

股票代碼：6245

立端科技股份有限公司及子公司
合併財務報告暨會計師核閱報告
民國一十二年及一十一年第三季

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
(四)重大會計政策之彙總說明	9~10
(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	10~31
(七)關係人交易	31~33
(八)質押之資產	33
(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	34
(十一)重大之期後事項	34
(十二)其 他	34
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	34~36
2.轉投資事業相關資訊	36
3.大陸投資資訊	37
4.主要股東資訊	37
(十四)部門資訊	38



安侯建業聯合會計師事務所
KPMG

台北市110615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 City 110615, Taiwan (R.O.C.)

電話 Tel + 886 2 8101 6666
傳真 Fax + 886 2 8101 6667
網址 Web 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：

前言

立端科技股份有限公司及其子公司(立端集團)民國一一二年及一一一年九月三十日之合併資產負債表，與民國一一二年及一一一年七月一日至九月三十日及一一二年及一一一年一月一日至九月三十日之合併綜合損益表，暨民國一一二年及一一一年一月一日至九月三十日之合併權益變動表及合併現金流量表，以及合併財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師核閱竣事。依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並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製允當表達之合併財務報告係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對合併財務報告作成結論。

範圍

除保留結論之基礎段所述者外，本會計師係依照核閱準則2410號「財務報表之核閱」執行核閱工作。核閱合併財務報告時所執行之程序包括查詢(主要向負責財務與會計事務之人員查詢)、分析性程序及其他核閱程序。核閱工作之範圍明顯小於查核工作之範圍，因此本會計師可能無法察覺所有可藉由查核工作辨認之重大事項，故無法表示查核意見。

保留結論之基礎

如合併財務報告附註四(二)所述，列入上開合併財務報告之部份非重要子公司，係依該等被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報告為依據，民國一一二年及一一一年九月三十日之資產總額分別為442,994千元及455,887千元，均占合併資產總額之5%；負債總額分別為90,396千元及77,074千元，均占合併負債總額之2%；民國一一二年及一一一年七月一日至九月三十日及一一二年及一一一年一月一日至九月三十日之綜合損益分別為401千元、7,306千元、26,581千元及18,311千元，分別占合併綜合損益之0.1%、2%、3%及2%。

除上段所述者外，立端科技股份有限公司及其子公司民國一一二年及一一一年九月三十日採用權益法之投資分別為3,042千元及820千元，暨民國一一二年及一一一年七月一日至九月三十日及一一二年及一一一年一月一日至九月三十日採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額分別為2,350千元、0千元、2,503千元及0千元，係依該被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報告為依據。

保留結論

依本會計師核閱結果及其他會計師之核閱報告(請參閱其他事項段)，除保留結論之基礎段所述該等被投資公司財務報告倘經會計師核閱，對合併財務報告可能有所調整之影響外，並未發現上開合併財務報告在所有重大方面有未依照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並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製，致無法允當表達立端科技股份有限公司及其子公司民國一一二年及一一一年九月三十日之合併財務狀況，與民國一一二年及一一一年七月一日至九月三十日及一一二年及一一一年一月一日至九月三十日之合併財務績效，暨民國一一二年及一一一年一月一日至九月三十日之合併現金流量之情事。

其他事項

列入上開合併財務報告之子公司中，有關LANNER ELECTRONICS USA, INC.之財務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報告之核閱結論，有關LANNER ELECTRONICS USA, INC.之財務報告所列之金額係依據其他會計師之核閱報告。LANNER ELECTRONICS USA, INC.於民國一一二年及一一一年九月三十日之資產總額分別為968,565千元及1,398,781千元，分別占合併資產總額之10%及17%；於民國一一二年及一一一年七月一日至九月三十日及一一二年及一一一年一月一日至九月三十日之營業收入淨額分別為675,431千元、756,746千元、1,810,994千元及2,087,331千元，分別占合併營業收入淨額之38%、30%、29%及31%。

安侯建業聯合會計師事務所

黃柏淑



會計師：

吳仲舜



證券主管機關：台財證六字第0920122026號

核准簽證文號：金管證審字第1090332798號

民國 一 一 二 年 十 一 月 九 日

立端科技股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一十二年九月三十日、一十二年十二月三十一日及九月三十日

單位：新台幣千元

	112.9.30		111.12.31		111.9.30			112.9.30		111.12.31		111.9.30	
	金額	%	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%	金額	%
資產													
流動資產：													
11xx 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 4,478,414	47	2,677,165	30	1,521,869	18	21xx 短期借款(附註六(九)及八)	\$ 87,850	1	87,796	1	133,776	2
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動(附註六(二))	-	-	-	-	502,638	6	2321 一年內到期公司債(附註六(十一)及十一)	898,725	10	893,008	10	-	-
1136 按攤銷後成本衡量之金融資產—流動(附註六(三))	7,000	-	50,000	1	80,000	1	2120 透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動(附註六(二))	12,249	-	11,660	-	12,107	-
1150 應收票據淨額(附註六(四))	29,141	-	33,961	-	45,206	1	2130 合約負債(附註六(十八))	329,847	3	175,727	2	160,265	2
1170 應收帳款淨額(附註六(四))	1,129,376	12	1,871,402	20	1,419,357	17	2170 應付帳款	997,206	11	1,587,810	18	1,307,894	16
1180 應收帳款—關係人淨額(附註六(四)及七)	29,517	-	10,604	-	-	-	2216 應付股利(附註六(十五))	474,030	5	-	-	-	-
1200 其他應收款(附註六(五)及七)	16,351	-	13,090	-	8,312	-	2219 其他應付款(附註六(十九)及七)	959,218	10	957,810	11	842,053	10
130x 存貨(附註六(六))	2,128,577	23	2,720,263	30	3,025,414	36	2230 本期所得稅負債	260,361	3	380,911	4	281,937	3
1410 預付款項	65,366	1	65,769	1	78,555	1	2250 負債準備—流動(附註六(十))	82,846	1	75,478	1	66,211	1
1476 其他金融資產—流動(附註八)	4,618	-	1,584	-	1,279	-	2280 租賃負債—流動(附註六(十二)及七)	44,518	-	39,386	-	43,970	1
1479 其他流動資產	80,991	1	98,238	1	108,734	2	2399 其他流動負債(附註六(十八))	183,606	2	187,001	2	206,895	2
流動資產合計	<u>7,969,351</u>	<u>84</u>	<u>7,542,076</u>	<u>83</u>	<u>6,791,364</u>	<u>82</u>	流動負債合計	<u>4,330,456</u>	<u>46</u>	<u>4,396,587</u>	<u>49</u>	<u>3,055,108</u>	<u>37</u>
非流動資產：													
15xx 採用權益法之投資	3,042	-	820	-	820	-	25xx 非流動負債：						
1550 不動產、廠房及設備(附註六(七)及八)	1,239,181	13	1,281,240	14	1,219,261	15	2530 應付公司債(附註六(十一)及十一)	-	-	-	-	891,111	11
1600 使用權資產(附註六(八))	76,169	1	78,197	1	89,300	1	2560 本期所得稅負債—非流動	123,433	2	-	-	-	-
1755 遞延所得稅資產	131,449	2	130,408	2	102,983	1	2570 遞延所得稅負債	246,960	3	246,960	3	216,720	2
1840 預付設備款	12,018	-	2,246	-	73,272	1	2580 租賃負債—非流動(附註六(十二)及七)	31,673	-	38,878	-	45,357	1
1915 其他非流動資產(附註七)	17,768	-	20,122	-	19,474	-	2630 長期遞延收入(附註六(十八))	34,592	-	42,082	1	42,970	1
1995 其他非流動資產	17,768	-	20,122	-	19,474	-	2640 淨確定福利負債	35,285	-	35,279	-	39,768	-
非流動資產合計	<u>1,479,627</u>	<u>16</u>	<u>1,513,033</u>	<u>17</u>	<u>1,505,110</u>	<u>18</u>	2670 其他非流動負債	2,290	-	12,447	-	12,820	-
							非流動負債合計	<u>474,233</u>	<u>5</u>	<u>375,646</u>	<u>4</u>	<u>1,248,746</u>	<u>15</u>
							負債總計	<u>4,804,689</u>	<u>51</u>	<u>4,772,233</u>	<u>53</u>	<u>4,303,854</u>	<u>52</u>
							歸屬母公司業主之權益(附註六(十一)、(十五)及(十六))：						
							3100 股本：						
							3110 普通股股本	1,256,184	13	1,180,424	13	1,180,424	14
							3200 資本公積	783,949	8	772,702	8	771,896	9
							3300 保留盈餘：						
							3310 法定盈餘公積	567,915	6	467,203	5	467,203	5
							3320 特別盈餘公積	68,858	1	135,875	2	135,875	2
							3350 未分配盈餘	1,994,547	21	1,794,699	20	1,468,710	18
								2,631,320	28	2,397,777	27	2,071,788	25
							3400 其他權益：						
							3410 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(27,747)	-	(68,858)	(1)	(32,272)	-
							歸屬於母公司業主之權益總計	4,643,706	49	4,282,045	47	3,991,836	48
							36xx 非控制權益	583	-	831	-	784	-
							3xxx 權益總計	4,644,289	49	4,282,876	47	3,992,620	48
資產總計	<u>\$ 9,448,978</u>	<u>100</u>	<u>9,055,109</u>	<u>100</u>	<u>8,296,474</u>	<u>100</u>	2-3xxx 負債及權益總計	<u>\$ 9,448,978</u>	<u>100</u>	<u>9,055,109</u>	<u>100</u>	<u>8,296,474</u>	<u>100</u>

