指現金流量表中營業活動淨現金流入數。
- 2.資本支出係指每年資本投資之現金流出數。
- 3.存貨增加數僅在期末餘額大於期初餘額時方予計入，若年底存貨減少，則以零計算。
- 4.現金股利包括普通股及特別股之現金股利。
- 5.不動產、廠房及設備毛額係指扣除累計折舊前之不動產、廠房及設備總額。

註6：發行人應將各項營業成本及營業費用依性質區分為固定及變動，如有涉及估計或主觀判斷，應注意其合理性並維持一致。

註7：外國公司前開有關占實收資本比率，則改以占淨值比率計算之。

2.財務分析-我國財務會計準則

分析 項目		年度	最近五年度財務分析				
		97年	98年	99年	100年	101年	
財務結構 (%)	負債占資產比率	49.20	47.20	50.65	32.63	32.42	
	長期資金占固定資產比率	323.29	295.85	325.81	469.24	426.68	
償債能力 (%)	流動比率	235.38	171.23	153.73	191.76	135.57	
	速動比率	138.77	124.42	101.43	128.66	89.56	
	利息保障倍數	(142.29)	(656.57)	1,471.42	1,584.06	800.35	
經營能力	應收款項週轉率(次)	1.84	2.23	2.88	3.75	2.97	
	應收款項收現天數	198	164	127	98	123	
	存貨週轉率(次)	2.83	3.45	5.16	5.90	4.66	
	平均售貨日數	126	106	71	62	78	
	應付款項週轉率(次)	24.40	21.70	14.50	14.02	10.97	
	固定資產週轉率(次)	2.72	2.94	4.20	5.58	4.49	
	總資產週轉率(次)	0.66	0.76	0.82	0.89	0.72	
獲利能力	資產報酬率(%)	(1.92)	(5.51)	7.56	12.56	2.10	
	股東權益報酬率(%)	(5.85)	(11.83)	13.85	19.93	2.61	
	佔實收資本 比率(%)	營業利益	2.17	(5.06)	6.41	7.41	5.34
		稅前純益	(7.25)	(11.60)	17.22	29.09	6.17
	純益率(%)	(4.64)	(8.80)	7.86	12.08	2.48	
	每股盈餘(元)	(0.63)	(1.18)	1.35	2.56	0.38	
現金流量	現金流量比率(%)	40.11	40.04	9.20	33.56	18.17	
	現金流量允當比率(%)	62.5	179.29	117.34	149.78	244.89	
	現金再投資比率(%)	11.13	14.10	3.92	8.83	2.37	
槓桿度	營運槓桿度	4.09	(1.63)	1.53	1.36	1.36	
	財務槓桿度	(2.65)	(0.77)	1.24	1.36	1.20	

最近二年度各項財務比率變動原因說明（前後期變動達20%以上者）：

- 1.償債能力：流動比率及速動比率下降，主要係因100年度辦理現金增資及發行可轉換公司債，致使現金較上期減少，以及長期借款轉列一年到期之長期借款所致。利息保障倍數下降主要係因稅前淨利降上期減少所致。

2.應收帳款週轉率、應收款項收現天、存貨週轉率及平均售貨日數：主要係因101年度景氣下滑，營業收入淨額減少致使週轉率下降、天數拉長。

3.獲利能力：主要係因101年度景氣下滑，化成鋁箔之出貨量減少，致使本公司101年度營業淨利下降，以及依權益法認列之投資收益減少，本期稅前淨利下降，致使資產報酬率、股東權益報酬率、純益率及每股盈餘等獲利指標皆較100年度下降。

4.現金流量：

現金流量比率：主要係因本期應收帳款及流動負債較上期增加所致。

現金再投資比率：主要係因本期長期投資較上期增加及營業活動淨現金流量較少期減少所致。

註：1.每股盈餘係就已發行之普通股股數按加權平均法計算，其因盈餘或資本公積轉作資本而增加之股數，則追溯調整計算。

2.民國九十七年至一0一一年度之財務資料皆由安永聯合會計師事務所查核簽證。

分析項目之計算公式如下：

1.財務結構

(1)負債占資產比率＝負債總額／資產總額

(2)長期資金占固定資產比率＝（股東權益淨額＋長期負債）／固定資產淨額

2.償債能力

(1)流動比率＝流動資產／流動負債

(2)速動比率＝（流動資產－存貨－預付費用）／流動負債

(3)利息保障倍數＝所得稅及利息費用前純益／本期利息支出

3.經營能力

(1)應收款項週轉率＝銷貨收入淨額／平均應收款項

(2)應收款項收現天數＝365／應收款項週轉率

(3)存貨週轉率＝銷貨成本／平均存貨額

(4)平均售貨日數＝365／存貨週轉率

(5)應付款項週轉率＝銷貨成本淨額／平均應付款項

(6)固定資產週轉率＝銷貨淨額／固定資產淨額

(7)總資產週轉率＝銷貨淨額／資產總額

4.獲利能力

(1)資產報酬率＝（稅後損益＋利息費用×（1－稅率））／平均資產總額

(2)股東權益報酬率＝稅後損益／平均股東權益淨額

(3)營業利益／佔實收資本比率＝營業利益／股本

(4)稅前利益／佔實收資本比率＝稅前利益／股本

(5)純益率＝稅後淨利／銷貨淨額

(6)每股盈餘＝（稅後淨利－特別股股利）／加權平均已發行股數

5.現金流量

(1)現金流量比率＝營業活動淨現金流量／流動負債

(2)現金流量允當比率＝最近五年度營業活動淨現金流量／最近五年度（資本支出＋存貨增加額＋現金股利）

(3)現金再投資比率＝（營業活動淨現金流量－現金股利）／（固定資產總額＋長期投資＋其他資產＋營運資金）

6.槓桿度

(1)營運槓桿度＝（營業收入淨額－變動營業成本及費用）／營業利益

(2)財務槓桿度＝營業利益／（營業利益－利息費用）

- 二、最近年度財務報告之監察人審查報告：詳第 65-66 頁。
- 三、最近財務報表：詳第 68-118 頁。
- 四、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表：詳第 119-178 頁。
- 五、公司及關係企業最近年度截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對公司財務狀況之影響：無。
- 六、截至年報刊印日止本公司及關係企業之營收狀況及財務狀況均無異常，且無財務週轉困難之情事。

柒、財務狀況及經營結果檢討分析與風險事項

一、財務狀況之檢討與分析表

單位：仟元；%

項 目	年 度	100 年度	101 年度	差 異	
				金 額	%
流 動 資 產		1,212,011	1,031,281	(180,730)	(14.91)
基 金 及 投 資		908,663	1,001,149	92,486	10.18
固 定 資 產		405,487	393,242	(12,245)	(3.02)
無 形 資 產		864	1,869	1,005	116.32
其 他 資 產		7,733	11,043	3,310	42.80
資 產 總 計		2,534,758	2,438,584	(96,174)	(3.79)
流 動 負 債		632,035	760,685	128,650	20.35
長 期 負 債		167,706	-	(167,706)	(100.00)
其 他 負 債		25,209	27,926	2,717	10.78
負 債 總 計		827,024	790,685	(36,339)	(4.39)
股 本		1,080,883	1,145,736	64,853	6.00
資 本 公 積		267,871	267,871	-	-
保 留 盈 餘		320,340	212,743	(107,597)	(33.59)
累 積 換 算 調 整 數		38,640	21,549	(17,091)	(44.23)
股 東 權 益 總 計		1,707,734	1,647,899	(59,835)	(3.50)

(一)本公司最近二年度資產、負債及股東權益發生重大變動項目(前後期變動達百分之二十以上，且變動金額達新臺幣一千萬元者)之主要原因分析如下：

- 1.流動負債、長期負債及負債總計增加：主要係101年度可轉換公司債轉列一年內到期之長期借款所致。
- 2.保留盈餘增加：主要係101年度辦理盈餘轉增資及分配現金股利所致。
- 3.累積換算調整數增加：主要係101年度適用匯率調整所致。

(二)影響：

無重大影響。

(三)未來因應計畫：

不適用。

二、經營結果比較分析

(一)最近二年度經營結果比較分析

單位：新台幣仟元

項目	101年度		100年度		增(減)金額	變動比例
	小計	合計	小計	合計		
營業收入總額		\$1,794,252		\$2,285,573	\$(491,321)	(21.50)
減：銷貨退回	\$(21,147)		\$(15,521)			
銷貨折讓	(8,768)	(29,915)	(7,002)	(22,523)	7,392	32.82
營業收入淨額		1,764,337		2,263,050	(498,713)	(22.04)
營業成本		(1,659,291)		(2,113,975)	(454,684)	(21.51)
營業毛利		105,046		149,075	(44,029)	(29.53)
營業費用		(43,893)		(68,938)	(25,045)	(36.33)
營業利益		61,153		80,137	(18,984)	(23.69)
營業外收入		49,296		259,042	(209,746)	(80.97)
營業外支出		(39,805)		(24,766)	15,039	60.72
繼續營業部門稅前淨利		70,644		314,413	(243,769)	(77.53)
所得稅費用		(26,917)		(40,908)	(13,991)	(34.20)
會計原則變動累積影響數		-		-	-	-
繼續營業部門稅後淨利		\$43,727		\$273,505	\$(229,778)	(84.01)

增減比例變動分析說明：

- 1.營業收入淨額、營業成本及營業毛利減少：詳營業毛利變動分析。
- 2.營業費用減少：由於整體營收下降，致相關營運費用亦同時減少所致。
- 3.營業淨利減少：主係101年度營業毛利減少所致。
- 4.營業外收入及利益減少：主係認列轉投資收益減少所致。
- 5.營業外費用及損失減少：主係權益法認列之投資損失增加所致。

(二)營業毛利變動分析：

單位：新台幣仟元

差異原因				合計
售價差異	成本價格差異	銷售組合差異	數量差異	
16,984	(30,309)	3,014	(33,718)	(44,029)

說明：受景氣下滑影響，終端電子產品需求減少，鋁質電解電容器需求量受其影響，化成鋁箔銷售量因而大幅減少，致而產生不利數量差異；而本公司持續拓展高單價及高毛利之產品，推升產品單位售價，遂產生有利售價差異及銷售組合差異；成本方面，因產能減少，致使單位成本提高，產生不利成本價差。

(三)預期銷售數量及其依據：

本公司將持續努力增加銷售量。

(四)對公司未來財務業務可能影響：無。

(五)未來因應計劃：不適用。

三、現金流量分析

(一)最近二年度流動性分析

項目 \ 年度	101年12月31日	100年12月31日	增(減)比例
現金流量比率	18.17	33.56	(45.86%)
現金流量允當比率	244.89	149.78	63.50%
現金再投資比率	2.37	8.83	(73.16%)
增減比例變動分析說明： 最近兩年度流動性分析，請參照第 54 頁。			

(二)流動性不足之改善計畫：無

(三)未來一年現金流動性分析：

單位：新台幣仟元

期初現金餘額 ①	預計全年來自營業活動淨現金流量 ②	預計全年淨現金流出量 ③	預計現金剩餘(不足)數額 ①+②-③	預計現金不足額之補救措施	
				投資計畫	融資計畫
56,405	85,345	(57,703)	84,407	-	-
未來一年度現金流量變動分析： (1)營業活動：淨現金流出主係來自營運活動所產生營業資產、負債之淨變動產生之現金流入。 (2)投資活動：淨現金流出係增加大陸轉投資子公司之投資額所致。 (3)融資活動：淨現金流入係舉借銀行借款所致。					

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：

(一)重大資本支出之運用及資金來源：電蝕機電源供應器及相關設備。

(二)預期可能產生收益：以新開發生產技術及品質並提高市場佔有率。

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫

(一)本公司僅針對業務及市場需要進行轉投資。

(二)本公司101年度產生轉投資損失17,563仟元，主要係因全球景氣下滑，致使產能不足，海外生產工廠單位成本提升所致。

(三)未來一年投資計劃，將視大陸市場之需，增加投資。

六、風險管理應估計事項

(一)最近年度利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施

單位:新台幣仟元

項 目	101 年度	100 年度
利息支出	10,087	21,186
兌換(損)益	47,842	4,247
稅前淨利	70,644	314,413

資料來源:經會計師查核簽證之財務報告

1.利率變動：

隨時注意利率變動，並有效控管財務狀況，以減少利率變動之影響。

2.匯率變動：

隨時注意匯率變動，並判斷其走勢，以適時採取遠匯避險或外幣部位的機動調整。

3.通貨膨脹情形：

注意通貨膨脹情形，以適當調整產品售價及原物料庫存量。

(二)最近年度從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施：

1.本公司無從事高風險、高槓桿投資，各項投資皆經過謹慎評估後執行，有關資金貸予他人及背書保證皆以本公司之子公司為對象，本公司會依所訂定之「資金貸與他人作業程序」及「背書保證處理辦法」等辦法謹慎執行。

2.本公司承作遠期外匯交易之目的，主要係在規避因進口原料產生之應付外幣債務及銷售產品產生之應收外幣債權之匯兌風險，本公司會依所訂定之「從事衍生性商品交易處理程序」等辦法謹慎執行。

(三)101年度研發計畫、未完成研發計畫之目前進度、須再投入之研發費用、預計完成量產時間、未來影響研發成功之主要因素

(1)最近年度之研發計畫

本公司為一專業電蝕及化成鋁箔製造廠商，自八十二年成立以來，不斷致力於生產製程之改善，以期在品質及售價上均俱競爭力；101年持續開發新的低價原箔取代原有高價原箔並且達到預計之生產比容值；化成製程在參數調整上作變更進而有效的提升了彎曲值，截至目前為止，此兩項開發已完成，並已完成線上測試階段。

(2)須再投入之研發費用

「開發低價高壓大容量電蝕鋁箔」及「開發高強度化成箔」都已完成線上測試，101年無須再投入研究費用。

(3)未來影響研發成功之主要因素

已完成導入階段，僅需依照計劃實施必要產品追蹤。

(四)最近年度國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施

(1)最近年度國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響：無。

(2)因應措施：本公司平時即蒐集相關資訊，提供經營階層決策參考，並視國內外重要政策及法律變動情形，以調整本公司相關營運決策。

(五)最近年度科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施

(1)最近年度科技改變及產業變化對公司財務業務之影響：無。

(2)因應措施：隨時蒐集化成鋁箔相關產業之報章雜誌、期刊或科技報導，以確實掌握市場脈動及變化，瞭解現今科技之發展趨勢，並開發符合客戶需求之產品。

(六)最近年度企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施

(1)最近年度企業形象改變對企業危機管理之影響：無。

(2)因應措施：無

(七)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：

本公司截至財報刊印日止無進行併購之情事。

(八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：

本公司截至財報刊印日止無擴充廠房之情事。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

本公司對於進貨或銷貨對象持續分散，以降低集中所面臨之風險。

(十)董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施：

本公司截至財報刊印日止無股權之大量移轉之情事。

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：

本公司自成立以來無經營權改變之情事。

(十二)訴訟或非訟事件，應列明公司及公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及截至年報刊印日止之處理情形：無。

(十三)其他重要風險及因應措施：無。

七、其他重要事項：無。

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料

(一)關係企業合併財務報表及關係報告書：詳第 179-186 頁。

(二)關係企業合併財務報表：

本公司民國 101 年度依「關係企業合併營業報告書、關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依財務會計準則公報第七號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併報表所應揭露相關資訊前揭母子公司合併財務報表均已揭露，爰不再另行編製關係企業合財務報表。母子公司合併財務報表請詳第 119-178 頁。

(三)關係企業報告書：詳第 179-186 頁。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無。

三、最近年度截至年報刊印日止子公司持有或處份本公司股票之情形：無。

四、其他必要補充說明事項：無。

玖、最近年度截至年報刊印日止，如發生本法第三十六條第二項

第二款所定對股東權益或證券價格有影響事項

無。

立敦科技股份有限公司

監察人審查報告書

董事會造具本公司一〇一年度財務報表及合併財務報表，業經安永聯合會計師事務所涂清淵及陳政初會計師查核竣事，連同營業報告書等表冊，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，敬請鑒核。

此致

立敦科技股份有限公司一〇二年股東常會

監察人：朱永昌



監察人：葉弘胤



中 華 民 國 一 〇 二 年 三 月 二 十 六 日

立敦科技股份有限公司

監察人審查報告書

董事會造具本公司一 0 一年度盈餘分配表，業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，敬請鑒核。

此致

立敦科技股份有限公司一 0 二年股東常會

監察人：朱永昌



監察人：葉弘胤



中 華 民 國 一 〇 二 年 三 月 二 十 六 日

立敦科技股份有限公司
內部控制制度聲明書



日期：102年3月26日

本公司民國101年度之內部控制制度，依據自行檢查的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、財務報導之可靠性及相關法令之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊及溝通，及5.監督。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，檢查內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項檢查結果，認為本公司於民國101年12月31日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括知悉營運之效果及效率目標達成之程度、財務報導之可靠性及相關法令之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國102年3月26日董事會通過，出席董事5人中，有0人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

立敦科技股份有限公司



董事長：



簽章

總經理：



簽章

立敦科技股份有限公司

會計師查核報告

立敦科技股份有限公司民國一〇一年十二月三十一日及一〇〇年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇一年一月一日至十二月三十一日及一〇〇年一月一日至十二月三十一日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則暨一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述之財務報表在所有重大方面，係依照商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定、證券發行人財務報告編製準則暨一般公認會計原則編製，足以允當表達立敦科技股份有限公司民國一〇一年十二月三十一日及一〇〇年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇一年一月一日至十二月三十一日及一〇〇年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

立敦科技股份有限公司已編製民國一〇一年度及一〇〇年度母子公司之合併財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

此 致

立敦科技股份有限公司 公鑒

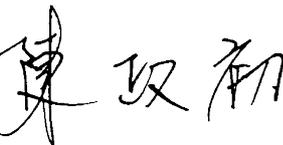
安永聯合會計師事務所
主管機關核准辦理公開發行財務報告
查核簽證文號：金管證六字第0950104133號
金管證六字第097038990號

涂清淵



會計師：

陳政初



中華民國一〇二年三月二十六日



立勤科技股份有限公司

民國一〇一年十二月三十一日

及一〇〇年十二月三十一日

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

代碼	資 產	附 註	一〇一年十二月三十一日		一〇〇年十二月三十一日	
			金 額	%	金 額	%
	流動資產					
1100	現金及約當現金	二及四.1	\$56,405	2.31	\$177,502	7.00
1310	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	二及四.2	6,332	0.26	6,756	0.27
1120	應收票據	二及四.3	10,640	0.44	8,977	0.35
1140	應收帳款-非關係人	二、四.4、四.8及六	364,206	14.94	318,395	12.56
1150	應收帳款-關係人	二、四.4及五	218,717	8.97	262,304	10.35
1210	存貨淨額	二及四.5	338,789	13.89	361,956	14.28
1260	預付款項		11,200	0.46	11,971	0.47
1286	遞延所得稅資產-流動	二及四.17	-	-	2,129	0.08
1280	其他流動資產		4,668	0.19	36,779	1.45
1291	受限制資產	六	20,324	0.83	25,242	1.00
11XX	流動資產合計		<u>1,031,281</u>	<u>42.29</u>	<u>1,212,011</u>	<u>47.81</u>
	基金及投資	二及四.6				
1480	以成本衡量之金融資產-非流動		550	0.02	550	0.02
1421	採權益法之長期股權投資		1,000,599	41.03	908,113	35.83
14XX	基金及投資小計		<u>1,001,149</u>	<u>41.05</u>	<u>908,663</u>	<u>35.85</u>
	固定資產	二、四.7及六				
1500	土 地		202,545	8.31	202,545	7.99
1520	建 築 物		164,487	6.75	163,977	6.47
1540	機器設備		478,501	19.62	478,174	18.86
1560	辦公設備		2,695	0.11	2,446	0.10
1680	其他設備		58,769	2.41	57,571	2.27
	成本合計		906,997	37.20	904,713	35.69
15X9	減：累積折舊		(514,012)	(21.08)	(499,880)	(19.72)
1670	預付設備款		257	0.01	654	0.03
15XX	固定資產淨額		<u>393,242</u>	<u>16.13</u>	<u>405,487</u>	<u>16.00</u>
	無形資產					
1750	電腦軟體成本	二	1,869	0.08	864	0.03
	其他資產					
1810	非營業用固定資產	四.7	-	-	-	-
1820	存出保證金		741	0.03	741	0.03
1830	遞延費用	二	7,151	0.29	5,531	0.22
1840	長期應收票據及款項	五	1,498	0.06	1,461	0.06
1860	遞延所得稅資產-非流動	二及四.17	1,653	0.07	-	-
18XX	其他資產合計		<u>11,043</u>	<u>0.45</u>	<u>7,733</u>	<u>0.31</u>
	資 產 總 計		<u>\$2,438,584</u>	<u>100.00</u>	<u>\$2,534,758</u>	<u>100.00</u>

(請參閱財務報表附註)

董事長：吳德銓



經理人：柯村忺



會計主管：王國權





民國一〇一年十二月三十一日
及一〇〇年十二月三十一日

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

代碼	負債及股東權益	附註	一〇一年十二月三十一日		一〇〇年十二月三十一日	
			金額	%	金額	%
	流動負債					
2100	短期借款	四.9	\$370,205	15.18	\$410,241	16.18
2110	公平價值變動列入損益之金融負債-流動	二	5,477	0.22	-	-
2140	應付帳款-非關係人		30,310	1.24	36,402	1.44
2150	應付帳款-關係人	五	113,535	4.66	121,846	4.81
2160	應付所得稅		20,990	0.86	3,979	0.16
2170	應付費用		43,020	1.76	58,885	2.32
2272	一年內到期之長期借款	四.10	171,600	7.04	-	-
2286	遞延所得稅負債-流動	四.17	3,612	0.15	-	-
2280	其他流動負債		1,936	0.08	682	0.03
21XX	流動負債小計		760,685	31.19	632,035	24.94
	長期負債	二及四.10				
2403	公平價值變動認為損益之金融負債-非流動		-	-	1,616	0.06
2400	應付公司債		-	-	166,090	6.55
24XX	長期負債小計		-	-	167,706	6.61
	各項準備					
2510	土地增值稅準備	二及四.7	2,074	0.09	2,074	0.08
	其他負債					
2810	應計退休金負債	二及四.11	2,049	0.08	2,679	0.11
2861	遞延所得稅負債-非流動	四.17	-	-	6,776	0.27
2880	其他負債	四.6	21,377	0.88	13,454	0.53
2881	遞延貸項-聯屬公司間利益	二及五	4,500	0.18	2,300	0.09
28XX	其他負債小計		27,926	1.14	25,209	1.00
	負債合計		790,685	32.42	827,024	32.63
	股東權益					
	股本	四.12				
3110	普通股股本		1,145,736	46.98	1,080,883	42.64
	資本公積	四.13				
3210	股本溢價		245,007	10.05	245,007	9.67
3220	庫藏股交易		4,019	0.16	4,019	0.16
3272	可轉換公司債認股權		11,357	0.47	11,357	0.45
3271	員工認股權		7,488	0.31	7,488	0.29
32XX	資本公積小計		267,871	10.99	267,871	10.57
	保留盈餘					
3310	法定盈餘公積		37,654	1.54	10,304	0.41
3320	特別盈餘公積		-	-	7,525	0.30
3351	累積盈餘	二、四.14及四.17	175,089	7.19	302,511	11.93
33XX	保留盈餘小計		212,743	8.73	320,340	12.64
	股東權益其他調整項目					
3420	累積換算調整數	二	21,549	0.88	38,640	1.52
	股東權益合計		1,647,899	67.58	1,707,734	67.37
	負債及股東權益總計		\$2,438,584	100.00	\$2,534,758	100.00

(請參閱財務報表附註)

董事長：吳德銓



經理人：柯村欣



會計主管：王國權





民國一〇一一年一月三十一日

及一〇〇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	一〇一一年度		一〇〇年度	
			金 額	%	金 額	%
4000	營業收入	二、四.15及五	\$1,794,252	101.70	\$2,285,573	101.00
4170-4190	減：銷貨退回及折讓		(29,915)	(1.70)	(22,523)	(1.00)
4100	營業收入淨額		1,764,337	100.00	2,263,050	100.00
5000	營業成本	四.16及五	(1,657,091)	(93.92)	(2,112,075)	(93.33)
5910	營業毛利		107,246	6.08	150,975	6.67
5920	加：期初已實現銷貨毛利	二及五	2,300	0.13	400	0.02
5921	減：期末未實現銷貨毛利	二及五	(4,500)	(0.26)	(2,300)	(0.10)
	營業毛利淨額		105,046	5.95	149,075	6.59
6000	營業費用	四.16				
6100	推銷費用		(7,711)	(0.44)	(7,899)	(0.35)
6200	管理費用		(27,804)	(1.58)	(50,723)	(2.24)
6300	研究發展費用		(8,378)	(0.47)	(10,316)	(0.46)
	營業費用合計		(43,893)	(2.49)	(68,938)	(3.05)
6900	營業淨利		61,153	3.46	80,137	3.54
7100	營業外收入及利益					
7110	利息收入		145	0.01	583	0.03
7121	依權益法認列之投資利益	二及四.6	-	-	159,671	7.05
7122	股利收入		-	-	53	-
7140	處分投資收益		466	0.03	1,005	0.04
7160	兌換利益		47,842	2.71	4,247	0.19
7310	金融資產評價利益		-	-	306	0.01
7250	呆帳轉回利益		-	-	1,500	0.07
7480	其他收入		843	0.05	91,677	4.05
	小計		49,296	2.80	259,042	11.44
7500	營業外費用及損失					
7510	利息支出		(10,087)	(0.57)	(21,186)	(0.94)
7521	採權益法認列之投資損失	二及四.6	(17,563)	(1.00)	-	-
7530	處分固定資產損失		-	-	(1)	-
7640	金融資產評價損失		(425)	(0.02)	-	-
7650	金融負債評價損失		(8,956)	(0.51)	(1,439)	(0.06)
7880	其他損失		(2,774)	(0.16)	(2,140)	(0.09)
	小計		(39,805)	(2.26)	(24,766)	(1.09)
7990	本期稅前淨利		70,644	4.00	314,413	13.89
8110	所得稅費用	二及四.17	(26,917)	(1.52)	(40,908)	(1.81)
9600	本期淨利		\$43,727	2.48	\$273,505	12.08
	每股盈餘(單位：新台幣元)	二及四.18				
9750	基本每股盈餘		稅前	稅後	稅前	稅後
	本期淨利		\$0.62	\$0.38	\$2.94	\$2.56
9850	稀釋每股盈餘					
	本期淨利		\$0.62	\$0.38	\$2.87	\$2.49

(請參閱財務報表附註)

董事長：吳德鎰



經理人：柯村欣



會計主管：王國權





立成洋行有限公司

股東權益表

民國一〇〇一年一月三十一日

及一〇〇年一月三十一日

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

摘要	附註	股本	資本公積				保留盈餘			累積換算調整數	合計
			股本溢價	庫藏股交易	可轉換公司債認股權	員工認股權	法定盈餘公積	特別盈餘公積	累積盈餘		
民國一〇〇一年一月一日餘額		\$936,789	\$ -	\$4,019	\$ -	\$ -	\$ -	\$103,043	\$(7,525)	\$1,036,326	
九十九年度盈餘分配(註1)											
提列法定盈餘公積						10,304		(10,304)		-	
提列特別盈餘公積							7,525	(7,525)		-	
發放現金股利								(56,208)		(56,208)	
現金增資		144,000	244,800							388,800	
可轉換公司債認股權					11,376					11,376	
公司債轉換普通股		94	207		(19)					282	
員工認股酬勞成本						7,488				7,488	
一〇〇年度淨利								273,505		273,505	
累積換算調整數之變動									46,165	46,165	
民國一〇〇一年十二月三十一日餘額		1,080,883	245,007	4,019	11,357	7,488	10,304	7,525	302,511	1,707,734	
一〇〇年度盈餘分配(註2)	四.14										
提列法定公積						27,350		(27,350)		-	
迴轉特別盈餘公積							(7,525)	7,525		-	
發放現金股利								(86,471)		(86,471)	
盈餘轉增資		64,853						(64,853)		-	
一〇一年度淨利								43,727		43,727	
累積換算調整數之變動									(17,091)	(17,091)	
民國一〇一年十二月三十一日餘額		\$1,145,736	\$245,007	\$4,019	\$11,357	\$7,488	\$37,654	\$ -	\$175,089	\$1,647,899	

