

光寶科技股份有限公司及子公司

合併財務報告暨會計師查核報告  
民國 102 及 101 年度

地 址：台北市內湖區瑞光路392號22樓

電 話：(02)8798-2888

## § 目 錄 §

項 目	頁 次	財 務 報 告 附 註 編 號
一、封 面	1	-
二、目 錄	2	-
三、關係企業合併財務報告聲明書	3	
四、會計師查核報告	4	-
五、合併資產負債表	5	-
六、合併綜合損益表	6~8	-
七、合併權益變動表	9	-
八、合併現金流量表	10~12	-
九、合併財務報告附註		
(一) 公司沿革	13	一
(二) 通過財務報告之日期及程序	13	二
(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	13~19	三
(四) 重大會計政策之彙總說明	19~33	四
(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	33~34	五
(六) 重要會計科目之說明	35~87	六~三十
(七) 關係人交易	87~89, 118~124	三一
(八) 質抵押之資產	89~90	三二
(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	90~92	三三
(十) 重大之災害損失	-	-
(十一) 重大之期後事項	-	-
(十二) 其 他	-	-
(十三) 外幣金融資產及負債之匯率資訊	92	三四
(十四) 附註揭露事項		
1. 重大交易事項相關資訊	93, 109~124	三五
2. 轉投資事業相關資訊	93, 125~130	三五
3. 大陸投資資訊	93, 131~136	三五
4. 母子公司間業務關係及重要交易往來情形	93, 137~141	三五
5. 投資關係及其持股比例架構圖	142~153	三五
(十五) 營運部門資訊	94~95	三六
(十六) 首次採用國際財務報導準則	95~108	三七

關係企業合併財務報告聲明書

本公司 102 年度（自 102 年 1 月 1 日至 102 年 12 月 31 日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報告之公司與依國際會計準則第 27 號應納入編製母子公司合併財務報告之公司均相同，且關係企業合併財務報告所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報告中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報告。

特此聲明

公司名稱：



股份有限公司

負責人：宋 恭 源



中 華 民 國 103 年 3 月 27 日

### 會計師查核報告

光寶科技股份有限公司 公鑒：

光寶科技股份有限公司及子公司民國 102 年 12 月 31 日、民國 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日之合併資產負債表，暨民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表與合併現金流量表業經本會計師查核竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開合併財務報表表示意見。

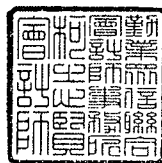
本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信合併財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取合併財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製合併財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估合併財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達光寶科技股份有限公司及其子公司民國 102 年 12 月 31 日、民國 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日之合併財務狀況，暨民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

光寶科技股份有限公司業已編製民國 102 及 101 年度之個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

勤業眾信聯合會計師事務所  
會計師 柯志賢

柯志賢



會計師 張清福

張清福



行政院金融監督管理委員會核准文號  
金管證六字第 0930160267 號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 103 年 3 月 27 日

民國 102 年 12 月 31 日、101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	102年12月31日			101年12月31日			101年1月1日		
		金 額	%		金 額	%		金 額	%	
	<b>流動資產</b>									
1100	現金及約當現金(附註六)	\$ 65,931,169	31		\$ 51,224,870	26		\$ 52,882,246	26	
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產(附註七)	14,867	-		13,023	-		111,584	-	
1125	備供出售金融資產(附註五及八)	13	-		10	-		9	-	
1147	無活絡市場之債券投資(附註十及三二)	147,441	-		9,365,207	5		3,633,137	2	
1150	應收票據	175,756	-		119,941	-		82,039	-	
1170	應收帳款—淨額(附註十一)	49,500,169	23		44,799,940	23		45,841,608	22	
1180	應收帳款—關係人(附註三一)	81,554	-		83,421	-		1,099	-	
1200	其他應收款(附註二七)	2,319,810	1		1,559,231	1		1,590,264	1	
1210	其他應收款—關係人(附註三一)	18,951	-		2,231	-		955	-	
1310	存貨—淨額(附註五及十二)	27,203,533	13		20,566,117	10		27,659,384	13	
1350	在建工程—減預收工程款後之淨額(附註十三)	-	-		72,527	-		38,294	-	
1470	其他流動資產(附註十七)	5,037,428	3		5,058,662	2		4,429,820	2	
11XX	流動資產總計	150,430,691	71		132,865,180	67		136,270,439	66	
	<b>非流動資產</b>									
1523	備供出售金融資產(附註五及八)	2,143,990	1		2,154,465	1		4,271,326	2	
1546	無活絡市場之債券投資(附註十及三二)	14,100	-		102,560	-		108,107	-	
1550	採用權益法之投資(附註十四)	3,531,425	2		3,508,782	2		3,514,672	2	
1600	不動產、廠房及設備—淨額(附註五及十五)	37,001,382	17		37,697,741	19		38,886,577	19	
1780	無形資產—淨額(附註五及十六)	15,716,262	7		16,033,575	8		16,303,412	8	
1840	遞延所得稅資產(附註五及二四)	2,207,204	1		2,215,617	1		2,116,283	1	
1920	存出保證金	390,443	-		311,277	-		314,903	-	
1960	預付投資款	-	-		13,155	-		74,843	-	
1995	其他非流動資產(附註十七)	925,989	1		2,153,262	1		3,755,388	2	
15XX	非流動資產總計	61,930,795	29		64,190,434	33		69,345,511	34	
1XXX	資 產 總 計	\$ 212,361,486	100		\$ 197,055,614	100		\$ 205,615,950	100	
	<b>負債及權益</b>									
	<b>流動負債</b>									
2100	短期借款(附註十八)	\$ 15,576,780	7		\$ 7,010,394	4		\$ 4,737,488	2	
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債(附註七)	27,836	-		35,239	-		42,274	-	
2150	應付票據	191,488	-		240,009	-		498,568	-	
2170	應付帳款	60,307,826	29		51,989,611	26		60,896,796	30	
2180	應付帳款—關係人(附註三一)	568,624	-		137,923	-		317,508	-	
2219	其他應付款	20,723,468	10		16,304,341	8		18,074,382	9	
2220	其他應付款—關係人(附註三一)	11,699	-		20,173	-		43,058	-	
2230	當期所得稅負債(附註五及二四)	2,102,971	1		2,042,444	1		2,165,581	1	
2250	負債準備(附註五及二十)	1,503,948	1		1,691,373	1		1,493,339	1	
2320	一年內到期之銀行長期借款(附註十八)	8,867,669	4		4,411,168	2		1,173,473	1	
2355	應付租賃款(附註四及十九)	72,735	-		62,381	-		84,360	-	
2310	預收款項	1,401,939	1		826,445	1		1,154,215	-	
21XX	流動負債總計	111,356,983	53		84,771,501	43		90,681,042	44	
	<b>非流動負債</b>									
2510	避險之衍生性金融負債(附註五及九)	46,969	-		101,563	-		165,225	-	
2540	銀行長期借款(附註十八)	18,508,496	9		19,956,634	10		23,294,964	12	
2570	遞延所得稅負債(附註五及二四)	2,721,656	1		2,170,053	1		2,137,938	1	
2613	應付租賃款(附註十九)	172,948	-		232,716	-		320,907	-	
2640	應付退休金負債(附註五及二一)	235,671	-		312,768	1		142,158	-	
2645	存入保證金	81,608	-		89,068	-		85,224	-	
25XX	非流動負債總計	21,767,348	10		22,862,802	12		26,146,416	13	
2XXX	負債總計	133,124,331	63		107,634,303	55		116,827,458	57	
	<b>歸屬於母公司業主權益</b>									
	<b>股本</b>									
3110	普通股股本	23,246,552	11		22,953,154	12		23,099,801	11	
3140	預收股本	29,705	-		6,840	-		-	-	
3100	股本總計	23,276,257	11		22,959,994	12		23,099,801	11	
	<b>資本公積</b>									
3211	普通股股票溢價	9,096,489	4		8,551,730	4		8,533,185	4	
3213	轉換公司債轉換溢價	7,540,388	4		7,540,388	4		7,641,499	4	
3220	庫藏股票交易	430,851	-		370,703	-		416,974	-	
3230	取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	-	-		146,193	-		-	-	
3260	採用權益法認列關聯企業及合資股權淨值之變動數	15,487	-		16,645	-		-	-	
3270	合併溢額	10,120,217	5		10,120,217	5		10,255,921	5	
3271	員工認股權	8,587	-		6,112	-		4,602	-	
3200	資本公積總計	27,212,019	13		26,751,988	13		26,852,181	13	
	<b>保留盈餘</b>									
3310	法定盈餘公積	8,601,391	4		7,847,905	4		7,125,313	3	
3320	特別盈餘公積	689,913	-		-	-		-	-	
3350	未分配盈餘	12,172,082	6		13,654,612	7		12,392,930	6	
3300	保留盈餘總計	21,463,386	10		21,502,517	11		19,518,243	9	
	<b>其他權益</b>									
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	2,383,040	1		128,872	-		1,625,560	1	
3425	備供出售金融資產未實現(損)益	83,231	-		(446,848)	-		(142,004)	-	
3430	現金流量避險中屬有效避險部分之避險工具損失	(46,969)	-		(101,563)	-		(165,225)	-	
3400	其他權益總計	2,419,302	1		(419,539)	-		1,318,331	1	
3500	庫藏股票	(1,334,660)	(1)		(1,334,660)	(1)		(2,088,230)	(1)	
31XX	母公司業主權益總計	73,036,304	34		69,460,300	35		68,700,326	33	
36XX	非控制權益	6,200,851	3		19,961,011	10		20,088,166	10	
3XXX	權益總計	79,237,155	37		89,421,311	45		88,788,492	43	
	<b>負債與權益總計</b>	\$ 212,361,486	100		\$ 197,055,614	100		\$ 205,615,950	100	

後附之附註係本合併財務

董事長：宋恭源

經理人：陳廣中

會計主管：朱崑城

## 光寶科技股

及子公司  
合併損益表

民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟  
每股盈餘為元

代 碼		102年度		101年度	
		金 額	%	金 額	%
	營業收入				
4100	銷貨收入				
4110	銷貨收入（附註五、 二三及三一）	\$ 216,242,952	101	\$ 218,947,484	101
4190	減：銷貨折讓	2,211,370	1	2,428,040	1
4170	銷貨退回	1,094,900	-	845,582	-
4800	其他營業收入	277,615	-	373,148	-
4000	營業收入合計	<u>213,214,297</u>	<u>100</u>	<u>216,047,010</u>	<u>100</u>
	營業成本				
5110	銷貨成本（附註十二、十 五、十六、二一及三一）	182,552,021	86	185,217,693	86
5800	其他營業成本	161,682	-	271,319	-
5000	營業成本合計	<u>182,713,703</u>	<u>86</u>	<u>185,489,012</u>	<u>86</u>
5900	營業毛利	<u>30,500,594</u>	<u>14</u>	<u>30,557,998</u>	<u>14</u>
	營業費用（附註十五、十六、 二一及三一）				
6100	推銷費用	8,390,499	4	8,079,917	4
6200	管理費用	5,837,964	2	5,873,571	3
6300	研究發展費用	6,229,841	3	5,726,165	2
6000	營業費用合計	<u>20,458,304</u>	<u>9</u>	<u>19,679,653</u>	<u>9</u>
6900	營業淨利	<u>10,042,290</u>	<u>5</u>	<u>10,878,345</u>	<u>5</u>
	營業外收入及支出				
7060	採用權益法認列之關聯企 業及合資利益（損失） 之份額（附註十四）	( 68,569)	-	17,718	-
7100	利息收入	1,244,842	-	1,064,375	-
7130	股利收入	38,596	-	57,166	-
7170	政府補助收入	916,607	-	-	-
7190	其他收入（附註三一）	1,543,298	1	1,911,476	1

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		102年度		101年度	
		金 額	%	金 額	%
7225	處分投資淨益	\$ 147,283	-	\$ 438,359	-
7230	外幣兌換淨益	213,763	-	8,177	-
7235	透過損益按公允價值衡量 之金融商品淨益(損) (附註七)	( 67,902)	-	73,203	-
7510	利息費用	( 708,831)	-	( 554,850)	-
7590	什項支出(附註二七)	( 938,540)	( 1)	( 1,155,892)	( 1)
7610	處分不動產、廠房及設備 淨損	( 267,939)	-	( 157,087)	-
7670	減損損失(附註八、十四 及十五)	( 575,119)	-	( 750,433)	-
7000	營業外收入及支出合 計	<u>1,477,489</u>	-	<u>952,212</u>	-
7900	稅前淨利	11,519,779	5	11,830,557	5
7950	所得稅費用(附註五及二四)	<u>2,629,288</u>	<u>1</u>	<u>2,454,197</u>	<u>1</u>
8200	淨 利	<u>8,890,491</u>	<u>4</u>	<u>9,376,360</u>	<u>4</u>
	其他綜合損益(附註十四、二 一、二二及二四)				
8310	國外營運機構財務報表換 算之兌換差額	2,869,963	2	( 2,023,819)	( 1)
8325	備供出售金融資產未實現 評價利益(損失)	512,434	-	( 304,324)	-
8330	現金流量避險	54,594	-	63,662	-
8360	確定福利計畫精算損失	( 284)	-	( 134,530)	-
8370	採用權益法認列之關聯企 業及合資之其他綜合利 益(損失)之份額	116,528	-	( 75,659)	-
8399	與其他綜合損益組成部分 相關之所得稅利益(費 用)	( 412,212)	-	<u>229,169</u>	-
8300	其他綜合損益合計	<u>3,141,023</u>	<u>2</u>	( 2,245,501)	( 1)
8500	綜合損益總額	<u>\$ 12,031,514</u>	<u>6</u>	<u>\$ 7,130,859</u>	<u>3</u>
	淨利歸屬於：				
8610	母公司業主	\$ 8,754,848	4	\$ 7,402,423	3
8620	非控制權益	<u>135,643</u>	-	<u>1,973,937</u>	<u>1</u>
8600		<u>\$ 8,890,491</u>	<u>4</u>	<u>\$ 9,376,360</u>	<u>4</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		102年度		101年度	
		金 額	%	金 額	%
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	母公司業主	\$ 11,608,664	6	\$ 5,559,609	2
8720	非控制權益	<u>422,850</u>	<u>-</u>	<u>1,571,250</u>	<u>1</u>
8700		<u>\$ 12,031,514</u>	<u>6</u>	<u>\$ 7,130,859</u>	<u>3</u>
	每股盈餘 (附註二五)				
	來自繼續營業單位				
9710	基 本	<u>\$ 3.83</u>		<u>\$ 3.25</u>	
9810	稀 釋	<u>\$ 3.79</u>		<u>\$ 3.20</u>	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：宋恭源



經理人：陳廣中



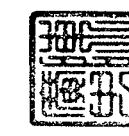
會計主管：朱崑城



單位：新台幣千元  
等國幣千元

民國 102 年 12 月 31 日

科目	101 年 12 月 31 日	102 年 12 月 31 日	101 年 12 月 31 日	102 年 12 月 31 日	101 年 12 月 31 日	102 年 12 月 31 日	101 年 12 月 31 日	102 年 12 月 31 日	101 年 12 月 31 日	102 年 12 月 31 日	101 年 12 月 31 日	102 年 12 月 31 日	101 年 12 月 31 日	102 年 12 月 31 日
A1 101 年 12 月 31 日餘額	2,295,315	2,295,315	2,295,315	2,295,315	2,295,315	2,295,315	2,295,315	2,295,315	2,295,315	2,295,315	2,295,315	2,295,315	2,295,315	2,295,315
B1 101 年 12 月 31 日餘額	11,972	11,972	11,972	11,972	11,972	11,972	11,972	11,972	11,972	11,972	11,972	11,972	11,972	11,972
B5 101 年 12 月 31 日餘額	4,421	4,421	4,421	4,421	4,421	4,421	4,421	4,421	4,421	4,421	4,421	4,421	4,421	4,421
B9 101 年 12 月 31 日餘額	82	82	82	82	82	82	82	82	82	82	82	82	82	82
C1 101 年 12 月 31 日餘額	14,990	14,990	14,990	14,990	14,990	14,990	14,990	14,990	14,990	14,990	14,990	14,990	14,990	14,990
M5 101 年 12 月 31 日餘額	14,131	14,131	14,131	14,131	14,131	14,131	14,131	14,131	14,131	14,131	14,131	14,131	14,131	14,131
C7 101 年 12 月 31 日餘額	14,131	14,131	14,131	14,131	14,131	14,131	14,131	14,131	14,131	14,131	14,131	14,131	14,131	14,131
D1 101 年 12 月 31 日餘額	14,131	14,131	14,131	14,131	14,131	14,131	14,131	14,131	14,131	14,131	14,131	14,131	14,131	14,131
D3 101 年 12 月 31 日餘額	14,131	14,131	14,131	14,131	14,131	14,131	14,131	14,131	14,131	14,131	14,131	14,131	14,131	14,131
D5 101 年 12 月 31 日餘額	14,131	14,131	14,131	14,131	14,131	14,131	14,131	14,131	14,131	14,131	14,131	14,131	14,131	14,131
Z1 101 年 12 月 31 日餘額	14,131	14,131	14,131	14,131	14,131	14,131	14,131	14,131	14,131	14,131	14,131	14,131	14,131	14,131



董事長：張忠仁

經理人：張忠仁

會計主管：張忠仁

本報所列各項金額均經會計師查核簽證

## 光寶科技(股)有限公司及子公司

## 合併現金流量表

民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		102 年度	101 年度
	營業活動之現金流量		
A10000	稅前淨利	\$11,519,779	\$11,830,557
A20000	調整項目：		
A20100	折舊費用	6,510,013	6,489,143
A20200	攤銷費用	482,885	567,978
A20300	提列呆帳費用	10,198	50,833
A20400	透過損益按公允價值衡量金融 資產及負債之淨損(益)	67,902	( 73,203)
A20900	利息費用	708,831	554,850
A21200	利息收入	( 1,244,842)	( 1,064,375)
A21300	股利收入	( 38,596)	( 57,166)
A22300	採用權益法認列之關聯企業及 合資淨損(益)份額	68,569	( 17,718)
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設 備淨損	267,939	157,087
A22900	除列子公司損失	95,082	-
A23100	處分備供出售金融資產淨益	( 111,333)	( 330,061)
A23200	處分關聯企業利益	( 35,950)	( 108,298)
A23500	金融資產減損損失	417,975	661,697
A23700	非金融資產減損損失	485,947	88,736
A23800	非金融資產減損迴轉利益	-	( 474,313)
A24100	未實現外幣兌換淨益	( 260,335)	( 231,598)
A29900	提列負債準備	833,303	1,188,990
	與營業活動相關之資產/負債 變動數		
A31110	透過損益按公允價值衡量 之金融商品	( 77,149)	164,729
A31130	應收票據	( 55,815)	( 37,902)
A31150	應收帳款	( 3,737,367)	411,988
A31160	應收帳款—關係人	1,867	( 82,322)
A31180	其他應收款	690,642	24,193
A31190	其他應收款—關係人	( 16,720)	( 1,276)
A31200	存 貨	( 6,427,561)	7,278,157
A31230	在建工程	72,527	( 34,233)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		102 年度	101 年度
A31240	其他流動資產	\$ 43,508	(\$ 701,198)
A32130	應付票據	( 48,521)	( 258,559)
A32150	應付帳款	7,762,435	( 8,781,520)
A32160	應付帳款－關係人	430,701	( 179,585)
A32180	其他應付款	4,304,767	( 976,417)
A32190	其他應付款－關係人	( 8,474)	( 22,885)
A32200	負債準備	( 1,018,852)	( 977,452)
A32210	預收款項	558,118	( 315,711)
A32240	應計退休金負債	( 79,840)	56,826
A33000	營運產生之現金流入	22,171,633	14,799,972
A33100	收取之利息	1,246,466	1,047,096
A33200	收取之股利	38,596	57,166
A33300	支付之利息	( 742,236)	( 536,643)
A33500	支付之所得稅	( 2,026,121)	( 2,520,841)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>20,688,338</u>	<u>12,846,750</u>
投資活動之現金流量			
B00300	取得備供出售金融資產	( 7,529)	( 236,812)
B00400	處分備供出售金融資產價款	167,739	1,534,799
B00500	備供出售金融資產減資退回股款	83,696	-
B00600	無活絡市場之債券投資減少(增加)	9,306,226	( 5,859,175)
B01800	取得關聯企業	( 13,099)	( 155,134)
B01900	處分關聯企業之淨現金流入	111,476	-
B02200	處分子公司之淨現金流出	( 31,454)	-
B02700	購置不動產、廠房及設備	( 6,198,402)	( 7,964,228)
B02800	處分不動產、廠房及設備	1,119,266	1,708,219
B03800	存出保證金減少(增加)	( 79,166)	3,626
B04500	購置無形資產	( 141,387)	( 74,585)
B06800	其他非流動資產減少(增加)	( 49,688)	1,565,949
B07600	收取關聯企業之股利	<u>37,852</u>	<u>36,353</u>
BBBB	投資活動之淨現金流入(出)	<u>4,305,530</u>	<u>( 9,440,988)</u>
籌資活動之現金流量			
C00100	短期借款增加	8,357,873	2,357,321
C01600	銀行長期借款增加	3,244,009	176,729
C03000	存入保證金增加(減少)	( 7,460)	3,844
C03900	應付租賃款減少	( 49,414)	( 110,170)
C04500	發放現金股利	( 5,340,117)	( 5,118,482)
C04800	員工認股權執行	575,114	27,245

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		102 年度	101 年度
C05400	取得子公司部份權益之價款	(\$17,171,678)	\$ -
C05500	處分子公司部份權益之價款	-	288,198
C05800	支付非控制權益現金股利	( 450,532)	( 1,842,840)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	( 10,842,205)	( 4,218,155)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	554,636	( 844,983)
EEEE	現金及約當現金淨增加(減少)數	14,706,299	( 1,657,376)
E00100	年初現金及約當現金餘額	51,224,870	52,882,246
E00200	年底現金及約當現金餘額	\$65,931,169	\$51,224,870

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：宋恭源



經理人：陳廣中



會計主管：朱崑城



## 光寶科技股份有限公司及子公司

### 合併財務報表附註

民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另予註明者外，均以新台幣仟元為單位)

#### 一、公司沿革

光寶科技股份有限公司（以下稱「母公司」）於 78 年 3 月成立，為一股票上市公司，主要經營業務為(1)電腦資訊系統及週邊設備之製造加工及買賣業務(2)多功能事務機、電視攝影機、網路設備、系統設備及其他影像處理設備之製造加工買賣業務。

母公司以 91 年 11 月 4 日為合併基準日，採吸收合併方式合併台灣光寶電子股份有限公司（台灣光寶公司）、旭麗股份有限公司（旭麗公司）及致福股份有限公司（致福公司）。台灣光寶公司、旭麗公司及致福公司之一切權利義務及債權債務，悉由母公司概括承受。

另母公司以 93 年 4 月 1 日為合併基準日，採吸收合併方式合併子公司一松喬實業股份有限公司（松喬實業公司），以母公司為存續公司，松喬實業公司之一切權利義務及債權債務，悉由母公司概括承受。

本合併財務報告係以母公司之功能性貨幣新台幣表達。

#### 二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於 103 年 3 月 27 日經董事會核准並通過發布。

#### 三、新發布及修訂準則及解釋之適用

##### (一) 已發布但尚未生效之新／修正／修訂準則及解釋

母公司及由母公司所控制個體（以下稱「合併公司」）未適用下列業經國際會計準則理事會（IASB）發布之國際財務報導準則（IFRS）、國際會計準則（IAS）、解釋（IFRIC）及解釋公告（SIC）。依據金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）於 103 年 1 月 28 日宣布之「我國全面升級採用國際財務報導準則版本之推動架構」，上市上櫃公司及興櫃公司應自 104 年起由金管會認可之 2010 年版 IFRS、IAS、IFRIC 及 SIC（以下稱「IFRSs」）升級至 2013 年版 IFRSs（不含 IFRS 9「金融工具」）。截至本合併財務報告通過發布日止，

金管會尚未認可下列歸屬於 2013 年版 IFRSs 之新／修正／修訂準則及解釋，且尚未發布非屬 2013 年版 IFRSs 之新／修正／修訂準則及解釋生效日。

	<u>IASB 發布之生效日(註1)</u>
<u>已納入 2013 年版 IFRSs 之新／修正準則及解釋</u>	
IFRSs 之修正「IFRSs 之改善－對 IAS 39 之修正 (2009 年)」	2009 年 1 月 1 日或 2010 年 1 月 1 日
IAS 39 之修正「嵌入式衍生工具」	於 2009 年 6 月 30 日以後結束之年度期間生效
「IFRSs 之改善 (2010 年)」	2010 年 7 月 1 日或 2011 年 1 月 1 日
「2009 年-2011 年週期之 IFRSs 年度改善」	2013 年 1 月 1 日
IFRS 1 之修正「IFRS 7 之比較揭露對首次採用者之有限度豁免」	2010 年 7 月 1 日
IFRS 1 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
IFRS 1 之修正「政府貸款」	2013 年 1 月 1 日
IFRS 7 之修正「揭露－金融資產及金融負債互抵」	2013 年 1 月 1 日
IFRS 7 之修正「揭露－金融資產之移轉」	2011 年 7 月 1 日
IFRS 10「合併財務報表」	2013 年 1 月 1 日
IFRS 11「聯合協議」	2013 年 1 月 1 日
IFRS 12「對其他個體權益之揭露」	2013 年 1 月 1 日
IFRS 10、IFRS 11 及 IFRS 12 之修正「合併財務報表、聯合協議及對其他個體權益之揭露：過渡規定指引」	2013 年 1 月 1 日
IFRS 10、IFRS 12 及 IAS 27 之修正「投資個體」	2014 年 1 月 1 日
IFRS 13「公允價值衡量」	2013 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「其他綜合損益項目之表達」	2012 年 7 月 1 日
IAS 12 之修正「遞延所得稅：標的資產之回收」	2012 年 1 月 1 日
IAS 19 之修訂「員工福利」	2013 年 1 月 1 日
IAS 27 之修訂「單獨財務報表」	2013 年 1 月 1 日
IAS 28 之修訂「投資關聯企業及合資」	2013 年 1 月 1 日
IAS 32 之修正「金融資產及金融負債互抵」	2014 年 1 月 1 日
IFRIC 20「露天礦場於生產階段之剝除成本」	2013 年 1 月 1 日
<u>未納入 2013 年版 IFRSs 之新／修正準則及解釋</u>	
「2010 年-2012 年週期之 IFRSs 年度改善」	2014 年 7 月 1 日 (註2)
「2011 年-2013 年週期之 IFRSs 年度改善」	2014 年 7 月 1 日
IFRS 9「金融工具」	註 3

(接次頁)

(承前頁)

	<u>IASB 發布之生效日(註1)</u>
IFRS 9 及 IFRS 7 之修正「強制生效日及過渡揭露」	註 3
IFRS 14「管制遞延帳戶」	2016 年 1 月 1 日
IAS 19 之修正「確定福利計畫：員工提撥」	2014 年 7 月 1 日
IAS 36 之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	2014 年 1 月 1 日
IAS 39 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
IFRIC 21「徵收款」	2014 年 1 月 1 日

註 1：除另註明外，上述新／修正／修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度期間生效。

註 2：給與日於 2014 年 7 月 1 日以後之股份基礎給付交易開始適用 IFRS 2 之修正；收購日於 2014 年 7 月 1 日以後之企業合併開始適用 IFRS 3 之修正；IFRS 13 於修正時即生效。其餘修正係適用於 2014 年 7 月 1 日以後開始之年度期間。

註 3：IASB 將 IFRS 9 生效日暫定為 2018 年 1 月 1 日以後開始之年度期間。

(二) 已發布但尚未生效之新／修正／修訂準則及解釋造成之會計政策重大變動說明

合併公司認為除下列各項外，適用上述新／修正／修訂準則或解釋將不致造成合併公司會計政策之重大變動：

1. IFRS 9「金融工具」

金融資產之認列及衡量

就金融資產方面，所有原屬於 IAS 39「金融工具：認列與衡量」範圍內之金融資產後續衡量係以攤銷後成本衡量或以公允價值衡量。若合併公司係以收取合約現金流量為目的之經營模式而持有該金融資產，且其合約現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息，則該金融資產係以攤銷後成本衡量。未符合前述條件之其他金融資產係以公允價值衡量。惟合併公司得選擇於原始認列時，將非持有供交易之權益投資指定

為透過其他綜合損益按公允價值衡量，除股利收益認列於損益外，其他相關利益及損失係認列於其他綜合損益。

#### 一般避險會計

IFRS 9 在一般避險會計之主要改變，係調整避險會計之適用條件，以使適用避險會計之財務報表更能反映企業實際進行的風險管理活動。與 IAS 39 相較，其主要修正內容包括：(1) 增加可適用避險會計之交易型態，例如放寬非財務風險適用避險會計之條件；(2) 修改避險衍生工具之損益認列方式，以減緩損益波動程度；及(3) 避險有效性方面，以避險工具與被避險項目間的經濟關係取代實際有效性測試。

#### 生效日

IASB 將一般避險會計規定納入 IFRS 9 時，刪除原訂 IFRS 9 自 2015 年 1 月 1 日以後開始之年度期間生效之規定，IASB 決定於完成新減損模式及分類與衡量之有限度修正後重新考量適當之生效日。

## 2. 合併、關聯企業及相關揭露之新／修訂準則

### (1) IFRS 10「合併財務報表」

此準則將取代 IAS 27「合併及單獨財務報表」，同時亦取代 SIC 12「合併：特殊目的個體」。合併公司考量對其他個體是否具控制，據以決定應納入合併之個體。當合併公司有(i)對被投資者之權力、(ii)因對被投資者之參與而產生變動報酬之暴險或權利，且(iii)使用其對被投資者之權力以影響該等報酬金額之能力時，則合併公司對被投資者具控制。此外，針對較為複雜之情況下投資者是否具控制之判斷，新準則提供較多指引。

### (2) IAS 28「投資關聯企業及合資」之修訂

依修訂之準則規定，合併公司僅將符合分類為待出售條件之投資關聯企業轉列為待出售，未分類為待出售之任何股權繼續採權益法。適用該修訂前，當投資關聯企業符

合分類為待出售條件時，合併公司係將投資關聯企業全數轉列待出售，並全數停止採用權益法。

### (3) IFRS 12「對其他個體之權益之揭露」

新準則係針對子公司、聯合協議、關聯企業及未納入合併報表之結構型個體之權益規定較為廣泛之揭露內容。

### 3. IFRS 13「公允價值衡量」

IFRS 13「公允價值衡量」提供公允價值衡量指引，該準則定義公允價值、建立衡量公允價值之架構，並規定公允價值衡量之揭露。此外，該準則規定之揭露內容較現行準則更為廣泛，例如，現行準則僅要求以公允價值衡量之金融工具須按公允價值三層級揭露，依照 IFRS 13「公允價值衡量」規定，適用該準則之所有資產及負債皆須提供前述揭露。

### 4. IAS 1「其他綜合損益項目之表達」之修正

依修正之準則規定，其他綜合損益項目須按性質分類且分組為(1)後續不重分類至損益者及(2)後續於符合條件時將重分類至損益者。相關所得稅亦應按相同基礎分組。適用該修正規定前，並無上述分組之強制規定。

### 5. IAS 36「非金融資產可回收金額之揭露」之修正

IASB 於發布 IFRS 13「公允價值衡量」時，同時修正 IAS 36「資產減損」之揭露規定，導致合併公司須於每一報導期間增加揭露資產或現金產生單位之可回收金額。本次 IAS 36 之修正係釐清合併公司僅須於認列或迴轉減損損失當年度揭露該等可回收金額。此外，若可回收金額係以現值法計算之公允價值減處分成本衡量，合併公司須增加揭露所採用之折現率。

### 6. IAS 19「員工給付」之修訂

該修訂修改短期員工福利定義，修訂後短期員工福利定義為「預期於員工提供相關服務之年度報導期間結束日後 12 個月內全部清償之員工福利（離職福利除外）」，合併公司原分類為短期員工福利之帶薪年休假因可於勞務提供年度後 18 個月內使用，IAS 19 修訂後將改分類為其他長期員工福利，並使用預計

單位福利法精算相關福利義務。惟此項改變並不影響應付休假給付於合併資產負債表列為流動負債之表達。

#### 7. 2010-2012 週期之 IFRSs 年度改善

2010-2012 週期之 IFRSs 年度改善修正 IFRS 3「企業合併」及 IFRS 13「公允價值衡量」等若干準則。

IFRS 3 之修正係釐清企業合併之或有對價，無論是否為 IAS 39 或 IFRS 9 之適用範圍，應以公允價值衡量，公允價值變動係認列於損益。

IFRS 13 之修正係釐清適用 IFRS 13 後，無設定利率之短期應收款及應付款，若折現之影響不重大，仍得按原始發票金額衡量。

IAS 24「關係人揭露」之修正係釐清，為合併公司提供主要管理階層服務之管理個體係屬本公司之關係人，應揭露管理個體提供主要管理階層服務而致報導個體發生之已支付或應支付金額，惟無須揭露該等薪酬之組成類別。

#### 8. 2011-2013 週期之 IFRSs 年度改善

2011-2013 週期之 IFRSs 年度改善修正 IFRS 3「企業合併」、IFRS 13「公允價值衡量」及 IAS 40「投資性不動產」等若干準則。

IFRS 3 之修正係釐清 IFRS 3 不適用於聯合協議本身財務報表中關於其設立之會計處理。

IFRS 13 之修正係對適用以淨額基礎衡量金融資產及金融負債群組公允價值之例外（即「組合例外」）進行修正，以釐清該例外範圍包括 IAS 39 或 IFRS 9 適用範圍內並依其規定處理之所有合約，即使該合約不符合 IAS 32「金融工具：表達」對金融資產或金融負債之定義亦然。

IAS 40 之修正係釐清本公司應同時依 IAS 40 及 IFRS 3 判斷所取得之投資性不動產係屬取得資產或屬企業合併。

(三) 已發布但尚未生效之新／修正／修訂準則、解釋及證券發行人財務報告編製準則對合併財務報表影響之說明

截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司仍持續評估上述準則及解釋對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

依據金管會於 98 年 5 月 14 日宣布之「我國企業採用國際會計準則推動架構」，上市上櫃公司及興櫃公司應自 102 年起依證券發行人財務報告編製準則暨經金管會認可之 IFRS、IAS、IFRIC 及 SIC（以下稱「IFRSs」）編製財務報告。

合併公司 102 年度合併財務報告係為首份 IFRSs 年度合併財務報告。合併公司轉換至 IFRSs 日為 101 年 1 月 1 日。轉換至 IFRSs 對合併公司合併財務報告之影響說明，係列於附註三七。

(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及經金管會認可之 IFRSs 編製。

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具外，本合併財務報告係依歷史成本基礎編製。歷史成本通常係依取得資產所支付對價之公允價值決定。

合併公司於轉換至 IFRSs 日之初始資產負債表係依據 IFRS 1「首次採用國際財務報導準則」之規定認列與衡量，除該準則所規定禁止追溯適用部分 IFRSs 之規定，以及對部分 IFRSs 之規定給予豁免選擇外（合併公司之豁免選擇參閱附註三七），合併公司係追溯適用 IFRSs 之規定。

(三) 合併基礎

1. 合併報告編製原則

本合併財務報告係包含母公司及由母公司所控制個體之財務報告。合併綜合損益表已納入被收購或被處分子公司於當年度自收購日起或至處分日止之營運損益。子公司之財務報告已

予調整，以使其會計政策與合併公司之會計政策一致。於編製合併財務報告時，各個體間之交易、帳戶餘額、收益及費損已全數予以銷除。

#### 分攤綜合損益總額至非控制權益

子公司之綜合損益總額係歸屬至母公司業主及非控制權益，即使非控制權益因而成為虧損餘額。

#### 對子公司所有權權益變動

當母公司對子公司所有權權益之變動未導致喪失控制者，係作為權益交易處理。母公司及非控制權益之帳面金額已予調整，以反映其於子公司相對權益之變動。非控制權益之調整金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額，係直接認列為權益且歸屬於母公司業主。

當母公司喪失對子公司之控制時，處分損益係為下列兩者之差額：(1)所收取對價之公允價值與對前子公司之剩餘投資按喪失控制日之公允價值合計數，以及(2)前子公司之資產（含商譽）與負債及非控制權益按喪失控制日之帳面金額合計數。母公司對於其他綜合損益中所認列與該子公司有關之所有金額，其會計處理係與合併公司直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。

#### 2. 列入合併財務報告之子公司

母公司與編入合併財務報告子公司之投資關係及持股比例架構圖請參閱附表十一。另編入合併財務報告之各子公司所從事之主要業務請參閱附表八。

#### 3. 未列入合併財務報告之子公司：無。

#### (四) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

1. 主要為交易目的而持有之資產；
2. 預期於資產負債表日後 12 個月內實現之資產；及

3. 現金及約當現金（但不包括於資產負債表日後逾 12 個月用以交換或清償負債而受到限制者）。

流動負債包括：

1. 主要為交易目的而持有之負債；
2. 預期於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債（即使於資產負債表日後至通過發布財務報告前已完成長期性之再融資或重新安排付款協議，亦屬流動負債），以及
3. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月之負債。惟負債之條款可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致其清償者，並不影響分類。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

#### (五) 外 幣

各個體編製財務報告時，以個體功能性貨幣以外之貨幣（外幣）交易者，依交易日匯率換算為功能性貨幣記錄。

外幣貨幣性項目於每一資產負債表日以收盤匯率換算。因交割貨幣性項目或換算貨幣性項目產生之兌換差額，於發生當年度認列於損益；以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目係以決定公允價值當日之匯率換算，所產生之兌換差額列為當年度損益，惟屬公允價值變動認列於其他綜合損益者，其產生之兌換差額列於其他綜合損益。

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。於編製合併財務報告時，合併公司國外營運機構之資產及負債以每一資產負債表日匯率換算為新台幣。收益及費損項目係以當年度平均匯率換算，所產生之兌換差額列於其他綜合損益。

在處分國外營運機構並構成對該國外營運機構喪失控制、聯合控制或重大影響時，所有與該國外營運機構相關可歸屬於母公司業主之權益將重分類為損益。

在部分處分包含於國外營運機構之子公司未構成對該子公司喪失控制時，係按比例將認列於其他綜合損益之累計兌換差額重新歸屬予該子公司之非控制權益，而不認列為損益。在其他任何部分處

分（亦即，合併公司對關聯企業或聯合控制個體之所有權權益減少惟未喪失重大影響或聯合控制）國外營運機構之情況下，認列於其他綜合損益之累計兌換差額則按處分比例重分類至損益。

#### (六) 存 貨

存貨包括原物料、在製品、製成品、購入成品、在途存貨及在建發電設施。存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及銷售費用後之餘額。存貨成本之計算係採加權平均法。

#### (七) 採用權益法之投資

合併公司採用權益法處理對關聯企業及合資之投資。

關聯企業係指合併公司具有重大影響，但非屬子公司或合資權益之企業。重大影響係指參與被投資公司財務及營運政策決策之權力，但非控制或聯合控制該等政策。

合資係合併公司與其他個體透過合約協議於聯合控制下從事經濟活動，意即與合資有關之策略性財務及營運決策必須取得分享控制者之一致共識。若依合資協議設立另一個體，每一合資控制者均擁有其中之權益，該個體係為聯合控制個體。

合併公司對投資關聯企業及合資係採用權益法。權益法下，投資關聯企業及合資原始依成本認列，取得日後帳面金額係隨合併公司所享有之關聯企業與合資損益及其他綜合損益份額與利潤分配而增減。此外，針對合併公司可享有關聯企業及合資權益之變動係按持股比例認列。

關聯企業或合資發行新股時，合併公司若未按持股比例認購，致使持股比例發生變動，並因而使投資之股權淨值發生增減時，其增減數調整資本公積及採用權益法之投資。惟若未按持股比例認購或取得致使對關聯企業及合資之所有權權益減少者，於其他綜合損益中所認列與該關聯企業及合資有關之金額按減少比例重分類，其會計處理之基礎係與關聯企業若直接處分相關資產或負債所必須遵

循之基礎相同；前項調整如應借記資本公積，而採用權益法之投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額借記保留盈餘。

取得成本超過合併公司於取得日所享有關聯企業及合資可辨認資產及負債淨公允價值份額之數額列為商譽，該商譽係包含於該投資之帳面金額且不得攤銷；合併公司於取得日所享有關聯企業及合資可辨認資產及負債淨公允價值份額超過取得成本之數額列為當年度收益。

合併公司於評估減損時，係將投資之整體帳面金額（含商譽）視為單一資產比較可回收金額與帳面金額，進行減損測試，所認列之減損損失亦屬於投資帳面金額之一部分。減損損失之任何迴轉，於該投資之可回收金額後續增加之範圍內予以認列。

合併公司與關聯企業及合資間之逆流、順流及側流交易所產生之損益，僅在與合併公司對關聯企業及合資權益無關之範圍內，認列於合併財務報告。

#### (八) 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以成本認列，後續以成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量。

