

聯致科技股份有限公司一〇九年股東常會議事錄



時間：一〇九年六月十一日（星期四）上午九時三十分

地點：桃園市蘆竹區南山路二段 498-2 號（本公司員工教育訓練室）

出席：出席股東及股東代理人所代表之股數共計 72,102,242 股，佔本公司在外流通總股數 111,678,624 股之 64.56%。

主席：李董事長 長明

記錄：蘇連芳

一、宣佈開會(出席股份總數已逾法定股數，宣佈開會)

二、主席致詞:(略)

三、報告事項:

- (一)本公司一〇八年度營業概況，報請 公鑒。(知悉，請參閱附件一。)
- (二)審計委員會審查本公司一〇八年度決算表冊報告書，報請 公鑒。(知悉，請參閱附件二及附件三。)
- (三)修訂本公司「誠信經營守則」部分條文，報請 公鑒。(知悉，請參閱附件五。)
- (四)補充說明第八屆繼續提名陳文川先生、陳壽安先生擔任獨立董事之理由，提報 追認。
- (五)修訂本公司「董事會議事規範」部分條文，報請 公鑒。(知悉，請參閱附件六。)
- (六)本公司實施庫藏股買回執行情形，報請 公鑒。(知悉，請參閱附件七。)

四、承認事項:

第一案：

案 由：本公司一〇八年度營業報告書、個體財務報告及合併財務報告，敬請 承認。

說 明：(1)本公司一〇八年度個體財務報告及合併財務報告，業經資誠聯合會計師事務所吳漢期會計師及王國華會計師查核完竣，上述書表及本公司一〇八年度營業報告書，業經本公司第八屆第四次董事會決議通過，並送請第三屆第三次審計委員會審查完竣並出具審查報告書在案，請參閱附件二。

(2)一〇八年度營業報告書、個體財務報告及合併財務報告，請參閱附件一及附件四。

決 議：經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

第二案：

案 由：本公司一〇八年度虧損撥補案，敬請 承認。。

說 明：(1) 108 年期初未分派盈餘為新台幣 18,877,400 元及其他綜合損益新台幣 6,097,387 元，扣除 108 年度稅後虧損新台幣 40,722,522 元，並擬以資本公積-發行溢價新台幣 15,747,735 元彌補虧損，彌補虧損後之期末待彌補虧損餘額為 0 元，擬不分配股利。

(2) 本公司一〇八年度虧損撥補表業經本公司第八屆第四次董事會通過，並送請第三屆第三次審計委員會審查完竣，虧損撥補表請參閱附件八。

決 議：經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

五、討論事項

第一案

案由：解除本公司現任董事競業禁止之限制案，提請核議。

說明：(1) 依公司法第二〇九條規定「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。」

(2) 本公司現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現任董事及其代表人競業禁止之限制。

(3) 擬解除競業禁止之明細如下：

職稱	姓名	同類業務名稱	營業項目	所任職稱
董事	陳福龍	鈺順材料股份有限公司	化學品相關	董事

決議：經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

第二案

案由：擬修訂本公司「股東會議事規則」案，提請核議。

說明：(一) 依據財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心 109 年 1 月 13 日證櫃監字第 10900500261 號函頒布之「○○股份有限公司股東會議事規則參考範例」暨配合金融監督管理委員會金管證交字第 1080339900 號函，擬修訂本規則。

(二) 本公司「股東會議事規則」修訂前後條文對照表請參閱附件九。

決議：經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

六、臨時動議：無。

七、散會：上午十時十分。

主席：李長明



記錄：蘇連芳



營業報告書

2019年全球經濟仍受在中美與日韓貿易戰、英國脫歐、地緣政治不穩定…等不確定因素，對國際金融市場與各產業造成巨大的傷害；美國聯準會(Fed)釋出降息機率訊號，進一步刺激資金回流亞洲市場，美元應聲走弱，加上外資偏向匯入，韓元等亞幣競相對美元升值，亦推動新台幣匯率走升，對台灣的出口產業的營收成長及獲利率產生負面影響，成為其國際競爭的沉重負荷。然而隨武漢爆發肺炎疫情的持續延燒，台灣產業或有受惠轉單效應卻也同時可能面臨供應鏈斷鏈、產線停擺以及資金無法週轉等問題，針對武漢肺炎後續發展對全球經濟影響應進一步觀察及因應。

財務表現

本公司2019年度之營業收入為新台幣伍億伍仟零伍拾貳萬貳仟元，稅後損失為新台幣肆仟零柒拾貳萬貳仟元，相較去年同期各減少15%及增加660%；合併總營收為伍億陸仟玖佰陸拾柒萬元，合併總損益為損失新台幣肆仟伍佰壹拾玖萬伍仟元，相較去年同期各減少13%及增加453%。

產業景氣

面對全球經濟成長不確定之變數，使得消費者擔心未來經濟發展而採保守消費行為，近年年來可以發現主要電子終端包括智慧型手機、電腦、電視...之出貨量並無明顯成長，甚至部分產品還面臨衰退現象，但反映在電路板上之產值卻不減反增。主要原因就在於每項產品使用之高階電路板愈來愈多，因此在高階電路板帶動平均單價上升的情形下，全球電路板產值也再創產業高峰。包括AI人工智慧、物聯網新興應用、社群媒體興起、...均是基於巨量資料的概念基礎上，衍生了許多的應用場域，也帶起許多高階電腦、伺服器、網通設備...之需求，對於推升電路板產值成長也有很大的貢獻。

方向與展望

本公司以前瞻性技術與創新應用的研發，積極調整產品結構，開發多元應用與客戶群，持續專注發展高毛利產品。積極拓展包括可應用於休閒運動、航太、汽車、電子產業、工業用途、生醫、滿足在手機多鏡頭及高畫質鏡頭之需求及在Mini LED載板上..等相關領域的關鍵材料，如『防焊油墨與白色基材』、『熱塑型碳纖維複合材料』、『不流膠黏合膠片(PP)產品與純膠』、『防焊油墨與白色基材』等產品。對於2020年5G相關產業高成長的一年所衍生電子材料高階化需求，也已積極配合客戶投入軟板油墨開發為公司策略布局與營運成長的重要亮點。

2020年度公司重點方策為：

- 一、提升年營業額
- 二、新市場(新客戶)開發
- 三、提升產品品質與產出效率
- 四、降低呆滯與備庫量
- 五、提升獲利
- 六、強化人力資源效益

衷心感謝所有的股東對本公司的支持與愛護，聯致將更積極更努力以創造更好的成績來提升股東價值。

最後謹祝各位

身體健康，萬事如意

董事長



總經理



會計主管



審計委員會審查報告書

董事會造送本公司民國一〇八年度營業報告書、財務報表(含合併財務報表)及虧損撥補議案，其中財務報表(含合併財務報表)業經資誠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(含合併財務報表)及盈餘分派議案經本審計委員會審查，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。

聯致科技股份有限公司

審計委員會召集人:陳文川



中 華 民 國 一 〇 九 年 三 月 十 九 日



會計師查核報告

(109)財審報字第 19003581 號

聯致科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

聯致科技股份有限公司（以下簡稱「聯致公司」）民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表及個體現金流量表，以及個體財務報表附註（包含重大會計政策彙總），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」暨金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達聯致公司民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照「會計師查核簽證財務報表規則」及中華民國一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於「會計師查核財務報表之責任」段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依中華民國會計師職業道德規範，與聯致公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對聯致公司民國 108 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

