

股票代碼：6245

立端科技股份有限公司
及其子公司

合併財務季報告

民國一〇五年及一〇四年六月三十日
(內附會計師核閱報告)

公司地址：新北市汐止區大同路二段173號7樓
電話：(02)8692-6060

目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	1
二、目 錄	2
三、會計師核閱報告書	3
四、合併資產負債表	4
五、合併綜合損益表	5
六、合併權益變動表	6
七、合併現金流量表	7
八、合併財務季報告附註	
(一)公司沿革	8
(二)通過財務報告之日期及程序	8
(三)新發布及修訂準則及解釋之適用	8~10
(四)重大會計政策之彙總說明	11~12
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	13
(六)重要會計項目之說明	13~31
(七)關係人交易	31~32
(八)質押之資產	32
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	33
(十)重大之災害損失	33
(十一)重大之期後事項	33
(十二)其 他	33
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	34~35
2.轉投資事業相關資訊	35
3.大陸投資資訊	36
(十四)部門資訊	36



安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

台北市11049信義路5段7號68樓(台北101大樓)
68F, TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5,
Xinyi Road, Taipei, 11049, Taiwan, R.O.C.

Telephone 電話 + 886 (2) 8101 6666
Fax 傳真 + 886 (2) 8101 6667
Internet 網址 kpmg.com/tw

會計師核閱報告

立端科技股份有限公司董事會 公鑒：

立端科技股份有限公司及其子公司民國一〇五年及一〇四年六月三十日之合併資產負債表，與民國一〇五年及一〇四年四月一日至六月三十日及一〇五年及一〇四年一月一日至六月三十日之合併綜合損益表，暨民國一〇五年及一〇四年一月一日至六月三十日之合併權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開合併財務季報告之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。列入上開合併財務季報告之子公司中，有關 LANNER ELECTRONICS USA, INC. 之財務季報告未經本會計師核閱，而係由其他會計師核閱，因此，本會計師對上開合併財務季報告之核閱結果，有關 LANNER ELECTRONICS USA, INC. 財務季報告所列之金額，係依據其他會計師之核閱報告。LANNER ELECTRONICS USA, INC. 於民國一〇五年及一〇四年六月三十日之資產總額分別為483,352千元及432,513千元，分別占合併資產總額之10.70%及11.15%；民國一〇五年及一〇四年四月一日至六月三十日及一〇五年及一〇四年一月一日至六月三十日之營業收入淨額分別為365,505千元、286,145千元、667,803千元及543,487千元，分別占合併營業收入之23.14%、22.03%、22.51%及21.95%。

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

編入第一段所述合併財務季報告之部份子公司之金額，係按各該被投資公司同期間未經會計師核閱之財務季報告為依據編製，民國一〇五年及一〇四年六月三十日其資產總額分別為230,949千元及120,331千元，分別佔合併資產總額之5.11%及3.10%，負債總額分別為18,766千元及6,190千元，分別佔合併負債總額之0.84%及0.35%；民國一〇五年及一〇四年四月一日至六月三十日及一〇五年及一〇四年一月一日至六月三十日其綜合損益分別為6,595千元、1,766千元、6,763千元及1,680千元，分別佔合併綜合損益之9.49%、6.50%、5.08%及2.09%。



依本會計師及其他會計師核閱結果，除第三段所述之被投資公司財務季報告倘經會計師核閱，對第一段所述之合併財務季報告可能有所調整之影響外，並未發現第一段所述合併財務季報告在所有重大方面有違反證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」而須作修正之情事。

安侯建業聯合會計師事務所

王勇勝



會計師：

吳麟



證券主管機關：金管證審字第1040010193號
核准簽證文號：金管證六字第0980002150號
民國一〇五年八月十一日

民國一〇五年及一〇四年六月三十日僅經核閱：未依一般公認審計準則查核
 立端科技股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國一〇五年六月三十日、一〇四年三月三十一日及六月三十日

單位：新台幣千元

	105.6.30			104.12.31			104.6.30		
	金額	%	%	金額	%	%	金額	%	%
資產									
流動資產：									
現金及約當現金(附註六(一))	\$ 626,210	14	412,427	10	523,311	14	2100	56,373	1
透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動(附註六(二))	100,958	2	-	-	-	-	2322	1,934	-
應收票據淨額(附註六(三))	37,100	1	12,506	-	14,941	-	2120	-	-
應收帳款淨額(附註六(三))	950,860	21	1,061,641	25	857,936	22	-	23	-
應收帳款－關係人淨額(附註六(三)及七)	-	-	-	-	739	-	2150	-	-
其他應收款(附註六(三))	14,151	-	646	-	4,026	-	2170	-	-
存貨(附註六(四))	1,415,652	31	1,415,992	33	1,157,430	30	2180	891,596	19
其他金融資產－流動(附註八)	2,377	-	37,139	1	37,100	1	2216	195,010	4
預付款項	108,326	3	68,155	2	53,191	1	2230	38,219	1
其他流動資產	40,944	1	39,699	1	34,807	1	2219	476,526	11
流動資產合計	3,296,578	73	3,048,205	72	2,683,481	69	2250	2,230,355	5
非流動資產：									
以成本衡量之金融資產－非流動(附註六(五))	1,000	-	1,000	-	1,000	-	2321	125,875	3
不動產、廠房及設備(附註六(七)及八)	1,144,738	26	1,157,649	27	1,084,591	28	2399	2,053,761	45
預付設備款	2,825	-	18,343	-	68,258	2	2500	1,810,775	42
無形資產(附註六(八))	9,173	-	-	-	-	-	2500	-	-
遞延所得稅資產	54,559	1	54,708	1	34,493	1	2540	40,771	1
其他非流動資產(附註七)	8,202	-	7,674	-	7,702	-	2630	33,137	1
非流動資產合計	1,220,497	27	1,239,374	28	1,196,049	31	2670	68,238	1
資產總計	4,517,075	100	4,287,579	100	3,879,530	100	479,816	2,225,600	49
負債及權益									
流動負債：									
短期借款(附註六(九)及八)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
一年內到期長期借款(附註六(九)及八)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動(附註六(二)及(十))	-	-	-	-	-	-	-	-	-
應付票據	-	-	-	-	-	-	-	-	-
應付帳款	-	-	-	-	-	-	-	-	-
應付帳款－關係人(附註七)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
應付股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-
本期所得稅負債	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他應付款(附註六(十四)及(十七))	-	-	-	-	-	-	-	-	-
負債準備－流動(附註六(十一)及九)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
一年內到期公司債(附註六(十))	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他流動負債(附註六(十七))	-	-	-	-	-	-	-	-	-
流動負債合計	-	-	-	-	-	-	-	-	-
非流動負債：									
透過損益按公允價值衡量之金融負債－非流動(附註六(二)及(十))	-	-	-	-	-	-	-	-	-
長期借款(附註六(九)及八)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
長期遞延收入(附註六(十七))	-	-	-	-	-	-	-	-	-
遞延所得稅負債	-	-	-	-	-	-	-	-	-
淨確定福利負債	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他非流動負債	-	-	-	-	-	-	-	-	-
非流動負債合計	-	-	-	-	-	-	-	-	-
負債總計	171,839	4	173,305	4	120,547	3	523	171,839	4
歸屬母公司業主之權益(附註六(十六)、(十三)及(十四))：									
股本：									
普通股股本	975,259	22	975,008	23	916,893	24	503	503	-
預收股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
特分配股票股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-
資本公積	975,762	22	975,008	23	982,208	26	479,816	479,816	11
保留盈餘：									
法定盈餘公積	194,899	4	163,059	4	163,059	4	194,899	194,899	4
特別盈餘公積	2,225	-	2,225	-	2,225	-	2,225	2,225	-
未分配盈餘	548,331	12	628,724	15	417,689	11	745,455	548,331	12
其他權益：									
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	-	-	-	-	-	-	-	-	-
歸屬母公司業主之權益合計	2,202,624	49	2,251,146	53	2,044,744	53	1,591	2,202,624	49
非控制權益	88,851	2	52,353	1	46,896	1	88,851	88,851	2
權益總計	2,291,475	51	2,303,499	54	2,091,640	54	1,591	2,291,475	51
負債及權益總計	4,517,075	100	4,287,579	100	3,879,530	100	4,517,075	4,517,075	100

