



廣隆光電科技股份有限公司

KUNG LONG BATTERIES INDUSTRIAL CO., LTD.

公開說明書

(發行 109 年度限制員工權利新股申報用定本)

- 一、 公司名稱：廣隆光電科技股份有限公司
- 二、 本公開說明書編印目的：發行一〇九年度限制員工權利新股
 - (一) 種類：普通股。
 - (二) 股數：300,000 股。
 - (三) 金額：每股以新台幣 10 元發行，每股面額新臺幣 10 元，總額為新台幣 3,000,000 元整。
 - (四) 發行條件：請參閱第 28~30 頁。
- 三、 本次資金運用計畫之用途及預計可能產生效益之概要：不適用。
- 四、 本次發行之相關費用
 - (一) 承銷費用：不適用。
 - (二) 其他費用：包括會計師、律師及印刷等相關費用約新台幣 7 萬元。
- 五、 有價證券之生效，不得藉以作為證實申報事項或保證證券價值之宣傳。
- 六、 本公開說明書之內容如有虛偽或隱匿之情事者，應由發行人及其負責人與其他曾在公開說明書上簽名或蓋章者依法負責。
- 七、 投資人投資前應至金融監督管理委員會指定之資訊申報網站詳閱本公開說明書之內容，並應注意公司之風險事項：請參閱第 4~6 頁。
- 八、 查詢本公開說明書之網址：公開資訊觀測站 (<http://mops.twse.com.tw>) → 基本資料 → 電子書

廣隆光電科技股份有限公司 編製

中華民國 一〇九 年 十一月 十八 日 刊印



一、本次發行前實收資本額之來源：

單位：新台幣元

資本來源	金 額	占實收資本額比率
設 立 股 本 (現 金)	8,160,000	1.00%
現 金 增 資	181,840,000	22.23%
盈 餘 暨 資 本 公 轉 增 資	264,000,000	32.28%
員 工 紅 利 轉 增 資	6,000,000	0.73%
合 併 增 資	200,000,000	24.45%
公 司 債 轉 換 股 份	155,853,940	19.06%
限制員工權利新股增資發行	2,000,000	0.25%
合 計	817,853,940	100.00%

二、公開說明書之分送計劃：

(一) 陳列處所：依規定檢送有關單位，另備置於本公司所在地以供查詢。

(二) 分送方式：依金融監督管理委員會證券期貨局規定之方式辦理。

(三) 索取方式：請透過公開資訊觀測站(<http://newmops.twse.com.tw>)下載。

三、證券承銷商之名稱、地址、網址及電話：不適用。

四、公司債保證機構之名稱、地址、網址及電話：不適用。

五、公司債受託機構之名稱、地址、網址及電話：不適用。

六、股票簽證機構之名稱、地址、網址及電話：不適用。(股票採無實體發行)

七、辦理股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話：

名稱：凱基證券股份有限公司股務代理部

網址：<http://www.kgieworld.com.tw>

地址：台北市 100502 中正區重慶南路一段 2 號 5 樓 電話：(02) 2389-2999

八、信用評等機構之名稱、地址、網址及電話：不適用。

九、公司債簽證會計師及律師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話：不適用。

十、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：

會計師姓名：楊明經、徐建業會計師

事務所名稱：資誠聯合會計師事務所

網址：<http://www.pwc.com.tw>

地址：台北市 110208 信義區基隆路一段 333 號 27 樓 電話：(02)2729-6666

樓

十一、複核律師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話：不適用。

十二、本公司發言人及代理發言人姓名、職稱、電話及電子郵件信箱：

發言人

代理發言人

姓名：劉晃瑋

姓名：洪相正

職稱：財務部協理

職稱：財務部經理

電話：(049)2254-777 分機 171

電話：(049)2254-777 分機 172

電子郵件信箱：vincent@mail.klb.com.tw

電子郵件信箱：dick@mail.klb.com.tw

十三、公司網址：<http://www.KLB.com.tw>

廣隆光電科技股份有限公司公開說明書摘要

實收資本額：新台幣 817,853,940 元		公司地址：南投市 540029 永豐里南崗工業區 自立三路 6 號		電話：(049)2254-777	
設立日期：79 年 1 月 25 日		網址：http://www.KLB.com.tw			
上市日期：91 年 1 月 22 日	上櫃日： 不適用	公開發行日期：88 年 7 月 18 日		管理股票日期：不適用	
負責人： 董事長 李耀銘 總經理 李瑞勳		發 言 人：劉晃瑋 職 稱：財務部協理		代理發言人：洪相正 職 稱：財務部經理	
股票過戶機構：凱基證券股份有限公司股務代理部		電話：(02) 2389-2999	網址：http://www.kgieeworld.com.tw		
		地址：台北市 110502 中正區重慶南路一段 2 號 5 樓			
股票承銷機構：不適用					
最近年度簽證會計師：楊明經、徐建業會計師 資誠聯合會計師事務所		電話：(02) 2729-6666	網址：http://www.pwc.com.tw		
		地址：台北市 110608 信義區基隆路一段 333 號 27 樓			
複核律師：不適用					
信用評等機構：不適用					
董事選任日期：107 年 6 月 11 日 任期：3 年			監察人選任日期：107 年 6 月 11 日 任期：3 年		
全體董事持股比例：16.63%（109 年 9 月 30 日）			全體監察人持股比例：1.56%（109 年 9 月 30 日）		
董事、監察人及持股超過 10%股東及其持股比例(109 年 9 月 30 日)					
職 稱	姓 名	持 股 比 例	職 稱	姓 名	持 股 比 例
董 事 長	李耀銘	4.09%	獨 立 董 事	王卓鈞	-
董 事	李瑞勳	10.47%	獨 立 董 事	楊文廣	-
董 事	許惠祐	-	監 察 人	蔡長壽	0.04%
董 事	茂隆投資有限公司	2.07%	監 察 人	陳守信	-
	代表人：蔡香佩	4.56%		利大電池有限公司	1.52%
董 事	茂隆投資有限公司	2.07%	監 察 人	代表人：李文發	-
	代表人：江燕鴻	-			
工廠地址：南投市永 540029 豐里南崗工業區南崗三路 244 號			電話：(049)2254-777		
主要產品：鉛酸蓄電池產品製造與買賣		市場結構： 外銷：93.06% 內銷：6.94 %		參閱本文之頁次	
				第 22 頁	
風險事項	請參閱公開說明書公司概況之風險事項			參閱本文之頁次	
				第 4~6 頁	
去（108）年度	營業收入： 7,933,589 仟元 稅前純益： 1,344,120 仟元 每股稅後盈餘：12.32 元			參閱本文之頁次	
				第 78 頁	
本次募集發行有價證券種類及金額	請參閱公開說明書封面				
發 行 條 件	請參閱公開說明書封面				
募集資金用途及預計產生效益概述	不適用				
本次公開說明書編印日期：109 年 11 月 18 日			刊印目的：發行 109 年度限制員工權利新股		
其他重要事項之扼要說明及參閱本文頁次：請參閱目錄					

公開說明書目錄

	頁次
壹、公司概况	1
一、公司簡介.....	1
(一)設立日期.....	1
(二)總公司、分公司及工廠之地址及電話.....	1
(三)公司沿革.....	1
二、風險事項.....	4
(一)風險因素.....	4
(二)訴訟或非訟事件.....	5
(三)公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之大股東，最近二年度及截至公開說明書刊印日止，如有發生財務週轉困難或喪失債信情事，應列明其對公司財務狀況之影響.....	6
(四)其他重要事項.....	6
三、公司組織.....	7
(一)關係企業.....	7
(二)董事及監察人資料.....	9
四、資本及股份.....	11
(一)股本形成經過.....	11
(二)最近股權分散情形.....	12
(三)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料.....	13
(四)員工、董事及監察人酬勞.....	13
貳、營運概況	15
一、公司之經營.....	15
(一)業務內容.....	15
(二)市場及產銷概況.....	22
二、轉投資事業.....	26
(一)轉投資事業概況.....	26
(二)上市或上櫃公司最近二年度及截至公開說明書刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形及其設定質權之情形，並列明資金來源及其對公司財務績效及財務狀況之影響.....	26
三、重要契約.....	26
參、發行計劃及執行情形	27
一、本次現金增資、發行公司債、發行員工認股權憑證或限制員工權利新股計畫應記載事項.....	27
二、本次受讓他公司股份發行新股應記載事項.....	27
三、本次併購發行新股應記載事項.....	27
肆、財務概況	31
一、最近五年度簡明財務資料.....	31
(一)財務分析.....	31
二、財務報表應記載事項.....	35
(一)發行人申報募集發行有價證券時最近二年度財務報告及會計師查核報告，	

並應加列最近一季依法公告申報之財務報告.....	35
(二)最近二年度發行人經會計師查核簽證之年度個體財務報告.....	35
(三)發行人申報募集發行有價證券後，截至公開說明書刊印日前，如有最近期 經會計師查核簽證或核閱之財務報告及個體財務報告，應併予揭露.....	35
三、財務概況及其他重要應記載事項.....	35
(一)最近二年度及截至公開說明書刊印日止，有發生公司法第一百八十五條情 事者.....	35
四、財務狀況及經營結果檢討分析.....	35
(一)財務狀況.....	35
(二)財務績效.....	36
(三)現金流量.....	36
(四)最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	37
(五)最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計劃及未來一年投 資計劃.....	37
(六)其他重要事項.....	37
伍、特別記載事項.....	38
一、內部控制制度執行狀況.....	38
二、委託經行政院金融監督管理委員會核准或認可之信用評等機構進行評等者，應 揭露該信用評等機構所出具之評等報告.....	38
三、證券承銷商評估總結意見.....	38
四、律師法律意見書.....	38
五、由發行人填寫並經會計師複核之案件檢查表彙總意見.....	38
六、本次募集與發行有價證券於申報生效時經行政院金融監督管理委員會通知應補 充揭露之事項.....	38
七、最近年度及截至公開說明書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.....	38
八、證券承銷商、發行人及其董事、監察人、總經理、財務或會計主管以及與本次 申報募集發行有價證券案件有關之經理人等人出具不得退還或收取承銷相關 費用之聲明書.....	38
九、發行人辦理現金增資或募集具股權性質之公司債，並採詢價圈購對外公開承銷 之案件，證券承銷商及發行人等出具不得配售予關係人及內部人等對象之聲明 書.....	38
十、公司治理運作情形應記載事項.....	39

壹、公司概况

一、公司簡介

(一) 設立日期：中華民國七十九年一月二十五日

(二) 總公司、分公司及工廠之地址及電話：

總公司：地址：南投市 540029 永豐里南崗工業區自立三路 6 號

電話：(049)2254-777 傳真：(049)2255-139

廣隆廠：地址：南投市 540029 永豐里南崗工業區南崗三路 244 號

電話：(049)2254-777 傳真：(049)2255-139

利隆廠：地址：南投市 540029 永豐里南崗工業區自立三路 6 號

電話：(049)2254-777 傳真：(049)2255-139

(三) 公司沿革：

年度	月份	大事紀
79 年 (1990)	01 月	廣隆電池工業股份有限公司核准設立於南崗工業區，資本額新臺幣八百一十六萬元，員工115人。
80 年 (1991)	06 月	取得 UL 美國產品安全標準。
	12 月	開發完成『免保養電子密閉式電池』。
82 年 (1993)	07 月	與工研院材料所合作深度放電用密閉式鉛酸蓄電池開發 2 年計劃。
	12 月	開發完成『攝影機系列電池』。
83 年 (1994)	03 月	申請中華民國商標 KLB 註冊核准。
	08 月	取得商品檢驗局 ISO 9002 國際品質合格認證。
	12 月	開發完成『免保養機車密閉式電池』。
84 年 (1995)	07 月	與工研院材料所合作電動機車用電池技術研究開發 2 年計劃。
	09 月	申請中國大陸商標 KLB 註冊核准。
	12 月	開發完成『高容量密閉式電池』。
85 年 (1996)	05 月	申請中華民國商標 LONG、GLOBE、TARGET、LEVEL 註冊核准。
	10 月	申請中華民國英文商標 LONG 註冊核准。
		取得 VdS 德國產品安全標準。 越南投資核准登記。
	12 月	加入保稅工廠。
86 年 (1997)	12 月	獲頒客戶滿意度金質獎。
87 年 (1998)	05 月	申請越南商標 LONG 註冊核准。
	07 月	廣隆廠電腦中心擴建，完成各單位之光纖網路連線。
	09 月	開發完成『電動腳踏車電池』。
	12 月	榮獲經濟部評定為『台灣精品獎』。
		榮獲中小企業『第一屆小巨人評選表揚活動』之小巨人獎。 榮獲南投縣警察局評定為『外勞管理優良廠商』。

年度	月份	大事紀
88年 (1999)	01月	開發完成『電動機車用電池』。
	07月	財政部證券暨期貨管理委員會核准股票公開發行。
	09月	申請中國大陸商標LONG註冊核准。 合併利隆工業股份有限公司，資本額增資至新臺幣三億六千萬美元。
	10月	申請印尼商標LONG註冊核准。 合作完成開發OME-SVCD。
	12月	通過BVQI法立德ISO 14001國際環保合格認證。 電動機車用電池通過工研院能源與資源研究所10,000公里測試，並已量產。
89年 (2000)	03月	申請歐盟商標LONG註冊核准。
	12月	通過ISO 9001國際標準品質管理系統合格認證。 榮獲南投縣政府評定為『外勞管理績優廠商』。
90年 (2001)	05月	公司名稱核准變更為『廣隆光電科技股份有限公司』。
	07月	利隆越南責任有限公司通過ISO 9002國際認證。
91年 (2002)	01月	通過OHSAS 18001國際認證。 股票正式掛牌上市。
	10月	榮獲海關遴選為『策略聯盟廠商』。
	11月	榮獲關稅局評定為『優級保稅工廠』。
92年 (2003)	01月	通過歐盟CE標誌產品安全認證。
	04月	開發完成推出『高效能長壽命GEL膠體蓄電池』。
	05月	越南廠取得VdS德國產品安全認證。
	11月	再度榮獲關稅局評定為『優級保稅工廠』。
	12月	成立美國子公司。
93年 (2004)	10月	申請中華民國鉛酸電瓶之零售商標LONG註冊核准。
	11月	申請美國車輛蓄電池商標LONG KL註冊核准。
	12月	申請中國大陸車輛蓄電池電池瓶等商標KL註冊核准。
95年 (2006)	06月	完成『高功率改質鉛酸蓄電池』產品開發。 召開主導性計畫成果發表會。
96年 (2007)	09月	越南德和新廠落成投產。
	11月	發行國內第一次無擔保轉換公司債新臺幣伍億元整。
97年 (2008)	08月	越南廠通過『TL 9000通信/通訊電子業品質系統』認證。
	10月	越南德和廠第二期擴建工程完成。
98年 (2009)	07月	越南德和廠第三期擴建工程完成。

年度	月份	大事紀
99年 (2010)	01月	台灣廠ERP企業資源規劃系統正式上線。
	09月	越南德和廠第四期擴建工程完成。
	10月	越南廠ERP企業資源規劃系統正式上線。
	12月	開發完成推出『MSK 2V與TPK 12V通訊用大型密閉式電池』。
100年 (2011)	02月	台灣廠BI商業智慧系統正式上線。
	06月	越南廠BI商業智慧系統正式上線。
	12月	開發完成推出『WPL長壽命電池』。
101年 (2012)	09月	越南德和廠第五期擴建工程完成。
102年 (2013)		全面導入自動化COS鑄焊製程。
103年 (2014)	06月	越南廠進行『ISO 14001、OHSAS 18001』系統之輔導案啟動。
	10月	『機車起停應用鉛酸蓄電池』通過日本最大機車中心廠承認。
	12月	越南德和廠進行第六期擴建工程啟動。
104年 (2015)	05月	MSCI將廣隆列入MSCI全球中小型股指數成分股。
	07月	越南廠通過『ISO 14001:2004與OHSAS 18001:2008』系統認證。 大密槽內化成製程導入。
	11月	通過日本最大機車中心廠認證，開始交貨『機車起停應用鉛酸蓄電池』。
	12月	越南德和廠第六期擴建工程完成。
105年 (2016)	12月	越南德和廠進行第七期擴建工程啟動。
106年 (2017)	06月	通過越南電信VNPT認證，開始交貨『電信3G、4G應用鉛酸蓄電池』。
	09月	越南廠實驗室通過『ISO 17025：2005』系統認證。
	12月	越南德和廠第七期擴建工程完成。
108年 (2019)	01月	正式供貨予越南Mobifone及越南電力EVN。
	07月	越南廠通過『ISO 45001：2018年版職業安全衛生管理系統』認證。

二、風險事項

(一) 風險因素：

1. 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：

(1) 利率變動對公司損益之影響及未來因應措施：

利率變動之風險主要來自長、短期負債，依目前國內經濟發展趨勢，低利率政策尚不致有重大變動，故利率波動對本公司應不致產生重大影響。

(2) 匯率變動對公司損益之影響及未來因應措施：

本公司銷售以外銷佔比重較大，匯率變動對本公司損益有相當程度之影響，未來因應措施：

- A. 財務人員密切與銀行聯繫，並蒐集匯率相關資訊，充份掌握匯率走勢，以因應匯率變動之風險。
- B. 適時從事預售遠期外匯合約交易之避險操作，以規避匯率波動風險。
- C. 客戶匯入之貨款視實際資金需求及匯率變動情形，提前結匯或清償外幣貨款，以減低匯率變動之衝擊。
- D. 進貨亦有部份以外幣採購，進、銷貨外幣自然避險，降低因匯兌產生損失之風險。

(3) 通貨膨脹對公司損益之影響及未來因應措施：

通貨膨脹係指一般物價的持續上漲，係一總體經濟現象，所影響的層面廣泛，本公司努力控管降低各項成本，使此影響降至最低，未來仍將致力於各項成本降低的措施。

2. 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) 本年度本公司並未從事有關高風險、高槓桿投資、資金貸與他人及背書保證之交易。

(2) 本公司衍生性商品交易主要係訂定遠期外匯合約，以規避外幣債權因匯率變動產生之影響，並依本公司「從事衍生性商品及交易處理程序」規定辦理。

3. 未來研發計畫及預計投入之研發費用：

109 年度研究開發重點為「FULL GEL BATTERY 全膠體電池製程量產技術開發」及「長壽命起停電池量產技術開發」、「長循環壽命鉛碳電極電池研究」、「長壽命起停電池量產技術開發」以及「5G、雲端資料中心基地站備用電池開發」和「高溫電池研發」…等專案。

本公司 106 至 108 年，最近三年度研發費用佔營收百分比分別為 0.56%、0.53%及 0.51%，未來將視產品開發計畫持續投入研發資源，預計 109 年度研發費用為當年度營收之 1%。

「FULL GEL BATTERY 全膠體電池製程量產技術開發」已開發且驗證完成，本期進行量產製程技術開發及提升產品製程良率進行開發，搭配大型圓盤式焊接製程及單機型並免交鍊焊接製程開發，以提高產品品質及降低多電池並串應用時電池間之差異，使 LONG 產品可應用於大型備援系統，確保在國內大型機構及公共工程之不斷電與通信系統的標案上，獲得系統商之採用並通過越南 VNPT 及 Mobifone 電信之認證及採用並通過越南電力 EVN 的採用。

隨著全球針對減碳議題的發展趨勢，電動移載工具及再生能源的應用也日漸增多，因此本年度針對「深循環綠能應用鉛碳電池開發」、「長循環壽命鉛碳電極電池研究」之鉛碳電池技術進行研究開發，初期研究結果顯示鉛碳複合極板對循環壽命有明顯提升，109 年將逐步進行量產製程之開發。

隨著全球 5G 系統導入將搭配 5G 設備之備用電源電池進行開發。

4. 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：

本公司持續注意國內外政策及法律變動，目前尚無重大之影響情形。

5. 科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：

現今科技發展對於蓄電池之需求益加殷切，對公司產品有正面助益，本公司除致力研發創新外，更積極提升產品品質及成本嚴格控制，以提昇市場競爭力，降低產品價格變化因素對公司損益之影響。本公司將持續對產業科技變化維持高度敏感，以快速反應滿足客戶需求。

6. 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本公司秉持永續經營之理念，並嚴格執行成本控管，以達成獲利目標，善盡對全體股東之責任，企業形象良好，並無因形象改變造成企業危機管理之情事。

7. 進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：無此情形。

8. 擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：

本公司持續於越南進行廠房擴建及擴產，預計產能將陸續增加，帶動公司營收業績成長。

9. 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

本公司產品之主要原料鉛，除與國內上市公司長期配合維持一定比率之採購外，亦有向國外進口鉛原料，並與其維持穩定之採購關係，以降低進貨集中之風險。本公司除了於北美、歐洲等成熟市場持續努力增加銷售外，亦積極開發及拓展新興市場通路，佈局全球，以減少受單一地區景氣或需求變動之影響。

10. 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：無此情形。

11. 經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：無此情形。

12. 其他重要風險及因應措施：無此情形。

(二) 訴訟或非訟事件：

1. 公司最近二年度及截至公開說明書刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、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、主要涉訟當事人及目前處理情形：本公司無已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響之事件。
2. 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，最近二年度及截至公開說明書刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對公司股東權益或證券價格有重大影響者：無。

3. 公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之大股東，最近二年度及截至公開說明書刊印日止，發生證券交易法第一百五十七條規定情事及公司目前辦理情形：無。

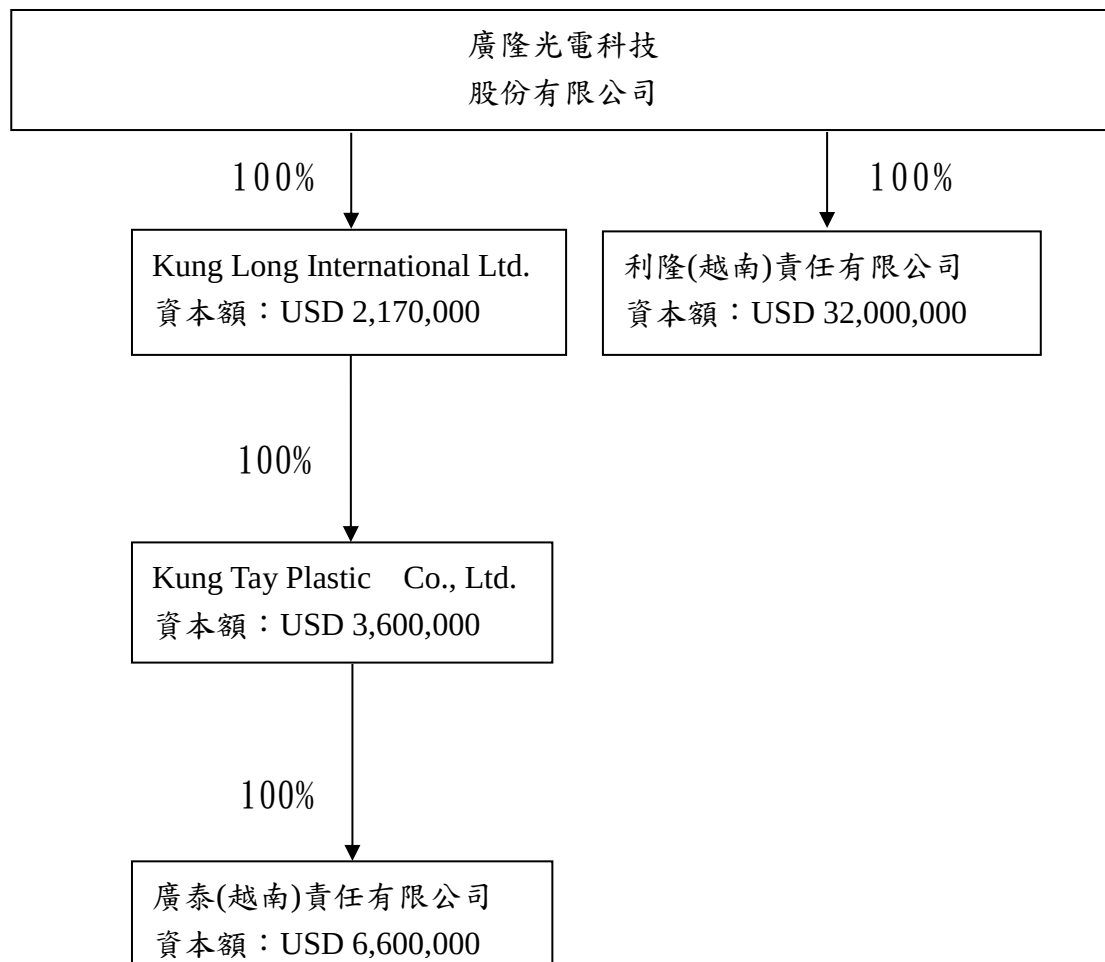
(三) 公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之大股東，最近二年度及截至公開說明書刊印日止，如有發生財務週轉困難或喪失債信情事，應列明其對公司財務狀況之影響：無。

(四) 其他重要事項：無。

三、公司組織

(一)關係企業

1. 關係企業組織圖：



2.本公司與關係企業之關係、相互持股比例、股份及實際投資金額：

109年9月30日

關係企業名稱	與本公司之關係	本公司持有關係企業股份			關係企業持有本公司股份		
		持股比例(%)	股數(仟股)	實際投資金額(仟元)	持股比例	股數	實際投資金額
利隆(越南)責任有限公司	子公司	100	32,000	1,029,090	—	—	—
Kung Long International Ltd.	子公司	100	2,170	70,464	—	—	—
Kung Tay Plastic Co., Ltd.	孫公司	100	3,600	136,590	—	—	—
廣泰(越南)責任有限公司	曾孫公司	100	6,600	207,883	—	—	—

