

股票代號：6213

ITEQ

Innovation, Teamwork, Excellence, Quality

聯茂電子股份有限公司 ITEQ Corporation

一〇一年度年報 Annual Report 2012

台灣證券交易所公開資訊觀測站網址：<http://mops.twse.com.tw>

證期局指定資訊申報網址：<http://sii.twse.com.tw>

聯茂公司年報網址：<http://www.iteq.com.tw>

刊印日期：中華民國一〇二年五月十日

一、 本公司發言人及代理發言人

發言人：蔡馨曄

職稱：副總經理

電話：(03)419-2345

E-MAIL：audrey@iteq.com.tw

代理發言人：方業緯

職稱：副總經理

電話：(03)419-2345

E-MAIL：wilson.fang@wxmail.iteq.com.cn

二、 總公司、分公司及工廠之地址及電話

類別	公司名稱	地 址	電 話
總公司及工廠	聯茂電子(股)公司	桃園縣平鎮市平鎮工業區工業一路 22 號	(03)419-2345
分公司及工廠	東莞聯茂電子科技有限公司	廣東省東莞市虎門鎮北柵村南坊工業區東坊大道 168 號	0769-8570-8688
	聯茂(無錫)電子科技有限公司	江蘇省無錫市錫山區東亭鎮錫山經濟開發區春暉東路 35 號	0510-8223-5888
	廣州聯茂電子科技有限公司	廣州市廣州經濟技術開發區永和經濟區華峰路 2 號	020-6286-8088
	茂成電子科技(東莞)有限公司	廣東省東莞市黃江鎮黃牛埔管理區 168 號	0769-8363-2688
	聯茂(仙桃)電子科技有限公司	湖北省仙桃市黃金大道東段 88 號	~籌設中~

三、 辦理股票過戶機構名稱、地址、網址及電話

名稱：群益金鼎證券股份有限公司

地址：台北市大安區敦化南路二段 97 號 B2

電話：(02)2702-3999

網址：<http://www.capital.com.tw>

四、 最近年度財務報告簽證會計師

會計師姓名：陳麗琦、黃瑞展

事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所

地址：台北市民生東路三段 156 號 12 樓

網址：<http://www.deloitte.com.tw>

電話：(02)2545-9988

五、 海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：無

六、 公司網址：<http://www.iteq.com.tw>

目 錄

頁次

壹、致股東報告書	1
貳、公司簡介	3
一、設立日期	3
二、公司沿革	3
參、公司治理報告	7
一、組織系統	7
二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料	8
三、公司治理運作情形	19
四、會計師公費資訊	34
五、更換會計師資訊	35
六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業資訊	35
七、董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形	35
八、持股比例占前十大股東間互為關係人資訊	37
九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數及綜合持股比例	38
肆、募資情形	39
一、資本及股份	39
二、公司債辦理情形	45
三、特別股辦理情形	45
四、海外存託憑證辦理情形	45
五、員工認股權憑證辦理情形	45
六、併購(包括合併、收購及分割)或受讓他公司股份發行新股辦理情形	45
七、資金運用計畫執行情形	45
八、限制員工權利新股辦理情形	45
伍、營運概況	46
一、業務內容	46
二、市場及產銷概況	50
三、從業員工	54
四、環保支出資訊	54
五、勞資關係	55
六、重要契約	57
陸、財務概況	58
一、最近五年度簡明資產負債表及損益表	58
二、最近五年度財務分析	61
三、最近年度財務報告之監察人審查報告	62
四、最近年度財務報表含會計師查核報告	62
五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表	62
六、公司及其關係企業發生財務週轉困難情事	62

目 錄

	頁次
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項-----	63
一、財務狀況-----	63
二、經營結果-----	65
三、現金流量-----	66
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響-----	67
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-----	67
六、風險事項-----	67
七、其他重要事項-----	70
捌、特別記載事項-----	71
一、關係企業相關資料-----	71
二、最近年度及截至年報刊印日止私募有價證券辦理情形-----	75
三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形-----	75
四、其他必要補充說明事項-----	75
五、最近年度及截至年報刊印日止如發生證交法第三十六條第二項第二款所 訂對股東權益或證券價格有重大影響之事項-----	75
【附錄】	
一、內部控制聲明書-----	76
二、最近年度財務報告之監察人審查報告-----	77
三、最近年度財務報表含會計師查核報告書-----	78
四、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表-----	146

壹、致股東報告書

各位敬愛的股東女士、先生們：

一、 民國 101 年度營業結果

(一) 營業計畫實施成果

單位：新台幣仟元

項 目	101 年度	100 年度	YoY(%)
營業收入	19,320,612	20,024,006	-3.5
營業毛利	2,528,293	2,367,847	6.8
稅後純益	1,083,531	1,128,061	-3.9

(二) 預算執行情形

本公司 101 年度並未對外公開預測數，故無須揭露預算執行情形，惟整體實際營運狀況及表現與公司內部制定之營運計畫大致相當。

(三) 財務收支及獲利能力分析

項 目		101 年度	100 年度
財務 結構	負債佔資產比率(%)	55.2	57.9
	長期資金佔固定資產比率(%)	202.7	160.1
償債 能力	流動比率(%)	149.1	124.6
	速動比率(%)	137.5	114.7
獲利 能力	資產報酬率(%)	7.73	8.20
	股東權益報酬率(%)	16.72	18.82
	營業利益佔實收資本比率(%)	43.1	44.1
	稅前純益佔實收資本比率(%)	44.9	46.8
能力	純益率(%)	5.6	5.6
	稅後每股盈餘(元)	3.34	3.46

(四) 研究發展狀況

本公司產品技術研發以市場需求導向為主，近年在 ROHS 法規要求及雲端運用產品崛起，高階無鹵環保及高速傳輸應用材料蔚為主流，本公司於 101 年在低介電無鹵及高速傳輸材料產品研發上，成果豐碩，成功開發完成低介電特性無鹵基板材料、高速低損耗傳輸基板材料、智慧通訊電子運用 HDI 基板材料及低成本高散熱鋁基板。

102 年朝高階無鹵、高散熱、超高速傳輸之產品研發，並結合上游原料供應商及下游系統應用客戶垂直整合，共同開發，掌握關鍵原料及產品運用趨勢，預期本公司產品在市場上更具領導及競爭優勢。

二、 民國 102 年度營業計畫概要

(一) 經營方針

1. 專注於「高階材料與專業代工」本業，成為無鉛無鹵等環保材料之領導廠商。
2. 規劃兩岸三地完整的生產佈局及產品線，成為最具全球競爭力之電子材料產業。
3. 持續本業各項新產品、新製程之研發外，針對核心領域「樹脂配方與塗佈技術」積極拓展可應用於固網與無線寬頻通訊設備、高級伺服器電腦與 IC 封裝基材、4C 綠色環保產品、汽車電子等相關領域的關鍵材料。
4. 持續精實人力資源及多職能訓練，加強經營管理，以發揮資源整合的功效。
5. 審慎規劃財務結構，強化公司治理、董事會與稽核積極監督與管理，謀求股東利益極大化，重視員工福利，積極回饋社會。

(二) 預計銷售數量及其依據

我司在電子基材的領先地位及原物料供應無虞下，再加上今年雲端產品、遊戲機、智慧型手機及平板電腦等產品需求強勁，及大廠積極投入 LED 照明市場，得以迅速掌握訂單需求，隨著未來擴充產能的效益，兩岸三地完整的生產佈局及產品線，得以順應產業成長需求。

(三) 重要產銷政策

1. 產業高度走向集中化及大型化，亦加速高階材料之成長，積極兩岸三地之產銷佈局。
2. 研判洞悉原物料價格趨勢，掌握採購原物料的優勢及嚴謹的採購議價能力。
3. 深耕目前主力客戶，與上下游策略夥伴合作，共同開發高階特殊材料產品及市場。
4. 針對利基市場，積極開拓無鹵材料的市佔率，積極開發出特性優異且價格具競爭力的環保材料，並推廣至主流市場，以區隔市場競爭力。
5. 針對現行 LED 背光模組及照明產品之需求，強化 LED 散熱模組之應用。

三、 未來公司發展策略

期望在 2015 年前成為全球多層基板材料前三大之領導廠商，及在 2017 年內成為全球具品牌影響力之專業電子材料領導廠商。

四、 受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

美國量化寬鬆政策、新興市場通貨膨脹、LED 照明市場，台灣及中國將主導全球 80% 以上市場，CCL 亦將成為台灣最具全球競爭力之電子材料產業。

本公司在電子材料領域已居於領先地位，未來將持續擴展規模，提升在產業之競爭力。最後，懇請各位股東繼續給予支持與鼓勵，本公司全體同仁亦將竭盡所能，全力以赴，不負各位之期望，共享經營成果。

敬祝 大家
身體健康 萬事如意

董事長 蔡茂禎



中華民國一〇二年四月二十五日

貳、公司簡介

一、 設立日期

中華民國 86 年 2 月 13 日發起，86 年 4 月 10 日公司核准設立，86 年 4 月 23 日取得經濟部核發之公司執照。

二、 公司沿革

本公司創辦設址於台北市仁愛路三段 26 號 4 樓之 1，由萬海威、高繼祖博士等所率領之高級技術團隊，邀集華陽中小企業開發、寰通投資及其他主要股東投入設廠，並開發國內大尺寸多層印刷電路板基材與銅箔基層板市場。本公司重要記事如下：

民國 86 年：

- 聯茂電子成立，登記資本額 220,000 仟元。主要產品係多層印刷電路板基材及銅箔基板半成品、成品之製造、加工及買賣。
- 辦理現增壹億元，總資本額增至 320,000 仟元。
- 同年 10 月補辦公開發行。

民國 87 年：

- 正式量產並銷售。
- 獲經濟部工業局「主導性新產品開發專案」補助。
- 通過 BSI ISO-9002 認證合格。

民國 88 年：

- 辦理現金增資 130,000 仟元，總資本額增至 450,000 仟元。
- 獲經濟部工業局「業界科技專案」補助。
- 向台灣、日本及美國申請「用於環氧樹脂硬化劑合成」之專利審查。
- 完成「主導性新產品開發專案」高 Tg(180°C) 產品配方並通過 UL94V 認證合格。

民國 89 年：

- 通過 BSI QS-9000 認證合格。
- 因熱煤油儲存桶溢流導致電線走火引起火災，造成部分廠房、機器設備及原料毀損；經近半年復建，於同年九月完全量產，其產能及營收已超越火災前水準。
- 與西陵電子(股)公司購買桃園山仔頂段 331 地號之土地及建築物，供災後復建及未來營運擴充使用。
- High Tg、Low DK 及 Green Laminate 取得 UL 認證。

民國90年：

- 辦理現金增資174,500仟元，總資本額增至624,500仟元。
- 辦理盈餘轉增資及資本公積轉增資合計86,940仟元，總資本額增至711,440仟元。
- 獲經濟部工業局「主導性新產品開發專案」補助，研發第三代通訊基板用膠片。
- 發表新世代堆層法Laser Drillabe Prepreg及高頻通訊材料。

民國91年：

- 辦理現金增資100,000仟元，總資本額增至811,440仟元。
- 與海外投資開發公司等簽訂「股東協議書」，共同在中國大陸廣東省投資設立「東莞聯茂電子科技有限公司」經營銅箔基板、膠片及多層印刷電路板基材之研發、製造、銷售及其相關業務。
- 12月30日公司股票掛牌上櫃。

民國92年：

- 東莞聯茂電子科技有限公司開始量產，每月營業額穩定成長。
- 辦理盈餘轉增資24,343仟元，總資本額增至835,783仟元。
- 發行國內第一次有擔保公司債100,000仟元，償還銀行借款。
- 發行國內第一次無擔保轉換公司債200,000仟元，用於購置機器設備及償還銀行借款；並於民國93年1月已全數轉為股本。
- 更換會計師為勤業眾信會計師事務所之楊明哲、張日炎會計師。
- 透過ITEQ TECHNOLOGY CO., LTD.投資設立「聯茂(無錫)電子科技有限公司」，經營銅箔基板、膠片及多層印刷電路板基材製造、銷售及其相關業務。

民國93年：

- 辦理現金增資100,000仟元，用於設立研發中心、購買機器設備、償還銀行借款，總資本額增至1,125,306仟元。
- 發行國內第二次無擔保轉換公司債500,000仟元，用於增購機器設備及償還銀行借款。
- 與台新國際商業銀行等14家銀行簽訂5年期新台幣20億元之聯貸案。
- 總資本額增至1,517,966仟元。

民國94年：

- 與精成公司合資於東莞市黃江鎮成立「茂成電子科技(東莞)有限公司」，從事多層壓合板代工業務，其資本額為美金600萬元，其中聯茂佔60%股權，精成佔40%股權。
- 完成現金增資發行新股80,000仟元及發行國內第三次無擔保轉換公司債200,000仟元，用於償還銀行借款及研發新產品。
- 取得ISO14001及OHSAS18001認證。
- 取得SONY Green Partner之品質認證。
- 取得Hitachi Chemical、欣興科技、健鼎科技等公司之歐盟環保指令之品質認證。
- 與台新國際商業銀行等13家銀行簽訂3年期新台幣13億元之聯貸案，以取代先前20億聯貸案中之乙項授信新台幣13億元。
- 辦理盈餘轉增資後實收資本額為1,829,313仟元。

民國95年：

- 成立「廣州聯茂電子科技有限公司」，從事CCL、軟板之半成品、成品製造、加工與買賣等業務，初期資本額為美金300萬元。
- 成立散熱材料事業處及光電薄膜事業處。
- 辦理盈餘轉增資後實收資本額為2,213,351仟元。
- 完成現金增資發行新股120,000仟元及發行國內第四次無擔保轉換公司債100,000仟元，用於建置ERP系統、購置RTO設備及研發設備、及償還銀行借款，總資本額增至2,334,410仟元。
- 無鉛材料通過Garmin、Alcatel、Siemens認證通過。
- Motorola手機認證通過暨NOKIA、TOSHIBA、NEC等多廠認證通過。
- Mitsubishi無鹵認證使用。
- SONY~PS3、PSP指定用料、Microsoft~X-Box指定用料。
- 年度合併營收達110億，較上年度成長逾54%。

民國96年：

- 正式導入鼎新ERP系統，提高公司訂單處理時效，縮短財務結算時間及整合兩岸三地多點資訊，強化作業的整合性與標準化。
- 「廣州聯茂電子科技有限公司」決議變更成為軟、硬板廠，順利切入軟性銅箔基板(FCCL)領域，為軟硬複合板趨勢鋪路。
- 東莞廠、無錫廠、茂成廠新增「散熱材料金屬板」之營業項目。
- 勤業眾信會計師事務所內部職務調整，更換會計師為楊明哲、吳怡君會計師。
- 取得「集光元件-1」及「改質黏土樹脂材料」之台灣專利，並陸續提出光學產品、IC封裝與無鹵基板材料、LED燈具模組、抑藻劑等10案(22件)國內外專利申請案。
- 勤業眾信會計師事務所內部職務調整，更換會計師為吳怡君、吳美慧會計師。
- 集團子公司International Partners Ltd、Inspire Investments Limited、Shining Era Investments Limited 三家與台灣銀行等6家銀行簽訂額度USD 3,000萬元之3年期聯合貸款合約。
- 與國際知名大廠Laird公司簽訂經銷合作協定，結合雙方對於散熱材料及基板製造的優勢，提供客戶更多元的選擇，將國際經驗與本地實力互相融合，以滿足客戶對散熱管理的需求。
- 辦理盈餘轉增資後實收資本額為2,749,781仟元。
- 年度合併營收達137億，較上年度成長逾24%。

民國97年：

- 1月21日公司股票上櫃轉上市掛牌。
- 無鉛材料通過CISCO、IBM認證通過及APPLE無鹵產品認證使用。
- Sony-Ericsson、Apple~I-phone產品等多廠無鹵認證通過及使用。
- 聯茂公司董事長由萬海威先生變更為蔡茂禎先生，完成世代交替，萬海威先生仍留任董事，並由董事會聘為董事長高級顧問。
- 發行國內第五次無擔保轉換公司債300,000仟元，用於償還銀行借款及對東莞聯茂公司之長期股權投資。
- 年度合併營收達138億，較上年度成長0.75%。

民國98年：

- 4月21日與華南銀行等5家銀行簽訂3年期新台幣13億元聯貸合約，穩定未來中長期資金來源。
- 完成第5屆董事會成員改選，並一致推舉蔡茂禎董事續任董事長乙職。
- 勤業眾信聯合會計師事務所內部職務調整，更換會計師為楊明哲、吳怡君會計師。
- 經歷全球金融風暴危機，年度合併營收仍達122.8億，較上年度衰退11%。

民國99年：

- 與台灣銀行等6家銀行簽訂境外(OBU)【子公司International Partners Ltd、Inspire Investments Limited、Shining Era Investments Limited】美金3,000萬之聯貸展延案。
- 新增投資大陸無錫廠、廣州廠、茂成廠之擴建案。
- 新設「聯茂(仙桃)電子科技有限公司」，從事CCL、軟板之半成品、成品製造、加工與買賣，以及相關產品的進出口貿易行為，初期資本額定為美金600萬元。
- 桃園平鎮二廠12月10日因丙酮暫存槽引起氣爆產生祝融損失，造成部分廠房、機器設備、原物料及成品毀損，影響集團整體產能約4%，嗣經集團間產銷調度及該廠有投保火險及營業中斷險，其影響有限。
- 年度合併營收近200億，較上年度大幅成長62%。

民國100年：

- 與華南銀行等5家銀行簽訂新台幣13億元之聯貸展延合約，穩定未來中長期資金來源。
- 補選董事與監察人各乙席，一致推舉由正文科技股份有限公司擔任董事，林兆鏞先生擔任監察人。
- 辦理盈餘轉增資後實收資本額為3,028,774仟元。
- 100年合併營收營收新台幣200.2億元，較去年同期成長0.4%。

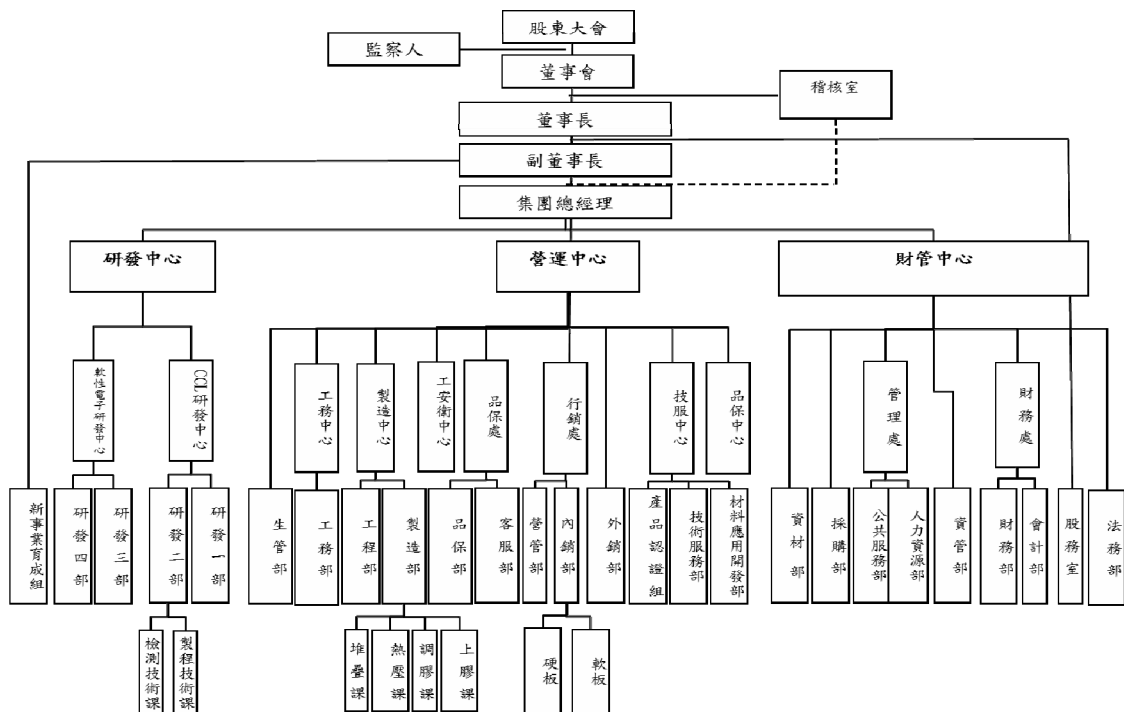
民國101年：

- 完成第6屆董事會成員改選，並一致推舉蔡茂禎董事續任董事長乙職。
- 辦理盈餘轉增資後實收資本額為3,323,652仟元。
- 勤業眾信聯合會計師事務所內部職務調整，更換會計師為陳麗琦及黃瑞展會計師。
- 101年合併營收營收達新台幣193.2億元。

參、公司治理報告

一、組織系統

(一) 組織結構



(二) 主要部門所營業務：

部門	主要職掌
稽核室	稽核、評估各部門營運與內部控制實施，建議改善。
法務部	綜理集團各項法律及智慧財產事務。
股務室	綜理集團各項股務事務。
財務部及會計部	綜理集團財務、會計、資金管理與控制。
外銷部	國外市場行銷及客戶開發。
內銷部	台灣、香港與中國大陸市場行銷及客戶開發。
營管部	確認出貨交期及客戶管理。
技術服務部	台灣、香港與中國大陸市場客戶服務。
管理處	綜理公司人事、行政、總務等業務事宜。
工安衛中心	全廠工安衛工作規劃、建置、執行。
資材部	生產排程規劃控管、物料供需規劃控管、資訊系統規劃、維護。
採購部	原物料及生產設備之採購、進出口保稅業務。
資管部	電腦化、程式設計及維護電腦之正常運作及負責制度化文件管理事務。
技術處(研發)	新產品開發研究、新原物料評估與 SOP 訂定、專案規劃申請執行。

部門	主要職掌
材料應用開發	外銷及 OEM/ODM 技術及高階材料推廣，材料電性研究。
品保部	針對玻璃纖維膠片及銅箔基板品質系統制定、執行、檢核，紀錄，確保產品品質。
製造部	玻璃纖維膠片、銅箔基板生產製造；生產設備維護保養。
生管部	廠內生產排程制定與交期跟催。
散熱材料事業處	散熱材料產品之研發、製造與銷售
光電薄膜事業處	光電薄膜產品之研發、製造與銷售。
光電材料事業處	軟性無膠銅箔(FCCL)技術及太陽能背板技術配方研發及台灣量產籌備處。
軟板事業處	軟板產品之研發、製造與銷售。

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構 主管資料

(一) 董事及監察人

1. 董事會成員

單位：股、%；102年4月16日

職稱	姓名	選(就)任日期	任期	初次選任日期	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		
					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	蔡茂禎	101.06.06	3年	96.06.15	5,313,489	1.75	7,517,837	2.26	0	0.00	0	0.00	省立苗栗高級商業學校	註1	無	無	無
董事	高繼祖	101.06.06	3年	89.06.16	3,303,726	1.09	3,770,898	1.13	0	0.00	0	0.00	美國加州柏克萊大學化學博士 亞洲化學(股)公司 基板廠總經理	註2	無	無	無
董事	福村建設(股)公司	101.06.06	3年	96.06.15	21,971,580	7.25	28,070,038	8.44	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	無	無	無	無
董事	正文科技(股)公司	101.06.06	3年	100.06.17	1,573,192	0.52	1,730,511	0.52	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	先博通訊董事 先博通訊監察人 遠連通訊董事 正文投資董事 正文投資監察人 普羅通信董事	無	無	無
董事	陳進財	101.06.06	3年	101.06.06	2,779,000	0.92	2,255,000	0.68	0	0.00	0	0.00	美國舊金山大學公共行政碩士 淡江大學會計研究所碩士	註3	無	無	無
獨立董事	梁修宗	101.06.06	3年	98.06.16	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00	中原大學資訊所碩士 工研院電子所 宏碁科技經理	敦陽科技董事長兼執行長 敦兩投資公司董事長 美磊科技獨立董事 Stark Technology Inc. (USA) 負責人 財團法人中華民國國家資訊基本建設產業發展協進會董事	無	無	無
獨立董事	詹惠芬	101.06.06	3年	98.06.16	15,000	0.00	42,500	0.01	0	0.00	0	0.00	美國波士頓大學法律碩士 國立台灣大學法律系 弘理法律事務所合夥律師 理律法律事務所律師 矽品精密工業法務主管	華晶科技(股)公司法務長	無	無	無
監察人	洪振攀	101.06.06	3年	89.06.16	1,264,061	0.42	812,473	0.24	6,316	0.00	0	0.00	台大化工所碩士	學邦國際科技工程董事長 彬台科技董事長 邦特生物科技監察人	無	無	無

職稱	姓名	選(就)任日期	任期	初次選任日期	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		
					股數	持股比率	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
監察人	仕野(股)公司	101.06.06	3年	101.06.06	1,786,525	0.59	1,965,177	0.59	不適用	不適用	不適用	不適用	註 4 政治大學新聞系 日本近畿大學經營法學系	無	無	無	
	代表人：黃仁虎				0	0.00	0	0.00	1,100,083	0.33	0	0.00					
監察人	程世芳	101.06.06	3年	101.06.06	318,569	0.11	454,425	0.14	0	0.00	0	0.00	University of Wisconsin-Madison, Master of Business Administration	美磊科技董事兼副總 邦茂投資公司監察人	無	無	無

- 註 1： 聯茂公司 100%轉投資之東莞聯茂電子科技有限公司、聯茂(無錫)電子科技有限公司、廣州聯茂電子科技有限公司、茂成電子科技(東莞)有限公司、聯茂(仙桃)電子科技有限公司、邦茂投資公司等 6 家公司之董事長、美磊科技公司董事長、福村建設公司董事長、天騰工業公司董事長、美磊科技公司 100%轉投資之美騰科技公司董事長。
- 註 2： 聯茂公司 100%轉投資之東莞聯茂電子科技有限公司、聯茂(無錫)電子科技有限公司、廣州聯茂電子科技有限公司、聯茂(仙桃)電子科技有限公司、邦茂投資公司等 5 家公司董事、佳邦科技公司獨立董事、太陽光電能源科技公司之法人董事、優陽材料科技監察人、鼎茂光電股份有限公司董事長。
- 註 3： 英懋達光電(股)公司董事長、穩懋半導體(股)公司董事長、穩銀科技(股)公司董事長、上銀科技(股)公司副董事長、其志企管文化(股)公司法人董事代表人、新盛三創業投資(股)公司法人董事代表人、台北金融大樓(股)公司法人監察人代表人、英孚通聯網科技(股)公司法人監察人代表人、點水樓餐飲事業(股)公司法人監察人代表人、WIN Semi USA Inc. 董事、Win Semiconductors Cayman Islands Co., Ltd. 董事、上海僑好貿易有限公司董事、上海寶萊納餐飲有限公司董事、天津吉好食品有限公司董事、天津南僑油脂有限公司董事、永聚(泰國)公司董事、南新國際有限公司董事、南僑(泰國)公司董事、南僑(維京群島)有限公司董事、南僑化學工業(股)公司董事、英懋達科技(股)公司董事、頂好(開曼島)控股公司董事、廣州南僑油脂有限公司董事、美國上銀公司董事、同欣電子工業(股)公司獨立董事、景碩科技(股)公司獨立董事。
- 註 4： 日電貿(股)公司董事長暨執行長、日電貿毛里求斯有限公司董事、仁電貿(股)公司法人董事代表人、仕野(股)公司法人董事代表人、日電貿(深圳)貿易有限公司法定代表人及董事、日電貿(上海)貿易有限公司法定代表人及董事、日電貿(蘇州)貿易有限公司法定代表人及董事、天鉞電子(股)公司法人董事代表人、歐普羅光電(股)公司法人董事代表人。

2. 法人股東之主要股東

102年4月16日

法人股東名稱	法人股東之主要股東	持股比例(%)
福村建設(股)公司	蔡茂禎	74.4
	朱麗華	7.9
	蔡玉薇	5.8
	蔡玉明	5.7
正文科技(股)公司	德銀託管A I G私人銀行投資專戶	2.4
	公務人員退休撫卹基金管理委員會	2.4
	神通電腦股份有限公司	1.6
	連華榮	1.4
	台灣人壽保險股份有限公司	1.4
	神達電腦股份有限公司	1.2
	林貞月	1.1
	勞工保險基金	1.1
	陳鴻文	1.1
	徐士多	1.1
	仕野(股)公司	日電貿股份有限公司	90.04

3. 法人股東之主要股東屬法人股東者其主要股東：

102年4月16日

法人股東名稱	法人股東之主要股東	持股比例(%)	
神通電腦(股)公司	聯華實業股份有限公司	35.2	
	聯強國際股份有限公司	18.4	
	神達電腦股份有限公司	8.7	
	美安投資股份有限公司	8.2	
	苗豐強	5.4	
	資豐投資股份有限公司	4.4	
	華成建設股份有限公司	2.0	
	日商歐姆龍株式會社	1.7	
	寶鑫國際投資股份有限公司	1.2	
	義豐投資股份有限公司	0.8	
	台灣人壽(股)公司	龍邦國際興業股份有限公司	26.2
		台灣銀行股份有限公司	18.9
台銀人壽保險股份有限公司		2.7	
保勝投資股份有限公司		11.3	
台銀人壽保險股份有限公司		2.7	
新制勞工退休基金 100 年第 1 次全權委託元大投資專戶		1.8	
康超股份有限公司		0.9	
台灣產物保險股份有限公司		0.4	
匯豐商業銀行股份有限公司受託保管 摩根士丹利國際有限公司投資專戶		0.3	
孫文雄		0.2	
美商摩根大通銀行託管挪威中央銀行 投資專戶		0.2	

神達電腦(股)公司	聯成化學科技股份有限公司	8.4	
	神通電腦股份有限公司	8.0	
	聯華實業股份有限公司	6.0	
	美安投資股份有限公司	2.0	
	苗豐強	1.4	
	資豐投資股份有限公司	1.3	
	花旗(台灣)商業銀行受託保管次元新興市場評估基金投資專戶	1.1	
	聯強國際股份有限公司	0.9	
	神基科技股份有限公司	0.9	
	和利投資股份有限公司	0.7	
	日電貿股份有限公司 (註)	黃仁虎	6.27
		鞠桂屏	5.78
周煒凌		2.65	
張世極		2.55	
青木渾		1.92	
王衛星		1.85	
劉秀孟		1.27	
坦格投資(股)公司		1.03	
洪誌漢		1.00	
李坤蒼		0.84	

註：日電貿(股)有限公司 102 年股東資料因尚未對外公開，故以 101 年 4 月 25 日作為參考。

3. 董事及監察人所具專業知識及獨立性資料

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	
董事長 蔡茂禎			✓	✓				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0家
董事 高繼祖			✓					✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1家
董事 福村建設(股)公司 代表人：林兆鏞			✓	✓				✓		✓	✓	✓	✓			0家
董事 正文科技(股)公司 代表人：廖錫安			✓	✓			✓	✓		✓	✓	✓	✓			0家
董事 陳進財			✓	✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	2家
獨立董事 梁修宗			✓	✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1家
獨立董事 詹惠芬		✓	✓	✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0家
監察人 洪振攀			✓	✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0家
監察人 仕野(股)公司仕野 代表人：黃仁虎			✓	✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0家
監察人 程世芳			✓	✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0家

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，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限)。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或五親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。
- (8) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (9) 未有公司法第30條各款情事之一。
- (10) 未有公司法第27條規定以政府、法人或其代表人當選。

(二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管

單位：股、%；102年4月16日

職稱	姓名	選(就)任日期	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	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		
			股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係
總經理	黃睿燦	101.6.28	2,582,896	0.78	16,791	0.01	0	0.00	台灣大學材料碩士 宏仁電子(股)公司營業部經理	註1	無	無	無
副總經理 財會主管	蔡馨嘒	97.10.28	159,487	0.05	0	0.00	0	0.00	政治大學財稅系學士 台灣大學EMBA財務金融組碩士 安泰商銀會計室主任 董事會秘書室主任	註2	無	無	無

註1：聯茂公司 100%轉投資之東莞聯茂電子科技有限公司董事、廣州聯茂電子科技有限公司董事、茂成電子科技(東莞)有限公司董事、鼎茂光電(股)公司董事。

註2：聯茂公司 100%轉投資之東莞聯茂電子科技有限公司董事、廣州聯茂電子科技有限公司董事、聯茂(無錫)電子科技有限公司董事、茂成電子科技(東莞)有限公司董事、聯茂(仙桃)電子科技有限公司董事、鼎茂光電(股)公司監察人。

(三) 最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

1. 董事(含獨立董事)之酬金

單位：新台幣千元/仟股

職稱	姓名	董事酬金		兼任員工領取相關酬金		A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(註3)		盈餘分配員工紅利(註4)		員工認股權憑證得認購股數		取得限制員工權利新股股數		ABCDFG等七項總額占稅後純益之比例(註3)		有無領取自子公司以外轉投資事業酬金(註9)
		報酬(A)	退職退休金(註1)	盈餘分配之酬勞(C)	業務執行費用(D)	薪資、獎金及持支費等(E)	退職退休金(F)	本公司	合併報表內所有公司	現金紅利金額(市價)	股票紅利金額(市價)	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	
董事長	蔡茂穎(a)															
董事	高繼祖(b)															
董事	福村建設(股)公司(c) 代表人林兆鏞															
董事	正文科技(股)公司(d) 代表人廖錫安	0	0	13,480	443	9,974	12,618	1.28	7,847	0	0	0	0	2.93	3.17	無
董事	陳進財(e)															
董事	黃春傑(f)															
獨立董事	梁修宗(g)															
獨立董事	詹慶芬(h)															

註1：101年度並無實際給付退職退休金；101年度認列之確定提撥退休金成本為新台幣10,583千元(全數員工)。

註2：101年度盈餘分配案，於102年股東常會前經董事會通過擬議配發之董事酬勞金額(擬議數)。

註3：稅後純益分別係指本公司101年度稅後純益新台幣1,083,531仟元及合併報表101年度稅後純益新台幣1,083,531仟元。

註4：101年度董事之員工紅利金額係採101年分配100年度盈餘之實際配發比例金額計算今年(102年)擬議配發數(僅供參考)。

備註：

本公司於101年6月6日股東常會全面改選。

(1) 黃春傑先生卸任董事乙職。

(2) 陳進財先生當選董事乙職。

給付本公司 各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額 (A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司	合併報表內 所有公司	本公司	合併報表內 所有公司
低於 200 萬元	a、b、c、d、e、f、g	a、b、c、d、e、f、g	c、d、e、g	c、d、e、g
200 萬元(含)~500 萬元	h	h	h	h
500 萬元(含)~1,000 萬元	-	-	a、f	a、f
1,000 萬元(含)~1,500 萬元	-	-	b	b
1,500 萬元(含)~3,000 萬元	-	-	-	-
3,000 萬元(含)~5,000 萬元	-	-	-	-
5,000 萬元(含)~1 億元	-	-	-	-
1 億元以上	-	-	-	-
總 計	8	8	8	8

※本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。※

2. 監察人之酬金

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	監察人酬金								A、B、C、D 及 等三項總額占稅 後純益之比例 (%) (註 3)		有無 領取 來自 子公 司以 外轉 投資 事業 酬金	
		報酬 (A)		退職退休金 (B) (註 1)		盈餘分配之酬勞 (C) (註 2)		業務執行費用 (D)		本公司	合併報 表內所 有公司		
		本公司	合併報 表內所 有公司	本公司	合併報 表內所 有公司	本公司	合併報 表內所 有公司	本公司	合併報 表內所 有公司				
監察人	洪振攀(a)												
監察人	仕野(股)公司 代表人：黃仁虎(b)												
監察人	程世芳(c)	0	0	0	0	5,777	5,777	0	0	0.53	0.53	無	
監察人	白蓉生(d)												
監察人	林兆鏞(e)												

※本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。※

註 1：101 年度並無實際給付退職退休金。

註 2：101 年度盈餘分配案，於 102 年股東常會前經董事會通過擬議配發之監察人酬勞金額(擬議數)。

註 3：稅後純益分別係指本公司 101 年度稅後純益 1,083,531 仟元及合併報表 101 年度稅後純益 1,083,531 仟元。

備註：仕野(股)公司代表人黃仁虎先生及程世芳自 101 年 6 月 6 日起擔任監察人乙職；白蓉生及林兆鏞先生自 101 年 6 月 6 日卸任監察人乙職。

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人姓名	
	前四項酬金總額(A+B+C+D)	
	本公司	合併報表內所有公司
低於 200 萬元	a、b、c、d、e	a、b、c、d、e
200 萬元(含)~500 萬元	-	-
500 萬元(含)~1,000 萬元	-	-
1,000 萬元(含)~1,500 萬元	-	-
1,500 萬元(含)~3,000 萬元	-	-
3,000 萬元(含)~5,000 萬元	-	-
5,000 萬元(含)~1 億元	-	-
1 億元以上	-	-
總計	5	5

※本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

3. 101 年度支付給總經理及副總經理之酬金

(1) 總經理及副總經理之酬金

單位：新台幣千元/仟股

職稱	姓名	薪資 (A)		退職退休金 (B) (註 1)		獎金及特支費等等 (C)		盈餘分配之員工紅利金額 (D) (註 2)				A、B、C 及 D 等四項總額占稅後純益之比例 (%) (註 3)		取得員工認股權憑證數額		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金	
		本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	股票紅利金額(市價)	現金紅利金額	股票紅利金額(市價)	現金紅利金額	本公司	合併報表內所有公司			
總經理	黃睿燦(a)																
副總經理(財會主管)	蔡馨暉(b)																
總經理	馮煌昌(c)	8,480	11,738	0	0	2,111	2,900	9,900	9,900	0	9,900	0	1.89	2.26	0	0	無
副總經理	張校康(d)																
副總經理	郭振定(e)																

註 1：101 年度並無實際給付退職退休金；101 年度認列之確定提撥退休金成本為新台幣 10,583 仟元(全數員工)。

註 2：101 年度盈餘分配議案，於 102 年股東常會前經董事會通過擬議配發總經理及副總經理之員工紅利金額，係採 101 年分配 100 年度盈餘之實際配發比例金額計算今年擬議配發數(僅供參考)。

註 3：稅後純益分別係指本公司 101 年度稅後純益 1,083,531 仟元及合併報表 101 年度稅後純益 1,083,531 仟元。

備註：馮煌昌總經理兼執行長於 101.06.28 轉任高級顧問乙職，黃睿燦於 101.06.28 上任總經理，張校康已於 101.05.01 離職，郭振定已於 101.07.09 離職。

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	前四項酬金總額(A+B+C+D)	
	本公司	合併報表內所有公司
低於 200 萬元	-	-
200 萬元(含)~500 萬元	a、c、d、e	c、d
500 萬元(含)~1,000 萬元	b	a、b、e
1,000 萬元(含)~1,500 萬元	-	-
1,500 萬元(含)~3,000 萬元	-	-
3,000 萬元(含)~5,000 萬元	-	-
5,000 萬元(含)~1 億元	-	-
1 億元以上	-	-
總計	5	5

※本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。※

(2) 配發員工紅利之經理人姓名及配發情形

102 年 3 月 22 日；單位：新台幣仟元

職 稱	姓名	股票紅利 金額	現金紅利 金額	總 計	總額占稅後 純益之比例 (%)
副董事長	高繼祖	0	11,172	11,172	1.03
總經理	黃睿燦				
財務副總(財會主管)	蔡馨暉				

註 1：102 年分配 101 年度盈餘之員工紅利金額尚未完全確定，上列經理人之員工紅利金額係採 101 年實際配發比例金額計算今年擬議配發數(僅供參考)。

註 2：稅後純益比率，係依 101 年度之稅後純益新台幣 1,083,531 仟元計算之。

(3) 取得前五大員工分紅人士之姓名及配發情形

(101 年取得 100 年度盈餘之員工分紅)

姓名	職稱	股數	現金(新台幣)
高繼祖	副董事長	0	21,000 仟元
黃睿燦	總經理		
蔡馨暉	財務副總		
方業緯	無錫廠總經理室主管		
蔡茂松	工務中心主管		

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

1. 稅後純益比例

職稱	100 年度		101 年度	
	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司
董事	5.44%	5.86%	5.35%	5.9%
監察人				
總經理及副總經理				

註：101 年度經理人之員工紅利金額及董監酬勞係採 101 年分配 100 年盈餘之實際配發比例金額計算今年擬議配發數(僅供參考)。

2. 給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序及與經營績效及未來風險之關聯性

董事、監察人			總經理及副總經理
董監事酬勞	董監事報酬	車馬費	
<ul style="list-style-type: none"> ● 依公司章程第 27 條規定，按稅後淨利扣除法定公積後提列 2% 之比例計算為其酬勞。 ● 依各董事及監察人對本公司營運參與程度及貢獻價值分配之。 ● 公司法第 240 條規定，僅以現金發放。 	董監事為公司服務應得之酬金，依公司章程第 24 條規定，依其對本公司營運參與之程度及貢獻之價值議定之。	係參考同業水準，依董監事出席董事會情況支付。	本公司設有經營管理委員會，而總經理及副總經理兼具集團執行管理及營運之職責，其薪資架構包括薪資、獎金、員工紅利及部份人員配車等，依其貢獻、資歷、經營績效及所承擔的責任，並參考同業水準釐定。

三、 公司治理運作情形

(一) 董事會運作情形

101 年度董事會開會 6 次，董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數	委託出席次數	實際出席率 (%)	備註
董事長	蔡茂禎	6	0	100	
董事	福村建設(股)公司 代表人：林兆鏞	6	0	100	
董事	高繼祖	6	0	100	
董事	正文科技(股)公司 代表人：廖錫安	4	2	67	
董事	陳進財	3	1	75	101.06.06 上任
董事	黃睿燦	2	0	100	101.06.06 卸任
獨立董事	梁修宗	5	1	83	
獨立董事	詹惠芬	6	0	100	

其他應記載事項：

一、 證交法第 14 條之 3 所列事項暨其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項：無。

二、 董事對利害關係議案迴避之執行情形：

日期	屆/次	議案	迴避人員	執行情形
101.04.13	5/22	獨立董事候選人之資格審查案	詹惠芬	迴避人員不參與討論表決外，其餘出席之 5 席董事同意通過。
101.12.18	6/4	第二屆「薪資報酬委員會」補行委任	陳進財	迴避人員不參與討論表決外，其餘出席之 6 席董事同意通過。

三、 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

本公司成立「經營管理委員會」，統籌公司跨部門資源運用及凝聚共識，管理階層採合議制方式進行公司重大營運及管理決策之議決，瞭解公司資金運作、業務狀況和重大資本支出，提出改善和建議，經由執行力的發揮，創造高效能的跨功能工作團隊，俾利於營運之整合及效率、效能之提昇，協助董事會執行其職責及健全監督功能，並強化管理機能。

(二) 審計委員會運作情形：本公司並未設置審計委員會，故不適用。

(三) 監察人參與董事會運作情形

101 年度董事會開會 6 次，監察人列席情形如下：

職稱	姓名	實際列席次數	實際列席率(%)	備註
監察人	洪振攀	5	83	
監察人	仕野(股)公司 代表人:黃仁虎	4	100	101.06.06 上任
監察人	程世芳	3	75	101.06.06 上任
監察人	白蓉生	1	50	101.06.06 卸任
監察人	林兆鏞	2	100	101.06.06 卸任
其他應記載事項：				
<p>一、 監察人之組成及職責</p> <p>(一) 監察人與公司員工及股東之溝通情形：監察人認為必要時，得與公司管理階層連繫後辦理。</p> <p>(二) 監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 稽核主管於稽核項目完成之次月向監察人提交稽核報告，監察人並無反對意見。 2. 稽核主管列席公司定期性董事會，並做稽核業務報告，監察人並無反對意見。 3. 監察人認為有必要時得與會計師連繫，進行財務狀況溝通。 <p>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</p>				

(四) 公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
<p>一、公司股權結構及股東權益</p> <p>(一) 公司處理股東建議或糾紛等問題之方式</p> <p>(二) 公司掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單之情形</p> <p>(三) 公司建立與關係企業風險控管機制及防火牆之方式</p>	<p>本公司設有發言人、代理發言人、股務及專人負責處理相關事宜，並於公司網站建置股東問題回答功能，以妥善處理股東建、疑義及糾紛事項。</p> <p>本公司定期依據股務代理於公司辦理停止過戶日時，所提供之股東名冊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；並依規定定期揭露持股超過10%之股東有關質押、股權增減變動等情形。</p> <p>本公司與關係企業間之人員、資產及財務之管理權責係明確化，並確實辦理風險評估及建立適當之防火牆。就與關係企業間之業務往來，則本於公平合理之原則，並遵循相關內部控制等管理辦法處理。另外就董事、經理人之競業行為則依法提請股東會、董事會決議通過解除競業禁止行為。</p>	無重大差異
<p>二、董事會之組成及職責</p> <p>(一) 公司設置獨立董事之情形</p>	<p>本公司於97年6月13日股東常會，依公司章程及證交法規定選任設置二席獨立董事「梁修宗先生及詹惠芬小姐」。</p>	無重大差異

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
(二)定期評估簽證會計師獨立性之情形	本公司每年依證券交易法第14-3條規定，審核及評估簽證會計師之專業性、獨立性及報酬，對於委辦事項與其本身有直接或間接利害關係者已予迴避，充分堅守公正、嚴謹及誠實超然獨立之精神。	
三、建立與利害關係人溝通管道之情形	本公司視不同狀況能有與公司溝通之管道，責成包括設有發言人、代理發言人、股務及專人與利害關係人溝通，並於公司網站上設有發言人(代理發言人)及相關業務部門之聯絡資訊。	無重大差異
四、資訊公開 (一)公司架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊之情形 (二)公司採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)	本公司已架設中英文公司企業網站，其中於投資人關係項下揭露相關財務業務及公司治理資訊，另有關產品業務資訊則可參考企業網站其他揭露資訊。 本公司已架設中英文投資人關係網站，並指定專人負責即時更新公司網站資訊之蒐集及揭露內容，及設有發言人電子信箱由專人負責處理，落實發言人制度，確保可能影響股東及利害關係人決策資訊，即時允當揭露。	無重大差異
五、公司設置提名、薪酬或其他各類功能性委員會之運作情形	目前設有「經營管理委員會」，由「管理階層」(其中有2席董事成員)以「當責」之理念及價值觀，採合議制方式進行公司重大營運及管理決策之議決，提升執行力及領導力，創造高效能的跨功能工作團隊，協助董事會執行其職責及對董事會負責；另設置薪酬委員會，由本公司董事擔任委員會委員。薪酬委員會之職責為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、標準與結構以及定期評估並訂定董事、監察人及經理人之薪資報酬。	無重大差異
六、公司如依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂有公司治理實務守則者，請敘明其運作與所訂公司治理實務守則之差異情形：	已於94年度起制定該辦法，並隨時注意時勢法令變化，加強其組織架構，且本公司相關運作皆依相關重要規章進行，故並無重大差異。	
七、其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(如員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等)：詳下第(九)點說明(第28頁)。		
八、如有公司治理自評報告或委託其他專業機構之公司治理評鑑報告者，應敘明其自評(或委外評鑑)結果、主要缺失(或建議)事項及改善情形：不適用。		

(五) 薪酬委員會之組成、職責及運作情形

1. 薪資報酬委員會成員資料

身份別 (註 1)	姓名	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形								兼任 其他 公發 薪報 委會 成員 數	別是 票證 處司 會使 第 分， 股 業公 員行 「於 業公 員行 」 辦 法 六 條 成 係 否 符 合 上 市 商 買 賣 資 置 權 六 條
		商務、法 務、財 務、會 計或 會計 師、公 司業 務相 關之 大專 校講 師以 上	法官、檢 察官、 律師、 會計 師或 其他 與公 司業 務相 關之 國 家考 試及 證 書領 有專 門技 術人 員	具有商 務、法 務、會 計或 會計 師、公 司業 務相 關之 工作 經驗	1	2	3	4	5	6	7	8		
獨立 董事	詹惠芬		✓	✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	-
獨立 董事	梁修宗			✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	2	-
監察人	林兆鏞			✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	-	-
董事	蔡茂禎			✓	✓			✓	✓	✓	✓	✓	0	否
董事	陳進財			✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	3	是

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

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

2. 薪資報酬委員會運作情形資訊

本公司之薪資報酬委員會委員計3人，本屆委員任期自101年6月6日至103年6月5日，101年度薪資報酬委員會開會2次(A)，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率(%) (B/A) (註 1)	備註
召集人	詹惠芬	2		100	連任
委員	梁修宗	1	1	50	連任
委員	林兆鏞	1		100	101.06.28 改選卸任
委員	蔡茂禎	0		0	101.12.18 辭任
委員	陳進財	0		0	101.12.18 上任

其他應記載事項：

一、 董事會不採納或修正薪資報酬委員會之建議之情形：無。

二、 薪資報酬委員會之議決事項，成員有反對或保留意見之情形：

日期	屆/次	議案	成員意見	處理情形
101.04.13	1/1	1. 本公司經理人薪資報酬討論案，提請審議。 2. 本公司董監事薪資報酬討論案，提請審議。	林委員建議-因未有薪酬政策及薪酬辦法，待公司管理部提出相關辦法時再決議，故本案先退回。主席徵求林委員及其他出席委員同意待下次會議與薪酬政策及薪酬辦法一併報告。	101.12.18 已通過薪酬政策及薪酬辦法。

註1：年度終了日前有薪資報酬委員會成員改選或離職者，實際出席率(%)則以其在職期間薪資報酬委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

(六) 履行社會責任情形

項目	運作情形	與上市上櫃公司 企業社會責任實務守則 差異情形及原因
<p>一、落實推動公司治理</p> <p>(一)公司訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效之情形。</p> <p>(二)公司設置推動企業社會責任專(兼)職單位之運作情形。</p> <p>(三)公司定期舉辦董事、監察人與員工之企業倫理教育訓練及宣導事項，並將其與員工績效考核系統結合，設立明確有效之獎勵及懲戒制度之情形。</p>	<p>本公司尚未訂定企業社會責任政策或制度，其政策或制度是否建置，研議中。</p> <p>目前由財務中心、管理運籌中心、工安衛中心及法務部負責推動企業社會責任之兼職單位，以落實公司治理、發展永續環境、維護社會公義、加強企業社會責任資訊揭露。</p> <p>定期舉辦教育訓練課程及宣導事項，並依據相關內控辦法，結合營運參與程度及貢獻之價值，並與員工績效考核系統連結，確實執行獎罰制度。</p>	無重大差異

項目	運作情形	與上市上櫃公司 企業社會責任實務守 則 差異情形及原因
<p>二、發展永續環境</p> <p>(一)公司致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料之情形。</p> <p>(二)公司依其產業特性建立合適之環境管理制度之情形。</p> <p>(三)設立環境管理專責單位或人員，以維護環境之情形。</p> <p>(四)公司注意氣候變遷對營運活動之影響，制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略之情形。</p>	<p>致力於源頭改善及各項資源之回收再利用率，如 RTO 廢氣燃燒設備可將熱能回收再生利用及去除有機廢氣之高效率節能環保裝置，解決空氣污染問題及節省燃油成本。</p> <ul style="list-style-type: none"> ● 已訂定完整書面環保政策、並通過 ISO14000 之認證，並遵循歐盟 RoHS(危害物質禁用指令)之規定。 ● 所有廠區均已取得環境管理系統 (ISO14001：2004)、職業安全衛生管理系統(OHSAS：2007)及危害物質流程管理系統(IECQ 的 QC08000) 認證，持續進行環境安全衛生管理，並遵行各項相關環保法規。 ● 廢棄物管理先由製程減廢，再由廢棄物分類及回收，挑選合格之清除處理廠商，合格證照、流向管制，確認廢棄物皆為合法妥善處理。 <p>本公司工安衛中心為獨立單位，直接隸屬總經理，並責成配置專任人員，主管及其所屬人員共計 5 人，專責處理及維護環境管理。</p> <p>採用碳足跡的概念，個人從日常生活開始做起(推行冷氣控溫不外洩、隨手關燈拔插頭、節能省水更省錢、綠色採購看標章、選車用車助減碳、每週一天不開車、鐵馬步行兼保健、多吃蔬食少吃肉、自備杯筷帕與袋、惜用資源顧地球等)，本公司自多年前起即堅持綠色採購原則及製造綠色產品(考量產品生命週期對環境的各種衝擊，從原料取得至產品使用後之廢棄，選擇用心照顧環境的供應商)，使其企業成為綠色供應鏈之要角，減少過度使用能資源、減少二氧化碳排放量，讓全球暖化導致氣候變遷的機率降低，自小地方做起，引領改變生活形態，邁向「節能新生活」，達成溫室效應之平衡。</p>	<p>無重大差異</p>
<p>三、維護社會公益</p> <p>(一)公司遵守相關勞動法規，保障員工之合法權益，建立適當之管理方法與程序之情形。</p>	<p>公司依據勞動基準法及相關法令訂定員工工作守則。</p> <p>為協調勞資關係，依勞資會議實施辦法定期或不定期舉辦勞資會議。</p>	<p>無重大差異</p>