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：周逸文

經理人：周逸文

會計主管：呂美誼

立端科技股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國一十二年及一十一年七月一日至九月三十日及一十二年及一十一年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	112年7月至9月		111年7月至9月		112年1月至9月		111年1月至9月	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(十八)及七)	\$ 1,793,033	100	2,541,727	100	6,210,707	100	6,682,852	100
5000 營業成本(附註六(六)、(七)、(八)、(十二)、(十三)、(十六)、(十九)及七)	1,146,852	64	1,766,887	70	4,109,054	66	4,757,773	71
5900 營業毛利	646,181	36	774,840	30	2,101,653	34	1,925,079	29
6000 營業費用(附註六(四)、(七)、(八)、(十二)、(十三)、(十六)、(十九)及七)：								
6100 推銷費用	148,303	9	144,562	6	429,022	7	394,441	6
6200 管理費用	105,563	6	127,787	5	313,044	5	344,137	5
6300 研究發展費用	146,882	8	173,252	7	466,934	8	488,781	7
6450 預期信用減損損失(迴轉利益)	4,694	-	(4,621)	-	4,298	-	(12,056)	-
營業費用合計	405,442	23	440,980	18	1,213,298	20	1,215,303	18
6900 營業淨利	240,739	13	333,860	12	888,355	14	709,776	11
7000 營業外收入及支出(附註六(十一)、(十二)、(二十)及七)：								
7100 利息收入	13,612	1	3,649	-	36,028	1	6,851	-
7010 其他收入	4,654	-	5,038	-	16,232	-	21,878	-
7020 其他利益及損失	28,348	2	93,947	4	30,927	1	128,020	2
7050 財務成本	(3,222)	-	(4,226)	-	(9,819)	-	(12,965)	-
7775 採用權益法認列之關聯企業利益之份額	2,350	-	-	-	2,503	-	-	-
營業外收入及支出合計	45,742	3	98,408	4	75,871	2	143,784	2
7900 繼續營業部門稅前淨利	286,481	16	432,268	16	964,226	16	853,560	13
7950 減：所得稅費用(附註六(十四))	53,821	3	94,119	4	185,739	3	172,500	3
8000 本期淨利	232,660	13	338,149	12	778,487	13	681,060	10
8300 其他綜合損益(附註六(十五))：								
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	50,662	3	41,859	3	41,059	-	103,527	3
8399 減：與可能重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-	-	-	-	-
後續可能重分類至損益之項目合計	50,662	3	41,859	3	41,059	-	103,527	3
8300 本期其他綜合損益	50,662	3	41,859	3	41,059	-	103,527	3
8500 本期綜合損益總額	\$ 283,322	16	380,008	15	819,546	13	784,587	13
8600 本期淨利(損)歸屬於：								
8610 母公司業主	\$ 232,670	13	338,141	12	778,683	13	681,133	10
8620 非控制權益	(10)	-	8	-	(196)	-	(73)	-
	\$ 232,660	13	338,149	12	778,487	13	681,060	10
8700 綜合損益總額歸屬於：								
8710 母公司業主	\$ 283,330	16	379,995	15	819,794	13	784,736	13
8720 非控制權益	(8)	-	13	-	(248)	-	(149)	-
	\$ 283,322	16	380,008	15	819,546	13	784,587	13
9750 基本每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十七))	\$ 1.85		2.70		6.21		5.46	
9850 稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十七))	\$ 1.59		2.33		5.29		4.70	

董事長：周逸文



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：周逸文



會計主管：呂美誼



立端科技股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國一二年及一二年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	歸屬於母公司業主之權益									
	普通股 股本	資本公積	法定盈 餘公積	特別盈 餘公積	未分配 盈餘	合計	國外營運機 構財務報表 換算之兌換 差額	歸屬於母 公司業主 權益總計	非控制權益	權益總額
民國一一年一月一日餘額	\$ 1,170,034	744,705	417,739	128,464	1,198,582	1,744,785	(135,875)	3,523,649	933	3,524,582
盈餘指撥及分配：										
提列法定盈餘公積	-	-	49,464	-	(49,464)	-	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	7,411	(7,411)	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(354,130)	(354,130)	-	(354,130)	-	(354,130)
本期淨利(損)	-	-	-	-	681,133	681,133	-	681,133	(73)	681,060
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	103,603	103,603	(76)	103,527
本期綜合損益總額	-	-	-	-	681,133	681,133	103,603	784,736	(149)	784,587
股份基礎給付交易	-	3,606	-	-	-	-	-	3,606	-	3,606
員工認股權行使	10,390	23,585	-	-	-	-	-	33,975	-	33,975
民國一一年九月三十日餘額	<u>\$ 1,180,424</u>	<u>771,896</u>	<u>467,203</u>	<u>135,875</u>	<u>1,468,710</u>	<u>2,071,788</u>	<u>(32,272)</u>	<u>3,991,836</u>	<u>784</u>	<u>3,992,620</u>
民國一二年一月一日餘額	\$ 1,180,424	772,702	467,203	135,875	1,794,699	2,397,777	(68,858)	4,282,045	831	4,282,876
盈餘指撥及分配：										
提列法定盈餘公積	-	-	100,712	-	(100,712)	-	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	(67,017)	67,017	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(474,030)	(474,030)	-	(474,030)	-	(474,030)
普通股股票股利	71,110	-	-	-	(71,110)	(71,110)	-	-	-	-
本期淨利(損)	-	-	-	-	778,683	778,683	-	778,683	(196)	778,487
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	41,111	41,111	(52)	41,059
本期綜合損益總額	-	-	-	-	778,683	778,683	41,111	819,794	(248)	819,546
股份基礎給付交易	-	1,343	-	-	-	-	-	1,343	-	1,343
員工認股權行使	4,650	9,904	-	-	-	-	-	14,554	-	14,554
民國一二年九月三十日餘額	<u>\$ 1,256,184</u>	<u>783,949</u>	<u>567,915</u>	<u>68,858</u>	<u>1,994,547</u>	<u>2,631,320</u>	<u>(27,747)</u>	<u>4,643,706</u>	<u>583</u>	<u>4,644,289</u>

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：周逸文



經理人：周逸文



會計主管：呂美誼



民國一十二年及一十一年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	112年1月至9月	111年1月至9月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 964,226	853,560
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	113,517	101,619
預期信用減損損失(迴轉利益)	4,298	(12,056)
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨利益	-	(1,689)
利息費用	9,819	12,965
利息收入	(36,028)	(6,851)
股份基礎給付酬勞成本	1,343	3,606
採用權益法認列之關聯企業利益之份額	(2,503)	-
處分不動產、廠房及設備利益	(555)	(1,464)
收益費損項目合計	89,891	96,130
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：		
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產	-	90,532
應收票據	4,820	(26,146)
應收帳款	737,728	(147,458)
應收帳款—關係人	(18,913)	-
其他應收款	(3,228)	15,059
存貨	591,686	(492,584)
預付款項	403	(4,363)
其他流動資產	17,247	16,464
其他金融資產—流動	-	2,416
與營業活動相關之資產之淨變動合計	1,329,743	(546,080)
與營業活動相關之負債之淨變動：		
持有供交易之金融負債	589	1,577
合約負債	154,120	71,971
應付帳款	(590,604)	(345,508)
其他應付款	(4,801)	174,149
負債準備	7,368	11,232
其他流動負債	(9,538)	(5,069)
淨確定福利負債	6	(9)
遞延收入	(1,404)	5,711
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(444,264)	(85,946)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	885,479	(632,026)
調整項目合計	975,370	(535,896)
營運產生之現金流入	1,939,596	317,664
收取之利息	32,994	6,746
支付之利息	(6,080)	(11,423)
支付之所得稅	(182,856)	(90,009)
營業活動之淨現金流入	1,783,654	222,978
投資活動之現金流量：		
處分按攤銷後成本衡量之金融資產	43,000	180,000
取得採用權益法之投資	-	(820)
取得不動產、廠房及設備	(31,540)	(49,814)
處分不動產、廠房及設備價款	667	1,715
存出保證金減少	1,022	850
其他非流動資產減少	1,332	5,708
預付設備款增加	(11,049)	(72,375)
投資活動之淨現金流入	3,432	65,264
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	-	132,866
短期借款減少	-	(168,297)
償還長期借款	-	(932)
租賃本金償還	(37,421)	(33,602)
其他非流動負債增加	-	3,574
發放現金股利	-	(354,130)
員工執行認股權	14,554	33,975
籌資活動之淨現金流出	(22,867)	(386,546)
匯率變動對現金及約當現金之影響	37,030	87,557
本期現金及約當現金增加(減少)數	1,801,249	(10,747)
期初現金及約當現金餘額	2,677,165	1,532,616
期末現金及約當現金餘額	\$ 4,478,414	1,521,869

