

股票代碼：3058

立德電子股份有限公司及其子公司

合併財務季報告

民國一〇五年及一〇四年六月三十日
(內附會計師核閱報告)

公 司 地 址：新北市新店區寶橋路235巷138號8樓
電 話：(02)8195-3058

目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	1
二、目 錄	2
三、會計師核閱報告書	3
四、合併資產負債表	4
五、合併綜合損益表	5
六、合併權益變動表	6
七、合併現金流量表	7
八、合併財務季報告附註	
(一)公司沿革	8
(二)通過財務報告之日期及程序	8
(三)新發布及修訂準則及解釋之適用	8~10
(四)重大會計政策之彙總說明	10~12
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	12
(六)重要會計項目之說明	12~27
(七)關係人交易	27
(八)質押之資產	28
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	28
(十)重大之災害損失	28
(十一)重大之期後事項	28
(十二)其 他	28~29
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	29~33
2.轉投資事業相關資訊	33
3.大陸投資資訊	34~35
(十四)部門資訊	35~36



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 City 11049, Taiwan (R.O.C.)

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

會計師核閱報告

立德電子股份有限公司董事會 公鑒：

立德電子股份有限公司及其子公司民國一〇五年及一〇四年六月三十日之合併資產負債表，暨民國一〇五年及一〇四年四月一日至六月三十日及一〇五年及一〇四年一月一日至六月三十日之合併綜合損益表、民國一〇五年及一〇四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。

除第三段及第四段所述者外，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。

立德電子股份有限公司列入上開合併財務季報告之部份子公司，係依該等被投資公司同期間未經會計師核閱之財務季報告為依據，民國一〇五年及一〇四年六月三十日其資產總額分別為781,615千元及727,646千元，分別佔合併資產總額之15.58%及14.32%，負債總額分別為283,094千元及279,230千元，分別佔合併負債總額之12.22%及12.08%；民國一〇五年及一〇四年四月一日至六月三十日及一〇五年及一〇四年一月一日至六月三十日其綜合(損)益分別為(1,551)千元、17,231千元、(19,284)千元及8,156千元，分別佔合併綜合(損)益之16.34%、(112.17)%、56.85%及(21.18)%。

立德電子股份有限公司及其子公司民國一〇五年六月三十一日採用權益法之投資為37,603千元，暨民國一〇五年四月一日至六月三十日及一〇五年一月一日至六月三十日相關採用權益法認列之關聯企業(損)益之份額分別為150千元及(1,303)千元，係依該被投資公司同期間未經會計師核閱之財務季報告為依據。



依本會計師核閱結果，除第三段及第四段所述該等被投資公司財務季報告倘經會計師核閱，對第一段所述之合併財務季報告可能有所調整之影響外，並未發現第一段所述合併財務季報告在所有重大方面有違反證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」而須作修正之情事。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

鄭淑娟



黃柏敬



證券主管機關：金管證審字第1040003949號

核准簽證文號：台財證六字第0920122026號

民國一〇五年八月十一日

民國一〇五年及一〇四年六月三十日合併財務報告，未依一般公認會計準則查核
立德電子股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國一〇五年六月三十日、一〇四年十二月三十一日及六月三十日

單位：新台幣千元

	105.6.30	104.12.31	104.6.30	105.6.30	104.12.31	104.6.30
	金額	%	金額	金額	%	金額
資產						
流動資產：						
11xx 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 732,535	15	806,576	760,886	15	747,740
1100 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動						
1110 (附註六(二))	2,297	-	2,239	2,572	-	-
1150 應收票據淨額(附註六(三))	39,942	1	50,060	61,325	1	34,772
1170 應收帳款淨額(附註六(三))	1,371,569	27	1,288,235	1,415,734	28	1,111,513
1200 其他應收款(附註六(三))	13,861	-	15,562	30,810	1	279,741
1310 存貨(附註六(四))	606,335	12	698,739	544,472	11	85,246
1410 預付款項	78,008	2	66,222	97,854	2	9,492
1470 其他流動資產(附註八)	12,164	-	14,556	11,926	-	1,009
流動資產合計	2,856,711	57	2,942,189	2,925,579	58	2,295,808
非流動資產：						
15xx 備供出售金融資產－非流動(附註六(二))	-	-	259	255	-	-
1523 以成本衡量之金融資產－非流動(附註六(二))	92,993	2	82,993	113,810	2	7,576
1543 採用權益法之投資	37,603	1	27,812	-	-	5,434
1550 不動產、廠房及設備(附註六(五)、八及九)	1,641,176	33	1,712,927	1,660,570	33	3,297
1600 投資性不動產淨額(附註六(六)、(十)、八及十一)	266,517	5	262,098	257,833	5	16,307
1760 無形資產(附註六(七))	21,676	-	14,962	19,417	-	2,312,115
1840 遞延所得稅資產	12,864	-	12,864	12,982	-	-
1915 預付設備款	24,900	1	25,160	29,838	1	1,715,194
1920 存出保證金	20,063	-	17,659	16,938	-	591,161
1985 長期預付租金	43,340	1	45,734	45,622	1	268,431
非流動資產合計	2,161,132	43	2,202,468	2,157,265	42	188,558
資產總計	\$ 5,017,843	100	\$ 5,144,657	5,082,844	100	\$ 5,082,844
負債及權益						
流動負債：						
21xx 短期借款(附註六(八)及八)						
2100 透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動						
2120 (附註六(二))	1,670	-	-	-	-	-
2150 應付票據	30,155	1	35,702	35,702	1	34,772
2170 應付帳款	1,180,523	23	1,217,472	1,217,472	23	1,111,513
2200 其他應付款(附註六(十五)及七)	200,828	4	231,776	231,776	5	279,741
2216 應付股利(附註六(十三))	84,860	2	-	-	-	85,246
2320 本期所得稅負債	1,125	-	3,583	3,583	-	9,492
2332 一年內到期長期借款(附註六(九)及八)	1,255	-	1,090	1,090	-	1,009
2399 其他流動負債	35,965	1	51,535	51,535	1	26,295
流動負債合計	2,300,031	46	2,308,138	2,308,138	45	2,295,808
非流動負債：						
25xx 長期借款(附註六(九)及八)	8,170	-	7,640	7,640	-	7,576
2540 淨確定福利負債－非流動	5,336	-	5,730	5,730	-	5,434
2640 存入保證金	3,103	-	3,164	3,164	-	3,297
2645 非流動負債合計	16,609	-	16,534	16,534	-	16,307
負債總計	2,316,640	46	2,324,672	2,324,672	45	2,312,115
歸屬母公司業主之權益(附註六(十二)及(十三))：						
31xx 普通股股本	1,715,194	34	1,715,194	1,715,194	33	1,715,194
3110 資本公積	540,245	11	591,161	591,161	12	591,161
3200 保留盈餘	277,001	5	268,431	268,431	5	287,536
3300 其他權益	187,340	4	263,796	263,796	5	188,558
3400 庫藏股票	(18,875)	-	(18,875)	(18,875)	-	(11,979)
3500 歸屬母公司業主之權益小計	2,700,905	54	2,819,707	2,819,707	55	2,770,470
非控制權益	298	-	278	278	-	259
36xx 權益總計	2,701,203	54	2,819,985	2,819,985	55	2,770,729
3xxx 負債及權益總計	\$ 5,017,843	100	\$ 5,144,657	5,144,657	100	\$ 5,082,844



董事長：

經理人：



銅建印(請詳閱後附合併財務報告附註)

~4~

會計主管：



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
立德電子股份有限公司及其子公司
合併綜合損益表

民國一〇五年及一〇四年四月一日至六月三十日及一〇五年及一〇四年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	105年4月至6月		104年4月至6月		105年1月至6月		104年1月至6月	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4000 營業收入	\$ 1,293,576	100	1,382,359	100	2,564,997	100	2,604,064	100
5000 營業成本(附註六(四)、(五)、(七)及七)	1,098,332	85	1,155,703	84	2,184,037	85	2,198,861	84
5900 營業毛利	195,244	15	226,656	16	380,960	15	405,203	16
6000 營業費用(附註六(三)、(五)、(七)、(十)、(十一)、(十三)、(十五)、七及九)：								
6100 推銷費用	50,403	4	62,346	5	106,802	4	126,976	5
6200 管理費用	74,334	6	86,528	6	145,418	6	161,793	6
6300 研究發展費用	50,473	4	48,435	3	103,439	4	99,030	4
營業費用合計	175,210	14	197,309	14	355,659	14	387,799	15
6900 營業淨利	20,034	1	29,347	2	25,301	1	17,404	1
7000 營業外收入及支出(附註六(二)、(六)、(十)、(十六)、七及九)：								
7010 其他收入	20,677	2	7,735	1	31,130	1	23,731	1
7020 其他利益及損失	(11,123)	(1)	1,938	-	(2,228)	-	10,543	-
7050 財務成本	(2,168)	-	(2,735)	-	(4,424)	-	(5,629)	-
7060 採用權益法認列之關聯企業損益之份額	150	-	-	-	(1,303)	-	-	-
營業外收入及支出合計	7,536	1	6,938	1	23,175	1	28,645	1
7900 繼續營業部門稅前淨利	27,570	2	36,285	3	48,476	2	46,049	2
7950 減：所得稅費用(附註六(十二))	5,335	-	9,531	1	5,982	-	12,392	1
本期淨利	22,235	2	26,754	2	42,494	2	33,657	1
8300 其他綜合損益：								
8360 後續可能重分類至損益之項目								
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(31,726)	(3)	(42,564)	(3)	(76,416)	(3)	(72,174)	(3)
8362 備供出售金融資產未實現評價損益	-	-	449	-	-	-	-	-
8399 與可能重分類至損益之項目相關之所得稅	-	-	-	-	-	-	-	-
本期其他綜合損益(稅後淨額)	(31,726)	(3)	(42,115)	(3)	(76,416)	(3)	(72,174)	(3)
8500 本期綜合損益總額	\$ (9,491)	(1)	(15,361)	(1)	(33,922)	(1)	(38,517)	(2)
本期淨利歸屬於：								
8610 母公司業主	\$ 22,249	2	26,747	2	42,514	2	33,649	1
8620 非控制權益	(14)	-	7	-	(20)	-	8	-
	\$ 22,235	2	26,754	2	42,494	2	33,657	1
綜合損益總額歸屬於：								
8710 母公司業主	\$ (9,503)	(1)	(15,360)	(1)	(33,942)	(1)	(38,513)	(2)
8720 非控制權益	12	-	(1)	-	20	-	(4)	-
	\$ (9,491)	(1)	(15,361)	(1)	(33,922)	(1)	(38,517)	(2)
每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十四))								
9750 基本每股盈餘	\$ 0.13		0.16		0.25		0.20	
9850 稀釋每股盈餘	\$ 0.13		0.16		0.25		0.20	

