



LIGITEK ELECTRONICS CO., LTD.

股票代碼：8111

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
九十五年年度年報

編製日期：中華民國九十六年三月二十日

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：林宜慧會計師、池瑞全會計師

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、	公司簡介.....	8
一、	公司設立日期.....	8
二、	公司沿革.....	8
參、	公司治理報告.....	10
一、	組織系統.....	10
二、	董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料.....	12
三、	公司治理運作情形.....	22
四、	會計師公費資訊.....	33
五、	更換會計師資訊.....	34
六、	公司董事長、總經理、負責財務或會計事務所之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所.....	36
七、	最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形.....	36
八、	持股比例占前十大股東間互為財務會計準則公報第六號關係人關係之資訊.....	37
九、	公司、公司之董事監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例.....	37
肆、	募資情形.....	38
一、	資本及股份應記載下列事項.....	38
二、	公司債辦理情形.....	44
三、	特別股辦理情形.....	46
四、	海外存託憑證辦理情形.....	46
五、	員工認股權憑證辦理情形.....	47
六、	併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	48
七、	資金運用計劃執行情形應記載下列事項.....	48
伍、	營運概況.....	57
一、	業務內容.....	57
二、	市場及產銷狀況.....	63
三、	最近二年度從業員工分析.....	72
四、	環保支出資訊.....	73
五、	勞資關係.....	73
六、	重要契約.....	74
陸、	財務狀況.....	75
一、	最近五年度簡明資產負債表及損益表.....	75
二、	最近五年度財務分析.....	77
三、	最近年度財務報告之監察人審查報告.....	79
四、	最近年度財務報表.....	80
五、	最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表.....	126
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.....	181
柒、	財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項.....	181
一、	財務狀況.....	181
二、	經營結果.....	182

三、	最近年度現金流量變動之分析說明.....	182
四、	最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	183
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.....	184
六、	風險事項分析評估.....	185
七、	其他重要事項.....	186
捌、	特別記載事項.....	187
一、	關係企業相關資料.....	187
二、	最近年度截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形，應揭露事項.....	189
三、	最近年度截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形.....	189
四、	其他必要補充說明事項.....	189
玖、	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.....	189

壹、致股東報告書

各位股東女士、先生們：

感謝各位於百忙之中撥冗參加公司今天股東常會，回顧 2006 年整體經濟，在美國與日本經濟復甦及中國高經濟成長帶動下，全球經濟明顯的成長，惟受到國際油價走高、利率回升以及兩岸關係和國內政治變化因素影響下，對台灣經濟成長造成相當的衝擊，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 廠為因應新運作產品不斷推出，更促使各家都極力紛紛的擴產，而市場中也陸續出現小型廠低價爭食，更讓經營是處於一個高度競爭的狀況下。然而立基在強大的競爭環境下，去年的之合併營收達到 11.88 億較去年成長 23.17%，實屬難得，但是經營團隊又為使立基在背光模組市場立足並擴大發展，成就立基在 LED 銷售上全產品化的銷售服務，故在 95 年 10 月購買股權方式取得享慶光電經營權，大大提昇立基的競爭力，也強化了內部系統整合的能力和技術。另一方面又為因應全球化能源的危機，在 95 年正式成立了太陽能事業部，全力強攻能源和 LED 與太陽能運用之模組市場，這樣的佈局和策略也引起同業的紛紛仿效，這也為預見立基將來的高獲利和高成長，及立基將於另一個全新的領域中，領導同業進而發光、發熱。

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，太陽能模組運用都可能為立基在 2007 年交出另一個漂亮的成績單，我們非常的有信心，在此次擴充新產能和佈局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、九十五年度營業計劃執行報告如下：

九十五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	九十五年度		九十四年度		增(減)情形	
	金額	百分比	金額	百分比	金額	百分比
營業收入	1,007,445	100%	958,744	100%	48,701	5%
營業毛利	222,170	22%	261,420	27%	-39,250	-15%
營業損益	114,833	11%	164,535	17%	-49,702	-30%
稅前淨利	150,527	15%	180,776	19%	-30,249	-17%

二、預算執行情形

單位:新台幣仟元

項目	九十五年度 全年度預算	九十五年度 實際數額	達成率%
營業收入	1,206,001	1,007,445	84%
營業毛利	314,701	222,170	71%

營業損益	208,505	114,833	55%
稅前淨利	213,505	150,527	71%

三、財務收支及獲利能力分析

分析項目		年度		增減百分比 (%)	
		九十五年度	九十四年度		
財務 收支	營業收入	1,007,173	958,744	5%	
	營業毛利	222,170	261,420	(15%)	
	稅前淨利	150,527	180,776	(17%)	
獲 利 能 力	資產報酬率(%)	9.74	12.69	(23%)	
	股東權益報酬率(%)	12.39	18.67	(34%)	
	估實收資 本比率(%)	營業利益	15.96	26.35	(39%)
		稅前純益	20.93	28.95	(28%)
	純益率(%)	11.98	14.89	(20%)	
	每股盈餘(元)	1.69	2.64	(36%)	
財務 結構	負債佔資產比率	19.31	23.70	(19%)	
	長期資金佔固定資產比率	832.18	1,017.83	(18%)	
償 債 能 力	流動比率	330.14	306.73	8%	
	速動比率	301.21	259.80	16%	
	利息保障倍數(倍)	947.71	139.84	578%	
現 金 流 量	現金流量比率	12.03	56.84	(79%)	
	現金流量允當比率	53.22	66.74	(20%)	
槓 桿 度	營運槓桿度	1.27	1.13	12%	
	財務槓桿度	1.00	1.01	(1%)	

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	91年度	92年度	93年度	94年度	95年度
研發費用		9,780	8,655	11,610	13,617	18,095
營業收入		614,618	775,240	904,243	958,744	1,007,445
研發費用占營收比率		1.59%	1.12%	1.28%	1.42%	1.80%

(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
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
	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
95年	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	廣告看版市場點亮工程

貳、 九十六年度營業計劃概要及發展策略如下：

九十六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 to 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 96 年度預計銷售數量情形如下：

- | | |
|--------|------------------|
| (1)二極體 | 1,200,000,000 顆 |
| (2)SMD | 200,000,000 顆 |
| (3)顯示器 | 60,000,000 顆 |
| (4)其他 | 160,000,000 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、法規環境和總體環境的分析

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 廠商的營收貢獻已自 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 Q2 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積效有相當的助益，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 95 年度營業情形及 96 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，我相信立碁電子亦能持續的壯大和成長。不負眾多股東的期望，我和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！

立碁電子工業股份有限公司

董事長： 童 義 興

貳、公司簡介

公司簡介

設立日期：中華民國 78 年 6 月 27 日

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12月資本額已達新臺幣719,360仟元，計每股面額10元，計71,936,028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。

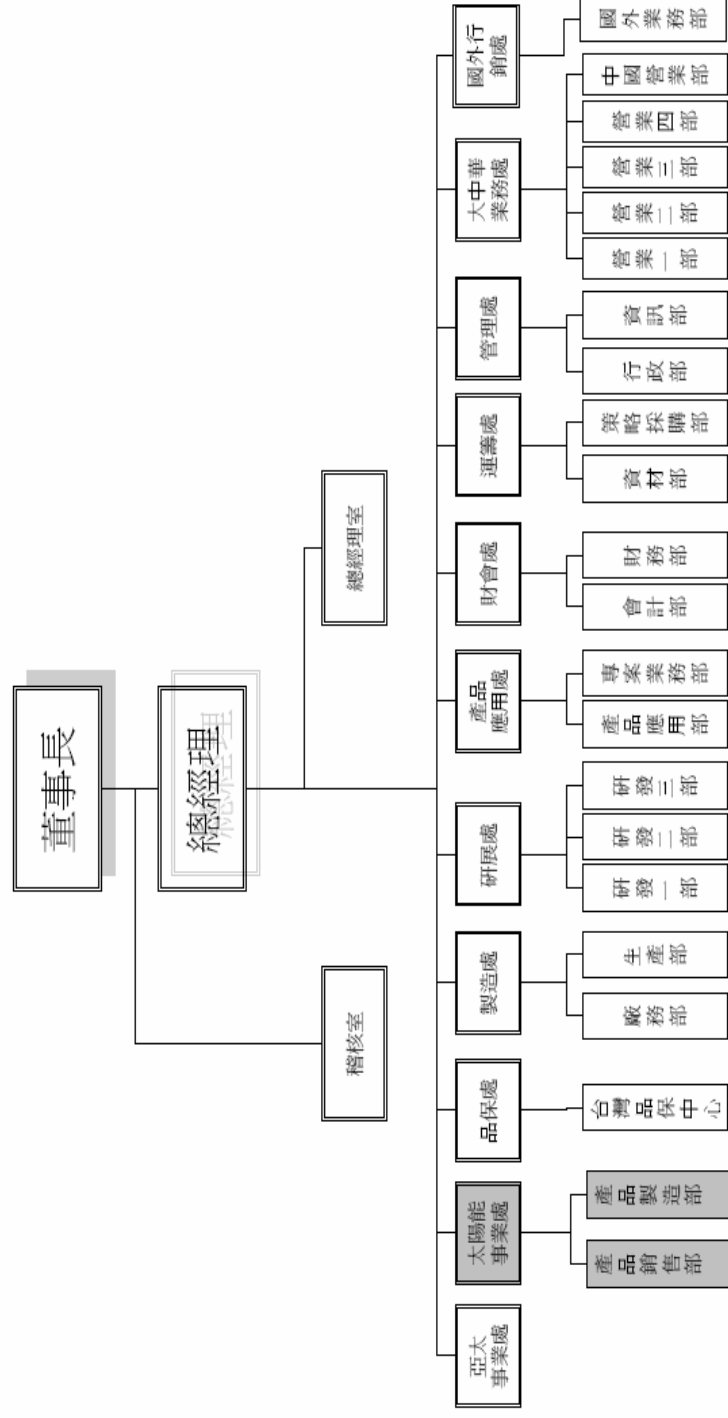
本公司歷年重要紀事如下：

年 份	大 事 記 要
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。
- 民國95年 9月盈餘及資本公積轉增資，分別新台幣66,119 仟元及新台幣18,856 仟元，及員工認股權證換普通股新台幣850仟元，資本額達新台幣719,360元。
- 民國95年 10月公司投資享慶科技股份有限公司新台幣34,379仟元，取得3,441,120股。佔享慶全公司對外發行股份86.028%。

參、公司治理報告應記載下列事項：

一、組織系統：1、公司組織結構系統圖



2、各主要部門所營業務

部門	主要業務
總經理室	<ol style="list-style-type: none"> 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	<ol style="list-style-type: none"> 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	<ol style="list-style-type: none"> 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.股東會及相關股務之規劃與籌辦。
大中華業務處	<ol style="list-style-type: none"> 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	<ol style="list-style-type: none"> 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、參展及專案拓銷業務
運籌處	<ol style="list-style-type: none"> 1.生產計劃排定，生產及出貨進度溝通與協調。 2.掌理大宗原物料、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	<ol style="list-style-type: none"> 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	<ol style="list-style-type: none"> 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	<ol style="list-style-type: none"> 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	<ol style="list-style-type: none"> 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	<ol style="list-style-type: none"> 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	<ol style="list-style-type: none"> 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合管理，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

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一)、董事及監察人資料

1.姓名、學(經)、持有股份及性質

96年2月26日

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		主要經(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	股數	持股份比			職稱	姓名	股數
董事長	童義興	95.06.14	三年	78.06.27	4,347,554	6.86%	4,918,937	6.80%	1,678,639	2.32%	-	-	文化大學化工系畢業 德光電子工業(股)公司業務經理	董事長兼總經理 (註一)	-	-	-
董事	周文宗	95.06.14	三年	78.06.27	3,572,373	5.64%	4,138,217	5.75%	450,871	0.62%	-	-	台北工專電子工程系畢業 德光電子工業(股)公司工程經理	兼副總經理	-	-	-
董事	廖世傑	95.06.14	三年	78.06.27	2,436,424	3.84%	2,531,325	3.50%	125,873	0.17%	-	-	光華商職資訊科肄業 立基電子工業(股)公司資材經理	經理	-	-	-
獨立董事	壽明驊	95.06.14	三年	95.06.14	-	-	-	-	-	-	-	-	成大礦業石油工程系 宇大塑膠公司業務經理		-	-	-
董事	吳啟全	95.06.14	三年	92.06.23	126,655	0.20%	141,841	0.20%	-	-	-	-	日本應慶大學應用化學系 奕杰企業有限公司負責人		-	-	-
監察人	林寬政	95.06.14	三年	92.06.23	-	-	-	-	-	-	-	-	文化大學經研所 林寬政會計事務所		-	-	-
監察人	楊肇胤	95.06.14	三年	90.10.16	1,157,532	1.83%	1,273,927	1.76%	-	-	-	-	中華中學機械科畢業 甫舜企業有限公司		-	-	-
監察人 【無表決權代表】	鄭森焜	95.06.14	三年	90.10.16	377,435	0.60%	331,911	0.46%	10,466	0.01%	-	-	台北工專 漢光科技(股)公司		-	-	-

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。

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

96年2月26日

法人股東名稱	法人股東之主要股東
鉅基投資開發股份有限公司	鄭森焜、林寶珠、鄭文瑞、鄭文婷、鄭文晶

表二：法人股東之主要股東屬法人股東代表者

96年2月26日

法人股東名稱	法人股東之主要股東
無	無

2、董事及監察人資料

姓名 (註1)	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格		符合獨立性情形 (註2)										兼任其他公司獨立 發行公司董事家數	
	條件	是	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10		
童義興	商務、法律、會計、財務、或與公司業務相關之專科系之私立大專院校講師以上	V			V	V	V	V	V	V	V	V		
周文宗	商務、法律、會計、財務、或與公司業務相關之專科系之私立大專院校講師以上	V			V	V	V	V	V	V	V	V		
廖世傑	商務、法律、會計、財務、或與公司業務相關之專科系之私立大專院校講師以上	V			V	V	V	V	V	V	V	V		
壽明驊	商務、法律、會計、財務、或與公司業務相關之專科系之私立大專院校講師以上	V			V	V	V	V	V	V	V	V		
吳啟全	商務、法律、會計、財務、或與公司業務相關之專科系之私立大專院校講師以上	V			V	V	V	V	V	V	V	V		
林寬政	會計師	V			V	V	V	V	V	V	V	V		
楊肇胤		V			V	V	V	V	V	V	V	V		
鄭森焜		V			V	V	V	V	V	V	V	V		

註1：欄位多寡視實際調整。

註2：各董事、監察人於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“√”。

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司或其母公司、公司已發行股份總額百分之五以上之子公司之獨立董事者，不在此限)。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司或已發行股份總額百分之五以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或五親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或其關係企業提供商務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。
- (8) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (9) 未有公司法第30條各款情事之一。
未有公司法第27條規定以政府、法人或其代表人當選。

(二)、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

96年2月26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	關係
總經理	童義興	78.06.15	4,918,937	6.80%	1,678,639	2.32%	-	-	文化大學化工系畢業 億光電子工業(股)公司業務經理			
副總經理	周文宗	78.04.25	4,158,217	5.75%	450,871	0.62%	-	-	台北工專電子系畢業 億光電子工業(股)公司工程經理			
經理	彭貴園	93.04.01	106,229	0.14%	2,130	0.00%	-	-	台北工專工業工程系 立碁電子工業(股)公司業務經理			
副總經理	張耀升	95.11.01	0	-	2,239	0.00%	-	-	國立中央大學大氣物理研究所 知光能源(股)公司業務副總			
協理	劉興旂	95.11.01	0	-	-	-	-	-	台北工專電子科系 光寶電子(股)公司品保處長			
協理	聶國仁	93.04.01	140,308	0.19%	-	-	-	-	Huntron Interational University MBA 光寶電子(股)公司製成設備工程處處長			
協理	張孝虔	93.04.01	143,293	0.19%	-	-	-	-	台灣大學商學系 立碁電子工業(股)公司管理處協理			
協理	曾慶儀	95.11.01	0	-	-	-	-	-	台北工專機械系 微星科技(股)公司資材經理			
財務主管	程清安	93.04.01	2,000	-	-	-	-	-	Andrew Jackson University MBA 立碁電子工業(股)公司財會處協理			

註：上述資料係迄至96年2月26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。

(三)、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 (註1)	董事酬金				A、B及C等三項 總額占稅後純益之 比例 (註11)	兼任員工領取相關酬金				A、B、C、D及 E等五項總額占 稅後純益之比例 (註11)	有無領取來 自子公司以 外轉投資事 業酬金(註 12)	
		報酬(A) (註2)	盈餘分配之酬 勞(B) (註3)	業務執行費 用(C) (註4)	盈餘分配之酬 勞(B) (註3)		薪資、獎金及特支費等 (D)(註5)	盈餘分配員工紅利(E)(註6)	員工認股權憑證得認購 股數(F) (註7)	A、B、C、D及 E等五項總額占 稅後純益之比例 (註11)			
董事	童義興	本公司	合併報 表內所 有公司 (註8)	合併報 表內所 有公司 (註8)	本公司	合併報 表內所 有公司 (註8)	本公司	本公司	本公司	合併報 表內所 有公司 (註8)	本公司	合併報 表內所 有公司 (註8)	
董事	周文宗	2131	1164	200	4164	2.9%	4164	3835	2075	2075	9.52%		無
董事	廖世傑	2131	1164	200	4164	2.9%	4164	3835	2075	2075	9.52%		無
董事	壽明驊	2131	1164	200	4164	2.9%	4164	3835	2075	2075	9.52%		無
董事	李家治	2131	1164	200	4164	2.9%	4164	3835	2075	2075	9.52%		無
董事	吳啟全	2131	1164	200	4164	2.9%	4164	3835	2075	2075	9.52%		無

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事人數	
	前三項酬金總額(A+B+C)	前五項酬金總額(A+B+C+D+E)
低於2,000,000元	本公司(註9) 6	合併報表內所有 公司(註10)G 4
2,000,000元(含)~5,000,000元	本公司(註9) 1	合併報表內所有 公司(註10)H 1
5,000,000元(含)~10,000,000元	本公司(註9) 1	合併報表內所有 公司(註10)H 1
10,000,000元(含)~15,000,000元		
15,000,000元(含)~30,000,000元		
30,000,000元(含)~50,000,000元		
50,000,000元(含)~100,000,000元		
100,000,000元以上		
總計		

註1：董事姓名應分別列示(法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示)，以彙總方式揭露各項給付金額。若董事兼任總經理或副總經理者應填列表及下表(3)。

註 2：係指最近年度董事之報酬(包括董事薪資、職務加給、退職退休金、離職金、各種獎金、獎勵金等等)。

註 3：係指最近年度盈餘分配議案股東會前通過擬議配發之董事酬勞金額。

註 4：係指最近年度董事之相關業務執行費用(包括專車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等)。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價計算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。

註 5：係指最近年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)所領取包括薪資、職務加給、退職退休金、離職金、各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價計算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。

註 6：係指最近年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)取得員工紅利及現金紅利(含股票紅利及現金紅利)者，應揭露最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發員工紅利金額，若無法預估者則按去年實際配發比例計算今年擬議配發數，並另應填列附表一之三。

註 7：係指截至年報刊印日止董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)取得員工認股權證得認購股數(不包括已執行部分)，除填列本表外，尚應填列附表十五。

註 8：應揭露合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司董事各項酬金總額於各級距之人數，若法人董事所領取部分應平均分配至指派代表人後再予以區分各級距人數。另若公司自願採行彙總揭露配合級距揭露姓名者，請將「董事姓名」欄位名稱修改為「董事姓名」。

註 9：本公司給付每位董事各項酬金總額於各級距之人數，若公司自願採行彙總揭露配合級距揭露姓名者，請將「董事人數」欄位名稱修改為「董事姓名」。

註 10：合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司每位董事各項酬金總額於各級距之人數。若公司自願採行彙總揭露配合級距揭露姓名者，請將「董事人數」欄位名稱修改為「董事姓名」。

註 11：稅後純益係指最近年度之稅後純益。

註 12：a. 本欄應明確填列公司董事「有」或「無」領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金。
b. 若填列「有」者，得自願性填列所領取酬金金額，並應依公司董事於子公司以外轉投資事業所擔任身分分別所領取之酬金，併入酬金級距表之 G 及 H 欄，並將欄位名稱改為「所有轉投資事業」。
c. 酬金係指本公司董事擔任子公司以外轉投資事業之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞、員工紅利及業務執行費用等相關酬金。

* 本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

監察人之酬金

職稱	姓名 (註 1)	監察人酬金				A、B 及 C 等三項總額占稅後純益之比例(註 8)	有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金(註 9)	
		報酬(A)(註 2)		盈餘分配之酬勞(B)(註 3)				業務執行費用(C)(註 4)
		本公司	合併報表內所有公司(註 5)	本公司	合併報表內所有公司(註 5)			
監察	鉅基投資開發股份有限公司							
監察	林寬政		853		100	100	0.79%	
監察	楊肇胤						無	

酬金級距表

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人人數	
	本公司(註 6)	合併報表內所有公司 (註 7) D
低於 2,000,000 元	3	3
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元		
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元		
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元		
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元		
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元		
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元		
100,000,000 元以上		
總計		

註 1：監察人姓名應分別列示(法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示)，以彙總方式揭露各項給付金額。

註 2：係指最近年度監察人之報酬(包括監察人薪資、職務加給、退職退休金、離職金、各種獎金、獎勵金等等)。

註 3：係指最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發之監察人酬勞金額。

註 4：係指最近年度給付監察人之相關業務執行費用(包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等)。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價計算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。

註 5：應揭露合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司監察人各項酬金之總額。

註 6：本公司給付每位監察人各項酬金總額於各級距之人數。若公司自願採行彙總揭露配合級距揭露姓名者，請將「監察人人數」欄位名稱修改為「監察人姓名」。

註 7：合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司每位監察人各項酬金總額於各級距之人數。若公司自願採行彙總揭露配合級距揭露姓名者，請將「監察人人數」欄位名稱修改為「監察人姓名」。

註 8：稅後純益係指最近年度之稅後純益。

註 9：a. 本欄應明確填列公司監察人「有」或「無」領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金。

b. 若填列「有」者，得自願性填列所領取酬金金額，並應依公司監察人於子公司以外轉投資事業所擔任身分別所領取之酬金，併入酬金級距表 D 欄，並將欄位名稱改為「所有轉投資事業」。

c. 酬金係指本公司監察人擔任子公司以外轉投資事業之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞、員工紅利及業務執行費用等相關酬金。

* 本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

總經理及副總經理之酬金

職稱	姓名 (註1)	薪資(A) (註2)		獎金及 特支費等等(B) (註3)		盈餘分配之員工紅利金額(C) (註4)			A、B及C等三項總額占 稅後純益之比例(%) (註 9)		取得員工認股權憑證數 額 (註5)		有無領取來自子 公司以外轉投資 事業酬金 (註10)
		本 公司	合 併 報 表 內 所 有 公 司 (註6)	本 公司	合 併 報 表 內 所 有 公 司 (註6)	本 公司	股 票 紅 利 金 額	現 金 紅 利 金 額	股 票 紅 利 金 額	本 公司	合 併 報 表 內 所 有 公 司 (註6)	本 公 司		合 併 報 表 內 所 有 公 司 (註6)
總經理	童義興	4054	4054	972	972	3835		3835	8.62%	8.62%	2075		無
副總經理	周文宗												
副總經理	張耀升												

酬金級距表

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	
	本公司(註7)	合併報表內所有公司(註8)D
低於2,000,000元	1	1
2,000,000元(含)~5,000,000元	2	2
5,000,000元(含)~10,000,000元		
10,000,000元(含)~15,000,000元		
15,000,000元(含)~30,000,000元		
30,000,000元(含)~50,000,000元		
50,000,000元(含)~100,000,000元		
100,000,000元以上		
總計		

* 不論職稱，凡職位相當於總經理、副總經理者，均應予揭露。

註1：總經理及副總經理姓名應分別列示，以彙總方式揭露各項給付金額。若董事兼任總經理或副總經理者應填列表及上表(1)

註2：係填列最近年度總經理及副總經理薪資、職務加給、退職退休金、離職金。

註3：係填列最近年度總經理及副總經理各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供及其他報酬金額。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價計算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。

註4：係填列最近年度盈餘分配議案股東會通過擬議配發總配發總經理及副總經理之員工紅利金額(含股票紅利及現金紅利)，若無法預估者則按去年實際配發比例計算今年擬

議配發數，並另應填列附表一之三。其股票紅利金額上市上櫃公司應以證券發行人財務報告編製準則規定公平價值(係指資產負債表日之收盤價)計算之；若非上市上櫃公司則以盈餘所屬年度會計期間結束日之淨值計算之。稅後純益係指最近年度之稅後純益。

註 5：係指截至年報刊印日止總經理事務及副總經理事務取得員工認股權憑證得認購股數(不包括已執行部分)，除填列本表外，尚應填列附表十五。

註 6：應揭露合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司總經理事務及副總經理事務各項酬金之總額。

註 7：本公司給付每位總經理事務及副總經理事務各項酬金總額於各級距之人數。若公司自願採行彙總揭露配合級距揭露姓名者，請將「總經理事務及副總經理事務」欄位名稱修改為「總經理事務及副總經理事務」。

註 8：合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司每位總經理事務及副總經理事務各項酬金總額於各級距之人數。若公司自願採行彙總揭露配合級距揭露姓名者，請將「總經理事務及副總經理事務」欄位名稱修改為「總經理事務及副總經理事務」。

註 9：稅後純益係指最近年度之稅後純益。

註 10：a. 本欄應明確填列公司總經理事務及副總經理事務領取酬金金額，並應依公司總經理事務及副總經理事務所擔任身分別所領取之酬金，併入酬金級距表 D 欄，並將欄位名稱改為「所有轉投資事業」。

b. 若填列「有」者，得自願性填列所領取酬金金額，並應依公司總經理事務及副總經理事務所擔任身分別所領取之酬金，併入酬金級距表 D 欄，並將欄位名稱改為「所有轉投資事業」。

c. 酬金係指本公司總經理事務及副總經理事務擔任子公司以外轉投資事業之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞、員工紅利及業務執行費用等相關酬金。本本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

