

股票代碼：8111  
股票代碼：3201  
股票代碼：233592

立碁電子工業股份有限公司及其子公司

合併財務報表暨會計師查核報告  
民國九十四及九十三年度

地址：台北縣土城市中央路三段二〇八號七樓

電話：(〇二) 二二六七七六八六

## § 目 錄 §

項	目 頁	次	財 務 報 表 附 註 編 號
一、封 面	1		-
二、目 錄	2		-
三、關 係 企 業 合 併 財 務 報 表 聲 明 書	3		
四、會 計 師 查 核 報 告	4		-
五、合 併 資 產 負 債 表	5		-
六、合 併 損 益 表	6~7		-
七、合 併 股 東 權 益 變 動 表	8		-
八、合 併 現 金 流 量 表	9~10		-
九、合 併 財 務 報 表 附 註			
(一) 公 司 沿 革	11		一、
(二) 重 要 會 計 政 策 之 彙 總 說 明	12~15		二、
(三) 會 計 變 動 之 理 由 及 其 影 響	-		-
(四) 母 子 公 司 間 已 沖 銷 之 重 大 交 易 事 項	34		五、
(五) 重 要 會 計 科 目 之 說 明	15~28		三、七、
(六) 關 係 人 交 易	29~30		九、
(七) 質 押 之 資 產	30		十、
(八) 重 大 承 諾 事 項 及 或 有 事 項	30		二、
(九) 重 大 之 災 害 損 失	-		-
(十) 重 大 之 期 後 事 項	30		二、
(十一) 其 他	29		六、
(十二) 附 註 揭 露 事 項			
1. 重 大 交 易 事 項 相 關 資 訊	30, 35		三、
2. 轉 投 資 事 業 相 關 資 訊	31, 36		三、
3. 大 陸 投 資 資 訊	31, 37~38		三、
4. 母 子 公 司 間 業 務 關 係 及 重 要 交 易 往 來 情 形	31, 39		三、
(十三) 部 門 別 財 務 資 訊	32~33		四、

## 聲 明 書

本公司民國九十四年度（自九十四年一月一日至十二月三十一日止）依「關係企業合併營業報告書、關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依財務會計準則公報第七號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：立基電子工業股份有限公司

負責人：童 義 興

中 華 民 國 九 十 五 年 二 月 二 十 七 日

## 會計師查核報告

立碁電子工業股份有限公司 公鑒：

立碁電子工業股份有限公司及其子公司民國九十四年及九十三年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國九十四年及九十三年一月一日至十二月三十一日之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開合併財務報表表示意見。

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

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果，第一段所述合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及一般公認會計原則編製，足以允當表達立碁電子工業股份有限公司及其子公司民國九十四年及九十三年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十四年及九十三年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

勤業眾信會計師事務所

會計師 陳 慧 銘

會計師 林 宜 慧

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0920123784 號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號  
金管證六字第 0940161384 號

中 華 民 國 九 十 五 年 二 月 二 十 七 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

民國九十四年及九十三年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	九十四年十二月三十一日		九十三年十二月三十一日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	九十四年十二月三十一日		九十三年十二月三十一日	
		金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
	流動資產						流動負債				
1100	現金及約當現金(附註二及三)	\$ 305,054	25	\$ 243,463	23	2120	應付票據	\$ 13,804	1	\$ 12,136	1
1110	短期投資(附註二及四)	3,991	-	28,123	3	2140	應付帳款	161,762	14	165,074	16
1120	應收票據(淨額)(附註二及五)	20,157	2	16,768	1	2160	應付所得稅(附註十五)	25,396	2	11,526	1
1140	應收帳款(淨額)(附註二、六及十九)	327,138	27	267,836	25	2170	應付費用	25,717	2	29,363	3
1190	其他金融資產-流動(附註九及二十)	45,204	4	18,704	2	2280	其他流動負債	17,272	1	13,602	1
120X	存貨(附註二及七)	119,718	10	119,791	11	21XX	流動負債合計	243,951	20	231,701	22
1260	預付款項	3,862	-	10,326	1	2410	長期負債				
1286	遞延所得稅資產-流動(附註二及十五)	5,130	1	6,259	1		應付公司債(附註十一)	10,553	1	223,428	21
11XX	流動資產合計	830,254	69	711,270	67		其他負債				
1420	長期投資(附註二及八)	33,099	3	25,084	2	2810	應計退休金負債(附註二及十二)	4,591	-	8,117	1
1440	其他金融資產-非流動(附註九)	3,995	-	3,449	-	2820	存入保證金	266	-	259	-
	固定資產					2861	遞延所得稅負債-非流動(附註二及十五)	9,786	1	5,006	-
	成本(附註二及十)					28XX	其他負債合計	14,643	1	13,382	1
1501	土地	24,112	2	24,112	2	2XXX	負債合計	269,147	22	468,511	44
1521	房屋及建築	120,836	10	113,864	11		股東權益				
1531	機器設備	232,777	19	194,876	18	3110	股本(附註十三)	624,490	52	484,815	45
1681	其他設備	71,799	6	62,392	6		資本公積				
15X1	小計	449,524	37	395,244	37	3210	股票發行溢價(附註十三)	146,960	12	51,610	5
15X9	減：累積折舊	( 148,884)	( 12)	( 113,161)	( 11)		保留盈餘(附註十三)				
1672	預付設備款	13,966	1	19,599	2	3310	法定盈餘公積	37,175	3	25,956	2
15XX	固定資產合計	314,606	26	301,682	28	3320	特別盈餘公積	12,753	1	1,648	-
	無形資產					3350	未分配盈餘	122,176	11	114,147	11
1770	遞延退休金成本(附註二及十二)	-	-	4,372	1		股東權益其他調整項目				
	其他資產					3420	累積換算調整數(附註二)	( 588)	-	( 12,753)	( 1)
1800	其他資產	18,011	2	21,342	2	3510	庫藏股票(附註二及十四)	( 12,148)	( 1)	( 66,735)	( 6)
1XXX	資產總計	\$ 1,199,965	100	\$ 1,067,199	100	3XXX	股東權益合計	930,818	78	598,688	56
							負債及股東權益總計	\$ 1,199,965	100	\$ 1,067,199	100

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

董事長：童義興

經理人：童義興

會計主管：程清安

立碁電子工業股份有限公司及其子公司

合併損益表

民國九十四年及九十三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟  
每股盈餘為元

代碼	九 十 四 年 度			九 十 三 年 度		
	金	額	%	金	額	%
	營業收入					
4110	\$ 992,354		103	\$ 929,986		103
4170	( 25,575)		( 3)	( 19,746)		( 2)
4190	( 1,942)		-	( 5,710)		( 1)
4000	964,837		100	904,530		100
5000	( 663,396)		( 69)	( 634,208)		( 70)
5910	301,441		31	270,322		30
	營業費用 (附註十六)					
6100	41,301		4	41,875		5
6200	67,845		7	55,249		6
6300	18,067		2	14,628		2
6000	127,213		13	111,752		13
6900	174,228		18	158,570		17
	營業外收入及利益					
7110	5,101		-	2,492		-
7130	92		-	537		-
7140	5,391		1	1,210		-
7150	-		-	349		-
7260	-		-	12,122		2
7480	11,350		1	9,743		1
7100	21,934		2	26,453		3

(接次頁)

(承前頁)

