

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

民國一〇三年及一〇二年六月三十日  
(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	10
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	10
(六)重要會計項目之說明	11~24
(七)關係人交易	24~25
(八)質押之資產	25
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	26
(十)重大之災害損失	26
(十一)重大之期後事項	26
(十二)其 他	26
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	27~28
2.轉投資事業相關資訊	28
3.大陸投資資訊	28~29
(十四)部門資訊	29



## 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 www.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一〇三年及一〇二年六月三十日之合併資產負債表，與民國一〇三年及一〇二年四月一日至六月三十日及一〇三年及一〇二年一月一日至六月三十日之合併綜合損益表，暨民國一〇三年及一〇二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. 於民國一〇三年及一〇二年六月三十日之資產總額分別為360,363千元及260,128千元，分別占合併資產總額之11.26%及8.90%，負債總額分別為120,091千元及33,757千元，分別占合併負債總額之8.51%及2.25%；暨民國一〇三年及一〇二年四月一日至六月三十日及一〇三年及一〇二年一月一日至六月三十日之綜合損益分別為913千元、29千元、3,329千元及1,725千元，分別占合併綜合損益之3.33%、0.04%、3.33%及1.06%。

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，民國一〇三年及一〇二年六月三十日其資產總額分別為73,965千元及47,662千元，分別佔合併資產總額之2.31%及1.63%，負債總額分別為6,878千元及1,783千元，分別佔合併負債總額之0.49%及0.12%；民國一〇三年及一〇二年四月一日至六月三十日及一〇三年及一〇二年一月一日至六月三十日其綜合損益分別為(3,801)千元、(3,248)千元、(5,682)千元及(6,410)千元，分別佔合併綜合損益之(13.87)%、(4.35)%、(5.68)%及(3.95)%。

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。



立端科技股份有限公司及其子公司民國一〇二年度合併財務報告先前業經本會計師依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則查核，並於民國一〇三年三月二十一日出具採用其他會計師查核且欲區分責任之修正式無保留意見查核報告在案。依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季報告中自民國一〇二年度合併財務報告擷取列示之民國一〇二年十二月三十一日之合併資產負債表及其有關揭露，在所有重大性方面，係屬允當表達。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

黃柏淑



吳麟



證券主管機關：台財證六字第0920122026號  
核准簽證文號：金管證六字第0980002150號  
民國一〇三年八月十二日

民國一〇三年及一〇二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

民國一〇三年六月三十日、一〇二年十二月三十一日及六月三十日

單位：新台幣千元

	103.6.30		102.12.31		102.6.30			103.6.30		102.12.31		102.6.30	
	金額	%	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%	金額	%
<b>資 產</b>													
<b>流動資產：</b>													
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 306,467	11	330,309	10	439,953	15	2100 短期借款(附註六(七)及八)	\$ 38,750	1	248,753	8	140,000	5
1150 應收票據淨額(附註六(三))	3,698	-	11,893	-	1,750	-	2322 一年內到期長期借款(附註六(七)及八)	1,788	-	1,789	-	-	-
1170 應收帳款淨額(附註六(三))	720,043	22	811,864	25	592,980	20	2120 透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動(附註六(二))	-	-	242	-	32	-
1180 應收帳款－關係人淨額(附註六(三)及七)	309	-	-	-	4	-	2150 應付票據	207	-	169	-	316	-
1200 其他應收款(附註六(三))	1,795	-	5,709	-	1,362	-	2170 應付帳款	421,849	13	385,999	12	585,781	20
130X 存貨(附註六(四))	936,771	29	931,546	28	860,211	30	2180 應付帳款－關係人(附註七)	215	-	-	-	-	-
1476 其他金融資產－流動(附註八)	2,319	-	2,278	-	26,625	1	2216 應付股利	121,750	4	-	-	70,630	2
1410 預付款項	55,969	2	28,504	1	45,914	2	2230 當期所得稅負債	34,300	1	58,051	2	26,329	1
1479 其他流動資產	26,564	1	23,853	1	34,795	1	2219 其他應付款(附註六(十二))	307,596	10	340,306	10	243,472	8
流動資產合計	2,053,935	65	2,145,956	65	2,003,594	69	2250 負債準備－流動(附註六(九)及九)	16,241	1	16,414	-	14,791	-
<b>非流動資產：</b>							2300 其他流動負債	75,206	2	88,655	3	80,704	3
1543 以成本衡量之金融資產－非流動(附註六(五))	1,000	-	1,000	-	13,069	-	流動負債合計	1,017,902	32	1,140,378	35	1,162,055	39
1600 不動產、廠房及設備(附註六(六)及八)	1,095,435	34	1,087,238	33	807,915	28	<b>非流動負債：</b>						
1915 預付設備款	5,542	-	7,324	-	65,210	2	2500 透過損益按公允價值衡量之金融負債－非流動(附註六(八))	452	-	147	-	-	-
1840 遞延所得稅資產	40,507	1	40,507	2	28,773	1	2530 應付公司債(附註六(八))	252,411	8	346,113	11	-	-
1995 其他非流動資產(附註七)	4,372	-	5,345	-	4,003	-	2630 長期借款(附註六(七)及八)	41,284	1	42,181	1	258,000	9
非流動資產合計	1,146,856	35	1,141,414	35	918,970	31	2670 長期遞延收入	32,677	1	30,707	1	19,342	1
							2570 遞延所得稅負債	37,336	1	37,336	1	29,755	1
							2640 應計退休金負債	29,518	1	29,417	1	28,325	1
							2670 其他非流動負債	37	-	149	-	34	-
							非流動負債合計	393,715	12	486,050	15	335,456	12
							負債總計	1,411,617	44	1,626,428	50	1,497,511	51
							<b>歸屬母公司業主之權益(附註六(八)、(十一)、(十二)及(十三))：</b>						
							股本：						
							3110 普通股股本	831,551	26	824,065	25	728,758	25
							3140 預收股本	-	-	4,250	-	-	-
							3150 待分配股票股利	68,759	2	-	-	82,850	3
							資本公積	900,310	28	828,315	25	811,608	28
							保留盈餘：	374,613	12	261,647	8	204,038	7
							3310 法定盈餘公積	132,687	4	103,323	3	103,323	4
							3320 特別盈餘公積	2,225	-	2,225	-	2,225	-
							3350 未分配盈餘	335,121	11	451,526	14	292,983	10
							其他權益：	470,033	15	557,074	17	398,531	14
							3410 國外營運機構財務報告換算之兌換差額	8,509	-	12,835	-	11,341	-
							3500 庫藏股票	-	-	(31,954)	(1)	(31,954)	(1)
							歸屬母公司業主之權益合計	1,753,465	55	1,627,917	49	1,393,564	48
							36xx 非控制權益	35,709	1	33,025	1	31,489	1
							權益總計	1,789,174	56	1,660,942	50	1,425,053	49
<b>資產總計</b>	\$ 3,200,791	100	3,287,370	100	2,922,564	100	負債及權益總計	\$ 3,200,791	100	3,287,370	100	2,922,564	100

