

光寶科技股份有限公司及其子公司

合併財務報表暨會計師核閱報告

民國一〇一及一〇〇年前三季

地址：台北市內湖區瑞光路三九二號二十二樓

電話：(〇二) 八七九八二八八八

§ 目 錄 §

項	目 頁	次	財 務 報 表 附 註 編 號
一、封 面	1		-
二、目 錄	2		-
三、會計師核閱報告	3~4		-
四、合併資產負債表	5		-
五、合併損益表	6~8		-
六、合併現金流量表	9~11		-
七、合併財務報表附註			
(一) 公司沿革	12		一
(二) 重要會計政策之彙總說明	12~23		二
(三) 會計變動之理由及其影響	23		三
(四) 重要會計科目之說明	23~47		四~二二
(五) 關係人交易	47, 71~72		二三
(六) 質押之資產	47		二四
(七) 重大承諾事項及或有負債	48~49		二五
(八) 重大之災害損失	-		-
(九) 重大之期後事項	-		-
(十) 其 他	-		-
(十一) 附註揭露事項			
1. 母子公司間業務關係及重要 交易往來情形	49, 73~82		二六
2. 金融商品資訊之揭露	50~55		二七
3. 投資關係及其持股比例架構 圖	83~90		-
(十二) 營運部門財務資訊	55		二八
(十三) 外幣金融資產及負債之匯率資 訊	56		二九
(十四) 事先揭露採用國際財務報導準 則相關事項	57~70		三十

會計師核閱報告

光寶科技股份有限公司 公鑒：

光寶科技股份有限公司及其子公司民國一〇一年及一〇〇年九月三十日之合併資產負債表，暨民國一〇一年及一〇〇年一月一日至九月三十日之合併損益表及合併現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開合併財務報表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對上開合併財務報表出具報告。

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報表整體表示查核意見。

如合併財務報表附註二所述，列入合併財務報表之部分子公司其財務報表未經會計師核閱，民國一〇一年及一〇〇年九月三十日之資產及負債總額分別為新台幣 77,254,350 仟元及 29,226,912 仟元與 96,804,170 仟元及 56,197,827 仟元，占合併資產及負債總額之 40.39%及 28.02%與 48.33%及 49.60%；民國一〇一及一〇〇年前三季之營業收入淨額及純益分別為新台幣 41,644,211 仟元及 2,224,545 仟元與 59,467,868 仟元及 3,049,691 仟元，分別占合併營業收入淨額及合併總純益之 25.53%及 32.91%與 34.96%及 39.15%。又如合併財務報表附註十二所述，民國一〇一年及一〇〇年九月三十日採權益法評價之長期股權投資餘額分別為新台幣 1,886,128 仟元及 1,919,091 仟元，暨民國一〇一及一〇〇年前三季認列之投資淨損分別為新台幣 6,985 仟元及 31,866 仟元，係依據被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報表認列。

另合併財務報表附註二六所揭露之相關資訊，係以該等被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報表為依據。

依本會計師核閱結果，除上段所述該等子公司及被投資公司財務報表倘經會計師核閱，對合併財務報表可能有所調整之影響外，並未發現第一段所述合併財務報表在所有重大方面有違反證券發行人財務報告編製準則及行政院金融監督管理委員會民國九十六年十一月十五日金管證六字第 0960064020 號令暨一般公認會計原則而須作修正之情事。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 柯 志 賢

會計師 張 日 炎

行政院金融監督管理委員會核准文號
金管證六字第 0930160267 號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 一 〇 一 年 十 月 二 十 四 日

光寶科技股份有限公司及其子公司
合併資產負債表
民國一〇一年及一〇〇年九月三十日
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：除每股面額為新台幣元外，餘係仟元

代 碼	資 產	一〇〇一年九月三十日		一〇〇〇年九月三十日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	一〇〇一年九月三十日		一〇〇〇年九月三十日	
		金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
	流動資產						流動負債				
1100	現金(附註四)	\$ 55,268,381	29	\$ 49,472,175	25	2100	短期借款(附註十六)	\$ 8,160,766	4	\$ 4,546,939	2
1310	公平價值變動列入損益之金融資產—流動(附註二、五及二七)	59,615	-	220,838	-	2180	公平價值變動列入損益之金融負債—流動(附註二、五及二七)	47,135	-	178,411	-
1320	備供出售金融資產—流動(附註二、六及二七)	11	-	11	-	2120	應付票據	169,679	-	415,071	-
1120	應收票據(附註二)	91,251	-	75,927	-	2140	應付帳款	50,014,861	26	61,110,698	31
1140	應收帳款—淨額(附註二及七)	44,852,640	24	49,435,856	25	2150	應付帳款—關係人(附註二三)	267,055	-	341,969	-
1150	應收帳款—關係人(附註二及二三)	94,331	-	292,844	-	2160	應付所得稅(附註二)	1,576,894	1	1,668,888	1
1180	其他應收款—關係人(附註二三)	1,442	-	822	-	2170	應付費用	10,889,273	6	10,896,236	5
1190	其他金融資產—流動	1,600,070	-	1,494,114	1	2190	其他應付款項—關係人(附註二三)	17,862	-	40,743	-
1210	存貨—淨額(附註二及八)	20,684,591	11	24,957,833	13	2260	預收款項	853,872	-	812,991	-
1240XX	在建工程—減預收工程款之餘額(附註二及九)	44,081	-	14,597	-	2264YY	預收工程款—減在建工程之淨額(附註二及十七)	-	-	1,571	-
1260	預付款項	4,344,126	2	4,694,695	2	2272	一年內到期之銀行長期借款(附註十八及二七)	3,938,109	2	1,172,125	1
1286	遞延所得稅資產—流動(附註二)	855,782	-	847,658	-	2288	應付租賃款—流動(附註十九及二七)	55,372	-	87,736	-
1298	其他流動資產	306,968	-	405,534	-	2289	應計產品保證負債(附註二)	1,050,502	1	1,189,612	1
11XX	流動資產合計	128,203,289	67	131,912,904	66	2298	其他流動負債	5,623,095	3	7,001,132	4
	基金及投資(附註二、十、十一、十二及二七)					21XX	流動負債合計	82,664,475	43	89,464,122	45
1450	備供出售金融資產—非流動	1,205,626	1	2,644,662	1		長期負債				
1480	以成本衡量之金融資產—非流動	1,015,900	-	1,622,044	1	2421	銀行長期借款(附註十八及二七)	19,932,801	11	21,746,687	11
1421	採權益法之長期股權投資	3,494,545	2	3,578,397	2	2430	遞險之衍生性金融負債—非流動(附註二及二七)	119,667	-	169,758	-
1425	預付投資款	103,592	-	71,664	-	2446	應付租賃款—非流動(附註十九及二七)	252,944	-	331,296	-
14XX	基金及投資合計	5,819,663	3	7,916,767	4	24XX	長期負債合計	20,305,412	11	22,247,741	11
	固定資產(附註二及十三)					2510	土地增值稅準備(附註二)	239,693	-	239,693	-
	成 本						其他負債				
1501	土 地	2,726,831	1	2,770,334	1	2810	應計退休金負債(附註二)	161,119	-	164,410	-
1521	建 築 物	20,826,863	11	19,665,835	10	2820	存入保證金	93,062	-	78,299	-
1531	機器設備	40,021,698	21	38,664,572	19	2860	遞延所得稅負債—非流動(附註二)	741,401	1	982,697	1
1551	運輸設備	93,557	-	197,339	-	2881	遞延貸項—聯屬公司間利益(附註二)	90,193	-	126,930	-
1561	辦公設備	2,639,258	1	2,658,336	1	28XX	其他負債合計	1,085,775	1	1,352,336	1
1611	租賃資產	1,390,962	1	1,382,594	1		負債合計	104,295,355	55	113,303,892	57
1681	其他設備	3,047,284	2	5,394,711	3		母公司股東權益(附註二、二十及二一)				
15X1	成本合計	70,746,453	37	70,733,721	35		股 本				
15X9	減：累計折舊	(33,384,139)	(18)	(32,901,437)	(16)	3110	發行股本—每股面額10元，額定—3,500,000仟股； 發行—一〇〇一年2,295,261仟股，一〇〇〇年 2,309,980仟股	22,952,613	12	23,099,801	11
1599	累計減損	(654,151)	-	(673,415)	-		預收股本	540	-	-	-
		36,708,163	19	37,158,869	19	31XX	股本合計	22,953,153	12	23,099,801	11
1670	加：未完工程及預付設備款	1,615,507	1	2,475,672	1		資本公積				
15XX	固定資產—淨額	38,323,670	20	39,634,541	20	3211	股票溢價	8,534,288	4	8,533,186	4
	無形資產(附註二及十四)					3213	債券轉換溢價	7,540,388	4	7,641,499	4
1720	專 利 權	11,306	-	15,828	-	3220	庫藏股票交易	374,631	-	416,974	-
1760	商 譽	14,259,716	8	14,753,129	7	3260	長期股權投資採權益法計價而發生	907,109	1	859,572	1
1782	土地使用權	574,440	-	617,214	-	3270	合併溢價	10,120,217	5	10,255,921	5
1788	其他無形資產	1,312,252	1	1,577,864	1	3271	員工認股權	5,924	-	5,099	-
17XX	無形資產淨額	16,157,714	9	16,964,035	8	32XX	資本公積合計	27,482,557	14	27,712,251	14
	其他資產					3310	法定盈餘公積	7,847,905	4	7,125,313	4
1800	出租資產(附註二及十五)	112,007	-	114,455	-	3350	未分配盈餘	10,945,638	6	10,233,761	5
1810	閒置資產—淨額(附註二及十五)	268,857	-	461,113	-	33XX	保留盈餘合計	18,793,543	10	17,359,074	9
1820	存出保證金	264,574	-	299,618	-	3420	股東權益其他項目				
1830	遞延費用—淨額(附註二)	2,010,500	1	2,865,227	2	3420	累積換算調整數	(176,822)	-	1,569,668	1
1887	受限制資產—非流動(附註二四)	101,218	-	111,410	-	3430	未認為退休金成本之淨損失	(20,881)	-	(16,395)	-
18XX	其他資產合計	2,757,156	1	3,851,823	2	3451	金融商品之未實現損失	(527,391)	-	(587,883)	(1)
						3452	現金流量遞除未實現損失	(119,667)	-	(169,758)	-
						3480	庫藏股票—一〇〇一年27,940仟股，一〇〇〇年58,405 仟股	(1,104,073)	(1)	(1,857,643)	(1)
						34XX	股東權益其他項目合計	(1,948,834)	(1)	(1,062,011)	(1)
							母公司股東權益合計	67,280,419	35	67,109,115	33
						3610	少數股權(附註二)	19,685,718	10	19,867,063	10
						3XXX	股東權益合計	86,966,137	45	86,976,178	43
1XXX	資 產 總 計	\$ 191,261,492	100	\$ 200,280,070	100		負債及股東權益總計	\$ 191,261,492	100	\$ 200,280,070	100

後附之附註係本合併財務報表之一部分。
(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇一年十月二十四日核閱報告)

董事長：宋恭源

經理人：陳廣中

會計主管：朱崑城

光寶科技股份有限公司及其子公司

合併損益表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至九月三十日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：除每股盈餘為新台幣元外，餘係仟元

代 碼		一〇一年前三季		一〇〇年前三季	
		金 額	%	金 額	%
	營業收入				
4110	銷貨收入(附註二及二三)	\$165,208,237	101	\$172,468,127	101
4170	減：銷貨退回	523,110	-	933,500	-
4190	銷貨折讓	1,833,261	1	1,729,749	1
4100	銷貨收入淨額	162,851,866	100	169,804,878	100
4800	其他營業收入	297,731	-	298,376	-
4000	營業收入合計	163,149,597	100	170,103,254	100
	營業成本				
5110	銷貨成本(附註八及二三)	139,913,940	86	144,124,893	85
5800	其他營業成本	216,720	-	99,440	-
5000	營業成本合計	140,130,660	86	144,224,333	85
5910	營業毛利	23,018,937	14	25,878,921	15
5920	未實現銷貨毛利(附註二)	6,050	-	-	-
5930	已實現銷貨毛利(附註二)	-	-	437	-
	營業毛利	23,012,887	14	25,879,358	15
	營業費用				
6100	銷售費用	6,213,681	4	6,777,217	4
6200	管理費用	4,797,533	3	5,974,257	3
6300	研發費用	3,984,962	2	3,586,210	2
6000	營業費用合計	14,996,176	9	16,337,684	9
6900	營業利益	8,016,711	5	9,541,674	6

(接次頁)

(承前頁)

代 碼	一〇一年前三季		一〇〇年前三季	
	金 額	%	金 額	%
	營業外收入及利益			
7110	\$ 780,891	1	\$ 393,047	-
7121	採權益法認列之投資淨益 (附註二及十二)			
	12,256	-	-	-
7122	41,901	-	148,844	-
7130	19,262	-	-	-
7140	546,629	-	314,181	-
7160	-	-	119,279	-
7310	金融資產評價利益 (附註二及五)			
	278,259	-	339,698	-
7480	<u>1,122,526</u>	<u>1</u>	<u>1,352,743</u>	<u>1</u>
7100	營業外收入及利益合計			
	<u>2,801,724</u>	<u>2</u>	<u>2,667,792</u>	<u>1</u>
	營業外費用及損失			
7510	利息費用 (附註二及二七)			
	423,573	-	410,204	-
7520	採權益法認列之投資淨損 (附註二及十二)			
	-	-	50,474	-
7530	81,773	-	47,903	-
7560	7,079	-	-	-
7630	資產減損損失 (附註二、十、十一、十三及十五)			
	484,030	1	333,374	-
7650	金融負債評價損失 (附註二及五)			
	208,120	-	430,544	-
7880	<u>962,235</u>	<u>1</u>	<u>1,029,492</u>	<u>1</u>
7500	營業外費用及損失合計			
	<u>2,166,810</u>	<u>2</u>	<u>2,301,991</u>	<u>1</u>
7900	8,651,625	5	9,907,475	6
8110	<u>1,892,172</u>	<u>1</u>	<u>2,117,523</u>	<u>1</u>
9600XX	<u>\$ 6,759,453</u>	<u>4</u>	<u>\$ 7,789,952</u>	<u>5</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		一〇一年前三季		一〇〇年前三季	
		金 額	%	金 額	%
	歸屬予：				
9601	母公司股東	\$ 5,226,599	3	\$ 5,729,748	4
9602	少數股權	<u>1,532,854</u>	<u>1</u>	<u>2,060,204</u>	<u>1</u>
		<u>\$ 6,759,453</u>	<u>4</u>	<u>\$ 7,789,952</u>	<u>5</u>

代 碼		稅 前 稅 後		稅 前 稅 後	
		稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
	每股盈餘 (附註二二)				
9750	基本每股盈餘	<u>\$ 2.34</u>	<u>\$ 2.31</u>	<u>\$ 2.66</u>	<u>\$ 2.54</u>
9850	稀釋每股盈餘	<u>\$ 2.32</u>	<u>\$ 2.28</u>	<u>\$ 2.60</u>	<u>\$ 2.49</u>

假設子公司及孫公司買賣及持有母公司股票不視為庫藏股票而作為投資時之擬制資料：

	純 益	<u>\$5,359,703</u>	<u>\$5,282,452</u>	<u>\$6,049,031</u>	<u>\$5,800,031</u>
9950	每股盈餘				
	基本每股盈餘	<u>\$ 2.34</u>	<u>\$ 2.31</u>	<u>\$ 2.65</u>	<u>\$ 2.54</u>
	稀釋每股盈餘	<u>\$ 2.31</u>	<u>\$ 2.28</u>	<u>\$ 2.60</u>	<u>\$ 2.49</u>

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇一年十月二十四日核閱報告)

董事長：宋恭源

經理人：陳廣中

會計主管：朱崑城

光寶科技股份有限公司及其子公司

合併現金流量表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至九月三十日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

	一〇一年 前三季	一〇〇年 前三季
營業活動之現金流量		
合併總純益	\$ 6,759,453	\$ 7,789,952
調整項目		
折舊	4,934,501	4,051,194
攤銷	911,706	828,830
提列呆帳費用	28,135	64
金融商品評價淨損(益)	(70,139)	90,846
資產減損損失	484,030	333,374
處分固定資產淨損	62,511	47,903
處分投資淨益	(546,629)	(314,181)
採權益法認列之投資淨損(益)	(12,256)	50,474
應計產品保證負債	39,912	147,609
應計退休金負債	17,951	10,540
遞延所得稅	89,665	(46,234)
遞延貸項－聯屬公司間利益	6,050	(430)
營業資產及負債之淨變動：		
公平價值變動列入損益之金融商品	126,969	256,916
應收票據	(9,212)	(17,394)
應收帳款	(648,148)	(8,425,093)
應收帳款－關係人	(93,232)	(151,440)
其他應收款－關係人	(487)	2,303
存貨	5,007,378	1,580,804
在建工程	(5,787)	(2,621)
預付款項	(410,178)	(1,356,085)
其他金融資產－流動	(42,724)	355,907
其他流動資產	48,314	(116,489)
應付票據	(328,889)	14,411
應付帳款	(7,793,645)	4,243,578
應付帳款－關係人	(50,453)	18,810
其他應付款－關係人	(25,196)	10,429
應付所得稅	(552,639)	(775,546)

(接次頁)

(承前頁)

	一〇一年 前三季	一〇〇年 前三季
應付費用	\$ 104,360	(\$ 58,626)
預收款項	(282,318)	(319,474)
預收工程款	-	(43,028)
其他流動負債	(1,601,087)	234,999
營業活動之淨現金流入	<u>6,147,916</u>	<u>8,442,302</u>
投資活動之現金流量		
購置固定資產	(3,925,901)	(6,304,666)
處分備供出售金融資產價款	1,534,799	113,514
處分固定資產價款	1,367,053	41,130
遞延費用增加	(371,952)	(660,784)
取得成本衡量金融資產	(104,393)	-
存出保證金減少	50,329	105,067
土地使用權增加	(37,020)	(41,893)
預付投資款增加	(28,749)	(71,664)
受限制資產減少	6,889	2,574
取得採權益法之長期股權投資	-	(799,794)
處分成本衡量金融資產價款	-	335,081
取得備供出售金融資產	-	(6,782)
投資活動之淨現金流出	<u>(1,508,945)</u>	<u>(7,288,217)</u>
融資活動之現金流量		
發放現金股利	(5,174,335)	(6,469,637)
短期借款增加	3,567,469	1,070,538
少數股權變動	(2,724,628)	(609,676)
銀行長期借款增加(減少)	(182,979)	3,132,128
應付租賃款減少	(92,510)	(59,215)
存入保證金增加(減少)	7,838	(22,567)
員工認股權執行	2,962	-
融資活動之現金流出	<u>(4,596,183)</u>	<u>(2,958,429)</u>
匯率換算調整數	<u>(1,289,790)</u>	<u>835,197</u>
本期現金淨減少數	(1,247,002)	(969,147)
期初現金餘額	<u>56,515,383</u>	<u>50,441,322</u>
期末現金餘額	<u>\$55,268,381</u>	<u>\$49,472,175</u>

(接次頁)

(承前頁)

	一〇一年 前三季	一〇〇年 前三季
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息（不含資本化利息）	<u>\$ 407,008</u>	<u>\$ 349,600</u>
本期支付所得稅	<u>\$ 2,391,194</u>	<u>\$ 2,928,498</u>
不影響現金流量之投資及融資活動		
一年內到期之銀行長期借款	<u>\$ 3,938,109</u>	<u>\$ 1,172,125</u>
一年內到期之應付租賃款	<u>\$ 55,372</u>	<u>\$ 87,736</u>
購置固定資產支付現金：		
固定資產增加	\$ 4,690,240	\$ 5,925,674
應付工程及設備款減少（增加）	(<u>764,339</u>)	<u>378,992</u>
支付現金	<u>\$ 3,925,901</u>	<u>\$ 6,304,666</u>

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

（請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇一年十月二十四日核閱報告）

董事長：宋恭源

經理人：陳廣中

會計主管：朱崑城

光寶科技股份有限公司及其子公司

合併財務報表附註

民國一〇一及一〇〇年前三季

(除另予註明者外，金額係以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

光寶科技股份有限公司(母公司)於七十八年三月成立，為一股票上市公司，主要經營業務為(1)電腦資訊系統及週邊設備之製造加工及買賣業務(2)顯示器、多功能事務機、電視攝影機、網路設備、系統設備及其他影像處理設備之製造加工買賣業務。

母公司以九十一年十一月四日為合併基準日，採吸收合併方式合併台灣光寶電子股份有限公司(台灣光寶公司)、旭麗股份有限公司(旭麗公司)及致福股份有限公司(致福公司)。台灣光寶公司、旭麗公司及致福公司之一切權利義務及債權債務，悉由母公司概括承受。

另母公司以九十三年四月一日為合併基準日，採吸收合併方式合併子公司一松喬實業股份有限公司(松喬實業公司)，以母公司為存續公司，松喬實業公司之一切權利義務及債權債務，悉由母公司概括承受。

二、重要會計政策之彙總說明

本合併財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則及行政院金融監督管理委員會九十六年十一月十五日金管證六字第 0960064020 號函暨一般公認會計原則編製。依照前述準則、函釋及原則編製財務報表時，必須使用合理之估計和假設，因估計通常係在不確定情況下作成之判斷，因此可能與將來實際結果有所差異。重要會計政策彙總說明如下：

合併財務報表編製準則

自九十四年起適用修正後財務會計準則公報第七號「合併財務報表」規定。母公司直接或間接持有被投資公司有表決權之股份超過百分之五十者，或持股雖未達百分之五十但對該被投資公司有控制能力，即構成母子關係。母公司對其具有控制能力之子公司均已編入合

併財務報表。上述編入合併財務報表之子公司，母子公司間及子公司相互間之重大交易及其債權債務科目餘額均予銷除。

母公司直接及間接持有被投資公司有表決權之股份雖未超過百分之五十，惟母公司有權主導被投資公司董事會超過半數之投票權，且各該公司之控制操控於該董事會，或母公司有權主導被投資公司之財務、營運及人事方針，因母公司對該被投資公司具有控制能力，故該被投資公司為母公司之子公司，是以予納入合併個體。

一〇一及一〇〇年前三季母公司與編入合併財務報表子公司之投資關係及持股比例架構圖請參閱附表四。

列入上開合併財務報表之子公司中，除一〇一及一〇〇年前三季有關建興電子科技公司、飛利浦建興數位科技公司、High Yield Group Co., Ltd.、建興電子國際（香港）公司、建興光電科技（廣州）公司、建興電子科技（香港）公司、閎暉實業公司、Silitech (BVI) Holding Ltd.、Silitech (Bermuda) Holding Ltd.、Silitech Technology Corporation Limited、Silitech (Hong Kong) Holding Ltd.、閎暉科技（蘇州）公司、旭榮電子（深圳）公司、力銘科技公司、Guangzhou Lite-On Mobile Electronic Components Co., Ltd.及 Beijing Lite-On Mobile Electronic and Telecommunication Components Co., Ltd.暨一〇一年前三季有關 Lite-On Overseas Trading Co., Ltd.、光寶通信（廣州）公司、光寶科技（廣州）公司、光寶電子（廣州）公司（原名：旭麗電子（廣州）公司）及力銘電子（蘇州）公司之財務報表，係按經會計師核閱之財務報表計算外，其餘係依被投資公司未經會計師核閱之財務報表計算。