代碼		九 十 四 年 度			九 十 三 年 度				
		金	額	%	金	額	%		
	營業外費用及損失								
7510	利息支出	\$	1,302	-	\$	2,415	-		
7521	採權益法認列之投資損失(附註八)		1,877	-		3,674	-		
7530	處分固定資產損失		483	-		1,092	-		
7550	存貨盤損		2,201	-		-	-		
7560	兌換損失—淨額		4,631	1		15,281	2		
7570	存貨報廢損失		2,008	-		17,736	2		
7880	其他損失		<u>614</u>	-		<u>200</u>	-		
7500	營業外費用及損失合計		<u>13,116</u>	<u>1</u>		<u>40,398</u>	<u>4</u>		
7900	稅前淨利		183,046	19		144,625	16		
8110	所得稅費用(附註二及十五)	( <u>40,270</u> )	( <u>4</u> )	( <u>4</u> )	( <u>32,432</u> )	( <u>4</u> )			
9600	本期合併淨利	<u>\$ 142,776</u>	<u>15</u>	<u>12</u>	<u>\$ 112,193</u>	<u>12</u>			
		稅	前	稅	後	稅	前	稅	後
	每股盈餘(附註十七)								
9750	基本每股合併盈餘	<u>\$ 3.39</u>	<u>\$ 2.64</u>	<u>\$ 2.80</u>	<u>\$ 2.17</u>	<u>\$ 2.80</u>	<u>\$ 2.17</u>	<u>\$ 2.80</u>	<u>\$ 2.17</u>
9850	稀釋每股合併盈餘	<u>\$ 2.93</u>	<u>\$ 2.28</u>	<u>\$ 2.51</u>	<u>\$ 1.95</u>	<u>\$ 2.51</u>	<u>\$ 1.95</u>	<u>\$ 2.51</u>	<u>\$ 1.95</u>

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

董事長：童義興

經理人：童義興

會計主管：程清安

立基電子工業股份有限公司及其子公司  
 合併股東權益變動表  
 民國九十四年及九十三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	股	本	資	本	公	積	保 留 盈 餘			累 積 換 算 調 整 數	庫 藏 股 票	合 計							
							法 定 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘										
九十三年一月一日餘額	\$	377,332		\$	30,169		\$	14,473		\$	115,124	(\$	1,648)	\$	-	\$	535,450		
資本公積轉增資		18,866		(	18,866)		-			-							-		
九十二年度盈餘分配																			
法定盈餘公積		-			-		11,483			(	11,483)		-				-		
特別盈餘公積		-			-		-		1,648	(	1,648)		-				-		
盈餘轉增資		52,827			-		-		-	(	52,827)		-				-		
員工紅利轉增資		6,975			-		-		-	(	6,975)		-				-		
董監事酬勞		-			-		-		-	(	2,504)		-			(	2,504)		
現金股利		-			-		-		-	(	37,733)		-			(	37,733)		
公司債轉換為普通股		28,815			40,307		-		-		-		-				69,122		
九十三年度合併淨利		-			-		-		-		112,193		-				112,193		
外幣換算調整數		-			-		-		-		-		(	11,105)			(	11,105)	
庫藏股票買回-2,667 仟股		-			-		-		-		-			(	66,735)		(	66,735)	
九十三年十二月三十一日餘額		484,815			51,610		25,956		1,648		114,147		(	12,753)		(	66,735)	598,688	
資本公積轉增資		9,097			(	9,097)		-			-							-	
九十三年度盈餘分配																			
法定盈餘公積		-			-		11,219			(	11,219)		-					-	
特別盈餘公積		-			-		-		11,105	(	11,105)		-					-	
盈餘轉增資		45,483			-		-		-	(	45,483)		-					-	
員工紅利轉增資		6,252			-		-		-	(	6,252)		-					-	
董監事酬勞		-			-		-		-	(	2,121)		-				(	2,121)	
現金股利		-			-		-		-	(	36,387)		-				(	36,387)	
公司債轉換為普通股		93,823			106,046		-		-		-		-					199,869	
九十四年度合併淨利		-			-		-		-		142,776		-					142,776	
外幣換算調整數		-			-		-		-		-		12,165					12,165	
庫藏股票買回-331 仟股		-			-		-		-		-			(	6,106)		(	6,106)	
庫藏股票註銷-1,498 仟股		(	14,980)		(	1,599)		-			(	19,817)		-			36,396	-	
庫藏股票轉讓予員工-1,000 仟股		-			-		-		-		(	2,363)				24,297		21,934	
九十四年十二月三十一日餘額	\$	624,490		\$	146,960		37,175		12,753		122,176		(\$	588)		(\$	12,148)	\$	930,818

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

董事長：童義興

經理人：童義興

會計主管：程清安



立基電子工業股份有限公司及其子公司

合併現金流量表

民國九十四年及九十三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	<u>九十四年度</u>	<u>九十三年度</u>
營業活動之現金流量		
本期合併純益	\$ 142,776	\$ 112,193
呆帳損失	2,462	-
各項折舊及攤銷	60,469	46,648
存貨跌價損失(回升利益)	62	( 12,122)
存貨報廢損失	2,008	17,736
應付利息補償金	1,302	1,350
短期投資跌價損失	9	-
處分投資利益	( 5,391)	( 1,210)
處分遞延費用利益	( 194)	-
處分公司債利益	( 199)	( 152)
採權益法認列之投資損失	1,877	3,674
處分固定資產損失(淨額)	391	555
遞延所得稅資產	1,854	5,079
營業資產及負債之淨變動		
應收票據	( 3,369)	5,608
應收帳款	( 61,784)	( 67,209)
存 貨	( 1,997)	( 18,856)
預付款項	8,464	( 3,812)
其他金融資產—流動	( 15,129)	( 4,593)
應付票據	5,052	( 3,359)
應付帳款	( 3,312)	10,724
應付費用	( 3,646)	3,934
應付所得稅	13,870	( 4,206)
預收貨款	-	2,907
其他流動負債	4,871	( 1,729)
應計退休金負債	846	1,058
營業活動之淨現金流入	<u>151,292</u>	<u>94,218</u>
投資活動之現金流量		
短期投資增加	24,959	25,087
銀行票券投資增加(帳列其他金融資產—流動)	( 3,276)	-
購置固定資產價款	( 72,600)	( 104,210)
出售固定資產價款	166	1,194
購置長期投資價款	( 30,000)	-

(接次頁)

(承前頁)

	九十四年度	九十三年度
出售長期投資價款	\$ 24,925	\$ -
受限制資產增加	( 8,095)	-
存出保證金增加	( 546)	( 1,567)
購置遞延費用價款	( 5,820)	( 5,563)
出售遞延費用價款	3,250	-
其他資產—其他增加	( 1,840)	-
投資活動之淨現金流出	( 68,877)	( 85,059)
融資活動之現金流量		
短期借款減少	-	( 43,088)
長期借款	-	( 7,893)
發行國內可轉換公司債	-	300,000
應付公司債贖回價款	( 14,109)	( 8,648)
庫藏股票買回成本	( 6,106)	( 66,735)
發放現金股利	( 36,387)	( 37,733)
存入保證金(減少)增加	7	( 438)
發放董監酬勞	( 2,121)	( 2,504)
庫藏股票轉讓予員工價款	21,934	-
融資活動之淨現金流入(出)	( 36,782)	132,961
匯率影響數	15,958	( 13,126)
本期現金及約當現金增加數	61,591	128,994
期初現金及約當現金餘額	243,463	114,469
期末現金及約當現金餘額	\$ 305,054	\$ 243,463
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息(不含利息資本化)	\$ -	\$ 2,525
本期支付所得稅	\$ 26,931	\$ 31,536
不影響現金流量及僅有部分現金收付之投資及融資活動		
本期購置固定資產	\$ 71,399	\$ 102,641
期初應付購置固定資產	1,201	2,770
期末應付購置固定資產	-	( 1,201)
支付現金	\$ 72,600	\$ 104,210
可轉換公司債轉換成普通股	\$ 197,500	\$ 69,100