(請參閱財務報表附註)

註1：董監酬勞2,995仟元及員工紅利3,593仟元已於損益表中扣除。

註2：董監酬勞2,461仟元及員工紅利7,385仟元已於損益表中扣除。

董事長：吳德銓



經理人：柯村欣



會計主管：王國權





民國一〇一年一月一日至十二月三十一日

及一〇〇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)

項 目	附註	一〇一年度	一〇〇年度
營業活動之現金流量：			
本期淨利		\$43,727	\$273,505
調整項目：			
折舊費用		15,324	22,168
各項攤提(含聯貸費用攤銷)		4,460	9,706
提列(迴轉)呆帳損失(利益)		1,562	(1,500)
存貨報廢、呆滯及跌價(回升利益)損失		(2,309)	958
依權益法認列之投資損失(利益)		17,563	(159,671)
應付公司債折價攤銷		5,510	2,877
金融資產評價損(益)		425	(306)
金融負債評價損失		8,956	1,439
處份固定資產損失		-	1
處份投資收益		(466)	(1,005)
現金增資員工酬勞成本		-	7,488
公平價值變動列入損益之金融資產淨增加		(4,630)	(3,474)
應收票據(增加)減少		(1,663)	297
應收帳款-非關係人增加		(47,373)	(27,502)
應收帳款-關係人減少		43,587	55,421
其他應收款-關係人減少		-	40,875
存貨減少(增加)		25,476	(21,844)
預付款項減少		771	37,486
其他流動資產減少(增加)		32,111	(30,237)
長期應收票據(增加)減少		(37)	33,761
遞延所得稅資產淨減少		5,476	36,897
遞延借項-聯屬公司間損失減少		(2,300)	(400)
應付帳款-非關係人減少		(6,092)	(3,428)
應付帳款-關係人(減少)增加		(8,311)	18,693
應付所得稅增加		17,011	3,979
應付費用減少		(15,865)	(762)
其他流動負債增加(減少)		1,414	(84,750)
遞延貸項-聯屬公司間利益增加		4,500	2,300
應計退休金負債減少		(630)	(882)
營業活動之淨現金流入		138,197	212,090

(接次頁)

(請參閱財務報表附註)

董事長：吳德銓



經理人：柯村欣



會計主管：王國權



立新科技股份有限公司

現金流量表(續)

民國一〇一一年一月一日至十二月三十一日

及一〇〇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)

項 目	附註	一〇一一年度	一〇〇年度
(承前頁)			
投資活動之現金流量：			
長期投資增加		(127,381)	(253,493)
出售固定資產		-	362
購置固定資產		(3,239)	(22,947)
遞延費用增加		(7,085)	(7,009)
受限制用途銀行存款增加		4,918	(12,242)
存出保證金增加		-	(720)
投資活動之淨現金流出		<u>(132,787)</u>	<u>(296,049)</u>
融資活動之現金流量：			
現金增資		-	388,800
支付現金股利		(86,471)	(56,208)
應付公司債增加		-	180,000
償還長短期借款		(40,036)	(336,547)
公司債發行成本		-	(4,500)
存入保證金增加		-	5
融資活動之淨現金流(出)入		<u>(126,507)</u>	<u>171,550</u>
本期現金及約當現金(減少)增加		(121,097)	87,591
期初現金及約當現金餘額		177,502	89,911
期末現金及約當現金餘額	四.1	<u>\$56,405</u>	<u>\$177,502</u>
現金流量資訊之補充揭露：			
本期支付利息		<u>\$4,919</u>	<u>\$13,545</u>
本期支付所得稅		<u>\$4,435</u>	<u>\$34</u>
不影響現金流量之投資及融資活動			
一年內到期之長期借款		<u>\$170,600</u>	<u>\$-</u>
提列法定公積資本		<u>\$27,350</u>	<u>\$10,304</u>
(迴轉)提列特別盈餘公積		<u>\$(7,525)</u>	<u>\$7,525</u>
盈餘轉增資		<u>\$64,853</u>	<u>\$-</u>
僅有部分現金收付之投資活動			
購置固定資產		\$3,079	\$20,003
加：期初應付設備款		307	3,251
減：期末應付設備款		(147)	(307)
支付現金		<u>\$3,239</u>	<u>\$22,947</u>

(請參閱財務報表附註)

董事長：吳德銓



經理人：柯村欣



會計主管：王國權



立敦科技股份有限公司

財務報表附註

民國一〇一年十二月三十一日
及一〇〇年十二月三十一日

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

本公司創立於民國八十二年十一月。以經營鋁質電蝕箔、鋁質化成箔之製造、加工及買賣為主要業務。

民國八十九年一月為擴展業務範圍，首度到中國大陸廣東省惠州市投資，因而成立LITON (BVI) CO., LTD. 及立敦電子科技(惠州)有限公司等二家轉投資公司從事控股、生產製造及買賣業務。

民國八十九年四月經證券主管機關同意完成股票公開發行程序。

民國九十一年六月十日股票正式於證券商營業處所掛牌上櫃買賣。

本公司於民國九十二年六月二十七日經股東會決議與永剛科技股份有限公司(以下簡稱永剛公司)進行合併，以本公司為存續公司，永剛公司為消滅公司，並以民國九十二年十一月五日為合併基準日，合併後公司名稱仍為「立敦科技股份有限公司」。

本公司於民國一〇一年十二月三十一日及一〇〇年十二月三十一日之員工人數分別為121人及148人。

二、重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定、證券發行人財務報告編製準則暨一般公認會計原則編製。重要會計政策彙總說明如下：

立敦科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

1. 外幣交易

- (1) 本公司之交易事項以新台幣為記帳單位，以外幣為基準之交易係以交易發生日之即期匯率作為入帳之基礎。
- (2) 交易發生日與結清日係在同一會計期間時，結清金額與帳載金額間之兌換差額屬當期兌換損益。
- (3) 資產負債表日之外幣貨幣性資產或負債，應按該日之即期匯率予以調整，因調整而產生之兌換差額，應列為當期損益。但如屬本國企業與國外營運機構間具有長期投資性質之外幣墊款，其兌換差額應列入「換算調整數」科目，作為股東權益之調整項目。
- (4) 資產負債表日之外幣非貨幣性資產或負債，依公平價值衡量者，按該日即期匯率調整而產生之兌換差額，其公平價值變動認列為股東權益調整項目者，兌換差額應列為股東權益調整項目；其公平價值變動認列為當期損益者，兌換差額應列為當期損益。非依公平價值衡量者，應按交易日之歷史匯率衡量。

2. 現金及約當現金

係包括庫存現金、銀行存款及隨時可轉換成定額現金且即將到期而其利率變動對其價值影響甚少之短期且具高度流動性之投資。

3. 金融資產及金融負債

- (1) 本公司依財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」及「證券發行人財務報告編製準則」之規定將金融資產分類為公平價值變動列入損益之金融資產、備供出售之金融資產、以成本衡量之金融資產、避險之衍生性金融資產、無活絡市場之債券投資及持有至到期日之金融資產等六類。金融資產於原始認列時以公平價值衡量，但非以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產，尚應加計取得或發行之交易成本。金融負債分為公平價值變動列入損益之金融負債、避險之衍生性金融負債及以成本衡量之金融負債。

立敦科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

- (2) 本公司依慣例交易購買或出售之金融資產，採交易日(即本公司決定購買或出售金融資產的日期)會計處理，慣例交易係指一項金融資產之購買或出售，其資產之交付期間係在市場慣例或法令規定之期間內者。
- (3) 屬於公平價值變動列入損益類別之金融資產，於續後評價時，概以公平價值衡量且公平價值變動認列於損益表。並分為交易目的之金融資產及指定公平價值變動列入損益之金融資產兩類。

此類金融資產除衍生性金融商品及原始認列即指定公平價值變動列入損益之金融商品不得重分類為其他類別之金融商品外，交易目的金融商品如不再以短期出售為目的且符合下列情況之一者可重分類：

- A. 符合放款及應收款定義者，且公司有意圖及能力持有該金融資產至可預見之未來或到期日，得重分類為其他類別金融資產。
- B. 不符合放款及應收款定義者，僅於極少情況下得重分類為其他類別金融商品。

前述之重分類，以重分類日之公平價值作為重分類日之新成本或攤銷後成本，原已認列之相關損益不予迴轉。

原來非屬於此類之金融商品續後不得重分類為此類。

所稱公平價值，在上市櫃股票或存託憑證，係指資產負債表日之收盤價。開放型基金之公平價值則係指資產負債表日該基金之淨資產價值。

4. 金融資產及負債之除列

(1) 金融資產

本公司對於構成金融資產或部分金融資產之合約權利喪失控制時，即除列該金融資產或部分金融資產。當本公司移轉全部或部分金融資產且放棄對金融資產之控制時，於交換所收取對價之範圍內視為出售。

當金融商品之移轉未符合喪失控制之條件時，本公司則視該移轉交易為擔保借款，再取得資產之權利非屬衍生性金融商品。

立敦科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(2)金融負債

本公司之金融負債於合約規定之義務解除、取消或到期而使金融負債消滅時，除列全部或部分金融負債。

當本公司自相同債權人以幾乎不相同條件交換既有之金融負債，或對既有負債條件進行大幅修改，並同時承擔新金融負債，該種交換或修改視為除列既有負債並同時認列新負債，差額計入當期損益。

5. 金融資產之減損

本公司於每一資產負債表日評估金融資產是否已經減損，依不同衡量方式之金融資產，採用之減損方式如下：

(1)以成本衡量之金融資產

若有客觀證據顯示未有公開市場報價之權益商品投資，或與前述權益商品連動且其清償須交付該等權益商品之衍生性商品，有減損之客觀證據，本公司將認列減損損失，減損金額為估計未來現金流量以類似金融資產當時市場報酬率折現之折現值與帳面價值間之差額，此減損金額不得迴轉。

(2)備供出售之金融資產

備供出售之金融資產若已減損，本公司將列為股東權益調整項目之累積淨損失金額轉列為當期損益，其減損損失之金額為備供出售金融資產之取得成本（減已回收之本金及調整攤銷額）與當時公平價值或可回收金額間之差額，再減除該金融資產曾列入損益之減損金額後之餘額。若後續期間減損金額減少，備供出售權益商品之減損減少金額不得認列為當期損益，而應認列為股東權益調整項目；備供出售債務商品之減損金額減少若明顯與認列減損後發生之事件有關，則應予迴轉並認列為當期利益。

立敦科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

6. 應收款項減損評估

本公司應收款項之減損評估係首先確認是否存在客觀證據顯示重大個別應收款項發生減損，重大個別應收款項存在客觀證據顯示發生減損者，應個別評估其減損金額，其餘存在客觀證據顯示發生減損之非屬重大之應收款項，以及無減損客觀證據之應收款項，將具類似信用風險特徵者納入群組，分別評估該組資產之減損。

7. 存 貨

存貨係以成本與淨變現價值孰低評價，比較成本與淨變現價值時係採逐項比較法。為使存貨達到可供銷售或可供生產之狀態及地點所產生之成本如下：

原物料	—以實際進貨成本，採加權平均法。
製成品	—包括直接原料、直接人工及製造費用。固定製造費用係以正常產能分攤。製成品採加權平均法。

淨變現價值係指在正常情況下，估計售價減除至完工尚需投入之成本及銷售費用後之餘額。

8. 採權益法之長期股權投資

(1)投資其他企業之股權，具有下列情形之一者，應列為長期股權投資，並採用權益法評價：

- ①投資公司對被投資公司有控制能力者。
- ②投資公司持有被投資公司有表決權股份百分之二十以上，未具有控制能力者。但有證據顯示投資公司對被投資公司無重大影響力者，不在此限。
- ③投資公司持有被投資公司有表決權股份雖未達百分之二十，但對被投資公司有重大影響力者。

立敦科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

前項所稱投資公司持有被投資公司有表決權股份，應將投資公司本身持有股份，連同其具有控制能力之他公司所持有同一被投資公司股份一併計算。前述所稱他公司，包括他公司本身及其具有控制能力之另一他公司，餘類推。

- (2)帳列投資成本與股權淨值間之差額比照財務會計準則公報第二十五號「企業合併—購買法之會計處理」有關收購成本分攤之步驟予以分析處理，其中屬於商譽部分不得攤銷。
- (3)採權益法評價之長期股權投資與被投資公司間所產生之損益於當期未實現者，予以銷除；交易損益如屬折舊性質資產所產生者，依其效益年限分年認列，其餘之資產產生者，俟實現年度始行認列。

投資公司與被投資公司間之順流交易，採列記未實現損益科目方式銷除，因而產生之「遞延貸項-聯屬公司間利益」作為負債，並依其實現期間劃分為長短期。

投資公司與被投資公司間之逆流交易，其公司間未實現損益則按投資公司持有被投資公司之約當持股比例予以銷除。

若投資公司對產生側流交易之各被投資公司均擁有控制能力，則各被投資公司間未實現損益按投資公司對產生損益之被投資公司約當持股比例銷除。

- (4)海外投資如持有被投資公司有表決權股份達20% 或具有影響力，而按權益法評價時，此項投資之會計處理為：

A. 原始投資成本：

按實際匯出之新台幣金額列帳；以債權換股權則按應收帳款之台幣列帳。

B. 投資損益：

係以當期平均匯率換算被投資公司當期之損益後，再依當期持股比例認列入帳。

立敦科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

- (5)採權益法評價之被投資公司外幣財務報表之資產負債科目，按資產負債表日之匯率換算；股東權益按歷史匯率換算，損益科目按加權平均匯率換算。所產生之換算調整數單獨列示於股東權益項下。
- (6)合併財務報表係依財務會計準則公報第七號規定編製，合併財務報表編製個體間之往來交易於編製合併財務報表時予以沖銷。

9. 固定資產

- (1)固定資產係以取得成本入帳，並以成本減累計折舊及累計減損作為帳面價值。固定資產報廢或處分時，其成本及相關之累計折舊均自帳上予以減除，其產生之損益依其性質列為營業外損益或非常損益。
- (2)固定資產耐用年數如下：

資 產 項 目	耐用年限
建 築 物	2~59年
機 器 設 備	2~26年
辦 公 設 備	5~ 7年
其 他 設 備	3~25年

- (3)凡可延長資產耐用年數之重大更新或改良，均作為資本支出，列入固定資產；修理及維護支出則列為當年度費用。
- (4)固定資產購置及建造期間之利息予以資本化，列為固定資產之成本。

10. 非金融資產減損

本公司於每一資產負債表日評估所有適用三十五號公報之資產是否有減損跡象，如有減損跡象，則進行減損測試，依公報規定以個別資產或資產所屬之現金產生單位進行測試。減損測試結果如資產(或資產所屬現金產生單位)之帳面價值大於可回收金額，則須認列減損損失，而可回收金額則為淨公平價值及使用價值之較高者；反之，若於資產負債表日有證據顯示資產於以前年度認列之減損損失可能已不存在或減少時，應重新評估可回收金額，若可回收金額因資產之估計服務潛能變動而增加時，減損應予迴轉，惟迴轉後帳面價值不可超過資產在未認列減損損失情況下，減除應提列折舊或攤銷後之帳面價值。

立敦科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

另外，已分攤商譽之現金產生單位或群組，不論有無減損跡象，定期於每一資產負債表日進行減損測試。減損測試結果如現金產生單位或群組之帳面價值(包含商譽之帳面價值)大於可回收金額，則須認列減損損失，認列減損時，商譽先行減除，減除不足之數再依帳面價值之相對比例分攤至商譽以外之其他資產。商譽之減損，一經認列，嗣後不得以任何理由迴轉。

減損損失及減損迴轉利益列為營業外收支。

11. 無形資產

係電腦軟體成本，按1~5年平均攤銷。

12. 遞延費用

係電話裝置費及線路補助費等遞延性資產，按5年平均攤銷。

13. 應付公司債

- (1)本公司對所發行之轉換公司債，依照發行條款確認金融負債及權益要素。權益組成要素之金額以轉換公司債公平價值減除負債要素決定之；嵌入式衍生性商品除屬權益組成要素外，應分類為負債組成要素。發行時之交易成本，依照原始認列金額比例分攤至負債及權益組成要素。
- (2)負債組成要素中屬主契約部份，係以攤銷後成本衡量；屬嵌入式衍生性商品部份則以公平價值衡量，且公平價值變動認列為當期損益。賣回權到期且持有人未執行時，當約定賣回期間屆滿日可換得普通股之市價高於約定賣回價格，則將賣回權之公平價值轉列資本公積，反之，則列為當期損益。
- (3)公司債持有人於債券到期前要求行使轉換權利時，應先將負債組成要素之帳面價值調整至轉換當時應有之帳面價值，作為發行普通股之入帳基礎。

立敦科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

14. 所得稅

- (1)本公司依財務會計準則公報第二十二號「所得稅之會計處理準則」之規定作跨期間與同期間之所得稅分攤。將應課稅暫時性差異所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅負債，與將可減除暫時性差異、虧損扣抵及所得稅抵減所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，再評估其遞延所得稅資產之可實現性，估列其備抵評價金額。遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目，無相關之資產負債者，依預期回轉期間之長短期劃分為流動或非流動項目。
- (2)本公司未分配盈餘加徵百分之十營利事業所得稅部份，於股東會決議分配盈餘之日列為當期費用。
- (3)本公司依「所得基本稅額條例」規定計算基本稅額，並與按所得稅法規定計算之應納稅額兩者相較擇其高者估列為當期所得稅。另本公司於評估遞延所得稅資產可實現性時，亦將未來年度應納之最低所得稅稅額納入考量。

15. 退休金

- (1)本公司依「勞動基準法」之規定訂定員工退休辦法，每年按已付薪資總額百分之二提撥退休準備金，交由勞工退休準備金監督委員會專戶儲存及支用，由於此項退休準備金與本公司完全分離，故未包含於前述財務報表之中。
- (2)員工得選擇適用「勞動基準法」有關之退休金規定，或採用該條例之退休金制度並保留適用該條例前之工作年資。對適用該條例之員工，本公司每月負擔之員工退休金提撥率，不得低於員工每月工資百分之六。

立敦科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

- (3)本公司依照財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」，以八十七年十二月三十一日為衡量日完成精算，其累積給付義務若超過退休基金資產公平價值部分，於資產負債表認列最低退休金負債，並自民國八十八年一月一日起按精算結果認列淨退休金成本。有關未認列過渡性淨給付義務係按十五年採直線法攤銷；前期服務成本與退休金損益係按十五年採直線法攤銷；補列之退休金負債若未超過未認列前期服務成本及未認列過渡性淨資產或淨給付義務之合計數時，其對方科目列為「遞延退休金成本」，屬無形資產；若超過該合計數時，其超過部分列為「未認列為退休金成本之淨損失」，屬股東權益之減項。

16. 法定盈餘公積

本公司依公司法規定，就稅後淨利提撥百分之十為法定盈餘公積，並應繼續提撥至其總額達股本總額時為止；公司非彌補虧損及依公司法規定提出法定盈餘公積後，不得分派股息及紅利。公司無盈餘時，亦不得以其分派股息及紅利。以法定盈餘公積發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。

17. 特別盈餘公積

本公司依證券主管機關之規定，如有長期股權投資未實現跌價損失、累積換算調整數等股東權益減項時，在分配盈餘前，應先在下列限額內提列相同數額之特別盈餘公積：

- (1)股東權益減項中屬於當年度發生之金額，其提列之特別盈餘公積以不超過當年度稅後盈餘加計以前年度累積未分配盈餘之合計數為限。
- (2)股東權益減項中屬於以前年度發生之金額，以不超過以前年度累積未分配盈餘扣除第(1)款已提列數後之餘額為限。
- (3)嗣後股東權益減項有迴轉時，得就迴轉部分分派盈餘。

18. 員工分紅及董監酬勞

本公司有關員工分紅及董監酬勞之會計處理，係將其列為薪資費用，而非盈餘之分配。

立敦科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

19. 庫藏股票

本公司依「上市上櫃公司買回本公司股份辦法」收回已發行股票作為庫藏股票，並依所支付之成本借記「庫藏股票」科目，按「成本法」處理。於編製財務報表時，將庫藏股票之帳面價值列為股東權益之減項。

公司處分庫藏股票時，若處分價格高於帳面價值，其差額應貸記「資本公積-庫藏股票交易」科目；若處分價格低於帳面價值，其差額應沖抵同種類庫藏股票之交易所產生之資本公積；如有不足，則借記保留盈餘。

公司註銷庫藏股票時，應貸記「庫藏股票」科目，並按股權比例借記「資本公積-股票發行溢價」與「股本」。庫藏股票之帳面價值如高於面值與股票發行溢價之合計數時，其差額應沖銷同種類庫藏股票所產生之資本公積，如有不足再借記保留盈餘；庫藏股票之帳面價值如低於面值與股票發行溢價之合計數時，其差額應貸記同種類庫藏股票交易所產生之資本公積。

庫藏股票之帳面價值應按股票種類(普通股或特別股)加權平均計算，並得依收回原因分別計算。

20. 收入認列方法

本公司收入認列之會計處理，原則上於獲利過程完成時認列，其條件為(1)取得具有說服力之證據證明雙方交易已存在；(2)貨物之所有權及風險已移轉；(3)價格係屬於固定或可決定；(4)價款收現性可合理確定。本公司主要之銷貨條件為Free on Board(FOB)，貨物所有權及風險於運出給客戶時移轉。

備抵銷貨退回及折讓，係依客戶訴怨狀況、歷史經驗以及任何會影響之因素合理估計可能會發生之產品退回及折讓，並於產品出售當年度列為銷貨退回及折讓。

另依證券暨期貨管理委員會87年3月18日(87)台財證(六)第〇〇七四七號函規定，去料委外加工時，雙方若已合意為供加工後運回或代為逕行出售者，加工產品之所有權及風險並未移轉，則於去料時依委外加工之會計處理，而不作銷貨處理。

立敦科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

21. 遞延貸(借)項-聯屬公司間利益(損失)

係根據本公司財務報表日對採權益法評價之被投資公司之存貨中屬於本公司產品尚未出售者，以實際毛利(損)計算而得。

22. 每股盈餘

每股盈餘之計算係以流通在外加權平均普通股股數為準，凡有現金增資、因合併發行新股者，則以其流通期間計算流通在外加權平均股數，凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，在計算以往年度之每股盈餘時，應按增資比例追溯調整。

稀釋每股盈餘則以普通股股東之本期淨利(損)調整具稀釋作用之潛在普通股之股利、具稀釋作用之潛在普通股於本期已認列之利息費用及具稀釋作用之潛在普通股因轉換而產生之任何其他收入與費用之變動後，除以普通股加權平均流通在外股數加上所有具稀釋作用之潛在普通股轉換為普通股之加權平均流通在外股數。

23. 合併財務報表

本公司依金管證六字第0960034217號函及財務會計準則公報第七號「合併財務報表」規定處理母子公司合併報告編製事宜。

24. 營運部門資訊

營運部門係同時符合下列特性之企業組成單位：(1)從事可獲得收入並發生費用之經營活動、(2)營運結果定期由企業之營運決策者複核，以制定分配予該部門資源之決策，並評估該部門之績效、(3)具個別分離之財務資訊。本公司選擇僅於合併財務報表揭露部門資訊。

三、會計變動之理由及其影響

1. 本公司自民國一〇〇年一月一日起，採用第三次修訂之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」規定，且各年度一致應用。前述變動對民國一〇一年度之淨利及每股盈餘無影響。
2. 自民國一〇〇年一月一日起，採用新發布財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」之規定處理營運部門資訊之揭露，且各年度一致應用。

立敦科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

四、重要會計科目之說明

1. 現金及約當現金

	101. 12. 31	100. 12. 31
現 金	\$124	\$141
銀行存款	56,276	177,605
加(減)：備抵外幣兌換利益(損失)	5	(244)
淨 額	\$56,405	\$177,502

2. 公平價值變動列入損益之金融資產

	101. 12. 31	100. 12. 31
交易目的金融資產-股票	\$983	\$983
交易目的金融資產-公司債	5,300	5,300
交易目的金融資產評價調整	49	473
淨 額	\$6,332	\$6,756

3. 應收票據

	101. 12. 31	100. 12. 31
應收票據	\$10,640	\$8,977
減：備抵呆帳	-	-
淨 額	\$10,640	\$8,977

4. 應收帳款淨額

(1)明細如下：

	101. 12. 31	100. 12. 31
應收帳款-非關係人	\$371,659	\$317,479
減：備抵呆帳	(2,365)	(803)
(減)加：備抵外幣兌換(損)益	(5,088)	1,719
小 計	364,206	318,395
應收帳款-關係人	218,736	262,000
(減)加：備抵外幣兌換(損)益	(19)	304
小 計	218,717	262,304
淨 額	\$582,923	\$580,699

立敦科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(2)截至民國一〇一年十二月三十一日及一〇〇年十二月三十一日止，本公司分別提供應收帳款\$143,761及\$132,339予銀行作為發行公司債之擔保品。

5. 存 貨

(1)明細如下：

	101. 12. 31	100. 12. 31
原 料	\$51,411	\$45,507
物 料	4,867	8,016
製 成 品	92,584	117,756
商 品	21,732	1,752
加 工 品	-	5
託外加工存貨	171,907	195,674
合 計	342,501	368,710
減：備抵存貨跌價及呆滯損失	(3,712)	(6,754)
淨 額	<u>\$338,789</u>	<u>\$361,956</u>

(2)所認列之銷貨成本相關費損及收益淨額如下：

	一〇一年度	一〇〇年度
未分攤固定製造費用	\$(37,758)	\$(17,522)
報廢損失	(733)	(1,928)
存貨呆滯及跌價回升利益(損失)	3,042	(958)
存貨盤盈	82	439
下腳收入	677	1,053
淨 額	<u>\$(34,690)</u>	<u>\$(18,916)</u>

(3)託外加工存貨係本公司委託間接控股公司「立敦電子科技(惠州)有限公司」及「立敦電子科技(阿壩州)有限公司」進行加工，尚未運回本公司之存貨。

立敦科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

6. 基金及投資

(1)以成本衡量之金融資產-非流動：

名 稱	101.12.31			100.12.31			提供擔保或 質押情形	備註
	股 數	持股比率	金 額	股 數	持股比率	金 額		
邦英生物科技(股)公司	100,000	5%	\$550	100,000	5%	\$550	無	

(2)採權益法之長期股權投資：

名 稱	101.12.31			100.12.31			提供擔保或 質押情形	備註
	股 數	持股比率	金 額	股 數	持股比率	金 額		
LITON (BVI) CO., LTD.	7,057,715	100%	\$314,888	7,057,715	100%	\$289,307	無	(3)
V-TECH CO., LTD	23,447,362	100%	685,711	19,147,362	100%	618,806	無	(4)
EVERTECH CAPA CO., LTD	10,000	100%	-	10,000	100%	-	無	(5)
合計			\$1,000,599			\$908,113		

(3)本公司自民國八十九年一月起透過LITON (BVI) CO., LTD. 轉投資到大陸廣東省惠州地區設立「立敦電子科技(惠州)有限公司」生產鋁箔相關產品，截至民國一〇一年十二月三十一日及一〇〇年十二月三十一日止累計投資金額均為\$237,021(USD7,058仟元)，持股比例均為100%。

(4)本公司於民國九十二年十一月五日併購永剛公司，同時取得該公司持有V-TECH CO., LTD. 100%股權，並透過該被投資公司間接取得其轉投資公司。截至民國一〇一年十二月三十一日及一〇〇年十二月三十一日止累計投資金額分別為\$731,779(USD 23,447仟元)及\$604,398(USD 19,147仟元)，持股比例均為100%。

(5)本公司於民國九十二年十一月五日併購永剛公司，同時取得該公司持有之境外公司EVERTECH CAPA CO., LTD. 控制權以進行國際貿易業務。截至民國一〇一年十二月三十一日及一〇〇年十二月三十一日止累計投資額均為\$330(USD10仟元)，持股比例均為100%。

立敦科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(6)民國一〇一一年度及一〇〇年度依被投資公司提供經會計師查核簽證之財務報表採權益法認列之投資(損)益及換算調整數明細如下：

