100
聯茂電子股份有限公司股務代理人
中國信託商業銀行代理部
地址：台北市中正區
重慶南路1段83號5樓(中國信託重慶大樓)
電話：(02)2181-1911（代表線）

國內
郵資已付
台北郵局許可證
台北字第1333號
印刷品

股東 台啓

（無法投遞時，免退回）

聯茂電子股份有限公司[illegible]年股東常會議事錄

開會時間：中華民國九十八年六月十六日（星期二）上午九時
開會地點：桃園縣中壢市民權路 398 號(古華花園飯店)
出　　席：出席股東連同委託代理人代表股份總數 215,711,482 股，佔本公司已發行股份總數股(扣除公司法第 179 條規定無表決權之股數 6,000,000 股)之 76.85%。
列　　席：勤業眾信會計師事務所　吳怡君　會計師
主　　席：蔡茂禎　董事長　　　記錄：鄭雅玲
內　　容：

壹、 宣佈開會：(報告出席股份總數)。
貳、 主席致詞：(略)。
參、 報告事項：

第一案
案　由：本公司 97 年度營業報告。
說　明：詳附件。

第二案
案　由：監察人審查 97 年度決算表冊報告。
說　明：本公司 97 年度財務報表，業經勤業眾信會計師事務所吳怡君、吳美慧兩位會計師查核簽證完竣，並經監察人查核完竣，監察人查核報告書詳附件。

第三案
案　由：募集與發行公司債報告。
說　明：
一、 97 年度國內第五次無擔保轉換公司債，為償還銀行借款及對大陸東莞廠之長期股權投資，於 97 年 8 月 1 日董事會通過，發行總額為新台幣 3 億元，轉換標的為本公司庫藏股之 5 年期無擔保轉換公司債，業經行政院金融監督管理委員會 97 年 8 月 22 日金管證一字第 0970041144 號函申報生效在案，並於 97 年 9 月 5 日正式公開上櫃買賣，截至 98 年 4 月 18 日止，尚無債權人執行轉換權利。
二、 目前轉換價格已依發行及轉換辦法於 98 年 3 月 5 日辦理價格重設，由 NT$24.54 調整為 NT$21.53。

第四案
案　由：庫藏股買回執行情形報告。
說　明：

項目	第三次	第四次	第五次	第六次
董事會決議日期	96/12/18	97/10/06	97/10/28	98/4/29
預定買回期間	96/12/19～97/2/18	97/10/7～97/11/6	97/10/29～97/12/28	98/4/30～98/6/29
實際買回期間	96/12/26～96/12/31	97/10/7～97/10/27	97/10/29～97/12/23	買回期間尚未結束
實際買回股數	4,000,000 股	6,000,000 股	8,000,000 股	
實際買回總金額	138,448,018 元	120,858,932 元	116,824,620 元	
平均每股買回價格	34.61 元	20.14 元	14.60 元	
佔當時股本比例	1.45%	2.04%	2.71%	
買回目的	維護公司信用及股東權益(註銷股本)。	國內第五次無擔保轉換公司債之轉換券源。	原目的為轉讓與員工之用，後經98年3月24日董事會決議變更目的為註銷股本。	國內第五次無擔保轉換公司債之轉換券源。
執行情形	於 97 年 2 月 15 日已完成經濟部變更登記。	至 98 年 4 月 18 日止，尚無債權人執行轉換權利。	於 98 年 4 月 8 日已完成經濟部變更登記。	買回期間尚未結束

第五案
案　由：97 年度背書保證及資金貸與情形報告。
說　明：
一、 截至 97 年底背書保證情形如下表：

單位：美金仟元

被背書保證對象	保證額度 A	實際動撥額度 B	A 佔 97Q4 財報淨值比	B 佔 97Q4 財報淨值比
Inspire Investments Ltd.	65,500	24,315	48.3%	17.9%
International Partners Ltd.	28,800	10,287	21.2%	7.6%
Shining Era Investments Ltd.	500	44	0.4%	0.0%
Eagle Great	10,000	3,000	7.4%	2.2%
東莞聯茂	13,000	245	10.7%	0.2%
無錫聯茂	15,500	7,044	11.4%	5.2%
合計	133,300	44,935	99.3%	33.1%

註：1. 背書保證目的係為 100%投資子公司融資申請。
2. 本公司對外背書保證總額以不超過本公司淨值 125%為限，對單一企業背書保證之金額則以不超過本公司淨值 75%為限。

二、 截至 97 年底資金貸與情形如下表：

單位：仟元

貸出資金公司	貸與對象	幣別	實際動撥額度 A	A 佔 97Q4 財報淨值比	融通原因
聯茂電子(股)公司	SHINING ERA LIMITED	美金	3	0.0%	營業週轉
聯茂電子(股)公司	聯輝光電股份有限公司	新台幣	38	0.0%	營業週轉

註：本公司資金貸與他人總額以不超過本公司淨值 40%為限，對單一企業資金貸與金額則以不超過本公司淨值 40%為限。

第六案
案　由：97 年度赴大陸地區投資報告。
說　明：97 年度赴大陸地區投資總表，請參閱議事手冊。

第七案
案　由：其他報告(資產減損損失報告)。
說　明：依據行政院金融監督管理委員會 94 年 4 月 15 日金管證六字第 0940001669 號函辦理，97 年度合併報表認列資產減損損失如下：

單位：新台幣仟元

財務會計準則公報適用	認列減損金額
1、35 號公報資產減損之會計處理準則 ----轉投資茂成廠採未來營運現金流量之淨現值評估減損。	76,000
2、38 號公報待出售非流動資產及停業單位之會計處理準則 ----轉投資東莞廠等之待處理資產進行減損評估。	161,551
合計	237,551

肆、 承認事項：

第一案　　【董事會提】
案　由：97 年度營業報告書及財務報表承認案。
說　明：
一、 本公司 97 年度財務報表，業經勤業眾信會計師事務所吳怡君、吳美慧兩位會計師查核簽證完竣。
二、 營業報告書、會計師查核報告書及財務報表詳附件。
三、 以上，提請　承認。
決　議：經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

第二案　　【董事會提】
案　由：本公司 97 年度盈餘分配案。
說　明：
一、 依公司法及公司章程規定，擬具 97 年度盈餘分配表如下：

聯茂[illegible]限公司
[illegible]

單位：新台幣元

項目	金額	備註
期初未分配盈餘	2,375,600	
減：處分庫藏股沖轉盈餘數	(93,825,073)	
期初未分配盈餘調整後餘額	(91,449,473)	
加：本期稅後淨利	508,222,799	
減：提列 10%法定盈餘公積	(41,677,333)	
可供分配盈餘	375,095,993	
分配項目：		
股東紅利－現金	280,679,317	每股配發 1.0 元
期末未分配盈餘	94,416,676	

附註：
1.配發員工紅利 29,313,156 元。　(佔稅後純益比率為 5.77%)
2.配發董監事酬勞 7,501,920 元。

註 1：本次現金股利分配未滿一元之畸零數額，授權董事長洽特定人全權處理之。
註 2：上列股東之配股及配息比率依本公司截至 98 年 4 月 18 日流通在外股數，共計 280,679,317 股為計算基準。

董事長：　　經理人：　　會計主管：

二、 本次現金股利之分配案俟股東常會通過後，授權董事會另訂定除息基準日，嗣後若因買回本公司股份、庫藏股轉讓或註銷、可轉換公司債轉換或員工認股權憑證行使等，致影響流通在外股數，股東配息率因此發生變動者，擬請股東會授權董事會全權處理之。
三、 以上，提請　承認。
決　議：經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

伍、 討論事項及選舉事項：

第一案　　【董事會提】
案　由：公司章程部份條文修訂案。
說　明：
一、 修正重點：
(一) 依經濟部規定，公司營業項目之其他項目加代碼「ZZ99999」。
(二) 增訂因緊急情勢之董事會召集通知方式，得以電子或其他任何方式通知各董事及監察人。
二、 修訂條文對照表詳附件。
決　議：經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

