

立敦科技股份有限公司
一〇九年股東常會議事錄

時間：中華民國一〇九年六月二十四日（星期三）上午九時整。

地點：苗栗縣銅鑼鄉中平村北中興工業區中隆二路九號（本公司三樓會議室）

出席：出席股東及股東代理人所代表股數共計 87,263,559 股(其中以電子方式行使表決權者為 58,017,630 股)，佔本公司扣除無表決權股數後之發行股份總數 136,341,516 股之 64.00%。

列席：董事 柯村忸、獨立董事 曾穎堂、獨立董事 鄒炎崇、監察人 葉弘胤、會計師 黃子評、律師 張晏慈。

主席：吳德銓



紀錄：邱慧娟



壹、宣布開會：出席股數已達法定數額，主席依法宣布開會。

貳、主席致詞：略。

參、報告事項

一、一〇八年度營業報告書。(請參閱附件一) 敬請 洽悉。

二、一〇八年度監察人審查報告書。(請參閱附件二) 敬請 洽悉。

三、一〇八年度員工及董監酬勞分派情形報告。(請參閱議事手冊) 敬請 洽悉。

四、資金貸與他人及背書保證辦理情形報告。(請參閱議事手冊) 敬請 洽悉。

五、本公司買回股份執行情形及「第六次買回股份轉讓員工辦法」報告。(請參閱議事手冊) 敬請 洽悉。

【補充說明】本公司第六次買回股份期間屆滿執行情形：已買回普通股 185,000 股，已買回股份總金額 3,459,199 元，累積持有本公司股份數量 185,000 股，累積持有本公司股份數量占公司已發行股份總數之比率為百分之 0.14。本次未執行完畢之原因：為維護整體股東權益，兼顧市場機制並考量資金有效運用，故本次未執行完畢。

六、一〇八年度國內第三次無擔保轉換公司債發行情形。(請參閱議事手冊)敬請 洽悉。

肆、承認事項

案由一：一〇八年度營業報告書及財務報表案，提請 承認。(董事會提)

說明：1.本公司一〇八年度個體財務報表及合併財務報表業經安永聯合會計師事務所陳明宏、黃子評會計師查核完竣，連同營業報告書送請監察人查核竣事，並出具書面查核報告在案。

2.營業報告書、會計師查核報告書及上述財務報表，請參閱附件一、三。

3.敬請 承認。

決議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：87,263,559 權

表決結果	佔出席股東表決權數%
贊成權數：87,186,201 權 (含電子投票 57,970,109 權)	99.91%
反對權數：5,472 權 (含電子投票 5,472 權)	0.00%
無效權數：0 權	0.00%
棄權與未投票權數：71,886 權 (含電子投票 42,049 權)	0.08%

本案經出席股東票決後，照案通過。

案由二：一〇八年度盈餘分配案，提請 承認。(董事會提)

說明：1.本公司一〇八年度盈餘分配表如下：

立敦科技股份有限公司

盈餘分配表

民國一〇八年度

單位：新台幣元

項 目	金 額
期初累積未分配盈餘	85,682,925
減：確定福利計劃再衡量數	(561,275)
加：本期稅後純益	121,550,174
可供分配盈餘	206,671,824
減：提列 10%法定盈餘公積	(12,155,017)
減：提列特別盈餘公積	(77,233,461)
減：股東紅利-現金股利(每股分配 0.5 元)	(68,181,758)
期末累積未分配盈餘	49,101,588
附註：本次盈餘分配數額以 108 年度盈餘為優先。	

董事長：吳德銓



經理人：柯村欣



會計主管：王國權



2. 股東現金股利每股配發 0.5 元，俟本次股東常會決議通過後，擬授權董事長另訂配息基準日及發放日等相關事宜。
3. 嗣後如因本公司股本變動影響流通在外股數，致股東配息率發生變動而須修正時，擬請股東常會授權董事長全權處理。
4. 本次現金股利按分配比例計算至元為止，元以下捨去，不足一元之畸零款合計數，由小數點數字自大至小及戶號由前至後順序調整，至符合現金股利分配總額。
5. 敬請 承認。

決議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：87,263,559 權

表決結果	佔出席股東表決權數%
贊成權數：87,181,201 權 (含電子投票 57,965,109 權)	99.90%
反對權數：10,472 權 (含電子投票 10,472 權)	0.01%
無效權數：0 權	0.00%
棄權與未投票權數：71,886 權 (含電子投票 42,049 權)	0.08%

本案經出席股東票決後，照案通過。

伍、討論事項

案由一：修訂本公司「公司章程」部分條文案，提請 討論。(董事會提)

說明：1. 為配合公司法修訂及公司實務需要，擬修訂本公司「公司章程」部分條文。

2. 檢附本公司「公司章程」修訂前後條文對照表，請參閱附件四。

決議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：87,263,559 權

表決結果	佔出席股東表決權數%
贊成權數：87,186,201 權 (含電子投票 57,970,109 權)	99.91%
反對權數：5,472 權 (含電子投票 5,472 權)	0.00%
無效權數：0 權	0.00%
棄權與未投票權數：71,886 權 (含電子投票 42,049 權)	0.08%

本案經出席股東票決後，照案通過。

案由二：修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文案，提請討論。

(董事會提)

- 說明：1. 為配合公司實務需要，擬修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文。
2. 檢附本公司「取得或處分資產處理程序」修訂前後條文對照表，請參閱附件五。

決議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：87,263,559 權

表決結果	佔出席股東表決權數%
贊成權數：87,186,201 權 (含電子投票 57,970,109 權)	99.91%
反對權數：5,472 權 (含電子投票 5,472 權)	0.00%
無效權數：0 權	0.00%
棄權與未投票權數：71,886 權 (含電子投票 42,049 權)	0.08%

本案經出席股東票決後，照案通過。

案由三：本公司擬辦理私募現金增資案，提請討論。(董事會提)

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

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

A. 價格訂定之依據及合理性：

(a) 本次發行價格將不低於下列二基準計算價格較高者之八成，且不得低於面額新台幣壹拾元：

- i. 定價日前一、三、五個營業日擇一計算之普通股收盤價簡單算數平均數，扣除無償配股除權及配息，並加回減資反除權後之股價。
- ii. 定價日前三十個營業日普通股收盤價簡單算數平均數扣除無償配股除權及配息，並加回減資反除權後之股價。

(b) 本次私募普通股實際發行價格以不低於參考價格八成且不得低於面額新台幣壹拾元為訂定依據，實際定價日及實際私募價格不低於

股東會決議成數之範圍內授權董事會視日後洽特定人情形及市場狀況決定之。

B. 應募人選擇之方式、目的、必要性及預計效益:

(a) 應募人選擇之方式、目的:

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

(b) 應募人選擇之必要性及預計效益:

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

C. 辦理私募之必要理由:

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

(b) 得私募額度: 不超過 13,000,000 股之普通股為限。

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

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

(2) 本次私募普通股之權利義務原則上與本公司已發行之普通股相同，惟私募之普通股於交付日起三年內，其股份轉讓應依證券交易法第 43 條之 8 規定辦理；於私募普通股交付日滿三年後，擬依證券交易法等相關規定向主管機關補辦本次私募普通股公開發行及申請上櫃交易。

(3) 本次私募發行普通股，其發行計劃之主要內容，包括實際發行價格、股數、發行條件、私募金額、增資基準日、計畫項目、預計進度及預計可能產生之效益及其他未盡事宜，暨未來如經主管機關或因客觀環境因

素變更而有所修正時，除私募訂價成數外，擬提請股東會授權董事會依相關規定辦理。

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

2. 提請 決議。

【補充說明】股東戶號 3807 財團法人證券投資人及期貨交易人保護中心來函詢問「辦理私募以募集資金之必要性及合理性」及「定價合理性內容未依規定詳予說明」，說明如下：

本公司在 108 年 3 月 4 日發行國內無擔保轉換公司債，發行總額為新台幣 200,000 千元；該轉換公司債發行滿兩年（110 年 3 月 4 日）為債券持有人賣回基準日，債券持有人得對本公司行使賣回權。該轉換公司債現行轉換價格為 29.70 元，債券持有人行使賣回權的可能性頗高；本次私募增資所得資金，主要係籌措上述轉換公司債債券持有人行使賣回權之債務。

議案說明中的私募價格之訂定方式係依據「公開發行公司辦理私募有價證券應注意事項」規定辦理，故私募價格之訂定應屬合理，對股東權益不致有重大影響。

決 議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：87,263,559 權

表決結果	佔出席股東表決權數%
贊成權數：87,179,201 權 (含電子投票 57,963,109 權)	99.90%
反對權數：17,497 權 (含電子投票 17,497 權)	0.02%
無效權數：0 權	0.00%
棄權與未投票權數：66,861 權 (含電子投票 37,024 權)	0.07%

本案經出席股東票決後，照案通過。

陸、臨時動議：經主席徵詢全體出席股東，無臨時動議提出。

柒、散會：同日上午九時二十九分，主席宣佈散會。

立敦科技股份有限公司

一〇八年度營業報告書

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。一〇八年度受全球經濟下滑影響，業績有所衰退，營運重點除了積極開拓市場外，子公司乳源縣立東電子科技有限公司的電蝕箔產能持續提升以及高容箔的新品開發，對市場影響度持續提升，化成新製程開發對品質提升也受到客戶的肯定。本公司仍會繼續投入研發改善製程，提高產品的等級及品質並調整產銷策略，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；茲將一〇八年度經營結果及一〇九年度營運展望報告如下：

一、一〇八年度營業報告

(一) 營業計劃實施成果

本公司一〇八年度營業淨額為新台幣 1,094,809 仟元，稅前淨利為新台幣 127,833 仟元，相較於一〇七年度營業淨額 2,255,633 仟元，稅前淨利為新台幣 330,468 仟元，營收衰退 51.46%，稅前淨利衰退 61.32%。

本公司一〇八年度合併營業額為 2,917,026 仟元，相較一〇七年度合併營業額 3,536,196 仟元，減少 619,170 仟元，衰退 17.51%；一〇八年稅後淨利為 152,082 仟元，較一〇七年稅後淨利為 368,920 仟元，減少 216,838 仟元，衰退 58.78%。

(二) 預算執行情形：本公司一〇八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	一〇八年度 (個體)	一〇八年度 (合併)
營業收入淨額	1,094,809	2,917,026
營業成本淨額	(1,016,367)	(2,420,786)
聯屬公司間已(未)實現利益	5,440	-
營業毛利	83,882	496,240
營業費用	(38,466)	(237,040)
營業外收支淨額	82,417	(69,482)
稅前淨利	127,833	189,718
稅後淨利	121,550	152,082
綜合損益	43,755	58,192

(三) 財務收支及獲利能力分析

1. 個體

單位：新台幣仟元；%

項目	一〇八年度	一〇七年度
營業活動現金流出	309,565	(25,591)
投資活動現金流(出)	(5,170)	(6,038)
籌資活動現金流入	(359,492)	56,633
資產報酬率(%)	3.91	9.17
股東權益報酬率(%)	5.71	13.81
營業利益占實收資本比率(%)	6.15	9.19
稅前純益占實收資本比率(%)	9.37	24.00
純益率(%)	11.10	13.44
基本每股盈餘(元)	0.89	2.23
稀釋每股盈餘(元)	0.87	2.22

2. 合併

單位：新台幣仟元；%

項目	一〇八年度	一〇七年度
營業活動現金流入(出)	815,761	(20,202)
投資活動現金流入(出)	(251,551)	(562,922)
籌資活動現金流入(出)	(384,481)	537,950
資產報酬率(%)	4.23	8.99
股東權益報酬率(%)	6.02	14.38
營業利益占實收資本比率(%)	19.01	34.25
稅前純益占實收資本比率(%)	13.91	32.92
純益率(%)	5.21	10.43
基本每股盈餘(元)	0.89	2.23
稀釋每股盈餘(元)	0.87	2.22

二、一〇八年度研發成果

1. 低壓化成 100Vf 以上產品長時效耐水性製程開發。
2. 低壓荷葉邊形成原因研究探討。

三、一〇九年度營業計劃概要

(一)經營方針

1. 產線技術改造—研發配套設備持續改造。
2. 新化成製程研發—提高特性、降低成本、差異化。
3. 電蝕箔—開發高比容產品，新產品拓展應用市場。
4. 管理制度提升—管理IT化、生產系統運用分析、IATF 16949(五大核心工具)運用。
5. 優惠電價政策爭取。
6. 各廠汗水處理優化。

(二)銷售計畫

1. 低壓化成箔
 - A. 國外市場
 - a. 提升自產箔產品競爭力，共創與客戶雙贏局面。
 - b. 新客戶新產品應用及市場開發（車載電容器、固液混合電容產品等）。
 - B. 國內市場
 - a. 強化現有主要客戶接單的穩定性，提高產線稼動及增加毛利率。
 - b. 擴展高端市場如高分子固態電容器及車載專用電容器之銷售，擴大市佔比及提高銷售毛利。
2. 中高壓化成箔
 - A. 中高壓化成產線全稼動目標，有效提升市場佔有率及毛利目標。
 - B. 高附加價值應用市場之客戶訂單開發，有效提升產品競爭力(長壽命、高容量及高强度需求)。
3. 導針
高附加價值市場為接單目標(日系客戶、車載電容、高分子電容及V-CHIP等應用市場)。
4. 導箔及引出條
 - A. 拓展以日系及歐美市場為主的銷售及目標。
 - B. 穩定國內主要客戶的銷售佔比。

