

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
民國九十五及九十四年度

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 | 4~5 | | - |
| 五、合 併 資 產 負 債 表 | 6 | | - |
| 六、合 併 損 益 表 | 7~8 | | - |
| 七、合 併 股 東 權 益 變 動 表 | 9 | | - |
| 八、合 併 現 金 流 量 表 | 10~12 | | - |
| 九、合 併 財 務 報 表 附 註 | | | |
| (一) 公 司 沿 革 | 13~14 | | 一、 |
| (二) 重 要 會 計 政 策 之 彙 總 說 明 | 15~21 | | 二、 |
| (三) 會 計 變 動 之 理 由 及 其 影 響 | 21~22 | | 三、 |
| (四) 母 子 公 司 間 已 沖 銷 之 重 大 交 易 事 項 | 48 | | 三、 |
| (五) 重 要 會 計 科 目 之 說 明 | 22~40 | | 四、~ 四、 |
| (六) 關 係 人 交 易 | 42~43 | | 六、 |
| (七) 質 押 之 資 產 | 44 | | 五、 |
| (八) 重 大 承 諾 事 項 及 或 有 事 項 | 44 | | 六、 |
| (九) 重 大 之 災 害 損 失 | - | | - |
| (十) 重 大 之 期 後 事 項 | 44 | | 六、 |
| (十一) 其 他 | 40~42, 46 | | 五、, 三、 |
| (十二) 附 註 揭 露 事 項 | | | |
| 1. 重 大 交 易 事 項 相 關 資 訊 | 44, 49~51 | | 六、 |
| 2. 轉 投 資 事 業 相 關 資 訊 | 45, 52~53 | | 六、 |
| 3. 大 陸 投 資 資 訊 | 45, 54~55 | | 六、 |
| 4. 母 子 公 司 間 業 務 關 係 及 重 要 交 易 往 來 情 形 | 45, 56 | | 六、 |
| (十三) 部 門 別 財 務 資 訊 | 46~47 | | 三、 |

聲 明 書

本公司民國九十五年度（自九十五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 六 年 三 月 三 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九十五年及九十四年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國九十五年及九十四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。列入上開合併財務報表之享慶科技股份有限公司及其子公司，其財務報表係由其他會計師查核，因此，本會計師對上開合併財務報表所表示之意見中，其有關享慶科技股份有限公司及其子公司係依據其他會計師之查核報告。享慶科技股份有限公司及其子公司民國九十五年十二月三十一日之資產總額為新台幣 129,020 仟元，占合併資產總額之 8.73%，民國九十五年度營業收入淨額 42,253 仟元，占合併營業收入淨額之 3.56%。

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及其他會計師之查核報告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及其他會計師之查核報告，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、商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關

之規定暨一般公認會計原則編製，足以允當表達立碁電子工業股份有限公司及其子公司民國九十五年及九十四年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十五年及九十四年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

如財務報表附註三所述，立碁電子工業股份有限公司及其子公司自民國九十五年一月一日起，採用新發布之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」及第三十六號「金融商品之表達與揭露」，以及其他相關公報配合新修訂之條文。

勤業眾信會計師事務所

會計師 林 宜 慧

會計師 池 瑞 全

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

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 九 十 六 年 三 月 三 日

立碁電子工業股份有限公司及其子公司
合併資產負債表
民國九十五年及九十四年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

| 代 碼 資 產 | 九十五年十二月三十一日 | | 九十四年十二月三十一日 | | 代 碼 負 債 及 股 東 權 益 | 九十五年十二月三十一日 | | 九十四年十二月三十一日 | |
|--------------------------------------|--------------|--------|--------------|--------|--------------------------|--------------|-------|--------------|-------|
| | 金 額 | % | 金 額 | % | | 金 額 | % | 金 額 | % |
| 流動資產 | | | | | 流動負債 | | | | |
| 1100 現金及約當現金(附註二及四) | \$ 305,244 | 21 | \$ 305,054 | 25 | 2100 短期借款(附註十六) | \$ 100,000 | 7 | \$ - | - |
| 1310 公平價值變動列入損益之金融資產-流動(附註二、三、五及二十五) | 10 | - | - | - | 2120 應付票據 | 26,124 | 2 | 13,804 | 1 |
| 1320 備供出售金融資產-流動(附註二、三及六) | 6,630 | - | 3,991 | - | 2140 應付帳款 | 186,836 | 12 | 161,762 | 14 |
| 1330 持有至到期日金融資產-流動(附註二、三及十) | 3,313 | - | 10,026 | 1 | 2160 應付所得稅(附註二十二) | 12,766 | 1 | 25,396 | 2 |
| 1120 應收票據(淨額)(附註二及七) | 13,417 | 1 | 20,157 | 2 | 2170 應付費用 | 52,514 | 3 | 25,717 | 2 |
| 1140 應收帳款(淨額)(附註二及八) | 439,502 | 30 | 319,853 | 27 | 2190 其他應付款項-關係人 | 25,354 | 2 | - | - |
| 1150 應收帳款-關係人(附註八及二十六) | 9,655 | 1 | 7,285 | 1 | 2270 一年內到期之長期負債(附註十六) | 3,334 | - | - | - |
| 1180 其他應收款-關係人(附註二十六) | 27 | - | - | - | 2280 其他流動負債 | 26,556 | 2 | 17,272 | 1 |
| 1190 其他金融資產-流動(附註十三及二十七) | 38,759 | 3 | 35,178 | 3 | 21XX 流動負債合計 | 433,484 | 29 | 243,951 | 20 |
| 120X 存貨(附註二及九) | 203,335 | 14 | 119,718 | 10 | 長期負債 | | | | |
| 1260 預付款項 | 21,520 | 1 | 3,862 | - | 2420 長期借款(附註十八) | 654 | - | - | - |
| 1286 遞延所得稅資產-流動(附註二及二十二) | 4,958 | - | 5,130 | - | 2410 應付公司債(附註十七) | - | - | 10,553 | 1 |
| 11XX 流動資產合計 | 1,046,370 | 71 | 830,254 | 69 | 24XX 長期負債合計 | 654 | - | 10,553 | 1 |
| 投資 | | | | | 其他負債 | | | | |
| 1480 以成本衡量之金融資產-非流動(附註二及十一) | 11,500 | 1 | 11,000 | 1 | 2810 應計退休金負債(附註二及十九) | 7,306 | 1 | 4,591 | - |
| 1421 採權益法之長期股權投資(附註二及十二) | 1,127 | - | 22,099 | 2 | 2820 存入保證金 | 275 | - | 266 | - |
| 14XX 投資合計 | 12,627 | 1 | 33,099 | 3 | 2861 遞延所得稅負債-非流動(附註二及十五) | 13,842 | 1 | 9,786 | 1 |
| 固定資產 | | | | | 28XX 其他負債合計 | 21,423 | 2 | 14,643 | 1 |
| 成本(附註二及十四) | | | | | 2XXX 負債合計 | 455,561 | 31 | 269,147 | 22 |
| 1501 土地 | 24,112 | 2 | 24,112 | 2 | 股東權益(附註二十) | | | | |
| 1521 房屋及建築 | 124,234 | 8 | 120,836 | 10 | 3110 母公司股東權益合計 | | | | |
| 1531 機器設備 | 350,881 | 24 | 232,777 | 19 | 股本 | 719,360 | 49 | 624,490 | 52 |
| 1681 其他設備 | 94,448 | 6 | 71,799 | 6 | 資本公積 | | | | |
| 15X1 小計 | 593,675 | 40 | 449,524 | 37 | 3210 股票發行溢價 | 133,611 | 9 | 146,960 | 12 |
| 15X9 減：累積折舊 | (246,881) | (17) | (148,884) | (12) | 保留盈餘 | | | | |
| 1672 預付設備款 | 14,522 | 1 | 13,966 | 1 | 3310 法定盈餘公積 | 51,453 | 4 | 37,175 | 3 |
| 15XX 固定資產合計 | 361,316 | 24 | 314,606 | 26 | 3320 特別盈餘公積 | 588 | - | 12,753 | 1 |
| 無形資產 | | | | | 3350 未分配盈餘 | 121,404 | 8 | 122,176 | 11 |
| 1770 遞延退休金成本(附註二及十二) | 2,986 | - | - | - | 股東權益其他調整項目 | | | | |
| 其他資產 | | | | | 3420 累積換算調整數 | 4,114 | - | (588) | - |
| 1820 存出保證金 | 4,383 | - | 3,995 | - | 3450 金融商品之未實現損益(附註二十二) | 140 | - | - | - |
| 1830 遞延費用 | 33,707 | 2 | 16,171 | 2 | 3510 庫藏股票(附註二及二十一) | (12,148) | (1) | (12,148) | (1) |
| 1860 遞延所得稅資產(附註二及二十二) | 6,168 | 1 | - | - | 3610 少數股權 | 3,204 | - | - | - |
| 1880 其他資產(附註十五) | 9,730 | 1 | 1,840 | - | 3XXX 股東權益合計 | 1,021,726 | 69 | 930,818 | 78 |
| 18XX 其他資產合計 | 53,988 | 4 | 22,006 | 2 | 負債及股東權益總計 | \$ 1,477,287 | 100 | \$ 1,199,965 | 100 |
| 1XXX 資產總計 | \$ 1,477,287 | 100 | \$ 1,199,965 | 100 | | | | | |

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十六年三月三日查核報告)