配發員工紅利之經理人姓名及配發情形

96 年 3 月 31 日

	職稱 (註 1)	姓名 (註 1)	股票紅利金額	現金紅利金額	總計	總額占稅後純益之比例(%)
經 理 人	總經理	童義興	10,738,000	10,738,000	10,738,000	10.45%
	副總經理	周文宗				
	副總經理	張耀升				
	協理	聶國仁				
	協理	張孝虔				
	協理	程清安				
	協理	曾慶儀				
	協理	劉興游				
	經理	彭貴圓				

*係填列最近年度盈餘分配股東會前經董事會通過擬議配發經理人之員工紅利金額(含股票紅利及現金紅利),若無法預估者則按去年實際配發比例計算今年擬議配發數。其股票紅利金額上市上櫃公司應以證券發行人財務報告編製準則規定公平價值(係指資產負債表日之收盤價)計算之;若非上市上櫃公司則以盈餘所屬年度會計期間結束日之淨值計算之。稅後純益係指最近年度之稅後純益。

註1:應揭露個別姓名及職稱,但得以彙總方式揭露盈餘分配情形。

註2:經理人之適用範圍,依據本會九十二年三月二十七日台財證三字第〇九二〇〇〇一三〇一號函令規定,其範圍如下:

- (1)總經理及相當等級者
- (2)副總經理及相當等級者
- (3)協理及相當等級者
- (4)財務部門主管
- (5)會計部門主管
- (6)其他有為公司管理事務及簽名權利之人

註3:若董事、總經理及副總經理有領取員工紅利(含股票紅利及現金紅利)者,除填列附表一之二外,另應再填列本表。

四、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金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	94 年度				95 年度				
	酬金額(A)	稅後純益(B)	比率(A/B)	酬金額(A)	稅後純益(B)	比率(A/B)	酬金額(A)	稅後純益(B)	比率(A/B)
董事	6,095	142,776	4.27%	6,496	120,727	5.38%			
監察人	726	142,776	0.51%	953	120,727	0.79%			
總經理及副總經理	4,270	142,776	2.99%	5,025	120,727	4.16%			
合計	11,091	142,776	7.77%	12,474	120,727	10.33%			

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。

三、公司治理運作情形

(一)、董事會運作情形

董事會運作情形資訊

最近年度董事會開會 11 次，董事監察人出席情形如下：(第八屆 4 次，第九屆 7 次)

職稱	姓名(註 1)	實際出(列)席次數 B	委託出席次數	實際出(列)席率(%) 【B/A】(註 2)	備註
董事長	童義興	11	0	100	
董事 a	周文宗	11	0	100	
董事 b	廖世傑	9	0	82	
獨立董事 a	壽明驊	2	0	29	
獨立董事 b	吳啟全	10	0	91	
監察人 a	林寬政	5	0	45	
監察人 b	楊肇胤	4	0	36	
	鄭森焜	4	0	36	

其他應記載事項：

- 一、證交法第 14 條之 3 所列事項暨其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理。
- 二、董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形。
- 三、當年度及最近年度加強董事會職能之目標（例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等）與執行情形評估。

註 1：董事、監察人屬法人者，應揭露法人股東名稱及其代表人姓名。

註 2：

- (1) 年度終了日前有董事監察人離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出(列)席率(%) 則以其在職期間董事會開會次數及其實際出(列)席次數計算之。
- (2) 年度終了日前，如有董事監察人改選者，應將新、舊任董事監察人均予以填列，並於備註欄註明該董事監察人為舊任、新任或連任及改選日期。實際出(列)席率(%) 則以其在職期間董事會開會次數及其實際出(列)席次數計算之。

(二)、審計委員會運作情形：不適用

(三)、公司治理運作情形及其上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因：

公司治理運作情形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
一、公司股權結構及股東權益 (一) 公司處理股東建議或糾紛等問題之方式 (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 (三) 公司建立與關係企業風險控管機制及防火牆之方式	一、本公司已設立發言人並由專人處理相關問題。 二、目前與主要股東均保持密切連繫，並已將主要股東有關質押增加或減少股份等事項，揭露於股東會年報。 三、本公司已訂(集團企業、特定公司及關係人交易作業程序)	無顯著差異
二、董事會之組成及職責 (一) 公司設置獨立董事之情形 (二) 定期評估簽證會計師獨立性之情形	一、本公司已於95年6月14日股東常會中選出董事5人，監察人3人，其中包含兩席獨立董事及一席獨立監察人。 二、本公司之簽證會計師為勤業眾信會計師事務所之林宜慧、池瑞全，其非為本公司之關係人，故無獨立性之問題。	無顯著差異
三、監察人之組成及職責 (一) 公司設置獨立監察人之情形 (二) 監察人與公司之員工及股東溝通之情形	一、本公司已於95年6月14日股東常會中選出一席獨立監察人。 二、稽核人員定期呈送稽核報告與監察人，監察人亦不定期審查公司財務業務執行情況，並得請管理當局提出說明。	無顯著差異
四、建立與利害關係人溝通管道之情形	本公司設有發言人及投資暨公共關係處理專人對外負責與利害關係人溝通。	無顯著差異
五、資訊公開 (一) 公司架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊之情形 (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	一、本公司已架設網路，姐持續著手增加其相關內容，另有關本公司財務、業務及公司治理之資訊。均依規定於公開資訊觀測站揭露。 二、公司已指定專人負責公司資訊蒐集及揭露工作，並已建立發言人制度。	無顯著差異

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
司網站等)		
<u>六、公司設置提名或薪酬委員會等功能委員會之運作情形</u>	本公司尚未設立提名或薪酬委員會。	本公司尚未設立提名或薪酬委員會，惟已設立獨立董事及獨立監察人，以達提名或薪酬委員會之功能。
<p>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： 本公司尚未訂有公司治理實務守則，但已依據上市上櫃公司治理實務守則」推動公司治理運作。</p>		
<p>八、請敘明公司對社會責任（如人權、員工權益、僱員關懷、環保、社區參與、社會貢獻、社會服務、投資者關係、供應商關係及利害關係人之權利等）所採行之制度與措施及履行社會責任情形： 本公司為上櫃公司，除了保障股東權益外，亦善盡照顧員工責任，對於社會公益則視情況而定儘量積極參與，同時秉持誠信原則與客戶及供應商往來，另本公司已為董監事與經理人購買責任保險以減低公司經營風險。</p>		
<p>九、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、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、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）： 本公司董事、監察人進修之情形已公告於公開資訊觀測站，另本公司已為董監事與經理人購買責任保險。</p>		
<p><u>十、如有公司治理自評報告或委託其他專業機構之公司治理評鑑報告者，應敘明其自評（或委外評鑑）結果、主要缺失（或建議）事項及改善情形：</u></p> <p>自評報告：法律事務管理~（合約管理未完善之情形）</p> <ol style="list-style-type: none"> 1.合約簽訂前先經專業人士考量合約風險面及完整性。 2.行政部已建立合約系統編號及管理方式。 <p>處理固定資產~資產位置移動、送修等未及時更新，行政部以定期有效宣導管理方式嚴格執行檢查，以提高使用者自我警覺意識。95年底已執行新標籤重貼，做完整之盤點程序。</p> <p>處理應收帳款~惟鼎新系統新客戶資料輸入後，信用查核欄位應自動勾選，方可控制出貨時之信用控管，此問題已請資訊單位修改鼎新程式。</p> <p>註一：董事及監察人進修之情形，參考臺灣證券交易所股份有限公司所發布之「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點參考範例」之規定。</p> <p>註二：如為證券商、證券投資信託事業、證券投資顧問事業及期貨商者，應敘明風險管理政策、風險衡量標準及保護消費者或客戶政策之執行情形。</p> <p>註三：所稱公司治理自評報告，係指依據公司治理自評項目，由公司自行評估並說明，<u>各自評項目中目前公司運作及執行情形之報告。</u></p>		

(四)、公司如定有公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：無

(五)、其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要的資訊，得一併揭露：無

(六)、內部控制制度執行狀況應揭露下列事項：

1、內部控制聲明書

立碁電子工業股份有限公司
內部控制制度聲明書

日期：96年03月15日

95年01月01日至95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96年03月15日董事會通過，出席董事人中，人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

立碁電子工業股份有限公司

董事長： 簽章

童 義 興

總經理： 簽章

2、委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：不適用

(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：無

(八)、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：

1、立基電子工業股份有限公司九十五年股東會會議事錄

時間：中華民國九十五年六月十四日上午九時整

地點：台北縣板橋市府中路 29 號 7 樓(台北縣板橋市農會)

出席股數：出席股東及股東代理人等代表股數合計為 44,835,536 股(達已發行股份總數 62,893,515 股之 71.28%)。

主席：童義興

記錄：程清安

列席：勤業眾信會計師事務所 郭乃華 經理

一、宣佈開會(報告出席股東權數)(略)

二、主席就位(略)

三、主席致詞(略)

四、報告事項

第一案 九十四年度營業報告。(詳如附錄一) — 經主席向全體出席股東報告知悉。

第二案 監察人審核九十四年度決算表冊報告。(詳如附錄二) — 經監察人向全體出席股東報告知悉。

第三案 赴大陸投資案執行狀況報告(詳如議事手冊)。— 經主席向全體出席股東報告知悉。

第四案 轉換公司債轉換情形及資金運用情形報告(詳如議事手冊)。— 經主席向全體出席股東報告知悉。

第五案 買回庫藏股執行情形報告(詳如議事手冊)。— 經主席向全體出席股東報告知悉。

第六案 員工認股權憑證執行情形報告。— 經主席向全體出席股東報告知悉。

第七案 修改本公司「董事會議事規則」報告(詳如議事手冊)。— 經主席向全體出席股東報告知悉。

五、承認事項

第一案 (董事會提)

案由：九十四年度營運報告及決算表冊報告，敬請 承認。

說明 1.本公司九十四年度資產負債表、損益表、股東權益變動表及現金流量表(含合併報表)，業經勤業眾信會計師事務所陳慧銘及林宜慧會計師查核簽證並於董事會通過。前項財務報表連同營業報告書送請監察人等查核完竣在案。

2.本案各項書表請參閱本手冊第 17 頁至第 31 頁，謹提請承認。(詳如附錄四)

決議：本案經主席徵詢全體出席股東無異議照案承認。

第二案 (董事會提)

案由：本公司九十四年度盈餘分配案，敬請 承認。

說明：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,元以下捨去,並由股東會授權董事長洽特定人吸收之,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

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： $142,775,330 \times 10\% = 14,277,533$ 元。
- 註二： $128,497,797 \times 2.3227\% = 2,984,664$ 元
- 註三： $128,497,797 \times 7.4327\% = 9,550,920$ 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。

決議：本案經主席徵詢全體出席股東無異議照案承認

六、討論事項

第一案（董事會提）

案由擬辦理盈餘、員工紅利及資本公積轉增資發行新股案，敬請討論。

說明：1、為改善財務結構及充實營運資金，擬自九十四年度可分配盈餘中提撥 56,568,160 元，及員工紅利 9,550,920 元，合計 66,119,080 元，轉增資發行新股共計 6,611,908 股，每股面額新台幣 10 元，另資本公積提撥 18,856,050 元，轉增資發行新股 1,885,605 股，每股面額新台幣 10 元，本次增資發行新股總合計 8,497,513 股。

2、本公司已發行股份經扣除庫藏股 500,000 股後，依除權基準日股東名簿所記載持有股份比例，每仟股無償配發盈餘配股 90 股及資本公積配股 30 股，不足一股之畸零股，由股東自行併湊一整股配發，其不併湊或併湊不足一股之部分，則依公司法第 240 條之規定，按面額以現金分派之(至元為止，元以下四捨五入)，並由股東會授權董事長洽特定人按面額承購之。

3、本次增資發行新股皆為記名式普通股，其權利義務與原已發行之股份相同。

4、本次會議通過後，並經股東會通過暨呈奉主管機關核准後，授權董事會決定除權除

息基準日及相關事宜。

- 5、本公司後續如因員工認股權執行、買回本公司股份或將庫藏股轉讓及註銷，致影響流通在外股份數量，股東配股、配息率因此發生變動，擬授權董事會辦理相關事宜。
- 6、以上增資相關事宜，如因事實需要或經主管機關審核或因客觀環境而必須變更時，擬請股東會授權董事會全權處理之。

決議：本案經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過

第二案(董事會提)

案由擬修訂本司「公司章程」案，敬請討論。

說明：為配合法令規定及業務需求，修訂本公司「公司章程」以符合現行法令，請參閱本手冊第34-36頁。

股東發言內容：

決議 1.戶號33號-吳武龍股東，建議公司應為董事監察人投保董事監察人責任險事宜，並將此提案放入公司章程第二十條第二段予以修正。

2.本案經主席說明並徵詢全體出席股東無異議照股東所提議之修正案通過(詳如附錄五)。

第三案(董事會提)

案由：擬修訂本司「股東會議事規則」案，敬請討論。

說明：為配合法令規定及業務需求，修訂本公司「股東會議事規則」條文，請參閱本手冊第39-41頁。(詳如附錄六)

決議 本案經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

第四案(董事會提)

案由：擬修訂本司「取得與處分資產處理程序」案，敬請討論。

說明：1.依據「公開發行公司取得或處分資產處理準則」第六條規定，修訂本公司「取得與處分資產處理程序」第十三條衍生性商品之評估及作業，請參閱本手冊第42-45頁。(詳如附錄七)

2.經董事會通過後，呈送各監察人並提報股東會同意。

決議 本案經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

第五案(董事會提)

案由：擬修訂本司「背書保證辦法」案，敬請討論。

說明：為配合法令規定及業務需求，修訂本公司「背書保證辦法」條文，請參閱本手冊第46-48頁。(詳如附錄八)

決議 本案經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

第六案(董事會提)

案由：擬修訂本司「資金貸予他人作業程序」案，敬請討論。

說明：為配合法令規定及業務需求，修訂本公司「資金貸予他人作業程序」條文，請參閱本手冊第49-50頁。(詳如附錄九)

決議 本案經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

七、選舉事項

第一案 (董事會提)

案由：改選董事及監察人案，敬請討論。

- 說明：1.本公司第八屆董事及監察人任期至九十五年六月二十二日屆滿，第九屆應選董事五席，監察人二席。
- 2.本次選舉第九屆董事及監察人，任期自民國九十五年六月十四日股東常會選任日期起三年屆滿，惟實際任期至下屆董事及監察人選出就任為止。
- 3.依本公司「董事及監察人選舉辦法」選舉之。

決議：

本案依中華民國證櫃檯買賣中心94年4月29日證櫃監字第0940009456號函意旨應維持董事五席，監察人三席，經主席徵詢全體出席股東均無異議照案通過應選董事五席，監察人三席。

選舉結果：

1、董事選舉結果開票明細表

被選舉人戶號或身分證字號	被選舉人姓名	得票選舉權數	備註
1	童義興	48,655,693	當選
3	周文宗	45,849,862	當選
4	廖世傑	45,475,156	當選
79	吳啟全	43,611,458	當選
A102672863	壽明驊	40,533,486	當選

2、監察人選舉結果開票明細表

被選舉人戶號或身分證字號	被選舉人姓名	得票選舉權數	備註
78	鉅基投資開發有限公司 代表人 鄭森焜	70,241,685	當選
6	楊肇胤	10,739,818	當選
F122003378	林寬政	32,082,654	當選

八、其他討論事項

第一案

(董事會提)

案由：解除本公司新任董事有關公司法209條「董事競業禁止之限制」，敬請討論。

說明：一、依公司法第209條規定「董事為自己或他人為屬於公司營業範圍之行為，應對股東會說明其行為之重要內容，並取得其許可」辦理。

二、本公司為因應公司多角化營運所需，且基於投資或其他業務發展考量，故擬解除本公司改選後第三屆董事有關董事競業禁止之限制。敬請討論。

決議：一、本公司為因應公司多角化營運所需，且基於投資或其他業務發展考量，故解除本公司下列新任董事有關董事競業禁止之限制：

新任董事姓名	目前兼任他公司之名稱	備註	
童義興	無	同意解除競業限制	
周文宗	無	同意解除競業限制	
廖世傑	均英科技(股)公司董事長	無	同意解除競業限制
吳啟全	無	同意解除競業限制	
壽明驊	加維(股)公司及擎宇國際公	同意解除競業限制	

	司董事、捷保國際(股)公司 董事長、復盛公司獨立董事	
--	-------------------------------	--

二、本案經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

九、臨時動議：無

十、散會：當日上午九時四十四分正

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
95年1月2日	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。 2. 調降公司債可轉換股份數額案。	獲出席董事照案通過。
95年3月17日	1. 擬訂本公司九十五年度股東會日期。 2. 擬訂本公司九十五年度股東會議程。 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。 4. 改選本公司董事及監察人案。 5. 本公司擬增加對大陸地區立聯公司之投資美金50萬。 6. 擬擴充產能購置機器設備，金額14,175仟元。 7. 向中國信託商業銀行申請並簽訂授信額度合約。 8. 『內部控制聲明書』。 9. 擬修訂內部控制制度、內部稽核實施細則。 10. 擬修訂本公司「公司章程」。 11. 擬修訂本公司「背書保證辦法」及「資金貸予他人作業程序」。 12. 修訂本公司「股東會議事規則」及「董事會議事規則」。 13. 制訂本公司「代理人制度及權責」。 14. 擬解除董事競業禁止之限制。 15. 擬資金貸予知光能源科技股份有限公司貳千萬元整。	獲出席董事照案通過。
95年3月31日	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年4月19日	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	獲出席董事照案通過。

時間	議案內容	決議結果
	<p>(RP)，交易金額 NT20,000,000 案，敬請 討論。</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>10. 本公司擬設立 APOLLO SOLAR LIMITED 及立基光能(昆山)有限公司，並對大陸昆山廠投資美金 250 萬，提請 討論。</p> <p>11. 擬擴充產能購置機器設備約新台幣 15,000 仟元，敬請 討論。</p> <p>12. 擬修訂本公司「取得與處分資產處理程序」，敬請 討論。</p> <p>13. 擬修訂本公司「對子公司監控作業辦法」，敬請 討論。</p> <p>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。</p> <p>15. 擬訂定「財務報表編製流程之管理辦法」，敬請 討論。</p>	
95 年 6 月 14 日	1. 選第九屆董事長為童義興案。	獲出席董事照案通過。
95 年 6 月 30 日	1. 辦理本公司九十五年第二季員工認股權憑證執行認購股數之資本額變更登記及訂定增資基準日。	獲出席董事照案通過。
95 年 7 月 17 日	<p>1. 擬投資享慶科技股份有限公司一案</p> <p>2. 本公司擬買回公司已發行普通股轉讓員工案</p> <p>3. 擬將存貨轉售立聯電子有限公司案</p> <p>4. 投資德盛安聯投信之德盛債券大壩基金，交易金額新台幣壹仟萬元正</p> <p>5. 投資富邦投信之富邦吉祥三號債券型基金，交易金額新台幣貳仟萬元正</p> <p>6. 擬向玉山商業銀行申請授信續約事宜</p> <p>7. 向玉山商業銀行承作預售 1 個月美元遠期外匯合約美元參拾萬元正</p> <p>8. 向玉山商業銀行承作預售 1 個月美元遠期外匯合約美元壹拾萬元正</p> <p>9. 擬出售『知光能源科技股份有限公司』股權 1,900,000 股</p>	獲出席董事照案通過。
95 年 8 月 15 日	<p>1. 報告九十五年第二季內部稽核實施情形、稽核發現及改善情形。</p> <p>2. 向玉山商業銀行承作預售 1 個月美元遠期外匯合約美元貳拾萬元正</p> <p>3. 擬訂定本公司增資配股暨配息基準日為 9 月 12 日</p> <p>4. 修正本公司「95 年第一次買回股份轉讓員工辦法」案</p> <p>5. 本公司九十五年上半年財務報表</p> <p>6. 本公司擬增加對大陸聯基之投資 USD35 萬元</p> <p>7. 取得上海高爾夫球場之球證</p> <p>8. 擬投資享慶科技(股)公司。</p>	獲出席董事照案通過。

時間	議案內容	決議結果
95年10月2日	1. 辦理本公司九十五年第三季員工認股權證執行認購股數之資本額變更及訂定增資基準日案 2. 訂定本公司庫藏股轉讓予員工之員工認股價格、認股期間及收款銀行等相關事宜 3. 修訂香港立聯有限公司、LIGITEK(SAMOA) CO., LTD. 內控制度及新訂定 LIZHAN INVESTMENT LIMITED、APOLLO SOLAR LIMITED 內控制度 4. 擬向兆豐國際商業銀行板橋分行申請授信事宜	獲出席董事照案通過。
95年11月8日	報告及討論事項： 1. 報告九十五年第三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第三季財務報表。 3. 本公司擬更換會計師事務所乙案。 4. 向中國信託商業銀行申請授信額度相關事宜。 5. 享慶公司向聯邦商業銀行申請授信額度，銀行請求立基負連帶保證相關事宜 臨時動議： 1. 擬投資廣州中大中銘科技有限公司。	獲出席董事照案通過。
95年12月29日	1. 辦理本公司九十五年第四季員工認股權憑證執行認購股數之資本額變更登記及訂定增資基準日案 2. 投資 CCIB 發行之穩健型外幣套利票券，投資金額 USD100,000 3. 向玉山商業銀行承作預售 1 個月美元遠期外匯合約美元壹拾萬元正 4. 向玉山商業銀行動支短期借款額度新台幣伍仟伍佰萬元正 5. 向中國信託商業銀行承作預售 1 個月美元遠期外匯合約共計美元貳拾萬元正 6. 向兆豐國際商業銀行動支短期借款額度新台幣貳仟伍佰萬元正 7. 承認本公司九十六年度財務預算報表 8. 本公司九十六年度內部稽核計畫 9. 更換簽證會計師乙案	獲出席董事照案通過。
96年1月29日	1. 報告九十五年第四季內部稽核實施情形、稽核發現及改善情形。 2. 擬訂本公司九十六年股東會日期 96/4/26。 3. 擬訂本公司九十六年股東會議程。 4. 辦理本公司員工認股權憑證註銷作業。 5. 擬訂本公司九十六年股東會股東提案權之受理期間及場所。 6. 向玉山商業銀行承作預售 1 個月美元遠期外匯合約美元貳拾萬元正。 7. 向中國信託商業銀行承作應收帳款讓與墊款融資共計港幣玖拾萬捌仟陸拾柒元壹分正。 8. 擬變更本公司 93 年度發行國內第一次可轉換公司債之運	獲出席董事照案通過。

時間	議案內容	決議結果
	用計劃。 9. 擬投資享慶科技股份有限公司新台幣捌仟萬元。	
96年3月15日	1. 討論『內部控制聲明書』 2. 變更本公司九十六年股東常會開會地點案-渴望學習中心 3. 修訂本公司九十六年股東會議程 4. 報告本公司九十六年股東常會股東提案權受理情形。 5. 承認本公司九十五年度財務報表及合併報表 6. 本公司九十五年度盈餘分配案 7. 擬辦理盈餘、員工紅利暨資本公積轉增資發行新股 8. 向中國信託商業銀行承作預售 1 個月美元遠期外匯合約美元叁拾萬元正 9. 向中國信託商業銀行承作東莞宣得電子有限公司之 2006 年 12 月至 2007 年 2 月應收帳款讓與，金額共計港幣捌拾柒萬貳仟零貳拾陸元捌角貳分正；並申請融資撥付一成款項，金額共計港幣捌萬柒仟貳佰零貳元陸角捌分正 10. 向玉山商業銀行及兆豐國際商銀申請短期借款展期(96.03.06-96.03.29)，金額共計新台幣捌仟萬元正 11. 修改本公司「取得或處分資產處理程序」 12. 修改本公司「董事會議事規則」 13. 本公司擬將太陽能事業處之相關營業(含資產、負債及營業)分割移轉予本公司百分之百持有之立基光能股份有限公司，擬提請股東會同意本分割案，並提請股東會授權董事會全權處理分割後續組織架構調整及引進策略性投資人等相關事宜	獲出席董事照案通過。

(九)、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，其主要內容：無

(十)、最近年度及截至年報刊印日止，與財務報告有關人士(包括董事長、總經理會計主管及內部稽核主管等)辭職解任情形之彙總：無

四、會計師公費資訊：

(一)、公司給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費佔審計公費之比例達四分之一以上者：如下表

會計師公費資訊(一)

表一：

事務所名稱	會計師姓名	審計公費	會計師之查核期間是否涵蓋完整會計年度

事務所名稱 會計師姓名 審計公費

				制度	工商登記	人力	其他(註2)	小計	是	否(註1)	查核期 間	備註
				設計		資源						
勤業眾信	林宜慧	池瑞全	1,750,000		35,000		796,223	831,223	■			移轉計價 780,000 及 查帳交通 費 16,223

表二：不適用

事務所名稱	會計師姓名	審計公費	非審計公費					查核期 間	備註
			制度設 計	工商登記	人力 資源	其他(註2)	小計		
不適用									

註1：■本欄勾否者，請於「查核期間」欄註明查核期間及續填表二。

■表二請按本年度各前任會計師依序揭露所支付之審計與非審計公費等資訊。

註2：非審計公費請按服務項目分別列示，若非審計公費之「其他」達非審計公費合計金額25%者，應於備註欄列示其服務內容。

(二)、公司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者：無。

(三)、審計公費較前一年度減少達百分之十五以上者：是

五、更換會計師資訊：

公司如在最近兩年度及其後期間有更換會計師情形者，應揭露下列事項：

一、關於前任會計師

更換日期	95年12月29日		
更換原因及說明	為維持會計師之獨立性、並落實事務所會計師內部輪調之機制		
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	當事人 情況	會計師	委任人
	主動終止委任	不適用	不適用
	不再接受(繼續)委任	不適用	不適用

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	無	
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)	不適用	

二、關於繼任會計師

事務所名稱	不適用
會計師姓名	不適用
委任之日期	不適用
委任前就特定交易之會計	不適用

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	
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

三、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。

六、公司董事長、總經理、負責財務或會計事務所之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或關係企業應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或關係企業之期間：無