(二)董事及監察人資料

1.董事及監察人姓名、性別、國籍或註冊地、經(學)歷、持有股份及性質：

單位：仟股 109年09月30日

職 稱	姓 名	性別	國籍或註冊地	初次選任日期	選任日期	任期	選任時持有股份		現在持有股份		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			備註
							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	李耀銘	男	中華民國	79.01.25	107.06.11	三年	3,345	4.09%	3,345	4.09%	3,730	4.56%	-	-	彰化高工機電科畢業 南投縣工業會理事長 台中磐石會第九屆會長	廣隆光電董事長 利隆越南董事 安基科技董事	董事	蔡香佩	妻	(註1)
董 事	李瑞勳	男	中華民國	79.01.25	107.06.11	三年	8,450	10.33%	8,562	10.47%	1,226	1.50%	-	-	英國東倫敦大學企管研究所	廣隆光電總經理 利隆越南董事長兼總經理	董事長	李耀銘	父	
董 事	許惠祐	男	中華民國	104.06.12	107.06.11	三年	-	-	-	-	22	0.03%	-	-	國立政治大學法學博士 行政院大陸委員會副主任委員 中華民國國家安全局局長	十方法律事務所合夥人 松和工業獨董兼任薪酬委員 擎邦國際獨董兼任薪酬委員	-	-	-	
董 事	茂隆投資有限公司	女	中華民國	107.06.11	107.06.11	三年	1,510	1.85%	1,690	2.07%	-	-	-	-	草屯中學畢業	茂隆投資有限公司董事長	董事長	李耀銘	夫	
	代表人:蔡香佩						3,664	4.48%	3,730	4.56%	3,345	4.09%	-	-			董事	李瑞勳	子	
董 事	茂隆投資有限公司	男	中華民國	98.06.16	107.06.11	三年	1,510	1.85%	1,690	2.07%	-	-	-	-	中正大學法律學研究所	鴻展國際法律事務所律師 安基科技董事	-	-	-	
	代表人:江燕鴻						0.09	0.00%	0.09	0.00%	-	-	-	-			-	-	-	
獨立董事	王卓鈞	男	中華民國	107.06.11	107.06.11	三年	-	-	-	-	-	-	-	-	臺北大學犯罪學研究所 內政部警政署署長	榮成紙業(股)公司董事 中信保全(股)公司董事長 中國信託商業銀行最高安全顧問	-	-	-	
獨立董事	楊文廣	男	中華民國	104.06.12	107.06.11	三年	-	-	-	-	-	-	-	-	雲林科技大學企業管理系博士 朝陽科技大學專任教授	朝陽科技大學副校長 華豐橡膠獨立董事 華豐橡膠薪酬委員	-	-	-	
監察人	利大電池有限公司	男	中華民國	108.03.04	108.03.04	三年	1,134	1.39%	1,249	1.53%	-	-	-	-	文化大學管理研究所碩士 財政部中區國稅局主任秘書 財政部高雄市國稅局副局長	泰銘實業(股)公司獨立董事 泰銘實業(股)公司薪酬委員	-	-	-	
	代表人:李文發						-	-	-	-	-	-	-	-			-	-	-	
監察人	陳守信	男	中華民國	98.06.16	107.06.11	三年	-	-	-	-	46	0.06%	-	-	政治大學財政研究所 台中市稅務局局長	安基科技監察人	-	-	-	
監察人	蔡長壽	男	中華民國	95.06.01	107.06.11	三年	29	0.04%	29	0.04%	-	-	-	-	文化大學會計系畢 台灣省政府主計處科員	勤信聯合會計師事務所會計師 旺矽科技(股)公司監察人	-	-	-	

註1：董事長與總經理或相當等級者(最高經理人)為同一人、互為配偶或一親等親屬時，應說明其原因、合理性、必要性及因應措施之相關資訊：

本公司董事長與總經理互為父子，係為提升溝通、經營與決策效率，為落實公司治理，本公司已實下列措施：

- (1)董事會成員中過半數董事未兼任員工或經理人。
- (2)每年安排董事參加外部機構專業董事課程，以強化董事對公司治理觀念，有效發揮董事職能。
- (3)將於下屆完成設置依法規規定至少四席獨立董事。

2. 法人股東之主要股東：

109年9月30日

法人股東名稱	法人股東之主要股東
茂隆投資有限公司	李瑞庭(50%)、李瑞勳(25%)、蔡香佩(24%)、鍾東樺(1%)
利大電池有限公司	李瑞庭(95%)、張英裕(2.5%)、林逸倫(2.5%)

3. 法人股東之主要股東屬法人者其主要股東：無此情形。

4. 董事及監察人資料所具專業知識及獨立性情形：

姓名	條件	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）												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	11	12	
李耀銘	—	—	—	✓	—	—	—	—	✓	✓	—	✓	✓	—	✓	✓	—
李瑞勳	—	—	—	✓	—	—	—	—	✓	✓	—	✓	✓	—	✓	✓	—
許惠祐	—	—	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	2
茂隆投資有限公司 (代表人：蔡香佩)	—	—	—	✓	✓	✓	—	—	—	✓	—	✓	✓	✓	✓	—	—
茂隆投資有限公司 (代表人：江燕鴻)	—	—	✓	✓	✓	✓	✓	—	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	—	—
王卓鈞	—	—	—	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	—
楊文廣	✓	—	—	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1
利大電池有限公司 (代表人：李文發)	✓	—	✓	✓	✓	✓	✓	—	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	—	—
陳守信	—	—	—	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	—
蔡長壽	—	—	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	—

註：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，於各條件代號下方空格中打“✓”。

1. 非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(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，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數1%以上或持股前十名之自然人股東。
4. 非1所列之經理人或2、3所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
5. 非直接持有公司已發行股份總數5%以上、持股前五名或依公司法第27條第1項或第2項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
6. 非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
7. 非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
8. 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5%以上股東(但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數20%以上，未超過50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
9. 非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣50萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、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。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。
10. 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
11. 未有公司法第30條各款情事之一。
12. 未有公司法第27條規定以政府、法人或其代表人當選。

四、資本及股份

(一)股本形成經過

1. 截至公開說明書刊印日止股本變動之情形

年/月	發行價格	核定股本		實收股本		備 註		
		股數	金額(元)	股數	金額(元)	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他
79.01	1,000	8,160	8,160,000	8,160	8,160,000	設立登記	-	-
79.10	1,000	29,880	29,880,000	29,880	29,880,000	現金增資	-	-
83.05	1,000	60,000	60,000,000	60,000	60,000,000	現金增資	-	-
86.10	1,000	120,000	120,000,000	120,000	120,000,000	現金增資	-	-
88.05	10	16,000,000	160,000,000	16,000,000	160,000,000	盈餘轉增資 40,000,000元	-	-
88.09	10	36,000,000	360,000,000	36,000,000	360,000,000	合併增資 200,000,000元	-	(88)台財證 (一)第 63141號函
89.09	10	54,700,000	547,000,000	40,680,000	406,800,000	盈餘轉增資 46,800,000元	-	(89)台財證 (一)第 70273號函
90.05	10	54,700,000	547,000,000	46,300,000	463,000,000	盈餘轉增資 56,200,000元	-	(90)台財證 (一)第 121889號函
91.08	10	54,700,000	547,000,000	51,230,000	512,300,000	盈餘轉增資 49,300,000元(含 員工紅利 3,000,000元)	-	(91)台財證 (一)第 128147號函
91.08	10	62,000,000	620,000,000	58,230,000	582,300,000	現金增資 70,000,000元	-	台財證一字 第 0910128148 號函
92.08	10	100,000,000	1,000,000,000	64,353,000	643,530,000	盈餘轉增資 61,230,000元 (含員工紅利 3,000,000元)	-	台財證一字 第 0920131075 號函
94.07	10	100,000,000	1,000,000,000	66,000,000	660,000,000	盈餘轉增資 16,470,000元	-	金管證一字 第 0940127641 號函
97.05	10	100,000,000	1,000,000,000	66,663,877	666,638,770	公司債轉換股份 6,638,770元	-	經授商字第 0970112326 0號函
97.09	10	100,000,000	1,000,000,000	67,138,874	671,388,740	公司債轉換股份 4,749,970元	-	經授商字第 0970123494 0號函
99.05	10	100,000,000	1,000,000,000	73,827,274	738,272,740	公司債轉換股份 66,884,000元	-	經授商字第 0990109145 0號函
99.06	10	100,000,000	1,000,000,000	73,974,812	739,748,120	公司債轉換股份 1,475,380元	-	經授商字第 0990112228 0號函

年/月	發行價格	核定股本		實收股本		備 註		
		股數	金額(元)	股數	金額(元)	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他
99.10	10	100,000,000	1,000,000,000	74,683,001	746,830,010	公司債轉換股份7,081,890元	-	經授商字第09901226710號函
99.12	10	100,000,000	1,000,000,000	75,937,345	759,373,450	公司債轉換股份12,543,440元	-	經授商字第09901282230號函
100.05	10	100,000,000	1,000,000,000	79,885,055	798,850,550	公司債轉換股份39,477,100元	-	經授商字第10001088080號函
100.06	10	100,000,000	1,000,000,000	80,365,890	803,658,900	公司債轉換股份4,808,350元	-	經授商字第10001126230號函
100.10	10	100,000,000	1,000,000,000	81,501,771	815,017,710	公司債轉換股份11,358,810元	-	經授商字第10001228140號函
100.10	10	100,000,000	1,000,000,000	81,585,394	815,853,940	公司債轉換股份836,230元	-	經授商字第10001241580號函
104.12	10	100,000,000	1,000,000,000	81,785,394	817,853,940	限制員工權利新股2,000,000元	-	經授商字第10401275750號函

2. 最近三年度及截至公開說明書刊印日止，私募普通股辦理情形：本公司最近三年度及截至公開說明書刊印日止，並無辦理私募普通股之情事。

(二)最近股權分散情形

1. 主要股東名單

109年08月18日；單位：股

主要股東名稱	股份 持 有 股 數	持 股 比 例
李瑞勳	8,521,802	10.42%
富邦人壽保險股份有限公司	6,500,000	7.95%
蔡香佩	3,714,770	4.54%
李瑞庭	3,412,089	4.17%
李耀銘	3,344,951	4.09%
渣打託管列支敦士登銀行	2,184,210	2.67%
新光人壽保險股份有限公司	1,842,000	2.25%
茂隆投資有限公司	1,690,469	2.07%
渣打銀行受託保管富達基金	1,686,000	2.06%
花旗託管元大寶來證券(香港)投資專戶	1,555,864	1.90%
合 計	34,452,155	42.12%

2. 最近二年度及當年度董事、監察人及持股比例超過百分之十以上股東放棄現金增資認股情形：無

(三)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位：新台幣元；仟股

項目\年度		107 年度	108 年度	截至109年9月30日 (註4)
每股市價	最高	156.50	169.00	153.00
	最低	136.50	142.50	115.50
	平均	145.42	155.73	143.53
每股淨值	分配前	47.89	49.64	47.65
	分配後	37.89	39.64	—
每股盈餘	加權平均股數		81,691	81,734
	每股	追溯前	12.03	12.32
	盈餘	追溯後	—	—
每股股利	現金股利		10.00	10.00
	無償配股	盈餘配股	—	—
		資本公積配股	—	—
	累積未付股利		—	—
投資報酬分析	本益比(註1)		12.09	12.64
	本利比(註2)		14.54	15.57
	現金股利殖利率(註3)		6.88	6.42%

註1：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。

註2：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註3：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

註4：每股淨值、每股盈餘填列截至民國109年度第三季經會計師核閱之資料，其餘填列截至民國109年9月30日止之資料。

(四)員工、董事及監察人酬勞：

1. 公司章程所載員工、董事及監察人酬勞之成數或範圍：

依據本公司章程第二十二條規定，相關條文如下：

為激勵員工及經營團隊，公司年度如有獲利(所謂獲利係指扣除分派員工酬勞及董監酬勞前之本期稅前利益)應分派員工酬勞不低於百分之二，董監酬勞不高於百分之五。

員工酬勞以股票或現金方式分派時，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，並報告於股東會。

員工酬勞發給股票或現金之對象包括符合一定條件之從屬公司員工，該一定條件由董事會訂定之。

2. 本期估列員工、董事及監察人酬勞金額之估列基礎、以股票分派員工酬勞之股數計算基礎及實際分派金額若與估列數有差異時之會計處理：

(1)本期估列之員工酬勞，擬全數以現金發放。

(2)實際分派金額與估列金額有差異時，列為分派年度之損益調整。

3. 董事會通過分派酬勞情形：

經本公司109年3月20日董事會決議，108年度員工現金酬勞45,800仟元及董事、

監察人酬勞 28,000 仟元，與 108 年度財務報告認列之員工、董事及監察人酬勞無差異。

4. 股東會報告分派酬勞情形及結果：

經本公司 109 年 6 月 11 日股東會決議，108 年度員工現金酬勞 45,800 仟元及董事、監察人酬勞 28,000 仟元，與 108 年度財務報告認列之員工、董事及監察人酬勞無差異。

單位：新台幣仟元

	股東會決議 實際配發數	原董事會通過 擬議配發數	差異數	差異 原因
一、配發情形：				
1. 員工現金酬勞	45,800	45,800	-	-
2. 員工股票酬勞	-	-	-	-
(1) 股數	-	-	-	-
(2) 金額	-	-	-	-
(3) 占當年底流通在 外股數之比例	-	-	-	-
3. 董監酬勞	28,000	28,000	-	-
二、每股盈餘相關資訊：				
1. 原每股盈餘(元)	12.32	12.32	-	-
2. 設算每股盈餘(元)	12.32	12.32	-	-

5. 前一年度員工、董事及監察人酬勞之實際分派情形(包括分派股數、金額及股價)、其與認列員工、董事及監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：
本公司 107 年度實際配發員工、董事及監察人酬勞之實際分派情形(包括分派股數、金額及股價)、其與認列員工、董事及監察人酬勞，業經 108 年度股東會報告且與財報數相符。

貳、營運概況

一、公司之經營

(一)業務內容：

1. 業務範圍：

(1)本公司所營業務之主要內容如下：

- A. 各種蓄電池極板製造、買賣、內外銷。
- B. 汽、機車蓄電池、密閉式照明電池製造、裝配、加工、買賣。
- C. 前項原料之買賣。
- D. 一般進出口貿易業務。
- E. 各種電腦及其週邊設備及零件之加工買賣。
- F. 有關國內外廠商產品代理報價投標及經銷業務。
- G. 發電、輸電、配電機械製造業。
- H. 電器製造業。
- I. 照明設備製造業。
- J. 資料儲存及處理設備製造業。
- K. 有線通信機械器材製造業。
- L. 電子零組件製造業。
- M. 電池製造業。

(2)目前各項業務及其營業比重：

新台幣仟元

項 目	108 年 度	
	營 收 金 額	營 業 比 重
電子密閉式電池	6,577,216	82.90%
機車電池	1,075,677	13.56%
汽車電池	268,963	3.39%
其他	11,733	0.15%
營業收入淨額	7,933,589	100.00%

(3)目前之產品及服務項目：

製造更有效率、更節能、更安全、更環保的移動能源，技術突破傳統且滿足客戶及市場的需求，是廣隆不斷研發成長的動力。本公司的產品不僅為供應高科技電子產品的二次電源，更廣泛地應用在日常生活中，產品線包含再生能源儲能系統用電池、通信交換機及電信機房用電池、UPS 電源用電池、電動車用電池、汽機車啟動用電池、機車起停電池…等。

研究開發「進行長壽命大型通訊用電池之槽內化成製程開發以提升浮充壽命」與「密閉式高功率 UPS 電池之提升充電接收性」、「起停與電動車用電池之最佳化配方研究」以及「適用太陽能與再生能源深循環使用電池」和「現有規格性能提升與成本合理化設計開發」、「因應自動化鑄焊等製程的規格設計變更」等開發專案。「長壽命大型通訊用電池」前期已進行合金成份的改良與配方調整等，產品已達成 10 年以上浮充壽命，本期著重在採用槽內化成之研究開發，以提升浮充壽命並降低充電時各電池間之壓差為目標，並持續增加前置式端子

等新規格和進行提高信賴性之設備導入與製程改善，確保更有機會在國內外大型機構及公共工程之不斷電與通信系統的標案上獲得系統商之採用。

「密閉式高功率 UPS 電池之提升充電接收性」的研究開發，可以縮短充電時間，除可以降低產品製造時之能耗外，產品在待機使用時也可藉此獲得更優異的能效表現。

「起停與電動車用電池之最佳化配方研究」，起停電池導入量化生產順利，已交貨給日系最大的機車中心廠；電動車電池則是進行電池內部結構的優化設計以及特殊的最佳化配方研究開發，新的設計將提升高率性能與啟動能力，並且有效提升循環使用的次數與壽命。

「適用太陽能與再生能源深循環使用電池」之開發，著重在研究適用「深循環使用」之相關電池參數的最佳化研究開發，此類型的電池將可有效抵抗嚴峻的深度放電循環使用，及提升其壽命。

「現有規格性能提升與成本合理化設計開發」以及「因應自動化鑄焊製程的規格設計變更」等開發專案，著重於量大規格之性能提升，以及配合新穎的自動化生產設備，促進產能效率及品質優化，並調合物料供應的共通性，將使得在成本降低上獲得絕佳的貢獻。

106 年度研究開發「LONG FLOAT SERVICE LIFE 電池製程量產技術開發」與「深循環綠能應用鉛碳電池開發」、「長循環壽命鉛碳電極電池研究」、「長壽命起停電池量產技術開發」以及「4G、雲端資料中心基地站備用電池開發」和「高溫電池研發」等專案。

「LONG FLOAT SERVICE LIFE 電池製程量產技術開發」前期已開發並驗證完成，本年度進行量產製程技術開發及提升產品製程良率進行開發，導入大型圓盤式焊接製程及單機型並免交鍊焊接製程開發，以提升產品品質及降低多電池並串應用時電池間之差異，使高品質之 LONG 產品可應用於大型備援系統並確保在國內外大型機構及公共工程之不斷電與通信系統的標案上獲得系統商之採用。隨著全球針對減碳議題的發展趨勢，電動移載工具及再生能源的應用也越來越多，因此本年度針對「深循環綠能應用鉛碳電池開發」、「長循環壽命鉛碳電極電池研究」之鉛碳電池技術進行研究開發，初期研究結果顯示鉛碳複合極板對循環壽命有明顯提升，107 年度將逐步進行量產製程之開發。

隨著全球 4G-SMR 系統導入並針對減碳應用之 SMR 系統將取消冷房作業，因此「4G、雲端資料中心基地站備用電池開發」和「高溫電池研發」將越顯重要，本年度已針對高溫電池之物料及製程配方進行最佳化調配。

持續進行「起停機車電池」規格之開發，擴大產品規格線並於 106 年度再通過日本機車大廠 2 個機種之承認，於 107 年度再進行 1 個電池規格及 1 個機種的認證作業。

107 年度研究開發「FULL GEL BATTERY 全膠體電池製程量產技術開發」與「深循環綠能應用鉛碳電池開發」、「長循環壽命鉛碳電極電池研究」、「長壽命起停電池量產技術開發」以及「4G、雲端資料中心基地站備用電池開發」和「高溫電池研發」等專案。

「FULL GEL BATTERY 全膠體電池製程量產技術開發」為因應東南亞通信市場需求高品質、長浮充並長循環壽命之需求而開發之產品、本年度進行越南電信(VNPT)所需之規格進行全膠體電池開發並進行全膠體生產製程技術開發及提

升產品製程良率進行開發，並提供高品質之 LONG 全膠體電池產品應用於越南電信集團(VNPT)之通信基地站之 3G 及 4G 的備援系統。

隨著全球針對能源議題的發展趨勢，再生能源及儲能站的應用將越來越多，因此本年度針對「深循環綠能應用鉛碳電池開發」、「長循環壽命鉛碳電極電池研究」之鉛碳電池技術進行研究開發，初期研究結果顯示鉛碳複合極板對循環壽命有明顯提升，108 年度將逐步進行綠能站、儲能站等實際應用之導入。

隨著全球 4G-SMR 系統導入並針對減碳應用之 SMR 系統將取消冷房作業，因此「4G、雲端資料中心基地站備用電池開發」和「高溫電池研發」將越顯重要，本年度已針對高溫電池之物料及製程配方進行最佳化調配，將於 108 年度開始實際應用於室外機站。

持續進行「起停機車電池」規格之開發，擴大產品規格線並於 107 年度再通過日本機車大廠 1 個機種之承認，於 108 年度再進行 1 個電池規格及 1 個機種的認證作業。

108 年度研究開發重點為「FULL GEL BATTERY 全膠體電池製程量產技術開發」與「深循環綠能應用鉛碳電池開發」、「長循環壽命鉛碳電極電池研究」、「長壽命起停電池量產技術開發」以及「4G、雲端資料中心基地站備用電池開發」和「高溫電池研發」等專案。

「FULL GEL BATTERY 全膠體電池製程量產技術開發」為因應東南亞通信市場需求高品質、長浮充並長循環壽命之需求而開發之產品、本年度進行越南電信(VNPT)所需之規格進行全膠體電池開發並進行全膠體生產製程技術開發及提升產品製程良率進行開發，並提供高品質之 LONG 全膠體電池產品應用於越南電信集團(VNPT)之通信基地站之 3G 及 4G 的備援系統並開始供應予越南電信公司 Mobifone。

隨著全球針對能源議題的發展趨勢，再生能源及儲能站的應用將越來越多，因此本年度針對「深循環綠能應用鉛碳電池開發」、「長循環壽命鉛碳電極電池研究」之鉛碳電池技術進行研究開發，初期研究結果顯示鉛碳複合極板對循環壽命有明顯提升。

109 年度將逐步進行綠能站、儲能站等實際應用之導入。隨著全球 5G 系統導入並針對減碳應用之 SMR 系統將取消冷房作業，因此「5G、雲端資料中心基地站備用電池開發」和「高溫電池研發」將越顯重要，本年度已針對高溫電池之物料及製程配方進行最佳化調配，並開始實際應用於室外機站。

持續進行「起停機車電池」規格之開發，擴大產品規格線並於 108 年度再通過日本機車大廠 1 個機種之承認，並預計於 109 年 11 月進行驗證及量產作業。

(4)計劃開發之新產品與服務：

- A. 進行「長壽命超高功率電池」開發，安全與超高功率放電將成為備援系統的重點要求，今年將重點進行此系列產品之開發。
- B. 持續「長壽命起停機車電池」開發，增加產品規格，提供更全面之產品選擇，擴大市場佔有率。
- C. 開發全系列膠體電池「FULL GEL BATTERY 全膠體電池」應用於「4G 雲端資料中心基地站備用電池」及「高溫電池」，深化通訊產業之應用，強化公司競爭力。
- D. 針對「深循環綠能應用鉛碳電池」及「長循環壽命鉛碳電極電池」之鉛碳電池技術進行研究，提升產品品質及電池循環壽命，增加競爭利基。

E. 進行「PUNCH GRID」製程研究，用以提升產品之浮充壽命及循環壽命，提升公司競爭力。

2. 產業概況：

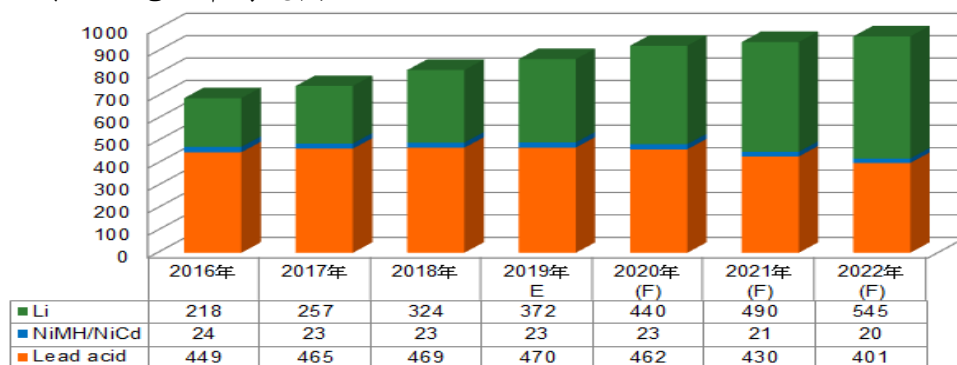
(1) 產業之現況與發展：

鉛酸蓄電池已有百年歷史，屬高度成熟市場，由於鉛酸蓄電池具有製造成本低廉、品質穩定度高及適用範圍廣泛等優勢，目前多應用於不斷電系統、汽機車及電動車、醫療器材、通訊設備等產品，是當前國際公認最合乎經濟效益且安全的二次電池。過去由於中國大陸大量出口鉛酸蓄電池，使得市場殺價競爭嚴重，自從 2006 年中國大陸將鉛酸蓄電池出口退稅由原本 13% 降至 0% 後，大幅增加了中國大陸廠商成本，也使得整體產業進入良性競爭而穩定成長。從 2012 年中國大陸頒佈鉛酸蓄電池行業准入條件，對鉛酸蓄電池行業進行規範與整頓，經過環保整治後，原有的 2,000 多家蓄電池企業已經壓縮到近 300 家。且自 2016 年 1 月 1 日起在生產、委託加工和進口環節，對鉛酸蓄電池按 4% 稅率徵收消費稅。屆時可預期將會對中國鉛酸蓄電池廠造成不小的成本負擔。

在現今環保與節能已成為全球共同追求的目標，及 3C 產品多朝向輕、薄、短、小設計的趨勢下，其小型二次電池就成為產品競爭利基或市場吸引力的重要關鍵。然而二次電池電力不敷使用、電池體積、電池外型彈性設計方面，始終是產品開發上的一大瓶頸；加上日本廠商長期壟斷全球電池市場，致下游廠商之購買成本始終高居不下。因此國際電池大廠及研發單位均汲力開發高能量密度、重量更輕、可快速充電，具安全性、經濟效益、環保訴求的二次電池。目前以價格上較昂貴，但循環使用壽命已可達 500~1,000 次的鋰高分子電池研發最多。