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

民國九十五年及九十四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 五 年 度 | | | 九 十 四 年 度 | | |
|------|--------------|---|-------|------------|---|-------|
| | 金 | 額 | % | 金 | 額 | % |
| | 營業收入 | | | | | |
| 4110 | \$1,220,505 | | 103 | \$ 992,354 | | 103 |
| 4170 | (28,459) | | (3) | (25,575) | | (3) |
| 4190 | (3,661) | | - | (1,942) | | - |
| 4000 | 1,188,385 | | 100 | 964,837 | | 100 |
| 5000 | (886,182) | | (75) | (663,396) | | (69) |
| 5910 | 302,203 | | 25 | 301,441 | | 31 |
| | 營業費用 (附註二十三) | | | | | |
| 6100 | 45,823 | | 4 | 41,301 | | 4 |
| 6200 | 57,499 | | 5 | 67,845 | | 7 |
| 6300 | 75,702 | | 6 | 18,067 | | 2 |
| 6000 | 179,024 | | 15 | 127,213 | | 13 |
| 6900 | 123,179 | | 10 | 174,228 | | 18 |
| | 營業外收入及利益 | | | | | |
| 7110 | 7,258 | | 1 | 5,101 | | - |
| 7130 | 171 | | - | 92 | | - |
| 7140 | 2,390 | | - | 5,391 | | 1 |
| 7150 | 2,024 | | - | - | | - |
| 7160 | 1,788 | | - | - | | - |
| 7260 | 3,765 | | - | - | | - |
| 7310 | 10 | | - | - | | - |
| 7480 | 23,808 | | 2 | 11,350 | | 1 |
| 7100 | 41,214 | | 3 | 21,934 | | 2 |

(接次頁)

(承前頁)

| 代碼 | | 九 十 五 年 度 | | 九 十 四 年 度 | |
|------|--------------------|-------------------|----------------|-------------------|----------------|
| | | 金 額 | % | 金 額 | % |
| | 營業外費用及損失 | | | | |
| 7510 | 利息支出 | \$ 707 | - | \$ 1,302 | - |
| 7521 | 採權益法認列之投資損失 (附註十二) | 2,480 | - | 1,877 | - |
| 7530 | 處分固定資產損失 | - | - | 483 | - |
| 7550 | 存貨盤損 | - | - | 2,201 | - |
| 7560 | 兌換損失 | - | - | 4,631 | 1 |
| 7570 | 存貨報廢損失 | 8,783 | 1 | 2,008 | - |
| 7880 | 其他損失 | <u>3,777</u> | - | <u>614</u> | - |
| 7500 | 營業外費用及損失合計 | <u>15,747</u> | <u>1</u> | <u>13,116</u> | <u>1</u> |
| 7900 | 稅前淨利 | 148,646 | 12 | 183,046 | 19 |
| 8110 | 所得稅費用 (附註二及二十二) | (<u>28,336</u>) | (<u>2</u>) | (<u>40,270</u>) | (<u>4</u>) |
| 9600 | 本期合併淨利 | <u>\$ 120,310</u> | <u>10</u> | <u>\$ 142,776</u> | <u>15</u> |
| | 歸屬予： | | | | |
| 9601 | 母公司股東 | \$ 120,727 | 10 | \$ 142,776 | 15 |
| 9602 | 少數股權 | (<u>\$ 417</u>) | - | \$ - | - |
| | | <u>\$ 120,310</u> | <u>10</u> | <u>\$ 142,776</u> | <u>15</u> |
| | | <u>稅 前</u> | <u>稅 後</u> | <u>稅 前</u> | <u>稅 後</u> |
| | 母公司每股盈餘 (附註二十四) | | | | |
| 9750 | 基本每股合併盈餘 | <u>\$ 2.11</u> | <u>\$ 1.69</u> | <u>\$ 2.95</u> | <u>\$ 2.33</u> |
| 9850 | 稀釋每股盈餘 | <u>\$ 2.09</u> | <u>\$ 1.68</u> | <u>\$ 2.55</u> | <u>\$ 2.01</u> |

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十六年三月三日查核報告)

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
民國九十五年及九十四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 | | | 股東權益 累積換算調整數 | 其他項目 金融商品未實現利益 | 庫藏股票 | 少數股權 | 合計 |
|--------------------|------------|------------|-----------|------------|------------|-----------------|-------------------|-------------|------------|--------------|
| | | | 法定盈餘公積 | 特別盈餘公積 | 未分配盈餘 | | | | | |
| 九十四年一月一日餘額 | \$ 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 |
| 資本公積轉增資 | 18,856 | (18,856) | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 特別盈餘公積轉回 | - | - | - | (12,165) | 12,165 | - | - | - | - | - |
| 九十四年度盈餘分配 | | | | | | | | | | |
| 法定盈餘公積 | - | - | 14,278 | - | (14,278) | - | - | - | - | - |
| 盈餘轉增資 | 56,568 | - | - | - | (56,568) | - | - | - | - | - |
| 員工紅利轉增資 | 9,551 | - | - | - | (9,551) | - | - | - | - | - |
| 董監事酬勞 | - | - | - | - | (2,984) | - | - | - | (2,984) | - |
| 現金股利 | - | - | - | - | (50,283) | - | - | - | (50,283) | - |
| 公司債轉換為普通股 | 4,845 | 5,507 | - | - | - | - | - | - | - | 10,352 |
| 員工認股權認股 | 5,050 | - | - | - | - | - | - | - | - | 5,050 |
| 九十五年度合併淨利 | - | - | - | - | 120,727 | - | - | - | (417) | 120,310 |
| 外幣換算調整數 | - | - | - | - | - | 4,702 | - | (761) | - | 3,941 |
| 取得日少數股權 | - | - | - | - | - | - | - | - | 4,382 | 4,382 |
| 備供出售金融資產未實現利益 | - | - | - | - | - | - | 140 | - | - | 140 |
| 九十五年十二月三十一日餘額 | \$ 719,360 | \$ 133,611 | \$ 51,453 | \$ 588 | \$ 121,404 | \$ 4,114 | \$ 140 | (\$ 12,148) | \$ 3,204 | \$ 1,021,726 |

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十六年三月三日查核報告)

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

合併現金流量表

民國九十五年及九十四年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

| | <u>九十五年度</u> | <u>九十四年度</u> |
|----------------|---------------|----------------|
| 營業活動之現金流量 | | |
| 本期母公司純益 | \$ 120,727 | \$ 142,776 |
| 少數股權淨損 | (417) | - |
| 呆帳損失 | 4,805 | 2,462 |
| 各項折舊及攤銷 | 79,850 | 60,469 |
| 存貨跌價損失(回升利益) | (3,765) | 62 |
| 存貨報廢損失 | 8,783 | 2,008 |
| 存貨盤(盈)虧 | (2,024) | 2,210 |
| 應付利息補償金 | 3 | 1,302 |
| 金融資產評價利益 | (10) | - |
| 處分投資利益 | (2,390) | (5,391) |
| 處分遞延費用利益 | - | (194) |
| 贖回應付公司債(利益)損失 | 144 | (199) |
| 採權益法認列之投資損失 | 2,480 | 1,877 |
| 處分固定資產損(益)(淨額) | (171) | 391 |
| 合併借項 | (7,390) | - |
| 遞延所得稅資產 | 4,202 | 1,854 |
| 營業資產及負債之淨變動 | | |
| 應收票據 | (6,803) | (3,369) |
| 應收帳款 | (126,887) | (61,784) |
| 存 貨 | (77,805) | (4,207) |
| 其他應收款—關係人 | (27) | - |
| 預付款項 | (17,658) | 8,464 |
| 其他金融資產—流動 | 1,919 | (15,129) |
| 應付票據 | 12,320 | 5,052 |
| 應付帳款 | 25,074 | (3,312) |
| 應付費用 | 26,797 | (3,646) |
| 應付所得稅 | (12,630) | 13,870 |
| 其他應付款—關係人 | 25,354 | - |
| 其他流動負債 | 9,230 | 4,871 |
| 應計退休金負債 | (271) | 846 |
| 營業活動之淨現金流入 | <u>63,440</u> | <u>151,283</u> |

(接次頁)

(承前頁)

| | <u>九十五年</u> | <u>九十四年</u> |
|---------------------|--------------------|-------------------|
| 投資活動之現金流量 | | |
| 備供出售金融資產—流動(增加) | | |
| 減少 | (\$ 2,149) | \$ 24,968 |
| 持有至到期日之金融資產流動(增加)減少 | 6,713 | (3,276) |
| 購置固定資產價款 | (117,854) | (72,600) |
| 出售固定資產價款 | 4,354 | 166 |
| 購置以成本衡量之金融資產—非流動 | (500) | (11,000) |
| 購買採權益法之長期股權投資 | - | (19,000) |
| 出售長期投資價款 | 20,837 | 24,925 |
| 受限制資產增加 | (5,500) | (8,095) |
| 存出保證金增加 | (388) | (546) |
| 購置遞延費用價款 | (30,371) | (5,820) |
| 出售遞延費用價款 | - | 3,250 |
| 其他資產—其他增加 | (500) | (1,840) |
| 投資活動之淨現金流出 | (<u>125,358</u>) | (<u>68,868</u>) |
| 融資活動之現金流量 | | |
| 短期借款增加 | 100,000 | - |
| 長期借款增加 | 3,988 | - |
| 員工認股 | 5,050 | - |
| 應付公司債贖回價款 | (348) | (14,109) |
| 庫藏股票買回成本 | - | (6,106) |
| 發放現金股利 | (50,283) | (36,387) |
| 存入保證金(減少)增加 | 9 | 7 |
| 發放董監酬勞 | (2,984) | (2,121) |
| 少數股權變動 | 3,621 | - |
| 庫藏股票轉讓予員工價款 | - | 21,934 |
| 融資活動之淨現金流入(出) | (<u>59,053</u>) | (<u>36,782</u>) |
| 匯率影響數 | <u>3,055</u> | <u>15,958</u> |
| 本期現金及約當現金增加數 | 190 | 61,591 |
| 期初現金及約當現金餘額 | <u>305,054</u> | <u>243,463</u> |
| 期末現金及約當現金餘額 | <u>\$ 305,244</u> | <u>\$ 305,054</u> |

