

李洲科技股份有限公司及子公司

合併財務報表暨會計師核閱報告  
民國一〇〇及九十九年第一季

地址：臺北市信義路四段三〇六號十一樓

電話：(〇二) 二七〇六六二五八

## § 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		-
四、合併資產負債表	4		-
五、合併損益表	5~6		-
六、合併股東權益變動表	7		-
七、合併現金流量表	8~9		-
八、合併財務報表附註			
(一) 合併公司沿革	10~11		一
(二) 重要會計政策之彙總說明	11		二
(三) 會計變動之理由及其影響	11~12		三
(四) 重要會計科目之說明	12~27		四~二二
(五) 關係人交易	27~29		二三
(六) 質抵押之資產	30		二四
(七) 重大承諾事項及或有事項	30		二五
(八) 重大之災害損失	-		-
(九) 重大之期後事項	-		-
(十) 其 他	30		二六
(十一) 附註揭露事項			
1. 重大交易事項相關資訊	-		-
2. 轉投資事業相關資訊	-		-
3. 大陸投資資訊	-		-
(十二) 母子公司間業務關係及重要交 易往來情形	31、33~34		二七
(十三) 營運部門財務資訊	31~32		二八

## 會計師核閱報告

李洲科技股份有限公司 公鑒：

李洲科技股份有限公司及子公司民國一〇〇年及九十九年三月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇〇年及九十九年一月一日至三月三十一日之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開合併財務報表之編製係公司管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。

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

如合併財務報表附註十所述，李洲科技股份有限公司及子公司採權益法之長期股權投資，民國一〇〇年及九十九年三月三十一日帳列金額分別為270,998仟元及254,212仟元，民國一〇〇及九十九年第一季認列投資損失分別為13,681仟元及441仟元，係以被投資公司未經會計師核閱之財務報表為依據。

依本會計師核閱結果，除上段所述該等採權益法之長期股權投資及其有關投資損益，係依據未經會計師核閱之財務報表認列，倘該等財務報表經會計師核閱，對於民國一〇〇及九十九年第一季合併財務報表有所調整之可能影響外，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、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號令及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 洪 國 田

會計師 盧 啟 昌

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

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 〇 年 四 月 十 八 日

李洲科技股份有限公司及子公司  
合 併 資 產 負 債 表  
民國一〇〇年及九十九年三月三十一日  
( 僅 經 核 閱 ， 未 依 一 般 公 認 審 計 準 則 查 核 )

