



## 立德電子股份有限公司一一一年股東常會議事錄

時間：中華民國一一一年六月二十四日上午九時正。

地點：新北市新店區寶橋路 235 巷 138 號 7 樓

出席：出席股東連同委託代理人所代表之股份總數計 91,193,425 股(含以電子方式行使表決權股數 4,498,607 股)，佔本公司已發行股份總數 156,576,351 股(已扣除依公司法第 179 條規定無表決權股數 2,000,000 股)之 58.24%。

出席董事：包忠詒董事長、林弘育董事、謝秋琴董事、包效禹董事、友鶴投資有限公司代表人周國陽董事、鄭更義董事、周志誠獨立董事(審計委員會召集人)、陳德玉獨立董事，共計八席董事出席，已超過董事席次九席之半數。

列席：勤業眾信聯合會計師事務所 廖婉怡 會計師

主席：包忠詒董事長

記錄：黃韋萍



壹、宣佈開會(出席股份總數已逾法定股數，由主席宣佈開會)

貳、主席致詞(略)

### 參、報告事項

一、一一〇年度營業報告(決議：知悉，請參閱附錄一)。

二、審計委員會查核一一〇年度決算表冊報告(決議：知悉，請參閱附錄二)。

三、一一〇年股東常會通過以私募方式辦理現金增資發行普通股於剩餘期限內不繼續辦理報告(決議：知悉)。

### 肆、承認事項

第一案：董事會提

案由：一一〇年度營業報告書及財務報表案，提請承認。

說明：一、本公司一一〇年度營業報告書及財務報表(個體財務報表及合併財務報表)，業經董事會決議通過並經審計委員會查核完竣，請參詳附錄一及附錄二。其中財務報表業經勤業眾信聯合會計師事務所廖婉怡、謝建新會計師查核簽證完竣，並出具查核報告書在案。

二、檢附前項表冊(請參閱附錄三)。

決 議：本議案之投票表決結果，表決時出席股東表決權數 91,193,425 權，贊成權數 90,925,492 權（含以電子方式行使表決權 4,230,674 權），占表決時之總表決權數 99.70%；反對權數 46,193 權（含以電子方式行使表決權 46,193 權），占表決時之總表決權數 0.05%；無效權數 0 權，占表決時之總表決權數 0.00%；棄權／未投票權數 221,740 權（含以電子方式行使表決權 221,740 權），占表決時之總表決權數 0.24%，贊成權數已逾法定數額，本案照原案表決通過。

## 第二案：董事會提

案 由：一一〇年度虧損撥補案，提請 承認。

說 明：本公司一一〇年度虧損撥補表(請參閱附錄四)。

決 議：本議案之投票表決結果，表決時出席股東表決權數 91,193,425 權，贊成權數 90,988,586 權（含以電子方式行使表決權 4,293,768 權），占表決時之總表決權數 99.77%；反對權數 56,359 權（含以電子方式行使表決權 56,359 權），占表決時之總表決權數 0.06%；無效權數 0 權，占表決時之總表決權數 0.00%；棄權／未投票權數 148,480 權（含以電子方式行使表決權 148,480 權），占表決時之總表決權數 0.16%，贊成權數已逾法定數額，本案照原案表決通過。

## 伍、討論事項

### 第一案：董事會提

案 由：修訂本公司『公司章程』案，提請 討論。

說 明：一、配合公司營運發展所需及依照公司法第 172 條之 2 及證交法第 41 條第一項規定修訂及文字調整。

二、修訂前後條文對照表請參閱附錄五。

決 議：本議案之投票表決結果，表決時出席股東表決權數 91,193,425 權，贊成權數 91,001,458 權（含以電子方式行使表決權 4,306,640 權），占表決時之總表決權數 99.78%；反對權數 46,323 權（含以電子方式行使表決權 46,323 權），占表決時之總表決權數 0.05%；無效權數 0 權，占表決時之總表決權數 0.00%；棄權／未投票權數 145,644 權（含以電子方式行使表決權 145,644 權），占表決時之總表決權數 0.15%，贊成權數已逾法定數額，本案照原案表決通過。

### 第二案：董事會提

案 由：修訂本公司『資金貸與他人作業程序』案，提請 討論。

說 明：一、配合公司營運需求調整。

二、修訂前後條文對照表請參閱附錄六。

決議：本議案之投票表決結果，表決時出席股東表決權數 91,193,425 權，贊成權數 90,047,731 權（含以電子方式行使表決權 3,352,913 權），占表決時之總表決權數 98.74%；反對權數 999,267 權（含以電子方式行使表決權 999,267 權），占表決時之總表決權數 1.09%；無效權數 0 權，占表決時之總表決權數 0.00%；棄權／未投票權數 146,427 權（含以電子方式行使表決權 146,427 權），占表決時之總表決權數 0.16%，贊成權數已逾法定數額，本案照原案表決通過。

### 第三案：董事會提

案由：修訂本公司『取得或處分資產作業程序』案，提請 討論。

說明：一、配合金管證發字第 1110380465 號令修訂及強化關係人管理。

二、修訂前後條文對照表請參閱附錄七。

決議：本議案之投票表決結果，表決時出席股東表決權數 91,193,425 權，贊成權數 90,999,440 權（含以電子方式行使表決權 4,304,622 權），占表決時之總表決權數 99.78%；反對權數 48,342 權（含以電子方式行使表決權 48,342 權），占表決時之總表決權數 0.05%；無效權數 0 權，占表決時之總表決權數 0.00%；棄權／未投票權數 145,643 權（含以電子方式行使表決權 145,643 權），占表決時之總表決權數 0.15%，贊成權數已逾法定數額，本案照原案表決通過。

### 第四案：董事會提

案由：擬以私募方式辦理現金增資發行普通股案，提請 討論。

說明：一、本公司為充實營運資金、因應長期營運發展之資金需求、維持穩健財務結構，擬依「證券交易法」第 43 條之 6 規定，以私募方式辦理現金增資發行普通股，發行總數以不超過 30,000,000 股為限，並授權董事會於股東會決議之日起一年內得分三次辦理。

二、依「證券交易法」第 43 條之 6 及「公開發行公司私募有價證券應注意事項」規定，本次私募相關事項說明如下：

(一)價格訂定之依據及合理性：

1. 本次私募普通股價格之訂定，以下列二基準計算價格較高者為參考價格，以不低於參考價格之八成訂定之。

(1) 定價日前 1、3 或 5 個營業日擇一計算本公司普通股收盤價簡單算術平均數扣除無償配股除權及配息，並加回減資反除權後之股價。

(2) 定價日前 30 個營業日普通股收盤價簡單算術平均數扣除無償配股除權及配息，並加回減資反除權後之股價。

2. 實際定價日及實際私募價格於不低於股東會決議成數之範圍內授權董事會視日後洽特定人情形決定之。

3. 本次私募價格之訂定，將參考本公司營運狀況、未來展望、受限於三年不得自由轉讓以及最近股價情形，並依據「公開發行公司辦理

私募有價證券應注意事項」及現行法令之規定進行訂價，故其價格之訂定應有其合理性。若有每股價格低於面額之情形，預期造成公司帳面資本公積或保留盈餘減少，將於日後視實際營運狀況彌補之，另將依主管機關規定訂定發行價格，對股東權益應尚無不利之影響。

(二)特定人選擇之方式：本次私募對象以符合證券交易法第 43 條之 6 及原財政部證券暨期貨管理委員會 91 年 6 月 13 日(91)台財證一字第 0910003455 號令規定之特定人為限。本公司目前尚無已洽定之應募人。

1.應募人如為公司內部人或關係人，其名單、選擇方式與目的及與公司之關係如下：

可能為應募人之公司內部人或關係人名單

| 應募人         | 選擇方式與目的            | 與公司之關係 |
|-------------|--------------------|--------|
| 起而行綠能股份有限公司 | 對公司未來營運能產生直接或間接助益者 | 被投資公司  |

應募人之股東持股比例佔前十名之股東與公司之關係

| 法人應募人       | 其前十名股東名稱及持股比例 |        | 與公司之關係 |
|-------------|---------------|--------|--------|
| 起而行綠能股份有限公司 | 鎰樂昌投資(股)公司    | 15.00% | 無      |
|             | 簡金品           | 11.00% | 無      |
|             | 僑威科技(股)公司     | 13.41% | 無      |
|             | 立德電子(股)公司     | 13.41% | 本公司    |
|             | 士林電機廠(股)公司    | 10.29% | 無      |
|             | 金鎰投資(股)公司     | 7.54%  | 無      |
|             | 群穎投資(股)公司     | 7.54%  | 無      |
|             | 廣源投資(股)公司     | 5.14%  | 無      |
|             | 林安宏           | 3.84%  | 無      |
|             | 林君穎           | 3.84%  | 無      |

2.應募人如為策略性投資人，其選擇方式與目的、必要性及預計效益載明如下：

(1)選擇方式與目的：因應本公司長期經營與業務發展需要，將選擇有助於公司擴大業務及產品市場、強化客戶關係、提升產品開發整合效益，或能提高技術之策略性投資人。

(2)必要性：透過策略性投資人可提升本公司之長期競爭力及營運效益，故有其必要性。

(3)預計效益：藉由策略性投資人之經驗、產品技術、知識、品牌聲譽及市場通路等優勢，經由策略合作、共同開發產品、市場整合或業務開發合作等方式，預計將有助於本公司降低產品成本、提升產品技術、擴大銷售市場，以提高本公司未來營運績效。

(三)辦理私募之必要理由：

- 1.不採用公開募集之理由：考量募集之時效性、可行性及發行成本，並考量私募有價證券受限於三年內不得自由轉讓之規定，可確保公司與應募人間之長期股權關係，故不採用公開募集而擬以私募方式發行。
- 2.私募之額度：以不超過 30,000,000 股為限，並授權董事會於股東會決議之日起一年內得分三次辦理。
- 3.辦理私募之預計次數、資金用途及預計達成效益：

| 預計辦理次數                                                                                  | 預計私募股數       | 資金用途                             | 預計達成效益                                         |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|--------------|----------------------------------|------------------------------------------------|
| 第一次                                                                                     | 10,000,000 股 | 充實營運資金，以因應未來業務成長之需求與降低公司之財務經營風險。 | 預期可滿足本公司營運所需並厚植未來業務成長潛力，強化公司競爭力、提升營運效能，增進股東權益。 |
| 第二次                                                                                     | 10,000,000 股 |                                  |                                                |
| 第三次                                                                                     | 10,000,000 股 |                                  |                                                |
| 針對上述預計分次辦理之私募發行普通股案，於各次實際辦理時，得將先前未發行之股數或後續預計發行之股數全數或部分併同發行，惟合計發行總股數以不超過 30,000,000 股為限。 |              |                                  |                                                |

- 三、本次私募普通股之權利義務原則上與本公司原已發行之普通股相同；惟依據「證券交易法」規定，本公司私募股票於交付日起三年內，除依「證券交易法」第 43 條之 8 規定之轉讓對象外，餘不得再賣出。本公司私募股票自交付日起滿三年後，授權董事會視當時狀況決定依相關法令規定向主管機關申報補辦公開發行及申請上市交易。
- 四、為配合本次辦理私募有價證券，擬提請股東會授權董事長代表本公司簽署、商議一切有關本次私募計畫之契約及文件，並為本公司辦理一切有關本次私募計畫所需事宜。
- 五、本次私募普通股之主要內容，除私募訂價成數外，包含實際發行價格、實際定價日、各次發行股數、募集金額、發行條件、計劃項目、預計可能產生效益及其他相關事宜，擬提請股東會同意，於不違反本議案說明之原則及範圍內，授權董事會視市場狀況調整、訂定與辦理；未來如遇法令變更或主管機關要求或為因應市場客觀環境而有修正必要時，亦請股東會授權董事會依相關規定全權辦理。
- 六、補充說明，依財團法人證券投資人及期貨交易人保護中心(股東戶號 13212 號) 111 年 4 月 14 日證保法字第 1110001092 號，函詢本公司本次辦理私募之說明事項如下：
  - (一)本次股東常會預定提出私募發行普通股案，私募對象之選擇以符合證券交易法第 43 條之 6 及原財政部證券暨期貨管理委員會 91 年 6 月 13