(接次頁)

(承前頁)

| | <u>九十五年度</u> | <u>九十四年度</u> |
|------------------------------|--------------|--------------|
| 現金流量資訊之補充揭露 | | |
| 本期支付利息(不含利息資本化) | \$ 618 | \$ - |
| 本期支付所得稅 | \$ 42,598 | \$ 26,931 |
| 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 | \$ 117,908 | \$ 71,399 |
| 期初應付購置固定資產 | - | 1,201 |
| 期末應付購置固定資產 | (54) | - |
| 支付現金 | \$ 117,854 | \$ 72,600 |
| 可轉換公司債轉換成普通股 | \$ 4,845 | \$ 197,500 |
| 一年內到期之長期借款 | \$ 3,334 | \$ - |

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十六年三月三日查核報告)

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

民國九十五及九十四年度

(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。

截至九十五年及九十四年十二月三十一日立碁公司員工人數分別為 118 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。截至九十五年及九十四年十二月三十一日香港立聯公司員工人數分別為 2 人及 1 人。

4. 立展投資有限公司(以下簡稱立展公司)位於薩摩亞國，於九十五年設立，係為 SAMOA 公司持股 100% 之子公司，主要營業項目為進行控股業務。

5. 廣州市番禺立聯電子有限公司(以下簡稱立聯公司)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。截至九十五年及九十四年十二月三十一日立聯公司員工人數分別為 1,444 人及 1,009 人。

6. 廣州市聯基電子有限公司（以下簡稱聯基公司）籌設於中華人民共和國廣東省，由中華民國立基公司之間接轉投資公司立展公司再轉投資持股 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。截至九十五年十二月三十一日聯基公司員工人數為 131 人。
7. 享慶科技股份有限公司（以下簡稱享慶公司）於七十五年一月奉經濟部核准設立。主要營業項目為經營各種電子零件、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。係立基公司持股 86.028% 之子公司。截至九十五年十二月三十一日享慶公司員工人數為 13 人。
8. 享慶科技有限公司（以下簡稱香港享慶公司）成立於香港。主要營業項目為進行控股業務。係享慶公司持股 100% 之子公司。
9. 享慶光電（東莞）有限公司（以下簡稱享慶光電公司）設立於中華人民共和國廣東省，由中華民國立基公司之轉投資公司享慶公司透過香港享慶公司再轉投資持股 100%。主要營業項目為生產及銷售平板顯示器及電子元件。截至九十五年十二月三十一日享慶光電公司員工人數為 268 人。

(二) 合併政策

1. 合併財務報表編製主體如下：

| <u>九十五年十二月三十一日</u> | <u>九十四年十二月三十一日</u> |
|--------------------|--------------------|
| 立基公司 | 立基公司 |
| SAMOA 公司 | SAMOA 公司 |
| 立聯香港公司 | 立聯香港公司 |
| 立聯公司 | 立聯公司 |
| 立展公司 | - |
| 聯基公司 | - |
| 享慶公司 | - |
| 香港享慶公司 | - |
| 享慶光電公司 | - |

2. 合併財務報表主體九十五年度較九十四年度增加立展公司及聯基公司，主要係本合併公司為開發大陸內需市場，九十五年度透過

SAMOA 公司持股 100%之立展公司轉投資大陸聯基公司，故於本期將其納入編製主體。

3. 合併財務報表主體九十五年度較九十四年度增加享慶公司、香港享慶公司及享慶光電公司，主要係本合併公司為增加背光源模組產品，九十五年度由立基公司取得享慶公司 86.028%之股權，並間接持有香港享慶公司及享慶光電公司，故於本期將其納入編製主體。

4. 所有合併公司除享慶公司、香港享慶公司及享慶光電公司係由其他會計師查核外，皆經本會計師查核，且公司間之內部交易均已於合併財務報表中消除。

二、重要會計政策之彙總說明

本合併財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法、商業會計處理準則及一般公認會計原則編製。依照前述準則、法令及原則編製財務報表時，本合併公司對於備抵呆帳、存貨跌價損失、固定資產折舊及退休金等之提列，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、主要為交易目而持有之資產，以及預期於資產負債表日後十二個月內變現之資產；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。流動負債包括主要為交易目的而發生之負債，以及須於資產負債表日後十二個月內清償之負債，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。

公平價值變動列入損益之金融商品

公平價值變動列入損益之金融商品包括交易目的之金融資產或金融負債，以及於原始認列時，指定以公平價值衡量且公平價值變動認

列為損益之金融資產或金融負債。原始認列時，係以公平價值衡量，交易成本列為當期費用，續後評價時，以公平價值衡量且公平價值變動認列為當期損益。投資後所收到之現金股利（含投資年度收到者）列為當期收益。依慣例交易購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

衍生性商品未能符合避險會計者，係分類為交易目的之金融資產或金融負債。公平價值為正值時，列為金融資產；公平價值為負值時，列為金融負債。

公平價值之基礎：上市（櫃）證券係資產負債表日之收盤價，開放型基金受益憑證係資產負債表日之淨資產價值，債券係財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心資產負債表日之參考價；無活絡市場之金融商品，以評價方法估計公平價值。

備供出售金融資產

備供出售金融資產於原始認列時，以公平價值衡量，並加計取得或發行之交易成本；後續評價以公平價值衡量，且其價值變動列為股東權益調整項目，累積之利益或損失於金融資產除列時，列入當期損益。依慣例交易購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

現金股利於除息日認列收益，但依據投資前淨利宣告之部分，係自投資成本減除。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。債務商品原始認列金額與到期金額間之差額，採用利息法（差異不大時，以直線法）攤銷之利息，認列為當期損益。

若有減損之客觀證據，則認列減損損失。若後續期間減損金額減少，備供出售權益商品之減損減少金額認列為股東權益調整項目；備供出售債務商品之減損減少金額若明顯與認列減損後發生之事件有關，則予以迴轉並認列為當期損益。

收入認列及應收帳款、備抵呆帳

本合併公司係於貨物之所有權及顯著風險移轉予客戶時認列銷貨收入，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。

銷貨收入係按本合併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。

備抵呆帳係按應收款項之收回可能性評估提列。本合併公司係依據對客戶之應收帳款帳齡分析、信用評等及經濟環境等因素，定期評估應收帳款之收回可能性。

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。

持有至到期日金融資產

持有至到期日金融資產係以利息法（差異不大時，以直線法）之攤銷後成本衡量。原始認列時，以公平價值衡量並加計取得或發行之交易成本，於除列、價值減損或攤銷時認列損益。依慣例交易購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

若有減損之客觀證據，則認列減損損失。若續後期間減損金額減少，且明顯與認列減損後發生之事件有關，則予以迴轉並認列為當期損益，該迴轉不使帳面金額大於未認列減損情況下之攤銷後成本。

以成本衡量之金融資產

無法可靠衡量公平價值之權益商品投資，包括未上市（櫃）股票及興櫃股票等，以原始認列之成本衡量。股利之會計處理，與備供出售金融資產相似。若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額不予迴轉。

採權益法之長期股權投資

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。

取得股權或首次採用權益法時，投資成本與股權淨值間之差額，按十年平均攤銷。惟自九十五年一月一日起，依新修訂財務會計準則公報之規定，改為先將投資成本予以分析處理，投資成本超過可辨認

淨資產公平價值部分列為商譽。商譽不予攤銷，但每年定期進行減損測試，且發生特定事項或環境改變顯示商譽可能發生減損時，亦進行減損測試。若可辨認淨資產公平價值超過投資成本，則其差額就各非流動資產（非採權益法評價之金融資產、待處分資產、遞延所得稅資產及預付退休金或其他退休給付除外）公平價值等比例減少之，仍有差額時列為非常損益。自九十五年一月一日起，其以前取得之採權益法長期股權投資，尚未攤銷之餘額屬投資成本超過所取得股權淨值者，比照商譽處理，不再攤銷；原投資成本與股權淨值間之差額屬遞延貸項部分，依剩餘攤銷年限繼續攤銷。

被投資公司發行新股時，若未按持股比例認購，致使投資比例發生變動，並因而使投資之股權淨值發生增減時，其增減數調整資本公積及長期投資；前項調整如應借記資本公積，而長期投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額借記保留盈餘。

於資產負債表日評估是否有減損跡象，若有客觀證據顯示業已減損，就其減損部分認列損失；對僅具重大影響力而未具控制能力之長期股權投資，係以其個別投資帳面價值為基礎，予以評估。

本合併公司以權益法評價之國外子公司外幣財務報表，係依下列基礎換算為新台幣：所有資產及負債以資產負債表日匯率換算；股東權益中除期初保留盈餘以上年度期末換算後餘額結轉外，餘均按歷史匯率換算；損益科目則依當年度加權平均匯率換算。對於國外子公司外幣財務報表換算所產生之兌換差額，則列為「累積換算調整數」並單獨列示於股東權益項下。

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。

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

九十四年十二月三十一日以前發行之可轉換公司債，將全部發行價格作為負債入帳，約定賣回價格超過可轉換公司債面額之利息補償金，於發行日至賣回權期間屆滿日之期間，按利息法認列為負債。轉換為普通股時，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，列為股東權益減項。

所得稅

立基公司及享慶公司所得稅作跨期間之分攤。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。

立基公司及享慶公司依所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵百分之十所得稅，列為股東會決議年度之所得稅費用。

