

股票代號：2465

查詢本年報網址：
<http://mops.twse.com.tw>
本公司網址：
<http://www.leadtek.com.tw>



麗臺科技股份有限公司

101年度年報



中華民國一〇二年四月三十日 刊印

一、本公司發言人、代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱：

發言人

姓名：楊 智 昆

職稱：董事長特別助理

電話：(02)8226-5800 分機：201

電子郵件信箱：michaelyang@leadtek.com.tw

代理發言人

姓名：李 如 卿

職稱：總經理特別助理

電話：(02)8226-5800 分機：813

電子郵件信箱：EmmyLee@leadtek.com.tw

二、總公司及分公司、工廠之地址及電話：

總公司：新北市中和區建一路 166 號 18 樓

電 話：(02)8226-5800

工 廠：新北市中和區中山路二段 327 巷 11 弄 4 號 5 樓

電 話：(02)8226-5800

三、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話：

名 稱：台新國際商業銀行股務代理部

地 址：台北市建國北路一段 96 號 B1

網 址：<http://www.taishinbank.com.tw>

電 話：(02)2516-9990

四、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話：

會計師姓名：羅瑞蘭、區耀軍

事務所名稱：安侯建業聯合會計師事務所

地 址：台北市信義路五段 7 號 68 樓

網 址：<http://www.kpmg.com.tw>

電 話：(02)8101-6666

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：無

六、公司網址：<http://www.leadtek.com.tw>

目 錄

頁 次

壹、致股東報告書.....	1
貳、公司簡介.....	3
一、設立日期	3
二、公司沿革	3
參、公司治理報告	
一、組織系統	5
二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構 主管資料.....	7
三、公司治理運作情形	14
四、會計師公費資訊	28
五、更換會計師資訊	29
六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近 一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者，應揭 露其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業 之期間.....	30
七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股 比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形	30
八、持股比例占前十大股東間互為財務會計準則公報第六號關係人 或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊	31
九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之 事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例	31
肆、募資情形：資本及股份、公司債、特別股、海外存託憑證、員工認 股憑證、限制員工權利新股及併購(包括合併、收購及分割)之辦理情 形暨資金運用計畫執行情形	
一、資本及股份	32
二、公司債辦理情形	36

三、特別股辦理情形	36
四、海外存託憑證辦理情形	36
五、員工認股權憑證辦理情形	38
六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	39
七、資金運用計畫執行情形	39
伍、營運概況	
一、業務內容	40
二、市場及產銷概況	44
三、從業員工	53
四、環保支出資訊	53
五、勞資關係	53
六、重要契約	54
陸、財務概況	
一、最近五年度簡明資產負債表及損益表	55
二、最近五年度財務分析	59
三、最近年度財務報告之監察人審查報告	65
四、最近年度財務報表	66
五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表	95
六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財 務週轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響	132
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項	
一、財務狀況	132
二、經營結果	133
三、現金流量	134
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	135
五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及 未來一年投資計畫	135
六、風險事項應分析評估事項	135

七、其他重要事項	136
捌、特別記載事項	
一、關係企業相關資料	137
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形	142
三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票 情形.....	142
四、其他必要補充說明事項	142
五、最近年度及截至年報刊印日止，發生證券交易法第三十六條第 二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項	142

壹、致股東報告書

一、營業結果

101 年度全年營收計新台幣 22.17 億元，較 100 年度 24.32 億元減少了 8.8%。存貨因採較嚴格方式提列跌價損失，整體毛利率下跌至 9%。營業費用在公司開源節流下，較 100 年度降低了 4%。因營收和毛利無法達成預期，全年度營業內損失 131,609 仟元，加計營業外損失，總計 101 年度稅前虧損 115,113 仟元，稅後虧損 123,654 仟元，每股虧損 1.15 元。

回顧過去一年，本公司穩定維持中高階 3D 繪圖卡市場，加強工作站繪圖卡之銷售，目前在大陸及亞太市場已有穩定成長。虛擬桌面系統零終端（Zero Client）則繼 99 年度崛起後，持續快速成長，並結合工作站繪圖需求，已在資訊安全及雲端管理的應用上形成產業重要趨勢。通訊產品營收及獲利較不如預期，擬轉型發展雲端定位與照護服務，期望在 102 年度能轉虧為盈。

二、研究開發狀況

麗臺科技自 75 年創立以來，一直以品牌、技術為核心競爭力，產品多元化經營降低公司受單一產品景氣變化的風險。26 年來已建立電腦產品和通訊產品在市場上的知名度；電腦繪圖卡已是全球最老之品牌，本公司積極發展多媒體影音通訊技術，衛星導航系統（GPS）及影像電話等新產品已頗受業界肯定。領先全球推出虛擬桌面系統零終端（Zero Client）產品、及新世代多媒體電話機，未來將陸續推出新型產品，加強系統整合方案，推出遠程資訊安全繪圖工作站 (Remote Workstation)、室外/室內定位解決方案及服務，與快速成長的智慧型手機搭配應用，並開發應用軟體，可望為雲端概念和數位通訊產品業務開創新局。

三、未來發展策略

近年來因環保意識抬頭，企業對於資訊安全的重視，及內部 IT 資源的節約，雲端運算產品將是未來資訊產業的主流。本公司開發的虛擬桌面系統零終端（Zero Client）系列產品，提供了 Full HD 的高清畫面傳輸與資訊安全機制，搭配本公司的工作站繪圖卡，是動漫及 IC 設計產業的最佳選擇；已得到 VMWare 認證通過，100~101 年銷量大幅成長，配合工作站繪圖卡與高效能運算產品的整體解決方案，在雲端運算產業興起的熱潮中，已經成為麗臺主力產品。本公司開發的 AMOR 多媒體電話機在自有 SIP 通訊技術已在台灣、中國及歐美各地電信運營商認證通過，未來將結合研發多年的醫療檢測設備，開發居家照護產品，在老人比例日益增高的趨勢中，開拓新商機。另外，本公司開發已 16 年的衛星定位產品，結合自有 Location Based System 及大幅成長中的智慧型手機，提供了最佳位址定位的解決方案。

四、102 年度營業計劃、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

102 年度將持續擴展工作站繪圖卡銷售通路，並且專注連結工作站繪圖與雲端運算零終端（Zero Client）的整體解決方案，持續推出新一代效能倍增的零終端（Zero Client），可望在已佔有大陸及亞太 90% 工作站繪圖卡市場，擴展雲端運算產品，相信未來 10 年將是主要成長動能。而影像多媒體電話機在市話推向雲端服務與老人居家照護智慧住宅的新趨勢中，將會有終端設備與雲端服務的商機，定位系統與服務的商機已漸成熟，總體毛利率可望逐漸攀升。可望 102 年度在激烈競爭的產業中，開創嶄新的局面。

麗臺科技股份有限公司

董事長 盧 崑 山



貳、公司簡介

一、設立日期：中華民國 75 年 10 月 24 日

二、公司沿革

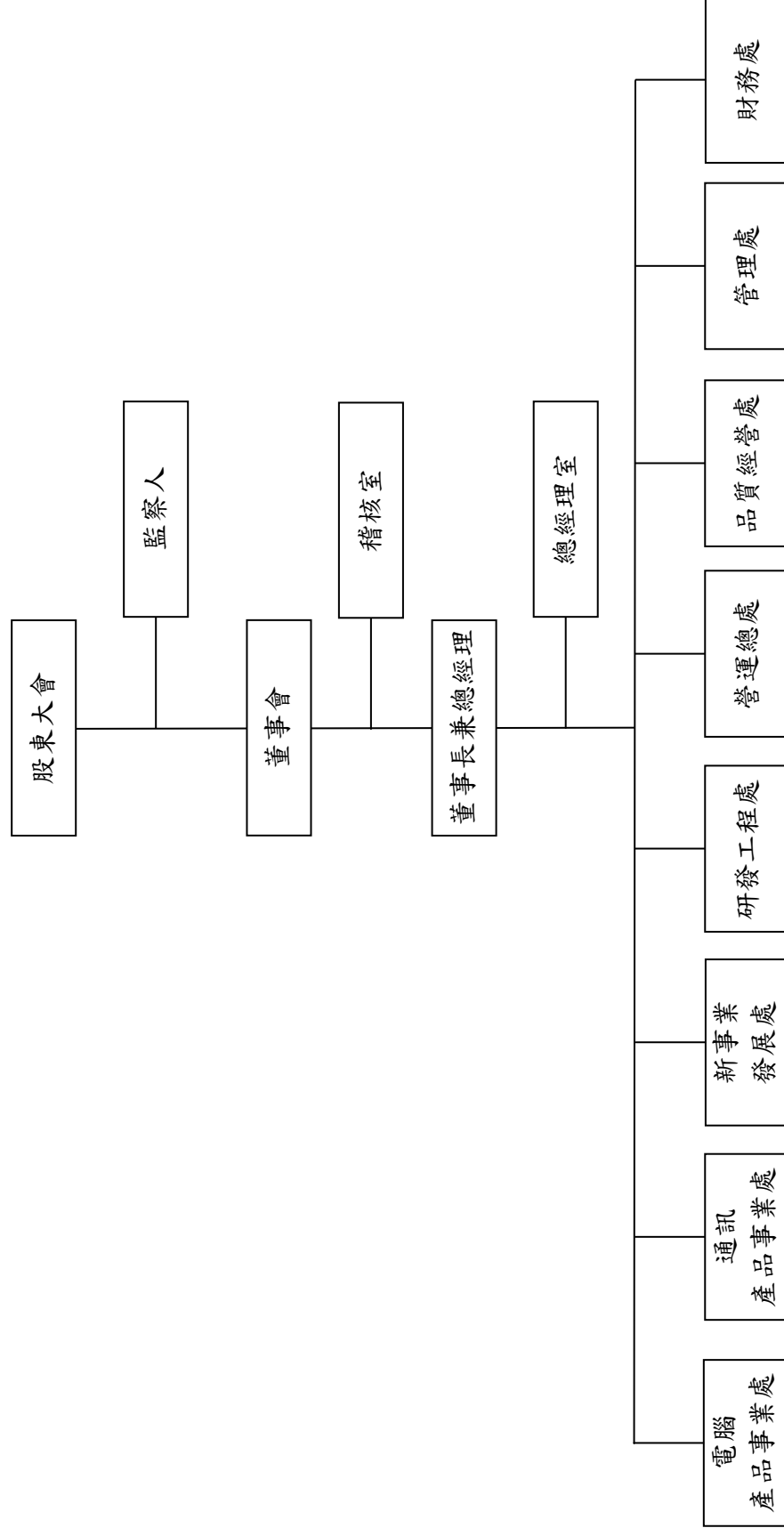
- | | |
|-----------|---|
| 75 年 10 月 | 設立於台北市，資本額新台幣 600 萬元，主要業務為設計個人電腦、繪圖卡、I/O 卡等產品，獲 EGA BIOS 著作權。 |
| 79 年 09 月 | 合併麗陽科技，資本額至新台幣 3,000 萬元，專注研發生產銷售 VGA 繪圖卡，年底領先同業推出 LR2140 VGA 卡；遷址至台北縣中和市家美工業園區。 |
| 83 年 01 月 | 設立美國子公司（Leadtek Research Inc. USA），加強北美地區業務行銷事宜。 |
| 86 年 05 月 | 補辦公開發行並開始股票上櫃輔導。 |
| 86 年 08 月 | 榮獲第六屆中華民國中小企業國家磐石獎；正式推出「衛星導航系統(GPS)」相關產品。 |
| 88 年 06 月 | 公司股票正式上櫃掛牌交易。 |
| 88 年 07 月 | 公司營業總部遷移至台北縣中和市遠東世紀廣場。 |
| 89 年 09 月 | 設立歐洲子公司（Leadtek Research Europe B.V.），加強歐洲地區業務行銷事宜。 |
| 90 年 03 月 | 購買達士科技（股）公司影像電話產品部門及資產，累積影像電話技術之研發實力，積極邁向影像電話通訊王國。 |
| 90 年 05 月 | 增選監察人二席，形成五董三監。 |
| 90 年 08 月 | 購買詮航科技（股）公司研發團隊，加強 GPS 產品研發能力。 |

- 90 年 09 月 投資設立英屬維京群島子公司 (Leadtek Holding Inc.)
公司股票上櫃轉上市掛牌交易。
- 91 年 03 月 設立麗禾國際子公司，加強國內行銷通路。
- 91 年 05 月 透過英屬維京群島子公司轉投資設立中國上海子公司 (麗台 (上海) 信息科技有限公司)，加強大陸地區業務行銷事宜。
- 93 年 01 月 因應多角化營運佈局，正式劃分為電腦產品、無線通訊產品及影音通訊產品等三大產品事業處。
- 95 年 12 月 為降低成本，集中資源，子公司美國麗臺和歐洲麗臺暫停營業，業務由母公司統籌控管。。
- 96 年 10 月 為彌補虧損，強化資本結構，辦理減資百分之三十，減資後實收資本額新台幣 1,484,004,350 元。
- 97 年 09 月 獲選為台灣國際品牌價值調查之潛力之星。
- 98 年 12 月 愛相隨照護系統上市，並贊助富邦台北馬拉松國際長跑選手即時路徑顯示。
- 99 年 01 月 麗臺科技與全球移動、合鼎科技策略聯盟，合作推廣”隨手看” ZeoLink.tv (Android) 手機 IPTV 解決方案。
- 99 年 12 月 迎接 25 周年，麗臺科技購物網全新開幕。
- 100 年 9 月 為彌補虧損，強化資本結構，辦理減資百分之三十，減資後實收資本額新台幣 1,071,746,020 元。

參、公司治理報告

一、組織系統

(一)組織結構



(二)各主要部門所營業務

部 門	主 要 職 掌
稽 核 室	執行內部稽核工作，協助各部門人員各司其職並確定工作有效性，督促各項作業、流程及制度合理化。
總 經 理 室	負責公司整體經營方向之研擬及推動、企業形象之塑造。 智慧財產權建立及管理，負責公司法務相關事宜。 各項專案工作之執行。
管 理 處	綜理各項人力資源、教育訓練、人事行政業務、總務、勞工安全衛生管理等事宜。 負責公司資訊設備與應用系統之整體規劃及評估。
財 務 處	綜理公司財務資金分析規劃運用、應收帳款管理、股務、一般會計、成本會計、財務報表、預算彙編等事宜。
電 腦 產 品 業 務 處	負責公司電腦產品之行銷及研發事宜。
通 訊 產 品 業 務 處	負責公司通訊產品之行銷及研發事宜。
新 事 業 發 展 處	負責公司新事業之產品行銷及研發事宜。
研 發 工 程 處	負責各項研發資料及軟硬體技術之支援暨新技術開發研究及新產品之創意發展與設計。
營 運 總 處	綜理全公司原物料採購、採購策略調整。 負責公司生產與存貨管理及公司產品之生產製造事宜。
品 質 經 營 處	統籌公司品質系統之規劃。 負責產品品質保證建立、異常矯正及預防措施。 負責統籌製程產生之不良品、退修品之分析及檢修處理。

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一)董事及監察人資料：

1.董事及監察人：

102年4月23日

職 稱	姓 名	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股份		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		
					股 數	持 股 比 率	股 數	持 股 比 率	股 數	持 股 比 率	股 數	持 股 比 率			職 稱	姓 名	關 係
董事長	盧崑山	100.6.24	3年	82.12.12	2,116,256	1.38%	1,481,379	1.38%	41	-	-	-	海 洋 學 大 學	註 1	-	-	-
董 事	胡秋江	100.6.24	3年	82.12.12	746,052	0.49%	522,236	0.49%	-	-	-	-	交 通 學 大 學	註 2	-	-	-
董 事	黃欽明	100.6.24	3年	85.05.16	372,313	0.24%	260,619	0.24%	-	-	-	-	交 通 學 大 學	註 3	-	-	-
董 事	黃善和	100.6.24	3年	82.12.12	3,925,967	2.56%	2,748,176	2.56%	-	-	-	-	大 學	無	-	-	-
董 事	謝廣成	100.6.24	3年	85.05.16	4,350,188	2.84%	3,045,131	2.84%	425,915	0.40%	-	-	大 學	註 4	-	-	-
監察人	周友義	100.6.24	3年	91.05.21	280,164	0.18%	196,114	0.18%	-	-	-	-	大 同 工 學 院	註 5	-	-	-
監察人	梁啟泰	100.6.24	3年	91.05.21	736,184	0.48%	569,328	0.53%	77,783	0.07%	-	-	文 化 大 學	註 6	-	-	-

註 1：本公司總經理、威今基因科技董事長、麗台育樂傳播董事長、麗禾國際董事長。

註 2：威健實業董事長、豐藝電子董事、威記投資董事長、欣投資訊獨立董事、研通科技獨立董事。

註 3：致茂電子董事長、致新國際科技董事長、鎡勝工業董事、光遠科技董事長、奧樂科技董事。

註 4：Enspire Capital Pte Ltd.董事長、Beyonics Technology Ltd 董事長、eGarden Venture 董事長。

註 5：睿強實業董事長、增你強董事長、漢威光電副董、增德投資監察人、正達國際董事、凌華電子董事、鎡勝電子董事、友德投資董事、Supertronic International 董事長、弘邦創投監察人、恩悠數位董事、阿波羅電子董事。

註 6：新鉅科技董事長、華中創業投資董事、宏笙國際董事。

法人股東之主要股東

102 年 4 月 23 日

法人股東名稱	法人股東之主要股東
無	無

2.董事、監察人所具專業知識及獨立性之情形：

條 件 姓 名 (註)	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形 (註 1)										兼任其 他公開 發行公 司獨立 董事家 數
	商務、法 務、財 務、會 計或公 司業務 所須相 關科系 之公 大專 校講 師以 上	法官、檢 察官、 律師、 會計師 或其他 與公 司業務 之國 家考 試及 證 書之 專 門 技 術 人 員	商務、 法務、 財務、 會計或 公司業 務所須 之工 作經 驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
盧崑山	-	-	✓				✓	✓		✓	✓	✓	✓	-
黃欽明	-	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-
黃善和	-	-	✓	✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-
謝廣成	-	-	✓	✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-
胡秋江	-	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-
周友義	-	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-
梁啟泰	-	-	✓	✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-

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

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人（但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限）。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事（理事）、監察人（監事）、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事（理事）、監察人（監事）、經理人及其配偶。
- (8) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (9) 未有公司法第 30 條各款情事之一。
- (10) 未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。

(二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管之姓名、主要經（學）歷、就任日期、及本人、配偶、未成年子女與利用他人名義持有股份：

102 年 4 月 23 日

單位：股

職 稱	姓 名	就 任 日 期	持有股份		配偶、未 成年子女 持有股份		利用他人 名義持有 股份		主 要 經(學)歷	目 前 兼 任 其 他 公 司 之職務	具配偶或二 親等以內關 係之經理人		
			股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率			職 稱	姓 名	關 係
總 經 理	盧崑山	75.10.01	1,481,379	1.38	41	—	—	—	海洋大學	註 1	—	—	—
營 運 長	余晋昌	102.01.01	36,000	0.03	—	—	—	—	清華大學 資訊科學所	—	—	—	—
副總經理	周世偉	94.01.01	78,044	0.07	—	—	—	—	文化大學	—	—	—	—
副總經理	楊錦鈿	98.01.07	—	—	—	—	—	—	淡江大學 資 工 所	—	—	—	—

註 1：本公司董事長、威今基因科技董事長、麗台育樂傳播董事長、麗禾國際董事長。

(三)最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金：

1.董事之酬金

職稱		姓名	董事酬金						A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例		兼任員工領取相關酬金								A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金				
			報酬(A)		退職退休金(B)		盈餘分配之酬勞(C)		業務執行費用(D)		薪資、獎金及特支費等(E)		退職退休金(F)		盈餘分配員工紅利(G)				員工認股權憑證得認購股數(H)			取得限制員工權利新股股數(I)			
			本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司					
董事長	盧崑山	1,200	1,200	-	-	-	-	-	-	3,046	3,046	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
董 事	胡秋江	600	600	-	-	-	-	12	12	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
董 事	黃欽明	600	600	-	-	-	-	12	12	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
董 事	黃善和	600	600	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
董 事	謝廣成	600	600	-	-	-	-	26	26	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

單位：新台幣仟元/股

2.監察人之酬金：

單位：新台幣千元/股

職 稱	姓 名	監 察 人 酬 金						A、B、C 等三項 總額占稅後純益 之比例		有無領 取來自 子公司 以外轉 投資事 業酬金
		報酬 (A)		盈餘分配之酬勞 (B)		業務執行費用 (C)		本公司	財務報 告內所 有公司	
		本公司	財務報告內 所有公司	本公司	財務報告內 所有公司	本公司	財務報告內 所有公司			
監察人	周友義	600	600	-	-	9	9	-0.49%	-0.49%	-
監察人	梁啟泰	600	600	-	-	6	6	-0.49%	-0.49%	-

3.總經理及副總經理之酬金：

單位：新台幣仟元；股

職 稱	姓 名	薪資 (A)		退職退休金 (B)		獎金及 特支費等等 (C)		盈餘分配之員工紅利金額 (D)				A、B、C及D等 四項總額占稅後純 益之比例（%）		取得員工認股 權憑證數額		取得限制股 工權利新股 股數		有無領 取來自 子公司 以外轉 投資事 業酬金
		本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本 公 司	股 票 紅 利 金 額	現 金 紅 利 金 額	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司				
總 經 理	盧崑山	7,267	7,267	216	216	193	193	-	-	-	-	-6.21%	-6.21%	-	-	-	-	
副總經理	周世偉																	
副總經理	楊錦鈿																	

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	合併報表內所有公司
低於 2,000,000 元		
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元	盧崑山、周世偉、楊錦鈿	盧崑山、周世偉、楊錦鈿
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元	-	-
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元	-	-
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元	-	-
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元	-	-
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元	-	-
100,000,000 元以上	-	-
總計	-	-

4.配發員工紅利之經理人姓名及配發情形

101 年度因稅後虧損，102 年無擬議分配之員工紅利。

(四)分別比較說明本公司及合併報表公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額佔稅後純益比例分析，並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序及與經營績效之關聯性。

項目	年度	100 年度		101 年度	
		本公司 支付酬金 占稅後 純益比例	合併報表 公司 本公司 支付酬金 占稅後 純益比例	本公司 支付酬金 占稅後 純益比例	合併報表公 司 本公司 支付酬金 占稅後 純益比例
董 事		-31.72%	-31.72%	-10.14%	-10.14%
監 察 人					
總經理及副總經理					

董事及監察人酬金依章程規定主要有每月固定所得及盈餘分派之董監酬勞，章程修訂需提報董事會並經股東會決議通過。

總經理及副總經理之酬金給付，主要有薪資、獎金、員工紅利等，係依所擔任之職位及對公司之貢獻暨參考同業水準訂定。

三、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形：

最近年度董事會開會 4 次，董事監察人出席情形如下：

職 稱	姓 名	實際出 (列) 席次數	委託出席 次 數	實際出 (列) 席率(%)	備 註
董事長	盧崑山	4	0	100%	
董 事	胡秋江	4	0	100%	
董 事	黃欽明	4	0	100%	
董 事	黃善和	0	0	0%	
董 事	謝廣成	4	0	100%	

其他應記載事項：

- 一、證交法第 14 條之 3 所列事項暨其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：本公司無獨立董事。
- 二、董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：無。
- 三、當年度及最近年度加強董事會職能之目標（例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等）與執行情形評估：本公司無設立審計委員會，但對提昇資訊透明度方面，均依規定公開資訊於交易所和公司網站上，並持續加強建立公司治理相關制度。

(二)審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形：

- 1.本公司無設置審計委員會。
- 2.監察人參與董事會運作情形：

最近年度董事會開會 4 次（A），列席情形如下：

職 稱	姓 名	實際列席次數 (B)	實際列席率 (%) (B/A)	備註
監察人	周友義	3	75%	
監察人	梁啟泰	2	50%	

其他應記載事項：

一、監察人之組成及職責：

(一)監察人與公司員工及股東之溝通情形（例如溝通管道、方式等）：

設立電子信箱及電話可進行聯絡。

(二)監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形（例如就公司財務、業務狀況進行溝通之事項、方式及結果等）：

本公司監察人得隨時調查公司業務及財務狀況，並得請董事會或經理人提出報告，必要時再與會計師聯絡；內部稽核主管定期向監察人呈報稽核報告，對 101 年度內部控制之執行尚無發現重大缺失。

二、監察人列席董事會如有陳述意見，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對監察人陳述意見之處理：無。

(三)公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因：

項 目	運 作 情 形	與上市上櫃 公司治理實 務守則差異 情形及原因
一、公司股權結構及股東權益 (一)公司處理股東建議或糾紛等問題之方式 (二)公司掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單之情形 (三)公司建立與關係企業風險控管機制及防火牆之方式	公司設有發言體系處理上述問題。 有股務單位負責控管相關資訊。 本公司訂有對子公司之相關管理作業辦法。	並無差異 並無差異 並無差異
二、董事會之組成及職責 (一)公司設置獨立董事之情形 (二)定期評估簽證會計師獨立性之情形	目前尚未設置獨立董事、研議中。 均定期評估。	目前尚未設置獨立董事 並無差異
三、建立與利害關係人溝通管道之情形	藉由電話或親訪公司溝通。	並無差異
四、資訊公開 (一)公司架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊之情形 (二)公司採行其他資訊揭露之方式（如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等）	架設公開資訊揭露網站，揭露財務業務及重大相關訊息。 公司發言人制度健全，並不定期召開法人說明會，並將新聞稿放置公開資訊揭露網站，供投資人查詢。	並無差異 並無差異
五、公司設置提名或其他各類功能性委員會之運作情形	本公司目前設置薪酬委員會，定期檢討、評估董事、監察人及經理人之薪資報酬。	並無差異

項 目	運 作 情 形	與上市上櫃 公司治理實 務守則差異 情形及原因
六、公司如依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂有公司治理實務守則者，請敘明其運作與所訂公司治理實務守則之差異情形：研議中。		
七、其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（如員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）： 1.員工權益：以誠信對待員工，有良好之福利及訓練制度與員工建立互信之關係。 2.僱員關懷：設置職工福利委員會充分照顧同仁，補助社團活動、婚喪喜慶及生育補助、旅遊補助等福利措施。 3.投資者關係：設有專人負責投資人關係業務，處理投資人建議。 4.供應商關係：一向維持良好關係。 5.利害關係人關係：尊重並維護利害關係人應有之合法權益。 6.董事及監察人進修情形： 本公司之董事均具有產業專業背景及經營管理實務經驗。 7.風險管理政策及風險衡量標準之執行情形： 訂定各種內部規章，並進行風險管理評估。 8.客戶政策之執行情形： 加強品質改善及專業技術之提升，提供客戶最好的產品服務。 9.公司為董事及監察人購買責任保險之情形： 章程訂有為董事及監察人購買責任險之規定，並每年購買董監事責任險。 八、如有公司治理自評報告或委託其他專業機構之公司治理評鑑報告者，應敘明其自評（或委外評鑑）結果、主要缺失（或建議）事項及改善情形：不適用。		

(四)薪酬委員會組成、職責及運作情形：

1.薪資報酬委員會成員資料

條 件 姓 名 (註)	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形 (註 1)								兼任其 他公開 發行公 司獨立 董事家 數
	商務、法 務、財 務、會計 或公司 業務所 須相關 科目之 公立大 校專 業以上	法官、檢察 官、律師、 會計師或 其他與公 司業務之 國考及證 書專門技 術人員	商務、 法務、 財務、 會計或 公司業 務所工 作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	
胡秋江	-	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-
沈文程	-	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-
劉克琪	-	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-

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

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人（但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限）。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事（理事）、監察人（監事）、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事（理事）、監察人（監事）、經理人及其配偶。
- (8) 未有公司法第 30 條各款情事之一。

2.薪資報酬委員會運作成員資訊

(1)本公司之薪資報酬委員會委員計 3 人。

(2)本屆委員任期：100 年 11 月 22 日至 103 年 6 月 23 日，101 年共召開 1 次薪酬委員會，委員出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數	委託出席次數	實際出席率(%)	備註
召集人	沈文成	1	0	100%	無
委員	胡秋江	1	0	100%	無
委員	劉克琪	1	0	100%	無
其他應記載事項： 一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)：無。 二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無。					