董事長：

經理人：

會計主管：



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核

立端科技股份有限公司及其子公司

合併綜合損益表

民國一〇五年及一〇四年四月一日至六月三十日及一〇五年及一〇四年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	105年4月至6月		104年4月至6月		105年1月至6月		104年1月至6月	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(十七)及七)	\$ 1,579,286	100	1,298,787	100	2,966,356	100	2,475,607	100
5000 營業成本(附註六(四)、(十二)、(十四)、(十八)及七)	<u>1,165,343</u>	<u>74</u>	<u>971,662</u>	<u>75</u>	<u>2,149,517</u>	<u>72</u>	<u>1,794,022</u>	<u>72</u>
營業毛利	<u>413,943</u>	<u>26</u>	<u>327,125</u>	<u>25</u>	<u>816,839</u>	<u>28</u>	<u>681,585</u>	<u>28</u>
營業費用(附註六(三)、(十二)、(十四)、(十八)及七)：								
6100 推銷費用	145,312	9	97,025	7	269,691	9	182,362	7
6200 管理費用	76,952	5	81,866	6	161,502	6	167,602	7
6300 研究發展費用	<u>116,797</u>	<u>7</u>	<u>99,027</u>	<u>8</u>	<u>210,610</u>	<u>7</u>	<u>195,094</u>	<u>8</u>
營業費用合計	<u>339,061</u>	<u>21</u>	<u>277,918</u>	<u>21</u>	<u>641,803</u>	<u>22</u>	<u>545,058</u>	<u>22</u>
營業淨利	<u>74,882</u>	<u>5</u>	<u>49,207</u>	<u>4</u>	<u>175,036</u>	<u>6</u>	<u>136,527</u>	<u>6</u>
營業外收入及支出(附註六(十)、(十九)及七)：								
7010 其他收入	30,783	2	14,250	1	42,676	1	30,034	1
7020 其他利益及損失	9,255	-	(9,849)	(1)	(14,481)	-	(23,721)	(1)
7050 財務成本	<u>(1,924)</u>	<u>-</u>	<u>(1,810)</u>	<u>-</u>	<u>(3,964)</u>	<u>-</u>	<u>(3,879)</u>	<u>-</u>
營業外收入及支出合計	<u>38,114</u>	<u>2</u>	<u>2,591</u>	<u>-</u>	<u>24,231</u>	<u>1</u>	<u>2,434</u>	<u>-</u>
繼續營業部門稅前淨利	112,996	7	51,798	4	199,267	7	138,961	6
7951 減：所得稅費用(附註六(十三))	<u>25,866</u>	<u>2</u>	<u>20,060</u>	<u>2</u>	<u>45,005</u>	<u>2</u>	<u>43,344</u>	<u>2</u>
本期淨利	<u>87,130</u>	<u>5</u>	<u>31,738</u>	<u>2</u>	<u>154,262</u>	<u>5</u>	<u>95,617</u>	<u>4</u>
8300 其他綜合損益：								
8360 後續可能重分類至損益之項目：								
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(17,601)	(1)	(4,562)	-	(21,125)	(1)	(15,301)	(1)
8399 與可能重分類至損益之項目相關之所得稅	-	-	-	-	-	-	-	-
後續可能重分類至損益之項目合計	<u>(17,601)</u>	<u>(1)</u>	<u>(4,562)</u>	<u>-</u>	<u>(21,125)</u>	<u>(1)</u>	<u>(15,301)</u>	<u>(1)</u>
本期其他綜合損益(稅後淨額)	<u>(17,601)</u>	<u>(1)</u>	<u>(4,562)</u>	<u>-</u>	<u>(21,125)</u>	<u>(1)</u>	<u>(15,301)</u>	<u>(1)</u>
本期綜合損益總額	<u>\$ 69,529</u>	<u>4</u>	<u>27,176</u>	<u>2</u>	<u>133,137</u>	<u>4</u>	<u>80,316</u>	<u>3</u>
本期淨利歸屬於：								
8610 母公司業主	\$ 83,369	5	29,982	2	146,457	5	90,454	4
8620 非控制權益	<u>3,761</u>	<u>-</u>	<u>1,756</u>	<u>-</u>	<u>7,805</u>	<u>-</u>	<u>5,163</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 87,130</u>	<u>5</u>	<u>31,738</u>	<u>2</u>	<u>154,262</u>	<u>5</u>	<u>95,617</u>	<u>4</u>
綜合損益總額歸屬於：								
8710 母公司業主	\$ 68,216	4	26,036	2	128,053	4	76,202	3
8720 非控制權益	<u>1,313</u>	<u>-</u>	<u>1,140</u>	<u>-</u>	<u>5,084</u>	<u>-</u>	<u>4,114</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 69,529</u>	<u>4</u>	<u>27,176</u>	<u>2</u>	<u>133,137</u>	<u>4</u>	<u>80,316</u>	<u>3</u>
9750 基本每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十六))	<u>\$ 0.85</u>		<u>0.31</u>		<u>1.50</u>		<u>0.94</u>	
9850 稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十六))	<u>\$ 0.80</u>		<u>0.30</u>		<u>1.41</u>		<u>0.89</u>	

董事長：



(請詳閱後附合併財務季報告附註)

經理人：



會計主管：



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
立端科技股份有限公司及其子公司

合併權益變動表

民國一〇五年及一〇四年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

歸屬於母公司業主之權益

	股本		特別盈餘		保留盈餘		國外營運機構財務報表換算之兌換差		歸屬於母公司業主權益總計		非控制權益		權益總額
	普通股	預收股本	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	合計	換算之兌換差	換算之兌換差	權益總計	權益	非控制權益	權益總額	
民國一〇四年一月一日餘額	908,114	-	132,687	2,225	539,231	674,143	31,206	1,997,810	42,782	2,040,592	-	-	-
盈餘指標及分配：													
提列法定盈餘公積	-	-	30,372	-	(30,372)	-	-	-	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(136,218)	(136,218)	-	(136,218)	-	(136,218)	-	-	(136,218)
普通股股票股利	-	-	45,406	-	(45,406)	(45,406)	-	-	-	-	-	-	-
本期淨利	-	-	-	-	90,454	90,454	-	90,454	5,163	95,617	-	-	95,617
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	(14,252)	(14,252)	(1,049)	(15,301)	-	-	(15,301)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	90,454	90,454	(14,252)	76,202	4,114	80,316	-	-	80,316
可轉換公司債轉換	8,779	-	-	-	-	-	-	36,913	-	36,913	-	-	36,913
股份基礎給付交易	-	-	-	-	-	-	-	900	-	900	-	-	900
員工認股權行使	-	7,687	-	-	-	-	-	15,835	-	15,835	-	-	15,835
員工紅利轉增實	-	-	12,222	-	-	-	-	53,302	-	53,302	-	-	53,302
民國一〇四年六月三十日餘額	916,893	7,687	163,059	2,225	417,689	582,973	16,954	2,044,744	46,896	2,091,640	-	-	2,091,640
民國一〇五年一月一日餘額	975,008	-	163,059	2,225	628,724	794,008	19,995	2,251,146	52,353	2,303,499	-	-	2,303,499
盈餘指標及分配：													
提列法定盈餘公積	-	-	31,840	-	(31,840)	-	-	-	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(195,010)	(195,010)	-	(195,010)	-	(195,010)	-	-	(195,010)
本期淨利	-	-	-	-	146,457	146,457	-	146,457	7,805	154,262	-	-	154,262
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	(18,404)	(18,404)	(2,721)	(21,125)	-	-	(21,125)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	146,457	146,457	(18,404)	128,053	5,084	133,137	-	-	133,137
可轉換公司債轉換	251	503	-	-	-	-	-	2,974	-	2,974	-	-	2,974
股份基礎給付交易	-	-	-	-	-	-	-	4,647	-	4,647	-	-	4,647
購買子公司非控制權益變動數	-	-	-	-	-	-	-	-	30,333	30,333	-	-	30,333
因受贈贈與產生者	-	-	-	-	-	-	-	10,814	-	10,814	-	-	10,814
民國一〇五年六月三十日餘額	975,259	503	194,899	2,225	548,331	745,455	1,591	2,202,624	88,851	2,291,475	-	-	2,291,475

董事長：



經理人：



(詳見後面附合併財務季報附註)

會計主管：



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
立端科技股份有限公司及其子公司
合併現金流量表

民國一〇五年及一〇四年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	105年1月至6月	104年1月至6月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 199,267	138,961
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	47,723	35,560
攤銷費用	560	-
壞帳費用提列數	5,038	839
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失(利益)	(11)	247
利息費用	3,964	3,879
利息收入	(2,543)	(939)
股份基礎給付酬勞成本	-	900
處分不動產、廠房及設備損失	181	16
收益費損項目合計	54,912	40,502
與營業活動相關之資產/負債變動數：		
與營業活動相關之資產之淨變動：		
透過損益按公允價值衡量之金融資產	(100,947)	-
應收票據	(24,594)	4,099
應收帳款(含關係人)	213,942	92,002
其他應收款	(12,226)	(1,581)
存貨	271,966	(128,692)
預付款項	(29,241)	19,105
其他流動資產	(1,245)	(4,238)
其他金融資產	1,005	(28)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	318,660	(19,333)
與營業活動相關之負債之淨變動：		
透過損益按公允價值衡量之金融負債	-	97
應付票據	-	1,726
應付帳款(含關係人)	(307,331)	46,802
其他應付款	(25,309)	(17,951)
負債準備	12,540	1,671
其他流動負債	(1,676)	35,917
淨確定福利負債	2	1
遞延收入	881	3,559
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(320,893)	71,822
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(2,233)	52,489
調整項目合計	52,679	92,991
營運產生之現金流入	251,946	231,952
收取之利息	2,528	924
支付之利息	(1,455)	(1,172)
支付之所得稅	(58,007)	(28,796)
營業活動之淨現金流入	195,012	202,908
投資活動之現金流量：		
對子公司之收購(扣除所取得之現金)	8,780	-
取得不動產、廠房及設備	(36,846)	(21,306)
處分不動產、廠房及設備價款	143	2,190
存出保證金增加	(528)	(2,273)
其他金融資產減少(增加)	33,772	(34,751)
預付設備款(增加)減少	15,351	(54,818)
投資活動之淨現金流出	20,672	(110,958)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	105,118	-
短期借款減少	(90,000)	(51,162)
償還長期借款	(987)	(939)
其他非流動負債減少	(29)	(101)
員工執行認股權	4,647	15,835
籌資活動之淨現金流出	18,749	(36,367)
匯率變動對現金及約當現金之影響	(20,650)	(13,992)
本期現金及約當現金增加數	213,783	41,591
期初現金及約當現金餘額	412,427	481,720
期末現金及約當現金餘額	\$ 626,210	523,311