SAMOA 公司及立展公司因註冊於薩摩亞國，依據當地法律享有免稅之優惠，故不作所得稅費用估算；立聯香港公司及香港享慶公司依香港特別行政區政府所頒訂之稅務條例課徵所得稅；立聯公司、聯基公司及享慶光電公司根據中華人民共和國外商投資企業和外國企業所得稅法，從開始獲利年度起，第一年和第二年免徵企業所得稅，第三年至第五年減半徵收企業所得稅。獲利年度是指當年度課稅所得額減以前年度累計虧損後仍有課稅所得之年度。另立聯公司根據「中華人民共和國外商投資企業和外國企業所得稅法施行細則」規定，自本年度起減免 66.67% 所得稅。

外幣交易及外幣財務報表之換算

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；外幣財務報表換

算所產生之兌換差額列入換算調整數，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。

非衍生性商品之外幣交易所產生之各項外幣資產、負債、收入或費用，按交易日之即期匯率折算新台幣金額入帳。

資產負債表日之外幣貨幣性資產或負債，按該日即期匯率予以調整，兌換差額列為當期損益。

資產負債表日之外幣非貨幣性資產或負債（例如權益商品），依公平價值衡量者，按該日即期匯率調整，所產生之兌換差額，屬公平價值變動認列為股東權益調整項目者，列為股東權益調整項目；屬公平價值變動認列為當期損益者，列為當期損益。以成本衡量者，則按交易日之歷史匯率衡量。

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，兌換差額列入累積換算調整數，作為股東權益之調整項目。

前述即期匯率係以主要往來銀行之中價為評價基礎。

三、會計變動之理由及其影響

本合併公司自九十五年一月一日起，採用新發布之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」及第三十六號「金融商品之表達與揭露」，以及各號公報配合新修訂之條文。

(一)首次適用新發布及修訂財務會計準則公報之影響數

首次適用前述新公報及相關公報修訂條文時，本合併公司將金融資產及金融負債予以適當分類，原始帳列金額之調整，屬以攤銷後成本衡量、備供出售金融商品以公平價值衡量，列為股東權益調整項目。是項變動對九十五年度財務報表並無影響。

(二)適用新發布及修訂財務會計準則公報之科目重分類

依財團法人中華民國會計研究發展基金會（九四）基秘字第〇一六號函之規定，於九十五年度首次適用財務會計準則公報第三十四號所編製之比較財務報表中，九十四年度財務報表應依九十五年度所使用之會計科目進行重分類，但無須重編；惟同類科目之評價

方法可能有所不同，應於附註敘明。實務上若有困難，得免列示以前年度之擬制資料。

本合併公司對於金融商品之評價方法，九十四年與九十五年度採用不同之會計政策者，說明如下：

短期投資

短期投資具公開市場、隨時可以出售變現，且不以控制被投資公司或與其建立密切業務關係為目的之證券，採成本與市價孰低法評價，跌價損失列入當期損益。投資上市（櫃）證券係以會計年度最末一個月之平均收盤價為市價之基礎。

配合本合併公司自九十五年一月一日採用新發布及修訂之財務會計準則公報，九十四年度財務報表予以重分類如下：

| | 九 十 四 年 十二月三十一日 (重分類前) | 九 十 四 年 十二月三十一日 (重分類後) |
|----------------|------------------------------|------------------------------|
| <u>資產負債表</u> | | |
| 短期投資 | \$ 3,991 | \$ - |
| 其他金融資產—流動（票券） | 10,026 | - |
| 備供出售金融資產—流動 | - | 3,991 |
| 持有至到期日金融資產—流動 | - | 10,026 |
| 成本法之股權投資 | 11,000 | - |
| 以成本衡量之金融資產—非流動 | - | 11,000 |

另本合併公司自九十四年一月一日起採用財務會計準則公報第三十五號「資產減損之會計處理」，是項變動，對九十四年度淨利並無影響。

四 現金及約當現金

| | 九 十 五 年 十二月三十一日 | 九 十 四 年 十二月三十一日 |
|-----------|--------------------|--------------------|
| 庫存現金 | \$ 865 | \$ 594 |
| 銀行支票及活期存款 | 118,789 | 134,389 |
| 定期存款 | 130,730 | 170,071 |
| 約當現金 | 54,860 | - |
| | <u>\$ 305,244</u> | <u>\$ 305,054</u> |

五 公平價值變動列入損益之金融商品

本合併公司分類為交易目的之金融商品相關資訊如下：

| | 九 十 五 年 十二月三十一日 | 九 十 四 年 十二月三十一日 |
|---------------------|--------------------|--------------------|
| 公平價值變動列入損益之金融 負債 | \$ 10 | \$ - |

本合併公司九十五年度從事遠期外匯衍生性金融商品交易之目的，主要係為規避因匯率及利率波動所產生之風險。本合併公司之財務避險策略係以達成規避大部分市場價格或現金流量風險為目的。

於九十五年十二月三十一日，尚未到期之遠期外匯合約如下：

| | 幣 別 | 交 割 期 間 | 合 約 金 額 |
|-----------------|--------|-------------------|-----------|
| <u>九十五年十二月底</u> | | | |
| 賣出遠期外匯 | 美元兌新台幣 | 95.12.22~96.01.22 | 美金 100 仟元 |
| | 美元兌新台幣 | 95.12.22~96.01.22 | 美金 100 仟元 |

六 備供出售金融資產

| | 九 十 五 年 十二月三十一日 | | 九 十 四 年 十二月三十一日 | |
|------|--------------------|-------------|--------------------|-------------|
| | 流 動 | 非 流 動 | 流 動 | 非 流 動 |
| 基 金 | \$ - | \$ - | \$ 3,991 | \$ - |
| 外幣票券 | 6,630 | - | - | - |
| | <u>\$ 6,630</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 3,991</u> | <u>\$ -</u> |

七 應收票據

| | 九 十 五 年 十二月三十一日 | 九 十 四 年 十二月三十一日 |
|-----------|--------------------|--------------------|
| 應收票據 | | |
| 應收票據—非關係人 | \$ 13,552 | \$ 20,355 |
| 減：備抵呆帳 | (135) | (198) |
| | <u>\$ 13,417</u> | <u>\$ 20,157</u> |

八 應收帳款

| | 九 十 五 年 十二月三十一日 | 九 十 四 年 十二月三十一日 |
|-----------|--------------------|--------------------|
| 應收帳款 | | |
| 應收帳款－非關係人 | \$ 447,895 | \$ 325,515 |
| 應收帳款－關係人 | 9,655 | 7,285 |
| 減：備抵呆帳 | (8,393) | (5,662) |
| | <u>\$ 449,157</u> | <u>\$ 327,138</u> |
| 催收款項 | \$ 4,321 | \$ 2,184 |
| 減：備抵呆帳 | (4,321) | (2,184) |
| | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</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>九十五年度</u> | | | | | |
| 中國信託銀行 | <u>\$ 33,519</u> | <u>\$ 27,893</u> | <u>\$ 563</u> | 4.72 | HKD7,500 仟元 |
| <u>九十四年度</u> | | | | | |
| 中國信託銀行 | <u>\$ 19,782</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 1,978</u> | 5.10 | HKD7,500 仟元 |

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。於九十五年十二月三十一日，本合併公司之立基公司讓售應收帳款總額為 33,519 仟元。

九 存 貨

| | 九 十 五 年 十二月三十一日 | 九 十 四 年 十二月三十一日 |
|------------|--------------------|--------------------|
| 原 料 | \$ 103,943 | \$ 45,826 |
| 在 製 品 | 24,265 | 11,504 |
| 製 成 品 | 82,023 | 70,470 |
| 商品存貨 | 21,720 | 3,040 |
| | <u>231,951</u> | <u>130,840</u> |
| 減：備抵存貨跌價損失 | (28,616) | (11,122) |
| | <u>\$ 203,335</u> | <u>\$ 119,718</u> |

十、持有至到期日金融資產

| | 九 十 五 年 十二月三十一日 | 九 十 四 年 十二月三十一日 |
|--------|--------------------|--------------------|
| 列為流動資產 | | |
| 外幣票券 | \$ 3,313 | \$ - |

十一、以成本衡量之金融資產－非流動

| | 九 十 五 年 十二月三十一日 | 九 十 四 年 十二月三十一日 |
|-------------|--------------------|--------------------|
| 國內非上市（櫃）普通股 | | |
| 肥特補科技股份有限公司 | \$ 11,000 | \$ 11,000 |
| 興達科技股份有限公司 | 500 | - |
| | <u>\$ 11,500</u> | <u>\$ 11,000</u> |

本合併公司所持有之上述股票投資，因無活絡市場公開報價且其公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。

十二、採權益法之長期股權投資

| 被 投 資 公 司 | 九 十 五 年 十二月三十一日 | | 九 十 四 年 十二月三十一日 | |
|-------------------------|--------------------|--------|--------------------|--------|
| | 帳 列 金 額 | 持 股 % | 帳 列 金 額 | 持 股 % |
| 非上市（櫃）公司 | | | | |
| LIGITEK KOREA CO., LTD. | \$ 1,127 | 99.997 | \$ 3,302 | 99.997 |
| 知光能源科技股份有限公司 | - | - | 18,797 | 21.889 |
| | <u>\$ 1,127</u> | | <u>\$ 22,099</u> | |

本合併公司九十五及九十四年度認列投資損失如下：

| | 投 資 損 失 | |
|-------------------------|-----------------|-----------------|
| | 九 十 五 年 度 | 九 十 四 年 度 |
| LIGITEK KOREA CO., LTD. | \$ 2,480 | \$ 1,674 |
| 知光能源科技股份有限公司 | - | 203 |
| | <u>\$ 2,480</u> | <u>\$ 1,877</u> |