有關聯致公司採用權益法之投資之會計政策請詳個體財務報表附註四（十一）；會計項目說明請詳個體財務報表附註六（五）。聯致公司持有之孫公司-蘇州聯致科技有限公司、東莞市聯致電子科技有限公司，為集團主要營運個體，該等公司之財務狀況及財務績效對聯致公司個體

財務報表影響重大，故本會計師將該等公司採用權益法之投資餘額之評價列為查核最重要事項之一，並將該等公司之應收帳款備抵呆帳之評估及待出售非流動資產-投資性不動產之減損評估列入聯致公司之關鍵查核事項。茲就關鍵查核事項分述如下：

現金及約當現金之查核

事項說明

有關約當現金之會計政策，請詳個體財務報表附註四(五)；現金及約當現金會計科目說明，請詳個體財務報表附註六(一)。民國 108 年 12 月 31 日現金及約當現金餘額為新台幣 358,351 仟元，占個體總資產 23%。

由於現金及約當現金項目為高流動性資產，存有先天性之風險，帳戶性質及用途多元。考量前揭相關風險，且聯致公司民國 108 年 12 月 31 日現金及約當現金餘額占總資產比例重大，因此本會計師將此列為查核最為重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師已執行之查核程序彙總說明如下：

1. 函證銀行帳戶及與金融機構之約定，確認現金及約當現金之存在及權利義務。
2. 測試銀行調節表計算正確性並檢查不尋常之調節項目。
3. 往來頻繁銀行帳戶執行鉅額測試查核程序，包括瞭解銀行帳戶用途及檢視相關憑證，評估為營業所需且未有重大或非尋常交易。

應收帳款備抵損失之評估

事項說明

應收帳款備抵損失評估之會計政策請詳個體財務報告附註四(八)金融資產減損；應收帳款備抵損失之說明，請詳個體財務報告附註六(三)。

聯致公司及子公司之應收帳款係依歷史經驗、前瞻性資訊及其他已知原因或已存在之客觀證據估計可能發生之預期信用減損損失，並於應收帳款評估可能無法收回當期列為應收帳款之減項，且聯致公司及子公司定期檢視其損失估計之合理性。因備抵損失之評估常涉及管理階層主觀判斷、各項產業景氣指標或期後帳款收回之可能性據以估計提列金額，考量聯致公司及子公司之應收帳款及其備抵損失對財務報表影響重大，故本會計師認為聯致公司及子公司應收帳

款備抵損失之評估為本年度查核最為重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師對於上述所述層面事項已執行之因應程序彙列如下：

1. 依會計原則之規定與對聯致公司營運及客戶授信標準信用品質之瞭解，評估其應收帳款備抵損失所採用提列政策與程序之合理性，包括決定客戶授信標準信用品質所作之群組分類及帳齡分析之合理性。
2. 評估管理階層所估計備抵損失之合理性。
3. 評估聯致公司採用準備矩陣為基礎估計預期信用損失之合理性。
4. 執行期後收款測試，以佐證備抵損失提列之適足性。

採用權益法之投資子公司待出售非流動資產-投資性不動產之減損評估

事項說明

有關採用權益法之投資之會計政策，請詳個體財務報表附註四(十一)；採用權益法之投資會計項目之說明，請詳個體財務報表附註六(五)。

民國 108 年 12 月 31 日聯致公司持有孫公司蘇州聯致科技有限公司 79.66% 股權，蘇州聯致科技有限公司帳列待出售非流動資產-投資性不動產金額為新台幣 350,944 仟元，占個體財務報表資產總額達 22.91%。蘇州聯致科技有限公司待出售非流動資產-投資性不動產採成本模式衡量，惟隨受政府政策、市場競爭及經濟景氣影響導致待出售非流動資產-投資性不動產減損之風險增加，聯致公司考量上述因素，採用專家評價報告，依據市場價格等估計其公允價值。

因上述估計因素涉及多項依賴管理階層主觀之判斷，而可能導致會計估計之不適當，亦屬查核中需進行判斷之領域，故本會計師將待出售非流動資產-投資性不動產減損評估列為查核最為重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師對於上開待出售非流動資產-投資性不動產減損評估已執行之因應程序彙列如下：

1. 評估公司資產減損評估程序及會計政策係符合會計原則並一致採用。
2. 取得公司採用之評價專家報告，評估專家之獨立性、專業性及客觀性。

3. 取得評價模式中市場比較法估價所使用之比較標的與調整因素是否合理。

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」暨金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之個體財務報表，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聯致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聯致公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

聯致公司之治理單位（含監察人）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報表之責任

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照中華民國一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於錯誤或舞弊。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照中華民國一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

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

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




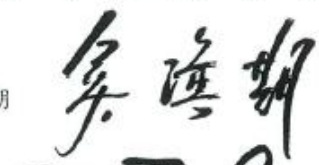
本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循中華民國會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對聯致公司民國 108 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

吳漢期
會計師

王國華



前財政部證券暨期貨管理委員會
核准簽證文號：(90)台財證(六)字第 157088 號
(87)台財證(六)第 68790 號

中 華 民 國 1 0 9 年 3 月 1 9 日

會計師查核報告

(109)財審報字第 19003795 號

聯致科技股份有限公司公鑒：

查核意見

聯致科技股份有限公司及其子公司（以下簡稱「聯致集團」）民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包含重大會計政策彙總），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」暨金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達聯致集團民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 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」及中華民國一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於「會計師查核財務報表之責任」段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依中華民國會計師職業道德規範，與聯致集團保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為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，對聯致集團民國 108 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

聯致集團民國 108 年度合併財務報表之關鍵查核事項如下：

現金及約當現金之查核

事項說明

有關約當現金之會計政策，請詳合併財務報表附註四(六)；現金及約當現金會計科目說明，請詳合併財務報表附註六(一)。民國 108 年 12 月 31 日現金及約當現金餘額為新台幣 529,540 仟元，占合併總資產 32%。

由於現金及約當現金項目為高流動性資產，存有先天性之風險，帳戶性質及用途多元。考量前揭相關風險，且聯致集團民國 108 年 12 月 31 日現金及約當現金餘額占總資產比例重大，因此本會計師將此列為查核最為重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師已執行之查核程序彙總說明如下：

4. 函證銀行帳戶及與金融機構的特殊約定，確認現金及約當現金之存在及權利義務。
5. 測試銀行調節表計算正確性並檢查不尋常之調節項目。
6. 往來頻繁銀行帳戶執行鉅額測試查核程序，包括瞭解銀行帳戶用途及檢視相關憑證，評估為營業所需且未有重大或非尋常交易。

應收帳款備抵呆帳之評估

事項說明

應收帳款備抵損失評估之會計政策請詳合併財務報告附註四(十)金融資產減損；應收帳款減損之會計估計及假設不確定性，請詳合併財務報告附註五(二)；應收帳款備抵損失之說明，請詳合併財務報告附註六(四)，聯致集團民國 108 年 12 月 31 日應收帳款餘額為新台幣 109,336 仟元(其中已扣除備抵損失計新台幣 626 仟元)。

聯致集團之應收帳款係依歷史經驗、前瞻性資訊及其他已知原因或已存在之客觀證據估計可能發生之預期信用減損損失，並於應收帳款評估可能無法收回當期列為應收帳款之減項，且聯致集團定期檢視其損失估計之合理性。因備抵損失之評估常涉及管理階層主觀判斷、各項產業景氣指標或期後帳款收回之可能性據以估計提列金額，考量聯致集團之應收帳款及其備抵損失對財務報表影響重大，故本會計師認為聯致集團應收帳款備抵損失之評估為本年度查核最為重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師對於上述所述層面事項已執行之因應程序彙列如下：