董事長：



(請詳閱後附合併財務季報告附註)

經理人：



會計主管：



僅經核閱，未依一般公認會計準則查核
立德電子股份有限公司及其子公司

合併權益變動表

民國一〇五年及一〇四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																
其他權益項目																
國外營運機構財務報表換算之兌換差																
歸屬於母 公司業主 權益總計																
非控制 權 益																
權益總額																
普通 股 本	資 本 公 積	法 定 盈 餘 公 積	保 留 盈 餘 未 分 配 盈 餘	合 計	換 算 之 兌 換 差	現 額	備 出 售 金 融 商 品 未 實 現 (損) 益	合 計	庫 藏 股 票	2023 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日	2024 年 6 月 30 日	2024 年 3 月 31 日	2024 年 3 月 31 日	2024 年 3 月 31 日	2024 年 3 月 31 日
\$ 1,715,194	591,161	213,405	125,728	339,133	275,996		(15,276)	260,720	(11,979)	2,894,229	263				2,894,492	
-	-	1,857	(1,857)	-	-		-	-	-	-	-	-			-	
-	-	-	(85,246)	(85,246)	-		-	-	-	(85,246)	-	-			(85,246)	
-	-	-	33,649	33,649	-		-	-	-	33,649	8				33,657	
-	-	-	-	-	(72,162)		-	(72,162)	-	(72,162)	(12)				(72,174)	
-	-	-	33,649	33,649	(72,162)		-	(72,162)	-	(38,513)	(4)				(38,517)	
\$ 1,715,194	591,161	215,262	72,274	287,536	203,834		(15,276)	188,558	(11,979)	2,770,470	259				2,770,729	
\$ 1,715,194	591,161	215,262	53,169	268,431	279,072		(15,276)	263,796	(18,875)	2,819,707	278				2,819,985	
-	-	1,522	(1,522)	-	-		-	-	-	-	-	-			-	
-	(50,916)	-	(33,944)	(33,944)	-		-	-	-	(84,860)	-	-			(84,860)	
-	-	-	42,514	42,514	-		-	-	-	42,514	(20)				42,494	
-	-	-	-	-	(91,732)		15,276	(76,456)	-	(76,456)	40				(76,416)	
-	-	-	42,514	42,514	(91,732)		15,276	(76,456)	-	(33,942)	20				(33,922)	
\$ 1,715,194	540,245	216,784	60,217	277,001	187,340		-	187,340	(18,875)	2,700,905	298				2,701,203	



董事長：



經理人：

(請詳閱後附合併財務季報告附註)

~6~

會計主管：



僅經核閱 未依一般公認審計準則查核
立德電子股份有限公司及其子公司
合併現金流量表

民國一〇五年及一〇四年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	105年1月至6月	104年1月至6月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 48,476	46,049
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	82,889	79,224
攤銷費用	8,045	7,853
備抵呆帳提列數	1,643	4,423
利息費用	4,424	5,629
利息收入	(3,689)	(10,396)
採用權益法認列之關聯企業損失之份額	1,303	-
處分不動產、廠房及設備損失(利益)	433	(329)
處分無形資產損失	13	-
金融資產減損損失	15,889	5,740
收益費損項目合計	110,950	92,144
與營業活動相關之資產／負債變動數：		
與營業活動相關之資產之淨變動：		
持有供交易之金融資產	(58)	40
應收票據	10,118	22,114
應收帳款	(84,977)	(95,856)
其他應收款	1,933	56,869
存貨	92,404	79,590
預付款項	(11,786)	2,738
其他流動資產	4,786	18,125
與營業活動相關之資產之淨變動合計	12,420	83,620
與營業活動相關之負債之淨變動：		
持有供交易之金融負債	1,670	(643)
應付票據	(5,547)	(31,232)
應付帳款	(36,949)	(129,282)
其他應付款	(31,064)	5,948
其他流動負債	(15,570)	74
淨確定福利負債	(394)	(399)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(87,854)	(155,534)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(75,434)	(71,914)
調整項目合計	35,516	20,230
營運產生之現金流入	83,992	66,279
收取之利息	3,794	10,474
支付之利息	(4,308)	(5,738)
支付之所得稅	(8,777)	(17,023)
營業活動之淨現金流入	74,701	53,992
投資活動之現金流量：		
處分以成本衡量之金融資產價款	-	22,426
取得以成本衡量之金融資產	(10,000)	(27,371)
取得不動產、廠房及設備	(43,263)	(107,120)
處分不動產、廠房及設備價款	2,256	7,116
存出保證金減少(增加)	(2,404)	687
取得無形資產	(6,650)	(1,129)
預付設備款減少(增加)	(20,136)	8,319
投資活動之淨現金流出	(80,197)	(97,072)
籌資活動之現金流量：		
短期借款減少	(3,330)	(155,360)
償還長期借款	(574)	(939)
存入保證金增加(減少)	(61)	1,103
籌資活動之淨現金流出	(3,965)	(155,196)
匯率變動對現金及約當現金之影響	(64,580)	(40,586)
本期現金及約當現金減少數	(74,041)	(238,862)
期初現金及約當現金餘額	806,576	999,748
期末現金及約當現金餘額	\$ 732,535	760,886

董事長：



經理人：

(請詳閱後附合併財務報告附註)



會計主管：



民國一〇五年及一〇四年六月三十日僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
立德電子股份有限公司及其子公司

合併財務季報告附註

民國一〇五年及一〇四年六月三十日

(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

立德電子股份有限公司(以下稱「本公司」)於民國五十九年三月四日奉經濟部核准設立，註冊地址為新北市新店區寶橋路235巷138號8樓。本公司民國一〇五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」)。合併公司主要營業項目為生產變壓器、電源轉換器、電源供應器及國際貿易等。

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一〇五年八月十一日提報董事會後發佈。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)尚未採用金融監督管理委員會認可國際財務報導準則之影響

依據金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)民國一〇五年七月十八日金管證審字第1050026834號令，公開發行以上公司應自民國一〇六年起全面採用經金管會認可並發布生效之國際會計準則理事會(以下稱理事會)於民國一〇五年一月一日前發布，並於民國一〇六年一月一日生效之國際財務報導準則(不包含國際財務報導準則第九號「金融工具」及國際財務報導準則第十五號「客戶合約之收入」等尚未生效或尚未確定生效日期之公報)編製財務報告。相關新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下：

新發布／修正／修訂準則及解釋	理事會發布 之生效日
國際財務報導準則第10號、國際財務報導準則第12號及國際會計準則第28號之修正「投資個體：適用合併報表例外規定」	2016年1月1日
國際財務報導準則第11號之修正「取得聯合營運權益之會計處理」	2016年1月1日
國際財務報導準則第14號「管制遞延帳戶」	2016年1月1日
國際會計準則第1號之修正「揭露倡議」	2016年1月1日
國際會計準則第16號及國際會計準則第38號之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」	2016年1月1日
國際會計準則第16號及國際會計準則第41號之修正「農業：生產性植物」	2016年1月1日
國際會計準則第19號之修正「確定福利計畫：員工提撥」	2014年7月1日
國際會計準則第27號之修正「單獨財務報表之權益法」	2016年1月1日
國際會計準則第36號之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	2014年1月1日
國際會計準則第39號之修正「衍生工具之約務更替與避險會計之持續適用」	2014年1月1日

立德電子股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

新發布／修正／修訂準則及解釋	理事會發布 之生效日
2010-2012及2011-2013週期之年度改善	2014年7月1日
2012-2014年國際財務報導年度改善	2016年1月1日
國際財務報導解釋第21號「公課」	2014年1月1日

適用上述新認可之國際財務報導準則將不致對合併財務季報告造成重大變動。

(二)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

下表彙列理事會已發布及修訂但尚未經金管會認可及公布生效日之準則及解釋：

新發布／修正／修訂準則及解釋	理事會發布 之生效日
國際財務報導準則第9號「金融工具」	2018年1月1日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	尚待理事會決定
國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」	2018年1月1日
國際財務報導準則第16號「租賃」	2019年1月1日
國際財務報導準則第2號之修正「股份基礎給付交易之分類及衡量」	2018年1月1日
國際財務報導準則第15號之修正「國際財務報導準則第15號之闡釋」	2018年1月1日
國際會計準則第7號之修正「揭露倡議」	2017年1月1日
國際會計準則第12號之修正「因未實現損失所產生遞延所得稅資產之認列」	2017年1月1日

對合併公司可能攸關者如下：

發布日	新發布或修訂準則	主要修訂內容
2014.5.28	國際財務報導準則第15號 「客戶合約之收入」	新準則以單一分析模型按五個步驟決定企業認列收入之方法、時點及金額，將取代現行國際會計準則第18號「收入」及國際會計準則第11號「建造合約」以及其他收入相關的解釋。
2016.4.12		
		2016.4.12發布修正規定闡明下列項目：辨認履約義務、主理人及代理人之考量、智慧財產之授權及過渡處理。

立德電子股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

發布日	新發布或修訂準則	主要修訂內容
2013.11.19 2014.7.24	國際財務報導準則第9號「金融工具」	新準則將取代國際會計準則第39號「金融工具：認列與衡量」，主要修正如下： - 分類及衡量：金融資產係按合約現金流量之特性及企業管理資產之經營模式判斷，分類為按攤銷後成本衡量、透過其他綜合損益按公允價值衡量及透過損益按公允價值衡量。另指定為透過損益按公允價值衡量之金融負債，其歸因於信用風險之公允價值變動數係認列於其他綜合損益。 - 減損：新預期損失模式取代現行已發生損失模式。 - 避險會計：採用更多原則基礎法之規定，使避險會計更貼近風險管理，包括修正達成、繼續及停止採用避險會計之規定，並使更多類型之暴險可符合被避險項目之條件等。
2016.1.13	國際財務報導準則第16號「租賃」	新準則將租賃之會計處理修正如下： - 承租人所簽訂符合租賃定義之所有合約均應於資產負債表認列使用權資產及租賃負債。租賃期間內租賃費用則係以使用權資產折舊金額加計租賃負債之利息攤提金額衡量。 - 出租人所簽訂符合租賃定義之合約則應分類為營業租賃及融資租賃，其會計處理與國際會計準則第17號「租賃」類似。

合併公司現正持續評估上述準則及解釋對合併公司財務狀況與經營結果之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

四、重大會計政策之彙總說明

除下列所述外，本財務季報告所採用之重大會計政策與民國一〇四年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一〇四年度合併財務報告附註四。