第二案　　【董事會提】
案　由：「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」部份條文修訂案。
說　明：
一、 背書保證作業程序、資金貸與他人作業程序
依據行政院金融監督管理委員會 98 年 1 月 15 日金管證六字第 0980000271 號函，修正「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」之規定，擬修訂部份條文。
二、 取得或處分資產處理程序
依據行政院金融監督管理委員會 97 年 10 月 16 日金管證一字第 0970045504 號函，修正「公開發行公司取得或處分資產處理準則」有關從事衍生性商品交易之規定，擬修訂部份條文。
三、 修訂條文對照表詳附件。
決　議：經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

第三案　　【董事會提】
案　由：本公司第 5 屆董事及監察人全面改選案。
說　明：
一、 本公司第 4 屆董事、監察人之任期至 98 年 6 月 14 日屆滿，擬於 98 年股東常會辦理第 5 屆董事、監察人全面改選。
二、 第 5 屆董事應選任 7 人(其中獨立董事為 2 人)、監察人應選任 3 人，其任期自 98 年 6 月 16 日至 101 年 6 月 15 日止，任期 3 年。
三、 第 4 屆董事及監察人並自第 5 屆董事及監察人就任時解任。
四、 獨立董事之選任係採候選人提名制度，就獨立董事候選人名單選任之，董事會審查通過之獨立董事候選人名單載明如下：

獨立董事候選人	主要學(經)歷	持有股份
詹惠芬	美國波士頓大學法律碩士 國立台灣大學法律系 矽品精密工業(股)公司法務主管 弘理法律事務所合夥律師 理律法律事務所律師	0
梁修宗	中原大學資訊所碩士 宏碁科技經理 工研院電子所	0

五、 敬請　選舉。
選舉結果：本公司第 5 屆新任董事及監察人名單如下：

職稱	股東戶號/身分證字號	股東戶名	當選權數
董事	47781	蔡茂禎	196,446,802
董事	9	萬海威	196,425,830
董事	10	高繼祖	196,407,602
董事	52339	福村建設(股)公司代表人：程世芳	196,341,802
董事	1140	黃睿燦	196,333,036
獨立董事	J12040****	梁修宗	196,309,603
獨立董事	J22020****	詹惠芬	196,306,803
監察人	71	徐超俊	197,406,224
監察人	R10296****	白蓉生	196,020,785
監察人	141	洪振攀	195,675,053

第四案　　【董事會提】
案　由：解除本公司董事競業之限制討論案。
說　明：
一、 依據公司法第 209 條相關規定辦理。
二、 緣本公司新任董事或有投資或經營其他與本公司營業範圍相同或類似之公司並擔任董事之行為，惟由其參與經營，對本公司多角化之發展有益，為營運策略上之需求，借助其專才與相關經驗，並在不損及公司利益下，擬提請股東會同意解除 98 年股東常會選任之新任董事及其代表人為自己或他人屬於公司營業範圍內之行為其競業之限制。
三、 第 5 屆新任董事及其代表人兼任其他公司職務如下表：

姓名	目前兼任其他公司職務情形
蔡茂禎	福村建設(股)公司董事長、美磊科技(股)公司董事長、正文科技(股)公司董事、天騰工業(股)公司董事長、日電貿(股)公司監察人、聯茂(無錫)電子科技有限公司董事長、廣州聯茂電子科技有限公司董事長、邦茂投資(股)公司董事長
萬海威	東莞聯茂電子科技有限公司董事長、茂成電子科技(東莞)有限公司董事、邦茂投資(股)公司董事
高繼祖	東莞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、廣州聯茂電子科技有限公司董事、邦茂投資(股)公司董事、佳邦科技(股)公司獨立董事
福村建設(股)公司代表人：程世芳	美磊科技(股)公司董事兼副總、邦茂投資(股)公司監察人
黃睿燦	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
梁修宗	敦陽科技(股)公司董事長兼執行長、敦雨投資有限公司董事長、美磊科技(股)公司獨立董事
詹惠芬	矽品精密工業(股)公司法務主管

決　議：經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

陸、 臨時動議：無。

柒、 散會：上午 9 時 40 分整。

註：本公司議事手冊及會議補充資料請查閱公開資訊觀測站，網址為 http://mops.tse.com.tw，或詳本公司網站，本公司網址為 http://www.iteq.com.tw。

附件

九十七[illegible]告書

一、 經營方針
(一) 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，並增加高階產品如 High Tg、無鹵、無鉛材料的市佔率及銷售比重。
(二) 運用資訊科技，加強兩岸五廠的整合，提升管理效能，加強各級幹部的管理能力與責任感，強化公司體質。
(三) 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 LED、LCD 上下游相關領域的關鍵材料，並積極尋找新市場。

二、 實施概況

本公司較同業及早因應歐盟環保指令(RoHS)，除落實產品與製程節能、無毒原料之綠色設計，無鹵環保材料、無鉛製程材料、Hihg Tg 等產品業績比重已由 96 年度 48%提昇至 97 年度 64%以上，並持續強化綠色採購與綠色夥伴管理；績延伸 CCL 領域的優勢，跨入軟性銅箔基板(FCCL)以求綜效，隨著無錫廠因應客戶需求擴產，及廣州廠 FCCL 生產線佈局，可提供客戶一站購足之服務。另一方面以其專擅的樹脂配方黏著技術跨入成長快速的 LED、LCD 領域。

惟 97 年受 PCB 景氣不如預期及金融海嘯衝擊所產生訂單急凍效應，財報稅後純益 5.08 億元，較 96 年度衰退 51.7%。

為忠實反映 10 號公報的精神及採取穩健原則，於庫存跌價及資產減損均採用極為嚴格的標準，並採集中生產管理、精實人力及爭取中長期資金等開源節流策略，尚有不錯的表現，目前為台灣第二大銅箔基板廠及專業電子材料供應商，並名列全球前七大基板廠之一。

三、 營業計劃實施成果

單位：新台幣仟元

項　目	97 年度	96 年度	YoY(%)
營業收入	13,811,674	13,709,360	0.7
營業毛利	1,675,294	2,052,405	(18.4)
營業利益	792,603	1,313,980	(39.7)
營業外收(支)	(297,479)	(51,071)	482.5
稅後純益	508,223	1,052,668	(51.7)
獲利率	3.7%	7.7%	(52.1)

四、 營業收支預算執行情形

本公司 97 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業計劃大致相當。

五、 獲利能力分析(合併報表)

項目	97 年度	96 年度
資產報酬率(%)	6	12
股東權益報酬率(%)	11	24
營業利益佔實收資本比率(%)	27	48
稅前純益佔實收資本比率(%)	17	46
純益率(%)	4	8
稅後每股盈餘(元)	1.74	3.58

六、 研究發展狀況

完成改良無鹵素環保基板認證及量產，High Tg 環保基材開發、Low Dk、Df 基材開發、認證。針對主機板等價格敏感度高客戶之無鉛基材開發、認證及量產準備。

董事長：蔡茂禎　　經理人：高繼祖　　財會主管：蔡馨暳

聯茂電子股份有限公司

監察人審查報告書

董事會造送本公司九十七年度財務報表(含合併財務報表)，業經勤業眾信會計師事務所吳怡君、吳美慧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。