(請詳閱後附合併財務季報告附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



民國一〇五年及一〇四年六月三十日僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
立端科技股份有限公司及其子公司

合併財務季報告附註

民國一〇五年及一〇四年六月三十日

(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

立端科技股份有限公司(以下稱「本公司」)於民國七十五年十月三十日奉經濟部核准設立。本公司及子公司(以下併稱「合併公司」)主要營業項目為電腦及週邊設備及電子零件材料之製造加工買賣，電腦軟體設計開發買賣業務及有關資訊處理服務業務。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務季報告已於民國一〇五年八月十一日於董事會報告。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)尚未採用金融監督管理委員會認可國際財務報導準則之影響

依據金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)民國一〇五年七月十八日金管證審字第1050026834號令，公開發行以上公司應自民國一〇六年起全面採用經金管會認可並發布生效之國際會計準則理事會(以下稱理事會)於民國一〇五年一月一日前發布，並於民國一〇六年一月一日生效之國際財務報導準則(不包含國際財務報導準則第九號「金融工具」及國際財務報導準則第十五號「客戶合約之收入」等尚未生效或尚未確定生效日期之公報)編製財務報告。相關新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下：

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

立端科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

新發布／修正／修訂準則及解釋	理事會發布 之生效日
2012-2014年國際財務報導年度改善	2016年1月1日
國際財務報導解釋第21號「公課」	2014年1月1日

合併公司經評估後認為適用上述新認可之國際財務報導準則將不致對合併財務季報告造成重大變動。

(二)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

下表彙列理事會已發布及修訂但尚未經金管會認可及公布生效日之準則及解釋：

新發布／修正／修訂準則及解釋	理事會發布 之生效日
國際財務報導準則第9號「金融工具」	2018年1月1日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	尚待理事會決定
國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」	2018年1月1日
國際財務報導準則第16號「租賃」	2019年1月1日
國際財務報導準則第2號之修正「股份基礎給付交易之分類及衡量」	2018年1月1日
國際財務報導準則第15號之修正「國際財務報導準則第15號之闡釋」	2018年1月1日
國際會計準則第7號之修正「揭露倡議」	2017年1月1日
國際會計準則第12號之修正「因未實現損失所產生遞延所得稅資產之認列」	2017年1月1日

對合併公司可能攸關者如下：

發布日	新發布或修訂準則	主要修訂內容
2014.5.28	國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」	新準則以單一分析模型按五個步驟決定企業認列收入之方法、時點及金額，將取代現行國際會計準則第18號「收入」及國際會計準則第11號「建造合約」以及其他收入相關的解釋。
2016.4.12		
		2016.4.12發布修正規定闡明下列項目：辨認履約義務、主理人及代理人之考量、智慧財產之授權及過渡處理。

立端科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

發布日	新發布或修訂準則	主要修訂內容
2013.11.19 2014.7.24	國際財務報導準則第9號「 金融工具」	<p>新準則將取代國際會計準則第39號「金融工具：認列與衡量」，主要修正如下：</p> <ul style="list-style-type: none"> 分類及衡量：金融資產係按合約現金流量之特性及企業管理資產之經營模式判斷，分類為按攤銷後成本衡量、透過其他綜合損益按公允價值衡量及透過損益按公允價值衡量。另指定為透過損益按公允價值衡量之金融負債，其歸因於信用風險之公允價值變動數係認列於其他綜合損益。 減損：新預期損失模式取代現行已發生損失模式。 避險會計：採用更多原則基礎法之規定，使避險會計更貼近風險管理，包括修正達成、繼續及停止採用避險會計之規定，並使更多類型之暴險可符合被避險項目之條件等。
2016.1.13	國際財務報導準則第16號「 租賃」	<p>新準則將租賃之會計處理修正如下：</p> <ul style="list-style-type: none"> 承租人所簽訂符合租賃定義之所有合約均應於資產負債表認列使用權資產及租賃負債。租賃期間內租賃費用則係以使用權資產折舊金額加計租賃負債之利息攤提金額衡量。 出租人所簽訂符合租賃定義之合約則應分類為營業租賃及融資租賃，其會計處理與國際會計準則第17號「租賃」類似。
2016.6.20	國際財務報導準則第2號之 修正「股份基礎給付交易之 分類及衡量」	<p>闡明下列事項：</p> <ul style="list-style-type: none"> 現金交割股份基礎給付之公允價值衡量如何考慮既得及非既得條件； 股份基礎給付係以扣繳稅額後之淨額交割者，如何決定其分類；及 條款及條件修改導致股份基礎給付之分類由現金交割改變為權益交割時之會計處理。

合併公司現正持續評估上述準則及解釋對合併公司財務狀況與經營結果之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

立端科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

四、重大會計政策之彙總說明

除下列所述外，本合併財務季報告重大會計政策之彙總說明與民國一〇四年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一〇四年度合併財務報告附註四。

(一) 遵循聲明

本合併財務季報告係依照證券發行人財務報告編製準則(以下簡稱「編製準則」)及金管會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製。本合併財務季報告未包括依照金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱「金管會認可之國際財務報導準則」)所編製之整份年度合併財務報告應揭露之全部必要資訊。

(二) 合併基礎

合併財務季報告編製原則與民國一〇四年度合併財務報告一致。相關資訊請詳民國一〇四年度合併財務報告附註四(三)。

列入本合併財務季報告之子公司包含：

投 資 公司名稱	子 公 司 名 稱	業 務 性 質	所 持 股 權 百 分 比			說 明
			105.6.30	104.12.31	104.6.30	
本公司	LANNER ELECTRONICS USA, INC. (以下簡稱LANNER (USA))	電腦週邊 設備買賣	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
本公司	LANNER ELECTRONICS (MAURITIUS) INC. (以下簡稱LANNER (MAURITIUS))	各項投資	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
本公司	LEI TECHNOLOGY CANADA INC. (以下簡稱LEI)	電腦週邊 設備買賣	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
LANNER (MAURITIUS)	LANCOM HOLDING CO., LTD. (以下簡稱LANCOM)	各項投資	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
LANCOM	北京立華萊康平臺科技有限公司 (以下簡稱北京立華公司)	電腦週邊 設備買賣	90.91 %	90.91 %	90.91 %	
北京立華公司	北京立華眾籌投資有限公司 (以下簡稱立華眾籌公司)	各項投資	100.00 %	- %	- %	% 註一
立華眾籌公司	東莞立華海威網聯科技有限公司 (以下簡稱立華海威公司)	電腦週邊 設備製造 及買賣	100.00 %	- %	- %	% 註二
立華眾籌公司	華電眾信(北京)技術有限公司 (以下簡稱華電眾信公司)	電腦週邊 設備買賣	42.99 %	- %	- %	% 註三及 註四

註一：合併公司於民國一〇五年一月經董事會決議成立立華眾籌公司，並完成設立登記，投資金額計人民幣10,000千元(新台幣約49,566千元)。

註二：合併公司於民國一〇五年二月經董事會通過取得立華海威公司100%股權，並已於民國一〇五年三月完成收購程序，支付價款為人民幣3,700千元(新台幣約18,339千元)，另合併公司於民國一〇五年三月增加投資人民幣3,080千元((新台幣約15,266千元)。

註三：合併公司於民國一〇五年二月經董事會通過取得華電眾信公司42.99%股權，並已於民國一〇五年三月完成收購程序，支付價款為人民幣3,137千元(新台幣約15,550千元)。

註四：立華眾籌公司持有之出資比例雖少於半數，但考量剩餘股東屬於合併公司高階管理人員之出資比例，已對華電眾信公司具有實際控制能力，可以主導攸關活動，故立華眾籌公司將華電眾信公司視為子公司

立端科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(三)企業合併

合併公司採用收購法處理企業合併。合併公司依收購日移轉對價之公允價值，包括歸屬於被收購者任何非控制權益之金額，減除所取得之可辨認資產及承擔之負債之淨額（通常為公允價值）來衡量商譽。若減除後之餘額為負數，則合併公司重新評估是否已正確辨認所有取得之資產及所有承擔之負債後，始將廉價購買利益認列於損益。

除與發行債務或權益工具相關者外，與企業合併相關之交易成本均應於發生時立即認列為合併公司之費用。

若企業合併之原始會計處理於合併交易發生之報導期間結束日（以下簡稱報導日）前尚未完成，合併公司對於尚不完整之會計處理項目係以暫定金額認列，並於衡量期間內予以追溯調整或認列額外之資產或負債，以反映於衡量期間所取得關於收購日已存在事實與情況之新資訊。衡量期間自收購日起不超過一年。

被收購者之非控制權益中，若屬現時所有權權益，且其持有者有權於清算發生時按比例份額享有企業淨資產者，合併公司係依逐筆交易基礎，選擇按收購日之公允價值或按現時所有權工具對被收購者可辨認淨資產之已認列金額所享有之比例份額衡量之。其他非控制權益則按其收購日之公允價值或依金管會認可之國際財務報導準則所規定之其他基礎衡量。