董事長：周逸文



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：周逸文

~7~



會計主管：呂美誼



立端科技股份有限公司及子公司
合併財務報告附註
民國一十二年及一十一年第三季
(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

本合併財務報告已於民國一十二年十一月九日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金融監督管理委員會認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

合併公司自民國一十二年一月一日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則，且對合併財務報告未造成重大影響。

- 國際會計準則第一號之修正「會計政策之揭露」
- 國際會計準則第八號之修正「會計估計值之定義」
- 國際會計準則第十二號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」

合併公司自民國一十二年五月二十三日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則，且對合併財務報告未造成重大影響。

- 國際會計準則第十二號之修正「國際租稅變革—支柱二規則範本」

(二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則之影響

合併公司評估適用下列自民國一十三年一月一日起生效之新修正之國際財務報導準則，將不致對合併財務報告造成重大影響。

- 國際會計準則第一號之修正「負債分類為流動或非流動」
- 國際會計準則第一號之修正「具合約條款之非流動負債」
- 國際會計準則第七號及國際財務報導準則第七號之修正「供應商融資安排」
- 國際財務報導準則第十六號之修正「售後租回中之租賃負債」

(三)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

合併公司預期下列尚未認可之新發布及修正準則不致對合併財務報告造成重大影響。

- 國際財務報導準則第十號及國際會計準則第二十八號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」
- 國際財務報導準則第十七號「保險合約」及國際財務報導準則第十七號之修正
- 國際財務報導準則第十七號之修正「初次適用IFRS 17及IFRS 9比較資訊」
- 國際會計準則第二十一號「缺乏可兌換性」

立端科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

四、重大會計政策之彙總說明

除下列所述者外，本合併財務報告重大會計政策之彙總說明與民國一一一年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一一一年度合併財務報告附註四。

(一) 遵循聲明

本合併財務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」)及金管會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製。本合併財務報告未包括依照金管會認可並發布生效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

合併財務報告編製原則與民國一一一年度合併財務報告一致。相關資訊請詳民國一一一年度合併財務報告附註四(三)。

列入本合併財務報告之子公司包含：

投 資 公司名稱	子 公 司 名 稱	業 務 性 質	所 持 股 權 百 分 比			說 明
			112.9.30	111.12.31	111.9.30	
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	LANNER ELECTRONICS CANADA LTD. (以下簡稱LCA)	電腦週邊設備 買賣	100.00 %	100.00 %	100.00 %	註一
本公司	LANNER TECHNOLOGY JAPAN Co., Ltd. (以下簡稱LANNER (JAPAN))	電腦週邊設備 買賣	80.00 %	80.00 %	80.00 %	註一
本公司	立心無限網路科技股份有限公司 (以下簡稱立心公司)	電腦週邊設備 製造及買賣	100.00 %	100.00 %	100.00 %	註一
本公司	LANNER EUROPE B.V. (以下簡稱LEU公司)	電腦週邊設備 買賣	100.00 %	100.00 %	100.00 %	註一
本公司	立研科技股份有限公司 (以下簡稱立研公司)	研究與開發	100.00 %	100.00 %	100.00 %	註一
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	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
LANCOM	立楷電子科技(東莞)有限公司 (以下簡稱立楷電子公司)	電腦週邊設備 製造及買賣	100.00 %	100.00 %	100.00 %	註一
北京立華公司	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 %	100.00 %	100.00 %	

註一：係非重要子公司，其財務報告未經會計師核閱。

立端科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(三)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。

(四)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。並依預計全年度當期所得稅費用及遞延所得稅費用之比例分攤為當期所得稅費用及遞延所得稅費用。

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。

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一一一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，本合併財務報告重要會計科目之說明與民國一一一年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一一一年度合併財務報告附註六。

(一)現金及約當現金

	<u>112.9.30</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.9.30</u>
庫存現金	\$ 495	271	502
活期存款	660,410	755,499	517,863
支票存款	3,602	953	3,179
外幣存款	901,244	636,822	507,841
定期存款	2,012,663	1,283,620	492,484
附賣回票券	<u>900,000</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
合併現金流量表所列之現金及約當現金	<u>\$ 4,478,414</u>	<u>2,677,165</u>	<u>1,521,869</u>

合併公司金融資產及負債之信用及匯率風險之曝險等資訊，請詳附註六(二十一)。

立端科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債

	<u>112.9.30</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.9.30</u>
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產：			
非衍生金融資產－開放型基金	\$ <u>-</u>	<u>-</u>	<u>502,638</u>
	<u>112.9.30</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.9.30</u>
指定為透過損益按公允價值衡量之金融負債：			
企業合併－或有對價	\$ <u>12,249</u>	<u>11,660</u>	<u>12,107</u>

按公允價值再衡量認列於損益之金額請詳附註六(二十)。

民國一一年九月三十日止，合併公司之金融資產未有提供作質押擔保之情事。合併公司民國一二年九月三十日及一一年十二月三十一日未有透過損益按公允價值衡量之金融資產。

(三)按攤銷後成本衡量之金融資產

	<u>112.9.30</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.9.30</u>
定期存款	\$ <u>7,000</u>	<u>50,000</u>	<u>80,000</u>
利率區間(%)	1.31	0.53~1.175	1.05
到期期間	113.01	112.02	111.12~112.02

合併公司評估係持有該等資產至到期日以收取合約現金流量，且該等金融資產之現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息，故列報於按攤銷後成本衡量之金融資產。

合併公司按攤銷後成本衡量之金融資產均未有提供質押擔保之情形。

(四)應收票據及應收帳款

	<u>112.9.30</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.9.30</u>
應收票據	\$ 29,141	33,961	45,206
應收帳款	1,164,756	1,902,028	1,450,999
應收帳款－關係人	29,517	10,604	-
減：備抵減損	<u>35,380</u>	<u>30,626</u>	<u>31,642</u>
	<u>\$ 1,188,034</u>	<u>1,915,967</u>	<u>1,464,563</u>

立端科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司針對所有應收票據及應收帳款採用簡化作法估計預期信用損失，亦即使用存續期間預期信用損失衡量，為此衡量目的，該等應收票據及應收帳款係按代表客戶依據合約條款支付所有到期金額能力之共同信用風險特性予以分組，並已納入前瞻性之資訊。合併公司亞洲(除中國地區)、美洲及歐洲等地區應收票據及應收帳款(含關係人)之預期信用損失分析如下：

112.9.30			
	帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 789,641	0%~3.23%	2,178
逾期30天以下	161,553	0%~8.54%	2,694
逾期31~60天	7,037	4.53%~17.87%	1,195
逾期61~90天	485	15.31%~46.73%	227
逾期91~120天	778	43.75%~100%	643
逾期121天以上	7,817	100%	7,817
	\$ 967,311		14,754

111.12.31			
	帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 1,565,963	0.02%~0.22%	679
逾期30天以下	76,152	0%~1.63%	692
逾期31~60天	12,011	8.81%~19.44%	1,059
逾期61~90天	80	37.57%~58.09%	30
逾期91~120天	7,359	56.04%~100%	4,124
	\$ 1,661,565		6,584

111.9.30			
	帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 1,248,975	0.34%~2.5%	9,270
逾期30天以下	62,748	2.34%~3.15%	1,652
逾期31~60天	2,998	3.50%~69.1%	135
逾期61~90天	8,356	7.5%~100%	706
逾期91~120天	2,656	14.94%~100%	397
逾期121天以上	2,605	100%	2,605
	\$ 1,328,338		14,765

立端科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司中國地區應收票據及應收帳款之預期信用損失分析如下：