(三)研發計畫

1. 固態用低壓化成箔開發。
2. 完成混和型電容用箔開發。
3. 高容箔折彎提升 PDF 製程研究開發。
4. 低漏電固態箔製程研究開發。

(四)一〇九年度營收預計將穩定成長。

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

2019 年由於全球貿易爭端不斷，製造業及投資領域的復甦遭遇瓶頸，企業和家庭繼續抑制長期支出，投資和耐用消費品需求持續低迷，國際貿易增長受到打壓，全球經濟調整期必然會導致經濟增長動能不斷減弱，主要經濟體面臨的內部和外部需求均呈疲軟態勢。

國際貨幣基金組織不斷下調全球經濟增長前景預測值，最新預測 2019 年全球經濟增長為 3.0%，這是 2008 年以來的最低增速；而對於 2020 年經濟增速預測有望抬升到 3.4%，但 IMF 也在持續下調中。

去年 12 月受中美貿易階段性協議達成的提振，全球市場表現轉好，美國經濟指數及非農失業率數字也呈現較好狀態，市場普遍認為 2020 年景氣會略優於 2019 年。然而因為武漢肺炎在春節期間大爆發，由於傳播力遠大於 SARS，全球經濟將受到重大衝擊，對中國經濟可能產生兩個季度重大影響，今年度電極箔市場需求總量應該會下滑，上半年下滑情況會較嚴重，對於一般品的價格會激烈衝擊。

(二)法規環境

中國政府為因應重大疫情影響，除了對醫療、防疫等物資供應的免稅政策，各職能部門也陸續提出對企業扶持政策，包含海關、稅局、社保…等，容許費用的延遲繳納，對衝擊較大企業的降稅減費，加強對升級轉型技改研發扶持，但目前都僅在大方向政策，整體來說為提振經濟後續應會推出實質政策，密切關注。

(三)總體經營環境

2019 年美中貿易戰導致全球經濟下滑後，隨著貿易緊張出現緩和，世界銀行預估全球經濟將復甦。但自爆發武漢肺炎後疫情發展迅速，目前還未能看到有效控管的轉折點，對於未來的不確定性尚未能預測，但全球經濟成長率預估值勢必下調，整體經營環境將非常嚴峻。

除了加強防疫工作之外，應該加強自我實力的提升，才在競爭激烈的市場中存活下來，在降低生產成本部分，節能及提升比容製程將持續開發。在提升品質方面，高容箔折彎提升及降低漏電流等製程將提高應用市場，以及開發低壓高容腐蝕箔的目標。對於市場機會的爭取必須要更積極，新能源車、5G 及 AI 的市場是普遍認同的成長趨勢，對於耐高溫、高濕、高容箔以及低漏電品的需求會增長，在中國的刺激經濟政策中，政府將由傳統基礎建設轉為投向 5G 網絡、大數據中心、人工智慧、工業互聯網建設及物聯網建設，在疫情對中國經濟的重大衝擊下應該會加速投入，此部分也會帶來一定商機。

董事長：吳德銓



總經理：柯村欣



會計主管：王國權





立敦科技股份有限公司

LITON TECHNOLOGY CORP.

苗栗縣銅鑼鄉北中興工業區中隆二路9號

9, Chung-Lung 2nd, Chung-Hsing Ind. District,

Tung Lo Shiang, Miaoli Hsien, Taiwan, R.O.C.

TEL : 886-37-222899

.FAX : 886-37-229213

立敦科技股份有限公司

監察人審查報告書

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

此致

立敦科技股份有限公司一〇九年股東常會

監察人：朱永昌



監察人：葉弘胤



中 華 民 國 一 〇 九 年 三 月 二 十 六 日

會計師查核報告

立敦科技股份有限公司 公鑒：

立敦科技股份有限公司民國一〇八年十二月三十一日及民國一〇七年十二月三十一日之個體資產負債表，暨民國一〇八年一月一日至十二月三十一日及民國一〇七年一月一日至十二月三十一日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表，以及個體財務報表附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果上開個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達立敦科技股份有限公司民國一〇八年十二月三十一日及民國一〇七年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇八年一月一日至十二月三十一日及民國一〇七年一月一日至十二月三十一日之財務績效及現金流量。

查核意見之基礎

本會計師民國一〇八年度個體財務報告係依照會計師查核簽證財務報表規則、金融監督管理委員會109年2月25日金管證審字第1090360805號函及一般公認審計準則執行查核工作；民國一〇七年度個體財務報告係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與立敦科技股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對立敦科技股份有限公司民國一〇八年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

存貨評價

立敦科技股份有限公司民國一〇八年十二月三十一日之存貨淨額為新台幣182,399千元，佔資產負債表6%。其中備抵存貨跌價及呆滯損失主係由製成品評價所產生。基於該存貨評價金額對公司之財務報表係屬重大，且因產品技術的快速變化所產生之不確定性及存貨評價涉及管理階層之判斷，故本會計師將其決定為關鍵查核事項。本會計師之查核程序包括(但不限於)瞭解並測試管理階層針對存貨所建立之內部控制的有效性，執行觀察存貨盤點程序、評估備抵損失提列政策的合理性、抽核測試存貨庫齡區間之正確性、檢視製成品是否依存貨等級適當分類，並就各類別進行存貨評價。此外，本會計師亦取得當年度之存貨評價明細，抽核測試存貨進價和售價相關憑證，並評估整體存貨淨變現價值之合理性。本會計師亦考量財務報表附註五及附註六與存貨評價有關揭露之適當性。

應收帳款減損

截至民國一〇八年十二月三十一日止，立敦科技股份有限公司之應收帳款總額及備抵損失之帳面金額分別為新台幣594,898千元及2,935千元，應收帳款淨額占資產總額19%，對於立敦科技股份有限公司係屬重大。由於應收帳款收回情況是立敦科技股份有限公司營運資金管理的關鍵因素。基於衡量預期信用損失涉及判斷、分析及估計，且衡量結果影響應收帳款淨額，故本會計師將其決定為關鍵查核事項。本會計師之查核程序包括(但不限於)，瞭解並測試管理階層針對顧客信用風險及應收帳款催收管理所建立之內部控制程序有效性；評估管理階層制定備抵損失提列政策之適當性，包括瞭解管理階層依歷史經驗、現時市場情況及預測未來經濟狀況評估預期損失率之相關資料；依交易條件重新計算帳齡區間之正確性，並針對個別客戶逾期金額重大或逾期天數較長者，評估其合理性；針對非個別重大之客戶(群組評估)，依備抵損失提列政策重新計算備抵損失金額之合理性；抽選樣本執行應收帳款函證並覆核應收帳款期後收款之情形，評估其可收回性。本會計師亦考量財務報表附註五及附註六與應收帳款有關揭露之適當性。