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	一 〇 〇 年 三 月 三 十 一 日		九 十 九 年 三 月 三 十 一 日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	一 〇 〇 年 三 月 三 十 一 日		九 十 九 年 三 月 三 十 一 日	
		金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
	流動資產						流動負債				
1100	現金及約當現金(附註四)	\$ 49,907	3	\$ 131,196	6	2100	短期借款(附註十三)	\$ 340,596	20	\$ 377,109	17
1120	應收票據(附註二及五)	104,813	6	41,067	2	2120	應付票據	129	-	328	-
1140	應收帳款(附註二及五)	121,198	7	168,182	7	2140	應付帳款	55,672	3	100,156	5
1190	其他金融資產—流動(附註六、二三及二四)	9,826	1	20,413	1	2150	應付帳款—關係人(附註二三)	14,353	1	4,661	-
1200	存貨(附註七)	113,957	6	125,426	5	2160	應付所得稅(附註二十)	598	-	8,803	-
1250	預付款項	17,492	1	14,398	1	2170	應付費用	46,143	3	60,869	3
1286	遞延所得稅資產—流動(附註二十)	9,260	1	11,462	-	2210	其他應付款項	11,858	1	12,958	1
1298	其他流動資產	22,258	1	14,219	1	2260	預收款項	4,196	-	7,879	-
11XX	流動資產合計	448,711	26	526,363	23	2270	一年內到期長期負債(附註十五)	7,209	-	77,096	3
	基金及投資					2298	其他流動負債	1,016	-	2,512	-
1430	公平價值變動列入損益之金融資產—非流動(附註八)	80,000	5	-	-	21XX	流動負債合計	481,770	28	652,371	29
1480	以成本衡量之金融資產—非流動(附註九)	141,277	8	144,223	7		長期負債				
1421	採權益法之長期股權投資(附註十)	270,998	15	254,212	11	2410	應付公司債(附註十四)	-	-	90,000	4
14XX	基金及投資合計	492,275	28	398,435	18	2420	長期借款(附註十五)	16,584	1	35,608	1
	固定資產(附註十一)					24XX	長期負債合計	16,584	1	125,608	5
	成 本						其他負債				
1501	土 地	114,794	7	114,794	5	2820	存入保證金	131	-	1,455	-
1521	房屋及建築	334,240	19	585,245	26	2850	股東往來(附註二三)	-	-	59,200	3
1531	機器設備	770,643	44	768,645	34	2880	其他負債—其他	1,399	-	56,361	2
1551	運輸設備	5,631	-	5,264	-	28XX	其他負債合計	1,530	-	117,016	5
1561	辦公設備	29,820	2	55,503	2		負債合計	499,884	29	894,995	39
1631	租賃改良	50,848	3	56,058	3		母公司股東權益				
1681	其他設備	283,335	16	324,526	14	3110	股本(附註十六)	1,417,875	81	1,417,875	62
15X1	小 計	1,589,311	91	1,910,035	84		資本公積				
15X8	重估增值	35,443	2	35,443	2	3213	轉換公司債溢價	261,534	15	261,534	12
15XY	成本及重估增值	1,624,754	93	1,945,478	86	3220	庫藏股票交易	2,709	-	2,709	-
15X9	減：累計折舊	( 959,055 )	( 55 )	( 1,010,171 )	( 44 )	3260	長期股權投資	101,228	6	89,876	4
1599	累計減損	-	-	( 34,038 )	( 2 )	3271	員工認股權	337	-	337	-
1670	未完工程及預付設備款	28,351	1	51,692	2		保留盈餘				
15XX	固定資產淨額	694,050	39	952,961	42	3320	特別盈餘公積	2,569	-	2,569	-
	無形資產					3350	待彌補虧損(附註十八)	( 604,482 )	( 35 )	( 582,956 )	( 26 )
1720	專 利 權	8,052	-	8,182	-		股東權益其他項目				
1750	電腦軟體成本	90	-	2,070	-	3420	累積換算調整數	36,342	2	51,608	2
1782	土地使用權	10,786	1	11,107	1	3460	未實現重估增值(附註十一)	40,819	2	42,494	2
17XX	無形資產合計	18,928	1	21,359	1	3480	庫藏股票(附註十九)	( 6,257 )	-	( 6,257 )	-
	其他資產(附註十二)						母公司股東權益合計	1,252,674	71	1,279,789	56
1800	出租資產	94	-	219	-	3610	少數股權	-	-	98,466	5
1810	閒置資產	57,446	3	292,911	13		股東權益合計	1,252,674	71	1,378,255	61
1820	存出保證金	7,478	1	8,272	-		負債及股東權益總計	\$ 1,752,558	100	\$ 2,273,250	100
1830	遞延費用	5,761	-	78	-						
1860	遞延所得稅資產—非流動(附註二十)	23,650	2	22,820	1						
1880	其他資產—其他	4,165	-	49,832	2						
18XX	其他資產合計	98,594	6	374,132	16						
1XXX	資 產 總 計	\$ 1,752,558	100	\$ 2,273,250	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 〇 年 四 月 十 八 日 核 閱 報 告 )

董事長：李明順

經理人：李明順

會計主管：邱秀香

李洲科技股份有限公司及子公司

合併損益表

民國一〇〇年及九十九年一月一日至三月三十一日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元，惟  
每股虧損為元

代碼	一〇〇年第一季			九十九年第一季		
	金	額	%	金	額	%
	營業收入					
4110	\$	145,860	102	\$	214,193	102
4170	(	1,093)	( 1)	(	2,507)	( 1)
4190	(	1,081)	( 1)	(	1,515)	( 1)
4000		143,686	100		210,171	100
5000		126,940	88		178,591	85
5910		16,746	12		31,580	15
	營業費用					
6100		8,993	6		10,401	5
6200		27,041	19		38,361	18
6300		1,049	1		2,232	1
6000		37,083	26		50,994	24
6900		( 20,337)	( 14)		( 19,414)	( 9)
	營業外收入及利益					
7110		85	-		33	-
7130		-	-		11,083	5
7160		2,554	2		-	-
7210		36	-		1,427	1
7480		2,000	1		12,391	6
7100		4,675	3		24,934	12
	營業外費用及損失					
7510		2,982	2		5,575	3
7521		13,681	10		441	-