112.9.30			
	<u>帳面金額</u>	<u>加權平均預期 信用損失率</u>	<u>備抵存續期間 預期信用損失</u>
未逾期	\$ 130,081	0.05%~0.3%	319
逾期30天以下	47,137	0.96%~2.26%	1,013
逾期31~60天	39,606	2.73%~3.14%	1,244
逾期61~90天	23,806	15.97%~18.05%	4,295
逾期91~120天	-	100%	-
逾期121~150天	-	100%	-
逾期151~180天	-	100%	-
逾期181天以上	15,473	100%	15,473
	<u>\$ 256,103</u>		<u>22,344</u>
111.12.31			
	<u>帳面金額</u>	<u>加權平均預期 信用損失率</u>	<u>備抵存續期間 預期信用損失</u>
未逾期	\$ 248,347	0%~0.22%	108
逾期30天以下	19,828	0.1%~4.88%	19
逾期31~60天	1,387	0.29%~11.95%	4
逾期91~120天	2	37.75%~44.75%	1
逾期121~150天	-	100%	-
逾期151~180天	-	100%	-
逾期181天以上	15,464	100%	15,464
	<u>\$ 285,028</u>		<u>15,596</u>
111.9.30			
	<u>帳面金額</u>	<u>加權平均預期 信用損失率</u>	<u>備抵存續期間 預期信用損失</u>
未逾期	\$ 142,327	0.14%~0.88%	953
逾期30天以下	9,702	0.12%~1.24%	86
逾期31~60天	-	1%	-
逾期61~90天	-	15%	-
逾期91~120天	-	15%	-
逾期121~150天	-	50%	-
逾期151~180天	-	100%	-
逾期181天以上	15,838	100%	15,838
	<u>\$ 167,867</u>		<u>16,877</u>

立端科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司應收票據及應收帳款之備抵損失變動表如下：

	112年 1月至9月	111年 1月至9月
期初餘額	\$ 30,626	42,086
認列(迴轉)之減損損失	4,298	(12,056)
外幣換算損益	456	1,612
期末餘額	\$ 35,380	31,642

合併公司應收票據及應收帳款均未貼現或提供作為擔保品。其餘信用風險資訊請詳附註六(二十一)。

(五)其他應收款

	112.9.30	111.12.31	111.9.30
其他應收款－關係人	\$ 57	-	479
其他	54,948	51,720	47,074
減：備抵損失	38,654	38,630	39,241
	\$ 16,351	13,090	8,312

合併公司其他應收款之備抵損失變動表如下：

	112年 1月至9月	111年 1月至9月
期初餘額	\$ 38,630	38,039
外幣換算損益	24	1,202
期末餘額	\$ 38,654	39,241

信用風險資訊請詳附註六(二十一)。

(六)存 貨

	112.9.30	111.12.31	111.9.30
商 品	\$ 1,517	84	60
製 成 品	950,223	1,397,325	1,391,354
在 製 品	357,064	380,863	474,482
原 物 料	819,773	941,991	1,159,518
合 計	\$ 2,128,577	2,720,263	3,025,414

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報導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。

立端科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

截至民國一一二年九月三十日、一一一年十二月三十一日及九月三十日止，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：

	112年 7月至9月	111年 7月至9月	112年 1月至9月	111年 1月至9月
存貨跌價損失(市價回升利益)	\$ (34,359)	50,195	31,297	128,350
存貨報廢損失	17,152	7,343	17,647	7,343
存貨盤虧淨額	1,076	-	1,019	-
合 計	\$ <u>(16,131)</u>	<u>57,538</u>	<u>49,963</u>	<u>135,693</u>

(七)不動產、廠房及設備

合併公司不動產、廠房及設備之變動明細如下：

	土 地	房 屋 及 建 築	機 器 設 備	其 他 設 備	總 計
成本或認定成本：					
民國112年1月1日餘額	\$ 521,992	681,444	270,794	562,694	2,036,924
增 添	-	-	2,737	28,803	31,540
處 分	-	-	(2,011)	(4,450)	(6,461)
重 分 類	-	-	-	1,277	1,277
匯率影響數	1,438	2,064	577	2,122	6,201
民國112年9月30日餘額	\$ <u>523,430</u>	<u>683,508</u>	<u>272,097</u>	<u>590,446</u>	<u>2,069,481</u>
民國111年1月1日餘額	\$ 519,167	674,347	163,945	573,145	1,930,604
增 添	-	-	31,646	18,168	49,814
處 分	-	-	(11,445)	(41,563)	(53,008)
重 分 類	-	-	4,063	3,004	7,067
匯率影響數	3,795	11,807	2,048	8,252	25,902
民國111年9月30日餘額	\$ <u>522,962</u>	<u>686,154</u>	<u>190,257</u>	<u>561,006</u>	<u>1,960,379</u>
折舊及減損損失：					
民國112年1月1日餘額	\$ -	192,980	131,774	430,930	755,684
折 舊	-	17,381	18,881	41,849	78,111
處 分	-	-	(2,006)	(4,343)	(6,349)
匯率影響數	-	(960)	430	3,384	2,854
民國112年9月30日餘額	\$ <u>-</u>	<u>209,401</u>	<u>149,079</u>	<u>471,820</u>	<u>830,300</u>
民國111年1月1日餘額	\$ -	165,981	131,411	416,876	714,268
折 舊	-	18,330	7,973	44,215	70,518
處 分	-	-	(11,445)	(41,312)	(52,757)
匯率影響數	-	3,081	1,196	4,812	9,089
民國111年9月30日餘額	\$ <u>-</u>	<u>187,392</u>	<u>129,135</u>	<u>424,591</u>	<u>741,118</u>

立端科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	土 地	房 屋 及 建 築	機 器 設 備	其 他 設 備	總 計
帳面價值：					
民國112年1月1日	\$ 521,992	488,464	139,020	131,764	1,281,240
民國112年9月30日	\$ 523,430	474,107	123,018	118,626	1,239,181
民國111年1月1日	\$ 519,167	508,366	32,534	156,269	1,216,336
民國111年9月30日	\$ 522,962	498,762	61,122	136,415	1,219,261

截至民國一一二年九月三十日、一一一年十二月三十一日及九月三十日止，合併公司作為長短期借款擔保之明細，請詳附註八。

(八)使用權資產

合併公司承租房屋及建築及運輸設備等之成本及折舊，其變動明細如下：

	房 屋 及 建 築	運 輸 設 備	總 計
使用權資產成本：			
民國112年1月1日餘額	\$ 135,268	8,854	144,122
增 添	32,802	1,135	33,937
減 少	(16,928)	(1,300)	(18,228)
租賃修改	(635)	(2,922)	(3,557)
匯率變動之影響	1,575	-	1,575
民國112年9月30日餘額	\$ 152,082	5,767	157,849
民國111年1月1日餘額	\$ 128,692	16,202	144,894
增 添	13,839	-	13,839
減 少	(10,087)	(5,003)	(15,090)
匯率變動之影響	4,835	-	4,835
民國111年9月30日餘額	\$ 137,279	11,199	148,478
使用權資產之折舊：			
民國112年1月1日餘額	\$ 61,552	4,373	65,925
折 舊	33,594	1,812	35,406
減 少	(16,928)	(1,300)	(18,228)
租賃修改	-	(1,831)	(1,831)
匯率變動之影響	408	-	408
民國112年9月30日餘額	\$ 78,626	3,054	81,680
民國111年1月1日餘額	\$ 32,600	9,355	41,955
折 舊	27,921	3,180	31,101
減 少	(10,087)	(5,003)	(15,090)
匯率變動之影響	1,213	(1)	1,212
民國111年9月30日餘額	\$ 51,647	7,531	59,178

立端科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	<u>房 屋 及 建 築</u>	<u>運輸設備</u>	<u>總 計</u>
帳面價值：			
民國112年1月1日	\$ <u>73,716</u>	<u>4,481</u>	<u>78,197</u>
民國112年9月30日	\$ <u>73,456</u>	<u>2,713</u>	<u>76,169</u>
民國111年1月1日	\$ <u>96,092</u>	<u>6,847</u>	<u>102,939</u>
民國111年9月30日	\$ <u>85,632</u>	<u>3,668</u>	<u>89,300</u>

(九)短期借款

	<u>112.9.30</u>			
	<u>幣 別</u>	<u>利率區間(%)</u>	<u>到期年度</u>	<u>金 額</u>
擔保銀行借款	RMB	3.2	112	\$ <u>87,850</u>

	<u>111.12.31</u>			
	<u>幣 別</u>	<u>利率區間(%)</u>	<u>到期年度</u>	<u>金 額</u>
擔保銀行借款	RMB	3.2	112	\$ <u>87,796</u>

	<u>111.9.30</u>			
	<u>幣 別</u>	<u>利率區間(%)</u>	<u>到期年度</u>	<u>金 額</u>
擔保銀行借款	RMB	3.8	111	\$ <u>133,776</u>

有關合併公司利率及流動性風險之曝險資訊，請詳附註六(二十一)。

截至民國一一二年九月三十日、一一一年十二月三十一日及九月三十日止，合併公司尚未動用之短期借款額度分別為1,663,887千元、1,733,413千元及1,557,294千元。

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。

(十)負債準備

	<u>112.9.30</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.9.30</u>
保固準備	\$ <u>82,846</u>	<u>75,478</u>	<u>66,211</u>