日(91)台財證一字第 0910003455 號令規定之特定人為限。潛在應募人包括本公司轉投資公司起而行綠能股份有限公司，符合特定人相關規定，該公司為本公司重要策略夥伴，在電動車充電站與充電樁領域上具備相關豐富經驗、技術，對本公司未來營運能產生直接或間接助益。另，本次私募案截至目前為止，尚無已洽定之應募人，實際應募人之選擇擬提請股東會授權董事會依據上述法令決定之。

(二)本次私募普通股票之目的、對經營權之影響及對股東權益之影響：

本次私募案目的為充實營運資金，因應未來營運成長所需及強化財務結構，考量目前資本市場狀況、掌握募集資本之時效性、可行性及發行成本，並考量私募有價證券受限於三年內不得自由轉讓之規定，可確保公司與應募人間之長期股權關係等因素，故不採用公開募集，擬以私募方式辦理。

本次擬發行之私募普通股票上限為 3000 萬股，全數發行後約占本公司股權比例 15.9%，就本公司現有董事席次及本次擬私募發行額度評估，本私募案對本公司經營權應不致有發生經營權重大變動之情事。

本次私募案價格之訂定，係依「公開發行公司辦理私募有價證券應注意事項」之規定，以不低於參考價格之八成訂定，故對股東權益應不致造成重大之影響。

七、提請討論。

決議：本議案之投票表決結果，表決時出席股東表決權數 91,193,425 權，贊成權數 90,036,079 權（含以電子方式行使表決權 3,341,261 權），占表決時之總表決權數 98.73%；反對權數 1,027,003 權（含以電子方式行使表決權 1,027,003 權），占表決時之總表決權數 1.12%；無效權數 0 權，占表決時之總表決權數 0.00%；棄權／未投票權數 130,343 權（含以電子方式行使表決權 130,343 權），占表決時之總表決權數 0.14%，贊成權數已逾法定數額，本案照原案表決通過。

陸、臨時動議(無)

柒、主席宣佈議畢散會

(附錄一)

立德電子股份有限公司  
營業報告書

一、一一〇年度營業概況

(一)營業計劃實施成果

一一〇年度本公司合併營業收入 47.2 億元，較前一年度上升。獲利方面為稅後虧損 3.24 億元，每股虧損 2.06 元。

(二)預算執行情形：不適用。(本公司一一〇年度未公開財務預測)

(三)財務收支及獲利能力分析

單位：%; 元

| 項 目     |             | 110 年度  | 109 年度  |        |
|---------|-------------|---------|---------|--------|
| 財務結構(%) | 負債佔資產比率     | 71.37   | 63.41   |        |
|         | 長期資金佔固定資產比率 | 114.35  | 161.46  |        |
| 獲利能力(%) | 資產報酬率       | (5.60)  | (1.90)  |        |
|         | 股東權益報酬率     | (19.28) | (6.18)  |        |
|         | 占實收資本比率     | 營業利益    | (19.91) | (8.95) |
|         |             | 稅前純益    | (19.22) | (6.27) |
|         | 純益率         | (6.86)  | (2.93)  |        |
|         | 每股盈餘(元)     | (2.06)  | (0.76)  |        |

本公司一一〇年持續執行各項成本改善及營運費用控管，但因疫情影響整體環境經濟導致營運效益未能有效復甦，故整體獲利能力指標較一〇九年差。本公司長期資金占固定資產比率仍維持 100%以上，顯示以短支長、債務違約風險低。

(四)研究發展狀況

1. 本公司一一〇年度研究發展支出為新台幣 173,357 仟元。

2. 研發主要方向及預計開發之產品

(1)研發主要方向

- A. 網路通訊產業結合雲端應用，在資訊、影音、家電、安控等領域持續發展。
- B. 配合電子產品輕、薄、短、小之趨勢，產品朝向小型化高功率密度發展。
- C. 因應物聯網之產業發展，投入智能家電的電源控制產品。
- D. 配合電動車充電設備發展所需的電源模組及電抗器。

## (2)預計開發之產品

- A. USB PD/Type C 電源供應器
- B. OBC D2D 車載電源
- C. EV 充電樁用變壓器
- D. 工控變壓器
- E. 水冷電抗器

## 二、一一一年度營運計劃概要

### (一)經營方針

1. 深化產品線發展以協助業務拓展市場。
2. 深耕 OEM 代工市場並尋找垂直整合機會。
3. 提高菲律賓廠產能及產品線擴充，以降低中國工資日漸高漲及貿易關稅之成本衝擊。
4. 篩選策略供應商，集中採購以統籌議價能力進而降低材料成本。
5. 積極投入研發資源於新產品應用。

### (二)營運目標

1. 持續拓展 ODM/OEM 業務以提高產能利用率。
2. 透過產能移轉及產品線擴充，以降低中國薪資成本高漲及貿易關稅之衝擊。
3. 整合各工廠資源以提升原物料成本的管控能力，進而提高產品毛利率。
4. 來自新產品應用營收佔比逐年提升。
5. 力行摺節政策以提升公司獲利。

## 三、外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

一一〇年受到疫情影響，導致企業營運成本居高不下，加上環境不確定風險性高，減緩全球經濟成長步伐，對本公司獲利影響甚鉅；展望一一一年，雖然全球性缺料及運費上漲等因素尚未明朗化，本公司仍將戮力於整合資源、提升效率，以達成年度經營方針及營運目標。

## 四、未來公司發展策略

除持續深耕現有網通領域客戶，擬繼續拓展 ODM/OEM 業務以提高產能利用率、深化與策略供應商合作關係、提升材料垂直整合以降低原物料價格高漲之衝擊；另擬投入更多研發資源在新產品應用，期許公司在多變的競爭環境中取得優勢；並透過持續的體質調整進而於未來創造利潤，以回饋長久以來支持本公司的股東女士及先生。

董事長：



經理人：



會計主管：



(附錄二)

## 審計委員會查核報告書

董事會造具本公司民國一一〇年度營業報告書、財務報表及虧損撥補議案等，其中財務報表業經勤業眾信聯合會計師事務所廖婉怡會計師及謝建新會計師查核完竣，並出具查核報告。

上述營業報告書、財務報表及虧損撥補議案經本審計委員會查核，認為尚無不合，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二百一十九條之規定報告如上。

敬請 鑒核。

此致

立德電子股份有限公司一一一年股東常會

審計委員會召集人：周志誠

周志誠



中 華 民 國 一 一 一 年 三 月 二 十 一 日

(附錄三)

# Deloitte.

## 勤業眾信

勤業眾信聯合會計師事務所  
11073 台北市信義區松仁路100號20樓

Deloitte & Touche  
20F, Taipei Nan Shan Plaza  
No. 100, Songren Rd.,  
Xinyi Dist., Taipei 11073, Taiwan

Tel :+886 (2) 2725-9988  
Fax:+886 (2) 4051-6888  
www.deloitte.com.tw

### 會計師查核報告

立德電子股份有限公司 公鑒：

#### 查核意見

立德電子股份有限公司民國 110 年及 109 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 110 年及 109 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，上開個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達立德電子股份有限公司民國 110 年及 109 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

#### 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一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與立德電子股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

#### 關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對立德電子股份有限公司民國 110 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。

茲對立德電子股份有限公司民國 110 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

#### 前十大客戶之銷貨收入真實性

管理階層存在達成預計目標之壓力，因此一般公認審計準則預設收入認列存有舞弊風險，本會計師認為立德電子股份有限公司暨其採用權益法投資公司之主要風險係為前十大客戶收入之交易真實性。相關收入認列之會計政策，參閱個體財務報告附註四(十三)。

本會計師藉由執行控制測試以瞭解該公司銷貨收入認列流程及相關控制制度之設計與執行情形，並於年底針對前十大銷貨客戶之變化及應收帳款週轉率等進行分析，以確認交易之合理性；自前十大客戶之銷貨明細中選取適當樣本檢視原始訂單、外部貨運文件或客戶簽收文件，確認前十大客戶之銷貨交易真實性。另檢視於資產負債表日以後是否發生重大銷貨退回情形，俾確認前十大客戶之銷貨收入是否存有重大不實表達情形。

#### **管理階層與治理單位對個體財務報表之責任**

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

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

立德電子股份有限公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

#### **會計師查核個體財務報表之責任**

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

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

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

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對立德電子股份有限公司民國 110 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。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 廖 婉 怡

