



LIGITEK ELECTRONICS CO., LTD.

股票代碼：8111

原興櫃代碼：233592

公司查詢網址：<http://www.ligitek.com>

投資人查閱年報網站：<http://mops.tse.com.tw>

立碁電子工業股份有限公司 九十四年度年報

編製日期：中華民國九十五年四月十二日

一、發言人及代理發言人姓名、職稱、連絡電話及電子郵件信箱

	本公司發言人	代理發言人
姓名	程清安	周文宗
職稱	財會處協理	副總經理
聯絡電話	(02)2267-7686 轉150	(02)2267-7686 轉120
電子郵件信箱	roches@mail.ligitek.com	Rolland@mail.ligitek.com

二、總公司、分公司及工廠之地址及電話：

1.總公司

地址：236台北縣土城市中央路3段208號7樓

電話：02-22677686

傳真：02-22675286

2.分公司：無

3.工廠：

台北廠－236台北縣土城市承天路4巷2-3號

電話：02-22678679

傳真：02-22695616

大陸廠－廣東省廣州市番禺區市南沙經濟技術開發區西部工業區廣意路1號

電話：86-20-84982000

傳真：86-20-84980086

三、辦理股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話

名稱：寶來綜合證券股份有限公司

地址：台北市和平東路一段147號5樓

網址：<http://www.polaris.com.tw>

電話：(02)3343-3711

四、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話

會計師姓名：陳慧銘會計師、林宜慧會計師

事務所名稱：勤業眾信會計師事務所

地址：台北市民生東路三段156號12樓

網址：<http://www.deloitte.com.tw>

電話：(02) 2545-9988

五、海外有價證券掛牌買賣交易場所名稱及查詢資訊方式：不適用

六、公司網址：<http://www.ligitek.com>

目 錄

壹、	致股東報告書.....	1
貳、	公司概况.....	8
一、	公司簡介.....	8
二、	公司組織.....	10
三、	公司資本及股份.....	21
四、	公司債辦理情形.....	28
五、	特別股辦理情形.....	29
六、	海外存託憑證辦理情形.....	29
七、	員工認股權憑證辦理情形.....	30
八、	併購(包括合併、收購及分割)或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	31
參、	營運概況.....	32
一、	業務內容.....	32
二、	市場及產銷狀況.....	38
三、	最近二年度從業員工分析.....	48
四、	環保支出資訊.....	49
五、	勞資關係.....	49
六、	重要契約.....	50
肆、	資金運用計畫執行情形.....	51
一、	前次資金運用計畫.....	51
二、	本次資金運用計畫.....	53
伍、	財務概況.....	56
一、	最近五年度簡明資產負債表及損益表.....	56
二、	最近五年度財務分析.....	58
三、	最近年度財務報告之監察人審查報告.....	60
四、	最近年度財務報表.....	62
五、	最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表.....	97
六、	公司及其關係企業如有發生財務週轉困難情形，應列名其對本公司財務狀況之影響.....	135
陸、	財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項.....	136
一、	財務狀況.....	136
二、	經營結果.....	137
三、	最近年度現金流量變動之分析說明.....	137
四、	最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	139
五、	最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因改善及未來一年投資計畫.....	139
六、	風險事項分析評估.....	140
七、	其他重要事項.....	141
柒、	公司治理運作情形.....	142
一、	公司治理運作及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因.....	142
二、	公司如訂有公司治理守則及其相關規章者，應揭露其查詢方式.....	143
三、	其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露.....	143
捌、	會計師資訊揭露.....	144
玖、	特別記載事項.....	146

一、	關係企業相關資料.....	146
二、	最近年度及截至年報刊印日止，內部控制制度執行狀況：內部控制聲明書詳第 150 頁.....	149
三、	最近年度及截至年報刊印日止董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明者：無.....	149
四、	最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	149
五、	最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分公司股票情形.....	149
六、	最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：.....	149
七、	最近年度及截至年報刊印日止公司及其內部人員依法被處罰、公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰、主要缺失與改善情形.....	149
八、	最近年度及截至年報刊印日止，其他必要補充說明事項.....	149
九、	最近年度及截至年報刊印日止，發生公開發行公司年報應行記載事項準則第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大之影響事項：無.....	149

壹、致股東報告書

各位股東女士、先生們：

回顧 2005 年，在美國與日本經濟復甦及亞洲地區熱絡的帶動下全球經濟明顯的成長，惟受到國際油價走高、利率回升以及中國大陸採取宏觀調控的因素影響，對全球的經濟造成相當的衝擊，也為未來的發展投下了一個不安定因素。在去年國內各家 LED 廠為因應景氣復甦都極力紛紛的擴產，更讓經營是處於一個高度競爭的狀況下，而立基在去年的合併營收達到 9.65 億並創造了稅前及稅後基本合併每股盈餘 3.39 及 2.64 元的優異表現，誠屬難得，這成績在同業間也可算是名列前茅，這成果全賴全體員工的齊心戮力及董監事們的鼎力支持，讓公司得以持續的成長和壯大。

雖然就今年整體環境仍然詭譎，公司仍本著一慣務實積極的態度，穩健經營，尤其在許多重要的工程標案中仍持續發展，小尺寸背光源開發運用、及新製成技術的突破，都可能為立基在 2006 年交出另一個漂亮的成績單，我們非常的有信心，在此次擴充新產能後讓業績再創歷史的新高峰，也為立基的永續經營奠定更穩固的基礎，但是這一切仍需要股東們繼續給我們支持和鼓勵，以迎接充滿希望與挑戰的一年。

壹、九十四年度營業計劃執行報告如下：

九十四年度營業計劃實行報告

一、營業計劃實施成果

單位:新台幣仟元

項 目	九十四年度		九十三年度		增(減)情形	
	金額	百分比	金額	百分比	金額	百分比
營業收入	958,744	100%	904,243	100%	54,501	6%
營業毛利	261,420	27%	225,715	25%	35,705	16%
營業損益	164,535	17%	143,368	16%	21,167	15%
稅前淨利	180,776	19%	142,193	16%	38,583	27%

二、預算執行情形

單位:新台幣仟元

項目	九十四年度 全年度預算	九十四年度 實際數額	達成率%
營業收入	1,100,000	958,744	87%
營業毛利	274,174	261,420	95%
營業損益	174,325	164,535	94%
稅前淨利	174,032	180,776	104%

三、 財務指標及獲利能力分析

分析項目		年度		
		九十四年度	九十三年度	增減百分比 (%)
財務收支	營業收入	958,744	904,243	6%
	營業毛利	261,420	225,715	16%
	稅前淨利	180,776	142,193	27%
獲利能力	資產報酬率(%)	12.69	12.35	3%
	股東權益報酬率(%)	18.67	19.78	(6%)
	估實收資本比率(%)	26.35	29.57	(11%)
	營業利益	28.95	29.33	(1%)
	稅前純益	14.89	12.41	20%
財務結構	每股盈餘(元)	2.64	2.17	22%
	負債估資產比率	23.70	42.74	(45%)
	長期資金估固定資產比率	1,017.83	752.58	71%
償債能力	流動比率	306.73	319.31	(4%)
	速動比率	259.80	258.48	1%
	利息保障倍數(倍)	139.84	84.69	65%
現金流量	現金流量比率	56.84	4.89	1062%
	現金流量允當比率	66.74	38.86	72%
槓桿度	營運槓桿度	1.13	1.14	(1%)
	財務槓桿度	1.01	1.01	0%

四、 研究發展狀況

(一) 最近五年度每年投入之研發費用

單位：新台幣仟元

項目	年度	90年度	91年度	92年度	93年度	94年度
研發費用		8,208	9,780	8,655	11,610	13,617
營業收入		425,690	614,618	775,240	904,243.	958,744
研發費用占營收比率		1.93%	1.59%	1.12%	1.28%	1.42%

(二) 最近五年度每年開發成功之技術或產品

年度	產品名稱	功能簡述	應用
90 年	P11979HQC	體積小、省電驅動電壓低。	奧迪汽車之排檔鎖
	LAMD5015-31	多功能一體成型、省空間、美觀、不漏光彎曲	計程車計時收費表
91 年	1512RGB	寬角度、低成本、高解析度、RGB 模組	室內全彩看板
	P19S-E2701W-110A	高解析度、高亮度、寬角度及高穩定度	輔助照明
92 年	Linear Channel Lighting	取代霓虹燈市場、亮度均勻且省電。	廣告看板
	Set Up SMD Products Line 預計開發 0402、0603、0805 Side Look Series	體積小、角度廣、演色性佳。	手機、LCD 產品背光源、PDA 等微型化顯示屏。
93 年	Message Board(Chinese)	商品多功能一體成型，可顯示任何文字訊息。	公司行號之訊息顯示看板。
	Platform Edge Warning Lighting	高亮度、寬角度且省電之產品。	月台警示燈系統。
94 年	LED 背光源模組	提供高亮度、寬角度且省電之背光產品。	行動電話、汽車、顯示器(PDA)、電視機
95 年	Cermic Base Products 預計開發 3*2.3*3 5*5.6*6.8*8 series	抗老化、黃化、抗紫外線高氣密性，熱膨脹系數相近於 LED 提高產品高穩定度	照明市場，高解析度之看板取代 CCFL 之 LIGHT SOURCE
	7". 10". 15" Backlight	取代 CCFL 之光源符合 ROHS 顏色性佳，彩色度光亮	車內用 VCD. DVD 背光源 N/B 市廠
	LOGOSTICK	取代霓虹燈，省電、耐久、顏色多變化	廣告看板市場點亮工程

貳、 九十五年度營業計劃及發展概要如下：

九十五年度營運展望和計劃

一、發展策略與方針

- 1.產品開發：(1)積極研發高亮度 LED 運用性產品、LED 照明及相關系統整合類產品。

(2)提高研發技術能力，針對大型的公共工程之需求，掌握相關 LED 產品發展驅勢及技術走向，繼續掌握領導的優勢。

(3)開發太陽能模組之節能運用，積極結合與 LED 產品之搭配技術。

2.行銷方面：

(1) 提高毛利率，重新調整產品營收比重，提高高毛利的產品營收比重，藉以提高整體獲利水準。

(2) 積極開闢外銷市場，積極開拓中國大陸、美國、歐洲及日本之新客戶。

(3) 爭取國際性大廠商 OEM 訂單。

3.採購方面：

(1) 以提昇 Supply Base 集中採購統購規模，增進採購議價能力，爭取優惠付款及降低原料成本等競爭利益。

(2) 建置兩大一小策略，推動 Localize 之 SCM 速度競爭力，達成 Time t o market 與 Available 供應目標。

(3) 建立 VQE(供應商品質工程)機制，進行供應鍊評鑑，提升進料品質。

(4) 加速擴充 LED 白光設備產能以因應 3C 市場需求。

4.生產方面：

(1) 致力於新產品生產技術開發及引進最新技術以提高產品之附加價值，降低產品成本，並發展海外生產據點，以降低製造成本。

(2) 致力規劃機動性之生產方式，以彈性運作配合市場迅速之變化。

(3) 不斷精進製程，隨著 LED 產品持續發展，本公司生產技術已進入 SMD 的規模製程，並同步導入無鉛製程，以提昇產品整體良率，未來將持續引進先進設備，以縮短產品量產時間。

(4) 籌設以太陽能模組之生產及其他相關製成之生產線。

5.建立完善的售後服務，以增進客戶對公司產品滿意度，提升服務品質。

6.落實推動 ISO-14000、QS-9000、TS-16949 制度，全面提昇品質意識。

7.推動製程改善計劃，以增加產能及提高生產效率。

8. 研究發展方面：我們將延伸九十三年研發主題外，並同時投入：

- 汽車市場之方向燈、剎車燈、儀表板之 Lighting
- Back Lighting 模組
- Power Chip 1W、3W、5W 之模組
- 輔助照明應用如走廊燈、壁燈、景觀燈、氣氛燈。

二、預期銷售數量及其依據

1、本公司 95 年度預計銷售數量情形如下：

- (1) 二極體 1,000,000,000 顆
- (2) SMD 200,000,000 顆
- (3) 顯示器 50,000,000 顆
- (4) 其他 150,000,000 顆(組)

2. 依據：

本公司預期銷售數量係依據產業環境及市場供需狀況，並考量自有產能及業務發展而定，本公司堅信完整的產品線才是支持公司永續經營之重要因素，本著此一原則，本公司將朝持續開發新產品、不斷提昇產品品質、提高客戶滿意度及維繫與供應商間良好關係等目標努力。

3. 重要之產銷政策

九十五年度本公司將積極開發新產品、新客源，並調整產品結構，朝提高整體毛利率而努力，並研發各項符合市場潮流之產品，進而提高本身技術層次，以有效掌握客戶需求及市場發展趨勢，並完成承接國際大廠代工訂單之準備；此外，爭取上游原料供應廠商之配合，以確保原料品質及來源無虞，並維持與客戶間長期合作關係；為因應業務之擴充，積極建構完整之國際行銷通路與運籌管理；此外加強工程師專業訓練，提高產品技術支援及售後服務水準，持續深耕海外市場，並鞏固國內市場，以提升公司產品之市場佔有率。

三、外部競爭和總體環境的分析

1. LED 之外部環境

隨著 LED 產品效能的提升，各領域的運用上逐漸進入成熟期，94 年最重要的變化是在後段封裝廠陸續接獲白光專利授權後，手機的運用成長將逐漸減緩，汽車指示照明應用與 TFTLCD 背光源將可望接棒成為下一波 LED 應用市場的成長動力來源。

針對 TFFLCD 的 LED 背光源及 CCFL 背光源成本差異比較。

(1) LED 背光源的高度環保性將逐漸取代傳統的含汞 CCFL

(2) 7"以下 TFTLCD 面板的 LED/CCFL 背光組價差已不及 1 倍
7"以下 TFTLCD 所用的白光背光源並非由 R、G、BLED 混色產生，而是以藍光晶粒加螢光粉方式的白光 LED 試算，主要是因為 7"以下背光源多應用，在可攜式的影音播放機或車用 TV 對色飽和度的要求並不是太高，加上其 LED 成本較 R、G、B 混光的方式便宜，因此成為目前 7"LED 背光源的主流。
相關廠商多已推出樣本或進入小量生產階段，為手機之外最快對切入的 LED 背光源市場，而對 LED 廠商的營收貢獻預估將自 06Q2 起逐漸明顯。

(3) NB 用 12 面板之 LED/CCFL 背光組價差略高於 1 倍

雖 Sony Vios 目前所推出具 LED 背光源的 NB 與其他同規格的產品貴了近 1 萬元，不過也標榜 LED 背光源的 NB 上蓋厚度僅為目前一半，且電池續航能力增加 50%，明顯指出 LED 輕薄、省電的特性。
就成本角度來看，由於在 NB 的面板背光源應用上同傾向使用藍光晶粒加螢光粉的白光 LED 做為發光源，以目前材料成本推估，我們估算出來的兩者成本價差約 1.05 倍。

(4) LCD TV 用的大尺寸面板之 LED/CCFL 背光模組價差仍大

大尺寸的 LCD TV 應用上，LED 背光模組成本仍高出 CCFL 至少 4 倍以上，以小功率 LED 做為大尺寸面板背光源，雖因功率小，使得頭痛的散熱問題較容易處理，成本也可大幅下滑。
現階段國內 LED 仍以手機市場為主，06 年手機市場仍為應用大宗，惟新應用上，大尺寸的 LCD 背光源已將過去「只聞樓梯響」的階段已逐漸轉換成實際出貨數字，為國內 LED 產業新的成長動力來源。
新應用方面，因 7"及 12"LED 背光源與 CCFL 價差較小，因此新應用可望於，06Q2 起逐漸發酵，至於在 LCDTV 的背光源應用上，因二者價差仍大預估市場需求需至 07 年才会有比較明顯的成長。

2、法規環境

政府為因應整體企業環境和金融環境的惡化，持續實施改革，在 94 年接連推出幾項法令和會計公報，主要的目的是讓企業能具國際的競爭力和租稅更為公平，就以下個項法令分析對本公司的影響如下：

- (1) 退休金新制的實施
- (2) 最低稅負制的實施
- (3) 會計準則公報 34 號金融商品之會計處理準則

(4) 會計準則公報 35 號資產減損之會計處理準則

(5) 會計準則公報 36 號金融商品於財務報表之表達與揭露

本公司本著穩健經營的原則，在各項稅務和會計法規的適用都採取比較保守的原則，以退休金新制來說本公司在數年前就已經提撥一定比率的退休金準備，在新法開始上路前，就主動完成相關的準備工作，所以在 94 年 7 月一日起適用新法，對經營的成本並無很明確之增加，但對員工的安定性和績效有相當的助益，另一方面就其他法規和公報的實行，對本公司而言更無明顯和立即之不良影響，就公司在經營上並不會和新法有任何抵觸，本公司認為新法令的推行對公司 95 年財報的透明度會大幅提高，獲利的波動性也會增加，更重要的對公司整體國際化更邁出一步。

以上僅就 94 年度營業情形及 95 年度營業計劃概要提出報告，本公司深信在全體員工和董、監事的努力，我相信立基電子亦能持續的壯大和成長。不負眾多股東的期望，我和我的經營團隊同仁必定更加努力，並隨時準備好迎接新的挑戰，從新的挑戰中掌握永續發展的契機。今後仍希望各位股東能繼續給予本公司支持與鼓勵，共創更璀璨的前景。敬祝各位身體健康，萬事如意！

立基電子工業股份有限公司

董事長：童 義 興



貳、公司概況

公司簡介

(一) 設立日期：中華民國 78 年 6 月 27 日

(二) 總公司、分公司及工廠之地址及電話

1. 總公司

地 址：236 台北縣土城市中央路3段208號7樓

電 話：02-22677686

2. 分公司：無

3. 工廠：

台北廠—236 台北縣土城市承天路4巷2-3號

電 話：02-22678679

大陸廠—廣東省廣州市番禺區市南沙經濟技術開發區西部工業
區廣意路1號

電 話：86-20-84982000

(三) 公司沿革

本公司創辦於民國78年，設立時資本額為1,000萬元，歷經數次增資，迄民國95年1月資本額已達新臺幣633,535仟元，計每股面額10元，計63,353,500股。本公司為一製造發光二極體(LED)及顯示器之專業製造廠商，其行銷通路遍佈歐洲、亞洲及美澳等地區，在本公司策略分工規劃下於民國89年間接轉投資大陸立聯電子有限公司，成為本公司重要生產基地。

截至目前為止並無公司購併、轉投資關係企業、重整之情形、董事、監察人或持股超過百分之十股東股權之大量移轉或更換、經營權改變、經營方式或業務內容之重大改變及其他足以影響股東權益之重要事項。

本公司歷年重要紀事如下：

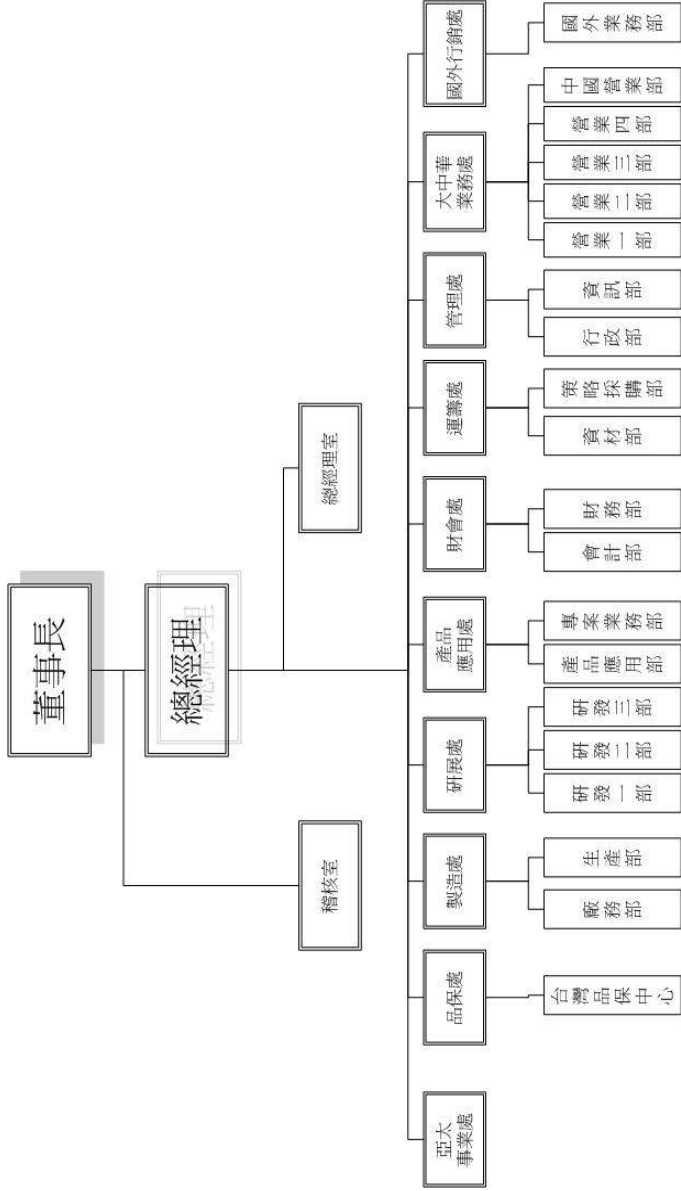
<u>年 份</u>	<u>大 事 記 要</u>
民國78年	由董事長童義興先生集合國內之研發、生產等專業人才共同集資，以資本額新台幣10,000 仟元創立，並引進自動化機械生產。
民國80年	加強客戶設計業務及技術昇級，拓展行銷通路並進軍國際市場。
民國84年	購置廠房於土城現址。
民國85年	通過ISO9002 國際品質認證。

