

旭德科技股份有限公司  
一〇九年股東常會議事錄

時間：中華民國一〇九年五月十二日(星期二)上午九時整  
地點：新竹縣湖口鄉光復北路 65 號 1 樓會議室  
出席：出席股東及股東代理人所代表之股份總數共計 225,352,891 股，佔本公司流通在外總股數 287,184,350 股之 78.46%。  
出席董事：欣興電子(股)公司代表人：曾子章

主席：曾董事長子章



紀錄：吳心瑋



壹、宣佈開會(出席股份總數已逾法定股數，宣佈開會)

貳、主席致詞(略)

參、報告事項

- 一、案由：本公司一〇八年度營業報告，報請 公鑒。  
知悉。(如附件一)
- 二、案由：審計委員審查本公司一〇八年度決算報告，報請 公鑒。  
知悉。(如附件二及附件三)
- 三、案由：本公司一〇八年度員工及董事酬勞分配情形報告，報請 公鑒。  
知悉。
- 四、案由：本公司實施庫藏股買回執行情形，報請 公鑒。  
知悉。
- 五、案由：修訂本公司「一〇六年度第一次買回股份轉讓員工辦法」部分條文，報請 公鑒。  
知悉。
- 六、案由：修訂本公司「董事會議事規範」部分條文，報請 公鑒。  
知悉。

肆、承認事項

- 一、案由：本公司一〇八年度營業報告書及財務報表案，敬請 承認。(董事會提)

說明：(一)本公司一〇八年度財務報表業經安永聯合會計師事務所郭紹彬及邱琬茹會計師查核完竣，上述表冊及本公司一〇八年度營業報告書，業經本公司第九屆第九次董事會議通過，並送請審計委員審查完畢，出具書面審查報告書在案。

(二)前項營業報告書及財務報表，請參閱附件一、附件三及附件四。

決議：經出席股東投票表決同意通過。表決結果如下：

出席股東總表決權數為 224,600,946 權

表決結果	占出席股東總表決權數%
贊成之表決權數為 223,678,817 權	99.58%
反對之表決權數為 0 權	0.00%
無效之表決權數為 0 權	0.00%
棄權及未投票之表決權數為 922,129 權	0.41%

二、案由：本公司一〇八年度盈餘分派案，敬請 承認。(董事會提)

說明：(一)本公司一〇八年度盈餘分派表，業經本公司第九屆第九次董事會議通過及審計委員會審查完竣。

(二)盈餘分派表請參閱附件五。

決議：經出席股東投票表決同意通過。表決結果如下：

出席股東總表決權數為 224,600,946 權

表決結果	占出席股東總表決權數%
贊成之表決權數為 223,678,817 權	99.58%
反對之表決權數為 0 權	0.00%
無效之表決權數為 0 權	0.00%
棄權及未投票之表決權數為 922,129 權	0.41%

#### 伍、討論及選舉事項

一、案由：擬修訂本公司「股東會議事規則」部分條文案，提請 核議。(董事會提)

說明：依據「○○股份有限公司股東會議事規則參考範例」，修訂本公司「股東會議事規則」部分條文，修訂條文對照表如附件六。

決議：經出席股東投票表決同意通過。表決結果如下：

出席股東總表決權數為 224,600,946 權

表決結果	占出席股東總表決權數%
贊成之表決權數為 223,678,817 權	99.58%
反對之表決權數為 0 權	0.00%
無效之表決權數為 0 權	0.00%
棄權及未投票之表決權數為 922,129 權	0.41%

二、案由：擬修訂本公司「資金貸與他人作業程序」部分條文案，提請 核議。(董事會提)

說明：參考「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」，修訂本公司「資金貸與他人作業程序」部分條文，修訂條文對照表如附件七。

決議：經出席股東投票表決同意通過。表決結果如下：

出席股東總表決權數為 224,600,946 權

表決結果	占出席股東總表決權數%
贊成之表決權數為 223,678,817 權	99.58%
反對之表決權數為 0 權	0.00%
無效之表決權數為 0 權	0.00%
棄權及未投票之表決權數為 922,129 權	0.41%

三、案由：擬修訂本公司「背書保證作業程序」部分條文案，提請核議。(董事會提)

說明：參考「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」，修訂本公司「背書保證作業程序」部分條文，修訂條文對照表如附件八。

決議：經出席股東投票表決同意通過。表決結果如下：

出席股東總表決權數為 224,600,946 權

表決結果	占出席股東總表決權數%
贊成之表決權數為 223,678,817 權	99.58%
反對之表決權數為 0 權	0.00%
無效之表決權數為 0 權	0.00%
棄權及未投票之表決權數為 922,129 權	0.41%

四、案由：擬修訂本公司章程部分條文案，提請核議。(董事會提)

說明：擬依公司法第 177-1 條規定修訂本公司章程部分條文，修訂條文對照表如下：

原條文	修訂後條文	說明
第十五條：股東會之決議除公司法另有規定外，應有代表已發行股份總數過半數之股東出席，以出席股東表決權過半數之同意行之。 本公司於上櫃掛牌後，應將電子方式列為股東行使表決權管道之一。 .....	第十五條：股東會之決議除公司法另有規定外，應有代表已發行股份總數過半數之股東出席，以出席股東表決權過半數之同意行之。 本公司於 <u>上市或</u> 上櫃掛牌後，應將電子方式列為股東行使表決權管道之一。 .....	依公司法第 177-1 條規定修訂
第卅八條： ..... 第十九次修訂於中華民國一〇八年四月二十六日。	第卅八條： ..... 第十九次修訂於中華民國一〇八年四月二十六日。 第二十次修訂於中華民國一〇九年五月十二日。	增加修訂次數及日期。

決議：經出席股東投票表決同意通過。表決結果如下：

出席股東總表決權數為 224,600,946 權

表決結果	占出席股東總表決權數%
贊成之表決權數為 223,678,817 權	99.58%
反對之表決權數為 0 權	0.00%
無效之表決權數為 0 權	0.00%
棄權及未投票之表決權數為 922,129 權	0.41%

五、案由：本公司申請股票上市(櫃)案，提請核議。(董事會提)

說明：本公司為因應未來發展需要、延攬優秀人才及增加資金籌募管道，擬於適當時機向臺灣證券交易所提出申請上市，或向財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心提出申請上櫃，有關上市(櫃)作業事宜授權董事長全權處理。

決議：經出席股東投票表決同意通過。表決結果如下：

出席股東總表決權數為 224,600,946 權

表決結果	占出席股東總表決權數%
贊成之表決權數為 223,678,817 權	99.58%
反對之表決權數為 0 權	0.00%
無效之表決權數為 0 權	0.00%
棄權及未投票之表決權數為 922,129 權	0.41%

六、案由：擬辦理現金增資發行新股為上市(櫃)前公開承銷、原股東放棄認股案，提請核議。(董事會提)

說明：(一)為配合公司股票初次上市(櫃)前辦理股票公開承銷之需要，擬俟主管機關核准上市(櫃)案後，辦理現金增資發行新股。

(二)本次現金增資發行新股，除依公司法第 267 條規定保留 10%~15%由公司員工承購之股數外，其餘股數擬依證券交易法第 28 條之 1 規定，提撥辦理上市(櫃)前公開承銷，不受公司法第 267 條第三項原股東優先分認規定之限制，此次現金增資發行新股，其權利義務與原發行股份相同。