1. 依會計原則之規定與對聯致集團營運及客戶授信標準信用品質之瞭解，評估其應收帳款備抵損失所採用提列政策與程序之合理性，包括決定客戶授信標準信用品質所作之群組分類及帳齡分析之合理性。
2. 評估管理階層所估計備抵損失之合理性。
3. 評估聯致集團採用準備矩陣為基礎估計預期信用損失之合理性。
4. 執行期後收款測試，以佐證備抵損失提列之適足性。

待出售非流動資產-投資性不動產之減損評估

事項說明

投資性不動產評價及資產減損之會計政策，請詳合併財務報告附註四(十八)及四(二十)；投資性不動產減損評估之會計估計及假設之不確定性，請詳合併財務報告附註五(二)；投資性不動產會計項目說明，請詳合併財務報告附註六(九)。

聯致集團投資性不動產採成本模式衡量，惟隨受政府政策、市場競爭及經濟景氣影響導致投資性不動產減損之風險增加，聯致集團考量上述因素，採用專家評價報告，依據市場價格等估計其公允價值。

因上述估計因素涉及多項依賴管理階層主觀之判斷，而可能導致會計估計之不適當，亦屬查核中需進行判斷之領域，故本會計師將待出售非流動資產-投資性不動產減損評估列為查核最為重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師對於上開投資性不動產減損評估已執行之因應程序彙列如下：

1. 評估公司資產減損評估程序及會計政策係符合會計原則並一致採用。
2. 取得公司採用之評價專家報告，評估專家之獨立性、專業性及客觀性。
3. 取得評價模式中市場比較法估價所使用之比較標的與調整因素是否合理。

其他事項 - 個體財務報告

聯致公司已編製民國108年及107年度個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對財務報表之責任

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

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估聯致集團繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算聯致集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

聯致集團之治理單位（含監察人）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報表之責任

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照中華民國一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於錯誤或舞弊。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照中華民國一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

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

再具有繼續經營之能力。

5. 評估合併財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、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中華民國會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對聯致集團民國108年及107年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

吳漢期

會計師

王國華

吳漢期
王國華



前財政部證券暨期貨管理委員會
核准簽證文號：(90)台財證(六)字第 157088 號
(87)台財證(六)第 68790 號

中 華 民 國 1 0 9 年 3 月 1 9 日


聯致科技股份有限公司
 個體資產負債表
 民國108年及107年12月31日



單位：新台幣仟元

資	產	附註	108年12月31日		107年12月31日	
			金額	%	金額	%
流動資產						
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 358,351	23	\$ 301,446	20
1150	應收票據淨額	六(三)	12,429	1	12,143	1
1170	應收帳款淨額	六(三)	80,738	5	105,689	7
1180	應收帳款－關係人淨額	七	108,966	7	126,073	9
1200	其他應收款		2,227	-	4,673	-
1210	其他應收款－關係人	七	10,315	1	17,174	1
130X	存貨	六(四)	54,464	4	75,356	5
1410	預付款項		1,103	-	3,493	-
1470	其他流動資產		5	-	8	-
11XX	流動資產合計		628,598	41	646,055	43
非流動資產						
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量	六(二)				
	之金融資產－非流動		62,169	4	58,163	4
1550	採用權益法之投資	六(五)	476,074	31	490,539	33
1600	不動產、廠房及設備	六(六)	231,192	15	236,053	16
1755	使用權資產	六(七)	63,355	4	-	-
1780	無形資產	六(八)	1,736	-	3,177	-
1840	遞延所得稅資產	六(二十三)	47,662	3	45,510	3
1900	其他非流動資產	六(一)(九)	20,828	2	16,241	1
15XX	非流動資產合計		903,016	59	849,683	57
1XXX	資產總計		\$ 1,531,614	100	\$ 1,495,738	100

(續次頁)


 聯致科技股份有限公司
 個體資產負債表
 民國108年及107年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	108年12月31日		107年12月31日			
			金	額	%	金	額	%
流動負債								
2100	短期借款	六(十)	\$	-	-	\$	1,485	-
2170	應付帳款			79,623	5		103,715	7
2200	其他應付款	六(十一)		92,551	6		70,261	5
2399	其他流動負債—其他	七		10,333	1		1,294	-
21XX	流動負債合計			<u>182,507</u>	<u>12</u>		<u>176,755</u>	<u>12</u>
非流動負債								
2570	遞延所得稅負債	六(二十三)		1,687	-		1,490	-
2600	其他非流動負債	七		55,638	4		48	-
2XXX	負債總計			<u>239,832</u>	<u>16</u>		<u>178,293</u>	<u>12</u>
權益								
股本								
3110	普通股股本	六(十三)		1,175,486	77		1,236,686	83
資本公積								
3200	資本公積	六(十四)		167,576	11		112,275	7
保留盈餘								
3310	法定盈餘公積	六(十五)		-	-		-	-
3350	未分配盈餘(待彌補虧損)		(	15,748)	(1)	(	18,877)	1
其他權益								
3400	其他權益	六(十六)	(	18,678)	(2)	(	17,140)	(1)
3500	庫藏股票	六(十三)	(	16,854)	(1)	(	33,253)	(2)
3XXX	權益總計			<u>1,291,782</u>	<u>84</u>		<u>1,317,445</u>	<u>88</u>
重大或有負債及未認列之合約承諾								
重大之期後事項								
3X2X	負債及權益總計	六(二十五)	\$	<u>1,531,614</u>	<u>100</u>	\$	<u>1,495,738</u>	<u>100</u>

董事長：李長明



經理人：陳福龍



會計主管：蘇連芳



聯致科技股份有限公司
個體綜合損益表
民國108年及107年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

項目	附註	108 年 度	107 年 度
		金額 %	金額 %
4000 營業收入	六(十七)及七	\$ 550,522 100	\$ 650,309 100
5000 營業成本	六(四)	(510,253) (92)	(586,213) (90)
5900 營業毛利		40,269 8	64,096 10
5910 未實現銷貨利益		(251) -	(540) -
5920 已實現銷貨利益		540 -	1,446 -
5950 營業毛利淨額		40,558 8	65,002 10
營業費用	六(二十一) (二十二)		
6100 推銷費用		(22,628) (4)	(34,378) (5)
6200 管理費用		(28,407) (5)	(28,259) (5)
6300 研究發展費用		(18,999) (4)	(19,409) (3)
6450 預期信用減損損失		(64) -	(321) -
6000 營業費用合計		(70,098) (13)	(82,367) (13)
6500 其他收益及費損淨額	六(十八)	1,736 -	9,317 2
6900 營業損失		(27,804) (5)	(8,048) (1)
營業外收入及支出			
7010 其他收入	六(十九)	14,968 3	14,961 2
7020 其他利益及損失	六(二十)	(10,085) (2)	9,371 1
7050 財務成本		(2,946) (1)	- -
7070 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額		(16,225) (3)	(26,868) (4)
7000 營業外收入及支出合計		(14,288) (3)	(2,536) (1)
7900 稅前淨損		(42,092) (8)	(10,584) (2)
7950 所得稅利益	六(二十三)	1,370 -	5,228 1
8200 本期淨損		(\$ 40,722) (8)	(\$ 5,356) (1)
其他綜合損益(淨額)	六(十六)		
不重分類至損益之項目			
8311 確定福利計畫之再衡量數	六(十二)	\$ 616 -	(\$ 219) -
8316 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益	六(二)	24,411 5	(10,116) (1)
8310 不重分類至損益之項目總額		25,027 5	(10,335) (1)
後續可能重分類至損益之項目			
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額		(10,257) (2)	13,145 2
8380 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資之其他綜合損益之份額-可能重分類至損益之項目		(15,692) (3)	(12,609) (2)
8360 後續可能重分類至損益之項目總額		(25,949) (5)	536 -
8300 其他綜合損益(淨額)		(\$ 922) -	(\$ 9,799) (1)
8500 本期綜合損益總額		(\$ 41,644) (8)	(\$ 15,155) (2)
基本每股虧損	六(二十四)		
9750 本期淨損		(\$ 0.35)	(\$ 0.04)
稀釋每股虧損	六(二十四)		
9850 本期淨損		(\$ 0.35)	(\$ 0.04)