被投資公司	一〇一一年度		一〇〇年度	
	投資(損)益	換算調整數	投資(損)益	換算調整數
LITON (BVI) CO., LTD.	\$33,725	\$(8,144)	\$28,403	\$23,156
V-TECH CO., LTD.	(42,699)	(17,777)	124,151	33,033
EVERTECH CAPA CO., LTD.	(8,589)	666	7,117	(569)
合計	<u>\$ (17,563)</u>	<u>\$ (25,255)</u>	<u>\$ 159,671</u>	<u>\$ 55,620</u>

(7)民國一〇一一年十二月三十一日及一〇〇年十二月三十一日EVERTECH CAPA CO., LTD. 經會計師查核之財務報表股權淨值分別為\$(21,371)及\$(13,448)，致本公司長期投資帳面價值產生貸餘，由於本公司將會繼續支持該被投資公司，故依規定將長期投資帳面貸餘金額轉列至對該被投資公司的其他負債。

7. 固定資產及非營業用固定資產

(1)民國一〇一一年度及一〇〇年度因購置固定資產所應負擔之利息皆為\$0，故無需利息資本化。

(2)本公司於民國九十二年十一月五日併購永剛公司時，為評定永剛公司土地公平價值，聘請專業鑑價機構辦理永剛公司之土地價值鑑價，並以鑑價結果做為新取得成本，同時依規定估列土地增值稅準備\$2,074列為長期負債項下，依企業併購法規定，永剛公司應負擔之土地增值稅，准予記存於本公司名下該項土地再移轉時，記存之土地增值稅，就該土地處分所得價款中優先於一切債權及抵押權受償。

(3)非營業用固定資產明細如下：

	101.12.31	100.12.31
成 本	\$29,671	\$29,671
減：累積折舊	(6,332)	(6,332)
備抵跌價損失	(23,339)	(23,339)
淨 額	<u>\$-</u>	<u>\$-</u>

立敦科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

8. 催收款項

	101. 12. 31	100. 12. 31
催收款項	\$17, 159	\$17, 159
減：備抵呆帳-催收款項	(17, 159)	(17, 159)
淨 額	\$-	\$ -

9. 短期借款

債 權 人	借 款 性 質	101. 12. 31	100. 12. 31	擔 保 品
兆豐國際商業銀行-台中分行	遠期信用狀借款	\$71, 885	\$32, 252	-
第一商業銀行-苗栗分行	遠期信用狀借款	47, 156	31, 431	-
元大銀行-竹科分行	遠期信用狀借款	45, 065	-	-
玉山銀行-台中分行	遠期信用狀借款	38, 400	-	-
華南銀行-苗栗分行	遠期信用狀借款	37, 239	36, 503	-
台灣中小企銀-台中分行	遠期信用狀借款	32, 138	20, 260	-
上海商業儲蓄銀行-楊梅分行	遠期信用狀借款	29, 241	-	-
日盛國際商業銀行-竹北分行	遠期信用狀借款	25, 318	56, 088	-
安泰商業銀行-台中分行	遠期信用狀借款	19, 211	30, 346	-
澳盛銀行-台中分行	遠期信用狀借款	18, 610	17, 412	-
合作金庫-北台中分行	遠期信用狀借款	17, 192	-	-
大眾商業銀行-信義分行	遠期信用狀借款	12, 374	58, 408	-
台北富邦銀行-中港分行	遠期信用狀借款	12, 152	-	-
台新銀行-台中分行	遠期信用狀借款	-	47, 898	-
永豐銀行-豐原分行	遠期信用狀借款	-	42, 444	-
中華開發銀行-台中分行	遠期信用狀借款	-	17, 411	-
遠東商業銀行-台中公益分行	遠期信用狀借款	-	14, 891	-
總 額		405, 981	405, 344	
(減)加：備抵外幣兌換(利益)損失		(35, 776)	4, 897	
淨 額		\$370, 205	\$410, 241	

上列短期借款之借款利率、融資額度及抵押情形請參閱後附短期借款科目明細表。

立敦科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

10. 應付公司債

	101. 12. 31	100. 12. 31
負債組成要素		
應付公司債	\$179,700	\$179,700
減：應付公司債折價	(8,100)	(13,610)
小計	171,600	166,090
減：一年內到期之應付公司債	(171,600)	-
淨 額	-	166,090
公平價值變動列入損益之金融負債：賣回選擇權	3,396	1,616
負債組成要素合計	<u>\$3,396</u>	<u>\$167,706</u>
權益組成要素-普通股轉換權	<u>\$11,357</u>	<u>\$11,357</u>

(1) 本公司於民國一〇〇年六月二十四日發行國內第二次有擔保轉換公司債，發行條件為1,800張票面利率0%之三年期有擔保轉換公司債，每張面額\$100，發行總額為\$180,000。發行時之轉換價格為每股32.5元，債權人得於發行滿一個月之次日起至到期日前十日止，除依法暫停過戶期間外，得隨時向本公司請求依當時之轉換價格轉換為本公司普通股股票以代替現金還本。民國一〇一年十二月三十一日之公司債轉換價格為每股27.8元。

(2) 本公司對發行之可轉換公司債之提前贖回及賣回辦法如下：

- A. 本轉換公司債於發行日起滿一個月之次日起至發行期間屆滿前四十日止，若本公司普通股股票收盤價格若連續三十個營業日超過當時本轉換公司債轉換價格百分之三十(含)以上時，本公司得按債券面額以現金全數收回流通在外之本轉換公司債。
- B. 本轉換公司債發行滿一個月之次日起至到期日前四十日止，若本轉換公司債流通在外餘額低於新台幣壹仟捌佰萬元(原發行總額之10%)者，本公司得按債券面額以現金全數收回流通在外之本轉換公司債。

立敦科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

- C. 本轉換公司債以發行滿二年之日為債券持有人賣回基準日，債券持有人得於發行滿二年要求本公司依債券面額，將其所持有之本轉換公司債以現金贖回。本公司受理賣回請求，應於賣回基準日後七個營業日內將款項以滙款或開立支票方式交付債券持有人。
- (3) 價格重設條款：本公司債發行後，除本公司所發行或私募之具有普通股轉換權或認股權之各種有價證券換發普通股股份外，遇有本公司已發行普通股股份增加時(包含現金增資、盈餘轉增資、資本公積轉增資、公司合併或受讓他公司股份發行新股、股票分割、現金增資參與發行海外存託憑證或私募普通股股份增加等)，則以轉換基準日前一個營業日、三個營業日及五個營業日本公司普通股收盤價(須先設算為除權或除息後價格)之簡單算術平均數孰低乘以轉換溢價率102%作為向下重新訂定之轉換價格(向上則不調整)。
- (4) 本公司依財務會計準則第三十六號公報規定分析前述金融商品，係屬於複合式之金融商品，故將買回價格分攤予負債組成要素及權益組成要素，其分攤方式係以複合金融商品之公平價值減除單獨衡量負債組成要素金額後之餘額分攤予權益組成要素。分攤至負債組成要素之金額與其帳面價值間之差額，認列為當期損益，分攤至權益組成要素之金額與其帳面價值間之差額，認列為「資本公積－可轉換公司債認股權」。民國一〇一年十二月三十一日及一〇〇年十二月三十一日發行之可轉換公司債公平價值變動列入損益之金融負債金額為\$3,396及\$1,616。
- (5) 本公司發行之第二次有擔保可轉換公司債係經中國信託商業銀行及遠東國際商業銀行保證，本公司提供未收現應收帳款及備償帳戶存款，合計分別需大於保證餘額之40%及100%予保證銀行作為擔保，抵質押資產請詳附註六。

本公司並承諾每半年及每年年底合併報表應維持下列之財務比例及限制規定：

- (A) 流動比率不得低於120%
(B) 負債比率(負債除以有形資產)不得高於120%
(C) 有形淨值(淨值扣除無形資產)不得低於900,000仟元
- (6) 截至民國一〇一年十二月三十一日止，前述公司債已由債權人申請轉換\$300，換發普通股9,433股。

立敦科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

11. 應計退休金負債

(1) 本公司編製資產負債表有關退休金負債係依財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」規定辦理。民國一〇一年度及一〇〇年度淨退休金成本組成項目如下：

	一〇一年度	一〇〇年度
服務成本	\$102	\$92
利息成本	434	341
基金資產之預期報酬	(327)	(301)
過渡性淨給付義務攤銷數	170	170
未認列退休金利益	-	(31)
淨退休金成本	\$379	\$271

本公司因勞工退休金條例之施行，民國一〇一年度及一〇〇年度淨退休金成本之增加數分別為\$3,245及\$3,503，全年度合計之退休金成本分別為\$3,624及\$3,774。

(2) 民國一〇一年十二月三十一日及民國一〇〇年十二月三十一日之基金提撥狀況與帳載應計退休金負債調節如下：

	一〇一年度	一〇〇年度
給付義務		
既得給付義務	\$2,305	\$1,392
非既得給付義務	16,003	12,783
累積給付義務	18,308	14,175
未來薪資增加之影響數	4,057	7,499
預計給付義務	22,365	21,674
退休基金資產公平價值	(17,487)	(16,338)
提撥狀況	4,878	5,336
未認列過渡性淨給付義務	(510)	(680)
未認列退休金損失	(2,319)	(1,977)
應計退休金負債	\$2,049	\$2,679

立敦科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

- (3)民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日專戶儲存臺灣銀行之退休準備金餘額分別為\$17,487及\$16,338。
- (4)截至民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日止，本公司職工退休辦法之員工既得給付分別為\$2,635及\$1,616。
- (5)主要精算假設如下：

	一〇一年度	一〇〇年度
折現率	1.75%	2.00%
未來薪資水準增加率	1.00%	2.00%
退休基金資產報酬率	1.75%	2.00%

12. 股 本

本公司民國一〇〇年一月一日額定股本為\$2,080,000，分為208,000仟股，每股面額10元，已發行股數93,679仟股，實收資本額\$936,789。

本公司於民國一〇〇年六月十日由董事會決議以民國一〇〇年七月三日為增資基準日，辦理現金增資發行普通股14,400仟股，每股面額為10元，並於六月二十日由董事會決議以每股27元溢價發行。此增資案業經行政院金融監督管理委員會民國一〇〇年五月二十五日申報生效在案，並於民國一〇〇年八月十日收足全部股款，計\$388,800。本公司業於民國一〇〇年八月十九日完成變更登記。另本公司發行之國內第二次有擔保可轉換公司債持有人於民國一〇〇年八月二十六日申請轉換\$300，換發本公司普通股計9,433股，本案業於一〇〇年十一月十一日完成變更登記。

本公司於民國一〇一年六月二十一日經股東會決議通過一〇〇年度盈餘分配案，以股東紅利轉增資\$64,853，增資發行6,485仟股，每股面額10元，並經董事會決議以民國一〇一年八月二十日為增資基準日，增資後額定股本為\$2,080,000，實收資本為\$1,145,736，分為114,574仟股，每股10元。本案業於一〇一年九月五日完成變更登記。

截至民國一〇一年十二月三十一日止，額定股本為\$2,080,000，實收股本為\$1,145,736，每股面額10元，分為114,574仟股。

立敦科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

13. 資本公積

依公司法規定，資本公積除彌補公司虧損外，不得使用，公司無虧損者，其「超過票面金額發行股票所得之溢額」、「受領贈與之所得」產生之資本公積亦得按股東原持有股份之比例發放現金。公司非於盈餘公積彌補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。

14. 盈餘分配及股利政策

(1) 本公司章程規定之股利政策如下：

依本公司章程規定，本公司每年總決算如有盈餘，除依法扣繳營利事業所得稅外，應先彌補以往年度虧損，次就其餘額提百分之十為法定公積金，本公司必要時得於分派股利前酌提特別盈餘公積或酌予保留盈餘，如尚有盈餘時提：

- ① 董監事酬勞金不得超過百分之二點五
- ② 員工紅利不低於百分之三
- ③ 股東股利由董事會擬具分派議案，提股東會決議分派之

本公司股利發放分為股票股利及現金股利兩種，分派現金股利比率不低於以當年度股東股利分配總額之10%，若每股現金股利低於0.5元時，授權董事會擬定議案，經股東會決議採現金股利或股票股利方式發放。

(2) 本公司員工紅利及董監酬勞係依董事會決議及依章程所定之成數為基礎估列(以不少於3%及不得超過2.5%估列)，並認為當年度之營業成本或營業費用，惟若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則列為股東會召開年度之損益。有關配發股票紅利之股數計算基礎係以各股東會決議日前一收盤價並考量除權除息之影響。一〇一一年度及一〇〇年度估列之員工紅利及董監事酬勞分別為\$1,932及\$11,734。

立敦科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

本公司民國一〇一年六月二十一日股東常會決議照案通過之民國一〇〇年度股利分配案及民國一〇〇年六月二十二日股東常會決議照案通過之民國九十九年度盈餘分配案，其分配情形如下：

項 目	一〇〇年度	九十九年度
董監事酬勞	\$3,200	\$1,500
員工現金紅利	\$5,600	\$3,200
股東現金紅利	每股0.8元	每股0.6元
股東股票紅利	每股0.6元	-

本公司民國一〇〇年度盈餘實際配發員工紅利及董監事酬勞\$8,800，與民國一〇〇年度財務報告認列之費用差異\$1,046，主要係估計所產生之差異，已調整為民國一〇一年度之損益。

(3)本公司民國一〇二年三月二十六日董事會擬議民國一〇一年度盈餘分配案如下：

	一〇一年度
董監酬勞	\$1,000
員工紅利-現金	\$2,000
股東紅利-現金	\$57,287

有關民國一〇一年度之盈餘分配案、員工紅利及董監事酬勞尚待預計於民國一〇二年六月十九日召開之股東會決議，其相關訊息可至公開資訊觀測站中查詢。

15. 營業收入

	一〇一年度	一〇〇年度
商品銷售	\$1,737,984	\$2,256,683
勞務提供	56,268	28,890
合 計	1,794,252	2,285,573
減：銷貨退回或折讓	(29,915)	(22,523)
營業收入淨額	\$1,764,337	\$2,263,050

立敦科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

16. 用人費、折舊、折耗及攤銷費用

本公司民國一〇一一年度及一〇〇年度發生之用人、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總表如下：

功能別 性質別	101. 1. 1-101. 12. 31			100. 1. 1-100. 12. 31		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計
用人費用						
薪資費用	\$41,704	\$20,023	\$61,727	\$45,853	\$42,255	\$88,108
勞健保費用	4,466	1,663	6,129	4,905	1,770	6,675
退休金費用	2,400	1,224	3,624	2,584	1,190	3,774
其他用人費	2,760	1,105	3,865	3,368	1,291	4,659
用						
折舊費用	14,326	998	15,324	21,087	1,081	22,168
攤銷費用	4,164	296	4,460	4,681	107	4,788
合 計	<u>\$69,820</u>	<u>\$25,309</u>	<u>\$95,129</u>	<u>\$82,478</u>	<u>\$47,694</u>	<u>\$130,172</u>

17. 所得稅

(1)截至民國一〇一一年十二月三十一日止，本公司民國九十九年度(含)以前之營利事業所得稅結算申報案件，業經稅捐稽徵機關核定在案。

(2)本公司之營利事業所得稅稅率為百分之十七。依財務會計準則公報第二十二號『所得稅之會計處理準則』之規定作跨期間所得稅分攤，其應揭露之相關事項如下：

A. 遞延所得稅負債及資產：

	101. 12. 31	100. 12. 31
(a) 遞延所得稅負債總額	\$(5,362)	\$(8,996)
(b) 遞延所得稅資產總額	\$6,119	\$6,435
(c) 遞延所得稅資產之備抵評價金額	\$(2,716)	\$(2,086)

立敦科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(d) 產生遞延所得稅負債或資產之暫時性差異：

	101. 12. 31	100. 12. 31
未實現兌換(利益)損失產生之(應課稅)可減除暫時性差異	\$(31,542)	\$2,483
備抵呆帳超限產生之可減除暫時性差異	15,976	12,268
存貨跌價損失產生之可減除暫時性差異	3,712	6,754
提列退休金成本產生之可減除(應課稅)暫時性差異	2,049	2,679
按權益法認列投資利益產生之應課稅暫時性差異	-	(4,890)
累積換算調整數產生之應課稅暫時性差異	-	(48,025)
未實現遞延毛利產生之可減除暫時性差異	4,500	2,300
未實現閒置資產跌價損失產生之可減除暫時性差異	7,674	10,379
未實現金融資產評價損失產生之可減除暫時性差異	2,081	987
B. 遞延所得稅資產—流動	\$4,466	\$4,215
備抵遞延所得稅資產評價—流動	(2,716)	(2,086)
遞延所得稅負債—流動	(5,362)	-
流動遞延所得稅資產與負債抵銷後淨額	<u><u>\$(3,612)</u></u>	<u><u>\$2,129</u></u>
	101. 12. 31	100. 12. 31
C. 遞延所得稅資產—非流動	\$1,653	\$2,220
遞延所得稅負債—非流動	-	(8,996)
非流動遞延所得稅資產與負債抵銷後淨額	<u><u>\$1,653</u></u>	<u><u>\$(6,776)</u></u>

D. 民國一〇一一年度及一〇〇年度帳列稅前純益分別按法定稅率計算之所得稅與當期所得稅費用調節如下：

	一〇一一年度	一〇〇年度
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅	\$12,009	\$53,450
所得稅調整項目之稅額影響數：		
永久性差異	3,997	65
暫時性差異	(5,510)	(32,701)
虧損扣抵遞延利益	-	(19,702)
當期應負擔之所得稅費用	<u><u>\$10,496</u></u>	<u><u>\$1,112</u></u>

立敦科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

E. 民國一〇一年度及一〇〇年度所得稅費用明細如下：

	一〇一年度	一〇〇年度
當期所得稅費用	\$10,496	\$1,112
未分配盈餘加徵10%所得稅	10,236	2,901
未實現兌換損益產生之遞延所得稅費用	5,784	435
備抵呆帳超限產生之遞延所得稅(利益)費用	(630)	5,588
存貨跌價損失產生之遞延所得稅費用(利益)	517	(163)
提列退休金成本產生之遞延所得稅費用(利益)	107	(708)
按權益法認列投資損益產生之遞延所得稅(利益)費用	(831)	27,144
未實現遞延毛利產生之遞延所得稅利益	(374)	(323)
未實現閒置資產跌價損失產生之遞延所得稅費用	460	460
金融資產評價損益產生之遞延所得稅利益	(186)	(384)
虧損扣抵產生之遞延所得稅費用	-	19,754
提列(迴轉)備抵評價產生之遞延所得稅費用(利益)	630	(14,908)
遞延所得稅費用	5,477	36,895
以前年度所得稅估計差異	708	-
所得稅費用合計	\$26,917	\$40,908

(3) 截至民國一〇一年十二月三十一日及一〇〇年十二月三十一日有關股東可扣抵稅額帳戶之資訊內容如下：

	101.12.31	100.12.31
股東可扣抵稅額帳戶餘額	\$19,565	\$37,167
預計(實際)當年度盈餘分配之稅額扣抵比率	22.71%	14.48%

本公司預計當年度盈餘分配之稅額扣抵比率係含應計民國一〇一年度營利事業所得稅及一〇〇年度未分配盈餘加徵百分之十所得稅為計算基礎。

(4) 未分配盈餘相關資訊

	101.12.31	100.12.31
八十六年度以前未分配盈餘	\$-	\$ -
八十七年度以後未分配盈餘	175,089	302,511
合計	\$175,089	\$302,511

立敦科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

18. 每股盈餘

(1) 一〇一一年度每股盈餘

	股 數	權 數	加權平均股數
期初已發行股數	108,088,340	1	108,088,340股
本期盈餘轉增資股數	6,485,301	1	6,485,301
本期計算基本每股盈餘流通在外普通股加權平均股數			114,573,641股
本期計算稀釋每股盈餘流通在外普通股加權平均股數		(註5)	114,573,641股
本期稅後淨利			\$43,727
每股盈餘(元)			
基本每股盈餘(元)			\$0.38
稀釋每股盈餘(元)			\$0.38

(2) 一〇〇年度每股盈餘

	股 數	權 數	加權平均股數
期初已發行股數	93,678,907	1	93,678,907股
本期現金增資股數	14,400,000	0.4986	7,180,274
可轉換公司債申請轉換(註1)	9,433	0.3507	3,308
一〇〇年盈餘轉增資追溯調整比例		(註4)	1.059997
計算基本每股盈餘流通在外股數			106,913,958股
具稀釋作用之潛在普通股			
已申請轉換之可轉換公司債		(註2)	3,980
假設一百年度員工紅利發放股票			409,096
可轉換公司債潛在股數		(註3)	3,004,307
本期計算稀釋每股盈餘流通在外普通股加權平均股數			110,331,341股
本期稅後淨利			\$273,505
可轉換公司債如果轉換可節省利息費用稅後淨額			\$1,736
每股盈餘(元)			
基本每股盈餘(元)			\$2.56
稀釋每股盈餘(元)			\$2.49

註1:按實際申請轉換普通股後流通在外期間換算加權平均股數。

註2:轉換為普通股之可轉換公司債依如果轉換法計算於期初至轉換日之加權平均股數。

註3:依如果轉換法計算尚未申請轉換為普通股之可轉換公司債於期初可轉換之股數。

註4:追溯調整比例1.059997=1+一〇〇年盈餘轉增資配股率(6,485,001股/108,088,340股)。

註5:可轉換公司債對一〇一年每股盈餘具有反稀釋效果，故不擬計入稀釋每股盈餘。

立敦科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

五、關係人交易事項

1. 關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
立隆電子工業股份有限公司	本公司之母公司
立隆電子(惠州)有限公司	立隆公司之孫公司
立隆電子(蘇州)有限公司	立隆公司之孫公司
LITON (BVI) CO., LTD.	本公司100%控股之子公司
EVERTECH CAPA CO., LTD.	本公司100%持有之子公司
FOREVER CO., LTD.	本公司100%持有之孫公司
V-TECH CO., LTD.	本公司100%控股之子公司
立敦電子科技(阿壩州)有限公司	本公司100%持有之曾孫公司
吳德銓等共5人	為本公司董事
朱永昌等共2人	為本公司監察人
李東榮等共2人	為本公司副總經理

2. 與關係人間之重大交易事項

(1) 銷 貨

A. 本公司民國一〇一一年度及一〇〇年度對關係人銷貨如下：

關 係 人 名 稱	一〇一一年度		一〇〇年度	
	金 額	%	金 額	%
立隆電子(惠州)有限公司	\$254,408	14.42	\$382,838	16.92
EVERTECH CAPA CO., LTD. (註)	205,248	11.63	336,257	14.86
立隆電子(蘇州)有限公司	181,215	10.27	231,558	10.23
立敦電子科技(阿壩州)有限公司(註)	47,596	2.70	17,924	0.79
立隆電子工業股份有限公司	495	0.03	30	-
合 計	\$688,962	39.05	\$968,607	42.80

註：為本公司100%持有之孫公司及曾孫公司，已依(87)台財證(六)第〇〇七四七號函規定，於去料時依委外加工之會計處理，而不作銷貨處理。

立敦科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

B. 本公司民國一〇一一年度對關係人銷貨如下：

關係人名稱	交易發生性質	金額	帳載科目	關係人交易揭露
LITON (BVI) CO., LTD.	銷貨收入—原物料及成品	\$415,275	銷貨收入，惟已做進銷貨抵銷	\$-
V-TECH CO., LTD.	銷貨收入—原物料及成品	\$12,076	銷貨收入，惟已做進銷貨抵銷	\$-

C. 本公司民國一〇〇年度對關係人銷貨如下：

關係人名稱	交易發生性質	金額	帳載科目	關係人交易揭露
LITON (BVI) CO., LTD.	銷貨收入—原物料及成品	\$433,233	銷貨收入，惟已做進銷貨抵銷	\$-
V-TECH CO., LTD.	銷貨收入—原物料及成品	\$21,953	銷貨收入，惟已做進銷貨抵銷	\$-

D. 銷貨收款條件

關係人名稱	交易條件
立隆電子工業股份有限公司	低壓化成箔：次月結135天。 中高壓化成箔：次月結收取90天。 導針：次月結90天。
立隆電子(蘇州)有限公司	低壓化成箔：次月結135天。 中高壓化成箔：次月結120天。
立隆電子(惠州)有限公司	低壓化成箔：次月結135天。 中高壓化成箔：次月結收取90天。
LITON (BVI) CO., LTD.	收付條件係將債權債務互抵後視該公司資金狀況酌予收回。
EVERTECH CAPA CO., LTD.	收付條件係將債權債務互抵後視該公司資金狀況酌予收回。
V-TECH CO., LTD.	收付條件係將債權債務互抵後視該公司資金狀況酌予收回。
立敦電子科技(阿壩州)有限公司	收付條件係將債權債務互抵後視該公司資金狀況酌予收回。

立敦科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(2) 進 貨

本公司民國一〇一一年度及一〇〇年度對關係人進貨之情形如下：

關 係 人 名 稱	一〇一一年度		一〇〇年度	
	金 額	%	金 額	%
V-TECH CO., LTD.	\$499,121	24.07	\$607,862	23.97
LITON (BVI) CO., LTD.	169,204	8.16	229,178	9.03
合 計	\$668,325	32.23	\$837,040	33.00

註：本公司民國一〇一一年度對關係人進貨如下：

關係人名稱	交易發生性質	金額	帳載科目	關係人交易揭露
LITON (BVI) CO., LTD.	進貨－原物料及成品	\$584,479	銷貨成本，惟已做進銷貨抵銷	\$169,204
V-TECH CO., LTD.	進貨－原物料及成品	\$511,197	銷貨成本，惟已做進銷貨抵銷	\$499,121

註：本公司民國一〇〇年度對關係人進貨如下：

關係人名稱	交易發生性質	金額	帳載科目	關係人交易揭露
LITON (BVI) CO., LTD.	進貨－原物料及成品	\$662,411	銷貨成本，惟已做進銷貨抵銷	\$229,178
V-TECH CO., LTD.	進貨－原物料及成品	\$629,815	銷貨成本，惟已做進銷貨抵銷	\$607,862

進貨付款條件

關 係 人 名 稱	交 易 條 件
LITON (BVI) CO., LTD.	債權債務互抵。
V-TECH CO., LTD.	債權債務互抵。

立敦科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(3) 應收帳款

本公司民國一〇一年十二月三十一日及一〇〇年十二月三十一日對關係人之應收帳款明細如下：

關 係 人 名 稱	101. 12. 31		100. 12. 31	
	金 額	%	金 額	%
立隆電子(惠州)有限公司	\$107,117	18.38	\$129,450	22.29
立隆電子(蘇州)有限公司	81,523	13.98	84,179	14.50
EVERTECH CAPA CO., LTD.	29,503	5.06	48,289	8.32
立隆電子工業股份有限公司	453	0.08	-	-
FOREVER CO., LTD.	140	0.02	82	0.01
合 計	218,736	37.52	262,000	45.12
(減)加:備抵兌換(損失)利益	(19)	-	304	0.05
淨 額	<u>\$218,717</u>	<u>37.52</u>	<u>\$262,304</u>	<u>45.17</u>

(4) 長期應收款

關 係 人 名 稱	101. 12. 31		100. 12. 31	
	金 額	%	金 額	%
FOREVER CO., LTD.	<u>\$1,498</u>	<u>100.00</u>	<u>\$1,461</u>	<u>100.00</u>

(5) 應付帳款

本公司民國一〇一年十二月三十一日及一〇〇年十二月三十一日對關係人之款項如下：

關 係 人 名 稱	101. 12. 31		100. 12. 31	
	金 額	%	金 額	%
LITON (BVI) CO., LTD.	\$69,445	48.28	\$109,151	68.98
V-TECH CO., LTD.	44,090	30.65	12,695	8.02
合 計	<u>\$113,535</u>	<u>78.93</u>	<u>\$121,846</u>	<u>77.00</u>

立敦科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(6) 加工成本

關 係 人 名 稱	一 0 一 年 度		一 0 0 年 度	
	金 額	%	金 額	%
LITON (BVI) CO., LTD.	\$52,286	99.08	\$16,206	58.90
V-TECH CO., LTD.	487	0.92	10,090	36.67
合 計	\$52,773	100.00	\$26,296	95.57