(五)履行社會責任情形：公司對環保、社區參與、社會貢獻、社會公益、消費者權益、人權、安全衛生與其他社會責任活動所採行之制度與措施及履行情形：

項 目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
一、落實推動公司治理 (一)公司訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效之情形。 (二)公司設置推動企業社會責任專(兼)職單位之運作情形。 (三)公司定期舉辦董事、監察人與員工之企業倫理教育訓練及宣導事項，並將其與員工績效考核系統結合，設立明確有效之獎勵及懲戒制度之情形。	(一)本公司尚未訂定企業社會責任政策或制度。 (二)本公司遵守國內相關法律規範，落實推動企業社會責任。 (三)本公司每年舉辦董事、監察人及員工教育訓練，並將與員工績效考核系統結合。	並無差異
二、發展永續環境 (一)公司致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料之情形。 (二)公司依其產業特性建立合適之環境管理制度之情形。 (三)設立環境管理專責單位或人員，以維護環境之情形。 (四)公司注意氣候變遷對營運活動之影響，制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略之情形。	(一)本公司專注於研發設計、及銷售電子產品，多數產品均委外生產，公司並不會產生環境污染問題。另外，本公司對外包商及供應商亦要求其提供本公司的產品及包裝物質能符合歐盟(RoHS)指令與客戶對綠色環保之要求。	並無差異
三、維護社會公益 (一)公司遵守相關勞動法規及尊重國際公認基本勞動人權原則，保障員工之合法權益及僱用政策無差別待遇	(一)本公司遵守相關勞動法規，保障員工之合法權益，訂定員工手冊及人事作業規章。	並無差異

項 目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
等，建立適當之管理方法與程序及落實之情形。 (二) 公司提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育之情形。 (三) 公司建立員工定期溝通之機制，以及以合理方式通知對員工可能造成重大影響之營運變動之情形。 (四) 公司制定並公開其消費者權益政策，以及對其產品與服務提供透明且有效之消費者申訴程序之情形。 (五) 公司與供應商合作，共同致力提升企業社會責任之情形。 (六) 公司藉由商業活動、實物捐贈、企業志工服務或其他免費專業服務，參與社區發展及慈善公益團體相關活動之情形。	(二) 本公司每年實施員工健康檢查，並提供員工良好的工作環境；另外亦提供員工團保和勞安、公安的教育訓練。 (三) 公司每季召開勞資會議，針對公司營運方向及成果向勞方代表說明。 (四) 本公司訂有客戶服務處理程序，對產品與服務提供有效的處理方式。 (五) 本公司要求供應商共同遵守歐盟(RoHS)指令與客戶對綠色環保之要求。 (六) 本公司不定期捐贈教育機構及贊助公益活動。	
四、加強資訊揭露 (一) 公司揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊之方式。 (二) 公司編製企業社會責任報告書，揭露推動企業社會責任之情形。	(一) 本公司依相關法令規定於公開資訊網站揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊。 (二) 本公司尚未編製企業社會責任報告書，未來將視實際需求編製。	並無差異
五、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：本公司尚未訂定企業社會責任守則。		
六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊（如公司對環保、社區參與、社會貢獻、社會服務、社會公益、消費者權益、人權、安全衛生與其他社會責任活動所採行之制度與措施及履行情形）：無		
七、公司產品或企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應		

項 目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
加以敘明： 本公司歷年來已通過ISO9001、14001、及13485之國際品質認證		

(六)公司履行誠信經營情形及採行措施：

項 目	運 作 情 形	與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
一、訂定誠信經營政策及方案 (一) 公司於規章及對外文件中明示誠信經營之政策，以及董事會與管理階層承諾積極落實之情形。 (二) 公司訂定防範不誠信行為方案之情形，以及方案內之作業程序、行為指南及教育訓練等運作情形。 (三) 公司訂定防範不誠信行為方案時，對營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，採行防範行賄及收賄、提供非法政治獻金等措施之情形。	公司尚未訂定誠信經營守則，惟公司本著誠信、負責、廉明之經營理念，且建立良好之公司治理與風險控管機制，並遵守公司法、證券交易法、商業會計法及上市上櫃相關規章或其他商業行為有關法令，以為公司落實誠信負責經營之基本原則，且於內部管理及外部商業活動中確實執行。	與上市上櫃公司誠信經營守則規定無重大差異。

項 目	運 作 情 形	與上市上櫃公司 誠信經營守則差 異情形及原因
二、落實誠信經營 (一) 公司商業活動應避免與有不誠信行為紀錄者進行交易，並於商業契約中明訂誠信行為條款之情形。 (二) 公司設置推動企業誠信經營專(兼)職單位之運作情形，以及董事會督導情形。 (三) 公司制定防止利益衝突政策及提供適當陳述管道運作情形。 (四) 公司為落實誠信經營所建立之有效會計制度、內部控制制度之運作情形，以及內部稽核人員查核之情形。	(一) 公司與重要客戶交易前，先行評估往來對象之合法性，並做授信評估，避免與有不誠信行為者交易，並以契約明訂雙方權利義務。 (二) 人力資源單位：依公司辦法負責員工教育訓練、績效考核及獎懲等。 稽核單位：負責查核內部制度遵循情形。 (三) 若與其有利益關係者，於決議時迴避之；公司員工投訴管道暢通，可以直接或是透過直屬主管投訴。 (四) 公司建立有效之會計制度與內部控制制度，並隨時檢討修正，且設置專職稽核人員，定期進行內控查核管制及向董事會報告。	與上市上櫃公司誠信經營守則規定無重大差異。
三、公司建立檢舉管道與違反誠信經營規定之懲戒及申訴制度之運作情形。	本公司設有專門電子信箱，若發現不正當的商業交易或違反誠信經營之規定，應立即通知本公司，並依相關規定辦理。	與上市上櫃公司誠信經營守則規定無重大差異。

項 目	運 作 情 形	與上市上櫃公司 誠信經營守則差 異情形及原因
四、加強資訊揭露 (一) 公司架設網站，揭露誠信經營相關資訊情形。 (二) 公司採行其他資訊揭露之方式（如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露放置公司網站等）。	(一) 公司設有網站，公告相關財務及經營資訊，以利投資人了解公司營運狀況。 (二) 本公司各項資訊公告均由相關負責部門蒐集及發佈。	與上市上櫃公司誠信經營守則規定無重大差異。
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形： 公司尚未訂定誠信經營守則，惟公司本著誠信、負責、廉明之經營理念，且建立良好之公司治理與風險控管機制，並遵守公司法、證券交易法、商業會計法及上市上櫃相關規章或其他商業行為有關法令，以為公司落實誠信負責經營之基本原則，且於內部管理及外部商業活動中確實執行。		
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊（如公司對商業往來廠商宣導公司誠信經營決心、政策及邀請其參與教育訓練、檢討修正公司訂定之誠信經營守則等情形）： 公司以誠信為根本，務求全體員工秉持盛信精神，對投資人和社會負責。此外，公司與相關廠商及合作對象多為長期合作，並設置相關專職人員參與，維繫長期穩健合作關係。		

(七) 公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：無。

(八) 其他如有增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露：無。

(九)內部控制制度執行狀況應揭露下列事項：

1.內部控制聲明書

麗臺科技股份有限公司

內部控制制度聲明書

日期：一〇二年三月十五日

本公司民國一〇一年度之內部控制制度，依據自行檢查的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率（含獲利、績效及保障資產安全等）、財務報導之可靠性及相關法令之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」（以下簡稱「處理準則」）規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估及因應，3.控制作業，4.資訊及溝通，及5.監督。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，檢查內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項檢查結果，認為本公司民國一〇一年十二月三十一日的內部控制制度（含對子公司之監督與管理），

包括知悉營運之效果及效率目標達成之程度、財務報導之可靠性及相關法令之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。

六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。

七、本聲明書業經本公司民國一〇二年三月十五日董事會通過，出席董事三人中，有零人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

麗臺科技股份有限公司



董事長：盧 崑 山 簽章



總經理：盧 崑 山 簽章



2. 委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無。

(十) 最近年度及截至年報刊印日止公司及內部人員依法被處罰、公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰、主要缺失及改善情形：無。

(十一) 最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

◎ 股東常會重要決議：

1. 一〇〇年度財務報表暨合併財務報表（資產負債表、損益表、股東權益變動表及現金流量表）業經安侯建業會計師事務所查核簽證完竣，連同營業報告書及虧損撥補議案等，並經監察人查核認為相符，經主席徵詢全體出席股東無異議照案承認。

2. 一〇〇年度虧損撥補案，經主席徵詢全體出席股東無異議照案承認。

3. 修訂「取得或處分資產處理程序」案，經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

◎ 董事會重要決議：

一〇二年股東常會召開日期、地點及召集事由，提請決議。

1. 召開時間：一〇二年六月二十一日（星期五）上午九時。

2. 地點：新北市中和區中正路 726 號地下 2 樓會議室。

3. 停止過戶期間：一〇二年四月二十三日至一〇二年六月二十一日。

4. 召集事由：

(1) 一〇一年度營業報告書。

(2) 監察人一〇一年度查核報告書。

(3) 本公司一〇一年度財務報表及營業報告書。

(4) 本公司一〇一年度虧損撥補案。

(5) 修訂「背書保證作業程序」案

(6) 修訂「資金貸與他人作業程序」案

決議：經全體出席董事同意通過。

(十二) 最近年度及截至年報刊印日止，董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有記錄或書面聲明者，其主要內容：無。

(十三) 最近年度及截至年報刊印日止，公司董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管及研發主管等辭職解任情形之彙總：無。

四、會計師公費資訊：

(一)會計師公費資訊：

會計師事務所名稱	會計師姓名		查核期間	備 註
安侯建業聯合會計師事務所	區耀軍	顏幸福	97.10~98.09	會計師事務所內部組織調整
安侯建業聯合會計師事務所	羅瑞蘭	區耀軍	98.10~	

單位：新台幣仟元

金額級距 \ 公費項目		審計公費	非審計公費	合 計
1	低於 2,000 千元		V	
2	2,000 千元（含）~4,000 千元	V		V
3	4,000 千元（含）~6,000 千元			
4	6,000 千元（含）~8,000 千元			
5	8,000 千元（含）~10,000 千元			
6	10,000 千元（含）以上			

單位：新台幣仟元

會計師事務所名稱	會計師姓名	審計公費	非審計公費					會計師查核期間	備 註
			制度設計	工商登記	人力資源	其他（註1）	小 計		
安侯建業聯合會計師事務所	羅瑞蘭	2,870						101.1.1~101.12.31	
	區耀軍					500	500		

- (二)更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，其審計公費減少金額、比例及原因：無。
- (三)審計公費較前一年度減少達百分之十五以上者，其審計公費減少金額、比例及原因：無。

五、更換會計師資訊：

(一)關於前任會計師

更 換 日 期	99.03.15 經董事會通過			
更 換 原 因 及 說 明	會計師事務所內部組織調整			
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	當事人		會計師	委任人
	情 況			
	主動終止委任		不適用	不適用
最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因	不再接受(繼續)委任		不適用	不適用
	無			
與發行人有無不同意見	有		會計原則或實務	
			財務報告之揭露	
			查核範圍或步驟	
			其 他	
	無	V		
說明				
其他揭露事項 (本準則第十條第五款第一目第四點應加以揭露者)	無			

(二)關於繼任會計師

事 務 所 名 稱	安侯建業聯合會計師事務所
會 計 師 姓 名	羅瑞蘭、區耀軍
委 任 之 日 期	99.03.15 經董事會通過
委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	無
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	無

(三)前任會計師對本準則第 10 條第 5 款第 1 目及第 2 目之 3 事項之復函：無。

六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者，其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間：無。

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

1. 董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形：

職 稱	姓 名	101 年度		當年度截至102年4月23日	
		持 有 股 數 增 (減) 數	質 押 股 數 增 (減) 數	持 有 股 數 增 (減) 數	質 押 股 數 增 (減) 數
董 事 長	盧崑山	0	0	0	0
董 事	黃欽明	0	0	0	0
董 事	黃善和	0	0	0	0
董 事	謝廣成	0	0	0	0
董 事	胡秋江	0	0	0	0
監 察 人	周友義	0	0	0	0
監 察 人	梁啟泰	0	0	0	0
營 運 長	余晉昌	0	0	10,000	0
副 總 經 理	周世偉	0	0	0	0
副 總 經 理	楊錦鈿	0	0	0	0

2. 關係人股權移轉資訊：無。

3. 關係人股權質押資訊：無。

八、持股比例占前十大股東間互為財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊：

姓 名	本 人 持有股份		配偶、未成年子女 持有股份		利用他人 名義合計 持有股份		前十大股東相互間具有 關係人或為配偶、二親等 以內之親屬關係者，其名 稱或姓名及關係。		備 註
	股 數	持 股 比 率	股 數	持 股 比 率	股 數	持 股 比 率	名 稱	關 係	
耀鑑(註1)	7,174,381	6.69%	0	0	0	0	無	無	
良基(註2)	3,439,677	3.21%	0	0	0	0	無	無	
梁世坤	3,343,000	3.12%	0	0	0	0	梁啟泰	父子	
謝廣成	3,045,131	2.84%	425,915	0.40%	0	0	無	無	
黃善和	2,748,176	2.56%	0	0	0	0	無	無	
盧崑山	1,481,379	1.38%	41	0	0	0	無	無	
范森村	858,800	0.80%	0	0	0	0	無	無	
郁凱衡	601,000	0.56%	0	0	0	0	無	無	
呂進興	600,000	0.56%	0	0	0	0	無	無	
梁啟泰	569,328	0.53%	77,783	0.07%	0	0	梁世坤	父子	

註1：兆豐國際商業銀行受託保管耀鑑企業有限公司投資專戶

註2：兆豐國際商業銀行受託保管良基集團有限公司投資專戶

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

101 年 12 月 31 日

單位：股；%

轉 投 資 事 業 (註1)	本 公 司 投 資		董事、監察人、經理 人及直接或間接控制 事業之投資		綜 合 投 資	
	股 數	持 股 比 例	股 數	持 股 比 例	股 數	持 股 比 例
Leadtek Holding Inc.	7,500,000	100.0	—	—	7,500,000	100.0
Leadtek Japan	999	99.9	—	—	999	99.9
麗禾國際股份有限公司	2,166,000	86.6	30,000	1.2	2,196,000	87.8
麗台(上海)信息有限公司(註2)	—	—	—	100.0	—	100.0
威今基因股份有限公司	785,842	39.3	192,070	9.6	977,912	48.9

註1：係本公司採權益法之長期投資。

註2：係 Leadtek Holding Inc.轉投資。

肆、募資情形

一、資本及股份

(一)股本來源

102 年 4 月 30 日

單位：新台幣仟元、仟股

年 月	發行價格 (元)	核定股本		實收股本		備 註			
		股 數	金 額	股 數	金 額	股 本 來 源		以現金以外 之財產抵充 股款者	其 他
94 年 1 月	16.3	400,000	4,000,000	167,621	1,676,215	附認股權公司債認股	3,803	無	-
94 年 3 月	16.3	400,000	4,000,000	176,308	1,763,086	附認股權公司債認股	86,871	無	-
94 年 5 月	16.3	400,000	4,000,000	176,358	1,763,577	附認股權公司債認股	491	無	-
94 年 6 月	16.3/13.6	400,000	4,000,000	176,691	1,766,906	附認股權公司債認股 員工認股權認股	3,129 200	無	-
94 年 7 月	14.4/12	400,000	4,000,000	179,812	1,798,117	附認股權公司債認股 員工認股權認股	31,041 170	無	-
94 年 7 月	10	400,000	4,000,000	202,161	2,021,612	盈餘轉增資 資本公積轉增資	161,439 62,056	無	-
94 年 8 月	14.4/12	400,000	4,000,000	203,210	2,032,099	附認股權公司債認股 員工認股權認股	10,347 140	無	-
96 年 4 月	13.8	400,000	4,000,000	209,790	2,097,896	附認股權公司債認股	65,797	無	-
96 年 4 月	11.6-16.6	400,000	4,000,000	210,309	2,103,086	員工認股權認股	5,190	無	-
96 年 7 月	11.6-19.2	400,000	4,000,000	212,001	2,120,006	員工認股權認股	16,920	無	-
96 年 10 月	-	400,000	4,000,000	148,400	1,484,004	減少資本	-636,002	無	-
97 年 10 月	10	400,000	4,000,000	152,992	1,529,916	盈餘轉增資	45,912	無	-
99 年 4 月	13.9~16.1	400,000	4,000,000	153,107	1,531,066	員工認股權認股	1,150	無	-
100 年 9 月	-	400,000	4,000,000	107,174	1,071,746	減少資本	-459,320	無	-

102 年 4 月 30 日

單位：股

股份種類	核 定 股 本			備 註
	流通在外股份(註)	未發行股份	合 計	
記名式普通股	107,174,602	292,825,398	400,000,000	

註：流通在外股份為上市股票。

總括申報制度相關資訊：不適用。

(二)股東結構

102 年 4 月 23 日

股東 結構 數量	政府 機 構	金融 機 構	其他 法人	個 人	外國機構及 外人	合 計
人 數	1	2	17	18,884	37	18,941
持有股數	1	1,366	294,187	91,913,033	14,966,015	107,174,602
持股比例	0.00%	0.00%	0.27%	85.76%	13.96%	100.00 %

(三)股權分散情形

102 年 4 月 23 日

每股面額十元

持 股 分 級	股東人數	持有股數	持股比例
1 至 999	8,964	2,606,458	2.43%
1,000 至 5,000	6,459	14,545,586	13.57%
5,001 至 10,000	1,855	12,716,105	11.86%
10,001 至 15,000	667	8,116,158	7.57%
15,001 至 20,000	255	4,506,556	4.20%
20,001 至 30,000	305	7,442,539	6.94%
30,001 至 40,000	127	4,507,992	4.21%
40,001 至 50,000	70	3,156,302	2.95%
50,001 至 100,000	149	10,389,595	9.69%
100,001 至 200,000	54	7,374,096	6.88%
200,001 至 400,000	20	5,172,990	4.83%
400,001 至 600,000	8	3,948,681	3.68%
600,001 至 800,000	1	601,000	0.56%
800,001 至 1,000,000	1	858,800	0.80%
1,000,001 以上	6	21,231,744	19.81%
合 計	18,941	107,174,602	100.00%

(四)主要股東名單

102 年 4 月 23 日

單位：股

主要股東名稱	股份	持 有 股 數	持 股 比 例
兆豐國際商業銀行受託保管 耀鑑企業有限公司投資專戶		7,174,381	6.69 %
兆豐國際商業銀行受託保管 良基集團有限公司投資專戶		3,439,677	3.21 %
梁 世 坤		3,343,000	3.12 %
謝 廣 成		3,045,131	2.84 %
黃 善 和		2,748,176	2.56 %
盧 崑 山		1,481,379	1.38 %
范 森 村		858,800	0.80 %
郁 凱 衡		601,000	0.56 %
呂 進 興		600,000	0.56 %
梁 啟 泰		569,328	0.53 %

(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位：新台幣元；股

項 目	年 度	100 年度	101 年度	當年度截至 102 年 3 月 31 日
每 股 市 價	最 高	11.70	7.38	4.89
	最 低	3.67	3.81	4.18
	平 均	7.55	5.29	4.57
每股淨值 (註 1)	分 配 前	8.96	7.80	7.38
	分 配 後	8.96	7.80	7.38
每 股 盈 餘	加 權 平 均 股 數	107,174,602	107,174,602	107,174,602
	每 股 盈 餘 調 整 前 (註 2)	(0.42)	(1.15)	(0.34)
	調 整 後	(0.42)	(1.15)	(0.34)
每 股 利	現 金 股 利	—	—	—
	無 償 配 股	盈 餘 配 股	—	—
		資 本 公 積 配 股	—	—
	累 積 未 付 股 利 (註 3)		—	—
投 資 報 酬 分 析	本 益 比 (註 4)		—	—
	本 利 比 (註 5)		—	—
	現 金 股 利 殖 利 率 (註 6)		—	—

註 1：以年底已發行之股數為準，並依據次年度股東會決議分配之情形填列。

註 2：如有因無償配股等情形而須追溯調整者，應列示調整前及調整後之每股盈餘。

註 3：權益證券發行條件如有規定當年度未發放之股利得累積至有盈餘年度發放者，應分別揭露截至當年度止累積未付之股利。

註 4：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。

註 5：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註 6：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

註 7：每股淨值、每股盈餘應填列截至年報刊印日止最近一季經會計師查核(核閱)之資料；其餘欄位應填列截至年報刊印日止之當年度資料。

(六)公司股利政策及執行狀況：

1.章程所訂之股利政策

本公司營運處於穩定成長期，盈餘之分配以現金股利為優先，亦得以股票股利之方式分配，惟股票股利之分配比例以不高於當年度股利總額之百分之五十為原則。

2.本次股東會擬議股利分配之情形

本公司一〇一年度虧損撥補案，業經董事會通過，不分發股利。

(七)本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：不適用。

(八)員工分紅及董事、監察人酬勞

1.公司章程所載員工分紅及董事、監察人酬勞之成數或範圍

依據本公司章程規定，本公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補已往虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積累積已達資本總額時不在此限，並扣除依主管機關規定應提列之特別盈餘公積後，其餘額加計以前年度之累計未分配盈餘作為可供分配盈餘。由董事會視營運需要酌情保留部份盈餘，按下列比例擬定分配議案，提請股東會決議分配之：

(1)員工紅利百分之三到百分之二十。

(2)董事監察人酬勞不高於百分之三。

(3)其餘為股東紅利。

2.本期估列員工紅利及董事、監察人酬勞金額之估列基礎、配發股票紅利之股數計算基礎及實際配發金額若與估列數有差異之會計處理：不適用。

3.董事會通過一〇一年度擬議配發員工分紅等資訊

(1)配發員工現金紅利、股票紅利及董事、監察人酬勞金額：

員工現金紅利：0 元。

員工股票紅利：0 元。

董事、監察人酬勞：0 元。

(2)擬議配發員工股票紅利股數及其占盈餘轉增資之比例：不適用。

(3)考慮擬議配發員工紅利及董事、監察人酬勞後之設算每股盈餘：-1.15 元。

4.上年度（一〇〇年度）盈餘用以配發員工紅利及董事、監察人酬勞情形：無。

(九)公司買回本公司股份情形：無。

二、公司債辦理情形：無

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證辦理情形：無

五、員工認股權憑證辦理情形

(一)尚未屆期之員工認股權憑證資料：

102年3月31日

員工認股權憑證種類	九十五年度 第一次第一期 員工認股權憑證		九十五年度 第一次第二期 員工認股權憑證	
主管機關核准日期	95年10月14日		95年10月14日	
發行(辦理)日期	96年1月30日		96年10月5日	
發行單位數	250,000單位		50,000單位	
發行得認購股數占已發行股份總數比率	2.33%		0.47%	
認股存續期間	7年		7年	
履約方式	發行新股		發行新股	
限制認股期間及比率(%)	認股權憑證 授予期間 屆滿2年 屆滿3年 屆滿4年	可行使 認股權 比例(累計) 50% 75% 100%	認股權憑證 授予期間 屆滿2年 屆滿3年 屆滿4年	可行使 認股權 比例(累計) 50% 75% 100%
已執行取得股數	104,000		-	
已執行認股金額	1,445,600		-	
未執行認股數量	2,396,000股		500,000股	
未執行認股者其每股認購價格	19.9元		35.1元	
未執行認股數量占已發行股份總數比率(%)	2.24%		0.47%	
對股東權益影響	本次發行仍未執行認股數量佔已發行股份比例為2.24%，對股東權益之影響極微。		本次發行仍未執行認股數量佔已發行股份比例為0.47%，對股東權益之影響極微。	

(二)累積至年報刊印日止取得員工認股權憑證之經理人及取得認股權憑證可認股數前十大員工之姓名、取得及認購情形：

102 年 3 月 31 日

	職稱 (註1)	姓名	取得認 股數量	取得認 股數量 占已發 行股份 總數比 率	已執行(註2)				未執行(註2)			
					認股 數量	認股 價格	認股 金額	認股數量占 已發行股份 總數比率	認股 數量	認股 價格	認股金額	認股數量 占已發行 股份總數 比率
經 理 人	總經理	盧崑山	500,000	0.47%	0	0	0	0%	500,000	19.9~35.1	12,230,000	0.47%
	副總經理	李正新										
	副總經理	周世偉										
	副總經理	李忠平(註)										
	協理	游聰麟										
	協理	陳敏安										
	協理	王明正(註)										
	財務主管	陳立勳										
	會計主管	張甄珍										
員 工	總工程師	楊錦鈿	588,000	0.55%	15,000	13.9	208,500	0.01%	573,000	19.9~35.1	12,922,700	0.53%
	董事長特助	張龍欽(註)										
	副總工程師	鄭存漢										
	董事長特助	林明海(註)										
	總經理特助	李如卿										
	經理	隋立為(註)										
	副總工程師	莊宸銘										
	經理	余昭蓉										
	資深工程師	蔡長利(註)										
	副總工程師	林聖元(註)										

註：截至年報刊印日已離職。

六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形應記載事項：無。

七、資金運用計畫執行情形

前各次發行或私募有價證券尚未完成或最近三年內已完成且計劃效益尚未顯現者：無。

伍、營運概況

一、業務內容

(一)業務範圍

1.所營業務之主要內容：

- (1)CC01110 電腦及其週邊設備製造業。
- (2)CH01040 玩具製造業。
- (3)I301010 資訊軟體服務業。
- (4)F401010 國際貿易業。
- (5)CC01060 有線通信機械器材製造業。
- (6)CC01070 無線通信機械器材製造業。
- (7)CC01101 電信管制射頻器材製造業。
- (8)F113070 電信器材批發業。
- (9)F213060 電信器材零售業。
- (10)F401021 電信管制射頻器材輸入業。
- (11)CF01011 醫療器材製造業。
- (12)CE01021 度量衡器製造業。

本公司除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。

2.營業比重：

單位：新台幣仟元

產品項目	101 年度營業收入	營業比率(%)
電腦產品	2,008,676	90.61
通訊產品	105,463	4.76
其 他	102,608	4.63
合 計	2,216,747	100.00

3.公司目前之商品項目及計劃開發之新商品

(1)電腦產品：

產品名稱	種 類
A.繪圖卡產品	- 3D/2D 電腦繪圖卡 - 工作站專業繪圖卡
B.多媒體產品	- 數位/類比電視卡/電視盒 - 高畫質影音壓縮轉檔產品
C.虛擬桌面系統	- Host 控制介面卡/Portal 終端設備

(2)通訊產品：

產品名稱	種 類
A.衛星導航產品	- 衛星定位模組 - 個人行動追蹤器
B.影音通訊產品	- 多媒體影像電話 - 網路語音交換系統(IP PBX)
C.行動通訊產品	- 第四代行動寬頻上網卡 - 第四代行動寬頻上網路由器

(3)其他新產品：

產品名稱	種 類
A.工作站產品	- 高效能工作站電腦
B.企業軟體產品	- 巨量資料(Big Data)分析軟體
C.電子醫療產品	- 自律神經分析儀 - ECG/HRV 檢測記錄器

(二)產業概況：

1.產業之現況與發展

本公司電腦產品和通訊產品均屬於電子產業，目前電子產業的現況為產品研發和製造分別走向其專業領域，品牌廠商專注研發和行銷，代工廠商（OEM&EMS）專注於品牌廠商的生產製造，且二者均有大者恆大的趨勢；除此之外，亦有研發能力強，但品

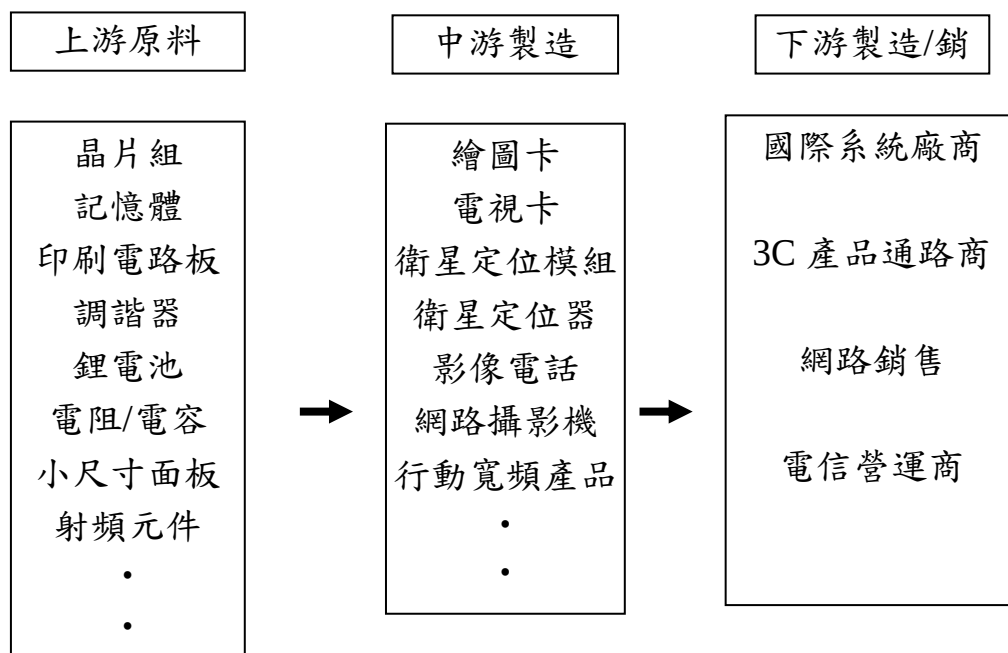
牌產品較弱的中小型廠商，幫品牌廠商設計產品後，交由代工廠商生產製造，此種方式稱為委外設計代工（ODM）。

