

股票代碼：2465

麗臺科技股份有限公司及其子公司

合併財務季報告

民國一〇二年及一〇一年六月三十日
(內附會計師核閱報告)

公 司 地 址：新北市中和區建一路166號18樓
電 話：(02)8226-5800

目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	1
二、目 錄	2
三、會計師核閱報告書	3
四、合併資產負債表	4
五、合併綜合損益表	5
六、合併權益變動表	6
七、合併現金流量表	7
八、合併財務季報告附註	
(一)公司沿革	8
(二)通過財務報告之日期及程序	8
(三)新發布及修訂準則及解釋之適用	8
(四)重大會計政策之彙總說明	8~9
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	9~10
(六)重要會計科目之說明	10~19
(七)關係人交易	19
(八)抵質押之資產	20
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	20
(十)重大之災害損失	20
(十一)重大之期後事項	20
(十二)其 他	20~21
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	21~22
2.轉投資事業相關資訊	22
3.大陸投資資訊	22~23
(十四)部門資訊	23
(十五)首次採用國際財務報導準則	24~28



安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

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

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

會計師核閱報告

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一〇二年六月三十日與民國一〇一年十二月三十一日、六月三十日及一月一日之合併資產負債表，與民國一〇二年及一〇一年四月一日至六月三十日及民國一〇二年及一〇一年一月一日至六月三十日之合併綜合損益表，暨民國一〇二年及一〇一年一月一日至六月三十日之合併權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開合併財務季報告之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。

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

麗臺科技股份有限公司列入上開合併財務季報告之部份子公司，係依該等子公司同期間未經會計師核閱之財務季報告為依據，民國一〇二年及一〇一年六月三十日其資產總額分別為204,657千元及131,408千元，分別佔合併資產總額之15%及9%，負債總額分別為112,214千元及30,842千元，佔合併負債總額分別為18%及5%；民國一〇二年及一〇一年四月一日至六月三十日及民國一〇二年及一〇一年一月一日至六月三十日其綜合損益分別為(4,714)千元、(4,116)千元、(8,735)千元及(12,994)千元，分別佔合併綜合損益之11%、13%、12%及23%。

依本會計師核閱結果，除上段所述該等子公司財務季報告倘經會計師核閱，對第一段所述之合併財務季報告可能有所調整之影響外，並未發現第一段所述合併財務季報告在所有重大方面有違反證券發行人財務報告編製準則、金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則第一號「首次採用國際財務報導準則」及國際會計準則第三十四號「期中財務報導」而須作修正之情事。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

羅端蘭



溫耀軍



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
民國一〇二年八月二日

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
麗豐科技股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國一〇二年六月三十日與民國一〇一年十二月三十一日、六月三十日及一月一日

單位：新台幣千元

	102.6.30	101.12.31	101.6.30	101.1.1		102.6.30	101.12.31	101.6.30	101.1.1
資產：	金額	%	金額	%	金額	金額	%	金額	%
流動資產：									
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 160,110	12	175,324	13	328,668	22	349,968	25	2100
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	-	-	14,480	1	5,000	1	20,479	1	2170
及六(十八))	195,972	14	219,133	17	255,863	17	186,875	13	2200
1170 應收票據及帳款淨額(附註六(三))	1,178	-	1,333	-	-	-	-	-	2250
1180 應收帳款-關係人淨額(附註七)	418,796	30	394,318	30	371,193	25	359,356	25	2300
130x 存貨(附註六(四))	64,912	5	48,359	4	43,849	3	34,737	2	
1476 其他金融資產-流動(附註八)	52,352	4	26,716	2	24,868	2	21,828	2	
1470 其他流動資產	893,320	65	879,663	67	1,029,441	70	973,243	68	
非流動資產：									
1523 備供出售金融資產-非流動(附註六(二)及六(十七)及(十八))	-	-	5,509	-	5,036	-	3,866	-	
1543 以成本衡量之金融資產-非流動(附註六(二))	2,000	-	2,000	-	3,343	-	3,343	-	
1600 不動產、廠房及設備(附註六(七)、六(十一)及附註八)	401,030	29	406,003	31	402,780	27	409,869	29	
1780 無形資產	11,917	1	4,660	-	5,632	-	8,346	1	
1975 預付退休金-非流動(附註六(十二))	-	-	-	-	6,760	-	7,114	-	
1840 遞延所得稅資產(附註六(十三))	11,306	1	11,306	1	17,069	2	18,397	1	
1990 其他非流動資產(附註六(八)及八)	56,500	4	9,504	1	15,184	1	9,003	1	
	482,753	35	438,982	33	455,804	30	459,938	32	
資產總計	\$ 1,376,073	100	1,318,645	100	1,485,245	100	1,433,181	100	
負債及權益：									
102.6.30	101.12.31	101.6.30	101.1.1		102.6.30	101.12.31	101.6.30	101.1.1	
金額	金額	%	金額	%	金額	金額	%	金額	%
負債：									
流動負債：									
短期借款(附註六(九))	\$ 292,008	21	95,713	7	175,258	12	84,131	6	
應付票據及帳款	124,880	9	256,417	19	261,247	18	226,792	16	
其他應付款(附註六(八))	146,670	11	86,981	7	99,737	7	117,291	8	
負債準備-流動(附註六(十))	26,723	2	28,849	2	28,849	2	28,849	2	
其他流動負債	31,385	2	19,985	2	12,625	1	12,111	1	
	621,666	45	487,945	37	577,716	40	469,174	33	
非流動負債：									
存入保證金及其他	3,322	-	3,339	-	3,934	-	2,882	-	
遞延所得稅負債(附註六(十三))	397	-	385	-	1,881	-	1,971	-	
應計退休金負債(附註六(十二))	635	-	1,243	-	-	-	-	-	
	4,354	-	4,967	-	5,815	-	4,853	-	
負債總計	626,020	45	492,912	37	583,531	40	474,027	33	
權益：									
歸屬母公司業主之權益：									
股本(附註六(十四))	1,071,746	78	1,071,746	82	1,071,746	72	1,071,746	75	
資本公積-發行溢價(附註六(十四))	473	-	473	-	473	-	473	-	
待彌補虧損(附註六(十四))	(324,149)	(23)	(250,685)	(19)	(176,106)	(12)	(119,402)	(8)	
其他權益	1,669	-	4,121	-	4,729	-	4,399	-	
歸屬母公司業主之權益合計	749,739	55	825,655	63	900,842	60	957,216	67	
非控制權益(附註六(六))	314	-	78	-	872	-	1,938	-	
權益總計	750,053	55	825,733	63	901,714	60	959,154	67	
重大或有負債及未認列之合約承諾(附註九)									
負債及權益總計	\$ 1,376,073	100	1,318,645	100	1,485,245	100	1,433,181	100	

