

股票代號：8111

立碁電子工業股份有限公司及其子公司
合併財務報告暨會計師核閱報告
民國 106 年及 105 年第 2 季

地 址：新北市樹林區博愛街 238 號

電 話：(02) 77036000

立基電子工業股份有限公司及其子公司
財務報告目錄

| | |
|-------------------------|----|
| 一、封 面 | |
| 二、財務報告目錄 | |
| 三、會計師查核報告 | |
| 四、合併資產負債表 | 1 |
| 五、合併綜合損益表 | 2 |
| 六、合併權益變動表 | 3 |
| 七、合併現金流量表 | 4 |
| 八、合併財務報告附註 | 6 |
| (一)公司沿革 | 6 |
| (二)通過財務報告之日期及程序 | 6 |
| (三)新發布及修訂準則及解釋之應用 | 6 |
| (四)重大會計政策之彙總說明 | 10 |
| (五)重大會計判斷、估計及假設不確定之主要來源 | 13 |
| (六)重要會計項目說明 | 14 |
| (七)關係人交易 | 33 |
| (八)質押之資產 | 34 |
| (九)重大或有負債及未認列之合約承諾 | 34 |
| (十)重大之災害損失 | 35 |
| (十一)重大之期後事項 | 35 |
| (十二)其 他 | 35 |
| (十三)附註揭露事項 | 40 |
| 1. 重大交易事項相關資訊 | 40 |
| 2. 轉投資事業相關資訊 | 40 |
| 3. 大陸投資資訊 | 40 |
| (十四)部門資訊 | 49 |

會計師核閱報告

立基電子工業股份有限公司 公鑒

立基電子工業股份有限公司及其子公司民國106年及105年6月30日之合併資產負債表，暨民國106年及105年4月1日至6月30日與民國106年及105年1月1日至6月30日之合併綜合損益表、民國106年及105年1月1日至6月30日合併權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開合併財務報告之編製係公司管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。

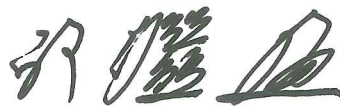
除第三段所述者外，本會計師係依照中華民國審計準則公報第三十六號「財務報表之核閱」規劃並執行核閱工作。由於本會計師僅實施分析、比較與查詢，並未依照一般公認審計準則查核，故無法對上開合併財務報告整體表示查核意見。

如合併財務報告附註(四)之3所述，列入上開合併財務報告之非重要子公司財務報告及附註(十三)所揭露之相關資訊，係依據各該公司同期間未經會計師核閱之財務報告所編製。該等子公司民國106年及105年6月30日之資產總額分別為245,904仟元及280,012仟元，各占合併資產總額之14.79%及16.45%，負債總額分別為74,329仟元及93,273仟元，各占合併負債總額之11.66%及14.81%；民國106年及105年4月1日至6月30日與民國106年及105年1月1日至6月30日之綜合損益總額分別為7,419仟元、(3,270)仟元與7,960仟元、(8,733)仟元，分別占合併綜合損益總額之86.85%、16.38%與(125.63)%、19.10%。

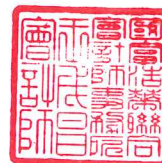
依本會計師核閱結果，除第三段所述該等子公司財務報告及附註(十三)所揭露之相關資訊倘經會計師核閱，對合併財務報告可能有所調整之影響外，並未發現第一段所述合併財務報告在所有重大方面有違反證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可之國際會計準則第34號「期中財務報導」而須作修正之情事。

國富浩華聯合會計師事務所

會計師



會計師



金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第10200032833號

民國106年8月11日

立基電子工業股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國106年6月30日、105年12月31日及105年6月30日

(民國106年及105年6月30日僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新臺幣仟元

| 代碼 | 資 產 | 106年6月30日 | | 105年12月31日 | | 105年6月30日 | | 代碼 | 負 債 及 權 益 | 106年6月30日 | | 105年12月31日 | | 105年6月30日 | |
|------|------------------------------|--------------|-----|--------------|-----|--------------|-----|------|---------------------------|--------------|-------|--------------|-------|--------------|-------|
| | | 金 額 | % | 金 額 | % | 金 額 | % | | | 金 額 | % | 金 額 | % | 金 額 | % |
| 11xx | 流動資產 | \$ 735,845 | 44 | \$ 722,718 | 42 | \$ 651,674 | 38 | 21xx | 流動負債 | \$ 545,398 | 33 | \$ 575,556 | 33 | \$ 508,766 | 30 |
| 1100 | 現金及約當現金(附註(六)之1) | 161,045 | 10 | 209,244 | 12 | 237,302 | 14 | 2100 | 短期借款(附註(六)之14) | 279,966 | 17 | 304,737 | 18 | 280,989 | 17 |
| 1110 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動(附註(六)之2) | 21,066 | 1 | 16,614 | 1 | 16,888 | 1 | 2150 | 應付票據 | 3,647 | - | 7,284 | - | 1,045 | - |
| 1150 | 應收票據淨額(附註(六)之3) | 8,051 | - | 6,483 | - | 6,143 | - | 2170 | 應付帳款 | 123,868 | 8 | 129,597 | 8 | 103,838 | 6 |
| 1170 | 應收帳款淨額(附註(六)之4) | 276,432 | 17 | 272,140 | 16 | 182,989 | 11 | 2200 | 其他應付款 | 80,727 | 5 | 89,709 | 5 | 81,341 | 5 |
| 1200 | 其他應收款 | 8,103 | - | 5,437 | - | 4,311 | - | 2230 | 本期所得稅負債 | 1,038 | - | 1,484 | - | 406 | - |
| 1220 | 本期所得稅資產 | 2 | - | 187 | - | 186 | - | 2250 | 負債準備-流動(附註(六)之15) | 6,045 | - | 5,958 | - | 4,647 | - |
| 130x | 存貨(附註(六)之5) | 154,958 | 10 | 147,323 | 9 | 130,807 | 8 | 2310 | 預收款項 | 18,428 | 1 | 4,590 | - | 6,018 | - |
| 1410 | 預付款項 | 29,925 | 2 | 26,658 | 2 | 34,939 | 2 | 2320 | 一年或一營業週期內到期長期負債(附註(六)之16) | 30,268 | 2 | 30,937 | 2 | 30,451 | 2 |
| 1460 | 待出售非流動資產(附註(六)之6) | 37,787 | 2 | - | - | - | - | 2399 | 其他流動負債-其他 | 1,411 | - | 1,260 | - | 31 | - |
| 1476 | 其他金融資產-流動(附註(六)之7、(八)) | 37,084 | 2 | 37,083 | 2 | 37,148 | 2 | 25xx | 非流動負債 | 92,077 | 6 | 107,352 | 6 | 121,205 | 7 |
| 1479 | 其他流動資產-其他 | 1,392 | - | 1,549 | - | 961 | - | 2540 | 長期借款(附註(六)之16) | 87,571 | 6 | 102,253 | 6 | 117,932 | 7 |
| 15xx | 非流動資產 | 926,435 | 56 | 991,405 | 58 | 1,041,414 | 62 | 2570 | 遞延所得稅負債 | - | - | 343 | - | - | - |
| 1523 | 備供出售金融資產-非流動(附註(六)之8) | - | - | 489 | - | 534 | - | 2640 | 淨確定福利負債-非流動(附註(六)之17) | 3,594 | - | 3,857 | - | 2,581 | - |
| 1543 | 以成本衡量之金融資產-非流動(附註(六)之9) | 38,530 | 2 | 38,530 | 2 | 38,530 | 2 | 2645 | 存入保證金 | 912 | - | 899 | - | 692 | - |
| 1600 | 不動產、廠房及設備(附註(六)之10、(八)) | 732,050 | 44 | 793,341 | 46 | 832,898 | 49 | 2xxx | 負債總計 | 637,475 | 39 | 682,908 | 39 | 629,971 | 37 |
| 1760 | 投資性不動產淨額(附註(六)之11、(八)) | 25,545 | 2 | 25,588 | 2 | 25,632 | 2 | 31xx | 歸屬於母公司業主之權益 | 1,020,855 | 61 | 1,027,295 | 61 | 1,058,993 | 63 |
| 1780 | 無形資產(附註(六)之12) | 2,448 | - | 3,011 | - | 3,313 | - | 3100 | 股本(附註(六)之18) | 1,171,022 | 70 | 1,171,022 | 68 | 1,171,022 | 69 |
| 1840 | 遞延所得稅資產 | 56,150 | 4 | 56,493 | 3 | 68,757 | 4 | 3200 | 資本公積(附註(六)之20) | 664 | - | 664 | - | 664 | - |
| 1915 | 預付設備款 | 6,368 | - | 9,862 | 1 | 2,435 | - | 3300 | 保留盈餘(附註(六)之21) | (185,225) | (11) | (190,315) | (11) | (173,006) | (10) |
| 1920 | 存出保證金 | 26,188 | 2 | 15,860 | 1 | 18,466 | 1 | 3350 | 待彌補虧損 | (185,225) | (11) | (190,315) | (11) | (173,006) | (10) |
| 1985 | 長期預付租金(附註(六)之13) | 21,796 | 1 | 27,601 | 2 | 29,358 | 2 | 3400 | 其他權益(附註(六)之22) | 34,394 | 2 | 45,924 | 4 | 60,313 | 4 |
| 1990 | 其他非流動資產-其他 | 17,360 | 1 | 20,630 | 1 | 21,491 | 2 | 3410 | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | 34,394 | 2 | 45,932 | 4 | 60,276 | 4 |
| | | | | | | | | 3425 | 備供出售金融資產未實現損益 | - | - | (8) | - | 37 | - |
| | | | | | | | | 36xx | 非控制權益(附註(六)之23) | 3,950 | - | 3,920 | - | 4,124 | - |
| | | | | | | | | 3xxx | 權益總計 | 1,024,805 | 61 | 1,031,215 | 61 | 1,063,117 | 63 |
| 1xxx | 資產總計 | \$ 1,662,280 | 100 | \$ 1,714,123 | 100 | \$ 1,693,088 | 100 | | 負債及權益總計 | \$ 1,662,280 | 100 | \$ 1,714,123 | 100 | \$ 1,693,088 | 100 |

(請參閱合併財務報告附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



立碁電子工業股份有限公司及其子公司

合併綜合損益表

民國106年及105年4月1日至6月30日暨

民國106年及105年1月1日至6月30日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新臺幣仟元

| 代碼 | 項 目 | 106. 4. 1-106. 6. 30 | | 105. 4. 1-105. 6. 30 | | 106. 1. 1-106. 6. 30 | | 105. 1. 1-105. 6. 30 | |
|------|---------------------|----------------------|----------|----------------------|--------------|----------------------|-------------|----------------------|--------------|
| | | 金 額 | % | 金 額 | % | 金 額 | % | 金 額 | % |
| 4000 | 營業收入 | \$ 228,622 | 100 | \$ 183,477 | 100 | \$ 438,271 | 100 | \$ 359,976 | 100 |
| 5000 | 營業成本 | (158,603) | (69) | (143,103) | (78) | (308,174) | (70) | (285,800) | (79) |
| 5900 | 營業毛利 | 70,019 | 31 | 40,374 | 22 | 130,097 | 30 | 74,176 | 21 |
| 6000 | 營業費用 | (50,736) | (23) | (48,989) | (27) | (98,904) | (24) | (102,101) | (28) |
| 6100 | 推銷費用 | (15,899) | (7) | (14,130) | (8) | (29,040) | (7) | (27,870) | (8) |
| 6200 | 管理費用 | (26,398) | (12) | (26,715) | (15) | (52,571) | (12) | (57,610) | (16) |
| 6300 | 研究發展費用 | (8,439) | (4) | (8,144) | (4) | (17,293) | (5) | (16,621) | (4) |
| 6900 | 營業利益(損失) | 19,283 | 8 | (8,615) | (5) | 31,193 | 6 | (27,925) | (7) |
| 7000 | 營業外收入及支出 | (13,853) | (6) | (2,361) | - | (24,657) | (5) | (5,505) | (1) |
| 7010 | 其他收入(附註(六)之24) | 4,101 | 2 | 3,094 | 2 | 7,372 | 2 | 6,982 | 2 |
| 7020 | 其他利益及損失(附註(六)之25) | (16,018) | (7) | (3,310) | (2) | (28,048) | (6) | (8,220) | (2) |
| 7050 | 財務成本(附註(六)之26) | (1,936) | (1) | (2,145) | - | (3,981) | (1) | (4,267) | (1) |
| 7900 | 稅前淨利(損) | 5,430 | 2 | (10,976) | (5) | 6,536 | 1 | (33,430) | (8) |
| 7950 | 所得稅(費用)利益(附註(六)之28) | (988) | - | (93) | - | (1,312) | - | 934 | - |
| 8200 | 本期淨利(損) | 4,442 | 2 | (11,069) | (5) | 5,224 | 1 | (32,496) | (8) |
| 8300 | 其他綜合損益(附註(六)之29) | | | | | | | | |
| 8360 | 後續可能重分類至損益之項目： | | | | | | | | |
| 8361 | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | 4,131 | 2 | (8,929) | (5) | (11,568) | (3) | (13,271) | (4) |
| 8362 | 備供出售金融資產未實現損益 | (31) | - | 37 | - | 8 | - | 37 | - |
| | 本期其他綜合損益(稅後淨額) | 4,100 | 2 | (8,892) | (5) | (11,560) | (3) | (13,234) | (4) |
| 8500 | 本期綜合損益總額 | <u>\$ 8,542</u> | <u>4</u> | <u>(\$ 19,961)</u> | <u>(10)</u> | <u>\$ 6,336</u> | <u>(2)</u> | <u>(\$ 45,730)</u> | <u>(12)</u> |
| 8600 | 淨利(損)歸屬於： | | | | | | | | |
| 8610 | 母公司業主 | \$ 4,357 | | (\$ 11,053) | | \$ 5,090 | | (\$ 32,425) | |
| 8620 | 非控制權益 | 85 | | (16) | | 134 | | (71) | |
| | | <u>\$ 4,442</u> | | <u>(\$ 11,069)</u> | | <u>\$ 5,224</u> | | <u>(\$ 32,496)</u> | |
| 8700 | 綜合損益總額歸屬於： | | | | | | | | |
| 8710 | 母公司業主 | \$ 8,448 | | (\$ 19,924) | | (\$ 6,440) | | (\$ 45,628) | |
| 8720 | 非控制權益 | 94 | | (37) | | 104 | | (102) | |
| | | <u>\$ 8,542</u> | | <u>(\$ 19,961)</u> | | <u>(\$ 6,336)</u> | | <u>(\$ 45,730)</u> | |
| | 每股盈餘(附註(六)之30) | | | | | | | | |
| 9750 | 基本每股盈餘(元) | | | | | | | | |
| | 本期淨利(損) | <u>\$ 0.04</u> | | <u>(\$ 0.09)</u> | | <u>\$ 0.04</u> | | <u>(\$ 0.28)</u> | |
| 9850 | 稀釋每股盈餘(元) | | | | | | | | |
| | 本期淨利(損) | <u>\$ 0.04</u> | | <u>(\$ 0.09)</u> | | <u>\$ 0.04</u> | | <u>(\$ 0.28)</u> | |

(請參閱合併財務報告附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



立基電子工業股份有限公司及其子公司
 合併權益變動表
 民國106年及105年1月1日至6月30日
 (僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新臺幣仟元

歸屬於母公司業主之權益

| 項 目 | 股 本 | 資本公積 | 保留盈餘 | | 其他權益項目 | | 總計 | 非控制權益 | 權益總額 |
|--------------------|-------------|--------|--------------|---|-----------------------|-------------------|-------------|----------|-------------|
| | | | 待彌補虧損 | | 國外營運機構財務報 表換算之兌換差額 | 備供出售金融資 產未實現損益 | | | |
| 105.1.1餘額 | \$1,171,022 | \$ 664 | (\$ 140,581) | | \$ 73,516 | \$ - | \$1,104,621 | \$ 4,454 | \$1,109,075 |
| 105.1.1~6.30淨損 | - | - | (32,425) | | - | - | (32,425) | (71) | (32,496) |
| 105.1.1~6.30其他綜合損益 | - | - | - | (| 13,240) | 37 | (13,203) | (31) | (13,234) |
| 105.1.1~6.30綜合損益總額 | - | - | (32,425) | (| 13,240) | 37 | (45,628) | (102) | (45,730) |
| 非控制權益增減 | - | - | - | - | - | - | - | (228) | (228) |
| 105.6.30餘額 | \$1,171,022 | \$ 664 | (\$ 173,006) | | \$ 60,276 | \$ 37 | \$1,058,993 | \$ 4,124 | \$1,063,117 |
| 106.1.1餘額 | \$1,171,022 | \$ 664 | (\$ 190,315) | | \$ 45,932 | (\$ 8) | \$1,027,295 | \$ 3,920 | \$1,031,215 |
| 106.1.1~6.30淨利 | - | - | 5,090 | | - | - | 5,090 | 134 | 5,224 |
| 106.1.1~6.30其他綜合損益 | - | - | - | (| 11,538) | 8 | (11,530) | (30) | (11,560) |
| 106.1.1~6.30綜合損益總額 | - | - | 5,090 | (| 11,538) | 8 | (6,440) | 104 | (6,336) |
| 非控制權益增減 | - | - | - | - | - | - | - | (74) | (74) |
| 106.6.30餘額 | \$1,171,022 | \$ 664 | (\$ 185,225) | | \$ 34,394 | \$ - | \$1,020,855 | \$ 3,950 | \$1,024,805 |