電腦產品隨著雲端運算的趨勢下，主要硬體設備會架設在伺服器主機，個人電腦會朝向精簡化（Thin/Zero Client）設計，對於電腦周邊設備廠商勢必造成衝擊。

電腦產品與電視或家電產品的整合趨勢，已正在經逐步形成中，除了以往的產品外，將來會整合電腦功能到近期或未來的電視中，並提供在電視上分享電腦內的影片或照片及音樂，利用家庭內部網路就可以達成資源共享目的。

通訊產業發展，主要從電話走向數據通訊，由 Internet 走向 Web 世界，由固定網路走入行動電話，由窄頻走向寬頻。如今電信產業已經走向全新數位匯流時代，整體通訊產品應用愈來愈生活化。

2. 產業上、中、下游之關聯性



(三)技術及研發概況：

最近年度及截至年報刊印日止投入之研發費用與開發成功之技術或產品：

1.最近年度及截至年報刊印日止投入研發費用情形：

單位：新台幣仟元

項目	年度	101 年度 (個別報表)	截至年報刊印日 102 年 3 月 31 日止 (合併報表)
研發費用		142,228	35,373
營業收入		2,216,747	425,723
研發費用占營業收入比例		6.42	8.41

2.本公司配合公司高度專精的研發策略，投入豐沛的研發資源，多年來深耕研發核心技術，已獲得多項專利成果。

(四)長、短期業務發展計畫

本公司著眼於高科技產品的研究發展，目的在建立一個富創意、高品質、高效率的全方位多媒體通訊整合應用產品之產銷組織與行銷團隊，期能發展出專業高附加價值的系列產品，提供消費者更好的生活品質。

1.短期發展計畫

擴大行銷服務網、除台灣外並建立強勢品牌於中國大陸、日本、美國與歐洲市場。配合新產品推出加強配銷通路，並積極進佔新興市場，以擴大市場佔有率。在生產方面，加強外包廠配合及生產製程管理，以提升物料管理，採購能力及成品良率。

2.長期發展計畫

擴大自有品牌市場佔有率，追求單項產品台灣第一、亞洲第一、世界前三名之目標。發展全球行銷據點，與各地經銷策略結盟，建立全球經銷服務體系。推動策略合作，以技術、生產為利基與大廠合作，發展 ODM 業務，提供客戶多功能的產品技術整合服務。在生產策略上，設立自有自動化生產工廠，建立高品質、

自動化之生產基地，做為示範性之生產範例。擴大與 EMS（電子代工服務商）大廠的製造合作，並研究高效率之生產製程與管理，達到降低生產成本的目標。

二、市場及產銷概況

(一)市場分析

1.主要商品（服務）之銷售（提供）地區

本公司銷售之電腦及通訊產品，目前以 WinFast 及 Leadtek 等自有品牌行銷於亞洲、歐洲、美洲及大洋洲等地。產品目前的銷售比例為內銷約佔 15%，外銷約佔 85%，外銷地區以歐美地區和亞太地區為主。除了自有品牌的產品行銷外，並積極拓展業務，承接來自歐、美、日各大電腦公司與通訊整合服務廠商的產品委託設計製造（ODM）專案，一〇一年度本公司產品銷售地區如下：

單位：新台幣仟元

地 區	101 年度營業收入	%
亞洲地區	1,030,920	46.51
歐洲地區	248,794	11.22
美洲地區	638,137	28.79
台灣地區	282,594	12.75
其 他	16,302	0.73
合 計	2,216,747	100.00

2.市場占有率及市場未來供需狀況與成長性

(1)電腦產品：

繪圖卡過去為桌上型電腦系統必備之顯示工具，然近幾年來由於筆記型電腦成長快速，及繪圖晶片整合至主機板的趨勢日益明顯，獨立型繪圖卡的市場開始衰退；惟目前支援電玩遊戲的 3D 高階獨立型繪圖卡，其效能是整合型繪圖晶片無法取

代的。本公司多年來專注經營高階繪圖卡的市場，並以自有品牌 Winfast/Leadtek 在繪圖卡市場中頗受好評。另外，主要支援專業的電腦繪圖技術的工作站繪圖卡，本公司取得原廠晶片的代理權，獨家銷售於亞太地區，雖然市場不大，但競爭對手不多，成為穩定獲利的來源。

多媒體產品主要應用為用電腦看電視、收聽 FM 調頻、影像剪輯、個人數位錄影及播放等影音功能。在微軟推出新版 Windows 7 以及 MCE 作業系統，積極強調以個人電腦作為家中多媒體中心的概念，刺激使用者對多媒體電視卡（電視盒）的需求，配合多數國家推動高畫質數位電視的時程加快，未來多媒體產品市場會逐漸成長，

本公司的虛擬桌面系統為一簡易型個人終端設備，透過主機端 VMWare 之網路架構，使用者便能操作終端設備連接至主機，登錄遠端電腦操作。此種雲端設備適用企業私有雲的建置，有助於企業節省個人電腦軟硬體的成本，透過網路的資訊安全機制，將企業資訊保存在企業雲端，可避免資訊外洩情形發生。

近年來雲端運算的概念火紅，帶動相關週邊產品的發展，未來電腦設備會逐漸朝向精簡化，部份功能將由雲端設備取代，本公司積極發展此項產品，營收與獲利均在逐漸成長中。

(2)通訊產品：

可攜式導航裝置（PND）過去幾年曾經風光一時，然近幾年來因此項功能多數已整合至智慧型手機，造成 PND 銷售數量大幅衰退。目前智慧型手機均由國際品牌廠商刮分市場，較無切入的機會。本公司近年來朝向車用市場發展，替國際知名車廠做 ODM 代工設計。另外，衛星導航應用還有多項市場等待開發，目前本公司積極建置後端追蹤平台，透過衛星和行動通訊系統，可明確掌握持衛星導航裝置的行蹤，未來在行動照護、老人關懷、或車隊管理等市場會有很大的服務空間。

網路影像電話過去一直是叫好不叫座的產品，雖然可節省通話費，但鑑於網路頻寬限制，聲音和影像始終未臻完美。但是，近年來，各先進國家電信業者持續進行實體網路的升級，及增加對光纖、VDSL 與高階網路交換器的投資，網路影像電話已有開始成長的現象，配合通訊產業數位匯流的趨勢，未來會走向結合寬頻和行動網路通訊的多媒體電話機。

目前本公司 Flash-OFDM 行動網卡等產品，係與行動通訊大廠高通（Qualcomm）合作開發，並提供歐洲電信營運商消費端之通訊產品，此產品為 ODM（設計代工）之產品，市場上無相同產品的競爭者，唯一缺點在於市場較小，但黏著度很高。未來並會銜接 Qualcomm 正在開發的 LTE 系統。LTE 是 WCDMA、HSPA 的下一代，該系統未來在 4G 會占有絕大部份的市場，對本公司未來將是很好的機會可切入此市場。

(3)其他新產品：

本公司工作站產品為工作站繪圖卡的延申，藉由整合 Nvidia 工作站繪圖卡的優勢，提供高效能視覺和互動設計功能，近年來 3D 動畫及電影流行，均是運用高階工作站來執行逼真的渲染或技術模擬繁重之運算工作。

從巨量資料(Big Data)找出商機的觀念已成明顯的趨勢，近年來因全球網路普及，個人裝置從電腦、手機到平板，產生在網路上的資料倍增，如何從這些多量、多樣的資料中找出有用的資訊，並從中找出線索、預測資訊，轉換為贏得顧客的商機，便是目前企業軟體廠商的首要目標。本公司代理國外知名軟體商的 Big Data 解決方案，可以根據產業特有或企業內部的邏輯，在巨量資料中快速的集成匯整出有價值的商業智能資訊。

全球人口老年化趨勢提高，在台灣地區更加顯著，因此，近年來老人照護及遠距醫療產業規模逐年增加。本公司透過電子科技開發醫療產品，透過(無線)網路之傳輸，病人可隨時掌

控自己的身體狀況，達到預防重於治療之目的。

3.競爭利基

(1)自有品牌經營，深耕品牌市場與技術累積

以自有品牌產品行銷是本公司持續經營的管理目標，電腦繪圖卡與多媒體視訊產品以 WinFast 品牌來行銷推廣，可望在電腦繪圖卡品牌排名中獲得全世界前三名之地位；繼之影音通訊產品，以 Leadtek 的品牌為主，進軍全球通訊市場，建立專業行銷管道並透過各產品線之技術整合，塑造全方位多媒體通訊解決方案提供者（Total Multimedia Communications Solution Provider）之專業形象，同時配合提高自有品牌的知名度，進而和全球各地通信業者合作，以承接更多產品委託設計製造 ODM 專案。

(2)注重智慧財產，提高專利數量

維護智慧財產權，投資研發人力，提昇創新能力，產出更多件專利數量，進而增強公司的競爭力。目前在全球各地之專利案件申請件數上百件，並平均分布於繪圖多媒體產品、影像電話產品、影像監控產品、衛星定位系統產品等，除大幅提升公司競爭力外，亦提高對手進入相關產品領域之競爭門檻與障礙，並以各類通訊、影像、多媒體專利技術為基礎，發展更多更新具備整合功能之資訊產品。

4.發展遠景之有利、不利因素與因應對策

(1)有利因素

A.完整的產品結構

本公司擁有完整的電腦及通訊的產品線，可降低單一產業的風險。

B.研發導向的科技公司

本公司累積近 26 年技術研發經驗，擁有設計繪圖卡、視訊、音訊與通訊技術經驗的研發團隊，以此多方整合技術之經驗為後盾，依市場需求或反應為設計參考指標，均能迅

速即時地推出符合市場需求、領先同級對手的產品，因此具備強大的競爭力。

(2)不利因素

A.重要晶片技術，掌握於外人之手

目前產品之重要零組件如 Chip、Memory、Controller、Codec 等等，其技術或未來發展仍掌握在美國或其他供應廠商手中，國內雖有少數供廠商但仍無法與之抗衡；因此與主要晶片供應商保持緊密的合作關係，才能掌握獲利先機。

B.整合型晶片推出

系統整合是一必然趨勢，此發展將對現有產品產生排擠作用，因此針對此方向持續作同步的產品開發工作，以及相關替代性顯示產品的開發，藉以掌握新市場機會，並滿足市場上多樣化的需求。

C.系統大廠投入，並且向上整合

近年來系統大廠紛紛投入使得市場的優勢幾乎囊括了所有的市場，而業界的其他廠商也針對這一個充滿未來性的利基市場，相繼投入許多創新的技術以分食市場大餅。

(3)因應對策

面對快速變化的市場，在資源有限的狀況下，營運規模與資金運作受到限制，可能因此喪失商機。因應策略如下：

A.尋求多元化募集資金管道以因應未來成長需求。

B.發揮內控系統功能、降低庫存、加強應收帳款的回收，以增加資金的週轉率。

C.產銷密切配合，提高銷售預測的準確性，以縮短產品週轉期，降低庫存壓力，並提高獲利產品的銷售比重。

D.進行技術合作或轉移，節省新產品的開發成本。

E.與主要供應商保持緊密的合作關係。

F.彈性採購策略及庫存管理：DRAM 係列為本公司關鍵原料，市場價格波動，直接影響公司獲利。為避免風險性因素所帶

來之虧損，公司採取分散多次進貨方式，以降低庫存積壓遭遇跌價時，可能產生之損失風險；進而依接單情形，進行原料採購，維持良好週轉率。

- G. 高效率之生產銷售模式：公司透過每週之產銷協調會議擬定次週之生產排程，以及生產數量，業務單位依據已接獲之訂單迅速出貨，使生產、銷售均維持高效率週轉。
- H. 差異化與成本節約策略：本公司為因應此一成本結構上之不利因素，已擬定二項產品發展方向：創造有別於標準品之創新差異產品與高毛利產品。
- I. 與供應商長期策略合作：基於與供應商長期維持策略聯盟關係，本公司得以掌握上游產品研發與新產品推出狀況，配合原廠適時推出符合市場潮流之記憶體模組與影音多媒體等產品。
- J. 研發創新策略：本公司為掌握時代脈動，適時開發主流產品，持續投入新一代記憶體產品之研究發展，以使本公司產品在差異化與低成本之原則下，產生較高之效益。另外在快閃記憶體產品方面，將繼續維持技術領先之優勢，並開發差異化產品與其他具市場潛力之週邊配件產品。
- K. 深化與通路及客戶合作：為掌握市場先機並確保研發成果符合市場需求及預期，透過與下游客戶的深度合作，提前掌握市場動態，供產品定位與規格設定參考，加速產品設計與競爭力。

(二)主要產品之重要用途及產製過程

1.主要產品之重要用途

項 目		重要用途及功能
電 腦 產 品	3D/2D 電腦繪圖卡	商用/家用電腦顯示卡、3D 遊戲展現、DVD 影音播放、視訊剪接、多媒體製作、簡報應用、影像處理。
	工作站專業繪圖卡	專業 3D 動畫製作。 CAD/CAM 製作。
	電視卡/電視盒	由電腦看電視、電視錄影、影像壓縮轉換、影像擷取等功能、無線上網收看電視、各種數位電視收視。
	虛擬桌面系統	透過集中化管理，可高速和高安全性的遠端操作共用電腦系統。
通 訊 產 品	衛星導航（模組/接收器）	汽車導航、船舶導航、地理研究、個人及車輛保全、環境監測。
	個人行動追蹤器	老人、孩童、車輛保全、寵物監控追蹤。
	影像（多媒體）電話	公司行號、家庭與個人使用。
	第四代行動通訊產品	利用無線寬頻行動網路做上網與網路相關應用。
其 他 新產品	工作站電腦	專業 3D 動畫製作。 CAD/CAM 製作。
	巨量資料分析軟體	快速的集成匯整出有價值的商業智能資訊。
	自律神經分析儀	藉由檢測交感神經及副交感神經，評量個人之精神狀態。

2.產製過程

自動表面黏著 → 手工插件 → 錫爐 → 燒機 → 機板測試
組裝 → 系統測試

(三)主要原料供應狀況

本公司電子產品主要原料包括主晶片、記憶體、印刷電路板、小尺寸面板等。本公司一向與國內外原料廠商維持良好之合作關係，且關鍵材料、零組件均維持兩家以上的供應商，以保持採購彈性及分散原料過於集中之風險。

(四)最近二年度任一年度中曾占進（銷）貨總額百分之十以上之客戶名稱及其進（銷）貨金額與比例

1.最近二年度進貨客戶

單位：新台幣仟元

100 年度 (個別報表)			101 年度 (個別報表)			當年度截至 102 年 3 月 31 日 (合併報表)		
名稱	金 額	佔全年度 進貨淨額 比率	名稱	金 額	佔全年度 進貨淨額 比率	名稱	金 額	佔全年度 進貨淨額 比率
N	976,495	51.06%	N	910,496	46.79%	N	207,869	45.66%
T	265,916	13.09%	T	287,439	14.77%	T	80,633	17.71%

註：進貨客戶均與本公司無關係

2.最近二年度銷貨客戶

單位：新台幣仟元

100 年度 (個別報表)			101 年度 (個別報表)			當年度截至 102 年 3 月 31 日 (合併報表)		
名稱	金 額	佔全年度 銷貨淨額 比率	名稱	金 額	佔全年度 銷貨淨額 比率	名稱	金 額	佔全年度 銷貨淨額 比率
W	478,272	19.67%	W	422,539	19.06%	M	31,074	13.70%

(五)最近二年度生產量值表

產量單位：片；產值單位：新台幣仟元

生 產 主要商品	年度	100 年度			101 年度		
		產能 (註)	產量	產值	產能 (註)	產量	產值
電腦產品		-	628,635	1,904,071	-	472,319	1,824,388
通訊產品		-	332,321	176,664	-	191,463	92,485
合 計		-	960,956	2,080,735	-	663,782	1,916,873

註：本公司目前生產 80%以上外包，故產能無法表示。

(六)最近二年度銷售量值表

銷售量單位：片；銷售值單位：新台幣仟元

銷 售 量 主要商品	年度	100 年度				101 年度			
		內 銷		外 銷		內 銷		外 銷	
		量	值	量	值	量	值	量	值
電腦產品		167,127	278,737	489,926	1,827,521	53,907	220,557	418,164	1,788,118
通訊產品		93,435	80,769	271,079	205,795	59,908	57,921	155,008	101,390
其他		-	8,098	-	31,044	-	4,116	-	44,645
合計		260,562	367,604	761,005	2,064,360	113,815	282,594	573,172	1,934,153

三、從業員工

最近二年度及截至年報刊印日止之從業員工資料：

年 度		100年度	101年度	當年度截至 102年4月30日止
員 工 人 數	推銷人員	46	51	53
	管理人員	30	32	32
	研發人員	91	88	85
	製造人員	89	89	89
	合 計	256	260	259
平 均 年 歲		37.8	39.3	40.2
平 均 服 務 年 資		7.1	8.7	8.6
學 歷 分 布 比 率	博 士	0.39%	0.77%	0.77%
	碩 士	15.24%	15.38%	15.83%
	大 專	69.92%	68.85%	67.95%
	高 中	14.06%	14.23%	14.29%
	高中以下	0.39%	0.77%	1.16%

四、環保支出資訊

(一)最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所受損失（包括賠償）及處分之總額：無。

(二)未來因應對策（包括改善措施）及可能之支出（包括未採取因應對策可能發生損失、處分及賠償之估計金額）：

因應歐盟有害物質限用指令之實施，本公司自 95 年度起已陸續改用無鉛製程，並逐步降低有鉛庫存比率。

五、勞資關係

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

1.員工福利措施

教育訓練、員工認股及分紅制度、年終及三節獎金、完善勞/健/團保、健康檢查、生日禮金、職工福利委員會、社團活動、年度旅遊、婚喪喜慶補助等。

2.進修、訓練、退休制度與其實施情形

本公司內部訂有員工教育訓練及在職進修管理辦法，主要在

加強員工專業，提升營運績效；員工可依此辦法，申請參加公司內部或外部機構之進修與訓練。

本公司依勞動基準法及勞工退休金條例，訂有職工退休辦法，從業人員之退休皆依規定辦理。本公司除依勞動基準法每月依精算結果提撥退休準備金，存於中央信託局職工退休準備金專戶外，並依勞工退休金條例按月為員工依其薪資提繳 6%，存入勞保局員工個人專戶。

3.勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形

本公司勞資關係和諧，未曾因勞資糾紛遭受任何損失，預計未來亦無此類之損失。

(二)最近年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所遭受之損失：無。

(三)目前及未來可能發生因勞資糾紛所遭受損失之估計金額與因應措施：

本公司平時即重視員工各項福利，提供優良工作環境，更強調與員工雙向溝通，使勞資間關係和諧，因此未來因發生勞資糾紛而遭受損失之可能性極微。

六、重要契約：無

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及損益表

(一)簡明資產負債表

1. 97~101 年度

單位:新台幣仟元

項 目	年 度	最近五年度財務資料(註 1)				
		97 年度	98 年度	99 年度	100 年度	101 年度
流 動 資 產		1,161,484	1,039,359	961,355	930,084	837,153
基金及長期投資		68,298	62,600	49,794	47,967	41,569
固 定 資 產		468,122	294,811	274,512	263,079	259,484
無 形 資 產		32,533	21,335	13,087	8,346	4,660
其 他 資 產		86,430	151,539	151,337	152,480	152,808
資 產 總 額		1,816,867	1,569,644	1,450,085	1,401,956	1,295,674
流 動 分 配 前		534,636	640,602	443,298	434,698	452,931
負 債 分 配 後		-	-	-	-	-
長 期 負 債		-	-	-	-	-
其 他 負 債		6,618	8,245	6,663	7,477	6,893
負 債 分 配 前		541,254	648,847	449,961	442,175	459,824
總 額 分 配 後		-	-	-	-	-
股 本		1,529,916	1,529,916	1,531,066	1,071,746	1,071,746
資 本 公 積		36,165	-	473	1,761	1762
保 留 分 配 前		(276,519)	(611,228)	(531,917)	(118,125)	(241,779)
盈 餘 分 配 後	(註 2)	-	-	-	-	-
金 融 商 品		(17,020)	16	-	1,918	3,547
未 實 現 損 益						
累 積 換 算 調 整 數		3,071	2,093	502	2,481	574
未 認 列 為 退 休 金		-	-	-	-	-
成 本 之 淨 損 失						
股 東 權 分 配 前		1,275,613	920,797	1,000,124	959,781	835,850
益 總 額 分 配 後		-	-	-	-	-

註 1：年度之財務資料均經會計師查核簽證(依我國財務會計準則)。

註 2：上稱分配後數字，係依據次年度股東會決議情形填列。

2. 102 年度第 1 季

單位:新台幣仟元

年 度		當年度截至 102 年 3 月 31 日 (註 1)
項 目		
流 動 資 產		930,522
不 動 產 、 廠 房 及 設 備		403,643
無 形 資 產		12,449
其 他 資 產		33,924
資 產 總 額		1,380,538
流 動	分 配 前	583,909
負 債	分 配 後	-
非 流 動 負 債		5,100
負 債	分 配 前	589,009
總 額	分 配 後	-
歸 屬 於 母 公 司 業 主 之 權 益		790,814
股 本		1,071,746
資 本 公 積		473
保 留 盈 餘	分 配 前	(287,229)
	分 配 後	-
其 他 權 益		5,824
庫 藏 股 票		-
非 控 制 權 益		-
權 益	分 配 前	791,529
總 額	分 配 後	-

註 1：當年度截至年報刊印日之前一季止之財務資料業經會計師核閱完竣(依國際財務報導準則-IFRS)。

(二)簡明損益表

1. 97~101 年度

單位：新台幣仟元

項 目	最近五年度財務資料(註1)				
	97 年度	98 年度	99 年度	100 年度	101 年度
營業收入	4,185,405	2,546,193	2,832,519	2,431,964	2,216,747
營業毛利	391,965	233,808	337,891	295,656	189,777
營業損益	(250,755)	(285,375)	(94,267)	(39,405)	(131,609)
營業外收入及利益	50,622	37,723	206,877	32,710	35,609
營業外費用及損失	83,361	42,429	17,124	36,748	19,113
繼續營業部門稅前損益	(283,494)	(290,081)	95,486	(43,443)	(115,113)
繼續營業部門損益	(314,212)	(370,874)	79,311	(45,528)	(123,654)
停業部門損益	-	-	-	-	-
非常損益	-	-	-	-	-
會計原則變動之累積影響數	-	-	-	-	-
本期損益	(314,212)	(370,874)	79,311	(45,528)	(123,654)
每股盈餘(元)(註2)	(2.93)	(3.46)	0.74	(0.42)	(1.15)

註1：年度之財務資料均經會計師查核簽證(依我國財務會計準則)。

註2：每股盈餘皆為追溯調整後之數字。

2. 102 年度第 1 季

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	當年度截至 102 年 3 月 31 日 財務資料(註 1)
營 業 收 入		425,723
營 業 毛 利		62,581
營 業 損 益		(36,223)
營 業 外 收 入 及 支 出		79
稅 前 淨 利		(36,144)
繼 續 營 業 部 門 本 期 淨 利		(36,202)
停 業 單 位 損 失		-
本 期 淨 利 (損)		(36,202)
本 期 其 他 綜 合 損 益 (稅 後 淨 額)		1,703
本 期 綜 合 損 益 總 額		(34,499)
淨 利 歸 屬 於 母 公 司 業 主		(35,817)
淨 利 歸 屬 於 非 控 制 權 益		(385)
綜 合 損 益 總 額 歸 屬 於 母 公 司 業 主		(34,114)
綜 合 損 益 總 額 歸 屬 於 非 控 制 權 益		(385)
每 股 盈 餘 (元)		(0.34)

註 1：截至年報刊印日之前一季止之財務資料業經會計師核閱完竣。

(依國際財務報導準則-IFRS)

(三)最近五年度簽證會計師姓名及其查核意見

年 度	事務所名稱	會計師姓名	查核意見
97 年度	安侯建業會計師事務所	區耀軍、顏幸福	修正式無保留意見
98 年度	安侯建業聯合會計師事務所	羅瑞蘭、區耀軍	修正式無保留意見
99 年度	安侯建業聯合會計師事務所	羅瑞蘭、區耀軍	修正式無保留意見
100 年度	安侯建業聯合會計師事務所	羅瑞蘭、區耀軍	修正式無保留意見
101 年度	安侯建業聯合會計師事務所	羅瑞蘭、區耀軍	修正式無保留意見

二、最近五年度財務分析

1. 97~101 年度

年 度		最近五年度財務分析(註2)				
分析項目		97 年度	98 年度	99 年度	100 年度	101 年度
財務結構	負債占資產比率	30	41	31	32	36
	(%) 長期資金占固定資產比率	273	312	364	365	322
償債能力	流動比率	217	162	217	214	185
	(%) 速動比率	118	80	115	135	102
	利息保障倍數	註 1	註 1	2,932	註 1	註 1
經營能力	應收款項週轉率(次)	8.92	9.49	14.32	11.10	9.24
	平均收現日數	41	38	25	33	40
	存貨週轉率(次)	6.97	4.60	5.37	5.67	5.86
	應付款項週轉率(次)	11.12	9.76	11.52	11.50	8.46
	平均銷貨日數	52	79	68	64	62
	固定資產週轉率(次)	8.94	8.64	10.32	9.24	8.54
	總資產週轉率(次)	2.3	1.62	1.95	1.73	1.71
獲利能力	資產報酬率(%)	(15)	(22)	5	(3)	(9)
	股東權益報酬率(%)	(22)	(34)	8	(5)	(14)
	占實收資本	營業利益	(19)	(19)	(6)	(4)
	比率(%)	稅前純益	(19)	(19)	6	(4)
			(11)			
現金流量	純益率(%)	(8)	(15)	3	(2)	(6)
	每股盈餘(元)(註3)	(2.93)	(3.46)	0.74	(0.42)	(1.15)
	現金流量比率(%)	註 1	8	註 1	46	註 1
槓桿度	現金流量允當比率(%)	64	584	238	138	註 1
	現金再投資比率(%)	註 1	4	註 1	16	註 1
槓桿度	營運槓桿度	註 1	註 1	註 1	註 1	註 1
	財務槓桿度	0.96	0.98	0.96	0.95	0.98

請說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達 20% 者可免分析)

1. 101 年速動比率下降，主要係存貨增加所致。
2. 101 年平均收現日數增加，主要係應收帳款增加所致。
3. 101 年度因稅後淨損擴大，獲利能力之財務比率大幅下滑。
4. 101 年度營業活動之現金流量為負數，現金流量之財務比率均為負數。

註 1：該比率為負數。

註 2：年度之財務資料均經會計師查核簽證(依我國財務會計準則)。

註 3：每股盈餘皆為追溯調整後數字。

1.財務結構

(1)負債佔資產比率＝負債總額/資產總額。

(2)長期資金佔固定資產比率＝（股東權益淨額＋長期負債）/固定資產淨額。

2.償債能力

(1)流動比率＝流動資產/流動負債。

(2)速動比率＝（流動資產－存貨－預付費用）/流動負債。

(3)利息保障倍數＝所得稅及利息費用前純益/本期利息支出。

3.經營能力

(1)應收款項（包括應收帳款與因營業而產生之應收票據）週轉率＝銷貨淨額/各期平均應收款項（包括應收帳款與因營業而產生之應收票據）餘額。

(2)平均收現日數＝365/應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率＝銷貨成本/平均存貨淨額。

(4)應付款項（包括應付帳款與因營業而產生之應付票據）週轉率＝銷貨成本/各期平均應付款項（包括應付帳款與因營業而產生之應付票據）餘額。

(5)平均銷貨日數＝365/存貨週轉率。

(6)固定資產週轉率＝銷貨淨額/固定資產淨額。

(7)總資產週轉率＝銷貨淨額/資產總額。

4.獲利能力

(1)資產報酬率=[稅後損益+利息費用×(1－稅率)]/平均資產總額。

(2)股東權益報酬率=稅後損益/平均股東權益淨額。

(3)純益率=稅後純益/銷貨淨額。

(4)每股盈餘=(稅後淨利-特別股股利)/加權平均已發行股數。

5.現金流量

(1)現金流量比率=營業活動淨現金流量/流動負債。

(2)現金流量允當比率=最近五年度營業活動淨現金流量/最近五年度(資本支出+存貨增加額+現金股利)。

(3)現金再投資比率=(營業活動淨現金流量－現金股利)/(固定資產毛額+長期投資+其他資產+營運資金)。

6.槓桿度

(1)營運槓桿度=(營業收入淨額－變動營業成本及費用)/營業利益。

(2)財務槓桿度=營業利益/(營業利益－利息費用)。

2. 102 年度第 1 季

分析項目	年 度	當年度截至 102 年 3 月 31 日 (註 1)
財務結構 (%)	負 債 占 資 產 比 率	43
	長 期 資 金 占 不 動 產、 廠 房 及 設 備 比 率	196
償債能力 (%)	流 動 比 率	159
	速 動 比 率	70
	利 息 保 障 倍 數	註 1
經營能力	應 收 款 項 週 轉 率 (次)	8.88
	平 均 收 現 日 數	41
	存 貨 週 轉 率 (次)	3.32
	應 付 款 項 週 轉 率 (次)	6.12
	平 均 銷 貨 日 數	110
	不 動 產、廠 房 及 設 備 週 轉 率 (次)	4.22
	總 資 產 週 轉 率 (次)	1.23
獲利能力	資 產 報 酬 率 (%)	(3)
	權 益 報 酬 率 (%)	(4)
	占 實 收 資 本 營 業 利 益 比 率 (%)	(3)
	稅 前 純 益	(3)
	純 益 率 (%)	(9)
	每 股 盈 餘 (元)	(0.34)
現金流量	現 金 流 量 比 率 (%)	註 1
	現 金 流 量 允 當 比 率 (%)	註 1
	現 金 再 投 資 比 率 (%)	註 1
槓 桿 度	營 運 槓 桿 度	註 1
	財 務 槓 桿 度	0.98