七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形：

董事、監察人、經理人依本法第二十五條第三項規定應申報股權者，其股權移轉及股權質押變動情形

1. 股權移轉及股權質押變動情形

職稱 (註一)	姓名	95 年度		96 年度截至 2 月 26 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	571,383	0	0	0
董事	周文宗	473,344	0	112,500	0
董事	廖世傑	235,901	0	(158,000)	0
監察人	楊肇胤	116,395	0	0	0
監察人 【鈺基投資開發(股)公司代表人】	鄭森焜	66,534	0	0	0
總經理	童義興	571,383	0	0	0
副總經理	周文宗	473,344	0	112,500	0
經理	彭貴圓	49,000	0	35,000	0
副總經理	張耀升	0	0	0	0
協理	劉興旂	0	0	0	0
協理	聶國仁	31,814	0	60,000	0
協理	張孝虔	51,059	0	0	0
協理	曾慶儀	0	0	0	0
獨立董事	壽明驊	0	0	0	0
獨立董事	吳啟全	15,186	0	0	0

獨立監察人	林寬政	0	0	0	0
財務主管	程清安	0	0	2,000	0

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

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

八、持股比例占前十大股東間互為財務會計準則公報第六號關係人關係之資訊：有

持股比例占前十大股東間互為關係人資料

姓名（註1）	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有財務會計準則公報第六號關係人之關係者，其名稱及關係。		備註
	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱	關係	
股東 童義興	4,918,937	6.85%	1,678,639	2.34%			劉于竹	夫妻	
股東 劉于竹	1,481,293	2.06%	5,116,283	7.12%			童義興	夫妻	

註1：股東姓名應分別列示（法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示）

註2：持股比例之計算係指以自己名義、配偶、未成年子女或利用他人名義持有股份合計數。

九、公司、公司之董事監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例：無

肆、募資情形：資本及股份、公司債特別股、海外存託憑證、員工認股權證及併購之辦理情形暨資金運用計劃執行情形。

一、資本及股份應記載下列事項：

1、股本來源

股本來源

年 月	發行價格	核定股本		實收股本		備註	
		股 數	金 額	股 數	金 額	股本來源	其 他
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	
91/08	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	
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	
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 元 公司債轉換 692,280 元	
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	
94/04	10	100,000,000	1,000,000,000	46,983,455	469,834,550	庫藏股減資 14,980,000 元	
94/09	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	
94/10	10	100,000,000	1,000,000,000	58,947,796	589,477,960	公司債轉換 58,811,490 元	
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	
95/04	10	100,000,000	1,000,000,000	63,353,515	633,535,150	公司債轉換 4,845,590 執行員工認股權 4,200,000 元	
95/07	10	100,000,000	1,000,000,000	63,393,515	633,935,150	執行員工認股權 400,000 元	
95/09	10	100,000,000	1,000,000,000	71,891,028	718,910,280	盈餘轉增資 66,119,080 元 資本公積轉增資 18,856,050 元	
95/10	10	100,000,000	1,000,000,000	71,911,028	719,110,280	執行員工認股權 200,000 元	
95/12	10	100,000,000	1,000,000,000	71,936,028	719,360,280	執行員工認股權 250,000 元	

股 份 種 類	核 定 股 本			備 註
	流通在外股份(註)	未發行股份	合 計	
普通股	72,318,528	27,681,472	100,000,000	

註：含本公司買回股份 500,000 股

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			
N/A							

2、股東結構：

股東結構

96年2月26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	1	25	5	8,348	8,379
持有股數	0	208,004	4,426,683	77,749	67,606,092	72,318,528
持有比例%	0.00%	0.288%	6.121%	0.108%	93.484%	100.00%

3、股權分散情形：

股權分散情形

每股面額 10 元

96年2月26日

持股分級	股東人數	持有股數	持有比例(%)
1-999	1,672	450,654	0.62%
1,000-5,000	4,732	10,323,318	14.28%
5,001-10,000	1,024	7,967,093	11.02%
10,001-15,000	345	4,193,937	5.79%
15,001-20,000	175	3,209,792	4.43%
20,001-30,000	162	4,033,029	5.58%
30,001-40,000	71	2,572,393	3.56%
40,001-50,000	52	2,406,476	3.33%
50,001-100,000	77	5,475,022	7.57%
100,001-200,000	38	5,078,109	7.02%
200,001-400,000	17	5,064,452	7.00%
400,001-600,000	4	1,853,617	2.56%
600,001-800,000	1	633,000	0.88%
800,001-1,000,000	1	823,151	1.14%

1,000,001 股以上	8	18,234,485	25.21%
合 計	8,379	72,318,528	100.00%

特 別 股

每股面額 10 元

96 年 2 月 26 日

持 股 分 級	股東人數	持有股數	持股比例
N/A			
合 計			

4、主要股東名單：

主要股東名單

96 年 2 月 26 日

主要股東名稱	股份	持有股數	持有比例(%)
童義興		4,918,937	6.80%
周文宗		4,158,217	5.75%
廖世傑		2,531,325	3.50%
簡明清		1,544,603	2.14%
劉于竹		1,481,293	2.05%
建融投資開發有限公司		1,325,327	1.83%
楊肇胤		1,273,927	1.76%
台灣企銀受保元大店頭證券投資信託		1,000,856	1.38%
鄭文瑞		823,151	1.14%
林居祿		633,000	0.88%

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。

5、最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料：

1、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	年 目	度		當年度截至 96年2月28日 (註8)	
		95	94		
	最高	53	42.80	41.05	
	最低	29.3	14.82	36.4	
	平均	39.12	26.49	39.78	
每股 淨值 (註2)	分配前	14.16	15.03		
	分配後		14.12		
每股 盈餘	加權平均股數	(調整前)71,292	(調整前)54,207 (調整後)61,326		
	每股盈餘(註3)	(調整前)1.69	(調整前)2.64 (調整後)2.33		
每股 股利	現金股利	1.2	0.8		
	無償 配股	盈餘配股	0.2	0.9	
		資本公積配股	0.3	0.3	
	累積未付股利(註4)	—	—		
投資 報酬 分析	本益比(註5)	23.15	10.03		
	本利比(註6)	31.96	33.11		
	現金股利殖利率(註7)	0.03	0.03		

6、公司股利政策及執行狀況

(1)、公司股利政策

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。

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當年度全部股利之百分之十至百分之九十為原則。但現金股利每股若低於0.2元，得經董事會決議，改以股票股利發放；股票股利每股若低於0.1元，得經董事會決議，改以現金股利發放並經股東會承認後分配之。本次股東會擬議股利分配之情形

(2)、本公司95年度盈餘分配案擬於96年4月26日經股東常會決議，其擬議股利分配之情形如下：

本公司九十五年度稅後淨利為新台幣120,726,665元，連同以前年度累積未分配盈餘新台幣677,317元，另迴轉上年度提列之累積換算調整數特別盈餘公積587,753元，本年度可供分配盈餘為新台幣121,991,735元，擬依公司章程分配之。

2.盈餘分配:請詳下表。

盈餘分配-95年度

期初餘額	677,317	
加：稅後純益	120,726,665	係95年度盈餘
迴轉特別盈餘公積	587,753	
本年度可供分配盈餘	121,991,735	
分配項目：		
減：法定公積(註一)	-12,072,667	自95年度盈餘中分配
董監事酬勞(註二)	-1,629,810	自95年度盈餘中分配
員工紅利--股票(註三)	-7,062,500	自95年度盈餘中分配
股東股利--股票(註四)	-14,363,710	自95年度盈餘中分配
股東股利一現金(註五)	-86,182,234	-121,310,921 自95年度盈餘優先分配
期末未分配盈餘	680,814	

本次分配案，係優先分配95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： $120,726,665 \times 10\% = 12,072,667$ 元

註二： $108,653,998 \times 1.5\% = 1,629,810$ 元

註三： $108,653,998 \times 6.5\% = 7,062,500$ 元

註四：盈餘轉增資，每仟股無償配發20股。

註五：現金股利，每仟股配發1200元

以上股利分配係以96年2月底流通在外股數71,818,528股計算之。

1. 現金股利：每股1.2元，共計發放金額為：86,182,234元

2. 盈餘轉增資增14,363,710元，發行新股1,436,371股，每股面額皆為新台幣10元；

3. 資本公積轉增資21,545,560元，發行新股2,154,556股，每股面額皆為新台幣10元；

4. 員工紅利轉增資7,062,500元，發行新股706,250股，每股面額皆為新台幣10元；

5. 總計增資42,971,770元，並發行4,297,177股。

預計增資發行新股後股本為：766,157,050元

7、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	96 年度 (預估)
期初實收資本額(仟元)		714,360 (仟元)
本年度配股 配息情形	每股現金股利	1.2(元)(註1)
	盈餘轉增資每股配股數	0.02(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	
	年平均投資報酬率(年平均本益比倒數)	
擬制性每股 盈餘及 本益比	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九十五年底股本 719,360,280 元，扣除庫藏股 5,000,000 元計算，嗣後因員工認股權證轉換之影響，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2：九十六年度未公開財測，故無須揭露九十六年度預估資訊。

公司負責人：

經理：

承辦人：

8、員工分紅及董事、監察人酬勞：

一、 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。

二、 董事會通過之擬議配發員工分紅及董事、監察人酬勞等資訊：

本公司之盈餘分配案業經 96 年 3 月 15 日董事會決議通過，預估配發員工股票紅利 7,063 仟元，計 706,250 股，為預估盈餘、員工紅利及資本公積轉增資總額 4,297,177 股，以及董事、監察人酬勞 1,630 仟元。前項盈餘分配案尚未經股東會通過。

本公司九十五年度盈餘分配議案，擬議配發員工股票紅利 7,063 仟元及董監事酬勞 1,630 仟元，該年度未經追溯調整之稅後基本每股盈餘為 1.69 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 1.57 元。

三、 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 95 年度分配 94 年度盈餘時，係配發員工股票紅利 9,551 仟元，及董事、監察人酬勞 2,984 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，並無出現差異之情事。

公司買回本公司股份情形：

96 年 2 月 28 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%	0.69%

二、 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(95年3月8日完全轉換完畢並通過下櫃申請)

公 司 債 種 類		第一次無擔保轉換公司債	
項 目	年 度	95 年	當 年 度 截 至 96 年 3 月 30 日
	轉 債 最 高	174	不 適 用

換市 公價 司	最 低	173	不適用
	平 均	173.50	不適用
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。

三、特別股辦理情形: 無

四、海外存託憑證辦理情形: 無

五、員工認股權憑證辦理情形:

1、尚未屆期之員工認股權憑證

96年3月31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	887,500								
已執行認股金額	8,875,000								
未執行認股數量	577,500 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(%)	0.80%								
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：本公司庫藏股 500,000 股，扣除後實收資本額 71,818,528 股。

註 3：截至 96 年 3 月 31 日止員工離職累計註銷為 235,000 股。

2、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

96年3月31日;千股;仟元

	職稱	姓名	取得認股數量	取得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%	112.5	10	1,125	0.16%	37.5	10	375	0.05%
	協理	張孝虔	100	0.16%	25	10	250	0.03%	75	10	750	0.10%
	經理	彭貴圓	100	0.16%	75	10	750	0.10%	25	10	250	0.03%
	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
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。

六、併購或受讓其他公司股份發行新股辦理情形：無

七、資金運用計劃執行情形應記載下列事項：

1、計劃內容：

(1)、九十一年度十二月辦理現金增資

計劃內容

- A、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。
- B、本次計畫所需資金總額：新台幣 60,000,000 元。
- C、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。
- D、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

預計可能產生效益

甲、充實營運資金

本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。

乙、購置機器設備

本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

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 第一季	執行情形
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. 執行情形

(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，故此次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，實質效益已在逐步展現。

(2)、九十三年度國內轉換公司債：

一、計畫內容：

截至年報刊印日之前一季止，前各次發行或私募有價證券尚未完成或最近三年內已完成且計畫效益尚未顯現者，應詳細說明前開各次發行或私募有價證券計畫內容，包括歷次變更計畫內容、資金之來源與運用、變更原因、變更前後效益及變更計畫提報股東會之日期，並應刊載輸入本會指定資訊申報網站之日期。

(一) 最近三年內已完成且計畫效益尚未顯現者：無。

(二) 前各次發行或私募有價證券尚未完成：93 年發行可轉換公司債計畫內容。

- 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 93.06.16 台財證一字第 0930125593 號。
- 2.本次計畫所需資金總額：新台幣 300,000,000 元。
- 3.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
- 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	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

5.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。預計本次募資計畫投入購買廠房 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。

6.計劃變更原因

(1)變更後計劃內容

單位：新台幣仟元

計劃項目	預計完成日期	所需資金	資金運用進度										
			93 年度		94 年度				95 年度				96 年度
			第三季	第四季	第一季	第二季	第三季	第四季	第一季	第二季	第三季	第四季	第一季
購置機器設備	95 年第三季	80,000	43,114	0	2,897	1,492	0	0	0	25,317	7,180	0	0
償還銀行借款	96 年第一季	140,000	60,000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	80,000
轉投資享慶公司	96 年第一季	80,000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	80,000
合計		300,000	103,114	0	2,897	1,492	0	0	0	25,317	7,180	0	160,000

資料來源：立基公司提供

本公司 93 年度辦理國內第一次無擔保轉換公司債，總募集金額 300,000 仟元，其計劃項目為購買廠房 160,000 仟元、機器設備 80,000 仟元及償還銀行借款 60,000 仟元，截至 95 年第四季止，原償還銀行借款計劃 60,000 仟元及購買機器設備 80,000 仟元已執行完畢，購買廠房因考慮 LED 產業環境變化及營運規劃，決議變更為償還銀行借款 80,000 仟元及轉投資享慶科技股份有限公司(以下簡稱享慶公司)80,000 仟元，計畫總金額合計仍為 300,000 仟元，變更項目總金額為 160,000 仟元。

(2)計劃變更原因

本公司 93 年度發行轉換公司債之資金用途，原係規劃用於購買廠房設備

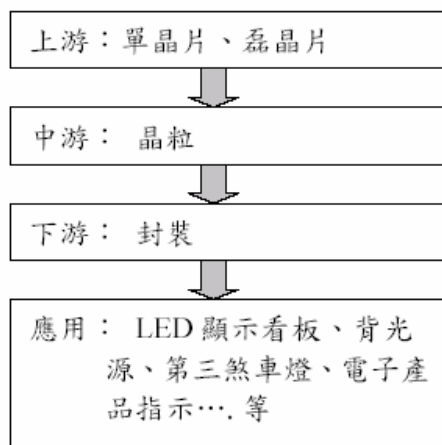
160,000仟元、機器設備80,000仟元及償還銀行借款60,000仟元，其中償還銀行借款已於93年第三季執行完畢，購買機器設備亦已於95年第三季執行完畢，另購買廠房因考慮LED產業環境變化及營運規劃而改變，茲將計劃變更原因說明如下

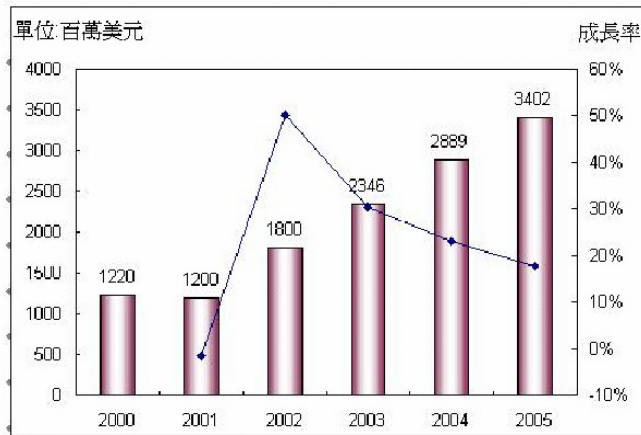
本公司93年度國內無擔保可轉換公司債計畫項目之一為用以購買廠房，原預計自93年第三季至94年第四季止完成廠房購置及興建，以因應本公司營運所需及提高產能。然因以下因素使得本公司未投入購買廠房

①自93年第三季起~95年LED產業景氣不如預期

我國LED 產業發展迄今已有二十多年的歷史，整體產業依據製程區分為上游單晶片（Single Crystal）與磊晶片（Epi-wafer）製造，中游晶粒的製造、下游封裝業及顯示系統應用業（詳見圖一）。在發展的過程中，最先由下游開始，漸往中游，而至上游。以往我國LED 產業以下游封裝業者為主力，產值最大，中游產值次之，上游產值最小。近幾年來，國內LED 產業結構已逐漸改變，國內廠商紛紛投入上、中游，使得上、中游發展較以往熱絡。發光二極體（LED）產業因擴產速度過快，市場需求卻未明顯提升，整體景氣在2004年第2季達到高峰後一路下滑，上市櫃廠商紛紛調降財測，LED廠商如晶電、光磊、宏齊等於第四季調降財測。由表一看出2004 年LED 上、中游產值成長較2003 年成長23%。雖2005年因市場持平，但產品單價下滑，根據工研院估計，2005 年LED 上、中、下游產值之成長僅有2%左右，2006 年國內多家LED 業者受到Nichia 等國際大廠警告、及專利訴訟，使得原本有意向國內採購背光LED 的手機廠下單意願轉趨保守，因此造成2006 年第三季的旺季不旺、營收成長停滯的情況。由下表可看出，2004年及2005年產業成長率已呈下滑趨勢，故本公司考量到歷史及未來營運接單情況及產業環境變化，若貿然投入購置廠房馬上需負擔廠房折舊費用，因此在謹慎評估產業景氣因素、業務接單狀況因素下，本公司尚未將資金投入購買廠房。

圖一：LED 產業結構示意圖





資料來源：工研院 IEK-ITIS 計畫

表一：我國 LED 產值變化分析

單位：新台幣百萬元

	2004	2005	2006(f)	2007(f)	2008(f)
產值	40,475	41,195	48,080	55,090	66,240
年成長率	23%	2%	17%	15%	20%

資料來源：工研院 IEK，2006/02

②未尋覓到適合廠房

本公司自募資完成後，即委託數家仲介公司就本公司屬意區域及需求坪數持續尋覓廠房，包括南崁工業區、林口工業區、中和亞旭、中和MIT第三期、中壢工業區、土城工業區板橋及宏碁渴望工業區等等，惟考量交通、每坪售價及廠區大小等因素，並未尋覓到符合該公司需求之廠房，若貿然投入購置廠房馬上需負擔廠房折舊費用，本公司目前辦公室位於土城市中央路三段(採租賃方式)，而工廠則位於土城市承天路，營運順暢，因此該公司尚未將資金投入購買廠房。

綜上所述，本公司93年度可轉換公司債之變更，主要係因為過去二年整體LED產業景氣下滑，及因外在客觀因素未尋覓到符合本公司需求之廠房，若貿然投入購置廠房馬上需負擔廠房折舊費用，而目前該公司營運所在地尚符合其需求；由於產業環境成長不如預期，且市場競爭激烈，為避免將資金投入廠房等不動產上，增加公司營運風險，且為使資金更有效運用，對於股東權益更有保障，故擬變更使用目的為轉投資同屬LED產業之享慶公司及償還銀行借款，可將資金做更有效的運用。整體而言，分析其變更93年度國內無擔保可轉換公司債計畫之理由尚屬合理且主要係受到事後客觀環境影響所造成。

(3) 變更計劃後之可行性及預計進度、預估可能產生效益之合理性

單位：新台幣仟元

計劃項目	預計完成日期	所需資金	資金運用進度													
			93 年度			94 年度			95 年度			96 年度				
			第三季	第四季	第一季	第二季	第三季	第四季	第一季	第二季	第三季	第四季	第一季			
購置機器設備	95 年第三季	80,000	43,114	0	2,897	1,492	0	0	0	0	0	0	25,317	7,180	0	0
償還銀行借款	96 年第一季	140,000	60,000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	80,000
轉投資享慶公司	96 年第一季	80,000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	80,000
合計		300,000	103,114	0	2,897	1,492	0	0	0	0	0	0	25,317	7,180	0	160,000

預計可能產生效益：

1. 購置機器設備：

本公司 93~95 年已支用資金 80,000 仟元，用以投入購買 LED 生產線機器設備，預估 93~97 年可增加營業收入為 8,730 仟元、73,720 仟元、140,068 仟元、133,065 仟元及 126,411 仟元；預估 93~97 年銷貨毛利及營業利益分別增加 1,964 仟元、73,720 仟元、140,068 仟元、133,065 仟元及 126,411 仟元及 1,964 仟元、18,430 仟元、36,418 仟元、34,597 仟元及 32,867 仟元；而依據本公司 93~94 年經會計師查核簽證財務報告及本公司自結報表顯示，93~95 年度營業收入分別為 904,243 仟元、958,744 仟元及 1,07,445 仟元；營業毛利及營業淨利分別為 225,715 仟元、261,420 仟元、222,170 仟元及 143,368 仟元、164,535 仟元、114,833 仟元，營運係呈現正成長。

2. 償還銀行借款：

本公司已於 93 年第三季償還銀行借款 60,000 仟元，以該筆償還銀行借款利率 1.6% 估算，每年可節省 960 仟元利息支出，本次變更擬再償還銀行借款 80,000 仟元，以擬償還銀行借款利率 1.9% 估算，96 年預計可節省 1,140 仟元之利息支出，以後每年可節省 1,520 仟元之利息支出。

3. 轉投資享慶公司：

本公司預估 96 至 99 年度增加之投資收益分別 12,095 仟元、19,889 仟元、24,983 仟元及 28,709 仟元，預估收回年限為 3.93 年。

7.變更計劃提報股東會日期：96年4月26日。

1. 8.變更計劃輸入公開資訊觀測站日期：96年1月29日。

二、執行情形：逐項分析截至年報刊印日之前一季止，前各款計劃執行情形：

新台幣仟元；%

計劃項目	執行狀況		累計截至96年 第一季止	執行情形
	支用金額	執行進度		
機器設備	支用金額	預定	80,000	本公司於96年1月29日董事會通過變更之籌資計劃為機器設備、償還銀行借款及轉投資享慶科技股份有限公司，其中機器設備已於計劃變更前95年第三季執行完畢，償還銀行借款截至96年第一季應執行140,000仟元及轉投資享慶科技股份有限公司截至96年第一季應執行80,000仟元，均已於96年第一季執行完畢，與計劃變更後之預計進度尚無不符。
		實際	80,000	
	執行進度	預定	100%	
		實際	100%	
償還銀行借款	支用金額	預定	140,000	
		實際	140,000	
	執行進度	預定	100%	
		實際	100%	
轉投資享慶科技股份有限公司	支用金額	預定	80,000	
		實際	80,000	
	執行進度	預定	100%	
		實際	100%	

1. 如為併購或受讓其他公司、擴建或新建固定資產者，應就固定資產、營業收入、營業成本及營業利益等科目予以比較說明。無
2. 如為轉投資其他公司，應就該轉投資事業之營運情形、對公司投資損益之影響加以說明。

本公司深耕 LED 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，屬於 LED 產業之下游封裝，隨著 LED 產品效能的提升，各領域的應用上逐漸進入成熟期，而享慶公司所營業務為 LED 背光源(Back light)，目前中小型背光板已有自行設計開發能力除既有的手機通訊市場外可切入更多背光領域的應用，與本公司同屬 LED 產業之一員。

本次計劃擬提出相關變更其中 80,000 仟元用以轉投資同屬 LED 產業從示 LED 背光源之享慶公司，由於產業發展符合未來發展趨勢、應用面廣及具環保概念等優勢，應能符合本公司未來整體發展效益。

本公司預估 96 至 99 年度增加之投資收益分別 12,095 仟元、19,889 仟元、24,983 仟元及 28,709 仟元，預估收回年限為 3.93 年。

3.如為充實營運資金、償還債務者，應就流動資產、流動負債及負債總額之增減情形、利息支出、營業收入等科目及每股盈餘予以比較說明，並分析財務結構。

項目		年度	
		籌資前	籌資後
基本財務資料	流動資產	671,761	734,674
	流動負債	210,381	222,531
	負債總額	446,932	243,679
	利息支出	1,699	159
	每股盈餘(元)	2.17	1.69
財務結構(%)	負債佔資產比率	42.74	19.31
	長期資金/固定資產	752.58	832.18
償債能力(%)	流動比率	319.31	330.14
	速動比率	258.48	301.21

由上表得知，本次可轉換公司債係用於購買機器設備、償還銀行借款並充實營運資金、改善財務結構，及投資享慶科技股份有限公司，除投資享慶科技股份有限公司因於 96 年 3 月份剛投入外，其餘如 SMD 之業績和財務結構及償債能力均大幅提升，且償債能力指標亦均維持在一定水準之上，足見本公司可轉債之執行效應良好，增資效益確已顯現。

伍、營運概況

一、業務內容

1、業務範圍

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。

A、營業比重

單位：新台幣仟元

產品名稱	95 年度	
	營業金額	營業比重
發光二極體燈	397,203	39.42%
發光二極體顯示器	156,272	15.51%
發光二極體組件及其他	192,083	19.07%
其他	261,887	26.00%
合計	1,007,445	100.00%

b、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)

2、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
AlGaInP	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。

3、技術及研發概況

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

3、技術及研發狀況

B、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	95 年度	96 年度截至 2 月 28 日止
研發費用	18,095	781
營業收入	1,007,445	129,247
研發費用占營收比率	1.80%	0.6%

C、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源產品。
94 年	LED 背光源模組	提供高亮度、寬角度且省電之背光源產品。
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

4、長、短期業務發展計畫

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。

長期發展計畫

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。

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。

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。

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.規劃上下游策略性轉投資。

二、市場及產銷狀況

(一)、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；%

銷售地區		93年度		94年度		95年度	
		金額	%	金額	%	金額	%
內銷		156,138	17.27	272,208	28.39	247,375	24.55
外銷	歐洲	175,812	19.44	138,933	14.49	158,806	15.76
	亞洲	519,150	57.41	516,015	53.82	547,493	54.34
	美洲	40,853	4.52	20,531	2.14	43,806	4.35
	澳洲	4,428	0.49	4,332	0.45	3,791	0.38
	非洲	7,862	0.87	6,725	0.70	6,173	0.61
小計		748,105	82.73	686,536	71.61	760,070	75.45
合計		904,243	100.00	958,744	100.00	1,007,445	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有二十餘年，主要廠商有光寶、億光、今台、立碁、佰鴻、東貝、華興、光鼎、瑋旦、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，2006 年國內 LED 市場規模約 600 億元，本公司之市場占有率約為 1.67%。