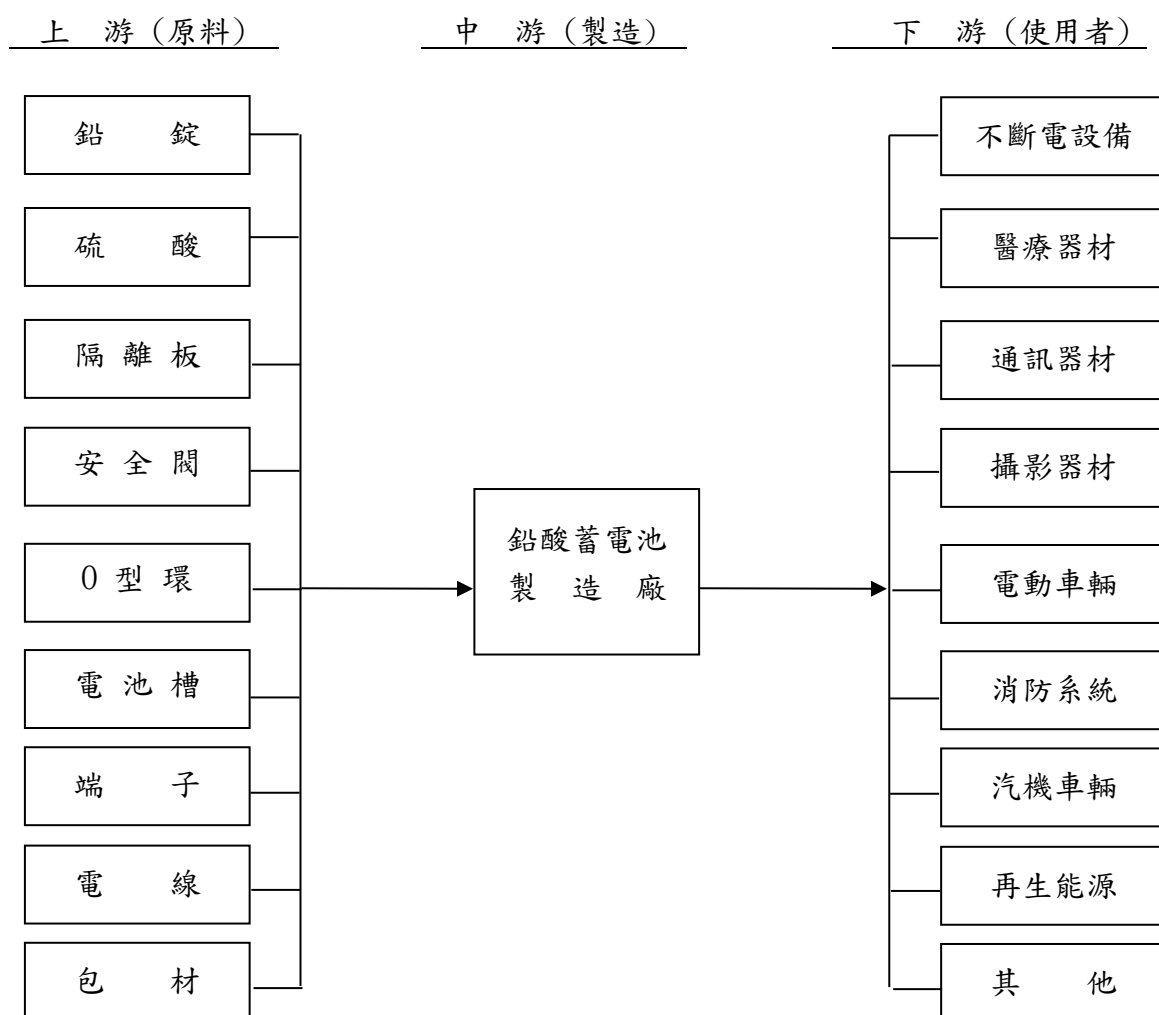
2019 年全球二次性電池市場規模預計達 865 億美元以上，以鉛酸蓄電池為最大宗達 470 億美元，並預估 2020 年全球二次性電池市場規模達 925 億美元左右，而鉛酸蓄電池約為 462 億美元規模。現今雖有新型的鎳氫、鋰離子、鋰鐵電池等加入市場中，但目前仍受限於價位高、尺寸限制及安全性等考量，在可見之未來仍無法取代相對於品質穩定度、安全性高、適用範圍廣泛的鉛酸蓄電池。針對鉛酸蓄電池的環保性，目前已以鉛回收再製使用技術來克服，並不會造成太多環境污染。甚而從歐盟 ROHS、WEEE 將鉛酸蓄電池排除在禁用品之外，即可知鉛酸蓄電池仍有其不可替代性。

※全球二次電池市場規模：



全球二次電池市場規模(單位：億美元)
資料來源：工研院IEK(2019/04)

(2)產業上、中、下游之關聯性：



(3)產品之各種發展趨勢及競爭情形：

工業水準進步、交通運輸量快速成長、資訊產品普及，儲蓄備用能源的需求更加顯得重要。除了鉛酸蓄電池，現今油電混合車多使用鎳氫電池，主要都是因安全性及可靠性考量，但鎳氫電池有電容量、體積及記憶效應等缺點，所以目前筆記型電腦、行動電話、PDA、攝錄影機、數位相機、迷你光碟機及藍牙耳機等可攜式電子產品的市場，鋰離子電池已大量取代鎳氫電池，成為小型二次電池的主流。

鋰電池依正極材料的不同，分為鋰鈷電池(LiCoO₂)、鋰錳電池(LiMnO₂)、鋰鎳電池(LiNiO₂)及磷酸鋰鐵電池(LiFePO₄)。當中鋰鈷電池以應用於手持式裝置電子產品為主，有引人擔憂的安全性問題；而鋰鎳電池因為安全性尚未克服，所以目前生產者以及使用者都很少；鋰錳電池則因為具有高電容量、安全…等特性，大多應用在手工具當中，惟高溫特性差及產品售價仍高；至於近年發展的磷酸鋰鐵電池，雖然有相當良好的安全性，適合應用在車輛上，不過因為燒結不易、產品售價過高，且仍卡在專利與製程技術不成熟的瓶頸，電動車市場未普及，所以目前市場比重仍低。鋰電池並未排除有爆炸風險，在安全及性能上尚未發展成熟，價格亦有其市場行銷問題，未來鉛酸蓄電池會不會面臨衝擊，還是要看未來鋰鐵電池等專利授權之權利金及成本影響而

定。

鉛酸蓄電池保有可浮充、無記憶性、安全及高溫特性佳等優點，加上售價相對便宜，短期內不易被其他電池技術全面取代。未來鉛酸蓄電池發展趨勢朝向高能量化、輕型化及低成本化的三個目標邁進。電池高能量化主要包括具有較高的電池能量密度與體積能量密度；而電池輕型化除了需要具有較輕的電池重量外，在某些應用上也強調尺寸小。電池低成本化則主要是隨著產品大量使用，將低成本且高容量的電極材料應用在新世代的電池上。此外，現階段奈米技術已被應用在鉛酸蓄電池材料的開發，藉由高容量與高功率的奈米級鉛酸蓄電池材料及製程技術的創新開發，將有機會解決現階段鉛酸蓄電池之技術瓶頸。因此，只要針對鉛酸蓄電池的主要技術，包括提升電池能量密度、降低重量與智慧型電源管理，則鉛酸蓄電池亦可開發高科技產業這片廣大的藍海市場。

至於中國大陸及東南亞挾其低廉的人工成本加入競爭行列，但因其品質之穩定性及產品多樣化，至今尚仍不及台灣。本公司憑藉著不斷研發高性能、低污染之產品，致力提高產能及提昇品質，並運用「全球市場策略」來達到降低成本、延長產品生命週期及分散風險之目的，在全球白熱化的市場競爭中，順利因應各項挑戰。

3. 技術及研發概況：

(1) 所營業務之技術層次與研究發展：

本公司主要業務為鉛酸蓄電池之研究開發、生產製造與銷售，擁有從格子體鑄造到鉛粉粉體加工以及活性物質的混膏配方與晶體結構的精良控制等關鍵性極板製造技術，並搭配最新一代全自動鑄焊製程(C.O.S)之先進組裝設備，讓電池因耐腐蝕及導電性與電容量充足等強勢，在循環能力與深度放電及長壽命上皆有優異的表現。產品不僅為供應高科技電子產品的二次電源，更廣泛地應用在日常生活中，產品線包含再生能源儲能系統用電池、通信交換機及電信機房用電池、UPS 電源用電池、電動車用電池、汽機車啟動用電池…等。充份掌握精進之電池自製能力、研究開發能力及生產技術，擁有製程關鍵技術及量產管理之經驗，全面積極導入自動化設備並能隨時因應市場快速變化，迅速的開發市場所需之產品，持續保有產品具有高性價比之製造優勢。

(2) 研究發展人員與其學經歷

單位：人

年度 學歷	107 年	108 年	109 年 9 月 30 日
博士	0	0	0
碩士	2	2	2
大學	17	17	19
專科	27	20	23
高中以下	90	83	89
合計	136	122	133

(3)最近五年度每年投入之研發費用：

新台幣仟元

年度 項目	104 年度	105 年度	106 年度	107 年度	108 年度
研發費用(A)	37,791	47,840	43,805	44,936	40,438
營業收入淨額(B)	6,943,871	7,023,882	7,772,831	8,489,866	7,933,589
研發費用所佔比例 (A)/(B)	0.54%	0.68%	0.56%	0.53%	0.51%

(4)最近五年度開發成功之技術或產品：

A. 技術面：

- (A)自動化極板製程
- (B)自動化鑄焊製程(C.O.S)
- (C)半自動化機車生產線
- (D)現有規格性能提升與成本合理化設計開發
- (E)先進起停電池配方研究
- (F)合金成份的改良與配方調整
- (G)槽內化成技術

B. 產品面：

- (A)長壽命大型通訊用電池
- (B)密閉式高功率 UPS 電池
- (C)起停與電動車用電池
- (D)適用太陽能與再生能源深循環使用電池
- (E)高爾夫球車電池

(二)市場及產銷概況

1. 市場分析：

(1)主要商品之銷售地區

單位：新台幣仟元

產品	區域	108年度		107年度	
電池	美洲	1,725,702	22%	1,750,792	21%
	歐洲	1,975,166	25%	2,087,880	24%
	亞洲	3,466,358	44%	3,976,620	47%
	內銷	550,405	7%	489,596	6%
	其他	204,225	2%	171,672	2%
其他		11,733	-	13,306	-
營業收入合計		7,933,589	100%	8,489,866	100%

(2)市場佔有率：

108年度台灣地區鉛酸蓄電池出口統計表

單位：量/仟個 值/新台幣仟元

年 度	項 目	外銷數量	外銷金額
108	鉛酸蓄電池	18,599	11,919,019
	廣隆銷售	-	109,945
	佔有率	-	0.92%

資料來源：財政部關稅總局/經濟部國際貿易局

(3)市場未來之供需狀況與成長性：

A. 需求面：

(A)醫療保健設備市場需求穩定：

由於全球人口老化以及消費者對健康常識之增進，使得醫療器材的需求與日俱增。福祉性醫療器材產業主要出口產品以機動病人用車(如電動輪椅)高居第一位。2019 年歐洲 65 歲以上的高齡人口約佔該地區總人口的 19%，達 1 億人以上，預估到 2030 後會增加到 23%，意即全歐洲將有四分之一以上的人口為 65 歲以上的老年人，福祉性醫療器材產業前景持續看好。現今電動代步車等產品在歐洲銷售更逐年成長，且有取代部份輪椅市場的趨勢，未來市場需求將持續成長。

(B)電動車輛需求增加：

近年來由於油源逐漸枯竭、造成油價高漲，加上全球對節能減碳問題日趨重視，及聯合國氣候變遷公約中有關廢棄排放減量的協定，電動車輛(電動汽車、電動自行車、電動機車)的發展受到矚目，根據國際能源署(IEA)Global EV Outlook 2019 報告指出 2018 年電動兩輪/三輪車的銷售額約 2,600 萬，預計 2030 年會成長至 4,600 萬，其中以亞太地區國家為最主要的市場。目前亞太地區包含中國、印度及東南亞國協，電動兩輪/三輪車全球存量約達 8 億輛。其中主要消費國家為中國大陸，電動二輪車 90%以上皆採用鉛酸蓄電池，足見其需求。

(C)UPS 不斷電系統設備需求穩定成長：

因看好雲端與虛擬化的趨勢，中小型及大型企業資料中心的市場規模持續成長，ISP 與 ASP 等伺服器需要電力供應穩定之設備予以支援，而中國也廣設 4G 基地台，加上溫室效應影響，歐美地區暴風雪出現頻率增

加，都進而促使 UPS 市場需求持續成長。根據 QYResearch 之研究報告，推估 2025 年全球 UPS 市場規模達 140 億美元。由於鉛酸蓄電池具有成本低、品質穩定、高電壓、瞬間放電率高等優點，所以成為大多數 UPS 產品選用的蓄電池，因此鉛酸蓄電池未來市場之成長具有相當之潛力及動能。

(D) 再生能源儲能市場之潛力無窮：

在節能環保的潮流下，風力與太陽能發電是再生能源發電普遍應用的技術，但由於太陽能及風力發電受自然條件影響，造成電力不穩定，需透過儲能系統平穩電壓後再與電網結合，帶動了儲能用蓄電池的商機，而目前普遍使用做為儲能蓄電的電池即為高功率的鉛酸蓄電池。根據 BNEF 近期公布的 2018 年新能源展望 (New Energy Outlook 2018) 報告，全球儲能系統投資 2050 年累計金額將達 5,480 億美元，三分之二投資用於電網級儲能系統，可見再生能源的市場不容忽視。

B. 供給面：

現今世界各國無不以取得能源為經濟導向，而行動能源—電池更是各國重點產業之一，所以歐、美、中、日各國電池廠如 Varta、Saft、Delphi、Exide、Son nenschein、Enersys、天能動力、超威動力等均積極投入開發行列；目前國內前四大電池廠分別為台灣湯淺(YUASA)、台灣杰士(GS)、日立化成(原台灣神戶)及本公司，幾乎包辦了國內所有的外銷值。日立化成與廣隆銷售對象較為接近，均是以 UPS 製造廠及代理商為主，台灣湯淺及台灣杰士則以汽、機車製造商及代理商為主。主要係因日資電池廠與車廠多維持長期合作關係，台資公司較難切入，而 UPS 與電動車廠較少日資色彩，因此廣隆便以品質與成本優勢發展價格導向之售後服務市場。因為鉛酸蓄電池屬成熟穩定之產業，近年少有新競爭者加入，在大廠掌握市佔率的情況下，產業大者恆大之趨勢明顯。其餘規模較小的電池製造廠受制於品質的穩定性及壽命問題，只能利用低價爭奪國內剩餘市場。自 2016 年 1 月 1 日起中國在生產、委託加工和進口環節，對鉛酸蓄電池按 4% 稅率徵收消費稅。對中國鉛酸蓄電池廠造成不小的成本負擔，考量台灣鉛酸蓄電池市場規模較小，整體成長性較不足，加上全球鉛酸蓄電池之需求持續暢旺，廣隆將生產重心移往越南廠，以拓展更多的經營成效。

C. 成長性：

鉛酸蓄電池的應用範圍廣泛，歐美等市場近來熱賣的福祉性醫療器材、電動自行車、電動代步車等商品的使用，更大大提昇鉛酸蓄電池的成長需求。尤其全球 UPS 不斷電系統電池及越南當地汽、機車啟動用蓄電池的需求暢旺，加上本公司「長壽命通訊用大型密閉式電池」已量產，除了奠定本公司研發能力的市場地位，更可望為公司帶來成長動能。

(4) 競爭利基：

A. 國內台資最大鉛酸蓄電池製造廠，擁有核心技術自主研發：

(A) 掌握精進之電池自製能力、研究開發能力及生產技術，擁有製程關鍵技術及量產管理之經驗。

(B) 組織扁平化，作業時間節省，產品交期縮短。

B. 通過各項認證，產品認同度高：

本公司以自行研發之鉛酸蓄電池為主力產品，已通過的專利案件在台灣為 5 件；至於已通過的認證產品數，美國高達 1,414 件、德國 52 件，合計 1,466 件，其中包含亞洲首家通過 VdS 德國產品安全認證，美國 UL 產品安全認證

等。同時也通過 ISO 9001 國際標準品質管理系統認證及 TL 9000 通信/通訊電子業品質系統驗證，而在作業環境及安全衛生方面取得 ISO 14001 及 OHSAS 18001 的認證，對產業快速變動之因應經驗豐富，有利爭取國際大廠訂單，更可有效且迅速的開發市場所需之產品。

C. 產品運用範圍廣泛：

本公司不斷致力於電能科技之開發及研究，目前產品規格多數取得德國 VdS、美國 UL 等合格認證，完整齊全之產品規格滿足不同客戶之需求。

D. 國際專業分工：

充份利用國際分工的特性，由子公司利隆(越南)責任有限公司研究開發產品，並利用其規模經濟、租稅優惠的優勢，大量生產通銷規格，以拓展更大的獲利空間。

(5)發展遠景之有利、不利因素及因應對策：

A. 有利因素—

(A)優秀的經營團隊及員工、穩健的經營體質及生產組織體系：

本公司擁有優秀的經營團隊及專業知識豐富的員工，加上穩健的經營體質及順暢的生產線管理組織體系，成為本公司永續發展、面對瞬息萬變之市場挑戰的最佳利器。

(B)精進的研究開發能力及生產技術：

研發新規格產品之能力強，並能隨時因應市場快速變化，迅速的開發市場所需之產品。

(C)和諧的協力廠商合作關係：

本公司與上游原物料之協力廠商，多年來已建立長期良好之合作關係，確保原物料之貨源供應、品質及交期均能維持穩定的水準，以因應公司成長需求。

(D)優異穩定的品質：

本公司業已取得 ISO 9001 之國際標準品質管理合格認證，並取得多項技術專利及產品安全認證，民國 86 及 87 年亦分別獲得客戶滿意度金質獎，及經濟部評定為台灣精品獎之殊榮。近來更提供針對個別客戶需求來研發產品，致使客戶對公司產品品質及品牌信譽更具信賴及肯定。

(E)越南廠產能擴增：

為因應訂單需求，廣隆不斷擴增越南廠生產產能及生產規模，不僅可符合客戶多樣化的需求，更能準時達成客戶交期。

(F)自動化設備：

積極導入全面性的自動化設備，持續保有產品具有高性價比之製造優勢，兼備品質與效率，增加產能及擴大營收。

B. 不利因素—

(A)匯率變動，增加匯兌風險：

本公司產品以外銷為主，因此外幣匯率變動產生之風險對本公司之獲利有相當之影響力。

因應對策：

a. 財務部門隨時注意匯率變化情形，並搜集各專業機構對匯率的看法，加強對匯兌走勢之分析及研判能力，適時反應成本調整售價，並做適當外匯之避險。

b. 進、銷貨外幣自然避險，降低因匯兌產生損失的風險。

(B)環保標準日益嚴格：

鉛屬重金屬原料，因國際對環保問題之重視，政府單位對廢水、廢氣及廢棄物處理之規定及要求日趨嚴格，加上蓄電池回收費用仍高，投入污染防治之成本及費用勢必日益增加。

因應對策：

- a. 配置合格之專職人員處理環保事宜，並委託政府認可機構定期進行監測。
- b. 與合格廠商簽訂廢鉛清運處理合約，恪遵ISO 14001之精神，以符合環保要求。
- c. 在生產作業的安全衛生方面，恪遵 OHSAS 18001 之精神，使整體生產環境更符合環保要求。

(C)原料成本上漲：

國際鉛價上漲，使進貨成本上升，生產成本相對提高。

因應對策：

- a. 業務報價採浮動調價機制，以合理轉嫁並反映原物料價格的波動。
- b. 適度調整鉛原料之安全庫存量。

(D)大陸及東南亞地區低價產品競銷：

全球受金融風暴影響，消費趨於保守。而大陸及東南亞地區挾勞工充足且薪資低廉、相關環保法規執行較鬆之優勢，在國際市場低價傾銷低品質產品，惟其品質穩定性及產品規格多樣化尚不及台灣產品。

因應對策：

- a. 持續強化子公司利隆(越南)責任有限公司研發能力，開發新型高品質高功率電池，以形成市場區隔性。
- b. 將產品市場定位於技術性較高、品質穩定度要求嚴格的電子密閉式電池，以避開與小廠價格競爭情形，且可維持較高的毛利率。
- c. 因應產業發展趨勢，進行國際分工將通銷規格之產品轉移到海外越南廠生產，並以規模經濟擴充產能，提高生產效率、生管效能及品質，以拓展更大的獲利空間。

2. 最近二年度主要產品別或部門別毛利率重大變化之說明

單位：新台幣仟元

項目	年度	107 年度	108 年度
營業收入		8,489,866	7,933,589
營業成本		6,658,797	6,078,767
營業毛利		1,831,069	1,854,822
毛利率		22%	24%
毛利率變動比例		—	—

說明：本公司最近二年度毛利率變動未超過 20%，並無重大變動之情事。

二、轉投資事業

(一)轉投資事業概況：

109年9月30日 單位：新台幣仟元

轉投資事業	主要營業	投資成本	帳面價值	投資股份		股權淨值	市價	會計處理方法	109年第三季投資報酬		持有公司股份數額
				股數(仟股)	股權比例(%)				投資損益	分配股利	
利隆(越南)責任有限公司	家庭及工業用蓄電池之製造及銷售	1,029,090	2,526,744	32,000	100%	2,526,744	-	權益法	231,636(註1)	-	-
Kung Long International Ltd.	一般投資	70,464	540,165	2,170	100%	540,165	-	權益法	28,347(註1)	-	-
Kung Tay Plastic Co., Ltd.	一般投資	136,590	424,302	3,600	100%	424,302	-	權益法	(註2)	-	-
廣泰塑膠(越南)責任有限公司	塑膠製品生產製造及銷售	207,883	350,181	6,600	100%	350,181	-	權益法	(註2)	-	-

註1：本期認列之投資(損)益係包含被投資公司逆流及側流交易之損益沖銷數及實現數。

註2：係孫公司，未予列示投資損益。

(二)上市或上櫃公司最近二年度及截至公開說明書列刊印日止，子公司持有或處分本公司股票之情形及其設定質權之情形，並列明資金來源及其對公司經營結果及財務狀況之影響：無此情形。

三、重要契約

本公司現仍有效存續及最近一年度到期之重要契約：

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
原料買賣合約	30TWN018	108.01.01~108.12.31	簽訂原料買賣合約	無
	99TWN061			
	30KOR002			
	29TWN021			
	29SGP002			
	30KOR001			
製成品買賣合約	KOR0011	108.01.01~109.12.31	簽訂每年製成品基本購買量合約	無
	ARE0006	108.03.01~110.02.28		
	ARE0019	108.01.01~109.12.31		
	ARE0023	108.01.01~109.12.31		
	BGD0001	107.04.01~109.03.31		

參、發行計劃及執行情形

一、本次發行限制員工認股權利新股計劃應記載事項：

 本次發行限制員工權利新股發行辦法：請參閱第 28~30 頁。

二、本次受讓他公司股份發行新股應記載事項：不適用。

三、本次併購發行新股應記載事項：不適用。

廣隆光電科技股份有限公司

109年度限制員工權利新股發行辦法

一、發行目的

本公司為吸引及留任公司所需之專業人才，並提高員工對公司之向心力及歸屬感，以同創造公司及股東之利益，依據公司法第二六七條及金融監督管理委員會發佈之「發行人募集與發行有價證券處理準則」等相關規定，訂定本公司本次發行限制員工權利新股之發行辦法。

二、發行期間

本辦法經股東會決議通過後一年內一次或分次申報辦理，於金融監督管理委員會證券期貨局申報生效或核准通知到達之次日起一年內，得視實際需求為一次或分次發行，實際發行日期及發行數量由董事會授權董事長訂定之。

三、獲配員工資格條件及得獲配股數

(一)獲配員工資格條件：

以本公司正式編制內之全職員工為限。授予員工及其所得受領之數量，將參酌年資、職等級、工作績效、整體貢獻或特殊功績等，授權董事長核訂，提報董事會經三分之二以上董事出席及出席董事超過二分之一同意，惟具經理人身分、具員工身分之董事者應先經薪資報酬委員會同意。

(二)得獲配股數：

單一員工累計取得限制員工權利新股加計其累計被給予本公司依「發行人募集與發行有價證券處理準則」第五十六條之一第一項規定發行之員工認股權憑證得認購股數之合計數，不得超過本公司已發行股份總數之千分之三，且加計其累計被給予本公司依「發行人募集與發行有價證券處理準則」第五十六條第一項規定發行之員工認股權憑證得認購股數，不得超過本公司已發行股份總數之百分之一。經各中央目的事業主管機關專案核准者，單一員工取得員工認股權憑證與限制員工權利新股之合計數，得不受前開比例之限制。

四、發行總數(股)：本次限制員工權利新股共計普通股 300,000 股，每股面額新台幣 10 元，總額新台幣 3,000,000 元。

五、發行價格及既得條件

(一)發行價格：每股新台幣 10 元。

(二)既得條件(同時符合)：

員工既得股份之數額採分年結算，各年度既得比率如下：

1. 員工於限制員工權利新股發行日翌年之二月二十日仍在本公司任職者，於該第一年度未曾有違反勞動契約、工作規則等重大過失且最近年度考核成績乙+以上者，既得比率為 20%。
2. 員工於限制員工權利新股發行日翌二年之二月二十日仍在本公司任職者，於該第二年度未曾有違反勞動契約、工作規則等重大過失且最近年度考核成績乙+以上者，既得比率為 20%。
3. 員工於限制員工權利新股發行日翌三年之二月二十日仍在本公司任職者，於該第三年度未曾有違反勞動契約、工作規則等重大過失且最近年度考核成績乙+以

上者，既得比率為 20%。

4. 員工於限制員工權利新股發行日翌四年之二月二十日仍在本公司任職者，於該第四年度未曾有違反勞動契約、工作規則等重大過失且最近年度考核成績乙+以上者，既得比率為 20%。

5. 員工於限制員工權利新股發行日翌五年之二月二十日仍在本公司任職者，於該第五年度未曾有違反勞動契約、工作規則等重大過失且最近年度考核成績乙+以上者，既得比率為 20%。

上述時間如遇假日，則順延至次一營業日辦理。

(三) 個別員工配發股份及每年既得數量授權董事長參照個別員工職務、職等及對公司營運與績效貢獻度，核定員工名單及數量，提報董事會經三分之二以上董事出席及出席董事超過二分之一同意，惟具經理人身分、具員工身分之董事者應先經薪資報酬委員會同意。

(四) 獲配股份員工如未達成既得條件之處理，應於限制員工權利新股既得期間(即限制期間)內依下列方式處理：

1. 自願離職或開除：

未具既得權之限制員工權利新股於離職當日起即視為放棄既得權利，其獲配但尚未達成既得條件之限制員工權利新股，本公司依法按原發行價格收買並辦理註銷。

2. 退休：

於退休生效日尚未既得之股份，於退休當日起即視既得權利失效，其獲配但尚未達成既得條件之限制員工權利新股，本公司依法按原發行價格收買並辦理註銷。

3. 一般死亡：

就其獲配但尚未達成既得條件之限制員工權利新股，本公司依法按原發行價格收買並辦理註銷。

4. 留職停薪：

於獲配限制員工權利新股期間，經由公司特別核准之留職停薪員工，於留職停薪期間視為未達成既得條件，其未具既得權之限制員工權利新股，得於復職後，由董事長核定是否恢復其權益，並於獲配股數範圍內，重新按實際任職期間之比例核定其股數、既得權利條件及時限，惟該時限仍以限制員工權利新股既得期間(即限制期間)為限。留職停薪復職後，其獲配但尚未達成既得條件之限制員工權利新股，本公司依法按原發行價格收買並辦理註銷。

5. 資遣：

未具既得權之限制員工權利新股於資遣當日起即視既得權利失效，其當年度尚未既得之股份，本公司依法按原發行價格收買並辦理註銷。

6. 調職：

因本公司營運所需，本公司之員工經本公司之要求並核定須轉任本公司關係企業者，如轉任當年度符合本辦法第五條第二項規定之既得條件，得由董事長或其授權主管人員於本辦法第五條第二項所定時程及比率範圍內，核定其達成既得條件之比例及時限。惟若是員工自行請調至關係企業者，其限制員工權利新