廖婉怡



金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1010028123 號

會計師 謝 建 新

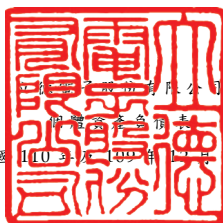
謝建新



證券暨期貨管理委員會核准文號

台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 111 年 3 月 25 日



民國 110 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼  | 資 產                         | 110年12月31日 |                  |            | 109年12月31日 |                  |            |
|------|-----------------------------|------------|------------------|------------|------------|------------------|------------|
|      |                             | 金          | 額                | %          | 金          | 額                | %          |
|      | 流動資產                        |            |                  |            |            |                  |            |
| 1100 | 現金及約當現金（附註四及六）              | \$         | 158,432          | 4          | \$         | 240,690          | 5          |
| 1110 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產（附註四及七）     |            | -                | -          |            | 24,988           | 1          |
| 1150 | 應收票據（附註四、九及二四）              |            | -                | -          |            | 366              | -          |
| 1170 | 應收帳款淨額（附註四、九及二四）            |            | 812,059          | 19         |            | 567,961          | 13         |
| 1180 | 應收帳款－關係人（附註四、二四及三一）         |            | 30,271           | 1          |            | 4,082            | -          |
| 1200 | 其他應收款（附註四及九）                |            | 1                | -          |            | 4,139            | -          |
| 1210 | 其他應收款－關係人（附註四及三一）           |            | 11,325           | -          |            | 9,884            | -          |
| 1220 | 本期所得稅資產（附註四及二六）             |            | 101              | -          |            | 335              | -          |
| 130X | 存貨（附註四及十）                   |            | 141,265          | 3          |            | 113,114          | 3          |
| 1410 | 預付款項（附註十一）                  |            | 43,720           | 1          |            | 32,583           | 1          |
| 1470 | 其他流動資產（附註三二）                |            | 6,255            | -          |            | 6,436            | -          |
| 11XX | 流動資產總計                      |            | <u>1,203,429</u> | <u>28</u>  |            | <u>1,004,578</u> | <u>23</u>  |
|      | 非流動資產                       |            |                  |            |            |                  |            |
| 1510 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產（附註四及七）     |            | 59,012           | 2          |            | 42,193           | 1          |
| 1517 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產（附註四及八） |            | 74,280           | 2          |            | 97,384           | 2          |
| 1550 | 採用權益法之投資（附註四及十二）            |            | 2,241,390        | 52         |            | 2,493,001        | 57         |
| 1600 | 不動產、廠房及設備（附註四、十三及三二）        |            | 642,186          | 15         |            | 516,400          | 12         |
| 1755 | 使用權資產（附註四及十四）               |            | 2,978            | -          |            | 3,743            | -          |
| 1760 | 投資性不動產淨額（附註四、十五及三二）         |            | 36,387           | 1          |            | 166,836          | 4          |
| 1780 | 無形資產（附註四及十六）                |            | 14,904           | -          |            | 18,774           | 1          |
| 1840 | 遞延所得稅資產（附註四及二六）             |            | 3,093            | -          |            | 8,250            | -          |
| 1990 | 其他非流動資產（附註十七）               |            | 13,082           | -          |            | 621              | -          |
| 15XX | 非流動資產總計                     |            | <u>3,087,312</u> | <u>72</u>  |            | <u>3,347,202</u> | <u>77</u>  |
| 1XXX | 資 產 總 計                     | \$         | <u>4,290,741</u> | <u>100</u> | \$         | <u>4,351,780</u> | <u>100</u> |
| 代 碼  | 負 債 及 權 益                   |            |                  |            |            |                  |            |
|      | 流動負債                        |            |                  |            |            |                  |            |
| 2100 | 短期借款（附註十八及三二）               | \$         | 1,015,020        | 24         | \$         | 1,031,916        | 24         |
| 2120 | 透過損益按公允價值衡量之金融負債（附註四及十九）    |            | 444              | -          |            | -                | -          |
| 2130 | 合約負債（附註二四）                  |            | 184              | -          |            | 83               | -          |
| 2150 | 應付票據（附註二十）                  |            | -                | -          |            | 110              | -          |
| 2170 | 應付帳款（附註二十）                  |            | 21,920           | -          |            | 771              | -          |
| 2180 | 應付帳款－關係人（附註三一）              |            | 974,837          | 23         |            | 877,048          | 20         |
| 2200 | 其他應付款（附註二一）                 |            | 88,191           | 2          |            | 66,992           | 2          |
| 2220 | 其他應付款項－關係人（附註三一）            |            | 303,006          | 7          |            | 3,135            | -          |
| 2280 | 租賃負債（附註四及十四）                |            | 2,199            | -          |            | 2,142            | -          |
| 2321 | 一年內到期或執行賣回權公司債（附註四及十九）      |            | 116,174          | 3          |            | -                | -          |
| 2322 | 一年內到期長期借款（附註十八及三二）          |            | 140,656          | 3          |            | 151,789          | 3          |
| 2399 | 其他流動負債                      |            | 35,036           | 1          |            | 20,984           | -          |
| 21XX | 流動負債總計                      |            | <u>2,697,667</u> | <u>63</u>  |            | <u>2,154,970</u> | <u>49</u>  |
|      | 非流動負債                       |            |                  |            |            |                  |            |
| 2500 | 透過損益按公允價值衡量之金融負債（附註四及十九）    |            | -                | -          |            | 1,405            | -          |
| 2530 | 應付公司債（附註四及十九）               |            | -                | -          |            | 114,091          | 3          |
| 2540 | 長期借款（附註十八及三二）               |            | 97,488           | 2          |            | 212,955          | 5          |
| 2580 | 租賃負債（附註四及十四）                |            | 788              | -          |            | 1,602            | -          |
| 2640 | 淨確定福利負債（附註四及二二）             |            | 185              | -          |            | 1,580            | -          |
| 2645 | 存入保證金                       |            | 323              | -          |            | 1,020            | -          |
| 25XX | 非流動負債總計                     |            | <u>98,784</u>    | <u>2</u>   |            | <u>332,653</u>   | <u>8</u>   |
| 2XXX | 負債總計                        |            | <u>2,796,451</u> | <u>65</u>  |            | <u>2,487,623</u> | <u>57</u>  |
|      | 權 益                         |            |                  |            |            |                  |            |
| 3110 | 普通股股本                       |            | 1,585,764        | 37         |            | 1,619,374        | 37         |
| 3200 | 資本公積                        |            | 471,619          | 11         |            | 494,288          | 11         |
|      | 保留盈餘（累積虧損）                  |            |                  |            |            |                  |            |
| 3310 | 法定盈餘公積                      |            | -                | -          |            | 134,016          | 3          |
| 3320 | 特別盈餘公積                      |            | 36,687           | 1          |            | 36,687           | 1          |
| 3350 | 待彌補虧損                       | (          | 303,395)         | ( 7)       | (          | 147,002)         | ( 3)       |
| 3300 | 保留盈餘（累積虧損）總計                | (          | 266,708)         | ( 6)       | (          | 23,701)          | ( 1)       |
| 3400 | 其他權益                        | (          | 285,395)         | ( 7)       | (          | 234,915)         | ( 5)       |
| 3500 | 庫藏股票                        | (          | 10,990)          | -          | (          | 38,291)          | ( 1)       |
| 3XXX | 權益總計                        |            | <u>1,494,290</u> | <u>35</u>  |            | <u>1,864,157</u> | <u>43</u>  |
|      | 負 債 及 權 益 總 計               | \$         | <u>4,290,741</u> | <u>100</u> | \$         | <u>4,351,780</u> | <u>100</u> |

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：包忠詒

經理人：包效禹

會計主管：吳敏娟



立德書局有限公司

個體綜合損益表

民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟  
每股虧損為元

| 代 碼  |                            | 110年度              |              | 109年度             |              |
|------|----------------------------|--------------------|--------------|-------------------|--------------|
|      |                            | 金 額                | %            | 金 額               | %            |
| 4000 | 營業收入（附註四、二四及三一）            | \$ 3,010,536       | 100          | \$ 2,492,263      | 100          |
| 5000 | 營業成本（附註十、二五及三一）            | <u>2,780,044</u>   | <u>93</u>    | <u>2,263,214</u>  | <u>91</u>    |
| 5900 | 營業毛利                       | <u>230,492</u>     | <u>7</u>     | <u>229,049</u>    | <u>9</u>     |
|      | 營業費用（附註二五）                 |                    |              |                   |              |
| 6100 | 推銷費用（附註三一）                 | 76,287             | 3            | 70,201            | 3            |
| 6200 | 管理費用                       | 128,921            | 4            | 136,897           | 5            |
| 6300 | 研究發展費用                     | 95,647             | 3            | 87,644            | 4            |
| 6450 | 預期信用減損損失（迴轉利益）（附註九）        | <u>1,666</u>       | <u>-</u>     | <u>( 141 )</u>    | <u>-</u>     |
| 6000 | 營業費用合計                     | <u>302,521</u>     | <u>10</u>    | <u>294,601</u>    | <u>12</u>    |
| 6900 | 營業淨損                       | <u>( 72,029 )</u>  | <u>( 3 )</u> | <u>( 65,552 )</u> | <u>( 3 )</u> |
|      | 營業外收入及支出（附註二五）             |                    |              |                   |              |
| 7100 | 利息收入（附註三一）                 | 157                | -            | 1,210             | -            |
| 7010 | 其他收入（附註三一）                 | 11,617             | -            | 18,587            | 1            |
| 7020 | 其他利益及損失                    | 22,353             | 1            | 28,295            | 1            |
| 7050 | 財務成本                       | <u>( 18,348 )</u>  | <u>-</u>     | <u>( 16,367 )</u> | <u>( 1 )</u> |
| 7070 | 採用權益法認列之子公司及關聯企業損益份額（附註十二） | <u>( 260,475 )</u> | <u>( 9 )</u> | <u>( 86,325 )</u> | <u>( 3 )</u> |
| 7000 | 營業外收入及支出合計                 | <u>( 244,696 )</u> | <u>( 8 )</u> | <u>( 54,600 )</u> | <u>( 2 )</u> |

（接次頁）

(承前頁)

| 代 碼  |               | 110年度        |       | 109年度        |      |
|------|---------------|--------------|-------|--------------|------|
|      |               | 金 額          | %     | 金 額          | %    |
| 7900 | 稅前淨損          | (\$ 316,725) | ( 11) | (\$ 120,152) | ( 5) |
| 7950 | 所得稅費用(附註四及二六) | 5,157        | -     | 48           | -    |
| 8200 | 淨 損           | ( 321,882)   | ( 11) | ( 120,200)   | ( 5) |
|      | 其他綜合損益        |              |       |              |      |
| 8310 | 不重分類至損益之項     |              |       |              |      |
|      | 目：            |              |       |              |      |
| 8311 | 確定福利計畫之再      |              |       |              |      |
|      | 衡量數           | 680          | -     | 714          | -    |
| 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       | 4,934        | -     | ( 18,405)    | ( 1) |
| 8330 | 採用權益法之子公      |              |       |              |      |
|      | 司及關聯企業其       |              |       |              |      |
|      | 他綜合損益份額       | 425          | -     | ( 15,481)    | -    |
| 8360 | 後續可能重分類至損益    |              |       |              |      |
|      | 之項目：          |              |       |              |      |
| 8361 | 國外營運機構財務      |              |       |              |      |
|      | 報表換算之兌換       |              |       |              |      |
|      | 差額            | ( 38,032)    | ( 1)  | ( 23,661)    | ( 1) |
| 8300 | 其他綜合損益        | ( 31,993)    | ( 1)  | ( 56,833)    | ( 2) |
| 8500 | 綜合損益總額        | (\$ 353,875) | ( 12) | (\$ 177,033) | ( 7) |
|      | 每股虧損(附註二七)    |              |       |              |      |
| 9710 | 基 本           | (\$ 2.06)    |       | (\$ 0.76)    |      |
| 9810 | 稀 釋           | (\$ 2.06)    |       | (\$ 0.76)    |      |

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：包忠詒

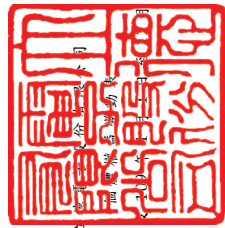


經理人：包效禹



會計主管：吳敏娟





民國 110 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

| 代碼              | 其他權益 (附註二、三)    | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益 | 庫藏股 (附註二、三)       | 股票總額            |
|-----------------|-----------------|-----------------------------|-------------------|-----------------|
|                 |                 |                             |                   |                 |
| 普通股             | 資本公積            | 未分配盈餘                       | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | 其他權益 (附註二、三)    |
| (附註二、三)         | (附註二、三)         | (附註二、三)                     | (附註二、三)           | (附註二、三)         |
| \$ 1,649,374    | \$ 498,422      | \$ 134,016                  | \$ 117,371        | \$ 87,513       |
| 109 年 1 月 1 日餘額 | 109 年 1 月 1 日餘額 | 109 年 1 月 1 日餘額             | 109 年 1 月 1 日餘額   | 109 年 1 月 1 日餘額 |
| A1              |                 |                             |                   |                 |
| B3              |                 |                             |                   |                 |
| C15             |                 |                             |                   |                 |
| D1              |                 |                             |                   |                 |
| D3              |                 |                             |                   |                 |
| D5              |                 |                             |                   |                 |
| L1              |                 |                             |                   |                 |
| L3              |                 |                             |                   |                 |
| Q1              |                 |                             |                   |                 |
| Z1              |                 |                             |                   |                 |
| B13             |                 |                             |                   |                 |
| C11             |                 |                             |                   |                 |
| C15             |                 |                             |                   |                 |
| C7              |                 |                             |                   |                 |
| D1              |                 |                             |                   |                 |
| D3              |                 |                             |                   |                 |
| D5              |                 |                             |                   |                 |
| L3              |                 |                             |                   |                 |
| Q1              |                 |                             |                   |                 |
| Z1              |                 |                             |                   |                 |