(四)無形資產

1.商 譽

收購子公司產生之商譽已包含於無形資產，後續係依成本減計減損予以衡量。

2.顧客關係

收購子公司產生之顧客關係以評估之效益年限三年按直線法攤提，後續係依成本減累計攤提及累計減損予以衡量。

(五)員工福利

期中期間之確定福利計畫退休金係採用前一財務年度結束日依精算決定退休金成本率，以年初至當期期末為基礎計算，並針對該結束日後之重大市場波動，及重大縮減、清償或其他重大一次性事項加以調整。

(六)所得稅

所得稅費用係以期中報導期間之稅前淨利乘以管理階層對於全年度預計有效稅率之最佳估計衡量，並全數認列為所得稅費用。

所得稅費用直接認列於權益項目或其他綜合損益項目者，係就相關資產及負債於財務報導目的之帳面金額與其課稅基礎之暫時性差異，以預期實現或清償時之適用稅率予以衡量。

立端科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

管理階層依金管會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製本合併財務季報告時，必須作出判斷、估計及假設，其將對會計政策之採用及資產、負債、收益及費用之報導金額有所影響。實際結果可能與估計存有差異。

編製合併財務季報告時，除另有說明者外，管理階層於採用合併公司會計政策時所作之重大判斷以及估計不確定性之主要來源與民國一〇四年度合併財務報告附註五揭露一致。

六、重要會計項目之說明

除下列所述外，本合併財務季報告重要會計科目之說明與民國一〇四年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一〇四年度合併財務報告附註六。

(一)現金及約當現金

	<u>105.6.30</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.6.30</u>
現金	\$ 1,190	1,780	1,135
週轉金	80	80	80
活期存款	393,288	141,828	264,535
支票存款	1,434	2,192	1,857
定期存款	8,058	8,193	7,723
外幣存款	<u>222,160</u>	<u>258,354</u>	<u>247,981</u>
合併現金流量表所列之現金及約當現金	<u>\$ 626,210</u>	<u>412,427</u>	<u>523,311</u>

合併公司金融資產及負債之匯率風險之暴險等資訊，請詳附註六(二十)。

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債

	<u>105.6.30</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.6.30</u>
持有供交易之金融資產			
非衍生金融資產	\$ 100,011	-	-
非避險之衍生工具	<u>947</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
合計	<u>\$ 100,958</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>105.6.30</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.6.30</u>
指定透過損益按公允價值衡量之金融負債			
轉換公司債	\$ 23	23	267
持有供交易之金融負債			
非避險之衍生工具	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>97</u>
合計	<u>\$ 23</u>	<u>23</u>	<u>364</u>

按公允價值再衡量認列於損益之金額請詳附註六(十九)。

立端科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

從事衍生金融工具交易係用以規避因營業活動所暴露之匯率風險，合併公司民國一〇五年六月三十日、一〇四年十二月三十一日及六月三十日，因未適用避險會計列報為持有供交易之金融資產及負債之衍生工具明細如下：

	帳面價值	幣別	名目本金
105年6月30日			
預售遠期外匯合約	\$ 947	USD/TWD	3,990
104年6月30日			
預售遠期外匯合約	\$ (97)	USD/TWD	650

上述民國一〇五年及一〇四年六月三十日之衍生金融資產及負債合約到期日分別為民國一〇五年八月十五日至民國一〇五年十月十一日及民國一〇四年八月三日至民國一〇四年九月二日。

(三)應收票據、應收帳款(含關係人)及其他應收款

	105.6.30	104.12.31	104.6.30
應收票據	\$ 37,100	12,506	14,941
應收帳款	961,412	1,067,195	863,729
應收帳款－關係人	-	-	739
其他應收款	14,151	646	4,026
減：備抵減損	10,552	5,554	5,793
	<u>\$ 1,002,111</u>	<u>1,074,793</u>	<u>877,642</u>

合併公司應收票據、應收帳款(含關係人)及其他應收款均未貼現或提供作為擔保品。

合併公司已逾期但未減損應收票據、應收帳款(含關係人)及其他應收款之帳齡分析如下：

	105.6.30	104.12.31	104.6.30
逾期30天以下	\$ 30,481	75,355	93,736
逾期31~90天	7,000	38,288	64,765
逾期91天以上	27,460	13,353	2,998
	<u>\$ 64,941</u>	<u>126,996</u>	<u>161,499</u>

立端科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

合併公司民國一〇五年及一〇四年一月一日至六月三十日之應收票據、應收帳款(含關係人)及其他應收款備抵減損變動表如下：

	個別評估 之減損損失	組合評估 之減損損失	合 計
105年1月1日餘額	\$ 5,554	-	5,554
認列之減損損失	5,038	-	5,038
匯率影響數	(40)	-	(40)
105年6月30日餘額	<u>\$ 10,552</u>	<u>-</u>	<u>10,552</u>

	個別評估 之減損損失	組合評估 之減損損失	合 計
104年1月1日餘額	\$ 4,998	-	4,998
認列之減損損失	839	-	839
匯率影響數	(44)	-	(44)
104年6月30日餘額	<u>\$ 5,793</u>	<u>-</u>	<u>5,793</u>

(四)存 貨

合併公司之存貨明細如下：

	105.6.30	104.12.31	104.6.30
商 品	\$ 1,473	3,139	2,886
製 成 品	651,742	695,068	468,756
在 製 品	324,015	270,031	251,272
原 物 料	438,422	447,754	434,516
合 計	<u>\$ 1,415,652</u>	<u>1,415,992</u>	<u>1,157,430</u>

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低者計價，故合併公司必須運用判斷及估計決定資產負債表日存貨之淨變現價值。因科技快速變遷，使電子產品生命週期縮短，合併公司評估資產負債表日存貨因正常損耗、過時陳舊或無市場銷售價值之金額，並將存貨成本沖減至淨變現價值。此存貨評價主要係依未來特定期間內之產品需求為估計基礎，故可能產生重大變動。

民國一〇五年六月三十日、一〇四年十二月三十一日及六月三十日，合併公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

合併公司除由正常銷貨將存貨轉列營業成本以外，另以其他直接列入營業成本之費損總額如下：

	105年 4月至6月	104年 4月至6月	105年 1月至6月	104年 1月至6月
存貨跌價損失	<u>\$ 14,007</u>	<u>10,581</u>	<u>19,493</u>	<u>15,746</u>

立端科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(五)以成本衡量之金融資產－非流動

	持 股 比例%	投 資 成 本	金 額
105年6月30日			
友恆創業投資股份有限公司	1.00	\$ <u>1,000</u>	<u>1,000</u>
104年12月31日			
友恆創業投資股份有限公司	1.00	\$ <u>1,000</u>	<u>1,000</u>
104年6月30日			
友恆創業投資股份有限公司	1.00	\$ 1,000	1,000
華電眾信(北京)技術有限公司	19.84	<u>12,148</u>	-
合 計		\$ <u>13,148</u>	<u>1,000</u>

合併公司評估華電眾信(北京)技術有限公司可回收金額低於帳面價值，故已全數提列減損損失，並業已於民國一〇四年八月處分全部股權。

(六)企業合併

合併公司於民國一〇五年二月經董事會決議分別取得立華海威公司100%股權及華電眾信公司42.99%股權，交易價金分別為18,339千元(人民幣3,700千元)及15,550千元(人民幣3,137千元)。

1.立華海威公司

合併公司已於民國一〇五年三月一日(收購日)取得對立華海威公司之控制，交易價金業已全數支付。

合併公司取得對立華海威公司之控制得以擴增於中國大陸地區之產能，以支應未來銷售之需。

自收購日至民國一〇五年六月三十日之期間，立華海威公司之稅後淨損歸屬於合併公司為(8,446)千元。若此項收購發生於民國一〇五年一月一日，管理當局估計民國一〇五年一月一日至六月三十日合併公司之稅後淨利將為152,787千元。於決定該等金額時，管理當局係假設該收購發生於民國一〇五年一月一日，且假設收購日所產生之暫定公允價值調整係相同。

立端科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

移轉對價主要類別及所取得之資產及所承受之負債於收購日所認列之金額如下

(1)移轉對價18,339千元係以現金支付。

(2)取得之可辨認資產與承擔之負債

收購日取得之可辨認資產與承擔之負債之公允價值明細如下：

不動產、廠房及設備	\$	135
存貨		232,108
應收帳款		54,582
現金及約當現金		10,538
其他流動資產及其他資產		11,028
應付帳款		(287,932)
其他流動負債		<u>(2,120)</u>
	\$	<u><u>18,339</u></u>

應收帳款之合約總金額為54,582千元，於收購日未有預期無法收回之金額。

若於收購日起一年內取得於收購日已存在之事實及環境相關之新資訊，可辨識出對以上負債準備之調整，或於收購日存在有任何額外之負債準備，則將修改收購之會計處理。

2. 華電眾信公司

合併公司已於民國一〇五年三月一日(收購日)取得對華電眾信公司之控制，交易價金業已全數支付。

取得華電眾信公司之控制使合併公司得以增加能源管理產品組合。

自收購日至民國一〇五年六月三十日之期間，華電眾信公司之營業收入及稅後淨利歸屬於合併公司分別為75,251千元及1,495千元。若此項收購發生於民國一〇五年一月一日，管理當局估計民國一〇五年一月一日至六月三十日合併公司之營業收入將達2,976,597千元，稅後淨利將為153,107千元。於決定該等金額時，管理當局係假設該收購發生於民國一〇五年一月一日，且假設收購日所產生之暫定公允價值調整係相同。