(一) 遵循聲明

本合併財務季報告係依照證券發行人財務報告編製準則(以下簡稱「編製準則」)及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。

立德電子股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(二)合併基礎

合併財務季報告編製原則與民國一〇四年度合併財務報告一致，相關資訊請詳民國一〇四年度合併財務報告附註四(三)。

1.列入合併財務季報告之子公司

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		
			105.6.30	104.12.31	104.6.30
本公司	LEI Group Limited	投資控股	100.00 %	100.00 %	100.00 %
"	Leader Electronics Affiliated Inc.	變壓器產銷	100.00 %	100.00 %	100.00 %
LEI Group Limited	Leader International Holding Ltd.	投資控股	100.00 %	100.00 %	100.00 %
"	LEI Holdings Limited	貿易控股	100.00 %	100.00 %	100.00 %
"	LEI Electronics (B.V.I.) Inc.	行銷控股	100.00 %	100.00 %	100.00 %
LEI Holdings Limited	Leader Electronics (B.V.I.) Inc.	貿易服務	100.00 %	100.00 %	100.00 %
Leader International Holding Ltd.	LEI Industries (H.K.) Limited	投資控股	100.00 %	100.00 %	100.00 %
LEI Industries (H.K.) Limited	東莞領航電子有限公司	變壓器、電源轉換器等之產銷	100.00 %	100.00 %	100.00 %
"	東莞立德電子有限公司	"	100.00 %	100.00 %	100.00 %
"	江蘇領先電子有限公司	"	100.00 %	100.00 %	100.00 %
LEI Electronics (B.V.I.) Inc.	LEI Japan Co., Ltd.	進出口貿易業	99.20 %	99.20 %	99.20 %
"	Leader Electronics (Singapore) Pte. Ltd.	"	100.00 %	100.00 %	100.00 %
"	Leader Electronics (N.A.) Inc. L.A.	"	100.00 %	100.00 %	100.00 %

2.未列入合併財務季報告之子公司：無。

(三)員工福利

期中期間之確定福利計畫退休金係採用前一財務年度報導日依精算決定退休金成本率，以年初至當期期末為基礎計算，並針對該報導日後之重大市場波動，及重大縮減、清償或其他重大一次性事項加以調整。

(四)所得稅

合併公司係依國際會計準則公報第三十四號「期中財務報導」第B12段規定衡量及揭露期中期間之所得稅費用。

所得稅費用係以期中報導期間之稅前淨利乘以管理階層對於全年度預計有效稅率之最佳估計衡量，並全數認列為當期所得稅費用。

立德電子股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

所得稅費用係直接認列於權益項目或其他綜合損益項目者，係就相關資產及負債於財務報導目的之帳面金額與其課稅基礎之暫時性差異，以預期實現或清償時之適用稅率予以衡量。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

編製合併財務季報告時，管理階層於採用合併公司會計政策時所作之重大判斷以及估計及假設不確定性之主要來源與民國一〇四年度合併財務報告附註五一致。

六、重要會計項目之說明

除下列所述外，本合併財務季報告重要會計項目之說明與民國一〇四年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一〇四年度合併財務報告附註六。

(一)現金及約當現金

	105.6.30	104.12.31	104.6.30
現金	\$ 1,165	971	893
活期存款	326,297	363,785	291,293
支票存款	606	1,278	2,179
定期存款	404,467	440,542	466,521
合併現金流量表所列之現金及約當現金	<u>\$ 732,535</u>	<u>806,576</u>	<u>760,886</u>

(二)金融資產及負債

1.透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債－流動

	105.6.30	104.12.31	104.6.30
持有供交易之金融資產：			
上市及上櫃公司股票	\$ 2,297	2,239	2,516
非避險之衍生工具	-	-	56
合 計	<u>\$ 2,297</u>	<u>2,239</u>	<u>2,572</u>
持有供交易之金融負債：			
非避險之衍生工具	<u>\$ 1,670</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

2.備供出售金融資產－非流動

	105.6.30	104.12.31	104.6.30
國外上櫃公司股票	<u>\$ -</u>	<u>259</u>	<u>255</u>

3.以成本衡量之金融資產－非流動

	105.6.30	104.12.31	104.6.30
國內外非上市(櫃)公司股票	<u>\$ 92,993</u>	<u>82,993</u>	<u>113,810</u>

立德電子股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

合併公司所持有之上述股票投資，於報導日係按成本減除減損衡量，因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，致管理階層認為其公允價值無法可靠衡量。

4. 衍生金融工具

從事衍生金融工具交易係用以規避因營業所暴露之匯率風險，合併公司因未適用避險會計列報為持有供交易之金融資產及負債之衍生工具明細如下：

單位：千元

105.6.30				
	合約金額 (名目本金)	幣別	到期期間	帳面價值
賣出遠期外匯	JPY 70,000	美元兌日幣110.48元	105.12.14	\$ <u>(1,670)</u>
104.6.30				
	合約金額 (名目本金)	幣別	到期期間	帳面價值
賣出遠期外匯	USD 1,000	美元兌人民幣6.263元	104.9.29	\$ <u>56</u>
	USD 500	美元兌人民幣6.245元	104.12.7	

(三) 應收票據、應收帳款及其他應收款

	105.6.30	104.12.31	104.6.30
應收票據	\$ 39,942	50,060	61,325
應收帳款	1,426,012	1,341,673	1,470,465
其他應收款	13,861	15,562	30,810
減：備抵呆帳－應收帳款	(54,443)	(53,438)	(54,731)
	<u>\$ 1,425,372</u>	<u>1,353,857</u>	<u>1,507,869</u>

合併公司已逾期但未減損應收票據、應收帳款及其他應收款之帳齡分析如下：

	105.6.30	104.12.31	104.6.30
逾期0~30天	\$ 51,915	38,239	44,853
逾期31~60天	8,989	10,028	4,564
逾期61~90天	12,258	1,480	6,989
逾期91~180天	4,280	6,194	8,660
逾期181~365天	686	-	783
	<u>\$ 78,128</u>	<u>55,941</u>	<u>65,849</u>

立德電子股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

合併公司之應收票據、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	群組評估 之減損損失	合 計
105年1月1日餘額	\$ 46,740	6,698	53,438
認列減損損失	177	1,466	1,643
匯率變動影響數	(472)	(166)	(638)
105年6月30日餘額	<u>\$ 46,445</u>	<u>7,998</u>	<u>54,443</u>
104年1月1日餘額	\$ 41,041	10,696	51,737
認列(迴轉)減損損失	5,174	(751)	4,423
本年度因無法收回而沖銷之金額	-	(989)	(989)
匯率變動影響數	(284)	(156)	(440)
104年6月30日餘額	<u>\$ 45,931</u>	<u>8,800</u>	<u>54,731</u>

應收款項備抵減損損失提列政策之評估原則依各應收款項之可收現評估，基於歷史之收款行為及信用品質並未重大改變，合併公司並未於資產負債表日就已逾期者全數提列備抵減損損失。惟個別評估減損主係因某客戶於民國一〇四年二月在美國申請破產重整，合併公司考量應收帳款自原始授信日至報導日信用品質之改變將導致無法收回，於民國一〇四年第一季已認列減損損失5,290千元。截至民國一〇五年六月三十日，針對該客戶應收帳款25,754千元，已全數提列備抵呆帳。

上列應收票據及應收帳款均未有提供作質押擔保之情形。

(四)存 貨

	105.6.30	104.12.31	104.6.30
原 料	\$ 236,617	234,339	189,440
半 成 品	81,106	66,888	81,087
在 製 品	4,875	2,112	2,589
製 成 品	<u>283,737</u>	<u>395,400</u>	<u>271,356</u>
	<u>\$ 606,335</u>	<u>698,739</u>	<u>544,472</u>

合併公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

合併公司除由正常銷貨將存貨轉列營業成本以外，另以其他直接列入營業成本之費損(收益)總額如下：

	105年 4月至6月	104年 4月至6月	105年 1月至6月	104年 1月至6月
備抵跌價損失提列(迴轉)	\$ 284	(17,857)	3,280	(22,664)
存貨報廢損失	2,925	11,727	3,204	15,599
出售廢品及下腳廢料收入	(1,006)	(2,182)	(1,720)	(3,802)
	<u>\$ 2,203</u>	<u>(8,312)</u>	<u>4,764</u>	<u>(10,867)</u>

立德電子股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(五)不動產、廠房及設備

合併公司民國一〇五年及一〇四年一月一日至六月三十日不動產、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	電腦通訊 設 備	運輸設備	其他設備	未完工程 及待驗設備	總 計
成本或認定成本：								
民國105年1月1日餘額	\$ 369,183	\$29,583	800,123	73,646	11,635	725,057	15,216	2,824,443
增 添	-	476	18,043	3,939	4,212	16,075	518	43,263
重分類(固定資產之間)	-	-	5,075	-	-	3,856	(8,931)	-
重分類(預付設備款轉入)	-	-	-	-	-	12,134	-	12,134
重分類(轉至無形資產)	-	-	-	-	-	-	(1,125)	(1,125)
處 分	-	-	(3,743)	(1,714)	(1,465)	(5,737)	(513)	(13,172)
匯率變動之影響	(78)	(22,947)	(31,121)	(1,503)	(469)	(24,544)	(253)	(80,915)
民國105年6月30日餘額	\$ 369,105	\$87,112	\$788,377	\$74,368	\$13,913	\$726,841	\$4,912	\$2,784,628
民國104年1月1日餘額	\$ 462,853	925,008	786,564	72,041	13,121	609,794	24,718	2,894,099
增 添	-	6,075	27,747	927	-	54,665	17,706	107,120
重分類(固定資產之間)	-	-	-	-	-	7,661	(7,661)	-
重分類(投資性不動產)	(93,835)	(95,991)	-	-	-	-	-	(189,826)
處 分	-	-	(28,831)	(279)	(1,167)	(4,643)	-	(34,920)
匯率變動之影響	(111)	(16,303)	(20,080)	(918)	(327)	(13,622)	(714)	(52,075)
民國104年6月30日餘額	\$ 368,907	\$18,789	\$765,400	\$71,771	\$11,627	\$653,855	\$34,049	\$2,724,398
折舊及減損損失：								
民國105年1月1日餘額	\$ -	258,755	357,968	57,820	4,286	432,687	-	1,111,516
折 舊	-	10,004	28,994	3,587	722	37,514	-	80,821
重分類(固定資產之間)	-	4	-	-	-	(4)	-	-
處 分	-	-	(2,882)	(1,551)	(1,319)	(4,731)	-	(10,483)
匯率變動之影響	-	(8,525)	(14,646)	(1,001)	(145)	(14,085)	-	(38,402)
民國105年6月30日餘額	\$ -	\$260,238	\$369,434	\$58,855	\$3,544	\$451,381	-	\$1,143,452
民國104年1月1日餘額	\$ -	266,690	363,361	51,216	6,692	378,831	-	1,066,790
折 舊	-	10,120	28,168	4,136	523	32,051	-	74,998
重分類(投資性不動產)	-	(26,151)	-	-	-	-	-	(26,151)
處 分	-	-	(22,349)	(256)	(1,050)	(4,478)	-	(28,133)
匯率變動之影響	-	(5,693)	(9,290)	(609)	(165)	(7,919)	-	(23,676)
民國104年6月30日餘額	\$ -	\$244,966	\$359,890	\$54,487	\$6,000	\$398,485	-	\$1,063,828
帳面價值：								
民國105年1月1日	\$ 369,183	\$70,828	\$442,155	\$15,826	\$7,349	\$292,370	\$15,216	\$1,712,927
民國105年6月30日	\$ 369,105	\$46,874	\$418,943	\$15,513	\$10,369	\$275,460	\$4,912	\$1,641,176
民國104年1月1日	\$ 462,853	\$658,318	\$423,203	\$20,825	\$6,429	\$230,963	\$24,718	\$1,827,309
民國104年6月30日	\$ 368,907	\$73,823	\$405,510	\$17,284	\$5,627	\$255,370	\$34,049	\$1,660,570