民國一一二年及一一一年一月一日至九月三十日間負債準備無重大變動，相關資訊請參閱民國一一一年度合併財務報告附註六(十二)。

立端科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十一)應付公司債

1.合併公司發行無擔保轉換公司債資訊如下：

	<u>112.9.30</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.9.30</u>
發行轉換公司債總金額	\$ 900,000	900,000	900,000
應付公司債折價尚未攤銷餘額	1,275	6,992	8,889
減：一年內到期	<u>(898,725)</u>	<u>(893,008)</u>	<u>-</u>
期末應付公司債餘額	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>891,111</u>
權益組成部分－轉換權(列報於資本公積－認股權)	<u>\$ 22,680</u>	<u>22,680</u>	<u>22,680</u>
	<u>112年</u>	<u>111年</u>	<u>112年</u>
	<u>7月至9月</u>	<u>7月至9月</u>	<u>1月至9月</u>
利息費用	<u>\$ 1,910</u>	<u>1,893</u>	<u>5,717</u>
	<u>112年</u>	<u>111年</u>	<u>112年</u>
	<u>7月至9月</u>	<u>7月至9月</u>	<u>1月至9月</u>
	<u>\$ 1,910</u>	<u>1,893</u>	<u>5,717</u>

2.合併公司發行可轉換公司債於民國一一二年八月二十三日調整配股息後之轉換價格為每股45.63元。其餘相關資訊及辦法無重大變動，相關資訊請詳閱民國一一一年度合併財務報告附註六(十三)，另可轉換公司債於民國一一二年十月二日已全數轉換完畢，請詳附註十一。

(十二)租賃負債

合併公司租賃負債之帳面金額如下：

	<u>112.9.30</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.9.30</u>
流 動	<u>\$ 44,518</u>	<u>39,386</u>	<u>43,970</u>
非 流 動	<u>\$ 31,673</u>	<u>38,878</u>	<u>45,357</u>

到期分析請詳附註六(二十一)金融工具。

租賃認列於損益之金額如下：

	<u>112年</u>	<u>111年</u>	<u>112年</u>	<u>111年</u>
	<u>7月至9月</u>	<u>7月至9月</u>	<u>1月至9月</u>	<u>1月至9月</u>
租賃負債之利息費用	<u>\$ 599</u>	<u>779</u>	<u>1,970</u>	<u>2,470</u>
短期租賃之費用	<u>\$ 956</u>	<u>828</u>	<u>3,132</u>	<u>2,642</u>
低價值租賃資產之費用(不含短期租賃之低價值租賃)	<u>\$ 496</u>	<u>756</u>	<u>1,634</u>	<u>1,910</u>

租賃認列於現金流量表之金額如下：

	<u>112年</u>	<u>111年</u>
	<u>1月至9月</u>	<u>1月至9月</u>
租賃之現金流出總額	<u>\$ 44,157</u>	<u>40,624</u>

立端科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十三)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一一一年及一一〇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：

	112年 7月至9月	111年 7月至9月	112年 1月至9月	111年 1月至9月
營業成本	\$ 98	93	292	278
營業費用	184	183	540	582
合計	<u>\$ 282</u>	<u>276</u>	<u>832</u>	<u>860</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：

	112年 7月至9月	111年 7月至9月	112年 1月至9月	111年 1月至9月
營業成本	\$ 2,286	2,593	7,178	7,758
營業費用	7,772	7,428	22,965	21,463
合計	<u>\$ 10,058</u>	<u>10,021</u>	<u>30,143</u>	<u>29,221</u>

(十四)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：

	112年 7月至9月	111年 7月至9月	112年 1月至9月	111年 1月至9月
當期所得稅費用				
當期產生	\$ 53,821	94,119	213,532	192,204
調整前期之當期所得稅	-	-	(27,793)	(19,704)
繼續營業單位之所得稅費用	<u>\$ 53,821</u>	<u>94,119</u>	<u>185,739</u>	<u>172,500</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一〇九年度。

(十五)資本及其他權益

民國一一二年九月三十日、一一一年十二月三十一日及九月三十日，本公司額定股本總額均為2,000,000千元，每股面額10元。前述額定股本總額中，已發行股份分別為普通股125,618千股、118,042千股及118,042千股，所有已發行股份之股款均已收取。

立端科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

本公司民國一一二年及一一一年一月一日至九月三十日流通在外股數調節表如下：

	(以千股表達)	
	112年 1月至9月	111年 1月至9月
1月1日期初餘額	118,042	117,003
員工認股權執行	465	1,039
盈餘轉增資	7,111	-
9月30日期末餘額	<u>125,618</u>	<u>118,042</u>

1. 普通股之發行

本公司於民國一一二年及一一一年一月一日至九月三十日因員工執行員工認股權而發行新股分別為465千股及1,039千股，每股行使價格分別為31.3元及32.7元。

本公司於民國一一二年六月二十一日經股東常會決議，以未分配盈餘71,110千元轉增資，每股面額10元，發行新股7,111千股，業已辦妥變更登記。

2. 資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	112.9.30	111.12.31	111.9.30
發行股票溢價	\$ 722,637	709,058	709,057
認列對子公司所有權益變動數	17,539	17,539	17,539
員工認股權	10,514	13,925	13,120
認股權	22,680	22,680	22,680
已失效員工認股權	10,579	9,500	9,500
	<u>\$ 783,949</u>	<u>772,702</u>	<u>771,896</u>

3. 保留盈餘—盈餘分配

依本公司公司章程規定，年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往虧損，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，提請股東會決議後分派之。前項分派之股東紅利，以發放現金之方式為之者，授權董事會以三分之二以上之董事之出席，及出席董事過半數之決議，並報告股東會。

立端科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

本公司分別於民國一一二年五月四日及民國一一一年五月五日經董事會決議民國一一一年度及一一〇年度盈餘分配案之現金股利金額，其餘盈餘分配項目分別為民國一一二年六月二十一日及民國一一一年六月十七日經股東常會決議。有關分派予業主股利之金額如下：

	111年度	110年度
分配予普通股業主之股利：		
現 金	\$ 474,030	354,130
股 票	71,110	-
合 計	\$ 545,140	354,130

4.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112年1月1日	\$ (68,858)	(265)	(69,123)
換算國外營運機構淨資產所 產生之兌換差額	41,111	(52)	41,059
民國112年9月30日餘額	\$ (27,747)	(317)	(28,064)
民國111年1月1日	\$ (135,875)	(234)	(136,109)
換算國外營運機構淨資產所 產生之兌換差額	103,603	(76)	103,527
民國111年9月30日餘額	\$ (32,272)	(310)	(32,582)

(十六)股份基礎給付

本公司於民國一〇八年十二月九日經金融監督管理委員會核准發行員工認股權憑證3,000單位，每單位得認購股數為1,000股，計得認購普通股3,000千股。憑證持有人於發行屆滿二年之日起至發行屆滿五年止，可將持有之認股權憑證之一定比例依發行日所訂之認股價格執行認購普通股。認股權憑證發行後，如遇有股份發生變動或發放現金股利時，依特定公式計算後，得調整每單位認股權憑證可認股股數及每股認股價格，惟調整後之認股價格不得低於面額。選擇權皆於民國一〇九年三月十九日給與，並採用Black-Scholes選擇權評價模式估計給與日認股權之公平價值，各項假設之加權平均資訊列示如下：

股利率	-
預期價格波動率	25.78 %
無風險利率	0.4750 %
預期存續期間	5年

立端科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

本公司依前述各項假設估計之酬勞成本計22,105千元，分三年攤銷。該項酬勞性員工認股權計劃，民國一一二年及一一一年一月一日至九月三十日依公平價值法認列之酬勞成本分別為1,343千元及3,606千元，並同時增加股東權益項下之資本公積。

本公司酬勞性員工認股選擇權計劃相關之數量及加權平均行使價值之資訊揭露如下：

民國一〇八年度員工認股權憑證	112年1月至9月	
	單位數	加權平均 行使價格(元)
期初流通在外	1,816	\$ 31.30
本期給與	-	-
本期行使	465	31.30
本期沒收	-	-
本期失效	85	-
期末流通在外	<u>1,266</u>	28.40
期末可行使	<u>574</u>	-
期末每單位可認購股數(股)	<u>1,000</u>	
本期給與之加權平均公平價值(元)	<u>\$ 8.6</u>	
	111年1月至9月	
民國一〇八年度員工認股權憑證	單位數	加權平均 行使價格(元)
期初流通在外	2,940	\$ 32.70
本期給與	-	-
本期行使	1,039	32.70
本期沒收	-	-
本期失效	-	-
期末流通在外	<u>1,901</u>	31.30
期末可行使	<u>951</u>	-
期末每單位可認購股數(股)	<u>1,000</u>	
本期給與之加權平均公平價值(元)	<u>\$ 8.6</u>	