此　致

聯茂電子股份有限公司

九十八年股東常會

監察人：洪 振 攀

中　華　民　國　九　十　八　年　四　月　廿　九　日

聯茂電子股份有限公司
公司章程
修訂條文前後對照表

條文	修訂前	修訂後	修訂原因
第二條	本公司營業範圍如下： 一、 多層印刷電路板基材及銅箔基板及半成品、成品之製造、加工與買賣。 二、 前項產品製造設備之進出口貿易。 三、 CC01080 電子零組件製造業。 四、 F119010 電子材料批發業。 五、 除許可業務外得經營法令非禁止或限制之業務。	本公司營業範圍如下： 一、 多層印刷電路板基材及銅箔基板及半成品、成品之製造、加工與買賣。 二、 前項產品製造設備之進出口貿易。 三、 CC01080 電子零組件製造業。 四、 F119010 電子材料批發業。 五、 ZZ99999 除許可業務外得經營法令非禁止或限制之業務。	依經濟部規定，公司營業項目之其他項目加代碼「ZZ99999」
第十九條	股東會由董事會召集之。董事會由董事長召集之。開會時以董事長為主席，董事長請假或因故不能行使職權時，由董事長指定董事一人代理之；董事長未指定代理人者，由董事互推一人代理之。董事會如以視訊會議時，其董事以視訊參與會議者，視為親自出席。董事因故不能親自出席董事會時，得出具委託書並列舉召集事由之授權範圍，委託其他董事代理之。前項代理以受一人委託為限。	股東會由董事會召集之。董事會由董事長召集之。開會時以董事長為主席，董事長請假或因故不能行使職權時，由董事長指定董事一人代理之；董事長未指定代理人者，由董事互推一人代理之。董事會如以視訊會議時，其董事以視訊參與會議者，視為親自出席。董事因故不能親自出席董事會時，得出具委託書並列舉召集事由之授權範圍，委託其他董事代理之。前項代理以受一人委託為限。 本公司如遇緊急情形得隨時召集董事會，並得以電子或其他方式通知各董事及監察人。	增訂因緊急情勢之董事會召集通知方式(經濟部 95、10、12 經商字第 09502145290 號函)
第三十一條	本章程由發起人會議經全體發起人同意於民國八十六年三月二十四日訂立，自主管機關核准登記之日施行。 第一次修正於民國八十六年八月十一日， 第二次修正於民國八十七年七月九日， ～略～ 第十五次修正於民國九十七年六月十三日， 自股東會決議後生效，修正時亦同。	本章程由發起人會議經全體發起人同意於民國八十六年三月二十四日訂立，自主管機關核准登記之日施行。 第一次修正於民國八十六年八月十一日， 第二次修正於民國八十七年七月九日， ～略～ 第十五次修正於民國九十七年六月十三日， 第十六次修正於民國九十八年六月十六日， 自股東會決議後生效，修正時亦同。	增訂修正日期

聯茂電子股份有限公司
背書保證作業程序
修訂條文對照表

條文	修訂前	修訂後	修訂原因
第參條	背書保證之對象 本公司背書保證之對象，以下列公司為限，但基於承攬工程需要之同業間依合約規定互保或因共同投資關係由各出資股東依其持股比率對被投資公司所為之背書保證得不受此限。 一、 有業務往來之公司。 二、 公司直接及間接持有表決權之股份超過 50%之公司。 三、 直接及間接對公司持有表決權之股份超過 50%之公司。	背書保證之對象 本公司背書保證之對象，以下列公司為限，但基於承攬工程需要之同業間依合約規定互保或因共同投資關係由全體出資股東依其持股比率對被投資公司所為之背書保證得不受此限。 一、 有業務往來之公司。 二、 公司直接及間接持有表決權之股份超過 50%之公司。 三、 直接及間接對公司持有表決權之股份超過 50%之公司。 四、 直接及間接持有表決權股份 100%之公司間，得為背書保證。 前項所稱出資，係指本公司直接出資或透過持有表決權股份 100%之公司出資。	依據法源之修正
第伍條	背書保證辦理程序 一～四　....略.... 五、若背書保證對象原符合規定而嗣後不符，或背書保證金額因據以計算限額之基礎變動致超過所訂額度時，對該對象背書保證金額或超限部分應由財務單位訂定改善計畫，經董事長核准後於一定期限內全部消除，並將相關改善計畫送各監察人。	背書保證辦理程序 一～四　....略.... 五、若背書保證對象原符合規定而嗣後不符，或背書保證金額因據以計算限額之基礎變動致超過所訂額度時，對該對象背書保證金額或超限部分應由財務單位訂定改善計畫，經董事長核准後於一定期限內全部消除，並將相關改善計畫送各監察人，並依計畫時程完成改善。	依據法源之修正
第拾條	公告申報程序 一、 每月十日前，財務單位應將上月份本公司及子公司背書保證餘額送交會計單位，併同營業額於規定期限內按月辦理公告申報。 二、 除按月公告申報背書保證餘額外，本公司及子公司辦理背書保證金額達下列標準之一時，財務單位應即檢附相關資料通知會計部於事實發生之日起二日內辦理公告申報： (一) 背書保證之總額達公司最近期財務報表淨值百分之五十以上者。 (二) 對單一企業背書保證金額達公司最近期財務報表淨值百分之二十以上者。 (三) 對單一企業背書保證金額達新臺幣一千萬元以上且對其背書保證、長期投資及資金貸與餘額合計數達公司最近期財務報表淨值百分之三十以上者。 (四) 因業務關係對企業背書保證，其餘額超過最近一年度與其業務往來交易總額者。 (五) 依前開第一~四目辦理公告申報後，對同一對象再辦理背書保證，其餘額每增加逾公司最近期財務報表淨值百分之五者。 (六) 子公司非屬國內公開發行公司辦理背書保證達前述標準者。	公告申報程序 一、 每月十日前，財務單位應將上月份本公司及子公司背書保證餘額送交會計單位，併同營業額於規定期限內按月辦理公告申報。 二、 除按月公告申報背書保證餘額外，本公司及子公司辦理背書保證金額達下列標準之一時，財務單位應即檢附相關資料通知會計部於事實發生之日起二日內辦理公告申報： (一) 本公司及子公司背書保證之總額達本公司最近期財務報表淨值百分之五十以上者。 (二) 本公司及子公司對單一企業背書保證金額達本公司最近期財務報表淨值百分之二十以上者。 (三) 本公司及子公司對單一企業背書保證金額達新臺幣一千萬元以上且對其背書保證、長期投資及資金貸與餘額合計數達本公司最近期財務報表淨值百分之三十以上者。 (四) 本公司及子公司新增背書保證金額達新臺幣三千萬元以上且達本公司最近期財務報表淨值百分之五以上者。 (五) 子公司非屬國內公開發行公司辦理背書保證達前述標準者。	依據公告程序法源之修正