後附之附註係本個體財務報告之一部分。



會計主管：吳敏娟



經理人：包效禹



董事長：包忠怡

立德電機股份有限公司

合併現金流量表

民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼    |                         | 110年度        | 109年度        |
|--------|-------------------------|--------------|--------------|
|        | 營業活動之現金流量               |              |              |
| A10000 | 稅前淨損                    | (\$ 316,725) | (\$ 120,152) |
|        | 收益費損項目                  |              |              |
| A20100 | 折舊費用                    | 16,564       | 15,757       |
| A20200 | 攤銷費用                    | 4,659        | 5,292        |
| A20300 | 預期信用減損損失(迴轉利益)          | 1,666        | ( 141)       |
| A20400 | 透過損益按公允價值衡量之金融<br>商品淨利益 | ( 20,555)    | ( 25,096)    |
| A20900 | 財務成本                    | 18,348       | 16,367       |
| A21200 | 利息收入                    | ( 157)       | ( 1,210)     |
| A21300 | 股利收入                    | ( 1,409)     | ( 3,303)     |
| A22300 | 採用權益法之子公司及關聯企業<br>損益份額  | 260,475      | 86,325       |
| A22500 | 處分不動產、廠房及設備淨損失          | 18           | -            |
| A23700 | 存貨(回升利益)跌價損失            | ( 214)       | 265          |
| A24100 | 外幣兌換淨損失                 | 5,168        | 8,359        |
| A30000 | 營業資產及負債之淨變動數            |              |              |
| A31115 | 強制透過損益按公允價值衡量之<br>金融資產  | 23,624       | ( 10,375)    |
| A31130 | 應收票據                    | 366          | 2,290        |
| A31150 | 應收帳款                    | ( 245,764)   | ( 50,865)    |
| A31160 | 應收帳款－關係人                | ( 26,189)    | 2,857        |
| A31180 | 其他應收款                   | 8,277        | 1,102        |
| A31190 | 其他應收款－關係人               | ( 1,441)     | ( 7,694)     |
| A31200 | 存 貨                     | ( 27,937)    | 17,292       |
| A31230 | 預付款項                    | ( 11,137)    | ( 2,105)     |
| A31240 | 其他流動資產                  | -            | 11           |
| A32125 | 合約負債                    | 101          | ( 17)        |
| A32130 | 應付票據                    | ( 110)       | ( 317)       |
| A32150 | 應付帳款                    | 21,149       | ( 4,383)     |
| A32160 | 應付帳款－關係人                | 97,789       | 59,394       |
| A32180 | 其他應付款                   | 21,221       | 3,505        |
| A32190 | 其他應付款－關係人               | 427          | ( 382)       |
| A32230 | 其他流動負債                  | 14,052       | 3,356        |
| A32240 | 淨確定福利負債                 | ( 715)       | ( 826)       |
| A33000 | 營運產生之現金流出               | ( 158,449)   | ( 4,694)     |

( 接次頁 )

(承前頁)

| 代 碼       |                            | 110年度      | 109年度      |
|-----------|----------------------------|------------|------------|
| A33100    | 收取之利息                      | \$ 157     | \$ 1,210   |
| A33200    | 收取之股利                      | 18,625     | 3,303      |
| A33300    | 支付之利息                      | ( 16,287)  | ( 14,250)  |
| A33500    | 退還之所得稅                     | 234        | 77         |
| AAAA      | 營業活動之淨現金流出                 | ( 155,720) | ( 14,354)  |
| 投資活動之現金流量 |                            |            |            |
| B00010    | 取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產     | ( 15,000)  | ( 10,000)  |
| B00020    | 處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產     | 41,038     | -          |
| B00030    | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產減資退回股款 | 2,000      | -          |
| B00100    | 取得透過損益按公允價值衡量之金融資產         | -          | ( 30,000)  |
| B01800    | 採用權益法之投資增加(附註二八)           | ( 56,193)  | ( 64,485)  |
| B02700    | 購置不動產、廠房及設備(附註二八)          | ( 22,037)  | ( 2,831)   |
| B03800    | 存出保證金減少(增加)                | 4          | ( 90)      |
| B04500    | 購置無形資產(附註二八)               | ( 789)     | ( 12,460)  |
| B05400    | 投資性不動產增加                   | -          | ( 152)     |
| B06500    | 受限制資產減少(增加)                | 181        | ( 6,436)   |
| BBBB      | 投資活動之淨現金流出                 | ( 50,796)  | ( 126,454) |
| 籌資活動之現金流量 |                            |            |            |
| C00100    | 短期借款增加(減少)                 | ( 17,277)  | 150,977    |
| C01600    | 舉借長期借款                     | 30,000     | 136,833    |
| C01700    | 償還長期借款                     | ( 156,600) | ( 96,978)  |
| C03100    | 存入保證金減少                    | ( 697)     | ( 319)     |
| C03700    | 其他應付款—關係人增加                | 299,444    | -          |
| C04020    | 租賃負債本金償還                   | ( 2,339)   | ( 1,183)   |
| C04500    | 發放現金股利                     | ( 23,486)  | ( 15,958)  |
| C04900    | 庫藏股票買回成本                   | -          | ( 29,166)  |
| CCCC      | 籌資活動之淨現金流入                 | 129,045    | 144,206    |
| DDDD      | 匯率變動對現金及約當現金之影響            | ( 4,787)   | ( 8,920)   |
| EEEE      | 現金及約當現金減少數                 | ( 82,258)  | ( 5,522)   |
| E00100    | 年初現金及約當現金餘額                | 240,690    | 246,212    |
| E00200    | 年底現金及約當現金餘額                | \$ 158,432 | \$ 240,690 |

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：包忠詒



經理人：包效禹



會計主管：吳敏娟



### 會計師查核報告

立德電子股份有限公司 公鑒：

#### 查核意見

立德電子股份有限公司及其子公司（立德集團）民國 110 年及 109 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表與合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達立德集團民國 110 年及 109 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 110 年及 109 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一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與立德集團保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為查核意見之基礎。

#### 關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對立德集團民國 110 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。

茲對立德集團民國 110 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

#### 前十大客戶之銷貨收入真實性

管理階層存在達成預計目標之壓力，因此一般公認審計準則預設收入認列存有舞弊風險，本會計師認為立德集團之主要風險係為前十大客戶收入之交易真實性。相關收入認列之會計政策，參閱合併財務報告附註四(十三)。

本會計師藉由執行控制測試以瞭解該公司銷貨收入認列流程及相關控制制度之設計與執行情形，並於年底針對前十大銷貨客戶之變化及應收帳款週轉率等進行分析，以確認交易之合理性；自前十大客戶之銷貨明細中選取適當樣本檢視原始訂單、外部貨運文件或客戶簽收文件，確認前十大客戶之銷貨交易真實性。另檢視於資產負債表日以後是否發生重大銷貨退回情形，俾確認前十大客戶之銷貨收入是否存有重大不實表達情形。

#### **其他事項**

立德電子股份有限公司業已編製民國 110 及 109 年度之個體財務報表，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及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報表，且維持與合併財務報表編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估立德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立德集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

立德集團之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

#### **會計師查核合併財務報表之責任**

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

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

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對立德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，以及使立德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立德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. 對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責集團查核之案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對立德集團民國 110 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。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 廖婉怡

廖婉怡



金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1010028123 號

會計師 謝建新

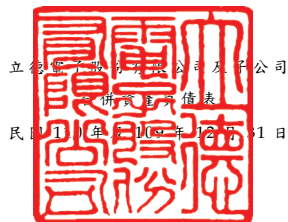
謝建新



證券暨期貨管理委員會核准文號

台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 111 年 3 月 25 日



立務電子股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國110年12月31日

單位：新台幣仟元

| 代 碼  | 資 產                          | 110年12月31日   |       | 109年12月31日   |       |
|------|------------------------------|--------------|-------|--------------|-------|
|      |                              | 金 額          | %     | 金 額          | %     |
|      | 流動資產                         |              |       |              |       |
| 1100 | 現金及約當現金（附註四及六）               | \$ 640,502   | 12    | \$ 810,589   | 16    |
| 1110 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產（附註四及七）      | -            | -     | 25,643       | 1     |
| 1150 | 應收票據（附註四、九及二五）               | 8,682        | -     | 128,274      | 3     |
| 1170 | 應收帳款淨額（附註四、九及二五）             | 1,284,262    | 24    | 1,141,776    | 22    |
| 1200 | 其他應收款（附註四及九）                 | 484          | -     | 10,722       | -     |
| 1210 | 其他應收款－關係人（附註三二）              | 75           | -     | 86           | -     |
| 1220 | 本期所得稅資產（附註四及二七）              | 2,253        | -     | 2,807        | -     |
| 130X | 存貨（附註四及十）                    | 1,149,374    | 22    | 854,238      | 17    |
| 1410 | 預付款項（附註十一）                   | 133,023      | 3     | 125,612      | 2     |
| 1470 | 其他流動資產（附註三三）                 | 31,110       | 1     | 18,191       | -     |
| 11XX | 流動資產總計                       | 3,249,765    | 62    | 3,117,938    | 61    |
|      | 非流動資產                        |              |       |              |       |
| 1510 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產（附註四及七）      | 59,012       | 1     | 42,193       | 1     |
| 1517 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產（附註四及八）  | 105,751      | 2     | 124,789      | 2     |
| 1550 | 採用權益法之投資（附註四及十三）             | 16,524       | -     | 11,371       | -     |
| 1600 | 不動產、廠房及設備（附註四、十四、二九及三三）      | 1,443,553    | 28    | 1,307,030    | 26    |
| 1755 | 使用權資產（附註四及十五）                | 160,011      | 3     | 190,229      | 4     |
| 1760 | 投資性不動產淨額（附註四、十六及三三）          | 97,810       | 2     | 232,155      | 5     |
| 1780 | 無形資產（附註四、十七及二九）              | 21,952       | -     | 26,706       | -     |
| 1840 | 遞延所得稅資產（附註四及二七）              | 3,093        | -     | 8,250        | -     |
| 1990 | 其他非流動資產（附註十八及三三）             | 80,051       | 2     | 54,191       | 1     |
| 15XX | 非流動資產總計                      | 1,987,757    | 38    | 1,996,914    | 39    |
| 1XXX | 資 產 總 計                      | \$ 5,237,522 | 100   | \$ 5,114,852 | 100   |
|      | 負債及權益                        |              |       |              |       |
|      | 流動負債                         |              |       |              |       |
| 2100 | 短期借款（附註十九及三三）                | \$ 1,251,664 | 24    | \$ 1,039,559 | 20    |
| 2120 | 透過損益按公允價值衡量之金融負債（附註四及二十）     | 444          | -     | -            | -     |
| 2130 | 合約負債（附註二五）                   | 10,019       | -     | 7,096        | -     |
| 2150 | 應付票據（附註二一）                   | 17,968       | -     | 667          | -     |
| 2170 | 應付帳款（附註二一）                   | 1,491,356    | 29    | 1,222,199    | 24    |
| 2200 | 其他應付款（附註二二）                  | 263,997      | 5     | 200,731      | 4     |
| 2230 | 本期所得稅負債（附註四及二七）              | 12,704       | -     | 2,760        | -     |
| 2280 | 租賃負債（附註四及十五）                 | 16,161       | -     | 16,320       | -     |
| 2321 | 一年或一營業週期內到期或執行賣回權公司債（附註四及二十） | 116,174      | 2     | -            | -     |
| 2322 | 一年內到期之長期借款（附註十九及三三）          | 217,790      | 4     | 185,017      | 4     |
| 2399 | 其他流動負債                       | 41,201       | 1     | 36,933       | 1     |
| 21XX | 流動負債總計                       | 3,439,478    | 65    | 2,711,282    | 53    |
|      | 非流動負債                        |              |       |              |       |
| 2500 | 透過損益按公允價值衡量之金融負債（附註四及二十）     | -            | -     | 1,405        | -     |
| 2530 | 應付公司債（附註四及二十）                | -            | -     | 114,091      | 2     |
| 2540 | 長期借款（附註十九及三三）                | 156,447      | 3     | 246,179      | 5     |
| 2580 | 租賃負債（附註四及十五）                 | 139,690      | 3     | 166,128      | 3     |
| 2640 | 淨確定福利負債（附註四及二三）              | 185          | -     | 1,580        | -     |
| 2645 | 存入保證金                        | 2,480        | -     | 2,846        | -     |
| 25XX | 非流動負債總計                      | 298,802      | 6     | 532,229      | 10    |
| 2XXX | 負債總計                         | 3,738,280    | 71    | 3,243,511    | 63    |
|      | 歸屬於母公司業主之權益                  |              |       |              |       |
| 3110 | 普通股股本                        | 1,585,764    | 30    | 1,619,374    | 32    |
| 3200 | 資本公積                         | 471,619      | 9     | 494,288      | 10    |
|      | 保留盈餘（累積虧損）                   |              |       |              |       |
| 3310 | 法定盈餘公積                       | -            | -     | 134,016      | 3     |
| 3320 | 特別盈餘公積                       | 36,687       | 1     | 36,687       | 1     |
| 3350 | 待彌補虧損                        | ( 303,395 )  | ( 6 ) | ( 147,002 )  | ( 3 ) |
| 3300 | 保留盈餘（累積虧損）總計                 | ( 266,708 )  | ( 5 ) | 23,701       | 1     |
| 3400 | 其他權益                         | ( 285,395 )  | ( 5 ) | ( 234,915 )  | ( 5 ) |
| 3500 | 庫藏股票                         | ( 10,990 )   | -     | ( 38,291 )   | ( 1 ) |
| 31XX | 母公司業主權益總計                    | 1,494,290    | 29    | 1,864,157    | 37    |
| 36XX | 非控制權益                        | 4,952        | -     | 7,184        | -     |
| 3XXX | 權益總計                         | 1,499,242    | 29    | 1,871,341    | 37    |
|      | 負債及權益總計                      | \$ 5,237,522 | 100   | \$ 5,114,852 | 100   |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：包忠詒