建造中之不動產、廠房及設備係以成本減除累計減損損失後之金額認列。成本包括專業服務費用，及符合資本化條件之借款成本。該等資產於完工並達預期使用狀態時，分類至不動產、廠房及設備之適當類別並開始提列折舊。

不動產、廠房及設備係採直線基礎提列折舊，對於每一重大部分則單獨提列折舊。本公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視。會計估計變動之影響係以推延方式處理。

除列不動產、廠房及設備所產生之利益或損失金額，係淨處分價款與該資產帳面金額間之差額，並且認列於當年度損益。

## (九) 商 譽

為減損測試之目的，商譽分攤至合併公司預期受益之各現金產生單位或現金產生單位群組。

受攤商譽之現金產生單位每年及有跡象顯示該單位可能已減損時藉由包含商譽之該單位帳面金額與其可回收金額之比較，進行該單位之減損測試。若分攤至現金產生單位或現金產生單位群組之商譽係當年度取得，則該單位或單位群組應於當年度結束前進行減損測試。若受攤商譽之現金產生單位之可回收金額低於其帳面金額，減損損失係先減少該現金產生單位受攤商譽之帳面金額，次就該單位內其他各資產帳面金額之比例減少各該資產帳面金額。任何減損損失直接認列為當年度損失。商譽減損損失不得於後續期間迴轉。

對具控制之採用權益法投資，係以財務報告整體考量現金產生單位，予以評估減損損失。嗣後若資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟資產於減損損失迴轉後之帳面金額，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列攤銷後之帳面金額。

## (十) 無形資產

### 1. 單獨取得

單獨取得之有限耐用年限無形資產原始以成本衡量，後續係以成本減除累計攤銷及累計減損損失後之金額衡量。本公司以直線基礎進行攤銷，並且至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視。除合併公司預期於該無形資產經濟年限屆滿前處分該資產外，有限耐用年限無形資產之殘值估計為零。會計估計變動之影響係以推延方式處理。非確定耐用年限無形資產係以成本減除累計減損損失列報。

### 2. 除 列

於處分或預期無法由使用或處分產生未來經濟效益時除列無形資產。除列無形資產所產生之利益或損失金額，係淨處分價款與該資產帳面金額間之差額，並且認列於當年度損益。

## (十一) 有形及無形資產（商譽除外）之減損

合併公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示有形及無形資產（商譽除外）可能已減損。若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，本公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。共用資產係依合理一致基礎分攤至個別現金產生單位。

針對非確定耐用年限及尚未可供使用之無形資產，至少每年進行減損測試，或於有減損跡象時進行減損測試。

可回收金額為公允價值減出售成本與其使用價值之較高者。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於其帳面金額時，將該資產或現金產生單位之帳面金額調減至其可回收金額。

當減損損失於後續迴轉時，該資產或現金產生單位之帳面金額調增至修訂後之可回收金額，惟增加後之帳面金額以不超過該資產或現金產生單位若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額（減除攤銷或折舊）。減損損失之迴轉係認列於損益。

## (十二) 金融工具

金融資產與金融負債於合併公司成為該工具合約條款之一方時認列於個體資產負債表。

原始認列金融資產與金融負債時，若金融資產或金融負債非屬透過損益按公允價值衡量者，係按公允價值加計直接可歸屬於取得或發行金融資產或金融負債之交易成本衡量。直接可歸屬於取得或發行透過損益按公允價值衡量之金融資產或金融負債之交易成本，則立即認列為損益。

### 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

#### 1. 衡量種類

本公司所持有之金融資產係分為透過損益按公允價值衡量之金融資產、備供出售金融資產與放款及應收款三類。

### (1) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

係未能符合避險會計條件之衍生金融工具，以公允價值衡量，任何因再衡量產生之利益或損失係認列為損益。

### (2) 備供出售金融資產

備供出售金融資產係非衍生金融資產被指定為備供出售，或未被分類為放款及應收款、持有至到期日投資或透過損益按公允價值衡量之金融資產。

備供出售金融資產係按公允價值衡量，備供出售貨幣性金融資產帳面金額之變動中屬外幣兌換損益與以有效利息法計算之利息收入，以及備供出售權益投資之股利，係認列於損益。其餘備供出售金融資產帳面金額之變動係認列於其他綜合損益，於投資處分或確定減損時重分類為損益。

備供出售權益投資之股利於合併公司收款之權利確立時認列。

### (3) 放款及應收款

放款及應收款主要包括現金及約當現金、應收票據、應收帳款及其他應收款項，係採用有效利息法按攤銷後成本減除減損損失後之金額衡量，惟短期應收帳款之利息認列不具重大性之情況除外。

約當現金包括自取得日起 3 個月內、高度流動性、可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之定期存款及，係用於滿足短期現金承諾。

## 2. 金融資產之減損

合併公司係於每一資產負債表日評估金融資產是否有減損客觀證據，當有客觀證據顯示，因金融資產原始認列後發生之單一或多項事項，致使金融資產之估計未來現金流量受損失者，該金融資產即已發生減損。

按攤銷後成本列報之金融資產，如應收帳款，該資產若經個別評估未有客觀減損證據，另再組合基礎評估減損。本公司係依據對客戶之應收帳款帳齡分析及客戶信用評等分析等因素，定期評估應收帳款之收回可能性。

按攤銷後成本列報之金融資產之減損損失金額係該資產帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產原始有效利率折現之現值間之差額。

按攤銷後成本列報之金融資產於後續期間減損損失金額減少，且經客觀判斷該減少與認列減損後發生之事項有關，則先前認列之減損損失直接或藉由調整備抵帳戶予以迴轉認列於損益，惟該迴轉不得使金融資產帳面金額超過若未認列減損情況下於迴轉日應有之攤銷後成本。

當備供出售權益投資之公允價值低於成本且發生大幅或持久性下跌時，係為客觀減損證據。

當備供出售金融資產發生減損時，原先已認列於其他綜合損益之累計損失金額將重分類至損益。備供出售權益工具投資已認列於損益之減損損失不得透過損益迴轉。任何認列減損損失後之公允價值回升金額係認列於其他綜合損益。

所有金融資產之減損損失係直接自金融資產之帳面金額中扣除，惟應收帳款係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。當判斷應收帳款無法收回時，係沖銷備抵帳戶。原先已沖銷而後續收回之款項則貸記備抵帳戶。除因應收帳款無法收回而沖銷備抵帳戶外，備抵帳戶帳面金額之變動認列於損益。

### 3. 金融資產之除列

合併公司僅於對來自金融資產現金流量之合約權利失效，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有風險及報酬已移轉予其他企業時，始將金融資產除列。

於一金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價加計已認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失之總和間之差額係認列於損益。

## 金融負債與權益工具

合併公司發行之債務及權益工具係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義分類為金融負債或權益。

### 1. 金融負債後續衡量

金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

### 2. 金融負債之除列

除列金融負債時，其帳面金額與所支付對價（包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債）間之差額認列為損益。

### 3. 權益工具

權益工具係指表彰母公司於資產減除所有負債後剩餘權益之任何合約。母公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

再取回母公司本身之權益工具係於權益項下認列與減除。

購買、出售、發行或註銷母公司本身之權益工具不認列於損益。

## 衍生工具

合併公司簽訂之衍生工具包括遠期外匯、匯率交換、利率交換及選擇權合約，用以管理合併公司之利率及匯率風險。

衍生工具於簽訂衍生工具合約時，原始以公允價值認列，後續於資產負債表日按公允價值再衡量，後續衡量產生之利益或損失直接列入損益，然指定且為有效避險工具之衍生工具，其認列於損益之時點則將視避險關係之性質而定。當衍生工具之公允價值為正值時，列為金融資產；公允價值為負值時，列為金融負債。

## (十三) 避險會計

母公司指定衍生性避險工具進行現金流量避險。其公允價值變動屬有效避險部分係認列於其他綜合損益；屬避險無效部分則立即認列於損益。當被避險項目認列於損益時，原先認列於其他綜合損益之金額將於同一期間重分類至損益，並於合併綜合損益表認列於與被避險項目相關之項目下。

當母公司取消指定避險關係、避險工具到期、出售、解約、執行或不再符合避險會計時，即推延停止避險會計。先前於避險有效期間已認列於其他綜合損益之金額，於預期交易發生前仍列於權益，當預期交易不再預期會發生時，先前認列於其他綜合損益之金額將立即認列於損益。

#### (十四) 負債準備

認列為負債準備係考量義務之風險及不確定性，而為資產負債表日清償義務所需支出之最佳估計。若負債準備係以清償該現時義務之估計現金流量衡量，其帳面金額係為該等現金流量之現值。

#### 保 固

合併公司於銷售合約下之保固義務係依管理階層對清償合併公司義務所需支出之最佳估計，於相關商品認列收入時認列。

#### 退貨及折讓

依歷史經驗、管理階層之判斷及其他已知原因估計可能發生之產品退回及折讓，於相關商品認列收入之日同時認列。

#### (十五) 收入認列

收入係按已收或應收對價之公允價值衡量，並扣除估計之客戶退貨、折扣及其他類似之折讓。銷貨退回係依據以往經驗及其他攸關因素合理估計未來之退貨金額提列。

##### 1. 商品之銷售

銷售商品係於下列條件完全滿足時認列收入：

- (1) 合併公司已將商品所有權之重大風險及報酬移轉予買方；
- (2) 合併公司對於已經出售之商品既不持續參與管理，亦未維持有效控制；
- (3) 收入金額能可靠衡量；
- (4) 與交易有關之經濟效益很有可能流入合併公司；及
- (5) 與交易有關之已發生或將發生之成本能可靠衡量。

去料加工時，加工產品所有權之重大風險及報酬並未移轉，是以去料時不作銷貨處理。

於正常營業範圍內之不動產銷售所產生之收入係於各該筆不動產完工且交付予買方時認列。於符合前述收入認列條件前所收取之保證金及分期付款款項係包含於個體資產負債表之流動負債項下。

## 2. 租賃收入

合併公司經營租賃業務係依國際會計準則第十七號「租賃」辦理，即依租賃條件、應收租賃款收現可能性與合併公司應負擔未來成本等作營業租賃方式處理。

## 3. 發電收入

發電收入於電力傳輸至電力公司端之變電所時認列。發電收入係按子公司與電力公司所協議交易對價之公平價值衡量；惟營業收入之對價為一年期以內之應收款時，其公平價值與到期值差異不大且交易量頻繁，則不按設算利率計算公平價值。

## 4. 股利收入及利息收入

投資所產生之股利收入係於股東收款之權利確立時認列，惟前提係與交易有關之經濟效益很有可能流入合併公司，且收入金額能可靠衡量。

金融資產之利息收入係於經濟效益很有可能流入合併公司，且收入金額能可靠衡量時認列。利息收入係依時間之經過按流通在外本金與所適用之有效利率採應計基礎認列。

## (十六) 工程建造合約

工程建造合約之結果若能可靠估計，於資產負債表日係參照合約活動之完成程度分別認列收入及成本，並以至今完工已發生合約成本占估計總合約成本之比例衡量完成程度，但以此決定完成程度不具代表性者除外。

完工比例法係依年底完工比例計算累計工程利益，減除已認列之利益後，作為當年度工程利益；但已認列之利益超過當年度按完工比例所計算之累計利益時，其超過部分則作為當年度工程損失。當工程合約估計發生虧損時，則立即認列全部之損失。但如以後期間估計損失減少時，應將其減少數沖回，作為該年度之利益。

完工比例法下之在建工程，係按實際成本加按完工比例法認列之工程利益計價；如有估計工程損失，則該項損失列為在建工程之減項。工程合約分期收取之款項帳列預收工程款，俟工程完工後與相關之在建工程沖轉。

每項長期工程合約之在建工程餘額超過預收工程款餘額時，預收工程款列為在建工程之減項，並列於流動資產項下；反之，在建工程則列為預收工程款之減項，並列於流動負債項下。

#### (十七) 租 賃

當租賃條款係移轉附屬於資產所有權之幾乎所有風險與報酬予承租人，則將其分類為融資租賃。所有其他租賃則分類為營業租賃。

##### 1. 合併公司為出租人

營業租賃之租賃收益係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。

##### 2. 合併公司為承租人

營業租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

#### (十八) 退職後福利

屬確定提撥退休計畫之退休金，係於員工提供服務之期間，將應提撥之退休金數額認列為當年度費用。

屬確定福利退休計畫之退休金，提供福利之成本係使用預計單位福利法進行精算評價。確定福利義務產生之所有精算損益於發生期間立即認列於其他綜合損益。

應計退休金負債係代表確定福利義務之現值減除計畫資產公允價值後之金額。任何依此方式計算所產生之資產，不得超過該計畫之可得退還資金及可減少未來提撥金之現值。

確定福利退休計畫發生縮減或清償時，認列縮減或清償之損益。

#### (十九) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

##### 1. 當期所得稅

依所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵 10% 所得稅列為股東會決議年度之所得稅費用。

以前年度應付所得稅之調整，列入當年度所得稅。

## 2. 遞延所得稅

遞延所得稅係依個體財務報表帳載資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎二者所產生之暫時性差異予以認列。遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能具有課稅所得以供可減除暫時性差異、研究發展及人才培訓等支出所產生之所得稅抵減使用時認列。

與投資子公司及關聯企業相關之應課稅暫時性差異皆認列遞延所得稅負債，惟本公司若可控制暫時性差異迴轉之時點，且該暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者除外。與此類投資及權益有關之可減除暫時性差異所產生之遞延所得稅資產，僅於其很有可能具有足夠課稅所得用以實現暫時性差異之利益，且於可預見之未來預期將迴轉的範圍內，予以認列。

遞延所得稅資產之帳面金額於每一資產負債表日予以重新檢視，並針對已不再很有可能具有足夠之課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調減帳面金額。原未認列為遞延所得稅資產者，亦於每一資產負債表日予以重新檢視，並在未來很有可能產生課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調增帳面金額。

遞延所得稅資產及負債係以預期負債清償或資產實現當年度之稅率衡量，該稅率係以資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率及稅法為基礎。遞延所得稅負債及資產之衡量係反映企業於資產負債表日預期回收或清償其資產及負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。

## 3. 本年度之當期及遞延所得稅

當期及遞延所得稅係認列於損益，惟與認列於其他綜合損益或直接計入權益之項目相關之當期及遞延所得稅係分別認列於其他綜合損益或直接計入權益。

## (二十) 政府補助

政府補助僅於可合理確信合併公司將遵循政府補助所附加之條件，且將可收到該項補助時，始予以認列。

若政府補助係用於補償已發生之費用或損失，或係以給與合併公司立即財務支援為目的且無未來相關成本，則於其可收取之年度認列於損益。

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

合併公司於採用附註四所述之會計政策時，對於不易自其他來源取得相關資訊者，管理階層必須基於歷史經驗及其他攸關之因素作出相關之判斷、估計及假設。實際結果可能與估計有所不同。

管理階層將持續檢視估計與基本假設。若估計之修正僅影響當年度，則於修正當年度認列；若會計估計之修正同時影響當年度及未來年度，則於修正當年度及未來年度認列。

### (一) 商譽減損評估

決定商譽是否減損時，須估計分攤到商譽之現金產生單位之使用價值。為計算使用價值，管理階層應估計預期自現金產生單位所產生之未來現金流量，並決定計算現值所使用之適當折現率。若實際現金流量少於預期，可能會產生重大減損損失。

### (二) 應收帳款之估計減損

當有客觀證據顯示減損跡象時，合併公司會考量未來現金流量之估計。減損損失之金額係以該資產之帳面金額及估計未來現金流量按該金融資產之原始有效利率折現之現值間的差額衡量。若未來實際現金流量少於預期，可能會產生重大減損損失。

### (三) 所得稅

遞延所得稅資產係於未來很有可能有足夠之課稅所得供可減除暫時性差異使用時方予以認列。評估遞延所得稅資產之可實現性時，必須涉及管理階層之重大會計判斷及估計，包含預期未來銷貨收入成長及利潤率、免稅期間、可使用之所得稅抵減、稅務規劃等假設。任何關於全球經濟環境、產業環境的變遷及法令的改變，均可能引起遞延所得稅資產之重大調整。

#### (四) 衍生工具及其他金融工具之公允價值

如附註三十所述，合併公司管理階層運用判斷以選定用以估計於活絡市場無市場報價金融工具之適當評價技術。合併公司係採用市場參與者所通用之評價技術。對衍生金融工具之假設係基於市場利率並依該工具之特性予以調整。其他金融工具係採用現金流量折現方式估計，而所使用假設係基於可觀察之市場價格或利率。未上市（櫃）權益工具之公允價值估計中包括非由可觀察市場價格或利率支持之假設。合併公司管理階層認為所選定之評價技術及假設可適當用以決定金融工具之公允價值。

#### (五) 不動產、廠房及設備之減損

與生產存貨相關之設備減損係按該等設備之可回收金額（即該等資產之公允價值減出售成本與其使用價值之較高者）評估，市場價格或未來現金流量變動將影響該等資產可回收金額，可能導致合併公司須額外認列減損損失或迴轉已認列之減損損失。

#### (六) 存貨之減損

存貨淨變現價值係正常營業過程中之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額估計，該等估計係依目前市場狀況及類似產品之歷史銷售經驗評估，市場情況之改變可能重大影響該等估計結果。

#### (七) 確定福利計畫之認列

確定福利退休計畫應認列之退休金費用及應計退休金負債係使用預計單位福利法進行精算評價，其採用之精算假設包括折現率、員工離職率及長期平均調薪率之估計，若該等估計因市場與經濟情況之改變而有所變動，可能會重大影響應認列之費用與負債金額。

六、現金及約當現金

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
庫存現金	\$ 228,007	\$ 10,300	\$ 10,415
支票存款	1,604,688	1,783,160	2,768,789
活期存款	32,826,589	21,017,052	22,226,441
約當現金			
原始到期日在三個月以 內之銀行定期存款	<u>31,271,885</u>	<u>28,414,358</u>	<u>27,876,601</u>
	<u>\$ 65,931,169</u>	<u>\$ 51,224,870</u>	<u>\$ 52,882,246</u>

約當現金包括自取得日起 3 個月內、高度流動性、可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之定期存款，係用於滿足短期現金承諾。

截至 102 年 12 月 31 日、101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日止，原始到期日超過 3 個月之銀行定期存款分別為 125,051 仟元、9,365,207 仟元及 3,633,137 仟元，係分類為無活絡市場之債券投資（參閱附註十）。

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
<u>持有供交易之金融資產</u>			
衍生工具（未指定避險）			
— 匯率交換合約	\$ 9,660	\$ 663	\$ 66,289
— 遠期外匯合約	<u>5,207</u>	<u>12,360</u>	<u>45,295</u>
合 計	<u>\$ 14,867</u>	<u>\$ 13,023</u>	<u>\$ 111,584</u>
流 動	\$ 14,867	\$ 13,023	\$ 111,584
非 流 動	-	-	-
	<u>\$ 14,867</u>	<u>\$ 13,023</u>	<u>\$ 111,584</u>
<u>持有供交易之金融負債</u>			
衍生工具（未指定避險）			
— 匯率交換合約	\$ 23,552	\$ 21,333	\$ 23,922
— 遠期外匯合約	4,284	13,857	8,573
— 利率交換合約	-	49	362
— 選擇權—買入賣權	-	-	9,417
合 計	<u>\$ 27,836</u>	<u>\$ 35,239</u>	<u>\$ 42,274</u>
流 動	\$ 27,836	\$ 35,239	\$ 42,274
非 流 動	-	-	-
	<u>\$ 27,836</u>	<u>\$ 35,239</u>	<u>\$ 42,274</u>

(一) 子公司於資產負債表日未適用避險會計且尚未到期之利率交換合約如下：

102年12月31日： 無

101年12月31日

Lite-On Japan Ltd.

合約金額 (仟元)	到 期 期 間	支付利率區間	收取利率區間
JPY 25,000	97.02.04~102.01.31	1.48%	註

101年1月1日

Lite-On Japan Ltd.

合約金額 (仟元)	到 期 期 間	支付利率區間	收取利率區間
JPY 125,000	97.02.04~102.01.31	1.48%	註

註：按3個月期台北同業拆款利率 (Tibor) 加碼 0.35% 計算。

上表所列之支付固定利息收取浮動利息之利率交換，其經濟實質上係規避銀行長期借款利率波動所產生之風險，惟因不符合有效避險條件，故不適用避險會計。

(二) 子公司於資產負債表日未適用避險會計且尚未到期之遠期外匯合約、匯率交換合約及選擇權合約如下：

	幣 別	到 期 期 間	合 約 金 額 ( 仟 元 )
<u>102年12月31日</u>			
<u>建興電子科技公司</u>			
匯率交換合約	美元兌新台幣	103.01.07	USD 40,000/ NTD 1,186,000
遠期外匯合約	歐元兌美元	103.01.17	EUR 3,000/ USD 4,125
<u>飛利浦建興數位科技公司</u>			
匯率交換合約	美元兌新台幣	103.01.20	USD 17,000/ NTD 503,540
<u>敦揚科技公司</u>			
遠期外匯合約	歐元兌美元	103.01.14	EUR 876/ USD 1,151
<u>敦揚(廣州)汽車公司</u>			
遠期外匯合約	美元兌人民幣	103.04.16	USD 7,000/ CNY 42,525
<u>光林電子公司</u>			
遠期外匯合約	美元兌新台幣	103.01.07	USD 860/ NTD 25,611
遠期外匯合約	英磅兌新台幣	103.01.14	GBP 195/ NTD 9,394
遠期外匯合約	歐元兌新台幣	103.03.25	EUR 380/ NTD 15,569

(接次頁)

(承前頁)

	幣 別	到 期 期 間	合 約 金 額 ( 仟 元 )
<u>Lite-On Mobile Oyj</u> (原名: Perlos Oyj)			
匯率交換合約	美元兌歐元	103.01.17	USD 15,500/ EUR 11,268
遠期外匯合約	美元兌巴西幣	103.01.17	USD 1,000/ BRL 2,375
<u>Guangzhou Lite-On Mobile Electronic Components Co., Ltd.</u>			
遠期外匯合約	美元兌人民幣	103.01.23	USD 3,000/ CNY 18,319
遠期外匯合約	歐元兌人民幣	103.01.20	EUR 300/ CNY 2,463
匯率交換合約	歐元兌人民幣	103.02.14	EUR 300/ CNY 2,515
<u>Beijing Lite-On Mobile Electronic and Telecommunication Components Co., Ltd.</u>			
遠期外匯合約	美元兌人民幣	103.01.23	USD 2,000/ CNY 12,204
遠期外匯合約	歐元兌人民幣	103.02.14	EUR 200/ CNY 1,678
<u>Lite-On Mobile Pte. Ltd.</u>			
遠期外匯合約	美元兌盧比	103.01.17	USD 3,000/ INR 186,470
匯率交換合約	歐元兌美元	103.01.17	EUR 7,000/ USD 9,498
匯率交換合約	人民幣兌美元	103.01.17	CNY 50,000/ USD 8,224
<u>Lite-On Mobile India Private Limited</u>			
遠期外匯合約	美元兌盧比	103.02.10	USD 1,000/ INR 64,850
<u>Lite-On Singapore Pte. Ltd.</u>			
遠期外匯合約	歐元兌美元	103.01.27	EUR 2,400/ USD 3,284
<u>閱暉實業公司</u>			
匯率交換合約	美元兌人民幣	103.01.06~103.01.21	USD 12,500/ CNY 75,928
遠期外匯合約	美元兌馬幣	103.01.08~103.03.10	USD 1,450/ MYR 4,694
遠期外匯合約	歐元兌馬幣	103.02.26	EUR 50/ MYR 226
<u>Lite-On Electronics (Thailand) Co., Ltd.</u> <u>光寶電子(廣州)公司</u>			
遠期外匯合約	美元兌泰銖	103.04.23	USD 1,000/ THB 32,898
匯率交換合約	美元兌人民幣	103.01.06	USD 11,000/ CNY 66,714
<u>101年12月31日</u>			
<u>建興電子科技公司</u>			
匯率交換合約	美元兌新台幣	102.01.07-102.01.28	USD 127,000/ NTD 3,696,738
遠期外匯合約	歐元兌美元	102.01.03-102.01.17	EUR 9,000/ USD 11,800
<u>敦揚科技公司</u>			
遠期外匯合約	美元兌日圓	102.02.20	USD 755/ JPY 60,000
<u>光林電子公司</u>			
匯率交換合約	美元兌新台幣	102.01.25	USD 1,300/ NTD 37,805
遠期外匯合約	美元兌新台幣	102.01.25	USD 2,000/ NTD 58,600
<u>Lite-On Automotive International (Cayman) Co., Ltd.</u>			
遠期外匯合約	美元兌人民幣	102.03.05	USD 4,000/ CNY 25,108

(接次頁)

(承前頁)

	幣	別	到	期	期	間	合	約	金	額	(	仟	元	)
<u>Lite-On Mobile Oyj</u>														
<u>(原名: Perlos Oyj)</u>														
匯率交換合約	美元	兌	歐元	102.01.07			USD	16,500/	EUR	12,577				
匯率交換合約	日圓	兌	美元	102.01.17			JPY	50,000/	USD	597				
匯率交換合約	日圓	兌	歐元	102.01.07			JPY	50,000/	EUR	464				
匯率交換合約	人民幣	兌	美元	102.01.28			CNY	10,000/	USD	1,604				
遠期外匯合約	美元	兌	歐元	102.01.07			USD	1,700/	EUR	1,283				
遠期外匯合約	美元	兌	盧比	102.01.17			USD	6,000/	INR	327,252				
遠期外匯合約	美元	兌	人民幣	102.02.06			USD	9,000/	CNY	56,489				
<u>Guangzhou Lite-On</u>														
<u>Mobile Electronic</u>														
<u>Components Co.,</u>														
<u>Ltd.</u>														
遠期外匯合約	美元	兌	人民幣	102.01.18			USD	3,000/	CNY	18,842				
<u>Lite-On Mobile India</u>														
<u>Private Limited</u>														
遠期外匯合約	美元	兌	盧比	102.01.25			USD	1,000/	INR	57,350				
<u>Lite-On Singapore Pte.</u>														
<u>Ltd.</u>														
遠期外匯合約	歐元	兌	美元	102.01.04			EUR	2,400/	USD	3,133				
<u>閱暉實業公司</u>														
匯率交換合約	美元	兌	新台幣	102.01.14			USD	24,000/	NTD	697,200				
遠期外匯合約	美元	兌	馬幣	102.01.07-102.03.19			USD	1,730/	MYR	5,299				
<u>101年1月1日</u>														
<u>建興電子科技公司</u>														
匯率交換合約	美元	兌	新台幣	101.01.05-101.01.13			USD	79,000/	NTD	2,382,530				
遠期外匯合約	歐元	兌	美元	101.01.11-101.02.08			EUR	15,200/	USD	19,844				
<u>光林電子公司</u>														
遠期外匯合約	美元	兌	新台幣	101.01.30			USD	2,000/	NTD	60,320				
<u>Lite-On Automotive</u>														
<u>International</u>														
<u>(Cayman) Co., Ltd.</u>														
遠期外匯合約	美元	兌	新台幣	101.01.17			USD	900/	NTD	27,241				
<u>敦揚(廣州)汽車電子</u>														
<u>公司</u>														
遠期外匯合約	美元	兌	人民幣	101.01.09			USD	400/	CNY	2,542				
遠期外匯合約	歐元	兌	人民幣	101.01.09			EUR	696/	CNY	5,932				
<u>Lite-On Mobile Oyj</u>														
<u>(原名: Perlos Oyj)</u>														
匯率交換合約	歐元	兌	美元	101.01.11			EUR	2,000/	USD	2,678				
匯率交換合約	日圓	兌	歐元	101.01.11			JPY	140,000/	EUR	1,374				
匯率交換合約	美元	兌	歐元	101.01.11			USD	12,650/	EUR	9,449				
匯率交換合約	日圓	兌	美元	101.01.06			JPY	495,660/	USD	6,378				
匯率交換合約	瑞典幣	兌	歐元	101.01.18			SEK	5,000/	EUR	540				
匯率交換合約	匈牙利幣	兌	歐元	101.01.18			HUF	250,000/	EUR	809				
遠期外匯合約	美元	兌	巴西幣	101.01.23			USD	1,500/	BRL	2,710				
遠期外匯合約	美元	兌	盧比	101.01.17			USD	17,000/	INR	898,855				
遠期外匯合約	歐元	兌	人民幣	101.02.21			EUR	3,000/	CNY	25,696				
遠期外匯合約	美元	兌	人民幣	101.02.07			USD	20,000/	CNY	127,104				
遠期外匯合約	美元	兌	歐元	101.01.09			USD	700/	EUR	511				

(接次頁)

(承前頁)

	幣	別	到	期	期	間	合	約	金	額	(	仟	元	)
<u>Guangzhou Lite-On Mobile Electronic Components Co., Ltd.</u>														
遠期外匯合約	美元	兌	人民幣	101.01.17			USD	2,000/	CNY	12,688				
<u>Lite-On Japan Ltd.</u>														
選擇權－買入買權	日圓	兌	美元	101.03.05			JPY	33,900/	USD	300				
選擇權－買入賣權	日圓	兌	美元	101.03.05			JPY	94,050/	USD	900				
匯率交換合約	日圓	兌	美元	101.03.05			JPY	33,990/	USD	300				
<u>Lite-On Singapore Pte. Ltd.</u>														
遠期外匯合約	歐元	兌	美元	101.01.05			EUR	2,400/	USD	3,221				
遠期外匯合約	匈牙利幣	兌	美元	101.01.05			HUF	384,000/	USD	1,691				
遠期外匯合約	日圓	兌	美元	101.01.05			JPY	55,000/	USD	707				
<u>閱暉實業公司</u>														
遠期外匯合約	美元	兌	馬幣	101.01.09-101.02.24			USD	700/	MYR	2,220				
匯率交換合約	美元	兌	新台幣	101.01.09			USD	28,000/	NTD	844,960				
<u>力銘科技公司</u>														
遠期外匯合約	美元	兌	新台幣	101.02.06-101.02.24			USD	4,200/	NTD	126,834				

子公司 102 及 101 年度從事遠期外匯、匯率交換及選擇權合約等衍生性金融商品交易之目的，主要係為規避因匯率及利率波動所產生之風險，但因未能完全符合避險會計之條件，故分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債。子公司之財務避險策略係以達成規避大部分市場價格或現金流量風險為目的。

102 及 101 年度透過損益按公允價值衡量之金融工具產生之評價淨損及淨益分別為 67,902 仟元及 73,203 仟元。

#### 八、備供出售金融資產

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
<u>國內投資</u>			
上市(櫃)股票	\$ 1,182,391	\$ 903,046	\$ 1,898,101
未上市(櫃)股票	289,160	481,785	851,972
興櫃股票	178,716	310,657	437,953
<u>國外投資</u>			
未上市(櫃)股票	324,374	316,720	188,967
基金受益憑證	127,705	106,310	749,051
上市(櫃)股票	41,657	35,957	145,291
	<u>\$ 2,144,003</u>	<u>\$ 2,154,475</u>	<u>\$ 4,271,335</u>
流動	\$ 13	\$ 10	\$ 9
非流動	<u>2,143,990</u>	<u>2,154,465</u>	<u>4,271,326</u>
	<u>\$ 2,144,003</u>	<u>\$ 2,154,475</u>	<u>\$ 4,271,335</u>

備供出售金融資產公允價值之決定，請參閱附註三十。

合併公司因上述投資之公允價值低於成本且發生顯著或永久性下跌，合併公司於 102 及 101 年度分別認列減損損失 407,293 仟元及 661,697 仟元，該減損損失已列入合併綜合損益表之減損損失項下。

九、避險之衍生金融工具

	<u>102年12月31日</u>	<u>101年12月31日</u>	<u>101年1月1日</u>
<u>避險之衍生金融負債</u>			
現金流量避險－利率交換合約	\$ 46,969	\$ 101,563	\$ 165,225
流動	\$ -	\$ -	\$ -
非流動	46,969	101,563	165,225
	<u>\$ 46,969</u>	<u>\$ 101,563</u>	<u>\$ 165,225</u>

母公司所承擔之浮動利率債務，可能因市場利率變動而使該負債之未來現金流量產生波動，並導致現金流量風險，故母公司與銀行另行簽訂利率交換合約，將浮動利率債務改變為固定利率債務，藉以規避因浮動利率而產生之風險，該項規避現金流量風險之利率交換合約經評估係屬高度有效。

母公司於資產負債表日尚未到期之利率交換合約如下：

102年12月31日

合約金額(仟元)	到期日	支付利率區間	收取利率區間
新台幣 4,800,000	104.09.23	1.895%	0.863%

101年12月31日

合約金額(仟元)	到期日	支付利率區間	收取利率區間
新台幣 6,000,000	104.09.23	1.895%	0.900%

101年1月1日

合約金額(仟元)	到期日	支付利率區間	收取利率區間
新台幣 6,000,000	104.09.23	1.895%	0.861%

十、無活絡市場之債券投資

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
原始到期日超過3個月之定期存款	\$ 125,051	\$ 9,365,207	\$ 3,633,137
質押定存單	36,490	102,560	108,107
	<u>\$ 161,541</u>	<u>\$ 9,467,767</u>	<u>\$ 3,741,244</u>
流動	\$ 147,441	\$ 9,365,207	\$ 3,633,137
非流動	14,100	102,560	108,107
	<u>\$ 161,541</u>	<u>\$ 9,467,767</u>	<u>\$ 3,741,244</u>

無活絡市場之債券投資質押之資訊，參閱附註三二。

十一、應收帳款－淨額

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
應收帳款	\$ 49,716,019	\$ 45,123,260	\$ 46,111,657
減：備抵呆帳	215,850	323,320	270,049
	<u>\$ 49,500,169</u>	<u>\$ 44,799,940</u>	<u>\$ 45,841,608</u>

截至102年12月31日、101年12月31日及1月1日，合併公司無已逾期但未減損之應收帳款。

應收帳款之備抵呆帳變動資訊如下：

	102年度	101年度
年初餘額	\$323,320	\$270,049
提列呆帳費用	10,198	50,833
實際沖銷	(131,294)	(10,940)
外幣換算差額	13,631	(4,737)
重分類	(5)	18,115
年底餘額	<u>\$215,850</u>	<u>\$323,320</u>

子公司讓售應收帳款之相關資訊如下：

飛利浦建興數位科技公司

交易對象	當年度讓售金額	當年度已收現金額	截至年底已預支金額	已預支金額 年利率(%)	額	度
<u>102年度</u>						
台新銀行	USD 4,041	USD 4,417	USD -	0.17-0.19	USD 8,500	
<u>101年度</u>						
台新銀行	USD 7,244	USD 7,311	USD -	0.17-0.19	USD 8,500	

閱暉實業公司 (102 年度：無)

交易對象	當年度讓售金額	當年度已收現金金額	截至年底已預支金額	已預支金額 年利率(%)	額	度
101 年度						
花旗銀行	EUR 976	EUR 4,774	EUR -	1.47-1.81	USD30,000	
	USD13,166	USD17,368	USD -	1.78-1.85		

上述額度可循環使用。

子公司－飛利浦建興數位科技公司及閱暉實業公司與銀行間簽訂讓售應收帳款合約，依讓售合約之規定，因商業糾紛而產生之損失由子公司承擔，因信用風險而產生之損失則由該等銀行承擔。

十二、存貨－淨額

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
製成品	\$ 13,108,163	\$ 11,436,105	\$ 14,714,682
原物料	6,682,596	4,458,816	6,295,461
在製品	4,882,929	2,616,363	3,174,499
在途存貨	2,257,198	1,835,678	1,651,845
購入成品	272,647	219,155	161,887
在建發電設施	-	-	1,661,010
	<u>\$ 27,203,533</u>	<u>\$ 20,566,117</u>	<u>\$ 27,659,384</u>

102 及 101 年底之備抵存貨跌價損失分別為 1,816,168 仟元及 1,487,365 仟元。102 及 101 年度與存貨相關之銷貨成本分別為 182,552,021 仟元及 185,217,693 仟元。

102 年度認列為費用之存貨成本中，包括將存貨減至淨變現價值而調增營業成本 328,803 仟元；101 年度認列為費用之存貨成本中，包括將因存貨淨變現價值回升而調減營業成本 474,313 仟元。存貨淨變現價值回升係因合併公司去化部份已提列跌價之存貨所致。

十三、在建工程－減預收工程款之餘額

項目	工程總價	累計已投入成本	估計尚需投入成本	在建工程	預收工程款	完工比例 (%)	預計完工程度	已認列累積工程利益(損失)
102年12月31日								
太陽能發電工程	\$ 508,192	\$ 538,719	\$ -	\$ 508,192	\$ 508,192	100	-	(\$ 30,527)
101年12月31日								
太陽能發電工程	\$ 593,697	\$ 514,691	\$ 42,033	\$ 547,916	\$ 475,389	80~100	102	\$ 33,225
101年1月1日								
太陽能發電工程	\$ 609,049	\$ 479,217	\$ 80,835	\$ 525,796	\$ 487,502	80~100	102	\$ 46,579

十四、採用權益法之投資

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
投資關聯企業	\$ 3,530,347	\$ 3,494,479	\$ 3,500,398
投資聯合控制個體	1,078	14,303	14,274
	<u>\$ 3,531,425</u>	<u>\$ 3,508,782</u>	<u>\$ 3,514,672</u>

(一) 投資關聯企業

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
<u>上市(櫃)公司</u>			
敦南科技公司	\$ 1,605,278	\$ 1,460,323	\$ 1,496,027
振維電子公司	-	88,055	117,285
<u>非上市(櫃)公司</u>			
龍生工業公司	1,031,514	999,445	965,445
LiteStar JV Holding (BVI) Co., Ltd.	718,970	697,387	765,534
晶品光電(常州)公司	144,146	137,021	125,756
Lite-Space Technology Company Limited	18,848	108,355	26,208
Yamada-Lom Fabricacao De Artefatos De Material Plastico Ltda	7,795	-	-
Canfield Ltd.	3,796	3,893	4,143
	<u>\$ 3,530,347</u>	<u>\$ 3,494,479</u>	<u>\$ 3,500,398</u>

合併公司於資產負債表日對關聯企業之所有權權益及表決權百分比如下：

公 司 名 稱	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
敦南科技公司	20.45%	20.45%	20.45%
振維電子公司	-	17.12%	17.12%
龍生工業公司	29.66%	29.74%	29.74%
LiteStar JV Holding (BVI) Co., Ltd.	20.19%	26.72%	30.00%
晶品光電(常州)公司	3.71%	4.71%	5.00%
Lite-Space Technology Company Limited	39.23%	39.23%	27.00%
Yamada-Lom Fabricacao De Artefatos De Material Plastico Ltda	25.00%	-	-
Canfield Ltd.	33.33%	33.33%	33.33%

採用權益法之上市（櫃）公司股權投資於資產負債表日依股票收盤價計算之市價資訊如下：

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
敦南科技公司	<u>\$ 1,635,893</u>	<u>\$ 1,399,598</u>	<u>\$ 1,095,140</u>
振維電子公司	<u>\$ -</u>	<u>\$ 106,178</u>	<u>\$ 96,523</u>

子公司－力信興業公司 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日持有振維電子公司有表決權之股份雖低於 20%，惟力信興業公司係持有該公司有表決權之股份最高者，故視為有重大影響力，而對該公司採權益法計價。

子公司－光寶電子（天津）公司對晶品光電（常州）公司之出資額佔該公司之實收資本額雖低於 20%，惟與另一關聯企業－LiteStar JV Holding (BVI) Co., Ltd.對該公司出資額之合計數業已超過其實收資本額 20%，故對該公司採權益法計價。

子公司－Lite-On Mobile Pte. Ltd.於 102 年 2 月以美金 540 仟元取得 Yamada-Lom Fabricacao De Artefatos De Material Plastico Ltda 之 25% 股權，取得對其之重大影響力。

子公司－力信興業公司於 102 年 1 月以 111,476 仟元處分其對振維電子公司之全數持股而喪失重大影響力，此交易所產生認列於損益之金額計算如下：

處分價款	\$111,476
減：喪失重大影響當日之投資帳面金額	<u>75,526</u>
認列之利益	<u>\$ 35,950</u>

有關合併公司之關聯企業彙整性財務資訊如下：

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
總資產	<u>\$29,121,757</u>	<u>\$27,373,390</u>	<u>\$26,958,248</u>
總負債	<u>\$11,000,741</u>	<u>\$11,564,387</u>	<u>\$11,138,174</u>

	102年度	101年度
營業收入	<u>\$ 12,332,985</u>	<u>\$ 13,576,167</u>
淨利(損)	<u>\$ 118,687</u>	<u>(\$ 163,602)</u>
本年度其他綜合利益(損失)	<u>\$ 629,954</u>	<u>(\$ 368,657)</u>
採用權益法之關聯企業利益 (損失)份額	<u>\$ 148,851</u>	<u>\$ 134,303</u>

102及101年度有關子公司一力信興業持有之Canfield Ltd.，其財務報告未經會計師查核，惟子公司管理階層認為該公司財務報告倘經會計師查核，尚不致產生重大之差異。其餘採用權益法之關聯企業之損益及其他綜合損益份額，係依據各關聯企業同期間經會計師查核之財務報告認列。