董事長：

經理人：

會計主管：

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
麗臺科技股份有限公司及其子公司
合併綜合損益表

民國一〇二年及一〇一年四月一日至六月三十日及民國一〇二年及一〇一年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	102年4月至6月		101年4月至6月		102年1月至6月		101年1月至6月	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4000 營業收入：								
4100 商品銷售收入(附註七)	\$ 479,814	99	572,227	100	900,630	99	1,101,063	100
4800 其他營業收入	3,849	1	1,215	-	8,756	1	1,937	-
	483,663	100	573,442	100	909,386	100	1,103,000	100
5000 營業成本(附註六(四)及十二)	425,892	88	510,654	89	789,034	87	975,076	88
營業毛利	57,771	12	62,788	11	120,352	13	127,924	12
營業費用(附註十二)：								
6100 推銷費用	49,320	10	40,032	7	93,251	10	74,769	7
6200 管理費用	22,797	5	19,853	4	42,297	5	39,035	4
6300 研究發展費用	33,715	7	35,353	6	69,088	8	71,216	6
營業費用合計	105,832	22	95,238	17	204,636	23	185,020	17
營業淨損	(48,061)	(10)	(32,450)	(6)	(84,284)	(10)	(57,096)	(5)
營業外收入及支出：								
7010 其他收入(附註六(七))	2,975	1	1,614	-	4,158	-	3,201	-
7020 其他利益及損失(附註六(十七))	6,351	1	(925)	-	6,152	1	(395)	-
7050 財務成本	(1,209)	-	(833)	-	(2,022)	-	(1,452)	-
7630 外幣兌換損失	-	-	-	-	-	-	(693)	-
7230 外幣兌換利益	2,613	1	484	-	2,521	-	-	-
	10,730	3	340	-	10,809	1	661	-
	(37,331)	(7)	(32,110)	(6)	(73,475)	(9)	(56,435)	(5)
7950 減：所得稅費用(利益)(附註六(十二))	(2)	-	594	-	56	-	1,335	-
8200 本期淨損	(37,329)	(7)	(32,704)	(6)	(73,531)	(9)	(57,770)	(5)
8300 其他綜合損益：								
8310 國外營運機構財務報告換算之兌換差額	397	-	593	-	1,343	-	(870)	-
8325 備供出售金融資產之未實現評價利益(損失) (附註六(二))	(4,750)	(1)	(387)	-	(3,774)	-	1,169	-
8399 減：與其他綜合損益組成部分相關之所得稅	(206)	-	62	-	13	-	(31)	-
8300 其他綜合損益(稅後淨額)	(4,147)	(1)	144	-	(2,444)	-	330	-
8500 本期綜合損益總額	\$ (41,476)	(8)	(32,560)	(6)	(75,975)	(9)	(57,440)	(5)
本期淨損歸屬於：								
8610 母公司業主	\$ (36,920)	(7)	(32,257)	(6)	(72,737)	(9)	(56,704)	(5)
8620 非控制權益	(409)	-	(447)	-	(794)	-	(1,066)	-
	\$ (37,329)	(7)	(32,704)	(6)	(73,531)	(9)	(57,770)	(5)
綜合損益總額歸屬於：								
8710 母公司業主	\$ (41,075)	(8)	(32,113)	(6)	(75,189)	(9)	(56,374)	(5)
8720 非控制權益	(401)	-	(447)	-	(786)	-	(1,066)	-
	\$ (41,476)	(8)	(32,560)	(6)	(75,975)	(9)	(57,440)	(5)
每股虧損(元)(附註六(十六))								
9750 基本每股虧損(元)	\$ (0.34)		(0.30)		(0.68)		(0.53)	

董事長：



(請詳閱後附合併財務季報告附註)

經理人：



會計主管：



未依一般公認
股份有限公司及
合併權益變動表
一〇一一年一月一

合併權益變動表

民國一〇二年及一〇一年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

歸屬於母公司業主之權益 其

國外營運機構財務報表換算之兌換差		資本公積	待彌補虧損	匯兌差額	備供出售金融商品未實現(損)益	小計	總計	非控制權益	權益總計
\$	1,071,746	473	(119,402)	2,481	1,918	4,399	957,216	1,938	959,154
-	-	-	(56,704)	-	-	-	(56,704)	(1,066)	(57,770)
-	-	-	-	(722)	1,052	330	330	-	330
-	-	-	(56,704)	(722)	1,052	330	(56,374)	(1,066)	(57,440)
\$	1,071,746	473	(176,106)	1,759	2,970	4,729	900,842	872	901,714
\$	1,071,746	473	(250,685)	574	3,547	4,121	825,655	78	825,733
-	-	-	(727)	-	-	-	(727)	727	-
-	-	-	-	-	-	-	-	295	295
1,071,746	473	(251,412)	574	-	3,547	4,121	824,928	1,100	826,028
-	-	(72,737)	-	-	-	-	(72,737)	(794)	(73,531)
-	-	-	1,095	(3,547)	(2,452)	(2,452)	(2,452)	8	(2,444)
-	-	(72,737)	1,095	(3,547)	(2,452)	(2,452)	(75,189)	(786)	(75,975)
\$	1,071,746	473	(324,149)	1,669	-	1,669	749,739	314	750,053

民國一〇一年一月一日餘額

本期淨損

本期其他綜合(損)益

本期綜合(損)益總額

民國一〇一年六月三十日餘額

民國一〇二年一月一日餘額

取得子公司股權價格與帳面價值差額

非控制權益變動數

本期淨損

本期其他綜合(損)益

本期綜合(損)益總額

民國一〇二年六月三十日餘額

董事長：

經理人：

(請詳閱後附合併財務季報告附註)

..
衛生會

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

民國一〇二年及一〇一年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	102年1月至6月	101年1月至6月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨損	\$ (73,475)	(56,435)
調整項目：		
不影響現金流量之收益費損及其他調整項目：		
折舊費用	11,721	12,405
攤銷費用	3,555	3,031
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失(利益)	415	395
利息費用	2,022	1,452
處分投資損失(利益)	(6,567)	-
其他	235	(341)
	<u>11,381</u>	<u>16,942</u>
與營業活動相關之資產及負債變動數：		
與營業活動相關之資產淨變動：		
透過損益按公允價值衡量之金融資產(增加)減少	14,065	15,084
應收票據及帳款(增加)減少	22,784	(69,317)
存貨(增加)減少	(24,612)	(11,837)
其他流動資產(增加)減少	(25,636)	(2,684)
其他金融資產(增加)減少	23,410	(7,037)
	<u>10,011</u>	<u>(75,791)</u>
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付票據及帳款增加(減少)	(131,537)	34,455
其他應付款增加(減少)	10,477	(16,861)
負債準備增加(減少)	(2,126)	-
其他	(369)	(149)
	<u>(123,555)</u>	<u>17,445</u>
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	<u>(113,544)</u>	<u>(58,346)</u>
調整項目合計	<u>(102,163)</u>	<u>(41,404)</u>
營運產生之現金流入(流出)	(175,638)	(97,839)
收取之利息	234	539
支付之利息	(1,537)	(1,112)
支付之所得稅	(56)	(67)
營業活動之淨現金流入(流出)	<u>(176,997)</u>	<u>(98,479)</u>
投資活動之現金流量：		
處分備供出售金融資產價款	8,302	-
取得不動產、廠房及設備	(6,639)	(5,775)
處分不動產、廠房及設備	-	484
存出保證金(增加)減少	2,907	(3,152)
購買無形資產	(10,674)	(317)
預付設備款(增加)減少	(400)	(3,029)
其他預付款項增加	(15,000)	-
受限制資產(增加)減少	(14,403)	(2,005)
投資活動之淨現金流入(流出)	<u>(35,907)</u>	<u>(13,794)</u>
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	196,295	91,127
存入保證金增加(減少)	110	533
非控制權益增加	295	-
籌資活動之淨現金流入(流出)	<u>196,700</u>	<u>91,660</u>
匯率變動之影響	990	(687)
本期現金及約當現金增加(減少)數	(15,214)	(21,300)
期初現金及約當現金餘額	175,324	349,968
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 160,110</u>	<u>328,668</u>