(三)本案擬於 109 年股東常會決議通過後，授權董事會於相關法令規章規定範圍內，全權處理本次現金增資相關事宜。

決議：經出席股東投票表決同意通過。表決結果如下：

出席股東總表決權數為 224,600,946 權

表決結果	占出席股東總表決權數%
贊成之表決權數為 180,102,402 權	80.18%
反對之表決權數為 0 權	0.00%
無效之表決權數為 0 權	0.00%
棄權及未投票之表決權數為 44,498,544 權	19.81%

七、案由：補選第九屆獨立董事二席。(董事會提)

說明：(一)本公司第九屆二席獨立董事缺額，擬於 109 年股東常會補選之，新任獨立董事任期自股東會補選後生效起算，至 110 年 6 月 19 日止。

(二)本公司獨立董事依本公司章程採候選人提名制度，本次股東常會獨立董事候選人名單如下。

(三)顏溪成先生擔任本公司獨立董事已達三屆任期，考量其具有化工及材料專業，對本公司產品之生產有明顯助益，故本次仍列為獨立董事候選人，使其於行使獨立董事職責時，仍可發揮其專長及對董事會監督提供專業意見。

(四)敬請補選。

旭德科技股份有限公司獨立董事候選人名單

姓名	持有股數	主要學、經歷
顏溪成	0股	美國威斯康辛大學化工博士 國立臺灣大學化學工程學系教授 工研院綠能所副所長 國立臺灣大學化工系系主任 國立臺灣大學化學工程學系兼任教授
王丁召	0股	美國馬里蘭大學企管碩士 元矽光電科技(股)公司協理暨財務長 聯相光電(股)公司副總經理暨財務長 揚明光學(股)公司副總經理暨財務長 茂迪(股)公司副總經理暨財務長

選舉結果：

旭德科技股份有限公司獨立董事當選名單

姓名	當選權數
顏溪成	222,628,817 權
王丁召	222,628,817 權

八、案由：擬請股東會解除本公司董事競業禁止之限制案，提請核議。(董事會提)

說明：(一)依公司法第 209 條規定「董事為自己或他人為屬公司營業範圍內之行為，應對股東會說明其行為之重要內容並取得許可。」規定辦理。

(二)本公司現任及新任董事及其代表人於本公司所營事業相同公司擔任董事及經理人者，擬提請本年度股東常會決議解除本公司現任及新任董事及其代表人競業禁止之限制，名單如下：

董事姓名	取消競業禁止之公司名稱及擔任職務	
宏誠創業投資(股)公司	聯致科技股份有限公司	董事
宏誠創業投資(股)公司	新普科技股份有限公司	董事
代表人：彭志強	奇邑科技股份有限公司	董事
顏溪成	台虹科技股份有限公司	獨立董事
	申豐特用應材股份有限公司	獨立董事
王丁召	茂迪股份有限公司	副總經理暨財務長
	東元茂迪股份有限公司	董事
	茂捷系統開發股份有限公司	董事
	茂泓能源股份有限公司	董事
	茂迪(蘇州)新能源有限公司	董事
	茂迪(馬鞍山)新能源有限公司	董事
	茂迪(徐州)新能源有限公司	董事
	茂迪(馬鞍山)能源科技有限公司	董事

決議：經出席股東投票表決同意通過。表決結果如下：

出席股東總表決權數為 225,352,891 權

表決結果	占出席股東總表決權數%
贊成之表決權數為 222,628,817 權	98.79%
反對之表決權數為 0 權	0.00%
無效之表決權數為 0 權	0.00%
棄權及未投票之表決權數為 2,724,074 權	1.20%

陸、臨時動議：無。

柒、散會：上午 9 時 59 分。

【附件一】

旭德科技股份有限公司  
一〇八年度營業報告書



首先謹代表公司經營團隊感謝各位股東對本公司的支持。

回顧一〇八年，受到中美貿易衝擊影響經濟成長，智慧型手機和電子資訊產品從4G轉換至5G時期，市場需求減緩觀望，以及公司在新產品、新產能導入量產尚未最佳化等影響下，致使一〇八年全年度營業收入為3,346,067仟元，較前一年之3,375,779仟元減少0.9%，稅後淨利為101,420仟元，較前一年稅後淨利172,494仟元減少41%，表現略遜於預期。

展望一〇九年，美中貿易衝擊尚未明朗，新型冠狀病毒重創全球經濟活動，國際經濟情勢不確定性高；拓璞產業研究資料，2019年全球PCB產值約604億美元，2020年預估成長率約1.3%。但隨著5G、AIoT、車載以及大數據發展商機，公司整合資源積極朝向這些新藍海市場佈局，為掌握市場機會與因應產業環境的變化，本公司一〇九年度的主要經營策略為：

1. 迎接5G產品量產，精進工廠管理，做好日管；
2. 落實新產品轉量產功能，及早解決量產瓶頸；
3. 強化研發動能，客戶技術藍圖的需求，與新世代技術的開發齊頭並進，互補有無；
4. 持續降低成本，達成獲利目標；
5. TQM活動聚焦“現場主義”及“舉手文化”。

期望這些策略的有效推廣與執行，有助於公司中長期營運績效與獲利的提升。

本公司秉持誠信經營並恪遵政府法規之理念，妥善照顧員工、著重公司治理、力行公益活動，善盡企業社會責任。除已取得ISO9001、ISO14001、OHSAS18001及IATF16949證書外，並於一〇八年獲得RBA負責任商業聯盟認證，追求企業永續發展。

在此感謝所有股東、客戶及協力廠商的支持與認同，本公司經營管理團隊及全體同仁將秉持感恩的心繼續努力不懈，為員工、股東、社會及所有利害關係人創造最大福祉。

敬祝 身體健康，萬事如意！

董事長：



經理人：



會計主管：



【附件二】

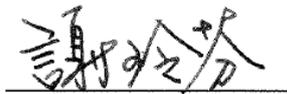
## 審計委員審查報告書

董事會造送本公司民國一〇八年度營業報告書、財務報表及盈餘分派議案，其中財務報表業經安永聯合會計師事務所查核完竣，並出具查核報告。上述營業報告書、財務報表及盈餘分派議案經本審計委員審查，認為尚無不符。爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二百一十九條之規定報告如上，敬請 鑒核。

此致

旭德科技股份有限公司一〇九年股東常會

獨立董事：謝玲芬



中 華 民 國 一 〇 九 年 二 月 二 十 日

## 【附件三】

### 會計師查核報告

旭德科技股份有限公司 公鑒：

#### 查核意見

旭德科技股份有限公司民國一〇八年十二月三十一日及民國一〇七年十二月三十一日之個體資產負債表，暨民國一〇八年一月一日至十二月三十一日及民國一〇七年一月一日至十二月三十一日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表以及個體財務報表附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達旭德科技股份有限公司民國一〇八年十二月三十一日及民國一〇七年十二月三十一日之個體財務狀況，暨民國一〇八年一月一日至十二月三十一日及民國一〇七年一月一日至十二月三十一日之個體財務績效及個體現金流量。

#### 查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與旭德科技股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。基於本會計師之查核結果，本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

#### 關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對旭德科技股份有限公司民國一〇八年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