立端科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

移轉對價主要類別及所取得之資產及所承受之負債於收購日所認列之金額如下：

(1)移轉對價15,550千元係以現金支付。

(2)取得之可辨認資產與承擔之負債

收購日取得之可辨認資產與承擔之負債之公允價值明細如下：

不動產、廠房及設備	\$	180
可辨認無形資產－顧客關係		5,017
存貨		39,518
應收帳款		53,577
現金及約當現金		32,129
其他流動資產及其他資產		1,183
應付帳款		(75,385)
其他流動負債及其他負債		<u>(3,397)</u>
	\$	<u>52,822</u>

下列資產及負債之公允價值係依暫定基礎決定：

所取得可辨認無形資產之公允價值暫定為5,017千元，該等資產尚待完成最終評價。顧客關係主要係來自華電眾信公司在產品市場之佔有率，預期將藉由該公司與合併公司業務之整合以產生合併綜效。

應收帳款之合約總金額為53,577千元，於收購日未有預期無法收回之金額。

若於收購日起一年內取得於收購日已存在之事實及環境相關之新資訊，可辨識出對以上負債準備之調整，或於收購日存在有任何額外之負債準備，則將修改收購之會計處理。

(3)商譽

因收購認列之商譽如下：

移轉對價	\$	15,550
加：對被收購者原有權益之公允價值		11,896
加：非控制權益		30,333
減：可辨認資產之公允價值		<u>52,822</u>
商譽	\$	<u>4,957</u>

認列之商譽預期無所得稅效果。

立端科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(4)非控制權益

華電眾信公司非控制權益之公允價值30,333千元係採用市場法及收益法估算。公允價值衡量係基於市場中不可觀察之重大輸入值，故其代表被歸類在公允價值層級中第三等級之公允價值衡量。關鍵假設包括下列：

- A.折現率介於21%至25%之間；
- B.終值係根據介於2.5%至4%之長期持續成長率；
- C.與華電眾信公司類似公司之財務乘數；及
- D.市場參與者於衡量華電眾信公司非控制權益之公允價值時，將考慮因缺乏控制或缺乏市場流通性而調整。

(七)不動產、廠房及設備

	土 地	房 屋 及 建 築	機 器 設 備	其 他 設 備	未 完 工 程	總 計
帳面價值：						
民國105年1月1日	\$ 501,490	396,190	44,160	213,768	2,041	1,157,649
民國105年6月30日	\$ 500,987	390,326	40,551	212,874	-	1,144,738
民國104年6月30日	\$ 499,747	399,825	50,657	133,602	760	1,084,591

合併公司不動產、廠房及設備於民國一〇五年及一〇四年一月一日至六月三十日間均無重大增添、處分、減損之提列或迴轉之情形，本期折舊金額請詳附註十二(一)，其他相關資訊請參閱民國一〇四年度合併財務報告附註六(五)。

民國一〇五年六月三十日、一〇四年十二月三十一日及六月三十日已作為長短期借款擔保之明細，請詳附註八。

(八)無形資產

	商 譽	顧 客 關 係	總 計
帳面價值：			
民國105年6月30日餘額	\$ 4,884	4,289	9,173

合併公司商譽及顧客關係於民國一〇五年三月因收購子公司而取得，本期攤銷金額請詳附註十二(一)。

(九)長短期借款

合併公司長短期借款之明細、條件與條款如下：

1.短期借款

	105.6.30			
	幣 別	利率區間(%)	到期年度	金 額
無擔保銀行借款	RMB	5.22	106	\$ 14,474
無擔保銀行借款	USD	2.8124	105	41,899
合 計				\$ 56,373

立端科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

104.12.31				
	幣 別	利率區間(%)	到期年度	金 額
無擔保銀行借款	USD	2.5762	105	\$ <u>42,604</u>

104.6.30				
	幣 別	利率區間(%)	到期年度	金 額
無擔保銀行借款	RMB	5.56	104	\$ 9,929
無擔保銀行借款	USD	2.5580	104	<u>40,161</u>
合 計				\$ <u>50,090</u>

截至民國一〇五年六月三十日、一〇四年十二月三十一日及六月三十日止，合併公司尚未動用之短期借款額度分別為879,649千元、870,000千元及870,000千元。

2.長期借款

105.6.30				
	幣 別	利率區間(%)	到期年度	金 額
擔保銀行借款	USD	2.7541	109	\$ <u>42,705</u>
流 動				\$ 1,934
非 流 動				<u>40,771</u>
合 計				\$ <u>42,705</u>

104.12.31				
	幣 別	利率區間(%)	到期年度	金 額
擔保銀行借款	USD	2.4490	109	\$ <u>44,406</u>
流 動				\$ 1,966
非 流 動				<u>42,440</u>
合 計				\$ <u>44,406</u>

104.6.30				
	幣 別	利率區間(%)	到期年度	金 額
擔保銀行借款	USD	2.3958	109	\$ <u>42,787</u>
流 動				\$ 1,854
非 流 動				<u>40,933</u>
合 計				\$ <u>42,787</u>

3.銀行借款之擔保品

合併公司以資產設定抵押供銀行借款之擔保情形請詳附註八。

立端科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(十)應付公司債

本公司發行無擔保轉換公司債資訊如下：

	<u>105.6.30</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.6.30</u>
發行轉換公司債總金額	\$ 400,000	400,000	400,000
應付公司債折價尚未攤銷餘額	(1,665)	(4,195)	(6,674)
累積已轉換金額	<u>(175,300)</u>	<u>(172,300)</u>	<u>(172,300)</u>
期末應付公司債餘額	\$ <u>223,035</u>	<u>223,505</u>	<u>221,026</u>
嵌入式衍生工具—買回權及賣回權(列報於透過損益按公允價值衡量之金融資產(負債)—非流動)	\$ <u>(23)</u>	<u>(23)</u>	<u>(267)</u>
權益組成部分—轉換權(列報於資本公積—認股權)	\$ <u>11,331</u>	<u>11,483</u>	<u>11,483</u>

	<u>105年 4月至6月</u>	<u>104年 4月至6月</u>	<u>105年 1月至6月</u>	<u>104年 1月至6月</u>
嵌入式衍生工具—買回權及賣回權按公允價值再衡量之(損)益(列報於其他利益及損失)	\$ <u>-</u>	<u>91</u>	<u>-</u>	<u>(247)</u>
利息費用(列報於財務成本)	\$ <u>1,254</u>	<u>1,288</u>	<u>2,504</u>	<u>2,716</u>

本公司發行可轉換公司債之相關資訊及辦法無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇四年度合併財務報告附註六(七)。

(十一)負債準備

	<u>105.6.30</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.6.30</u>
保固準備	\$ 38,800	26,260	13,141
法律事項	<u>6,370</u>	<u>6,370</u>	<u>6,370</u>
合計	\$ <u>45,170</u>	<u>32,630</u>	<u>19,511</u>

合併公司於民國一〇五年及一〇四年一月一日至六月三十日間負債準備無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇四年度合併財務報告附註六(八)。

(十二)員工福利

1.確定福利計畫

因前一財務年度結束日後未發生重大市場波動、重大縮減、清償或其他重大一次性事項，故合併公司採用民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日精算決定之退休金成本衡量及揭露期中期間之退休金成本。

立端科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

合併公司列報為費用之明細如下：

	105年 4月至6月	104年 4月至6月	105年 1月至6月	104年 1月至6月
營業成本	\$ 121	127	243	229
推銷費用	43	38	85	68
管理費用	78	83	154	149
研究發展費用	69	69	135	123
合 計	<u>\$ 311</u>	<u>317</u>	<u>617</u>	<u>569</u>

2.確定提撥計畫

合併公司確定提撥退休金辦法下之退休金費用如下，已提撥至勞工保險局及當地社保局：

	105年 4月至6月	104年 4月至6月	105年 1月至6月	104年 1月至6月
營業成本	\$ 1,783	1,929	3,649	3,848
推銷費用	1,368	1,134	2,548	2,237
管理費用	3,234	1,049	4,409	2,099
研究發展費用	2,727	2,452	5,407	4,862
合 計	<u>\$ 9,112</u>	<u>6,564</u>	<u>16,013</u>	<u>13,046</u>

(十三)所得稅

所得稅費用係以期中報導期間之稅前淨利乘以管理階層對於全年度預計有效稅率之最佳估計衡量。

合併公司之所得稅費用明細如下：

	105年 4月至6月	104年 4月至6月	105年 1月至6月	104年 1月至6月
當期所得稅費用				
當期產生	\$ 26,943	19,260	46,022	42,544
調整前期之當期所得稅	(1,077)	800	(1,017)	800
繼續營業單位之所得稅費用	<u>\$ 25,866</u>	<u>20,060</u>	<u>45,005</u>	<u>43,344</u>

本公司營利事業所得稅結算申報已奉稽徵機關核定至民國一〇二年度，惟經稅捐稽徵機關核定增加稅額14,747千元，本公司不服，已依法提出復查。

截至民國一〇五年六月三十日止，合併子公司尚可抵減之課稅損失及最後抵減年限未有重大變動，相關資訊請參閱民國一〇四年度合併財務報告附註六(十)。

立端科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

本公司兩稅合一相關資訊如下：

	<u>105.6.30</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.6.30</u>
屬民國八十六年度以前之未分配盈餘	\$ -	-	-
屬民國八十七年度以後之未分配盈餘	548,331	628,724	417,689
	<u>\$ 548,331</u>	<u>628,724</u>	<u>417,689</u>
	<u>105.6.30</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.6.30</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 99,809</u>	<u>66,067</u>	<u>76,906</u>