(7) 遞延未實現利益

依證券暨期貨管理委員會87年3月18日(87)台財證(六)第〇〇七四七號函規定，去料委託關係人LITON(BVI) CO., LTD. 及EVERTECH CAPA CO., LTD. 加工時係依委託加工之會計處理而不作銷貨處理，因而產生之遞延未實現利益，民國一〇一一年度及一〇〇年度分別為\$4,500及\$2,300，需俟加工完成再出售時，才予銷除。

(8) 主要管理階層薪酬總額資訊：

項 目	一 0 一 年 度	一 0 0 年 度
薪資、獎金、特支費、 業務執行費用及紅利	\$10,007	\$9,226

本公司主要管理階層包含董事，監察人及副總經理職以上。

有關給付以上主要管理階層薪酬總額相關詳細資訊，請參閱股東會年報內容。

(9) 本公司為關係人背書保證，明細請參閱附註十一 1.(2)。

(10) 本公司為關係人V-TECH CO., LTD. 之中長期借款提供財產擔保，明細請參閱附註六。

六、抵押之資產

本公司於民國一〇一年十二月三十一日及一〇〇年十二月三十一日，提供銀行作為擔保之資產明細如下：

	101.12.31	100.12.31
土 地(註一)	\$202,545	\$-
應收帳款質押(註二)	143,761	132,339
建 築 物—未折減餘額(註一)	118,601	-
受限制資產	20,324	25,242
合 計	\$485,231	\$157,581

註一：係本公司為被投資公司V-TECH CO., LTD. 之中長期借款提供擔保品。

註二：為發行公司債之擔保品。

立敦科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

七、重大承諾事項及或有事項

本公司截至民國一〇一年十二月三十一日止，已開立未使用信用狀金額為日幣174,458仟元及美金127仟元，此項開狀交易未繳納保證金。

八、重大之災害損失

無此事項。

九、重大之期後事項

無此事項。

十、其 他

(一)金融商品之公平價值

1. 衍生性金融商品

本公司截至民國一〇一年十二月三十一日及一〇〇年十二月三十一日為止，與銀行簽訂尚未到期之遠期外匯買賣合約金額如下：

本 公 司	101.12.31		100.12.31	
	合約金額 (名目本金)	公平價值	合約金額 (名目本金)	公平價值
衍生性金融商品種類				
遠期外匯合約-賣台幣買日幣	NTD 17,960仟元 JPY 50,000仟元	\$(1,091)	\$-	\$-
遠期外匯合約-賣美元買日幣	USD 1,000仟元 JPY 83,420仟元	\$(990)	\$-	\$-

立敦科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

2. 金融商品公平價值

非衍生性金融商品	101. 12. 31		100. 12. 31	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
<u>資產-非衍生性</u>				
現金及約當現金	\$56,405	\$56,405	\$177,502	\$177,502
公平價值變動列入損益之金融資產-流動	6,332	6,332	6,756	6,756
應收票據及帳款	593,563	593,563	589,676	589,676
受限制資產	20,324	20,324	25,242	25,242
以成本衡量之金融資產-非流動	550	-	550	-
採權益法之長期股權投資	1,000,599	1,000,599	908,113	908,113
<u>負債-非衍生性</u>				
短期借款	370,205	370,205	410,241	410,241
應付帳款	143,845	143,845	158,248	158,248
應付公司債(含一年內到期部份)	171,600	171,600	166,090	166,090
<u>負債-衍生性</u>				
公平價值變動列入損益之金融負債-流動	5,477	5,477	-	-
公平價值變動列入損益之金融負債-非流動	-	-	1,616	1,616

本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

- (1) 現金及約當現金、應收票據及帳款、受限制資產、短期借款與應付帳款以其在資產負債表上之帳面價值估計公平價值，因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。
- (2) 公平價值變動列入損益之金融資產-流動因有公開之市場價格，故以市場價格決定公平價值。
- (3) 採權益法之長期股權投資如有市場價格可循時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則依被投資公司股權淨值帳載數×期末持股比率。

立敦科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(4)依成本衡量之金融資產—非流動，因其公平價值無法可靠衡量，故不列示公平價值。

(5)應付公司債以市場價值為公平價值。

(6)衍生性金融商品之公平價值資訊係由交易之相對人提供。

3. 本公司金融資產及金融負債之公平價值，以活絡市場之公開報價直接決定者，及以評價方法估計者分別為：

非衍生性金融商品	公開報價決定之金額		評價方法估計之金額	
	101.12.31	100.12.31	101.12.31	100.12.31
金 融 資 產				
現金及約當現金	\$56,405	\$177,502	\$-	\$-
公平價值變動列入損益之金融資產-流動	6,332	6,756	-	-
應收票據及款項	-	-	593,563	589,676
受限制資產	20,324	25,242	-	-
以成本衡量之金融資產-非流動	-	-	550	550
採權益法之長期股權投資	-	-	1,000,599	908,113
金 融 負 債				
短期借款	-	-	370,205	410,241
應付票據及款項	-	-	143,845	158,248
應付公司債(含一年內到期)	-	-	171,600	166,090
衍生性金融商品				
金 融 負 債				
公平價值變動列入損益之金融負債-流動	-	-	5,477	-
公平價值變動列入損益之金融負債-非流動	-	-	-	1,616

4. 財務風險資訊：

(1)信用風險：

本公司僅與已經核可且信用良好之第三人交易，本公司政策並規定與客戶進行信用交易前，需經信用確認程序，並持續評估應收帳款與應收票據回收情形。

立敦科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(2)市場風險：

本公司從事遠期外匯交易係以規避匯率變動對已負擔之外幣債務所可能產生之匯兌損失之風險及淨負債因匯率及利率波動所產生之風險，故市場匯率變動之風險損失將由被避險外幣債務之匯率評估所產生之兌換損益所抵銷，而利率風險亦因預期之資金成本已固定，故市場價格風險並不重大。

(3)流動性風險：

本公司從事遠期外匯交易是以公司之外幣債務為合約標的，因而外幣債務到期產生之現金收支與外匯合約履行時所產生之現金收支相抵，故無額外之現金需求。又因遠期外匯合約之匯率已確定，不致有重大之現金流量風險。

(4)利率變動之現金流量風險

本公司借款預估未來一年並無大幅走升之趨勢，利率變動之風險對本公司影響甚微。

5. 本公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

金額單位：仟元

	一〇一年十二月三十一日			一〇〇年十二月三十一日		
	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣
金融資產						
貨幣性項目						
美金	\$7,925	29.1200	\$230,773	\$9,108	30.2700	\$275,699
日幣	195,613	0.3374	65,999	195,617	0.3903	76,349
人民幣	18,977	4.6721	88,664	11,686	4.8041	56,141
港幣	672	3.7580	2,528	2,182	3.8950	8,499
採權益法之長期股權投資						
美金	34,361	29.1200	1,000,599	30,000	30.2700	908,113
金融負債						
貨幣性項目						
日幣	\$1,098,843	0.3374	370,750	1,111,732	0.3903	433,909
美金	212	29.1200	6,171	105	30.2700	3,178
人民幣	-	4.6721	-	831	4.8041	3,992

6. 為利於比較分析，民國一〇〇年十二月三十一日財務報表之部分科目業經適當分類。

立敦科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

十一、附註揭露事項

1. 重大交易事項相關資訊

！資金貸與他人：無。

為他人背書保證：

編號	背書保證者 (公司名稱)	被背書保證對象		對單一企業 背書保證限額(註1)	本期最高背書 保證餘額	期末背書 保證餘額	實際動支 金額	以財產擔保之 背書保證金額	累計背書保證金 額佔最近期財務 報表淨值之比率	背書保證最高 限額 (註2)	屬母公司對 子公司背書 保證金額	屬子公司 對母公司 背書保證	屬大陸地區背 書保證
		公司名稱	關係										
0	立敦科技股 份有限公司	V-TECH CO., LTD.	本公司之子 公司	\$1,647,899	\$349,440	\$349,440	\$349,440	無	21.21%	\$1,647,899	Y	-	\$-

註1：對單一企業背書保證限額不得超過當期淨值之100%。

註2：背書保證最高總限額不得超過當期淨值之100%。

期末持有有價證券情形：

一〇一年十二月三十一日

持有之 公司	有價證券 種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳列科目	期末				備 註
				股數/ 單位數	帳面金額	持股比率	市價	
立敦科技股 份有限公司	股票-中華開發金融控 股股份有限公司	-	公平價值變動列入損益之 金融資產	90,411	\$983	-	\$687	
	公司債-英濟股份有限 公司二	-	公平價值變動列入損益之 金融資產	53,000	5,300	-	5,645	
			加：交易目的金融資產評 價調整		49		-	
			合 計		\$6,332		\$6,332	
	邦英生物科技股份有限 公司	-	以成本衡量之金融資產-非 流動	100,000	\$550	5%	\$550	
			合 計		\$550		\$550	
	LITON(BVI) CO., LTD.	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	7,057,715	\$314,888	100%	\$314,888	
V-TECH CO., LTD.	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	23,447,362	685,711	100%	685,711		
EVERTECH CAPA CO., LTD.	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	10,000	-	100%	-		
				\$1,000,599		\$1,000,599		

立敦科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

本期累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

買賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期初		買入		賣出				期末	
					股數	金額	股數	金額	股數	售價	帳面成本	處分(損)益	股數	金額
立敦科技股份有限公司	股權 - V-TECH CO., LTD.	採權益法之長期股權投資	現金投資	母子 公司	19,147,362	USD 19,147 仟元	4,300,000	USD 4,300 仟元	-	-	-	-	23,447,362	USD 23,447 仟元

取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：
無。

處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：
無。

⑦與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			(進)銷貨	金額	佔總(進)銷貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
立敦科技股份有限公司	立隆電子(惠州)有限公司	立隆公司之孫公司	銷貨	\$254,408	14.42%	低壓化成箔：次月結135天；中高壓化成箔：次月結90天。	正常	參五.2.(1)	\$107,117	18.05%	
立敦科技股份有限公司	立隆電子(蘇州)有限公司	立隆公司之孫公司	銷貨	181,215	10.27%	低壓化成箔：次月結135天；中高壓化成箔：次月結120天。	正常	參五.2.(1)	\$81,523	13.73%	
立敦科技股份有限公司	EVERTECH CAPA CO., LTD.	本公司之子公司	銷貨	205,248	11.63%	收付條件係將債權債務互抵後視該公司資金狀況酌予收回。	正常	參五.2.(1)	29,469	4.96%	
立敦科技股份有限公司	V-TECH CO., LTD.	本公司之子公司	進貨	(499,121)	24.07%	收付條件係將債權債務互抵後視該公司資金狀況酌予收回。	正常	參五.2.(2)	(44,090)	(30.65)%	
立敦科技股份有限公司	LITON(BVI) CO., LTD	本公司之子公司	進貨	(169,204)	8.16%	收付條件係將債權債務互抵後視該公司資金狀況酌予收回。	正常	參五.2.(2)	(69,445)	(48.28)%	

立敦科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

⑧ 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項 餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人 款項期後 收回金額	提列備抵 呆帳金額
					金額	處理方式		
立敦科技股份有限公司	立隆電子(惠州)有限公司	立隆公司之孫公司	應收帳款 \$107,117	2.15 次	\$-	-	\$31,019	\$ -

⑨ 從事衍生性商品交易：詳財務報表附註十、(一)、1 之說明。

2. 轉投資事業相關資訊

(1) 被投資公司名稱、所在地區、主要營業項目、原始投資金額、期末持股情形、本期損益及認列之投資損益等相關資訊：

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司 本期(損)益	本公司認列之 投資(損)益	備註
				本期期末	上期期末	股數	比率	帳面金額			
立敦科技股份 有限公司	LITON(BVI) CO., LTD.	P. O. BOX 3340, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	鋁箔材料、鋁質電 解電容器及以上產 品相關材料之銷售 及股權投資	\$237,021	\$237,021	7,057,715	100%	\$314,888	\$33,725	\$33,725	(註2)
立敦科技股份 有限公司	V-TECH CO., LTD.	Offshore Chambers P. O. Box 217, Apia Samoa	鋁箔材料、鋁質電 解電容器及以上產 品相關材料之銷售 及股權投資	731,779	604,398	23,447,362	100%	685,711	(42,699)	(42,699)	(註2) (註3)
立敦科技股份 有限公司	EVERTECH CAPA CO., LTD.	Jipfa Buiding, 3 rd Floor, Road Town, Tortola, British Virgin Islands.	商品買賣	330	330	10,000	100%	- (註1)	(8,589)	(8,589)	(註2)
LITON(BVI) CO., LTD.	立敦電子科技 (惠州)有限公司	廣東省惠東縣太陽工 業城	鋁箔材料、鋁質電 解電容器及以上產 品相關材料之製造	USD(仟元) 7,079	USD(仟元) 7,079	7,079,031	100%	USD(仟元) 10,612	USD(仟元) 1,064		已併子公司處 理
V-TECH CO., LTD.	FOREVER CO., LTD.	Offshore Chambers, P. O. Box217, Apia, Samoa	股權投資	USD(仟元) 21,353	USD(仟元) 17,853	21,353,012	100%	USD(仟元) 21,634	USD(仟元) (1,293)		已併子公司處 理

立敦科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司 本期(損)益	本公司認列之 投資(損)益	備註
				本期期末	上期期末	股數	比率	帳面金額			
V-TECH CO., LTD.	立盛科技貿易(惠州)有限公司	廣東省惠東縣太陽工業城	鋁質電解電容器相關材料及設備之批發、零售、進出口業務及電極引線之製造及買賣	USD(仟元) 1,300	USD(仟元) 500	1,300,000	100%	USD(仟元) 1,085	USD(仟元). (216)	已併子公司處理	
FOREVER CO., LTD.	立敦電子科技(阿壩州)有限公司	四川省阿壩州汶川縣漢口鎮古溪溝村	鋁箔材料、鋁質電解電容器及以上產品相關材料之製造及買賣	USD(仟元) 21,282	USD(仟元) 17,782	21,282,346	100%	USD(仟元) 21,684	USD(仟元) (1,287)	已併孫公司處理	

註1：帳面價值產生貸餘，依規定轉列對該被投資公司之其他負債。

註2：本期認列被投資公司之投資收益係已包含該等公司認列其再轉投資公司之投資損益。

註3：本公司認列投資收益係含關係人逆流沖銷。

(2)具有控制能力之被投資公司之重大交易事項相關資訊：

① 資金貸與他人：

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	本期最高餘額	期末餘額 (董事會核准額度)	實際撥貸 期末餘額	利率區間	資金貸與性質 (註1)	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象 資金貸與限額(註2)	資金貸與 總限額 (註3)
												名稱	價值		
1	立敦電子科技(惠州)有限公司	立敦電子科技(阿壩州)有限公司	其他應收款	\$123,343	\$123,343	\$61,672	-	2	\$-	災後重建及投產期初資金	\$-	-	\$-	\$30,902	\$123,608
2	立敦電子科技(惠州)有限公司	立盛科技貿易(惠州)有限公司	其他應收款	163,524	163,524	112,130	-	2	-	經營及資金運轉需要	-	-	-	30,902	123,608
3	V-TECH CO., LTD.	立敦電子科技(阿壩州)有限公司	其他應收款	349,440	349,440	349,440	-	2	-	二期工程建廠資金調度需求	-	-	-	68,571	274,284

註1：1表為有業務往來者，2表為有短期融通資金之必要者。

註2：依公司淨值10%為限。

註3：依公司淨值40%為限。

註4：本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司間從事資金貸與，不受上述限額之規定。

②為他人背書保證：無。

立敦科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

③期末持有有價證券情形：

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末				備註
				股數/單位數	帳面金額	持股比率	市價	
LITON(BVI) CO., LTD.	立敦電子科技(惠州)有限公司	立敦公司之孫公司	採權益法之長期股權投資	7,079,031	USD(仟元) 10,612	100%	USD(仟元) 10,612	
V-TECH CO., LTD.	FOREVER CO., LTD.	立敦公司之孫公司	採權益法之長期股權投資	21,353,012	USD(仟元) 21,634	100%	USD(仟元) 21,634	
V-TECH CO., LTD.	立盛科技貿易(惠州)有限公司	立敦公司之孫公司	採權益法之長期股權投資	1,300,000	USD(仟元) 1,085	100%	USD(仟元) 1,085	
FOREVER CO., LTD.	立敦電子科技(阿壩州)有限公司	立敦公司之孫公司	採權益法之長期股權投資	21,282,346	USD(仟元) 21,684	100%	USD(仟元) 21,684	
立敦電子科技(惠州)有限公司	高爾夫球會員證	-	以成本衡量之金融資產-非流動	-	495	-	495	
立敦電子科技(惠州)有限公司	立晶房產開發(惠州)有限公司	-	以成本衡量之金融資產-非流動	1,414,284	6,964	4.29%	6,964	

④本期累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

買賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期初		買入		賣出				期末	
					股數	金額	股數	金額	股數	售價	帳面成本	處分(損益)	股數	金額
V-TECH CO., LTD.	股權-FOREVER CO., LTD.	採權益法之長期股權投資	現金投資	母子公司	17,853,012	USD 17,853(仟元)	3,500,000	USD 3,500(仟元)	-	-	-	-	21,353,012	USD 21,353(仟元)
FOREVER CO., LTD.	股權-立敦電子科技(阿壩州)有限公司	採權益法之長期股權投資	現金投資	母子公司	17,782,346	USD 17,782(仟元)	3,500,000	USD 3,500(仟元)	-	-	-	-	21,282,346	USD 21,282(仟元)

立敦科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外,均以新台幣仟元為單位)

⑤取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。

⑥處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。

⑦與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			(進)銷貨	金額	佔總(進)銷貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
LITON(BVI) CO., LTD.	立敦科技股份有限公司	LITON(BVI) CO., LTD. 之母公司	銷貨	\$584,479	74.76%	債權債務互抵。	正常	債權債務互抵。	\$-	-%	註1
LITON(BVI) CO., LTD.	立敦科技股份有限公司	LITON(BVI) CO., LTD. 之母公司	進貨	(415,275)	(53.40)%	債權債務互抵。	正常	債權債務互抵。	-	-	註1
V-Tech Co., Ltd.	立敦科技股份有限公司	V-Tech Co., Ltd. 之母公司	銷貨	511,197	88.45%	債權債務互抵。	正常	債權債務互抵。	44,090	25.66%	註1
EVERTECH CAPA CO., LTD.	立敦科技股份有限公司	EVERTECH CAPA CO., LTD. 之母公司	進貨	(205,248)	(99.40)%	債權債務互抵。	正常	債權債務互抵。	(29,503)	(29.56)%	註1
立隆電子(惠州)有限公司	立敦科技股份有限公司	立隆公司之孫公司	進貨	(254,408)	(17.43)%	收付條件係將債權債務互抵後視該公司資金狀況酌予收回。	正常	參五.2.(1)	(107,117)	(30.56)%	
立隆電子(蘇州)有限公司	立敦科技股份有限公司	立隆公司之孫公司	進貨	(181,215)	(18.20)%	收付條件係將債權債務互抵後視該公司資金狀況酌予收回。	正常	參五.2.(1)	(81,523)	(10.70)%	
LITON(BVI) CO., LTD.	立敦電子科技(惠州)有限公司	LITON(BVI) CO., LTD. 之子公司	銷貨	415,862	53.19%	債權債務互抵。	正常	債權債務互抵。	-	-	
LITON(BVI) CO., LTD.	立敦電子科技(惠州)有限公司	LITON(BVI) CO., LTD. 之子公司	進貨	(579,576)	(74.53)%	債權債務互抵。	正常	債權債務互抵。	-	-	
V-Tech Co., Ltd.	立敦電子科技(阿壩州)有限公司	V-Tech Co., Ltd. 之子公司	進貨	(557,611)	(96.48)%	債權債務互抵。	正常	債權債務互抵。	-	-	
EVERTECH CAPA CO., LTD.	立敦電子科技(阿壩州)有限公司	聯屬公司	銷貨	206,491	100%	債權債務互抵。	正常	債權債務互抵。	78,420	100%	
立敦電子科技(惠州)有限公司	LITON(BVI) CO., LTD.	立敦電子科技(惠州)有限公司之母公司	銷貨	579,576	100%	債權債務互抵。	正常	債權債務互抵。	-	-	
立敦電子科技(惠州)有限公司	LITON(BVI) CO., LTD.	立敦電子科技(惠州)有限公司之母公司	進貨	(415,862)	(94.71)%	債權債務互抵。	正常	債權債務互抵。	(19,342)	(15.17)%	
立敦電子科技(阿壩州)有限公司	V-Tech Co., Ltd.	立敦電子科技(阿壩州)有限公司之母公司	銷貨	557,611	100%	債權債務互抵。	正常	債權債務互抵。	127,548	100%	
立敦電子科技(阿壩州)有限公司	EVERTECH CAPA CO., LTD.	聯屬公司	進貨	(206,491)	(92.07)%	債權債務互抵。	正常	債權債務互抵。	(78,417)	(59.40)%	

註1：本公司依證券暨期貨管理委員會87年3月18日(87)台財證(六)第○○七四七號函規定，去料委外加工時，雙方若已合意為供加工後運回或代為逕行出售者，加工產品之所有權及風險並未移轉，則於去料時依委外加工之會計處理，而不作銷貨處理。

立敦科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

⑧應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項 餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人 款項期後 收回金額	提列備抵 呆帳金額
					金額	處理方式		
立敦電子科技(阿壩州)有限公司	V-Tech Co., Ltd.	立敦電子科技(阿壩州)有限公司之 母公司	應收帳款 \$127,547	3.88 次	\$-	-	債權債務沖銷	\$ -

⑨從事衍生性商品交易：無。

3. 大陸投資資訊

(1)本公司透過「LITON (BVI) CO., LTD.」及「V-TECH CO., LTD.」對大陸轉投資，其相關資訊如下：

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資(損)益(註)	期末投資帳面價值	截至本期止已匯回投資收益
					匯出	收回					
立敦電子科技(惠州)有限公司	鋁箔材料、鋁質電解電容器及以上產品相關材料之製造	\$206,141 (美金 7,079 仟元)	係透過第三地區投資公司再投資大陸公司	\$206,141 (美金 7,079 仟元)	\$ -	\$ -	\$206,141 (美金 7,079 仟元)	100%	\$31,548 (美金 1,064 仟元)	\$309,021 (美金 10,612 仟元)	\$ -
立敦電子科技(阿壩州)有限公司	鋁箔材料、鋁質電解電容器及以上產品相關材料之製造	\$619,732 (美金 21,282 仟元)	係透過第三地區投資設立公司再間接投資大陸	\$517,812 (美金 17,782 仟元)	\$101,920 (美金 3,500 仟元)	\$ -	\$619,732 (美金 21,282 仟元)	100%	\$(38,160) (美金-1,287 仟元)	\$631,438 (美金 21,684 仟元)	\$ -
立盛科技貿易(惠州)有限公司	鋁質電解電容器相關材料及設備之批發、零售、進出口業務及電極引線之製造及買賣	\$37,856 (美金 1,300 仟元)	係透過第三地區投資公司再投資大陸公司	\$14,560 (美金 500 仟元)	\$23,296 (美金 800 仟元)	\$ -	\$37,856 (美金 1,300 仟元)	100%	\$(6,405) (美金-216 仟元)	\$31,595 (美金 1,085 仟元)	\$ -

(註)：本期投資損益經台灣母公司簽證會計師查核簽證之查核報表。

本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額
		淨值×60%
\$863,728 (美金 29,661 仟元)	\$891,072 (美金 30,600 仟元)	\$988,739

立敦科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(2)與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生之重大交易事項：

①進 貨

本公司民國一〇一一年度透過「LITON (BVI) CO., LTD.」及「V-TECH CO., LTD.」對「立敦電子科技(惠州)有限公司」及「立敦電子科技(阿壩州)有限公司」進貨之情形如下：

	<u>一〇一一年度</u>
LITON (BVI) CO., LTD.	\$584,479
V-TECH CO., LTD.	\$511,197

②銷 貨

本公司民國一〇一一年度透過「LITON (BVI) CO., LTD.」及「EVERTECH CAPA CO., LTD.」對「立敦電子科技(惠州)有限公司」及「立敦電子科技(阿壩州)有限公司」及對直接對「立敦電子科技(阿壩州)有限公司」銷貨之情形如下：

	<u>一〇一一年度</u>
LITON (BVI) CO., LTD.	\$415,275
EVERTECH CAPA CO., LTD.	\$205,248
立敦電子科技(阿壩州)有限公司	\$47,596

③加工費

本公司民國一〇一一年度透過「LITON (BVI) CO., LTD.」及「V-TECH CO., LTD.」所支付「立敦電子科技(惠州)有限公司」及「立敦電子科技(阿壩州)有限公司」加工費情形如下：

	<u>一〇一一年度</u>
LITON (BVI) CO., LTD.	\$52,286
V-TECH CO., LTD.	\$487

立敦科技股份有限公司

聲 明 書

本公司一〇一一年度(自一〇一一年一月一日至一〇一一年十二月三十一日止)依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依財務會計準則公報第七號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

立敦科技股份有限公司



負 責 人：吳德銓



中華民國一〇二年三月二十六日

立敦科技股份有限公司及其子公司

會計師查核報告

立敦科技股份有限公司及其子公司民國一〇一年十二月三十一日及一〇〇年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇一年一月一日至十二月三十一日及一〇〇年一月一日至十二月三十一日之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開合併財務報表表示意見。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則暨一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製合併財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估合併財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述之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一般公認會計原則編製，足以允當表達立敦科技股份有限公司及其子公司民國一〇一年十二月三十一日及一〇〇年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇一年一月一日至十二月三十一日及一〇〇年一月一日至十二月三十一日之營業成果與現金流量。

此 致

立敦科技股份有限公司 公鑒

安永聯合會計師事務所
主管機關核准辦理公開發行財務報告
查核簽證文號：金管證六字第0950104133號
金管證六字第097038990號

涂清淵 

會計師：

陳政初 



中華民國一〇二年三月二十六日

立敦科技股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國一〇一年十二月三十一日

及一〇〇年十二月三十一日

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

代碼	資 產	附 註	一〇一年十二月三十一日		一〇〇年十二月三十一日	
			金 額	%	金 額	%
	流動資產					
1100	現金及約當現金	二及四.1	\$99,407	3.34	\$294,860	11.13
1310	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	二及四.2	6,332	0.21	6,756	0.26
1130	應收票據	二、四.3	26,494	0.89	15,922	0.60
1140	應收帳款-非關係人	二、四.4及六	366,095	12.31	318,395	12.02
1150	應收帳款-關係人	二、四.4及五	199,304	6.70	213,857	8.08
1210	存貨淨額	二及四.5	419,305	14.10	415,696	15.70
1260	預付款項		34,656	1.17	14,373	0.54
1280	其他流動資產		64,682	2.17	68,616	2.60
1286	遞延所得稅資產-流動	二及四.19	-	-	2,129	0.08
1291	受限制資產	六	20,324	0.68	25,242	0.95
11XX	流動資產合計		1,236,599	41.57	1,375,846	51.96
	基金及投資	二				
1480	以成本衡量之金融資產-非流動		8,009	0.27	8,219	0.31
	固定資產	二、四.6及六				
1501	土 地		202,545	6.81	202,545	7.65
1521	建 築 物		462,620	15.55	421,463	15.92
1531	機器設備		894,457	30.07	866,089	32.70
1551	運輸設備		7,507	0.25	6,985	0.26
1561	辦公設備		8,620	0.29	7,206	0.27
1611	租賃資產		190,657	6.41	173,088	6.54
1681	其他設備		97,948	3.29	73,396	2.77
	成本合計		1,864,354	62.67	1,750,772	66.11
15X9	減：累積折舊		(710,867)	(23.90)	(663,724)	(25.06)
1671	未完工程		173,653	5.84	58,176	2.20
1672	預付設備款		166,565	5.60	11,184	0.42
15XX	固定資產淨額		1,493,705	50.21	1,156,408	43.67
	無形資產					
1750	電腦軟體成本	二	1,869	0.06	864	0.03
1782	土地使用權	二	113,954	3.83	34,429	1.30
17XX	無形資產合計		115,823	3.89	35,293	1.33
	其他資產					
1820	存出保證金		908	0.03	916	0.03
1830	遞延費用	二	19,518	0.66	12,758	0.48
1860	遞延所得稅資產-非流動	二及四.19	1,653	0.06	-	-
1880	其他資產-其他	四.7	98,472	3.31	58,856	2.22
18XX	其他資產合計		120,551	4.06	72,530	2.73
	資 產 總 計		\$2,974,687	100.00	\$2,648,296	100.00