股應比照本辦法第五條第四項第一款「自願離職或開除」之方式處理。

7. 職業災害：

(1)因受職業災害致身體殘疾而無法繼續任職者，未達成既得條件之限制員工權利新股，於離職生效日起，員工得提前既得。

(2)因受職業災害致死亡者，未達成既得條件之限制員工權利新股，於死亡日提前既得，由繼承人受領。

8. 於既得期間當年度考核成績未達乙+規定者，即視為未符既得條件，其當年度尚未既得之股份，本公司將依法按原發行價格收買並辦理註銷。

(五)本公司依本辦法收買已發行之限制員工權利新股，視為本公司未發行股份不再轉配發給其他員工，並依經濟部「公司之登記及認許辦法」第 12 條規定，於減少資本結束後 15 日內，向主管機關申請資本額變更登記。

六、員工獲配新股後未達既得條件前受限制之權利：

(一)員工獲配新股後未達成既得條件前，除繼承外，不得將該限制員工權利新股出售、質押、轉讓、贈與、請求公司買回，或作其他方式之處分。

(二)股東會之出席、提案、發言、表決及選舉權等依信託保管契約執行之。

(三)員工依本辦法獲配之限制員工權利新股，於未達成既得條件前，除不得參與配股配息外，其他權益與本公司已發行普通股股份相同(包括但不限於現金增資之認股權、減資、及或因合併、分割、股份轉換等各項法定事由所獲配之任何權益，以下合稱「獲配權益」)。獲配權益不需交付信託保管且不受既得期間之限制。

(四)其他約定事項：

1. 限制員工權利新股發行後，須立即交付信託保管。且於既得條件未成就前，員工不得以任何理由或方式向受託人請求返還限制員工權利新股。

2. 限制員工權利新股交付信託期間應由本公司全權代理員工與股票信託機構進行(包括但不限於)信託契約之商議、簽署、修訂、展延、解除、終止，及信託財產之交付、運用及解除終止指示。

七、稅捐

員工因既得條件達成而產生之各項稅賦係依中華民國法令規定辦理。

八、簽約及保密

(一)限制員工權利新股的發行總單位數、認股價格、分配原則及被給與人名單等事項確定後，由承辦單位通知員工簽署「限制員工權利新股受領同意書」。員工未依規定完成簽署者，視同放棄獲配限制員工權利新股之資格。

(二)獲配限制員工權利新股之員工，應遵守保密規定，除法令或主管機關要求外，不得洩漏獲配股份之數量及所有相關內容。員工若有違反之情事且經本公司認為情節重大者，對於尚未達成既得條件之限制員工權利新股，該員工立即喪失受領股份之資格，本公司有權按原發行價格收買並辦理註銷。

九、其他重要事項

(一)本辦法報經主管機關核准後生效，若於送件審核過程中，因主管機關審核之要求而須做修正時，授權董事長修訂本辦法，嗣後再提董事會追認後始得發行。

(二)本公司發行之限制員工權利新股，應以股票信託保管之方式辦理。

(三)本辦法如有未盡事宜，悉依相關法令規定辦理。

肆、財務概況

一、最近五年度簡明財務資料

(一)財務分析：

1. 最近五年度之財務資料分析(合併)-國際財務報導準則：

項 目		最近五年度財務分析					當年度截至 109 年 09 月 30 日 財務分析(註 1)
		104 年度	105 年度	106 年度	107 年度	108 年度	
財務 結構	負債占資產比率(%)	25.66	27.31	31.04	32.62	25.40	28.88
	長期資金占不動產、廠 房及設備比率(%)	308.55	340.58	374.39	403.88	426.13	460.49
償還 能力	流動比率(%)	365.96	354.48	305.38	296.40	422.62	380.06
	速動比率(%)	197.57	191.77	174.66	171.27	277.70	250.56
	利息保障倍數	228.73	422.99	377.48	254.30	317.49	1540.41
經營 能力	應收款項週轉率(次)	8.42	7.55	6.81	6.68	6.46	6.65
	平均收現日數(天)	43.35	48.34	53.60	54.64	56.50	54.89
	存貨週轉率(次)	3.67	3.38	3.55	3.67	3.58	3.67
	應付款項週轉率(次)	17.11	14.35	16.04	15.64	16.14	18.41
	平均銷貨日數	99.46	107.99	102.82	99.46	101.96	99.46
	不動產、廠房及設備週 轉率(次)	6.26	6.02	7.03	8.03	7.54	7.09
	總資產週轉率(次)	1.57	1.45	1.50	1.53	1.41	1.29
獲利 能力	資產報酬率(%)	18.18	19.62	17.57	17.84	17.96	12
	權益報酬率(%)	24.11	26.57	24.75	26.06	25.25	16.46
	稅前純益占實收資本 額比率(%)	128.67	152.99	146.48	162.85	164.35	105.97
	純益率(%)	11.54	13.50	11.66	11.58	12.69	12.37
	每股盈餘(元)	9.42	11.31	11.04	12.03	12.32	7.91
現金 流量	現金流量比率(%)	151.22	68.95	59.66	75.82	168.39	92.32
	現金流量允當比率(%)	113.16	102.02	107.77	104.73	119.14	119.88
	現金再投資比率(%)	16.98	2.21	0.91	6.83	14.43	3.54
槓桿度	營運槓桿度	1.44	1.39	1.36	1.41	1.41	1.41
	財務槓桿度	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00

最近二年度重要財務比率變動原因：(兩期變動達 20%以上)

- 1、負債占資產比率：本年度因短期借款減少340,269仟元，致使負債占資產比率減少22%。
- 2、流動比率：本年度因短期借款減少340,269仟元，致使流動比率增加43%。
- 3、速動比率：本年度因短期借款減少340,269仟元，致使速動比率增加62%。
- 4、利息保障倍數：本年度因利息費用減少1,011仟元，致使利息保障倍數增加25%。
- 5、現金流量比率：本年度因營業活動淨現金流入較上年度增加503,204仟元，可使用現金增加，致使現金流量比率增加122%。
- 6、現金再投資比率：本年度因營業活動淨現金流入較上年度增加503,204仟元，可使用現金增加，致使現金再投資比率增加111%。

註 1：109 年度第三季經會計師採用國際財務報導準則核閱。

註2：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：加權平均已發行股數之計算，對於未分配盈餘轉增資業係採追溯調整法)

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)。

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)。

2. 最近五年度之財務資料分析(個體)-國際財務報導準則：

項 目 \ 年 度		最近五年度財務資料				
		104 年度	105 年度	106 年度	107 年度	108 年度
財務結構	負債占資產比率(%)	20.63	21.68	24.95	25.98	24.41
	長期資金占不動產、廠房及設備比率(%)	2,728.05	3,037.39	3,058.22	3,000.91	3,244.18
償還能力	流動比率(%)	261.67	270.00	233.31	221.60	240.21
	速動比率(%)	226.38	239.33	202.16	184.44	223.28
能力	利息保障倍數	539.79	622.58	463.38	370.15	809.22
經營能力	應收款項週轉率(次)	8.52	7.63	6.43	6.37	6.43
	平均收現日數(天)	42.84	47.84	56.77	57.30	56.77
	存貨週轉率(次)	21.64	24.03	22.70	17.89	19.42
	應付款項週轉率(次)	15.46	20.93	37.91	29.62	15.70
	平均銷貨日數	16.87	15.19	16.08	20.40	18.80
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	42.98	44.46	49.13	49.66	44.99
	總資產週轉率(次)	1.41	1.33	1.35	1.33	1.18
獲利能力	資產報酬率(%)	18.76	20.97	19.15	19.48	18.91
	權益報酬率(%)	24.11	26.57	24.93	26.06	25.25
	稅前純益占實收資本額比率(%)	113.84	137.03	135.86	150.84	154.36
	純益率(%)	13.30	15.79	14.19	14.58	16.01
	每股盈餘(元)	9.42	11.31	11.04	12.03	12.32
現金流量	現金流量比率(%)	90.96	38.96	17.09	85.31	110.76
	現金流量允當比率(%)	111.31	87.03	69.82	71.49	83.34
	現金再投資比率(%)	-	-	-	2.05	4.59
槓桿度	營運槓桿度	1.07	1.05	1.04	1.05	1.04
	財務槓桿度	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00
最近二年度重要財務比率變動原因：(兩期變動達 20%以上)						
1、速動比率：本年度因短期借款減少170,000仟元，致使流動比率增加21%。						
2、利息保障倍數：本年度因利息費用減少1,780仟元，致使利息保障倍數增加119%。						
3、應付款項週轉率：本年度因平均應付帳款金額增加 84,766 仟元，致使應付帳款週轉率減少 47%。						
4、現金流量比率：本年度因營業活動淨現金流入較上年度增加 157,824 仟元，可使用現金增加，致使現金流量比率增加 30%。						
5、現金再投資比率：本年度因營業活動淨現金流入較上年度增加 157,824 仟元，可使用現金增加，致使現金再投資比率增加 124%。						

註1：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：加權平均已發行股數之計算，對於未分配盈餘轉增資業係採追溯調整法)

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)。

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、財務報表應記載事項

(一) 發行人申報募集發行有價證券時之最近二年度財務報告及會計師查核報告。並應加列最近一季依法公告申報之財務報告：

1. 民國一〇七年度合併財務報告及會計師查核報告：請參閱第60頁至71頁。
2. 民國一〇八年度合併財務報告及會計師查核報告：請參閱第72頁至82頁。
3. 民國一〇九年度第三季合併財務報告及會計師核閱報告：請參閱第83頁至91頁。

(二) 最近二年度發行人經會計師查核簽證之年度個體財務報告：

1. 民國一〇七年度個體財務報告及會計師查核報告：請參閱第92頁至101頁。
2. 民國一〇八年度個體財務報告及會計師查核報告：請參閱第102頁至111頁。

(三) 發行人申報募集發行有價證券後，截至公開說明書刊印日前，如有最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報告及個體財務報告，應併予揭露之：無。

三、財務概況及其他重要應記載事項

(一) 最近二年度及截至公開說明書刊印日止，有無發生公司法第一百八十五條情事者：無此情形。

四、財務狀況及經營結果之檢討分析

(一) 財務狀況：

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	108年度	107年度	差異		說明
			金額	%	
流動資產	4,182,709	4,547,732	(365,023)	(8.03)	-
不動產廠房及設備	1,044,753	1,059,402	(14,649)	(1.38)	-
其他資產	214,228	205,950	8,278	4.02	-
資產總額	5,441,690	5,813,084	(371,394)	(6.39)	-
流動負債	989,703	1,534,340	(544,637)	(35.50)	1
非流動負債	392,266	362,120	30,146	8.32	-
負債總額	1,381,969	1,896,460	(514,491)	(27.13)	-
股本	817,854	817,854	-	-	-
資本公積	665,000	665,000	-	-	-
保留盈餘	2,591,637	2,398,270	193,367	8.06	-
其他權益	(14,770)	35,500	(50,270)	(141.61)	2
歸屬於母公司業主之權益合計	4,059,721	3,916,624	143,097	3.65	-
非控制權益	-	-	-	-	-
股東權益合計	4,059,721	3,916,624	143,097	3.65	-
增減比例變動分析說明：（兩期變動達20%以上，且變動金額達新台幣一仟萬元者）					
1. 流動負債：主係本年度償還短期借款所致。					
2. 其他權益：主係本年度國外營運機構財務報表換算匯率變動所致。					

(二) 財務績效：

單位：新台幣仟元

年度 項目	108年度	107年度	增(減)金額	變動比例%	說明
營業收入	7,933,589	8,489,866	(556,277)	(6.55)	—
營業成本	(6,078,767)	(6,658,797)	(580,030)	(8.71)	—
營業毛利	1,854,822	1,831,069	23,753	1.30	—
營業費用	(541,823)	(588,278)	(46,455)	(7.9)	—
營業利益	1,312,999	1,242,791	70,208	5.65	—
營業外收入及支出小計	31,121	89,074	(57,953)	(65.06)	1
稅前淨利	1,344,120	1,331,865	12,255	0.92	—
所得稅費用	(337,052)	(348,869)	(11,817)	(3.39)	—
本期淨利	1,007,068	982,996	24,072	2.45	—
增減比例變動分析說明：（兩期變動達20%以上，且變動金額達新台幣一仟萬元者）					
1. 營業外收入及支出：主係匯率變動影響，致匯兌利益減少。					

(三)現金流量

1. 最近年度現金流量分析：

單位：新台幣仟元

期初現金餘額	全年來自 營業活動 淨現金流入	全年因投資 及籌資活動 淨現金流出	匯率變動 影響數	現金剩餘 數額	現金不足額之 補救措施	
					投資 計劃	理財 計劃
1,244,829	1,666,549	(1,319,055)	(19,510)	1,572,813	—	—
本公司 108 年度較 107 年度現金淨增加 327,984 仟元，各項營運活動現金流量變動情形如下：						
1. 營業活動淨流入 1,666,549 仟元，主係本年度公司獲利穩定成長致現金流入增加所致。						
2. 投資活動淨流出165,395仟元，主係本年度購置固定資產所致。						
3. 籌資活動淨流出 1,153,660 仟元，主係發放現金股利所致。						

2. 最近二年度流動性分析：

單位：%

年度 項目	108 年度	107 年度	增(減)比例(%)
現金流量比率 (%)	168.39	75.82	122.09
現金流量允當比率 (%)	119.14	104.73	13.76
現金再投資比率 (%)	14.43	6.83	111.27
增減比例變動說明：（兩期變動達 20%以上）			
(1)現金流量比率：本年度因營業活動淨現金流入較上年度增加503,204仟元，可使用現金增加，致使現金流量比率增加122%。			
(2)現金再投資比率：本年度因營業活動淨現金流入較上年度增加 503,204 仟元，可使用現金增加，致使現金再投資比率增加 111%。			

3. 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 淨現金流入 (2)	全年因投資及籌資活動 淨現金流出 (3)	預計現金剩餘 數額 (1)+(2)-(3)	預計現金不足額之 補救措施	
				投資 計劃	理財 計劃
1,572,813	1,300,000	(1,082,000)	1,790,813	-	-
1. 現金流量變動情形分析： (1)營業活動：預計營業活動現金流入，主係因營業收入持續成長，獲利持續增加所致。 (2)投資活動：預計投資活動現金流出，主係購置固定資產所致。 (3)籌資活動：預計籌資活動現金流出，主係發放現金股利等所致。 2. 預計現金不足額之補救措施：無此情形。					

(四)最近年度重大資本支出對財務業務之影響：無。

(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

1. 本公司轉投資政策：

項目	投資金額 (仟元)	轉投資關係	政策	獲利或虧損原因	改善計畫
利隆(越南)責任有限公司	US32,000	本公司 100%投資	提高產能，降低生產成本，拓展國際市場，以提升國際競爭力	利隆越南本年度產能穩定成長，當地內銷市場持續拓展及開發新興市場，以充分運用產能，再加上高性價比電池規格的推展，降低成本，使本期獲利小幅成長。	-
Kung Long International Ltd.	US2,170	本公司 100%投資	一般投資	投資效益良好	-

2. 未來一年投資計畫：無

(六)其他重要事項：無。

伍、特別記載事項

一、內部控制制度執行狀況：

委託會計師專案審查內部控制者，應列明其原因，會計師審查意見、公司改善措施及缺失事項改善情形：不適用。

二、委託經行政院金融監督管理委員會核准或認可之信用評等機構進行評等者，應揭露該信用評等機構所出具之評等報告：不適用。

三、證券承銷商評估總結意見：不適用。

四、律師法律意見書：不適用。

五、由發行人填寫並經會計師複核之案件檢查表彙總意見：請參閱第 59 頁。

六、本次募集與發行有價證券於申報生效時經行政院金融監督管理委員會通知應補充揭露之事項：無。

七、最近年度及截至公開說明書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。

八、證券承銷商、發行人及其董事、監察人、總經理、財務或會計主管以及與本次申報募集發行有價證券案件有關之經理人等人出具不得退還或收取承銷相關費用之聲明書：不適用。

九、發行人辦理現金增資或募集具股權性質之公司債，並採詢價圈購對外公開承銷之案件，證券承銷商及發行人等出具不得配售予關係人及內部人等對象之聲明書：不適用。

十、公司治理運作情形應記載事項：。

(一)董事會運作情形資訊：

最近年度董事會開會 5 【A】次，董事監察人出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席(列)席次數【B】	委託出席次數	實際出席(列)席率(%)【B/A】	備註
董事長	李耀銘	5	—	100	選任：107/06/11
董事	李瑞勳	5	—	100	選任：107/06/11
董事	許惠祐	4	1	80	選任：107/06/11
董事	茂隆投資有限公司 (代表人：蔡香佩)	5	—	100	選任：107/06/11
董事	茂隆投資有限公司 (代表人：江燕鴻)	5	—	100	選任：107/06/11
獨立董事	王卓鈞	4	1	80	選任：107/06/11
獨立董事	楊文廣	3	2	60	選任：107/06/11

其他應記載事項：

一、董事會之運作如有下列情形之一者，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：

(一)證券交易法第14條之3所列事項：無此情形。

(二)除前開事項外，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：無此情形。

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：

董事會日期	議案內容	利益迴避董事姓名	迴避原因	參與表決情形
108年1月25日 第十一屆第四次會議	討論薪資報酬委員會108年1月16日審議通過，106年度員工酬勞金額分派及107年度年終獎金發放金額案。	李耀銘董事 李瑞勳董事	左述董事兼任經理人，各自依法利益迴避。	經其餘出席董事無異議照案通過。
108年1月25日 第十一屆第四次會議	討論薪資報酬委員會108年1月16日審議通過，董事、監察人報酬內容及給付案。	出席董事	出席董事各自依法予討論自身董監事出席車馬費時利益迴避。	經其餘出席董事無異議照案通過。
108年1月25日 第十一屆第四次會議	討論薪資報酬委員會108年1月16日審議通過，經理人報酬內容及給付案。	李耀銘董事 李瑞勳董事	左述董事兼任經理人，各自依法利益迴避。	經其餘出席董事無異議照案通過。
108年3月22日 第十一屆第五次會議	討論薪資報酬委員會108年3月14日審議通過，經理人報酬內容及給付案。	李耀銘董事 李瑞勳董事	左述董事兼任經理人，各自依法利益迴避。	經其餘出席董事無異議照案通過。
108年8月9日 第十一屆第七次會議	討論薪資報酬委員會108年8月1日審議通過本公司107年度董監酬勞發放案。	出席董事	出席董事各自依法予討論自身酬勞發放時利益迴避。	經其餘出席董事無異議照案通過。

三、上市上櫃公司應揭露董事會自我(或同儕)評鑑之評估週期及期間、評估範圍、方式及評估內容等資訊：不適用。

四、當年度及最近年度加強董事會職能之目標與執行情形評估：無。

(二)審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形資訊：

最近年度董事會開會 5 【A】次，列席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列) 席次數【B】	實際出(列)席率(%) 【B/A】	備註
監察人	利大電池有限公司 代表人: 李文發(註1)	4	100	選任：107/03/04 應出席4次
監察人	陳守信	4	80	選任：107/06/11
監察人	蔡長壽	4	80	選任：107/06/11
監察人	利大電池有限公司 代表人: 江丙坤(註1)	1	-	選任：107/06/11 應出席1次

註1.利大電池有限公司法人代表江丙坤監察人於107年12月10日辭世，於108年03月04日更換李文發為代表人。

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：

本公司之監察人與員工及股東，利用信函、電話、傳真或其他方式進行溝通，每年股東會監察人亦出席參加，溝通管道暢通。

(二)監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形（應包括就公司財務、業務狀況進行溝通之重大事項、方式及結果等）：

本公司之監察人與內部稽核主管及會計師，利用信函、電話、傳真或其他方式進行溝通及詢問，溝通管道暢通。

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：無此情形。

(三)公司治理運作情形及與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因：

評估項目	運作情形		與上市上櫃 公司治理實 務守則差異 情形及原因
	是	否 摘要說明	
一、公司是否依據上市上櫃公司治理實務守則訂定並揭露公司治理實務守則？	√	本公司已依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定本公司之「公司治理實務守則」，並於104年10月30日經董事會決議通過，並揭露於公司網站及公開資訊觀測站。	符合，無重大差異。
二、公司股權結構及股東權益 (一) 公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？ (二) 公司是否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？ (三) 公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？ (四) 公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	√ √ √ √	(一) 本公司設有專人負責股務相關事宜及發言人、代理發言人制度，以處理股東建議事宜，並有法律顧問供諮詢相關法律問題。 (二) 本公司由凱基證券股份有限公司股務代理部負責處理主要股東及主要股東之最終控制者名單，並每月編製相關報表，揭露於公開資訊觀測站。 (三) 關係企業之資產、財務業務及會計等皆獨立運作，並依據本公司制定之「子公司監理作業」，受總公司控管與稽核。 (四) 本公司已訂定「防範內線交易管理作業」，以防範內線交易之發生，並且於108年2月18日舉辦「內線交易」教育訓練，講述內線交易法規、規範對象、構成要件...等規範內線交易相關之法規要件，並於課後舉行有獎徵答，計58人參加。	符合，無重大差異。
三、董事會之組成及職責 (一) 董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？	√	(一) 已於「公司治理實務守則」明訂董事會成員組成之多元化方針，公司目前設有7席董事，其中獨立董事2席，衡諸本公司第11屆10位董監事成員名單，除參與經營董事長李耀銘和擔任總經理的董事李瑞勳外，另有長於法律事務的董事許惠祐、江燕鴻及獨立董事王卓鈞；善於經營管理的女性董事蔡香佩，專精於專利價	符合，無重大差異。

評估項目	運作情形			與上市上櫃 公司治理實 務守則差異 情形及原因
	是	否	摘要說明	
(二) 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？ (三) 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？ (四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？		V	值及科技管理研究的獨立董事楊文廣；加上熟稔財務、稅務的監察人陳守信、蔡長壽及李文發，每位董監事各自具備專業背景、專業技能及經歷。 (二) 本公司除依法設置薪資報酬委員會外，餘公司治理運作均由各部門依其職掌負責，尚未設置其他功能性委員，未來將視需要評估設置。 (三) 本公司董事會已於109年1月17日通過「董事會績效評估辦法」，並於109年開始進行董事會績效評估，落實公司治理並提升本公司董事會功能。 (四) 本公司每年定期評估簽證會計師之獨立性，並將結果提報 108 年 3 月 22 日董事會審議並通過，經本公司財務部評估資誠聯合會計師事務所楊明經會計師及徐建業會計師，皆符合本公司獨立性評估標準，足堪擔任本公司簽證會計師，其評估項目如下： 1、會計師事務所並無出具所設計或協助執行財務資訊系統有效運作之確信服務報告。 2、會計師並無現受委託人或受查人之聘僱擔任經常工作，支領固定薪給或擔任董事、監察人。 3、會計師或審計服務小組成員除依法令許可之業務外，無代表本公司與第三者法律案件或其他爭議事項辯護。 4、會計師或審計服務小組成員並無宣傳或仲介本公司所發行之股票或其他證券。 5、會計師無已連續七年提供本	符合，無重大差異。

評估項目	運作情形			與上市上櫃 公司治理實 務守則差異 情形及原因
	是	否	摘要說明	
			公司審計服務。 6、會計師對於委辦事項與其本身有直接或重大間接利害關係而影響其公正及獨立性時，已迴避而未承辦。 7、會計師事務所有明確的品質控管程序，涵蓋的面向包括查核程序的層級和要點、處理審計問題和判斷的方式、獨立性的品質管控檢視及對風險的管理。 8、會計師事務所在風險管理、公司治理、財務會計及相關風險控制上已及時通知董事會任何顯著問題及發展。	符合，無重大差異。
四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)?	V		本公司推動公司治理之兼職單位-財務部，負責規劃並執行公司治理相關事務，提供董事執行業務所需資料、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、辦理公司登記及變更登記、製作董事會及股東會議事錄等事務，並不定期提供提供董事及各單位主管執行業務所需之資料，與經營公司有關之最新法規發展，以協助董事及部門主管遵循法令。	符合，無重大差異。
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題?	V		(一)本公司設有發言人及代理發言人，聯繫資訊均依規定公告於公開資訊觀測站，同時在公開資訊觀測站及公司網站公告財務及股務相關資訊，以建立與投資人良好溝通管道。 (二)利害關係人如有需求可透過電話或本公司發言人或代理發言人E-MAIL信箱隨時聯絡本公司，溝通管道暢通，本公司亦將依當時狀況給予適當之處理。 (三)本公司於官方網站設置「利害關係人專區」，對各種利害關係人關係做充分說明，並依不同性質的利害關係設置專屬之電子信箱，	符合，無重大差異。

評估項目	運作情形			與上市上櫃 公司治理實 務守則差異 情形及原因																		
	是	否	摘要說明																			
			由權責單位負責處理。 (四)本公司依據營運屬性，列出各利害關係人所關切之重要企業社會責任議題： <table><tr><th>對象</th><th>關注議題</th><th>溝通作法</th></tr><tr><td>員工</td><td>●員工福利與薪資 ●人才培育</td><td>●各項員工福利政策 ●定期員工訓練</td></tr><tr><td>客戶</td><td>●客戶服務 ●供應鏈管理 ●符合法令規範</td><td>●不定期與客戶溝通討論會議 ●品質管理認證</td></tr><tr><td>供應商</td><td>●永續發展策略 ●供應鏈管理 ●創新管理</td><td>●採購合約 ●定期進行供應商評鑑 ●環安衛相關管理宣導</td></tr><tr><td>投資人</td><td>●永續發展策略 ●經營績效 ●公司治理</td><td>●年度股東大會 ●法人說明會 ●持續推動公司治理</td></tr><tr><td>政府機構</td><td>●職業安全衛生 ●環境管理</td><td>●參加環安研習取得相關證照 ●依法令制定廢水、危害物管控等各項管制程序</td></tr></table>	對象	關注議題	溝通作法	員工	●員工福利與薪資 ●人才培育	●各項員工福利政策 ●定期員工訓練	客戶	●客戶服務 ●供應鏈管理 ●符合法令規範	●不定期與客戶溝通討論會議 ●品質管理認證	供應商	●永續發展策略 ●供應鏈管理 ●創新管理	●採購合約 ●定期進行供應商評鑑 ●環安衛相關管理宣導	投資人	●永續發展策略 ●經營績效 ●公司治理	●年度股東大會 ●法人說明會 ●持續推動公司治理	政府機構	●職業安全衛生 ●環境管理	●參加環安研習取得相關證照 ●依法令制定廢水、危害物管控等各項管制程序	符合，無重大差異。
對象	關注議題	溝通作法																				
員工	●員工福利與薪資 ●人才培育	●各項員工福利政策 ●定期員工訓練																				
客戶	●客戶服務 ●供應鏈管理 ●符合法令規範	●不定期與客戶溝通討論會議 ●品質管理認證																				
供應商	●永續發展策略 ●供應鏈管理 ●創新管理	●採購合約 ●定期進行供應商評鑑 ●環安衛相關管理宣導																				
投資人	●永續發展策略 ●經營績效 ●公司治理	●年度股東大會 ●法人說明會 ●持續推動公司治理																				
政府機構	●職業安全衛生 ●環境管理	●參加環安研習取得相關證照 ●依法令制定廢水、危害物管控等各項管制程序																				
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	V		本公司委任專業股代機構-凱基證券股份有限公司股務代理部，代辦本公司各項股務事宜，並定有「股務作業管理辦法」規範相關事務。	符合，無重大差異。																		
七、資訊公開																						
(一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？	V		(一)本公司網站網址如下： www.KLB.com.tw ，揭露財務及業務等資訊。	符合，無重大差異。																		
(二) 公司是否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）？	V		(二)本公司每月定期上傳財務資料至公開資訊觀測站，並指定專人負責蒐集及揭露重大訊息；另本公司設有發言人及代理發言人，統一對外發布訊息。																			