(請參閱合併財務報告附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



立碁電子工業股份有限公司及其子公司

合併現金流量表

民國106年及105年1月1日至6月30日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

| 項 目 | 單位：新臺幣仟元 | |
|--------------------|------------------|------------------|
| | 106.1.1~106.6.30 | 105.1.1~105.6.30 |
| 營業活動之現金流量： | | |
| 合併稅前淨利(損) | \$ 6,536 | (\$ 33,430) |
| 調整項目 | | |
| 不影響現金流量之收益費損項目 | | |
| 折舊費用 | 39,116 | 42,927 |
| 攤銷費用 | 2,482 | 2,218 |
| 利息費用 | 3,981 | 4,267 |
| 利息收入 | (125) | (220) |
| 呆帳費用轉列收入數 | (1,456) | (2,620) |
| 透過損益按公允價值衡量金融資產之損失 | 1,565 | 1,172 |
| 處分不動產、廠房及設備損失(利益) | (7) | 103 |
| 處份投資利益 | (2,048) | (653) |
| 投資性不動產折舊 | 43 | 44 |
| 與營業活動相關之資產/負債變動數： | | |
| 應收票據增加 | (1,583) | (1,935) |
| 應收帳款(增加)減少 | (2,810) | 6,172 |
| 其他應收款(增加)減少 | (2,665) | 116 |
| 存貨增加 | (6,332) | (7,631) |
| 預付款項增加 | (2,881) | (8,855) |
| 其他流動資產減少 | 158 | 710 |
| 應付票據增加(減少) | (3,637) | 546 |
| 應付帳款增加(減少) | (5,729) | 8,761 |
| 其他應付款增加(減少) | (8,797) | 3,687 |
| 負債準備增加(減少) | 86 | (47) |
| 預收款項增加(減少) | 13,838 | (1,490) |
| 其他流動負債增加(減少) | 151 | (828) |
| 淨確定福利負債減少 | (263) | (272) |
| 營運產生流入之現金 | 29,623 | 12,742 |
| 收取之利息 | 124 | 220 |
| 支付之利息 | (4,072) | (4,348) |
| 支付之所得稅 | (1,574) | (997) |
| 營業活動之淨現金流入 | 24,101 | 7,617 |

投資活動之現金流量：

| | | |
|-----------------------|-------------------|-------------------|
| 取得公平價值變動認列列入損益之金融資產 | (22,216) | (10,091) |
| 處分公平價值變動認列列入損益之金融資產價款 | 18,238 | - |
| 取得備供出售金融資產 | - | (497) |
| 處分備供出售金融資產價款 | 507 | - |
| 取得不動產、廠房及設備 | (14,185) | (4,564) |
| 處分不動產、廠房及設備 | 7 | 141 |
| 存出保證金增加 | (10,328) | (8,149) |
| 取得無形資產 | (372) | (2,180) |
| 其他預付款項增加 | - | (635) |
| 其他金融資產增加 | (2) | (4,319) |
| 投資活動之淨現金流出 | <u>(28,351)</u> | <u>(30,294)</u> |
| 籌資活動之現金流量： | | |
| 短期借款減少 | (24,771) | (21,125) |
| 舉借長期借款 | - | 4,079 |
| 償還長期借款 | (15,351) | - |
| 存入保證金增加(減少) | 13 | (20) |
| 籌資活動之淨現金流出 | <u>(40,109)</u> | <u>(17,066)</u> |
| 匯率變動對現金及約當現金之影響 | (3,840) | (3,538) |
| 本期現金及約當現金減少 | (48,199) | (43,281) |
| 期初現金及約當現金餘額 | 209,244 | 280,583 |
| 期末現金及約當現金餘額 | <u>\$ 161,045</u> | <u>\$ 237,302</u> |

(請參閱合併財務報告附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



立基電子工業股份有限公司及其子公司
合併財務報告附註

民國106年及105年1月1日至6月30日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(金額除特別註明者外，均以新台幣仟元為單位)

(一)公司沿革

立基電子工業股份有限公司(以下簡稱本公司)於78年6月27日奉經濟部核准設立。以經營各種電子零件(發光二極管、顯示器)之製造加工及買賣業務，前項有關產品及原料之進出口貿易及代理經銷投標及報價業務。本公司及本公司之子公司(以下簡稱為本集團)之主要營業活動，請參閱附註(四)、3、(3)之說明。

本公司股票於93年2月9日起於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心上櫃買賣。

另本公司並無最終母公司。

本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

(二)通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於106年8月11日經董事會通過發布。

(三)新發布及修訂準則及解釋之應用

1. 已採用修正後之證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響：

(1) 下表彙列金管會認可之106年適用之國際財務報導準則(IFRS)、國際會計準則(IAS)、解釋(IFRIC)及解釋公告(SIC)(以下簡稱IFRSs)：

| 新發布/修正/修訂準則及解釋 | IASB 發布之生效日 |
|--|-------------|
| 「2010-2012 週期之年度改善」 | 2014年7月1日 |
| 「2011-2013 週期之年度改善」 | 2014年7月1日 |
| 「2012-2014 週期之年度改善」 | 2016年1月1日 |
| IFRS 10、IFRS 12 及 IAS 28 之修正「投資個體：適用合併報表之例外規定」 | 2016年1月1日 |
| IFRS 11 之修正「聯合營運權益之取得」 | 2016年1月1日 |
| IFRS 14 「管制遞延帳戶」 | 2016年1月1日 |
| IAS 1 之修正「揭露倡議」 | 2016年1月1日 |
| IAS 16 及 IAS 38 之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」 | 2016年1月1日 |
| IAS 16 及 IAS 41 之修正「農業：生產性植物」 | 2016年1月1日 |
| IAS 19 之修正「確定福利計畫：員工提撥金」 | 2014年7月1日 |
| IAS 27 之修正「單獨財務報表之權益法」 | 2016年1月1日 |
| IAS 36 之修正「非金融資產可回收金額之揭露」 | 2014年1月1日 |
| IAS 39 之修正「衍生工具之約務更替與避險會計之持續適用」 | 2014年1月1日 |
| IFRIC 21 「公課」 | 2014年1月1日 |

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與經營結果並無重大影響。

(2) 證券發行人財務報告編製準則之修正：

該修正除配合金管會認可並發布生效之IFRSs 新增若干會計項目及非金融資產減損揭露規定外，另配合國內實施IFRSs 情形，強調若干認列與衡量規定，並新增關係人交易及商譽等揭露。

該修正規定，其他公司或機構與本集團之董事長或總經理為同一人，或具有配偶或二親等以內關係者，除能證明不具控制或重大影響者外，係屬實質關係人。此外，該修正規定應揭露與本集團進行重大交易之關係人名稱及關係，若單一關係人交易金額或餘額達本集團各該項交易總額或餘額10%以上者，應按關係人名稱單獨列示。

此外，若被收購公司於合併後之實際營運情形與收購時之預期效益有重大差異者，該修正規定應附註揭露。

2. 尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響：

下表彙列金管會認可之107年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋。

| 新發布/修正/修訂準則及解釋 | IASB 發布之生效日(註) |
|--|----------------|
| IFRS 2 之修正「股份基礎給付交易之分類與衡量」 | 2018年1月1日 |
| IFRS 4 之修正「屬IFRS4之保險合約適用IFRS 9『金融工具』之方法」 | 2018年1月1日 |
| IFRS 9「金融工具」 | 2018年1月1日 |
| IFRS 9 及 IFRS 7 之修正「強制生效日及過渡揭露」 | 2018年1月1日 |
| IFRS 15「客戶合約之收入」 | 2018年1月1日 |
| IFRS 15 之修正「IFRS 15 之闡釋」 | 2018年1月1日 |
| IAS 7 之修正「揭露倡議」 | 2017年1月1日 |
| IAS 12 之修正「未實現損失之遞延所得稅資產之認列」 | 2017年1月1日 |
| IAS 40 之修正「投資性不動產之轉換」 | 2018年1月1日 |
| IFRIC 22「外幣交易及預收付對價」 | 2018年1月1日 |
| 2014-2016 週期之年度改善-IFRS 1「首次採用國際財務報導準則」 | 2018年1月1日 |
| 2014-2016 週期之年度改善-IFRS 12「對其他個體之權益之揭露」 | 2017年1月1日 |
| 2014-2016 週期之年度改善-IAS 28「投資關聯企業及合資」 | 2018年1月1日 |

註：除另註明外，上述新發布/修正/修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度期間生效。

除下列說明外，適用上述新發布/修正/修訂準則及解釋，將不致造成本集團會計政策之重大變動：

(1) IFRS 9「金融工具」

A. 金融資產之認列及衡量

就金融資產方面，所有原屬於IAS 39「金融工具：認列與衡量」範圍內之金融資產後續衡量係以攤銷後成本衡量或以公允價值衡量。

IFRS 9對金融資產之分類規定如下：

本集團投資之債務工具，若其合約現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息，分類及衡量如下：

- (A) 以收取合約現金流量為目的之經營模式而持有該金融資產，則該金融資產係以攤銷後成本衡量。此類金融資產後續係按有效利率認列利息收入於損益，並持續評估減損，減損損益認列於損益。
- (B) 藉由收取合約現金流量與出售金融資產而達成目的之經營模式而持有該金融資產，則該金融資產係以透過其他綜合損益按公允價值衡量。此類金融資產後續係按有效利率認列利息收入於損益，並持續評估減損，減損損益與兌換損益亦認列於損益，其他公允價值變動則認列於其他綜合損益。於該金融資產除列或重分類時，原先累積於其他綜合損益之公允價值變動應重分類至損益。

本集團投資非屬前述條件之金融資產，係以公允價值衡量，公允價值變動認列於損益。惟本集團得選擇於原始認列時，將非持有供交易之權益投資指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量。此類金融資產除股利收益認列於損益外，其他相關利益及損失係認列於其他綜合損益，後續無須評估減損，累積於其他綜合損益之公允價值變動亦不重分類至損益。

B. 金融資產之減損

IFRS 9改採用「預期信用損失模式」認列金融資產之減損。以攤銷後成本衡量之金融資產、強制透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產、應收租賃款、IFRS 15「來自客戶合約之收入」產生之合約資產或放款承諾及財務保證合約，係認列備抵信用損失。若前述金融資產之信用風險自原始認列後並未顯著增加，則其備抵信用損失係按未來12個月之預期信用損失衡量。若前述金融資產之信用風險自原始認列後已顯著增加，則其備抵信用損失係按剩餘存續期間之預期信用損失衡量。但未包括重大財務組成部分之應收帳款必須按存續期間之預期信用損失衡量備抵信用損失。

此外，原始認列時已有信用減損之金融資產，本集團考量原始認列時之預期信用損失以計算信用調整後之有效利率，後續備抵信用損失則按後續預期信用損失累積變動數衡量。

IFRS 9生效時，除首次適用日前已除列之項目不得適用，金融資產之認列、衡量與減損應追溯適用，本集團得選擇將首次適用之累積

影響數認列於首次適用日，無需重編比較期間資訊。

(2) IFRS 15「來自客戶合約之收入」

IFRS 15係規範來自客戶合約之收入認列原則，該準則將取代IAS 18「收入」、IAS 11「建造合約」及相關解釋。

本集團於適用IFRS 15時，係以下列步驟認列收入：

- A. 辨認客戶合約；
- B. 辨認合約中之履約義務；
- C. 決定交易價格；
- D. 將交易價格分攤至合約中之履約義務；及
- E. 於滿足履約義務時認列收入。

IFRS 15及相關修正生效時，本集團得選擇追溯適用至比較期間或將首次適用之累積影響數認列於首次適用日。

除上述影響外，截至本合併財務報告發佈日止，本集團仍持續評估其他準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

3. 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響：

| 新發布/修正/修訂準則及解釋 | IASB 發布之生效日(註) |
|---|----------------|
| IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」 | 未定 |
| IFRS 16「租賃」 | 2019年1月1日 |
| IFRS 17「保險合約」 | 2021年1月1日 |
| IFRIC 23「所得稅之不確定性之處理」 | 2019年1月1日 |

註：除另註明外，上述新發布／修正／修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度期間生效。

除下列說明外，適用上述新發布/修正/修訂準則及解釋，將不致造成本集團會計政策之重大變動：

(1) IFRS 16「租賃」

IFRS 16係規範租賃之會計處理，該準則將取代IAS 17「租賃」及相關解釋。於適用IFRS 16時，若本集團為承租人，除小額租賃及短期租賃得選擇採用類似IAS 17之營業租賃處理外，其他租賃皆應於合併資產負債表上認列使用權資產及租賃負債。合併綜合損益表應分別表達使用權資產之折舊費用及租賃負債按有效利息法所產生之利息費用。在合併現金流量表中，償付租賃負債之本金金額表達為籌資活動，支付利息部分則列為營業活動。對於本集團為出租人之會計處理預計無重大影響。

IFRS 16生效時，本集團得選擇追溯適用至比較期間或將首次適用之累積影響數認列於首次適用日。

(2) IFRIC 23「所得稅之不確定性之處理」

IFRIC 23釐清當所得稅處理存在不確定性時，本集團須假設稅務主管機關將可取具所有相關資料進行審查，若判斷其申報之所得稅處理很有可能被稅務主管機關接受，本集團對於課稅所得、課稅基礎、未使用課稅損失、未使用課稅抵減及稅率之決定必須與申報所得稅時所採用之所得稅處理一致。若稅務主管機關並非很有可能接受申報之所得稅處理，本集團須採最可能金額或預期值（應採兩者中較能預測不確定性最終結果之方法）評估。若事實及情況改變，本集團須重評估其判斷與估計。

本集團得選擇在不使用後見之明之前提下追溯適用IFRIC 23，或將追溯適用IFRIC 23之累積影響數認列於首次適用日。

除上述影響外，截至本合併財務報告發佈日止，本集團仍持續評估其他準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

(四)重大會計政策之彙總說明

重大會計政策除遵循聲明、編製基礎、合併基礎及新增部分說明如下，餘與105年度合併財務報告附註(四)相同。除另有說明外，此等政策在所有報導期間一致地適用。

1. 遵循之聲明

(1) 本合併財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則及金管會認可之國際會計準則第34號「期中財務報導」編製。

(2) 本合併財務報告應併同105年度合併財務報告閱讀。

2. 編製基礎

(1) 除下列重要項目外，本合併財務報告係按歷史成本基礎編製：

- A. 按公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債(包括衍生工具)。
- B. 按公允價值衡量之備供出售金融資產。
- C. 按公允價值衡量之現金交割股份基礎給付協議之負債。
- D. 按退休基金資產減除確定福利義務現值之淨額認列之確定福利負債。

