



立隆電子工業股份有限公司

一一〇年 股東常會 議事錄

時 間：一一〇年八月四日(星期三) 上午九時整

地 點：台中市大里區國光路一段 147 號 (本公司一樓 101 會議室)

出席股數：親自出席股東及委託代理出席股東代表股份總數計 80,185,950 股(含電子投票 45,293,545 股)，佔本公司扣除無表決權股數後之已發行股份總數 159,781,419 股之 50.18%。

主 席：吳德銓 董事長



記 錄：任淑芳



列席董事：林奇威 獨立董事、柯興樹 董事、廖年亨 董事

列席監察人：鄭國慶 監察人

列席人員：黃子評 會計師(安永聯合會計師事務所)

壹、宣布開會 (出席股數已達法定數額，主席依法宣佈開會)

貳、主席致詞 (略)

參、報告事項

- 一、一〇九年度營業報告書，報請 鑒察。(詳附件一)
  - 二、一〇九年度監察人查核報告書，報請 鑒察。(詳附件二)
  - 三、一〇九年度員工及董監酬勞分派情形，報請 鑒察。(詳議事手冊)
  - 四、國內無擔保轉換公司債發行及執行情形報告，報請 鑒察。(詳議事手冊)
  - 五、私募有價證券辦理情形，報請 鑒察。(詳議事手冊)
- 以上均洽悉。

今年因為疫情因素股東會延到 8 月 4 日召開，依據集保公司的股東會延期召開之相關疑義問答集，有關修正本公司「股東會議事規則」及「公司章程」的修正日期以股東會實際開會日期為準。

肆、承認事項

第一案 (董事會提)

案由：一〇九年度營業報告書及財務報表案，提請 承認。

- 說明：1.本公司 109 年度之個體財務報表及合併財務報表，業經董事會編造完成，並經安永聯合會計師事務所黃子評及陳明宏會計師查核簽證完竣，連同營業報告書送交監察人查核竣事並出具書面查核報告書在案。
- 2.營業報告書請參閱附件一，會計師查核報告、個體財務報表及合併財務報表請參閱附件三~附件六。
- 3.敬請承認。

決議：出席股東表決權數(含電子投票) 80,185,950 權；

	贊成權數	反對權數	無效權數	棄權/未投票權數
權數	78,111,865 權	25,665 權	0 權	2,048,420 權

贊成權數占出席股東表決權總數 97.41%，本案經票決後，照案通過。

第二案 (董事會提)

案由：一〇九年度盈餘分派案，提請 承認。

說明：1.本公司 109 年度稅後純益為新台幣 678,196,703 元，依法提列法定盈餘公積新台幣 67,430,857



元，再加計期初未分配盈餘後，擬分配股東現金股利新台幣 475,806,234 元，依截至 2 月底流通在外股數 158,602,078 股(已扣除買回本公司股份 10,000 股)，每股配發 3.0 元，配息基準日及相關事宜授權董事長全權處理，109 年度盈餘分派表請參閱附件七。

2. 股東配息率如因現金增資發行新股、買回本公司股份、庫藏股轉讓予員工、可轉換公司債轉換或員工認股權憑證行使等影響流通在外股份數量，致股東配息率因此發生變動者，授權董事長全權處理之。
3. 本次現金股利按分配比例計算至元為止，元以下捨去，不足一元之畸零款合計數，由小數點數字自大至小及戶號由前至後順序調整，至符合現金股利分配總額。
4. 敬請承認。

決議：出席股東表決權數(含電子投票) 80,185,950 權；

	贊成權數	反對權數	無效權數	棄權/未投票權數
權數	78,077,855 權	59,675 權	0 權	2,048,420 權

贊成權數占出席股東表決權總數 97.37%，本案經票決後，照案通過。

## 伍、討論事項

### 第一案 (董事會提)

案由：修訂本公司「股東會議事規則」部份條文案，提請 公決。

說明：1. 依據金融監督管理委員會 110 年 1 月 21 日金管證交字第 1090150567 號函暨臺灣證券交易所股份有限公司 110 年 1 月 28 日臺證治理字第 1100001446 號函及公司管理需求，擬修訂本公司「股東會議事規則」部份條文。

2. 「股東會議事規則」修訂前後條文對照表(詳附件八)及修訂前原條文請參閱議事手冊。
3. 敬請決議。

決議：出席股東表決權數(含電子投票) 80,185,950 權；

	贊成權數	反對權數	無效權數	棄權/未投票權數
權數	78,102,430 權	26,665 權	0 權	2,056,855 權

贊成權數占出席股東表決權總數 97.40%，本案經票決後，照案通過。

### 第二案 (董事會提)

案由：修訂本公司「公司章程」部份條文案，提請 公決。

說明：1. 為配合依法設置審計委員會需要，擬修訂本公司「公司章程」部份條文。

2. 「公司章程」修訂前後條文對照表(詳附件九)及修訂前原條文請參閱議事手冊。
3. 敬請決議。

決議：出席股東表決權數(含電子投票) 80,185,950 權；

	贊成權數	反對權數	無效權數	棄權/未投票權數
權數	78,102,430 權	26,665 權	0 權	2,056,855 權

贊成權數占出席股東表決權總數 97.40%，本案經票決後，照案通過。

### 第三案 (董事會提)

案由：本公司擬辦理私募現金增資案，提請 公決。

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

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



項：

A.價格訂定之依據及合理性：

- (a).本次發行價格將不低於下列二基準計算價格較高者之八成，且不得低於面額新台幣壹拾元：
- 定價日前一、三、五個營業日擇一計算之普通股收盤價簡單算術平均數，扣除無償配股除權及配息，並加回減資反除權後之股價。
  - 定價日前三十個營業日普通股收盤價簡單算數平均數扣除無償配股除權及配息，並加回減資反除權後之股價。
- (b).本次私募普通股實際發行價格以不低於參考價格八成為訂定依據，實際定價日及實際私募價格於不低於股東會決議成數之範圍內授權董事會視日後洽特定人情形及市場狀況決定之。
- (c).訂價之合理性：前述價格之訂定係參考公司股價並符合公開發行公司辦理私募有價證券應注意事項之規定及考量私募有價證券有三年轉讓限制而定，應屬合理。

B.特定人選擇之方式、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市交易。

- (3). 本次私募發行普通股，其發行計劃之主要內容，包括實際發行價格、股數、發行條件、私募金額、增資基準日、計畫項目、預計進度及預計可能產生之效益及其他未盡事宜，暨未來如經主管機關或因客觀環境因素變更而有所修正時，除私募訂價成數外，擬提請股東會授權董事會依相關規定辦理。
- (4). 除上述授權範圍外，擬提請股東會授權董事長或指定之人，代表本公司簽署、商議、變更一切有關私募普通股之契約及文件，並授權董事長為本公司辦理一切有關私募普通股所需之未盡事宜。