項目	運作情形	與上市上櫃公司 企業社會責任實務守則 差異情形及原因
<p>(二)公司提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育之情形。</p> <p>(三)公司制定並公開其消費者權益政策，以及對其產品與服務提供透明且有效之消費者申訴程序之情形。</p> <p>(四)公司與供應商合作，共同致力提升企業社會責任之情形。</p> <p>(五)公司藉由商業活動、實物捐贈、企業志工服務或其他免費專業服務，參與社區發展及慈善公益團體相關活動之情形。</p>	<p>設置工安衛中心，制定員工安全衛生工作守則、職業安全衛生管理計劃，強化自主檢查及環境管理，定期安排作業人員接受內外部訓練、年度體檢、消防管理、作業環測等作業，依照廠內環安規定，提升廠內環境安全衛生績效，並藉由持續的教育訓練與宣導，養成員工緊急應變能力及正確安全觀念，加強員工認知能力，降低不安全行為造成意外事故的發生。</p> <p>本公司將「客戶導向」視為經營理念，為了達成目標，除重視產品品質、積極處理客訴外，並提供售後服務，以滿足客戶需求。</p> <p>落實產品碳足跡自願減碳之精神，於多年前即持續推動品質暨環境物質管理系統，與供應商進行相關認證文件及調查，瞭解其推行狀況及計劃執行情形，以積極拓展市場之必備重要認證申請，共同提升企業層次。</p> <p>每年不定期捐款給慈善、教育等機構，並不定期捐款家扶基金會。</p> <p>召集同仁每月固定捐助家扶基金會。為促進材料相關產業之研發及培養材料專業人才，與多間學校建教合作，提升學生從事相關產業之技能，鼓勵學術研究及增加徵才管道。</p>	<p>無重大差異</p>
<p>四、加強資訊揭露</p> <p>(一)公司揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊之方式。</p> <p>(二)公司編製企業社會責任報告書，揭露推動企業社會責任之情形。</p>	<p>目前暫無實施，未來將視實務需求揭露。</p> <p>目前尚未編製，未來將視實務需求編製。</p>	<p>無重大差異</p>
<p>五、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形： 本公司目前暫無訂定「企業社會責任守則」，惟本公司朝向履行企業社會責任方向努力，未來將視實務情形研擬是否制定該守則或其相關規章。</p>		
<p>六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊(如公司對環保、社區參與、社會貢獻、社會服務、社會公益、消費者權益、人權、安全衛生與其他社會責任活動所採行之制度與措施及履行情形)： 企業社會責任(簡稱CSR)，是一種經濟責任、法律責任和道德責任的混合體，本公司本著誠信經營管理原則，由小處著手開始做起，保護環境生態、尊重人權與員工權利、提升各項財務資訊揭露及透明化、加強利害關係人之關係、保護消費者權益、維護各項公平競爭及加強反賄賂和防止貪腐行為，其他詳下第(九)點說明(第28頁)。</p>		

項目	運作情形	與上市上櫃公司 企業社會責任實務守則 差異情形及原因																
七、公司產品或企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明：																		
<table border="1" data-bbox="561 360 1118 658"> <thead> <tr> <th data-bbox="561 360 903 398">認證結果</th> <th data-bbox="903 360 1118 398">取得日期</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td data-bbox="561 398 903 436">ISO 14001</td> <td data-bbox="903 398 1118 436">2012年03月</td> </tr> <tr> <td data-bbox="561 436 903 474">OHSAS 18001</td> <td data-bbox="903 436 1118 474">2012年03月</td> </tr> <tr> <td data-bbox="561 474 903 512">ISO / TS16949</td> <td data-bbox="903 474 1118 512">2012年04月</td> </tr> <tr> <td data-bbox="561 512 903 551">IECQ QC080000</td> <td data-bbox="903 512 1118 551">2011年11月</td> </tr> <tr> <td data-bbox="561 551 903 589">Sony Green Partner</td> <td data-bbox="903 551 1118 589">2009年12月</td> </tr> <tr> <td data-bbox="561 589 903 627">Sony Green Book</td> <td data-bbox="903 589 1118 627">2010年05月</td> </tr> <tr> <td data-bbox="561 627 903 658">UL</td> <td data-bbox="903 627 1118 658">2010年05月</td> </tr> </tbody> </table>			認證結果	取得日期	ISO 14001	2012年03月	OHSAS 18001	2012年03月	ISO / TS16949	2012年04月	IECQ QC080000	2011年11月	Sony Green Partner	2009年12月	Sony Green Book	2010年05月	UL	2010年05月
認證結果	取得日期																	
ISO 14001	2012年03月																	
OHSAS 18001	2012年03月																	
ISO / TS16949	2012年04月																	
IECQ QC080000	2011年11月																	
Sony Green Partner	2009年12月																	
Sony Green Book	2010年05月																	
UL	2010年05月																	

(七) 公司履行誠信經營情形及採行措施

項 目	運 作 情 形	與上市上櫃公司 誠信經營守則差 異情形及原因
<p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一) 公司於規章及對外文件中明示誠信經營之政策，以及董事會與管理階層承諾積極落實之情形。</p> <p>(二) 公司訂定防範不誠信行為方案之情形，以及方案內之作業程序、行為指南及教育訓練等運作情形。</p> <p>(三) 公司訂定防範不誠信行為方案時，對營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，採行防範行賄及收賄、提供非法政治獻金等措施之情形。</p>	<p>(一) 本公司目前尚未制定「誠信經營守則」，研議中。惟已於94年3月11日訂有「道德行為準則」為導引本公司董事、監察人及經理人(包括總經理及相關等級者、副總經理及相當等級者、協理及相關等級者、財務部門主管、會計部門主管、以及其他有為公司管理事務及簽名權利之人)之行為符合道德標準，並使公司之利害關係人更加了解公司道德標準，以資遵循。</p> <p>(二) 本公司於每位新進同仁加入時，均要求簽署「員工從業行為廉潔公約」，以提醒同仁免於違反誠信行為。員工若有違反之情形，將視情節輕重處以不同程度之處分。</p> <p>(三) 本公司「道德行為準則」明訂，董事、監察人或經理人應公平對待公司進(銷)貨客戶、競爭對</p>	<p>無重大差異</p>

	<p>手及員工，不得透過操縱、隱匿、濫用其基於職務所獲悉之資訊、對重要事項做不實陳述或其他不公平之交易方式而獲取不當利益。如涉及不道德行為，將遭受司法機關或行政機關之訴追或處分。</p>	
<p>二、落實誠信經營</p> <p>(一) 公司商業活動應避免與有不誠信行為紀錄者進行交易，並於商業契約中明訂誠信行為條款之情形。</p> <p>(二) 公司設置推動企業誠信經營專(兼)職單位之運作情形，以及董事會督導情形。</p> <p>(三) 公司制定防止利益衝突政策及提供適當陳述管道運作情形。</p> <p>(四) 公司為落實誠信經營所建立之有效會計制度、內部控制制度之運作情形，以及內部稽核人員查核之情形。</p>	<p>(一) 本公司於商業契約範本中，明訂廉潔條款，若有違反情形，將以該次契約交易總金額，作為懲罰性違約金。</p> <p>(二) 本公司設置稽核室(隸屬董事會)，負責公司內部之各項內控控制之運作。</p> <p>(三) 若遇有利益衝突而需迴避之事項，亦當自行迴避，公司治理實務守則、道德行為準則、董事會議事規範等，皆有明確規定。如董事、監察人或經理人有違反道德行為準則時，公司應依據道德行為準則訂定之懲戒措施處理之，且及時於公開資訊觀測站揭露違反道德行為準則人員之職稱、姓名、違反日期、違反事由、違反準則及處理情形等資訊。</p> <p>(四) 本公司設置稽核室(隸屬董事會)，其職掌在於調查、評估內部控制制度之缺失及衡量營運之效率，適時提供改善建議，以確保內部控制制度得以持續有效實施，並協助董事會及管理階層確實履行其責任。</p>	無重大差異
<p>三、公司建立檢舉管道與違反誠信經營規定之懲戒及申訴制度之運作情形。</p>	<p>本公司內部加強宣導道德觀念，並鼓勵員工於發現有違反法令規章或「道德行為準則」之行為時，向稽核主管、經理人或其他適當人員呈報。</p>	無重大差異

<p>四、加強資訊揭露</p> <p>(一) 公司架設網站，揭露誠信經營相關資訊情形。</p> <p>(二) 公司採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露放置公司網站等)。</p>	<p>(一) 本公司已架設網站，資訊揭露及檢舉管道尚屬暢通。</p> <p>(二) 本公司確保以完整、允當、正確、即時且可理解方式向主管機關或對公眾揭露資訊，可參考公司資訊觀測站及本公司網站。</p>	<p>無重大差異</p>
<p>五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：本公司目前尚未制定「誠信經營守則」，研議中，惟已制定「道德行為準則」及相關廉潔公約等，其與「上市上櫃公司誠信經營守則」並無重大差異。</p>		
<p>六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊(如公司對商業往來廠商宣導公司誠信經營決心、政策及邀請其參與教育訓練、檢討修正公司訂定之誠信經營守則等情形)：本公司秉持誠信正直與客戶協商、履行契約內容，並以公平道德的方式來爭取、協商與履行所有契約。</p>		

(八) 公司治理守則及相關規章之揭露查詢方式

重要規章	揭露查詢方式
<p>公司章程 股東會議事規則 董事會選任程序 董事會議事規範 背書保證作業程序 資金貸與他人作業程序 取得或處分資產處理程序 獨立董事之職責範疇規則 關係人交易之管理辦法 公司治理實務守則 內部重大資訊處理程序 道德行為準則</p>	<p>公開資訊觀測站： http://mops.twse.com.tw 「公司治理」專區中查詢</p> <p>公司網站： http://www.iteq.com.tw 投資人關係／「重要規章」中查詢</p>

(九) 其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊

1. 員工權益與僱員關懷

本公司加深瞭解職場的多樣性(文化與性別)，擬定最佳行動計畫，並尊重勞工的集會結社自由與勞資雙方談判的權利，亦成立職工福利委員會，實施退休金制度外，鼓勵員工參與國內外各項訓練課程與

技術研討、規劃員工團體保險及安排定期健康檢查，重視勞工關係，提供平等就業機會，並建立員工溝通管道，鼓勵員工與管理階層直接進行溝通。

2. 投資者關係

本公司設有發言人及代理發言人，並於公司網站建置股東問題回答功能(區分有關業務、財務等投資者信箱及股務代理機構之連絡方式)作為公司對外發表意見或回覆投資者問題之管道，若有需要隨時皆可藉由電話、E-mail 聯絡。

3. 供應商關係

落實產品碳足跡自願減碳之精神，於多年前即持續推動品質暨環境物質管理系統，與供應商建立良好溝通管道，進行相關認證文件及調查，瞭解其推行狀況及計劃執行情形，並將責任向上、下兩端延伸，要求供應商供貨品質需符合綠色環保法規及國際相關規範，積極拓展市場之必備重要認證申請，共同提升企業層次。

4. 利害關係人之權利

公司訂有「關係人交易管理辦法」及「內部重大資訊處理程序」，加強內控之嚴謹性，本公司董事、監察人、經理人及受僱人或因身分、職業或控制關係獲悉本公司內部重大資訊，均以善良管理人踐行忠實與注意義務，以高度自律及審慎態度，本誠實信用原則執行業務，嚴格遵守相關主管機關對於該重大資訊之處理、揭露與保密等相關規定，並落實發言人制度及設置處理內部重大資訊專責單位專責人員管理，以致力於改善利害關係人之關係，股東對公司營運績效有優先表示意見的權利外，並尊重及儘量滿足所有利害關係人(股東、員工、顧客、供應商、社區)的要求。

5. 董事及監察人進修之情形(101年度)

職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
董事長	蔡茂禎	101/12/18	社團法人中華公司治理協會	因應公司法及證交法新修正-董事會及股東會之召開及決議重點注意事項	3
董事	福村建設(股)公司 代表人：林兆鏞	101/12/18	社團法人中華公司治理協會	因應公司法及證交法新修正-董事會及股東會之召開及決議重點注意事項	3
董事	高繼祖	101/12/18	社團法人中華公司治理協會	因應公司法及證交法新修正-董事會及股東會之召開及決議重點注意事項	3
董事	陳進財	101/09/21	社團法人中華公司治理協會	企業併購與董事審查併購實務	3
董事	正文科技(股)公司 代表人：廖錫安	101/12/18	社團法人中華公司治理協會	因應公司法及證交法新修正-董事會及股東會之召開及決議重點注意事項	3

獨立董事	梁修宗	101/10/19	證券暨期貨市場發展基金會	上市公司企業社會責任與誠信經營座談會	3
獨立董事	詹惠芬	101/12/18	社團法人中華公司治理協會	因應公司法及證交法新修正-董事會及股東會之召開及決議重點注意事項	3
監察人	仕野(股)公司代表人：黃仁虎	101/12/18	證券暨期貨市場發展基金會	董事與監察人(含獨立)實務進階研討會	3
		101/12/18	社團法人中華民國治理協會	公司併購實務作業	3
監察人	洪振攀	101/10/26	社團法人中華公司治理協會	證券交易法下公司與董監事之義務與責任	3
		101/10/26	社團法人中華公司治理協會	公司治理再造領導	3
監察人	程世芳	101/12/18	社團法人中華公司治理協會	因應公司法及證交法新修正-董事會及股東會之召開及決議重點注意事項	3

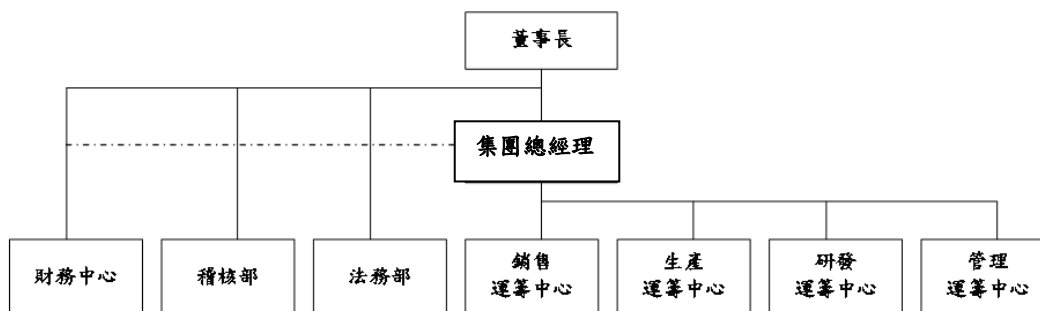
註：以上皆符合「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點」所規定之進修時數、進修範圍、進修體系、進修之安排與資訊揭露。

6. 風險管理政策及風險衡量標準之執行情形

(1) 風險管理政策

藉由國內外風險評估之專業技術與觀念，積極的執行風險預防與損失控制，以有效的風險管理制度及全體同仁全員參與教育訓練，持續改善，以達零風險為最終目標，其他詳細資料，請參閱「財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項」章節中的「風險事項」(第67頁)。

(2) 風險管理之組織架構



為使公司有效推動風險管理，依各部門之性質，定期及不定期開會，每星期召開主管會議及每月及每季的經營檢討會議，進行風險評估、預防及損失控制等分析，並將分析所得設定目標、標的，提列改善方案，由最高主管審核後，送交各單位執行管理審查，並定期追蹤方案執行進度狀況，定期向董事會報告執行進度。

風險管理之執行單位權責分述如下：

單位	權責
集團總經理	公司短、中、長期發展策略、專案、企劃及經營分析。
銷售運籌中心	負責行銷策略、客戶服務及產品推廣，並隨時掌握市場趨勢，

單位	權責
	提供市場及技術情報，做為未來研擬新產品開發及經營策略研擬之參考，以降低業務營運風險。
生產運籌中心	統籌產品製造及生產排程規劃控管、物料供需規劃，以確認產品提供之穩定性。
研發運籌中心	負責確認產品品質及新產品、材料之研發。
管理運籌中心	統籌原物料及生產設備之採購、進出口保稅業務及綜理公司人事、行政等，及負責網路規劃，營運與維護網路品質，以降低網路營運風險。
稽核部	負責內部控制制度之修定與推廣及加強自檢功能，以強化內部控制之功能。
財務中心	負責財務調度及運用，集團授信風險控管、新投資案的評估及策略規劃，並建立避險機制，以降低財務風險。
法務部	遵循政府法令規定、負責法律風險管理，並處理契約與訴訟爭議，以降低法律風險。

7. 客戶政策之執行情形

與客戶維持穩定良好關係，瞭解客戶需求、依其需求調整相關作業標準，並配合客戶的持續稽核及改善，確保滿足客戶需求，以創造公司利潤及達到雙贏目標。

8. 公司為董事及監察人購買責任保險之情形

投保對象	保險公司	投保金額(註)	投保起迄期間
全體董事及監察人	美亞產物保險(股)公司及富邦產物保險(股)公司(各共保50%)	美金1,500萬元	100年12月31日~101年12月31日

註：每一賠償請求及全年累計總額。

9. 經理人參與公司治理有關之進修與訓練(101年)

職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
副董事長	高繼祖	101/12/18	社團法人中華公司治理協會	因應公司法及證交法新修正-董事會及股東會之召開及決議重點注意事項	3
財會主管 (副總經理)	蔡馨暉	101/10/12	財團法人中華民國會計研究發展基金會	國際會計準則第28號「投資關聯企業」(IAS28)正體中文版解析	3
		101/11/09	財團法人中華民國會計研究發展基金會	「我國採用國際會計準則(IFRS)」政策下我國租稅法令修訂議題及方向探討	3
		101/11/19	財團法人中華民國會計研究發展基金會	國際會計準則解析2012-第十一單位:國際財務報導準則第13號「公允價值衡量」解析	3
		101/12/10	財團法人中華民國會計研究發展基金會	最新企業相關稅務行政救濟案例研討	3
		101/12/13	財團法人中華民國會計研究發展基金會	兩岸證券金融主管機關監理體系、常見用語及投資大陸法規實務研討	3

稽核主管	傅從芳	101/10/24 ~ 101/10/26	財團法人證券暨期貨發展基金會	企業初任內部稽核人員職前訓練研習班	18
------	-----	-----------------------------	----------------	-------------------	----

10. 加強稽核及自檢作業

本公司亦定有完整的內部控制制度並已有效執行，在日常營運下，除要求各單位盡善良管理責任及辦理自行檢查作業外，並為交叉稽核預作準備，有效監控、及時除錯及自我矯正，董事會及管理階層均定期檢討各單位自行檢查結果及稽核單位之稽核報告，以求落實公司營運的效果及效率，提昇企業競爭力，確保財務報告的正確性及確認已遵循所有相關法規。

(十) 內部控制制度執行狀況

1. 內部控制聲明書：詳附錄一(第 76 頁)。
2. 委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無。

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

(十二) 最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議事項

重要決議日期	名稱	重要決議內容	執行情形
101.03.13	董事會	<ol style="list-style-type: none"> 1. 通過 101 年度董監責任保險案 2. 通過本公司第六屆董事及監察人全面改選案。 3. 通過解除本公司董事競業之限制討論案。 4. 承認 100 年度營業報告書及財務報表(含合併報表)案。 5. 通過 100 年度內部控制聲明書。 6. 通過修正 101 年稽核計劃案。 7. 通過委任勤業眾信聯合會計師事務所查核本公司 101 年度財報等服務及費用。 8. 通過各家銀行申請授信額度案。 	遵循決議結果；餘待股東會選舉暨決議通過後確實執行。
101.04.13	董事會	<ol style="list-style-type: none"> 1. 通過審查 101 年股東常會受理持有百分之一以上股份之股東提名獨立董事候選人名單。 2. 通過本公司公司章程部份條文修訂案。 3. 通過取得或處分資產處理程序部份條文修訂案。 4. 通過董事及監察人選任程序部分條文修訂案。 5. 本公司薪資管理辦法審議案。 6. 通過 100 年度董監事酬勞及員工紅利討論案。 7. 通過 100 年度之盈餘分配案。 8. 通過 100 年度盈餘及員工紅利轉增資發行新股案。 	遵循決議結果；餘待股東會選舉暨決議通過後確實執行。
101.06.06	股東會	<ol style="list-style-type: none"> 1. 承認本公司 100 年度決算表冊。 2. 通過承認本公司 100 年度盈餘分配案。原議案配發員工「股票」改以「現金」方式發放，其餘照案通過。 	遵循決議結果。

重要決議日期	名稱	重要決議內容	執行情形
		3. 通過修訂公司章程部份條文修訂案。 4. 通過修訂「取得或處分資產處理程序」部份條文修訂案。 5. 通過修訂「董事及監察人選任程序」部份條文修訂案。 6. 全面改選第 6 屆董事及監察人。 7. 通過解除本公司董事競業禁止之限制。	
101.06.06	董事會	推選第六任董事長選任案。	一致推舉蔡茂禎董事續任董事長。
101.06.28	董事會	1. IBM 對 ITEQ 材料工程輔導及認證專案費用案。 2. 通過成立第二屆「薪資報酬委員會」。 3. 通過因應會計師事務所內部輪調更換本公司簽證會計師案。 4. 通過稽核主管異動案。 5. 通過授權董事長訂定 101 年配股配息基準日等相關事宜。 6. 通過人事案。	遵循決議結果； 訂 101 年 8 月 14 日為配息基準日，101 年 8 月 17 日為現金發放日，101 年 7 月 30 日為配股基準日，9 月 13 日為股票發放日。
101.08.29	董事會	1. 通過 101 年上半年度財務報表及合併財務報表。 2. 通過各家銀行申請授信額度案。 3. 通過東莞聯茂二廠廠房續租案。 4. 通過 101 年度各廠資本支出新增案。 5. 通過平鎮廠預計擴廠案。	遵循決議結果。
101.12.18	董事會	1. 通過第二屆「薪資報酬委員會」補行委任。 2. 通過稽核主管異動案。 3. 通過 102 年度稽核計劃案。 4. 通過由子公司邦茂發起設立鼎茂光電(股)公司，進行工研院專利授權 CBEF 技術的製造投資案。 5. 通過各家銀行申請授信額度案。 6. 通過 101 年度各廠資本支出新增案。 7. 通過 102 年度各廠資本支出新增案。 8. 通過聯茂集團 102 年度營運計劃預算案。 9. 通過擬辦理聯貸案。 10. 通過第二屆「薪資報酬委員會」第一次會議議事錄。	遵循決議結果。
102.03.22	董事會	1. 通過 101 年度營業報告書及財務報表(含合併報表)案。 2. 通過 101 年度內部控制聲明書。 3. 通過第二屆「薪資報酬委員會」第二次會議議事錄。 4. 通過本公司 101 年度盈餘分配案。 5. 通過截至 102 年 2 月底集團背書保證、資金貸與情形。 6. 通過從事衍生性金融商品交易狀況報告案。 7. 通過本公司「背書保證作業程序」、「資金貸與他人	遵循決議結果； 餘待股東會決議通過後確實執行。

重要決議日期	名稱	重要決議內容	執行情形
		作業程序」部份條文修訂案。 8. 通過委任勤業眾信聯合會計師事務所查核聯茂集團民國 102 年度財務報表等服務。 9. 通過 101 年度董監責任保險案。 10. 通過各家銀行申請授信額度案。 11. 通過召開 102 年股東常會時間、地點及召集事由案。	
102.05.03	董事會	1. 通過截至 102 年 3 月底集團背書保證、資金貸與情形案。 2. 通過從事衍生性金融商品較易狀況報告案。 3. 通過各家銀行申請授信額度案。 4. 通過本公司「董事會議事規範」部分條文修訂案。 5. 通過公司章程部分條文修訂案。 6. 通過預定簽署集團下腳料長期合作契約案。 7. 通過本公司「買回股份轉讓員工辦法」部分條文修訂案。 8. 通過本公司庫藏股以低於實際平均買回價格轉讓予員工案。 9. 通過本公司 101 年度營業報告書案。 10. 通過增列 102 年股東常會召集事由案。 11. 通過茂成廠搬遷案。	遵循決議結果；餘待股東會決議通過後確實執行。

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

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

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
總經理	馮煌昌	100.7.12就任	101.6.28卸任	因營運策略考量轉任本公司顧問。
內部稽核主管	車詠凌	101.6.28就任	101.9.17卸任	因個人家庭因素請辭。

四、會計師公費資訊

會計師事務所名稱	會計師姓名	查核期間	備註
勤業眾信聯合會計師事務所	陳麗琦 黃瑞展	101/01/01~101/12/31	

金額單位：新台幣仟元

金額級距		公費項目	審計公費	非審計公費	合計
1	低於 2,000 仟元			√	√
2	2,000 仟元(含)~ 4,000 仟元				
3	4,000 仟元(含)~ 6,000 仟元		√		√
4	6,000 仟元(含)~ 8,000 仟元				
5	8,000 仟元(含)~ 10,000 仟元				
6	10,000 仟元(含)以上				

註 1：本公司並無公開發行公司年報應行記載事項準則第 10 條第四款下列所述之情事：

- (1) 更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因。
- (2) 審計公費較前一年度減少達百分之十五以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因。

五、更換會計師資訊：

因應勤業眾信聯合會計師事務所內部職務調整關係，自 101 年上半年度起，財務報表簽證會計師由楊明哲會計師及吳怡君會計師調整更換為陳麗琦會計師及黃瑞展會計師。

六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業資訊：無。

七、董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形

(一) 董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形

單位：股

職 稱	姓 名	101 年度		102 年截至 4 月 16 日止	
		持有股數增(減)數	質押股數增(減)數	持有股數增(減)數	質押股數增(減)數
董事長	蔡茂禎	2,204,348	0	0	0
副董事長	高繼祖	467,172	0	0	0
董事	福村建設(股)公司	6,062,458	0	113,000	0
董事	正文科技(股)公司	157,319	0	0	0
董事	陳進財(註 1)	205,000	0	0	0
獨立董事	梁修宗	0	0	0	0
獨立董事	詹惠芬	42,500	0	0	0
監察人	洪振攀	(451,588)	0	0	0

監察人	仕野(股)公司	178,652	0	0	0
	代表人：黃仁虎(註 1)	0	0	0	0
監察人	程世芳(註 1)	135,856	0	0	0
總經理	黃睿燦	(101,717)	0	0	0
副總經理	張校康(註 2)	(105,000)	0	0	0
副總經理	郭振定(註 3)	(718,000)	0	0	0
副總經理 (財會主管)	蔡馨暉	57,044	102,000	0	(102,000)

註1：於101年6月6日就任。

註2：於101年5月1日解任。

註3：於101年7月9日解任。

(二) 股權移轉資訊：無。

(三) 權質押資訊：無。

八、 持股比例占前十大股東間互為關係人資訊

資料日期：102年4月16日

序號	姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。		備註
		股數	持股比率(%)	股數	持股比率(%)	股數	持股比率(%)	名稱(或姓名)	關係	
1	福村建設(股)公司 負責人：蔡茂禎	28,070,038	8.45	不適用	不適用	不適用	不適用	蔡茂禎	註	
	代表人：林兆鏞	167,402	0.05	0	0	0	0			
2	美磊科技(股)公司	22,081,500	6.64	不適用	不適用	不適用	不適用	蔡茂禎	註	
	負責人：蔡茂禎	7,517,837	2.26	0	0	0	0			
3	天騰工業(股)公司	17,123,507	5.15	不適用	不適用	不適用	不適用	蔡茂禎	註	
	負責人：蔡茂禎	7,517,837	2.26	0	0	0	0			
4	穩懋半導體(股)公司	11,625,700	3.50	不適用	不適用	不適用	不適用	無	無	
	負責人：陳進財	2,255,000	0.68	0	0	0	0	無	無	
5	正文投資(股)公司	9,371,279	2.82	不適用	不適用	不適用	不適用	無	無	
	負責人：陳鴻文	1,632,909	0.49	0	0	0	0	無	無	
6	聯茂電子員工庫藏股專戶	8,000,000	2.41	不適用	不適用	不適用	不適用	無	無	
7	蔡茂禎	7,517,837	2.26	0	0	0	0	福村、美磊及天騰公司	註	
8	日電貿(股)公司	5,750,457	1.73	不適用	不適用	不適用	不適用	無	無	
	負責人：黃仁虎	0	0.00	1,100,083	0.33	0	0	無	無	
9	匯豐商業銀行(股)公司受託保管戶	5,036,406	1.52	不適用	不適用	不適用	不適用	無	無	
10	泰隆開發投資(股)公司	4,173,075	1.26	不適用	不適用	不適用	不適用	無	無	
	負責人：盧攀聚	562,561	0.17	不適用	不適用	不適用	不適用	無	無	

註：該公司之董事長為本公司董事長蔡茂禎先生。

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

102年3月31日 單位：仟股、%

轉投資事業	本公司投資 (1)		董事、監察人、 經理人及直接或間接 控制事業之投資 (2)		綜合投資 (1)+(2)	
	股數	持股比例 (%)	股數	持股比例 (%)	股數	持股比例 (%)
邦茂投資股份有限公司(註)	37,000	100	0	0	37,000	100
ITEQ International Ltd.(註)	18,500	100	0	0	18,500	100
ITEQ Holding Ltd.(開曼)	18,500	100	0	0	18,500	100
Ever Smart International Corporation Ltd.	10,750	100	0	0	10,750	100
ITEQ Technology Co., Ltd.	12,900	100	0	0	12,900	100
International Partners Ltd.	500	100	0	0	500	100
Inspire Investments Ltd.	1,000	100	0	0	1,000	100
Eagle Great Investments Ltd.	8,499	100	0	0	8,499	100
Shining Era	3,000	100	0	0	3,000	100
ITEQ(Hong Kong)	15,000	100	0	0	15,000	100
Mega Crown Holdings Ltd.	300	100	0	0	300	100
東莞聯茂電子科技有限公司	—	100	—	0	—	100
聯茂(無錫)電子科技有限公司	—	100	—	0	—	100
茂成電子科技(東莞)有限公司	—	100	—	0	—	100
廣州聯茂電子科技有限公司	—	100	—	0	—	100
聯茂(仙桃)電子科技有限公司	—	100	—	0	—	100

註：以上係本公司長期股權投資。

肆、募資情形

一、資本及股份

(一) 股本來源

1. 股本來源

單位：股/新台幣元；截至 102 年 4 月 17 日止

年月	發行價格(元)	核定股本		實收股本		備註		
		股數(股)	金額(元)	股數(股)	金額(元)	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他
86.04	10	50,000,000	500,000,000	22,000,000	220,000,000	設立資本	無	-
86.08	15	50,000,000	500,000,000	32,000,000	320,000,000	現金增資 10,000,000 股	無	註 1
88.04	15	50,000,000	500,000,000	45,000,000	450,000,000	現金增資 13,000,000 股	無	註 2
90.03	現金增資 15 元; 盈餘及公積轉增資 10 元	70,000,000	700,000,000	62,450,000	624,500,000	現金增資 10,000,000 股 盈餘及公積轉增資 7,450,000 股	無	註 3
90.09	10	74,000,000	740,000,000	71,144,000	711,440,000	盈餘及公積 8,694,000 股	無	註 4
91.03	10	100,000,000	1,000,000,000	81,144,000	811,440,000	現金增資 10,000,000 股	無	註 5
92.10	10	100,000,000	1,000,000,000	83,578,320	835,783,200	盈餘轉增資 2,434,320 股	無	註 6
93.02	10	125,000,000	1,250,000,000	102,530,572	1,025,305,720	公司債轉換 18,952,252 股	無	-
93.03	18	125,000,000	1,250,000,000	112,530,572	1,125,305,720	現金增資 10,000,000 股	無	註 7
93.04	10	125,000,000	1,250,000,000	112,625,810	1,126,258,100	公司債轉換 95,238 股	無	-
93.09	10	184,000,000	1,840,000,000	126,071,779	1,260,717,790	盈轉 13,445,969 股	無	註 8
93.10	10	184,000,000	1,840,000,000	146,276,224	1,462,762,240	公司債轉換 20,204,445 股	無	-
94.02	10	184,000,000	1,840,000,000	151,796,636	1,517,966,360	公司債轉換 5,520,412 股	無	-
94.05	10	184,000,000	1,840,000,000	153,451,599	1,534,515,990	公司債轉換 1,654,963 股	無	-
94.08	10	248,000,000	2,480,000,000	153,521,773	1,535,217,730	公司債轉換 70,174 股	無	-
94.08	14.5	8,000,000	80,000,000	161,521,773	1,615,217,730	現金增資 8,000,000 股	無	註 9
94.10	10	248,000,000	2,480,000,000	182,931,302	1,829,313,020	盈轉 21,409,529 股	無	註 10
94.12	10	248,000,000	2,480,000,000	184,589,862	1,845,898,620	公司債轉換 518,560 股 員工認股權轉換 1,140,000 股	無	-
95.03	10	248,000,000	2,480,000,000	191,465,436	1,914,654,360	公司債轉換 5,895,574 股 員工認股權轉換 980,000 股	無	-
95.05	10	248,000,000	2,480,000,000	193,505,433	1,935,054,330	公司債轉換 1,849,997 股 員工認股權轉換 190,000 股	無	-

年月	發行價格(元)	核定股本		實收股本		備註		
		股數(股)	金額(元)	股數(股)	金額(元)	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他
95.09	10	248,000,000	2,480,000,000	221,045,111	2,210,451,110	公司債轉換 5,119,826 股 盈轉 22,419,852 股	無	註 11
95.11	現增 21 元 其他 10 元	300,000,000	3,000,000,000	233,440,989	2,334,409,890	公司債轉換 205,878 股 員工認股權轉換 190,000 股 現金增資 12,000,000 股	無	註 12
96.04	10	300,000,000	3,000,000,000	234,340,989	2,343,409,890	員工認股權轉換 900,000 股	無	-
96.07	10	300,000,000	3,000,000,000	234,580,989	2,345,809,890	員工認股權轉換 240,000 股	無	-
96.10	10	350,000,000	3,500,000,000	274,849,941	2,748,499,410	公司債轉換 4,337,684 股 盈餘轉增資 35,931,268 股	無	註 13
96.12	10	350,000,000	3,500,000,000	275,718,181	2,757,181,810	公司債轉換 48,240 股 員工認股權轉換 820,000 股	無	-
97.02	10	350,000,000	3,500,000,000	272,023,181	2,720,231,810	員工認股權轉換 877,500 股 註銷庫藏股 4,000,000 股	無	-
97.05	10	350,000,000	3,500,000,000	272,258,181	2,722,581,810	員工認股權轉換 235,000 股	無	-
97.10	10	350,000,000	3,500,000,000	294,679,317	2,946,793,170	盈餘轉增資 22,421,136 股	無	註 14
98.04	10	350,000,000	3,500,000,000	286,679,317	2,866,793,170	註銷庫藏股 8,000,000 股	無	-
100.04	10	350,000,000	3,500,000,000	286,678,693	2,866,786,930	註銷庫藏股 624 股	無	-
100.09	10	350,000,000	3,500,000,000	302,877,471	3,028,774,710	盈餘轉增資 16,198,778 股	無	註 15
101.09	10	350,000,000	3,500,000,000	332,365,218	3,323,652,180	盈餘轉增資 29,487,747 股	無	註 16
101.12	10	400,000,000	4,000,000,000	332,365,218	3,323,652,180	核定資本額增加	無	-

註 1：財政部證券暨期貨管理委員會 86 年台財證(一)第 76179 號函申報生效

註 2：財政部證券暨期貨管理委員會 88 年 4 月 12 日(88)台財證(一)第 32318 號函申報生效

註 3：財政部證券暨期貨管理委員會 89 年 10 月 26 日(89)台財證(一)第 88295 號函申報生效

財政部證券暨期貨管理委員會 90 年 02 月 05 日(90)台財證(一)第 105835 號函核准現增延長募集期間

註 4：財政部證券暨期貨管理委員會 90 年 8 月 8 日(90)台財證(一)第 150371 號函申報生效

註 5：財政部證券暨期貨管理委員會 91 年 1 月 9 日(91)台財證(一)第 180171 號函申報生效

註 6：財政部證券暨期貨管理委員會 92 年 7 月 29 日台財證(一)第 0920134252 號函申報生效

註 7：財政部證券暨期貨管理委員會 92 年 11 月 25 日台財證(一)第 0920154649 號函申報生效

財政部證券暨期貨管理委員會 92 年 12 月 11 日台財證(一)第 0920158101 號函核准發行價格變更

註 8：行政院金融監督管理委員會證券暨期貨局 93 年 7 月 21 日金管證一字第 0930132397 號函申報生效

註 9：行政院金融監督管理委員會證券暨期貨局 94 年 5 月 20 日金管證一字第 0940117501 號函申報生效

註 10：行政院金融監督管理委員會證券暨期貨局 94 年 8 月 2 日金管證一字第 0940131480 號函申報生效

註 11：行政院金融監督管理委員會 95 年 7 月 3 日金管證一字第 0950128058 號函申報生效

註 12：行政院金融監督管理委員會 95 年 7 月 21 日金管證一字第 0950130656 號函申報生效

註 13：行政院金融監督管理委員會 96 年 7 月 13 日金管證一字第 0960036403 號函申報生效

註 14：行政院金融監督管理委員會 97 年 7 月 4 日金管證一字第 0970032597 號函申報生效

註 15：行政院金融監督管理委員會 100 年 7 月 14 日金管證發字第 1000032827 號函申報生效

註 16：行政院金融監督管理委員會 101 年 7 月 20 日金管證發字第 1010032361 號函申報生效

2. 股份種類

單位：股

截至102年04月16日止

股份種類	核定股本(屬上市股票)			備註
	流通在外股份(註1)	未發行股份	合計	
記名式普通股	332,365,218	67,634,782	400,000,000	註2

註1：含庫藏股8,000,000股。

註2：核定股本包含5,000,000股供員工認股權憑證使用。

3. 總括申報制度相關規定：不適用

(二) 股東結構

102年4月16日

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	外國機構 及外國人	個人	庫藏股	合計
人數	3	11	82	98	22,621	1	22,816
持有股數	856,600	5,957,952	115,153,126	35,383,138	167,014,402	8,000,000	332,365,218
持股比例(%)	0.26	1.79	34.65	10.65	50.25	2.40	100

(三) 股權分散情形

1. 普通股

每股面額10元／102年4月16日

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例(%)
1~ 999	8,241	1,844,745	0.56
1,000~ 5,000	9,131	20,309,500	6.11
5,001~ 10,000	2,372	16,803,296	5.06
10,001~ 15,000	1,197	14,393,826	4.33
15,001~ 20,000	438	7,759,484	2.33
20,001~ 30,000	519	12,795,563	3.85
30,001~ 40,000	211	7,295,634	2.20
40,001~ 50,000	151	6,822,779	2.05
50,001~ 100,000	289	20,138,844	6.06
100,001~ 200,000	139	19,137,501	5.76
200,001~ 400,000	61	17,502,824	5.27
400,001~ 600,000	17	8,595,800	2.59
600,001~ 800,000	8	5,539,169	1.66
800,001~ 1,000,000	9	8,071,982	2.43
1,000,001 以上	33	165,354,271	49.75
合計	22,816	332,365,218	100.00

2. 特別股：無。

(四) 主要股東名單

102年4月16日

主要股東名稱	股份	持有股數(股)	持股比例(%)
福村建設股份有限公司		28,070,038	8.45
美磊科技股份有限公司		22,081,500	6.64
天騰工業股份有限公司		17,123,507	5.15
穩懋半導體股份有限公司		11,625,700	3.50
正文投資股份有限公司		9,371,279	2.82
聯茂電子股份有限公司庫藏股專戶		8,000,000	2.41
蔡茂禎		7,517,837	2.26
日電貿股份有限公司		5,750,457	1.73
匯豐商業銀行股份有限公司受託保管專戶		5,036,406	1.52
泰隆開發投資股份有限公司		4,173,075	1.26

(五) 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

項目		年度	100年度	101年度	102年 截至3月31日
每股市價	最高		50.1	36.60	35.60
	最低		24.85	26.60	29.50
	平均		38.90	31.47	32.53
每股淨值	分配前		21.30	20.59	21.93
	分配後		19.37	(註1)	(註1)
每股盈餘	加權平均股數(仟股)		296,427	324,365	324,365
	每股盈餘	調整前	3.81	3.34	0.82
		調整後	3.46	(註1)	(註1)
每股股利	現金股利		1.50	2.50(註1)	-
	無償配股	盈餘配股	0.50	0.00(註1)	-
		資本公積配股	0	0	-
	累積未付股利		0	0	-
投資報酬分析	本益比(註2)		10.21	9.42(註1)	-
	本利比(註3)		25.93	12.59(註1)	-
	現金股利殖利率(註4)		3.86	7.94(註1)	-

註1：俟101年股東常會決議後定案。

註2：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。

註3：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註4：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

(六) 公司股利政策及執行狀況

1. 股利政策

本公司盈餘分派得以現金股利、股票股利或部份現金股利部份股票等方

式為之，惟股東紅利之發放比例以現金股利不低於 20% 為原則。

2. 本次股東會擬議股利分配之情形

單位：新台幣元

股利年度	董事會決議通過 股利分派日	股東股利
		現金股利(元)
101	102/3/22	810,913,045 (每股配發 2.5 元)

註：每股配發率係以 102 年 3 月 14 日流通在外股數為計算基準，本案俟 102 年 6 月 14 日股東常會決議後，依相關規定辦理。

3. 預期股利政策將有重大變動情形：無。

(七) 本次擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響

項 目	年 度	102 年度(預估)
期初實收資本額		3,323,652 仟元
本年度配股配息情形	每股現金股利	2.5 元(註 1)
	盈餘轉增資每股配股數	0
	資本公積轉增資每股配股數	0
營業績效變化情形	營業利益	註 2
	營業利益較去年同期增(減)比率	
	稅後純益	
	稅後純益較去年同期增(減)比率	
	每股盈餘	
	每股盈餘較去年同期增(減)比率	
	年平均報酬率(年平均本益比倒數)	
擬制性每股盈餘及本益比	若盈餘轉增資全數改配 放現金股利	擬制每股盈餘
	若未辦理資本公積轉增資	擬制每股盈餘
		擬制年平均投資報酬率
	若未辦理資本公積且盈餘 轉增資改以現金股利發放	擬制每股盈餘
	擬制年平均投資報酬率	

註 1：本公司董事會於 102 年 3 月 22 日通過 101 年度盈餘分配案(配股及配息比率係依本公司截至 102 年 3 月 14 日流通在外股數為計算基準)，惟尚未經股東常會決議。

註 2：依「公開發行公司公開財務預測資訊處理準則」規定，本公司並未公開完整式之財務預測，故無須揭露民國 102 年度預估資訊。

(八) 員工分紅及董事、監察人酬勞

1. 公司章程所載員工分紅及董事、監察人酬勞之成數或範圍

項目	成數或範圍
員工紅利	依法提撥法定公積後，提撥所餘盈餘不低於5%作為員工紅利。
董事、監察人酬勞	依法提撥法定公積後，提撥所餘盈餘提列2%作為董監事酬勞。

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

估列基礎	員工紅利股數計算基礎	實際配發與估列數差異時之會計處理
為考量激勵員工效果，依法提撥法定公積後，101年度提撥所餘盈餘以5%作為員工紅利及2%作為董監事酬勞。	若決議採股票發放員工紅利，員工紅利股數以股東常會前一日收盤價並考量除權除息影響計算，計算不足一股之部份以現金發放。	董事會決議發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用，至於股東會決議時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。

註：為因應員工分紅費用化之實施，公司獎酬員工於97年度(含)以後提供之勞務所配發之員工紅利及董監事酬勞皆應認列為費用。

3. 董事會通過之擬議配發員工分紅等資訊

單位：新台幣元

股利年度	董事會決議通過股利分派日	董監酬勞	員工紅利		擬議配發員工股票紅利金額		考慮擬議配發員工紅利及董監酬勞後之計算每股盈餘
			現金紅利金額(a)	股票紅利金額(b)	占本期稅後純益之比例	占員工紅利總額合計數之比例	
101	102/03/22	19,256,611	48,141,529	0	0.00	0.00	3.34

註：上述員工紅利及董監酬勞擬議配發金額與認列費用年度之估列數並無差異。

4. 前一年度員工分紅及董監酬勞之實際配發情形

單位：新台幣元

項目	董事會決議擬議配發情形	股東常會決議實際配發情形			差異數、原因及處理情形
	金額	金額	折算股數	對股權稀釋比例(%)	
員工紅利(現金)	0	65,497,503	-	-	無
員工紅利(股票)	65,497,503	0	-	-	無
董監事酬勞(現金)	21,702,497	21,702,497	-	-	無
合計	87,200,000	87,200,000	-	-	無

(九) 公司買回本公司股份情形

102年4月16日 / 股份種類為普通股

買回期次	第六次	第七次	第八次	第九次
買回目的	國內第五次無擔保轉換公司債之轉換券源	國內第五次無擔保轉換公司債之轉換券源	轉換予員工	轉換予員工
買回期間	98/4/30~98/6/29	100/1/6~100/2/1	100/2/15~100/4/14	100/6/21~100/7/25
買回區間價格(NT\$)	每股 16 元~24 元	每股 43 元~50 元	每股 43 元~52 元	每股 40 元~48 元
已買回股份種類及數量	8,000 仟股	1,209 仟股	3,000 仟股	5,000 仟股
已買回股份金額(NT\$)	155,569,457 元	54,819,152 元	144,248,000 元	194,693,728 元
已辦理銷除及轉讓之股份數量	已辦理轉讓 8,000 仟股	已辦理轉換 1,208,376 股及 銷除(註銷)624 股	0 仟股	0 仟股
累積持有本公司股份數量	0 仟股	0 仟股	3,000 仟股	8,000 仟股
累積持有本公司股份數量占已發行股份總數比率(註 1)	0.00%	0.00%	0.90%	1.50%

註 1：以 102 年 4 月 16 日之已發行股份總數 332,365,218 計算之。

二、 公司債辦理情形：無。

三、 特別股辦理情形：無。

四、 海外存託憑證辦理情形：無。

五、 員工認股權憑證辦理情形：無。

六、 併購(包含合併、收購及分割)或受讓其他公司股份發行新股辦理情形：無。

七、 資金運用計畫執行情形：無。

八、 限制員工權利新股辦理情形：無。

伍、營運概況

一、業務內容

(一) 業務範圍

1. 主要業務內容

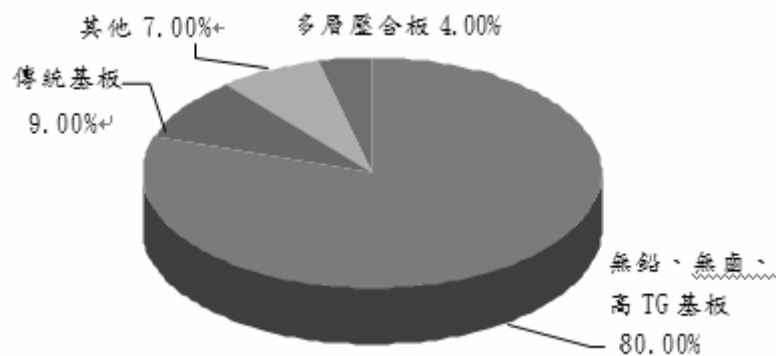
(軟硬)銅箔基板、玻璃纖維膠片及多層壓合基板、散熱鋁基板、軟性基材等製造、加工與買賣。

2. 101年度主要產品之營業比重(母公司)

單位：新台幣仟元

產品項目	101年度	
	金額	營業比重(%)
玻璃纖維膠片(PP)	1,226,197	27.45
銅箔基板(CCL)	3,172,718	71.02
其他	68,264	1.53
合計	4,467,178	100.00

3. 公司(集團)目前商品項目組合



4. 計畫開發之新商品項目

- (1) 高耐熱無鹵基板
- (2) 低介電無鹵基板
- (3) 散熱鋁基板
- (4) 低介電高耐熱無鉛基板

(二) 產業概況與發展

1. 產業現況

全球 PCB 產業

年度	2011	2012	2013(f)
產值(NT\$M)	501,500	521,800	539,000
年成長率	(0.11%)	4.04%	3.29%

資料來源：工研院IEK(2013/02)

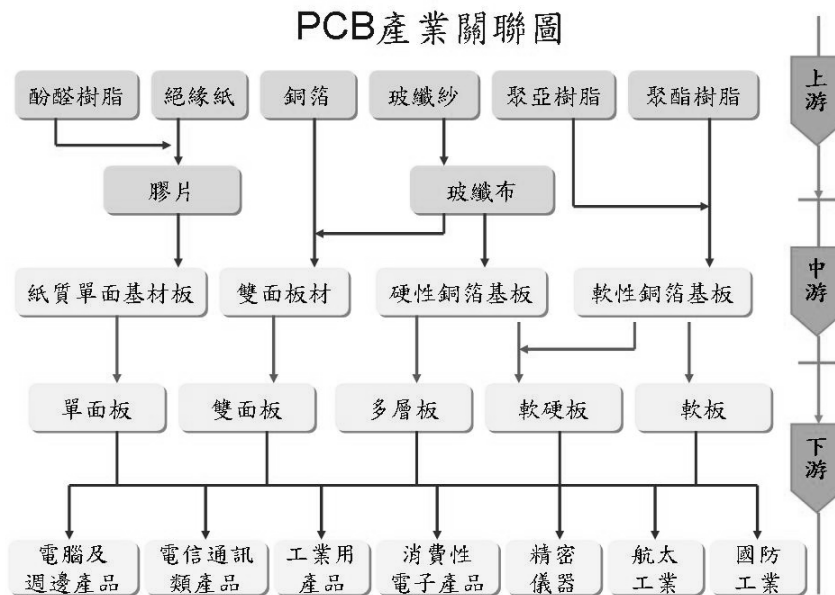
2012年即使歐債危機處理有顯著進展，整體歐元區仍陷入衰退，加上美國受到總統選舉與財政懸崖的不確定性，而先進國家的成長疲緩連帶影響新興市場經濟成長，因此全球經濟情況呈現緩步回溫，影響整體PCB產業復甦力道，使得2012年相較於2011年全球PCB產值僅成長4.04%。

2. 產業發展

PCB做為所有電子產品最不可或缺的關鍵零組件，藉由緊鄰電子產業供應鏈及低勞工成本的優勢，整體供應鏈逐步往亞洲地區及中國移動。其中中國已位居全球主要PCB生產基地，佔全球PCB產值達44.3%、其次為日本的14.5%、台灣的12%以及韓國的11.8%，四個區域總計佔全球PCB生產比重超過80%。

儘管整體終端電子業受到PC產業成長趨緩以及歐債、美國舉債上限造成全球經濟的僅緩步回溫，但在雲端運算崛起而改變消費者習慣的影響下，對於輕薄短小的電子產品及隨時連網的需求，帶來智慧型手機及平板電腦的高速成長；另外大型網路公司為了因應巨量數據而持續增加建置資料中心，也帶動對於伺服器、儲存裝置或網通設備的需求。由於台灣PCB廠商已在高階產品、行動通訊領域佔有一席之地，因此將充分受惠於這波薄型化及雲端運算的驅動力量，並在後PC時代持續發展成長。

3. 產業上、中、下游之關聯性



4. 產品發展趨勢及競爭情形

(1) 產品發展趨勢

產品與技術發展趨勢源自下游市場需求，且除了雲端產品、遊戲機、智慧型手機及平板電腦等產品需求持續增加，win8 的推出，將整合 NB、手機及 Tablet 以及 ultrabook 的推出也有機會帶動市場需求，電子產品除持續朝向輕薄短小、高可靠度、多功能化外，高頻高速與綠色環保化趨勢與日俱增，HDI 板、高層數板、IC 載板、軟硬板等應用在手機、消費性電子等可攜式產品需求環保化比重較高，高功能化綠色環保基材具有強勁的成長潛力，積極發展且提高無鹵素、無鉛等環保基材比重外，也發展擁有高毛利的 low DK 基板，可滿足通訊產品對於高頻基板所要求較低的介電係數，提高傳輸效率。

散熱基板除了應用於背光模組的 LED light bar 外，照明市場的需求也顯著增溫。僅管 LED 於電視滲透率已達到 90%，但受惠於大尺寸電視比重增加以及 4K2K 電視對於解析度要求的持續提升，對於中高功率 LED 使用的增加也帶動散熱的需求；另外受惠於晶粒價格下跌以及各國禁用白熾燈，LED 照明以每年 40% 高速成長，成為帶動散熱基板成長的主要動力。