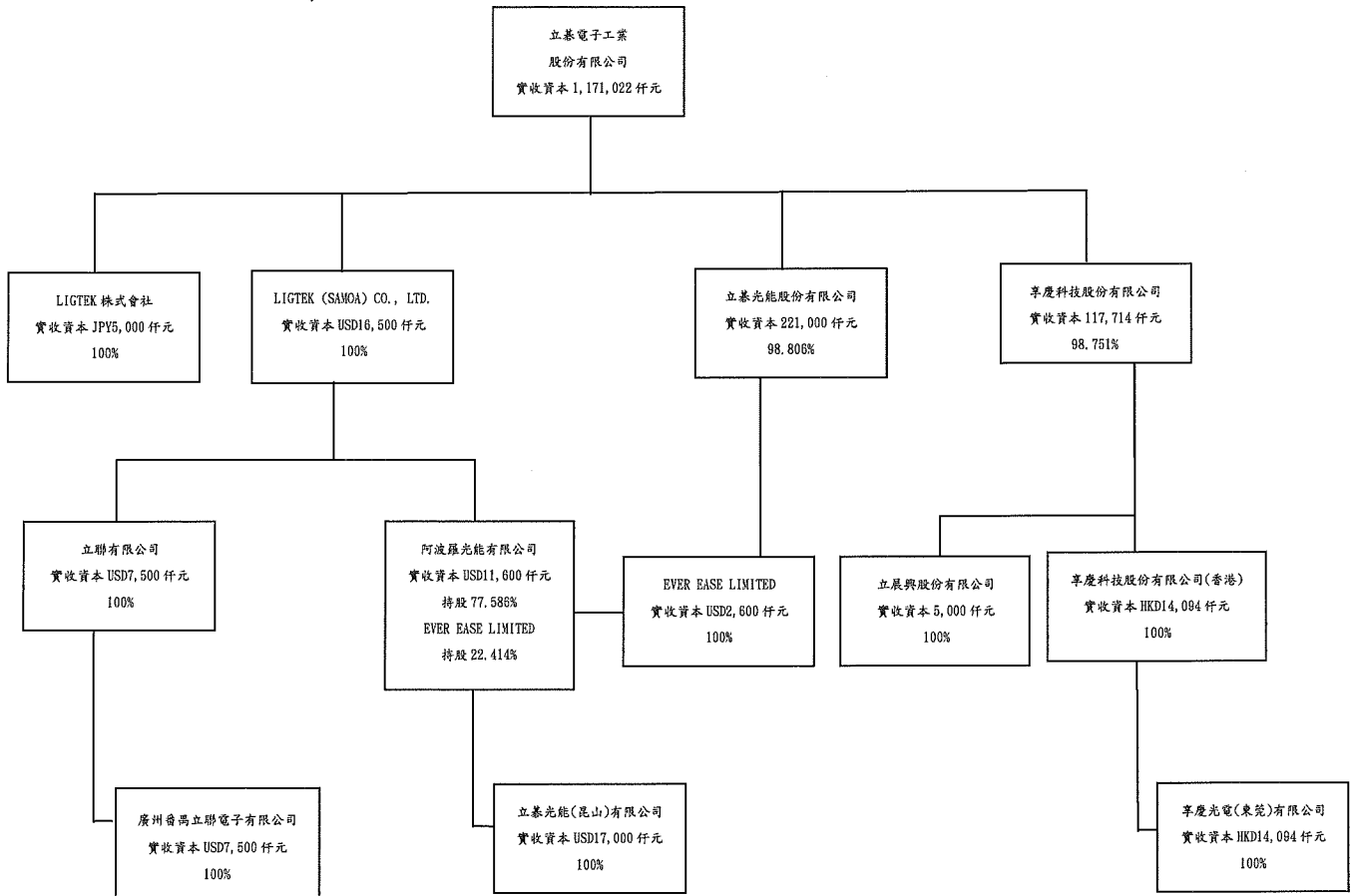
(2) 編製符合金管會認可之IFRSs之財務報告需要使用一些重要會計估計，在應用本集團的會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷，涉及高度判斷或複雜性之項目，或涉及合併財務報告之重大假設及估計之項目，請詳附註(五)說明。

3. 合併基礎

(1) 合併財務報告編製原則：

- A. 本集團將所有子公司納入合併財務報告編製之個體。子公司指受本集團控制之個體(包括結構型個體)，當本集團暴露於來自對該個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對該個體之權力有能力影響該等報酬時，本集團即控制該個體。子公司自本集團取得控制之日起納入合併財務報告，於喪失控制之日起終止合併。
- B. 集團內公司間之交易、餘額及未實現損益業已銷除。子公司之會計政策已作必要之調整，與本集團採用之政策一致。
- C. 損益及其他綜合損益各組成部分歸屬於母公司業主及非控制權益；綜合損益總額亦歸屬於母公司業主及非控制權益，即使因而導致非控制權益發生虧損餘額。
- D. 對子公司持股之變動若未導致喪失控制(與非控制權益之交易)，係作為權益交易處理，亦即視為與業主間進行之交易。非控制權益之調整金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額係直接認列於權益。
- E. 當集團喪失對子公司之控制，對前子公司之剩餘投資係按公允價值重新衡量，並作為原始認列金融資產之公允價值或原始認列投資關聯企業或合資之成本，公允價值與帳面金額之差額認列為當期損益。對於先前認列於其他綜合損益與該子公司有關之所有金額，其會計處理與本集團若直接處分相關資產或負債之基礎相同，亦即如先前認列為其他綜合損益之利益或損失，於處分相關資產或負債時將被重分類為損益，則當喪失對子公司之控制時，將該利益或損失自權益重分類為損益。

(2) 截至106年6月30日止，本公司與子公司間之投資關係及持股比例如下圖表：



(3) 列入合併財務報告之子公司如下：

| 投資公司/子公司 | 主要營業項目 | 持股或出資比例 | | |
|---|---|----------|-----------|----------|
| | | 106.6.30 | 105.12.31 | 105.6.30 |
| 立碁電子工業股份有限公司 LIGITEK (SAMOA) CO., LTD. | 進行控股業務 | 100% | 100% | 100% |
| LIGITEK (SAMOA) CO., LTD. 立聯有限公司 | 進行控股業務 | 100% | 100% | 100% |
| 立聯有限公司 廣州番禺立聯電子有限公司 | 生產、銷售各種電子零件 (發光二極管、顯示器)業務 | 100% | 100% | 100% |
| 立碁電子工業股份有限公司 享慶科技股份有限公司 | 經營各種電子零件、印刷 電路板及發光二極體液晶 顯示看板之研發、製造、 加工及買賣 | 98.751% | 98.751% | 98.751% |
| 享慶科技股份有限公司 享慶科技有限公司(香港) | 進行控股業務 | 100% | 100% | 100% |
| 享慶科技有限公司(香港) 享慶光電(東莞)有限公司 | 生產及銷售平板顯示器及 電子元件 | 100% | 100% | 100% |
| 立碁電子工業股份有限公司 立碁光能股份有限公司 | 經營各種機械設備、電子 零組件、一般儀器、電池 、其他電機及電子機械器 材製造及能源技術服務 | 98.806% | 98.806% | 98.806% |
| LIGITEK (SAMOA) CO., LTD. 阿波羅光能有限公司 | 進行控股業務 | 77.586% | 77.586% | 77.586% |
| 阿波羅光能有限公司 立碁光能(昆山)有限公司 | 生產及銷售發光二極體、 太陽能電池模組、TFT背 光源等電子器件 | 100% | 100% | 100% |
| 立碁光能股份有限公司 EVER EASE LIMITED | 進行控股業務 | 100% | 100% | 100% |
| EVER EASE LIMITED 阿波羅光能有限公司 | 進行控股業務 | 22.414% | 22.414% | 22.414% |
| 立碁電子工業股份有限公司 LIGITEK 株式會社 | LED 及太陽能模組產品銷售 | 100% | 100% | 100% |
| 享慶科技股份有限公司 立展興股份有限公司 | 經營配管工程、電器承裝等 業務 | 100% | 100% | 100% |

A. 上列編入合併財務報告之子公司財務報告，除下列重要子公司之財務報告，業經會計師核閱外，餘均未經會計師核閱。

(A) 106年第2季：

LIGITEK (SAMOA) CO., LTD.、立聯有限公司、阿波羅光能有限公司、廣州番禺立聯電子有限公司及立基光能(昆山)有限公司。

(B) 105年第2季：

LIGITEK (SAMOA) CO., LTD.、立聯有限公司、阿波羅光能有限公司、廣州番禺立聯電子有限公司及立基光能(昆山)有限公司。

B. 合併子公司增減情形：：無。

C. 未列入合併財務報告之子公司：無。

D. 子公司會計期間不同之調整及處理方式：無。

E. 重大限制：

106年及105年6月30日現金及銀行存款分別有9,012仟元及16,022仟元存在中國，受當地外匯管制。此等外匯管制限制將資金匯出中國境外(透過正常股利則除外)。

F. 子公司持有母公司發行證券之內容：無。

G. 具重大非控制權益之子公司資訊：

本集團經評估並無重大非控制權益之子公司。

4. 確定福利退職後福利

期中期間之退休金成本係採用前一財務年度結束日依精算決定之退休金成本率，以年初至當期末為基礎計算。並針對本期之重大市場波動，及重大計畫修正、清償或其他重大一次性事項加以調整。

5. 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。期中期間之所得稅係以年度為基礎進行評估，以預期年度總盈餘所適用之稅率，就期中稅前利益予以計算。

(五)重大會計判斷、估計及假設不確定之主要來源

本集團編製合併財務報告時，所作會計政策採用之重大判斷、重大會計估計及假設與105年度合併財務報告附註(五)一致。

(六)重要會計項目說明

1. 現金及約當現金

| 項 目 | 106年6月30日 | 105年12月31日 | 105年6月30日 |
|------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 現金 | \$ 987 | \$ 977 | \$ 1,043 |
| 支票存款 | 10 | 7 | 2 |
| 活期存款 | 160,048 | 208,260 | 231,757 |
| 定期存款 | - | - | 4,500 |
| 合 計 | <u>\$ 161,045</u> | <u>\$ 209,244</u> | <u>\$ 237,302</u> |

本集團未有將現金及約當現金提供質押之情形。

2. 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動

| 項 目 | 106年6月30日 | 105年12月31日 | 105年6月30日 |
|---------|------------------|------------------|------------------|
| 非衍生金融資產 | | | |
| 上市櫃股票 | <u>\$ 21,066</u> | <u>\$ 16,614</u> | <u>\$ 16,888</u> |

(1) 本集團106年及105年4月至6月與106年及105年1月至6月認列之淨(損)益分別為(1,689)仟元及(453)仟元與(1,565)仟元及(1,172)仟元。

(2) 本集團未有將透過損益按公允價值衡量之金融資產提供質押之情形。

3. 應收票據淨額

| 項 目 | 106年6月30日 | 105年12月31日 | 105年6月30日 |
|--------|-----------------|-----------------|-----------------|
| 應收票據 | \$ 8,131 | \$ 6,548 | \$ 6,205 |
| 減：備抵呆帳 | (80) | (65) | (62) |
| 應收票據淨額 | <u>\$ 8,051</u> | <u>\$ 6,483</u> | <u>\$ 6,143</u> |

(1) 截至106年6月30日、105年12月31日及105年6月30日止，本集團無應收票據貼現在外。

(2) 截至106年6月30日、105年12月31日及105年6月30日止，本集團無應收票據提供質押。

(3) 到期期間短之流動應收票據並未折現，其帳面金額假設為公允價值之近似值。

4. 應收帳款淨額

| 項 目 | 106年6月30日 | 105年12月31日 | 105年6月30日 |
|--------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 應收帳款 | \$ 279,020 | \$ 276,209 | \$ 186,189 |
| 減：備抵呆帳 | (2,588) | (4,069) | (3,200) |
| 應收帳款淨額 | <u>\$ 276,432</u> | <u>\$ 272,140</u> | <u>\$ 182,989</u> |

(1) 本集團未逾期且未減損之應收帳款均符合依據交易對手之產業特性、營業規模及獲利狀況所訂定之授信標準，平均授信期間為60天~150天。

(2) 已逾期但未減損之應收票據及款項之帳齡分析如下：

| 帳齡區間 | 106年6月30日 | 105年12月31日 | 105年6月30日 |
|-------------|-----------|------------|-----------|
| 逾期30天以下(註) | \$ - | \$ - | \$ - |
| 逾期31~90天(註) | - | - | - |
| 逾期91天以上(註) | - | - | - |
| 合計 | \$ - | \$ - | \$ - |

註：依公司實際帳齡分析表列示。

(3) 備抵呆帳變動：(含其他應收款及催收款)

| 項 目 | 106年1月至6月 | | |
|-------------|-----------|-----------|-----------|
| | 個別評估之減損損失 | 群組評估之減損損失 | 合 計 |
| 106.1.1 餘額 | \$ 40,512 | \$ 4,135 | \$ 44,647 |
| 減損損失提列 | - | - | - |
| 減損損失迴轉 | - | (1,456) | (1,456) |
| 因無法收回而沖銷 | - | - | - |
| 匯率變動影響數 | (43) | (11) | (54) |
| 106.6.30 餘額 | \$ 40,469 | \$ 2,668 | \$ 43,137 |

| 項 目 | 105年1月至6月 | | |
|-------------|-----------|-----------|-----------|
| | 個別評估之減損損失 | 群組評估之減損損失 | 合 計 |
| 105.1.1 餘額 | \$ 40,298 | \$ 17,535 | \$ 57,833 |
| 減損損失提列 | - | - | - |
| 減損損失迴轉 | - | (2,620) | (2,620) |
| 因無法收回而沖銷 | - | (11,629) | (11,629) |
| 匯率變動影響數 | (45) | (24) | (69) |
| 105.6.30 餘額 | \$ 40,253 | \$ 3,262 | \$ 43,515 |

截至106年6月30日、105年12月31日及105年6月30日止，經判定已減損應收款項認列之備抵呆帳金額分別為43,137仟元、44,647仟元及43,515仟元。所認列之減損損失為應收款項帳面金額與預期清算回收金額現值之差額。

(4) 已減損應收款項之帳齡分析如下：

| 帳齡區間 | 106年6月30日 | 105年12月31日 | 105年6月30日 |
|-----------------|-----------|------------|-----------|
| 未逾期 | \$ 2,668 | \$ 4,135 | \$ 3,262 |
| 逾期0~30天(註) | - | - | - |
| 逾期31~180天(註) | - | - | - |
| 逾期181~365天以上(註) | 40,469 | 40,512 | 40,253 |
| 合計 | \$ 43,137 | \$ 44,647 | \$ 43,515 |

註：依公司實際帳齡分析表列示。

(5) 本集團截至106年6月30日、105年12月31日及105年6月30日止，應收帳款無提供質押金額。

5. 存貨

| 項 目 | 106年6月30日 | 105年12月31日 | 105年6月30日 |
|------------|------------|------------|------------|
| 原物料 | \$ 89,701 | \$ 93,857 | \$ 79,045 |
| 商品 | 7,898 | 6,150 | 10,109 |
| 在製品 | 39,578 | 32,878 | 38,711 |
| 製成品 | 97,614 | 123,038 | 135,127 |
| 小 計 | 234,791 | 255,923 | 262,992 |
| 減：備抵跌價損失 (| 79,833) | 108,600) | 132,185) |
| 淨 額 | \$ 154,958 | \$ 147,323 | \$ 130,807 |

(1) 當期認列為銷貨成本之存貨相關(損)益如下：

| | 106年4月至6月 | 105年4月至6月 |
|----------------|------------|------------|
| 出售存貨成本 | \$ 175,777 | \$ 126,085 |
| 未分攤製造費用 | 10,901 | 12,781 |
| 存貨跌價損失(回升利益) (| 28,477) | 4,191 |
| 存貨盤虧 | 402 | 46 |
| 營業成本合計 | \$ 158,603 | \$ 143,103 |

| | 106年1月至6月 | 105年1月至6月 |
|----------------|------------|------------|
| 出售存貨成本 | \$ 312,861 | \$ 253,182 |
| 未分攤製造費用 | 22,375 | 25,127 |
| 存貨跌價損失(回升利益) (| 27,464) | 7,445 |
| 存貨盤虧 | 402 | 46 |
| 營業成本合計 | \$ 308,174 | \$ 285,800 |

(2) 本集團於106年及105年4月至6月與106年及105年1月至6月將存貨沖減至淨變現價值及因產業景氣回升及消化部分呆滯庫存，而產生存貨跌價損失(回升利益)分別為(28,477)仟元及4,191仟元與(27,464)仟元及7,445仟元。

(3) 本集團未有將存貨提供質押之情形。

6. 待出售非流動資產及負債

本公司於106年5月12日經董事會通過出售曾孫公司立碁光能(昆山)有限公司部分資產，並將相關之資產和負債轉列為待出售處分群組，該項交易預期於107年第二季前完成。該待出售處分群組於106年6月30日、105年12月31日及105年6月30日之資產分別為37,787仟元、0、0。

(1) 待出售非流動資產：

| | 106年6月30日 | 105年12月31日 | 105年6月30日 |
|-----------|------------------|-------------|-------------|
| 不動產、廠房及設備 | \$ 31,300 | \$ - | \$ - |
| 長期預付租金 | 4,691 | - | - |
| 預付款項－非流動 | 1,796 | - | - |
| 合計 | <u>\$ 37,787</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> |

(2) 與待出售非流動資產直接相關之負債：無。

該待出售處分群組以其帳面金額與公允價值減出售成本孰低者重新衡量後，無減損之情事。

7. 其他金融資產－流動

| 項 目 | 106年6月30日 | 105年12月31日 | 105年6月30日 |
|---------|------------------|------------------|------------------|
| 備償存款 | \$ 35,760 | \$ 35,760 | \$ 35,760 |
| 受限制定期存款 | 1,324 | 1,323 | 1,388 |
| 合計 | <u>\$ 37,084</u> | <u>\$ 37,083</u> | <u>\$ 37,148</u> |

8. 備供出售金融資產－非流動

| 項 目 | 106年6月30日 | 105年12月31日 | 105年6月30日 |
|--------------|-----------|------------|-----------|
| 國內外上市(櫃)公司股票 | \$ - | \$ 489 | \$ 534 |