截至民國一一二年及一一一年九月三十日止，本公司民國一〇八年發行之酬勞性員工認股計劃加權平均預期剩餘存續年限分別為1.47年及2.47年。

立端科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十七)每股盈餘

1.基本每股盈餘

	112年 7月至9月	111年 7月至9月	112年 1月至9月	111年 1月至9月
歸屬於本公司普通股權益持 有人淨利	\$ <u>232,670</u>	<u>338,141</u>	<u>778,683</u>	<u>681,133</u>
普通股加權平均流通在外股 數	<u>125,618</u>	<u>125,153</u>	<u>125,474</u>	<u>124,849</u>
基本每股盈餘(元)	\$ <u>1.85</u>	<u>2.70</u>	<u>6.21</u>	<u>5.46</u>

2.稀釋每股盈餘

	112年 7月至9月	111年 7月至9月	112年 1月至9月	111年 1月至9月
歸屬於本公司之本期淨利	\$ 232,670	338,141	778,683	681,133
可轉換公司債之利息費用稅 後影響數	<u>1,528</u>	<u>1,514</u>	<u>4,573</u>	<u>4,534</u>
歸屬於本公司普通股權益持 有人淨利(稀釋)	\$ <u>234,198</u>	<u>339,655</u>	<u>783,256</u>	<u>685,667</u>
普通股加權平均流通在外股 數(基本)	125,618	125,153	125,474	124,849
具稀釋作用之潛在普通股之 影響				
員工酬勞之影響	1,457	1,887	2,028	2,336
員工認股權之影響	927	1,020	937	904
可轉換公司債之影響	<u>19,724</u>	<u>17,900</u>	<u>19,724</u>	<u>17,900</u>
普通股加權平均流通在外股 數(稀釋)	<u>147,726</u>	<u>145,960</u>	<u>148,163</u>	<u>145,989</u>
稀釋每股盈餘(元)	\$ <u>1.59</u>	<u>2.33</u>	<u>5.29</u>	<u>4.70</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子公司合併財務報告附註(續)

(十八)客戶合約之收入

1.收入之細分

		112年7月至9月		
		硬體平台 設備及 產業相關 產品銷售	其 他	合 計
主要地區市場：				
美 洲	\$	878,824	33,167	911,991
亞 洲		444,573	11,507	456,080
歐 洲		420,141	4,102	424,243
其 他		660	59	719
	\$	<u>1,744,198</u>	<u>48,835</u>	<u>1,793,033</u>
主要商品/服務線：				
網路通訊設備	\$	1,599,090	48,835	1,647,925
其 他		145,108	-	145,108
	\$	<u>1,744,198</u>	<u>48,835</u>	<u>1,793,033</u>
		111年7月至9月		
		硬體平台 設備及 產業相關 產品銷售	其 他	合 計
主要地區市場：				
美 洲	\$	1,207,452	41,992	1,249,444
亞 洲		670,218	10,733	680,951
歐 洲		602,704	2,067	604,771
其 他		6,520	41	6,561
	\$	<u>2,486,894</u>	<u>54,833</u>	<u>2,541,727</u>
主要商品/服務線：				
網路通訊設備	\$	2,181,838	53,992	2,235,830
其 他		305,056	841	305,897
	\$	<u>2,486,894</u>	<u>54,833</u>	<u>2,541,727</u>

立端科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

		112年1月至9月		
		硬體平台 設備及 產業相關 產品銷售	其 他	合 計
主要地區市場：				
美 洲	\$	2,800,402	85,231	2,885,633
亞 洲		1,493,135	22,191	1,515,326
歐 洲		1,781,192	8,275	1,789,467
其 他		19,817	464	20,281
	\$	<u>6,094,546</u>	<u>116,161</u>	<u>6,210,707</u>
主要商品/服務線：				
網路通訊設備	\$	5,530,615	116,161	5,646,776
其 他		563,931	-	563,931
	\$	<u>6,094,546</u>	<u>116,161</u>	<u>6,210,707</u>
		111年1月至9月		
		硬體平台 設備及 產業相關 產品銷售	其 他	合 計
主要地區市場：				
美 洲	\$	3,540,590	138,388	3,678,978
亞 洲		1,774,578	29,283	1,803,861
歐 洲		1,181,169	4,361	1,185,530
其 他		14,351	132	14,483
	\$	<u>6,510,688</u>	<u>172,164</u>	<u>6,682,852</u>
主要商品/服務線：				
網路通訊設備	\$	5,832,744	168,056	6,000,800
其 他		677,944	4,108	682,052
	\$	<u>6,510,688</u>	<u>172,164</u>	<u>6,682,852</u>

合併公司於民國一一二年及一一一年七月一日至九月三十日及一一二年及一一一年一月一日至九月三十日之遞延收入認列(迴轉)淨額分別為(1,085)千元、3,786千元、(1,696)千元及5,086千元，民國一一二年九月三十日、一一一年十二月三十一日及九月三十日遞延收入分別為56,055千元、57,459千元及57,641千元，該金額為因後續服務之提供而產生可合理辨認之公允價值。

立端科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2.合約餘額

	112.9.30	111.12.31	111.9.30
合約負債－預收貨款	\$ <u>329,847</u>	<u>175,727</u>	<u>160,265</u>

應收帳款及其減損之揭露請詳附註六(四)。

民國一一二年及一一一年一月一日合約負債期初餘額於民國一一二年及一一一年一月一日至九月三十日認列為收入之金額分別為155,953千元及88,294千元。

合約負債主要係因網路通訊設備銷售合約而預收款項所產生，本公司將於產品交付予客戶時轉列收入。

(十九)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控制或從屬公司員工。

本公司民國一一二年及一一一年七月一日至九月三十日及一一二年及一一一年一月一日至九月三十日員工酬勞估列金額分別為39,706千元、57,308千元、133,480千元及110,584千元，董事及監察人酬勞估列金額分別為3,875千元、5,730千元、13,348千元及11,058千元，係以本公司各該段期間之稅前淨利扣除員工及董事、監察人酬勞前之金額乘上本公司章程擬訂定之員工酬勞及董事及監察人酬勞分派成數為估計基礎，並列報為各該段期間之營業成本或營業費用，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

本公司民國一一一年度及一一〇年度員工酬勞提列金額分別為221,180千元及87,068千元，及董事及監察人酬勞提列金額分別為17,694千元及8,707千元，與董事會決議分派情況並無差異，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(二十)營業外收入及支出

1.利息收入

合併公司之利息收入明細如下：

	112年 7月至9月	111年 7月至9月	112年 1月至9月	111年 1月至9月
銀行存款利息	\$ <u>13,612</u>	<u>3,649</u>	<u>36,028</u>	<u>6,851</u>

2.其他收入

合併公司之其他收入明細如下：

	112年 7月至9月	111年 7月至9月	112年 1月至9月	111年 1月至9月
租金收入	\$ 470	1,497	3,782	4,405
其他收入	4,184	3,541	12,450	17,473
其他收入合計	\$ <u>4,654</u>	<u>5,038</u>	<u>16,232</u>	<u>21,878</u>

立端科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

3.其他利益及損失

合併公司之其他利益及損失明細如下：

	112年 7月至9月	111年 7月至9月	112年 1月至9月	111年 1月至9月
處分不動產、廠房及設備利益	\$ 562	1,464	555	1,464
外幣兌換利益淨額	27,784	91,745	31,452	125,897
透過損益按公允價值衡量之金融資產(負債)利益淨額	-	837	-	1,689
其他利益(損失)	<u>2</u>	<u>(99)</u>	<u>(1,080)</u>	<u>(1,030)</u>
其他利益及損失淨額	<u><u>\$ 28,348</u></u>	<u><u>93,947</u></u>	<u><u>30,927</u></u>	<u><u>128,020</u></u>

4.財務成本

合併公司之財務成本明細如下：

	112年 7月至9月	111年 7月至9月	112年 1月至9月	111年 1月至9月
利息費用	<u><u>\$ 3,222</u></u>	<u><u>4,226</u></u>	<u><u>9,819</u></u>	<u><u>12,965</u></u>

(二十一)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一一一年度合併財務報告附註六(二十三)。

1.信用風險

合併公司於民國一一二年九月三十日、一一一年十二月三十一日及九月三十日對最大客戶之信用風險集中情形分別未超過應收款項總額之3%、9%及7%；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31%、30%及31%。

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年以內	1-2年	2-5年	超過5年
112年9月30日						
非衍生金融負債						
短期借款	\$ 87,850	87,888	87,888	-	-	-
應付帳款	997,206	997,206	997,206	-	-	-
應付股利	474,030	474,030	474,030	-	-	-
其他應付款	959,218	959,218	959,218	-	-	-
應付公司債(含一年內到期)	898,725	900,000	900,000	-	-	-
租賃負債	76,191	82,651	46,777	26,896	8,978	-
存入保證金	2,290	2,290	-	-	-	2,290
或有對價	<u>12,249</u>	<u>12,249</u>	<u>12,249</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u><u>\$ 3,507,759</u></u>	<u><u>3,515,532</u></u>	<u><u>3,477,368</u></u>	<u><u>26,896</u></u>	<u><u>8,978</u></u>	<u><u>2,290</u></u>