強調事項-新會計準則之適用

如個體財務報表附註三所述，立敦科技股份有限公司自民國一〇八年一月一日起適用國際財務報導準則第十六號「租賃」，並選擇不重編比較期間之個體財務報表。本會計師未因此而修正查核意見。

管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

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

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

立敦科技股份有限公司之治理單位(含監察人)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報表之責任

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

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

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對立敦科技股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使立敦科技股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報表使用者注意個體財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致立敦科技股份有限公司不再具有繼續經營之能力。

5. 評估個體財務報表(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對立敦科技股份有限公司民國一〇八年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

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

陳明宏

會計師：

陳明宏



黃子評

黃子評



中華民國一〇九年三月二十六日



民國一〇八年十二月三十一日及一〇七年十二月三十一日
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

代碼	資 產 會 計 項 目	附註	一〇八年十二月三十一日		一〇七年十二月三十一日	
			金 額	%	金 額	%
	流動資產					
1100	現金及約當現金	四及六.1	\$264,000	9	\$319,097	9
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	四	880	-	879	-
1150	應收票據淨額	四及六.13	8,737	-	7,428	-
1160	應收票據-關係人淨額	四、六.13及七	-	-	306	-
1170	應收帳款淨額	四、六.2及六.13	191,578	6	495,220	15
1180	應收帳款-關係人淨額	四、六.2、六.13及七	400,385	13	282,370	8
1200	其他應收款	四	3,143	-	2,682	-
1220	本期所得稅資產	四及六.18	7,345	-	-	-
130x	存貨	四及六.3	182,399	6	307,483	9
1410	預付款項		3,550	-	8,866	-
1470	其他流動資產		267	-	263	-
11xx	流動資產合計		<u>1,062,284</u>	<u>34</u>	<u>1,424,594</u>	<u>41</u>
	非流動資產					
1550	採用權益法之投資	四及六.4	1,909,481	60	1,883,035	54
1600	不動產、廠房及設備	四、六.5及八	179,736	6	181,984	5
1755	使用權資產	四及六.14	386	-	-	-
1780	無形資產	四	2,459	-	2,953	-
1840	遞延所得稅資產	四及六.18	1,676	-	1,158	-
1975	淨確定福利資產-非流動	四及六.10	3,047	-	3,104	-
1990	其他非流動資產-其他		8,855	-	8,367	-
15xx	非流動資產合計		<u>2,105,640</u>	<u>66</u>	<u>2,080,601</u>	<u>59</u>
1xxx	資產總計		<u>\$3,167,924</u>	<u>100</u>	<u>\$3,505,195</u>	<u>100</u>

(請參閱個體財務報表附註)

董事長：吳德銓



經理人：柯村欣



會計主管：王國權





民國一〇八年十二月三十一日及一〇七年十二月三十一日
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

負債及權益		附註	一〇八年十二月三十一日		一〇七年十二月三十一日	
代碼	會計項目		金額	%	金額	%
	流動負債					
2100	短期借款	四及六.6	\$629,474	19	\$893,861	25
2110	應付短期票券	四及六.7	99,939	3	159,878	5
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債-流動		880	-	-	-
2130	合約負債-流動	四及六.12	394	-	1,237	-
2170	應付帳款	四	23,208	1	50,448	1
2180	應付帳款-關係人	七	63,738	2	23,141	1
2200	其他應付款		29,497	1	50,060	1
2230	本期所得稅負債	四及六.18	-	-	17,538	1
2280	租賃負債-流動	四及六.14	388	-	-	-
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	四及六.9	20,417	1	52,000	1
2399	其他流動負債-其他	四	241	-	170	-
21xx	流動負債小計		<u>868,176</u>	<u>27</u>	<u>1,248,333</u>	<u>35</u>
	非流動負債					
2530	應付公司債	四及六.8	193,815	6	-	-
2540	長期借款	四及六.9	61,250	2	59,667	2
2570	遞延所得稅負債	四及六.18	785	-	925	-
2670	其他非流動負債-其他		186	-	148	-
25xx	非流動負債小計		<u>256,036</u>	<u>8</u>	<u>60,740</u>	<u>2</u>
2xxx	負債合計		<u>1,124,212</u>	<u>35</u>	<u>1,309,073</u>	<u>37</u>
	權益	四及六.11				
3100	股本					
3110	普通股股本		1,363,635	43	1,378,705	40
3200	資本公積		429,722	14	428,091	12
3300	保留盈餘					
3310	法定盈餘公積		120,916	4	90,597	3
3320	特別盈餘公積		135,706	4	89,163	3
3350	未分配盈餘		206,672	7	367,091	10
	保留盈餘小計		<u>463,294</u>	<u>15</u>	<u>546,851</u>	<u>16</u>
3400	其他權益					
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額		(211,436)	(7)	(134,203)	(4)
3420	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益		(1,503)	-	(1,503)	-
	其他權益小計		<u>(212,939)</u>	<u>(7)</u>	<u>(135,706)</u>	<u>(4)</u>
3500	庫藏股票		-	-	(21,819)	(1)
3xxx	權益合計		<u>2,043,712</u>	<u>65</u>	<u>2,196,122</u>	<u>63</u>
	負債及權益總計		<u>\$3,167,924</u>	<u>100</u>	<u>\$3,505,195</u>	<u>100</u>

(請參閱個體財務報表附註)

董事長：吳德銓



經理人：柯村炊



會計主管：王國權





民國一〇八年及一〇七年一月一日至十二月三十一日

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

代碼	會計項目	附註	一〇八年一月一日至十二月三十一日		一〇七年一月一日至十二月三十一日	
			金額	%	金額	%
4000	營業收入淨額	四、六.12及七	\$1,094,809	100	\$2,255,633	100
5000	營業成本	六.3、六.15及七	(1,016,368)	(93)	(2,048,303)	(91)
5900	營業毛利		78,441	7	207,330	9
5910	未實現銷貨利益(損失)	七	(2,080)	1	(7,520)	-
5920	已實現銷貨利益(損失)	七	7,520	-	2,980	-
5950	營業毛利淨額		83,881	8	202,790	9
6000	營業費用					
6100	推銷費用	六.15	(10,338)	(1)	(10,230)	-
6200	管理費用	六.15	(29,556)	(3)	(61,063)	(3)
6300	研究發展費用	六.15	(3,402)	-	(2,472)	-
6450	預期信用減損利益(損失)	六.13	4,830	-	(2,500)	-
	營業費用合計		(38,466)	(4)	(76,265)	(3)
6900	營業利益		45,415	4	126,525	6
7000	營業外收入及支出					
7010	其他收入	四及六.16	4,370	-	5,361	-
7020	其他利益及損失	六.16	(6,175)	-	(1,332)	-
7050	財務成本	六.16	(10,703)	(1)	(9,788)	-
7070	採用權益法之子公司、關聯企業及合資損益之份額	四及六.4	94,925	9	209,702	9
	營業外收入及支出合計		82,417	8	203,943	9
7900	稅前淨利		127,832	12	330,468	15
7950	所得稅費用	四及六.18	(6,282)	(1)	(27,279)	(1)
8200	本期淨利		121,550	11	303,189	14
8300	其他綜合損益淨額	六.17及六.18				
8310	不重分類至損益之項目					
8311	確定福利計畫之再衡量數		(702)	-	(887)	-
8316	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資		-	-	(121)	-
	未實現評價損益					
8326	關聯企業及合資之透過其他綜合損益按公允價值		-	-	1,172	-
	衡量之權益工具投資未實現評價損益					
8349	與不重分類之項目相關之所得稅		140	-	13	-
8360	後續可能重分類至損益之項目					
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	六.4	(77,233)	(7)	(45,040)	(2)
8300	本期其他綜合損益(稅後淨額)		(77,795)	(7)	(44,863)	(2)
8500	本期綜合損益總額		\$43,755	4	\$258,326	12
	每股盈餘(元)	四及六.19				
9750	基本每股盈餘		\$0.89		\$2.23	
9850	稀釋每股盈餘		\$0.87		\$2.22	