### 存貨呆滯損失之評價

截至民國一〇八年十二月三十一日止，旭德科技股份有限公司存貨淨額為新台幣 557,837 千元，佔個體資產總額約 9.93%。旭德科技股份有限公司主要製造並銷售電子用之軟板及 IC 載板，由於科技技術快速變遷，電子產品生命週期短及市場需求變化，致產品可能過時或不符合市場需求，管理階層需評估存貨過時導致存貨呆滯之損失。此項評估涉及管理階層之重大判斷，因此，本會計師決定為關鍵查核事項。

本會計師之查核程序包括(但不限於)：評估並測試呆滯及過時存貨有關內部控制設計及執行之有效性；測試存貨呆滯損失評估之關鍵假設，包括評估管理階層損失提列比率之合理性及比較前期估計與實際結果以評估管理階層對於呆滯及過時存貨所作假設之準確性；測試存貨庫齡計算之正確性等。本會計師亦考量個體財務報表附註四.9、附註五.2 及附註六.5 中有關存貨揭露之適當性。

### 公允價值層級第三等級之金融資產評價

截至民國一〇八年十二月三十一日止，旭德科技股份有限公司投資透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，其公允價值層級歸屬於第三等級之帳面金額為新台幣 715,288 千元，佔個體資產總額約 12.73%，主要為非上市櫃公司之普通股。由於第三等級投資之公允價值評估涉及管理階層對於評價方法採用及各項假設之判斷，如流動性折減、價值乘數及可類比上市櫃公司之選擇等，對於金融資產公允價值之估計有顯著影響，因此，本會計師決定為關鍵查核事項。

本會計師之查核程序包括(但不限於)：評估並測試與金融資產評價有關內部控制設計及執行之有效性，包括管理階層決定評價模型所使用之方法及假設；評估評價模型所使用之方法及假設之合理性，重新評價金融資產公允價值，並與管理階層所作之評價，比較其差異是否在可接受的範圍內；核對可類比上市櫃公司財務數字至公開資訊以測試數據之正確性等。本會計師亦考量個體財務報表附註四.6、附註四.8、附註五.1、附註六.6 及附註十二中有關金融資產揭露之適當性。

### 管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

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

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

旭德科技股份有限公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

### 會計師查核個體財務報表之責任

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

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

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

5. 評估個體財務報表(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對旭德科技股份有限公司民國一〇八年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

安永聯合會計師事務所

主管機關核准辦理公開發行公司財務報告

查核簽證文號：(97)金管證(六)第 097003769 號

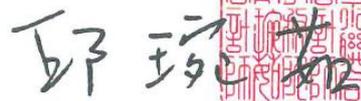
(104)金管證(審)第 30902 號

郭紹彬



會計師：

邱琬茹



中華民國 一〇九 年 二 月 二十 日

## 會計師查核報告

旭德科技股份有限公司 公鑒：

### 查核意見

旭德科技股份有限公司及其子公司民國一〇八年十二月三十一日及民國一〇七年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇八年一月一日至十二月三十一日及民國一〇七年一月一日至十二月三十一日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表以及合併財務報表附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、國際財務報導解釋及解釋公告編製，足以允當表達旭德科技股份有限公司及其子公司民國一〇八年十二月三十一日及民國一〇七年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一〇八年一月一日至十二月三十一日及民國一〇七年一月一日至十二月三十一日之合併財務績效及合併現金流量。

### 查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與旭德科技股份有限公司及其子公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。基於本會計師之查核結果，本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

### 關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對旭德科技股份有限公司及其子公司民國一〇八年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

### 存貨呆滯損失之評價

截至民國一〇八年十二月三十一日止，旭德科技股份有限公司及其子公司存貨淨額為新台幣 557,837 千元，佔合併資產總額約 9.93%。旭德科技股份有限公司及其子公司主要製造並銷售電子用之軟板及 IC 載板，由於科技技術快速變遷，電子產品生命週期短及市場需求變化，致產品可能過時或不符合市場需求，管理階層需評估存貨過時導致存貨呆滯之損失。此項評估涉及管理階層之重大判斷，因此，本會計師決定為關鍵查核事項。

本會計師之查核程序包括(但不限於)：評估並測試呆滯及過時存貨有關內部控制設計及執行之有效性；測試存貨呆滯損失評估之關鍵假設，包括評估管理階層損失提列比率之合理性及比較前期估計與實際結果以評估管理階層對於呆滯及過時存貨所作假設之準確性；測試存貨庫齡計算之正確性等。本會計師亦考量合併財務報表附註四.11、附註五.2 及附註六.5 中有關存貨揭露之適當性。

### 公允價值層級第三等級之金融資產評價

截至民國一〇八年十二月三十一日止，旭德科技股份有限公司及其子公司投資透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，其公允價值層級歸屬於第三等級之帳面金額為新台幣 719,924 千元，佔合併資產總額約 12.81%，主要為非上市櫃公司之普通股。由於第三等級投資之公允價值評估涉及管理階層對於評價方法採用及各項假設之判斷，如流動性折減、價值乘數及可類比上市櫃公司之選擇等，對於金融資產公允價值之估計有顯著影響，因此，本會計師決定為關鍵查核事項。

本會計師之查核程序包括(但不限於)：評估並測試與金融資產評價有關內部控制設計及執行之有效性，包括管理階層決定評價模型所使用之方法及假設；評估評價模型所使用之方法及假設之合理性，重新評價金融資產公允價值，並與管理階層所作之評價，比較其差異是否在可接受的範圍內；核對可類比上市櫃公司財務數字至公開資訊以測試數據之正確性等。本會計師亦考量合併財務報表附註四.8、附註四.10、附註五.1、附註六.6 及附註十二中有關金融資產揭露之適當性。

### 管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

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

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

旭德科技股份有限公司及其子公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

### 會計師查核合併財務報表之責任

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

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

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對旭德科技股份有限公司及其子公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使旭德科技股份有限公司及其子公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報表使用者注意合併財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致旭德科技股份有限公司及其子公司不再具有繼續經營之能力。

5. 評估合併財務報表(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於集團內組成合併之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對旭德科技股份有限公司及其子公司民國一〇八年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

#### 其他

旭德科技股份有限公司已編製民國一〇八年度及一〇七年度之個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

安永聯合會計師事務所

主管機關核准辦理公開發行公司財務報告

查核簽證文號：(97)金管證(六)第 097003769 號

(104)金管證(審)第 30902 號

郭紹彬



會計師：

邱琬茹



中華民國 一〇九 年 二 月 二十 日

## 【附件四】

旭德科技股份有限公司  
個體資產負債表

民國一〇八年十二月三十一日及一〇七年十二月三十一日

單位：新台幣千元

資 產		一〇八年十二月三十一日		一〇七年十二月三十一日	
代碼	會 計 項 目	金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金	\$538,479	9.58	\$529,009	10.36
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	961	0.02	148	-
1150	應收票據淨額	152	-	6,872	0.13
1170	應收帳款淨額	928,375	16.52	819,936	16.05
1180	應收帳款－關係人淨額	12,731	0.23	5,635	0.11
1200	其他應收款	39,250	0.70	32,717	0.64
130x	存貨	557,837	9.93	437,991	8.58
1410	預付款項	21,943	0.39	26,369	0.52
11xx	流動資產合計	2,099,728	37.37	1,858,677	36.39
	非流動資產				
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	758,935	13.51	729,361	14.28
1550	採用權益法之投資	7,957	0.14	6,586	0.13
1600	不動產、廠房及設備	2,624,204	46.70	2,401,421	47.02
1755	使用權資產	15,006	0.27	-	-
1780	無形資產	5,740	0.10	9,374	0.18
1840	遞延所得稅資產	92,547	1.65	84,996	1.67
1900	其他非流動資產	-	-	4,144	0.08
1920	存出保證金	2,990	0.05	584	0.01
1980	其他金融資產－非流動	12,109	0.21	11,994	0.24
15xx	非流動資產合計	3,519,488	62.63	3,248,460	63.61
1xxx	資產總計	\$5,619,216	100.00	\$5,107,137	100.00