於民國一〇五年六月三十日、一〇四年十二月三十一日及六月三十日已作為長短期借款及融資額度抵押擔保之明細，請詳附註八。

立德電子股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(六)投資性不動產

合併公司民國一〇五年及一〇四年一月一日至六月三十日投性不動產之變動明細如下：

	土 地	房 屋 及 建 築	總 計
成本或認定成本：			
民國105年1月1日餘額	\$ 154,830	177,391	332,221
匯率變動之影響	4,152	2,046	6,198
民國105年6月30日餘額	<u>\$ 158,982</u>	<u>179,437</u>	<u>338,419</u>
民國104年1月1日餘額	\$ 60,172	77,053	137,225
自不動產、廠房及設備轉入	93,835	95,991	189,826
匯率變動之影響	(1,212)	(2,201)	(3,413)
民國104年6月30日餘額	<u>\$ 152,795</u>	<u>170,843</u>	<u>323,638</u>
折舊及減損損失：			
民國105年1月1日餘額	\$ -	70,123	70,123
折 舊	-	2,068	2,068
匯率變動之影響	-	(289)	(289)
民國105年6月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>71,902</u>	<u>71,902</u>
民國104年1月1日餘額	\$ -	36,014	36,014
折 舊	-	4,226	4,226
自不動產、廠房及設備轉入	-	26,151	26,151
匯率變動之影響	-	(586)	(586)
民國104年6月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>65,805</u>	<u>65,805</u>
帳面金額：			
民國105年1月1日	<u>\$ 154,830</u>	<u>107,268</u>	<u>262,098</u>
民國105年6月30日	<u>\$ 158,982</u>	<u>107,535</u>	<u>266,517</u>
民國104年1月1日	<u>\$ 60,172</u>	<u>41,039</u>	<u>101,211</u>
民國104年6月30日	<u>\$ 152,795</u>	<u>105,038</u>	<u>257,833</u>

合併公司之投資性不動產民國一〇四年度合併財務報告附註六(六)所揭露資訊無重大差異。

投資性不動產包含出租予他人之商用不動產。每一租賃合約均包括原始不可取消之租期，其後續租期則與承租人協商，且未收取或有租金，相關資訊請詳附註六(十)。

合併公司之投資性不動產部分已作為融資額度抵押擔保，請詳附註八。

立德電子股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(七)無形資產

合併公司民國一〇五年及一〇四年一月一日至六月三十日無形資產之成本、攤銷及減損損失明細如下：

	專 利 權	電 腦 軟體成本	總 計
成 本：			
民國105年1月1日餘額	\$ 5,270	98,427	103,697
單獨取得	78	6,572	6,650
自不動產、廠房及設備轉入	-	1,125	1,125
自預付設備款轉入	-	7,437	7,437
處 分	(711)	-	(711)
匯率變動影響數	(65)	(746)	(811)
民國105年6月30日餘額	<u>\$ 4,572</u>	<u>112,815</u>	<u>117,387</u>
民國104年1月1日餘額	\$ 5,124	94,807	99,931
單獨取得	109	1,020	1,129
匯率變動影響數	(41)	(244)	(285)
民國104年6月30日餘額	<u>\$ 5,192</u>	<u>95,583</u>	<u>100,775</u>
攤銷及減損損失：			
民國105年1月1日餘額	\$ 4,592	84,143	88,735
本期攤銷	254	7,791	8,045
處 分	(698)	-	(698)
匯率變動影響數	(60)	(311)	(371)
民國105年6月30日餘額	<u>\$ 4,088</u>	<u>91,623</u>	<u>95,711</u>
民國104年1月1日餘額	\$ 4,007	69,675	73,682
本期攤銷	315	7,538	7,853
匯率變動影響數	(36)	(141)	(177)
民國104年6月30日餘額	<u>\$ 4,286</u>	<u>77,072</u>	<u>81,358</u>
帳面價值：			
民國105年1月1日	<u>\$ 678</u>	<u>14,284</u>	<u>14,962</u>
民國105年6月30日餘額	<u>\$ 484</u>	<u>21,192</u>	<u>21,676</u>
民國104年1月1日	<u>\$ 1,117</u>	<u>25,132</u>	<u>26,249</u>
民國104年6月30日餘額	<u>\$ 906</u>	<u>18,511</u>	<u>19,417</u>

(八)短期借款

	105.6.30	104.12.31	104.6.30
信用借款	<u>\$ 763,650</u>	<u>766,980</u>	<u>747,740</u>
尚未使用額度	<u>\$ 1,040,032</u>	<u>1,663,348</u>	<u>1,619,404</u>
利率區間(%)	<u>1.01~1.35</u>	<u>1.06~1.25</u>	<u>0.91~1.25</u>

立德電子股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

合併公司以資產設定抵押供銀行借款之擔保情形請詳附註八。

(九)長期借款

	105.6.30	104.12.31	104.6.30
擔保銀行借款	\$ 9,425	8,730	8,585
減：一年內到期部分	1,255	1,090	1,009
	<u>\$ 8,170</u>	<u>7,640</u>	<u>7,576</u>
利率區間(%)	<u>0.90</u>	<u>0.90</u>	<u>0.90</u>

合併公司以資產設定抵押供銀行借款之擔保情形請詳附註八。

(十)營業租賃

1.承租人租賃

不可取消之營業租賃的應付租金付款情形如下：

	105.6.30	104.12.31	104.6.30
一年內	\$ 7,211	7,587	7,019
一年至五年	1,841	4,014	6,513
	<u>\$ 9,052</u>	<u>11,601</u>	<u>13,532</u>

合併公司以營業租賃承租營業場所及員工宿舍等。租賃期間通常為一至五年，並附有於租期屆滿之續租權。部分租賃依當地物價指數變動支付額外租金。民國一〇五年及一〇四年四月一日至六月三十日及一〇五年及一〇四年一月一日至六月三十日營業租賃列報於損益之費用分別為3,956千元、4,027千元、7,573千元及8,445千元。

2.出租人租賃

合併公司以營業租賃出租其投資性不動產，請詳附註六(六)。不可取消租賃期間之未來應收最低租賃款情形如下：

	105.6.30	104.12.31	104.6.30
一年內	\$ 19,374	19,901	21,787
一年至五年	46,456	51,827	53,112
五年以上	36,923	39,957	47,372
	<u>\$ 102,753</u>	<u>111,685</u>	<u>122,271</u>

民國一〇五年及一〇四年四月一日至六月三十日及一〇五年及一〇四年一月一日至六月三十日由投資性不動產產生之租金收入分別為5,374千元、4,940千元、10,890千元及8,839千元。投資性不動產所發生之折舊費用(列報於「其他利益及損失項下」)分別為1,034千元、2,303千元、2,068千元及4,226千元。

立德電子股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(十一)員工福利

1.確定福利計畫

因前一年度報導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一〇四年及一〇三年十二月三十一日精算決定之退休金成本衡量及揭露期中期間之退休金成本。

合併公司列報為費用之明細如下：

	105年 4月至6月	104年 4月至6月	105年 1月至6月	104年 1月至6月
營業費用	\$ <u>79</u>	<u>83</u>	<u>158</u>	<u>166</u>

2.確定提撥計畫

合併公司之確定提撥計畫係依勞工退休金條例之規定，依勞工每月工資6%之提繳率，提撥至勞工保險局之勞工退休金個人專戶。在此計畫下合併公司提撥固定金額至勞工保險局後，即無支付額外金額之法定或推定義務。

民國一〇五年及一〇四年四月一日至六月三十日及一〇五年及一〇四年一月一日至六月三十日確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為1,606千元、1,708千元、3,218千元及3,475千元。

合併子公司LEI Industries (H.K.) Limited民國一〇五年及一〇四年四月一日至六月三十日及一〇五年及一〇四年一月一日至六月三十日依當地法令計提之退休金費用分別為15千元、14千元、35千元及32千元。

(十二)所得稅

合併公司所得稅費用明細如下：

	105年 4月至6月	104年 4月至6月	105年 1月至6月	104年 1月至6月
當期所得稅費用	\$ <u>5,335</u>	<u>9,531</u>	<u>5,982</u>	<u>12,392</u>

本公司營利事業所得稅結算申報已奉稽徵機關核定至民國一〇二年度。

本公司兩稅合一相關資訊如下：

	105.6.30	104.12.31	104.6.30
屬民國八十七年度以後之未分配盈餘	\$ <u>60,217</u>	<u>53,169</u>	<u>72,274</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	\$ <u>1,265</u>	<u>1,262</u>	<u>3,935</u>

	104年度(實際)	103年度(實際)
對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>2.39 %</u>	<u>3.13 %</u>

自民國一〇四年一月一日起，中華民國境內居住之個人股東獲配之股利淨額或盈餘，其可扣抵稅額修正為原扣抵稅額之半數。另外股東所獲配股利淨額或盈餘淨額之可扣抵額中屬已加徵10%營利事業所得稅實際繳納之稅額，亦得以該稅額之半數抵繳其扣繳之稅額。

立德電子股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(十三)資本及其他權益

1. 資本

民國一〇五年六月三十日與一〇四年十二月三十一日、六月三十日，本公司額定股本總額均為2,000,000千元、每股面額10元，均為普通股200,000千股，已發行股份均為普通股171,519千股，所有已發行股份之股款均已收取。