上述被投資公司 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。

三、其他金融資產

| | 九 十 五 年 十二月三十一日 | 九 十 四 年 十二月三十一日 |
|-----------|--------------------|--------------------|
| 流 動 | | |
| 其他應收款 | \$ 5,920 | \$ 2,541 |
| 讓售應收帳款保留款 | 5,063 | 17,804 |
| 受限制資產 | 13,595 | 8,095 |
| 其 他 | 14,181 | 6,738 |
| | <u>\$ 38,759</u> | <u>\$ 35,178</u> |

四、固定資產

| | 九 十 五 年 十二月三十一日 | 九 十 四 年 十二月三十一日 |
|-------|--------------------|--------------------|
| 累積折舊 | | |
| 房屋及建築 | \$ 22,711 | \$ 33,317 |
| 機器設備 | 103,203 | 87,746 |
| 雜項設備 | 120,967 | 27,821 |
| | <u>\$ 246,881</u> | <u>\$ 148,884</u> |

利息資本化相關資訊如下：

| | 九 十 五 年 度 | 九 十 四 年 度 |
|-----------------|-----------|-----------|
| 利息總額 | \$ 707 | \$ 1,302 |
| 利息資本化金額(列入機器設備) | - | - |
| 利息資本化利率 | - | - |

五、合併借項

合併借項係本合併公司之立碁公司於九十五年以 34,379 仟元購入享慶公司 86.028%之股份，購入時該公司股權淨值為 31,372 仟元，立碁公司取得股東權益淨值為 26,989 仟元所產生溢額 7,390 仟元。

六、短期借款

| | 九 十 五 年 十二月三十一日 | 九 十 四 年 十二月三十一日 |
|---------------------------------|--------------------|--------------------|
| 銀行週轉性借款—利率九十五年 度 1.90%~3.63% | <u>\$ 100,000</u> | <u>\$ -</u> |

七、應付公司債

| | 九 十 五 年 十二月三十一日 | 九 十 四 年 十二月三十一日 |
|------------|--------------------|--------------------|
| 國內無擔保公司債 | \$ - | \$ 10,400 |
| 應付公司債利息補償金 | - | 153 |
| | <u>\$ -</u> | <u>\$ 10,553</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，已全數轉換或贖回。
- (四)截至九十五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 200 仟元，並認列應付公司債贖回損失計 144 仟元（帳列其他損失），另 10,200 仟元已轉換成本合併公司之立基公司普通股股票 485 仟股。

六、長期借款

| | 九 十 五 年 十二月三十一日 | 九 十 四 年 十二月三十一日 |
|---|--------------------|--------------------|
| 玉山銀行板橋分行 | \$ 3,988 | \$ - |
| 係為營運所需之中長期借款，借款額度 10,000 仟元，利率 3.065%。借款期間自九十四年二月二十一日起至九十七年二月二十一日止，每月仟元，共 36 期。 | | |
| 減：一年內到期之長期借款 | (3,334) | - |
| | <u>\$ 654</u> | <u>\$ -</u> |

五 員工退休金

(一)本合併公司之 SAMOA 公司、香港立聯公司、立聯公司、聯基公司、香港享慶公司及享慶光電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)本合併公司之享慶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。

適用「勞工退休金條例」之退休金制度，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。享慶公司九十五年度認列之退休金成本為 351 仟元。

適用「勞動基準法」之退休金制度，係屬確定給付退休辦法，每位員工之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，係根據服務年資及核准退休日前六個月平均工資（基數）計算。本公司按員工每月薪資總額百分之二提撥員工退休基金，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。截至九十五年十二月三十一日之專戶餘額為 735 仟元。屬確定給付退休辦法之退休金之金額未依財務準則公報第十八號「退休金會計處理準則」規定精算，惟其金額影響微小未予以調節。九十五年度認列之退休金費用為 213 仟元。

(三)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。九十五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。立基公司九十五及九十四年度認列之退休金成本分別為 2,860 仟元及 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，截至九十五年及九十四年十二月三十一日之專戶餘額分別為 8,983 仟元及 7,573 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 五 年 度 | 九 十 四 年 度 |
|-------------|---------------|-----------------|
| 服務成本 | \$ 392 | \$ 1,343 |
| 利息成本 | 499 | 619 |
| 退休基金資產之預期報酬 | (267) | (220) |
| 過渡性淨給付義務攤銷數 | 316 | 316 |
| 退休金損（益）攤銷數 | - | 133 |
| | <u>\$ 940</u> | <u>\$ 2,191</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 五 年 十二月三十一日 | 九 十 四 年 十二月三十一日 |
|------------|--------------------|--------------------|
| 給付義務 | | |
| 既得給付義務 | \$ 1,448 | \$ 732 |
| 非既得給付義務 | 14,841 | 11,014 |
| 累積給付義務 | 16,289 | 11,746 |
| 未來薪資增加之影響數 | <u>5,023</u> | <u>3,621</u> |

（接次頁）

(承前頁)

| | 九十五年 十二月三十一日 | 九十四年 十二月三十一日 |
|-------------|-----------------|-----------------|
| 預計給付義務 | \$ 21,312 | \$ 15,367 |
| 退休基金資產公平價值 | (8,983) | (7,573) |
| 提撥狀況 | 12,329 | 7,794 |
| 未認列過度性淨給付義務 | (4,113) | (4,429) |
| 退休金損益未攤銷餘額 | (3,896) | 1,226 |
| 補列之應計退休金負債 | 2,986 | - |
| 應計退休金負債 | <u>\$ 7,306</u> | <u>\$ 4,591</u> |

3. 退休金給付義務之假設為：

| | 九十五年 度 | 九十四年 度 |
|---------------|-----------|-----------|
| 折現率 | 2.75% | 3.25% |
| 未來薪資水準增加率 | 2.50% | 2.25% |
| 退休基金資產預期投資報酬率 | 2.75% | 3.25% |

| | 九十五年 十二月三十一日 | 九十四年 十二月三十一日 |
|------------------------|-----------------|-----------------|
| 4. 立基公司職工退休辦法之 既得給付 | <u>\$ 1,659</u> | <u>\$ 864</u> |

5. 立基公司九十五及九十四年度按精算結果分別認列退休金費用
940 仟元及 2,191 仟元。

示 股東權益

普通股

九十五年十二月三十一日，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 719,360 仟元。

本合併公司之母公司－立基公司九十五年度普通股變動情形如下：

| | 金 額 |
|---------------|-------------------|
| 九十五年一月一日餘額 | \$ 624,490 |
| 九十四年盈餘分配： | |
| 盈餘轉增資 | 56,568 |
| 員工紅利轉增資 | 9,551 |
| 資本公積轉增資 | 18,856 |
| 可轉換公司債轉換普通股 | 4,845 |
| 員工認股權轉換普通股 | 5,050 |
| 九十五年十二月三十一日餘額 | <u>\$ 719,360</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。

九十五及九十四年度員工認股權證之相關資訊如下：

| | <u>九 十 五 年 度</u> | | <u>九 十 四 年 度</u> | |
|---------------|------------------|-----------------------|------------------|-----------------------|
| | 單位 (仟) | 加權平均 行使價格 (元) | 單位 (仟) | 加權平均 行使價格 (元) |
| <u>員工認股權證</u> | | | | |
| 期初流通在外 | 1,700 | \$ 10.00 | 1,700 | \$ 10.00 |
| 本期發行 | - | - | - | - |
| 本期行使 | (505) | 10.00 | - | - |
| 本期失效 | (220) | - | - | - |
| 期末流通在外 | <u>975</u> | 10.00 | <u>1,700</u> | 10.00 |
| 期末可行使之認股權 | <u>605</u> | 10.00 | <u>850</u> | - |

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。

| | 九 十 五 年 十二月三十一日 | 九 十 四 年 十二月三十一日 |
|-----------------------|--------------------|--------------------|
| 現金增資溢價發行 | \$ 42,000 | \$ 42,000 |
| 國內可轉換公司債轉換 普通股發行溢價 | 151,860 | 146,353 |
| 歷年轉增資 | (58,650) | (39,794) |
| 庫藏股註銷 | (1,599) | (1,599) |
| | <u>\$ 133,611</u> | <u>\$ 146,960</u> |

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.提撥百分之十為法定盈餘公積。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百分之三。
- 5.員工紅利依扣除 1.至 3.款後餘額提撥不低於百分之一。

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當年度全部股利之百分之十至百分之九十為原則。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。

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九十五年六月十四日及九十四年五月十二日決議通過九十四及九十三年度盈餘分配案如下：

| | 盈 餘 分 配 案 | | 每 股 股 利 (元) | |
|----------|-----------|-----------|---------------|-----------|
| | 九 十 四 年 度 | 九 十 三 年 度 | 九 十 四 年 度 | 九 十 三 年 度 |
| 法定盈餘公積 | \$ 14,278 | \$ 11,219 | \$ - | \$ - |
| 特別盈餘公積 | - | 11,105 | - | - |
| 現金股利 | 50,283 | 36,387 | 0.80 | 0.80 |
| 股票股利 | 56,568 | 45,483 | 0.90 | 1.00 |
| 員工紅利—股票 | 9,551 | 6,252 | - | - |
| 董監事酬勞—現金 | 2,984 | 2,121 | - | - |

另立基公司股東常會分別於九十五年六月十四日及九十四年五月十二日決議以資本公積 18,856 仟元及 9,097 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，並經董事會決議以九十五年八月十五日及九十四年八月七日為配股配息基準日。

上述九十四年度盈餘分配情形與立基公司於九十五年八月十五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九十四及九十三年度以費用列帳，則九十四及九十三年度母公司稅後基本每股盈餘（分別依九十四及九十三年度加權流通在外股數計算）將分別由 2.32 元及 1.91 元減少為 2.17 元及 1.81 元。

九十四及九十三年度盈餘分配員工股票紅利股數分別為 955 仟股及 625 仟股，佔各該年底流通在外普通股比例分別為 0.02% 及 0.01%。

立基公司九十五年度盈餘分配議案，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)本合併公司之立聯公司、聯基公司及享慶光電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。