董事長：



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：



會計主管：



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核

麗臺科技股份有限公司及其子公司

合併財務季報告附註

民國一〇二年及一〇一年六月三十日

(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

麗臺科技股份有限公司(以下稱「本公司」)於民國七十五年十月奉經濟部核准設立，主要營業項目為通訊器材、電腦、通信、電信及其週邊設備之設計、製造與買賣。本公司民國一〇二年六月三十日之合併財務季報告之組成包括本公司及本公司之子公司(以下併稱「合併公司」)。合併子公司主要營業項目請詳附註四(二)2.之說明。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務季報告已於民國一〇二年八月二日經提報董事會後發佈。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

合併公司對於尚未採用之新發布及修訂準則及解釋之評估，與民國一〇二年第一季合併財務季報告一致。對於民國一〇二年第一季合併財務季報告所揭露之新發布及修訂準則及解釋，合併公司尚在評估於開始實施時對合併財務報告可能之影響。

四、重大會計政策之彙總說明

(一)遵循聲明

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

本合併財務季報告係包含於首份依據編製準則及金管會認可之國際財務報導準則所編製之年度合併財務報告所涵蓋期間內，且已適用金管會認可之國際財務報導準則第一號「首次採用國際財務報導準則」。轉換至金管會認可之國際財務報導準則對合併公司之財務狀況、財務績效及現金流量之影響說明，請詳附註十五。

除下列所述外，本合併財務季報告之編製基礎及所採用之重大會計政策與民國一〇二年第一季財務季報告相同，並已一致適用於本合併財務季報告之所有表達期間及為轉換至金管會認可之國際財務報導準則目的所編製之民國一〇一年一月一日初始國際財務報導準則合併資產負債表，相關資訊請參閱民國一〇二年第一季合併財務季報告。

(二)合併基礎

合併財務季報告編製原則與民國一〇二年第一季合併財務季報告一致，相關資訊請詳民國一〇二年第一季合併財務季報告。

麗臺科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

列入本合併財務季報告之子公司包含：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比			
			102.6.30	101.12.31	101.6.30	101.1.1
本公司	Leadtek Holding Inc. (LR BVI)	海外控股	100 %	100 %	100 %	100 %
本公司	Leadtek Japan (LR JPY)	負責本公司產品在日本地區之行銷及售後服務	99.97 %	99.97 %	99.97 %	99.90 %
本公司	麗禾國際股份有限公司 (麗禾國際)	軟體代理、仲介、買賣及運營	89.61 %	86.64 %	86.64 %	86.64 %
LR BVI	麗台(上海)信息科技有限公司(麗台上海)	負責本公司產品在中國地區之推廣、行銷及服務	100 %	100 %	100 %	100 %
麗禾國際	Leadhope (H.K.) Limited (Leadhope (H.K.))	軟體代理、仲介、買賣及運營	100 %	-	-	-

(註)Leadhope (H.K.)為合併公司於民國一〇二年四月設立於香港之子公司。

(三)收入認列

1.商品銷售收入

正常活動中銷售商品所產生之收入，係考量退回、商業折扣及數量折扣後，按已收或應收對價之公允價值衡量。收入係俟具說服力之證據存在(通常為已簽訂銷售協議)、所有權之重大風險及報酬已移轉予買方、價款很有可能收回、相關成本與可能之商品退回能可靠估計、不持續參與商品之管理及收入金額能可靠衡量時加以認列。若折扣很有可能發生且金額能可靠衡量時，則於銷售認列時予以認列作為收入之減項。

風險及報酬移轉之時點係視銷售合約個別條款而定。

2.權利金收入

權利金收入係於與交易有關之經濟效益很有可能流入合併公司且收入金額能可靠衡量時，依相關協議之實質條件，以應計基礎認列。權利金按時間基礎決定者，係於協議期間內按直線基礎列收入。依照生產、銷售與其他衡量方法決定之權利金協議，係依協議條款認列收入。

3.勞務收入

勞務收入係於勞務提供時予以認列，依合約提供勞務所產生之收入，係依合約條件予以認列。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

麗臺科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

編製合併財務季報告時，管理階層於採用合併公司會計政策時所作之重大判斷以及估計不確定性之主要來源與民國一〇二年第一季合併財務季報告一致，並預期與首份依金管會認可之國際財務報導準則編製之年度合併財務報告一致。

六、重要會計科目之說明

除下列所述外，本合併財務季報告重要會計科目之說明與民國一〇二年第一季財務季報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一〇二年第一季財務季報告。

(一)現金及約當現金

	102.6.30	101.12.31	101.6.30	101.1.1
庫存外幣及零用金	\$ 409	343	447	294
支票及活期存款	159,701	166,981	229,121	247,674
定期存款	-	8,000	99,100	102,000
	<u>\$ 160,110</u>	<u>175,324</u>	<u>328,668</u>	<u>349,968</u>

原始到期日在三個月以內之銀行定期存款，係為滿足短期現金承諾而非投資或其他目的，可隨時轉換成定額現金且價值變動之風險甚小，故列報於現金及約當現金。

(二)金融資產

1.明細如下：

	102.6.30	101.12.31	101.6.30	101.1.1
透過損益按公允價值衡量				
持有供交易之金融資產	\$ -	14,480	5,000	20,479
備供出售金融資產	-	5,509	5,036	3,866
以成本衡量之金融資產	2,000	2,000	3,343	3,343
受限制資產	30,279	19,230	16,731	14,246
其他應收款	39,136	29,129	27,118	20,491
存出保證金	6,453	9,360	10,545	7,393
	<u>\$ 77,868</u>	<u>79,708</u>	<u>67,773</u>	<u>69,818</u>
流 動	\$ 64,912	62,839	48,849	55,216
非 流 動	12,956	16,869	18,924	14,602
	<u>\$ 77,868</u>	<u>79,708</u>	<u>67,773</u>	<u>69,818</u>