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：吳德銓



經理人：柯村欣



會計主管：王國權



立敦科技股份有限公司及其子公司

合併資產負債表(續)

民國一〇一一年十二月三十一日

及一〇一〇年十二月三十一日

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

代碼	負債及股東權益	附註	一〇一一年十二月三十一日		一〇一〇年十二月三十一日	
			金額	%	金額	%
	流動負債					
2100	短期借款	四.8	\$370,205	12.45	\$410,241	15.49
2110	公平價值變動列入損益之金融負債-流動	四.11及十	5,477	0.18	-	-
2120	應付票據		9,964	0.33	6,945	0.26
2140	應付帳款-非關係人		74,000	2.49	57,269	2.16
2160	應付所得稅		23,157	0.78	7,508	0.28
2170	應付費用	四.10	103,944	3.49	84,784	3.20
2260	預收款項		1,169	0.04	1,286	0.05
2272	一年內到期之長期借款	四.9及四.11	237,120	7.97	-	-
2280	其他流動負債		47,140	1.59	17,628	0.67
2286	遞延所得稅負債-流動	四.19	3,612	0.12	-	-
2288	應付租賃款-流動	四.12	26,013	0.88	65,023	2.46
21XX	流動負債小計		901,801	30.32	650,684	24.57
	長期負債					
2403	公平價值變動列入損益之金融負債-非流動	四.11	-	-	1,616	0.06
2410	應付公司債	四.11	-	-	166,090	6.27
2420	長期借款	四.9	283,920	9.54	-	-
2440	應付租賃款-非流動	四.12	136,896	4.60	110,564	4.18
24XX	長期負債小計		420,816	14.14	278,270	10.51
	各項準備					
2510	土地增值稅準備	二及四.6	2,074	0.07	2,074	0.08
	其他負債					
2810	應計退休金負債	二及四.13	2,049	0.07	2,679	0.10
2820	存入保證金		48	-	79	-
2861	遞延所得稅負債-非流動	四.19	-	-	6,776	0.26
28XX	其他負債小計		2,097	0.07	9,534	0.36
	負債合計		1,326,788	44.60	940,562	35.52
	股東權益					
	股本					
3110	普通股股本	四.14	1,145,736	38.52	1,080,883	40.81
	資本公積					
3210	股本溢價	四.15	245,007	8.24	245,007	9.25
3220	庫藏股交易		4,019	0.14	4,019	0.15
3272	可轉換公司債認股權		11,357	0.38	11,357	0.43
3280	其他		7,488	0.25	7,488	0.28
32XX	資本公積小計		267,871	9.01	267,871	10.11
	保留盈餘	二				
3310	法定盈餘公積		37,654	1.26	10,304	0.39
3320	特別盈餘公積		-	-	7,525	0.28
3351	累積盈餘	四.16及四.19	175,089	5.89	302,511	11.43
33XX	保留盈餘小計		212,743	7.15	320,340	12.10
	股東權益其他調整項目					
3420	累積換算調整數	二	21,549	0.72	38,640	1.46
	股東權益合計		1,647,899	55.40	1,707,734	64.48
	負債及股東權益總計		\$2,974,687	100.00	\$2,648,296	100.00

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：吳德銓



經理人：柯村收



會計主管：王國權





民國一〇一一年一月三十一日
及一〇〇年一月三十一日
(金額除另外註明外,均以新台幣仟元為單位)

代碼	項 目	附 註	一〇一一年度		一〇〇年度	
			金 額	%	金 額	%
4000	營業收入	二、四.17及五	\$1,808,624	101.68	\$2,285,573	101.00
4170-4190	減：銷貨退回及折讓		(29,914)	(1.68)	(22,523)	(1.00)
4100	營業收入淨額		1,778,710	100.00	2,263,050	100.00
5000	營業成本	四.18	(1,628,983)	(91.58)	(1,943,171)	(85.86)
5910	營業毛利		149,727	8.42	319,879	14.14
6000	營業費用	四.18				
6100	推銷費用		(15,774)	(0.89)	(24,585)	(1.09)
6200	管理費用		(93,566)	(5.26)	(94,970)	(4.20)
6300	研究發展費用		(8,378)	(0.47)	(10,316)	(0.45)
	營業費用合計		(117,718)	(6.62)	(129,871)	(5.74)
6900	營業淨利		32,009	1.80	190,008	8.40
7100	營業外收入及利益					
7110	利息收入		4,846	0.27	554	0.02
7122	股利收入		-	-	53	-
7140	處分投資收益		466	0.02	1,005	0.04
7160	兌換利益		47,256	2.66	16,318	0.72
7250	壞帳轉回利益		-	-	1,500	0.07
7310	金融資產評價利益		-	-	306	0.01
7480	其他收入		26,139	1.47	141,979	6.28
	小計		78,707	4.42	161,715	7.14
7500	營業外費用及損失					
7510	利息支出		(28,020)	(1.58)	(21,397)	(0.94)
7530	處份固定資產損失		(154)	(0.01)	(457)	(0.02)
7640	金融資產評價損失		(425)	(0.02)	-	-
7650	金融負債評價損失		(8,956)	(0.50)	(1,439)	(0.06)
7880	其他損失		(4,691)	(0.26)	(5,547)	(0.25)
	小計		(42,246)	(2.37)	(28,840)	(1.27)
7990	本期稅前淨利		68,470	3.85	322,883	14.27
8110	所得稅費用	二及四.19	(24,743)	(1.39)	(49,378)	(2.18)
	合併總利益		\$43,727	2.46	\$273,505	12.09
	歸屬子：					
9601	母公司股東		\$43,727		\$273,505	
9602	少數股權		-		-	
9600XX	合併總利益		\$43,727		\$273,505	
9750	普通股每股盈餘(單位：新台幣元)	二及四.20				
	基本每股盈餘					
	合併總利益		稅前 \$0.60	稅後 \$0.38	稅前 \$3.02	稅後 \$2.56
	歸屬子少數股權之利益		-	-	-	-
	歸屬子母公司股東之利益		\$0.60	\$0.38	\$3.02	\$2.56
9850	稀釋每股盈餘					
	合併總利益		\$0.60	\$0.38	\$2.94	\$2.49
	歸屬子少數股權之利益		-	-	-	-
	歸屬子母公司股東之利益		\$0.60	\$0.38	\$2.94	\$2.49

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：吳德銓



經理人：柯村欣



會計主管：王國權



立敦科技股份有限公司及其子公司

合併資產負債變動表

民國一〇〇一年一月一日至十二月三十一日

及一〇〇〇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)

摘要	附註	股本	資本公積				保留盈餘			累積換算調整數	合計
			股本溢價	庫藏股交易	可轉換公司債認股權	員工認股權	法定盈餘公積	特別盈餘公積	累積盈餘		
民國一〇〇一年一月一日餘額		\$936,789	\$ -	\$4,019	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$103,043	\$(7,525)	\$1,036,326
九十九年度盈餘分配(註1)											
提列法定盈餘公積						10,304			(10,304)		-
提列特別盈餘公積								7,525	(7,525)		-
發放現金股利									(56,208)		(56,208)
現金增資		144,000	244,800								388,800
可轉換公司債認股權					11,376						11,376
公司債轉換普通股		94	207		(19)						282
員工認股酬勞成本						7,488					7,488
一〇〇年度淨利									273,505		273,505
累積換算調整數之變動										46,165	46,165
民國一〇〇年十二月三十一日餘額		1,080,883	245,007	4,019	11,357	7,488	10,304	7,525	302,511	38,640	1,707,734
一〇〇年度盈餘分配(註2)	四.16										
提列法定公積							27,350		(27,350)		-
迴轉特別盈餘公積								(7,525)	7,525		-
發放現金股利									(86,471)		(86,471)
盈餘轉增資		64,853							(64,853)		-
一〇一年度淨利									43,727		43,727
累積換算調整數之變動										(17,091)	(17,091)
民國一〇一年十二月三十一日餘額		\$1,145,736	\$245,007	\$4,019	\$11,357	\$7,488	\$37,654	\$ -	\$175,089	\$21,549	\$1,647,899

(請參閱合併財務報表附註)

註1：董監酬勞2,995仟元及員工紅利3,593仟元已於損益表中扣除。

註2：董監酬勞2,461仟元及員工紅利7,385仟元已於損益表中扣除。

董事長：吳德銓



經理人：柯村忭



會計主管：王國權



民國一〇一一年一月三十一日
及一〇〇年一月三十一日

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

項 目	附 註	一〇一一年度	一〇〇年度
營業活動之現金流量：			
合併總利益		\$43,727	\$273,505
調整項目：			
折舊費用		53,771	59,403
各項攤提(含聯貸費用攤銷)		9,456	13,378
提列(迴轉)呆帳損失(利益)		1,562	(1,500)
存貨報廢、呆滯及跌價損失		10,300	16,848
應付公司債折價攤銷		5,510	2,877
處分固定資產損失		154	457
處分投資收益		(466)	(1,005)
現金增資員工酬勞成本		-	7,488
金融資產評價損(益)		425	(306)
金融負債評價損失		8,956	1,439
公平價值變動列入損益之金融資產淨增加		(4,630)	(3,474)
應收票據(增加)減少		(10,572)	2,179
應收帳款-非關係人增加		(49,262)	(27,197)
應收帳款-關係人減少(增加)		14,553	(10,591)
存貨增加		(20,870)	(93,449)
預付款項(增加)減少		(20,283)	40,093
其他流動資產減少(增加)		3,934	(3,677)
其他資產-其他增加		(39,616)	(58,856)
遞延所得稅資產淨減少		5,476	36,897
應付票據增加		3,019	6,945
應付帳款增加		16,731	983
應付費用增加		19,160	5,365
應付所得稅增加		15,649	7,530
預收款項減少		(117)	(3,530)
其他應付款增加		17,134	-
其他流動負債增加(減少)		12,003	(108,082)
應付租賃款減少		(12,678)	-
應計退休金負債減少		(630)	(882)
營業活動之淨現金流入		82,396	162,838
(接次頁)			

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：吳德銓



經理人：柯村忱



會計主管：王國權



民國一〇〇一年一月一日至十二月三十一日

及一〇〇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)

項 目		一〇一年度	一〇〇年度
(承前頁)			
投資活動之現金流量：			
出售固定資產價款		-	434
購置固定資產		(411,307)	(223,428)
租賃資產損失(帳列什項支出)		-	2,499
遞延費用增加(含電腦軟體成本)		(16,280)	(12,731)
土地使用權增加		(81,592)	(2,700)
受限制用途銀行存款減少(增加)		4,918	(12,242)
存出保證金減少(增加)		8	(683)
投資活動之淨現金流出		(504,253)	(248,851)
融資活動之現金流量：			
現金增資		-	388,800
支付現金股利		(86,471)	(56,208)
應付公司債增加		-	180,000
舉借(償還)長短期借款		309,404	(336,547)
公司債發行成本		-	(4,500)
存入保證金(減少)增加		(31)	78
融資活動之淨現金流入		222,902	171,623
匯率影響數		3,502	22,501
本期現金及約當現金(減少)增加		(195,453)	108,111
期初現金及約當現金餘額	四.1	294,860	186,749
期末現金及約當現金餘額		\$99,407	\$294,860
現金流量資訊之補充揭露：			
本期支付利息(不含資本化之利息)		\$31,376	\$13,756
本期支付所得稅		\$4,646	\$9,795
不影響現金流量之投資及融資活動			
一年內到期之長期借款		\$237,120	\$ -
提列法定公積資本		\$27,350	\$10,304
(迴轉)提列特別盈餘公積		\$(7,525)	\$7,525
盈餘轉增資		\$64,853	\$ -
僅有部分現金收付之投資活動			
購置固定資產		\$411,682	\$228,571
加：期初應付設備款		8,394	3,251
減：期末應付設備款		(8,769)	(8,394)
支付現金		\$411,307	\$223,428

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：吳德鎰



經理人：柯村松



會計主管：王國權



立敦科技股份有限公司及其子公司

合併財務報表附註

民國一〇一年十二月三十一日

及一〇〇年十二月三十一日

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

本公司創立於民國八十二年十一月。經營鋁質電蝕箔、鋁質化成箔製造、加工及買賣為主要業務。

民國八十九年一月為擴展業務範圍，首度到中國大陸廣東省惠州市投資，因而成立LITON (BVI) CO., LTD. 及立敦電子科技(惠州)有限公司等二家轉投資公司從事控股、生產製造及買賣業務。

民國八十九年四月經證券主管機關同意完成股票公開發行程序。

民國九十一年六月十日股票正式於證券商營業處所掛牌上櫃買賣。

本公司於民國九十二年六月二十七日經股東會決議與永剛科技股份有限公司(以下簡稱永剛公司)進行合併，以本公司為存續公司，永剛公司為消滅公司，並以民國九十二年十一月五日為合併基準日，合併後公司名稱仍為「立敦科技股份有限公司」。

本公司及各子公司合計於民國一〇一年十二月三十一日及一〇〇年十二月三十一日之員工人數分別為574人及416人。

二、重要會計政策之彙總說明

本合併財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則及一般公認會計原則編製。重要會計政策彙總說明如下：

立敦科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

1. 合併報表編制策略：

本公司依照財務會計準則公報第七號「合併財務報表」之規定，列入合併財務報表之子公司除持有表決權股份達百之五十以上之被投資公司外，亦包括達該號公報所述具有實質控制能力之被投資公司。列入合併財務報表編製個體內之子公司及其變動情形如下：

(1) 母公司：立敦科技股份有限公司(以下簡稱本公司)。

(2) 子公司：

公司名稱	業務性質	母公司及子公司綜合持股比率	
		101.12.31	100.12.31
LITON (BVI) CO., LTD.	化成鋁箔之買賣及投資控股	100.00%	100.00%
V-TECH CO., LTD.	化成鋁箔之買賣及投資控股	100.00%	100.00%
EVERTECH CAPA CO., LTD.	化成鋁箔之買賣	100.00%	100.00%

(3) 孫公司：

公司名稱	業務性質	母公司及子公司綜合持股比率	
		101.12.31	100.12.31
立敦電子科技(惠州)有限公司	化成鋁箔之產製、買賣	100.00%	100.00%
FOREVER CO., LTD.	投資控股	100.00%	100.00%
立盛科技貿易(惠州)有限公司	導針之產製及化成鋁箔之買賣	100.00%	100.00%

(4) 曾孫公司：

公司名稱(註)	業務性質	母公司及子公司綜合持股比率	
		101.12.31	100.12.31
立敦電子科技(阿壩州)有限公司	化成鋁箔之產製、買賣	100.00%	100.00%

(5) 合併會計個體變動說明：無。

立敦科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

2. 合併報表編製原則

合併財務報表係依財務會計準則公報第七號之規定編製，合併財務報表編製個體間之往來交易於編製合併財務報表時予沖銷。

凡持有被投資公司有表決權股份(包括本公司及子公司所持有目前已可執行或轉換之潛在表決權)比率超過百分之五十，或有下列情況之一者，視為對被投資公司具有控制能力，構成母子公司關係，除依權益法評價外，並編製合併財務報表。

- (1)與其他投資人約定下，具超過半數之有表決權股份之能力。
- (2)依法令或契約約定，可操控公司之財務、營運及人事方針。
- (3)有權任免董事會(或約當組織)超過半數之主要成員，且公司之控制操控於該董事會(或約當組織)。
- (4)有權主導董事會(或約當組織)超過半數之投票權，且公司之控制操控於該董事會(或約當組織)。
- (5)其他具有控制能力者。

3. 外幣交易

- (1)本公司之交易事項以新台幣為記帳單位，以外幣為基準之交易係以交易發生日之即期匯率作為入帳之基礎。
- (2)交易發生日與結清日係在同一會計期間時，結清金額與帳載金額間之兌換差額屬當期兌換損益。
- (3)交易發生日與結清日分屬不同會計期間時，以外幣為基準之資產或負債，於資產負債表日按該日即期匯率重新換算後之金額，與發生日之原帳載金額間之兌換差額屬兌換損益，列為當期損益。
- (4)資產負債表日國外營運機構之財務報表依規定匯率，換算為本國貨幣所產生之兌換差額，列入「換算調整數」，作為股東權益之調整項目。

立敦科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(5)列為合併主體之子孫公司記帳單位如下：

公司名稱	記帳單位	公司註冊地
LITON (BVI) CO., LTD.	美 金	英屬維京群島
EVERTECH CAPA CO., LTD.	美 金	英屬維京群島
V-TECH CO., LTD.	美 金	薩摩亞
FOREVER CO., LTD.	美 金	薩摩亞
立敦電子科技(惠州)有限公司	人 民 幣	中國廣東省
立敦電子科技(阿壩州)有限公司	人 民 幣	中國四川省
立盛科技貿易(惠州)有限公司	人 民 幣	中國廣東省

編製合併報表時，國外子公司之財務報表其屬美金及人民幣記帳者均換算為新台幣財務報表。所有資產、負債科目均按資產負債表日之匯率換算，股東權益中除期初保留盈餘以上期期末結算後之餘額結轉外，其餘均按歷史匯率換算，損益科目按當期加權平均之匯率換算，因外幣財務報表換算所產生之差額作為股東權益項下之換算調整數。

4. 現金及約當現金

係包括現金、銀行存款及隨時可轉換成定額現金且即將到期而其利率變動對其價值影響甚少之短期且具高度流動性之投資。

5. 金融資產及金融負債

- (1)本公司依財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」及「證券發行人財務報告編製準則」之規定將金融資產分類為公平價值變動列入損益之金融資產、備供出售之金融資產、以成本衡量之金融資產、避險之衍生性金融資產、無活絡市場之債券投資及持有至到期日之金融資產等六類。金融資產於原始認列時以公平價值衡量，但非以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產，尚應加計取得或發行之交易成本。金融負債分為公平價值變動列入損益之金融負債、避險之衍生性金融負債及以成本衡量之金融負債。
- (2)本公司依慣例交易購買或出售之金融資產，採交易日(即本公司決定購買或出售金融資產的日期)會計處理，慣例交易係指一項金融資產之購買或出售，其資產之交付期間係在市場慣例或法令規定之期間內者。

立敦科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

- (3)屬於公平價值變動列入損益類別之金融資產，於續後評價時，概以公平價值衡量且公平價值變動認列於損益表。並分為交易目的之金融資產及指定公平價值變動列入損益之金融資產兩類。

此類金融資產除衍生性金融商品及原始認列即指定公平價值變動列入損益之金融商品不得重分類為其他類別之金融商品外，交易目的金融商品如不再以短期出售為目的且符合下列情況之一者可重分類：

- A. 符合放款及應收款定義者，且公司有意圖及能力持有該金融資產至可預見之未來或到期日，得重分類為其他類別金融資產。
- B. 不符合放款及應收款定義者，僅於極少情況下方得重分類為其他類別金融商品。

前述之重分類，以重分類日之公平價值作為重分類日之新成本或攤銷後成本，原已認列之相關損益不予迴轉。

原來非屬於此類之金融商品續後不得重分類為此類。

所稱公平價值，在上市櫃股票或存託憑證，係指資產負債表日之收盤價。開放型基金之公平價值則係指資產負債表日該基金之淨資產價值。

6. 金融資產及負債之除列

(1) 金融資產

本公司對於構成金融資產或部分金融資產之合約權利喪失控制時，即除列該金融資產或部分金融資產。當本公司移轉全部或部分金融資產且放棄對金融資產之控制時，於交換所收取對價之範圍內視為出售。

當金融商品之移轉未符合喪失控制之條件時，本公司則視該移轉交易為擔保借款，再取得資產之權利非屬衍生性金融商品。

(2) 金融負債

本公司之金融負債於合約規定之義務解除、取消或到期而使金融負債消滅時，除列全部或部分金融負債。

立敦科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

當本公司自相同債權人以幾乎不相同條件交換既有之金融負債，或對既有負債條件進行大幅修改，並同時承擔新金融負債，該種交換或修改視為除列既有負債並同時認列新負債，差額計入當期損益。

7. 金融資產之減損

本公司於每一資產負債表日評估金融資產是否已經減損，依不同衡量方式之金融資產，採用之減損方式如下：

(1) 以成本衡量之金融資產

若有客觀證據顯示未有公開市場報價之權益商品投資，或與前述權益商品連動且其清償須交付該等權益商品之衍生性商品，有減損之客觀證據，本公司將認列減損損失，減損金額為估計未來現金流量以類似金融資產當時市場報酬率折現之折現值與帳面價值間之差額，此減損金額不得迴轉。

(2) 備供出售之金融資產

備供出售之金融資產若已減損，本公司將列為股東權益調整項目之累積淨損失金額轉列為當期損益，其減損損失之金額為備供出售金融資產之取得成本（減已回收之本金及調整攤銷額）與當時公平價值或可回收金額間之差額，再減除該金融資產曾列入損益之減損金額後之餘額。若後續期間減損金額減少，備供出售權益商品之減損減少金額不得認列為當期損益，而應認列為股東權益調整項目；備供出售債務商品之減損金額減少若明顯與認列減損後發生之事件有關，則應予迴轉並認列為當期利益。

8. 應收款項之減損評估

本公司應收款項之減損評估係首先確認是否存在客觀證據顯示重大個別應收款項發生減損，重大個別應收款項存在客觀證據顯示發生減損者，應個別評估其減損金額，其餘存在客觀證據顯示發生減損之非屬重大之應收款項，以及無減損客觀證據之應收款項，將具類似信用風險特徵者納入群組，分別評估該組資產之減損。

立敦科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

9. 存 貨

存貨係以成本與淨變現價值孰低評價，比較成本與淨變現價值時係採逐項比較法。為使存貨達到可供銷售或可供生產之狀態及地點所產生之成本如下：

原物料 —以實際進貨成本，採加權平均法。
製成品 —包括直接原料、直接人工及製造費用。固定製造費用係以正常產能分攤。製成品採加權平均法。

淨變現價值係指在正常情況下，估計售價減除至完工尚需投入之成本及銷售費用後之餘額。

10. 固定資產

(1)固定資產係以取得成本入帳，並以成本減累計折舊及累計減損作為帳面價值。固定資產報廢或處分時，其成本及相關之累計折舊均自帳上予以減除，其產生之損益依其性質列為營業外損益或非常損益。

(2)固定資產之折舊採平均法並依下列耐用年限計提：

<u>資 產 項 目</u>	<u>耐用年限</u>
房 屋 及 建 築	2~59年
機 器 設 備	2~26年
運 輸 設 備	3~10年
辦 公 設 備	3~ 8年
其 他 設 備	3~25年

(3)凡可延長資產耐用年數之重大更新或改良，均作為資本支出，列入固定資產；修理及維護支出則列為當年度費用。

(4)固定資產購置及建造期間之利息予以資本化，列為固定資產之成本。

(5)資本租賃係以各期租金給付額之現值總額或租賃開始日租賃資產公平價值較低者作為成本入帳，並同時認列應付租賃款負債。每期所支付租賃款中之隱含利息列為當期之利息費用。

立敦科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

11. 非金融資產減損

本公司於每一資產負債表日評估所有適用三十五號公報之資產是否有減損跡象，如有減損跡象，則進行減損測試，依公報規定以個別資產或資產所屬之現金產生單位進行測試。減損測試結果如資產(或資產所屬現金產生單位)之帳面價值大於可回收金額，則須認列減損損失，而可回收金額則為淨公平價值及使用價值之較高者；反之，若於資產負債表日有證據顯示資產於以前年度認列之減損損失可能已不存在或減少時，應重新評估可回收金額，若可回收金額因資產之估計服務潛能變動而增加時，減損應予迴轉，惟迴轉後帳面價值不可超過資產在未認列減損損失情況下，減除應提列折舊或攤銷後之帳面價值。

另外，已分攤商譽之現金產生單位或群組，不論有無減損跡象，定期於每一資產負債表日進行減損測試。減損測試結果如現金產生單位或群組之帳面價值(包含商譽之帳面價值)大於可回收金額，則須認列減損損失，認列減損時，商譽先行減除，減除不足之數再依帳面價值之相對比例分攤至商譽以外之其他資產。商譽之減損，一經認列，嗣後不得以任何理由迴轉。

減損損失及減損迴轉利益列為營業外收支。

12. 無形資產

無形資產包括電腦軟體成本及土地使用權。

電腦軟體成本按一~五年平均攤銷，土地使用權係立敦電子科技(惠州)有限公司、立敦電子科技(阿壩州)有限公司及立盛科技貿易(惠州)有限公司承租中國大陸國有土地所需投入之費用，按五十年平均分攤。

13. 遞延費用

係本公司電話裝置費及線路補助費等遞延性支出，按五年平均攤銷。

立敦科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

14. 應付公司債

- (1) 本公司對所發行之轉換公司債，依照發行條款確認金融負債及權益要素。權益組成要素之金額以轉換公司債公平價值減除負債要素決定之；嵌入式衍生性商品除屬權益組成要素外，應分類為負債組成要素。發行時之交易成本，依照原始認列金額比例分攤至負債及權益組成要素。
- (2) 負債組成要素中屬主契約部份，係以攤銷後成本衡量；屬嵌入式衍生性商品部份則以公平價值衡量，且公平價值變動認列為當期損益。賣回權到期且持有人未執行時，當約定賣回期間屆滿日可換得普通股之市價高於約定賣回價格，則將賣回權之公平價值轉列資本公積，反之，則列為當期損益。
- (3) 公司債持有人於債券到期前要求行使轉換權利時，應先將負債組成要素之帳面價值調整至轉換當時應有之帳面價值，作為發行普通股之入帳基礎。

15. 所得稅

- (1) 本公司依財務會計準則公報第二十二號「所得稅之會計處理準則」之規定作跨期間與同期間之所得稅分攤。將應課稅暫時性差異所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅負債，與將可減除暫時性差異、虧損扣抵及所得稅抵減所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，再評估其遞延所得稅資產之可實現性，估列其備抵評價金額。遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目，無相關之資產負債者，依預期回轉期間之長短期劃分為流動或非流動項目。
- (2) 本公司未分配盈餘加徵百分之十營利事業所得稅部份，於股東會決議分配盈餘之日列為當期費用。
- (3) 本公司依「所得基本稅額條例」規定計算基本稅額，並與按所得稅法規定計算之應納稅額兩者相較擇其高者估列為當期所得稅。另本公司於評估遞延所得稅資產可實現性時，亦將未來年度應納之最低所得稅稅額納入考量。

立敦科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

- (4)LITON (BVI) CO., LTD. 及EVERTECH CAPA CO., LTD. 係依據英屬維京群島稅法規定，境外營運所得免徵所得稅。
- (5)V-TECH CO., LTD. 及FOREVER CO., LTD. 係依據薩摩亞稅法規定，境外營運所得免徵所得稅。
- (6)立敦電子科技(惠州)有限公司、立敦電子科技(阿壩州)有限公司及立盛科技貿易(惠州)有限公司，係依據「中華人民共和國企業所得稅法」之規定，依法定稅率課徵企業所得稅。

16. 退休金

- (1)本公司依「勞動基準法」之規定訂定員工退休辦法，每年按已付薪資總額百分之二提撥退休準備金，交由勞工退休準備金監督委員會專戶儲存及支用，由於此項退休準備金與本公司完全分離，故未包含於前述財務報表之中。
- (2)員工得選擇適用「勞動基準法」有關之退休金規定，或採用該條例之退休金制度並保留適用該條例前之工作年資。對適用該條例之員工，本公司每月負擔之員工退休金提撥率，不得低於員工每月工資百分之六。
- (3)本公司依照財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」，以八十七年十二月三十一日為衡量日完成精算，其累積給付義務若超過退休基金資產公平價值部分，於資產負債表認列最低退休金負債，並自民國八十八年一月一日起按精算結果認列淨退休金成本。有關未認列過渡性淨給付義務係按十五年採直線法攤銷；前期服務成本與退休金損益係按十五年採直線法攤銷；補列之退休金負債若未超過未認列前期服務成本及未認列過渡性淨資產或淨給付義務之合計數時，其對方科目列為「遞延退休金成本」，屬無形資產；若超過該合計數時，其超過部分列為「未認列為退休金成本之淨損失」，屬股東權益之減項。
- (4)其他非依中華民國法律成立之子公司或孫公司，依其註冊地法律無須訂定退休辦法，故依中華民國證期會(84)台財證(六)第01985號函規定，得免適用「退休金會計處理準則」。