2. 敬請決議。

決議：出席股東表決權數(含電子投票) 80,185,950 權；

	贊成權數	反對權數	無效權數	棄權/未投票權數
權數	78,017,437 權	80,675 權	0 權	2,087,838 權

贊成權數占出席股東表決權總數 97.29%，本案經票決後，照案通過。

陸、臨時動議：經主席徵詢全體出席股東，無臨時動議提出。

柒、散會：同日上午九時二十五分，主席宣布散會，獲全體出席股東無異議通過。



附件一：一〇九年度 營業報告書

## 立隆電子工業股份有限公司

## 一〇九年度 營業報告書

## 一、109 年度營業結果

## 1、109 年度營業計畫實施成果

本公司 109 年度營業額為 2,796,014 仟元，相較 108 年度營業額 2,396,493 仟元，增加 399,521 仟元，上升 16.67%；109 年稅後淨利為 678,197 仟元，較 108 年稅後淨利 432,991 仟元，增加 245,206 仟元。

本公司 109 年度合併營業額為 7,822,322 仟元，相較 108 年度合併營業額 7,038,472 仟元，增加 783,850 仟元，上升 11.14%；109 年稅後淨利為 976,185 仟元，較 108 年稅後淨利 589,421 仟元，增加 386,764 仟元。

## 2、109 年預算執行情形

本公司 109 年度並未公開財務預測，當年度營運實際狀況如下表列：

單位：新台幣仟元

項目	一〇九年實際數(個體)	一〇九年實際數(合併)
營業收入	2,796,014	7,822,322
營業成本	2,213,396	5,578,148
營業毛利	582,618	2,244,174
營業費用	279,764	952,917
營業利益	302,854	1,291,257
營業外收支淨額	427,310	(57,532)
稅前淨利	730,164	1,233,725
稅後淨利	678,197	976,185
綜合損益	691,350	1,005,519

## 3、109 年財務收支及獲利能力分析

## (1). 個體

單位新台幣：仟元

項目	一〇九年度	一〇八年度
營業活動現金淨流入	438,705	455,411
投資活動現金淨流(出)入	(95,310)	82,319
籌資活動現金淨流入(出)	67,591	(468,744)
資產報酬率	11.53%	7.95%
股東權益報酬率	16.20%	12.90%
純益率	24.25%	18.07%
基本每股盈餘(元)	5.13	3.35
稀釋每股盈餘(元)	4.91	3.12

## (2). 合併

單位新台幣：仟元

項目	一〇九年度	一〇八年度
營業活動現金淨流入	2,156,633	1,530,510
投資活動現金淨流出	(821,024)	(650,268)
籌資活動現金淨流入(出)	8,568	(818,350)
資產報酬率	9.42%	6.18%
股東權益報酬率	15.05%	10.56%
純益率	12.47%	8.37%
基本每股盈餘(元)	5.13	3.35
稀釋每股盈餘(元)	4.91	3.12



#### 4、109 年研究發展狀況

本公司一〇九年度研發完成下列新產品，對業務推展有相當助益：

- ①.固態 SMD 105°C 電容器 (OVJ 系列 15000Hrs 壽命)對應。
- ②.固態 SMD 105°C Low ESR 電容器(OVB 系列 2000Hrs 壽命)對應。
- ③.固液混合 SMD 125°C 電容器 (HBZ/ HBO 系列 4000Hrs 壽命)對應。
- ④.液態 Radial 105°C 電容器 (RLD 系列 12000Hrs 壽命)對應。

## 二、本（110）年度營業計畫概要

### 1、110 年度之經營方針

#### (1).延續及持續推動公司既定的長期策略發展方向

- 立隆在高階電子產品領域中獲得佳績，將持續推動各項長期計劃，厚植競爭力。
- 固態電容擴產及推出高階新產品，對強化立隆在市場上的競爭力有積極挹注。
- 惠州三廠已完工，蘇州新廠預計今年完工。

#### (2).持續深耕利基市場，向客戶展現立隆價值

- 深化與客戶的策略夥伴關係，掌握市場訊息，共同創造市場機會，為股東創造更多價值。

#### (3).持續提升服務及經營管理效率

- 透過資源整合與流程改善，改善組織運作效率及客戶服務，提升公司整體獲利水準。
- 生產自動化，降低對基層員工的依賴。

#### (4).持續開發利基型產品

- 針對汽車電子、電信、醫療、綠色能源、智能電網與雲端物聯網設備等產業應用，依據客戶產品發展方向研發高附加價值產品，掌握市場需求。除自行開發外，也與工研院及材料設備供應商共同開發新材料及製程設備。

#### (5).適當時機引進策略投資人

- 考慮在適當時機引進對公司未來營運具助益的策略性投資人，提升立隆在市場上的整體競爭力。

#### (6).善盡企業社會責任

- 立隆致力改善產品製程及採用環保材料，達到節能減廢的環保要求，符合社會對綠色企業的期待。立隆重視產品安全及員工工作安全，注重員工健康、環境清潔，積極完善防疫措施。以永續經營的態度，為社會進步及社會安全貢獻一份力量。

### 2、110 年度預期銷售數量及其依據

5G 及汽車電子需求強勁，在積極調整產品結構，增加高附加價值的產品出貨比重之下，110 年營運展望樂觀。新產能規劃進行中，預估今年可投產，預期將對營運有相當助益。

### 3、110 年度重要之產銷政策

▲ 市場需求大增，交期延長，與客戶緊密配合，避免影響客戶生產。

▲ 適度調整價格，反映經營成本上漲。

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



### 三、未來公司發展策略

#### 1、產品策略：

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

#### 2、行銷策略：

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

### 四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

#### 1、受到外部競爭環境之影響

- ◎ 5G 基地台、車用、宅經濟等相關需求持續看好，鋁質電容的應用面也隨之增加。
- ◎ 市場需求大增，日系廠商將產能優先供應高階市場，供應缺口由非日系廠商填補，替代日系機會增加。

#### 2、受到法規環境之影響

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

#### 3、受到總體經營環境之影響

- ◎ 若 2021 年新冠肺炎疫苗得以順利普遍接種，各產業將依各國的財政狀況而有不同程度的復甦，預期下半年起全球將有可能逐步回復至疫情前水準，整體市場需求將獲得進一步提升。
- ◎ 材料及運輸成本上升。
- ◎ 台幣升值。
- ◎ 人力增補不易。