聯茂電子股份有限公司
資金貸與他人作業程序
修訂條文對照表

條文	修訂前	修訂後	修訂原因
第三條	本公司因業務往來關係從事資金貸與者，應以其業務交易行為已發生者為原則，其貸與金額並應與最近一年度或當年度截至資金貸與時本公司與其進貨或銷貨金額孰高者相當。	本公司因業務往來關係從事資金貸與者，應以其業務交易行為已發生者為原則，其貸與金額並應與最近一年度或當年度截至資金貸與時本公司與其進貨或銷貨金額孰高者相當。 本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司間，從事資金貸與，不受前條第一項第二款之限制。	依據法源之修正
第五條	資金貸與作業 (一) 辦理程序 1～4....略.... 5.因情事變更，致貸與餘額超限時，財務單位應訂定改善計畫，並將相關改善計畫送各監察人。 (二) 審查程序 略....	資金貸與作業 (一) 辦理程序 1～4 ....略.... 5.因情事變更，致貸與餘額超限或對象不符本作業程序時，財務單位應訂定改善計畫，並將相關改善計畫送各監察人，並依計畫時程完成改善。 (二) 審查程序 略....	依據法源之修正
第六條	資金融通期限及計息方式 凡借款人向本公司融通資金，其期限以一年為限，如逾一年時，須另呈報董事會核准後才得以續借。 本公司貸與資金之計息，不得低於本公司向金融機構短期借款之平均利率並按月計息，如遇特殊情形，得經董事會同意後，依實際狀況需要予以調整	資金融通期限及計息方式 凡借款人向本公司融通資金，其期限以一年為限，如逾一年時，須另呈報董事會核准後才得以續借。 本公司貸與資金之計息，不得低於本公司向金融機構短期借款之平均利率並按月計息，如遇特殊情形，得經董事會同意後，依實際狀況需要予以調整，另本公司直接或間接持有表決權股份百分之百之公司間，從事融通資金者，不在此限。	依據法源之修正
第八條	公告申報程序 (一) 每月十日前，財務單位應將上月份本公司及子公司資金貸與餘額送交會計單位，併同營業額於規定期限內按月辦理公告申報。 (二) 除按月公告申報資金貸與餘額外，本公司及子公司資金貸與餘額達下列標準之一時，財務單位應即檢附相關資料通知會計部於事實發生之日起二日內辦理公告申報： 1. 資金貸與餘額達公司最近期財務報表淨值百分之二十以上者。 2. 對單一企業資金貸與餘額達公司最近期財務報表淨值百分之十以上者。 3. 因業務關係對企業資金貸與，其貸與餘額超過最近一年度與其業務往來交易總額者。 4. 依前開第一~三目辦理公告申報後，其餘額每增加逾公司最近期財務報表淨值百分之二以上者。 5. 子公司非屬國內公開發行公司辦理資金貸與達前述標準者。	公告申報程序 (一) 每月十日前，財務單位應將上月份本公司及子公司資金貸與餘額送交會計單位，併同營業額於規定期限內按月辦理公告申報。 (二) 除按月公告申報資金貸與餘額外，本公司及子公司資金貸與餘額達下列標準之一時，財務單位應即檢附相關資料通知會計部於事實發生之日起二日內辦理公告申報： 1. 本公司及子公司資金貸與餘額達本公司最近期財務報表淨值百分之二十以上者。 2. 本公司及子公司對單一企業資金貸與餘額達本公司最近期財務報表淨值百分之十以上者。 3. 本公司及子公司新增資金貸與金額達新臺幣一千萬元以上且達本公司最近期財務報表淨值百分之二以上者。 4. 子公司非屬國內公開發行公司辦理資金貸與達前述標準者。	依據公告程序法源之修正
第九條	對子公司辦理資金貸與之控管程序 (一)～(二)....略.... (三)本公司之子公司如非屬公開發行公司，其資金貸與餘額達第八條第二項應公告申報之標準者，應於事實發生之日通知本公司，本公司並依規定於指定網站辦理公告申報。	對子公司辦理資金貸與之控管程序 (一)～(二)....略.... (三)本公司之子公司如非屬公開發行公司，其資金貸與餘額達第八條應公告申報之標準者，應於事實發生之日通知本公司，本公司並依規定於指定網站辦理公告申報。	依據法源之修正

聯茂電子股份有限公司
取得或處分資產處理程序
修訂條文對照表

條文	修訂前	修訂後	修訂原因
第五條	(一)授權額度及層級 1.有價證券： 授權總經理於本處理程序第八條所訂額度內進行交易，如符合第六條應公告申報標準者，須於次日呈報董事長核備，並提報最近期董事會追認。惟若取得或處分非於集中交易市場或櫃檯買賣中心買賣之股票、公司債、私募有價證券，且交易金額達公告申報標準者，則應先經董事會決議通過後始得為之。另大陸投資則應經股東會同意或由股東會授權董事會執行，並向經濟部投資審議委員會申請核准後，始可進行。 2～5.....略 (二)....略	(一)授權額度及層級 1.有價證券： 授權董事長於本處理程序第八條所訂額度內進行交易，如符合第六條應公告申報標準者，須提報最近期董事會追認。惟若取得或處分非於集中交易市場或櫃檯買賣中心買賣之股票、公司債、私募有價證券，且交易金額達公告申報標準者，則應先經董事會決議通過後始得為之。另大陸投資則應經股東會同意或由股東會授權董事會執行，並向經濟部投資審議委員會申請核准後，始可進行。 2～5.....略 (二)....略	授權層級變更
第十五條	交易之原則及方針： (一) 交易種類：本公司得從事衍生性商品之種類包括遠期契約、選擇權、利率及匯率交換、期貨、暨上述商品組合而成之複合式契約等。如需從事其他商品交易，應先經董事會決議通過後始得為之。 (二) 經營或避險策略：本公司從事衍生性商品交易均以「避險」為目的之交易。其策略應以規避經營風險為主要目的，交易商品的選擇應以規避本公司業務經營所產生的外匯收入、支出、資產或負債等風險為主。此外，交易對象亦應儘可能選擇與本公司業務有往來之金融機構，以避免產生信用風險。交易前必須清楚界定為避險性或追求投資收益之金融性操作等交易型態，以作為會計入帳之基礎。 (三) 交易額度：本公司從事衍生性商品交易契約的總額，原則上不超過本公司六個月之外幣需求量。若有特殊需求必須額外以簽呈呈核　董事長，方准予交易。 (四) 全部與個別契約損失上限金額 本公司所從事之衍生性商品交易，以避險為目的之交易，避險性交易因針對本公司實際需求而進行交易，所面對之風險已在事前評估控制之中，因此沒有損失金額上限的問題。 (五)～(六)　....略....	交易之原則及方針： (一)交易種類：本公司得從事衍生性商品之種類包括遠期契約、選擇權、利率及匯率交換、期貨、暨上述商品組合而成之複合式契約等。如需從事其他商品交易，應先經董事會決議通過後始得為之。 (二)經營或避險策略：本公司從事衍生性商品交易均以「避險」為目的之交易。其策略應以規避經營風險為主要目的，交易商品的選擇應以規避本公司業務經營所產生的外匯收入、支出、資產或負債等風險為主。此外，交易對象亦應儘可能選擇與本公司業務有往來之金融機構，以避免產生信用風險。交易前必須清楚界定為避險性或追求投資收益之金融性操作等交易型態，以作為會計入帳之基礎。 (三)交易額度：本公司從事衍生性商品交易契約的總額，原則上不超過本公司六個月之外幣需求量。若有特殊需求必須額外以簽呈呈核　董事長，方准予交易。 (四)全部與個別契約損失上限金額 本公司所從事之衍生性商品交易，係以避險為目的之交易；避險性交易因針對本公司實際需求而進行交易，所面對之風險已在事前評估控制之中，故無設定損失上限之必要。 (五)～(六)　....略....	設定損失上限

儒風資訊印刷承印（02）2225-1430

Deloitte
勤業眾信

勤業眾信會計師事務所
105台北市民生東路三段156號12樓

Deloitte & Touche
12th Floor, Hung-Tai Plaza
156 Min Sheng East Road, Sec. 3
Taipei 105, Taiwan, ROC
Tel : +886 (2) 2545-9988
Fax: +886 (2) 2545-9966
www.deloitte.com.tw

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九十七年及九十六年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十七年及九十六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九十七年及九十六年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十七年及九十六年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

如財務報表附註三所述，聯茂電子股份有限公司自民國九十七年一月一日起，依財團法人中華民國會計研究發展基金會（九六）基秘字第○五二號函規定，將員工分紅及董監酬勞視為費用，而非盈餘之分配。

聯茂電子股份有限公司民國九十七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九十七及九十六年度之合併財務報表，並經本會計師分別出具修正式無保留意見及無保留意見之查核報告在案，備供參考。

勤業眾信會計師事務所
會計師　吳怡君
吳怡君
財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0930128050 號