立敦科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

17. 法定盈餘公積

本公司依公司法規定，就稅後淨利提撥百分之十為法定盈餘公積，並應繼續提撥至其總額達股本總額時為止；公司非彌補虧損及依公司法規定提出法定盈餘公積後，不得分派股息及紅利。公司無盈餘時，亦不得以其分派股息及紅利。以法定盈餘公積發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。

18. 特別盈餘公積

本公司依證券主管機關之規定，如有長期股權投資未實現跌價損失、累積換算調整數等股東權益減項時，在分配盈餘前，應先在下列限額內提列相同數額之特別盈餘公積：

- (1) 股東權益減項中屬於當年度發生之金額，其提列之特別盈餘公積以不超過當年度稅後盈餘加計以前年度累積未分配盈餘之合計數為限。
- (2) 股東權益減項中屬於以前年度發生之金額，以不超過以前年度累積未分配盈餘扣除第(1)款已提列數後之餘額為限。
- (3) 嗣後股東權益減項有迴轉時，得就迴轉部分分派盈餘。

19. 員工分紅及董監酬勞

本公司有關員工分紅及董監酬勞之會計處理，係將其列為薪資費用，而非盈餘之分配。

20. 庫藏股票

本公司依「上市上櫃公司買回本公司股份辦法」收回已發行股票作為庫藏股票，並依所支付之成本借記「庫藏股票」科目，按「成本法」處理。於編製財務報表時，將庫藏股票之帳面價值列為股東權益之減項。

公司處分庫藏股票時，若處分價格高於帳面價值，其差額應貸記「資本公積-庫藏股票交易」科目；若處分價格低於帳面價值，其差額應沖抵同種類庫藏股票之交易所產生之資本公積；如有不足，則借記保留盈餘。

立敦科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

公司註銷庫藏股票時，應貸記「庫藏股票」科目，並按股權比例借記「資本公積—股票發行溢價」與「股本」。庫藏股票之帳面價值如高於面值與股票發行溢價之合計數時，其差額應沖銷同種類庫藏股票所產生之資本公積，如有不足再借記保留盈餘；庫藏股票之帳面價值如低於面值與股票發行溢價之合計數時，其差額應貸記同種類庫藏股票交易所產生之資本公積。

庫藏股票之帳面價值應按股票種類(普通股或特別股)加權平均計算，並得依收回原因分別計算。

21. 收入認列方法

本公司收入認列之會計處理，原則上於獲利過程完成時認列，其條件為(1)取得具有說服力之證據證明雙方交易已存在；(2)貨物之所有權及風險已移轉；(3)價格係屬於固定或可決定；(4)價款收現性可合理確定。本公司主要之銷貨條件為Free on Board(FOB)，貨物所有權及風險於運出給客戶時移轉。

備抵銷貨退回及折讓，係依客戶訴怨狀況、歷史經驗以及任何會影響之因素合理估計可能會發生之產品退回及折讓，並於產品出售當年度列為銷貨退回及折讓。

另依證券暨期貨管理委員會87年3月18日(87)台財證(六)第〇〇七四七號函規定，去料委外加工時，雙方若已合意為供加工後運回或代為逕行出售者，加工產品之所有權及風險並未移轉，則於去料時依委外加工之會計處理，而不作銷貨處理。

22. 遞延貸(借)項-聯屬公司間利益(損失)

係根據本公司財務報表日對採權益法評價之被投資公司之存貨中屬於本公司產品尚未出售者，以實際毛利(損)計算而得。

23. 每股盈餘

每股盈餘之計算係以流通在外加權平均普通股股數為準，凡有現金增資、因合併發行新股者，則以其流通期間計算流通在外加權平均股數，凡有盈餘轉增資或員工紅利轉增資或資本公積轉增資者，在計算以往年度之每股盈餘時，應按增資比例追溯調整。

立敦科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

稀釋每股盈餘則以普通股股東之本期淨利(損)調整具稀釋作用之潛在普通股之股利、具稀釋作用之潛在普通股於本期已認列之利息費用及具稀釋作用之潛在普通股因轉換而產生之任何其他收入與費用之變動後，除以普通股加權平均流通在外股數加上所有具稀釋作用之潛在普通股轉換為普通股之加權平均流通在外股數。

24. 政府補助收入

本公司收到政府捐助於能合理確定符合政府捐助之相關條件且可收到捐助，方予認列。當政府捐助係補償企業已發生費用或損失，或係政府對本公司之立即財務支援，且本公司無須對該捐助支付未來之相關成本，則應於合理確定可收到該捐助款項期間一次認列為收入。與所得有關之政府補助捐助其已實現者，應於損益表中列為政府補助收入或其他收入，或作為相關費用減少。其尚未實現者，應於資產負債表中以遞延收入表達。

25. 營運部門資訊

營運部門係同時符合下列特性之企業組成單位：(1)從事可獲得收入並發生費用之經營活動、(2)營運結果定期由企業之營運決策者複核，以制定分配予該部門資源之決策，並評估該部門之績效、(3)具個別分離之財務資訊。

三、會計變動之理由及其影響

1. 本公司自民國一〇〇年一月一日起，採用第三次修訂之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」規定，且各年度一致應用。前述變動對民國一〇〇年度之淨利及每股盈餘無影響。
2. 自民國一〇〇年一月一日起，採用新發布財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」之規定處理營運部門資訊之揭露，且各年度一致應用。

立敦科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

四、重要會計科目之說明

1. 現金及約當現金

	101. 12. 31	100. 12. 31
零用金	\$660	\$495
銀行存款	98,908	294,609
減：備抵外幣兌換損失	(161)	(244)
淨 額	\$99,407	\$294,860

2. 公平價值變動列入損益之金融資產

	101. 12. 31	100. 12. 31
交易目的金融資產-股票	\$983	\$983
交易目的金融資產-公司債	5,300	5,300
交易目的金融資產評價調整	49	473
淨 額	\$6,332	\$6,756

3. 應收票據

	101. 12. 31	100. 12. 31
應收票據	\$26,494	\$15,922
減：備抵呆帳	-	-
淨 額	\$26,494	\$15,922

4. 應收帳款淨額

(1)明細如下：

	101. 12. 31	100. 12. 31
應收帳款-非關係人	\$373,802	\$317,473
減：備抵呆帳	(2,619)	(1,067)
(減)加：備抵外幣兌換(損)益	(5,088)	1,719
小 計	366,095	318,395
應收帳款-關係人	199,296	213,630
加：備抵外幣兌換利益	8	227
小 計	199,304	213,857
淨 額	\$565,399	\$532,252

(2)截至民國一〇一年十二月三十一日及一〇〇年十二月三十一日止，本公司應收帳款轉列催收款項並計提100%備抵呆帳金額均為\$17,159。

立敦科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(3)截至民國一〇一年十二月三十一日及一〇〇年十二月三十一日止，本公司分別提供應收帳款\$143,761及\$132,339予銀行作為發行公司債之擔保品。

5. 存 貨

(1)明細如下：

	101. 12. 31	100. 12. 31
原 料	\$164,879	\$146,125
物 料	14,804	16,869
製 成 品	222,836	258,863
商 品	23,461	1,981
加 工 品	-	5
在途原物料	8,611	7,451
合 計	434,591	431,294
減：備抵跌價及呆滯損失	(15,286)	(15,598)
淨 額	\$419,305	\$415,696

(2)所認列之銷貨成本相關費損及收益淨額如下：

	一〇一年度	一〇〇年度
未分攤固定製造費用	\$(58,775)	\$(25,542)
存貨呆滯及跌價回升利益	480	2,649
報廢損失	(10,780)	(19,497)
存貨盤盈	769	395
下腳收入	1,847	4,909
淨 額	\$(66,459)	\$(37,086)

6. 固定資產及非營業用固定資產

(1)民國一〇一年度及一〇〇年度利息資本化金額分別為\$3,679及\$0。

(2)本公司於民國九十二年十一月五日併購永剛公司時為評定永剛公司土地公平價值，聘請專業鑑價機構辦理永剛公司之土地價值鑑價，並以鑑價結果做為新取得成本，同時依規定估列土地增值稅準備\$2,074列為長期負債項下，依企業併購法規定，永剛公司應負擔之土地增值稅，准予記存於本公司名下，該項土地再移轉時，記存之土地增值稅，就該土地處分所得價款中優先於一切債權及抵押權受償。

立敦科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(3)非營業用固定資產明細如下：

	101. 12. 31	100. 12. 31
成 本	\$29,671	\$29,671
減：累積折舊	(6,332)	(6,332)
備抵跌價損失	(23,339)	(23,339)
淨 額	\$-	\$-

7. 其他資產

	101. 12. 31	100. 12. 31
長期應收款	\$47,947	\$49,302
長期代付款	36,851	9,554
長期預付款	13,674	-
淨 額	\$98,472	\$58,856

8. 短期借款

(1)民國一〇一年十二月三十一日

債 權 人	借 款 性 質	利率	契約期間	101. 12. 31	擔保品
兆豐國際商業銀行—台中分行	遠期信用狀借款	1.00%	101/08/13-102/06/03	\$71,885	-
第一商業銀行—苗栗分行	遠期信用狀借款	1.10%-1.12%	101/07/20-102/03/11	47,156	-
元大銀行—竹科分行	遠期信用狀借款	1.27%-1.30%	101/08/10-102/05/29	45,065	-
玉山銀行—台中分行	遠期信用狀借款	1.02%-1.60%	101/08/30-102/06/10	38,400	-
華南銀行—苗栗分行	遠期信用狀借款	1.17%-1.20%	101/09/06-102/06/07	37,239	-
台灣中小企銀—台中分行	遠期信用狀借款	1.10%-1.63%	101/08/06-102/04/28	32,138	-
上海商業儲蓄銀行—楊梅分行	遠期信用狀借款	1.17%-1.18%	101/08/03-102/03/29	29,241	-
日盛國際商業銀行—竹北分行	遠期信用狀借款	1.41%	101/08/31-102/02/27	25,318	-
安泰商業銀行—台中分行	遠期信用狀借款	1.20%-1.28%	101/08/29-102/06/19	19,211	-
澳盛銀行—台中分行	遠期信用狀借款	1.20%	101/08/27-102/03/13	18,610	-
合作金庫—北台中分行	遠期信用狀借款	1.27%-1.29%	101/09/21-102/05/14	17,192	-
大眾商業銀行—信義分行	遠期信用狀借款	1.30%	101/12/28-102/06/26	12,374	-
台北富邦銀行—中港分行	遠期信用狀借款	1.24%	101/12/28-102/06/26	12,152	-
合 計				405,981	
減：備抵外幣兌換利益				(35,776)	
淨 額				\$370,205	

立敦科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(2)民國一〇〇年十二月三十一日

債 權 人	借 款 性 質	利率	契約期間	100.12.31	擔保品
大眾商業銀行－信義分行	遠期信用狀借款	1.60%	100/07/29-101/01/30	\$58,408	-
日盛國際商業銀行－竹北分行	遠期信用狀借款	1.42%	100/08/31-101/03/30	56,088	-
台新銀行－台中分行	遠期信用狀借款	1.91%-1.95%	100/08/29-101/03/28	47,898	-
永豐銀行－豐原分行	遠期信用狀借款	1.68%	100/10/31-101/06/27	42,444	-
華南銀行－苗栗分行	遠期信用狀借款	1.49%-1.79%	100/07/28-101/05/28	36,503	-
兆豐國際商業銀行－台中分行	遠期信用狀借款	2.06%	100/09/21-101/04/15	32,252	-
第一商業銀行－苗栗分行	遠期信用狀借款	1.12%	100/08/18-101/05/04	31,431	-
安泰商業銀行－台中分行	遠期信用狀借款	1.68%-1.79%	100/08/01-101/02/03	30,346	-
台灣中小企銀－台中分行	遠期信用狀借款	0.95%-1.75%	100/09/12-101/05/01	20,260	-
澳盛銀行－台中分行	遠期信用狀借款	1.18%-1.19%	100/12/09-101/06/27	17,412	-
中華開發銀行－台中分行	遠期信用狀借款	1.58%	100/10/27-101/04/27	17,411	-
遠東商業銀行－台中公益分行	遠期信用狀借款	1.83%	100/09/19-101/03/21	14,891	-
合 計				405,344	
加：備抵外幣兌換損失				4,897	
淨 額				\$410,241	

9. 長期借款及一年內到期之長期負債

(1)民國一〇一年十二月三十一日

債 權 人	借 款 性 質	利率	契約期間	金 額	擔保品
兆豐國際商業銀行－台中分行	擔保借款	1.30%	101/06/01-104/06/01	\$349,440	土地及建築物
減：一年內到期之長期借款				(65,520)	
淨 額				\$283,920	

(2)民國一〇〇年十二月三十一日：無此事項。

10. 應付費用

	101.12.31	100.12.31
應付薪資及年終獎金	\$21,422	\$20,580
應付顧問費	16,352	-
應付水電費	15,732	18,658
應付利息	4,890	1,084
應付汙水處理費	4,684	3,717
應付保險費	3,279	2,859
應付員工紅利及董監酬勞	1,932	11,734
其 他	35,653	26,152
合 計	\$103,944	\$84,784

立敦科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

11. 應付公司債

	101. 12. 31	100. 12. 31
負債組成要素		
應付公司債	\$179,700	\$179,700
減：應付公司債折價	(8,100)	(13,610)
小計	171,600	166,090
減：一年內到期之應付公司債	(171,600)	-
淨 額	-	166,090
公平價值變動列入損益之金融負債：賣回選擇權	3,396	1,616
負債組成要素合計	<u>\$3,396</u>	<u>\$167,706</u>
權益組成要素-普通股轉換權	<u>\$11,357</u>	<u>\$11,357</u>

(1)本公司於民國一〇〇年六月二十四日發行國內第二次有擔保轉換公司債，發行條件為1,800張票面利率0%之三年期有擔保轉換公司債，每張面額\$100，發行總額為\$180,000。發行時之轉換價格為每股32.5元，債權人得於發行滿一個月之次日起至到期日前十日止，除依法暫停過戶期間外，得隨時向本公司請求依當時之轉換價格轉換為本公司普通股股票以代替現金還本。民國一〇一年十二月三十一日之公司債轉換價格為每股27.8元。

(2)本公司對發行之可轉換公司債之提前贖回及賣回辦法如下：

A. 本轉換公司債於發行日起滿一個月之次日起至發行期間屆滿前四十日止，若本公司普通股股票收盤價格若連續三十個營業日超過當時本轉換公司債轉換價格百分之三十(含)以上時，本公司得按債券面額以現金全數收回流通在外之本轉換公司債。

立敦科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

- B. 本轉換公司債發行滿一個月之次日起至到期日前四十日止，若本轉換公司債流通在外餘額低於新台幣壹仟捌佰萬元(原發行總額之10%)者，本公司得按債券面額以現金全數收回流通在外之本轉換公司債。
- C. 本轉換公司債以發行滿二年之日為債券持有人賣回基準日，債券持有人得於發行滿二年要求本公司依債券面額，將其所持有之本轉換公司債以現金贖回。本公司受理賣回請求，應於賣回基準日後七個營業日內將款項以滙款或開立支票方式交付債券持有人。
- (3) 價格重設條款：本公司債發行後，除本公司所發行或私募之具有普通股轉換權或認股權之各種有價證券換發普通股股份外，遇有本公司已發行普通股股份增加時(包含現金增資、盈餘轉增資、資本公積轉增資、公司合併或受讓他公司股份發行新股、股票分割、現金增資參與發行海外存託憑證或私募普通股股份增加等)，則以轉換基準日前一個營業日、三個營業日及五個營業日本公司普通股收盤價(須先設算為除權或除息後價格)之簡單算術平均數孰低乘以轉換溢價率102%作為向下重新訂定之轉換價格(向上則不調整)。
- (4) 本公司依財務會計準則第三十六號公報規定分析前述金融商品，係屬於複合式之金融商品，故將買回價格分攤予負債組成要素及權益組成要素，其分攤方式係以複合金融商品之公平價值減除單獨衡量負債組成要素金額後之餘額分攤予權益組成要素。分攤至負債組成要素之金額與其帳面價值間之差額，認列為當期損益，分攤至權益組成要素之金額與其帳面價值間之差額，認列為「資本公積—可轉換公司債認股權」。民國一〇一年十二月三十一日及一〇〇年十二月三十一日發行之可轉換公司債公平價值變動列入損益之金融負債金額為\$3,396及\$1,616。
- (5) 本公司發行之第二次有擔保可轉換公司債係經中國信託商業銀行及遠東國際商業銀行保證，本公司提供未收現應收帳款及備償帳戶存款，合計分別需大於保證餘額之40%及100%予保證銀行作為擔保，抵押資產請詳附註六。

立敦科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

本公司並承諾每半年及每年年底合併報表應維持下列之財務比例及限制規定：

- (A)流動比率不得低於120%
- (B)負債比率(負債除以有形資產)不得高於120%
- (C)有形淨值(淨值扣除無形資產)不得低於900,000仟元

(6)截至民國一〇一年十二月三十一日止，前述公司債已由債權人申請轉換\$300，換發普通股9,433股。

12. 應付租賃款

(1)明細如下：

	101. 12. 31	100. 12. 31
應付租賃款	\$162, 909	\$175, 587
減：應付租賃款-流動	(26, 013)	(65, 023)
應付租賃款-非流動	\$136, 896	\$110, 564

(2)主要租約內容如下：

出租人	標的物	租期及租金給付方式
四川岷江電子材料 有限責任公司	機器設備一批	租期為民國100年7月至105年6月，第一期租金給付額為人民幣3,500仟元，餘自第二年始，每年給付人民幣4,500仟元，並於最後一期支付餘款，合計總價款為人民幣44,624仟元，另並按折現率計算現值。
廣東富邦融資租賃 有限公司	機器設備一批	租期為民國101年10月至103年9月，第一期租金給付額為人民幣1,200仟元，餘自第二年始，每年給付人民幣207仟元，並於最後一期支付餘款，合計總價款為人民幣6,160仟元，另並按折現率計算現值。

立敦科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

13. 應計退休金負債

(1)本公司編製資產負債表有關退休金負債係依財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」規定辦理。民國一〇一年度及一〇〇年度淨退休金成本組成項目如下：

	一〇一年度	一〇〇年度
服務成本	\$102	\$92
利息成本	434	341
基金資產之預期報酬	(327)	(301)
過渡性淨給付義務攤銷數	170	170
未認列退休金利益	-	(31)
淨退休金成本	<u>\$379</u>	<u>\$271</u>

本公司因勞工退休金條例之施行，民國一〇一年度及一〇〇年度淨退休金成本之增加數分別為\$3,468及\$3,783，全年度合計之退休金成本分別為\$3,847及\$4,054。

(2)民國一〇一年十二月三十一日及民國一〇〇年十二月三十一日之基金提撥狀況與帳載應計退休金負債調節如下：

	一〇一年度	一〇〇年度
給付義務		
既得給付義務	\$2,305	\$1,392
非既得給付義務	16,003	12,783
累積給付義務	18,308	14,175
未來薪資增加之影響數	4,057	7,499
預計給付義務	22,365	21,674
退休基金資產公平價值	(17,487)	(16,338)
提撥狀況	4,878	5,336
未認列過渡性淨給付義務	(510)	(680)
未認列退休金損失	(2,319)	(1,977)
應計退休金負債	<u>\$2,049</u>	<u>\$2,679</u>

立敦科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

- (3)民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日專戶儲存臺灣銀行之退休準備金餘額分別為\$17,487及\$16,338。
- (4)截至民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日止，本公司職工退休辦法之員工既得給付分別為\$2,635及\$1,616。
- (5)主要精算假設如下：

	一〇一年度	一〇〇年度
折現率	1.75%	2.00%
未來薪資水準增加率	1.00%	2.00%
退休基金資產報酬率	1.75%	2.00%

14. 股本

本公司民國一〇〇年一月一日額定股本為\$2,080,000，分為208,000仟股，每股面額10元，已發行股數93,679仟股，實收資本額\$936,789。

本公司於民國一〇〇年六月十日由董事會決議以民國一〇〇年七月三日為增資基準日，辦理現金增資發行普通股14,400仟股，每股面額為10元，並於六月二十日由董事會決議以每股27元溢價發行。此增資案業經行政院金融監督管理委員會民國一〇〇年五月二十五日申報生效在案，並於民國一〇〇年八月十日收足全部股款，計\$388,800。本公司業於民國一〇〇年八月十九日完成變更登記。另本公司發行之國內第二次有擔保可轉換公司債持有人於民國一〇〇年八月二十六日申請轉換\$300，換發本公司普通股計9,433股，本案業於一〇〇年十一月十一日完成變更登記。

本公司於民國一〇一年六月二十一日經股東會決議通過一〇〇年度盈餘分配案，以股東紅利轉增資\$64,853，增資發行6,485仟股，每股面額10元，並經董事會決議以民國一〇一年八月二十日為增資基準日，增資後額定股本為\$2,080,000，實收資本為\$1,145,736，分為114,574仟股，每股10元。本案業於一〇一年九月五日完成變更登記。

截至民國一〇一年十二月三十一日止，額定股本為\$2,080,000，實收股本為\$1,145,736，每股面額10元，分為114,574仟股。

立敦科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

15. 資本公積

依公司法規定，資本公積除彌補公司虧損外，不得使用，公司無虧損者，其「超過票面金額發行股票所得之溢額」、「受領贈與之所得」產生之資本公積亦得按股東原持有股份之比例發放現金。公司非於盈餘公積彌補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。

16. 盈餘分配及股利政策

(1) 本公司章程規定之股利政策如下：

依本公司章程規定，本公司每年總決算如有盈餘，除依法扣繳營利事業所得稅外，應先彌補以往年度虧損，次就其餘額提百分之十為法定公積金，本公司必要時得於分派股利前酌提特別盈餘公積或酌予保留盈餘，如尚有盈餘時提：

- ① 董監事酬勞不得超過百分之二點五
- ② 員工紅利不低於百分之三
- ③ 股東股利由董事會擬具分派議案，提股東會決議分派之。

本公司發放股票股利及現金股利兩種，分派現金股利比率不低於以當年度股東股利分配總額之10%，若每股現金股利低於0.5元時，授權董事會擬定議案，經股東會決議採現金股利或股票股利方式發放。

(2) 本公司員工紅利及董監酬勞係依董事會決議及依章程所定之成數為基礎估列(以不少於3%及不得超過2.5%估列)，並認列為當年度之營業成本或營業費用，惟若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則列為股東會召開年度之損益。有關配發股票紅利之股數計算基礎係以各股東會決議日前一日收盤價並考量除權除息之影響。一〇一一年度及一〇〇年度估列之員工紅利及董監事酬勞分別為\$1,932及\$11,734。

本公司民國一〇一年六月二十一日股東常會決議照案通過之民國一〇〇年度股利分配情形如下。民國一〇〇年六月二十二日股東常會決議照案通過保留民國九十九年度盈餘分配案，其分配情形如下：

立敦科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

項 目	一〇〇年度	九十九年度
董監事酬勞	\$3,200	\$1,500
員工現金紅利	\$5,600	\$3,200
股東現金紅利	每股0.8元	每股0.6元
股東股票紅利	每股0.6元	-

本公司民國一〇〇年度盈餘實際配發員工紅利及董監事酬勞\$8,800，與民國一〇〇年度財務報告認列之費用差異\$1,046，主要係估計所產生之差異，已調整為民國一〇一年度之損益。

(3)本公司民國一〇二年三月二十六日董事會擬議民國一〇一年度盈餘分配案如下：

	一〇一年度
董監酬勞	\$1,000
員工紅利-現金	\$2,000
股東紅利-現金	\$57,287

有關民國一〇一年度之盈餘分配案、員工紅利及董監事酬勞尚待預計於民國一〇二年六月十九日召開之股東會決議，其相關訊息可至公開資訊觀測站中查詢。

17. 營業收入

	一〇一年度	一〇〇年度
商品銷售	\$1,744,540	\$2,256,683
勞務提供	64,084	28,890
合 計	1,808,624	2,285,573
減：銷貨退回或折讓	(29,914)	(22,523)
營業收入淨額	\$1,778,710	\$2,263,050

立敦科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

18. 用人費、折舊、折耗及攤銷費用

本公司及本公司之子公司民國一〇一一年度及一〇〇年度發生之用人、折舊及攤銷費用功能別彙總表如下：

功能別 性質別	101.1.1-101.12.31			100.1.1-100.12.31		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計
用人費用						
薪資費用	\$75,075	\$41,622	\$116,697	\$71,236	\$64,888	\$136,124
勞健保費用	4,466	2,077	6,543	4,905	2,244	7,149
退休金費用	2,400	1,447	3,847	2,584	1,470	4,054
其他用人費用	5,487	3,314	8,801	7,058	2,464	9,522
折舊費用	46,763	7,008	53,771	37,603	21,800	59,403
攤銷費用	8,098	1,358	9,456	5,351	3,109	8,460
合 計	<u>\$142,289</u>	<u>\$56,746</u>	<u>\$199,035</u>	<u>\$128,737</u>	<u>\$95,975</u>	<u>\$224,712</u>

19. 所得稅

(1)截至民國一〇一一年十二月三十一日止，本公司民國九十九年度(含)以前之營利事業所得稅結算申報案件，業經稅捐稽徵機關核定在案。

(2)本公司之營利事業所得稅稅率為百分之十七。依財務會計準則公報第二十二號『所得稅之會計處理準則』之規定作跨期間所得稅分攤，其應揭露之相關事項如下：

A. 遞延所得稅負債及資產：

	101.12.31	100.12.31
(a) 遞延所得稅負債總額	\$(5,362)	\$(8,996)
(b) 遞延所得稅資產總額	\$6,119	\$6,435
(c) 遞延所得稅資產之備抵評價金額	\$(2,716)	\$(2,086)

立敦科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

	101.12.31	100.12.31
(d) 產生遞延所得稅負債或資產之暫時性差異：		
未實現兌換(利益)損失產生之(應課稅)可減除暫時性差異	\$(31,542)	\$2,483
備抵呆帳超限產生之可減除暫時性差異	15,976	12,268
存貨跌價損失產生之可減除暫時性差異	3,712	6,754
提列退休金成本產生之可減除(應課稅)暫時性差異	2,049	2,679
按權益法認列投資利益產生之應課稅暫時性差異	-	(4,890)
累積換算調整數產生之應課稅暫時性差異	-	(48,025)
未實現遞延毛利產生之可減除暫時性差異	4,500	2,300
未實現閒置資產跌價損失產生之可減除暫時性差異	7,674	10,379
未實現金融資產評價損失產生之可減除暫時性差異	2,081	987
 B. 遞延所得稅資產－流動	 \$13,877	 \$4,215
備抵遞延所得稅資產評價－流動	(12,127)	(2,086)
遞延所得稅負債－流動	(5,362)	-
流動遞延所得稅資產與負債抵銷後淨額	\$(3,612)	\$2,129
 C. 遞延所得稅資產－非流動	 \$1,653	 \$2,220
遞延所得稅負債－非流動	-	(8,996)
非流動遞延所得稅資產與負債抵銷後淨額	\$1,653	\$(6,776)
 D. 民國一〇一一年度及一〇〇年度帳列稅前純益分別按法定稅率計算之所得稅與當期所得稅費用調節如下：		
	一〇一一年度	一〇〇年度
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅	\$9,835	\$61,920
所得稅調整項目之稅額影響數：		
永久性差異	3,997	65
暫時性差異	(5,510)	(32,701)
虧損扣抵遞延利益	-	(19,702)
當期應負擔之所得稅費用	\$8,322	\$9,582

立敦科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

E. 民國一〇一一年度及一〇〇年度所得稅費用明細如下：

	一〇一一年度	一〇〇年度
當期所得稅費用	\$8,322	\$9,582
未分配盈餘加徵10%所得稅	10,236	2,901
未實現兌換損益產生之遞延所得稅費用	5,784	435
備抵呆帳超限產生之遞延所得稅(利益)費用	(630)	5,588
存貨跌價損失產生之遞延所得稅費用(利益)	517	(163)
提列退休金成本產生之遞延所得稅費用(利益)	107	(708)
按權益法認列投資損益產生之遞延所得稅(利益)費用	(831)	27,144
未實現遞延毛利產生之遞延所得稅利益	(374)	(323)
未實現閒置資產跌價損失產生之遞延所得稅費用	460	460
金融資產評價損益產生之遞延所得稅利益	(186)	(384)
虧損扣抵產生之遞延所得稅費用	-	19,754
提列(迴轉)備抵評價產生之遞延所得稅費用(利益)	630	(14,908)
遞延所得稅費用	5,477	36,895
以前年度所得稅估計差異	708	-
所得稅費用合計	\$24,743	\$49,378