董事長：



經理人：



(請詳閱後附合併財務季報告附註)

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  
合併綜合損益表

民國一〇三年及一〇二年四月一日至六月三十日及一〇三年及一〇二年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	103年4月至6月		102年4月至6月		103年1月至6月		102年1月至6月	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註七)	\$ 1,053,891	100	916,236	100	2,063,789	100	1,734,670	100
5000 營業成本(附註六(四)、(十)、(十二)、(十四)及七)	<u>771,721</u>	<u>73</u>	<u>636,956</u>	<u>70</u>	<u>1,491,173</u>	<u>72</u>	<u>1,204,576</u>	<u>69</u>
營業毛利	<u>282,170</u>	<u>27</u>	<u>279,280</u>	<u>30</u>	<u>572,616</u>	<u>28</u>	<u>530,094</u>	<u>31</u>
營業費用(附註六(三)、(十)、(十二)、(十三)、(十四)及七)：								
6100 推銷費用	94,311	9	83,626	9	176,048	8	148,125	9
6200 管理費用	61,337	6	56,820	6	121,910	6	109,611	6
6300 研究發展費用	<u>78,859</u>	<u>7</u>	<u>71,919</u>	<u>8</u>	<u>156,499</u>	<u>8</u>	<u>139,121</u>	<u>8</u>
營業費用合計	<u>234,507</u>	<u>22</u>	<u>212,365</u>	<u>23</u>	<u>454,457</u>	<u>22</u>	<u>396,857</u>	<u>23</u>
營業淨利	<u>47,663</u>	<u>5</u>	<u>66,915</u>	<u>7</u>	<u>118,159</u>	<u>6</u>	<u>133,237</u>	<u>8</u>
營業外收入及支出(附註六(八)及(十五))：								
7010 其他收入	10,290	-	8,581	1	22,287	-	14,602	-
7020 其他利益及損失	(13,747)	(1)	3,601	-	(3,309)	-	16,582	1
7050 財務成本	<u>(1,987)</u>	<u>-</u>	<u>(1,602)</u>	<u>-</u>	<u>(4,960)</u>	<u>-</u>	<u>(3,187)</u>	<u>-</u>
繼續營業部門稅前淨利	42,219	4	77,495	8	132,177	6	161,234	9
7951 減：所得稅費用(附註六(十一))	<u>10,497</u>	<u>1</u>	<u>8,572</u>	<u>1</u>	<u>27,472</u>	<u>1</u>	<u>24,675</u>	<u>1</u>
本期淨利	<u>31,722</u>	<u>3</u>	<u>68,923</u>	<u>7</u>	<u>104,705</u>	<u>5</u>	<u>136,559</u>	<u>8</u>
8300 其他綜合損益(附註六(十二))：								
8310 國外營運機構財務報告換算之兌換差額	(4,325)	-	5,766	1	(4,743)	-	25,574	1
8399 減：與其他綜合損益組成部分相關之所得稅	-	-	-	-	-	-	-	-
8300 其他綜合損益(稅後淨額)	<u>(4,325)</u>	<u>-</u>	<u>5,766</u>	<u>1</u>	<u>(4,743)</u>	<u>-</u>	<u>25,574</u>	<u>1</u>
本期綜合損益總額	<u>\$ 27,397</u>	<u>3</u>	<u>74,689</u>	<u>8</u>	<u>99,962</u>	<u>5</u>	<u>162,133</u>	<u>9</u>
本期淨利歸屬於：								
8610 母公司業主	\$ 30,156	3	67,824	7	101,604	5	134,103	8
8620 非控制權益	<u>1,566</u>	<u>-</u>	<u>1,099</u>	<u>-</u>	<u>3,101</u>	<u>-</u>	<u>2,456</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 31,722</u>	<u>3</u>	<u>68,923</u>	<u>7</u>	<u>104,705</u>	<u>5</u>	<u>136,559</u>	<u>8</u>
綜合損益總額歸屬於：								
8710 母公司業主	\$ 26,093	3	73,084	8	97,278	5	157,532	9
8720 非控制權益	<u>1,304</u>	<u>-</u>	<u>1,605</u>	<u>-</u>	<u>2,684</u>	<u>-</u>	<u>4,601</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 27,397</u>	<u>3</u>	<u>74,689</u>	<u>8</u>	<u>99,962</u>	<u>5</u>	<u>162,133</u>	<u>9</u>
9750 基本每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十四))	<u>\$ 0.37</u>		<u>0.87</u>		<u>1.23</u>		<u>1.72</u>	
9850 稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十四))	<u>\$ 0.34</u>		<u>0.83</u>		<u>1.14</u>		<u>1.65</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