民國86年	現金增資新台幣40,000 仟元，資本額達新台幣50,000 仟元。
民國87年	現金增資新台幣10,000 仟元，資本額達新台幣60,000 仟元。 間接投資大陸立聯電子有限公司，以為本公司之委外加工廠。
民國88年	現金增資新台幣60,000 仟元整，資本額達新台幣120,000 仟元。 昇級通過ISO9001 國際品質認證。
民國89年	取得工研院補助研發全採化看板。現金增資及(88)盈餘轉增資分別新台幣27,600 仟元及新台幣22,800 仟元，資本額達新台幣170,400仟元。
民國90年	(89)盈餘轉增資新台幣27,813 仟元，資本額達新台幣198,213 仟元。 通過QS9000 國際品質認證。
民國91年	股票公開發行。 7月現金增資及盈餘轉增資分別新台幣60,000 仟元及新台幣31,532仟元，資本額達新台幣289,745 仟元。 12月現金增資30,000仟元，資本額達319,745仟元。
民國92年	5月向櫃檯買賣中心申請登錄為興櫃股票。 12月盈餘及資本公積轉增資，分別新台幣45,756 仟元及新台幣11,831 仟元，資本額達新台幣377,332 仟元。
民國93年	2月正式於中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌交易。 7月發行國內第一次可轉換公司債，金額新台幣3億元，並於中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌交易。 9月盈餘及資本公積轉增資，分別新台幣59,802 仟元及新台幣18,867 仟元，及公司債轉換部份新台幣692仟元，資本額達新台幣456,692仟元。 12月公司債轉換普通股新台幣28,123仟元，資本額達新台幣484,815仟元。
民國94年	3月庫藏股減資14,980仟元，資本額達新台幣469,835仟元。 9月盈餘及資本公積轉增資，分別新台幣51,735 仟元及新台幣9,097 仟元，資本額達新台幣530,666 仟元。 10月公司債轉換普通股新台幣58,811仟元，資本額達新台幣589,478仟元。
民國95年	1月公司債轉換普通股新台幣35,012仟元，資本額達新台幣624,490仟元。 3月公司債轉換普通股新台幣4,846仟元，並已經完全轉換完畢申請下櫃，員工認股權證換普通股新台幣4,200仟元，資本額達新台幣633,535仟元。

公司組織

(四) 組織系統圖：

1·組織架構



2. 各主要部門所營業務

部門	主要業務
總經理室	1.經營績效實施評估及分析，並提出改善建議，以協助達成公司之營運目標。
	2.綜理公司全盤業務發展策略之規劃與擬定。
	3.經營目標之督導、執行。
稽核室	1.負責檢查及評估公司營運資料及內部控制之可靠性及有效性，並提出改善建議，促進有效營運。
	2.稽核並評核企業整體之經營績效。
財會處	1.綜理公司有關會計及稅務業務、編製各項財務報告及管理報表、年度預算彙編及執行狀況管控，成本分析及比較等相關工作，以供決策參考。
	2.現金流量、資金控管、財務運籌分析及預測、轉投資事業規劃與管理。
	3.外匯、利率及信用風險之規劃與管理。
	4.股東會及相關服務之規劃與籌辦。
大中華業務處	1.大中華(國內及中國)地區市場之統籌、督導、檢討、銷售營業計劃及市場規劃。
	2.產品售價之擬定及新客戶、新市場之開發。
	3.市場資訊之蒐集、彙總與分析。
	4.銷售事業處各項業務之程序、辦法的制定及改善。
國外行銷處	1.國外地區市場之統籌、督導、檢討、銷售營業計劃及市場規劃。
	2.產品售價之擬定及新客戶、新市場之開發。
	3.市場資訊之蒐集、彙總與分析。
	4.銷售事業處各項業務之程序、辦法的制定及改善。
	5.產品文宣、參展及專業拓銷業務
運籌處	1.生產計劃排定，生產及出貨進度溝通與協調。
	2.掌握大宗原物料、器材與設備之採購及供應。
	3.產品及材料儲運管理、原物料調度及存量控管、呆廢料處理、其他有關採購業務。
	4.整體供應鏈及協力廠商體系管理與運用
研展處	1.擬定公司產品及技術發展方向之訂定，負責製程技術及產品開發相關之設計、製造、測試等技術之規劃及目標設定，並綜理研究開發之執行與資源之統籌運用。
	2.新開發、設計、材料驗證流程、規格標準之訂定及驗證技術與環境建立。
	3.新產品專利權之取得及新產品之技術移轉。
	4.建立產品架構及應用、研究新產品趨勢、新產品開發技術整合及進度掌控。
製造處	1.生產產能及交期之達成，生產品質及流程之控制及改善。
	2.負責工廠作業及安全管理，成本控制與降低、設備績效指標管理。
	3.推動標準化、合理化及簡單化之生產管理。
品保處	1.負責公司有關產品之品質檢驗、研擬品質政策、策略之擬定與執行、提昇產品品質等相關工作。
	2.ISO-9000、14000、QS9000 及相關品質認證系統之設計規劃及導入與維護。
	3.品質工程之規劃與執行
	4.品質意識及教育訓練之規劃與導入
亞太事業處	1.負責委外生產。
	2.委外生產之流程改善、提高產品良率，成本降低。
	3.海外加工產品之儲運與售後服務。
產品應用處	1.應用產品專案設計和執行和服務。
	2.開發新產品的運用和執行並導入量產。
管理處	1.建立高效率開放式資訊系統，網路通訊等基礎建設之規劃及資源統和管理，提高公司整體生產力。
	2.規劃及管理電腦軟、硬體之專案導入及維護與擴充，以配合公司業務之運轉與成長需求。
	3.負責公司組織、人資、總務及各種管理規章之制定與公司安全維護

(五) 董事、監察人、總經理、副總經理、各部門及分支機構主管資料

1· 董事及監察人資料：

職稱	姓名	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份	其他主要(學)歷(註三)	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人	
					股數	持股份比	股數	持股份比	股數	持股份比				職稱	姓名
董事長	童義興	92.06.23	三年	78.06.27	2,695,221	8.43%	4,347,554	6.86%	1,498,913	2.36%	-	董事長兼總經理(註一)	-	-	-
董事	周文宗	92.06.23	三年	78.06.27	2,279,494	7.13%	3,572,373	5.64%	529,254	0.83%	-	副總經理	-	-	-
董事	廖世傑	92.06.23	三年	78.06.27	2,155,853	6.74%	2,436,424	3.84%	112,397	0.18%	-	經理(註二)	-	-	-
董事	李家治	92.06.23	三年	92.06.23	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
董事	吳啟全	92.06.23	三年	92.06.23	81,075	0.25%	126,655	0.20%	-	-	-	-	-	-	-
監察人	林寬政	92.06.23	三年	92.06.23	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
監察人	楊肇胤	92.06.23	三年	90.10.16	977,746	3.06%	1,157,532	1.83%	-	-	-	-	-	-	-
監察人 【鄭基賢副代表人】	鄭森焜	92.06.23	三年	90.10.16	241,603	0.76%	377,435	0.60%	-	-	-	-	-	-	-

註(1)：LIGITEK (SAMON) CO., LTD 代表人、LIGITEK KOREA CO., LTD 董事、香港立聯有限公司董事、番禺市立聯電子有限公司董事。

註(2)：經理 於 93/7/31 解任。

94年 3月 31日

2. 屬法人股東代表者，應註明法人股東名稱並應填列下表一。

表一：法人股東之主要股東

95年4月16日

法人股東名稱	法人股東之主要股東
鈺基投資開發有限公司	林寶珠、鄭森焜

表二：法人股東之主要股東屬法人股東代表者

95年4月16日

法人股東名稱	法人股東之主要股東

3·董事及監察人所具專業知識及獨立性之情形

姓名 (註1)	條件	具有五年以上商務、法律、財務或公司業務所須之工作經驗。	非為公司之受僱人或其關係企業之董事、監察人或受僱人。	非直接或間接持有公司已發行股份總額百分之十以上之自然人股東。	非直接或間接持有百分之五以上法人股東、受僱人或受僱人之股份總額百分之五以上。	非與公司有特定關係之董事、監察人或持股百分之五以上股東。	非為最近一年內提供公司或關係企業財務、商務、商務、法律等服務、諮詢之專業人士、獨資、合夥、合夥之企業主、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。	備註
董義興	✓		✓	✓		✓		
周文宗	✓		✓			✓		
廖世傑	✓		✓			✓		
李家治	✓	✓	✓			✓		
吳敬全	✓		✓			✓		
林寬政	✓		✓			✓		
楊肇胤	✓		✓			✓		
鄭森煜	✓		✓			✓		

4. 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料：

95年4月16日

職稱	姓名	(選)就任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人	
			股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名
總經理	童義興	78.06.15	4,347,554	6.86%	1,498,913	2.36%	-	-	文化大學化工系畢業 德光電子工業(股)公司業務經理	註 1		
副總經理	周文宗	78.04.25	3,572,373	5.64%	529,254	0.83%	-	-	台北工專電子系畢業 德光電子系(股)公司工程經理	註 1		
經理	彭青園	93.04.01	62,229	0.10%	1,902	0.00%	-	-	台北工專工業工程系 立基電子工業(股)公司業務經理			
協理	聶國仁	93.04.01	48,494	0.08%	-	-	-	-	Ilseon International University MBA 光寶電子(股)公司設備工程處處長			
協理	張孝虔	93.04.01	92,234	0.15%	-	-	-	-	台灣大學商學系 立基電子工業(股)公司管理處協理			
財務主管	程清安	93.04.01			-	-	-	-	Andrew Jackson University MBA 立基電子工業(股)公司財務處協理			

註：上述資料係迄至 95 年 4 月 16 日止之總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料，其中目前兼任其他公司之職務資料基準日係 94 年 12 月 31 日。

註 1：LIGITEK (SAMOA) CO., LTD 代表人、LIGITEK KOREA CO., LTD 董事、香港立聯有限公司董事、番禺市立聯電子有限公司董事。

5. 董事之報酬：董事、監察人、總經理及副總經理之酬金董事之酬金

單位：仟

元

職稱	姓名	車馬費		報酬		盈餘分配之董事酬勞		盈餘分配之員工紅利金額				前四項總額		總額占稅後純益之比例(%)		取得員工認股權憑證數額		其他報酬						
		本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	現金股利	股票股利	現金股利	股票股利	股數	市價	金額	股數	市價	金額	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司			
董事	董義興																							
董事	周文宗																							
董事	廖世傑																							
董事	葉金成	310	1,515	1,515	2,132	2,132	2,132	0	150,000	39.11	5,866	150,000	39.11	5,866	9,823	6.88%	0	0	1,859	1,859				
董事	李家治																							
董事	吳啟全																							

附註：葉金成已於94年8月31日辭任

董事人數	
年度	
本公司	6
合併報表內所有公司	6
低於 2,000,000 元	
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元	5,866
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元	6
10,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元	
50,000,000 元以上	
總計	

監察人之酬金

職稱	姓名	車馬費		報酬		盈餘分配之 監察人酬勞		前三項總額		總額占稅後純益之 比例(%)		其他報酬	
		本公司	合併報 表內所 有公司	本公司	合併報 表內所 有公司	本公司	合併報 表內所 有公司	本公司	合併報 表內所 有公司	本公司	合併報 表內所 有公司	本公司	合併報 表內所 有公司
監察	鉅基投資開發有限公司												
監察	林寬政												
監察	楊肇胤	120	120	606	606	852	852	1,578	1,578	1.11%	1.11%	0	0

監察人人數	
年度	
本公司	合併報表內所有公司
3	3
低於 2,000,000 元	
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元	
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元	
10,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元	
50,000,000 元以上	
總計	

總經理及副總經理之酬金

職稱	姓名	薪資		獎金及特支費		盈餘分配之員工紅利金額 (註3)						前三項總額		總額占稅後純益之比例 (%)		取得員工認股權憑證數額		其他報酬									
		本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司		合併報表內所有公司		現金股利	股票股利	現金股利	股票股利	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司						
						現金股利	股票股利	現金股利	股票股利													股數	市價	金額	股數	市價	金額
總經理	童義興	4,270	4,270	0	0					150,000	39.11	5,866	10.136	10.136	7.10%	7.10%	0	0	1,859	1,859							
副總經理	周文宗																										

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理人數	
	年度	
	本公司	合併報表內所有公司
低於 2,000,000 元	1	1
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元	1	1
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元		
10,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元		
50,000,000 元以上		
總計		

6、本公司及合併報表所有公司於最近兩年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬今總額占純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序及與經營績效之關聯性。

單位：新台幣：仟元

職稱	93 年度			94 年度		
	酬金金額(A)	稅後純益(B)	比率(A/B)	酬金金額(A)	稅後純益(B)	比率(A/B)
董事	5,546	112,193	4.94%	6,095	142,776	4.27%
監察人	974	112,193	0.87%	726	142,776	0.51%
總經理及副總經理	4,948	112,193	4.41%	5,482	142,776	3.84%
合計	11,468	112,193	10.22%	12,303	142,776	8.62%

本公司董事、監察人執行本公司業務時不論營業盈虧，公司得支給報酬，其報酬依其對公司參與之程度及貢獻之價值，授權董事會議定之，本公司董事酬金給付之政策訂於本公司章程內，並由股東會同意通過；總經理、副總經理酬金之給付方式，依本公司薪資給付標準辦理，本公司亦每年蒐集各家及產業之薪資調查報告，作為給付之參考。

(六) 董事、監察人、經理人及大股東股權移轉及股權質押變動情形

1· 董事監察人經理人及大股東股權變動情形

職 稱	姓 名	94 年 度		95 年 度 截 至 4 月 16 日 止	
		持 有 股 數 增 (減) 數	質 押 股 數 增 (減) 數	持 有 股 數 增 (減) 數	質 押 股 數 增 (減) 數
董事長	童義興	497,217	0	0	0
董事	周文宗	334,004	0	0	0
董事	廖世傑	(565,526)	0	(17,000)	0
董事	李家治	0	0	0	0
董事	吳啟全	13,570	0	0	0
監察人	林寬政	0	0	0	0
監察人	楊肇胤	(206,265)	0	0	0
監察人 【鉅基投資開發(有)公司代表人】	鄭森焜	40,439	0	0	0
總經理	童義興	497,217	0	0	0
副總經理	周文宗	334,004	0	0	0
經理	彭貴圓	(36,976)	0	40,000	0
協理	聶國仁	(26,555)	0	0	0
協理	張孝虔	(55,297)	0	0	0
財務主管	程清安	0	0	0	0

2· 董事、監察人、經理人及大股東股權移轉之相對人為關係人者之資訊：無

3· 董事監察人經理人及大股東股權質押之相對人為關係人者之資訊：無

(七) 對轉投資事業之綜合持股比例

單位：股；%

轉 投 資 事 業	本 公 司 投 資		董 事、監 察 人、經 理 人 及 直 接 或 間 接 控 制 事 業 之 投 資		綜 合 投 資	
	股 數	持 股 比 例	股 數	持 股 比 例	股 數	持 股 比 例
LIGITEK(SAMO A),.CO.LTD.	5,999,994	100%	-	-	5,999,994	100%
LIGITEK KOERA CO.,LTD.	119,996	99.99%	-	-	119,996	99.99%
知光能源科技(股)公司	1,900,000	21.89%	-	-	1,900,000	21.89%
肥特補科技(股)公司	500,000	2.22%	-	-	500,000	2.22%

公司資本及股份

(八) 股本來源

1. 股本形成經過

單位：股；新台幣元

年 月	發 行 價 格	核 定 股 本		實 收 股 本		備 註	
		股 數 (仟股)	金 額 (仟元)	股 數 (仟股)	金 額 (仟元)	股 本 來 源 (仟元)	其 他 (備註)
78/07	10	1,000,000	10,000,000	1,000,000	10,000,000	設立股本10,000,000元	
86/09	10	5,000,000	50,000,000	5,000,000	50,000,000	現金增資40,000,000元	
87/11	10	6,000,000	60,000,000	6,000,000	60,000,000	現金增資10,000,000元	
88/07	10	12,000,000	120,000,000	12,000,000	120,000,000	現金增資60,000,000元	
90/02	10	30,000,000	300,000,000	17,040,000	170,400,000	現金增資27,600,000元 盈餘轉增資22,800,000元	
90/10	10	30,000,000	300,000,000	19,821,300	198,213,000	盈餘轉增資27,813,000元	
91/07	10	43,000,000	430,000,000	22,974,495	229,744,950	盈餘轉增資31,531,950元	91/07/09 台財證 一 字 第 0910136221 號
91/08	10	43,000,000	430,000,000	28,074,495	280,744,950	現金增資60,000,000元	
91/12	10	43,000,000	430,000,000	31,974,495	319,744,950	現金增資30,000,000元	91.12.05 台財證 一 字 第 0910164056 號
92/12	10	43,000,000	430,000,000	37,733,160	377,331,600	盈餘轉增資45,756,080元 資本公積轉增資11,830,570元	92/11/28 台財證 一 字 第 0920156194 號
93/10	10	100,000,000	1,000,000,000	45,669,228	456,692,280	盈餘轉增資59,801,820元 資本公積轉增資18,866,580 公司債轉換 692,280元	93/10/05 經投中 字 第 09332800290 號
94/01	10	100,000,000	1,000,000,000	48,481,455	484,814,550	公司債轉換 28,122,270元	94/01/24 經投中 字 第 09431570870 號
94/04	10	100,000,000	1,000,000,000	46,983,455	469,834,550	庫藏股減資 14,980,000元	94/04/18 經投中 字 第 09431980170 號
94/09	10	100,000,000	1,000,000,000	53,066,647	530,666,470	盈餘轉增資51,735,230元 資本公積轉增資9,096,690 元	94/09/20 經投中 字 第 09401186130 號
94/09	10	100,000,000	1,000,000,000	53,066,647	530,666,470	變更葉金成董事辭任	94/09/24 經投中 字 第 09401185660 號
94/10	10	100,000,000	1,000,000,000	58,947,796	589,477,960	公司債轉換 58,811,490元	94/10/19 經投中 字 第 09401208550 號
95/01	10	100,000,000	1,000,000,000	62,448,956	624,489,560	公司債轉換 35,011,600元	95/01/18 經投中 字 第 09501011450 號

95年4月16日

股 份 種 類	核 定 股 本			備 註
	流通在外股份	未 發 行 股 份	合 計	
普通股	63,393,515	36,606,485	100,000,000	其中10,000,000股係保留供認股權憑證、附認股權特別股或附認股權公司債行使認股權使用。

總 括 申 報 制 度 相 關 資 訊

有價證券種類	預定發行數額		已發行數額		已發行部分之發行 目的及預期效益	未發行部分 預定發行期 間	備 註
	總股數	核准金額	股數	價格			
國內第一次 可轉換公司債	3,000,000	300,000,000	3,000,000	100			CB已於 95.03.08終 止上櫃

(九) 股東結構

95年4月16日

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	外國機構及 外國人	個 人	合 計
人 數	0	6	25	4	5,681	5,716
持有股數	0	1,613,749	6,293,679	1,035,000	54,451,087	63,393,515
持有比例%	0.00%	2.55%	9.93%	1.63%	85.89%	100.00%

(十) 股權分散情形

(三) 股權分散情形

每股面額 10 元

95年4月16日

持股分級	股東人數	持有股數	持有比例(%)
1-999	1,185	327,713	0.52%
1,000-5,000	3,240	7,489,238	11.81%
5,001-10,000	663	5,650,791	8.91%
10,001-15,000	176	2,315,751	3.65%
15,001-20,000	143	2,724,408	4.30%

20,001-30,000	102	2,678,299	4.22%
30,001-40,000	35	1,262,926	1.99%
40,001-50,000	27	1,279,843	2.02%
50,001-100,000	72	5,045,426	7.96%
100,001-200,000	43	5,914,486	9.33%
200,001-400,000	11	3,336,754	5.26%
400,001-600,000	5	2,571,042	4.06%
600,001-800,000	2	1,279,083	2.02%
800,001-1,000,000	3	2,812,759	4.44%
1,000,001 股以上	9	18,704,996	29.51%
合 計	5,716	63,393,515	100.00%

特 別 股

每股面額 10 元

95 年 4 月 16 日

持 股 分 級	股東人數	持有股數	持股比例
N/A			
合 計			

(十一) 主要股東名單(股權比例達百分之五以上之股東或股權比例佔前十名之股東
名稱持股數額及比例)

主 要 股 東 名 單

95 年 4 月 16 日

主要股東名稱	股份	持有股數	持有比例(%)
童義興		4,347,554	6.86%
周文宗		3,572,373	5.64%
廖世傑		2,436,424	3.84%
簡明清		1,614,945	2.55%
台灣企銀受保元大店頭證券投資信託		1,500,000	2.37%
建融投資開發有限公司		1,378,472	2.17%
王澄男		1,375,000	2.17%
劉于竹		1,322,696	2.09%
楊肇胤		1,157,532	1.83%

匯豐公司託管美林國際公司投資專戶	1,000,000	1.58%
------------------	-----------	-------

註：係列明股權比例達百分之一以上股東或股權比例占前十名之股東。

(十二) 最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

每股市價、淨值、盈餘及股利資料

單位：新台幣元；仟股

項 目		年 度		當年度截至 95年3月31日 (註8)
		94 ◀年	93 ◀年	
	最 高	42.80	41.90	40.00
	最 低	14.82	19.93	29.30
	平 均	26.49	29.94	35.63
每股 淨值 (註2)	分 配 前	15.03	13.07	
	分 配 後		11.54	
每股 盈餘	加權平均股數	(調整前)54,207	(調整前)45,525 (調整後)51,612	
	每 股 盈 餘 (註3)	(調整前)2.64	(調整前)2.46 (調整後)2.17	
每股 股利	現 金 股 利	0.8	1.011	
	無 償 配 股	盈餘配股	1.00	1.416
		資本公積配股	0.02	0.51
	累積未付股利 (註4)	-	-	
投資 報酬 分析	本益比 (註5)	10.03	13.80	
	本利比 (註6)	33.11	29.61	
	現金股利殖利率 (註7)	0.03	0.03	

(十三) 公司股利政策及執行狀況

1. 公司章程所訂定之股利政策

本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不超過當年度全部股利之百分之五十為原則。

2. 本次股東會擬議股利分配之情形

本公司 94 年度盈餘分配案擬於 95 年 6 月 14 日經股東常會決議，其擬議股利分配之情形如下：

1. 本公司九十四年度稅後淨利為新台幣 142,775,330 元，連同以前年度累積未分配盈餘新台幣 1,579,670 元，另迴轉去年度提列之累積換算調整數特別盈餘公積 12,165,186，並扣除註銷及轉讓庫藏股沖銷保留盈餘 22,178,780 元，本年度可供分配盈餘為新台幣 134,341,406 元，擬依公司章程分配之。

2. 盈餘分配如下

(1) 提列法定盈餘公積(10%)計新台幣 14,277,533 元。

(2) 董監事酬勞計新台幣 2,984,664 元。

(3) 員工紅利計新台幣 9,550,920 元。

(4) 股東股利 106,850,972 元。

(a). 每股發放 0.9 元之盈餘配股，新台幣 56,568,160 元。

(b). 每股發放 0.8 元現金紅利，新台幣 50,282,812 元。(計算至元為止，小數以下捨去，發放日期及方式將另行公告通知各股東)