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。

4、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%。

5、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。

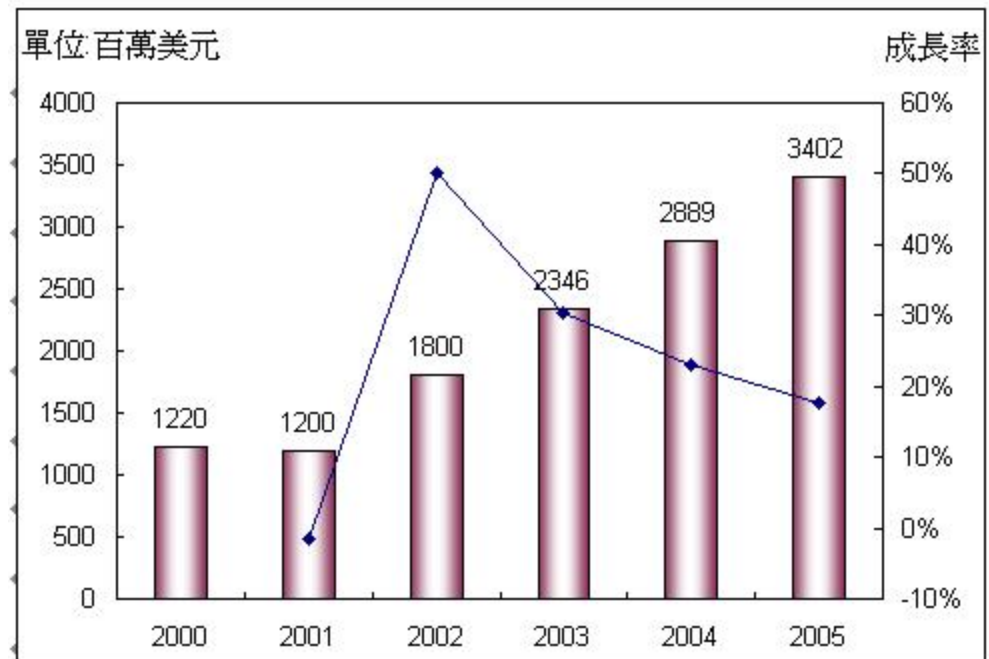
我國光電元件的產業主力在 LED 產業上，高亮度發光二極體是目前主要的重點產品，尤其是藍光、白光發光二極體是主要的成長動力，但是價格還是下降快速競爭相當激烈。

6、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

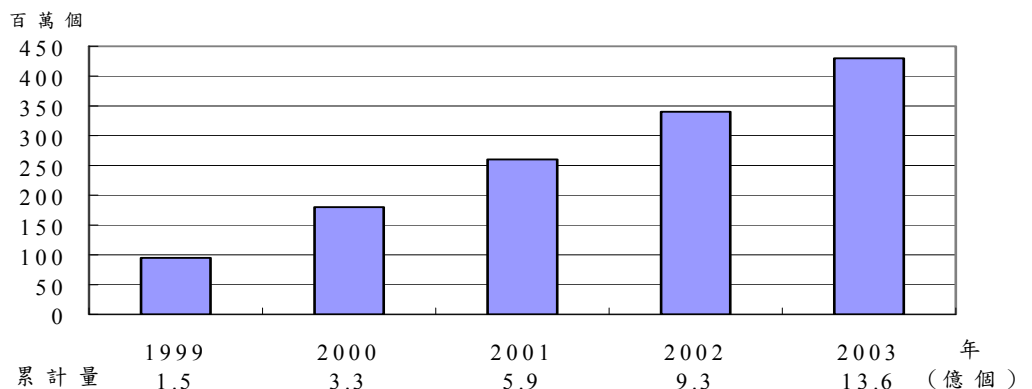
期 2004 年高亮度 LED 及白光 LED 將成為主角，特別是白光 LED，除了高亮度彩色手機面板之應用外，一般照明市場亦將是其發揮重點。展望未來發展，全球高亮度 LED 將逐步取代原有之燈泡市場，尤其在汽車光源、交通號誌及小尺寸背光模組其替代效果會相當明顯，至 2004 年全球高亮度 LED 市場估計將大幅成長至約 29 億美元，並預期未來五年內高亮度 LED 市場每年將呈 20% 之成長。



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。

7、競爭利基及發展遠景之有利及不利因素因應對策 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。

8、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。

(二)、主要產品之重要用途及產製過程

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	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			

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。

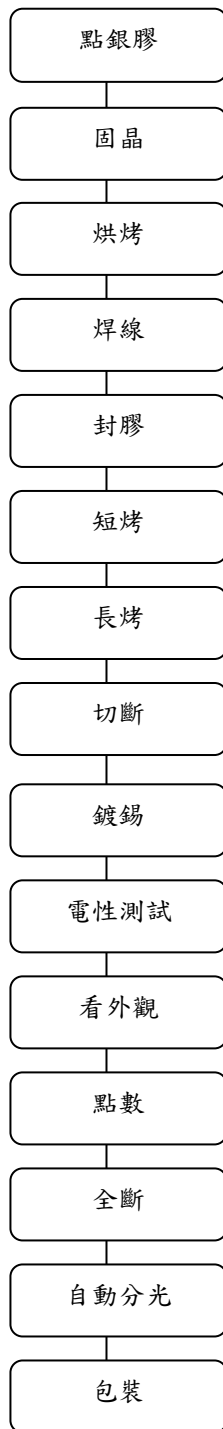
上游的產品為單晶(Single Crystal)、磊晶片(Epitaxial Wafer)。單晶是作為成長用之基板(Substrate)，磊晶片則為利用液相磊晶成長法(Liquid Phase Epitaxy,

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。

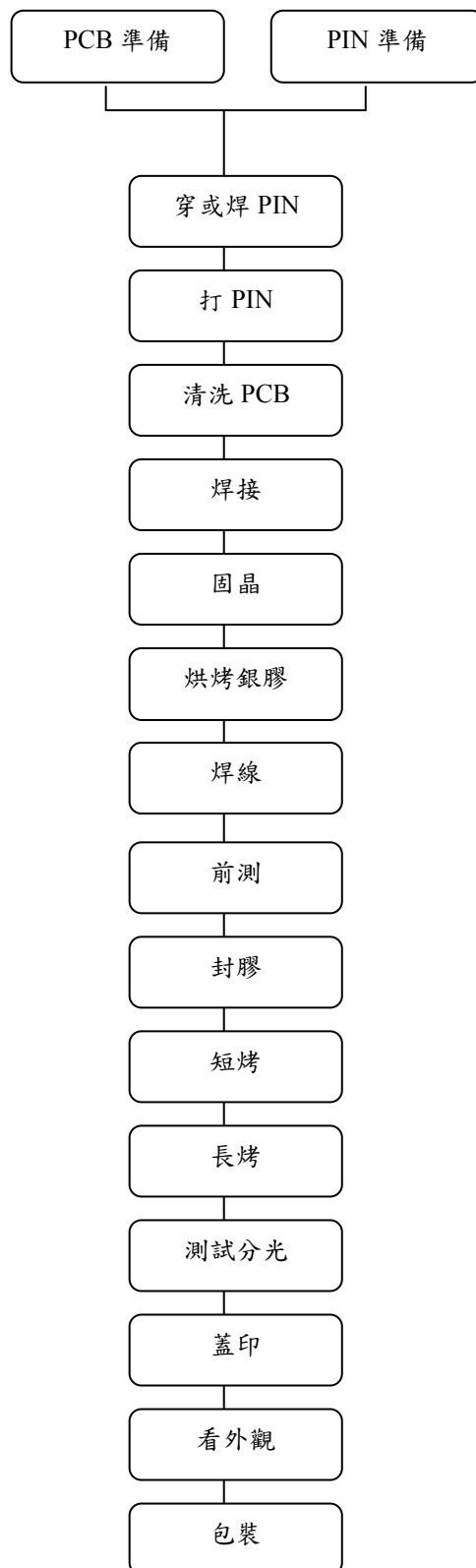
中游產品為晶粒(Dice)。將上游磊晶片製作電極(Metallization)後，進行平台蝕刻(Mesa etching)，再切割此晶片，最後崩裂成單顆的晶粒(Dice)。

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



(三)、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

(四)、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

進貨廠商

單位：新台幣仟元

項目	94 年度				95 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	甲廠商	92,884	9.76%	無	立聯電子	270,281	37.87%	子公司
2	乙廠商	44,525	4.68%	無	甲廠商	79,333	11.12%	無
3	丙廠商	40,984	4.31%		乙廠商	37,782	5.29%	
--	其他	773,334	81.25%	無	其他	326,247	45.72%	無
--	進貨淨額	951,727	100.00%		進貨淨額	713,642	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。除立聯電子公司為本公司之子公司，負責代生產本公司之產品外，其餘廠商都遵行分散採購風險策略，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79,333仟元(11.12%)，乙廠商37,782仟元(5.29%)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。

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除台灣高速鐵路股份有限公司為專案工程外，其餘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。

(五)、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	901,690	813,522	514,120	406,438	367,884	239,216
DISPLAY	14,453	13,008	119,711	8,048	7,262	61,548
ARRAY 及其他組件	--	--	221,629	--	--	56,037
其他	--	--	19,724	--	--	151,746
合 計(註 2)	--	--	875,184	--	--	508,548

(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。

(六)、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	94 年度				95 年度			
	內 銷		外 銷		內 銷		外 銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
LAMP	46,672	52,442	467,876	373,393	44,229	41,059	443,382	356,144
DISPLAY	593	10,289	10,359	138,865	807	8,960	14,091	147,312
ARRAY 及其他組件	--	43,587	--	139,538	--	39,200	--	152,883
其 他	--	165,890	--	34,740	--	158,156	--	103,731
合 計(註)	--	272,208	--	686,536	--	247,375	--	760,070

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

三、最近二年度從業員工分析

年 度		94 年度	95 年度	96 年 2 月 28 日
員 工 人 數	直間人工	12	20	22
	間接人工	83	96	98
	合 計	95	116	120
平 均 年 歲		33.90	34.2	34.2
平 均 服 務 年 資		4.04	4.10	4.1
學 歷 分 布 比 率	博 士	--	0.86%	0.83%
	碩 士	3.16%	2.58%	2.5%
	大 專	70.51%	69.83%	70%
	高 中	22.10%	23.28%	23.33%
	高 中 以 下	4.23%	3.45%	3.34%

四、環保支出資訊

(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。

(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。

(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。

(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。

(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。

五、勞資關係

(一)、列示公司各項員工福利措施、進修、訓練、退休制度與其實施情形，以及勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形

- 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。
- 4、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，每月按實付薪資依法提撥，並按月將提撥之勞工退休準備金，專戶儲存於個人及中央信託局，並設立勞工退休準備金監督委員會。

- 5、公司鼓勵員工在職進修，並依課程和學位採行定額補助。
- 6、公司不定期舉辦內部教育訓練，延聘內部及外部講師進行教育訓練。

7、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。

(二)、最近二年度及截至年報刊印日止，本公司沒有因勞資糾紛所遭受之損失，(含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。

六、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
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	-

陸、財務狀況

財務概況應記載下列事項：

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

年 度 項 目	最近五年度財務資料(註1)					
	95年	94年	93年	92年	91年	
流動資產	734,674	810,491	671,761	514,492	418,436	
基金及投資	387,780	308,939	247,617	250,886	154,410	
固定資產(註2)	122,392	92,488	109,239	64,155	38,492	
無形資產	2,986	—	4,372	3,241	3,440	
其他資產	14,369	8,062	9,197	3,661	3,251	
資產總額	1,262,201	1,219,980	1,045,620	791,435	618,029	
流動負債	分配前	222,531	264,232	210,381	244,581	180,415
	分配後	—	317,449	248,889	284,818	181,349
長期負債	0	10,553	223,428	921	7,934	
其他負債	21,148	14,377	13,123	10,483	5,138	
負債總額	分配前	243,679	289,162	446,932	255,985	193,487
	分配後	—	342,429	485,440	296,222	194,421
股本	719,360	624,490	484,815	377,332	319,475	
資本公積	133,611	146,960	51,610	30,169	42,000	
保留盈餘	分配前	173,445	172,104	141,751	129,597	61,460
	分配後	—	52,718	51,508	29,588	14,770
金融商品未實現 損益	—	—	—	—	—	
累積換算調整數	4,114	-588	-12,753	-1,648	-1,337	
未認列為退休金 成本之淨損失	0	0	0	0	0	
股東權益 總額	分配前	1,018,522	930,818	598,688	535,450	424,542
	分配後	—	877,551	508,445	495,213	423,608

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)				
	95年	94年	93年	92年	91年
營業收入	1,007,445	958,744	904,243	775,240	614,618
營業毛利	222,170	261,420	225,715	199,715	145,091
營業損益	114,833	164,535	143,368	130,096	83,706
營業外收入及利益	45,405	22,150	35,073	39,790	5,354
營業外費用及損失	9,711	5,909	36,248	23,059	20,226
繼續營業部門 稅前損益	150,527	180,776	142,193	146,827	68,834
繼續營業部門 損益	120,727	142,776	112,193	114,827	51,834
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	120,727	142,776	112,193	114,827	51,834
每股盈餘	1.69	2.33	1.91	1.96	1.12

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
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
95年度	林宜慧會計師 池瑞全會計師	勤業眾信會計師事務所	修正式無保留意見

註：91年公開發行。

二、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					
		95 年	94 年	93 年	92 年	91 年	
財務結構 (%)	負債占資產比率	19.31	23.70	42.74	32.34	31.31	
	長期資金占固定資產比率	832.18	1,017.83	752.58	836.05	1123.55	
償債能力 %	流動比率	330.14	306.73	319.31	210.36	231.93	
	速動比率	301.21	259.8	258.48	161.38	180.12	
	利息保障倍數	947.71	139.84	84.69	178.54	30.44	
經營能力	應收款項週轉率(次)	2.87	3.00	3.53	3.80	3.91	
	平均收現日數	127	122	103	96	93	
	存貨週轉率(次)	8.46	5.24	5.14	5.77	6.24	
	應付款項週轉率(次)	5.68	6.13	4.50	4.30	4.73	
	平均銷貨日數	43	70	71	63	59	
	固定資產週轉率(次)	8.23	10.37	8.28	12.08	15.97	
	總資產週轉率(次)	0.80	0.79	0.86	0.98	0.99	
獲利能力	資產報酬率(%)	9.74	12.69	12.35	16.38	10.63	
	股東權益報酬率(%)	12.39	18.67	19.78	23.92	15.56	
	占實收資本比率(%)	營業利益	15.96	26.35	29.57	34.48	26.18
		稅前純益	20.93	28.95	29.33	38.91	21.53
	純益率(%)	11.98	14.89	12.41	14.81	8.43	
	每股盈餘(元)	1.69	2.33	1.91	1.96	1.12	—
現金流量	現金流量比率(%)	12.03	56.84	4.89	54.76	9.77	—
	現金流量允當比率(%)	53.22	66.74	38.86	24.90	17.94	—
	現金再投資比率(%)	--	11.42	--	3.24	3.92	—
槓桿度	營運槓桿度	1.27	1.13	1.14	1.07	1.06	—
	財務槓桿度	1.00	1.01	1.01	1.01	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：利息保障倍數 94 年和 95 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：存貨週轉率94年和95年主要之變動原因係因為公司打消呆滯存貨，平均銷貨日數94年和95年主要之變動原因係因為公司強烈打消呆滯存貨，資產報酬率94年和95年主要之變動原因係因為公司增加大太陽能設備，股東權益報酬率、營業利益、稅前純益、每股盈餘94年和95年主要之變動原因係因為公司增加大太陽能及享慶科技公司，初期未達經濟產能所產生之虧損。

註6：現金流量比率、現金流量允當比率、現金再投資比率94年和95年主要之變動原因係因為公司投資大太陽能設備及原料所致。

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。

三、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九十五年度財報及合併財報決算表冊，業經勤業眾信會計師事務所林宜慧會計師、池瑞全會計師查核簽證，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：鉅基投資開發股份有限公司

代表人：鄭森焜

監察人：林寬政

監察人：楊肇胤

中 華 民 國 九 十 六 年 三 月 十 五 日

四、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九十五年及九十四年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十五年及九十四年一月一日至十二月三十一日之損益表、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。列入上開九十五年度財務報表中，按權益法評價之被投資公司享慶科技股份有限公司之財務報表係由其他會計師查核，因此，本會計師對上開財務報表所表示之意見中，其有關投資享慶科技股份有限公司長期股權投資及其投資損失，係依據其他會計師之查核報告。民國九十五年十二月三十一日對享慶科技股份有限公司之長期股權投資為新台幣 27,120 仟元，佔資產總額之 2.15%，民國九十五年度對享慶科技股份有限公司之投資損失為新台幣 2,569 仟元，占稅前淨利之(1.71)%。

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

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定暨一般公認會計原則編製，足以允當表達立碁電子工業股份有限公司民國九十五年及九十四年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十五年及九十四年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

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

立碁電子工業股份有限公司民國九十五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九十五及九十四年度合併財務報表，並經本會計師分別出具修正式無保留意見及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 林 宜 慧

會計師 池 瑞 全

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
金管證六字第 0940161384 號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 九 十 六 年 三 月 三 日

立基電子工業股份有限公司

資產負債表

民國九十五年及九十四年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

代碼	資產	九十五年十二月三十一日		九十四年十二月三十一日		代碼	負債及股東權益	九十五年十二月三十一日		九十四年十二月三十一日	
		金額	%	金額	%			金額	%	金額	%
1100	流動資產										
1310	現金及約當現金(附註二及四)	\$ 222,809	18	\$ 289,081	24	2100	短期借款	\$ 80,000	6	\$ -	-
1320	公平價值變動列入損益之金融資產—流動(附註二及五)	10	-	-	-	2120	應付票據	19,183	1	9,008	1
1330	備供出售金融資產—流動(附註二、三及六)	6,630	1	3,991	-	2140	應付帳款	83,753	7	139,134	12
1120	持有至到期日金融資產—流動(附註二、三及十)	3,313	-	10,026	1	2160	應付所得稅(附註二及十九)	6,620	2	23,167	2
1140	應收票據(淨額)(附註二、七及二十二)	12,896	1	19,592	2	2170	應付費用(附註十九)	24,879	2	51,976	4
1150	應收帳款(淨額)(附註二及八)	302,088	24	317,892	26	2190	其他應付款項—關係人(附註二十二)	8,096	1	25,282	2
1180	應收帳款—關係人(附註二、八及二十二)	27,966	2	9,246	1	2280	其他流動負債	222,531	17	15,665	1
1190	其他應收款—關係人(附註二及二十二)	66,016	5	4,286	-	21XX	流動負債合計	243,679	19	264,232	22
120X	其他金融資產—流動(附註十三及二十三)	25,145	2	27,230	2	2410	長期負債	719,360	57	10,553	1
1260	存貨(附註二及九)	48,098	4	122,452	10	2810	其他負債	13,842	1	4,591	-
1286	預付款項	16,286	1	1,565	-	2861	應計退休金負債(附註二及十六)	21,148	2	9,786	1
11XX	遞延所得稅資產—流動(附註二及二十九)	3,417	-	5,130	-	28XX	遞延所得稅負債—非流動(附註二及十九)	289,162	24	14,377	1
	流動資產合計	734,674	58	810,491	66	2XXX	其他負債合計	289,162	24	289,162	24
1480	投資						負債合計	719,360	57	624,490	51
1421	以成本衡量之金融資產—非流動(附註二及十一)	11,500	1	11,000	1	3110	股東權益	133,611	11	146,960	12
14XX	採權益法之長期股權投資(附註二及二十二)	376,280	30	297,939	24	3210	資本公積(附註十七)	51,453	4	37,175	3
	投資合計	387,780	31	308,939	25	3320	股票發行溢價	588	-	12,753	1
1501	固定資產					3350	保留盈餘(附註十七)	121,404	10	122,176	10
1521	成本	24,112	2	24,112	2	3420	法定盈餘公積	4,114	-	(588)	-
1531	地	4,781	1	5,121	1	3450	特別盈餘公積	140	-	-	-
1681	房屋及建築	128,816	10	86,489	7	3510	未分配盈餘	(12,148)	(1)	(12,148)	(1)
15X1	機器設備	25,244	2	22,953	2	3XXX	股東權益合計	1,018,522	81	930,818	76
15X9	其他設備	182,953	15	138,675	12		負債及股東權益總計	\$ 1,262,201	100	\$ 1,219,980	100
1672	小計	(62,202)	(5)	(46,187)	(4)						
15XX	減：累積折舊	1,641	-	92,488	8						
	預付設備款	122,392	10	-	-						
	固定資產合計	2,986	-	-	-						
1770	無形資產										
	遞延退休金成本(附註二及十六)	4,016	-	3,434	1						
1820	其他資產	7,960	1	2,611	-						
1830	存出保證金	2,393	-	2,017	-						
1800	遞延費用	14,369	1	8,062	1						
18XX	其他資產	1,262,201	100	1,219,980	100						
1XXX	其他資產合計	\$ 1,262,201	100	\$ 1,219,980	100						
	資產總計										

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十六年三月三日查核報告)

董事長：童義興

經理人：童義興

會計主管：程清安

立基電子工業股份有限公司

損 益 表

民國九十五年及九十四年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代碼	九 十 五 年 度		九 十 四 年 度		
	金 額	%	金 額	%	
營業收入					
4110	營業收入 (附註二及十二)	\$1,037,173	103	\$ 986,261	103
4170	減：銷貨退回	(26,079)	(3)	(25,575)	(3)
4190	銷貨折讓	(3,649)	-	(1,942)	-
4000	營業收入淨額	1,007,445	100	958,744	100
營業成本 (附註二十及二十二)					
5000		(785,275)	(78)	(697,324)	(73)
5910	營業毛利	222,170	22	261,420	27
營業費用 (附註二十及二十二)					
6100	推銷費用	44,659	5	40,053	4
6200	管理及總務費用	44,583	4	43,215	5
6300	研究發展費用	18,095	2	13,617	1
6000	營業費用合計	107,337	11	96,885	10
6900	營業淨利	114,833	11	164,535	17
營業外收入及利益					
7110	利息收入	6,515	1	4,803	-
7121	權益法認列之投資收益 (附註十二)	7,169	1	3,713	-
7130	處分固定資產利益	144	-	92	-
7140	處分投資利益—淨額	2,390	-	5,391	1
7160	兌換利益	10,749	1	501	-
7260	存貨跌價回升利益	7,058	1	-	-

(接次頁)

(承前頁)

代碼		九 十 五 年 度		九 十 四 年 度	
		金 額	%	金 額	%
7310	金融資產評價利益	\$ 10	-	\$ -	-
7480	其他收入	<u>11,370</u>	<u>1</u>	<u>7,650</u>	<u>1</u>
7100	營業外收入及利益				
	合計	<u>45,405</u>	<u>5</u>	<u>22,150</u>	<u>2</u>
	營業外費用及損失				
7510	利息支出	159	-	1,302	-
7530	處分固定資產損失	124	-	124	-
7550	存貨盤損	410	-	2,201	-
7570	存貨報廢損失	8,783	1	2,008	-
7880	其他損失	<u>235</u>	<u>-</u>	<u>274</u>	<u>-</u>
7500	營業外費用及損失				
	合計	<u>9,711</u>	<u>1</u>	<u>5,909</u>	<u>-</u>
7900	稅前淨利	150,527	15	180,776	19
8110	所得稅費用(附註二及十九)	<u>(29,800)</u>	<u>(3)</u>	<u>(38,000)</u>	<u>(4)</u>
9600	本期淨利	<u>\$ 120,727</u>	<u>12</u>	<u>\$ 142,776</u>	<u>15</u>
代碼		稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
	每股盈餘(附註二十一)				
9750	基本每股盈餘	<u>\$ 2.11</u>	<u>\$ 1.69</u>	<u>\$ 2.95</u>	<u>\$ 2.33</u>
9850	稀釋每股盈餘	<u>\$ 2.09</u>	<u>\$ 1.68</u>	<u>\$ 2.55</u>	<u>\$ 2.01</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十六年三月三日查核報告)

董事長：童義興

經理人：童義興

會計主管：程清安

立基電子工業股份有限公司

股東權益變動表

民國九十五年及九十四年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	股本		公積		留		盈		股東權益調整數		其他項目		計
	股	資	本	公	特	別	盈	餘	累	積	金	融		合
	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$
九十四年一月一日餘額	484,815	51,610	1,648	114,147	-	-	-	-	-	-	-	-	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	(11,105)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
特別盈餘公積	45,483	-	-	(45,483)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
盈餘轉增資	6,252	-	-	(6,252)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
員工紅利轉增資	-	-	-	(2,121)	-	-	-	-	-	-	-	-	(2,121)
董監事酬勞	-	-	-	(36,387)	-	-	-	-	-	-	-	-	(36,387)
現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
公司債轉換為普通股	93,823	106,046	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	199,869
九十四年度淨利	-	-	-	142,776	-	-	-	-	-	-	-	-	142,776
外幣換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	12,165	-	-	-	-	12,165
庫藏股票買回-331 仟股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(6,106)
庫藏股票註銷-1,498 仟股	(14,980)	(1,599)	-	(19,817)	-	-	-	-	-	-	-	-	36,396
庫藏股票轉讓予員工-1,000 仟股	-	-	-	(2,363)	-	-	-	-	-	-	-	-	24,297
九十四年十二月三十一日餘額	624,490	146,960	12,753	122,176	(588)	(12,148)	(930,818)	-	-	-	-	-	930,818
資本公積轉增資	18,856	(18,856)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
特別盈餘公積轉回	-	-	(12,165)	12,165	-	-	-	-	-	-	-	-	-
九十四年度盈餘分配	-	-	14,278	(14,278)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
法定盈餘公積	56,568	-	-	(56,568)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
盈餘轉增資	9,551	-	-	(9,551)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
員工紅利轉增資	-	-	-	(2,984)	-	-	-	-	-	-	-	-	(2,984)
董監事酬勞	-	-	-	(50,283)	-	-	-	-	-	-	-	-	(50,283)
現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
公司債轉換為普通股	4,845	5,507	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	10,352
員工認股權認股	5,050	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5,050
九十五年淨利	-	-	-	120,727	-	-	-	-	-	-	-	-	120,727
外幣換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	4,702	-	-	-	-	4,702
權益法認列被投資公司資本公積	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
備供出售金融資產未實現利益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	140	140
九十五年十二月三十一日餘額	719,360	133,611	588	121,404	4,114	(12,148)	(1,018,522)	-	-	-	-	-	1,018,522

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十六年三月三日查核報告)