評估項目	運作情形		與上市上櫃 公司治理實 務守則差異 情形及原因
	是	否	
(三) 公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？		V	(三) 公司雖未於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，但仍於期限前完成公告申報；及皆於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告，且每月於規定時間內定期申報當月營運情形。 符合，無重大差異。
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（包括但不限於員工權益、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）？		V	(一) 員工權益： 本公司誠信對待員工並且依勞基法保障員工合法的權益。 (二) 僱員關懷： 給予員工安定生活的福利制度及良好的教育訓練制度，並和員工建立互信互賴之良好關係。如：補助員工社團活動及提供文康娛樂、健康檢查及醫療諮詢等。 (三) 投資者關係： 由股務及發言人專責處理股東詢問及建議。 (四) 供應商關係： 本公司依平等互惠原則與供應商建立夥伴關係，建立穩定供應鏈，且定期或不定期進行稽核，以確認供應品質。 (五) 利害關係人之權利： 利害關係人得與公司進行溝通、建言，以維護應有之合法權益。 (六) 董事及監察人進修之情形： 公司之董事均具有產業專業背景及經營管理實務經驗，進修情形請參閱公開資訊觀測站相關資料。 (七) 風險管理政策及風險衡量標準之執行情形： 本公司業依法訂定各種內部規章，進行風險管理及評估。 (八) 客戶政策之執行情形： 1、本公司銷售部門，設有專人處理客戶問題，客戶通報問題後，都會於限期內處理完，以 符合，無重大差異。

評估項目	運作情形			與上市上櫃 公司治理實 務守則差異 情形及原因
	是	否	摘要說明	
			保障客戶權利。 2、本公司已投保美金 200 萬元之 產品責任險。 (九)公司為董事及監察人購買責任保 險之情形： 本公司於107年11月9日於董事會 通過，為董事、監察人及經理人， 購買108年度董監事責任險，投保 總金額為美金1,500萬元。	符合，無重 大差異。
九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施。 已改善情形：設置適當之治理架構，以訂定、檢討企業社會責任政策、制度或相關管理方針，並揭露於公司網站及年報。 優先加強事項：加強監察人及獨立董事與稽核主管及會計師之溝通，並已通過「董事會績效評估辦法」及規劃下屆董事會成立審計委員會，以落實公司治理精神。				

※備註：董事及監察人進修之情形

職稱	姓名	日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
董事	李耀銘	108/04/29	社團法人中華公司治理協會	防制洗錢及打擊資恐之最新發展與實務-兼論免稅天堂經濟實質法案對我國企業之衝擊	3 小時
	李耀銘	108/08/09	社團法人中華公司治理協會	證券交易法下董事的權利與義務	3 小時
	李瑞勳	108/03/29	台灣董事學會	全球短鍊大遷徙，企業治理的應變之道	3 小時
	李瑞勳	108/04/29	社團法人中華公司治理協會	防制洗錢及打擊資恐之最新發展與實務-兼論免稅天堂經濟實質法案對我國企業之衝擊	3 小時
	李瑞勳	108/08/09	社團法人中華公司治理協會	證券交易法下董事的權利與義務	3 小時
	許惠祐	108/04/29	社團法人中華公司治理協會	防制洗錢及打擊資恐之最新發展與實務-兼論免稅天堂經濟實質法案對我國企業之衝擊	3 小時
	許惠祐	108/05/13	社團法人中華公司治理協會	董事會督導企業應瞭解之法律事項：小心誤觸聯合行為的紅線	3 小時
法人董事 代表人	蔡香佩	108/04/29	社團法人中華公司治理協會	防制洗錢及打擊資恐之最新發展與實務-兼論免稅天堂經濟實質法案對我國企業之衝擊	3 小時
	蔡香佩	108/08/09	社團法人中華公司治理協會	證券交易法下董事的權利與義務	3 小時
	江燕鴻	108/04/29	社團法人中華公司治理協會	防制洗錢及打擊資恐之最新發展與實務-兼論免稅天堂經濟實質法案對我國企業之衝擊	3 小時
	江燕鴻	108/08/09	社團法人中華公司治理協會	證券交易法下董事的權利與義務	3 小時
獨立董事	王卓鈞	108/04/29	社團法人中華公司治理協會	防制洗錢及打擊資恐之最新發展與實務-兼論免稅天堂經濟實質法案對我國企業之衝擊	3 小時
	王卓鈞	108/08/29	社團法人中華公司治理協會	國家風險評估報告辨識前置犯罪威脅實例-從美中貿易戰之訴訟看金融業應具備之法遵思維	3 小時
	楊文廣	108/03/29	台灣董事學會	全球短鍊大遷徙，企業治理的應變之道	3 小時
	楊文廣	108/08/09	社團法人中華公司治理協會	證券交易法下董事的權利與義務	3 小時
法人監察 人代表人	李文發	108/04/29	社團法人中華公司治理協會	防制洗錢及打擊資恐之最新發展與實務-兼論免稅天堂經濟實質法案對我國企業之衝擊	3 小時
	李文發	108/08/09	社團法人中華公司治理協會	證券交易法下董事的權利與義務	3 小時

職稱	姓名	日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
監察人	陳守信	108/04/29	社團法人中華公司治理協會	防制洗錢及打擊資恐之最新發展與實務-兼論免稅天堂經濟實質法案對我國企業之衝擊	3 小時
	陳守信	108/08/09	社團法人中華公司治理協會	證券交易法下董事的權利與義務	3 小時
	蔡長壽	108/04/29	社團法人中華公司治理協會	防制洗錢及打擊資恐之最新發展與實務-兼論免稅天堂經濟實質法案對我國企業之衝擊	3 小時
	蔡長壽	108/08/09	社團法人中華公司治理協會	證券交易法下董事的權利與義務	3 小時

(四)公司如有設置薪酬委員會，應揭露其組成、職責及運作情形：

1. 組成：

本公司於107年6月11日董事會依「薪資報酬委員會組織規程」規定，聘請王卓鈞先生、蔡育忠先生、及陳金川先生擔任本公司第四屆薪資報酬委員會委員，另委員蔡育忠先生於108年4月29日辭任，由獨立董事楊文廣先生接任。

2. 職責：

薪酬委員會委員依「薪資報酬委員會組織規程」，應以善良管理人之注意，忠實履行下列職權，並對董事會負責，且將所提建議提交董事會討論：

- (1)訂定並定期檢討董事、監察人及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。
- (2)定期評估並訂定董事、監察人及經理人之薪資報酬。

3. 運作情形：

- (1)依「股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法」、本公司章程及「薪資報酬委員會組織規程」運作執行。
- (2)有關本公司108年度經理人之報酬內容及金額，已於109年1月17日薪資報酬委員會審議通過，依法於109年1月17日提請董事會核議通過。

4. 薪資報酬委員會成員資料：

身分別 (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 公司薪資 報酬委員 成家數	備註
		商 務、法 務、財務、 會計或公司 業務所需相 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	具有商務、 法 務、財 務、會計或 公司業務所 需之工作經 驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10		
獨立董事	王卓鈞	-	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-	-
獨立董事	楊文廣	-	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1	-
其他	陳金川	-	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1	-

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(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，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數1%以上或持股前十名之自然人股東。
- (4)非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5)非直接持有公司已發行股份總數5%以上、持股前五名或依公司法第27條第1項或第2項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (6)非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (7)非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (8)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5%以上股東(但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數20%以上，未超過50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (9)非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣50萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、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。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。
- (10)未有公司法第30條各款情事之一。

5. 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三人。

(2) 本屆委員任期：107年6月11日至110年6月10日，108年度薪資報酬委員會開會 3 【A】次，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	王卓鈞	3	-	100	選任：107年6月11日
委員	陳金川	3	-	100	選任：107年6月11日
委員	楊文廣 (註1)	1	-	100	選任：108年4月29日 應出席1次
委員	蔡育忠 (註1)	-	2	0	辭任：108年4月29日 應出席2次

註1：委員蔡育忠先生於108年4月29日辭任，由獨立董事楊文廣先生接任。

其他應記載事項：

一、薪酬委員會最近一年開會日期、期別、議案內容、決議結果以及公司對薪酬委員會意見之處理：

開會日期	議案內容	決議結果	董事會對薪酬委員會意見之處理
108年1月16日 108年度第一次	1. 審查本公司經理人民國106年度員工酬勞金額分派及民國107年度年終獎金發放金額案。	經主席徵詢出席委員無異議，照案通過，並提請董事會核議。	李耀銘董事及李瑞勳董事各自依法利益迴避，經其餘出席董事無異議照案通過。
	2. 審查民國107年度擬按本公司章程規定分派董監事酬勞、員工酬勞及民國108年度董監事酬勞、員工酬勞預計分派比率案。	經主席徵詢出席委員無異議，照案通過，並提請董事會核議。	經全體出席董事無異議照案通過。
	3. 討論本公司董事、監察人報酬內容及給付案。	本案王卓鈞委員因係獨立董事依法對於本身車馬費發放金額決定予以利益迴避外，經主席徵詢出席委員無異議，照案通過，並提請董事會核議。	出席董事各自依法予討論自身酬勞發放時利益迴避，經其餘出席董事無異議照案通過。
	4. 討論本公司經理人報酬內容及給付案。	經主席徵詢出席委員無異議，照案通過，並提請董事會核議。	李耀銘董事及李瑞勳董事各自依法利益迴避，經其餘出席董事無異議照案通過。
108年3月14日 108年度第二次	1. 討論本公司修訂本公司「薪資報酬委員會組織規程」案。	經主席徵詢出席委員無異議，照案通過，並提請董事會核議。	經全體出席董事無異議照案通過。
	2. 討論本公司經理人報酬內容及給付案。	經主席徵詢出席委員無異議，照案通過，並提請董事會核議。	李耀銘董事及李瑞勳董事各自依法利益迴避，經其餘出席董事無異議照案通過。
108年8月1日 108年度第三次	1. 討論本公司107年度董監酬勞發放案。	本案王卓鈞委員、楊文廣委員因係獨立董事依法對於本身酬勞發放金額決定予以利益迴避外，經主席徵詢出席委員無異議，照案通過，並提請董事會核議。	出席董事各自依法予討論自身酬勞發放時利益迴避，經其餘出席董事無異議照案通過。

二、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)：：無此情形。

三、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：無此情形。

(五) 履行社會責任情形及與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因：

評估項目	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
	是	否	摘要說明	
一、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？	√		企業社會責任實務守則於104年10月30日經董事會決議通過，並揭露於公司網站及公開資訊觀測站。	符合，無重大差異。
二、公司是否設置推動企業社會責任專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及向董事會報告處理情形？	√		本公司推動企業社會責任之兼職單位—總經理室，負責規劃並履行企業社會責任，並定期向董事會報告。	符合，無重大差異。
三、環境議題 (一)公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？	√		(一)本公司已通過 ISO 14001：2004 環境管理系統驗證，透過污染預防、製程減廢及持續改善等措施，提升環保績效及經營效能；並有設專責管理人員推動相關制度。	符合，無重大差異。
(二)公司是否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？	√		(二)本公司恪守相關法律及規定，由專責人員及合格廠商處理廢水、廢氣、廢棄物管理，並致力於各項資源之利用效率，持續進行垃圾分類、廢紙回收、廢料回收等處理措施，為環保貢獻心力。	
(三)公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取氣候相關議題之因應措施？	√		(三)本公司尚未就氣候變遷對於企業現在及未來的潛在風險與機會，作出持續經營管理(BCM)與氣候有關風險因應措施，未來將視需要評估訂定之。	
(四)公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？	√		(四)本公司制定「組織型溫室氣體盤查管理程序」，作為收集溫室氣體相關數據的準則；相關減排政策，以及最近兩年度溫室氣體排放量、管制性廢棄物回收量、生活廢棄物清運量及用水量相關數據請詳：公司股東會2019年度年報「環保支出資訊」章節。	

評估項目	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
	是	否	摘要說明	
四、社會議題				
(一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？	V		(一) 本公司依照「世界人權宣言」及「國際勞工組織關於工作中的基本原則和權利宣言」，制定相關人權政策來規範與人權相關的行動和行為的準則，並恪遵相關勞動法規，人員之任免及薪酬均依照公司內控制度管理辦法，以保障員工基本權益。	符合，無重大差異。
(二) 公司是否訂定及實施合理員工福利措施（包括薪酬、休假及其他福利等），並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬？	V		(二) 除員工福利措施、進修、訓練段落列舉之政策外，也在股利政策中明定，公司如有獲利，分派之員工酬勞不得低於百分之二，並且依照勞基法規定給予員工年休假。	
(三) 公司是否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？	V		(三) 本公司有鑑於工作環境與員工人生安全保護措施之重要性。以 ISO 14001 及 OHSAS 18001 之環境及職業安全衛生管理系統，展開重大環境考量及職業安全衛生風險控管，並定期對全體員工進行工作安全與健康管理之教育訓練及宣導，以確保員工工作場所之安全及衛生。	
(四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	V		(四) 本公司各部門對員工定有培訓計劃與輪值訓練，務求員工能在既有崗位上執行完成工作任務。	
(五) 對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？	V		(五) 本公司重視客戶意見，除定期拜訪客戶聽取相關意見，亦於公司網站設置利害關係人專區，提供客戶提問、申訴或建議之渠道，秉持著誠信原則妥善處理，並予以回饋，以保障客戶相關權益。	
(六) 公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？	V		(六) 本公司制訂「可持續採購政策」。依照「供應商評鑑管理程序」定期對供應商進行評鑑，並對廠商於生產時的安全及環境保護是否落實進行評估，經評鑑不良，且	

評估項目	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
	是	否	摘要說明	
			連續三個月評鑑仍未改善，即停止交易，希望「可持續採購政策」在內容及實踐上能夠起到帶頭作用，並以此作為回饋社會、促進社會和諧發展的目標。	
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製企業社會責任報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？	V		本公司未編製企業社會責任報告書，企業社會責任相關內容已揭示於公司網站，並由環安人員定期申報相關環保資料。並將相關企業社會責任資訊，每年均定期彙總於股東會年報中。	符合，無重大差異。
六、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」定有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形： 本公司遵行自訂之企業社會責任實務守則運行，並無重大差異。				
七、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊： 本公司秉持創造利潤、造福員工的理念，努力將公司經營好就是對於員工、社會最大的貢獻，並提倡及推動節能、綠化的企業環保社會責任，在社區參與、社會貢獻、社會服務、社會公益與其他社會責任活動方面，持續投入資源，熱心參與社會弱勢、藝文團體之公益活動及地區相關活動，以實際行動參與社會公益，發揮回饋社會的精神。 (一)、本公司參與「財團法人廣隆文化基金會」舉辦之活動，以促進地方文化發展為宗旨，多方積極投入藝文活動的推廣與贊助，108年主要參與的活動有： 南投縣政府108年度花燈展、慶祝母親節「飲水思源奉茶文化活動」、南投縣「政府與民間合作贈書」活動、贊助「南投采風國際速寫文化交流」活動、贊助「南投家扶興建兒少培力館」…相關各類文化、公益活動，基金會舉辦之相關活動，共計參與人數約13,710人次。 (二)、除參與文化基金會投入之資源外，本公司亦長期關懷弱勢，除每年不定期資助各福利團體急難救助項目；每月亦定期捐助南投家扶中心、南投生命線、南投國中…相關機關及公益團體。 (三)、在社區參與方面，公司長期贊助鄰近鄉鎮之活動，以及認養南投縣內鄉鎮道路綠美化，運用企業、員工與社區共同力量深耕在地，打造更優質社區環境。				

(六) 履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因：

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、訂定誠信經營政策及方案 (一) 公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？ (二) 公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？ (三) 公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？	V		(一) 誠信經營守則於 104 年 10 月 30 日經董事會決議通過，並揭露於公司網站及公開資訊觀測站。 (二) 本公司制定「誠信經營守則」規範如：行賄及收賄、提供非法政治獻金…等七項商業行為。除訂有完善的內部規章辦法，防範不誠信的行為外，也設立員工信箱，以及各利害關係人聯絡方式做為檢舉管道，更定期舉辦員工教育訓練，宣導企業誠信經營文化。 (三) 針對不誠信行為高風險領域，本公司加強對董監事、經理人、員工宣導，使其充分瞭解公司誠信經營政策，鼓勵檢舉不誠信行為並配合稽核糾察，以防範不誠信行為。	符合，無重大差異。
二、落實誠信經營 (一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？ (二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？ (三) 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？	V		(一) 本公司規範員工應公平對待進銷客戶及競爭對手，不得向公司往來之客戶索取餽贈、回扣、招待或其他不正當的利益。 (二) 本公司推動企業誠信經營之兼職單位-總經理室，負責規劃並宣導誠信經營之理念，並定期向董事會報告。 (三) 除了本公司「董事會議事規範」定有董事利益迴避制度外，另定有「防範內線交易管理作業」，以防止內線交易及其他利益衝突有關之行為。	符合，無重大差異。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？	√		(四) 本公司內控制度與時俱進，且稽核人員定期查和各項制度遵循情形，會計師亦每年審查公司內部控制制度執行情形。	符合，無重大差異。
(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	√		(五) 本公司透過各項會議持續宣導企業誠信經營文化，公司 108 年度舉辦與誠信經營議題相關之內、外部教育訓練(含誠信經營法規遵循、會計制度及內部控制...等相關課程)，計 337 人次，合計 368 小時。	
三、公司檢舉制度之運作情形				
(一) 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？	√		(一) 本公司於105年11月4日經董事會決議通過「檢舉非法與不道德或不誠信行為案件之處理辦法」，提供暢通之檢舉管道，並對檢舉人身份及檢舉內容充分保密，使本公司所制定誠信經營守則得以落實執行，確保檢舉人及相對人之合法權益。	符合，無重大差異。
(二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？	√		(二) 本公司意見溝通與反應辦法流程明定相關主管有保密當事人資料之責任。	
(三) 公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	√		(三) 本公司檢舉流程中均保密檢舉人，並不會因檢舉而遭處分。	
四、加強資訊揭露				
公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？	√		本公司設有網站，於公司簡介、企業願景中宣揚「永續經營、誠實、踏實之價值觀」的理念。本公司指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露放置公司網站，並於年報及對外文件中強調誠信經營的理念。	符合，無重大差異。
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形： 本公司遵行自訂之誠信經營守則運行，並無重大差異。				

評 估 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
	是	否	
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：(如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形) 本公司之營運遵守公司法、證券交易法、商業會計法、上市上櫃相關規章或其他商業行為有關法令，以作為落實誠信經營之基本。除稽核室依稽核計畫對各部門執行稽核，並透過外部稽核單位(如會計師事務所)，定期查核公司制度之執行狀況。 有關營運重大決策、投資案、銀行融資等事項，均經相關權責部門評估分析，並且最後須經由董事會決議通過後才執行。			

(七)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：

本公司於104年10月30日經董事會決議通過，訂定「公司治理實務守則」、「誠信經營守則」、「企業社會責任實務守則」，另其他相關規章已揭露於公司網站(網址：www.KLB.com.tw)。

(八)最近年度及截至年報刊印日止，公司董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管、公司治理主管及研發主管等辭職解任情形：無此情事

(九)其他足以增進對公司治理運作情形瞭解之重要資訊：

1. 本公司經理人定期參與公司治理相關課程進修訓練，108年度進修及訓練情形如下：

職稱	姓名	日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
董事長	李耀銘	108/04/29	社團法人中華公司治理協會	防制洗錢及打擊資恐之最新發展與實務-兼論免稅天堂經濟實質法案對我國企業之衝擊	3小時
		108/08/09	社團法人中華公司治理協會	證券交易法下董事的權利與義務	3小時
總經理	李瑞勳	108/03/29	台灣董事學會	全球短鍊大遷徙，企業治理的應變之道	3 小時
		108/04/29	社團法人中華公司治理協會	防制洗錢及打擊資恐之最新發展與實務-兼論免稅天堂經濟實質法案對我國企業之衝擊	3 小時
		108/08/09	社團法人中華公司治理協會	證券交易法下董事的權利與義務	3 小時
財務部協理	劉晃瑋	108/12/16 ~ 108/12/17	財團法人中華民國會計研究發展基金會	發行人證券商證券交易所會計主管持續進修班	12小時
稽核主管	廖啟能	108/07/26	中華民國電腦稽核協會	採購及銷售循環數據稽核－高風險交易資料分析	6 小時
		108/08/21	中華民國電腦稽核協會	提升電腦專業查核	6 小時
稽核代理人	施美裕	108/10/29	財團法人證券暨期貨發展基金會	新勞動事件法對企業之影響與法遵稽核實務	6 小時
		108/12/27	內部稽核協會	強化三道防線功能與董事會運作機制(含舉報機制)之解析	6 小時

2. 本公司人員108年度環安研習及取得相關證照情形如下：

日期	主辦單位	課程名稱或 取得之證照	進修時數	部門
106/05/22	中國勞工安全衛生管理學會	鉛作業主管 安全衛生在職教育訓練	期限三年內	品研部
107/03/15	社團法人中華民國工業安全衛生協會	急救人員之勞工 安全衛生在職教育訓練	期限二年內	品研部
107/07/10 ~ 107/07/12	台灣省鍋爐協會	粉塵作業主管 安全衛生在職教育訓練	期限三年內	廠務部
107/11/09 ~ 107/11/23	社團法人中華民國工業安全衛生協會	有機溶劑作業主管 安全衛生教育訓練班	期限三年內	廠務部
108/01/11	社團法人中華民國工業安全衛生協會	急救人員之勞工 安全衛生在職教育訓練	期限三年內	外銷業務部
108/02/21	台灣省鍋爐協會	堆高機操作人員之安 全衛生在職教育訓練	期限三年內	生管部
				廠務部
108/03/22	社團法人中華民國工業安全衛生協會	特定化學物質作業主管 安全衛生在職教育訓練	期限三年內	廠務部
108/03/22	社團法人中華民國工業安全衛生協會	有機溶劑作業主管 安全衛生教育訓練	期限三年內	廠務部
108/07/24	勞動部職業安全衛生署	職業安全衛生管理人員 風險評估教育訓練課程	四小時	內銷業務部
108/08/09	台灣省鍋爐協會	甲種勞工安 全衛生業務主管	期限二年內	總經理室
108/11/13	行政院勞動部職業安全衛生署中區職業安全衛生中心	職業安全衛生管理人員 特定化學物質作業危害 預防	四小時	內銷業務部
108/11/28	台灣省鍋爐協會	堆高機操作人員之 安全衛生在職教育訓練	期限三年內	生管部
				廠務部



資誠

廣隆光電科技股份有限公司申報案件檢查表

會計師複核彙總意見

廣隆光電科技股份有限公司本次為發行限制員工權利新股普通股 300,000 股，每股面額 10 元，共計新台幣 3,000,000 元，向金融監督管理委員會提出申報，業依規定填報案件檢查表，並經本會計師採取必要程序予以複核，特依「發行人募集與發行有價證券處理準則」規定，出具本複核意見。

依本會計師意見，廣隆光電科技股份有限公司本次向金融監督管理委員會提出之案件檢查表所載事項，並未發現有違反法令致影響發行限制員工權利新股之情事。

此致

廣隆光電科技股份有限公司

資誠聯合會計師事務所

會計師 徐建業



中華民國 109 年 11 月 18 日

會計師查核報告

(108)財審報字第 18003912 號

廣隆光電科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

廣隆光電科技股份有限公司及子公司(以下簡稱「廣隆集團」)民國 107 年 12 月 31 日及民國 106 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及民國 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、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及其他會計師之查核報告(請參閱其他事項段)，上開合併財務報表在所有重大方面係依照「證券發行人財務報告編製準則」暨金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達廣隆集團民國 107 年 12 月 31 日及民國 106 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及民國 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效與合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照「會計師查核簽證財務報表規則」及中華民國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中華民國會計師職業道德規範，與廣隆集團保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，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，對廣隆集團民國 107 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。

廣隆集團民國 107 年度合併財務報表之關鍵查核事項如下：

銷貨收入認列時點

事項說明

有關銷貨收入會計政策，請詳合併財務報表附註四(二十七)。廣隆集團民國 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併營業收入為新台幣 8,489,866 仟元。

廣隆集團主要營業項目為鉛酸蓄電池相關產品之製造及銷售，產品行銷通路遍布全球，對客戶之銷售涉及不同種類之交易條件，對客戶之銷售係按個別客戶約定交易條件，依交易條件不同，於出貨後確認商品已出貨或交付，其商品之控制才移轉，並依交易條件以商品出貨日或交付日作為收入認列時點，此等認列收入流程通常涉及高度人工判斷及作業，而可能造成收入認列未適當記錄於正確期間之情形，故本會計師將銷貨收入認列時點列入關鍵查核事項。

因應之查核程序

本會計師已執行之查核程序如下：

1. 針對銷貨交易作業程序與內部控制進行瞭解及評估，並測試該等控制之有效性。
2. 驗證資產負債表日前後一定期間之銷貨收入交易於正確之期間認列，以及帳載存貨異動已記錄於適當期間，以評估收入認列時點之合理性。
3. 針對期末應收帳款金額執行函證等餘額證實測試程序，確認應收帳款及銷貨收入記錄在正確之期間符合收入認列時點。

存貨備抵評價損失評估

事項說明

有關存貨評價之會計政策，請詳合併財務報表附註四(十三)；存貨評價之重要會計估計及假設之不確定性，請詳合併財務報表附註五(二)，存貨備抵損失之說明，請詳合併財務報表附註六(五)。廣隆集團民國 107 年 12 月 31 日之存貨餘額及存貨備抵評價損失分別為新台幣 1,930,783 仟元及新台幣 64,754 仟元。