本公司辦理營利事業所得稅結算申報後，民國一〇五年度對一〇四年度盈餘分配之稅額扣抵比率預計為15.87%；民國一〇四年度就一〇三年度盈餘分配之稅額扣抵比率實際為14.26%。

(十四)資本及其他權益

民國一〇五年六月三十日、一〇四年十二月三十一日及六月三十日，本公司額定股本總額皆為1,000,000千元，每股面額10元，皆為100,000千股。已發行股份分別為普通股97,526千股、97,501千股及91,689千股，所有已發行股份之股款均已收取。

本公司民國一〇五年及一〇四年一月一日至六月三十日流通在外股數調節表如下：

	(以千股表達)	
	105年 1月至6月	104年 1月至6月
1月1日期初餘額	97,501	90,811
可轉換公司債轉換	25	878
6月30日期末餘額	<u>97,526</u>	<u>91,689</u>

1.普通股之發行

民國一〇五年一月一日至六月三十日本公司發行之可賣回轉換公司債轉換3,000千元，轉換價格為39.8元，共75千股，截至民國一〇五年六月三十日止，50千股尚未完成變更登記，帳列預收股本項下。

本公司民國一〇四年度因股東紅利與員工紅利轉增資、可賣回轉換公司債轉換及員工認股權之被執行所致普通股之發行，請參閱民國一〇四年度合併財務報告附註六(十一)。

立端科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

2. 資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	<u>105.6.30</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.6.30</u>
發行股票溢價	\$ 433,283	430,911	434,096
採權益法認列關聯企業及合資企業股權淨值之變動數	16,693	5,879	5,879
員工認股權	11,306	6,659	3,948
認股權	11,331	11,483	11,483
已失效員工認股權	7,203	7,203	7,203
	<u>\$ 479,816</u>	<u>462,135</u>	<u>462,609</u>

依公司法規定，資本公積需優先填補虧損後，始得按股東原有股份之比例以已實現之資本公積發給新股或現金。前項所稱之已實現資本公積，包括超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得。依發行人募集與發行有價證券處理準則規定，得撥充資本之資本公積，每年撥充之合計金額，不得超過實收資本額百分之十。

3. 保留盈餘

依本公司章程規定，年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補已往虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時不在此限；另視公司營運需要及法令規定提列特別盈餘公積，其餘除派付股息外，如尚有盈餘併同期初未分配盈餘後，由董事會依據本公司之股利政策擬具分派議案。

另除依上述程序發放股利外，為有效掌握適當之投資機會，並兼顧資本適足率，採行剩餘股利政策；即依據本公司未來之資金預算規劃衡量未來年度之資金需求，先以保留盈餘融通所需之資金後，剩餘之盈餘分派現金股利，惟現金股利不低於股利總額之百分之三十。

依民國一〇四年五月修正之公司法規定，員工紅利及董事及監察人酬勞已不屬於盈餘分配項目，本公司已於民國一〇五年六月十六日經股東常會決議通過修改公司章程，相關資訊請詳附註六(十八)。

本公司分別於民國一〇五年六月十六日及民國一〇四年六月十八日經股東常會決議民國一〇四年度及民國一〇三年度盈餘分配案，有關分派予業主之股利如下：

	<u>104年度</u>		<u>103年度</u>	
	配股率 (元)	金額	配股率 (元)	金額
分派予普通股股東之股利：				
現金	\$ 2.00	195,010	1.4700	136,218
股票	-	-	0.4910	45,406
合計		<u>\$ 195,010</u>		<u>181,624</u>

立端科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

4.庫藏股

本公司民國一〇五年一月一日至六月三十日，未有買回庫藏股之情事，民國一〇四年度買回及註銷庫藏股，請參閱民國一〇四年度合併財務報告附註六(十一)。

5.其他權益(稅後淨額)

	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	非控制權益	合 計
民國105年1月1日	\$ 19,995	5,031	25,026
換算國外營運機構淨資產所 產生之兌換差額	(18,404)	(2,721)	(21,125)
民國105年6月30日餘額	<u>\$ 1,591</u>	<u>2,310</u>	<u>3,901</u>
民國104年1月1日	\$ 31,206	6,172	37,378
換算國外營運機構淨資產所 產生之兌換差額	(14,252)	(1,049)	(15,301)
民國104年6月30日餘額	<u>\$ 16,954</u>	<u>5,123</u>	<u>22,077</u>

(十五)股份基礎給付

合併公司於民國一〇五年一月一日至六月三十日間股份基礎給付無重大變動，民國一〇一年六月七日給與之員工認股權證，於民國一〇四年一月一日至六月三十日間行使589單位，餘合併公司於民國一〇四年一月一日至六月三十日間股份基礎給付無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇四年度合併財務報告附註六(十二)。

(十六)每股盈餘

本公司計算基本每股盈餘及稀釋每股盈餘之計算如下：

1.基本每股盈餘

	105年 4月至6月	104年 4月至6月	105年 1月至6月	104年 1月至6月
歸屬於本公司普通股權益持 有人淨利	<u>\$ 83,369</u>	<u>29,982</u>	<u>146,457</u>	<u>90,454</u>
普通股加權平均流通在外股 數	<u>97,522</u>	<u>96,389</u>	<u>97,522</u>	<u>95,933</u>
基本每股盈餘(元)	<u>\$ 0.85</u>	<u>0.31</u>	<u>1.50</u>	<u>0.94</u>

立端科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

2.稀釋每股盈餘

	105年 4月至6月	104年 4月至6月	105年 1月至6月	104年 1月至6月
歸屬於本公司之本期淨利	\$ 83,369	29,982	146,457	90,454
可轉換公司債之利息費用稅 後影響數	1,041	1,069	2,078	2,254
歸屬於本公司普通股權益持 有人淨利(稀釋)	<u>\$ 84,410</u>	<u>31,051</u>	<u>148,535</u>	<u>92,708</u>
普通股加權平均流通在外股 數(基本)	97,522	96,389	97,522	95,933
具稀釋作用之潛在普通股之 影響				
員工酬勞分紅之影響	355	1,172	1,211	1,475
股票選擇權發行之影響	1,400	992	1,333	1,002
可轉換公司債之影響	<u>5,646</u>	<u>5,233</u>	<u>5,646</u>	<u>5,233</u>
普通股加權平均流通在外股 數(稀釋)	<u>104,923</u>	<u>103,786</u>	<u>105,712</u>	<u>103,643</u>
稀釋每股盈餘(元)	<u>\$ 0.80</u>	<u>0.30</u>	<u>1.41</u>	<u>0.89</u>

於計算股票選擇權之稀釋效果時，平均市場價值係以本公司股份於該選擇權流
通在外期間之市場報價為基礎。

(十七)收入

合併公司民國一〇五年及一〇四年四月一日至六月三十日及一〇五年及一〇四年
一月一日至六月三十日之收入明細如下：

	105年 4月至6月	104年 4月至6月	105年 1月至6月	104年 1月至6月
商品銷售	<u>\$ 1,579,286</u>	<u>1,298,787</u>	<u>2,966,356</u>	<u>2,475,607</u>

合併公司於民國一〇五年及一〇四年四月一日至六月三十日及一〇五年及一〇四
年一月一日至六月三十日之遞延收入(迴轉)淨額分別為(110)千元、2,186千元、881千
元及3,559千元，截至民國一〇五年六月三十日、一〇四年十二月三十一日及六月三十
日累積之遞延收入分別為54,391千元、54,138千元及48,352千元，該金額為係因後續服
務之提供而產生可合理辨認之公允價值。

(十八)員工及董事、監察人酬勞

依本公司公司章程規定，年度如有獲利，應提撥10%~20%為員工酬勞及不高於
2%為董監事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。前項員工酬勞發
給股票或現金之對象，包括符合一定條件之從屬公司員工。

立端科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

本公司民國一〇五年四月一日至六月三十日及一月一日至六月三十日員工酬勞提列金額分別為15,527千元及26,338千元，董事及監察人酬勞提列金額分別為1,593千元及2,701千元，係以本公司章程所訂之員工酬勞及董事及監察人酬勞分派成數為估計基礎，並分別列報為各該段期間之營業成本或營業費用。若次年度實際分派金額與估列數有差異時，則依會計估計變動處理，並將該差異認列為次年度損益。

本公司民國一〇四年四月一日至六月三十日及一月一日至六月三十日員工酬勞估列金額分別為6,043千元及16,261千元，董事及監察人酬勞估列金額分別為539千元及1,628千元，係以修正前之公司章程規定估列，並列報為民國一〇四年四月一日至六月三十日及一月一日至六月三十日之營業成本或營業費用。相關原公司章程規定請參閱民國一〇四年度合併財務報告附註六(十五)。

本公司民國一〇四年度員工及董事及監察人酬勞提列金額分別為54,193千元及5,558千元，與實際配發情形並無差異。相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(十九)營業外收入及支出

1.其他收入

合併公司之其他收入明細如下：

	105年 4月至6月	104年 4月至6月	105年 1月至6月	104年 1月至6月
租賃收入	\$ 195	165	401	419
利息收入	681	495	2,543	939
其他	29,907	13,590	39,732	28,676
	<u>\$ 30,783</u>	<u>14,250</u>	<u>42,676</u>	<u>30,034</u>