(2) 產品競爭情形

國際資訊大廠為降低製造成本而選擇代工能力強、機動性高的台灣廠商作為其合作之對象，本公司目前所生產之銅箔基板(CCL)、膠片(PP)多層壓合基板(MLB)，具最優性價比值、最具競爭力的高階材料，供下游印刷電路板使用。

(三) 技術及研發概況

本公司產品技術研發以市場需求導向為主，近年在 ROHS 法規要求及雲端運用產品掘起，高階無鹵環保及高速傳輸應用材料蔚為主流，本公司於 2012 年在低介電無鹵及高速傳輸材料產品研發上，成果豐碩，成功開發完成低介電特性無鹵基板材料、高速低損耗傳輸基板材料、智慧通訊電子運用 HDI 基板材料及低成本高散熱鋁基板。

102 年朝高階無鹵、高散熱、超高速傳輸之產品研發，並結合上游原料供應商及下游系統應用客戶垂直整合，共同開發，掌握關鍵原料及產品運用趨勢，預期本公司產品在市場上更具領導及競爭優勢。

1. 最近年度投入之研發費用

單位：新台幣仟元

年 度	研發費用	佔營業額比率
100	80,076	1.63%
101	177,828	3.98%

2. 最近年度開發成功之技術或產品

100 年度	101 年度
1.高Tg無鹵基板 2.高速傳輸低損耗基板 3.多層高耐熱基板 4.高散熱基板 5.低成本高散熱基板	1.高Tg低介電無鹵基板 2.HDI運用無鹵基板 3.高速傳輸低損耗基板 4.高信賴性多層耐熱基板

3. 各項研發投資計劃及進度

單位：新台幣仟元

項目／計劃	目前進度	預計投入研發費用	預定完成時間	預期研發投資效益
超低損耗基板開發	送樣認證階段	80000	102 年第 2 季	提升產品附加價值，增加利潤。
高信賴性車用基板開發	送樣認證階段		102 年第 3 季	
高階智慧手機用基板開發	送樣認證階段		102 年第 4 季	
低介電鋁基板開發	送樣認證階段		102 年第 2 季	
研發設備及人員擴充	依計畫執行中		102 年第 3 季	提升產品、技術研發能力。

(四) 短期及長期業務發展計畫

短期發展計畫	長期發展計畫
<ol style="list-style-type: none"> 1. 以最低成本及創造最大經濟規模效益為考量，進行兩岸分工。 2. 進行擴廠及增加生產據點，就近服務客戶，提供客戶彈性生產系統，積極策略佈局，以創造最大經濟規模效益。 3. 彈性化生產管理及優異的生產管理效率，提升既有設備產出效率，改善生產良率，並管控各項製造成本。 4. 積極開拓市場，開發綠色與高階利基型高附加價值產品之銷售，並積極爭取國際性大廠之訂單，持續調整產品組合並創造更大利潤及提高產品及市場佔有率。 5. 與上下游策略夥伴合作，共同開發高階特殊材料產品及市場。 	<ol style="list-style-type: none"> 1. 致力追求各市場及終端應用產品的均衡性，成為全球具品牌影響力之專業電子材料領導廠商。 2. 成為全球多層基板材料前五大及多層板專業代工服務前四大之領導廠商。 3. 運用國內外資本市場籌資工具取得資金，以配合營運規模之擴充。 4. 加強人才之招募及培訓，設置繼任計畫，以永續經營之精神，創造高效能及跨功能工作團隊。

二、市場及產銷概況

(一) 市場分析

1. 公司主要商品之銷售地區及金額

單位：新台幣仟元

項目	年度	100 年度		101 年度	
		銷售金額	佔營收比例(%)	銷售金額	佔營收比例(%)
內銷		2,546,278	51.97	2,237,749	50.09
外銷	亞洲	1,896,314	38.71	1,815,621	40.64
	歐洲	443,270	9.05	255,380	4.22
	其他	13,352	0.27	188,428	5.05
	小計	2,352,936	48.03	2,229,429	49.91
總計		4,899,214	100.00	4,467,178	100.00

2. 市場占有率

地區	市佔率
台灣	12%
亞洲	8%
全球	5%

3. 市場未來之供需狀況與成長性

今年雲端產品、遊戲機、智慧型手機及平板電腦等產品需求強勁，而目前在筆記型電腦、顯示器、液晶電視等以 LED 節能概念之滲透率提高，高階手機已全面改用環保基板，面板及 NB 板亦逐漸採用，且各國積極提倡綠色環保及節能政策，本公司延續專注高階材料之核心技術優勢，使產品符合市場需求，並積極拓展相關市場，為後續成長動能做準備。

PCB 產業仍集中於中國大陸，在大陸 PCB 供應鏈體系中，台商仍繼續維持其舉足輕重的市場影響力，本公司在大陸地區之佈局規劃較早及環保基材切入較同業積極，可望取得較有利之情勢。

4. 競爭利基

各項利基	說明
市場利基	<ul style="list-style-type: none"> ● 具有兩岸三地完整的生產佈局及產品線。 ● 產品定位明確，高階材料及特殊規格等利基市場，提供具有競爭力之價格切入特殊材料市場。 ● 完整之全球化之銷售通路及技術服務體系。 ● 與上下游策略夥伴合作共同開發高階特殊材料產品及市場。 ● 大陸市場之佈局，提供客戶從材料至代工之一站購足之整合性服務。
產品利基	<ul style="list-style-type: none"> ● 核心領域「樹脂配方與塗佈技術」卓越，拓展可應用於LED、LCD上下游相關領域的關鍵材料。 ● 嚴格的產品及品質系統認證及執行力。 ● 加強對客戶之服務，滿足客戶少量多樣之需求，並極力配合客戶要求之交期，且積極開拓海外市場。
技術利基	<ul style="list-style-type: none"> ● 堅強的技術服務團隊，提供由材料到內層代工之完整解決方案。 ● 新產品之研發、導入及量產時程，分散產品比重，降低材料波動風險。 ● 開發無鉛、無鹵素、High Tg等高毛利的銅箔基板，並跨入軟性銅箔基板、LED散熱模組等新產品。 ● 具有特殊材料之完整產品組合，完成改良無鹵素環保基板認證及量產。 ● 堅強的產品研發技術團隊與能力。
管理利基	<ul style="list-style-type: none"> ● 專業經營團隊於業界有數十年以上豐富經驗。 ● 業務導向之產能規劃，採集中管理，維持高產能利用率。 ● 扁平組織與精實人力，保持高度戰鬥力。

5. 發展遠景之有利、不利因素與因應對策

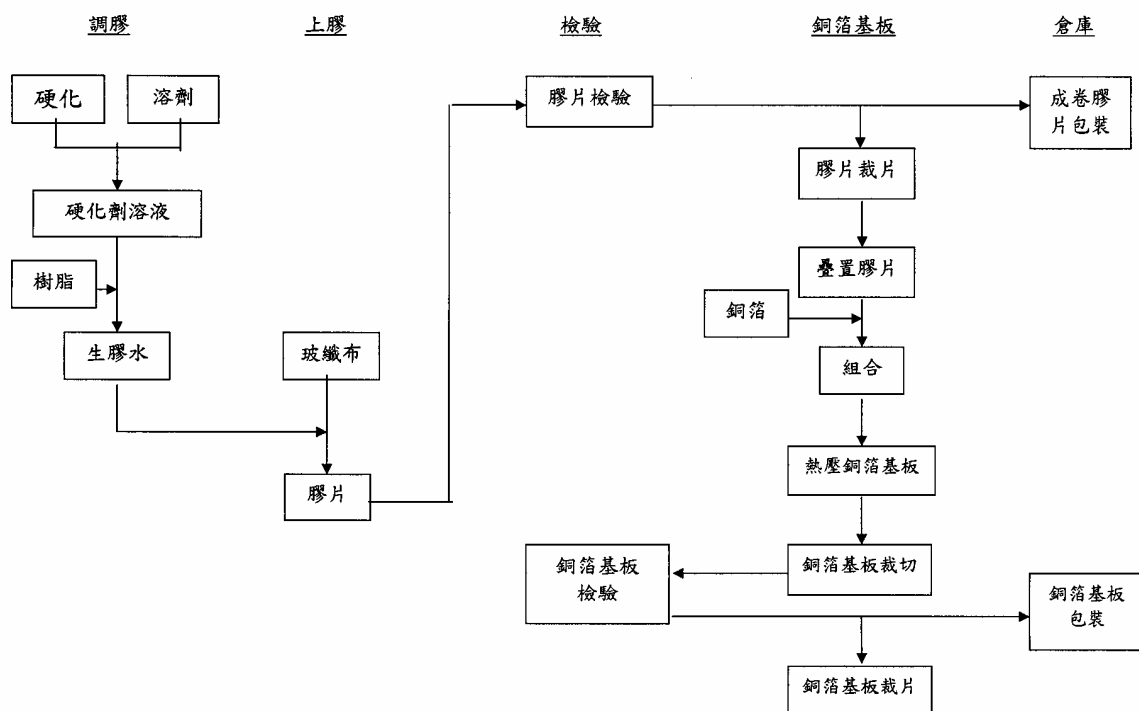
發展遠景	說明
有利因素	<ul style="list-style-type: none"> ● 節能減碳之綠色採購席捲全球，包括Apple、三星、LG、Nokia等手機廠，多已開始採用無鉛無鹵素基板，環保基板訂單需求增溫。 ● 厚實的研發能力，掌握「樹脂配方與塗佈技術」之關鍵技術，擁有關鍵材料成本優勢。 ● 良好的成本控制能力，良好的製程改善能力，及配合客戶的生產彈性需求，提供一站式購足之服務。 ● 中國大陸挾帶內需及外需市場的需求增溫，電子產品之世代交替，如LED應用延伸入各電子產品、觸控面板的廣泛應用及電子書……等新興產品之拓展應用。 ● 對於原物料價格判斷趨勢準確度高，具有採購原物料的優勢及嚴謹的採購議價能力。 ● 與工研院密切配合，以專案委託方式共同開發新產品，建立完整之產品研發能力。
不利因素	<ul style="list-style-type: none"> ● 上游原物料銅價的漲價速度，以及轉嫁成本的機率和速度，直接影響公司獲利表現。 ● 銷售市場集中於台灣、大陸等地，需再加強其他區域之銷售比重。 ● 大陸生產成本提高，包括企業所得稅新制、環保法規以及勞動合同法……等。
因應對策	<ul style="list-style-type: none"> ● 持續新產品開發、改善暨有產品的功能，改變材料配方比重和調整製程，以符合嚴格的環保要求。 ● 持續開發無鉛、無鹵素、High Tg等高毛利的銅箔基板，並跨入軟性銅箔基板、LED散熱模組等新產品。 ● 積極分散原料來源，避免集中向同一供應商採購，並致力與各供應商溝通協調，以穩定原料貨源。

(二) 主要產品之重要用途與產製過程

1. 重要用途

產品或服務項目	主要用途或功能
銅箔基板	為印刷電路板主要原料，印刷電路板內部構造主要是由內層的銅箔基板及外層的銅箔所構成，銅箔基板需具備印刷電路板製造時所需之機械加工強度及電器絕緣性能外，依不同功能印刷電路板之要求，另需具備良好之熱傳導性、抗化學藥品性、耐高溫或其他特殊性能要求；而玻璃纖維膠片則是作為銅箔基板與銅箔間的絕緣材。
玻璃纖維膠片	
多層壓合基板	為多層印刷電路板前段製程，自內層線路、製作乾膜至壓合成型。

2. 產製過程



(三) 主要原料之供應狀況

本公司生產之主要原物料為玻織布、環氧樹脂及銅箔等，供應商均為國內外知名廠商，在品質方面具有相當程度之水準。

本公司各種原物料之採購來源分散，除與各供應商合作多年，維持良好合作關係，並積極開發新進貨來源，故取得不虞匱乏。

(四) 主要進銷貨客戶名單

1. 最近二年度 10%以上供應商資料

單位：新台幣仟元

項目	100 年度(註 3)				101 年度(註 3)				102 年至第 1 季止(註 3)			
	名稱	金額	占全年 度進貨 淨額比 率(%)	與本 公司 之關 係	名稱	金額	占全年 度進貨 淨額比 率(%)	與本 公司 之關 係	名稱	金額	占全年 度進貨 淨額比 率(%)	與本 公司 之關 係
1	東莞聯茂	1,858,456	48.71	註 1	東莞聯茂	1,715,744	45.60	註 1	乙公司	1,349,525	33.98	註 2
2	甲公司	393,087	10.30	無	甲公司	607,003	16.13	無	—	—	—	—
3	其他	1,564,176	40.99	—	其他	1,439,946	38.27	—	其他	2,621,828	66.02	—
—	進貨淨額	3,815,719	100.00	—	進貨淨額	3,762,693	100.00	—	進貨淨額	3,971,353	100	—

註 1：本公司間接持股之子公司。

註 2：因契約約定不得揭露供應商名稱或交易對象為個人且非關係人者，得以代號為之。

註 3：100~101 年度為單一公司進貨淨額，102 年至第 1 季止為合併報表進貨淨額。

增減原因說明：

並無明顯增減情形。

2. 最近二年度 10%以上銷貨客戶資料

單位：新台幣仟元

項目	100 年度				101 年度				102 年至第 1 季止			
	名稱	金額	占全年 度銷貨 淨額比 率(%)	與本 公司 之關 係	名稱	金額	占全年 度銷貨 淨額比 率(%)	與本 公司 之關 係	名稱	金額	占全年 度銷貨 淨額比 率(%)	與本 公司 之關 係
1	乙客戶	606,826	12.39	無	乙客戶	553,369	12.39	無	丙客戶	757,117	15.27	無
2	其他	4,292,388	87.61	—	其他	3,913,809	87.61	—	其他	4,201,538	84.73	—
—	銷貨淨額	4,899,214	100.00	—	銷貨淨額	4,467,178	100.00	—	銷貨淨額	4,958,655	100	—

增減原因說明：

乙客戶於101年度銷貨金額下降，係因外界競爭多專案價搶單所致。

(五) 最近二年度生產量值

單位：仟平方英尺；新台幣仟元

年度	100 年度			101 年度		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
生產量值 主要產品						
玻璃纖維膠片	271,581	250,140	1,341,268	224,442	232,957	1,270,571
銅箔基板	83,972	77,089	2,955,761	81,518	75,030	2,710,071
多層壓合基板	0	0	0	0	0	0
合計	355,553	327,229	4,297,029	325,960	307,986	3,980,642

(六) 最近二年度銷售量值

單位：仟平方英尺；新台幣仟元

年度 銷售量值 主要商品	100 年度				101 年度			
	內銷		外銷		內銷		外銷	
	銷售量	銷售值	銷售量	銷售值	銷售量	銷售值	銷售量	銷售值
玻璃纖維膠片	97,351	724,786	84,588	531,088	94,391	697,209	83,790	528,988
銅箔基板	41,317	1,727,910	42,196	1,814,415	38,857	1,479,731	40,773	1,691,987
多層壓合基板	0	0	0	0	0	0	0	0
其他	669	93,583	199	7,432	328	60,808	58	7,455
合計	139,337	2,546,279	126,983	2,352,935	133,577	2,237,749	124,621	2,229,429

註：於 98 年度起全面進行產銷調整，「多層壓合基板」採大陸接單及生產。

三、 從業員工

年 度		100年度	101年度	102年度3月31日
員工人數	直接人工	192	207	201
	間接人工	163	176	200
	合 計	355	383	401
平均年歲		36.7	36.7	36.9
平均服務年資		4.3	4.6	4.2
學歷分布 比率(%)	博 士	1.13	0.88	1.00
	碩 士	9.30	8.77	10.72
	大 專	47.89	49.42	50.81
	高 中	37.18	36.26	33.42
	高中以下	4.51	4.68	3.99

四、 環保支出資訊

(一) 101年度污染環境所受損失(包括賠償)及處分之總額：無。

(二) 未來因應對策(包含改善措施)及可能之支出

- 由於環保意識高漲，身為社會一份子，自應對環保品質之要求有所期許。現今各項污染排放標準日愈嚴格，本公司為因應此趨勢，近年來不斷投入大量人力與資金擴充及維護防治污染設備，以達政府所規定之標準。推動環安衛管理系統於2005年10月取得ISO14001：及OHSAS 18001認證，每年通過複評，於2009年2月取得OHSAS：2007改版認證，並持續進行環境安全衛生管理，藉由實施環境安全衛生管理系統，使組織由過去消極被動遵守環境安全衛生法令規章的態度，轉變為積極主動的自覺理念，有助於本公司展現環境安全衛生績效，改善企業體質、提昇市場競爭力，以提升本公司形象，達永續經營目標。

2. 未來三年預計環保資本支出

單位：新台幣仟元

項目	102年度	103年度	104年度
廢水處理設施費	1905	1650	1650
空污防治設備及設施修繕費	1300	200	200
安全衛生、廢水、廢氣、廢棄物等各項檢測、操作費用	450	450	450

(三) 工作環境與員工人身安全的保護措施

項 目	說 明
設置安全衛生管理單位	依勞工安全衛生法規定，設置勞工安全衛生管理單位(工安衛中心)。
制定員工安全衛生工作守則及安全衛生管理計畫	規定安全衛生職責，供員工遵循安全衛生事項，並列入每日巡檢稽核，確保廠內作業安全。
自主檢查及環境管理	<ul style="list-style-type: none"> ● 各項機台及作業檢查檢點，危險性機械設備定期保養、安全檢查及專人管理。 ● 每半年進行作業環境測定。 ● 每年進行建築物公共安全檢查。
特殊人員設置及教育訓練	<ul style="list-style-type: none"> ● 特殊作業依安全衛生法規設置作業主管及專業人員。 ● 安排人員接受內部訓練及外部證照訓練，提昇人員專業素質。 ● 特殊作業主管及專業人員定期接受複訓。
消防安全及管理	<ul style="list-style-type: none"> ● 設置消防火警系統、滅火設施，定期檢查保養。 ● 每年委託合格機構進行消防安全檢查。 ● 每半年進行消防組訓，訓練人員消防知識及應變能力。

五、勞資關係

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

1. 公司各項員工福利措施、進修、訓練

(1) 員工福利措施

- A. 本公司設有職工福利委員會，相關福利措施約略如下：
- B. 每月依生產及營運情況發放績效獎金，年度經營目標達標：年終獎金及分紅獎勵。
- C. 三節、生日、婚喪及勞動節之獎金發放。
- D. 辦理員工定期健康體檢、勞工保險、全民健保及團保。
- E. 定期舉辦讀書會及各項員工訓練。
- F. 年終尾牙聚餐及摸彩。
- G. 免費提供員工伙食及員工旅遊等福利事宜，提高員工工作與生活滿意度。
- H. 提撥職工福利金，供職工福利委員會辦理各項補助(結婚、生育、職工退休、職工喪亡及眷屬喪亡等各項補助)及職工文康體育等休閒活動。
- I. 鼓勵員工認股，共同參與公司經營。

(2) 員工進修與訓練

- A. 為培養公司需求之專業人才，並發展員工專業技能與管理職能，規劃一套完整的人才發展體系，並訂定「年度教育訓練計劃」，包含新人職前訓練、管理職能訓練、專業職能訓練、外部訓練、員工自

我發展等。

- B. 有效促進新進員工對公司經營理念、企業文化、產品認識及品質管制、勞工安全衛生、環保觀念……等之瞭解，落實職前訓練，以培養優秀聯茂員工。
- C. 針對各級員工所需之專業知識及技能安排訓練課程，培養管理幹部之專業素質及領導溝通之能力，發展個人學習發展藍圖，並推動「各項專業及管理職能」訓練專案及推行「專業人才認證」制度。

單位：新台幣仟元

課程類別	人次	進修時數	進修費用
專業類訓練	675	5,204	46.6
管理類訓練	325	950	53.8
新進人員訓練	381	1,524	0
勞工安全訓練	240	1,684	25.9
品質系統	152	698	7.6
資格認證	264	636	0
研發類	389	1,622	57.1
在職-通識	48	170	4.6
內部宣導	11	22	0
自我發展	47	50	0
其它(專案)	26	26	0
合計	2558	12,586	195.6

2. 退休制度與其實施情形

退休金制度	舊制	新制
適用法源	勞動基準法	勞工退休金條例
如何提撥	按員工每月薪資總額 2% 提撥，以本公司名義存入台灣銀行之專戶。	依員工投保等級提撥 6% 至勞工保險局個人退休金專戶。

註：已提撥之退休準備金已超出應支付之員工退休金，經桃園縣政府同意自 98 年 3 月~100 年 2 月暫停提撥勞工退休金。

3. 勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形

本公司勞資關係和諧，員工對公司具有高度向心力，除加強勞雇雙方意見溝通，團隊合作，重視員工之意見反應與申訴事宜，除設立職工福利委員會，負責員工福利事項之籌劃，並於本公司一廠一樓換鞋區旁及二廠二樓公告旁設置「意見箱」，其意見直接傳達給總經理及董事長，定期召開員工大會，及宣導性騷擾防治及懲戒辦法，故至目前尚無發生勞資糾紛情事。

(二) 最近年度截至年報刊印日止，因勞資糾紛所遭受之損失，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施

1. 目前及未來可能之因應措施：無。
2. 目前及未來可能發生之損失金額：無。

(三) 員工行為規範

訂定行為準則及員工守則，清楚傳達給聯茂電子之董事、監察人、經理人及員工，做為其行為應遵循準繩，其主要內容為：

1. 所有人員行為均應符合誠實、倫理道德，當個人與其職務發生利益衝突時尤應遵守，避免圖私利之機會。
2. 公司機密業務、資訊應予維護保密。
3. 以公平方式對待員工、進(銷)貨客戶及競爭廠商。
4. 保護公司資產以期有效運用。
5. 遵循法令規章，包括內線交易相關法令。
6. 違反規定或有違反之虞之適用處理與懲戒措施。

六、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
聯合貸款合約	華南銀行等 5 家聯貸銀行	98/04/21~103/04/21	授信總額新台幣 13 億元	註 1
中長期合約	台灣銀行等 6 家聯貸銀行	96/07/12~101/07/12	借款總額度美金 3,000 萬元	註 2
中長期合約	台灣銀行等 5 家聯貸銀行	101/9/4~106/9/4	借款總額度美金 5,600 萬元	註 3
中長期合約	第一銀行等 5 家聯貸銀行	102/4/8 簽約首動日至往後 5 年	借款總額度新台幣 20 億元	註 4

註 1：流動比率不得低於 100%、負債淨值比不得高於 175%、利息保障倍數不得低於 400%、有形淨值不得低於 NT\$37 億。

註 2：(1) 以聯茂電子股份有限公司為保證人，International Partners Ltd、Inspire Investments Limited、Shining Era Investments Limited 三家共用額度 USD 3,000 萬元。

(2) 流動比率不得低於 100%、負債淨值比不得高於 175%、利息保障倍數不得低於 400%、有形淨值不得低於 NT\$37 億。

註 3：(1) 以聯茂電子股份有限公司為保證人，International Partners Ltd、Inspire Investments Limited、Shining Era Investments Limited、Eagle Great Investments Limited 四家共用額度 USD 5,600 萬元。

(2) 流動比率不得低於 100%、負債淨值比不得高於 175%、利息保障倍數不得低 400%、有形淨值不得低於 NT\$37 億。

註 4：流動比率不得低於 100%、負債淨值比不得高於 200%，自 104 年起不得高於 175%、利息保障倍數不得低於 400%、有形淨值不得低於 NT\$50 億。

陸、財務概況

一、最近五年度簡明財務資料

(一) 簡明資產負債表及損益表

1. 簡明資產負債表(非合併報表)-我國財務會計準則

單位：新台幣仟元

年度 項目	最近五年度財務資料				
	97年度	98年度	99年度	100年度	101年度
流動資產	1,575,401	2,041,068	2,283,665	1,988,912	1,590,719
基金及投資	3,767,961	4,593,007	5,617,368	7,255,661	7,952,119
固定資產	824,997	772,238	686,445	621,024	631,640
無形資產	0	0	85,331	73,561	61,791
其他資產	24,199	123,331	121,346	162,434	140,983
資產總額	6,192,558	7,529,644	8,794,155	10,101,592	10,377,252
流動負債	分配前 1,460,338	2,022,561	2,472,452	3,186,283	3,233,599
	分配後 1,777,832	2,520,506	3,064,601	3,715,799	註
長期負債	273,774	650,000	610,905	630,000	460,000
其他負債	6,948	5,754	4,591	3,506	2,424
負債總額	分配前 1,741,060	2,678,315	3,087,948	3,819,789	3,696,023
	分配後 2,058,554	3,176,260	3,680,097	4,349,305	註
股本	2,946,792	2,866,792	2,866,792	3,028,775	3,323,652
資本公積	701,571	697,458	674,632	716,563	716,563
保留盈餘	分配前 708,655	1,201,758	2,245,443	2,645,965	2,992,303
	分配後 391,161	703,813	1,653,294	3,175,481	註
金融商品未實現損益	(55,867)	67,862	32,342	(144,105)	(101,593)
累積換算調整數	388,031	265,744	(102,212)	373,548	89,247
未認列為退休金成本之淨損失	-	-	-	-	-
股東權益總額	分配前 4,451,498	4,851,329	5,706,207	6,281,803	6,681,229
	分配後 4,134,004	4,353,384	5,114,058	5,752,287	註

2. 簡明資產負債表-國際會計準則

單位：新台幣仟元

年 度		截至 102 年 3 月 31 日財務資料
項 目		
流動資產		11,875,477
不動產、廠房及設備		3,610,385
無形資產		67,641
其他資產		951,629
資產總額		16,505,132
流動負債	分配前	8,130,327
	分配後	註
非流動負債		1,259,860
負債總額	分配前	9,390,187
	分配後	註
歸屬於母公司業主之權益		7,114,945
股本		3,323,652
資本公積		716,563
保留盈餘	分配前	3,242,518
	分配後	—
其他權益		—
庫藏股票		—
非控制權益		—
權益總額	分配前	—
	分配後	—

資料來源：97~101 年度經會計師查核之財務報告，
102 年 5 月 3 日經會計師核閱之財務報告。
註：101 年度盈餘分配案尚未經股東會決議。

3. 簡明損益表(非合併報表)-我國財務會計準則

單位：新台幣仟元

項 目	最近五年度財務資料				
	97 年度	98 年度	99 年度	100 年度	101 年度
營業收入	5,485,524	3,865,694	5,107,243	4,899,214	4,467,178
營業毛利	602,552	655,827	775,340	632,349	605,415
營業損益	286,308	236,739	331,607	279,287	137,691
營業外收入及利益	345,558	687,176	1,326,872	1,022,145	1,063,489
營業外費用及損失	126,923	36,309	124,854	56,168	45,678
繼續營業部門稅前損益	504,943	887,606	1,533,625	1,245,264	1,155,502
繼續營業部門損益	508,223	802,907	1,454,974	1,128,061	1,083,531
停業部門損益	-	-	-	-	-
非常損益	-	-	-	-	-
會計原則變動之累積影響數(註1)	-	-	-	-	-
本期損益	508,223	802,907	1,454,974	1,128,061	1,083,531
每股盈餘(註2)	1.74	2.91	5.05	3.46	3.34

資料來源：97~101年度經會計師查核簽證之財務報告，102年5月3日經會計師核閱之財務報告。

註1：加計所得稅節省數後之淨額。

註2：係以稅後基本每股盈餘表達。

註3：97年度起適用員工分紅及董監酬勞費用化。

4. 簡明綜合損益表-國際會計準則

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	截至 102 年 3 月 31 日 財務資料
營業收入	4,958,655
營業毛利	604,067
營業損益	368,169
營業外收入及支出	4,244
稅前淨利	372,413
繼續營業單位 本期淨利	265,382
停業單位損失	0
本期淨利(損)	265,382
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	183,501
本期綜合損益總額	448,883
淨利歸屬於 母公司業主	265,382
淨利歸屬於非控制權益	0
綜合損益總額歸屬於母 公司業主	448,883
綜合損益總額歸屬於非 控制權益	0
每股盈餘	0.82

資料來源：97~101年度經會計師查核之財務報告，
102年5月3日經會計師核閱之財務報告。

(二) 最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

年度	會計師事務所	簽證會計師	查核意見
96	吳怡君、吳美慧	勤業眾信會計師事務所	無保留意見
97	吳怡君、吳美慧	勤業眾信會計師事務所	修正式無保留意見(註1)
98	楊明哲、吳怡君	勤業眾信聯合會計師事務所	修正式無保留意見(註2)
99	楊明哲、吳怡君	勤業眾信聯合會計師事務所	無保留意見
100	楊明哲、吳怡君	勤業眾信聯合會計師事務所	修正式無保留意見(註3)
101	陳麗琦、黃瑞展	勤業眾信聯合會計師事務所	無保留意見

註1：係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定暨一般公認會計原則編製，並自97年1月1日起，依財團法人中華民國會計研究發展基金會(96)基秘字第052號函規定，將員工分紅及董監酬勞視為費用，而非盈餘之分配。

註2：係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定暨一般公認會計原則編製，並自98年1月1日起，採用財務會計準則公報第10號「存貨會計處理準則」相關規定，以及其他相關公報配合新修訂之條文。

註3：係依據行政院金融監督管理委員會99年2月2日發布之金管證審字第0990004943號函令之規定，於100年度財務報表附註事先揭露採用國際財務報導準則。

二、最近五年度財務分析

(非合併報表) 分析項目		年度	最近五年度財務資料					
			97年	98年	99年	100年	101年	
財務結構(%)	負債占資產比率		28	36	35	38	36	
	長期資金占固定資產比率		573	713	920	1,113	1,131	
償債能力	流動比率(%)		108	101	92	62	49	
	速動比率(%)		101	87	81	59	44	
	利息保障倍數		12	29	51	42	37	
經營能力	應收款項週轉率(次)		4.44	3.91	4.52	4.07	4.35	
	平均收現日數		82	93	81	90	84	
	存貨週轉率(次)		30.29	14.66	13.48	18.52	23.59	
	應付款項週轉率		4.74	4.87	3.98	3.23	2.50	
	平均銷貨日數		12	25	27	20	15	
	固定資產週轉率(次)		6.65	5.01	7.44	7.89	7.07	
	總資產週轉率(次)		0.89	0.51	0.58	0.48	0.43	
獲利能力	資產報酬率(%)		8.5	12.1	18.1	12.21	10.84	
	股東權益報酬率(%)		11	17	28	19	17	
	占實收資本比率%	營業利益		10	8	12	9	4
		稅前純益		17	31	54	41	35
	純益率(%)		9	21	28	23	24	
現金流量	每股盈餘(元)(註)		1.74	2.91	5.05	3.46	3.34	
	現金流量比率(%)		35.77	14.51	13.92	27.03	27.95	
	現金流量允當比率(%)		143.40	136.92	139.94	105.00	107.81	
槓桿度	現金再投資比率(%)		(3.06)	0.21	4.99	3.91	5.93	
	營運槓桿度		1.16	1.42	1.31	1.33	1.60	
	財務槓桿度		1.19	1.16	1.10	1.12	1.30	

最近二年度各項財務比率變動原因說明如下(若增減變動未達20%者可免分析):

1. 流動比率及速動比率降低: 主要係公司持續成長新增大陸投資及集團資金調度所致。
2. 存貨週轉率提高及平均銷貨日數降低: 主要係進貨採取JIT管控, 故100年庫存大幅降低所致。
3. 營業利益占實收資本比率降低: 主要係獲利微幅下降及股本持續增加(股票股利及員工分紅配股)所致。
4. 現金再投資比率增加: 主要係公司應收款項減少及應付款項增加, 導致營業活動淨現金流量增加。
5. 營運槓桿度增加: 主要係銷售組合優化, 平均銷售單價提高。

註: 每股盈餘係按追溯調整加權平均股數計算。

財務比例計算公式如下:

1. 財務結構

(1) 負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。

(2) 長期資金占固定資產比率 = (股東權益淨額 + 長期負債) / 固定資產淨額。

2. 償債能力

(1) 流動比率 = 流動資產 / 流動負債。

(2) 速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付費用) / 流動負債。

(3) 利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前純益 / 本期利息支出。

3. 經營能力

(1) 應收款項(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)固定資產週轉率=銷貨淨額/固定資產淨額。

(7)總資產週轉率=銷貨淨額/資產總額。

4.獲利能力

(1)資產報酬率=[稅後損益+利息費用×(1-稅率)]/平均資產總額。

(2)股東權益報酬率=稅後損益/平均股東權益淨額。

(3)純益率=稅後損益/銷貨淨額。

(4)每股盈餘=(稅後淨利-特別股股利)/加權平均已發行股數。

5.現金流量

(1)現金流量比率=營業活動淨現金流量/流動負債。

(2)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)/(固定資產毛額+長期投資+其他資產+營運資金)。

6.槓桿度

(1)營運槓桿度=(營業收入淨額-變動營業成本及費用)/營業利益。

(2)財務槓桿度=營業利益/(營業利益-利息費用)。

三、最近年度財務報告之監察人審查報告：

詳附錄二(第 77 頁)。

四、最近年度財務報表含會計師查核報告書：

詳附錄三(第 78 頁)。

五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表：

詳附錄四(第 146 頁)。

六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，發生財務週轉困難情事：無。

柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項

一、財務狀況之檢討與分析表

(一) 非合併財務報表

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	101 年 12 月 31 日	100 年 12 月 31 日	差異金額	變動比例(%)
流動資產	1,590,719	1,988,912	(398,193)	(20)
長期股權投資	7,952,119	7,255,661	696,458	10
固定資產	631,640	621,024	10,616	2
其他資產	202,774	235,995	(33,221)	(14)
資產總額	10,377,252	10,101,592	275,660	3
流動負債	3,233,599	3,186,283	47,316	1
長期負債	460,000	630,000	(170,000)	(27)
其他負債	2,424	3,506	(1,082)	(31)
負債總額	3,696,023	3,819,789	(123,766)	(3)
股 本	3,323,652	3,028,775	294,877	10
資本公積	716,563	716,563	0	0
保留盈餘	2,992,303	2,645,965	346,338	13
股東權益其他項目	(351,289)	(109,500)	(241,789)	221
股東權益總額	6,681,229	6,281,803	399,426	6

- 增減比例超過20%之變動分析：
 1. 流動資產減少：主要係應收款減少所致。
 2. 長期負債減少：主要係償還華南聯貸案之借款所致。
 3. 其他負債減少：主要係聯屬公司間之未實現遞延利益陸續攤銷所致。
 4. 股東權益其他項目減少：主要係匯率變動影響認列長投之累積換算調整數減少所致。
- 最近2年度財務狀況變動影響：對財務狀況無顯著影響。
- 未來因應計畫：不適用。

(二) 合併財務報表

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	101 年 12 月 31 日	100 年 12 月 31 日	差異金額	變動比例 (%)
流動資產	10,513,386	9,948,691	564,695	6
長期股權投資	52,297	29,861	22,436	75
固定資產	3,867,527	4,335,446	(467,919)	(11)
其他資產	463,768	621,518	(157,750)	(25)
資產總額	14,896,978	14,935,516	(38,538)	0
流動負債	7,050,129	7,984,921	(934,792)	(12)
長期負債	1,156,960	659,777	497,183	75
其他負債	8,660	9,015	(355)	(4)
負債總額	8,215,749	8,653,713	(437,964)	(5)
股 本	3,323,652	3,028,775	294,877	10
資本公積	716,563	716,563	0	0
保留盈餘	2,992,303	2,645,965	346,338	13
股東權益其他項目	(351,289)	(109,500)	(241,789)	221
股東權益總額	6,681,229	6,281,803	399,426	6

● 增(減)比例超過20%之變動分析說明：

1. 長期股權投資增加：主要係本年度新增投資-鼎茂光電所致。
2. 其他資產減少：主要係本公司上年度火災損失及子公司資產減損認列之遞延所得稅資產減少所致。
3. 長期負債增加：主要係子公司為營運需求動撥台銀聯貸之借款所致。
4. 股東權益其他項目減少：主要係匯率變動影響認列長投之累積換算調整數減少所致。

● 最近2年度財務狀況變動影響：對財務狀況無顯著影響。

● 未來因應計畫：不適用。

二、經營結果之檢討與分析表

(一) 非合併財務報表

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	101 年度	100 年度	差異金額	變動比例(%)
銷貨收入總額	4,501,043	4,977,807	(476,764)	(10)
銷貨退回及折讓	33,865	78,593	(44,728)	(57)
銷貨淨額	4,467,178	4,899,214	(432,036)	(9)
銷貨成本	3,861,763	4,266,865	(405,102)	(9)
銷貨毛利	605,415	632,349	(26,934)	(4)
聯屬公司間已(未)實現銷貨毛利	12	559	(547)	(98)
已實現銷貨毛利	605,427	632,908	(27,481)	(4)
營業費用	467,736	353,621	114,115	32
營業利益	137,691	279,287	(141,596)	(51)
營業外收入及利益	1,063,489	1,022,145	41,344	4
營業外費用及損失	45,678	56,168	(10,490)	(19)
稅前利益	1,155,502	1,245,264	(89,762)	(7)
所得稅利益(費用)	(71,971)	(117,203)	45,232	(39)
本年度淨利	1,083,531	1,128,061	(44,530)	(4)

● 增減比例超過20%之變動分析說明：

1. 銷貨退回及折讓減少：主要係本年度產品持續改善及折讓比例減少所致。
2. 營業費用增加：主要係本年度投入新產品開發之研究發展費用增加所致。
3. 營業利益減少：主要係本年度營業費用較上年度增加所致。
4. 所得稅費用減少：主要係本年度稅前淨利減少及10%未分配盈餘稅減少所致。

- 預期銷售數量及其依據，及對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫：智慧型手機、平板電腦、NB、LCD等消費性電子產品出貨攀升，故仍有成長空間，勢必增加HDI及基板的產能需求，而目前法令規定使用無鉛基板，將持續提高無鉛及無鹵產品銷售比重，調整產品配方與產品組合，並改善製程能力，讓毛利率提升。

(二) 合併財務報表

單位：新台幣仟元

年 度	101 年度	100 年度	差異金額	變動比例(%)
銷貨收入總額	19,578,229	20,360,345	(782,116)	(4)
銷貨退回及折讓	257,617	336,339	(78,722)	(23)
銷貨淨額	19,320,612	20,024,006	(703,394)	(4)
銷貨成本	16,792,319	17,656,159	(863,840)	(5)
銷貨毛利	2,528,293	2,367,847	160,446	7
營業費用	1,097,311	1,032,781	64,530	6
營業利益	1,430,982	1,335,066	95,916	7
營業外收入及利益	186,334	242,912	(56,578)	(23)
營業外費用及損失	125,567	160,489	(34,922)	(22)
稅前利益	1,491,749	1,417,489	74,260	5
所得稅利益(費用)	(408,218)	(289,428)	(118,790)	41
本年度淨利	1,083,531	1,128,061	(44,530)	(4)

- 增減比例超過20%之變動分析說明：
 1. 銷貨退回及折讓減少：主要係本年度產品持續改善及折讓比例減少所致。
 2. 營業外收入減少：主要係兌現利益減少及火災賠償收入減少。
 3. 營業外費用及損失減少：主要係閒置資產及待處理資產之減損損失減少所致。
 4. 所得稅費用增加：主要係子公司課稅所得增加及本公司上年度火災損失及子公司資產減損認列之遞延所得稅資產減少所致。
- 大陸內外需市場需求提升及各國積極推動 LED 背光照明之綠能環保等新興的軟板應用，並積極規劃擴建，且延伸產品與硬板整合，調整產品組合，提高無鉛、無鹵及高 Tg 產品的銷售比重。

三、 現金流量之檢討與分析表

(一) 101 年度現金流量變動情形分析

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量	全年現金流入量	現金剩餘(不足)數額	現金不足額之補救措施	
				投資計畫	理財計畫
84,178	903,952	59,814	143,992	-	-
1. 本年度現金流量變動情形分析： <ol style="list-style-type: none"> (1) 營業活動：現金流入增加主要係銷售子公司產品增加所致。 (2) 投資活動：現金流出主要係增加投資備供出售金融資產及固定資產汰舊換新。 (3) 融資活動：現金流出主要係支付現金股利與償還長期借款。 2. 現金不足額之補救措施及流動性分析： <ol style="list-style-type: none"> (1) 現金不足額之補救措施：本年度無此情況。 (2) 流動性分析 					
年度項目	101 年度	100 年度	增(減)比例%		
現金流量比率	27.95	27.03	3.40%		
現金流量允當比率	107.81	105.00	2.68%		
現金再投資比率	5.93	3.91	51.66%		
增減比例變動分析說明： <ol style="list-style-type: none"> 1. 營業活動：現金流入增加主要係讓售應收帳款並預支價金增加所致。 2. 投資活動：現金流出減少主要係本年度未有支付採權益法長期投資價款所致。 3. 融資活動：現金流出增加主要係本年度償還貸款所致。 因本年度營業活動淨現金流入較去年增加，致現金流量比率、現金流量允當比率及現金再投資比率均較去年增加。					

(二) 流動性不足之改善計畫：不適用。

(三) 未來一年現金流動性分析

單位：新台幣仟元

年初現金 餘額①	預計全年來自 營業活動 淨現金流量②	預計全年 現金流入量 ③	預計現金剩 餘(不足)數額 ①+②-③	預計現金不足額 之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
143,992	916,530	89,273	233,265	—	—

未來一年現金流量性分析：
 (1)營業活動：現金流入增加主要預估102年聯茂市佔率持續增加，及銷售子公司產品，並考量相關營業費用及成本，預估淨現金流入約916,530仟元。
 (2)投資活動：現金流出主要係購置固定資產及持續投資大陸子公司所致，預估淨現金流出約384,573仟元。
 (3)融資活動：淨現金流入主要係新增銀行借款、支付現金股利及董監酬勞所致，預估淨現金流出約442,684仟元。
 預估未來一年現金淨流入為 89,273 仟元。

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.改善大陸各廠財務結構
- 2.擴大在台灣的產能

六、風險事項

(一) 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. 利率變動及未來因應措施

本公司隨時注意利率變化之趨勢，並與銀行保持密切聯繫並磋商取得較佳之利率條件，以降低本公司之利息成本。

單位：新台幣仟元

項目	101 度		100 年度		占營收比變動
	金額	估營收比	金額	估營收比	
利息費用	83,716	0.43%	96,875	0.48%	-0.05%

資料來源：聯茂公司合併財報

2. 匯率變動及未來因應措施

本公司隨時注意匯率變化之趨勢，以降低本公司之相關匯率風險。

單位：新台幣仟元

項目	101 年度		100 年度		占營收比變動%
	金額	估營收比	金額	估營收比	
兌換(損)益	16,701	0.0853%	64,815	0.3183%	-0.233%

資料來源：聯茂公司合併財報

3. 通貨膨脹情形

近期通貨膨脹溫和成長，對成本及售價影響不大，未來在成本控制及報價上將持續注意通貨膨脹情形，予以適度調整。

(二) 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

背書保證及資金貸與對象皆為本公司 100%轉投資事業。

單位：新台幣仟元

項目	101/12/31 餘額 A	101/12/31 動撥餘額 B	A 佔 101Q4 淨值比	B 佔 101Q4 淨值比
背書保證	6,420,272	1,490,127	96.09%	22.30%
資金貸與	0	0	0.00%	0.00%

註一：本公司對單一企業背書保證限額及背書保證最高限額分別係以本公司最近期經會計師查核或核閱之財務報表（一〇一年前三季財務報表）股東權益淨值之 100% 及 135% 計算。

註二：本公司 100%轉投資之子孫公司對單一企業背書保證限額及背書保證最高限額係以各子孫公司最近期經會計師查核或核閱之財務報表（一〇一年上半年度財務報表）股東權益淨值之 300% 計算。

本公司所從事之衍生性金融商品交易均以避險為目的，主要係為規避外幣債權或債務因匯率或利率變動產生之風險。

列為備供出售的金融投資，其公平市價會因市場狀況等因素改變而與取得成本不同，進而影響相關的報酬率。

為健全財務及營運為基礎，本公司已依據證期局相關法令及規定，訂定「背書保證作業程序」、「資金貸與他人作業程序」、「取得或處分資產處理程序」（其中涵蓋從事衍生性商品交易之規範），及未從事高風險、高槓桿的財務投資。

(三) 未來研發計劃及預計投入之研發費用

詳「營運概況」中「技術及研發概況」之章節(詳第 49 頁)。

(四) 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

隨著全球經濟危機陰霾的消散，新的商業環境對相關產業提出了新的要求，對於國內消費電子產業，在以「轉型」為主導方向的「十二五」規劃中，如何「調結構」、「轉方式」實現消費電子產業向高端、上游升級，逐漸在全球消費電子產業中發酵，正面看待其帶來的效益。

(五) 科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施

觀察PCB產品之成長趨勢，產品朝輕、薄、多功能之需求，將大量帶動軟板與IC載板的需求增加及環保訴求，如iPad平板電腦、iPhone成功切入手機市場、3D IC技術、未來全面採用LED為NB用之LCD面板的背光光源取代冷陰極管(CCFL)在NB的市場。

本公司已具備生產無鉛無鹵產品之技術能力，同時更將綠色生產納入公司日常管理當中，以節能、降耗、減污為目標，以管理和技術為手段，實施工業生產全過程污染控制，使污染產生量最少化的一種綜合措施，更致力於新產品研發、製程改善及技術提升，強化公司競爭力，環保基材產品訂單獲得客戶認證，故對本公司財務及業務有正面幫助。

(六) 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施

本公司一向秉持專業和誠信的經營原則，重視企業形象、風險控管及落實公司治理，成立經營管理委員會，統籌公司跨部門資源運用及凝聚共識，瞭解公司資金運作、業務狀況和重大資本支出，提出改善和建議，俾利於營運之整合及效率、效能之提昇，經由執行力的發揮，而使公司願景及策略得以落實，並引進優秀管理人才，對於企業形象有正面助益，企業危機應能有效管理。

(七) 進行併購之預期效益、可能風險及因應措施

至目前為止本公司尚無任何併購計畫。

(八) 擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施

本公司平鎮廠於2010年12月發生火災情事，損失該廠產能的四分之一，經重新檢討規劃該廠之產能佈局及廠內之動線規劃，並因應集團產能需求，未來擬於新竹縣新埔鎮擴充產能。其擴廠資金目前規劃為來自於營運資金、融資活動或募資行為。

(九) 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施

1. 進貨方面

目前主要原料採購來源皆有多家供應商供貨，並持續開發不同的供應商以分散風險，故在及時取得所需的原物料下，無進貨集中之風險。

2. 銷貨方面

銷貨對象主要為國內外PCB知名大廠且其持續競爭力強，目前尚無銷貨過度集中之情形及風險；另外因應雲端運算帶來智慧型手機、平板電腦及伺服器等产品需求強勁，我司進行產銷結構之調整，積極擴展市場規模與開發新客戶，將可能之風險降至最低。

單位：新台幣仟元

報表類別	名稱	2012Y		2011Y		YoY
		金額	占營收比	金額	占營收比	
合併報表	丙客戶	3,160,820	16%	2,866,921	14%	10%
單一公司	乙客戶	553,369	12%	606,826	12%	(9%)
	甲客戶	—	—	—	—	—
	丁客戶	416,217	9%	420,807	9%	—

資料來源：聯茂公司經會計師查核簽證之財務報表

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

本公司持股超過10%之大股東，董事、監察人最近年度截至年報刊印日止，並無大量股權移轉情形，另本公司通常會與持股較多之股東隨時保持連繫，使其對本公司股價及其他股東所可能造成之負面衝擊以降到最低之方式釋股。

(十一) 經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施

本公司最近年度及截至年報刊印日止，並無經營權改變之情形。

(十二) 訴訟或非訟事件：

對象	訴訟事由	標的金額	目前處理情形	管理階層之評估
義大利海關	關稅案	EUR 524,713.97	第1~4案之訴願判決有利我司，義大利海關上訴至行政法院，第二審行政法院判決我司勝訴，現繫屬最高行政法院(第三審)，我司已提交相關答辯資料，2013/2/19舉行聽證會，尚未判決；第5~6案之訴願判決有利我司，義大利海關上訴至行政法院，第二審行政法院駁回海關的訴訟，現繫屬最高行政法院(第三審)，我司已提交相關答辯資料，2013/2/5舉行聽證會，尚未判決；第7~8案之訴願判決有利我司，義大利海關不服上訴至行政法院，現繫屬二審，我司已提交相關答辯資料，聽證會已在2012/6/14召開，法院於2012/10/2判決我司二審勝訴；第9案之訴願決定有利我司，現繫屬二審，聽證會已在2012/6/14召開，法院於2012/12/6判決我司勝訴。	1. 勝訴機率：高。應可取回稅金及擔保金。 2. 敗訴機率：低。

(十三) 其他重要風險及因應措施

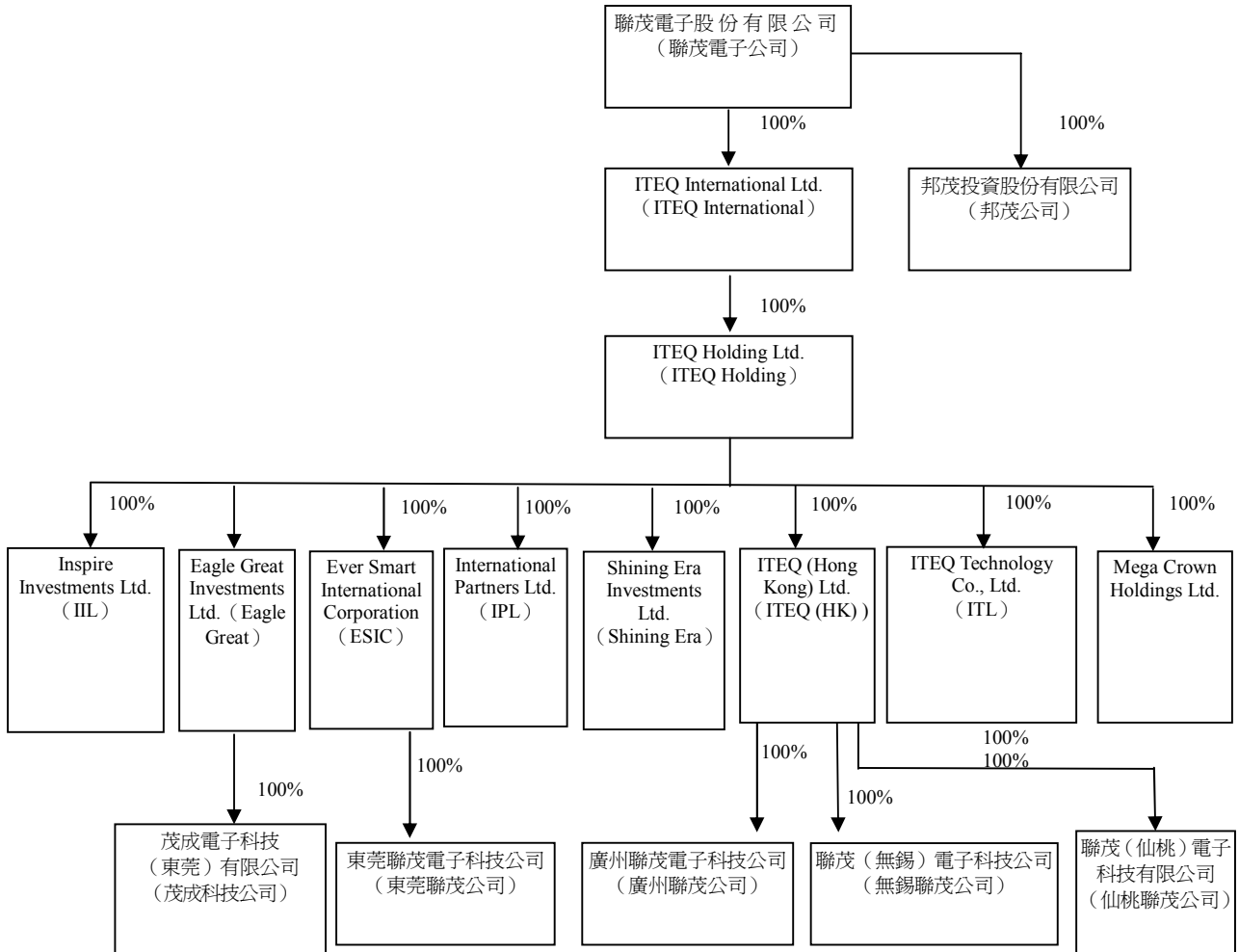
詳公司治理運作情形之「其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊」中「風險管理政策及風險衡量標準之執行情形」(詳第30頁)。