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

董事長：童義興

經理人：童義興

會計主管：程清安

立碁電子工業股份有限公司及其子公司

合併財務報表附註

民國九十四及九十三年度

(除另予註明者外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革及經營業務

(一) 1. 立碁電子工業股份有限公司(以下稱立碁公司)於七十八年六月二十七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。

本公司股票於九十三年二月九日起於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心上櫃買賣。

截至九十四年及九十三年十二月三十一日立碁公司員工人數分別為 95 人及 100 人。

2. LIGITEK (SAMOA) CO., LTD. (以下簡稱 SAMOA 公司) 位於薩摩亞國，於八十八年設立，係由立碁公司持股 100% 之子公司，主要營業項目為進行控股業務。

3. 香港立聯有限公司(以下簡稱香港立聯公司)成立於香港，主要營業項目為進行控股業務，係為 LIGITEK (SAMOA) CO., LTD. 持股 100% 之子公司。截至九十四年及九十三年十二月三十一日香港立聯公司員工人數均為 1 人。

4. 番禺市立聯電子有限公司(以下簡稱番禺市立聯公司)籌設於中華人民共和國廣東省，由中華民國立碁公司之間接轉投資公司香港立聯公司再轉投資持股 100%。主要營業範圍為生產、銷售各種電子零件(發光二極管、顯示器)業務。截至九十四年及九十三年十二月三十一日番禺市立聯公司員工人數分別為 1,009 人及 1,165 人。

## (二) 合併政策

九十四及九十三年度合併財務報表主體包括立基公司、SAMOA公司、香港立聯公司及番禺市立聯公司。所有合併公司間之內部交易均已於合併報表中銷除。

## 二. 重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則及一般公認會計原則編製。依照前述準則及原則編製財務報表時，本公司對於備抵呆帳、存貨跌價損失、固定資產折舊及退休金之提列，必須使用合理之估計金額，因估計通常係在不確定情況下作成之判斷，因此可能與將來實際結果有所差異。

重要會計政策彙總說明如下：

### 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括用途未受限制之現金或約當現金，以及預期於一年內變現或耗用之資產；固定資產、無形資產及其他不屬於流動資產之資產為非流動資產。流動負債為將於一年內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

### 約當現金

係自投資日起三個月內到期或清償之國庫券、商業本票及銀行承兌匯票等，其帳面價值近似公平價值。

### 短期投資

主要係投資開放型基金受益憑證。以成本與市價孰低為評價基礎，跌價損失列入當期損益計算。

成本與市價比較時，按總成本與總市價比較，並設置備抵投資跌價損失之評價科目處理之；市價回升時，在貸方餘額範圍內沖減評價科目。成本計算採用加權平均法。市價之決定，開放型基金受益憑證係期末淨資產價值。

### 備抵呆帳

備抵呆帳係按應收款項帳齡及收回可能性評估提列。

## 存 貨

存貨包括原料、物料、製成品及在製品，係以成本與市價孰低法評價。比較成本與市價孰低時，係以全體項目為比較基礎並以重置成本為市價。存貨成本之計算採用加權平均法。

## 長期投資

本合併公司對被投資公司持有表決權股份達百分之二十以上或具有重大影響力者，採用權益法評價。倘以其相關可回收金額衡量，有重大減損時，就其減損部分認列損失。

持有被投資公司有表決權股份未達百分之二十且不具重大影響力者，採用成本法評價。收到股票股利不列為投資收益，僅註記股數增加，並按增加後之總股數重新計算每股成本。出售或移轉時之成本採用加權平均法計價。

## 固定資產

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

折舊採用平均法依下列耐用年限計提：房屋設備，五年至四十年；機器設備，二年至八年；其他設備，二年至六年。耐用年限屆滿仍繼續使用之固定資產，則就其殘值按重行估計可使用年數繼續提列折舊。

固定資產出售或報廢時，其相關成本及累積折舊均自帳上減除。處分固定資產之利益或損失，依其性質列為當期之營業外收入或費用。

倘固定資產以其相關可回收金額衡量帳面價值有重大減損時，就其減損部分認列損失。嗣後若固定資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟固定資產於減損損失迴轉後之帳面價值，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列折舊後之帳面價值。

## 收入認列

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

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

#### 資本支出與收益支出之劃分

凡支出之效益及於以後各期且金額在 60 仟元以上者列為資產，其餘列為費用或損失。

#### 退休金

屬確定給付退休辦法之退休金係按精算結果認列；屬確定提撥退休辦法之退休金，係於員工提供服務之期間，將應提撥之退休基金數額認列為當期費用。

修正退休辦法時，所產生之前期服務成本自修正日起至該前期服務成本符合既得給付條件日止之平均年數，按直線法分攤認列為費用。確定給付退休辦法修訂時即符合既得給付條件者，立即認列為費用。

確定給付退休辦法發生縮減或清償時，將縮減或清償損益列入當期之淨退休金成本。

#### 可轉換公司債

可轉換公司債轉換成普通股時，依帳面價值法處理。於轉換日將公司債面額及其未攤銷溢折價、應付利息補償金與發行成本等相關帳項一併轉銷，並以該轉銷淨額作為入帳基礎，此項轉銷淨額超過普通股股本面額部分列為資本公積。

#### 庫藏股票

本合併公司買回已發行股票作為庫藏股票時，將所支付之成本借記庫藏股票，列為股東權益之減項。

#### 所得稅

所得稅作跨期間及同期間之分攤。可減除暫時性差異、虧損扣抵及未使用投資抵減之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，並評估其可實現性，認列備抵評價金額；應課稅暫時性差異之所得稅影響數則認列為遞延所得稅負債。遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債

之分類劃分為流動或非流動項目，無相關之資產或負債者，依預期回轉期間劃分為流動或非流動項目。

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

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

台灣立碁公司當年度依稅法規定調整之稅後盈餘於次年度股東會未作分配者，該未分配盈餘應加徵 10% 營利事業所得稅，列為股東會決議年度之所得稅費用。

番禺市立聯公司依據中華人民共和國「外商投資企業和外國企業所得稅法」規定，本公司於彌補以往年度虧損後，自獲利年度起前二年免繳企業所得稅，後三年減半繳納。

香港立聯公司依香港特別行政區政府所頒訂之稅務條例課徵利得稅。

#### 外幣財務報表換算及以外幣為準之交易事項

本合併公司所有國外營運機構外幣財務報表之換算如下：資產及負債科目均按資產負債表日之即期匯率換算；股東權益中除年初保留盈餘以上年底換算後之餘額結轉外，其餘均按歷史匯率換算；股利按宣告日之匯率換算；損益科目按加權平均匯率換算；換算所產生之累積換算調整數列於股東權益項下，俟國外營運機構出售或清算時併入損益計算。

非遠期外匯買賣合約之外幣交易，按交易發生時之匯率折算新台幣金額入帳。外幣資產及負債於實際兌換或結清時，因適用不同匯率所發生之損失或利益，列為兌換或結清年度之損益。外幣資產及負債之資產負債表日餘額，按該日即期匯率予以換算，若有兌換差額，亦列為當期損益。外幣長期投資按權益法計價者，以被投資公司之外幣財務報表換算後所得之股東權益做為依據，兌換差額作為累積換算調整數並列於股東權益項下。

### 三 現金及約當現金

	九十四年 十二月三十一日	九十三年 十二月三十一日
庫存現金	\$ 594	\$ 430
銀行支票及活期存款	134,389	193,833
定期存款	170,071	49,200
	<u>\$ 305,054</u>	<u>\$ 243,463</u>