2.其他利益及損失

合併公司之其他利益及損失明細如下：

	105年 4月至6月	104年 4月至6月	105年 1月至6月	104年 1月至6月
外幣兌換(損失)利益	\$ 4,608	(10,030)	(14,439)	(21,435)
透過損益按公允價值衡量之 金融資產及負債淨損失	958	(188)	958	(344)
處分不動產、廠房及設備損 失	(60)	(85)	(181)	(16)
其他(損失)利益	3,749	454	(819)	(1,926)
	<u>\$ 9,255</u>	<u>(9,849)</u>	<u>(14,481)</u>	<u>(23,721)</u>

立端科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

3.財務成本

合併公司之財務成本明細如下：

	105年 4月至6月	104年 4月至6月	105年 1月至6月	104年 1月至6月
利息費用－可轉換公司債	\$ 1,254	1,288	2,504	2,716
利息費用－短期借款	670	522	1,460	1,163
	<u>\$ 1,924</u>	<u>1,810</u>	<u>3,964</u>	<u>3,879</u>

(二十)金融工具

除下列所述外，合併公司因金融工具而暴露於信用風險、流動性風險及市場風險之情形無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇四年度合併財務報告附註六(十七)。

1.信用風險

合併公司於民國一〇五年六月三十日、一〇四年十二月三十一日及六月三十日對最大客戶A公司之信用風險集中情形分別未超過應收款項總額之32%、30%及34%；對其他前四大客戶之信用風險集中情形分別未超過應收款項總額之22%、22%及19%。

2.流動性風險

下表為金融負債之合約到期日，包含估計利息但不包含淨額協議之影響。

	帳面金額	合 約 現金流量	1年	1-2年	3-5年	超過5年
105年6月30日						
非衍生金融負債						
透過損益按公允價值衡量之金融負債	\$ 23	23	23	-	-	-
－流動						
短期借款	56,373	57,171	57,171	-	-	-
應付公司債	223,035	223,035	223,035	-	-	-
應付帳款(含關係人)	891,596	891,596	891,596	-	-	-
其他應付款	476,526	476,526	476,526	-	-	-
長期借款(含一年內到期部分)	42,705	47,416	2,144	2,144	6,432	36,696
	<u>\$ 1,690,258</u>	<u>1,695,767</u>	<u>1,650,495</u>	<u>2,144</u>	<u>6,432</u>	<u>36,696</u>
104年12月31日						
非衍生金融負債						
透過損益按公允價值衡量之金融負債	\$ 23	23	23	-	-	-
－非流動						
短期借款	42,604	43,154	43,154	-	-	-
應付公司債	223,505	223,505	223,505	-	-	-
應付帳款	835,610	835,610	835,610	-	-	-
其他應付款	220,382	220,382	220,382	-	-	-
長期借款(含一年內到期部分)	44,406	49,304	2,183	2,183	6,549	38,389
	<u>\$ 1,366,530</u>	<u>1,371,978</u>	<u>1,324,857</u>	<u>2,183</u>	<u>6,549</u>	<u>38,389</u>

立端科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

104年6月30日	帳面金額	合 約	1年	1-2年	3-5年	超過5年
		現金流量				
非衍生金融負債						
短期借款	\$ 50,090	50,443	50,443	-	-	-
應付公司債	221,026	221,026	221,026	-	-	-
應付票據	1,726	1,726	1,726	-	-	-
應付帳款(含關係人)	670,597	670,597	670,597	-	-	-
其他應付款	364,730	364,730	364,730	-	-	-
長期借款(含一年內到期部分)	42,787	47,921	2,076	2,076	6,288	37,541
	<u>\$ 1,350,956</u>	<u>1,356,443</u>	<u>1,310,598</u>	<u>2,076</u>	<u>6,288</u>	<u>37,541</u>

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

3.市場風險

(1)匯率風險

合併公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

	外 幣	匯 率	台 幣	
105年6月30日				
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金(註)	\$	38,857	32.2300	1,252,353
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金(註)	\$	27,943	32.2300	848,940
104年12月31日				
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金(註)	\$	40,113	32.7720	1,314,589
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金(註)	\$	20,539	32.7720	673,109
104年6月30日				
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金(註)	\$	38,473	30.8930	1,188,550
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金(註)	\$	18,954	30.8930	585,549

註：係以合併沖銷前之金額揭露。

立端科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

合併公司之匯率風險主要來自於以外幣計價之現金及約當現金、應收帳款及應付帳款等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一〇五年及一〇四年六月三十日當新台幣相對於美金貶值或升值1元，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一〇五年及一〇四年一月一日至六月三十日之稅後淨利將分別增加或減少9,059千元及16,201千元。兩期分析係採用相同基礎。

由於合併公司功能性貨幣種類繁多，故採彙整方式揭露貨幣性項目之兌換損益資訊，民國一〇五年及一〇四年一月一日至六月三十日外幣兌換損失淨額(含已實現及未實現)分別為14,439千元及21,435千元。

(2)利率分析

合併公司之金融負債利率暴險於本附註之流動性風險管理中說明。

下列敏感度分析係依非衍生工具於報導日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設報導日流通在外之負債金額於整年度皆流通在外。

若利率增加或減少1%，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司民國一〇五年及一〇四年一月一日至六月三十日之稅後淨利將減少或增加822千元及771千元，主因係合併公司借款之變動利率產生。

4.公允價值資訊

(1)金融工具之種類及公允價值

合併公司金融資產及金融負債之帳面金額及公允價值，除下列所述外，金融工具帳面金額為公允價值之合理近似值，依規定無需揭露公允價值。

	105.6.30				
	帳面金額	公允價值			合計
第一級		第二級	第三級		
透過損益按公允價值衡量之金融資產					
衍生金融資產	\$ 947	-	947	-	947
持有供交易之非衍生金融資產	100,011	100,011	-	-	100,011
合計	<u>\$ 100,958</u>	<u>100,011</u>	<u>947</u>	<u>-</u>	<u>100,958</u>
透過損益按公允價值衡量之金融負債					
衍生金融負債	\$ 23	-	23	-	23
104.12.31					
	帳面金額	公允價值			合計
		第一級	第二級	第三級	
透過損益按公允價值衡量之金融負債					
衍生金融負債	\$ 23	-	23	-	23

立端科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

	104.6.30				合計
	帳面金額	公允價值			
		第一級	第二級	第三級	
透過損益按公允價值衡量之金融負債					
衍生金融負債	\$ 364	-	364	-	364

(2)按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

合併公司持有之金融工具公允價值係根據廣為市場使用者所接受之評價模型評價。遠期外匯合約通常係根據金融機構提供之遠期匯率評價。開放型基金係參照市場報價決定公允價值。可轉換公司債產生之衍生性金融工具係採用二元樹可轉債評價模型，考量股份波動率及無風險利率等參數計算之。

(廿一)財務風險管理

合併公司財務風險管理目標及政策與民國一〇四年度合併財務報告附註六(十八)所揭露者一致。

(廿二)資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一〇四年度合併財務報告所揭露者一致；另作為資本管理之項目之彙總量化資料與民國一〇四年度合併財務報告所揭露者亦無重大變動。相關資訊請參閱民國一〇四年度合併財務報告附註六(十九)。

七、關係人交易

(一)與關係人間之重大交易事項

1.營業收入

合併公司對關係人之重大銷售金額如下：

	105年 4月至6月	104年 4月至6月	105年 1月至6月	104年 1月至6月
其他關係人	\$ -	506	17,694	698

銷售予其他關係人之交易價格及收款條件與一般客戶無顯著不同。關係人間之應收款項並未收受擔保品，且經評估後無須提列呆帳費用。

2.應收關係人款項

合併公司應收關係人款項明細如下：

帳列項目	關係人類別	105.6.30	104.12.31	104.6.30
應收帳款	其他關係人	\$ -	-	739

3.進貨

合併公司向關係人進貨金額如下：

	105年 4月至6月	104年 4月至6月	105年 1月至6月	104年 1月至6月
其他關係人	\$ -	-	498	179

立端科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

合併公司向其他關係人之進貨價格及付款條件與一般廠商無顯著不同。

4.應付關係人款項

合併公司應付關係人款項明細如下：

帳列項目	關係人類別	105.6.30	104.12.31	104.6.30
應付帳款	其他關係人	\$ -	6,480	382

5.財產交易

合併公司於民國一〇五年三月以18,339千元(人民幣3,700千元)向合併公司主要管理階層購入立華海威公司100%股權。

6.租 賃

合併公司於民國一〇四年四月二十五日與其他關係人簽訂租賃合約，租賃期間為民國一〇四年六月至民國一〇九年五月。合併公司依租賃合約提供擔保金175千元，列入其他非流動資產；民國一〇五年及一〇四年四月一日至六月三十日及一〇五年及一〇四年一月一日至六月三十日租金費用分別為330千元、300千元、660千元及600千元，民國一〇五年六月三十日、一〇四年十二月三十一日及六月三十日皆未有未清償餘額。

(二)主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括：

	105年 4月至6月	104年 4月至6月	105年 1月至6月	104年 1月至6月
短期員工福利	\$ 26,292	10,832	44,551	24,786
退職後福利	292	184	477	353
	<u>\$ 26,584</u>	<u>11,016</u>	<u>45,028</u>	<u>25,139</u>