(3) 截至民國一〇一一年十二月三十一日及一〇〇年十二月三十一日有關股東可扣抵稅額帳戶之資訊內容如下：

	101. 12. 31	100. 12. 31
股東可扣抵稅額帳戶餘額	\$19,565	\$37,167
預計(實際)當年度盈餘分配之稅額扣抵比率	22.71%	14.48%

本公司預計當年度盈餘分配之稅額扣抵比率係含應計民國一〇一一年度營利事業所得稅及一〇〇年度未分配盈餘加徵百分之十所得稅為計算基礎。

(4) 未分配盈餘相關資訊

	101. 12. 31	100. 12. 31
八十六年度以前未分配盈餘	\$-	\$ -
八十七年度以後未分配盈餘	175,089	302,511
合計	\$175,089	\$302,511

立敦科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

20. 每股盈餘

(1) 一〇一一年度每股盈餘

	股 數	權數	加權平均股數
期初已發行股數	108,088,340	1	108,088,340股
本期盈餘轉增資股數	6,485,301	1	6,485,301
本期計算基本每股盈餘流通在外普通股加權平均股數			114,573,641股
本期計算稀釋每股盈餘流通在外普通股加權平均股數		(註5)	114,573,641股

	一〇一一年度	
	稅 前	稅 後
合併總利益	\$68,470	\$43,727
屬於母公司普通股股東之利益	\$68,470	\$43,727
基本每股盈餘		
合併總利益	0.60元	0.38元
加：歸屬於少數股權之淨利	-	-
屬於母公司普通股股東之利益	0.60元	0.38元
稀釋每股盈餘		
合併總利益	0.60元	0.38元
加：歸屬於少數股權之淨利	-	-
屬於母公司普通股股東之利益	0.60元	0.38元

(2) 一〇〇年度每股盈餘

	股 數	權數	加權平均股數
期初已發行股數	93,678,907	1	93,678,907股
本期現金增資股數	14,400,000	0.4986	7,180,274
可轉換公司債申請轉換(註1)	9,433	0.3507	3,308
一〇〇年盈餘轉增資追溯調整比例		(註4)	1.059997
本期計算基本每股盈餘流通在外普通股加權平均股數			106,913,958股
具稀釋作用之潛在普通股			
已申請轉換之可轉換公司債		(註2)	3,980
假設一〇〇年度員工紅利發放股票			409,096
可轉換公司債潛在股數		(註3)	3,004,307
本期計算稀釋每股盈餘流通在外普通股加權平均股數			110,331,341股
可轉換公司債如果轉換可節省利息費用稅後淨額			\$1,736

立敦科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

	一〇〇年度	
	稅前	稅後
合併總利益	\$322,883	\$273,505
屬於母公司普通股股東之利益	\$322,883	\$273,505
基本每股盈餘		
合併總利益	3.02元	2.56元
加：歸屬於少數股權之淨利	-	-
屬於母公司普通股股東之利益	3.02元	2.56元
稀釋每股盈餘		
合併總利益	2.94元	2.49元
加：歸屬於少數股權之淨利	-	-
屬於母公司普通股股東之利益	2.94元	2.49元

註1:按實際申請轉換普通股後流通在外期間換算加權平均股數。

註2:轉換為普通股之可轉換公司債依如果轉換法計算於期初至轉換日之加權平均股數。

註3:依如果轉換法計算尚未申請轉換為普通股之可轉換公司債於期初可轉換之股數。

註4:追溯調整比例 $1.059997=1+100$ 年盈餘轉增資配股率(6,485,001股/108,088,340股)。

註5:可轉換公司債對一〇一年每股盈餘具有反稀釋效果，故不擬計入稀釋每股盈餘。

21. 營運部門資訊

為管理之目的，本公司依據不同策略性事業單位劃分營運單位，並分為下列三個應報導營運部門：

台灣營運部門：該部門負責經營鋁質化成箔之製造及其買賣內外銷業務。

中國營運部門：該部門負責鋁箔材料、鋁質電解電容器及以上產品相關材料之製造。

其他營運部門：該部門負責代理前項有關產品之進出口貿易業務。

營運部門並未彙總以組成前述之應報導營運部門。

管理階層個別監督其業務單位之營運結果，以制定資源分配與績效評估之決策。部門之績效係根據營業損益予以評估，並採與合併財務報表中營業損益一致之方式衡量。

營運部門間之移轉訂價係依據所執行的功能及承擔的風險為考量基礎。

立敦科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(1)民國一〇一一年度：

	台灣部門	中國部門	其他部門	調整及銷除	合計
收入					
來自外部客戶收入	\$1,764,337	\$14,373	\$-	\$-	\$1,778,710
部門間收入	-	1,153,695	2,032	(1,155,727)	-
收入合計	<u>\$1,764,337</u>	<u>\$1,168,068</u>	<u>\$2,032</u>	<u>\$(1,155,727)</u>	<u>\$1,778,710</u>
部門損益	<u>\$70,644</u>	<u>\$(15,205)</u>	<u>\$(55,892)</u>	<u>\$68,923</u>	<u>\$68,470</u>

民國一〇〇年度：

	台灣部門	中國部門	其他部門	調整及銷除	合計
收入					
來自外部客戶收入	\$2,263,050	\$-	\$-	\$-	\$2,263,050
部門間收入	-	1,316,681	2,139,252	(3,455,933)	-
收入合計	<u>\$2,263,050</u>	<u>\$1,316,681</u>	<u>\$2,139,252</u>	<u>\$(3,455,933)</u>	<u>\$2,263,050</u>
部門損益	<u>\$314,413</u>	<u>\$163,732</u>	<u>\$283,793</u>	<u>\$(439,055)</u>	<u>\$322,883</u>

(2)下表列示民國一〇一一年十二月三十一日與民國一〇〇年十二月三十一日營運部門資產相關之資訊：

	台灣部門	中國部門	其他部門	調整及銷除	合計
101.12.31					
部門資產	<u>\$2,438,584</u>	<u>\$2,163,742</u>	<u>\$2,201,069</u>	<u>\$(3,828,708)</u>	<u>\$2,974,687</u>
100.12.31					
部門資產	<u>\$2,534,758</u>	<u>\$1,485,932</u>	<u>\$1,815,928</u>	<u>\$(3,188,322)</u>	<u>\$2,648,296</u>

(3)地區別財務資訊

A. 來自外部客戶收入：

	101年度	100年度
中國大陸	\$809,547	\$1,083,725
日本	413,740	654,547
印尼	180,099	146,191
泰國	153,053	95,167
台灣	122,884	119,507
其他	99,387	163,913
合計	<u>\$1,778,710</u>	<u>\$2,263,050</u>

收入係以客戶所在國家基礎歸類。

立敦科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

B. 非流動資產：

	101年度	100年度
中國大陸	\$1,323,925	\$792,752
台灣	404,501	412,623
合計	\$1,728,426	\$1,205,375

係指固定資產、無形資產及其他資產，但不含金融工具及遞延所得稅資產。

(4) 重要客戶資訊

本公司一〇一一年度及一〇〇年度對其銷貨收入佔損益表上收入金額10%以上之客戶為：

客戶名稱	一〇一一年度		一〇〇年度	
	銷貨金額	%	銷貨金額	%
甲	\$410,948	23.10	\$654,373	28.92
乙	254,408	14.30	382,838	16.92
丙	181,215	10.19	231,558	10.23
丁	180,099	10.13	146,191	6.46
戊	78,305	4.40	223,445	9.87
合計	\$1,104,975	62.12	\$1,492,214	65.94

五、關係人交易

1. 關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
立隆電子工業股份有限公司	本公司之母公司
立隆電子(惠州)有限公司	立隆公司之孫公司
立隆電子(蘇州)有限公司	立隆公司之孫公司
吳德銓等共5人	為本公司董事
朱永昌等共2人	為本公司監察人
李東榮等共2人	為本公司副總經理

立敦科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

2. 與關係人間之重大交易事項：

(1) 銷 貨

本公司民國一〇一一年度及一〇〇年度對關係人銷貨如下：

關 係 人 名 稱	一〇一一年度		一〇〇年度	
	金 額	%	金 額	%
立隆電子(惠州)有限公司	\$263,162	14.80	\$382,838	16.92
立隆電子(蘇州)有限公司	181,215	10.19	231,558	10.23
立隆電子工業股份有限公司	615	0.03	30	-
合 計	\$444,992	25.02	\$614,426	27.15

銷貨收款條件

關 係 人 名 稱	交 易 條 件
立隆電子工業股份有限公司	低壓化成箔：次月結135天。 中高壓化成箔：次月結收取90天。 導針：次月結90天。
立隆電子(蘇州)有限公司	低壓化成箔：次月結135天。 中高壓化成箔：次月結120天。
立隆電子(惠州)有限公司	低壓化成箔：次月結135天。 中高壓化成箔：次月結收取90天。

(2) 應收帳款

本公司民國一〇一一年十二月三十一日及一〇〇年十二月三十一日對關係人之應收帳款明細如下：

關 係 人 名 稱	101.12.31		100.12.31	
	金 額	%	金 額	%
立隆電子(惠州)有限公司	\$117,320	20.75	\$129,450	24.32
立隆電子(蘇州)有限公司	81,523	14.42	84,179	15.82
立隆電子工業股份有限公司	453	0.08	-	-
加(減)：備抵兌換利益(損失)	8	-	228	0.04
淨 額	\$199,304	35.25	\$213,857	40.18

立敦科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(3)主要管理階層薪酬總額資訊：

項 目	一〇一一年度	一〇〇年度
薪資、獎金、特支費、 業務執行費用及紅利	\$10,007	\$9,226

本公司主要管理階層包含董事，監察人及副總經理職以上。

有關給付以上主要管理階層薪酬總額相關詳細資訊，請參閱股東會年報內容。

(4)本公司為關係人背書保證，明細請參閱附註十一 1.(2)。

六、抵押之資產

本公司於民國一〇一年底及一〇〇年底，下列資產已提供銀行作為各項融資之擔保品：

	101.12.31	100.12.31
土 地(註一)	\$202,545	\$-
應收帳款質押(註二)	143,761	132,339
建 築 物—未折減餘額(註一)	118,601	-
受限制資產	20,324	25,242
合 計	\$485,231	\$157,581

註一：係本公司為被投資公司V-TECH CO., LTD.之中長期借款提供擔保品。

註二：為發行公司債之擔保品。

七、重大承諾事項及或有事項

1. 本公司截至民國一〇一年十二月三十一日止，已開立未使用信用狀金額為日幣174,458仟元及美金127仟元，此項開狀交易未繳納保證金。

立敦科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

2. 本公司截至民國一〇一年十二月三十一日止，已簽訂尚未完成驗收(尚未交貨)或提供勞務之重要合約(帳列未完工程及預付設備款)，明細如下：

合約對象	合約標的	合約總價款	截至101.12.31
			已付價款
四川恒升鋼構工程有限公司	廠房及建築物	\$121,475	\$101,083
廣東中星防腐安裝工程有限公司	廠房及建築物	8,259	6,607
成都大禹建築科技有限公司	廠房及建築物	6,419	5,135

八、重大之災害損失

無此事項。

九、重大之期後事項

無此事項。

十、其 他

(一)金融商品之公平價值

1. 衍生性金融商品

本公司截至民國一〇一年十二月三十一日及一〇〇年十二月三十一日為止，與銀行簽訂尚未到期之遠期外匯買賣合約金額如下：

本公司 衍生性金融商品種類	101.12.31		100.12.31	
	合約金額(名目本金)	公平價值	合約金額(名目本金)	公平價值
遠期外匯合約-賣台幣買日幣	NTD 17,960仟元 JPY 50,000仟元	\$(1,091)	\$-	\$-
遠期外匯合約-賣美元買日幣	USD 1,000仟元 JPY 83,420仟元	\$(990)	\$-	\$-

立敦科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

2. 金融商品公平價值

金融商品	101.12.31		100.12.31	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
<u>資產-非衍生性</u>				
現金及約當現金	\$99,407	\$99,407	\$294,860	\$294,860
公平價值變動列入損益之金融資產-流動	6,332	6,332	6,756	6,756
應收票據及帳款	591,893	591,893	548,174	548,174
受限制資產	20,324	20,324	25,242	25,242
以成本衡量之金融資產-非流動	8,009	-	8,219	-
<u>負債-非衍生性</u>				
短期借款	\$370,205	\$370,205	\$410,241	\$410,241
應付票據及帳款	83,964	83,964	64,214	64,214
應付租賃款(含一年內到期之應付租賃款)	162,909	162,909	175,587	175,587
應付公司債(含一年內到期)	171,600	171,600	166,090	166,090
長期借款(含一年內到期)	349,440	349,440	-	-
<u>負債-衍生性</u>				
公平價值變動列入損益之金融負債-流動	\$5,477	\$5,477	\$-	\$-
公平價值變動列入損益之金融負債-非流動	-	-	1,616	1,616

本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

- (1) 現金及約當現金、應收票據及帳款、受限制資產、短期借款與應付票據及帳款以其在資產負債表上之帳面價值估計公平價值，因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。
- (2) 公平價值變動列入損益之金融資產-流動因有公開之市場價格，故以市場價格決定公平價值。
- (3) 依成本衡量之金融資產—非流動，因其公平價值無法可靠衡量，故不列示公平價值。
- (4) 應付租賃款(包含一年內到期部份)以其預期現金流量之折現值估計公平價值。折現率則以本公司所能獲得類似條件(相近之到期日)之長期借款利率為準。
- (5) 應付公司債以市場價值為公平價值。
- (6) 長期借款(含一年內到期之長期借款)以其預期現金流量之折現值估計公平價值。
- (7) 衍生性金融商品之公平價值資訊係由交易之相對人提供。

立敦科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

3. 本公司金融資產及金融負債之公平價值，以活絡市場之公開報價直接決定者，及以評價方法估計者分別為：

非衍生性金融商品	公開報價決定之金額		評價方法估計之金額	
	101.12.31	100.12.31	101.12.31	100.12.31
資產-非衍生性				
現金及約當現金	\$99,407	\$294,860	\$-	\$-
公平價值變動列入損益之金融資產-流動	6,332	6,756	-	-
應收票據及款項	-	-	591,893	548,174
受限制資產	20,324	25,242	-	-
以成本衡量之金融資產-非流動	-	-	8,009	8,219
負債-非衍生性				
短期借款	\$-	\$-	\$370,205	\$410,241
應付票據及款項	-	-	83,964	64,214
應付租賃款(含一年內到期之應付租賃款)	-	-	162,909	175,587
應付公司債(含一年內到期)	-	-	171,600	166,090
長期借款(含一年內到期)	-	-	349,440	-
金融負債				
公平價值變動列入損益之金融負債-流動	\$-	\$-	\$5,477	\$-
公平價值變動列入損益之金融負債-非流動	-	-	-	1,616

4. 財務風險資訊：

(1) 信用風險：

本公司僅與已經核可且信用良好之第三人交易，本公司政策並規定與客戶進行信用交易前，需經信用確認程序，並持續評估應收帳款與應收票據回收情形。

(2) 市場風險：

本公司從事遠期外匯交易係以規避匯率變動對已負擔之外幣債務所可能產生之匯兌損失之風險及淨負債因匯率及利率波動所產生之風險，故市場匯率變動之風險損失將由被避險外幣債務之匯率評估所產生之兌換損益所抵銷，而利率風險亦因預期之資金成本已固定，故市場價格風險並不重大。

立敦科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(3)流動性風險：

本公司從事遠期外匯交易是以公司之外幣債務為合約標的，因而外幣債務到期產生之現金收支與外匯合約履行時所產生之現金收支相抵，故無額外之現金需求。又因遠期外匯合約之匯率已確定，不致有重大之現金流量風險。

(4)利率變動之現金流量風險

本公司借款預估未來一年並無大幅走升之趨勢，利率變動之風險對本公司影響甚微。

5. 本公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

	金額單位：仟元					
	一〇一年十二月三十一日			一〇〇年十二月三十一日		
	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣
金融資產						
貨幣性項目						
美金	\$8,272	29.1200	\$240,881	\$11,416	30.2700	\$345,562
日幣	195,613	0.3374	66,000	195,617	0.3903	76,349
人民幣	18,977	4.6721	88,664	22,579	4.8041	108,472
港幣	672	3.7580	2,528	2,182	3.8950	8,499
金融負債						
貨幣性項目						
美金	\$212	29.1200	\$6,171	\$105	30.2700	\$3,178
日幣	1,098,843	0.3374	370,750	1,111,732	0.3903	433,909
人民幣	12,659	4.6721	59,144	8,204	4.8041	39,413

6. 為利於比較分析，民國一〇〇年十二月三十一日財務報表之部分科目業經適當分類。

(二)依行政院金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)規定，上市上櫃公司及興櫃公司應自民國102年起依其認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱IFRSs)，以及證券發行人財務報告編製準則編製財務報告。本公司依民國99年2月2日金管證審字第0990004943號函規定，應事先揭露資訊如下：

立敦科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(1)採用IFRSs計畫之重要內容及執行情形

本公司業已成立專案小組，並訂定採用IFRSs之計畫，該計畫係由本公司財務經理統籌負責。計畫之重要內容、預計完成時程及目前執行情形說明如下：

計畫內容	主要執行單位 (或負責人員)	目前執行情形
1. 成立專案小組	財務部	已完成
2. 訂定採用IFRSs轉換計畫	財務部	已完成
3. 完成現行會計政策與IFRSs差異之辨認	財務部	已完成
4. 完成IFRSs合併個體之辨認	財務部	已完成
5. 完成IFRS1「首次採用國際會計準則」各項豁免及選擇對公司影響之評估	財務部	已完成
6. 完成資訊系統應做調整之評估	管理部	已完成
7. 完成內部控制應做調整之評估	稽核室	已完成
8. 決定IFRSs會計政策	財務部	已完成
9. 決定所選用IFRS1「首次採用國際會計準則」之各項豁免及選擇	財務部	已完成
10. 完成編製IFRSs開帳日財務狀況表	財務部	已完成
11. 完成編製IFRSs 2012年比較財務資訊之編製。	財務部	進行中
12. 完成相關內部控制(含財務報導流程及相關資訊系統)之調整	財務部、管理部及稽核室	已完成

(2)目前會計政策與未來依IFRSs及證券發行人財務報告編製準則編製財務報告所使用之會計政策二者間可能產生之重大差異說明，本公司係以目前金管會已認可之IFRSs及預計於民國一〇二年適用之證券發行人財務報告編製準則作為會計政策差異評估之依據。惟本公司目前之評估結果，可能受未來金管會認可之IFRSs或證券發行人財務報告編製準則修訂之影響，而與未來採用IFRSs之會計政策差異有所不同。另，本公司係依目前環境與狀況決定未來採用IFRSs之會計政策，嗣後可能因環境或狀況改變而變更。以下所列部分項目可能因本公司依IFRS 1「首次採用國際財務報導準則」之豁免規定，於轉換時不致產生影響金額。茲將會計政策重大差異說明如下：

立敦科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

會計議題	差異說明
外幣換算	依現行我國會計準則規定，本公司因非屬國外營運機構，無須判斷功能性貨幣，惟依IAS 21「匯率變動之影響」規定，所有包含於報導個體內之每一個別個體(包括母公司)均應依規定決定其功能性貨幣。
員工福利	本公司依我國會計準則規定採用安全性較高之固定收益投資報酬率。惟依IAS 19規定，應先參考高品質公司債之市場殖利率決定折現率，在此類債券並無深度市場時，應使用政府公債之市場殖利率作為折現率。
	依我國現行會計準則之規定，未認列過渡性淨資產(或淨給付義務)係按預期可獲得退休金給付在職員工之平均剩餘服務年限，採直線法加以攤銷。惟依IAS 19並未有此規定。
所得稅	依現行我國會計準則規定，遞延所得稅資產係全額認列，並對有百分之五十以上機率無法實現部分設立備抵評價科目。惟依IAS 12「所得稅」規定，遞延所得稅資產僅就很有可能(Probable)實現之範圍內認列。
	依現行我國會計準則規定，遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動。未能歸屬者，則按該遞延所得稅資產或負債預期實現或清償之期間劃分。惟依IAS 1「財務報表之表達」規定，遞延所得稅資產或負債一律列為非流動。
	現行我國會計準則並未對於因集團內部交易產生之未實現損益，其相關之遞延所得稅資產或負債所適用之稅率有所規定。本公司現行之處理係對順流交易於認列未實現損益時，依本公司稅率認列遞延所得稅資產或負債；對於逆流或側流交易則係透過調整投資損益時，依本公司之稅率一併認列遞延所得稅資產或負債。惟依IAS 12規定，暫時性差異係藉由比較合併財務報表中資產及負債之帳面金額與適當之課稅基礎所決定。因此對於因集團內部交易產生之未實現損益，應以買方稅率衡量其遞延所得稅資產或負債。
	依現行我國會計準則規定，同一納稅主體之流動及非流動遞延所得稅負債及資產互相抵銷，僅列示其淨額。惟依IAS 12之規定，遞延所得稅資產與負債僅於當期所得稅資產及當期所得稅負債之互抵具有法定執行權，且遞延所得稅係屬同一納稅主體並與由同一稅捐機關課徵之所得稅有關時，可予互抵。

立敦科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(3)本公司目前初步評估之會計政策重大差異，其影響金額及說明如下：

A. 民國101年1月1日合併資產負債表項目之調節

單位：仟元

	我國會計準則	影響金額	IFRSs	說明
流動資產				
預付款項	\$14,373	\$714	\$15,087	a
其他流動資產	68,616	25,242	93,858	g
遞延所得稅資產-流動	2,129	(2,129)	-	d
受限制資產	25,242	(25,242)	-	g
流動資產小計	1,375,846	(1,415)	1,374,431	
基金及投資				
以成本衡量之金融資產-非流動	8,219	(509)	7,710	h
固定資產				
預付設備款	11,184	(11,184)	-	b
固定資產淨額	1,156,408	(11,184)	1,145,224	
無形資產				
土地使用權	34,429	(34,429)	-	a
其他無形資產	-	509	509	h
無形資產小計	35,293	(33,920)	1,373	
其他資產				
遞延所得稅資產-非流動	-	2,788	2,788	c、d
長期預付租賃款	-	33,715	33,715	a
遞延費用	12,758	(12,758)	-	i
預付設備款	-	11,184	11,184	b
長期預付費用	-	12,758	12,758	i
其他資產小計	72,530	47,687	120,217	
資產總額	2,648,296	659	2,648,955	
負債				
土地增值稅準備	2,074	(2,074)	-	e
其他負債				
應計退休金負債	2,679	3,877	6,556	c
遞延所得稅負債-非流動	6,776	2,074	8,850	d、e
負債總額	940,562	3,877	944,439	
股東權益				
保留盈餘	320,340	35,422	355,762	c、f、k
累積換算調整數	38,640	(38,640)	-	f
股東權益總額	1,707,734	(3,218)	1,704,516	

立敦科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

B. 民國101年12月31日合併資產負債表項目之調節

單位：仟元

	我國會計準則	影響金額	IFRSs	說明
流動資產				
預付款項	\$34,656	\$939	\$35,595	a
其他流動資產	64,682	20,324	85,006	g
受限制資產	20,324	(20,324)	-	g
流動資產合計	1,236,599	939	1,237,538	
基金及投資				
以成本衡量之金融資產-非流動	8,009	(495)	7,514	h
固定資產				
預付設備款	166,565	(82,654)	83,911	b
固定資產淨額	1,493,705	(82,654)	1,411,051	
無形資產				
土地使用權	113,954	(113,954)	-	a
其他無形資產	-	495	495	h
無形資產合計	115,823	(113,459)	2,364	
其他資產				
遞延所得稅資產-非流動	1,653	2,844	4,497	c、d
長期預付租賃款	-	113,015	113,015	a
遞延費用	19,518	(19,518)	-	i
預付設備款	-	82,654	82,654	b
長期預付費用	-	19,518	19,518	i
其他資產合計	120,551	198,513	319,064	
資產總額	2,974,687	2,844	2,977,531	
負債				
流動負債				
遞延所得稅負債-流動	3,612	(3,612)	-	d
流動負債小計	901,801	(3,612)	898,189	
土地增值稅準備	2,074	(2,074)	-	e
其他負債				
應計退休金負債	2,049	3,996	6,045	c
遞延所得稅負債-非流動	-	7,436	7,436	d、e
其他負債小計	2,097	11,432	13,529	
負債總額	1,326,788	5,746	1,332,534	
股東權益				
保留盈餘	212,743	35,738	248,481	c、f、k
累積換算調整數	21,549	(38,640)	(17,091)	f
股東權益總額	1,647,899	(2,902)	1,644,997	

立敦科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

C. 民國101年度合併損益表項目之調節

單位：仟元

	我國會計準則	影響金額	IFRSs	說明
營業收入	1,778,710	-	1,778,710	
營業成本	(1,628,983)	133	(1,628,850)	c
營業毛利	149,727	133	149,860	
營業費用	(117,718)	69	(117,649)	c
營業淨利	32,009	202	32,211	
營業外收益及費損	36,461	-	36,461	
稅前淨利	68,470	202	68,672	
所得稅費用	(24,743)	435	(24,308)	c
稅後淨利	43,727	637	44,364	

D. 各項影響金額說明如下：

- a. 本公司依 IFRSs 之規定，將屬營業租賃之土地使用權，予以重分類至長期預付租金項下，其中屬一年內到期者則列於流動資產之預付租金。此一重分類致民國一〇一年一月一日及一〇一年十二月三十一日長期預付租賃款增加\$33,715 及\$113,015，預付租金增加\$714 及\$939。
- b. 本公司依新修訂之「證券發行人財務報告編製準則」，將預付設備款依 IFRSs 規定依其性質重分類為預付款項。此一重分類致民國一〇一年一月一日及一〇一年十二月三十一日之預付設備款及固定資產淨額減少\$11,184 及\$82,654，其他資產增加\$11,184 及\$82,654。
- c. 員工福利

(1) 退休金精算損益

本公司轉換至IFRSs日，依IAS 19「員工福利」之規定重新針對確定福利義務進行精算，並選擇IFRS 1之豁免規定，將累計未認列之退休金精算損益一次認列至保留盈餘，使應計退休金負債增加\$3,197，遞延所得稅資產-非流動增加\$544及保留盈餘減少\$2,653。續後依國際財務報導準則認列退休金負債及根據一〇一年度之精算評價於當年度認列精算損益於其他綜合損益，調增遞延所得稅資產-非流動\$54、調增應計退休金負債\$522及調減保留盈餘\$468。

(2) 未認列過渡性淨給付義務

本公司適用IFRSs後，依據IAS 19規定，於轉換日將未認列過渡性淨給付義務一次認列至保留盈餘，使應計退休金負債增加\$680，遞延所得稅資產-非流動增加\$115及保留盈餘減少\$565。