七、其他重要事項：無。

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料

(一) 關係企業組織圖



資料日期：101年12月31日

(二) 整體關係企業經營業務所涵蓋之行業

本公司整體關係企業經營業務所涵蓋之行業，主要以「全球多層基板材料及多層板專業代工服務」為主，另有部份關係企業則以「投資服務」為其經營範圍。在透過技術、產能、行銷以及服務互相支援，創造最大的綜效，本公司長久以來，一直秉持以「創新、合作、卓越、品保」等觀念，持續研發新產品，鼓勵員工專利產出與運用，以利維持市場及產業領域上的領先地位。

(三) 各關係企業基本資料

101年12月31日；單位：除另予註明外，餘係新台幣仟元/仟股

企業名稱	主要營業	實收資本額	設立日期	地址	主要生產產品
ITEQ International Ltd.	投資業務	1,792,320	93/03/16	OFFSHORE CHAMBERS , P.O.BOX 217 APIA SAMOA	-
邦茂投資(股)公司	投資業務	370,000	87/04/27	新竹市北區演藝路 27 號 3 樓	-
ITEQ Holding	投資業務	1,792,320	93/03/18	FLOOR4, WILLOW HOUSE, CRICKET SQUARE,P.O.BOX2804, GRAND CAYMAN KY1-1112, CAYMAN ISLANDS	-
Mega Crown	投資業務	6,476	94/06/08	OFFSHORE CHAMBERS , P.O.BOX 217 APIA SAMOA	-
ITEQ(HK)	投資業務	702,768	97/06/20	1004 AXA CENTRE, 151 GLOUCESTER ROAD, WAN CHAI, HONG KONG	-
ITL	大陸轉投資業務	374,616	91/03/21	P.O.BOX957, OFFSHORE INCORPORATIONS CENTRE,ROAD TOWN, TORTOLA, BRITISH VIRGIN ISLANDS	-
Shining Era	投資業務	87,120	95/05/26	OFFSHORE CHAMBERS , P.O.BOX 217 APIA SAMOA	-
IPL	進出口業務	14,520	91/07/10	LEVEL 2 LOTEMAU CENTRE VAEA STREET APIA,SAMOA	-
ESIC	大陸轉投資業務	312,180	89/08/18	2 FLOOR, ABBOTT BUILDING, ROAD TOWN, TORTOLA, BRITISH VIRGIN ISLANDS	-
Eagle Great	大陸轉投資業務	246,811	94/09/01	SCOTIA CENTRE,4 TH FLOOR.P.O.BOX,2804,GEORGE TOWN,GRAND CAYMAN,CAYMAN ISLAND	-
IIL	進出口業務	29,040	92/03/21	OFFSHORE CHAMBERS , P.O.BOX 217 APIA SAMOA	-
無錫聯茂公司	經營膠片、銅箔基板之生產及銷售	911,856	91/03/21	江蘇省無錫市錫山區東亭鎮錫山經濟開發區春暉東路 35 號	膠片、銅箔基板
廣州聯茂公司	經營膠片、銅箔基板之生產及銷售	470,448	95/02/15	廣州市廣州經濟技術開發區永和經濟區華峰路 2 號	膠片、銅箔基板
仙桃聯茂公司	經營膠片、銅箔基板之生產及銷售	52,272	100/01/12	湖北省仙桃市黃金大道東段 88 號	膠片、銅箔基板
東莞聯茂公司	經營膠片、銅箔基板生產及銷售	580,800	91/04/04	廣東省東莞市虎門鎮北柵村南坊工業區東坊大道 168 號	膠片、銅箔基板
茂成科技公司	經營多層印刷電路板之生產及銷售	240,625	94/09/01	廣東省東莞市黃江鎮黃牛埔管理區 168 號	膠片、銅箔基板

(四) 本公司推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：無。

(五) 各關係企業董事監察人及總經理資料

101年12月31日

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持股比例		
			股數(仟股)	持股比例	
邦茂投資(股)公司	董事長	聯茂電子(股)公司	蔡茂禎	37,000	100%
	董事		高繼祖		
	董事		蔡馨暉		
	監察人		程世芳		
ITEQ International	董事長	聯茂電子(股)公司	蔡茂禎	18,500	100%
ITEQ Holding	董事長	聯茂電子(股)公司	蔡茂禎	18,500	100%
Mega Crown	董事長	聯茂電子(股)公司	蔡茂禎	300	100%
ITL	董事長	聯茂電子(股)公司	蔡茂禎	12,900	100%
Shining Era	董事長	聯茂電子(股)公司	蔡茂禎	3,000	100%
IPL	董事長	聯茂電子(股)公司	蔡茂禎	500	100%
ITEQ(HK)	董事長	聯茂電子(股)公司	蔡茂禎	15,000	100%
ESIC	董事長	聯茂電子(股)公司	蔡茂禎	10,750	100%
Eagle Great	董事長	聯茂電子(股)公司	蔡茂禎	8,499	100%
IIL	董事長	聯茂電子(股)公司	蔡茂禎	1,000	100%
茂成科技公司	董事長	聯茂電子(股)公司	蔡茂禎	0	100%
	董事		黃睿燦		
	董事		蔡馨暉		
無錫聯茂公司	董事長	聯茂電子(股)公司	蔡茂禎	0	100%
	董事		高繼祖		
	董事		蔡馨暉		
	董事		黃睿燦		
廣州聯茂公司	董事長	聯茂電子(股)公司	蔡茂禎	0	100%
	董事		高繼祖		
	董事		黃睿燦		
	董事		蔡馨暉		
	董事		林兆鏞		
仙桃聯茂公司	董事長	聯茂電子(股)公司	蔡茂禎	0	100%
	董事		高繼祖		
	董事		黃睿燦		
	監事		蔡馨暉		
東莞聯茂公司	董事長	聯茂電子(股)公司	蔡茂禎	0	100%
	董事		高繼祖		
	董事		黃睿燦		
	董事		蔡馨暉		

(六) 各關係企業營運狀況

101年12月31日／單位：新台幣仟元

企業名稱	資本額	資產總額	負債總額	股東權益	營業收入	營業利益	本期淨利	每股盈餘
邦茂投資(股)公司	370,000	336,646	2,213	334,433	0	(143)	16,930	-
聯茂國際有限公司 (ITEQ International)	1,792,332	7,622,182	0	7,622,182	0	0	932,028	-
聯茂控股有限公司 (ITEQ Holding)	1,792,332	7,622,180	0	7,622,180	0	(124)	931,999	-
聯茂電子(香港)有 限公司(ITEQ(HK))	702,768	3,855,034	852,317	3,002,717	0	(98)	785,734	-
Eagle Great	246,818	722,617	567,228	155,389	84,757	(4,244)	(25,177)	-
永智國際股份有限 公司(ESIC)	312,180	2,264,376	40,408	2,223,969	0	(128)	183,614	-
聯茂科技有限公司 (ITL)	374,616	771,641	2,341	769,300	0	0	0	-
時暉投資有限公司 (Shining Era)	87,120	65,378	29,215	36,162	0	(81)	(151)	-
國際伙伴有限公司 (IPL)	14,520	2,683,208	2,016,942	666,266	4,487,198	17,347	9,080	-
鼓舞投資有限公司 (IIL)	29,040	1,705,258	1,246,376	458,882	2,396,212	(5,311)	(20,979)	-
東莞聯茂公司	739,244	4,927,414	2,665,750	2,261,665	7,395,710	266,756	183,743	-
茂成科技公司	292,656	813,639	675,518	138,121	772,588	(20,900)	(22,844)	-
廣州聯茂公司	525,943	2,490,812	1,334,935	1,155,877	3,275,685	321,888	287,439	-
無錫聯茂公司	1,083,379	5,773,768	3,129,220	2,644,548	8,869,882	708,579	514,537	-
仙桃聯茂公司	54,525	80,897	26,372	54,525	0	0	0	-

- (七) 本公司應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依財務會計準則公第七號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，爰不再另行編製關係企業合併財務報表，聲明書如下：

聲 明 書

本公司民國一〇一年度（自一〇一年一月一日至十二月三十一日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」規定，應納入編製關係企業合併財務報表之公司，與依證券發行人財務報告編製準則及財務會計準則公報第七號「合併財務報表」規定應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。
特此聲明

公司名稱：聯茂電子股份有限公司

董事長：蔡茂禎



中 華 民 國 一 〇 二 年 三 月 二 十 二 日

- (八) 本公司非他公司之從屬公司，故無須編製關係報告書。

- 二、 近年度及截至年報刊印日止私募有價證券辦理情形：無。
- 三、 最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形：無。
- 四、 其他必要補充說明事項：無。
- 五、 最近年度及截至年報刊印日止如發生證交法第三十六條第二項第二款所訂對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無。

聯茂電子股份有限公司
內部控制制度聲明書

日期： 102 年 03 月 22 日

本公司民國 101 年度之內部控制制度，依據自行檢查的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率（含獲利、績效及保障資產安全等）、財務報導之可靠性及相關法令之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」（以下簡稱「處理準則」）規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1. 控制環境，2. 風險評估，3. 控制作業，4. 資訊及溝通，及5. 監督。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，檢查內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項檢查結果，認為本公司於民國 101 年 12 月 31 日的內部控制制度（含對子公司之監督與管理），包括知悉營運之效果及效率目標達成之程度、財務報導之可靠性及相關法令之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國 102 年 03 月 22 日 董事會通過，出席董事 7 人中，有 0 人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

聯茂電子股份有限公司



董事長：



簽章

總經理：



簽章

聯茂電子股份有限公司

監察人審查報告書

董事會造送民國一〇一年度財務報告(含合併財務報告)，業經勤業眾信聯合會計師事務所陳麗琦、黃瑞展會計師查核完竣之資產負債表、損益表、股東權益變動表、現金流量表；連同營業報告書及盈餘分配議案，經本監察人等審查，認為並無不符，爰依公司法第二一九條之規定，備具本報告書，敬請 鑒察。

監 察 人：任野(股)公司代表人：黃仁虎



洪 振 攀



程 世 芳



中 華 民 國 一〇二 年 三 月 二十 二 日

會計師查核報告

聯茂電子股份有限公司 公鑒：

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

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述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、商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定暨一般公認會計原則編製，足以允當表達聯茂電子股份有限公司民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

聯茂電子股份有限公司民國一〇一年度財務報表重要會計科目明細表，主要係供補充分析之用，亦經本會計師採用第二段所述之查核程序予以查核。據本會計師之意見，該等科目明細表在所有重大方面與第一段所述財務報表相關資訊一致。

聯茂電子股份有限公司已編製民國一〇一及一〇〇年度之合併財務報表，並經本會計師分別出具無保留意見及修正式無保留意見之查核報告在案，備供參考。

勤業眾信聯合會計師事務所
會計師 陳麗琦

會計師 黃瑞展

陳麗琦



黃瑞展



財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

財政部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 一 〇 二 年 三 月 二 十 二 日

聯茂電子股份有限公司

資產負債表

民國一〇一〇年及十二月三十一日

單位：新台幣千元，惟
每股面額為元

代碼	一〇一〇年十二月三十一日		一〇一〇年十二月三十一日		代碼	一〇一〇年十二月三十一日		一〇一〇年十二月三十一日	
	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%
1100	\$ 143,992	1	\$ 84,178	1	2100	\$ 850,000	8	\$ 797,000	8
1310					2110	369,755	3	519,802	5
1320	516	-	-	-	2120	83,119	1	60,464	1
1120	124,448	1	84,350	1	2140	524,118	5	475,173	5
1140	61,458	1	61,925	1	2150	1,016,909	10	935,045	9
1150	800,291	8	1,033,864	10	2170	267,540	3	214,141	2
1160	236,499	2	4,721	0	2190	49,245	-	7,815	-
1180	11,118	0	130,284	1	2270	-	-	28,689	-
1210	158,412	2	78,508	1	2280	9,225	-	6,308	-
1280	43,182	-	59,812	1	21XX	63,688	-	141,846	-
11XX	1,590,719	15	1,988,912	20		3,233,599	31	3,186,283	32
1421	7,952,119	77	7,255,661	72	2420	460,000	5	630,000	6
1501	253,716	2	253,716	3	28XX	2,424	-	3,506	-
1521	184,564	2	189,927	2	2XXX	3,696,023	36	3,819,789	38
1531	495,237	5	485,087	5					
1551	4,970	-	5,875	-					
1561	23,135	-	4,460	-					
1681	250,573	2	242,844	2					
15X1	1,212,195	11	1,181,909	12					
15X9	(642,061)	(6)	(599,763)	(6)					
1670	570,134	5	582,146	6					
15XX	61,506	1	38,878	-					
17XX	631,640	6	621,024	6					
17XX	61,291	1	73,561	1					
18XX	140,983	1	162,434	1					
1XXX	\$10,377,252	100	\$10,101,592	100					
流動資產					流動負債				
現金(附註四)					短期借款(附註十四)				
公平價值變動列入損益之金融資產-流動(附註二及五)					應付短期票券-淨額(附註十五)				
備供出售金融資產-流動(附註二、六及二四)					應付票據				
應收票據(附註二)					應付帳款				
應收帳款-淨額(附註二及七)					應付帳款-關係人(附註二四)				
應收帳款-關係人(附註七及二四)					應付費用(附註二及十九)				
其他應收款(附註七)					其他應付款-關係人(附註二四)				
其他應收款-關係人(附註二四)					一年內到期之長期負債(附註二及十七)				
存貨-淨額(附註二及八)					其他應付款				
其他流動資產(附註二及二二)					其他流動負債				
流動資產合計					流動負債合計				
投資					長期負債				
採權益法之長期股權投資(附註二及九)					長期借款(附註十六及二五)				
固定資產(附註二、十一及二五)					其他負債(附註二及二四)				
土地					負債合計				
房屋及建築					股東權益				
機器設備					普通股股本				
運輸設備					股本-每股面額10元,一〇一年額定400,000仟股,發行332,365仟股;一〇〇一年額定350,000仟股,發行302,877仟股				
生財器具					資本公積-股票溢價				
其他設備					保留盈餘				
成本合計					法定盈餘公積				
累積折舊					特別盈餘公積				
預付設備款					未分配盈餘				
固定資產淨額					股東權益合計				
無形資產(附註二及十二)					股東權益其他項目				
其他資產(附註二、十三、十八、二二及二五)					累積折舊調整數				
資產總計					金融商品未實現損失				
					庫藏股票				
					股東權益其他項目合計				
					股東權益合計				

後附之附註係本財務報表之一部分。



會計主管：蔡馨明



經理人：黃睿嫻



董事長：蔡茂楨

聯茂電子股份有限公司

損益表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代碼	一〇一年度		一〇〇年度	
	金額	%	金額	%
4110	\$ 4,501,043	101	\$ 4,977,807	102
4190	33,865	1	78,593	2
4000	4,467,178	100	4,899,214	100
5000	3,861,763	86	4,266,865	87
5910	605,415	14	632,349	13
5920	(166)	-	(178)	-
5930	178	-	737	-
	605,427	14	632,908	13
6000	467,736	11	353,621	8
6900	137,691	3	279,287	5
營業外收入及利益				
7110	911	-	509	-
7121	952,059	21	866,489	18
7122	2,940	-	4,942	-
7140	11	-	-	-

(接次頁)

(承前頁)

代碼		一〇一一年度		一〇〇一年度	
		金	額 %	金	額 %
7160	兌換利益—淨額(附註二)	\$ 17,855	1	\$ 5,776	-
7480	退稅收入	5,241	-	9,597	-
7140	處分備供出售金融資產利益—淨額(附註二及十九)	6,647	-	855	-
7310	金融商品評價利益—淨額(附註二及五)	516	-	66	-
7170	賠償收入	39,639	1	92,085	2
7480	其他(附註二)	<u>37,670</u>	<u>1</u>	<u>41,826</u>	<u>1</u>
7100	營業外收入及利益合計	<u>1,063,489</u>	<u>24</u>	<u>1,022,145</u>	<u>21</u>
	營業外費用及損失				
7510	利息費用—減資本化利息後之淨額(附註二及十一)	31,731	1	30,358	1
7540	處分投資損失—淨額(附註二及五)	-	-	1,918	-
7630	減損損失(附註二)	7,144	-	22,295	-
7880	其他	<u>6,803</u>	<u>-</u>	<u>1,597</u>	<u>-</u>
7500	營業外費用及損失合計	<u>45,678</u>	<u>1</u>	<u>56,168</u>	<u>1</u>
7900	稅前利益	1,155,502	26	1,245,264	25
8110	所得稅費用(附註二及二二)	(<u>71,971</u>)	(<u>2</u>)	(<u>117,203</u>)	(<u>2</u>)
9600	純益	<u>\$ 1,083,531</u>	<u>24</u>	<u>\$ 1,128,061</u>	<u>23</u>
代碼		稅前	稅後	稅前	稅後
	每股盈餘(附註二三)				
9750	基本每股盈餘	<u>\$ 3.56</u>	<u>\$ 3.34</u>	<u>\$ 3.82</u>	<u>\$ 3.46</u>
9850	稀釋每股盈餘	<u>\$ 3.53</u>	<u>\$ 3.31</u>	<u>\$ 3.78</u>	<u>\$ 3.43</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：蔡茂禎



經理人：黃睿燦



會計主管：蔡馨曄



聯茂電子股份有限公司

股東權益變動表

民國一〇一一年及一〇一〇年十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟
每股股利為元

發 行 股 數 (仟 股)	本 額	本 公 積 金 (附 註 二 及 十 九)	保 留 盈 餘 公 積 金 (附 註 二 及 十 九)	法 定 盈 餘 公 積 金	特 別 盈 餘 公 積 金	未 分 配 盈 餘	計 合 計	累 積 換 算 調 整 數 (附 註 二)	金 融 商 品 未 實 現 (損) 益 (附 註 二 及 十 九)	庫 藏 股 票 (附 註 二 及 十)	股 東 權 益 合 計
	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	(\$	\$
一〇〇〇年一月一日餘額	286,679	2,866,792	674,632	413,850	-	1,831,593	2,245,443	102,212	32,342	(10,790)	5,706,207
九十九年度盈餘分配	-	-	-	145,498	-	(145,498)	-	-	-	-	-
法定盈餘公積	-	-	-	-	69,870	(69,870)	-	-	-	-	-
特別盈餘公積	-	-	-	-	-	(567,357)	(567,357)	-	-	-	(567,357)
股東紅利—現金 2 元	14,184	141,840	-	-	-	(141,840)	(141,840)	-	-	-	-
股東紅利—股票 0.5 元	2,014	20,148	57,759	-	-	-	-	-	-	-	77,907
員工紅利配股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
分配後餘額	302,877	3,028,780	732,391	559,348	69,870	907,028	1,536,246	(102,212)	32,342	(10,790)	5,216,757
轉換公司債轉換為普通股	-	-	(15,826)	-	-	(18,326)	(18,326)	-	-	65,584	31,432
註銷庫藏股 624 股	-	(5)	(2)	-	-	(16)	(16)	-	-	23	-
買回庫藏股票—8,000 仟股	-	-	-	-	-	-	-	-	(55,423)	(393,760)	(393,760)
備供出售金融資產未實現損益之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	(55,423)	-	(55,423)
認列子公司備供出售金融資產未實現損益之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	(121,024)	-	(121,024)
換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	475,760	-	-	475,760
一〇〇〇年度純益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
一〇〇〇年十二月三十一日餘額	302,877	3,028,775	716,563	559,348	69,870	2,016,747	2,645,965	373,548	(144,105)	(338,943)	6,281,803
一〇〇〇年度盈餘分配	-	-	-	112,806	-	(112,806)	-	-	-	-	-
法定盈餘公積	-	-	-	-	69,870	(69,870)	-	-	-	-	-
迴轉特別盈餘公積	-	-	-	-	-	(442,316)	(442,316)	-	-	-	(442,316)
股東紅利—現金 1.5 元	29,488	294,872	-	-	-	(294,872)	(294,872)	-	-	-	-
股東紅利—股票 1 元	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
分配後餘額	332,365	3,323,652	716,563	672,154	-	1,236,618	1,908,772	373,548	(144,105)	(338,943)	5,839,487
備供出售金融資產未實現損益之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	3,684	-	3,684
認列子公司備供出售金融資產未實現損益之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	38,828	-	38,828
換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	(284,301)	-	-	(284,301)
一〇一〇年度純益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
一〇一〇年十二月三十一日餘額	332,365	3,323,652	716,563	672,154	-	2,320,119	2,992,203	89,247	(101,593)	(338,943)	6,681,729

後附之附註係本財務報表之一部分。



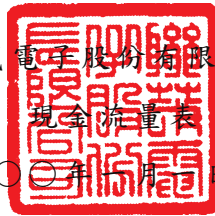
董事長：蔡茂楠



經理人：黃睿燦



會計主管：蔡馨暉



民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	一〇一年度	一〇〇年度
營業活動之現金流量		
純 益	\$ 1,083,531	\$ 1,128,061
採權益法認列之投資收益	(952,059)	(866,489)
折舊及攤銷	83,483	91,600
獲取權益法投資之股利收入	10,128	15,016
減損損失	7,144	22,295
處分備供出售金融資產利益－淨額	(6,647)	(855)
提列(迴轉)存貨跌價損失	(6,028)	2,551
處分固定資產利益－淨額	(673)	(875)
金融商品評價利益－淨額	(516)	(66)
提列備抵銷貨折讓	342	2,756
遞延所得稅	215	(34,676)
聯屬公司間已實現利益	(178)	(737)
聯屬公司間未實現利益	166	178
處分投資損失(利益)－淨額	(11)	1,918
火災損失	-	47,346
迴轉備抵呆帳	-	(13,632)
長期應付款折價攤銷	-	967
應付公司債折價攤銷	-	123
營業資產及負債項目之變動		
應收票據	467	138,521
應收帳款	233,231	(18,051)
應收帳款－關係人	(6,082)	(4,721)
其他應收款	214,771	(131,469)
其他應收款－關係人	119,166	(130,284)
存 貨	(73,876)	207,357
其他流動資產	(3,926)	(2,935)
預付退休金	(663)	2,848
應付票據	22,655	(34,420)
應付帳款	48,945	(356,444)
應付帳款－關係人	81,864	691,002
應付費用	53,399	(1,329)
其他應付款－關係人	41,430	7,187
其他應付款	125	(1,274)
其他流動負債	(46,451)	57,546
營業活動之淨現金流入	<u>903,952</u>	<u>819,015</u>

(接次頁)

(承前頁)

	一〇一一年度	一〇〇年度
投資活動之現金流量		
購買備供出售金融資產價款	(\$ 168,276)	(\$ 45,540)
處分備供出售金融資產價款	138,509	3,709
購置固定資產	(87,578)	(110,995)
出售固定資產價款	5,945	2,116
其他資產減少(增加)	5,303	(718)
收取(支付)遠匯合約價款	11	(1,918)
採權益法之長期股權投資增加	-	(432,988)
投資活動之淨現金流出	<u>(106,086)</u>	<u>(586,334)</u>
融資活動之現金流量		
支付現金股利	(442,316)	(567,357)
償還長期借款	(170,000)	(70,000)
應付短期票券淨增加(減少)	(150,047)	99,940
短期借款淨增加	53,000	332,221
償還長期應付款	(28,689)	(28,935)
買回庫藏股票	-	(393,760)
舉借長期借款	-	150,000
融資活動之淨現金流出	<u>(738,052)</u>	<u>(477,891)</u>
現金淨增加(減少)	59,814	(245,210)
年初現金餘額	<u>84,178</u>	<u>329,388</u>
年底現金餘額	<u>\$ 143,992</u>	<u>\$ 84,178</u>
現金流量資訊之補充揭露		
支付利息	\$ 31,576	\$ 29,397
減：資本化利息	<u>358</u>	<u>492</u>
不含利息資本化之本年度支付利息	<u>\$ 31,218</u>	<u>\$ 28,905</u>
支付所得稅	<u>\$ 114,931</u>	<u>\$ 74,405</u>
不影響現金流量之投資及融資活動		
一年內到期之長期負債	<u>\$ -</u>	<u>\$ 28,689</u>
同時影響現金及非現金項目之投資活動		
固定資產	\$ 89,178	\$ 104,665
應付設備款變動數	(1,600)	6,330
支付現金	<u>\$ 87,578</u>	<u>\$ 110,995</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：蔡茂禎



經理人：黃睿燦



會計主管：蔡馨曄



聯茂電子股份有限公司

財務報表附註

民國一〇一及一〇〇年度

(金額除另予註明者外，係以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革及營業

本公司於八十六年四月十日經核准設立，經營之業務為多層印刷電路板及銅箔基板半成品、成品之製造、加工、買賣及前項產品製造設備之進出口貿易。本公司股票於九十一年十二月三十日起於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心上櫃掛牌交易，之後並通過上市審查，於九十七年一月二十一日起改於台灣證券交易所上市買賣。

截至一〇一年及一〇〇年十二月三十一日止，本公司員工人數分別為 383 人及 355 人。

二、重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法、商業會計處理準則及一般公認會計原則編製。重要會計政策彙總說明如下：

(一) 外幣交易及外幣財務報表之換算

非衍生性商品之外幣交易所產生之各項外幣資產、負債、收入或費用，按交易日之即期匯率折算新台幣金額入帳。外幣資產及負債實際收付結清時所產生之兌換差額，作為當年度損益。

資產負債表日之外幣貨幣性資產或負債，按該日即期匯率予以調整，兌換差額列為當年度損益。

外幣長期投資按權益法計價者，以被投資公司之外幣財務報表換算後所得之股東權益做為依據，兌換差額列入累積換算調整數，作為股東權益之調整項目。

(二) 會計估計

依照前述準則、法令及原則編製財務報表時，本公司對於備抵呆帳、備抵銷貨折讓、存貨跌價損失、部分金融商品評價、固定資產折舊、無形資產攤提、資產減損損失、保險理賠、所得稅、退休

金、未決訟案損失以及員工分紅暨董監酬勞費用等之提列，必須使用合理之估計金額，因估計涉及判斷，實際結果可能有所差異。

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括用途未受限制之現金，以及主要為交易目的而持有之資產或預期於資產負債表日後一年內變現之資產；固定資產、無形資產及其他不屬於流動資產之資產為非流動資產。流動負債包括主要為交易目的而發生之負債，以及須於資產負債表日後一年內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

(四) 公平價值變動列入損益之金融商品

公平價值變動列入損益之金融商品係交易目的之金融資產或金融負債。本公司成為金融商品合約之一方時，認列金融資產或金融負債；於合約權利喪失控制時，除列金融資產；於合約規定之義務解除、取消或到期而使金融負債消滅時，除列金融負債。

原始認列時，係以公平價值衡量，交易成本列為當年度費用，續後評價時，以公平價值衡量且公平價值變動認列為當年度損益。投資後所收到之現金股利（含投資年度收到者）列為當年度收益。金融商品除列時，出售所得價款或支付金額與帳面價值之差額，計入當年度損益。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

衍生性商品未能符合避險會計者，係分類為交易目的之金融資產或金融負債。公平價值為正值時，列為金融資產；公平價值為負值時，列為金融負債。

公平價值之基礎：上市（櫃）證券係資產負債表日之收盤價，無活絡市場之金融商品，以評價方法估計公平價值。

(五) 備供出售金融資產

備供出售金融資產於原始認列時，以公平價值衡量，並加計取得之交易成本；後續評價以公平價值衡量，且其價值變動列為股東權益調整項目，累積之利益或損失於金融資產除列時，列入當年度損益。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

備供出售金融資產之認列或除列時點，以及公平價值之基礎，均與公平價值變動列入損益之金融商品相同。

現金股利於除息日（或股東會決議日）認列收益，但依據投資前淨利宣告之部分，係自投資成本減除。股票股利不列為投資收益，僅註記股數增加，並按增加後之總股數重新計算每股成本。

若有減損之客觀證據，則認列減損損失。若後續期間減損金額減少，備供出售權益商品之減損減少金額認列為股東權益調整項目。

(六) 應收帳款之減損評估

如附註三所述，本公司自一〇〇年一月一日起採用財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」第三次修訂條文，修訂條文將原始產生之應收款納入適用範圍，故本公司對於應收帳款係於每一資產負債表日評估其減損跡象，當有客觀證據顯示，因應收帳款原始認列後發生之單一或多項事件，致使應收帳款之估計未來現金流量受影響者，該應收帳款則視為已減損。客觀之減損證據可能包含：

1. 債務人發生顯著財務困難；或
2. 應收帳款發生逾期之情形；或
3. 債務人很有可能倒閉或進行其他財務重整。

針對某些應收款項經個別評估未有減損後，另再以組合基礎來評估減損。應收帳款組合之客觀減損證據可能包含本公司過去收款經驗、該組合之延遲付款增加情況，以及與應收帳款違約有關之可觀察全國性或區域性經濟情勢變化。

認列之減損損失金額係為該資產之帳面金額與預期未來現金流量（已反映擔保品或保證之影響）以該應收帳款原始有效利率折現值之間的差額。應收帳款之帳面金額係藉由備抵評價科目調降。當應收款項視為無法回收時，係沖銷備抵評價科目。原先已沖銷而後續回收之款項係貸記備抵評價科目。備抵評價科目帳面金額之變動認列為呆帳損失。

本公司以應收帳款融資時，若本公司已放棄對債權之控制，即應收帳款債權已經與本公司隔離，受讓人有權質押或交換應收帳款債權且本公司無權利或義務再買回時，視同出售，於移轉時將扣除商業糾紛估計金額後之應收帳款除列，若本公司未放棄對債權之控制，則以擔保借款處理，所收取之價金列為負債。

(七) 資產減損

倘資產（主要為固定資產、權利金、其他資產（含待處理資產及閒置資產）與採權益法評價之長期股權投資）以其相關可回收金額衡量帳面價值有重大減損時，就其減損部分認列損失。嗣後若資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟資產於減損損失迴轉後之帳面價值，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列攤銷後之帳面價值。

進行減損測試時，商譽係分攤到本公司預計能享受合併綜效之各相關現金產生單位。商譽所屬現金產生單位除有跡象顯示可能減損外，每年應藉由各單位帳面價值（包含商譽）與其可回收金額之比較，進行各單位之減損測試。各單位之可回收金額若低於其帳面價值，減損損失先就已分攤至該現金產生單位之商譽，減少其帳面價值。次就其餘減損損失再依現金產生單位中各資產帳面價值等比例分攤至各資產。已認列之商譽減損損失不得迴轉。

(八) 備抵退貨及折讓

備抵銷貨折讓係按估計可能發生之折讓損失提列，並列為應收款項之減項。備抵退貨係依據以往經驗及其他攸關因素合理估計未來之退貨金額提列。

(九) 存 貨

存貨包括原料、物料、製成品及在製品。存貨係以成本與淨變現價值孰低計價，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及銷售費用後之餘額。存貨成本之計算採用加權平均法。

(十) 採權益法之長期股權投資

本公司對被投資公司持有表決權股份達百分之二十以上或具有重大影響力者，採用權益法評價。

取得股權或首次採用權益法時，先將投資成本予以分析處理，投資成本超過可辨認淨資產公平價值部分列為商譽，商譽不予攤銷。若可辨認淨資產公平價值超過投資成本，則其差額就各非流動資產（非採權益法評價之金融資產、待處分資產、遞延所得稅資產及預付退休金或其他退休給付除外）公平價值等比例減少之，仍有差額時列為非常損益。

本公司與採權益法之被投資公司順流交易所產生之利益，按持股比例予以消除；惟如本公司對該被投資公司有控制能力，則予全部消除。本公司與採權益法被投資公司逆流交易所產生之利益，按持股比例予以消除。

(十一) 固定資產

固定資產以成本減累計折舊及累計減損計價。固定資產購建期間為該項資產所支出款項而負擔之利息，予以資本化列為固定資產之成本。重大之更新及改良作為資本支出；修理及維護支出則作為當年度費用。

折舊採用直線法依耐用年限計提：房屋及建築，三年至五十五年；機器設備，二年至十二年；運輸設備，五年；生財器具，三年至十年；其他設備，三年至十二年。

耐用年限屆滿仍繼續使用之固定資產，則就其殘值按重行估計其尚可使用年限續提折舊。

固定資產出售或報廢時，其相關成本、累計折舊及累計減損均自帳上減除。處分固定資產之利益或損失，列為當年度之營業外利益或損失。

(十二) 遞延費用及無形資產

遞延費用及無形資產（專利使用權利金）以取得成本為入帳基礎，採用直線法依其估計有效經濟年限二年至八年分期攤銷。

(十三) 退休金

屬確定給付退休辦法之退休金係按精算結果認列退休金費用。退休金損益依員工平均剩餘服務年限，按直線法平均攤銷。發生縮減或清償時，將縮減或清償損益列入當年度淨退休金成本。

屬確定提撥退休辦法之退休金，係於員工提供服務之期間，將應提撥之退休金認列為當年度費用。

(十四) 所得稅

所得稅係作跨期間之分攤，可減除暫時性差異之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，並評估其可實現性，認列備抵評價金額；應課稅暫時性差異之所得稅影響數則認列為遞延所得稅負債。遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目，無相關之資產或負債者，依預期回轉期間劃分為流動或非流動項目。

投資國外子公司之長期股權投資帳面價值與課稅基礎之暫時性差異，如本公司可控制暫時性差異回轉之時間，且於可預見之未來不會回轉，其實質上係長久存在者，則不予以認列相關遞延所得稅負債或資產。

購置機器設備、研究發展及人才培訓等支出所產生之所得稅抵減，採用當期認列法處理。

以前年度應付所得稅之調整，列入當年度所得稅。

依所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵百分之十所得稅列為股東會決議年度之所得稅費用。

(十五) 庫藏股票

本公司買回已發行股票作為庫藏股票時，將所支付之成本借記庫藏股票，列為股東權益之減項。處分時，處分價格若高於帳面價值，其差額作為資本公積—庫藏股票交易；若低於帳面價值，其差額沖抵同種類庫藏股票之交易所產生之資本公積，如有不足則沖抵未分配盈餘。

(十六) 收入之認列

本公司係於貨物之所有權及顯著風險移轉予客戶時認列銷貨收入，因其獲利過程大部分已完成，且已實現或可實現。去料加工時，加工產品之所有權及顯著風險並未移轉，是以去料時不作銷貨處理。

銷貨收入係按本公司與買方所協議交易對價（考量商業折扣及數量折扣後）之公平價值衡量；惟銷貨收入之對價為一年期以內之應收款時，其公平價值與到期值差異不大且交易量頻繁，則不按設算利率計算公平價值。

(十七) 或有損失

在資產負債表日很有可能資產已經受損或負債已經發生，且其損失金額得以合理估計之或有損失，認列為當年度損失；若損失金額無法合理估計或損失有可能已經發生，則於財務報表附註揭露。

(十八) 科目重分類

一〇〇年度財務報表若干科目業經予以重分類，俾配合一〇一年度財務報表之表達方式。

三、會計變動之理由及其影響

金融商品之會計處理

本公司自一〇〇年一月一日起採用新修訂之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」。主要之修訂係將原始產生之放款及應收款納入公報適用範圍。此項會計變動，對本公司一〇〇年度財務報表尚無重大影響。

四、現金

	一〇一 年 十二月三十一日	一〇〇 年 十二月三十一日
支票存款	\$ 360	\$ 354
活期存款	38,634	42,681
外幣存款	<u>104,998</u>	<u>41,143</u>
	<u>\$143,992</u>	<u>\$ 84,178</u>

截至一〇一年及一〇〇年十二月三十一日止，本公司國外存款之相關資訊如下：

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
義大利－維若納（一〇一年10 仟歐元；一〇〇年54仟歐元）	\$ 370	\$ 2,135
香港（一〇一年127仟美元；一 〇〇年258仟美元）	3,677	7,819
香港（一〇一年135仟港幣；一 〇〇年279仟港幣）	504	1,087
香港（7仟歐元）	<u>277</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 4,828</u>	<u>\$ 11,041</u>

五、公平價值變動列入損益之金融商品－流動

本公司分類為交易目的之金融商品相關資訊如下：

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
公平價值變動列入損益之金融 資產－流動		
遠期外匯合約	<u>\$ 516</u>	<u>\$ -</u>

本公司一〇一及一〇〇年度從事遠期外匯金融商品交易之目的，主要係為規避因匯率波動所產生之風險。本公司之財務避險策略係以達成規避大部分現金流量風險為目的。

截至一〇一年十二月三十一日止，尚未到期之遠期外匯合約如下：

幣別	到期期間	合約金額（仟元）
一〇一年十二月三十一日 預購遠期外匯	美金兌新台幣 102.01.31- 102.03.29	USD5,500 / NTD159,701

本公司截至一〇〇年底並無未結清之遠期外匯買賣合約之情形。

本公司於一〇一及一〇〇年度因公平價值變動列入損益之金融商品分別產生淨利益 527 仟元及淨損失 1,852 仟元。

六、備供出售金融資產－流動－淨額

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
國內上市（櫃）股票	<u>\$124,448</u>	<u>\$ 84,350</u>

七、應收帳款－淨額及應收帳款－關係人

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
非關係人	\$ 846,162	\$ 1,082,454
減：備抵呆帳	3,956	7,017
減：備抵銷貨折讓	<u>41,915</u>	<u>41,573</u>
	800,291	1,033,864
關係人	<u>10,803</u>	<u>4,721</u>
淨額	<u>\$ 811,094</u>	<u>\$ 1,038,585</u>

本公司備抵呆帳之變動情形如下：

	一〇一年度 應收帳款	一〇〇年度 應收帳款
年初餘額	\$ 7,017	\$ 20,649
減：本年度實際沖銷	3,061	-
減：本年度迴轉呆帳費用	<u>-</u>	<u>13,632</u>
年底餘額	<u>\$ 3,956</u>	<u>\$ 7,017</u>

本公司讓售應收帳款之相關資訊如下：

(一) 本公司與銀行間簽訂讓售應收帳款合約，且本公司依合約規定不須承擔應收帳款無法收回之風險。

(二) 本公司讓售應收帳款相關資訊如下：

讓售對象	已預支金額 年利率(%)	出售應收 帳款金額	已預支金額	保留款金額 (帳列其他 應收款)	約定額度
<u>一〇一年底</u>					
大眾銀行	1.10-1.42	\$ 230,475	\$ 207,469	\$ 23,006	\$ 567,800
台新銀行	1.20-1.45	218,429	218,429	-	617,520
玉山銀行	1.29	118,807	86,286	32,521	295,200
遠東銀行	1.34	17,267	11,949	5,318	100,000
台灣銀行	0.96-1.17	17,492	15,991	1,501	145,200
中國信託(註)	-	39,425	-	39,425	116,160
台北富邦銀行(註)	-	<u>4,738</u>	<u>-</u>	<u>4,738</u>	<u>145,200</u>
		<u>\$ 646,633</u>	<u>\$ 540,124</u>	<u>\$ 106,509</u>	<u>\$ 1,987,080</u>
<u>一〇〇年底</u>					
大眾銀行	0.87-1.52	\$ 192,594	\$ 149,095	\$ 43,499	\$ 577,063
台新銀行	1.05-2.02	185,485	67,679	117,806	633,575
玉山銀行	1.27-1.44	67,036	54,706	12,330	150,000
遠東銀行	1.03-1.50	20,858	10,233	10,625	90,000
台灣銀行(註)	-	14,439	-	14,439	151,375
UPS Capital HK Limited (註)	-	14,214	-	14,214	50,172
中國信託(註)	-	17,945	-	17,945	308,805
台北富邦銀行(註)	-	<u>1,010</u>	<u>-</u>	<u>1,010</u>	<u>151,375</u>
		<u>\$ 513,581</u>	<u>\$ 281,713</u>	<u>\$ 231,868</u>	<u>\$ 2,112,365</u>

(註) 該年度未預支價金。

上述額度均係循環使用。一〇〇年十二月三十一日之讓售應收帳款保留款均已於一〇一年五月前陸續收回。

截至一〇一年十二月三十一日止，本公司已提供本票 1,252,220 仟元予該等銀行作為擔保品，該本票僅限本公司發生商業糾紛且未依約返還預支價金時才可提示。

八、存貨－淨額

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
製成品	\$109,083	\$ 58,401
在製品	3,958	1,789
原物料	<u>45,371</u>	<u>18,318</u>
	<u>\$158,412</u>	<u>\$ 78,508</u>

一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之備抵存貨跌價損失分別為 42,224 仟元及 48,252 仟元。

一〇一及一〇〇年度與存貨相關之銷貨成本分別為 3,861,763 仟元及 4,266,865 仟元。一〇一及一〇〇年度之銷貨成本分別包括存貨淨變現價值回升 6,028 仟元及跌價損失 2,551 仟元，暨出售下腳及廢料收入 33,430 仟元及 27,492 仟元。

九、採權益法之長期股權投資

	一〇一年 十二月三十一日		一〇〇年 十二月三十一日	
	金	額 持股%	金	額 持股%
採權益法之長期股權投資				
邦茂投資股份有限公司	\$ 334,433	100	\$ 288,750	100
ITEQ International Ltd.	<u>7,617,686</u>	100	<u>6,966,911</u>	100
	<u>\$7,952,119</u>		<u>\$7,255,661</u>	

依權益法認列之投資收益之內容如下：

	一〇一年度	一〇〇年度
被投資公司：		
邦茂投資股份有限公司	\$ 16,983	\$ 11,253
ITEQ International Ltd.	<u>935,076</u>	<u>855,236</u>
	<u>\$952,059</u>	<u>\$866,489</u>

本公司透過 ITEQ International Ltd. (ITEQ International, 設於薩摩亞, 本公司持股 100%) 轉投資 ITEQ Holding Ltd. (ITEQ Holding, 設於英屬開曼群島, ITEQ International 持股 100%) 再轉投資 Ever Smart International Corporation (ESIC, 設於英屬維京群島, ITEQ Holding 原持股 70%, 惟本公司於九十四年二月經投審會核准以美金 5,250 仟元透過 ITEQ Holding 取得 ESIC 30% 股權, 持股已為 100%)、International Partners Ltd. (IPL, 設於薩摩亞, ITEQ Holding 持股 100%)、ITEQ Technology Co., Ltd. (ITL, 設於英屬維京群島, ITEQ Holding 持股 100%) 及 Inspire Investments Ltd. (IIL, 設於薩摩亞, ITEQ Holding 持股 100%)。其中 ESIC 再轉投資香港永智公司 (業已於九十五年五月十二日清算)、廣州聯茂電子科技公司及東莞聯茂電子科技公司, 分別設立於香港、大陸廣州及東莞地區; ITL 再轉投資聯茂 (無錫) 電子科技公司, 設立於大陸無錫地區。

本公司另於九十四年四月經投審會核准透過 ITEQ International 及 ITEQ Holding 轉投資 Eagle Great Investments Limited (Eagle Great, 設於英屬維京群島, ITEQ Holding 原持股 60%, 惟本公司於九十六年六月二十三日經投審會核准以美金 2,400 仟元透過 ITEQ International 及 ITEQ Holding 取得 Eagle Great 40% 之股權, 持股已為 100%), 經由 Eagle Great 再轉投資茂成電子科技 (東莞) 有限公司, 設立於大陸東莞地區。自九十四年十二月起, 本公司陸續移轉機器設備帳面價值 152,840 仟元加計安裝成本 18,040 仟元, 共計 170,880 仟元, 透過 ITEQ International、ITEQ Holding 投資 Eagle Great, 並由 Eagle Great 將前項機器設備作價投資美金 3,600 仟元 (折合新台幣 118,260 仟元)。

另本公司於九十五年七月七日經投審會核准, 修正原間接透過 ITEQ International 轉投資 ITEQ Holding, 由 ITEQ Holding 轉投資 ESIC, 再由 ESIC 轉投資設立廣州聯茂電子科技公司之投資架構, 變更為透過 ITEQ International 轉投資 ITEQ Holding, 由 ITEQ Holding 轉投資 Shining Era Investments Ltd. (Shining Era, 設於薩摩亞), 再由 Shining Era 投資廣州聯茂電子科技公司。

本公司於九十七年二月二十日經投審會核准，修正原間接透過 ITEQ International 轉投資 ITEQ Holding，由 ITEQ Holding 分別轉投資 ESIC、ITL、Eagle Great 及 Shining Era，再分別由此四家公司轉投資東莞聯茂電子科技公司、聯茂（無錫）電子科技公司、茂成電子科技（東莞）有限公司及廣州聯茂電子科技公司之投資架構，變更為透過 ITEQ International 轉投資 ITEQ Holding，由 ITEQ Holding 轉投資 ITEQ (Hong Kong) Limited(ITEQ (HK)，設於香港)，再由 ITEQ (HK)轉投資東莞聯茂電子科技公司、聯茂（無錫）電子科技公司、茂成電子科技（東莞）有限公司及廣州聯茂電子科技公司。截至一〇一年十二月三十一日止，本公司已變更由 ITEQ (HK)轉投資聯茂（無錫）電子科技公司及廣州聯茂電子科技公司，其餘投資架構之修正尚未完成相關變更程序。

本公司於九十九年十月經投審會核准本公司透過 ITEQ International 及 ITEQ Holding 增加對 ITEQ (Hong Kong) Limited 投資 12,000 仟美元，由 ITEQ (HK)轉投資聯茂（無錫）電子科技公司，截至一〇一年十二月三十一日止，已投資金額為 2,400 仟美元。

本公司於九十九年十一月經投審會核准本公司透過 ITEQ International 及 ITEQ Holding 增加對 Eagle Great 投資 2,500 仟美元，仍由 Eagle Great 轉投資茂成電子科技（東莞）公司，截至一〇一年十二月三十一日止，已投資金額為 2,286 仟美元。

本公司於九十九年十二月經投審會核准透過本公司之孫公司 ITEQ Holding 以自有資金 6,000 仟美元增加對 ITEQ (Hong Kong) Limited 投資，由 ITEQ (HK)新成立聯茂（仙桃）電子科技公司，截至一〇一年十二月三十一日止，業已投資 1,800 仟美元。

ESIC、ITEQ (HK) 及 Eagle Great 主要從事轉投資業務；IPL、IIL 及 Shining Era 主要從事多層印刷電路板、玻璃纖維膠片及各種電子零件之買賣業務；東莞聯茂電子科技公司、廣州聯茂電子科技公司、茂成電子科技（東莞）有限公司、聯茂（仙桃）電子科技公司及聯茂（無錫）電子科技公司主要從事生產及銷售銅箔、半固化片、銅箔基板及多層線路板壓合。

所有子公司之帳目均已併入編製一〇一及一〇〇年度合併財務報表。

十、以成本衡量之金融資產－非流動

本公司持有之投資邦英生物科技已於九十六年度認列永久性跌價損失，沖減至帳面價值為零；邦利國際科技公司股票業已於九十三年度認列永久性跌價損失，沖減至帳面價值為零，並於一〇〇年八月解散清算。

十一、固定資產

累計折舊明細如下：

	一〇一 年 十二月三十一日	一〇〇 年 十二月三十一日
房屋及建築	\$ 46,544	\$ 43,799
機器設備	414,901	400,779
運輸設備	2,233	2,141
生財器具	4,279	3,493
其他設備	<u>174,104</u>	<u>149,551</u>
	<u>\$642,061</u>	<u>\$599,763</u>

一〇一及一〇〇年度固定資產資本化利息分別為 358 仟元及 492 仟元，利息資本化利率分別為 1.31% 及 1.48%。

十二、無形資產

	一〇一 年 十二月三十一日	一〇〇 年 十二月三十一日
專利使用權利金	<u>\$ 61,791</u>	<u>\$ 73,561</u>

本公司於九十九年二月與他公司簽訂專利授權合約。依合約約定，本公司除分三年支付定額權利金外；並依使用該專利之產品銷售額之一定比例按季支付銷售權利金，且於專利權有效期間內，該銷售權利金每年亦不得低於一定金額。

十三、其他資產

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
受限制銀行存款－非流動	\$106,000	\$106,000
電腦軟體	13,021	2,643
預付退休金（附註十八）	5,872	5,209
遞延所得稅資產（附註二二）	4,588	34,889
存出保證金	3,132	7,780
出租資產－淨額	1,644	2,453
其他	6,726	3,460
	<u>\$140,983</u>	<u>\$162,434</u>

上述資產中包括受限制銀行存款－非流動及存出保證金，業已設質抵押，請參閱附註二五。

十四、短期借款

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
信用借款－年利率一〇一年 1.07%-1.25%；一〇〇年 1.00%-1.41%	<u>\$850,000</u>	<u>\$797,000</u>

截至一〇一年及一〇〇年十二月三十一日止，本公司尚未使用之短期借款暨履約保證額度分別為 3,534,178 仟元及 3,871,212 仟元。

十五、應付短期票券－淨額

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
商業本票	\$ 370,000	\$ 520,000
未攤銷折價	(245)	(198)
淨額	<u>\$ 369,755</u>	<u>\$ 519,802</u>
年 利率	1.06%-1.15%	0.99%-1.15%
最後到期日	102.02.06	101.02.10

上述商業本票均經金融機構保證。

十六、長期借款

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
抵押借款－年利率一〇一年 1.68%；一〇〇年 1.64-1.65%	<u>\$460,000</u>	<u>\$630,000</u>

本公司於九十八年四月二十一日與華南銀行等五家銀行簽訂總額度為 1,300,000 仟元之三年期聯合貸款合約，惟該聯合貸款合約已於一〇〇年十二月七日經銀行團同意展延至一〇三年四月二十一日到期清償，截至一〇一年十二月三十一日止，已使用餘額 460,000 仟元。依合約規定，本公司與子公司年度及半年度之合併財務報表：(1)流動比率不得低於 100%；(2)負債比率（負債及或有負債／有形淨值）不得高於 175%；(3)利息保障倍數不得低於 400%；及(4)有形資產淨值不得低於 3,700,000 仟元。上述借款於合約期間及約定額度內循環動用，且本公司意圖將該借款再融資至資產負債表日後逾十二個月，故帳列長期借款。

十七、長期應付款

一〇〇年
十二月三十一日

應付專利授權款項

自九十九年三月至一〇一年三月，分三期償付不等金額，折現率 2.56%

\$ 28,689

減：一年內到期部分

(28,689)

\$ -

十八、員工退休金

本公司依「勞工退休金條例」訂定之員工退休辦法，係屬確定提撥退休辦法，依員工每月薪資百分之六提撥至勞工保險局之個人退休金專戶。本公司一〇一及一〇〇年度認列之確定提撥退休金成本分別為 10,583 仟元及 11,116 仟元。

本公司依「勞動基準法」訂定之員工退休辦法，係屬確定給付退休辦法。依該辦法規定，員工退休金之支付係根據服務年資及退休前六個月平均薪資計算。本公司按薪資總額百分之二提撥員工退休金，並以本公司名義存入台灣銀行之專戶。另本公司分別於九十八年四月六日及九十九年四月六日經桃園縣政府「府勞動字第 0980115858 號及第 0990139910 號」函核准，自九十八年三月至一〇〇年二月暫停提撥勞工退休金，本公司已於一〇〇年三月恢復提撥。

本公司確定給付退休金辦法之相關資訊揭露如下：

(一) 退休基金之變動

	<u>一〇一一年度</u>	<u>一〇〇年度</u>
退休基金		
年初餘額	\$ 33,902	\$ 32,626
本年度提撥	1,125	879
本年度孳息	<u>334</u>	<u>397</u>
年底餘額	<u>\$ 35,361</u>	<u>\$ 33,902</u>

(二) 淨退休金成本

	<u>一〇一一年度</u>	<u>一〇〇年度</u>
服務成本	\$ -	\$ -
利息成本	684	873
退休基金資產實際報酬	(334)	(397)
攤銷與遞延數	<u>112</u>	<u>3,251</u>
淨退休金成本	<u>\$ 462</u>	<u>\$ 3,727</u>

(三) 退休基金提撥狀況與帳載預付退休金之調節

	<u>一〇一一年 十二月三十一日</u>	<u>一〇〇年 十二月三十一日</u>
給付義務		
既得給付義務	\$ 2,388	\$ -
非既得給付義務	<u>21,207</u>	<u>25,896</u>
累積給付義務	23,595	25,896
未來薪資增加之影響數	<u>7,688</u>	<u>8,372</u>
預計給付義務	31,283	34,268
退休基金資產公平價值	(<u>35,361</u>)	(<u>33,902</u>)
提撥狀況	(4,078)	366
未認列過度性淨給付義務	-	(366)
未認列退休金損失	(<u>1,794</u>)	(<u>5,209</u>)
預付退休金 (帳列其他資產)	<u>(\$ 5,872)</u>	<u>(\$ 5,209)</u>

(四) 既得給付

<u>\$ 2,705</u>	<u>\$ -</u>
-----------------	-------------

(五) 精算假設如下：

	<u>一〇一一年度</u>	<u>一〇〇年度</u>
折現率	1.75%	2.00%
未來薪資水準增加率	2.00%	2.00%
退休金資產預期報酬率	1.75%	2.00%