合併財務報表分別將一〇一年九月底少數股東持有建興電子科技公司、閎暉實業公司、敦揚科技公司、Lite-On Japan Ltd.、力銘科技公司及光林電子公司之股份分別為 57.35%、67.02%、15.11%、42.64%、60.37%及 8.21%，暨一〇〇年九月底少數股東持有建興電子科技公司、閎暉實業公司、敦揚科技公司、Lite-On Japan Ltd.、力銘科技公司及光林電子公司之股份分別為 56.96%、64.48%、15.11%、42.64%、60.37%及 25.94%，列於少數股權項下。

合併子公司之財務報表其功能性貨幣為非新台幣時，於編製合併報表時，將資產及負債科目依期末匯率、股東權益按歷史匯率及損益科目按各該期間之平均匯率換算為新台幣後予以合併。

資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括用途未受限制之現金、主要為交易目的而持有之資產以及預期於資產負債表日後十二個月內變現或耗用之資產；固定資產、無形資產及其他不屬於流動資產之資產為非流動資產。流動負債包括主要為交易目的而發生之負債，以及須於資產負債表日後十二個月內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

公平價值變動列入損益之金融商品

公平價值變動列入損益之金融商品包括交易目的之金融資產或金融負債，以及於原始認列時，指定以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產或金融負債。原始認列時，係以公平價值衡量，交易成本列為當期費用，續後評價時，以公平價值衡量且公平價值變動認列為當期損益。投資後所收到之現金股利（含投資年度收到者）列為當期收益。依慣例交易購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

衍生性商品未能符合避險會計者，係分類為交易目的之金融資產或金融負債。公平價值為正值時，列為金融資產；公平價值為負值時，列為金融負債。

公平價值之基礎：上市（櫃）證券係資產負債表日之收盤價，開放型基金受益憑證係資產負債表日之淨資產價值，債券係財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心資產負債表日之參考價；無活絡市場之金融商品，以評價方法估計公平價值。

指定公平價值變動列入損益之金融資產或金融負債係混合商品，以及為消除或重大減少會計不一致時，將各項具會計不一致之金融資產或金融負債於原始認列時指定公平價值變動列入損益。

收入認列及應收帳款、備抵呆帳

銷貨收入係於貨物所有權及顯著風險承擔責任移轉予客戶（一般係於運出時移轉）或勞務提供完成時認列，因其獲利過程大部分已完

成，且已實現或可實現。去料加工時，加工產品之所有權及顯著風險並未移轉，是以去料時不作銷貨處理。

銷貨收入係按母公司及子公司與買方所協議交易對價（考量商業折扣及數量折扣後）之公平價值衡量；惟銷貨收入之對價為一年期以內之應收款時，其公平價值與到期值差異不大且交易量頻繁，則不按設算利率計算公平價值。

權利金收入係於與交易有關之經濟效益很有可能流向母公司及子公司以及收入金額能可靠衡量時，依照合約實質內容，按權責發生基礎認列收入。若合約符合銷貨收入認列條件，且符合下列條件時，則於銷售時一次認列權利金收入：

1. 權利金之金額固定或不可退款；
2. 合約係不可取消；
3. 被授權方得自由處置相關權利；及
4. 授權方於交付權利後無須履行其他義務。

備抵呆帳係按應收款項之收回可能性評估提列。母公司及子公司係依據對客戶之應收帳款帳齡分析及抵押品價值等因素，定期評估應收帳款之收回可能性。

如附註三所述，母公司及子公司自一〇〇年一月一日起採用新修訂之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」，修訂條文將原始產生之應收款納入適用範圍，故母公司及子公司對於應收帳款係於每一資產負債表日評估其減損跡象，當有客觀證據顯示，因應收帳款原始認列後發生之單一或多項事件，致使應收帳款之估計未來現金流量受影響者，該應收帳款則視為已減損。客觀之減損證據可能包含：

1. 債務人發生顯著財務困難；或
2. 應收帳款發生逾期之情形；或
3. 債務人很有可能倒閉或進行其他財務重整。

針對某些應收款項經個別評估未有減損後，另再以組合基礎來評估減損。應收帳款組合之客觀減損證據可能包含母公司及子公司過去

收款經驗、該組合之延遲付款增加情況，以及與應收帳款違約有關之可觀察全國性或區域性經濟情勢變化。

認列之減損損失金額係為該資產之帳面金額與預期未來現金流量（已反映擔保品或保證之影響）以該應收帳款原始有效利率折現值之間的差額。應收款帳之帳面金額係藉由備抵評價科目調降。當應收款項視為無法回收時，係沖銷備抵評價科目。原先已沖銷而後續回收之款項係貸記備抵評價科目。備抵評價科目帳面金額之變動認列為呆帳損失。

工程合約會計處理

工程合約會計處理係採完工比例法，按工程投入成本佔估計總成本之比例衡量完工程度。完工比例法係依期末完工比例計算累計工程利益，減除已認列之利益後，作為當期工程利益；但已認列之利益超過期末按完工比例所計算之累計利益時，其超過部分則作為當期工程損失。當工程合約估計發生虧損時，則立即認列全部之損失。但如以後年度估計損失減少時，應將其減少數沖回，作為當期利益。

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

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

存 貨

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

以成本衡量之金融資產

無法可靠衡量公平價值之權益商品投資，包括未上市（櫃）股票及興櫃股票等，以原始認列之成本衡量。股利之會計處理，與備供出售金融資產相似。若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額不予迴轉。

備供出售金融資產

備供出售金融資產於原始認列時，以公平價值衡量，並加計取得或發行之交易成本；後續評價以公平價值衡量，且其價值變動列為股東權益調整項目，累積之利益或損失於金融資產除列時，列入當期損益。依慣例交易購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

公平價值之基礎：上市（櫃）證券係資產負債表日之收盤價，開放型基金受益憑證係資產負債表日之淨資產價值，債券係財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心資產負債表日之參考價；無活絡市場之金融商品，以評價方法估計公平價值。

現金股利於股東會決議日認列收益，但依據投資前淨利宣告之部分，係自投資成本減除。股票股利不列為投資收益，僅註記股數增加，並按增加後之總股數重新計算每股成本。債務商品原始認列金額與到期金額間之差額，採用利息法（差異不大時，以直線法）攤銷之利息，認列為當期損益。

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。

採權益法之長期股權投資

取得股權或首次採用權益法時，先將投資成本予以分析處理，投資成本超過可辨認淨資產公平價值部分列為商譽。商譽不予攤銷，但每年定期進行減損測試，且發生特定事項或環境改變顯示商譽可能發生減損時，亦進行減損測試。若可辨認淨資產公平價值超過投資成本，則其差額就各非流動資產（非採權益法評價之金融資產、待處分資產、

遞延所得稅資產及預付退休金或其他退休給付除外) 公平價值等比例減少之，仍有差額時列為非常損益。

被投資公司發行新股時，若未按持股比例認購，致使投資比例發生變動，並因而使投資之股權淨值發生增減時，其增減數調整資本公積及長期股權投資；前項調整如應借記資本公積，惟長期股權投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額借記未分配盈餘。與被投資公司間相互持股，係採用庫藏股票法認列損益。出售長期股權投資時，如有因長期股權投資產生之資本公積餘額時，應按出售比例轉列當期損益。

與採權益法評價之被投資公司間順流或逆流交易所產生之未實現損益，皆按本公司之持股比例予以銷除。遞延之未實現損益俟實現時始予認列。

被投資公司發放股票股利時不列為投資收益，僅註記股數增加。並按收到股票股利後之總股數，重新計算每股成本或帳面價值。

股票出售成本係按加權平均成本法計算。

固定及出租資產

固定及出租資產係按成本（或成本加重估增值）減累計折舊及累計減損計價。重大更新及改良，作為資本支出；修理及維護支出，則作為當期費用。

資本租賃係以各期租金給付額之現值總額或租賃開始日租賃資產公平價值較低者作為成本入帳，並同時認列應付租賃款負債。每期所支付租賃款中之隱含利息列為當期之利息費用。

折舊係按直線法依照下列耐用年數計提：建築物，五至六十年；機器設備，二至十年；運輸設備，三至十年；辦公設備，二至十年；租賃資產，三至四十年；其他設備，二至十年。固定及出租資產耐用年限屆滿仍繼續使用者，依原折舊方法按估計可繼續使用年數計提。

固定及出租資產辦理重估者，除增加重估資產之增值金額及將土地增值稅準備列入長期負債外，差額則貸記資本公積。

固定及出租資產報廢或出售時，其成本及相關之累計折舊均自帳上予以減除。因而產生之損益，依其性質列為當期之營業外收入及利益或費用及損失。

無形資產

無形資產以取得成本為入帳基礎，採用直線法依其耐用年限分期攤銷。專利權、客戶關係及專利使用權（帳列其他無形資產）分別按六年、四年及十二年，以直線法攤銷。

母公司及子公司因併購所產生之商譽或採權益法長期股權投資之投資成本與被投資公司之股權淨值差異等，係採直線法分五年平均攤銷。惟自九十五年一月一日起，依新修訂財務會計準則公報之規定，不再攤銷。

土地使用權

土地使用權按五十年平均攤銷。

閒置資產

閒置資產之固定資產按淨公平價值或帳面價值較低者轉列其他資產，並於九十五年一月一日起按直線法繼續攤提折舊。

遞延費用

係購置電腦軟體成本、技術權利金支出及辦公室裝潢支出等，依其性質分別按二至十七年平均攤銷。

資產減損

倘資產（主要係固定資產、無形資產、出租資產、閒置資產、遞延費用與採權益法之長期股權投資）以其相關可回收金額衡量帳面價值有重大減損時，就其減損部分認列損失。嗣後若資產可回收金額增加，將減損損失之迴轉認列為利益，惟資產於減損損失迴轉後之帳面價值，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列折舊及攤銷後之帳面價值。但商譽減損損失不得迴轉。

應計產品保證負債

係按以往年度各該產品退回維修情形及其保固期間所估列之產品保證負債。

退休金

母公司及子公司－建興電子科技公司、閔暉實業公司、力信興業公司、力銘科技公司、敦揚科技公司、光林電子公司及飛利浦建興數位科技公司屬確定給付退休辦法之退休金係按精算結果認列；屬確定提撥退休辦法之退休金，係於員工提供服務之期間，將應提撥之退休金數額認列為當期費用。

修正退休辦法時，所產生之前期服務成本自修正日起至該前期服務成本符合既得給付條件日止之平均年數，按直線法分攤認列為費用。確定給付退休辦法修訂時即符合既得給付條件者，立即認列為費用。

確定給付退休辦法發生縮減或清償時，將縮減或清償損益列入當期之淨退休金成本。

合併個體中屬投資控股性質之公司因員工人數甚少或並無員工，且當地法令並無強制規定，是以並未訂定員工退休辦法，亦未提撥及認列退休金費用。

除上述公司以外之合併個體，皆依據當地政府法令規定提撥退休金，並於提撥時認列為退休金費用。

庫藏股票

買回已發行股票作為庫藏股票時，將所支付之成本借記庫藏股票，列為股東權益之減項。

處分時，處分價格若高於帳面價值，其差額作為資本公積－庫藏股票交易；若低於帳面價值，其差額沖抵同種類庫藏股票之交易所產生之資本公積，如有不足則沖抵未分配盈餘。

庫藏股票註銷時，按股權比例沖轉資本公積－股票發行溢價與股本。庫藏股票之帳面價值如高於面值與股票溢價之合計數時，其差額沖銷同種類庫藏股票所產生之資本公積，如有不足再沖銷未分配盈餘；如低於面值與股票溢價之合計數時，其差額貸記同種類庫藏股票交易所產生之資本公積。

九十一年度起，因適用新公布之財務會計準則，將子公司及孫公司持有母公司之股票自長期股權投資重分類為庫藏股票，並以九十一年初子公司及孫公司帳列轉投資母公司之帳面價值為入帳基礎。

員工認股權

發行酬勞性員工認股權憑證，其授予日或修正日於九十三年一月一日（含）以後者，開始適用財團法人中華民國會計研究發展基金會相關解釋函規定，母公司及子公司係選擇採用內含價值法處理，酬勞成本於認股權計畫所規定之員工服務年限內逐期認列。

所得稅

所得稅係作跨期間所得稅分攤，即將可減除暫時性差異及未使用投資抵減之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，並評估其可實現性，認列備抵評價金額；應課稅暫時性差異之所得稅影響數認列為遞延所得稅負債。遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目，無相關之資產或負債者，依預期迴轉期間之長短劃分為流動或非流動項目。

購置機器設備、研究發展及人才培訓等所產生之所得稅抵減採用當期認列法處理。

以前年度應付所得稅之調整，包含於當期所得稅。

未分配之盈餘加徵百分之十之所得稅，列為股東會決議年度所得稅費用。

外幣財務報表換算及以外幣為準之交易事項

母公司及子公司所有國外營運機構外幣財務報表之換算如下：資產及負債科目均按資產負債表日之即期匯率換算；股東權益中除年初保留盈餘係以去年年底換算後之餘額結轉外，其餘均按歷史匯率換算；股利按宣告日之匯率換算；損益科目按加權平均匯率換算；換算所產生之累積換算調整數列於股東權益項下，俟國外營運機構出售或清算時併入損益計算。

非衍生性商品之外幣交易所產生之各項外幣資產、負債、收入或費用，按交易日之即期匯率折算新台幣金額入帳。

資產負債表日之外幣貨幣性資產或負債，按該日即期匯率予以調整，兌換差額列為當期損益。

資產負債表日之外幣非貨幣性資產或負債（例如權益商品），依公平價值衡量者，按該日即期匯率調整，所產生之兌換差額，屬公平價值變動認列為股東權益調整項目者，列為股東權益調整項目；屬公平價值變動認列為當期損益者，列為當期損益。以成本衡量者，則按交易日之歷史匯率衡量。

外幣長期投資按權益法計價者，以被投資公司之外幣財務報表換算後所得之股東權益做為依據，兌換差額列入累積換算調整數，作為股東權益之調整項目。

避險之衍生性金融商品

係以公平價值評價，且其價值變動依所規避之風險列為當期損益或股東權益調整項目。

避險會計

符合適用避險會計之所有條件時，以互抵方式認列避險工具及被避險項目之公平價值變動所產生之損益影響數，其會計處理方式如下：

- (一) 公平價值避險：衍生性避險工具之損益，或非衍生性金融商品帳面價值因匯率變動所產生之損益，立即認列為當期損益；被避險項目因所規避之風險而產生之損益，係調整被避險項目之帳面價值並立即認列為當期損益。
- (二) 現金流量避險：避險工具之利益或損失屬有效避險部分，認列為股東權益調整項目，並於被避險之預期交易影響淨損益時，轉列為當期損益；若被避險之預期交易將認列資產或負債，係於所認列資產或負債影響損益之期間內，轉列為當期損益。但認列為股東權益調整項目之淨損失預期無法回收之金額，立即轉列當期損失。
- (三) 國外營運機構淨投資避險：避險工具之利益或損失屬有效避險部分，認列為股東權益調整項目，於處分國外營運機構時，再轉列為當期損益。

母公司及子公司從事之避險活動著重於維持淨利息收入與支出，以及控制市場價值風險。現金流量避險用以規避利率風險，公平價值避險用以規避淨現值風險。

三、會計變動之理由及其影響

金融商品之會計處理

母公司及子公司自一〇〇年一月一日起採用新修訂之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」。主要之修訂包括(一)將應收租賃款之減損納入公報適用範圍；(二)修訂保險相關合約之會計準則適用規範；(三)將原始產生之放款及應收款納入公報適用範圍；(四)增訂以攤銷後成本衡量之金融資產於債務困難修改條款時之減損規範；及(五)債務條款修改時債務人之會計處理。此項會計變動對母公司及子公司未有重大影響。

營運部門資訊之揭露

母公司及子公司自一〇〇年一月一日起，採用新發布之財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」。該公報之規定係以管理階層制定營運事項決策時所使用之企業組成部分相關資訊為基礎，營運部門之辨識則以主要營運決策者定期複核用以分配資源予部門與評量績效之內部報告為基礎。該公報係取代財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」，採用該公報僅對母公司及子公司部門別資訊之報導方式產生改變，母公司及子公司已於合併財務報表揭露營運部門資訊。

四、現金

	一〇〇年 九月三十日	一〇〇年 九月三十日
庫存現金	\$ 9,012	\$ 49,703
支票存款	1,296,039	2,673,107
活期存款	16,990,052	18,047,487
定期存款	<u>36,973,278</u>	<u>28,701,878</u>
	<u>\$ 55,268,381</u>	<u>\$ 49,472,175</u>

截至一〇一及一〇〇年九月底，母公司國外存款之相關資訊如下：

	一〇一年 九月三十日	一〇〇年 九月三十日
捷克—布拉格（一〇一年 31,049 仟克朗，一〇〇年 23,037 仟克朗）	\$ 46,866	\$ 38,491
德國—紐倫堡（一〇一年 76 仟歐元，一〇〇年 78 仟歐元）	2,907	3,224
波蘭—華沙（一〇一年 15 仟波蘭幣，一〇〇年 1,015 仟波蘭幣）	<u>141</u>	<u>9,408</u>
	<u>\$ 49,914</u>	<u>\$ 51,123</u>

五、公平價值變動列入損益之金融商品

	一〇一年 九月三十日	一〇〇年 九月三十日
<u>交易目的之金融資產</u>		
匯率交換合約	\$ 52,297	\$ 65,781
遠期外匯合約	<u>7,318</u>	<u>155,057</u>
合計	<u>\$ 59,615</u>	<u>\$ 220,838</u>
<u>交易目的之金融負債</u>		
遠期外匯合約	\$ 42,680	\$ 27,447
匯率交換合約	4,349	130,491
利率交換合約	106	481
選擇權—買入賣權	<u>-</u>	<u>19,992</u>
合計	<u>\$ 47,135</u>	<u>\$ 178,411</u>

截至一〇一及一〇〇年九月底，子公司尚未到期之重大遠期外匯、匯率交換及選擇權交易合約如下：

	幣別	到期期間	合約金額（仟元）		
<u>一〇一年九月底</u>					
<u>建興電子科技公司</u>					
匯率交換合約	美元兌新台幣	101.10.15-101.10.24	USD	127,000/NTD	3,748,647
遠期外匯合約	歐元兌美元	101.10.18	EUR	6,000/USD	7,789
<u>敦揚（廣州）汽車電子公司</u>					
遠期外匯合約	美元兌人民幣	102.03.11	USD	990/RMB	6,300
遠期外匯合約	歐元兌人民幣	101.10.18	EUR	600/RMB	4,799

（接次頁）

(承前頁)

	幣 別	到 期 期 間	合 約 金 額 (仟 元)		
<u>敦揚科技公司</u>					
遠期外匯合約	歐元兌美元	101.11.28	EUR	500/ USD	627
<u>Lite-On Mobile Oyj</u> (原名: Perlos Oyj)					
匯率交換合約	美元兌歐元	101.11.16	USD	7,000/ EUR	5,428
匯率交換合約	日圓兌美元	101.10.19	JPY	50,000/ USD	638
匯率交換合約	匈牙利幣兌歐元	101.10.09	HUF	150,000/ EUR	524
遠期外匯合約	日圓兌歐元	101.10.12	JPY	80,000/ EUR	790
遠期外匯合約	美元兌印度盧比	101.10.10	USD	7,000/ INR	394,195
遠期外匯合約	美元兌人民幣	101.10.09	USD	3,000/ RMB	19,078
遠期外匯合約	人民幣兌美元	101.10.09	RMB	9,078/ USD	1,435
<u>Guangzhou Lite-On Mobile Electronic Components Co. Ltd.</u>					
遠期外匯合約	美元兌人民幣	101.10.19	USD	4,000/ RMB	25,370
<u>光林電子公司</u>					
匯率交換合約	美元兌新台幣	101.12.04	USD	1,000/ TWD	29,824
遠期外匯合約	美元兌新台幣	101.11.26	USD	2,000/ TWD	59,840
<u>Lite-On Mobile India Private Limited.</u>					
遠期外匯合約	美元兌印度盧比	101.10.22	USD	2,000/ INR	112,700
<u>Lite-On Singapore Pte. Ltd.</u>					
遠期外匯合約	歐元兌美元	101.10.05	EUR	2,400/ USD	3,016
<u>閱暉實業公司</u>					
匯率交換合約	美元兌新台幣	101.10.11	USD	22,000/ NTD	656,680
遠期外匯合約	美元兌馬幣	101.11.05-101.12.18	USD	500/ MYR	1,556
<u>Lite-On Japan Ltd.</u>					
利率交換合約	JPY 50,000	97.02.04-102.01.31	1.48%	註	三個月一次

幣別	到 期 期 間	合 約 金 額 (仟 元)
<u>一〇〇年九月底</u>		
<u>建興電子科技公司</u>		
匯率交換合約	美元兌新台幣	100.10.05-100.10.19 USD 87,000/ NTD 2,584,305
遠期外匯合約	歐元兌美元	100.10.07 EUR 12,000/ USD 16,241
<u>敦揚(廣州)汽車電子公司</u>		
遠期外匯合約	美元兌人民幣	100.10.11 USD 1,000/ RMB 6,371
遠期外匯合約	歐元兌人民幣	100.10.20 EUR 709/ RMB 6,139
<u>Lite-On Electronics (Thailand) Co.,Ltd.</u>		
遠期外匯合約	美元兌泰銖	100.10.06 USD 2,000/ THB 59,800
<u>Lite-On Mobile Oyj (原名：Perlos Oyj)</u>		
匯率交換合約	墨西哥幣兌美元	100.10.07 MXN 35,000/ USD 2,619
匯率交換合約	美元兌歐元	100.10.07 USD 21,000/ EUR 15,360
匯率交換合約	歐元兌美元	100.10.14 EUR 2,000/ USD 2,750
匯率交換合約	日圓兌歐元	100.10.07 JPY 500,000/ USD 4,608
匯率交換合約	日圓兌美元	100.10.07 JPY 722,820/ USD 9,319
匯率交換合約	匈牙利幣兌歐元	100.10.07 HUF 250,000/ EUR 860
匯率交換合約	瑞典兌歐元	100.10.07 SEK 9,000/ EUR 990
遠期外匯合約	日圓兌美元	100.10.11 JPY 300,000/ USD 3,760
遠期外匯合約	美元兌印度盧比	100.11.14 USD 8,000/ INR 373,120
遠期外匯合約	歐元兌人民幣	100.11.21 EUR 3,000/ RMB 26,387
遠期外匯合約	美元兌人民幣	100.10.26 USD 16,000/ RMB 102,160
遠期外匯合約	美元兌巴西幣	100.10.31 USD 4,000/ BRL 6,538
遠期外匯合約	美元兌日圓	100.10.07 USD 4,000/ JPY 307,160
遠期外匯合約	美元兌歐元	100.10.07 USD 11,400/ EUR 7,968
遠期外匯合約	瑞典兌歐元	100.10.07 SEK 4,000/ EUR 432
遠期外匯合約	墨西哥幣兌美元	100.10.07 MXN 10,000/ USD 749
<u>Guangzhou Lite-On Mobile Electronic Components Co. Ltd.</u>		
遠期外匯合約	美元兌人民幣	100.10.14 USD 2,000/ RMB 12,755
遠期外匯合約	美元兌日圓	100.10.19 USD 7,000/ JPY 537,600
<u>Lite-On Japan Ltd.</u>		
選擇權－買入買權	日元兌美元	101.03.05 JPY 67,800/ USD 600
選擇權－買入賣權	日元兌美元	101.03.05 JPY 188,100/ USD 1,800
匯率交換合約	日元兌美元	101.03.05 JPY 67,980/ USD 600