會計師　吳美慧
吳美慧
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　九十八　年　三　月　十一　日

Audit.Tax.Consulting.Financial Advisory.
審計。稅務。企業管理諮詢。財務諮詢。

Member of
Deloitte Touche Tohmatsu

民國九十[illegible]三十一日

單位：新台幣仟元，惟每股面額為元

代碼	資產	九十七年十二月三十一日 金額	%	九十六年十二月三十一日 金額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金（附註二及四）	$ 298,897	5	$ 499,418	7
1310	公平價值變動列入損益之金融資產—流動（附註二及五）	1,784	-	-	-
1320	備供出售金融資產—流動—淨額（附註二、六及二十一）	79,697	1	-	-
1120	應收票據—減備抵呆帳九十七年9,362仟元，九十六年38,122仟元後之淨額（附註二）	107,555	2	175,500	3
1140	應收帳款—淨額（附註二及七）	784,818	13	1,226,972	19
1150	應收帳款—關係人（附註七及二十一）	43	-	3,413	-
1180	其他應收款—關係人（附註二十一）	132	-	-	-
1160	其他應收款（附註七）	168,128	3	291,161	4
1210	存貨—淨額（附註二及八）	94,020	1	180,191	3
1280	其他流動資產（附註二、十五及十九）	40,327	1	58,568	1
11XX	流動資產合計	1,575,401	26	2,435,223	37
1421	採權益法之長期股權投資（附註二及九）	3,767,961	61	3,126,436	48
	固定資產（附註二、十一及二十一）				
	成本				
1501	土地	253,716	4	253,716	4
1521	房屋及建築	263,910	5	263,670	4
1531	機器設備	625,669	10	604,841	9
1551	運輸設備	3,007	-	3,469	-
1561	生財器具	5,334	-	5,334	-
1681	其他設備	197,965	3	171,590	3
15X1	成本合計	1,349,601	22	1,302,620	20
15X9	累積折舊	(543,024)	(9)	(451,580)	(7)
		806,577	13	851,040	13
1670	預付設備款	18,420	-	32,665	1
15XX	固定資產淨額	824,997	13	883,705	14
18XX	其他資產（附註二、十二、十九及二十二）	24,199	-	72,945	1
1XXX	資產總計	$ 6,192,558	100	$ 6,518,309	100

代碼	負債及股東權益	九十七年十二月三十一日 金額	%	九十六年十二月三十一日 金額	%
	流動負債				
2180	公平價值變動列入損益之金融負債—流動（附註二及五）	$ 571	-	$ 427	-
2100	短期借款（附註十三及二十三）	510,000	8	220,000	3
2120	應付票據	32,405	1	194,043	3
2140	應付帳款	473,013	8	557,736	9
2150	應付帳款—關係人（附註二十一）	294,180	5	509,722	8
2170	應付費用	84,277	1	77,854	1
2270	一年內到期之長期負債（附註二、十四及二十二）	-	-	40,000	1
2190	其他應付款—關係人（附註二十一）	2,082	-	76	-
2210	其他應付款	51,388	1	86,002	1
2280	其他流動負債	12,422	-	119,141	2
21XX	流動負債合計	1,460,338	24	1,805,001	28
2400	公平價值變動列入損益之金融負債—非流動（附註二及五）	7,740	-	-	-
2410	應付公司債（附註二、十四及二十二）	266,034	4	-	-
28XX	其他負債（附註二及二十一）	6,948	-	8,127	-
2XXX	負債合計	1,741,060	28	1,813,128	28
	股東權益				
	普通股股本				
3110	股本—每股面額10元，額定350,000仟股，九十七年發行294,679仟股；九十六年發行276,023仟股	2,946,792	48	2,760,231	42
	資本公積				
3210	資本公積—股票溢價	667,341	11	671,964	10
3272	資本公積—認股權	34,230	-	-	-
32XX	資本公積合計	701,571	11	671,964	10
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	291,882	4	186,195	3
3350	未分配盈餘	416,773	7	1,057,906	16
33XX	保留盈餘合計	708,655	11	1,244,101	19
	股東權益其他項目				
3420	累積換算調整數	388,031	7	167,333	3
3451	金融商品未實現損失	(55,867)	(1)	-	-
3510	庫藏股票	(237,684)	(4)	(138,448)	(2)
34XX	股東權益其他項目合計	94,480	2	28,885	1
3XXX	股東權益合計	4,451,498	72	4,705,181	72
	負債及股東權益總計	$ 6,192,558	100	$ 6,518,309	100

後附之附註係本財務報表之一部分。

（請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十八年三月十一日會計師查核報告）

董事長：蔡茂禎　經理人：高繼祖　會計主管：蔡馨暳

聯茂電[illegible]限公司

民國九十七年及九十[illegible]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	項目	九十七年度 金額	%	九十六年度 金額	%
4110	銷貨收入總額（附註二）	$5,622,731	102	$7,863,651	102
4190	銷貨退回及折讓	137,207	2	179,260	2
4000	銷貨收入淨額（附註二十一）	5,485,524	100	7,684,391	100
5000	銷貨成本（附註十八及二十一）	4,883,769	89	6,910,048	90
5910	銷貨毛利	601,755	11	774,343	10
5920	聯屬公司間未實現利益（附註二及二十五）	(23)	-	(820)	-
5930	聯屬公司間已實現利益（附註二及二十五）	820	-	1,664	-
	已實現銷貨毛利	602,552	11	775,187	10
6000	營業費用（附註十八）	316,244	6	287,652	3
6900	營業利益	286,308	5	487,535	7
	營業外收入及利益				
7110	利息收入	1,813	-	9,408	-
7121	採權益法認列之投資收益—淨額（附註二及九）	267,765	5	760,296	10
7140	處分投資利益—淨額（附註二及五）	15,528	-	-	-
7160	兌換利益—淨額（附註二）	3,728	-	32,339	1
7480	退稅收入	20,693	-	15,917	-
7220	出售下腳及廢料收入	28,554	1	28,166	-
7140	處分備供出售金融資產利益	$ 1,543	-	$ 330	-
7250	備抵呆帳轉回利益（附註二）	-	-	5,012	-
7260	存貨跌價回升利益（附註二）	-	-	1,000	-
7310	金融商品評價利益—淨額（附註二及五）	-	-	8,198	-
7480	其他（附註二及二十一）	5,934	-	2,733	-
7100	營業外收入及利益合計	345,558	6	863,399	11
	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）	46,094	1	83,085	1
7540	處分投資損失—淨額（附註二及五）	-	-	30,251	1
7570	存貨跌價損失（附註二）	21,864	-	-	-
7630	資產減損損失（附註二、九及十）	38,060	1	6,205	-
7640	金融商品評價損失—淨額（附註二及五）	4,210	-	-	-
7880	其他（附註十八）	16,695	-	16,944	-
7500	營業外費用及損失合計	126,923	2	136,485	2
7900	稅前利益	504,943	9	1,214,449	16
8110	所得稅利益（費用）（附註二及十九）	3,280	-	(157,580)	(2)
9600	純益	$ 508,223	9	$1,056,869	14

代碼	項目	九十七年度 稅前	九十七年度 稅後	九十六年度 稅前	九十六年度 稅後
	每股盈餘（附註二十）				
9750	基本每股盈餘	$ 1.73	$ 1.74	$ 4.12	$ 3.58
9850	稀釋每股盈餘	$ 1.72	$ 1.73	$ 4.06	$ 3.54