董事長：曾子章



經理人：勞紹文



會計主管：鍾明峰



旭德科技股份有限公司  
個體資產負債表(續)

民國一〇八年十二月三十一日及一〇七年十二月三十一日

單位：新台幣千元

負債及權益		一〇八年十二月三十一日		一〇七年十二月三十一日	
代碼	會計項目	金額	%	金額	%
	流動負債				
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動	\$-	-	\$128	-
2130	合約負債－流動	75	-	-	-
2170	應付帳款	426,159	7.58	313,786	6.15
2180	應付帳款－關係人	-	-	65	-
2200	其他應付款	493,778	8.79	437,762	8.57
2230	本期所得稅負債	6,347	0.11	9,580	0.19
2280	租賃負債－流動	5,204	0.09	-	-
2322	一年內到期之長期借款	200,045	3.56	289,172	5.66
2399	其他流動負債	3,339	0.06	2,752	0.05
21xx	流動負債合計	1,134,947	20.19	1,053,245	20.62
	非流動負債				
2540	長期借款	865,241	15.40	618,188	12.11
2570	遞延所得稅負債	36,563	0.65	21,558	0.42
2580	租賃負債－非流動	9,864	0.17	-	-
2640	淨確定福利負債－非流動	94,013	1.68	61,941	1.21
2645	存入保證金	7,281	0.13	6,118	0.12
25xx	非流動負債合計	1,012,962	18.03	707,805	13.86
2xxx	負債總計	2,147,909	38.22	1,761,050	34.48
	股本				
3100	股本				
3110	普通股股本	2,897,694	51.57	2,860,854	56.02
3140	預收股本	550	0.01	-	-
3200	資本公積	339,291	6.04	331,499	6.49
3300	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	120,842	2.15	103,593	2.03
3320	特別盈餘公積	552,866	9.84	11,059	0.22
3350	未分配盈餘	104,595	1.86	664,315	13.00
	保留盈餘合計	778,303	13.85	778,967	15.25
3400	其他權益	(493,849)	(8.79)	(552,866)	(10.82)
3500	庫藏股票	(50,682)	(0.90)	(72,367)	(1.42)
3xxx	權益總計	3,471,307	61.78	3,346,087	65.52
	負債及權益總計	\$5,619,216	100.00	\$5,107,137	100.00

董事長：曾子章



經理人：勞紹文



會計主管：鍾明峰



旭德科技股份有限公司  
個體綜合損益表

民國一〇八年及一〇七年一月一日至十二月三十一日



單位：新台幣千元

代碼	會計項目	一〇八年度		一〇七年度	
		金額	%	金額	%
4000	營業收入	\$3,346,067	100.00	\$3,375,779	100.00
5000	營業成本	(2,895,998)	(86.55)	(2,868,537)	(84.97)
5900	營業毛利	450,069	13.45	507,242	15.03
6000	營業費用				
6100	推銷費用	(92,099)	(2.75)	(92,566)	(2.74)
6200	管理費用	(163,529)	(4.90)	(151,037)	(4.48)
6300	研究發展費用	(122,306)	(3.65)	(125,854)	(3.73)
6450	預期信用減損(損失)利益	(1,057)	(0.03)	524	0.02
	營業費用合計	(378,991)	(11.33)	(368,933)	(10.93)
6900	營業利益	71,078	2.12	138,309	4.10
7000	營業外收入及支出				
7010	其他收入	47,921	1.43	49,249	1.46
7020	其他利益及損失	(5,095)	(0.15)	3,228	0.09
7050	財務成本	(12,877)	(0.38)	(12,522)	(0.37)
7055	預期信用減損損失	-	-	(128)	-
7070	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	(27)	-	144	-
	營業外收入及支出合計	29,922	0.90	39,971	1.18
7900	稅前淨利	101,000	3.02	178,280	5.28
7950	所得稅利益(費用)	420	0.01	(5,786)	(0.16)
8200	本期淨利	101,420	3.03	172,494	5.12
8300	其他綜合損益				
8310	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫之再衡量數	(33,856)	(1.01)	(11,646)	(0.35)
8316	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益	94,226	2.82	(21,424)	(0.63)
8336	子公司、關聯企業及合資之透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益	1,398	0.04	2,523	0.07
8349	與不重分類之項目相關之所得稅	(7,876)	(0.24)	3,401	0.10
	本期其他綜合損益(稅後淨額)	53,892	1.61	(27,146)	(0.81)
8500	本期綜合損益總額	\$155,312	4.64	\$145,348	4.31
	每股盈餘(元)				
9750	基本每股盈餘	\$0.36		\$0.62	
	本期淨利				
9850	稀釋每股盈餘	\$0.35		\$0.61	
	本期淨利				

董事長：曾子章



經理人：勞紹文



會計主管：鍾明峰



旭德科技股份有限公司  
個體財務變動表

民國一〇八年及一〇七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

代碼	項 目	股本			保 留 盈 餘			其他權益項目			權益總額
		普通股股本	預收股本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益	備供出售金融資產未實現損益	庫藏股票	
		3110	3140	3200	3310	3320	3350	3420	3425	3500	3XXX
A1	民國107年1月1日餘額	\$2,860,854	\$-	\$368,553	\$101,830	\$61,894	\$25,579	\$-	\$(11,059)	\$(43,422)	\$3,364,229
A3	追溯適用及追溯重編影響數	-	-	-	-	-	600,935	(642,279)	11,059	-	(30,285)
A5	期初重編後餘額	2,860,854	-	368,553	101,830	61,894	626,514	(642,279)	-	(43,422)	3,333,944
B1	106年度盈餘指撥及分配 提列法定盈餘公積	-	-	-	1,763	-	(1,763)	-	-	-	-
B3	提列特別盈餘公積	-	-	-	-	(50,835)	50,835	-	-	-	-
B5	普通股現金股利	-	-	-	-	-	(67,206)	-	-	-	(67,206)
C15	資本公積配發現金股利	-	-	(44,804)	-	-	-	-	-	-	(44,804)
D1	107年度淨利	-	-	-	-	-	172,494	-	-	-	172,494
D3	107年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	(9,678)	(17,468)	-	-	(27,146)
D5	本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	162,816	(17,468)	-	-	145,348
L1	庫藏股買回	-	-	-	-	-	-	-	-	(28,945)	(28,945)
N1	股份基礎給付交易 處分透過其他綜合損益按公允價值 衡量之權益工具	-	-	7,750	-	-	-	-	-	-	7,750
Q1	民國107年12月31日餘額	\$2,860,854	\$-	\$331,499	\$103,593	\$11,059	\$664,315	\$(552,866)	\$-	\$(72,367)	\$3,346,087
A1	民國108年1月1日餘額	\$2,860,854	\$-	\$331,499	\$103,593	\$11,059	\$664,315	\$(552,866)	\$-	\$(72,367)	\$3,346,087
B1	107年度盈餘指撥及分配 提列法定盈餘公積	-	-	-	17,249	-	(17,249)	-	-	-	-
B3	提列特別盈餘公積	-	-	-	-	541,807	(541,807)	-	-	-	-
B5	普通股現金股利	-	-	-	-	-	(96,959)	-	-	-	(96,959)
D1	108年度淨利	-	-	-	-	-	101,420	-	-	-	101,420
D3	108年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	(27,085)	80,977	-	-	53,892
D5	本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	74,335	80,977	-	-	155,312
L3	庫藏股註銷	(6,490)	-	1,891	-	-	-	-	-	4,599	-
N1	股份基礎給付交易 處分透過其他綜合損益按公允價值 衡量之權益工具	43,330	550	5,901	-	-	-	-	-	17,086	66,867
Q1	民國108年12月31日餘額	\$2,897,694	\$550	\$339,291	\$120,842	\$552,866	\$104,595	\$(493,849)	\$-	\$(50,682)	\$3,471,307