董事長：李長明



經理人：陳福龍



會計主管：蘇連芳



個體權益變動表

民國108年及107年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

附註	資本公積													計
	普通股本	溢價	發行	庫藏	對子公司所有權	資本公積-採用權益法認列關聯企業及合資取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	資本公積-認列子公司所有權	資本公積-員工認股權	法定盈餘公積	未分配盈餘(待分配盈餘)	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益	備供出售金融資產未實現損益		庫藏股票
107 年 度														
107年1月1日餘額	\$ 1,374,096	\$ 132,605	\$ -	\$ 2,706	\$ -	\$ 1,022	\$ 16,735	(\$ 40,793)	\$ 29,525	\$ -	(\$ 17,609)	(\$ 40,053)	\$ 1,458,234	
追溯適用及追溯重編之影響數	-	-	-	-	-	-	-	24,485	-	(37,085)	17,609	-	5,009	
1月1日重編後餘額	1,374,096	132,605	-	2,706	-	1,022	16,735	(16,308)	29,525	(37,085)	-	(40,053)	1,463,243	
本期淨利(淨損)	-	-	-	-	-	-	-	(5,356)	-	-	-	-	(5,356)	
本期其他綜合損益	六(十六)	-	-	-	-	-	-	(219)	536	(10,116)	-	-	(9,799)	
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	-	(5,575)	536	(10,116)	-	-	(15,155)	
法定公積彌補虧損	六(十五)	-	-	-	-	-	(16,735)	16,735	-	-	-	-	-	
資本公積-員工認股權彌補虧損	六(十四)	-	-	-	-	(1,022)	-	1,022	-	-	-	-	-	
資本公積-發行溢價彌補虧損	六(十四)	(23,036)	-	-	-	-	-	23,036	-	-	-	-	-	
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	-	-	(33)	-	-	-	-	-	(33)	
現金減資	六(十三)	(137,410)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6,800	
107年12月31日餘額	\$ 1,236,686	\$ 109,569	\$ -	\$ 2,706	\$ -	\$ -	\$ 18,877	\$ 30,061	(\$ 47,201)	\$ -	(\$ 33,253)	\$ 1,317,445		
108 年 度														
108年1月1日餘額	\$ 1,236,686	\$ 109,569	\$ -	\$ 2,706	\$ -	\$ -	\$ 18,877	\$ 30,061	(\$ 47,201)	\$ -	(\$ 33,253)	\$ 1,317,445		
本期淨利(淨損)	-	-	-	-	-	-	-	(40,722)	-	-	-	-	(40,722)	
本期其他綜合損益	六(十六)	-	-	-	-	-	-	616	(25,949)	24,411	-	-	(922)	
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	-	(40,106)	(25,949)	24,411	-	-	(41,644)	
註銷庫藏股	六(十三)	(61,200)	(5,424)	33,371	-	-	-	-	-	-	-	33,253	-	
資本公積-實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	-	-	-	-	27,354	-	-	-	-	-	-	-	27,354	
買回庫藏股	六(十三)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(16,854)	(16,854)	-	
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	-	-	-	5,481	-	-	-	-	5,481	
108年12月31日餘額	\$ 1,175,486	\$ 104,145	\$ 33,371	\$ 2,706	\$ 27,354	\$ -	(\$ 15,748)	\$ 4,112	(\$ 22,790)	\$ -	(\$ 16,854)	\$ 1,291,782		



董事長：李長明

經理人：陳福龍



會計主管：蘇連芳





 聯致科技股份有限公司
 個體現金流量表
 民國108年及107年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	108年1月1日 至12月31日	107年1月1日 至12月31日
營業活動之現金流量			
本期稅前淨損		(\$ 42,092)	(\$ 10,584)
調整項目			
收益費損項目			
預期信用損失		64	321
折舊費用	六(二十一)	44,998	45,010
使用權資產折舊費用	六(二十一)	10,084	-
攤銷費用	六(二十一)	2,681	4,367
租賃負債利息費用	六(七)	2,946	-
利息收入	六(十九)	(4,366)	(6,146)
股利收入	六(十九)	(1,600)	(3,113)
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損失之份額	六(五)	16,225	26,868
處分不動產、廠房及設備利益	六(二十)	(528)	(1,162)
聯屬公司間未實現銷貨損益	六(五)	(355)	(973)
租約修改利益		(30)	-
與營業活動相關之資產/負債變動數			
與營業活動相關之資產之淨變動			
應收票據		(265)	6,668
應收帳款		24,866	(10,934)
應收帳款-關係人		17,107	17,807
其他應收款		822	7
其他應收款-關係人		6,859	(3,577)
存貨		20,892	6,396
預付款項		2,390	(370)
其他流動資產		3	875
與營業活動相關之負債之淨變動			
應付帳款		(24,092)	(9,220)
其他應付款		(612)	2,496
其他流動負債		(7)	(2,403)
營運產生之現金流入		75,990	62,333
收取之利息		4,357	6,130
收取之股利		1,600	1,570
退還之所得稅		1,048	2,459
營業活動之淨現金流入		82,995	72,492

(續次頁)


 聯致科技股份有限公司
 個體現金流量表
 民國108年及107年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	108年1月1日 至12月31日	107年1月1日 至12月31日
<u>投資活動之現金流量</u>			
取得子公司股權價款	六(五)	\$ -	(\$ 61,474)
取得不動產、廠房及設備價款	六(二十六)	(31,513)	(21,915)
處分不動產、廠房及設備價款		1,238	1,643
存出保證金增加		(250)	-
無形資產增加	六(八)	(1,240)	(1,299)
受限制資產(增加)減少		(28)	179
其他非流動資產增加		(3,693)	(1,505)
處分金融資產之投資價款		25,886	419
投資活動之淨現金流出		(9,600)	(83,952)
<u>籌資活動之現金流量</u>			
短期借款(減少)增加		(1,485)	1,402
租賃本金償還	六(七)	(10,785)	-
庫藏股票買回成本		(4,220)	-
現金減資		-	(130,610)
籌資活動之淨現金流出		(16,490)	(129,208)
本期現金及約當現金增加(減少)數		56,905	(140,668)
期初現金及約當現金餘額	六(一)	301,446	442,114
期末現金及約當現金餘額	六(一)	\$ 358,351	\$ 301,446