後附之附註係本財務報表之一部分。

（請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十八年三月十一日會計師查核報告）

董事長：蔡茂禎　經理人：高繼祖　會計主管：蔡馨暳

民國九十七年及[illegible]二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟每股股利為元

	發行股本 股數（仟股）	發行股本 金額	資本公積（附註二及十六）	保留盈餘（附註二及十六） 法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	合計	累積換算調整數（附註二）	金融商品未實現（損）益（附註二）	庫藏股票（附註二及十七）	股東權益合計
九十六年一月一日餘額	234,341	$ 2,343,410	$ 634,720	$ 109,890	$ 10,782	$ 767,392	$ 888,064	$ 48,278	$ -	($ 12,880)	$ 3,901,592
九十五年度盈餘分配											
法定盈餘公積	-	-	-	76,305	-	(76,305)	-	-	-	-	-
迴轉特別盈餘公積	-	-	-	-	(10,782)	10,782	-	-	-	-	-
員工紅利—股票	4,464	44,642	-	-	-	(44,642)	(44,642)	-	-	-	-
員工紅利—現金	-	-	-	-	-	(11,161)	(11,161)	-	-	-	(11,161)
董監事酬勞	-	-	-	-	-	(13,951)	(13,951)	-	-	-	(13,951)
股東紅利—股票 1.32 元	31,467	314,670	-	-	-	(314,670)	(314,670)	-	-	-	-
股東紅利—現金 1.32 元	-	-	-	-	-	(314,670)	(314,670)	-	-	-	(314,670)
分配後餘額	270,272	2,702,722	634,720	186,195	-	2,775	188,970	48,278	-	(12,880)	3,561,810
轉換公司債轉換為普通股	4,386	43,859	37,309	-	-	-	-	-	-	-	81,168
員工認股權換發新股	1,365	13,650	-	-	-	-	-	-	-	-	13,650
轉讓庫藏股票予員工—550 仟股	-	-	(65)	-	-	(1,738)	(1,738)	-	-	12,880	11,077
買回庫藏股票	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(138,448)	(138,448)
換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	119,055	-	-	119,055
九十六年度純益	-	-	-	-	-	1,056,869	1,056,869	-	-	-	1,056,869
九十六年十二月三十一日餘額	276,023	2,760,231	671,964	186,195	-	1,057,906	1,244,101	167,333	-	(138,448)	4,705,181
九十六年度盈餘分配											
法定盈餘公積	-	-	-	105,687	-	(105,687)	-	-	-	-	-
員工紅利—股票	5,327	53,266	-	-	-	(53,266)	(53,266)	-	-	-	-
員工紅利—現金	-	-	-	-	-	(22,828)	(22,828)	-	-	-	(22,828)
董監事酬勞	-	-	-	-	-	(19,024)	(19,024)	-	-	-	(19,024)
股東紅利—股票 0.628 元	17,094	170,945	-	-	-	(170,945)	(170,945)	-	-	-	-
股東紅利—現金 2.512 元	-	-	-	-	-	(683,781)	(683,781)	-	-	-	(683,781)
分配後餘額	298,444	2,984,442	671,964	291,882	-	2,375	294,257	167,333	-	(138,448)	3,979,548
員工認股權換發新股	235	2,350	-	-	-	-	-	-	-	-	2,350
買回庫藏股票	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(237,684)	(237,684)
註銷庫藏股—4,000 仟股	(4,000)	(40,000)	(4,623)	-	-	(93,825)	(93,825)	-	-	138,448	-
認列複合金融商品之權益組成要素—認股權	-	-	34,230	-	-	-	-	-	-	-	34,230
備供出售金融資產未實現損益之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	(55,867)	-	(55,867)
換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	220,698	-	-	220,698
九十七年度純益	-	-	-	-	-	508,223	508,223	-	-	-	508,223
九十七年十二月三十一日餘額	294,679	$ 2,946,792	$ 701,571	$ 291,882	$ -	$ 416,773	$ 708,655	$ 388,031	($ 55,867)	($ 237,684)	$ 4,451,498

後附之附註係本財務報表之一部分。

（請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十八年三月十一日會計師查核報告）

董事長：蔡茂禎　經理人：高繼祖　會計主管：蔡馨暳

聯茂電[illegible]公司

民國九十七年及九十[illegible]日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項目	九十七年度	九十六年度
營業活動之現金流量		
純益	$ 508,223	$ 1,056,869
處分投資損失（利益）	(15,528)	30,251
遞延所得稅	2,154	47,426
採權益法認列之投資收益—淨額	(267,765)	(760,296)
折舊及攤銷	103,166	101,169
提列備抵銷貨折讓	19,275	15,980
存貨跌價損失（回升利益）	21,864	(1,000)
金融商品評價損失（利益）	4,210	(8,198)
提列（迴轉）備抵呆帳	1,967	(5,012)
預付退休金	(2,268)	(2,537)
應付公司債折價攤銷	2,154	1,446
聯屬公司間已實現利益	(820)	(1,664)
聯屬公司間未實現利益	23	820
迴轉應付利息補償金	-	(559)
處分固定資產損失（利益）	(938)	477
處分備供出售金融資產利益	(1,543)	(330)
資產減損損失	38,060	6,205
營業資產及負債項目之變動		
應收票據	58,583	26,363
應收帳款	430,274	40,869
應收帳款—關係人	3,370	(3,413)
其他應收款—關係人	(132)	16,110
其他應收款	123,033	103,963
存貨	64,307	53,023
其他流動資產	18,651	22,646
應付票據	(161,638)	10,947
應付帳款	(84,723)	58,551
應付帳款—關係人	(215,542)	(809)
應付費用	6,423	13,009
其他應付款—關係人	2,006	(112,304)
其他應付款	(28,531)	(8,992)
其他流動負債	(105,922)	69,140
營業活動之淨現金流入	522,393	770,150
投資活動之現金流量		
收取（給付）遠匯合約價款	$ 15,528	($ 30,251)
取得備供出售金融資產價款	(180,838)	-
購置固定資產	(42,859)	(132,624)
採權益法之長期股權投資增加	(192,200)	(120,053)
受限制銀行存款減少	41,350	32,650
出售固定資產價款	411	8,413
出售備供出售金融資產價款	46,817	2,467
其他資產增加	(159)	(2,571)
投資活動之淨現金流出	(311,950)	(241,969)
融資活動之現金流量		
償還長期借款	-	(658,000)
支付現金股利	(683,781)	(314,670)
短期借款淨增加	290,000	189,608
買回庫藏股票	(237,684)	(66,935)
公司債到期還本	(40,000)	(30,000)
支付董監事酬勞	(19,024)	(13,951)
員工認股權轉換股本	2,350	13,650
支付員工紅利	(22,828)	(11,161)
庫藏股票轉讓員工	-	11,077
發行公司債	300,000	-
其他負債增加	3	5
融資活動之淨現金流出	(410,964)	(880,377)
現金及約當現金淨減少	(200,521)	(352,196)
年初現金及約當現金餘額	499,418	851,614
年底現金及約當現金餘額	$ 298,897	$ 499,418
現金流量資訊之補充揭露		
支付利息	$ 46,332	$ 87,340
減：資本化利息	372	382
不含利息資本化之本年度支付利息	$ 45,960	$ 86,958
支付所得稅	$ 101,138	$ 48,661
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	$ -	$ 40,000
外幣長期股權投資換算調整數	$ 220,698	$ 119,055
應付公司債轉換普通股及資本公積	$ -	$ 81,168
應付股款買回庫藏股票	$ -	$ 71,513
註銷庫藏股	$ 138,448	$ -
金融商品未實現損失	$ 55,867	$ -
支付現金及應付設備款交換固定資產		
固定資產	$ 36,775	$ 129,721
應付設備款減少數	6,084	2,903
支付現金	$ 42,859	$ 132,624

後附之附註係本財務報表之一部分。

（請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十八年三月十一日會計師查核報告）

董事長：蔡茂禎　經理人：高繼祖　會計主管：蔡馨暳

Deloitte
勤業眾信

勤業眾信會計師事務所
105台北市民生東路三段156號12樓

Deloitte & Touche
12th Floor, Hung-Tai Plaza
156 Min Sheng East Road, Sec. 3
Taipei 105, Taiwan, ROC
Tel : +886 (2) 2545-9988
Fax: +886 (2) 2545-9966
www.deloitte.com.tw

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九十七年及九十六年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國九十七年及九十六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九十七年及九十六年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國九十七年及九十六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。

如合併財務報表附註三所述，聯茂電子股份有限公司及子公司自民國九十七年一月一日起，依財團法人中華民國會計研究發展基金會（九六）基秘字第○五二號函規定，將員工分紅及董監酬勞視為費用，而非盈餘之分配。

勤業眾信會計師事務所
會計師　吳怡君
吳怡君
財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0930128050 號