立隆成立迄今逾四十四年，已是台灣第一大鋁電解電容器廠，立隆擁有高品質、高穩定度的電容產品，品牌形象已建立，獲得世界大廠採用。被動元件產業大者恆大的局勢將更加明顯，透過更新的管理體系及機器設備提升競爭優勢，也是立隆贏得客戶信心的重要因素。今年在業務方面持續掌握國際大廠訂單，積極開發新客戶並調整產品組合以提高競爭力和毛利；在研發製造方面，將持續開發新產品及利基產品，立隆跨足車用電子、電信、醫療、綠色能源、智能電網及雲端設備領域已奠定良好成果。這些努力對立隆的經營與獲利將有所挹注。

董事長：吳德銓



經理人：吳志銘



會計主管：林怡君





附件二：監察人查核報告書

## 立隆電子工業股份有限公司

### 監察人查核報告書

董事會造送本公司一〇九年度財務報表(個體及合併財務報表)，業經安永聯合會計師事務所黃子評及陳明宏會計師查核竣事，連同營業報告書及盈餘分派議案，經本監察人等查核完竣，認為尚無不符之處，爰依公司法第二一九條規定繕具報告書，敬請鑒察。。

此 致

立隆電子工業股份有限公司一一〇年股東常會

監察人：

吳德富  
鄭國慶



中華民國 一一〇 年 三 月 二 十 四 日





### 附件三：會計師查核報告

## 會計師查核報告

立隆電子工業股份有限公司 公鑒：

### 查核意見

立隆電子工業股份有限公司民國一〇九年十二月三十一日及民國一〇八年十二月三十一日之個體資產負債表，暨民國一〇九年一月一日至十二月三十一日及民國一〇八年一月一日至十二月三十一日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表，以及個體財務報表附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達立隆電子工業股份有限公司民國一〇九年十二月三十一日及民國一〇八年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇九年一月一日至十二月三十一日及民國一〇八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

本會計師民國一〇九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；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。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，對立隆電子工業股份有限公司民國一〇九年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

#### 應收帳款之備抵損失

截至民國一〇九年十二月三十一日止，立隆電子工業股份有限公司應收帳款總額及備抵損失之帳面金額分別為新台幣 832,740 仟元及 16,658 仟元，應收帳款淨額占資產總額 13%，對於立隆電子工業股份有限公司係屬重大。由於應收帳款收回情況是立隆電子工業股份有限公司營運資金管理的關鍵要素。應收帳款之備抵損失金額係以存續期間之預期信用損失衡量，衡量過程須對應收帳款適當區分群組，並判斷分析衡量過程相關假設之運用，包括適當之帳齡區間、各帳齡區間損失率及其前瞻資訊之考量，基於衡量預期信用損失涉及判斷、分析及估計，且衡量結果影響應收帳款淨額，故本會計師因此決定為關鍵查核事項。

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



組評估)，依備抵損失政策重新計算備抵損失金額之合理性、抽選樣本執行應收帳款函證並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中有關應收帳款及相關風險揭露的適當性。

#### 存貨評價(包含採用權益法之投資-子公司存貨)

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

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

本會計師亦考量財務報表附註五及附註六中有關存貨揭露的適當性。

#### **管理階層與治理單位對個體財務報表之責任**

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

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

立隆電子工業股份有限公司之治理單位(含監察人)負有監督財務報導流程之責任。

#### **會計師查核個體財務報表之責任**

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

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

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



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

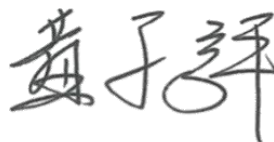
本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現(包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失)。

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對立隆電子工業股份有限公司民國一〇九年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

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

黃子評



會計師：

陳明宏



中華民國一一〇年三月二十四日



## 附件四：個體財務報表

## 一、資產負債表

立隆電子工業股份有限公司

個體資產負債表

民國一〇九年十二月三十一日及一〇八年十二月三十一日  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

資 產			一〇九年十二月三十一日		一〇八年十二月三十一日	
代碼	會 計 項 目	附 註	金 額	%	金 額	%
	流動資產					
1100	現金及約當現金	四及六.1	\$743,708	11	\$332,722	6
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	四	31,968	1	41,896	1
1150	應收票據淨額	四	9,669	-	6,596	-
1170	應收帳款淨額	四、五、六.2及六.12	816,082	13	704,232	13
1180	應收帳款-關係人淨額	四、六.2及七	-	-	44	-
1200	其他應收款	四及六.12	1,834	-	1,509	-
1210	其他應收款-關係人	四及七	154,470	2	215,701	4
130x	存貨	四、五及六.3	84,640	1	100,173	2
1410	預付款項	七	43,685	1	199,021	3
1470	其他流動資產		5,108	-	2,456	-
11xx	流動資產合計		1,891,164	29	1,604,350	29
	非流動資產					
1551	採用權益法之投資	四及六.4	4,099,870	64	3,481,783	63
1600	不動產、廠房及設備	四及六.5	342,715	6	354,385	6
1760	投資性不動產	四、五、六.6及八	27,005	-	27,387	-
1801	無形資產	四	10,745	-	12,257	-
1840	遞延所得稅資產	四、五及六.16	89,886	1	85,163	2
1900	其他非流動資產		1,803	-	1,974	-
15xx	非流動資產合計		4,572,024	71	3,962,949	71
1xxx	資產總計		\$6,463,188	100	\$5,567,299	100

(請參閱個體財務報表附註)