十九、股東權益

資本公積中屬超過票面金額發行股票之溢額（包括以超過面額發行普通股）得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金股利或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

因長期股權投資、員工認股權及認股權產生之資本公積，不得作為任何用途。

本公司章程規定，每年度總決算如有盈餘，除依法繳納營利事業所得稅及彌補以往年度虧損外，應提撥百分之十法定盈餘公積及依相關規定提列特別盈餘公積，如尚有盈餘，則以此項盈餘提供分派之比率及股東現金股利之比率，得視當年度實際獲利及資金狀況，依下列原則訂定：

- (一) 員工紅利不低於百分之五。
- (二) 董事及監察人酬勞百分之二。
- (三) 其他連同以往年度之未分配盈餘交由股東會決議分派之。

以上分配比例，經股東會同意得調整之。

因本公司現處成長期，可分配盈餘之分派，視公司目前及未來之投資環境、資金需求、國內競爭狀況、未來之資本支出及營運資金規劃等因素，兼顧股東利益、平衡股利及公司長期財務規劃後，股東紅利之發放比例以現金股利不低於百分之二十為原則。

一〇一及一〇〇年度應付員工紅利及董監酬勞估列金額分別為67,398仟元及87,200仟元。前述員工紅利及董監酬勞分別按稅後淨利（已扣除員工紅利及董監酬勞之金額）扣除法定盈餘公積及特別盈餘公積後分別約按5%及2%和6%及2%之比例計算。年度終了後，董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用，於股東會決議日時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數按決議分紅之金額除以股票公平價值決定，股票公平價值係以股東會決議日前一日之收盤價，並考量除權除息之影響為計算基礎。

本公司分配盈餘時，必須依法令規定就股東權益減項（包括未實現重估增值、金融商品未實現損失、未認列為退休金成本之淨損失及

換算調整數) 餘額提列特別盈餘公積。嗣後股東權益減項金額如有減少，可就減少金額自特別盈餘公積轉回未分配盈餘。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損。公司無虧損時法定盈餘公積超過實收股本總額 25% 之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

分配未分配盈餘時，除屬非中華民國境內居住者之股東外，其餘股東可獲配按股利分配日之稅額扣抵比率計算之股東可扣抵稅額。

本公司股東常會分別於一〇一年六月六日及一〇〇年六月十七日決議通過一〇〇及九十九年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	一〇〇年度	九十九年度	一〇〇年度	九十九年度
法定盈餘公積	\$112,806	\$145,498	\$ -	\$ -
特別盈餘公積	(69,870)	69,870	-	-
股東紅利—現金	442,316	567,357	1.5	2.0
股東紅利—股票	294,877	141,840	1.0	0.5

本公司分別於一〇一年六月六日及一〇〇年六月十七日之股東會決議配發一〇〇及九十九年度員工紅利及董監事酬勞如下：

	一 〇 〇 年 度		九 十 九 年 度	
	現 金 紅 利	股 票 紅 利	現 金 紅 利	股 票 紅 利
員工紅利	\$ 65,498	\$ -	\$ -	\$ 77,907
董監事酬勞	21,702	-	24,792	-

九十九年度員工股票紅利股數為 2,015 仟股，係按一〇〇年度決議分紅之金額除以股東會決議日前一日的收盤價（考量除權除息之影響後）計算。

	一 〇 〇 年 度		九 十 九 年 度	
	員 工 紅 利	董 監 事 酬 勞	員 工 紅 利	董 監 事 酬 勞
股東會決議配發金額	\$ 65,498	\$ 21,702	\$ 77,907	\$ 24,792
各年度財務報表認列金額	65,498	21,702	77,907	24,792
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

一〇一年六月六日之股東常會決議配發之一〇〇年度員工紅利及董監酬勞合計為 87,200 仟元，與一〇〇年度財務報表估列之員工紅利及董監酬勞金額並無差異。

本公司於一〇〇年度計有面額 34,500 仟元之可轉換公司債轉換為普通股 1,755 仟股。

本公司經董事會決議一〇〇年度盈餘轉增資配發新股基準日為一〇一年八月十四日，並於一〇一年八月三十日完成資本額變更登記。

本公司一〇二年三月二十二日董事會擬議一〇一年度盈餘分配案及每股股利如下：

	盈 餘 分 配 案	每 股 股 利 (元)
法定盈餘公積	\$108,353	\$ -
特別盈餘公積	12,346	-
現金股利	810,913	2.5

有關一〇一年度之盈餘分配案、員工分紅及董監酬勞尚待預計於一〇二年六月十四日召開之股東會決議。

本公司一〇一年度盈餘分配議案，有關董事會通過擬議及股東會決議分配情形，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

本公司一〇一及一〇〇年度金融商品之未實現損益變動如下：

	備 供 出 售 金 融 資 產	長 期 股 權 投 資 依 持 股 比 例 認 列	合 計
<u>一〇一年度</u>			
年初餘額	(\$ 31,280)	(\$ 112,825)	(\$ 144,105)
直接認列為股東權益調 整項目	10,331	57,970	68,301
轉入當年度損益	(6,647)	(19,142)	(25,789)
年底餘額	(\$ 27,596)	(\$ 73,997)	(\$ 101,593)
<u>一〇〇年度</u>			
年初餘額	\$ 24,143	\$ 8,199	\$ 32,342
直接認列為股東權益調 整項目	(54,568)	(120,250)	(174,818)
轉入當年度損益	(855)	(774)	(1,629)
年底餘額	(\$ 31,280)	(\$ 112,825)	(\$ 144,105)

二十、庫藏股票

單位：仟股

收 回 原 因	年 初 股 數	本 年 度 增 加	本 年 度 減 少	年 底 股 數
<u>一〇一年度</u>				
轉讓股份予員工	<u>8,000</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>8,000</u>
<u>一〇〇年度</u>				
轉讓股份予員工	-	8,000	-	8,000
作為公司債轉換之用	<u>546</u>	<u>1,209</u>	<u>1,755</u>	<u>-</u>
	<u>546</u>	<u>9,209</u>	<u>1,755</u>	<u>8,000</u>

根據證券交易法規定，本公司自己買回股份不得超過已發行股份總數百分之十，收回股份之總金額不得逾保留盈餘加發行股份溢價及已實現之資本公積；買回之股份，不得質押，亦不得享有股利之分派及表決權等權利，且於未轉讓前不得享有股東權利。

本公司於一〇〇年一月五日及一〇〇年二月十四日經董事會決議通過買回庫藏股票合計 1,209 仟股，以作為可轉換公司債股權轉換使用，每股之買回價格區間為 43 元至 50 元。截至一〇一年十二月三十一日止，本公司業已全數執行，買回金額計 54,817 仟元。本公司之可轉換公司債於一〇〇年二月業已全數轉換本公司普通股，轉換後剩餘庫藏股票 624 股已於一〇〇年三月十六日經董事會通過辦理減資註銷，並於一〇〇年四月八日完成變更登記。

本公司於一〇〇年二月十四日及一〇〇年三月十六日經董事會通過買回庫藏股票合計 3,000 仟股，以轉讓股份予員工，每股之買回價格區間為 43 元至 52 元。截至一〇一年十二月三十一日止，本公司業已全數執行，買回金額計 144,248 仟元。

本公司於一〇〇年六月二十日經董事會通過買回庫藏股票合計 5,000 仟股，以轉讓股份予員工，每股之買回價格區間為 40 元至 48 元。截至一〇一年十二月三十一日止，本公司業已全數執行，買回金額計 194,695 仟元。

二一、用人、折舊及攤銷費用

	一〇一一年度				一〇〇年度			
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	屬於營業 外支出者	合計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	屬於營業 外支出者	合計
用人費用								
薪資費用	\$ 116,712	\$ 155,159	\$ -	\$ 271,871	\$ 125,555	\$ 145,558	\$ -	\$ 271,113
勞健保費用	11,255	7,892	-	19,147	12,388	7,211	-	19,599
退休金費用	5,695	5,350	-	11,045	6,534	8,309	-	14,843
其他用人費用	10,717	4,381	-	15,098	10,120	4,084	-	14,204
	<u>\$ 144,379</u>	<u>\$ 172,782</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 317,161</u>	<u>\$ 154,597</u>	<u>\$ 165,162</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 319,759</u>
折舊費用	<u>\$ 52,445</u>	<u>\$ 14,646</u>	<u>\$ 809</u>	<u>\$ 67,900</u>	<u>\$ 60,978</u>	<u>\$ 17,103</u>	<u>\$ 809</u>	<u>\$ 78,890</u>
攤銷費用	<u>\$ 718</u>	<u>\$ 14,865</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 15,583</u>	<u>\$ 170</u>	<u>\$ 12,540</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 12,710</u>

二二、所得稅

本公司所得稅相關資訊列示如下：

(一) 帳列稅前利益按法定稅率(17%)計算之所得稅與當年度應負擔所得稅暨所得稅費用調節如下：

	一〇一一年度	一〇〇年度
稅前利益以法定稅率計算之稅額	\$196,435	\$211,695
所得稅調整項目之稅額影響數：		
永久性差異	(151,171)	(157,360)
暫時性差異	(3,065)	34,676
免稅所得	(782)	(5,656)
未分配盈餘加徵10%	<u>34,793</u>	<u>53,041</u>
當年度應負擔所得稅	76,210	136,396
遞延所得稅		
暫時性差異	215	(34,676)
以前年度所得稅調整	<u>(4,454)</u>	<u>15,483</u>
所得稅費用	<u>\$ 71,971</u>	<u>\$ 117,203</u>

(二) 淨遞延所得稅資產明細如下：

	一〇一一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
流動(帳列其他流動資產)		
存貨跌價損失	\$ 7,178	\$ 8,203
未實現銷貨折讓	7,126	7,067
呆帳損失	2,930	-
未實現兌換損失(利益)	(2,098)	193
未實現金融商品評價利益	(88)	-
未實現銷貨毛利	<u>28</u>	<u>30</u>
	<u>\$ 15,076</u>	<u>\$ 15,493</u>

(接次頁)

(承前頁)

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
非流動(帳列其他資產)		
減損損失	\$ 4,176	\$ 3,790
未實現出售固定資產利益	412	596
火災損失	<u>-</u>	<u>30,503</u>
	<u>\$ 4,588</u>	<u>\$ 34,889</u>

(三) 本公司投資生產「銅箔基層板」符合促進產業升級條例規定，得自工業局核准之日起，連續五年免徵營利事業所得稅。本公司業經工電字第 09500806770 號函核准，以九十六年六月三十日為免稅之始日，至一〇一年六月三十日止。

(四) 本公司投資計畫符合「製造業及其相關技術服務業於中華民國九十七年七月一日至九十八年十二月三十一日新增投資適用五年免徵營利事業所得稅獎勵辦法」規定，得自工業局核准之日起，連續五年免徵營利事業所得稅。本公司業經工電字第 09800588200 號函核准，以九十九年十月三十一日為免稅之始日，至一〇四年十月三十一日止。

(五) 兩稅合一相關資訊：

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$121,701</u>	<u>\$ 74,693</u>

一〇一年度預計及一〇〇年度實際盈餘分配之稅額扣抵比率分別為 5.24% 及 7.94%。由於實際分配予股東之可扣抵稅額，應以股利盈餘分配日之股東可扣抵稅額帳戶餘額為計算基礎，其與將來實際分配予股東時所適用之稅額扣抵比率可能會有所差異。

截至一〇一年十二月三十一日止，本公司未分配盈餘均為八十七及以後年度所產生。

(六) 本公司截至九十九年度止之所得稅申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

二三、每股盈餘

計算每股盈餘之分子及分母揭露如下：

	金額 (分子)		股數(分母) (仟股)	每股盈餘 (元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
<u>一〇一年度</u>					
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之本 年度純益	\$1,155,502	\$1,083,531	324,365	\$ 3.56	\$ 3.34
具稀釋作用潛在普通股之 影響					
員工分紅	-	-	2,686		
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東之本 年度純益加潛在普 通股之影響	<u>\$1,155,502</u>	<u>\$1,083,531</u>	<u>327,051</u>	<u>\$ 3.53</u>	<u>\$ 3.31</u>
<u>一〇〇年度</u>					
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之本 年度純益	\$1,245,264	\$1,128,061	326,070	\$ 3.82	\$ 3.46
具稀釋作用潛在普通股之 影響					
第五次可轉換公司債	99	82	483		
員工分紅	-	-	2,512		
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東之本 年度純益加潛在普 通股之影響	<u>\$1,245,363</u>	<u>\$1,128,143</u>	<u>329,065</u>	<u>\$ 3.78</u>	<u>\$ 3.43</u>

本公司自九十七年一月一日起，採用（九六）基秘字第〇五二號函，將員工分紅及董監酬勞視為費用，而非盈餘之分配。若企業得選擇以股票或現金發放員工分紅，則計算稀釋每股盈餘時，應假設員工分紅將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。計算稀釋每股盈餘時，以該潛在普通股資產負債表日之收盤價，作為發行股數之判斷基礎。於次年度股東會決議員工分紅發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

計算每股盈餘時，無償配股之影響已列入追溯調整。因追溯調整，一〇〇年度稅後基本每股盈餘及稀釋每股盈餘，分別由 3.81 元及 3.77 元減少為 3.46 元及 3.43 元。

二四、關係人交易

(一) 關係人之名稱及關係

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與 本 公 司 之 關 係</u>
正文科技股份有限公司	本公司董事長為該公司董事
太陽光電能源科技股份有限公司	子公司為該公司法人董事（已於一〇〇年六月十三日辭任）
台灣嘉碩科技股份有限公司	子公司為該公司法人董事
美磊科技股份有限公司(美磊科技)	董事長相同
美騰科技股份有限公司(美騰科技)	董事長相同
福村建設股份有限公司	董事長相同
天騰工業股份有限公司	董事長相同
穩懋半導體股份有限公司	本公司董事為該公司董事長
邦茂投資股份有限公司(邦茂公司)	本公司持股 100%之子公司
ITEQ International	本公司持股 100%之子公司
ITEQ Holding	本公司間接持股 100%之被投資公司
ITEQ (HK)	本公司間接持股 100%之被投資公司
IPL	本公司間接持股 100%之被投資公司
IIL	本公司間接持股 100%之被投資公司
ESIC	本公司間接持股 100%之被投資公司
ITL	本公司間接持股 100%之被投資公司
Eagle Great	本公司間接持股 100%之被投資公司
Shining Era	本公司間接持股 100%之被投資公司
東莞聯茂電子科技公司(東莞聯茂公司)	本公司間接持股 100%之被投資公司
聯茂(無錫)電子科技公司(無錫聯茂公司)	本公司間接持股 100%之被投資公司
茂成電子科技(東莞)有限公司(茂成科技公司)	本公司間接持股 100%之被投資公司
廣州聯茂電子科技公司(廣州聯茂公司)	本公司間接持股 100%之被投資公司
聯茂(仙桃)電子科技有限公司(仙桃聯茂公司)	本公司間接持股 100%之被投資公司
Mega Crown Holdings Limited (Mega Crown)	本公司間接持股 100%之被投資公司

本公司一〇一及一〇〇年度與東莞聯茂公司、廣州聯茂公司、無錫聯茂公司及茂成科技公司之交易係透過 IPL、IIL 及 Eagle Great 為之。

(二) 本公司與關係人間之重大交易事項如下：

	一 〇 一 年		一 〇 〇 年	
	金	佔各該 科目%	金	佔各該 科目%
<u>全 年 度</u>				
1. 銷貨收入—淨額				
美磊科技	\$ 97	-	\$ 803	-
美騰科技	67	-	449	-
	<u>\$ 164</u>	<u>-</u>	<u>\$ 1,252</u>	<u>-</u>
2. 進貨 (帳列銷貨成本)				
東莞聯茂公司	\$ 1,715,744	44	\$ 1,858,456	44
無錫聯茂公司	336,406	9	314,529	7
廣州聯茂公司	198,919	5	183,446	4
	<u>\$ 2,251,069</u>	<u>58</u>	<u>\$ 2,356,431</u>	<u>55</u>
3. 出售原、物料及製成品 (帳列銷貨成本減項)				
東莞聯茂公司	(\$ 10,579)	-	(\$ 34,611)	-
無錫聯茂公司	(4,657)	-	(2,238)	-
茂成科技公司	(1,422)	-	(3,147)	-
廣州聯茂公司	(31)	-	(331)	-
	<u>(\$ 16,689)</u>	<u>-</u>	<u>(\$ 40,327)</u>	<u>-</u>
<u>十二月三十一日</u>				
4. 應收帳款—關係人				
IPL	\$ 7,953	74	\$ 1,902	40
IIL	2,795	26	-	-
Eagle Great	55	-	2,819	60
	<u>\$ 10,803</u>	<u>100</u>	<u>\$ 4,721</u>	<u>100</u>
5. 其他應收款—關係人				
IIL	\$ 11,118	100	\$ 9	-
IPL	-	-	130,245	100
其 他	-	-	30	-
	<u>\$ 11,118</u>	<u>100</u>	<u>\$ 130,284</u>	<u>100</u>
6. 應付帳款—關係人				
IPL	\$ 821,808	81	\$ 848,595	91
IIL	195,101	19	86,450	9
	<u>\$ 1,016,909</u>	<u>100</u>	<u>\$ 935,045</u>	<u>100</u>
7. 其他應付款—關係人				
IPL	\$ 49,209	100	\$ 7,801	100
廣州聯茂公司	36	-	-	-
Eagle Great	-	-	14	-
	<u>\$ 49,245</u>	<u>100</u>	<u>\$ 7,815</u>	<u>100</u>

本公司與關係人間之交易，除美磊科技及美騰科技係按一般交易條件為之外，其餘收付款方式係採定期結算方式為之。

8. 本公司截至一〇一年及一〇〇年十二月三十一日止，分別持有美磊科技股份有限公司普通股分別為 3,188 仟股及 2,122 仟股，原始成本金額分別為 146,939 仟元及 113,039 仟元，帳列備供出售金融資產－流動－淨額。
9. 本公司截至一〇一年十二月三十一日止，持有穩懋半導體股份有限公司普通股 150 仟股，原始成本金額為 5,105 仟元，帳列備供出售金融資產－流動－淨額。本公司截至一〇〇年十二月三十一日止，並無持有穩懋半導體股份有限公司普通股。
10. 本公司一〇一年度與關係人間並無財產交易，本公司一〇〇年度出售機器設備予 IIL 及 IPL，帳面價值分別為 1,350 仟元及 35 仟元。截至一〇一年十二月三十一日止，與關係人之財產交易尚未認列之遞延處分利益分別為 2,424 仟元及 3,506 仟元，帳列其他負債。
11. 票據背書及保證情形

本公司與子公司共同開立票據取得之短期借款及銀行保證額度如下：

	一〇一年十二月三十一日		一〇〇年十二月三十一日	
	共同取得額度	已動用金額	共同取得額度	已動用金額
IPL	\$ 2,451,480	\$ 640,645	\$ 2,628,141	\$ 521,754
IIL	1,954,122	268,682	2,446,120	149,333
無錫聯茂公司	580,800	435,600	756,875	605,500
Eagle Great	453,024	145,200	302,750	136,238
東莞聯茂公司	203,280	-	121,100	-
廣州聯茂公司	145,200	-	90,825	90,825
Shining Era	162,624	-	-	-

12. 資金融通

本公司一〇一年度與關係人間資金融通情形如下（帳列其他應付款－關係人）：

關係人名稱	一〇一年		一〇〇年	
	最高餘額	年底餘額	利率區間	利息費用
IPL	\$ 11,035	\$ -	-	\$ -

本公司一〇〇年度均無關係人間之資金融通情形。

(三) 董事、監察人及管理階層薪酬資訊：

	一〇一年度	一〇〇年度
薪 資	\$ 14,721	\$ 15,175
獎 金	3,182	3,700
特 支 費	487	1,476
紅 利	14,420	56,817
	<u>\$ 32,810</u>	<u>\$ 77,168</u>

二五、質抵押資產

除已於財務報表其他附註揭露者外，下列資產業已設質抵押作為長期銀行借款額度、承租房屋及運輸設備等之保證金：

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
固定資產淨額	\$371,822	\$374,776
受限制銀行存款－非流動（帳列 其他資產）	106,000	106,000
存出保證金（帳列其他資產）	3,132	7,780

二六、重大承諾事項

截至一〇一年十二月三十一日止，本公司重大承諾事項如下：

- (一) 已開立尚未使用之信用狀金額計 178,339 仟元。
- (二) 已簽約尚未支付之工程設備款計 64,345 仟元。

二七、金融商品資訊之揭露

(一) 金融商品之公平價值

	一〇一年十二月三十一日		一〇〇年十二月三十一日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
<u>金 融 資 產</u>				
公平價值與帳面價值相等 之金融資產	\$ 1,373,293	\$ 1,373,293	\$ 1,880,022	\$ 1,880,022
公平價值變動列入損益金 融資產－流動	516	516	-	-
備供出售金融資產－流動 －淨額	124,448	124,448	84,350	83,350
<u>金 融 負 債</u>				
公平價值與帳面價值相等 之金融負債	3,169,911	3,169,911	3,015,748	3,015,748
長期借款	460,000	460,000	630,000	630,000
長期應付款（含一年內到 期）	-	-	28,689	28,689

(接次頁)

(承前頁)

<u>衍生性商品依交易對方所屬地區分類</u>	<u>一〇一年十二月三十一日</u>		<u>一〇〇年十二月三十一日</u>	
	<u>帳面價值</u>	<u>公平價值</u>	<u>帳面價值</u>	<u>公平價值</u>
本國				
遠期外匯合約	\$ 516	\$ 516	\$ -	\$ -

(二) 本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

1. 短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金、應收票據、應收帳款－淨額、應收帳款－關係人、其他應收款、其他應收款－關係人、短期借款、應付短期票券－淨額、應付票據、應付帳款、應付帳款－關係人、應付費用、其他應付款－關係人及其他應付款。
2. 備供出售金融資產－流動－淨額及公平價值變動列入損益之金融資產－流動如有活絡市場之公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計。本公司採用評價方法所使用之估計及假設，與市場參與者於金融商品訂價時用以作為評估及假設之資訊一致，該資訊為本公司可取得者。

本公司係以交易對手之報價，就個別遠期外匯合約到期日之遠期匯率分別計算個別合約之公平價值。

3. 採權益法之長期股權投資為未上市（櫃）公司者，因其無活絡市場公開報價，其公平價值估計數之變異區間並非相當小，且變異區間內容估計數之機率無法合理估計，因是公平價值無法可靠衡量，故未估列揭露其公平價值。
4. 受限制銀行存款－非流動及存出保證金因無特定到期日，以其帳面價值作為公平價值。
5. 長期借款為浮動利率之金融負債，故其帳面價值即為目前之公平價值。

6. 長期應付款（含一年內到期）係以其預期現金流量之折現值估計公平價值。折現率以本公司所能獲得類似條件之長期借款利率為準。

(三) 本公司除備供出售金融資產—流動—淨額係以活絡市場之公開報價直接決定外，其餘之金融資產及金融負債之公平價值係以評價方法估計。

(四) 本公司於一〇一及一〇〇年度因以評價方法估計之公平價值變動而認列為當年度損益之金額分別為淨利益 516 仟元及 66 仟元。

(五) 本公司一〇一年及一〇〇年十二月三十一日具利率變動之公平價值風險之金融資產均為 106,000 仟元，金融負債分別為 369,755 仟元及 519,802 仟元；具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為 143,632 仟元及 83,824 仟元，金融負債分別為 1,310,000 仟元及 1,427,000 仟元。

(六) 本公司一〇一及一〇〇年度非為以公平價值衡量且公平價值變動認列損益之金融資產或金融負債，其利息收入總額分別為 911 仟元及 509 仟元，利息費用（包括資本化利息）總額分別為 32,089 仟元及 30,850 仟元。

(七) 財務風險資訊

1. 市場風險

本公司從事遠期外匯買賣合約因受市場匯率變動之影響，倘美元貶值一分將使一〇一年十二月三十一日未結清之遠期外匯合約之公平價值下降 55 仟元；一〇〇年十二月三十一日並無未結清之遠期外匯買賣合約之情形。

本公司因外幣交易產生之資產及負債金額，因受市場匯率變動之影響，倘美元貶值一元將分別使一〇一及一〇〇年度淨利增加 7,654 仟元及 9,016 仟元。

2. 信用風險

金融資產受到本公司之交易對方或他方未履合約之潛在影響，其影響包括本公司所從事金融商品之信用風險集中程度、組成要素及合約金額。本公司一〇一年及一〇〇年十二月三十

一日公平價值為正數之衍生性金融商品之信用風險金額分別為 516 仟元及 0 仟元，其他金融資產之最大信用風險則與其帳面價值相同。

3. 流動性風險

本公司之營運資金足以支應，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

本公司採權益法評價之權益商品均無活絡市場，故預期具有重大流動性風險。

4. 現金流量風險

本公司一〇一年十二月三十一日未結清之遠期外匯合約未來之現金流量資訊如下：

	到 期 期 間	現 金 流 入 (仟 元)	現 金 流 出 (仟 元)
一〇一年度			
預購遠期外匯	102.01.31-102.03.29	USD 5,500	NTD 159,701

本公司一〇〇年十二月三十一日並無未結清之遠期外匯買賣合約。

因遠期外匯合約之匯率已確定，預期不致有重大之現金流量風險。

本公司一〇一年及一〇〇年十二月三十一日從事之活期及外幣銀行存款係屬浮動利率之資產，故市場利率變動將使活期及外幣銀行存款之有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動。市場利率下降 1%，本公司現金流入預計將減少 1,436 仟元及 838 仟元。本公司一〇一年及一〇〇年十二月三十一日從事之短期借款及長期借款係屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使短期借款及長期借款之有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動。市場利率增加 1%，本公司現金流出預計將增加 13,100 仟元及 14,270 仟元。

二八、其他

本公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

單位：各外幣／新台幣仟元

	一〇一年十二月三十一日			一〇〇年十二月三十一日		
	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	\$ 39,721	29.04	\$ 1,153,498	\$ 37,504	30.28	\$ 1,135,434
港幣	4,640	3.75	17,400	8,771	3.90	34,181
歐元	1,428	38.49	54,964	964	39.18	37,770
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	47,375	29.04	1,375,770	46,520	30.28	1,408,393
歐元	23	38.49	885	50	39.18	1,959
<u>採權益法之長期股權投資</u>						
美金	262,472	29.02	7,617,686	230,405	30.23	6,966,911

二九、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資相關資訊

1. 資金貸與他人：附表一。
2. 為他人背書保證：附表二。
3. 期末持有有價證券：附表三。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
7. 與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：附表四。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：附表五。
9. 被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊：附表六。
10. 被投資公司從事衍生性商品交易：無。

(三) 大陸投資資訊

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面價值、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：附表七。
2. 與大陸被投資公司直接或間接由第三地區所發生下列之重大交易事項，暨其價格、付款條件、未實現損益：
 - (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比：請參閱附註二四，本公司與大陸被投資公司直接或間接由第三地區進貨之價格與一般交易相同，付款方式係採定期結算方式為之。
 - (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比：請參閱附註二四，本公司與大陸被投資公司直接或間接由第三地區銷貨之價格與一般交易相同，付款方式係採定期結算方式為之，本年度已實現利益 12 仟元，業已認列。
 - (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額：附註二四。
 - (4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的：附註二四及附表二。
 - (5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額：附表一。
 - (6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等：無。

三十、營運部門財務資訊

營運部門財務資訊係提供給主要營運決策者用以分配資源及評量部門績效之資訊，著重於每一交付或提供之產品或勞務之種類，並依財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」之規定報導。本公司已於一〇一及一〇〇年度合併財務報表中揭露此一資訊。

聯茂電子股份有限公司及轉投資公司
為他人背書保證

民國一〇一一年一月一日至十二月三十一日

附表二

單位：除另予註明外，
係新台幣仟元

編號	背書保證者公司名稱	被背書公司名稱	背書名稱	保證關係	對象	對單一企業背書保證限額(註一)	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率	背書保證最高限額(註二)
0	本公司	IPL		本公司間接持股100%之被投資公司	本公司間接持股100%之被投資公司	\$ 6,538,656	\$ 3,233,791	\$ 2,451,480 (註三)	\$ -	37.49%	\$ 8,827,185
0	本公司	IIL		本公司間接持股100%之被投資公司	本公司間接持股100%之被投資公司	6,538,656	2,940,498	1,954,122 (註三)	-	29.89%	8,827,185
0	本公司	無錫聯茂公司		本公司間接持股100%之被投資公司	本公司間接持股100%之被投資公司	6,538,656	756,875	580,800 (註三)	-	8.88%	8,827,185
0	本公司	東莞聯茂公司		本公司間接持股100%之被投資公司	本公司間接持股100%之被投資公司	6,538,656	205,065	203,280 (註三)	-	3.11%	8,827,185
0	本公司	Eagle Great		本公司間接持股100%之被投資公司	本公司間接持股100%之被投資公司	6,538,656	467,844	453,024 (註三)	-	6.93%	8,827,185
0	本公司	Shining Era		本公司間接持股100%之被投資公司	本公司間接持股100%之被投資公司	6,538,656	167,944	162,624 (註三)	-	2.49%	8,827,185
0	本公司	廣州聯茂公司		本公司間接持股100%之被投資公司	本公司間接持股100%之被投資公司	6,538,656	146,475	145,200 (註三)	-	2.22%	8,827,185
1	IPL	東莞聯茂公司		最終母公司相同	最終母公司相同	2,003,934	615,027	596,326 (註三)	-	9.12%	2,003,934

註一：本公司對單一企業背書保證限額及背書保證最高限額分別係以本公司最近期經會計師查核或核閱之財務報表(一〇一一年前三季財務報表)股東權益淨值之100%及135%計算。

註二：本公司100%轉投資之子孫公司對單一企業背書保證限額及背書保證最高限額係以各子孫公司最近期經會計師查核或核閱之財務報表(一〇一一年上半年度財務報表)股東權益淨值之300%計算。

註三：係共同開立票據取得之短期借款及銀行保證額度。

聯茂電子股份有限公司及轉投資公司

期末持有有價證券情形

民國一〇一一年十二月三十一日

附表三

單位：除另予註明外，
為新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期	股帳	面	金額	持股比例(%)	市價或	股權淨值	備註
聯茂電子公司	股票 ITEQ International	本公司持股 100% 之子公司	採權益法之長期股權投資	18,500	\$	7,617,686	7,617,686	100	\$	7,622,184	註
	邦茂投資	本公司持股 100% 之子公司	採權益法之長期股權投資	37,000		334,433	334,433	100		334,433	
	美磊科技	董事長相同	備供出售金融資產— 流動—淨額	3,188		119,543	119,543	4		119,543	
	穩懋	本公司董事為該公司董事長	備供出售金融資產— 流動—淨額	150		4,905	4,905	-		4,905	
	邦英生物科技	-	以成本衡量之金融資產— 非流動	100		-	-	5		-	
邦茂投資	股票 美磊科技	董事長相同	備供出售金融資產— 流動	5,670		212,606	212,606	7.5		212,606	
	台灣嘉碩科技	子公司為該公司法人董事	備供出售金融資產— 非流動	950		8,744	8,744	1.1		8,744	
	學邦國際	-	備供出售金融資產— 流動	1		8	8	-		8	
	台耀	-	備供出售金融資產— 流動	2,900		42,484	42,484	1.2		42,484	
	日電貿	-	備供出售金融資產— 流動	130		2,646	2,646	0.1		2,646	
	台光電	-	備供出售金融資產— 流動	170		4,887	4,887	0.1		4,887	
	達勝科技	-	以成本衡量之金融資產— 非流動	500		159	159	3.3		1,855	
	太陽光電能源科技	-	以成本衡量之金融資產— 非流動	887		9,009	9,009	0.6		9,017	
	ITEQ International	持股 100% 之子公司	採權益法之長期投資	18,500		262,472 仟美元	262,472 仟美元	100		262,472 仟美元	

(接次頁)

(承前頁)

持 有 之 公 司	有 價 證 券 種 類 及 名 稱	與 有 價 證 券 發 行 人 之 關 係	帳 列 科 目	期 間	帳 面 金 額		持 股 比 率 (%)	市 價 或 股 權 淨 值		備 註
					股 份	金 額		股 份	金 額	
ITEQ Holding	股 權 ESIC	持 股 100% 之 子 公 司	採 權 益 法 之 長 期 投 資	10,750	76,858 仟 美 元	100	76,858 仟 美 元			
	ITL	持 股 100% 之 子 公 司	採 權 益 法 之 長 期 投 資	12,900	26,491 仟 美 元	100	26,491 仟 美 元			
	IPL	持 股 100% 之 子 公 司	採 權 益 法 之 長 期 投 資	500	22,963 仟 美 元	100	22,963 仟 美 元			
	IIL	持 股 100% 之 子 公 司	採 權 益 法 之 長 期 投 資	1,000	15,802 仟 美 元	100	15,802 仟 美 元			
	Eagle Great	持 股 100% 之 子 公 司	採 權 益 法 之 長 期 投 資	8,499	5,351 仟 美 元	100	5,351 仟 美 元			
	Shining Era	持 股 100% 之 子 公 司	採 權 益 法 之 長 期 投 資	3,000	1,245 仟 美 元	100	1,245 仟 美 元			
	ITEQ (HK)	持 股 100% 之 子 公 司	採 權 益 法 之 長 期 投 資	15,000	103,399 仟 美 元	100	103,399 仟 美 元			
	Mega Crown	持 股 100% 之 子 公 司	採 權 益 法 之 長 期 投 資	300	82 仟 美 元	100	82 仟 美 元			
	ESIC	股 權								
ITEQ (HK)	東 莞 聯 茂 公 司	持 股 100% 之 子 公 司	採 權 益 法 之 長 期 投 資	-	77,880 仟 美 元	100	77,880 仟 美 元			
	股 權									
	無 錫 聯 茂 公 司	持 股 100% 之 子 公 司	採 權 益 法 之 長 期 投 資	-	91,065 仟 美 元	100	91,065 仟 美 元			
Eagle Great	廣 州 聯 茂 公 司	持 股 100% 之 子 公 司	採 權 益 法 之 長 期 投 資	-	39,803 仟 美 元	100	39,803 仟 美 元			
	仙 桃 聯 茂 公 司	持 股 100% 之 子 公 司	採 權 益 法 之 長 期 投 資	-	1,878 仟 美 元	100	1,878 仟 美 元			
	股 權									
Mega Crown	茂 成 科 技 公 司	持 股 100% 之 子 公 司	採 權 益 法 之 長 期 投 資	-	4,756 仟 美 元	100	4,756 仟 美 元			
	股 權									
	Commerciale Internazionale elettronica S.R.L.	-	以 成 本 衡 量 之 金 融 資 產 - 非 流 動	-	82 仟 美 元	18	82 仟 美 元			

註：帳面價值與股權淨值之差異係本公司按權益法認列逆流交易所產生之未實現利益 4,498 仟元。

聯茂電子股份有限公司及轉投資公司

與關係人進、銷貨之金額達一億元或實收資本額百分之二十以上者

民國一〇一一年一月一日至十二月三十一日

附表四

單位：新台幣仟元

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易	易			情			交易條件與一般交易不同之情形	應收(付)票據、帳款	備註
				進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨額之比率	授信期間(註四)	單	額				佔總應收(付)票據、帳款之比率
本公司	東莞聯茂公司	本公司間接持股100%之被投資公司	進	貨	\$ 1,715,744	44	—	—	\$	(\$ 821,808)	(51)	註一及三
本公司	無錫聯茂公司	本公司間接持股100%之被投資公司	進	貨	336,406	9	—	—	-	(195,101)	(12)	註二及三
本公司	廣州聯茂公司	本公司間接持股100%之被投資公司	進	貨	198,919	5	—	—	-	-	-	註一及三
東莞聯茂公司	IPL	最終母公司相同	銷	貨	1,711,226	23	—	—	-	764,823	25	
IPL	東莞聯茂公司	最終母公司相同	進	貨	1,711,226	39	—	—	-	(764,823)	(56)	
東莞聯茂公司	廣州聯茂公司	本公司間接持股100%之被投資公司	銷	貨	170,682	2	—	—	-	154,825	5	
廣州聯茂公司	東莞聯茂公司	本公司間接持股100%之被投資公司	進	貨	170,682	6	—	—	-	(154,825)	(15)	
東莞聯茂公司	茂成聯茂公司	本公司間接持股100%之被投資公司	銷	貨	221,511	3	—	—	-	102,630	3	
茂成聯茂公司	東莞聯茂公司	本公司間接持股100%之被投資公司	進	貨	221,511	29	—	—	-	(102,630)	(41)	
IPL	東莞聯茂公司	最終母公司相同	銷	貨	1,560,720	35	—	—	-	616,955	32	
東莞聯茂公司	IPL	最終母公司相同	進	貨	1,560,720	23	—	—	-	(616,955)	(27)	
III	無錫聯茂公司	最終母公司相同	銷	貨	1,677,116	70	—	—	-	622,544	66	
無錫聯茂公司	III	最終母公司相同	進	貨	1,677,116	21	—	—	-	(622,544)	(25)	
無錫聯茂公司	III	最終母公司相同	銷	貨	671,388	8	—	—	-	452,001	17	
III	無錫聯茂公司	最終母公司相同	進	貨	671,388	15	—	—	-	(452,001)	(52)	

(接次頁)

(承前頁)

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易		情形		交易條件與一般交易形式不同之情形		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨額之比率	授信(註四)	授信(註四)	單	價授信	應收(付)票據、帳款		佔總應收(付)票據、帳款之比率
無錫聯茂公司	東莞聯茂公司	最終母公司相同	銷	\$ 615,011	7	—	—	\$	—	\$ 273,304	10
東莞聯茂公司	無錫聯茂公司	最終母公司相同	進	615,011	9	—	—	—	—	(273,304)	(12)
IPL	廣州聯茂公司	最終母公司相同	銷	961,606	21	—	—	—	—	446,706	23
廣州聯茂公司	IPL	最終母公司相同	進	961,606	34	—	—	—	—	(446,706)	(43)
IIL	IPL	最終母公司相同	銷	192,904	8	—	—	—	—	116,654	12
IPL	IIL	最終母公司相同	進	192,904	4	—	—	—	—	(116,654)	(9)
廣州聯茂公司	東莞聯茂公司	最終母公司相同	銷	1,523,447	47	—	—	—	—	660,455	48
東莞聯茂公司	廣州聯茂公司	最終母公司相同	進	1,523,447	22	—	—	—	—	(660,455)	(29)
廣州聯茂公司	IPL	最終母公司相同	銷	702,237	21	—	—	—	—	50,673	4
IPL	廣州聯茂公司	最終母公司相同	進	702,237	16	—	—	—	—	(50,673)	(4)

註一：本公司係透過 IPL 公司與東莞聯茂公司及廣州聯茂公司進貨，期末應付帳款餘額為 821,808 仟元。

註二：本公司係透過 IIL 公司與無錫聯茂公司進貨。

註三：IPL 及 IIL 係按原始採購金額加成售回本公司。

註四：本公司與大陸被投資公司直接或間接由第三地區銷貨之價格與一般交易相同，付款方式係採定期結算方式為之。

聯茂電子股份有限公司及轉投資公司

應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國一〇一一年十二月三十一日

附表五

單位：新台幣仟元

帳列應收款項之公司	交易對象	關係對象	應收款項餘額	人週轉率	逾期逾金	應收逾期應收額	關係人款項式	應收關係人款項金額	呆帳	列帳	備抵
IPL	本公司	本公司間接持股 100% 之被投資公司	\$ 821,808	-	\$	-	-	\$ 390,007	\$	-	-
III	本公司	本公司間接持股 100% 之被投資公司	195,101	-	-	-	-	61,447	-	-	-
III	IPL	最終母公司相同	116,654	-	-	-	-	58,080	-	-	-
IPL	東莞聯茂公司	最終母公司相同	616,955	-	-	-	-	310,728	-	-	-
IPL	廣州聯茂公司	最終母公司相同	446,706	-	-	-	-	34,848	-	-	-
東莞聯茂公司	IPL	最終母公司相同	764,823	-	-	-	-	328,400	-	-	-
東莞聯茂公司	茂成科技公司	最終母公司相同	102,630	-	-	-	-	-	-	-	-
東莞聯茂公司	廣州聯茂公司	最終母公司相同	154,825	-	-	-	-	-	-	-	-
III	無錫聯茂公司	最終母公司相同	622,544	-	-	-	-	-	-	-	-
無錫聯茂公司	東莞聯茂公司	最終母公司相同	273,304	-	-	-	-	101,644	-	-	-
無錫聯茂公司	III	最終母公司相同	452,001	-	-	-	-	-	-	-	-
廣州聯茂公司	東莞聯茂公司	最終母公司相同	660,455	-	-	-	-	214,932	-	-	-

聯茂電子股份有限公司及轉投資公司
 被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊
 民國一〇一一年一月一日至十二月三十一日

附表六

單位：除另予註明外，
 為新台幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原本期投入資本	原本期投入金額	未脫數(仟股)	比率	持帳率	有被投資公司金額	被投資公司本期(損)益	本期認列之投資(損)益	註(註二)
聯茂電子公司	ITEQ International 邦茂公司	薩摩亞 新竹市	投資業務	\$ 61,719 仟美元	\$ 61,719 仟美元	18,500	100.0	100.0	\$ 7,617,686	\$ 932,029	\$ 935,076	註一
ITEQ International	ITEQ Holding	英屬開曼群島	投資業務	370,000	370,000	37,000	100.0	100.0	334,433	16,930	16,983	
ITEQ Holding	ESIC	英屬維京群島	投資業務	61,719 仟美元	61,719 仟美元	18,500	100.0	100.0	262,472 仟美元	31,515 仟美元	31,515 仟美元	
	ITL	英屬維京群島	大陸轉投資業務	13,000 仟美元	13,000 仟美元	10,750	100.0	100.0	76,858 仟美元	6,209 仟美元	6,209 仟美元	
	IPL	薩摩亞	進出口業務	12,900 仟美元	12,900 仟美元	12,900	100.0	100.0	26,491 仟美元	-	-	
	IIL	薩摩亞	進出口業務	500 仟美元	500 仟美元	500	100.0	100.0	22,963 仟美元	307 仟美元	307 仟美元	
	Eagle Great	英屬開曼群島	大陸轉投資業務	1,000 仟美元	1,000 仟美元	1,000	100.0	100.0	15,802 仟美元	(709 仟美元)	(709 仟美元)	
	Shining Era	薩摩亞	投資業務	8,499 仟美元	8,499 仟美元	8,499	100.0	100.0	5,351 仟美元	(851 仟美元)	(851 仟美元)	
	ITEQ (HK)	香港	投資業務	3,000 仟美元	3,000 仟美元	3,000	100.0	100.0	1,245 仟美元	(5 仟美元)	(5 仟美元)	
	Mega Crown	薩摩亞	投資業務	24,200 仟美元	24,200 仟美元	15,000	100.0	100.0	103,399 仟美元	26,569 仟美元	26,569 仟美元	
ESIC	東莞聯茂公司	大陸東莞	經營膠片及銅箔基板之生產及銷售	223 仟美元	223 仟美元	300	100.0	100.0	82 仟美元	-	-	
	東莞聯茂公司	大陸東莞	經營膠片及銅箔基板之生產及銷售	10,750 仟美元	10,750 仟美元	-	100.0	100.0	77,880 仟美元	6,213 仟美元	6,213 仟美元	
Eagle Great	茂成科技公司	大陸東莞	經營多層印刷電路板之生產及銷售	8,286 仟美元	8,286 仟美元	-	100.0	100.0	4,756 仟美元	(772 仟美元)	(772 仟美元)	
ITEQ (HK)	廣州聯茂公司	大陸廣州	經營膠片及銅箔基板之生產及銷售	16,200 仟美元	16,200 仟美元	-	100.0	100.0	39,803 仟美元	9,719 仟美元	9,719 仟美元	
	無錫聯茂公司	大陸無錫	經營膠片及銅箔基板之生產及銷售	22,100 仟美元	22,100 仟美元	-	100.0	100.0	91,065 仟美元	17,399 仟美元	17,399 仟美元	
	仙桃聯茂公司	大陸湖北	經營膠片及銅箔基板之生產及銷售	1,800 仟美元	1,800 仟美元	-	100.0	100.0	1,878 仟美元	-	-	

註一：本公司按權益法認列逆流交易所產生之已實現利益淨額 3,047 仟元。

註二：被投資公司與本公司之關係，請參閱附註二四之說明。

聯茂電子股份有限公司
大陸投資資訊

民國一〇一一年一月一日至十二月三十一日

附表七

單位：除另予註明外，
為新台幣仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本自累積投資金額	本自累積投資金額	本自累積投資金額	本期匯出或收回投資金額	本期匯出或收回投資金額	本期匯出或收回投資金額	本期自累積投資金額	本期自累積投資金額	本期自累積投資金額	本期認列投資損益(註二)	期末帳	投資價值	截至本期末已匯回投資收益
東莞聯茂公司	生產及銷售膠片及銅箔基板	20,000 仟美元	註一	13,000 仟美元	\$	\$	-	-	13,000 仟美元	13,000 仟美元	13,000 仟美元	6,213 仟美元	77,880 仟美元	\$	-	
無錫聯茂公司	生產及銷售膠片及銅箔基板	31,400 仟美元	註一	22,100 仟美元	-	-	-	-	22,100 仟美元	22,100 仟美元	22,100 仟美元	17,399 仟美元	91,065 仟美元	-	-	
茂成科技公司	生產及銷售多層線路板壓合	8,286 仟美元	註一	8,286 仟美元	-	-	-	-	8,286 仟美元	8,286 仟美元	8,286 仟美元	(772 仟美元)	4,756 仟美元	-	-	
廣州聯茂公司	生產及銷售膠片及銅箔基板	16,200 仟美元	註一	16,200 仟美元	-	-	-	-	16,200 仟美元	16,200 仟美元	16,200 仟美元	9,719 仟美元	39,803 仟美元	-	-	
仙桃聯茂公司	生產及銷售膠片及銅箔基板	1,800 仟美元	註一及四	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,878 仟美元	-	-	

本期末大陸地區計自台灣匯出投資金額	59,586 仟美元
本期末大陸地區計自台灣匯出投資金額	80,400 仟美元
本期末大陸地區計自台灣匯出投資金額	\$4,008,737 (註三)

註一：投資方式，係透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。

註二：本期認列投資損益，係依據同期間經台灣母公司會計師查核之財務報表計算。

註三：依據投資會 2008.08.29「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」規定淨值或合併淨值之 60%。

註四：係由 ITEQ Holding Ltd.之自有資金透過 ITEQ (HK)投資設立。

聯茂電子股份有限公司

現金明細表

民國一〇一年十二月三十一日

表一

單位：除另予註明者外
，係新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
支票存款				\$	360
活期存款					38,634
外幣存款		美金 3,225 仟元，兌換率 29.04			93,648
		歐元 278 仟元，兌換率 38.49			10,687
		港幣 177 仟元，兌換率 3.75			<u>663</u>
					<u>\$143,992</u>

聯茂電子股份有限公司
備供出售金融資產－流動－淨額明細表

民國一〇一一年度

單位：新台幣仟元／仟股

金融商品名稱	年初		本年		年度		新增		本年		年度		減少		金融商品		餘額	
	數	額	數	額	數	金	數	額	數	金	數	金	數	額	數	額	數	額
美磊科技	2,122	\$ 113,039	1,066	\$ 33,900	-	\$ -	-	-	-	-	-	-	-	-	3,188	\$ 119,543	-	-
台耀科技	226	2,591	2,285	34,731	(2,511)	(37,322)									-	-		
合正科技	-	-	1	4	(1)	(4)									-	-		
富邦金	-	-	100	3,294	(100)	(3,294)									-	-		
穩懋科技	-	-	1,788	62,073	(1,638)	(56,968)									150	4,905		
台光電子	-	-	513	14,563	(513)	(14,563)									-	-		
正文科技	-	-	265	7,085	(265)	(7,085)									-	-		
奇力新電子	-	-	853	12,626	(853)	(12,626)									-	-		
		\$ 115,630		\$ 168,276		(\$ 131,862)										(\$ 27,596)		\$ 124,448

聯茂電子股份有限公司
 應收票據明細表
 民國一〇一年十二月三十一日

表三

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	金 額
非關係人	
宏寅公司	\$ 21,718
捷世登公司	12,182
峻新公司	9,658
晉一公司	7,882
興普公司	4,818
其他(註)	<u>5,200</u>
	<u>\$ 61,458</u>

註：各戶餘額未超過本科目餘額百分之五。

聯茂電子股份有限公司
 應收帳款明細表
 民國一〇一年十二月三十一日

表四

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	金 額
非關係人	
依頓公司	\$178,326
廣元公司	88,450
TAPCO 公司	60,952
其他（註）	<u>518,434</u>
	846,162
備抵呆帳	(3,956)
備抵銷貨折讓	<u>(41,915)</u>
淨 額	<u>\$800,291</u>

註：各戶餘額未超過本科目餘額百分之五。

聯茂電子股份有限公司
其他應收款明細表
民國一〇一年十二月三十一日

表五

單位：新台幣仟元

項	目	金	額
其他應收款－讓售應收帳款			
	中國信託	\$	39,425
	玉山銀行		32,521
	大眾銀行		23,006
	遠東銀行		5,318
	台北富邦銀行		4,738
	台灣銀行		<u>1,501</u>
			106,509
其他應收款－其他			
	應收保險理賠款		96,397
	歐洲關稅應收退稅款		19,301
	其 他		<u>14,292</u>
			<u>\$236,499</u>

聯茂電子股份有限公司

存貨明細表

民國一〇一年十二月三十一日

表六

單位：新台幣仟元

項	目	金 帳 面 金 額	淨 變 現 價 值
製 成 品		\$109,083	\$145,110
在 製 品		3,958	6,954
原 料		43,963	71,558
物 料		<u>1,408</u>	<u>2,852</u>
		<u>\$158,412</u>	<u>\$226,474</u>

聯茂電子股份有限公司
其他流動資產明細表
民國一〇一年十二月三十一日

表七

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
暫 付 款	\$ 23,297
遞延所得稅資產	15,076
其他預付費用	4,783
其 他	<u>26</u>
	<u>\$ 43,182</u>

聯茂電子股份有限公司
採權益法之長期股權投資變動明細表
民國一〇一一年度

單位：新台幣仟元

表八

被投 資公 司	年 初 股 數 (<u>仟股</u>)	額 金	年 度 減 少 額 (<u>仟股</u>)	按 權 益 法 認 列 之 投 資 收 益	認 列 子 公 司 金 融 商 品 利 益	累 積 換 算 調 整 數	年 終 股 數 (<u>仟股</u>)	持 股 (%)	餘 金	額	市 價 或 權 淨 值	備 註
邦茂公司	37,000	\$ 288,750	-	\$ 16,983	\$ 38,828	\$ -	37,000	100	\$ 334,433	\$ 334,433		註二
ITEQ International, Ltd	18,500	<u>6,966,911</u>	-	<u>935,076</u>	-	<u>(284,301)</u>	18,500	100	<u>7,617,686</u>	7,622,184		註二及三
		<u>\$7,255,661</u>		<u>\$ 952,059</u>	<u>\$ 38,828</u>	<u>(\$ 284,301)</u>			<u>\$7,952,119</u>			

註一：長期股權投資並無質押之情形。

註二：股權淨值係按同期間經會計師查核之財務報表計算。

註三：帳面價值與股權淨值之差異係按權益法認列逆流交易所產生之未實現銷貨利益 4,498 仟元。

註四：本年度邦茂公司發放股利 10,128 仟元。

聯茂電子股份有限公司

固定資產變動明細表

民國一〇一年度

表九

單位：新台幣仟元

項	目	年初餘額	本年度增加	本年度減少	重分類	年底餘額
成	本					
	土地	\$ 253,716	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 253,716
	房屋及建築	189,927	-	5,363	-	184,564
	機器設備	485,087	-	20,561	30,711	495,237
	運輸設備	5,875	-	905	-	4,970
	生財器具	4,460	-	358	19,033	23,135
	其他設備	242,844	-	9,487	17,216	250,573
		<u>1,181,909</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 36,674</u>	<u>\$ 66,960</u>	<u>1,212,195</u>
	累積折舊					
	房屋及建築	43,799	\$ 4,447	\$ 1,702	\$ -	46,544
	機器設備	400,779	29,556	15,434	-	414,901
	運輸設備	2,141	697	605	-	2,233
	生財器具	3,493	1,112	326	-	4,279
	其他設備	149,551	31,279	6,726	-	174,104
		<u>599,763</u>	<u>\$ 67,091</u>	<u>\$ 24,793</u>	<u>\$ -</u>	<u>642,061</u>
	預付設備款	<u>38,878</u>	<u>\$ 89,178</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 66,550)</u>	<u>61,506</u>
	固定資產淨額	<u>\$ 621,024</u>				<u>\$ 631,640</u>