董事長：李長明




經理人：陳福龍



會計主管：蘇連芳





 聯致科技股份有限公司及其子公司
 合併資產負債表
 民國108年及107年12月31日

單位：新台幣仟元

資	產	附註	108年12月31日			107年12月31日		
			金	額	%	金	額	%
流動資產								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$	529,540	32	\$	524,101	31
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流 動	六(三)		12,918	1		-	-
1150	應收票據淨額	六(四)		38,383	2		37,520	2
1170	應收帳款淨額	六(四)		109,336	6		142,589	9
1180	應收帳款—關係人淨額	七		79,503	5		82,713	5
1200	其他應收款			12,709	1		22,022	1
130X	存貨	六(五)		62,650	4		91,235	5
1410	預付款項			3,456	-		6,607	1
1460	待出售非流動資產淨額	六(九)		379,329	23		423,993	25
1470	其他流動資產			34	-		29	-
11XX	流動資產合計			<u>1,227,858</u>	<u>74</u>		<u>1,330,809</u>	<u>79</u>
非流動資產								
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量 之金融資產—非流動	六(二)		62,169	4		58,163	3
1600	不動產、廠房及設備	六(六)		234,144	14		240,498	14
1755	使用權資產	六(七)		65,250	4		-	-
1780	無形資產	六(八)		1,736	-		3,177	-
1840	遞延所得稅資產			47,662	3		45,510	3
1900	其他非流動資產	六(十)及八		21,300	1		16,730	1
15XX	非流動資產合計			<u>432,261</u>	<u>26</u>		<u>364,078</u>	<u>21</u>
1XXX	資產總計		\$	<u>1,660,119</u>	<u>100</u>	\$	<u>1,694,887</u>	<u>100</u>

(續次頁)


 聯致科技股份有限公司及其子公司
 合併資產負債表
 民國108年及107年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	108年12月31日			107年12月31日				
			金	額	%	金	額	%		
流動負債										
2100	短期借款	六(十一)	\$	-	-	\$	1,485	-		
2170	應付帳款			79,623	5		103,715	6		
2200	其他應付款	六(十二)		94,180	6		71,758	5		
2260	與待出售非流動資產直接相關之負債	六(九)		27,309	1		120,495	7		
2399	其他流動負債—其他	七		11,807	1		1,415	-		
21XX	流動負債合計			<u>212,919</u>	<u>13</u>		<u>298,868</u>	<u>18</u>		
非流動負債										
2570	遞延所得稅負債			1,687	-		1,490	-		
2600	其他非流動負債	七		56,135	3		48	-		
25XX	非流動負債合計			<u>57,822</u>	<u>3</u>		<u>1,538</u>	<u>-</u>		
2XXX	負債總計			<u>270,741</u>	<u>16</u>		<u>300,406</u>	<u>18</u>		
歸屬於母公司業主之權益										
股本										
3110	普通股股本	六(十四)		1,175,486	71		1,236,686	73		
資本公積										
3200	資本公積	六(十五)		167,576	10		112,275	7		
保留盈餘										
3310	法定盈餘公積	六(十六)		-	-		-	-		
3350	未分配盈餘(待彌補虧損)		(	15,748)	(	1)	18,877	1
其他權益										
3400	其他權益	六(十七)	(18,678)	(1)	(17,140)	(1)
庫藏股票										
3500	庫藏股票	六(十四)	(16,854)	(1)	(33,253)	(2)
31XX	歸屬於母公司業主之權益合計			<u>1,291,782</u>	<u>78</u>		<u>1,317,445</u>	<u>78</u>		
36XX	非控制權益			<u>97,596</u>	<u>6</u>		<u>77,036</u>	<u>4</u>		
3XXX	權益總計			<u>1,389,378</u>	<u>84</u>		<u>1,394,481</u>	<u>82</u>		
重大或有負債及未認列之合約承諾										
重大之期後事項										
3X2X	負債及權益總計	六(二十七)及九 十一	\$	<u>1,660,119</u>	<u>100</u>	\$	<u>1,694,887</u>	<u>100</u>		

董事長：李長明




經理人：陳福龍



會計主管：蘇連芳




 聯致科技股份有限公司及其子公司
 合併綜合損益表
 民國108年及107年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
 (除每股盈餘(虧損)為新台幣元外)

項目	附註	108 年 度		107 年 度	
		金 額	%	金 額	%
4000 營業收入	六(十八)及七	\$ 569,670	100	\$ 658,435	100
5000 營業成本	六(五)(二十三) (二十四)	(518,124)	(91)	(583,206)	(89)
5900 營業毛利		51,546	9	75,229	11
營業費用	六(二十三) (二十四)及七				
6100 推銷費用		(43,631)	(8)	(55,332)	(8)
6200 管理費用		(34,397)	(6)	(34,183)	(5)
6300 研究發展費用		(19,598)	(3)	(19,411)	(3)
6450 預期信用減損利益(損失)	十二(二)	4,291	1	(5,985)	(1)
6000 營業費用合計		(93,335)	(16)	(114,911)	(17)
營業淨(損)利		(41,789)	(7)	(39,682)	(6)
6500 其他收益及費損淨額	六(十九)及七	1,589	-	9,171	1
6900 營業損失		(40,200)	(7)	(30,511)	(5)
營業外收入及支出					
7010 其他收入	六(二十)	17,337	3	15,514	2
7020 其他利益及損失	六(二十一)	(12,570)	(2)	9,264	2
7050 財務成本	六(二十二)	(3,072)	(1)	-	-
7000 營業外收入及支出合計		1,695	-	24,778	4
7900 稅前淨損		(38,505)	(7)	(5,733)	(1)
7950 所得稅利益	六(二十五)	1,108	-	5,065	1
8000 繼續營業單位本期淨損		(37,397)	(7)	(668)	-
8100 停業單位損失	六(九)	(7,798)	(1)	(7,507)	(1)
8200 本期淨損		(\$ 45,195)	(8)	(\$ 8,175)	(1)

(續次頁)

聯致科技股份有限公司及其子公司
 合併綜合損益表
 民國108年及107年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
 (除每股盈餘(虧損)為新台幣元外)

項目	附註	108 年 度	107 年 度
		金額 %	金額 %
其他綜合損益(淨額)			
8311	確定福利計畫之再衡量數 六(十三)	\$ 616	(\$ 219)
8316	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之權益工具投資未實現評 價損益 六(二)	24,411	(10,116)
8310	不重分類至損益之項目合計	25,027	(10,335)
後續可能重分類至損益之項目			
8361	國外營運機構財務報表換算之 兌換差額	(29,782)	490
8360	後續可能重分類至損益之項 目總額	(29,782)	490
8300	其他綜合損益(淨額)	(\$ 4,755)	(\$ 9,845)
8500	本期綜合損益總額	(\$ 49,950)	(\$ 18,020)
淨利(損)歸屬於：			
8610	母公司業主	(\$ 40,722)	(\$ 5,356)
8620	非控制權益	(4,473)	(2,819)
		(\$ 45,195)	(\$ 8,175)
綜合損益總額歸屬於：			
8710	母公司業主	(\$ 41,644)	(\$ 15,155)
8720	非控制權益	(8,306)	(2,865)
		(\$ 49,950)	(\$ 18,020)
基本每股虧損 六(二十六)			
9710	繼續營業單位淨(損)利	0.28	\$ 0.02
9720	停業單位淨損	(0.07)	(0.06)
9750	本期淨損	0.35	0.04
稀釋每股虧損 六(二十六)			
9810	繼續營業單位淨(損)利	0.28	\$ 0.02
9820	停業單位淨損	(0.07)	(0.06)
9850	本期淨損	0.35	0.04