(接次頁)

(承前頁)

代碼		一〇〇年第一季		九十九年第一季	
		金	額 %	金	額 %
7530	處分固定資產損失	\$	363 -	\$	- -
7560	兌換損失		- -		562 -
7620	閒置資產折舊及跌價損失		277 -		25,124 12
7880	其他支出		<u>6,954</u> <u>5</u>		<u>2,037</u> <u>1</u>
7500	營業外費用及損失合計		<u>24,257</u> <u>17</u>		<u>33,739</u> <u>16</u>
7900	繼續營業單位稅前淨損	(	39,919) ( 28)	(	28,219) ( 13)
8110	所得稅費用 (附註二十)	(	<u>172</u> ) -	(	<u>-</u> -
9600	合併總純損	(\$	<u>40,091</u> ) ( <u>28</u> )	(\$	<u>28,219</u> ) ( <u>13</u> )
	歸屬予：				
9601	母公司股東	(\$	40,091) ( 28)	(\$	14,115) ( 7)
9602	少數股權		<u>-</u> -	(	<u>14,104</u> ) ( <u>6</u> )
		(\$	<u>40,091</u> ) ( <u>28</u> )	(\$	<u>28,219</u> ) ( <u>13</u> )
代碼		稅	前	稅	後
9750	基本每股虧損 (附註二一)				
9710	繼續營業單位損失	(\$	<u>0.28</u> )	(\$	<u>0.28</u> )
9750	歸屬母公司股東		<u>0.28</u> )	(\$	<u>0.10</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一〇〇年四月十八日核閱報告)

董事長：李明順

經理人：李明順

會計主管：邱秀香

李洲科技股份有限公司及子公司  
 合併股東權益變動表  
 民國一〇〇年及九十九年一月一日至三月三十一日  
 (僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

	資 本 公 積					股 東 權 益 其 他 項 目			合 計			
	股 本	轉 換 公 司 債 溢 價	庫 藏 股 票 交 易	長 期 股 權 投 資	員 工 認 股 權	保 留 盈 餘 特 別 盈 餘 公 積	待 彌 補 虧 損	累 積 換 算 未 實 現 重 估 增 值		庫 藏 股 票	少 數 股 權	
一〇〇年一月一日餘額	\$1,417,875	\$ 261,534	\$ 2,709	\$ 101,228	\$ 337	\$ 2,569	(\$ 564,391)	\$ 30,485	\$ 41,237	(\$ 6,257)	\$ -	\$1,287,326
未實現重估增值(附註十一)	-	-	-	-	-	-	-	-	( 418)	-	-	( 418)
國外長期投資換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	5,857	-	-	-	5,857
一〇〇年第一季純損	-	-	-	-	-	-	( 40,091)	-	-	-	-	( 40,091)
一〇〇年三月三十一日餘額	<u>\$1,417,875</u>	<u>\$ 261,534</u>	<u>\$ 2,709</u>	<u>\$ 101,228</u>	<u>\$ 337</u>	<u>\$ 2,569</u>	<u>(\$ 604,482)</u>	<u>\$ 36,342</u>	<u>\$ 40,819</u>	<u>(\$ 6,257)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$1,252,674</u>
九十九年一月一日餘額	\$1,417,875	\$ 261,534	\$ 2,709	\$ 89,876	\$ 337	\$ 2,569	(\$ 568,841)	\$ 63,370	\$ 42,912	(\$ 6,257)	\$ 112,570	\$1,418,654
未實現重估增值(附註十一)	-	-	-	-	-	-	-	-	( 418)	-	-	( 418)
國外長期投資換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	( 11,762)	-	-	-	( 11,762)
九十九年第一季純損	-	-	-	-	-	-	( 14,115)	-	-	-	( 14,104)	( 28,219)
九十九年三月三十一日餘額	<u>\$1,417,875</u>	<u>\$ 261,534</u>	<u>\$ 2,709</u>	<u>\$ 89,876</u>	<u>\$ 337</u>	<u>\$ 2,569</u>	<u>(\$ 582,956)</u>	<u>\$ 51,608</u>	<u>\$ 42,494</u>	<u>(\$ 6,257)</u>	<u>\$ 98,466</u>	<u>\$1,378,255</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一〇〇年四月十八日核閱報告)