3、檢附盈餘分配表

項	目	金	額	備	註
期初餘額			1,579,670		
加：稅後純益	142,775,330				
迴轉特別盈餘公積	12,165,186				
減：註銷及轉讓庫藏股沖銷保留盈餘	(22,178,780)	132,761,736		係94年度盈餘	
本年度可供分配盈餘			134,341,406		
分配項目：					
減：法定公積(註一)	(14,277,533)				自94年度盈餘中分配
董監事酬勞(註二)	(2,984,664)				自94年度盈餘中分配
員工紅利—股票(註三)	(9,550,920)				自94年度盈餘中分配
股東股利—股票(註四)	(56,568,160)				自94年度盈餘中分配
股東股利—現金(註五)	(50,282,812)	(133,664,089)			自94年度盈餘中分配
期末未分配盈餘			677,317		

本次分配案，係優先分配 94 年度未分配盈餘，如有不足部分再以以前年度盈餘支應：

註一：142,775,330×10%=14,277,533 元。

註二：128,497,797×2.3227%=2,984,664 元

註三：128,497,797×7.4327%=9,550,920 元。

註四：盈餘轉增資，每仟股無償配發 90 股。

註五：現金股利，每仟股配發 800 元。

(十四) 本次無償配股對公司營業績效、每股盈餘及股東投資報酬率之影響

單位：千元

項目	年度	95 年度 (預估)	
期初實收資本額(仟元)		624,490 (仟元)	
本年度配股 配息情形	每股現金股利	0.8(元)(註1)	
	盈餘轉增資每股配股數	0.09(股)(註1)	
	資本公積轉增資每股配股數	0.03(股)(註1)	
營業績效 變化情形	營業利益	註(2)	
	營業利益較去年同期增(減)比率		
	稅後純益		
	稅後純益較去年同期增(減)比率		
	每股盈餘		
	每股盈餘較去年同期增(減)比率		
擬制性每股 盈餘及 本益比	年平均投資報酬率(年平均本益比例數)	註(2)	
	若盈餘轉增資全數 改配放現金股利		擬制每股盈餘 擬制年平均投資報酬率
	若未辦理資本公積 轉增資		擬制每股盈餘 擬制年平均投資報酬率
	若未辦理資本公積 且盈餘轉增資改以 現金股利發放		擬制每股盈餘 擬制年平均投資報酬率

註1：本年度配股配息係暫以九十四年底股本 624,489,560 元，扣除庫藏股 5,000,000 元計算，嗣後因可轉換公司債之影響，配股率可能變動之，屆時依除權基準日股東名簿記載各股東持有股數平均分配之。

註2：九十五年度未公開財測，故無須揭露九十五年度預估資訊。

公司負責人：



經理：



承辦人：



(十五) 員工分紅及董事、監察人酬勞：

1. 公司章程所載員工分紅及董事、監察人酬勞之成數或範圍。

本公司有關員工分紅及董事、監察人酬勞之成數或範圍規定於公司章程之第二十三條，條文摘錄如下：

本公司年度總決算如有盈餘依下列順序分派之：一、依法完納稅捐。二、彌補歷年累積虧損。三、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。四、董監事酬金依扣除一至三款後餘額提撥不高於百分之三。五、員工紅利依扣除一至三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。

2. 盈餘分配案有關員工分紅及董事、監察人酬勞之決議分派情形：

本公司之盈餘分配案業經 95 年 4 月 19 日董事會決議通過，預估配發員工股票紅利 9,551 仟元，計 955,092 股，為預估盈餘、員工紅利及資本公積轉增資總額 8,497,513 股之 11.24%，以及董事、監察人酬勞 2,985 仟元。前項盈餘分配案尚未經股東會通過。

本公司九十四年度盈餘分配議案，擬議配發員工股票紅利 9,551 仟元及董監事酬勞 2,985 仟元，該年度未經追溯調整之稅後基本每股盈餘為 2.46 元，如將員工紅利及董監事酬勞視為該年度費用之擬制性稅後基本每股盈餘為 2.28 元。

3. 上年度盈餘用以配發員工紅利及董事、監察人酬勞情形：

本公司於 94 年度分配 93 年度盈餘時，係配發員工股票紅利 6,252 仟元，及董事、監察人酬勞 2,121 仟元，其實際配發情形與原董事會通過之擬議配發情形相同，並無出現差異之情形。

(十六) 公司買回本公司股份情形：

95 年 3 月 31 日

買回期次	第三次
買回目的	轉讓予員工
買回期間	93/11/12-94/01/11
買回區間價格	20-30
已買回股份種類及數量	普通股 1,500,000 股
已買回股份金額	32,373,993
已辦理銷除及轉讓之股份數量	1,000,000
累積持有本公司股份數量	500,000 股
累積持有本公司股份數量佔已發行股份總數比率%	0.79%

公司債辦理情形：

1. 公司債辦理情形

公 司 債 種 類		國內第1次無擔保公司債
發行(辦理)日期		民國93年7月14日
面 額		每張面額新台幣壹拾萬元
發行及交易地點		國內
發 行 價 格		依票面金額十足發行
總 額		新台幣參億元整
利 率		0%
期 限		5 年期 到期日：民國98年7月13日
保 證 機 構		不適用
受 託 人		玉山商業銀行信託部
承 銷 機 構		寶來證券股份有限公司
簽 證 律 師		吳志勇律師
簽 證 會 計 師		勤業眾信會計師事務所 陳慧銘、池瑞全會計師
償 還 方 法		除依轉換辦法第十條轉換條款或第十八條本公司提前贖回，或依本辦法第十九條由債券持有人提前賣回外，到期時以現金一次還本
未償還本金		新台幣0仟元(已於95年3月8日完全轉換完畢並通過下櫃申請)
贖回或提前清償之條款		依發行及轉換辦法第十八條及第十九條辦理
限制條款		無
信用評等機構名稱、評等日期、公司債評等結果		不適用
附其他權利	截至年報刊印日止已轉換(交換或認股)普通股、海外存託憑證或其他有價證券之金額	已於95年3月8日完全轉換完畢並通過下櫃申請。
	發 行 及 轉 換 (交 換 或 認 股) 辦 法	參考發行及轉換辦法
發行及轉換、交換或認股辦法、發行條件對股權可能稀釋情形及對現有股東權益影響		本次發行之國內可轉換公司債，以93年度稅前淨利及本公司93年底已發行並流通在外普通股股數為評估基礎，以「假定轉換法」估算，則每股之稅前盈餘為2.80元，與93年度之財務預測每股盈餘3.05元相去不遠，故本次發行國內可轉換公司債對股東權益應無重大負面影響。
交換標的委託保管機構名稱		不適用

2. 一年內到期之公司債：無

3. 轉換公司債資料

公司債種類		第一次無擔保轉換公司債	
項 目	年 度	94 年	當 年 度 截 至 95 年 3 月 8 日
	轉 換 市 價 公 司	最 高	190
最 低		93.05	173
平 均		128.59.47	173.50
轉 換 價 格		自 94 年 8 月 07 日起調整為 21.05 元	
發 行 (辦 理) 日 期 及 發 行 時 轉 換 價 格		發 行 日 期 : 93 年 7 月 14 日 發 行 時 轉 換 價 格 : 28.89 元	
履 行 轉 換 義 務 方 式		發 行 新 股	

4. 交換公司債：無。

5. 總括申報發行公司債：無。

6. 附認股權公司債：無。

7. 最近三年度私募公司債：無。

特別股辦理情形：無

海外存託憑證辦理情形：無

員工認股權憑證辦理情形:

(十七) 尚未屆期之員工認股權憑證

95 年 4 月 16 日

員工認股權憑證種類	第一次(期)員工認股權憑證								
主管機關核准日期	92.12.12								
發行日期	92.12.26								
存續期間	10 年								
發行單位數	1,700,000 單位(註)								
發行得認購股數占已發行股份總數比率	2.68%								
得認股期間	認股權人自被授予員工認股權憑證屆滿二年後可依規定時程行使認股。								
履約方式	以發行新股交付								
限制認股期間及比率(%)	<table border="1"> <thead> <tr> <th>時 程</th> <th>可行使認股比例</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>屆滿二年</td> <td>50 %</td> </tr> <tr> <td>屆滿三年</td> <td>75 %</td> </tr> <tr> <td>屆滿四年</td> <td>100 %</td> </tr> </tbody> </table> <p>已分別屆滿上述時程具行使權之認股權憑證，應自屆滿日起一個月內行使之，逾期視為放棄認股權利</p>	時 程	可行使認股比例	屆滿二年	50 %	屆滿三年	75 %	屆滿四年	100 %
時 程	可行使認股比例								
屆滿二年	50 %								
屆滿三年	75 %								
屆滿四年	100 %								
已執行取得股數	460,000								
已執行認股金額	4,460,000								
未執行認股數量	1,020,000 股								
未執行認股者其每股認購價格	10 元								
未執行認股數量占已發行股份總數比率(%)	1.61%								
對股東權益影響	本公司之認股權人自被授予員工認股權憑證，屆滿二年後，方能依規定所列時程行使認股權，若全數轉換稀釋比例約 3.49%，故尚不致對股東權益造成重大影響。								

註 1：本公司第一次員工認股權憑證核准發行總額為 2,000,000 單位，第一期於 92 年 12 月 26 日發行 1,700,000 單位。

註 2：因 94/3/30 註銷股本 1,498,000 股，截至目前實收資本額 63,396,515 股。

註 3：員工認股權因員工離職放棄註銷為 220,000 股

(十八) 累積至年報刊印日止取得員工認股權憑證之經理人及取得認股權憑證可認股數前十大且得認購金額達新臺幣三千萬元以上員工之姓名、取得及認購情形

95年3月31日;千股;仟元

	職稱	姓名	取得認股數量	認股數量占已發行股份總數比率	已執行				未執行			
					已執行認股數量	已執行認股價格	已執行認股金額	已執行認股數量占已發行股份總數比率	未執行認股數量	未執行認股價格	未執行認股金額	未執行認股數量占已發行股份總數比率
經理人	總經理	童義興	170	0.27%	—	—	—	—	170	10	1,700	0.36%
	副總經理	周文宗	150	0.24%	—	—	—	—	150	10	1,500	0.32%
	協理	聶國仁	80	0.13%	—	—	—	—	80	10	800	0.17%
	經理	張孝虔	100	0.16%	—	—	—	—	100	10	1,000	0.21%
	經理	李振明	100	0.16%	—	—	—	—	100	10	1,000	0.21%
	經理	彭貴圓	100	0.16%	40	10	400	0.06%	60	10	600	0.1%
員工(註)	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—

註1：本公司取得員工認股權憑證之前十大員工，其得認購金額均未達新臺幣三千萬元以上，故免揭露其姓名等相關資訊。

註2：李振明先生已經離職。

併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無

參、營運概況

業務內容

(一) 業務範圍

1. 公司所營業務之主要內容

發光二極體指示燈、顯示燈、紅外線二極體、半導體之製造加工及買賣業務。

電子零件之製造加工及買賣業務。

全彩化交通訊號看板之設計加工與製造買賣。

電腦暨週邊產品、通訊設備相關產品之設計加工買賣業務。

照明器材產品之設計加工買賣業務。

前各項有關產品及原料之進出口貿易及代理國內外有關廠商產品報價投標及經銷業務。

2. 營業比重

單位：新台幣仟元

產品名稱	94 年度	
	營業金額	營業比重
發光二極體燈	502,488	52.42%
發光二極體顯示器	149,154	15.55%
發光二極體組件及其他	112,836	11.77%
其他	194,265	20.26%
合計	958,744	100.00%

3. 公司目前之商品(服務)項目

傳統發光二極體燈(Conventional LED)

超高亮發光二極體燈(Super Brighter LED)

白光二極體燈(White Light LED)

紅外線二極體燈(Infra-red LED)

光電二極體(Photo Pin Diode)

光電晶體(Photo Transistor)

七節顯示器(Seven Segment Display)

點矩陣顯示器(Dot Matrix Display)

背光板顯示器(Backlight Display)

發光二極體組件(LED Array)

4. 計劃開發之新產品（服務）

項目	主要產品內容	重要用途及功能
SMD LED (PCB 方式)	0806、0603 SMD 高亮度 SMD 製作	手機零組件相關市場
Channel Lights 等相關照明 應用產品	省電、壽命長、亮度高、 角度廣集美觀等特性產品	照明業相關市場應用
MR16 投射燈	省電、壽命長、亮度高、 角度廣集美觀等特性產品	照明業相關市場應用
Cermic Base Products 預計開發 3*2.3*3 5*5.6*6.8*8 series	抗老化、黃化、抗紫外線 高氣密性，熱膨脹係數相近 於 LED 提高產品高穩定度	照明市場，高解析度之看 板取代 CCFL 之 LIGHT SOURCE
7".10".15" Backlight	取代 CCFL 之光源符合 ROHS 顏色性佳，彩色度光 亮	車內用 VCD、DVD 背光源 N/B 市廠
LOGOSTICK	取代霓虹燈，省電、耐久、 顏色多變化	廣告看板市場點亮工程

(二) 產業概況

台灣 LED 產業是由下游封裝往上游磊晶片發展，目前產業已相當完整，下游封裝業過去幾年擴大生產、降低生產成本，在世界 LED 市場已佔有一席之地，之後由於日圓升值更接收的部份日本釋出的市場。台灣 LED 下游封裝業產值已名列世界第三，主要產品以可見光 LED 為主，應用主要為指示燈。上游主要廠商有國聯、晶元、鼎元、信越、全新等，以生產紅、橙、黃光等磊晶片為主，藍、綠光的發展則以國聯及晶元較佳。中游的晶粒製造主要生產廠商為光磊、國聯、鼎元、台科及漢光等五家，共佔國內 LED 市場約 90%；下游封裝廠商家數多，產品附加價值低，大部份廠商規模不大，主要廠商有光寶、億光、宏齊、佰鴻、立基、今台、華興、光鼎等。

可見光 LED 的應用領域

領域	應用項目
號誌／看板／照明市場(35%)	室外戶外看板、交通號誌、行人號誌、特殊照明等
通訊案(27%)	手機背光源及按鍵源、交換設備指示用
汽車案(22%)	第三煞車燈、方向燈、尾燈、側燈車內指示燈、閱讀燈、儀表板
資訊案、IA 產業(16%)	顯示器、主機板、影印機等顯示燈、指示燈及感測器，PDA、STB、DSC、DVD、MP3 等顯示燈或資料傳輸

在上游磊晶片方面，LED 以不同材料配合不同的磊晶生產技術，可產生不同波長與亮度的發光顏色。以 GaP 與 GaAsP 材料生產的 LED 亮度較低，一般稱之為傳統 LED，以 AlGaAs 與 AlGaInP 材料所生產的 LED 在亮度上較傳統 LED 的亮度高出許多，屬於高亮度 LED，其中 AlGaAs 採用液相磊晶成

長法(LPE)技術，而 AlGaInP 則採有機金屬氣相磊晶法(MOVPE)技術，又稱 MOCVD 技術，世界主要廠商為 HP 和 Toshiba。InGaN 則是透過 MOVPE 的磊晶技術，製作高亮度純綠光及藍光 LED，目前全球在藍光 LED 的發光效率依序為日亞化學(Nichia chemicals)、豐田合成(Toyoda Gosei)、美國 Cree 公司。藍光加上目前已有之高亮度 AlGaInP 紅、黃光 LED，可發展出白光 LED。磊晶片完成後，再將磊晶片蝕刻及製作電極，並切割為晶粒，其使用的製程技術包括光罩蝕刻、真空蒸鍍及晶粒切割等；完成後再將晶粒黏著在導線架，封裝成型，LED 封裝產品有傳統 Lamp 燈泡型、SMD 型、數字顯示、點矩陣顯示及號誌型 LED；封裝完成之 LED 產品再交由下游應用廠商。

發光層	磊晶法	發光顏色	發光效率
GaP	LPE	紅、黃綠	低
GaAsP	VPE+擴散	紅、橙、黃	低
AlGaAs	LPE 或 MOVPE	紅外、紅	高
AlGalnP	MOVPE	紅、橙、黃、黃綠	高
InGaN	MOVPE	黃、綠、藍、紫、紫外	高

然而中、上游產值產量皆遠低於下游產業產值，國內中、上游產品需求 90% 以上都仰賴進口，其中日本更是主要供應來源。因此，在下游封裝業提高產量時易為中、上游貨源所限，且也易受日圓升值的影響。所以，台灣發光二極體產業在下游產業已建立完整的情況下，要提高產業競爭力，除了提高研發投資，朝中高階產品發展，還須建立完整的中、上游產業，以提高產業自主性。

LED 將成為未來 e 世代的新寵，因而世界各國均紛紛投入龐大人力、物力無不希望能技術研發里程上佔有一席之地，工研院光電所更是整合國內光電半導體上、中、下游產業界力量全力投入開發照明用白光 LED，近年 III-V 族氮化物半導體已成為產業中熱門研發的主要項目，其中包括短波長的發光二極體 (LED)，更利用藍光 LED 激發黃色螢光粉或利用紫外光 LED 激發紅、綠、藍三原色螢光粉均可製作出白光 LED。然而如何完成 Flip Chip 封裝技術提高 GaN / Sapphire 晶粒之發光效率，如何改善 High power 散熱技術，如何完成多晶粒模組及覆晶式 LED Chip 光學導光設計往發近 UV380nm ~ 410nm 螢光粉以提供 LED 照明業界發展省電、環保白光 LED 使用，則成為光電所研發主要課題。

(三) 技術及研發狀況

1. 最近年度及本年度截至年報刊印日止投入之研發費用

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	94 年度	95 年度截至 3 月 31 日止
研發費用	13,617	3,610
營業收入	958,744	182,469
研發費用占營收比率	1.42%	1.98%

2. 最近年度及本年度截至年報刊印日止開發成功之技術或產品

年度	產品名稱	功能簡述
93 年	LED 小尺寸背光源模組	提供高亮度、寬角度且省電之背光產品。
94 年	LED 背光源模組	提供高亮度、寬角度且省電之背光產品。
95 年	Cermic Base Products 預計開發 3*2.3*3 5*5.6*6.8*8 series	抗老化、黃化、抗紫外線 高氣密性，熱膨脹系數相近於 LED 提高產品高穩定度
	7".10".15" Backlight	取代 CCFL 之光源符合 ROHS 顏 色性佳，彩色度光亮
	LOGOSTICK	取代霓虹燈，省電、耐久、顏色 多變化

(四) 長、短期業務發展計畫

1. 短期發展計畫

(1)行銷策略方面

A.加強服務客戶品質

定期拜訪客戶，了解並迅速服務處理客戶反應之資訊，建立公司與客戶雙向溝通之管道，解決任何困難，提昇服務品質及效率，並以良好之客戶服務系統與客戶滿意度為努力目標，藉以建立公司信譽，塑造公司形象。

B.強化行銷管道

透過不定期參與國際商展及網路與網站行銷，以延伸產品市場之觸角及提昇公司知名度與產品曝光率，並尋求長期合作之海外客戶，增設海外行銷據點，透過國際性行銷網路，建立一整體系統化之行銷管道。

C.鞏固並擴展市場客源

除現有之客戶外，積極開發國內外長期訂單，以拓展業務空間，增加生產之經濟效益及降低風險。

(2)生產政策

A、致力於新產品生產技術開發及引進最新技術以提高產品之附加價值，降低產品成本，並發展海外生產據點，以降低製造成本。

B、致力規劃機動性之生產方式，以彈性運作配合市場迅速之變化。

- C、不斷精進製程，隨著 LED 產品持續發展，本公司生產技術已進入 SMD 的規模製程，並同步導入無鉛製程，以提昇產品整體良率，未來將持續引進先進設備，以縮短產品量產時間。
- D、籌設以太陽能模組之生產及其他相關製成之生產線。

(3)產品發展方向

- A.因應市場發展趨勢，產品之應用迅速成長，公司也將持續推出各式產品，以滿足市場及客戶需求。
- B.新一代主力產品製程導入 SMD(Surface Mount Device：表面接著元件)化，並將進一步推廣到所有產品線，以提高產品之可靠度。

(4)營運規模及財務規畫

- A.為配合公司未來營運的需求及避免負債過多，擬採增資方式籌措資金，以提高自有資金比例，使財務結構更為健全，減少經營風險，健全財務結構。
- B.以避險為前提下，於適當時機採衍生性金融商品操作，以降低企業因匯兌方面而產生的損失，降低匯兌風險。

2. 長期發展計畫

(1)行銷策略方面

A.策略聯盟

因應市場環境快速變化及競爭對手之壓縮，將結合上游供應商及下游客戶進行產品策略配合，以增強競爭能力，達到資源分享、降低成本、擴大市場之目標。

B.分散經營風險

因應市場需求及產業發展趨勢，提高產品多樣化，避免公司過度集中某一產品之經營風險，受單一產品景氣影響。

C.爭取國際化機會

增設海外據點，尋求更多客戶，建立全球資訊網，進行新興市場之開發，並達成市場分散之目標。

D.行銷人才培訓

積極培養專業銷售人才、提升國際行銷能力，爭取與世界級大廠合作。

(2)生產政策

A.製程自動化及產能規劃

配合國內外業務成長及客戶之需求，購置自動化高精度生產設備，研發新製程，積極規畫產能之擴充，以提昇產品品質，降低成本。

B.掌握國內外產品與製造技術發展之趨勢，積極開發新技術，以因應未來市場之激烈競爭。

(3)產品發展方向

A.持續研發新技術，並將量產經濟價值之技術應用於產品上，以公司的研發專長提供更穩定、更經濟之產品。

- B.擴展產品應用範圍，以期能提供客戶全面性的服務。
 - C.持續提昇製程技術以配合研發技術同步成長。
- (4)營運規模及財務規畫
- A.尋求低廉之資金，以降低公司籌資成本。
 - B.將資金調度做最有效的運用，以期達到最大的收益。
 - C.運用新金融商品規避匯兌方面的風險。
 - D.規畫上下游策略性轉投資。

市場及產銷狀況

(五) 市場分析

1. 近三年來主要銷售地區分佈如下：

單位：新台幣仟元；%

年 度 銷售地區		92年度		93年度		94年度	
		金 額	%	金 額	%	金 額	%
內 銷		125,006	16.11	156,138	17.27	272,208	28.39
外 銷	歐 洲	164,086	21.17	175,812	19.44	138,933	14.49
	亞 洲	449,058	57.93	519,150	57.41	516,015	53.82
	美 洲	24,557	3.17	40,853	4.52	20,531	2.14
	澳 洲	3,456	0.45	4,428	0.49	4,332	0.45
	非 洲	9,077	1.17	7,862	0.87	6,725	0.70
小 計		650,234	83.89	748,105	52.73	685,536	71.61
合 計		775,240	100.00	904,243	100.00	958,744	100.00