經理人：包效禹



會計主管：吳敏娟



立德電子股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟  
每股虧損為元

| 代 碼  |                                | 110年度             |             | 109年度             |             |
|------|--------------------------------|-------------------|-------------|-------------------|-------------|
|      |                                | 金 額               | %           | 金 額               | %           |
| 4000 | 營業收入（附註四及二五）                   | \$ 4,721,839      | 100         | \$ 4,163,616      | 100         |
| 5000 | 營業成本（附註十及二六）                   | <u>4,363,151</u>  | <u>93</u>   | <u>3,675,082</u>  | <u>88</u>   |
| 5900 | 營業毛利                           | <u>358,688</u>    | <u>7</u>    | <u>488,534</u>    | <u>12</u>   |
|      | 營業費用（附註二三及二六）                  |                   |             |                   |             |
| 6100 | 推銷費用                           | 212,660           | 4           | 175,674           | 4           |
| 6200 | 管理費用                           | 286,553           | 6           | 284,509           | 7           |
| 6300 | 研究發展費用                         | 173,357           | 4           | 173,857           | 4           |
| 6450 | 預期信用減損損失（迴<br>轉利益）（附註九）        | <u>1,867</u>      | <u>-</u>    | <u>( 601)</u>     | <u>-</u>    |
| 6000 | 營業費用合計                         | <u>674,437</u>    | <u>14</u>   | <u>633,439</u>    | <u>15</u>   |
| 6900 | 營業淨損                           | <u>( 315,749)</u> | <u>( 7)</u> | <u>( 144,905)</u> | <u>( 3)</u> |
|      | 營業外收入及支出（附註二<br>六）             |                   |             |                   |             |
| 7100 | 利息收入（附註三二）                     | 3,438             | -           | 5,502             | -           |
| 7190 | 其他收入（附註三二）                     | 63,479            | 1           | 68,581            | 2           |
| 7020 | 其他利益及損失                        | ( 21,790)         | -           | ( 4,333)          | -           |
| 7050 | 財務成本                           | ( 31,835)         | ( 1)        | ( 21,980)         | ( 1)        |
| 7060 | 採用權益法認列之關聯<br>企業損益份額（附註<br>十三） | <u>( 2,335)</u>   | <u>-</u>    | <u>( 4,326)</u>   | <u>-</u>    |
| 7000 | 營業外收入及支出<br>合計                 | <u>10,957</u>     | <u>-</u>    | <u>43,444</u>     | <u>1</u>    |
| 7900 | 稅前淨損                           | <u>( 304,792)</u> | <u>( 7)</u> | <u>( 101,461)</u> | <u>( 2)</u> |
| 7950 | 所得稅費用（附註四及二七）                  | <u>19,022</u>     | <u>-</u>    | <u>20,523</u>     | <u>1</u>    |
| 8200 | 淨 損                            | <u>( 323,814)</u> | <u>( 7)</u> | <u>( 121,984)</u> | <u>( 3)</u> |

（接次頁）

(承前頁)

| 代 碼  |                               | 110年度         |      | 109年度         |      |
|------|-------------------------------|---------------|------|---------------|------|
|      |                               | 金 額           | %    | 金 額           | %    |
|      | 其他綜合損益                        |               |      |               |      |
| 8310 | 不重分類至損益之項目：                   |               |      |               |      |
| 8311 | 確定福利計畫之再衡量數                   | \$ 680        | -    | \$ 714        | -    |
| 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 | 5,359         | -    | ( 33,886)     | ( 1) |
| 8360 | 後續可能重分類至損益之項目：                |               |      |               |      |
| 8361 | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額             | ( 38,326)     | ( 1) | ( 24,119)     | -    |
| 8370 | 採用權益法認列之關聯企業其他綜合損益份額（附註十三）    | ( 6)          | -    | ( 26)         | -    |
| 8300 | 其他綜合損益                        | ( 32,293)     | ( 1) | ( 57,317)     | ( 1) |
| 8500 | 綜合損益總額                        | ( \$ 356,107) | ( 8) | ( \$ 179,301) | ( 4) |
|      | 淨損歸屬於：                        |               |      |               |      |
| 8610 | 母公司業主                         | ( \$ 321,882) | ( 7) | ( \$ 120,200) | ( 3) |
| 8620 | 非控制權益                         | ( 1,932)      | -    | ( 1,784)      | -    |
| 8600 |                               | ( \$ 323,814) | ( 7) | ( \$ 121,984) | ( 3) |
|      | 綜合損益總額歸屬於：                    |               |      |               |      |
| 8710 | 母公司業主                         | ( \$ 353,875) | ( 8) | ( \$ 177,033) | ( 4) |
| 8720 | 非控制權益                         | ( 2,232)      | -    | ( 2,268)      | -    |
| 8700 |                               | ( \$ 356,107) | ( 8) | ( \$ 179,301) | ( 4) |
|      | 每股虧損（附註二八）                    |               |      |               |      |
| 9710 | 基 本                           | ( \$ 2.06)    |      | ( \$ 0.76)    |      |
| 9810 | 稀 釋                           | ( \$ 2.06)    |      | ( \$ 0.76)    |      |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：包忠詒



經理人：包效禹



會計主管：吳敏娟





立德電子股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼    |                         | 110年度        | 109年度        |
|--------|-------------------------|--------------|--------------|
|        | 營業活動之現金流量               |              |              |
| A10000 | 稅前淨損                    | (\$ 304,792) | (\$ 101,461) |
| A20000 | 調整項目：                   |              |              |
| A20100 | 折舊費用                    | 150,796      | 155,236      |
| A20200 | 攤銷費用                    | 7,819        | 10,829       |
| A20300 | 預期信用減損損失（迴轉利益）          | 1,867        | ( 601)       |
| A20400 | 透過損益按公允價值衡量之金融商<br>品淨利益 | ( 20,451)    | ( 25,535)    |
| A20900 | 財務成本                    | 31,835       | 21,980       |
| A21200 | 利息收入                    | ( 3,438)     | ( 5,502)     |
| A21300 | 股利收入                    | ( 2,015)     | ( 3,945)     |
| A22300 | 採用權益法之關聯企業損失份額          | 2,335        | 4,326        |
| A22500 | 處分不動產、廠房及設備淨損失          | 6,629        | 7,397        |
| A23700 | 存貨跌價損失                  | 13,039       | 15,126       |
| A24100 | 外幣兌換淨利益                 | ( 10,951)    | ( 24,493)    |
| A30000 | 營業資產及負債之淨變動數            |              |              |
| A31115 | 強制透過損益按公允價值衡量<br>之金融資產  | 27,763       | ( 10,375)    |
| A31130 | 應收票據                    | 118,797      | ( 60,740)    |
| A31150 | 應收帳款                    | ( 147,911)   | ( 104,617)   |
| A31180 | 其他應收款                   | 10,197       | ( 2,755)     |
| A31190 | 其他應收款－關係人               | 11           | -            |
| A31200 | 存 貨                     | ( 320,449)   | ( 80,323)    |
| A31230 | 預付款項                    | ( 9,855)     | ( 47,164)    |
| A31240 | 其他流動資產                  | ( 4,624)     | ( 1,665)     |
| A32125 | 合約負債                    | 3,018        | 5,520        |
| A32130 | 應付票據                    | 17,327       | ( 174)       |
| A32150 | 應付帳款                    | 280,285      | 154,355      |
| A32180 | 其他應付款                   | 64,390       | 10,878       |
| A32230 | 其他流動負債                  | 4,509        | ( 6,242)     |
| A32240 | 淨確定福利負債                 | ( 715)       | ( 826)       |
| A33000 | 營運產生之現金流出               | ( 84,584)    | ( 90,771)    |
| A33100 | 收取之利息                   | 3,438        | 5,502        |
| A33200 | 收取之股利                   | 2,015        | 3,945        |
| A33300 | 支付之利息                   | ( 29,774)    | ( 19,863)    |
| A33500 | 支付之所得稅                  | ( 3,367)     | ( 22,385)    |
| AAAA   | 營業活動之淨現金流出              | ( 112,272)   | ( 123,572)   |

( 接 次 頁 )