民國一〇三年及一〇二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				資本公積	保留盈餘				國外營運機構財務報表換算之兌換差額	庫藏股	歸屬於母公司業主權益總計	非控制權益	權益總計
	普通股股本	預收股本	待分配股票股利	合計		法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	合計					
民國一〇二年一月一日餘額	\$ 724,406	-	-	724,406	164,860	78,885	2,225	324,578	405,688	(12,088)	(31,954)	1,250,912	26,888	1,277,800
盈餘指撥及分配：														
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	-	24,438	-	(24,438)	-	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	-	-	-	(70,630)	(70,630)	-	-	(70,630)	-	(70,630)
普通股股票股利	-	-	70,630	70,630	-	-	-	(70,630)	(70,630)	-	-	-	-	-
本期淨利	-	-	-	-	-	-	-	134,103	134,103	-	-	134,103	2,456	136,559
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	23,429	-	23,429	2,145	25,574
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	-	134,103	134,103	23,429	-	157,532	4,601	162,133
股份基礎給付交易	-	-	-	-	2,120	-	-	-	-	-	-	2,120	-	2,120
員工認股權行使	4,352	-	-	4,352	6,398	-	-	-	-	-	-	10,750	-	10,750
員工紅利轉增資	-	-	12,220	12,220	30,660	-	-	-	-	-	-	42,880	-	42,880
民國一〇二年六月三十日餘額	\$ 728,758	-	82,850	811,608	204,038	103,323	2,225	292,983	398,531	11,341	(31,954)	1,393,564	31,489	1,425,053
民國一〇三年一月一日餘額	\$ 824,065	4,250	-	828,315	261,647	103,323	2,225	451,526	557,074	12,835	(31,954)	1,627,917	33,025	1,660,942
盈餘指撥及分配：														
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	-	29,364	-	(29,364)	-	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	-	-	-	(121,750)	(121,750)	-	-	(121,750)	-	(121,750)
普通股股票股利	-	-	56,820	56,820	-	-	-	(56,820)	(56,820)	-	-	-	-	-
本期淨利	-	-	-	-	-	-	-	101,604	101,604	-	-	101,604	3,101	104,705
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(4,326)	-	(4,326)	(417)	(4,743)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	-	101,604	101,604	(4,326)	-	97,278	2,684	99,962
可轉換公司債轉換	25,666	(4,250)	-	21,416	75,618	-	-	-	-	-	-	97,034	-	97,034
庫藏股註銷	(18,180)	-	-	(18,180)	(3,699)	-	-	(10,075)	(10,075)	-	31,954	-	-	-
股份基礎給付交易	-	-	-	-	1,446	-	-	-	-	-	-	1,446	-	1,446
員工紅利轉增資	-	-	11,939	11,939	39,601	-	-	-	-	-	-	51,540	-	51,540
民國一〇三年六月三十日餘額	\$ 831,551	-	68,759	900,310	374,613	132,687	2,225	335,121	470,033	8,509	-	1,753,465	35,709	1,789,174

董事長：



經理人：



(請詳閱後附合併財務季報告附註)

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

民國一〇三年及一〇二年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	103年1月至6月	102年1月至6月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 132,177	161,234
調整項目：		
不影響現金流量之收益費損項目		
折舊費用	31,029	26,383
壞帳費用提列數	56	1,102
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失	309	-
利息費用	4,960	3,187
利息收入	(828)	(1,331)
股份基礎給付酬勞成本	1,446	2,120
處分不動產、廠房及設備損失(利益)	1,884	(1,426)
不影響現金流量之收益費損項目合計	38,856	30,035
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：		
應收票據	8,195	4,050
應收帳款	91,787	(78,272)
應收帳款－關係人	(309)	10,413
其他應收款	3,914	(328)
存貨	(5,225)	(169,430)
預付款項	(27,465)	(24,079)
其他流動資產	(2,711)	(23,344)
其他金融資產	(27)	11,744
與營業活動相關之資產之淨變動合計	68,159	(269,246)
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	(242)	31
應付票據	38	(65)
應付帳款	35,850	148,855
應付帳款－關係人	215	-
其他應付款	22,244	35,564
負債準備	(173)	453
其他流動負債	(18,158)	12,070
應計退休金負債	101	111
遞延收入	6,679	8,266
與營業活動相關之負債之淨變動合計	46,554	205,285
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	114,713	(63,961)
調整項目合計	153,569	(33,926)
營運產生之現金流入	285,746	127,308
收取之利息	814	1,316
支付之利息	(5,047)	(3,290)
支付之所得稅	(51,223)	(26,943)
營業活動之淨現金流入	230,290	98,391
投資活動之現金流量：		
取得以成本衡量之金融資產	-	(12,069)
取得不動產、廠房及設備	(39,193)	(85,533)
處分不動產、廠房及設備價款	-	1,619
其他非流動資產減少(增加)	973	(553)
預付設備款增加	(299)	-
投資活動之淨現金流出	(38,519)	(96,536)
籌資活動之現金流量：		
短期借款減少	(210,003)	-
償還長期借款	(906)	-
其他非流動負債增加(減少)	(112)	4
員工執行認股權	-	10,750
籌資活動之淨現金流入(出)	(211,021)	10,754
匯率變動對現金及約當現金之影響	(4,592)	26,096
本期現金及約當現金增加(減少)數	(23,842)	38,705
期初現金及約當現金餘額	330,309	401,248
期末現金及約當現金餘額	\$ 306,467	439,953

董事長：



(請詳閱後附合併財務季報告附註)  
經理人：



會計主管：



民國一〇三年及一〇二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

民國一〇三年及一〇二年六月三十日

(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。請詳附註十四。

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一〇三年八月十二日經董事會報告。

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(以下簡稱金管會)認可之二〇一三年版國際財務報導準則之影響