(二) 投資聯合控制個體

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
非上市(櫃)公司 Kompaktsolar GmbH	<u>\$ 1,078</u>	<u>\$ 14,303</u>	<u>\$ 14,274</u>

合併公司於資產負債表日對聯合控制個體之所有權權益及表決權百分比如下：

公 司 名 稱	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
Kompaktsolar GmbH	51.00%	51.00%	51.00%

關於合併公司採用權益法認列之聯合控制個體權益之彙總性財務資訊如下：

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
總資產	<u>\$ 84,730</u>	<u>\$ 30,936</u>	<u>\$ 66,064</u>
總負債	<u>\$ 44,082</u>	<u>\$ 23,163</u>	<u>\$ 58,218</u>

	102年度	101年度
認列於損益 —採權益法認列之合資權 益損失	<u>\$ 3,415</u>	<u>\$ 429</u>

子公司—LOGTBV 於 102 年第 2 季係依據該被投資公司之未來現金流量預測其可回收金額業已低於帳面價值，而認列減損損失 10,682 仟元。該減損損失已列入合併綜合損益表之減損損失項下。

子公司—LOGTBV 對其所享有之損益及其他綜合損益份額係按同期間經會計師查核之財務報表計算。

#### 十五、不動產、廠房及設備—淨額

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
每一類別之帳面金額			
自有土地	\$ 2,398,990	\$ 2,693,720	\$ 2,747,664
建築物	13,167,598	15,108,055	14,408,900
機器設備	16,790,486	16,970,344	18,965,895
模具設備	479,393	256,095	325,390
運輸設備	23,802	24,931	30,868
辦公設備	737,435	667,290	771,694
租賃資產	379,971	126,682	129,918
其他設備	3,023,707	1,850,624	1,506,248
	<u>\$ 37,001,382</u>	<u>\$ 37,697,741</u>	<u>\$ 38,886,577</u>

	102年度															
	年	初	增	加	減	少	重	分	類	淨	兌	換	差	額	年	底
成 本																
自有土地	\$	2,693,720	\$	173	\$	280,305	\$	49,260	(\$	63,858)	\$	2,398,990				
建築物		21,407,250		83,067		1,775,793		54,690		513,989		20,283,203				
機器設備		39,618,614		4,849,528		3,299,701		( 1,445,875)		888,405		40,610,971				
模具設備		2,031,914		378,198		651,053		2,218,185		136,900		4,114,144				
運輸設備		97,205		10,768		26,790		4,019		3,840		89,042				
辦公設備		2,594,743		183,608		202,004		122,825		58,715		2,757,887				
租賃資產		526,456		92,943		151,518		926,414		26,083		1,420,378				
其他設備		5,898,277		685,221		324,057		( 46,851)		572,310		6,784,900				
小 計		<u>74,868,179</u>		<u>\$ 6,283,506</u>		<u>\$ 6,711,221</u>		<u>\$ 1,882,667</u>		<u>\$ 2,136,384</u>		<u>78,459,515</u>				
累計折舊																
建築物		6,285,903	\$	860,224	\$	268,496	(\$	48,976)	\$	118,739		6,947,394				
機器設備		21,603,815		3,668,056		1,776,008		( 1,168,097)		494,330		22,822,096				
模具設備		1,775,819		875,248		581,743		1,416,194		126,356		3,611,874				
運輸設備		72,274		10,823		21,921		1,429		2,334		64,939				
辦公設備		1,927,453		218,497		177,051		( 2,228)		49,350		2,016,021				
租賃資產		399,774		39,777		149,007		716,786		18,739		1,026,069				
其他設備		4,047,653		837,388		339,913		( 1,174,242)		354,766		3,725,652				
小 計		<u>36,112,691</u>		<u>\$ 6,510,013</u>		<u>\$ 3,314,139</u>		<u>(\$ 259,134)</u>		<u>\$ 1,164,614</u>		<u>40,214,045</u>				
累計減損																
自有土地		-	\$	-	\$	-	\$	-	\$	-		-				
建築物		13,292		-		-		145,394		9,525		168,211				
機器設備		1,044,455		310,847		162,731		( 227,447)		33,265		998,389				
模具設備		-		-		-		22,877		-		22,877				
運輸設備		-		-		-		298		3		301				
辦公設備		-		1,850		-		2,570		11		4,431				
租賃資產		-		7,178		-		7,069		91		14,338				
其他設備		-		-		-		35,536		5		35,541				
小 計		<u>1,057,747</u>		<u>\$ 319,875</u>		<u>\$ 162,731</u>		<u>(\$ 13,703)</u>		<u>\$ 42,900</u>		<u>1,244,088</u>				
		<u>\$ 37,697,741</u>										<u>\$ 37,001,382</u>				

	101年度															
	年	初	增	加	減	少	重	分	類	淨	兌	換	差	額	年	底
成 本																
自有土地	\$	2,747,664	\$	-	\$	29,244	\$	-	(\$	24,700)	\$	2,693,720				
建築物		20,049,688		2,375,613		1,270,080		352,097		(	100,068)				21,407,250	
機器設備		40,009,100		4,441,726		3,633,851		(	277,409)		(	920,952)			39,618,614	
模具設備		1,852,778		245,999		85,939			76,684		(	57,608)			2,031,914	
運輸設備		105,490		5,232		10,535		(	97)		(	2,885)			97,205	
辦公設備		2,738,339		148,208		217,206			53,349		(	127,947)			2,594,743	
租賃資產		526,270		24,129		47,580			62,356		(	38,719)			526,456	
其他設備		5,622,995		292,274		45,108			122,758		(	94,642)			5,898,277	
小 計		<u>73,652,324</u>		<u>\$ 7,533,181</u>		<u>\$ 5,339,543</u>		<u>\$ 389,738</u>		<u>(\$ 1,367,521)</u>		<u>\$ 74,868,179</u>				
累計折舊																
建築物		5,632,706		\$ 965,526		\$ 474,252		(\$	7,401)		\$	169,324			6,285,903	
機器設備		20,128,012		4,410,612		2,621,445		(	6,311)		(	307,053)			21,603,815	
模具設備		1,527,388		348,069		78,866			57		(	20,829)			1,775,819	
運輸設備		74,622		8,058		8,592			-		(	1,814)			72,274	
辦公設備		1,966,645		225,817		200,163		(	2,275)		(	62,571)			1,927,453	
租賃資產		396,352		49,390		38,329			4,272		(	11,911)			399,774	
其他設備		4,116,747		481,671		52,590		(	6,159)		(	492,016)			4,047,653	
小 計		<u>33,842,472</u>		<u>\$ 6,489,143</u>		<u>\$ 3,474,237</u>		<u>(\$ 17,817)</u>		<u>(\$ 726,870)</u>		<u>\$ 36,112,691</u>				
累計減損																
自有土地		-		\$ -		\$ -		\$ -		\$ -		-		-		
建築物		8,082		-		2,452		-		-		7,662		13,292		
機器設備		915,193		96,830		5,642		-		-		38,074		1,044,455		
模具設備		-		-		-		-		-		-		-		
運輸設備		-		-		-		-		-		-		-		
辦公設備		-		-		-		-		-		-		-		
租賃資產		-		-		-		-		-		-		-		
其他設備		-		-		-		-		-		-		-		
小 計		<u>923,275</u>		<u>\$ 96,830</u>		<u>\$ 8,094</u>		<u>\$ -</u>		<u>\$ 45,736</u>		<u>\$ 1,057,747</u>				
		<u>\$ 38,886,577</u>										<u>\$ 37,697,741</u>				

合併公司之不動產、廠房及設備折舊費用依功能別彙總如下：

	102年12月31日	101年12月31日
營業成本	\$ 5,616,781	\$ 5,626,595
營業費用	<u>893,232</u>	<u>862,548</u>
	<u>\$ 6,510,013</u>	<u>\$ 6,489,143</u>

因部分產品於市場上銷售情況欠佳，合併公司用於生產該產品相關之建築物及機器設備預期未來現金流入減少，使其可回收金額小於帳面價值，合併公司於102及101年度分別認列減損損失157,144仟元及88,736仟元。合併公司係採用淨公平價值作為此機器設備之可回收金額。該減損損失已列入合併綜合損益表之減損損失項下。

合併公司之不動產、廠房及設備係以直線基礎按下列耐用年數計

提折舊：

建築物	5至60年
機器設備	2至10年
模具設備	2至10年
運輸設備	3至10年
辦公設備	2至10年
租賃資產	3至40年
其他設備	2至10年

十六、無形資產－淨額

每一類別之帳面金額	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
商譽	\$ 14,261,666	\$ 14,267,414	\$ 14,261,731
專利權	11,401	10,175	14,698
專利使用權	1,010,954	1,235,611	1,460,267
客戶關係	-	10,239	51,193
電腦軟體	61,541	63,064	68,105
其他無形資產	370,700	447,072	447,418
	<u>\$ 15,716,262</u>	<u>\$ 16,033,575</u>	<u>\$ 16,303,412</u>

成本	102年度						年底
	年初	本 年 增	年 度 加 減	變 動 重 分 類	淨 兌 換 差 額	年 底	
商譽	\$ 14,798,181	\$ -	\$ -	\$ -	(\$ 5,748)	\$ 14,792,433	
專利權	27,134	10,079	-	-	115	37,328	
專利使用權	2,695,878	-	-	-	-	2,695,878	
客戶關係	163,819	-	-	-	-	163,819	
電腦軟體	251,569	5,346	-	14,696	( 6,238)	265,373	
其他無形資產	2,833,194	125,962	( 7,220)	718,630	( 243,070)	3,427,496	
小計	<u>20,769,775</u>	<u>\$ 141,387</u>	<u>(\$ 7,220)</u>	<u>\$ 733,326</u>	<u>(\$ 254,941)</u>	<u>21,382,327</u>	
累計攤提							
商譽	77,234	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	77,234	
專利權	16,959	8,898	-	-	70	25,927	
專利使用權	1,460,267	224,657	-	-	-	1,684,924	
客戶關係	153,580	10,239	-	-	-	163,819	
電腦軟體	188,505	5,672	-	14,690	( 5,035)	203,832	
其他無形資產	2,386,122	233,420	( 6,657)	575,008	( 131,096)	3,056,796	
小計	<u>4,282,667</u>	<u>\$ 482,885</u>	<u>(\$ 6,657)</u>	<u>\$ 589,698</u>	<u>(\$ 136,061)</u>	<u>5,212,532</u>	
累計減損							
商譽	453,533	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	453,533	
專利權	-	-	-	-	-	-	
專利使用權	-	-	-	-	-	-	
客戶關係	-	-	-	-	-	-	
電腦軟體	-	-	-	-	-	-	
其他無形資產	-	-	-	-	-	-	
小計	<u>453,533</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>453,533</u>	
	<u>\$ 16,033,575</u>					<u>\$ 15,716,262</u>	

	101年度						年 底
	年 初	本 年 增 加	年 度 減 少	變 動 重 分 類	淨 兌 換 差 額	年 末	
成 本							
商 譽	\$ 14,792,498	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 5,683	\$ 14,798,181	
專 利 權	27,134	2,248	-	( 2,217)	( 31)	27,134	
專 利 使 用 權	2,695,878	-	-	-	-	2,695,878	
客 戶 關 係	163,819	-	-	-	-	163,819	
電 腦 軟 體	242,189	17,049	( 4,259)	( 4,508)	1,098	251,569	
其 他 無 形 資 產	2,601,730	55,288	-	187,291	( 11,115)	2,833,194	
小 計	<u>20,523,248</u>	<u>\$ 74,585</u>	<u>( \$ 4,259)</u>	<u>\$ 180,566</u>	<u>( \$ 4,365)</u>	<u>20,769,775</u>	
累 計 攤 提							
商 譽	77,234	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	77,234	
專 利 權	12,436	6,799	-	( 2,421)	145	16,959	
專 利 使 用 權	1,235,611	224,656	-	-	-	1,460,267	
客 戶 關 係	112,626	40,954	-	-	-	153,580	
電 腦 軟 體	174,084	20,842	-	( 6,418)	( 3)	188,505	
其 他 無 形 資 產	2,154,312	274,727	( 4,085)	( 30,392)	( 8,440)	2,386,122	
小 計	<u>3,766,303</u>	<u>\$ 567,978</u>	<u>( \$ 4,085)</u>	<u>( \$ 39,231)</u>	<u>( \$ 8,298)</u>	<u>4,282,667</u>	
累 計 減 損							
商 譽	453,533	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	453,533	
專 利 權	-	-	-	-	-	-	
專 利 使 用 權	-	-	-	-	-	-	
客 戶 關 係	-	-	-	-	-	-	
電 腦 軟 體	-	-	-	-	-	-	
其 他 無 形 資 產	-	-	-	-	-	-	
小 計	<u>453,533</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>453,533</u>	
	<u>\$ 16,303,412</u>					<u>\$ 16,033,575</u>	

合併公司之無形資產攤銷費用依功能別彙總如下：

	102年12月31日	101年12月31日
營業成本	\$ 59,698	\$ 66,597
營業費用	423,187	501,381
	<u>\$ 482,885</u>	<u>\$ 567,978</u>

上述有限耐用年限無形資產係以直線基礎按下列耐用年數計提攤銷費用：

專 利 權	6 年
專 利 使 用 權	12 年
客 戶 關 係	4 年
電 腦 軟 體	2 至 14 年
其 他 無 形 資 產	1 至 10 年

(一) 母公司 93 年度因併購松喬實業公司所產生之商譽為 210,220 仟元，原係採直線法分 5 年平均攤銷，惟自 95 年 1 月 1 日起，依新修訂財務會計準則公報之規定，不再攤銷。截至 102 年 12 月 31 日、101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日止，帳列淨額均為 132,986 仟元。

另母公司於98年度完成收購 Avago Technologies Limited 之紅外線 (IrDA) 事業部門相關資產，其會計處理係依照 IFRS3「企業合併」及 IAS38「無形資產」之規定，以收購總價款減除購買資產公平價值之差額做為商譽。因收購 Avago Technologies Limited 紅外線 (IrDA) 事業部門之相關資產所支付之價款及產生之商譽金額列示如下：

收購價款		\$708,863
取得可辨認資產公平價值		
存貨	\$ 59,278	
不動產、廠房及設備	46,700	
專利權	27,134	
客戶關係	<u>163,819</u>	<u>296,931</u>
商譽		<u>\$411,932</u>

- (二) 子公司一建興電子科技公司與佳世達科技公司 (原明基電通公司) 原於 95 年 4 月 10 日簽訂合約，由建興電子科技公司支付新台幣 1,226,855 仟元現金暨建興電子科技公司 13% 股權以取得佳世達科技股份有限公司旗下光儲存事業部之代工及製造業務，包括產品製造、產品相關技術與專利使用之授權等。藉由雙方長期策略夥伴關係，建興電子科技公司將擴大生產規模及提升市場佔有率。惟建興電子科技公司於 96 年 8 月 27 日董事會及 96 年 11 月 15 日股東臨時會決議通過撤銷前述私募股票案，並與佳世達科技公司協議修改給付方式及時程，雙方約定改以現金方式支付所取得資產之全部對價。建興電子科技公司因前述交易所取得相關業務、技術與專利使用之授權，帳列專利使用權 2,695,878 仟元及商譽 2,806,508 仟元。
- (三) 除母公司因併購松喬實業公司所產生之商譽 132,986 仟元及收購 Avago Technologies Limited 紅外線 (IrDA) 事業部門所產生之商譽 411,932 仟元暨建興電子科技公司帳列之商譽 2,806,508 仟元外，母公司取得子公司及子公司取得他公司之投資成本與股權淨值間差額屬商譽者，列示如下：

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
Lite-On Mobile Oyj			
(原名：Perlos Oyj)	\$ 8,640,111	\$ 8,645,859	\$ 8,640,922
力信興業公司	1,708,258	1,708,258	1,708,258
敦揚科技公司	303,073	303,073	303,073
光林電子公司	220,170	220,170	219,424
其    他	38,628	38,628	38,628
	<u>\$ 10,910,240</u>	<u>\$ 10,915,988</u>	<u>\$ 10,910,305</u>

(四) 商譽分攤至合併公司之現金產生單位如下：

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
Lite-On Mobile Oyj			
(原名：Perlos Oyj)	\$ 8,640,111	\$ 8,645,859	\$ 8,640,922
建興電子科技公司	2,806,508	2,806,508	2,806,508
力信興業公司	1,708,258	1,708,258	1,708,258
母    公司	544,918	544,918	544,918
敦揚科技公司	303,073	303,073	303,073
光林電子公司	220,170	220,170	219,424
其    他	38,628	38,628	38,628
	<u>\$ 14,261,666</u>	<u>\$ 14,267,414</u>	<u>\$ 14,261,731</u>

商譽分攤至合併公司現金產生單位之可回收金額係以使用價值為基礎。使用價值係以合併公司管理階層核准之未來 5 年財務預算之稅前現金流量預測計算。102 及 101 年度合併公司依據使用價值計算之可回收金額均超過帳面金額，故商譽並未發生減損，合併公司用以計算使用價值主要係考慮現金產生單位之毛利率、成長率及折現率。

合併公司管理階層係參酌過去營運績效、未來正常營運下之獲利情形及其對未來產業發展目標決定毛利率；所採用之成長率與產業報告之預測一致；所採用之折現率為稅前基礎並反映相關現金產生單位之特定風險。

## 十七、其他資產

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
留抵稅額	\$ 2,739,245	\$ 1,269,470	\$ 841,008
預付款項	1,937,381	2,684,730	3,246,715
預付租金	782,061	572,519	620,211
預付設備款	85,771	1,236,480	2,631,249
其他金融資產	-	1,102,784	340,388
其他	418,959	345,941	505,637
	<u>\$ 5,963,417</u>	<u>\$ 7,211,924</u>	<u>\$ 8,185,208</u>
流動	\$ 5,037,428	\$ 5,058,662	\$ 4,429,820
非流動	925,989	2,153,262	3,755,388
	<u>\$ 5,963,417</u>	<u>\$ 7,211,924</u>	<u>\$ 8,185,208</u>

截至 102 年 12 月 31 日、101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日止，預付租金屬於中國大陸之土地使用權分別為 543,254 仟元、572,519 仟元及 620,211 仟元。

## 十八、借 款

### (一) 短期借款

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
無擔保借款			
信用額度借款	<u>\$ 15,576,780</u>	<u>\$ 7,010,394</u>	<u>\$ 4,737,488</u>

短期借款於資產負債表日之市場利率區間如下：

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
短期借款	0.72%~1.96%	0.76~1.86%	0.86%~8.24%

### (二) 銀行長期借款

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
無擔保借款			
母 公 司	\$ 18,475,000	\$ 15,700,000	\$ 15,700,000
Lite-On Mobile Pte. Ltd.	5,960,993	5,808,000	6,053,601
閱暉實業公司	1,440,000	1,005,000	1,809,000
Guangzhou Lite-On Mobile Electronic Components Co. Ltd.	1,192,206	1,161,605	-

(接次頁)

(承前頁)

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
Lite-On Japan Ltd.	\$ 307,966	\$ 489,890	\$ 602,923
閱暉科技(蘇州)公司	-	203,307	302,913
小計	<u>27,376,165</u>	<u>24,367,802</u>	<u>24,468,437</u>
減：一年內到期部分	<u>8,867,669</u>	<u>4,411,168</u>	<u>1,173,473</u>
銀行長期借款	<u>\$ 18,508,496</u>	<u>\$ 19,956,634</u>	<u>\$ 23,294,964</u>

1. 母公司於 102、101 年底及 101 年初之銀行長期借款分別為六筆、四筆及四筆，均係信用借款，契約起迄期間為 97 年 9 月 23 日至 107 年 9 月 23 日，採浮動利率計息（102 及 101 年度之借款利率分別介於 1.448% 至 1.663% 及 1.518% 至 1.694% 之間），按月或季支付利息，每筆借款屆滿約定年數分 3 期、5 期、8 期攤還或到期全數償還。

母公司於 97 年 9 月 23 日簽訂花旗（台灣）銀行統籌主辦之聯合中長期信用貸款，共同由 15 家銀行參貸，合約期限 5 年，授信總額度為新台幣 150 億元整，其中包括甲項額度新台幣 120 億元及乙項額度新台幣 30 億元。並於 100 年 5 月 16 日和授信銀行團簽訂展期合約，授信銀行團同意展延授信額度之有效期限為 7 年。母公司另於 102 年 9 月 12 日簽訂花旗（台灣）銀行統籌主辦之聯合中長期信用貸款，共同由 17 家銀行參貸，合約期限 5 年，授信總額度為新台幣 150 億元整，其中包括甲項額度新台幣 120 億元及乙項額度新台幣 30 億元。甲項額度供母公司償還原 97 年 9 月 23 日所簽訂之聯貸案中甲項額度借款所需之資金，該項額度只能以中期新台幣貸款之方式分次動用，且不得循環使用。乙項額度供母公司支應營運週轉所需資金之用，並得循環動用。自 102 年 9 月 23 日屆滿 3 年之日起，以該日為第一期償還第一期款，嗣後以每半年為一期，共分 5 期攤還該等未清償本金餘額，借款利率按英商路透社股份有限公司（路透社）所報臺灣次級市場 90 天期之商業本票均價利率加碼 0.61% 計算。依據聯合授信合約中規定，母公司於借款存續期間

內，其半年度及年度財務報表須維持約定之財務比率；截至 102 年 12 月 31 日、101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日，均動用甲項額度新台幣 120 億元；動用乙項額度分別為新台幣 0 元、新台幣 5 億元及新台幣 5 億元。

母公司於 102 年 3 月 19 日簽訂花旗（台灣）銀行統籌主辦之聯合中長期信用貸款，共同由 11 家銀行參貸，合約期限 5 年，授信總額度為新台幣 150 億元整，其中包括甲項額度新台幣 60 億元及乙項額度新台幣 90 億元。甲項額度及乙項額度均供母公司支應併購案所需之部份資金之用，該項額度只能以中期新台幣貸款之方式分次動用，且不得循環使用。該聯合中長期信用貸款之本金自 103 年 3 月 19 日止，不得清償低於新台幣 40 億本金，自 102 年 3 月 19 日屆滿 3 年之日起，以該日為第一期償還第一期款，嗣後以每半年為一期，共分 5 期攤還該等未清償本金餘額，借款利率按英商路透社股份有限公司（路透社）所報臺灣次級市場 90 天期之商業本票均價利率加碼 0.65% 計算。依據聯合授信合約中規定，母公司於借款存續期間內，其半年度及年度財務報表須維持約定之財務比率；截至 102 年 12 月 31 日，已動用甲項額度新台幣 12.3 億元及乙項額度新台幣 27.7 億元。

2. 子公司－Lite-On Mobile Pte. Ltd.於 102 年 12 月 31 日、101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日之長期借款均為信用借款，借款利率為浮動利率，借款利率分別介於 1.05% 至 1.35%、0.908% 至 1.0968% 及 1.625% 至 2.2% 之間，自 103 年 4 月 29 日起，以每半年為一期，共分 5 期平均攤還。

Lite-On Mobile Pte. Ltd.於 100 年 4 月 29 日簽訂花旗（台灣）銀行統籌主辦之聯合中長期信用貸款，共同由 14 家銀行參貸，合約期限 5 年，授信總額度為美金 2 億元整（由母公司擔任連帶保證人）。截至 102 年 12 月 31 日、101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日止，Lite-On Mobile Pte. Ltd.已全數動用上述聯合中長期信用貸款額度。

3. 子公司－閱暉實業公司土地銀行聯貸案，為充實中期營運資金及因應資本支出計畫所需資金之長期信用借款，借款額度新台幣 24 億元，截至 102 年 12 月 31 日已動用新台幣 14.4 億元，採浮動利率計息（102 年 12 月 31 日為 1.6734%）。借款期間自 102 年 2 月 18 日至 107 年 2 月 18 日，自 106 年 8 月 18 日起，首次清償新台幣 4.8 億元，並於 107 年 2 月 18 日清償剩餘本金餘額新台幣 9.6 億元。

子公司－閱暉實業土地銀行聯貸案，為充實中期營運資金及因應資本支出計畫所需資金之長期信用借款，借款額度新台幣 30 億元，截至 101 年 12 月 31 日及 101 年 1 月 1 日已動用新台幣 20.1 億元，採浮動利率計息（101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日分別為 1.7061%及 1.6712%）。借款期間自 98 年 3 月 16 日至 103 年 3 月 16 日，自 100 年 12 月 16 日起，每 3 個月為一期，共分 10 期平均攤還該等未清償本金餘額，業已提前於 102 年 2 月清償完畢。

4. 子公司－Guangzhou Lite-On Mobile Electronic Components Co. Ltd.於 102 年 12 月 31 日及 101 年 12 月 31 日之長期借款均為信用借款，借款利率為浮動利率，借款利率分別介於 1.05%至 1.725%及 0.91%至 0.93425%之間，自 103 年 12 月 28 日起，以每半年為一期，共分五期平均攤還。

Guangzhou Lite-On Mobile Electronic Components Co. Ltd.於 100 年 12 月 28 日簽訂花旗（台灣）銀行統籌主辦之聯合中長期信用貸款，共同由 11 家銀行參貸，合約期限 5 年，授信總額度為美金 5 仟萬元整（由母公司擔任連帶保證人）。截至 102 年 12 月 31 日及 101 年 12 月 31 日止，Guangzhou Lite-On Mobile Electronic Components Co. Ltd.均已動用美金 4 仟萬元。

5. 子公司－Lite-On Japan Ltd.於 102 年 12 月 31 日之長期借款為 19 筆，均係中長期信用貸款。契約起迄期間為 97 年 4 月起至

107年10月止，借款利率介於1.00%至1.75%之間，每筆借款皆按季攤還。

Lite-On Japan Ltd.於101年12月31日之長期借款為23筆，均係中長期信用借款。契約起迄期間為96年1月起至105年2月止，借款利率均介於1.06%至1.75%之間，每筆借款皆按季攤還。

Lite-On Japan Ltd.於101年1月1日之長期借款分別為18筆，均係中長期信用借款。契約起迄期間為96年1月起至105年2月止，借款利率均介於1.16%至1.75%之間，每筆借款皆按季攤還。

6. 子公司一閱暉科技（蘇州）公司一台北富邦商業銀行中長期信用借款，借款額度為美金1仟萬元，採浮動利率計息（101年12月31日及1月1日分別為1.0615%及1.26806%）。借款期間自99年8月27日至102年8月27日，自101年8月27日起，每6個月為1期，第1、2期分別償還美金3佰萬元，第3期償還美金4佰萬元。

#### 十九、應付租賃款

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
<u>最低租賃給付</u>			
1年以內	\$ 84,944	\$ 62,483	\$ 85,046
超過1年但不超過5年	183,109	234,213	322,215
超過5年	-	-	-
小計	268,053	296,696	407,261
減：未來財務費用	22,370	1,599	1,994
最低租賃給付現值	<u>\$ 245,683</u>	<u>\$ 295,097</u>	<u>\$ 405,267</u>
<u>最低租賃給付現值</u>			
1年以內	\$ 72,735	\$ 62,381	\$ 84,360
超過1年但不超過5年	172,948	232,716	320,907
超過5年	-	-	-
	<u>\$ 245,683</u>	<u>\$ 295,097</u>	<u>\$ 405,267</u>
流動	\$ 72,735	\$ 62,381	\$ 84,360
非流動	172,948	232,716	320,907
	<u>\$ 245,683</u>	<u>\$ 295,097</u>	<u>\$ 405,267</u>

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
Guangzhou Lite-On Mobile Electronic Components Co., Ltd.	\$ 244,053	\$ 291,839	\$ 355,986
Lite-On Mobile Sweden AB	987	918	1,612
Lite-On Mobile Oyj (原名： Perlos Oyj)	630	1,470	2,048
Lite-On Japan Ltd.	13	417	4,441
母 公 司	-	453	826
Beijing Lite-On MobileElectronic and Telecommunication Components Co., Ltd.	-	-	40,064
Lite-On Mobile India Private Limited	-	-	290
	<u>245,683</u>	<u>295,097</u>	<u>405,267</u>
減：一年內到期之應付租賃 款	<u>72,735</u>	<u>62,381</u>	<u>84,360</u>
	<u>\$ 172,948</u>	<u>\$ 232,716</u>	<u>\$ 320,907</u>

- (一) 子公司－Guangzhou Lite-On Mobile Electronic Components Co., Ltd.自 96 年 1 月 1 日起至 105 年 12 月 31 日止，以資本租賃方式承租建築物及辦公設備，租期 10 年，利率為 7.11%，租期屆滿該子公司得以優惠承購權購買該辦公設備。
- (二) 子公司－Lite-On Mobile Sweden AB自 98 年 1 月 1 日起至 105 年 1 月 31 日止，以資本租賃方式承租機器設備，租期 3 年，利率區間為 2.36%至 3.63%。
- (三) 子公司－Lite-On Mobile Oyj (原名：Perlos Oyj)自 98 年 7 月 1 日起至 104 年 9 月 30 日止，以資本租賃方式承租機器設備，租期 3 至 4 年，利率為 5.00%。
- (四) 子公司－Lite-On Japan Ltd.自 98 年 5 月起至 103 年 7 月止，以資本租賃方式承租機器設備，租期 3 至 5 年，利率介於 1.3%至 2.7%之間。
- (五) 母公司應付租賃款係自 98 年 9 月 1 日起至 102 年 6 月 1 日止，以資本租賃方式承租機器設備，租期 3 至 5 年，每月租金介於 42 仟元至 120 仟元，隱含利率為 15.6%。租期屆滿時，該機器設備之所有權將無條件移轉給母公司。

(六) 子公司 – Beijing Lite-On Mobile Electronic and Telecommunication Components Co., Ltd. 自 92 年 1 月 1 日起至 101 年 12 月 31 日止，以資本租賃方式承租建築物，租期 10 年，利率為 4.24%，已於 101 年第 3 季提前全數清償。

(七) 子公司 – Lite-On Mobile India Private Limited 自 98 年 9 月 15 日起至 102 年 4 月 18 日止，以資本租賃方式承租機器設備，租期 3 至 5 年，利率為 10.24%，已於 101 年第 2 季提前全數清償。

## 二十、負債準備

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
保 固	\$ 874,502	\$ 917,217	\$ 1,121,504
退貨及折讓	<u>629,446</u>	<u>774,156</u>	<u>371,835</u>
	<u>\$ 1,503,948</u>	<u>\$ 1,691,373</u>	<u>\$ 1,493,339</u>
流 動	\$ 1,503,948	\$ 1,691,373	\$ 1,493,339
非 流 動	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 1,503,948</u>	<u>\$ 1,691,373</u>	<u>\$ 1,493,339</u>

	保	固	退 貨 及 折 讓	合 計	
102 年 1 月 1 日 餘 額	\$	917,217	\$	774,156	\$ 1,691,373
新 增		382,144		583,285	965,429
使 用	(	293,843)	(	725,009)	( 1,018,852)
迴 轉	(	125,153)	(	6,973)	( 132,126)
淨兌換差額	(	<u>5,863)</u>		<u>3,987</u>	( <u>1,876</u> )
102 年 12 月 31 日 餘 額	\$	<u>874,502</u>	\$	<u>629,446</u>	<u>\$ 1,503,948</u>
101 年 1 月 1 日 餘 額	\$	1,121,504	\$	371,835	\$ 1,493,339
新 增		390,016		1,078,656	1,468,672
使 用	(	305,071)	(	672,381)	( 977,452)
迴 轉	(	279,682)		-	( 279,682)
淨兌換差額	(	<u>9,550)</u>	(	<u>3,954)</u>	( <u>13,504</u> )
101 年 12 月 31 日 餘 額	\$	<u>917,217</u>	\$	<u>774,156</u>	<u>\$ 1,691,373</u>

(一) 保固負債準備係依銷售商品合約約定，合併公司管理階層對於因保固義務所導致未來經濟效益流出最佳估計數之現值。該估計係以歷史保固經驗為基礎，並因新原料、製程變動或其他影響產品品質之事件而進行調整。

(二) 退貨及折讓之負債準備係子公司依歷史經驗、管理階層之判斷及其他已知原因估計可能發生之產品退回及折讓，並於相關產品出售當年度認列為營業收入之減項。

## 二一、退職後福利計畫

### (一) 確定提撥計畫

母公司、子公司一建興電子科技公司、閱暉實業公司、敦揚科技公司、力信興業公司、力銘科技公司、光林電子公司、光寶匯才資訊服務公司及飛利浦建興數位科技公司，依「勞工退休金條例」訂定之員工退休辦法，係屬確定提撥退休辦法，自94年7月1日起依員工薪資每月6%提撥至勞工保險局之個人退休金專戶，合併公司102及101年度認列之退休金成本分別為211,570仟元及180,706仟元。

另子公司中屬投資控股性質之公司因員工人數甚少或並無員工，是以並未訂定員工退休辦法，亦未提撥及認列退休金費用。

除上述公司以外之子公司，皆依據當地政府法令規定提撥退休金，並於提撥時認列為退休金費用，102及101年度認列之退休金費用分別為345,821仟元及444,244仟元。

	<u>102年度</u>	<u>101年度</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$237,348	\$283,606
營業費用	<u>320,043</u>	<u>341,344</u>
	<u>\$557,391</u>	<u>\$624,950</u>

### (二) 確定福利計畫

母公司、子公司一建興電子科技公司、閱暉實業公司、敦揚科技公司、力信興業公司、力銘科技公司、光林電子公司及飛利浦建興數位科技公司適用我國「勞動基準法」之退休金制度，係屬確定福利退休計畫。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前6個月平均工資計算。合併公司按員工每月薪資總額2%提撥員工退休基金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶。

上述公司之計畫資產及確定福利義務現值，係由合格精算師進行精算。精算評價於衡量日之主要假設列示如下：

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
折現率	1.50%~2.00%	1.30%-3.75%	1.60%-4.00%
計畫資產之預期報酬率	2.00%~5.00%	1.30%-2.50%	1.60%-2.25%
薪資預期增加率	1.25%~3.50%	2.00%-5.00%	2.00%-5.00%

有關確定福利計畫所認列於損益之退休金費用金額列示如下：

	102年度	101年度
服務成本	\$ 22,050	\$ 17,963
利息成本	19,432	19,387
計畫資產預期報酬	( 14,204)	( 18,981)
前期服務成本攤銷	13,088	9,474
縮減或清償損失(利益)	( 744)	106,778
	<u>\$ 39,622</u>	<u>\$134,621</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 3,030	\$ 10,295
營業費用	<u>36,592</u>	<u>124,326</u>
	<u>\$ 39,622</u>	<u>\$134,621</u>

於 102 及 101 年度合併公司認列稅前精算損失金額分別為 284 仟元及 134,530 仟元於其他綜合損益。截至 102 及 101 年 12 月 31 日止，稅前精算損失認列於其他綜合損益之累積金額分別為 134,814 仟元及 134,530 仟元。

合併公司因確定福利計畫所產生之義務列入合併資產負債表之金額列示如下：

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
已提撥確定福利義務之現值	\$ 1,205,365	\$ 1,334,236	\$ 1,216,778
計畫資產之公允價值	( <u>1,048,675</u> )	( <u>1,092,150</u> )	( <u>1,087,026</u> )
	156,690	242,086	129,752
未提撥確定福利義務之現值	<u>75,899</u>	<u>81,430</u>	<u>32,621</u>
提撥短絀	232,589	323,516	162,373
未認列前期服務成本	( 1,773)	( 14,861)	( 24,335)
計畫資產公允價值調整	<u>4,855</u>	<u>4,113</u>	<u>4,120</u>
應計退休金負債	<u>\$ 235,671</u>	<u>\$ 312,768</u>	<u>\$ 142,158</u>

確定福利義務現值之變動列示如下：

	102年度	101年度
年初餘額	\$ 1,415,666	\$ 1,249,399
服務成本	22,050	17,963
利息成本	19,432	19,387
精算損失(利益)	( 57,250)	42,536
縮減或清償損失(利益)	( 744)	106,778
國外退休計畫之兌換差額	( 612)	( 23)
福利支付數	( 117,278)	( 20,374)
年底餘額	<u>\$ 1,281,264</u>	<u>\$ 1,415,666</u>

計畫資產現值之變動列示如下：

	102年度	101年度
年初餘額	\$ 1,088,037	\$ 1,082,906
計畫資產預期報酬	14,204	18,981
境外退休計畫之兌換差額	( 26)	( 79)
雇主提撥數	116,417	98,597
福利支付數	( 117,278)	( 20,374)
精算損失	( 57,534)	( 91,994)
年底餘額	<u>\$ 1,043,820</u>	<u>\$ 1,088,037</u>

計畫資產之主要類別於資產負債表日公允價值之百分比列示如下：

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
權益工具	18	16	18
債務工具	11	9	9
不動產	3	7	7
其他	68	68	66
	<u>100</u>	<u>100</u>	<u>100</u>

整體資產預期報酬率係根據歷史報酬趨勢以及精算師對於相關義務存續期間內，該資產所處市場之預測，並參考勞工退休基金監理會對勞工退休基金之運用情形，於考量最低收益不低於當地銀行2年定期存款利率之收益之影響所作之估計。

合併公司選擇以轉換至個體財務報告會計準則之日起各個會計期間推延決定之金額，揭露經驗調整之歷史資訊：

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
計畫負債之經驗調整	<u>\$ 23,956</u>	<u>\$ 10,575</u>	<u>\$ -</u>
計畫資產之經驗調整	<u>\$ 459</u>	<u>\$ 2,360</u>	<u>\$ -</u>

合併公司預期於 102 年 12 月 31 日以後 1 年內對確定福利計畫提撥為 195,997 仟元。

## 二二、權益

### (一) 股本

#### 1. 普通股

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
額定股數(仟股)	<u>3,500,000</u>	<u>3,500,000</u>	<u>3,500,000</u>
額定股本	<u>\$ 35,000,000</u>	<u>\$ 35,000,000</u>	<u>\$ 35,000,000</u>
已發行且已收足股款之股數(仟股)	<u>2,324,655</u>	<u>2,295,315</u>	<u>2,309,980</u>
已發行股本	<u>\$ 23,246,552</u>	<u>\$ 22,953,154</u>	<u>\$ 23,099,801</u>

母公司已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

母公司額定股數中供發行可轉換公司債及員工認股權憑證所保留之股本分別為 120,000 仟股及 100,000 仟股。

母公司於 97 年 8 月 27 日經董事會決議，自 97 年 9 月 28 日起至 97 年 10 月 27 日間，得自台灣證券集中交易市場買回母公司普通股股票 30,000 仟股，買回之價格區間為 20.48 元至 43.60 元；另於 97 年 10 月 28 日經董事會決議，自 97 年 10 月 29 日起至 97 年 12 月 28 日間，得自台灣證券集中交易市場買回母公司普通股股票 40,000 仟股，買回之價格區間為 13.00 元至 37.10 元。前述普通股股票，母公司總計買回 30,565 仟股，嗣後並已於 101 年 1 月全數辦理註銷之變更登記。

## 2. 發行海外存託憑證

母公司於 85 年 9 月 25 日於英國倫敦證券交易所發行海外存託憑證 4,900 仟單位，代表普通股 49,000 仟股。

另母公司吸收合併之致福公司原於 84 年 4 月 3 日於英國倫敦證券交易所發行海外存託憑證 5,000 仟單位，代表普通股 25,000 仟股，嗣後並陸續追加發行，截至合併基準日（91 年 11 月 4 日）止，合計發行 7,627 仟單位，代表致福公司之普通股 38,136 仟股，並依據合併換股比例換發 1,478 仟單位之存託憑證，代表母公司之普通股 14,781 仟股。

截至 102 年 12 月 31 日、101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日止，母公司合計發行海外存託憑證分別為 5,206 仟單位、5,201 仟單位及 5,196 仟單位，分別代表母公司之普通股 52,064 仟股、52,006 仟股及 51,957 仟股。該海外存託憑證持有人之權利義務，除投票權之行使方式不同外，餘皆與普通股相同。截至 102 年 12 月 31 日、101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日止，未兌回海外存託憑證分別為 1,194 仟單位、984 仟單位及 1,141 仟單位。

### (二) 資本公積

資本公積中屬超過票面金額發行股票之溢額（包括以超過面額發行普通股、轉換公司債轉換溢價、庫藏股票交易、取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額及合併溢額）之部分得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

因採用權益法之投資、員工認股權及認股權產生之資本公積，不得作為任何用途。

### (三) 保留盈餘及股利政策

母公司之企業生命週期正值成長階段，為考量未來營運擴展、資金需求及稅制對公司、股東之影響，母公司股利之分配，其現金股利部分不得低於當年度分配股利總額之百分之十。

母公司章程規定，每年度決算如有盈餘，除依法繳納一切稅捐及彌補以往年度虧損外，次提存百分之十為法定盈餘公積，並依法令及主管機關規定提列或迴轉特別盈餘公積後，再加計前期累積未分配盈餘，並保留部分盈餘以作企業成長所需資金後，依下列比率分配之：