(1) 市價之計算以106年6月30日、105年12月31日及105年6月30日之收盤價為市價。

(2) 本集團未有將備供出售金融資產提供質押之情形。

9. 以成本衡量之金融資產－非流動

| 項 目 | 106年6月30日 | 105年12月31日 | 105年6月30日 |
|----------|------------------|------------------|------------------|
| 國內未上市櫃股票 | \$ 31,145 | \$ 31,145 | \$ 31,145 |
| 國外未上市櫃股票 | 7,385 | 7,385 | 7,385 |
| 合計 | <u>\$ 38,530</u> | <u>\$ 38,530</u> | <u>\$ 38,530</u> |

(1) 本集團對於上列公司之股票投資因無活絡市場公開交易，且無法取得足夠之類似公司之產業資訊及被投資公司之相關財務資訊，因此無法合理可靠衡量該些標的之公允價值，因此分類為以成本衡量之金融資產。

(2) 本集團於106年6月30日、105年12月31日及105年6月30日經評估提列之累計減損損失均為53,659仟元。

(3) 本集團於106年及105年4月至6月與106年及105年1月至6月提列之減損損失均為0元。

(4) 本集團於106年6月30日、105年12月31日及105年6月30日以成本衡量之金融資產未有提供質押之情形。

10. 不動產、廠房及設備

| 項 目 | 106 年 6 月 30 日 | 105 年 12 月 31 日 | 105 年 6 月 30 日 |
|--------|----------------|-----------------|----------------|
| 土地 | \$ - | \$ - | \$ - |
| 房屋及建築 | 939,569 | 987,905 | 1,011,407 |
| 機器設備 | 326,477 | 313,766 | 309,067 |
| 其他設備 | 95,822 | 97,940 | 97,728 |
| 成本合計 | 1,361,868 | 1,399,611 | 1,418,202 |
| 減：累計折舊 | (628,657) | (605,075) | (584,050) |
| 累計減損 | (1,161) | (1,195) | (1,254) |
| 合 計 | \$ 732,050 | \$ 793,341 | \$ 832,898 |

| | 土 地 | 房屋及建築 | 機器及設備 | 其他設備 | 合 計 |
|--------------|------|------------|------------|-----------|--------------|
| 成 本 | | | | | |
| 106.1.1 餘額 | \$ - | \$ 987,905 | \$ 313,766 | \$ 97,940 | \$ 1,399,611 |
| 增添 | - | 103 | 8,152 | 1,105 | 9,360 |
| 處分 | - | - | (957) | (190) | (1,147) |
| 重分類 | - | - | 7,387 | 224 | 7,611 |
| 重分類至待出售非流動資產 | - | (38,018) | - | (1,565) | (39,583) |
| 外幣兌換差額之影響 | - | (10,421) | (1,871) | (1,692) | (13,984) |
| 106.6.30 餘額 | \$ - | \$ 939,569 | \$ 326,477 | \$ 95,822 | \$ 1,361,868 |

| | 土 地 | 房屋及建築 | 機器及設備 | 其他設備 | 合 計 |
|--------------|------|------------|------------|-----------|------------|
| 累計折舊及減損 | | | | | |
| 106.1.1 餘額 | \$ - | \$ 320,489 | \$ 230,964 | \$ 54,817 | \$ 606,270 |
| 折舊費用 | - | 22,518 | 12,562 | 4,036 | 39,116 |
| 處分 | - | - | (957) | (190) | (1,147) |
| 重分類 | - | - | - | - | - |
| 重分類至待出售非流動資產 | - | (7,235) | - | (1,048) | (8,283) |
| 提列(迴轉)減損損失 | - | - | - | - | - |
| 外幣兌換差額之影響 | - | (3,999) | (1,323) | (816) | (6,138) |
| 106.6.30 餘額 | \$ - | \$ 331,773 | \$ 241,246 | \$ 56,799 | \$ 629,818 |

| | 土 地 | 房屋及建築 | 機器及設備 | 其他設備 | 合 計 |
|-------------|------|--------------|------------|-----------|--------------|
| 成 本 | | | | | |
| 105.1.1 餘額 | \$ - | \$ 1,025,303 | \$ 321,206 | \$ 97,876 | \$ 1,444,385 |
| 增添 | - | 78 | 708 | 2,018 | 2,804 |
| 處分 | - | - | (10,041) | (389) | (10,430) |
| 重分類 | - | 421 | 120 | 519 | 1,060 |
| 外幣兌換差額之影響 | - | (14,395) | (2,926) | (2,296) | (19,617) |
| 105.6.30 餘額 | \$ - | \$ 1,011,407 | \$ 309,067 | \$ 97,728 | \$ 1,418,202 |

| | 土 地 | 房屋及建築 | 機器及設備 | 其他設備 | 合 計 |
|-------------|------|------------|------------|-----------|------------|
| 累計折舊及減損 | | | | | |
| 105.1.1 餘額 | \$ - | \$ 289,953 | \$ 223,517 | \$ 46,973 | \$ 560,443 |
| 折舊費用 | - | 23,913 | 13,376 | 5,638 | 42,927 |
| 處分 | - | - | (10,041) | (146) | (10,187) |
| 重分類 | - | - | - | - | - |
| 提列(迴轉)減損損失 | - | - | - | - | - |
| 外幣兌換差額之影響 | - | (4,777) | (2,151) | (951) | (7,879) |
| 105.6.30 餘額 | \$ - | \$ 309,089 | \$ 224,701 | \$ 51,514 | \$ 585,304 |

(1) 不動產、廠房及設備借款成本資本化金額及利率區間：

106年及105年4月至6月與106年及105年1月至6月不動產、廠房及設備利息資本化金額均為0。

(2) 不動產廠房及設備認列(迴轉)減損損失情形：無。

(3) 以不動產、廠房及設備提供擔保之資訊，請參閱附註(八)之說明。

(4) 本集團不動產、廠房及設備係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

| | |
|-------|---------|
| 房屋及建築 | 20年~50年 |
| 機器設備 | 5年~10年 |
| 運輸設備 | 5年~10年 |
| 雜項設備 | 2年~10年 |

11. 投資性不動產淨額

| 項 目 | 106年6月30日 | 105年12月31日 | 105年6月30日 |
|--------|-----------|------------|-----------|
| 土地 | \$ 24,112 | \$ 24,112 | \$ 24,112 |
| 房屋及建築 | 2,960 | 2,960 | 2,960 |
| 成本合計 | 27,072 | 27,072 | 27,072 |
| 減：累計折舊 | (1,527) | (1,484) | (1,440) |
| 累計減損 | - | - | - |
| 淨 額 | \$ 25,545 | \$ 25,588 | \$ 25,632 |

| | 土 地 | 房屋及建築 | 合 計 |
|-------------|-----------|----------|-----------|
| 成本 | | | |
| 106.1.1 餘額 | \$ 24,112 | \$ 2,960 | \$ 27,072 |
| 增添 | - | - | - |
| 處分 | - | - | - |
| 重分類 | - | - | - |
| 外幣兌換差額之影響 | - | - | - |
| 106.6.30 餘額 | \$ 24,112 | \$ 2,960 | \$ 27,072 |
| 累計折舊及減損 | | | |
| 106.1.1 餘額 | \$ - | \$ 1,484 | \$ 1,484 |
| 折舊費用 | - | 43 | 43 |
| 處分 | - | - | - |
| 重分類 | - | - | - |
| 提列(迴轉)減損損失 | - | - | - |
| 外幣兌換差額之影響 | - | - | - |
| 106.6.30 餘額 | \$ - | \$ 1,527 | \$ 1,527 |

| | 土 地 | 房屋及建築 | 合 計 |
|-------------|-----------|----------|-----------|
| 成本 | | | |
| 105.1.1 餘額 | \$ 24,112 | \$ 2,960 | \$ 27,072 |
| 增添 | - | - | - |
| 處分 | - | - | - |
| 重分類 | - | - | - |
| 外幣兌換差額之影響 | - | - | - |
| 105.6.30 餘額 | \$ 24,112 | \$ 2,960 | \$ 27,072 |
| 累計折舊及減損 | | | |
| 105.1.1 餘額 | \$ - | \$ 1,396 | \$ 1,396 |
| 折舊費用 | - | 44 | 44 |
| 處分 | - | - | - |
| 重分類 | - | - | - |
| 提列(迴轉)減損損失 | - | - | - |
| 外幣兌換差額之影響 | - | - | - |
| 105.6.30 餘額 | \$ - | \$ 1,440 | \$ 1,440 |

(1) 投資性不動產之租金收入及直接營運費用：

| | 106年4月至6月 | 105年4月至6月 |
|-------------------------------|-----------|-----------|
| 投資性不動產之租金收入 | \$ 283 | \$ 283 |
| 當期產生租金收入之投資性不動產 所發生之直接營運費用 | \$ 44 | \$ 39 |
| 投資性不動產之租金收入 | \$ 567 | \$ 567 |
| 當期產生租金收入之投資性不動產 所發生之直接營運費用 | \$ 87 | \$ 78 |

(2) 本集團投資性不動產之公允價值與105年度合併財務報告附註(六)之10所揭露資訊無重大差異。

(3) 以投資性不動產提供擔保之資訊，請參閱附註(八)之說明。

(4) 投資性不動產經本集團審慎評估結果，尚無減損情事。

12. 無形資產

| 項 目 | 106年6月30日 | 105年12月31日 | 105年6月30日 |
|--------|-----------|------------|-----------|
| 專利權 | \$ 825 | \$ 1,065 | \$ 948 |
| 電腦軟體成本 | 3,169 | 4,759 | 5,306 |
| 成本合計 | 3,994 | 5,824 | 6,254 |
| 減：累計攤銷 | (1,546) | (2,813) | (2,941) |
| 累計減損 | - | - | - |
| 淨 額 | \$ 2,448 | \$ 3,011 | \$ 3,313 |

| | 專 利 權 | 電 腦 軟 體 成 本 | 合 計 |
|-------------|----------|-------------|----------|
| 成本 | | | |
| 106.1.1 餘額 | \$ 1,065 | \$ 4,759 | \$ 5,824 |
| 增添 | - | 372 | 372 |
| 處分或除帳 | (240) | (1,959) | (2,199) |
| 重分類 | - | - | - |
| 外幣兌換差額之影響 | - | (3) | (3) |
| 106.6.30 餘額 | \$ 825 | \$ 3,169 | \$ 3,994 |

| | | | |
|-------------|----------|------------|------------|
| 累計攤銷及減損 | | | |
| 106.1.1 餘額 | (\$ 474) | (\$ 2,339) | (\$ 2,813) |
| 攤銷費用 | (151) | (782) | (933) |
| 處分或除帳 | 240 | 1,959 | 2,199 |
| 外幣兌換差額之影響 | - | 1 | 1 |
| 106.6.30 餘額 | (\$ 385) | (\$ 1,161) | (\$ 1,546) |

| | 專 利 權 | 電 腦 軟 體 成 本 | 合 計 |
|-------------|----------|-------------|----------|
| 成本 | | | |
| 105.1.1 餘額 | \$ 1,497 | \$ 3,130 | \$ 4,627 |
| 增添 | - | 2,180 | 2,180 |
| 處分或除帳 | (549) | - | (549) |
| 重分類 | - | - | - |
| 外幣兌換差額之影響 | - | (4) | (4) |
| 105.6.30 餘額 | \$ 948 | \$ 5,306 | \$ 6,254 |

| | | | |
|-------------|----------|------------|------------|
| 累計攤銷及減損 | | | |
| 105.1.1 餘額 | (\$ 923) | (\$ 1,928) | (\$ 2,851) |
| 攤銷費用 | (47) | (592) | (639) |
| 處分或除帳 | 549 | - | 549 |
| 外幣兌換差額之影響 | - | - | - |
| 105.6.30 餘額 | (\$ 421) | (\$ 2,520) | (\$ 2,941) |

13. 長期預付租金

| 項 目 | 106年6月30日 | 105年12月31日 | 105年6月30日 |
|-------|-----------|------------|-----------|
| 土地使用權 | \$ 21,796 | \$ 27,601 | \$ 29,358 |

土地使用權：

- (1) 本集團與中國大陸國土資源局簽約分別取得廣州南行開發區及江蘇昆山市之土地使用權皆作為興建廠房及員工宿舍用，使用期間分別為90年至139年及96年至145年，土地使用權出讓金分別為RMB3,009仟元及

RMB4,831仟元。

- (2) 本集團之子公司立基光能(昆山)有限公司，於106年5月12日經本公司董事會通過出售部分資產，故將相關資產轉列為待出售處份群組，請參閱附註(六)之6說明。

14. 短期借款

| 106年6月30日 | | |
|-----------|-------------------|----------------|
| 借款性質 | 金額 | 利率 |
| 信用借款 | \$ 24,736 | 1.97%~2.30% |
| 抵押借款 | 255,230 | 1.74%~2.83701% |
| 合計 | <u>\$ 279,966</u> | |

| 105年12月31日 | | |
|------------|-------------------|----------------|
| 借款性質 | 金額 | 利率 |
| 信用借款 | \$ 48,752 | 1.97%~2.31% |
| 抵押借款 | 255,985 | 1.74%~2.55161% |
| 合計 | <u>\$ 304,737</u> | |

| 105年6月30日 | | |
|-----------|-------------------|-------------|
| 借款性質 | 金額 | 利率 |
| 信用借款 | \$ 25,000 | 2.04% |
| 抵押借款 | 255,989 | 1.88%~2.30% |
| 合計 | <u>\$ 280,989</u> | |

對於短期借款，本集團提供部分其他金融資產及不動產、廠房及設備作為借款之擔保，請參閱附註(八)。

15. 負債準備—流動

| 項目 | 106年6月30日 | 105年12月31日 | 105年6月30日 |
|------|-----------------|-----------------|-----------------|
| 員工福利 | \$ 5,137 | \$ 5,037 | \$ 4,464 |
| 保固準備 | 908 | 921 | 183 |
| 合計 | <u>\$ 6,045</u> | <u>\$ 5,958</u> | <u>\$ 4,647</u> |

(1) 106年1月至6月

| | 員工福利 | 保固準備 | 合計 |
|------|-----------------|---------------|-----------------|
| 期初餘額 | \$ 5,037 | \$ 921 | \$ 5,958 |
| 本期認列 | 2,525 | 27 | 2,552 |
| 本期轉回 | (2,425) | (40) | (2,465) |
| 期末餘額 | <u>\$ 5,137</u> | <u>\$ 908</u> | <u>\$ 6,045</u> |

(2) 105年1月至6月

| | 員工福利 | | 保固準備 | | 合 計 | |
|------|------|--------|------|-----|-----|--------|
| 期初餘額 | \$ | 4,574 | \$ | 120 | \$ | 4,694 |
| 本期認列 | | 1,793 | | 63 | | 1,856 |
| 本期轉回 | (| 1,903) | (| - | (| 1,903) |
| 期末餘額 | \$ | 4,464 | \$ | 183 | \$ | 4,647 |

- A. 員工福利負債準備係員工既得短期服務休假權利之估列。
- B. 本集團之保固負債準備主要係與LED產品之銷售相關，保固負債準備係依據該產品之歷史保固資料估計。

16. 長期借款及一年內到期長期負債

| 貸款機構 | 到期日 | 106年6月30日 | 105年12月31日 | 105年6月30日 | 還款方式 |
|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|--------------|
| 母公司 | | | | | |
| 合作金庫 | 114. 3. 1 | \$ 85,810 | \$ 90,923 | \$ 95,979 | 註(1)、(2)、(5) |
| 合作金庫 | 107. 11. 16 | 21,337 | 28,741 | 36,079 | 註(3)、(5) |
| 上海商銀 | 108. 4. 15 | 10,692 | 13,526 | 16,325 | 註(4)、(5) |
| 合 計 | | 117,839 | 133,190 | 148,383 | |
| 減：一年內到期長期負債 | | (30,268) | (30,937) | (30,451) | |
| 長 期 借 款 | | \$ 87,571 | \$ 102,253 | \$ 117,932 | |
| 利 率 區 間 | | 1.77%-2.43% | 1.77%-2.43% | 1.84%~2.50% | |

- 註：(1) 本集團向合作金庫銀行所借之長期擔保借款250,000仟元，還款辦法係自99年4月1日起以每個月為一期，共分180期，按月平均攤還本息。
- (2) 本集團於100年2月25日除按月攤還外另額外償還本金9,000萬元，並重新計算按月平均攤還金額。
- (3) 本集團向合作金庫銀行所借之長期擔保款100,000仟元，還款辦法係自100年11月16日起以每個月為一期，共分84期按月攤還本息。
- (4) 本集團向上海商業銀行所借之長期擔保借款17,250仟元，還款辦法係自105年4月15日起以每個月為一期，共分36期，按月平均攤還本息。
- (5) 銀行借款之擔保品請參閱附註(八)。

17. 退職後福利計畫

(1) 確定提撥計畫

- A. 本公司及在中華民國境內之子公司所適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬政府管理之確定提撥退休計畫，依員工每月薪資6%提撥退休金至勞工保險局之個人專戶；而在中華民國境外之子公司已參加由當地政府辦理之確定提撥辦法，並按月提撥退休金給當地政府。