董事長：李明順

經理人：李明順

會計主管：邱秀香

李洲科技股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一〇〇年及九十九年一月一日至三月三十一日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

	一〇〇年 第 一 季	九 十 九 年 第 一 季
營業活動之現金流量		
合併總純損	(\$ 40,091)	(\$ 28,219)
折舊及各項攤提	24,110	60,829
提列呆帳損失	6,894	5,210
採權益法認列之投資損失	13,681	441
處分固定資產損失(利益)	363	( 11,083)
營業資產及負債之淨變動		
應收票據	( 38,576)	( 26,562)
應收帳款	18,948	( 32,167)
其他金融資產—流動	551	( 2,353)
存 貨	346	( 5,213)
預付款項	( 4,036)	1,364
遞延所得稅資產—流動	( 830)	( 210)
其他流動資產	( 3,778)	( 2,284)
遞延所得稅資產—非流動	830	210
其他資產—其他	116	42,059
應付票據	( 73)	18
應付帳款	( 23,186)	6,427
應付帳款—關係人	4,476	( 1,464)
應付費用	111	( 1,760)
其他應付款項	1,183	( 2,358)
預收款項	220	1,522
其他流動負債	( 238)	869
其他負債	73	( 3,255)
營業活動之淨現金流(出)入	<u>( 38,906)</u>	<u>2,021</u>
投資活動之現金流量		
購置固定資產	( 7,177)	( 3,073)
處分固定資產價款	-	11,816
購置專利權	( 18)	-

(接次頁)

(承前頁)

	一〇〇年 第一季	九十九年 第一季
購買電腦軟體成本	(\$ 6)	(\$ 168)
取得公平價值變動列入損益之金融資產		
—非流動	( 80,000)	-
遞延費用(增加)減少	( 1,068)	80
存出保證金(增加)減少	( 30)	35
投資活動之淨現金流(出)入	( 88,299)	8,690
融資活動之現金流量		
短期借款增加	88,133	39,905
償還長期借款	( 1,392)	( 22,890)
存入保證金增加(減少)	2	( 223)
股東往來增加	-	27,200
融資活動之淨現金流入	86,743	43,992
匯率影響數	( 2,429)	( 10,997)
本期現金及約當現金淨(減少)增加數	( 42,891)	43,706
期初現金及約當現金餘額	92,798	87,490
期末現金及約當現金餘額	\$ 49,907	\$ 131,196
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息	\$ 3,131	\$ 5,784
本期支付所得稅	\$ 119	\$ 2
不影響現金流量之投資及融資活動		
一年內到期長期負債	\$ 7,209	\$ 77,096
未實現重估增值	(\$ 418)	(\$ 418)
出租資產轉列閒置資產	\$ -	\$ 45,168
支付現金購置固定資產		
固定資產本期增加數	\$ 7,178	\$ 2,879
加：期初應付設備款	73	14,897
減：期末應付設備款	( 74)	( 14,703)
支付現金數	\$ 7,177	\$ 3,073

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一〇〇年四月十八日核閱報告)

董事長：李明順

經理人：李明順

會計主管：邱秀香

李洲科技股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國一〇〇及九十九年第一季

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(金額除另予註明者外，係以新台幣仟元為單位)

一、合併公司沿革

李洲科技股份有限公司(原名為李洲企業股份有限公司)成立於六十三年五月，九十年八月經股東會決議正式更名為李洲科技股份有限公司(以下簡稱李洲科技公司)，主要業務為進出口貿易業務、塑膠製品及其原料、大小五金機械建築材料加工製造及買賣、電器電子組件及其材料之加工製造買賣、各式發光二極體之成品製造及買賣等(管制品除外)。一〇〇年及九十九年三月三十一日，李洲科技公司及子公司(以下稱“合併公司”)員工人數分別為975人及1,082人。李洲科技公司股票自九十三年十二月起在中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌買賣。