(接 次 頁)

(承前頁)

	幣 別	到 期 期 間	合 約 金 額 (仟 元)		
<u>Lite-On Singapore Pte. Ltd.</u>					
遠期外匯合約	日元兌美元	100.10.05	JPY	55,000/ USD	716
遠期外匯合約	歐元兌美元	100.10.05	EUR	4,400/ USD	6,245
遠期外匯合約	匈牙利幣兌美元	100.10.05	HUF	384,000/ USD	1,958
<u>閱暉實業公司</u>					
匯率交換合約	美元兌新台幣	100.10.06-100.10.07	USD	28,000/ NTD	812,180
遠期外匯合約	美元兌馬幣	100.10.04-100.12.16	USD	950/ MYR	2,891
<u>力銘科技公司</u>					
遠期外匯合約	美元兌新台幣	100.10.21-100.11.28	USD	6,000/ NTD	178,020

	合 約 金 額 (仟 元)	到 期 期 間	支 付 利 率 區 間	收 取 利 率 區 間	結 算 方 式
<u>Lite-On Japan Ltd.</u>					
利率交換合約	JPY 150,000	97.02.04- 102.01.31	1.48%	註	三個月一次

註：按三個月期台北同業拆款利率 (Tibor) 加碼 0.35% 計算。

子公司一〇一及一〇〇年前三季從事遠期外匯、匯率交換、利率交換及選擇權合約等衍生性金融商品交易之目的，主要係為規避因匯率及利率波動所產生之風險，但因未能完全符合避險會計之條件，故分類為公平價值變動列入損益之金融資產及負債。子公司之財務避險策略係以達成規避大部分市場價格或現金流量風險為目的。

一〇一及一〇〇年前三季，交易目的之金融商品產生之評價淨利及淨損分別為 70,139 仟元及 90,846 仟元。

六、備供出售金融資產—流動

	一 〇 一 年 九 月 三 十 日	一 〇 〇 年 九 月 三 十 日
國內上櫃公司股票	<u>\$ 11</u>	<u>\$ 11</u>

七、應收帳款－淨額

	一〇一年 九月三十日	一〇〇年 九月三十日
應收帳款	\$ 45,890,635	\$ 49,859,353
減：備抵呆帳	292,745	287,369
備抵銷貨折讓	<u>745,250</u>	<u>136,128</u>
淨 額	<u>\$ 44,852,640</u>	<u>\$ 49,435,856</u>

備抵呆帳之變動情形如下：

	一〇一年前三季		一〇〇年前三季	
	應收帳款	催收款	應收帳款	催收款
期初餘額	\$ 270,049	\$ 187,491	\$ 416,384	\$ 64,204
提列(迴轉)呆帳費用	16,890	11,245	751	(687)
實際沖銷	(7,837)	-	(11,304)	(58,938)
重分類自催收款	18,115	(18,115)	(137,304)	137,304
匯率影響數	<u>(4,472)</u>	<u>(10,597)</u>	<u>18,842</u>	<u>-</u>
期末餘額	<u>\$ 292,745</u>	<u>\$ 170,024</u>	<u>\$ 287,369</u>	<u>\$ 141,883</u>

催收款帳列其他資產項下，並已全數提列備抵呆帳（請參閱附註十五其他資產項下之說明）。

截至一〇一及一〇〇年九月底止，母公司及子公司讓售應收帳款相關資訊如下：

母公司（一〇一年前三季：無）

交易對象	當期讓售金額	當期已收現金額	截至期末已預支金額	已預支金額 年利率(%)	額 度
<u>一〇〇年前三季</u>					
台新銀行	USD 1,766	USD 1,766	\$ -	註	NT\$160,000

飛利浦建興數位科技公司

交易對象	當期讓售金額	當期已收現金額	截至期末已預支金額	已預支金額 年利率(%)	額 度
<u>一〇一年前三季</u>					
台新銀行	USD 5,671	USD 5,347	\$ -	0.17-0.188	USD 8,500
<u>一〇〇年前三季</u>					
台新銀行	USD 4,580	USD 3,441	\$ -	0.17-0.19	USD 13,500

閱暉實業公司

交 易 對 象	當 期 讓 售 金 額	當 期 已 收 現 金 額	截 至 期 末 已 預 支 金 額	已 預 支 金 額 年 利 率 (%)	額 度
<u>一〇一年前三季</u>					
花旗銀行	EUR 976	EUR 4,774	EUR -	1.47-1.81	USD 30,000
	USD 13,166	USD 17,368	USD -	1.78-1.85	
<u>一〇〇年前三季</u>					
花旗銀行	RMB -	RMB 3,967	RMB -	4.59	USD 9,000
	EUR 17,483	EUR 21,881	EUR 2,927	1.63-2.08	USD 30,000
	USD 25,436	USD 30,198	USD 4,480	0.90-1.47	

註：本期無預支金額。

上述額度可循環使用，截至一〇一年九月底止，母公司及子公司於一〇〇年九月底之讓售應收帳款均已收回。

一〇一及一〇〇年前三季，母公司及子公司讓售應收帳款金額分別為 18,837 仟美元、976 仟歐元及 31,782 仟美元、17,483 仟歐元。

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

八、存貨－淨額

	一 〇 一 年 九 月 三 十 日	一 〇 〇 年 九 月 三 十 日
原 物 料	\$ 4,701,318	\$ 6,157,851
在 製 品	3,017,730	3,467,677
製 成 品	9,383,769	7,252,561
購 入 成 品	2,514,121	4,689,241
在 途 存 貨	1,067,653	1,626,259
在 建 發 電 設 施	-	1,764,244
淨 額	<u>\$ 20,684,591</u>	<u>\$ 24,957,833</u>

一〇一及一〇〇年九月底之備抵存貨跌價損失分別為 1,621,185 仟元及 1,602,377 仟元。一〇一及一〇〇年前三季與存貨相關之銷貨成本分別為 139,913,940 仟元及 144,124,893 仟元。

九、在建工程－淨額

項 目	工 程 總 價	累 計 已投入成本	估 計 尚 需 投 入 成 本	在 建 工 程	預 收 工 程 款	完 工 預 計 比 例 (%)	完 工 預 計 年 度	已 認 列 累 積 工 程 利 益
二〇一一年九月三十日								
太陽能發電工程	\$ 591,034	\$ 471,918	\$ 71,623	\$ 517,134	\$ 473,053	80~100	101	\$ 45,216
二〇〇九年九月三十日								
太陽能發電工程	\$ 538,396	\$ 389,766	\$ 99,642	\$ 432,079	\$ 417,482	80~100	100~101	\$ 42,313

十、備供出售金融資產－非流動

	一 〇 一 年 九 月 三 十 日	一 〇 〇 年 九 月 三 十 日
國內上市（櫃）股票	\$ 1,040,188	\$ 1,713,671
基金受益憑證	94,870	745,204
國外上市（櫃）股票	70,568	185,787
	<u>\$ 1,205,626</u>	<u>\$ 2,644,662</u>

母公司因上述投資之部分價值業已減損，於一〇一一年前三季提列減損損失之內容如下：

被 投 資 公 司 名 稱	一〇一一年前三季
瀚宇彩晶公司	<u>\$ 67,432</u>

十一、以成本衡量之金融資產－非流動

	一 〇 一 年 九 月 三 十 日	一 〇 〇 年 九 月 三 十 日
國內外非上市（櫃）普通股	\$ 722,008	\$ 1,184,091
國內興櫃普通股	293,892	437,953
	<u>\$ 1,015,900</u>	<u>\$ 1,622,044</u>

母公司及子公司所持有之上述股票，因無活絡市場公開報價且其公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。

母公司及子公司因上述投資之部分價值業已減損，於一〇一一年前三季提列減損損失之內容如下：

被 投 資 公 司 名 稱	一〇一一年前三季
宇通光能公司	\$ 460,187
瀚昱能源科技公司	10,000
	<u>\$ 470,187</u>

十二、採權益法之長期股權投資

被投資公司名稱	一〇一年九月三十日		一〇〇年九月三十日	
	帳列金額	持股%	帳列金額	持股%
上市或上櫃公司				
敦南科技公司	\$1,507,396	20.45	\$1,541,212	20.45
振維電子公司	<u>101,021</u>	17.12	<u>118,094</u>	17.12
	<u>1,608,417</u>		<u>1,659,306</u>	
未上市或未上櫃公司				
龍生工業公司	996,553	29.74	1,047,012	29.74
LiteStar JV Holding (BVI) Co., Ltd.	718,611	30.00	718,546	30.00
晶品光電(常州)公司	133,252	5.00	135,653	5.00
Kompaktsolar GmbH	20,506	51.00	14,350	51.00
Lite-Space Technology Company Limited	13,393	27.00	-	-
Canfield Ltd.	<u>3,813</u>	33.33	<u>3,530</u>	33.33
	<u>1,886,128</u>		<u>1,919,091</u>	
採權益法計價之長期股權投資合計	<u>\$3,494,545</u>		<u>\$3,578,397</u>	

子公司一力信興業公司持有振維電子公司有表決權之股份雖低於百分之二十，惟力信興業公司係持有該公司有表決權之股份最高者，故視為有重大影響力，而對該公司採權益法計價。

子公司一光寶電子(天津)公司對晶品光電(常州)公司之出資額佔該公司之實收資本額雖低於百分之二十，惟與另一採權益法計價之被投資公司一LiteStar JV Holding (BVI) Co., Ltd.對該公司之出資額合計數業已超過其實收資本額之百分之二十，故對該公司採權益法計價。

子公司一Lite-On Green Technologies B.V. (以下簡稱 LOGTBV) 於一〇〇年一月與 Kompakt Betriebs 及 Verwaltungs GmbH 簽訂一合資契約。依約定三方共同出資設立 Kompaktsolar GmbH，其中 LOGTBV 持股 51%。惟依契約約定 LOGTBV 並未操控該公司之財務、營運及人事方針，故 LOGTBV 對該公司採權益法計價，且不另行按比例合併法將其編入合併報表。

除一〇一及一〇〇年前三季敦南科技公司及振維電子公司外，母公司及子公司一〇一及一〇〇年九月底採權益法計價之長期股權投資帳列金額計 1,886,128 仟元及 1,919,091 仟元，暨一〇一及一〇〇年前

三季採權益法認列之投資淨損分別計 6,985 仟元及 31,866 仟元，係依據被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報表認列與揭露。

十三、固定資產

累計折舊之明細如下：

	一〇一年 九月三十日	一〇〇年 九月三十日
建築物	\$ 6,003,377	\$ 5,394,363
機器設備	20,582,204	20,224,767
運輸設備	69,874	153,994
辦公設備	1,915,541	1,915,132
租賃資產	1,543,426	1,217,637
其他設備	3,269,717	3,995,544
	<u>\$33,384,139</u>	<u>\$32,901,437</u>

一〇一及一〇〇年前三季固定資產之折舊費用分別為 4,934,501 仟元及 4,051,194 仟元。

子公司一〇一及一〇〇年前三季部分固定資產之價值業已減損或以前期間所認列之減損損失業已不存在或減少，將各期間提列（迴轉）減損損失之公司分別列示如下：

公 司 名 稱	一〇一年前三季	一〇〇年前三季
Lite-On Green Technologies S.R.L	\$ 19,395	\$ -
Lite-On Mobile India Private Limited.	6,889	16,310
Lite-On Technology (Europe)B.V.	258	-
Perlos Mexico Holding Corp.	-	172,161
Perlos Mexico S.A. de C.V.	-	85,928
光寶電子（天津）公司	-	32,430
Shenzhen Lite-On Mobile Precision Molds Co., Ltd.	-	1,460
Beijing Lite-On Mobile Electronic and Telecommunication Components Co., Ltd.	(5,199)	-
Remeo Tetti PV1 S.R.L.	(5,328)	-
Perlos Precision Plastics Moulding Limited Liability Company	(61,567)	-
敦揚科技公司	-	(2,417)
	<u>(\$ 45,552)</u>	<u>\$305,872</u>

十四、無形資產

(一) 專利權及其他無形資產

母公司於九十八年上半年度完成收購 Avago Technologies Limited 之紅外線 (IrDA) 事業部門相關資產，其會計處理係依照財務會計準則公報第二十五號「企業合併－購買法之會計處理」及第三十七號「無形資產之會計處理準則」之規定，以收購總價款加計相關直接成本後減除購買資產公平價值之差額做為商譽。因收購 Avago Technologies Limited 紅外線 (IrDA) 事業部門之相關資產所支付之價款及產生之商譽金額列示如下：

收購價款		\$708,863
取得可辨認資產公平價值		
存貨	\$ 59,278	
固定資產	46,700	
專利權	27,134	
客戶關係(帳列其他無形資產)	<u>163,819</u>	<u>296,931</u>
商譽		<u>\$411,932</u>

上述專利權依預計經濟耐用年限六年採直線法平均攤銷；客戶關係依預計客戶關係存續期間四年採直線法平均攤銷，截至一〇一及一〇〇年九月底止，專利權及客戶關係依相關攤銷年限累計攤銷金額 15,828 仟元、143,342 仟元及 11,306 仟元、102,387 仟元。

另子公司－建興電子科技公司與佳世達科技公司（原明基電通公司）原於九十五年四月十日簽訂合約，由建興電子科技公司支付新台幣 1,226,855 仟元現金暨該公司 13% 股權以取得佳世達科技公司旗下光儲存事業部之代工及製造業務，包括產品製造、產品相關技術與專利使用之授權等。藉由雙方長期策略夥伴關係，建興電子科技公司將擴大生產規模及提升市場佔有率。惟建興電子科技公司於九十六年八月二十七日董事會及九十六年十一月十五日股東臨時會決議通過撤銷前述私募股票案，並與佳世達科技公司協議修改給付方式及時程，雙方約定改以現金方式支付所取得資產之全部對價。建興電子科技公司因前述交易所取得相關業務、技術與專利使用之授權，帳列其他無形資產 2,695,878 仟元及商譽 2,806,508 仟元，截

至一〇一及一〇〇年九月底止，專利使用權（帳列其他無形資產）依年限業已分別攤銷 1,404,103 仟元及 1,179,446 仟元。

(二) 商 譽

母公司於九十三年度因併購松喬實業公司所產生之商譽，原係採直線法分五年平均攤銷，惟自九十五年一月一日起，依新修訂財務會計準則公報之規定，不再攤銷。截至一〇一及一〇〇年九月底止，帳列淨額為 132,986 仟元。

截至一〇一及一〇〇年九月底止，除母公司因併購松喬實業公司所產生之商譽 132,986 仟元、母公司收購 Avago Technologies Limited 紅外線 (IrDA) 事業部門所產生之商譽 411,932 仟元及建興電子科技公司帳列之商譽 2,806,508 仟元外，母公司取得子公司及子公司取得他公司之投資成本與股權淨值間差額屬商譽者，列示如下：

子 公 司 名 稱	一 〇 一 年 九 月 三 十 日	一 〇 〇 年 九 月 三 十 日
Lite-On Mobile Oyj (原名： Perlos Oyj)	\$ 8,592,867	\$ 8,649,736
力信興業公司	1,708,258	1,708,258
敦揚科技公司	303,073	303,073
光林電子公司	221,453	219,424
Philips & Lite-On Digital Solutions Germany GmbH.	-	453,899
其 他	82,639	67,313
	<u>\$ 10,908,290</u>	<u>\$ 11,401,703</u>

自九十五年一月一日起，依新修訂財務會計準則公報之規定，商譽不予攤銷，惟應每年與資產定期進行減損測試。於減損測試時，係以母公司與子公司有形及無形資產之使用價值評估其可回收金額，並考量其預期使用期間作為現金流量之評估依據；評估其使用價值所採用之關鍵假設係參酌母公司及子公司過去營運績效、未來正常營運下之獲利情形暨公司營運策略及未來產業發展目標等因素，估列未來之淨現金流入，並預計該等資產殘值之估列數，以加權平均資金成本率折現計算其使用價值。

除子公司－飛利浦建興數位科技公司於一〇〇年第四季對 Philips & Lite-On Digital Solutions Germany GmbH.之商譽價值予以評估，因其所屬之現金產生單位有跡象顯示可能產生減損之虞而全數提列減損損失外，其餘經評估其帳面價值並未超過使用價值，故尚無重大減損之情事。

十五、其他資產

(一) 出租資產－淨額（營業租賃）

係子公司－光林電子公司及力信興業公司供出租之土地、房屋建築及辦公設備。

	一〇一年 九月三十日	一〇〇年 九月三十日
成 本		
土 地	\$ 37,766	\$ 37,766
建 築 物	<u>91,248</u>	<u>92,853</u>
	129,014	130,619
減：累計折舊	<u>17,007</u>	<u>16,164</u>
淨 額	<u>\$ 112,007</u>	<u>\$ 114,455</u>

(二) 閒置資產－淨額

	一〇一年 九月三十日	一〇〇年 九月三十日
成 本		
土 地	\$ -	\$ -
建 築 物	199,483	239,268
機器設備	370,009	1,209,650
運輸設備	-	3,925
模具設備	119,196	-
辦公設備	15,081	36,986
其他設備	<u>23,726</u>	<u>120,690</u>
	727,495	1,610,519
減：累計折舊	309,426	938,904
累計減損	<u>149,212</u>	<u>210,502</u>
淨 額	<u>\$ 268,857</u>	<u>\$ 461,113</u>

一〇一及一〇〇年前三季累計減損之變動情形如下：

	一〇一年前三季	一〇〇年前三季
期初餘額	\$160,967	\$203,227
本期提列(迴轉)減損損失	(8,037)	27,502
本期重分類	-	(20,227)
累積換算調整數	(3,718)	-
期末餘額	<u>\$149,212</u>	<u>\$210,502</u>

(三) 催收款

	一〇一年九月三十日	一〇〇年九月三十日
催收款	\$170,024	\$141,883
減：備抵呆帳	<u>170,024</u>	<u>141,883</u>
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

十六、短期借款

	一〇一年九月三十日		一〇〇年九月三十日	
	金額	利率%	金額	利率%
銀行信用借款	<u>\$ 8,160,766</u>	0.84%- 1.962%	<u>\$ 4,546,939</u>	0.77%- 5.454%

十七、預收工程款—淨額 (一〇一年九月三十日：無)

項 目	工程總價	累計已投入成本	估計尚需投入成本	在建工程	預收工程款	完工比例(%)	預計完工程度	已認列累積工程利益
一〇〇年九月三十日								
太陽能發電工程	<u>\$ 91,941</u>	<u>\$ 83,920</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 90,431</u>	<u>\$ 92,002</u>	100	101	<u>\$ 6,511</u>

十八、銀行長期借款

	一〇一年九月三十日	一〇〇年九月三十日
母 公 司	\$ 15,700,000	\$ 14,200,000
Lite-On Mobile Pte. Ltd.	6,180,446	5,739,079
閱暉實業公司	1,206,000	2,010,000
Lite-On Japan Ltd.	579,464	665,059
閱暉科技(蘇州)公司	<u>205,000</u>	<u>304,674</u>
	23,870,910	22,918,812
一年內到期之銀行長期借款	(3,938,109)	(1,172,125)
	<u>\$19,932,801</u>	<u>\$21,746,687</u>

(二) 母公司於一〇一年九月底之銀行長期借款共計四筆，均係信用借款，契約起迄期間為九十七年九月二十三日至一〇四年九月二十三日，借款利率介於 1.503% 至 1.681% 之間，按月或季支付利息，每筆借款屆滿約定年數分三期、五期、八期攤還或到期全數償還。

母公司於一〇〇年九月底之銀行長期借款共計二筆，均係信用借款，契約起迄期間為九十七年九月二十三日至一〇四年九月二十三日，借款利率介於 1.467% 至 1.61% 之間，按月或季支付利息，每筆借款屆滿約定年數分五期或八期攤還。

母公司於九十七年九月二十三日簽訂花旗（台灣）銀行統籌主辦之聯合中長期信用貸款，共同由十五家銀行參貸，合約期限五年，授信總額度為新台幣一百五十億元整，其中包括甲項額度新台幣一百二十億元及乙項額度新台幣三十億元。並於一〇〇年五月十六日和授信銀行團簽訂展期合約，各授信銀行同意展延授信額度之有效期限為七年。甲項額度供公司針對既有銀行額度進行再融資以改善財務結構之用，該項額度只能以中期新台幣貸款之方式分次動用，不得循環使用；乙項額度供公司支應營運週轉所需資金之用，並得循環動用。該聯合中長期信用貸款之本金自一〇二年九月二十三日起，以該日為第一期償還第一期款，嗣後以每半年為一期，共分五期攤還本金，每期攤還本金五分之一，借款利率按英商路透社股份有限公司（路透社）所報臺灣次級市場九十天期之商業本票均價利率加碼 0.55% 計算。依據聯合授信合約中規定，本公司於借款存續期間內，其半年度及年度財務報表須維持約定之財務比率；截至一〇一及一〇〇年九月底止，母公司未有違反上述財務比率之情形。

(二) 子公司－Lite-On Mobile Pte. Ltd. 於一〇一及一〇〇年九月底之長期借款均為一筆，係信用借款，契約起迄期間為一〇〇年四月二十九日至一〇五年四月二十九日，採浮動利率計息（一〇一年九月底係介於 1.07365%-2.2%），自一〇三年四月二十九日起，以每半年為一期，共分五期平均攤還。

子公司－Lite-On Mobile Pte. Ltd. 於一〇〇年四月二十九日簽訂花旗（台灣）銀行統籌主辦之聯合中長期信用貸款，共同由十四

家銀行參貸，合約期限五年，授信總額度為二億美金整（由母公司擔任連帶保證人）。截至一〇一年九月底，子公司－Lite-On Mobile Pte. Ltd.已全數動用上述聯合中長期信用貸款額度。

(三) 子公司－閱暉實業公司簽訂土地銀行統籌主辦之聯合中長期信用貸款，借款額度新台幣三十億元，截至一〇一及一〇〇年九月底止均已動用新台幣二十億一仟萬元，採浮動利率計息（一〇一年及一〇〇年九月三十日分別為 1.6977-1.7030%及 1.6569%）。借款期間自九十八年三月十六日至一〇三年三月十六日，自一〇〇年十二月十六日起，每三個月為一期，共分十期平均攤還。