(三)依本合併公司之享慶公司章程規定，年度決算如有盈餘，應先提繳稅捐，彌補往年虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，其餘除派付股息外，如尚有盈餘再分派員工紅利百分之二~六，董事監察人酬勞百分之三，股東紅利金額由董事會擬具議案，提請股東會決議之。

二 庫藏股票

普通股

單位：仟股

| 收 回 原 因 | 九 十 五 年 度 | | | |
|---------|-----------|-----------|-----------|-------------|
| | 九 期 初 股 數 | 十 本 期 增 加 | 五 本 期 減 少 | 年 度 期 末 股 數 |
| 轉讓股份予員工 | 500 | - | - | 500 |

| 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 | - |
| | 2,667 | 331 | 2,498 | 500 |

本合併公司董事會已於九十三年十二月二十二日決議通過註銷上述庫藏股票暨辦理減資，並授權董事長訂定九十四年三月三十日為減資基準日，因減資而沖銷之保留盈餘及資本公積分別為 19,817 仟元及 1,599 仟元。

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。

三 所得稅

(一) 立基公司

「所得基本稅額條例」自九十五年一月一日開始施行，其計算基礎係依所得稅法規定計算之課稅所得額，再加計所得稅法及其他法律所享有之租稅減免，按行政院訂定之稅率（百分之十）計算基本稅額，該基本稅額與按所得稅法規定計算之稅額相較，擇其高者，繳納當年度之所得稅，本公司已將其影響考量於當期所得稅中。

所得稅估算如下：

| | 九十五年度 | 九十四年度 |
|-------------|------------|------------|
| 稅前財務所得 | \$ 150,527 | \$ 180,776 |
| 永久性差異 | (59) | (3,811) |
| 暫時性差異 | | |
| 未實現長期投資收益 | (9,738) | (3,916) |
| 未實現存貨跌價損失 | (7,058) | 62 |
| 未實現兌換損益 | (2,482) | (8,372) |
| 其他 | 2,356 | 4,619 |
| 課稅所得 | 133,546 | 169,358 |
| 減：五年免稅所得額 | (3,758) | (3,431) |
| | 129,788 | 165,927 |
| 稅率 | 25% | 25% |
| 減：累進差額 | (10) | (10) |
| | 32,437 | 41,472 |
| 減：投資抵減 | (8,503) | (2,906) |
| 當期所得稅費用 | 23,934 | 38,566 |
| 遞延所得稅利益 | 4,202 | 1,854 |
| 以前年度估計差異 | 698 | (2,723) |
| 未分配盈餘加徵 10% | 911 | - |
| 所得稅費用（約） | 29,800 | 38,000 |
| 加（減）： | | |
| 遞延所得稅利益 | (4,202) | (1,854) |
| 以前年度估計差異 | (698) | 2,723 |
| 暫扣繳稅款 | (18,280) | (15,702) |
| 應付所得稅 | \$ 6,620 | \$ 23,167 |

遞延所得稅資產（負債）之構成項目如下：

| | 九 十 五 年 十二月三十一日 | 九 十 四 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 | \$ 1,016 | \$ 2,780 |
| 備抵呆帳超限 | 1,764 | 1,096 |
| 未實現兌換損失 | 148 | 769 |
| 其 他 | 502 | 516 |
| | <u>3,430</u> | <u>5,161</u> |
| 遞延所得稅負債 | | |
| 其 他 | (13) | (31) |
| | <u>\$ 3,417</u> | <u>\$ 5,130</u> |
| <u>非 流 動</u> | | |
| 遞延所得稅資產 | | |
| 外幣換算調整數 | \$ - | \$ 196 |
| 未實際提存退休金 | 1,058 | 1,125 |
| | <u>1,058</u> | <u>1,321</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 | (13,529) | (11,094) |
| 外幣換算調整數 | (1,371) | |
| 其 他 | - | (13) |
| | <u>(14,900)</u> | <u>(11,107)</u> |
| | <u>(\$ 13,842)</u> | <u>(\$ 9,786)</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 五 年 十二月三十一日 | 九 十 四 年 十二月三十一日 |
|--------------|--------------------|--------------------|
| 股東可扣抵稅額帳戶餘額 | <u>\$ 18,524</u> | <u>\$ 15,709</u> |
| 八十六年度以前未分配盈餘 | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</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。立基公司預計九十五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。

預計或實際盈餘分配之稅額扣抵比率如下：

| | <u>九十五年度(預計)</u> | <u>九十四年度(實際)</u> |
|------|------------------|------------------|
| 現金股利 | 20.71% | 30.95% |
| 股票股利 | 20.71% | 30.95% |

(二) 享慶公司

所得稅估算如下：

| | <u>九 十 五 年 度</u> |
|-----------|------------------|
| 稅前財務所得 | (\$ 21,547) |
| 永久性差異 | (7,529) |
| 暫時性差異 | |
| 未實現兌換損失 | 373 |
| 未實現存貨回升利益 | (37) |
| 未實現長期投資損失 | 24,237 |
| 課稅所得 | (4,503) |
| 虧損扣抵 | 4,503 |
| 稅 率 | 25% |
| 減：累進差額 | (10) |
| 當期所得稅費用 | - |
| 遞延所得稅利益 | (7,269) |
| 以前年度估計差異 | (2,331) |
| 所得稅利益 | (9,600) |
| 加(減)： | |
| 遞延所得稅利益 | 7,269 |
| 以前年度估計差異 | 2,331 |
| 暫扣繳稅款 | (73) |
| 應收退稅款 | <u>(\$ 73)</u> |

遞延所得稅資產(負債)之構成項目如下：

| | <u>九 十 五 年</u> <u>十二月三十一日</u> |
|-----------------------|----------------------------------|
| <u>流 動</u> | |
| 遞延所得稅資產 | |
| 備抵存貨損失 | \$ 323 |
| 未實現兌換損失 | 93 |
| 虧損扣抵 | 1,125 |
| | <u>\$ 1,541</u> |
| <u>非 流 動</u> | |
| 權益法認列國外被投資 公司之投資利益 | <u>\$ 6,168</u> |

享慶公司截至九十三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 五 年 十二月三十一日 |
|--------------|--------------------|
| 股東可扣抵稅額帳戶餘額 | \$ 478 |
| 八十六年度以前未分配盈餘 | (\$ 12,128) |

依所得稅法規定，享慶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。享慶公司預計九十五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。

預計或實際盈餘分配之稅額扣抵比率如下：

| | <u>九十五年度(預計)</u> |
|-------|------------------|
| 可扣抵比率 | - |

(三) 1. 本合併公司之立聯公司、聯基公司及享慶光電公司適用「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) 九十五年及九十四年十二月三十一日並無遞延所得稅資產。

(2) 九十五年及九十四年十二月三十一日並無遞延所得稅負債。

(四) 本合併公司之香港立聯有限公司及香港享慶股份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。

(五) 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 五 年 度 | | | 九 十 四 年 度 | | |
|---------------|------------------|------------------|----------------------------|------------------|------------------|----------------------------|
| | 所 得 稅 費用（利益） | 應 付 所 得 稅 | 遞 延 所 得 稅 資 產（負債）淨 額 | 所 得 稅 費用（利益） | 應 付 所 得 稅 | 遞 延 所 得 稅 資 產（負債）淨 額 |
| 立基公司 | \$ 29,800 | \$ 6,620 | (\$ 10,425) | \$ 38,000 | \$ 23,167 | (\$ 4,656) |
| 聯基公司 | - | 6,146 | - | - | - | - |
| 立聯香港公司 | - | - | - | (23) | - | - |
| 立聯公司 | 936 | - | - | 2,293 | 2,229 | - |
| 享慶公司及其子公 司 | (2,400) | - | 7,709 | - | - | - |
| | <u>\$ 28,336</u> | <u>\$ 12,766</u> | <u>(\$ 2,716)</u> | <u>\$ 40,270</u> | <u>\$ 25,396</u> | <u>(\$ 4,656)</u> |

三、用人、折舊及攤銷費用

| | 九 十 五 年 度 | | | 九 十 四 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 | \$106,853 | \$ 74,680 | \$181,533 | \$ 72,968 | \$ 55,344 | \$128,312 |
| 退休金 | 1,177 | 3,210 | 4,387 | 1,019 | 2,425 | 3,444 |
| 其他用人費用 | 10,796 | 8,292 | 19,088 | 6,421 | 5,927 | 12,348 |
| | <u>\$118,826</u> | <u>\$ 86,182</u> | <u>\$205,008</u> | <u>\$ 80,408</u> | <u>\$ 63,696</u> | <u>\$144,104</u> |
| 折舊費用 | <u>\$ 51,574</u> | <u>\$ 15,441</u> | <u>\$ 67,015</u> | <u>\$ 43,815</u> | <u>\$ 11,804</u> | <u>\$ 55,619</u> |
| 攤銷費用 | <u>\$ 6,542</u> | <u>\$ 6,293</u> | <u>\$ 12,835</u> | <u>\$ 2,530</u> | <u>\$ 2,320</u> | <u>\$ 4,850</u> |

四、母公司每股盈餘

單位：新台幣元

| | 九 十 五 年 度 | | 九 十 四 年 度 | |
|----------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 稅 前 | 稅 後 | 稅 前 | 稅 後 |
| 基本每股合併盈餘 | | | | |
| 本期合併純益 | <u>\$ 2.11</u> | <u>\$ 1.69</u> | <u>\$ 2.95</u> | <u>\$ 2.33</u> |
| 稀釋每股合併盈餘 | | | | |
| 本期合併純益 | <u>\$ 2.09</u> | <u>\$ 1.68</u> | <u>\$ 2.55</u> | <u>\$ 2.01</u> |