董事長：吳德銓

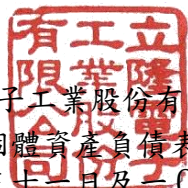


經理人：吳志銘



會計主管：林怡君





立隆電子工業股份有限公司

個體資產負債表

民國一〇九年十二月三十一日及一〇八年十二月三十一日

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

負債及權益			一〇九年十二月三十一日		一〇八年十二月三十一日	
代碼	會計項目	附註	金額	%	金額	%
	流動負債					
2100	短期借款	四及六.7	\$646,521	10	\$1,350,547	24
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債-流動		-	-	360	-
2130	合約負債-流動	六.11	30,244	1	21,308	1
2150	應付票據		34,045	1	40,846	1
2160	應付票據-關係人	七	3,351	-	9,462	-
2170	應付帳款		10,174	-	18,053	-
2180	應付帳款-關係人	七	2,003	-	3,012	-
2200	其他應付款	七	86,016	1	66,185	1
2230	本期所得稅負債	四及六.16	55,381	1	4,567	-
2300	其他流動負債	七	17,190	-	16,297	-
21xx	流動負債合計		884,925	14	1,530,637	27
	非流動負債					
2530	應付公司債	四及六.8	488,059	7	580,787	10
2570	遞延所得稅負債	四、五及六.16	49,567	1	48,953	1
2640	淨確定福利負債-非流動	四、五及六.9	39,061	1	35,918	1
2645	存入保證金		460	-	460	-
25xx	非流動負債合計		577,147	9	666,118	12
2xxx	負債總計		1,462,072	23	2,196,755	39
	股本					
3100	股本					
3110	普通股股本	六.10	1,450,867	22	1,292,198	23
3130	債券換股權利證書		81,768	1	-	-
	股本合計		1,532,635	24	1,292,198	23
3200	資本公積	六.4及六.10	1,612,221	25	719,263	13
3300	保留盈餘	六.10				
3310	法定盈餘公積		374,574	6	331,275	6
3320	特別盈餘公積		353,305	5	224,867	4
3350	未分配盈餘		1,464,987	23	1,156,246	21
	保留盈餘合計		2,192,866	34	1,712,388	31
	其他權益					
3400	其他權益					
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	四及六.4	(310,151)	(6)	(324,659)	(6)
3420	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益		(26,112)	-	(28,646)	-
3500	庫藏股票		(343)	-	-	-
3xxx	權益總計		5,001,116	77	3,370,544	61
	負債及權益總計		\$6,463,188	100	\$5,567,299	100

(請參閱個體財務報表附註)

董事長：吳德銓



經理人：吳志銘



會計主管：林怡君





## 二、損益表

立隆電子工業股份有限公司

個體綜合損益表

民國一〇九年及一〇八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	一〇九年度		一〇八年度	
			金 額	%	金 額	%
4000	營業收入	四、六.11 及七	\$2,796,014	100	\$2,396,493	100
5000	營業成本	六.3 及七	(2,184,943)	(78)	(2,093,753)	(87)
5900	營業毛利		611,071	22	302,740	13
5910	未實現銷貨利益(損失)		(32,315)	(1)	(22,382)	(1)
5920	已實現銷貨利益(損失)		3,862	-	-	-
5950	營業毛利淨額		582,618	21	280,358	12
6000	營業費用	六.13				
6100	推銷費用		(116,236)	(4)	(82,569)	(3)
6200	管理費用		(118,335)	(4)	(86,558)	(4)
6300	研究發展費用		(52,697)	(2)	(53,428)	(2)
6450	預期信用減損利益	六.12	7,504	-	6,969	-
	營業費用合計		(279,764)	(10)	(215,586)	(9)
6900	營業利益		302,854	11	64,772	3
7000	營業外收入及支出					
7010	其他收入	四、五、六.14 及七	23,081	1	17,629	-
7020	其他利益及損失	六.14	(59,193)	(2)	(2,953)	-
7050	財務成本	六.14	(19,643)	(1)	(23,177)	(1)
7070	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	四及六.4	483,065	17	396,343	17
	營業外收入及支出合計		427,310	15	387,842	16
7900	稅前淨利		730,164	26	452,614	19
7950	所得稅費用	四、五及六.16	(51,967)	(2)	(19,623)	(1)
8200	本期淨利		678,197	24	432,991	18
8300	其他綜合損益	六.15				
8310	不重分類至損益之項目					
8311	確定福利計畫之再衡量數		(4,824)	-	(3,993)	-
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		2,534	-	(31)	-
8349	與不重分類之項目相關之所得稅	四及六.16	935	-	763	-
8360	後續可能重分類至損益之項目					
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	四及六.15	15,122	1	(133,361)	(6)
8399	與可能重分類至損益之項目相關之所得稅	四及六.16	(614)	-	4,954	-
	本期其他綜合損益(稅後淨額)		13,153	1	(131,668)	(6)
8500	本期綜合損益總額		\$691,350	25	\$301,323	12
	每股盈餘(元)	四及六.17				
9750	基本每股盈餘		\$5.13		\$3.35	
9850	稀釋每股盈餘		\$4.91		\$3.12	

(請參閱個體財務報表附註)

董事長：吳德銓



經理人：吳志銘



會計主管：林怡君





三、股東權益變動表

立隆電子股份有限公司  
 民國一〇九年及一〇八年一月一日至十二月三十一日  
 個體權益變動表  
 (金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

項 目	股 本		資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	保 留 盈 餘	未分配盈餘	其他權益項目		庫藏股票	權益總額
	普 通 股	債 券 換 股 權 利 證 書						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		
民國 108 年 1 月 1 日 餘 額	\$1,292,198	\$-	\$693,176	\$274,200	\$118,757	\$1,186,875	\$1,186,875	\$ (28,615)	\$-	\$3,340,339	
107 年度盈餘指撥及分配				57,075	106,110	(57,075)	(106,110)			-	
提列法定盈餘公積						(106,110)				-	
提列特別盈餘公積						(297,205)				(297,205)	
普通股現金股利											
其他資本公積變動			23,400								23,400
因發行可轉換公司債認列權益組成項目-認股權而產生者											
108 年度淨利						432,991	432,991				432,991
108 年度其他綜合損益						(3,230)	(3,230)	(31)			(131,668)
108 年度綜合損益總額						429,761	429,761	(31)			301,323
對子公司所有權權益變動			2,687								2,687
民國 108 年 12 月 31 日 餘 額	\$1,292,198	\$-	\$719,263	\$331,275	\$224,867	\$1,156,246	\$1,156,246	\$ (28,646)	\$-	\$3,370,544	
民國 109 年 1 月 1 日 餘 額	\$1,292,198	\$-	\$719,263	\$331,275	\$224,867	\$1,156,246	\$1,156,246	\$ (28,646)	\$-	\$3,370,544	
108 年度盈餘指撥及分配						(43,299)	(43,299)				-
提列法定盈餘公積				43,299	128,438	(128,438)	(128,438)				-
提列特別盈餘公積						(193,830)	(193,830)				(193,830)
普通股現金股利											
其他資本公積變動			23,760								23,760
因發行可轉換公司債認列權益組成項目-認股權而產生者											
採用權益法認列關聯企業及合資之變動數			54,227								54,227
109 年度淨利						678,197	678,197				678,197
109 年度其他綜合損益						(3,889)	(3,889)	2,534			13,153
109 年度綜合損益總額						674,308	674,308	2,534			691,350
現金增資	80,000		297,360								377,360
可轉換公司債轉讓	78,669		517,808								678,245
庫藏股買回		81,768								(81,768)	(81,768)
對子公司所有權權益變動			(197)							(197)	(197)
民國 109 年 12 月 31 日 餘 額	\$1,450,867	\$81,768	\$1,612,221	\$374,574	\$353,305	\$1,464,987	\$1,464,987	\$ (26,112)	\$ (343)	\$5,001,116	



會計主管：林怡君



經理人：吳志銘

(請參閱個體財務報表附註)