(四) 子公司－Lite-On Japan Ltd.於一〇一年九月底之長期借款共計十八筆，均係中長期信用借款。契約起迄期間為九十六年一月十八日起至一〇六年二月二十八日止，借款利率介於 1.06%至 1.75%之間，每筆借款屆到期日時一次清償。

(五) 子公司－閱暉科技（蘇州）公司於一〇一及一〇〇年九月底之銀行長期借款均為一筆，係信用借款，借款額度為美金一仟萬元，截至一〇一及一〇〇年九月三十日均已全數動用，採浮動利率計息（一〇一年及一〇〇年九月三十日分別為 1.26806%-1.17485%及 1.07278%）。借款期間自九十九年八月二十七日至一〇二年八月二十七日，自一〇一年八月二十七日起，每六個月為一期，第一、二期分別償還美金 3,000 仟元，第三期償還美金 4,000 仟元。

十九、應付租賃款

	一〇一年 九月三十日	一〇〇年 九月三十日
Guangzhou Lite-On Mobile Electronic Components Co., Ltd.	\$ 305,241	\$ 363,660
Lite-On Mobile Oyj	1,512	1,811
Lite-On Mobile Sweden AB	1,135	2,964

（接次頁）

(承前頁)

	一〇一年 九月三十日	一〇〇年 九月三十日
母 公 司	\$ 428	\$ 785
Beijing Lite-On Mobile Electronic and Telecommunication Components Co., Ltd.	-	48,986
Lite-On Mobile India Private Limited.	-	412
Shenzhen Lite-On Mobile Precision Molds Co., Ltd. 光寶(廣州)計算機科技公司	-	370
	-	44
	<u>308,316</u>	<u>419,032</u>
一年內到期之應付租賃款	(<u>55,372</u>)	(<u>87,736</u>)
	<u>\$ 252,944</u>	<u>\$ 331,296</u>

- (一) 子公司－Guangzhou Lite-On Mobile Electronic Components Co., Ltd.自九十六年一月一日起至一〇五年十二月三十一日止，以資本租賃方式承租建築物及辦公設備，租期三至十年，利率為 7.11%，租期屆滿該子公司得以優惠承購權購買該辦公設備。
- (二) 子公司－Lite-On Mobile Oyj (原名：Perlos Oyj) 自九十八年十一月一日起至一〇三年十月三十一日止，以資本租賃方式承租機器設備，租期三至四年，利率為 5.00%。
- (三) 子公司－Lite-On Mobile Sweden AB 自九十八年四月一日起至一〇二年一月十五日止，以資本租賃方式承租機器設備，租期二至三年，利率介於 3.63%-10.44%之間。
- (四) 母公司應付租賃款係自九十八年九月一日起至一〇二年六月一日止，以資本租賃方式承租機器設備，租期三至五年，每月租金介於 42 仟元至 120 仟元，隱含利率為 15.6%。租期屆滿時，該機器設備之所有權將無條件移轉給母公司。
- (五) 子 公 司 － Beijing Lite-On Mobile Electronic and Telecommunication Components Co., Ltd.自九十二年一月一日起

至一〇一年十二月三十一日止，以資本租賃方式承租建築物，租期十年，利率為 4.24%。

(六) 子公司－Lite-On Mobile India Private Limited.自九十八年九月十五日起至一〇二年十月二十六日止，以資本租賃方式承租機器設備，租期三至五年，利率為 10.24%，借款餘額已於一〇一年上半年度提前全數清償。

(七) 子公司－Shenzhen Lite-On Mobile Precision Molds Co., Ltd.自九十八年七月一日起至一〇〇年十二月三十一日止，以資本租賃方式承租機器設備，租期為二點五年，利率為 11.38%，租期屆滿該子公司得以優惠承購權購買該機器設備。

(八) 子公司－光寶（廣州）計算機科技公司自九十五年六月十五日起至一〇〇年十一月二十九日止，以資本租賃方式承租機器設備，租期四年，利率為 3.11%-5.56%之間，租期屆滿該子公司得以優惠承購權購買該機器設備。

二十、母公司股東權益

母公司於八十五年九月二十五日於英國倫敦證券交易所發行海外存託憑證 4,900 仟單位，代表普通股 49,000 仟股。

另母公司吸收合併之致福公司原於八十四年四月三日於英國倫敦證券交易所發行海外存託憑證 5,000 仟單位，代表普通股 25,000 仟股，嗣後並陸續追加發行，截至合併基準日（九十一年十一月四日）止，合計發行 7,627 仟單位，代表致福公司之普通股 38,136 仟股，並依據合併換股比例換發 1,478 仟單位之存託憑證，代表母公司之普通股 14,781 仟股。

截至一〇一年九月底，母公司合計發行海外存託憑證 5,201 仟單位，代表母公司之普通股 52,006 仟股。該海外存託憑證持有人的權利義務，除投票權之行使方式不同外，餘皆與普通股相同。截至一〇一年九月底止，未兌回海外存託憑證計 984 仟單位。

員工認股權證

母公司於九十六年十二月發行員工認股權憑證 30,000 單位，每一單位可認購普通股一仟股。給與對象包含母公司及子公司符合特定條

件之員工。憑證持有人於發行屆滿二年、三年及四年得行使一定比例之認股權證，且此認股權證之存續期間為六年。認股權行使價格為發行當日母公司普通股收盤價格，認股權證發行後，遇有母公司發放現金股利、股票股利及減少股本（庫藏股註銷除外）時，認股權行使價格及認股數量依規定公式予以調整。

母公司一〇一及一〇〇年前三季員工認股權證之相關資訊如下：

員工認股權證	一〇一年前三季		一〇〇年前三季	
	單位	加權平均行使價格(元)	單位	加權平均行使價格(元)
期初流通在外	19,819	\$ 38.0	20,655	\$ 41.4
本期失效	(1,286)	38.0	(489)	41.4
本期行使	(82)	35.5~38.0	-	41.4
期末流通在外	<u>18,451</u>	35.5	<u>20,166</u>	38.0
給與之認股權證加權平均 每單位公平價值(仟元)	<u>\$ 16.964</u>		<u>\$ 16.964</u>	

母公司截至一〇一及一〇〇年前三季，流通在外及可行使之員工認股權憑證之加權平均剩餘合約期限分別為 1.25 年及 2.25 年。

母公司係採內含價值法計算員工認股權憑證之酬勞成本，一〇一及一〇〇年前三季依內含價值法認列之酬勞成本為 0 元。惟若採用公平價值法並依據 Binomial options pricing modle 計算與認列前述認員工股權憑證之酬勞成本，則其相關假設及財務報表之擬制純益與每股盈餘如下：

假 設	Binomial options pricing modle	一〇一年前三季	一〇〇年前三季
		無風險利率	2.5101%
預期存續期間	1.25 年	2.25 年	
預期價格波動率	40.07%	40.07%	
股利率	7.07%	7.07%	
淨 利	報表列示之純益	\$5,226,599 仟元	\$5,729,748 仟元
	擬制淨利	\$5,226,599 仟元	\$5,705,958 仟元
稅後基本每股盈餘(元)	報表列示之每股盈餘	\$ 2.31	\$ 2.54
	擬制每股盈餘	\$ 2.31	\$ 2.53
稅後稀釋每股盈餘(元)	報表列示之每股盈餘	\$ 2.28	\$ 2.49
	擬制每股盈餘	\$ 2.28	\$ 2.48

註：母公司自一〇一年第一季起，流通在外之員工認股權證已逾發行屆滿二年、三年及四年之分期既得期間，故擬制淨利及擬制每股盈餘與損益表列示之純益及每股盈餘一致。

資本公積

資本公積中屬超過票面金額發行股票之溢額（包括以超過面額發行普通股、公司債轉換溢價及庫藏股票交易等）及受領贈與之部分得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金股利或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

因長期股權投資、員工認股權及認股權產生之資本公積，不得作為任何用途。

盈餘分配及股利政策

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

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

- (一) 員工紅利：不低於百分之一。
- (二) 董事酬勞：不高於百分之一點五。
- (三) 其餘為股東股利。

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

母公司應付員工紅利及董事酬勞之估列係依據以往年度之盈餘分配經驗，於一〇一年前三季按稅後淨利（已扣除員工分紅及董事酬勞金額）之 13.5% 及 0.85% 提列；另一〇〇年前三季係按稅後淨利（已扣除員工分紅及董事酬勞金額）之 13.8% 及 0.9% 提列。若於年度終了後董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用，至股東會決議日時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅

利股數以決議分紅之金額除以股票公平價值決定，股票公平價值係以股東會決議日前一日之收盤價，並考量除權除息之影響為計算基礎。

上述盈餘分配案，應於翌年召開股東常會予以決議承認，並於該年度入帳。

母公司股東常會分別於一〇一年六月十九日及一〇〇年六月二十二日決議一〇〇及九十九年度盈餘分配案及每股股利如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	一〇〇年度	九十九年度	一〇〇年度	九十九年度
法定盈餘公積	\$ 722,592	\$ 898,646	\$ -	\$ -
普通股股票股利	113,972	112,711	0.05	0.05
普通股現金股利	5,174,335	6,469,637	2.27	2.87

一〇一年六月十九日股東常會決議配發一〇〇年度員工紅利及董事酬勞分別為 975,500 仟元及 61,420 仟元。員工紅利包含現金紅利 819,420 仟元及股票紅利 156,080 仟元，股票紅利股數 4,422 仟股係按決議分紅之金額除以股東會決議日前一日之收盤價（考量除權除息之影響後）計算。

上述一〇〇年度盈餘轉增資案業已經金融監督管理委員會證券期貨局申報生效，另母公司訂定配股配息基準日為一〇一年八月十三日，且已向經濟部商業司辦理完成變更登記。

母公司一〇〇年度盈餘分配議案有關董事會通過擬議及股東會決議分配情形，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

母公司分配盈餘時，必須依法令規定就當年度（及以前年度）股東權益減項金額（庫藏股票除外），分別自當年度稅後盈餘及前期累積未分配盈餘提列特別盈餘公積，嗣後股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉部分分配盈餘。

另依金融監督管理委員會證券期貨局（以下簡稱金管會證期局）之規定，上市、上櫃公司應就子公司於期末因持有母公司股票市價低於帳面價值之差額，依持股比例計算提列相同數額之特別盈餘公積不得分派。嗣後評價如有回升之部分，上市、上櫃公司得就該部分金額依持股比例迴轉特別盈餘公積（請參閱附註二一庫藏股票）。

母公司分配屬於八十七年度（含）以後未分配盈餘時，除屬非中華民國境內居住者之股東外，其餘股東可按股利分配日之稅額扣抵比率計算可分配之股東可扣抵稅額。

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

母公司一〇一及一〇〇年前三季金融商品未實現（損）益之變動組成項目如下：

	直接認列為 股東權益 調整項目	採權益法之長 期股權投資直 接認列為股東 權益調整項目	合 計
<u>一〇一年前三季</u>			
期初餘額	(\$ 38,540)	(\$ 334,051)	(\$ 372,591)
本期增加（減少）數	250,591	(109,697)	140,894
本期減少數	(295,694)	-	(295,694)
期末餘額	(\$ 83,643)	(\$ 443,748)	(\$ 527,391)
<u>一〇〇年前三季</u>			
期初餘額	\$1,097,107	\$ 332,886	\$1,429,993
本期減少數	(1,291,617)	(726,259)	(2,017,876)
期末餘額	(\$ 194,510)	(\$ 393,373)	(\$ 587,883)

二一、庫藏股票（普通股）

單位：仟股

收 回 原 因	期 初 股 數	增	加 減	少	期 末 股 數
<u>一〇一年前三季</u>					
1. 子公司持有母公 司股票自長期股 權投資轉列庫藏 股票	27,840	100	-	-	27,940
2. 擬供未來轉讓 股份予員工	30,565	-	30,565	-	-
	<u>58,405</u>	<u>100</u>	<u>30,565</u>		<u>27,940</u>
<u>一〇〇年前三季</u>					
1. 子公司持有母公 司股票自長期股 權投資轉列庫藏 股票	27,701	139	-	-	27,840
2. 擬供未來轉讓 股份予員工	30,565	-	-	-	30,565
	<u>58,266</u>	<u>139</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>58,405</u>

母公司於一〇一及一〇〇年九月底，依母公司持股比例將子公司帳列轉投資母公司之股票（帳列備供出售金融資產）共計 1,104,073 仟元轉列庫藏股票，上述庫藏股票一〇一及一〇〇年九月底於子公司帳列之帳面價值及市價均為 1,081,898 仟元及 894,880 仟元。

母公司於九十七年八月二十七日經董事會決議，自九十七年九月二十八日起至九十七年十月二十七日間，得自台灣證券集中交易市場買回本公司普通股股票 30,000 仟股，買回之價格區間為 20.48 元至 43.60 元；另於九十七年十月二十八日經董事會決議，自九十七年十月二十九日起至九十七年十二月二十八日間，得自台灣證券集中交易市場買回本公司普通股股票 40,000 仟股，買回之價格區間為 13.00 元至 37.10 元。前述普通股股票，母公司總計買回 30,565 仟股，嗣後並已於一〇一年一月全數辦理註銷之變更登記。

根據證券交易法規定，公司買回股份不得超過已發行股份總數百分之十，收回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；買回之股份，不得質押，且於未轉讓前不得享有股東權利。本公司買回之股份，應於買回之日起三年內將其轉換，逾期未轉換者，視為公司未發行股份，並應辦理變更登記。

母公司持有之庫藏股票，依證券交易法規定不得質押，亦不得享有股利之分派及表決權等權利。子公司持有本公司股票視同庫藏股票處理，除不得參與本公司之現金增資外，其餘與一般股東權利相同，惟自九十四年六月二十二日起，依修正後公司法之規定無表決權。

二二、每股盈餘

母公司用以計算每股盈餘之分子及分母揭露如下：

	金額 (分子)		股數 (分母) (仟 股)	每股盈餘 (元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
<u>一〇一年前三季</u>					
基本每股盈餘					
純益	\$ 5,303,850	\$ 5,226,599	2,263,624	\$ 2.34	\$ 2.31
具稀釋作用潛在普通股之影響					
員工分紅	-	-	24,834		
員工認股權	-	-	-		
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東純益加潛在普通股之影響	\$ 5,303,850	\$ 5,226,599	2,288,458	\$ 2.32	\$ 2.28
假設子公司買賣及持有母公司股票不視為庫藏股票而作為投資時之擬制資料					
基本每股盈餘					
純益	\$ 5,359,703	\$ 5,282,452	2,291,565	\$ 2.34	\$ 2.31
具稀釋作用潛在普通股之影響					
員工分紅	-	-	24,834		
員工認股權	-	-	-		
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東純益加潛在普通股之影響	\$ 5,359,703	\$ 5,282,452	2,316,399	\$ 2.31	\$ 2.28
<u>一〇〇年前三季</u>					
基本每股盈餘					
純益	\$ 5,978,748	\$ 5,729,748	2,251,515	\$ 2.66	\$ 2.54
具稀釋作用潛在普通股之影響					
員工分紅	-	-	45,378		
員工認股權	-	-	-		
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東純益加潛在普通股之影響	\$ 5,978,748	\$ 5,729,748	2,296,893	\$ 2.60	\$ 2.49
假設子公司買賣及持有母公司股票不視為庫藏股票而作為投資時之擬制資料					
基本每股盈餘					
純益	\$ 6,049,031	\$ 5,800,031	2,279,355	\$ 2.65	\$ 2.54
具稀釋作用潛在普通股之影響					
員工分紅	-	-	45,378		
員工認股權	-	-	-		
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東純益加潛在普通股之影響	\$ 6,049,031	\$ 5,800,031	2,324,733	\$ 2.60	\$ 2.49

計算稀釋每股盈餘時，係假設部分員工分紅將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。計算稀釋每股盈餘時，以該潛在普通股資產負債表日之收盤價，作為發行股數之判斷基礎。於次年度股東會決議員工分

紅發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。另員工認股權之行使價格大於當年度平均市價，因產生反稀釋作用，故不予計入稀釋每股盈餘之計算。

計算每股盈餘時，無償配股之影響已列入追溯調整。因追溯調整，一〇〇年前三季之稅前基本每股盈餘由 2.67 元減少至 2.66 元，稅前稀釋每股盈餘由 2.62 元減少至 2.60 元，另一〇〇年前三季之稅後基本每股盈餘由 2.56 元減少至 2.54 元，稅後稀釋每股盈餘由 2.51 元減少至 2.49 元。

二三、關係人交易

母公司及子公司與關係人間重大交易事項彙總列示於附表一及附表二，並補充說明如下：

- (一) 母公司及子公司於一〇一及一〇〇年前三季銷貨予敦南科技公司之銷售價格係以成本加計議定之毛利為基礎計價。除上述情形外，母公司及其子公司與關係人之銷貨交易條件，均與非關係人無明顯差異。
- (二) 母公司及其子公司於一〇一及一〇〇年前三季自敦南科技公司之進貨價格係按成本加計議定之毛利為基礎計價。除上述情形外，母公司及其子公司與關係人之銷貨交易條件，均與非關係人無明顯差異。
- (三) 母公司及子公司與關係人之租賃契約，係參考市場行情並依雙方議定及一般收款條件收取；其市場行情及收款條件均與非關係人無明顯差異。

二四、受限制資產－非流動

	一〇一 年 九月三十日	一〇〇 年 九月三十日
受限制資產－非流動		
定期存款	\$ 89,571	\$ 97,997
活期存款	<u>11,647</u>	<u>13,413</u>
	<u>\$ 101,218</u>	<u>\$ 111,410</u>

上述資產包含子公司－建興電子科技公司、力銘電子（蘇州）公司及蘇州力寶電子公司外銷歐洲之關稅保證及質押予海關作為辦理先出貨再繳納關稅之保證金。

二五、重大承諾事項及或有事項

- (一) 母公司於九十九年九月獲知 INPRO II Licensing Sarl (“INPRO”) 於美國加州地方法院對本公司提起訴訟，控告母公司於終止雙方簽立之專利授權合約後仍使用其專利權，母公司認為我方並無違約事由並已委任律師對前述控訴提出答辯，因本案尚在法院訴訟階段，母公司尚無法評估可能之結果與影響。
- (二) 子公司一建興電子科技公司因美國司法部 (Department of Justice) 於九十八年十月證實將針對光碟機產業相關廠商進行反托拉斯行為調查，建興電子科技公司亦接獲美國司法部調查通知，並將配合美國司法部進行相關調查程序，因調查案尚在初步進行階段，建興電子科技公司尚無法評估可能之結果與影響。
- (三) CMP Consulting Service, Inc. 和 KI, Inc. 於九十八年第四季、Aaron Wagner、The Stereo Shop、David Carney, Jr.、Tina Corse、Cynthia R. Rall and Richard R. Rall 於九十九年第二季，及 Don Cheung 於九十九年第三季在美國加州法院對子公司一建興電子科技公司及其子公司－Philips & Lite-On Digital Solutions Corporation、Philips & Lite-On Digital Solutions USA, Inc. 與其他同業公司，提起反托拉斯團體訴訟。另 Aaron Deshaw 於九十九年第二季在美國奧瑞岡法院對子公司一建興電子科技公司及其子公司－Philips & Lite-On Digital Solutions Corporation、Philips & Lite-On Digital Solutions USA, Inc. 與其他同業公司，提起反托拉斯團體訴訟，上述案件已於九十九年第三季合併為一案於北加州聯邦地方法院審理中，建興電子科技公司業已委任律師針對該訴訟案進行妥善處理，因訴訟案尚在初步進行階段，建興電子科技公司尚無法評估可能之結果與影響。
- (四) 於九十九年第二季，Carlos Fogelman 在加拿大魁北克省法院、The Fanshawe College of Applied Arts and Technology 於加拿大安大略省法院，及 Neil Godfrey 於九十九年第三季在加拿大英屬哥倫比亞法院對子公司一建興電子科技公司及其子公司 Philips & Lite-On Digital Solutions Corporation、Philips & Lite-On Digital Solutions USA, Inc. 與其他同業公司，提起反托拉斯團體訴訟，建興電子科技

公司業已委任律師針對該訴訟案進行妥善處理，因訴訟案尚在初步進行階段，建興電子科技公司尚無法評估可能之結果與影響。

(五) Orinda Intellectual Properties USA Holding Group, Inc 於一〇〇年第二季於北加州聯邦地方法院對子公司－建興電子科技公司及其子公司 Lite-On Americans, Inc. 以及其他同業公司提起專利訴訟，建興電子科技公司業已委任律師針對該訴訟案進行妥善處理，因訴訟案尚在初步進行階段，建興電子科技公司尚無法評估可能之結果與影響。

(六) 歐盟執委會 (European Commission) 於一〇一年第三季對光碟機產業相關廠商發出聲明異議狀 (Statement of Objection)，調查廠商涉嫌進行反托拉斯行為，子公司－建興電子科技公司亦接獲歐盟執委會發出之聲明異議狀，並將配合歐盟執委會進行相關調查程序，建興電子科技公司業已委任律師針對該調查案進行妥善處理，因調查案尚在初步進行階段，建興電子科技公司尚無法評估可能之結果與影響。

二六、附註揭露事項

(一) 母子公司從事衍生性商品交易：附註二七之(一)。

(二) 母子公司間業務關係及重要交易往來情形：附表三。

二七、金融商品資訊之揭露

(一) 公平價值之資訊

1. 金融商品之公平價值

	一〇一年九月三十日			一〇〇年九月三十日		
	帳面價值	公平價值		帳面價值	公平價值	
		公開報價決定之金額	評價方法估計之金額		公開報價決定之金額	評價方法估計之金額
非衍生性金融商品						
資產						
備供出售金融資產—流動	\$ 11	\$ 11	\$ -	\$ 11	\$ 11	\$ -
備供出售金融資產—非流動	1,205,625	1,205,625	-	2,644,662	2,644,662	-
以成本衡量之金融資產—非流動	1,015,900	-	-	1,622,044	-	-
負債						
一年內到期之銀行長期借款	3,938,109	-	3,938,109	1,172,125	-	1,172,125
應付租賃款—流動	55,372	-	55,372	87,736	-	87,736
銀行長期借款	19,932,801	-	19,932,801	21,746,687	-	21,746,687
應付租賃款—非流動	252,944	-	252,944	331,296	-	331,296
衍生性金融商品						
光寶科技公司						
負債						
避險之衍生性金融負債—非流動						
利率交換合約	119,667	-	119,667	169,758	-	169,758
建興電子科技公司						
資產						
公平價值變動列入損益之金融資產—流動						
匯率交換合約	22,213	-	22,213	-	-	-
遠期外匯合約	722	-	722	777	-	777
負債						
公平價值變動列入損益之金融負債—流動						
匯率交換合約	-	-	-	69,717	-	69,717
遠期外匯合約	-	-	-	482	-	482
飛利浦建興數位科技公司						
資產						
公平價值變動列入損益之金融資產—流動						
匯率交換合約	10,569	-	10,569	-	-	-
負債						
公平價值變動列入損益之金融負債—流動						
匯率交換合約	-	-	-	19,812	-	19,812
閩暉實業公司						
資產						
公平價值變動列入損益之金融資產—流動						
匯率交換合約	11,585	-	11,585	-	-	-
遠期外匯合約	129	-	129	-	-	-
負債						
公平價值變動列入損益之金融負債—流動						
匯率交換合約	-	-	-	39,520	-	39,520
遠期外匯合約	-	-	-	1,156	-	1,156
敦揚科技公司						
資產						
公平價值變動列入損益之金融資產—流動						
遠期外匯合約	54	-	54	-	-	-