B. 本集團於106年及105年4月至6月與106年及105年1月至6月認列之退休金費用分別為1,223仟元及1,197仟元與2,424仟元及2,373仟元。

(2) 確定福利計畫

A. 本集團於106年及105年4月至6月與106年及105年1月至6月認列之確定福利計畫相關退休金費用均為42仟元與均為84仟元，上述係採用105年及104年12月31日精算決定之退休金成本率計算。

B. 本集團於105年度終了前，估算勞工退休專戶餘額並無不足給付次一年度內預估達到退休條件之勞工之情事。

18. 普通股股本

(1) 本公司普通股期初至期末股數及金額調節如下：

| | 106年1月至6月 | |
|-------|-----------|--------------|
| | 股數(仟股) | 金額 |
| 1月1日 | 117,102 | \$ 1,171,022 |
| 現金增資 | - | - |
| 註銷庫藏股 | - | - |
| 6月30日 | 117,102 | \$ 1,171,022 |

| | 105年1月至6月 | |
|-------|-----------|--------------|
| | 股數(仟股) | 金額 |
| 1月1日 | 117,102 | \$ 1,171,022 |
| 現金增資 | - | - |
| 註銷庫藏股 | - | - |
| 6月30日 | 117,102 | \$ 1,171,022 |

(2) 截至106年6月30日止，本公司額定資本額為2,000,000仟元，分為200,000仟股(含員工認股權憑證可認購股數450仟股)。

(3) 本公司於98年6月30日發行國內第一次私募無擔保轉換公司債，截至106年6月30日止，債券持有人已行使轉換為私募普通股9,265仟股。依有關法令規定，前述私募股票自債券交付日起滿三年後始向主管機關申請上櫃買賣。

(4) 本公司於100年7月19日經金融監督管理委員會金管證發字第1000033629號函核准資本公積65,698仟元轉增資案，增資基準日為100年9月5日。另本次轉增資案中屬私募有價證券股東應配發股數計465,933股尚未申請上櫃買賣，待上述私募股票申請上櫃買賣後，始可申請上櫃買賣。

(5) 本公司為改善財務結構，於103年10月6日召開股東臨時會決議通過辦理減資彌補虧損，本次減資305,250仟元，銷除已發行股份30,525,020股(含私募2,053,810股)，依股東持股比率每仟股銷除211.06股，減資比例

為21.106%；前項減資申請已於103年10月28日報經金融監督管理委員會金管證發字第1030041478號核准申報生效。

- (6) 本公司103年6月18日股東常會通過以私募方式辦理普通股或私募國內轉換公司債，並於股東常會決議之日起一年內一次或兩次辦理。依有關法令規定，除符合特定情形外，於交付日或劃撥日起滿三年始得自由轉讓，並於私募普通股交付日滿三年後，依相關法令規定申報補辦公開發行及上櫃交易。本公司並於103年10月6日臨時股東會通過辦理私募普通股3,000仟股，截至103年12月31日已足額募資並辦理變更完成。

19. 員工認股權

本公司於96年12月發行員工認股權證3仟單位，每一單位可認購普通股1仟股。給與對象以母公司正式編制內之全職員工。認股權證之存續期間均為十年，憑證持有人於發行屆滿二年之日起，可行使被給與之一定比例之認股權證。認股權行使價格係以不低於發行日(96年12月27日)普通股股票之收盤價26.85元認購，認股權證發行後，遇有本公司普通股股份發生變動時，認股權行使價格依發行辦法予以調整。截至106年6月30日止，調整後之行使價格為25.90元。

106年及105年第2季員工認股權證之相關資訊如下：

| 員工認股權證 | 106年1月至6月 | | 105年1月至6月 | |
|-----------|-----------|-------------|-----------|-------------|
| | 單位(仟) | 加權平均行使價格(元) | 單位(仟) | 加權平均行使價格(元) |
| 期初流通在外 | 450 | \$ 25.90 | 450 | \$ 25.90 |
| 本期行使 | - | | - | |
| 本期放棄 | - | | - | |
| 期末流通在外 | 450 | 25.90 | 450 | 25.90 |
| 期末可行使之認股權 | 450 | | 450 | |

20. 資本公積

| 項 目 | 106年6月30日 | 105年12月31日 | 105年6月30日 |
|--------------|-----------|------------|-----------|
| 實際取得或處份子公司股權 | \$ 664 | \$ 664 | \$ 664 |
| 價值與帳面價值差額 | | | |

依公司法規定，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與所得之資本公積，除得用於彌補虧損外，於公司無累積虧損時，得按股東原有股份之比例發給新股或現金。另依證券交易法之相關規定，以上開資本公積撥充資本時，每年以其合計數不超過實收資本額百分之十為限。公司非於盈餘公積填補

資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。因採用權益法之投資所產生之資本公積，不得作為任何用途。

21. 未分配盈餘(或待彌補虧損)

| 項 目 | 106 年 1 月 至 6 月 | 105 年 1 月 至 6 月 |
|------|-----------------|-----------------|
| 期初餘額 | (\$ 190,315) | (\$ 140,581) |
| 本期損益 | 5,090 | (32,425) |
| 期末餘額 | (\$ 185,225) | (\$ 173,006) |

(1) 依104年5月公司法之修正，股息及紅利之分派限於股東，員工非屬餘分派之對象。本公司已於105年6月13日股東常會決議通過修正章程之盈餘分派政策，並於章程中另外訂定員工酬勞之分派政策。員工及董監酬勞估列基礎及實際配發情形，請參閱附註(六)之27。

(2) 本公司之股利政策

依修正後章程之盈餘分派政策規定，本公司年度決算如有盈餘時，依法繳納稅捐，彌補歷年累積虧損後，再提10%為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時，得不再提列，其餘再依法令規定提列迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。

本公司股利政策，係配合目前及未來之發展計畫、考量投資環境、資金需求及國內外競爭狀況，並兼顧股東利益等因素，擬具適當之股利分派，其中現金股利之發放以當年度全部股利之百分之十至百分之九十。但現金股利每股若低於0.2元，得經董事會決議，改以股票股利發放；股票股利每股若低於0.1元，得經董事會決議，改以現金股利發放並經股東會承認後分配之。

(3) 法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。

(4) A. 本公司分派盈餘時，依法令規定須就當年度資產負債表日之其他權益項目借方餘額提列特別盈餘公積始得分派，俟後其他權益項目借方餘額迴轉時，迴轉金額得列入可供分派盈餘中。

B. 首次採用IFRSs時，依101年4月6日金管證發字第1010012865號函提列之特別盈餘公積，本公司於嗣後如有因使用、處分或重分類相關資產時，就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉為可分配保留盈餘。

(5) 本公司股東會於106年及105年6月決議之105年度及104年度盈餘分配案及每股股利如下：

| | 盈餘分配案 | | 每股股利(元) | |
|---------|--------|--------|---------|--------|
| | 105 年度 | 104 年度 | 105 年度 | 104 年度 |
| 法定公積 | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - |
| 普通股現金股利 | - | - | - | - |
| 普通股股票股利 | - | - | - | - |
| 合 計 | \$ - | \$ - | | |

(6) 有關董事會提議及股東會決議盈餘分派情形，請至台灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

22. 其他權益

| 項 目 | 國外營運機構財務 | 備供出售金融商品 | 合 計 |
|--------------------------|-----------|----------|-----------|
| | 報表換算之兌換差額 | 未實現(損)益 | |
| 106.1.1 餘額 | \$ 45,932 | (\$ 8) | \$ 45,924 |
| 換算國外營運機構財務報表所產生之 兌換差額 | (11,538) | - | (11,538) |
| 備供出售金融商品未實現(損)益 | - | 8 | 8 |
| 採權益法認列關聯企業及合資之份額 | - | - | - |
| 106.6.30 餘額 | \$ 34,394 | \$ - | \$ 34,394 |

| 項 目 | 國外營運機構財務 | 備供出售金融商品 | 合 計 |
|--------------------------|-----------|----------|-----------|
| | 報表換算之兌換差額 | 未實現(損)益 | |
| 105.1.1 餘額 | \$ 73,516 | \$ - | \$ 73,516 |
| 換算國外營運機構財務報表所產生之 兌換差額 | (13,240) | - | (13,240) |
| 備供出售金融商品未實現(損)益 | - | 37 | 37 |
| 採權益法認列關聯企業及合資之份額 | - | - | - |
| 105.6.30 餘額 | \$ 60,276 | \$ 37 | \$ 60,313 |

23. 非控制權益

| 項 目 | 106 年 1 月至 6 月 | 105 年 1 月至 6 月 |
|--------------|----------------|----------------|
| 期初餘額 | \$ 3,920 | \$ 4,454 |
| 歸屬予非控制權益之份額： | | |
| 本年度淨(損)利 | 134 | (71) |
| 本年度其他綜合損益 | (30) | (31) |
| 非控制權益減少 | (74) | (228) |
| 期末餘額 | \$ 3,950 | \$ 4,124 |

24. 其他收入

| 項 目 | 106 年 4 月至 6 月 | 105 年 4 月至 6 月 |
|---------|----------------|----------------|
| 銀行存款利息 | \$ 100 | \$ 165 |
| 租金收入 | 712 | 401 |
| 其他收入—其他 | 3,289 | 2,528 |
| 合 計 | \$ 4,101 | \$ 3,094 |

| 項 目 | 106 年 1 月至 6 月 | 105 年 1 月至 6 月 |
|---------|----------------|----------------|
| 銀行存款利息 | \$ 125 | \$ 220 |
| 租金收入 | 1,433 | 901 |
| 其他收入—其他 | 5,814 | 5,861 |
| 合 計 | \$ 7,372 | \$ 6,982 |

25. 其他利益及損失

| 項 目 | 106 年 4 月至 6 月 | 105 年 4 月至 6 月 |
|-----------------------------|----------------|----------------|
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產 (負債)淨損失 | (\$ 1,689) | (\$ 453) |
| 淨外幣兌換利益(損失) | 3,155 | (3,206) |
| 處分不動產、廠房及設備利益 | 7 | 1 |
| 處分投資利益 | 369 | 683 |
| 其他 | (17,860) | (335) |
| 合 計 | (\$ 16,018) | (\$ 3,310) |

| 項 目 | 106 年 1 月至 6 月 | 105 年 1 月至 6 月 |
|-----------------------------|----------------|----------------|
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產 (負債)淨損失 | (\$ 1,565) | (\$ 1,172) |
| 淨外幣兌換損失 | (12,478) | (6,813) |
| 處分不動產、廠房及設備利益(損失) | 7 | (103) |
| 處分投資利益 | 2,048 | 653 |
| 其他 | (16,060) | (785) |
| 合 計 | (\$ 28,048) | (\$ 8,220) |

26. 財務成本

| 項 目 | 106 年 4 月至 6 月 | 105 年 4 月至 6 月 |
|-------|----------------|----------------|
| 利息費用： | | |
| 銀行借款 | \$ 1,936 | \$ 2,145 |
| 財務成本 | \$ 1,936 | \$ 2,145 |

| 項 目 | 106 年 1 月至 6 月 | 105 年 1 月至 6 月 |
|-------|----------------|----------------|
| 利息費用： | | |
| 銀行借款 | \$ 3,981 | \$ 4,267 |
| 財務成本 | \$ 3,981 | \$ 4,267 |

27. 員工福利、折舊、折耗及攤銷費用

| 性質別 | 106 年 4 月至 6 月 | | |
|----------|----------------|-----------|-----------|
| | 屬於營業成本者 | 屬於營業費用者 | 合 計 |
| 員工福利費用 | | | |
| 薪資費用 | \$ 26,803 | \$ 19,489 | \$ 46,292 |
| 勞健保費用 | 2,448 | 1,720 | 4,168 |
| 退休金費用 | 553 | 712 | 1,265 |
| 其他員工福利費用 | 1,562 | 1,408 | 2,970 |
| 折舊費用 | 11,799 | 7,494 | 19,293 |
| 攤銷費用 | 180 | 974 | 1,154 |
| 合 計 | \$ 43,345 | \$ 31,797 | \$ 75,142 |

| 性質別 | 105 年 4 月至 6 月 | | |
|----------|----------------|-----------|-----------|
| | 屬於營業成本者 | 屬於營業費用者 | 合 計 |
| 員工福利費用 | | | |
| 薪資費用 | \$ 24,645 | \$ 19,091 | \$ 43,736 |
| 勞健保費用 | 3,239 | 1,846 | 5,085 |
| 退休金費用 | 506 | 733 | 1,239 |
| 其他員工福利費用 | 1,291 | 1,343 | 2,634 |
| 折舊費用 | 13,829 | 7,350 | 21,179 |
| 攤銷費用 | 131 | 1,034 | 1,165 |
| 合 計 | \$ 43,641 | \$ 31,397 | \$ 75,038 |

| 性質別 | 106 年 1 月至 6 月 | | |
|----------|----------------|-----------|------------|
| | 屬於營業成本者 | 屬於營業費用者 | 合 計 |
| 員工福利費用 | | | |
| 薪資費用 | \$ 51,932 | \$ 39,809 | \$ 91,741 |
| 勞健保費用 | 5,201 | 3,551 | 8,752 |
| 退休金費用 | 1,088 | 1,420 | 2,508 |
| 其他員工福利費用 | 2,928 | 2,700 | 5,628 |
| 折舊費用 | 24,240 | 14,876 | 39,116 |
| 攤銷費用 | 380 | 2,102 | 2,482 |
| 合 計 | \$ 85,769 | \$ 64,458 | \$ 150,227 |

| 性質別 | 105年1月至6月 | | |
|----------|-----------|-----------|------------|
| | 屬於營業成本者 | 屬於營業費用者 | 合計 |
| 員工福利費用 | | | |
| 薪資費用 | \$ 50,459 | \$ 39,327 | \$ 89,786 |
| 勞健保費用 | 7,015 | 3,691 | 10,706 |
| 退休金費用 | 1,014 | 1,443 | 2,457 |
| 其他員工福利費用 | 2,503 | 2,641 | 5,144 |
| 折舊費用 | 28,052 | 14,875 | 42,927 |
| 攤銷費用 | 255 | 1,963 | 2,218 |
| 合計 | \$ 89,298 | \$ 63,940 | \$ 153,238 |

(1) 依104年5月修正後公司法及105年6月經股東會決議之修正章程，本公司係以當年度扣除分派員工及董監酬勞前之稅前利益分別以不低於1%及不高於5%提撥員工酬勞及董監酬勞。106年及105年4月至6月與106年及105年1月至6月分別估列員工酬勞0仟元、0仟元與0仟元、0仟元及董監酬勞0仟元、0仟元與0仟元、0仟元。

(2) 本公司於106年3月27日及105年3月23日董事會分別決議通過105年及104年度員工酬勞及董監酬勞以及財務報告認列之相關金額如下：

| | 105年度 | | 104年度 | |
|------------|-------|------|-------|------|
| | 員工酬勞 | 董監酬勞 | 員工酬勞 | 董監酬勞 |
| 決議配發金額 | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - |
| 年度財務報告認列金額 | - | - | - | - |
| 差異金額 | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - |

(3) 有關本公司105年及104年度董事會決議之員工及董監酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

28. 所得稅

(1) 所得稅費用組成部分：

| | 106年4月至6月 | 105年4月至6月 |
|---------------------|-----------|-----------|
| 當年度應負擔所得稅費用 | \$ 1,055 | (\$ 6) |
| 以前年度所得稅調整 | (67) | - |
| 與暫時性差異及虧損扣抵有關之遞延所得稅 | - | 99 |
| 當年度認列於損益表之所得稅費用(利益) | \$ 988 | \$ 93 |

| | 106年1月至6月 | 105年1月至6月 |
|---------------------|-----------|-----------|
| 當年度應負擔所得稅費用 | \$ 1,379 | \$ 478 |
| 以前年度所得稅調整 | (67) | - |
| 與暫時性差異及虧損扣抵有關之遞延所得稅 | - | (1,412) |
| 當年度認列於損益表之所得稅費用(利益) | \$ 1,312 | (\$ 934) |

(2) 與其他綜合損益相關之所得稅(費用)利益：無。

(3) 本公司兩稅合一相關資訊內容如下：

| 項 目 | 106年6月30日 | 105年12月31日 | 105年6月30日 |
|-------------|------------|------------|------------|
| 股東可扣抵稅額帳戶餘額 | \$ 25,357 | \$ 25,357 | \$ 21,667 |
| 86年度以前未分配盈餘 | - | - | - |
| 87年度以後未分配盈餘 | (185,225) | (190,315) | (173,006) |

| 項 目 | 105年度 | 104年度 |
|-------------|-------|-------|
| 盈餘分配之稅額扣抵比率 | - | - |
| | (預計) | (實際) |

由於本公司得分配予股東之可扣抵稅額，應以股利盈餘分配日之股東可扣抵稅額帳戶之餘額為計算基礎。因是104年度預計盈餘分配之稅額扣抵比率可能會因本公司依所得稅法規定預計可能產生之各項可扣抵稅額與實際不同而須調整。