董事長：曾子章



經理人：勞紹文



會計主管：鍾明峰



旭德科技股份有限公司  
個體現金流量表  
民國一〇八年及一〇七年一月一日至十二月三十一日



單位：新台幣千元

代 碼	項 目	一〇八年度	一〇七年度	代 碼	項 目	一〇八年度	一〇七年度
		金額	金額			金額	金額
AAAA	營業活動之現金流量：			BBBB	投資活動之現金流量：		
A10000	本期稅前淨利	\$101,000	\$178,280	B00020	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	58,015	6,439
A20000	調整項目：			B00030	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產減資退回股款	6,637	9,416
A20010	不影響現金流量之收益費損項目：			B02700	取得不動產、廠房及設備	(508,773)	(388,861)
A20100	折舊費用	328,432	302,916	B02800	處分不動產、廠房及設備價款	433	200
A20200	攤銷費用	5,966	7,636	B03700	存出保證金增加	(2,406)	-
A20300	預期信用減損損失(利益)數	1,057	(396)	B04500	取得無形資產	(2,332)	(4,044)
A20400	透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨利益	(941)	(20)	B06500	其他金融資產增加	(115)	(114)
A20900	利息費用	12,877	12,522	BBBB	投資活動之淨現金流出	(448,541)	(376,964)
A21200	利息收入	(5,061)	(4,156)				
A21300	股利收入	(3,424)	(5,883)				
A21900	股份基礎給付酬勞成本	8,792	7,750				
A22400	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損失(利益)之份額	27	(144)				
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備損失	1,431	142				
A22600	不動產、廠房及設備轉列費用數	662	-				
A29900	其他項目	(31)	-				
A30000	與營業活動相關之資產/負債變動數：			CCCC	籌資活動之現金流量：		
A31130	應收票據	6,720	10,783	C01600	舉借長期借款	586,124	170,000
A31150	應收帳款	(109,496)	25,462	C01700	償還長期借款	(428,198)	(348,502)
A31160	應收帳款－關係人	(7,096)	609	C03000	存入保證金增加	1,163	1,863
A31180	其他應收款	(6,507)	12,491	C04020	租賃本金償還	(5,407)	-
A31200	存貨	(119,846)	8,563	C04500	發放現金股利	(96,959)	(112,010)
A31220	預付費用	4,426	3,715	C04800	員工執行認股權	40,981	-
A32125	合約負債	75	-	C04900	庫藏股票買回成本	-	(28,945)
A32150	應付帳款	112,373	(30,094)	C05100	員工購買庫藏股	17,094	-
A32160	應付帳款－關係人	(65)	14	CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	114,798	(317,594)
A32180	其他應付款	22,564	46,677				
A32230	其他流動負債	587	36				
A32240	淨確定福利負債－非流動	(1,784)	(2,014)				
A33000	營運產生之現金流入	352,738	574,889	EEEE	本期現金及約當現金增加(減少)數	9,470	(124,054)
A33100	收取之利息	5,035	4,356	E00100	期初現金及約當現金餘額	529,009	653,063
A33200	收取之股利	3,424	5,883	E00200	期末現金及約當現金餘額	\$538,479	\$529,009
A33300	支付之利息	(14,749)	(13,973)				
A33500	支付之所得稅	(3,235)	(651)				
AAAA	營業活動之淨現金流入	343,213	570,504				

董事長：曾子章



經理人：勞紹文



會計主管：鍾明峰



旭德科技股份有限公司及子公司  
合併資產負債表  
民國一〇八年十二月三十一日及一〇七年十二月三十一日



單位：新台幣千元

資 產		一〇八年十二月三十一日		一〇七年十二月三十一日	
代碼	會 計 項 目	金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金	\$541,787	9.64	\$532,347	10.42
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	961	0.02	148	-
1150	應收票據淨額	152	-	6,872	0.13
1170	應收帳款淨額	928,375	16.52	819,936	16.06
1180	應收帳款-關係人淨額	12,731	0.23	5,635	0.11
1200	其他應收款	39,264	0.70	32,727	0.64
130x	存貨	557,837	9.93	437,991	8.58
1410	預付款項	21,942	0.39	26,369	0.52
11xx	流動資產合計	2,103,049	37.43	1,862,025	36.46
	非流動資產				
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	763,571	13.59	732,599	14.34
1600	不動產、廠房及設備	2,624,204	46.70	2,401,421	47.02
1755	使用權資產	15,006	0.27	-	-
1780	無形資產	5,740	0.10	9,374	0.18
1840	遞延所得稅資產	92,547	1.64	84,996	1.67
1900	其他非流動資產	-	-	4,144	0.08
1920	存出保證金	2,990	0.05	584	0.01
1980	其他金融資產-非流動	12,109	0.22	11,994	0.24
15xx	非流動資產合計	3,516,167	62.57	3,245,112	63.54
1xxx	資產總計	\$5,619,216	100.00	\$5,107,137	100.00

董事長：曾子章



經理人：勞紹文



會計主管：鍾明峰



旭德科技股份有限公司及子公司  
合併資產負債表(續)

民國一〇八年十二月三十一日及一〇七年十二月三十一日



單位：新台幣千元

負債及權益		一〇八年十二月三十一日		一〇七年十二月三十一日	
代碼	會計項目	金額	%	金額	%
	流動負債				
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動	\$-	-	\$128	-
2130	合約負債－流動	75	-	-	-
2170	應付帳款	426,159	7.58	313,786	6.15
2180	應付帳款－關係人	-	-	65	-
2200	其他應付款	493,778	8.79	437,762	8.57
2230	本期所得稅負債	6,347	0.11	9,580	0.19
2280	租賃負債－流動	5,204	0.09	-	-
2322	一年內到期之長期借款	200,045	3.56	289,172	5.66
2399	其他流動負債	3,339	0.06	2,752	0.05
21xx	流動負債合計	1,134,947	20.19	1,053,245	20.62
	非流動負債				
2540	長期借款	865,241	15.40	618,188	12.11
2570	遞延所得稅負債	36,563	0.65	21,558	0.42
2580	租賃負債－非流動	9,864	0.17	-	-
2640	淨確定福利負債－非流動	94,013	1.68	61,941	1.21
2645	存入保證金	7,281	0.13	6,118	0.12
25xx	非流動負債合計	1,012,962	18.03	707,805	13.86
2xxx	負債總計	2,147,909	38.22	1,761,050	34.48
31xx	歸屬於母公司業主之權益				
3100	股本				
3110	普通股股本	2,897,694	51.57	2,860,854	56.02
3140	預收股本	550	0.01	-	-
3200	資本公積	339,291	6.04	331,499	6.49
3300	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	120,842	2.15	103,593	2.03
3320	特別盈餘公積	552,866	9.84	11,059	0.22
3350	未分配盈餘	104,595	1.86	664,315	13.00
	保留盈餘合計	778,303	13.85	778,967	15.25
3400	其他權益	(493,849)	(8.79)	(552,866)	(10.82)
3500	庫藏股票	(50,682)	(0.90)	(72,367)	(1.42)
3xxx	權益總計	3,471,307	61.78	3,346,087	65.52
	負債及權益總計	\$5,619,216	100.00	\$5,107,137	100.00