董事長：童義興

經理人：童義興

會計主管：程清安

立基電子工業股份有限公司

現金流量表

民國九十五年及九十四年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	<u>九十五年</u> 度	<u>九十四年</u> 度
營業活動之現金流量		
本期淨利	\$ 120,727	\$ 142,776
呆帳損失	2,618	2,462
各項折舊及攤銷	23,994	19,745
處分投資利益	(2,390)	(5,391)
處分遞延費用利益	-	(194)
贖回公司債(利益)損失	144	(199)
採權益法認列之投資利益	(7,169)	(3,713)
存貨跌價損失(回升利益)	(7,058)	62
金融資產評價利益	(10)	-
存貨盤損	410	2,201
存貨報廢損失	8,783	2,008
固定資產報廢損失	57	-
應付利息補償金	3	1,302
處分固定資產損失(利益)(淨額)	(20)	32
遞延所得稅資產	4,202	1,854
營業資產及負債之淨變動		
應收票據	6,764	(3,339)
應收帳款	(12,651)	(62,798)
存 貨	72,219	(5,201)
預付款項	(14,721)	6,890
其他應收款—關係人	(54,681)	-
其他金融資產—流動	7,585	(7,152)
應付票據	10,175	796
應付帳款	(55,381)	(11,725)
應付費用	(27,097)	27,314
應付所得稅	(16,547)	12,089
其他應付款—關係人	(25,282)	25,282
其他流動負債	(7,623)	4,225
應計退休金負債	(271)	846
營業活動之淨現金流入	<u>26,780</u>	<u>150,172</u>

(接次頁)

(承前頁)

	<u>九十五年</u> 度	<u>九十四年</u> 度
投資活動之現金流量		
備供出售金融資產—流動減少(增加)	(\$ 2,149)	\$ 24,968
持有至到期日之金融資產—流動(增加)減少	6,713	(3,276)
購置固定資產價款	(53,525)	(4,426)
出售固定資產價款	4,042	166
購置長期投資價款	(83,700)	(61,759)
以成本衡量之金融資產增加	(500)	-
出售長期投資價款	20,837	24,925
存出保證金增加	(582)	-
購置遞延費用價款	(9,623)	(1,543)
出售遞延費用價款	-	3,250
受限制資產增加	(5,500)	(8,095)
其他資產—其他增加	(500)	(1,840)
投資活動之淨現金流出	<u>(124,487)</u>	<u>(27,630)</u>
融資活動之現金流量		
短期借款	80,000	-
應付公司債贖回價款	(348)	(14,109)
員工認股	5,050	-
庫藏股票買回成本	-	(6,106)
發放現金股利	(50,283)	(36,387)
發放董監酬勞	(2,984)	(2,121)
庫藏股票轉讓予員工價款	<u>-</u>	<u>21,934</u>
融資活動之淨現金流入(出)	<u>31,435</u>	<u>(36,789)</u>
本期現金及約當現金增加(減少)數	(66,272)	85,753
期初現金及約當現金餘額	<u>289,081</u>	<u>203,328</u>
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 222,809</u>	<u>\$ 289,081</u>
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息	<u>\$ 70</u>	<u>\$ -</u>
本期支付所得稅	<u>\$ 41,662</u>	<u>\$ 24,057</u>

(接次頁)

(承前頁)

	<u>九十五年</u>	<u>九十四年</u>
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	\$ 53,579	\$ 3,680
期初應付購置固定資產	-	746
期末應付購置固定資產	(54)	-
支付現金	<u>\$ 53,525</u>	<u>\$ 4,426</u>
可轉換公司債轉換成普通股	<u>\$ 10,352</u>	<u>\$ 197,500</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十六年三月三日查核報告)

董事長：童義興

經理人：童義興

會計主管：程清安

立碁電子工業股份有限公司

財務報表附註

民國九十五及九十四年度

(除另予註明者外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革及經營業務

立碁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。

截至九十五年及九十四年十二月三十一日本公司員工人數分別為118人及100人。

二、重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法、商業會計處理準則及一般公認會計原則編製。依照前述準則、法令及原則編製財務報表時，本公司對於備抵呆帳、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

流動資產包括現金或約當現金、主要為交易目的而持有之資產，以及預期於資產負債表日後十二個月內變現之資產；固定資產、無形資產及其他不屬於流動資產之資產為非流動資產。流動負債包括主要為交易目的而發生之負債，以及須於資產負債表日後十二個月內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

約當現金

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

公平價值變動列入損益之金融商品

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

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

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

備供出售金融資產

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

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

現金股利於除息日認列收益，但依據投資前淨利宣告之部分，係自投資成本減除。股票股利不列為投資收益，僅註記股數增加，並按增加後之總股數重新計算每股成本。債務商品原始認列金額與到期金額間之差額，採用利息法（差異不大時，以直線法）攤銷之利息，認列為當期損益。

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

收入認列及應收帳款、備抵呆帳

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

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

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

存 貨

存貨包括原料、物料、製成品及在製品，係以成本與市價孰低法評價。存貨成本之計算採用加權平均法。市價基礎：原料及物料為重置成本，製成品及在製品為淨變現價值。

持有至到期日金融資產

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

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

以成本衡量之金融資產

無法可靠衡量公平價值之權益商品投資，包括未上市（櫃）股票及興櫃股票等，以原始認列之成本衡量。股利之會計處理，與備供出

售金融資產相似。若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額不予迴轉。

採權益法之長期股權投資

本公司對被投資公司持有表決權股份達百分之二十以上或具有重大影響力者，採用權益法評價。

取得股權或首次採用權益法時，投資成本與股權淨值間之差額，按十年平均攤銷。惟自九十五年一月一日起，依新修訂財務會計準則公報之規定，改為先將投資成本予以分析處理，投資成本超過可辨認淨資產公平價值部分列為商譽。商譽不予攤銷，但每年定期進行減損測試，且發生特定事項或環境改變顯示商譽可能發生減損時，亦進行減損測試。若可辨認淨資產公平價值超過投資成本，則其差額就各非流動資產（非採權益法評價之金融資產、待處分資產、遞延所得稅資產及預付退休金或其他退休給付除外）公平價值等比例減少之，仍有差額時列為非常損益。自九十五年一月一日起，其以前取得之採權益法長期股權投資，尚未攤銷之餘額屬投資成本超過所取得股權淨值者，比照商譽處理，不再攤銷；原投資成本與股權淨值間之差額屬遞延貸項部分，依剩餘攤銷年限繼續攤銷。

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

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

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利益或損失。

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

資本支出與收益支出之劃分

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

退休金

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

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

確定給付退休辦法發生縮減或清償時，將縮減或清償損益列入當期之淨退休金成本。

可轉換公司債

九十四年十二月三十一日以前發行之可轉換公司債，將全部發行價格作為負債入帳，約定賣回價格超過可轉換公司債面額之利息補償金，於發行日至賣回權期間屆滿日之期間，按利息法認列為負債。轉換為普通股時，依帳面價值法處理。於轉換日將公司債面額及其未攤銷溢折價、應付利息補償金與發行成本等相關帳項一併轉銷，並以該

轉銷淨額作為入帳基礎，此項轉銷淨額超過普通股股本面額部分列為資本公積。

庫藏股票

本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。

外幣交易及外幣財務報表之換算

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；外幣財務報表換算所產生之兌換差額列入換算調整數，列於股東權益項下，俟國外營運機構出售或清算時併入損益計算。

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

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

資產負債表日之外幣非貨幣性資產或負債（例如權益商品），依公平價值衡量者，按該日即期匯率調整，所產生之兌換差額，屬公平價

值變動認列為股東權益調整項目者，列為股東權益調整項目；屬公平價值變動認列為當期損益者，列為當期損益。以成本衡量者，則按交易日之歷史匯率衡量。

外幣長期投資按權益法計價者，以被投資公司之外幣財務報表換算後所得之股東權益做為依據，兌換差額列入累積換算調整數，作為股東權益之調整項目。

前述即期匯率係以主要往來銀行之中價為評價基礎。

三、會計變動之理由及其影響

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

(一)首次適用新發布及修訂財務會計準則公報之影響數

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

(二)適用新發布及修訂財務會計準則公報之科目重分類

本公司依財團法人中華民國會計研究發展基金會（九四）基秘字第○一六號函之規定，於九十五年度首次適用財務會計準則公報第三十四號所編製之比較財務報表時，將九十四年度財務報表應依九十五年度所使用之會計科目進行重分類，但係以重編；當同類科目之評價方法可能有所不同，於附註敘明。且因實務上困難，未列示以前年度之擬制資料。

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

短期投資

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

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

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

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

四 現金及約當現金

	九 十 五 年 十二月三十一日	九 十 四 年 十二月三十一日
庫存現金	\$ 189	\$ 312
銀行支票及活期存款	37,030	118,698
銀行定期存款	130,730	170,071
約當現金	54,860	-
	<u>\$ 222,809</u>	<u>\$ 289,081</u>

截至九十五年十二月三十一日，外幣、活期存款之相關資訊如下：

	九 十 五 年 十二月三十一日	九 十 四 年 十二月三十一日
九十五年美金 221 仟元、歐元 8 仟元及港幣 2,525 仟元；九十四年：美金 83 仟元及港幣 1,289 仟元	<u>\$ 18,173</u>	<u>\$ 8,137</u>

五 公平價值變動列入損益之金融商品

本公司分類為交易目的之金融商品相關資訊如下：

	九 十 五 年 十二月三十一日	九 十 四 年 十二月三十一日
公平價值變動列入損益之金融資產	<u>\$ 10</u>	<u>\$ -</u>

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

於九十五年十二月三十一日，尚未到期之遠期外匯合約如下：

	幣	別	交	割	期	間	合	約	金	額
<u>九十五年十二月三十一日</u>										
賣出遠期外匯	美元	兌新台幣	95.12.22	~	96.01.22		美金	100	仟元	
賣出遠期外匯	美元	兌新台幣	95.12.22	~	96.01.22		美金	100	仟元	

六 備供出售金融資產

	九 十 五 年		九 十 四 年	
	十 二 月 三 十 一 日		十 二 月 三 十 一 日	
	流	動	流	動
基 金	\$ -	\$ -	\$ 3,991	\$ -
外幣票券	6,630	-	-	-
	<u>\$ 6,630</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,991</u>	<u>\$ -</u>

七 應收票據

	九 十 五 年	九 十 四 年
	十 二 月 三 十 一 日	十 二 月 三 十 一 日
應收票據—非關係人	\$ 13,004	\$ 19,790
應收票據—關係人	22	-
減：備抵呆帳	(130)	(198)
	<u>\$ 12,896</u>	<u>\$ 19,592</u>

八 應收帳款

	九 十 五 年	九 十 四 年
	十 二 月 三 十 一 日	十 二 月 三 十 一 日
應收帳款—非關係人	\$ 308,299	\$ 323,554
應收帳款—關係人	27,966	9,246
減：備抵呆帳	(6,211)	(5,662)
	<u>\$ 330,054</u>	<u>\$ 327,138</u>
催收款項	\$ 4,321	\$ 2,184
減：備抵呆帳	(4,321)	(2,184)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

本公司讓售應收帳款之相關資訊如下：

交易對象	讓售金額	已收現金額	已預支金額	已預支金額 年利率(%)	額 度
<u>九十五年度</u>					
中國信託銀行	\$ 33,519	\$ 27,893	\$ 563	4.72	HKD7,500 仟元
<u>九十四年度</u>					
中國信託銀行	\$ 19,782	\$ -	\$ 1,978	5.10	HKD7,500 仟元

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。於九十五年十二月三十一日，本公司讓售應收帳款總額為 33,519 仟元。

九 存 貨

	九 十 五 年 十二月三十一日	九 十 四 年 十二月三十一日
原 料	\$ 16,210	\$ 45,826
在 製 品	2,618	11,504
製 成 品	22,731	73,204
商品存貨	10,603	3,040
	52,162	133,574
減：備抵存貨跌價損失	(4,064)	(11,122)
	\$ 48,098	\$ 122,452

十 持有至到期日金融資產

	九 十 五 年 十二月三十一日	九 十 四 年 十二月三十一日
列為流動資產		
外幣票券	\$ 3,313	\$ 10,026

十一 以成本衡量之金融資產－非流動

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

本公司所持有之上述股票投資，因無活絡市場公開報價且其公平

價值無法可靠衡量，故以成本衡量。

三 採權益法之長期股權投資

	九 十 五 年 十二月三十一日		九 十 四 年 十二月三十一日	
	帳 列 金 額	持 股 %	帳 列 金 額	持 股 %
非上市(櫃)公司				
LIGITEK (SAMOA) CO.,LTD.	\$ 348,033	100.00	\$ 275,840	100.000
LIGITEK KOREA CO.,LTD.	1,127	99.997	3,302	99.997
知光能源科技股份有限公司	-	-	18,797	21.889
享慶科技股份有限公司	27,120	86.028	-	-
	<u>\$ 376,280</u>		<u>\$ 297,939</u>	

九十五及九十四年度按權益法評價之長期股權投資認列之投資損益內容如下：

被 投 資 公 司	九 十 五 年 度	九 十 四 年 度
LIGITEK (SAMOA) CO., LTD.	\$ 12,218	\$ 5,590
LIGITEK KOREA CO., LTD.	(2,480)	(1,674)
知光能源科技股份有限公司	-	(203)
享慶科技股份有限公司	(2,569)	-
	<u>\$ 7,169</u>	<u>\$ 3,713</u>

享慶科技股份有限公司九十五年度之投資損失，係依據其他會計師查核之財務報表認列。

另本公司間接投資大陸地區－廣州市番禺立聯電子有限公司、廣州市聯碁電子有限公司及享慶光電（東莞）有限公司之投資情形，請參閱附註二十六。

上述採權益法評價之 LIGITEK KOREA CO., LTD. 因其個別總資產及營業收入均未達重要性未編入合併報表外，均已納入編製合併報表。

三 其他金融資產

	九 十 五 年 十二月三十一日	九 十 四 年 十二月三十一日
流 動		
應收退稅款	\$ 4,768	\$ -
其他應收款	1,162	989
讓售應收帳款保留款	5,063	17,804
受限制資產（質押定存）	13,595	8,095
其 他	557	342
	<u>\$ 25,145</u>	<u>\$ 27,230</u>

四 固定資產

	九 十 五 年 十二月三十一日	九 十 四 年 十二月三十一日
累積折舊		
房屋及建築	\$ 2,925	\$ 3,150
機器設備	43,652	30,520
雜項設備	15,625	12,517
	<u>\$ 62,202</u>	<u>\$ 46,187</u>

本公司九十五及九十四年度無利息資本化之情事。

五 應付公司債

	九 十 五 年 十二月三十一日	九 十 四 年 十二月三十一日
國內無擔保公司債	\$ -	\$ 10,400
應付公司債利息補償金	-	153
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 10,553</u>

本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：

- (一)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。

- (二)債權人於本轉換公司債發行滿一個月之翌日起，至到期日前十日
止，除依法暫停過戶期間外，得隨時向本公司請求依當時之轉換價
格轉換為本公司普通股股票。
- (三)本轉換公司債發行時轉換價格為每股 28.89 元，惟遇有本公司已發行
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，已全數轉換或贖回。
- (四)截至九十五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 200 仟元，並認列應付公司債贖回損失計 144 仟元
(帳列其他損失)，另 10,200 仟元已轉換成本公司普通股股票 485
仟股。

六 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。本公司九十五及九十四年度認列之退休金成本分別為 2,860 仟元及 1,253 仟元。

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，截至九十五年及九十四年十二月三十一日之專戶餘額分別為 8,983 仟元及 7,573 仟元。

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

(一)淨退休金成本組成項目如下：

	九 十 五 年 度	九 十 四 年 度
服務成本	\$ 392	\$ 1,343
利息成本	499	619
退休基金資產之預期報酬	(267)	(220)
過渡性淨給付義務攤銷數	316	316
退休金損(益)攤銷數	-	133
	<u>\$ 940</u>	<u>\$ 2,191</u>

(二)退休基金提撥狀況與帳載應計退休金負債之調節如下：

	九 十 五 年 十二月三十一日	九 十 四 年 十二月三十一日
給付義務		
既得給付義務	\$ 1,448	\$ 732
非既得給付義務	14,841	11,014
累積給付義務	<u>16,289</u>	<u>11,746</u>
未來薪資增加之影響數	5,023	3,621
預計給付義務	<u>21,312</u>	<u>15,367</u>
退休基金資產公平價值	(8,983)	(7,573)
提撥狀況	<u>12,329</u>	<u>7,794</u>
未認列過渡性淨給付義務	(4,113)	(4,429)
退休金損益未攤銷餘額	(3,896)	1,226
補列之應計退休金負債	2,986	-
應計退休金負債	<u>\$ 7,306</u>	<u>\$ 4,591</u>

(三)退休金給付義務之假設為：

	九 十 五 年 度	九 十 四 年 度
折現率	2.75%	3.25%
未來薪資水準增加率	2.50%	2.25%
退休基金資產預期投資報酬率	2.75%	3.25%

(四)本公司職工退休辦法之既得給付

	九 十 五 年 十二月三十一日	九 十 四 年 十二月三十一日
	<u>\$ 1,659</u>	<u>\$ 864</u>

(五)本公司九十五及九十四年度按精算結果分別認列退休金費用 940 仟元及 2,191 仟元。

七 股東權益

普通股

九十五年十二月三十一日，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 719,360 仟元。

本公司九十五年度普通股變動情形如下：

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

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。

九十五及九十四年度員工認股權證之相關資訊如下：

	<u>九 十 五 年 度</u>		<u>九 十 四 年 度</u>	
		加權平均 行使價格		加權平均 行使價格
<u>員 工 認 股 權 證</u>	<u>單 位 (仟)</u>	<u>(元)</u>	<u>單 位 (仟)</u>	<u>(元)</u>
期初流通在外	1,700	\$ 10.00	1,700	\$ 10.00
本期發行	-	-	-	-
本期行使	(505)	10.00	-	-
本期失效	(220)	-	-	-
期末流通在外	<u>975</u>	10.00	<u>1,700</u>	10.00
期末可行使之認股權	<u>605</u>	10.00	<u>850</u>	-

資本公積

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

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

盈餘分派及股利政策

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：

- 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。

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當年度全部股利之百分之十至百分之九十為原則。但現金股利每股若低於 0.2 元，得經董事會決議，改以股票股利發放；股票股利每股若低於 0.1 元，得經董事會決議，改以現金股利發放。

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百分之五十時，得保留法定盈餘公積達實收股本百分之五十之半數，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九十五年六月十四日及九十四年五月十二日決議通過九十四及九十三年度盈餘分配案如下：

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

另本公司股東常會分別於九十五年六月十四日及九十四年五月十二日決議以資本公積 18,856 仟元及 9,097 仟元轉增資。

上述盈餘及資本公積轉增資案業經行政院金融監督管理委員會證券期貨局核准申報生效，並經董事會決議以九十五年九月十二日及九十四年八月七日為配股配息基準日。

上述九十四年度盈餘分配情形與本公司於九十五年八月十五日之董事會決議並無差異。若上述配發員工紅利及董監事酬勞係分別於九十四及九十三年度以費用列帳，則九十四及九十三年度稅後基本每股盈餘（分別依九十四及九十三年度加權流通在外股數計算）將分別由 2.33 元及 1.91 元減少為 2.17 元及 1.81 元。

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

本公司九十五年度盈餘分配議案，截至會計師查核報告出具日止，尚未經董事會通過，有關董事會通過擬議及股東會決議分配情形，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

六 庫藏股票

普通股

單位：仟股

收 回 原 因	九 十 五 年 度			
	期 初 股 數	本 期 增 加	本 期 減 少	期 末 股 數
轉讓股份予員工	500	-	-	500
收 回 原 因	九 十 四 年 度			
	期 初 股 數	本 期 增 加	本 期 減 少	期 末 股 數
轉讓股份予員工	1,169	331	1,000	500
註 銷	1,498	-	1,498	-
	2,667	331	2,498	500

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

本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。

六 所得稅

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

所得稅估算如下：

	九 十 五 年 度	九 十 四 年 度
稅前財務所得	\$ 150,527	\$ 180,776
永久性差異	(59)	(3,811)
暫時性差異		
權益法認列投資收益—國外	(9,738)	(3,916)
未實現存貨跌價損失（回升		
利益）	(7,058)	62
未實現兌換損益	(2,482)	(8,372)
其 他	2,356	4,619
課稅所得	133,546	169,358
減：五年免稅所得額	(3,758)	(3,431)
	129,788	165,927
稅 率	25%	25%
減：累進差額	(10)	(10)
	32,437	41,472
減：投資抵減	(8,503)	(2,906)
當期所得稅費用	23,934	38,566
遞延所得稅費用	4,202	1,854
以前年度估計差異	698	(2,723)
未分配盈餘加徵 10%	911	-
所得稅費用（約）	29,800	38,000
加（減）：		
遞延所得稅利益	(4,202)	(1,854)
以前年度估計差異	(698)	2,723
暫扣繳稅款	(18,280)	(15,702)
應付所得稅	<u>\$ 6,620</u>	<u>\$ 23,167</u>

遞延所得稅資產（負債）之構成項目如下：

	九 十 五 年 十二月三十一日	九 十 四 年 十二月三十一日
<u>流 動</u>		
遞延所得稅資產		
備抵存貨損失	\$ 1,016	\$ 2,780
備抵呆帳超限	1,764	1,096
未實現兌換損失	148	769
其 他	502	516
	3,430	5,161
遞延所得稅負債		
其 他	(13)	(31)
	<u>\$ 3,417</u>	<u>\$ 5,130</u>

（接次頁）

(承前頁)

	九 十 五 年 十二月三十一日	九 十 四 年 十二月三十一日
<u>非 流 動</u>		
遞延所得稅資產		
外幣換算調整數	\$ -	\$ 196
退休金超限	1,058	1,125
	<u>1,058</u>	<u>1,321</u>
遞延所得稅負債		
權益法認列國外被投資公司 之投資利益	(13,529)	(11,094)
外幣換算調整數	(1,371)	-
其 他	-	(13)
	<u>(14,900)</u>	<u>(11,107)</u>
	<u>(\$ 13,842)</u>	<u>(\$ 9,786)</u>

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 五 年 十二月三十一日	九 十 四 年 十二月三十一日
股東可扣抵稅額帳戶餘額	\$ 18,524	\$ 15,709
八十六年度以前未分配盈餘	\$ -	\$ -

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。本公司預計九十五年度盈餘分配之稅額扣抵比率時，已考量應付當年度所得稅，由於實際分配予股東之可扣抵稅額，應以股利盈餘分配日之股東可扣抵稅額帳戶餘額為計算基礎，其與將來實際分配予股東時所適用之稅額扣抵比率可能會有所差異。九十四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：

	九十五年度(預計)	九十四年度(實際)
現金股利	20.71%	30.95%
股票股利	20.71%	30.95%
<u>三 用 人、折 舊 及 攤 銷 費 用</u>		

	九 十 五 年 度			九 十 四 年 度		
	屬 於 營 業 成 本 者	屬 於 營 業 費 用 者	合 計	屬 於 營 業 成 本 者	屬 於 營 業 費 用 者	合 計
用人費用						
薪資費用	\$19,138	\$44,274	\$63,412	\$15,864	\$38,058	\$53,922
退休金	1,177	2,623	3,800	1,019	2,425	3,444
其他用人費用	2,251	5,200	7,451	2,222	4,639	6,861
	<u>\$22,566</u>	<u>\$52,097</u>	<u>\$74,663</u>	<u>\$19,105</u>	<u>\$45,122</u>	<u>\$64,227</u>
折舊費用	<u>\$16,974</u>	<u>\$2,746</u>	<u>\$19,720</u>	<u>\$14,811</u>	<u>\$3,247</u>	<u>\$18,058</u>
折耗費用	<u>\$</u>	<u>\$</u>	<u>\$</u>	<u>\$</u>	<u>\$</u>	<u>\$</u>
攤銷費用	<u>\$1,689</u>	<u>\$2,585</u>	<u>\$4,274</u>	<u>\$693</u>	<u>\$994</u>	<u>\$1,687</u>

三 每股盈餘

	單位：新台幣元			
	九 十 五 年 度		九 十 四 年 度	
	稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
基本每股盈餘				
本期純益	<u>\$ 2.11</u>	<u>\$ 1.69</u>	<u>\$ 2.95</u>	<u>\$ 2.33</u>
稀釋每股盈餘				
本期純益	<u>\$ 2.09</u>	<u>\$ 1.68</u>	<u>\$ 2.55</u>	<u>\$ 2.01</u>

計算每股盈餘之分子及分母揭露如下：

	九 十 五 年 度		九 十 四 年 度	
	金 額 (分 子)	股 數 (分 母)	金 額 (分 子)	股 數 (分 母)
	稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
本期純益	<u>\$ 150,527</u>	<u>\$ 120,727</u>		
基本每股盈餘				
屬於普通股股東之本期純益	\$ 150,527	\$ 120,727	71,292	<u>\$ 2.11</u> <u>\$ 1.69</u>
具稀釋作用潛在普通股之影響				
員工認股權證	-	-	725	
稀釋每股盈餘				
屬於普通股股東之本期純益	<u>\$ 150,527</u>	<u>\$ 120,727</u>	<u>72,017</u>	<u>\$ 2.09</u> <u>\$ 1.68</u>

	九 十 五 年 度		九 十 四 年 度	
	金 額 (分 子)	股 數 (分 母)	金 額 (分 子)	股 數 (分 母)
	稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
本期純益	<u>\$ 180,776</u>	<u>\$ 142,776</u>		
基本每股盈餘				
屬於普通股股東之本期純益	\$ 180,776	\$ 142,776	61,326	<u>\$ 2.95</u> <u>\$ 2.33</u>
具稀釋作用潛在普通股之影響				
國內第一次無擔保可轉換公司債	1,103	827	8,916	
員工認股權證	-	-	1,201	
稀釋每股盈餘				
屬於普通股股東之本期純益	<u>\$ 181,879</u>	<u>\$ 143,603</u>	<u>71,443</u>	<u>\$ 2.55</u> <u>\$ 2.01</u>

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，

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

三 關係人交易

(一) 關係人之名稱及其關係

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
廣州市番禺立聯電子有限公司	同一聯屬公司
享慶科技股份有限公司	本公司之子公司
立聯香港有限公司	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
廣州市聯碁電子有限公司	同一聯屬公司
立展投資有限公司	同一聯屬公司
阿波羅光能有限公司	同一聯屬公司