2. 市場占有率：

我國發光二極體下游封裝產業發展至今已二十餘年，主要廠商有光寶、億光、今台、立基、佰鴻、東貝、華興、光鼎、琺旦、李洲、享慶、興華等 40~50 家。根據工研院 IEK-IT IS 計劃的研究顯示，2004 年國內 LED 市場規模約 405 億元，本公司之市場占有率約為 2.23%。

3. 市場未來供需狀況與成長性：

可見光 LED 在汽車、號誌、資訊顯示看板、通訊產品等領域，新的應用不斷開發擴大使用範圍，如汽車方面，最初是日本採用 LED 作為第三剎車燈（Center High-Mounted Stop Lamps, CHMSL），目前各大車廠推出的新車，正全面使用 LED 取代傳統燈泡作為第三剎車燈。除了第三剎車燈外，美國 HP 公司也推出 LED 尾燈模組。在號誌及資訊顯示看板方面，由於可見光 LED 在大型看板方面的顯示功能較其他技術方式效果好、製作及施工容易，且耗電量低、壽命長等優勢，正逐步取代既有的顯示看板如路況資訊顯示、球場計分板、廣告看板...等。此外，高亮度藍光、綠光 LED 相繼開發量產成功，配合既有高亮度紅光 LED，可製作全彩化顯示看板，更擴大其資訊顯示之功能。在通訊產品方面，最普遍的應用是電話按鍵之背光源，未來隨著個人通訊產品之成長，將有相當可觀之使用量。

(1)需求面：

A、照明應用：

在白光方面，目前正在發展中的技術，是以紫外光 LED 激發螢光粉產生白光，此種方式所產生之白光發光功率較高。由於白光 LED 省電、照明效果佳，因此將成為

未來照明光源的主流。根據 Strategies Unlimited 估計，2000 年白光 LED 市場規模僅 1200 萬美元，到 2003 年將增加到 1.2 億美元，年增率達 151%，成長潛力雄厚。

在看板方面，由於高亮度紅、綠、藍 LED 量產，LED 顯示看板進入全彩動畫時代，大型 LED 顯示看板，廣泛應用在戶外的廣告上。隨著未來價格下跌，LED 大型顯示看板使用率將越普及化。

此外，由於使用高亮度 LED 所組裝的紅綠燈具有耗電量小、低維修次數及不似白熾鎢絲燈在陽光照射下會反射太陽光而影響辨識能力等優點，預期未來應有發展前景。國內目前已逐步應用於交通號誌燈及倒數計秒號誌，未來國內對高亮度 LED 市場需求將逐漸增加。

B、LCD 背光源應用：

SMD LED 具有體積小、應用廣及適合自動化生產等特點，廣泛應用於行動電話等無線通訊產品。全球手機需求量約 4 億支，以每支手機需要 6~8 顆 LED 計算，則 LED 需求便可達 30 億顆。

C、汽車應用：

汽車的應用市場，在內部使用方面包括儀表板、空調、音響等所有指示燈，估計一部車大概需用掉 200 顆 LED，各車廠已陸續將汽車內部指示燈改成 LED，外部使用方面，因使用 LED 煞車燈反應速度較燈泡快，可提前警示後方車輛以增加煞車距離，可減低交通事故的發生，因此高亮度 LED 在此具有極大的潛力。

D、紅外線 LED：

目前紅外線 LED 主要應用於資訊產品、消費性產品、工業用產品等方面，如控制開關、線路保護元件、無線通訊元件等。在無線通訊方面，IrDA 收發模組 (Transceiver) 受惠於數位相機、行動電話、PDA、印表機、Notebook 等消費性電子產品快速成長，自 1998 年到 2002 年的市場產值年增率將達 34.5%。

(2) 供給面

我國發光二極體產品向來以可見光 LED 為主，長久以來以製程能力之掌握與產品品質等優勢，在全球市場佔有一席之地，且因上中下游廠商策略聯盟朝向高亮度、高附加價值產品發展，已獲得國外廠商認同與代工，在中上游量產技術能力與自主性提高之下，整體產值與市場佔有率將可望進一步提升且供給量應不虞匱乏。

在不可見光 LED 方面，業者近年來因可見光 LED 市場競爭激烈而開始重視不可見光產品，尤其是 IrDA 之應用，故此部份

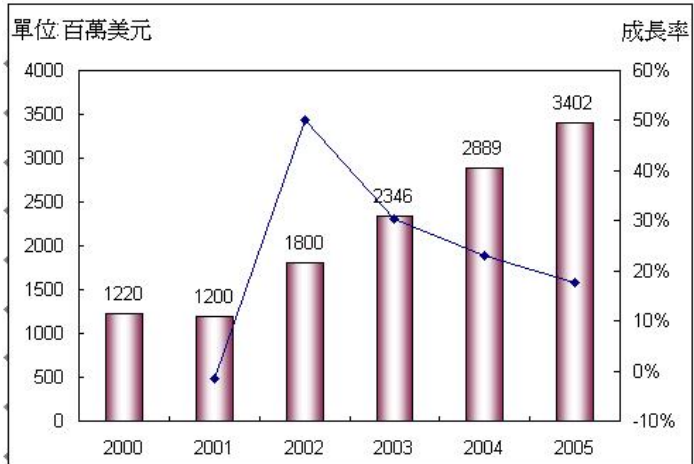
之供給尚不及於需求，目前業界廠商均積極投入開發關鍵技術，預期供應量應有相當大的成長空間。

我國光電元件的產業主力在 LED 產業上，高亮度發光二極體是目前主要的重點產品，尤其是藍光、白光發光二極體是主要的成長動力，但是價格還是下降快速競爭相當激烈。

(3)市場未來成長性

A.全球 LED 市場

由工研院 ITIS 計畫統計指出，2003 年全球高亮度 LED 銷售額約為 23 億美元，預估 2005 年將可成長至 34 億美元。於 2002 年在彩色手機使用藍光 LED 需求大幅增加之帶動下，LED 產業呈現一片榮景，預期 2004 年高亮度 LED 及白光 LED 將成為主角，特別是白光 LED，除了高亮度彩色手機面板之應用外，一般照明市場亦將是其發揮重點。展望未來發展，全球高亮度 LED 將逐步取代原有之燈泡市場，尤其在汽車光源、交通號誌及小尺寸背光模組其替代效果會相當明顯，至 2004 年全球高亮度 LED 市場估計將大幅成長至約 29 億美元，並預期未來五年內高亮度 LED 市場每年將呈 20% 之成長。

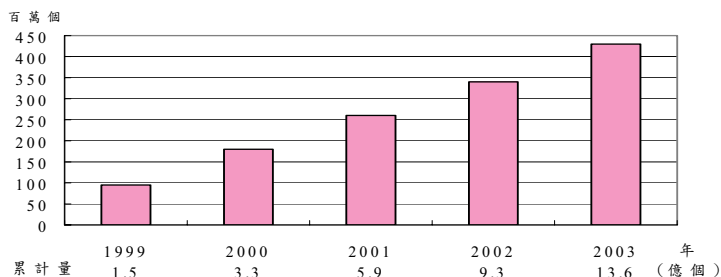


資料來源：工研院 IEK-ITIS 計畫

在紅外光方面，除已廣泛使用於檢知、感測、自動控制外，最被看好之 IrDA 紅外線短距離無線傳輸之穩定性與成熟度目前尚無可取代，包括筆記型電腦、PDA、行動電話等產品結合電腦及其週邊產品採紅外線傳輸裝置已成為潮流下，紅外線 LED 成長空間寬廣，預計紅外線模組使用於 IrDA 將逐年提高，由 2001 年之 2.6 億個成長至 2003 年之 4.3 億個。

綜上，未來 LED 產業之應用將更具潛力且產值之成長應屬可期。

IrDA 紅外線收發器全球市場量與成長趨勢



資料來源：IrDA 協會。

B. 我國 LED 市場

就我國 LED 市場而言，依據工研院經資中心資料觀之，我國仍以下游 LED 封裝為主，產值所佔比重最高，隨著新技術及新產品推陳出新，LED 產業的應用更加廣泛：可見光 LED 在可視性不斷提升下，目前於通訊產品、顯像產業、交通號誌、汽車工業上的使用量已逐漸增加；而不可見光 LED 之應用領域亦觸及消費性電子產品、工業量控、保全系統等，進一步走向網路傳輸領域，預估 2005 年我國發光二極體整體產值應可達新台幣 524 億元，且因新市場持續擴張，未來成長性應屬可期。

4. 競爭利基及發展遠景之有利及不利因素因應對策

(1) 競爭利基

A. 積極的業務開發能力及專業堅強之經營團隊

本公司之經營團隊均具備專業背景，且曾於生產或銷售發光二極體產業之廠商服務，各主要部門主管相關產業資歷均逾十年以上，對於產業環境變化、產品發展趨勢、生產製造及行銷業務等各方面經驗豐富，有助於整體競爭力提升與公司永續經營。

B. 利潤分享員工，上下一心、共同打拚

本公司每年皆提供員工認股之權利，使公司員工即股東，不僅加強內部向心力，更藉以穩固公司之市場競爭力。

C. QS9000 認證廠，品質穩定可靠

本公司已逐步取得 ISO9001 及 QS9000 認證，足見本公司生產與品管流程之控管，足以使客戶信賴。

D. 本公司間接投資之大陸立聯新廠，除可提供大陸廉價之人力及全新之生產線，協助本公司 LED 產品部份加工作業外，以降低生產成本外，更可藉此開拓大陸廣大之市場。

E.穩定的經銷商系統。

F.購入自動化生產之新設備，增加生產之效率，並降低其成本，使產品更具市場競爭力。

(2)發展遠景之有利及不利因素與因應對策

A.有利因素

(a)產品生命週期長且應用市場深具潛力

LED 產品因具有應用範圍廣泛、種類多樣化之特性，即使早期發展之產品仍有固定基本需求存在，並不因高亮度產品推出而面臨到立即淘汰的命運，故產品生命週期相對較一般電子產品長。根據工研院 ITIS 資料之預估，我國 LED 產業呈穩定成長趨勢，未來在通訊、顯示看板、汽車用內外部指示燈、紅外線模組應用及交通號誌等新應用層面拓展的帶動下，對公司而言，所處產業未來成長空間寬廣為其發展之有利因素。

(b)產業群聚效應發揮

我國發光二極體產業上中下游專業分工，具有靈活運作與高彈性之優點，產業自主性高且佈局完整。就下游封裝業而言，原料來源如：晶粒、導線架、PCB、封裝用樹脂等，幾乎可由國內廠商供應，在面對國際市場競爭下，不論是品質、交期及成本上，均可充分掌握，減少供貨困擾並節省物流時間，故整體產業群聚效應之發揮，除造就了我國發光二極體產業產值逐年攀升且位居世界第二之佳績外，亦對公司未來發展產生莫大助益。

(c)完整之 LED 產品線組合

本公司深耕發光二極體產業十餘年，所生產上千種不同種類之 Lamp、Display 等產品，滿足市場之不同需求，另本公司之研發部門，均累積多年自有技術與豐富經驗，故可因應客戶於使用上特殊裝配所需，將現有之產品予以改良設計，以供客戶在不同領域中廣泛使用，本公司未來將持續加強產品線多元化，提供客戶一次購足之服務。

(d)產品形象良好，品質深獲客戶肯定

本公司自成立以來，深知品質之良窳為銷售推廣之基石，故相當重視產品品質管理。

B 不利因素

(a)市場競爭白熱化，利潤不易維持

我國 LED 下游封裝技術成熟且進入障礙低，除國內同業家數眾多競爭激烈外，近年來亦需面對大陸及東南亞地區等新興對手狹其豐沛之勞力與土地資源等競爭威脅，對於身處封裝產業的本公司而言，在市場競爭上面臨削價競爭之不利因素。

因應措施：

- (I) 本公司積極研發高附加價值與特殊用途等利基型產品，與低階 LED 產品形成明顯的市場區隔，降低削價競爭之潛在壓力。
- (II) 強化行銷通路之完整性及售後服務品質，並藉由前期共同開發以了解客戶需求，適時提供解決方案，維持良好互動關係，形成與其他同業之差異競爭。
- (III) 本公司透過既有深厚之生產技術與優良製程，致力於產品品質之提升，除已獲得各客戶肯定外，目前亦持續尋求其他 OEM 或 ODM 商機，除可提升自身專業性外，更是技術認證的一大指標，面對同業競爭的同時，應有利於業務之拓展。

(b)具經驗之研發技術人才招聘不易

隨著科技發展日新月異，產品類型推陳出新，對於 LED 等零組件之功能、品質及規格設計之要求提升，因此 LED 下游產業隨應用產品廣度擴大，對於相關之生產技術與研發人才需求殷切，惟具經驗之研發技術人才呈現供不應求，例如不可見光 LED 之測試與整合技術人才短缺，不利於產品技術之發展。

因應措施：

本公司研發工程人員均需具備上線操作經驗，以確實了解生產製程，提出有效改良方案，另透過內部與外部專業教育訓練，長期培育自有人才厚植技術實力，並與國際大廠技術交流，確保技術來源多元化。

(c)基層勞工缺乏、工資成本上升

因應對策：

- (I) 轉移低階產品至低人工成本國家。
 - (II) 生產設備自動化，提高效率及生產量、降低單位人工成本。
- (d)專利權掌握在美、日大廠：四元化合物 LED 以美商 HP 及洛克爾技術領先，藍、綠光 LED 則以日商日亞化學技術領先，擁有數十項專利。由於專利權的限制使得

我國發展 LED 產業受到諸多限制，亦使下游封裝廠商之原料來源受到限制。

因應對策：

與國內具有 LED 晶片生產能力之中、上游廠商保持良好關係，使原物料之供應不成問題。

(六) 主要產品之重要用途及產製過程

1. 主要產品之重要用途

應用	產品	可見光發光二極體燈	不可見光發光二極體燈	發光二極體顯示器	發光二極體組件
	電腦及週邊產品		v	v	v
通訊產品		v	v	v	v
消費性產品 (玩具、遊戲機台、攝影、運動器材...等)		v	v	v	v
家電製器(汽車、冰箱、電視...等)		v	v	v	
OA 辦公產品 (傳真機、影印機等)		v	v	v	
工業儀表設備		v		v	
汽車工業 (煞車燈、儀表光源)		v			
室內照明設備		v			
大型戶外/室內顯示看板		v		v	
交通號誌燈、信號燈		v			

2. 主要產品產製過程

LED製程依分工的層次可分為上游、中游、下游。

上游的產品為單晶(Single Crystal)、磊晶片(Epitaxial Wafer)。

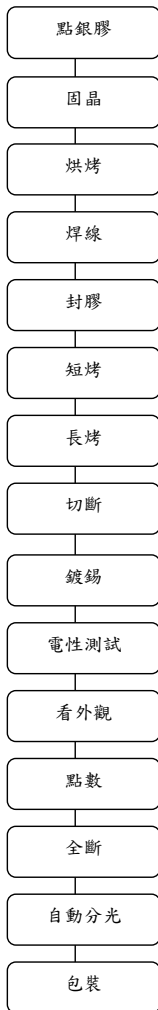
單晶是作為成長用之基板(Substrate)，磊晶片則為利用液相磊晶成長法(Liquid Phase Epitaxy, 縮寫為LPE)、氣相磊晶成長法(Vapor Phase Epitaxy,VPE)、金屬有機氣相磊晶成長法(Metal Organic Vapor Phase Epitaxy, MOVPE)或分子束磊晶片成長法(Molecular Beam Epitaxy, MBE)等磊晶成長法，在基板上成長不同材料層後的產品。

中游產品為晶粒(Dice)。將上游磊晶片製作電極(Metallization)後，進行平台蝕刻(Mesa etching)，再切割此晶片，最後崩裂成單顆的晶粒(Dice)。

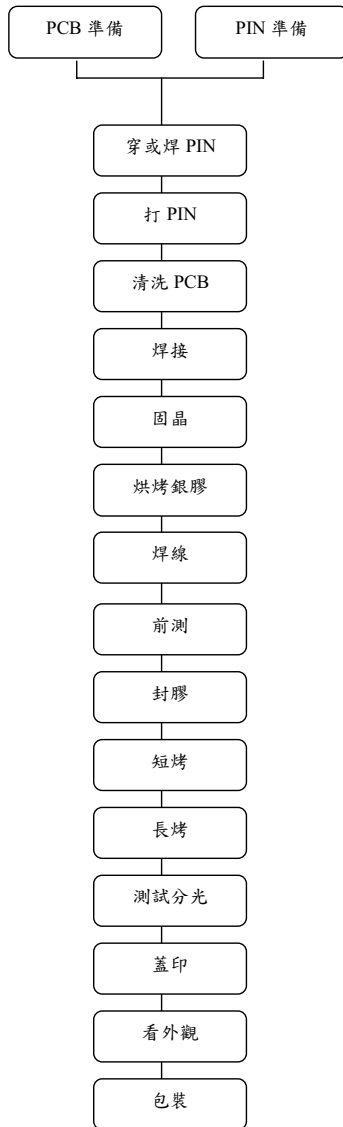
下游為封裝業。將崩裂後的晶粒用銀膠黏著在導線架(Lead

frame)前端(此製程稱為Die bond)，再以金線分別拉合在黏著的晶粒與一導線架上(此製程稱為Wire bond)，之後置入灌有樹脂的模具中，待樹脂硬化取出剪腳即為成品。封裝完成後的LED產品在可見光產品方面有燈泡型(Lamp)、數字顯示型(Digital display)、點矩陣型(Dot matrix)、表面黏著型(Surface mount)...等。

二極管生產流程



Display 生產流程



(七) 主要原料之供應狀況

本公司係發光二極體之生產製造商，其主要原料為晶粒及支架...等，除與主要之供應廠商維持穩定良好之關係外，為確實分散採購風險，對原料之供應來源亦至少均有二家以上之廠商，以防有斷料之虞。

產 品	主要原料	主 要 供 應 廠 商
發光二極體	晶粒	光磊、漢光、鼎元光電、華上光電等
	支架	一詮精密、東煦等

(八) 最近二年度任一年度中曾占進(銷)貨總額百分之十以上之客戶名稱及其金額與比例，並說明其增減變動原因

1. 進貨廠商

單位：新台幣仟元

項目	93 年度				94 年度			
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	漢光	59,902	13.99%	無	甲廠商	92,884	9.76%	無
2	光磊	57,813	13.51%	無	乙廠商	44,525	4.68%	無
3	--	--	--	無	丙廠商	40,984	4.31%	
--	其他	335,255	72.50%	無	其他	773,334	81.25%	無
--	進貨淨額	428,035	100.00%		進貨淨額	951,727	100.00%	

本公司係從事發光二極體之生產及銷售業務，因發光二極體為成熟型產品，相關原物料供應充分，供貨商家數眾多。94年度本公司為分散採購風險起見，針對主要原物料晶粒之採購訂單分散其他晶片廠商並對於主要公共工程和特殊料件進行進貨，從最主要的排名如下，甲廠商進貨金額為92,884仟元(9.76%)，乙廠商44,525仟元(4.68%)等。餘進貨廠商間之波動大抵因市場需求及客戶要求調整，部份因分散採購風險及確保進貨品質，致其進貨金額有所變動。

2. 銷售客戶

綜觀本公司最近二年度銷貨客戶情形，本公司售予前十大客戶之銷貨金額占全年度銷貨淨額之比重均低於10%，且本公司一向致力開發國內外市場，爭取新客戶訂單，銷貨集中風險應不大。

(九) 最近二年度生產量值

單位:千顆;新台幣仟元

年 度 生產量值 主要商品	94 年度			95 年度		
	產能(註 1)	產量	產值	產能(註 1)	產量	產值
LAMP	588,500	531,358	345,142	901,690	813,522	514,120
DISPLAY	13,800	12,592	113,436	14,453	13,008	119,711
ARRAY 及其他組件	--	--	117,983	--	--	221,629
其他	--	--	76,435	--	--	19,724
合 計(註 2)	--	--	652,996	--	--	875,184

(註 1)產能係指公司經衡量必要停工、假日等因素後，利用現有生產設備，在正常運作下所能生產之數量。

(註 2)因所有產品之計量單位並不相同，故不擬列示產能及產量之合計數。

(十) 最近二年度銷售量值

單位:千顆;新台幣仟元

年 度 銷售量值 主要商品	93 年度				94 年度			
	內 銷		外 銷		內 銷		外 銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
LAMP	37,553	49,280	449,409	407,570	361,617	313,694	247,664	217,334
DISPLAY	1,690	22,250	10,910	144,407	2,981	48,885	10,359	108,932
ARRAY 及其他組件	--	40,044	--	194,382	--	432,572	--	32,392
其 他	--	44,565	--	1,746	--	9,305	--	5,189
合 計(註)	--	156,138	--	748,105	--	804,456	--	363,847

註：因所有產品之計量單位並不相同，故不擬列示銷量之合計數

最近二年度從業員工分析

年 度		93 年度	94 年度	95 年 3 月 31 日
員 工 人 數	直 間 人 工	17	12	13
	間 接 人 工	81	83	86
	合 計	98	95	99
平 均	年 歲	34	33.90	33.92
平 均	服 務 年 資	4	4.04	4.07
學 歷 分 布 比 率	博 士	--	--	--
	碩 士	3.06%	3.16%	4.04%
	大 專	70.41%	70.51%	69.70%
	高 中	22.45%	22.10%	22.22%
	高 中 以 下	4.08%	4.23%	4.04%

環保支出資訊

(十一) 依法令規定，應申領污染設施設置許可證或污染排放許可證或應繳納污染防治費用或應設立環保專責單位人員者，其申領、繳納或設立情形

依法令規定，本公司無需申領污染設施設置許可證或污染排放許可證或設立環保專責單位人員。

(十二) 對防治環境污染主要設備之投資及其用途與可能產生效益

本公司一向重視環境保護與工廠之安全衛生，所有產品之產製過程皆嚴密控制任何可能造成污染之因素，故無污染環境之虞，因此並無購置防治設備。

(十三) 最近二年度及截至年報刊印日止，公司改善環境污染之經過，其有污染糾紛事件者，其處理經過：無。

(十四) 最近二年度及截至年報刊印日止，公司因污染環境所受損失(包括賠償)，處分之總額，未來因應對策(包括改善措施)及可能之支出(包括未採取因應對策可能發生損失、處分及賠償之估計金額，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實)：無。