1. 員工紅利：不低於百分之一。
2. 董事酬勞：不高於百分之一點五。
3. 其餘為股東股利。

前項有關員工紅利部分，如為分配股票紅利，其對象得包括從屬公司員工，其條件及分配方式授權董事會決定之。

母公司應付員工紅利及董事酬勞之估列係依據以往年度之盈餘分配經驗，於 102 年度之員工紅利及董事酬勞分別按稅後淨利扣除部份採用權益法認列子公司及關聯企業利益後淨額之 15%及稅後淨利之 0.85%提列；另 101 年度係按稅後淨利之 14.18%及 0.82%提列。年度終了後，董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用，於股東會決議日時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數按決議分紅之金額除以股票公允價值決定。就計算 101 及 100 年度股票紅利股數而言，股票公允價值係指股東會決議日前一日之收盤價（考量除權除息之影響後）。

母公司於分配 101 年度以前之盈餘時，必須依(89)台財證(一)字第 100116 號函及金管證一字第 0950000507 號函令等相關規定，就其他股東權益減項淨額（如國外營運機構財務報表換算之兌換差額、備供出售金融資產未實現損益、現金流量避險中屬有效避險部分之避險工具利益及損失等累計餘額）提列特別盈餘公積。嗣後股東權益減項金額如有減少，可就減少金額自特別盈餘公積轉回未分配盈餘。

自 102 年起，母公司依金管會於 101 年 4 月 6 日發布之金管證發字第 1010012865 號函令及「採用國際財務報導準則（IFRSs）後，提列特別盈餘公積之適用疑義問答」規定，於首次採用 IFRSs 時，

應就帳列股東權益項下之未實現重估增值及累積換算調整數（利益），因選擇適用 IFRS 1 豁免項目而轉入保留盈餘部分，分別提列相同數額之特別盈餘公積；但轉換日因首次採用 IFRSs 產生之保留盈餘增加數不足提列時，得僅就因轉換採用 IFRSs 產生之保留盈餘增加數予以提列。嗣後因使用、處分或重分類相關資產時，得就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉分派盈餘。首次採用 IFRSs 所應提列之特別盈餘公積得於以後年度用以彌補虧損；嗣後有盈餘年度且原提列特別盈餘公積之原因消除前，應就不足數額補足提列特別盈餘公積，始得分派盈餘。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損。公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25% 之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

分配未分配盈餘時，除屬非中華民國境內居住者之股東外，其餘股東可獲配按股利分配日之稅額扣抵比率計算之股東可扣抵稅額。

母公司股東常會分別於 102 年及 101 年 6 月 19 日決議 101 年度及 100 年度盈餘分配案及每股股利如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 ( 元 )	
	101年度	100年度	101年度	100年度
法定盈餘公積	\$ 753,486	\$ 722,592		
特別盈餘公積	689,913	-		
普通股股票股利	114,899	113,972	\$ 0.05	\$ 0.05
普通股現金股利	5,400,265	5,174,335	2.35	2.27

母公司於 102 年及 101 年 6 月 19 日之股東會，分別決議配發 101 及 100 年度員工紅利及董事酬勞如下：

	101年度		100年度	
	現金紅利	股票紅利	現金紅利	股票紅利
員工紅利	\$ 897,799	\$ 171,009	\$ 819,420	\$ 156,080
董事酬勞	61,420	-	61,420	-

100 年度員工股票紅利股數為 4,421 仟股，係按 101 年決議分紅之金額除以股東會決議日前一日之收盤價 35.3 元（考量除權除息之影響後）計算。

101 年度員工股票紅利股數為 3,669 仟股，係按 102 年決議分紅之金額除以股東會決議日前一日之收盤價 46.61 元（考量除權除息之影響後）計算。

上述 101 年度盈餘轉增資案業已經金融監督管理委員會證券期貨局申報生效，另母公司訂定配股配息基準日為 102 年 8 月 13 日，且已向經濟部商業司辦理完成變更登記。

101 年度之盈餘分配案、員工紅利及董監事酬勞係按母公司依據修訂前證券發行人財務報告編製準則及中華民國一般公認會計原則所編製之 101 年度財務報表並參考母公司依據個體財務報告會計準則所編製之 101 年 12 月 31 日資產負債表作為盈餘分配案之基礎。

102 及 101 年度股東會決議配發之員工紅利及董監事酬勞與 101 及 100 年度財務報表認列之員工分紅及董監事酬勞金額並無差異。

母公司董事會於 103 年 3 月 27 日擬議通過 102 年度之盈餘分配案如下：

	<u>盈餘分配案</u>	<u>每股股利（元）</u>
	102 年度	102 年度
提列法定盈餘公積	\$ 875,485	
迴轉特別盈餘公積	640,244	
普通股現金股利	6,307,866	\$ 2.71
普通股股票股利	116,381	0.05

母公司董事會亦同時擬議配發 102 年度員工現金紅利 997,212 仟元、員工股票紅利 189,945 仟元及董事酬勞 70,039 仟元，前述擬配發金額與母公司 102 年度以費用列帳之金額並無重大差異。

有關 102 年度母公司之盈餘分配案、員工紅利及董事酬勞尚待預計於 103 年 6 月 19 日召開之股東常會決議。

上述有關員工紅利及董事酬勞相關資訊可自公開資訊觀測站查詢。

#### (四) 其他權益項目

其他權益項目之變動數如下：

	102 年度			
	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	備供出售 金融資產 未實現(損)益	現金流量避險	合計
年初餘額	\$ 128,872	(\$ 446,848)	(\$ 101,563)	(\$ 419,539)
換算國外營運機構財務報表所產生 之兌換差額	2,541,491	-	-	2,541,491
備供出售金融資產公允價值變動	-	500,644	-	500,644
避險之衍生性金融負債公允價值變 動	-	-	54,594	54,594
採用權益法認列之關聯企業之其他 綜合損益份額	87,450	29,435	-	116,885
所得稅影響數	( 374,773)	-	-	( 374,773)
年底餘額	<u>\$ 2,383,040</u>	<u>\$ 83,231</u>	<u>(\$ 46,969)</u>	<u>\$ 2,419,302</u>

	101 年度			
	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	備供出售 金融資產 未實現(損)益	現金流量避險	合計
年初餘額	\$ 1,625,560	(\$ 142,004)	(\$ 165,225)	\$ 1,318,331
換算國外營運機構財務報表所產生 之兌換差額	( 1,607,425)	-	-	( 1,607,425)
備供出售金融資產公允價值變動	-	( 302,174)	-	( 302,174)
避險之衍生性金融負債公允價值變 動	-	-	63,662	63,662
採用權益法認列之關聯企業之其他 綜合損益份額	( 68,483)	( 7,190)	-	( 75,673)
處分子公司部份權益累計兌換差額 重分類至權益	( 2,430)	-	-	( 2,430)
所得稅影響數	181,650	4,520	-	186,170
年底餘額	<u>\$ 128,872</u>	<u>(\$ 446,848)</u>	<u>(\$ 101,563)</u>	<u>(\$ 419,539)</u>

國外營運機構淨資產自其功能性貨幣換算為母公司表達貨幣所產生之相關兌換差額，係直接認列為其他綜合損益，並累計於國外營運機構財務報表換算之兌換差額。

備供出售金融資產未實現損益係備供出售金融資產按公允價值衡量所產生之累計利益及損失，認列於其他綜合損益。當備供出售金融資產後續處分或減損時，則就其所累計於其他綜合損益之利益或損失予以重分類至損益。

與現金流量避險相關之其他權益項目，係避險工具於現金流量避險中公允價值變動屬有效避險部分之累計利益或損失，此累計利益或損失僅當避險交易影響損益時重分類至損益。

(五) 非控制權益

	102年度	101年度
年初餘額	\$ 19,961,011	\$ 20,088,166
歸屬於非控制權益之份額		
淨利	135,643	1,973,937
其他綜合損益		
換算國外營運機構 財務報表所產生 之兌換差額	328,472	( 416,394)
備供出售金融資產 公允價值變動	11,790	( 2,150)
採用權益法之關聯 企業及合資之其 他綜合損益份額	( 357)	14
確定福利之精算損 失	( 18,327)	( 7,318)
與其他綜合損益組 成部分相關之所 得稅利益(費用)	( 34,371)	23,161
處分(收購)子公司部分權益 (附註二八)	( 13,732,478)	144,435
支付非控制權益現金股利	( 450,532)	( 1,842,840)
年底餘額	<u>\$ 6,200,851</u>	<u>\$ 19,961,011</u>

(六) 庫藏股票

單位：仟股

收 回 原 因	年 初 股 數	增	加 減	少	年 底 股 數
<u>102年度</u>					
子公司持有母公司股 票自採用權益法之 投資轉列庫藏股票	<u>27,979</u>	<u>139</u>	<u>-</u>		<u>28,118</u>
<u>101年度</u>					
1. 子公司持有母公司 股票自採用權益法 之投資轉列庫藏股 票	27,840	139	-		27,979
2. 擬供未來轉讓股份 予員工	<u>30,565</u>	<u>-</u>	<u>30,565</u>		<u>-</u>
	<u>58,405</u>	<u>139</u>	<u>30,565</u>		<u>27,979</u>

子公司於資產負債表日持有母公司股票之相關資訊如下：

子 公 司 名 稱	持 有 股 數 ( 仟 股 )	持 有 成 本	市 價
<u>102 年 12 月 31 日</u>			
源泰投資公司	14,892	\$ 718,857	\$ 711,812
LTC International Ltd.	6,900	297,469	305,906
旭基公司	2,237	126,881	90,023
Lite-On Electronics Co., Ltd.	2,414	105,515	97,132
建興電子科技公司	1,675	85,938	80,066
		<u>\$ 1,334,660</u>	<u>\$ 1,284,939</u>
<u>101 年 12 月 31 日</u>			
源泰投資公司	14,818	\$ 718,857	\$ 571,221
LTC International Ltd.	6,866	297,469	271,316
旭基公司	2,226	126,881	90,511
Lite-On Electronics Co., Ltd.	2,402	105,515	97,658
建興電子科技公司	1,667	85,938	64,252
		<u>\$ 1,334,660</u>	<u>\$ 1,094,958</u>
<u>101 年 1 月 1 日</u>			
源泰投資公司	14,744	\$ 718,857	\$ 502,769
LTC International Ltd.	6,832	297,469	258,888
旭基公司	2,215	126,881	93,869
Lite-On Electronics Co., Ltd.	2,390	105,515	101,281
建興電子科技公司	1,659	85,938	56,552
		<u>\$ 1,334,660</u>	<u>\$ 1,013,359</u>

母公司持有之庫藏股票，依證券交易法規定不得質押，亦不得享有股利之分派及表決權等權利。子公司持有母公司股票視同庫藏股票處理，除不得參與母公司之現金增資及無表決權外，其餘與一般股東權利相同。

### 二三、營業收入

	102 年度	101 年度
商品銷售收入	\$ 212,915,644	\$ 215,438,361
電廠發電收入	197,313	483,128
不動產租賃收入	101,340	125,521
合 計	<u>\$ 213,214,297</u>	<u>\$ 216,047,010</u>

各營運部門間收入之分析，參閱附註三六。

### 二四、所得稅

#### (一) 認列於損益之所得稅費用

	102年度	101年度
當年度所得稅費用 (利益)		
當年度產生者	\$ 2,529,610	\$ 2,613,168
以前年度所得稅調整	( 37,022)	( 315,175)
	<u>2,492,588</u>	<u>2,297,993</u>
遞延所得稅費用 (利益)		
暫時性差異之產生及迴轉	120,060	( 101,299)
投資抵減及虧損扣抵	16,640	257,503
	<u>136,700</u>	<u>156,204</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 2,629,288</u>	<u>\$ 2,454,197</u>

會計利潤與當年度所得稅費用之調節如下：

	102年度	101年度
稅前淨利	<u>\$ 11,519,779</u>	<u>\$ 11,830,557</u>
稅前淨利按法定稅率計算之稅額	\$ 2,611,542	\$ 2,823,194
調節項目之所得稅影響數		
免稅所得	( 156,105)	( 175,681)
未分配盈餘加徵	90,813	223,158
暫時性差異之產生及迴轉	120,060	( 101,299)
以前年度所得稅調整	( 37,022)	( 315,175)
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 2,629,288</u>	<u>\$ 2,454,197</u>

於 102 及 101 年度，合併公司中適用中華民國所得稅法之個體所適用之稅率為 17%，其他轄區所產生之稅額係依各相關轄區適用之稅率計算。

## (二) 認列於其他綜合損益之所得稅（費用）利益

	102年度	101年度
<u>遞延所得稅</u>		
認列於其他綜合損益		
與國外營運機構財務報 表換算差額有關	(\$ 409,816)	\$ 203,903
與備供出售金融資產未 實現損益有關	-	4,520
確定福利計畫精算損益 有關	( 2,459)	20,746
採用權益法認列之關聯 企業及合資之其他綜 合損益份額有關	63	-
	<u>(\$ 412,212)</u>	<u>\$ 229,169</u>

## (三) 遞延所得稅

合併資產負債表中之遞延所得稅資產分析如下：

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
投資抵減	\$ 48,324	\$ 155,133	\$ 468,383
暫時性差異			
採用權益法之投資	522,830	459,370	543,620
未實現損費	475,000	190,792	178,573
資產減損	298,231	572,053	174,795
未實現存貨損失	151,972	161,854	210,972
虧損扣抵	149,223	58,372	8,085
保固負債準備	139,097	127,404	159,255
未實現銷貨退回及折 讓	122,972	165,334	76,462
未實現銷貨毛利	51,236	106,797	58,556
應計退休金負債	42,290	42,224	44,721
未休假獎金	8,204	10,329	12,069
備供出售金融資產	4,771	1,483	82,294
其他	193,054	164,472	98,498
合計	<u>\$ 2,207,204</u>	<u>\$ 2,215,617</u>	<u>\$ 2,116,283</u>

	年 初 餘 額	認 列 於 其 他			年 底 餘 額
		認 列 於 (損) 益	綜 合 (損) 益	匯 率 影 響 數	
<b>102 年度</b>					
投資抵減	\$ 155,133	(\$ 108,945)	\$ -	\$ 2,136	\$ 48,324
暫時性差異					
採用權益法之投資	459,370	160,767	( 96,292)	( 1,015)	522,830
未實現損費	190,792	291,313	-	( 7,105)	475,000
資產減損	572,053	( 278,203)	-	4,381	298,231
未實現存貨損失	161,854	( 10,376)	-	494	151,972
虧損扣抵	58,372	92,305	-	( 1,454)	149,223
保固負債準備	127,404	11,880	-	( 187)	139,097
未實現銷貨退回及折讓	165,334	( 43,040)	-	678	122,972
未實現銷貨毛利	106,797	( 56,450)	-	889	51,236
應計退休金負債	42,224	2,525	( 2,459)	-	42,290
未休假獎金	10,329	( 2,125)	-	-	8,204
備供出售金融資產	1,483	3,361	-	( 73)	4,771
其 他	164,472	29,725	-	( 1,143)	193,054
遞延所得稅資產	<u>\$ 2,215,617</u>	<u>\$ 92,737</u>	<u>(\$ 98,751)</u>	<u>(\$ 2,399)</u>	<u>\$ 2,207,204</u>
<b>101 年度</b>					
投資抵減	\$ 468,383	(\$ 306,985)	\$ -	(\$ 6,265)	\$ 155,133
暫時性差異					
採用權益法之投資	543,620	( 107,395)	23,819	( 674)	459,370
未實現損費	178,573	11,914	-	305	190,792
資產減損	174,795	392,292	-	4,966	572,053
未實現存貨損失	210,972	( 46,908)	-	( 2,210)	161,854
虧損扣抵	8,085	49,482	-	805	58,372
保固負債準備	159,255	( 31,341)	-	( 510)	127,404
未實現銷貨退回及折讓	76,462	90,116	-	( 1,244)	165,334
未實現銷貨毛利	58,556	47,759	-	482	106,797
應計退休金負債	44,721	( 23,243)	20,746	-	42,224
未休假獎金	12,069	( 1,740)	-	-	10,329
備供出售金融資產	82,294	( 84,038)	4,520	( 1,293)	1,483
其 他	98,498	63,999	-	1,975	164,472
遞延所得稅資產	<u>\$ 2,116,283</u>	<u>\$ 53,912</u>	<u>\$ 49,085</u>	<u>(\$ 3,663)</u>	<u>\$ 2,215,617</u>

合併資產負債表中之遞延所得稅負債分析如下：

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
暫時性差異			
採用權益法之投資	\$ 2,080,163	\$ 1,587,279	\$ 1,623,594
土地增值稅	239,693	239,693	239,693
未實現商譽攤銷	334,048	301,814	254,411
備供出售金融資產	-	3,361	-
其 他	67,752	37,906	20,240
合 計	<u>\$ 2,721,656</u>	<u>\$ 2,170,053</u>	<u>\$ 2,137,938</u>

	年 初 餘 額	認列於損(益)	認列於其他 綜合損(益)	匯率影響數	年 底 餘 額
<u>102 年度</u>					
暫時性差異					
採用權益法之投資	\$ 1,587,279	\$ 173,508	\$ 313,461	\$ 5,915	\$ 2,080,163
土地增值稅	239,693	-	-	-	239,693
未實現商譽攤銷	301,814	29,655	-	2,579	334,048
備供出售金融資產	3,361	( 3,294)	-	( 67)	-
其 他	37,906	29,568	-	278	67,752
遞延所得稅負債	<u>\$ 2,170,053</u>	<u>\$ 229,437</u>	<u>\$ 313,461</u>	<u>\$ 8,705</u>	<u>\$ 2,721,656</u>
<u>101 年度</u>					
暫時性差異					
採用權益法之投資	\$ 1,623,594	\$ 144,786	(\$ 180,084)	(\$ 1,017)	\$ 1,587,279
土地增值稅	239,693	-	-	-	239,693
未實現商譽攤銷	254,411	44,796	-	2,607	301,814
備供出售金融資產	-	3,287	-	74	3,361
其 他	20,240	17,247	-	419	37,906
遞延所得稅負債	<u>\$ 2,137,938</u>	<u>\$ 210,116</u>	<u>(\$ 180,084)</u>	<u>\$ 2,083</u>	<u>\$ 2,170,053</u>

(四) 截至 102 年 12 月 31 日、101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日止未於合併資產負債表中認列遞延所得稅資產之可減除暫時性差異之金額分別為 616,546 仟元、567,729 仟元及 628,788 仟元。

(五) 兩稅合一相關資訊

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
未分配盈餘			
86 年度以前	\$ 2,215	\$ 2,215	\$ 2,215
87 年度以後	<u>12,169,867</u>	<u>13,652,397</u>	<u>12,390,715</u>
	<u>\$ 12,172,082</u>	<u>\$ 13,654,612</u>	<u>\$ 12,392,930</u>
股東可扣抵稅額帳戶餘額			
額	<u>\$ 568,173</u>	<u>\$ 485,212</u>	<u>\$ 514,845</u>

母公司 102 年度預計及 101 年度實際盈餘分配適用之稅額扣抵比率分別為 3.71% 及 3.46%。

依所得稅法規定，母公司分配屬於 87 年度(含)以後之盈餘時，本國股東可按股利分配日之稅額扣抵比率計算可獲配之股東可扣抵稅額。由於實際分配予股東之可扣抵稅額，應以股利分配日之股東可扣抵稅額帳戶餘額為準，因此母公司預計 102 年度盈餘分配之稅額扣抵比率可能與將來實際分配予股東時所適用之稅額扣抵比率有所差異。

依台財稅字第 10204562810 號規定，首次採用 IFRSs 之當年度計算稅額扣抵比率時，其帳載累積未分配盈餘應包含因首次採用個體財務報告會計準則產生之保留盈餘淨增加數或淨減少數。

(六) 所得稅核定情形

母公司截至 100 年度之所得稅申報案，業經稅捐稽徵機關核定，母公司對 98 至 100 年度之核定項目尚有不服，目前正申請復查中，相關之所得稅影響數已估列入帳。

二五、每股盈餘

單位：每股元

	102年度	101年度
基本每股盈餘	<u>\$ 3.83</u>	<u>\$ 3.25</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 3.79</u>	<u>\$ 3.20</u>

計算每股盈餘之分子及分母揭露如下：

	金額 (分子)	股數 (分母) ( 仟 股 )	每股盈餘 (元)
<u>102 年度</u>			
基本每股盈餘			
歸屬於母公司業主之本年度淨利	\$ 8,754,848	2,286,684	<u>\$ 3.83</u>
具稀釋作用潛在普通股之影響：			
員工分紅	-	24,733	
員工認股權	-	-	
稀釋每股盈餘			
歸屬於母公司業主之本年度淨利加潛在普通股之影響	<u>\$ 8,754,848</u>	<u>2,311,417</u>	<u>\$ 3.79</u>
<u>101 年度</u>			
基本每股盈餘			
歸屬於母公司業主之本年度淨利	\$ 7,402,423	2,276,009	<u>\$ 3.25</u>
具稀釋作用潛在普通股之影響：			
員工分紅	-	34,342	
員工認股權	-	-	
稀釋每股盈餘			
歸屬於母公司業主之本年度淨利加潛在普通股之影響	<u>\$ 7,402,423</u>	<u>2,310,351</u>	<u>\$ 3.20</u>

計算每股盈餘時，無償配股等應追溯調整之項目之影響業已追溯調整，該無償配股基準日訂於 102 年 8 月 13 日。因追溯調整，101 年度基本及稀釋每股盈餘分別由 3.27 元及 3.22 元減少為 3.25 元及 3.20 元。

若母公司得選擇以股票或現金發放員工分紅，則計算稀釋每股盈餘時，假設員工分紅將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。於次年度股東會決議員工分紅發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

母公司 101 年度員工認股權因執行價格高於當年度股份之平均市價，因具反稀釋作用，故未納入稀釋每股盈餘之計算。

#### 二六、母公司股份基礎給付協議

母公司對於 101 年 1 月 1 日之前已給與並已既得之股份基礎給付之交易，選擇豁免追溯相關規定。該等認股權計劃說明如下：

母公司於 96 年 12 月給與員工認股權 30,000 仟單位，每一單位可認購普通股一仟股。給與對象包含合併公司符合特定條件之員工。認股權之存續期間為 6 年，憑證持有人於發行屆滿 2 年、3 年及 4 年得行使被給與之一定比例之認股權。認股權行使價格為發行當日母公司普通股收盤價格，認股權發行後，遇有本公司普通股股份發生變動時，認股權行使價格依規定公式予以調整。

102 及 101 年度員工認股權之相關資訊如下：

	102 年度		101 年度	
	單位 (仟)	加權平均 執行價格 (元)	單位 (仟)	加權平均 執行價格 (元)
員工認股權				
年初流通在外	17,724	\$35.5	19,819	\$38.0
本年度執行	( 16,468)	33.7~35.5	( 766)	35.5~38.0
本年度失效	( <u>1,256</u> )	33.7~35.5	( <u>1,329</u> )	35.5~38.0
年底流通在外	<u>-</u>	-	<u>17,724</u>	35.5
給與之認股權加權平均 公允價值 (元)	<u>\$ 16.964</u>		<u>\$ 16.964</u>	

截至資產負債表日，流通在外之員工認股權相關資訊如下：

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
執行價格之範圍(元)	\$ 33.7	\$ 35.5	\$ 38.0
加權平均剩餘合約期限(年)	0年	1年	2年

母公司於 96 年 12 月給與之員工認股權使用二項式選擇評價模式 (Binomial options pricing model)，評價模式所採用之輸入值如下：

	96年12月
預期波動率	40.07%
存續期間	6年
預期股利率	7.07%
無風險利率	2.5101%

## 二七、處分子公司

子公司－Lite-On Green Technologies B.V.於 102 年 12 月 11 日處分子公司－Lite-On Green Technologies S.R.L. 100%股權，對 Lite-On Green Technologies S.R.L.之財務及營運政策不再具有主導能力，並將相關資產負債予以除列。

### (一) 收取之對價

	102年12月11日
應收處分投資款	<u>\$437,888</u>

### (二) 對喪失控制之資產及負債之分析

	102年12月11日
流動資產	
現金及約當現金	\$ 31,454
預付款項	63,236
其他	18,746
非流動資產	
不動產、廠房及設備	1,047,048
流動負債	
應付款項	( 583,167)
其他	( 44,347)
處分之淨資產	<u>\$ 532,970</u>

### (三) 處分子公司之損失

	102年度
處分之淨資產	\$532,970
收取之對價	<u>437,888</u>
處分損失(帳列營業外收入及支出一什項支出項下)	<u>\$ 95,082</u>

### (四) 處分子公司之淨現金流出

	102年度
收取之對價	\$437,888
減：處分之現金及約當現金餘額	31,454
應收處分投資款(帳列其他應收款)	<u>437,888</u>
	<u>\$ 31,454</u>

### 二八、與非控制權益之權益交易

母公司於101年3月處分對子公司一閱暉實業公司2.21%之持股，致持股比例由34.90%下降為32.69%。

母公司於102年3月至12月取得子公司一建興電子科技公司56.8%之持股，致持股比例由42.33%增加至99.13%。

由於上述交易並未改變母公司對該等子公司之控制，母公司視為權益交易處理。

	閱暉實業公司	建興電子科技公司
收取(給付)之現金對價	\$ 288,198	(\$ 17,171,678)
子公司淨資產帳面金額按相對權益變動計算應(轉入)轉出非控制權益之金額	( 144,435)	13,732,478
調整歸屬於母公司業主之其他綜合損益		
一 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	<u>2,430</u>	<u>-</u>
權益交易差額	<u>\$ 146,193</u>	<u>(\$ 3,439,200)</u>

	閱暉實業公司	建興電子 科技公司	合 計
<u>權益交易差額調整科目</u>			
資本公積—取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	\$ 146,193	(\$ 146,193)	\$ -
未分配盈餘	<u>-</u>	<u>( 3,293,007)</u>	<u>( 3,293,007)</u>
	<u>\$ 146,193</u>	<u>(\$ 3,439,200)</u>	<u>(\$ 3,293,007)</u>

## 二九、資本風險管理

合併公司進行資本管理以確保集團內各企業能夠於繼續經營之前提下，藉由將債務及權益餘額最適化，以使股東報酬極大化。

合併公司須維持資本，以支應提升設備所需。因此合併公司之資本管理係以確保具有必要之財務資源及營運計畫，以支應未來 12 個月所需之營運資金、資本支出、研究發展費用、債務償還及股利支出等需求。

## 三十、金融工具

### (一) 公允價值之資訊

#### 1. 非按公允價值衡量之金融工具

合併公司之非按公允價值衡量金融工具係為應付租賃款，且合併公司管理階層認為應付租賃款之帳面價值趨近其公允價值。

#### 2. 認列於合併資產負債表之公允價值衡量

合併公司以公允價值衡量之金融資產及金融負債，其衡量方式依照公允價值可觀察程度分為第一至三級：

- (1) 第一級公允價值衡量係指以來自活絡市場相同資產或負債之公開報價。
- (2) 第二級公允價值衡量係指除第一級之公開報價外，以屬於該資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）可觀察之輸入值推導公允價值。
- (3) 第三級公允價值衡量係指評價技術係非以可觀察市場資料為基礎之資產或負債之輸入值（不可觀察之輸入值）推導公允價值。

102 年 12 月 31 日

	第 一 級	第 二 級	第 三 級	合 計
透過損益按公允價值衡 量之金融資產				
衍生工具	\$ -	\$ 14,867	\$ -	\$ 14,867
透過損益按公允價值衡 量之金融負債				
衍生工具	\$ -	\$ 27,836	\$ -	\$ 27,836
備供出售金融資產				
國內上市(櫃)股票	\$ 1,182,391	\$ -	\$ -	\$ 1,182,391
國外上市(櫃)股票	41,657	-	-	41,657
國內未上市(櫃)股 票	-	-	289,160	289,160
國外未上市(櫃)股 票	-	-	324,374	324,374
基金受益憑證	-	127,705	-	127,705
興櫃股票	-	178,716	-	178,716
合 計	\$ 1,224,048	\$ 306,421	\$ 613,534	\$ 2,144,003

101 年 12 月 31 日

	第 一 級	第 二 級	第 三 級	合 計
透過損益按公允價值衡 量之金融資產				
衍生工具	\$ -	\$ 13,023	\$ -	\$ 13,023
透過損益按公允價值衡 量之金融負債				
衍生工具	\$ -	\$ 35,239	\$ -	\$ 35,239
備供出售金融資產				
國內上市(櫃)股票	\$ 903,046	\$ -	\$ -	\$ 903,046
國外上市(櫃)股票	35,957	-	-	35,957
國內未上市(櫃)股 票	-	-	481,785	481,785
國外未上市(櫃)股 票	-	-	316,720	316,720
基金受益憑證	-	106,310	-	106,310
興櫃股票	-	310,657	-	310,657
合 計	\$ 939,003	\$ 416,967	\$ 798,505	\$ 2,154,475

101 年 1 月 1 日

	第 一 級	第 二 級	第 三 級	合 計
透過損益按公允價值衡 量之金融資產				
衍生工具	\$ -	\$ 111,584	\$ -	\$ 111,584
透過損益按公允價值衡 量之金融負債				
衍生工具	\$ -	\$ 42,274	\$ -	\$ 42,274
備供出售金融資產				
國內上市(櫃)股票	\$ 1,898,101	\$ -	\$ -	\$ 1,898,101
國外上市(櫃)股票	145,291	-	-	145,291
國內未上市(櫃)股 票	-	-	851,972	851,972
國外未上市(櫃)股 票	-	-	188,967	188,967
基金受益憑證	-	749,051	-	749,051
興櫃股票	-	437,953	-	437,953
合 計	\$ 2,043,392	\$ 1,187,004	\$ 1,040,939	\$ 4,271,335

102 及 101 年度無第一級與第二級公允價值衡量間移轉之情形。

3. 金融資產以第三級公允價值衡量之調節

102 年度

	無 公 開 報 價 權 益 工 具 投 資
年初餘額	\$798,505
總利益或損失	
認列於損益	( 108,929)
認列於其他綜合損益	8,539
購 買	
處 分	( 84,581)
年底餘額	\$613,534

101 年度

	無 公 開 報 價 權 益 工 具 投 資
年初餘額	\$ 1,040,939
總利益或損失	
認列於損益	( 470,187)
認列於其他綜合損益	( 9,059)
購 買	236,812
年底餘額	\$ 798,505

102 及 101 年度總利益或損失中，與年底持有之採第三級公允價值衡量之資產相關損失（帳列減損損失）分別為 108,929 仟元及 470,187 仟元。

4. 衡量公允價值所採用之評價技術及假設

金融資產及金融負債之公允價值係依下列方式決定：

- (1) 具標準條款與條件並於活絡市場交易之金融工具公允價值係參照市場報價決定。
- (2) 有活絡市場公開報價之衍生工具係以市場價格為公允價值。無市場價格可供參考之選擇權衍生工具係採用選擇權定價模式估算公允價值。無市場價格可供參考之非選擇權衍生工具係以存續期間適用之殖利率曲線採用現金流量折現分析估算公允價值。
- (3) 上述以外之其他金融工具公允價值係依現金流量折現分析之一般公認定價模式決定。

(二) 金融工具之種類

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
<u>金融資產</u>			
透過損益按公允價值衡量			
衍生工具	\$ 14,867	\$ 13,023	\$ 111,584
放款及應收款（註1）	118,188,950	107,257,401	104,139,455
備供出售金融資產	2,144,003	2,154,475	4,271,335
<u>金融負債</u>			
透過損益按公允價值衡量			
衍生工具	27,836	35,239	42,274
避險之衍生工具	46,969	101,563	165,225
以攤銷後成本衡量			
短期借款	15,576,780	7,010,394	4,737,488
銀行長期借款（含一年內到期）	27,376,165	24,367,802	24,468,437
應付款項（註2）	81,803,105	68,692,057	79,830,312

註 1：餘額係包含現金及約當現金、無活絡市場之債券投資、應收票據、應收帳款、應收帳款一關係人、其他應收款及其他應收款一關係人。

註 2：餘額係包含應付票據、應付帳款、應付帳款一關係人、其他應付款一關係人及其他應付款。

### (三) 財務風險管理目的與政策

合併公司主要金融工具包括權益投資、應收帳款、應付帳款及借款。合併公司之財務管理部門係為各業務單位提供服務，統籌協調進入國內與國際金融市場操作，藉由依照風險程度與廣度分析暴險之內部風險報告監督及管理合併公司營運有關之財務風險。該等風險包括市場風險（包含匯率風險、利率風險及其他價格風險）、信用風險及流動性風險。

合併公司透過衍生金融工具規避暴險，以減輕該等風險之影響。衍生金融工具之運用受合併公司董事會通過之政策所規範，其為匯率風險、利率風險、信用風險、衍生金融工具與非衍生金融工具之運用以及剩餘流動資金之投資書面原則。內部稽核人員持續地針對政策之遵循與暴險額度進行複核。合併公司並未以投機目的而進行金融工具（包括衍生金融工具）之交易。

#### 1. 市場風險

合併公司之營運活動使合併公司承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險（參閱下述(1)）以及利率變動風險（參閱下述(2)）。合併公司從事各式衍生金融工具以管理所承擔之外幣匯率及利率風險，包括：

- A. 以遠期外匯合約規避因出口而產生之匯率風險；
- B. 以利率交換減輕利率上升風險。

合併公司有關金融工具市場風險之暴險及其對該等暴險之管理與衡量方式並無改變。

### (1) 匯率風險

子公司從事外幣計價之銷貨與進貨交易，因而使子公司產生匯率變動暴險。子公司匯率暴險之管理係於政策許可之範圍內，利用遠期外匯合約及匯率交換合約管理風險。

子公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額，請參閱附註三四。

子公司使用遠期外匯合約、匯率交換合約及選擇權合約以減輕匯率暴險。該等合約之幣別須與被避險項目相同。子公司透過衍生工具與被避險項目合約條款之配合，以使避險有效性極大化。

子公司於資產負債表日具匯率風險暴險之衍生工具帳面金額如下：

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
<u>資 產</u>			
美 元	\$ 10,753	\$ 13,023	\$ 88,771
歐 元	3,619	-	13,383
人 民 幣	495	-	-
日 圓	-	-	9,430
<u>負 債</u>			
美 元	17,516	29,140	32,495
歐 元	10,090	6,050	-
英 鎊	230	-	-
日 圓	-	49	9,779

### 敏感度分析

合併公司主要受到美元匯率波動之影響。

下表詳細說明當新台幣（功能性貨幣）對美元外幣之匯率增加及減少5%時，合併公司之敏感度分析。敏感度分析僅包括流通在外之外幣貨幣性項目，下表之正數係表示當美元升值5%時，將使稅前淨利增加之金額；當美元貶值5%時，其對稅前淨利之影響將為同金額之負數。

	美 元 之 影 響	
	102年度	101年度
損 益	<u>(\$ 657,995)</u>	<u>(\$ 553,417)</u>

## (2) 利率風險

合併公司同時以固定及浮動利率借入資金，因而產生利率暴險。合併公司藉由維持一適當之固定及浮動利率組合，以及使用利率交換合約來管理利率風險。合併公司定期評估避險活動，使其與利率觀點及既定之風險偏好一致，以確保採用最符合成本效益之避險策略。

合併公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
具公允價值利率風險			
金融資產(註1)	\$31,433,426	\$37,882,125	\$31,617,845
金融負債(註2)	16,570,115	11,226,695	8,460,842
具現金流量利率風險			
金融資產(註3)	32,826,589	21,017,052	22,226,441
金融負債(註4)	26,628,513	20,446,598	21,150,350

註1：餘額係包含定期存款及無活絡市場之債券投資。

註2：餘額係具利率變動之公允價值風險之金融負債。

註3：餘額係活期存款。

註4：餘額係具利率變動之現金流量風險之金融負債。

母公司持有浮動利率之借款部位，以簽訂利率交換合約來規避借款公允價值變動之暴險。利率交換合約之主要條款與被避險借款相似。該等利率交換合約被指定為有效避險工具並以避險會計處理。

母公司因持有變動利率銀行借款及承作支付固定收取變動之利率交換而面臨現金流量利率風險之暴險。母公司之現金流量利率風險主要係因新台幣計價借款相關之台灣次級市場90天期之商業本票均價利率波動。

### 敏感度分析

下列敏感度分析係依衍生及非衍生工具於資產負債表日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係

假設資產負債表日流通在外之負債金額於報導期間皆流通在外。

若利率增加 25 基點，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司 102 年度及 101 年度之稅前淨利將分別增加 15,495 仟元及 1,426 仟元。

### (3) 其他價格風險

合併公司因上市櫃權益證券投資而產生權益價格暴險。該權益投資非持有供交易而係屬策略性投資。合併公司並未積極交易該等投資。

#### 敏感度分析

下列敏感度分析係依資產負債表日之權益價格暴險進行。

若權益價格上漲 7%，102 年度及 101 年度稅前其他綜合損益將因持有備供出售投資之公允價值變動分別增加 85,683 仟元及 65,730 仟元。

## 2. 信用風險

信用風險係指交易對方違反合約義務並對合併公司造成財務損失之風險。主要係來自於應收款項、銀行存款及其他金融工具。營運相關信用風險與財務信用風險係分別管理。

### (1) 營運相關信用風險

為維持應收款項的品質，合併公司已建立營運相關信用風險管理之程序。

個別客戶的風險評估係考量包括該客戶之財務狀況、信評機構評等、合併公司內部信用評等、歷史交易記錄及目前經濟狀況等多項可能影響客戶付款能力之因素。合併公司亦會在適當時機使用某些信用增強工具，如預付貨款等，以降低特定客戶的信用風險。

## (2) 財務信用風險

銀行存款及其他金融工具之信用風險，係由合併公司財務部門衡量並監控。由於合併公司之交易對象及履約他方均係信用良好之金融機構及政府機關，無重大之履約疑慮，故無重大之信用風險。

## 3. 流動性風險

合併公司管理流動性風險之目標，係為維持營運所需之現金及約當現金，以確保合併公司具有充足的財務彈性。

下表係按到期日及未折現之到期金額彙總列示合併公司已約定還款期間之非衍生金融負債到期分析：

### 102年12月31日

非衍生金融負債	加權平均有效利率(%)	到期日			
		1年內	1至3年	3至5年	5年以上
無附息負債	-	\$ 81,803,105	\$ 80,745	\$ -	\$ 863
應付租賃款	1.30%~7.11%	72,735	172,948	-	-
浮動利率工具	0.745%~2.7%	11,286,074	9,102,439	6,240,000	-
固定利率工具	0.86%~1.55%	<u>13,158,375</u>	<u>3,078,083</u>	<u>87,974</u>	-
		<u>\$ 106,320,289</u>	<u>\$ 12,434,215</u>	<u>\$ 6,327,974</u>	<u>\$ 863</u>

### 101年12月31日

非衍生金融負債	加權平均有效利率(%)	到期日			
		1年內	1至3年	3至5年	5年以上
無附息負債	-	\$ 68,692,057	\$ 88,247	\$ -	\$ 821
應付租賃款	1.3%~15.6%	62,381	232,716	-	-
浮動利率工具	0.01%~1.610%	6,700,998	6,276,000	7,469,600	-
固定利率工具	1.10%~1.75%	<u>4,720,564</u>	<u>6,207,670</u>	<u>3,364</u>	-
		<u>\$ 80,176,000</u>	<u>\$ 12,804,633</u>	<u>\$ 7,472,964</u>	<u>\$ 821</u>

### 101年1月1日

非衍生金融負債	加權平均有效利率(%)	到期日			
		1年內	1至3年	3至5年	5年以上
無附息負債	-	\$ 79,830,312	\$ 84,289	\$ -	\$ 935
應付租賃款	1.3%~15.6%	84,360	320,907	-	-
浮動利率工具	0.01%~1.74%	4,169,955	2,726,794	14,253,601	-
固定利率工具	1.10%~8.235%	<u>1,741,006</u>	<u>295,054</u>	<u>6,019,515</u>	-
		<u>\$ 85,825,633</u>	<u>\$ 3,427,044</u>	<u>\$ 20,273,116</u>	<u>\$ 935</u>

下表係按到期日及未折現之到期金額彙總列示合併公司已約定還款期間之衍生金融工具到期分析：

102 年 12 月 31 日

	<u>1 年 內</u>	<u>1 至 3 年</u>	<u>3 至 5 年</u>	<u>5 年 以 上</u>
遠期外匯合約				
一流 入	\$ 649,675	\$ -	\$ -	\$ -
一流 出	( 655,200)	-	-	-
	( 5,525)	-	-	-
匯率交換合約				
一流 入	1,451,250	-	-	-
一流 出	( 1,455,348)	-	-	-
	( 4,098)	-	-	-
	<u>(\$ 9,623)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

101 年 12 月 31 日

	<u>1 年 內</u>	<u>1 至 3 年</u>	<u>3 至 5 年</u>	<u>5 年 以 上</u>
遠期外匯合約				
一流 入	\$ 768,527	\$ -	\$ -	\$ -
一流 出	( 764,314)	-	-	-
	4,213	-	-	-
匯率交換合約				
一流 入	1,840,192	-	-	-
一流 出	( 1,850,325)	-	-	-
	( 10,133)	-	-	-
	<u>(\$ 5,920)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