### 四 短期投資

	九十四年十二月三十一日		九十三年十二月三十一日	
	單位數	金額	單位數	金額
群益證券安信基金	-	\$ -	1,336,989	\$ 15,123
群益安穩基金	-	-	209,996	3,000
復華債券基金	-	-	775,633	10,000
寶來全球金融資產基金	400,000	4,000	-	-
		<u>4,000</u>	-	<u>28,123</u>
減：備抵投資跌價損失		( 9)	-	-
		<u>\$ 3,991</u>		<u>\$ 28,123</u>
市價		<u>\$ 3,991</u>		<u>\$ 28,333</u>

### 五 應收票據

	九十四年 十二月三十一日	九十三年 十二月三十一日
應收票據		
應收票據—非關係人	\$ 20,355	\$ 16,986
減：備抵呆帳	( 198)	( 218)
	<u>\$ 20,157</u>	<u>\$ 16,768</u>

### 六 應收帳款

	九十四年 十二月三十一日	九十三年 十二月三十一日
應收帳款		
應收帳款—非關係人	\$ 325,515	\$ 260,409
應收帳款—關係人	7,285	10,832
減：備抵呆帳	( 5,662)	( 3,405)
	<u>\$ 327,138</u>	<u>\$ 267,836</u>



本合併公司之立基公司讓售應收帳款之相關資訊如下：

交易對象	讓售金額	已收現金額	已預支金額	已預支金額 年利率(%)	額	度
<u>九十四年度</u>						
中國信託銀行	\$ 19,782	\$ -	\$ 1,978	5.1	HKD7,500	仟元
<u>九十三年度</u> ：無						

上述額度係循環使用。

本合併公司之立基公司與銀行間簽訂讓售應收帳款合約，且本合併公司之立基公司依合約規定不須承擔應收款項無法收回之風險。

讓售應收帳款保留款帳列於其他應收款項下。於九十四年十二月三十一日，本合併公司讓售應收帳款總額為 19,782 仟元。

#### 七、存貨

	九十四年 十二月三十一日	九十三年 十二月三十一日
原料	\$ 45,826	\$ 43,484
在製品	11,504	11,735
製成品	70,470	74,462
商品存貨	3,040	1,170
	<u>130,840</u>	<u>130,851</u>
減：備抵存貨跌價損失	( 11,122)	( 11,060)
	<u>\$ 119,718</u>	<u>\$ 119,791</u>

#### 八、長期投資

	九十四年十二月三十一日		九十三年十二月三十一日	
	金	額 股權 %	金	額 股權 %
權益法之股權投資				
非上市(櫃)公司				
LIGITEK KOREA CO., LTD.	\$ 3,302	99.997	\$ 4,714	99.997
知光能源科技股份有限公司	18,797	21.889	-	-
興達科技股份有限公司	-	-	20,370	49.135
	<u>22,099</u>		<u>25,084</u>	
成本法之股權投資				
非上市(櫃)公司				
肥特補科技股份有限公司	11,000	2.222	-	-
	<u>\$ 33,099</u>		<u>\$ 25,084</u>	

上述採權益法評價之股權投資除 LIGITEK KOREA CO., LTD.係採用未經會計師查核簽證之同期間財務報表為依據外，其餘係依經會計師查核簽證之同期間財務報表為依據，認列投資損益如下：

被 投 資 公 司	九 十 四 年 度	九 十 三 年 度
LIGITEK KOREA CO., LTD.	(\$ 1,674)	\$ 632
知光能源科技股份有限公司	( 203)	-
興達科技股份有限公司	-	( 4,306)
	<u>(\$ 1,877)</u>	<u>(\$ 3,674)</u>

上述按權益法評價之長期股權投資及其投資損益，除 LIGITEK KOREA CO., LTD.係按未經會計師查核之財務報表計算外，其餘係按經會計師查核之財務報表計算；惟管理當局認為上述被投資公司財務報表未經會計師查核，尚不致產生重大之影響。

上述被投資公司除 LIGITEK KOREA CO., LTD.因其個別總資產及營業收入均未達重要性，致未編入合併報表。

#### 九 其 他 金 融 資 產

	九 十 四 年 十二月三十一日	九 十 三 年 十二月三十一日
流 動		
銀行票券	\$ 10,026	\$ 6,750
其他應收款	2,541	4,171
讓售應收帳款保留款	17,804	-
受限制資產	8,095	-
代 付 款	5,974	6,026
其 他	764	1,757
	<u>\$ 45,204</u>	<u>\$ 18,704</u>
非 流 動		
存出保證金	\$ 3,995	\$ 3,449
催收款項	2,184	1,959
減：備抵呆帳	( 2,184)	( 1,959)
	<u>\$ 3,995</u>	<u>\$ 3,449</u>

## 十、固定資產

	九 十 四 年 十二月三十一日	九 十 三 年 十二月三十一日
累積折舊		
房屋及建築	\$ 33,317	\$ 15,245
機器設備	87,746	71,282
雜項設備	27,821	26,634
	<u>\$ 148,884</u>	<u>\$ 113,161</u>

利息資本化相關資訊如下：

	九 十 四 年 度	九 十 三 年 度
利息總額	\$ 1,302	\$ 2,525
利息資本化金額(列入機器設備)	-	110
利息資本化利率	-	4.77%

## 十一、應付公司債

	九 十 四 年 十二月三十一日	九 十 三 年 十二月三十一日
國內無擔保公司債	\$ 10,400	\$ 222,100
應付公司債利息補償金	153	1,328
	<u>\$ 10,553</u>	<u>\$ 223,428</u>

本合併公司之立基公司於九十三年七月十四日按票面總額參億元，發行國內第一次無擔保可轉換公司債，至九十八年七月十四日到期，票面利率為零。償還或轉換辦法如下：

- (一)債權人得於公司債發行滿三年、滿四年的前三十日，請求立基公司以債券面額加計利息補償金(發行滿三年為債券面額之 103.03%，滿四年為債券面額之 104.06%)贖回或還本付息。
- (二)債權人於本轉換公司債發行滿一個月之翌日起，至到期日前十日止，除依法暫停過戶期間外，得隨時向本合併公司請求依當時之轉換價格轉換為立基公司普通股股票。
- (三)本轉換公司債發行時轉換價格為每股 28.89 元，惟遇有立基公司已發行普通股股份發生變動等情形時，轉換價格可依據發行辦法所列之公式調整，截至目前為止，調整後之轉換價格為每股 21.05 元。

(四)截至九十四年十二月三十一日立基公司自公開市場贖回第一次無擔保可轉換公司債計 23,000 仟元，並認列應付公司債贖回利益計 199 仟元（帳列其他收入），另 266,600 仟元已轉換成本合併公司之立基公司普通股股票 12,264 仟股。

### 三、員工退休金

(一)本合併公司之 SAMOA 公司、香港立聯公司及番禺市立聯公司由於尚未訂有員工退休辦法，且當地政府亦無強制訂定員工退休辦法，故尚不適用財務會計準則公報第 18 號規定。

(二)本合併公司之立基公司自九十四年七月一日起施行「勞工退休金條例」，六月三十日以前受聘雇之員工且於七月一日在職者得選擇繼續適用「勞動基準法」有關之退休金規定，或適用該條例之退休金制度並保留適用該條例前之工作年資。九十四年七月一日以後新進之員工只適用「勞工退休金條例」之退休金制度。

立基公司依「勞工退休金條例」訂定之員工退休辦法，係屬確定提撥退休辦法，自九十四年七月一日起，依員工每月薪資百分之六提撥至勞工保險局之個人退休金專戶。立基公司九十四年下半年度認列之退休金成本為 1,253 仟元。