董事長：曾子章



經理人：勞紹文



會計主管：鍾明峰



旭德科技股份有限公司及子公司  
合併綜合損益表  
民國一〇八年及一〇七年一月一日至十二月三十一日



單位：新台幣千元

代碼	會計項目	一〇八年度		一〇七年度	
		金額	%	金額	%
4000	營業收入	\$3,346,067	100.00	\$3,375,779	100.00
5000	營業成本	(2,895,998)	(86.55)	(2,868,537)	(84.97)
5900	營業毛利	450,069	13.45	507,242	15.03
6000	營業費用				
6100	推銷費用	(92,099)	(2.75)	(92,566)	(2.74)
6200	管理費用	(163,569)	(4.90)	(151,060)	(4.48)
6300	研究發展費用	(122,306)	(3.65)	(125,854)	(3.73)
6450	預期信用減損(損失)利益	(1,057)	(0.03)	524	0.02
	營業費用合計	(379,031)	(11.33)	(368,956)	(10.93)
6900	營業利益	71,038	2.12	138,286	4.10
7000	營業外收入及支出				
7010	其他收入	48,004	1.43	49,315	1.46
7020	其他利益及損失	(5,165)	(0.15)	3,329	0.10
7050	財務成本	(12,877)	(0.38)	(12,522)	(0.37)
7055	預期信用減損損失	-	-	(128)	(0.01)
	營業外收入及支出合計	29,962	0.90	39,994	1.18
7900	稅前淨利	101,000	3.02	178,280	5.28
7950	所得稅利益(費用)	420	0.01	(5,786)	(0.17)
8200	本期淨利	101,420	3.03	172,494	5.11
8300	其他綜合損益				
8310	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計劃之再衡量數	(33,856)	(1.01)	(11,646)	(0.34)
8316	透過其他綜合損益按公允價值衡量之 權益工具投資未實現評價損益	95,624	2.86	(18,901)	(0.56)
8349	與不重分類之項目相關之所得稅	(7,876)	(0.24)	3,401	0.10
	本期其他綜合損益(稅後淨額)	53,892	1.61	(27,146)	(0.80)
8500	本期綜合損益總額	\$155,312	4.64	\$145,348	4.31
	每股盈餘(元)				
9750	基本每股盈餘 本期淨利	\$0.36		\$0.62	
9850	稀釋每股盈餘 本期淨利	\$0.35		\$0.61	

董事長：曾子章



經理人：勞紹文



會計主管：鍾明峰



  
 旭德科技股份有限公司及子公司  
 合併權益變動表  
 民國一〇八年及一〇七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

代碼	項 目	歸屬於母公司業主之權益										
		股 本		資本公積	保 留 盈 餘			其他權益項目			庫藏股票	權益總額
		普通股股本	預收股本		法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益	備供出售金融資產未實現損益			
3110	3140	3200	3310	3320	3350	3420	3425	3500	3XXX			
A1	民國107年1月1日餘額	\$2,860,854	\$-	\$368,553	\$101,830	\$61,894	\$25,579	\$-	\$(11,059)	\$(43,422)	\$3,364,229	
A3	追溯適用及追溯重編影響數	-	-	-	-	-	600,935	(642,279)	11,059	-	(30,285)	
A5	期初重編後餘額	2,860,854	-	368,553	101,830	61,894	626,514	(642,279)	-	(43,422)	3,333,944	
	106年度盈餘指撥及分配											
B1	提列法定盈餘公積	-	-	-	1,763	-	(1,763)	-	-	-	-	
B3	提列特別盈餘公積	-	-	-	-	(50,835)	50,835	-	-	-	-	
B5	普通股現金股利	-	-	-	-	-	(67,206)	-	-	-	(67,206)	
C15	資本公積配發現金股利	-	-	(44,804)	-	-	-	-	-	-	(44,804)	
D1	107年度淨利	-	-	-	-	-	172,494	-	-	-	172,494	
D3	107年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	(9,678)	(17,468)	-	-	(27,146)	
D5	本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	162,816	(17,468)	-	-	145,348	
L1	庫藏股買回	-	-	-	-	-	-	-	-	(28,945)	(28,945)	
N1	股份基礎給付交易	-	-	7,750	-	-	-	-	-	-	7,750	
Q1	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	-	(106,881)	106,881	-	-	-	
Z1	民國107年12月31日餘額	\$2,860,854	\$-	\$331,499	\$103,593	\$11,059	\$664,315	\$(552,866)	\$-	\$(72,367)	\$3,346,087	
A1	民國108年1月1日餘額	\$2,860,854	\$-	\$331,499	\$103,593	\$11,059	\$664,315	\$(552,866)	\$-	\$(72,367)	\$3,346,087	
	107年度盈餘指撥及分配											
B1	提列法定盈餘公積	-	-	-	17,249	-	(17,249)	-	-	-	-	
B3	提列特別盈餘公積	-	-	-	-	541,807	(541,807)	-	-	-	-	
B5	普通股現金股利	-	-	-	-	-	(96,959)	-	-	-	(96,959)	
D1	108年度淨利	-	-	-	-	-	101,420	-	-	-	101,420	
D3	108年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	(27,085)	80,977	-	-	53,892	
D5	本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	74,335	80,977	-	-	155,312	
L3	庫藏股註銷	(6,490)	-	1,891	-	-	-	-	-	4,599	-	
N1	股份基礎給付交易	43,330	550	5,901	-	-	-	-	-	17,086	66,867	
Q1	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	-	21,960	(21,960)	-	-	-	
Z1	民國108年12月31日餘額	\$2,897,694	\$550	\$339,291	\$120,842	\$552,866	\$104,595	\$(493,849)	\$-	\$(50,682)	\$3,471,307	

董事長：曾子章



經理人：勞紹文



會計主管：鍾明峰



  
 旭德科技股份有限公司及其子公司  
 合併現金流量表  
 民國一〇八年及一〇七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