合併財務報表主體除李洲科技公司外，尚包括：

公 司 名 稱	設 立 地 點	李 洲 科 技 公 司 持 股 比 例
OASIS INVESTMENTS HOLDINGS LTD.	英屬維京群島	100.00

(一) OASIS INVESTMENTS HOLDINGS LTD. (以下簡稱 OASIS HOLDINGS)，係於八十七年十二月設立於英屬維京群島，該公司主要從事進出口貿易、轉投資業務、製造及銷售電子產品，一〇〇年三月三十一日實收資本額為914,008仟元。

OASIS HOLDINGS 之子公司及其主要營業項目包括：

公 司 名 稱	設 立 地 點	直 接 持 股 比 例	主 要 營 業 項 目
東莞李洲電子科技有限公司	中國東莞市	100.00	發光二極體及二極體顯示器之產銷
東莞鎮富電子科技有限公司	中國東莞市	100.00	〃
東莞綠洲電子有限公司	中國東莞市	(註)	〃

註：東莞綠洲電子有限公司已於九十九年二月八日完成清算，並認列清算利益 10,130 仟元，帳列「營業外收入及利益－其他收入」項下。

(二) 福陞科技股份有限公司（以下簡稱福陞科技公司）成立於八十五年十二月十九日，係股票上櫃公司，主要營業項目為研發、製造、銷售金屬凸塊接合技術、晶片與液晶玻璃接合技術、多層金屬捲帶自動接合技術及 LED 照明燈具之研發與製造銷售等業務，九十九年三月底為李洲科技公司持股 46.41% 之子公司。李洲科技公司於九十九年六月二十八日董事會決議出售福陞科技公司全部股權予非關係人。九十九年度已完成出售全部股權，總出售價款為 129,928 仟元，同時認列處分利益 112,646 仟元。因合併公司對福陞科技公司喪失控制能力，故自九十九年第三季起不再納入合併財務報表之個體。

(三) 合併公司間之重大內部交易及餘額均已於合併財務報表中銷除。

## 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、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 號令及一般公認會計原則編製。除後附會計政策說明及附註三所述之會計變動外，一〇〇及九十九年第一季合併財務報表所採用之會計政策分別與九十九及九十八年度合併財務報表相同。

### 備抵呆帳

備抵呆帳按應收票據及帳款之收回可能性提列。如附註三所述，合併公司自一〇〇年一月一日起適用財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」第三次修訂條文，合併公司於資產負債表日對於應收票據及帳款評估其減損跡象，當有客觀證據顯示已減損者，認列相關呆帳損失。

## 三、會計變動之理由及其影響

### 金融商品之會計處理

合併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」，主要之修訂係將原始產生之

放款及應收款納入公報適用範圍。此項會計變動，對合併公司一〇〇年第一季合併財務報表並無重大影響。

#### 營運部門資訊之揭露

合併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」，採用該公報僅對合併公司部門別資訊之報導方式產生改變，合併公司亦配合重編九十九年第一季之部門資訊。

#### 四、現金及約當現金

	一〇〇年 三月三十一日	九十九年 三月三十一日
庫存現金	\$ 599	\$ 785
支票存款	1	1
活期存款	20,472	59,432
外幣存款	<u>28,835</u>	<u>70,978</u>
	<u>\$ 49,907</u>	<u>\$131,196</u>

一〇〇年及九十九年三月三十一日分別有銀行定期存款 7,900 仟元及 23,687 仟元，因提供銀行作為長期及短期借款、信用狀開立及進口關稅之擔保品，已轉列「其他金融資產－流動」及「其他資產－受限制資產」項下，請參閱附註六、十二及二四。