本公司之額定資本額於民國一〇〇年六月二十八日股東會決議由2,000,000千元變更為3,000,000千元，惟尚未辦理變更登記。

2. 資本公積

合併公司資本公積餘額內容如下：

	105.6.30	104.12.31	104.6.30
現金增資溢價	\$ 467,010	517,926	517,926
庫藏股票交易	64,539	64,539	64,539
受領贈與資本公積	143	143	143
員工認股權	8,553	8,553	8,553
	<u>\$ 540,245</u>	<u>591,161</u>	<u>591,161</u>

依公司法規定，資本公積需優先填補虧損後，始得按股東原有股份之比例以已實現之資本公積發給新股或現金。前項所稱之已實現資本公積，包括超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得。依發行人募集與發行有價證券處理準則規定，得撥充資本之資本公積，每年撥充之合計金額，不得超過實收資本額百分之十。

3. 保留盈餘

本公司年度決算如有盈餘時，依下列各款順序分派之。(1)依法提繳所得稅款。(2)彌補以往年度虧損。(3)提存百分之十為法定公積。(4)依法令規定或營運必要提撥或迴轉特別盈餘公積。(5)扣除前各項餘額後，由董事會就餘額併同以往年度之累積未分配盈餘擬具股東紅利分派議案，提請股東會決議分派之。股東紅利之分派得以股票股利或現金股利方式為之。

依本公司章程訂定之股利政策，本公司目前屬成長階段，為配合將來業務發展擴充，盈餘之分派應考慮公司未來之資本支出預算及資金需求，就每年可供分配盈餘提撥不低於百分之五十分派股東紅利，惟可供分配盈餘總額未達每股分派0.5元時，得不予分派。股東紅利之分派，得以股票股利或現金股利方式為之，其中股票股利不超過當年分派之股東紅利總額百分之五十。

(1)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。

立德電子股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(2)特別盈餘公積

依金管會民國一〇一年四月六日金管證發字第1010012865號令規定，本公司於分派可分配盈餘時，應就當年度發生之帳列其他股東權益減項淨額自當期損益與前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積，如屬前期累積之股東權益減項金額，則自前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積不得分派。嗣後股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉部分分派盈餘。

(3)盈餘分配

本公司於民國一〇五年六月七日經股東會決議民國一〇四年度盈餘分配，決議發放每股0.2元之現金股利計33,944千元，另以資本公積配發現金股利每股0.3元計50,916千元。

本公司於民國一〇四年六月二日經股東會決議民國一〇三年度盈餘分配，決議發放每股0.5元之現金股利計85,246千元。

上述股利於民國一〇五年及一〇四年六月三十日尚未支付，列入應付股利，本公司股東會決議之盈餘分配相關資訊，可至公開資訊觀測站查詢。

4.庫藏股

本公司自行回收之庫藏股股數變動列示如下：

單位：千股

105年1月至6月				
收回原因	期初股數	本期增加	本期減少	期末股數
轉讓股份予員工	1,801	-	-	1,801
104年1月至6月				
收回原因	期初股數	本期增加	本期減少	期末股數
轉讓股份予員工	1,028	-	-	1,028

依中華民國證券交易法之規定，公司買回之股份之數量比例，不得超過公司已發行股份總數百分之十；收買股份之總金額，不得逾保留盈餘加發行股份溢價及已實現之資本公積之金額。本公司於民國一〇五年一月一日至六月三十日最高持有已收回股數分別為1,801千股及1,028千股，最高收回股份之總金額分別為18,875千元及11,979千元，符合證券交易法之規定。

民國一〇四年八月十一日經董事會決議為激勵員工留任及網羅優秀人才，決議依本公司第十次買回股份轉讓員工辦法，預計買回庫藏股2,000千股，預定執行期間為民國一〇四年八月十二日至一〇四年十月八日止，買回價格區間為6.22元至14.88元。本次實際買回期間為民國一〇四年八月十三日至一〇四年十月八日，已買回股份773千股，平均每股買回價格8.92元，買回股份金額6,896千元。

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

立德電子股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(十四)每股盈餘

本公司基本每股盈餘及稀釋每股盈餘之計算如下：

	105年 4月至6月	104年 4月至6月	105年 1月至6月	104年 1月至6月
基本每股盈餘				
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	\$ <u>22,249</u>	<u>26,747</u>	<u>42,514</u>	<u>33,649</u>
普通股加權平均流通在外股數	<u>169,718</u>	<u>170,491</u>	<u>169,718</u>	<u>170,491</u>
基本每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ <u>0.13</u>	<u>0.16</u>	<u>0.25</u>	<u>0.20</u>
稀釋每股盈餘				
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利 (調整稀釋性潛在普通股影響數後)	\$ <u>22,249</u>	<u>26,747</u>	<u>42,514</u>	<u>33,649</u>
普通股加權平均流通在外股數	169,718	170,491	169,718	170,491
具稀釋作用之潛在普通股之影響				
員工股票酬勞之影響	<u>247</u>	<u>442</u>	<u>281</u>	<u>506</u>
普通股加權平均流通在外股數(調整稀釋性潛在普通股影響數後)	<u>169,965</u>	<u>170,933</u>	<u>169,999</u>	<u>170,997</u>
稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ <u>0.13</u>	<u>0.16</u>	<u>0.25</u>	<u>0.20</u>

(十五)員工及董事、監察人酬勞

依本公司民國一〇五年六月七日董事會通過且經股東會決議之公司章程規定，本年度如有獲利，應提撥不低於百分之五且不高於百分之十五為員工酬勞，及不高於百分之一為董監事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。前項員工酬勞得以股票或現金為之，其發放對象得包含公司法所規定從屬公司之員工。

立德電子股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

本公司民國一〇五年及一〇四年四月一日至六月三十日及一〇五年及一〇四年一月一日至六月三十日員工酬勞提列金額分別為(1)千元、1,179千元、2,276千元及1,493千元，董事及監察人酬勞估列金額分別為227千元、236千元、455千元及299千元，係以本公司該段期間之稅前淨利扣除員工及董事、監察人酬勞前之金額乘上本公司章程所訂之員工酬勞及董事及監察人酬勞分派成數為估計基礎，並列報為該段期間之營業費用。若次年度實際分派金額與估列數有差異時，則依會計估計變動處理，並將該差異認列為次年度損益。如董事會決議採股票發放員工酬勞，股票酬勞之股數計算基礎係依據董事會決議前一日收盤價計算。

本公司民國一〇四年度員工及董事、監察人酬勞估列金額分別為816千元及163千元，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(十六)營業外收入及支出

1.其他收入

合併公司民國一〇五年及一〇四年一月一日至六月三十日之其他收入明細如下：

	105年 4月至6月	104年 4月至6月	105年 1月至6月	104年 1月至6月
利息收入	\$ 1,744	4,952	3,689	10,396
租金收入	5,374	4,940	10,890	8,839
其他收入(支出)	13,559	(2,157)	16,551	4,496
	<u>\$ 20,677</u>	<u>7,735</u>	<u>31,130</u>	<u>23,731</u>

2.其他利益及損失

合併公司民國一〇五年及一〇四年四月一日至六月三十日及一〇五年及一〇四年一月一日至六月三十日之其他利益及損失明細如下：

	105年 4月至6月	104年 4月至6月	105年 1月至6月	104年 1月至6月
外幣兌換利益	\$ 8,896	4,965	19,469	16,539
透過損益按公允價值 衡量之金融資產(負 債)淨利益	(1,743)	403	(1,637)	593
金融資產減損損失	(15,889)	(1,293)	(15,889)	(5,740)
處分不動產、廠房及 設備利益(損失)	(389)	226	(433)	329
處分無形資產損失	-	-	(13)	-
投資性不動產折舊費 用	(1,034)	(2,303)	(2,068)	(4,226)
其他利益(損失)	(964)	(60)	(1,657)	3,048
	<u>\$ (11,123)</u>	<u>1,938</u>	<u>(2,228)</u>	<u>10,543</u>

立德電子股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

3.財務成本

合併公司民國一〇五年及一〇四年四月一日至六月三十日及一〇五年及一〇四年一月一日至六月三十日之財務成本明細如下：

	105年 4月至6月	104年 4月至6月	105年 1月至6月	104年 1月至6月
利息費用：				
銀行借款	\$ <u>2,168</u>	<u>2,735</u>	<u>4,424</u>	<u>5,629</u>

(十七)金融工具

除下列所述外，合併公司金融工具之種類及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一〇四年度合併財務報告附註六(十七)。

1.信用風險

合併公司之客戶集中在廣大之電子業客戶群，為減低應收帳款信用風險，合併公司持續地評估客戶之財務狀況，必要時會要求對方提供擔保或保證。合併公司仍定期評估應收帳款回收之可能性並提列備抵呆帳，而呆帳損失總在管理階層預期之內。合併公司民國一〇五年六月三十日、一〇四年十二月三十一日及六月三十日，應收帳款餘額中，分別有25%、29%及28%係由五家主要客戶組成，使合併公司有信用風險顯著集中之情形。

2.流動性風險

下表為金融負債之合約到期日，包含估計利息但不包含淨額協議之影響。

	帳面 金額	合約現 金流量	1年以內	1-2年	2-5年	超過5年
105年6月30日						
非衍生金融負債						
擔保銀行借款	\$ 9,425	9,741	1,334	1,322	3,900	3,185
無擔保銀行借款	763,650	764,747	764,747	-	-	-
應付票據(含關係人)	30,155	30,155	30,155	-	-	-
應付帳款(含關係人)	1,180,523	1,180,523	1,180,523	-	-	-
其他應付款(含應付股利)	191,692	191,692	191,692	-	-	-
存入保證金	3,103	3,103	-	3,103	-	-
衍生金融負債						
避險目的之遠期外匯合約：						
流出	1,670	20,450	20,450	-	-	-
流入	-	(18,780)	(18,780)	-	-	-
	\$ <u>2,180,218</u>	<u>2,181,631</u>	<u>2,170,121</u>	<u>4,425</u>	<u>3,900</u>	<u>3,185</u>
104年12月31日						
非衍生金融負債						
擔保銀行借款	\$ 8,730	9,041	1,163	1,154	3,401	3,323
無擔保銀行借款	766,980	768,144	768,144	-	-	-
應付票據(含關係人)	35,702	35,702	35,702	-	-	-
應付帳款(含關係人)	1,217,472	1,217,472	1,217,472	-	-	-
其他應付款	115,462	115,462	115,462	-	-	-
存入保證金	3,164	3,164	-	3,164	-	-
	\$ <u>2,147,510</u>	<u>2,148,985</u>	<u>2,137,943</u>	<u>4,318</u>	<u>3,401</u>	<u>3,323</u>