(請參閱個體財務報表附註)

董事長：吳德銓



經理人：柯村伙



會計主管：王國權





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

項 目	普通股股本	資本公積	保 留 盈 餘			其他權益項目		庫藏股票	權益總額
			法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產(負債)之實現(損)益		
民國107年01月01日餘額	\$1,378,705	\$415,803	\$57,242	\$78,710	\$381,311	\$ (89,163)	\$ -	\$2,195,359	
追溯適用及追溯重編之影響數							(2,554)	(2,554)	
民國107年1月1日重編後餘額	1,378,705	415,803	57,242	78,710	381,311	(89,163)	(2,554)	2,192,805	
106年度盈餘指撥及分配									
提列法定盈餘公積			33,355	10,453	(33,355)			-	
提列特別盈餘公積					(10,453)			-	
普通股現金股利					(272,727)			(272,727)	
107年度淨利					303,189			303,189	
107年度其他綜合損益					(874)	(45,040)	1,051	(44,863)	
本期綜合損益總額					302,315	(45,040)	1,051	258,326	
股份基礎給付交易		12,288						17,718	
民國107年12月31日餘額	\$1,378,705	\$428,091	\$90,597	\$89,163	\$367,091	\$ (134,203)	\$ (1,503)	\$2,196,122	
民國108年01月01日餘額	\$1,378,705	\$428,091	\$90,597	\$89,163	\$367,091	\$ (134,203)	\$ (1,503)	\$2,196,122	
107年度盈餘指撥及分配									
提列法定盈餘公積			30,319	46,543	(30,319)			-	
提列特別盈餘公積					(46,543)			-	
普通股現金股利					(204,545)			(204,545)	
108年度淨利					121,550			121,550	
108年度其他綜合損益					(562)	(77,233)		(77,795)	
本期綜合損益總額					120,988	(77,233)		43,755	
庫藏股註銷	(15,070)	(6,749)						-	
其他資本公積變動		8,380						8,380	
民國108年12月31日餘額	\$1,363,635	\$429,722	\$120,916	\$135,706	\$206,672	\$ (211,436)	\$ (1,503)	\$2,043,712	

(請參閱個體財務報表附註)



董事長：吳德盛



經理人：柯村欣



會計主管：王國權



亞細亞水泥(台灣)有限公司
亞細亞水泥(台灣)有限公司

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

項 目	一〇八年度	一〇七年度	項 目	一〇八年度	一〇七年度
營業活動之現金流量：			投資活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$127,832	\$330,468	取得不動產、廠房及設備	(4,732)	(4,283)
調整項目：			存出保證金減少	-	16
收益費損項目：			取得無形資產	(438)	(1,771)
折舊費用	7,274	6,573	投資活動之淨現金流出	(5,170)	(6,038)
攤銷費用	932	793	籌資活動之現金流量：		
預期信用減損(利益)損失數	(4,830)	2,500	短期借款增加	1,611,058	2,085,014
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失	719	39	短期借款減少	(1,875,445)	(1,743,410)
利息費用	10,703	9,788	應付短期票券增加	610,832	700,936
利息收入	(987)	(1,661)	應付短期票券減少	(670,771)	(710,973)
股利收入	(27)	(54)	發行公司債	200,000	-
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	(94,925)	(209,702)	舉借長期借款	70,000	-
未實現銷貨(利益)損失	(5,440)	4,540	償還長期借款(包含一年內到期長期借款)	(100,000)	(19,999)
其他項目	(3,314)	(3,316)	租賃本金償還	(659)	-
與營業活動相關之資產/負債變動數：			存入保證金增加	38	74
應收票據(增加)減少	(1,003)	2,320	發放現金股利	(204,545)	(272,727)
應收帳款(增加)減少	190,457	(47,502)	員工執行認股權	-	17,718
其他應收款(增加)減少	(461)	11,048	籌資活動之淨現金流(出)入	(359,492)	56,633
存貨減少(增加)	125,084	(4,177)	本期現金及約當現金增加數	(55,097)	25,004
預付款項減少(增加)	5,316	(1,614)	期初現金及約當現金餘額	319,097	294,093
其他流動資產(增加)減少	(4)	11	期末現金及約當現金餘額	\$264,000	\$319,097
淨確定福利資產增加	(645)	(695)			
其他資產(增加)減少	(488)	168			
合約負債(減少)增加	(843)	260			
應付帳款增加(減少)	13,357	(95,153)			
其他應付款(減少)增加	(19,762)	1,047			
其他流動負債增加	71	111			
營運產生之現金流入	349,016	5,792			
收取之利息	987	1,661			
收取之股利	27	54			
支付之利息	(8,782)	(9,422)			
支付之所得稅	(31,683)	(23,676)			
營業活動之淨現金流入(出)	309,565	(25,591)			

(請參閱個體財務報表附註)



董事長：吳德銓



經理人：柯村炊



會計主管：王國權

會計師查核報告

立敦科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

立敦科技股份有限公司及其子公司民國一〇八年十二月三十一日及民國一〇七年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇八年一月一日至十二月三十一日及民國一〇七年一月一日至十二月三十一日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、國際財務報導解釋及解釋公告編製，足以允當表達立敦科技股份有限公司及其子公司民國一〇八年十二月三十一日及民國一〇七年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一〇八年一月一日至十二月三十一日及民國一〇七年一月一日至十二月三十一日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師民國一〇八年度合併財務報告係依照會計師查核簽證財務報表規則、金融監督管理委員會109年2月25日金管證審字第1090360805號函及一般公認審計準則執行查核工作；民國一〇七年度合併財務報告係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與立敦科技股份有限公司及其子公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對立敦科技股份有限公司及其子公司民國一〇八年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