依所得稅法規定，本公司分配屬於87年度(含)以後之盈餘時，除屬非中華民國境內居住者之股東外，其餘股東可按股利分配日之稅額扣抵比率計算可獲配之股東可扣抵稅額。但依新修正之所得稅法第66條之6，屬中華民國境內居住之個人股東其可扣抵稅額比率予以減半，並自104年1月1日起分配盈餘時開始適用。

(4) 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至104年度。

29. 其他綜合損益

本集團106年及105年4月至6月與106年及105年1月至6月認列於其他綜合損益明細如下：

| 項 目 | 106年4月至6月 | | |
|-------------------|-----------|------|----------|
| | 稅 前 | 所得稅 | 稅後淨額 |
| 後續可能重分類至損益之項目 | | | |
| 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | \$ 4,131 | \$ - | \$ 4,131 |
| 備供出售金融資產之公允價值淨變動數 | (31) | - | (31) |
| 認列於其他綜合損益 | \$ 4,100 | \$ - | \$ 4,100 |

| 項 目 | 105年4月至6月 | | |
|-------------------|------------|------|------------|
| | 稅 前 | 所得稅 | 稅後淨額 |
| 後續可能重分類至損益之項目 | | | |
| 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | (\$ 8,929) | \$ - | (\$ 8,929) |
| 備供出售金融資產之公允價值淨變動數 | 37 | - | 37 |
| 認列於其他綜合損益 | (\$ 8,892) | \$ - | (\$ 8,892) |

| 項 目 | 106 年 1 月至 6 月 | | |
|-------------------|----------------|------|-------------|
| | 稅 前 | 所得稅 | 稅後淨額 |
| 後續可能重分類至損益之項目 | | | |
| 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | (\$ 11,568) | \$ - | (\$ 11,568) |
| 備供出售金融資產之公允價值淨變動數 | 8 | - | 8 |
| 認列於其他綜合損益 | (\$ 11,560) | \$ - | (\$ 11,560) |
| | | | |
| 項 目 | 105 年 1 月至 6 月 | | |
| | 稅 前 | 所得稅 | 稅後淨額 |
| 後續可能重分類至損益之項目 | | | |
| 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | (\$ 13,271) | \$ - | (\$ 13,271) |
| 備供出售金融資產之公允價值淨變動數 | 37 | - | 37 |
| 認列於其他綜合損益 | (\$ 13,234) | \$ - | (\$ 13,234) |

30. 普通股每股盈餘

| | 106 年 4 月至 6 月 | 105 年 4 月至 6 月 |
|----------------------------|----------------|----------------|
| 基本每股盈餘： | | |
| 本期淨利(損)(A) | \$ 4,357 | (\$ 11,053) |
| 本期流通在外加權平均股數(仟股)(B) | 117,102 | 117,102 |
| 本期追溯調整後加權平均股數(仟股)(C) | 117,102 | 117,102 |
| 基本每股盈餘(稅後)(元)(A/C) | \$ 0.04 | (\$ 0.09) |
| | | |
| | 106 年 4 月至 6 月 | 105 年 4 月至 6 月 |
| 稀釋每股盈餘： | | |
| 本期淨利(損)(A) | \$ 4,357 | (\$ 11,053) |
| 具稀釋作用潛在普通股之影響： | | |
| 員工酬勞影響數 | - | - |
| 計算稀釋每股盈餘之本期淨利(D) | \$ 4,357 | (\$ 11,053) |
| 追溯調整後加權平均股數(仟股) | 117,102 | 117,102 |
| 員工酬勞影響數(仟股) | - | - |
| 計算稀釋每股盈餘之加權平均流通在外股數(仟股)(E) | 117,102 | 117,102 |
| 稀釋每股盈餘(稅後)(元)(D/E) | \$ 0.04 | (\$ 0.09) |
| | | |
| | 106 年 1 月至 6 月 | 105 年 1 月至 6 月 |
| 基本每股盈餘： | | |
| 本期淨利(損)(A) | \$ 5,090 | (\$ 32,425) |
| 本期流通在外加權平均股數(仟股)(B) | 117,102 | 117,102 |
| 本期追溯調整後加權平均股數(仟股)(C) | 117,102 | 117,102 |
| 基本每股盈餘(稅後)(元)(A/C) | \$ 0.04 | (\$ 0.28) |
| | | |
| | 106 年 1 月至 6 月 | 105 年 1 月至 6 月 |
| 稀釋每股盈餘： | | |
| 本期淨利(損)(A) | \$ 5,090 | (\$ 32,425) |
| 具稀釋作用潛在普通股之影響： | | |
| 員工酬勞影響數 | - | - |
| 計算稀釋每股盈餘之本期淨利(D) | \$ 5,090 | (\$ 32,425) |
| 追溯調整後加權平均股數(仟股) | 117,102 | 117,102 |
| 員工酬勞影響數(仟股) | - | - |
| 計算稀釋每股盈餘之加權平均流通在外股數(仟股)(E) | 117,102 | 117,102 |
| 稀釋每股盈餘(稅後)(元)(D/E) | \$ 0.04 | (\$ 0.28) |

若本公司得選擇以股票或現金發放員工酬勞，則計算稀釋每股盈餘時，假設員工酬勞將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。於次年度決議員工酬勞發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

計算稀釋每股盈餘時，按各報導期間分別以資產負債表日及董事會決議日前一日之公允價值並考量最近期除權除息之影響作為發行股數之判斷依據，列為潛在普通股。稀釋每股盈餘假設所有具稀釋作用之潛在普通股均於當期流通在外，故本期淨利及流通在外普通股數均須調整所有具稀釋作用潛在普通股之影響。

(七)關係人交易

1. 母公司與最終控制者

本公司為本集團之最終控制者。

2. 關係人名稱及其關係：無。

3. 與關係人間之重大交易事項

本集團及子公司(係本公司之關係人)間之餘額及交易，於編製合併財務報告時已予以銷除，並未揭露，本集團與其他關係人間之交易明細揭露如下：

(1) 營業收入：無。

(2) 進貨：無。

(3) 財產交易情形：無。

(4) 各項費用：無。

(5) 應收付關係人款項：無。

4. 主要管理階層薪酬資訊

| 關係人類別 | 106年4月至6月 | 105年4月至6月 |
|-------------|-----------|-----------|
| 薪資及其他短期員工福利 | \$ 3,703 | \$ 2,267 |
| 退職後福利 | 37 | - |
| 總計 | \$ 3,740 | \$ 2,267 |

| 關係人類別 | 106年1月至6月 | 105年1月至6月 |
|-------------|-----------|-----------|
| 薪資及其他短期員工福利 | \$ 7,266 | \$ 5,659 |
| 退職後福利 | 74 | 31 |
| 總計 | \$ 7,340 | \$ 5,690 |

(八) 質押之資產

下列資產已提供為各項借款及履約保證之擔保品：

| 項 目 | 106年6月30日 | 105年12月31日 | 105年6月30日 |
|-----------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 不動產廠房及設備(淨額)(含投資性不動產) | \$ 445,992 | \$ 459,643 | \$ 473,219 |
| 其他金融資產－流動 | 37,084 | 37,083 | 37,148 |
| 其他金融資產－非流動 | - | - | - |
| 合 計 | <u>\$ 483,076</u> | <u>\$ 496,726</u> | <u>\$ 510,367</u> |

(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾

1. 截至106年6月30日、105年12月31日及105年6月30日止，本集團因貸款額度等保證而開立之保證票據分別為374,210仟元、358,460仟元及328,460仟元，帳列存出保證票據及應付保證票據科目。
2. 截至106年6月30日、105年12月31日及105年6月30日止，本集團為工程履約保證、確保貨款債權等而收受之保證票據分別為6,112仟元、5,262仟元及1,781仟元，帳列存入保證票據及應收保證票據科目。
3. 截至106年6月30日止，本集團無為他人背書保證之情形，請參閱附註(十三)之1之(2)之說明。
4. 截至106年及105年6月30日止，本公司為購買機器設備所訂之合約分別為1,757仟元及0仟元，其中已支付款項分別為1,549仟元及0仟元，帳列預付設備款項下。
5. 營業租賃協議

(1) 承租：

本集團以營業租賃承租營運總部之樹林大同工業區用地等資產，不可取消合約之未來最低應付租賃給付總額如下：

| 項 目 | 106年6月30日 | 105年12月31日 | 105年6月30日 |
|------------|------------------|------------------|------------------|
| 不超過1年 | \$ 4,738 | \$ 3,446 | \$ 2,584 |
| 超過1年但不超過5年 | 20,674 | 20,674 | 20,244 |
| 超過5年 | 26,705 | 29,289 | 31,873 |
| 合 計 | <u>\$ 52,117</u> | <u>\$ 53,409</u> | <u>\$ 54,701</u> |

本公司規劃位於樹林大同工業區之營運總部，與財政部國有財產局台灣北區辦事處簽定樹林大同工業區用地之租賃契約，租賃期間分別為自96年9月1日至116年8月31日止，各期間租金計收如下：

- A. 自96年9月1日起至100年8月31日止免收租金。
- B. 自100年9月1日起至106年8月31日止，每月租金按租賃基地當期土地公告地價總額乘以國有基地租金率計算年租金，除以二以後，以十二分之一計算之。

- C. 自106年9月1日起至116年8月31日止，每月租金按租賃基地當期土地公告地價總額乘以國有基地租金率計算年租金，以十二分之一計算之。
- D. 106年及105年4月至6月及106年及105年1月至6月營業租賃分別認列825仟元及825仟元與1,650仟元及1,650仟元之租金費用為當期損益。

(十)重大之災害損失：無。

(十一)重大之期後事項：無。

(十二)其他

1. 期中營運之季節性或週期性之解釋

本集團之營運不受季節性或週期性因素影響。

2. 資本風險管理

本集團資本風險管理之方式與105年度合併財務報告所述者，並無重大變動，相關說明請參閱105年度合併財務報告附註(十二)之1。

3. 金融工具公允價值資訊

(1) 非按公允價值衡量之金融工具：

本集團之非以公允價值衡量之金融工具如現金及約當現金、應收款項、其他金融資產、短期借款、應付款項、長期借款(含一年或一營業週期內)及其他金融負債之帳面金額，係公允價值合理之近似值，或公允價值無法可靠衡量(以成本衡量之金融資產)。

(2) 按公允價值衡量之金融工具：請詳附註(十二)之5。

4. 財務風險管理政策

本集團之財務風險管理目的與政策，與105年度合併財務報告所述者無重大變動，相關說明請參閱105年度合併財務報告附註(十二)之3。

(1) 重大財務風險之性質及程度

A. 市場風險

(A) 匯率風險

- a. 重大財務風險之性質及程度，與105年度合併財務報告所述者，並無重大變動，相關說明請參閱105年度合併財務報告附註(十二)之3。

b. 匯率暴險及敏感度分析

| 106年6月30日 | | | | | | |
|---------------|----------|--------|------------|-------|----------|-------|
| | 外幣 | 匯率 | 帳列金額 | 敏感性分析 | | |
| | | | 新台幣 | 變動幅度 | 損益影響 | 權益影響 |
| (外幣：功能性貨幣) | | | | | | |
| <u>金融資產</u> | | | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | | | |
| 美金：新台幣 | \$ 7,118 | 30.44 | \$ 216,672 | 1% | \$ 1,798 | \$ - |
| 美金：人民幣 | 254 | 6.7795 | 7,746 | 1% | 64 | - |
| <u>非貨幣性項目</u> | | | | | | |
| 美金：新台幣 | 6,755 | 30.44 | 205,613 | 1% | - | 1,707 |
| 人民幣：新台幣 | 5,255 | 4.49 | 23,594 | 1% | - | 196 |
| <u>金融負債</u> | | | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | | | |
| 美金：新台幣 | 1,438 | 30.44 | 43,783 | 1% | 363 | - |
| 美金：人民幣 | 1,099 | 6.7795 | 33,456 | 1% | 278 | - |
| 105年12月31日 | | | | | | |
| | 外幣 | 匯率 | 帳列金額 | 敏感性分析 | | |
| | | | 新台幣 | 變動幅度 | 損益影響 | 權益影響 |
| (外幣：功能性貨幣) | | | | | | |
| <u>金融資產</u> | | | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | | | |
| 美金：新台幣 | \$ 7,815 | 32.28 | \$ 236,112 | 1% | \$ 1,960 | \$ - |
| 美金：人民幣 | 82 | 6.9870 | 2,646 | 1% | 22 | - |
| <u>非貨幣性項目</u> | | | | | | |
| 美金：新台幣 | 7,759 | 32.28 | 250,445 | 1% | - | 2,079 |
| 人民幣：新台幣 | 3,295 | 4.62 | 15,223 | 1% | - | 126 |
| <u>金融負債</u> | | | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | | | |
| 美金：新台幣 | 960 | 32.28 | 30,996 | 1% | 257 | - |
| 美金：人民幣 | 1,099 | 6.9870 | 35,490 | 1% | 295 | - |
| 105年6月30日 | | | | | | |
| | 外幣 | 匯率 | 帳列金額 | 敏感性分析 | | |
| | | | 新台幣 | 變動幅度 | 損益影響 | 權益影響 |
| (外幣：功能性貨幣) | | | | | | |
| <u>金融資產</u> | | | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | | | |
| 美金：新台幣 | \$ 6,715 | 32.29 | \$ 216,815 | 1% | \$ 1,800 | \$ - |
| 美金：人民幣 | 356 | 6.6577 | 11,494 | 1% | 95 | - |
| <u>非貨幣性項目</u> | | | | | | |
| 美金：新台幣 | 8,753 | 32.29 | 282,350 | 1% | - | 2,344 |
| 人民幣：新台幣 | 3,237 | 4.85 | 15,700 | 1% | - | 130 |
| <u>金融負債</u> | | | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | | | |
| 美金：新台幣 | 1,140 | 32.29 | 36,817 | 1% | 306 | - |
| 美金：人民幣 | 1,099 | 6.6577 | 35,472 | 1% | 294 | - |

c. 本集團貨幣性項目因匯率波動具重大影響之未實現損益情形：經評估並無重大影響。

(B) 價格風險

由於本集團持有之投資於合併資產負債表中係分類為備供出售金融資產，或透過損益按公允價值衡量之金融資產因此本集團暴露於權益工具之價格風險。

本集團主要投資於國內上市櫃之權益工具，此等權益工具之價格會因該投資標的未來價值之確定性而受影響。若該等權益工具價格上升或下跌10%，而其他所得因素維持不變之情況下，對106年及105年4月至6月與1月至6月之稅後淨利因來自透過損益按公允價值衡量之權益工具之利益或損失將分別增加194仟元及1,689仟元與2,107仟元及1,689仟元；對於股東權益之影響因分類為備供出售之權益工具之利益或損失分別為0仟元及53仟元與0元及53仟元。

(C) 利率風險

a. 本集團於報導日有關附息金融工具之利率概述如下：

| 項 目 | 帳 面 金 額 | | |
|---------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | 106.6.30 | 105.12.31 | 105.6.30 |
| 固定利率工具： | | | |
| 金融資產 | \$ 1,324 | \$ 1,323 | \$ 5,888 |
| 金融負債 | (223,172) | (226,761) | (229,564) |
| 淨 額 | <u>(\$ 221,848)</u> | <u>(\$ 225,438)</u> | <u>(\$ 223,676)</u> |
| 變動利率工具： | | | |
| 金融資產 | \$ 195,808 | \$ 244,020 | \$ 268,562 |
| 金融負債 | (174,633) | (211,166) | (199,808) |
| 淨 額 | <u>\$ 21,175</u> | <u>\$ 32,854</u> | <u>\$ 68,754</u> |

b. 固定利率工具之敏感度分析：

本集團未將任何固定利率之金融資產及負債分類為透過損益按公允價值衡量及備供出售金融資產，亦未指定衍生工具(利率交換)作為公允價值避險會計模式下之避險工具。因此，報導日利率之變動將不會影響損益及其他綜合損益。

c. 變動利率工具之敏感度分析：

本集團之變動利率之金融工具係屬浮動利率之資產(債務)，故市場利率變動將使其有效利率隨之變動，而使未來現金流量產生波動。市場利率每增加1%將使106年及105年4月至6月與106年及105年1月至6月淨利各增加43仟元、26仟元及88仟元、285仟元。

B. 信用風險

(A) 信用風險管理：

本集團之營運與財務之信用風險管理目的與政策，與105年度合併財務報告所述者無重大變動，相關說明請參閱105年度合併財

務報告附註(十二)之3。

(B) 信用集中風險：

截至106年6月30日、105年12月31日及105年6月30日止，前十大應收帳款餘額占本集團應收帳款餘額之百分比分別為58.63%、57.92%及40.02%，其餘應收帳款之信用集中風險相對並不重大。