註 1：該比率為負數。

註 2：截至年報刊印日前一季止之財務資料業經會計師核閱完竣。

(依國際財務報導準則-IFRS)

1. 財務結構

(1) 負債佔資產比率 = 負債總額 / 資產總額。

(2) 長期資金佔不動產、廠房及設備 = (股東權益淨額 + 長期負債)
/ 不動產、廠房及設備淨額。

2.償債能力

(1)流動比率＝流動資產/流動負債。

(2)速動比率＝（流動資產－存貨－預付費用）/流動負債。

(3)利息保障倍數＝所得稅及利息費用前純益/本期利息支出。

3.經營能力

(1)應收款項（包括應收帳款與因營業而產生之應收票據）週轉率
＝銷貨淨額/各期平均應收款項（包括應收帳款與因營業而產生之應收票據）餘額。

(2)平均收現日數＝365/應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率＝銷貨成本/平均存貨淨額。

(4)應付款項（包括應付帳款與因營業而產生之應付票據）週轉率
＝銷貨成本/各期平均應付款項（包括應付帳款與因營業而產生之應付票據）餘額。

(5)平均銷貨日數＝365/存貨週轉率。

(6)不動產、廠房及設備週轉率＝銷貨淨額/平均不動產、廠房及設備淨額。

(7)總資產週轉率＝銷貨淨額/資產總額。

4.獲利能力

- (1)資產報酬率=[稅後損益+利息費用×(1－稅率)]/平均資產總額。
- (2)股東權益報酬率=稅後損益/平均股東權益淨額。
- (3)純益率=稅後純益/銷貨淨額。
- (4)每股盈餘=(歸屬於公司業主權益-特別股股利)/加權平均已發行股數。

5.現金流量

- (1)現金流量比率=營業活動淨現金流量/流動負債。
- (2)現金流量允當比率=最近五年度營業活動淨現金流量/最近五年度(資本支出+存貨增加額+現金股利)。
- (3)現金再投資比率=(營業活動淨現金流量－現金股利)/(不動產、廠房及設備毛額+長期投資+其他非流動資產+營運資金)。

6.槓桿度

- (1)營運槓桿度=(營業收入淨額－變動營業成本及費用)/營業利益。
- (2)財務槓桿度=營業利益/(營業利益－利息費用)。

三、最近年度財務報告之監察人查核報告

麗臺科技股份有限公司 監察人查核報告書

茲准

董事會造送本公司一〇一年度財務報表及一〇一年度合併財務報表，業經委託安侯建業聯合會計師事務所羅瑞蘭與區耀軍會計師查核竣事；連同營業報告書及虧損撥補表，經本監察人查核完竣，認為尚無不符，爰依公司法第二一九條規定繕具報告，敬請 鑒察。

此致

本公司一〇二年股東常會

監察人：周 友 義



監察人：梁 啟 泰



中 華 民 國 一 〇 二 年 三 月 十 五 日

會計師查核報告

麗臺科技股份有限公司董事會 公鑒：

麗臺科技股份有限公司民國一〇一及一〇〇年十二月三十一日之資產負債表，暨截至各該日止之民國一〇一年度及一〇〇年度之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

本會計師係依照一般公認審計準則暨會計師查核簽證財務報表規則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作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及一般公認會計原則編製，足以允當表達麗臺科技股份有限公司民國一〇一及一〇〇年十二月三十一日之財務狀況，暨截至各該日止之民國一〇一年度及一〇〇年度之經營成果與現金流量。

麗臺科技股份有限公司已編製民國一〇一年度及一〇〇年度之合併財務報表，並經本會計師出具無保留意見查核報告在案，備供參考。

安侯建業聯合會計師事務所

羅端開



會計師：

區耀軍



證券主管機關：台財證六字第0930104860號
核准簽證文號：金管證六字第0940129108號
民國一〇二年三月十五日

麗臺科技股份有限公司

損益表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	101年度		100年度	
	金額	%	金額	%
4110 銷貨收入	\$ 2,238,916	101	2,454,704	101
4190 減: 銷貨退回及折讓	22,169	1	22,740	1
營業收入淨額(附註五)	2,216,747	100	2,431,964	100
5110 營業成本(附註四(四)及十)	2,027,444	91	2,136,689	88
5910 營業毛利	189,303	9	295,275	12
5920 未實現聯屬公司間銷貨毛利減少(附註五)	474	-	381	-
	189,777	9	295,656	12
營業費用:(附註五及十)				
6100 推銷費用	118,454	5	124,267	5
6200 管理費用	60,704	3	62,182	3
6300 研究發展費用	142,228	6	148,612	6
	321,386	14	335,061	14
6900 營業淨損	(131,609)	(5)	(39,405)	(2)
營業外收入及利益:				
7110 利息收入	962	-	889	-
7140 處分投資利益淨額(附註四(二))	-	-	3,556	-
7160 兌換利益淨額	316	-	6,034	-
7210 租金收入淨額(附註四(六))	9,461	-	9,200	1
7480 其他(附註五)	24,870	1	13,031	1
	35,609	1	32,710	2
營業外費用及損失:				
7510 利息費用(附註四(七))	2,953	-	2,288	-
7521 權益法認列之投資損失淨額(附註四(五))	12,189	1	14,503	1
7631 金融資產減損損失(附註四(二))	3,057	-	4,500	-
7640 金融資產評價損失(附註四(二)及四(十二))	914	-	3,292	-
7880 其他(附註十(三))	-	-	12,165	1
	19,113	1	36,748	2
7900 稅前淨損	(115,113)	(5)	(43,443)	(2)
8110 所得稅費用(附註四(十))	8,541	-	2,085	-
9600 本期淨損	\$ (123,654)	(5)	(45,528)	(2)
	稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
每股虧損(元)(附註四(十一))				
9750 基本每股虧損	\$ (1.07)	(1.15)	(0.41)	(0.42)

董事長:



(請詳閱後附財務報表附註)

經理人:



會計主管:



麗臺科技股份有限公司

股東權益變動表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	股 本	資 本 公 積	保留盈餘			累積換算 調 整 數	金融商品 未實現利益	合 計
			特 別 盈 餘	公 積	累 積 虧 損			
民國一〇〇年一月一日期初餘額	\$ 1,531,066	473	285		(532,202)	502	-	1,000,124
減資彌補虧損	(459,320)	-	-	-	459,320	-	-	-
特別盈餘公積彌補虧損	-	-	(285)		285	-	-	-
民國一〇〇年度淨損	-	-	-	-	(45,528)	-	-	(45,528)
長期股權投資按權益法調整資本公積	-	1,288	-	-	-	-	-	1,288
累積換算調整數之變動	-	-	-	-	-	1,979	-	1,979
金融商品未實現損益變動	-	-	-	-	-	-	1,918	1,918
民國一〇〇年十二月三十一日餘額	1,071,746	1,761	-		(118,125)	2,481	1,918	959,781
民國一〇一年度淨損	-	-	-	-	(123,654)	-	-	(123,654)
長期股權投資按權益法調整資本公積	-	1	-	-	-	-	-	1
累積換算調整數之變動	-	-	-	-	-	(1,907)	-	(1,907)
金融商品未實現損益變動	-	-	-	-	-	-	1,629	1,629
民國一〇一年十二月三十一日餘額	\$ 1,071,746	1,762	-		(241,779)	574	3,547	835,850

民國一〇〇年一月一日期初餘額
減資彌補虧損
特別盈餘公積彌補虧損
民國一〇〇年度淨損
長期股權投資按權益法調整資本公積
累積換算調整數之變動
金融商品未實現損益變動
民國一〇〇年十二月三十一日餘額
民國一〇一年度淨損
長期股權投資按權益法調整資本公積
累積換算調整數之變動
金融商品未實現損益變動
民國一〇一年十二月三十一日餘額



董事長：

(請詳閱後附財務報表附註)

經理人：



會計主管：



麗臺科技股份有限公司

現金流量表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	101年度	100年度
營業活動之現金流量：		
本期淨損	\$ (123,654)	(45,528)
調整項目：		
折舊費用及各項攤提	29,773	41,578
提列呆帳損失(迴轉利益)	(1,638)	2,876
(迴轉)存貨跌價、呆滯損失及報廢損失淨額	64,371	(10,226)
權益法認列之投資損失淨額	12,189	14,503
處分投資利益淨額	-	(3,556)
金融資產減損損失	3,057	4,500
公平價值變動列入損益之金融資產一流動減少	5,999	37,949
應收票據及帳款增加	(24,182)	(18,593)
其他金融資產一流動減少(增加)	4,767	(16,225)
存貨減少(增加)	(93,072)	101,266
預付費用及其他流動資產減少(增加)	(3,324)	15,625
遞延所得稅資產減少	8,541	2,461
應付票據及帳款增加	27,344	79,950
應付費用及其他流動負債減少	(21,425)	(8,072)
其他	(1,254)	502
營業活動之淨現金流入(出)	(112,508)	199,010
投資活動之現金流量：		
處分(購買)以成本衡量之金融資產—非流動	(2,000)	8,969
採權益法之長期股權投資增加	(7,788)	(16,784)
購買固定資產	(19,521)	(18,785)
購置無形資產	(1,888)	(5,260)
質押定期存款減少(增加)	(124)	(111)
其他	(613)	(3,306)
投資活動之淨現金流入(出)	(31,934)	(35,277)
融資活動之現金流量：		
短期借款增加(減少)	12,067	(80,478)
其他	783	-
融資活動之淨現金流入(出)	12,850	(80,478)
本期現金及銀行存款增加(減少)數	(131,592)	83,255
期初現金及銀行存款餘額	286,276	203,021
期末現金及銀行存款餘額	\$ 154,684	286,276
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息	\$ 3,117	2,394
本期支付所得稅	\$ 97	2,964

董事長：



(請詳閱後附財務報表附註)

經理人：



會計主管：



麗臺科技股份有限公司

財務報表附註

民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日

(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

麗臺科技股份有限公司(以下簡稱本公司)，於民國七十五年十月設立，目前主要業務為通訊器材、電腦、通信、電信及其週邊設備之設計、製造與買賣。本公司股票於民國九十年九月十九日於台灣證券交易所股份有限公司上市掛牌交易。

民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日止，本公司員工人數分別為260人及256人。

二、重要會計政策之彙總說明

本公司財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則及我國一般公認會計原則編製。重要會計政策及衡量基礎彙總說明如下：

(一)會計估計

本公司於編製財務報表時，係依規定對財務報表所列資產、負債、收益、費損及或有事項，採用必要之假設及估計加以衡量、評估與揭露，惟該等估計與實際結果可能存有差異。

(二)資產與負債區分流動與非流動之分類標準

用途未受限制之現金或約當現金、為交易目的而持有或預期將於資產負債表日後十二個月內變現之資產，列為流動資產；非屬流動資產者列為非流動資產。負債因交易目的而發生或預期於資產負債表日後十二個月內清償者列為流動負債；非屬流動負債者列為非流動負債。

(三)外幣交易及外幣財務報表之換算

本公司以新台幣記帳。非衍生性金融商品之外幣交易依交易日之即期匯率入帳；資產負債表日之外幣貨幣性資產或負債依當日之匯率換算，產生之兌換差異列為當期損益。非貨幣性外幣資產或負債按交易日之歷史匯率衡量；但以公平價值衡量之外幣非貨幣性資產或負債，則按資產負債表日即期匯率換算，如屬公平價值變動認列為當期損益者，兌換差額認列為當期損益；如屬公平價值變動認列為股東權益調整項目者，兌換差額認列為股東權益調整項目。

本公司採權益法為評價基礎之國外長期股權投資以功能性貨幣記帳，因外幣財務報表換算為本國貨幣財務報表所產生之換算差額，以稅後淨額列入股東權益項下之累積換算調整數。

麗臺科技股份有限公司財務報表附註(續)

(四)資產減損

本公司於資產負債表日就有減損跡象之資產(商譽以外之個別資產或現金產生單位)，估計其可回收金額，就可回收金額低於帳面價值之資產，認列減損損失。商譽以外之資產，於以前年度所認列之累計減損損失，嗣後若已不存在或減少，即予迴轉，增加資產帳面價值至可回收金額，惟不超過資產在未認列減損損失下，減除應提列折舊或攤銷後之數。

商譽所屬現金產生單位，則每年定期進行減損測試，並就可回收金額低於帳面價值之部分，認列減損損失。

(五)公平價值變動列入損益之金融資產

本公司取得或發生之主要目的為短期內出售或再買回之交易目的金融商品，及所持有之衍生性金融商品，除被指定且為有效之避險工具外，餘應歸類為此類金融資產。原始認列時，係以公平價值衡量，交易成本列為當期費用；續後評價以公平價值衡量且公平價值變動認列為當期損益。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

(六)備供出售金融資產

本公司原始認列指定為備供出售金融資產，係以公平價值衡量，並加計取得之交易成本；續後評價以公平價值衡量，除減損損失及貨幣性金融資產外幣兌換損益外，於金融資產除列前，認列為股東權益調整項目。於除列時，將累積之利益或損失列入當期損益。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

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

(七)以成本衡量之金融資產

係未具重大影響力且無法可靠衡量公平價值之權益商品投資，以原始認列之成本衡量。若有減損之客觀證據，則認列減損損失。減損金額不予迴轉。

(八)應收票據及帳款、其他應收款

應收票據及帳款係因出售商品或勞務而發生之債權，其他應收款係屬非因營業收入而產生之應收款。

針對金融資產，本公司首先評估以攤銷後成本衡量之金融資產，是否存在客觀證據，顯示重大個別金融資產發生減損，以及非屬重大之個別金融資產單獨或共同發生減損。個別評估減損並已認列或持續認列減損損失之金融資產，無須再進行組合減損評估。

麗臺科技股份有限公司財務報表附註(續)

減損金額為金融資產之帳面價值與其估計未來現金流量採原始有效利率折現之現值間之差額。金融資產之帳面價值係藉由備抵帳戶調降之，減損金額應列為當期損益。於決定減損金額時，預期未來現金流量之估計係包括擔保品及相關保險之可回收金額。

若後續期間減損金額減少，且明顯與認列減損後發生之事件有關，但該迴轉不應使金融資產帳面金額大於未認列減損情況下之攤銷後成本。迴轉之金額應認列為當期損益。

(九)存 貨

存貨之原始成本為使存貨達到可供銷售或可供生產之狀態及地點所發生之必要支出，成本計算係採加權平均法。固定製造費用係按生產設備之正常產能分攤至製成品及在製品，惟若實際產能與正常產能差異不大，則按實際產量分攤，變動製造費用則以實際產能為分攤基礎；續後，以成本與淨變現價值孰低衡量，採個別比較，淨變現價值則以資產負債表日正常營業下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及銷售費用為計算基礎。

(十)採權益法之長期股權投資

本公司與子公司合併持有被投資公司有表決權股份比例百分之二十以上，或未達百分之二十但具有重大影響力者，採權益法評價。

本公司投資時投資成本與股權淨值間之差額，如係折舊、折耗或攤銷性資產所產生者，自取得年度起，依其估計剩餘經濟年限分年攤銷；如係因資產之帳面價值高於或低於公平價值所發生者，則於高估或低估情形消失時，將其相關之未攤銷差額一次沖銷；如屬投資成本超過所取得可辨認淨資產公平價值，則超過部份認列為商譽不再攤銷；如屬所取得可辨認淨資產公平價值超過投資成本，則差額先就非流動資產等比例減少，若減少至零仍有差額時，則該差額列為非常損益。

本公司與採權益法評價之被投資公司間交易及各被投資公司間交易所產生之損益尚未實現者，予以遞延。交易損益如屬折舊或攤銷性之資產所產生者，依其效益年限逐年承認；其他類資產所產生者，於實現年度承認。

非按持股比例認購採權益法評價被投資公司發行之新股，致投資之股權淨值發生增減時，調整由長期投資所產生之資本公積，若有不足，則沖銷保留盈餘。

本公司具控制力之被投資公司如股權淨值發生負數時，若被投資公司之其他股東無義務或無法提出額外資金承擔其損失者，其損失由本公司全額認列。若原長期股權投資不足抵減投資損失時，則列為應收關係人款項之減項，如尚有不足，則貸記長期股權投資貸項，列入其他負債項下。

本公司對具有控制力之被投資公司，除依權益法評價外，並按季編製合併財務報表。

麗臺科技股份有限公司財務報表附註(續)

(十一)固定資產、出租資產及其折舊

固定資產以取得成本為評價基礎，為購建設備並正在進行使該資產達到可使用狀態前所發生之利息予以資本化，列入相關資產成本。除土地外之固定資產依估計使用年限按平均法計提折舊。固定資產達使用年限仍繼續使用者，其殘值依估計仍可使用年限繼續提列折舊。重大增添、改良及重置支出予以資本化；維護及修理費用列為發生當期費用。處分固定資產之損益，列為營業外收支。

主要固定資產之耐用年數如下：

- 1.建築物及附屬設備：25～55年
- 2.模具及試驗設備：2～5年
- 3.辦公設備及其他：3～5年

固定資產以營業租賃方式出租予他人者，列於其他資產項下之出租資產。租金收入列為營業外收入，相關折舊費用列為租金收入減項。

(十二)無形資產

除政府捐助所取得之無形資產按公平價值認列外，原始認列無形資產時以取得成本衡量。續後，以成本加依法令規定之重估增值，再減除累計攤銷及累計減損損失後之金額作為帳面價值。

攤銷時以原始成本減除殘值後之金額為可攤銷金額，並於已達可供使用狀態開始時，於耐用年限期間以直線法攤銷，屬非確定耐用年限之無形資產不得攤銷。

各項無形資產耐用年限如下：

- 1.電腦軟體成本：按耐用年限期間5年內攤銷。
- 2.其他無形資產：按契約期間、其他授權條件或耐用年限5年內平均攤銷。

每年至少於會計年度終了時評估無形資產之殘值、攤銷期間及攤銷方法，或評估是否有事件及情況繼續證明非確定耐用年限無形資產之耐用年限仍屬非確定。殘值、攤銷期間及攤銷方法之變動，或是耐用年限由非確定改為有限時，均視為會計估計變動。

(十三)退休金

本公司訂有職工退休辦法，凡正式員工服務滿一定年資或屆滿一定年齡或不堪勝任者，得申請或由本公司通知其退休，並一次給付退休金。依該辦法規定，員工退休金之支付，係根據服務年資核算基數，並按退休前六個月之平均薪資計算。每位員工前十五年之服務，每服務滿一年可獲得二個基數，自第十六年起，每服務滿一年可獲得一個基數，惟最高以四十五個基數為限。

上述採確定給付退休金部分(以下簡稱「舊制」)，本公司以會計年度終了日為衡量日完成精算，並依精算結果認列退休金負債及淨退休金成本。每月依舊制薪資總額百分之二提撥退休準備金，存放台灣銀行職工退休準備金專戶，實際支付退休金時，先自準備金專戶支用，如有不足，再由本公司支付。

麗臺科技股份有限公司財務報表附註(續)

本公司自民國九十四年七月一日起配合勞工退休金條例(以下簡稱「新制」)之實施，適用原退休辦法之員工如經選擇適用新制後之服務年資或新制施行後到職之員工其服務年資改採確定提撥制。

此項確定提撥退休金部份，本公司依勞工每月工資百分之六提繳率，提撥至勞工保險局之勞工退休金個人專戶，提撥數列為當期費用。

(十四)股份基礎給付交易(原員工認股權憑證)

本公司所發行之員工認股權憑證之給與日係於民國九十七年一月一日之前，本公司依會計研究發展基金會(92)基秘字第070、071、072號解釋函之規定，對於前述員工認股權憑證採用衡量日內含價值法認列酬勞性員工認股選擇權計劃之酬勞成本，亦即按衡量日本公司股票公平價值與行使價格間之差額估計酬勞成本，並於員工認股選擇權計劃所規定之員工服務年限內認列為本公司之費用，同時增加本公司股東權益－認股權。另，依據財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」之規定，本公司上述員工認股權憑證無須追溯適用財務會計準則公報第三十九號，但需揭露依該公報規定衡量股份基礎給付交易之擬制淨利及每股盈餘資訊。

(十五)營業收入

營業收入係於商品交付且風險及報酬移轉予客戶時認列。

(十六)員工紅利及董監酬勞

本公司對於民國九十七年度(含)以後之盈餘，依公司法及本公司章程規定分配之員工紅利及董監酬勞時，係依會計研究發展基金會(96)基秘字第052號解釋函，於報導期中及年度財務報表，先行估計擬分配之員工紅利及董監酬勞金額，並依員工紅利及董監酬勞之性質列為營業成本或營業費用項下之適當會計科目。嗣後股東會決議分配金額與財務報表估列數如有差異，視為估計變動，列為分配當期損益。

(十七)所得稅

所得稅係以會計所得為基礎估列，資產及負債之帳面價值與課稅基礎之差異，依預計回轉年度之適用稅率計算認列為遞延所得稅。並將應課稅暫時性差異所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅負債，將可減除暫時性差異、虧損扣除及所得稅抵減所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，再評估其遞延所得稅資產之可實現性，認列其備抵評價金額。

遞延所得稅負債或資產依其相關資產或負債之分類，劃分為流動或非流動項目，非與資產或負債相關者，則依預期回轉期間之長短劃分。

本公司所得稅抵減採當期認列法處理，因研究與發展支出所產生之所得稅抵減於發生年度認列。

本公司未分配盈餘加徵百分之十營利事業所得稅部份，於股東會決議分配盈餘之年度列為當期費用。

麗臺科技股份有限公司財務報表附註(續)

(十八)每股盈餘(虧損)

普通股基本每股盈餘(虧損)係本期淨利(損)，除以普通股流通在外加權平均股數計算之，因盈餘或資本公積轉增資而新增之股份，或因減資彌補虧損而減少之股份，採追溯調整計算。

本公司所發行之轉換公司債、附認股權公司債及員工認股權憑證屬潛在普通股。潛在普通股如具稀釋作用，除揭露基本每股盈餘(虧損)外，並揭露稀釋每股盈餘(虧損)。稀釋每股盈餘(虧損)之計算，係假設所有具稀釋作用之潛在普通股均於當期流通在外，故本期淨利(損)及流通在外普通股股數均須調整所有具稀釋作用潛在普通股之影響。

(十九)營運部門

本公司已於合併財務報表揭露部門資訊，因此個別財務報表不揭露部門資訊。

三、會計變動之理由及其影響

- (一)本公司自民國一〇〇年一月一日起，首次適用財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」第三次修訂條文。依該號公報規定，帳列原始產生之應收款應適用該公報應收款之認列、續後評價及減損等規定。此項會計原則變動對本公司民國一〇〇年度財務報告不具重大影響。
- (二)本公司自民國一〇〇年一月一日起，首次適用財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」。依該號公報規定，企業應揭露有助於財務報表使用者評估企業所從事經營活動與所處經濟環境之性質及財務影響之資訊。本公司以內部提供予營運決策者之資訊為基礎，以決定與表達營運部門。另依該公報規定本公司已於合併財務報表揭露部門資訊，因此個別財務報告不揭露營運部門資訊。該號公報亦取代財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」。前述會計原則變動對本公司民國一〇〇年度財務報告不產生損益之影響。

四、重要會計科目之說明

(一)現金及銀行存款

	101.12.31	100.12.31
庫存外幣及零用金	\$ 221	207
支票及活期存款	128,463	184,069
定期存款	26,000	102,000
	<u>\$ 154,684</u>	<u>286,276</u>

麗臺科技股份有限公司財務報表附註(續)

(二)非衍生性金融資產

本公司民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日持有之各類非衍生性金融資產明細如下：

	101.12.31	100.12.31
公平價值變動列入損益之金融資產－流動：		
交易目的金融資產－開放型基金	\$ 10,000	15,079
交易目的金融資產－股票	4,480	5,400
	<u>\$ 14,480</u>	<u>20,479</u>
備供出售金融資產－非流動：		
股票投資：		
虹冠電子工業股份有限公司(虹冠電子)	<u>\$ 5,509</u>	<u>3,866</u>
以成本衡量之金融資產－非流動：		
股票投資：		
耶克娛樂股份有限公司(耶克娛樂)	\$ 2,000	-
MEA Global Appliances (Pty) Ltd. (MEA Ltd.)	-	2,405
其 他	-	938
	<u>\$ 2,000</u>	<u>3,343</u>

- 1.本公司以成本衡量之股票投資，係無活絡市場公開報價，且其公平價值無法可靠衡量。
- 2.以民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日收盤價計算備供出售金融資產公平價值分別為5,509千元及3,866千元。另，本公司截至民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日止，該金融資產依公平價值衡量產生之未實現利益以稅後淨額認列為股東權益調整項目之金額分別為3,547千元及1,918千元
- 3.本公司於民國一〇〇年度出售所投資之數位全球科技全數持股，產生處分投資利益3,556千元，帳列營業外收入及利益項下，出售價款8,969千元業已全數收取。
- 4.本公司部分以成本衡量之金融資產因有證據顯示投資之價值確已減損且回復希望甚小，故分別於民國一〇一年度及一〇〇年度認列減損損失3,057千元及4,500千元，帳列營業外費用及損失項下。
- 5.本公司因營運需求，於民國一〇一年度以2,000千元取得耶克娛樂股權4.13%，相關款項均已付訖。耶克娛樂於民國一〇一年十一月辦理現金增資，本公司因未按原持股比例承購新股，致持股比例下降為3.74%。

麗臺科技股份有限公司財務報表附註(續)

(三)應收票據及帳款－非關係人

	101.12.31	100.12.31
應收票據	\$ 9,506	31
應收帳款	209,437	189,651
	218,943	189,682
減：備抵呆帳	(2,844)	(4,482)
	<u>\$ 216,099</u>	<u>185,200</u>

(四)存 貨

	101.12.31	100.12.31
製 成 品	\$ 73,866	70,796
減：備抵損失	(7,072)	(6,028)
	66,794	64,768
在 製 品	190,733	169,369
減：備抵損失	(56,273)	(28,784)
	134,460	140,585
原 料	210,776	160,275
減：備抵損失	(51,868)	(34,167)
	158,908	126,108
	<u>\$ 360,162</u>	<u>331,461</u>

本公司民國一〇一年度及一〇〇年度認列(迴轉)之存貨相關費損分別為64,372千元及(10,219)千元，其明細如下：

	101年度	100年度
將存貨自成本沖減至淨變現價值而認列之		
當期營業成本	\$ 46,234	-
存貨盤虧	1	7
存貨報廢損失	18,137	8,189
存貨淨變現價值低於成本因素消失致備抵損失		
迴轉數	-	(18,415)
	<u>\$ 64,372</u>	<u>(10,219)</u>

本公司民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日存貨均未提供為借款之擔保。

麗臺科技股份有限公司財務報表附註(續)

(五)採權益法之長期股權投資

被投資公司名稱	101.12.31		100.12.31	
	持 股 比例%	金 額	持 股 比例%	金 額
Leadtek Holding Inc. (LR BVI)	100.00	\$ 27,926	100.00	24,359
Leadtek Research Inc. JPY (LR JPY)	99.97	5,643	99.90	3,858
麗禾國際股份有限公司 (麗禾國際)	86.64	491	86.64	12,541
威今基因科技股份有限公司 (威今基因)	39.29	-	39.29	-
		<u>\$ 34,060</u>		<u>40,758</u>

- 1.本公司民國一〇一年度及一〇〇年度依權益法認列之投資損失淨額分別為12,189千元及14,503千元。
- 2.本公司於民國九十年度成立英屬維京群島子公司LR BVI，作為海外控股公司，並於民國九十一年度轉投資設立麗台(上海)信息科技有限公司(麗台上海)，負責大陸地區之行銷及售後服務。
- 3.本公司採權益法評價之被投資公司麗禾國際於民國一〇〇年十二月辦理減資彌補虧損及現金增資。本公司參與其現金增資計16,784千元(1,679千股)。本公司因非按原持股比例(100%)承購新股，致持股比例下降為86.64%。另，因持有麗禾國際之股權淨值發生增減差異數，調整由長期投資所產生之資本公積計1,288千元。
- 4.本公司採權益法評價之被投資公司LR JPY於民國一〇一年三月辦理減資彌補虧損及現金增資。本公司參與其現金增資計7,788千元(2千股)。本公司因非按原持股比例(99.9%)承購新股，致持股比例增加為99.97%。另，因持有LR JPY之股權淨值發生增減差異數，調整由長期投資所產生之資本公積計1千元。