會計師　吳美慧
吳美慧
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　九十八　年　三　月　十一　日

Audit.Tax.Consulting.Financial Advisory.
審計。稅務。企業管理諮詢。財務諮詢。

Member of
Deloitte Touche Tohmatsu

聯茂電[illegible]公司

民國九十[illegible]三十一日

單位：新台幣仟元，惟每股面額為元

代碼	資產	九十七年十二月三十一日 金額	%	九十六年十二月三十一日 金額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金（附註二及四）	$ 1,068,689	12	$ 1,666,721	16
1310	公平價值變動列入損益之金融資產—流動（附註二、三及五）	1,784	-	3,972	-
1320	備供出售金融資產—流動—淨額（附註二、三、六及二十二）	79,697	1	-	-
1120	應收票據—減備抵呆帳九十七年9,362仟元，九十六年38,122仟元後之淨額（附註二）	152,255	2	234,128	2
1140	應收帳款—淨額（附註二、七及二十三）	2,562,830	28	2,867,227	27
1150	應收帳款—關係人（附註七及二十二）	66	-	3,413	-
1160	其他應收款（附註七）	785,939	8	701,249	7
1210	存貨—淨額（附註二及八）	273,325	3	1,044,460	10
1291	受限制銀行存款（附註二十三）	45,540	-	107,573	1
1298	其他流動資產（附註二、十六及二十）	208,646	2	173,648	2
11XX	流動資產合計	5,178,771	56	6,802,391	65
14XX	以成本衡量之金融資產—非流動（附註二及九）	16,514	-	7,664	-
	固定資產（附註二、十及二十三）				
	成本				
1501	土地	253,716	3	253,716	3
1521	房屋及建築	1,161,015	13	755,817	7
1531	機器設備	2,803,671	30	2,477,963	24
1551	運輸設備	45,218	1	43,775	-
1571	生財器具	288,640	3	139,149	1
1681	其他設備	314,415	3	259,282	3
15X1	成本合計	4,866,675	53	3,929,702	38
15X9	累積折舊	(1,294,893)	(14)	(1,031,540)	(10)
1599	累計減損	(73,441)	(1)	-	-
		3,498,341	38	2,898,162	28
1670	預付設備款	241,240	2	579,334	5
15XX	固定資產淨額	3,739,581	40	3,477,496	33
18XX	其他資產（附註二、十一、二十、二十三及二十四）	337,336	4	174,416	2
1XXX	資產總計	$ 9,272,202	100	$ 10,461,967	100

代碼	負債及股東權益	九十七年十二月三十一日 金額	%	九十六年十二月三十一日 金額	%
	流動負債				
2180	公平價值變動列入損益之金融負債—流動（附註二及五）	$ 7,367	-	$ 10,198	-
2100	短期借款（附註十二及二十三）	739,696	8	1,424,498	14
2120	應付票據	48,659	1	194,043	2
2140	應付帳款	2,282,101	25	3,064,629	29
2170	應付費用	210,478	2	117,077	1
2210	其他應付款	412,237	4	255,112	2
2270	一年內到期之長期負債（附註二、十三、十四、十五及二十三）	136,346	1	40,000	-
2280	其他流動負債（附註十九）	51,665	1	155,224	2
21XX	流動負債合計	3,888,549	42	5,260,781	50
	長期負債				
2400	公平價值變動列入損益之金融負債—非流動（附註二及五）	7,740	-	-	-
2410	應付公司債（附註二、十三及二十三）	266,034	3	-	-
2420	長期借款（附註十四及二十三）	604,310	6	495,563	5
2440	長期應付款（附註十五）	49,515	1	-	-
24XX	長期負債合計	927,599	10	495,563	5
2888	存入保證金	4,556	-	330	-
2XXX	負債合計	4,820,704	52	5,756,674	55
	股東權益				
3110	股本—每股面額10元，額定350,000仟股，九十七年發行294,679仟股；九十六年發行276,023仟股	2,946,792	32	2,760,231	26
	資本公積				
3210	資本公積—股票溢價	667,341	7	671,964	7
3272	資本公積—認股權	34,230	-	-	-
32XX	資本公積合計	701,571	7	671,964	7
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	291,882	3	186,195	2
3350	未分配盈餘	416,773	5	1,057,906	10
33XX	保留盈餘合計	708,655	8	1,244,101	12
	股東權益其他項目				
3420	累積換算調整數	388,031	4	167,333	1
3450	金融商品未實現損失	(55,867)	(1)	-	-
3510	庫藏股票	(237,684)	(2)	(138,448)	(1)
34XX	股東權益其他項目合計	94,480	1	28,885	-
	母公司股東權益合計	4,451,498	48	4,705,181	45
3610	少數股權	-	-	112	-
3XXX	股東權益合計	4,451,498	48	4,705,293	45
	負債及股東權益總計	$ 9,272,202	100	$ 10,461,967	100

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

（請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十八年三月十一日會計師查核報告）

董事長：蔡茂禎　經理人：高繼祖　會計主管：蔡馨暳

聯茂電子股[illegible]司及子公司

民國九十七年及九十[illegible]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	項目	九十七年度 金額	%	九十六年度 金額	%
4110	銷貨收入總額（附註二及二十二）	$14,200,953	103	$14,113,434	103
4190	減：銷貨退回及折讓	389,279	3	404,074	3
4000	銷貨收入淨額（附註二及二十二）	13,811,674	100	13,709,360	100
5000	銷貨成本（附註十九）	12,136,380	88	11,656,955	85
5910	銷貨毛利	1,675,294	12	2,052,405	15
6000	營業費用（附註二及十九）	882,691	6	738,425	6
6900	營業利益	792,603	6	1,313,980	9
	營業外收入及利益				
7110	利息收入	15,940	-	17,077	-
7140	處分投資利益—淨額（附註二及五）	18,320	-	-	-
7140	處分備供出售金融資產利益（附註二）	1,543	-	330	-
7160	兌換利益—淨額（附註二）	88,110	1	85,374	1
7220	出售下腳及廢料收入	78,305	1	105,994	1
7260	存貨跌價回升利益（附註二）	-	-	4,970	-
7310	金融商品評價利益—淨額（附註二及五）	-	-	2,399	-
7480	退稅收入	20,693	-	15,917	-
7480	其他（附註二）	35,051	-	28,094	-
7100	營業外收入及利益合計	257,962	2	260,155	2
	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）	$ 171,443	1	$ 180,605	1
7540	處分投資損失—淨額（附註二及五）	-	-	30,458	-
7570	存貨跌價損失（附註二）	61,511	-	-	-
7570	存貨報廢損失	-	-	29,448	-
7630	資產減損損失（附註二、九、十及十一）	237,551	2	10,845	-
7640	金融商品評價損失—淨額（附註二及五）	5,227	-	-	-
7880	其他（附註二及十九）	79,709	1	59,870	1
7500	營業外費用及損失合計	555,441	4	311,226	2
7900	稅前利益	495,124	4	1,262,909	9
8110	所得稅利益（費用）（附註二及二十）	13,099	-	(210,241)	(1)
9600	合併總純益	$ 508,223	4	$ 1,052,668	8
	歸屬予：				
9601	母公司股東	$ 508,223	4	$ 1,056,869	8
9602	少數股權	-	-	(4,201)	-
		$ 508,223	4	$ 1,052,668	8

代碼	項目	九十七年度 稅前	九十七年度 稅後	九十六年度 稅前	九十六年度 稅後
	每股盈餘（附註二十一）				
9750	基本每股盈餘	$ 1.70	$ 1.74	$ 4.29	$ 3.58
9850	稀釋每股盈餘	$ 1.68	$ 1.73	$ 4.24	$ 3.54