計算母公司每股盈餘之分子及分母揭露如下：

| | 九 十 五 年 度 | | 股數(分母) (仟 股) | 每 股 合 併 盈 餘 (元) | |
|---------------------------------|--------------------|--------------------|-------------------|----------------------|----------------|
| | 金 額 (分 子) 稅 前 | 金 額 (分 子) 稅 後 | | 稅 前 | 稅 後 |
| 本期合併純益 | <u>\$150,527</u> | <u>\$120,727</u> | | | |
| 基本每股合併盈餘 | | | | | |
| 屬於普通股股東之本 期合併純益 | \$150,527 | \$120,727 | 71,292 | <u>\$ 2.11</u> | <u>\$ 1.69</u> |
| 具稀釋作用潛在普通股之 影響 | | | | | |
| 員工認股權證 | - | - | 725 | | |
| 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 | <u>\$150,527</u> | <u>\$120,727</u> | <u>72,017</u> | <u>\$ 2.09</u> | <u>\$ 1.68</u> |

| | 九 | | 十 | | 四 | | 年 | | 度 | |
|---------------------------------|-----------|-----------|---------|----|-------------------|-----------------|---------|-----------------|----|--|
| | 金額 (分子) | | 金額 (分子) | | 股數 (分母) (仟股) | 每股合併盈餘 (元) | | 每股合併盈餘 (元) | | |
| | 稅前 | 稅後 | 稅前 | 稅後 | | 稅前 | 稅後 | 稅前 | 稅後 | |
| 本期合併純益 | \$180,776 | \$142,776 | | | | | | | | |
| 基本每股合併盈餘 | | | | | | | | | | |
| 屬於普通股股東之本 期合併純益 | \$180,776 | \$142,776 | | | 61,326 | \$ 2.95 | \$ 2.33 | | | |
| 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 | | | 8,916 | | | | | |
| 員工認股權證 | - | - | | | 1,201 | | | | | |
| 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 | \$181,879 | \$143,603 | | | 71,443 | \$ 2.55 | \$ 2.01 | | | |

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，九十四年度稅後基本每股合併盈餘及稀釋每股合併盈餘，分別由 2.64 元及 2.28 元減少為 2.33 元及 2.01 元。

五 金融商品資訊之揭露

(一) 公平價值之資訊

本合併公司九十五年及九十四年十二月三十一日之金融資產及負債，其帳面價值與公平價值相當。

本合併公司自九十五年一月一日採用財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」，因是，部分衍生性金融商品並未認列於九十四年度之財務報表，因適用新公報所產生會計變動累積影響數及股東權益調整項目之相關說明請參見附註三。

(二) 本合併公司決定金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

1. 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，其帳面價值應屬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、其他金融資產—流動、應付票據及款項等。

2. 公平價值變動列入損益之金融商品、備供出售金融資產及持有至到期日金融資產如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計。本合併公司採用評價方法所使用之估計及假設，與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致，該資訊為本合併公司可取得者。本合併公司使用之折現率與實際上條件及特性相同之金融商品之報酬率相等，其條件及特性包括債務人之信用狀況、合約規定固定利率計息之剩餘期間、支付本金之剩餘期間及支付幣別等，本合併公司對該等備供出售之金融資產及持有至到期日金融資產之折現率為 2.015%。
 3. 衍生性金融商品如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計。本合併公司採用評價方法所使用之估計及假設，與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致，該資訊為本合併公司可取得者。
 4. 本合併公司係以路透社報價系統所顯示之外匯換匯匯率，就個別遠期外匯合約到期日之遠期匯率分別計算個別合約之公平價值。
 5. 以成本衡量之金融資產及採權益法之長期股權投資為未上市（櫃）公司者，其無活絡市場公開報價且實務上須以超過合理成本之金額方能取得可驗證公平價值，因此公平價值無法可靠衡量。
- (三) 本合併公司於九十五年度因以評價方法估計之公平價值變動而認列為金融資產評價利益 78 仟元。
- (四) 本合併公司九十五年度自備供出售金融資產當期直接認列為股東權益調整項目之金額為 140 仟元。
- (五) 財務風險資訊

1. 市場風險

本合併公司從事遠期外匯交易即在規避外幣資產、負債或外幣承諾之匯率風險，因是匯率變動產生之損益大致會與被避險項目之損益相抵銷，故市場價格風險並不重大。

2. 信用風險

金融資產受到本合併公司之交易對方或他方未履合約之潛在影響，其影響包括本合併公司所從事金融商品之信用風險集中程度、組成要素、合約金額及其他應收款。因本合併公司之交易對象均為信用良好之銀行，預期不致實際產生重大信用風險。

3. 流動性風險

本合併公司九十五年及九十四年十二月三十一日從事之遠期外匯合約預期現金流出及流入如下：

| 金 融 商 品 | 九十五年十二月三十一日 | | 九十四年十二月三十一日 | |
|---------|-------------|----------|-------------|------|
| | 流 出 | 流 入 | 流 出 | 流 入 |
| 遠期外匯合約 | 美金\$ 200 仟元 | \$ 6,517 | 美金\$ -仟元 | \$ - |

本合併公司之營運資金足以支應，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險，又因遠期外匯合約之匯率已確定，不致有重大之現金流量風險。

六 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. 得榮投資股份有限公司 | 本合併公司之子公司 本合併公司之享慶公司董事為該公司負責人二親等次內之親屬 |
| 林 注 進 | 本合併公司之享慶公司董事 |

(二) 與關係人間之重大交易事項

1. 銷 貨

| | 九 十 五 年 度 | | 九 十 四 年 度 | |
|-------------------------|-----------|-----------------|-----------|-----------------|
| | 金 額 | 估 銷 貨 收 入 淨 額 % | 金 額 | 估 銷 貨 收 入 淨 額 % |
| LIGITEK KOREA CO., LTD. | \$ 15,770 | 1 | \$ 23,135 | 2 |

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 五 年 | | 九 十 四 年 | |
|----------------------------|---------------|--------|---------------|--------|
| | 十 二 月 三 十 一 日 | | 十 二 月 三 十 一 日 | |
| | 佔各該 | | 佔各該 | |
| | 金 | 額 科目 % | 金 | 額 科目 % |
| 應收帳款 | | | | |
| LIGITEK KOREA CO., LTD. | \$ 9,655 | 100 | \$ 7,285 | 2 |
| 其他應收款 | | | | |
| 得榮投資股份有限公 司 | \$ 27 | 100 | \$ - | - |
| 應付利息（帳列應付費用 項下） | | | | |
| 得榮投資股份有限公 司 | \$ 129 | - | \$ - | - |
| 林注進 | 525 | 1 | | |
| | \$ 654 | 1 | \$ - | - |
| 其他應付款 | | | | |
| 得榮投資股份有限公 司 | \$ 8,000 | 32 | \$ - | - |
| 林注進 | 17,354 | 68 | | |
| | \$ 25,354 | 100 | \$ - | - |

3. 資金融通

本合併公司與關係人資金融通情形如下：

其他應付款－關係人

九十五年度

| | 最高餘額 | 日 期 | 期 末 餘 額 | 利 率 區 間 | 期 末 應 付 利 息 | 抵 押 情 形 |
|--------------------|----------|----------|-----------|---------|-------------|---------|
| 得榮投資股 份有限公 司 | \$ 8,000 | 95.09.15 | \$ 8,000 | 5.5% | \$ 129 | 無 |
| 林注進 | 20,000 | 95.05.24 | 17,354 | 5.5% | 525 | 無 |
| | | | \$ 25,354 | | \$ 654 | |

九十四年度並無向關係人借款之情事。

五 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保證供貨之擔保品：

| 科 目 內 容 | 九 十 五 年 十 二 月 三 十 一 日 | 九 十 四 年 十 二 月 三 十 一 日 |
|--------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| 受限制資產 定存質押 (帳列其他金融資產－流動) | <u>\$ 13,595</u> | <u>\$ 8,095</u> |

六 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九十五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 26,500 仟元。
- (二)本合併公司之立基公司於九十五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 271,655 仟元。

元 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。 | 附表一 |
| 2 | 為他人背書保證。 | 無 |
| 3 | 期末持有有價證券。 | 附表二 |
| 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。 | 附表三 |
| 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。 | 附註二十五 |

(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。 | | 附表四 | |
| 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。 | | 附表五 | |
| 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。 | | 附表六 | |
| 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。 | | 附表六 | |
| 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。 | | 附表六 | |
| 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：詳附表七。

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。 | 附註十二 |
| 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。 | 附註二十 |
| 7 | 合併借(貸)項攤銷之方法及期限 | 附註十五 |
| 8 | 分別揭露事項。 | |
| 9 | (1)已銷除之交易事項。 | 附註三十二 |
| | (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。 | 無 |
| | (6)重大期後事項。 | 無 |
| | (7)持有票券及有價證券。 | 附表二 |
| 10 | 其 他 | 無 |

三 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 五 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 | \$ 158,342 | \$1,030,043 | \$ - | \$1,188,385 |
| 來自聯屬公司之銷貨收入 | 377,640 | 19,654 | (397,294) | - |
| 來自母公司及合併子公司 | | | | |
| 以外客戶之其他收入 | 9,062 | 32,152 | - | 41,214 |
| 來自聯屬公司之其他收入 | - | 168 | (168) | - |
| 收入合計 | <u>\$ 545,044</u> | <u>\$1,082,017</u> | <u>(\$ 397,462)</u> | <u>\$1,229,599</u> |
| 部門損益 | <u>\$ 10,065</u> | <u>\$ 138,680</u> | <u>\$ 3,088</u> | <u>\$ 151,833</u> |
| 權益法評價投資損失 | | | | (2,480) |
| 利息費用 | | | | (707) |
| 繼續營業部門稅前損益 | | | | <u>\$ 148,646</u> |
| 可辨認資產 | <u>\$ 537,911</u> | <u>\$1,022,198</u> | <u>(\$ 84,302)</u> | <u>\$1,476,160</u> |
| 採權益法評價之長期股權 | | | | 1,127 |
| 投資 | | | | <u>1,127</u> |
| 資產合計 | | | | <u>\$1,477,287</u> |

| 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 | | | | <u>33,099</u> |
| 資產合計 | | | | <u>\$1,199,965</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