合併公司所持有之上述部分股票投資，於報導日係按成本減除減損衡量，因其部分為非上市櫃亦非興櫃公司，無活絡市場公開報價可供參考，且缺乏近期公開的交易價格可作為公允價值之參考，使其公允價值合理估計數之區間重大且無法合理評估各種估計數之機率，致合併公司管理階層認為其公允價值無法可靠衡量，帳列於以成本衡量之金融資產項下。

麗臺科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(三)應收票據、應收帳款及其他應收款－非關係人

	102.6.30	101.12.31	101.6.30	101.1.1
應收票據	\$ 25,219	9,506	1,305	31
應收帳款	174,135	212,477	259,374	191,331
其他應收款	39,136	29,129	27,118	20,491
	238,490	251,112	287,797	211,853
減：備抵呆帳	(3,382)	(2,850)	(4,816)	(4,487)
	<u>\$ 235,108</u>	<u>248,262</u>	<u>282,981</u>	<u>207,366</u>
應收票據及帳款	<u>\$ 195,972</u>	<u>219,133</u>	<u>255,863</u>	<u>186,875</u>
其他應收款－流動	<u>\$ 39,136</u>	<u>29,129</u>	<u>27,118</u>	<u>20,491</u>

合併公司民國一〇二年及一〇一年一月一日至六月三十日之應收票據、應收帳款及其他應收款備抵呆帳變動表如下：

	個別評估 之減損損失	組合評估 之減損損失	合 計
102年1月1日餘額	\$ -	2,850	2,850
認列減損損失	-	524	524
匯率變動之影響	-	8	8
102年6月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>3,382</u>	<u>3,382</u>
	個別評估 之減損損失	組合評估 之減損損失	合 計
101年1月1日餘額	\$ -	4,487	4,487
認列減損損失	-	329	329
101年6月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>4,816</u>	<u>4,816</u>

備抵呆帳主要係基於歷史之付款行為及廣泛分析標的客戶之信用評等，合併公司相信逾期部分未提列備抵呆帳之應收帳款仍可收回。

截至民國一〇二年六月三十日、民國一〇一年十二月三十一日、六月三十日及一月一日止，合併公司之應收票據、帳款及其他應收款均未有提供作質押擔保之情形。

(四)存 貨

	102.6.30	101.12.31	101.6.30	101.1.1
原 料	\$ 114,491	161,346	123,811	126,597
在製品	199,763	152,800	155,500	159,039
製成品	104,542	80,172	91,882	73,720
	<u>\$ 418,796</u>	<u>394,318</u>	<u>371,193</u>	<u>359,356</u>

麗臺科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

民國一〇二年及一〇一年四月一日至六月三十日及一月一日至六月三十日因存貨沖減至淨變現價值分別認列存貨跌價損失21,839千元、2,386千元、33,652千元及5,053千元，認列為營業成本。

截至民國一〇二年六月三十日、民國一〇一年十二月三十一日、六月三十日及一月一日止，合併公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

(五)採用權益法之投資

合併公司於財務報導期間結束日採用權益法之投資列示如下：

	102.6.30	101.12.31	101.6.30	101.1.1
關聯企業	\$ -	-	-	-

因合併公司並無承擔額外損失之義務，故合併公司已停止認列對此關聯企業之損失份額。

截至民國一〇二年六月三十日、民國一〇一年十二月三十一日、六月三十日及一月一日止，合併公司之採用權益法之投資均未有提供作質押擔保之情形。

(六)非控制權益

LR JPY於民國一〇一年三月辦理減資彌補虧損及現金增資。合併公司參與其現金增資計7,788千元(2千股)。合併公司因非按原持股比例(99.9%)承購新股，使權益增加為99.97%。

合併公司於民國一〇二年一月以現金9,705千元增加取得麗禾國際2.97%之股權，使權益由86.64%增加至89.61%。

合併公司對上列子公司所有權益之變動對歸屬於母公司業主權益之影響如下：

	102年1月至6月	101年1月至6月
取得子公司之帳面金額	\$ 8,978	7,788
取得子公司之股權價格	(9,705)	(7,788)
借記保留盈餘	\$ 727	-

(七)不動產、廠房及設備

合併公司不動產、廠房及設備之成本、折舊及減損損失變動明細如下：

	土 地	房屋及建築	機器設備	辦公設備及其他	合 計
成 本：					
民國102年1月1日餘額	\$ 240,515	190,295	249,773	47,334	727,917
增 添	-	640	4,514	1,485	6,639
處 分	-	(5,343)	(18,749)	(129)	(24,221)
匯率變動之影響	-	-	-	528	528
民國102年6月30日餘額	\$ 240,515	185,592	235,538	49,218	710,863

麗臺科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

	土 地	房屋及建築	機器設備	辦公設備 及其他	合 計
民國101年1月1日餘額	\$ 240,515	191,141	251,422	47,054	730,132
增 添	-	2,724	1,555	1,496	5,775
處 分	-	-	(9,030)	(2,282)	(11,312)
匯率變動之影響	-	-	-	(141)	(141)
民國101年6月30日餘額	<u>\$ 240,515</u>	<u>193,865</u>	<u>243,947</u>	<u>46,127</u>	<u>724,454</u>
折舊及減損損失：					
民國102年1月1日餘額	\$ -	54,290	227,389	40,235	321,914
本年度折舊	-	2,638	7,470	1,613	11,721
處 分	-	(5,343)	(18,749)	(129)	(24,221)
匯率變動之影響	-	-	-	419	419
民國102年6月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>51,585</u>	<u>216,110</u>	<u>42,138</u>	<u>309,833</u>
民國101年1月1日餘額	\$ -	50,370	228,469	41,424	320,263
本年度折舊	-	3,981	7,368	1,056	12,405
處 分	-	-	(9,030)	(1,858)	(10,888)
匯率變動之影響	-	-	-	(106)	(106)
民國101年6月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>54,351</u>	<u>226,807</u>	<u>40,516</u>	<u>321,674</u>
帳面價值：					
民國102年1月1日	<u>\$ 240,515</u>	<u>136,005</u>	<u>22,384</u>	<u>7,099</u>	<u>406,003</u>
民國102年6月30日	<u>\$ 240,515</u>	<u>134,007</u>	<u>19,428</u>	<u>7,080</u>	<u>401,030</u>
民國101年1月1日	<u>\$ 240,515</u>	<u>140,771</u>	<u>22,953</u>	<u>5,630</u>	<u>409,869</u>
民國101年6月30日	<u>\$ 240,515</u>	<u>139,514</u>	<u>17,140</u>	<u>5,611</u>	<u>402,780</u>

本公司為管理目的，將所持有辦公大樓之部分樓層予以出租，另承租同一棟大樓之其他樓層供營業使用。該出租之資產其目的並非為賺取租金或增值，故係屬固定資產性質；另，民國一〇二年及一〇一年一月一日至六月三十日相關租金收入及租金支出予以淨額表達，分別為淨租金收入1,815千元及1,913千元，列報於營業外收入及支出項下。請詳附註六(十一)。