立德電子股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

	帳面 金額	合約現 金流量	1年以內	1-2年	2-5年	超過5年
104年6月30日						
擔保銀行借款	\$ 8,585	9,454	1,085	1,077	3,175	4,117
無擔保銀行借款	747,740	749,828	749,828	-	-	-
應付票據(含關係人)	34,772	34,772	34,772	-	-	-
應付帳款(含關係人)	1,111,513	1,111,513	1,111,513	-	-	-
其他應付款(含應付股利)	257,632	257,632	257,632	-	-	-
存入保證金	3,297	3,297	-	3,297	-	-
衍生金融資產						
避險目的之遠期外匯合約：						
流出	-	46,651	46,651	-	-	-
流入	(56)	(46,707)	(46,707)	-	-	-
	<u>\$ 2,163,483</u>	<u>2,166,440</u>	<u>2,154,774</u>	<u>4,374</u>	<u>3,175</u>	<u>4,117</u>

合併公司並不預期到期日分析之現金流量發生時點會顯著提早。

3. 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：

	105.6.30			104.12.31			104.6.30		
	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	\$ 37,229	32.2750	1,201,574	37,310	32.8300	1,224,881	38,764	30.8600	1,196,269
人民幣	773	4.8579	3,755	327	5.0556	1,654	13,859	4.9766	68,970
金融負債									
貨幣性項目									
美金	31,872	32.2750	1,028,667	31,553	32.8300	1,035,882	48,196	30.8600	1,487,338

由於合併公司功能性貨幣種類繁多，故採彙整方式揭露貨幣性項目之兌換損益資訊，民國一〇五年及一〇四年四月一日至六月三十日及一〇五年及一〇四年一月一日至六月三十日外幣兌換損益(含已實現及未實現)分別為8,896千元、4,965千元、19,469千元及16,539千元。

(2) 敏感度分析

合併公司之匯率風險主要來自於以外幣計價之現金及約當現金、應收帳款及其他應收款、備供出售之金融資產、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。於民國一〇五年及一〇四年六月三十一日當新台幣相對於美金及人民幣貶值或升值0.25%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一〇五年及一〇四年一月一日至六月三十日之稅後淨利將分別增加367千元及462千元。兩期分析係採用相同基礎。

立德電子股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

4.公允價值

(1)金融工具之種類及公允價值

合併公司金融資產及金融負債之帳面金額及公允價值(包括公允價值等級資訊，但非按公允價值衡量金融工具之帳面金額為公允價值之合理近似值者，及於活絡市場無報價且公允價值無法可靠衡量之權益工具投資，依規定無須揭露公允價值資訊)列示如下：

		105.6.30			
		公允價值			
帳面金額		第一級	第二級	第三級	合 計
透過損益按公允價值衡量之金融資產					
持有供交易之非衍生金融資產	\$ 2,297	2,297	-	-	2,297
透過損益按公允價值衡量之金融負債					
持有供交易之金融負債	\$ 1,670	-	1,670	-	1,670
		104.12.31			
		公允價值			
帳面金額		第一級	第二級	第三級	合 計
透過損益按公允價值衡量之金融資產					
持有供交易之非衍生金融資產	\$ 2,239	2,239	-	-	2,239
備供出售金融資產—非流動	259	259	-	-	259
合 計	\$ 2,498	2,498	-	-	2,498
		104.6.30			
		公允價值			
帳面金額		第一級	第二級	第三級	合 計
透過損益按公允價值衡量之金融資產					
持有供交易之非衍生金融資產	\$ 2,516	2,516	-	-	2,516
衍生性金融資產	56	-	56	-	56
備供出售金融資產—非流動	255	255	-	-	255
合 計	\$ 2,827	2,771	56	-	2,827

(2)按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

A.非衍生金融工具

金融工具如有活絡市場公開報價時，則以活絡市場之公開報價為公允價值。主要交易所及經判斷為熱門券之中央政府債券櫃台買賣中心公告之市價，皆屬上市(櫃)權益工具及有活絡市場公開報價之債務工具公允價值之基礎。

立德電子股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

B.衍生金融工具

係根據廣為市場使用者所接受之評價模型評價。遠期外匯合約通常係根據目前之遠期匯率評價。

(十八)財務風險管理

合併公司財務風險管理目標及政策與民國一〇四年度合併財務報告附註六(十八)所揭露者無重大變動。

(十九)資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一〇四年度合併財務報告所揭露者一致；另作為資本管理之項目之彙總量化資料與民國一〇四年度合併財務報告所揭露者亦無重大變動。相關資訊請參閱民國一〇四年度合併財務報告附註六(十九)。

七、關係人交易

(一)母公司與最終控制者

本公司為合併公司之最終控制者。

(二)與關係人間之重大交易事項一向關係人購買勞務

合併公司支付研發勞務費予關係人明細如下：

	105年 4月至6月	104年 4月至6月	105年 1月至6月	104年 1月至6月
關聯企業	\$ <u>4,324</u>	<u>-</u>	<u>6,026</u>	<u>-</u>

合併公司因上述交易而認列之應付關係人款項明細如下：

帳列項目	關係人類別	105.6.30	104.12.31	104.6.30
其他應付款	關聯企業	\$ <u>1,797</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

(三)主要管理人員交易

	105年 4月至6月	104年 4月至6月	105年 1月至6月	104年 1月至6月
短期員工福利	\$ 9,126	9,325	21,689	22,441
退職後福利	<u>160</u>	<u>187</u>	<u>321</u>	<u>383</u>
	\$ <u>9,286</u>	<u>9,512</u>	<u>22,010</u>	<u>22,824</u>

立德電子股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

八、質押之資產

合併公司提供抵質押擔保之資產帳面價值明細如下：

資產名稱	質押擔保標的	105.6.30	104.12.31	104.6.30
銀行存款(帳列其他流動資產)	短期借款、承兌匯票保證及關稅保證金	\$ 8,112	8,933	6,697
土地	長期借款	364,587	364,587	364,587
房屋及建築	長期借款及短期借款	178,097	182,354	186,610
投資性不動產淨額	長期借款及短期借款	165,998	183,061	180,334
		<u>\$ 716,794</u>	<u>738,935</u>	<u>738,228</u>

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

重大未認列之合約承諾：請詳附註六(十)。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

十二、其 他

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	105年4月至6月			104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	158,212	66,956	225,168	158,589	71,341	229,930
勞健保費用	77	2,738	2,815	71	2,956	3,027
退休金費用	-	1,700	1,700	-	1,805	1,805
其他員工福利費用	3,179	9,050	12,229	2,097	9,547	11,644
折舊費用	29,020	11,365	40,385	25,690	11,515	37,205
折耗費用	-	-	-	-	-	-
攤銷費用	68	3,683	3,751	23	3,616	3,639

立德電子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	105年1月至6月			104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	296,452	133,419	429,871	297,678	138,737	436,415
勞健保費用	145	5,901	6,046	143	6,441	6,584
退休金費用	-	3,411	3,411	-	3,673	3,673
其他員工福利費用	6,186	18,308	24,494	4,019	19,367	23,386
折舊費用(註)	58,290	22,531	80,821	51,117	23,881	74,998
折耗費用	-	-	-	-	-	-
攤銷費用	137	7,908	8,045	46	7,807	7,853

註：民國一〇五年及一〇四年四月一日至六月三十日及一〇五年及一〇四年一月一日至六月三十日不動產投資折舊費用分別為1,034千元、2,303千元、2,068千元及4,226千元，帳列其他利益及損失項下。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一〇五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：

編號 (註一)	貸出資金 之公司	貸與 對象	往來 科目 (註二)	是否 為關 係人	本期最 高金額	期末 餘額	實際動 支金額	利率 區間%	資金貸與 性質 (註三)	業務往來 金額(註四)	有短期融通 資金必要之 原因(註五)	提列備 抵呆帳 金 額	擔 保 品		對個別對象 資金貸與限 額(註六 及七)	資金貸與總 限額(註六 及七)
													名稱	價值		
1	Leader Electronics (B.V.I.) Inc.	Leader Industries (H.K.) Limited	其他應收款	是	66,900	64,550	-	-	2	-	營運週轉	-	NA	-	322,750	322,750
1	Leader Electronics (B.V.I.) Inc.	東莞立德電子有限公司	其他應收款	是	66,900	64,550	-	-	2	-	營運週轉	-	NA	-	322,750	322,750
1	Leader Electronics (B.V.I.) Inc.	江蘇碩光電子有限公司	其他應收款	是	66,900	64,550	-	-	2	-	營運週轉	-	NA	-	322,750	322,750
2	Leader International Holding Ltd.	LEI Electronics (B.V.I.) Inc.	暫付款	是	6,690	6,455	3,389	-	2	-	營運週轉	-	NA	-	2,741,231	2,741,231
2	Leader International Holding Ltd.	Leader Industries (H.K.) Limited	其他應收款	是	267,600	258,200	205,673	-	2	-	營運週轉	-	NA	-	2,741,231	2,741,231
2	Leader International Holding Ltd.	LEI Japan Co., Ltd	其他應收款	是	18,846	18,846	-	-	2	-	營運週轉	-	NA	-	1,096,492	1,096,492
2	Leader International Holding Ltd.	Leader Electronics (B.V.I.) Inc.	其他應收款	是	1,003,500	968,250	639,691	-	2	-	營運週轉	-	NA	-	2,741,231	2,741,231
3	LEI Electronics (B.V.I.) Inc.	Leader Electronics (Singapore) Pte. Ltd.	代收/暫付款	是	2,676	2,582	1,372	-	2	-	營運週轉	-	NA	-	48,767	48,767
3	LEI Electronics (B.V.I.) Inc.	Leader Electronics (N.A.) Inc.	其他應收款	是	2,676	2,582	-	-	2	-	營運週轉	-	NA	-	48,767	48,767
4	東莞碩光電子有限公司	東莞立德電子有限公司	其他應收款	是	101,750	97,158	-	-	2	-	營運週轉	-	NA	-	323,556	323,556

立德電子股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

編號 (註一)	貸出資金 之公司	貸與 對象	往來 科目 (註二)	是否 為關 係人	本期最 高金額	期末 餘額	實際動 支金額	利率 區間%	資金貸與 性質 (註三)	業務往來 金額(註四)	有短期融通 資金必要之 原因(註五)	提列備 抵呆帳 金額	擔保品 名稱	價值	對個別對象 資金貸與限 額(註六 及七)	資金貸與總 限額(註六 及七)
5	江蘇領先電子 有限公司	東莞立德電子 有限公司	其他應收 款	是	152,625	145,737	-	-	2	-	營運週轉	-	NA	-	1,105,234	1,105,234