依據金管會民國一〇三年四月三日金管證審字第1030010325號令，上市、上櫃及興櫃公司應自民國一〇四年起全面採用經金管會認可並發布生效之二〇一三年版國際財務報導準則(不包含國際財務報導準則第九號「金融工具」)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	IASB發布之生效日
國際財務報導準則第1號之修正「國際財務報導準則第7號之比較揭露對首次採用者之有限度豁免」	2010年7月1日
國際財務報導準則第1號之修正「嚴重高度通貨膨脹及首次採用者固定日期之移除」	2011年7月1日
國際財務報導準則第1號之修正「政府貸款」	2013年1月1日
國際財務報導準則第7號之修正「揭露—金融資產之移轉」	2011年7月1日
國際財務報導準則第7號之修正「揭露—金融資產及金融負債之互抵」	2013年1月1日
國際財務報導準則第10號「合併財務報表」	2013年1月1日 (投資個體於 2014年1月1日 生效)
國際財務報導準則第11號「聯合協議」	2013年1月1日
國際財務報導準則第12號「對其他個體之權益之揭露」	2013年1月1日
國際財務報導準則第13號「公允價值衡量」	2013年1月1日
國際會計準則第1號之修正「其他綜合損益項目之表達」	2012年7月1日
國際會計準則第12號之修正「遞延所得稅：標的資產之回收」	2012年1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	IASB發布 之生效日
國際會計準則第19號之修訂「員工福利」	2013年1月1日
國際會計準則第27號之修訂「單獨財務報表」	2013年1月1日
國際會計準則第32號之修正「金融資產及金融負債之互抵」	2014年1月1日
國際財務報導解釋第20號「露天礦場於生產階段之剝除成本」	2013年1月1日

經評估後合併公司認為除下列各項外，適用二〇一三年版國際財務報導準則將不致對合併財務報告造成重大變動：

1. 國際會計準則第1號「財務報表之表達」

該準則修正其他綜合損益之表達方式，將列示於其他綜合損益之項目依性質分類為「後續不重分類至損益」及「後續將重分類至損益」兩類別。該修正同時規定以稅前金額列示之其他綜合損益項目，其相關稅額應隨前述兩類別予以單獨列示。合併公司將依該準則改變綜合損益表之表達方式。

2. 國際財務報導準則第13號「公允價值衡量」

該準則定義公允價值，建立公允價值衡量之架構，並規範公允價值衡量相關揭露。經評估該準則對合併公司財務狀況與經營結果無重大影響，並將依規定增加公允價值衡量相關揭露。

(二) 國際會計準則理事會(以下簡稱理事會)已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

下表彙列理事會已發布但尚未納入金管會認可二〇一三年國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB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14號「管制遞延帳戶」	2016年1月1日
國際財務報導準則第15號「來自客戶合約之收入」	2017年1月1日
國際財務報導準則第11號之修正「處理聯合營運權益之取得」	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「闡明可接受之折舊及攤銷方法」	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「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「衍生工具之合約更替及避險會計之繼續」	2014年1月1日
國際財務報導解釋第21號「公課」	2014年1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)

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。

### 四、重大會計政策之彙總說明

除下列所述外，本合併財務季報告所採用之重大會計政策之彙總說明與民國一〇二年度合併財務報告相同，並已一致適用於本合併財務季報告之所有表達期間，相關資訊請參閱民國一〇二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)及稱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) 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。

#### (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，並全數認列為當期所得稅費用。

所得稅費用係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。

### 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，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一〇二年度合併財務報告附註五一致。

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)

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一〇二年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一〇二年度合併財務報告附註六。

(一)現金及約當現金

	<u>103.6.30</u>	<u>102.12.31</u>	<u>102.6.30</u>
現金	\$ 859	1,433	1,331
週轉金	80	80	80
活期存款	175,719	225,952	157,107
支票存款	1,694	1,129	3,641
定期存款	7,452	33,140	32,235
外幣存款	<u>120,663</u>	<u>68,575</u>	<u>245,559</u>
合併現金流量表所列之現金及約當現金	<u>\$ 306,467</u>	<u>330,309</u>	<u>439,953</u>

本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(十六)。

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產(負債)

	<u>103.6.30</u>	<u>102.12.31</u>	<u>102.6.30</u>
遠期外匯	<u>\$ -</u>	<u>(242)</u>	<u>(32)</u>

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，合併公司民國一〇二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負債之衍生工具明細如下：

	<u>帳面價值</u>	<u>幣別</u>	<u>名目本金</u>
<b>102年12月31日</b>			
預售遠期外匯合約	\$ (242)	USD	750
<b>102年6月30日</b>			
預售遠期外匯合約	\$ (32)	USD	300

上述民國一〇二年十二月三十一日及六月三十日之衍生金融負債之合約到期日分別為民國一〇三年一月十四日至民國一〇三年二月二十日及民國一〇二年八月二十日至民國一〇二年九月五日。

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)

(三)應收票據、應收帳款(含關係人)及其他應收款

	<u>103.6.30</u>	<u>102.12.31</u>	<u>102.6.30</u>
應收票據	\$ 3,698	11,893	1,750
應收帳款	725,235	817,022	598,545
應收帳款－關係人	309	-	4
其他應收款	1,795	5,709	1,362
減：備抵減損	<u>5,192</u>	<u>5,158</u>	<u>5,565</u>
	<u><u>\$ 725,845</u></u>	<u><u>829,466</u></u>	<u><u>596,096</u></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：

	<u>103.6.30</u>	<u>102.12.31</u>	<u>102.6.30</u>
逾期30天以下	\$ 90,300	156,280	30,305
逾期31~90天	22,975	7,971	46,895
逾期91天以上	<u>3,602</u>	<u>682</u>	<u>2,370</u>
	<u><u>\$ 116,877</u></u>	<u><u>164,933</u></u>	<u><u>79,570</u></u>

合併公司民國一〇三年及一〇二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：

	<u>個別評估 之減損損失</u>	<u>組合評估 之減損損失</u>	<u>合 計</u>
103年1月1日餘額	\$ 5,158	-	5,158
認列之減損損失	56	-	56
匯率影響數	<u>(22)</u>	<u>-</u>	<u>(22)</u>
103年6月30日餘額	<u><u>\$ 5,192</u></u>	<u><u>-</u></u>	<u><u>5,192</u></u>
	<u>個別評估 之減損損失</u>	<u>組合評估 之減損損失</u>	<u>合 計</u>
102年1月1日餘額	\$ 4,398	-	4,398
認列之減損損失	1,102	-	1,102
匯率影響數	<u>65</u>	<u>-</u>	<u>65</u>
102年6月30日餘額	<u><u>\$ 5,565</u></u>	<u><u>-</u></u>	<u><u>5,565</u></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)