C. 流動性風險

(A) 流動性風險管理：

本集團管理流動性風險之目標與政策，與105年度合併財務報告所述者並無重大變動，相關說明請參閱105年度合併財務報告附註(十二)之3。

(B) 金融負債到期分析：

下表係按到期日及未折現之到期金額彙總列示本集團已約定還款期間之金融負債分析：

| 106年6月30日 | | | | | | | |
|---------------------|------------|------------|-----------|-----------|-----------|------------|------------|
| 非衍生金融負債 | 6個月以內 | 6-12個月 | 1-2年 | 2-5年 | 超過5年 | 合約現金流量 | 帳面金額 |
| 短期借款 | \$ 87,599 | \$ 195,702 | \$ - | \$ - | \$ - | \$ 283,301 | \$ 279,966 |
| 應付票據 | 3,647 | - | - | - | - | 3,647 | 3,647 |
| 應付帳款 | 123,866 | - | - | 3 | - | 123,869 | 123,869 |
| 其他應付款 | 76,549 | 3,609 | 300 | 269 | - | 80,727 | 80,727 |
| 長期借款(包含一年或一營業週期內到期) | 16,163 | 16,206 | 24,188 | 35,957 | 32,960 | 125,474 | 117,839 |
| 合計 | \$ 307,824 | \$ 215,517 | \$ 24,488 | \$ 36,229 | \$ 32,960 | \$ 617,018 | \$ 606,048 |

| 105年12月31日 | | | | | | | |
|---------------------|------------|-----------|-----------|-----------|-----------|------------|------------|
| 非衍生金融負債 | 6個月以內 | 6-12個月 | 1-2年 | 2-5年 | 超過5年 | 合約現金流量 | 帳面金額 |
| 短期借款 | \$ 306,397 | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - | \$ 306,397 | \$ 304,737 |
| 應付票據 | 6,904 | 120 | 260 | - | - | 7,284 | 7,284 |
| 應付帳款(含關係人) | 129,584 | - | 13 | - | - | 129,597 | 129,597 |
| 其他應付款 | 84,049 | 4,938 | 215 | 507 | - | 89,709 | 89,709 |
| 長期借款(包含一年或一營業週期內到期) | 16,576 | 16,584 | 31,976 | 37,946 | 38,953 | 142,035 | 133,190 |
| 合計 | \$ 543,510 | \$ 21,642 | \$ 32,464 | \$ 38,453 | \$ 38,953 | \$ 675,022 | \$ 664,517 |

| 105年6月30日 | | | | | | | |
|---------------------|------------|------------|-----------|-----------|-----------|------------|------------|
| 非衍生金融負債 | 6個月以內 | 6-12個月 | 1-2年 | 2-5年 | 超過5年 | 合約現金流量 | 帳面金額 |
| 短期借款 | \$ 88,608 | \$ 196,098 | \$ - | \$ - | \$ - | \$ 284,706 | \$ 280,989 |
| 應付票據 | 1,045 | - | - | - | - | 1,045 | 1,045 |
| 應付帳款 | 103,817 | 3 | 18 | - | - | 103,838 | 103,838 |
| 其他應付款 | 74,093 | 5,446 | 154 | 1,648 | - | 81,341 | 81,341 |
| 長期借款(包含一年或一營業週期內到期) | 16,614 | 16,673 | 33,345 | 47,458 | 45,109 | 159,199 | 148,383 |
| 合計 | \$ 284,177 | \$ 218,220 | \$ 33,517 | \$ 49,106 | \$ 45,109 | \$ 630,129 | \$ 615,596 |

本集團並不預期到期日分析之現金流量發生時點會顯著提早，或實際金額會有顯著不同。

5. 公允價值資訊

(1) 本集團非以公允價值衡量之金融資產及金融負債之公允價值資訊請詳附註(十二)之3(1)說明。

(2) 公允價值之三等級定義：

第一等級：

該等級之輸入值係指工具於活絡市場中，相同工具之活絡市場公開報價。活絡市場係指符合以下所有條件之市場：在市場交易之商品具同質性；隨時可於市場中尋得具意願之買賣雙方且價格資訊可為大眾取得。本集團投資之上市櫃股票投資及受益憑證等公允價值皆屬之。

第二等級：

該等級之輸入值除活絡市場公開報價以外之可觀察價格，包括直接(如價格)或間接(如自價格推導而來)自活絡市場取得之可觀察輸入值。

第三等級：

該等級之輸入值係指衡量公允價值之投入參數並非根據市場可取得之可觀察輸入值。

(3) 公允價值之等級資訊：

本集團之以公允價值衡量之金融工具係以重複性為基礎按公允價值衡量。本集團之公允價值等級資訊如下表所示：

| 項 目 | 106年6月30日 | | | |
|------------------|-----------|------|------|----------|
| | 第一等級 | 第二等級 | 第三等級 | 合計 |
| 備供出售金融資產 | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產 | 21,066 | - | - | 21,066 |
| 合 計 | \$ 21,066 | \$ - | \$ - | \$21,066 |

| 項 目 | 105年12月31日 | | | |
|------------------|------------|------|------|----------|
| | 第一等級 | 第二等級 | 第三等級 | 合計 |
| 備供出售金融資產 | \$ 489 | \$ - | \$ - | \$ 489 |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產 | 16,614 | - | - | 16,614 |
| 合 計 | \$ 17,103 | \$ - | \$ - | \$17,103 |

| 項 目 | 105年6月30日 | | | |
|------------------|-----------|------|------|----------|
| | 第一等級 | 第二等級 | 第三等級 | 合計 |
| 備供出售金融資產 | \$ 534 | \$ - | \$ - | \$ 534 |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產 | 16,888 | - | - | 16,888 |
| 合 計 | \$ 17,422 | \$ - | \$ - | \$17,422 |

(4) 以公允價值衡量之工具的公允價值評價技術：

A. 金融工具如有活絡市場公開報價時，則以活絡市場之公開報價為公允價值。主要交易所及經判斷為熱門券之中央政府債券櫃台買賣中心公告之市價，皆屬上市(櫃)權益工具及有活絡市場公開報價之債務工具公允價值之基礎。

若能及時且經常自交易所、經紀商、承銷商、產業公會、訂價服務機構或主管機關取得金融工具之公開報價，且該價格代表實際且經常發生之公平市場交易者，則該金融工具有活絡市場公開報價。如

上述條件並未達成，則該市場視為不活絡。一般而言，買賣價差甚大、買賣價差顯著增加或交易量甚少，皆為不活絡市場之指標。

本集團持有之金融工具如屬有活絡市場者，其公允價值依類別及屬性列示如下：

(A) 上市櫃公司股票：收盤價。

(B) 開放型基金：淨值

B. 本集團將信用風險評價調整納入金融工具及非金融工具公允價值計算考量，以分別反映交易對手信用風險及本集團信用品質。

(5) 第一等級與第二等級間之移轉：無。

(6) 第三等級之變動明細表：無。

6. 本公司於105年3月董事會決議通過辦理子公司LIGITEK (SAMOA) CO., LTD. 100%轉投資立展投資有限公司股權USD4,650,000減資彌補虧損案，已於105年5月完成相關變更程序。
7. 本公司於106年5月12日經董事會決議通過出售曾孫公司立基光能(昆山)有限公司部份資產，交易總金額為人民幣19,500仟元，截至106年6月30日止交易尚未完成。

(十三)附註揭露事項

1. 重大交易事項相關資訊(合併沖銷前)

(1) 資金貸與他人者：附表一。

(2) 為他人背書保證者：無。

(3) 期末持有有價證券者：附表二。

(4) 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

(5) 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

(6) 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

(7) 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

(8) 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

(9) 從事衍生性商品交易：無。

(10) 母子公司間業務關係及重要交易往來情形：附表三。

2. 轉投資事業相關資訊(合併沖銷前)：附表四。

3. 大陸投資資訊(合併沖銷前)：附表五。

附表一

立基電子工業股份有限公司及其子公司

資金貸與他人者

民國106年6月30日

單位：新台幣仟元
人民幣仟元

| 編號 | 貸出資金之公司 | 貸與對象 | 往來科目 | 是否為關係人 | 本期最高餘額 | 期末餘額(註六) | 本期實際動支餘額 | 利率區間 | 資金貸與性質(註二) | 業務往來金額 | 有短期融通資金必要之原因 | 提列備抵呆帳金額 | 擔保品 | | 對個別對象資金貸與限額(註三) | 資金貸與總限額(註四) |
|----|--------------------------|--------------|-----------|--------|-----------|-----------|-----------|------|------------|--------|--------------|----------|-----|------|-----------------|-------------|
| | | | | | | | | | | | | | 名稱 | 價值 | | |
| 0 | 立基電子工業股份有限公司 | 廣州番禺立聯電子有限公司 | 其他應收款—關係人 | 是 | \$ 45,000 | \$ 45,000 | \$ 11,111 | — | 2 | \$ - | 營運週轉 | — | 無 | \$ - | \$ 101,241 | \$ 404,963 |
| | | 立基光能(昆山)有限公司 | 其他應收款—關係人 | 是 | 55,080 | 53,880 | 46,696 | — | 2 | - | 營運週轉 | — | 無 | - | 101,241 | 404,963 |
| 1 | 廣州番禺立聯電子有限公司 | 立基光能(昆山)有限公司 | 其他應收款—關係人 | 是 | 3,672 | 3,592 | - | 2% | 2 | - | 營運週轉 | — | 無 | - | 11,862 | 23,725 |
| 2 | LIGITEK (SAMOA) CO., LTD | 廣州番禺立聯電子有限公司 | 其他應收款—關係人 | 是 | 20,227 | 19,634 | 17,807 | — | 2 | - | 營運週轉 | — | 無 | - | 22,949 | 91,796 |
| 3 | APOLLO SOLAR LIMITED | 立基光能(昆山)有限公司 | 其他應收款—關係人 | 是 | 37,632 | 36,528 | 36,528 | — | 2 | - | 營運週轉 | — | 無 | - | 39,516 | 79,031 |
| | | 立基光能股份有限公司 | 其他應收款—關係人 | 是 | 13,485 | 13,089 | 12,176 | — | 2 | - | 營運週轉 | — | 無 | - | 39,516 | 79,031 |
| 4 | 享慶科技股份有限公司 | 立基光能股份有限公司 | 其他應收款—關係人 | 是 | 7,900 | 7,900 | 7,900 | — | 2 | - | 營運週轉 | — | 無 | - | 11,798 | 47,194 |
| 5 | 立基光能(昆山)有限公司 | 享慶光電(東莞)有限公司 | 其他應收款—關係人 | 是 | 13,470 | 13,470 | - | — | 2 | - | 營運週轉 | — | 無 | - | 63,217 | 84,289 |
| | | 廣州番禺立聯電子有限公司 | 其他應收款—關係人 | 是 | 44,900 | 44,900 | 6,286 | — | 2 | - | 營運週轉 | — | 無 | - | 63,217 | 84,289 |

註一：本公司填0，被投資公司按公司別由1開始依序編號。

註二：資金貸與性質之填寫方法如下：

(1)有業務往來者填1。

(2)有短期融通資金之必要者填2。

註三：母公司及子公司資金貸與他人限額如下：

- (1)與母公司有業務往來之公司或行號，個別貸與資金金額以不超過雙方間業務往來金額，且不得超過本公司之淨值之百分之二十五為限。
- (2)因公司間或與行號間有短期融通資金之必要者，個別貸與金額以不超過本公司淨值之百分之十為限。
- (3)廣州番禺立聯電子有限公司個別貸與金額以不超過公司淨額之百分之二十為限。
- (4)LIGITEK (SAMOA) CO., LTD. 個別資金貸與金額以不超過公司淨值之百分之十為限。
- (5)APOLLO SOLAR LIMITED個別資金貸與金額以不超過公司淨值之百分之二十為限。
- (6)享慶科技股份有限公司個別資金貸與金額以不超過公司淨值之百分之十為限。
- (7)立基光能(昆山)有限公司個別資金貸與金額以不超過公司淨值之百分之三十為限。

註四：(1)本公司資金貸與他人之總額以不超過本公司淨值之百分之五十為限，惟因董事會認為有短期融通資金之必要，而將資金貸與他人之累計金額不得超過本公司淨值之百分之四十為限。

- (2)廣州番禺立聯電子有限公司資金貸與他人之總額以不超過公司淨值之百分之四十為限。
- (3)LIGITEK (SAMOA) CO., LTD. 資金貸與他人之總額以不超過公司淨值之百分之四十為限。
- (4)APOLLO SOLAR LIMITED資金貸與他人之總額以不超過公司淨值之百分之四十為限。
- (5)享慶科技股份有限公司資金貸與他人之總額以不超過公司淨值之百分之四十為限。
- (6)立基光能(昆山)有限公司資金貸與他人之總額以不超過公司淨值之百分之四十為限。

註五：期末餘額若為外幣者，係以民國106年6月30日之匯率換算為新台幣。

註六：(1)本公司業經董事會決議通過對廣州番禺立聯電子有限公司資金貸與額度為45,000仟元，對立基光能(昆山)有限公司資金貸與額度為53,880仟元；前項資金貸與額度截至106年6月30日止實際動支金額分別為11,111仟元及46,696仟元。

- (2)廣州番禺立聯電子有限公司對立基光能(昆山)有限公司之資金貸與額度為3,592仟元，截至106年6月30日已實際動支之資金貸與金額為0仟元。
- (3)LIGITEK (SAMOA) CO., LTD. 對廣州番禺立聯電子有限公司之資金貸與額度為19,634仟元，截至106年6月30日已實際動支之資金貸與金額為17,807仟元。
- (4)APOLLO SOLAR LIMITED對立基光能(昆山)有限公司及立基光能股份有限公司之資金貸與額度分別36,528仟元及13,089仟元，截至106年6月30日已實際動支之資金貸與金額分別為36,528仟元及12,176仟元。
- (5)享慶科技股份有限公司對立基光能股份有限公司之資金貸與額度為7,900仟元，截至106年6月30日已實際動支之資金貸與金額為7,900仟元。
- (6)立基光能(昆山)有限公司對享慶科技股份有限公司及廣州番禺立聯電子有限公司之資金貸與額度分別為13,470仟元及44,900仟元，截至106年6月30日已實際動支之資金貸與金額分別為0元及6,286仟元。

註七：有關本表限額計算，所引用之淨值金額係以本公司最近期經會計師查核或核閱之財務報表為依據。

附表二

立基電子工業股份有限公司及其子公司
 期末持有有價證券者(不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部份)
 民國106年6月30日

單位：新台幣仟元

| 持有之公司 | 有價證券種類及名稱 | 與有價證券發行人之關係 | 帳列科目 | 期 | | | 末 | | 備註 |
|--------------|------------------------------------|-------------|----------------------------------|------------------|------------|----------------|----------|--|----|
| | | | | 股數 | 帳面金額 | 持股比例% | 公允價值(註一) | | |
| 立基電子工業股份有限公司 | 股票－非上市、上櫃 | | | | | | | | |
| | 肥特補科技股份有限公司 | — | 以成本衡量之金融資產-非流動 | 500,000 | \$ 1,369 | 2.222 | \$ - | | |
| | 智勝國際科技股份有限公司 | — | 以成本衡量之金融資產-非流動 | 315,000 | - | 4.846 | - | | |
| | 詮興開發科技股份有限公司 | — | 以成本衡量之金融資產-非流動 | 3,516,000 | 24,776 | 16.020 | - | | |
| | 正翰科技股份有限公司 | — | 以成本衡量之金融資產-非流動 | 1,000,000 | - | 2.016 | - | | |
| | TAO Music INC. LE SYSTEM INC. | — — | 以成本衡量之金融資產-非流動 以成本衡量之金融資產-非流動 | 149,971 1,000 | - 7,385 | 1.995 5.800 | - - | | |
| 享慶科技股份有限公司 | 國泰金融控股股份有限公司 | — | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | 50,000 | 2,505 | - | 2,505 | | |
| | 僑威科技股份有限公司 | — | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | 80,000 | 2,308 | - | 2,308 | | |
| | 聯茂電子股份有限公司 | — | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | 50,000 | 2,210 | - | 2,210 | | |
| | 南亞科技股份有限公司 | — | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | 45,000 | 2,466 | - | 2,466 | | |
| | 光洋應用材料科技股份有限公司 | — | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | 100,000 | 1,255 | - | 1,255 | | |
| | 晟鈦股份有限公司 | — | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | 50,000 | 1,335 | - | 1,335 | | |
| | Urban Outfitters, Inc. (URBN) | — | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | 6,500 | 3,668 | - | 3,668 | | |
| | Advanced Micro Devices, Inc. (AMD) | — | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | 14,000 | 5,319 | - | 5,319 | | |
| | 鈺鑫股份有限公司 | — | 以成本衡量之金融資產-非流動 | 424,000 | - | 4.200 | - | | |
| 立基光能股份有限公司 | 綠源科技股份有限公司 | — | 以成本衡量之金融資產-非流動 | 1,000,000 | 5,000 | 2.940 | - | | |