代 碼	項 目	一〇八年度	一〇七年度	代 碼	項 目	一〇八年度	一〇七年度
		金額	金額			金額	金額
AAAA	營業活動之現金流量：			BBBB	投資活動之現金流量：		
A10000	本期稅前淨利	\$101,000	\$178,280	B00020	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	58,015	6,439
A20000	調整項目：			B00030	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產減資退回股款	6,637	9,416
A20010	不影響現金流量之收益費損項目：			B02700	取得不動產、廠房及設備	(508,773)	(388,861)
A20100	折舊費用	328,432	302,916	B02800	處分不動產、廠房及設備價款	433	200
A20200	攤銷費用	5,966	7,636	B03700	存出保證金增加	(2,406)	-
A20300	預期信用減損損失(利益)數	1,057	(396)	B04500	取得無形資產	(2,332)	(4,044)
A20400	透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨利益	(941)	(20)	B06500	其他金融資產增加	(115)	(114)
A20900	利息費用	12,877	12,522	BBBB	投資活動之淨現金流出	(448,541)	(376,964)
A21200	利息收入	(5,144)	(4,222)				
A21300	股利收入	(3,424)	(5,883)	CCCC	籌資活動之現金流量：		
A21900	股份基礎給付酬勞成本	8,792	7,750	C01600	舉借長期借款	586,124	170,000
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備損失	1,431	142	C01700	償還長期借款	(428,198)	(348,502)
A22600	不動產、廠房及設備轉列費用數	662	-	C03000	存入保證金增加	1,163	1,863
A29900	其他項目	(31)	-	C04020	租賃本金償還	(5,407)	-
A30000	與營業活動相關之資產/負債變動數：			C04500	發放現金股利	(96,959)	(112,010)
A31130	應收票據	6,720	10,783	C04800	員工執行認股權	40,981	-
A31150	應收帳款	(109,496)	25,462	C04900	庫藏股票買回成本	-	(28,945)
A31160	應收帳款－關係人	(7,096)	609	C05100	員工購買庫藏股	17,094	-
A31180	其他應收款	(6,507)	12,486	CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	114,798	(317,594)
A31200	存貨	(119,846)	8,563				
A31220	預付費用	4,427	3,715				
A32125	合約負債	75	-				
A32150	應付帳款	112,373	(30,094)				
A32160	應付帳款－關係人	(65)	14				
A32180	其他應付款	22,564	46,677	EEEE	本期現金及約當現金增加(減少)數	9,440	(123,915)
A32230	其他流動負債	587	36	E00100	期初現金及約當現金餘額	532,347	656,262
A32240	淨確定福利負債－非流動	(1,784)	(2,014)	E00200	期末現金及約當現金餘額	\$541,787	\$532,347
A33000	營運產生之現金流入	352,629	574,962				
A33100	收取之利息	5,114	4,422				
A33200	收取之股利	3,424	5,883				
A33300	支付之利息	(14,749)	(13,973)				
A33500	支付之所得稅	(3,235)	(651)				
AAAA	營業活動之淨現金流入	343,183	570,643				

董事長：曾子章



經理人：勞紹文



會計主管：鍾明峰



## 旭德科技股份有限公司

## 盈餘分派表

中華民國一〇八年年度

單位：新台幣元

項 目	金額
期初未分派盈餘	8,299,538
加：108年度稅後淨利	101,419,580
加：處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之 權益工具之保留盈餘調整數	21,960,324
減：確定福利計畫之精算損益	(27,084,361)
減：提列10%法定盈餘公積	(9,629,554)
加：特別盈餘公積迴轉數	59,016,699
可供分派盈餘	153,982,226
分派項目(註)：	預計每股0.2元
股東現金股利	56,792,870
期末未分派盈餘	97,189,356

註1：股數：以109年2月11日董事會召開前流通在外普通股股數283,964,350股計算。

註2：如嗣後因買回本公司股份、將庫藏股轉讓、轉換及註銷、發行認股權憑證或轉換公司債依發行及轉換辦法轉換、發行或收回限制員工權利新股及其他因法令等因素，致影響流通在外股份數量，股東配息率因此發生變動時，擬請股東常會授權董事長全權處理並調整之。

註3：本次現金股利按分配比率計算至元為止，元以下捨去，分配未滿一元之畸零款合計數，轉入本公司職工福利委員會。

註4：配發除息基準日，擬請股東常會授權董事會訂定之。

董事長：



經理人：



會計主管：



【附件六】

「股東會議事規則」修訂條文對照表

原條文	修訂後條文	說明
<p>第二條： ..... 選任或解任董事、變更章程、公司解散、合併、分割或公司法第一八五第一項各款、<u>證券交易法第二十六條之一、第四十三條之六、發行人募集與發行有價證券處理準則第五十六條之一及第六十條之二</u>之事項應在召集事由中列舉，不得以臨時動議提出。</p> <p>持有已發行股份總數百分之一以上股份之股東，得以書面向本公司提出股東常會議案。但<u>以一項為限</u>，提案超過一項者，均不列入議案。另股東所提議案有公司法第一七二條之一第四項各款情形之一，董事會得不列為議案。</p> <p>本公司應於股東常會召開前之停止股票過戶日前公告受理股東之提案、受理處所及受理期間；其受理期間不得少於十日。</p> <p>.....</p>	<p>第二條： ..... 選任或解任董事、變更章程、<u>減資、申請停止公開發行、董事競業許可、盈餘轉增資、公積轉增資、公司解散、合併、分割或公司法第一八五第一項各款、證券交易法第二十六條之一、第四十三條之六、發行人募集與發行有價證券處理準則第五十六條之一及第六十條之二</u>之事項，應在召集事由中列舉並說明其主要內容，不得以臨時動議提出；其主要內容得置於證券主管機關或公司指定之網站，並應將其網址載明於通知。</p> <p><u>股東會召集事由已載明全面改選董事，並載明就任日期，該次股東會改選完成後，同次會議不得再以臨時動議或其他方式變更其就任日期。</u></p> <p>持有已發行股份總數百分之一以上股份之股東，得以書面向本公司提出股東常會議案。但<u>以一項為限</u>，提案超過一項者，均不列入議案。但<u>股東提案係為敦促公司增進公共利益或善盡社會責任之建議，董事會仍得列入議案。</u>另股東所提議案有公司法第一七二條之一第四項各款情形之一，董事會得不列為議案。</p> <p>本公司應於股東常會召開前之停止股票過戶日前公告受理股東之提案、<u>書面或電子</u>受理方式、受理處所及受理期間；其受理期間不得少於十日。</p> <p>.....</p>	<p>依○○股份有限公司股東會議事規則參考範例修訂</p>
<p>第十一條： 股東會如由董事會召集者，其議程由董事會訂定之，會議應依排定之議程進行，非經股東會決議不得變更之。 .....</p>	<p>第十一條： 股東會如由董事會召集者，其議程由董事會訂定之，<u>本公司於上市或上櫃掛牌後，相關議案(包括臨時動議及原議案修正)均應採逐案票決</u>，會議應依排定之議程進行，非經股東會決議不得變更之。 .....</p>	<p>依○○股份有限公司股東會議事規則參考範例修訂</p>
<p>第十六條： 主席對於議案及股東所提之修正案或臨時動議，應給予充分說明及討論之機會之討論，認為已達可付表決之程度時，得宣布停止討論，提付表決。</p>	<p>第十六條： 主席對於議案及股東所提之修正案或臨時動議，應給予充分說明及討論之機會之討論，認為已達可付表決之程度時，得宣布停止討論，提付表決，<u>並安排適足之投票時間。</u></p>	<p>依○○股份有限公司股東會議事規則參考範例修訂</p>