立基公司訂有員工退休辦法。係屬確定給付退休辦法。依該辦法規定，每位員工其服務年資十五年以內者（含），每服務滿一年可獲得二個基數，超過十五年者每增加一年可獲得一個基數，總計最高以四十五個基數為限。員工退休金之支付，係根據服務年資及其核准退休日前六個月平均工資（基數）計算。立基公司每月按員工薪資總額百分之三提撥員工退休基金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入中央信託局之專戶，截至九十四年及九十三年十二月三十一日之專戶餘額分別為 7,573 仟元及 6,129 仟元。

依財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」規定，員工退休金費用應依精算法認列，立基公司退休金相關資訊揭露如下：

1.淨退休金成本組成項目如下：

	九 十 四 年 度	九 十 三 年 度
服務成本	\$ 1,343	\$ 1,760
利息成本	619	431
退休基金資產之預期報酬	( 220)	( 174)
過渡性淨給付義務攤銷數	316	316
退休金損(益)攤銷數	133	20
	<u>\$ 2,191</u>	<u>\$ 2,353</u>

2.退休基金提撥狀況與帳載應計退休金負債之調節如下：

	九 十 四 年 十二月三十一日	九 十 三 年 十二月三十一日
給付義務		
既得給付義務	\$ 732	\$ -
非既得給付義務	11,014	14,246
累積給付義務	11,746	14,246
未來薪資增加之影響數	3,621	4,813
預計給付義務	15,367	19,059
退休基金資產公平價值	( 7,573)	( 6,129)
提撥狀況	7,794	12,930
未認列過渡性淨給付義務	( 4,429)	( 4,746)
退休金損益未攤銷餘額	1,226	( 4,439)
補列之應計退休金負債	-	4,372
應計退休金負債	<u>\$ 4,591</u>	<u>\$ 8,117</u>

3.退休金給付義務之假設為：

	九 十 四 年 度	九 十 三 年 度
折現率	3.25%	3.25%
未來薪資水準增加率	2.25%	2.25%
退休基金資產預期投資報酬率	3.25%	3.25%

九 十 四 年 十二月三十一日	九 十 三 年 十二月三十一日
--------------------	--------------------

4.立基公司職工退休辦法之

既得給付	<u>\$ 864</u>	<u>\$ -</u>
------	---------------	-------------

5.立基公司九十四及九十三年度按精算結果分別認列退休金費用 2,191 仟元及 2,353 仟元。

### 三 股東權益

#### 普通股

九十四年十二月三十一日，本合併公司之母公司－立基公司額定股本為 1,000,000 仟元，額定股數為 100,000 仟股，每股面額 10 元，均為普通股，目前實收股本為 624,490 仟元。

本合併公司之母公司－立基公司九十四年度普通股變動情形如下：

	金 額
九十四年一月一日餘額	\$ 484,815
九十三年盈餘分配：	
盈餘轉增資	45,483
員工紅利轉增資	6,252
資本公積轉增資	9,097
可轉換公司債轉換普通股	93,823
庫藏股註銷減資	( 14,980)
九十四年十二月三十一日餘額	<u>\$ 624,490</u>

本合併公司之子公司並未持有母公司立基公司之股份。

#### 員工認股權證

本合併公司之立基公司於九十二年十二月二十六日發行員工認股權證 1,700 仟單位，每一單位認購一股。給與對象包含本公司全職員工。認股權證之在續期間均為十年，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九十二年第二季會計師查核每股淨值 12.47 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。截至目前為止，調整後之行使價格為每股 10.00 元認購。

至九十四年十二月三十一日止，尚未有行使認股權之情事。

#### 資本公積

依照法令規定，資本公積除彌補公司虧損外，不得使用，但超過票面金額發行股票所得之溢額（包括以超過面額發行普通股及庫藏股票交易等）及受領贈與之所得產生之資本公積，得撥充資本，按股東原有股份之比例發給新股；其撥充股本，每年以一定比例為限。但依權益法計價長期股權投資認列之資本公積，不得作為任何用途。

## 盈餘分派及股利政策

(一)本合併公司之立基公司依公司法及公司章程規定，年度決算如有盈餘時，依下列順序分派之：

- 1.依法完納稅捐。
- 2.彌補歷年累積虧損。
- 3.提撥 10%為法定盈餘公積。並視需要提列特別盈餘公積。
- 4.董監事酬金依扣除 1.至 3.款後餘額提撥不高於 3%。
- 5.員工紅利依扣除 1.至 3.款後餘額提撥不低於 1%。

其餘盈餘加計以前年度未分配盈餘後，由董事會擬具盈餘分配案，提請股東會決議後分派之。

立基公司正值產業成長階段，基於公司營運之需要暨股東權益最大化之考量，股利分派採取剩餘股利政策，依據本合併公司未來之資本預算規畫，衡量未來年度之資金需求，並綜合考量獲利狀況、財務結構及對每股盈餘稀釋程度等因素，擬具適當之股利分派，其中現金股利之發放以不超過當年度全部股利之百分之五十為原則。

立基公司分配盈餘時，必須依法令規定就股東權益減項（惟庫藏股票除外）餘額提列特別盈餘公積。嗣後股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉金額分配盈餘。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損；且當其餘額已達實收股本 50%時，得以其半數撥充股本。

上述盈餘分配案，於翌年股東常會承認通過後，列入盈餘分配年度之財務報表內。分配未分配盈餘時，除屬非中華民國境內居住者之股東外，其餘股東可獲配按股利分配日之稅額扣抵比率計算之股東可扣抵稅額。

立基公司股東常會分別於九十四年五月十二日及九十三年五月二十八日決議通過九十三及九十二年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 ( 元 )	
	九十三年度	九十二年度	九十三年度	九十二年度
法定盈餘公積	\$ 11,219	\$ 11,483	\$ -	\$ -
特別盈餘公積	11,105	1,648	-	-
現金股利	36,387	37,733	0.800	1.011
股票股利	45,483	52,827	1.000	1.416
員工紅利—股票	6,252	6,975	-	-
董監事酬勞—現金	2,121	2,504	-	-

另立基公司股東常會分別於九十四年五月十二日及九十三年五月二十八日決議以資本公積 9,097 仟元及 18,866 仟元轉增資。

上述盈餘及資本公積轉增資案業經行政院金融監督管理委員會證券期貨局核准申報生效，並經董事會決議以九十四年八月七日及九十三年九月十三日為配股配息基準日。

上述九十三年度盈餘分配情形與立基公司於九十四年三月三十日之董事會決議並無差異。若上述配發員工紅利及董監事酬勞係別於九十三及九十二年度以費用列帳，則九十三及九十二年度母公司稅後基本每股盈餘（分別依九十三及九十二年度加權流通在外股數計算）將分別由 2.46 元及 3.04 元減少為 2.28 元及 2.79 元。

九十三及九十二年度盈餘分配員工股票紅利股數分別為 625 仟股及 698 仟股，佔各該年底流通在外普通股比例分別為 1.01% 及 1.85%。

立基公司九十四年度盈餘分配議案，截至會計師查核報告出具日止，尚未經董事會通過，有關董事會通過擬議及股東會決議分配情形，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

(二)本合併公司之番禺市立聯公司每年度會計決算所得利潤，遵照“中華人民共和國外商投資企業及外國企業所得稅法”規定繳納所得稅後，按董事會決議確定之比例，先提撥企業發展基金，儲備基金和職工獎勵及福利基金。公司依法繳納所得稅和提取各項基金後之利潤，經董事會確定。



## 四 庫藏股票

### 普通股

單位：仟股

收回原因	九 十 四 年 度			
	九 期 初 股 數	十 本 期 增 加	四 本 期 減 少	年 度 期 末 股 數
轉讓股份予員工	1,169	331	1,000	500
註 銷	1,498	-	1,498	-
	<u>2,667</u>	<u>331</u>	<u>2,498</u>	<u>500</u>