(二) 與關係人間之重大交易事項

1. 銷 貨

	九 十 五 年 度		九 十 四 年 度	
	金 額	佔各該科目%	金 額	佔各該科目%
LIGITEK KOREA CO., LTD.	\$ 15,770	2	\$ 23,135	2
廣州市聯碁電子有限公司	19,527	2	5,755	-
享慶科技股份有限公司	119	-	-	-
	<u>\$ 35,416</u>	<u>4</u>	<u>\$ 28,890</u>	<u>2</u>

本公司對關係人之銷貨價格與一般客戶相當。

2. 進 貨

	九 十 五 年 度		九 十 四 年 度	
	金 額	佔各該科目%	金 額	佔各該科目%
廣州市番禺立聯電子有限公司	\$ 270,281	39	\$ -	-
享慶科技股份有限公司	8	-	-	-
	<u>\$ 270,289</u>	<u>39</u>	<u>\$ -</u>	<u>-</u>

本公司向關係人之進貨價格與一般客戶相當。

3. 成本及費用

	九 十 五 年 度		九 十 四 年 度	
	金 額	佔 各 該 科 目 %	金 額	佔 各 該 科 目 %
製造費用—加工費				
廣州市番禺立聯電子有限公司	\$ 105,867	83	\$ 188,315	82
製造費用—運費				
香港立聯有限公司	-	-	45	-
營業費用—運費				
香港立聯有限公司	1,492	3	1,236	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：

(1) 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。

(2) 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。

(3) 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。

4. 租金收入（帳列其他收入）

	九 十 五 年 度		九 十 四 年 度	
	金 額	%	金 額	%
享慶科技股份有限公司	\$ 168	1	\$ -	-

5. 與關係人債權債務往來情形

	九十五年十二月三十一日		九十四年十二月三十一日	
	金 額	佔 各 該 科 目 %	金 額	佔 各 該 科 目 %
應收帳款				
LIGITEK KOREA CO., LTD.	\$ 9,655	28	\$ 7,285	2

(接次頁)

(承前頁)

	九十五年十二月三十一日		九十四年十二月三十一日	
	金	佔各該科目%	金	佔各該科目%
廣州市聯基電子有限公司	\$ 18,208	72	\$ 1,961	-
享慶科技股份有限公司	103	-	-	-
	<u>\$ 27,966</u>	<u>100</u>	<u>\$ 9,246</u>	<u>2</u>
應收票據				
享慶科技股份有限公司	<u>\$ 22</u>	<u>-</u>	<u>\$ -</u>	<u>-</u>
其他應收款				
廣州市聯基電子有限公司	\$ 25,520	31	\$ -	-
廣州市番禺立聯電子有限公司	33,054	56	-	-
香港立聯有限公司	5,521	10	2,962	69
立展投資有限公司	92	-	-	-
LIGITEK (SAMOA) CO., LTD.	1,718	3	1,324	31
阿波羅光能有限公司	111	-	-	-
	<u>\$ 66,016</u>	<u>100</u>	<u>\$ 4,286</u>	<u>100</u>
應付帳款				
廣州市番禺立聯電子有限公司	\$ 78	-	\$ -	-
享慶科技股份有限公司	8	-	-	-
	<u>\$ 86</u>	<u>-</u>	<u>\$ -</u>	<u>-</u>
應付費用—加工費				
廣州市番禺立聯電子有限公司	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>\$ 35,449</u>	<u>68</u>
其他應付款				
廣州市番禺立聯電子有限公司	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>\$ 25,282</u>	<u>100</u>

6. 資金融通

本公司與關係人資金融通情形如下：

其他應收款關係人

九十五年度：

	最高餘額	日期	期末餘額	利率區間	利息	期末應收利息
廣州市聯基電子有限公司	\$ 7,049	95.12.31	\$ 7,049	-	\$ -	\$ -

九十四年度無與關係人資金融通之情事。

三 質抵押之資產

本公司下列資產業經提供作為保證供貨之擔保品：

科	目	內	容	九 十 五 年 十二月三十一日	九 十 四 年 十二月三十一日
受限制資產		定存質押		<u>\$ 13,595</u>	<u>\$ 8,095</u>

(帳列其他金融資產—流動)

四 重大承諾或有事項及期後事項

- (一)本公司於九十五年十二月三十一日因履約保證而由廠商開立之存入保證票計 26,500 仟元。
- (二)本公司於九十五年十二月三十一日因銀行額度申請開立之存出保證票據計 271,655 仟元。

五 金融商品資訊之揭露

(一) 公平價值之資訊

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

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

(二) 本公司決定金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

1. 短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金及約當現金、應收票據及款項、其他金融資產—流動、應付票據及款項等。
2. 公平價值變動列入損益之金融商品、備供出售金融資產及持有至到期日金融資產如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計。本公司採用評價方法所使用之估計及假設，與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致，該資訊為本公司可取得者。本公司使用之折現率與實際上條件及特性相同之金融商品之

報酬率相等，其條件及特性包括債務人之信用狀況、合約規定固定利率計息之剩餘期間、支付本金之剩餘期間及支付幣別等，本公司對該等備供出售之金融資產及持有至到期日金融資產之折現率為 2.015%。

3. 衍生性金融商品如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計。本公司採用評價方法所使用之估計及假設，與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致，該資訊為本公司可取得者。

4. 本公司係以路透社報價系統所顯示之外匯換匯匯率，就個別遠期外匯合約到期日之遠期匯率分別計算個別合約之公平價值。

5. 以成本衡量之金融資產及採權益法之長期股權投資為未上市（櫃）公司者，其無活絡市場公開報價且實務上須以超過合理成本之金額方能取得可驗證公平價值，因此公平價值無法可靠衡量。

(三) 本公司於九十五年度因以評價方法估計之公平價值變動而分別認列為金融資產評價利益 78 仟元。

(四) 本公司九十五年度自備供出售金融資產當期直接認列為股東權益調整項目之金額為 140 仟元。

(五) 財務風險資訊

1. 市場風險

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

2. 信用風險

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

3. 流動性風險

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

金融商品	九十五年十二月三十一日		九十四年十二月三十一日	
	流出	流入	流出	流入
遠期外匯合約	美金\$ 200 仟元	\$ 6,517	美金\$ -仟元	\$ -

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

六 附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊

編號	項	目	說	明
1	資金貸與他人。			附表一
2	為他人背書保證。			無
3	期末持有有價證券。			附表二
4	累積買進或賣出同一有價證券之金額，達一億元或實收資本額 20% 以上。			無
5	取得不動產之金額達一億元或實收資本額 20% 以上。			無
6	處分不動產之金額達一億元或實收資本額 20% 以上。			無
7	與關係人進、銷貨金額達一億元或實收資本額 20% 以上。			附表三
8	應收關係人款項達一億元或實收資本額 20% 以上。			無
9	從事衍生性商品交易。			附註二十五

(二) 轉投資公司相關資訊

編號	項	目	說	明
1	被投資公司名稱、所在地區．．．等相關資訊。			附表四
2	資金貸與他人。			無
3	為他人背書保證。			無
4	期末持有有價證券。			附表五
5	累積買進或賣出同一有價證券之金額，達一億元或實收資本額 20% 以上。			無
6	取得不動產之金額達一億元或實收資本額 20% 以上。			無
7	處分不動產之金額達一億元或實收資本額 20% 以上。			無
8	與關係人進、銷貨達一億元或實收資本額 20% 以上。			附表六
9	應收關係人款項達一億元或實收資本額 20% 以上。			無
10	從事衍生性商品交易。			無

(三)大陸投資資訊：

編號	項	目	說	明
1	大陸被投資公司名稱、主要營業項目.....等相關資訊。		附表七	
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。		附表七	
3	與大陸投資公司間直接或間接經由第三地區提供背書、保證或提供擔保品情形。		無	
4	與大陸投資公司間直接或間接經由第三地區提供資金融通情形。		附表七	
5	其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項。		無	

三 部門別財務資訊

(一)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。

(二)地區別資訊

本公司無國外營運部門。

(三)外銷收入資訊

本公司九十五及九十四年度外銷收入明細如下：

	九 十 五 年 度	九 十 四 年 度
非 洲	\$ 6,173	\$ 6,725
紐 澳	3,791	4,332
亞 洲	547,493	516,015
美 洲	43,806	20,531
歐 洲	158,807	138,933
	<u>\$ 760,070</u>	<u>\$ 686,536</u>

(四)重要客戶資訊

九十五及九十四年度重要客戶之損益表上收入如下：

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

附表一 資金貸與他人：

單位：新台幣仟元

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

註：依本公司資金貸予他人作業程序規定限額計算如下：

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

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

(所稱淨值係以最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表為依據)

附表二 期末持有有價證券情形

單位：新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類	價證名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期股	數	帳面金額	持股比例%	市價		備註
									數	價	
立基電子工業股份有限公司	受益憑證	醫療應收帳款基金	無	備供出售金融資產—流動		-	\$ 6,630	-	\$	6,630	
	股票	德達穩健保本套利票券		持有至到期日金融資產—流動		-	\$ 3,313	-	\$	3,313	
	股票	—非上市、上櫃		以成本衡量之金融資產—非流動		500,000	\$ 11,000	2.222		無市價資訊	
	股票	肥特補科技股份有限公司	採成本法評價之被投資公司	"		50,000	500	0.983		無市價資訊	
	股票	興達科技股份有限公司	採成本法評價之被投資公司	"			\$ 11,500				
	股票	LIGITEK (SAMOA) CO., LTD.	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資		8,500,000	\$ 348,033	100.000			無市價資訊
		LIGITEK KOREA CO., LTD.	本公司之子公司	"	119,996	1,127	99.997			無市價資訊	
		享慶科技股份有限公司	本公司之子公司	"	3,441,120	27,120	86.028			無市價資訊	
						\$ 376,280					

註1：享慶科技股份有限公司九十五年度投資損失，係依據其他會計師查核之財務報表認列。

附表三 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

單位：新台幣仟元

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易情形			交易條件與一般交易不同之原因			應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨金額	佔總進(銷)貨之比率%	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率%		
立基電子工業股份有限公司	廣州市番禺立聯電子有限公司	本公司控股100%之LIGITEK(SAMCOA) CO.,LTD.控股100%之立聯香港有限公司持股100%之公司	進貨	38	每月結算，次月中及次月底各匯款一次或以其他債權債務互抵方式結算。	依合約規定	一般交易付款條件：1~3個月付款期限 關係人交易付款條件：每月結算，次月中及次月底各匯款一次，或以其他債權債務互抵方式結算。	(\$ 78)	-		

附表四 被投資公司名稱、所在地區.....等相關資訊

單位：新台幣仟元及外幣元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投 本期末 (USD)	資 上期末 (USD)	金額末 股	期 數	末 比 率 %	持 帳 面 金 額	有 被 投 資 公 司 本 期 損 益	本 期 認 列 之 投 資 損 益	備 註
立基電子工業股份有限公司	LIGITEK (SAMOA) CO., LTD.	Offshore Chambers, P.O.Box 217, Apia, Samoa	進行控股業務	\$ 283,229 (USD 8,500,000)	\$ 233,907 (USD 7,000,000)	8,500,000	100.000	100.000	\$ 348,033	\$ 9,130	\$ 12,218	子公司
	LIGITEK KOREA CO., LTD.	901-1, HOGAE-DOMG, DOMGAN-GU, A NYANG-SI, KYUNGGI-DO, KOREA	貿易、電子產品進出口	1,644 (USD 50,000)	1,644 (USD 50,000)	119,996	99.997	99.997	1,127	(2,118)	(2,480)	子公司
	享慶科技股份有限公司	台北縣土城市中央路3段208號7樓	生產、銷售各種電子零件	34,379	-	3,441,120	86.028	86.028	27,120	(11,946)	(2,569)	子公司(註1)
	知光源科技股份有限公司	桃園縣龍潭鄉武漢村九座寮65之11號	太陽能設備製造	-	19,000	-	-	-	-	-	-	
LIGITEK (SAMOA) CO., LTD.	立聯香港有限公司	香港荃灣沙咀道11-19號達貿中心15樓20室	進行控股業務	USD 7,500,000	USD 7,000,000	-	100.000	100.000	USD 8,611,503	(USD 784,403)	(USD 784,403)	孫公司
	立展投資有限公司	Offshore Chambers, P.O.Box 217, Apia, Samoa	進行控股業務	USD500,000	-	-	100.000	100.000	USD 1,597,247	USD 1,070,143	USD 1,070,143	孫公司
	阿波羅光能有限公司	Offshore Chambers, P.O.Box 217, Apia, Samoa	進行控股業務	USD500,000	-	-	100.000	100.000	USD496,596	(USD 3,404)	(USD 3,404)	孫公司
立聯香港有限公司	廣州市番禺立聯電子有限公司	廣州市南沙經濟技術開發區西部工業區	生產、銷售各種電子零件	HKD 61,860,823	HKD 57,960,823	-	100.000	100.000	HKD 67,823,364	(HKD 6,168,714)	(HKD 6,168,714)	曾孫公司
立展投資有限公司	廣州市聯基電子有限公司	廣州市南沙經濟技術開發區塘坑管理東街10號	生產、銷售各種電子零件	USD500,000	-	-	100.000	100.000	USD 1,600,060	USD 1,048,564	USD 1,072,956	曾孫公司
享慶科技股份有限公司	享慶科技股份有限公司	香港荃灣沙咀道11-19號達貿中心15樓20室	進行控股業務	29,878 (HKD 6,920,000)	29,878 (HKD 6,920,000)	-	100.000	100.000	-	-	-	孫公司(註1)
享慶科技股份有限公司	享慶光電(東莞)有限公司	東莞市厚街鎮白濠村第二工業區	生產及銷售平板顯示器及電子元件	29,878 (HKD 6,920,000)	29,878 (HKD 6,920,000)	-	100.000	100.000	-	(24,237)	(24,237)	曾孫公司(註1)

註1：享慶科技股份有限公司九十五年度投資損失，係依據其他會計師查核之財務報表認列。

附表五 轉投資公司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	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期股			備註
				數	帳面金額	持股比例%	
LIGITEK (SAMOA) CO., LTD.	香港立聯有限公司	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	-	USD 8,611,503	100.00	-
	立展投資有限公司	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	-	USD 1,597,247	100.00	-
	阿波羅光能有限公司	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	-	USD 496,596	100.00	-
享慶科技股份有限公司	享慶科技股份有限公司	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	-	-	100.00	註 1
香港立聯有限公司	廣州市番禺立聯電子有限公司	本公司之孫公司	採權益法之長期股權投資	-	HKD 67,823,364	100.00	-
立展投資有限公司	廣州市聯基電子有限公司	本公司之孫公司	採權益法之長期股權投資	-	USD 1,600,060	100.00	-
享慶科技股份有限公司	享慶光電(東莞)有限公司	本公司之孫公司	採權益法之長期股權投資	-	-	100.00	註 1

註 1：享慶科技股份有限公司及其子公司九十五年度之投資損失，係依據其他會計師查核之財務報表認列。

附表六 轉投資公司與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

單位：新台幣仟元

進(銷)之公司	交易對象	關係	交易情形			交易條件與一般交易因不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		註備	
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率%	授信期間	單	價	餘額		佔總應收(付)票據、帳款之比率%
廣州市番禺立聯電子有限公司	立基電子工業股份有限公司	持有本公司控股100%之LIGITEK(SAMOA) CO., LTD. 控股100%之立聯香港有限公司	銷	\$ 270,281	60	每月結算，次月中及次月底各匯款一次或以其他債權債務互抵方式。	依合約規定	一般交易付款條件：1~3個月付款期限	\$ 78	-	

附表七 大陸投資資訊

單位：新台幣仟元；外幣元

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

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本	收額	投資方式(註)	本期末自累積匯出金額	本期末自累積投資金額	本期匯出或收回金額	本期匯出或收回金額	本公司直接投資比例%	本投資損益(註二)	列帳	投資價值	截至本期末匯回投資收益	已
廣州市番禺立聯電子有限公司	生產、銷售各種電子零件(發光二極體、顯示器)	USD 7,500,000	USD 7,500,000	(一)	\$ 233,907 (USD 7,000,000)	\$ 250,453 (USD 7,500,000)	\$ 16,546 (USD 500,000)	\$ -	100	(\$ 25,922 (HKD 6,168,714) (註(一)-2))	\$ 284,180 (HKD 67,823,364)	\$ -	-	
廣州市聯基電子有限公司	生產、銷售各種電子零件(發光二極體、顯示器)	USD 500,000	USD 500,000	(一)	-	16,392 (USD 500,000)	16,392 (USD 500,000)	-	100	34,90 (USD 1,072,956) (註(一)-2)	52,162 (USD 1,600,060)	-	-	
享慶光電(東莞)有限公司	生產及銷售平板顯示器及電子元件	HKD 6,920,000	HKD 6,920,000	(一)	29,878 (HKD 6,920,000)	29,878 (HKD 6,920,000)	-	-	100	(24,237 (註(一)-3))	-	-	-	

註一：投資方式區分為下列五種：

- (一)經由第三地區匯款投資大陸公司。
- (二)透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。
- (三)透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司。
- (四)直接投資大陸公司。
- (五)其他方式。

註二：本期認列投資損益欄中：

(一)若屬籌備中，尚無投資損益者，應予註明。

(二)投資損益認列基礎分為下列三種，應予註明。

1. 經與中華會計師事務所所有合作關係之國際會計師事務所查核簽證之財務報表。

2. 經台灣母公司簽證會計師事務所查核簽證之財務報表。

3. 其他（上述被投資公司之財務報表係經台灣母公司簽證會計師核閱）。

2. 赴大陸地區投資限額：

本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投資審議會核准投資金額	依經濟部投資審會規定赴大陸地區投資限額
\$ 266,787 (USD 8,000,000)	\$ 340,431 (USD 10,389,750) (歷史匯率)	\$ 407,409

3. 與大陸投資公司直接或間接經由第三地區事業所發生之重大交易事項：

關係人名稱	本公司與關係人之關係	交易類別	金額	交價額	交易價格	條件	應收(付)票據、帳款、應收餘	未實現損益
廣州市番禺立聯電子有限公司	本公司控股 100% 之 LIGITEK (SAMOA) CO., LTD. 控股 100% 之香港立聯有限公司 100% 之公司	加工費用	\$105,867	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	與一般交易之比較條件： 一般交易條件：1~3 個月付款期限 關係人交易付款條件：每月結算，次月中及次月底各匯款一次，或以其他債權債務互抵方式結算	應付費用 \$ - 應付帳款 78	\$ 353
廣州市聯基電子有限公司	本公司控股 100% 之 LIGITEK (SAMOA) CO., LTD. 控股 100% 之香港立聯有限公司 100% 之公司	銷貨	19,527	按一般交易價格	-	與一般交易之比較條件： 一般交易條件：1~3 個月付款期限 關係人交易付款條件：每月結算，次月中及次月底各匯款一次，或以其他債權債務互抵方式結算	應收帳款 18,208	-

4. 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。

5. 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。

6. 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項；無。

五、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

本公司民國九十五年度（自九十五年一月一日至十二月三十一日止）依「關係企業合併營業報告書、關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依財務會計準則公報第七號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：立基電子工業股份有限公司

負責人：童 義 興

中 華 民 國 九 十 六 年 三 月 三 日

會計師查核報告

立碁電子工業股份有限公司 公鑒：

立碁電子工業股份有限公司及其子公司民國九十五年及九十四年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國九十五年及九十四年一月一日至十二月三十一日之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開合併財務報表表示意見。列入上開合併財務報表之享慶科技股份有限公司及其子公司，其財務報表係由其他會計師查核，因此，本會計師對上開合併財務報表所表示之意見中，其有關享慶科技股份有限公司及其子公司係依據其他會計師之查核報告。享慶科技股份有限公司及其子公司民國九十五年十二月三十一日之資產總額為新台幣 129,020 仟元，占合併資產總額之 8.73%，民國九十五年度營業收入淨額 42,253 仟元，占合併營業收入淨額之 3.56%。

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

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，第一段所述合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定暨一般公認會計原則編製，足以允當表達立碁電子工業股份有限

公司及其子公司民國九十五年及九十四年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十五年及九十四年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

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

勤業眾信會計師事務所

會計師 林 宜 慧

會計師 池 瑞 全

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
金管證六字第 0940161384 號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 九 十 六 年 三 月 三 日

立基電子工業股份有限公司及其子公司
合併資產負債表

民國九十五年及九十四年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

代碼	資產	九十五年十二月三十一日	九十四年十二月三十一日	代碼	負債及股東權益	九十五年十二月三十一日	九十四年十二月三十一日
		金額	金額			金額	金額
		%	%			%	%
1100	流動資產				流動負債		
1310	現金及約當現金(附註二及四)	\$ 305,244	\$ 305,054	2100	短期借款(附註十六)	\$ 100,000	\$ -
1320	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	10	-	2120	應付票據	26,124	13,804
1330	備供出售金融資產—流動(附註二、三及六)	6,630	-	2140	應付帳款	186,836	161,762
1120	持有至到期日金融資產—流動(附註二、三及十)	3,313	-	2160	應付所得稅(附註二十二)	12,766	25,396
1140	應收票據(淨額)(附註二及七)	13,417	10,026	2170	應付費用	52,514	25,717
1150	應收帳款(淨額)(附註二及八)	439,502	20,157	2190	其他應付款項—關係人	25,354	-
1180	應收帳款—關係人(附註八及二十六)	9,655	319,853	2270	一年內到期之長期負債(附註十六)	3,334	-
1190	其他應收款—關係人(附註二十六)	27	7,285	2280	其他流動負債	17,272	17,272
120X	其他金融資產—流動(附註十三及二十七)	38,759	-	21XX	流動負債合計	26,556	43,951
1260	存貨(附註二及九)	203,335	35,178		長期負債	654	-
1286	預付款項	21,520	119,718	2410	長期借款(附註十八)	-	10,553
11XX	遞延所得稅資產—流動(附註二及二十一)	4,958	3,862	24XX	應付公司債(附註十七)	-	10,553
	流動資產合計	1,046,370	830,254		其他負債	7,306	4,591
1480	投資	11,500	-	2810	應計退休基金負債(附註二及十九)	275	266
1421	以成本衡量之金融資產—非流動(附註二及十一)	1,127	11,000	2820	存入保證金	13,842	9,786
14XX	採權益法之長期股權投資(附註二及二十一)	12,627	22,099	2861	遞延所得稅負債—非流動(附註二及十五)	21,423	14,643
	投資合計	12,627	33,099	28XX	其他負債合計	455,561	269,147
1501	固定資產			2XXX	負債合計	719,360	624,490
1521	成本(附註二及十四)	24,112	24,112		股東權益(附註二十)	133,611	146,960
1531	土地	124,234	120,836	3110	股本	51,453	37,175
1681	房屋及建築	350,881	232,777	3210	資本公積	588	12,753
15X1	機器設備	94,448	71,799	3310	股票發行溢價	121,404	122,176
15X9	其他設備	593,675	449,524	3320	保留盈餘	4,114	(588)
1672	小計	(246,881)	(148,884)	3350	法定盈餘公積	140	-
15XX	減：累積折舊	14,522	13,966	3510	特別盈餘公積	140	(12,148)
	預付設備款	361,316	314,606	3610	未分配盈餘	1,018,522	930,818
	固定資產合計	2,986	-	3XXX	股東權益其他調整項目	3,204	-
1770	無形資產				累積換算調整數	1,021,726	930,818
1820	遞延退休基金成本(附註二及十二)	4,383	-		金融商品之未實現損益(附註二十二)	-	-
1830	存出保證金	33,707	3,995		庫藏股票(附註二及二十一)	-	(12,148)
1800	遞延費用	2,340	1,840		母公司股東權益合計	930,818	78
1860	其他資產	6,168	-		少數股權	-	-
1880	遞延所得稅資產(附註二及二十二)	7,390	-		股東權益合計	1,477,287	1,199,965
18XX	合併事項(附註十五)	53,988	22,006		負債及股東權益總計	1,477,287	1,199,965
1XXX	其他資產合計	1,477,287	1,199,965				
	資產總計	1,477,287	1,199,965				

後附之附註係本合併財務報表之一部分。
(請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十六年三月三日查核報告)

董事長：童義興

經理人：童義興

會計主管：程清安

立碁電子工業股份有限公司及其子公司

合併損益表

民國九十五年及九十四年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代碼	九 十 五 年 度			九 十 四 年 度		
	金 額	%		金 額	%	
	營業收入					
4110	營業收入 (附註十九)	\$1,220,505	103	\$ 992,354	103	
4170	減：銷貨退回	(28,459)	(3)	(25,575)	(3)	
4190	銷貨折讓	(3,661)	-	(1,942)	-	
4000	營業收入淨額	1,188,385	100	964,837	100	
5000	營業成本 (附註二十三)	(886,182)	(75)	(663,396)	(69)	
5910	營業毛利	302,203	25	301,441	31	
	營業費用 (附註二十三)					
6100	推銷費用	45,823	4	41,301	4	
6200	管理及總務費用	57,499	5	67,845	7	
6300	研究發展費用	75,702	6	18,067	2	
6000	營業費用合計	179,024	15	127,213	13	
6900	營業淨利	123,179	10	174,228	18	
	營業外收入及利益					
7110	利息收入	7,258	1	5,101	-	
7130	處分固定資產利益	171	-	92	-	
7140	處分投資利益—淨額	2,390	-	5,391	1	
7150	存貨盤盈	2,024	-	-	-	
7160	兌換利益	1,788	-	-	-	
7260	存貨跌價回升利益	3,765	-	-	-	
7310	金融資產評價利益	10	-	-	-	
7480	其他收入	23,808	2	11,350	1	
7100	營業外收入及利益 合計	41,214	3	21,934	2	

(接次頁)

(承前頁)