立端科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	帳面金額	合 約 現金流量	1年以內	1-2年	2-5年	超過5年
111年12月31日						
非衍生金融負債						
短期借款	\$ 87,796	89,936	89,936	-	-	-
應付帳款	1,587,810	1,587,810	1,587,810	-	-	-
其他應付款	957,810	957,810	957,810	-	-	-
應付公司債(含一年內到期)	893,008	900,000	900,000	-	-	-
租賃負債	78,264	81,900	42,094	26,993	12,813	-
存入保證金	3,244	3,244	-	-	-	3,244
或有對價	11,660	11,660	11,660	-	-	-
	<u>\$ 3,619,592</u>	<u>3,632,360</u>	<u>3,589,310</u>	<u>26,993</u>	<u>12,813</u>	<u>3,244</u>
111年9月30日						
非衍生金融負債						
短期借款	\$ 133,776	134,899	134,899	-	-	-
應付帳款	1,307,894	1,307,894	1,307,894	-	-	-
其他應付款	842,053	842,053	842,053	-	-	-
應付公司債	891,111	900,000	-	900,000	-	-
租賃負債	89,327	92,179	45,406	29,030	17,743	-
存入保證金	3,304	3,304	-	-	-	3,304
或有對價	12,107	12,107	12,107	-	-	-
	<u>\$ 3,279,572</u>	<u>3,292,436</u>	<u>2,342,359</u>	<u>929,030</u>	<u>17,743</u>	<u>3,304</u>

3. 匯率風險

(1) 匯率風險之曝險

合併公司曝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
112年9月30日			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美 金(註)	\$ 51,690	32.2250	1,665,720
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美 金(註)	\$ 24,566	32.2250	791,636
111年12月31日			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美 金(註)	\$ 86,495	30.6750	2,653,228
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美 金(註)	\$ 40,171	30.6750	1,232,259

立端科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	外 幣	匯 率	台 幣
111年9月30日			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美 金(註)	\$ 69,937	31.7200	2,218,404
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美 金(註)	\$ 35,832	31.7200	1,136,605

註：係以合併沖銷前之金額揭露。

(2)敏感性分析

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。於民國一一二年及一一一年九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，民國一一二年及一一一年一月一日至九月三十日之稅前淨利將分別增加或減少27,124千元及34,105千元。兩期分析係採用相同基礎。

(3)貨幣性項目之兌換損益

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，民國一一二年及一一一年七月一日至九月三十日及一一二年及一一一年一月一日至九月三十日外幣兌換利益(含已實現及未實現)分別為27,784千元、91,745千元、31,452千元及125,897千元。

4.利率分析

合併公司之金融資產及金融負債利率曝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曝險而決定。對於浮動利率資產及負債，其分析方式係假設報導日流通在外之資產及負債金額於整年度皆流通在外。合併公司內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少1%，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

於報導日若利率增加或減少1%，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司民國一一二年及一一一年一月一日至九月三十日之稅前淨利將增加或減少32,959千元及10,991千元，主係因合併公司變動利率之銀行存款、按攤銷後成本衡量之金融資產及銀行借款產生。

立端科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

5.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。

112.9.30				
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負債				
企業合併之或有對價	\$ 12,249	-	12,249	12,249
按攤銷後成本衡量之金融負債				
應付公司債	898,725	-	898,725	898,725
合計	<u>\$ 910,974</u>	<u>-</u>	<u>898,725</u>	<u>910,974</u>
111.12.31				
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				
企業合併之或有對價	\$ 11,660	-	11,660	11,660
按攤銷後成本衡量之金融負債				
應付公司債	893,008	-	893,008	893,008
合計	<u>\$ 904,668</u>	<u>-</u>	<u>893,008</u>	<u>904,668</u>
111.9.30				
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				
強制透過損益按公允價值衡量之非衍生金融資產	\$ 502,638	502,638	-	502,638
透過損益按公允價值衡量之金融負債				
企業合併之或有對價	\$ 12,107	-	12,107	12,107
按攤銷後成本衡量之金融負債				
應付公司債	891,111	-	891,111	891,111
合計	<u>\$ 903,218</u>	<u>-</u>	<u>891,111</u>	<u>903,218</u>

(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。開放型基金係依據淨資產價值決定。遠期外匯合約通常係根據金融機構提供之遠期匯率評價。中國大陸理財商品係依據公告可贖回市值評價。企業合併之或有對價係衡量發生機率並採用現金流量折現法估計公允價值。

立端科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二十二)財務風險管理

合併公司財務風險管理目標及政策與民國一一一年度合併財務報告附註六(二十四)所揭露者一致。

(二十三)資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一一一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一一一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一一一年度合併財務報告附註六(二十五)。

(二十四)來自籌資活動之負債之調節

合併公司於民國一一二年及一一一年一月一日至九月三十日來自籌資活動之負債之調節如下表：

	<u>112.1.1</u>	<u>現金流量</u>	<u>非現金之調節</u>			<u>112.9.30</u>
			<u>匯率變動 影響數</u>	<u>折價 攤銷數</u>	<u>其 他</u>	
短期借款	\$ 87,796	-	54	-	-	87,850
應付公司債	893,008	-	-	5,717	-	898,725
租賃負債	78,264	(37,421)	1,167	-	34,181	76,191
存入保證金	3,244	-	-	-	(954)	2,290
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 1,062,312</u>	<u>(37,421)</u>	<u>1,221</u>	<u>5,717</u>	<u>33,227</u>	<u>1,065,056</u>

	<u>111.1.1</u>	<u>現金流量</u>	<u>非現金之調節</u>			<u>111.9.30</u>
			<u>匯率變動 影響數</u>	<u>折價 攤銷數</u>	<u>其 他</u>	
短期借款	\$ 164,258	(35,431)	4,949	-	-	133,776
應付公司債	885,443	-	-	5,668	-	891,111
長期借款(含一年內到期)	879	(932)	53	-	-	-
租賃負債	102,993	(33,602)	3,627	-	16,309	89,327
存入保證金	957	2,347	-	-	-	3,304
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 1,154,530</u>	<u>(67,618)</u>	<u>8,629</u>	<u>5,668</u>	<u>16,309</u>	<u>1,117,518</u>

七、關係人交易

(一)關係人名稱及關係

於本合併財務報告之涵蓋期間內與合併公司有交易之關係人如下：

<u>關係人名稱</u>	<u>與合併公司之關係</u>
捷威投資開發有限公司 (以下簡稱捷威公司)	本公司董事長為該公司之董事
財團法人立端科技文化教育基金會 (以下簡稱立端基金會)	實質關係人
LANNER KOREA INC.	採權益法認列之關聯企業
楊震威先生	合併公司主要管理人員

立端科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二)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：

	112年 7月至9月	111年 7月至9月	112年 1月至9月	111年 1月至9月
關聯企業	\$ 45,472	-	113,488	-

合併公司對上述公司之銷貨價格與一般客戶之銷貨價格無顯著不同。其收款期限為月結60日，與一般客戶無顯著不同。

2.進 貨

合併公司向關係人進貨金額如下：

	112年 7月至9月	111年 7月至9月	112年 1月至9月	111年 1月至9月
關聯企業	\$ -	-	4,512	-

合併公司對上述公司之進貨價格及付款條件與一般廠商無顯著不同。

3.應收關係人款項

合併公司應收關係人款項明細如下：

<u>帳列項目</u>	<u>關係人類別</u>	112.9.30	111.12.31	111.9.30
應收帳款— 關係人	關聯企業	\$ 29,517	10,604	-
其他應收款	其他關係人	57	-	479
		\$ 29,574	10,604	479

4.應付關係人款項

合併公司應付關係人款項明細如下：

<u>帳列項目</u>	<u>關係人類別</u>	112.9.30	111.12.31	111.9.30
其他應付款	合併公司主要 管理人員	\$ 54,802	54,582	54,582

5.租 賃

(1)承租人

合併公司於一〇九年四月與捷威公司簽訂租賃合約，租賃期間為民國一〇九年六月至民國一一四年五月。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。於民國一一二年及一一一年七月一日至九月三十日及一一二年及一一一年一月一日至九月三十日認列利息支出分別為9千元、9千元、26千元及26千元，截至民國一一二年九月三十日、一一一年十二月三十一日及九月三十日止，租賃負債餘額分別為2,142千元、3,106千元及3,427千元。

立端科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

另，合併公司因短期租賃而產生之租金支出如下：

	112年 7月至9月	111年 7月至9月	112年 1月至9月	111年 1月至9月
合併公司主要管理人員	\$ <u>130</u>	<u>-</u>	<u>791</u>	<u>-</u>
(2)出租人				
	112年 7月至9月	111年 7月至9月	112年 1月至9月	111年 1月至9月
其他關係人				
立端基金會	\$ <u>81</u>	<u>49</u>	<u>244</u>	<u>244</u>