董事長：吳德銓



四、現金流量表

立隆電子股份有限公司  
民國一〇九年及一〇八年一月一日至十二月三十一日  
個體現金流量表  
(金額除另予註明外均以新台幣千元為單位)

項 目	附註	一〇九年度	一〇八年度	項 目	附註	一〇九年度	一〇八年度
營業活動之現金流量：				投資活動之現金流量：			
本期稅前淨利		\$730,164	\$452,614	取得不動產、廠房及設備		(2,160)	-
調整項目：				處分不動產、廠房及設備		-	17,509
收益費損項目：				取得無形資產		(113,832)	(786)
折舊費用		14,212	14,673	取得子公司發放現金股利		(1,214)	65,596
各項攤提		2,726	2,630	投資活動之淨現金流(出)入		21,896	82,319
聯屬公司間未實現利益		32,315	22,382			(95,310)	
聯屬公司間已實現利益		(3,862)	-	籌資活動之現金流量：			
處分不動產、廠房及設備利益		-	(8,776)	短期借款增加		7,186,466	10,221,528
採用權益法之子公司、關聯企業及合資損益之份額		(488,065)	(396,343)	短期借款減少		(7,890,492)	(10,661,148)
處分投資損失(利益)		5,290	(3,617)	發行公司債		598,430	597,930
金融資產評價利益		(14,501)	(7,356)	應付短期票券增加		679,382	519,527
預期信用減損利益數		(7,504)	(6,969)	應付短期票券減少		(679,382)	(849,376)
利息收入		(955)	(3,286)	發放現金股利		(193,830)	(297,205)
股利收入		(826)	(774)	現金增資		367,360	-
利息費用		19,643	23,177	庫藏股票買回成本		(343)	-
股份基礎給付酬勞成本		10,000	-	籌資活動之淨現金流入(出)		67,591	(468,744)
與營業活動相關之資產/負債變動數：				本期現金及約當現金增加數		410,986	68,986
透過損益按公允價值衡量之金融資產減少(增加)		18,419	(20,072)	期初現金及約當現金餘額		332,722	263,736
應收票據(增加)減少		(3,073)	2,834	期末現金及約當現金餘額		\$743,708	\$332,722
應收帳款(增加)減少		(111,466)	136,494				
存貨減少(增加)		15,533	(22,061)				
其他應收款減少		60,906	400,107				
預付款項減少(增加)		155,336	(57,684)				
其他流動資產增加		(2,652)	(9)				
其他非流動資產減少		7,334	41,021				
合約負債-流動增加		8,936	12,749				
應付票據減少		(12,912)	(35,396)				
應付帳款(減少)增加		(8,888)	3,653				
其他應付款增加(減少)		20,205	(19,373)				
其他流動負債增加(減少)		893	(1,436)				
淨確定福利負債-非流動增加		(1,532)	96				
營運產生之淨現金流入		450,676	529,278				
收取之利息		955	3,286				
收取之股利		826	774				
支付之利息		(8,811)	(18,056)				
支付之所得稅		(4,941)	(59,871)				
營業活動之淨現金流入		438,705	455,411				

(請參閱個體財務報表附註)



會計主管：林怡君



經理人：吳志銘



董事長：吳德銓





附件五：會計師合併查核報告

## 會計師查核報告

立隆電子工業股份有限公司 公鑒：

### 查核意見

立隆電子工業股份有限公司及其子公司民國一〇九年十二月三十一日及民國一〇八年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇九年一月一日至十二月三十一日及民國一〇八年一月一日至十二月三十一日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果，上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、國際財務報導解釋及解釋公告編製，足以允當表達立隆電子工業股份有限公司及其子公司民國一〇九年十二月三十一日及民國一〇八年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一〇九年一月一日至十二月三十一日及民國一〇八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

本會計師民國一〇九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；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。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與立隆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，對立隆電子工業股份有限公司及其子公司民國一〇九年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

#### 應收帳款之備抵減損

截至民國一〇九年十二月三十一日止，立隆電子工業股份有限公司及其子公司應收帳款總額及備抵損失之帳面金額分別為新台幣 2,368,597 仟元及 25,886 仟元，應收帳款淨額占合併資產總額 21%，對於立隆電子工業股份有限公司及其子公司係屬重大。由於應收帳款收回情況是立隆電子工業股份有限公司及其子公司營運資金管理的關鍵要素。應收帳款之備抵損失金額係以存續期間之預期信用損失衡量，衡量過程須對應收帳款適當區分群組，並判斷分析衡量過程相關假設之運用，包括適當之帳齡區間、各帳齡區間損失率及其前瞻資訊之考量，基於衡量預期信用損失涉及判斷、分析及估計，且衡量結果影響應收帳款淨額，故本會計師因此決定為關鍵查核事項。

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



### 戶逾期金額

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

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

### 存貨評價

截至民國一〇九年十二月三十一日止，立隆電子工業股份有限公司及其子公司之存貨淨額為新台幣 1,192,657 仟元，占合併資產總額 10%，由於集團存貨分布於多個倉庫及品項繁多，導致存貨使用狀態之管理難度增加；產品應用範圍廣泛，各產品汰舊速度快慢不一，呆滯或過時存貨之備抵跌價涉及管理階層重大判斷，故本會計師因此決定為關鍵查核事項。

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

本會計師亦考量合併財務報表附註五及附註六中有關存貨揭露的適當性。

### 管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

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

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

立隆電子工業股份有限公司及其子公司之治理單位(含監察人)負有監督財務報導流程之責任。

### 會計師查核合併財務報表之責任

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

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

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。



2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對立隆電子工業股份有限公司及其子公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使立隆電子工業股份有限公司及其子公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報表使用者注意合併財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致立隆電子工業股份有限公司及其子公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估合併財務報表(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

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

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

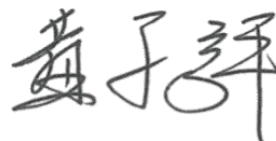
本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對立隆電子工業股份有限公司及其子公司民國一〇九年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

#### 其他

立隆電子工業股份有限公司已編製民國一〇九年及一〇八年度之個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

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

黃子評



會計師：

陳明宏



中華民國一一〇年三月二十四日



## 附件六：合併財務報表

## 一、資產負債表

立隆電子工業股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一〇九年十二月三十一日及一〇八年十二月三十一日