註一：預付設備款本年度重分類係轉列固定資產成本 50,644 仟元、閒置資產 1,617 仟元及其他資產 14,289 仟元。

註二：本年度減少係處分及報廢固定資產帳面價值 6,354 仟元及轉列閒置資產 5,527 仟元。

註三：固定資產成本本年度重分類係轉自預付設備款 50,644 仟元及其他預付費用 16,316 仟元。

註四：上述固定資產帳面價值 371,822 仟元業已設質抵押。

聯茂電子股份有限公司
短期借款明細表

民國一〇一一年十二月三十一日

表十

單位：新台幣仟元

借款種類	債權人	借款期限	年利率區間(%)	餘額	融資金額	抵押或擔保
短期借款						
台北富邦		101.11.14-102.02.08	1.22	\$ 70,000	\$ 70,000	無
土地銀行		101.11.21-102.02.14	1.08-1.12	100,000	100,000	無
合庫銀行		101.08.20-102.08.20	1.22	100,000	100,000	無
台灣銀行		101.11.06-102.02.04	1.11	100,000	100,000	無
華南銀行		101.11.09-102.02.08	1.25	50,000	50,000	無
玉山銀行		101.12.07-102.01.10	1.18	230,000	500,000	無
彰化銀行		101.12.20-102.01.18	1.18	100,000	200,000	無
第一銀行		101.12.21-102.01.18	1.07	100,000	100,000	無
				<u>\$850,000</u>	<u>\$1,220,000</u>	

註：截至一〇一一年十二月三十一日止，本公司尚未使用之短期借款及履約保證額度為 3,534,178 仟元。

聯茂電子股份有限公司
應付短期票券明細表
民國一〇一年十二月三十一日

表十一

單位：新台幣仟元

保 證 或 承 兌 機 構	契 約 期 間	利 率 (%)	發 行 金 額	未 攤 銷 票 券 折 價	帳 面 價 值	抵 押 或 擔 保
應付商業本票						
大眾銀行	101.12.28-102.02.06	1.15	\$150,000	\$ 127	\$149,873	無
中華票券	101.11.16-102.01.30	1.06	100,000	53	99,947	無
兆豐票券	101.11.16-102.02.01	1.06	<u>120,000</u>	<u>65</u>	<u>119,935</u>	無
			<u>\$370,000</u>	<u>\$ 245</u>	<u>\$369,755</u>	

聯茂電子股份有限公司
應付票據明細表
民國一〇一年十二月三十一日

表十二

單位：新台幣仟元

廠 強	商 地	名 稱	金 額
			\$ 12,518
		六 合	5,948
		達 運	5,087
		七 合	5,040
		長興化工	4,907
		其他（註）	<u>49,619</u>
			<u>\$ 83,119</u>

註：各廠商餘額未超過本科目餘額之百分之五。

聯茂電子股份有限公司
應付帳款明細表
民國一〇一年十二月三十一日

表十三

單位：新台幣仟元

廠 商 名 稱	金 額
關係人	
IPL	\$ 821,808
IIL	195,101
	1,016,909
非關係人	
李長榮公司	209,295
南亞公司	111,159
長春人造公司	58,282
德宏公司	37,781
台灣玻璃公司	32,532
NITTOBO	28,372
其他（註）	46,697
	524,118
	\$ 1,541,027

註：各廠商餘額皆未超過本科目餘額百分之五。

聯茂電子股份有限公司
應付費用明細表
民國一〇一年十二月三十一日

表十四

單位：新台幣仟元

項	目	金	額
	應付員工紅利及董監酬勞	\$120,247	
	應付薪資及獎金	65,282	
	暫估應付費用	48,420	
	其他應付費用	26,541	
	其 他	<u>7,050</u>	
		<u>\$267,540</u>	

聯茂電子股份有限公司
其他流動負債明細表
民國一〇一年十二月三十一日

表十五

單位：新台幣仟元

項	目	金	額
應付所得稅		\$ 53,328	
暫收款		8,562	
其他		<u>1,798</u>	
		<u>\$ 63,688</u>	

聯茂電子股份有限公司
長期借款明細表

民國一〇一一年十二月三十一日

表十六

單位：新台幣仟元

借款種類及債權機構 抵押借款	借款期間	償還辦法	年利率(%)	一年內到期	一年以上到期	合計	抵押或擔保
華南銀行等五家聯貸銀行	(註)	到期一次償還本金	1.68	\$ -	\$ 460,000	\$ 460,000	土地、廠房及設備

註：該聯貸借款合同規定請參閱附註十六。

聯茂電子股份有限公司

銷貨收入明細表

民國一〇一年度

表十七

單位：新台幣仟元

項 目	數 量 (仟)	金 額
玻璃纖維膠片	178,181	\$ 1,230,156
銅箔基板	79,631	3,202,080
絕緣金屬板	355	41,545
光電薄膜	31	3,633
其 他		<u>23,629</u>
		<u>4,501,043</u>
銷貨退回		(12,182)
銷貨折讓		(<u>21,683</u>)
		(<u>33,865</u>)
淨 額		<u>\$ 4,467,178</u>

聯茂電子股份有限公司

銷貨成本明細表

民國一〇一年度

表十八

單位：新台幣仟元

項	目	金	額
直接間接原料			
年初存料		\$	26,633
本年度進料			1,512,710
部門領用		(	38,073)
出售原物料		(	22,512)
年底存料		(	58,536)
其他			11
			<u>1,420,233</u>
直接人工			90,288
製造費用			<u>210,240</u>
製造成本			1,720,761
年初在製品			1,806
加工費用			350
年底在製品		(	<u>4,189)</u>
製成品成本			1,718,728
年初製成品			98,321
外購商品成本			2,251,650
轉列樣品費		(	4,881)
部門領用製成品		(	33,671)
年底製成品		(	<u>137,911)</u>
			3,892,236
出售原物料成本			22,512
出售原物料、製成品價款		(	16,689)
出售下腳及廢料收入		(	33,430)
淨變現價值回升		(	6,028)
員工分紅費用化			<u>3,162</u>
			<u>\$ 3,861,763</u>

聯茂電子股份有限公司

營業費用明細表

民國一〇一年度

表十九

單位：新台幣仟元

項	目	行銷費用	管理費用	研究發展 費用	合計
薪	資	\$ 10,546	\$113,389	\$ 31,224	\$155,159
佣金支出		5,249	2,964	-	8,213
無形資產攤銷		48	14,665	152	14,865
勞務費		281	8,581	556	9,418
稅捐		3,682	513	234	4,429
交際費		3,247	621	272	4,140
進出口費用		7,623	1,408	399	9,430
樣品費		4,881	-	8,256	13,137
加工費		6,947	21	8,567	15,535
租金支出		2,806	4,112	-	6,918
檢驗測試費		302	3,268	29,974	33,544
折舊費用		42	3,521	11,083	14,646
董監酬勞		-	19,257	-	19,257
物料耗用		1,413	4	63,572	64,989
其他(註)		<u>7,007</u>	<u>63,510</u>	<u>23,539</u>	<u>94,056</u>
		<u>\$ 54,074</u>	<u>\$235,834</u>	<u>\$177,828</u>	<u>\$467,736</u>

註：各項目金額未超過本科目金額百分之五。

聯茂電子股份有限公司
營業外收入及利益－其他明細表
民國一〇一年十二月三十一日

明細表二十

單位：新台幣仟元

項	目	金	額
訴訟、歸入權及競業禁止收入		\$ 16,399	
應付款項沖轉收入		6,944	
離職員工信託股票出售收入		6,936	
台北辦公室搬遷補償收入		1,537	
其	他	<u>5,854</u>	
		<u>\$ 37,670</u>	

【附錄四】 最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表

聲 明 書

本公司民國一〇一年度（自一〇一年一月一日至十二月三十一日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」規定，應納入編製關係企業合併財務報表之公司，與依證券發行人財務報告編製準則及財務會計準則公報第七號「合併財務報表」規定應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：聯茂電子股份有限公司

董事長：蔡 茂 禎



中 華 民 國 一 〇 二 年 三 月 二 十 二 日

會計師查核報告

聯茂電子股份有限公司 公鑒：

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

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信合併財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取合併財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製合併財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估合併財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述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一般公認會計原則編製，足以允當表達聯茂電子股份有限公司及子公司民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日之合併經營成果與合併現金流量。

勤業眾信聯合會計師事務所
會計師 陳麗琦

陳麗琦



會計師 黃瑞展

黃瑞展



財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

財政部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 一 〇 二 年 三 月 二 十 二 日



聯茂電子股份有限公司

民國一〇一一年十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟
每股面額為元

代碼	資產	一〇一〇年十二月三十一日		一〇一一年十二月三十一日		代碼	負債及股東權益	一〇一〇年十二月三十一日		一〇一一年十二月三十一日	
		金額	%	金額	%			金額	%	金額	%
	流動資產						流動負債				
1100	現金及約當現金(附註二及四)	\$ 2,256,312	15	\$ 1,867,843	13	2100	短期借款(附註十三)	\$ 1,285,600	9	\$ 1,828,174	12
1310	公平價值變動列入損益之金融資產— 流動(附註二及五)	516	-	-	-	2110	應付短期票券—淨額(附註十四)	369,755	2	519,802	4
1320	備供出售金融資產—流動—淨額(附註二、六及二二)	387,079	3	327,659	2	2120	應付票據	83,119	1	60,464	-
1120	應收票據(附註二)	156,852	1	481,528	3	2160	應付所得稅(附註二一)	4,251,294	28	4,403,220	30
1140	應收帳款—淨額(附註二及七)	5,748,511	39	4,874,937	33	2170	應付費用	299,155	2	309,135	2
1178	其他應收款(附註七)	379,201	3	987,745	7	2210	其他應付款	446,602	3	358,339	2
1265	留抵稅額	549,165	4	321,557	2	2270	一年內到期之長期負債(附註二、十、 五、十六及二四)	164,216	1	161,771	1
1210	存貨—淨額(附註二及八)	817,843	5	789,951	5	2298	其他流動負債	28,542	-	216,074	2
1286	遞延所得稅資產—流動(附註二及二一)	69,184	-	69,748	-	21XX	流動負債合計	121,846	1	127,942	1
1298	其他流動資產(附註二)	148,723	1	227,723	2		長期負債	7,050,122	47	7,984,921	54
11XX	流動資產合計	10,513,386	71	9,948,691	67	2420	長期借款(附註十五及二四)	1,156,960	8	630,000	4
1425	預付長期投資款(附註九)	32,000	-	-	-	2440	長期應付款(附註十一及十六)	1,156,960	8	659,777	4
1450	備供出售金融商品—非流動—淨額 (附註二、六及二三)	8,744	-	9,206	-	24XX	長期負債合計	-	-	-	-
1480	以成本衡量之金融資產—非流動(附註二及九)	11,553	-	20,655	-	2888	存入保證金	8,660	-	9,015	-
14XX	投資合計	52,297	-	29,861	-	2XXX	負債合計	8,215,749	55	8,653,713	58
	固定資產					3110	股東權益				
1501	成本	253,716	2	253,716	2		股本—每股面額10元，一〇一年額定 400,000仟股，發行332,365仟股； 一〇〇〇年，額定350,000仟股，發行 302,877仟股	3,323,652	22	3,028,275	20
1521	土地	1,182,455	8	1,178,672	8		資本公積—股票溢價	716,565	5	716,565	5
1531	房屋及建築	4,002,146	27	3,920,475	26	3210	保留盈餘	672,154	4	559,348	4
1551	機器設備	63,248	-	62,982	1	3310	法定盈餘公積	-	-	69,870	-
1561	運輸設備	410,417	3	350,286	2	3320	特別盈餘公積	2,320,149	16	2,016,747	14
1681	生財器具	531,093	3	477,131	3	3350	未分配盈餘	2,992,303	20	2,645,965	18
15X1	其他設備	6,443,075	43	6,243,262	42	33XX	保留盈餘合計	89,247	1	373,548	2
15X9	成本合計	(2,788,643)	(19)	(2,382,657)	(16)	3420	累積換算調整數	(101,593)	(1)	(144,105)	(1)
1599	累計減損	(83,022)	-	(84,772)	(1)	3450	金融商品未實現損失	(338,943)	(2)	(338,943)	(2)
1670	預付設備款	3,571,410	24	3,775,828	25	3480	庫藏股票	(351,289)	(2)	(109,500)	(1)
15XX	固定資產淨額	296,117	2	359,618	4	34XX	股東權益其他項目合計	6,681,229	45	6,281,803	42
17XX	無形資產(附註二及十一)	61,791	-	73,561	-	3XXX	股東權益合計	14,896,978	100	14,935,516	100
18XX	其他資產(附註二、十二、十七、二一、 二四及二五)	401,977	3	547,957	4		負債及股東權益總計	14,896,978	100	14,935,516	100
1XXX	資產總計	14,896,978	100	14,935,516	100						

後附之附註係本合併財務報表之一部分。



董事長：蔡茂禎

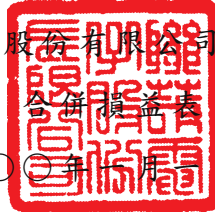


經理人：黃睿傑



會計主管：蔡馨琳

聯茂電子股份有限公司及子公司



民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代碼	一〇一年度		一〇〇年度	
	金額	%	金額	%
4110 銷貨收入總額	\$19,578,229	101	\$20,360,345	102
4190 減：銷貨退回及折讓	257,617	1	336,339	2
4000 銷貨收入淨額（附註二及二三）	19,320,612	100	20,024,006	100
5000 銷貨成本（附註八及二十）	16,792,319	87	17,656,159	88
5910 銷貨毛利	2,528,293	13	2,367,847	12
6000 營業費用（附註二十）	1,097,311	5	1,032,781	5
6900 營業利益	1,430,982	8	1,335,066	7
營業外收入及利益				
7110 利息收入	6,588	-	8,362	-
7122 股利收入（附註二）	11,562	-	15,542	-
7140 處分投資利益－淨額 （附註二及五）	11	-	-	-
7140 處分備供出售金融資產 利益－淨額（附註二 及十八）	25,789	-	1,629	-
7160 兌換利益－淨額（附註 二）	16,701	-	64,815	-
7170 賠償收入	39,639	-	92,085	1
7310 金融商品評價利益－淨 額（附註二及五）	516	-	66	-
7480 退稅收入	5,241	-	9,597	-
7480 其他（附註二）	80,287	1	50,816	-
7100 營業外收入及利益 合計	186,334	1	242,912	1

（接次頁）

(承前頁)

代碼	一〇一一年度			一〇〇年 度					
	金	額	%	金	額	%			
	營業外費用及損失								
7510	利息費用—減資本化利息後之淨額(附註二及十)	\$ 83,716	1	\$ 96,875	1				
7540	處分投資損失—淨額(附註二及五)	-	-	1,918	-				
7630	減損損失(附註二、九及十二)	24,441	-	40,490	-				
7880	其他	17,410	-	21,206	-				
7500	營業外費用及損失合計	<u>125,567</u>	<u>1</u>	<u>160,489</u>	<u>1</u>				
7900	稅前利益	1,491,749	8	1,417,489	7				
8110	所得稅費用(附註二及二一)	<u>408,218</u>	<u>2</u>	<u>289,428</u>	<u>1</u>				
9600	合併總純益	<u>\$ 1,083,531</u>	<u>6</u>	<u>\$ 1,128,061</u>	<u>6</u>				
	歸屬予：								
9601	母公司股東	<u>\$ 1,083,531</u>	<u>6</u>	<u>\$ 1,128,061</u>	<u>6</u>				
代碼		稅	前	稅	後	稅	前	稅	後
	每股盈餘(附註二二)								
9750	基本每股盈餘	<u>\$ 4.60</u>	<u>\$ 3.34</u>	<u>\$ 4.35</u>	<u>\$ 3.46</u>				
9850	稀釋每股盈餘	<u>\$ 4.56</u>	<u>\$ 3.31</u>	<u>\$ 4.31</u>	<u>\$ 3.43</u>				

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

董事長：蔡茂禎



經理人：黃睿燦



會計主管：蔡馨曄





聯茂電子股份有限公司

民國一〇一一年一月一日

民國一〇一一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元，惟
每股股利為元

發行股數(仟股)	股本	資本公積	原留盈餘	盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	合計	累積調整數	金融商品	庫藏股票	股東權益合計
	(附註二及十八)	(附註二及十八)	未分配盈餘	未分配盈餘	未分配盈餘	未分配盈餘	(附註二)	(附註二及十八)	(附註二及十九)		
	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$
286,679	\$ 2,866,792	\$ 674,632	\$ 413,850	\$ -	\$ -	\$ 1,831,593	\$ 2,245,443	(102,212)	32,342	(10,790)	\$ 5,206,207
-	-	-	145,498	-	-	(145,498)	-	-	-	-	-
-	-	-	-	69,870	-	(69,870)	-	-	-	-	-
14,184	141,840	-	-	-	-	567,357	(567,357)	-	-	-	(567,357)
2,014	20,148	57,739	-	-	-	(141,840)	(141,840)	-	-	-	-
302,877	3,028,780	732,391	559,348	69,870	69,870	907,028	1,536,246	(102,212)	32,342	(10,790)	5,216,757
-	-	(15,826)	-	-	-	(18,326)	(18,326)	-	-	65,584	31,432
-	(5)	(2)	-	-	-	(16)	(16)	-	-	23	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(393,760)	(393,760)
-	-	-	-	-	-	-	-	-	(55,423)	-	(55,423)
-	-	-	-	-	-	-	-	-	(121,024)	-	(121,024)
-	-	-	-	-	-	-	-	475,760	-	-	475,760
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	1,128,061	-	-	-	1,128,061
302,877	3,028,775	716,563	559,348	69,870	69,870	2,016,747	2,645,965	373,548	(144,105)	(338,943)	6,281,803
-	-	-	112,806	-	-	(112,806)	-	-	-	-	-
-	-	-	-	(69,870)	-	69,870	-	-	-	-	-
29,488	294,877	-	-	-	-	(442,316)	(442,316)	-	-	-	(442,316)
-	-	-	-	-	-	(294,877)	(294,877)	-	-	-	-
332,365	3,323,652	716,563	672,154	-	-	1,236,618	1,908,772	373,548	(144,105)	(338,943)	5,839,487
-	-	-	-	-	-	-	-	-	3,684	-	3,684
-	-	-	-	-	-	-	-	-	38,828	-	38,828
-	-	-	-	-	-	-	-	(284,301)	-	-	(284,301)
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	1,083,531	-	-	-	1,083,531
332,365	\$ 3,323,652	\$ 716,563	\$ 672,154	\$ -	\$ -	\$ 2,320,149	\$ 2,992,303	\$ 89,247	(\$ 101,592)	(\$ 338,943)	\$ 5,681,229

後附之附註係本合併財務報表之一部分。



董事長：蔡茂禎



經理人：黃睿燦



會計主管：蔡馨琳

聯茂電子股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	一〇一年度	一〇〇年度
營業活動之現金流量		
合併總純益	\$ 1,083,531	\$ 1,128,061
折舊及攤銷	590,128	512,894
遞延所得稅	65,654	(92,797)
提列(迴轉)存貨跌價及呆滯損失	(50,700)	27,491
處分備供出售金融資產利益—淨額	(25,789)	(1,629)
資產減損損失	24,441	40,490
提列(迴轉)備抵銷貨折讓	(8,662)	52,762
提列呆帳費用	6,347	71,292
長期應付款折價攤銷	2,213	3,531
處分固定資產損失	907	494
金融商品評價利益—淨額	(516)	(66)
處分投資損失(利益)—淨額	(11)	1,918
火災損失	-	47,346
應付公司債折價攤銷	-	123
營業資產及負債項目之變動		
應收票據	324,676	26,557
應收帳款	(862,910)	(575,496)
其他應收款	608,544	(149,618)
存貨	28,028	796,123
留抵稅額	(227,608)	8,038
其他流動資產	32,783	(139,389)
預付退休金	(663)	2,848
應付票據	22,655	(69,748)
應付帳款	(151,926)	(730,778)
應付費用	88,263	44,040
其他應付款	18,679	3,186
應付所得稅	20,523	34,886
其他流動負債	(6,096)	(75,237)
營業活動之淨現金流入	<u>1,582,491</u>	<u>967,322</u>
投資活動之現金流量		
處分備供出售金融資產價款	268,794	13,174
購買備供出售金融資產價款	(259,451)	(321,162)
購置固定資產	(238,501)	(748,827)
其他資產減少(增加)	51,607	(14,936)

(接次頁)

(承前頁)

	一〇一一年度	一〇〇年度
預付長期投資款	(\$ 32,000)	\$ -
存出保證金減少(增加)	(12,089)	21,515
出售固定資產及待處理資產價款	5,945	2,488
收取(給付)遠匯合約價款	11	(1,918)
投資活動之淨現金流出	(215,684)	(1,049,666)
融資活動之現金流量		
舉借長期借款	696,960	157,820
短期借款淨增加(減少)	(542,574)	652,321
支付現金股利	(442,316)	(567,357)
償還長期借款	(351,650)	(167,941)
應付短期票券淨增加(減少)	(150,047)	99,940
償還長期應付款	(36,588)	(35,765)
其他負債增加	(355)	2,990
買回庫藏股票	-	(393,760)
融資活動之淨現金流出	(826,570)	(251,752)
匯率影響數	(151,768)	231,338
現金及約當現金淨增加(減少)	388,469	(102,758)
年初現金及約當現金餘額	1,867,843	1,970,601
年底現金及約當現金餘額	\$ 2,256,312	\$ 1,867,843
現金流量資訊之補充揭露		
支付利息	\$ 83,612	\$ 93,320
減：資本化利息	358	492
不含利息資本化之本年度支付利息	\$ 83,254	\$ 92,828
支付所得稅	\$ 364,233	\$ 305,607
不影響現金流量之融資活動		
一年內到期之長期負債	\$ 28,542	\$ 216,074
同時影響現金及非現金項目之投資活動		
固定資產	\$ 395,741	\$ 754,433
應付設備款變動數	(157,240)	(5,606)
支付現金	\$ 238,501	\$ 748,827

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

董事長：蔡茂禎



經理人：黃睿燦



會計主管：蔡馨曄



聯茂電子股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國一〇一及一〇〇年度

(金額除另予註明者外，係以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革及營業

本公司於八十六年四月十日經核准設立，經營之業務為多層印刷電路板及銅箔基板半成品、成品之製造、加工、買賣及前項產品製造設備之進出口貿易。本公司股票於九十一年十二月三十日起於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心上櫃掛牌交易，之後並通過上市審查於九十七年一月二十一日起改於台灣證券交易所上市買賣。

本公司原透過 ITEQ International Ltd. (ITEQ International，設於薩摩亞，本公司持股 100%) 轉投資 ITEQ Holding Ltd. (ITEQ Holding，設於英屬開曼群島，ITEQ International 持股 100%) 再轉投資 Ever Smart International Corporation (ESIC，設於英屬維京群島，ITEQ Holding 原持股 70%，惟本公司於九十四年二月經投審會核准以美金 5,250 仟元透過 ITEQ Holding 取得 ESIC 30% 股權，持股已為 100%)、International Partners Ltd. (IPL，設於薩摩亞，ITEQ Holding 持股 100%)、ITEQ Technology Co., Ltd. (ITL，設於英屬維京群島，ITEQ Holding 持股 100%) 及 Inspire Investments Ltd. (IIL，設於薩摩亞，ITEQ Holding 持股 100%)。其中 ESIC 再轉投資香港永智公司 (業已於九十五年五月十二日清算)、廣州聯茂電子科技公司及東莞聯茂電子科技公司，分別設立於香港、大陸廣州及東莞地區；ITL 再轉投資聯茂 (無錫) 電子科技公司，設立於大陸無錫地區。

本公司另於九十四年四月經投審會核准透過 ITEQ International 及 ITEQ Holding 轉投資 Eagle Great Investments Limited (Eagle Great，設於英屬維京群島，ITEQ Holding 原持股 60%，惟本公司於九十六年六月二十三日經投審會核准以美金 2,400 仟元透過 ITEQ International 及 ITEQ Holding 取得 Eagle Great 40% 之股權，持股已為 100%)，經由 Eagle Great 再轉投資茂成電子科技 (東莞) 有限公司，

設立於大陸東莞地區。自九十四年十二月起，本公司陸續移轉機器設備帳面價值 152,840 仟元加計安裝成本 18,040 仟元，共計 170,880 仟元，透過 ITEQ International、ITEQ Holding 投資 Eagle Great，並由 Eagle Great 將前項機器設備作價投資美金 3,600 仟元（折合新台幣 118,260 仟元）。

另本公司於九十五年七月七日經投審會核准，修正原間接透過 ITEQ International 轉投資 ITEQ Holding，由 ITEQ Holding 轉投資 ESIC，再由 ESIC 轉投資設立廣州聯茂電子科技公司之投資架構，變更為透過 ITEQ International 轉投資 ITEQ Holding，由 ITEQ Holding 轉投資 Shining Era Investments Ltd.（Shining Era，設於薩摩亞），再由 Shining Era 投資廣州聯茂電子科技公司。

本公司於九十七年二月二十日經投審會核准，修正原間接透過 ITEQ International 轉投資 ITEQ Holding，由 ITEQ Holding 分別轉投資 ESIC、ITL、Eagle Great 及 Shining Era，再分別由此四家公司轉投資東莞聯茂電子科技公司、聯茂（無錫）電子科技公司、茂成電子科技（東莞）有限公司及廣州聯茂電子科技公司之投資架構，變更為透過 ITEQ International 轉投資 ITEQ Holding，由 ITEQ Holding 轉投資 ITEQ (Hong Kong) Limited(ITEQ (HK)，設於香港)，再由 ITEQ (HK)轉投資東莞聯茂電子科技公司、聯茂（無錫）電子科技公司、茂成電子科技（東莞）有限公司及廣州聯茂電子科技公司。截至一〇一年十二月三十一日止，本公司僅已變更由 ITEQ (HK)轉投資聯茂（無錫）電子科技公司及廣州聯茂電子科技公司，其餘投資架構之修正尚未完成相關變更程序。

本公司於九十九年十月經投審會核准本公司透過 ITEQ International 及 ITEQ Holding 增加對 ITEQ (Hong Kong) Limited 投資 12,000 仟美元，由 ITEQ (HK)轉投資聯茂（無錫）電子科技公司，截至一〇一年十二月三十一日止，已投資金額為 2,400 仟美元。

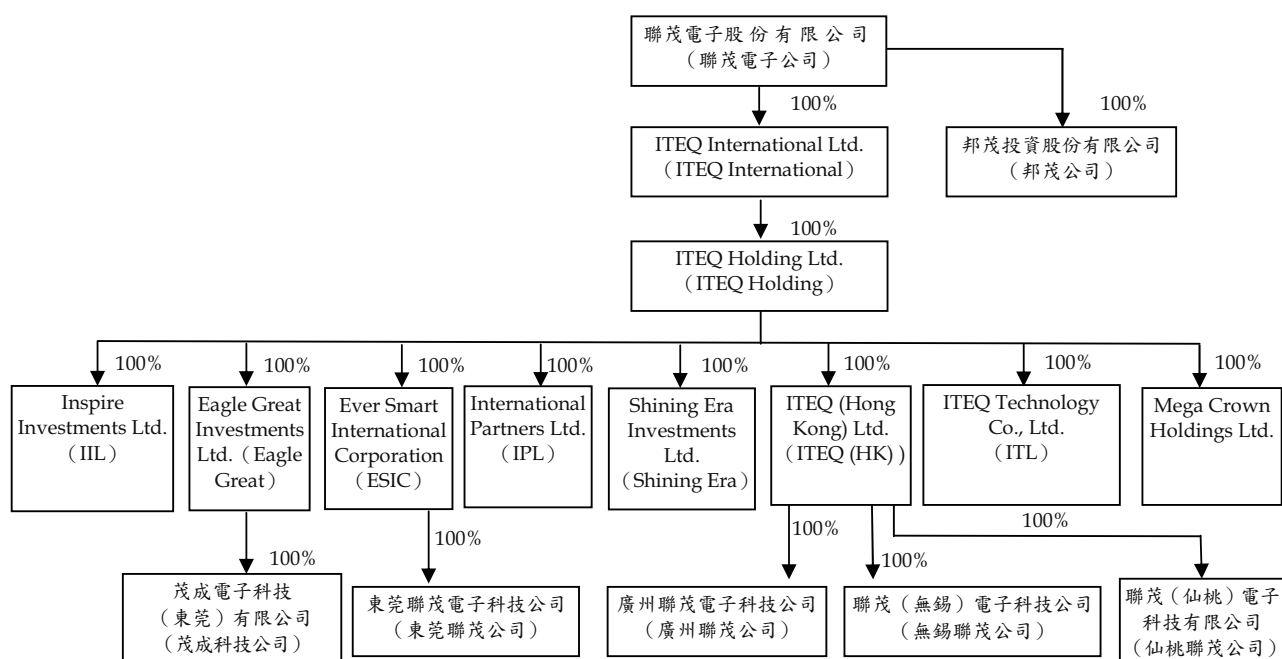
本公司於九十九年十二月經投審會核准透過本公司之孫公司 ITEQ Holding 以自有資金 6,000 仟美元增加對 ITEQ (Hong Kong)

Limited 投資，由 ITEQ (HK) 新成立聯茂（仙桃）電子科技公司，截至一〇一年十二月三十一日止，業已投資 1,800 仟美元。

本公司於九十九年十一月經投審會核准本公司透過 ITEQ International 及 ITEQ Holding 增加對 Eagle Great 投資 2,500 仟美元，仍由 Eagle Great 轉投資茂成電子科技（東莞）有限公司，截至一〇一年十二月三十一日止，已投資金額為 2,286 仟美元。

ESIC、ITEQ(HK)、ITL 及 Eagle Great 主要從事轉投資業務；IPL、IIL 及 Shining Era 主要從事多層印刷電路板、玻璃纖維膠片及各種電子零件之買賣業務；東莞聯茂電子科技公司、廣州聯茂電子科技公司、茂成電子科技（東莞）有限公司、聯茂（仙桃）電子科技公司及聯茂（無錫）電子科技公司主要從事生產及銷售銅箔、半固化片、銅箔基板及多層線路板壓合。Mega Crown Holding Ltd.（設立於薩摩亞）及邦茂投資公司主要從事投資業務。

截至一〇一年十二月三十一日止，本公司與子公司投資關係及持股比例如下：



截至一〇一年及一〇〇年十二月三十一日止，本公司及子公司員工人數合計分別為 2,732 人及 2,508 人。

二、重要會計政策之彙總說明

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

(一) 合併財務報表編製基礎

編入一〇一及一〇〇年度之合併財務報表包括本公司、邦茂公司、ITEQ International、ITEQ Holding、IIL、IPL、ITL、ESIC、Shining Era、ITEQ (HK)、Eagle Great、Mega Crown Holdings Ltd.、東莞聯茂公司、茂成科技公司、無錫聯茂公司、仙桃聯茂公司及廣州聯茂公司之帳目。

本公司一〇一及一〇〇年度直接或透過子公司間接持有被投資公司普通股股權百分之五十以上之子公司共計十六家（參閱附註一），其財務報表均予以編入合併財務報表。編製合併財務報表時，母子公司及子公司間重大之交易及其餘額，均予以銷除。

(二) 外幣交易及外幣財務報表之換算

非衍生性商品之外幣交易所產生之各項外幣資產、負債、收入或費用，按交易日之即期匯率折算新台幣金額入帳。外幣資產及負債實際收付結清時所產生之兌換差額，作為當年度損益。

資產負債表日之外幣貨幣性資產或負債，按該日即期匯率予以調整，兌換差額列為當年度損益。

資產負債表日之外幣非貨幣性資產或負債（例如權益商品），倘屬以成本衡量者，則按交易日之歷史匯率衡量。

(三) 會計估計

依照前述準則及原則編製合併財務報表時，本公司及子公司對於備抵呆帳、備抵銷貨折讓、存貨跌價損失、部分金融商品評價、固定資產折舊、無形資產攤提、資產減損損失、所得稅、退休金、未決訟案損失、保險理賠以及員工分紅暨董監酬勞費用等之提列，必須使用合理之估計金額，因估計涉及判斷，實際結果可能有所差異。

(四) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括用途未受限制之現金及約當現金，以及主要為交易目的而持有之資產或預期於資產負債表日後一年內變現之資產；固定資產、無形資產及其他不屬於流動資產之資產為非流動資產。流動負債包括主要為交易目的而發生之負債，以及須於資產負債表日後一年內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

(五) 約當現金

約當現金係自投資日起三個月內到期之銀行承兌匯票，其帳面價值近似公平價值。

(六) 公平價值變動列入損益之金融商品

公平價值變動列入損益之金融商品係交易目的之金融資產或金融負債。本公司成為金融商品合約之一方時，認列金融資產或金融負債；於合約權利喪失控制時，除列金融資產；於合約規定之義務解除、取消或到期而使金融負債消滅時，除列金融負債。

原始認列時，係以公平價值衡量，交易成本列為當年度費用，續後評價時，以公平價值衡量且公平價值變動認列為當年度損益。投資後所收到之現金股利（含投資年度收到者）列為當年度收益。金融商品除列時，出售所得價款或支付金額與帳面價值之差額，計入當年度損益依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

衍生性商品未能符合避險會計者，係分類為交易目的之金融資產或金融負債。公平價值為正值時，列為金融資產；公平價值為負值時，列為金融負債。

公平價值之基礎：上市（櫃）證券係資產負債表日之收盤價，無活絡市場之金融商品，以評價方法估計公平價值。

(七) 備供出售金融資產

備供出售金融資產於原始認列時，以公平價值衡量，並加計取得之交易成本；後續評價以公平價值衡量，且其價值變動列為股東權益調整項目，累積之利益或損失於金融資產除列時，列入當年度損益。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

備供出售金融資產之認列或除列時點，以及公平價值之基礎，均與公平價值變動列入損益之金融商品相同。

現金股利於除息日（或股東會決議日）認列收益，但依據投資前淨利宣告之部分，係自投資成本減除。股票股利不列為投資收益，僅註記股數增加，並按增加後之總股數重新計算每股成本。

若有減損之客觀證據，則認列減損損失。若後續期間減損金額減少，備供出售權益商品之減損減少金額認列為股東權益調整項目。

(八) 以成本衡量之金融資產

無法可靠衡量公平價值之權益商品投資，包括未上市（櫃）股票及興櫃股票等，以原始認列之成本衡量。股利之會計處理，與備供出售金融資產相同。若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額不予迴轉。

(九) 應收帳款之減損評估

如附註三所述，本公司及子公司自一〇〇年一月一日起採用財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」第三次修訂條文，修訂條文將原始產生之應收款納入適用範圍，故本公司及子公司對於應收帳款係於每一資產負債表日評估其減損跡象，當有客觀證據顯示，因應收帳款原始認列後發生之單一或多項事件，致使應收帳款之估計未來現金流量受影響者，該應收帳款則視為已減損。客觀之減損證據可能包含：

1. 債務人發生顯著財務困難；或
2. 應收帳款發生逾期之情形；或
3. 債務人很有可能倒閉或進行其他財務重整。

針對某些應收款項經個別評估未有減損後，另再以組合基礎來評估減損。應收帳款組合之客觀減損證據可能包含過去收款經驗、該組合之延遲付款增加情況，以及與應收帳款違約有關之可觀察全國性或區域性經濟情勢變化。

認列之減損損失金額係為該資產之帳面金額與預期未來現金流量（已反映擔保品或保證之影響）以該應收帳款原始有效利率折現值之間的差額。應收帳款之帳面金額係藉由備抵評價科目調降。當

應收款項視為無法回收時，係沖銷備抵評價科目。原先已沖銷而後續回收之款項係貸記備抵評價科目。備抵評價科目帳面金額之變動認列為呆帳損失。

本公司及子公司以應收帳款融資時，若本公司及子公司已放棄對債權之控制，即應收帳款債權已經與本公司及子公司隔離，受讓人有權質押或交換應收帳款債權且本公司及子公司無權利或義務再買回時，視同出售，於移轉時將扣除商業糾紛估計金額後之應收帳款除列，若本公司及子公司未放棄對債權之控制，則以擔保借款處理，所收取之價金列為負債。

(十) 資產減損

倘資產（主要為固定資產、權利金及其他資產（含待處理資產及閒置資產））以其相關可回收金額衡量帳面價值有重大減損時，就其減損部分認列損失。嗣後若資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟資產於減損損失迴轉後之帳面價值，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列攤銷後之帳面價值。

進行減損測試時，商譽係分攤到本公司預計能享受合併綜效之各相關現金產生單位。商譽所屬現金產生單位除有跡象顯示可能減損外，每年應藉由各單位帳面價值（包含商譽）與其可回收金額之比較，進行各單位之減損測試。各單位之可回收金額若低於其帳面價值，減損損失先就已分攤至該現金產生單位之商譽，減少其帳面價值。次就其餘減損損失再依現金產生單位中各資產帳面價值等比例分攤至各資產。已認列之商譽減損損失不得迴轉。

(十一) 備抵退貨及折讓

備抵銷貨折讓係按估計可能發生之折讓損失提列，並列為應收款項之減項。備抵退貨係依據以往經驗及其他攸關因素合理估計未來之退貨金額提列。

(十二) 存 貨

存貨包括原料、物料、製成品及在製品。存貨係以成本與淨變現價值孰低計價，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及銷售費用後之餘額。存貨成本之計算採用加權平均法。

(十三) 固定資產

固定資產係按成本減累積折舊及累計減損計價。固定資產購建期間為該項資產所支出款項而負擔之利息，予以資本化列為固定資產之成本。重大之更新及改良作為資本支出；修理及維護支出則作為當年度費用。

折舊採用直線法依耐用年限計提：房屋及建築物，三年至五十五年；機器設備，二年至十二年；運輸設備，五年至十年；生財器具，三年至十年；其他設備，三年至十二年。

耐用年限屆滿仍繼續使用之固定資產，則就其殘值按重行估計其尚可使用年數續提折舊。

固定資產出售或報廢時，其相關成本、累積折舊及累計減損均自帳上減除。處分固定資產之利益或損失，列為當年度之營業外利益或損失。

(十四) 商 譽

係取得子公司股權之成本超過購買日子公司有形淨資產公平價值之金額（帳列其他資產），本公司對於商譽每年定期進行減損測試，且發生特定事項或環境改變顯示商譽可能發生減損時，亦進行減損測試。

(十五) 遞延費用及無形資產

遞延費用及無形資產（專利使用權利金）以取得成本為入帳基礎，採用直線法依其估計有效經濟年限二年至八年分期攤銷。

(十六) 土地使用權

土地使用權自取得日起按三十至五十年平均攤銷。

(十七) 退休金

屬確定給付退休辦法之退休金係按精算結果認列退休金費用。退休金損益依員工平均剩餘服務年限，按直線法平均攤銷。發生縮減或清償時，將縮減或清償損益列入當年度淨退休金成本。

屬確定提撥退休辦法之退休金，係於員工提供服務之期間，將應提撥之退休金認列為當年度費用。

大陸子公司係按中華人民共和國相關養老金保險制度，每年按薪資之一定比例提列養老保險金，並提撥予中華人民共和國政府規定之專責機構。

(十八) 所得稅

所得稅係作跨期間之分攤，可減除暫時性差異之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，並評估其可實現性，認列備抵評價金額；應課稅暫時性差異之所得稅影響數則認列為遞延所得稅負債。遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目，無相關之資產或負債者，依預期回轉期間劃分為流動或非流動項目。

投資國外子公司之長期股權投資帳面價值與課稅基礎之暫時性差異，如本公司可控制暫時性差異回轉之時間，且於可預見之未來不會回轉，其實質上係長久存在者，則不予以認列相關遞延所得稅負債或資產。

購置機器設備、研究發展及人才培訓等支出所產生之所得稅抵減，採用當期認列法處理。

以前年度應付所得稅之調整，列入當年度所得稅。

依所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵百分之十所得稅列為股東會決議年度之所得稅費用。

合併轉投資公司因當地（中華人民共和國、開曼、薩摩亞及英屬維京群島、香港）所得稅法規定，分別說明如下：

依目前中華人民共和國現行稅法規定，外資企業採用二免三減半政策（前二年免稅，後三年減免一半稅負）。

子公司於開曼、薩摩亞及英屬維京群島以繳交年費取代所得稅，此費用包含於營業費用中。

子公司依香港現行稅法規定，凡在香港經營之任何企業，其課稅所得之計算，以該企業於香港產生或取自香港全部利潤做為計算課稅之基礎；因子公司並未取有自香港之所得，故尚無上開規定之適用。

(十九) 庫藏股票

本公司買回已發行股票作為庫藏股票時，將所支付之成本借記庫藏股票，列為股東權益之減項。處分時，處分價格若高於帳面價值，其差額作為資本公積—庫藏股票交易；若低於帳面價值，其差額沖抵同種類庫藏股票之交易所產生之資本公積，如有不足則沖抵未分配盈餘。

(二十) 收入之認列

本公司及子公司係於貨物之所有權及顯著風險移轉予客戶時認列銷貨收入，因其獲利過程大部分已完成，且已實現或可實現。去料加工時，加工產品之所有權及顯著風險並未移轉，是以去料時不作銷貨處理。

銷貨收入係按本公司及子公司與買方所協議交易對價（考量商業折扣及數量折扣後）之公平價值衡量；惟銷貨收入之對價為一年期以內之應收款時，其公平價值與到期值差異不大且交易量頻繁，則不按設算利率計算公平價值。

(二一) 或有損失

在資產負債表日很有可能資產已經受損或負債已經發生，且其損失金額得以合理估計之或有損失，認列為當年度損失；若損失金額無法合理估計或損失有可能已經發生，則於合併財務報表附註揭露。

(二二) 科目重分類

一〇〇年度之合併財務報表若干項目經重分類，俾配合一〇一一年度合併財務報表之表達。

三、會計變動之理由及其影響

金融商品之會計處理

本公司及子公司自一〇〇年一月一日起採用新修訂之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」。主要之修訂係將原始產生之放款及應收款納入公報適用範圍。此項會計變動，對本公司及子公司一〇〇年度合併財務報表尚無重大影響。

四、現金及約當現金

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
庫存現金及零用金	\$ 511	\$ 1,287
銀行存款	1,432,058	1,866,556
定期存款（餘額於一〇二年二月 二十七日到期，利率 0.52%~ 3.25%）	563,905	-
約當現金－銀行承兌匯票	259,838	-
	<u>\$ 2,256,312</u>	<u>\$ 1,867,843</u>

截至一〇一年及一〇〇年十二月三十一日止，本公司及子公司國外存款之相關資訊如下：

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
中國大陸（一〇一年 24,263 仟美元；一〇〇年 42,074 仟美元）	\$ 704,604	\$ 1,273,782
中國大陸（一〇一年 74,303 仟人民幣；一〇〇年 71,227 仟人民幣）	343,292	342,237
中國大陸（一〇一年 1,147 仟港幣；一〇〇年 1,035 仟港幣）	4,299	4,033
香港（一〇一年 135 仟美元；一〇〇年 4,215 仟美元；）	3,908	127,621
香港（一〇一年 189 仟港幣；一〇〇年 1,056 仟港幣）	708	4,115
香港（196 仟日幣）	66	77
香港（7 仟歐元）	277	293
義大利－維若納（一〇一年 10 仟歐元；一〇〇年 54 仟歐元）	370	2,135
	<u>\$ 1,057,524</u>	<u>\$ 1,754,293</u>

五、公平價值變動列入損益之金融商品－流動

本公司及子公司分類為交易目的之金融商品相關資訊如下：

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
<u>公平價值變動列入損益之金融</u>		
<u>資產－流動</u>		
遠期外匯合約	\$ 516	\$ -

本公司一〇一及一〇〇年度從事遠期外匯金融商品交易之目的，主要係為規避因匯率波動所產生之風險。本公司之財務避險策略係以達成規避大部分現金流量風險為目的。

截至一〇一年十二月三十一日止，尚未到期之遠期外匯合約如下：

<u>一〇一年十二月三十一日</u>	<u>幣別</u>	<u>到 期 期 間</u>	<u>合 約 金 額 (仟 元)</u>
預購遠期外匯	美金兌新台幣	102.01.31-102.03.29	USD 5,500 /NTD 159,701

本公司截至一〇〇年十二月三十一日止，並無未結清之遠期外匯買賣合約之情形。

本公司於一〇一及一〇〇年度因公平價值變動列入損益之金融商品分別產生淨利益 527 仟元及淨損失 1,852 仟元。

六、備供出售金融資產－淨額

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
國內上市(櫃)股票	\$395,823	\$336,865
減：列為流動資產	<u>387,079</u>	<u>327,659</u>
	<u>\$ 8,744</u>	<u>\$ 9,206</u>

七、應收帳款－淨額

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
非關係人	\$ 6,000,476	\$ 5,140,625
減：備抵呆帳	111,099	111,970
減：備抵銷貨折讓	<u>140,866</u>	<u>153,718</u>
淨 額	<u>\$ 5,748,511</u>	<u>\$ 4,874,937</u>

本公司及子公司備抵呆帳之變動情形如下：

	一〇一一年度	一〇〇年度
	應收帳款	應收帳款
年初餘額	\$111,970	\$ 35,291
減：本年度實際沖銷	3,061	-
加：本年度提列呆帳費用	6,347	71,292
匯率影響數	(4,157)	5,387
年底餘額	<u>\$111,099</u>	<u>\$111,970</u>

本公司及子公司讓售應收帳款之相關資訊如下：

(一) 本公司及子公司與銀行間簽訂讓售應收帳款合約，且本公司及子公司依合約規定不須承擔應收帳款無法收回之風險。

(二) 本公司及子公司讓售應收帳款相關資訊如下：

讓售對象	已預支金額 年利率(%)	出售應收帳 款金額	已預支金額	保留款金額 (帳列其他 應收款)	約定額度
<u>一〇一一年底</u>					
大眾銀行	1.10-1.42	\$ 230,475	\$ 207,469	\$ 23,006	\$ 567,800
台新銀行	1.20-1.45	218,429	218,429	-	617,520
玉山銀行	1.29	118,807	86,286	32,521	295,200
遠東銀行	1.34	17,267	11,949	5,318	100,000
台灣銀行	0.96-1.17	17,492	15,991	1,501	145,200
中國信託(註)	-	39,425	-	39,425	116,160
台北富邦銀行(註)	-	4,738	-	4,738	145,200
中信銀行	3.21-3.25	321,525	257,220	64,305	1,161,600
中國銀行	3.21	21,538	15,077	6,461	232,320
南京銀行	3.11	21,432	16,074	5,358	145,200
		<u>\$1,011,128</u>	<u>\$ 828,495</u>	<u>\$ 182,633</u>	<u>\$ 3,526,200</u>
<u>一〇〇年底</u>					
大眾銀行	0.87-1.52	\$ 192,594	\$ 149,095	\$ 43,499	\$ 577,063
台新銀行	1.05-2.02	185,485	67,679	117,806	633,575
玉山銀行	1.27-1.44	67,036	54,706	12,330	150,000
遠東銀行	1.03-1.50	20,858	10,233	10,625	90,000
台灣銀行(註)	-	14,439	-	14,439	151,375
UPS Capital HK Limited (註)	-	14,214	-	14,214	50,172
中國信託(註)	-	17,945	-	17,945	308,805
台北富邦銀行(註)	-	1,010	-	1,010	151,375
中信銀行	4.66-4.98	1,322,132	1,013,090	309,042	1,241,275
民生銀行	4.20-5.22	225,731	158,787	66,944	676,495
中國銀行	5.06-6.00	139,528	97,669	41,859	142,784
南京銀行	4.98	71,981	53,985	17,996	151,375
農業銀行	4.00	61,380	38,464	22,916	142,784
		<u>\$ 2,334,333</u>	<u>\$ 1,643,708</u>	<u>\$ 690,625</u>	<u>\$ 4,467,078</u>

註：該年度未預支價金。

上述額度均係循環使用。一〇〇年十二月三十一日之讓售應收帳款保留款均已於一〇一年五月前陸續收回。

截至一〇一年十二月三十一日止，本公司及子公司已提供本票1,252,220仟元予該等銀行作為擔保品，該本票僅限本公司及子公司發生商業糾紛且未依約返還預支價金時才可提示。

八、存貨－淨額

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
製成品	\$402,436	\$370,910
在製品	84,800	87,648
原物料	306,235	331,393
在途存貨	<u>24,372</u>	<u>-</u>
	<u>\$817,843</u>	<u>\$789,951</u>

一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之備抵存貨跌價損失分別為144,094仟元及200,014仟元。

一〇一及一〇〇年度與存貨相關之銷貨成本分別為16,792,319仟元及17,656,159仟元。

一〇一及一〇〇年度之銷貨成本分別包括：

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
存貨跌價損失（回升利益）	(\$ 50,700)	\$ 27,491
出售廢料收入	116,025	128,400

九、預付長期投資款及以成本衡量之金融資產－非流動

	一〇一年 十二月三十一日		一〇〇年 十二月三十一日	
	金 額	持 股 %	金 額	持 股 %
國內非上市（櫃）普通股				
達勝科技	\$ 159	3.3	\$ 159	3.3
太陽光電能源科技	9,009	0.6	18,009	0.6
Commerciale Internazionale elettronica S.R.L	2,385	18.0	2,487	18.0
邦英生物科技	-	5.0	-	5.0
	<u>\$ 11,553</u>		<u>\$ 20,655</u>	

本公司及子公司所持有之上述股票投資，因無活絡市場公開報價且其公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量，且均未有質押之情事。

邦茂公司按太陽光電能源科技之淨公平價值評估，於一〇一年度認列永久性跌價損失 9,000 仟元。

本公司及子公司持有之投資邦英生物科技已於九十六年度認列永久性跌價損失，沖減至帳面價值為零；邦利國際科技公司股票業已於九十三年度認列永久性跌價損失，沖減至帳面值為零，並於一〇〇年八月解散清算。

子公司於一〇一年十二月預付投資鼎茂光電股份有限公司金額 32,000 仟元。截至一〇一年十二月三十一日止，該公司尚未完成設立登記。

十、固定資產

累積折舊明細如下：

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
房屋及建築	\$ 349,828	\$ 302,654
機器設備	1,883,750	1,608,422
運輸設備	35,048	30,602
生財器具	189,108	156,276
其他設備	330,909	284,703
	<u>\$ 2,788,643</u>	<u>\$ 2,382,657</u>

一〇一及一〇〇年度固定資產資本化利息分別為 358 仟元及 492 仟元，利息資本化利率分別為 1.31% 及 1.48%。

十一、無形資產

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
專利使用權利金	<u>\$ 61,791</u>	<u>\$ 73,561</u>

本公司於九十九年二月與他公司簽訂專利授權合約。依合約約定，本公司除分三年支付定額權利金外；並依使用該專利之產品銷售額之一定比例按季支付銷售權利金，且於專利權有效期間內，該銷售權利金每年亦不得低於一定金額。

十二、其他資產

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
受限制銀行存款－非流動（附註二四）	\$106,000	\$106,000
待處理資產－淨額	61,333	75,713
用品盤存	44,888	75,519
存出保證金（附註二四）	42,806	31,634
土地使用權（附註二四）	42,496	45,930
遞延所得稅資產－非流動（附註二一）	42,496	135,456
遞延費用	31,213	55,962
商譽	8,561	8,872
預付退休金（附註十七）	5,872	5,209
出租資產－淨額	1,644	2,453
其他	14,668	5,209
	<u>\$401,977</u>	<u>\$547,957</u>

本公司及子公司於一〇一及一〇〇年度針對閒置資產及待處理資產進行資產減損評估，分別認列資產減損損失 15,441 仟元及 40,490 仟元。

商譽係子公司 ITEQ Holding 取得 ESIC 股權成本超過取得股權淨值之溢額。

東莞聯茂公司於九十一年度取得東莞市虎門鎮北柵村 17,919.5 平方公尺之土地使用權，並按其經營期限三十年攤銷；無錫聯茂公司分別於九十三年度及九十四年度間取得無錫市錫山經濟開發區 76,002 及 15,432 平方公尺之土地使用權，並按其經營期限五十年攤銷；廣州聯茂公司於九十八年度取得廣州開發區永和經濟區 18,508 平方公尺之土地使用權，並按其經營期限五十年攤銷。

廣州聯茂公司於九十八年二月經廣州開發區經濟發展和科技局「穗開經科（2009）51 號」函核准，取得產業優化升級扶持金 34,675 仟元（人民幣 7,400 仟元），依補助款用途規定作為公司非流動資產之購置或建造，帳列土地使用權取得成本之減項。