(六)固定資產及出租資產

- 1.本公司將部份辦公樓層、運輸設備及其他設備出租，民國一〇一年度及一〇〇年度認列租金收入總額分別為10,657千元及10,574千元。另，相關折舊費用作為租金收入減項分別為1,196千元及1,374千元。

(1)出租資產明細如下：

	101.12.31	100.12.31
土 地	\$ 91,076	91,076
建築物及附屬設備	67,010	67,010
運輸設備及其他	-	849
	158,086	158,935
減：累計折舊	(13,205)	(12,547)
	<u>\$ 144,881</u>	<u>146,388</u>

麗臺科技股份有限公司財務報表附註(續)

(2)主要出租資產之出租條件如下：

地 點	租 期	承租人	租金收取方式
新北市中和區辦公室	101.5~104.4	台灣飛合(股)公司	按月收取租金858千元。
新北市中和區辦公室	101.7~102.6	麗禾國際(股)公司	按月收取租金28千元。

(3)上述主要出租資產，依已簽訂租約，估計未來應收租金總額如下：

期 間	金 額
102/1/1~102/12/31	\$ 10,465
103/1/1~103/12/31	10,297
104/1/1~104/04/30	3,433
	<u>\$ 24,195</u>

2.本公司提供部分固定資產及出租資產作為購料貸款之擔保，請參見附註六。

(七)短期借款

	101.12.31	100.12.31
購料貸款	<u>\$ 85,602</u>	<u>73,535</u>
未使用借款額度	<u>\$ 704,878</u>	<u>720,869</u>

本公司提供銀行存款備償帳戶、土地及建築物作為購料貸款之擔保品，請參見附註六。民國一〇一年度及一〇〇年度短期借款利率區間分別為年息1.52%~2.10%及0.86%~2.18%。

(八)退休金

1.本公司民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日採確定給付退休金辦法之基金提撥狀況與帳載應計退休金負債調節如下：

	101.12.31	100.12.31
給付義務：		
既得給付義務	\$ (26,513)	(18,991)
非既得給付義務	(33,720)	(34,872)
累積給付義務	(60,233)	(53,863)
未來薪資增加之影響數	(21,127)	(19,330)
預計給付義務	(81,360)	(73,193)
退休基金資產公平價值	76,352	76,078
提撥狀況	(5,008)	2,885
未認列退休金利益	(2,581)	(11,309)
前期服務成本	3,765	4,229
未認列過渡性淨給付義務	1,269	1,397
應計退休金負債	<u>\$ (2,555)</u>	<u>(2,798)</u>
既得給付	<u>\$ (34,525)</u>	<u>(25,829)</u>

麗臺科技股份有限公司財務報表附註(續)

本公司採用之精算假設如下：

	101年度	100年度
折 現 率	1.50%	1.65%
薪 資 調 整 率	2.00%	2.00%
退休金資產預期報酬率	2.50%	2.25%

2.淨退休金成本組成項目如下：

	101年度	100年度
服務成本	\$ 749	887
利息成本	1,208	1,528
退休金資產實際報酬	(727)	(950)
攤銷與遞延數	(591)	(970)
確定給付之淨退休金成本	639	495
確定提撥之退休金成本	10,690	10,198
	\$ 11,329	10,693

本公司經新北市政府勞工局核准自民國九十七年八月至一〇一年七月底暫停提撥退休金，俟後因提撥之勞工退休準備金累積金額未達暫停提撥標準，經新北市政府勞工局核定自民國一〇一年八月起依法按月提撥退休金。

(九)股東權益

1.股本、增資及減資案

本公司於民國一〇〇年六月二十四日股東常會決議通過減資彌補虧損，減資金額459,320千元，計45,932千股，業經金管會申報生效在案。本公司經董事會決議授權董事長訂定減資基準日為民國一〇〇年八月二十四日，並已辦妥變更登記。

民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日額定股本均為4,000,000千元，每股面額均為10元，實際發行股本均為1,071,746千元。

2.員工認股權憑證

本公司申報發行員工認股權憑證，合計申報生效授權發行額度為1,500,000單位，每單位員工認股權憑證得認購股數為10股，民國一〇一年度及一〇〇年度員工認股權憑證發行情形如下：

發行日期	101年度							
	101.12.31 已發行 單位數	期 初 流通在外 單位數	本期給與 單位數	本期執行 認股 單位數	本期逾期 失效 單位數	本期放棄 單位數	期末流通 在外 單位數	可 執 行 單位數
94.6.28	200,000	33,600	-	-	33,600	-	-	-
96.1.30	250,000	100,400	-	-	-	2,000	98,400	98,400
96.10.5	50,000	30,500	-	-	-	-	30,500	30,500
	500,000	164,500	-	-	33,600	2,000	128,900	128,900
加權平均履約價格(元)	\$ 24.6	-	-	-	29.0	19.9	23.5	23.5

麗臺科技股份有限公司財務報表附註(續)

發行日期	100年度							
	100.12.31 已發行 單位數	期 初 流通在外 單位數	本期給與 單位數	本 期 執行認股 單位數	本 期 逾期失效 單位數	本期放棄 單位數	期 末 流通在外 單位數	執 行 單位數
93.3.2	186,100	45,000	-	-	41,000	4,000	-	-
93.8.24	300,000	81,800	-	-	78,600	3,200	-	-
94.6.28	200,000	34,600	-	-	-	1,000	33,600	33,600
96.1.30	250,000	102,700	-	-	-	2,300	100,400	100,400
96.10.5	50,000	30,500	-	-	-	-	30,500	30,500
	<u>986,100</u>	<u>294,600</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>119,600</u>	<u>10,500</u>	<u>164,500</u>	<u>164,500</u>
加權平均履約價格(元)	\$	<u>25.4</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>26.4</u>	<u>26.6</u>	<u>24.6</u>	<u>24.6</u>

本公司民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日流通在外之認股權憑證，加權平均剩餘合約期間分別為1.24年及1.90年；認股權憑證履約價格區間均為19.9~35.1元。

上述員工認股權憑證主要發行條款如下：

- (1)認股價格：依歷次股權稀釋程度及增、減資比率調整後各次(期)每股認購價格如下：

	發行日期	認購價格(元)
民國九十二年第一次第二期	93.3.2	\$ 32.9
民國九十三年第一次第一期	93.8.24	23.0
民國九十三年第一次第二期	94.6.28	29.0
民國九十六年第一次第一期	96.1.30	19.9
民國九十六年第一次第二期	96.10.5	35.1

- (2)權利期間：認股權人自被授予員工認股權憑證屆滿二年後，可按下列時程行使認購本公司之普通股股票。認股權憑證之存續期間為七年，不得轉讓，但因繼承者不在此限。認購期間屆滿本公司將註銷該認股權憑證，不再發行。

認股權憑證授予期間	可行使認股比例(累計)
屆滿2年	50%
屆滿3年	75%
屆滿4年	100%

- (3)履約方式：以本公司發行新股交付。

- (4)行使程序：本公司依員工認股權憑證發行及認股辦法，於新股發行後，檢附相關文件向主管機關申請資本額變更登記；該資本額變更登記，每季至少辦理一次。

本公司上述於民國九十六年十二月三十一日以前發行之員工認股權計畫，係採用衡量日內含價值認列所給與之酬勞成本，因本公司於衡量日股票公平價值不高於認股權之執行價格，故無需認列酬勞成本。前述員工認股權憑證如依財務會計準則公報第三十九號之規定採公平價值衡量及認列酬勞成本，則相關擬制性資訊揭露如下：

麗臺科技股份有限公司財務報表附註(續)

(1)本公司酬勞性員工認股權計畫若採用公平價值法估計酬勞成本，民國一〇一年度及一〇〇年度須認列酬勞成本分別為0千元及1,016千元。此項計算係採用Black-Scholes選擇權評價模式估計給與日認股選擇權之公平價值，各項假設之資訊列示如下：

	民國九十二年 第一次第二期	民國九十三年 第一次第一期	民國九十三年 第一次第二期	民國九十六年 第一次第一期	民國九十六年 第一次第二期
股利率	0%	0%	0%	0%	0%
預期價格波動性	40.92%	45.50%	37.19%	53.7%	61.65%
無風險利率	1.5%	1.5%	1.7%	1.8%	2.45%
預期存續期間	7年	7年	7年	7年	7年

(2)本公司員工認股權憑證若採公平價值法認列，財務報表之擬制淨損與基本每股虧損資訊列示如下：

		101年度	100年度
本期淨損	報表認列之淨損	\$ (123,654)	(45,528)
	擬制淨損	(123,654)	(46,544)
基本每股虧損(元)	報表認列之每股虧損	(1.15)	(0.42)
	擬制認列之每股虧損	(1.15)	(0.43)

3.資本公積

本公司民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之資本公積餘額內容如下：

	101.12.31	100.12.31
發行股票溢價	\$ 473	473
長期股權投資按權益法認列資本公積	1,289	1,288
	<u>\$ 1,762</u>	<u>1,761</u>

依公司法規定，資本公積需優先填補虧損後，始得以已實現之資本公積轉作資本或發放現金股利。前項所稱之已實現資本公積，包括超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得。另，依發行人募集與發行有價證券處理準則規定，依公司法規定可撥充資本之資本公積，每年撥充之合計金額不得超過實收資本額百分之十。其中以發行股票溢價轉入之資本公積撥充資本者，應俟產生該次資本公積經主管機關核准登記後之次一年度，始得將該次轉入之資本公積撥充資本。

4.法定盈餘公積

依公司法規定，公司應就稅後純益提撥百分之十為法定盈餘公積，直至與資本總額相等為止。公司無虧損時，得經股東會決議，以法定盈餘公積發給新股或現金，惟以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。

麗臺科技股份有限公司財務報表附註(續)

5.盈餘分配之限制及股利政策

本公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補已往虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，並扣除依主管機關規定應提列之特別盈餘公積後，其餘額加計以前年度之累計未分配盈餘作為可供分配盈餘。由董事會視營運需要酌情保留部份盈餘後，按下列比例擬定分配議案，提請股東會決議分配之：

- (1)員工紅利百分之三到百分之二十。
- (2)董事監察人酬勞不高於百分之三。
- (3)其餘為股東紅利。

員工紅利如以股票配發時，配發對象得包括符合一定條件之從屬公司員工，其適用條件授權董事會訂定之。

本公司營運處於穩定成長期，盈餘之分配以現金股利為優先，亦得以股票股利之方式分配，惟股票股利之分配比例以不高於當年度股利總額之百分之五十。

另公司依規定提列之特別盈餘公積，於股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉部份轉回可分派盈餘。本公司於民國一〇〇年六月二十四日經股東常會決議，以特別盈餘公積285千元彌補虧損。

6.本公司民國一〇一年六月十二日股東常會決議民國一〇〇年之盈虧撥補議案，未分派員工紅利及董監酬勞。

本公司民國一〇一年度及一〇〇年度均為累積虧損，無須認列員工紅利及董監事酬勞相關費用。有關本公司董事會通過及股東會決議之虧損撥補相關資訊，可自公開資訊觀測站等管道查詢。

(十)所得稅

- 1.本公司民國一〇一年度及一〇〇年度適用之營利事業所得稅法定稅率皆為百分之十七，並依「所得基本稅額條例」計算基本稅額。民國一〇一年度及一〇〇年度所得稅費用(利益)組成如下：

	101年度	100年度
當期所得稅利益	\$ -	(376)
遞延所得稅費用：		
投資抵減減少	51,409	79,421
存貨跌價及呆滯損失減少(增加)	(7,860)	4,523
投資損失淨額減少	13,312	9,250
虧損扣除增加	(30,731)	(23,377)
備抵評價減少	(21,878)	(64,532)
其 他	4,289	(2,824)
	8,541	2,461
所得稅費用	\$ 8,541	2,085

麗臺科技股份有限公司財務報表附註(續)

2. 本公司損益表中所列稅前淨損依規定稅率計算之所得稅與所得稅費用(利益)之差異調節如下：

	101年度	100年度
稅前淨損計算之所得稅利益	\$ (19,569)	(7,385)
投資抵減本期變動數	51,409	79,421
備抵評價減少	(21,878)	(64,532)
免徵之證券交易利益	-	(45)
其 他	(1,421)	(5,374)
所得稅費用	<u>\$ 8,541</u>	<u>2,085</u>

3. 本公司遞延所得稅資產及負債之主要內容如下：

	101.12.31	100.12.31
遞延所得稅資產：		
投資抵減	\$ 13,615	65,024
存貨跌價及呆滯損失	19,586	11,726
投資損失淨額	63,639	76,951
虧損扣除	368,843	338,112
其 他	8,823	13,112
遞延所得稅資產總額	474,506	504,925
備抵評價	(464,650)	(486,528)
	9,856	18,397
遞延所得稅負債：		
備供出售金融資產未實現利益	\$ 226	213
累積換算調整數	159	549
	385	762
遞延所得稅資產淨額	<u>\$ 9,471</u>	<u>17,635</u>
	101.12.31	100.12.31
遞延所得稅資產－流動	\$ 9,856	18,397
遞延所得稅負債－非流動	(385)	(762)
	<u>\$ 9,471</u>	<u>17,635</u>

4. 截至民國一〇一年十二月三十一日止，本公司因投資研究發展及人才培訓支出，依促進產業升級條例第六條得享受之所得稅抵減之可抵減金額及可抵減年度如下：

發生年度	抵減項目	核定 可抵減總額	尚未 抵減餘額	最後抵減 年 度
民國九十八年度	研究發展及人才培訓	\$ 13,615	13,615	民國一〇二年度

麗臺科技股份有限公司財務報表附註(續)

依促進產業升級條例規定，每一年度得抵減金額以不超過當年度應納營利事業所得稅額百分之五十為限，當年度未抵減金額得在以後四年度內抵減之。但最後年度抵減金額不在此限。

- 5.依所得稅法規定，前十年度經稅捐機關核定之虧損，得自有盈餘年度之純益額中扣除，再行核課所得稅。截至民國一〇一年十二月三十一日止，本公司尚未扣除之虧損明細如下：

虧 損 年 度	得扣除之最後年度	金 額
民國九十四年度(核定數)	民國一〇四年度	\$ 158,027
民國九十五年度(核定數)	民國一〇五年度	493,744
民國九十六年度(核定數)	民國一〇六年度	192,755
民國九十七年度(更正申報數)	民國一〇七年度	657,946
民國九十八年度(核定數)	民國一〇八年度	201,752
民國九十九年度(核定數)	民國一〇九年度	137,215
民國一〇〇年度(申報數)	民國一一〇年度	235,626
民國一〇一年度(估計數)	民國一一一年度	92,599
		<u>\$ 2,169,664</u>

- 6.本公司營利事業所得稅結算申報，業經核定至民國九十九年度，其中民國九十六年度營利事業所得稅原申報虧損扣除經國稅局核定減少計10,190千元，本公司對於上述核定不服並申請復查，該復查案件國稅局已於一〇一年九月核定調整追認其他損失9,444千元。民國九十六年度虧損扣除核定差異數業已調整入帳，因以前年度已就相關遞延所得稅資產提列100%備抵評價，故核定調整不影響當年度所得稅費用。另，本公司於民國九十九年第二季申請更正民國九十七年度營利事業所得稅結算申報，更正增加呆帳損失299,902千元，更正後申報虧損為657,946千元，差異數已於民國九十九年度調整入帳，因以前年度已就相關遞延所得稅資產提列100%備抵評價，故更正申報差異數不影響當年度所得稅費用。

- 7.兩稅合一相關資訊

	101.12.31	100.12.31
累積虧損一八十七年度(含)以後	\$ (241,779)	(118,125)
可扣抵稅額帳戶餘額	\$ 7,016	6,891
	101年度	100年度
盈餘分配予居住者之稅額扣抵比率	-%(實際)	-%(實際)

麗臺科技股份有限公司財務報表附註(續)

(十一)每股虧損

民國一〇一年度及一〇〇年度本公司每股虧損計算如下：

	101年度		100年度	
	稅前	稅後	稅前	稅後
基本每股虧損(元)：				
本期淨損	\$ (115,113)	(123,654)	(43,443)	(45,528)
加權平均流通在外股數(千股)	107,175	107,175	107,175	107,175
基本每股虧損	\$ (1.07)	(1.15)	(0.41)	(0.42)

本公司發行之員工認股權憑證因不具稀釋作用，故未列入稀釋每股虧損之計算。

(十二)金融商品資訊之揭露

1.公平價值資訊

民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日，本公司金融資產及金融負債除因到期日甚近，而以帳面價值估計其公平價值者外，其公平價值資訊如下：

	101.12.31		100.12.31	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
金融資產：				
公平價值變動列入損益				
之金融資產—流動	\$ 14,480	14,480	20,479	20,479
備供出售金融資產—				
非流動	5,509	5,509	3,866	3,866
以成本衡量之金融				
資產—非流動	2,000	不適用	3,343	不適用

2.本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

- (1)流動金融商品以其在資產負債表日之帳面價值估計其公平價值，因此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金及銀行存款、應收/應付票據及帳款、其他金融資產—流動、短期銀行借款、應付費用及其他應付款等。
- (2)金融資產如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計，其所使用之估計與假設係參考金融機構報價使用之資訊。本公司使用之折現率與實質上條件及特性相同之金融商品之報酬率相等，其條件及特性包括債務人之信用狀況、合約規定固定利率計息之剩餘期間、支付本金之剩餘期間及支付幣別等。
- (3)以成本衡量之金融資產均屬投資於非上市(櫃)公司股票，並無市價可循，故實務上無法估計其公平價值。

麗臺科技股份有限公司財務報表附註(續)

3.前述金融資產及金融負債以活絡市場公開報價及以評價方法估計之公平價值明細如下：

	101.12.31		100.12.31	
	公開報價 決定之金額	採評價方法 估計之金額	公開報價 決定之金額	採評價方法 估計之金額
金融資產：				
公平價值變動列入損益				
之金融資產－流動	\$ 14,480	-	20,479	-
備供出售金融資產－				
非流動	5,509	-	3,866	-

4.本公司民國一〇一一年度及一〇〇年度因以公開報價決定之公平價值變動認列當期損失分別為914千元及3,292千元。

5.財務風險資訊

(1)市場風險

本公司持有非採權益法評價之權益證券係分類為公平價值變動列入損益之金融資產及備供出售金融資產，因此類資產係以公平價值衡量，因此本公司將暴露於權益證券市場價格變動之風險。

(2)信用風險

信用風險係指交易對方無法履行契約義務而產生損失的風險，因本公司衍生性金融商品交易之相對人，係信用卓著之國際金融機構，預期不致產生重大信用風險。

本公司主要的潛在信用風險係源自於現金及銀行存款、非採權益法評價之權益證券及應收帳款之金融商品。本公司之現金及銀行存款存放於不同之金融機構。持有非採權益法評價之權益證券係購買信用評等優良之公司所發行的基金及上市(櫃)股票。本公司控制暴露於每一金融機構之信用風險，而且認為本公司之現金及銀行存款及所持有之權益證券不會有重大之信用風險顯著集中之虞。另，為減低應收帳款信用風險，本公司持續評估客戶之財務狀況。

(3)流動性風險

本公司之資本及營運資金足以支應履行所有合約義務，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

本公司投資之基金及上市股票均具有公開報價，故預期可在市場上以接近公平價值之價格迅速出售金融資產。

(4)利率變動之現金流量風險

本公司之短期借款係屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使其短期借款之有效利率之變動，而使其未來現金流量產生波動。市場利率上升幅度若為1%，本公司估計未來一年度現金流量淨支出將增加856千元。

麗臺科技股份有限公司財務報表附註(續)

五、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
麗禾國際	持股86.64%之子公司
LR JPY	持股99.97%之子公司
麗台上海	持股100%之孫公司
威今基因	採權益法評價之被投公司
全體董事、監察人、總經理及副總經理	本公司主要管理階層

(二)與關係人之間之重大交易事項

1.銷 貨

	101年度		100年度	
	金 額	佔本公司銷貨 淨額%	金 額	佔本公司銷貨 淨額%
麗台上海	\$ 256,475	12	212,575	9
威今基因	3,571	-	-	-
麗禾國際	29	-	-	-
	\$ 260,075	12	212,575	9

本公司對關係人之銷貨價格與一般客戶無顯著差異。一般客戶之授信期間為30天~90天，銷售予關係人之授信期間為45天~90天。

2.應收帳款

因上述銷售而產生之應收帳款明細如下：

	101.12.31		100.12.31	
	金 額	%	金 額	%
麗台上海	\$ 35,425	14	41,837	18
威今基因	1,333	1	-	-
	\$ 36,758	15	41,837	18

本公司截至民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日止，因前述與關係人銷貨所產生之未實現銷貨毛利餘額分別為659千元及1,133千元，列入財務報表未實現聯屬公司間銷貨毛利。

麗臺科技股份有限公司財務報表附註(續)

3.佣金支出

本公司透過關係人居間介紹或處理相關銷售事務，產生之佣金支出及期末應付佣金，分別列為營業費用與應付費用，其明細如下：

	101年度	100年度
佣金支出：		
LR JPY	\$ 4,010	4,006
	101.12.31	100.12.31
應付佣金：		
LR JPY	\$ 933	1,029

4.租 賃

本公司自民國一〇〇年七月起將部份辦公樓層及雜項設備出租予麗禾國際，租金逐月收取。民國一〇一年度及一〇〇年度之租金收入分別為336千元及168千元。

5.提供保證

	101.12.31	100.12.31
麗臺上海	\$ 43,560	45,413
麗禾國際	8,910	8,910

本公司借款授信合約，其總額度為799,040千元，由董事長盧崑山先生擔任連帶保證人。

6.其 他：

本公司自民國一〇〇年七月起為麗禾國際提供管理顧問服務，酬金逐月收取。民國一〇一年度及一〇〇年度因收受酬金認列之營業外收入分別為1,080千元及840千元。另因業務往來所需代墊相關費用，截至民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日止，對麗禾之相關代墊款項分別為29千元及154千元，帳列其他金融資產－流動項下。

7.主要管理階層薪酬總額

本公司民國一〇一年度及一〇〇年度給付董事、監察人、總經理及副總經理等主要管理階層薪酬總額之有關資訊如下：

	101年度	100年度
薪 資	\$ 12,067	12,883
獎金及特支費	193	1,481
業務執行費用	65	78
員工紅利	-	-

麗臺科技股份有限公司財務報表附註(續)

六、抵質押之資產

科 目	擔保標的	帳 面 價 值	
		101.12.31	100.12.31
其他金融資產－流動－質押定存單	海關保證金	\$ 10,368	10,244
其他金融資產－流動－備償帳戶	權利金交易擔保	4,358	-
其他金融資產－流動－備償帳戶	短期購料貸款	4,504	4,002
固定資產－土地及建築物	"	218,384	220,385
出租資產－土地及建築物	"	74,488	74,987
		<u>\$ 312,102</u>	<u>309,618</u>

七、重大承諾事項及或有事項

(一)截至民國一〇一年十二月三十一日止，本公司購買原料開立尚未使用之信用狀金額 33,396 千元。

(二)本公司因承租辦公室簽訂租賃合約，依現有租賃合約計算，未來各年度應支付租金明細如下：

期 間	金 額
102.01.01~102.12.31	\$ 6,668
103.01.01~103.10.31	5,557
	<u>\$ 12,225</u>

八、重大之災害損失：無。

九、重大之期後事項：無。

十、其 他

(一)本公司發生之用人、折舊、折耗及攤銷費用依其功能別彙總如下：

功能別 性質別	101年度			100年度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
用人費用						
薪資費用	55,311	177,280	232,591	53,148	169,925	223,073
勞健保費用	4,692	12,798	17,490	4,398	12,243	16,641
退休金費用	2,797	8,532	11,329	2,588	8,105	10,693
其他用人費用	2,319	4,519	6,838	2,334	4,635	6,969
折舊費用(註)	6,005	16,998	23,003	6,303	23,900	30,203
攤銷費用	27	5,547	5,574	22	9,979	10,001

(註)：民國一〇一年度及一〇〇年度折舊費用係分別扣除出租資產之折舊1,196千元及1,374千元，帳列租金收入減項。

麗臺科技股份有限公司財務報表附註(續)

(二)本公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

外幣單位：千元

101.12.31					100.12.31						
		外	幣	匯	率	新台幣	外	幣	匯	率	新台幣
金融資產											
貨幣性項目											
美金		\$	8,673		29.04	251,864		8,579		30.275	259,729
金融負債											
貨幣性項目											
美金			9,340		29.04	271,234		7,196		30.275	217,859

(三)災害損失

本公司部分廠房於民國一〇〇年八月七日發生火災，在事故中毀損或遭波及的設備及存貨之帳面價值分別為114千元及14,391千元。本公司於民國一〇一年四月三日已獲保險公司理賠12,964千元。

十一、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊：

- 1.資金貸與他人：無。
- 2.為他人背書保證：

編號	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業 背書保證 限額	本期最高背 書保證餘額	期末背書 保證餘額	以財產擔保之 背書保證金額	累計背書保證金 額佔最近期財務 報表淨值之比率	背書保證 最高限額
		公司名稱	關係						
0	本公司	麗台上海	100%持股之孫公司	250,755	44,985千元	43,560千元	-	5.21%	334,340
"	"	麗禾國際	86.64%持股之子公司	250,755	8,910千元	8,910千元	-	1.06%	334,340

註：本公司對單一企業背書保證額度，以不超過本公司最近一期財務報表之淨值之百分之三十為限；對外背書保證責任總額度，以不超過本公司最近一期財務報表之淨值百分之四十為限。

3.期末持有有價證券情形：

股數單位：千股/千單位

持有之 公司	有價證券 種類及名稱	與有價證券發 行人之關係	帳列 科目	期 末				備註
				股數/單位數	帳面金額	持股比率	市價/淨值	
本公司	基金： 台新大眾貨幣市場 基金	無	公平價值變動列入損益之金 融資產－流動	725	10,000	-	10,000	註1
"	股票： 虹光精密工業	"	"	500	4,480	-	4,480	
"	股票： 註1	採權益法之長 期股權投資	採權益法之長期股權投資		34,060		34,060	
"	虹冠電子	無	備供出售金融資產－非流動	193	5,509	0.50	5,509	
"	耶克娛樂	"	以成本衡量之金融資產－ 非流動	125	2,000	3.74	374	

註1：請參見轉投資事業相關資訊。

4.累積買進或賣出同一有價證券金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：
無。

麗臺科技股份有限公司財務報表附註(續)

- 5.取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
- 6.處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
- 7.與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
本公司	麗台上海	持股100%之孫公司	銷貨	(256,475)	12%	OA 45-90天收款	-	-	35,425	14%	

- 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者：無。
- 9.從事衍生性商品交易：無。

(二)轉投資事業相關資訊：

1.本公司具有重大影響力之被投資公司基本資訊：

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期損益	本期認列之投資損益	備註
				本期期末	上期期末	股數	比率	帳面金額			
本公司	LR BVI	英屬維京群島	註1	255,328	255,328	7,500	100.00%	27,926	4,694	4,694	註6
本公司	LR JPY	日本	註2	10,688	14,500	3	99.97%	5,643	(4,835)	(4,833)	註6
本公司	麗禾國際	台灣	註3	21,660	21,660	2,166	86.64%	491	(13,911)	(12,050)	註6
本公司	威今基因	台灣	註4	7,858	7,858	786	39.29%	-	-	-	註7
								34,060	(14,052)	(12,189)	
LR BVI	麗台上海	中國	註5	USD5,500千元	USD5,500千元	-	100.00%	USD900千元	USD170千元	USD170千元	註8

註1：海外控股。

註2：負責本公司產品在日本地區之行銷及售後服務。

註3：軟體代理、仲介、買賣及運營。

註4：醫療器材、健康食品之研發代理及銷售。

註5：負責本公司產品在中國地區之推廣、行銷及服務。

註6：係具控制能力之子公司。

註7：採權益法評價之被投資公司

註8：係具控制能力之孫公司。

2.本公司對被投資公司直接或間接具有控制力之被投資公司應揭露之資訊：

- (1)資金貸與他人：無。
- (2)為他人背書保證：無。
- (3)期末持有有價證券情形：

股數單位：千股

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末			備註
				股數	帳面金額	市價/淨值	
LR BVI	麗台上海	100%持有之子公司	採權益法之長期股權投資	-	美金900千元	100.00	美金900千元 非上市(櫃)公司

- (4)累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- (5)取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
- (6)處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

麗臺科技股份有限公司財務報表附註(續)

(7)與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

外幣單位：千元

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
麗台上海	本公司	母公司	進貨	256,475 (人民幣56,480)	96%	OA45-90天 付款	-	-	(人民幣7,64	92%	