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

資 產			一〇九年十二月三十一日		一〇八年十二月三十一日	
代碼	會 計 項 目	附 註	金 額	%	金 額	%
	流動資產					
1100	現金及約當現金	四及六.1	\$2,670,354	23	\$1,309,313	13
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	四及六.2	43,249	1	941,633	9
1150	應收票據淨額	四及六.14	144,575	1	73,115	1
1170	應收帳款淨額	四、五、六.3、六.14及七	2,342,711	21	2,144,021	21
1200	其他應收款	四及六.14	21,546	-	12,301	-
1220	本期所得稅資產		7,345	-	7,345	-
130x	存貨	四、五及六.4	1,192,657	10	1,109,761	11
1410	預付款項	七	258,503	2	337,357	3
1470	其他流動資產		1,387	-	3,768	-
11xx	流動資產合計		<u>6,682,327</u>	<u>58</u>	<u>5,938,614</u>	<u>58</u>
	非流動資產					
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	四、五	28,511	-	25,514	-
1600	不動產、廠房及設備	四、六.5及八	4,301,814	37	3,809,817	37
1755	使用權資產	四、五、六.15及七	212,321	2	218,567	2
1760	投資性不動產	四、五、六.6及八	27,005	-	27,387	-
1780	無形資產	四	19,307	-	19,501	-
1805	商譽	四及六.7	11,625	-	11,625	-
1840	遞延所得稅資產	四、五及六.19	107,928	1	102,765	1
1900	其他非流動資產	四及六.14	174,377	2	147,698	2
15xx	非流動資產合計		<u>4,882,888</u>	<u>42</u>	<u>4,362,874</u>	<u>42</u>
1xxx	資產總計		<u>\$11,565,215</u>	<u>100</u>	<u>\$10,301,488</u>	<u>100</u>

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：吳德銓



經理人：吳志銘



會計主管：林怡君





## 立隆電子工業股份有限公司及子公司

## 合併資產負債表(續)

民國一〇九年十二月三十一日及一〇八年十二月三十一日

(金額除另予註明外,均以新台幣仟元為單位)

負債及權益			一〇九年十二月三十一日		一〇八年十二月三十一日	
代碼	會計項目	附註	金額	%	金額	%
	流動負債					
2100	短期借款	四及六.8	\$1,314,809	11	\$2,109,171	20
2110	應付短期票券	四	219,881	2	99,939	1
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債-流動		-	-	1,240	-
2130	合約負債-流動	四及六.13	83,015	1	34,151	-
2150	應付票據		37,396	-	50,308	-
2170	應付帳款	四、七	527,020	5	466,702	5
2200	其他應付款		433,308	4	385,338	4
2230	本期所得稅負債	四及六.19	128,560	1	63,568	1
2280	租賃負債-流動	四及六.15	2,425	-	2,169	-
2320	一年內到期長期借款	四及六.10	122,800	1	68,848	1
2399	其他流動負債-其他		94,288	1	82,953	1
21xx	流動負債合計		2,963,502	26	3,364,387	33
	非流動負債					
2530	應付公司債	四及六.9	684,729	6	774,602	8
2540	長期借款	四及六.10	338,050	3	427,175	4
2570	遞延所得稅負債	四、五及六.19	50,237	-	49,738	-
2580	租賃負債-非流動	四及六.15	36,415	-	37,423	-
2640	淨確定福利負債-非流動	四、五及六.11	35,937	-	32,871	-
2645	存入保證金		52,705	1	52,618	1
25xx	非流動負債合計		1,198,073	10	1,374,427	13
2xxx	負債總計		4,161,575	36	4,738,814	46
	歸屬於母公司業主之權益					
31xx	股本	六.12				
3100	普通股股本		1,450,867	13	1,292,198	13
3130	債券換股權利證書		81,768	1	-	-
	股本合計		1,532,635	14	1,292,198	13
3200	資本公積	六.12	1,612,221	14	719,263	7
3300	保留盈餘	六.12				
3310	法定盈餘公積		374,574	3	331,275	3
3320	特別盈餘公積		353,305	3	224,867	2
3350	未分配盈餘		1,464,987	13	1,156,246	11
	保留盈餘合計		2,192,866	19	1,712,388	16
3400	其他權益					
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額		(310,151)	(3)	(324,659)	(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		(26,112)	-	(28,646)	-
	其他權益小計		(336,263)	(3)	(353,305)	(3)
3500	庫藏股票	四及六.12	(343)	-	-	-
36xx	非控制權益	六.12	2,402,524	21	2,192,130	21
3xxx	權益總計		7,403,640	64	5,562,674	54
	負債及權益總計		\$11,565,215	100	\$10,301,488	100

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：吳德銓



經理人：吳志銘



會計主管：林怡君





## 二、合併損益表

立隆電子工業股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國一〇九年及一〇八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	一〇九年度		一〇八年度	
			金額	%	金額	%
4000	營業收入淨額	四、六.13及七	\$7,822,322	100	\$7,038,472	100
5000	營業成本	六.4及七	(5,578,148)	(72)	(5,281,331)	(75)
5900	營業毛利		2,244,174	28	1,757,141	25
6000	營業費用	六.16				
6100	推銷費用		(280,059)	(3)	(294,574)	(4)
6200	管理費用		(530,682)	(7)	(464,027)	(7)
6300	研究發展費用		(162,131)	(2)	(145,787)	(2)
6450	預期信用減損利益	六.14	19,955	-	3,909	-
	營業費用合計		(952,917)	(12)	(900,479)	(13)
6900	營業利益		1,291,257	16	856,662	12
7000	營業外收入及支出					
7010	其他收入	四、五及六.17	114,010	1	95,903	1
7020	其他利益及損失	六.17	(103,068)	(1)	(84,077)	(1)
7050	財務成本	六.17	(68,474)	(1)	(79,924)	(1)
	營業外收入及支出合計		(57,532)	(1)	(68,098)	(1)
7900	稅前淨利		1,233,725	15	788,564	11
7950	所得稅費用	四、五及六.19	(257,540)	(3)	(199,143)	(3)
8200	本期淨利		976,185	12	589,421	8
8300	其他綜合損益	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		(5,251)	-	(4,515)	-
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利益(損失)		2,876	-	(35)	-
8349	與不重分類之項目相關之所得稅	四、六.18及六.19	1,050	-	903	-
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		31,273	1	(217,025)	(3)
8399	與可能重分類至損益之項目相關之所得稅	四、六.18及六.19	(614)	-	4,954	-
8300	本期其他綜合損益(稅後淨額)		29,334	1	(215,718)	(3)
8500	本期綜合損益總額		\$1,005,519	13	\$373,703	5
8600	淨利歸屬於：					
8610	母公司業主		\$678,197		\$432,991	
8620	非控制權益		297,988		156,430	
			\$976,185		\$589,421	
8700	綜合損益總額歸屬於：					
8710	母公司業主		\$691,350		\$301,323	
8720	非控制權益		314,169		72,380	
			\$1,005,519		\$373,703	
	每股盈餘	四及六.20				
9750	基本每股盈餘		\$5.13		\$3.35	
9850	稀釋每股盈餘		\$4.91		\$3.12	