(接次頁)

(承前頁)

	一〇一年九月三十日			一〇〇年九月三十日		
	帳面價值	公平價值		帳面價值	公平價值	
		公開報價決定之金額	評價方法估計之金額		公開報價決定之金額	評價方法估計之金額
負債						
公平價值變動列入損益之金融負債—流動						
遠期外匯合約	\$ 2,099	\$ -	\$ 2,099	\$ -	\$ -	\$ -
敦揚(廣州)汽車電子公司						
資產						
公平價值變動列入損益之金融資產—流動						
遠期外匯合約	2,061	-	2,061	1,283	-	1,283
負債						
公平價值變動列入損益之金融負債—流動						
遠期外匯合約	364	-	364	112	-	112
Lite-On Electronics (Thailand) Ltd.						
負債						
公平價值變動列入損益之金融負債—流動						
遠期外匯合約	-	-	-	12,930	-	12,930
Lite-On Mobile Oyj						
資產						
公平價值變動列入損益之金融資產—流動						
遠期外匯合約	1,420	-	1,420	134,014	-	134,014
匯率交換合約	6,678	-	6,678	45,804	-	45,804
負債						
公平價值變動列入損益之金融負債—流動						
遠期外匯合約	15,399	-	15,399	3,970	-	3,970
匯率交換合約	4,267	-	4,267	1,442	-	1,442
Guangzhou Lite-On Mobile Electronic Components Co., Ltd.						
資產						
公平價值變動列入損益之金融資產—流動						
遠期外匯合約	170	-	170	2,557	-	2,557
Lite-On Mobile India Private Limited.						
資產						
公平價值變動列入損益之金融資產—流動						
遠期外匯合約	19	-	19	-	-	-
負債						
公平價值變動列入損益之金融負債—流動						
遠期外匯合約	19,463	-	19,463	-	-	-
光林電子公司						
資產						
公平價值變動列入損益之金融資產—流動						
遠期外匯合約	2,743	-	2,743	-	-	-
匯率交換合約	1,252	-	1,252	-	-	-
負債						
公平價值變動列入損益之金融負債—流動						
遠期外匯合約	84	-	84	4,027	-	4,027
匯率交換合約	82	-	82	-	-	-

(接次頁)

(承前頁)

	一〇一年九月三十日			一〇〇年九月三十日		
	公平價值			公平價值		
	帳面價值	公開報價決定之金額	評價方法估計之金額	帳面價值	公開報價決定之金額	評價方法估計之金額
<u>Lite-On Japan Ltd</u>						
<u>資產</u>						
公平價值變動列入損益之金融資產—流動						
匯率交換合約	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 19,977	\$ -	\$ 19,977
<u>負債</u>						
公平價值變動列入損益之金融負債—流動						
選擇權—買入賣權	-	-	-	19,992	-	19,992
利率交換合約	106	-	106	481	-	481
<u>Lite-On Singapore Pte. Ltd.</u>						
<u>資產</u>						
公平價值變動列入損益之金融資產—流動						
遠期外匯合約	-	-	-	16,426	-	16,426
<u>負債</u>						
公平價值變動列入損益之金融負債—流動						
遠期外匯合約	5,271	-	5,271	-	-	-
<u>力銘科技公司</u>						
<u>負債</u>						
公平價值變動列入損益之金融負債—流動						
遠期外匯合約	-	-	-	4,770	-	4,770

(二) 母公司及子公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

1. 短期金融商品公平價值係以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為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、應收票據、應收帳款、應收帳款—關係人、其他應收款—關係人、其他金融資產—流動、受限制資產—非流動、短期借款、應付票據、應付帳款、應付費用、應付帳款—關係人及其他應付款—關係人等。
2. 存出及存入保證金以帳面價值估計其公平價值，係因為未來收取之金額與帳面價值相近。
3. 備供出售金融資產以市場價格為公平價值，衍生性金融商品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，則採用財務管理上公認的定價模式，根據折現現金流量分析及使用可觀察的金融機構市場交易中間價格或同種類工具的定價作為參數予以估計，而所使用之折現率及參數係參考路透通訊社 (Reuters) 或彭博資訊社 (Bloomberg)

等金融機構與實質上條件及特性相同金融商品之利率交換報價，其條件及特性包括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資訊，且該資訊為本公司可取得者。

4. 以成本衡量之金融資產，因其無活絡市場公開報價且實務上須以超過合理成本之金額方能取得可驗證公平價值，因此公平價值無法可靠衡量。
5. 銀行長期借款（含一年內到期之銀行長期借款）及應付租賃款係以預期現金流量之折現值估計公平價值。母公司及子公司之銀行長期借款利率均屬浮動利率其帳面價值即為公平價值。

(三) 母公司及子公司一〇一及一〇〇年九月底具利率變動之公平價值風險之金融資產分別為 37,062,849 仟元及 28,799,875 仟元，金融負債分別為 4,057,224 仟元及 419,032 仟元；具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為 17,001,699 仟元及 18,060,900 仟元，金融負債分別為 28,282,768 仟元及 27,465,751 仟元。

(四) 母公司一〇一及一〇〇年前三季自備供出售金融資產當期直接認列為股東權益調整項目之增加數及減少數分別為 250,591 仟元及 1,291,617 仟元。

(五) 財務風險資訊

1. 市場風險

母公司及子公司因非功能性貨幣計價之進貨或銷貨而產生之匯率風險，母公司及子公司之政策係以遠期外匯合約、匯率交換合約、利率交換合約及選擇權合約進行財務避險作為主要目的，避險性質合約因匯率變動產生之損益大致與被避險項目之損益相抵銷，故市場價格風險並不重大。

母公司及子公司持有之上市櫃公司股票係分類為備供出售之金融資產，因此類資產係以公平價值衡量，其公平價值將隨影響市場價格相關因素，而使股票價值產生波動。

2. 信用風險

信用風險係評估母公司及子公司因交易對方或他方未履合約所遭受之潛在影響，係以資產負債表日公平價值為正數之合約為評估對象。由於母公司及子公司之交易對象及履約他方均為信用良好之金融機構及公司組織，故預期無重大信用風險。

3. 流動性風險

母公司及子公司投資之權益證券，除以成本衡量之金融資產及採權益法之長期股權投資因無活絡市場而具有重大流動性風險外，餘均具活絡市場，故預期可輕易在市場以上接近公平價值迅速出售金融資產。另母公司及子公司從事之遠期外匯合約、匯率交換合約、利率交換合約及選擇權合約，因相關交易合約之匯率已確定，不致有重大之現金流量風險。

4. 現金流量避險

母公司在指定避險開始時，有關避險關係、風險管理目標及避險策略等，即備有正式書面文件。文件中載明避險工具、相關被避險項目或交易及被規避風險本質之確認，與如何評估避險工具抵銷欲規避風險造成被避險項目之公平價值或現金流量變動之有效性。母公司預期於避險開始及避險期間中，該避險能高度有效抵銷指定避險期間被規避風險所造成之現金流量變動。母公司並持續於避險期間中評估避險有效性，以確信該項避險工具於避險期間中持續高度有效。

母公司所承擔之浮動利率債務，可能因市場利率變動而使該負債之未來現金流量產生波動，並導致現金流量風險，故本公司與銀行另行簽訂利率交換合約，將浮動利率債務改變為固定利率債務，藉以規避因浮動利率而產生之風險，該項規避現金流量風險之利率交換合約經評估係屬高度有效，截至一〇一及一〇〇年前三季止之未實現損失分別為 119,667 仟元及 169,758 仟元，已列於股東權益項下。此避險交易之相關資訊彙列如下：

交易種類	日期	名目	本金	浮動利率	交換後之		結算日	到期日
					固定利率			
<u>光寶科技公司</u>								
利率交換合約	一〇一年九月底		\$ 6,000,000	註	1.895%	三個月一次	一〇四年九月二十三日	
	一〇〇年九月底		6,000,000	註	1.895%	三個月一次	一〇四年九月二十三日	

註：按台灣次級市場 90 天期之商業本票均價利率計算。

被避險項目	指定之避險工具之金融商品	指定之避險工具之公平價值		現金流量預期產生期間	相關利益損失預期於損益表認列期間
		一〇一年九月三十日	一〇〇年九月三十日		
中長期借款	利率交換合約	(\$ 119,667)	(\$ 169,758)	97年至104年	97年至104年

二八、營運部門財務資訊

合併財務報表之應報導營業部門計有光電通訊部門、資訊產品部門及光儲存產業部門。光電通訊部門主要係從事於有關手機相關裝置製造及銷售；資訊產品部門主要係從事於有關電腦及週邊裝置製造及銷售；光儲存產業部門主要係從事於有關光碟機製造及銷售業務。母公司及子公司另有未達量化門檻之其他營運部門，主要係從事 LED 交通號誌燈、汽車電子產品、可再生能源及節能相關之技術與產品等之製造與銷售。

營運部門損益主要係以稅後損益為衡量，並作為評估績效之基礎。此外，營運部門所使用之會計政策與附註二所述之重要會計政策彙總說明並無重大不一致。

營運部門資訊如下：

	一〇		一〇〇年			三	季
	光電通訊部門	資訊產品部門	光儲存產業部門	其他部門	調節與消除		
來自外部客戶收入	\$ 51,110,488	\$ 62,702,219	\$ 39,533,442	\$ 9,803,448	\$ -	\$ 163,149,597	
部門間收入	1,135,733	1,693,110	8,272	224,030	(3,061,145)	-	
部門(損)益	1,932,900	4,541,067	1,959,240	(1,673,754)	-	6,759,453	
部門資產	57,013,779	47,423,648	40,123,126	48,916,618	(2,215,679)	191,261,492	

	一〇		一〇〇年			三	季
	光電通訊部門	資訊產品部門	光儲存產業部門	其他部門	調節與消除		
來自外部客戶收入	\$ 46,828,529	\$ 65,908,613	\$ 47,373,445	\$ 9,992,667	\$ -	\$ 170,103,254	
部門間收入	1,014,182	1,863,864	21,667	159,436	(3,059,149)	-	
部門(損)益	2,801,126	3,883,710	2,429,009	(1,323,893)	-	7,789,952	
部門資產	62,123,567	48,422,374	46,721,299	46,081,989	(3,069,159)	200,280,070	

二九、外幣金融資產及負債之匯率資訊

母公司及子公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

單位：除匯率外，餘係外幣仟元

	一〇一年九月三十日		一〇〇年九月三十日	
	外幣	匯率	外幣	匯率
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
人民幣	\$6,355,537	4.6588	\$5,607,224	4.7732
日圓	2,602,242	0.3775	3,201,028	0.3973
美元	2,211,766	29.2850	2,383,475	30.4650
泰銖	426,382	0.9545	499,957	0.9815
港幣	335,288	3.7773	267,983	3.9104
歐元	79,816	37.8714	131,130	41.1643
<u>非貨幣性項目</u>				
人民幣	6,888	4.6588	5,661	4.7732
日圓	4,565	0.3775	55,944	0.3973
美元	177,460	29.2850	141,784	30.4650
港幣	5,973	3.7773	54,050	3.9104
歐元	6,312	37.8714	17,490	41.1643
<u>採權益法之長期股</u>				
<u>權投資</u>				
人民幣	28,771	4.6588	28,420	4.7732
美元	26,602	29.2850	23,586	30.4650
歐元	551	37.8714	348	41.1643
日圓	456	0.3775	134,274	0.3973
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
人民幣	3,040,414	4.6588	2,881,063	4.7732
日圓	2,445,839	0.3775	1,957,724	0.3973
美元	2,169,788	29.2850	8,732,536	30.4650
泰銖	282,666	0.9545	301,662	0.9815
港幣	17,037	3.7773	188,886	3.9104
歐元	114,591	37.8714	1,342,886	41.1643
<u>非貨幣性項目</u>				
日圓	282	0.3775	51,531	0.3973
美元	4,086	29.2850	12,907	30.4650

三十、事先揭露採用國際財務報導準則相關事項

母公司及子公司依據台灣金融監督管理委員會(以下稱「金管會」)九十九年二月二日發布之金管證審字第○九九○○○四九四三號函令之規定，於一〇一年前三季合併財務報表附註事先揭露採用國際會計準則(以下稱 IFRSs)之情形如下：

- (一) 金管會於九十八年五月十四日宣布之「我國企業採用國際會計準則推動架構」，上市上櫃公司及興櫃公司應自一〇二年起依證券發行人財務報告編製準則及財團法人中華民國會計研究發展基金會翻譯並由金管會發布之國際財務報導準則、國際會計準則及解釋函暨相關指引編製合併財務報告，為因應上開修正，母公司及子公司業已成立專案小組，並訂定採用 IFRSs 之計畫，謹將該計畫之重要內容、主要執行單位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. 成立專案小組	財務部門／資訊部門 ／人事部門／營運 部門／業務部門／ 稽核部門	已完成
2. 訂定採用 IFRSs 轉換計畫	財務部門	已完成
3. 完成現行會計政策與 IFRSs 差異之辨認	財務部門	已完成
4. 完成 IFRSs 合併個體之辨認	財務部門	已完成
5. 完成 IFRSs「首次採用國際會計準則」各項豁免及選擇對公司影響之評估	財務部門	已完成
6. 完成資訊系統應做調整之評估	財務部門／資訊部門 ／人事部門／營運 部門／業務部門／ 稽核部門	已完成
7. 完成內部控制應做調整之評估	財務部門／資訊部門 ／人事部門／營運 部門／業務部門／ 稽核部門	已完成

(接次頁)

(承前頁)

計 畫 內 容	主 要 執 行 單 位	目 前 執 行 情 形
8. 決定 IFRSs 會計政策	財務部門	已完成
9. 決定所選用 IFRS1「首次採用國際會計準則」之各項豁免及選擇	財務部門	已完成
10. 完成編製 IFRSs 開帳日資產負債表	財務部門	已完成
11. 完成編製 IFRSs 2012 年比較財務資訊之編製	財務部門	逐季完成
12. 完成相關內部控制(含財務報導流程及相關資訊系統)之調整	財務部門／資訊部門 ／人事部門／營運部門／業務部門／稽核部門	進行中

(二) 母公司及子公司評估現行會計政策與未來依 IFRSs 編製合併財務報表所採用之會計政策二者間可能存在之重大差異及影響說明如下：

1. 一〇一年一月一日合併資產負債表之調節

項 目	我國一般公認會計原則金額	轉換至國際財務報導準則影響	IFRSs 金額	主要調整說明
現金	\$ 56,515,383	(\$ 3,633,137)	\$ 52,882,246	(1)
應收帳款－淨額	45,469,494	372,114	45,841,608	(2)
應收帳款－關係人	1,099	62,555	63,654	(2)
其他金融資產－流動	1,575,370	3,633,137	5,208,507	(1)
預付款項	4,024,067	647,799	4,671,866	(8)、(9)、(10)及(14)
遞延所得稅資產－流動	951,668	(951,668)	-	(3)
備供出售金融資產－非流動	2,783,354	1,487,972	4,271,326	(6)
以成本衡量之金融資產－非流動	1,487,972	(1,487,972)	-	(6)
採權益法之投資	3,590,108	(159,579)	3,430,529	(12)及(16)
不動產、廠房及設備	39,985,995	(1,099,418)	38,886,577	(5)、(8)、(10)及(13)
無形資產	16,408,099	(98,305)	16,309,794	(8)、(9)及(13)
出租資產－淨額	113,843	(113,843)	-	(5)
閒置資產－淨額	135,538	(135,538)	-	(5)
遞延費用－淨額	2,273,596	(2,273,596)	-	(8)
遞延所得稅資產	-	725,254	725,254	(3)、(4)、(14)、(15)及(16)
長期預付費用	-	3,172,954	3,172,954	(8)、(9)、(10)、(13)及(14)
其 他	28,745,400	-	28,745,400	
資 產 總 計	\$ 204,060,986	\$ 148,729	\$ 204,209,715	

(接次頁)

(承前頁)

項 目	我國一般公認會計原則金額	轉換至國際財務報導準則影響	IFRSs 金額	主要調整說明
應付費用	\$ 11,139,255	\$ 242,660	\$ 11,381,915	(15)
其他流動負債	6,549,962	434,669	6,984,631	(2)
應付租賃款—非流動	316,466	4,441	320,907	(13)
土地增值稅準備	239,693	(239,693)	-	(7)
應計退休金負債	143,168	81,378	224,546	(14)
遞延所得稅負債	747,622	(713)	746,909	(4)、(7)及(14)
遞延貸項—聯屬公司間利益	84,143	(84,143)	-	(12)
其 他	<u>95,762,315</u>	<u>-</u>	<u>95,762,315</u>	
負 債 總 計	<u>114,982,624</u>	<u>438,599</u>	<u>115,421,223</u>	
資本公積	27,759,251	(907,070)	26,852,181	(16)及(17)
未分配盈餘	11,729,938	662,992	12,392,930	(13)、(14)、(15)、(16)、(17)及(18)
未認為退休金成本之淨損失	(17,182)	17,182	-	(18)
金融商品之未實現損失	(372,591)	230,587	(142,004)	(11)
庫藏股票	(1,857,643)	(230,587)	(2,088,230)	(11)
其 他	31,685,449	-	31,685,449	
非控制權益	<u>20,151,140</u>	<u>(62,974)</u>	<u>20,088,166</u>	(14)及(15)
股東權益合計	<u>89,078,362</u>	<u>(289,870)</u>	<u>88,788,492</u>	
負債及股東權益總計	<u>\$ 204,060,986</u>	<u>\$ 148,729</u>	<u>\$ 204,209,715</u>	

2. 一〇一年九月三十日合併資產負債表之調節

項 目	我國一般公認會計原則金額	轉換至國際財務報導準則影響	IFRSs 金額	主要調整說明
現 金	\$ 55,268,381	(\$ 8,726,146)	\$ 46,542,235	(1)
應收帳款—淨額	44,852,640	745,250	45,597,890	(2)
其他金融資產—流動	1,600,070	8,726,146	10,326,216	(1)
預付款項	4,344,126	521,987	4,866,113	(8)、(9)及(10)
遞延所得稅資產—流動	855,782	(855,782)	-	(3)
備供出售金融資產—非流動	1,205,626	1,015,900	2,221,526	(6)
以成本衡量之金融資產—非流動	1,015,900	(1,015,900)	-	(6)
採權益法之長期股權投資	3,494,545	(160,809)	3,333,736	(12)及(16)
固定資產淨額	38,323,670	(29,666)	38,294,004	(5)、(8)、(10)及(13)
無形資產	16,157,714	(25,439)	16,132,275	(8)、(9)、(13)及(14)
出租資產—淨額	112,007	(112,007)	-	(5)
閒置資產—淨額	268,857	(268,857)	-	(5)
遞延費用—淨額	2,010,500	(2,010,500)	-	(8)
遞延所得稅資產	-	642,197	642,197	(3)、(4)、(14)、(15)及(16)
長期預付費用	-	2,006,326	2,006,326	(8)、(9)、(10)及(14)
其 他	<u>21,751,674</u>	<u>-</u>	<u>21,751,674</u>	
資 產 總 計	<u>\$ 191,261,492</u>	<u>\$ 452,700</u>	<u>\$ 191,714,192</u>	

(接次頁)

(承前頁)

項 目	我國一般公認 會計原則金額	轉換至國際財務 報導準則影響	IFRSs 金額	主要調整說明
應付費用	\$ 10,889,273	\$ 246,950	\$ 11,136,223	(14)及(15)
其他流動負債	5,623,095	743,299	6,366,394	(2)及(14)
應付租賃款—非流動	252,944	1,189	254,133	(13)
土地增值稅準備	239,693	(239,693)	-	(7)
應計退休金負債	161,119	66,661	227,780	(14)
遞延所得稅負債	741,401	12,939	754,340	(4)、(7)及(14)
遞延貸項—聯屬公司間 利益	90,193	(90,193)	-	(12)
其 他	<u>86,297,637</u>	<u>-</u>	<u>86,297,637</u>	
負 債 總 計	<u>104,295,355</u>	<u>741,152</u>	<u>105,036,507</u>	
資本公積	27,482,557	(761,225)	26,721,332	(16)、(17)及(19)
未分配盈餘	10,945,638	517,746	11,463,384	(13)、(14)、(15)、 (16)、(17)、(18) 及(19)
國外營運機構財務報表 換算之兌換差額	(176,822)	1,819	(175,003)	(13)、(14)、(15) 及(16)
未認列為退休金成本之 淨損失	(20,881)	20,881	-	(18)
金融商品之未實現損失	(527,391)	230,587	(296,804)	(11)
庫藏股票	(1,104,073)	(230,587)	(1,334,660)	(11)
其 他	30,681,391	-	30,681,391	
非控制權益	<u>19,685,718</u>	<u>(67,673)</u>	<u>19,618,045</u>	(13)、(14)、(15) 及(16)
股東權益合計	<u>86,966,137</u>	<u>(288,452)</u>	<u>86,677,685</u>	
負債及股東權益總計	<u>\$191,261,492</u>	<u>\$ 452,700</u>	<u>\$191,714,192</u>	

3. 一〇一年前三季合併綜合損益表之調節

項 目	我國一般公認 會計原則金額	轉換至國際財務 報導準則影響	IFRSs 金額	主要調整說明
營業收入淨額	\$ 163,149,597	\$ 187	\$ 163,149,784	(12)
營業成本	(<u>140,130,660</u>)	(<u>192,208</u>)	(<u>140,322,868</u>)	(12)、(14)、(15) 及(20)
調整前營業毛利	23,018,937	(192,021)	22,826,916	
聯屬公司未實現利益	(<u>6,050</u>)	(<u>34</u>)	(<u>6,084</u>)	(16)
營業毛利	<u>23,012,887</u>	(<u>192,055</u>)	<u>22,820,832</u>	
營業費用	(<u>14,996,176</u>)	<u>190,813</u>	(<u>14,805,363</u>)	(13)、(14)、(15) 及(20)
營業利益	<u>8,016,711</u>	(<u>1,242</u>)	<u>8,015,469</u>	
營業外收益及費損				
處分投資淨益	546,629	(142,615)	404,014	(17)及(19)
採用權益法之關聯 企業利益之淨額	12,256	5,267	17,523	(16)
其 他	<u>76,029</u>	<u>-</u>	<u>76,029</u>	
合 計	<u>634,914</u>	(<u>137,348</u>)	<u>497,566</u>	

(接次頁)

(承前頁)