101 年 1 月 1 日

	<u>1 年 內</u>	<u>1 至 3 年</u>	<u>3 至 5 年</u>	<u>5 年 以 上</u>
遠期外匯合約				
一流 入	\$ 784,113	\$ -	\$ -	\$ -
一流 出	( 628,849)	-	-	-
	155,264	-	-	-
匯率交換合約				
一流 入	2,563,951	-	-	-
一流 出	( 2,494,563)	-	-	-
	69,388	-	-	-
	<u>\$ 224,652</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

三一、關係人交易

合併公司間之交易、帳戶餘額、收益及費損於合併時全數予以銷除，故未揭露於本附註。102 年度合併公司資金貸與關係人事項及與關係人間背書保證事項，請分別詳見附表一及附表二之說明。

(一) 營業收入

關 係 人 類 別	102年度	101年度
關聯企業	\$ 234,637	\$ 262,545
其他關係人	476	492
	<u>\$ 235,113</u>	<u>\$ 263,037</u>

合併公司於 102 及 101 年度銷貨予敦南科技公司之銷售價格係以成本加計議定之毛利為基礎計價。除上述情形外，合併公司與關係人之銷貨交易條件，均與非關係人無明顯差異。

合併公司與關係人之租賃契約，係參考市場行情並依雙方議定及一般收款條件收取；其市場行情及收款條件均與非關係人無明顯差異。

(二) 進 貨

關 係 人 類 別	102年度	101年度
其他關係人	\$ 1,949,975	\$ 2,811,111
關聯企業	1,069,126	282,510
	<u>\$ 3,019,101</u>	<u>\$ 3,093,621</u>

合併公司於 102 及 101 年度自敦南科技公司之進貨價格係按成本加計議定之毛利為基礎計價。除上述情形外，合併公司與關係人之進貨交易條件，均與非關係人無明顯差異。

(三) 應收關係人款項

關 係 人 類 別	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
<u>應收帳款</u>			
關聯企業	\$ 81,025	\$ 82,892	\$ 353
其他關係人	529	529	746
	<u>\$ 81,554</u>	<u>\$ 83,421</u>	<u>\$ 1,099</u>
<u>其他應收款</u>			
其他關係人	\$ 18,162	\$ 236	\$ -
關聯企業	789	1,995	955
	<u>\$ 18,951</u>	<u>\$ 2,231</u>	<u>\$ 955</u>

(四) 應付關係人款項

關係人類別	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
<u>應付帳款</u>			
關聯企業	\$ 315,595	\$ 103,231	\$ 273,160
其他關係人	<u>253,029</u>	<u>34,692</u>	<u>44,348</u>
	<u>\$ 568,624</u>	<u>\$ 137,923</u>	<u>\$ 317,508</u>
<u>其他應付款</u>			
其他關係人	\$ 11,038	\$ 20,135	\$ 43,058
關聯企業	<u>661</u>	<u>38</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 11,699</u>	<u>\$ 20,173</u>	<u>\$ 43,058</u>

(五) 營業費用

關係人類別	102年度	101年度
其他關係人	<u>\$ 95,669</u>	<u>\$ 123,437</u>

(六) 其他收入

關係人類別	102年度	101年度
其他關係人	\$ 4,664	\$ 1,506
關聯企業	<u>3,570</u>	<u>3,598</u>
	<u>\$ 8,234</u>	<u>\$ 5,104</u>

(七) 合併公司之董事及管理階層薪酬資訊：

	102年度	101年度
短期員工福利	\$ 622,153	\$ 649,699
離職福利	54,692	16,078
股份基礎給付	869	3,202
退職後福利	<u>9,506</u>	<u>9,079</u>
	<u>\$ 687,220</u>	<u>\$ 678,058</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

三二、質抵押之資產

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
質押定存單	<u>\$ 36,490</u>	<u>\$ 102,560</u>	<u>\$ 108,107</u>

上述資產包含子公司一建興電子科技公司、飛利浦建興數位科技公司、力銘電子（蘇州）公司及蘇州力寶電子公司外銷歐洲之關稅保證及質押予海關作為辦理先出貨再繳納關稅之擔保品。

### 三三、重大或有負債

- (一) 母公司於 99 年 5 月獲知 INPRO II Licensing Sarl (“INPRO”)向美國北加州聯邦地方法院對母公司提起訴訟，主張母公司於專利授權終止後仍應繼續支付權利金，但因管轄錯誤，INPRO 自行撤回該訴訟。母公司旋即於 99 年 9 月 3 日於台灣智慧財產法院提起確認 INPRO 該權利金債權不存在之訴。INPRO 其後更於 99 年 9 月 8 日改向加州高等法院起訴，但因相同事實已繫屬於台灣法院，故美國法院乃於 99 年 12 月裁定停止美國訴訟程序。就母公司於台灣智慧財產法院提起的訴訟程序，INPRO 於 101 年 7 月提起反訴，請求支付權利金計美金 540 萬元，全案經智慧財產法院審理後，於 102 年 6 月判決母公司敗訴，應支付權利金美金 540 萬元及利息，惟母公司依據原專利授權契約之相關條款，認為並無給付義務，於 102 年 7 月提出上訴及抗告。母公司業已合理估列相關費用，並於每期財務報告再行評估認列可能費用及損失之合理性，且以母公司認為合適之方式做必要調整，但最終金額仍須待相關案件終結後方能確定。
- (二) 美國司法部 (Department of Justice) 於 98 年 10 月公布針對光碟機產業相關廠商進行反托拉斯行為調查，子公司一建興電子科技公司委任美國律師處理本調查案並配合美國司法部進行相關調查程序，本案調查程序仍在進行中，但建興電子科技公司認為本案不至於對財務與業務造成重大影響。
- (三) 歐盟執委會 (European Commission) 於 101 年第 3 季對光碟機產業相關廠商發出聲明異議狀 (Statement of Objection)，調查廠商涉嫌進行反托拉斯行為，子公司一建興電子科技公司已委任律師針對該調查案進行妥善處理，並配合歐盟執委會進行相關調查程序。本案調查程序仍在進行中，但建興電子科技公司認為本案不至於對財務與業務造成重大影響。

- (四) CMP Consulting Service, Inc.和 KI,Inc.、Aaron Wagner、The Stereo Shop、David Carney, Jr.、Tina Corse、Cynthia R. Rall、Richard R. Rall、Aaron Deshaw 及 Don Cheung 於 98 年第 4 季至 99 年第 3 季間於美國法院對子公司－建興電子科技公司及其子公司 Philips & Lite-On Digital Solutions Corporation、Philips & Lite-On Digital Solutions USA, Inc.暨其他同業公司，提起反托拉斯團體訴訟，目前上述案件已合併於北加州聯邦地方法院審理中，建興電子科技公司並已委任美國律師慎重處理本訴訟案件。建興電子科技公司業已針對本案進度合理估列相關費用及損失，並將於每期財務報告依相關案件進展再行評估認列相關費用及損失之合理性，且以建興電子科技公司認為合適之方式做必要調整。
- (五) Dell Inc. and Dell Products L.P.於 102 年第 2 季於德州西區聯邦地方法院、Hewlett Packard Company 於 102 年第 4 季於德州南區聯邦地方法院、Acer Inc.、Acer America Corporation、Gateway, Inc.、Gateway U.S. Retail, Inc.於 102 年第 4 季於加州北區聯邦地方法院及 Ingram Micro Inc.、Synnex Corporation 於 102 年第 4 季於加州中區聯邦地方法院對子公司－建興電子科技公司與其他同業公司，提起反托拉斯損害賠償訴訟，建興電子科技公司已委任律師針對該訴訟案進行妥善處理。建興電子科技公司業已針對本案進度合理估列相關費用及損失，並將於每期財務報告依相關案件進展再行評估認列相關費用及損失之合理性，且以建興電子科技公司認為合適之方式做必要調整。
- (六) Carlos Fogelman 在加拿大魁北克省法院、The Fanshawe College of Applied Arts and Technology 在加拿大安大略省法院、Neil Godfrey 在加拿大英屬哥倫比亞法院及 Donald Woligroski 在加拿大曼尼托巴省法院分別於 99 年第 2 季至 100 年第 3 季間對子公司－建興電子科技公司及其子公司－Philips & Lite-On Digital Solutions Corporation、Philips & Lite-On Digital Solutions USA, Inc.暨其他同業公司，提起反托拉斯團體訴訟，建興電子科技公司業已合理估列相關費用及損失，並將於每期財務報告再行評估認列相

關費用及損失之合理性，且以建興電子科技公司認為合適之方式做必要調整，但最終金額仍須待相關案件終結後方能確定。

(七) Orinda Intellectual Properties USA Holding Group, Inc 於 100 年第 2 季在北加州聯邦地方法院對子公司一建興電子科技公司及其子公司 Lite-On Americans, Inc. 暨其他同業公司提起專利訴訟，建興電子科技公司已委任律師慎重處理上述訴訟案件。美國專利商標局於 100 年 12 月間做出決定認為本案系爭專利不具有有效性，對此原告已提起上訴，後續將視上訴法院對專利有效性之進一步決定，且本案訴訟程序亦因此暫緩進行。建興電子科技公司目前認為本案不致於對財務與業務造成重大影響。

(八) Lake Cherokee Hard Drive Technologies, LLC 於 102 年第 3 季於德州東區聯邦地方法院對子公司一 Lite-On Sales & Distribution Inc. 以及其他公司提起專利訴訟，建興電子科技公司已委任美國律師慎重處理上述訴訟案件。因訴訟案尚在初步進行階段，建興電子科技公司尚無法評估可能之結果與影響。

#### 三四、外幣資產及負債之匯率資訊

合併公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

	102年12月31日		101年12月31日		101年1月1日	
	外幣	匯率	外幣	匯率	外幣	匯率
<u>金 融 資 產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美 元	\$ 2,834,676	29.8050	\$ 1,726,192	29.0400	\$ 2,406,629	30.2680
盧 比	1,939,704	0.4821	2,170,846	0.5299	2,586,306	0.5678
泰 銖	720,707	0.9081	370,358	0.9506	509,548	0.9609
港 幣	175,896	3.8436	190,306	3.7464	214,211	3.8956
歐 元	106,441	41.0623	51,370	38.4780	129,898	39.1668
<u>非貨幣性項目</u>						
美 元	8,860	29.8050	40,332	29.0400	141,784	30.2680
日 圓	6,348	0.2842	4,554	0.3364	55,944	0.3903
港 幣	5,838	3.8436	5,900	3.7464	54,050	3.8956
歐 元	-	41.0623	960	38.4780	17,490	39.1668
<u>金 融 負 債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美 元	3,276,209	29.8050	2,107,333	29.0400	8,689,211	30.2680
盧 比	972,394	0.4821	2,491,401	0.5299	1,309,431	0.5678
日 圓	319,678	0.2842	1,075,705	0.3364	1,948,319	0.3903
泰 銖	239,047	0.9081	193,477	0.9506	143,239	0.9609
歐 元	122,758	41.0623	70,961	38.4780	174,281	39.1668

### 三五、附註揭露事項

#### (一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊

1. 資金貸與他人：附表一。
2. 為他人背書保證：附表二。
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）附表三。
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：附表四。
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：附表五。
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：附表六。
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：附表七。
9. 被投資公司名稱、所在地區……等相關資訊：附表八。
10. 從事衍生性商品交易：參閱附註七、九及三十。

#### (三) 大陸投資資訊

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、本年度損益及認列之投資損益、年底投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：附表九。

#### (四) 母子公司間業務關係及重要交易往來情形：附表十。

### 三六、營運部門資訊

合併財務報表之應報導營業部門計有光電通訊部門、資訊產品部門及儲存產品部門。光電通訊部門主要係從事有關 LED、照相模組、手持裝置之機殼及機構件之製造及銷售；資訊產品部門主要係從事應用於筆電、桌上型電腦及平板電腦、伺服器及網通設備之產品與多功能事務機之製造及銷售；儲存產品部門主要係從事有關光碟機及固態硬碟之製造及銷售。合併公司另有未達量化門檻之其他營運部門，主要係從事 LED 應用於交通號誌燈、路燈、一般照明及汽車電子、綠能及節能相關之技術與產品及其他之製造與銷售。

營運部門損益主要係以稅後損益為衡量，並作為評估績效之基礎。此外，營運部門所使用之會計政策與附註四所述之重要會計政策彙總說明並無重大不一致。

營運部門資訊如下：

營運部門資訊如下：

	102年度						合計
	光電通訊部門	資訊產品部門	儲存產品部門	其他部門	調節與銷除		
來自外部客戶收入	\$ 66,334,325	\$ 90,553,985	\$ 44,382,462	\$ 11,943,525	\$ -	\$ 213,214,297	
部門間收入	1,473,214	2,183,250	9,889	264,920	( 3,931,273)	-	
部門淨(損)益	3,223,083	6,560,810	1,932,298	( 2,825,700)	-	8,890,491	
部門資產	56,313,299	53,851,411	39,658,343	65,028,154	( 2,489,721)	212,361,486	

	101年度						合計
	光電通訊部門	資訊產品部門	儲存產品部門	其他部門	調節與銷除		
來自外部客戶收入	\$ 41,144,029	\$ 84,671,825	\$ 50,462,897	\$ 39,768,259	\$ -	\$ 216,047,010	
部門間收入	1,395,417	2,251,655	8,276	275,674	( 3,931,022)	-	
部門淨(損)益	3,417,166	6,210,560	2,672,385	( 2,923,751)	-	9,376,360	
部門資產	41,189,058	48,517,842	41,403,932	67,822,835	( 1,878,053)	197,055,614	

(二) 地區別資訊如下：

	來自外部客戶之收入		非流動資產	
			102年	101年
	102年度	101年度	12月31日	12月31日
亞洲	\$ 150,692,417	\$ 156,544,176	\$ 47,597,784	\$ 55,598,984
美洲	37,792,454	23,806,841	169,092	467,530
歐洲	24,186,976	20,539,434	8,474,404	2,252,862
其他地區	542,450	15,156,559	-	105,251
	<u>\$ 213,214,297</u>	<u>\$ 216,047,010</u>	<u>\$ 56,241,280</u>	<u>\$ 58,424,627</u>

合併公司地區別收入係以客戶所在國家或地區為計算基礎。非流動資產係指固定資產、無形資產及其他資產。

(三) 產品別資訊如下：

合併公司係以經營光電通訊產品、資訊產品、光儲存機、LED 交通號誌燈、汽車電子產品、可再生能源及節能相關之技術與產品等之製造與銷售。

(四) 重要客戶資訊：

合併公司銷貨收入總額百分之十以上之客戶：

客 戶 名 稱	102 年度		101 年度	
	銷 貨 金 額	所 佔 比 例 (%)	銷 貨 金 額	所 佔 比 例 (%)
甲	\$ -	-	\$ 26,355,806	12

102 年度無其他來自單一客戶之收入達合併公司收入總額之 10% 以上者。

三七、首次採用國際財務報導準則

(一) IFRSs 資訊之編製基礎

合併公司 102 年度合併財務報告係為首份 IFRSs 年度合併財務報告，其編製基礎除了遵循附註四說明之重大會計政策外，合併公司亦遵循 IFRS 1「首次採用國際財務報導準則」之規定。

(二) IFRS 1 之豁免選項

IFRS 1「首次採用國際財務報導準則」係說明當企業首次採用 IFRSs 作為編製合併財務報告之基礎時應遵循之程序。依據該準則，合併公司應建立 IFRSs 下之會計政策，且追溯適用該等會計政策以決定轉換至 IFRSs 日（101 年 1 月 1 日）之初始合併資產負債表，該準則對追溯適用之原則提供若干豁免選項。合併公司採用之主要豁免選項說明如下：

企業合併

合併公司對轉換至 IFRSs 日前發生之企業合併，選擇不予追溯適用 IFRS 3「企業合併」。因此，於 101 年 1 月 1 日合併資產負債表中，過去企業合併所產生之商譽、納入合併公司之相關資產、負債及非控制權益仍依 100 年 12 月 31 日按先前一般公認會計原則所認列之金額列示。

上述豁免亦適用於合併公司過去取得之投資關聯企業。股份基礎給付交易

合併公司對所有在轉換至 IFRSs 日前已給與並已既得之股份基礎給付交易，選擇豁免追溯適用 IFRS 2「股份基礎給付」之規定。

### 認定成本

合併公司於轉換至 IFRSs 日對不動產、廠房及設備以及無形資產係依 IFRSs 採成本模式衡量，並追溯適用相關規定。

### 員工福利

合併公司選擇將員工福利計畫有關之所有未認列累積精算損益於轉換至 IFRSs 日認列於保留盈餘。此外，合併公司選擇以轉換至 IFRSs 日起各個會計期間推延決定之金額，揭露經驗調整之歷史資訊。

## (三) 轉換至 IFRSs 之影響

轉換至 IFRSs 後，對合併公司之合併資產負債表暨合併綜合損益表之影響如下：

### 1. 101 年 1 月 1 日合併資產負債表項目之調節

項 目	我國一般公認會計原則金額	轉換至國際財務報導準則影響	IFRSs 金額	說 明
現金及約當現金	\$ 56,515,383	(\$ 3,633,137)	\$ 52,882,246	(1)
無活絡市場之債券投資	-	3,633,137	3,633,137	(1)
一流動				
應收帳款	45,469,494	372,114	45,841,608	(2)
其他流動資產	4,364,455	65,365	4,429,820	(8)、(9)、(10) (13)
遞延所得稅資產—流動	951,668	( 951,668)	-	(3)
備供出售金融資產—非流動	2,783,354	1,487,972	4,271,326	(6)
以成本衡量之金融資產—非流動	1,487,972	( 1,487,972)	-	(6)
採權益法之投資	3,590,108	( 75,436)	3,514,672	(15)
不動產、廠房及設備	39,985,995	( 1,099,418)	38,886,577	(5)、(8)、(10) 及(12)
無形資產	16,408,099	( 104,687)	16,303,412	(8)、(9)及(12)
出租資產—淨額	113,843	( 113,843)	-	(5)
閒置資產—淨額	135,538	( 135,538)	-	(5)
遞延費用—淨額	2,273,596	( 2,273,596)	-	(8)
遞延所得稅資產	-	2,116,283	2,116,283	(3)、(4)、(13)、 (14)及(15)

(接次頁)

(承前頁)

項 目	我國一般公認會計原則金額	轉換至國際財務報導準則影響	IFRSs 金額	說明
其他非流動資產	\$ -	\$ 3,755,388	\$ 3,755,388	(8)、(9)、(10)、(12)及(13)
其 他	29,981,481	-	29,981,481	
資 產 總 計	<u>\$204,060,986</u>	<u>\$ 1,554,964</u>	<u>\$205,615,950</u>	
其他應付款	\$ 17,848,327	\$ 226,055	\$ 18,074,382	(14)
負債準備	1,028,614	464,725	1,493,339	(2)
應付租賃款—非流動	316,466	4,441	320,907	(12)
土地增值稅準備	239,693	( 239,693)	-	(7)
應計退休金負債	143,168	( 1,010)	142,158	(13)
遞延所得稅負債	747,622	1,390,316	2,137,938	(4)及(7)
其 他	94,658,734	-	94,658,734	
負 債 總 計	<u>114,982,624</u>	<u>1,844,834</u>	<u>116,827,458</u>	
資本公積	27,759,251	( 907,070)	26,852,181	(15)及(16)
未分配盈餘	11,729,938	662,992	12,392,930	(12)、(13)、(14)、(15)、(16)及(17)
未認為退休金成本之淨損失	( 17,182)	17,182	-	(17)
備供出售金融資產未實現損益	( 372,591)	230,587	( 142,004)	(11)
庫藏股票	( 1,857,643)	( 230,587)	( 2,088,230)	(11)
其 他	31,685,449	-	31,685,449	
非控制權益	20,151,140	( 62,974)	20,088,166	(13)及(14)
股東權益合計	<u>89,078,362</u>	<u>( 289,870)</u>	<u>88,788,492</u>	
負債及股東權益總計	<u>\$204,060,986</u>	<u>\$ 1,554,964</u>	<u>\$205,615,950</u>	

## 2. 101年12月31日合併資產負債表項目之調節

項 目	我國一般公認會計原則金額	轉換至國際財務報導準則影響	IFRSs 金額	主要調整說明
現金及約當現金	\$ 60,590,077	(\$ 9,365,207)	\$ 51,224,870	(1)
無活絡市場之債券投資—流動	-	9,365,207	9,365,207	(1)
應收帳款	44,025,784	774,156	44,799,940	(2)
其他流動資產	4,965,958	92,704	5,058,662	(8)、(9)及(10)
遞延所得稅資產—流動	1,110,308	( 1,110,308)	-	(3)
備供出售金融資產—非流動	1,032,235	1,122,230	2,154,465	(6)
以成本衡量之金融資產—非流動	1,122,230	( 1,122,230)	-	(6)
採用權益法之投資	3,554,690	( 45,908)	3,508,782	(15)
不動產、廠房及設備	37,475,790	221,951	37,697,741	(5)、(8)、(10)及(12)
無形資產	16,095,958	( 62,383)	16,033,575	(8)、(9)、(12)及(13)

(接次頁)

(承前頁)

項 目	我國一般公認 會計原則金額	轉換至國際財務 報導準則影響	IFRSs 金額	主要調整說明
出租資產—淨額	\$ 111,394	(\$ 111,394)	\$ -	(5)
閒置資產—淨額	203,233	( 203,233)	-	(5)
遞延費用—淨額	2,067,016	( 2,067,016)	-	(8)
遞延所得稅資產	-	2,215,617	2,215,617	(3)、(4)、(13)、 (14)及(15)
其他非流動資產	-	2,153,262	2,153,262	(8)、(9)、(10)、 及(13)
其 他	<u>22,843,493</u>	<u>-</u>	<u>22,843,493</u>	
資 產 總 計	<u>\$195,198,166</u>	<u>\$ 1,857,448</u>	<u>\$197,055,614</u>	
其他應付款	\$ 16,144,977	\$ 159,364	\$ 16,304,341	(2)、(13)及(14)
負債準備	820,311	871,062	1,691,373	(2)
應付租賃款—非流動	232,299	417	232,716	(12)
土地增值稅準備	239,693	( 239,693)	-	(7)
應計退休金負債	175,583	137,185	312,768	(13)
遞延所得稅負債	843,248	1,326,805	2,170,053	(4)及(7)
其 他	<u>86,923,052</u>	<u>-</u>	<u>86,923,052</u>	
負 債 總 計	<u>105,379,163</u>	<u>2,255,140</u>	<u>107,634,303</u>	
資本公積	27,504,826	( 752,838)	26,751,988	(15)、(16)及(18)
未分配盈餘	13,253,899	400,713	13,654,612	(12)、(13)、(14)、 (15)、(16)、(17) 及(18)
未認列為退休金成本之 淨損失	( 29,536)	29,536	-	(17)
備供出售金融資產未實 現損益	( 677,435)	230,587	( 446,848)	(11)
國外營運機構財務報表 換算之兌換差額	126,009	2,863	128,872	(12)、(13)、(14) 及(15)
庫藏股票	( 1,104,073)	( 230,587)	( 1,334,660)	(11)
其 他	30,706,336	-	30,706,336	
非控制權益	<u>20,038,977</u>	<u>( 77,966)</u>	<u>19,961,011</u>	(12)、(13)、(14) 及(15)
股東權益合計	<u>89,819,003</u>	<u>( 397,692)</u>	<u>89,421,311</u>	
負債及股東權益總計	<u>\$195,198,166</u>	<u>\$ 1,857,448</u>	<u>\$197,055,614</u>	

### 3. 101 年度合併綜合損益表項目之調節

項 目	我國一般公認會計原則金額	轉換至國際財務報導準則影響	IFRSs 金額	主要調整說明
營業收入淨額	\$216,047,010	\$ -	\$216,047,010	-
營業成本	( 185,419,313)	( 69,699)	( 185,489,012)	(13)、(14)及(19)
營業毛利	30,627,697	( 69,699)	30,557,998	
營業費用	( 19,735,700)	56,047	( 19,679,653)	(12)、(13)、(14)及(19)
營業利益	10,891,997	( 13,652)	10,878,345	
營業外收益及費損				
處分投資淨益	585,557	( 147,198)	438,359	(18)
採用權益法之關聯企業及合資利益	15,217	2,501	17,718	(15)
其他	478,617	17,518	496,135	-
合 計	1,079,391	( 127,179)	952,212	
稅前淨利	11,971,388	( 140,831)	11,830,557	
所得稅費用	( 2,451,510)	( 2,687)	( 2,454,197)	(13)、(14)及(15)
淨 利	\$ 9,519,878	(\$ 143,518)	9,376,360	
其他綜合損益				
國外營運機構財務報表換算之兌換差額			( 2,023,819)	
備供出售金融資產未實現評價損失			( 304,324)	
現金流量避險			63,662	
確定福利之精算損失			( 134,530)	(13)
採用權益法認列之關聯企業及合資之其他綜合損失之份額			( 75,659)	
與其他綜合損益組成部分相關之所得稅利益			229,169	
本期綜合純益總額			\$ 7,130,859	

### 4. 轉換至 IFRSs 之重大調節說明

合併公司依中華民國一般公認會計原則所採用之會計政策與依 IFRSs 編製合併財務報表所採用之會計政策二者間存在之重大差異如下：

#### (1) 存款期間超過 3 個月以上之定期存款

中華民國一般公認會計原則下，對於現金及約當現金之定義，係指庫存現金、活期存款、支票存款、可隨時解約且不損及本金之定期存款、可隨時出售且不損及本金之可轉讓定期存單。轉換至 IFRSs 後，符合約當現金定義之投資，必須可隨時轉換成定額現金且價值變動之風險甚

小。因此，通常只有短期內（例如，自取得日起 3 個月內）到期之投資方可視為約當現金，因是轉換至 IFRSs 後，3 個月以上之定期存款，將轉列為無活絡市場之債券投資一流動。

截至 101 年 12 月 31 日及 101 年 1 月 1 日，合併公司重分類至無活絡市場之債券投資一流動金額分別為 9,365,207 仟元及 3,633,137 仟元。

## (2) 備抵退貨及折讓

中華民國一般公認會計原則下，銷貨退貨及折讓係依經驗估計可能發生之產品退回及折讓，於產品出售當年度列為銷貨收入之減項，並認列備抵退貨及折讓作為應收帳款之減項。轉換至 IFRSs 後，原帳列備抵退貨及折讓係因過去事件所產生之現時義務，且金額及時點均具有不確定性，故重分類為負債準備。

截至 101 年 12 月 31 日及 101 年 1 月 1 日，合併公司重分類至負債準備之金額分別為 774,156 仟元及 372,114 仟元。

## (3) 遞延所得稅之分類及備抵評價科目

中華民國一般公認會計原則下，遞延所得稅資產於評估其可實現性後，認列相關備抵評價金額。轉換至 IFRSs 後，僅當所得稅利益很有可能實現時始認列為遞延所得稅資產，不再使用備抵評價科目。

此外，中華民國一般公認會計原則下，遞延所得稅資產及負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目，無相關之資產或負債者，依預期迴轉期間之長短劃分為流動或非流動項目。轉換至 IFRSs 後，遞延所得稅資產及負債一律分類為非流動項目。

截至 101 年 12 月 31 日及 101 年 1 月 1 日，合併公司遞延所得稅資產一流動重分類至遞延所得稅資產之金額分別為 1,110,308 仟元及 951,668 仟元。

#### (4) 遞延所得稅之互抵

中華民國一般公認會計原則下，同一納稅主體之流動遞延所得稅負債及資產應互相抵銷，僅列示其淨額；非流動之遞延所得稅負債及資產亦同。轉換至 IFRSs 後，企業有法定執行權利將當期所得稅資產及負債互抵，且遞延所得稅資產及負債與由同一稅捐機關課徵所得稅之同一納稅主體有關者，始應將遞延所得稅資產及負債互抵。

截至 101 年 12 月 31 日及 101 年 1 月 1 日，合併公司遞延所得稅負債重分類與遞延所得稅資產互抵之金額分別為 1,087,112 仟元及 1,150,623 仟元。

#### (5) 出租資產及閒置資產之分類

轉換至 IFRSs 後，原帳列其他資產項下之出租資產及閒置資產依其性質重分類為不動產、廠房及設備。依國際會計準則第 40 號「投資性不動產」之規定，投資性不動產係指企業為賺取租金或資本增值而持有之不動產。惟合併公司之出租資產主要係將部分廠房空間出租予供應商使用，前者依相關準則規定非屬投資性不動產；另閒置資產因不能單獨出售，且所佔廠房面積並不重大，亦非屬投資性不動產。

截至 101 年 12 月 31 日及 101 年 1 月 1 日，合併公司將出租資產及閒置資產重分類至不動產、廠房及設備之金額分別為 314,627 仟元及 249,381 仟元。

#### (6) 以成本衡量金融資產

依修正前證券發行人財務報告編製準則，持有未於證券交易所上市或未於櫃買中心櫃檯買賣之股票且未具重大影響力者，應列為以成本衡量之金融資產。轉換至 IFRSs 後，指定為備供出售金融資產或未指定為透過損益按公允價值衡量金融資產之權益工具投資，應分類為備供出售金融資產，並以公允價值衡量。

截至 101 年 12 月 31 日及 101 年 1 月 1 日，合併公司以成本衡量之金融資產重分類至備供出售金融資產之金額分別為 1,122,230 仟元及 1,487,972 仟元。

(7) 土地增值稅準備

依現行證券發行人財務報告編製準則，土地因重估增值所提列之土地增值稅準備，應列為長期負債。轉換至 IFRSs 後，相關土地增值稅準備應重分類為遞延所得稅負債。截至 101 年 12 月 31 日及 101 年 1 月 1 日，合併公司土地增值稅準備重分類至遞延所得稅負債之金額皆為 239,693 仟元。

(8) 遞延費用之分類

中華民國一般公認會計原則下，遞延費用係帳列其他資產項下。轉換至 IFRSs 後，應將遞延費用依性質重分類至其他流動資產、不動產、廠房及設備、無形資產及其他非流動資產。

截至 101 年 12 月 31 日，合併公司將遞延費用重分類至其他流動資產、不動產、廠房及設備、無形資產及其他非流動資產分別為 17,618 仟元、1,189,471 仟元、516,087 仟元及 343,840 仟元。

截至 101 年 1 月 1 日，合併公司將遞延費用重分類至其他流動資產、不動產、廠房及設備、無形資產及其他非流動資產分別為 12,858 仟元、1,296,031 仟元、598,025 仟元及 366,682 仟元。

(9) 土地使用權

中華民國一般公認會計原則下，所持有之土地使用權係分類為無形資產。轉換至 IFRSs 後，土地使用權係屬國際會計準則第 17 號「租賃」之適用範圍，應予單獨列為預付租賃款。

截至 101 年 12 月 31 日，合併公司重分類至其他流動資產及其他非流動資產分別為 1,678 仟元及 570,841 仟元。

截至 101 年 1 月 1 日，合併公司重分類至其他流動資產及其他非流動資產分別為 1,709 仟元及 618,502 仟元。

(10) 預付設備款之分類

中華民國一般公認會計原則下，購置設備之預付款通常列為固定資產項下之預付設備款。轉換至 IFRSs 後，購置設備之預付款通常列為其他流動資產或其他非流動資產。

截至 101 年 12 月 31 日，合併公司預付設備款依性質重分類至其他流動資產及其他非流動資產之金額分別為 73,410 仟元及 1,236,480 仟元。

截至 101 年 1 月 1 日，合併公司預付設備款依性質重分類至其他流動資產及其他非流動資產之金額分別為 48,426 仟元及 2,631,249 仟元。

(11) 庫藏股票

中華民國一般公認會計原則下，子公司持有母公司股份之處理自 91 年 1 月 1 日起以當日股票市價為依據視同庫藏股票處理，其原始取得成本與庫藏股票之差異則認列為備供出售金融資產未實現跌價損失。轉換至 IFRSs 後，應自子公司取得該等股份時即視同庫藏股票處理。

截至 101 年 12 月 31 日及 101 年 1 月 1 日，依此，母公司將上述備供出售金融資產未實現損失重分類至庫藏股票項下，金額皆為 230,587 仟元。

(12) 租賃成本之資本化

中華民國一般公認會計原則下，承租人於租賃資產建造期間所支付之租金費用應認列為當年度費用。轉換至 IFRSs 後，建造期間所發生使資產達可供使用狀態必要之租金費用，應予資本化。

截至 101 年 12 月 31 日，子公司因租賃成本資本化之會計處理主要調整增加不動產、廠房及設備及保留盈餘分別為 227,744 仟元及 15,138 仟元。

截至 101 年 1 月 1 日，子公司因租賃成本資本化之會計處理主要調整增加不動產、廠房及設備及保留盈餘分別為 34,845 仟元及 33,084 仟元。

另 101 年度折舊費用（帳列營業費用項下）調整增加 16,150 仟元。

(13) 員工福利－確定福利退休金計畫之精算損益

中華民國一般公認會計原則下，精算損益係採用緩衝區法按可獲得退休金給付在職員工之平均剩餘服務年限攤銷認列於損益項下。轉換至 IFRSs 後，依照國際會計準則第 19 號「員工福利」規定精算之確定福利計畫精算損益將選擇立即認列於其他綜合損益項下，於權益變動表認列入保留盈餘，後續期間不予重分類至損益。

截至 101 年 12 月 31 日，合併公司因依國際會計準則第 19 號「員工福利」之規定重新精算確定福利計畫，並依國際財務報導準則第 1 號「首次採用國際財務報導準則」規定，主要調整增加遞延所得稅資產 13,245 仟元、調整減少其他非流動資產及保留盈餘分別為 15,413 仟元及 79,141 仟元及調整增加應計退休金負債 131,476 仟元；主要調整減少非控制權益 42,876 仟元。

截至 101 年 1 月 1 日，合併公司因依國際會計準則第 19 號「員工福利」之規定重新精算確定福利計畫，並依國際財務報導準則第 1 號「首次採用國際財務報導準則」規定，主要調整增加遞延所得稅資產、其他非流動資產及應計退休金負債分別為 7,624 仟元、46,252 仟元及 81,378 仟元；主要調整減少保留盈餘 3,104 仟元。

另 101 年度薪資費用調整減少 11,571 仟元（分別帳列營業成本及營業費用 9,730 仟元及 1,841 仟元）及調增所得稅費用 1,434 仟元。

(14) 員工福利－短期可累積帶薪假

中華民國一般公認會計原則下，短期支薪假給付未有明文規定，通常於實際支付時入帳。轉換至 IFRSs 後，對於可累積支薪假給付，應於員工提供勞務而增加其未來應得之支薪假給付時認列費用。

截至 101 年 12 月 31 日，合併公司因短期可累積帶薪假之會計處理主要調整增加其他應付款為 248,303 仟元；主要調整減少保留盈餘及非控制權益分別為 187,443 仟元及 50,875 仟元。

截至 101 年 1 月 1 日，合併公司因短期可累積帶薪假之會計處理主要調整增加遞延所得稅資產及其他應付款分別為 6,471 仟元及 256,609 仟元；主要調整減少保留盈餘及非控制權益分別為 179,786 仟元及 70,352 仟元。

另 101 年度調整增加薪資費用 9,073 仟元（調整減少營業成本 14,820 仟元及調整增加營業費用 23,893 仟元）及所得稅費用 1,277 仟元；

(15) 關聯企業之調整

母公司採權益法評價之關聯企業，亦配合合併公司轉換國際財務報導準則進行分析及調節。投資關聯企業之主要調節項目包括員工福利及租賃調整等。

截至 101 年 12 月 31 日，合併公司因採權益法評價之關聯企業主要調整增加保留盈餘為 175,012 仟元；主要調整減少採權益法之投資及資本公積分別為 49,346 仟元及 255,568 仟元。

截至 101 年 1 月 1 日，合併公司因採權益法評價之關聯企業主要調整增加保留盈餘 91,583 仟元；主要調整減少

採權益法之投資及資本公積分別為 75,436 仟元及 168,671 仟元。

另 101 年度因投資關聯企業而調整增加採用權益法之關聯企業利益之淨額為 2,501 仟元；調整減少所得稅費用 24 仟元。

(16) 投資關聯企業及子公司發行新股，母公司未按持股比例認購之會計處理暨資本公積－長期股權投資之調整

中華民國一般公認會計原則下，被投資公司增發新股而投資公司未按持股比例認購，致投資比例發生變動，而使投資公司所投資之股權淨值發生增減者，其增減數應調整資本公積－長期股權投資及長期股權投資。

轉換至 IFRSs 後，對關聯企業之所有權益變動而未喪失重大影響者，係視為推定取得或處分關聯企業部分股權；對子公司之所有權益變動而未喪失控制者，應視為權益交易。此外，依台灣證券交易所發布之「我國採用 IFRSs 問答集」，不符合 IFRSs 規定或未涉及公司法及經濟部相關函令之資本公積項目，應於轉換日進行相關調整。

截至 101 年 12 月 31 日，合併公司調整減少資本公積－長期股權投資 651,137 仟元；調整增加保留盈餘 651,137 仟元。

截至 101 年 1 月 1 日，合併公司調整減少資本公積－長期股權投資 738,398 仟元；調整增加保留盈餘 738,398 仟元。

(17) 員工福利－最低退休金負債

中華民國一般公認會計原則下，最低退休金負債是在資產負債表上應認列退休金負債之下限，若帳列之應計退休金負債低於此下限金額，則應將不足部分補列。

轉換至 IFRSs 後，無最低退休金負債之規定。

截至 101 年 12 月 31 日，合併公司調整增加未認列為退休金淨損損失 29,536 仟元；調整減少保留盈餘 29,536 仟元。

截至 101 年 1 月 1 日，合併公司調整增加未認列為退休金淨損損失 17,182 仟元；調整減少保留盈餘 17,182 仟元。

(18) 處分子公司部分持股並未喪失控制

中華民國一般公認會計原則下，係於處分日將長期股權投資帳面價值及因長期股權投資所產生之資本公積或其他股東權益項目餘額按比例轉銷，以計算處分損益。轉換至 IFRSs 後，處分子公司部分持股但未喪失控制者，應視為權益交易。

截至 101 年 12 月 31 日，母公司因上述調整致使資本公積－處分子公司股權價格與帳面價值差額調整增加 146,193 仟元；另 101 年度調整減少處分投資利益 146,193 仟元。

(19) 合併綜合損益表之調節說明

轉換至 IFRSs 後，101 年度合併公司依營業交易之性質將維修保固費用 94,250 仟元重分類至銷貨成本項下。

5. 現金流量表之重大調整說明

母公司於 101 年度出售子公司－閎暉實業公司之部分持股未導致母公司對閎暉實業公司喪失控制。依中華民國一般公認會計原則之規定，母公司處分子公司之現金流量屬投資活動。依 IAS7「現金流量表」之規定，處分子公司權益之現金流量 288,198 仟元係分類為籌資活動之現金流量。

依中華民國一般公認會計原則之規定，可隨時解約且不損及本金之定期存款、可隨時出售且不損及本金之可轉讓定期存單係符合現金之定義。依 IAS7「現金流量表」之規定，持有約當現金之目的在於滿足短期現金承諾，而非為投資或其他目的。另規定，通常只有短期內（例如，自取得日起 3 個月內）到期之投資方可視為約當現金。因此，合併公司 101 年 12 月 31

日及 1 月 1 日之定期存款分別為 9,365,207 仟元及 3,633,137 仟元因屬投資目的，依 IFRSs 之規定不列為現金及約當現金。

依中華民國一般公認會計原則之規定，利息之收付及股利之收取通常分類為營業活動，股利之支付則列為融資活動，並要求採間接法編製之現金流量表應補充揭露利息費用之付現金額。依 IAS7「現金流量表」之規定，利息及股利收付之現金流量應單獨揭露，且應以各期一致之方式分類為營業、投資或籌資活動。因此，依 IFRSs 之規定，合併公司 101 年度之利息收現數 1,047,096 仟元、利息支付數 536,643 仟元與股利收現數 57,166 仟元應單獨揭露。