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：吳德銓



經理人：吳志銘



會計主管：林怡君





三、合併股東權益變動表

立隆電子工業股份有限公司及其子公司  
合併權益變動表  
民國一〇九年及一〇八年一月一日至十二月三十一日  
(金額除另予註明外均以新台幣元為單位)

項 目	歸屬於母公司業主之權益										權益總額		
	股本			保 留 盈 餘			其他權益項目					總 計	非控制權益
	普通股	債券換股 權利證書	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	庫藏股票	總 計			
民國 108 年 1 月 1 日餘額	\$1,292,198	\$-	\$693,176	\$274,200	\$118,757	\$1,186,875	\$(196,252)	\$(28,615)	\$-	\$3,340,339	\$2,253,004	\$5,593,343	
子公司發放現金股利											(138,947)	(138,947)	
107 年度盈餘指撥及分配													
提列法定盈餘公積				57,075	106,110	(57,075)							
提列特別盈餘公積						(106,110)							
普通股現金股利						(297,205)				(297,205)		(297,205)	
其他資本公積變動			23,400							23,400		23,400	
因發行可轉換公司債認列權益或項目認股權而產生者													
108 年度淨利						432,991	(128,407)	(31)		432,991	156,430	589,421	
108 年度其他綜合損益						(3,230)				(131,668)	(84,050)	(215,718)	
108 年度綜合損益總額						429,761	(128,407)	(31)		301,323	72,380	373,703	
對子公司所有權權益變動													
非控制權益增加			2,687							2,687	5,693	2,687	
民國 108 年 12 月 31 日餘額	\$1,292,198	\$-	\$719,263	\$331,275	\$224,867	\$1,156,246	\$(324,659)	\$(28,646)	\$-	\$3,370,544	\$2,192,130	\$5,562,674	
民國 109 年 1 月 1 日餘額	\$1,292,198	\$-	\$719,263	\$331,275	\$224,867	\$1,156,246	\$(324,659)	\$(28,646)	\$-	\$3,370,544	\$2,192,130	\$5,562,674	
子公司發放現金股利											(46,286)	(46,286)	
108 年度盈餘指撥及分配													
提列法定盈餘公積				43,299	128,438	(43,299)							
提列特別盈餘公積						(128,438)							
普通股現金股利						(193,830)				(193,830)		(193,830)	
其他資本公積變動			23,760							23,760		23,760	
因發行可轉換公司債認列權益或項目認股權而產生者													
採用權益法認列關聯企業及合資之變動數													
109 年度淨利						678,197	14,508	2,534		678,197	297,988	976,185	
109 年度其他綜合損益						(3,889)				13,153	16,181	29,334	
109 年度綜合損益總額						674,308	14,508	2,534		691,350	314,169	1,005,519	
現金增資	80,000		297,360							377,360		377,360	
可轉換公司債轉換	78,669	81,768	517,808							678,245		678,245	
庫藏股票買回									(343)	(343)		(343)	
對子公司所有權權益變動											(3,459)	(3,459)	
非控制權益減少											(54,227)	(54,227)	
民國 109 年 12 月 31 日餘額	\$1,450,867	\$1,768	\$1,612,221	\$374,574	\$353,305	\$1,464,987	\$(310,151)	\$(26,112)	\$(343)	\$5,001,116	\$2,402,524	\$7,403,640	

(請參閱個體財務報表附註)



會計主管：林怡君



經理人：吳志銘



董事長：吳德銓



四、合併現金流量表

立隆電子工業股份有限公司及子公司  
合併現金流量表

民國一〇九年及一〇一〇年一月一日至十二月三十一日  
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

項 目	一〇九年度	一〇八年度	附註	一〇九年度	一〇八年度
營業活動之現金流量：					
本期稅前淨利	\$1,233,725	\$788,564		(741,531)	(676,215)
調整項目：				6,893	12,570
收益費損項目：				(82,086)	14,745
折舊費用	343,478	329,675		(4,300)	(1,368)
各項攤提	6,825	6,614		(821,024)	(650,268)
不動產、廠房及設備列費用數	-	2,853			
處分不動產、廠房及設備損失(利益)	840	(694)		9,792,173	11,827,546
處分投資損失(利益)	5,266	(3,918)		(10,526,535)	(12,567,318)
預期信用減損利益數	(19,955)	(3,909)		2,260,416	1,130,360
金融資產評價利益	(14,907)	(7,610)		(2,140,474)	(1,520,148)
利息收入	(32,636)	(56,502)		598,430	797,930
股利收入	(880)	(802)		-	70,000
利息費用	68,474	79,924		(36,617)	(116,144)
股份基礎給付酬勞成本	10,000	-		(2,354)	(2,257)
與營業活動相關之資產/負債變動數：				87	(2,167)
透過損益按公允價值衡量之金融資產減少	904,493	111,923		(240,116)	(436,152)
應收票據(增加)減少	(71,460)	20,357		367,360	-
應收帳款(增加)減少	(192,182)	426,582		(343)	-
存貨(增加)減少	(82,896)	236,030		(3,459)	-
其他應收款(增加)減少	(9,245)	12,631		8,568	(818,350)
預付款項減少(增加)	36,650	(5,816)		16,864	(57,030)
其他流動資產減少	2,381	4,025		1,361,041	4,862
其他非流動資產減少	36,380	828		1,309,313	1,304,451
合約負債-流動增加	48,864	495		\$2,670,354	\$1,309,313
應付票據減少	(12,912)	(35,090)			
應付帳款增加(減少)	60,318	(83,516)			
其他應付款增加(減少)	45,040	(53,818)			
其他流動負債增加	11,335	40,175			
淨確定福利負債-非流動減少	(1,757)	(27)			
營運產生之淨現金流入	2,375,239	1,808,974			
收取之利息	32,636	56,502			
收取之股利	880	802			
支付之利息	(54,918)	(72,911)			
支付之所得稅	(197,204)	(262,857)			
營業活動之淨現金流入	2,156,633	1,530,510			
投資活動之現金流量：					
取得不動產、廠房及設備					
處分不動產、廠房及設備					
預付設備款(增加)減少					
取得無形資產					
投資活動之淨現金流出					
籌資活動之現金流量：					
短期借款增加					
短期借款減少					
應付短期票券增加					
應付短期票券減少					
發行公司債					
舉借長期借款					
償還長期借款					
租賃本金償還					
存入保證金增加(減少)					
發放現金股利					
現金增資					
庫藏股票買回成本					
非控制權益變動					
籌資活動之淨現金流入(出)					
匯率變動對現金及約當現金之影響					
本期現金及約當現金增加數					
期初現金及約當現金餘額					
期末現金及約當現金餘額					

(請參閱個體財務報表附註)