(十五) 目前污染狀況及其改善對公司盈餘、競爭地位及資本支出之影響及未來二年度預計之重大環保資本支出：無。

(十五-一) RoHS 相關資訊

1. 本公司產品直、間接外銷歐洲因應歐盟環保指令相關情況如下：

	清查中	改善中	已完成
產品7項	0	0	7
零組件1620件	0	0	1620
供應商126家	0	0	126

2. 本公司因應歐盟環保指令 (RoHS) 進度為100%

3. 本公司新產品及新零件：必須完全符合RoHS，要求才可發行。

勞資關係

(十六) 公司各項員工福利措施、退休制度與其實施情形，以及勞資間之協議情形

1. 員工福利措施

(1) 端午、中秋及員工生日由公司購贈禮品或禮金；年節辦理摸彩活動。

(2) 員工分紅、分娩、傷病住院等，由公司補助並慰問之；員工(含父母、配偶、子女)喪葬，由公司補助，另有員工意外險投保，從優照顧員工。

(3) 每年舉辦員工旅遊、員工及子女補助、社團活動補助。

2. 退休制度與其實施情形

本公司依勞動基準法之規定，訂定有員工退休辦法，本公司退休金之提撥，均依勞動基準法、稅法及本公司退休辦法之規定，每月按實付薪資總額百分之三提撥，並按月將提撥之勞工退休準備金，專戶儲存於中央信託局，並設立勞工退休準備金監督委員會。

3. 勞資間之協議情形

本公司經由召開勞資會議，員工於會議中充份表達其意見，雙方溝通良好，故截至目前為止無勞資間之協議情形。

(十七) 最近二年度及截至年報刊印日止，公司因勞資糾紛所遭受之損失，目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明無法合理估計之事實

本公司全體員工在公司長期的和諧經營文化下，對公司管理方式及習慣皆有所共識，並不時提昇及改善人員之工作環境及品質，溝通的管道良好，因此未曾因勞資糾紛遭受任何損失，未來發生勞資糾紛之可能性亦極小。

重要契約

重要契約(目前仍有效存續及最近一年度到期之供銷契約、技術合作契約、工程契約、長期借款契約及其他足以影響投資人權益之重要契約)

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
委外加工合約	番禺市立聯電子有限公司	94.1.1~94.12.31	代工生產發光二極體、液晶顯示器及相關產品	-
銷貨合約	中國機械設備進出口總公司	91.3.1 起	銷售發光二極體相關產品之技術規格、質量要求、售後服務及付款條件等事宜	-
銷貨合約	Taiwan High Speed Rail	94.5.11 起	Platform Edge Warning Lights For THSRC Seations	-
經銷合約	PLUS OPTO LTD	84.5.18~合約到期若雙方無提出解約之要求，則仍視為續約	經銷本公司發光二極體相關產品之約定事項	-
經銷合約	DICROM ELECTRONICA S.L.	87.5.26~合約到期若雙方無提出解約之要求，則仍視為續約	經銷本公司發光二極體相關產品之約定事項	-
經銷合約	K.L. COMPONENTS CORPORATION (M) SDN BHD	91.4.12~合約到期若雙方無提出解約之要求，則仍視為續約	經銷本公司發光二極體相關產品之約定事項	-

肆、資金運用計畫執行情形

一、前次資金運用計畫：

九十一年度十二月辦理現金增資

(一) 計畫內容

1. 主管機關核准日期及文號：財政部證券暨期貨管理委員會 91.12.05 台財證一字第 0910164056 號函。
2. 本次計畫所需資金總額：新台幣 60,000,000 元。
3. 本次增資計畫資金來源：現金增資發行新股 3,000,000 股，每股發行價格新台幣 20 元溢價發行。
4. 資金運用計畫及預計資金運用進度

單位：新台幣仟元

計畫項目	預計完成日期	所需資金總額	預計資金運用進度	
			92 年度	
			第一季	第二季
充實營運資金	92 年第一季	26,100	26,100	--
購置機器設備	92 年第二季	33,900	--	33,900
合 計		60,000	26,100	33,900

5. 預計可能產生效益

(1) 充實營運資金

該公司現金增資計畫中 26,100 仟元擬作充實營運資金之用，以因應公司營運規模成長後對營運資金之需求。預計除能改善公司之財務結構，亦能提高公司之流動比率及速動比率，償債能力大為提高，使公司財務調度更加靈活。

(2) 購置機器設備

該公司為因應全球發光二極體(LED)產品之成長趨勢，預計運用現金增資取得資金購置新產品 SMD LED(表面黏著發光二極體)高速自動化生產設備，以擴大產銷規模，提高市場占有率及競爭力。其預計產生之效益如下表所示：

單位：仟顆；新台幣仟元

年度	項 目	生產量	銷售量	銷售值	毛利	營業淨利
92	SMD LED	36,000	36,000	54,000	16,200	9,720
93	SMD LED	80,000	80,000	96,000	24,960	15,360
94	SMD LED	80,000	80,000	88,000	22,000	13,200
	合 計	196,000	196,000	238,000	63,160	38,280

(二) 執行情形

1. 執行狀況

本公司 91 年度現金增資係於 91 年 12 月 23 日募集完成，計畫執行情形如下：

單位：新台幣仟元；%

計劃項目	執行狀況		截至 93 年	執行情形
			第一季	
充實營運資金	支用金額	預定	26,100	現金增資用以充實營運資金者，已依計劃執行完成，另現金增資用以購置機器設備者，已於 93 年全數執行完畢，購入全新之機器設備。
		實際	26,100	
	執行進度	預定	100.00	
		實際	100.00	
購置機器設備	支用金額	預定	33,900	
		實際	33,941	
	執行進度	預定	100.00	
		實際	100.12%	

2. 執行效益

(1) 充實營運資金之效益

本公司由於營運規模逐漸擴大，營運資金需求隨之增加，故於 91 年度辦理現金增資，自 91 年 12 月 23 日收足股款後，充實營運資金 26,100 千元，且 92 年度較 91 年營業收入成長率高達 26.13%，顯示充實營運資金計畫項目之款項確已投入業績成長所需，就本公司營業收入成長情形而言，本公司 91 年度現金增資充實營運資金之效益業已顯現。

另本公司自有資本比率提高為 92 年底 67.65%，長期資金占固定資產比率提高為 92 年底 834.62%，故財務結構已有明顯改善；另就償債能力而言，本公司流動比率提高至 92 年底 210.36%，速動比率提高至 92 年底 161.38%，顯見償債能力亦有明顯提升，故此項現金增資對於本公司財務結構及償債能力之改善效益業已顯現。

項目		年度	91 年底	92 年底
財務結構(%)	自有資本比率		68.69%	67.66%
	淨值/固定資產		1103.94%	834.62%
	長期資金/固定資產		1,123.55%	836.05%
償債能力(%)	流動比率		231.93%	210.36%
	速動比率		180.12%	161.38%

(2)購置機器設備之效益

本公司資金運用計畫用以購置機器設備33,900千元，原預計於92年第二季執行完畢，截至93年第一季已全數執行完畢，部份機器設備目前已完成安裝，正處於試產階段，實質效益將於本年度逐步展現。

二、本次資金運用計畫：

九十三年度國內轉換公司債

(一)計畫內容

6. 主管機關核准日期及文號：財政部證券暨期貨管理委員會 93.06.16 台財證一字第 0930125593 號。
7. 本次計畫所需資金總額：新台幣 300,000,000 元。
8. 本次資金來源：發行 93 年度國內第一次無擔保轉換公司債 300,000 仟元
面 額：新台幣壹拾萬元整，總計 3,000 張，總金額新台幣 300,000 仟元整
期 間：五年
票面利率：0%
9. 資金運用計畫及預計資金運用進度

單位：新台幣仟元

計劃項目	預計完成日期	所需資金	預計資金運用進度					
			九十三年度		九十四年度			
			第三季	第四季	第一季	第二季	第三季	第四季
購置廠房及生產設備	九十四年第四季	240,000	13,500	100,750	29,501	21,750	25,750	48,749
償還銀行借款	九十三年第三季	60,000	60,000	—	—	—	—	—
合 計		300,000	73,500	100,750	29,501	21,750	25,750	48,749

10. 預計可能產生效益

(1)購買廠房及機器設備

①購買廠房以節省租金支出

為因應手機及 3C 產品市場急速成長之需求，擬新建土城二廠，重新規劃生產區域及辦公區域，以順暢生產動線，期提供員工較舒適之工作環境。預計本次募資計劃投入購買廠房 160,000 仟元，目前位於土城市中央路三段之辦公室將不繼續租賃，則每年可節省 3,190 仟元，若以目前欲購置廠房約 2,570 坪及土城市之廠房租金水準計算，則每年可節省 18,504 仟元。

②購買機器設備

立基公司本次募集資金購買機器設備，提升高亮度 LED 之產能並提供客戶滿意的交期與品質，有助本公司在市場需求增加之情況下，提高市場佔有率及增加獲利空間，依本次募資計劃預計投入生產設備 80,000 仟元，預計 93 年~97 年共可增加銷貨收入及營業毛利分別如下：

單位：仟顆；仟元

年度	產量	銷量	銷貨收入	銷貨毛利	營業利益
93	9,000	9,000	8,730	1,964	1,179
94	80,000	80,000	73,720	18,430	11,795
95	160,000	160,000	140,068	36,418	23,812
96	160,000	160,000	133,065	34,597	22,621
97	160,000	160,000	126,411	32,867	21,490

資料來源：立基公司提供

註：預估資金回收年限為 3.78 年

(2)償還銀行借款，節省利息支出

本次發行轉換公司債償還借款，若不考慮利息補償金，預計本公司 93 年度利息支出可節省 460 仟元，94 年度起每年可節省利息 920 仟元。

(二) 執行情形

1.執行狀況

本公司 93 年度國內第一次無擔保轉換公司債係於 93 年 7 月 14 日

募集完成，計畫執行情形如下：

單位：新台幣仟元；%

計劃項目	執行狀況		累計截至 95 年 第一季止	執行情形
購置廠房	支用金額	預定	160,000	截至 95 年第一季止，本公司原預計購置廠房金額為 86,250 仟元，實際尚未購置廠房，主係因暫未覓得合適的標的，並參考景氣變化因素，認為不宜貿然投入購置廠房所致，目前仍積極洽詢中。截至 95 年第一季止，生產設備原預定支用 80,000 仟元，實際支用 47,503 支用進度落後原因，係因市場需求不如預期，針對擬購買之設備進行成本效益評估所致。 截至 95 年第一季止，償還銀行借款部份已依原進度 100% 執行完畢。
		實際	0	
	執行進度	預定	100%	
		實際	0%	
生產設備	支用金額	預定	80,000	
		實際	47,503	
	執行進度	預定	100%	
		實際	59.37%	
償還銀行借款	支用金額	預定	60,000	
		實際	60,000	
	執行進度	預定	100%	
		實際	100%	

2. 執行效益

(1) 購買廠房及機器設備

① 購買廠房

原預計購入之廠房，因現在市價比評估當時價格高，原洽談對象無意以原價格出售，故未能成交。目前仍委託兩家仲介公司持續尋覓廠房中，預期 95 年度應可覓得合適廠房。

② 購買機器設備

生產設備至九十四年第一季止之資金運用已執行 46,011 仟元，生產設備目前擺放於土城舊廠試機中並開始小量生產，待新廠房購建完成後，將移機至新廠房，重新配合機器設備規劃生產動線以擴增產能因應客戶之需求。

(2) 償還銀行借款，節省利息支出

本次發行轉換公司債償還借款部份已於 93 年第三季執行完畢，財務結構 94 年度並優於 93 年度，整體效益已經逐漸浮現。

項目	年度	93 年	94 年
		財務結構(%)	負債佔資產比率
	長期資金/固定資產	752.58%	1,017.83%
償債能力(%)	流動比率	319.31%	306.73%
	速動比率	258.48%	259.80

伍、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及損益表

簡明資產負債表及損益表資料

簡明資產負債表

單位：仟元

項 目	最近五年度財務資料(註1)					當年度截至 95年3月31日 財務資料	
	94年	93年	92年	91年	90年		
流動資產	910,491	671,761	514,492	418,436	261,304	760,962	
基金及投資	308,939	247,617	250,886	154,510	78,001	321,074	
固定資產(註2)	92,488	109,239	64,155	38,492	41,654	103,942	
無形資產	0	4,372	3,241	3,440	2551	—	
其他資產	4,628	9,197	1,779	3,251	6,350	14,557	
資產總額	1,219,980	1,045,620	791,435	618,029	389,860	1,200,535	
流動負債	分配前	264,232	210,381	244,581	180,415	144,649	217,968
	分配後	—	248,889	284,818	181,349	145,366	—
長期負債	10,553	223,428	921	7,934	—	—	
其他負債	14,377	13,123	10,483	5,138	3,304	16,635	
負債總額	分配前	289,162	446,932	255,985	193,487	147,953	234,603
	分配後	—	485,440	296,222	194,421	148,670	—
股本	624,490	484,815	377,332	319,475	198,213	633,535	
資本公積	146,960	51,610	30,169	42,000	50	154,467	
保留盈餘	分配前	172,104	141,751	129,597	61,460	41,825	193,640
	分配後	—	51,508	29,558	14,770	9,579	—
金融商品未實現 損益	—	—	—	—	—	-22	
累積換算調整數	-588	-12,753	-12,753	-1,648	1,819	1,548	
未認為退休金 成本之淨損失	0	0	0	0	0	—	
股東權益 總額	分配前	930,818	598,688	535,450	424,542	241,907	965,932
	分配後	—	508,445	495,213	423,608	241,190	—

註1：最近五年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：固定資產未曾辦理重估增值。

(二) 簡明損益表

簡明損益表

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最近五年度財務資料(註1)					當年度截至 95年3月31日 財務資料(註2)
	94年	93年	92年	91年	90年	
營業收入	958,744	904,243	775,240	614,618	425,690	180,469
營業毛利	261,420	225,715	199,715	145,091	96,161	43,181
營業損益	164,535	143,368	130,096	83,706	43,338	20,222
營業外收入及利益	22,150	35,073	39,790	5,354	9,407	15,196
營業外費用及損失	5,909	36,248	23,059	20,226	6,900	7,874
繼續營業部門 稅前損益	180,776	142,193	146,827	68,834	45,845	27,544
繼續營業部門 損益	-	112,193	114,827	51,834	35,845	-
停業部門損益	-	-	-	-	-	-
非常損益	-	-	-	-	-	-
會計原則變動 之累積影響數	-	-	-	-	-	-
本期損益	142,776	112,193	114,827	51,834	35,845	21,544
每股盈餘	2.64	2.46	2.52	1.44	1.09	0.34

註：1.最近五年度財務資料均經會計師查核簽證。

註：2.每股盈餘係就已發行之普通股股數，按加權平均法計算，其因盈餘及資本公積轉增資之發行股份，則追溯調整計算。

(三)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見：

年 度	會計師姓名	會計師事務所名稱	查核意見
90年度	陳慧銘會計師 池瑞全會計師	眾信聯合會計師事務所	無保留意見
91年度	陳慧銘會計師 池瑞全會計師	眾信聯合會計師事務所	無保留意見
92年度	陳慧銘會計師 池瑞全會計師	眾信聯合會計師事務所	無保留意見
93年度	陳慧銘會計師 池瑞全會計師	勤業眾信會計師事務所	無保留意見
94年度	陳慧銘會計師 林宜慧會計師	勤業眾信會計師事務所	無保留意見

註：91年公開發行。

最近五年度財務分析

財務分析

分析項目		最近五年度財務分析					當年度截至 95年3月31 日	
		94年	93年	92年	91年	90年		
財務結構(%)	負債占資產比率	23.7	42.74	32.34	31.33	37.95	19.54	
	長期資金占固定資產比率	1,017.83	752.58	836.05	1123.55	580.75	929.30	
償債能力%	流動比率	306.73	319.31	210.36	231.93	180.65	349.12	
	速動比率	259.8	258.48	161.38	180.12	137.32	290.31	
	利息保障倍數	139.84	84.69	178.54	30.44	32.64	9,182.23	
經營能力	應收款項週轉率(次)	3	3.53	3.80	3.91	3.76	2.63	
	平均收現日數	122	103	96	93	97	139	
	存貨週轉率(次)	5.24	5.14	5.77	6.24	4.65	4.50	
	應付款項週轉率(次)		4.50	4.30	4.73	3.92	4.34	
	平均銷貨日數	70	71	63	59	78	81	
	固定資產週轉率(次)	10.37	8.28	12.08	15.97	10.22	7.02	
	總資產週轉率(次)	0.79	0.86	0.98	0.99	1.09	0.61	
獲利能力	資產報酬率(%)	12.69	12.35	16.38	10.63	10.34	7.67	
	股東權益報酬率(%)	18.67	19.78	23.92	15.56	15.87	10.88	
	占實收資本比率(%)	營業利益	26.35	29.57	34.48	26.18	21.86	12.78
		稅前純益	28.95	29.33	38.91	21.53	23.13	17.39
	純益率(%)	14.89	12.41	14.81	8.43	8.42	11.81	
	每股盈餘(元)	2.64	2.46	2.52	1.44	1.09	-	
現金流量	現金流量比率(%)	56.84	4.89	54.76	9.77	4.62	-	
	現金流量允當比率(%)	66.74	38.86	24.90	17.94	18.37	-	
	現金再投資比率(%)	11.42	--	3.24	3.92	1.35	-	
槓桿度	營運槓桿度	1.13	1.14	1.07	1.06	1.14	-	
	財務槓桿度	1.01	1.01	1.01	1.03	1.03	-	
請說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達20%者可免分析)								

註1：最近五年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：每股盈餘係就已發行之普通股股數，按加權平均法計算，其因盈餘及資本公積轉增資之發行股份，則追溯調整計算。

註3：現金流量與槓桿度，若為負數，則以“-”表示。

註4：負債占資產比率、長期資金占固定資產比率、利息保障倍數93年和94年主要之變動原因係因為公司所發

行之公司債被大量轉換或贖回註銷，至 95 年第一季前已完全轉換完畢，並於 95 年 3 月 8 日申請下櫃。

註 5：應收款項週轉率 93 年和 94 年主要之變動原因係因為公司接受部份重大工程收款期間較長之關係。

註 6：現金流量比率、現金流量允當比率、現金再投資比率 93 年和 94 年主要之變動原因係因為公司營運賺錢獲利較高所致。

註 7：分析項目之計算公式列示如下：

1. 財務結構

(1) 負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。

(2) 長期資金占固定資產比率 = (股東權益淨額 + 長期負債) / 固定資產淨額。

2. 償債能力

(1) 流動比率 = 流動資產 / 流動負債。

(2) 速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付費用) / 流動負債。

(3) 利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前純益 / 本期利息支出。

3. 經營能力

(1) 應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率 = 銷貨淨額 / 各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。

(2) 平均收現日數 = 365 / 應收款項週轉率。

(3) 存貨週轉率 = 銷貨成本 / 平均存貨額。

(4) 應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率 = 銷貨成本 / 各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。

(5) 平均銷貨日數 = 365 / 存貨週轉率。

(6) 固定資產週轉率 = 銷貨淨額 / 固定資產淨額。

(7) 總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 資產總額。

4. 獲利能力

(1) 資產報酬率 = [稅後損益 + 利息費用 × (1 - 稅率)] / 平均資產總額。

(2) 股東權益報酬率 = 稅後損益 / 平均股東權益淨額。

(3) 純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。

(4) 每股盈餘 = (稅後淨利 - 特別股股利) / 加權平均已發行股數。(註 4)

5. 現金流量

(1) 現金流量比率 = 營業活動淨現金流量 / 流動負債。

(2) 淨現金流量允當比率 = 最近五年度營業活動淨現金流量 / 最近五年度(資本支出 + 存貨增加額 + 現金股利)。

(3) 現金再投資比率 = (營業活動淨現金流量 - 現金股利) / (固定資產毛額 + 長期投資 + 其他資產 + 營運資金)。(註 5)

6. 槓桿度：

(1) 營運槓桿度 = (營業收入淨額 - 變動營業成本及費用) / 營業利益(註 6)。

(2) 財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)。

註 4：上開每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

1. 以加權平均普通股股數為準，而非以年底已發行股數為基礎。

2. 凡有現金增資或庫藏股交易者，應考慮其流通期間，計算加權平均股數。

3. 凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，在計算以往年度及半年度之每股盈餘時，應按增資比例追溯調整，無庸考慮該增資之發行期間。

4. 若特別股為不可轉換之累積特別股，其當年度股利(不論是否發放)應自稅後淨利減除、或增加稅後淨損。特別股若為非累積性質，在有稅後淨利之情況，特別股股利應自稅後淨利減除；如為虧損，則不必調整。

註 5：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

1. 營業活動淨現金流量係指現金流量表中營業活動淨現金流入數。

2. 資本支出係指每年資本投資之現金流出數。

3. 存貨增加數僅在期末餘額大於期初餘額時方予計入，若年底存貨減少，則以零計算。

4. 現金股利包括普通股及特別股之現金股利。

5. 固定資產毛額係指扣除累計折舊前之固定資產總額。

註 6：發行人應將各項營業成本及營業費用依性質區分為固定及變動，如有涉及估計或主觀判斷，應注意其合理性並維持一致。

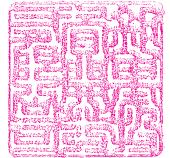
最近年度財務報告之監察人審查報告

立基電子工業股份有限公司監察人查核報告書

茲准本公司董事會造送之九十四年度財報決算表冊，業經勤業眾信會計師事務所陳慧銘會計師、林宜慧會計師查核簽證，復經本監察人等查核完竣，認為尚無不符，爰依公司法第二百十九條之規定，報請鑒察。

謹此

監察人：鉅基投資開發有限公司



代表人：鄭森焜



監察人：林寬政



監察人：楊肇胤



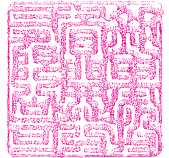
中 華 民 國 九 十 五 年 四 月 十 九 日

立基電子工業股份有限公司監察人查核報告書

茲准本公司董事會造送之九十四年度合併財報決算表冊，業經勤業眾信會計師事務所陳慧銘會計師、林宜慧會計師查核簽證，復經本監察人等查核完竣，認為尚無不符，爰依公司法第二百十九條之規定，報請鑒察。

謹此

監察人：鉅基投資開發有限公司



代表人：鄭森焜



監察人：林寬政



監察人：楊肇胤



中 華 民 國 九 十 五 年 四 月 十 九 日

最近年度財務報表

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民國九十四年及九十三年十二月三十一日之資產負債表，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損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係公司管理階層之責任，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，第一段所述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。