收回原因	九 十 三 年 度			
	九 期 初 股 數	十 本 期 增 加	三 本 期 減 少	年 度 期 末 股 數
轉讓股份予員工	-	1,169	-	1,169
註 銷	-	1,498	-	1,498
	<u>-</u>	<u>2,667</u>	<u>-</u>	<u>2,667</u>

本合併公司之立基公司持有之庫藏股票，依證券交易法規定不得質押，亦不得享有股利之分派及表決權等權利。

## 五 所得稅

### (一) 立基公司

所得稅估算如下：

	九 十 四 年 度	九 十 三 年 度
稅前財務所得	\$ 180,776	\$ 142,193
永久性差異	( 3,811)	3,096
暫時性差異		
未實現長期投資收益	( 3,916)	( 17,538)
未實現存貨跌價損失	62	( 12,122)
其 他	( 3,753)	9,537
課稅所得	169,358	125,166
減：五年免稅所得額	( 3,431)	( 4,000)
	165,927	121,166
稅 率	25%	25%
減：累進差額	( 10)	( 10)
	41,472	30,282
減：投資抵減	( 2,906)	( 7,863)
當期所得稅費用	38,566	22,419
遞延所得稅利益	1,854	5,079
以前年度估計差異	( 2,723)	446
未分配盈餘加徵 10%	-	1,914
所得稅費用 (約)	38,000	30,000
加 (減)：		
遞延所得稅利益	( 1,854)	( 5,079)
以前年度估計差異	2,723	( 446)
暫扣繳稅款	( 15,702)	( 13,397)
應付所得稅	<u>\$ 23,167</u>	<u>\$ 11,078</u>

遞延所得稅資產（負債）之構成項目如下：

	九 十 四 年 十二月三十一日	九 十 三 年 十二月三十一日
<u>流 動</u>		
遞延所得稅資產		
備抵存貨損失	\$ 2,780	\$ 2,765
未實現兌換損失	769	2,862
其 他	<u>1,612</u>	<u>675</u>
	5,161	6,302
遞延所得稅負債		
其 他	( <u>31</u> )	( <u>43</u> )
	<u>\$ 5,130</u>	<u>\$ 6,259</u>
	九 十 四 年 十二月三十一日	九 十 三 年 十二月三十一日
<u>非 流 動</u>		
遞延所得稅資產		
外幣換算調整數	\$ 196	\$ 4,251
其 他	<u>1,125</u>	<u>914</u>
	<u>1,321</u>	<u>5,165</u>
遞延所得稅負債		
權益法認列國外被投資 公司之投資利益	( 11,094)	( 10,115)
其 他	( <u>13</u> )	( <u>56</u> )
	( <u>11,107</u> )	( <u>10,171</u> )
	<u>(\$ 9,786)</u>	<u>(\$ 5,006)</u>

立基公司截至九十二年度止之所得稅結算申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

兩稅合一相關資訊如下：

	九 十 四 年 十二月三十一日	九 十 三 年 十二月三十一日
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 15,709</u>	<u>\$ 14,278</u>
八十六年度以前未分配盈餘	<u>\$ -</u>	<u>\$ 296</u>

依所得稅法規定，立基公司分配屬於八十七年度（含）以後之盈餘時，本國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。立基公司預計九十四年度盈餘分配之稅額扣抵比率時，已考量應付當年度所得稅，由於實際分配予股東之可扣抵稅額，應以股利盈餘分配日之股東可扣抵稅額帳戶餘額為計算基礎，其與

將來實際分配予股東時所適用之稅額扣抵比率可能會有所差異。九十三年度已有實際之稅額扣抵比率，則揭露實際數。

預計或實際盈餘分配之稅額扣抵比率如下：

	九十四年度	九十三年度
現金股利	31.82%	18.00%
股票股利	31.82%	18.00%

(二) 1. 本合併公司之番禺市立聯公司適用「中國大陸外商投資企業和外國企業所得稅法」規定，自獲利年度起前二年免繳企業所得稅，後三年減半繳納。

2. (1) 九十四年及九十三年十二月三十一日並無遞延所得稅資產。

(2) 九十四年及九十三年十二月三十一日並無遞延所得稅負債。

(三) 本合併公司之香港立聯有限公司適用中華人民共和國香港特別行政區政府所頒訂之稅務條例規定課徵利得稅。

(四) 本合併公司之所得稅費用（利益）及應付所得稅明細如下：

	九十四年度			九十三年度		
	所得稅 費用(利益)	應付所得稅	遞延所得稅 負債	所得稅費用	應付所得稅	遞延所得稅 資產
立基公司	\$ 38,000	\$ 23,167	(\$ 4,656)	\$ 30,000	\$ 11,078	\$ 1,253
立聯香港公司	( 23)	-	-	2,432	448	-
番禺立聯公司	2,293	2,229	-	-	-	-
	<u>\$ 40,270</u>	<u>\$ 25,396</u>	<u>(\$ 4,656)</u>	<u>\$ 32,432</u>	<u>\$ 11,526</u>	<u>\$ 1,253</u>

#### 六、用人、折舊及攤銷費用

	九十四年度			九十三年度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計
用人費用						
薪資費用	\$ 72,968	\$ 55,344	\$ 128,312	\$ 84,728	\$ 36,594	\$ 121,322
退休金	1,019	2,425	3,444	877	1,476	2,353
伙食費	787	1,446	2,233	724	1,146	1,870
其他用人費用	5,634	4,481	10,115	2,359	6,311	8,670
	<u>\$ 80,408</u>	<u>\$ 63,696</u>	<u>\$ 144,104</u>	<u>\$ 88,688</u>	<u>\$ 45,527</u>	<u>\$ 134,215</u>
折舊費用	<u>\$ 43,815</u>	<u>\$ 11,804</u>	<u>\$ 55,619</u>	<u>\$ 30,966</u>	<u>\$ 8,097</u>	<u>\$ 39,063</u>
折耗費用	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
攤銷費用	<u>\$ 2,530</u>	<u>\$ 2,320</u>	<u>\$ 4,850</u>	<u>\$ 2,488</u>	<u>\$ 5,097</u>	<u>\$ 7,585</u>

七、每股合併盈餘

單位：新台幣元

	九 十 四 年 度		九 十 三 年 度	
	稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
基本每股合併盈餘				
本期合併純益	\$ 3.39	\$ 2.64	\$ 2.80	\$ 2.17
稀釋每股合併盈餘				
本期合併純益	\$ 2.93	\$ 2.28	\$ 2.51	\$ 1.95

計算每股合併盈餘之分子及分母揭露如下：

	九 十 四 年 度		股數(分母) ( 仟 股 )	九 十 三 年 度	
	金 額 ( 分 子 )			金 額 ( 分 子 )	
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後
本期合併純益	\$183,046	\$142,776			
基本每股合併盈餘					
屬於普通股股東之本 期合併純益	\$183,046	\$142,776	54,027	\$ 3.39	\$ 2.64
具稀釋作用潛在普通股之 影響					
國內第一次無擔保可 轉換公司債	1,103	827	7,855		
員工認股權證	-	-	1,058		
稀釋每股合併盈餘					
屬於普通股股東之本 期合併純益加潛 在普通股之影響	\$184,149	\$143,603	62,940	\$ 2.93	\$ 2.28

	九 十 三 年 度		股數(分母) ( 仟 股 )	九 十 四 年 度	
	金 額 ( 分 子 )			金 額 ( 分 子 )	
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後
本期合併純益	\$144,625	\$112,193			
基本每股合併盈餘					
屬於普通股股東之本 期合併純益	\$144,625	\$112,193	51,612	\$ 2.80	\$ 2.17
具稀釋作用潛在普通股之 影響					
國內第一次無擔保可 轉換公司債	1,176	882	5,344		
員工認股權證	-	-	1,161		
稀釋每股合併盈餘					
屬於普通股股東之本 期合併純益加潛 在普通股之影響	\$145,801	\$113,075	58,117	\$ 2.51	\$ 1.95