除此之外，依 IFRSs 之合併現金流量表與依中華民國一般公認會計原則之合併現金流量表並無對合併公司有其他重大影響差異。

光寶科技股份有限公司及子公司

資金貸與他人

民國 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣及外幣仟元

附表一

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來項目	是否關係人	本期最高餘額	期末餘額	實際動支金額	利率區間	資金貸與期間性(註一)	貸往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵帳	擔保名稱	品價值	對個別對象資金價值	對全體對象資金總額	貸與金額	備註
0	光寶科技(廣州)公司	資源公司	應收關係人款	是	\$ 12,000,000	\$ -	\$ -	-	2	\$ -	營運週轉	\$ -	-	-	\$ 29,214,522	\$ 29,214,522	29,214,522	
1	光寶科技(廣州)公司	光寶電子(廣州)公司	應收關係人款	是	587,304	-	-	5.8%	2	-	營運週轉	-	-	-	2,453,244	2,453,244	2,453,244	(註二)
2	東莞地通電腦公司	東莞利通電子二廠	應收關係人款	是	1,203,375	-	-	5.904%	2	-	營運週轉	-	-	-	400,046	400,046	400,046	(註三)
3	光寶通達(廣州)公司	光寶電子(廣州)公司	應收關係人款	是	246,695	246,695	246,695	4.8%	2	-	營運週轉	-	-	-	400,046	400,046	400,046	(註三)
		東莞石碼地通電子廠	應收關係人款	是	176,620	-	-	5.4%	2	-	營運週轉	-	-	-	2,445,728	2,445,728	2,445,728	(註四)
		光寶(廣州)精密器具公司	應收關係人款	是	98,034	-	-	5.4%	2	-	營運週轉	-	-	-	2,445,728	2,445,728	2,445,728	(註四)
		光寶電子(廣州)公司	應收關係人款	是	245,325	-	-	5.4%	2	-	營運週轉	-	-	-	2,445,728	2,445,728	2,445,728	(註四)
4	東莞致力電腦公司	光寶電源科技(東莞)公司	應收關係人款	是	53,707	-	-	5.904%	2	-	營運週轉	-	-	-	702,025	702,025	702,025	(註五)
		東莞利通電子二廠	應收關係人款	是	110,759	-	-	5.904%	2	-	營運週轉	-	-	-	702,025	702,025	702,025	(註五)
		光寶電子(東莞)公司	應收關係人款	是	246,695	246,695	246,695	4.8%~5.4%	2	-	營運週轉	-	-	-	773,919	773,919	773,919	(註六)
5	東莞地通電腦公司	東莞石碼地通電子廠	應收關係人款	是	190,940	-	-	5.4%	2	-	營運週轉	-	-	-	773,919	773,919	773,919	(註六)
		光寶(廣州)精密器具公司	應收關係人款	是	195,488	-	-	5.904%	2	-	營運週轉	-	-	-	773,919	773,919	773,919	(註六)
		地通電子(東莞)公司	應收關係人款	是	196,068	-	-	5.4%	2	-	營運週轉	-	-	-	773,919	773,919	773,919	(註六)
6	光寶電源科技(常州)公司	光寶鑄能科技(南京)公司	應收關係人款	是	195,768	148,017	148,017	5.4%~5.985%	2	-	營運週轉	-	-	-	721,961	721,961	721,961	(註七)
7	光寶科技(常州)公司	地通電子(東莞)公司	應收關係人款	是	246,695	246,695	246,695	4.8%~5.4%	2	-	營運週轉	-	-	-	3,867,474	3,867,474	3,867,474	(註八)
8	中寶科技(中國)公司	光寶光電(常州)公司	應收關係人款	是	238,440	238,440	238,440	1.0465%	2	-	營運週轉	-	-	-	1,350,956	1,350,956	1,350,956	(註九)
9	無錫中寶運通貿易公司	常州光林新能源貿易公司	應收關係人款	是	98,678	98,678	98,678	5.4%	2	-	營運週轉	-	-	-	462,699	462,699	462,699	(註十)
		光寶科技(咸寧)公司	應收關係人款	是	122,543	-	-	4.2%	2	-	營運週轉	-	-	-	462,699	462,699	462,699	(註十)
10	力信科技(惠州)公司	光寶力信科技(惠州)公司	應收關係人款	是	98,034	83,876	83,876	4.2%~5.904%	2	-	營運週轉	-	-	-	385,786	385,786	385,786	(註十一)
11	地通電子(東莞)公司	東莞石碼地通電子廠	應收關係人款	是	35,157	-	-	5.904%	2	-	營運週轉	-	-	-	916,485	916,485	916,485	(註十二)
12	惠州力信電子公司	光寶科技(惠州)公司	應收關係人款	是	34,537	34,537	34,537	4.2%	2	-	營運週轉	-	-	-	496,125	496,125	496,125	(註十三)
		光寶科技(惠州)公司	應收關係人款	是	123,348	123,348	123,348	4.2%	2	-	營運週轉	-	-	-	496,125	496,125	496,125	(註十三)
13	光寶電子通訊(廣州)公司	光寶電子(廣州)公司	應收關係人款	是	539,187	-	-	5.4%	2	-	營運週轉	-	-	-	703,304	703,304	703,304	(註十四)
14	光寶電子(天津)公司	光寶電子(廣州)公司	應收關係人款	是	246,695	246,695	246,695	4.8%	2	-	營運週轉	-	-	-	2,645,875	2,645,875	2,645,875	(註十五)
15	光寶光電(常州)公司	光寶電子(廣州)公司	應收關係人款	是	246,695	246,695	246,695	4.8%	2	-	營運週轉	-	-	-	2,809,739	2,809,739	2,809,739	(註十六)
16	Lite-On China Holding Co., Ltd.	Lite-On Mobile Oyj (原名: Perlos Oyj)	應收關係人款	是	1,192,200	1,192,200	596,100	0.86%	2	-	營運週轉	-	-	-	20,135,320	20,135,320	20,135,320	(註十七)
17	Eagle Rock Investment Ltd.	Lite-On Mobile Oyj (原名: Perlos Oyj)	應收關係人款	是	600,000	596,100	596,100	0.86%	2	-	營運週轉	-	-	-	1,633,286	1,633,286	1,633,286	(註十七)

(接次頁)

(承前頁)

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來項目	是否為關聯	本期最高餘額	期末餘額	實際動支金額	利率區間	資金貸與質押問題(註一)	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提供保額	抵押品名稱	抵押價值	對個別對象資金貸與限額	資產總額	與債權
18	Lite-On Mobile Oyj (原名: Perlos Oyj)	Lite-On Mobile Sweden AB Lite-On Mobile Indústria e Comércio de Plásticos Ltda. Lite-On Mobile India Private Limited Shenzhen Lite-On Mobile Precision Molds Co., Ltd.	應收關係人款	是	\$ 65,047	\$ -	\$ -	-	2	\$ -	營運週轉	\$ -	-	\$ -	\$ 7,606,790 (註十七)	7,606,790 (註十七)	
19	Guangzhou Lite-On Mobile Electronic Components Co., Ltd.	Yantai Lite-On Mobile Electronic Components Co., Ltd. Lite-On Young Fast (Huizhou) Co., Ltd. Beijing Lite-On Mobile Electronic and Telecommunication Components Co., Ltd. Zhuhai Lite-On Mobile Technology Co., Ltd.	應收關係人款	是	99,096	146,045	146,045	2.234%-2.705%	2	\$ -	營運週轉	\$ -	-	\$ -	\$ 7,606,790 (註十七)	7,606,790 (註十七)	
20	Guangzhou Lite-On Mobile Engineering Plastics Co., Ltd. Shenzhen Lite-On Mobile Precision Molds Co., Ltd.	Yantai Lite-On Mobile Electronic Components Co., Ltd. Lite-On Young Fast (Huizhou) Co., Ltd. Beijing Lite-On Mobile Electronic and Telecommunication Components Co., Ltd.	應收關係人款	是	147,000	148,017	146,045	2.422%-2.508%	2	\$ -	營運週轉	\$ -	-	\$ -	\$ 7,606,790 (註十七)	7,606,790 (註十七)	
21	Lite-On Mobile Pte. Ltd.	Lite-On Mobile Indústria e Comércio de Plásticos Ltda. Lite-On Mobile India Private Limited Lite-On Japan (Thailand) Co., Ltd.	應收關係人款	是	190,940	148,017	148,017	2.8%	2	\$ -	營運週轉	\$ -	-	\$ -	\$ 12,895,246 (註十七)	12,895,246 (註十七)	
22	Lite-On Mobile Pte. Ltd.	Lite-On Mobile Indústria e Comércio de Plásticos Ltda. Lite-On Mobile India Private Limited Lite-On Japan (Thailand) Co., Ltd.	應收關係人款	是	95,470	74,009	42,606	2.8%	2	\$ -	營運週轉	\$ -	-	\$ -	\$ 12,895,246 (註十七)	12,895,246 (註十七)	
23	Lite-On Japan Ltd.	Lite-On Mobile Indústria e Comércio de Plásticos Ltda. Lite-On Mobile India Private Limited Lite-On Japan (Thailand) Co., Ltd.	應收關係人款	是	123,348	123,348	28,898	5.6%	2	\$ -	營運週轉	\$ -	-	\$ -	\$ 515,810 (註十七)	2,063,240 (註十七)	
24	Lite-On Japan (H.K.) Ltd.	Lite-On Mobile Indústria e Comércio de Plásticos Ltda. Lite-On Mobile India Private Limited Lite-On Japan (Thailand) Co., Ltd.	應收關係人款	是	620,555	468,721	51,502	2.8%	2	\$ -	營運週轉	\$ -	-	\$ -	\$ 12,895,246 (註十七)	12,895,246 (註十七)	
25	Lite-On Green Energy B.V.	Lite-On Green Energy B.V.	應收關係人款	是	1,628,187	1,628,187	1,217,832	2.8%	2	\$ -	營運週轉	\$ -	-	\$ -	\$ 12,895,246 (註十七)	12,895,246 (註十七)	
26	Lite-On Technology (Europe) B.V.	Lite-On Green Energy B.V.	應收關係人款	是	2,392,942	2,392,942	1,525,355	1.24%	2	\$ -	營運週轉	\$ -	-	\$ -	\$ 4,424,701 (註十七)	4,424,701 (註十七)	
27	Lite-On Singapore Pte. Ltd.	Lite-On Green Energy B.V.	應收關係人款	是	246,695	246,695	41,862	1.24%	2	\$ -	營運週轉	\$ -	-	\$ -	\$ 1,356,601 (註十七)	1,356,601 (註十七)	
			應收關係人款	是	149,125	-	-	2.462%-2.816%	2	\$ -	營運週轉	\$ -	-	\$ -	\$ 2,449,513 (註十七)	2,449,513 (註十七)	
			應收關係人款	是	861,930	856,327	856,327	2.172%-2.258%	2	\$ -	營運週轉	\$ -	-	\$ -	\$ 2,449,513 (註十七)	2,449,513 (註十七)	
			應收關係人款	是	55,267	-	-	-	2	\$ -	營運週轉	\$ -	-	\$ -	\$ 265,364 (註十七)	265,364 (註十七)	
			應收關係人款	是	139,793	45,472	-	1.3%-2.1%	2	\$ -	購置設備	\$ -	-	\$ -	\$ 265,364 (註十七)	265,364 (註十七)	
			應收關係人款	是	89,475	-	-	-	2	\$ -	營運週轉	\$ -	-	\$ -	\$ 92,497 (註十七)	92,497 (註十七)	
			應收關係人款	是	40,274	36,956	36,956	1%	2	\$ -	營運週轉	\$ -	-	\$ -	\$ 448,010 (註十七)	448,010 (註十七)	
			應收關係人款	是	61,593	61,593	61,593	1%	2	\$ -	營運週轉	\$ -	-	\$ -	\$ 11,502,433 (註十七)	11,502,433 (註十七)	
			應收關係人款	是	39,126	-	-	1%	2	\$ -	營運週轉	\$ -	-	\$ -	\$ 9,708,247 (註十七)	9,708,247 (註十七)	
			應收關係人款	是	148,679	-	-	1%	2	\$ -	營運週轉	\$ -	-	\$ -	\$ 9,708,247 (註十七)	9,708,247 (註十七)	

(接次頁)

(承前頁)

編號	貸出資金之公司	對象	往來項目	是否為關聯	本期最高餘額	期末餘額	實際動支金額	利率	互惠性	資金貸出(註一)	有短期融通資金必要之原因	提供抵押	擔保	品	對個別對象	資金總額	貸出金額	註
28	Lite-On Green Technologies B.V. 廣興投資公司	Life-On Green Technologies S.R.L. 先實動力國際科技公司	應收關聯人款	是	\$ 533,810	\$ 533,810	\$ 533,810	2%	2	-	營運週轉	-	-	-	\$ 403,807 (註十七)	\$ 403,807 (註十七)		
29	廣興投資公司	先實動力國際科技公司	應收關聯人款	是	90,000	90,000	90,000	1%	2	-	營運週轉	-	-	-	3,810,229 (註十七)	3,810,229 (註十七)		
		先實綠色能源科技公司	應收關聯人款	是	200,000	200,000	200,000	1%	2	-	營運週轉	-	-	-	3,810,229 (註十七)	3,810,229 (註十七)		
30	Siltech (Bermuda) Holding Ltd.	Siltech International (India) Private Limited	應收關聯人款	是	267,939	267,939	-	2.3463%	2	-	營運週轉	-	-	-	3,445,779 (註十八)	3,445,779 (註十八)		

註一：資金貸出性質之說明如下：

1. 有業務往來。
2. 有短期資金融通之必要。
- 註二：係先實科技(廣州)公司最近期財務報表股權淨值之百分之一百。
- 註三：係東莞地福電腦公司最近期財務報表股權淨值之百分之一百。
- 註四：係先實通信(廣州)公司最近期財務報表股權淨值之百分之一百。
- 註五：係東莞致通電腦公司最近期財務報表股權淨值之百分之一百。
- 註六：係東莞致通電腦公司最近期財務報表股權淨值之百分之一百。
- 註七：係先實電源科技(常州)公司最近期財務報表股權淨值之百分之一百。
- 註八：係先實科技(常州)公司最近期財務報表股權淨值之百分之一百。
- 註九：係中實科技(中國)公司最近期財務報表股權淨值之百分之一百。
- 註十：係無錫中實運通貿易公司最近期財務報表股權淨值之百分之一百。
- 註十一：係力信科技(惠州)公司最近期財務報表股權淨值之百分之一百。
- 註十二：係旭麗電子(東莞)公司最近期財務報表股權淨值之百分之一百。
- 註十三：係惠州市力信電子公司最近期財務報表股權淨值之百分之一百。
- 註十四：係先實電子通訊(廣州)公司最近期財務報表股權淨值之百分之一百。
- 註十五：係先實電子(天津)公司最近期財務報表股權淨值之百分之一百。
- 註十六：係先實光電(常州)公司最近期財務報表股權淨值之百分之一百。
- 註十七：對個別對象資金貸出金額及資金貸出總額係依該公司辦法計算。
- 註十八：係 Siltech (Bermuda) Holding Ltd. 最近期財務報表股權淨值之百分之六十。
- 註十九：前述淨值係以最近期經會計師查核之財務報表所載。
- 註二十：合併體問之所有交易均於編製合併財務報表時業已沖銷。

光寶科技股份有限公司及子公司  
為他人背書保證

民國 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

附表二

編號 (註1)	背書保證者公司名稱	被背書保證公司名稱	對象 關係 (註一)	對單一企業 保證額 (註二)	業本 期最 高保 證餘 額	未 償 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 類佔最近期財務 報表淨值之比率 (%)	背書 高保 證額 (註二)	屬 母公 司背 書保 證	屬 子公 司背 書保 證	屬 母公 司對 屬子 公司 背書 保證	屬 子公 司對 屬母 公司 背書 保證	屬 對大 陸地 區保 證	註
0	光寶科技公司	寶源公司 Lite-On Technology (Europe) B.V. 光寶綠色能資科技公司 (註 三)	2 2 3	\$ 7,303,631 7,303,631 7,303,631	\$ 6,000,000 78,018 750,000	78,018 745,125 745,125	\$ - 78,018 -	- - -	- 0.11 1.02	\$ 29,214,522 29,214,522 29,214,522	Y Y Y	N N N	N N N	N N N	N N N	
		Lite-On Green Technologies B.V. (註三)	3	7,303,631	750,000	745,125	673,422	-	1.02	29,214,522	Y	N	N	N	N	
		Romeo Tetti PVI S.R.L. (註 三)	3	7,303,631	750,000	745,125	225,843	-	1.02	29,214,522	Y	N	N	N	N	
		Lite-On Green Technologies S.R.L. (註三)	3	7,303,631	750,000	745,125	-	-	1.02	29,214,522	Y	N	N	N	N	
		Lite-On Mobile Pte. Ltd. 東莞光寶電腦公司	3	7,303,631	11,922,000	11,922,000	5,961,000	-	16.32	29,214,522	Y	N	N	N	N	
		旭麗電子(東莞)公司	3	7,303,631	498,340	498,340	249,170	-	0.68	29,214,522	Y	N	N	N	N	
		Guangzhou Lite-On Mobile Electronic Components Co., Ltd.	3	7,303,631	1,001,448	1,001,448	476,880	-	1.37	29,214,522	Y	N	N	N	N	
		Lite-On Mobile Sweden AB Perlos Oyj	2	1,217,087	18,585	18,567	1,459	-	0.03	3,042,716	N	N	N	N	N	
		Guangzhou Lite-On Mobile Electronic Components Co., Ltd. (註三)	2	1,217,087	21,000	20,864	467	-	0.03	3,042,716	N	N	N	N	N	
		Beijing Lite-On Mobile Electronic and Telecommunication Components Co., Ltd. (註 三)	2	1,217,087	94,656	62,591	6,185	-	0.09	3,042,716	N	N	N	N	N	
		Guangzhou Lite-On Mobile Engineering Plastics Co., Ltd.	2	1,217,087	784,562	784,562	262,081	-	1.07	3,042,716	N	N	N	N	N	
2	Lite-On Japan Ltd.	Lite-On Japan(Thailand)Co., Ltd.	3	-	2,983	-	-	-	-	-	N	N	N	N	N	
3	源泰投資公司	Lite-On Japan (H.K.) Limited Lite-On Green Technologies B.V.	2 3	- 9,525,574	357,900 963,239	963,239	963,239	-	- 1.32	- 9,525,574	N N	N N	N N	N N	N N	

註一：背書保證及對象與本公司之關係如下：

1. 有業務關係之公司。
2. 直接持有普通股股權超過 50% 之子公司。
3. 母公司與子公司持有普通股股權合併計算超過 50% 之被投資公司。

註二：1. 編號 0 依該公司訂定之「資金貸與及背書保證處理程序」中規定該公司背書保證之總額以該公司辦法計算。  
2. 編號 1 至 3 依對單一企業之背書保證限額及書保證之總額為準。  
3. 前述淨值係以最近期經會計師查核之財務報表所載為準。

註三：光寶綠色能資科技公司期末背書保證總額係與 Lite-On Green Technologies B.V.、Lite-On Green Technologies S.R.L.、Romeo Tetti PVI S.R.L. 共用。



(承前頁)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與發行	有價證券之關係	帳列	科目	期股數(單位)	期股數(仟股)	帳面金額	持股比例(%)	公允價值	備註
旭基公司	存託憑證 光寶科技公司 GDR	母公司	母公司	備供出售金融資產—非流動		224	224	\$ 90,023	0.10	\$ 90,023	
Lite-On Technology USA, Inc.	基金 International Mixed Portfolio Fund	-	-	"		-	-	CNY 5,902	-	CNY 5,902	
Lite-On International Holding Co., Ltd	股票 Northern Lights Semiconductor	-	-	"		3,000	註		5.91	-	
LTC Group Ltd.	股票 SemiLEDS Corporation	-	-	"		1,190	1,190	USD 1,131	4.32	USD 1,131	
(BVI)	基金 Universal New Opportunity Fund	-	-	"		-	-	USD 1,349	-	USD 1,349	
LTC International Ltd.	股票 VIZIO, Inc.	-	-	"		17	17	\$ -	2.90	\$ -	
Lite-On China Holding Co., Ltd.	股票 光寶科技公司	母公司	母公司	"		3,737	3,737	178,619	0.16	178,619	
建興電子科技公司	存託憑證 光寶科技公司 GDR	"	"	"		316	316	127,288	0.14	127,288	
	股票 凱明信息科技公司	-	-	"		4,962	4,962	註	1.87	-	
	股票 建基公司	-	-	"		8,400	8,400	57,036	5.13	57,036	
	股票 光寶科技公司	母公司	母公司	"		1,675	1,675	80,066	-	80,066	
	特別股股票 Oplink Communications, Inc.	-	-	"		12	12	6,480	-	6,480	
建興電子科技(香港)公司	股票 Arkologic Holdings Limited	-	-	"		11,111	11,111	90,348	12.00	90,348	
	股票 Innovation Works Development Fund, L.P.	-	-	"		-	-	USD 586	-	USD 586	
閱暉實業公司	股票 錫美精機公司	公司為其董事	公司為其董事	"		1,300	1,300	\$ 11,165	13.00	\$ 11,165	
Sillitech (Bermuda) Holding Ltd.	股票 傑聖科技公司	"	"	"		6,820	6,820	138,300	11.00	138,300	
	股票 Innovation Works Development Fund, L.P.	-	-	"		-	-	USD 620	-	USD 620	

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與發行人之關係	帳列科目	期股數(仟股) / 單位	帳面金額	持股比例(%)	公允價值	備註
光林電子公司	股票 華星光通科技公司	-	備供出售金融資產—非流動	735	\$ 32,441	1.70	\$ 32,441	
敦揚科技公司	股票 North America Micro-Electronic & Software, Incorporated	-	"	5	1,154	2.67	1,154	
力信興業公司	股票 朋程科技公司	-	"	1,499	165,606	2.00	165,606	
	股票 新洲全球公司(原名:天馳公司)	-	備供出售金融資產—流動	1	13	-	13	
	股票 豐翰電子公司	-	備供出售金融資產—非流動	1,167	註	6.67	-	
	股票 銳普電子公司	-	"	-	註	-	-	
	國內可轉換公司債 銳普電子公司	-	無活絡市場之債券投資—非流動	150	註	-	-	
Lite-On Japan Ltd.	股票 光波公司	-	備供出售金融資產—非流動	19,250	JPY 5,563	0.03	JPY 5,563	
	第一生命 With Corporation	-	"	7	JPY 1,230	-	JPY 1,230	
	東京五日市 Golf 場	-	"	9,000	JPY 5,400	14.20	JPY 5,400	
	股票 Lite-On Mobile Oyj	-	"	10	JPY 130	0.31	JPY 130	
	(原名:Perlos Oy)	-	"	1	EUR 9	-	EUR 9	
Perlos Precision	股票 Bank K&H	-	"	-	EUR 2	-	EUR 2	
Plastics Moulding Limited Liability Company		-	"					

註：經評估後業將金融資產之帳面值全數提列減損損失。

光寶科技股份有限公司及子公司  
 系購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  
 民國 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣及外幣仟元

附表四

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	係關聯公司	交易對象	期		初買		入賣		出期		末額
				股數(仟股) 單位(仟)	金額	股數(仟股) 單位(仟)	金額	股數(仟股) 單位(仟)	金額	股數(仟股) 單位(仟)	金額	
光寶科技公司	建興電子科技公司	子公司	-	388,223	\$ 9,896,862	523,748	\$ 19,187,718	455,353	\$ -	-	456,618	\$ 19,092,107
Lite-On Green Technologies B.V.	Lite-On Green Technologies S.R.L.	-	Partners Group S.R.L.	-	EUR 17,007	-	EUR 428	-	EUR 10,289	(EUR 2,481)	-	-
開暉實業公司	統一強轉貨幣市場基金	-	-	-	500,000	30,682	500,000	30,682	500,307	307	-	-
	元大寶來得利貨幣市場基金	-	-	-	300,000	18,884	300,000	18,884	300,277	277	-	-
	台灣真吉利貨幣市場基金	-	-	-	400,000	36,835	400,000	36,835	400,195	195	-	-
	德盛安聯台灣貨幣市場基金	-	-	-	450,000	36,865	450,000	36,865	450,398	398	-	-
	元大寶來得寶貨幣市場基金	-	-	-	300,000	25,575	300,000	25,575	300,401	401	-	-

註一：買入係包含取得成本 17,171,678 仟元、採用權益法認列利益之份額 1,695,450 仟元、採用權益法認列之其他綜合損益份額 316,873 仟元及採用權益法認列股權淨值之變動數 3,717 仟元；賣出係包含減資退回股款 4,553,528 仟元、取得股權變動調整 3,495,392 仟元及收到現金股利 2,003,553 仟元。

註二：買入係採用權益法認列利益之份額；賣出係包含 Lite-On Green Technologies S.R.L. 減資退回 EUR 4,665 仟元與出售股權之帳面價值 EUR 12,770 仟元。

光寶科技股份有限公司及子公司  
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  
民國 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表五

單位：新台幣仟元

處分之公司	財產名稱	交易日期或發生日	取得日期	帳面價值	交易金額	價款收取情形	處分利益	交易對象	與公司之關係	處分目的	價格參考依據	其他事項
光寶科技公司	土地及廠房	交易日： 102.6.27	86.8-95.1	\$ 550,399	\$ 602,000	皆已收回	\$ 42,223	詩肯公司	-	處分閒置廠房 土地	參考專業鑑價機構之鑑價報告及交易相對人議價之結果	-

光寶科技股份有限公司及子公司  
與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上  
民國 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣及外幣仟元

附表六

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	進(銷)貨	交易		情形		交易條件與一般交易及		原因	應收(付)票據、帳款		註
				金額	佔總進(銷)貨之比率	信期	間單	價投	信期		額款	估總應收(付)款之比率	
光寶科技公司	Lite-On Trading USA, Inc.	註二	銷	(\$ 2,109,580)	( 3)	約 67-75 天	成本加成	無顯著不同	同	\$ 696,085	12		
	Lite-On Japan Ltd.	註一	銷	( 132,989)	-	約 90 天	成本加成	無顯著不同	同	55,093	1		
	Lite-On Japan (H.K.) Limited	註二	銷	( 1,802,004)	( 2)	約 90 天	成本加成	無顯著不同	同	704,965	12		
東莞致通電腦公司	Lite-On Singapore Pte. Ltd.	註一	銷	( 1,493,950)	( 2)	約 90 天	成本加成	無顯著不同	同	560,927	10		
	Lite-On Singapore Pte. Ltd.	註一	進	24,183,954	34	約 90 天	成本加成	無顯著不同	同	( 10,486,535)	( 50)		
	無錫中寶運通貿易公司	註二	銷	( 637,540)	( 1)	約 90 天	按約定價格	無顯著不同	同	229,030	4		
	Lite-On Overseas Trading Co., Ltd.	註一	進	47,857,882	67	約 90 天	成本加成	無顯著不同	同	( 10,055,859)	( 48)		
光寶(廣州)計算機科技有限公司	光寶科技(常州)公司	註二	進	299,060	-	約 90 天	成本加成	無顯著不同	同	( 105,514)	-		
	光寶科技(廣州)公司	註三	銷	( 7,226,671)	( 100)	約 90 天	成本加成	無顯著不同	同	744,321	100		
	光寶電子(廣州)公司(原名：旭龍電子(廣州)公司)	註四	銷	( 101,494)	( 70)	約 90 天	成本加成	無顯著不同	同	52,970	77		
	光寶光電(常州)公司	註三	銷	( 3,411,000)	( 100)	約 90 天	按約定價格	無顯著不同	同	208,230	44		
光寶電子(東莞)公司	光寶科技(常州)公司	註三	銷	( 8,615,807)	( 42)	約 90 天	成本加成	無顯著不同	同	377,621	24		
	光寶電子(東莞)公司	註三	銷	( 11,263,381)	( 56)	約 90 天	成本加成	無顯著不同	同	813,846	52		
	光寶光電(常州)公司	註三	銷	( 6,639,527)	( 100)	約 90 天	成本加成	無顯著不同	同	658,614	94		
地龍電子(東莞)公司	光寶科技(常州)公司	註三	銷	( 5,786,014)	( 90)	約 90 天	成本加成	無顯著不同	同	1,142,979	100		
	光寶光電(常州)公司	註三	銷	( 1,003,051)	( 100)	約 90 天	成本加成	無顯著不同	同	30,582	100		
	光寶電子(廣州)公司(原名：旭龍電子(廣州)公司)	註三	銷	( 49,767,957)	( 98)	約 90 天	按約定價格	無顯著不同	同	15,213,791	100		
東莞致力電腦公司	Lite-On Overseas Trading Co., Ltd.	註三	銷	( 4,056,773)	( 99)	約 90 天	成本加成	無顯著不同	同	406,604	62		
	東莞致力電腦公司	註三	銷	( 4,266,973)	( 99)	約 90 天	按約定價格	無顯著不同	同	425,932	63		
Lite-On Electronics (Thailand) Co., Ltd.	Lite-On Singapore Pte. Ltd.	註三	銷	( 2,919,096)	( 98)	約 90 天	成本加成	無顯著不同	同	674,579	97		
	Lite-On Electronics H.K. Ltd.	註三	銷	( 1,656,673)	( 2)	約 90 天	成本加成	無顯著不同	同	425,140	3		
	Lite-On Japan Ltd.	註三	銷	( 806,385)	( 1)	約 90 天	成本加成	無顯著不同	同	203,042	2		
東莞致力電腦公司	Lite-On, Inc.	註四	銷	( 725,112)	( 1)	約 90 天	成本加成	無顯著不同	同	156,674	1		
	Lite-On Trading USA, Inc.	註四	銷	( 4,840,824)	( 6)	約 90 天	成本加成	無顯著不同	同	980,500	7		
	無錫中寶運通貿易公司	註四	銷	( 1,173,410)	( 1)	約 90 天	按約定價格	無顯著不同	同	504,864	4		
	Lite-On Overseas Trading Co., Ltd.	註三	銷	( 162,718)	-	約 90 天	按約定價格	無顯著不同	同	319,199	2		

(接次頁)

(承前頁)

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易		易		情		形		交易條件與一般交易原		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)	貨	金	額	估總進(銷)貨之比率	信	期	授	價	授	信	期	
Lite-On Overseas Trading Co., Ltd.	光寶科技(常州)公司	註四	銷	貨	(\$ 229,716)	( 6,126,434)	( 4)	約90天	按約定價格	無顯著不同	無顯著不同	約90天	\$	92,405	1
	東莞致遠電腦公司	註四	銷	貨	( 12,670,884)	( 5,864,770)	( 8)	約90天	成本加成	無顯著不同	無顯著不同	約90天	( 1,556,633)	4	
力信興業公司	光寶科技(常州)公司	註四	銷	貨	( 4,783,765)	( 3,136,802)	( 3)	約90天	成本加成	無顯著不同	無顯著不同	約90天	( 88,958)	2	
	旭麗電子(東莞)公司	註四	銷	貨	( 477,204)	( 3,633,514)	( 2)	約90天	成本加成	無顯著不同	無顯著不同	約90天	( 1,277,912)	3	
	東莞致遠電腦公司	註四	銷	貨	( 39,037,515)	( 736,424)	( 24)	約90天	成本加成	無顯著不同	無顯著不同	約90天	( 13,379,035)	31	
	東莞光寶電腦公司	註三	銷	貨	( 38,369,528)	( 1,192,198)	( 24)	約90天	按約定價格	無顯著不同	無顯著不同	約90天	( 8,906,501)	20	
	光寶電子(廣州)公司	註四	銷	貨	( 1,435,707)	( 1,141,202)	( 26)	註五	按約定價格	無顯著不同	無顯著不同	註五	( 411,501)	40	
	光寶科技(常州)公司	註四	銷	貨	( 198,069)	( 14,626,873)	( 32)	註五	按約定價格	無顯著不同	無顯著不同	註五	( 225,569)	22	
	Lite-On Overseas Trading Co., Ltd.	註三	銷	貨	( 11,035,166)	( 15,560,707)	( 25)	90天	按約定價格	無顯著不同	無顯著不同	90天	( 396,799)	38	
	建興電子科技(香港)公司	註四	進	貨	( 977,114)	( 1,435,707)	( 55)	30-90天	成本加成	無顯著不同	無顯著不同	30-90天	( 1,066,983)	( 32)	
	飛利浦建興數位科技(香港)公司	註四	銷	貨	( 198,069)	( 1,435,707)	( 55)	30-90天	按約定價格	無顯著不同	無顯著不同	30-90天	( 2,768,484)	( 46)	
	Lite-On Sales & Distribution Inc.	註四	銷	貨	( 198,069)	( 1,435,707)	( 3)	30-90天	按約定價格	無顯著不同	無顯著不同	30-90天	( 131,979)	2	
建興電子科技(香港)公司	Lite-On IT Singapore Pte. Ltd.	註四	銷	貨	( 11,035,166)	( 11,035,166)	( 43)	30-90天	按約定價格	無顯著不同	無顯著不同	30-90天	( 2,043,107)	66	
	建興光電科技(廣州)公司	註四	進	貨	( 12,679,209)	( 12,553,625)	( 51)	30-90天	成本加成	無顯著不同	無顯著不同	30-90天	( 1,777,898)	( 37)	
Lite-On IT Singapore Pte. Ltd.	建興光電科技(北海)公司	註四	進	貨	( 10,004,841)	( 10,004,841)	( 49)	30-90天	成本加成	無顯著不同	無顯著不同	30-90天	( 2,976,566)	( 63)	
	Philips & Lite-On Digital Solutions USA Inc.	註四	銷	貨	( 2,486,409)	( 2,486,409)	( 79)	30-90天	按約定價格	無顯著不同	無顯著不同	30-90天	( 3,504,355)	( 80)	
飛利浦建興數字系統(上海)公司	Philips & Lite-On Digital Solutions Germany GmbH.	註四	銷	貨	( 850,776)	( 850,776)	( 20)	30-90天	按約定價格	無顯著不同	無顯著不同	30-90天	( 657,358)	15	
	建興(廣州)電子科技公司	註四	進	貨	( 217,344)	( 217,344)	( 100)	30-90天	成本加成	無顯著不同	無顯著不同	30-90天	( 266,913)	( 100)	
Lite-On Sales & Distribution Inc.	Lite-On IT Singapore Pte. Ltd.	註四	進	貨	( 544,943)	( 544,943)	( 20)	30-90天	成本加成	無顯著不同	無顯著不同	30-90天	( 218,378)	( 62)	
	閩輝實業公司	註四	進	貨	( 498,934)	( 498,934)	( 30)	90天	無顯著不同	無顯著不同	無顯著不同	90-120天	( 170,536)	( 52)	
Silitech Technology Corp. Ltd.	Lite-On Mobile India Private Limited	註四	銷	貨	( 685,333)	( 685,333)	( 20)	90天	無顯著不同	無顯著不同	無顯著不同	90-120天	( 187,824)	44	
	閩輝實業公司	註四	進	貨	( 123,533)	( 123,533)	( 38)	90天	無顯著不同	無顯著不同	無顯著不同	90-120天	( 117,462)	( 36)	
Silitech Technology Corp. Ltd.	旭榮電子(深圳)公司	註三	銷	貨	( 17,942)	( 17,942)	( 7)	90天	無顯著不同	無顯著不同	無顯著不同	90-120天	( 48,005)	( 11)	
	旭榮電子(深圳)公司	註四	進	貨	( 269)	( 269)	( 6)	90天	無顯著不同	無顯著不同	無顯著不同	90-120天	( 5,721)	( 100)	
			進	貨	( 11,298)	( 11,298)	( 100)	90天	無顯著不同	無顯著不同	無顯著不同	90-120天	( 1,059)	( 100)	

(接次頁)

(承前頁)

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原		應收(付)票據、帳款		註
			進(銷)	貨(債)	金額	估總進(銷)貨之比率	信期	信期	價投	信期	
閩輝科技(蘇州)有限公司	閩輝(香港)控股公司	註四	銷	貨	(USD 27,975) (EUR 87) (JPY 431)	( 29)	90天	無顯著不同	90-120天	USD 6,175 EUR 73	28
惠州市力信電子公司	蘇州旭隆模具製造公司	註四	進	貨	(CNY 25,756) (\$ 1,326,774)	( 13 94)	90天 註五	無顯著不同 按約定價格	90-120天 無顯著不同	( CNY 6,088) \$ 310,307	( 8) 66
力信科技(惠州)公司	Li Shin International Enterprise Corp.	註四	銷	貨	( 526,691)	( 100)	註五	按約定價格	無顯著不同	138,089	62
光寶力信科技(贛州)公司	Li Shin International Enterprise Corp.	註四	銷	貨	( 898,773)	( 100)	註五	按約定價格	無顯著不同	327,611	100
光寶科技(鷹潭)公司	Li Shin International Enterprise Corp.	註四	銷	貨	( 751,112)	( 100)	註五	按約定價格	無顯著不同	266,510	100
光寶科技(咸寧)公司	Li Shin International Enterprise Corp.	註四	銷	貨	( 726,866)	( 100)	註五	按約定價格	無顯著不同	186,987	100
Li Shin International Enterprise Corp.	力信興業公司	註三	銷	貨	( 4,186,427)	( 100)	註五	按約定價格	無顯著不同	982,272	100
光林電子公司	Leoteck Electronics USA Corp.	註四	銷	貨	( 1,158,171)	( 66)	120天	按約定價格	無顯著不同	361,005	91
力銘科技公司	力銘電子(蘇州)公司	註四	進	貨	179,106	85	60天	按約定價格	無顯著不同	-	-
敦揚科技公司	Lite-On Japan Ltd.	註三	銷	貨	(JPY 251,562) (USD 2,728) (\$ 152,664)	( 4) ( 10)	45天 90天	成本加成 成本加成	無顯著不同 無顯著不同	USD 1,392 \$ 64,953	5 68
Lite-On Electronics HK Ltd.	Lite-On Overseas Trading Co., Ltd.	註三	銷	貨	(EUR 21,516)	( 7)	90天	按約定價格	無顯著不同	EUR 431	1
Guangzhou Lite-On Mobile Electronic Components Co. Ltd.	Lite-On Mobile Pte. Ltd.	註四	銷	貨	(EUR 5,787)	( 34)	90天	按約定價格	無顯著不同	EUR 977	36
Lite-On Mobile Oyj	Private Limited.	註四	銷	貨	(EUR 15,753)	( 73)	90天	按約定價格	無顯著不同	EUR 3,592	84
Shenzhen Lite-On Mobile Precision Molds Co., Ltd.	Guangzhou Lite-On Mobile Electronic Components Co. Ltd.	註四	銷	貨	(EUR 18,996)	( 82)	90天	按約定價格	無顯著不同	EUR 710	60
Lite-On Mobile Pte. Ltd.	Guangzhou Lite-On Mobile Electronic Components Co. Ltd.	註四	銷	貨	(EUR 18,523)	( 54)	90天	按約定價格	無顯著不同	EUR 5,681	50

註一：採權益法計價之被投資公司。

註二：採權益法計價之被投資公司之轉投資公司。

註三：光寶科技公司採權益法計價之被投資公司。

註四：光寶科技公司採權益法計價被投資公司之轉投資公司。

註五：係依各公司實收帳目支付。

註六：合併個體間之進銷貨交易業已沖銷。

光寶科技股份有限公司及子公司  
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  
民國 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表七

單位：新台幣及外幣仟元

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人應收帳款餘額	應收關係人應收帳款餘額	其他應收關係人款餘額	週轉率(次)	逾期應收金額	應收關係人款項式	應收關係人款項收回金額	提列帳項金額	抵備金額
光寶科技公司	Lite-On Singapore Pte. Ltd. Lite-On Trading USA, Inc. 無錫中寶運通貿易公司 Lite-On Overseas Trading Co., Ltd.	註一 註二 註二 註一	\$ -	\$ 560,927	\$ 169,576	4.37 3.15 3.37 -	\$ 810	-	\$ 649,532	\$ -	-
東莞致通電腦公司	Lite-On Japan (H.K.) Ltd. Titanic Capital Services Ltd. Lite-On Overseas Trading Co., Ltd.	註二 註二 註三	-	704,965	235	3.53	3,074	-	526,982	-	-
東莞致力電腦公司	光寶電子(東莞)公司	註四	-	-	249,188	-	249,188	-	-	-	-
光寶電子(天津)公司	Lite-On Overseas Trading Co., Ltd.	註三	-	102,017	-	-	-	-	102,017	-	-
光寶電子(東莞)公司	Lite-On Overseas Trading Co., Ltd.	註三	-	658,614	-	9.51	-	-	658,614	-	-
G&W Technology (BVI) Limited	G&W Technology Limited	註四	-	-	146,105	-	-	-	-	-	-
Lite-On Overseas Trading Co., Ltd.	光寶電子(東莞)公司 東莞旭福電腦公司 光寶電子(廣州)公司(原名: 旭麗電子(廣州)公司)	註四 註四 註四	-	861,351 1,277,844 8,907,132	1,669 69	6.01 4.24 4.35	1,669 2,425	-	861,351 722,090 8,511,343	-	-
Lite-On Electronics (Thailand) Co., Ltd.	光寶科技(常州)公司 Lite-On Singapore Pte. Ltd. 東莞致通電腦公司 旭麗電子(東莞)公司 東莞致力電腦公司	註四 註三 註四 註四 註四	-	5,471,824 13,384,139 1,556,633 716,484 1,064,041	47,413	2.74 3.11 7.42 13.24 4.62	28	-	8,693,966 1,306,626	-	-
	Lite-On Singapore Pte. Ltd.	註三	-	673,220	1,359	5.28	-	-	623,347	-	-

(接次頁)

(承前頁)