(承前頁)

| 代 碼    |                            | 110年度       | 109年度       |
|--------|----------------------------|-------------|-------------|
|        | 投資活動之現金流量                  |             |             |
| B00010 | 取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產     | (\$ 15,000) | (\$ 51,656) |
| B00020 | 處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產     | 41,038      | -           |
| B00030 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產減資退回股款 | 2,000       | -           |
| B00100 | 取得透過損益按公允價值衡量之金融資產         | -           | ( 30,000)   |
| B02700 | 購置不動產、廠房及設備(附註二九)          | ( 166,657)  | ( 91,605)   |
| B02800 | 處分不動產、廠房及設備價款              | 1,483       | 2,839       |
| B03800 | 存出保證金增加                    | ( 19,634)   | ( 6,788)    |
| B04500 | 購置無形資產(附註二九)               | ( 3,103)    | ( 14,908)   |
| B05400 | 投資性不動產增加                   | -           | ( 152)      |
| B06600 | 其他金融資產增加                   | ( 9,192)    | ( 9,821)    |
| BBBB   | 投資活動之淨現金流出                 | ( 169,065)  | ( 202,091)  |
|        | 籌資活動之現金流量                  |             |             |
| C00100 | 短期借款增加                     | 211,457     | 158,470     |
| C01600 | 舉借長期借款                     | 30,000      | 136,833     |
| C01700 | 償還長期借款                     | ( 80,849)   | ( 135,738)  |
| C03100 | 存入保證金減少                    | ( 353)      | ( 852)      |
| C04020 | 租賃負債本金償還                   | ( 16,154)   | ( 11,777)   |
| C04500 | 發放現金股利                     | ( 23,486)   | ( 15,958)   |
| C04900 | 庫藏股票買回成本                   | -           | ( 29,166)   |
| C05800 | 非控制權益增加                    | -           | 9,298       |
| CCCC   | 籌資活動之淨現金流入                 | 120,615     | 111,110     |
| DDDD   | 匯率變動對現金及約當現金之影響            | ( 9,365)    | ( 3,863)    |
| EEEE   | 現金及約當現金減少數                 | ( 170,087)  | ( 218,416)  |
| E00100 | 年初現金及約當現金餘額                | 810,589     | 1,029,005   |
| E00200 | 年底現金及約當現金餘額                | \$ 640,502  | \$ 810,589  |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：包忠詒



經理人：包效禹



會計主管：吳敏娟



(附錄四)

立德電子股份有限公司  
虧損撥補表  
110 年度

|                          |               |
|--------------------------|---------------|
|                          | 單位：新台幣元       |
| 期初未分配盈餘                  | \$ 0          |
| 加：確定福利計畫再衡量數認列於保留盈餘      | 679,345       |
| 加：處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 | 17,807,465    |
| 減：110 年度稅後淨損             | (321,881,736) |
| 期末待彌補虧損                  | (303,394,926) |
| 加：資本公積彌補虧損               | 303,394,926   |
| 期末未分配盈餘                  | 0             |

董事長：



經理人：



會計主管：



## (附錄五)

**立德電子股份有限公司**  
**公司章程修訂前後條文對照表**

| 條文  | 修訂後                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 條文  | 修訂前                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 修訂依據及理由                    |
|-----|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|
| 第二條 | 一、本公司所經營事業如后：<br>CB01010 機械設備製造業<br>CC01010 發電、輸電、配電機械製造業<br><b><u>CC01020 電線及電纜製造業</u></b><br>CC01030 電器及視聽電子產品製造業<br>CC01040 照明設備製造業<br>CC01060 有線通信機械器材製造業<br>CC01070 無線通信機械器材製造業<br>CC01080 電子零組件製造業<br>CC01090 電池製造業<br><b><u>CC01100 電信管制射頻器材製造業</u></b><br>CC01110 電腦及其週邊設備製造業<br>CC01120 資料儲存媒體製造及複製業<br><b><u>CC01990 其他電機及電子機械器材製造業</u></b><br><b><u>CD01010 船舶及其零件製造業</u></b><br><b><u>CD01020 軌道車輛及其零件製造業</u></b><br><b><u>CD01030 汽車及其零件製造業</u></b><br><b><u>CD01040 機車及其零件製造業</u></b><br><b><u>CD01050 自行車及其零件製造業</u></b><br><b><u>CD01060 航空器及其零件製造業</u></b><br><b><u>CD01990 其他運輸工具及其零件製造業</u></b><br><b><u>CE01010 一般儀器製造業</u></b><br>D101060 再生能源自用發電設備業<br><b><u>E599010 配管工程業</u></b><br><b><u>E601010 電器承裝業</u></b><br>E601020 電器安裝業<br><b><u>E603010 電纜安裝工程業</u></b><br><b><u>E603040 消防安全設備安裝工程業</u></b><br>E603050 自動控制設備工程業<br><b><u>E603080 交通號誌安裝工程業</u></b><br>E603090 照明設備安裝工程業<br><b><u>E604010 機械安裝業</u></b><br><b><u>E605010 電腦設備安裝業</u></b><br>E606010 用電設備檢驗維護業<br><b><u>EZ05010 儀器儀表安裝工程業</u></b><br><b><u>EZ99990 其他工程業</u></b><br>F113020 電器批發業<br>F113050 電腦及事務性機器設備批發業<br>F113070 電信器材批發業<br>F113110 電池批發業<br><b><u>F114030 汽、機車零件配備批發業</u></b><br><b><u>F214030 汽、機車零件配備零售業</u></b><br>F118010 資訊軟體批發業<br>F119010 電子材料批發業<br>F213010 電器零售業 | 第二條 | 一、本公司所經營事業如后：<br>CB01010 機械設備製造業<br>CC01010 發電、輸電、配電機械製造業<br>CC01030 電器及視聽電子產品製造業<br>CC01040 照明設備製造業<br>CC01060 有線通信機械器材製造業<br>CC01070 無線通信機械器材製造業<br>CC01080 電子零組件製造業<br>CC01090 電池製造業<br><b><u>CC01101 電信管制射頻器材製造業</u></b><br>CC01110 電腦及其週邊設備製造業<br>CC01120 資料儲存媒體製造及複製業<br>D101060 再生能源自用發電設備業<br>E601020 電器安裝業<br>E603050 自動控制設備工程業<br>E603090 照明設備安裝工程業<br>E606010 用電設備檢驗維護業<br>F113020 電器批發業<br>F113050 電腦及事務性機器設備批發業<br>F113070 電信器材批發業<br>F113110 電池批發業<br>F118010 資訊軟體批發業<br>F119010 電子材料批發業<br>F213010 電器零售業<br>F213060 電信器材零售業<br>F213110 電池零售業<br>F218010 資訊軟體零售業<br>F219010 電子材料零售業<br>F401010 國際貿易業<br><b><u>F401021 電信管制射頻器材輸入業</u></b><br>G801010 倉儲業<br>I103060 管理顧問業<br>I199990 其他顧問服務業<br>I301010 資訊軟體服務業<br>I301030 電子資訊供應服務業<br>IF04010 非破壞檢測業<br>IG03010 能源技術服務業<br>JE01010 租賃業<br>ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務 | 配合公司發展增加新營業項目及依照申報情形營業項目刪除 |

| 條文   | 修訂後                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 條文   | 修訂前                                                                                                                                                                                                                                 | 修訂依據及理由             |
|------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|
|      | F213060 電信器材零售業<br>F213110 電池零售業<br>F218010 資訊軟體零售業<br>F219010 電子材料零售業<br>F401010 國際貿易業<br>G801010 倉儲業<br><u>G202010 停車場經營業</u><br><u>G799990 其他運輸輔助業</u><br><u>H701050 投資興建公共建設業</u><br>I103060 管理顧問業<br>I199990 其他顧問服務業<br>I301010 資訊軟體服務業<br><u>I301020 資料處理服務業</u><br>I301030 電子資訊供應服務業<br><u>I501010 產品設計業</u><br><u>I599990 其他設計業</u><br>IF04010 非破壞檢測業<br><u>IG02010 研究發展服務業</u><br>IG03010 能源技術服務業<br><u>IZ99990 其他工商服務業</u><br><u>JA02020 機車修理業</u><br><u>JA02030 自行車修理業</u><br><u>JA02990 其他修理業</u><br>JE01010 租賃業<br>ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。 |      |                                                                                                                                                                                                                                     |                     |
| 第十四條 | <p>(一)本公司股東會分為常會及臨時會二種。股東常會每年召開一次，其於每會計年度終了後六個月內召開；股東臨時會於必要時依法召開之。</p> <p><b><u>(二)本公司召開股東會得以視訊會議或其他經中央主管機關公告之方式舉行。採行股東會視訊會議應符合之條件、作業程序及其他應遵行事項等相關規定，證券主管機關另有規定者從其規定。</u></b></p> <p><b><u>(三)股東常會之召集應於開會前三十日，股東臨時會應於開會前十五日，將開會日期、地點及召集事由通知各股東。股東會之召集通知經相對人同意者，得以電子方式為之。持有記名股票未滿一千股之股東，前述召集通知得以公告方式為之。</u></b></p>                                                                                                                                                                                                                                             | 第十四條 | <p>(一)本公司股東會分為常會及臨時會二種。股東常會每年召開一次，其於每會計年度終了後六個月內召開；股東臨時會於必要時依法召開之。</p> <p>(二)股東常會之召集應於開會前三十日，股東臨時會應於開會前十五日，將開會日期、地點及召集事由通知各股東。股東會之召集通知經相對人同意者，得以電子方式為之。持有記名股票未滿一千股之股東，前述召集通知得以公告方式為之。</p>                                           | 依照公司法第172條之2修訂及項次修訂 |
| 第十八條 | <p>本公司設董事<b><u>七至十一</u></b>人，其中獨立董事人數不得少於三人，且不得少於董事席次五分之一，由董事會於該名額內議定應選人數，任期三年，連選得連任。</p> <p>本公司董事之選舉，依公司法第一百九十二條之一採候選人提名制度，由股東會就候選人名單中選任之，獨立董事與非獨立董事一併進行選舉，分別計算當選名額。全體董事所持有本公司記名股票之股份總額，悉依主管機關頒佈之「公開發行公司董事、監察人股權成數及查核實施規則」規定辦理。</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 第十八條 | <p>本公司設董事<b><u>七至九</u></b>人，其中獨立董事人數不得少於三人，且不得少於董事席次五分之一，由董事會於該名額內議定應選人數，任期三年，連選得連任。</p> <p>本公司董事之選舉，依公司法第一百九十二條之一採候選人提名制度，由股東會就候選人名單中選任之，獨立董事與非獨立董事一併進行選舉，分別計算當選名額。全體董事所持有本公司記名股票之股份總額，悉依主管機關頒佈之「公開發行公司董事、監察人股權成數及查核實施規則」規定辦理。</p> | 配合公司營運所需修訂          |

| 條文      | 修訂後                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 條文      | 修訂前                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 修訂依據及理由               |
|---------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|
| 第三十二條之一 | <p>本公司年度決算如有盈餘時，依下列各款順序分派之。</p> <p>一、依法提繳所得稅款。</p> <p>二、彌補以往年度虧損。</p> <p>三、提存百分之十為法定公積。</p> <p>四、依法令規定或營運必要提撥或迴轉特別盈餘公積。</p> <p>五、扣除前各項餘額後，由董事會就餘額併同以往年度之累積未分配盈餘擬具股東紅利分派議案，提請股東會決議分派之。股東紅利之分派，得以股票股利或現金股利方式為之。</p> <p><b><u>本公司特別盈餘公積之提撥，如為前期累積之帳列其他權益減項淨額及投資性不動產公允價值淨增加數額，應自前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積，如有不足時，再自當期稅後淨利加計當期稅後淨利以外項目計入當期未分配盈餘之數額提撥。</u></b></p> <p><b><u>本公司</u></b>分派股息及紅利或法定盈餘公積及資本公積之全部或一部如以發放現金之方式為之，授權董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數同意後為之，並報告股東會。</p> | 第三十二條之一 | <p>本公司年度決算如有盈餘時，依下列各款順序分派之。</p> <p>一、依法提繳所得稅款。</p> <p>二、彌補以往年度虧損。</p> <p>三、提存百分之十為法定公積。</p> <p>四、依法令規定或營運必要提撥或迴轉特別盈餘公積。</p> <p>五、扣除前各項餘額後，由董事會就餘額併同以往年度之累積未分配盈餘擬具股東紅利分派議案，提請股東會決議分派之。股東紅利之分派，得以股票股利或現金股利方式為之。</p> <p>分派股息及紅利或法定盈餘公積及資本公積之全部或一部如以發放現金之方式為之，授權董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數同意後為之，並報告股東會。</p> | 依據證交法第41條第一項規定修訂及文字調整 |
| 第三十八條   | <p>本章程訂立於民國五十九年二月十八日。(略).....</p> <p>第三十五次修正於民國一百零八年六月十八日。</p> <p>第三十六次修正於民國一百零九年六月二十四日。</p> <p>第三十七次修正於民國一百一十年七月二十二日。</p> <p><b><u>第三十八次修正於民國一百一十一年六月二十四日。</u></b></p>                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 第三十八條   | <p>本章程訂立於民國五十九年二月十八日。(略).....</p> <p>第三十五次修正於民國一百零八年六月十八日。</p> <p>第三十六次修正於民國一百零九年六月二十四日。</p> <p>第三十七次修正於民國一百一十年七月二十二日。</p>                                                                                                                                                                            | 增訂本次修訂日期              |