計算每股合併盈餘時，無償配股之影響已列入追溯調整。因追溯調整，九十三年度稅後基本每股合併盈餘及稀釋每股合併盈餘，分別由 2.46 元及 2.17 元減少為 2.17 元及 1.95 元。

#### 六 金融商品之公平價值

非衍生性金融商品	九十四年十二月三十一日		九十三年十二月三十一日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
<u>資 產</u>				
短期投資	\$ 3,991	\$ 3,991	\$ 28,123	\$ 28,333
票券投資	10,026	9,906	6,750	6,332
<u>負 債</u>				
應付公司債	( 10,553)	( 19,500)	( 223,428)	( 221,217)

本合併公司九十四年及九十三年十二月三十一日之非衍生性金融商品，除上列項目外，其帳面價值與公平價值相當。

本合併公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

- (一)短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近，其帳面價值為估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金及約當現金、應收票據及款項、應付票據及款項與短期銀行借款。
- (二)有價證券如有市場價格可循時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則依財務或其他資訊估計公平價值。
- (三)應付公司債以公開市場價格為公平價值。

#### 七 關係人交易

- (一)關係人之名稱及其關係

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
LIGITEK KOREA CO., LTD.	本公司之子公司

- (二)與關係人間之重大交易事項

##### 1. 銷 貨

	九 十 四 年 度		九 十 三 年 度	
	金 額	佔 銷 貨 收 入 淨 額 %	金 額	佔 銷 貨 收 入 淨 額 %
LIGITEK KOREA CO., LTD.	\$ 23,135	2	\$ 32,141	4

本合併公司對關係人之銷貨價格與一般客戶相當。

2. 應收（付）關係人款項

	九十四年十二月三十一日		九十三年十二月三十一日	
	金額	佔各該科目%	金額	佔各該科目%
應收帳款				
LIGITEK KOREA CO., LTD.	\$ 7,285	2	\$ 10,275	4

三. 質抵押之資產

本合併公司下列資產業經提供作為本合併公司向銀行借款之擔保品：

科目	內容	九十四年	九十三年
		十二月三十一日	十二月三十一日
受限制資產	定存質押	\$ 8,095	\$ -

二. 重大承諾或有事項及期後事項

- (一) 本合併公司之立基公司於九十四年十二月三十一日因履約保證而由廠商開立之存入保證票計 23,000 仟元。
- (二) 本合併公司之立基公司於九十四年十二月三十一日因銀行額度申請開立之存出保證票據計 80,000 仟元。

三. 附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊

編號	項目	說明
1	資金貸與他人。	無
2	為他人背書保證。	無
3	期末持有有價證券。	附表一
4	累積買進或賣出同一有價證券之金額，達一億元或實收資本額 20% 以上。	無
5	取得不動產之金額達一億元或實收資本額 20% 以上。	無
6	處分不動產之金額達一億元或實收資本額 20% 以上。	無
7	與關係人進、銷貨金額達一億元或實收資本額 20% 以上。	無
8	應收關係人款項達一億元或實收資本額 20% 以上。	無
9	從事衍生性商品交易。	無

(二)轉投資公司相關資訊

編號	項	目	說	明
1	被投資公司名稱、所在地區.....等相關資訊。		附表二	
2	資金貸與他人。		無	
3	為他人背書保證。		無	
4	期末持有有價證券。		無	
5	累積買進或賣出同一有價證券之金額，達一億元或實收資本額 20% 以上。		無	
6	取得不動產之金額達一億元或實收資本額 20% 以上。		無	
7	處分不動產之金額達一億元或實收資本額 20% 以上。		無	
8	與關係人進、銷貨達一億元或實收資本額 20% 以上。		無	
9	應收關係人款項達一億元或實收資本額 20% 以上。		無	
10	從事衍生性商品交易。		無	

(三)大陸投資資訊

編號	項	目	說	明
1	大陸被投資公司名稱、主要營業項目.....等相關資訊。		附表三	
2	與大陸投資公司間直接或間接經由第三地區事業所發生之重大交易事項。		附表三	
3	與大陸投資公司間直接或間接經由第三地區提供背書、保證或提供擔保品情形。		無	
4	與大陸投資公司間直接或間接經由第三地區提供資金融通情形。		無	
5	其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項。		無	

(四)母子公司間業務關係及重要交易往來情形：詳附表四。

三 依證期會(88)台財證(六)第 01398 號函關係企業合併財務報表應揭露事項

編號	項 目	說 明
1	從屬公司。	附註一
2	本期列入關係企業合併財務報表從屬公司增減變動情形。	附註一
3	本期未列入關係企業合併財務報表之從屬公司增減變動情形。	附註八
4	從屬公司會計年度與控制公司不同之調整及處理方式。	無
5	國外從屬公司營業之特殊風險。	無
6	各關係企業盈餘分配受法令或實約限制情形。	附註十三
7	合併借(貸)項攤銷之方法及期限	無
8	分別揭露事項。	
9	(1)已銷除之交易事項。	附註二十五
	(2)資金融通情形。	無
	(3)背書保證情形。	無
	(4)衍生性商品。	無
	(5)重大或有事項。	附註二十一
	(6)重大期後事項。	無
	(7)持有票券及有價證券。	附表一
10	其 他	無

四 部門別財務資訊

(一) 產業別資訊

本合併公司僅經營發光二極體之產銷業務，係單一產業部門，故毋需揭露部門別資訊。

(二) 地區別財務資訊

九 十 四 年 度	其 他 國 外 營 業 部 門	國 內	調 整 及 沖 銷	合 計
來自母公司及合併子公司				
以外客戶之銷貨收入	\$ 6,093	\$ 958,744	\$ -	\$ 964,837
來自聯屬公司之銷貨收入	189,605	-	( 189,605)	-
來自母公司及合併子公司				
以外客戶之其他收入	3,497	18,437	-	21,934
來自聯屬公司之其他收入	-	-	-	-
收入合計	<u>\$ 199,195</u>	<u>\$ 977,181</u>	<u>(\$ 189,605)</u>	<u>\$ 986,771</u>
部門損益	<u>\$ 6,856</u>	<u>\$ 178,365</u>	<u>\$ 1,004</u>	<u>\$ 186,225</u>
權益法評價投資損失				( 1,877)
利息費用				( 1,302)
繼續營業部門稅前損益				<u>\$ 183,046</u>
可辨認資產	<u>\$ 323,577</u>	<u>\$ 911,041</u>	<u>(\$ 67,752)</u>	<u>\$1,166,866</u>
採權益法評價之長期股權				
投資				33,099
資產合計				<u>\$1,199,965</u>



九 十 三 年 度	其 他 國 外 營 業 部 門	國 內	調 整 及 沖 銷	合 計
來自母公司及合併子公司 以外客戶之銷貨收入	\$ 287	\$ 904,243	\$ -	\$ 904,530
來自聯屬公司之銷貨收入	196,645	-	( 196,645)	-
來自母公司及合併子公司 以外客戶之其他收入	4,612	21,841	-	26,453
來自聯屬公司之其他收入	-	-	-	-
收入合計	<u>\$ 201,544</u>	<u>\$ 926,084</u>	<u>(\$ 196,645)</u>	<u>\$ 930,983</u>
部門損益	<u>\$ 18,272</u>	<u>\$ 130,660</u>	<u>\$ 1,782</u>	<u>\$ 150,714</u>
權益法評價投資損失				( 3,674)
利息費用				( 2,415)
繼續營業部門稅前損益				<u>\$ 144,625</u>
可辨認資產	<u>\$ 261,762</u>	<u>\$ 798,003</u>	<u>(\$ 17,650)</u>	<u>\$1,042,115</u>
採權益法評價之長期股權 投資				<u>25,084</u>
資產合計				<u>\$1,067,199</u>