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人應收帳款	應收關係人應收帳款餘額	週轉率(次)	逾期應收金額	處理方式	應收關係人應收帳款	應收關係人應收帳款餘額	提呆	列帳	備抵
			\$	\$		\$		\$	\$	\$		\$
Lite-On Singapore Pte. Ltd.	Lite-On Electronics H.K. Ltd.	註三	-	425,140	5.06	-	-	113,060	113,060			-
	Lite-On Japan Ltd.	註三	-	202,332	4.13	-	-	2,390	2,390			-
	Lite-On Trading USA, Inc.	註四	-	927,194	5.66	710	-	602,243	602,243			-
	無錫中寶運通貿易公司	註四	-	504,864	2.56	3,306	-	219,608	219,608			-
	Lite-On Overseas Trading Co., Ltd.	註三	-	319,190	0.78	10	-	182,394	182,394			-
	Lite-On Overseas Trading Co., Ltd.	註三	-	377,621	23.29	-	-	377,621	377,621			-
	Lite-On Singapore Pte. Ltd.	註三	-	813,846	15.45	-	-	753,680	753,680			-
	旭麗電子(東莞)公司	註四	-	-	-	247,452	-	-	-			-
	Lite-On Singapore Pte. Ltd.	註三	-	208,230	19.36	-	-	208,230	208,230			-
	Lite-On China Holding Co., Ltd.	註四	-	-	-	596,356	-	-	-			-
	Perlos Oyj	註四	-	-	-	239,211	-	239,211	239,211			-
	光寶光電(常州)公司	註三	-	1,139,703	6.59	3,276	-	1,093,915	1,093,915			-
	光寶光電(常州)公司	註三	-	-	-	-	-	-	-			-
	東莞石碼旭基電子廠	註四	-	-	-	-	-	-	-			-
	Lite-On Overseas Trading Co., Ltd.	註四	-	310,307	5.39	-	-	-	-			-
	Li-Shin International Enterprise Corp.	註四	-	138,089	3.43	-	-	-	-			-
	Li-Shin International Enterprise Corp.	註四	-	327,611	3.10	-	-	-	-			-
	Li-Shin International Enterprise Corp.	註四	-	266,498	2.75	12	-	-	-			-
	Li-Shin International Enterprise Corp.	註四	-	186,987	3.78	-	-	-	-			-
	Li-Shin International Enterprise Corp.	註四	-	968,756	4.66	13,515	-	-	-			-
	力信興業公司	註三	-	-	-	-	-	-	-			-
	Li-Shin International Enterprise Corp.	註四	-	411,501	2.79	-	-	-	-			-
	光寶科技(常州)公司	註四	-	225,569	8.39	-	-	-	-			-
	Lite-On Overseas Trading Co., Ltd.	註三	-	-	-	-	-	-	-			-
	Lite-On Singapore Pte. Ltd.	註三	-	396,799	3.73	-	-	-	-			-
	Leotek Electronics USA Corp.	註四	-	361,005	4.48	-	-	-	-			-

(接次頁)



(承前頁)

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應票	收關係額	應收關係額	應收帳款	收關係餘額	其他應收	週轉率(次)	逾期應收		應收項回	收關係額	人提呆	列帳	抵額
										金額	處理方式					
Silittech Technology Corp. Ltd.	閱暉實業公司	註三	\$	-	USD 5,718	USD 5,718	\$	-	3.28	\$	-	\$	-	-	-	-
閱暉科技(蘇州)公司	閱暉(香港)控股公司	註四		-	JPY 1,059	JPY 1,059		-	4.55		-		-	-	-	-
閱暉(香港)控股公司	閱暉實業公司	註三		-	EUR 73	EUR 73		-	5.97		-		-	-	-	-
旭榮電子(深圳)公司	Silittech Technology Corp. Ltd.	註四		-	USD 3,946	USD 3,946		-	3.28		-		-	-	-	-
Shenzhen Lite-On Mobile Precision Molds Co., Ltd.	Guangzhou Lite-On Mobile Electronic Components Co. Ltd.	註四		-	USD 5,721	USD 5,721		-	0.23	EUR 1,569	加強催收		-	-	-	-
Zhuhai Lite-On Mobile Technology Company Limited	Guangzhou Lite-On Mobile Electronic Components Co. Ltd.	註四		-	JPY 1,059	JPY 1,059		-	0.31	EUR 23	加強催收		-	-	-	-

註一：採權益法計價之被投資公司。

註二：採權益法計價之被投資公司之轉投資公司。

註三：光寶科技公司採權益法計價之被投資公司。

註四：光寶科技公司採權益法計價之被投資公司之轉投資公司。

註五：合併個體間相互間之應收(付)款項業已沖銷。

光寶科技股份有限公司及子公司  
被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊

民國 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣及外幣仟元

附表八

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原本年金額	投資金額	年底股數(仟股)	年底比率	持股比例	持面金額	有被投資公司本年年損益	本年年損益	本年度認列之資產損益	備註
光寶科技公司	建興電子科技公司 閩輝實業公司	台北市 新北市	光碟機之生產及銷售 模具、橡(塑)膠製品製造及銷售	\$ 14,490,983	\$ 324,685	456,618	99.13	\$ 19,032,107	\$ 1,925,411	\$ 1,695,450	\$ 86,609	子公司 子公司	
	光寶匯才資訊服務公司 龍生工業公司	新北市 新北市	資訊委外服務業系統整合 電腦週邊產品、事務機、數位相機、模具及塑件之生產與銷售	55,973 997,160	35,973 997,160	3,400 26,727	100.00 29.66	45,219 1,031,513	6,130 92,574	6,130 27,500	6,130 27,500	子公司 關聯企業	
	力信興業公司	桃園縣	電子零組件製造、買賣及進出口貿易	4,951,402	4,951,402	137,573	100.00	4,268,292	72,791	91,755	91,755	子公司	
	力銘科技公司	新竹縣	液晶電視背光模組轉換器之研發、設計製造與銷售	288,750	288,750	21,387	18.97	246,170	464,780	( 88,166)	( 88,166)	子公司	
	敦錫科技公司	高雄市	專用警報器、定速器及磨房用自動送紙器等電子產品之研發、加工、製造及銷售	1,218,353	1,218,353	50,014	82.26	1,440,627	286,260	239,844	239,844	子公司	
	源泰投資公司 Lite-On Electronics H.K. Ltd. Lite-On Electronics (Thailand) Co., Ltd. Lite-On Japan Ltd.	台北市 香港 Thailand Japan	一般投資業 LED 光電產品之銷售 LED 光電產品之製造及銷售 LED 光電產品及電源供應器之銷售	10,037,714 7,339,481 529,106 253,111	10,037,714 7,339,481 529,106 253,111	900,670 17,865 5,080 6,162	100.00 100.00 100.00 49.49	8,743,042 9,257,407 1,065,618 324,371	( 523,969) ( HKD 257,905) ( THB 142,531 JPY 157,885	( 582,834) ( 992,349) ( 140,337) ( 23,035)	( 582,834) ( 992,349) ( 140,337) ( 23,035)	子公司 子公司 子公司 子公司	
	Lite-On International Holding Co., Ltd. LTC Group Ltd. Lite-On Technology USA, Inc. Lite-On Electronics (Europe) Ltd. Lite-On Technology (Europe) B.V. Lite-On Overseas Trading Co., Ltd.	British Virgin Islands British Virgin Islands USA United Kingdom Eindhoven, Netherlands British Virgin Islands	一般投資業 一般投資業 一般投資業 電源供應器之製造及銷售 市場資訊蒐集及售後服務 買賣業	USD 285,825 \$ 1,380,308 USD 50,407 \$ 44,559 6,977,278 168,947	USD 234,596 \$ 1,380,308 USD 50,407 \$ 44,559 6,977,278 168,947	285,825 41,916 436 300 -	100.00 100.00 100.00 100.00 54.00	20,412,910 350,789 1,727,197 42,184 6,048,666	USD 114,442 ( USD 940) ( USD 8,572) GBP 110 ( EUR 12,861)	3,421,004 ( 40,672) ( 234,222) 5,067 ( 275,251)	3,421,004 ( 40,672) ( 234,222) 5,067 ( 275,251)	子公司 子公司 子公司 子公司 子公司	
	Lite-On Singapore Pte. Ltd. 敦南科技公司	新加坡 新北市	各種電腦附件之製造及供應 影像感應測試器及整流器之製造	USD 63,788 \$ 1,017,855	USD 63,788 \$ 1,017,855	51,777 81,628	100.00 18.37	9,440,364 1,416,172	USD 119,041 \$ 154,634	3,449,312 28,403	3,449,312 28,403	子公司 關聯企業	
	寶源公司 光寶動力儲能科技公司	台北市 台北市	一般投資業 機械、電池、汽車製造與批發業務等	- 29,287	210,000	- 2,929	- 100.00	- ( 144,632)	( 3) ( 169,734)	( 3) ( 17,820)	( 3) ( 17,820)	子公司(註一) 子公司(註二)	
源泰投資公司	建興電子科技公司 閩輝實業公司	台北市 新北市	光碟機之生產及銷售 模具、橡(塑)膠製品製造及銷售	- 115,572	- 115,572	- 1,145	- 0.61	- 119,204	1,925,411 267,738	- -	- -	子公司 子公司	
	光林電子公司	桃園縣	LED 光電產品之銷售	1,102,354	1,252,354	48,476	100.00	1,333,106	135,362	-	-	孫公司	

(接次頁)





(承前頁)

投資公司名稱	被投資公司名稱	編所	在地區	主要營業項目	原本年年	投資始年年	資金年年	額底年年	年底股數(千股)	底(千股)	比	持帳面金額	有被投資公司本年	本年度認列之	備註	
					年年	年年	年年	年年	年年	年年	年年	年年	本年年	本年年	益	
					USD	USD	USD	USD	62,400	100.00	100.00	USD 34,724	CNY 42,896	\$	-	
Silitech (Bermuda) Holding Ltd.	Silitech Technology Corp. Ltd.	香港	香港	橡(製)膠製品及電腦週邊之製造	USD 8,000	USD 8,000	USD 8,000	8,000	62,400	100.00	100.00	USD 34,724	CNY 42,896	\$	-	孫公司
	Silitech Technology Corp. Sdn. Bhd.	Malaysia	Malaysia	砂朥越、按鍵及其他電腦附件之製造	USD 5,632	USD 5,632	USD 5,632	5,632	21,400	100.00	100.00	USD 11,272	CNY 2,639	CNY	-	孫公司
	Silitech Technology (Europe) Ltd.	Witney Oxon, England	Witney Oxon, England	模具及按鍵之銷售	USD 145	USD 145	USD 145	145	1	100.00	100.00	USD 102	(GBP) 58	(GBP)	-	孫公司
	閣暉(香港)控股公司	香港	香港	一般投資業	USD 77,200	USD 77,200	USD 77,200	77,200	77,200	100.00	100.00	USD 121,105	CNY 27,354	CNY	-	孫公司
	Silitech International (India) Private Limited	India	India	從事研發、生產、組裝、銷售通訊及汽車電子相關產品	USD 3,002	USD 3,002	USD 3,002	3,002	4,173	100.00	100.00	USD 1,986	INR 326	INR	-	孫公司
	參巨遠實業公司	香港	香港	電鍍	CNY -	CNY -	CNY 21,688	21,688	-	-	-	CNY -	(CNY) 92	(CNY)	-	孫公司(註七)
	Logah Technology Co., Ltd.	Negare Brunei Darussalam	Negare Brunei Darussalam	投資控股	\$ 282,865	\$ 282,865	\$ 282,865	282,865	9,100	100.00	100.00	\$ 565,047	(\$ 352,501)	(\$)	-	孫公司
	Logah Technology (HK) Co., Ltd.	香港	香港	投資控股	USD 10,000	USD 10,000	USD 10,000	10,000	10,000	100.00	100.00	USD 17,513	(USD) 12,002	(USD)	-	孫公司
	光林電子公司	USA	USA	銷售發光二極管應用產品	USD 7,100	USD 7,100	USD 7,100	7,100	7,100	100.00	100.00	\$ 211,624	USD 586	USD	-	孫公司
	敦揚科技公司	香港	香港	投資控股	USD 1,010	USD 1,010	USD 160	160	25,000	100.00	100.00	30,183	(HKD) 752	(HKD)	-	孫公司
	Lite-On Automotive Electronics (Europe) BV	荷蘭	荷蘭	買賣經營汽車用及其他電子產品	EUR 1,090	EUR 1,090	EUR 1,090	1,090	24	100.00	100.00	53,460	EUR 51	EUR	-	孫公司
	Lite-On Automotive (North America) Inc.	美國	美國	買賣經營汽車用及其他電子產品	USD 600	USD 600	USD 600	600	60	100.00	100.00	10,079	(USD) 46	(USD)	-	孫公司
	Lite-On Automotive Service USA Inc.	美國	美國	買賣經營汽車用及其他電子產品	USD 60	USD 60	USD -	-	1,000	100.00	100.00	11,884	USD 1	USD	-	孫公司
	Lite-On Automotive International (Cayman) Co., Ltd.	開曼	開曼	一般投資業	USD 100,626	USD 100,626	USD 100,626	100,626	11,967	100.00	100.00	1,246,010	USD 7,053	USD	-	孫公司
	Lite-On Automotive International (Cayman) Co., Ltd.	香港	香港	一般投資業	USD 41,384	USD 41,384	USD 41,384	41,384	100,626	100.00	100.00	USD 45,008	HKD 52,195	HKD	-	孫公司
	Lite-On Japan Ltd.	新加坡	新加坡	電子零組件製造、買賣及進出口貿易	JPY 68,811	JPY 68,811	JPY 68,811	68,811	988	100.00	100.00	JPY 68,811	JPY 3,073	JPY	-	孫公司
	L&K Industries Philippines, Inc.	Philippines	Philippines	電子零組件製造、買賣及進出口貿易	JPY 261,944	JPY 261,944	JPY 261,944	261,944	1,000	100.00	100.00	JPY 261,944	JPY 58,141	JPY	-	孫公司
	Lite-On Japan (H.K.) Limited	香港	香港	電子零組件製造、買賣及進出口貿易	JPY 70,000	JPY 70,000	JPY 70,000	70,000	50	100.00	100.00	JPY 70,000	JPY 97,951	JPY	-	孫公司
	Lite-On Japan (Korea) Co., Ltd.	Korea	Korea	電子零組件製造、買賣及進出口貿易	JPY 22,593	JPY 22,593	JPY 22,593	22,593	20	100.00	100.00	JPY 22,593	JPY -	JPY	-	孫公司
	Lite-On Japan (S) Pte.Ltd.	Thailand	Thailand	電子零組件製造、買賣及進出口貿易	JPY 65,939	JPY 65,939	JPY 65,939	65,939	200	100.00	100.00	JPY 65,939	JPY 43,210	JPY	-	孫公司
	Lite-On Japan (H.K.) Limited	China	China	電子零組件製造、買賣及進出口貿易	JPY 35,655	JPY 35,655	JPY 35,655	35,655	30	100.00	100.00	JPY 35,655	JPY 33,891	JPY	-	孫公司

(接次頁)



- 註一：於 102 年 1 月成立，並於 102 年 6 月與母公司簡易合併並解散。
- 註二：採權益法之長期股權投資產生資餘，已轉至其他負債一採用權益法之投資資餘。
- 註三：於 102 年 1 月清算完結。
- 註四：於 102 年 1 月處分。
- 註五：於 102 年 3 月清算完結。
- 註六：於 102 年 12 月處分。
- 註七：於 102 年 11 月處分。
- 註八：於 102 年 12 月清算完結。
- 註九：於 102 年 4 月與光寶光電（常州）公司組織重整並解散。
- 註十：大陸被投資公司相關資訊請參閱附表九。

光寶科技股份有限公司及子公司  
大陸投資資訊

民國 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣及外幣仟元

附表九

投資公司名稱	大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本年年初匯出累積金額	本年年末匯出累積金額	本年年末匯出或收回投資金額	本公司直接投資或間接投資之持股比例	本年年末投資損益	本年年末認列損益	年底帳面金額	年底投資金額	資額已匯回	截至本年年末	備註
光寶科技公司	源興電腦科技(東莞)公司	顯示器之生產及銷售	\$ 488,802 (USD 16,400)	註一	\$ 848,519 (USD 28,469)	\$ 848,519 (USD 28,469)	\$ -	100.00%	(\$ 13,185) (CNY -2,730)	13,185	\$ 468,285 (HKD 121,835)	468,285	\$ -	-	
	東莞旭福電腦公司	系統產品之生產及銷售	679,583 (USD 22,801)	註一	679,583 (USD 22,801)	679,583 (USD 22,801)	-	100.00%	(1,163,919) (CNY -240,997)	1,163,919	383,795 (HKD 99,853)	383,795	(CNY 601,836) (CNY 124,614)	601,836	
	光寶電子(天津)公司	代工生產光電產品	1,982,033 (USD 66,500)	註一	1,981,972 (USD 66,498)	1,981,972 (USD 66,498)	-	100.00%	48,900 (CNY 10,125)	48,900	2,451,437 (HKD 637,797)	2,451,437	-	-	
	光寶電子(東莞)公司	生產電子原件相關產品	1,055,097 (USD 35,400)	註一	1,055,097 (USD 35,400)	1,055,097 (USD 35,400)	-	100.00%	62,094 (CNY 12,857)	62,094	1,031,088 (HKD 268,261)	1,031,088	-	-	
	旭麗電子(東莞)公司	從事經營鍵盤之生產及銷售業務	143,064 (USD 4,800)	註一	143,064 (USD 4,800)	143,064 (USD 4,800)	-	100.00%	48,228 (CNY 9,986)	48,228	895,955 (HKD 233,103)	895,955	-	-	
	光寶電子(廣州)公司(原名：旭麗電子(廣州)公司)	印表機及掃描器之生產及銷售	1,090,863 (USD 36,600)	註一	1,090,863 (USD 36,600)	1,090,863 (USD 36,600)	-	100.00%	1,317,423 (CNY 272,781)	1,317,423	7,182,889 (HKD1,868,792)	7,182,889	-	-	註三
	中寶科技(中國)公司	投資控股、諮詢服務、代理銷售	886,550 (USD 29,745)	註一	886,550 (USD 29,745)	886,550 (USD 29,745)	-	100.00%	47,311 (CNY 9,796)	47,311	1,263,891 (HKD 328,830)	1,263,891	-	-	
	東莞致通電腦公司	資訊產品之製造及銷售	422,337 (USD 14,170)	註一	422,337 (USD 14,170)	422,337 (USD 14,170)	-	100.00%	(329,243) (CNY -68,172)	329,243	641,120 (HKD 166,802)	641,120	(CNY 851,830) (CNY 176,377)	851,830	
	光寶通信(廣州)公司	移動通信終端設備之製造及銷售	732,011 (USD 24,560)	註一	732,011 (USD 24,560)	732,011 (USD 24,560)	-	100.00%	-	-	-	-	-	-	註三
	東莞致力電腦公司	電腦機殼之製造與買賣	342,758 (USD 11,500)	註一	342,758 (USD 11,500)	342,758 (USD 11,500)	-	100.00%	21,859 (CNY 4,526)	21,859	472,586 (HKD 122,954)	472,586	(CNY 244,832) (CNY 50,694)	244,832	
	光寶科技(廣州)公司	電腦機殼之製造與買賣	989,526 (USD 33,200)	註一	989,526 (USD 33,200)	989,526 (USD 33,200)	-	100.00%	-	-	2,296,367 (HKD 597,452)	2,296,367	-	-	註三
	凱明信息科技公司	多媒體產品之設計及應用軟件之生產及銷售	956,323 (USD 32,086)	註一	17,883 (USD 600)	17,883 (USD 600)	-	1.87%	-	-	-	-	-	-	
	光寶電子通訊(廣州)公司	移動通信終端設備之製造及銷售	471,217 (USD 15,810)	註一	471,217 (USD 15,810)	471,217 (USD 15,810)	-	100.00%	-	-	-	-	-	-	註三
	光寶(廣州)計算機科技公司	資訊委外服務、集團全球通訊網路整合	37,852 (USD 1,270)	註一	69,863 (USD 2,344)	69,863 (USD 2,344)	-	100.00%	14,610 (CNY 3,025)	14,610	137,201 (HKD 35,696)	137,201	-	-	
	光寶(廣州)精密模具公司	模具之製造及銷售	542,451 (USD 18,200)	註一	363,621 (USD 12,200)	363,621 (USD 12,200)	-	100.00%	-	-	390,406 (HKD 101,573)	390,406	-	-	註三

(接次頁)

(承前頁)

投資公司名稱	大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本年年初匯出累積金額	本年年匯出或收回投資金額		本年年匯出累積金額	本年年自台灣匯出投資金額	本公司直接投資或間接投資之持股比例	本年度認列資本損益(註二)	年底資產負債面	截至本年底已匯回投資收益	備註
						匯出	匯入							
光寶科技公司	光寶數碼電子(東莞)公司	各種電腦附件之製造及供應	\$ 89,415 (USD 3,000)	註一	\$ 89,415 (USD 3,000)	\$ -	\$ -	\$ 89,415 (USD 3,000)	\$ 78,486 (HKD 20,420)	100.00%	\$ 2,661 (CNY -551)	\$ -	\$ -	
	光寶電源科技(常州)公司(原名:蘇州力信電子公司)	生產銷售各種通訊、電子、通壓器、家用電器、電源轉換器、開關式電源供應器等新型電子元器及週邊配套材料	\$ 501,320 (USD 16,820)	註一	\$ 536,013 (USD 17,984)	\$ -	\$ -	\$ 536,013 (USD 17,984)	655,076 (HKD 170,433)	100.00%	22,974 (CNY 4,757)	160,048 (CNY 33,139)		
	光寶力信科技(蘇州)公司	生產銷售各種新電力電子器件	357,660 (USD 12,000)	註一	397,479 (USD 13,336)	\$ -	\$ -	397,479 (USD 13,336)	293,420 (HKD 76,340)	100.00%	4,178 (CNY -865)	\$ -		
光寶科技(威寧)公司	生產銷售各種新電力電子器件	193,733 (USD 6,500)	註一	193,733 (USD 6,500)	\$ -	\$ -	193,733 (USD 6,500)	161,036 (USD 5,403)	100.00%	24,901 (CNY 5,156)	\$ -			
光寶科技(江蘇)公司	生產、加工電力電子零件	4,351,530 (USD 146,000)	註一	4,351,530 (USD 146,000)	\$ -	\$ -	4,351,530 (USD 146,000)	6,085,856 (HKD1,583,374)	100.00%	274,196 (CNY 56,774)	\$ -			
光寶科技(廣州)投資公司	光寶科技(廣州)投資公司	一般投資	894,150 (USD 30,000)	註一	894,150 (USD 30,000)	\$ -	\$ -	894,150 (USD 30,000)	1,279,800 (HKD 332,969)	100.00%	63,867 (CNY 13,224)	\$ -		
	光寶科技(鷹潭)公司	生產和銷售新型電子零件、電力電子零件	327,855 (USD 11,000)	註一	327,855 (USD 11,000)	\$ -	\$ -	327,855 (USD 11,000)	341,565 (USD 11,460)	100.00%	47,494 (CNY 9,834)	\$ -		
	光寶電源科技(東莞)公司	研發、生產及銷售電力電子器件、電源供應器、變壓器及提供相關技術諮詢	476,045 (USD 15,972)	註一	476,045 (USD 15,972)	\$ -	\$ -	476,045 (USD 15,972)	717,050 (HKD 186,557)	100.00%	122,387 (CNY 25,341)	\$ -		

(接次頁)

(承前頁)

投資公司名稱	大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本年年初匯出金額	本年年匯出或收回投資金額		本年年匯出金額	本年年匯出金額	本年年匯出金額	本公司直接投資或間接投資之持股比例	本年年投資損益	本年年投資損益	年終帳面金額	投資金額	截至本年年末已匯回投資收益	備註
						匯出	匯入										
光寶科技公司	Beijing Lite-On Mobile Electronic and Telecommunication Components Co., Ltd.	從事行動電話模具、組裝線設計、製造與銷售	\$ 476,880 (USD 16,000)	註一	\$ 759,521 (USD 25,483)	\$ -	\$ -	\$ 759,521 (USD 25,483)	\$ 45,262 (EUR 1,151)	\$ 847,088 (USD 28,421)	100.00%	\$ 45,262 (EUR 1,151)	\$ 847,088 (USD 28,421)	\$ -	\$ -		
	Guangzhou Lite-On Mobile Engineering Plastics Co., Ltd.	從事行動電話模具、組裝線設計、製造與銷售	583,284 (USD 19,570)	註一	1,991,242 (USD 66,809)	-	-	1,991,242 (USD 66,809)	26,898 (EUR 684)	1,434,217 (USD 48,120)	100.00%	26,898 (EUR 684)	1,434,217 (USD 48,120)	-	-		
	Guangzhou Lite-On Mobile Electronic Components Co., Ltd.	從事行動電話模具、組裝線設計、製造與銷售	1,195,181 (USD 40,100)	註一	1,360,270 (USD 45,639)	-	-	1,360,270 (USD 45,639)	56,273 (EUR 1,431)	2,462,668 (USD 82,626)	100.00%	56,273 (EUR 1,431)	2,462,668 (USD 82,626)	-	-		
	Shenzhen Lite-On Mobile Precision Molds Co., Ltd.	從事行動電話模具、組裝線設計、製造與銷售	245,990 (HKD 64,000)	註一	176,892 (USD 5,935)	-	-	176,892 (USD 5,935)	944 (EUR -24)	298,914 (USD 10,029)	100.00%	944 (EUR -24)	298,914 (USD 10,029)	-	-		
	Zhuhai Lite-On Mobile Technology Company Ltd.	從事行動電話模具、組裝線設計、製造與銷售	554,433 (USD 18,602)	註一	462,842 (USD 15,529)	-	-	462,842 (USD 15,529)	381,762 (EUR -9,708)	560,662 (USD 18,811)	100.00%	381,762 (EUR -9,708)	560,662 (USD 18,811)	-	-		
	Lite-On Young Fast (Huizhou) Co., Ltd.	觸控螢幕零組件及模組	298,050 (USD 10,000)	註一	193,733 (USD 6,500)	-	-	193,733 (USD 6,500)	187,696 (EUR -4,773)	193,733 (USD 6,500)	65.00%	122,024 (EUR -3,103)	193,733 (USD 6,500)	-	-		
	光寶綠能科技(南京)公司	太陽能系統工程	22,354 (USD 750)	註一	22,354 (USD 750)	-	-	22,354 (USD 750)	49,484 (CNY -10,246)	894 (USD 30)	100.00%	49,484 (CNY -10,246)	894 (USD 30)	-	-		
	常州濱湖陽能太陽公司	太陽能發電設備設計製造與銷售	295,787 (CNY 59,950)	註一	89,326 (USD 2,997)	-	-	89,326 (USD 2,997)	-	89,326 (USD 2,997)	19.90%	-	89,326 (USD 2,997)	-	-		
	品品光電(常州)公司	發光二極體及二極體顯示器之研究生產銷售	4,172,700 (USD 140,000)	註一	804,735 (USD 27,000)	-	-	804,735 (USD 27,000)	85,035 (CNY -17,607)	859,776 (CNY 174,259)	22.40%	19,053 (CNY -3,945)	859,776 (CNY 174,259)	-	-		

(接次頁)

(承前頁)

投資公司名稱	大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本年初匯出累積金額	本年年匯出或收回投資金額	本年年匯出累積金額	本年年匯出金額	本公司直接投資或間接投資之持股比例	本年度認列損益(註二)	年底帳面金額	投資金額	截至已匯回投資收益	本年年底備註
光寶科技公司	東莞光寶電腦公司	生產銷售電腦主機及其配件、掃描儀、打印機、鼠標	\$ 59,610 (USD 2,000)	註一	\$ 59,610 (USD 2,000)	-	\$ 59,610 (USD 2,000)	-	100.00%	\$ 11,253 (CNY 2,330)	\$ 61,575 (CNY 12,480)	\$ -	-	
力信興業公司	惠州市力信電子公司	生產銷售各種電腦、電子、家電用變壓器及週邊配套材料	257,712 (CNY 52,233)	註一	121,277 (USD 4,069)	-	121,277 (USD 4,069)	-	100.00%	50,440 (CNY 10,444)	491,425 (USD 16,468)	-	-	
	惠州市富泰電子公司	生產銷售各種電腦、電子、家電用變壓器及週邊配套材料	39,560 (CNY 8,018)	註一	1,937 (USD 65)	-	1,937 (USD 65)	-	100.00%	7,727 (CNY 1,600)	52,874 (USD 1,774)	-	-	
	力信科技(惠州)公司	生產銷售各種電腦、電子、通訊器、家用變壓器、電感器、電源轉換器、開關式電源供應器等新型週邊配套材料	224,043 (CNY 45,409)	註一	143,064 (USD 4,800)	-	143,064 (USD 4,800)	-	100.00%	38,980 (CNY 8,071)	381,802 (USD 12,810)	-	-	
建興電子科技公司	建興光電科技(廣州)公司	光碟機生產及銷售	1,284,496 (USD 43,000)	註一	836,416 (USD 28,000)	-	836,416 (USD 28,000)	-	100.00%	222,387 (USD 7,482)	3,064,449 (USD 102,586)	7,592,476 (USD 240,941)	-	
	建興(廣州)電子科技公司	光碟機生產及銷售	59,744 (USD 2,000)	註一	-	-	-	-	100.00%	20,122 (USD 677)	121,430 (USD 4,065)	-	-	
	建興光電科技(北海)公司	光碟機生產及銷售	1,642,960 (USD 55,000)	註一	896,160 (USD 30,000)	-	896,160 (USD 30,000)	-	100.00%	199,887 (USD 6,725)	2,631,305 (USD 88,086)	-	-	
飛利浦建興數位科技公司	飛利浦建興數字系統(上海)公司	光碟機銷售	29,872 (USD 1,000)	註一	29,872 (USD 1,000)	-	29,872 (USD 1,000)	-	100.00%	90,903	273,026	-	-	
閱暉實業公司	閱暉科技(蘇州)公司	從事經營汽車音響相關零件、鋁合金零件及橡膠產品之業務	2,322,138 (USD 78,000)	註一	2,322,138 (USD 78,000)	-	2,322,138 (USD 78,000)	-	100.00%	131,579 (CNY 27,193)	3,522,435 (CNY 716,204)	781,171 (USD 8,796) (CNY 107,412)	-	

(接次頁)

(承前頁)

投資公司名稱	大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本年年初匯出累積金額	本年年匯出或收回投資金額		本年年末匯出累積金額	本年年末被投資公司損益(註二)	本公司直接或間接投資之持股比例	本年年末直接投資(註二)	本年年末認列損益(註二)	年終帳面金額	投資金額	截至本年年末已匯回投資收益	本年年末底備	註
						匯出	匯入										
蘭輝實業公司	旭榮電子(深圳)公司	從事生產經營各式芯軸及橡膠製品、滾輪組件、橡膠料模、器具、激光器、音圈馬達、觸控模組、塑膠視窗組件及玻璃	\$ 83,359 (USD 2,800)	註一	\$ 203,354	-	-	\$ 203,354	\$ 188,404 (CNY 38,937)	100.00%	\$ (CNY 38,937)	188,404 (CNY 38,937)	\$ 874,008 (CNY 177,709)	\$ 3,760,469 (USD 122,919) (CNY 22,129)			
	蘇州旭隆模具製造公司	研發生產各類精密模具、精密型腔模、模具標準件及新型電子元件(敏感器)、銷售公司自產產品	133,970 (USD 4,500)	註一	35,725 (USD 1,200)	-	-	35,725 (USD 1,200)	7,926 (CNY -1,638)	60.00%	(CNY -983)	4,756 (CNY -983)	103,749 (CNY 21,095)	-			
力銘科技公司	力銘電子(蘇州)公司	生產銷售新型電子器件(光電子器件)	301,031 (USD 10,100)	註一	122,201 (USD 4,100)	-	-	122,201 (USD 4,100)	192,977 (USD 6,505)	100.00%	(USD 6,505)	192,977 (USD 6,505)	400,192 (USD 13,427)	-			
	蘇州力寶電子公司	生產銷售新型電子器件(光電子器件)	298,050 (USD 10,000)	註一	178,830 (USD 6,000)	-	-	178,830 (USD 6,000)	158,624 (USD -5,347)	100.00%	(USD -5,347)	158,624 (USD -5,347)	121,634 (USD 4,081)	-			
光林電子公司	常州光林新能源貿易公司	生產銷售新型電子器件(光電子器件)	29,805 (USD 1,000)	註一	4,471 (USD 150)	25,334 (USD 850)	-	29,805 (USD 1,000)	3,207 (CNY 664)	100.00%	(CNY 664)	3,276 (CNY 664)	7,049 (HKD 1,834)	-			
	敦錫科技(無錫)公司	觀燈、照明燈、新型電子器件、零件	45,318 (CNY 41,384)	註一	204,185 (CNY 41,384)	-	-	204,185 (CNY 41,384)	179,019 (CNY 37,067)	100.00%	(CNY 37,067)	179,019 (CNY 37,067)	957,700 (CNY 50,501)	-			
敦錫科技公司	敦錫(廣州)汽車電子公司	國內採購、批發、進出口業務及安裝施工	163,764 (CNY 46,637)	註一	163,764 (CNY 46,637)	-	-	163,764 (CNY 46,637)	20,125 (CNY 4,167)	100.00%	(CNY 4,167)	20,125 (CNY 4,167)	383,367 (CNY 20,216)	-			

(接次頁)

(承前頁)

本期期末大陸赴	經核	經濟部核准	經濟部公司投資審議會金額	依赴大陸地區投資審議會規定
\$23,281,609 (USD 781,131)	出額		\$25,582,943 (USD 858,344)	投資金額
	金額			(註四)

註一：係透過控股公司再投資大陸地區。

註二：係經台灣母公司簽證會計師及與中華民國會計師事務所合作關係之國際性會計師事務所查核簽證之財務報表計算。

註三：係由光寶電子(廣州)公司、光寶科技(廣州)公司、光寶(廣州)公司、精密模具公司、光寶通信(廣州)公司及光寶電子(廣州)公司進行合併，以光寶電子(廣州)公司為存續公司，因目前正進行合併程序，其相關赴大陸地區投資金額尚未向經濟部投資審議會辦理變更。

註四：係按經濟部 97 年 8 月 29 日經審字第 09704604680 號及 101 年 2 月 20 日經工知字第 10100045860 號函，母公司取得經濟部工業局核發之營運總部證明文件，有效期間自 101 年 2 月 15 日至 104 年 2 月 14 日止，故赴大陸地區投資金額不受限制。





(承前頁)

編 (註一)	交 易 人 名 稱	交 易 往 來 對 象	交 易 往 來 之 關 係 (註二)	交 科	易		往		來		情 形
					目	金	額	交	易	條	
9	Silitech (BVI) Holding Ltd.	Silitech (Bermuda) Holding Ltd.	3	其他應收款	\$	268,158	無顯著不同				-
10	Silitech Technology Corporation Ltd.	旭榮電子(深圳)公司 旭榮電子(深圳)公司 旭榮電子(深圳)公司	3 3 3	進貨 應付帳款 其他應收款		551,081 170,671 271,557	無顯著不同 無顯著不同 無顯著不同				-
11	闊暉(香港)控股公司	Silitech (Bermuda) Holding Ltd. 闊暉科技(蘇州)公司 闊暉科技(蘇州)公司	3 3 3	其他應付帳款 進貨		271,557 186,858	無顯著不同 無顯著不同				-
12	力銘科技公司	蘇州力銘公司	3	進貨		179,106	無顯著差異				-
13	光寶電子(天津)公司	Lite-On Overseas Trading Co., Ltd.	3	銷貨		1,512,052	成本加成本				1
14	東莞致通電腦公司	Lite-On Overseas Trading Co., Ltd.	3	應收帳款		102,017	成本加成本				3
16	光寶電子(東莞)公司	Lite-On Overseas Trading Co., Ltd.	3	銷貨		7,226,671	成本加成本				3
17	旭麗電子(東莞)公司	Lite-On Overseas Trading Co., Ltd.	3	應收帳款		744,321	成本加成本				3
18	光寶電子(廣州)公司(原名:旭麗電子(廣州)公司)	Lite-On Overseas Trading Co., Ltd.	3	銷貨		6,639,527	成本加成本				3
19	東莞致力電腦公司	Lite-On Overseas Trading Co., Ltd.	3	應收帳款		658,614	成本加成本				3
20	惠州市力信電子公司	Lite-On Overseas Trading Co., Ltd.	3	銷貨		5,786,014	成本加成本				1
21	東莞旭福電腦公司	Lite-On Overseas Trading Co., Ltd.	3	應收帳款		1,139,703	成本加成本				23
22	Lite-On Electronics (Thailand) Co., Ltd.	Lite-On Overseas Trading Co., Ltd.	3	銷貨		49,767,957	成本加成本				7
23	Lite-On Singapore Pte. Ltd.	Lite-On Overseas Trading Co., Ltd.	3	應收帳款		15,213,791	成本加成本				7
		東莞旭福電腦公司	3	其他應付帳款		249,188	無顯著不同				-
		光寶(廣州)計算機科技公司	3	進貨		101,494	成本加成本				-
		光寶電子(東莞)公司	3	銷貨		4,056,773	成本加成本				2
		Li Shin International Enterprise	3	其他應收款		246,695	無顯著不同				-
		Li Shin International Enterprise	3	銷貨		1,326,774	成本加成本				1
		Lite-On Overseas Trading Co., Ltd.	3	應收帳款		310,307	成本加成本				2
		Lite-On Overseas Trading Co., Ltd.	3	銷貨		4,266,973	成本加成本				2
		Lite-On Singapore Pte. Ltd.	3	應收帳款		425,932	成本加成本				-
		Lite-On Singapore Pte. Ltd.	3	銷貨		2,919,096	成本加成本				1
		Lite-On Trading USA, Inc.	3	應收帳款		673,220	成本加成本				-
		Lite-On Trading USA, Inc.	3	銷貨		4,840,824	成本加成本				2
		Lite-On, Inc.	3	應收帳款		927,194	成本加成本				-
		Lite-On Japan Ltd.	3	銷貨		725,112	成本加成本				-
		Lite-On Japan Ltd.	3	銷貨		806,385	成本加成本				-
		光寶科技(常州)公司	3	應收帳款		202,332	成本加成本				-
		無錫中寶運通公司	3	銷貨		229,716	成本加成本				-
			3	銷貨		1,173,410	成本加成本				1

(接次頁)



(承前頁)

編號 (註一)	交易人	名稱	交易往來對象	與交易人之關係(註二)	交易		往來		情形
					科目	金額	交易條件	佔合併總營業收入或總資產之比率(註三)	
			I-Solutions Limited	3	銷	\$ 477,204	成本加成本	-	
			東莞旭福電腦公司	3	銷	3,633,514	成本加成本	2	
			東莞旭福電腦公司	3	應收帳款	1,277,844	成本加成本	1	
			光寶電子(廣州)公司	3	銷	38,369,528	成本加成本	18	
			光寶電子(廣州)公司	3	應收帳款	8,907,132	成本加成本	4	
			Lite-On Singapore Pte. Ltd.	3	銷	39,037,515	成本加成本	18	
			Lite-On Singapore Pte. Ltd.	3	應收帳款	13,384,139	成本加成本	6	
33	東莞光寶電腦公司		Lite-On Overseas Trading Co., Ltd.	3	銷	1,003,051	成本加成本	1	
34	Lite-On Electronics Co., Ltd.		Lite-On Singapore Pte. Ltd.	3	銷	1,552,709	成本加成本	1	
			東莞旭福電腦公司	3	其他收入	1,239,326	無顯著不同	1	
			東莞致力電腦公司	3	其他收入	115,830	無顯著不同	-	
35	Lite-On Electronics H.K. Ltd.		Lite-On Overseas Trading Co., Ltd.	3	銷	152,664	成本加成本	-	
36	Eagle Rock Investment Ltd.		Lite-On Mobile Oyj (原名: Perlos Oyj)	3	其他應收款	596,100	無顯著不同	-	
37	Li Shun International Enterprise		力信興業公司	3	銷	4,186,427	成本加成本	2	
			力信興業公司	3	應收帳款	968,756	成本加成本	1	
38	中寶科技(中國)公司		光寶光電(常州)公司	3	其他應收款	238,442	無顯著不同	-	
39	東莞石燭旭基電子廠		東莞致通電腦公司	3	其他收入	205,570	無顯著不同	-	
			光寶電子(廣州)公司	3	其他收入	191,718	無顯著不同	-	

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

1. 母公司填 0。
2. 子公司依公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註二：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：

1. 母公司對子公司。
2. 子公司對母公司。
3. 子公司對子公司。

註三：交易往來金額佔合併總營業收入或總資產比率之計算，若屬資產負債科目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益科目者，以年度累積金額佔合併總營業收入之方式計算。