項 目	我國一般公認會計原則金額	轉換至國際財務報導準則影響	IFRSs 金額	主要調整說明
稅前利益	\$ 8,651,625	(\$ 138,590)	\$ 8,513,035	
所得稅費用	(1,892,172)	(950)	(1,893,122)	(14)、(15)及(16)
合併總純益	<u>\$ 6,759,453</u>	<u>(\$ 139,540)</u>	6,619,913	
國外營運機構財務報表 換算之兌換差額			(1,800,563)	
金融商品未實現損失			(154,800)	
現金流量避險			45,558	
本期綜合純益總額			<u>\$ 4,710,108</u>	

4. 國際財務報導準則第 1 號之豁免選項

國際財務報導準則第 1 號「首次採用國際財務報導準則」係說明當企業首次採用 IFRSs 作為編製合併財務報表之基礎時應遵循之程序。依據該準則，母公司及子公司應建立 IFRSs 下之會計政策，且追溯適用該等會計政策以決定轉換至 IFRSs 日（一〇一年一月一日）之初始資產負債表，該準則對追溯適用之原則提供若干豁免選項。母公司及子公司採用之主要豁免選項說明如下：

企業合併

母公司及子公司對轉換至 IFRSs 日前發生之企業合併，選擇不予追溯適用國際財務報導準則第 3 號「企業合併」。因此，於一〇一年一月一日合併資產負債表中，過去企業合併所產生之商譽、納入母公司及子公司之相關資產、負債及非控制權益仍依一〇〇年十二月三十一日按先前一般公認會計原則所認列之金額列示。

上述豁免適用於母公司及子公司過去取得之投資關聯企業。

股份基礎給付交易

母公司及子公司對所有在轉換至 IFRSs 日前已給與並已既得之股份基礎給付交易，選擇豁免追溯適用國際財務報導準則第 2 號「股份基礎給付」之規定。

認定成本

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

員工福利

母公司及子公司選擇將員工福利計畫有關之所有未認列累積精算損益於轉換至 IFRSs 日認列於保留盈餘。

上述豁免選項對母公司及子公司之影響已併入以下「5.轉換至 IFRSs 之重大調節說明」中說明。

5. 轉換至 IFRSs 之重大調節說明

母公司及子公司現行會計政策與未來依 IFRSs 編製合併財務報表所採用之會計政策二者間可能存在之重大差異如下：

(1) 存款期間超過三個月以上之定期存款

中華民國一般公認會計原則下，對於現金及約當現金之定義，係指庫存現金、活期存款、支票存款、可隨時解約且不損及本金之定期存款、可隨時出售且不損及本金之可轉讓定期存單。轉換至 IFRSs 後，符合約當現金定義之投資，必須可隨時轉換成定額現金且價值變動之風險甚小。因此，通常只有短期內（例如，自取得日起三個月內）到期之投資方可視為約當現金，因是轉換至 IFRSs 後，三個月以上之定期存款，將轉列為其他金融資產。

截至一〇一年九月三十日及一〇一年一月一日，母公司及子公司重分類至其他金融資產一流動金額分別為 8,726,146 仟元及 3,633,137 仟元。

(2) 備抵退貨及折讓

中華民國一般公認會計原則下，銷貨退貨及折讓係依經驗估計可能發生之產品退回及折讓，於產品出售當年度列為銷貨收入之減項，並認列備抵退貨及折讓作為應收帳款之減項。轉換至 IFRSs 後，原帳列備抵退貨及折讓係因

過去事件所產生之現時義務，且金額及時點均具有不確定性，故重分類為負債準備（帳列其他流動負債項下）。

截至一〇一年九月三十日及一〇一年一月一日，母公司及子公司重分類至負債準備之金額分別為 745,250 仟元及 434,669 仟元。

(3) 遞延所得稅之分類及備抵評價科目

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

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

截至一〇一年九月三十日及一〇一年一月一日，母公司及子公司遞延所得稅資產—流動重分類至遞延所得稅資產之金額分別為 855,782 仟元及 951,668 仟元。

(4) 遞延所得稅之互抵

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

截至一〇一年九月三十日及一〇一年一月一日，母公司及子公司遞延所得稅資產與遞延所得稅負債互抵之金額分別為 226,865 仟元及 240,519 仟元。

(5) 出租資產及閒置資產之分類

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

截至一〇一年九月三十日及一〇一年一月一日，母公司及子公司將出租資產及閒置資產重分類至不動產、廠房及設備之金額分別為 380,864 仟元及 249,381 仟元。

(6) 以成本衡量金融資產

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

截至一〇一年九月三十日及一〇一年一月一日，母公司及子公司以成本衡量之金融資產重分類至備供出售金融資產之金額分別為 1,015,900 仟元及 1,487,972 仟元。

(7) 土地增值稅準備

依現行證券發行人財務報告編製準則，土地因重估增值所提列之土地增值稅準備，應列為長期負債。轉換至 IFRSs 後，相關土地增值稅準備應重分類為遞延所得稅負債。截至一〇一年九月三十日及一〇一年一月一日，母公司及子公司土地增值稅準備重分類至遞延所得稅負債之金額均為 239,693 仟元。

(8) 遞延費用之分類

中華民國一般公認會計原則下，遞延費用係帳列其他資產項下。轉換至 IFRSs 後，應將遞延費用依性質重分類至預付款項、不動產、廠房及設備、無形資產及長期預付費用。

截至一〇一年九月三十日，母公司及子公司將遞延費用重分類至預付款項、不動產、廠房及設備、無形資產及長期預付費用分別為 10,686 仟元、1,176,209 仟元、555,413 仟元及 268,192 仟元。

截至一〇一年一月一日，母公司及子公司將遞延費用重分類至預付款項、不動產、廠房及設備、無形資產及長期預付費用分別為 12,858 仟元、1,296,031 仟元、598,025 仟元及 366,682 仟元。

(9) 土地使用權

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

截至一〇一年九月三十日，母公司及子公司重分類至預付款項及長期預付費用分別為 466,220 仟元及 108,220 仟元。

截至一〇一年一月一日，母公司及子公司重分類至預付款項及長期預付費用分別為 585,852 仟元及 110,569 仟元。

(10) 預付設備款之分類

中華民國一般公認會計原則下，購置設備之預付款通常列為固定資產項下之預付設備款。轉換至 IFRSs 後，購置設備之預付款通常列為預付款項或長期預付費用。

截至一〇一年九月三十日，母公司及子公司預付設備款依性質重分類至預付款項及長期預付費用之金額分別為45,082仟元及1,570,425仟元。

截至一〇一年一月一日，母公司及子公司預付設備款依性質重分類至預付款項及長期預付費用之金額分別為48,426仟元及2,631,249仟元。

(11) 庫藏股票

中華民國一般公認會計原則下，子公司持有母公司股份之處理自民國九十一年一月一日起以當日股票市價為依據視同庫藏股票處理，其原始取得成本與庫藏股票之差異則認列為備供出售金融資產未實現跌價損失。轉換至IFRSs後，應自子公司取得該等股份時即視同庫藏股票處理。

截至一〇一年九月三十日及一〇一年一月一日，依此，母公司將上述備供出售金融資產未實現損失重分類至庫藏股票項下，金額皆為230,587仟元。

(12) 關聯企業—順流交易未實現損益

中華民國一般公認會計原則下，順流交易下之未實現收入按持股比例調整未實現銷貨毛利及遞延貸項。轉換至IFRSs後，順流交易下之未實現收入表達於投資關聯企業項下。

截至一〇一年九月三十日及一〇一年一月一日，母公司及子公司將遞延貸項重分類至採用權益法之投資金額分別為90,193仟元及84,143仟元。

截至一〇一年九月三十日，母公司及子公司本期實現之順流交易未實現損益皆調整增加營業收入及營業成本為187仟元。

(13) 租賃成本之資本化

中華民國一般公認會計原則下，承租人於租賃資產建造期間所支付之租金費用應認列為當年度費用。轉換至

IFRSs 後，建造期間所發生使資產達可供使用狀態必要之租金費用，應予資本化。

截至一〇一年九月三十日，子公司因租賃成本資本化之會計處理主要調整增加不動產、廠房及設備及保留盈餘分別為 28,768 仟元及 14,024 仟元。

截至一〇一年一月一日，子公司因租賃成本資本化之會計處理主要調整增加不動產、廠房及設備及保留盈餘分別為 34,845 仟元及 33,084 仟元。

另一〇一年前三季折舊費用（帳列營業費用項下）調整增加 2,288 仟元。

(14) 員工福利－確定福利退休金計畫之精算損益

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

截至一〇一年九月三十日，母公司及子公司因依國際會計準則第 19 號「員工福利」之規定重新精算確定福利計畫，並依國際財務報導準則第 1 號「首次採用國際財務報導準則」規定，主要調整增加長期預付費用、應計退休金負債及保留盈餘分別為 62,837 仟元、66,661 仟元及 23,569 仟元；主要調整減少非控制權益 34,201 仟元。

截至一〇一年一月一日，母公司及子公司因依國際會計準則第 19 號「員工福利」之規定重新精算確定福利計畫，並依國際財務報導準則第 1 號「首次採用國際財務報導準則」規定，主要調整增加遞延所得稅資產、長期預付費用及應計退休金負債分別為 7,624 仟元、46,252 仟元及 81,378 仟元；主要調整減少保留盈餘 3,104 仟元。

另一〇一年前三季薪資費用調整減少 4,353 仟元(分別帳列營業成本及營業費用 1,359 仟元及 2,994 仟元)及調增所得稅費用 290 仟元。

(15) 員工福利－短期可累積帶薪假

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

截至一〇一年九月三十日，母公司及子公司因短期可累積帶薪假之會計處理主要調整增加應付費用為 246,839 仟元；主要調整減少保留盈餘及非控制權益分別為 190,006 仟元及 52,922 仟元。

截至一〇一年一月一日，母公司及子公司因短期可累積帶薪假之會計處理主要調整增加遞延所得稅資產及應付費用分別為 6,471 仟元及 256,609 仟元；主要調整減少保留盈餘及非控制權益分別為 179,786 仟元及 70,352 仟元。

另一〇一年前三季調整增加薪資費用 3,307 仟元(調整減少銷貨成本 18,141 仟元及調整增加營業費用 21,448 仟元)及所得稅費用 689 仟元。

(16) 關聯企業之調整

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

截至一〇一年九月三十日，母公司及子公司因採權益法評價之關聯企業主要調整增加保留盈餘分別為 179,153 仟元；主要調整減少採權益法之投資及資本公積分別為 70,977 仟元及 249,338 仟元。

截至一〇一年一月一日，母公司及子公司因採權益法評價之關聯企業主要調整增加保留盈餘 91,583 仟元；主要

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

另一〇一年前三季因投資關聯企業而主要調整增加採用權益法之關聯企業利益之淨額及聯屬公司未實現利益分別為 5,267 仟元及 34 仟元；主要調整減少所得稅費用 29 仟元。

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

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

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

截至一〇一年九月三十日，母公司及子公司資本公積－長期股權投資因上述調節調整減少 658,080 仟元；保留盈餘調整增加 654,502 仟元。

截至一〇一年一月一日，母公司及子公司資本公積－長期股權投資因上述調節調整減少 738,398 仟元；保留盈餘調整增加 738,398 仟元。

另一〇一年前三季因投資關聯企業未按持股認購而調整增加處分投資淨益 3,578 仟元。

(18) 員工福利－最低退休金負債

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

轉換至 IFRSs 後，無最低退休金負債之規定。

截至一〇一年九月三十日，母公司及子公司調整增加未認列為退休金淨損失 20,881 仟元；調整減少保留盈餘 20,881 仟元。

截至一〇一年一月一日，母公司及子公司調整增加未認列為退休金淨損失 17,182 仟元；調整減少保留盈餘 17,182 仟元。

(19) 處分子公司部分持股並未喪失控制

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

截至一〇一年九月三十日，母公司因上述調整致使資本公積－處分子公司股權價格與帳面價值差額調整增加 146,193 仟元；另一〇一年前三季調整減少處分投資淨益 146,193 仟元。

(20) 合併綜合損益表之調節說明

轉換至 IFRSs 後，母公司及子公司依營業交易之性質將維修保固費用 211,555 仟元重分類至銷貨成本項下。

(三) 母公司及子公司係以財團法人中華民國會計研究發展基金會已翻譯並經金管會認可之二〇一〇年 IFRSs 版本以及金管會於一〇〇年十二月二十二日修正發布之證券發行人財務報告編製準則作為上開評估之依據。母公司及子公司上述之評估結果，可能因未來主管機關發布規範採用 IFRSs 相關事項之函令暨國內其他法令因配合採用 IFRSs 修改規定所影響，而與未來實際差異有所不同。

光寶科技股份有限公司及其子公司

關係人交易事項明細表

民國一〇一年及一〇〇年九月三十日

附表一

單位：新台幣仟元

關 係 人	業 務	與本公司之 關係(參閱下 列註一說明)	應 收 帳 款		關 係 人 應 收 款		合 計	應 付 帳 款		關 係 人 應 付 款		合 計
			金 額	% (註二)	金 額	% (註二)		金 額	% (註二)	金 額	% (註二)	
<u>一〇一年九月三十日</u>												
敦南科技公司		(一)	\$ 93,585	98	\$ 1,241	2	\$ 94,826	\$ 201,333	71	\$ 82	-	\$ 201,415
旭寶旅行社		(四)	-	-	201	-	201	-	-	5,147	2	5,147
錡美精機公司		(三)	-	-	-	-	-	17,515	6	12,633	4	30,148
振維電子(吳江)公司		(二)	-	-	-	-	-	44,118	16	-	-	44,118
其他(註三)			746	-	-	-	746	4,089	1	-	-	4,089
合 計			<u>\$ 94,331</u>	<u>98</u>	<u>\$ 1,442</u>	<u>2</u>	<u>\$ 95,773</u>	<u>\$ 267,055</u>	<u>94</u>	<u>\$ 17,862</u>	<u>6</u>	<u>\$ 284,917</u>
<u>一〇〇年九月三十日</u>												
敦南科技公司		(一)	\$ 292,097	100	\$ 798	-	\$ 292,895	\$ 293,364	77	\$ 1,096	-	\$ 294,460
錡美精機公司		(三)	-	-	-	-	-	43,522	11	37,892	10	81,414
其他(註四)			747	-	24	-	771	5,083	1	1,755	1	6,838
合 計			<u>\$ 292,844</u>	<u>100</u>	<u>\$ 822</u>	<u>-</u>	<u>\$ 293,666</u>	<u>\$ 341,969</u>	<u>89</u>	<u>\$ 40,743</u>	<u>11</u>	<u>\$ 382,712</u>

註一：(一)採權益法計價之被投資公司。

(二)採權益法計價被投資公司之轉投資公司。

(三)採權益法計價被投資公司之轉投資公司為其董事。

(四)負責人為母公司董事長之二等親。

註二：係佔各科目金額之比例。

註三：其他關係人包括：

(一)採權益法計價被投資公司之轉投資公司：振維電子(深圳)公司。

(二)母公司董事長為其董事：金居開發銅箔公司。

註四：其他關係人包括：

(一)採權益法計價被投資公司之轉投資公司：振維電子(吳江)公司、振維電子(深圳)公司。

(二)負責人為母公司董事長之二等親：旭寶旅行社。

(三)母公司董事長為其董事：金居開發銅箔公司、朋程科技公司。

(四)母公司為其主要捐助人：財團法人光寶文教基金會。

註五：合併個體間之所有交易於編製合併財務報表時業已沖銷。

光寶科技股份有限公司及其子公司
關係人交易事項明細表
民國一〇一年及一〇〇年前三季

附表二

單位：新台幣仟元

關 係 企 業	與本公司之 關係參閱下列 註一說明	銷 貨 (註 二)		進 貨 (註 二)		租 金 收 入		租 金 費 用	各 項 費 用 (註 四)	財 產 交 易			
		金 額	% (註 三)	金 額	% (註 三)	(註 七)	其 他 收 入			處 分 帳 面 價 值	處 分 價 款	處 分 (損) 益	購 入 成 本
<u>一〇一年前三季</u>													
敦南科技公司	(一)	\$ 218,853	-	\$ 486,947	-	\$ -	\$ 2,735	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
財團法人光寶文教基金會	(四)	67	-	-	-	258	34	-	-	-	-	-	-
旭寶旅行社	(三)	-	-	-	-	43	-	-	77,922	-	-	-	-
錡美精機公司	(二)	-	-	28,121	-	-	686	-	7,054	-	-	-	-
朋程科技公司	(五)	-	-	-	-	-	405	-	-	-	-	-	-
其他(註五)		2,268	-	4,569	-	-	-	-	-	-	-	-	-
合 計		<u>\$ 221,188</u>	<u>-</u>	<u>\$ 519,637</u>	<u>-</u>	<u>\$ 301</u>	<u>\$ 3,860</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 84,976</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
<u>一〇〇年前三季</u>													
敦南科技公司	(一)	\$ 631,993	-	\$ 1,015,049	-	\$ -	\$ 2,666	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
財團法人光寶文教基金會	(四)	71	-	-	-	258	35	-	1,177	-	-	-	-
旭寶旅行社	(三)	-	-	-	-	43	-	-	77,002	-	-	-	-
錡美精機公司	(二)	-	-	55,000	-	-	686	-	19,514	-	-	-	-
朋程科技公司	(五)	-	-	-	-	-	428	-	-	-	-	-	-
其他(註六)		2,268	-	41,855	-	-	-	-	-	-	-	-	-
合 計		<u>\$ 634,332</u>	<u>-</u>	<u>\$ 1,111,904</u>	<u>-</u>	<u>\$ 301</u>	<u>\$ 3,815</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 97,693</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

註一：(一)採權益法計價之被投資公司。

(二)採權益法計價被投資公司之轉投資公司為其董事。

(三)負責人為母公司董事長之二等親。

(四)母公司為其主要捐助人。

(五)母公司董事長為其董事。

註二：除已於財務報表附註二三列示外，與關係人進銷貨之交易條件與其他非關係人並無明顯差異。

註三：係佔各科目金額之比例。

註四：主要係差旅費及維修費用。

註五：其他關係人包括：

(一)採權益法計價被投資公司之轉投資公司：振維電子(深圳)公司。

(二)母公司董事長為其董事：金居開發銅箔公司。

註六：其他關係人包括：

(一)採權益法計價被投資公司之轉投資公司：振維電子公司、振維電子(深圳)公司及振維電子(吳江)公司。

(二)母公司董事長為其董事：金居開發銅箔公司。

註七：係帳列營業收入項下。

註八：合併個體間之所有交易於編製合併財務報表時業已沖銷。

光寶科技股份有限公司及其子公司
母子公司間業務關係及重要交易往來情形
民國一〇一年及一〇〇年前三季

附表三

單位：新台幣仟元

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係(註二)	交易往來情形					
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率(註三)		
0	光寶科技公司	一〇一年前三季							
		Lite-On Electronics Co., Ltd.	1	各項費用	\$ 242,708	按約定價格	-		
		Lite-On Japan Ltd.	1	銷貨	123,161	成本加成	-		
		Lite-On Singapore Pte. Ltd.	1	應收帳款	627,544	無顯著不同	-		
		Lite-On Singapore Pte. Ltd.	1	其他應收款	375,688	無顯著不同	-		
		Lite-On Singapore Pte. Ltd.	1	應付帳款	7,588,332	無顯著不同	4		
		Lite-On Singapore Pte. Ltd.	1	進貨	17,004,165	成本加成	10		
		Lite-On Singapore Pte. Ltd.	1	銷貨	1,955,274	無顯著不同	1		
		Lite-On Trading USA, Inc.	1	應收帳款	570,781	無顯著不同	-		
		Lite-On Trading USA, Inc.	1	銷貨	2,811,559	成本加成	2		
		光寶科技(常州)公司	1	進貨	256,411	成本加成	-		
		Titanic Capital Services Ltd.	1	其他應付款	390,695	無顯著不同	-		
		Lite-On Overseas Trading Co., Ltd.	1	應收帳款	814,002	無顯著不同	-		
		Lite-On Overseas Trading Co., Ltd.	1	應付帳款	5,415,077	無顯著不同	3		
		Lite-On Overseas Trading Co., Ltd.	1	進貨	31,055,390	成本加成	19		
		力信興業公司	1	進貨	133,037	成本加成	-		
		Lite-On Japan (H.K.) Limited	1	應收帳款	642,486	無顯著不同	-		
		Lite-On Japan (H.K.) Limited	1	銷貨	1,473,916	成本加成	1		
		1	建興電子科技公司	無錫中寶運通貿易公司	1	銷貨	185,532	成本加成	-
				光寶科技(常州)公司	1	應付帳款	128,241	無顯著不同	-
建興電子科技(香港)公司	1			進貨	23,604,618	成本加成	14		
建興電子科技(香港)公司	1			應付帳款	2,723,412	無顯著不同	1		
Lite-On Sales & Distribution Inc.	1			銷貨收入	291,549	按約定價格	-		
Lite-On Sales & Distribution Inc.	1			應收帳款	133,078	無顯著不同	-		
飛利浦建興數位科技公司	1			銷貨收入	18,801,385	按約定價格	12		
飛利浦建興數位科技公司	1			應收帳款	5,466,181	無顯著不同	3		
High Yield Group Co., Ltd.	1			其他應收款	164,304	無顯著不同	-		
Philips & Lite-On Digital Solutions Germany GmbH	1			銷貨收入	2,249,862	按約定價格	1		
Philips & Lite-On Digital Solutions Germany GmbH	1	應收帳款	741,675	無顯著不同	-				

(接次頁)

(承前頁)