(四)存 貨

合併公司之存貨明細如下：

	<u>103.6.30</u>	<u>102.12.31</u>	<u>102.6.30</u>
商 品	\$ 2,777	6,921	2,257
製 成 品	375,224	460,326	266,836
在 製 品	210,078	170,273	248,949
原 物 料	<u>348,692</u>	<u>294,026</u>	<u>342,169</u>
合 計	<u>\$ 936,771</u>	<u>931,546</u>	<u>860,211</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。由於科技快速變遷，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。

民國一〇三年六月三十日、一〇二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：

	<u>103年 4月至6月</u>	<u>102年 4月至6月</u>	<u>103年 1月至6月</u>	<u>102年 1月至6月</u>
存貨跌價損失	<u>\$ 2,715</u>	<u>8,714</u>	<u>9,250</u>	<u>14,987</u>

(五)以成本衡量之金融資產－非流動

	<u>持 股 比例%</u>	<u>投資成本</u>	<u>金 額</u>
<b>103年6月30日</b>			
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>11,881</u>	<u>-</u>
合 計		<u>\$ 12,881</u>	<u>1,000</u>
<b>102年12月31日</b>			
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>	<u>-</u>
合 計		<u>\$ 13,148</u>	<u>1,000</u>
<b>102年6月30日</b>			
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>12,069</u>	<u>12,069</u>
合 計		<u>\$ 13,069</u>	<u>13,069</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)

合併公司於民國一〇二年一月八日新增投資華電眾信(北京)技術有限公司11,881千元(人民幣2,480千元)。合併公司經評估華電眾信(北京)技術有限公司可回收金額低於帳面價值，業已於民國一〇二年度全數提列減損損失。

### (六)不動產、廠房及設備

帳面價值：	土 地	房 屋 及 建 築	機 器 設 備	其 他 設 備	未 完 工 程	總 計
民國103年1月1日	\$ 498,742	409,015	67,708	110,850	923	1,087,238
民國103年6月30日	\$ 498,740	403,087	63,155	130,453	-	1,095,435
民國102年6月30日	\$ 385,999	258,027	69,449	94,440	-	807,915

合併公司不動產、廠房及設備於民國一〇三年及一〇二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一〇二年度合併財務報告附註六(七)。

民國一〇三年六月三十日、一〇二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。

### (七)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

103.6.30				
	幣 別	利率區間(%)	到期年度	金 額
無擔保銀行借款	USD	2.5255~2.5303	103	\$ 38,750
102.12.31				
	幣 別	利率區間(%)	到期年度	金 額
擔保銀行借款	TWD	1.2	103	\$ 210,000
無擔保銀行借款	USD	2.5433~2.6406	103	38,753
合 計				\$ 248,753
102.6.30				
	幣 別	利率區間(%)	到期年度	金 額
擔保銀行借款	TWD	1.2	102	\$ 140,000

截至民國一〇三年六月三十日、一〇二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870,000千元、400,000千元及470,000千元。

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.長期借款

<b>103.6.30</b>				
幣 別	利率區間(%)	到期年度	金 額	
擔保銀行借款	USD	2.3531~2.3926	109	\$ <u>43,072</u>
流 動				\$ 1,788
非 流 動				<u>41,284</u>
合 計				\$ <u>43,072</u>

<b>102.12.31</b>				
幣 別	利率區間(%)	到期年度	金 額	
擔保銀行借款	USD	2.3709~2.3926	109	\$ <u>43,970</u>
流 動				\$ 1,789
非 流 動				<u>42,181</u>
合 計				\$ <u>43,970</u>

<b>102.6.30</b>				
幣 別	利率區間(%)	到期年度	金 額	
擔保銀行借款	TWD	1.84	115	\$ <u>258,000</u>
流 動				\$ -
非 流 動				<u>258,000</u>
合 計				\$ <u>258,000</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。

(八)應付公司債

本公司發行無擔保轉換公司債資訊如下：

	<b>103.6.30</b>	<b>102.12.31</b>
發行轉換公司債總金額	\$ 400,000	400,000
應付公司債折價尚未攤銷餘額	(13,489)	(22,587)
累積已轉換金額	<u>(134,100)</u>	<u>(31,300)</u>
期末應付公司債餘額	\$ <u>252,411</u>	<u>346,113</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>(452)</u>	<u>(147)</u>
權益組成部分－轉換權(列報於資本公積－認股權)	\$ <u>13,409</u>	<u>18,593</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)

	103年 4月至6月	103年 1月至6月
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>(647)</u>	<u>(309)</u>
利息費用(列報於財務成本)	\$ <u>1,416</u>	<u>3,327</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一〇二年度合併財務報告附註六(九)。

(九)負債準備

	103.6.30	102.12.31	102.6.30
保固準備	\$ 9,871	10,044	8,421
法律事項	6,370	6,370	6,370
合計	\$ <u>16,241</u>	<u>16,414</u>	<u>14,791</u>

合併公司於民國一〇三年及一〇二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一〇二年度合併財務報告附註六(十)。

(十)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、及重大縮減、清償或其他重大一次性事項，故合併公司採用民國一〇二年及一〇一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。

合併公司列報為費用之明細如下：

	103年 4月至6月	102年 4月至6月	103年 1月至6月	102年 1月至6月
營業成本	\$ 139	129	278	260
推銷費用	36	43	71	82
管理費用	94	91	188	184
研究發展費用	73	75	145	150
合計	\$ <u>342</u>	<u>338</u>	<u>682</u>	<u>676</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.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：

	103年 4月至6月	102年 4月至6月	103年 1月至6月	102年 1月至6月
營業成本	\$ 1,794	1,560	3,581	3,128
推銷費用	945	849	1,898	1,624
管理費用	887	758	1,740	1,438
研究發展費用	2,006	1,849	4,000	3,566
合計	\$ <u>5,632</u>	<u>5,016</u>	<u>11,219</u>	<u>9,756</u>