存貨評價

立敦科技股份有限公司及其子公司民國一〇八年十二月三十一日之存貨淨額為新台幣579,347仟元，佔資產負債表13%。其中備抵存貨跌價及呆滯損失主係由製成品評價所產生。基於該存貨評價金額對公司之財務報表係屬重大，且因產品技術的快速變化所產生之不確定性及存貨評價涉及管理階層之判斷，故本會計師將其決定為關鍵查核事項。本會計師之查核程序包括(但不限於)瞭解並測試管理階層針對存貨所建立之內部控制的有效性，執行觀察存貨盤點程序評估備抵損失提列政策的合理性、抽核測試存貨庫齡區間之正確性、檢視製成品是否依存貨等級適當分類，並就各類別進行存貨評價。此外，本會計師亦取得當年度之存貨評價明細，抽核測試存貨進價和售價相關憑證，並評估整體存貨淨變現價值之合理性。本會計師亦考量財務報表附註五及附註六與存貨評價有關揭露之適當性。

應收帳款減損

截至民國一〇八年十二月三十一日止，立敦科技股份有限公司及其子公司應收帳款總額及備抵損失之帳面金額分別為新台幣773,179仟元及7,711仟元，應收帳款淨額佔資產總額18%，對於立敦科技股份有限公司及其子公司係屬重大。由於應收帳款收回情況是立敦科技股份有限公司及其子公司營運資金管理的關鍵因素。基於衡量預期信用損失涉及判斷、分析及估計，且衡量結果影響應收帳款淨額，故本會計師將其決定為關鍵查核事項。本會計師之查核程序包括(但不限於)，瞭解並測試管理階層針對顧客信用風險及應收帳款催收管理所建立之內部控制程序有效性；評估管理階層制定備抵損失提列政策之適當性，包括瞭解管理階層依歷史經驗、現時市場情況及預測未來經濟狀況評估預期損失率之相關資料；依交易條件重新計算帳齡區間之正確性，並針對個別客戶逾期金額重大或逾期天數較長者，評估其合理性；針對非個別重大之客戶(群組評估)，依備抵損失提列政策重新計算備抵損失金額之合理性；抽選樣本執行應收帳款函證並覆核應收帳款期後收款之情形，評估其可收回性。本會計師亦考量財務報表附註五及附註六與應收帳款有關揭露之適當性。

強調事項-新會計準則之適用

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

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

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

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

立敦科技股份有限公司及其子公司之治理單位(含監察人)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報表之責任

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

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

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對立敦科技股份有限公司及其子公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使立敦科技股份有限公司及其子公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報表使用者注意合併財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致立敦科技股份有限公司及其子公司不再具有繼續經營之能力。

5. 評估合併財務報表(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於集團內組成合併之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對立敦科技股份有限公司及其子公司民國一〇八年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

其他

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

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

陳明宏

會計師：

陳明宏



黃子評

黃子評



中華民國一〇九年三月二十六日



民國一〇八年十二月三十一日及一〇七年十二月三十一日

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

資 產		附註	一〇八年十二月三十一日		一〇七年十二月三十一日	
代碼	會計項目		金額	%	金額	%
	流動資產					
1100	現金及約當現金	四及六.1	\$562,040	13	\$393,925	8
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	四	880	-	879	-
1150	應收票據淨額	四及六.12	21,952	-	23,379	1
1160	應收票據關係人淨額	四及六.12	-	-	306	-
1170	應收帳款淨額	四、六.2及六.12	504,160	12	614,598	13
1180	應收帳款-關係人淨額	四、六.2、六.12及七	261,308	6	494,701	10
1200	其他應收款	四	5,265	-	13,593	-
1220	本期所得稅資產		7,345	-	-	-
130x	存貨	四及六.3	579,347	13	765,275	16
1410	預付款項		105,436	2	162,443	4
1470	其他流動資產		1,717	-	7,034	-
11xx	流動資產合計		2,049,450	46	2,476,133	52
	非流動資產					
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	四	5,524	-	5,740	-
1600	不動產、廠房及設備	四、六.4及八	2,170,844	49	2,097,381	44
1755	使用權資產	四、六.13及七	83,114	2	-	-
1780	無形資產	四	3,443	-	3,990	-
1840	遞延所得稅資產	四及六.17	17,603	1	13,458	-
1975	淨確定福利資產	四及六.9	3,047	-	3,104	-
1990	其他非流動資產	六.5	78,044	2	193,502	4
15xx	非流動資產合計		2,361,619	54	2,317,175	48
1xxx	資產總計		\$4,411,069	100	\$4,793,308	100

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：吳德銓



經理人：柯村秋



會計主管：王國權





民國一〇八年十二月三十一日及一〇七年十二月三十一日

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

負債及權益		附註	一〇八年十二月三十一日		一〇七年十二月三十一日	
代碼	會計項目		金額	%	金額	%
	流動負債					
2100	短期借款	四及六.6	\$758,624	17	\$1,028,051	22
2110	應付短期票券	四	99,939	2	159,878	3
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債-流動		880	-	-	-
2130	合約負債-流動	四及六.11	3,013	-	3,958	-
2170	應付帳款	四	108,990	3	144,718	3
2180	應付帳款-關係人	四及七	12,492	-	49,158	1
2200	其他應付款		105,764	2	145,683	3
2230	本期所得稅負債	四及六.17	14,900	-	28,812	1
2280	租賃負債-流動	四、六.13及七	2,169	-	-	-
2320	一年內到期長期負債	六.8	68,848	2	68,774	1
2399	其他流動負債		67,868	2	24,632	1
21xx	流動負債小計		<u>1,243,487</u>	<u>28</u>	<u>1,653,664</u>	<u>35</u>
	非流動負債					
2530	應付公司債	四及六.7	193,815	4	-	-
2540	長期借款	四及六.8	427,175	10	490,193	10
2570	遞延所得稅負債	四及六.17	785	-	925	-
2580	租賃負債-非流動	四、六.13及七	37,423	1	-	-
2645	存入保證金		52,157	1	54,326	1
25xx	非流動負債小計		<u>711,355</u>	<u>16</u>	<u>545,444</u>	<u>11</u>
2xxx	負債合計		<u>1,954,842</u>	<u>44</u>	<u>2,199,108</u>	<u>46</u>
	歸屬於母公司業主之權益	四及六.10				
31xx	股本					
3100	普通股股本		1,363,635	31	1,378,705	29
3200	資本公積		429,722	10	428,091	9
3300	保留盈餘					
3310	法定盈餘公積		120,916	3	90,597	2
3320	特別盈餘公積		135,706	3	89,163	2
3350	未分配盈餘		206,672	5	367,091	7
	保留盈餘小計		<u>463,294</u>	<u>11</u>	<u>546,851</u>	<u>11</u>
3400	其他權益					
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額		(211,436)	(5)	(134,203)	(3)
3420	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益		(1,503)	-	(1,503)	-
	其他權益小計		<u>(212,939)</u>	<u>(5)</u>	<u>(135,706)</u>	<u>(3)</u>
3500	庫藏股票	四及六.10	-	-	(21,819)	-
36xx	非控制權益	六.10	412,515	9	398,078	8
3xxx	權益合計		<u>2,456,227</u>	<u>56</u>	<u>2,594,200</u>	<u>54</u>
	負債及權益總計		<u>\$4,411,069</u>	<u>100</u>	<u>\$4,793,308</u>	<u>100</u>