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係(註二)	交易往來		情形	
				科目	金額		
1	建興電子科技公司	Philips & Lite-On Digital Solutions Germany GmbH	1	其他應付款	\$ 413,861	無顯著不同	-
		Philips & Lite-On Digital Solutions Germany GmbH	1	營業費用	432,016	無顯著不同	-
2	建興電子科技(香港)公司	建興光電科技(廣州)公司	3	進貨	19,349,565	成本加成	12
		建興光電科技(廣州)公司	3	應付帳款	1,513,346	無顯著不同	1
		建興光電科技(廣州)公司	3	其他應收款	6,005,988	無顯著不同	3
		建興(廣州)電子科技公司	3	其他應收款	290,298	無顯著不同	-
		建興光電科技(北海)公司	3	進貨	8,953,662	成本加成	5
		建興光電科技(北海)公司	3	應付帳款	2,118,387	無顯著不同	1
		建興光電科技(北海)公司	3	其他應收款	1,824,646	無顯著不同	1
		Lite-On IT Singapore Pte. Ltd.	3	銷貨收入	5,063,905	成本加成	3
		Lite-On IT Singapore Pte. Ltd.	3	應收帳款	1,509,077	無顯著不同	1
		飛利浦建興數位科技公司	3	其他應付款	101,201	無顯著不同	-
3	Lite-On IT Singapore Pte. Ltd.	飛利浦建興數位科技公司	3	製造費用	455,831	無顯著不同	-
		Philips & Lite-On Digital Solutions USA Inc.	3	銷貨收入	5,407,339	按約定價格	3
4	Philips & Lite-On Digital Solutions USA Inc.	Philips & Lite-On Digital Solutions USA Inc.	3	應收帳款	2,195,648	無顯著不同	1
		Philips & Lite-On Digital Solutions Germany GmbH	3	進貨	296,534	按約定價格	-
5	飛利浦建興數字系統(上海)公司	建興(廣州)電子科技公司	3	進貨	294,840	成本加成	-
6	閱暉實業公司	Silitech (BVI) Holding Ltd.	1	其他應收款	186,932	無顯著不同	-
		Silitech Technology Corporation Ltd.	1	進貨	825,355	無顯著不同	1
		Silitech Technology Corporation Ltd.	1	應付帳款	159,026	無顯著不同	-
		Silitech (Hong Kong) Holding Ltd.	1	進貨	613,505	無顯著不同	-
		Silitech (Hong Kong) Holding Ltd.	1	應付帳款	133,610	無顯著不同	-
		Silitech (Bermuda) Holding Ltd.	3	其他應收款	163,504	無顯著不同	-
7	Silitech (BVI) Holding Ltd.	旭榮電子(深圳)公司	3	進貨	854,646	無顯著不同	1
8	Silitech Technology Corporation Ltd.	旭榮電子(深圳)公司	3	應付帳款	166,495	無顯著不同	-
		閱暉科技(蘇州)公司	3	進貨	680,694	無顯著不同	-
9	Silitech (Hong Kong) Holding Ltd.	閱暉科技(蘇州)公司	3	應付帳款	138,944	無顯著不同	-
		蘇州旭隆模具製造公司	3	進貨	160,151	無顯著不同	-
10	閱暉科技(蘇州)公司	蘇州旭隆模具製造公司	3	進貨	160,151	無顯著不同	-

(接次頁)

(承前頁)

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係(註二)	交易往來		情形	
				科目	金額		
11	力銘科技公司	蘇州力銘公司	1	其他應收款	\$ 116,931	無顯著不同	-
		蘇州力銘公司	1	應付帳款	408,575	無顯著不同	-
		蘇州力銘公司	1	進貨	1,075,722	無顯著不同	1
12	光寶電子(天津)公司	光寶通信(廣州)公司	3	其他應付款	232,940	無顯著不同	-
		Lite-On Overseas Trading Co., Ltd.	3	銷貨	936,729	成本加成	1
		Lite-On Overseas Trading Co., Ltd.	3	應收帳款	127,041	成本加成	-
13	東莞致通電腦公司	光寶(廣州)精密模具公司	3	其他應收款	186,352	無顯著不同	-
		東莞石碣旭基電子廠	3	其他應收款	186,352	無顯著不同	-
		Lite-On Overseas Trading Co., Ltd.	3	進貨	3,479,736	成本加成	2
		Lite-On Overseas Trading Co., Ltd.	3	銷貨	4,042,754	成本加成	2
		Lite-On Overseas Trading Co., Ltd.	3	應付帳款	125,728	成本加成	-
		Lite-On Singapore Pte. Ltd.	3	進貨	694,313	成本加成	-
14	無錫中寶運通公司	Lite-On Singapore Pte. Ltd.	3	應付帳款	309,384	成本加成	-
		光寶通信(廣州)公司	3	其他應收款	125,567	無顯著不同	-
		光寶電子(廣州)公司(原名:旭麗電子(廣州)公司)	3	其他應收款	172,376	無顯著不同	-
15	光寶通信(廣州)公司	東莞石碣旭基電子廠	3	進貨	5,193,543	成本加成	3
		Lite-On Overseas Trading Co., Ltd.	3	銷貨	6,660,861	成本加成	4
		Lite-On Overseas Trading Co., Ltd.	3	應付帳款	1,558,721	成本加成	1
		Lite-On Overseas Trading Co., Ltd.	3	應收帳款	2,093,903	成本加成	1
		Lite-On Overseas Trading Co., Ltd.	3	進貨	3,687,252	成本加成	2
		Lite-On Overseas Trading Co., Ltd.	3	銷貨	3,960,388	成本加成	2
		Lite-On Overseas Trading Co., Ltd.	3	應收帳款	446,758	成本加成	-
		Lite-On Overseas Trading Co., Ltd.	3	應付帳款	915,395	成本加成	-
		Lite-On Overseas Trading Co., Ltd.	3	進貨	3,311,324	成本加成	2
		Lite-On Overseas Trading Co., Ltd.	3	銷貨	3,858,212	成本加成	2
16	光寶電子(東莞)公司	Lite-On Overseas Trading Co., Ltd.	3	應收帳款	486,233	成本加成	-
		Lite-On Overseas Trading Co., Ltd.	3	應付帳款	148,270	成本加成	-
		Lite-On Electronics H.K. Ltd.	3	進貨	1,028,090	成本加成	1
		Lite-On Overseas Trading Co., Ltd.	3	銷貨	120,566	成本加成	-
17	旭麗電子(東莞)公司	Lite-On Singapore Pte. Ltd.	3	應付帳款	238,498	成本加成	-
		Lite-On Overseas Trading Co., Ltd.	3	應付帳款	7,212,825	成本加成	4
		Lite-On Overseas Trading Co., Ltd.	3	應收帳款	7,518,257	成本加成	4
18	Lite-On Electronics H.K. Ltd.	光寶電子通訊(廣州)公司	3	其他應付款	453,053	無顯著不同	-
		Lite-On Overseas Trading Co., Ltd.	3	進貨	18,860,878	成本加成	12
		Lite-On Overseas Trading Co., Ltd.	3	銷貨	21,046,599	成本加成	13
		Lite-On Overseas Trading Co., Ltd.	3	應付帳款	7,212,825	成本加成	4
		Lite-On Overseas Trading Co., Ltd.	3	應收帳款	7,518,257	成本加成	4
		光寶電子(廣州)公司(原名:旭麗電子(廣州)公司)	3	其他應付款	453,053	無顯著不同	-
19	光寶電子(廣州)公司(原名:旭麗電子(廣州)公司)	光寶電子通訊(廣州)公司	3	其他應付款	453,053	無顯著不同	-
		Lite-On Overseas Trading Co., Ltd.	3	進貨	18,860,878	成本加成	12
		Lite-On Overseas Trading Co., Ltd.	3	銷貨	21,046,599	成本加成	13
		Lite-On Overseas Trading Co., Ltd.	3	應付帳款	7,212,825	成本加成	4
19	光寶電子(廣州)公司(原名:旭麗電子(廣州)公司)	光寶電子通訊(廣州)公司	3	其他應付款	453,053	無顯著不同	-
		Lite-On Overseas Trading Co., Ltd.	3	應收帳款	7,518,257	成本加成	4

(接次頁)

(承前頁)

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係(註二)	交易往來		交易條件	情形 佔合併總營收或總 資產之比率(註三)
				科目	金額		
20	東莞致力電腦公司	Lite-On Overseas Trading Co., Ltd.	3	進貨	\$ 2,042,959	成本加成	1
		Lite-On Overseas Trading Co., Ltd.	3	銷貨	2,646,167	成本加成	2
		Lite-On Overseas Trading Co., Ltd.	3	應付帳款	332,586	成本加成	-
21	惠州市力信電子公司	Li Shin International Enterprise Corp.	3	銷貨	763,641	成本加成	-
		Li Shin International Enterprise Corp.	3	應收帳款	232,455	成本加成	-
22	I-Solutions Limited	Lite-On Overseas Trading Co., Ltd.	3	進貨	440,817	成本加成	-
		Lite-On Overseas Trading Co., Ltd.	3	應付帳款	143,029	成本加成	-
23	東莞旭福電腦公司	Lite-On Overseas Trading Co., Ltd.	3	進貨	1,976,296	成本加成	1
		Lite-On Overseas Trading Co., Ltd.	3	銷貨	2,331,326	成本加成	1
		Lite-On Overseas Trading Co., Ltd.	3	應付帳款	483,638	成本加成	-
24	光寶科技(廣州)公司	Lite-On Overseas Trading Co., Ltd.	3	進貨	1,432,890	成本加成	1
		Lite-On Overseas Trading Co., Ltd.	3	銷貨	3,199,355	成本加成	2
		Lite-On Overseas Trading Co., Ltd.	3	應收帳款	1,052,676	成本加成	1
		Lite-On Overseas Trading Co., Ltd.	3	應付帳款	685,630	成本加成	-
25	Lite-On Electronics (Thailand) Co., Ltd.	Lite-On Singapore Pte. Ltd.	3	銷貨	2,167,064	成本加成	1
		Lite-On Singapore Pte. Ltd.	3	應收帳款	504,262	成本加成	-
26	Lite-On Singapore Pte. Ltd.	Lite-On Trading USA, Inc.	3	應收帳款	865,633	成本加成	-
		Lite-On Overseas Trading Co., Ltd.	3	其他應付款	136,505	無顯著不同	-
		Lite-On Trading USA, Inc.	3	銷貨	2,896,220	成本加成	2
		Lite-On Overseas Trading Co., Ltd.	3	進貨	22,489,822	成本加成	14
		Lite-On Overseas Trading Co., Ltd.	3	應付帳款	11,112,898	成本加成	6
		Lite-On, Inc.	3	銷貨	544,192	成本加成	-
		Lite-On Overseas Trading Co., Ltd.	3	銷貨	124,973	成本加成	-
		Lite-On Japan Ltd.	3	銷貨	717,957	成本加成	-
		Lite-On Japan Ltd.	3	應收帳款	228,862	成本加成	-
		Lite-On Mobile Oyj (原名: Perlos Oyj)	3	其他應收款	585,700	無顯著不同	-
		Lite-On China Holding Co., Ltd.	3	其他應收款	585,700	無顯著不同	-
28	光寶科技(常州)公司	Lite-On Overseas Trading Co., Ltd.	3	銷貨	5,557,338	成本加成	3
		Lite-On Overseas Trading Co., Ltd.	3	應收帳款	217,237	成本加成	-
		Lite-On Overseas Trading Co., Ltd.	3	應付帳款	3,723,882	成本加成	2
		Lite-On Overseas Trading Co., Ltd.	3	進貨	8,032,422	成本加成	5
		Lite-On Singapore Pte. Ltd.	3	銷貨	7,532,313	成本加成	5
29	東莞利通二廠	Lite-On Singapore Pte. Ltd.	3	應收帳款	190,811	成本加成	-
		Lite-On Electronics Co., Ltd.	3	銷貨	242,709	成本加成	-
		東莞致力電腦公司	3	其他應付款	279,528	無顯著不同	-
		東莞旭福電腦公司	3	其他應付款	1,164,700	無顯著不同	1

(接次頁)

(承前頁)

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係(註二)	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	
30	光寶光電(常州)公司	中寶科技(中國)公司	3	應付帳款	\$ 175,711	成本加成	-
		Lite-On Singapore Pte. Ltd.	3	應收帳款	182,393	成本加成	-
		Lite-On Singapore Pte. Ltd.	3	銷貨	2,034,966	成本加成	1
31	力信興業公司	Li Shin International Enterprise Corp.	3	進貨	2,692,199	成本加成	2
		Li Shin International Enterprise Corp.	3	應付帳款	967,464	成本加成	1
		Lite-On Overseas Trading Co., Ltd.	3	銷貨	900,296	成本加成	1
		Lite-On Overseas Trading Co., Ltd.	3	應收帳款	299,014	成本加成	-
		Lite-On Singapore Pte. Ltd.	3	銷貨	492,583	成本加成	-
		Lite-On Singapore Pte. Ltd.	3	應收帳款	153,561	成本加成	-
		光寶科技(常州)公司	3	銷貨	897,603	成本加成	1
		光寶科技(常州)公司	3	應收帳款	428,381	成本加成	-
32	光寶電源科技(東莞)公司	Lite-On Electronics Co., Ltd.	3	其他應收款	120,987	無顯著不同	-
		Lite-On Electronics Co., Ltd.	3	銷貨	694,750	成本加成	-
33	光寶科技(咸寧)公司	Li Shin International Enterprise Corp.	3	銷貨	388,649	成本加成	-
		Li Shin International Enterprise Corp.	3	應收帳款	169,987	成本加成	-
34	力信科技(惠州)公司	Li Shin International Enterprise Corp.	3	銷貨	558,122	成本加成	-
		Li Shin International Enterprise Corp.	3	應收帳款	201,375	成本加成	-
35	光寶力信科技(贛州)公司	Li Shin International Enterprise Corp.	3	銷貨	552,032	成本加成	-
		Li Shin International Enterprise Corp.	3	應收帳款	251,569	成本加成	-
36	光寶科技(鷹潭)公司	Li Shin International Enterprise Corp.	3	銷貨	460,560	成本加成	-
		Li Shin International Enterprise Corp.	3	應收帳款	229,123	成本加成	-
37	東莞光寶電腦公司	Lite-On Overseas Trading Co., Ltd.	3	進貨	538,925	成本加成	-
		Lite-On Overseas Trading Co., Ltd.	3	銷貨	675,017	成本加成	-
38	Lite-On Electronics Co., Ltd.	Lite-On Singapore Pte. Ltd.	3	其他應收款	124,972	無顯著不同	-
		Lite-On Singapore Pte. Ltd.	3	銷貨	697,121	成本加成	-
0	<u>一〇〇年前三季</u> 光寶科技公司	Lite-On Electronics Co., Ltd.	1	其他應付款	143,650	無顯著不同	-
		Lite-On Electronics Co., Ltd.	1	各項費用	1,256,689	無顯著不同	-
		Lite-On Japan Ltd.	1	應收帳款	303,066	無顯著不同	-
		Lite-On Japan Ltd.	1	銷貨	612,822	成本加成	-
		Lite-On Singapore Pte. Ltd.	1	其他應收款	709,989	無顯著不同	-
		Lite-On Singapore Pte. Ltd.	1	應付帳款	6,757,340	無顯著不同	3
		Lite-On Singapore Pte. Ltd.	1	進貨	11,128,852	無顯著不同	7
		Lite-On Singapore Pte. Ltd.	1	應收帳款	1,113,399	無顯著不同	-
		Lite-On Singapore Pte. Ltd.	1	銷貨	2,002,136	無顯著不同	-
		Lite-On Trading USA, Inc.	1	應收帳款	1,154,702	無顯著不同	-

(接次頁)

(承前頁)

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係(註二)	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	
1	建興電子科技公司	Lite-On Trading USA, Inc.	1	銷貨	\$ 5,994,937	成本加成	4
		Titanic Capital Services Ltd.	1	其他應付款	406,438	無顯著不同	-
		無錫中寶運通貿易公司	1	應收帳款	280,775	無顯著不同	-
		無錫中寶運通貿易公司	1	銷貨	720,462	成本加成	-
		旭基公司	1	進貨	633,593	按約定價格	-
		旭基公司	1	應付帳款	291,082	無顯著不同	-
		Lite-On Overseas Trading Co., Ltd.	1	應收帳款	2,171,939	無顯著不同	1
		Lite-On Overseas Trading Co., Ltd.	1	應收帳款	9,753,369	無顯著不同	5
		Lite-On Overseas Trading Co., Ltd.	1	進貨	38,060,933	成本加成	22
		力信興業公司	1	應付帳款	146,093	無顯著不同	-
		力信興業公司	1	進貨	890,885	無顯著不同	-
		Lite-On Japan (HK) Ltd.	1	銷貨	1,210,350	無顯著不同	-
		Lite-On Japan (HK) Ltd.	1	應收帳款	591,183	無顯著不同	-
		光寶科技(常州)公司	1	進貨	4,765,968	無顯著不同	3
		敦南科技公司	1	進貨	113,919	成本加成	-
		建興電子科技(香港)公司	1	進貨	31,483,633	成本加成	19
		建興電子科技(香港)公司	1	應付帳款	8,411,841	無顯著不同	4
		建興(廣州)電子科技公司	1	銷貨	119,846	按約定價格	-
		建興(廣州)電子科技公司	1	應收帳款	151,629	無顯著不同	-
		Lite-On Sales & Distribution Inc.	1	應收帳款	104,489	無顯著不同	-
		飛利浦建興數位科技公司	1	銷貨	21,798,295	按約定價格	13
		飛利浦建興數位科技公司	1	應收帳款	7,925,969	無顯著不同	4
		飛利浦建興數位科技公司	1	其他應收款	139,936	無顯著不同	-
High Yield Group Co., Ltd.	1	其他應收款	1,019,011	無顯著不同	-		
2	建興電子科技(香港)公司	Philips & Lite-On Digital Solutions Germany GmbH	1	銷貨	1,760,733	按約定價格	1
		Philips & Lite-On Digital Solutions Germany GmbH	1	應收帳款	885,405	無顯著不同	-
		Philips & Lite-On Digital Solutions Germany GmbH	1	其他應付款	378,948	無顯著不同	-
		Philips & Lite-On Digital Solutions Germany GmbH	1	營業費用	390,601	無顯著不同	-
		建興光電科技(廣州)公司	3	進貨	26,263,538	成本加成	15
		建興光電科技(廣州)公司	3	應付帳款	2,731,547	無顯著不同	1
		建興光電科技(廣州)公司	3	其他應收款	5,923,424	無顯著不同	3
		建興(廣州)電子科技公司	3	其他應收款	293,344	無顯著不同	-
		建興光電科技(北海)公司	3	進貨	12,702,062	成本加成	7

(接次頁)

(承前頁)

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係(註二)	交易往來情形					
				科目	金額	交易條件 佔合併總營收或總資產之比率(註三)			
3	Lite-On IT Singapore Pte. Ltd.	建興光電科技(北海)公司	3	應付帳款	\$ 8,985,894	無顯著不同	4		
		建興光電科技(北海)公司	3	其他應收款	8,411,841	無顯著不同	4		
		Lite-On IT Singapore Pte. Ltd.	3	銷貨	8,132,857	成本加成	5		
		Lite-On IT Singapore Pte. Ltd.	3	應收帳款	2,538,509	無顯著不同	1		
		飛利浦建興數位科技公司	3	製造費用	542,974	無顯著不同	-		
		飛利浦建興數位科技公司	3	其他應付款	458,353	無顯著不同	-		
		Philips & Lite-On Digital Solutions USA Inc.	3	銷貨	8,644,317	按約定價格	5		
		Philips & Lite-On Digital Solutions USA Inc.	3	應收帳款	3,095,789	無顯著不同	2		
		4	Philips & Lite-On Digital Solutions USA Inc.	Philips & Lite-On Digital Solutions Germany GmbH	3	進貨	238,796	按約定價格	-
				建興(廣州)電子科技公司	3	進貨	282,781	按約定價格	-
5	飛利浦建興數字系統(上海)公司	建興光電科技(北海)公司	3	應收帳款	100,833	無顯著不同	-		
6	建興光電科技(廣州)公司	建興光電科技(北海)公司	3	其他應收款	268,574	無顯著不同	-		
7	閱暉實業公司	建興光電科技(北海)公司	3	其他應收款	264,387	無顯著不同	-		
		Silitech (BVI) Holding Ltd.	1	其他應收款	264,387	無顯著不同	-		
		Silitech Technology Corporation Ltd.	1	進貨	1,341,216	無顯著不同	1		
		Silitech Technology Corporation Ltd.	1	應付帳款	313,873	無顯著不同	-		
		Silitech (Hong Kong) Holding Ltd.	1	進貨	1,418,474	無顯著不同	1		
		Silitech (Hong Kong) Holding Ltd.	1	應付帳款	339,844	無顯著不同	-		
8	Silitech (BVI) Holding Ltd.	Silitech (Bermuda) Holding Ltd.	3	其他應收款	213,964	無顯著不同	-		
9	Silitech (Bermuda) Holding Ltd.	Silitech Technology Corporation Ltd.	3	其他應收款	168,280	無顯著不同	-		
10	Silitech Technology Corporation Ltd.	旭榮電子(深圳)公司	3	進貨	1,386,180	無顯著不同	1		
		旭榮電子(深圳)公司	3	其他應收款	122,579	無顯著不同	-		
		旭榮電子(深圳)公司	3	應付帳款	331,115	無顯著不同	-		
11	Silitech (Hong Kong) Holding Ltd.	閱暉科技(蘇州)公司	3	應付帳款	339,871	無顯著不同	-		
		閱暉科技(蘇州)公司	3	進貨	1,422,971	無顯著不同	1		
12	閱暉科技(蘇州)公司	旭榮電子(深圳)公司	3	進貨	283,148	無顯著不同	-		
		旭榮電子(深圳)公司	3	應付帳款	244,032	無顯著不同	-		
		蘇州旭隆模具製造公司	3	進貨	151,192	無顯著不同	-		
13	力銘科技公司	蘇州力銘公司	1	其他應收款	297,508	無顯著不同	-		
		蘇州力銘公司	1	應付帳款	404,706	無顯著不同	-		
		蘇州力銘公司	1	進貨	1,878,548	無顯著不同	1		
14	光寶電子(天津)公司	Lite-On Overseas Trading Co., Ltd.	3	銷貨	1,137,980	成本加成	1		

(接次頁)

(承前頁)

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係(註二)	交易往來		情形	
				科目	金額		
15	東莞致通電腦公司	東莞致力電腦公司	3	其他應付款	\$ 626,526	無顯著不同	-
		蘇州福泰電子公司	3	其他應付款	167,062	無顯著不同	-
		Lite-On Overseas Trading Co., Ltd.	3	進貨	3,928,341	成本加成	2
		東莞石竭旭基電子廠	3	其他應收款	190,928	無顯著不同	-
		光寶(廣州)精密模具公司	3	其他應收款	190,928	無顯著不同	-
		Lite-On Mobile Oyj (原名: Perlos Oyj)	3	其他應收款	262,526	無顯著不同	-
		Lite-On Overseas Trading Co., Ltd.	3	銷貨	4,785,309	成本加成	3
16	無錫中寶運通公司	Lite-On Overseas Trading Co., Ltd.	3	應收帳款	735,450	成本加成	-
		Lite-On Overseas Trading Co., Ltd.	3	應付帳款	383,476	成本加成	-
		Lite-On Overseas Trading Co., Ltd.	3	進貨	228,648	成本加成	-
17	光寶通信(廣州)公司	Lite-On Singapore Pte. Ltd.	3	應付帳款	241,157	成本加成	-
		光寶電子(廣州)公司(原名:旭麗電子(廣州)公司)	3	其他應收款	125,732	無顯著不同	-
18	光寶電子(東莞)公司	Lite-On Overseas Trading Co., Ltd.	3	進貨	5,959,320	成本加成	4
		Lite-On Overseas Trading Co., Ltd.	3	銷貨	7,632,653	成本加成	4
		Lite-On Overseas Trading Co., Ltd.	3	應付帳款	807,394	成本加成	-
		Lite-On Overseas Trading Co., Ltd.	3	應收帳款	1,220,048	成本加成	1
		蘇州福泰電子公司	3	其他應收款	238,660	無顯著不同	-
		光寶電子(廣州)公司(原名:旭麗電子(廣州)公司)	3	其他應付款	190,928	無顯著不同	-
		東莞旭福電腦公司	3	其他應付款	181,382	無顯著不同	-
		東莞致力電腦公司	3	其他應付款	143,196	無顯著不同	-
		東莞致通電腦公司	3	其他應付款	200,474	無顯著不同	-
		Lite-On Overseas Trading Co., Ltd.	3	其他應付款	179,945	無顯著不同	-
19	旭麗電子(東莞)公司	Lite-On Overseas Trading Co., Ltd.	3	進貨	1,499,205	成本加成	1
		Lite-On Overseas Trading Co., Ltd.	3	銷貨	1,714,287	成本加成	1
		Lite-On Overseas Trading Co., Ltd.	3	應付帳款	594,969	成本加成	-
		Lite-On Overseas Trading Co., Ltd.	3	應收帳款	148,492	成本加成	-
		Lite-On Overseas Trading Co., Ltd.	3	進貨	2,652,589	成本加成	2
		Lite-On Overseas Trading Co., Ltd.	3	銷貨	3,134,873	成本加成	2
		Lite-On Overseas Trading Co., Ltd.	3	應收帳款	200,559	成本加成	-
20	Lite-On Electronics H.K. Ltd.	Lite-On Singapore Pte. Ltd.	3	進貨	1,243,457	成本加成	1
		Lite-On Singapore Pte. Ltd.	3	應付帳款	364,212	成本加成	-
		Lite-On Overseas Trading Co., Ltd.	3	銷貨	103,494	成本加成	-