(十一)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：

	103年 4月至6月	102年 4月至6月	103年 1月至6月	102年 1月至6月
當期所得稅費用				
當期產生	\$ 7,715	14,264	24,690	30,367
調整前期之當期所得稅	2,782	(5,692)	2,782	(5,692)
繼續營業單位之所得稅費用	\$ <u>10,497</u>	<u>8,572</u>	<u>27,472</u>	<u>24,675</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一〇〇年度，惟經稅捐稽徵機關核定增加稅額4,264千元，本公司不服，擬依法提出復查。

截至民國一〇三年六月三十日止，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一〇二年度合併財務報告附註六(十二)。

本公司兩稅合一相關資訊如下：

	103.6.30	102.12.31	102.6.30
屬民國八十六年度以前之未分配盈餘	\$ 3,320	3,320	3,320
屬民國八十七年度以後之未分配盈餘	331,801	448,206	289,663
	\$ <u>335,121</u>	<u>451,526</u>	<u>292,983</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	\$ <u>66,866</u>	<u>23,247</u>	<u>45,683</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)

本公司辦理營利事業所得稅結算申報後，民國一〇三年度對一〇二年度盈餘分配之稅額扣抵比率預計為14.92%；民國一〇二年度就一〇一年度盈餘分配之稅額扣抵比率實際為14.22%。

### (十二)資本及其他權益

民國一〇三年六月三十日、一〇二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83,155千股、82,832千股及72,876千股，所有已發行股份之股款均已收取。

本公司民國一〇三年及一〇二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)	
	103年 1月至6月	102年 1月至6月
1月1日期初餘額	82,832	72,441
員工認股權執行	-	435
轉換公司債轉換	2,141	-
庫藏股註銷	(1,818)	-
6月30日期末餘額	<u>83,155</u>	<u>72,876</u>

#### 1. 普通股之發行

本公司民國一〇二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，請參閱民國一〇二年度合併財務報告附註六(十三)。

民國一〇三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102,800千元，轉換價格為48元，共2,141千股。

本公司於民國一〇二年一月一日至六月三十日因員工執行員工認股權而發行新股為435千股，民國一〇二年度每股行使價格為24.7元。

#### 2. 資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	103.6.30	102.12.31	102.6.30
發行股票溢價	\$ 343,547	226,844	189,913
採權益法認列關聯企業及合資企業股權淨值之變動數	4,692	4,107	3,531
員工認股權	5,762	5,098	10,594
認股權	13,409	18,593	-
已失效員工認股權	7,203	7,005	-
	<u>\$ 374,613</u>	<u>261,647</u>	<u>204,038</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)

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，應先提繳稅捐，彌補已往年度虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，並依證券交易法第四十一條規定提列特別盈餘公積，再就其餘額發放員工紅利，其比例以不低於百分之十不高於百分之二十，董監事酬勞其比例為百分之二，股東紅利則於加計期初保留盈餘後，由董事會依據本公司之股利政策擬具分派議案，提請股東會決議分派之。

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。

本公司民國一〇三年及一〇二年四月一日至六月三十日及一〇三年及一〇二年一月一日至六月三十日員工紅利估列金額分別為5,014千元、10,459千元、16,380千元及21,321千元，董事及監察人酬勞估列金額分別為543千元、1,221千元、1,829千元及2,414千元，係以本公司截至各該段期間止之稅後淨利乘上本公司章程所訂員工紅利及董監酬勞分配成數為估計基礎，並列報為各該段期間之營業成本或營業費用。

本公司民國一〇二年度及一〇一年度員工紅利估列金額分別為51,540千元及42,880千元，董事及監察人酬勞估列金額分別為5,285千元及4,398千元，係以本公司民國一〇二年度及一〇一年度稅後淨利及公司章程所訂盈餘分配方式、順序及員工紅利及董事及監察人酬勞分配成數為估計基礎，並列報為民國一〇二年度及一〇一年度之營業成本或營業費用。民國一〇二年度配發之員工股票紅利係以民國一〇三年六月十九日股東會決議前一日之收盤價並考量除權除息之影響後之每股股價43.17元計算，計配發1,194千股，員工紅利及董事及監察人酬勞實際配發情形與本公司民國一〇二年度財務報告估列金額並無差異。民國一〇一年度配發之員工股票紅利係以民國一〇二年六月二十八日股東會決議前一日之收盤價並考量除權除息之影響後之每股股價35.09元計算，計配發1,222千股，員工紅利及董事及監察人酬勞實際配發情形與本公司民國一〇一年度財務報告估列金額並無差異。相關資訊至公開資訊觀測站查詢。

## 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)

本公司分別於民國一〇三年六月十九日經股東常會決議民國一〇二年度盈餘分配案及民國一〇二年六月二十八日經股東常會決議民國一〇一年度盈餘分配案，有關分派予業主之股利如下：

	102年度		101年度	
	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	\$ 1.46	121,750	1.00	70,630
股票	0.68	<u>56,820</u>	1.00	<u>70,630</u>
合計		<u>\$ 178,570</u>		<u>141,260</u>

### 4.庫藏股

依證券交易法之規定，公司買回股份之數量比例，不得超過公司已發行股份總數百分之十；收買股份之總金額，不得逾公司保留盈餘加發行股份溢價及已實現之資本公積之金額。本公司民國一〇二年一月一日至六月三十日最高持有已收回股數為1,818千股，收買股份總金額為31,954千元，符合證券交易法規定。

本公司於民國一〇二年十二月二十四日經董事會決議辦理註銷1,818千股庫藏股，因而借記資本公積—發行溢價3,699千元及未分配盈餘10,075千元，此案業已於民國一〇三年一月十四日經董事會決議為減資基準日且於民國一〇三年二月十二日完成變更登記。