為使地區別財務資訊報表之相關金額調節相符，列於調整及沖銷欄之金額，係來自企業內部因銷貨及買賣固定資產所產生之內部收入。

### (三) 外銷收入資訊

本合併公司九十四及九十三年度之外銷收入明細如下：

	九 十 四 年 度	九 十 三 年 度
非 洲	\$ 6,725	\$ 7,862
紐 澳	4,332	4,428
亞 洲	516,015	519,150
美 洲	20,531	40,853
歐 洲	138,933	175,812
	<u>\$ 686,536</u>	<u>\$ 748,105</u>

### (四) 重要客戶資訊

本合併公司九十四及九十三年度重要客戶之損益表上收入如下：

	九 十 四 年 度	九 十 三 年 度
A 客 戶	<u>\$ 154,138</u>	<u>\$ -</u>

五 母子公司間已沖銷之重大交易事項

(一) 九十四年度本合併公司之聯屬公司間相對科目及聯屬公司間交易所產生損益之沖銷事項明細如下：

九 十 四 年 度	其 他 國 外 營 業 部 門	國 內	合 計
銷貨收入	(\$ 189,596)	\$ -	(\$ 189,596)
銷貨成本	2,735	( 188,315)	( 185,580)
營業費用			
— 折舊費用	-	124	124
— 進出口費用	-	( 1,236)	( 1,236)
製造費用			
— 進出口費用	-	( 45)	( 45)
營業外支出			
— 處分固定資產損失	-	( 124)	( 124)
應收帳款	( 35,449)	-	( 35,449)
存 貨	-	( 2,735)	( 2,735)
其他應收款—關係人	( 29,568 )	4,286	( 25,282)
固定資產 (淨額)	179	-	179
遞延借項	-	( 179)	( 179)
應付費用	-	( 35,449)	( 35,449)
其他流動負債			
— 其他應付款	-	( 25,282)	( 25,282)

(二) 九十三年度本合併公司之聯屬公司間相對科目及聯屬公司間交易所產生損益之沖銷事項明細如下：

九 十 三 年 度	其 他 國 外 營 業 部 門	國 內	合 計
銷貨收入	(\$ 196,645)	\$ -	(\$ 196,645)
銷貨成本	1,732	( 195,306)	( 193,574)
營業費用			
— 折舊費用	-	124	124
— 進出口費用	-	( 1,199)	( 1,199)
製造費用			
— 進出口費用	-	( 140)	( 140)
營業外支出			
— 處分固定資產損失	-	( 124)	( 124)
應收帳款	( 4,389)	-	( 4,389)
存 貨	-	( 1,732)	( 1,732)
其他應收款—關係人	-	( 11,528)	( 11,528)
固定資產 (淨額)	302	-	302
遞延借項	-	( 302)	( 302)
應付費用	-	( 4,389)	( 4,389)
其他流動負債			
— 其他應付款	( 11,528)	-	( 11,528)

附表一 期末持有有價證券情形

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	期股數	帳面金額		持股比例%	市價		備註			
立碁電子工業股份有限公司	受益憑證	無	短期投資	400,000	\$	3,991	-	\$	3,991				
	寶來全球金融資產基金												
	股票—非上市、上櫃				本公司之子公司	長期股權投資		99,997	\$		3,302	99.997	無市價資訊
	LIGITEK KOREA CO., LTD.												
	知光能源科技股份有限公司								採權益法評價之被投資公司		"	1,900,000	18,797
肥特補科技股份有限公司	採成本法評價之被投資公司	"	1,100,000	11,000			2.222		無市價資訊				
				\$	33,099								

附表二 被投資公司名稱、所在地區.....等相關資訊

單位：新台幣仟元及外幣元

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	上期	期末	股	比率 %			
立基電子工業股份有限公司	LIGITEK KOREA CO., LTD.	901-1, HOGAE-DOMG, DOMGAN-GU, A NYANG-SI, KYUNGGI-DO, KOREA	貿易、電子產品進出口	\$ 1,644 (USD 50,000)	\$ 1,644 (USD 50,000)	119,996	99.997	\$ 3,302	( \$ 733)	( \$ 1,674)	子公司	
	知光能源科技股份有限公司	桃園縣龍潭鄉武漢村九座寮 65 之 11 號	太陽能設備製造	19,000	-	1,900,000	21.889	18,797	( 926)	( 203)	採權益法評價之被投資公司	

附表三 大陸投資資訊

單位：新台幣仟元／外幣元

1.大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入、持股比例、投資損益、投資帳面價值及匯回投資損益情形：

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	本公司直接或 間接投資之 持股比例%	本期認列 投資損益 (註二-2)	期末投資 帳面價值	截至本期止 已匯回投資收益
					匯出	收回					
番禺市立聯電子有限公司	生產、銷售各種電子零件(發光二極管、顯示器)	USD 7,000,000	(二)	USD 5,999,994	USD 1,000,006	\$ -	USD 7,000,000	100	HKD 1,557,435	HKD66,928,308	\$ -

註一：投資方式區分為下列五種：

- (一)經由第三地區匯款投資大陸公司。
- (二)透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。
- (三)透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司。
- (四)直接投資大陸公司。
- (五)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二種，應予註明。
  - 1.經與中華民國會計師事務所所有合作關係之國際會計師事務所查核簽證之財務報表。
  - 2.經台灣母公司簽證會計師事務所查核簽證之財務報表。
  - 3.其他(上述被投資公司之財務報表均未經台灣母公司簽證會計師查核)

2.赴大陸地區投資限額：

本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額
NTD 233,907 仟元 (USD 7,000,000)	NTD 236,950 仟元 (USD 7,000,000) (匯率 1:32.85)	NTD 372,327 仟元 (USD 11,334,155) (匯率 1:32.85)

3. 與大陸投資公司直接或間接經由第三地區事業所發生之重大交易事項：

關 係 人 名 稱	本 公 司 與 關 係 人 之 關 係	交 易 類 型	金 額	交 易 條 件			應 收 ( 付 ) 票 據 、 帳 款		未 實 現 損 益
				價 格	付 款 條 件	與 一 般 交 易 之 比 較	餘 額	百 分 比 ( % )	
番禺市立聯電子有限公司	本公司控股100%之LIGITEK (SAMOA) CO., LTD. 控股100%之香港立聯有限公司持股100%之公司	加工費用	\$ 188,315 RMB 49,491,612	原則以產量為計算單位，依據加工程度按批計價。	依合約規定	一般交易付款條件： 無 關係人交易付款條件：每月結算，次月中及次月底各匯款一次，或以其他債權債務互抵方式結算	應付費用 \$ 35,449	68	(\$ 2,735)

4. 大陸投資公司直接與間接經由第三地區事業提供背書、保證或提供擔保品情形：無。

5. 與大陸投資公司直接與間接經由第三地區提供資金融通情形：無。

6. 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項：無。

附表四 母子公司間業務關係及重要交易往來情形

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			佔合併總營收或 總資產之比率 (註三)
				科目	金額	交易條件	
0	九十四年度 立基公司	番禺市立聯電子有限公司	1	製造費用— 加工費	\$ 188,315	以產量為單位，依據 加工程度按批計價	20%
0	九十三年度 立基公司	番禺市立聯電子有限公司	1	製造費用— 加工費	\$ 195,306	以產量為單位，依據 加工程度按批計價	22%

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，若屬資產負債科目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益科目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。