董事長：李長明



經理人：陳福龍



會計主管：蘇連芳



聯致科技股份有限公司及子公司

合併權益變動表
民國108年及107年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

附註	歸屬於本公司業主之權益													非控制權益	權益總額	
	普通股股本	資本公積-發行溢價	資本公積-庫藏股票	資本公積-實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	資本公積-認列對子公司所有權權益變動數	資本公積-員工認股權	法定盈餘	盈餘	未分配盈餘(待彌補虧損)	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益	其他綜合損益	備供出售金融資產未實現損益			庫藏股票	總計
107 年 度																
107年1月1日餘額	\$ 1,374,096	\$ 132,605	\$ -	\$ -	\$ 2,706	\$ 1,022	\$ 16,735	(\$ 40,793)	\$ 29,525	\$ -	(\$ 17,609)	(\$ 40,053)	\$ 1,458,234	\$ 79,901	\$ 1,538,135	
追溯適用及追溯重編之影響數	-	-	-	-	-	-	-	24,485	-	(37,085)	17,609	-	5,009	-	5,009	
1月1日重編後餘額	1,374,096	132,605	-	-	2,706	1,022	16,735	(16,308)	29,525	(37,085)	-	(40,053)	1,463,243	79,901	1,543,144	
本期合併總損益	-	-	-	-	-	-	-	(5,356)	-	-	-	-	(5,356)	(2,819)	(8,175)	
本期其他綜合損益	六(十七)	-	-	-	-	-	-	(219)	536	(10,116)	-	-	(9,799)	(46)	(9,845)	
本期綜合損益總額		-	-	-	-	-	-	(5,575)	536	(10,116)	-	-	(15,155)	(2,865)	(18,020)	
法定盈餘公積彌補虧損	六(十六)	-	-	-	-	-	(16,735)	16,735	-	-	-	-	-	-	-	
資本公積-員工認股權彌補虧損	六(十五)	-	-	-	-	(1,022)	-	1,022	-	-	-	-	-	-	-	
資本公積-發行溢價彌補虧損	六(十五)	(23,036)	-	-	-	-	-	23,036	-	-	-	-	-	-	-	
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具		-	-	-	-	-	-	(33)	-	-	-	-	(33)	-	(33)	
現金減資	(137,410)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6,800	(130,610)	(130,610)	
107年12月31日餘額	\$ 1,236,686	\$ 109,569	\$ -	\$ -	\$ 2,706	\$ -	\$ -	\$ 18,877	\$ 30,061	(\$ 47,201)	\$ -	(\$ 33,253)	\$ 1,317,445	\$ 77,036	\$ 1,394,481	
108 年 度																
108年1月1日餘額	\$ 1,236,686	\$ 109,569	\$ -	\$ -	\$ 2,706	\$ -	\$ -	\$ 18,877	\$ 30,061	(\$ 47,201)	\$ -	(\$ 33,253)	\$ 1,317,445	\$ 77,036	\$ 1,394,481	
本期合併總損益	-	-	-	-	-	-	-	(40,722)	-	-	-	-	(40,722)	(4,473)	(45,195)	
本期其他綜合損益	六(十七)	-	-	-	-	-	-	616	(25,949)	24,411	-	-	(922)	(3,833)	(4,755)	
本期綜合損益總額		-	-	-	-	-	-	(40,106)	(25,949)	24,411	-	-	(41,644)	(8,306)	(49,950)	
註銷庫藏股	六(十四)	(61,200)	(5,424)	33,371	-	-	-	-	-	-	-	-	33,253	-	-	
資本公積-實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額		-	-	-	27,354	-	-	-	-	-	-	-	-	27,354	27,354	
買回庫藏股	六(十四)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(16,854)	(16,854)	-	(16,854)	
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具		-	-	-	-	-	-	5,481	-	-	-	-	5,481	-	5,481	
非控制權益增加		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	28,866	28,866	
108年12月31日餘額	\$ 1,175,486	\$ 104,145	\$ 33,371	\$ 27,354	\$ 2,706	\$ -	\$ -	(\$ 15,748)	\$ 4,112	(\$ 22,790)	\$ -	(\$ 16,854)	\$ 1,291,782	\$ 97,596	\$ 1,389,378	




經理人：陳福龍



會計主管：蘇連芳




 聯致科技股份有限公司及子公司
 合併現金流量表
 民國108年及107年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元


	附註	108年1月1日 至12月31日	107年1月1日 至12月31日
營業活動之現金流量			
繼續營業單位稅前淨損		(\$ 38,505)	(\$ 5,733)
停業單位稅前淨損	六(九)	(7,798)	(7,507)
本期稅前淨損		(46,303)	(13,240)
調整項目			
收益費損項目			
預期信用減損利益	十二(二)	(4,291)	5,985
折舊費用	六(六)(二十三)	46,213	46,241
使用權資產折舊費用	六(七)(二十三)	11,561	-
攤銷費用	六(八)(二十三)	2,681	4,367
租賃負債利息費用		3,072	-
利息收入	六(二十)	(7,029)	(6,988)
股利收入	六(二十)	(1,600)	(3,113)
處分及報廢不動產、廠房及設備利益	六(二十一)	(453)	(1,162)
租賃修改利益		30	-
與營業活動相關之資產/負債變動數			
與營業活動相關之資產之淨變動			
應收票據		(843)	(9,655)
應收帳款		37,514	(8,048)
應收帳款-關係人		3,210	28,130
其他應收款		7,656	(3,664)
存貨		28,585	1,968
預付款項		3,151	(155)
其他流動資產		(5)	902
與營業活動相關之負債之淨變動			
應付帳款		(24,092)	(9,220)
其他應付款		(480)	2,276
其他流動負債-其他		(97)	(2,305)
營運產生之現金流入		58,480	32,319
收取之利息		7,051	6,939
收取之股利		1,600	3,113
退還之所得稅		787	2,297
停業單位營業活動現金流入	六(九)	15,491	22,642
營業活動之淨現金流入		83,409	67,310

(續次頁)

董事長：李長明

經理人：陳福龍

會計主管：蘇連芳


 聯致科技股份有限公司及子公司
 合併現金流量表
 民國108年及107年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

附註	108年1月1日 至12月31日	107年1月1日 至12月31日
投資活動之現金流量		
按攤銷後成本衡量之金融資產—流動增加	六(三) (\$ 12,918)	\$ -
處分金融資產價款	25,886	419
處分待出售非流動資產價款	六(九) 43,110	-
取得不動產、廠房及設備	六(二十八) (31,513)	(22,082)
處分不動產、廠房及設備價款	1,334	1,643
存出保證金增加	(232)	(6)
受限制資產(增加)減少	(29)	179
無形資產增加	六(八) (1,240)	(1,299)
其他非流動資產增加	(3,693)	(1,506)
停業單位投資活動現金流入	六(九) -	22,332
投資活動之淨現金流入(流出)	<u>20,705</u>	<u>(320)</u>
籌資活動之現金流量		
短期借款償還數	(1,485)	1,402
租賃本金償還	六(七) (12,342)	-
現金減資	六(十四) -	(130,610)
買回庫藏股	六(十四) (4,220)	-
停業單位籌資活動現金流出	六(九) (88,851)	(30,162)
籌資活動之淨現金流出	<u>(106,898)</u>	<u>(159,370)</u>
匯率影響數	(5,972)	6,042
本期現金及約當現金減少數	(8,756)	(86,338)
期初現金及約當現金餘額	六(一) 556,880	643,218
期末現金及約當現金餘額	六(一) \$ 548,124	\$ 556,880
現金及約當現金之組成：		
資產負債表帳列之現金及約當現金	\$ 529,540	\$ 524,101
分類至待出售(非流動)資產(或處分群組)之現金及約當現金	18,584	32,779
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 548,124</u>	<u>\$ 556,880</u>