本公司持有之庫藏股票依證券交易法規定不得質押，於未轉讓前，不得享有股東權利。

### 5.其他權益

	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額
民國103年1月1日	\$ 12,835
外幣換算差異(稅後淨額)：	
合併公司	<u>(4,326)</u>
民國103年6月30日餘額	<u>\$ 8,509</u>
民國102年1月1日	\$ (12,088)
外幣換算差異(稅後淨額)：	
合併公司	<u>23,429</u>
民國102年6月30日餘額	<u>\$ 11,341</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)

### (十三)股份基礎給付

合併公司於民國九十七年一月四日給與之員工之認股權證，於民國一〇三年一月四日已屆發行期限而失效，合併公司已轉列原認列資本公積－員工認股權198千元至資本公積－已失效認股權項下，餘合併公司於民國一〇三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一〇二年度合併財務報告附註六(十四)。

### (十四)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

	103年 4月至6月	102年 4月至6月	103年 1月至6月	102年 1月至6月
歸屬於本公司普通股權益持有人淨利	\$ <u>30,156</u>	<u>67,824</u>	<u>101,604</u>	<u>134,103</u>
普通股加權平均流通在外股數	<u>82,082</u>	<u>78,108</u>	<u>82,546</u>	<u>77,898</u>
基本每股盈餘(元)	\$ <u>0.37</u>	<u>0.87</u>	<u>1.23</u>	<u>1.72</u>

#### 2.稀釋每股盈餘

	103年 4月至6月	102年 4月至6月	103年 1月至6月	102年 1月至6月
歸屬於本公司之本期淨利	\$ 30,156	67,824	101,604	134,103
可轉換公司債之利息費用稅後影響數	1,175	-	2,762	-
歸屬於本公司普通股權益持有人淨利(稀釋)	\$ <u>31,331</u>	<u>67,824</u>	<u>104,366</u>	<u>134,103</u>
普通股加權平均流通在外股數(基本)	82,082	78,108	82,546	77,898
具稀釋作用之潛在普通股之影響				
員工分紅之影響	1,147	1,720	1,475	1,740
股票選擇權發行之影響	2,118	1,896	2,194	1,812
可轉換公司債之影響	5,539	-	5,539	-
普通股加權平均流通在外股數(稀釋)	<u>90,886</u>	<u>81,724</u>	<u>91,754</u>	<u>81,450</u>
稀釋每股盈餘(元)	\$ <u>0.34</u>	<u>0.83</u>	<u>1.14</u>	<u>1.65</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。

## 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. 擬制性每股盈餘

本公司於民國一〇三年六月十九日經股東會決議以未分配盈餘56,820千元增資發行新股5,682千股，若此增資發行新股之基準日在財務報告提出日之前，則其擬制性每股盈餘如下：

	103年 4月至6月	102年 4月至6月	103年 1月至6月	102年 1月至6月
基本每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ <u>0.34</u>	<u>0.81</u>	<u>1.15</u>	<u>1.60</u>
稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ <u>0.32</u>	<u>0.78</u>	<u>1.07</u>	<u>1.54</u>

### (十五) 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：

	103年 4月至6月	102年 4月至6月	103年 1月至6月	102年 1月至6月
租賃收入	\$ 240	163	614	329
利息收入	704	566	828	1,331
其他	<u>9,346</u>	<u>7,852</u>	<u>20,845</u>	<u>12,942</u>
	\$ <u>10,290</u>	<u>8,581</u>	<u>22,287</u>	<u>14,602</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：

	103年 4月至6月	102年 4月至6月	103年 1月至6月	102年 1月至6月
外幣兌換利益(損失)	\$ (13,227)	3,558	(1,358)	15,188
透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債淨利益(損失)	(518)	110	(67)	(32)
處分不動產、廠房及設備利益(損失)	(2)	(67)	(1,884)	1,426
	\$ <u>(13,747)</u>	<u>3,601</u>	<u>(3,309)</u>	<u>16,582</u>

#### 3. 財務成本

合併公司之財務成本明細如下：

	103年 4月至6月	102年 4月至6月	103年 1月至6月	102年 1月至6月
利息費用	\$ <u>1,987</u>	<u>1,602</u>	<u>4,960</u>	<u>3,187</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)

### (十六)金融工具

除下列所述外，合併公司金融工具之公允價值及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一〇二年度合併財務報告附註六(十九)。

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
<b>103年6月30日</b>			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美 金(註)	\$ 30,455	29.8080	907,806
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美 金(註)	\$ 16,837	29.8080	501,889
<b>102年12月31日</b>			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美 金(註)	\$ 31,707	29.8100	945,189
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美 金(註)	\$ 12,944	29.8100	385,849
<b>102年6月30日</b>			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美 金(註)	\$ 28,828	29.9660	863,855
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美 金(註)	\$ 19,053	29.9660	570,950

註：係以合併沖銷前之金額揭露。

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、應付帳款等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一〇三年及一〇二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，民國一〇三年及一〇二年一月一日至六月三十日之稅後淨利將分別增加或減少11,303千元及8,113千元。兩期分析係採用相同基礎。

## 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)

### (十七)財務風險管理

合併公司財務風險管理目標及政策與民國一〇二年度合併財務報告附註六(二十)所揭露者一致。

### (十八)資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一〇二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一〇二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一〇二年度合併財務報告附註六(廿一)。

## 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：

	103年 4月至6月	102年 4月至6月	103年 1月至6月	102年 1月至6月
其他關係人	\$ 293	-	293	9,941

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	103.6.30	102.12.31	102.6.30
應收帳款	其他關係人	\$ 309	-	4

#### 3.進 貨

合併公司向關係人進貨金額如下：

	103年 4月至6月	102年 4月至6月	103年 1月至6月	102年 1月至6月
其他關係人	\$ 220	-	220	-

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	103.6.30	102.12.31	102.6.30
應付帳款	其他關係人	\$ 215	-	-