(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者：無。

(9)從事衍生性商品交易：無。

(三)大陸投資資訊：

1.投資概況

本公司民國一〇一年度對大陸投資概況如下：

外幣單位：千元

大陸被投資 公司名稱	主要營業 項目	實收 資本額	投資 方式	本期期初自 台灣匯出累 積投資金額	本期匯出或 收回投資金額		本期期末自 台灣匯出累 積投資金額	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本期認列 投資損益 (註2)	期末投資 帳面價值	截至本期 止已匯回 投資收益
					匯出	收回					
麗台上海	代理本公司產品在 中國地區之推廣行 銷及服務	159,720 (USD5,500)	註1	159,720 (USD5,500)	-	-	159,720 (USD5,500)	100%	4,937	26,136	-

本期期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准 投資金額	依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額
159,720 (USD5,500)	159,720 (USD5,500)	501,510

註1：透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。

註2：係依據台灣母公司簽證會計師查核簽證之財務報表。

註3：本表新台幣金額皆係按資產負債表日匯率換算。

2.重大交易事項：請參閱附註五說明。

十二、營運部門資訊：

營運部門資訊請詳本公司民國一〇一年度之合併財務報表。

聲 明 書

本公司民國一〇一年度（自一〇一年一月一日至十二月三十一日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依財務會計準則公報第七號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：麗臺科技股份有限公司



董 事 長：盧 崑 山



日 期：民國一〇二年三月十五日

會計師查核報告

麗臺科技股份有限公司董事會 公鑒：

麗臺科技股份有限公司及其子公司民國一〇一及一〇〇年十二月三十一日之合併資產負債表，暨截至各該日止之民國一〇一年度及一〇〇年度之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開合併財務報表表示意見。

本會計師係依照一般公認審計準則暨會計師查核簽證財務報表規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及一般公認會計原則編製，足以允當表達麗臺科技股份有限公司及其子公司民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之合併財務狀況，暨截至各該日止之民國一〇一年度及一〇〇年度之合併經營成果與合併現金流量。

安侯建業聯合會計師事務所

羅端蘭



會計師：

區耀軍



證券主管機關：台財證六字第0930104860號
核准簽證文號：金管證六字第0940129108號
民國一〇二年三月十五日

麗臺科技股份有限公司及其子公司

民國一〇一一年五月三十一日

單位：新台幣千元

		101.12.31		100.12.31	
		金額	%	金額	%
資產					
流動資產：					
1100 現金及銀行存款(附註四(一))	2100	\$ 193,324	15	\$ 349,968	25
1310 公平價值變動列入損益之金融資產	2120	14,480	1	20,479	1
1140 應收票據及帳款淨額(附註四(三))	2170	219,133	17	186,875	13
1150 應收帳款一關係人淨額(附註五)	2178	1,333	-	-	-
1190 其他金融資產一流動(附註六)	2810	30,359	2	34,737	2
1210 存貨淨額(附註四(四))	2820	394,318	30	359,356	25
1290 預付費用及其他流動資產(附註四(十))		36,572	3	40,225	3
		889,519	68	991,640	69
投資：					
1450 備供出售金融資產—非流動(附註四(二))	3110	5,509	-	3,866	-
1480 以成本衡量之金融資產—非流動(附註四(二))	3210	2,000	-	3,343	-
		7,509	-	7,209	-
固定資產(附註四(六)及六)：					
1501 土地	3350	149,439	11	149,439	10
1521 建築物及附屬設備	3420	123,285	9	124,131	9
1537 模具及試驗設備	3450	249,773	19	251,422	18
1561 辦公及運輸設備	3610	47,334	4	46,205	3
15x9 減：累計折舊		569,831	43	571,197	40
1599 累計減損		(306,023)	(23)	(305,030)	(21)
1670 預付設備款		(2,686)	-	(2,686)	-
		144	-	1,610	-
		261,266	20	265,091	19
無形資產：					
1750 電腦軟體成本		2,410	-	4,330	1
1780 其他無形資產		2,250	-	4,016	-
		4,660	-	8,346	1
其他資產：					
1801 出租資產(附註四(六)及六)		144,881	11	146,388	10
1860 存出保證金		9,360	1	7,393	1
		154,241	12	153,781	11
資產總計		\$ 1,317,195	100	1,426,067	100
負債及股東權益					
負債：					
流動負債：					
101.12.31 短期借款(附註四(七))	2100	\$ 95,713	7	\$ 84,131	6
101.12.31 應付票據及帳款	2120	256,417	19	226,792	16
101.12.31 應付費用及其他應付款	2170	102,873	8	133,515	9
101.12.31 其他流動負債	2178	19,985	2	13,468	1
		474,988	36	457,906	32
其他負債：					
101.12.31 應計退休基金負債(附註四(八))	2810	2,555	-	2,798	-
101.12.31 存入保證金及其他(附註四(十))	2820	3,724	-	3,644	1
		6,279	-	6,442	1
負債合計		481,267	36	464,348	33
股本及公積一發行溢價及其他(附註四(九))：					
101.12.31 普通股股本	3110	1,071,746	82	1,071,746	75
101.12.31 資本公積	3210	1,762	-	1,761	-
		(241,779)	(18)	(118,125)	(8)
股東權益其他項目：					
101.12.31 累積盈餘	3350	574	-	2,481	-
101.12.31 累積換算調整數	3420	3,547	-	1,918	-
101.12.31 金融商品未實現利益(附註四(二))	3450	4,121	-	4,399	-
		78	-	1,938	-
股東權益合計		835,928	64	961,719	67
重大承諾事項及或有事項(附註七)					
負債及股東權益總計		\$ 1,317,195	100	1,426,067	100

董事長：



經理人：



經理人 附合併財務報表附註)

會計主管：



麗臺科技股份有限公司及其子公司

合併損益表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	101年度		100年度	
	金 額	%	金 額	%
4110 銷貨收入	\$ 2,283,239	101	2,486,497	101
4190 減：銷貨退回及折讓	13,614	1	22,007	1
營業收入淨額(附註五)	2,269,625	100	2,464,490	100
5110 營業成本(附註四(四)及十)	2,035,826	90	2,137,200	87
營業毛利	233,799	10	327,290	13
營業費用：(附註十)				
6100 推銷費用	154,887	7	154,071	6
6200 管理費用	79,533	4	79,956	3
6300 研究發展費用	142,228	7	148,612	6
	376,648	18	382,639	15
6900 營業淨損	(142,849)	(8)	(55,349)	(2)
營業外收入及利益：				
7110 利息收入	1,125	-	1,051	-
7140 處分投資利益淨額(附註四(二))	-	-	3,556	-
7160 兌換利益淨額	184	-	8,601	-
7210 租金收入淨額(附註四(六))	9,125	-	9,032	-
7480 其 他	24,020	1	12,016	-
	34,454	1	34,256	-
營業外費用及損失：				
7510 利息費用(附註四(七))	3,138	-	2,355	-
7631 金融資產減損損失(附註四(二))	3,057	-	4,500	-
7640 金融資產評價損失(附註四(二)及(十二))	914	-	3,292	-
7880 其 他(附註十(三))	-	-	12,261	-
	7,109	-	22,408	-
7900 稅前淨損	(115,504)	(7)	(43,501)	(2)
8110 所得稅費用(附註四(十))	10,010	-	2,151	-
9600 合併淨損	\$ (125,514)	(7)	(45,652)	(2)
歸屬予：				
9601 母公司股東	\$ (123,654)	(7)	(45,528)	(2)
9602 少數股權淨損	(1,860)	-	(124)	-
	\$ (125,514)	(7)	(45,652)	(2)
	稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
每股虧損(元)(附註四(十一))				
9750 基本每股虧損	\$ (1.06)	(1.15)	(0.40)	(0.42)

董事長：



(請詳閱後附合併財務報表附註)

經理人：



會計主管：





麗臺科技股份有限公司及其子公司

合併財務報表

民國一〇一一年及一〇一〇年一月至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	股本	資本公積	保留盈餘			累積換算調整數	金融商品未實現利益	少數股權	合計
			特別盈餘公積	公積	累積虧損				
民國一〇一〇年一月一日期初餘額	\$ 1,531,066	473	285	(532,202)	502	-	-	10	1,000,134
減資彌補虧損	(459,320)	-	-	459,320	-	-	-	-	-
特別盈餘公積彌補虧損	-	-	(285)	285	-	-	-	-	-
民國一〇一〇年度合併淨損	-	-	-	(45,528)	-	-	-	(124)	(45,652)
長期股權投資按權益法調整資本公積	-	1,288	-	-	-	-	-	(1,288)	-
累積換算調整數之變動	-	-	-	-	1,979	-	-	-	1,979
金融商品未實現損益之變動	-	-	-	-	-	1,918	-	-	1,918
少數股權變動數	-	-	-	-	-	-	-	3,340	3,340
民國一〇一〇年十二月三十一日餘額	1,071,746	1,761	-	(118,125)	2,481	1,918	-	1,938	961,719
民國一〇一一年度合併淨損	-	-	-	(123,654)	-	-	-	(1,860)	(125,514)
長期股權投資按權益法調整資本公積	-	1	-	-	-	-	-	-	1
累積換算調整數之變動	-	-	-	-	(1,907)	-	-	-	(1,907)
金融商品未實現損益之變動	-	-	-	-	-	1,629	-	-	1,629
民國一〇一一年十二月三十一日餘額	\$ 1,071,746	1,762	-	(241,779)	574	3,547	-	78	835,928

董事長：



(請詳閱後附合併財務報表附註)

經理人：



會計主管：



麗臺科技股份有限公司及其子公司

合併現金流量表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	101年度	100年度
營業活動之現金流量：		
本期合併淨損	\$ (125,514)	(45,652)
調整項目：		
折舊費用及各項攤提	30,174	42,191
提列呆帳損失(迴轉利益)	(1,638)	2,874
(迴轉)存貨跌價、呆滯損失及報廢損失淨額	65,901	(21,797)
處分投資利益淨額	-	(3,556)
金融資產減損損失	3,057	4,500
公平價值變動列入損益之金融資產一流動減少	5,999	37,949
應收票據及帳款淨額增加	(31,953)	(1,097)
其他金融資產一流動減少(增加)	4,502	(16,967)
存貨減少(增加)	(100,863)	101,280
預付費用及其他流動資產減少(增加)	(4,887)	7,154
遞延所得稅資產減少(增加)	8,541	2,461
應付票據及帳款增加	29,625	80,104
應付費用及其他流動負債減少	(24,372)	(3,101)
其他	(2,763)	2,476
營業活動之淨現金流入(出)	(144,191)	188,819
投資活動之現金流量：		
處分(購買)以成本衡量之金融資產—非流動	(2,000)	8,969
購買固定資產	(19,677)	(19,288)
購置無形資產	(1,888)	(5,260)
質押定期存款減少	(124)	(111)
其他	(1,178)	(2,695)
投資活動之淨現金流入(出)	(24,867)	(18,385)
融資活動之現金流量：		
短期借款增加(減少)	11,797	(69,882)
少數股權變動	-	3,340
其他	783	-
融資活動之淨現金流入(出)	12,580	(66,542)
匯率影響數	(166)	266
本期現金及銀行存款增加(減少)數	(156,644)	104,158
期初現金及銀行存款餘額	349,968	245,810
期末現金及銀行存款餘額	\$ 193,324	349,968
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息	\$ 3,302	2,461
本期支付所得稅	\$ 163	3,033

(請詳閱後附合併財務報表附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



麗臺科技股份有限公司及其子公司

合併財務報表附註

民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日

(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

麗臺科技股份有限公司(以下簡稱本公司)，於民國七十五年十月設立，目前主要業務為通訊器材、電腦、通信、電信及其週邊設備之設計、製造與買賣。本公司股票於民國九十年九月十九日於台灣證券交易所股份有限公司上市掛牌交易。

Leadtek Holding Inc.(以下稱LR BVI)成立於民國九十年九月，主要從事海外控股。民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日實收資本額均為美金7,500千元，本公司持股比例均為100%。

麗禾國際股份有限公司(以下稱麗禾國際)成立於民國九十一年三月，主要從事軟體代理、仲介、買賣及營運，民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日實收資本額均為25,000千元，另，麗禾國際於民國一〇〇年十二月辦理減資彌補虧損及現金增資，本公司因非按原持股比例(100%)承購新股，致持股比例下降為86.64%。民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日，本公司持股比例均為86.64%。

Leadtek Japan (以下稱LR JPY)成立於民國九十一年九月，主要負責本公司產品在日本地區之行銷及售後服務。民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日實收資本額分別為日圓30,000千元及50,000千元，另，LR JPY於民國一〇一年三月辦理減資彌補虧損及現金增資，本公司因非按原持股比例(99.9%)承購新股，致持股比例增加為99.97%。民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日，本公司持股比例分別為99.97%及99.9%。

麗台(上海)信息科技有限公司(以下稱麗台上海)成立於民國九十一年五月，主要負責本公司產品在中國地區之推廣、行銷及服務。民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日實收資本額均為美金5,500千元，LR BVI持股比例均為100%。

本公司與上述併入合併財務報表之子公司簡稱為合併公司。民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日，合併公司員工人數分別為297人及293人。

二、重要會計政策之彙總說明

本公司合併財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則及我國一般公認會計原則編製。重要會計政策及衡量基礎彙總說明如下：

(一)會計估計

合併公司於編製財務報表時，係依規定對財務報表所列資產、負債、收益、費損及或有事項，採用必要之假設及估計加以衡量、評估與揭露，惟該等估計與實際結果可能存有差異。

麗臺科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(二)合併財務報表編製基礎

本公司對具控制力之被投資公司，除依權益法評價外，按季編製合併財務報表。

合併公司間之重大內部交易及因此等交易所含之未實現內部損益均已於合併報表中銷除。

(三)資產與負債區分流動與非流動之分類標準

用途未受限制之現金或約當現金、為交易目的而持有或預期將於資產負債表日後十二個月內變現之資產，列為流動資產；非屬流動資產者列為非流動資產。負債因交易目的而發生或預期於資產負債表日後十二個月內清償者列為流動負債；非屬流動負債者列為非流動負債。

(四)外幣交易及外幣財務報表之換算

合併公司以功能性貨幣記帳。非衍生性金融商品之外幣交易依交易日之即期匯率入帳；資產負債表日之外幣貨幣性資產或負債依當日之匯率換算，產生之兌換差異列為當期損益。非貨幣性外幣資產或負債按交易日之歷史匯率衡量；但以公平價值衡量之外幣非貨幣性資產或負債，則按資產負債表日即期匯率換算，如屬公平價值變動認列為當期損益者，兌換差額認列為當期損益；如屬公平價值變動認列為股東權益調整項目者，兌換差額認列為股東權益調整項目。

以外幣財務報表換算為本國貨幣財務報表所產生之換算差額，以稅後淨額列入股東權益項下之累積換算調整數。

(五)資產減損

合併公司於資產負債表日就有減損跡象之資產(商譽以外之個別資產或現金產生單位)，估計其可回收金額，就可回收金額低於帳面價值之資產，認列減損損失。商譽以外之資產，於以前年度所認列之累計減損損失，嗣後若已不存在或減少，即予迴轉，增加資產帳面價值至可回收金額，惟不超過資產在未認列減損損失下，減除應提列折舊或攤銷後之數。

商譽所屬現金產生單位，則每年定期進行減損測試，並就可回收金額低於帳面價值之部分，認列減損損失。

(六)公平價值變動列入損益之金融資產

合併公司取得或發生之主要目的為短期內出售或再買回之交易目的金融商品，及所持有之衍生性金融商品，除被指定且為有效之避險工具外，餘應歸類為此類金融資產。原始認列時，係以公平價值衡量，交易成本列為當期費用；續後評價以公平價值衡量且公平價值變動認列為當期損益。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

麗臺科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(七)備供出售金融資產

合併公司原始認列指定為備供出售金融資產，係以公平價值衡量，並加計取得之交易成本；續後評價以公平價值衡量，除減損損失及貨幣性金融資產外幣兌換損益外，於金融資產除列前，認列為股東權益調整項目。於除列時，將累積之利益或損失列入當期損益。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

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

(八)以成本衡量之金融資產

係未具重大影響力且無法可靠衡量公平價值之權益商品投資，以原始認列之成本衡量。若有減損之客觀證據，則認列減損損失。減損金額不予迴轉。

(九)應收票據及帳款、其他應收款

應收票據及帳款係因出售商品或勞務而發生之債權，其他應收款係屬非因營業收入而產生之應收款。

針對金融資產，合併公司首先評估以攤銷後成本衡量之金融資產，是否存在客觀證據，顯示重大個別金融資產發生減損，以及非屬重大之個別金融資產單獨或共同發生減損。個別評估減損並已認列或持續認列減損損失之金融資產，無須再進行組合減損評估。

減損金額為金融資產之帳面價值與其估計未來現金流量採原始有效利率折現之現值間之差額。金融資產之帳面價值係藉由備抵帳戶調降之，減損金額應列為當期損益。於決定減損金額時，預期未來現金流量之估計係包括擔保品及相關保險之可回收金額。

若後續期間減損金額減少，且明顯與認列減損後發生之事件有關，但該迴轉不應使金融資產帳面金額大於未認列減損情況下之攤銷後成本。迴轉之金額應認列為當期損益。

(十)存 貨

存貨之原始成本為使存貨達到可供銷售或可供生產之狀態及地點所發生之必要支出，成本計算係採加權平均法。固定製造費用係按生產設備之正常產能分攤至製成品及在製品，惟若實際產能與正常產能差異不大，則按實際產量分攤，變動製造費用則以實際產能為分攤基礎；續後，以成本與淨變現價值孰低衡量，採個別比較，淨變現價值則以資產負債表日正常營業下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及銷售費用為計算基礎。

(十一)採權益法之長期股權投資

持有被投資公司有表決權股份比例百分之二十以上，或未達百分之二十但具有重大影響力者，採權益法評價。

麗臺科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

合併公司投資時投資成本與股權淨值間之差額，如係折舊、折耗或攤銷性資產所產生者，自取得年度起，依其估計剩餘經濟年限分年攤銷；如係因資產之帳面價值高於或低於公平價值所發生者，則於高估或低估情形消失時，將其相關之未攤銷差額一次沖銷；如屬投資成本超過所取得可辨認淨資產公平價值，則超過部份認列為商譽不再攤銷；如屬所取得可辨認淨資產公平價值超過投資成本，則差額先就非流動資產等比例減少，若減少至零仍有差額時，則該差額列為非常損益。

合併公司與採權益法評價之被投資公司間交易及各被投資公司間交易所產生之損益尚未實現者，予以遞延。交易損益如屬折舊或攤銷性之資產所產生者，依其效益年限逐年承認；其他類資產所產生者，於實現年度承認。

非按持股比例認購採權益法評價被投資公司發行之新股，致投資之股權淨值發生增減時，調整由長期投資所產生之資本公積，若有不足，則沖銷保留盈餘。

(十二)固定資產、出租資產及其折舊

固定資產以取得成本為評價基礎，為購建設備並正在進行使該資產達到可使用狀態前所發生之利息予以資本化，列入相關資產成本。除土地外之固定資產依估計使用年限按平均法計提折舊。固定資產達使用年限仍繼續使用者，其殘值依估計仍可使用年限繼續提列折舊。重大增添、改良及重置支出予以資本化；維護及修理費用列為發生當期費用。處分固定資產之損益，列為營業外收支。

主要固定資產之耐用年數如下：

- 1.建築物及附屬設備：25～55年
- 2.模具及試驗設備：2～5年
- 3.辦公設備及其他：3～5年

固定資產以營業租賃方式出租予他人者，列於其他資產項下之出租資產。租金收入列為營業外收入，相關折舊費用列為租金收入減項。

(十三)無形資產

除政府捐助所取得之無形資產按公平價值認列外，原始認列無形資產時以取得成本衡量。續後，以成本加依法令規定之重估增值，再減除累計攤銷及累計減損損失後之金額作為帳面價值。

攤銷時以原始成本減除殘值後之金額為可攤銷金額，並於已達可供使用狀態開始時，於耐用年限期間以直線法攤銷，屬非確定耐用年限之無形資產不得攤銷。

各項無形資產耐用年限如下：

- 1.電腦軟體成本：按耐用年限期間5年內攤銷。
- 2.其他無形資產：按契約期間、其他授權條件或耐用年限5年內平均攤銷。

麗臺科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

每年至少於會計年度終了時評估無形資產之殘值、攤銷期間及攤銷方法，或評估是否有事件及情況繼續證明非確定耐用年限無形資產之耐用年限仍屬非確定。殘值、攤銷期間及攤銷方法之變動，或是耐用年限由非確定改為有限時，均視為會計估計變動。

(十四)退休金

本公司及麗禾國際訂有職工退休辦法，凡正式員工服務滿一定年資或屆滿一定年齡或不堪勝任者，得申請或由本公司通知其退休，並一次給付退休金。依該辦法規定，員工退休金之支付，係根據服務年資核算基數，並按退休前六個月之平均薪資計算。每位員工前十五年之服務，每服務滿一年可獲得二個基數，自第十六年起，每服務滿一年可獲得一個基數，惟最高以四十五個基數為限。

上述採確定給付退休金部分(以下簡稱「舊制」)，本公司以會計年度終了日為衡量日完成精算，並依精算結果認列退休金負債及淨退休金成本。每月依舊制薪資總額百分之二提撥退休準備金，存放台灣銀行職工退休準備金專戶，實際支付退休金時，先自準備金專戶支用，如有不足，再由本公司支付。

本公司及麗禾國際自民國九十四年七月一日起配合勞工退休金條例(以下簡稱「新制」)之實施，適用原退休辦法之員工如經選擇適用新制後之服務年資或新制施行後到職之員工其服務年資改採確定提撥制。

此項確定提撥退休金部份，本公司及麗禾國際依勞工每月工資百分之六提繳率，提撥至勞工保險局之勞工退休金個人專戶，提撥數列為當期費用。

LR JPY及麗台上海因員工人數較少，並未訂立退休辦法，依當地法律就員工薪資總額之一定比例繳納社會福利費用並認列為當年度費用。

(十五)股份基礎給付交易(原員工認股權憑證)

本公司所發行之員工認股權憑證之給與日係於民國九十七年一月一日之前，本公司依會計研究發展基金會(92)基秘字第070、071、072號解釋函之規定，對於前述員工認股權憑證採用衡量日內含價值法認列酬勞性員工認股選擇權計劃之酬勞成本，亦即按衡量日本公司股票公平價值與行使價格間之差額估計酬勞成本，並於員工認股選擇權計劃所規定之員工服務年限內認列為本公司之費用，同時增加本公司股東權益－認股權。另，依據財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」之規定，本公司上述員工認股權憑證無須追溯適用財務會計準則公報第三十九號，但需揭露依該公報規定衡量股份基礎給付交易之擬制淨利及每股盈餘資訊。

(十六)營業收入

營業收入係於商品交付且風險及報酬移轉予客戶時認列。

麗臺科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(十七)員工紅利及董監酬勞

本公司與麗禾國際對於民國九十七年度(含)以後之盈餘，依中華民國公司法、本公司及麗禾國際章程規定分配之員工紅利及董監酬勞時，係依會計研究發展基金會(96)基秘字第052號解釋函，於報導期中及年度財務報表，先行估計擬分配之員工紅利及董監酬勞金額，並依員工紅利及董監酬勞之性質列為營業成本或營業費用項下之適當會計科目。嗣後股東會決議分配金額與財務報表估列數如有差異，視為估計變動，列為分配當期損益。

(十八)所得稅

所得稅係以會計所得為基礎估列，資產及負債之帳面價值與課稅基礎之差異，依預計回轉年度之適用稅率計算認列為遞延所得稅。並將應課稅暫時性差異所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅負債，將可減除暫時性差異、虧損扣除及所得稅抵減所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，再評估其遞延所得稅資產之可實現性，認列其備抵評價金額。

遞延所得稅負債或資產依其相關資產或負債之分類，劃分為流動或非流動項目，非與資產或負債相關者，則依預期回轉期間之長短劃分。

合併公司之所得稅依各該註冊國法律，以各公司主體為申報單位，不得合併申報。合併公司之所得稅費用即為合併報表編製主體之各公司所得稅費用之合計數。

本公司所得稅抵減採當期認列法處理，因研究與發展支出所產生之所得稅抵減於發生年度認列。

本公司與麗禾國際未分配盈餘加徵百分之十營利事業所得稅部份，於股東會決議分配盈餘之年度列為當期費用。

(十九)每股盈餘(虧損)

普通股基本每股盈餘(虧損)係本期淨利(損)，除以普通股流通在外加權平均股數計算之，因盈餘或資本公積轉增資而新增之股份，或因減資彌補虧損而減少之股份，採追溯調整計算。

本公司所發行之轉換公司債、附認股權公司債及員工認股權憑證屬潛在普通股。潛在普通股如具稀釋作用，除揭露基本每股盈餘(虧損)外，並揭露稀釋每股盈餘(虧損)。稀釋每股盈餘(虧損)之計算，係假設所有具稀釋作用之潛在普通股均於當期流通在外，故本期淨利(損)及流通在外普通股股數均須調整所有具稀釋作用潛在普通股之影響。

(二十)營運部門

營運部門係合併公司之組成單位，從事可能獲得收入並發生費用(包括與合併公司內其他組成單位間交易所產生之收入與費用)之經營活動。營運部門之營運結果定期由合併公司之營運決策者複核，以制定分配予該部門資源之決策，並評估該部門之績效，同時具個別分離之財務資訊。

麗臺科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

三、會計變動之理由及其影響

(一)合併公司自民國一〇〇年一月一日起，首次適用財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」第三次修訂條文。依該號公報規定，帳列原始產生之應收款應適用該公報應收款之認列、續後評價及減損等規定。此項會計原則變動對合併公司民國一〇〇年度合併財務報表不具重大影響。

(二)合併公司自民國一〇〇年一月一日起，首次適用財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」。依該號公報規定，企業應揭露有助於財務報表使用者評估企業所從事經營活動與所處經濟環境之性質及財務影響之資訊。合併公司以內部提供予營運決策者之資訊為基礎，以決定與表達營運部門。該號公報亦取代財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」。前述會計原則變動對合併公司民國一〇〇年度合併財務報表不產生損益之影響。

四、重要會計科目之說明

(一)現金及銀行存款

	101.12.31	100.12.31
庫存外幣及零用金	\$ 343	294
支票及活期存款	166,981	247,674
定期存款	26,000	102,000
	<u>\$ 193,324</u>	<u>349,968</u>

(二)非衍生性金融資產

合併公司民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日持有之各類非衍生性金融資產明細如下：

	101.12.31	100.12.31
公平價值變動列入損益之金融資產－流動：		
交易目的金融資產－開放型基金	\$ 10,000	15,079
交易目的金融資產－股票	4,480	5,400
	<u>\$ 14,480</u>	<u>20,479</u>
備供出售金融資產－非流動：		
股票投資：		
虹冠電子工業股份有限公司(虹冠電子)	<u>\$ 5,509</u>	<u>3,866</u>
以成本衡量之金融資產－非流動：		
股票投資：		
耶克娛樂股份有限公司(耶克娛樂)	\$ 2,000	-
MEA Global Appliances (Pty) Ltd. (MEA Ltd.)	-	2,405
其 他	-	938
	<u>\$ 2,000</u>	<u>3,343</u>

麗臺科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

- 1.合併公司以成本衡量之股票投資，係無活絡市場公開報價，且其公平價值無法可靠衡量。
- 2.合併公司以民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日收盤價計算備供出售金融資產公平價值分別為5,509千元及3,866千元。另，合併公司截至民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日止，該金融資產依公平價值衡量產生之未實現利益以稅後淨額認列為股東權益調整項目之金額分別為3,547千元及1,918千元。
- 3.合併公司於民國一〇〇年度出售所投資之數位全球科技全數持股，產生處分投資利益3,556千元，帳列營業外收入及利益項下，出售價款8,969千元業已全數收取。
- 4.合併公司部分以成本衡量之金融資產因有證據顯示投資之價值確已減損且回復希望甚小，故分別於民國一〇一年度及一〇〇年度認列減損損失分別為3,057千元及4,500千元，帳列營業外費用及損失項下。
- 5.合併公司因營運需求，於民國一〇一年度以2,000千元取得耶克娛樂股權4.13%，相關款項均已付訖。耶克娛樂於民國一〇一年十一月辦理現金增資，合併公司因未按原持股比例承購新股，致持股比例下降為3.74%。

(三)應收票據及帳款－非關係人

	101.12.31	100.12.31
應收票據	\$ 9,506	31
應收帳款	212,477	191,331
	221,983	191,362
減：備抵呆帳	(2,850)	(4,487)
	<u>\$ 219,133</u>	<u>186,875</u>

(四)存 貨

	101.12.31	100.12.31
製 成 品	\$ 88,383	79,932
減：備抵損失	(8,211)	(6,212)
	80,172	73,720
在 製 品	209,645	187,885
減：備抵損失	(56,845)	(28,846)
	152,800	159,039
原 料	213,245	160,765
減：備抵損失	(51,899)	(34,168)
	161,346	126,597
	<u>\$ 394,318</u>	<u>359,356</u>