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

（請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十八年三月十一日會計師查核報告）

董事長：蔡茂禎　經理人：高繼祖　會計主管：蔡馨暳

民國九十七年[illegible]十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟每股股利為元

	發行股本 股數（仟股）	發行股本 金額	資本公積（附註二、十三及十七）	保留盈餘（附註二及十七） 法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	合計	累積換算調整數（附註二）	金融商品未實現（損）益（附註二及十七）	庫藏股票（附註二及十八）	母公司股東權益合計	少數股權	股東權益合計
九十六年一月一日餘額	234,341	$ 2,343,410	$ 634,720	$ 109,890	$ 10,782	$ 767,392	$ 888,064	$ 48,278	$ -	($ 12,880)	$ 3,901,592	$ 73,213	$ 3,974,805
九十五年度盈餘分配													
法定盈餘公積	-	-	-	76,305	-	(76,305)	-	-	-	-	-	-	-
迴轉特別盈餘公積	-	-	-	-	(10,782)	10,782	-	-	-	-	-	-	-
員工紅利—股票	4,464	44,642	-	-	-	(44,642)	(44,642)	-	-	-	-	-	-
員工紅利—現金	-	-	-	-	-	(11,161)	(11,161)	-	-	-	(11,161)	-	(11,161)
董監事酬勞	-	-	-	-	-	(13,951)	(13,951)	-	-	-	(13,951)	-	(13,951)
股東紅利—股票 1.32 元	31,467	314,670	-	-	-	(314,670)	(314,670)	-	-	-	-	-	-
股東紅利—現金 1.32 元	-	-	-	-	-	(314,670)	(314,670)	-	-	-	(314,670)	-	(314,670)
分配後餘額	270,272	2,702,722	634,720	186,195	-	2,775	188,970	48,278	-	(12,880)	3,561,810	73,213	3,635,023
轉換公司債轉換為普通股	4,386	43,859	37,309	-	-	-	-	-	-	-	81,168	-	81,168
員工認股權換發新股	1,365	13,650	-	-	-	-	-	-	-	-	13,650	-	13,650
轉讓庫藏股票予員工—550 仟股	-	-	(65)	-	-	(1,738)	(1,738)	-	-	12,880	11,077	-	11,077
買回庫藏股票	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(138,448)	(138,448)	-	(138,448)
九十六年九月取得子公司 40%股權—Eagle Great	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(80,056)	(80,056)
換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	119,055	-	-	119,055	11,156	130,211
九十六年度合併總純益	-	-	-	-	-	1,056,869	1,056,869	-	-	-	1,056,869	(4,201)	1,052,668
九十六年十二月三十一日餘額	276,023	2,760,231	671,964	186,195	-	1,057,906	1,244,101	167,333	-	(138,448)	4,705,181	112	4,705,293
九十六年度盈餘分配													
法定盈餘公積	-	-	-	105,687	-	(105,687)	-	-	-	-	-	-	-
員工紅利—股票	5,327	53,266	-	-	-	(53,266)	(53,266)	-	-	-	-	-	-
員工紅利—現金	-	-	-	-	-	(22,828)	(22,828)	-	-	-	(22,828)	-	(22,828)
董監事酬勞	-	-	-	-	-	(19,024)	(19,024)	-	-	-	(19,024)	-	(19,024)
股東紅利—股票 0.628 元	17,094	170,945	-	-	-	(170,945)	(170,945)	-	-	-	-	-	-
股東紅利—現金 2.512 元	-	-	-	-	-	(683,781)	(683,781)	-	-	-	(683,781)	-	(683,781)
分配後餘額	298,444	2,984,442	671,964	291,882	-	2,375	294,257	167,333	-	(138,448)	3,979,548	112	3,979,660
員工認股權換發新股	235	2,350	-	-	-	-	-	-	-	-	2,350	-	2,350
買回庫藏股票	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(237,684)	(237,684)	-	(237,684)
註銷庫藏股—4,000 仟股	(4,000)	(40,000)	(4,623)	-	-	(93,825)	(93,825)	-	-	138,448	-	-	-
認列複合金融商品之權益組成要素—認股權	-	-	34,230	-	-	-	-	-	-	-	34,230	-	34,230
備供出售金融資產未實現損益之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	(55,867)	-	(55,867)	-	(55,867)
換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	220,698	-	-	220,698	-	220,698
九十七年九月取得子公司 0.3%股權—邦茂	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(112)	(112)
九十七年度合併總純益	-	-	-	-	-	508,223	508,223	-	-	-	508,223	-	508,223
九十七年十二月三十一日餘額	294,679	$ 2,946,792	$ 701,571	$ 291,882	$ -	$ 416,773	$ 708,655	$ 388,031	($ 55,867)	($ 237,684)	$ 4,451,498	$ -	$ 4,451,498

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

（請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十八年三月十一日會計師查核報告）

董事長：蔡茂禎　經理人：高繼祖　會計主管：蔡馨暳

聯茂電子股[illegible]司及子公司

合[illegible]表

民國九十七年及九十[illegible]日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項目	九十七年度	九十六年度
營業活動之現金流量		
合併總純益	$ 508,223	$ 1,052,668
處分投資損失（利益）	(18,320)	30,458
折舊及攤銷	430,186	327,124
遞延所得稅	(64,916)	41,031
存貨報廢損失	-	29,448
提列備抵銷貨折讓	30,019	18,105
資產減損損失	237,551	10,845
金融商品評價損失（利益）	5,227	(2,399)
提列（迴轉）存貨跌價及呆滯損失	61,511	(4,970)
提列備抵呆帳	93,570	4,340
預付退休金	(2,268)	(2,537)
處分固定資產損失	684	1,659
應付公司債折價攤銷	2,154	1,446
迴轉應付利息補償金	-	(559)
處分備供出售金融資產利益	(1,543)	(330)
營業資產及負債項目之變動		
應收票據	72,511	1,306
應收帳款	59,672	(293,525)
應收帳款—關係人	3,347	(3,413)
其他應收款	(84,690)	(182,760)
存貨	717,790	(80,209)
其他流動資產	(12,001)	65,872
應付票據	(145,384)	10,947
應付帳款	(592,366)	829,594
應付費用	93,401	20,012
其他應付款	26,351	65,859
其他流動負債	(41,597)	55,850
營業活動之淨現金流入	1,379,112	1,995,862
投資活動之現金流量		
收取（給付）遠匯合約價款	18,320	(30,458)
購置固定資產	(759,772)	(866,674)
受限制銀行存款—流動減少（增加）	62,033	(100,925)
取得子公司少數股權價款	($ 59)	($ 87,548)
受限制銀行存款減少	41,350	32,650
出售固定資產及待處理資產價款	11,099	10,025
存出保證金增加	(6,162)	(2,754)
出售備供出售金融資產價款	46,817	2,467
取得備供出售金融資產價款	(180,838)	-
其他資產減少（增加）	58,659	(29,352)
投資活動之淨現金流出	(708,553)	(1,072,569)
融資活動之現金流量		
償還長期借款	-	(658,000)
舉借長期借款	239,947	495,563
支付現金股利	(683,781)	(314,670)
買回庫藏股票	(237,684)	(66,935)
短期借款淨減少	(684,802)	(193,217)
公司債到期還本	(40,000)	(30,000)
支付董監事酬勞	(19,024)	(13,951)
員工認股權轉換股本	2,350	13,650
支付員工紅利	(22,828)	(11,161)
庫藏股票轉讓員工	-	11,077
發行公司債	300,000	-
其他負債增加	4,226	186
融資活動之淨現金流出	(1,141,596)	(767,458)
匯率影響數	(126,995)	5,499
現金及約當現金淨增加（減少）	(598,032)	161,334
年初現金及約當現金餘額	1,666,721	1,505,387
年底現金及約當現金餘額	$ 1,068,689	$ 1,666,721
現金流量資訊之補充揭露		
支付利息	$ 177,873	$ 171,772
減：資本化利息	372	382
不含利息資本化之本年度支付利息	$ 177,501	$ 171,390
支付所得稅	$ 115,476	$ 108,899
不影響現金流量之融資活動		
外幣長期股權投資換算調整數	$ 220,698	$ 119,055
應付股款買回庫藏股票	$ -	$ 71,513
應付公司債轉換普通股及資本公積	$ -	$ 81,168
一年內到期之長期負債	$ 136,346	$ 40,000
註銷庫藏股	$ 138,448	$ -
金融商品未實現損失	$ 55,867	$ -
支付現金及應付設備款交換固定資產		
固定資產	$ 844,406	$ 878,186
應付設備款增加數	(84,634)	(11,512)
支付現金	$ 759,772	$ 866,674

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

（請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十八年三月十一日會計師查核報告）

董事長：蔡茂禎　經理人：高繼祖　會計主管：蔡馨暳