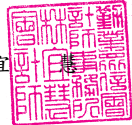
立碁電子工業股份有限公司民國九十四年度財務報表重要會計科目明細表，主要係供補充分析之用，亦經本會計師採用第二段所述之查核程序予以查核。據本會計師之意見，該等科目明細表在所有重大方面與第一段所述財務報表相關資訊一致。

立碁電子工業股份有限公司已另行編製民國九十四及九十三年度合併財務報表，並經本會計師出具無保留意見查核報告在案，備供參考。

勤業眾信會計師事務所
會計師 陳 慧



會計師 林 宜



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

立基建設(股)有限公司

民國九十四年十二月三十一日



代碼	資產	金額	%	金額	%	代碼	負債及股東權益	金額	%	金額	%
1100	流動資產						應付票款	\$ 9,008	1	\$ 11,596	1
1110	現金及約當現金(附註二及三)	\$ 289,081	24	\$ 203,328	19	2120	應付帳款	139,134	12	150,859	15
1120	短期投資(附註二、四及二十二)	3,991	-	28,123	3	2140	應付帳款	23,167	2	11,078	1
1130	應收帳款(附註二及五)	19,592	2	16,233	1	2160	應付所得稅(附註二及十五)	51,976	4	24,662	2
1140	應收帳款(淨額)(附註二及六)	319,853	26	256,547	24	2190	其他應付帳項-關係人(附註十九)	25,282	2	-	-
1150	應收帳款-關係人(附註二、六及十九)	7,285	1	10,275	1	2280	其他流動負債	15,665	1	12,186	1
1190	其他金融資產-流動(附註九及二十一)	41,542	3	23,019	2	21XX	流動負債合計	264,232	22	210,381	20
120X	存貨(附註二及七)	122,452	10	121,522	12		長期負債	10,553	1	223,428	22
1260	預付款項	1,565	-	6,455	1		其他負債	4,591	-	8,117	1
1286	遞延所得稅資產-流動(附註二及十五)	5,130	1	6,259	1		應計退休基金負債(附註二及十二)	9,786	1	5,006	-
11XX	流動資產合計	810,491	67	671,761	64		遞延所得稅負債-非流動(附註二及十五)	14,377	1	13,123	-
1420	長期投資(附註二、八及二十二)	308,939	25	247,617	24		其他負債合計	289,162	24	446,932	43
1440	其他金融資產-非流動(附註九)	3,434	-	3,434	-		負債合計	624,490	51	484,815	46
	固定資產						股東權益	146,960	12	51,610	5
1501	成本(附註二及十)	24,112	2	24,112	2		股本公積(附註十三)	37,175	3	25,956	2
1521	土地	5,121	1	5,121	1		法定盈餘公積	12,753	1	1,648	-
1531	房屋及建築	86,489	7	84,480	8		特別盈餘公積	122,176	10	114,147	11
1681	機器設備	22,953	2	20,449	2		股東權益其他調整項目	(588)	-	(12,753)	(1)
15X1	其他設備	22,489	2	20,449	2		庫藏股票(附註二及十四)	(12,148)	(1)	(66,735)	(6)
15X9	小計	138,675	12	134,162	13		股東權益合計	930,835	76	598,668	57
15X9	減：累積折舊	(46,187)	(4)	(28,501)	(3)		負債及股東權益總計	\$ 1,219,980	100	\$ 1,045,620	100
1672	預付設備款	92,488	8	109,239	11						
15XX	固定資產合計	92,488	8	109,239	11						
	無形資產										
1770	遞延退休基金成本(附註二及十二)	-	-	4,372	-						
	其他資產										
1800	其他資產	4,628	-	9,197	-						
1XXX	資產總計	\$ 1,219,980	100	\$ 1,045,620	100						

後附之附註係本財務報表之一部分。



董事長：



經理人：



會計主管：

立基電子工業股份有限公司



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	營業收入（附註二及十九）	\$ 986,261	103	\$ 929,699	103	
4170	減：銷貨退回	(25,575)	(3)	(19,746)	(2)	
4190	銷貨折讓	(1,942)	-	(5,710)	(1)	
4000	營業收入淨額	958,744	100	904,243	100	
5000	營業成本（附註十六及十九）	(697,324)	(73)	(678,528)	(75)	
5910	營業毛利	261,420	27	225,715	25	
營業費用（附註十六及十九）						
6100	推銷費用	40,053	4	38,666	4	
6200	管理及總務費用	43,215	5	32,071	4	
6300	研究發展費用	13,617	1	11,610	1	
6000	營業費用合計	96,885	10	82,347	9	
6900	營業淨利	164,535	17	143,368	16	
營業外收入及利益						
7110	利息收入	4,803	-	2,433	-	
7121	權益法認列之投資收益 （附註八）	3,713	-	13,232	2	
7130	處分固定資產利益	92	-	-	-	
7140	處分投資利益—淨額	5,391	1	1,210	-	
7150	存貨盤盈	-	-	22	-	
7160	兌換利益	501	-	-	-	
7260	存貨跌價回升利益	-	-	12,122	1	
7480	其他收入	7,650	1	6,054	1	
7100	營業外收入及利益 合計	22,150	2	35,073	4	

（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	\$ 1,302	-	\$ 1,699	-
7530	124	-	-	-
7550	2,201	-	-	-
7560	-	-	16,501	2
7570	2,008	-	17,736	2
7880	274	-	312	-
7500	<u>5,909</u>	<u>-</u>	<u>36,248</u>	<u>4</u>
營業外費用及損失合計				
7900	180,776	19	142,193	16
8110	(<u>38,000</u>)	(<u>4</u>)	(<u>30,000</u>)	(<u>4</u>)
9600	<u>\$ 142,776</u>	<u>15</u>	<u>\$ 112,193</u>	<u>12</u>
每股盈餘 (附註十七)				
9750	<u>\$ 3.35</u>	<u>\$ 2.64</u>	<u>\$ 2.76</u>	<u>\$ 2.17</u>
9850	<u>\$ 2.89</u>	<u>\$ 2.28</u>	<u>\$ 2.47</u>	<u>\$ 1.95</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：



經理人：



會計主管：





立基信託有限公司
信託部

民國九十四年九月三十一日

單位：新台幣仟元

	資本	公積金	盈餘	公積金	分派	盈餘	調整	庫股	股票	合計
民國九十二年一月一日餘額	\$ 377,332	\$ 30,169	\$ 14,273	\$ 14,273	\$ -	\$ 115,124	\$ (1,648)	\$ -	\$ -	\$ 535,450
資本公積轉增資	18,866	(18,866)	-	-	-	-	-	-	-	-
九十二年盈餘分配	-	-	11,483	-	(11,483)	-	-	-	-	-
法定盈餘公積	-	-	-	-	(1,648)	-	-	-	-	-
特別盈餘公積	-	-	-	1,648	-	-	-	-	-	-
盈餘轉增資	52,827	-	-	-	(52,827)	-	-	-	-	-
員工紅利轉增資	6,975	-	-	-	(6,975)	-	-	-	-	-
董事酬勞	-	-	-	-	(2,044)	-	-	-	(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
九十二年盈餘淨利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	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)	-
九十二年十二月三十一日餘額	484,815	51,610	25,956	1,648	114,147	(12,753)	(66,735)	(66,735)	598,688	-
資本公積轉增資	9,097	(9,097)	-	-	-	-	-	-	-	-
九十三年度盈餘分配	-	-	11,219	-	(11,219)	-	-	-	-	-
法定盈餘公積	-	-	-	-	(11,105)	-	-	-	-	-
特別盈餘公積	-	-	-	11,105	-	-	-	-	-	-
盈餘轉增資	45,483	-	-	-	(45,483)	-	-	-	-	-
員工紅利轉增資	6,252	-	-	-	(6,252)	-	-	-	(2,121)	-
董事酬勞	-	-	-	-	(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
九十四年度淨利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	142,776
外幣換算調整數	-	-	-	-	-	-	12,165	-	(6,106)	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	-	-	-	-	-	-	-	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)	(12,148)	930,818	-

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：



經理人：



會計主管：





立基電子工業股份有限公司
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

	九十四年度九十三年度	
營業活動之現金流量		
本期淨利	\$ 142,776	\$ 112,193
呆帳損失	2,462	-
各項折舊及攤銷	19,745	15,643
處分投資利益	(5,391)	(1,210)
短期投資跌價損失	9	-
處分遞延費用利益	(194)	-
贖回公司債利益	(199)	(152)
採權益法認列之投資利益	(3,713)	(13,232)
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
處分固定資產損失(淨額)	32	(401)
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	(3,339)	5,357
應收帳款	(62,798)	(66,246)
存貨	(3,000)	(18,856)
預付款項	6,890	(3,499)
其他金融資產—流動	(7,152)	(6,878)
應付票據	796	(3,155)
應付帳款	(11,725)	9,569
應付費用	27,314	(30,088)
應付所得稅	12,089	(4,654)
其他應付款—關係人	25,282	-
預收貨款	-	2,907
其他流動負債	4,225	(111)
應計退休金負債	846	1,058
營業活動之淨現金流入	<u>150,181</u>	<u>10,288</u>

(承前頁)

	九十四年度九十三年度	
購置固定資產價款	(\$ 4,426)	(\$ 58,207)
出售固定資產價款	166	905
購置長期投資價款	(61,759)	(43,305)
出售長期投資價款	24,925	-
存出保證金增加	-	(1,552)
購置遞延費用價款	(1,543)	(3,596)
出售遞延費用價款	3,250	-
受限制資產增加	(8,095)	-
其他資產—其他增加	(1,840)	-
投資活動之淨現金流出	(27,639)	(80,668)
融資活動之現金流量		
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)
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)	(36,789)	176,487
本期現金及約當現金增加數	85,753	106,107
期初現金及約當現金餘額	203,328	97,221
期末現金及約當現金餘額	\$ 289,081	\$ 203,328
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息	\$ -	\$ 1,699
本期支付所得稅	\$ 24,057	\$ 29,577
不影響現金流量及僅有現金收付之投資及融資活動		
本期購置固定資產	\$ 3,680	\$ 56,509
期初應付購置固定資產	746	2,444
期末應付購置固定資產	-	(746)
支付現金	\$ 4,426	\$ 58,207
可轉換公司債轉換成普通股	\$ 197,500	\$ 69,100

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：



經理人：



會計主管：





立基電子工業股份有限公司

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)

公司沿革及經營業務

立基電子工業股份有限公司(以下稱本公司)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本公司員工人數分別為95人及100人。

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。

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。

外幣財務報表換算及以外幣為準之交易事項

本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。

現金及約當現金

	九 十 四 年 九 十 三 年 十二月三十一日 十二月三十一日	
庫存現金	\$312	\$168
銀行支票及活期存款	118,698	153,960
銀行定期存款	170,071	49,200
	<u>\$289,081</u>	<u>\$203,328</u>

截至九十四年十二月三十一日，國外存款之相關資訊如下：

	九 十 四 年 十二月三十一日
香港（美金 83 仟元及港幣 1,289 仟元）	<u>\$ 8,137</u>

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	-	-
		4,000	-	28,123
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>	

應收票據

	九 十 四 年 九 十 三 年 十二月三十一日 十二月三十一日	
應收票據—非關係人	\$ 19,790	\$ 16,451
減：備抵呆帳	(198)	(218)
	<u>\$ 19,592</u>	<u>\$ 16,233</u>

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－非關係人	\$ 325,515	\$ 259,952
應收帳款－關係人	7,285	10,275
減：備抵呆帳	(5,662)	(3,405)
	<u>\$ 327,138</u>	<u>\$ 266,822</u>

本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	年利率(%)	額
中國信託銀行	<u>\$ 19,782</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,978</u>	5.1	HKD7,500 仟元

九十三年度：無

上述額度係循環使用。

本公司與銀行間簽訂讓售應收帳款合約，且本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，本公司讓售應收帳款總額為 19,782 仟元。

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	73,204	76,193
商品存貨	3,040	1,170
	<u>133,574</u>	<u>132,582</u>
減：備抵存貨跌價損失	(11,122)	(11,060)
	<u>\$ 122,452</u>	<u>\$ 121,522</u>

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 %	金	額股	權 %
權益法之股權投資									
非上市（櫃）公司									
LIGITEK (SAMOA) CO., LTD.	\$ 275,840		100.	\$ 222,533		100			
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>297,939</u>			<u>247,617</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>\$ 308,939</u>			<u>\$ 247,617</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 (SAMOA) CO., LTD.	\$ 5,590	\$ 16,906
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>\$ 3,713</u>	<u>\$ 13,232</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。其餘持有表決權股份超過 50%以上之被投資公司業經另行編製合併財務報表。

另本公司間接投資大陸地區一番禺市立聯電子有限公司之投資情形，請參閱附註二十二。

其他金融資產

	九 十 四 年 九 十 三 年 十 二 月 三 十 一 日 十 二 月 三 十 一 日	
流 動		
銀行票券	\$ 10,026	\$ 6,750
其他應收款	989	748
讓售應收帳款保留款	17,804	-
其他應收款－關係人	4,286	11,528
受限制資產	8,095	-
其 他	342	3,993
	<u>\$ 41,542</u>	<u>\$ 23,019</u>
非 流 動		
存出保證金	\$ 3,434	\$ 3,434
催收款項	2,184	1,959
減：備抵呆帳	(2,184)	(1,959)
	<u>\$ 3,434</u>	<u>\$ 3,434</u>

固定資產

	九 十 四 年 九 十 三 年 十 二 月 三 十 一 日 十 二 月 三 十 一 日	
累積折舊		
房屋及建築	\$ 3,150	\$ 2,887
機器設備	30,520	16,663
雜項設備	12,517	8,951
	<u>\$ 46,187</u>	<u>\$ 28,501</u>

本公司九十四及九十三年度無利息資本化之情事。

應付公司債

	九 十 四 年 九 十 三 年 十 二 月 三 十 一 日 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>

本公司於九十三年七月十四日按票面總額參億元，發行本公司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：

債權人得於公司債發行滿三年、滿四年的前三十日，請求本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。

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，得隨時向本公司請求依當時之轉換價格轉換為本公司普通股股票。

本轉換公司債發行時轉換價格為每股 28.89 元，惟遇有本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。

截至九十四年十二月三十一日本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 仟元已轉換成本公司普通股股票 12,264 仟股。

員工退休金

「勞工退休金條例」自九十四年七月一日起施行，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。

本公司依「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。本公司九十四年下半年度認列之退休金成本為 1,253 仟元。

本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。本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，本公司退休金相關資訊揭露如下：

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
	\$ 2,191	\$ 2,353

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 九 十 三 年 十二月三十一日 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	\$ 4,591	\$ 8,117

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 九 十 三 年 十二月三十一日 十二月三十一日	
本公司職工退休辦法之既得給付	\$ 864	\$ -

本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。

股東權益

普通股

九十四年十二月三十一日，本公司額定股本為 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。

本公司九十四年度普通股變動情形如下：

	<u>金</u>	<u>額</u>
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>	

員工認股權證

本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，每一單位認購普通股一股。給與對象包含本公司全職員工。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

本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：

依法完納稅捐。

彌補歷年累積虧損。

提撥 10% 為法定盈餘公積。並視需要提列特別盈餘公積。

董監事酬金依扣除 至 款後餘額提撥不高於 3%。

員工紅利依扣除 至 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。

本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不超過當年度全部股利之百分之五十為原則。

本公司分配盈餘時，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後之餘額始得作分配。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，得保留法定盈餘公積達實收股本 50% 之半數，其餘部分得以撥充資本。

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。

本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	-	-

另本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本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分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%。

本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。

庫藏股票

普通股

單位：仟股

收回原因	九 期	十 初	四 本	年 增	度 減	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 期	十 初	三 本	年 增	度 減	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。

所得稅

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		
權益法認列投資收益—國外	(3,916)	(17,538)
未實現存貨跌價損失	62	(12,122)
未實現兌換損益	(8,372)	9,186
其 他	4,619	351
課稅所得	<u>169,358</u>	<u>125,166</u>
減：五年免稅所得額	<u>(3,431)</u>	<u>(4,000)</u>
	165,927	121,166
稅 率	25%	25%
減：累進差額	<u>(10)</u>	<u>(10)</u>
	41,472	30,282
減：投資抵減	<u>(2,906)</u>	<u>(7,863)</u>
當期所得稅費用	<u>38,566</u>	<u>22,419</u>

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 四 年 度	九 十 三 年 度
遞延所得稅費用	\$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	\$23,167	\$11,078

遞延所得稅資產(負債)之構成項目如下:

	九 十 四 年 九 十 三 年 十 二 月 三 十 一 日	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
備抵呆帳超限	1,096	645
未實現兌換損失	769	2,862
其 他	516	30
	5,161	6,302
遞延所得稅負債		
其 他	(31)	(43)
	\$5,130	\$6,259
<u>非 流 動</u>		
遞延所得稅資產		
外幣換算調整數	\$196	\$4,251
退休金超限	1,125	914
	1,321	5,165
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	(13)	(56)
	(11,107)	(10,171)
	(\$9,786)	(\$5,006)

本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 九 十 三 年	
	十 二 月 三 十 一 日 十 二 月 三 十 一 日	
股東可扣抵稅額帳戶餘額	\$15,709	\$ 14,278
八十六年度以前未分配盈餘	\$-	\$ 296

依所得稅法規定，本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。本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%

用人、折舊及攤銷費用

	九 十 四 年 度		九 十 三 年 度		計	
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者		
用人費用						
薪資費用	\$15,864	\$38,058	\$53,922	\$20,303	\$33,402	\$53,705
退休金	1,019	2,425	3,444	877	1,476	2,353
伙食費	750	1,122	1,872	724	1,073	1,797
其他用人費用	1,472	3,517	4,989	1,793	3,390	5,183
	\$19,105	\$45,122	\$64,227	\$23,697	\$39,341	\$63,038
折舊費用	\$14,811	\$3,247	\$18,058	\$7,308	\$3,737	\$11,045
折耗費用	\$	\$	\$	\$	\$	\$
攤銷費用	\$693	\$994	\$1,687	\$1,991	\$2,607	\$4,598

每股盈餘

單位：新台幣元

	九十四年度		九十三年度	
	稅前	稅後	稅前	稅後
基本每股盈餘				
本期純益	\$ 3.35	\$ 2.64	\$ 2.76	\$ 2.17
稀釋每股盈餘				
本期純益	\$ 2.89	\$ 2.28	\$ 2.47	\$ 1.95

計算每股盈餘之分子及分母揭露如下：

	九十四年		九十三年	
	金額 (分子)	股數 (分母)	金額 (分子)	股數 (分母)
本期純益	\$180,776	\$142,776		
基本每股盈餘				
屬於普通股股東之本期純益	\$180,796	\$142,776	54,027	\$ 3.35
具稀釋作用潛在普通股之影響				\$ 2.64
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	
稀釋每股盈餘				
屬於普通股股東之本期純益				
加潛在普通股之影響	\$181,879	\$143,603	62,940	\$ 2.89
				\$ 2.28

	九十三年		九十二年	
	金額 (分子)	股數 (分母)	金額 (分子)	股數 (分母)
本期純益	\$142,193	\$112,193		
基本每股盈餘				
屬於普通股股東之本期純益	\$142,193	\$112,193	51,612	\$ 2.76
具稀釋作用潛在普通股之影響				\$ 2.17
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	
稀釋每股盈餘				
屬於普通股股東之本期純益				
加潛在普通股之影響	\$143,369	\$113,075	58,117	\$ 2.47
				\$ 1.95

計算每股盈餘時，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盈餘及稀釋每股盈餘，分別由 2.46 元及 2.21 元減少為 2.17 元及 1.95 元。

金融商品之公平價值

非衍生性金融商品 資產	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
短期投資				
票券投資	\$3,991	\$3,991	\$28,123	\$28,333
負債	10,026	9,906	6,750	6,332
應付公司債	(10,553)	(19,500)	(223,428)	(221,217)

本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。

本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

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。

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。

應付公司債係以公開市場價格為公平價值。

關係人交易

關係人之名稱及其關係

<u>關係人名稱</u>	<u>與本公司之關係</u>
番禺市立聯電子有限公司	同一聯屬公司
香港立聯有限公司	同一聯屬公司
LIGITEK (SAMOA) CO., LTD.	本公司之子公司
LIGITEK KOREA CO., LTD.	本公司之子公司

與關係人間之重大交易事項

銷 貨

	九 十 四 年 度		九 十 三 年 度	
	估各該科		估各該科	
	金	%	金	%
LIGITEK KOREA CO., LTD.	\$ 23,135	2	\$ 32,141	4

本公司對關係人之銷貨價格與一般客戶相當。

進貨及勞務收受

	九 十 四 年 度		九 十 三 年 度	
	估各該科		估各該科目	
	金	%	金	%
製造費用—加工費				
番禺市立聯電子有限公司	\$ 188,315	82	\$ 195,306	46
製造費用—運費				
香港立聯有限公司	45	-	140	-
營業費用—運費				
香港立聯有限公司	1,236	1	1,199	1

本公司與番禺市立聯電子有限公司之委外加工交易，主要協議內容如下：

雙方責任：

本公司提供原料，番禺市立聯電子有限公司則相對提供廠房等設備進行加工。

加工費計算：

原則以產量為計算單位，依據加工程度按批計價。

付款方式：

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（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
其他應收款				
香港立聯有限公司	2,962	69	8,899	77
LIGITEK (SAMOA) CO., LTD.	1,324	31	2,629	23
應付費用—加工費				
番禺市立聯電子有限公司	35,449	68	4,389	18
其他應付款（應付代墊款）				
番禺市立聯電子有限公司	25,282	100	-	-

質抵押之資產

本公司下列資產業經提供作為本公司向銀行借款之擔保品：

科	目內	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%
受限制資產	定存質押	\$ 8,095		\$ -	

重大承諾或有事項及期後事項

本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。

本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。

附註揭露事項

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

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。		附表三
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

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。		附表四
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。		附表四
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

部門別財務資訊

產業別資訊

本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。

地區別資訊

本公司無國外營運部門。

外銷收入資訊

本公司九十四及九十三年度外銷收入明細如下：

	<u>九 十 四 年 度 九 十 三 年 度</u>	
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>

重要客戶資訊

九十四及九十三年度重要客戶之損益表上收入如下：

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

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	證名及稱	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	未備註	
											價	備註
立基電子工業股份有限公司	受益憑證	寶來全球金融資產基金 股票一非上市、上櫃 LIGITEK (SAMOA) CO., LTD. LIGITEK KOREA CO., LTD. 知光能源科技股份有限公司 肥特補科技股份有限公司	無	短期投資	長期股權投資		400,000	\$ 3,991	-	\$ 3,991		
							7,000,000	\$ 275,840	100.000	無市價資訊		
							99,997	3,302	99.997	無市價資訊		
							1,900,000	18,797	21.889	無市價資訊		
							1,100,000	11,000	2.222	無市價資訊		
							\$ 308,939					