註一：本公司及子公司資金融通資訊應分別列明並於編號註明，編號之填寫方法如下：

(一)本公司填0。

(二)子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註二：帳列之應收關係企業款、應收關係人款項、股東往來、預付款、暫付款及其他類似性質之科目等，如屬資金貸與性質，均須填入該表。

註三：資金貸與性質之填寫方法：

(一)有業務往來者請填寫1。

(二)有短期融通資金之必要者請填2。

註四：資金貸與性質屬1者，應填寫業務往來金額。

註五：資金貸與性質屬2者，應具體說明必要貸與資金之原因及貸與對象之資金用途，例如償還借款、購置設備、營運週轉等。

註六：資金貸與限額之計算方法及其金額如下：

(一)對外總貸與金額原則以不超過貸出資金之公司淨值之百分之四十為限；但若貸與對象與貸出資金之公司同為立德電子股份有限公司直(間)接持股100%之非中華民國註冊關聯企業者，則可貸與金額以不超過貸出資金之公司淨值之百分之百為限。

(二)對個別對象資金貸與之限額

1.貸與對象為與貸出資金之公司同為立德電子股份有限公司直(間)接持股100%之非中華民國註冊關聯企業者，則可貸與金額以不超過貸出資金之公司淨值之百分之百為限。

2.對單一與貸出資金之公司有業務往來之公司或行號，個別貸與金額以下列二者孰低為限：

(A)雙方間業務往來金額為限，所稱業務往來金額係指雙方間進貨或銷貨金額孰高者。

(B)貸出資金之公司淨值之百分之四十。

(三)有短期融通資金必要公司或行號，個別貸與金額以不超過本公司淨值之百分之四十。

註七：依Leader Electronics(B.V.I.)Inc.資金貸與限額之計算方法及其金額如下：

(一)對外總貸與金額原則以不超過貸出資金之公司淨值之百分之四十為限；但若貸與對象與貸出資金之公司同為立德電子股份有限公司直(間)接持股100%之非中華民國註冊關聯企業者，則可貸與金額以不超過美金一千萬元為限。

(二)對個別對象資金貸與之限額

1.貸與對象為與貸出資金之公司同為立德電子股份有限公司直(間)接持股100%之非中華民國註冊關聯企業者，則可貸與金額以不超過貸出資金之公司淨值之百分之百為限。

2.對單一與貸出資金之公司有業務往來之公司或行號，個別貸與金額以下列二者孰低為限：

(A)雙方間業務往來金額為限，所稱業務往來金額係指雙方間進貨或銷貨金額孰高者。

(B)貸出資金之公司淨值之百分之四十。

(三)有短期融通資金必要公司或行號，個別貸與金額以不超過本公司淨值之百分之四十。

註八：上列有關合併個體間之交易，於編製合併財務報表時業已沖銷。

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 公司名稱	關係 (註三)	對單一企業 背書保證限額 (註一)	本期最高 背書保證 餘額	期末背 書保證 餘額	本期 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%(註二)	背書保證 最高限額 (註一)	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
0	本公司	Leader Electronics (B.V.I.) Inc.	1-3	2,700,905	535,200	\$16,400	32,275	-	19.12	2,700,905	Y	N	N
1	東莞立德電 子有限公司	江蘇領先電 子有限公司	1-3	640,714	356,125	340,053	25,522	-	53.07	640,714	N	N	Y

註一：依背書保證者公司訂定之「背書保證作業程序」中規定，背書保證者公司背書保證之總額以不超過背書保證者公司當期淨值總額之100%為限。對單一本公司直接及間接持有表決權之股份100%之公司背書保證限額以不超過當期淨值總額之100%為限；對單一本公司直接及間接持有表決權之股份在50%-99%之公司，背書保證限額以不超過當期淨值50%為限。

註二：係以本期期末背書保證餘額佔本公司最近期經會計師核閱之財務報表之淨值為計算基礎。

註三：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列六種，標示種類即可：

- 1.有業務關係之公司。
- 2.直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司。
- 3.母公司與子公司持有普通股股權合併計算超過百分之五十之被投資公司。
- 4.對於直接或經由子公司間接持有普通股股權超過百分之五十之母公司。
- 5.基於承攬工程需要之同業間依合約規定互保之公司。
- 6.因共同投資關係由各出資股東依其持股比例對其背書保證之公司。

立德電子股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司及關聯企業部分)：

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 比率%	公允價值 (註一)	
本公司	股票： 聯華電子(股)公司	-	透過損益按公允價值 衡量之金融資產—流動	42,086	530	-	530	
	台灣中小企業銀行	-	"	175,904	1,439	-	1,439	
	友達光電(股)公司	-	"	29,905	328	-	328	
					<u>2,297</u>		<u>2,297</u>	
	有量科技(股)公司	-	以成本衡量之金融資 產—非流動	359,779	10,438	1.18	10,438	
	喬信電子(股)公司	-	"	1,642,429	19,150	9.46	19,150	
	Delaware Power Systems Corp.	-	"	1,153,000	3,405	3.74	3,405	
	元翎精密工業(股)公司	-	"	1,025,000	25,000	0.75	25,000	
	德晶科技股份有限公司	-	"	500,000	25,000	1.76	25,000	
	福邦創業投資股份有限公司	-	"	1,000,000	10,000	1.37	10,000	
					<u>92,993</u>		<u>92,993</u>	
江蘇領先電子 有限公司	Evolucia Inc. (ILED)	-	備供出售金融資產— 非流動	12,500,000	-	1.00	-	
	股權： 廣安市華榮山鎮創電子有限公司	-	以成本衡量之金融資 產—非流動	-	-	33.80	-	

註一：以成本衡量之金融資產—非流動因無公平市價，故以帳面金額列示。

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：
：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

進(銷)貨 之公司	交易對象 名 稱	關 係	交易情形				交易條件與一般交易 不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金 額	佔總進 (銷)貨之 比率%	授信 期間	單 價	授信期間	餘 額	佔總應收(付) 票據、帳款 之 比 率 %	
本公司	Leader Electronics (B.V.I.) Inc.	本公司間接 持股100% 之子公司	進貨	1,024,467	75.18	註1	註2	註1	應付帳款 (846,311)	(85.61)	
本公司	江蘇領先電子有限公司	本公司關係 人持股 100%	進貨	185,224	13.59	註6	註2	註6	應付帳款 (111,265)	(11.25)	
本公司	Leader Electronics (Philippine Branch) Inc.	本公司關係 人持股 100%	進貨	137,281	10.07	註5	依進貨成本 加價	註5	應付帳款 (23,125)	(2.34)	
東莞立德電子有限公司	Leader Electronics (B.V.I.) Inc.	同為LEI Group Limited之 孫公司	銷貨	(993,126)	(99.99)	註3	依進貨成本 加價	註3	應收帳款 246,189	99.97	
江蘇領先電子有限公司	立德電子股份有限公司	本公司之最 終控股公司	銷貨	(185,224)	(19.64)	註6	依進貨成本 加價	註6	應收帳款 111,265	17.88	
Leader Electronics (B.V.I.) Inc.	立德電子股份有限公司	本公司之最 終控股公司	銷貨	(1,024,467)	(98.41)	註4	依進貨成本 加價	註4	應收帳款 846,311	96.44	
	東莞立德電子有限公司	同為LEI Group Limited之 孫公司	進貨	993,126	99.73	註5	註2	註5	應付帳款 (246,189)	(98.51)	

立德電子股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率%	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率%	
Leader Electronics (Philippine Branch) Inc.	立德電子股份有限公司	本公司間接持股100%之子公司	銷貨	(137,281)	(99.54)	註3	依進貨成本加價	註3	應收帳款 23,125	99.86	

註1：月結30天內應收應付沖銷互抵，差額付款，一般客戶為月結60天~90天。

註2：本公司未向他公司購入同類型製成品，故價格不具比較性。

註3：月結30天內收款。全數銷貨予關係人，無一般客戶可供比較。

註4：月結30天內應收應付沖銷互抵，差額收付款。一般客戶為月結60~90天收款。

註5：月結30天內實支實付。一般客戶為月結60~120天付款。

註6：月結60天內實支實付。一般客戶為月結60~90天收款。

註7：上列有關合併個體間之交易，於編製合併財務季報告時業已沖銷。

8.應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係	應收關係人款項餘額	週轉率%	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額	提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式		
東莞立德電子有限公司	Leader Electronics (B.V.I.) Inc.	同為LEI Group Limited直接或間接持股100%之子公司	應收帳款：246,189	7.47	-		148,113 (註1)	-
江蘇領先電子有限公司	立德電子股份有限公司	本公司之最終控股公司	應收帳款：111,265	3.56	-		26,134 (註1)	-
Leader Electronics (B.V.I.) Inc.	立德電子股份有限公司	本公司之最終控股公司	應收帳款：846,311	2.24	-		190,576 (註1)	-
Leader International Holding Ltd.	Leader Electronics (B.V.I.) Inc.	同為LEI Group Limited直接或間接持股100%之子公司	其他應收款：639,691	-	-		- (註1)	-
"	Leader Industries (H.K.) Limited	本公司之子公司	其他應收款：205,673	-	-		- (註1)	-

註1：截至民國一〇五年八月三日止。

註2：上列有關合併個體間之交易，於編製合併財務報表時業已沖銷。

9.從事衍生工具交易：

參閱合併財務報告附註六之(二)說明。

10.母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係(註二)	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營業收入或總資產之比率(註三)
0	立德電子股份有限公司	江蘇領先電子有限公司	1	進貨	185,224	無一般客戶可供比較	7.22%
0	"	"	1	應付帳款	111,265	月結60天內實支實付	2.22%
0	"	Leader Electronics (B.V.I.) Inc.	1	進貨	1,024,467	無一般客戶可供比較	39.94%
0	"	"	1	應付帳款	846,311	月結30天內應收應付沖銷互抵，差額收付款	16.87%
0	"	Leader Electronics (Philippine Branch) Inc.	1	進貨	137,281	無一般客戶可供比較	5.35%

立德電子股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係(註二)	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營業收入或總資產之比率(註三)
1	Leader Electronics (B.V.I.) Inc.	東莞立德電子有限公司	3	進貨	993,126	無一般客戶可供比較	38.72%
1	"	"	3	應付帳款	246,189	月結30天內實支實付	4.91%
1	"	Leader International Holding Ltd.	3	其他短期借款	639,691	資金貸與，未計息，無一般客戶可供比較	12.75%
2	Leader International Holding Ltd.	LEI Industries (H.K.) Limited	3	其他應收款	205,673	資金貸與，未計息，無一般客戶可供比較	4.10%