麗臺科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

合併公司民國一〇一年度及一〇〇年度認列(迴轉)之存貨相關費損分別為65,902千元及(21,790)千元，其明細如下：

	101年度	100年度
將存貨自成本沖減至淨變現價值而認列之		
當期營業成本	\$ 47,764	-
存貨盤虧	1	7
存貨報廢損失	18,137	8,189
存貨淨變現價值低於成本因素消失致備抵損失		
迴轉數	-	(29,986)
	<u>\$ 65,902</u>	<u>(21,790)</u>

合併公司民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日存貨均未提供為借款之擔保。

(五)採權益法之長期股權投資

	101.12.31		100.12.31	
被投資公司名稱	持 股 比例%	金 額	持 股 比例%	金 額
威今基因科技股份有限公司 (威今基因)	39.29	-	39.29	-

合併公司採權益法之長期股權投資－威今基因仍為累積虧損致股權淨值發生負數，但因合併公司對其無財務上之承諾及義務，故認列至帳面價值為零。

(六)固定資產及出租資產

1.合併公司將部份辦公樓層、運輸設備及其他設備出租，民國一〇一年度及一〇〇年度認列租金收入總額分別為10,321千元及10,406千元。另，相關折舊費用作為租金收入減項分別為1,196千元及1,374千元。

(1)出租資產明細如下：

	101.12.31	100.12.31
土 地	\$ 91,076	91,076
建築物及附屬設備	67,010	67,010
運輸設備及其他	-	849
	158,086	158,935
減：累計折舊	(13,205)	(12,547)
	<u>\$ 144,881</u>	<u>146,388</u>

(2)主要出租資產之出租條件如下：

地 點	租 期	承 租 人	租 金 收 取 方 式
新北市中和區辦公室	101.5~104.4	台灣飛合(股)公司	按月收取租金858千元。

麗臺科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(3)上述主要出租資產，依已簽訂租約，估計未來應收租金總額如下：

期 間	金 額
102.01.01~102.12.31	\$ 10,297
103.01.01~103.12.31	10,297
104.01.01~104.04.30	3,433
	<u>\$ 24,027</u>

2.合併公司提供部分固定資產及出租資產作為購料貸款之擔保，請參見附註六。

(七)短期借款

	101.12.31	100.12.31
購料貸款	\$ 85,602	73,535
信用借款	10,111	10,596
	<u>\$ 95,713</u>	<u>84,131</u>
未使用借款額度	<u>\$ 748,438</u>	<u>729,779</u>

民國一〇〇年度麗台上海之信用借款由本公司提供保證之金額為美金1,500千元。
民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日短期購料借款係提供銀行存款備償帳戶、土地及建築物作為購料貸款之擔保品，請參見附註六。民國一〇一年度及一〇〇年度短期借款利率區間分別為年息1.52%~2.10%及0.86%~2.18%。

(八)退休金

1.本公司民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日採確定給付退休金辦法之基金提撥狀況與帳載應計退休金負債調節如下：

	101.12.31	100.12.31
給付義務：		
既得給付義務	\$ (26,513)	(18,991)
非既得給付義務	(33,720)	(34,872)
累積給付義務	(60,233)	(53,863)
未來薪資增加之影響數	(21,127)	(19,330)
預計給付義務	(81,360)	(73,193)
退休基金資產公平價值	76,352	76,078
提撥狀況	(5,008)	2,885
未認列退休金利益	(2,581)	(11,309)
前期服務成本	3,765	4,229
未認列過渡性淨給付義務	1,269	1,397
應計退休金負債	<u>\$ (2,555)</u>	<u>(2,798)</u>
既得給付	<u>\$ 34,525</u>	<u>(25,829)</u>

麗臺科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

本公司採用之精算假設如下：

	101年度	100年度
折 現 率	1.50%	1.65%
薪 資 調 整 率	2.00%	2.00%
退休金資產預期報酬率	2.50%	2.25%

2. 本公司淨退休金成本組成項目如下：

	101年度	100年度
服務成本	\$ 749	887
利息成本	1,208	1,528
退休金資產實際報酬	(727)	(950)
攤銷與遞延數	(591)	(970)
確定給付之淨退休金成本	639	495
確定提撥之退休金成本	10,690	10,198
	\$ 11,329	10,693

本公司經新北市政府勞工局核准自民國九十七年八月至一〇一年七月底暫停提撥退休金，俟後因提撥之勞工退休準備金累積金額未達暫停提撥標準，經新北市政府勞工局核定自民國一〇一年八月起依法按月提撥退休金。

3. 麗禾國際民國一〇一年度及一〇〇年度確定提撥之退休金成本分別為466千元及264千元。LR JPY及麗台上海民國一〇一年度及一〇〇年度繳納並認列之社會福利費用分別為2,369千元及2,125千元。

(九)股東權益

1. 股本、增資及減資案

本公司於民國一〇〇年六月二十四日股東常會決議通過減資彌補虧損，減資金額459,320千元，計45,932千股，業經金管會申報生效在案。本公司經董事會決議授權董事長訂定減資基準日為民國一〇〇年八月二十四日，並已辦妥變更登記。

民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日額定股本均為4,000,000千元，每股面額均為10元，實際發行股本均為1,071,746千元。

2. 員工認股權憑證

本公司申報發行員工認股權憑證，合計申報生效授權發行額度為1,500,000單位，每單位員工認股權憑證得認購股數為10股，民國一〇一年度及一〇〇年度員工認股權憑證發行情形如下：

麗臺科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

101年度								
發行日期	101.12.31 已發行 單位數	期 初 流通在外 單位數	本期給與 單位數	本 期 執行認股 單位數	本 期 逾期失效 單位數	本期放棄 單位數	期 末 流通在外 單位數	可 執 行 單位數
94.6.28	200,000	33,600	-	-	(33,600)	-	-	-
96.1.30	250,000	100,400	-	-	-	2,000	98,400	98,400
96.10.5	50,000	30,500	-	-	-	-	30,500	30,500
	<u>500,000</u>	<u>164,500</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(33,600)</u>	<u>2,000</u>	<u>128,900</u>	<u>128,900</u>
加權平均履約價格(元)	\$	<u>24.6</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>29.0</u>	<u>19.9</u>	<u>23.5</u>	<u>23.5</u>

100年度								
發行日期	100.12.31 已發行 單位數	期 初 流通在外 單位數	本期給與 單位數	本 期 執行認股 單位數	本 期 逾期失效 單位數	本期放棄 單位數	期 末 流通在外 單位數	可 執 行 單位數
93.3.2	186,100	45,000	-	-	41,000	4,000	-	-
93.8.24	300,000	81,800	-	-	78,600	3,200	-	-
94.6.28	200,000	34,600	-	-	-	1,000	33,600	33,600
96.1.30	250,000	102,700	-	-	-	2,300	100,400	100,400
96.10.5	50,000	30,500	-	-	-	-	30,500	30,500
	<u>986,100</u>	<u>294,600</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>119,600</u>	<u>10,500</u>	<u>164,500</u>	<u>164,500</u>
加權平均履約價格(元)	\$	<u>25.4</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>26.4</u>	<u>26.6</u>	<u>24.6</u>	<u>24.6</u>

本公司民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日流通在外之認股權憑證，加權平均剩餘合約期間分別為1.24年及1.90年；認股權憑證履約價格區間均為19.9~35.1元。

上述員工認股權憑證主要發行條款如下：

- (1)認股價格：依歷次股權稀釋程度及增、減資比率調整後各次(期)每股認購價格如下：

	發行日期	認購價格(元)
民國九十二年第一次第二期	93.3.2	\$ 32.9
民國九十三年第一次第一期	93.8.24	23.0
民國九十三年第一次第二期	94.6.28	29.0
民國九十六年第一次第一期	96.1.30	19.9
民國九十六年第一次第二期	96.10.5	35.1

- (2)權利期間：認股權人自被授予員工認股權憑證屆滿二年後，可按下列時程行使認購本公司之普通股股票。認股權憑證之存續期間為七年，不得轉讓，但因繼承者不在此限。認購期間屆滿本公司將註銷該認股權憑證，不再發行。

麗臺科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

認股權憑證授予期間	可行使認股比例(累計)
屆滿2年	50%
屆滿3年	75%
屆滿4年	100%

(3)履約方式：以本公司發行新股交付。

(4)行使程序：本公司依員工認股權憑證發行及認股辦法，於新股發行後，檢附相關文件向主管機關申請資本額變更登記；該資本額變更登記，每季至少辦理一次。

本公司上述於民國九十六年十二月三十一日以前發行之員工認股權計畫，係採用衡量日內含價值認列所給與之酬勞成本，因本公司於衡量日股票公平價值不高於認股權之執行價格，故無需認列酬勞成本。前述員工認股權憑證如依財務會計準則公報第三十九號之規定採公平價值衡量及認列酬勞成本，則相關擬制性資訊揭露如下：

(1)本公司酬勞性員工認股權計畫若採用公平價值法估計酬勞成本，民國一〇一年度及一〇〇年度須認列酬勞成本分別為0千元及1,016千元。此項計算係採用Black-Scholes選擇權評價模式估計給與日認股選擇權之公平價值，各項假設之資訊列示如下：

	民國九十二年 第一次第二期	民國九十三年 第一次第一期	民國九十三年 第一次第二期	民國九十六年 第一次第一期	民國九十六年 第一次第二期
股利率	0%	0%	0%	0%	0%
預期價格波動性	40.92%	45.50%	37.19%	53.7%	61.65%
無風險利率	1.5%	1.5%	1.7%	1.8%	2.45%
預期存續期間	7年	7年	7年	7年	7年

(2)本公司員工認股權憑證若採公平價值法認列，合併財務報表之擬制淨損與基本每股虧損資訊列示如下：

		101年度	100年度
本期淨損	報表認列之淨損	\$ (123,654)	(45,528)
	擬制淨損	(123,654)	(46,544)
基本每股虧損(元)	報表認列之每股虧損	(1.15)	(0.42)
	擬制認列之每股虧損	(1.15)	(0.43)

3.資本公積

本公司民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之資本公積餘額內容如下：

	101.12.31	100.12.31
發行股票溢價	\$ 473	473
長期股權投資按權益法認列資本公積	1,289	1,288
	<u>\$ 1,762</u>	<u>1,761</u>

麗臺科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

依公司法規定，資本公積需優先填補虧損後，始得以已實現之資本公積轉作資本或發放現金股利。前項所稱之已實現資本公積，包括超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得。另，依發行人募集與發行有價證券處理準則規定，依公司法規定可撥充資本之資本公積，每年撥充之合計金額不得超過實收資本額百分之十。其中以發行股票溢價轉入之資本公積撥充資本者，應俟產生該次資本公積經主管機關核准登記後之次一年度，始得將該次轉入之資本公積撥充資本。

4.法定盈餘公積

依公司法規定，公司應就稅後純益提撥百分之十為法定盈餘公積，直至與資本總額相等為止。公司無虧損時，得經股東會決議，以法定盈餘公積發給新股或現金，惟以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。

5.盈餘分配之限制及股利政策

本公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補已往虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，並扣除依主管機關規定應提列之特別盈餘公積後，其餘額加計以前年度之累計未分配盈餘作為可供分配盈餘。由董事會視營運需要酌情保留部份盈餘後，按下列比例擬定分配議案，提請股東會決議分配之：

- (1)員工紅利百分之三到百分之二十。
- (2)董事監察人酬勞不高於百分之三。
- (3)其餘為股東紅利。

員工紅利如以股票配發時，配發對象得包括符合一定條件之從屬公司員工，其適用條件授權董事會訂定之。

本公司營運處於穩定成長期，盈餘之分配以現金股利為優先，亦得以股票股利之方式分配，惟股票股利之分配比例以不高於當年度股利總額之百分之五十。

另，公司依規定提列之特別盈餘公積，於股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉部份轉回可分派盈餘。本公司於民國一〇〇年六月二十四日經股東常會決議，以特別盈餘公積285千元彌補虧損。

- 6.本公司民國一〇一年六月十二日股東常會決議民國一〇〇年之盈虧撥補議案，未分派員工紅利及董監酬勞。

本公司民國一〇一年度及一〇〇年度均為累積虧損，無須認列員工紅利及董監事酬勞相關費用。有關本公司董事會通過及股東會決議之虧損撥補相關資訊，可自公開資訊觀測站等管道查詢。

(十)所得稅

- 1.依中華民國所得稅法規定，合併公司之營利事業所得稅須分別以各公司主體為申報單位，不得合併。

麗臺科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

2.本公司及麗禾國際民國一〇一年度及一〇〇年度適用之營利事業所得稅法定稅率皆為百分之十七，並依「所得基本稅額條例」計算基本稅額。麗台上海係設立於中國大陸之外商獨資企業，其營利事業所得稅稅率為百分之二十五。麗台上海民國一〇〇年度為累積虧損，無應計所得稅。另，民國一〇一年度為淨利，因使用以前年度虧損扣除，故無應計所得稅。

3.合併公司所得稅費用(利益)組成如下：

	101年度	100年度
當期所得稅費用(利益)	\$ 1,469	(310)
遞延所得稅費用：		
投資抵減減少	51,409	79,421
存貨跌價及呆滯損失減少(增加)	(7,860)	4,523
投資損失淨額減少	13,312	9,250
虧損扣除增加	(32,770)	(23,377)
備抵評價減少	(19,839)	(63,234)
其 他	4,289	(4,122)
	8,541	2,461
所得稅費用	<u>\$ 10,010</u>	<u>2,151</u>

4.合併公司損益表中所列稅前淨損依規定稅率計算之所得稅與所得稅費用(利益)之差異調節如下：

	101年度	100年度
稅前淨損計算之所得稅利益	\$ (20,226)	(7,319)
投資抵減本期變動數	51,409	79,421
備抵評價減少	(19,839)	(63,234)
免徵之證券交易利益	-	(45)
其 他	(1,334)	(6,672)
所得稅費用	<u>\$ 10,010</u>	<u>2,151</u>

5.合併公司遞延所得稅資產及負債之主要內容如下：

	101.12.31	100.12.31
遞延所得稅資產：		
投資抵減	\$ 13,615	65,024
存貨跌價及呆滯損失	19,586	11,726
投資損失淨額	63,639	76,951
虧損扣除	376,954	344,184
其 他	8,823	13,112
遞延所得稅資產總額	482,617	510,997
備抵評價	(472,761)	(492,600)
	<u>9,856</u>	<u>18,397</u>

麗臺科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

	101.12.31	100.12.31
遞延所得稅負債：		
備供出售金融資產未實現利益	\$ 226	213
累積換算調整數	159	549
	385	762
遞延所得稅資產淨額	<u>\$ 9,471</u>	<u>17,635</u>
	101.12.31	100.12.31
遞延所得稅資產－流動	\$ 9,856	18,397
遞延所得稅負債－非流動	(385)	(762)
	<u>\$ 9,471</u>	<u>17,635</u>

- 6.截至民國一〇一年十二月三十一日止，本公司因投資研究發展及人才培訓支出，依促進產業升級條例第六條得享受之所得稅抵減之可抵減金額及可抵減年度如下：

發生年度	抵減項目	核定 可抵減總額	尚未 抵減餘額	最後抵減 年 度
民國九十八年度	研究發展及人才培訓	\$ 13,615	13,615	民國一〇二年度

依促進產業升級條例規定，每一年度得抵減金額以不超過當年度應納營利事業所得稅額百分之五十為限，當年度未抵減金額得在以後四年度內抵減之。但最後年度抵減金額不在此限。

- 7.依所得稅法規定，前十年度經稅捐機關核定之虧損，得自有盈餘年度之純益額中扣除，再行核課所得稅。截至民國一〇一年十二月三十一日止，本公司及麗禾國際尚未扣除之虧損明細如下：

虧 損 年 度	得扣除之最後年度	金 額
本公司：		
民國九十四年度(核定數)	民國一〇四年度	\$ 158,027
民國九十五年度(核定數)	民國一〇五年度	493,744
民國九十六年度(核定數)	民國一〇六年度	192,755
民國九十七年度(更正申報數)	民國一〇七年度	657,946
民國九十八年度(核定數)	民國一〇八年度	201,752
民國九十九年度(核定數)	民國一〇九年度	137,215
民國一〇〇年度(申報數)	民國一一〇年度	235,626
民國一〇一年度(估計數)	民國一一一年度	92,599
		<u>\$ 2,169,664</u>

麗臺科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

虧 損 年 度	得扣除之最後年度	金 額
麗禾國際：		
民國九十六年度(核定數)	民國一〇六年度	\$ 48
民國九十七年度(核定數)	民國一〇七年度	13,377
民國九十八年度(核定數)	民國一〇八年度	11,746
民國一〇〇年度(申報數)	民國一一〇年度	10,036
民國一〇一年度(估計數)	民國一一一年度	12,505
		<u>\$ 47,712</u>

8.本公司及麗禾國際營利事業所得稅結算申報，皆業經核定至民國九十九年度，其中本公司民國九十六年度營利事業所得稅原申報虧損扣除經國稅局核定減少計10,190千元，本公司對於上述核定不服並申請復查，該復查案件國稅局已於一〇一年九月核定調整追認其他損失9,444千元。民國九十六年度虧損扣除核定差異數業已調整入帳，因以前年度已就相關遞延所得稅資產提列100%備抵評價，故核定調整不影響當年度所得稅費用。另，本公司於民國九十九年第二季申請更正民國九十七年度營利事業所得稅結算申報，更正增加呆帳損失299,902千元，更正後申報虧損為657,946千元，差異數已於民國九十九年度調整入帳，因以前年度已就相關遞延所得稅資產提列100%備抵評價，故更正申報差異數不影響當年度所得稅費用。

9.本公司兩稅合一相關資訊

	101.12.31	100.12.31
累積虧損—八十七年度(含)以後	<u>\$ (241,779)</u>	<u>(118,125)</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 7,016</u>	<u>6,891</u>
	<u>101年度</u>	<u>100年度</u>
盈餘分配予居住者之稅額扣抵比率	<u>-(實際)</u>	<u>-(實際)</u>

(十一)每股虧損

民國一〇一年度及一〇〇年度合併公司每股虧損計算如下：

	101年度		100年度	
	稅前	稅後	稅前	稅後
基本每股虧損(元)：				
本期合併淨損	<u>\$ (113,644)</u>	<u>(123,654)</u>	<u>(43,377)</u>	<u>(45,528)</u>
加權平均流通在外股數(千股)	<u>107,175</u>	<u>107,175</u>	<u>107,175</u>	<u>107,175</u>
基本每股虧損	<u>\$ (1.06)</u>	<u>(1.15)</u>	<u>(0.40)</u>	<u>(0.42)</u>

本公司發行之員工認股權憑證因不具稀釋作用，故未列入稀釋每股虧損之計算。

麗臺科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(十二)金融商品資訊之揭露

1.公平價值資訊

民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日，合併公司金融資產及金融負債除因到期日甚近，而以帳面價值估計其公平價值者外，其公平價值資訊如下：

	101.12.31		100.12.31	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
金融資產：				
公平價值變動列入損益				
之金融資產－流動	\$ 14,480	14,480	20,479	20,479
備供出售金融資產－				
非流動	5,509	5,509	3,866	3,866
以成本衡量之金融				
資產－非流動	2,000	不適用	3,343	不適用

2.合併公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

- (1)流動金融商品以其在資產負債表日之帳面價值估計其公平價值，因此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金及銀行存款、應收/應付票據及帳款、其他金融資產－流動、短期銀行借款、應付費用及其他應付款等。
- (2)金融資產如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計，其所使用之估計與假設係參考金融機構報價使用之資訊。合併公司使用之折現率與實質上條件及特性相同之金融商品之報酬率相等，其條件及特性包括債務人之信用狀況、合約規定固定利率計息之剩餘期間、支付本金之剩餘期間及支付幣別等。
- (3)以成本衡量之金融資產均屬投資於非上市(櫃)公司股票，並無市價可循，故實務上無法估計其公平價值。

3.前述金融資產及金融負債以活絡市場公開報價及以評價方法估計之公平價值明細如下：

	101.12.31		100.12.31	
	公開報價 決定之金額	採評價方法 估計之金額	公開報價 決定之金額	採評價方法 估計之金額
金融資產：				
公平價值變動列入損益				
之金融資產－流動	\$ 14,480	-	20,479	-
備供出售金融資產－				
非流動	5,509	-	3,866	-

麗臺科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

4.合併公司民國一〇一一年度及一〇〇年度因以公開報價決定之公平價值變動認列當期損失分別為914千元及3,292千元。

5.財務風險資訊

(1)市場風險

合併公司持有非採權益法評價之權益證券係分類為公平價值變動列入損益之金融資產及備供出售金融資產，因此類資產係以公平價值衡量，因此合併公司將暴露於權益證券市場價格變動之風險。

(2)信用風險

信用風險係指交易對方無法履行契約義務而產生損失的風險，因合併公司衍生性金融商品交易之相對人，係信用卓著之國際金融機構，預期不致產生重大信用風險。

合併公司主要的潛在信用風險係源自於現金及銀行存款、非採權益法評價之權益證券及應收帳款之金融商品。合併公司之現金及銀行存款存放於不同之金融機構。持有非採權益法評價之權益證券係購買信用評等優良之公司所發行的基金及上市(櫃)股票。合併公司控制暴露於每一金融機構之信用風險，而且認為合併公司之現金及銀行存款及所持有之權益證券不會有重大之信用風險顯著集中之虞。另，為減低應收帳款信用風險，合併公司持續評估客戶之財務狀況。

(3)流動性風險

合併公司之資本及營運資金足以支應履行所有合約義務，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

合併公司投資之基金及上市股票均具有公開報價，故預期可在市場上以接近公平價值之價格迅速出售金融資產。

(4)利率變動之現金流量風險

合併公司之短期借款係屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使其短期借款之有效利率之變動，而使其未來現金流量產生波動。市場利率上升幅度若為1%，合併公司估計未來一年度現金流量淨支出將增加957千元。

五、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

關 係 人 名 稱	與本公司之關係
威今基因	採權益法評價之被投資公司
全體董事、監察人、總經理及副總經理	合併公司主要管理階層

麗臺科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(二)與關係人之間之重大交易事項

1.銷 貨

	101年度		100年度	
	金 額	佔合併 公司銷貨 淨額%	金 額	佔合併 公司銷貨 淨額%
威今基因	\$ 3,571	-	-	-

合併公司對關係人之銷貨價格與一般客戶無顯著差異。一般客戶之授信期間為30天~90天，銷售予關係人之授信期間為60天。

2.應收帳款

因上述銷售而產生之應收帳款明細如下：

	101.12.31		100.12.31	
	金 額	%	金 額	%
威今基因	\$ 1,333	-	-	-

(三)主要管理階層薪酬總額

合併公司民國一〇一一年度及一〇〇年度給付董事、監察人、總經理及副總經理等主要管理階層薪酬總額之有關資訊如下：

	101年度	100年度
薪 資	\$ 22,380	18,277
獎金及特支費	1,181	3,390
業務執行費用	907	548
員工紅利	-	-

六、抵質押之資產

科 目	擔保標的	帳 面 價 值	
		101.12.31	100.12.31
其他金融資產－流動－質押定存單	海關保證金	\$ 10,368	10,244
其他金融資產－流動－備償帳戶	權利金交易擔保	4,358	-
其他金融資產－流動－備償帳戶	短期購料貸款	4,504	4,002
固定資產－土地及建築物	"	218,384	220,385
出租資產－土地及建築物	"	74,488	74,987
		<u>\$ 312,102</u>	<u>309,618</u>

麗臺科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

七、重大承諾事項及或有事項

(一)截至民國一〇一年十二月三十一日止，合併公司購買原料開立尚未使用之信用狀金額 33,396千元。

(二)合併公司因承租辦公室簽訂租賃合約，依現有租賃合約計算，未來各年度應支付租金明細如下：

期 間	金 額
102.01.01~102.12.31	\$ 7,456
103.01.01~103.10.31	5,557
	<u>\$ 13,013</u>

八、重大之災害損失：無。

九、重大之期後事項：無。

十、其 他

(一)合併公司發生之用人、折舊、折耗及攤銷費用依其功能別彙總如下：

功 能 別 性質別	101年度			100年度		
	屬於營業 成 本 者	屬於營業 費 用 者	合 計	屬於營業 成 本 者	屬於營業 費 用 者	合 計
用人費用						
薪資費用	55,311	208,709	264,020	53,148	196,172	249,320
勞健保費用	4,692	15,656	20,348	4,398	14,320	18,718
退休金費用	2,797	11,367	14,164	2,588	10,494	13,082
其他用人費用	2,319	6,011	8,330	2,334	6,237	8,571
折舊費用(註)	6,005	17,399	23,404	6,303	24,513	30,816
攤銷費用	27	5,547	5,574	22	9,979	10,001

(註)：民國一〇一年度及一〇〇年度折舊費用係分別扣除出租資產之折舊1,196千元及1,374千元，帳列租金收入減項。

(二)合併公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

外幣單位：千元							
101.12.31				100.12.31			
外 幣	匯 率	新台幣		外 幣	匯 率	新台幣	
金融資產							
貨幣性項目							
美 金	\$ 8,744	29.04	253,926	7,275	30.275	220,251	
人 民 幣	6,949	4.66	32,382	12,131	4.8050	52,589	
金融負債							
貨幣性項目							
美 金	9,350	29.04	271,524	7,815	30.275	236,599	

麗臺科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(三)災害損失

本公司部分廠房於民國一〇〇年八月七日發生火災，在事故中毀損或遭波及的設備及存貨之帳面價值分別為114千元及14,391千元。本公司於民國一〇一年四月三日已獲保險公司理賠12,964千元。

十一、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊：

- 1.資金貸與他人：無。
- 2.為他人背書保證：

單位：新台幣千元

編號	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背書保證限額	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率	背書保證最高限額
		公司名稱	關係						
0	本公司	麗台上海	100%持股之孫公司	250,755	44,985千元	43,560千元	-	5.21%	334,340
"	"	麗禾國際	86.64%持股之子公司	250,755	8,910千元	8,910千元	-	1.06%	334,340

註：本公司對單一企業背書保證額度，以不超過本公司最近一期財務報表之淨值百分之三十為限；對外背書保證責任總額度，以不超過本公司最近一期財務報表之淨值百分之四十為限。

3.期末持有有價證券情形：

股數單位：千股/千單位

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末				期中最高持股		備註
				股數/單位數	帳面金額	持股比例	市價/淨值	股數	持股比例	
本公司	基金： 台新大眾貨幣市場基金	無	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	725	10,000	-	10,000	725	-	註2
本公司	股票： 虹光精密工業	無	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	500	4,480	-	4,480	500	-	
"	註1	採權益法之長期股權投資	採權益法之長期股權投資		34,060		34,060			
"	虹冠電子	無	備供出售金融資產—非流動	193	5,509	0.50	5,509	193	0.50	
"	耶克娛樂	"	以成本衡量之金融資產—非流動	125	2,000	3.74	374	125	3.79	

註1：請參見轉投資事業相關資訊。

註2：左列有價證券屬本公司合併報表編製主體部分，已於編製合併財務報表時業已沖銷。

4.累積買進或賣出同一有價證券金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。

5.取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

6.處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

7.與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交 易 情 形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
本公司	麗台上海	持股100%之孫公司	銷貨	(256,475)	12%	OA 45-90天收款	-	-	35,425	14%	

註：上述交易於編製合併財務報表時業已沖銷。

8.應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

9.從事衍生性商品交易：無。

麗臺科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(二)轉投資事業相關資訊：

1.合併公司具有重大影響力之被投資公司基本資訊：

投資公司 名稱	被投資公司 名稱	所在 地區	主要 營業 項目	原始投資金額		期 末 持 有			被投資公司 本期損益	本期認列之 投資損益	備註
				本期期末	上期期末	股 數	比 率	帳面金額			
本公司	LR BVI	英屬維京群島	註1	255,328	255,328	7,500	100.00 %	27,926	4,694	4,694	註6、註9
本公司	LR JPY	日本	註2	10,688	14,500	3	99.97 %	5,643	(4,835)	(4,833)	註6、註9
本公司	麗禾國際	台灣	註3	21,660	21,660	2,166	86.64 %	491	(13,911)	(12,050)	註6、註9
本公司	威今基因	台灣	註4	7,858	7,858	786	39.29 %	-	-	-	註7
								34,060	(14,052)	(12,189)	
LR BVI	麗台上海	中國	註5	USD5,500千元	USD5,500千元	-	100.00 %	USD900千元	USD170千元	USD170千元	註8、註9

註1：海外控股。

註2：負責本公司產品在日本地區之行銷及售後服務。

註3：軟體代理，仲介、買賣及運營。

註4：醫療器材、健康食品之研發、代理及銷售。

註5：負責本公司產品在中國地區之推廣、行銷及服務。

註6：係具控制能力之子公司。

註7：採權益法評價之被投資公司

註8：係具控制能力之孫公司。

註9：上述交易於編製合併財務報表時業已沖銷。

2.合併公司對被投資公司直接或間接具有控制力之被投資公司應揭露之資訊：

(1)資金貸與他人：無。

(2)為他人背書保證：無。

(3)期末持有有價證券情形：

股數單位：千股

持有之公司	有價證券 種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳 列 科 目	期 末 持 有				期中最高持股		備 註
				股 數	帳面金額	持股比例	市價/淨值	股 數	持股比例	
LR BVI	麗台上海	100%持有之子公司	採權益法之長期股權投資	-	美金900千元	100.00	美金900千元	-	100.00	非上市(櫃)公司