代碼	九 十 五 年 度			九 十 四 年 度		
	金	額	%	金	額	%
	營業外費用及損失					
7510	\$	707	-	\$	1,302	-
7521						
		2,480	-		1,877	-
7530		-	-		483	-
7550		-	-		2,201	-
7560		-	-		4,631	1
7570		8,783	1		2,008	-
7880		<u>3,777</u>	-		<u>614</u>	-
7500		<u>15,747</u>	<u>1</u>		<u>13,116</u>	<u>1</u>
	營業外費用及損失合計					
7900		148,646	12		183,046	19
	稅前淨利					
8110		(<u>28,336</u>)	(<u>2</u>)		(<u>40,270</u>)	(<u>4</u>)
	所得稅費用 (附註二及二十二)					
9600		<u>\$ 120,310</u>	<u>10</u>		<u>\$ 142,776</u>	<u>15</u>
	本期合併淨利					
	歸屬予：					
9601		\$ 120,727	10		\$ 142,776	15
9602		(<u>\$ 417</u>)	-		<u>\$ -</u>	-
		<u>\$ 120,310</u>	<u>10</u>		<u>\$ 142,776</u>	<u>15</u>
	稅 前 稅 後					
	母公司每股盈餘 (附註二十四)					
9750		<u>\$ 2.11</u>	<u>\$ 1.69</u>		<u>\$ 2.95</u>	<u>\$ 2.33</u>
9850		<u>\$ 2.09</u>	<u>\$ 1.68</u>		<u>\$ 2.55</u>	<u>\$ 2.01</u>

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十六年三月三日查核報告)

董事長：童義興

經理人：童義興

會計主管：程清安

立基電子工業股份有限公司及其子公司
合併股東權益變動表

民國九十五年及九十四年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項目	股本		資本公積		保		由		盈		股		東		庫		計									
	股	資	本	公	積	法	定	盈	餘	公	積	未	分	配	盈	餘	積	換	算	調	整	數	權	合		
	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	
九十四年一月一日餘額	484,815	9,097	(	51,610	25,956	1,648	-	-	114,147	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	598,688
資本公積轉增資	-	-	-	9,097	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
九十三年度盈餘分配	-	-	-	-	11,219	-	-	-	11,219	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
法定盈餘公積	-	-	-	-	-	11,105	-	-	11,105	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
特別盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-	45,483	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
盈餘轉增資	45,483	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
員工紅利轉增資	6,252	-	-	-	-	-	-	-	6,252	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
董監事酬勞	-	-	-	-	-	-	-	-	2,121	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,121	
現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	36,387	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	36,387	
公司債轉換為普通股	93,823	-	-	106,046	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	199,869	
九十四年度淨利	-	-	-	-	-	-	-	-	142,776	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	142,776	
外幣換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	12,165	-	-	-	-	-	-	-	-	-	12,165	
庫藏股票買回-331 仟股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
庫藏股票註銷-1,498 仟股	(14,980	(1,599	-	-	-	-	19,817	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(6,106
庫藏股票轉讓予員工-1,000 仟股	-	-	-	-	-	-	-	-	(2,363	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	21,934
九十四年十二月三十一日餘額	624,490	18,856	(	146,960	37,175	12,753	122,176	(	588	122,176	(	588	12,148	12,148	36,396	24,297	-	-	-	-	-	-	-	-	930,818
資本公積轉增資	-	-	-	18,856	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
特別盈餘公積轉回	-	-	-	-	-	(	12,165	-	12,165	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
九十四年度盈餘分配	-	-	-	-	14,278	-	-	-	14,278	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
法定盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-	56,568	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
盈餘轉增資	56,568	-	-	-	-	-	-	-	9,551	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
員工紅利轉增資	9,551	-	-	-	-	-	-	-	2,984	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,984	
董監事酬勞	-	-	-	-	-	-	-	-	50,283	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	50,283	
現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
公司債轉換為普通股	4,845	-	-	5,507	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	10,352	
員工認股權認股	5,050	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5,050	
九十五年淨利	-	-	-	-	-	-	-	-	120,727	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	120,310	
外幣換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4,702	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3,941	
取得日少數股權	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4,382	
備供出售金融資產未實現利益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	140	
九十五年十二月三十一日餘額	719,360	133,611	\$	51,453	588	\$	121,404	\$	4,114	\$	12,148	\$	3,204	\$	1,021,726											

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十六年三月三日查核報告)

董事長：童義興

經理人：童義興

會計主管：程清安

立碁電子工業股份有限公司及其子公司

合併現金流量表

民國九十五年及九十四年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

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

(接次頁)

(承前頁)

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

(接次頁)

(承前頁)

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

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十六年三月三日查核報告)

董事長：童義興

經理人：童義興

會計主管：程清安

立碁電子工業股份有限公司及其子公司

合併財務報表附註

民國九十五及九十四年度

(除另予註明者外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革及經營業務

(一) 1. 立碁電子工業股份有限公司(以下稱立碁公司)於七十八年六月二十七日奉經濟部核准設立。以經營各種電子零件(發光二極管、顯示器)之製造加工及買賣業務，前項有關產品及原料之進出口貿易及代理經銷投標及報價業務。

本公司股票於九十三年二月九日起於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心上櫃買賣。

截至九十五年及九十四年十二月三十一日立碁公司員工人數分別為 118 人及 100 人。

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

3. 香港立聯有限公司(以下簡稱香港立聯公司)成立於香港，主要營業項目為進行控股業務，係為 LIGITEK (SAMOA) CO., LTD. 持股 100%之子公司。截至九十五年及九十四年十二月三十一日香港立聯公司員工人數分別為 2 人及 1 人。

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

5. 廣州市番禺立聯電子有限公司(以下簡稱立聯公司)籌設於中華人民共和國廣東省，由中華民國立碁公司之間接轉投資公司香港立聯公司再轉投資持股 100%。主要營業範圍為生產、銷售各種電子零件(發光二極管、顯示器)業務。截至九十五年及九十四年十二月三十一日立聯公司員工人數分別為 1,444 人及 1,009 人。

6. 廣州市聯基電子有限公司（以下簡稱聯基公司）籌設於中華人民共和國廣東省，由中華民國立基公司之間接轉投資公司立展公司再轉投資持股 100%。主要營業範圍為生產、銷售各種電子零件（發光二極管、顯示器）業務。截至九十五年十二月三十一日聯基公司員工人數為 131 人。
7. 享慶科技股份有限公司（以下簡稱享慶公司）於七十五年一月奉經濟部核准設立。主要營業項目為經營各種電子零件、印刷電路板及發光二極體液晶顯示看板之研發、製造、加工及買賣。係立基公司持股 86.028% 之子公司。截至九十五年十二月三十一日享慶公司員工人數為 13 人。
8. 享慶科技有限公司（以下簡稱香港享慶公司）成立於香港。主要營業項目為進行控股業務。係享慶公司持股 100% 之子公司。
9. 享慶光電（東莞）有限公司（以下簡稱享慶光電公司）設立於中華人民共和國廣東省，由中華民國立基公司之轉投資公司享慶公司透過香港享慶公司再轉投資持股 100%。主要營業項目為生產及銷售平板顯示器及電子元件。截至九十五年十二月三十一日享慶光電公司員工人數為 268 人。

(二) 合併政策

1. 合併財務報表編製主體如下：

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

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

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

3. 合併財務報表主體九十五年度較九十四年度增加享慶公司、香港享慶公司及享慶光電公司，主要係本合併公司為增加背光源模組產品，九十五年度由立基公司取得享慶公司 86.028%之股權，並間接持有香港享慶公司及享慶光電公司，故於本期將其納入編製主體。
4. 所有合併公司除享慶公司、香港享慶公司及享慶光電公司係由其他會計師查核外，皆經本會計師查核，且公司間之內部交易均已於合併財務報表中消除。

二、重要會計政策之彙總說明

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

重要會計政策彙總說明如下：

資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括用途未受限制之現金或約當現金、主要為交易目而持有之資產，以及預期於資產負債表日後十二個月內變現之資產；固定資產、無形資產及其他不屬於流動資產之資產為非流動資產。流動負債包括主要為交易目的而發生之負債，以及須於資產負債表日後十二個月內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

約當現金

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

公平價值變動列入損益之金融商品

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

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

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

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

備供出售金融資產

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

現金股利於除息日認列收益，但依據投資前淨利宣告之部分，係自投資成本減除。股票股利不列為投資收益，僅註記股數增加，並按增加後之總股數重新計算每股成本。債務商品原始認列金額與到期金額間之差額，採用利息法（差異不大時，以直線法）攤銷之利息，認列為當期損益。

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

收入認列及應收帳款、備抵呆帳

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

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

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

存 貨

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

持有至到期日金融資產

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

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

以成本衡量之金融資產

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

採權益法之長期股權投資

本合併公司對被投資公司持有表決權股份達百分之二十以上或具有重大影響力者，採用權益法評價。

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

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

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

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

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

固定資產

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

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

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

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

資本支出與收益支出之劃分

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

退休金

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

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

確定給付退休辦法發生縮減或清償時，將縮減或清償損益列入當期之淨退休金成本。

可轉換公司債

九十四年十二月三十一日以前發行之可轉換公司債，將全部發行價格作為負債入帳，約定賣回價格超過可轉換公司債面額之利息補償金，於發行日至賣回權期間屆滿日之期間，按利息法認列為負債。轉換為普通股時，依帳面價值法處理。於轉換日將公司債面額及其未攤銷溢折價、應付利息補償金與發行成本等相關帳項一併轉銷，並以該轉銷淨額作為入帳基礎，此項轉銷淨額超過普通股股本面額部分列為資本公積。

庫藏股票

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

所得稅

立基公司及享慶公司所得稅作跨期間之分攤。可減除暫時性差異、虧損扣抵及未使用投資抵減之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，並評估其可實現性，認列備抵評價金額；應課稅暫時性差異之所得稅影響數則認列為遞延所得稅負債。遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目，無相關之資產或負債者，依預期回轉期間劃分為流動或非流動項目。

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

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

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

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

外幣交易及外幣財務報表之換算

本合併公司所有國外營運機構外幣財務報表之換算如下：資產及負債科目均按資產負債表日之即期匯率換算；股東權益中除年初保留盈餘以上年底換算後之餘額結轉外，其餘均按歷史匯率換算；股利按宣告日之匯率換算；損益科目按加權平均匯率換算；外幣財務報表換

算所產生之兌換差額列入換算調整數，列於股東權益項下，俟國外營運機構出售或清算時併入損益計算。

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

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

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

外幣長期投資按權益法計價者，以被投資公司之外幣財務報表換算後所得之股東權益做為依據，兌換差額列入累積換算調整數，作為股東權益之調整項目。

前述即期匯率係以主要往來銀行之中價為評價基礎。

三、會計變動之理由及其影響

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

(一)首次適用新發布及修訂財務會計準則公報之影響數

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

(二)適用新發布及修訂財務會計準則公報之科目重分類

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

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

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

短期投資

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

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

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

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

四、現金及約當現金

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

五、公平價值變動列入損益之金融商品

本合併公司分類為交易目的之金融商品相關資訊如下：

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

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

於九十五年十二月三十一日，尚未到期之遠期外匯合約如下：

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

六、備供出售金融資產

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

七、應收票據

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

八、應收帳款

	九 十 五 年 十二月三十一日	九 十 四 年 十二月三十一日
應收帳款		
應收帳款—非關係人	\$ 447,895	\$ 325,515
應收帳款—關係人	9,655	7,285
減：備抵呆帳	(8,393)	(5,662)
	<u>\$ 449,157</u>	<u>\$ 327,138</u>
催收款項	\$ 4,321	\$ 2,184
減：備抵呆帳	(4,321)	(2,184)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

本合併公司之立基公司讓售應收帳款之相關資訊如下：

交 易 對 象	讓 售 金 額	已 收 現 金 額	已 預 支 金 額	已 預 支 金 額 年 利 率 (%)	額 度
<u>九十五年度</u>					
中國信託銀行	\$ 33,519	\$ 27,893	\$ 563	4.72	HKD7,500 仟元
<u>九十四年度</u>					
中國信託銀行	\$ 19,782	\$ -	\$ 1,978	5.10	HKD7,500 仟元

上述額度係循環使用。

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

讓售應收帳款保留款帳列於其他應收款項下。於九十五年十二月三十一日，本合併公司之立基公司讓售應收帳款總額為 33,519 仟元。

九、存 貨

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

十、持有至到期日金融資產

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

十一、以成本衡量之金融資產－非流動

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

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

十二、採權益法之長期股權投資

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

本合併公司九十五及九十四年度認列投資損失如下：

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

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

三 其他金融資產

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

四 固定資產

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

利息資本化相關資訊如下：

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

五 合併借項

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

六 短期借款

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

七 應付公司債

	九 十 五 年 十二月三十一日	九 十 四 年 十二月三十一日
國內無擔保公司債	\$ -	\$ 10,400
應付公司債利息補償金	-	153
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 10,553</u>

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

- (一) 債權人得於公司債發行滿三年、滿四年的前三十日，請求立基公司以債券面額加計利息補償金（發行滿三年為債券面額之 103.03%，滿四年為債券面額之 104.06%）贖回或還本付息。
- (二) 債權人於本轉換公司債發行滿一個月之翌日起，至到期日前十日止，除依法暫停過戶期間外，得隨時向本合併公司請求依當時之轉換價格轉換為立基公司普通股股票。
- (三) 本轉換公司債發行時轉換價格為每股 28.89 元，惟遇有立基公司已發行普通股股份發生變動等情形時，轉換價格可依據發行辦法所列之公式調整，截至目前為止，已全數轉換或贖回。
- (四) 截至九十五年十二月三十一日立基公司自公開市場贖回第一次無擔保可轉換公司債計 200 仟元，並認列應付公司債贖回損失計 144 仟元（帳列其他損失），另 10,200 仟元已轉換成本合併公司之立基公司普通股股票 485 仟股。

六 長期借款

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

九 員工退休金

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

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

適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬確定提撥退休辦法，自九十四年七月一日起，依員工每月薪資百分之六提撥至勞工保險局之個人退休金專戶。享慶公司九十五年度認列之退休金成本為 351 仟元。

適用「勞動基準法」之退休金制度，係屬確定給付退休辦法，每位員工之服務年資十五年以內者（含），每服務滿一年可獲得二個基數，超過十五年者每增加一年可獲得一個基數，總計最高以四十五個基數為限。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前六個月平均工資（基數）計算。本公司按員工每月薪資總額百分之二提撥員工退休基金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入中央信託局之專戶。截至九十五年十二月三十一日之專戶餘額為 735 仟元。屬確定給付退休辦法之退休金之金額未依財務準則公報第十八號「退休金會計處理準則」規定精算，惟其金額影響微小未予以調節。九十五年度認列之退休金費用為 213 仟元。

(三)本合併公司之立基公司自九十四年七月一日起施行「勞工退休金條例」，六月三十日以前受聘雇之員工且於七月一日在職者得選擇繼續適用「勞動基準法」有關之退休金規定，或適用該條例之退休金制度並保留適用該條例前之工作年資。九十五年七月一日以後新進之員工只適用「勞工退休金條例」之退休金制度。

立基公司依「勞工退休金條例」訂定之員工退休辦法，係屬確定提撥退休辦法，自九十四年七月一日起，依員工每月薪資百分之六提撥至勞工保險局之個人退休金專戶。立基公司九十五及九十四年度認列之退休金成本分別為 2,860 仟元及 1,253 仟元。

立基公司訂有員工退休辦法。係屬確定給付退休辦法。依該辦法規定，每位員工其服務年資十五年以內者（含），每服務滿一年可獲得二個基數，超過十五年者每增加一年可獲得一個基數，總計最高以四十五個基數為限。員工退休金之支付，係根據服務年資及其核准退休日前六個月平均工資（基數）計算。立基公司每月按員工薪資總額百分之三提撥員工退休基金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入中央信託局之專戶，截至九十五年及九十四年十二月三十一日之專戶餘額分別為 8,983 仟元及 7,573 仟元。

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

1. 淨退休金成本組成項目如下：

	九 十 五 年 度	九 十 四 年 度
服務成本	\$ 392	\$ 1,343
利息成本	499	619
退休基金資產之預期報酬	(267)	(220)
過渡性淨給付義務攤銷數	316	316
退休金損（益）攤銷數	-	133
	<u>\$ 940</u>	<u>\$ 2,191</u>

2. 退休基金提撥狀況與帳載應計退休金負債之調節如下：

	九 十 五 年 十二月三十一日	九 十 四 年 十二月三十一日
給付義務		
既得給付義務	\$ 1,448	\$ 732
非既得給付義務	14,841	11,014
累積給付義務	<u>16,289</u>	<u>11,746</u>
未來薪資增加之影響數	<u>5,023</u>	<u>3,621</u>

（接次頁）

(承前頁)

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

3. 退休金給付義務之假設為：

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

4. 立基公司職工退休辦法之
既得給付

	九十五年 十二月三十一日	九十四年 十二月三十一日
	<u>\$ 1,659</u>	<u>\$ 864</u>

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

三 股東權益

普通股

九十五年十二月三十一日，本合併公司之母公司－立基公司額定股本為 1,000,000 仟元，額定股數為 100,000 仟股，每股面額 10 元，均為普通股，目前實收股本為 719,360 仟元。

本合併公司之母公司－立基公司九十五年度普通股變動情形如下：

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

本合併公司之子公司並未持有母公司立基公司之股份。

員工認股權證

本合併公司之立基公司於九十二年十二月二十六日發行員工認股權證 1,700 仟單位，每一單位認購一股。給與對象包含本公司全職員工。認股權證之在續期間均為十年，憑證持有人於發行屆滿二年之日起，可行使被給與之一定比例之認股權證。認股權行使價格係以九十二年第二季會計師查核每股淨值 12.47 元認購，認股權證發行後，遇有本公司普通股股份發生變動時，認股權行使價格依發行辦法予以調整。截至目前為止，調整後之行使價格為每股 10.00 元認購。

九十五及九十四年度員工認股權證之相關資訊如下：

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

資本公積

依照法令規定，資本公積除彌補公司虧損外，不得使用，但超過票面金額發行股票所得之溢額（包括以超過面額發行普通股及庫藏股

票交易等)及受領贈與之所得產生之資本公積，得撥充資本，按股東原有股份之比例發給新股；其撥充股本，每年以一定比例為限。但依權益法計價長期股權投資認列之資本公積，不得作為任何用途。

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

盈餘分派及股利政策

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

- 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。

立基公司正值產業成長階段，基於公司營運之需要暨股東權益最大化之考量，股利分派採取剩餘股利政策，依據本公司未來之資本預算規畫，衡量未來年度之資金需求，並綜合考量獲利狀況、財務結構及對每股盈餘稀釋程度等因素，擬具適當之股利分派，其中現金股利之發放以當年度全部股利之百分之十至百分之九十為原則。但現金股利每股若低於 0.2 元，得經董事會決議，改以股票股利發放；股票股利每股若低於 0.1 元，得經董事會決議，改以現金股利發放。

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

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

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

立碁公司股東常會分別於九十五年六月十四日及九十四年五月十二日決議通過九十四及九十三年度盈餘分配案如下：

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

另立碁公司股東常會分別於九十五年六月十四日及九十四年五月十二日決議以資本公積 18,856 仟元及 9,097 仟元轉增資。

上述盈餘及資本公積轉增資案業經行政院金融監督管理委員會證券期貨局核准申報生效，並經董事會決議以九十五年八月十五日及九十四年八月七日為配股配息基準日。

上述九十四年度盈餘分配情形與立碁公司於九十五年八月十五日之董事會決議並無差異。若上述配發員工紅利及董監事酬勞係別於九十四及九十三年度以費用列帳，則九十四及九十三年度母公司稅後基本每股盈餘（分別依九十四及九十三年度加權流通在外股數計算）將分別由 2.32 元及 1.91 元減少為 2.17 元及 1.81 元。

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

立基公司九十五年度盈餘分配議案，截至會計師查核報告出具日止，尚未經董事會通過，有關董事會通過擬議及股東會決議分配情形，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

- (二)本合併公司之立聯公司、聯基公司及享慶光電公司每年度會計決算所得利潤，遵照”中華人民共和國外商投資企業及外國企業所得稅法”規定繳納所得稅後，按董事會決議確定之比例，先提撥企業發展基金，儲備基金和職工獎勵及福利基金。公司依法繳納所得稅和提取各項基金後之利潤，經董事會確定。
- (三)依本合併公司之享慶公司章程規定，年度決算如有盈餘，應先提繳稅捐，彌補往年虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，其餘除派付股息外，如尚有盈餘再分派員工紅利百分之二~六，董事監察人酬勞百分之三，股東紅利金額由董事會擬具議案，提請股東會決議之。

三 庫藏股票

普通股

		單位：仟股			
		九	十	五	年
收	回	期	本	本	期
原	因	初	期	期	末
數		股	增	減	股
		數	加	少	數
轉讓股份予員工		500	-	-	500
收	回	九	十	四	年
原	因	期	本	本	期
數		初	期	期	末
		股	增	減	股
		數	加	少	數
轉讓股份予員工		1,169	331	1,000	500
註銷		1,498	-	1,498	-
		2,667	331	2,498	500

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

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

三 所得稅

(一) 立基公司

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

所得稅估算如下：

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

遞延所得稅資產（負債）之構成項目如下：

	九 十 五 年 十二月三十一日	九 十 四 年 十二月三十一日
<u>流 動</u>		
遞延所得稅資產		
備抵存貨損失	\$ 1,016	\$ 2,780
備抵呆帳超限	1,764	1,096
未實現兌換損失	148	769
其 他	<u>502</u>	<u>516</u>
	3,430	5,161
遞延所得稅負債		
其 他	(<u>13</u>)	(<u>31</u>)
	<u>\$ 3,417</u>	<u>\$ 5,130</u>
<u>非 流 動</u>		
遞延所得稅資產		
外幣換算調整數	\$ -	\$ 196
未實際提存退休金	<u>1,058</u>	<u>1,125</u>
	<u>1,058</u>	<u>1,321</u>
遞延所得稅負債		
權益法認列國外被投資公 司之投資利益	(13,529)	(11,094)
外幣換算調整數	(1,371)	
其 他	<u>-</u>	<u>(13)</u>
	<u>(14,900)</u>	<u>(11,107)</u>
	<u>(\$ 13,842)</u>	<u>(\$ 9,786)</u>

立基公司截至九十二年度止之所得稅結算申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

兩稅合一相關資訊如下：

	九 十 五 年 十二月三十一日	九 十 四 年 十二月三十一日
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 18,524</u>	<u>\$ 15,709</u>
八十六年度以前未分配盈餘	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

依所得稅法規定，立基公司分配屬於八十七年度（含）以後之盈餘時，本國股東可按股利分配日之稅額扣抵比率計算可獲配之股東可扣抵稅額。立基公司預計九十五年度盈餘分配之稅額扣抵比率時，已考量應付當年度所得稅，由於實際分配予股東之可扣抵稅額，應以股利盈餘分配日之股東可扣抵稅額帳戶餘額為計算基礎，其與將來實際分配予股東時所適用之稅額扣抵比率可能會有所差異。

預計或實際盈餘分配之稅額扣抵比率如下：

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

(二) 享慶公司

所得稅估算如下：

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

遞延所得稅資產(負債)之構成項目如下：

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

享慶公司截至九十三年度止之所得稅結算申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

兩稅合一相關資訊如下：

	九 十 五 年 十二月三十一日
股東可扣抵稅額帳戶餘額	\$ 478
八十六年度以前未分配盈餘	(\$ 12,128)

依所得稅法規定，享慶公司分配屬於八十七年度（含）以後之盈餘時，本國股東可按股利分配日之稅額扣抵比率計算可獲配之股東可扣抵稅額。享慶公司預計九十五年度盈餘分配之稅額扣抵比率時，已考量應付當年度所得稅，由於實際分配予股東之可扣抵稅額，應以股利盈餘分配日之股東可扣抵稅額帳戶餘額為計算基礎，其與將來實際分配予股東時所適用之稅額扣抵比率可能會有所差異。

預計或實際盈餘分配之稅額扣抵比率如下：

	九十五年度(預計)
可扣抵比率	-

(三) 1. 本合併公司之立聯公司、聯基公司及享慶光電公司適用「中國大陸外商投資企業和外國企業所得稅法」規定，自獲利年度起前二年免繳企業所得稅，後三年減半繳納。

2. (1) 九十五年及九十四年十二月三十一日並無遞延所得稅資產。

(2) 九十五年及九十四年十二月三十一日並無遞延所得稅負債。

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

(五) 本合併公司之所得稅費用（利益）及應付所得稅明細如下：

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

三 用人、折舊及攤銷費用

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

四 母公司每股盈餘

單位：新台幣元

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

計算母公司每股盈餘之分子及分母揭露如下：

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

	九		十		四		年		度
	金額		(分子)		股數(分母)		每股合併盈餘(元)		
	稅前	稅後			(仟股)	稅前	稅後		
本期合併純益	\$180,776	\$142,776							
基本每股合併盈餘									
屬於普通股股東之本 期合併純益	\$180,776	\$142,776	61,326			\$ 2.95	\$ 2.33		
具稀釋作用潛在普通股之 影響									
國內第一次無擔保可 轉換公司債	1,103	827	8,916						
員工認股權證	-	-	1,201						
稀釋每股合併盈餘									
屬於普通股股東之本 期合併純益加潛 在普通股之影響	\$181,879	\$143,603	71,443			\$ 2.55	\$ 2.01		

計算每股合併盈餘時，無償配股之影響已列入追溯調整。因追溯調整，九十四年度稅後基本每股合併盈餘及稀釋每股合併盈餘，分別由 2.64 元及 2.28 元減少為 2.33 元及 2.01 元。

五 金融商品資訊之揭露

(一) 公平價值之資訊

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

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

(二) 本合併公司決定金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

1. 短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金及約當現金、應收票據及款項、其他金融資產—流動、應付票據及款項等。

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

(五) 財務風險資訊

1. 市場風險

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

2. 信用風險

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

3. 流動性風險

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

金 融 商 品	九 十 五 年 十 二 月 三 十 一 日		九 十 四 年 十 二 月 三 十 一 日	
	流 出	流 入	流 出	流 入
遠期外匯合約	美金\$ 200 仟元	\$ 6,517	美金\$ -仟元	\$ -

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

六 關係人交易

(一) 關係人之名稱及其關係

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
LIGITEK KOREA CO., LTD.	本合併公司之子公司
得榮投資股份有限公司	本合併公司之享慶公司董事為該公司負責人二親等次內之親屬
林 注 進	本合併公司之享慶公司董事

(二) 與關係人間之重大交易事項

1. 銷 貨

	九 十 五 年 度		九 十 四 年 度	
	金 額	額 %	金 額	額 %
LIGITEK KOREA CO., LTD.	\$ 15,770	1	\$ 23,135	2