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：吳德銓



經理人：柯村欽



會計主管：王國權





民國一〇八年及一〇七年一月一日至十二月三十一日

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

代碼	項 目	附註	一〇八年一月一日至 十二月三十一日		一〇七年一月一日至 十二月三十一日	
			金 額	%	金 額	%
4000	營業收入淨額	四、六.11及七	\$2,917,026	100	\$3,536,196	100
5000	營業成本	六.3、六.14及七	(2,420,786)	(83)	(2,804,418)	(79)
5900	營業毛利		496,240	17	731,778	21
6000	營業費用	六.14				
6100	推銷費用		(48,424)	(2)	(48,109)	(1)
6200	管理費用		(147,917)	(5)	(164,232)	(5)
6300	研發費用		(43,201)	(2)	(42,850)	(1)
6450	預期信用減損利益(損失)	六.12	2,502	-	(4,841)	-
	營業費用合計		(237,040)	(9)	(260,032)	(7)
6900	營業利益		259,200	8	471,746	14
7000	營業外收入及支出					
7010	其他收入	四及六.15	19,306	1	36,417	1
7020	其他利益及損失	六.15	(34,967)	(1)	(28,799)	(1)
7050	財務成本	六.15	(53,821)	(2)	(26,016)	(1)
	營業外收入及支出合計		(69,482)	(2)	(18,398)	(1)
7900	稅前淨利		189,718	6	453,348	13
7950	所得稅費用	四及六.17	(37,636)	(1)	(84,428)	(2)
8200	本期淨利		152,082	5	368,920	11
8300	其他綜合損益	六.16及六.17				
8310	不重分類至損益之項目					
8311	確定福利計畫之再衡量數		(702)	-	(887)	-
8316	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資 未實現評價損益		-	-	(121)	-
8326	關聯企業及合資之透過其他綜合損益按公允價值 衡量之權益工具投資未實現評價損益		-	-	1,172	-
8349	與不重分類之項目相關之所得稅		140	-	13	-
8360	後續可能重分類至損益之項目					
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額		(93,328)	(3)	(54,150)	(2)
8300	其他綜合損益(淨額)		(93,890)	(3)	(53,973)	(2)
8500	本期綜合損益總額		\$58,192	2	\$314,947	9
8600	淨利歸屬於：					
8610	母公司業主		\$121,550		\$303,189	
8620	非控制權益		30,532		65,731	
			\$152,082		\$368,920	
8700	綜合損益總額歸屬於：					
8710	母公司業主		\$43,755		\$258,326	
8720	非控制權益		14,437		56,621	
			\$58,192		\$314,947	
	每股盈餘(元)					
9750	基本每股盈餘	四及六.18	\$0.89		\$2.23	
9850	稀釋每股盈餘		\$0.87		\$2.22	

(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





立敦國際股份有限公司

民國一〇八年及一〇七年一月一日至十二月三十一日

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

項 目	歸屬於母公司業主之權益						其他權益項目		庫藏股票	總計	非控制權益	權益總額
	普通股股本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現(損)益	按公允價值衡量之金融資產未實現(損)益				
民國107年01月01日餘額	\$1,378,705	\$415,803	\$57,242	\$78,710	\$381,311	\$(89,163)	\$-	\$(2,554)	\$(27,249)	\$341,457	\$2,536,816	
追溯適用及追溯重編之影響數												
民國107年1月1日重編後餘額	1,378,705	415,803	57,242	78,710	381,311	(89,163)	(2,554)	(2,554)	(27,249)	341,457	2,534,262	
106年度盈餘指撥及分配			33,355	10,453	(33,355)							
提列法定盈餘公積					(10,453)							
提列特別盈餘公積					(272,727)							
普通股現金股利												
107年度淨利					303,189							
107年度其他綜合損益					(874)			1,051				
本期綜合損益總額					302,315			1,051				
股份基礎給付交易		12,288										
民國107年12月31日餘額	\$1,378,705	\$428,091	\$90,597	\$89,163	\$367,091	\$(134,203)	\$(1,503)	\$(1,503)	\$(21,819)	\$398,078	\$2,594,200	
民國108年01月01日餘額	\$1,378,705	\$428,091	\$90,597	\$89,163	\$367,091	\$(134,203)	\$(1,503)	\$(1,503)	\$(21,819)	\$398,078	2,594,200	
107年度盈餘指撥及分配			30,319	46,543	(30,319)							
提列法定盈餘公積					(46,543)							
提列特別盈餘公積					(204,545)							
普通股現金股利												
108年度淨利					121,550							
108年度其他綜合損益					(562)							
本期綜合損益總額					120,988							
庫藏股註銷		(6,749)										
股份基礎給付交易		8,380										
民國108年12月31日餘額	\$1,363,635	\$429,722	\$120,916	\$135,706	\$206,672	\$(211,436)	\$(1,503)	\$(1,503)	\$-	\$412,515	\$2,456,227	



董事長：吳德銓



經理人：柯村牧

(請參閱合併財務報表附註)