截至民國一〇二年六月三十日、民國一〇一年十二月三十一日、六月三十日及一月一日部分不動產、廠房及設備已作為購料貸款之擔保，請詳附註八。

(八)預付款項

合併公司於民國一〇二年六月十四日與遊戲開發廠商簽訂遊戲軟體之授權合約，截至報導日止因尚未完成相關測試，帳列其他非流動資產項下為45,000千元，另截至報導日止，尚未支付款項為30,000千元，帳列其他應付款項下。

麗臺科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(九)短期借款

	102.6.30	101.12.31	101.6.30	101.1.1
無擔保銀行借款 \$	10,570	10,111	10,458	10,596
擔保銀行借款	281,438	85,602	164,800	73,535
合 計	\$ 292,008	95,713	175,258	84,131
尚未使用額度	\$ 562,472	748,438	670,080	729,779
利率區間	1.38%~2.57%	1.52%~2.1%	1.68%~2.1%	0.86%~2.18%

1.借款之發行及償還

民國一〇二年及一〇一年一月一日至六月三十日新增金額分別432,942千元及237,093千元，到期日分別為民國一〇三年及一〇二年；償還之金額分別為236,647千元及145,966千元。

2.銀行借款之擔保品

合併公司以銀行存款備償戶、土地及建築物供銀行借款之擔保情形請詳附註八。

(十)保固負債準備

合併公司之保固負債準備係與電子產品銷售相關，保固負債準備係依據類似商品之歷史保固資料估計，截至民國一〇二年六月三十日、民國一〇一年十二月三十一日、六月三十日及一月一日止，保固負債準備分別為26,723千元、28,849千元、28,849千元及28,849千元。

合併公司於民國一〇二年及一〇一年一月一日至六月三十日間負債準備無重大變動。

(十一)營業租賃

合併公司於民國一〇二年及一〇一年一月一日至六月三十日間，無重大新增之營業租賃合約，相關資訊請參閱民國一〇二年第一季合併財務季報告。

(十二)員工福利

1.確定福利計畫

因前一財務年度結束日後未發生重大市場波動、及重大縮減、清償或其他重大一次性事項，故合併公司採用民國一〇一年十二月三十一日及一月一日精算決定之退休金成本衡量及揭露期中期間之退休金成本。

合併公司列報為費用之明細如下：

	102年4月至6月	101年4月至6月	102年1月至6月	101年1月至6月
營業成本及營業費用 \$	120	178	250	355

麗臺科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

2.確定提撥計畫

合併公司確定提撥退休金辦法下之退休金費用如下：

	102年4月至6月	101年4月至6月	102年1月至6月	101年1月至6月
營業成本及營業費用	\$ <u>3,497</u>	<u>3,408</u>	<u>6,944</u>	<u>6,681</u>

(十三)所得稅

合併公司係將估計之年度平均有效稅率應用至期中期間之稅前利益，以衡量及揭露期中期間之所得稅費用，故無法揭露會計所得與課稅所得之調節。

1.合併公司之營利事業所得稅依各公司所在地適用稅率計算，合併公司所得稅費用明細如下：

	102年4月至6月	101年4月至6月	102年1月至6月	101年1月至6月
當期所得稅費用(利益)	\$ <u>(2)</u>	<u>594</u>	<u>56</u>	<u>1,335</u>

2.合併公司認列於其他綜合損益之下的所得稅費用(利益)明細如下：

	102年4月至6月	101年4月至6月	102年1月至6月	101年1月至6月
國外營運機構財務報告換算 之兌換差額	\$ 78	100	239	(148)
備供出售金融資產未實現評 價損失(利益)	(284)	(38)	(226)	117
	\$ <u>(206)</u>	<u>62</u>	<u>13</u>	<u>(31)</u>

3.本公司及麗禾國際營利事業所得稅結算申報，分別經核定至民國九十九年度及一〇〇年度。

4.本公司兩稅合一相關資訊如下：

	102.6.30	101.12.31	101.6.30	101.1.1
屬民國八十七年度以後之 未分配盈餘(累積虧損)	\$ <u>(324,149)</u>	<u>(250,685)</u>	<u>(176,106)</u>	<u>(119,402)</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	\$ <u>7,016</u>	<u>7,016</u>	<u>6,891</u>	<u>6,891</u>

上表所列示之未分配盈餘，包括各期比較資訊，均係依據證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則規定辦理之金額。

	101年度(實際)	100年度(實際)
對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>-</u> %	<u>-</u> %

上表所列示之民國一〇一年度實際稅額扣抵比率，係依據立法院財政委員會於民國一〇二年四月一日初審通過之所得稅法修正草案第66條之6計算，截至本報告提報董事會之日止，該草案尚未經立法院三讀通過。

(十四)資本及其他權益

除下列所述外，合併公司於民國一〇二年及一〇一年一月一日至六月三十日間資本及其他權益無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇二年第一季合併財務季報告。

麗臺科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

1. 盈餘分配之限制及股利政策

依本公司章程規定，年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補已往虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，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。

2. 本公司民國一〇二年六月二十一日及一〇一年六月十二日股東常會決議民國一〇一年度及一〇〇年度之盈虧撥補議案，未分派員工紅利及董監酬勞。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。

本公司民國一〇二年及一〇一年一月一日至六月三十日皆為稅後淨損，均無需估列員工紅利及董監酬勞。

(十五) 股份基礎給付-員工認股權憑證

合併公司於民國一〇二年及一〇一年一月一日至六月三十日間股份基礎給付無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇二年第一季合併財務季報告。

(十六) 每股盈餘

1. 基本每股虧損

合併公司基本每股虧損之計算如下：

基本每股虧損：	102年4月至6月	101年4月至6月	102年1月至6月	101年1月至6月
歸屬於本公司普通股權益				
持有人之本期淨損	\$ (36,920)	(32,257)	(72,737)	(56,704)
普通股加權平均流通在外股數	107,175	107,175	107,175	107,175

2. 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。

(十七) 其他綜合損益組成部分之重分類調整

合併公司民國一〇二年及一〇一年一月至六月之其他綜合損益組成部分之重分類調整明細如下：

麗臺科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

	102年4月至6月	101年4月至6月	102年1月至6月	101年1月至6月
備供出售金融資產：				
當年度產生之公允價				
值淨變動數	\$ 1,817	(387)	2,793	1,169
公允價值淨變動數重				
分類至損益	(6,567)	-	(6,567)	-
認列於其他綜合損益之				
公允價值淨變動數	\$ (4,750)	(387)	(3,774)	1,169

(十八)金融工具

除下列所述外，合併公司金融工具之公允價值及因金融工具而暴露於信用風險、流動性風險及市場風險之情形無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇二年第一季合併財務季報告。

1.信用風險

合併公司已逾期應收票據、應收帳款及其他應收款淨額之帳齡分析如下：

	102.6.30	101.12.31	101.6.30	101.1.1
逾期0~30天	\$ 14,544	40,046	30,434	35,491
逾期31~60天	4,096	3,505	90	121
逾期60天以上	1,680	1,262	555	352
	<u>\$ 20,320</u>	<u>44,813</u>	<u>31,079</u>	<u>35,964</u>