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	原本期末	投資上期末	金額末	期股	數	比率%	持帳面金額	有被投資公司		備註
											本期損益	本期認列之投資損益	
立基電子工業股份有限公司	LIGITEK (SAMOA) CO., LTD. LIGITEK KOREA CO., LTD. 知光能源科技股份有限公司	Offshore Chambers, P.O.Box 217, Apia, Samoa 901-1, HOGAE-DOMG, DOMGAN-GU, A NYANG-SI, KYUNGGI-DO, KOREA 桃園縣龍潭鄉武漢村九座寮 65 之 11 號	進行控股業務 貿易、電子產品進出口 太陽能設備製造	\$233,907 (USD) 7,000,000 1,644 (USD) 50,000 19,000	\$202,148 (USD) 5,999,994 1,644 (USD) 50,000	7,000,000 119,996 -	7,000,000 119,996 -	100.000 99.997 21.889	100.000 99.997 21.889	\$ 275,840 3,302 18,797	\$ 6,593 (733) (926)	\$ 5,590 (1,674) (203)	子 公 司 採 法 權 之 被 投 資 公 司 孫 曾 孫 公 司
LIGITEK (SAMOA) CO., LTD. 立聯香港有限公司	立聯香港有限公司 番禺市立聯電子有限公司	香港荃灣沙咀道 11-19 號達賢中心 15 樓 20 室 番禺南沙經濟技術開發區西部工業區	進行控股業務 生產、銷售各種電子零件	USD 7,000,000 HKD 57,960,823	USD 5,999,994 HKD 50,407,469	- - -	- - -	100.000 100.000 100.000	100.000 100.000 100.000	USD 8,518,849 HKD 66,928,308	USD 207,493 HKD 1,557,435	USD 207,493 HKD 1,557,435	孫 曾 孫 公 司

附表三 轉投資期末持有有價證券情形

單位：新台幣仟元／外幣元

持 有 之 公 司	有 價 證 券 類 及 名 稱	與 有 價 證 券 發 行 人 之 關 係	帳 目 類 別	期 股	未 備		註
					數 帳 面 金 額 持 股 比 例 %	市 價	
LIGITEK (SAMOA) CO., LTD.	香港立聯有限公司	本公司之子公司	長期股權投資		-USD8,515,849	100	\$ -
香港立聯有限公司	番禺市立聯電子有限公司	本公司之孫公司	長期股權投資		-HKD66,928,308	100	-

附表四 大陸投資資訊

單位：新台幣仟元／外幣元

大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、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)	本期末匯出金額	本期匯出或收回投資金額		本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)	期末投資帳面價值	截至本期末已匯回投資收益	止
					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		USD 5,999,994	USD 1,000,006	\$ --	USD 7,000,000	100	HKD 1,557,435	HKD 66,928,308	\$ -	

註一：投資方式區分為下列五種：

經由第三地區匯款投資大陸公司。

透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。

透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司。

直接投資大陸公司。

其他方式。

註二：本期認列投資損益欄中：

若屬籌備中，尚無投資損益者，應予註明。

投資損益認列基礎分為下列二種，應予註明。

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發證之財務報表。

經台灣母公司發證會計師事務所查核發證之財務報表。

其他（上述被投資公司之財務報表均未經台灣母公司發證會計師查核）

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	經濟部投資審議會核准投資金額	依經濟部投資審議會規定赴大陸地區投資限額
	NTD233,907 仟元 (USD7,000,000)	NTD236,950 仟元 (USD7,000,000) (匯率 1 : 32.85)	NTD372,327 仟元 (USD11,334,155) (匯率 1 : 32.85)

~

~

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	交易類別	金額	交易價格		條件	條件與一般交易之比較	應收(付)票據、帳款		未實現損益
				依合約規定	原則以產量為計算單位，依據加工程度按批計價。			餘額	百分比(%)	
番禺市立聯電子有限公司	本公司控股100%之LIGHTEK (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	依合約規定	原則以產量為計算單位，依據加工程度按批計價。	條件：無 關係人交易付款條件：每月結算，次月底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)	

大陸投資公司直接或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。

與大陸投資公司直接或間接經由第三地區提供資金融通情形：無。

其他對蓄期損益或財務狀況有重大影響之交易事項：無。

最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表
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：立碁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



會計師 林 宜



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



代碼	九十四年十二月三十一日		九十四年三月三十一日		九十五年三月三十一日	
	金額	%	金額	%	金額	%
1100	\$ 305,054	25	\$ 243,463	23	\$ 13,804	1
1110	3,991	3	28,123	3	161,762	14
1120	20,157	2	16,768	1	25,396	2
1140	327,138	27	267,836	25	25,717	2
1190	45,204	4	18,704	2	17,272	1
120X	119,718	10	119,791	11	243,951	20
1260	3,862	-	10,326	1	-	-
1286	5,130	1	6,259	1	10,553	1
11XX	830,254	69	711,270	67	4,591	-
1420	33,009	3	25,084	2	266	-
1440	3,995	-	3,449	-	9,786	1
1501	24,112	2	24,112	2	14,643	1
1521	120,836	10	113,864	11	14,643	1
1531	232,777	19	194,876	18	269,147	22
1681	71,799	6	62,392	6	5,006	-
15X1	449,524	37	395,244	37	13,382	1
15X9	(148,884)	(12)	(113,161)	(11)	-	-
1672	13,956	1	19,599	2	-	-
15XX	314,606	26	301,682	28	468,511	44
1770	-	-	4,372	1	-	-
1800	18,011	2	21,542	2	-	-
1XXX	\$ 1,199,965	100	\$ 1,067,199	100	\$ 1,199,965	100

代碼	九十四年十二月三十一日		九十四年三月三十一日		九十五年三月三十一日	
	金額	%	金額	%	金額	%
2120	-	-	-	-	-	-
2140	-	-	-	-	-	-
2160	-	-	-	-	-	-
2170	-	-	-	-	-	-
2280	-	-	-	-	-	-
21XX	-	-	-	-	-	-
2410	-	-	-	-	-	-
2810	-	-	-	-	-	-
2820	-	-	-	-	-	-
2861	-	-	-	-	-	-
28XX	-	-	-	-	-	-
2XXX	-	-	-	-	-	-
3110	624,490	52	624,490	52	484,815	45
3210	146,960	12	146,960	12	51,610	5
3310	37,175	3	37,175	3	25,956	2
3320	12,753	1	12,753	1	1,648	0
3350	122,176	11	122,176	11	114,147	11
3420	(588)	-	(588)	-	(12,753)	(1)
3510	(12,148)	(1)	(12,148)	(1)	(66,733)	(6)
3XXX	930,818	78	930,818	78	598,688	56
負債及股東權益總計	\$ 1,199,965	100	\$ 1,067,199	100	\$ 1,199,965	100

後附之附註係本合併財務報表之一部分。



會計王管：



經理人：



董事長：

立基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				
	營業外收入及利益			
	合計	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	614	-	200	-	
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>(32,432)</u>	<u>(4)</u>	
9600	本期合併淨利	<u>\$ 142,776</u>	<u>15</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>	
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>	

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

董事長：



經理人：



會計主管：



立基電子 具子公司
民國九十一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

股	本	公	積	法	定	盈	餘	公	積	盈	餘	換	算	調	整	數	庫	股	票	合	計													
\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$													
九十二年一月一日餘額	377,332	本	30,169	公	14,473	積	115,124	法	115,124	定	1,648	盈	1,648	餘	535,450	換	-	算	-	調	-	整	數	庫	股	-	票	合	計					
資本公積轉增資	18,866	(18,866)																															
九十二年盈餘分配	-																																	
法定盈餘公積	-																																	
特別盈餘公積	-																																	
盈餘轉增資	52,827																																	
員工紅利轉增資	6,975																																	
董監事酬勞	-																																	
現金股利	-																																	
公司債轉換為普通股	28,815																																	
九十三年度合併淨利	-																																	
外幣換算調整數	-																																	
庫藏股票買回-2,667仟股	-																																	
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)		(66,735)																
資本公積轉增資	9,097	(9,097)																															
九十二年盈餘分配	-																																	
法定盈餘公積	-																																	
特別盈餘公積	-																																	
盈餘轉增資	45,483																																	
員工紅利轉增資	6,252																																	
董監事酬勞	-																																	
現金股利	-																																	
公司債轉換為普通股	93,823																																	
九十四年度合併淨利	-																																	
外幣換算調整數	-																																	
庫藏股票買回-331仟股	-																																	
庫藏股票買回-1,498仟股	(14,980)																																
庫藏股票轉讓予員工-1,000仟股	-																																	
九十四年十二月三十一日餘額	624,490		146,960		37,175		12,753		172,176		(588)		(12,148)		(12,148)																

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

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

	九十四年度	九十三年度
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
出售長期投資償款	\$ 24,925	\$ -
受限制資產增加	(8,095)	-
存出保證金增加	(546)	(1,567)
購置遞延費用償款	(5,820)	(5,563)
出售遞延費用償款	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
應付公司債贖回償款	(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償款	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：



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)

公司沿革及經營業務

立基電子工業股份有限公司（以下稱立基公司）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基公司員工人數分別為 95 人及 100 人。

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

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。

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，由中華民國立基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。

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。

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。

台灣立基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。

現金及約當現金

	九 十 四 年 九 十 三 年 十 二 月 三 十 一 日 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>

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	額	單	位	數	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	-			-	
			4,000	-			28,123	
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>	

應收票據

	九 十 四 年 九 十 三 年 十 二 月 三 十 一 日 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>

應收帳款

	九 十 四 年 九 十 三 年 十 二 月 三 十 一 日 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	已收現金		已預支金額		年 利率 (%)	額
	讓售金額	額	已預支金額	額		
中國信託銀行	\$ 19,782	\$ _____	\$ 1,978		5.1	HKD7,500 仟元

九十三年度：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。

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
	130,840	130,851
減：備抵存貨跌價損失	(11,122)	(11,060)
	\$119,718	\$119,791

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
	22,099		25,084	
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	-	-
	\$33,099		\$25,084	

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。

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>

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%

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：

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。

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。

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。

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。

員工退休金

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。

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：

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>

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 九 十 三 年 十二月三十一日 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	<u>11,746</u>	<u>14,246</u>
未來薪資增加之影響數	3,621	4,813
預計給付義務	<u>15,367</u>	<u>19,059</u>
退休基金資產公平價值	<u>(7,573)</u>	<u>(6,129)</u>
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>

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 九 十 三 年 十二月三十一日 十二月三十一日	
立基公司職工退休辦法之 既得給付	<u>\$ 864</u>	<u>\$ -</u>

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。

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：

	<u>金</u>	<u>額</u>
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

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：

依法完納稅捐。

彌補歷年累積虧損。

提撥 10% 為法定盈餘公積。並視需要提列特別盈餘公積。

董監事酬金依扣除 至 款後餘額提撥不高於 3%。

員工紅利依扣除 至 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 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。

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。

庫藏股票

普通股

單位：仟股

收回原	九	十	四	年	度
因	初	數	期	增	加
期	股	本	期	本	期
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	

收回原	九	十	三	年	度
因	初	數	期	增	加
期	股	本	期	本	期
轉讓股份予員工	-	1,169	-	1,169	
註銷	-	1,498	-	1,498	
	-	2,667	-	2,667	

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。

所得稅

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			\$23,167			\$11,078				

遞延所得稅資產（負債）之構成項目如下：

	九 十 四 年 九 十 三 年 十二月三十一日 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	1,612	675
	<u>5,161</u>	<u>6,302</u>
遞延所得稅負債		
其 他	(31)	(43)
	<u>\$5,130</u>	<u>\$6,259</u>
	九十四年	九十三年
	十二月三十一日	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	1,125	914
	<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	(13)	(56)
	<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 九 十 三 年 十二月三十一日 十二月三十一日	
股東可扣抵稅額帳戶餘額	\$ 15,709	\$ 14,278
八十六年度以前未分配盈餘	\$-	\$ 296

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%

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。

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。

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。

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。

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	應付所得 稅	遞延所得稅 資產	
立基公司	\$38,000	\$23,167	(\$4,65)6	\$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>(\$4,65)6</u>	<u>\$32,432</u>	<u>\$11,526</u>	<u>\$1,253</u>

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	\$43,815	\$11,804	\$55,619	\$30,966	\$8,097	\$39,063
折耗費用	\$	\$	\$	\$	\$	\$
攤銷費用	\$2,530	\$2,320	\$4,850	\$2,488	\$5,097	\$7,585

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	稅 後 稅	稅 前 稅	稅 後 稅
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		九 十 三 年 度	
	金 額 (分 子)	股 數 (分 母)	金 額 (分 子)	股 數 (分 母)
	稅 前 稅	稅 後 稅 (仟 股)	稅 前 稅	稅 後 稅 (仟 股)
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		九 十 二 年 度	
	金 額 (分 子)	股 數 (分 母)	金 額 (分 子)	股 數 (分 母)
	稅 前 稅	稅 後 稅 (仟 股)	稅 前 稅	稅 後 稅 (仟 股)
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。

金融商品之公平價值

非 行 生 性 金 融 商 品 帳 面 價 值	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：

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。

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。

應付公司債以公開市場價格為公平價值。

關係人交易

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

與關係人間之重大交易事項

銷 貨

	九 十 四 年 度		九 十 三 年 度	
	估銷貨收入 金 額	淨 額 %	估銷貨收入 金 額	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。

應收（付）關係人款項

		九 十 四 年 九 十 三 年		十 二 月 三 十 一 日 十 二 月 三 十 一 日	
		估 各 該 科		估 各 該 科 目	
金	額 目	% 金	額	%	
應收帳款					
LIGITEK KOREA					
CO., LTD.					
\$	7,285	2	\$	10,275	4

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：

		九 十 四 年 九 十 三 年		十 二 月 三 十 一 日 十 二 月 三 十 一 日	
科	目 內	容			
受限制資產	定存質押	\$	8,095	\$	-

重大承諾或有事項及期後事項

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。

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。

附註揭露事項

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

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

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

母子公司間業務關係及重要交易往來情形：詳附表四。

依證期會 台財證 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	已銷除之交易事項。	附註二十五
	資金融通情形。	無
	背書保證情形。	無
	衍生性商品。	無
	重大或有事項。	附註二十一
	重大期後事項。	無
	持有票券及有價證券。	附表一
10	其他	無

部門別財務資訊

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。

地區別財務資訊

九十四年度營業部門	其他	國外	內調整及沖銷	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>

九 十 三 年 度 營 業 部 門 國 外	其 他 國 外	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
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
來自聯屬公司之其他收入	-	-
收入合計	<u>\$ 201,544</u>	<u>\$ 926,084</u>
部門損益	<u>\$ 18,272</u>	<u>\$ 130,660</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>
採權益法評價之長期股權		投資
投資		25,084
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。

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>

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>

母子公司間已沖銷之重大交易事項

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	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			
一 折舊費用	-	124	124
一 進出口費用	-	(1,236)	(1,236)
製造費用			
一 進出口費用	-	(45)	(45)
營業外支出			
一 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			
一 其他應付款	-	(25,282)	(25,282)

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	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			
一 折舊費用	-	124	124
一 進出口費用	-	(1,199)	(1,199)
製造費用			
一 進出口費用	-	(140)	(140)
營業外支出			
一 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			
一 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		註
								末價	備註	
立基電子工業股份有限公司	受受益憑證									
	寶來全球金融資產基金	無	短期投資		400,000	\$ 3,991	-	\$ 3,991		
	股票-非上市、上櫃		長期股權投資		99,997	\$ 3,302	99.997	無市價資訊		
	LIGITEK KOREA CO., LTD.	本公司之子公司	"		1,900,000	18,797	21.889	無市價資訊		
	知米能源科技股份有限公司	採權益法評價之被投資公司	"		1,100,000	11,000	2.222	無市價資訊		
	肥特補科科技股份有限公司	採成本法評價之被投資公司				\$ 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 本期末 金額 (USD)	資 上期 金額 (USD)	期 股	未		持 帳 面 金 額	有 被 投 資 公 司 本 期 損 益	公 本 期 認 列 之 投 資 損 益	註 備 子 公 司
							比 率 %	數				
立基電子工業股份有限公司	LIGITEK KOREA CO., LTD.	901-1, HOGAE-DOM G, DOMGAN-GU, ANYANG-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)		
	知光源科技股份有限公司	桃園縣龍潭鄉武漢村九煙寮 65 之 II 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

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)	本期末匯出金額	本期匯出或收回投資額		本期末匯出金額	本公司直接或間接持股比例%	本期投資損益(註二-2)	期末投資帳面價值	截至本期末已匯回投資
					匯出	匯回					
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		USD 5,999,994	USD 1,000,006	\$ -	USD 7,000,000	100	HKD 1,557,435	HKD 66,928,308	\$ -

註一：投資方式區分為下列五種：

經由第三地區匯款投資大陸公司。

透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。

透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司。

直接投資大陸公司。

其他方式。

註二：本期認列投資損益欄中：

若屬籌備中，尚無投資損益者，應予註明。

投資損益認列基礎分為下列二種，應予註明。

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。

經台灣母公司簽證會計師事務所查核簽證之財務報表。

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）

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	經濟部投資審議會核准投資金額	依經濟部投資審議會規定赴大陸地區投資限額
NTD233,907 仟元 (USD7,000,000)	NTD236,950 仟元 (USD7,000,000) (匯率 1 : 32.85)	NTD372,327 仟元 (USD11,334,155) (匯率 1 : 32.85)

~

~

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	交易類別	金額	交易		條件與一般交易之比較	應收(付)票據、帳款餘額	百分比(%)	未實現損益
				價格	付款條件				
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，次月底及次月一次，或以其他債權債務互抵方式結算	應付費用 \$ 35,449	68	(2,735) \$

大陸投資公司直接或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。

與大陸投資公司直接或間接經由第三地區提供資金融通情形：無。

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	
				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：

母公司填 0。

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：

母公司對子公司。

子公司對母公司。

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。

公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情形，應列名其對本公司財務狀況之影響：無

陸、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項

財務狀況

財務狀況比較分析

項 目	年 度		差 異	
	九 十 四 年 底	九 十 三 年 底	金 額	%
流動資產	810,491	671,761	138,730	21
固定資產	92,488	109,239	(16,751)	(15)
其他資產	4,628	9,197	(4,569)	(50)
資產總額	1,219,980	1,045,620	174,360	17
流動負債	264,232	210,381	53,851	26
長期負債	10,553	223,428	(212,875)	(95)
負債總額	289,162	446,932	(157,770)	(35)
股 本	624,490	484,815	139,675	29
資本公積	146,960	51,610	95,350	185
保留盈餘	172,104	141,751	30,353	21
股東權益總額	930,818	598,688	332,130	55

說明：

本期流動資產較上期增加，主要係本期獲利增加致現金及銀行存款、應收款項增加。

流動負債較期增加，主要係營業額增加，應付加工費相對增加所致。

長期負債較上期減少，主要係本期可轉換公司債轉換成普通股所致。

股本及資本公積較上期減少，主要係本期可轉換公司債轉換成普通股所致。

保留盈餘較上期增加，主要係本期獲利增加所致。

經營結果

最近二年度經營結果分析：

單位：新台幣仟元

項 目	九十四年度	九十三年度	增(減)金額	變動比率 %
營業收入總額	986,261	929,699	56,562	6
減：銷貨退回及折讓	(27,517)	(25,456)	2,061	8
營業收入淨額	958,744	904,243	54,501	6
營業成本	(697,324)	(678,528)	18,796	3
營業毛利	261,420	225,715	35,705	16
營業費用	(96,885)	(82,347)	14,538	18
營業利益	164,535	143,368	21,167	15
營業外收入及利益	22,150	35,073	(12,923)	(37)
營業外費用及損失	(5,909)	(36,248)	(30,339)	(84)
繼續營業部門稅前淨利	180,776	142,193	38,583	27
所得稅利益	(38,000)	(30,000)	8,000	27
繼續營業部門稅後淨利	142,776	112,193	30,583	27

增減比例變動分析說明：

營業外收入及利益：本期減少，主要係上期大量報廢呆滯存貨致認列較高之存貨跌價回升利益所致。

營業外費用及損失：本期減少，主要係匯率波動致上期兌換損失增加及上期大量報廢呆滯存貨所致。

最近年度現金流量變動之分析說明

(一) 最近二年度流動分析

項 目	年 度		增(減)比例
	九十四年 十二月三十一日	九十三年 十二月三十一日	
現金流量比率	55.63%	4.89%	1,037.62%
現金流量允當比率	66.07%	38.86%	70.02%
現金再投資比率	11.10%	註	-
增減比例變動分析說明： 現金流量比率及現金流量允當比率之變動，主要係本期獲利增加及應付子公司加工費及購料款增加，致使本期營業活動之淨現金流量較上期增加之故。			

註：營業活動淨現金流量減現金股利為淨現金流出。

(二) 現金不足額之補救措施及流動性分析：本公司並無現金不足之情形。

(三) 未來一年現金流動性分析

單位：新台幣仟元

期 初 現 金 餘 額	預 計 全 年 來 自 營 業 活 動 淨 現 金 流 量	全 年 現 金 流 出 量	現 金 剩 餘 (不 足) 數 額	預 計 現 金 不 足 額 之 補 救 措 施	
				投 資 計 畫	融 資 計 畫
289,081	182,314	274,449	196,946	-	-

最近年度重大資本支出對財務業務之影響

(四) 重大資本支出之運用情形及資金來源

單位：新台幣仟元

計畫項目	實際或預期之資金來源	實際或預期完工日期	所需資金總額	實際或預定資金運用情形					
				九十三年度	九十四年度	九十五年度	九十六年度	九十七年度	九十八年度
建造新廠	發行公司債	九十五年	160,000	-	-	160,000	-	-	-
自動插件設備	發行公司債	九十五年	80,000	43,501	14,000	22,499	-	-	-

(五) 預期可能產生效益

1. 預計可增加之產銷量、值及毛利

現有廠房經擴充後預計於九十五年完工，估計可增加之產銷量、值及毛利如下：

年 度	項 目	生 產 量 (K P C S)	銷 售 量 (K P C S)	銷 售 值 (仟 元)	營 業 毛 利 (仟 元)
九十五	SMD LED	120,000	120,000	110,580	27,645
九十六	SMD LED	160,000	160,000	140,068	36,418
九十七	SMD LED	160,000	160,000	133,065	34,597
九十八	SMD LED	160,000	160,000	126,411	32,867