會計主管：王國權



立敦利有限公司

民國一〇八年及一〇七年一月一日至十二月三十一日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

目	一〇八年度	一〇七年度	項	目	一〇八年度	一〇七年度
營業活動之現金流量：			投資活動之現金流量：			
本期稅前淨利	\$189,718	\$453,348	取得不動產、廠房及設備		(267,062)	(576,359)
調整項目：			處份不動產、廠房及設備		-	127
收益費損項目：			預付設備款減少		16,093	15,157
折舊費用	153,081	116,357	無形資產取得		(582)	(1,847)
攤銷費用	1,153	990	投資活動之淨現金流出		(251,551)	(562,922)
預期信用減損(利益)損失數	(2,502)	4,841				
不動產、廠房及設備轉列費用數	1,789	2	籌資活動之現金流量：			
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失	719	39	短期借款增加		1,606,018	2,193,775
利息費用	53,821	26,016	短期借款減少		(1,875,445)	(1,717,981)
利息收入	(4,528)	(5,176)	應付短期票券增加		610,832	700,936
股利收入	(27)	(54)	應付短期票券減少		(670,771)	(710,973)
處份及報廢不動產、廠房及設備損失	19	495	發行公司債		200,000	-
與營業活動相關之資產/負債變動數：			舉借長期借款		70,000	447,300
應收票據減少	1,733	2,671	償還長期借款(包含一年內到期長期借款)		(116,144)	(173,836)
應收帳款減少(增加)	346,509	(218,537)	租賃本金償還		(2,257)	-
其他應收款減少(增加)	8,328	(6,124)	存入保證金(減少)增加		(2,169)	53,738
存貨減少(增加)	168,275	(294,262)	發放現金股利		(204,545)	(272,727)
預付款項減少(增加)	57,007	(37,438)	員工執行認股權		-	17,718
其他流動資產減少	5,317	1,873	籌資活動之淨現金流(出)入		(384,481)	537,950
應付帳款減少	(72,394)	(603)	匯率變動對現金及約當現金之影響		(11,614)	3,920
其他應付款(減少)增加	(28,702)	29,711	本期現金及約當現金增加(減少)數		168,115	(41,254)
合約負債(減少)增加	(945)	2,981	期初現金及約當現金餘額		393,925	435,179
其他流動負債增加	43,236	11,160	期末現金及約當現金餘額		\$562,040	\$393,925
淨確定福利負債減少	(645)	(695)				
其他非流動資產減少(增加)	5,463	(1,783)				
營運產生之現金	926,425	85,812				
收取之利息	4,528	5,176				
收取之股利	27	54				
支付之利息	(51,929)	(24,478)				
支付之所得稅	(63,290)	(86,766)				
營業活動之淨現金流入(出)	815,761	(20,202)				

(請參閱合併財務報表附註)



董事長：吳德銘



經理人：柯村欣



會計主管：王國權

立敦科技股份有限公司

(附件四)

「公司章程」修訂前後條文對照表

109/6/24

條次	修訂前條文	修訂後條文	修訂原因
第五條	本公司資本額定為新臺幣貳拾億捌仟萬元，分為貳億捌佰萬股，每股金額為新臺幣壹拾元，授權董事會分次發行。另保留新臺幣參仟萬元，計參佰萬股，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。	本公司資本總額定為新臺幣 <u>叁拾陸</u> 億元正，分為 <u>叁億陸仟萬</u> 股，每股金額新臺幣壹拾元正。授權董事會分次發行。另保留新臺幣 <u>柒仟萬</u> 元，計 <u>柒佰萬</u> 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。	為配合公司實務需要修訂。
第六條	本公司股票概為記名式，由董事三人以上簽名或蓋章，並經主管機關或其核定之發行登記機構簽證後發行之。本公司發行之股份得免印製股票，並應洽證券集中保管事業機構登錄。	本公司股票概為記名式，由 <u>代表公司之董事</u> 簽名或蓋章，並經 <u>依法得擔任股票發行簽證人之銀行</u> 簽證後發行之。本公司發行之股份，得免印製股票，並應洽證券集中保管事業機構登錄 <u>發行之股份，並依該機構之規定辦理。</u>	配合公司法第162條修訂。
第九條	股東會分常會及臨時會二種，常會每年召開一次，於每會計年度終了後六個月內由董事會依法召開之。臨時會於必要時依法召開之。	股東會分常會及臨時會二種，常會每年 <u>至少召集</u> 一次，於每會計年度終了後六個月內由董事會依法召開之。臨時會於必要時依法 <u>召集</u> 之。	配合公司法第170條修訂。
第十九條	本公司年度如有獲利(所稱獲利係指稅前淨利扣除分派員工酬勞、董事監察人酬勞前之利益)，應提撥不低於 2.5%為員工酬勞、不高於 2.5%為董監事酬勞。但公司尚有累積虧損(包括調整未分配盈餘金額)時，應預先保留彌補數額。員工酬勞及董監酬勞之分派應由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告股東會。員工酬勞得以股票或現金為之，其對象得包括符合一定條件之從屬公司員工。	本公司年度如有獲利(所稱獲利係指稅前淨利扣除分派員工酬勞、董事監察人酬勞前之利益)，應提撥不低於 2.5%為員工酬勞、不高於 2.5%為董監事酬勞。但公司尚有累積虧損(包括調整未分配盈餘金額)時，應預先保留彌補數額。員工酬勞及董監酬勞之分派應由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告股東會。員工酬勞得以股票或現金為之，其對象得包括符合一定條件之 <u>控制或從屬公司員工，其條件及分配方式授權董事會或其授權之人決定之。</u>	配合公司法第235條之1修訂。

條次	修訂前條文	修訂後條文	修訂原因
第廿二條	本章程訂立於民國八十二年十月十四日， 第一次修正於民國…(以下省略)。 第二十次修正於民國一〇六年六月二十日。	<u>董監事酬勞僅得以現金為之。</u> 本章程訂立於民國八十二年十月十四日， 第一次修正於民國…(以下省略)。 第二十次修正於民國一〇六年六月二十日。 <u>第二十一次修正於民國一〇九年六月二十四日。</u>	增列修訂次數及日期。

「取得或處分資產處理程序」修訂前後條文對照表

109/6/24

條次	修訂前條文	修訂後條文	修訂理由
第四條	<p>投資非供營業用不動產與有價證券額度</p> <p>本公司及各子公司個別取得上述資產之額度訂定如下：</p> <p>一、非供營業使用之不動產，其總額不得高於淨值。</p> <p>二、投資長、短期有價證券之總額不得高於淨值。</p> <p>三、投資個別有價證券之金額不得高於淨值的百分之五十。</p>	<p>投資非供營業用不動產與有價證券額度</p> <p>本公司購買非供營業使用之不動產及其使用權資產或有價證券之總額不得超過本公司股權淨值之<u>300%為限</u>，且投資個別有價證券不得超過股權淨值之<u>300%為限</u>；各子公司購買非供營業使用之不動產或有價證券之總額不得超過該公司股權淨值，且投資個別有價證券不得超過該公司股權淨值之50%為限。</p>	配合公司實務需要修訂。
第十九條	<p>附則</p> <p>本處理程序如有未盡事宜，悉依有關法令辦理。</p> <p>本處理程序訂定於中華民國八十九年二月二十六日。</p> <p>第一次修訂於中華民國…(以下省略)。</p> <p>第六次修訂於中華民國一〇八年六月二十五日。</p>	<p>附則</p> <p>本處理程序如有未盡事宜，悉依有關法令辦理。</p> <p>本處理程序訂定於中華民國八十九年二月二十六日。</p> <p>第一次修訂於中華民國…(以下省略)。</p> <p>第六次修訂於中華民國一〇八年六月二十五日。</p> <p><u>第七次修訂於中華民國一〇九年六月二十四日。</u></p>	增列修訂次數及日期。