2.匯率風險

(1)匯率風險之暴險

合併公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

	102.6.30			101.12.31			101.6.30			101.1.1		
	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣
金融資產												
貨幣性項目												
美金	\$ 9,428	30	282,840	8,673	29.04	251,864	13,659	29.88	408,131	8,579	30.275	259,729
金融負債												
貨幣性項目												
美金	13,521	30	405,630	10,907	29.04	316,739	12,305	29.88	367,673	9,192	30.275	278,288

合併公司之匯率風險主要來自於以外幣計價之現金及約當現金、應收帳款及其他應收款、借款、應付帳款及其他應付款等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一〇二年及一〇一年六月三十日當新台幣相對於美金貶值或升值5%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一〇二年及一〇一年一月一日至六月三十日之稅後淨利將分別增加或減少6,140千元及2,023千元。兩期分析係採用相同基礎。

麗臺科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

3.公允價值及帳面價值

合併公司之管理階層認為合併公司以攤銷後成本衡量之金融資產及金融負債於合併財務報表中之帳面金額趨近於其公允價值。

下表按評價方式，分析以公允價值衡量之金融工具。各公允價值層級定義如下：

- ①第一級：相同資產或負債於活絡市場之公開報價(未經調整)。
- ②第二級：除包含於第一級之公開報價外，資產或負債之輸入參數係直接(即價格)或間接(即由價格推導而得)可觀察。
- ③第三級：資產或負債之輸入參數非基於可觀察之市場資料(非可觀察參數)。

	第一級	第二級	第三級	合 計
102年6月30日				
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
持有供交易之非衍生金融資產	\$ -	-	-	-
備供出售金融資產				
國內外上市(櫃)股票	-	-	-	-
	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
101年12月31日				
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
持有供交易之非衍生金融資產	\$ 14,480	-	-	14,480
備供出售金融資產				
國內外上市(櫃)股票	5,509	-	-	5,509
	<u>\$ 19,989</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>19,989</u>
101年6月30日				
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
持有供交易之非衍生金融資產	\$ 5,000	-	-	5,000
備供出售金融資產				
國內外上市(櫃)股票	5,036	-	-	5,036
	<u>\$ 10,036</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>10,036</u>
101年1月1日				
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
持有供交易之非衍生金融資產	\$ 20,479	-	-	20,479
備供出售金融資產				
國內外上市(櫃)股票	3,866	-	-	3,866
	<u>\$ 24,345</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>24,345</u>

麗臺科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

於民國一〇二年及一〇一年一月一日至六月三十日並無將第二級金融資產移轉至第一級之情形。

(3)衡量公允價值所採用之評價技術及假設

透過損益按公允價值衡量之金融資產一流動及備供出售金融資產一非流動等係具標準條款與條件並於活絡市場交易之金融資產，其公允價值係分別參照市場報價決定。

(十九)財務風險管理

合併公司財務風險管理目標及政策與民國一〇二年第一季合併財務季報告所揭露者無重大變動。

(二十)資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一〇二年第一季合併財務季報告所揭露者一致；另作為資本管理之項目之彙總量化資料與民國一〇二年第一季合併財務季報告所揭露者亦無重大變動。相關資訊請參閱民國一〇二年第一季合併財務季報告。

七、關係人交易

(一)母公司與最終控制者相同

本公司為合併公司之最終控制者。

(二)主要管理階層人員交易

1.主要管理階層人員報酬

	102年4月至6月	101年4月至6月	102年1月至6月	101年1月至6月
短期員工福利	\$ 6,662	6,063	12,901	12,326
退職後福利	141	140	282	281
	<u>\$ 6,803</u>	<u>6,203</u>	<u>13,183</u>	<u>12,607</u>

2.提供保證

本公司借款授信合約，民國一〇二年六月三十日及民國一〇一年十二月三十一日、六月三十日、一月一日之總額度分別為800,000千元、799,040千元、799,880千元及800,275千元，係由主要管理階層人員擔任連帶保證人。

(三)其他關係人交易

銷售商品予關係人

合併公司對關係人之重大銷售金額及其未結清餘額如下：

	銷 貨				應收關係人款項			
	102年4月至6月	101年4月至6月	102年1月至6月	101年1月至6月	102.6.30	101.12.31	101.6.30	101.1.1
關聯企業	<u>\$ 1,344</u>	<u>-</u>	<u>2,216</u>	<u>-</u>	<u>1,178</u>	<u>1,333</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

銷售予關聯企業之銷貨條件則與一般銷售價格無顯著不同。一般客戶其授信期間為30天~90天，銷售予關聯企業之授信期間為60天。

麗臺科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

八、抵質押之資產

合併公司提供抵質押擔保之資產帳面價值明細如下：

資產名稱	質押擔保標的	102.6.30	101.12.31	101.6.30	101.1.1
不動產、廠房及設備	短期購料貸款	\$ 291,623	292,872	294,122	295,372
其他金融資產—流動	海關保證金				
一質押定存單		10,368	10,368	10,244	10,244
其他金融資產—流動	短期借款	9,900	-	-	-
一質押定存單					
其他金融資產—流動	權利金交易擔保				
一備償帳戶		-	4,358	4,482	-
其他非流動資產	權利金交易擔保				
一備償帳戶		4,503	-	-	-
其他金融資產—流動	短期購料貸款				
一備償帳戶		5,508	4,504	2,005	4,002
		<u>\$ 321,902</u>	<u>312,102</u>	<u>310,853</u>	<u>309,618</u>

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

截至民國一〇二年六月三十日及民國一〇一年十二月三十一日、六月三十日及一月一日止，合併公司購買原料已開立而未使用之信用狀，分別為34,500千元、33,396千元、34,362千元及30,275千元。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

十二、其 他

(一)員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總如下：

功 能 別 性 質 別	102年4月至6月			101年4月至6月		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
員工福利費用						
薪資費用	14,107	55,561	69,668	13,792	53,067	66,859
勞健保費用	1,198	3,999	5,197	1,172	3,933	5,105
退休金費用	718	2,899	3,617	676	2,910	3,586
其他員工福利費用	579	7,612	8,191	587	1,533	2,120
折舊費用	1,266	4,732	5,998	1,547	4,493	6,040
攤銷費用	1,136	1,161	2,297	7	1,115	1,122

麗臺科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

功 能 別 性 質 別	102年1月至6月			101年1月至6月		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
員工福利費用						
薪資費用	28,128	109,391	137,519	27,394	104,810	132,204
勞健保費用	2,475	8,202	10,677	2,345	7,684	10,029
退休金費用	1,437	5,757	7,194	1,353	5,683	7,036
其他員工福利費用	1,138	3,035	4,173	1,162	3,042	4,204
折舊費用	2,535	9,186	11,721	3,130	9,275	12,405
攤銷費用	1,143	2,412	3,555	13	3,018	3,031

(二)營運之季節性：

合併公司之營運不受季節性或週期性因素之重大影響。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一〇二年一月一日至六月三十日合併公司依證券發行人財務報告編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