2. 其他效益說明

A、添購自動化設備，以降低產品單位成本，並提高生產力及提升產品品質，新廠落成使用，可增進良好之企業形象，提升員工向心力及鼓舞工作士氣。

B、預計可節省目前廠辦大樓租金，每年約3,190仟元。

最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因改善及未來一年投資計畫

單位：新台幣仟元

項目	說明	金額	政策	獲利或虧損之主要原因	改善計畫	未來其他投資計畫
LIGITEK (SAMOA) CO., LTD.	USD 7,000,000	USD 7,000,000	依照董事會決議限額，以增資大陸子公司	認列投資利益 5,590 仟元	--	--
LIGITEK KOREA CO., LTD.	USD 50,000	USD 50,000	海外銷售據點，以拓展當地市場	認列投資損失 1,674 仟元	加強新產品之銷售	--

知光能源科技股份 有限公司	NTD 19,000	多角化經營	認列投資損 失 203 仟元	因成立初期	--
------------------	---------------	-------	-------------------	-------	----

風險事項分析評估

(六) 利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施。

最近年度因利率變動不大且通貨膨脹情形甚微，故對本公司之損益並無重大影響。另在匯率方面，本公司最近年度兌換 4 利益金額為 501 仟元，係短期匯率波動影響。本公司因應匯率變動之具體措施如下：

- 1.隨時蒐集匯率相關資訊，加強與銀行間之外匯相關避險策略諮商與規畫，以掌握匯率走勢。
- 2.以銷售地區貨款支付當地購料或進貨成本，彈性運用應收應付款項互抵之方式，以規避匯率變動之影響。
- 3.在業務報價時，將匯率變動所可能產生之影響因素一併考慮，以規避匯率變動之風險。

由兌換利益金額佔營業收入比例觀之，其相關措施尚屬有效。

(七) 從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施。

本公司於最近年度並無從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之情事。

(八) 未來研發計畫及預計投入之研發費用:無

(九) 國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施。

本公司隨時注意國內外重要政策及法律變動情形，並評估其對公司之影響，最近年度國內外重要政策及法律變動，對本公司財務業務並無重大不利之影響。

(十) 科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施。

本公司隨時注意所處行業之相關科技改變情形，並視情況由專人加以評估研究，以了解對於公司未來發展及財務業務之影響，以及所需採取之相關因應措施。最近年度並無重要科技改變對公司財務業務有重大影響之情事。

(十一) 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施。

本公司最近年度之企業形象並無重大改變之情事。

進行併購之預期效益極可能風險：無。

(八) 擴建廠房之預計效益及可能風險：

本公司因應近年來業績不斷成長，使自有之土城一廠已不敷使用，在空間不易擴充之情況下，於 92 年時租賃土城市中央路三段之辦公室，但由於辦公室與生產工廠分處二處，在管理、生產、研發、測試等單位分處不同地方，使生產協調及管理命令之佈達產生了空間與時間障礙，本公司鑑於未來 LED 市場需求強勁，考量公司永續經營及長期發展需求下，預計購入成本約為 160,000 仟元，預計可節省每年租金支出 3,190 仟元外，亦可達集中管理綜效，並可藉由新廠之良好規劃，吸引優秀專業人才加入，進而提昇公司之競爭力。

(九) 進貨或銷貨集中所面臨之風險：無。

(十) 董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響：無。

(十一) 經營權之改變對公司之影響及風險：無。

(十二) 訴訟或非訟事件，應列明公司及公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及截至年報刊印日止之處理情形：無。

(十三) 其他重要風險：無。

七、其他重要事項：無

柒、公司治理運作情形

一、公司治理運作及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
<p>一、公司股權結構及股東權益</p> <p>(一)公司處理股東建議或糾紛等問題之方式</p> <p>(二)公司掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單之情形</p> <p>(三)公司建立與關係企業風險控管機制及防火牆之方式</p>	<p>(一)為確保股東權益，本公司由總經理室專責妥善處理股東建議、疑義及糾紛事項。</p> <p>(二)本公司由總經理室專責隨時掌握持有股份比例較大以及可以實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單。</p> <p>(三)本公司已制定「集團企業、特定公司及關係人交易作業程序」等書面具體財務作業辦法，明確規範公司與關係企業間之人員、資產及財務之管理權責。</p>	-
<p>二、董事會之組成及職責</p> <p>(一)公司設置獨立董事之情形</p> <p>(二)定期評估簽證會計師獨立性之情形</p>	<p>(一)本公司目前設置獨立董事三席，包括專業之會計師，其學經歷對本公司之營運有相當之助益。</p> <p>(二)本公司每年定期評估簽證會計師之獨立性，以符合簽證會計師獨立性規定。</p>	-
<p>三、監察人之組成及職責</p> <p>(一)公司設置獨立監察人之情形</p> <p>(二)監察人與公司之員工及股東溝通之情形</p>	<p>(一)本公司目前設置獨立監察人一席，為財務專業之學者擔任，其學經歷對本公司之營運有相當之助益。</p> <p>(二)本公司由稽核室專責協助監察人與員工、股東及利害關係人之溝通管道。</p>	-
<p>四、建立與利害關係人溝通管道之情形</p>	<p>本公司由監察人與利害關係人建立溝通管道。</p>	-
<p>五、資訊公開</p> <p>(一)公司架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊之情形</p> <p>(二)公司採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)</p>	<p>(一)本公司依規定定期透過公開資訊之網路申報作業系統，揭露財務業務及公司治理資訊之情形。</p> <p>(二)本公司已建立發言人制度，並有專人負責公司資訊之蒐集及揭露。</p>	-

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
六、公司設置審計委員會等功委員會之運作情形	本公司董事會目前並未設置審計委員會。	本公司董事會未設置審計委員會，係因董事會之運作模式並無以功能性委員方式進行。
七、公司如依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂有公司治理實務守則者，請敘明其運作與所訂公司治理實務守則之差異情形： 本公司運作現況大致符合公司治理主要精神，惟尚未統合建置明文規範公司治理實務守則，其運作與所訂公司治理實務守則之差異情形不適用。		
八、其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（如董事及監察人進修之情形、董事出席及監察人列席董事會狀況、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、保護消費者或客戶政策之執行情形、董事對利害關係議案迴避之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形及社會責任等）： 1. 公司召開董事會均通知監察人列席確實發揮監督與審計的功能。 2. 本公司現任董監事皆具相當程度的產業與相關專業知識，尚可符合執行董監事業務的需求，並依個人需求自行進修；另獨立董監事均依「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點」所認可的進修體系或專業機構參加所舉辦之公司治理課程並取具證明文件。 3. 本公司董事對於有利害關係議案均會予以迴避。 4. 公司尚無為董事及監察人購買責任保險之情形。		

二、公司如訂有公司治理守則及其相關規章者，應揭露其查詢方式：無

三、其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露：無

捌、會計師資訊揭露

一、 公費資訊:因未有下列原因，故免予揭露

1. 本公司給付簽證會計師非審計公費佔審計公費之比例達四分之一:未超過。
2. 本年度更換會計師事務所且更換年度之審計公費較更換前一年度之審計公費減少:未更換。
3. 審計公費較前一年度減少達百分之十五以上:無

二、 更換會計師資訊：

1、關於前任會計師

更 換 日 期	九十四年十二月		
更 換 原 因 及 說 明	事務所內部業務調動(註)		
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	當 事 人	會 計 師	委 任 人
	情 況		
	主動終止委任		
	不再接受(繼續)委任		
最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因	不適用		
與發行人有無不同意見	有		會計原則或實務
			財務報告之揭露
			查核範圍或步驟
			其 他
	無	說明	
其他揭露事項 (本準則第二十條之二第二款第一目第四點應加以揭露者)	無		

註：本公司之簽證會計師原為勤業眾信會計師事務所陳慧銘會計師及池瑞全會計師，
因事務所內部業務調度，變更為陳慧銘會計師及林宜慧會計師。

2、關於繼任會計師

事 務 所 名 稱	
會 計 師 姓 名	
委 任 之 日 期	
委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	不適用
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	不適用

3、前任會計師對本準則第二十條之二第二款第一目及第二目第三點事項之復函。

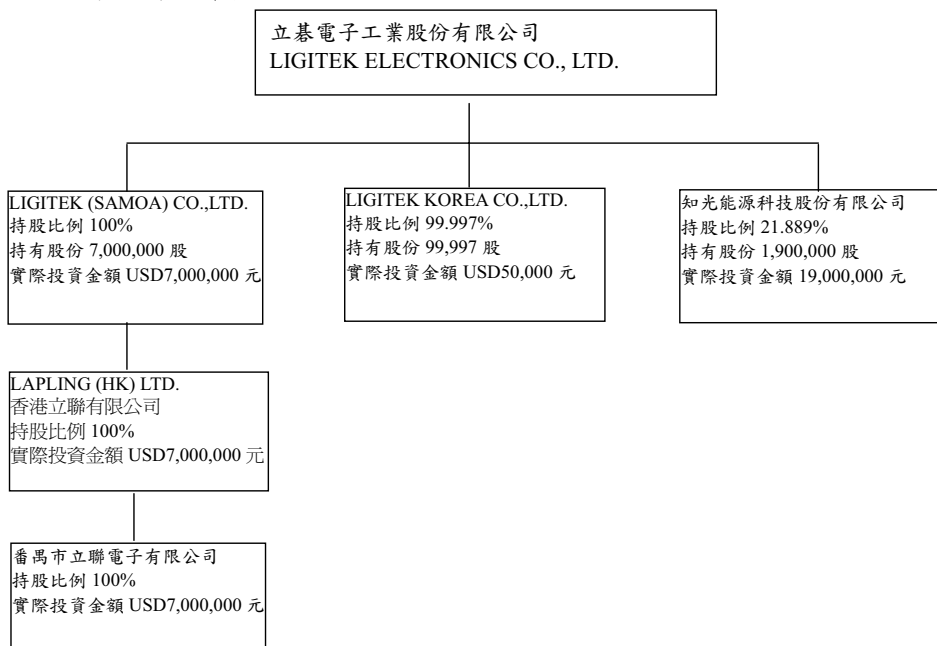
三、 公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人、最近一年內曾任職會計師事務所或其關係企業資訊:無

玖、特別記載事項

關係企業相關資料

(一) 關係企業合併營業報告書

1. 關係企業組織圖



資料截止日：94 年 12 月 31 日

2. 關係企業投資母公司關係情形：無

3. 各關係企業基本資料

企業名稱	所在地區	主要營業項目	95.03.31 實收資本額(投資金額)
控制公司 立基電子工業股份有限公司	台北縣土城市中央路3段208號7樓	1. 發光二極體指示燈、顯示器、紅外線二極體、半導體之製造加工及買賣業務。 2. 電子零件之製造加工及買賣業務。 3. 全彩化顯示屏、交通訊號看板之設計加工與製造買賣。 4. 電腦週邊產品、通訊設備相關產品之設計加工買賣業務。 5. 塑膠製品之設計加工買賣業務。 6. 照明器材產品之設計加工買賣業務。 7. 前各項有關產品及原料之進出口貿易及代理國內外有關廠商產品報價投標及經銷業務。 8. 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。	US\$7,000,000 元
LIGITEK (SAMOA) CO., LTD.	Offshore Chambers, P.O.Box 217, Apia, Samoa	進行控股業務	US\$7,000,000 元
LIGITEK KOREA CO., LTD.	901-1, HOGAE-DOMG, DOMGAN-GU, ANYANG-SI, KYUNGGI -DO, KOREA	貿易、電子產品進出口	USD50,000 元
香港立聯有限公司	香港荃灣沙咀道11-19號達貿中心15樓20室	進行控股業務	US\$7,000,000 元
番禺市立聯電子有限公司	番禺南沙經濟技術開發區塘坑管理區	生產、銷售各種電子零件	HKD57,960,823 元
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	NTD 19,000 仟元

4. 整體關係企業經營業務所涵蓋之行業：參閱上項

5. 各關係企業董事、監察人、及經理資料

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
控制公司 立碁電子工業股份有限公司	董事長(兼總經理)	童義興	4,347,554	6.96%
	董事	周文宗	3,572,373	5.72%
	董事	廖世傑	2,453,424	3.93%
	獨立董事	吳啟全	113,085	0.23%
	獨立董事	葉金成	126,655	0.2%
	獨立董事	李家治	--	--
	監察人	楊肇胤	1,157,532	1.85%
	監察人	鉅基公司(代表人鄭森焜)	377,435	0.60%
	獨立監察人	林寬政	--	--
	從屬公司 LIGITEK (SAMOA) CO., LTD.	負責人	立碁電子工業股份有限公司(法人代表:童義興)	US\$7,000,000
LIGITEK KOREA CO., LTD.	負責人	立碁電子工業股份有限公司(法人代表:童義興)	119,996	99.997%
香港立聯有限公司	負責人	SAMOA(法人代表童義興)	--	100%--
番禺市立聯電子有限公司	負責人	香港立聯有限公司(法人代表童義興)	--	100%--

6. 各關係企業營運狀況

單位：仟元；截止日期 94 年 12 月 31 日

企業名稱	資本額	資產總額	負債總額	營業收入	營業利益	本期損益	每股盈餘
控制公司 立碁電子工業股份有限公司	NT\$624,490	NT\$1,219,980	NT\$289,162	NT\$958,744	NT\$164,535	NT\$142,776	3.35
從屬公司 LIGITEK (SAMOA) CO., LTD.	US\$8,480	US\$8,521	US\$40	US\$209	US\$205	US\$205	-
香港立聯有限公司	HK\$57,961	HK\$67,878	HK\$1,831	HK\$1,915	HK\$1,613	HK\$1,613	-
番禺市立聯電子有限公司	CNY\$57,997	CNY\$78,466	CNY\$8,756	CNY\$49,492	CNY\$2,763	CNY\$1,641	-
知光能源科技股份有限公司	NT\$86,800	NT\$143,927	NT\$58,053	NT\$77,764	NT\$1,904	(NT\$925)	

(二) 關係企業合併財務報表

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。

(三) 關係企業報告書：無

最近年度及截至年報刊印日止，內部控制制度執行狀況：內部控制聲明書詳第150頁

最近年度及截至年報刊印日止董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明者：無

最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無

最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形：無

最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：詳第151頁至第153頁。

最近年度及截至年報刊印日止公司及其內部人員依法被處罰、公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰、主要缺失與改善情形：無

最近年度及截至年報刊印日止，其他必要補充說明事項：無

**壹拾、最近年度及截至年報刊印日止，發生公開發行公司年報應
行記載事項準則第三十六條第二項第二款所定對股東權益或
證券價格有重大之影響事項：無**

立基電子工業股份有限公司
內部控制制度聲明書



日期：95年03月17日

本公司民國94年01月01日至94年12月31日之內部控制制度，依據自行檢查的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、財務報導之可靠性及相關法令之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1. 控制環境，2. 風險評估，3. 控制作業，4. 資訊及溝通，及5. 監督。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，檢查內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項檢查結果，認為本公司上開期間的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括知悉營運之效果及效率目標達成之程度、財務報導之可靠性及相關法令之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國95年03月17日董事會通過，出席董事5人中，0人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

立基電子工業股份有限公司

董事長： 童 義 興
總經理：

最近年度及截至年報刊印日止之董事會重要決議：

時間	議案內容	決議結果
94.2.18	<p>討論及承認事項</p> <ol style="list-style-type: none"> 1.擬訂本公司九十四年度股東會日期及地點暫定本公司會議室 2.擬訂本公司九十四年度股東會議程 3.擬增修內部控制制度、內部稽核實施細則及自我檢查程序之適時維護及更新之權限 	獲出席董事照案通過。
94.3.30	<p>討論及承認事項</p> <ol style="list-style-type: none"> 1.本公司九十三年度財務報表 2.本公司九十三年度盈餘分配案 3.內部控制聲明書 4.董事及重要職員投保之責任保險。 5.處分興達科技股份有限公司之股權 2,500 萬元整 6.本公司九十四年股東常會開會地點尚未定案，確切地點擬請董事會授權董事長決定之 7.訂定可轉換公司債於九十四年第一季轉換為普通股之增資基準日案 	獲出席董事照案通過。
94.6.8	<p>討論及承認事項</p> <ol style="list-style-type: none"> 1.本公司擬增加對大陸地區之投資美金 100 萬元整。 	獲出席董事照案通過。
94.6.15	<p>討論及承認事項</p> <ol style="list-style-type: none"> 1.擬訂定本公司增資配股暨配息基準日及 93 年度國內第一次無擔保可轉換公司債停止轉換期間，敬請 討論案。 2.本公司擬投資『知光能源科技股份有限公司』，敬請 討論案。 3.擬訂本公司薪資管理辦法，敬請 討論案。 4.委任經理人總經理案，敬請 討論案。 	獲出席董事照案通過。
94.8.8	<p>討論及承認事項</p> <ol style="list-style-type: none"> 1.訂定可轉換公司債於九十四年第二季轉換為普通股之增資基準日案。 2.國內第一次無擔保可轉換公司債轉價格重設為 21.05 元。 3.國內第一次無擔保可轉換公司債轉價格重設，因價格高於反稀釋條款調整後之價格，向上則不調整，故轉換價格重設不成立。 4.承認投資『知光能源科技股份有限公司』。 5.承認投資億達穩健型票券 EUR850,000 案。 6.修正本公司買回股份轉讓員工辦法案。 	獲出席董事照案通過。
94.8.23	<p>討論及承認事項</p> <ol style="list-style-type: none"> 1.本公司九十四年半年度財務報表及九十四年半年度合併報表案。 	獲出席董事照案通過。
94.9.30	<p>討論及承認事項</p> <ol style="list-style-type: none"> 1.訂定可轉換公司債於九十四年第三季轉換為普通股之增 	獲出席董事照案通過。

時間	議案內容	決議結果
	<p>資基準日案。</p> <p>2.擬向台新國際商業銀行申請展期授信往來額度。</p>	
94.11.23	<p>討論及承認事項</p> <p>1.報告本公司九十四年第三季財務報表。</p> <p>2.本公司為因應業務擴展及整體營運之需求，擬計劃投資設立第三地(SAMOA)之投資公司，並由第三地轉投資公司收購大陸地區之聯基公司。</p> <p>3.為積極拓展大陸市場，擬變更為昆山廠之設立和投資計劃。</p> <p>4.本公司為因應業務擴展及整體營運之需求，擬計劃投資設立第三地(SAMOA)之投資公司，並由第三地轉投資公司收購大陸地區之聯基公司，再擬轉增資案。</p> <p>5.本公司為因應業務擴展及整體營運之需求，擬投資肥特補科技股份有限公司。</p>	獲出席董事照案通過。
94.12.27	<p>討論及承認事項</p> <p>1.本公司九十五年度財務預測報表編製竣事。</p> <p>2.申購寶來投信募集之「寶來全球金融資產證券化基金」。</p> <p>3.大陸昆山廠及聯基公司投資評估追蹤情形報告。</p> <p>4.本公司九十五年度內部稽核計畫。</p>	獲出席董事照案通過。
95.1.2	<p>討論及承認事項</p> <p>1.訂定可轉換公司債於九十四年第四季轉換為普通股之增資基準日案。</p> <p>2.調降公司債可轉換股份數額案。</p>	獲出席董事照案通過。
95.3.17	<p>討論及承認事項</p> <p>1.擬訂本公司九十五年度股東會日期。</p> <p>2.擬訂本公司九十五年度股東會議程。</p> <p>3.擬訂本公司九十五年股東會股東提案權之受理期間及場所。</p> <p>4.改選本公司董事及監察人案。</p> <p>5.本公司擬增加對大陸地區之投資。</p> <p>6.擬擴充產能購置機器設備，金額 14,175 仟元。</p> <p>7.向中國信託商業銀行申請並簽訂授信額度合約。</p> <p>8.『內部控制聲明書』。</p> <p>9.擬修訂內部控制制度、內部稽核實施細則。</p> <p>10.擬修訂本公司「公司章程」。</p> <p>11.擬修訂本公司「背書保證辦法」及「資金貸予他人作業程序」。</p> <p>12.修訂本公司「股東會議事規則」及「董事會議事規則」。</p> <p>13.制訂本公司「代理人制度及權責」。</p> <p>14.擬解除董事競業禁止之限制。</p> <p>15.擬資金貸予知光能源科技股份有限公司貳千萬元整。</p>	獲出席董事照案通過。

時間	議案內容	決議結果
95.3.31	報告、討論及承認事項 1.九十五年第一季本公司無擔保轉換公司債轉換股數、員工認股權證執行認購股數及訂定增資基準日案。 2.調降公司債可轉換股份數額案。	獲出席董事照案通過。
95.4.19	報告、討論及承認事項 1.報告九十五年第一季內部稽核實施情形、稽核發現及改善情形。 2.報告本公司九十五年股東常會股東提案權受理情形。 3.擬變更本公司九十五年股東常會開會地點，敬請 討論。 4.擬變更會計師，提請 核議。 5.本公司九十四年度財務報表及合併報表，提請 核議。 6.本公司九十四年度盈餘分配案及擬辦理盈餘及員工紅利轉增資暨資本公積轉增資案，敬請 討論。 7.與國際票券金融股份有限公司承作債票券附條件交易(RP)，交易金額 NT20,000,000 案，敬請 討論。 8.投資瑞銀(UBS)發行卓越亞洲六年期高股息策略連動債券，交易金額 USD100,000 案，提請 討論。 9.投資 MEDICAL PROVIDER FINANCIAL CORPORATION III- SECURED NOTES SERIES I，投資金額 USD200,000，並向金鼎綜合證券(香港)有限公司開立投資理財帳戶案，敬請 討論。 10.本公司擬對大陸昆山廠投資美金 250 萬，提請 討論。 11.擬擴充產能購置機器設備約新台幣 15,000 仟元，敬請 討論。 12.擬修訂本公司「取得與處分資產處理程序」，敬請 討論。 13.擬修訂本公司「對子公司監控作業辦法」，敬請 討論。 14.擬修訂「集團企業、特定公司及關係人交易作業程序」，敬請 討論。 15.擬訂定「財務報表編製流程之管理辦法」，敬請 討論。	獲出席董事照案通過。

最近年度及截至年報刊印日止之股東會重要決議：

時間	議案內容	決議結果
94.5.12	承認事項 1.九十三年度決算表冊報告。 2.本公司九十三年度盈餘分配案。 討論事項 1.討論盈餘轉增資及資本公積轉增資發行新股案。	經主席徵詢全體出席股東無異議後照案通過。

立基電子工業股份有限公司



董事長 童義興