上述資產中包括部分土地使用權、受限制銀行存款－非流動及存出保證金等，業已設質抵押，請參閱附註二四。

十三、短期借款

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
信用借款一年利率一〇一年 1.07%-2.06%；一〇〇年 0.83%-2.50%	<u>\$1,285,600</u>	<u>\$1,828,174</u>

截至一〇一年及一〇〇年十二月三十一日止，本公司及子公司尚未使用之短期借款及履約保證額度分別為 5,878,568 仟元及 6,210,443 仟元。

十四、應付短期票券－淨額

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
商業本票	\$ 370,000	\$ 520,000
未攤銷折價	(____ 245)	(____ 198)
淨 額	<u>\$ 369,755</u>	<u>\$ 519,802</u>
年 利 率	1.06%-1.15%	0.99%-1.15%
最後到期日	102.02.06	101.02.10

上述商業本票均經金融機構保證。

十五、長期借款

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
信用借款一年利率 1.01%	\$ 696,960	\$ -
抵押借款一年利率一〇一年 1.68%；一〇〇年 1.55%-1.65%	460,000	811,650
一年內到期之長期負債	-	(____ 181,650)
	<u>\$1,156,960</u>	<u>\$ 630,000</u>

本公司於九十八年四月二十一日與華南銀行等五家銀行簽訂總額度為 1,300,000 仟元之三年期聯合貸款合約，惟該聯合貸款合約已於一〇〇年十二月七日經銀行團同意展延至一〇三年四月二十日到期清償，截至一〇一年十二月三十一日止，已使用餘額 460,000 仟元。依合約規定，本公司與子公司年度及半年度之合併財務報表：(1)流動比率不得低於 100%；(2)負債比率（負債及或有負債／有形淨值）不得高於

175%；(3)利息保障倍數不得低於 400%；及(4)有形資產淨值不得低於 3,700,000 仟元。

子公司無錫聯茂公司於九十八年九月與中國銀行無錫錫山支行簽訂三年期貸款合約，總額度計 544,223 仟元（美元 17,976 仟元）。截至一〇〇年十二月三十一日，已動撥使用 181,650 仟元（美元 6,000 仟元），並於一〇一年九月到期一次償還本金。

子公司 IPL、IIL、Eagle Great 及 Shining Era 於一〇一年三月二十七日與台灣銀行等五家銀行簽訂總額度為美金 56,000 仟元之五年期聯合貸款合約，截至一〇一年十二月三十一日止，已動撥使用 696,960 仟元（美金 24,000 仟元）。依合約規定，本公司與子公司年度及半年度之合併財務報表：(1)流動比率不得低於 100%；(2)負債比率（負債及或有負債／有形淨值）不得高於 175%；(3)利息保障倍數不得低於 400%；及(4)有形資產淨值不得低於 3,700,000 仟元。上述借款於合約期間及約定額度內得循環動用，且本公司意圖將該等借款再融資至資產負債表日後逾十二個月，故帳列長期借款。

十六、長期應付款

	<u>一〇一年 十二月三十一日</u>	<u>一〇〇年 十二月三十一日</u>
應付專利授權款項		
自九十九年二月至一〇一年二月，分三期償付不等金額，折現率 2.56%	\$ -	\$ 28,689
東日工程		
自九十七年五月一日至一〇二年四月一日分六十六個月，按期償付不等金額，折現率 6.23%	28,542	35,512
	<u>28,542</u>	<u>64,201</u>
一年內到期之長期負債	(<u>28,542</u>)	(<u>34,424</u>)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 29,777</u>

廣州聯茂公司於九十六年三月與東日工程簽訂房屋及建築工程合約，自九十七年五月完工日起以分期付款方式支付，合約總價為人民幣 19,399 仟元。

十七、員工退休金

本公司依「勞工退休金條例」訂定之員工退休辦法，係屬確定提撥退休辦法，依員工每月薪資百分之六提撥至勞工保險局之個人退休金專戶。本公司一〇一及一〇〇年度認列之確定提撥退休金成本分別為 10,583 仟元及 11,116 仟元。

本公司依「勞動基準法」訂定之員工退休辦法，係屬確定給付退休辦法。依該辦法規定，員工退休金之支付係根據服務年資及退休前六個月平均薪資計算。本公司按薪資總額百分之二提撥員工退休金，並以本公司名義存入台灣銀行之專戶。另本公司分別於九十八年四月六日及九十九年四月六日經桃園縣政府「府勞動字第 0980115858 號及第 0990139910 號」函核准，自九十八年三月至一〇〇年二月暫停提撥勞工退休金。本公司已於一〇〇年三月恢復提撥。

本公司確定給付退休金辦法之相關資訊揭露如下：

(一) 員工退休基金之變動

	<u>一〇一</u> 年 度	<u>一〇〇</u> 年 度
退休基金		
年初餘額	\$ 33,902	\$ 32,626
本年度提撥	1,125	879
本年度孳息	<u>334</u>	<u>397</u>
年底餘額	<u>\$ 35,361</u>	<u>\$ 33,902</u>

(二) 淨退休金成本

	<u>一〇一</u> 年 度	<u>一〇〇</u> 年 度
服務成本	\$ -	\$ -
利息成本	684	873
退休基金資產實際報酬	(334)	(397)
攤銷與遞延數	<u>112</u>	<u>3,251</u>
淨退休金成本	<u>\$ 462</u>	<u>\$ 3,727</u>

(三) 退休基金提撥狀況與帳載預付退休金之調節

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
給付義務		
既得給付義務	\$ 2,388	\$ -
非既得給付義務	<u>21,207</u>	<u>25,896</u>
累積給付義務	23,595	25,896
未來薪資增加之影響數	<u>7,688</u>	<u>8,372</u>
預計給付義務	31,283	34,268
退休基金資產公平價值	(<u>35,361</u>)	(<u>33,902</u>)
提撥狀況	(4,078)	366
未認列過度性淨給付義務	-	(366)
未認列退休金損失	(<u>1,794</u>)	(<u>5,209</u>)
預付退休金(帳列其他資產)	<u>(\$ 5,872)</u>	<u>(\$ 5,209)</u>
(四) 既得給付	<u>\$ 2,705</u>	<u>\$ -</u>

(五) 精算假設如下：

	一〇一年度	一〇〇年度
折現率	1.75%	2.00%
未來薪資水準增加率	2.00%	2.00%
退休金資產預期報酬率	1.75%	2.00%

東莞聯茂公司、茂成科技公司、廣州聯茂公司、仙桃聯茂公司及無錫聯茂公司按中華人民共和國相關養老保險制度，每年按薪資之一定比例提列養老保險金，並提撥予中華人民共和國政府規定之專責機構。基金提撥後即屬當地政府勞動部門管理。截至一〇一年十二月三十一日止，子公司均尚未訂有退休辦法。

十八、股東權益

資本公積中屬超過票面金額發行股票之溢額（包括以超過面額發行普通股）得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金股利或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

因長期股權投資、員工認股權及認股權產生之資本公積，不得作為任何用途。

本公司章程規定，每年度總決算如有盈餘，除依法繳納營利事業所得稅及彌補以往年度虧損外，應提撥百分之十法定盈餘公積及依相關規定提列特別盈餘公積，如尚有盈餘，則以此項盈餘提供分派之比率及股東現金股利之比率，得視當年度實際獲利及資金狀況，依下列原則訂定：

- (一) 員工紅利不低於百分之五。
- (二) 董事及監察人酬勞百分之二。
- (三) 其他連同以往年度之未分配盈餘交由股東會決議分派之。

以上分配比例，經股東會同意得調整之。

因本公司現處成長期，可分配盈餘之分派，視公司目前及未來之投資環境、資金需求、國內競爭狀況、未來之資本支出及營運資金規劃等因素，兼顧股東利益、平衡股利及公司長期財務規劃後，股東紅利之發放比例以現金股利不低於百分之二十為原則。

一〇一及一〇〇年度應付員工紅利及董監酬勞估列金額分別為67,398仟元及87,200仟元。前述員工紅利及董監酬勞分別按稅後淨利（已扣除員工紅利及董監酬勞之金額）扣法定盈餘公積及特別盈餘公積後分別約按5%及2%及6%及2%之比例計算。年度終了後，董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用，於股東會決議日時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數按決議分紅之金額除以股票公平價值決定，股票公平價值係以股東會決議日前一日的收盤價，並考量除權除息之影響為計算基礎。

本公司分配盈餘時，必須依法令規定就股東權益減項（包括未實現重估增值、金融商品未實現損失、未認列為退休金成本之淨損失及換算調整數）餘額提列特別盈餘公積。嗣後股東權益減項金額如有減少，可就減少金額自特別盈餘公積轉回未分配盈餘。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損。公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額25%之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

分配未分配盈餘時，除屬非中華民國境內居住者之股東外，其餘股東可獲配按股利分配日之稅額扣抵比率計算之股東可扣抵稅額。

本公司股東常會分別於一〇一年六月六日及一〇〇年六月十七日決議通過一〇〇及九十九年度盈餘分配案如下：

	盈餘分配案		每股股利(元)	
	一〇〇年度	九十九年度	一〇〇年度	九十九年度
法定盈餘公積	\$112,806	\$145,498	\$ -	\$ -
特別盈餘公積	(69,870)	69,870	-	-
股東紅利—現金	442,316	567,357	1.5	2.0
股東紅利—股票	294,877	141,840	1.0	0.5

本公司分別於一〇一年六月六日及一〇〇年六月十七日之股東會決議配發一〇〇及九十九年度員工紅利及董監事酬勞如下：

	一〇〇年度		九十九年度	
	現金紅利	股票紅利	現金紅利	股票紅利
員工紅利	\$ 65,498	\$ -	\$ -	\$ 77,907
董監事酬勞	21,702	-	24,792	-

九十九年度員工股票紅利股數為 2,015 仟股，係按一〇〇年度決議分紅之金額除以股東會決議日前一日的收盤價（考量除權除息之影響後）計算。

	一〇〇年度		九十九年度	
	員工紅利	董監事酬勞	員工紅利	董監事酬勞
股東會決議配發金額	\$ 65,498	\$ 21,702	\$ 77,907	\$ 24,792
各年度財務報表認列金額	<u>65,498</u>	<u>21,702</u>	<u>77,907</u>	<u>24,792</u>
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

一〇一年六月六日之股東常會決議配發之一〇〇年度員工紅利及董監酬勞合計為 87,200 仟元，與一〇〇年度財務報表估列之員工紅利及董監酬勞金額並無差異。

本公司於一〇〇年度計有面額 34,500 仟元之可轉換公司債轉換為普通股 1,755 仟股。

本公司經董事會決議一〇〇年度盈餘轉增資配發新股基準日為一〇一年八月十四日，並於一〇一年八月三十日完成資本額變更登記。

本公司一〇二年三月二十二日董事會擬議一〇一年度盈餘分配案及每股股利如下：

	<u>盈餘分配案</u>	<u>每股股利(元)</u>
法定盈餘公積	\$ 108,353	\$ -
特別盈餘公積	12,346	-
現金股利	810,913	2.5

有關一〇一年度之盈餘分配案、員工分紅及董監酬勞尚待預計於一〇二年六月十四日召開之股東會決議。

本公司一〇一年度盈餘分配議案，有關董事會通過擬議及股東會決議分配情形，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

本公司一〇一及一〇〇年度金融商品之未實現損益變動如下：

	<u>備供出售 金融資產</u>	<u>長期股權 投資依持 股比例認 列</u>	<u>合 計</u>
<u>一〇一年度</u>			
年初餘額	(\$ 31,280)	(\$ 112,825)	(\$ 144,105)
直接認列為股東權益調 整項目	10,331	57,970	68,301
轉入當年度損益	(6,647)	(19,142)	(25,789)
年底餘額	(\$ 27,596)	(\$ 73,997)	(\$ 101,593)
<u>一〇〇年度</u>			
年初餘額	\$ 24,143	\$ 8,199	\$ 32,342
直接認列為股東權益調 整項目	(54,568)	(120,250)	(174,818)
轉入當年度損益	(855)	(774)	(1,629)
年底餘額	(\$ 31,280)	(\$ 112,825)	(\$ 144,105)

十九、庫藏股票

單位：仟股

<u>收 回 原 因</u>	<u>年初股數</u>	<u>本年度增加</u>	<u>本年度減少</u>	<u>年底股數</u>
<u>一〇一年度</u>				
轉讓股份予員工	<u>8,000</u>	-	-	<u>8,000</u>
<u>一〇〇年度</u>				
轉讓股份予員工	-	8,000	-	8,000
作為公司債轉換之用	<u>546</u>	<u>1,209</u>	<u>1,755</u>	-
	<u>546</u>	<u>9,209</u>	<u>1,755</u>	<u>8,000</u>

根據證券交易法規定，本公司自己買回股份不得超過已發行股份總數百分之十，收回股份之總金額不得逾保留盈餘加發行股份溢價及已實現之資本公積；買回之股份，不得質押，亦不得享有股利之分派及表決權等權利，且於未轉讓前不得享有股東權利。

本公司於一〇〇年一月五日及一〇〇年二月十四日經董事會決議通過買回庫藏股票合計 1,209 仟股，以作為可轉換公司債股權轉換使用，每股之買回價格區間為 43 元至 50 元。截至一〇一年十二月三十一日止，本公司業已全數執行，買回金額計 54,817 仟元。本公司之可轉換公司債於一〇〇年二月業已全數轉換本公司普通股，轉換後剩餘庫藏股票 624 股已於一〇〇年三月十六日經董事會通過辦理減資註銷，並於一〇〇年四月八日完成變更登記。

本公司於一〇〇年二月十四日及一〇〇年三月十六日經董事會通過買回庫藏股票合計 3,000 仟股，以轉讓股份予員工，每股之買回價格區間為 43 元至 52 元。截至一〇一年十二月三十一日止，本公司業已全數執行，買回金額計 144,248 仟元。

本公司於一〇〇年六月二十日經董事會通過買回庫藏股票合計 5,000 仟股，用以轉讓股份予員工，每股之買回價格區間為 40 元至 48 元。截至一〇一年十二月三十一日止，本公司業已全數執行，買回金額計 194,695 仟元。

二十、用人、折舊及攤銷費用

	一〇〇年				一〇一年			
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	屬於營業 外支出者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	屬於營業 外支出者	合 計
用人費用								
薪資費用	\$ 587,014	\$ 274,284	\$ -	\$ 861,298	\$ 567,510	\$ 307,306	\$ -	\$ 874,816
勞健保費用	49,765	15,026	-	64,791	43,503	16,350	-	59,853
退休金費用	5,695	5,350	-	11,045	6,534	8,309	-	14,843
其他用人費用	128,888	29,811	-	158,699	132,650	31,687	-	164,337
	<u>\$ 771,362</u>	<u>\$ 324,471</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,095,833</u>	<u>\$ 750,197</u>	<u>\$ 363,652</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,113,849</u>
折舊費用	<u>\$ 479,869</u>	<u>\$ 29,818</u>	<u>\$ 809</u>	<u>\$ 510,496</u>	<u>\$ 418,043</u>	<u>\$ 28,401</u>	<u>\$ 809</u>	<u>\$ 447,253</u>
攤銷費用	<u>\$ 55,653</u>	<u>\$ 23,979</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 79,632</u>	<u>\$ 44,327</u>	<u>\$ 21,314</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 65,641</u>

二一、所得稅

本公司及邦茂公司所得稅相關資訊列示如下：

(一) 本公司及邦茂公司

1. 帳列稅前利益按法定稅率(17%)計算之所得稅與當年度應負擔所得稅暨所得稅費用調節如下：

	一〇一年度	一〇〇年度
稅前利益以法定稅率計算之稅額	\$199,609	\$211,695
所得稅調整項目之稅額影響數：		
永久性差異	(154,336)	(157,360)
暫時性差異	(3,065)	34,676
免稅所得	(782)	(5,656)
未分配盈餘加徵10%	34,793	53,041
基本稅額應納差額	<u>1,697</u>	<u>-</u>
當年度應負擔所得稅	77,916	136,396
遞延所得稅		
暫時性差異	215	(34,676)
以前年度所得稅調整	<u>(4,423)</u>	<u>15,471</u>
所得稅費用	<u>\$ 73,708</u>	<u>\$117,191</u>

2. 淨遞延所得稅資產明細如下：

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
流動		
存貨跌價損失	\$ 7,178	\$ 8,203
未實現銷貨折讓	7,126	7,067
呆帳損失	2,930	-
未實現兌換損失(利益)	(2,098)	193
未實現金融商品評價利益	(88)	-
未實現銷貨毛利	<u>28</u>	<u>30</u>
	<u>\$ 15,076</u>	<u>\$ 15,493</u>
非流動(帳列其他資產)		
減損損失	\$ 4,176	\$ 3,790
未實現出售固定資產利益	412	596
火災損失	<u>-</u>	<u>30,503</u>
	<u>\$ 4,588</u>	<u>\$ 34,889</u>

3. 本公司投資生產「銅箔基層板」符合促進產業升級條例規定，得自工業局核准之日起，連續五年免徵營利事業所得稅。本公司業經工電字第 09500806770 號函核准，以九十六年六月三十日為免稅之始日，至一〇一年六月三十日止。
4. 本公司投資計畫符合「製造業及其相關技術服務業於中華民國九十七年七月一日至九十八年十二月三十一日新增投資適用五年免徵營利事業所得稅獎勵辦法」規定，得自工業局核准之日起，連續五年免徵營利事業所得稅。本公司業經工電字第 09800588200 號函核准，以九十九年十月三十一日為免稅之始日，至一〇四年十月三十一日止。
5. 兩稅合一相關資訊：

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
可扣抵稅額帳戶餘額		
本公司	<u>\$121,701</u>	<u>\$ 74,693</u>
邦茂公司	<u>\$ 4,450</u>	<u>\$ 3,643</u>

本公司一〇一年度預計與一〇〇年度實際盈餘分配之稅額扣抵比率分別為 5.24% 及 7.94%，邦茂公司為 13.89% 及 13.85%。由於實際分配予股東之可扣抵稅額，應以股利盈餘分配日之股東可扣抵稅額帳戶餘額為計算基礎，其與將來實際分配予股東時所適用之稅額扣抵比率可能會有所差異。

截至一〇一年十二月三十一日止，本公司及邦茂公司之未分配盈餘均為八十七及該年以後年度所產生。

6. 本公司及邦茂公司截至九十九年度止之所得稅申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。
- (二) 截至一〇一年十二月三十一日止，東莞聯茂公司、無錫聯茂公司及茂成科技公司已無兩免三減半之稅賦減免優惠；廣州聯茂公司係第三年適用減半之稅賦減免優惠。另於一〇〇年十一月東莞聯茂公司依據高新企業認定管理辦法取得高新技術企業證書，並於一〇一年十二月向當地稅局備案完成，故一〇一及一〇〇年度所得稅稅率分別為 15% 及 25%。

1. 子公司一〇一及一〇〇年度相關所得稅費用（利益）如下：

	一〇一年度	一〇〇年度
無錫聯茂公司	\$196,833	\$ 90,929
東莞聯茂公司	79,675	52,720
廣州聯茂公司	38,624	31,978
其他	<u>19,378</u>	<u>(3,390)</u>
	<u>\$334,510</u>	<u>\$172,237</u>

2. 淨遞延所得稅資產明細如下：

	一〇一 年 十二月三十一日	一〇〇 年 十二月三十一日
流 動		
存貨跌價損失	\$ 22,726	\$ 34,087
未實現銷貨折讓	17,372	27,589
呆帳損失	22,528	19,721
未實現兌換利益	-	(14,261)
備抵評價	<u>(8,518)</u>	<u>(12,881)</u>
	<u>\$ 54,108</u>	<u>\$ 54,255</u>
非流動（帳列其他資產）		
減損損失	\$ 53,753	\$100,567
採權益法認列之投資		
收益	<u>(15,845)</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 37,908</u>	<u>\$100,567</u>

二二、每股盈餘

計算每股盈餘之分子及分母揭露如下：

	金 額 (分 子)		股數(分母) (仟 股)	每 股 盈 餘 (元)	
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後
一〇一年度					
基本每股盈餘					
屬於母公司普通股股東之本年度合併純益	\$ 1,491,749	\$ 1,083,531	324,365	<u>\$ 4.60</u>	<u>\$ 3.34</u>
具稀釋作用潛在普通股之影響					
員工分紅	-	-	2,686		
稀釋每股盈餘					
屬於母公司普通股股東之本年度合併純益加潛在普通股之影響	<u>\$ 1,491,749</u>	<u>\$ 1,083,531</u>	<u>327,051</u>	<u>\$ 4.56</u>	<u>\$ 3.31</u>

(接 次 頁)

(承前頁)

	金額 (分子)		股數 (分母) (仟 股)	每股盈餘 (元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
一〇〇年度					
基本每股盈餘					
屬於母公司普通股股東之本年度合併純益	\$ 1,417,489	\$ 1,128,061	326,070	\$ 4.35	\$ 3.46
具稀釋作用潛在普通股之影響					
第五次可轉換公司債	99	82	483		
員工分紅	-	-	2,512		
稀釋每股盈餘					
屬於母公司普通股股東之本年度合併純益加潛在普通股之影響	\$ 1,417,588	\$ 1,128,143	329,065	\$ 4.31	\$ 3.43

本公司自九十七年一月一日起，採用（九六）基秘字第〇五二號函，將員工分紅及董監酬勞視為費用，而非盈餘之分配。若企業得選擇以股票或現金發放員工分紅，則計算稀釋每股盈餘時，應假設員工分紅將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。計算稀釋每股盈餘時，以該潛在普通股資產負債表日之收盤價，作為發行股數之判斷基礎。於次年度股東會決議員工分紅發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

計算每股盈餘時，無償配股之影響已列入追溯調整。因追溯調整，一〇〇年度合併稅後基本每股盈餘及稀釋每股盈餘，分別由 3.81 元及 3.77 元減少為 3.46 元及 3.43 元。

二三、關係人交易

(一) 關係人之名稱及關係

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
正文科技股份有限公司	本公司董事長為該公司董事
太陽光電能源科技股份有限公司	子公司為該公司法人董事（已於一〇〇年六月十三日辭任）
台灣嘉碩科技股份有限公司	子公司為該公司法人董事
美磊科技股份有限公司（美磊科技）	董事長相同

(接次頁)

(承前頁)

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
天騰工業股份有限公司	董事長相同
福村建設股份有限公司	董事長相同
美騰科技股份有限公司(美騰科技)	董事長相同
穩懋半導體股份有限公司	本公司董事為該公司董事長

(二) 本公司及子公司與關係人間之重大交易事項如下：

	一 〇 一 年		一 〇 〇 年	
	金 額	佔各該科目%	金 額	佔各該科目%
<u>全 年 度</u>				
1. 銷貨收入—淨額				
美磊科技	\$ 97	-	\$ 803	-
美騰科技	67	-	449	-
	<u>\$ 164</u>	<u>-</u>	<u>\$ 1,252</u>	<u>-</u>

本公司及子公司與關係人間之交易係按一般交易條件為之。

- 本公司及子公司截至一〇一年及一〇〇年十二月三十一日止，均持有太陽光電能源科技股份有限公司普通股 887 仟股，原始成本金額均為 18,009 仟元，帳列以成本衡量之金融資產—非流動。另於一〇一年度認列永久性跌價損失 9,000 仟元。
- 本公司及子公司截至一〇一年及一〇〇年十二月三十一日止，分別持有台灣嘉碩科技股份有限公司普通股 950 仟股及 938 仟股，原始成本金額分別為 24,571 仟元及 24,467 仟元，帳列備供出售金融資產—非流動。
- 本公司及子公司截至一〇一年及一〇〇年十二月三十一日止，分別持有美磊科技股份有限公司普通股為 8,858 仟股及 6,546 仟股，原始成本金額分別為 422,622 仟元及 356,394 仟元，帳列備供出售金融資產—流動—淨額。
- 本公司及子公司截至一〇一年十二月三十一日止，持有穩懋半導體股份有限公司普通股 150 仟股，原始成本金額為 5,105 仟元，帳列備供出售金融資產—流動—淨額。本公司及子公司截至一〇〇年十二月三十一日並無持有穩懋半導體股份有限公司普通股。

6. 董事、監察人及管理階層薪酬資訊：

	一〇一年度	一〇〇年度
薪 資	\$ 19,499	\$ 19,512
獎 金	3,182	3,700
特 支 費	1,276	3,460
紅 利	14,420	56,817
	<u>\$ 38,377</u>	<u>\$ 83,489</u>

二四、質抵押資產

除已於合併財務報表其他附註揭露者外，下列資產業已設質抵押作為長期銀行借款額度、承租廠房、運輸設備租賃及其他等之保證金：

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
固定資產淨額	\$371,822	\$472,300
受限制銀行存款－非流動（帳列 其他資產）	106,000	106,000
存出保證金（帳列其他資產）	42,806	31,634
土地使用權（帳列其他資產）	-	9,191

二五、重大承諾事項

截至一〇一年十二月三十一日止，本公司及子公司重大承諾事項如下：

- (一) 已開立尚未使用之信用狀金額分別計 258,938 仟元。
- (二) 已簽約尚未支付之工程設備款分別計 350,021 仟元。
- (三) 茂成科技公司與東莞市三協置業投資有限公司簽訂租賃合約承租廣東省東莞市黃江鎮迎賓路黃牛埔村委會田螺坑之土地及廠房，每月租金計港幣 175 仟元，並支付存出保證金港幣 698 仟元，租賃期間自九十四年三月一日至一〇九年二月二十八日止。

二六、金融商品資訊之揭露

(一) 金融商品之公平價值

	一〇一年十二月三十一日		一〇〇年十二月三十一日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
<u>金 融 資 產</u>				
公平價值與帳面價值相等				
之金融資產	\$ 8,689,682	\$ 8,689,682	\$ 8,349,687	\$ 8,349,687
公平價值變動列入損益之				
金融資產—流動	516	516	-	-
備供出售金融資產—淨額	395,823	395,823	336,865	336,865
<u>金 融 負 債</u>				
公平價值與帳面價值相等				
之金融負債	6,609,246	6,609,246	7,340,785	7,340,785
長期借款(含一年內到期)	1,156,960	1,156,960	811,650	811,650
長期應付款(含一年內到期)	28,542	31,995	64,201	67,594
<u>衍生性商品依交易對方所屬地區分類</u>				
本 國				
遠期外匯合約	516	516	-	-

(二) 本公司及子公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

1. 短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金及約當現金、應收票據、應收帳款—淨額、其他應收款、短期借款、應付短期票券—淨額、應付票據、應付帳款、應付費用及其他應付款。
2. 公平價值變動列入損益之金融資產—流動及備供出售金融資產—淨額如有活絡市場之公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計。本公司及子公司採用評價方法所使用之估計及假設，與市場參與者於金融商品訂價時用以作為評估及假設之資訊一致，該資訊為本公司及子公司可取得者。

本公司及子公司係以交易對手報價，就個別遠期外匯合約到期日之遠期匯率分別計算個別合約之公平價值。

3. 以成本衡量之金融資產－非流動為未上市（櫃）公司者，因其無活絡市場公開報價，其公平價值估計數之變異區間並非相當小，且變異區間內容估計數之機率無法合理估計，因是公平價值無法可靠衡量，故未估列揭露其公平價值。
 4. 受限制銀行存款－非流動、存出保證金及存入保證金因無特定到期日，以其帳面價值作為公平價值。
 5. 長期借款為浮動利率之金融負債，故其帳面價值即為目前之公平價值。
 6. 長期應付款（含一年內到期）係以其預期現金流量之折現值估計公平價值。折現率以本公司及子公司所能獲得類似條件之長期借款利率為準。
- (三) 本公司及子公司除備供出售金融資產－淨額係以活絡市場之公開報價直接決定外，其餘之金融資產及金融負債之公平價值係以評價方法估計。
- (四) 本公司及子公司於一〇一及一〇〇年度因以評價方法估計之公平價值變動而認列為當年度損益之金額分別為淨利益 516 仟元及 66 仟元。
- (五) 本公司及子公司一〇一年及一〇〇年十二月三十一日具利率變動之公平價值風險之金融資產分別為 669,905 仟元及 106,000 仟元，金融負債分別為 398,297 仟元及 584,003 仟元；具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為 1,431,698 仟元及 1,866,202 仟元，金融負債分別為 2,442,560 仟元及 2,639,824 仟元。
- (六) 本公司及子公司一〇一及一〇〇年度非為以公平價值衡量且公平價值變動認列損益之金融資產或金融負債，其利息收入總額分別為 6,588 仟元及 8,362 仟元，利息費用（包含資本化利息）總額分別為 84,074 仟元及 97,367 仟元。

(七) 財務風險資訊

1. 市場風險

本公司及子公司從事遠期外匯買賣合約因受市場匯率變動之影響，倘美元貶值一分將使一〇一年十二月三十一日未結清之遠期外匯合約之公平價值下降 55 仟元；一〇〇年十二月三十一日並無未結清之遠期外匯買賣合約之情形。

本公司及子公司因外幣交易產生之資產及負債金額，因受市場匯率變動之影響，倘美元貶值一元將分別使一〇一及一〇〇年度淨利減少 22,323 仟元及 11,523 仟元。

2. 信用風險

金融資產受到本公司及子公司之交易對方或他方未履合約之潛在影響，其影響包括本公司及子公司所從事金融商品之信用風險集中程度、組成要素及合約金額。本公司一〇一年及一〇〇年十二月三十一日公平價值為正數之衍生性金融商品之信用風險金額分別為 516 仟元及 0 仟元，其他金融資產之最大信用風險則與其帳面價值相同。

3. 流動性風險

本公司及子公司之營運資金足以支應，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

本公司及子公司以成本衡量之權益商品均無活絡市場，惟其金額不具重大性，故預期不具有重大流動性風險。

4. 現金流量風險

本公司一〇一年十二月三十一日未結清之遠期外匯合約未來之現金流量資訊如下：

	期	間	現金流入 (仟元)	現金流出 (仟元)
一〇一年度				
預購遠期外匯	102.01.31-102.03.29	USD	5,500	NTD 159,701

本公司及子公司一〇〇年十二月三十一日並無未結清之遠期外匯買賣合約。

因遠期外匯合約之匯率已確定，預期不致有重大之現金流量風險。

本公司及子公司一〇一年及一〇〇年十二月三十一日從事之活期及外幣銀行存款係屬浮動利率之資產，故市場利率變動將使活期及外幣銀行存款之有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動。市場利率下降1%，本公司現金流入預計將減少14,317仟元及18,662仟元。本公司及子公司一〇一年及一〇〇年十二月三十一日從事之短期借款及長期借款係屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使短期借款及長期借款之有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動。市場利率增加1%，本公司及子公司現金流出預計將增加24,426仟元及26,398仟元。

二七、其他

本公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

單位：各外幣／新台幣仟元

	一〇一年十二月三十一日			一〇〇年十二月三十一日		
	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	\$ 177,277	29.04	\$5,148,124	\$ 163,207	30.28	\$4,941,908
港幣	10,336	3.75	38,760	20,168	3.90	78,655
歐元	1,428	38.49	54,964	972	39.18	38,083
人民幣	717,463	4.62	3,314,679	565,237	4.80	2,713,138
<u>非貨幣性項目</u>						
美金	82	29.04	2,385	82	30.28	2,487
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	154,954	29.04	4,499,864	151,684	30.28	4,592,992
人民幣	173,943	4.62	803,617	281,060	4.80	1,349,088

二八、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資相關資訊

1. 資金貸與他人：附表一。
2. 為他人背書保證：附表二。
3. 期末持有有價證券：附表三。

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
7. 與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：附表四。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：附表五。
9. 被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊：附表六。
10. 被投資公司從事衍生性商品交易：無。
11. 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：附表八。

(三) 大陸投資資訊

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面價值、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：附表七。
2. 與大陸被投資公司直接或間接由第三地區所發生下列之重大交易事項，暨其價格、付款條件、未實現損益：
 - (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比：
本公司與大陸被投資公司直接或間接由第三地區進貨之價格與一般交易相同，付款方式係採定期結算方式為之。○一年度本公司自東莞聯茂公司、無錫聯茂公司及廣州聯茂公司進貨金額分別為 1,715,744 仟元、336,406 仟元及 198,919 仟元，占本公司全年總進貨金額比例分別為 44%、9%及 5%，已實現利益 3,047 仟元，於編製合併財務報表時，業已沖銷。

- (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比：
本公司與大陸被投資公司直接或間接由第三地出售原物料及銷貨之價格與一般交易條件相同，付款方式係採定期結算方式為之。一〇一年度本公司出售原、物料予東莞聯茂公司、無錫聯茂公司、茂成科技公司及廣州聯茂公司金額分別為 10,579 仟元、4,657 仟元、1,422 仟元及 31 仟元，占本公司銷貨成本比例均為 0%，已實現銷貨毛利 12 仟元，於編製合併財務報表時，業已沖銷。
- (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額：截至一〇一年十二月三十一日止，尚未認列之處分利益為 2,424 仟元，於編製合併財務報表時，業已沖銷。
- (4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的：附表二。
- (5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額：附表一。
- (6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等：無。

二九、營運部門資訊

提供給主要營運決策者用以分配資源及評量部門績效之資訊，著重於每一交付或提供之產品或勞務之種類。依財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」之規定，本公司之應報導部門（產品 CCL & PP）如下：

聯茂電子公司（係台灣聯茂公司，惟所認列之部門銷貨收入不包括三角貿易（由子公司出貨）而認列之銷貨損益及部門營業費用。）

無錫聯茂公司（包含無錫聯茂公司及 IIL 公司出貨所產生之銷貨損益及部門營業費用。）

東莞聯茂公司（包含東莞聯茂公司及 IPL 出貨所產生之銷貨損益及部門營業費用。）

其他部門（包含茂成科技公司、廣州聯茂公司、仙桃聯茂公司、邦茂公司、ITEQ International、ITEQ Holding、ITEQ (HK)、ESIC、

ITL、Eagle Great、Shining Era、出貨所產生之銷貨損益及部門營業費用)。

(一) 部門收入與營運結果

本公司繼續營業單位之收入與營運結果依應報導部門分析如下：

	部 門 收 入		部 門 損 益	
	一〇一年度	一〇〇年度	一〇一年度	一〇〇年度
聯茂電子公司	\$ 4,467,178	\$ 4,899,214	\$ 205,089	\$ 366,487
無錫聯茂公司	11,266,006	13,410,750	708,894	578,873
東莞聯茂公司	11,882,835	12,237,166	284,100	259,767
其他部門	4,132,989	4,208,861	300,297	217,139
	<u>\$ 31,749,008</u>	<u>\$ 34,755,991</u>	1,498,380	1,422,266
總部管理成本			(67,398)	(87,200)
營業外收入及利益			186,334	242,912
營業外費用及損失			(125,567)	(160,489)
稅前淨利			<u>\$ 1,491,749</u>	<u>\$ 1,417,489</u>

上述部門收入之內部交易尚未沖銷。本集團一〇一年度來自集團內無錫聯茂公司、東莞聯茂公司及其他之收入分別為 3,527,901 仟元及 6,390,982 仟元及 2,509,513 仟元；一〇〇年度來自集團內無錫聯茂公司、東莞聯茂公司及其他之收入分別為 5,209,789 仟元及 6,648,855 仟元及 2,873,341 仟元。

部門利益係指各個部門所賺取之利潤，不包含應分攤之總部管理成本、營業外收入及利益、營業外費用及損失及所得稅費用。此衡量金額係提供予主要營運決策者，用以分配資源予部門及評量其績效。

(二) 部門資產

	一〇一 年 十二月三十一日	一〇〇 年 十二月三十一日
<u>部門資產</u>		
聯茂電子公司	\$ 2,174,505	\$ 2,605,199
無錫聯茂公司	7,417,039	7,360,455
東莞聯茂公司	7,552,550	6,727,275
其他部門	<u>5,127,695</u>	<u>5,065,512</u>
小 計	22,271,789	21,758,441
其 他	21,637,636	27,076,720
部門間沖銷	(29,012,447)	(33,899,645)
資產總計	<u>\$ 14,896,978</u>	<u>\$ 14,935,516</u>

(三) 部門負債

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
部門負債		
聯茂電子公司	\$ 2,016,268	\$ 1,872,987
無錫聯茂公司	3,794,767	3,902,969
東莞聯茂公司	4,276,107	3,782,377
其他部門	<u>3,369,483</u>	<u>3,428,633</u>
小計	13,456,625	12,986,966
其他	1,148,405	3,159,626
部門間沖銷	(<u>6,389,281</u>)	(<u>7,492,879</u>)
負債總計	<u>\$ 8,215,749</u>	<u>\$ 8,653,713</u>

基於監督部門績效及分配資源予各部門之目的：

1. 除備供出售金融資產－淨額、採權益法之長期股權投資、公平價值變動列入損益之金融資產－非流動、以成本衡量之金融資產－非流動、受限制銀行存款－非流動及遞延所得稅資產以外之所有資產均分攤至應報導部門。商譽已分攤至應報導部門。應報導部門共同使用之資產係按各別應報導部門所賺取之收入為基礎分攤；以及
2. 短期借款、應付短期票券－淨額、遞延所得稅負債及長期借款以外之所有負債均分攤至應報導部門。應報導部門共同承擔之負債係按部門資產之比例分攤。

(四) 其他部門資訊

	折舊與攤銷 一〇一年度	一〇〇年度	非流動資產本年度增加數 一〇一年度	一〇〇年度
聯茂電子公司	\$ 83,483	\$ 91,600	\$ 90,783	\$ 113,796
無錫聯茂公司	247,460	201,132	105,605	399,382
東莞聯茂公司	122,688	104,754	58,601	33,450
其他部門	<u>137,579</u>	<u>116,493</u>	<u>163,653</u>	<u>204,786</u>
小計	591,210	513,979	<u>\$ 418,642</u>	<u>\$ 751,414</u>
部門間沖銷	(<u>1,082</u>)	(<u>1,085</u>)		
總計	<u>\$ 590,128</u>	<u>\$ 512,894</u>		

除上述之折舊與攤銷費用外，一〇一及一〇〇年度認列之減損損失分別為 24,441 仟元及 40,490 仟元。減損損失係歸屬於下列應報導部門：

	<u>一〇一</u> 年 度	<u>一〇〇</u> 年 度
聯茂電子公司	\$ 7,144	\$ 22,295
東莞聯茂公司	8,297	18,195
其他部門	<u>9,000</u>	<u>-</u>
總 計	<u>\$ 24,441</u>	<u>\$ 40,490</u>

(五) 主要產品

本公司繼續營業單位之主要產品分析如下：

	<u>一〇一</u> 年 度	<u>一〇〇</u> 年 度
玻璃纖維膠片	\$ 4,912,096	\$ 5,026,612
銅箔基板	12,574,601	13,550,588
其 他	<u>1,833,915</u>	<u>1,446,806</u>
	<u>\$ 19,320,612</u>	<u>\$ 20,024,006</u>

(六) 地區別資訊

本公司主要於二個地區營運－台灣及亞洲。

本公司來自外部客戶之繼續營業單位收入依營運地點區分與非流動資產按資產所在地區分之資訊列示如下：

	<u>來自外部客戶之收入</u>		<u>非 流 動 資 產</u>	
	<u>一〇一</u> 年 度	<u>一〇〇</u> 年 度	<u>一〇一</u> 年 十 二 月 三 十 一 日	<u>一〇〇</u> 年 十 二 月 三 十 一 日
台 灣	\$ 4,467,178	\$ 4,889,214	\$ 829,826	\$ 822,130
亞 洲	<u>14,853,434</u>	<u>15,134,792</u>	<u>3,397,640</u>	<u>3,923,665</u>
	<u>\$ 19,320,612</u>	<u>\$ 20,024,006</u>	<u>\$ 4,227,466</u>	<u>\$ 4,745,795</u>

非流動資產不包括分類為待處理資產－淨額、預付長期投資款、備供出售金融資產－非流動－淨額、採權益法之長期股權投資、以成本衡量之金融資產－非流動及遞延所得稅資產－非流動。

(七) 重要客戶資訊

本公司一〇一及一〇〇年度銷售之收入金額 19,320,612 仟元及 20,024,006 仟元中，分別有 3,160,820 仟元及 2,866,921 仟元係來自本集團之最大客戶，分別佔銷售之收入金額 16% 及 14%。

三十、事先揭露採用國際財務報導準則相關事項

本公司依據金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）九十九年二月二日發布之金管證審字第○九九○○○四九四三號函令之規定，於一〇一年度合併財務報表附註事先揭露採用國際財務報導準則之情形如下：

- (一) 依據金管會於九十八年五月十四日宣布之「我國企業採用國際會計準則推動架構」，上市上櫃公司及興櫃公司應自一〇二年起依證券發行人財務報告編製準則暨經金管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（以下稱「IFRSs」）編製合併財務報告，為因應上開修正，本公司業已成立專案小組，並訂定採用 IFRSs 之計畫，該計畫係由黃睿燦總經理統籌負責，謹將該計畫之重要內容、預計完成時程及目前執行情形說明如下：

計 畫 內 容	主 要 執 行 單 位	目 前 執 行 情 形
1. 完成現行會計政策與 IFRSs 差異之辨認	IFRS 專案小組	已完成
2. 完成 IFRSs 合併個體之辨認	IFRS 專案小組	已完成
3. 完成 IFRS1「首次採用國際會計準則」各項豁免及選擇對公司影響之評估	IFRS 專案小組	已完成
4. 完成資訊系統應做調整之評估	IFRS 專案小組	已完成
5. 完成內部控制應做調整之評估	IFRS 專案小組	已完成
6. 決定 IFRSs 會計政策	IFRS 專案小組	已完成
7. 決定所選用 IFRS1「首次採用國際會計準則」之各項豁免及選擇	IFRS 專案小組	已完成
8. 完成編製 IFRSs 開帳日財務狀況表	IFRS 專案小組	已完成
9. 完成編製 IFRSs 2012 年比較財務資訊之編製	IFRS 專案小組	進度正常
10. 完成相關內部控制（含財務報導流程及相關資訊系統）之調整	IFRS 專案小組	進度正常

- (二) 截至一〇一年十二月三十一日，本公司評估現行會計政策與未來依 IFRSs 編製合併財務報表所採用之會計政策二者間可能存在之重大差異及影響說明如下：

1. 一〇一年一月一日資產負債表項目之調節

我國一般公認會計原則	轉換至國際財務報導準則之影響	國際財務報導準則	說明
項目金額	表達差異	金額	項目
流動資產			
現金	\$ 1,867,843	\$ 1,867,843	現金
備供出售金融資產—流動	327,659	327,659	備供出售金融資產—流動
一淨額			一淨額
應收票據	481,528	481,528	應收票據
應收帳款—淨額	4,874,937	5,028,655	應收帳款—淨額
其他應收款	987,745	987,745	其他應收款
留抵稅額	321,557	321,557	留抵稅額
存貨—淨額	789,951	789,951	存貨—淨額
遞延所得稅資產—流動	69,748	-	
其他流動資產	227,723	782,131	其他流動資產
流動資產合計	9,948,691	10,587,069	
投資			
備供出售金融商品—非流動	9,206	9,206	備供出售金融資產—非流動
一淨額			一淨額
以成本衡量之金融資產—非流動	20,655	20,655	以成本衡量之金融資產—非流動
投資合計	29,861	29,861	
固定資產			
成本			不動產、廠房及設備
土地	253,716	253,716	
房屋及建築	1,178,672	1,228,713	
機器設備	3,920,475	4,211,874	
運輸設備	62,982	62,982	
生財器具	350,286	360,928	
其他設備	477,131	600,933	
成本合計	6,243,262	6,719,146	
累積折舊	(2,382,657)	(2,579,846)	
累計減損	(84,777)	(298,033)	
預付設備款	3,775,828	3,841,267	
559,618	(559,618)	-	
固定資產淨額	4,335,446	3,841,267	
無形資產	73,561	73,561	無形資產
其他資產	547,957	556,059	其他資產
資產總計	\$14,935,516	\$15,087,817	
流動負債			
短期借款	1,828,174	1,828,174	短期借款
應付短期票券—淨額	519,802	519,802	應付短期票券—淨額
應付票據	60,464	60,464	應付票據
應付帳款	4,403,220	4,403,220	應付帳款
應付所得稅	309,135	309,135	當期所得稅負債
應付費用	358,339	358,339	應付費用
其他應付款	161,771	161,771	其他應付款
一年內到期之長期負債	216,074	216,074	一年內到期之長期負債
其他流動負債	127,942	281,660	其他流動負債
流動負債合計	7,984,921	8,138,639	
長期負債			
長期借款	630,000	630,000	長期借款
長期應付款	29,777	29,777	長期應付款
長期負債合計	659,777	659,777	
其他負債			
遞延所得稅負債稅	-	14,068	遞延所得稅負債—非流動
應計退休金負債	-	1,623	應計退休金負債
存入保證金	9,015	9,015	存入保證金
其他負債合計	9,015	24,706	
負債合計	8,653,713	8,823,122	
股東權益			
股本	3,028,775	3,028,775	股本
資本公積			
資本公積—股票溢價	716,563	716,563	
保留盈餘			
法定盈餘公積	559,348	559,348	法定盈餘公積
特別盈餘公積	69,870	69,870	特別盈餘公積
未分配盈餘	2,016,747	1,999,639	未分配盈餘
保留盈餘合計	2,645,965	2,628,857	
股東權益其他項目			
累積換算調整數	373,548	373,548	國外營運機構財務報表換算之兌換差額
金融商品未實現損失	(144,105)	(144,105)	金融商品未實現損失
庫藏股票	(338,943)	(338,943)	庫藏股票
股東權益其他項目合計	(109,500)	(109,500)	股東權益其他項目合計
股東權益合計	6,281,803	6,264,695	權益合計
負債及股東權益總計	\$14,935,516	\$15,087,817	負債及權益合計

2. 一〇一年十二月三十一日資產負債表項目之調節

我國一般公認會計原則	轉換至國際財務報導準則之影響	國際財務報導準則				
項目金額	表達差異	認列及衡量差異	金額	項目	說明	
流動資產						
現金及約當現金	\$ 2,256,312	(\$ 228,091)	\$ 2,028,221	現金及約當現金	七	
公平價值變動列入損益之金融資產—流動	516		516	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動		
備供出售金融資產—流動—淨額	387,079		387,079	備供出售金融資產—流動—淨額		
應收票據	156,852		156,852	應收票據		
應收帳款—淨額	5,748,511	140,866	5,889,377	應收帳款—淨額	一	
其他應收款	379,201		379,201	其他應收款		
留抵稅額	549,165		549,165	留抵稅額		
存貨—淨額	817,843		817,843	存貨—淨額		
遞延所得稅資產—流動	69,184	(69,184)	-		二	
其他流動資產	148,723	524,208	(2,952)	669,979	其他流動資產	三、六及七
流動資產合計	10,513,386		10,878,233			
投資						
預付長期投資款	32,000		32,000	預付長期投資款		
備供出售金融商品—非流動—淨額	8,744		8,744	備供出售金融資產—非流動—淨額		
以成本衡量之金融資產—非流動	11,553		11,553	以成本衡量之金融資產—非流動		
投資合計	52,297		52,297			
固定資產						
成本				不動產、廠房及設備	四	
土地	253,716		253,716			
房屋及建築	1,182,455	52,628	1,235,083			
機器設備	4,002,146	285,143	4,287,289			
運輸設備	63,248	1,473	64,721			
生財器具	410,417	10,565	420,982			
其他設備	531,093	121,913	653,006			
成本合計	6,443,075		6,914,797			
累積折舊	(2,788,643)	(194,202)	(2,995,060)		五	
累計減損	(83,022)	(216,186)	(299,208)			
	3,571,410		3,620,529			
預付設備款	296,117	(296,117)	-		六	
固定資產淨額	3,867,527		3,620,529			
無形資產	61,791		61,791	無形資產		
其他資產	401,977	23,695	425,672	其他資產	二及四	
資產總計	\$14,896,978		\$15,038,522			
流動負債						
短期借款	1,285,600		1,285,600	短期借款		
應付短期票券—淨額	369,755		369,755	應付短期票券—淨額		
應付票據	83,119		83,119	應付票據		
應付帳款	4,251,294		4,251,294	應付帳款		
應付所得稅	299,155		299,155	當期所得稅負債		
應付費用	446,602		446,602	應付費用		
其他應付款	164,216		164,216	其他應付款		
一年內到期之長期負債	28,542		28,542	一年內到期之長期負債		
其他流動負債	121,846	140,866	262,712	其他流動負債	一	
流動負債合計	7,050,129		7,190,995			
長期負債						
長期借款	1,156,960		1,156,960	長期借款		
其他負債						
遞延所得稅負債	-	15,845	15,845	遞延所得稅負債—非流動	二	
存入保證金	8,660		8,660	存入保證金		
其他負債合計	8,660		24,505			
負債合計	8,215,749		8,372,460			
股東權益						
股本	3,323,652		3,323,652	股本		
資本公積						
資本公積—股票溢價	716,563		716,563			
保留盈餘						
法定盈餘公積	672,154		672,154	法定盈餘公積		
未分配盈餘	2,320,149	(15,167)	2,304,982	未分配盈餘	三	
保留盈餘合計	2,992,303		2,977,136			
股東權益其他項目						
累積換算調整數	89,247		89,247	國外營運機構財務報表換算之兌換差額		
金融商品未實現損失	(101,593)		(101,593)	金融商品未實現損失		
庫藏股票	(338,943)		(338,943)	庫藏股票		
股東權益其他項目合計	(351,289)		(351,289)			
股東權益合計	6,681,229		6,666,062			
負債及股東權益總計	\$14,896,978		\$15,038,522			

3. 一〇一年度綜合損益表項目之調節

中華民國一般公認會計原則	轉換至 IFRSs 之影響	I F R S s	說明
項 目 金 額	表 達 差 異 認列及衡量差異	全 額	項 目 說 明
營業收入淨額	\$ 19,320,612	\$ 19,320,612	營業收入淨額
營業成本	16,792,319	16,792,319	營業成本
營業毛利	2,528,293	2,528,293	營業毛利
營業費用	1,097,311	(1,941) 1,095,370	營業費用 三及五
營業利益	1,430,982	1,432,923	營業利益
營業外收入及利益			營業外收入及利益
利息收入	6,588	6,588	利息收入
處分投資利益	25,800	25,800	處分投資利益
兌換利益	16,701	16,701	兌換利益
其他收入	137,245	137,245	其他收入
合 計	186,334	186,334	合 計
營業外費用及損失			營業外費用及損失
利息費用	83,716	83,716	利息費用
資產減損損失	24,441	24,441	資產減損損失
其他支出	17,410	17,410	其他支出
合 計	125,567	125,567	合 計
稅前淨利	1,491,749	1,493,690	稅前淨利
所得稅費用	(408,218)	(408,218)	所得稅費用
合併總淨利	\$ 1,083,531	1,085,472	合併總淨利
		(284,301)	國外營運機構財務報表 換算之兌換差額
		42,512	備供出售金融資產未實 現評價利益
		\$ 843,683	當期綜合損益總額

4. 國際財務報導準則第 1 號之豁免選項

國際財務報導準則第 1 號「首次採用國際財務報導準則」係說明當企業首次採用 IFRSs 作為編製合併財務報表之基礎時應遵循之程序。依據該準則，合併公司應建立 IFRSs 下之會計政策，且追溯適用該等會計政策以決定轉換至 IFRSs 日（一〇一年一月一日）之初始資產負債表，該準則對追溯適用之原則提供若干豁免選項。本公司採用之主要豁免選項說明如下：

企業合併

合併公司對轉換至 IFRSs 日前發生之企業合併，選擇不予追溯適用國際財務報導準則第 3 號「企業合併」。因此，於一〇一年一月一日合併資產負債表中，過去企業合併所產生之商譽、納入合併公司之相關資產、負債及非控制權益仍依一〇〇年十二月三十一日按先前一般公認會計原則所認列之金額列示。

上述豁免亦適用於合併公司過去取得之投資關聯企業。

員工福利

合併公司選擇將員工福利計畫有關之所有未認列累積精算損益於轉換至 IFRSs 日認列於保留盈餘。

5. 轉換至 IFRSs 之重大調節說明

合併公司現行會計政策與未來依 IFRSs 編製合併財務報表所採用之會計政策二者間可能存在之重大差異如下：

會計議題	差異說明
一、備抵退回及折讓	轉換為 IFRSs 後，原帳列備抵退回及折讓係因過去事件所產生之現時義務，且金額及時點均具有不確定性，故重分類為負債準備（帳列流動負債項下）。
二、遞延所得稅資產／負債之分類	轉換至 IFRSs 後，遞延所得稅資產及負債一律分類為非流動項目。
三、退休金精算假設	轉換為 IFRSs 後，精算報告折現率改以長年期政府公債之殖利率為折現率。
四、閒置資產之分類	轉換為 IFRSs 後，原帳列其他資產項下之閒置資產依其性質重分類為不動產、廠房及設備。因不能單獨出售，且所佔廠房面積並不重大，亦非屬投資性不動產。
五、不動產、廠房及設備之衡量基礎	轉換為 IFRSs 後，若不動產、廠房及設備項目之每一部分之成本相較於該項目之總成本係屬重大時，則每一部分應單獨提列折舊。
六、預付設備款之表達	轉換至 IFRSs 後，購置設備之預付款通常列為預付款項，並分類為流動資產。
七、存款期間超過三個月以上之定期存款	轉換為 IFRSs 後，定期存款期間超過三個月以上者，通常不列為現金及約當現金，須分類為其他金融資產。