董事長：李長明

經理人：陳福龍
~27~

會計主管：蘇連芳



公司誠信經營守則修訂條文對照表

條文	原條文	修訂後條文	備註
第五條	本公司應本於廉潔、透明及負責之經營理念，制定以誠信為基礎之政策，並建立良好之公司治理與風險控管機制，以創造永續發展之經營環境。	本公司應本於廉潔、透明及負責之經營理念，制定以誠信為基礎之政策， <u>經董事會通過</u> ，並建立良好之公司治理與風險控管機制，以創造永續發展之經營環境。	配合金融監督管理委員會中華民國 108 年 5 月 16 日金管證發字第 1080307434 號函，擬修訂本公司「公司誠信經營守則」部分條文。
第七條	本公司 訂定防範方案時應 分析營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動， 並加強相關防範措施 。 本公司訂定防範方案至少應涵蓋下列行為之防範措施：	本公司應 <u>建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估</u> 營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，據以訂定防範方案並定期檢討防範方案之委適性與有效性。 本公司 <u>宜參酌國內外通用之標準或指引</u> 訂定防範方案至少應涵蓋下列行為之防範措施：	配合金融監督管理委員會中華民國 108 年 5 月 16 日金管證發字第 1080307434 號函，擬修訂本公司「公司誠信經營守則」部分條文。
第八條	本公司及其集團企業與組織應於其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積極落實誠信經營政策之承諾，並於內部管理及外部商業活動中確實執行。	<u>本公司應要求董事與高階管理階層出具遵循誠信經營政策之聲明，並於僱用條件要求受僱人遵守誠信經營政策。</u> 本公司及其集團企業與組織應於其規章、對外文件及公司網站中明示誠信經營之政策，以及董事會與高階管理階層積極落實誠信經營政策之承諾，並於內部管理及外部商業活動中確實執行。 本公司針對第一、二項誠信經營政策、聲明、承諾及執行，應製作文件化資訊並妥善保存。	配合金融監督管理委員會中華民國 108 年 5 月 16 日金管證發字第 1080307434 號函，擬修訂本公司「公司誠信經營守則」部分條文。
第十七條	本公司為健全誠信經營之管理，宜設置隸屬於董事會之專	本公司為健全誠信經營之管	配合金融監督管理委員會中華民國 108 年

	<p>責單位，負責誠信經營政策與防範方案之制定及監督執行，主要掌理下列事項，並定期向董事會報告：</p> <p>一、協助將誠信與道德價值融入公司經營策略，並配合法令制度訂定確保誠信經營之相關防弊措施。</p> <p>二、訂定防範不誠信行為方案，並於各方案內訂定工作業務相關標準作業程序及行為指南。</p>	<p>單位，<u>配置充足之資源及適任之人員</u>，負責誠信經營政策與防範方案之制定及監督執行，主要掌理下列事項，定期<u>(至少一年一次)</u>向董事會報告：</p> <p>一、協助將誠信與道德價值融入公司經營策略，並配合法令制度訂定確保誠信經營之相關防弊措施。</p> <p>二、<u>定期分析及評估營業範圍內不誠信行為風險</u>，並據以訂定防範不誠信行為方案，<u>及</u>於各方案內訂定工作業務相關標準作業程序及行為指南。</p>	<p>5月16日金管證發字第1080307434號函，擬修訂本公司「公司誠信經營守則」部分條文。</p>
<p>第二十條</p>	<p>本公司內部稽核單位應<u>定期查核前項制度</u>遵循情形，並作成稽核報告提報董事會，且得委任會計師執行查核，必要時，得委請專業人士協助。</p>	<p>本公司內部稽核單位應<u>依不誠信行為風險之評估結果</u>，擬訂相關稽核計畫，內容包括稽核對象、範圍、項目、頻率等，並據以<u>查核防範方案</u>遵循情形，並作成稽核報告提報董事會，且得委任會計師執行查核，必要時，得委請專業人士協助。</p> <p><u>前項查核結果應通報高階管理階層及誠信經營專責單位</u>，並作成稽核報告提報董事會。</p>	<p>配合金融監督管理委員會中華民國108年5月16日金管證發字第1080307434號函，擬修訂本公司「公司誠信經營守則」部分條文。</p>
<p>第二十三條</p>	<p>二、指派檢舉受理專責人員或單位，檢舉情事涉及董事或高階主管，應呈報至獨立董事，並訂定檢舉事項之類別及其所屬之調查標準作業程序。</p>	<p>二、指派檢舉受理專責人員或單位，檢舉情事涉及董事或高階<u>管理階層</u>，應呈報至獨立董事，並訂定檢舉事項之類別及其所屬之調查標準作業程序。</p>	<p>配合金融監督管理委員會中華民國108年5月16日金管證發字第1080307434號函，擬修訂本公司「公司誠</p>

	<p>三、檢舉案件受理、調查過程、調查結果及相關文件製作之紀錄與保存。</p> <p>四、檢舉人身分及檢舉內容之保密。</p> <p>五、保護檢舉人不因檢舉情事而遭不當處置之措施。</p> <p>六、檢舉人獎勵措施。</p> <p>本公司受理檢舉專責人員或單位，如經調查發現重大違規情事或公司有受重大損害之虞時，應立即作成報告，以書面通知獨立董事。</p>	<p><u>三、訂定檢舉案件調查完成後，依照情節輕重所應採取之後續措施，必要時應向主管機關報告或移送司法機關偵辦。</u></p> <p><u>四、檢舉案件受理、調查過程、調查結果及相關文件製作之紀錄與保存。</u></p> <p><u>五、檢舉人身分及檢舉內容之保密。</u></p> <p><u>六、保護檢舉人不因檢舉情事而遭不當處置之措施。</u></p> <p><u>七、檢舉人獎勵措施。</u></p> <p>本公司受理檢舉專責人員或單位，如經調查發現重大違規情事或公司有受重大損害之虞時，應立即作成報告，以書面通知獨立董事。</p>	<p>信經營守則」部分條文。</p>
<p>第二十七條</p>	<p>本公司之誠信經營守則訂立於中華民國九十九年十一月十八日，第一次修訂於中華民國一〇〇二年三月十九日，第二次修訂於中華民國一〇〇四年三月十九日，經審計委員會及董事會通過後實施，並提報股東會，修正時亦同。本公司依前項規定將誠信經營守則提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，並將其反對或保留之意見，於董事會議事錄載明；如獨立董事不能親自出席董事會表達反對或保留意見者，除有正當理由外，應事先出具書面意見，並載明於董事會議事錄。</p>	<p>本公司之誠信經營守則訂立於中華民國九十九年十一月十八日，第一次修訂於中華民國一〇〇二年三月十九日，第二次修訂於中華民國一〇〇四年三月十九日，<u>第三次修訂於中華民國一〇〇八年八月八日</u>經審計委員會及董事會通過後實施，並提報股東會，修正時亦同。本公司已設置獨立董事者，依前項規定將誠信經營守則提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，並將其反對或保留之意見，於董事會議事錄載明；如獨立董事不能親自出席董事會表達反對或保留意見者，除有正當理由外，應事先出具書面意見，並載明於董事會議事錄。</p>	<p>配合金融監督管理委員會中華民國 108 年 5 月 16 日金管證發字第 1080307434 號函，擬修訂本公司「公司誠信經營守則」部分條文。</p>