- 1.資金貸與他人：無。
- 2.為他人背書保證：

編 號	背書保 證者公 司名稱	被背書保證對象		對單一企 業背書保 證限額	本期最高 背書保證 餘額	期末背 書保證 餘額	實際動 支金額	以財產擔 保之背書 保證金額	累計背書保證金 額佔最近期財務 報表淨值之比率	背書保 證最高 限額	屬母公司 對子公司 背書保證	屬子公司 對母公司 背書保證	屬對大陸 地區背書 保證
		公司名稱	關係										
0	本公司	麗台上海	100%持股之孫 公司	224,922	45,000 千元	45,000 千元	10,500 千元	-	6.00 %	299,896	Y	N	Y
"	"	麗禾國際	89.61%持股之 子公司	224,922	8,910 千元	8,910 千元	8,910 千元	8,910 千元	1.19 %	299,896	Y	N	N

3.期末持有有價證券情形：

持有之公司	有價證券 種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳列科目	期 末				備 註
				股 數	帳面金額	持股比例	市 價	
本公司	股票：	子公司	採權益法之長期股權投資	7,500	31,576	100.00 %	31,576	註2
"	LR BVI	"	"	3	3,121	99.97 %	3,121	註2
"	麗禾國際	"	"	3,137	2,692	89.61 %	2,692	註2
"	威今基因	關聯企業	"	786	-	39.29 %	-	
					37,389		37,389	
"	耶克娛樂	"	以成本衡量之金融資產—非流動	125	2,000	1.25 %	1,150	

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季報告編製主體部分，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：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：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：無。
- 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：無。

麗臺科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

9.從事衍生工具交易：無。

10.母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

編號 (註1)	交易人 名稱	交易往來 對象	與交易人之 關係(註2)	科 目	金 額	交易往來情形	
						交易條件	佔合併總營收 收入或總 資產之比率
0	本公司	麗台上海	1	營業收入	124,185	售價與一般客戶無 顯著差異，授信期 間為45天~90天	13.66 %
"	"	"	"	應收帳款	39,780	"	2.89 %
0	本公司	LR JPY	1	佣金支出	1,714	-	0.19 %
"	"	"	"	應付佣金	623	-	0.05 %

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。

(二)轉投資事業相關資訊：

民國一〇二年一月一日至六月三十日合併公司之轉投資事業資訊如下：

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		股 數	未 持 有 比 率	帳面金額	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						
本公司	LR BVI	英屬維京 群島	註1	255,328	255,328	7,500	100.00 %	31,576	1,898	1,898	註6、註9
本公司	LR JPY	日本	註2	10,688	10,688	3	99.97 %	3,121	(2,023)	(2,022)	註6、註9
本公司	麗禾國際	台灣	註3	31,365	21,660	3,137	89.61 %	2,692	(7,637)	(6,844)	註6、註9
本公司	威今基因	台灣	註4	7,858	7,858	786	39.29 %	-	368	-	註7
								37,389	(7,394)	(6,968)	
LR BVI	麗台上海	中國	註5	165,000	165,000	-	100.00 %	29,730	1,920	1,920	註8、註9
麗禾國際	Leadhope (H.K.)	香港	註3	11,970	-	-	100.00 %	12,017	(43)	(43)	註10

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季報告時業已沖銷。

註10：本表新台幣金額皆係按資產負債表日匯率換算。

(三)大陸投資資訊：

1.大陸被投資公司名稱、主要營業項目等相關資訊：

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	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	165,000 (USD5,500)	註1	165,000 (USD5,500)	-	-	165,000 (USD5,500)	100.00%	1,920	29,730	-

麗臺科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

2. 赴大陸地區投資限額：

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
165,000 (USD5,500)	165,000 (USD5,500)	449,843

註1：透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。

註2：係依據未經會計師核閱之財務季報告估列。

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季報告時業已沖銷。

3. 合併公司民國一〇二年一月一日至六月三十日與大陸被投資公司直接或間接之重大交易事項：請參閱附註十三(一)說明。

十四、部門資訊

合併公司之應報導部門係策略性事業單位，有二個應報導部門：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。其他部門於民國一〇二年及一〇一年四月一日至六月三十日及民國一〇二年及一〇一年一月一日至六月三十日均未達應報導部門任何量化門檻。

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四說明，報導之金額與營運決策者使用之報告一致。

102.6.30				
	電腦產品 部 門	寬頻通信 產品部門	其他部門	合 計
收 入				
來自外部客戶收入	\$ 865,955	32,725	10,706	909,386
部門損益	\$ 24,452	(75,317)	(22,610)	(73,475)
部門總資產	\$ -	-	-	-
101.6.30				
	電腦產品 部 門	寬頻通信 產品部門	其他部門	合 計
收 入				
來自外部客戶收入	\$ 1,025,728	75,025	2,247	1,103,000
部門損益	\$ 22,826	(75,767)	(3,494)	(56,435)
部門總資產	\$ -	-	-	-

麗臺科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

十五、首次採用國際財務報導準則

合併公司民國一〇一年十二月三十一日之合併財務報告原係依據先前一般公認會計原則所編製，如附註四(一)所述，本合併財務季報告係包含於首份依據證券發行人財務報告編製準則及金管會認可之國際財務報導準則編製之年度合併財務報告涵蓋期間內，且已適用金管會認可之國際財務報導準則第一號「首次採用國際財務報導準則」。

附註四所列示之會計政策已適用於編製民國一〇一年第二季之比較合併財務季報告、民國一〇一年十二月三十一日合併資產負債表及民國一〇一年一月一日(合併公司之轉換日)初始國際財務報導準則合併資產負債表。

於編製民國一〇一年度相關報告時，合併公司係以依先前一般公認會計原則編製之財務報告報導金額為調整之起始點，將由先前一般公認會計原則轉換至金管會認可之國際財務報導準則對合併公司各該時點或期間之財務狀況、財務績效及現金流量的影響及說明列示於下表及其附註。民國一〇一年十二月三十一日及一月一日(合併公司之轉換日)合併資產負債表及民國一〇一年度合併綜合損益表之調節資訊，請參閱民國一〇二年第一季合併財務季報告。

(一)權益調節

		101.6.30	
		先前之 一般公認 會計原則	轉換至 IFRSs 影響數
			IFRSs
資 產			
流動資產：			
現金及約當現金	\$ 346,668	(18,000)	328,668
透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	5,000	-	5,000
應收票據及帳款淨額	255,863	-	255,863
存貨	371,193	-	371,193
其他金融資產-流動	25,849	18,000	43,849
其他流動資產	41,937	(17,069)	24,868
	<u>1,046,510</u>	<u>(17,069)</u>	<u>1,029,441</u>
非流動資產：			
備供出售金融資產-非流動	5,036	-	5,036
以成本法衡量之金融資產-非流動	3,343	-	3,343
不動產、廠房及設備	261,940	140,840	402,780
無形資產	5,632	-	5,632
預付退休金-非流動	-	6,760	6,760
遞延所得稅資產	-	17,069	17,069
其他非流動資產	156,024	(140,840)	15,184
	<u>431,975</u>	<u>23,829</u>	<u>455,804</u>
資產總計	<u>\$ 1,478,485</u>	<u>6,760</u>	<u>1,485,245</u>