註一：以成本衡量之金融資產屬無活絡市場報價且其公允價值無法可靠衡量。

附表三

立基電子工業股份有限公司及其子公司
 母子公司間業務關係及重要交易往來情形
 民國106年6月30日

單位：新台幣仟元

| 編號 (註一) | 交易人名稱 | 交易往來 對 象 | 與交易人之關係 (註二) | 交 易 往 來 情 形 | | | |
|------------|------------------|------------------|-----------------|-------------|----------|--|-------------------|
| | | | | 科 目 | 金 額 | 交易條件 | 佔合併總營收或 總資產之比率 |
| 0 | 立基電子工業 股份有限公司 | 享慶科技股份有 限公司 | 母公司對子公司 | 銷貨收入 | \$ 3,434 | 月結 90 天，其收款 視資金需求狀況， 以其債權債務互抵 | 0.78% |
| | | | | 應收票據 | 2,393 | | 0.14% |
| | | | | 應收帳款 | 440 | | 0.03% |
| | | | | 其他應收款 | 5,873 | | 0.35% |
| | | | | 租金收入 | 252 | | 0.06% |
| 0 | 立基電子工業 股份有限公司 | 立基光能股份有 限公司 | 母公司對子公司 | 其他應收款 | 5,679 | 其收款視資金需求 狀況，以其債權債 務互抵依市場一般 行情計算租金，並 按月收取租金收入 | 0.34% |
| | | | | 租金收入 | 2,855 | | 0.65% |
| 0 | 立基電子工業 股份有限公司 | 廣州番禺立聯電 子有限公司 | 母公司對子公司 | 其他應收款 | 25,118 | — | 1.51% |
| | | | | 預付貨款 | 17,026 | | 1.02% |
| | | | | 其他收入 | 777 | | 0.18% |
| 0 | 立基電子工業 股份有限公司 | 立基光能(昆山) 有限公司 | 母公司對子公司 | 其他應收款 | 54,615 | — | 3.29% |
| | | | | 預付貨款 | 4,841 | | 0.29% |
| | | | | 其他收入 | 726 | | 0.17% |
| 1 | 立基光能股份 有限公司 | 立基電子工業股 份有限公司 | 子公司對母公司 | 存出保證金 | 950 | — | 0.06% |
| | | | | 其他收入 | 1,745 | | 0.40% |
| 2 | 享慶科技股份有 限公司 | 立基電子工業股 份有限公司 | 子公司對母公司 | 銷貨收入 | 18,720 | 與一般客戶無重大 差異，月結 90 天 | 4.27% |
| | | | | 應收票據 | 3,130 | | 0.19% |
| | | | | 應收帳款 | 12,810 | | 0.77% |
| 2 | 享慶科技股份有 限公司 | 立基光能股份有 限公司 | 子公司對子公司 | 其他應收款 | 7,900 | — | 0.48% |

| | | | | | | | |
|---|--------------------------|--------------|---------|-----------------------|-------------------------|----------------|-------------------------|
| 3 | LIGITEK (SAMOA) CO., LTD | 廣州番禺立聯電子有限公司 | 子公司對子公司 | 其他應收款 | 17,807 | — | 1.07% |
| 4 | 阿波羅光能有限公司 | 立基光能股份有限公司 | 子公司對子公司 | 其他應收款 | 12,176 | — | 0.73% |
| 4 | 阿波羅光能有限公司 | 立基光能(昆山)有限公司 | 子公司對子公司 | 其他應收款 | 33,275 | — | 2.00% |
| 5 | 享慶光電(東莞)有限公司 | 享慶科技股份有限公司 | 子公司對子公司 | 銷貨收入 應收帳款 | 51,653 4,593 | 按對外接單交易價格約 80% | 11.79% 0.28% |
| 5 | 享慶光電(東莞)有限公司 | 廣州番禺立聯電子有限公司 | 子公司對子公司 | 加工收入 應收帳款 | 2,303 769 | — | 0.53% 0.05% |
| 6 | 廣州番禺立聯電子有限公司 | 立基電子工業股份有限公司 | 子公司對母公司 | 銷貨收入 其他收入 | 74,844 509 | (料+工+費)110% | 17.08% 0.12% |
| 7 | 立基光能(昆山)有限公司 | 立基電子工業股份有限公司 | 子公司對母公司 | 銷貨收入 其他收入 | 3,363 908 | — | 0.77% 0.21% |
| 7 | 立基光能(昆山)有限公司 | 廣州番禺立聯電子有限公司 | 子公司對子公司 | 銷貨收入 應收帳款 其他應收款 | 3,472 3,471 6,307 | — | 0.79% 0.21% 0.38% |

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

1. 母公司填0。
2. 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註二：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：

1. 母公司對子公司。
2. 子公司對母公司。
3. 子公司對子公司

註三：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債項目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益項目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

註四：本表之重要交易往來情形得由公司依重大性原則決定是否須列示。

附表四

立碁電子工業股份有限公司及其子公司
轉投資公司相關資訊(不含大陸被投資公司)

民國106年6月30日

單位：新台幣仟元
美元仟元
港幣仟元

| 投資公司名稱 | 被投資公司名稱 | 所在地區 | 主要營業項目 | 原始投資金額 | | 期末持有 | | | 被投資公司 本期(損)益 | 本期認列之 投資(損)益 | 備註 |
|---------------------------|---------------------------|---|---------------|----------------------------|----------------------------|------------|---------|------------|-----------------|-----------------|---------|
| | | | | 本期期末 | 去年年底 | 股數 | 比例 | 帳面金額 | | | |
| 立碁電子工業股份有限公司 | LIGITEK (SAMOA) CO., LTD. | Vistra Corporate Services Centre, Ground Floor NPF Building, Beach Road Apia, Samoa | 進行控股業務 | \$ 673,169 (USD 21,150) | \$ 673,169 (USD 21,150) | 16,500,000 | 100% | \$ 205,338 | (\$ 35,720) | (\$ 35,654) | 子公司(註A) |
| | 享慶科技股份有限公司 | 新北市樹林區博愛街238號 | 生產、銷售各種電子零件 | 148,562 | 148,562 | 11,624,399 | 98.751% | 134,193 | 16,868 | 16,657 | 子公司 |
| | 立碁光能股份有限公司 | 新北市樹林區博愛街238號 | 太陽能設備製造 | 357,695 | 357,695 | 21,836,111 | 98.806% | 42,558 | (6,461) | (6,238) | 子公司(註B) |
| | LIGITEK 株式會社 | 福岡市中央區舞鶴二丁目10番6號 | 銷售LED與太陽能模組業務 | 1,513 (JPY 5,000) | 1,513 (JPY 5,000) | 500 | 100% | 96 | - | - | 子公司 |
| LIGITEK (SAMOA) CO., LTD. | 立聯有限公司 | 香港荃灣沙咀道11-19號達貿中心15樓20室 | 進行控股業務 | USD 7,500 | USD 7,500 | - | 100% | 38,390 | (24,036) | (24,036) | 孫公司 |
| | 阿波羅光能有限公司 | Vistra Corporate Services Centre, Ground Floor NPF Building, Beach Road Apia, Samoa | 進行控股業務 | USD 9,000 | USD 9,000 | - | 77.586% | 148,736 | (15,059) | (11,684) | 孫公司 |
| 享慶科技股份有限公司 | 享慶科技股份有限公司(香港) | 香港荃灣沙咀道11-19號達貿中心15樓20室 | 進行控股業務 | 57,535 (HKD 14,094) | 57,535 (HKD 14,094) | - | 100% | 25,417 | 8,678 | 8,678 | 孫公司 |
| | 立展興股份有限公司 | 新北市樹林區博愛街238號5樓 | 經營配管工程、電器承裝 | 5,000 | 5,000 | 500,000 | 100% | 4,963 | (17) | (17) | 孫公司 |
| 立碁光能股份有限公司 | EVER EASE LIMITED | Vistra Corporate Services Centre, Ground Floor NPF Building, Beach Road Apia, Samoa | 進行控股業務 | 78,129 (USD 2,600) | 78,129 (USD 2,600) | - | 100% | 42,969 | (3,375) | (3,375) | 孫公司 |
| EVER EASE LIMITED | 阿波羅光能有限公司 | Vistra Corporate Services Centre, Ground Floor NPF Building, Beach Road Apia, Samoa | 進行控股業務 | 78,129 (USD 2,600) | 78,129 (USD 2,600) | - | 22.414% | 42,969 | (15,059) | (3,375) | 孫公司 |

註A：本期認列之LIGITEK (SAMOA) CO., LTD. 投資損益，含期初已實現利益341仟元及期末未實現利益275仟元。

註B：本期認列之立碁光能股份有限公司投資損益，含期初已實現損失146仟元及期末未實現損失0仟元。

附表五

(1)

立基電子工業股份有限公司及其子公司

大陸投資資訊

民國106年6月30日

單位：新台幣仟元
美元仟元
港幣仟元

| 大陸被投資 公司名稱 | 主要營業項目 | 實收資本額 | 投資方式 (註一) | 本期期初自 台灣匯出累 積投資金額 | 本期匯出或 收回投資金額 | | 本期期末自 台灣匯出累 積投資金額 | 被投資公司 本期損益 | 本公司直接或 間接投資之 持股比例% | 本期認列 投資損益 (註二) | 期末投資 帳面價值 | 截至本期止已 匯回投資收益 |
|------------------|---|---------------------------------|--------------|---------------------------|-----------------|------|---------------------------|---------------|--------------------------|----------------------|--------------|------------------|
| | | | | | 匯出 | 收回 | | | | | | |
| 廣州番禺立聯電 子有限公司 | 生產、銷售各種電 子零件(發光二極 體、顯示器) | \$ 250,453 (USD 7,500) | (二) | \$ 250,453 (USD 7,500) | \$ - | \$ - | \$ 250,453 (USD 7,500) | (\$ 24,188) | 100.000 | (\$ 24,188) (二)之2 | \$ 38,311 | \$ - |
| 享慶光電(東莞) 有限公司 | 生產及銷售平板顯 示器及電子元件 | 57,535 (HKD 14,094) | (二) | 57,535 (HKD 14,094) | - | - | 57,535 (HKD14,094) | 8,787 | 98.751 | 8,677 (二)之3 | 23,594 | - |
| 立基光能(昆山) 有限公司 | 生產發光二極體、 太陽能電池模組 TFT 背光源等電子 器件 | 521,425 (USD 17,000) (註四) | (二) | 309,292 (USD 10,000) | - | - | 309,292 (USD10,000) | (31,080) | 99.730 | (30,996) (二)之2 | 199,059 | - |

| 本期期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額(註五) | 經濟部投審會 核准投資金額(註五) | 依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額 |
|---|---|------------------------|
| \$617,280 (USD 17,500) (HKD 14,094) | \$972,722 (USD 29,390) (HKD 14,094) | \$614,883 |

註一：投資方式區分為下列三種，標示種類別即可

- (一)直接赴大陸地區從事投資。
- (二)透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。
- (三)其他方式。

註二：本期認列投資損益欄中：

- (一)若屬籌備中，尚無投資損益者，應予註明。
- (二)投資損益認列基礎分為下列三種，應予註明。
 - 1. 經與中華民國會計師事務所合作關係之國際性會計師事務所核閱之財務報告。
 - 2. 經台灣母公司簽證會計師核閱簽證之財務報告。
 - 3. 其他(上述被投資公司之財務報告係未經會計師核閱)。

註三：依經濟部投審會規定其對大陸投資累計金額或比例上限係以公司淨值或合併淨值(較高者)之百分之六十為限。(97.8.29修正)

註四：包含民國100年度以專利權作價增資USD7,000仟元。

註五：包含立基電子工業股份有限公司、享慶科技股份有限公司及立基光能股份有限公司所匯出及申請核准之金額。

註六：立基電子工業股份有限公司投資大陸廣州番禺立聯電子有限公司及立基光能(昆山)有限公司，係經由第三地區LIGITEK (SAMOA) CO., LTD. 轉投資大陸公司，綜合持股比例各為100%，已列入合併財務報告之編製主體。享慶科技股份有限公司投資大陸享慶光電(東莞)有限公司，係經由第三地區享慶科技股份有限公司(香港)轉投資大陸公司，持股比例為100%，已列入合併財務報告之編製主體，立基光能股份有限公司投資大陸立基光能(昆山)有限公司，係經由第三地區EVER EASE LIMITED轉投資大陸公司，持股比例為100%，已列入合併財務報告之編製主體。以上公司與所有合併公司間重要交易往來事項均已於合併報表中消除。

(2) 與大陸投資公司間接由第三地區事業所發生之重大交易事項：

本集團106年1月至6月與大陸被投資公司直接或間接之重大交易事項，請詳「重大交易事項相關資訊」以及「母子公司間業務關係及重要交易往來情形」之說明。

(十四)部門資訊

1. 部門財務資訊

(1) 106年上半年度：

| 項 目 | LED 第一事業部 | LED 第二事業部 | 太陽能模組 事業部 | 廣州番禺立聯 | 其他部門 | 調整及銷除 | 合 計 |
|----------|--------------|------------|--------------|-------------|-------------|--------------|--------------|
| 收入 | | | | | | | |
| 來自外部客戶收入 | \$ 340,233 | \$ 88,652 | \$ 1,593 | \$ 6,077 | \$ 1,716 | \$ - | \$ 438,271 |
| 部門間收入 | 3,434 | 73,510 | - | 76,139 | 7,518 | (160,601) | - |
| 收入合計 | \$ 343,667 | \$ 162,162 | \$ 1,593 | \$ 82,216 | \$ 9,234 | (\$ 160,601) | \$ 438,271 |
| 部門損益 | \$ 5,090 | \$ 18,180 | (\$ 6,461) | (\$ 24,036) | (\$ 11,684) | \$ 25,447 | \$ 6,536 |
| 部門總資產 | \$ 1,215,394 | \$ 174,977 | \$ 70,830 | \$ 128,954 | \$ 219,533 | (\$ 147,408) | \$ 1,662,280 |
| 部門負債 | \$ 576,724 | \$ 46,571 | \$ 27,758 | \$ 90,564 | \$ 52,213 | (\$ 156,355) | \$ 637,475 |

(2) 105年上半年度：

| 項 目 | LED 第一事業部 | LED 第二事業部 | 太陽能模組 事業部 | 廣州番禺立聯 | 其他部門 | 調整及銷除 | 合 計 |
|----------|--------------|------------|--------------|------------|-------------|--------------|--------------|
| 收入 | | | | | | | |
| 來自外部客戶收入 | \$ 264,859 | \$ 75,378 | \$ 232 | \$ 15,544 | \$ 3,963 | \$ - | \$ 359,976 |
| 部門間收入 | 945 | 36,809 | - | 85,121 | 5,731 | (128,606) | - |
| 收入合計 | \$ 265,804 | \$ 112,187 | \$ 232 | \$ 100,665 | \$ 9,694 | (\$ 128,606) | \$ 359,976 |
| 部門損益 | (\$ 33,837) | \$ 4,925 | (\$ 10,581) | (\$ 6,380) | (\$ 12,508) | \$ 24,951 | (\$ 33,430) |
| 部門總資產 | \$ 1,142,747 | \$ 181,397 | \$ 98,462 | \$ 168,666 | \$ 233,912 | (\$ 132,096) | \$ 1,693,088 |
| 部門負債 | \$ 557,795 | \$ 65,448 | \$ 27,825 | \$ 92,765 | \$ 27,033 | (\$ 140,895) | \$ 629,971 |

(3) 本集團目前有四個應報導部門，即LED第一事業部、LED第二事業部、太陽能模組事業部、廣州番禺立聯。

主要業務

LED第一事業部—經營各種電子零件(發光二極管、顯示器)之製造加工及買賣業務，前項有關產品及原料之進出口貿易及代理經銷投標及報價業務。

LED第二事業部—有關玩具(電動玩具除外)五金塑膠電子零件印刷電路板薄膜開關軟性印刷電路板積體電路電子鐘、電子錶、計算機、電腦磁碟片、發光二極體液晶顯示看板等。

太陽能模組事業部—太陽能模組、發電系統設備之製造與買賣等。

廣州番禺立聯—生產、銷售各種電子零件(發光二極體、數碼管)。

(4) 本集團呈報主要部門別資訊之基礎：

係以策略性事業單位為基礎，各有其管理團隊及提供不同產品及勞務，由於每一策略性事業單位需要不同之技術及行銷策略，故該策略性事業

單位分別管理及呈報營運決策者。

- (5) 本集團未分攤所得稅費用(利益)或非經常發生之損益至應報導部門。此外，並非所有應報導部門之損益均包含折舊與攤銷外之重大非現金項目。報導之金額與營運決策者使用之報告一致。營運部門之會計政策皆與本公司所述之重要會計政策彙總相同。
- (6) 本集團營運部門損益係以稅前營業損益(不包括非經常發生之損益及匯兌損益)衡量，並作為評估績效之基礎。本集團將部門間之銷售及移轉，視為與第三人間之交易。以現時市價衡量。