## (附錄六)

**立德電子股份有限公司**  
**資金貸與他人作業程序修訂前後條文對照表**

| 條文   | 修訂後                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 條文   | 修訂前                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 修訂依據及理由  |
|------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|
| 第四條  | 資金貸與之限額：<br>一、資金貸與總額<br>(一)本公司對外總貸與金額以不超過本公司淨值的百分之四十為限。<br>(二)本公司及子公司對外資金貸與總額度以不超過本公司淨值百分之 <u>三</u> 百為限。<br>二、對個別對象資金貸與之限額<br>(一)本公司對單一公司資金貸與，以不超過本公司淨值百分之四十為限。<br>(二)本公司對單一與本公司有業務往來之公司或行號，個別貸與金額以下列二者孰低為限：<br>(1)雙方間業務往來金額為限。<br>所稱業務往來金額係指雙方間進貨或銷貨金額孰高者。<br>(2)本公司淨值百分之四十。<br>(三)有短期融通資金必要之公司或行號，個別貸與金額以不超過本公司淨值百分之四十。 | 第四條  | 資金貸與之限額：<br>一、資金貸與總額<br>(一)本公司對外總貸與金額以不超過本公司淨值的百分之四十為限。<br>(二)本公司及子公司對外資金貸與總額度以不超過本公司淨值百分之百為限。<br>二、對個別對象資金貸與之限額<br>(一)本公司對單一公司資金貸與，以不超過本公司淨值百分之四十為限。<br>(二)本公司對單一與本公司有業務往來之公司或行號，個別貸與金額以下列二者孰低為限：<br>(1)雙方間業務往來金額為限。<br>所稱業務往來金額係指雙方間進貨或銷貨金額孰高者。<br>(2)本公司淨值百分之四十。<br>(三)有短期融通資金必要之公司或行號，個別貸與金額以不超過本公司淨值百分之四十。 | 配合營運需求調整 |
| 第十五條 | 修訂日期<br>本辦法訂於中華民國八十九年二月二十五日<br>第一次修訂於民國九十年四月二十三日(略)……<br>第十次修訂於民國一百零五年六月七日<br>第十一次修訂於民國一百零八年六月十八日<br>第十二次修訂於民國一百零九年六月二十四日<br><u>第十三次修訂於民國一百一一年六月二十四日</u>                                                                                                                                                                  | 第十五條 | 修訂日期<br>本辦法訂於中華民國八十九年二月二十五日<br>第一次修訂於民國九十年四月二十三日(略)……<br>第十次修訂於民國一百零五年六月七日<br>第十一次修訂於民國一百零八年六月十八日<br>第十二次修訂於民國一百零九年六月二十四日                                                                                                                                                                                       | 增訂本次修訂日期 |

## (附錄七)

**立德電子股份有限公司**  
**取得或處分資產作業程序修訂前後條文對照表**

| 條文  | 修訂後                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 條文  | 修訂前                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 修訂依據及理由                |
|-----|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|
| 第四條 | <p>本公司與所洽之專家不得為關係人</p> <p>本公司取得之估價報告或會計師、律師或證券承銷商之意見書，該之專業估價機構及其估價人員、會計師、律師或證券承銷商應符合下列規定：</p> <p>一、未曾因違反本法、公司法、銀行法、保險法、金融控股公司法、商業會計法，或有詐欺、背信、侵占、偽造文書或因業務上犯罪行為，受一年以上有期徒刑之宣告確定。但執行完畢、緩刑期滿或赦免後已滿三年者，不在此限。</p> <p>二、與交易當事人不得為關係人或實質關係人之情形。</p> <p>三、公司如應取得二家以上專業估價者之估價報告，不同專業估價者或估價人員不得互為關係人或實質關係人之情形。前項人員於出具估價報告或意見書時，應依其所屬各同業公會之自律規範及下列事項辦理：</p> <p>(一)、承接案件前，應審慎評估自身專業能力、實務經驗及獨立性。</p> <p>(二)、<b>執行</b>案件時，應妥善規劃及執行適當作業流程，以形成結論並據以出具報告或意見書；並將所執行情序、蒐集資料及結論，詳實登載於案件工作底稿。</p> <p>(三)、對於所使用之資料來源、參數及資訊等，應逐項評估其<b>適當性</b>及合理性，以做為出具估價報告或意見書之基礎。</p> <p>(四)、聲明事項，應包括相關人員具備專業性與獨立性、已評估所使用之資訊為<b>適當且</b>合理及遵循相關法令等事項。</p> | 第四條 | <p>本公司與所洽之專家不得為關係人</p> <p>本公司取得之估價報告或會計師、律師或證券承銷商之意見書，該之專業估價機構及其估價人員、會計師、律師或證券承銷商應符合下列規定：</p> <p>一、未曾因違反本法、公司法、銀行法、保險法、金融控股公司法、商業會計法，或有詐欺、背信、侵占、偽造文書或因業務上犯罪行為，受一年以上有期徒刑之宣告確定。但執行完畢、緩刑期滿或赦免後已滿三年者，不在此限。</p> <p>二、與交易當事人不得為關係人或實質關係人之情形。</p> <p>三、公司如應取得二家以上專業估價者之估價報告，不同專業估價者或估價人員不得互為關係人或實質關係人之情形。前項人員於出具估價報告或意見書時，應依下列事項辦理：</p> <p>(一)、承接案件前，應審慎評估自身專業能力、實務經驗及獨立性。</p> <p>(二)、<b>查核</b>案件時，應妥善規劃及執行適當作業流程，以形成結論並據以出具報告或意見書；並將所執行情序、蒐集資料及結論，詳實登載於案件工作底稿。</p> <p>(三)、對於所使用之資料來源、參數及資訊等，應逐項評估其<b>完整性、正確性</b>及合理性，以做為出具估價報告或意見書之基礎。</p> <p>(四)、聲明事項，應包括相關人員具備專業性與獨立性、已評估所使用之資訊為合理<b>與正確</b>及遵循相關法令等事項。</p> | 配合金管證發字第1110380465號令修訂 |

| 條文  | 修訂後                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 條文  | 修訂前                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 修訂依據及理由                |
|-----|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|
| 第五條 | <p>評估程序</p> <p>一、本公司取得或處分資產，除依內部控制制度之相關規定予以評估外，應按資產種類依下列規定分別委請客觀公正及超然獨立之專家出具報告：</p> <p>(一)取得或處分不動產、設備或其使用權資產，除與國內政府機關交易、自地委建、租地委建，或取得、處分供營業使用之設備或其使用權資產外，交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，應於事實發生日前取得專業估價者出具之估價報告，並符合下列規定：</p> <p>1.因特殊原因須以限定價格、特定價格或特殊價格作為交易價格之參考依據時，該項交易應先提經董事會決議通過；其嗣後有交易條件變更時，亦同。</p> <p>2.交易金額達新臺幣十億元以上者，應請二家以上之專業估價者估價。</p> <p>3.專業估價者之估價結果有下列情形之一者，除取得資產之估價結果均高於交易金額，或處分資產之估價結果均低於交易金額外，應洽請會計師對差異原因及交易價格之允當性表示具體意見：</p> <p>(1)估價結果與交易金額差距達交易金額之百分之二十以上者。</p> <p>(2)二家以上專業估價者之估價結果差距達交易金額百分之十以上者。</p> <p>4.專業估價者出具報告日期與契約成立日期不得逾三個月。但如其適用同一期公告現值且未逾六個月者，得由原專業估價者出具意見書。</p> <p>(二)取得或處分有價證券，除符合下列規定情事者，應於事實發生日前取具標的公司最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表作為評估交易價格之參考；且交易金額達公司實收資本額百分之二十或新台幣三億元以上者，應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見。<u>但該有價證券具活絡市場之公開報價或符合金管會下列規定之情事者，不在此限：</u></p> | 第五條 | <p>評估程序</p> <p>一、本公司取得或處分資產，除依內部控制制度之相關規定予以評估外，應按資產種類依下列規定分別委請客觀公正及超然獨立之專家出具報告：</p> <p>(一)取得或處分不動產、設備或其使用權資產，除與國內政府機關交易、自地委建、租地委建，或取得、處分供營業使用之設備或其使用權資產外，交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，應於事實發生日前取得專業估價者出具之估價報告，並符合下列規定：</p> <p>1.因特殊原因須以限定價格、特定價格或特殊價格作為交易價格之參考依據時，該項交易應先提經董事會決議通過；其嗣後有交易條件變更時，亦同。</p> <p>2.交易金額達新臺幣十億元以上者，應請二家以上之專業估價者估價。</p> <p>3.專業估價者之估價結果有下列情形之一者，除取得資產之估價結果均高於交易金額，或處分資產之估價結果均低於交易金額外，應洽請會計師<u>依財團法人中華民國會計研究發展基金會(以下簡稱會計研究發展基金會)所發布之審計準則公報第二十號規定辦理</u>，並對差異原因及交易價格之允當性表示具體意見：</p> <p>(1)估價結果與交易金額差距達交易金額之百分之二十以上者。</p> <p>(2)二家以上專業估價者之估價結果差距達交易金額百分之十以上者。</p> <p>4.專業估價者出具報告日期與契約成立日期不得逾三個月。但如其適用同一期公告現值且未逾六個月者，得由原專業估價者出具意見書。</p> <p>(二)取得或處分有價證券，除符合下列規定情事者，應於事實發生日前取具標的公司最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表作為評估交易價格之參考；且交易金額達公司實收資本額百分之二十或新台幣三億元以上者，應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見，<u>會計師若需採用專家報告者，應依會計研究發展基金會所發布之審計準則公報第二十號規定辦理</u>：</p> | 配合金管證發字第1110380465號令修訂 |