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

聯茂電子股份有限公司及轉投資公司

資金貸與他人

民國一〇一一年一月一日至十二月三十一日

附表一

單位：除另予註明外，
為新台幣千元

編號	貸出之公司	貸與對象	往來科目	目	本期最高餘額	期末餘額	利率	匯率	資金性質	與買賣業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提供之擔保	備抵額	擔保名稱	價值	對個別對象之貸與金額(註一)	對象貸與總額(註二)	與資金限額(註二)		
																			金額	金額
1	IPL	Shining Era	其他應收關係人款	\$	1,006 仟美元	1,006 仟美元	-	-	短期融通	\$	營運週轉	-	-	-	\$	1,307,731	1,307,731	\$	1,307,731	
			其他應收關係人款		1,391 仟美元	1,391 仟美元	-	-	短期融通			營運週轉	-	-	-		1,307,731	1,307,731		1,307,731
			其他應收關係人款		9,150 仟美元	9,150 仟美元	-	-	短期融通			營運週轉	-	-	-		1,307,731	1,307,731		1,307,731
			其他應收關係人款		8,458 仟美元	8,458 仟美元	-	-	短期融通			營運週轉	-	-	-		1,307,731	1,307,731		1,307,731
2	IHL	本公司	其他應收關係人款		1,052 仟美元	377 仟美元	-	-	短期融通			營運週轉	-	-	-		1,307,731	1,307,731		1,307,731
			其他應收關係人款		5,539 仟美元	377 仟美元	-	-	短期融通			營運週轉	-	-	-		1,307,731	1,307,731		1,307,731
			其他應收關係人款		81 仟美元	81 仟美元	-	-	短期融通			營運週轉	-	-	-		1,307,731	1,307,731		1,307,731
			其他應收關係人款		5,648 仟美元	9 仟美元	-	-	短期融通			營運週轉	-	-	-		1,307,731	1,307,731		1,307,731
3	Eagle Great	茂成科技公司	其他應收關係人款		4,573 仟美元	9 仟美元	-	-	短期融通			營運週轉	-	-	-		1,307,731	1,307,731		1,307,731
			其他應收關係人款		13,915 仟美元	4,573 仟美元	-	-	短期融通			營運週轉	-	-	-		1,307,731	1,307,731		1,307,731
			其他應收關係人款		12 仟美元	11,878 仟美元	-	-	短期融通			營運週轉	-	-	-		842,276	842,276		842,276
			其他應收關係人款		4,200 仟美元	12 仟美元	-	-	短期融通			營運週轉	-	-	-		1,307,731	1,307,731		1,307,731
5	ITEQ Holding	IPL	其他應收關係人款	人民幣	15,292 仟元	3,265 仟元	-	-	短期融通	人民幣	營運週轉	-	-	-	人民幣	1,307,731	1,307,731	人民幣	1,307,731	
			其他應收關係人款	人民幣	8,603 仟元	8,603 仟元	-	-	短期融通	人民幣	營運週轉	-	-	-	人民幣	1,307,731	1,307,731	人民幣	1,307,731	
			其他應收關係人款	人民幣	477 仟元	477 仟元	-	-	短期融通	人民幣	營運週轉	-	-	-	人民幣	1,307,731	1,307,731	人民幣	1,307,731	
			其他應收關係人款	人民幣	25,270 仟元	10,046 仟元	-	-	短期融通	人民幣	營運週轉	-	-	-	人民幣	1,307,731	1,307,731	人民幣	1,307,731	
7	東莞聯茂公司	廣州聯茂公司	其他應收關係人款	人民幣	3,825 仟元	1,802 仟元	-	-	短期融通	人民幣	營運週轉	-	-	-	人民幣	1,307,731	1,307,731	人民幣	1,307,731	
			其他應收關係人款	人民幣	5,009 仟元	2,454 仟元	-	-	短期融通	人民幣	營運週轉	-	-	-	人民幣	1,307,731	1,307,731	人民幣	1,307,731	
			其他應收關係人款	人民幣	4,045 仟元	4,045 仟元	-	-	短期融通	人民幣	營運週轉	-	-	-	人民幣	1,307,731	1,307,731	人民幣	1,307,731	
			其他應收關係人款	人民幣	6,583 仟元	5,714 仟元	-	-	短期融通	人民幣	營運週轉	-	-	-	人民幣	1,307,731	1,307,731	人民幣	1,307,731	
8	無錫聯茂公司	IHL	其他應收關係人款	人民幣	939 仟元	939 仟元	-	-	短期融通	人民幣	營運週轉	-	-	-	人民幣	742,436	742,436	人民幣	742,436	
			其他應收關係人款	人民幣	4,559 仟元	4,559 仟元	-	-	短期融通	人民幣	營運週轉	-	-	-	人民幣	1,307,731	1,307,731	人民幣	1,307,731	
			其他應收關係人款	人民幣	7 仟元	7 仟元	-	-	短期融通	人民幣	營運週轉	-	-	-	人民幣	1,307,731	1,307,731	人民幣	1,307,731	
			其他應收關係人款	人民幣	101 仟元	101 仟元	-	-	短期融通	人民幣	營運週轉	-	-	-	人民幣	1,307,731	1,307,731	人民幣	1,307,731	

註一：本公司之「資金貸與他人作業程序」規定個別對象資金貸與限額及資金融通最高限額，分別係以本公司最近期經會計師核閱財務報表(一〇一一年前)之20%及40%為限。

註二：本公司100%轉投資之子公司個別對象資金貸與限額及資金融通最高限額，係以各貸與企業最近期經會計師查核簽證財務報表(一〇一一年上半年)之600%為限，惟其各貸與企業融通資金上限若大於本公司最近期財務報表(一〇一一年前)之20%者，則以本公司最近期財務報表淨值20%為限。

註三：於編製合併財務報表時，業已全數沖銷。

聯茂電子股份有限公司及轉投資公司

為他人背書保證

民國一〇一一年一月一日至十二月三十一日

附表二

單位：除另予註明外，
係新台幣仟元

編號	背書保證者公司名稱	被背書公司名稱	背書保證對象		對單一企業背書保證限額(註一)	本期末最高保證餘額	期末背書保證餘額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率	背書保證最高限額(註二)
			保稱	對係						
0	本公司	IPL	本公司間接持股100%之被投資公司	本公司間接持股100%之被投資公司	\$ 6,538,656	\$ 3,233,791	\$ 2,451,480 (註三)	\$ -	37.49%	\$ 8,827,185
0	本公司	III	本公司間接持股100%之被投資公司	本公司間接持股100%之被投資公司	6,538,656	2,940,498	1,954,122 (註三)	-	29.89%	8,827,185
0	本公司	無錫聯茂公司	本公司間接持股100%之被投資公司	本公司間接持股100%之被投資公司	6,538,656	756,875	580,800 (註三)	-	8.88%	8,827,185
0	本公司	東莞聯茂公司	本公司間接持股100%之被投資公司	本公司間接持股100%之被投資公司	6,538,656	205,065	203,280 (註三)	-	3.11%	8,827,185
0	本公司	Eagle Great	本公司間接持股100%之被投資公司	本公司間接持股100%之被投資公司	6,538,656	467,844	453,024 (註三)	-	6.93%	8,827,185
0	本公司	Shiming Era	本公司間接持股100%之被投資公司	本公司間接持股100%之被投資公司	6,538,656	167,944	162,624 (註三)	-	2.49%	8,827,185
0	本公司	廣州聯茂公司	本公司間接持股100%之被投資公司	本公司間接持股100%之被投資公司	6,538,656	146,475	145,200 (註三)	-	2.22%	8,827,185
1	IPL	東莞聯茂公司	最終母公司相同	最終母公司相同	2,003,934	615,027	596,326 (註三)	-	9.12%	2,003,934

註一：本公司對單一企業背書保證限額及背書保證最高限額分別係以本公司最近期經會計師查核或核閱之財務報表(一〇一一年前三季財務報表)股東權益淨值之100%及135%計算。

註二：本公司100%轉投資之子孫公司對單一企業背書保證限額及背書保證最高限額係以各子孫公司最近期經會計師查核或核閱之財務報表(一〇一一年上半年度財務報表)股東權益淨值之300%計算。

註三：係共同開立票據取得之短期借款及銀行保證額度。

聯茂電子股份有限公司及轉投資公司

期末持有有價證券情形

民國一〇一一年十二月三十一日

附表三

單位：除另予註明外，
為新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期	股帳	面	金額	持股比例(%)	市價或	股權淨值	備註
聯茂電子公司	股票 ITEQ International	本公司持股 100% 之子公司	採權益法之長期股權投資	18,500	\$	7,617,686	100	\$	7,622,184		註
	邦茂投資	本公司持股 100% 之子公司	採權益法之長期股權投資	37,000		334,433	100		334,433		
	美磊科技	董事長相同	備供出售金融資產— 流動—淨額	3,188		119,543	4		119,543		
	穩懋	本公司董事為該公司董事長	備供出售金融資產— 流動—淨額	150		4,905	-		4,905		
	邦英生物科技	-	以成本衡量之金融資產— 非流動	100		-	5		-		
邦茂投資	股票 美磊科技	董事長相同	備供出售金融資產— 流動	5,670		212,606	7.5		212,606		
	台灣嘉碩科技	子公司為該公司法人董事	備供出售金融資產— 非流動	950		8,744	1.1		8,744		
	學邦國際	-	備供出售金融資產— 流動	1		8	-		8		
	台耀	-	備供出售金融資產— 流動	2,900		42,484	1.2		42,484		
	日電貿	-	備供出售金融資產— 流動	130		2,646	0.1		2,646		
ITEQ International	台光電	-	備供出售金融資產— 流動	170		4,887	0.1		4,887		
	達勝科技	-	以成本衡量之金融資產— 非流動	500		159	3.3		1,855		
	太陽光電能源科技	-	以成本衡量之金融資產— 非流動	887		9,009	0.6		9,017		
	股票 ITEQ Holding	持股 100% 之子公司	採權益法之長期投資	18,500		262,472 仟美元	100		262,472 仟美元		

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列	科目	期	帳		未備		註
						股	面	額	市價或股權淨值	
ITEQ Holding	股權									
	ESIC	持股 100% 之子公司	採權益法之長期投資	10,750	76,858 仟美元	100	76,858 仟美元			
	ITL	持股 100% 之子公司	採權益法之長期投資	12,900	26,491 仟美元	100	26,491 仟美元			
	IPL	持股 100% 之子公司	採權益法之長期投資	500	22,963 仟美元	100	22,963 仟美元			
	IIL	持股 100% 之子公司	採權益法之長期投資	1,000	15,802 仟美元	100	15,802 仟美元			
	Eagle Great	持股 100% 之子公司	採權益法之長期投資	8,499	5,351 仟美元	100	5,351 仟美元			
	Shining Era	持股 100% 之子公司	採權益法之長期投資	3,000	1,245 仟美元	100	1,245 仟美元			
ITEQ (HK)	股權	持股 100% 之子公司	採權益法之長期投資	15,000	103,399 仟美元	100	103,399 仟美元			
	Mega Crown	持股 100% 之子公司	採權益法之長期投資	300	82 仟美元	100	82 仟美元			
ESIC	股權									
ITEQ (HK)	東莞聯茂公司	持股 100% 之子公司	採權益法之長期投資	-	77,880 仟美元	100	77,880 仟美元			
	股權									
	無錫聯茂公司	持股 100% 之子公司	採權益法之長期投資	-	91,065 仟美元	100	91,065 仟美元			
Eagle Great	廣州聯茂公司	持股 100% 之子公司	採權益法之長期投資	-	39,803 仟美元	100	39,803 仟美元			
	仙桃聯茂公司	持股 100% 之子公司	採權益法之長期投資	-	1,878 仟美元	100	1,878 仟美元			
	股權									
Mega Crown	茂成科技公司	持股 100% 之子公司	採權益法之長期投資	-	4,756 仟美元	100	4,756 仟美元			
	股權									
	Commerciale Internazionale elettronica S.R.L.	-	以成本衡量之金融資產 - 非流動	-	82 仟美元	18	82 仟美元			

註一：帳面價值與股權淨值之差異係本公司按權益法認列逆流交易所產生之未實現利益 4,498 仟元。

註二：於編製合併財務報表時，業已全數沖銷。

聯茂電子股份有限公司及轉投資公司

與關係人進、銷貨之金額達一億元或實收資本額百分之二十以上者

民國一〇一一年一月一日至十二月三十一日

附表四

單位：新台幣仟元

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易	易			情		交易條件與一般交易不同之情形	應收(付)票據、帳款	備註	
				進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨額之比率	授信期間(註四)	單				佔總應收(付)票據、帳款之比率
本公司	東莞聯茂公司	本公司間接持股100%之被投資公司	進	貨	\$ 1,715,744	44	—	—	\$ -	—	(\$ 821,808) (51)	註一及三
本公司	無錫聯茂公司	本公司間接持股100%之被投資公司	進	貨	336,406	9	—	—	-	—	(195,101) (12)	註二及三
本公司	廣州聯茂公司	本公司間接持股100%之被投資公司	進	貨	198,919	5	—	—	-	—	-	註一及三
東莞聯茂公司	IPL	最終母公司相同	銷	貨	1,711,226	23	—	—	-	—	764,823 (25)	
IPL	東莞聯茂公司	最終母公司相同	進	貨	1,711,226	39	—	—	-	—	(764,823) (56)	
東莞聯茂公司	廣州聯茂公司	本公司間接持股100%之被投資公司	銷	貨	170,682	2	—	—	-	—	154,825 (5)	
廣州聯茂公司	東莞聯茂公司	本公司間接持股100%之被投資公司	進	貨	170,682	6	—	—	-	—	(154,825) (15)	
東莞聯茂公司	茂成聯茂公司	本公司間接持股100%之被投資公司	銷	貨	221,511	3	—	—	-	—	102,630 (3)	
茂成聯茂公司	東莞聯茂公司	本公司間接持股100%之被投資公司	進	貨	221,511	29	—	—	-	—	(102,630) (41)	
IPL	東莞聯茂公司	最終母公司相同	銷	貨	1,560,720	35	—	—	-	—	616,955 (32)	
東莞聯茂公司	IPL	最終母公司相同	進	貨	1,560,720	23	—	—	-	—	(616,955) (27)	
III	無錫聯茂公司	最終母公司相同	銷	貨	1,677,116	70	—	—	-	—	622,544 (66)	
無錫聯茂公司	III	最終母公司相同	進	貨	1,677,116	21	—	—	-	—	(622,544) (25)	
無錫聯茂公司	III	最終母公司相同	銷	貨	671,388	8	—	—	-	—	452,001 (17)	
III	無錫聯茂公司	最終母公司相同	進	貨	671,388	15	—	—	-	—	(452,001) (52)	

(接次頁)

(承前頁)

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易		情形		交易條件與一般交易		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨額之比率	授信期(註四)	形	單	價授信期	原		額	佔總應收(付)票據、帳款之比率
無錫聯茂公司	東莞聯茂公司	最終母公司相同	銷	\$ 615,011	7	—	—	—	\$ 273,304	10	
東莞聯茂公司	無錫聯茂公司	最終母公司相同	進	615,011	9	—	—	—	(273,304)	(12)	
IPL	廣州聯茂公司	最終母公司相同	銷	961,606	21	—	—	—	446,706	23	
廣州聯茂公司	IPL	最終母公司相同	進	961,606	34	—	—	—	(446,706)	(43)	
IIL	IPL	最終母公司相同	銷	192,904	8	—	—	—	116,654	12	
IPL	IIL	最終母公司相同	進	192,904	4	—	—	—	(116,654)	(9)	
廣州聯茂公司	東莞聯茂公司	最終母公司相同	銷	1,523,447	47	—	—	—	660,455	48	
東莞聯茂公司	廣州聯茂公司	最終母公司相同	進	1,523,447	22	—	—	—	(660,455)	(29)	
廣州聯茂公司	IPL	最終母公司相同	銷	702,237	21	—	—	—	50,673	4	
IPL	廣州聯茂公司	最終母公司相同	進	702,237	16	—	—	—	(50,673)	(4)	

註一：本公司係透過 IPL 公司與東莞聯茂公司及廣州聯茂公司進貨，期末應付帳款餘額為 821,808 仟元。

註二：本公司係透過 IIL 公司與無錫聯茂公司進貨。

註三：IPL 及 IIL 係按原始採購金額加成售回本公司。

註四：本公司與大陸被投資公司直接或間接由第三地區銷貨之價格與一般交易相同，付款方式係採定期結算方式為之。

註五：於編製合併財務報表時，業已全數沖銷。

聯茂電子股份有限公司及轉投資公司

應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國一〇一一年十二月三十一日

附表五

單位：新台幣仟元

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收款項餘額	人週轉率	逾期逾金	期應收	收應收	關額處	係理	人款	項式	應收	關係人	項	提	列	備	抵	
IPL	本公司	本公司間接持股 100%之被投資公司	\$ 821,808	-	\$	-	-	-	-	-	-	\$ 390,007	-	\$	-	-	-	-	
III	本公司	本公司間接持股 100%之被投資公司	195,101	-	-	-	-	-	-	-	-	61,447	-	-	-	-	-	-	
III	IPL	最終母公司相同	116,654	-	-	-	-	-	-	-	-	58,080	-	-	-	-	-	-	
IPL	東莞聯茂公司	最終母公司相同	616,955	-	-	-	-	-	-	-	-	310,728	-	-	-	-	-	-	
IPL	廣州聯茂公司	最終母公司相同	446,706	-	-	-	-	-	-	-	-	34,848	-	-	-	-	-	-	
東莞聯茂公司	IPL	最終母公司相同	764,823	-	-	-	-	-	-	-	-	328,400	-	-	-	-	-	-	
東莞聯茂公司	茂成科技公司	最終母公司相同	102,630	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
東莞聯茂公司	廣州聯茂公司	最終母公司相同	154,825	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
III	無錫聯茂公司	最終母公司相同	622,544	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
無錫聯茂公司	東莞聯茂公司	最終母公司相同	273,304	-	-	-	-	-	-	-	-	101,644	-	-	-	-	-	-	
無錫聯茂公司	III	最終母公司相同	452,001	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
廣州聯茂公司	東莞聯茂公司	最終母公司相同	660,455	-	-	-	-	-	-	-	-	214,932	-	-	-	-	-	-	

註：於編製合併財務報表時，業已全數沖銷。

聯茂電子股份有限公司及轉投資公司
被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊
民國一〇一一年一月一日至十二月三十一日

附表六

單位：除另予註明外，
為新台幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原本期	始投	末上	資	額	期	未	數	(比	持	帳	面	額	有	被	投	資	公	司	本	期	認	列	之	備	註		
				本	期	末	上	期	末	期	末	股	數	(比	率	帳	面	額	有	被	投	資	公	司	本	期	認	列	之	備	註
聯茂電子公司	ITEQ International 邦茂公司	薩摩亞 新竹市	投資業務	\$ 61,719 仟美元	370,000	\$ 61,719 仟美元	370,000	18,500	100.0	\$ 7,617,686	\$ 932,029	\$	935,076	註一																		
ITEQ International	ITEQ Holding	英屬開曼群島	投資業務	61,719 仟美元	18,500	61,719 仟美元	18,500	37,000	100.0	334,433	16,930	16,983																				
ITEQ Holding	ESIC	英屬維京群島	大陸轉投資業務	13,000 仟美元	10,750	13,000 仟美元	10,750	18,500	100.0	262,472 仟美元	31,515 仟美元	31,515 仟美元																				
	ITL	英屬維京群島	大陸轉投資業務	12,900 仟美元	12,900	12,900 仟美元	12,900	10,750	100.0	76,858 仟美元	6,209 仟美元	6,209 仟美元																				
	IPL	薩摩亞	進出口業務	500 仟美元	500	500 仟美元	500	12,900	100.0	26,491 仟美元	-	-																				
	IIL	薩摩亞	進出口業務	1,000 仟美元	1,000	1,000 仟美元	1,000	500	100.0	22,963 仟美元	307 仟美元	307 仟美元																				
	Eagle Great	英屬開曼群島	大陸轉投資業務	8,499 仟美元	8,499	8,499 仟美元	8,499	1,000	100.0	15,802 仟美元	(709 仟美元)	(709 仟美元)																				
	Shining Era	薩摩亞	投資業務	3,000 仟美元	3,000	3,000 仟美元	3,000	8,499	100.0	5,351 仟美元	(851 仟美元)	(851 仟美元)																				
	ITEQ (HK)	香港	投資業務	24,200 仟美元	15,000	24,200 仟美元	15,000	3,000	100.0	1,245 仟美元	(5 仟美元)	(5 仟美元)																				
ESIC	Mega Crown 東莞聯茂公司	薩摩亞 大陸東莞	投資業務 經營膠片及銅箔基板之生產及銷售	223 仟美元	300	223 仟美元	300	15,000	100.0	103,399 仟美元	-	-																				
	東莞聯茂公司	大陸東莞	經營膠片及銅箔基板之生產及銷售	10,750 仟美元	-	10,750 仟美元	-	300	100.0	82 仟美元	6,213 仟美元	6,213 仟美元																				
Eagle Great	茂成科技公司	大陸東莞	經營多層印刷電路板之生產及銷售	8,286 仟美元	-	8,286 仟美元	-	-	100.0	4,756 仟美元	(772 仟美元)	(772 仟美元)																				
ITEQ (HK)	廣州聯茂公司	大陸廣州	經營膠片及銅箔基板之生產及銷售	16,200 仟美元	-	16,200 仟美元	-	-	100.0	39,803 仟美元	9,719 仟美元	9,719 仟美元																				
	無錫聯茂公司	大陸無錫	經營膠片及銅箔基板之生產及銷售	22,100 仟美元	-	22,100 仟美元	-	-	100.0	91,065 仟美元	17,399 仟美元	17,399 仟美元																				
	仙桃聯茂公司	大陸湖北	經營膠片及銅箔基板之生產及銷售	1,800 仟美元	-	1,800 仟美元	-	-	100.0	1,878 仟美元	-	-																				

註一：本公司按權益法認列逆流交易所產生之已實現利益淨額 3,047 仟元。

註二：被投資公司與本公司之關係，請參閱附註一之說明。

註三：於編製合併財務報表時，業已全數沖銷。

聯茂電子股份有限公司
大陸投資資訊

民國一〇一一年一月一日至十二月三十一日

附表七

單位：除另予註明外，
為新台幣仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本自累計匯出金額	本自累計匯出金額	本期匯出或收回投資金額	本期匯出或收回	本自累計匯出金額	本期匯出金額	本期匯出金額	本自累計匯出金額	本期匯出金額	本期匯出金額	本期認列投資損益(註二)	期末投價	截至本已匯回投資收益	止
大陸聯茂公司	生產及銷售膠片及銅箔基板	20,000 仟美元	註一	13,000 仟美元	13,000 仟美元	\$	\$	13,000 仟美元	13,000 仟美元	13,000 仟美元	13,000 仟美元	13,000 仟美元	6,213 仟美元	77,880 仟美元	\$	-	-
無錫聯茂公司	生產及銷售膠片及銅箔基板	31,400 仟美元	註一	22,100 仟美元	22,100 仟美元	-	-	22,100 仟美元	22,100 仟美元	22,100 仟美元	22,100 仟美元	22,100 仟美元	17,399 仟美元	91,065 仟美元	-	-	-
茂成科技公司	生產及銷售多層線路板壓合板	8,286 仟美元	註一	8,286 仟美元	8,286 仟美元	-	-	8,286 仟美元	8,286 仟美元	8,286 仟美元	8,286 仟美元	8,286 仟美元	(772 仟美元)	4,756 仟美元	-	-	-
廣州聯茂公司	生產及銷售膠片及銅箔基板	16,200 仟美元	註一	16,200 仟美元	16,200 仟美元	-	-	16,200 仟美元	16,200 仟美元	16,200 仟美元	16,200 仟美元	16,200 仟美元	9,719 仟美元	39,803 仟美元	-	-	-
仙桃聯茂公司	生產及銷售膠片及銅箔基板	1,800 仟美元	註一及四	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,878 仟美元	-	-	-

本	本	本	本	本	本	本	本	本	本	本	本	本	本	本	本	本	本
期	期	期	期	期	期	期	期	期	期	期	期	期	期	期	期	期	期
末	末	末	末	末	末	末	末	末	末	末	末	末	末	末	末	末	末
大	大	大	大	大	大	大	大	大	大	大	大	大	大	大	大	大	大
陸	陸	陸	陸	陸	陸	陸	陸	陸	陸	陸	陸	陸	陸	陸	陸	陸	陸
地	地	地	地	地	地	地	地	地	地	地	地	地	地	地	地	地	地
區	區	區	區	區	區	區	區	區	區	區	區	區	區	區	區	區	區
計	計	計	計	計	計	計	計	計	計	計	計	計	計	計	計	計	計
自	自	自	自	自	自	自	自	自	自	自	自	自	自	自	自	自	自
台	台	台	台	台	台	台	台	台	台	台	台	台	台	台	台	台	台
灣	灣	灣	灣	灣	灣	灣	灣	灣	灣	灣	灣	灣	灣	灣	灣	灣	灣
匯	匯	匯	匯	匯	匯	匯	匯	匯	匯	匯	匯	匯	匯	匯	匯	匯	匯
出	出	出	出	出	出	出	出	出	出	出	出	出	出	出	出	出	出
經	經	經	經	經	經	經	經	經	經	經	經	經	經	經	經	經	經
濟	濟	濟	濟	濟	濟	濟	濟	濟	濟	濟	濟	濟	濟	濟	濟	濟	濟
准	准	准	准	准	准	准	准	准	准	准	准	准	准	准	准	准	准
核	核	核	核	核	核	核	核	核	核	核	核	核	核	核	核	核	核
額	額	額	額	額	額	額	額	額	額	額	額	額	額	額	額	額	額
59,586 仟美元	59,586 仟美元	59,586 仟美元	59,586 仟美元	59,586 仟美元	59,586 仟美元	59,586 仟美元	59,586 仟美元	59,586 仟美元	59,586 仟美元	59,586 仟美元	59,586 仟美元	59,586 仟美元	59,586 仟美元	59,586 仟美元	59,586 仟美元	59,586 仟美元	59,586 仟美元
80,400 仟美元	80,400 仟美元	80,400 仟美元	80,400 仟美元	80,400 仟美元	80,400 仟美元	80,400 仟美元	80,400 仟美元	80,400 仟美元	80,400 仟美元	80,400 仟美元	80,400 仟美元	80,400 仟美元	80,400 仟美元	80,400 仟美元	80,400 仟美元	80,400 仟美元	80,400 仟美元
\$4,008,737 (註三)	\$4,008,737 (註三)	\$4,008,737 (註三)	\$4,008,737 (註三)	\$4,008,737 (註三)	\$4,008,737 (註三)	\$4,008,737 (註三)	\$4,008,737 (註三)	\$4,008,737 (註三)	\$4,008,737 (註三)	\$4,008,737 (註三)	\$4,008,737 (註三)	\$4,008,737 (註三)	\$4,008,737 (註三)	\$4,008,737 (註三)	\$4,008,737 (註三)	\$4,008,737 (註三)	\$4,008,737 (註三)

註一：投資方式，係透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。

註二：本期認列投資損益，係依據同期間經台灣母公司會計師查核之財務報表計算。

註三：依據投審會 2008.08.29「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」規定淨值或合併淨值之 60%。

註四：係由 ITEQ Holding Ltd.之自有資金透過 ITEQ (HK)投資設立。

註五：於編製合併財務報表時，業已全數沖銷。

聯茂電子股份有限公司及子公司
 母子公司間業務關係及重要交易往來情形
 民國一〇一一年一月一日至十二月三十一日

附表八

單位：新台幣仟元

一〇一一年度

編號	交易易人名稱	交易易往來對象	與交易易人之關係	交易易科目	往來情形	金額	註釋	及佔合併總資產或總營業收入之比率
6	Eagle Great	茂成電子科技(東莞)有限公司	3	應收帳款	\$ 21,329	註四	0.14%	
7	茂成電子科技(東莞)有限公司	Eagle Great	3	應付帳款	21,329	註四	0.14%	
6	Eagle Great	茂成電子科技(東莞)有限公司	3	其他應收款	352,285	註四	2.36%	
7	茂成電子科技(東莞)有限公司	Eagle Great	3	其他應付款	352,285	註四	2.36%	
3	東莞聯茂電子科技公司	茂成電子科技(東莞)有限公司	3	其他應收款	46,850	註四	0.31%	
7	茂成電子科技(東莞)有限公司	東莞聯茂電子科技公司	3	其他應付款	46,850	註四	0.31%	
4	聯茂(無錫)電子科技公司	聯茂(仙桃)電子科技公司	3	其他應收款	26,556	註四	0.18%	
5	聯茂(仙桃)電子科技公司	聯茂(無錫)電子科技公司	3	其他應付款	26,556	註四	0.18%	
2	IPL	IPL	3	其他應收款	135,015	註四	0.91%	
13	IPL	IPL Holding	3	其他應收款	135,015	註四	0.91%	
2	IPL	IPL	3	其他應付款	174,240	註四	1.17%	
1	Holding	IPL	3	其他應收款	174,240	註四	1.17%	
8	ESIC	IPL	3	其他應付款	40,408	註四	0.27%	
1	IPL	ESIC	3	其他應收款	40,408	註四	0.27%	
1	IPL	東莞聯茂電子科技公司	3	其他應收款	85,791	註四	0.58%	
1	IPL	東莞聯茂電子科技公司	3	其他應付款	85,791	註四	0.58%	
1	IPL	東莞聯茂電子科技公司	3	應收帳款	616,955	註四	4.14%	
1	IPL	東莞聯茂電子科技公司	3	應付帳款	616,955	註四	4.14%	
3	東莞聯茂電子科技公司	東莞聯茂電子科技公司	3	應收帳款	764,823	註四	5.13%	
3	東莞聯茂電子科技公司	東莞聯茂電子科技公司	3	應付帳款	764,823	註四	5.13%	
3	東莞聯茂電子科技公司	IPL	3	其他應付款	616,955	註四	4.14%	
3	東莞聯茂電子科技公司	IPL	3	應付帳款	616,955	註四	4.14%	
2	IPL	聯茂(無錫)電子科技公司	3	應付帳款	85,791	註四	0.58%	
2	IPL	聯茂(無錫)電子科技公司	3	應付帳款	452,001	註四	3.03%	
2	IPL	聯茂(無錫)電子科技公司	3	應收帳款	622,544	註四	4.18%	
2	IPL	聯茂(無錫)電子科技公司	3	其他應付款	23,290	註四	0.16%	
2	IPL	聯茂(無錫)電子科技公司	3	其他應收款	221,012	註四	1.48%	
4	聯茂(無錫)電子科技公司	IPL	3	其他應付款	221,012	註四	1.48%	
4	聯茂(無錫)電子科技公司	IPL	3	應收帳款	452,001	註四	3.03%	
4	聯茂(無錫)電子科技公司	IPL	3	其他應收款	23,290	註四	0.16%	
4	聯茂(無錫)電子科技公司	IPL	3	應付帳款	622,544	註四	4.18%	
4	聯茂(無錫)電子科技公司	東莞聯茂電子科技公司	3	應收帳款	273,304	註四	1.83%	

(接次頁)

(承前頁)

編號	交易人稱	交易對象	與交易人之關係	交易往來科目	往來目金	情形	及	佔合併總資產或總營業收入之比率
3	東莞聯茂電子科技公司	聯茂(無錫)電子科技公司	3	應付帳款	\$ 273,304	註四	及	1.83%
3	東莞聯茂電子科技公司	廣州聯茂電子科技公司	3	應付帳款	660,455	註四	及	4.43%
3	東莞聯茂電子科技公司	廣州聯茂電子科技公司	3	其他應收款	37,203	註四	及	0.25%
3	東莞聯茂電子科技公司	廣州聯茂電子科技公司	3	應收帳款	154,825	註四	及	1.04%
9	廣州聯茂電子科技公司	東莞聯茂電子科技公司	3	應收帳款	660,455	註四	及	4.43%
9	廣州聯茂電子科技公司	東莞聯茂電子科技公司	3	其他應付款	37,203	註四	及	0.25%
9	廣州聯茂電子科技公司	東莞聯茂電子科技公司	3	應付帳款	154,825	註四	及	1.04%
1	IPL	廣州聯茂電子科技公司	3	應付帳款	50,673	註四	及	0.34%
1	IPL	廣州聯茂電子科技公司	3	應收帳款	446,706	註四	及	3.00%
9	廣州聯茂電子科技公司	IPL	3	應收帳款	50,673	註四	及	0.34%
9	廣州聯茂電子科技公司	IPL	3	應付帳款	446,706	註四	及	3.00%
3	東莞聯茂電子科技公司	茂成電子科技(東莞)有限公司	3	應收帳款	102,630	註四	及	0.69%
7	茂成電子科技(東莞)有限公司	東莞聯茂電子科技公司	3	應付帳款	102,630	註四	及	0.69%
2	IIL	東莞聯茂電子科技公司	3	其他應收款	132,813	註四	及	0.89%
	Eagle Great	Eagle Great	3	其他應收款	132,813	註四	及	0.89%
1	IPL	Eagle Great	3	其他應收款	247,380	註四	及	1.66%
6	Eagle Great	Eagle Great	3	其他應收款	247,380	註四	及	1.66%
12	ITL	HK	3	其他應付款	771,561	註四	及	5.18%
11	HK	ITL	3	其他應付款	771,561	註四	及	5.18%
10	Shining Era	HK	3	其他應收款	64,432	註四	及	0.43%
11	HK	Shining Era	3	其他應付款	64,432	註四	及	0.43%
10	Shining Era	IPL	3	其他應付款	29,215	註四	及	0.20%
1	IPL	Shining Era	3	其他應收款	29,215	註四	及	0.20%
1	IPL	ITEQ	2	其他應收款	49,209	註四	及	0.33%
1	IPL	ITEQ	2	應收帳款	821,808	註四	及	5.51%
0	ITEQ	IPL	1	應付帳款	821,808	註四	及	5.51%
0	ITEQ	IPL	1	其他應付款	49,209	註四	及	0.33%
0	ITEQ	IIL	1	應付帳款	195,101	註四	及	1.31%
2	IIL	ITEQ	2	應收帳款	195,101	註四	及	1.31%
0	ITEQ	IPL	1	進貨(銷貨成本及存貨)	1,914,663	註四	及	9.91%
1	IPL	ITEQ	2	銷貨收入	1,914,663	註四	及	9.91%
0	ITEQ	IIL	1	進貨(銷貨成本及存貨)	336,406	註四	及	1.74%
2	IIL	ITEQ	2	銷貨收入	336,406	註四	及	1.74%
6	Eagle Great	茂成電子科技(東莞)有限公司	3	銷貨收入	62,434	註四	及	0.32%
6	Eagle Great	茂成電子科技(東莞)有限公司	3	銷貨收入	42	註四	及	0.00%
7	茂成電子科技(東莞)有限公司	Eagle Great	3	銷貨成本	62,392	註四	及	0.32%

(接次頁)

(承前頁)

編號	交易人名稱	交易易往來對象	與交易人之關係	交易科目	往來科目	情形	及	三	五
						額	易	條	佔合併總營業或總資產之比率
1	IPL	Eagle Great	3	銷售收入	\$ 49,249	註四			0.25%
6	Eagle Great	IPL	3	銷售成本	49,249	註四			0.25%
1	IPL	廣州聯茂電子科技公司	3	銷售收入	974,430	註四			5.05%
1	IPL	廣州聯茂電子科技公司	3	銷售折讓	12,824	註四			0.07%
9	廣州聯茂電子科技公司	IPL	3	銷售成本	961,606	註四			4.98%
1	IPL	東莞聯茂電子科技公司	3	銷售收入	1,561,722	註四			8.08%
1	IPL	東莞聯茂電子科技公司	3	銷售折讓	1,002	註四			0.01%
3	IPL	IPL	3	銷售成本	1,560,720	註四			8.07%
2	IPL	IPL	3	銷售收入	192,904	註四			1.00%
1	IPL	III	3	銷售成本	192,904	註四			1.00%
2	III	聯茂(無錫)電子科技公司	3	銷售收入	1,679,643	註四			8.69%
2	III	聯茂(無錫)電子科技公司	3	銷售折讓	2,527	註四			0.01%
4	聯茂(無錫)電子科技公司	III	3	銷售成本	1,677,116	註四			8.68%
9	廣州聯茂電子科技公司	IPL	3	銷售收入	702,319	註四			3.64%
9	廣州聯茂電子科技公司	IPL	3	銷售折讓	82	註四			0.00%
1	IPL	廣州聯茂電子科技公司	3	銷售成本	702,237	註四			3.64%
9	廣州聯茂電子科技公司	東莞聯茂電子科技公司	3	銷售收入	1,523,667	註四			7.89%
9	廣州聯茂電子科技公司	東莞聯茂電子科技公司	3	銷售折讓	221	註四			0.00%
3	東莞聯茂電子科技公司	廣州聯茂電子科技公司	3	銷售成本	1,523,446	註四			7.89%
4	聯茂(無錫)電子科技公司	III	3	銷售收入	671,576	註四			3.48%
4	聯茂(無錫)電子科技公司	III	3	銷售折讓	188	註四			0.00%
2	III	聯茂(無錫)電子科技公司	3	銷售成本	671,388	註四			3.48%
4	聯茂(無錫)電子科技公司	東莞聯茂電子科技公司	3	銷售收入	615,011	註四			3.18%
3	東莞聯茂電子科技公司	聯茂(無錫)電子科技公司	3	銷售成本	615,011	註四			3.18%
7	茂成電子科技(東莞)有限公司	Eagle Great	3	銷售收入	22,122	註四			0.11%
7	茂成電子科技(東莞)有限公司	Eagle Great	3	銷售折讓	137	註四			0.00%
6	Eagle Great	茂成電子科技(東莞)有限公司	3	銷售收入	21,985	註四			0.11%
3	東莞聯茂電子科技公司	IPL	3	銷售成本	1,719,846	註四			8.90%
3	東莞聯茂電子科技公司	IPL	3	銷售折讓	8,620	註四			0.04%
1	IPL	東莞聯茂電子科技公司	3	銷售成本	1,711,226	註四			8.86%
3	廣州聯茂電子科技公司	東莞聯茂電子科技公司	3	銷售收入	170,682	註四			0.88%
9	廣州聯茂電子科技公司	東莞聯茂電子科技公司	3	銷售成本	170,682	註四			0.88%
3	東莞聯茂電子科技公司	茂成電子科技(東莞)有限公司	3	銷售收入	221,857	註四			1.15%
3	東莞聯茂電子科技公司	茂成電子科技(東莞)有限公司	3	銷售折讓	346	註四			0.00%
7	茂成電子科技(東莞)有限公司	東莞聯茂電子科技公司	3	銷售成本	221,511	註四			1.15%

(接次頁)

(承前頁)

一〇〇年度

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係	交易科目	往來目	情形 (額)	註易條	及佔合併總資產或總資產之比率
6	Eagle Great	茂成電子科技(東莞)有限公司	3	應收帳款	\$ 133,674		註四	0.90%
6	Eagle Great	茂成電子科技(東莞)有限公司	3	其他應收款	279,525		註四	1.87%
6	茂成電子科技(東莞)有限公司	Eagle Great	3	應付帳款	413,199		註四	2.77%
4	聯茂(無錫)電子科技公司	聯茂(仙桃)電子科技公司	3	其他應收款	31,726		註四	0.21%
5	聯茂(無錫)電子科技公司	聯茂(無錫)電子科技公司	3	其他應付款	31,726		註四	0.21%
1	IPL	聯茂(仙桃)電子科技公司	3	其他應付款	127,155		註四	0.85%
13	Holding	IPL	3	其他應收款	127,155		註四	0.85%
2	Holding	Holding	3	其他應付款	181,650		註四	1.22%
13	Holding	Holding	3	其他應收款	181,650		註四	1.22%
2	IPL	IPL	3	其他應收款	30,275		註四	0.20%
1	IPL	IPL	3	其他應收款	30,275		註四	0.20%
8	ESIC	IPL	3	其他應付款	39,900		註四	0.27%
8	ESIC	IPL	3	應付帳款	2,149		註四	0.01%
1	IPL	ESIC	3	其他應付款	42,049		註四	0.28%
1	IPL	東莞聯茂電子科技公司	3	其他應收款	33,859		註四	0.23%
1	IPL	東莞聯茂電子科技公司	3	其他應收款	278,894		註四	1.87%
1	IPL	東莞聯茂電子科技公司	3	應收帳款	413,201		註四	2.77%
3	東莞聯茂電子科技公司	IPL	3	應付帳款	413,201		註四	2.77%
3	東莞聯茂電子科技公司	IPL	3	應收帳款	278,894		註四	1.87%
3	東莞聯茂電子科技公司	IPL	3	應付帳款	33,859		註四	0.23%
2	III	聯茂(無錫)電子科技公司	3	其他應付款	47,538		註四	0.32%
2	III	聯茂(無錫)電子科技公司	3	應付帳款	1,393,178		註四	9.33%
2	III	聯茂(無錫)電子科技公司	3	應收帳款	23,664		註四	0.16%
4	聯茂(無錫)電子科技公司	III	3	其他應收款	47,538		註四	0.32%
4	聯茂(無錫)電子科技公司	III	3	應收帳款	23,664		註四	0.16%
4	聯茂(無錫)電子科技公司	III	3	其他應付款	23,664		註四	0.16%
4	聯茂(無錫)電子科技公司	III	3	應付帳款	1,393,178		註四	9.33%
4	聯茂(無錫)電子科技公司	III	3	應收帳款	191,309		註四	1.28%
3	東莞聯茂電子科技公司	聯茂(無錫)電子科技公司	3	應付帳款	191,309		註四	1.28%
3	東莞聯茂電子科技公司	廣州聯茂電子科技公司	3	應付帳款	611,048		註四	4.09%
3	東莞聯茂電子科技公司	廣州聯茂電子科技公司	3	應付帳款	40,178		註四	0.27%
9	廣州聯茂電子科技公司	東莞聯茂電子科技公司	3	應收帳款	611,048		註四	4.09%
9	廣州聯茂電子科技公司	東莞聯茂電子科技公司	3	應收帳款	40,178		註四	0.27%
1	IPL	廣州聯茂電子科技公司	3	應付帳款	362,762		註四	2.43%
1	IPL	廣州聯茂電子科技公司	3	應付帳款	462,787		註四	3.10%
1	IPL	廣州聯茂電子科技公司	3	其他應收款	313,926		註四	2.10%

(接次頁)

(承前頁)

編號	交易	易人	名稱	交易	易往	來對	象	與	易	人	之	關	係	交	易	往	來	情	形	(	額	交	易	條	件	及	佔	合	併	總	營	收	或
								(			二			科				目	金	額	交	易	條	件		總	資	產	之	比	率		
9	廣州聯茂電子科技公司	廣州聯茂電子科技公司	IPL					3						應收賬款			\$	362,762					註四										2.43%	
9	廣州聯茂電子科技公司	廣州聯茂電子科技公司	IPL					3						應付賬款				462,787					註四										3.10%	
9	廣州聯茂電子科技公司	廣州聯茂電子科技公司	IPL					3						其他應付款				313,926					註四										2.10%	
3	東莞聯茂電子科技公司	東莞聯茂電子科技公司	茂成電子科技(東莞)有限公司					3						其他應付款				16,573					註四										0.11%	
3	東莞聯茂電子科技公司	東莞聯茂電子科技公司	茂成電子科技(東莞)有限公司					3						應收賬款				195,387					註四										1.31%	
3	東莞聯茂電子科技公司	東莞聯茂電子科技公司	茂成電子科技(東莞)有限公司					3						其他應收款				979					註四										0.01%	
7	茂成電子科技(東莞)有限公司	茂成電子科技(東莞)有限公司	東莞聯茂電子科技公司					3						應付賬款				177,502					註四										1.19%	
7	茂成電子科技(東莞)有限公司	茂成電子科技(東莞)有限公司	東莞聯茂電子科技公司					3						其他應付款				2,291					註四										0.02%	
6	Eagle Great	Eagle Great	IPL					3						應付賬款				218,597					註四										1.46%	
6	Eagle Great	Eagle Great	IPL					3						其他應付款				2,323					註四										0.02%	
1	IPL	Eagle Great	Eagle Great					3						應收賬款				97,585					註四										0.65%	
1	IPL	Eagle Great	Eagle Great					3						其他應收款				123,335					註四										0.83%	
7	茂成電子科技(東莞)有限公司	聯茂(無錫)電子科技公司	聯茂(無錫)電子科技公司					3						應付賬款				24,197					註四										0.16%	
7	茂成電子科技(東莞)有限公司	聯茂(無錫)電子科技公司	聯茂(無錫)電子科技公司					3						其他應付款				1,714					註四										0.01%	
7	茂成電子科技(東莞)有限公司	聯茂(無錫)電子科技公司	聯茂(無錫)電子科技公司					3						應收賬款				6,196					註四										0.04%	
4	聯茂(無錫)電子科技公司	聯茂(無錫)電子科技公司	茂成電子科技(東莞)有限公司					3						應付賬款				4,476					註四										0.03%	
4	聯茂(無錫)電子科技公司	聯茂(無錫)電子科技公司	茂成電子科技(東莞)有限公司					3						其他應收款				13,914					註四										0.09%	
4	聯茂(無錫)電子科技公司	聯茂(無錫)電子科技公司	茂成電子科技(東莞)有限公司					3						應收賬款				10,278					註四										0.07%	
12	ITL	HK	ITL					3						應收賬款				804,373					註四										5.39%	
11	HK	Shining Era	HK					3						其他應付款				804,373					註四										5.39%	
10	HK	Shining Era	HK					3						其他應付款				67,172					註四											0.45%
11	HK	Shining Era	Shining Era					3						其他應收款				67,172					註四											0.45%
10	Shining Era	Shining Era	IPL					3						其他應付款				30,458					註四											0.20%
1	IPL	Shining Era	Shining Era					3						其他應收款				30,458					註四											0.20%
1	IPL	ITEQ	ITEQ					2						其他應付款				130,245					註四											0.87%
1	ITEQ	ITEQ	ITEQ					2						應收賬款				848,595					註四											5.68%
0	ITEQ	ITEQ	IPL					1						應付賬款				130,245					註四											0.87%
0	ITEQ	ITEQ	IIL					1						其他應收款				86,450					註四											0.58%
2	IIL	ITEQ	ITEQ					2						應付賬款				86,450					註四											0.58%
0	ITEQ	ITEQ	IPL					1						進貨(銷貨成本及存貨)				2,041,902					註四											10.20%
1	IPL	ITEQ	ITEQ					2						銷貨收入				2,041,902					註四											10.20%
0	ITEQ	ITEQ	IIL					1						進貨(銷貨成本及存貨)				314,529					註四											1.57%
2	IIL	ITEQ	ITEQ					2						銷貨收入				314,529					註四											1.57%
0	ITEQ	ITEQ	IPL					1						銷貨收入				34,942					註四											0.17%
1	IPL	ITEQ	ITEQ					2						進貨(銷貨成本及存貨)				34,942					註四											0.17%

(接次頁)

(承前頁)

編號	交易人稱	交易易往來對象	與交易人之關係	交易科目	往來目金	額交	易條	及估合併總營業或總資產之比率
6	Eagle Great	茂成電子科技(東莞)有限公司	3	銷售收入	\$ 248,361	註四	1.24%	
7	茂成電子科技(東莞)有限公司	Eagle Great	3	銷售成本	248,361	註四	1.24%	
1	IPL	Eagle Great	3	銷售收入	201,009	註四	1.00%	
6	Eagle Great	IPL	3	銷售成本	201,009	註四	1.00%	
1	IPL	ESIC	3	銷售收入	82,059	註四	0.41%	
1	IPL	ESIC	3	銷售折讓	405	註四	0.00%	
8	ESIC	IPL	3	銷售成本	81,654	註四	0.41%	
1	IPL	廣州聯茂電子科技公司	3	銷售收入	1,028,158	註四	5.13%	
1	IPL	廣州聯茂電子科技公司	3	銷售折讓	1,906	註四	0.01%	
9	廣州聯茂電子科技公司	IPL	3	銷售成本	1,026,251	註四	5.12%	
1	IPL	東莞聯茂電子科技公司	3	銷售收入	1,107,975	註四	5.53%	
1	IPL	東莞聯茂電子科技公司	3	銷售折讓	12	註四	0.00%	
3	東莞聯茂電子科技公司	IPL	3	銷售成本	1,107,963	註四	5.53%	
2	III	聯茂(無錫)電子科技公司	3	銷售收入	3,646,063	註四	18.21%	
2	III	聯茂(無錫)電子科技公司	3	銷售折讓	5,982	註四	0.03%	
4	聯茂(無錫)電子科技公司	III	3	銷售成本	3,640,081	註四	18.18%	
9	廣州聯茂電子科技公司	IPL	3	銷售收入	534,631	註四	2.67%	
9	廣州聯茂電子科技公司	IPL	3	銷售折讓	531	註四	0.00%	
1	IPL	廣州聯茂電子科技公司	3	銷售成本	534,100	註四	2.67%	
9	廣州聯茂電子科技公司	東莞聯茂電子科技公司	3	銷售收入	1,805,071	註四	9.01%	
3	東莞聯茂電子科技公司	廣州聯茂電子科技公司	3	銷售成本	1,805,071	註四	9.01%	
4	聯茂(無錫)電子科技公司	III	3	銷售收入	560,040	註四	2.80%	
4	聯茂(無錫)電子科技公司	III	3	銷售折讓	1,191	註四	0.01%	
2	III	聯茂(無錫)電子科技公司	3	銷售成本	558,849	註四	2.79%	
4	聯茂(無錫)電子科技公司	III	3	銷售收入	23,148	註四	0.12%	
4	聯茂(無錫)電子科技公司	III	3	銷售折讓	44	註四	0.00%	
7	茂成電子科技(東莞)有限公司	聯茂(無錫)電子科技公司	3	銷售成本	23,104	註四	0.12%	
4	聯茂(無錫)電子科技公司	III	3	銷售收入	651,797	註四	3.26%	
4	聯茂(無錫)電子科技公司	III	3	銷售折讓	48	註四	0.00%	
3	東莞聯茂電子科技公司	聯茂(無錫)電子科技公司	3	銷售成本	651,749	註四	3.26%	
7	茂成電子科技(東莞)有限公司	Eagle Great	3	銷售收入	98,602	註四	0.49%	
6	茂成電子科技(東莞)有限公司	Eagle Great	3	銷售折讓	3,201	註四	0.01%	
3	東莞聯茂電子科技公司	茂成電子科技(東莞)有限公司	3	銷售成本	95,401	註四	0.48%	
3	東莞聯茂電子科技公司	IPL	3	銷售收入	2,104,392	註四	10.51%	
1	IPL	東莞聯茂電子科技公司	3	銷售折讓	23,099	註四	0.12%	
				銷售成本	2,081,293	註四	10.39%	

(接次頁)

(承前頁)

編號	交易人稱	交易往來對象	與交易人之關係	交易往來情形		及	五
				科目	金額			件數	佔合併總資產或總資產之比率
3	東莞聯茂電子科技公司	廣州聯茂電子科技公司	3	銷售收入	\$ 106,263	註四	0.53%
9	廣州聯茂電子科技公司	東莞聯茂電子科技公司	3	銷售成本	106,263	註四	0.53%
3	東莞聯茂電子科技公司	茂成電子科技(東莞)有限公司	3	銷售收入	172,572	註四	0.86%
7	茂成電子科技(東莞)有限公司	東莞聯茂電子科技公司	3	銷售成本	172,572	註四	0.86%

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

1. 母公司填 0。

2. 子公司依公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註二：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：

1. 母公司對子／孫公司。

2. 子／孫公司對母公司。

3. 子／孫公司對子／孫公司。

註三：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債科目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益科目者，以本期累積金額佔合併銷貨收入淨額之方式計算。

註四：本公司及子公司與關係人間之交易條件與非關係人相當。

註五：係就金額超過 20,000 仟元以上之交易進行揭露。

聯茂電子股份有限公司



負責人：蔡茂禎