董事會議事規範部分條文修訂條文對照表

條文	原條文	修訂後條文	備註
第三條	本公司董事會至少每季召開一次，由董事長召集並擔任主席。但每屆第一次董事會由股東會所得選票代表選舉權最多之董事召集，會議主席由該召集權人擔任之，召集權人有二人以上時，應互推一人擔任之。董事長請假或因故不能行使職權時，其職務代理依公司章程規定辦理。	本公司董事會至少每季召開一次，由董事長召集者，由董事長並擔任主席。但每屆第一次董事會由股東會所得選票代表選舉權最多之董事召集，會議主席由該召集權人擔任之，召集權人有二人以上時，應互推一人擔任之。 <u>依公司法第二百零三條第四項或第二百零三條之一第三項規定董事會由過半數之董事自行召集者，由董事互推一人擔任主席。</u> 董事長請假或因故不能行使職權時，其職務代理依公司章程規定辦理。	配合金融監督管理委員會中華民國 109 年 01 月 15 日金管證審字第 1080361934 號函，擬修訂本公司「董事會議事規範」部分條文
第十條	董事應秉持高度自律，對董事會所列之議案涉有董事自身或其代表之法人有利害關係者，應於當次董事會說明其利害關係之重要內容，如有害於公司利益之虞時，不得加入討論及表決，且討論及表決時應予迴避，並不得代理其他董事行使表決權；董事間亦應自律，不得相互支援。 董事會之決議，對依前項規定不得行使表決權之董事，不算入已出席董事之表決權數。	董事應秉持高度自律，對董事會所列之議案涉有董事自身或其代表之法人有利害關係者，應於當次董事會說明其利害關係之重要內容，如有害於公司利益之虞時，不得加入討論及表決，且討論及表決時應予迴避，並不得代理其他董事行使表決權；董事間亦應自律，不得相互支援。 <u>董事之配偶、二親等內血親，或與董事具有控制從屬關係之公司，就前項會議之事項有利害關係者，視為董事就該事項有自身利害關係。</u> 董事會之決議，對依前項規定不得行使表決權之董事，不算入已出席董事之表決權數。	配合金融監督管理委員會中華民國 109 年 01 月 15 日金管證審字第 1080361934 號函，擬修訂本公司「董事會議事規範」部分條文
第二十條	本規範訂立於中華民國九十五年十月二十七日，第二次修訂於中華民國九十六年四月二十四日，第三次修訂於中華民國九十七年四月一日，第四次修訂於中華民國九十七年七月二十五日，第五次修訂於中華民國九十九年三月二十五日，第六次修訂於中華民國一〇二年三月十九日，經董事會決議通過後施行。	本規範訂立於中華民國九十五年十月二十七日，第二次修訂於中華民國九十六年四月二十四日，第三次修訂於中華民國九十七年四月一日，第四次修訂於中華民國九十七年七月二十五日，第五次修訂於中華民國九十九年三月二十五日，第六次修訂於中華民國一〇二年三月十九日， <u>第七次修訂於中華民國一〇九年三月十九日</u> ，經董事會決議通過後施行。	配合金融監督管理委員會中華民國 109 年 01 月 15 日金管證審字第 1080361934 號函，擬修訂本公司「董事會議事規範」部分條文

聯致科技股份有限公司
本公司實施庫藏股買回執行情形

買回期次	105 年度第一次	108 年度第一次
董事會決議日期	105/05/10	108/12/17
買回目的	轉讓股份予員工	轉讓股份予員工
買回期間	105/5/12~105/7/11	108/12/19~109/2/18
買回區間價格	每股新台幣 3.5~7.65 元	每股新台幣 3.19~6.83 元
已買回股份種類及數量	普通股 6,800,000 股	普通股 5,870,000 股
已買回股份金額	新台幣 40,053,300 元	新台幣 29,883,283 元
已買回數量占預定買回 數量之比率(%)	100%	100%
已辦理銷除及轉讓之股 份數量	0 股	0 股
累積持有本公司股份數 量	6,800,000 股	5,870,000 股
累積持有本公司股份 占公司已發行股份數之 比率(%)	4.95%	4.99%

聯致科技股份有限公司
虧損撥補表
中華民國年度一〇八度



項 目 說 明	金 額
期初未分派盈餘	18,877,400
加(減)：處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	5,481,502
加(減)：其他綜合損益(確定福利計畫之再衡量數(108年度))	615,885
加(減)：108年度稅後虧損	(40,722,522)
本年度待彌補累積虧損	(15,747,735)
加(減)：資本公積-發行溢價彌補虧損	15,747,735
期末待彌補虧損	0

董事長：



經理人：



會計主管：



股東會議事規則部分條文修訂條文對照表

條文	原條文	修訂後條文	備註
<p>第三條</p>	<p>……選任或解任董事、變更章程、公司解散、合併、分割或公司法第一百八十五第一項各款、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。但以一項為限，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 172 條之 1 第 4 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>……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</u>、公司解散、合併、分割或公司法第一百八十五第一項各款、<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<u>並說明其主要內容</u>，不得以臨時動議提出；<u>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。</u><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，以一項為限，提案超過一項者，均不列入議案。<u>但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 172 條之 1 第 4 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>書面或電子受理方式</u>、受理處所及受理期間；其受理期間不得少於十日</p>	<p>配合金融監督管理委員會中華民國 108 年 12 月 31 日金管證審字第 1080339900 號函，擬修訂本公司「股東會議事規則」部分條文</p>
<p>第十條</p>	<p>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>股東會如由董事會召集者，其議程由董事會訂定之，<u>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>配合金融監督管理委員會中華民國 108 年 12 月 31 日金管證審字第 1080339900 號函，擬修訂本</p>

	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，認為已達可付表決之程度時，得宣布停止討論，提付表決。	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，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> 。	公司「股東會議事規則」部分條文
第十三條	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（依公司法第一百七十七條之一第一項但書應採行電子投票之公司：本公司召開股東會時，應採行以電子方式並得採行以書面方式行使其表決權）；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。	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（依公司法第一百七十七條之一第一項但書應採行電子投票之公司：本公司召開股東會時，應採行以電子方式並得採行以書面方式行使其表決權）；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。	配合金融監督管理委員會中華民國 108 年 12 月 31 日金管證審字第 1080339900 號函，擬修訂本公司「股東會議事規則」部分條文
第十五條	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。	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 <u>表決結果（包含統計之權數）</u> 記載之， <u>有選舉董事時，應揭露每位候選人之得票權數</u> 。在本公司存續期間，應永久保存。	配合金融監督管理委員會中華民國 108 年 12 月 31 日金管證審字第 1080339900 號函，擬修訂本公司「股東會議事規則」部分條文
第十九條	本規則訂於中華民國九十二年六月二十四日，第一次修訂於中華民國九十六年六月二十一日，第二次修訂於中華民國一〇一年六月七日，第三次修訂於中華民國一〇二年六月二十一日，第四次修訂於中華民國一〇四年六月一十八日，本規則經股東會通過後施行。	本規則訂於中華民國九十二年六月二十四日，第一次修訂於中華民國九十六年六月二十一日，第二次修訂於中華民國一〇一年六月七日，第三次修訂於中華民國一〇二年六月二十一日，第四次修訂於中華民國一〇四年六月一十八日， <u>第五次修訂於中華民國一〇九年六月十一日</u> ，本規則經股東會通過後施行。	配合金融監督管理委員會中華民國 108 年 12 月 31 日金管證審字第 1080339900 號函，擬修訂本公司「股東會議事規則」部分條文