廣隆集團主要營業項目為鉛酸蓄電池相關產品之製造及銷售，針對超過特定期間貨齡及個別辨認有價值減損之存貨，係按成本與淨變現價值孰低者衡量，同時輔以個別辨

認過時毀損之存貨其可使用狀況，據以提列跌價損失。考量廣隆集團之存貨備抵評價損失對財務報表影響重大，且存貨評價於資產負債表日之淨變現價值必須運用判斷及估計決定，故本會計師將存貨備抵評價損失之評估列為本年度查核最為重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師已執行之查核程序如下：

1. 瞭解廣隆集團營運及相關會計政策之一致性，評估存貨備抵跌價損失所採用提列政策與程序之合理性。
2. 瞭解廣隆集團倉儲管理之流程、檢視其年度盤點計畫並參與年度存貨盤點之監盤，以評估管理階層區分及管控過時陳舊存貨之有效性。
3. 驗證廣隆集團用以評價之存貨庫齡報表之正確性，重新計算並評估備抵評價損失之合理性，以確認報表資訊與其政策一致。
4. 取得管理階層編製之存貨成本與淨變現價值評估資料，抽核個別存貨項目核對進銷貨憑證及其帳載記錄，並執行報表計算之正確性以評估淨變現價值之依據及其合理性。

其他事項-提及其他會計師之查核

採用權益法之被投資公司-廣泰(越南)責任有限公司，其財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開合併財務報表所表示之意見中，有關該等子公司財務報表所列之金額及附註十三所揭露之相關資訊，係依據其他會計師之查核報告。該等子公司民國 107 年 12 月 31 日及民國 106 年 12 月 31 日之資產總額分別為新台幣 364,238 仟元及新台幣 283,805 仟元，各占合併資產總額之 6.27%及 5.40%，民國 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及民國 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之營業收入淨額分別為新台幣 441,669 仟元及新台幣 388,391 仟元，各占合併營業收入淨額之 5.20%及 5.00%。

其他事項 - 個體財務報告

廣隆光電科技股份有限公司已編製民國 107 年度及民國 106 年度個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

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」暨金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報表，且維持與合併財務報表編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估廣隆集團繼續經營之能力、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廣隆集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

廣隆集團之治理單位(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在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，惟依照中華民國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錯誤或舞弊。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。

本會計師依照中華民國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，惟其目的非對廣隆集團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，以及使廣隆集團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廣隆集團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，並負責形成集團財務報表之查核意見。

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中華民國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，決定對廣隆集團民國 107 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。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

楊明經

楊明經



會計師

徐建業

徐建業



前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(81)台財證(六)第 33095 號

金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1050035683 號

中 華 民 國 1 0 8 年 3 月 2 2 日



廣隆光電科技股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國107年12月31日及106年12月31日

單位：新台幣仟元

資 產			附註	107 年 12 月 31 日	106 年 12 月 31 日			
				金 額 %	金 額 %			
流動資產								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$	1,244,829	21	\$	992,875	19
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	六(二)						
	融資產—流動			28,978	1		11,582	-
1150	應收票據淨額	六(四)		43,588	1		42,587	1
1170	應收帳款淨額	六(四)		1,241,067	21		1,177,712	22
130X	存貨	六(五)		1,866,029	32		1,651,518	32
1410	預付款項			53,843	1		63,110	1
1470	其他流動資產			69,398	1		66,329	1
11XX	流動資產合計			4,547,732	78		4,005,713	76
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	六(三)		31,475	1		-	-
1523	備供出售金融資產—非流動	十二(四)		-	-		28,624	1
1600	不動產、廠房及設備	六(六)		1,059,402	18		1,054,349	20
1760	投資性不動產淨額	六(七)		53,384	1		53,821	1
1780	無形資產			3,768	-		4,901	-
1840	遞延所得稅資產	六(二十四)		36,174	1		48,651	1
1900	其他非流動資產	六(八)		81,149	1		63,015	1
15XX	非流動資產合計			1,265,352	22		1,253,361	24
1XXX	資產總計		\$	5,813,084	100	\$	5,259,074	100

(續次頁)

廣隆光電科技股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國107年12月31日及106年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	107 年 12 月 31 日		106 年 12 月 31 日	
			金	額 %	金	額 %
流動負債						
2100	短期借款	六(九)	\$	515,259 9	\$	495,701 10
2150	應付票據			12,196 -		9,227 -
2170	應付帳款			456,095 8		373,829 7
2200	其他應付款	六(十)		305,550 5		280,410 5
2230	本期所得稅負債			159,292 3		91,721 2
2250	負債準備—流動	六(十二)		9,805 -		7,770 -
2300	其他流動負債	六(十八)		76,143 2		53,063 1
21XX	流動負債合計			<u>1,534,340 27</u>		<u>1,311,721 25</u>
非流動負債						
2570	遞延所得稅負債			320,063 5		281,088 5
2600	其他非流動負債	六(十一)		42,057 1		39,696 1
25XX	非流動負債合計			<u>362,120 6</u>		<u>320,784 6</u>
2XXX	負債總計			<u>1,896,460 33</u>		<u>1,632,505 31</u>
歸屬於母公司業主之權益						
股本						
3110	普通股股本	六(十四)		817,854 14		817,854 16
資本公積						
3200	資本公積	六(十五)		665,000 10		665,000 12
保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	六(十六)		669,542 12		579,407 11
3320	特別盈餘公積			49,656 1		- -
3350	未分配盈餘			1,679,072 29		1,613,964 31
其他權益						
3400	其他權益	六(十七)		35,500 1	(49,656) (1)	
31XX	歸屬於母公司業主之權益合計			<u>3,916,624 67</u>		<u>3,626,569 69</u>
3XXX	權益總計			<u>3,916,624 67</u>		<u>3,626,569 69</u>
重大或有負債及未認列之合約承諾						
3X2X	負債及權益總計		\$	<u>5,813,084 100</u>	\$	<u>5,259,074 100</u>

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：李耀銘



經理人：李瑞勳



會計主管：劉晃璋





廣隆光電科技股份有限公司及子公司

合併損益表

民國107年1月1日至12月31日及106年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	107 金	年 額	度 %	106 金	年 額	度 %
4000 營業收入	六(十八)	\$	8,489,866	100	\$	7,772,831	100
5000 營業成本	六(五)(二十 二)(二十三)	(	6,658,797)	(78)	(	6,017,528)	(78)
5900 營業毛利			1,831,069	22		1,755,303	22
營業費用	六(二十二)(二 十三)						
6100 推銷費用		(	278,056)	(3)	(	249,983)	(3)
6200 管理費用		(	265,286)	(3)	(	200,218)	(3)
6300 研究發展費用		(	44,936)	(1)	(	43,805)	-
6000 營業費用合計		(	588,278)	(7)	(	494,006)	(6)
6900 營業利益			1,242,791	15		1,261,297	16
營業外收入及支出							
7010 其他收入	六(十九)		16,974	-		19,853	-
7020 其他利益及損失	六(二十)		77,358	1	(	80,011)	(1)
7050 財務成本	六(二十一)	(	5,258)	-	(	3,182)	-
7000 營業外收入及支出合計			89,074	1	(	63,340)	(1)
7900 稅前淨利			1,331,865	16		1,197,957	15
7950 所得稅費用	六(二十四)	(	348,869)	(4)	(	292,026)	(4)
8200 本期淨利		\$	982,996	12	\$	905,931	11

(續次頁)



廣隆光電科技股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	107 金	年 額	度 %	106 金	年 額	度 %
不重分類至損益之項目：							
8311 確定福利計畫之再衡量數	六(十一)	(\$	1,742)	-	\$	3,731	-
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	六(三)		2,851	-		-	-
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	六(二十四)		606	-		(634)	-
8310 不重分類至損益之項目總額			1,715	-		3,097	-
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			89,710	1		210,718	(3)
8362 備供出售金融資產未實現評價損益			-	-		(3,619)	-
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅	六(二十四)		(12,409)	-		35,295	1
8360 後續可能重分類至損益之項目總額			77,301	1		(179,042)	(2)
8300 其他綜合損益(淨額)		\$	79,016	1	\$	(175,945)	(2)
8500 本期綜合損益總額		\$	1,062,012	13	\$	729,986	9
淨利歸屬於：							
8610 母公司業主		\$	982,996	12	\$	901,344	11
8620 非控制權益			-	-		4,587	-
合計		\$	982,996	12	\$	905,931	11
綜合損益總額歸屬於：							
8710 母公司業主		\$	1,062,012	13	\$	728,500	9
8720 非控制權益			-	-		1,486	-
合計		\$	1,062,012	13	\$	729,986	9
每股盈餘							
9750 基本每股盈餘	六(二十五)	\$		12.03	\$		11.04
9850 稀釋每股盈餘		\$		11.97	\$		10.99

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：李耀銘



經理人：李瑞勳



會計主管：劉晃璋





廣隆光電科技股份有限公司及子公司

民國 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

歸屬於本公司業主之權益													
附註	普通股本	資本公積-發行溢價	資本公積-庫藏股票	資本公積-取得或處分子公司股權價格與帳面價值差異	資本公積-合併溢額	資本公積-限制員工新股利	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	其他權益總計	非控制權益	權益總額	總額
106 年度													
106 年 1 月 1 日餘額	\$ 817,854	\$ 596,267	\$ 4,485	\$ -	\$ 22,146	\$ 18,011	\$ 487,107	\$ -	\$ 1,537,892	\$ 121,281	\$ 3,605,043	\$ 89,068	\$ 3,694,111
106 年度淨利	-	-	-	-	-	-	-	-	901,344	-	901,344	4,587	905,931
106 年度其他綜合損益	六(十一)(十七)	-	-	-	-	-	-	-	3,097	(175,941)	(172,844)	(3,101)	(175,945)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	-	-	904,441	(175,941)	728,500	1,486	729,986
105 年度盈餘指撥及分配	六(十六)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
法定盈餘公積	-	-	-	-	-	-	92,300	-	(92,300)	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	(736,069)	-	(736,069)	-	(736,069)
股份基礎給付	六(十三)(十七)	-	4,089	-	-	(4,089)	-	-	-	5,004	5,004	-	5,004
取得子公司非控制權益	-	-	-	24,091	-	-	-	-	-	-	24,091	(90,554)	(66,463)
106 年 12 月 31 日餘額	\$ 817,854	\$ 600,356	\$ 4,485	\$ 24,091	\$ 22,146	\$ 13,922	\$ 579,407	\$ -	\$ 1,613,964	(\$ 49,656)	\$ 3,626,569	\$ -	\$ 3,626,569
107 年度													
107 年 1 月 1 日餘額	\$ 817,854	\$ 600,356	\$ 4,485	\$ 24,091	\$ 22,146	\$ 13,922	\$ 579,407	\$ -	\$ 1,613,964	(\$ 49,656)	\$ 3,626,569	\$ -	\$ 3,626,569
107 年度淨利	-	-	-	-	-	-	-	-	982,996	-	982,996	-	982,996
107 年度其他綜合損益	六(十一)(十七)	-	-	-	-	-	-	-	(1,136)	80,152	79,016	-	79,016
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	-	-	981,860	80,152	1,062,012	-	1,062,012
106 年度盈餘指撥及分配	六(十六)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
法定盈餘公積	-	-	-	-	-	-	90,135	-	(90,135)	-	-	-	-
特別盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	49,656	(49,656)	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	(776,961)	-	(776,961)	-	(776,961)
股份基礎給付	六(十三)(十七)	-	4,088	-	-	(4,088)	-	-	-	5,004	5,004	-	5,004
107 年 12 月 31 日餘額	\$ 817,854	\$ 604,444	\$ 4,485	\$ 24,091	\$ 22,146	\$ 9,834	\$ 669,542	\$ 49,656	\$ 1,679,072	\$ 35,500	\$ 3,916,624	\$ -	\$ 3,916,624

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：李耀銘



總經理：李瑞勳



會計主管：劉晃璋





廣隆光電科技股份有限公司及子公司
合併現金流量表
民國 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	附註	107 年 度	106 年 度
營業活動之現金流量			
本期稅前淨利		\$ 1,331,865	\$ 1,197,957
調整項目			
收益費損項目			
預期信用減損損失	十二(二)	28,942 (	2,477)
折舊費用(含投資性不動產)	六(二十二)	174,807	175,064
攤銷費用	六(二十二)	4,728	3,824
長期預付租金攤銷數	六(八)(二十二)	2,112	2,132
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產 損失	六(二)(二十)	3,853	382
處分投資利益	六(二十) (	192) (	99)
處分不動產、廠房及設備損失	六(二十)	988	577
限制員工權利新股酬勞成本	六(十三)(十七)	5,004	5,004
利息收入	六(十九) (	8,961) (	7,390)
股利收入	六(十九) (	2,439) (	2,242)
財務成本	六(二十一)	5,258	3,182
與營業活動相關之資產/負債變動數			
與營業活動相關之資產之淨變動			
透過損益按公允價值衡量之金融資產	(	21,057)	2,221
應收票據淨額	(	1,001) (	8,275)
應收帳款淨額	(	87,312) (	173,044)
存貨	(	168,593) (	129,678)
預付款項		10,722	15,886
其他流動資產		83 (	32,055)
與營業活動相關之負債之淨變動			
應付票據		2,969 (	1,003)
應付帳款		73,298	38,988
其他應付款		22,108	10,921
負債準備		1,785 (	1,254)
其他流動負債		22,916 (	4,162)
其他非流動負債	(	338)	1,765
營運產生之現金流入		1,401,545	1,096,224
收取之利息		7,837	7,428
支付之利息	(	5,188) (	2,943)
支付之所得稅	(	243,288) (	320,404)
收取之股利	六(十九)	2,439	2,242
營業活動之淨現金流入		1,163,345	782,547

(續次頁)



廣隆光電科技股份有限公司及子公司
合併現金流量表
民國 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	附註	107 年 度	106 年 度
<u>投資活動之現金流量</u>			
購置不動產、廠房及設備	六(六)	(\$ 152,639)	(\$ 155,439)
出售不動產、廠房及設備款		1,863	1,219
存出保證金增加		(5,298)	(4,105)
其他非流動資產增加		(16,575)	-
投資活動之淨現金流出		(172,649)	(158,325)
<u>籌資活動之現金流量</u>			
短期借款變動數	六(二十七)	19,054	274,406
發放現金股利數	六(十六)	(776,961)	(736,069)
取得子公司非控制權益	六(二十六)	-	(66,463)
籌資活動之淨現金流出		(757,907)	(528,126)
匯率變動影響數		19,165	(25,553)
本期現金及約當現金增加數		251,954	70,543
期初現金及約當現金餘額		992,875	922,332
期末現金及約當現金餘額		\$ 1,244,829	\$ 992,875

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：李耀銘



經理人：李瑞勳



會計主管：劉晃瑋





資誠

會計師查核報告

(109)財審報字第19004873號

廣隆光電科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

廣隆光電科技股份有限公司及子公司(以下簡稱「廣隆集團」)民國108年12月31日及民國107年12月31日之合併資產負債表，暨民國108年1月1日至12月31日及民國107年1月1日至12月31日之合併綜合損益表、合併權益變動表、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及其他會計師之查核報告(請參閱其他事項段)，上開合併財務報表在所有重大方面係依照「證券發行人財務報告編製準則」暨金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達廣隆集團民國108年12月31日及民國107年12月31日之合併財務狀況，暨民國108年1月1日至12月31日及民國107年1月1日至12月31日之合併財務績效與合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照「會計師查核簽證財務報表規則」及中華民國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中華民國會計師職業道德規範，與廣隆集團保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，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，對廣隆集團民國108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。

資誠聯合會計師事務所 PricewaterhouseCoopers, Taiwan
40757 台中市西屯區市政路 402 號 12 樓
12F, No. 402, Shizheng Rd., Xitun Dist., Taichung 40757, Taiwan
T: +886 (4) 2704 9168, F: +886 (4) 2254 2166 / +886 (4) 2254 2169, www.pwc.tw

廣隆集團民國 108 年度合併財務報表之關鍵查核事項如下：

銷貨收入認列時點

事項說明

有關銷貨收入會計政策，請詳合併財務報表附註四(二十七)。廣隆集團民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併營業收入為新台幣 7,933,589 仟元。

廣隆集團主要營業項目為鉛酸蓄電池相關產品之製造及銷售，產品行銷通路遍布全球，對客戶之銷售涉及不同種類之交易條件，對客戶之銷售係按個別客戶約定交易條件，依交易條件不同，於出貨後確認商品已出貨或交付，其商品之控制才移轉，並依交易條件以商品出貨日或交付日作為收入認列時點，此等認列收入流程通常涉及高度人工判斷及作業，而可能造成收入認列未適當記錄於正確期間之情形，故本會計師將銷貨收入認列時點列入關鍵查核事項。

因應之查核程序

本會計師已執行之查核程序如下：

1. 針對銷貨交易作業程序與內部控制進行瞭解及評估，並測試該等控制之有效性。
2. 驗證資產負債表日前後一定期間之銷貨收入交易於正確之期間認列，以及帳載存貨異動已記錄於適當期間，以評估收入認列時點之合理性。
3. 針對期末應收帳款金額執行函證等餘額證實測試程序，確認應收帳款及銷貨收入記錄在正確之期間符合收入認列時點。

存貨備抵評價損失評估

事項說明

有關存貨評價之會計政策，請詳合併財務報表附註四(十三)；存貨評價之重要會計估計及假設之不確定性，請詳合併財務報表附註五(二)，存貨備抵損失之說明，請詳合併財務報表附註六(五)。廣隆集團民國 108 年 12 月 31 日之存貨餘額及存貨備抵評價損失分別為新台幣 1,464,352 仟元及新台幣 64,137 仟元。

廣隆集團主要營業項目為鉛酸蓄電池相關產品之製造及銷售，針對超過特定期間貨齡及個別辨認有價值減損之存貨，係按成本與淨變現價值孰低者衡量，同時輔以個別辨

認過時毀損之存貨其可使用狀況，據以提列跌價損失。考量廣隆集團之存貨備抵評價損失對財務報表影響重大，且存貨評價於資產負債表日之淨變現價值必須運用判斷及估計決定，故本會計師將存貨備抵評價損失之評估列為本年度查核最為重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師已執行之查核程序如下：

1. 瞭解廣隆集團營運及相關會計政策之一致性，評估存貨備抵跌價損失所採用提列政策與程序之合理性。
2. 瞭解廣隆集團倉儲管理之流程、檢視其年度盤點計畫並參與年度存貨盤點之監盤，以評估管理階層區分及管控過時陳舊存貨之有效性。
3. 驗證廣隆集團用以評價之存貨庫齡報表之正確性，重新計算並評估備抵評價損失之合理性，以確認報表資訊與其政策一致。
4. 取得管理階層編製之存貨成本與淨變現價值評估資料，抽核個別存貨項目核對進銷貨憑證及其帳載記錄，並執行報表計算之正確性以評估淨變現價值之依據及其合理性。

其他事項-提及其他會計師之查核

採用權益法之被投資公司-廣泰(越南)責任有限公司，其財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開合併財務報表所表示之意見中，有關該等子公司財務報表所列之金額及附註十三所揭露之相關資訊，係依據其他會計師之查核報告。該子公司民國 108 年 12 月 31 日及民國 107 年 12 月 31 日之資產總額分別為新台幣 356,450 仟元及新台幣 364,238 仟元，各占合併資產總額之 6.55%及 6.27%，民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及民國 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之營業收入淨額分別為新台幣 343,601 仟元及新台幣 441,669 仟元，各占合併營業收入淨額之 4.33%及 5.20%。

其他事項 - 個體財務報告

廣隆光電科技股份有限公司已編製民國 108 年度及民國 107 年度個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

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」暨金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報表，且維持與合併財務報表編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估廣隆集團繼續經營之能力、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廣隆集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

廣隆集團之治理單位(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，惟依照中華民國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錯誤或舞弊。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。

本會計師依照中華民國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，惟其目的非對廣隆集團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，以及使廣隆集團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廣隆集團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，並負責形成集團財務報表之查核意見。

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中華民國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，決定對廣隆集團民國 108 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。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

楊明經

會計師

徐建業

楊明經
徐建業



前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(81)台財證(六)第 33095 號

金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1050035683 號

中 華 民 國 1 0 9 年 3 月 2 0 日

廣隆光電科技股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國108年12月31日及107年12月31日

單位：新台幣仟元

資 產			附註	108 年 12 月 31 日	107 年 12 月 31 日			
				金 額 %	金 額 %			
流動資產								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$	1,572,813	29	\$	1,244,829	21
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資	六(二)						
	產—流動			25,141	-		28,978	1
1150	應收票據淨額	六(四)		34,524	-		43,588	1
1170	應收帳款淨額	六(四)		1,069,500	20		1,241,067	21
130X	存貨	六(五)		1,400,215	26		1,866,029	32
1410	預付款項			34,115	1		53,843	1
1470	其他流動資產			46,401	1		69,398	1
11XX	流動資產合計			4,182,709	77		4,547,732	78
非流動資產								
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量	六(三)						
	之金融資產—非流動			32,243	1		31,475	1
1600	不動產、廠房及設備	六(六)		1,044,753	19		1,059,402	18
1755	使用權資產	六(七)		54,708	1		-	-
1760	投資性不動產淨額	六(八)		52,947	1		53,384	1
1780	無形資產			2,357	-		3,768	-
1840	遞延所得稅資產	六(二十五)		52,499	1		36,174	1
1900	其他非流動資產	六(九)		19,474	-		81,149	1
15XX	非流動資產合計			1,258,981	23		1,265,352	22
1XXX	資產總計		\$	5,441,690	100	\$	5,813,084	100

(續次頁)

廣隆光電科技股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國108年12月31日及107年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	108 年 12 月 31 日		107 年 12 月 31 日	
			金	額 %	金	額 %
流動負債						
2100	短期借款	六(十)	\$	174,990 3	\$	515,259 9
2150	應付票據			8,831 -		12,196 -
2170	應付帳款			276,114 5		456,095 8
2200	其他應付款	六(十一)		320,380 6		305,550 5
2230	本期所得稅負債			130,227 3		159,292 3
2250	負債準備—流動	六(十三)		6,787 -		9,805 -
2300	其他流動負債	六(十九)		72,374 1		76,143 2
21XX	流動負債合計			989,703 18		1,534,340 27
非流動負債						
2570	遞延所得稅負債	六(二十五)		351,681 6		320,063 5
2600	其他非流動負債	六(十二)		40,585 1		42,057 1
25XX	非流動負債合計			392,266 7		362,120 6
2XXX	負債總計			1,381,969 25		1,896,460 33
歸屬於母公司業主之權益						
股本						
3110	普通股股本	六(十五)		817,854 15		817,854 14
資本公積						
3200	資本公積	六(十六)		665,000 12		665,000 10
保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	六(十七)		767,841 14		669,542 12
3320	特別盈餘公積			- -		49,656 1
3350	未分配盈餘			1,823,796 34		1,679,072 29
其他權益						
3400	其他權益	六(十八)	(	14,770) -		35,500 1
31XX	歸屬於母公司業主之權益合計			4,059,721 75		3,916,624 67
3XXX	權益總計			4,059,721 75		3,916,624 67
重大或有負債及未認列之合約承諾						
3X2X	負債及權益總計	九	\$	5,441,690 100	\$	5,813,084 100

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：李耀銘



經理人：李瑞勳



會計主管：劉晃瑋



廣隆光電科技股份有限公司及子公司
合併綜合損益表
民國108年1月1日至12月31日及107年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	108年 度	107年 度
		金額	金額
4000 營業收入	六(十九)	\$ 7,933,589	\$ 8,489,866
5000 營業成本	六(五)(二十三)(二十四)	(6,078,767)	(6,658,797)
5900 營業毛利		1,854,822	1,831,069
營業費用	六(二十三)(二十四)		
6100 推銷費用		(279,594)	(278,056)
6200 管理費用		(221,791)	(265,286)
6300 研究發展費用		(40,438)	(44,936)
6000 營業費用合計		(541,823)	(588,278)
6900 營業利益		1,312,999	1,242,791
營業外收入及支出			
7010 其他收入	六(二十)	33,590	16,974
7020 其他利益及損失	六(二十一)	1,778	77,358
7050 財務成本	六(二十二)	(4,247)	(5,258)
7000 營業外收入及支出合計		31,121	89,074
7900 稅前淨利		1,344,120	1,331,865
7950 所得稅費用	六(二十五)	(337,052)	(348,869)
8200 本期淨利		\$ 1,007,068	\$ 982,996
不重分類至損益之項目：			
8311 確定福利計畫之再衡量數	六(十二)	\$ 5,191	(\$ 1,742)
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	六(三)(十八)	768	2,851
8349 與不重分類之項目相關之所得 稅	六(二十五)	(1,038)	606
8310 不重分類至損益之項目總額		4,921	1,715
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		(70,052)	89,710
8399 與可能重分類之項目相關之所得 稅	六(二十五)	14,010	(12,409)
8360 後續可能重分類至損益之項 目總額		(56,042)	77,301
8300 其他綜合損益(淨額)		(\$ 51,121)	\$ 79,016
8500 本期綜合損益總額		\$ 955,947	\$ 1,062,012
淨利歸屬於：			
8610 母公司業主		\$ 1,007,068	\$ 982,996
合計		\$ 1,007,068	\$ 982,996
綜合損益總額歸屬於：			
8710 母公司業主		\$ 955,947	\$ 1,062,012
合計		\$ 955,947	\$ 1,062,012
每股盈餘	六(二十六)		
9750 基本每股盈餘		\$ 12.32	\$ 12.03
9850 稀釋每股盈餘		\$ 12.26	\$ 11.97

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：李耀銘



經理人：李瑞勳



會計主管：劉晃璋



廣隆光電科技股份有限公司及子公司

合併損益變動表

民國108年1月1日至12月31日及107年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

		歸屬於母公司業主之權益						
附註		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	其他權益	權益總額
107 年度								
		\$ 817,854	\$ 665,000	\$ 579,407	\$ -	\$ 1,613,964	(\$ 49,656)	\$ 3,626,569
		-	-	-	-	982,996	-	982,996
107 年度其他綜合損益	六(三)(十二)(十八)	-	-	-	-	(1,136)	80,152	79,016
本期綜合損益總額		-	-	-	-	981,860	80,152	1,062,012
106 年度盈餘指撥及分配 六(十七)								
		-	-	90,135	-	(90,135)	-	-
		-	-	-	49,656	(49,656)	-	-
		-	-	-	-	(776,961)	-	(776,961)
股份基礎給付	六(十四)(十六)	-	-	-	-	-	5,004	5,004
107 年 12 月 31 日餘額		\$ 817,854	\$ 665,000	\$ 669,542	\$ 49,656	\$ 1,679,072	\$ 35,500	\$ 3,916,624
108 年度								
		\$ 817,854	\$ 665,000	\$ 669,542	\$ 49,656	\$ 1,679,072	\$ 35,500	\$ 3,916,624
		-	-	-	-	1,007,068	-	1,007,068
108 年度其他綜合損益	六(三)(十二)(十八)	-	-	-	-	4,153	(55,274)	(51,121)
本期綜合損益總額		-	-	-	-	1,011,221	(55,274)	955,947
107 年度盈餘指撥及分配 六(十七)								
		-	-	98,299	-	(98,299)	-	-
		-	-	-	(49,656)	49,656	-	-
		-	-	-	-	(817,854)	-	(817,854)
股份基礎給付	六(十四)(十六)	-	-	-	-	-	5,004	5,004
108 年 12 月 31 日餘額		\$ 817,854	\$ 665,000	\$ 767,841	\$ -	\$ 1,823,796	(\$ 14,770)	\$ 4,059,721