租金係參考鄰近租金行情出租，並每月向其他關係人收款。

6. 捐贈

合併公司經董事會決議通過民國一一二年度及一一一年度捐贈立端基金會額度分別為6,500千元及3,000千元。

(三) 主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括：

	112年 7月至9月	111年 7月至9月	112年 1月至9月	111年 1月至9月
短期員工福利	\$ 23,748	40,531	76,231	108,339
退職後福利	<u>230</u>	<u>202</u>	<u>614</u>	<u>622</u>
	\$ <u>23,978</u>	<u>40,733</u>	<u>76,845</u>	<u>108,961</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	抵質押擔保標的	112.9.30	111.12.31	111.9.30
定期存單(帳列 其他金融資產 一流動項下)	海關進口貨物現 金	\$ 1,000	1,000	1,000
不動產、廠房及 設備：				
房屋及建築	短期借款	<u>163,848</u>	<u>176,911</u>	<u>176,953</u>
		\$ <u>164,848</u>	<u>177,911</u>	<u>177,953</u>

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

因銷售客戶對產品品質爭議而對合併公司提起訴訟，合併公司對所銷售產品業已投保產品責任險，惟為確保合併公司之權益，合併公司已委任律師處理。另，合併公司提出反訴，要求銷售客戶履約支付貨款，截至民國一一二年九月三十日止，其最終結果尚未能確定。

立端科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項

合併公司國內第一次私募無擔保可轉換公司於民國一一二年十月二日已全數執行轉換普通股計19,723千股。

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	112年7月至9月			111年7月至9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	49,986	215,640	265,626	60,614	264,006	324,620
勞健保費用	5,845	14,158	20,003	5,782	12,725	18,507
退休金費用	2,384	7,956	10,340	2,686	7,611	10,297
其他員工福利費用	3,504	7,938	11,442	3,798	8,067	11,865
折舊費用	15,388	22,705	38,093	11,205	24,328	35,533
攤銷費用	-	-	-	-	-	-

功 能 別	112年1月至9月			111年1月至9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	162,691	659,344	822,035	170,677	701,714	872,391
勞健保費用	18,973	45,197	64,170	17,488	40,403	57,891
退休金費用	7,470	23,505	30,975	8,036	22,045	30,081
其他員工福利費用	10,708	25,089	35,797	10,610	22,294	32,904
折舊費用	45,890	67,627	113,517	32,227	69,392	101,619
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。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一一二年一月一日至九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：

單位：新台幣千元

編 號	背書保 證者公 司名稱	被背書保證對象		對單一企 業背書保 證限額	本期最高 背書保證 餘額	期末背 書保證 餘額	實際動 支金額	以財產擔 保之背書 保證金額	累計背書保證金 額佔最近期財務 報表淨值之比率	背書保 證最高 限額	屬母公司 對子公司 背書保證	屬子公司 對母公司 背書保證	屬對大陸 地區背書 保證
		公司名稱	關係										
0	本公司	立華海威公司	2	928,741	66,578	65,888	-	-	1.42 %	2,321,853	Y	N	Y
0	本公司	北京立華公司	2	928,741	102,086	101,028	-	-	2.18 %	2,321,853	Y	N	Y

立端科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

註一：背書保證者與被背書保證對象之關係如下：

- (1)有業務往來之公司。
- (2)公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之公司。
- (3)直接及間接對公司持有表決權之股份超過百分之五十之公司。
- (4)公司直接及間接持有表決權股份達百分之九十以上之公司間。
- (5)基於承攬工程需要之同業間或共同起造人間依合約規定互保之公司。
- (6)因共同投資關係由全體出資股東依其持股比例對其背書保證之公司。
- (7)同業間依消費者保護法規範從事預售屋銷售合約之履約保證連帶擔保。

註二：對外背書保證之總額以不超過本公司最近期財務報表淨值百分之五十為限。

註三：對單一企業背書保證金額不超過本公司最近期財務報表淨值百分之二十為限。

註四：本公司因業務往來關係為他人背書保證，其背書保證金額以不超過本公司與其業務往來金額為限。

- 3.期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)：無。
- 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)	(1,210,238)	(26) %	月結九十天	-	-	241,532	32 %	-
LANNER (USA)	本公司	母子公司	進貨	1,210,238	95 %	月結九十天	-	-	(241,532)	(91) %	-
本公司	LCA	母子公司	(銷貨)	(281,642)	(6) %	月結九十天	-	-	67,989	9 %	-
LCA	本公司	母子公司	進貨	281,642	92 %	月結九十天	-	-	(67,989)	(83) %	-
本公司	Lanner Korea	關聯企業	(銷貨)	(113,488)	(2) %	固定月結九十天	-	-	29,517	4 %	-
立華海威公司	北京立華公司	母子公司	(銷貨)	383,025	69 %	發票日六十天	-	-	-	- %	-
北京立華公司	立華海威公司	母子公司	進貨	(383,025)	100 %	發票日六十天	-	-	-	- %	-

註一：合併公司重大之內部交易均已於合併財務報告中消除。

- 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(註)	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	提列備抵損失金額
					金額	處理方式		
本公司	LANNER (USA)	母子公司	241,532	3.15	-		241,532 (截至民國一二年十一月九日止)	-

註：於編製合併財務報告時業已沖銷。

- 9.從事衍生工具交易：無。

立端科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(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	1,210,238	與一般客戶並無顯著不同	19.49 %
0	本公司	LCA	1	銷貨收入	281,642	與一般客戶並無顯著不同	4.53 %
0	本公司	LANNER (USA)	1	應收帳款	241,532	與一般客戶並無顯著不同	2.56 %
0	本公司	LCA	1	應收帳款	67,989	與一般客戶並無顯著不同	0.72 %
1	立華海威公司	北京立華公司	3	銷貨收入	383,025	與一般客戶並無顯著不同	6.17 %
1	立華海威公司	北京立華公司	3	合約負債	141,477	與一般客戶並無顯著不同	1.50 %

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。

註三、合併公司重大之內部交易均已於合併財務報告中消除。

(二) 轉投資事業相關資訊：

民國一一二年一月一日至九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 ELECTRONICS USA, INC.	美國	電腦週邊設備買賣	248,819	248,819	7,850	100 %	416,170	82,125	82,125	註一
本公司	LANNER ELECTRONICS (MAURITIUS) INC.	Mauritius	各項投資	119,282	119,282	3,853	100 %	928,534	(12,495)	(12,495)	註一
本公司	LANNER ELECTRONICS CANADA LTD.	加拿大	電腦週邊設備買賣	153,926	153,926	5,105	100 %	205,153	32,701	32,701	註一
本公司	LANNER TECHNOLOGY JAPAN CO., LTD.	日本	電腦週邊設備買賣	8,145	8,145	3	80 %	2,331	(982)	(786)	註一
本公司	立心無限網路科技股份有限公司	台灣	電腦週邊設備製造及買賣	7,500	7,500	750	100 %	7,444	18	18	註一
本公司	Lanner EUROPE B.V.	荷蘭	電腦週邊設備買賣	91,724	59,862	2,780	100 %	39,705	(11,058)	(11,058)	註一
本公司	立研科技股份有限公司	台灣	研究與開發	6,000	6,000	600	100 %	147	(81)	(81)	註一
本公司	LANNER KOREA INC.	南韓	電腦週邊設備買賣	820	820	7	35 %	3,042	8,569	2,503	
LANNER ELECTRONICS (MAURITIUS) INC.	LANCOM HOLDING CO., LTD.	Samoa	各項投資	112,543	112,543	2,623	100 %	947,444	(12,288)	(12,288)	註一

註一：於編製合併財務報告時業已沖銷。

立端科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(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	本期匯出或		本期期末自	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	期末投資	截至本期 止已匯回 投資收益
				台灣匯出累 積投資金額	匯出	收回	台灣匯出累 積投資金額			投資損益 (註二)	帳面價值 (註二)	
北京立華公司	電腦週邊設備買賣	118,388	(三)	110,274	-	-	110,274	(19,352)	100.00 %	(19,352) (二)	899,239 (二)	-
立華海威公司	電腦週邊設備製造及買賣	92,037	(四)	-	-	-	-	(12,642)	100.00 %	(16,027) (二)	68,254 (二)	-
立楷電子公司	電腦週邊設備買賣	22,099	(一)	-	-	-	-	6,034	100.00 %	6,034 (一)	16,625 (一)	-

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—透過北京立華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，採權益法計列。
- (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	110,274	369,086	- (註)

註：本公司取得經濟部工業局經授工字第11020425720號函核發符合企業營運總部認證，有效期間為民國一一〇年度至一一三年度；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。

(四)主要股東資訊：

單位：股

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
周逸文		10,211,089	8.61 %
台達電子工業股份有限公司		6,763,845	5.70 %

註：本表主要股東資訊係由集保公司以每季最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付(含庫藏股)之普通股及特別股合計達百分之五以上資料。至於公司財務報告所記載股本與公司實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。

立端科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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。