| 條文  | 修訂後                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 條文  | 修訂前                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 修訂依據及理由                |
|-----|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|
| 第五條 | <p>1.依法律發起設立或募集設立而以現金出資取得有價證券，且取得有價證券所表彰之權利與出資比例相當者。</p> <p>2.參與認購標的公司依相關法令辦理現金增資而按面額發行之有價證券者。</p> <p>3.參與認購直接或間接百分之百投資公司辦理現金增資發行之有價證券，或百分之百持有之子公司間互相參與認購現金增資發行之有價證券者。</p> <p>4.於證券交易所或證券商營業處所買賣上市、上櫃及興櫃有價證券。</p> <p>5.屬國內公債、附買回、賣回條件之債券。</p> <p>6.公募基金。</p> <p>7.依證券交易所或櫃買中心之上市(櫃)證券標購辦法或拍賣辦法取得或處分上市(櫃)公司股票。</p> <p>8.參與國內公開發行公司現金增資認股或於國內認購公司債（含金融債券），且取得之有價證券非屬私募有價證券者。</p> <p>9.依證券投資信託及顧問法第十一條第一項規定於基金成立前申購基金者，或申購、買回之國內私募基金，信託契約中已載明投資策略除證券信用交易及所持未沖銷證券相關商品部位外，餘與公募基金之投資範圍相同者。</p> <p>(三)取得或處分無形資產或其使用權資產或會員證交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，除與國內政府機關交易外，應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見。</p> <p>(四)略<br/>二、略</p> | 第五條 | <p>1.依法律發起設立或募集設立而以現金出資取得有價證券，且取得有價證券所表彰之權利與出資比例相當者。</p> <p>2.參與認購標的公司依相關法令辦理現金增資而按面額發行之有價證券者。</p> <p>3.參與認購直接或間接百分之百投資公司辦理現金增資發行之有價證券，或百分之百持有之子公司間互相參與認購現金增資發行之有價證券者。</p> <p>4.於證券交易所或證券商營業處所買賣上市、上櫃及興櫃有價證券。</p> <p>5.屬國內公債、附買回、賣回條件之債券。</p> <p>6.公募基金。</p> <p>7.依證券交易所或櫃買中心之上市(櫃)證券標購辦法或拍賣辦法取得或處分上市(櫃)公司股票。</p> <p>8.參與國內公開發行公司現金增資認股或於國內認購公司債（含金融債券），且取得之有價證券非屬私募有價證券者。</p> <p>9.依證券投資信託及顧問法第十一條第一項規定於基金成立前申購基金者，或申購、買回之國內私募基金，信託契約中已載明投資策略除證券信用交易及所持未沖銷證券相關商品部位外，餘與公募基金之投資範圍相同者。</p> <p>(三)取得或處分無形資產或其使用權資產或會員證交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，除與國內政府機關交易外，應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見，<u>會計師並應依會計研究發展基金會所發布之審計準則公報第二十號規定辦理。</u></p> <p>(四)略<br/>二、略</p> | 配合金管證發字第1110380465號令修訂 |

| 條文  | 修訂後                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 條文  | 修訂前                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 修訂依據及理由                |
|-----|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|
| 第七條 | <p>關係人交易</p> <p>本公司與關係人取得或處分資產，應依本程序第四條、第五條及本條規定辦理相關決議程序及評估交易條件合理性等事項：</p> <p>一、(略)……</p> <p>二、向關係人取得或處分不動產或其使用權資產，或與關係人取得或處分不動產或其使用權資產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新台幣三億元以上者，除買賣國內公債、附買回、賣回條件之債券、申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金外，應將下列資料，提交審計委員會同意再經董事會通過後，始得簽訂交易契約及支付款項：</p> <p>(一)(略)……</p> <p>(二)(略)……</p> <p>(三)(略)……</p> <p>(四)(略)……</p> <p>(五)(略)……</p> <p>(六)依規定取得之專業估價者出具之估價報告，或會計師意見。</p> <p>(七)本次交易之限制條件及其他重要約定事項。</p> <p>本公司與子公司間，或其直接或間接持有百分之百已發行股份或資本總額之子公司彼此間從事下列交易，董事會得依本程序第六條第三項授權董事長先行決行，事後再提報最近期之董事會追認：</p> <p>1.取得或處分供營業使用之設備或其使用權資產。</p> <p>2.取得或處分供營業使用之不動產使用權資產。</p> <p><b><u>本公司或非屬國內公開發行之子公司有以上第一項交易，交易金額達本公司總資產百分之十以上者，本公司應將第一項所列各項資料提交股東會同意後，始得簽定交易契約及支付款項。但本公司與子公司彼此間交易，不在此限。</u></b></p> <p><b><u>第一項及</u></b>前項交易金額之計算，應依本程序第十條第(七)款規定辦理，且所稱一年內係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，已依本程序提交提交<u>股東會</u>、審計委員會同意及董事會通過部分免再計入。</p> <p><b><u>第一項及</u></b>前項有關總資產百分之十之規定，以證券發行人財務報告編製準則規定之最近期個體或個別財務報告中之總資產金額計算。</p> <p>三、(略)……</p> <p>四、(略)……</p> <p>五、(略)……</p> | 第七條 | <p>關係人交易</p> <p>本公司與關係人取得或處分資產，應依本程序第四條、第五條及本條規定辦理相關決議程序及評估交易條件合理性等事項：</p> <p>一、(略)……</p> <p>二、向關係人取得或處分不動產或其使用權資產，或與關係人取得或處分不動產或其使用權資產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新台幣三億元以上者，除買賣國內公債、附買回、賣回條件之債券、申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金外，應將下列資料，提交審計委員會同意再經董事會通過後，始得簽訂交易契約及支付款項：</p> <p>(一)(略)……</p> <p>(二)(略)……</p> <p>(三)(略)……</p> <p>(四)(略)……</p> <p>(五)(略)……</p> <p>(六)依規定取得之專業估價者出具之估價報告，或會計師意見。</p> <p>(七)本次交易之限制條件及其他重要約定事項。</p> <p>前項交易金額之計算，應依本程序第十條第(七)款規定辦理，且所稱一年內係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，已依本程序提交提交審計委員會同意及董事會通過部分免再計入。</p> <p>前項有關總資產百分之十之規定，以證券發行人財務報告編製準則規定之最近期個體或個別財務報告中之總資產金額計算。</p> <p>本公司與子公司間，或其直接或間接持有百分之百已發行股份或資本總額之子公司彼此間從事下列交易，董事會得依本程序第六條第三項授權董事長先行決行，事後再提報最近期之董事會追認：</p> <p>1.取得或處分供營業使用之設備或其使用權資產。</p> <p>2.取得或處分供營業使用之不動產使用權資產。</p> <p>三、(略)……</p> <p>四、(略)……</p> <p>五、(略)……</p> | 配合金管證發字第1110380465號令修訂 |

| 條文  | 修訂後                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 條文  | 修訂前                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 修訂依據及理由                |
|-----|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|
| 第十條 | <p>資訊公開揭露程序</p> <p>一、應公告申報項目及公告申報標準</p> <p>(一)向關係人取得或處分不動產或其使用權資產，或與關係人為取得或處分不動產或其使用權資產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新台幣三億元以上。但買賣國內公債、附買回、賣回條件之債券、申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金，不在此限。</p> <p>(二)進行合併、分割、收購或股份受讓。</p> <p>(三)從事衍生性商品交易損失達所定處理程序規定之全部或個別契約損失上限金額。</p> <p>(四)取得或處分供營業使用之設備或其使用權資產，且其交易對象非為關係人，交易金額並達下列規定之一：</p> <p>1.實收資本額未達新臺幣一百億元時，交易金額達新臺幣五億元以上。</p> <p>2.實收資本額達新臺幣一百億元以上時，交易金額達新臺幣十億元以上。</p> <p>(五)以自地委建、租地委建、合建分屋、合建分成、合建分售方式取得不動產，且其交易對象非為關係人，公司預計投入之交易金額達新臺幣五億元以上。</p> <p>(六)除前五款以外之資產交易或從事大陸地區投資，其交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者。但下列情形不在此限：</p> <p>1.買賣國內公債。</p> <p>2.以投資為專業者，於海內外證券交易所或證券商營業處所所為之有價證券買賣，或於國內初級市場認購募集發行之普通公司債及未涉及股權之一般金融債券(不含次順位債券)，或申購或買回證券投資信託基金或期貨信託基金，<u>或申購或賣回指數投資證券</u>。</p> <p>3.買賣附買回、賣回條件之債券、申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金。</p> <p>(七)(略)……</p> <p>二、(略)……</p> | 第十條 | <p>資訊公開揭露程序</p> <p>一、應公告申報項目及公告申報標準</p> <p>(一)向關係人取得或處分不動產或其使用權資產，或與關係人為取得或處分不動產或其使用權資產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新台幣三億元以上。但買賣國內公債、附買回、賣回條件之債券、申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金，不在此限。</p> <p>(二)進行合併、分割、收購或股份受讓。</p> <p>(三)從事衍生性商品交易損失達所定處理程序規定之全部或個別契約損失上限金額。</p> <p>(四)取得或處分供營業使用之設備或其使用權資產，且其交易對象非為關係人，交易金額並達下列規定之一：</p> <p>1.實收資本額未達新臺幣一百億元時，交易金額達新臺幣五億元以上。</p> <p>2.實收資本額達新臺幣一百億元以上時，交易金額達新臺幣十億元以上。</p> <p>(五)以自地委建、租地委建、合建分屋、合建分成、合建分售方式取得不動產，且其交易對象非為關係人，公司預計投入之交易金額達新臺幣五億元以上。</p> <p>(六)除前五款以外之資產交易或從事大陸地區投資，其交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者。但下列情形不在此限：</p> <p>1.買賣國內公債。</p> <p>2.以投資為專業者，於海內外證券交易所或證券商營業處所所為之有價證券買賣，或於國內初級市場認購募集發行之普通公司債及未涉及股權之一般金融債券(不含次順位債券)，或申購或買回證券投資信託基金或期貨信託基金。</p> <p>3.買賣附買回、賣回條件之債券、申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金。</p> <p>(七)(略)……</p> <p>二、(略)……</p> | 配合金管證發字第1110380465號令修訂 |

| 條文   | 修訂後                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 條文   | 修訂前                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 修訂依據及理由  |
|------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|
| 第十七條 | <p>本程序訂定及修訂日期</p> <p>本程序訂立於民國八十九年二月二十五日</p> <p>第一次修訂於民國八十九年四月十四日</p> <p>第二次修訂於民國八十九年十一月十四日</p> <p>第三次修訂於民國九十二年一月十七日</p> <p>第四次修訂於民國九十三年六月十五日</p> <p>第五次修訂於民國九十五年六月十四日</p> <p>第六次修訂於民國九十六年六月十三日</p> <p>第七次修訂於民國一百零一年六月五日</p> <p>第八次修訂於民國一百零三年六月十一日</p> <p>第九次修訂於民國一百零六年六月十三日</p> <p>第十次修訂於民國一百零八年六月十八日</p> <p>第十一次修訂於民國一百零九年六月二十四日</p> <p><b><u>第十二次修訂於民國一百一一年六月二十四日</u></b></p> | 第十七條 | <p>本程序訂定及修訂日期</p> <p>本程序訂立於民國八十九年二月二十五日</p> <p>第一次修訂於民國八十九年四月十四日</p> <p>第二次修訂於民國八十九年十一月十四日</p> <p>第三次修訂於民國九十二年一月十七日</p> <p>第四次修訂於民國九十三年六月十五日</p> <p>第五次修訂於民國九十五年六月十四日</p> <p>第六次修訂於民國九十六年六月十三日</p> <p>第七次修訂於民國一百零一年六月五日</p> <p>第八次修訂於民國一百零三年六月十一日</p> <p>第九次修訂於民國一百零六年六月十三日</p> <p>第十次修訂於民國一百零八年六月十八日</p> <p>第十一次修訂於民國一百零九年六月二十四日</p> | 增訂本次修訂日期 |