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：李耀銘



經理人：李瑞勳



會計主管：劉晃璋





廣隆光電科技股份有限公司及子公司
合併現金流量表
民國108年1月1日至12月31日及107年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	108 年 度	107 年 度
營業活動之現金流量			
本期稅前淨利		\$ 1,344,120	\$ 1,331,865
調整項目			
收益費損項目			
預期信用(回升利益)減損損失	十二(二)	(149)	28,942
折舊費用	六(二十三)	166,844	174,807
攤銷費用	六(二十三)	4,018	4,728
長期預付租金攤銷數	六(七)(二十三)	--	2,112
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產 (利益)損失	六(二)(二十一)	(6,644)	3,853
處分投資損失(利益)	六(二十一)	917 (	192)
處分不動產、廠房及設備(利益)損失	六(二十一)	(959)	988
限制員工權利新股酬勞成本	六(十四)(十八)	5,004	5,004
利息收入	六(二十)	(12,002) (	8,961)
股利收入		(3,232) (	2,439)
財務成本	六(二十二)	4,247	5,258
與營業活動相關之資產/負債變動數			
與營業活動相關之資產之淨變動			
透過損益按公允價值衡量之金融資產		9,564 (	21,057)
應收票據淨額		9,064 (	1,001)
應收帳款淨額		164,777 (	87,312)
存貨		428,854 (	168,593)
預付款項		18,479	10,722
其他流動資產		19,121	83
與營業活動相關之負債之淨變動			
應付票據		(3,365)	2,969
應付帳款		(163,373)	73,298
其他應付款		8,217	22,108
負債準備		(2,782)	1,785
其他流動負債		(3,531)	22,916
其他非流動負債		3,697 (	338)
營運產生之現金流入		1,990,886	1,401,545
收取之利息		12,093	7,837
支付之利息		(4,329) (	5,188)
支付之所得稅		(335,333) (	243,288)
收取之股利		3,232	2,439
營業活動之淨現金流入		1,666,549	1,163,345

(續次頁)

 廣隆光電科技股份有限公司及子公司
 合併現金流量表
 民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	附註	108 年 度	107 年 度
<u>投資活動之現金流量</u>			
購置不動產、廠房及設備	六(六)(二十七)	(\$ 165,386)	(\$ 152,639)
出售不動產、廠房及設備款		2,888	1,863
存出保證金增加		(987)	(5,298)
其他非流動資產增加		(1,910)	(16,575)
投資活動之淨現金流出		(165,395)	(172,649)
<u>籌資活動之現金流量</u>			
短期借款變動數		(335,836)	19,054
存入保證金增加數		30	-
發放現金股利數	六(十七)	(817,854)	(776,961)
籌資活動之淨現金流出		(1,153,660)	(757,907)
匯率變動影響數		(19,510)	19,165
本期現金及約當現金增加數		327,984	251,954
期初現金及約當現金餘額		1,244,829	992,875
期末現金及約當現金餘額		\$ 1,572,813	\$ 1,244,829

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：李耀銘



經理人：李瑞勳



會計主管：劉晃瑋



會計師核閱報告

(109)財審報字第 20001783 號

廣隆光電科技股份有限公司 公鑒：

前言

廣隆光電科技股份有限公司及子公司(以下簡稱「廣隆集團」)民國 109 年 9 月 30 日及民國 108 年 9 月 30 日之合併資產負債表，民國 109 年 7 月 1 日至 9 月 30 日、民國 108 年 7 月 1 日至 9 月 30 日、民國 109 年 1 月 1 日至 9 月 30 日及民國 108 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併綜合損益表，暨民國 109 年 1 月 1 日至 9 月 30 日及民國 108 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併權益變動表、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)，業經本會計師核閱竣事。依證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製允當表達之合併財務報表係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對合併財務報表作成結論。

範圍

除保留結論之基礎段所述者外，本會計師係依照審計準則公報第六十五號「財務報表之核閱」執行核閱工作。核閱合併財務報表時所執行之程序包括查詢(主要向負責財務與會計事務之人員查詢)、分析性程序及其他核閱程序。核閱工作之範圍明顯小於查核工作之範圍，因此本會計師可能無法察覺所有可藉由查核工作辨認之重大事項，故無法表示查核意見。

保留結論之基礎

如合併財務報表附註四(三)所述，列入上開合併財務報表之部分非重要子公司之同期間財務報表未經會計師核閱，其民國 109 年 9 月 30 日及民國 108 年 9 月 30 日之資產總額分別為新台幣 557,440 仟元及新台幣 554,542 仟元，分別占合併資產總額之 10.42% 及 9.94%；負債總額分別為新台幣 17,285 仟元及新台幣 19,473 仟元，分別占合併負債總額之 1.12% 及 1.16%；其民國 109 年 7 月 1 日至 9 月 30 日、民國 108 年 7 月 1 日至 9 月 30 日、民國 109 年 1 月 1 日至 9 月 30 日及民國 108 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之綜合損益總額分別為新台幣 13,326 仟元、新台幣 5,396 仟元、新台幣 28,356 仟元及新台幣 35,160 仟元，分別占合併綜合損益總額之 6.86%、2.15%、5.03% 及 4.42%。



資誠

保留結論

依本會計師核閱結果，除保留結論之基礎段所述部分非重要子公司之財務報表倘經會計師核閱，對合併財務報表可能有所調整之影響外，並未發現上開合併財務報表在所有重大方面有未依照證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製，致無法允當表達廣隆集團民國 109 年 9 月 30 日及民國 108 年 9 月 30 日之合併財務狀況，民國 109 年 7 月 1 日至 9 月 30 日、民國 108 年 7 月 1 日至 9 月 30 日、民國 109 年 1 月 1 日至 9 月 30 日及民國 108 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併財務績效，暨民國 109 年 1 月 1 日至 9 月 30 日及民國 108 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併現金流量之情事。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

徐建業

會計師

吳松源

徐建業
吳松源



金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1050035683 號

金管證審字第 1090350620 號

中 華 民 國 1 0 9 年 1 1 月 6 日



廣隆光電科技股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國109年9月30日及民國108年12月31日、9月30日

(民國109年及108年9月30日之合併資產負債表業經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

資 產		附註	109 年 9 月 30 日		108 年 12 月 31 日		108 年 9 月 30 日	
			金 額	%	金 額	%	金 額	%
流動資產								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 1,744,454	33	\$ 1,572,813	29	\$ 1,740,500	31
1110	透過損益按公允價值衡量之金融	六(二)						
	資產—流動		34,834	1	25,141	-	19,387	-
1150	應收票據淨額	六(四)	26,216	1	34,524	-	42,222	1
1170	應收帳款淨額	六(四)	929,823	17	1,069,500	20	1,114,520	20
130X	存貨	六(五)	1,407,880	26	1,400,215	26	1,293,324	23
1410	預付款項		25,189	-	34,115	1	66,274	1
1470	其他流動資產		37,357	1	46,401	1	37,365	1
11XX	流動資產合計		4,205,753	79	4,182,709	77	4,313,592	77
非流動資產								
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡	六(三)						
	量之金融資產—非流動		24,785	-	32,243	1	34,436	1
1600	不動產、廠房及設備	六(六)	921,887	17	1,044,753	19	1,065,860	19
1755	使用權資產	六(七)	51,573	1	54,708	1	57,185	1
1760	投資性不動產淨額	六(八)	52,620	1	52,947	1	53,056	1
1780	無形資產		1,533	-	2,357	-	2,965	-
1840	遞延所得稅資產	六(二十六)	66,244	1	52,499	1	30,339	1
1900	其他非流動資產	六(九)	27,378	1	19,474	-	19,514	-
15XX	非流動資產合計		1,146,020	21	1,258,981	23	1,263,355	23
1XXX	資產總計		\$ 5,351,773	100	\$ 5,441,690	100	\$ 5,576,947	100

(續次頁)

廣隆光電科技股份有限公司及子公司

合併資產負債表
民國109年9月30日及民國108年12月31日、9月30日

(民國109年及108年9月30日之合併資產負債表經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	109 年 9 月 30 日			108 年 12 月 31 日			108 年 9 月 30 日		
			金	額	%	金	額	%	金	額	%
流動負債											
2100	短期借款	六(十)	\$	230,000	4	\$	174,990	3	\$	637,968	11
2150	應付票據			9,105	-		8,831	-		7,634	-
2170	應付帳款			291,139	6		276,114	5		231,388	4
2200	其他應付款	六(十一)		261,359	5		320,380	6		294,093	5
2230	本期所得稅負債			238,802	5		130,227	3		83,723	2
2250	負債準備—流動	六(十三)		7,677	-		6,787	-		7,548	-
2300	其他流動負債	六(十九)		68,528	1		72,374	1		39,327	1
21XX	流動負債合計			1,106,610	21		989,703	18		1,301,681	23
非流動負債											
2570	遞延所得稅負債	六(二十六)		403,678	7		351,681	6		333,269	6
2600	其他非流動負債	六(十二)		35,550	1		40,585	1		44,823	1
25XX	非流動負債合計			439,228	8		392,266	7		378,092	7
2XXX	負債總計			1,545,838	29		1,381,969	25		1,679,773	30
歸屬於母公司業主之權益											
股本		六(十五)									
3110	普通股股本			817,854	15		817,854	15		817,854	15
資本公積		六(十六)									
3200	資本公積			665,000	13		665,000	12		665,000	12
保留盈餘		六(十七)									
3310	法定盈餘公積			868,963	16		767,841	14		767,841	14
3320	特別盈餘公積			14,770	-		-	-		-	-
3350	未分配盈餘			1,537,278	29		1,823,796	34		1,579,479	28
其他權益		六(十八)									
3400	其他權益		(	97,930)	(2)	(	14,770)	-		67,000	1
31XX	歸屬於母公司業主之權益合計			3,805,935	71		4,059,721	75		3,897,174	70
3XXX	權益總計			3,805,935	71		4,059,721	75		3,897,174	70
重大或有負債及未認列之合約承諾 九											
重大之期後事項 十一											
3X2X	負債及權益總計		\$	5,351,773	100	\$	5,441,690	100	\$	5,576,947	100

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：李耀銘



經理人：李瑞勳



會計主管：劉晃璋



廣隆光電科技股份有限公司及子公司

合併綜合損益表
民國109年7月1日至9月30日
(僅經核閱，未依一般會計準則查核)

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	109年7月1日 至9月30日			108年7月1日 至9月30日			109年1月1日 至9月30日			108年1月1日 至9月30日		
		金額	%		金額	%		金額	%		金額	%	
4000 營業收入	六(十九)	\$ 1,838,000	100		\$ 1,931,199	100		\$ 5,231,325	100		\$ 5,945,381	100	
5000 營業成本	六(五)	(1,382,102)	(75)		(1,496,451)	(77)		(4,039,768)	(77)		(4,585,271)	(77)	
5900 營業毛利		455,898	25		434,748	23		1,191,557	23		1,360,110	23	
營業費用	六(二十四)												
	(二十五)												
6100 推銷費用		(61,769)	(3)		(63,788)	(3)		(172,765)	(3)		(206,044)	(3)	
6200 管理費用		(51,932)	(3)		(55,493)	(3)		(155,213)	(3)		(165,556)	(3)	
6300 研究發展費用		(8,860)	(1)		(10,232)	(1)		(28,578)	(1)		(30,787)	(1)	
6450 預期信用減損利益	十二(二)	17	-		-	-		29,210	-		-	-	
6000 營業費用合計		(122,544)	(7)		(129,513)	(7)		(327,346)	(7)		(402,387)	(7)	
6900 營業利益		333,354	18		305,235	16		864,211	16		957,723	16	
營業外收入及支出													
7100 利息收入	六(二十)	3,876	-		6,607	-		8,212	-		12,574	-	
7010 其他收入	六(二十一)	2,798	-		9,170	1		8,269	-		12,657	-	
7020 其他利益及損失	六(二十二)	(10,242)	-		4,943	-		(13,439)	-		47,621	1	
7050 財務成本	六(二十三)	(301)	-		(566)	-		(563)	-		(2,376)	-	
7000 營業外收入及支出合計		(3,869)	-		20,154	1		2,479	-		70,476	1	
7900 稅前淨利		329,485	18		325,389	17		866,690	16		1,028,199	17	
7950 所得稅費用	六(二十六)	(88,121)	(5)		(72,568)	(4)		(219,462)	(4)		(261,295)	(4)	
8200 本期淨利		\$ 241,364	13		\$ 252,821	13		\$ 647,228	12		\$ 766,904	13	
其他綜合損益(淨額)													
不重分類至損益之項目：													
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	六(三)(十八)	\$ 1,096	-		(\$ 987)	-		(\$ 7,458)	-		\$ 2,961	-	
8349 與不重分類之項目相關之所 得稅	六(二十六)	-	-		-	-		-	-		-	-	
8310 不重分類至損益之項目總 額		1,096	-		(987)	-		(7,458)	-		2,961	-	

(續次頁)

廣隆光電科技股份有限公司及子公司

合併財務報表
民國109年1月1日至108年1月1日
(僅經核閱 未執行必要查核)

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	109 年 7 月 1 日 至 9 月 30 日			108 年 7 月 1 日 至 9 月 30 日			109 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日			108 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日					
		金 額	%		金 額	%		金 額	%		金 額	%				
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	(\$	60,401)	(	3)	(\$	1,428)	-	(\$	95,669)	(	2)	\$	30,983	-	
8399	與可能重分類之項目相關之	六(二十六)														
	所得稅		12,080		1		285		-		19,134		1	(	6,197)	-
8360	後續可能重分類至損益之 項目總額	(	48,321)	(	2)	(	1,143)	-	(	76,535)	(	1)		24,786	-	
8300	其他綜合損益(淨額)	(\$	47,225)	(	2)	(\$	2,130)	-	(\$	83,993)	(	1)	\$	27,747	-	
8500	本期綜合損益總額	\$	194,139		11	\$	250,691	13	\$	563,235		11	\$	794,651	13	
淨利歸屬於：																
8610	母公司業主	\$	241,364		13	\$	252,821	13	\$	647,228		12	\$	766,904	13	
	合計	\$	241,364		13	\$	252,821	13	\$	647,228		12	\$	766,904	13	
綜合損益總額歸屬於：																
8710	母公司業主	\$	194,139		11	\$	250,691	13	\$	563,235		11	\$	794,651	13	
	合計	\$	194,139		11	\$	250,691	13	\$	563,235		11	\$	794,651	13	
每股盈餘																
六(二十七)																
9750	基本每股盈餘	\$		2.95		\$		3.09	\$		7.91		\$		9.38	
9850	稀釋每股盈餘	\$		2.95		\$		3.09	\$		7.88		\$		9.34	

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：李耀銘

耀本
銘

經理人：李瑞勳

瑞本
勳

會計主管：劉晃璋

晃本
璋

廣隆光電科技股份有限公司及子公司

合併財務報表
民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 9 月 30 日
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

		歸 屬 於 母 公 司 業 主 之 權 益						
		保 留 盈 餘	特 別 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘	其 他 權 益	權 益 總 額		
附 註	普 通 股 股 本	資 本 公 積	法 定 盈 餘 公 積					
<u>108 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日</u>								
		\$ 817,854	\$ 665,000	\$ 669,542	\$ 49,656	\$ 1,679,072	\$ 35,500	\$ 3,916,624
108 年 1 月 1 日餘額								
108 年前三季淨利		-	-	-	-	766,904	-	766,904
108 年前三季其他綜合損益	六(三)(十二)(十八)	-	-	-	-	-	27,747	27,747
本期綜合損益總額		-	-	-	-	766,904	27,747	794,651
法定盈餘公積		-	-	98,299	-	(98,299)	-	-
特別盈餘公積		-	-	-	(49,656)	49,656	-	-
現金股利		-	-	-	-	(817,854)	-	(817,854)
股份基礎給付	六(十四)(十六)	-	-	-	-	-	3,753	3,753
108 年 9 月 30 日餘額		\$ 817,854	\$ 665,000	\$ 767,841	\$ -	\$ 1,579,479	\$ 67,000	\$ 3,897,174
<u>109 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日</u>								
		\$ 817,854	\$ 665,000	\$ 767,841	\$ -	\$ 1,823,796	(\$ 14,770)	\$ 4,059,721
109 年 1 月 1 日餘額								
109 年前三季淨利		-	-	-	-	647,228	-	647,228
109 年前三季其他綜合損益	六(三)(十二)(十八)	-	-	-	-	-	(83,993)	(83,993)
本期綜合損益總額		-	-	-	-	647,228	(83,993)	563,235
法定盈餘公積		-	-	101,122	-	(101,122)	-	-
特別盈餘公積		-	-	-	14,770	(14,770)	-	-
現金股利		-	-	-	-	(817,854)	-	(817,854)
股份基礎給付	六(十四)(十六)	-	-	-	-	-	833	833
109 年 9 月 30 日餘額		\$ 817,854	\$ 665,000	\$ 868,963	\$ 14,770	\$ 1,537,278	(\$ 97,930)	\$ 3,805,935

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：李耀銘



經理人：李瑞勳



會計主管



廣隆光電科技股份有限公司及子公司

合併現金流量表
民國109年及108年1月1日至9月30日
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

附註	109 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日	108 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日
營業活動之現金流量		
本期稅前淨利	\$ 866,690	\$ 1,028,199
調整項目		
收益費損項目		
預期信用回升利益	十二(二) (29,210)	(125)
折舊費用	六(二十四) 136,069	125,586
攤銷費用	六(二十四) 2,298	4,760
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產 利益	六(二)(二十二) (272)	(5,227)
處分投資損失	六(二十二) -	917
處分不動產、廠房及設備利益	六(二十二) (92)	(280)
限制員工權利新股酬勞成本	六(十四)(十八) 833	3,753
利息收入	六(二十) (8,212)	(12,574)
股利收入	六(二十一) (2,087)	(3,232)
財務成本	六(二十三) 563	2,376
與營業活動相關之資產/負債變動數		
與營業活動相關之資產之淨變動		
強制透過損益按公允價值衡量之金融資 產	(9,421)	13,901
應收票據淨額	8,308	1,366
應收帳款淨額	162,865	129,742
存貨	(44,864)	589,047
預付款項	7,980	(11,880)
其他流動資產	7,798	32,670
與營業活動相關之負債之淨變動		
應付票據	274	(4,562)
應付帳款	21,460	(228,068)
其他應付款	(48,390)	(26,611)
負債準備	1,091	(2,360)
其他流動負債	(3,564)	(36,921)
其他非流動負債	(4,895)	2,764
營運產生之現金流入	1,065,222	1,603,241
收取之利息	8,212	12,648
支付之利息	(754)	(2,197)
支付之所得稅	(53,171)	(324,440)
收取之股利	2,087	3,232
營業活動之淨現金流入	1,021,596	1,292,484

(續次頁)

廣隆光電科技股份有限公司及子公司
合併現金流量表
民國109年及108年1月1日至9月30日
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

附註	109 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日	108 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日
<u>投資活動之現金流量</u>		
購置不動產、廠房及設備	六(二十八) (\$ 40,124)	(\$ 108,608)
出售不動產、廠房及設備款	244	812
其他非流動資產增加	(10,480)	(2,357)
投資活動之淨現金流出	(50,360)	(110,153)
<u>籌資活動之現金流量</u>		
短期借款變動數	六(二十九) 55,450	120,749
發放現金股利數	六(十七)(二十九) (817,854)	(817,854)
籌資活動之淨現金流出	(762,404)	(697,105)
匯率變動影響數	(37,191)	10,445
本期現金及約當現金增加數	171,641	495,671
期初現金及約當現金餘額	1,572,813	1,244,829
期末現金及約當現金餘額	\$ 1,744,454	\$ 1,740,500

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：李耀銘

經理人：李瑞勳

會計主管：劉晃璋

會計師查核報告

(108)財審報字第 18003823 號

廣隆光電科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

廣隆光電科技股份有限公司民國 107 年 12 月 31 日及民國 106 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及民國 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表，以及個體財務報表附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告(請參閱其他事項段)，上開個體財務報表在所有重大方面係依照「證券發行人財務報告編製準則」編製，足以允當表達廣隆光電科技股份有限公司民國 107 年 12 月 31 日及民國 106 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及民國 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效與個體現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照「會計師查核簽證財務報表規則」及中華民國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中華民國會計師職業道德規範，與廣隆光電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。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，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，對廣隆光電科技股份有限公司民國 107 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。

銷貨收入認列時點

事項說明

有關銷貨收入會計政策，請詳個體財務報表附註四(二十四)。廣隆光電科技股份有限公司民國 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之營業收入為新台幣 6,742,627 仟元。

廣隆光電科技股份有限公司主要營業項目為鉛酸蓄電池相關產品之製造及銷售，產品行銷通路遍布全球，對客戶之銷售涉及不同種類之交易條件，對客戶之銷售係按個別客戶約定交易條件，依交易條件不同，於出貨後確認商品已出貨或交付，其商品之控制才移轉，並依交易條件以商品出貨日或交付日作為收入認列時點，此等認列收入流程通常涉及高度人工判斷及作業，而可能造成收入認列未適當記錄於正確期間之情形，由於前述事項亦同時存在於廣隆光電科技股份有限公司持有之子公司，帳列採用權益法之投資，故本會計師將廣隆光電科技股份有限公司與子公司銷貨收入認列時點列入關鍵查核事項。

因應之查核程序

本會計師已執行之查核程序如下：

1. 針對銷貨交易作業程序與內部控制進行瞭解及評估，並測試該等控制之有效性。
2. 驗證資產負債表日前後一定期間之銷貨收入交易於正確之期間認列，以及帳載存貨異動已記錄於適當期間，以評估收入認列時點之合理性。
3. 針對期末應收帳款金額執行函證等餘額證實測試程序，確認應收帳款及銷貨收入記錄在正確之期間符合收入認列時點。

存貨備抵評價損失評估

事項說明

有關存貨評價之會計政策，請詳個體財務報表附註四(十二)；存貨評價之重要會計估計及假設之不確定性，請詳個體財務報表附註五(二)，存貨備抵損失之說明，請詳個體財務報表附註六(五)。廣隆光電科技股份有限公司民國 107 年 12 月 31 日之存貨餘額及存貨備抵評價損失分別為新台幣 376,156 仟元及新台幣 1,013 仟元。

廣隆光電科技股份有限公司主要營業項目為鉛酸蓄電池相關產品之製造及銷售，針對超過特定期間貨齡及個別辨認有價值減損之存貨，係按成本與淨變現價值孰低者衡

量，同時輔以個別辨認過時毀損之存貨其可使用狀況，據以提列跌價損失。由於前述事項亦同時存在於廣隆光電科技股份有限公司持有之子公司，帳列採用權益法之投資，考量廣隆光電科技股份有限公司之存貨備抵評價損失對財務報表影響重大，且存貨評價於資產負債表日之淨變現價值必須運用判斷及估計決定，故本會計師將廣隆光電科技股份有限公司與子公司存貨備抵評價損失之評估列為本年度查核最為重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師已執行之查核程序如下：

1. 瞭解廣隆光電科技股份有限公司營運及相關會計政策之一致性，評估存貨備抵評價損失所採用提列政策與程序之合理性。
2. 瞭解廣隆光電科技股份有限公司倉儲管理之流程、檢視其年度盤點計畫並參與年度存貨盤點之監盤，以評估管理階層區分及管控過時陳舊存貨之有效性。
3. 驗證廣隆光電科技股份有限公司用以評價之存貨庫齡報表之正確性，重新計算並評估備抵評價損失之合理性，以確認報表資訊與其政策一致。
4. 取得管理階層編製之存貨成本與淨變現價值評估資料，抽核個別存貨項目核對進銷貨憑證及其帳載記錄，並執行報表計算之正確性，以評估淨變現價值之依據及其合理性。

其他事項-提及其他會計師之查核

採用權益法之被投資公司-廣泰(越南)責任有限公司，其財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開個體財務報表所表示之意見中，有關該等採用權益法之被投資公司財務報表所列之金額及附註十三所揭露之相關資訊，係依據其他會計師之查核報告。民國 107 年 12 月 31 日及民國 106 年 12 月 31 日對該等被投資公司採用權益法之投資餘額分別為新台幣 324,414 仟元及新台幣 165,198 仟元，各占個體資產總額之 6.13%及 3.42%，民國 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及民國 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日對前述公司認列之綜合損益分別為新台幣 69,926 仟元及新台幣 51,940 仟元，各占個體綜合利益之 6.58%及 7.13%。

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廣隆光電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廣隆光電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。

廣隆光電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，惟依照中華民國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錯誤或舞弊。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。

本會計師依照中華民國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，惟其目的非對廣隆光電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，以及使廣隆光電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廣隆光電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. 對廣隆光電科技股份有限公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責個體查核案件之指導、監督及執行，並負責形成個體財務報表之查核意見。

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中華民國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，決定對廣隆光電科技股份有限公司民國 107 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。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

楊明經

會計師

徐建業

楊明經
徐建業



前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(81)台財證(六)第 33095 號

金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1050035683 號

中 華 民 國 1 0 8 年 3 月 2 2 日



廣隆光電股份有限公司
個體資產負債表
民國 107 年 12 月 31 日及 106 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

			107	年	12	月	31	日		106	年	12	月	31	日
資 產			附註			金 額	%			金 額	%				
流動資產															
1100	現金及約當現金	六(一)	\$	844,615	16	\$	688,813	14							
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	六(二)		28,978	-		11,582	-							
1150	應收票據淨額	六(四)		43,588	1		42,587	1							
1170	應收帳款淨額	六(四)		951,055	18		946,107	20							
1180	應收帳款—關係人淨額	七(二)		-	-		98,043	2							
130X	存貨	六(五)		375,143	7		258,176	5							
1470	其他流動資產			3,737	-		21,596	1							
11XX	流動資產合計			2,247,116	42		2,066,904	43							
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	六(三)		31,475	1		-	-							
1523	備供出售金融資產—非流動	十二(四)		-	-		28,624	-							
1550	採用權益法之投資	六(六)		2,768,571	52		2,501,013	52							
1600	不動產、廠房及設備	六(七)		142,536	3		129,031	3							
1760	投資性不動產淨額	六(八)		53,384	1		53,821	1							
1840	遞延所得稅資產	六(二十三)		36,098	1		48,609	1							
1900	其他非流動資產			12,248	-		3,951	-							
15XX	非流動資產合計			3,044,312	58		2,765,049	57							
1XXX	資產總計		\$	5,291,428	100	\$	4,831,953	100							