本合併公司九十五及九十四年度之外銷收入明細如下：

| | 九 十 五 年 度 | 九 十 四 年 度 |
|-----|-------------------|-------------------|
| 非 洲 | \$ 6,173 | \$ 6,725 |
| 紐 澳 | 4,134 | 4,332 |
| 亞 洲 | 612,077 | 516,015 |
| 美 洲 | 58,013 | 20,531 |
| 歐 洲 | 190,942 | 138,933 |
| | <u>\$ 871,339</u> | <u>\$ 686,536</u> |

(四) 重要客戶資訊

本合併公司九十五及九十四年度重要客戶之損益表上收入如下：

| | 九 十 五 年 度 | 九 十 四 年 度 |
|-------|-------------------|-------------------|
| A 客 戶 | <u>\$ 130,614</u> | <u>\$ 154,138</u> |

三 母子公司間已沖銷之重大交易事項

(一) 九十五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 五 年 度 | 其 他 國 外 營 業 部 門 | 國 內 | 合 計 |
|------------|--------------------|-------------|--------------|
| 銷貨收入 | (\$ 377,640) | (\$ 19,654) | (\$ 397,294) |
| 銷貨成本 | (19,879) | (376,275) | (396,154) |
| 營業費用 | | | |
| — 租金支出 | - | (168) | (168) |
| — 折舊費用 | - | 124 | 124 |
| — 進出口費用 | - | (1,493) | (1,493) |
| 營業外支收支 | | | |
| — 租金收入 | - | (168) | (168) |
| — 處分固定資產損失 | - | (124) | (124) |
| 應收帳款 | - | (18,397) | (18,397) |
| 存 貨 | - | 353 | 353 |
| 其他應收款—關係人 | - | (66,016) | (66,016) |
| 固定資產(淨額) | - | 53 | 53 |
| 遞延借項 | - | (53) | (53) |
| 應付帳款 | (18,286) | (111) | (18,397) |
| 其他流動負債 | | | |
| — 其他應付款 | (66,016) | - | (66,016) |

(二) 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) |

附表一 資金貸與他人：

單位：新台幣仟元

| 編號 | 貸出資金之公司 | 貸與對象 | 往來科目 | 本最高餘額 | 期末餘額 | 利率區間% | 資金貸與性質 | 業務往來金額 | 有短期融通資金必要之原因 | 提列備抵呆帳額 | 擔保品名稱 | 擔保品價值 | 對個別對象資金貸與限額 | 資金貸與總限額 |
|----|--------------|-------------|-----------|----------|-----------------|-------|--------|-----------|--------------|---------|-------|-------|-------------|------------|
| 0 | 立基電子工業股份有限公司 | 廣州市聯基電子有限公司 | 其他應收款—關係人 | \$ 7,049 | \$ 7,049 (註) | - | 業務往來 | \$ 19,527 | - | \$ - | - | - | \$ 250,843 | \$ 501,686 |

註1：公司間交易已於合併報表中消除。

註2：依本公司資金貸予他人作業程序規定限額計算如下：

個別對象資金貸予限額為本公司 95.09.30 淨值百分之二十五： $1,003,371 \times 25\% = 250,843$

資金貸予總額為本公司 95.09.30 淨值百分之五十： $1,003,371 \times 50\% = 501,686$

(所稱淨值係以最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表為依據)

附表二 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 | 期末 | | | | 備註 |
|--------------|--------------------------|--------------|----------------|---------|-----------|--------|----------|----|
| | | | | 股數 | 帳面金額 | 持股比例% | 市價 | |
| 立碁電子工業股份有限公司 | 受益憑證 醫療應收帳款基金 | 無 | 備供出售金融資產—流動 | - | \$ 6,630 | - | \$ 6,630 | |
| | 票券 億達穩健保本套利票券 | | 持有至到期日金融資產—流動 | - | \$ 3,313 | - | \$ 3,313 | |
| | 股票—非上市、上櫃 肥特補科技股份有限公司 | 採成本法評價之被投資公司 | 以成本衡量之金融資產—非流動 | 500,000 | \$ 11,000 | 2.222 | 無市價資訊 | |
| | 興達科技股份有限公司 | 採成本法評價之被投資公司 | " | 50,000 | 500 | 0.983 | 無市價資訊 | |
| | LIGITEK KOREA CO., LTD. | 本公司之子公司 | 採權益法之長期股權投資 | 119,996 | \$ 1,127 | 99.997 | 無市價資訊 | |

附表三 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：

單位：新台幣仟元

| 進(銷)貨之公司 | 交易對象 | 關係 | 交易情形 | | | | 交易條件與一般交易不同之情形及原因 | | 應收(付)票據、帳款 | | 備註 |
|--------------|---------------|---|-------|------------|-------------|----------------------------------|-------------------|---|------------|------------------|----|
| | | | 進(銷)貨 | 金額 | 佔總進(銷)貨之比率% | 授信期間 | 單價 | 授信期間 | 餘額 | 佔總應收(付)票據、帳款之比率% | |
| 立基電子工業股份有限公司 | 廣州市番禺立聯電子有限公司 | 本公司控股100%之LIGITEK(SAMOA) CO.,LTD.控股100%之立聯香港有限公司持股100%之公司 | 進貨 | \$ 270,281 | 38 | 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。 | 依合約規定 | 一般交易付款條件:1~3個月付款期限 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。 | (\$ 78) | - | 註 |

註：公司間交易已於合併報表中消除。

附表四 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 | | 帳面金額 | 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 | 股數 | 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 | \$ 1,127 | (\$ 2,118) | (\$ 2,480) | 子公司 |

附表五 轉投資公司與關係人進、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：

單位：新台幣仟元

| 進(銷)貨之公司 | 交易對象 | 關係 | 交易情形 | | | | 交易條件與一般交易不同之情形及原因 | | 應收(付)票據、帳款 | | 備註 |
|---------------|--------------|--|-------|------------|-------------|----------------------------------|-------------------|---|------------|------------------|----|
| | | | 進(銷)貨 | 金額 | 佔總進(銷)貨之比率% | 授信期間 | 單價 | 授信期間 | 餘額 | 佔總應收(付)票據、帳款之比率% | |
| 廣州市番禺立聯電子有限公司 | 立碁電子工業股份有限公司 | 持有本公司控股100%之LIGITEK(SAMOA) CO.,LTD.控股100%之立聯香港有限公司持股100%之母公司 | 銷貨 | \$ 270,281 | 60 | 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。 | 依合約規定 | 一般交易付款條件:1~3個月付款期限 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。 | \$ 78 | - | 註 |

註：公司間交易已於合併報表中消除。

附表六 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 | 本期匯出或收回投資金額 | | 本期期末 | 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 |
|---------------|------------------------|---------------|--------------|-------------------------------|----------------------------|------|-------------------------------|--------------------------|--|-----------------------------------|------------------|
| | | | | 自台灣匯出 累積投資金額 | 匯出 | 收回 | 自台灣匯出 累積投資金額 | | | | |
| 廣州市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) | USD 7,500,000 | (二) | \$ 233,907 (USD 7,000,000) | \$ 16,546 (USD 500,000) | \$ - | \$ 250,453 (USD 7,500,000) | 100 | (\$ 25,922) (HKD6,168,714) (註二-2) | \$ 284,180 (HKD 67,823,364) | \$ - |
| 廣州市聯碁電子有限公司 | 生產、銷售各種電子零件(發光二極體、顯示器) | USD 500,000 | (二) | - | 16,392 (USD 500,000) | - | 16,392 (USD 500,000) | 100 | 34,903 (USD1,072,956) (註二-2) | 52,162 (USD1,600,060) | - |
| 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 | HKD6,920,000 | (二) | 29,878 (HKD 6,920,000) | - | - | 29,878 (HKD 6,920,000) | 100 | (24,237) (註二-3) | - | - |

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三種，應予註明。
 - 1.經與中華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係經台灣母公司簽證會計師核閱)。

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 |
|--------------------------------------|--|------------------------------------|
| \$ 266,787 (USD 8,000,000) | \$ 340,431 (USD 10,389,750) (歷史匯率) | \$ 407,409 |

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(%) | |
| 廣州市番禺立聯電子有限公司 | 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 進貨 | \$ 105,867 270,281 | 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 | 一般交易條件：1~3 個月付款期限 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 \$ - 應付帳款 78 | - - | \$ 353 |
| 廣州市聯基電子有限公司 | 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 | 銷貨 | 19,527 | 按一般交易價格 | - | 一般交易條件：1~3 個月付款期限 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 | 應收帳款 18,208 | 7 | - |

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。

附表七 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 | | | |
|------------|---------------|---------------|-----------------|--------------|------------|--|-----|
| | | | | 科目 | 金額 | 交易條件 佔合併總營收或 總資產之比率 (註三) | |
| 0 | 九十五年度 立基公司 | 廣州市番禺立聯電子有限公司 | 2 | 製造費用— 加工費 | \$ 105,867 | 以產量為單位，依據 加工程度按批計價 進貨價格與一般客戶 相當 | 9% |
| | | | | 進貨 | 270,281 | | 22% |
| 0 | 九十四年度 立基公司 | 廣州市番禺立聯電子有限公司 | 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% |

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。