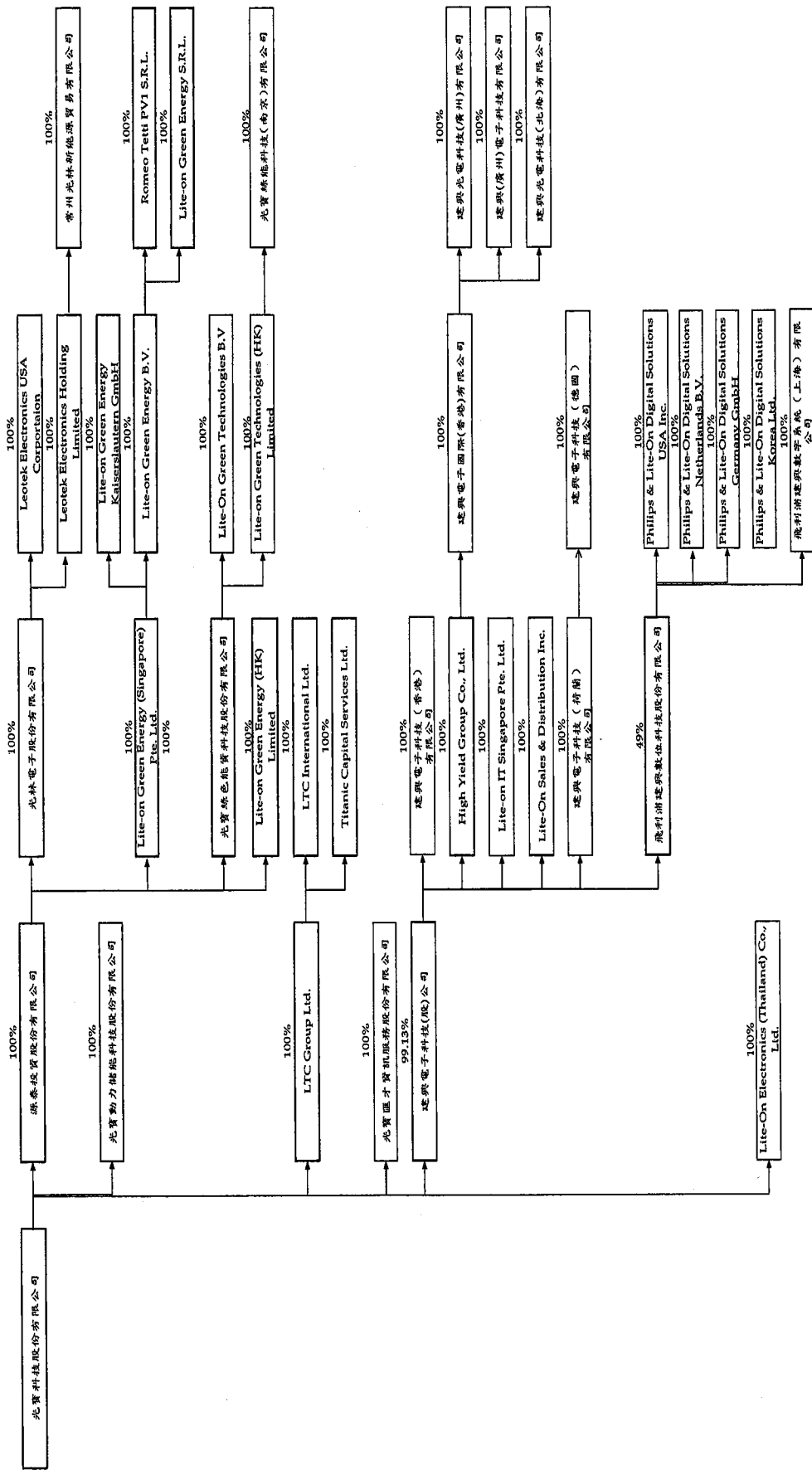
註四：合併個體間之所有交易於編製合併財務報表時業已沖銷。

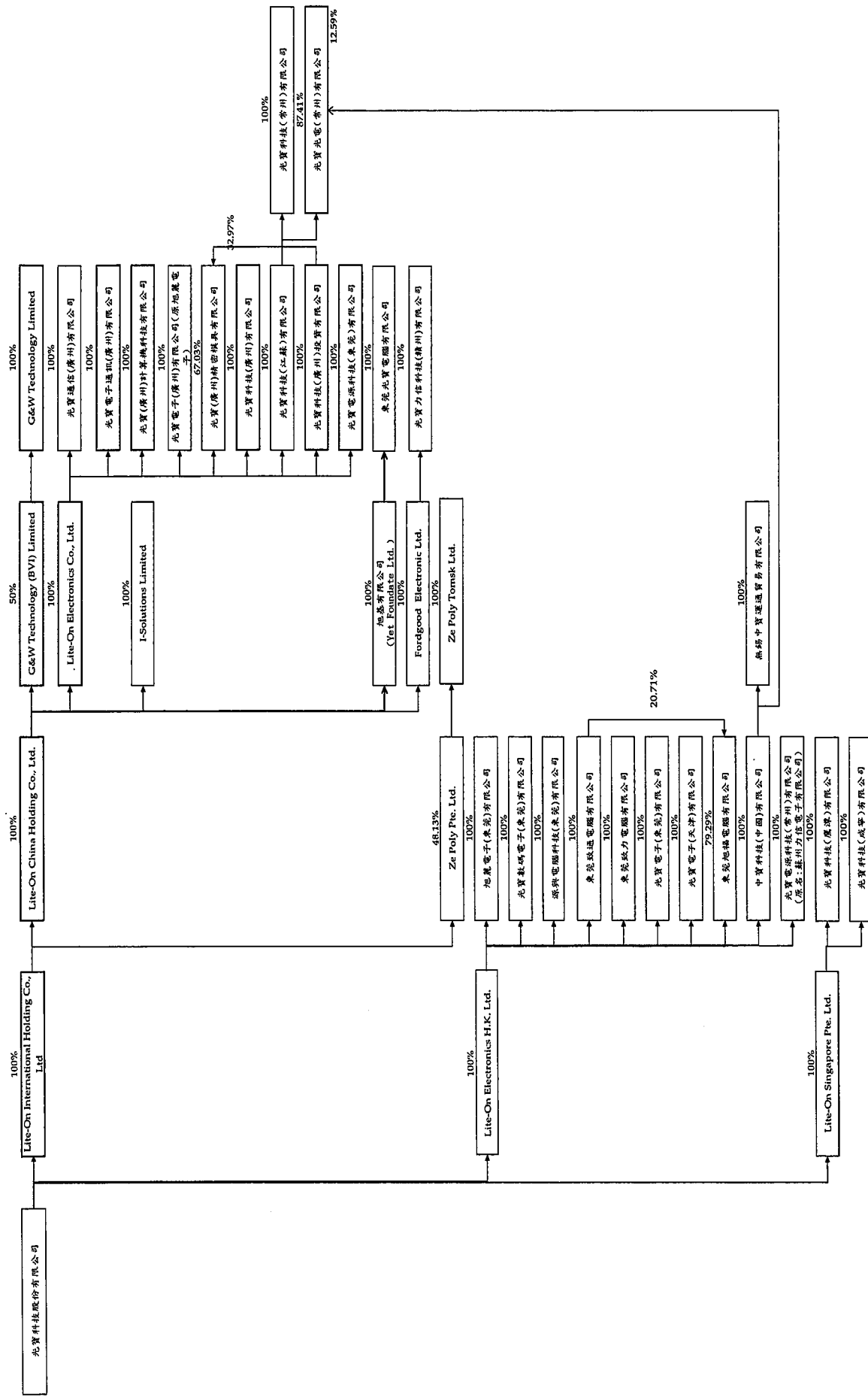
註五：僅揭露金額達新台幣一億元以上之關係人交易，另相對之關係人交易不另行揭露。

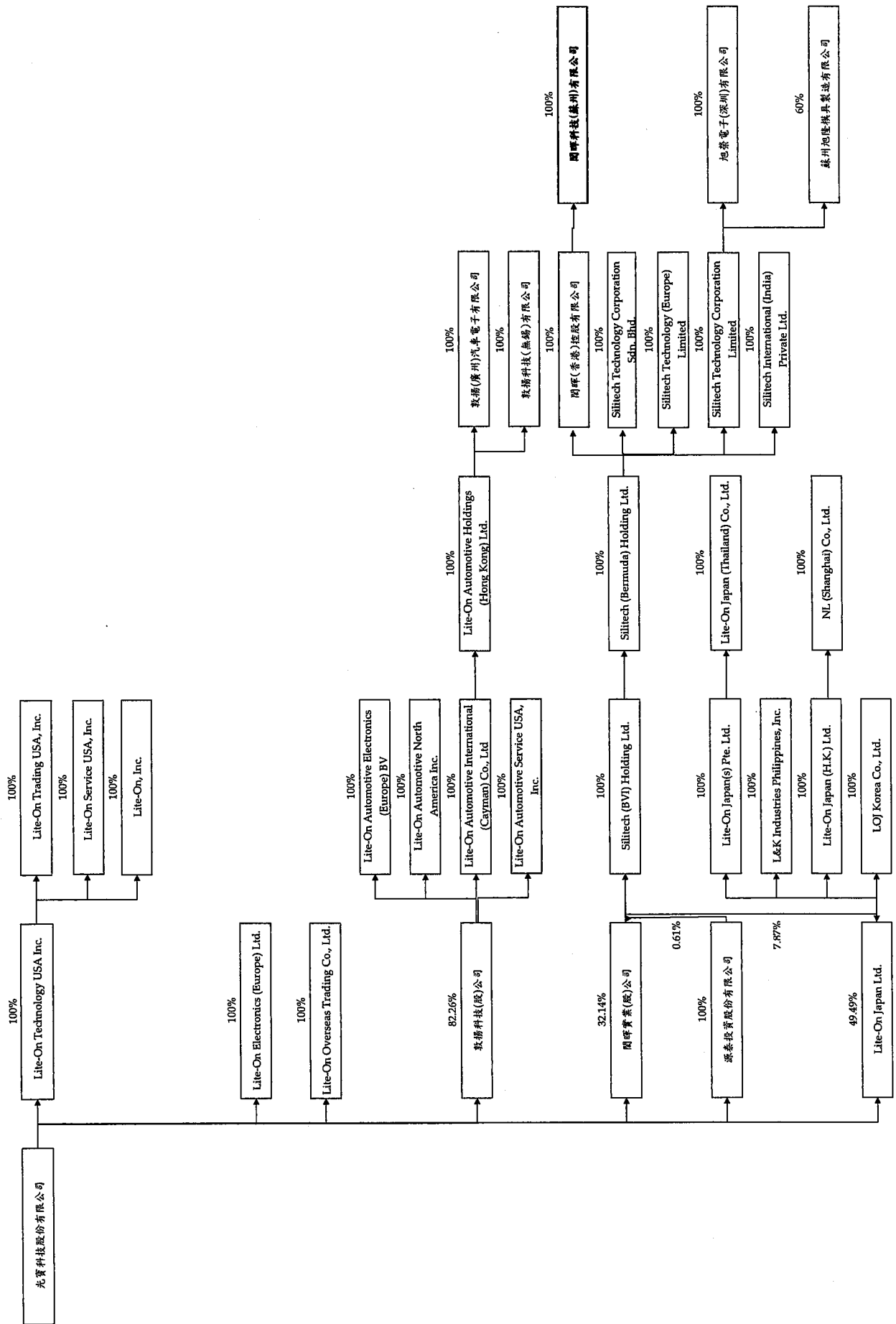
光寶科技股份有限公司及子公司  
投資關係及持股比例架構圖

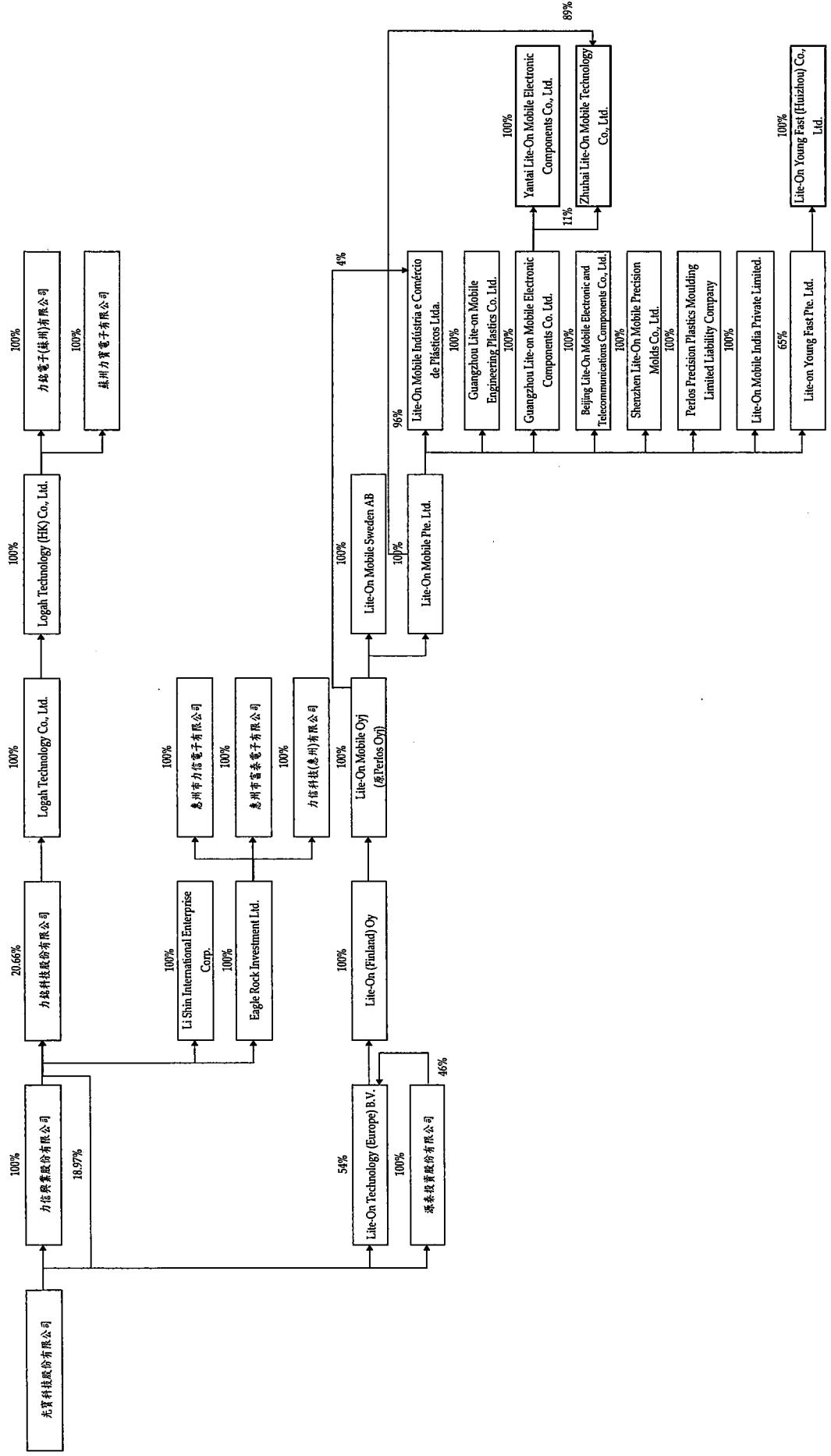
民國 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

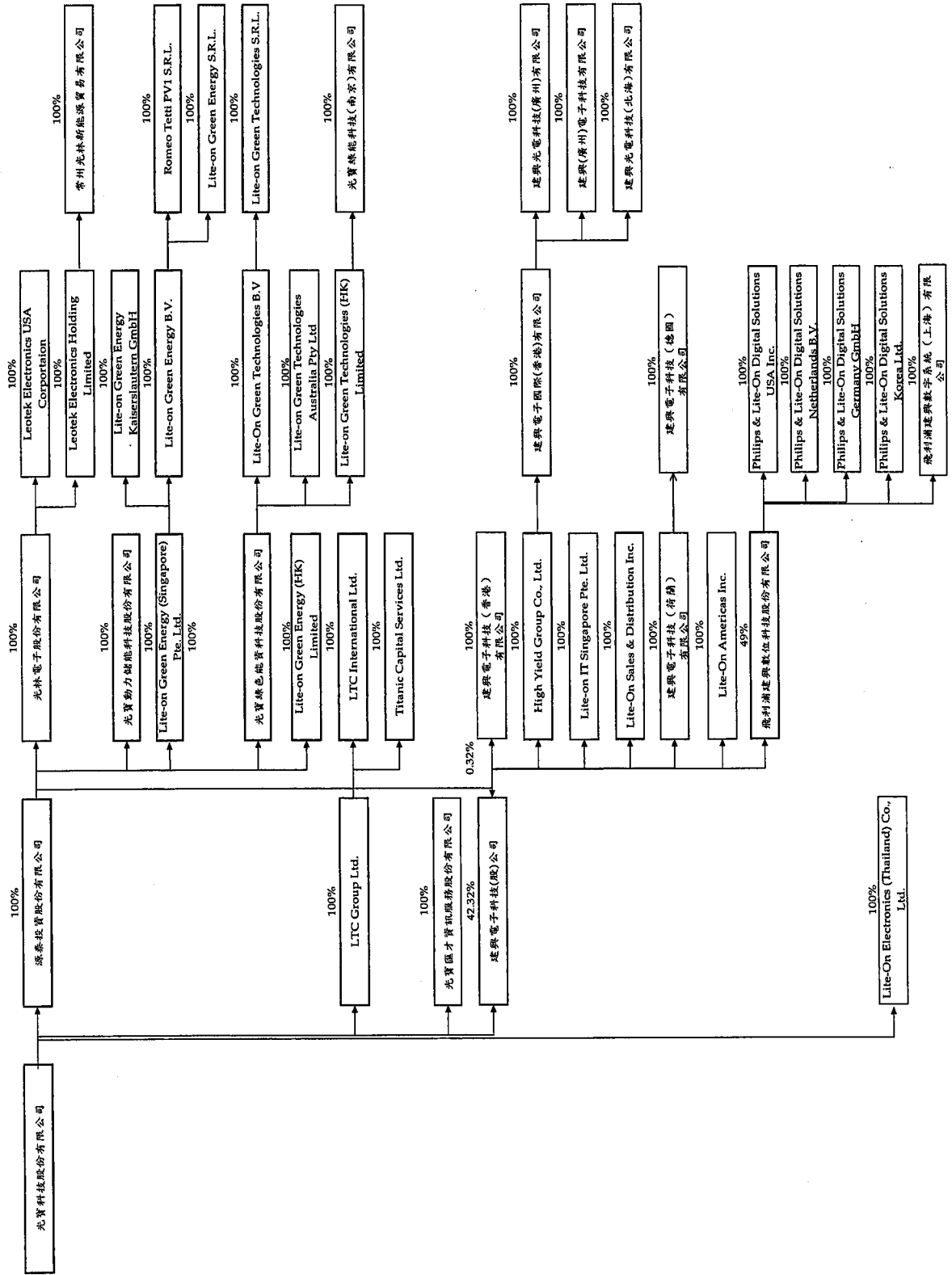
附表十一  
102 年度

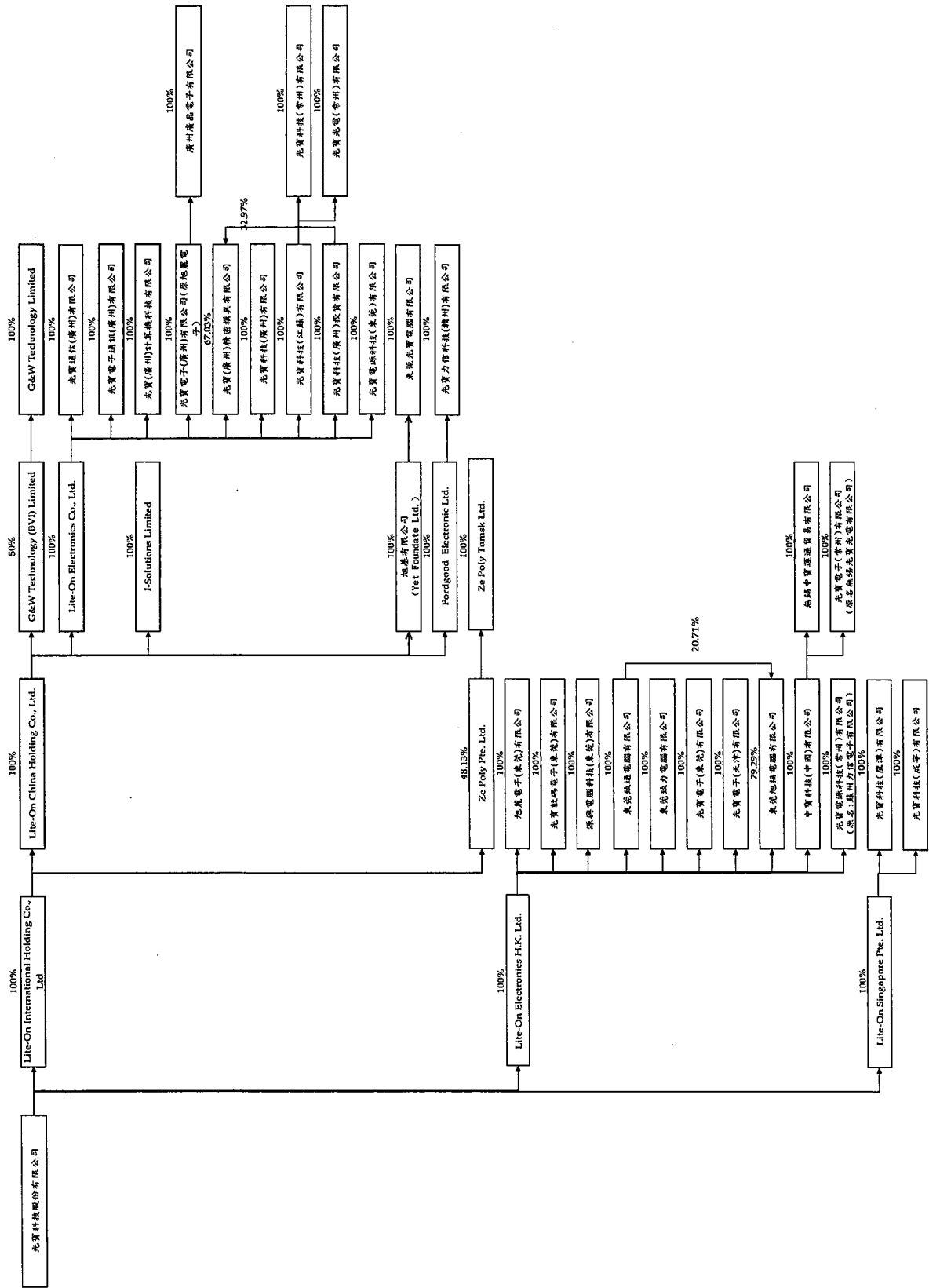


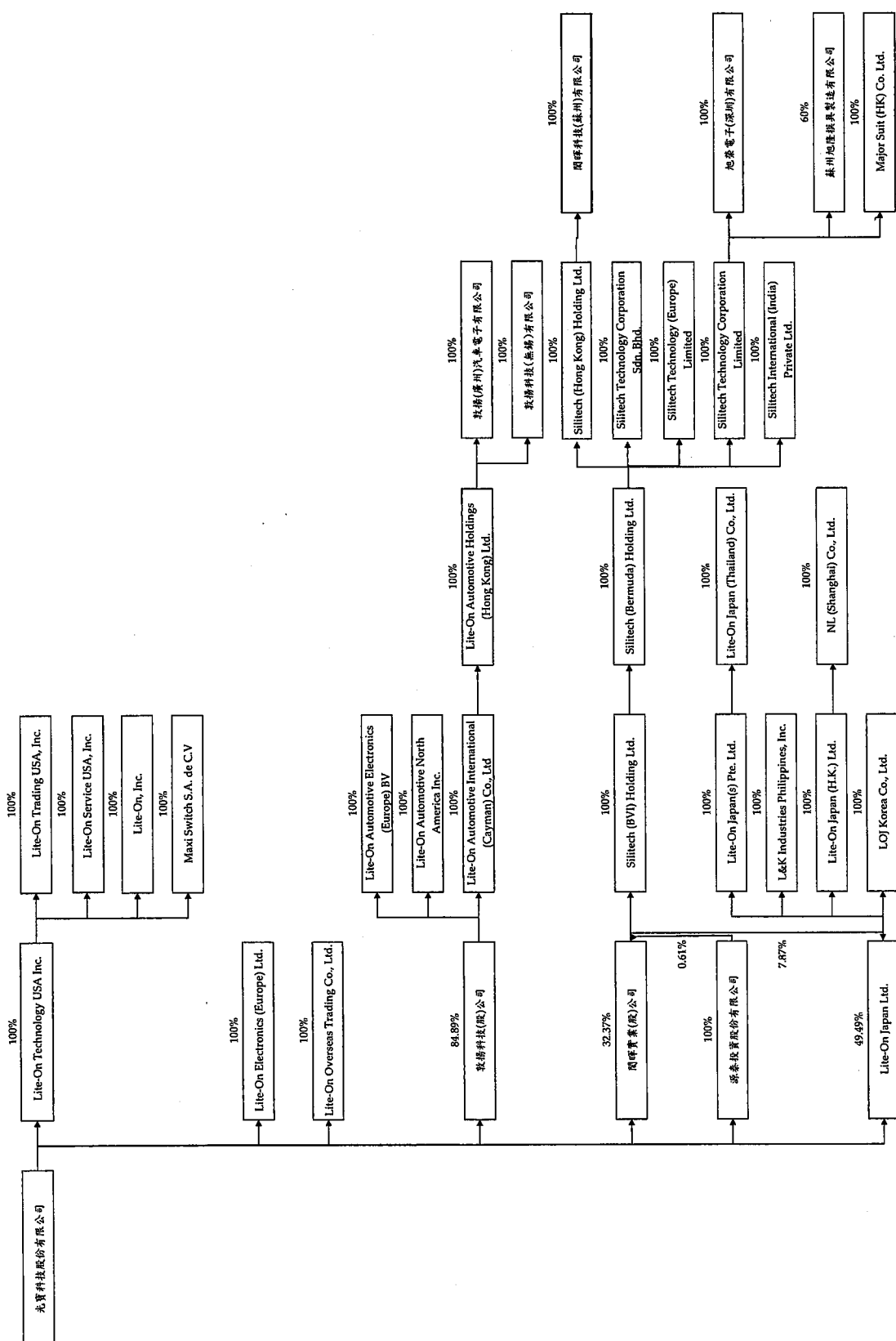


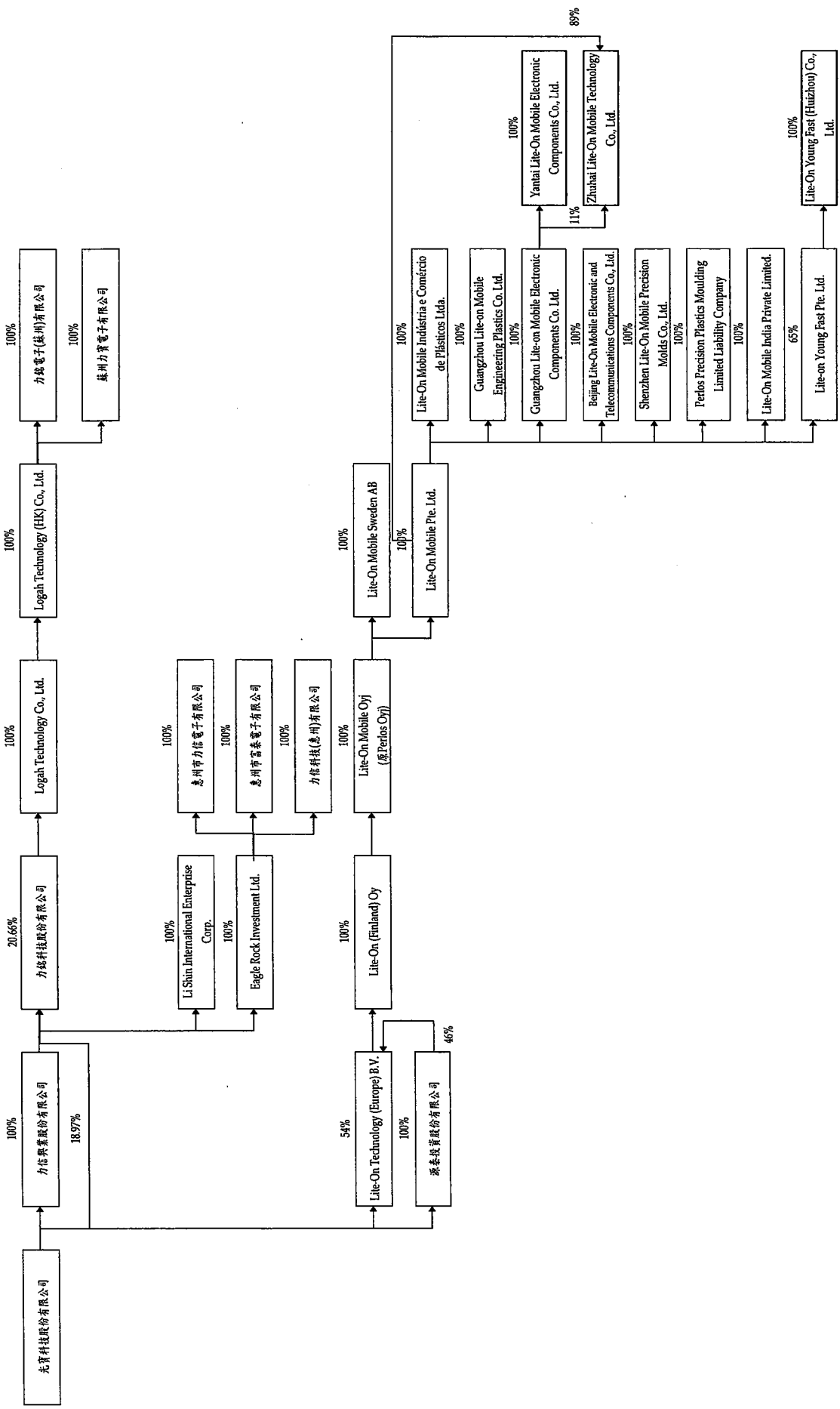




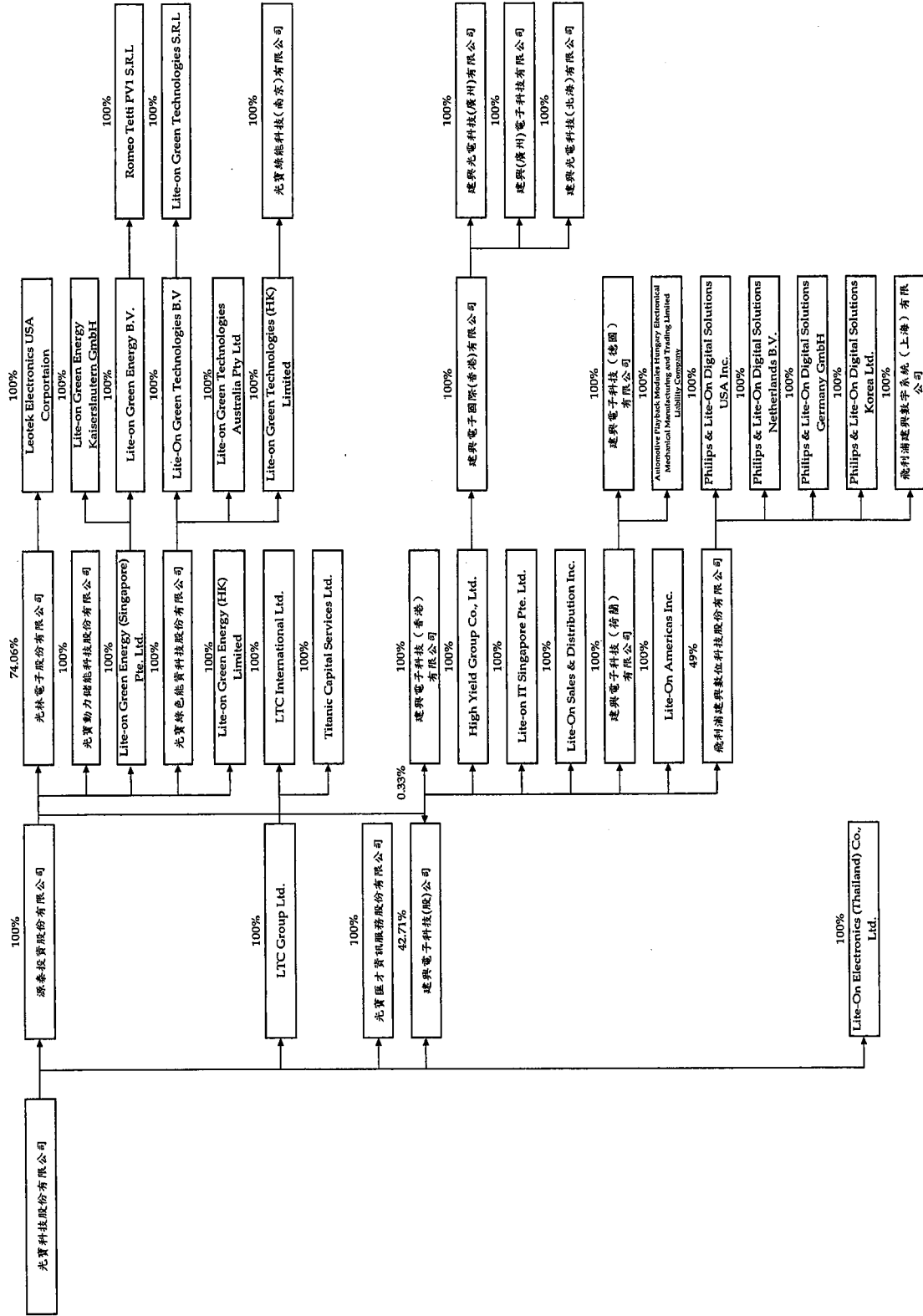


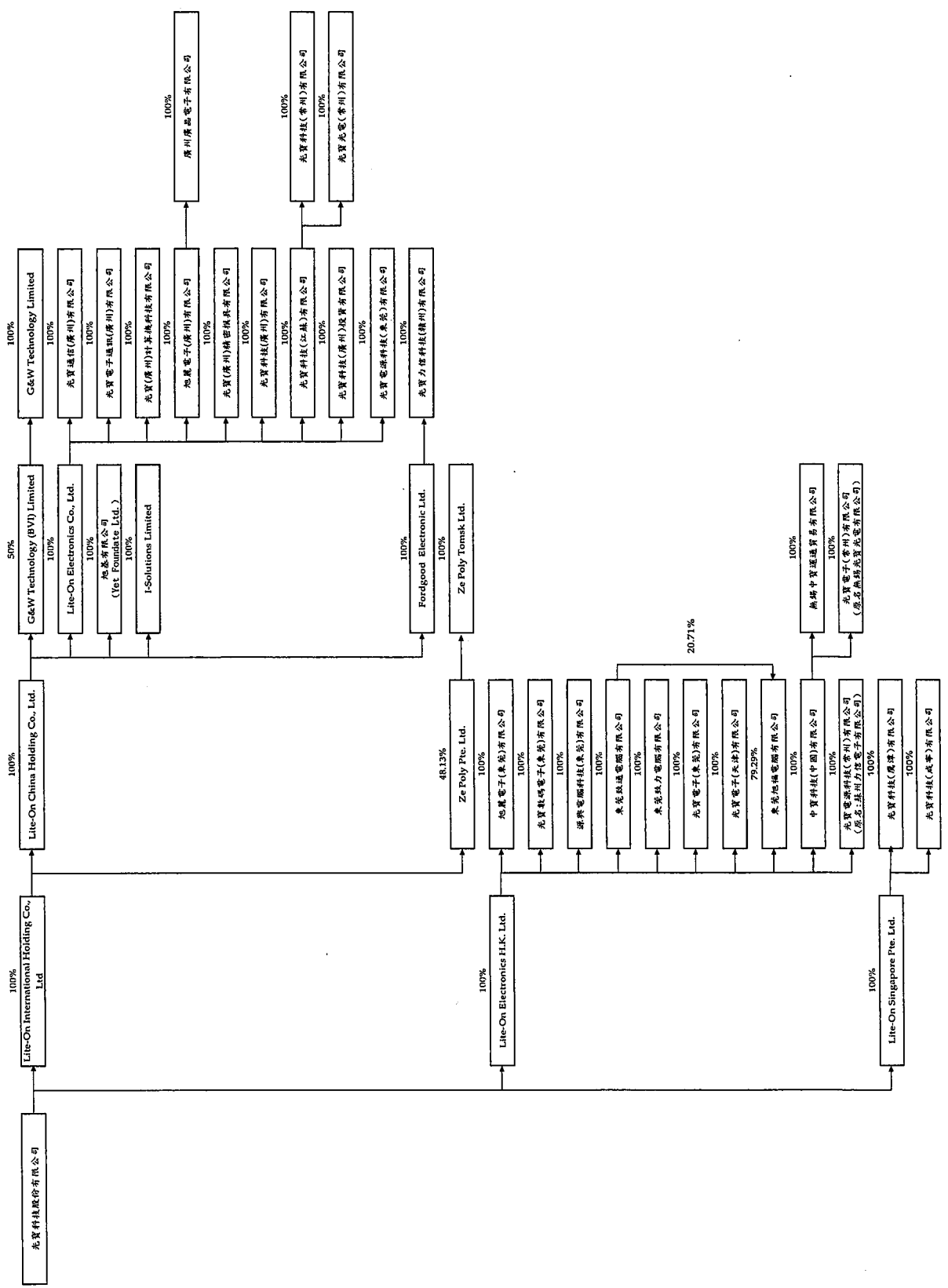


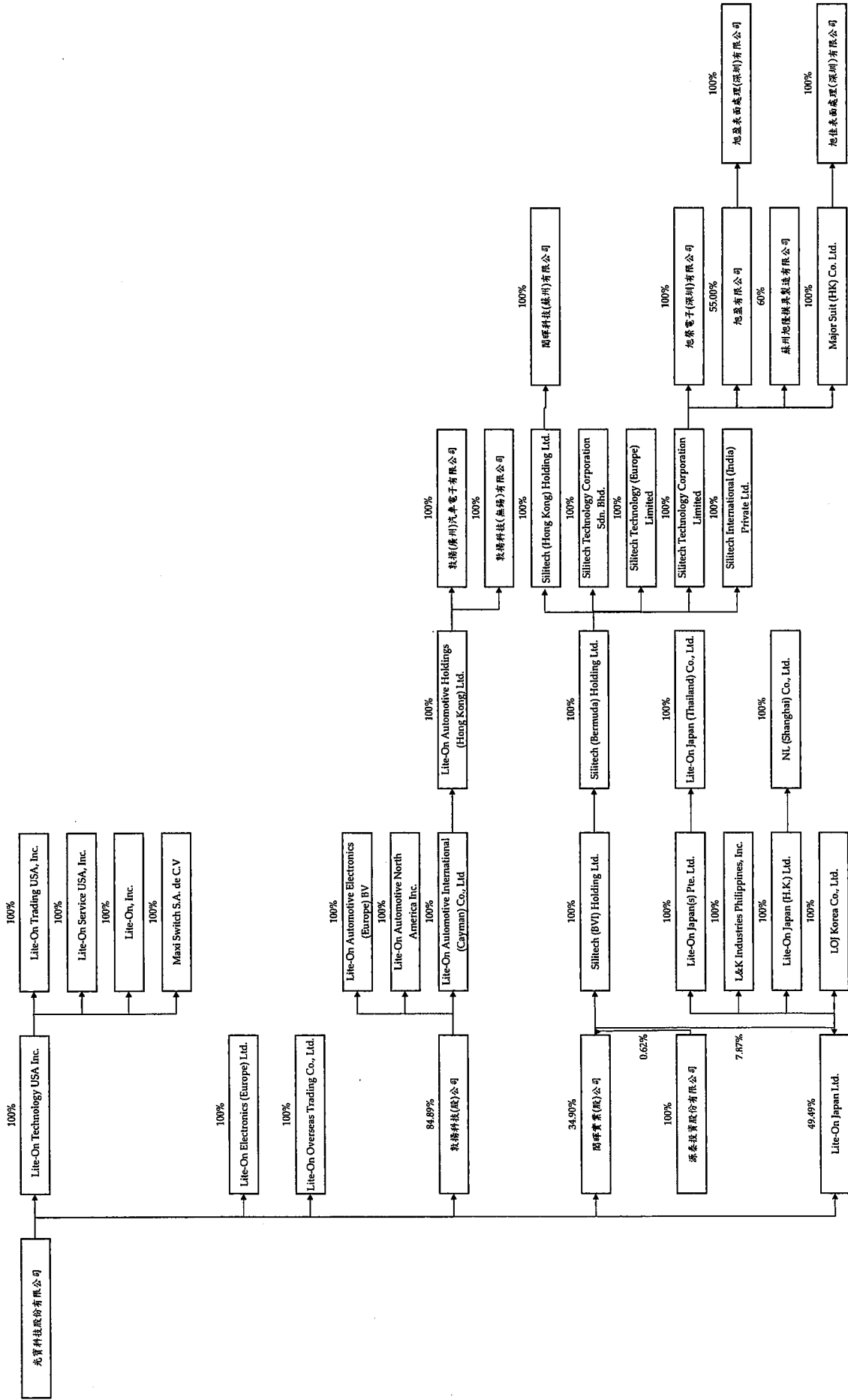




100 年度







46%