麗臺科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

	101.6.30		
	先前之 一般公認 會計原則	轉換至 IFRSs 影響數	IFRSs
負 債			
流動負債			
短期借款	\$ 175,258	-	175,258
應付票據及帳款	261,247	-	261,247
其他應付款	87,691	12,046	99,737
負債準備-流動	28,849	-	28,849
其他流動負債	<u>12,625</u>	<u>-</u>	<u>12,625</u>
	<u>565,670</u>	<u>12,046</u>	<u>577,716</u>
非流動負債			
存入保證金及其他	3,934	-	3,934
遞延所得稅負債	731	1,150	1,881
應計退休金負債	<u>3,118</u>	<u>(3,118)</u>	<u>-</u>
	<u>7,783</u>	<u>(1,968)</u>	<u>5,815</u>
負債總計	<u>573,453</u>	<u>10,078</u>	<u>583,531</u>
權 益：			
歸屬於母公司之業主權益			
股 本	1,071,746	-	1,071,746
資本公積-發行溢價	1,762	(1,289)	473
待彌補虧損	(174,077)	(2,029)	(176,106)
其他權益項目	<u>4,729</u>	<u>-</u>	<u>4,729</u>
歸屬於母公司業主之權益合計	<u>904,160</u>	<u>(3,318)</u>	<u>900,842</u>
非控制權益	<u>872</u>	<u>-</u>	<u>872</u>
權益總計	<u>905,032</u>	<u>(3,318)</u>	<u>901,714</u>
負債及權益總計	<u>\$ 1,478,485</u>	<u>6,760</u>	<u>1,485,245</u>

麗臺科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(二)綜合損益調節

	101年4月至6月			101年1月至6月		
	先前之 一般公認會 計原則	轉換至 IFRSs 影響數	IFRSs	先前之 一般公認 會計原則	轉換至 IFRSs 影響數	IFRSs
商品銷售收入	\$ 572,975	-	572,975	1,101,811	-	1,101,811
其他營業收入	467	-	467	1,189	-	1,189
	573,442	-	573,442	1,103,000	-	1,103,000
營業成本(3)	510,564	90	510,654	974,840	236	975,076
營業毛利	62,878	(90)	62,788	128,160	(236)	127,924
營業費用：						
推銷費用(3)	40,119	(87)	40,032	74,716	53	74,769
管理費用(3)、(4)及(7)	21,062	(1,209)	19,853	41,508	(2,473)	39,035
研發費用(3)	35,245	108	35,353	70,858	358	71,216
	96,426	(1,188)	95,238	187,082	(2,062)	185,020
營業淨損	(33,548)	1,098	(32,450)	(58,922)	1,826	(57,096)
營業外收入及支出：						
其他收入(7)	2,933	(1,319)	1,614	5,839	(2,638)	3,201
透過損益按公允價值衡量之金融資產淨利益 (損失)	(925)	-	(925)	(395)	-	(395)
財務成本	(833)	-	(833)	(1,452)	-	(1,452)
外幣兌換利益(損失)	484	-	484	(693)	-	(693)
	1,659	(1,319)	340	3,299	(2,638)	661
稅前淨損	(31,889)	(221)	(32,110)	(55,623)	(812)	(56,435)
減：所得稅利益(費用)	(624)	30	(594)	(1,395)	60	(1,335)
本期淨損	\$ (32,513)	(191)	(32,704)	(57,018)	(752)	(57,770)
其他綜合損益：						
國外營運機構財務報告換算之兌換差額			\$ 593			(870)
備供出售金融資產未實現評價利益			(387)			1,169
與其他綜合損益組成部分相關之所得稅費用 (利益)			62			(31)
其他綜合損益(稅後淨額)			144			330
本期綜合損益總額			\$ (32,560)			\$ (57,440)
本期淨利歸屬於：						
母公司業主	\$ (32,066)	(191)	(32,257)	(56,282)	(422)	(56,704)
非控制權益	(447)	-	(447)	(1,066)	-	(1,066)
	\$ (32,513)	(191)	(32,704)	(57,348)	(422)	(57,770)
綜合損益總額歸屬於：						
母公司業主			\$ (32,113)			(56,374)
非控制權益			(447)			(1,066)
			\$ (32,560)			(57,440)
每股虧損(元)						
基本每股虧損(元)	\$ (0.30)	(0.04)	(0.34)	(0.52)	(0.01)	(0.53)

(三)現金流量表之重大調整

合併公司民國一〇一年六月三十日，依金管會認可之國際財務報導準則編製之合併現金流量表與依先前一般公認會計原則所編製者，並無其他重大差異。

麗臺科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(四)調節說明

- 1.合併公司超過三個月定期存款，因非屬合併公司短期資產運用，故分類為其他金融資產—流動；依此，合併公司於民國一〇一年六月三十日重分類至其他金融資產—流動為18,000千元。
- 2.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，合併公司於民國六月三十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—流動與遞延所得稅負債—非流動，重分類至遞延所得稅資產—非流動之金額分別為17,069千元。
- 3.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帳列其他付款項下，茲彙總此項變動之影響如下：

	101年4月至6月	101年1月至6月
合併綜合損益表		
營業成本	\$ 90	236
推銷費用	(87)	53
管理費用	92	130
研究費用	108	358
所得稅前調整數	<u>\$ 203</u>	<u>777</u>
		<u>101.6.30</u>
合併資產負債表		
其他應付款增加數		\$ (12,046)
保留盈餘調整減少數		<u>\$ (12,046)</u>

- 4.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，茲彙總此項變動之影響如下：

	101年4月至6月	101年1月至6月
合併綜合損益表		
管理費用增加(減少)數	\$ 18	35
所得稅費用增加(減少)數	(30)	(60)
本期稅後淨損增加(減少)數	(12)	(25)
綜合淨損總額增加(減少)數	<u>\$ (12)</u>	<u>(25)</u>

麗臺科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

合併資產負債表	101.6.30
預付退休金－非流動增加	\$ 6,760
(減少)數	
應計退休金負債減少(增加)數	3,118
遞延所得稅資產－非流動增加	-
(減少)數	
遞延所得稅負債減少(增加)數	(1,150)
保留盈餘調整增加數	\$ 8,728

- 5.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。該影響數於民國六月三十日調整增加保留盈餘為1,289千元。
- 6.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，於民國六月三十日重分類金額為4,639千元。
- 7.合併公司為管理目的，將所持有辦公大樓之部分樓層予以出租，另承租同一棟大樓之其他樓層供營業使用。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，民國六月三十日重分類金額為145,479千元；另，民國一〇一年四月一日至六月三十日及一月一日至六月三十日其相關租金收入及租金支出亦予以淨額表達，故分別將租金支出1,319千元及2,638千元調整為租金收入減項。