註：上述交易於編製合併財務報表時業已沖銷。

(4)累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。

(5)取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

(6)處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

(7)與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

外幣單位：千元

進(銷)貨 之 公 司	交易對象	關 係	交 易 情 形				交易條件與一般交易 不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備 註
			進 (銷) 貨	金 額	佔總進 (銷)貨 之比率	授信期間	單 價	授信期間	餘 額	佔總應收 (付)票據、帳 款之比率	
麗台上海	本公司	母公司	進貨	256,475 (人民幣56,480)	96 %	OA45-90天 付款	-	-	(人民幣7,64	92 %	

註：上述交易於編製合併財務報表時業已沖銷。

(8)應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

(9)從事衍生性商品交易：無。

麗臺科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(三)大陸投資資訊：

1.投資概況

本公司民國一〇一年度對大陸投資概況如下：

外幣單位：千元

大陸被投資 公司名稱	主要營業 項 目	實 收 資本額	投資 方式	本期期初自 台灣匯出累 積投資金額	本期匯出或 收回投資金額		本期期末自 台灣匯出累 積投資金額	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本期認列 投資損益 (註2)	期末投資 帳面價值	截至本期 止已匯回 投資收益
麗台上海	代理本公司產品在 中國地區之推廣、行 銷及服務	159,720 (USD5,500)	註1	159,720 (USD5,500)	匯出	收回	159,720 (USD5,500)	100%	4,93	26,136	-

本期期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准 投資金額	依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額
159,720 (USD5,500)	159,720 (USD5,500)	501,510

註1：透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。

註2：係依據台灣母公司簽證會計師查核簽證之財務報表。

註3：本表新台幣金額皆係按資產負債表日匯率換算。

註4：上述交易於編製合併財務報表時業已沖銷。

2.重大交易事項：請參閱附註十一(四)說明。

(四)母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

民國一〇一年度交易往來情形							
編號 (註1)	交易人 名稱	交易往來 對象 本	與交易人之 關係(註2)	科 目	金 額	交易條件	佔合併總營收 或資產之比率
0	本公司	麗台上海	1	營業收入	256,475	售價與一般客戶無 顯著差異，授信期 間為45天~90天	11.30 %
"	"	"	"	應收帳款	35,425	"	2.69 %
0	本公司	LR JPY	1	佣金支出	4,010	-	0.18 %
"	"	"	"	應付佣金	933	-	0.07 %

民國一〇〇年度交易往來情形							
編號 (註1)	交易人 名稱	交易往來 對象 本	與交易人之 關係(註2)	科 目	金 額	交易條件	佔合併總營收 或資產之比率
0	本公司	麗台上海	1	營業收入	212,575	售價與一般客戶無 顯著差異，授信期 間為45天~90天	8.55 %
"	"	"	"	應收帳款	41,837	"	2.93 %
0	本公司	LR JPY	1	佣金支出	4,006	-	0.16 %
"	"	"	"	應付佣金	1,029	-	0.07 %

註一、編號之填寫方式如下：

1.0代表母公司。

2.子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註二、與交易人之關係種類標示如下：

1.母公司對子公司。

2.子公司對母公司。

3.子公司對子公司。

麗臺科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

十二、營運部門資訊：

(一)一般性資訊

合併公司之應報導部門為電腦產品部門及寬頻通信產品部門，分別提供其所屬範圍之產品設計、製造及銷售。由於每一報導部門產品技術特性、行銷策略均有不同，故分別擁有其相關的技術及產品行銷團隊。

(二)應報導部門損益、部門資產、部門負債及其衡量基礎之資訊

1.合併公司營運部門損益係以營業損益衡量，並作為評估績效之基礎。合併公司並未分配資產及負債予應報導部門以供營運決策者衡量部門資產及負債，除前述內容外，營運部門之會計政策請參照附註二說明，報導之金額與營運決策者使用之報告一致。

2.合併公司營運部門資訊及調節如下：

	101年度			
	電腦產品部	寬頻通信部門	其他部門	調整及銷除
	合 計			
收 入				
來自外部客戶收入	\$ 2,091,174	169,698	8,753	-
利息收入	-	-	1,125	-
利息費用	185	-	2,953	-
折舊與攤銷	5,707	10,620	6,619	-
其他重大非現金項目：				
資產減損	-	-	3,057	-
部門損益	56,999	(176,718)	4,215	-
部門資產	-	-	-	-

	100年度			
	電腦產品部	寬頻通信部門	其他部門	調整及銷除
	合 計			
收 入				
來自外部客戶收入	\$ 2,162,109	302,360	21	-
利息收入	-	-	1,051	-
利息費用	59	-	2,296	-
折舊與攤銷	6,042	23,289	5,161	-
其他重大非現金項目：				
資產減損	-	-	4,500	-
部門損益	80,833	(152,752)	28,418	-
部門資產	-	-	-	-

麗臺科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(三)企業整體資訊

1.產品別資訊

合併公司來自外部客戶收入資訊如下：

<u>產品名稱</u>	<u>101年度</u>	<u>100年度</u>
電腦產品	\$ 2,091,174	2,162,109
通訊產品	169,698	302,360
其 他	8,753	21
	<u>\$ 2,269,625</u>	<u>2,464,490</u>

2.地區別資訊

收入係依據客戶所在地理位置為基礎歸類，而非流動資產則依據資產所在地理位置歸類。

(1)來自外部客戶收入：

<u>地 區</u>	<u>101年度</u>	<u>100年度</u>
臺 灣	\$ 284,141	367,604
中國大陸	466,321	400,003
美 國	624,096	684,072
其 他	895,067	1,012,811
	<u>\$ 2,269,625</u>	<u>2,464,490</u>

(2)非流動資產：

<u>地 區</u>	<u>101年度</u>	<u>100年度</u>
臺 灣	\$ 416,952	423,907
中國大陸	2,816	2,848
其 他	399	463
	<u>\$ 420,167</u>	<u>427,218</u>

3.合併公司來自外部客戶之銷貨收入佔合併損益表上收入金額10%以上之客戶銷貨明細如下：

	<u>101年度</u>		<u>100年度</u>	
	<u>金 額</u>	<u>佔營業 收 入 淨額%</u>	<u>金 額</u>	<u>佔營業 收 入 淨額%</u>
H公司	<u>\$ 422,539</u>	<u>19</u>	<u>478,272</u>	<u>19</u>

麗臺科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

十三、轉換至國際財務報導準則之說明

(一)依金融監督管理委員會民國九十九年二月二日金管證審字第0990004943號函規定，上櫃公司及興櫃公司應自民國一〇二年起依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（以下簡稱IFRSs）編製財務報告，為因應上開修正，合併公司業已成立專案小組，並訂定採用IFRSs之計畫，該計畫係由盧崑山總經理統籌負責，有關計畫之重要內容、預計完成時程及目前執行情形說明如下：

計 畫 內 容	主要執行單位	目前執行情形
1.評估階段(民國99年1月1日至100年12月31日)：		
◎訂定採用IFRS計畫及成立專案小組	會計部門	已完成
◎比較分析現行會計政策與IFRSs之差異	會計部門	已完成
◎評估現行會計政策應作之調整	會計部門	已完成
◎評估「首次採用國際會計準則」公報之適用	會計部門	已完成
◎評估相關資訊系統及內部控制應作之調整	內部稽核部門、資訊部門	已完成
2.準備階段(民國100年1月1日至101年12月31日)：		
◎決定如何依IFRSs調整現行會計政策	會計部門	已完成
◎決定如何適用「首次採用國際會計準則」公報	會計部門	已完成
◎調整相關資訊系統及內部控制	內部稽核部門、資訊部門	已完成
3.實施階段(民國101年1月1日至102年12月31日)：		
◎測試相關資訊系統之運作情形	資訊部門	已完成
◎蒐集資料準備依IFRSs編製開帳日資產負債表及比較財務報表	會計部門	已完成
◎依IFRSs編製財務報表	會計部門	積極進行中

(二)合併公司初步評估目前會計政策與依IFRSs編製合併財務報表所使用之會計政策二者間可能產生之重大差異及影響說明如下：

1.民國一〇一年一月一日合併資產負債調節表

	我國會計準則	影響金額	IFRSs
流動資產(1)	\$ 991,640	(18,397)	973,243
非流動資產	7,209	-	7,209
不動產、廠房及設備淨額(5)及(6)	265,091	144,778	409,869
無形資產	8,346	-	8,346
遞延所得稅資產(1)	-	18,397	18,397
其他資產(3)、(5)及(6)	153,781	(137,664)	16,117
總資產	<u>\$ 1,426,067</u>	<u>7,114</u>	<u>1,433,181</u>

麗臺科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

	我國會計準則	影響金額	IFRSs
流動負債(2)	\$ 457,906	11,269	469,175
其他負債(3)	6,442	(1,589)	4,853
總負債	464,348	9,680	474,028
股本	1,071,746	-	1,071,746
資本公積(4)	1,761	(1,288)	473
保留盈餘(2)、(3)及(4)	(118,125)	(1,278)	(119,403)
非控制權益	1,938	-	1,938
其他股東權益項目	4,399	-	4,399
股東權益	961,719	(2,566)	959,153
負債及股東權益總額	\$ 1,426,067	7,114	1,433,181

2.民國一〇一年十二月三十一日合併資產負債調節表

	我國會計準則	影響金額	IFRSs
流動資產(1)	\$ 889,519	(9,856)	879,663
非流動資產	7,509	-	7,509
不動產、廠房及設備淨額(5)及(6)	261,266	144,737	406,003
無形資產	4,660	-	4,660
遞延所得稅資產(1)及(3)	-	11,306	11,306
其他資產(5)及(6)	154,241	(144,737)	9,504
總資產	\$ 1,317,195	1,450	1,318,645
流動負債(2)	\$ 474,988	12,957	487,945
其他負債(3)	6,279	(1,312)	4,967
總負債	481,267	11,645	492,912
股本	1,071,746	-	1,071,746
資本公積(4)	1,762	(1,288)	474
保留盈餘(2)、(3)及(4)	(241,779)	(8,907)	(250,686)
非控制權益	78	-	78
其他股東權益項目(3)	4,121	-	4,121
股東權益	835,928	(10,195)	825,733
負債及股東權益總額	\$ 1,317,195	1,450	1,318,645

麗臺科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

3.民國一〇一年度合併綜合損益調節表

	我國會計準則	影響金額	IFRSs
營業收入	\$ 2,269,625	-	2,269,625
營業成本(2)	(2,035,826)	(459)	(2,036,285)
營業毛利	233,799	(459)	233,340
營業費用(2)、(3)及(6)	(376,648)	4,009	(372,639)
營業淨損	(142,849)	3,550	(139,299)
營業外收益及費損(6)	27,345	(5,308)	22,037
稅前淨損	(115,504)	(1,758)	(117,262)
所得稅利益(費用)(3)	(10,010)	1,209	(8,801)
稅後淨損	<u>\$ (125,514)</u>	<u>(549)</u>	<u>(126,063)</u>
其他綜合損益：			
國外營運機構財務報告換算 之兌換差額			(2,297)
備供出售金融資產未實現評 價利益			1,642
確定福利之精算損失			(8,530)
與其他綜合損益組成部分相 關之所得稅(4)			<u>1,827</u>
本期其他綜合損益(稅後淨額)			<u>(7,358)</u>
本期綜合損益			<u>\$ (133,421)</u>
歸屬：			
母公司			(131,561)
非控制權益			<u>(1,860)</u>
合計			<u>\$ (133,421)</u>

4.各項調節說明

- (1)合併公司於所得稅估列時，考量各項投資抵減及暫時性差異等因素估列之遞延所得稅資產及負債，依IFRSs規定應分類為非流動資產及非流動負債項下，且僅於有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵及其他相關條件時，始應將遞延所得稅資產及遞延所得稅負債互抵；依此，合併公司於民國一〇一年一月一日及十二月三十一日將依我國會計準則以互抵後淨額表達之遞延所得稅資產一流動與遞延所得稅負債一非流動，重分類至遞延所得稅資產一非流動之金額分別為18,397千元及9,856千元。

麗臺科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

- (2)合併公司對因員工過去提供服務而給與之累積帶薪假負有現時法定或推定支付義務，依此，合併公司將支付累積帶薪假之預期成本認列為應計負債，並於民國一〇一年一月一日及十二月三十一日調整保留盈餘減少皆為11,269千元及認列應計負債分別為11,269千元及12,957千元。另，民國一〇一年度因累積帶薪假預期成本認列為薪資費用為1,688千元。
- (3)合併公司提供與員工之退職後確定福利計劃，係採用精算技術衡量確定福利計畫之退職後福利義務，其因經驗調整及精算假設變動產生之精算損益，依我國會計準則原係依員工剩餘服務期間攤銷並認列於損益，合併公司採用IFRS第一號公報「首次採用國際財務報導準則」(以下稱IFRS 1)選擇豁免之規定，於民國一〇一年一月一日轉換日將該等精算損益調整保留盈餘增加計8,703千元及認列確定福利計劃之淨資產為7,114千元並迴轉應計退休金負債2,798千元，因此項調整所產生之暫時性差異而估列之遞延所得稅負債計1,209千元。另，因我國會計準則不同於IFRSs之會計處理，民國一〇一年度因此調整應認列之退休金費用計70千元，調整其他綜合損益減項計8,530千元(相對認列遞延所得稅資產1,450千元)並迴轉應計退休金負債1,312千元，因此項調整所認列之所得稅利益計1,209千元。
- (4)合併公司因子公司辦理現金增資，而公司未按持股比例認購而造成之持股比例減少，且其所產生之取得股權淨值增加數帳列資本公積，於IFRS適用選擇性豁免之轉換日調整保留盈餘。該影響數於民國一〇一年一月一日及十二月三十一日調整增加保留盈餘均為1,288千元。
- (5)因IFRS未將預付設備款列於不動產、廠房及設備項下，合併公司依其性質重分類為其他資產項下之預付款項。
- (6)本公司為管理目的，將所持有辦公大樓之八樓與十四樓予以出租，另承租同一棟大樓之十七樓供營業使用。因為此出租資產之目的並非為賺取租金或增值，故依其性質予以重類至固定資產，民國一〇一年一月一日及十二月三十一日重分類金額分別為146,388千元及144,881千元；另，民國一〇一年度其相關租金收入及租金支出亦予以淨額表達，故將租金支出5,308千元，調整為租金收入減項。
- (三)依IFRS 1規定，除依選擇性豁免及強制性例外規定辦理者外，原則上公司於首次採用國際會計準則時，應依所有在首次採用國際會計準則時已生效之會計準則規定編製財務報表，並予以追溯調整。謹將合併公司擬依選擇性豁免規定辦理之部分，說明如下：
- 1.採用精算技術衡量確定福利計畫之退職後福利義務時，因經驗調整及精算假設變動產生之精算損益，不予追溯重新計算，該等精算損益於轉換日立即認列於權益。
 - 2.合併公司於轉換日前發行之員工認股權憑證等股份基礎給付交易，對於截至民國一〇〇年十二月三十一日止已既得或已交割者，不予追溯重新計算認列酬勞成本。

麗臺科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(四)合併公司係以金管會目前已認可之IFRSs作為上開評估之依據。惟上述現行會計政策與未來依IFRSs編製財務報表所使用之會計政策二者間可能產生之重大差異與其可能影響金額，及依IFRS第1號公報「首次採用國際財務報導準則」規定所選擇之會計政策，係依目前環境與狀況所作成之初步決定，嗣後可能因環境或狀況改變而變更。

六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響：無。

柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項：

一、財務狀況

最近二年度財務狀況比較分析表：

單位：新台幣仟元

項目	年度	101 年度	100 年度	差 異	
				金額	%
流動資產		837,153	930,084	(92,931)	-10
固定資產		259,484	263,079	(3,595)	-1
長期股權投資		41,569	47,967	(6,398)	-13
其他資產		152,808	152,480	328	0
資產總額		1,295,674	1,401,956	(106,282)	-8
流動負債		452,931	434,698	18,233	4
長期及其他負債		6,893	7,477	(584)	-8
負債總額		459,824	442,175	17,649	4
股本		1,071,746	1,071,746	0	0
資本公積		1,762	1,761	1	0
累積盈餘（虧損）		(241,779)	(118,125)	(123,654)	105
股東權益總額		835,850	959,781	(123,931)	-13
最近二年度資產、負債及股東權益發生重大變動之主要原因及其影響與未來因應計畫說明如下(差異達 20%且金額 1 仟萬元以上)：					
(1) 累積虧損較 100 年度增加 123,654 仟元，主要係因當年度稅後淨損所致。					

二、經營結果

(一)最近二年度經營結果比較分析表

單位：新台幣仟元

項目	年度	101 年度	100 年度	增(減)金額	變動比例 %
營業收入總額		2,238,916	2,454,704	(215,788)	-9
減：銷貨退回		12,829	12,316	513	4
銷貨折讓		9,340	10,424	(1,084)	-10
營業收入淨額		2,216,747	2,431,964	(215,217)	-9
營業成本		2,027,444	2,136,689	(109,245)	-5
聯屬公司間未實現 銷貨毛利減少(增加)		474	381	93	24
已實現營業毛利		189,777	295,656	(105,879)	-36
營業費用		321,386	335,061	(13,675)	-4
營業利益(虧損)		(131,609)	(39,405)	(92,204)	234
營業外收入及利益		35,609	32,710	2,899	9
營業外費用及損失		19,113	36,748	(17,635)	-48
稅前淨利(損)		(115,113)	(43,443)	(71,670)	165
所得稅費用(利益)		8,541	2,085	6,456	310
本期淨利(損)		(123,654)	(45,528)	(78,126)	172
最近二年度營業收入、營業純益及稅前純益重大變動之主要原因： (增減比率變動達 20%且 1 仟萬元以上之分析說明)					
(1)已實現營業毛利較 100 年度減少 105,879 仟元，主要因營業收入淨額減少，及毛利率降低所致。					
(2)營業利益(虧損)較 100 年度虧損增加 92,204 仟元，主要因已實現營業毛利降低所致。					
(3)營業外費用及損失較 100 年度減少 17,635 仟元，主要係 100 年部分廠房發生火災，認列災害損失所致。					

(二)預期銷售數量與其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫：

未來在電腦產業朝向雲端運算的發展下，繪圖卡較無成長機會，但虛擬桌面系統產品將維持成長，本公司會持續投入研發經費，開發新技術新產品，以期在產業更迭的變革中，保持長期之競爭優勢。

三、現金流量：

最近年度現金流量變動之分析：

單位：新台幣仟元

期初現金 餘額	全年來自 營業活動淨 現金流量	全年現金 流(出)入量	現金剩餘 (不足)數額	現金不足額之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
286,276	(112,508)	(131,592)	154,684	-	-
1.101 年度現金流量變動情形分析：					
(1)營業活動：(112,508)仟元					
主要係本期存貨，及應收帳款金額相對增加所致。					
(2)投資活動：(31,934)仟元					
主要係因本期長期投資、及固定資產增加所致。					
(3)融資活動：12,850 仟元					
主要因營業活動現金流出增加所致。					
2.現金不足額之補救措施及流動性分析：無。					
3.未來一年現金流動性分析：					
期初現金 餘額	全年來自 營業活動 淨現金流量	全年現金 流(出)入量	現金剩餘 (不足) 數額	現金不足額之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
154,684	(85,297)	(2,803)	151,881	-	-
1.102 年度預計本年度現金流量變動情形分析：					
(1)營業活動：預計現金流出 85,297 仟元，主要預期營業收入增加，應收帳款放帳天數增加所致。					
(2)投資活動：預計現金流出 28,832 仟元，主要預期固定資產增加所致。					
(3)融資活動：預計現金流入 111,326 仟元，主要預期購料借款增加所致。					
2.預計現金不足額之補救措施及流動性分析：無。					

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：無。**五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫：**

轉投資公司主要負責國內外當地業務的推廣與服務，子公司麗禾國際因開發新事業，主要代理電腦遊戲及相關軟體，目前收入較不穩定，未來會結合母公司繪圖卡業務，做整體性行銷。另外，日本子公司(Leadtek Japan)因營收衰退，虧損較為嚴重，未來一年會降低該公司的營業支出，努力達成損益兩平。

六、最近年度及截至年報刊印日止，風險事項應分析評估事項：

(一)利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

1.利率：本公司以美金和台幣為主，美國經濟尚未全面復甦，貨幣採大量寬鬆政策，因此美金借款成本相對低廉；然台幣受到物價上漲壓力，利率有緩步走升之趨勢。未來會密切注意全球經濟發展趨勢，適時採取規避利率上升的措施。

2.匯率：本公司營業收入九成外銷，主要收入幣別為美金，本公司外匯風險控管之道，以自然避險方式為原則，降低外匯資產與外匯負債淨部位餘額，相對較多之外匯收入，則利用遠期外匯合約來規避匯率風險。

3.通貨膨脹：最近年度受到物價上漲壓力，有通貨膨脹的危機，本公司一直積極與國際 EMS 大廠尋求代工合作，以降低成本。

(二)從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施。

本公司截至目前為止，並無從事高風險、高槓桿投資之情事，有關資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易皆依據本公司「取得與處份資產處理程序」、「從事衍生性商品交易處理程序」、「資金貸與他人作業程序」、「背書保證作業程序」所訂定之政策及因應措施辦理。

(三)研發計劃及預計投入之研發費用：

本公司電腦、通訊產品之研發計畫皆依進度進行，每年投入研發經費約占營收 6~9%。

(四)國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：無。

(五)科技改變及產業改變對公司財務業務之影響及因應措施：無。

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：無。

(七)進行併購之預期效益及可能風險及因應措施：無。

(八)擴充廠房之預期效益及可能風險及因應措施：無。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：無。

(十)董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施：無。

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：無。

(十二)訴訟或非訟事件，應列明公司及公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及截至年報刊印日止之處理情形：無。

(十三)其他重要風險及因應措施：無。

七、其他重要事項：無。

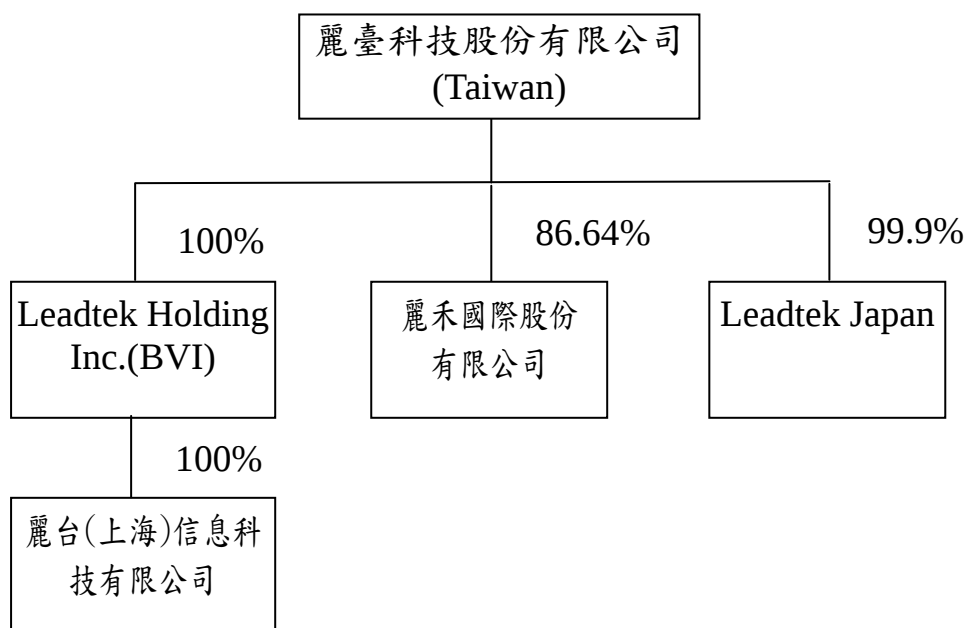
捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料

(一)合併營業報告書

1.關係企業概況

(1)關係企業組織圖



(2)關係企業基本資料

單位：仟元

企業名稱	設立日期	地 址	實收資本額	主要營業或生產項目
Leadtek Holding Inc.	90年9月	Beaufort House,P.O. Box438,Road Town,Tortola British Virgin Islands	USD7,500	海外控股
麗禾國際股份有限公司	91年3月	新北市中和區建一路 166 號 18F	NTD 25,000	事務性機器設備、電子材料之批發零售及國際貿易
麗台(上海)信息科技有限公司	91年5月	上海市宜山路 1618 號 8 棟 5 樓	USD5,500	研發生產通訊設備及器件，網路技術系統集成及銷售自產產品並提供相關技術服務
Leadtek Japan	91年9月	3F, L-Kakuei Sasazuka BL., 2-18-3 Sasazuka Shibuya-ku, Tokyo, Japan	JPY30,000	負責本公司產品在日本地區之行銷及售後服務

(3)依公司法第三百六十九條之三推定為有控制與從屬關係者：無

(4)關係企業經營業務說明

- A. 麗臺科技股份有限公司，於 75 年 10 月設立，為麗臺科技營運總部，目前主要業務為通訊器材、電腦及其週邊設備之設計、製造與買賣。
- B. Leadtek Holding Inc. 於 90 年 9 月設立，主要從事海外控股。
- C. 麗禾國際股份有限公司 於 91 年 3 月設立，主要從事電腦相關軟體之代理銷售。
- D. 麗台(上海)信息科技有限公司於 91 年 5 月由 LR-BVI 轉投資設立，負責本公司產品在中國地區之行銷及售後服務。
- E. Leadtek Japan 於 91 年 9 月設立，主要係為拓展日本市場及加強客戶服務。

(5)關係企業董事、監察人及總經理資料

企業名稱	職 稱	姓名或代表人(註 1)	持有股份 股數	持 股 比 率	出資額
Leadtek Holding Inc.(BVI)	董 事 長 兼總經理	麗臺科技股份有限公司 (代表人：盧崑山)	7,500,000	100%	US\$ 7,500,000
麗禾國際股份有限公司	董 事 長 兼總經理	麗臺科技股份有限公司 (代表人：盧崑山)	2,166,000	86.64%	NT\$21,660,000
	董 事	麗臺科技股份有限公司 (代表人：周世偉)	2,166,000	86.64%	NT\$21,660,000
	董 事	麗臺科技股份有限公司 (代表人：楊智昆)	2,166,000	86.64%	NT\$21,660,000
	董 事	林皇廷	100,000	4.00%	NT\$1,000,000
	董 事	黃啟誠	500,000	2.00%	NT\$500,000
	監 察 人	麗臺科技股份有限公司 (代表人：余晉昌)	2,166,000	86.64%	NT\$21,660,000
	監 察 人	鄭志剛	75,000	3.00%	NT\$750,000
麗台(上海)信息科技有限公司	董 事 長	Leadtek Holding Inc.(BVI) (代表人：楊錦鈿)	-	100%	US\$ 5,500,000
	總 經 理	Leadtek Holding Inc.(BVI) (代表人：盧崑山)	-	-	-
Leadtek Japan	董 事 長 兼總經理	麗臺科技股份有限公司 (代表人：盧崑山)	999	99.9%	JPY30,000,000
	董 事	麗臺科技股份有限公司 (代表人：李正新)	-	-	-
	董 事	于富容	1	0.1%	-
	監 察 人	鈴木一郎	-	-	-

2.關係企業營運概況：

101 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

企業名稱	資本額	資 產 總 額	負 債 總 額	淨 值	營 業 收 入	營 業 利 益 (損失)	本 期 損 益 (稅後)	每 股 盈 餘 (元)
Leadtek Holding Inc.(BVI)	255,328	28,196	270	27,926	0	(322)	4,694	0.63
麗禾國際股份有限公司	25,000	4,299	3,712	587	7,536	(12,516)	(13,908)	(5.56)
麗台(上海)信息科技有限公司	159,720	80,154	54,016	26,138	301,861	4,921	5,015	0.00
Leadtek Japan	10,691	5,887	242	5,645	3,995	(4,864)	(4,835)	(4,835)

(二)關係企業合併財務報表聲明書

本公司民國一〇一年度（自一〇一年一月一日至十二月三十一日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依財務會計準則公報第七號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：麗臺科技股份有限公司



負責人：盧 崑 山



日 期：民國一〇二年三月十五日

(三)關係報告書：本公司之關係企業有 Leadtek Holding Inc.(BVI)，麗禾國際股份有限公司、麗台（上海）信息科技有限公司及 Leadtek Japan 等公司皆為非公開發行公司，依規定無需編製關係報告書。

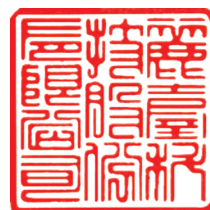
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無。

三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形：無。

四、其他必要補充說明事項：無。

五、最近年度及截至年報刊印日止，發生證券交易法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無。

麗臺科技股份有限公司



董事長：盧崑山



麗臺科技股份有限公司
Leadtek Research Inc.