(續次頁)

廣隆光電股份有限公司
個體財務報告
民國 107 年 12 月 31 日及 106 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	107 年 12 月 31 日			106 年 12 月 31 日		
			金	額	%	金	額	%
流動負債								
2100	短期借款	六(九)	\$	330,000	6	\$	480,000	10
2150	應付票據			12,196	-		9,227	-
2170	應付帳款			130,760	3		86,531	2
2180	應付帳款－關係人	七(二)		145,065	3		-	-
2200	其他應付款	六(十)		209,247	4		188,215	4
2230	本期所得稅負債			120,604	2		73,949	1
2300	其他流動負債	六(十七)		66,177	1		47,982	1
21XX	流動負債合計			1,014,049	19		885,904	18
非流動負債								
2570	遞延所得稅負債	六(二十三)		320,063	6		281,088	6
2600	其他非流動負債	六(十一)		40,692	1		38,392	1
25XX	非流動負債合計			360,755	7		319,480	7
2XXX	負債總計			1,374,804	26		1,205,384	25
權益								
股本								
3110	普通股股本	六(十三)		817,854	16		817,854	17
資本公積								
3200	資本公積	六(十四)		665,000	11		665,000	14
保留盈餘								
3310	法定盈餘公積	六(十五)		669,542	13		579,407	12
3320	特別盈餘公積			49,656	1		-	-
3350	未分配盈餘			1,679,072	32		1,613,964	33
其他權益								
3400	其他權益	六(十六)		35,500	1		49,656	(1)
3XXX	權益總計			3,916,624	74		3,626,569	75
重大期後事項								
3X2X	負債及權益總計	十一	\$	5,291,428	100	\$	4,831,953	100

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：李耀銘



經理人：李瑞勳



會計主管：劉晃璋





廣隆光電股份有限公司
個體綜合損益表

民國 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及民國 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	107 年 度			106 年 度		
		金	額	%	金	額	%
4000 營業收入	六(十七)	\$	6,742,627	100	\$	6,352,940	100
5000 營業成本	六(五)(七)	(	5,684,520)	(84)	(	5,254,438)	(83)
5900 營業毛利			1,058,107	16		1,098,502	17
5910 未實現銷貨利益		(	3,210)	-	(	2,117)	-
5950 營業毛利淨額			1,054,897	16		1,096,385	17
營業費用	六(二十一)(二十二)						
6100 推銷費用		(	194,956)	(3)	(	176,119)	(3)
6200 管理費用		(	124,133)	(2)	(	84,419)	(1)
6300 研究發展費用		(	12,149)	-	(	10,487)	-
6000 營業費用合計		(	331,238)	(5)	(	271,025)	(4)
6900 營業利益			723,659	11		825,360	13
營業外收入及支出							
7010 其他收入	六(十八)		9,386	-		11,287	-
7020 其他利益及損失	六(十九)		77,616	1	(	84,649)	(2)
7050 財務成本	六(二十)	(	3,342)	-	(	2,403)	-
7070 採用權益法認列之子公司、 關聯企業及合資損益之份額	六(六)		426,364	7		361,513	6
7000 營業外收入及支出合計			510,024	8		285,748	4
7900 稅前淨利			1,233,683	19		1,111,108	17
7950 所得稅費用	六(二十三)	(	250,687)	(4)	(	209,764)	(3)
8200 本期淨利		\$	982,996	15	\$	901,344	14
其他綜合損益(淨額)							
不重分類至損益之項目	六(十一)						
8311 確定福利計畫之再衡量數		(	1,742)	-	\$	3,731	-
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	六(三)		2,851	-		-	-
8349 與不重分類之項目相關之所 得稅			606	-	(	634)	-
8310 不重分類至損益之項目總 額			1,715	-		3,097	-
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			89,710	1	(	207,617)	(3)
8362 備供出售金融資產未實現評 價損益	十二(四)		-	-	(	3,619)	-
8399 與可能重分類之項目相關之 所得稅	六(二十三)	(	12,409)	-		35,295	-
8360 後續可能重分類至損益之 項目總額			77,301	1	(	175,941)	(3)
8300 其他綜合損益(淨額)		\$	79,016	1	(	172,844)	(3)
8500 本期綜合損益總額		\$	1,062,012	16	\$	728,500	11
新增項目							
每股盈餘	六(二十四)						
9750 基本每股盈餘		\$		12.03	\$		11.04
9850 稀釋每股盈餘		\$		11.97	\$		10.99

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：李耀銘



經理人：李瑞勳



會計主管：劉晃璋



廣隆光電股份有限公司

民國 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	附註	資本公積					盈餘					權益總額
		資本公積－發行溢價	資本公積－庫藏股票交易	資本公積－取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	資本公積－合併溢額	資本公積－限制員工權利股票	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	其他權益		
106 年度												
106 年 1 月 1 日餘額		\$ 817,854	\$ 596,267	\$ 4,485	\$ -	\$ 22,146	\$ 18,011	\$ 487,107	\$ -	\$ 1,537,892	\$ 121,281	\$ 3,605,043
106 年度淨利		-	-	-	-	-	-	-	-	901,344	-	901,344
106 年度其他綜合損益	六(三)(十一)(十六)	-	-	-	-	-	-	-	-	3,097	(175,941)	(172,844)
本期綜合損益總額		-	-	-	-	-	-	-	-	904,441	(175,941)	728,500
105 年度盈餘指撥及分配												
法定盈餘公積		-	-	-	-	-	-	92,300	-	(92,300)	-	-
現金股利	六(十五)	-	-	-	-	-	-	-	-	(736,069)	-	(736,069)
股份基礎給付交易	六(十二)	-	4,089	-	-	-	(4,089)	-	-	-	5,004	5,004
取得子公司非控制權益		-	-	-	24,091	-	-	-	-	-	-	24,091
106 年 12 月 31 日餘額		\$ 817,854	\$ 600,356	\$ 4,485	\$ 24,091	\$ 22,146	\$ 13,922	\$ 579,407	\$ -	\$ 1,613,964	(\$ 49,656)	\$ 3,626,569
107 年度												
107 年 1 月 1 日餘額		\$ 817,854	\$ 600,356	\$ 4,485	\$ 24,091	\$ 22,146	\$ 13,922	\$ 579,407	\$ -	\$ 1,613,964	(\$ 49,656)	\$ 3,626,569
107 年度淨利		-	-	-	-	-	-	-	-	982,996	-	982,996
107 年度其他綜合損益	六(三)(十一)(十六)	-	-	-	-	-	-	-	-	(1,136)	80,152	79,016
本期綜合損益總額		-	-	-	-	-	-	-	-	981,860	80,152	1,062,012
106 年度盈餘指撥及分配												
法定盈餘公積		-	-	-	-	-	-	90,135	-	(90,135)	-	-
特別盈餘公積		-	-	-	-	-	-	-	49,656	(49,656)	-	-
現金股利		-	-	-	-	-	-	-	-	(776,961)	-	(776,961)
股份基礎給付交易	六(十二)	-	4,088	-	-	-	(4,088)	-	-	-	5,004	5,004
107 年 12 月 31 日餘額		\$ 817,854	\$ 604,444	\$ 4,485	\$ 24,091	\$ 22,146	\$ 9,834	\$ 669,542	\$ 49,656	\$ 1,679,072	\$ 35,500	\$ 3,916,624

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：李耀銘



經理人：李瑞勳



會計主管：劉晃璋





廣隆光電股份有限公司
個體現金流量表

民國 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及民國 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	附註	107 年 度	106 年 度
營業活動之現金流量			
本期稅前淨利		\$ 1,233,683	\$ 1,111,108
調整項目			
收益費損項目			
預期信用減損損失	十二(二)	26,935	-
折舊費用(含投資性不動產)	六(七)(八)	6,773	4,157
各項攤提	六(二十一)	2,255	1,488
透過損益按公允價值衡量之金融資產淨損失	六(二)(十九)	3,853	382
處分投資利益	六(十九)	(192)	(99)
處分不動產、廠房及設備利益	六(十九)	(55)	(462)
限制員工權利新股酬勞成本	六(十二)	5,004	5,004
利息收入	六(十八)	(1,805)	(3,013)
股利收入	六(十八)	(2,439)	(2,242)
利息費用	六(二十)	3,342	2,403
採用權益法認列之子公司損益之份額	六(六)	(426,364)	(361,513)
聯屬公司間未實現銷貨利益	七(二)	3,210	2,117
與營業活動相關之資產/負債變動數			
與營業活動相關之資產之淨變動			
透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	(	21,057)	2,221
應收票據淨額	(	(1,001)	(8,275)
應收帳款淨額	(	31,883)	100,009
應收帳款-關係人淨額	(	98,043)	98,043
存貨	(	116,967)	55,381
其他流動資產	(	17,859)	18,030
與營業活動相關之負債之淨變動			
應付票據	(	2,969)	(1,003)
應付帳款	(	44,229)	12,053
應付帳款-關係人	(	145,065)	96,728
其他應付款	六(十)	(21,133)	(1,312)
其他流動負債	(	19,145)	(5,814)
其他非流動負債	(	(392)	190
營運產生之現金流入		1,031,343	389,199
收取之利息		1,805	3,013
支付之利息	(	(3,443)	(2,146)
支付之所得稅	(	(167,066)	(240,940)
收取之股利		2,439	2,242
營業活動之淨現金流入		865,078	151,368
投資活動之現金流量			
購置不動產、廠房及設備	六(七)	(19,841)	(3,397)
處分不動產、廠房及設備價款		-	619
其他非流動資產增加	(	(10,551)	(2,947)
取得採權益法之被投資公司之現金股利		245,360	240,000
投資活動之淨現金流入		214,968	234,275
籌資活動之現金流量			
短期借款變動數	六(九)	(150,000)	340,000
發放現金股利	六(十五)	(776,961)	(736,069)
籌資活動之淨現金流出	(	(926,961)	(396,069)
匯率影響數		2,717	283
本期現金及約當現金增加(減少)數		155,802	(10,143)
期初現金及約當現金餘額		688,813	698,956
期末現金及約當現金餘額		\$ 844,615	\$ 688,813

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：李耀銘



經理人：李瑞勳



會計主管：劉晃璋



會計師查核報告

(109)財審報字第 19004871 號

廣隆光電科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

廣隆光電科技股份有限公司民國 108 年 12 月 31 日及民國 107 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及民國 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表，以及個體財務報表附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告(請參閱其他事項段)，上開個體財務報表在所有重大方面係依照「證券發行人財務報告編製準則」編製，足以允當表達廣隆光電科技股份有限公司民國 108 年 12 月 31 日及民國 107 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及民國 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效與個體現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照「會計師查核簽證財務報表規則」及中華民國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中華民國會計師職業道德規範，與廣隆光電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。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，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，對廣隆光電科技股份有限公司民國 108 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。

銷貨收入認列時點

事項說明

有關銷貨收入會計政策，請詳個體財務報表附註四(二十四)。廣隆光電科技股份有限公司民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之營業收入為新台幣 6,290,090 仟元。

廣隆光電科技股份有限公司主要營業項目為鉛酸蓄電池相關產品之製造及銷售，產品行銷通路遍布全球，對客戶之銷售涉及不同種類之交易條件，對客戶之銷售係按個別客戶約定交易條件，依交易條件不同，於出貨後確認商品已出貨或交付，其商品之控制才移轉，並依交易條件以商品出貨日或交付日作為收入認列時點，此等認列收入流程通常涉及高度人工判斷及作業，而可能造成收入認列未適當記錄於正確期間之情形，由於前述事項亦同時存在於廣隆光電科技股份有限公司持有之子公司，帳列採用權益法之投資，故本會計師將廣隆光電科技股份有限公司與子公司銷貨收入認列時點列入關鍵查核事項。

因應之查核程序

本會計師已執行之查核程序如下：

1. 針對銷貨交易作業程序與內部控制進行瞭解及評估，並測試該等控制之有效性。
2. 驗證資產負債表日前後一定期間之銷貨收入交易於正確之期間認列，以及帳載存貨異動已記錄於適當期間，以評估收入認列時點之合理性。
3. 針對期末應收帳款金額執行函證等餘額證實測試程序，確認應收帳款及銷貨收入記錄在正確之期間符合收入認列時點。

存貨備抵評價損失評估

事項說明

有關存貨評價之會計政策，請詳個體財務報表附註四(十二)；存貨評價之重要會計估計及假設之不確定性，請詳個體財務報表附註五(二)，存貨備抵損失之說明，請詳個體財務報表附註六(五)。廣隆光電科技股份有限公司民國 108 年 12 月 31 日之存貨餘額及存貨備抵評價損失分別為新台幣 155,570 仟元及新台幣 1,013 仟元。

廣隆光電科技股份有限公司主要營業項目為鉛酸蓄電池相關產品之製造及銷售，針對超過特定期間貨齡及個別辨認有價值減損之存貨，係按成本與淨變現價值孰低者衡

量，同時輔以個別辨認過時毀損之存貨其可使用狀況，據以提列跌價損失。由於前述事項亦同時存在於廣隆光電科技股份有限公司持有之子公司，帳列採用權益法之投資，考量廣隆光電科技股份有限公司之存貨備抵評價損失對財務報表影響重大，且存貨評價於資產負債表日之淨變現價值必須運用判斷及估計決定，故本會計師將廣隆光電科技股份有限公司與子公司存貨備抵評價損失之評估列為本年度查核最為重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師已執行之查核程序如下：

1. 瞭解廣隆光電科技股份有限公司營運及相關會計政策之一致性，評估存貨備抵評價損失所採用提列政策與程序之合理性。
2. 瞭解廣隆光電科技股份有限公司倉儲管理之流程、檢視其年度盤點計畫並參與年度存貨盤點之監盤，以評估管理階層區分及管控過時陳舊存貨之有效性。
3. 驗證廣隆光電科技股份有限公司用以評價之存貨庫齡報表之正確性，重新計算並評估備抵評價損失之合理性，以確認報表資訊與其政策一致。
4. 取得管理階層編製之存貨成本與淨變現價值評估資料，抽核個別存貨項目核對進銷貨憑證及其帳載記錄，並執行報表計算之正確性，以評估淨變現價值之依據及其合理性。

其他事項-提及其他會計師之查核

採用權益法之被投資公司-廣泰(越南)責任有限公司，其財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開個體財務報表所表示之意見中，有關該等採用權益法之被投資公司財務報表所列之金額及附註十三所揭露之相關資訊，係依據其他會計師之查核報告。民國 108 年 12 月 31 日及民國 107 年 12 月 31 日對該等被投資公司採用權益法之投資餘額分別為新台幣 333,503 仟元及新台幣 324,414 仟元，各占個體資產總額之 6.21%及 6.13%，民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及民國 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日對前述公司認列之綜合損益分別為新台幣 46,112 仟元及新台幣 69,926 仟元，各占個體綜合利益之 4.82%及 6.58%。

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廣隆光電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廣隆光電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。

廣隆光電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，惟依照中華民國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錯誤或舞弊。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。

本會計師依照中華民國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，惟其目的非對廣隆光電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，以及使廣隆光電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廣隆光電科技股份有限公司不再具有繼續經營之能力。



資誠

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. 對廣隆光電科技股份有限公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責個體查核案件之指導、監督及執行，並負責形成個體財務報表之查核意見。

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中華民國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，決定對廣隆光電科技股份有限公司民國 108 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。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

楊明經

會計師

徐建業

楊明經
徐建業



前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(81)台財證(六)第 33095 號

金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1050035683 號

中 華 民 國 1 0 9 年 3 月 2 0 日



廣隆光電科技股份有限公司
個體資產負債表
民國108年12月31日及107年12月31日

單位：新台幣仟元

資 產		附註	108 年 12 月 31 日			107 年 12 月 31 日		
			金 額	%		金 額	%	
流動資產								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$	1,134,126	21	\$	844,615	16
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資	六(二)						
	產—流動			25,141	-		28,978	-
1150	應收票據淨額	六(四)		34,524	-1		43,588	1
1170	應收帳款淨額	六(四)		864,379	16		951,055	18
130X	存貨	六(五)		154,557	3		375,143	7
1470	其他流動資產			5,790	-		3,737	-
11XX	流動資產合計			2,218,517	41		2,247,116	42
非流動資產								
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量	六(三)						
	之金融資產—非流動			32,243	1		31,475	1
1550	採用權益法之投資	六(六)		2,873,654	53		2,768,571	52
1600	不動產、廠房及設備	六(七)		137,082	3		142,536	3
1760	投資性不動產淨額	六(八)		52,947	1		53,384	1
1840	遞延所得稅資產	六(二十三)		52,466	1		36,098	1
1900	其他非流動資產			3,833	-		12,248	-
15XX	非流動資產合計			3,152,225	59		3,044,312	58
1XXX	資產總計		\$	5,370,742	100	\$	5,291,428	100

(續次頁)

廣隆光電科技股份有限公司
個體財務負債表
民國108年12月31日及107年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	108 年 12 月 31 日		107 年 12 月 31 日	
			金	額 %	金	額 %
流動負債						
2100	短期借款	六(九)	\$	160,000 3	\$	330,000 6
2150	應付票據			8,831 -		12,196 -
2170	應付帳款			53,872 1		130,760 3
2180	應付帳款—關係人	七(二)		306,719 6		145,065 3
2200	其他應付款	六(十)		217,975 4		209,247 4
2230	本期所得稅負債			113,451 2		120,604 2
2300	其他流動負債	六(十七)		62,712 1		66,177 1
21XX	流動負債合計			<u>923,560 17</u>		<u>1,014,049 19</u>
非流動負債						
2570	遞延所得稅負債	六(二十三)		351,681 6		320,063 6
2600	其他非流動負債	六(十一)		35,780 1		40,692 1
25XX	非流動負債合計			<u>387,461 7</u>		<u>360,755 7</u>
2XXX	負債總計			<u>1,311,021 24</u>		<u>1,374,804 26</u>
權益						
股本						
3110	普通股股本	六(十三)		817,854 15		817,854 16
資本公積						
3200	資本公積	六(十四)		665,000 13		665,000 11
保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	六(十五)		767,841 14		669,542 13
3320	特別盈餘公積			- -		49,656 1
3350	未分配盈餘			1,823,796 34		1,679,072 32
其他權益						
3400	其他權益	六(十六)	(	14,770) -		35,500 1
3XXX	權益總計			<u>4,059,721 76</u>		<u>3,916,624 74</u>
3X2X	負債及權益總計		\$	<u>5,370,742 100</u>	\$	<u>5,291,428 100</u>

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：李耀銘



經理人：李瑞勳



會計主管：劉晃璋



廣隆光電科技股份有限公司

個體綜合損益表

民國108年1月1日至12月31日及107年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	108 金	年 額	%	107 金	年 額	%
4000 營業收入	六(十七)	\$	6,290,090	100	\$	6,742,627	100
5000 營業成本	六(五)	(	5,161,883)	(82)	(	5,684,520)	(84)
5900 營業毛利			1,128,207	18		1,058,107	16
5910 未實現銷貨損失(利益)			102	-	(	3,210)	-
5950 營業毛利淨額			1,128,309	18		1,054,897	16
營業費用	六(二十一) (二十二)						
6100 推銷費用		(	199,382)	(3)	(	194,956)	(3)
6200 管理費用		(	93,300)	(2)	(	124,133)	(2)
6300 研究發展費用		(	12,297)	-	(	12,149)	-
6000 營業費用合計		(	304,979)	(5)	(	331,238)	(5)
6900 營業利益			823,330	13		723,659	11
營業外收入及支出							
7010 其他收入	六(十八)		25,782	-		9,386	-
7020 其他利益及損失	六(十九)	(	7,423)	-		77,616	1
7050 財務成本	六(二十)	(	1,562)	-	(	3,342)	-
7070 採用權益法認列之子公司、關 聯企業及合資損益之份額	六(六)		422,313	7		426,364	7
7000 營業外收入及支出合計			439,110	7		510,024	8
7900 稅前淨利			1,262,440	20		1,233,683	19
7950 所得稅費用	六(二十三)	(	255,372)	(4)	(	250,687)	(4)
8200 本期淨利		\$	1,007,068	16	\$	982,996	15
其他綜合損益(淨額)							
不重分類至損益之項目							
8311 確定福利計畫之再衡量數	六(十一)	\$	5,191	-	(\$	1,742)	-
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	六(三)(十六)		768	-		2,851	-
8349 與不重分類之項目相關之所得 稅		(	1,038)	-		606	-
8310 不重分類至損益之項目總額			4,921	-		1,715	-
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		(	70,052)	(1)		89,710	1
8399 與可能重分類之項目相關之所 得稅	六(二十三)		14,010	-	(	12,409)	-
8360 後續可能重分類至損益之項 目總額		(	56,042)	(1)		77,301	1
8300 其他綜合損益(淨額)		(\$	51,121)	(1)	\$	79,016	1
8500 本期綜合損益總額		\$	955,947	15	\$	1,062,012	16
新增項目							
每股盈餘	六(二十四)						
9750 基本每股盈餘		\$	12.32		\$	12.03	
9850 稀釋每股盈餘		\$	12.26		\$	11.97	

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：李耀銘

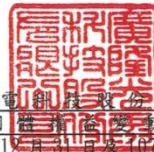


經理人：李瑞勳



會計主管：劉晃瑋





廣隆光電科技股份有限公司
個體損益變動表
民國108年1月1日至12月31日及民國107年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

附註	普通股股本	資本公積	保 留 盈 餘 法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	其他權益	權益總額
107 年度							
107 年 1 月 1 日餘額	\$ 817,854	\$ 665,000	\$ 579,407	\$ -	\$ 1,613,964	(\$ 49,656)	\$ 3,626,569
107 年度淨利	-	-	-	-	982,996	-	982,996
107 年度其他綜合損益	六(三)(十一)(十六)	-	-	-	(1,136)	80,152	79,016
本期綜合損益總額	-	-	-	-	981,860	80,152	1,062,012
106 年度盈餘指撥及分配	六(十五)	-	-	-	-	-	-
法定盈餘公積	-	-	90,135	-	(90,135)	-	-
特別盈餘公積	-	-	-	49,656	(49,656)	-	-
現金股利	-	-	-	-	(776,961)	-	(776,961)
股份基礎給付交易	六(十二)(十四)	-	-	-	-	5,004	5,004
107 年 12 月 31 日餘額	\$ 817,854	\$ 665,000	\$ 669,542	\$ 49,656	\$ 1,679,072	\$ 35,500	\$ 3,916,624
108 年度							
108 年 1 月 1 日餘額	\$ 817,854	\$ 665,000	\$ 669,542	\$ 49,656	\$ 1,679,072	\$ 35,500	\$ 3,916,624
108 年度淨利	-	-	-	-	1,007,068	-	1,007,068
108 年度其他綜合損益	六(三)(十一)(十六)	-	-	-	4,153	(55,274)	(51,121)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	1,011,221	(55,274)	955,947
107 年度盈餘指撥及分配	六(十五)	-	-	-	-	-	-
法定盈餘公積	-	-	98,299	-	(98,299)	-	-
特別盈餘公積	-	-	-	(49,656)	49,656	-	-
現金股利	-	-	-	-	(817,854)	-	(817,854)
股份基礎給付交易	六(十二)(十四)	-	-	-	-	5,004	5,004
108 年 12 月 31 日餘額	\$ 817,854	\$ 665,000	\$ 767,841	\$ -	\$ 1,823,796	(\$ 14,770)	\$ 4,059,721

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：李耀銘



經理人：李瑞勳



會計主管：劉晃璋



廣隆光電股份有限公司

個體現金流量表

民國108年1月1日至12月31日及107年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	108 年 度	107 年 度
營業活動之現金流量			
本期稅前淨利		\$ 1,262,440	\$ 1,233,683
調整項目			
收益費損項目			
預期信用減損損失	十二(二)	-	26,935
折舊費用	六(七)(八)	7,891	6,773
各項攤提	六(二十一)	1,457	2,255
透過損益按公允價值衡量之金融資產(利益)損失	六(二)(十九)	(6,644)	3,853
處分投資損失(利益)	六(十九)	917	(192)
處分不動產、廠房及設備利益	六(十九)	-	(55)
限制員工權利新股酬勞成本	六(十二)	5,004	5,004
利息收入	六(十八)	(6,646)	(1,805)
股利收入	六(十八)	(3,232)	(2,439)
利息費用	六(二十)	1,562	3,342
採用權益法認列之子公司損益之份額	六(六)	(422,313)	(426,364)
聯屬公司間未實現銷貨(損失)利益	七(二)	(102)	3,210
與營業活動相關之資產/負債變動數			
與營業活動相關之資產之淨變動			
透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動		9,564	(21,057)
應收票據淨額		9,064	(1,001)
應收帳款淨額		86,676	(31,883)
應收帳款-關係人淨額		-	98,043
存貨		220,586	(116,967)
其他流動資產		(2,053)	17,859
與營業活動相關之負債之淨變動			
應付票據		(3,365)	2,969
應付帳款		(76,888)	44,229
應付帳款-關係人		161,654	145,065
其他應付款		8,810	21,133
其他流動負債		(4,928)	19,145
其他非流動負債		-	(392)
營運產生之現金流入		1,249,454	1,031,343
收取之利息		6,646	1,805
支付之利息		(1,644)	(3,443)
支付之所得稅		(234,786)	(167,066)
收取之股利		3,232	2,439
營業活動之淨現金流入		1,022,902	865,078
投資活動之現金流量			
購置不動產、廠房及設備	六(七)	(2,000)	(19,841)
其他非流動資產增加		6,958	(10,551)
取得採權益法之被投資公司之現金股利		247,280	245,360
投資活動之淨現金流入		252,238	214,968
籌資活動之現金流量			
短期借款變動數	六(九)(二十五)	(170,000)	(150,000)
存入保證金增加		30	-
發放現金股利	六(十五)(二十五)	(817,854)	(776,961)
籌資活動之淨現金流出		(987,824)	(926,961)
匯率影響數		2,195	2,717
本期現金及約當現金增加數		289,511	155,802
期初現金及約當現金餘額		844,615	688,813
期末現金及約當現金餘額		\$ 1,134,126	\$ 844,615

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：李耀銘



經理人：李瑞勳



會計主管：劉晃璋



廣隆光電科技股份有限公司



董事長：李 耀 銘