(接次頁)

(承前頁)

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係(註二)	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	
21	旭麗電子(廣州)公司	光寶電子通訊(廣州)公司	3	其他應付款	\$ 464,178	無顯著不同	-
		Lite-On Overseas Trading Co., Ltd.	3	進貨	17,824,348	成本加成	10
		Lite-On Overseas Trading Co., Ltd.	3	銷貨	18,975,622	成本加成	11
		Lite-On Overseas Trading Co., Ltd.	3	應付帳款	2,783,943	成本加成	1
		Lite-On Overseas Trading Co., Ltd.	3	應收帳款	2,649,010	成本加成	1
22	旭基公司	Lite-On Singapore Pte. Ltd.	3	銷貨	100,544	成本加成	-
23	東莞石碣旭基電子廠	光寶科技(廣州)公司	3	其他應付款	176,608	無顯著不同	-
24	東莞致力電腦公司	Lite-On Overseas Trading Co., Ltd.	3	進貨	2,665,612	成本加成	2
		Lite-On Overseas Trading Co., Ltd.	3	銷貨	3,166,020	成本加成	2
		Lite-On Overseas Trading Co., Ltd.	3	應付帳款	479,945	成本加成	-
25	I-Solutions Limited	Lite-On Overseas Trading Co., Ltd.	3	應付帳款	253,728	成本加成	-
		光寶電子(廣州)公司(原名:旭麗電子(廣州)公司)	3	其他收入	128,483	依約定價格	-
		Lite-On Overseas Trading Co., Ltd.	3	進貨	542,887	成本加成	-
26	東莞旭福電腦公司	Lite-On Overseas Trading Co., Ltd.	3	進貨	4,233,591	成本加成	2
		Lite-On Overseas Trading Co., Ltd.	3	銷貨	4,767,690	成本加成	3
		Lite-On Overseas Trading Co., Ltd.	3	應付帳款	441,928	成本加成	-
		Lite-On Mobile Oyj (原名: Perlos Oyj)	3	其他應收款	357,990	無顯著不同	-
		Lite-On Overseas Trading Co., Ltd.	3	進貨	2,443,980	成本加成	1
27	光寶科技(廣州)公司	Lite-On Overseas Trading Co., Ltd.	3	銷貨	4,092,783	成本加成	2
		Lite-On Overseas Trading Co., Ltd.	3	應收帳款	1,106,476	成本加成	1
		Lite-On Overseas Trading Co., Ltd.	3	應付帳款	862,480	成本加成	-
		Lite-On Singapore Pte. Ltd.	3	銷貨	2,411,516	成本加成	1
		Lite-On Singapore Pte. Ltd.	3	應收帳款	887,898	成本加成	-
28	Lite-On Electronics (Thailand) Co., Ltd.	Lite-On Trading USA, Inc.	3	應收帳款	349,031	成本加成	-
		Lite-On Overseas Trading Co., Ltd.	3	其他應付款	130,647	無顯著不同	-
29	Lite-On Singapore Pte. Ltd.	Lite-On Trading USA, Inc.	3	銷貨	819,995	成本加成	-
		Lite-On Overseas Trading Co., Ltd.	3	進貨	13,916,559	成本加成	8
		Lite-On Overseas Trading Co., Ltd.	3	應付帳款	8,372,472	成本加成	4
		Lite-On, Inc.	3	銷貨	511,017	成本加成	-
		Lite-On Mobile Oyj (原名: Perlos Oyj)	3	其他應收款	609,300	無顯著不同	-
		Lite-On Overseas Trading Co., Ltd.	3	應收帳款	190,562	成本加成	-
		Lite-On Japan Ltd.	3	銷貨	430,471	成本加成	-
		Lite-On Japan Ltd.	3	應收帳款	217,125	成本加成	-
		Lite-On Overseas Trading Co., Ltd.	3	應付帳款	381,320	成本加成	-
		Lite-On China Holding Co., Ltd.	3	其他應收款	609,300	無顯著不同	-

(接次頁)

(承前頁)

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係(註二)	交易往來情形			估合併總營收或總資產之比率(註三)
				科目	金額	交易條件	
32	光寶科技(常州)公司	力信興業公司	3	應付帳款	\$ 290,459	成本加成	-
		Lite-On Overseas Trading Co., Ltd.	3	銷貨	4,184,959	成本加成	2
		Lite-On Overseas Trading Co., Ltd.	3	應收帳款	1,828,494	成本加成	1
		Lite-On Overseas Trading Co., Ltd.	3	應付帳款	3,308,450	成本加成	2
		Lite-On Overseas Trading Co., Ltd.	3	進貨	5,756,453	成本加成	3
		Lite-On Singapore Pte. Ltd.	3	銷貨	2,093,761	成本加成	1
		Lite-On Singapore Pte. Ltd.	3	應收帳款	1,537,513	成本加成	1
33	東莞利通二廠	Lite-On Electronics Co., Ltd.	3	其他應付款	915,403	無顯著不同	-
		Lite-On Electronics Co., Ltd.	3	其他應收款	329,406	無顯著不同	-
		Lite-On Electronics Co., Ltd.	3	應收帳款	198,161	成本加成	-
		光寶電子(東莞)公司	3	其他應付款	107,064	無顯著不同	-
		東莞旭福電腦公司	3	應付帳款	1,193,300	成本加成	1
		光寶電源科技(常州)公司	3	其他應付款	286,392	無顯著不同	-
		東莞利通二廠	3	進貨	1,256,572	成本加成	1
34	Lite-On Electronics Co., Ltd.	東莞利通二廠	3	應付加工費	288,562	成本加成	-
		東莞利通二廠	3	其他應付款	114,099	無顯著不同	-
35	光寶光電(常州)公司	光寶科技(常州)公司	3	其他應付款	274,185	無顯著不同	-
		中寶科技(中國)公司	3	其他應付款	274,185	無顯著不同	-
		Lite-On Singapore Pte. Ltd.	3	應收帳款	321,271	無顯著不同	-
		Lite-On Singapore Pte. Ltd.	3	銷貨	1,274,685	成本加成	1
		無錫中寶運通公司	3	其他應付款	192,123	無顯著不同	-
		力信興業公司	3	應收帳款	376,219	成本加成	-
		Titanic Capital Services Ltd.	3	應收帳款	151,846	成本加成	-

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

1. 母公司填 0。
2. 子公司依公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註二：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：

1. 母公司對子公司。
2. 子公司對母公司。
3. 子公司對子公司。

註三：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債科目者，以年底餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益科目者，以年度累積金額佔合併總營收之方式計算。

註四：合併個體間之所有交易於編製合併財務報表時業已沖銷。

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

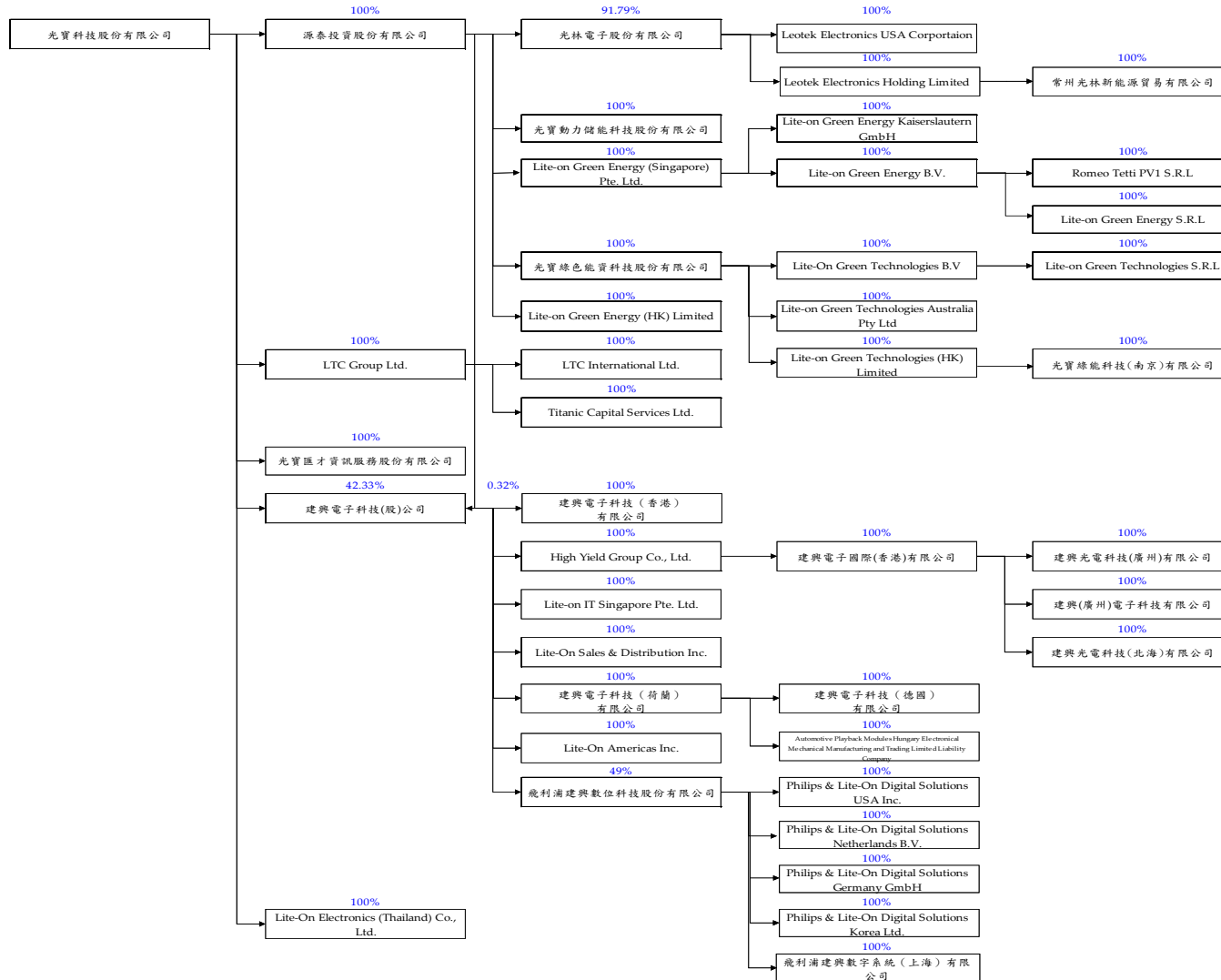
光寶科技股份有限公司及其子公司

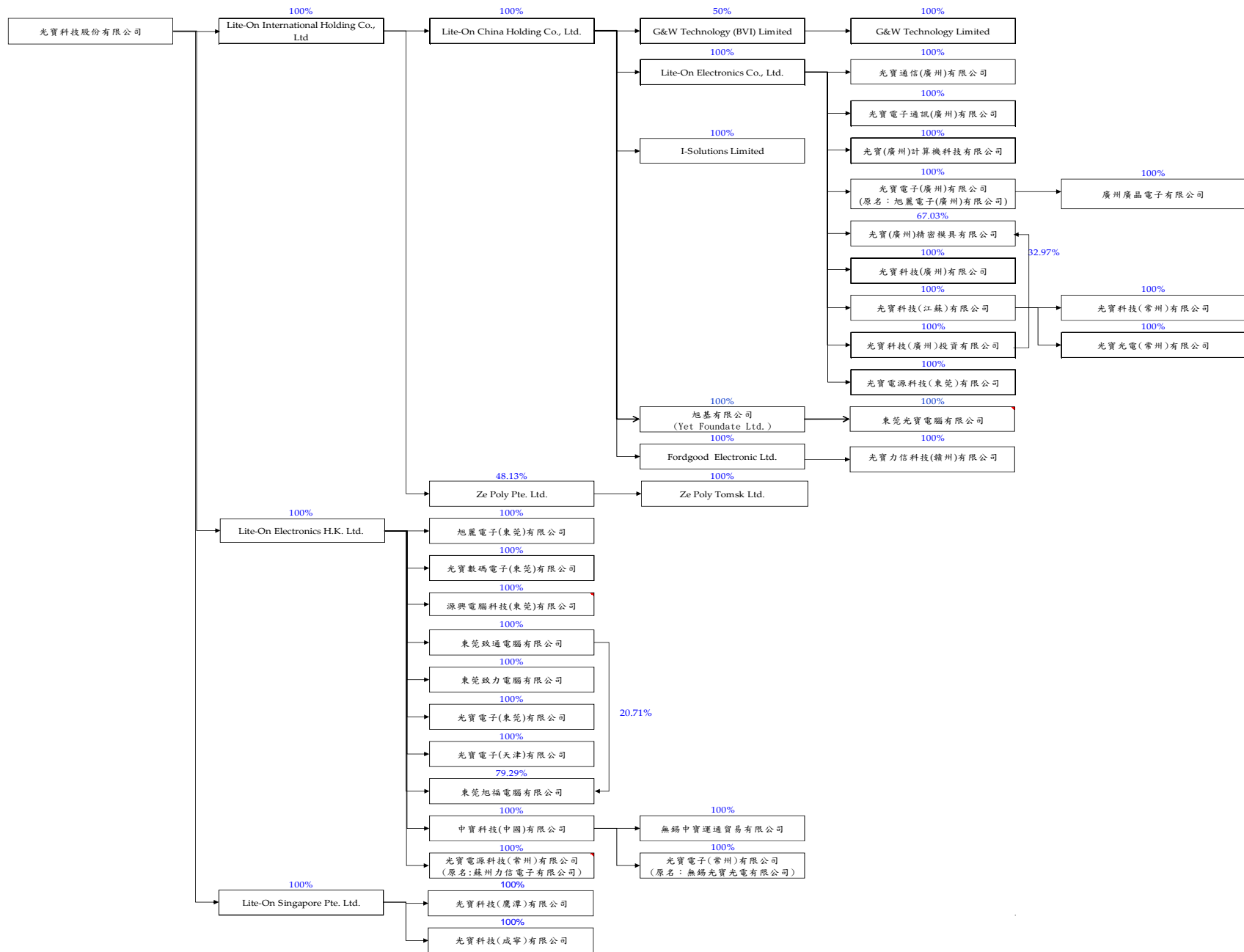
投資關係及持股比例架構圖

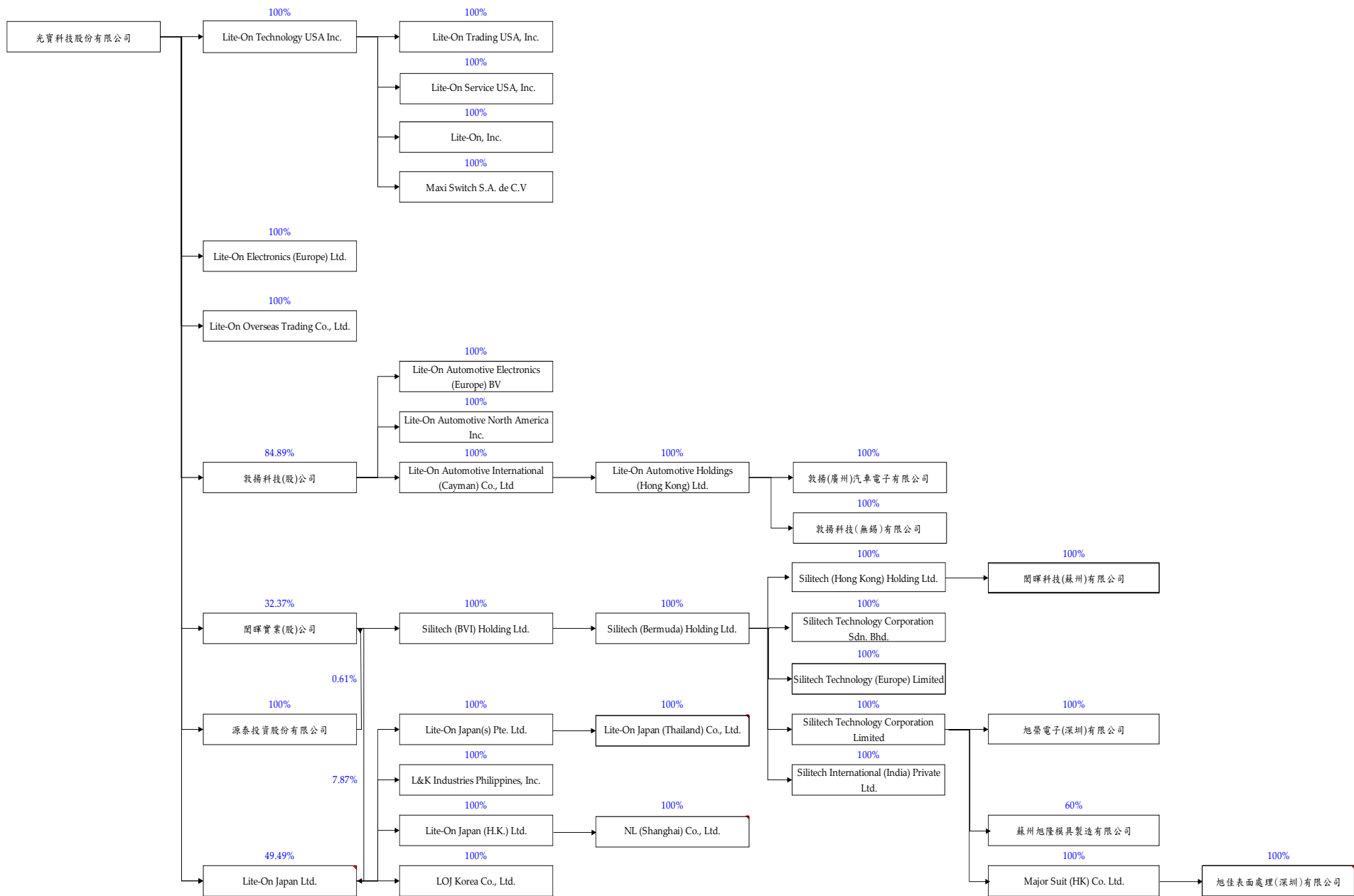
民國一〇一及一〇〇年九月三十日

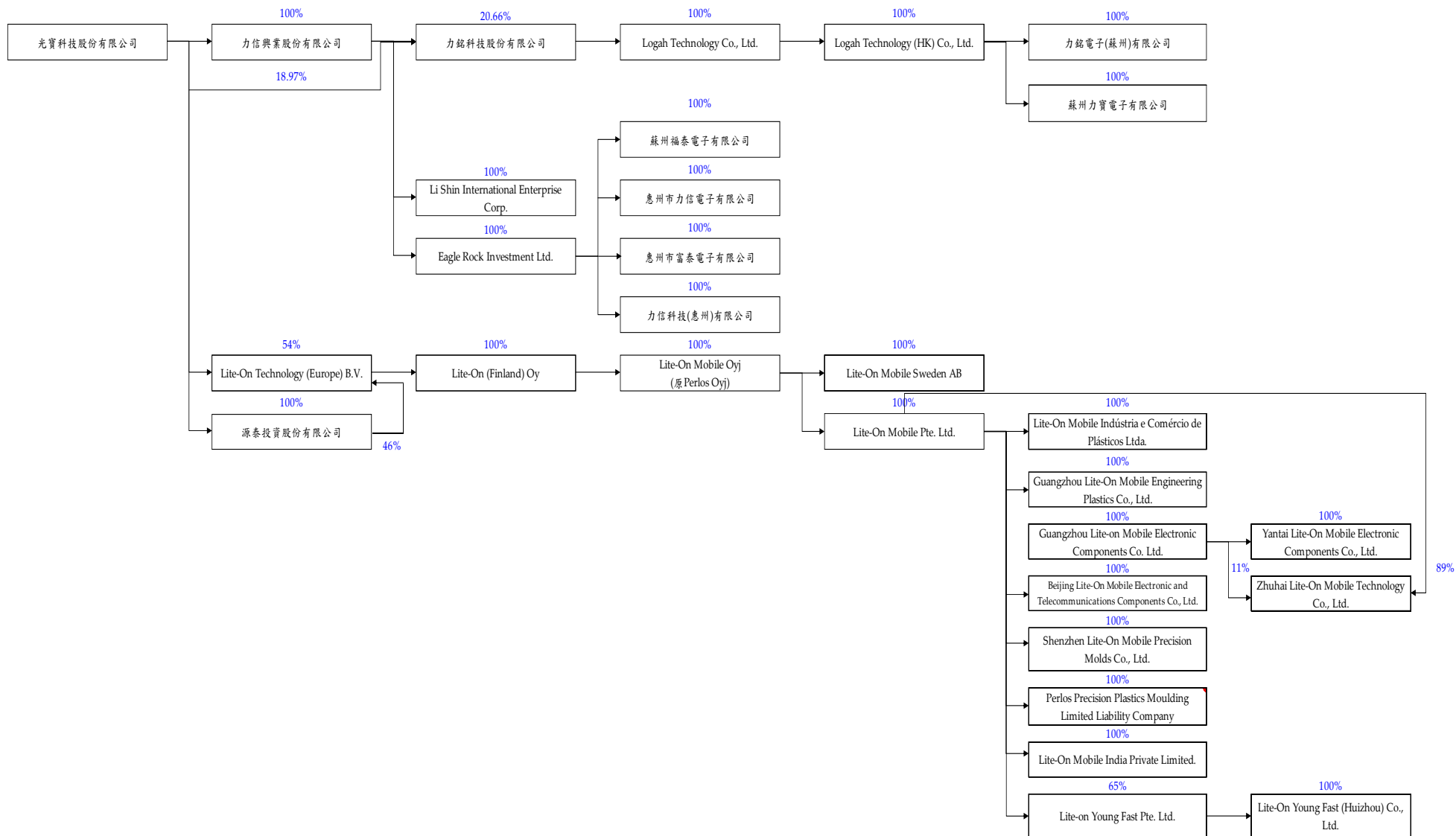
附表四

一〇一年九月三十日









一〇〇年九月三十日