## 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)

### 5.對關係人放款

合併公司於民國一〇三年及一〇二年一月一日至六月三十日提供其他關係人短期融通資金額度分別為11,977千元(人民幣2,500千元)及11,893千元(人民幣2,500千元)。合併公司於民國一〇三年四月一日至六月三十日及一〇三年一月一日至六月三十日提供該期間其他關係人短期融通資金最高餘額分別為4,392千元(人民幣900千元)及4,899千元(人民幣1,000千元)，因此產生之利息收入均為213千元(人民幣43千元)。民國一〇三年六月三十日、一〇二年十二月三十一日及六月三十日皆未有未清償餘額。

### 6.租 賃

合併公司於民國一〇二年四月十九日與其他關係人簽訂租賃合約，租賃期間為民國一〇二年六月至民國一〇四年五月。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；民國一〇三年及一〇二年四月一日至六月三十日及一〇三年及一〇二年一月一日至六月三十日租金費用分別為300千元、274千元、600千元及536千元，民國一〇三年六月三十日、一〇二年十二月三十一日及六月三十日皆未有未清償餘額。

### (二)主要管理階層人員報酬

主要管理階層人員報酬包括：

	103年 4月至6月	102年 4月至6月	103年 1月至6月	102年 1月至6月
短期員工福利	\$ 11,293	28,808	24,818	41,796
退職後福利	210	157	433	363
	<u>\$ 11,503</u>	<u>28,965</u>	<u>25,251</u>	<u>42,159</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	103.6.30	102.12.31	102.6.30
定期存單(帳列其他金融資產—流動項下)	海關進口貨物現金	\$ 2,247	2,220	2,220
土 地	長、短期借款之擔保	413,650	413,651	385,999
房屋及建築	長、短期借款之擔保	287,112	291,388	258,027
		<u>\$ 703,009</u>	<u>707,259</u>	<u>646,246</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

本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，目前尚在審理中。民國一〇三年六月三十日、一〇二年十二月三十一日及六月三十日止，本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 性 質 別	103年4月至6月			102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
員工福利費用						
薪資費用	44,694	125,672	170,366	36,785	106,672	143,457
勞健保費用	3,378	6,789	10,167	2,526	4,932	7,458
退休金費用	1,933	4,041	5,974	1,689	3,665	5,354
其他員工福利費用	1,010	3,479	4,489	1,011	1,106	2,117
折舊費用	8,041	7,719	15,760	7,708	5,592	13,300
攤銷費用	-	-	-	-	-	-

功 能 別 性 質 別	103年1月至6月			102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
員工福利費用						
薪資費用	84,443	246,808	331,251	72,046	205,977	278,023
勞健保費用	6,508	13,644	20,152	5,281	10,566	15,847
退休金費用	3,859	8,042	11,901	3,388	7,044	10,432
其他員工福利費用	1,816	4,655	6,471	1,636	2,140	3,776
折舊費用	16,123	14,906	31,029	15,552	10,831	26,383
攤銷費用	-	-	-	-	-	-

(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

民國一〇三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：

單位：新台幣千元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	是否為關係人	本期最高金額	期末餘額	實際動支金額	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限額(註二)	資金貸與總限額(註二)
													名稱	價值		
1	北京立華公司	華電眾信(北京)技術有限公司	其他應收款	是	12,199	11,977	-	10	2	-	註一	-	-	-	350,693	701,386

註一：因營業週轉需求而予以資金融通。

註二：依本公司訂定之「資金貸與他人作業程序」中規定本公司資金貸與他人總額不得超過本公司淨值40%為限，對個別對象資金貸與不得超過本公司淨值20%。

##### 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	-
北京立華公司	華電眾信(北京)技術有限公司	-	以成本衡量之金融資產—非流動	-	-	19.84 %	-	-

註：業已全數提列減損損失。

##### 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)	本公司之子公司	銷貨	(322,815)	(16) %	固定月結九十天	-	-	205,464	28 %	註一
本公司	北京立華公司	本公司之曾孫公司	銷貨	(198,222)	(10) %	固定月結六十天	-	-	115,888	16 %	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	205,464 (註)	2.80	-	-	44,245 (截至民國一〇三年八月十二日止)	-
本公司	北京立華公司	本公司之曾孫公司	115,888 (註)	4.06	-	-	72,983 (截至民國一〇三年八月十二日止)	-

## 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)

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：

請詳附註六之(二)說明。

### 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			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營業收入或總資產之比率
0	本公司	LANNER (USA)	1	銷貨收入	322,815	與一般客戶並無顯著不同	15.64 %
0	本公司	北京立華公司	1	銷貨收入	198,222	與一般客戶並無顯著不同	9.60 %
0	本公司	LEI	1	銷貨收入	68,549	收款條件為180天	3.32 %
0	本公司	LANNER (USA)	1	應收帳款	205,464	與一般客戶並無顯著不同	6.42 %
0	本公司	北京立華公司	1	應收帳款	115,888	與一般客戶並無顯著不同	3.62 %
0	本公司	LEI	1	應收帳款	70,362	收款條件為180天	2.20 %

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：

民國一〇三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)：

單位：新台幣千元/千股

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期損益	本期認列之投資損益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額			
本公司	LANNER (USA)	美國	電腦週邊設備買賣	80,633	80,633	2,350	100 %	35,208	3,329	3,329	註一
本公司	LANNER (MAURITIUS)	Mauritius	各項投資	84,990	84,990	2,653	100 %	330,805	30,414	30,414	註一
本公司	LEI	加拿大	電腦週邊設備買賣	41,916	41,916	1,500	100 %	(3,445)	(5,682)	(5,682)	註一
LANNER (MAURITIUS)	LANCOM	Samoa	各項投資	78,251	78,251	2,623	100 %	365,627	30,463	30,463	註一

註一：於編製合併財務季報告時業已沖銷。

### (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
					匯出	收回						
北京立華公司	電腦週邊設備買賣	105,283	(三)	75,982	-	-	75,982	34,118	90.91 %	31,017	357,126	-

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。

## 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)

註二：本期認列投資利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告時業已沖銷。

### 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工知字第10100586670號函核發符合企業營運總部認證，有效期間為民國一〇一年度至一〇四年度；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。