本合併公司對關係人之銷貨價格與一般客戶相當。

2. 應收（付）關係人款項

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

3. 資金融通

本合併公司與關係人資金融通情形如下：

其他應付款－關係人

九十五年度

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

九十四年度並無向關係人借款之情事。

五 質抵押之資產

本合併公司下列資產業經提供作為本合併公司保證供貨之擔保品：

科	目	內	容	九 十 五 年 十二月三十一日	九 十 四 年 十二月三十一日
受限制資產		定存質押		<u>\$ 13,595</u>	<u>\$ 8,095</u>
(帳列其他金融資產－流動)					

六 重大承諾或有事項及期後事項

- (一)本合併公司之立基公司於九十五年十二月三十一日因履約保證而由廠商開立之存入保證票計 26,500 仟元。
- (二)本合併公司之立基公司於九十五年十二月三十一日因銀行額度申請開立之存出保證票據計 271,655 仟元。

元 附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

編號	項	目	說	明
1	資金貸與他人。		附表一	
2	為他人背書保證。		無	
3	期末持有有價證券。		附表二	
4	累積買進或賣出同一有價證券之金額，達一億元或實收資本額 20%以上。		無	
5	取得不動產之金額達一億元或實收資本額 20%以上。		無	
6	處分不動產之金額達一億元或實收資本額 20%以上。		無	
7	與關係人進、銷貨金額達一億元或實收資本額 20%以上。		附表三	
8	應收關係人款項達一億元或實收資本額 20%以上。		無	
9	從事衍生性商品交易。		附註二十五	

(二)轉投資公司相關資訊

編號	項	目	說	明
1	被投資公司名稱、所在地區.....等相關資訊。		附表四	
2	資金貸與他人。		無	
3	為他人背書保證。		無	
4	期末持有有價證券。		無	
5	累積買進或賣出同一有價證券之金額，達一億元或實收資本額 20%以上。		無	
6	取得不動產之金額達一億元或實收資本額 20%以上。		無	
7	處分不動產之金額達一億元或實收資本額 20%以上。		無	
8	與關係人進、銷貨達一億元或實收資本額 20%以上。		附表五	
9	應收關係人款項達一億元或實收資本額 20%以上。		無	
10	從事衍生性商品交易。		無	

(三)大陸投資資訊

編號	項	目	說	明
1	大陸被投資公司名稱、主要營業項目.....等相關資訊。		附表六	
2	與大陸投資公司間直接或間接經由第三地區事業所發生之重大交易事項。		附表六	
3	與大陸投資公司間直接或間接經由第三地區提供背書、保證或提供擔保品情形。		無	
4	與大陸投資公司間直接或間接經由第三地區提供資金融通情形。		附表六	
5	其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項。		無	

(四)母子公司間業務關係及重要交易往來情形：詳附表七。

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

編號	項 目	說 明
1	從屬公司。	附註一
2	本期列入關係企業合併財務報表從屬公司增減變動情形。	附註一
3	本期未列入關係企業合併財務報表之從屬公司增減變動情形。	附註十二
4	從屬公司會計年度與控制公司不同之調整及處理方式。	無
5	國外從屬公司營業之特殊風險。	無
6	各關係企業盈餘分配受法令或實約限制情形。	附註二十
7	合併借(貸)項攤銷之方法及期限	附註十五
8	分別揭露事項。	
9	(1)已銷除之交易事項。	附註三十二
	(2)資金融通情形。	無
	(3)背書保證情形。	無
	(4)衍生性商品。	無
	(5)重大或有事項。	無
	(6)重大期後事項。	無
	(7)持有票券及有價證券。	附表二
10	其 他	無

三 部門別財務資訊

(一) 產業別資訊

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

(二) 地區別財務資訊

九 十 五 年 度	其 他 國 外 營 業 部 門	國 內	調 整 及 沖 銷	合 計
來自母公司及合併子公司				
以外客戶之銷貨收入	\$ 158,342	\$1,030,043	\$ -	\$1,188,385
來自聯屬公司之銷貨收入	377,640	19,654	(397,294)	-
來自母公司及合併子公司				
以外客戶之其他收入	9,062	32,152	-	41,214
來自聯屬公司之其他收入	-	168	(168)	-
收入合計	<u>\$ 545,044</u>	<u>\$1,082,017</u>	<u>(\$ 397,462)</u>	<u>\$1,229,599</u>
部門損益	<u>\$ 10,065</u>	<u>\$ 138,680</u>	<u>\$ 3,088</u>	<u>\$ 151,833</u>
權益法評價投資損失				(2,480)
利息費用				(707)
繼續營業部門稅前損益				<u>\$ 148,646</u>
可辨認資產	<u>\$ 537,911</u>	<u>\$1,022,198</u>	<u>(\$ 84,302)</u>	<u>\$1,476,160</u>
採權益法評價之長期股權 投資				1,127
資產合計				<u>\$1,477,287</u>

九十四年度	其他國外 營業部門	國內	調整及沖銷	合計
來自母公司及合併子公司 以外客戶之銷貨收入	\$ 6,093	\$ 958,744	\$ -	\$ 964,837
來自聯屬公司之銷貨收入	189,605	-	(189,605)	-
來自母公司及合併子公司 以外客戶之其他收入	3,497	18,437	-	21,934
來自聯屬公司之其他收入	-	-	-	-
收入合計	<u>\$ 199,195</u>	<u>\$ 977,181</u>	<u>(\$ 189,605)</u>	<u>\$ 986,771</u>
部門損益	<u>\$ 6,856</u>	<u>\$ 178,365</u>	<u>\$ 1,004</u>	\$ 186,225
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>	\$1,166,866
採權益法評價之長期股權 投資				<u>33,099</u>
資產合計				<u>\$1,199,965</u>

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

(三) 外銷收入資訊

本合併公司九十五及九十四年度之外銷收入明細如下：

	九十五年	九十四年
非洲	\$ 6,173	\$ 6,725
紐澳	4,134	4,332
亞洲	612,077	516,015
美洲	58,013	20,531
歐洲	190,942	138,933
	<u>\$ 871,339</u>	<u>\$ 686,536</u>

(四) 重要客戶資訊

本合併公司九十五及九十四年度重要客戶之損益表上收入如下：

	九十五年	九十四年
A 客戶	<u>\$ 130,614</u>	<u>\$ 154,138</u>

三 母子公司間已沖銷之重大交易事項

(一) 九十五年度本合併公司之聯屬公司間相對科目及聯屬公司間交易所產生損益之沖銷事項明細如下：

九 十 五 年 度	其 他 國 外 營 業 部 門	國 內	合 計
銷貨收入	(\$ 377,640)	(\$ 19,654)	(\$ 397,294)
銷貨成本	(19,879)	(376,275)	(396,154)
營業費用			
— 租金支出	-	(168)	(168)
— 折舊費用	-	124	124
— 進出口費用	-	(1,493)	(1,493)
營業外支收支			
— 租金收入	-	(168)	(168)
— 處分固定資產損失	-	(124)	(124)
應收帳款	-	(18,397)	(18,397)
存 貨	-	353	353
其他應收款—關係人	-	(66,016)	(66,016)
固定資產(淨額)	-	53	53
遞延借項	-	(53)	(53)
應付帳款	(18,286)	(111)	(18,397)
其他流動負債			
— 其他應付款	(66,016)	-	(66,016)

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

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

附表一 資金貸與他人：

單位：新台幣千元

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

註 1：公司間交易已於合併報表中消除。

註 2：依本公司資金貸予他人作業程序規定期限額計算如下：

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

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

(所稱淨值係以最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表為依據)

附表二 期末持有有價證券情形

單位：新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期股數	帳面金額	持股比例%	市價		備註
							數	價	
立基電子工業股份有限公司	受益憑證 醫療應收帳款基金	無	備供出售金融資產—流動	-	\$ 6,630	-	\$ 6,630		
	票 券 億達穩健保本套利票券		持有至到期日金融資產—流動	-	\$ 3,313	-	\$ 3,313		
	股票—非上市、上櫃 肥特補科技股份有限公司	採成本法評價之被投資公司	以成本衡量之金融資產—非流動	500,000	\$ 11,000	2.222	無市價資訊		
	興達科技股份有限公司	採成本法評價之被投資公司	"	50,000	500	0.983	無市價資訊		
	LIGITEK KOREA CO., LTD.	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	119,996	\$ 1,127	99.997	無市價資訊		

附表三 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

單位：新台幣千元

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易		情形		交易條件與一般交易不同之原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率%	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率%	
立基電子工業股份有限公司	廣州市番禺立聯電子有限公司	本公司控股100%之LIGITEK(SAMOA) CO.,LTD.控股100%之立聯香港有限公司100%之公司	進貨	\$ 270,281	38	每月結算,次月中及次月底各匯款一次或以其他債權債務互抵方式結算。	依合約規定	一般交易付款條件:1~3個月付款期限 關係人交易付款條件:每月中及次月底各匯款一次,或以其他債權債務互抵方式結算。	(\$ 78)	-	註

註：公司間交易已於合併報表中消除。

附表五 轉投資公司與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

單位：新台幣仟元

進(銷)之公司	交易對象	關係	交易情形		交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註	
			進(銷)貨額	估總進(銷)貨之比率%	授信期間	單價	授信期間	餘額		估總應收(付)票據、帳款之比率%
廣州市番禺立聯電子有限公司	立基電子工業股份有限公司	持有本公司控股100%之LIGITEK(SAMOA) CO.,LTD.控股100%之立聯香港有限公司持股100%之母公司	銷貨	60	每月結算，次月中及次月底各匯款一次或以其他債權債務互抵方式結算。	依合約規定	一般交易條件：1~3個月付款期限 關係人交易條件：每月結算，次月中及次月底一次匯款或以其債權債務互抵方式結算。	\$ 78	-	

註：公司間交易已於合併報表中消除。

(二)投資損益認列基礎分為下列三種，應予註明。

1. 經與中華會計師事務所合作關係之國際會計師事務所查核簽證之財務報表。
2. 經台灣母公司簽證會計師事務所查核簽證之財務報表。
3. 其他（上述被投資公司之財務報表係經台灣母公司簽證會計師核閱）。

2. 赴大陸地區投資限額：

本期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部	投審部	投審會	核准投資金額	經濟部	投審部	投審會	核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額
\$ 266,787 (USD8,000,000)			\$ 340,431 (USD10,389,750) (歷史匯率)				\$ 407,409		

3. 與大陸投資公司直接或間接經由第三地區事業所發生之重大交易事項：

關係人名稱	本公司與關係人之關係	交易易類	金額	交價額	交易價格單據	易付款條件	條件與一般交易之比較	應收(付)票據、帳款	未實現損益
廣州市番禺立聯電子有限公司	本公司控股 100% 之 LIGITEK (SAMOA) CO., LTD. 控股 100% 之香港立聯有限公司 持股 100% 之公司	加工費用	\$ 105,867	原則以產量為計算單位，依據加工程度按批計價。	依合約規定	一般交易條件：1~3 個月付款期限 關係人交易付款條件：每月結算，次月中及次月底各匯款一次，或以其他債權債務互抵方式結算	應付費用 \$ - 應付帳款 78	-	\$ 353
廣州市聯基電子有限公司	本公司控股 100% 之 LIGITEK (SAMOA) CO., LTD. 控股 100% 之香港立聯有限公司 持股 100% 之公司	進貨	270,281	按一般交易價格	-	一般交易條件：1~3 個月付款期限 關係人交易付款條件：每月結算，次月中及次月底各匯款一次，或以其他債權債務互抵方式結算	應收帳款 18,208	7	-

4. 大陸投資公司直接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。

5. 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。

6. 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項；無。

附表七 母子公司間業務關係及重要交易往來情形

單位：新台幣仟元

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註二)	交易		往來		情形 佔合併總資產或 總資產之比率 (註三)
				科目	金額	交易條件	金額	
0	九十五年度 立基公司	廣州市番禺立聯電子有限公司	2	製造費用— 加工費	\$ 105,867	以產量為單位，依據 加工程度按批計價	9%	
			2	進貨	270,281	進貨價格與一般客戶 相當	22%	
0	九十四年度 立基公司	廣州市番禺立聯電子有限公司	1	製造費用— 加工費	\$ 188,315	以產量為單位，依據 加工程度按批計價	20%	

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

1. 母公司填 0。
2. 子公司依公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註二：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：

1. 母公司對子公司。
2. 子公司對母公司。
3. 子公司對子公司。

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

六、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

柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項

一、財務狀況

財務狀況比較分析

	95年	94年	差異	%
流動資產	734,674	810,491	-75,817	-9.35%
固定資產	122,392	92,488	29,904	32.33%
其他資產	14,369	8,062	6,307	78.23%
資產總額	1,262,201	1,219,980	42,221	3.46%
流動負債	222,531	264,232	-41,701	-15.78%
長期負債	-	10,533	-10,533	-100.00%
負債總額	243,679	289,162	-45,483	-15.73%
股本	719,360	624,490	94,870	15.19%
資本公積	133,611	146,960	-13,349	-9.08%
保留盈餘	173,445	172,104	1,341	0.78%
股東權益總額	1,018,522	930,818	87,704	9.42%

說明：

- (一) 固定資產較上期增加，主要為太陽能事業處增購機器設備一批所致。
- (二) 其他資產較上期增加，主要為增購鼎新 EPR 系統。
- (三) 長期負債較上期減少，主要為 95 年第一季可轉換公司債已全部執行完畢。
- (四) 股本積較上期增加，主要係本期盈餘轉增資轉換成普通股所致。

二、經營結果

(一)最近二年度經營結果分析：

單位：新台幣仟元

項目	95 年度	94 年度	增(減)金額	變動比率%
營業收入總額	1,037,173	986,261	50,912	5.16%
減：銷貨退回及折讓	(29,728)	(27,517)	(2,211)	8.04%
營業收入淨額	1,007,445	958,744	48,701	5.08%
營業成本	(785,275)	(697,324)	(87,951)	12.61%
營業毛利	222,170	261,420	(39,250)	-15.01%
營業費用	(107,337)	(96,885)	(10,452)	10.79%
營業利益	114,833	164,535	(49,702)	-30.21%
營業外收入及利益	45,405	22,150	23,255	104.99%
營業外費用及損失	(9,711)	(5,909)	(3,802)	64.34%
繼續營業部門稅前淨利	150,527	180,776	(30,249)	-16.73%
所得稅費用	(29,800)	(38,000)	8,200	-21.58%
繼續營業部門稅後淨利	120,727	142,776	(22,049)	-15.44%

(二)增減比例變動分析說明：

1. 營業利益：本期減少，主要係毛利率減少所致。
2. 營業外收入及利益：本期增加，主要係認列外幣兌換利益及認列存貨回升利益所致。
3. 營業外費用及損失：本期增加，主要係存貨報廢損失增加所致。
4. 所得稅費用：本期減少，主要為課稅所得減少所致。

三、現金流量變動之分析說明

(一)、最近二年度流動分析

年度 項目	95/12/31	94/12/31	增(減)比率
現金流量比率	12.03%	55.63%	-78%
現金流量允當比率	53.22%	66.07%	-19%
現金再投資比率	-2.14%	11.10%	-119%

增減比率變動分析說明：

現金流量比率及現金再投資比率之變動，主要係95年度營業活動淨現金入減少所致。

(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 ①	預 計 全 年 來 自 營 業 活 動 淨 現 金 流 量 ②	全 年 現 金 流 出 量 ③	現 金 剩 餘 (不 足) 數 額 ① + ② - ③	預 計 現 金 不 足 額 之 補 救 措 施	
				投 資 計 畫	融 資 計 畫
222,809	1,482,085	2,185,259	480,365	300,000	200,000

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響

重大資本支出之運用情形及資金來源

單位：新台幣仟元

計 劃 項 目	預 計 完 成 日 期	所 需 資 金	資 金 運 用 進 度										
			93 年 度		94 年 度				95 年 度				96 年 度
			第 三 季	第 四 季	第 一 季	第 二 季	第 三 季	第 四 季	第 一 季	第 二 季	第 三 季	第 四 季	第 一 季
購 置 機 器 設 備	95 年 第 三 季	80,000	43,114	0	2,897	1,492	0	0	0	25,317	7,180	0	0
償 還 銀 行 借 款	96 年 第 一 季	140,000	60,000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	80,000
轉 投 資 享 慶 公 司	96 年 第 一 季	80,000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	80,000
合 計		300,000	103,114	0	2,897	1,492	0	0	0	25,317	7,180	0	160,000

預期可能產生效益

1. 本公司預估 96 至 99 年度增加之投資收益分別 12,095 仟元、19,889 仟元、24,983

2. 購置機器設備：

本公司 93~95 年已支用資金 80,000 仟元，用以投入購買 LED 生產線機器設備，預估 93~97 年可增加營業收入為 8,730 仟元、73,720 仟元、140,068 仟元、133,065 仟元及 126,411 仟元；預估 93~97 年銷貨毛利及營業利益分別增加 1,964 仟元、73,720 仟元、140,068 仟元、133,065 仟元及 126,411 仟元及 1,964 仟元、18,430 仟元、36,418 仟元、34,597 仟元及 32,867 仟元；而依據本公司 93~94 年經會計師查核簽證財務報告及本公司自結報表顯示，93~95 年度營業收入分別為 904,243 仟元、958,744 仟元及 1,07,445 仟元；營業毛利及營業淨利分別為 225,715 仟元、261,420 仟元、222,170 仟元及 143,368 仟元、164,535 仟元、114,833 仟元，營運係呈現正成長。

2. 償還銀行借款：

本公司已於 93 年第三季償還銀行借款 60,000 仟元，以該筆償還銀行借款利率 1.6% 估算年可節省 960 仟元利息支出，本次變更擬再償還銀行借款 80,000 仟元，以擬償還銀行利率 1.9% 估算，96 年預計可節省 1,140 仟元之利息支出，以後每年可節省 1,520 仟元之支出。

3. 轉投資享慶公司：

本公司預估 96 至 99 年度增加之投資收益分別 12,095 仟元、19,889 仟元、24,983 仟元及 28,709 仟元，預估收回年限為 3.93 年。

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

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 8,500,000	依照董事會決議限額，以增資大陸子公司	認列投資利益 12,218 仟元	--	--
LIGITEK KOREA CO., LTD.		USD 50,000	海外銷售據點，以拓展當地市場	認列投資損失 2,480 仟元	加強新產品之銷售	--
立展投資有限公司		USD 500,000	大陸銷售據點，以拓展當地市場	認列投資利益 USD1,070 仟元	--	--
香港立聯有限公司		USD 7,500,000	進行控股	認列投資損失 USD784 仟元	認列子公司損失	--
番禺市立聯電子有限公司		HKD 61,861	海外生產及銷售據點	認列投資損失 HKD6,169 仟元	以全自動化生產降低生產成本	--

享慶科技股份有限公司	NTD 34,379	多角化經營	認列投資損失 2,569 仟元	加強新產品之研發及銷售	--
香港享慶科技股份有限公司	HKD 6,920	進行控股	認列投資損失 24,237 仟元	認列子公司損失	--
享慶光電(東莞)有限公司	NTD 19,000	多角化經營	認列投資損失 24,237 仟元	以全自動化生產降低生產成本	--

六、風險事項分析評估

(一)、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利益金額為 10,749 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。

(二)、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。

(三)、未來研發計畫及預計投入之研發費用:無

(四)、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。

(五)、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。

(六)、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。

(七)、進行併購之預期效益，可能風險及因應措施：無

(八) 變更擴建廠房之預計效益及可能風險：

本公司基於整體營運規劃及產業未來發展考量，擬將原購買廠房 160,000 仟元變更為轉投資享慶公司 80,000 仟元及償還銀行借款 80,000 仟元，原來購置廠房效益預估每年可節省 18,504 仟元之租金支出之量化效益，另設置企業營運總部因廠辦合一、重新規劃生產線，產生資源共享及順暢生產動線之效果，另本公司將於新購入之廠房，期能以更好的硬體設備吸引優秀業人才及增進全體員工之工作效率。而變更後之效益，在轉投資享慶公司方面，該公司預估 96 至 99 年度增加之投資收益分別 12,095 仟元、19,889 仟元、24,983 仟元及 28,709 仟元，預估收回年限為 3.93 年。而償還銀行借款部份，以變更後擬償還銀行借款利率 1.9% 估算，96 年預計可節省 1,140 仟元之利息支出，以後每年可節省 1,520 仟元之利息支出。將有助於減低該公司利息費用。

以發行公司債所募集資金用於購買廠房，如遇景氣反轉或經營環境惡劣，除資金流出外，尚須負擔廠房折舊費用，折舊及廠房管理將降低公司獲利，本公司將資金變更為轉投資享慶公司及償還銀行借款，前者係為 LED 產業未來營運發展規劃，後者可降低公司財務營運風險並降低利息支出。

綜上，本次變更計劃，對本公司目前及未來業務發展有正面助益，且其本公司股東權益並無受到任何負面之影響。

(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。

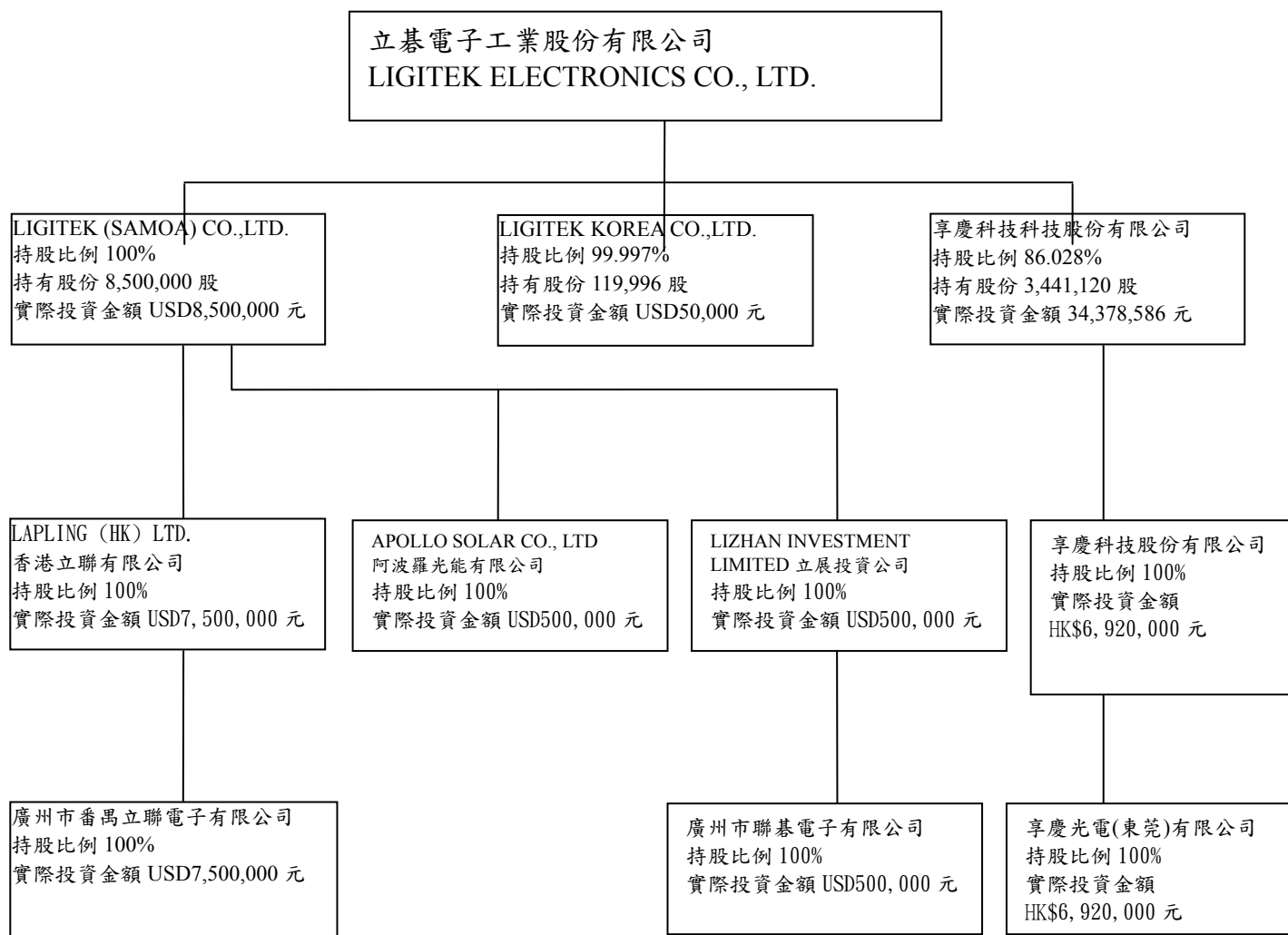
七、其他重要事項：無

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料

關係企業合併營業報告書：未編製

1、關係企業組織圖



資料截止日：95 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	9 6 . 0 2 . 2 8 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。	NT\$719,360,280 元
LIGITEK (SAMOA) CO., LTD.	Offshore Chambers, P.O.Box 217, Apia , Samoa	進行控股業務	US\$8,500,000 元
LIGITEK KOREA CO., LTD.	901-1, HOGAE-DOMG, DOMGAN-GU, ANYANG-SI, KYUNGGI -DO, KOREA	貿易、電子產品進出品	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\$7,500,000 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	US\$7,500,000 元
阿波羅光能有限公司	Offshore Chambers, P.O.Box 217, Apia, Samoa	進行控股業務	US D 500,000 元
立展投資有限公司	Offshore Chambers, P.O.Box 217, Apia, Samoa	進行控股業務	US D 500,000 元
享慶科技股份有限公司	台北縣土城市中央路 3 段 208 號 7 樓	生產、銷售各種電子零件	NTD34,378,586 元
香港享慶科技股份有限公司		進行控股業務	HKD6,920,000 元
享慶光電(東莞)有限公司	東莞市厚街鎮白濠村 第二工業區	生產及銷售平板顯示器及電子元件	HKD6,920,000 元

4、關係企業合併財務報表

本公司民國九十五年度（自九十五年一月一日至十二月三十一日止）依「關係企業合併營業報告書、關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依財務會計準則公報第七號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

二、最近年度截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形，應揭露事項：無

三、最近年度截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形：無

四、其他必要補充說明事項：無

玖、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

立碁電子工業股份有限公司



董事長 童義興