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。

註三、茲就該科目金額屬資產負債科目占合併總資產1%以上及損益科目占合併總營收1%以上予以揭露。

(二)轉投資事業相關資訊：

民國一〇五年一月一日至六月三十日之轉投資事業資訊如下(不包含大陸被投資公司)：

投資公司 名稱	被投資公司 名稱	所在 地區	主要營 業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司		備註
				本期期末	去年年底	股數	比率%	帳面金額	本期損益	投資損益	
本公司	LEI Group Limited	英屬維京群島	投資業	836,226	836,226	23,720	100.00	2,772,680	26,238	17,879	子公司(註1)
LEI Group Limited	Leader Electronics Affiliated Inc.	英屬維京群島	製造業	127,156	110,576	42,100	100.00	86,843	(3,015)	(3,015)	子公司(註2)
	Leader International Holding Ltd.	英屬開曼群島	投資業	562,876 (USD17,440)	572,555 (USD17,440)	17,440,000	100.00	2,741,231	15,123	15,123	孫公司
	LEI Holdings Limited	英屬維京群島	投資業	163,634 (USD5,070)	166,448 (USD5,070)	5,070	100.00	1,519	18,190	18,190	孫公司
	LEI Electronics (B.V.I.) Inc.	英屬維京群島	投資業	38,085 (USD1,180)	38,739 (USD1,180)	1,180	100.00	48,767	(6,896)	(6,896)	孫公司(註2)
Leader International Holding Ltd.	LEI Industries (H.K.) Limited	香港	投資業	26,433 (USD819)	26,888 (USD819)	1,000	100.00	1,893,812	19,150	19,150	曾孫公司
LEI Holdings Limited	Leader Electronics (B.V.I.) Inc.	英屬維京群島	貿易業	162,989 (USD5,050)	165,792 (USD5,050)	5,050	100.00	1,425	18,191	18,191	曾孫公司
LEI Electronics (B.V.I.) Inc.	LEI Japan Co., Ltd.	日本	貿易業	22,431 (USD695)	21,817 (USD695)	1,488	99.20	36,971	(2,578)	(2,557)	曾孫公司(註2)
	Leader Electronics (Singapore) Pte. Ltd.	新加坡	貿易業	- (SGD -)	- (SGD -)	2	100.00	(1,366)	62	62	曾孫公司(註2)
	Leader Electronics (N.A.) Inc. (L.A.)	美國	貿易業	23,528 (USD729)	23,933 (USD729)	10,000	100.00	13,856	(4,399)	(4,399)	曾孫公司(註2)

註1：被投資公司本期損益與本期認列之投資損益差異係未實現例流交易毛利。

註2：依據被投資公司自行編製未經會計師核閱之財務季報表以權益法評價列。

註3：上列有關合併個體間之交易，於編製合併財務報表時業已沖銷。

立德電子股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(三)大陸投資資訊：

1.大陸被投資公司名稱、主要營業項目等相關資訊：

單位：千元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式(註一)	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額	本期期末自台灣匯出累積投資金額	被投資公司本期損益	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益(註二)	期末投資帳面價值(註二)	截至本期止已匯回投資收益
東莞頌航電子有限公司	生產及銷售變壓器、整流器、充電器、電源供應器、鎮流器、手機、計算機充電電池板及手機配件、電子電路板、UPS不間斷電源、牙科用椅及配件、列表機、視頻器、網路卡、路由器、交換機、新型電子元器件(電力電子器件；電子安定器)；數字音、視頻編碼設備；數字電視機；照明燈具。設立研發機構，研究開發照明燈具	62,181 (RMB12,800)	(二)	34,115 (USD1,057)	-	34,115 (USD1,057)	904	100.00 %	904 (二、3)	323,556 (二、3)	-
東莞立德電子有限公司	生產及銷售變壓器、整流器、充電器、電源供應器、半導體、元器件專用材料(多層線路板)、新型電子元器件(電力電子器件；電子式安定器、不間斷電源)、鋁鎂合金電池、數字聲設備(激光唱機)、寬帶接入網通信系統設備(網路卡)、交換設備(交換機)、高線路器(路由器)、數字音、視頻編碼設備、電子專用設備(電源供應器、電磁鎖)、照明燈具。設立研發機構，研究開發照明燈具	407,773 (RMB83,940)	(二)	268,657 (USD8,324)	-	268,657 (USD8,324)	(4,474)	100.00 %	(4,474) (二、2)	640,714 (二、2)	-
江蘇頌先電子有限公司	生產及銷售變壓器、整流器、充電器、電話語音系統、線材、塑膠製品、電源供應器、電子式安定器、LED燈驅動器、照明燈具、LED光源及其他電子產品	341,011 (RMB70,197)	(二)	170,509 (USD5,283)	-	170,509 (USD5,283)	22,709	100.00 %	22,709 (二、2)	1,105,234 (二、2)	-
南京博爾得電子科技有限公司	電源供應器設計、生產與買賣	155,040	(三)	-	-	-	(7,776)	12.50 %	(1,303) (二、3)	37,603 (二、3)	-

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
473,281 (USD14,664)	473,410 (USD14,668)	1,620,543 (註四)

註一：投資方式區分為下列三種，標示種類別即可

(一)直接赴大陸地區從事投資。

(二)對外投資英屬維京群島「LEI Group Limited」，轉投資英屬開曼群島「Leader International Holding Ltd.」，再轉投資香港地區「LEI Industries (H.K.) Limited」暨間接投資於大陸地區被投資公司。

(三)其他方式：係由大陸公司以自有資金再投資大陸地區被投資公司。

註二：本期認列投資損益欄中：

(一)若屬籌備中，尚無投資損益者，應予註明。

(二)投資損益認列基礎分為下列三種，應予註明。

1.經與中華民國會計師事務所所有合作關係之國際性會計師事務所核閱簽證之財務報表。

2.經台灣母公司簽證會計師核閱之財務季報表。

3.其他：被投資公司同期間未經會計師核閱之財務季報表。

註三：本表數字應以新台幣列示。涉及外幣者，以資產負債表日之匯率：美金兌新台幣匯率為1：32.275元；人民幣兌新台幣為1：4.85791元。

立德電子股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

註四：淨值之60%。

註五：本公司直接或間接投資持股100%之被投資公司，本期認列投資(損)益及期末投資帳面價值於編製合併財務季報表已合併沖銷。

3.與大陸被投資公司間之重大交易事項：

(1)銷貨及代採購

本公司於民國一〇五年一月一日至六月三十日銷貨予江蘇領先電子有限公司及代江蘇領先電子有限公司採購原物料之金額分別為1,281千元及18,721千元。

本公司於民國一〇五年一月一日至六月三十日代東莞立德電子有限公司採購原材料之金額為20,830千元。

(2)權利金收入

民國一〇五年一月一日至六月三十日本公司向江蘇領先電子有限公司收取之權利金收入為18,084千元，帳列什項收入項下。

(3)本公司與大陸被投資公司間之其他重大交易事項及其他子公司與大陸被投資公司間直接與間接之重大交易事項，請詳附註十三(一)重大交易事項相關資訊項下說明。

(4)上列與合併子公司之大陸地區之直接與間接交易事項於編製合併財務報表時已予以沖銷。

十四、部門資訊

(一)合併公司營運部門資訊及調節如下：

	105年4月至6月				
	台 灣	大 陸	其 他	調 整 及銷除	合 併
收 入：					
來自外部客戶收入	\$ 734,042	543,208	16,326	-	1,293,576
部門間收入	8,439	651,926	65,760	(726,125)	-
收入總計	<u>\$ 742,481</u>	<u>1,195,134</u>	<u>82,086</u>	<u>(726,125)</u>	<u>1,293,576</u>
應報導部門損益	<u>\$ (1)</u>	<u>18,157</u>	<u>(4,068)</u>	<u>5,946</u>	<u>20,034</u>
	104年4月至6月				
	台 灣	大 陸	其 他	調 整 及銷除	合 併
收 入：					
來自外部客戶收入	\$ 803,356	559,074	19,929	-	1,382,359
部門間收入	14,975	677,580	76,006	(768,561)	-
收入總計	<u>\$ 818,331</u>	<u>1,236,654</u>	<u>95,935</u>	<u>(768,561)</u>	<u>1,382,359</u>
應報導部門損益	<u>\$ (25,629)</u>	<u>54,706</u>	<u>696</u>	<u>(426)</u>	<u>29,347</u>

立德電子股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

	105年1月至6月				
	台 灣	大 陸	其 他	調 整 及銷除	合 併
收 入：					
來自外部客戶收入	\$ 1,455,206	1,074,679	35,112	-	2,564,997
部門間收入	<u>16,314</u>	<u>1,215,562</u>	<u>151,814</u>	<u>(1,383,690)</u>	<u>-</u>
收入總計	<u>\$ 1,471,520</u>	<u>2,290,241</u>	<u>186,926</u>	<u>(1,383,690)</u>	<u>2,564,997</u>
應報導部門損益	<u>\$ 10,588</u>	<u>13,155</u>	<u>(11,454)</u>	<u>13,012</u>	<u>25,301</u>

	104年1月至6月				
	台 灣	大 陸	其 他	調 整 及銷除	合 併
收 入：					
來自外部客戶收入	\$ 1,625,980	937,723	40,361	-	2,604,064
部門間收入	<u>31,370</u>	<u>1,352,178</u>	<u>167,614</u>	<u>(1,551,162)</u>	<u>-</u>
收入總計	<u>\$ 1,657,350</u>	<u>2,289,901</u>	<u>207,975</u>	<u>(1,551,162)</u>	<u>2,604,064</u>
應報導部門損益	<u>\$ (52,632)</u>	<u>62,803</u>	<u>(3,367)</u>	<u>10,600</u>	<u>17,404</u>

合併公司並未提供總資產及總負債資訊予營運決策者。

合併公司報導營運部門損益與繼續營業部門稅前損益調節如下：

	105年 4月至6月	104年 4月至6月	105年 1月至6月	104年 1月至6月
應報導營運部門損益	\$ 20,034	29,347	25,301	17,404
營業外收入支出合計	<u>7,536</u>	<u>6,938</u>	<u>23,175</u>	<u>28,645</u>
繼續營業部門稅前損益	<u>\$ 27,570</u>	<u>36,285</u>	<u>48,476</u>	<u>46,049</u>

(二)民國一〇五年及一〇四年四月一日至六月三十日及一〇五年及一〇四年一月一日至六月三十日應報導部門收入總額應銷除部門間收入726,125千元、768,561千元、1,383,690千元及1,551,162千元。