經理人：吳志銘



董事長：吳德銓



會計主管：林怡君







附件七：盈餘分派表

立隆電子工業股份有限公司

盈餘分派表

109 年度

單位：新台幣元

項目	金額
期初未分配盈餘	790,678,978
本年度稅後淨利	678,196,703
其他綜合損益(確定福利計劃之再衡量數)	(3,888,136)
提列 10%法定盈餘公積	(67,430,857)
迴轉依法提列特別盈餘公積	17,042,016
本年度可供分配盈餘	1,414,598,704
分配項目：	
股東現金股利(每股 3.0 元)	475,806,234
期末未分配盈餘餘額	938,792,470

附註：

1. 本公司盈餘分配原則，係以109年度可分配盈餘為優先分配。

董事長：吳德銓



經理人：吳志銘



會計主管：林怡君





附件八：「股東會議事規則」修訂前後條文對照表

立隆電子工業股份有限公司  
「股東會議事規則」修訂前後條文對照表

條次	修訂前條文	修訂後條文	修訂說明
第二條	<p>第一、二、三項略。</p> <p>法人受託出席股東會時，該法人僅得指派一人代表出席。</p> <p>股東會之出席，應以股份為計算基準。出席股數依簽名簿或繳交之簽到卡，加計以書面或電子方式行使表決權之股數計算之。</p>	<p>第一、二、三項略。</p> <p>法人受託出席股東會時，該法人僅得指派一人代表出席。</p> <p><u>股東委託代理人出席股東會，須出具委託書、載明授權範圍，一股東以出具一委託書，並以委託一人為限，應於股東會開會五日前送達本公司，委託書有重複時，以最先送達者為準。但聲明撤銷前委託者，不在此限。</u></p> <p><u>委託書送達本公司後，股東欲親自出席股東會或欲以書面或電子方式行使表決權者，應於股東會開會二日前，以書面向本公司為撤銷委託之通知；逾期撤銷者，以委託代理人出席行使之表決權為準。</u></p> <p>股東會之出席，應以股份為計算基準。出席股數依簽名簿或繳交之簽到卡，加計以書面或電子方式行使表決權之股數計算之。</p>	<p>配合法令及公司管理需求增訂。</p>
第八條	<p>已屆開會時間，主席應即宣布開會，惟未有代表已發行股份總數過半數之股東出席時，主席得宣佈延後開會，其延後次數以二次為限，延後時間合計不得超過一小時。延後二次仍不足額而有代表已發行股份總數三分之一以上股東出席時，得依公司法第一百七十五條第一項規定為假決議。</p> <p>以下略。</p>	<p>已屆開會時間，主席應即宣布開會，<u>並同時公布無決權數及出席股份數等相關資訊。</u></p> <p>惟未有代表已發行股份總數過半數之股東出席時，主席得宣佈延後開會，其延後次數以二次為限，延後時間合計不得超過一小時。延後二次仍不足額而有代表已發行股份總數三分之一以上股東出席時，得依公司法第一百七十五條第一項規定為假決議。</p> <p>於當次會議未結束前，如出席股東所代表股數達以發行股份總數過半數時，主席得將作成之假決議，依公司法第一百七十四條規定重新提請大會表決。</p> <p>以下略。</p>	<p>依金管會 1090150567 號函及證交所 11000014461 號函，為提升公司治理並維護股東之權益修訂。</p>
第十五條	<p>議案表決之監票及計票人員，由主席指定之，但監票人員應具有股東身份。股東會表決或選舉議案之計票作業應於股東會場內公開處為之，且應於計票完成後，當場宣布表決結果，包含統計之權數，並作成紀錄。</p>	<p>議案表決之監票及計票人員，由主席指定之，但監票人員應具有股東身份。股東會表決或選舉議案之計票作業應於股東會場內公開處為之，且應於計票完成後，當場宣布表決結果，包含統計之權數，並作成紀錄。</p> <p><u>股東會有選舉董事、監察人時，應依本公司『董事及監察人選舉辦法』辦理，並應當場宣布選舉結果，包含當選董事、監察人之名單與其當選權數及落選董監事名單及其獲得之選舉權數。</u></p>	<p>依金管會 1090150567 號函及證交所 11000014461 號函，為提升公司治理、維護股東權益並配合公司管理需求修訂。</p>



附件九：「公司章程」修訂前後條文對照表

立隆電子工業股份有限公司  
「公司章程」修訂前後條文對照表

條次	修訂前條文	修訂後條文	修訂原因
第十四條	<p>本公司設董事五至七人，監察人二至三人，<u>由股東會就有行為能力之人選任</u>，任期三年，連選得連任；全體董事及監察人合計持股比例，依證券管理機關之規定。</p> <p>前項董事名額中設置獨立董事人數不得少於二人，且不得少於董事席次五分之一。</p> <p>董事及監察人之選任採候選人提名制度，由股東就候選人名單中選任之，並依公司法第一九二條之一規定辦理。</p> <p>董事長、董事及監察人之報酬，授權董事會依其對本公司營運參與之程度及貢獻之價值，並參酌同業通常之水準議定之。</p> <p>本公司董事會得因業務運作需要設置薪資報酬委員會或其他功能性委員會。</p>	<p>本公司設董事五至<u>十一</u>人，監察人二至三人，任期三年，連選得連任；全體董事及監察人合計持股比例，依證券管理機關之規定。</p> <p>前項董事名額中設置獨立董事人數不得少於二人，且不得少於董事席次五分之一。</p> <p>董事及監察人之選任採候選人提名制度，由股東就候選人名單中選任之，並依公司法第一九二條之一規定辦理。</p> <p>董事長、董事及監察人之報酬，授權董事會依其對本公司營運參與之程度及貢獻之價值，並參酌同業通常之水準議定之。</p> <p>本公司董事會得因業務運作需要設置薪資報酬委員會或其他功能性委員會。</p>	<p>為配合設置審計委員會需要修訂。</p>
第三十條	<p>本章程訂立於民國六十五年一月二十三日。</p> <p>第一次修正於民國...(以下省略)。</p> <p>第廿五次修正於民國一〇五年六月二十二日。</p> <p>第廿六次修正於民國一〇七年六月二十二日。</p> <p>第廿七次修正於民國一〇八年三月十五日。</p>	<p>本章程訂立於民國六十五年一月二十三日。</p> <p>第一次修正於民國...(以下省略)。</p> <p>第廿五次修正於民國一〇五年六月二十二日。</p> <p>第廿六次修正於民國一〇七年六月二十二日。</p> <p>第廿七次修正於民國一〇八年三月十五日。</p> <p>第廿八次修正於民國一一〇年八月四日。</p>	<p>增列修訂次數及日期。</p>