原條文	修訂後條文	說明
<p>第十九條： .....</p> <p>本公司召開股東會時，得採行以書面或電子方式行使其表決權；其以書面或電子方式行使表決權時，其行使方法應載明於股東會召集通知。以書面或電子方式行使表決權之股東，視為親自出席股東會。但就該次股東會之臨時動議及原議案之修正，視為棄權，故本公司宜避免提出臨時動議及原議案之修正。</p> <p>.....</p> <p>議案之表決，除公司法及公司章程另有規定外，以出席股東表決權過半數之同意通過之。表決時，應逐案由主席或其指定人員宣佈出席股東之表決權總數後，由股東逐案進行投票表決，並於股東會召開後當日，將股東同意、反對及棄權之結果輸入公開資訊觀測站。</p>	<p>第十九條： .....</p> <p>本公司於上市或上櫃掛牌後，召開股東會時，應採行以電子方式並得採行以書面或電子方式行使其表決權；其以書面或電子方式行使表決權時，其行使方法應載明於股東會召集通知。以書面或電子方式行使表決權之股東，視為親自出席股東會。但就該次股東會之臨時動議及原議案之修正，視為棄權，故本公司宜避免提出臨時動議及原議案之修正。</p> <p>.....</p> <p>議案之表決，除公司法及公司章程另有規定外，以出席股東表決權過半數之同意通過之。本公司於上市或上櫃掛牌後，表決時，應逐案由主席或其指定人員宣佈出席股東之表決權總數後，由股東逐案進行投票表決，並於股東會召開後當日，將股東同意、反對及棄權之結果輸入公開資訊觀測站。</p>	<p>依○○股份有限公司股東會議事規則參考範例修訂</p>
<p>第二十二條： .....</p> <p>議事錄應確實依會議之年、月、日、場所、主席姓名、決議方法、議事經過之要領及其結果記載之，在本公司存續期間，應永久保存。</p>	<p>第二十二條： .....</p> <p>議事錄應確實依會議之年、月、日、場所、主席姓名、決議方法、議事經過之要領及其表決結果（包含統計之權數）記載之，有選舉董事時，應揭露每位候選人之得票權數。在本公司存續期間，應永久保存。</p>	<p>依○○股份有限公司股東會議事規則參考範例修訂</p>

【附件七】

「資金貸與他人作業程序」修訂條文對照表

原條文	修訂後條文	說明
<p>第三條： ..... 本作業程序所稱事實發生日，係指<u>交易</u>簽約日、付款日、董事會決議日或其他足資確定<u>交易</u>對象及<u>交易</u>金額之日等日期孰前者。</p>	<p>第三條： ..... 本作業程序所稱事實發生日，係指<u>交易</u>簽約日、付款日、董事會決議日或其他足資確定<u>資金貸與</u>交易對象及<u>交易</u>金額之日等日期孰前者。</p>	<p>參考公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則之內容修訂</p>
<p>第五條： 二、申請資料應經本公司財務部門評估資金貸與他人之必要性及合理性、貸與對象之徵信及風險評估與對公司營運風險、財務狀況及股東權益之影響，必要時並應取得擔保品及擔保品之評估價值；若有短期融通資金之必要者，應列舉得貸與資金之原因及情形，並加以徵信調查，呈總經理提報董事會決議通過後辦理。辦理資金貸與他人，應充分考量各獨立董事之意見，並將同意或反對之明確意見及反對之理由列入董事會記錄。</p>	<p>第五條： 二、申請資料應經本公司財務部門評估資金貸與他人之必要性及合理性、貸與對象之徵信及風險評估與對公司營運風險、財務狀況及股東權益之影響，必要時並應取得擔保品及擔保品之評估價值；若有短期融通資金之必要者，應列舉得貸與資金之原因及情形，並加以徵信調查，呈總經理提報董事會決議通過後辦理。辦理資金貸與他人，應充分考量各獨立董事之意見，並將同意或反對之明確意見及反對之理由列入董事會記錄獨立董事如有反對意見或保留意見，應於董事會議事錄載明。</p>	<p>參考公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則之內容修訂</p>
<p>第十五條 本作業程序經審計委員會及董事會通過，提報股東會同意後實施，如有董事表示異議且有記錄或書面聲明者，應將其異議併送審計委員會及提報股東會討論，修正時亦同。</p>	<p>第十五條 本作業程序經審計委員會及董事會通過，提報股東會同意後實施，如有董事表示異議且有記錄或書面聲明者，應將其異議併送審計委員會及提報股東會討論，修正時亦同。 <u>本公司，訂定或修正資金貸與他人作業程序，應經審計委員會全體成員二分之一以上同意，並提董事會決議。未經審計委員會全體成員二分之一以上同意者，得由全體董事三分之二以上同意行之，並應於董事會議事錄載明審計委員會之決議。</u> <u>前項所稱審計委員會全體成員及前項所稱全體董事，以實際在任者計算之。</u></p>	<p>參考公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則之內容修訂</p>

【附件八】

「背書保證作業程序」修訂條文對照表

原條文	修訂後條文	說明
<p>第四條 …… 本作業程序所稱事實發生日，係指<u>交易</u>簽約日、付款日、董事會決議日或其他足資確定<u>交易對象及交易金額</u>之日等日期孰前者。</p>	<p>第四條 …… 本作業程序所稱事實發生日，係指<u>交易</u>簽約日、付款日、董事會決議日或其他足資確定<u>背書保證交易對象及交易金額</u>之日等日期孰前者。</p>	<p>參考公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則修訂</p>
<p>第六條 ……為他人背書保證應充分考量各獨立董事之意見，並將<u>同意或反對之明確意見及反對之理由</u>列入董事會記錄。</p>	<p>第六條 ……為他人背書保證應充分考量各獨立董事之意見，並將<u>同意或反對之明確意見及反對之理由</u>列入董事會記錄。<u>獨立董事如有反對意見或保留意見，應於董事會議事錄載明。</u></p>	<p>參考公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則修訂</p>
<p>第十二條： 三、本公司及子公司對單一企業背書保證餘額達新臺幣壹仟萬元以上且對其背書保證<u>金額、長期性質</u>之投資金額及資金貸與餘額達本公司最近期財務報表淨值百分之三十以上。</p>	<p>第十二條： 三、本公司及子公司對單一企業背書保證餘額達新臺幣壹仟萬元以上且對其背書保證<u>金額、長期性質</u>採用<u>權益法</u>之投資帳面金額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。</p>	<p>參考公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則修訂</p>
<p>第十六條： 本作業程序應經審計委員會及董事會通過，提報股東會同意後實施，修正時亦同。本作業程序提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，並將<u>同意或反對之明確意見及反對之理由</u>列入董事會記錄。</p>	<p>第十六條： 本作業程序應經審計委員會及董事會通過，提報股東會同意後實施，修正時亦同。本作業程序提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，並將<u>同意或反對之明確意見及反對之理由</u>列入董事會記錄。<u>獨立董事如有反對意見或保留意見，應於董事會議事錄載明。</u> <u>本公司，訂定或修正背書保證作業程序，應經審計委員會全體成員二分之一以上同意，並提董事會決議。未經審計委員會全體成員二分之一以上同意者，得由全體董事三分之二以上同意行之，並應於董事會議事錄載明審計委員會之決議。</u> <u>前項所稱審計委員會全體成員及前項所稱全體董事，以實際在任者計算之。</u></p>	<p>參考公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則修訂</p>