立敦科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

- d. 依 IAS 12「所得稅」規定，遞延所得稅資產與負債僅於當期所得稅資產及當期所得稅負債之互抵具有法定執行權，且遞延所得稅係屬同一納稅主體並與由同一稅捐機關課徵之所得稅有關時，可予互相抵銷，故將遞延所得稅資產與遞延所得稅負債各自表達，且遞延所得稅資產僅就很有可能實現之範圍內認列，不再使用備抵評價科目。另依 IAS 1「財務報導之表達」規定，遞延所得稅資產或負債一律列為非流動，故將帳列遞延所得稅資產-流動或遞延所得稅負債-流動重分類至非流動項下，於民國一〇一年一月一日及一〇一年十二月三十一日遞延所得稅資產(負債)-流動重分類至非流動項目之金額為\$2,129 及 \$(3,612)。
- e. 本公司土地增值稅準備在國際財務報導準則下依性質重分類至遞延所得稅負債-非流動，使土地增值稅準備減少\$2,074，遞延所得稅負債-非流動因而增加\$2,074。
- f. 本公司因國外營運機構財務報表換算產生之兌換差額於 IFRSs 轉換日選擇豁免一次認列至保留盈餘。致民國一〇一年一月一日累積換算調整數減少\$38,640 及保留盈餘增加\$38,640。
- g. 本公司依新修訂之「證券發行人財務報告編製準則」，將受限制資產依 IFRSs 規定依其性質重分類至現金及約當現金、其他流動資產及無活絡市場之債券投資項下。此一重分類致民國一〇一年一月一日及一〇一年十二月三十一日受限制資產分別減少\$25,242 及\$20,324、其他流動資產分別增加\$25,242 及\$20,324。
- h. 本公司依新修訂之「證券發行人財務報告編製準則」，將以成本衡量之金融資產中屬高爾夫球證部分依 IFRSs 規定依其性質重分類至其他無形資產項下。此一重分類致民國一〇一年一月一日及一〇一年十二月三十一日以成本衡量之金融資產分別減少\$509 及\$495，其他無形資產分別增加\$509 及\$495。
- i. 本公司依新修訂之「證券發行人財務報告編製準則」，將遞延費用依 IFRSs 規定依其性質重分類至其他資產項下。此一重分類致民國一〇一年一月一日及一〇一年十二月三十一日遞延費用分別減少\$12,758 及\$19,518，其他資產分別增加\$12,758 及\$19,518。
- k. 金管會於一〇一年四月六日發布之金管證發字第一〇一〇〇一二八六五號函令規定，首次採用 IFRSs 時，應就帳列股東權益項下之未實現重估增值及累積換算調整數(利益)，因選擇適用 IFRS 1 豁免項目而轉入保留盈餘部分，分別提列相同數額之特別盈餘公積；但轉換日因首次採用 IFRSs 產生之保留盈餘增加數不足提列時，得僅就因轉換採用 IFRSs 產生之保留盈餘增加數予以提列。嗣後因使用、處分或重分類相關資產時，得就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉分派盈餘。

立敦科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

本公司民國一〇一年一月一日帳列累積換算調整數轉列保留盈餘之金額為\$38,640，但轉換日因首次採用 IFRSs 產生之保留盈餘增加數不足提列，僅就因轉換採用 IFRSs 產生之保留盈餘增加數\$35,422 予以提列特別盈餘公積，且於一〇一年間並無因使用、處分或重分類相關資產，而須於一〇一年十二月三十一日將原應提列特別盈餘公積數額迴轉之情形。

(三)依 IFRS 第 1 號公報「首次採用國際財務報導準則」規定，除依選擇性豁免 (optional exemptions) 及強制性例外 (mandatory exceptions) 規定辦理者外，原則上公司於首次採用國際會計準則時，應依所有在首次採用國際會計準則時已生效之會計準則規定編製財務報表，並予以追溯調整。謹將本公司擬依選擇性豁免規定辦理之部分，擇要說明如下：

1. 國際財務報導準則第3號「企業合併」不適用民國一〇一年一月一日之前子公司、關聯企業及合資之取得。選擇此項豁免代表企業合併所取得之資產及承擔之負債以依我國一般公認會計原則之帳面金額作為企業合併日依國際財務報導準則之認定成本。於企業合併日後，續後係依據國際財務報導準則衡量。國際財務報導準則第1號「首次採用國際財務報導準則」規定於初始資產負債表中，過去企業合併所產生之商譽依民國一〇〇〇年十二月三十一日按我國一般公認會計原則所認列之金額，並經商譽減損測試及無形資產調整後列示金額為0。
2. 於民國一〇一年一月一日將全部累計精算損益一次認列於保留盈餘。
3. 於民國一〇一年一月一日將國外營運機構之累積換算差異數認定為零。
4. 以自民國一〇一年一月一日起各個會計期間推延決定之金額，揭露IAS 19.120A(p)要求之確定福利義務現值、計畫資產之公允價值及計畫之剩餘或短絀，以及經驗調整資訊。

(四)母子公司係以財團法人中華民國會計研究發展基金會已翻譯並經金管會認可之二〇一〇年IFRSs版本以及金管會於一〇〇〇年十二月二十二日修正發布之證券發行人財務報告編製準則作為上開評估之依據。母子公司上述之評估結果，可能因未來主管機關發布規範採用IFRSs相關事項之函令暨國內其他法令因配合採用IFRSs修改規定所影響，而與未來實際差異有所不同。

立敦科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(三) 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易(金額達新台幣1億元或實收資本額百分之二十以上)往來情形及金額

1. 民國一〇一一年度

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之 關係(註二)	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總 資產之比率(註三)
0	立敦科技股份有限公司	LITON (BVI) CO., LTD.	1	銷貨	\$415,275	債權債務互抵	22.96%
0	立敦科技股份有限公司	LITON (BVI) CO., LTD.	1	進貨	\$584,479	債權債務互抵	32.32%
0	立敦科技股份有限公司	V-TECH CO., LTD.	1	進貨	\$511,197	債權債務互抵	28.26%
0	立敦科技股份有限公司	EVERTECH CAPA CO., LTD.	1	銷貨	\$205,248	債權債務互抵	11.35%
1	LITON (BVI) CO., LTD.	立敦科技股份有限公司(註四)	2	銷貨	\$584,479	債權債務互抵	32.32%
1	LITON (BVI) CO., LTD.	立敦科技股份有限公司(註四)	2	進貨	\$415,275	債權債務互抵	22.96%
1	V-TECH CO., LTD.	立敦科技股份有限公司	2	銷貨	\$511,197	債權債務互抵	28.26%
1	EVERTECH CAPA CO., LTD.	立敦科技股份有限公司(註四)	2	進貨	\$205,248	債權債務互抵	11.35%
1	LITON (BVI) CO., LTD.	立敦電子科技(惠州)有限公司	3	進貨	\$579,576	債權債務互抵	32.05%
1	LITON (BVI) CO., LTD.	立敦電子科技(惠州)有限公司	3	銷貨	\$415,862	債權債務互抵	22.99%
3	V-TECH CO., LTD.	立敦電子科技(阿壩州)有限公司	3	進貨	\$557,611	債權債務互抵	31.94%
3	EVERTECH CAPA CO., LTD.	立敦電子科技(阿壩州)有限公司	3	銷貨	\$206,491	債權債務互抵	11.42%
3	立敦電子科技(惠州)有限公司	LITON (BVI) CO., LTD.	3	進貨	\$415,862	債權債務互抵	22.99%
3	立敦電子科技(惠州)有限公司	LITON (BVI) CO., LTD.	3	銷貨	\$579,576	債權債務互抵	32.05%
3	立敦電子科技(阿壩州)有限公司	V-TECH CO., LTD.	3	銷貨	\$557,611	債權債務互抵	31.94%
3	立敦電子科技(阿壩州)有限公司	EVERTECH CAPA CO., LTD.	3	進貨	\$206,491	債權債務互抵	11.42%

立敦科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

2. 民國一〇〇年度

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之 關係(註二)	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總 資產之比率(註三)
0	立敦科技股份有限公司	LITON (BVI) CO., LTD.	1	銷貨	\$433,233	債權債務互抵	18.95%
0	立敦科技股份有限公司	LITON (BVI) CO., LTD.	1	進貨	\$662,411	債權債務互抵	28.98%
0	立敦科技股份有限公司	LITON (BVI) CO., LTD.	1	應付帳款	\$109,151	債權債務互抵	4.12%
0	立敦科技股份有限公司	V-TECH CO., LTD.	1	進貨	\$629,815	債權債務互抵	27.56%
0	立敦科技股份有限公司	EVERTECH CAPA CO., LTD.	1	銷貨	\$336,257	債權債務互抵	14.71%
1	LITON (BVI) CO., LTD.	立敦科技股份有限公司(註四)	2	銷貨	\$662,411	債權債務互抵	28.98%
1	LITON (BVI) CO., LTD.	立敦科技股份有限公司(註四)	2	進貨	\$433,233	債權債務互抵	18.95%
1	LITON (BVI) CO., LTD.	立敦科技股份有限公司(註四)	2	應收帳款	\$109,151	債權債務互抵	4.12%
1	V-TECH CO., LTD.	立敦科技股份有限公司	2	銷貨	\$629,815	債權債務互抵	27.56%
1	EVERTECH CAPA CO., LTD.	立敦科技股份有限公司(註四)	2	進貨	\$336,257	債權債務互抵	14.71%
1	LITON (BVI) CO., LTD.	立敦電子科技(惠州)有限公司	3	進貨	\$662,411	債權債務互抵	28.98%
1	LITON (BVI) CO., LTD.	立敦電子科技(惠州)有限公司	3	銷貨	\$433,233	債權債務互抵	18.95%
3	V-TECH CO., LTD.	立敦電子科技(阿壩州)有限公司	3	進貨	\$629,815	債權債務互抵	27.56%
3	EVERTECH CAPA CO., LTD.	立敦電子科技(阿壩州)有限公司	3	銷貨	\$336,257	債權債務互抵	14.71%
3	立敦電子科技(惠州)有限公司	LITON (BVI) CO., LTD.	3	進貨	\$433,233	債權債務互抵	18.95%
3	立敦電子科技(惠州)有限公司	LITON (BVI) CO., LTD.	3	銷貨	\$662,411	債權債務互抵	28.98%
3	立敦電子科技(阿壩州)有限公司	V-TECH CO., LTD.	3	銷貨	\$629,815	債權債務互抵	27.56%
3	立敦電子科技(阿壩州)有限公司	EVERTECH CAPA CO., LTD.	3	進貨	\$336,257	債權債務互抵	14.71%

立敦科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

註一：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

1. 母公司填0。
2. 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註二：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：

1. 母公司對子公司。
2. 子公司對母公司。
3. 子公司對子公司。

註三：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債科目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益科目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

註四：母公司依證券暨期貨管理委員會87年3月18日(87)台財證(六)第〇〇七四七號函規定，去料委外加工時，雙方若已合意為供加工後運回或代為逕行出售者，加工產品之所有權及風險並未移轉，則於去料時依委外加工之會計處理，而不作銷貨處理。

立敦科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(四)子公司會計年度起迄日與母公司不同時，其調整及整理方式

無此事項。

(五)國外子公司營業之特殊風險

由於國外從屬公司主要生產基地在中國大陸廣東省惠東縣及四川省阿壩州汶川縣，目前台灣海峽兩岸政府因政治因素相互關係尚未明朗，故存在特殊之政治風險。

(六)各子公司盈餘分配及資金移轉受法令或契約限制之情形

無此事項。

(七)子公司持有母公司股份者

無此事項。

(八)子公司發行轉換公司債及新股之有關資料

無此事項。

(九)其他重要說明事項

無此事項。

十一、附註揭露事項

1. 重大交易事項相關資訊

(1) 資金貸與他人：無。

(2) 為他人背書保證：

編號	背書保證者 (公司名稱)	被背書保證對象		對單一企業 背書保證限額(註1)	本期最高背書 保證餘額	期末背書 保證餘額	實際動支 金額	以財產擔保之 背書保證金額	累計背書保證金 額佔最近期財務 報表淨值之比率	背書保證 最高限額 (註2)	屬母公司對 子公司背書 保證金額	屬子公司 對母公司 背書保證	屬大陸地區 背書保證
		公司名稱	關係										
0	立敦科技股 份有限公司	V-TECH CO., LTD.	本公司之 子公司	\$1,647,899	\$349,440	\$349,440	\$349,440	無	21.21%	\$1,647,899	Y	-	\$-

註1：對單一企業背書保證限額不得超過當期淨值之100%。

註2：背書保證最高總限額不得超過當期淨值之100%。

立敦科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(3) 期末持有有價證券情形：

一〇一年十二月三十一日

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末				備註
				股數/單位數	帳面金額	持股比率	市價	
立敦科技股份有限公司	股票-中華開發金融控股股份有限公司	-	公平價值變動列入損益之金融資產	90,411	\$983	-	\$687	
立敦科技股份有限公司	公司債-英濟股份有限公司二	-	公平價值變動列入損益之金融資產	53,000	5,300	-	5,645	
			加：交易目的金融資產		49		-	
			評價調整					
			合計		\$6,332		\$6,332	
立敦科技股份有限公司	邦英生物科技股份有限公司	-	以成本衡量之金融資產-非流動	100,000	\$550	5%	\$550	
立敦電子科技(惠州)有限公司	立晶房產開發(惠州)有限公司	-	以成本衡量之金融資產-非流動	1,414,284	6,964	4.29%	6,964	
立敦電子科技(惠州)有限公司	高爾夫俱樂部會員證	-	以成本衡量之金融資產-非流動	-	495	-	495	
			合計		\$8,009		\$8,009	

(4) 本期累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

(5) 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。

(6) 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。

立敦科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(7)與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			(進)銷貨	金額	佔總(進)銷貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
立敦科技股份有限公司	立隆電子(惠州)有限公司	立隆公司之孫公司	銷貨	\$254,408	14.42%	低壓化成箔：次月結135天；中高壓化成箔：次月結90天。	正常	參五.2.(1)	\$107,117	18.05%	
立敦科技股份有限公司	立隆電子(蘇州)有限公司	立隆公司之孫公司	銷貨	181,215	10.27%	低壓化成箔：次月結135天；中高壓化成箔：次月結120天。	正常	參五.2.(1)	\$81,523	13.73%	

(8)應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

一〇一年十二月三十一日

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額	提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式		
立敦科技股份有限公司	立隆電子(惠州)有限公司	立隆公司之孫公司	應收帳款 \$107,117	2.15次	\$-	-	\$31,019	\$-

(9)從事衍生性商品交易：詳附註十、(一)、1之說明。

2. 轉投資事業相關資訊：

本公司具控制能力之轉投資事業已全數納入編製合併財務報表之個體。

3. 大陸投資資訊

本公司透過子公司轉投資之立敦電子科技(惠州)有限公司、立敦電子科技(阿壩州)有限公司及立盛科技貿易(惠州)有限公司均已列入合併報表，故相關之資訊不予揭露。

立敦科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

十二、關係企業合併財務報表附註應補充揭露之事項

(一)依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」第十三條規定關係企業合併財務報表附註應就整體關係企業再行補充揭露事項：

1. 合併個體

從屬公司名稱	與控制公司互為關係之情形	業務性質	控制公司所持股份或出資額比例
LITON (BVI) CO., LTD.	本公司100%控股之子公司	化成箔之經銷業務	100%
V-TECH CO., LTD.	本公司100%控股之子公司	化成箔之經銷業務	100%
EVERTECH CAPA CO., LTD.	本公司100%控股之子公司	化成箔之經銷業務	100%
FOREVER CO., LTD.	本公司100%控股之孫公司	投資控股	100%
立敦電子科技(惠州)有限公司	本公司100%控股之孫公司	化成箔之加工製造	100%
立敦電子科技(阿壩州)有限公司	本公司100%控股之曾孫公司	化成箔之加工製造	100%
立盛科技貿易(惠州)有限公司	本公司100%控股之孫公司	進出口業務	100%

2. 從屬公司增減變動情形：

無此情形。

3. 未列入合併之從屬公司資訊

無此情形。

4. 從屬公司會計年度起迄日與控制公司不同時，其調整及處理方式

無此事項。

5. 從屬公司之會計政策與控制公司不同時，其調整方式及內容

無此事項。

6. 國外從屬公司營業之特殊風險

由於國外從屬公司主要生產基地在中國大陸廣東省惠東縣及四川省阿壩州，目前台灣海峽兩岸政府因政治因素相互關係尚未明朗，故存在特殊之政治風險。

立敦科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

7. 各關係企業盈餘分配受法令或契約限制之情形

無此事項。

8. 合併借(貸)項攤銷之方法及期限

無。

9. 其他重要說明事項

無。

(二)依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」第十四條規定控制公司與從屬公司應分別再行補充揭露之事項。

(1)從事背書保證之相關資訊

無此事項。

(2)從事衍生性商品交易之相關資訊

請詳附註十、(一)。

(3)重大或有事項

詳附註七說明。

(4)重大期後事項

詳附註九說明。

(5)持有票券及有價證券之名稱、數量、成本、市價(無市價者，揭露每股淨值)、持股或出資比例、設質情形及期中最高持股或出資情形

詳附註十一、1.(3)說明。

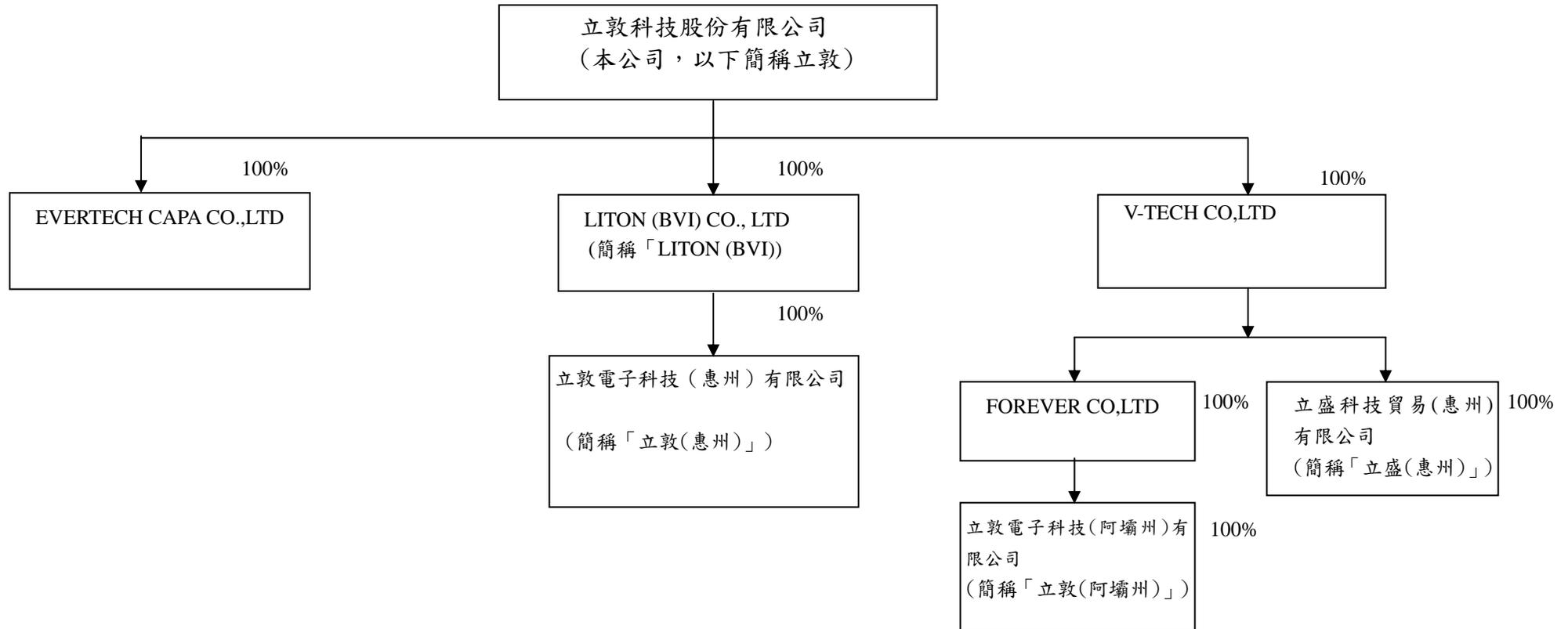
(6)其他重要說明事項

無。

一、關係企業相關資料

(一)關係企業合併營業報告書

1.立敦科技股份有限公司關係企業組織圖



2.各關係企業基本資料

企 業 名 稱	設 立 日 期	地 址	實 收 資 本 額	主 要 營 業 或 生 產 項 目
LITON (BVI) CO., LTD	西元一九九九年 十一月十六日	PO BOX 3340, Road Town, Tortola, British Virgin Islands.	USD 7,057,715	股權投資及貿易
立敦電子科技(惠州)有限公司.	西元二〇〇〇年 一月二十八日	中國廣東省惠州市惠東縣太陽城工業區	USD7,079,031	化成鋁箔生產及代工
V-TECH CO., LTD	西元二〇〇〇年 四月二十九日	Offshore Chambers P.O.Box 217, Apia Samoa	USD23,447,362	股權投資及貿易
EVERTECH CAPA CO., LTD	西元二〇〇〇年 九月十四日	Jipfa Buiding, 3rd Floor, Road Town, Tortola, British Virgin Islands.	USD 10,000	貿易
FOREVER CO., LTD	西元二〇〇〇年 四月二十九日	offshore Chambers, P.O.Box217, Apia, Samoa	USD21,353,012	股權投資
立敦電子科技(阿壩州)有限公司	西元二〇〇二年 八月十五日	中國四川省阿壩州汶川縣漩口鎮古 溪溝村	USD21,282,346	化成鋁箔生產及代工
立盛科技貿易(惠州)有限公司	西元二〇〇九年 四月一日	中國廣東省惠州市惠東縣太 陽城工業區	USD1,300,000	貿易及代工生產電極引線

101.12.31 兌換率：USD/NTD=29.12

註 1：所有關係企業不論規模大小，均應揭露。

註 2：各關係企業設有工廠，且該工廠產品之銷售值超過控制公司營業收入百分之十者，應加列工廠名稱、設立日期、地址及該工廠主要生產產品項目。

註 3：關係企業如為外國公司，企業名稱及地址得以英文表示，設立日期亦得以西元日期表示，實收資本額並得以外幣表示(但應加註報表日之兌換率)。

3.推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：無。

4. 整體關係企業經營業務所涵蓋之行業：

關係企業名稱	行業別
LITON (BVI) CO., LTD	投資及貿易
立敦電子科技(惠州)有限公司	製造業
V-TECH CO., LTD	投資及貿易
EVERTECH CAPA CO., LTD	貿易
FOREVER CO., LTD	投資
立敦電子科技(阿壩州)有限公司	貿易及製造業
立盛科技貿易(惠州)有限公司	貿易及製造業

5. 各關係企業間所經營業務互有關聯，其往來分工情形：

關係企業名稱	分工情形
LITON (BVI) CO., LTD	股權投資及銷售本公司產品
立敦電子科技(惠州)有限公司	代工生產低壓化成鋁箔
V-TECH CO., LTD	股權投資及銷售本公司產品
EVERTECH CAPA CO., LTD	銷售本公司產品
FOREVER CO., LTD	股權投資
立敦電子科技(阿壩州)有限公司	銷售及代工生產中高壓化成鋁箔
立盛科技貿易(惠州)有限公司	銷售及代工生產電極引線

6. 各關係企業董事、監察人及總經理資料

單位：股；%

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
LITON(BVI)CO.,LTD	董事	立敦科技(股)公司 法人代表：吳德銓	7,057,715	100%
立敦電子科技(惠州)有限公司	董事 董事 董事	LITON (BVI) CO., LTD 法人代表：吳德銓 柯村欣 張正弘	7,079,031	100%
V-TECH CO.,LTD	董事	立敦科技(股)公司 法人代表：吳德銓	23,447,362	100%
EVERTECH CPAP CO.,LTD	董事	立敦科技(股)公司 法人代表：吳德銓	10,000	100%
FOREVER CO.,LTD	董事	立敦科技(股)公司 法人代表：吳德銓	21,353,012	100%
立敦電子科技(阿壩州)有限公司	董事	FOREVER CO., LTD 法人代表：吳德銓	21,282,346	100%
立盛科技貿易(惠州)有限公司	董事	V-TECH CO., LTD 法人代表：吳德銓	1,300,000	100%

7.各關係企業營運概況

立敦科技股份有限公司

民國一〇一一年度

單位：新台幣仟元

企 業 名 稱	資本額	資產總值	負債總額	淨值	營業收入	營業利益 (損失)	本期(損)益 (稅後)	每股盈餘 (元) (稅後)
LITON (BVI) CO., LTD	237,021	328,326	13,438	314,888	1,001,995	3,927	33,725	4.78
立敦電子科技(惠州)有限公司	206,141	450,246	141,238	309,008	579,574	20,739	31,428	不適用
V-TECH CO., LTD	731,779	1,162,700	476,988	685,712	577,943	(876)	(42,699)	(1.82)
EVERTECH CAPA CO., LTD	330	78,420	99,792	(21,372)	206,073	(864)	(8,589)	(858.9)
FOREVER CO., LTD	621,880	631,624	1,638	629,986	0	(96)	(38,338)	(1.80)
立敦電子科技(阿壩州)有限公司	619,732	1,376,238	744,791	631,448	557,609	(43,013)	(38,160)	不適用
立盛科技貿易(惠州)有限公司	37,856	320,906	289,310	31,596	30,878	(5,997)	(6,405)	不適用

101.12.31 資產負債兌換率：USD/NTD=29.12 RMB/NTD= 4.6721

101 年度 損益兌換率：USD/NTD=29.6505 RMB/NTD= 4.6895

註 1：所有關係企業不論規模大小，均應揭露。

註 2：關係企業如為外國公司，相關數字應以報告日之兌換率換算為新台幣列示。

(二)關係企業報告書

立敦科技股份有限公司
聲明書

本公司民國一〇一年度(自民國一〇一年一月一日至一〇一年十二月三十一日止)之關係報告書，係依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」編製，且所揭露資訊與上開期間之財務報告附註所揭露之相關資訊無重大不符。

特此聲明

公司名稱：立敦科技股份有限公司



負責人：吳德銓



中 華 民 國 一 〇 二 年 三 月 二 十 六 日

函

受文者：立敦科技股份有限公司

主旨：為 貴公司管理當局對民國一〇一年度關係報告書所出具之聲明在重大性方面是否合理表示意見。

說明： 貴公司民國一〇一年度關係報告書業經 貴公司管理當局編製完成，並出具聲明書表示前述報告書係依據「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」編製，且所揭露資訊與民國一〇一年度之財務報告附註所揭露之相關資訊尚無重大不符。

依本會計師意見， 貴公司管理當局對民國一〇一年度關係企業報告書所出具之聲明，本會計師認為在所有重大性方面尚屬合理。

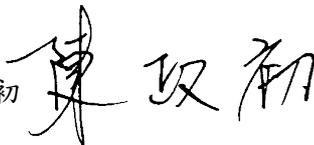
安永聯合會計師事務所

涂清淵



會計師：

陳政初



民國一〇二年五月九日

1.從屬公司與控制公司間之關係概況

立隆科技股份有限公司

民國一〇一一年度



單位：股；%

控制公司名稱	控制原因	控制公司之持股與設質情形			控制公司派員 擔任董事、監察人或經理人情形	
		持有股數	持股比例	設質股數	職稱	姓名
立隆電子工業股份有限公司	係符合公司法第三六九條之二，該公司係透過法人代表吳德銓直接控制本公司之人事、財務及業務經營。	42,224,598	36.85%	-	董事長 董事	吳德銓 陳麗鈴

註：從屬公司之控制公司為他公司之從屬公司時，該他公司相關資訊亦應填入；該他公司再為另一公司之從屬公司時亦同，餘類推。

負責人：



經理人：



製表人：



2.交易往來情形

(1)進、銷貨交易情形

單位：新臺幣仟元；%

與控制公司間交易情形				與控制公司間交易條件		一般交易條件		差異原因	應收(付)帳款、票據		逾期應收帳項			備註
進(銷)貨	金額	占總進(銷)貨之比率	銷貨毛利(損)	單價(元)	授信期間	單價(元)	授信期間		餘額	占總應收(付)帳款、票據之比率	金額	處理方式	備抵呆帳金額	
銷貨(含加工收入)	\$495	0.03	\$41	同一 一般 交易 條件	低壓化成箔：次月結135天； 中高壓化成箔：次月結90天； 導針：次月結90天。	加計 適當 利潤 計算	每月結算後 30~120天	採購量大，給予較彈性收款政策。	\$453	0.08	\$-	-	\$-	
進貨	-	-	-	正常	月結後60天付款	正常	月結後60天付款	-	-	-	-	-	-	

註1：若有預收(付)款情形者，應於備註欄中敘明原因、契約約定條款、金額及與一般交易型態之差異情形。

註2：表列科目無法適用者，得自行調整；如因行業特性無表列科目者免填。

(2)財產交易情形：無此情形。

(3)資金融通情形：無此情形。

(4)資產租賃情形：無此情形。

(5)其他重要交易往來情形：無此情形。

3.背書保證情形：無此情形。

負責人：



經理人：



製表人：



立敦科技股份有限公司



董事長：吳德銓