八、質押之資產

合併公司提供抵質押擔保之資產帳面價值明細如下：

資產名稱	質押擔保標的	105.6.30	104.12.31	104.6.30
定期存單(帳列其他金融資產—流動項下)	海關進口貨物現金	\$ 2,302	2,275	2,247
土 地	長、短期借款之擔保	415,896	416,399	414,656
房屋及建築	長、短期借款之擔保	272,677	277,615	279,832
		<u>\$ 690,875</u>	<u>696,289</u>	<u>696,735</u>

立端科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

合併公司員工因故請求本公司負連帶賠償責任金額約10,963千元。民國一〇一年四月經台灣高等法院判決本公司應連帶給付5,290千元，及自民國九十六年十月十四日起至清償日止按年息5%計算之利息。惟本公司與另一被告均已向台灣最高法院提出上訴，並經最高法院發回高等法院更一審審理後，於民國一〇三年十一月判決駁回原告之訴，但因原告對該高等法院判決又上訴最高法院，經最高法院發回更審。截至民國一〇五年六月三十日、一〇四年十二月三十一日及六月三十日止，合併公司因上述事項均已估列6,370千元，帳入負債準備項下。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

十二、其他

(一)員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總如下：

功 能 別	105年4月至6月			104年4月至6月		
	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
性質別						
員工福利費用						
薪資費用	46,183	178,344	224,527	48,515	151,715	200,230
勞健保費用	3,629	10,027	13,656	3,860	8,248	12,108
退休金費用	1,904	7,519	9,423	2,056	4,825	6,881
其他員工福利費用	2,691	5,435	8,126	3,142	5,208	8,350
折舊費用	11,142	13,525	24,667	8,419	9,290	17,709
攤銷費用	-	560	560	-	-	-

功 能 別	105年1月至6月			104年1月至6月		
	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
性質別						
員工福利費用						
薪資費用	91,993	337,927	429,920	93,345	299,580	392,925
勞健保費用	7,658	21,130	28,788	7,868	18,669	26,537
退休金費用	3,892	12,738	16,630	4,077	9,538	13,615
其他員工福利費用	5,390	11,874	17,264	5,545	10,768	16,313
折舊費用	21,403	26,320	47,723	16,799	18,761	35,560
攤銷費用	-	560	560	-	-	-

(二)營運之季節性：

合併公司之營運不受季節性或週期性因素影響。

立端科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一〇五年一月一日至六月三十日合併公司依證券發行人財務報告編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

- 1.資金貸與他人：無。
- 2.為他人背書保證：無。
- 3.期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)：

單位：新台幣千元/千股

持有 之公司	有價證券 種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳列科目	期 末				備 註
				股 數	帳面金額	持股比例	公允價值	
本公司	友恆創業投資股份有限公司	-	以成本衡量之金融資產-非流動	100	1,000	1.00 %	1,000	-
本公司	基金： 群益安穩貨幣市場基金	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	3,133	50,006	- %	50,006	
本公司	復華貨幣市場基金	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	3,496	50,005	- %	50,005	

- 4.累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- 5.取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- 6.處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- 7.與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

單位：新台幣千元

進(銷)貨 之公司	交易對象名稱	關 係	交易情形				交易條件與一般交易 不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進 (銷) 貨	金 額	佔總進 (銷) 貨 之比率	授信 期間	單 價	授信期間	餘 額	佔總應收 (付)票據、帳 款之比率	
本公司	LANNER (USA)	母子公司	銷貨	(507,300)	(22) %	固定月結九十 天	-	-	317,088	49 %	註一
本公司	立華海威公司	母子公司	銷貨	(208,524)	(9) %	固定月結六十 天	-	-	57,246	6 %	註一
本公司	LEI TECHNOLOGY CANDA INC.	母子公司	銷貨	(136,656)	(6) %	固定月結一百二十 天	-	-	103,558	11 %	註一
立華海威 公司	北京立華公司	母子公司	銷貨	(402,225)	- %	發票日三十 天	-	-	-	- %	註一

註一：於編製合併財務季報告時業已沖銷。

- 8.應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

單位：新台幣千元

帳列應收 款項之公司	交易對象 名 稱	關 係	應收關係人 款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項 期後收回金額	提列備抵 呆帳金額
					金 額	處理方式		
本公司	LANNER (USA)	本公司之子公司	317,088 (註)	2.96	-		150,404 (截至民國一〇五年 八月十一日止)	-
本公司	LEI TECHNOLOGY CANDA INC.	本公司之子公司	103,558 (註)	1.64	-		39,337 (截至民國一〇五年 八月十一日止)	-

註：於編製合併財務季報告時業已沖銷。

- 9.從事衍生工具交易：請詳附註六(二)說明。

立端科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

10. 母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人 之 關 係	交易往來情形			佔合併總營業收入 或總資產之比率
				科目	金額	交易條件	
0	本公司	LANNER (USA)	1	銷貨收入	507,300	與一般客戶並無顯著不同	17.10 %
0	本公司	北京立華公司	1	銷貨收入	51,795	與一般客戶並無顯著不同	1.75 %
0	本公司	LEI	1	銷貨收入	136,656	收款條件為120天	4.61 %
0	本公司	立華海威公司	1	銷貨收入	208,524	與一般客戶並無顯著不同	7.03 %
0	本公司	LANNER (USA)	1	應收帳款	317,088	與一般客戶並無顯著不同	7.02 %
0	本公司	LEI	1	應收帳款	103,558	收款條件為120天	2.29 %
0	本公司	立華海威公司	1	應收帳款	57,246	與一般客戶並無顯著不同	1.27 %
1	立華海威公司	北京立華公司	3	銷貨收入	402,225	與一般客戶並無顯著不同	13.56 %
1	立華海威公司	北京立華公司	3	預收貨款	49,537	與一般客戶並無顯著不同	1.10 %
2	北京立華公司	華電眾信公司	3	銷貨收入	71,530	與一般客戶並無顯著不同	2.41 %
2	北京立華公司	華電眾信公司	3	應收帳款	33,528	與一般客戶並無顯著不同	0.74 %

註一、編號之填寫方式如下：

- 1.0代表母公司。
- 2.1子公司依公司別由阿拉伯數字開始依序編號。

註二、與交易人之關係種類標示如下：

- 1.母公司對子公司。
- 2.子公司對母公司。
- 3.子公司對子公司。

(二)轉投資事業相關資訊：

民國一〇五年一月一日至六月三十日合併公司之轉投資事業資訊如下(不包含大陸被投資公司)：

投資公司 名稱	被投資公司 名稱	所在 地區	主要營 業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司		本期認列之 備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額	本期損益	投資損益	
本公司	LANNER (USA)	美國	電腦週邊 設備買賣	80,633	80,633	2,350	100 %	49,083	2,082	2,082	註一
本公司	LANNER (MAURITIUS)	Mauritius	各項投資	84,990	84,990	2,653	100 %	526,902	51,007	51,007	註一
本公司	LEI	加拿大	電腦週邊 設備買賣	56,936	56,936	2,000	100 %	11,589	1,636	1,636	註一
LANNER (MAURITIUS)	LANCOM	Samoa	各項投資	78,251	78,251	2,623	100 %	574,611	48,855	48,855	註一

註一：於編製合併財務季報告時業已沖銷。

立端科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(三)大陸投資資訊：

1.大陸被投資公司名稱、主要營業項目等相關資訊：

單位：新台幣千元

大陸被投資 公司名稱	主要營業 項目	實收 資本額	投資 方式 (註一)	本期期初自 台灣匯出累 積投資金額	本期匯出或 收回投資金額		本期期末自 台灣匯出累 積投資金額	被投資 公司 本期損益	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本期認列 投資損益 (註二)	期末投資 帳面價值 (註二)	截至本期 止已匯回 投資收益
北京立華公司	電腦週邊設備 買賣	105,283	(三)	75,982	-	-	75,982	53,703	90.91 %	48,821 (二)	565,345	-
立華眾萃公司	各項投資	49,566	(四)1.	-	-	-	-	(7,661)	90.91 %	(6,965) (二)	52,491	-
立華海威公司	電腦週邊設備 製造及買賣	33,606	(四)2.	-	-	-	-	(9,291)	90.91 %	(8,446) (二)	23,816	-
華電眾信公司	電腦週邊設備 買賣	63,841	(四)2.	-	-	-	-	4,567	39.08 %	1,495 (一)	28,290	-

註一：投資方式區分為下列四種，標示種類別即可：

- (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)其他方式。
 - 1.透過北京立華公司再投資大陸公司。
 - 2.透過立華眾萃公司再投資大陸公司。

註二：本期認列投資損益欄中：

- (一)依據被投資公司自行編製未經會計師核閱之財務季報表，採權益法列。
- (二)本期認列投資(損)益係經台灣母公司簽證會計師核閱之財務季報表。

註三：於編製合併財務季報時業已沖銷。

2.赴大陸地區投資限額：

公司名稱	本期期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准 投資金額	依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額
立端科技股份有限公 司	75,982	161,928	- (註)

註：本公司取得經濟部工業局經授工字第10420418550號函核發符合企業營運總部認證，有效期間為民國一〇四年度至一〇七年度；本公司於上開期間內並無赴大陸地區投資限額。

3.與大陸被投資公司間之重大交易事項：

請詳附註十三(一)10.項下說明。

十四、部門資訊

合併公司主要從事網路通訊設備之製造、銷售等業務，且營運決策者定期複核公司整體之營運結果，以制定分配予該部門資源之決策，並評估該部門之績效，因產製過程相似，經辨認合併公司僅有單一應報導部門。