#### 五、應收票據及帳款

	一〇〇年 三月三十一日	九十九年 三月三十一日
一般企業－		
應收票據	\$105,013	\$ 41,140
減：備抵呆帳	( 200)	( 73)
	<u>104,813</u>	<u>41,067</u>
應收帳款	156,031	182,810
減：備抵呆帳	( 34,833)	( 14,628)
	<u>121,198</u>	<u>168,182</u>
	<u>\$226,011</u>	<u>\$209,249</u>

六、其他金融資產－流動

	一〇〇年 三月三十一日	九十九年 三月三十一日
其他應收款	\$ 1,778	\$ 4,376
其他應收款－關係人(附註二三)	148	609
質押定存(附註四)	<u>7,900</u>	<u>15,428</u>
	<u>\$ 9,826</u>	<u>\$ 20,413</u>

七、存 貨

	一〇〇年 三月三十一日	九十九年 三月三十一日
原 料	\$ 22,208	\$ 39,452
物 料	271	524
在 製 品	16,722	21,147
製 成 品	73,943	63,371
商 品	<u>813</u>	<u>932</u>
	<u>\$113,957</u>	<u>\$125,426</u>

一〇〇年及九十九年三月三十一日之備抵存貨跌價損失分別為 78,367 仟元及 95,781 仟元。

一〇〇及九十九年第一季與存貨相關之銷貨成本分別為 126,940 仟元及 178,591 仟元。一〇〇年第一季之銷貨成本包括存貨跌價損失 1,120 仟元。九十九年第一季之銷貨成本包括存貨跌價損失 7,217 仟元及存貨盤損 263 仟元。

八、公平價值變動列入損益之金融資產－非流動

	一〇〇年 三月三十一日	九十九年 三月三十一日
<u>公平價值變動列入損益之金融</u>		
<u>資產</u>		
可轉換公司債	<u>\$ 80,000</u>	<u>\$ -</u>

合併公司之李洲科技公司之關係人洲磊科技股份有限公司為充實營運資金，辦理私募可轉換公司債 100,000 仟元，每張面額新台幣 100 仟元。合併公司之李洲科技公司以特定人身分參與私募案，投資金額為新台幣 80,000 仟元。此私募可轉換公司債已於一〇〇年一月二十八日交付，其轉讓依證券交易法第四十三條之八規定受有限制，限制條

件為期三年。上述公平價值變動列入損益之金融資產－非流動未有提供質押或擔保之情事。

九、以成本衡量之金融資產

	一〇〇年 三月三十一日	九十九年 三月三十一日
景懋光電股份有限公司	\$138,457	\$138,457
台灣瑋旦股份有限公司	<u>2,820</u>	<u>5,766</u>
	<u>\$141,277</u>	<u>\$144,223</u>

(一) 合併公司所持有之上述股票投資，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。

(二) 合併公司之李洲科技公司於九十九年度因評估台灣瑋旦股份有限公司獲利欠佳，認列減損損失 2,946 仟元。

十、採權益法之長期股權投資

	一〇〇年三月三十一日			九十九年三月三十一日	
	原始成本	帳面價值	股權%	帳面價值	股權%
洲磊科技股份有限公司	<u>\$ 429,714</u>	<u>\$ 270,998</u>	22.91	<u>\$ 254,212</u>	20.37

(一) 一〇〇及九十九年第一季對採權益法之長期股權投資認列之投資損失，其明細如下：

	一〇〇年第一季	九十九年第一季
洲磊科技股份有限公司	<u>(\$ 13,681)</u>	<u>(\$ 441)</u>

上述採權益法認列之投資損失，係以該公司同期間未經會計師核閱之財務報表為依據。

(二) 合併公司原採權益法評價之洲磊科技股份有限公司（以下簡稱「洲磊公司」）成立於八十一年一月，主要從事機械設備、電子零組件及光電產品之製造、買賣及相關之進出口貿易等業務。九十五年七月經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心核准於該中心興櫃股票買賣。該公司於九十九年七月以每股 6.5 元辦理私募現金增資 20,000 仟股，合併公司參與認購 7,692 仟股，持股比例由 20.37% 上升至 22.91%。一〇〇年三月三十一日實收資本額為 1,425,951 仟元。

## 十一、固定資產

	一〇〇年三月三十一日				九十九年三月三十一日
	成	本	重估增值	累計折舊	未折減餘額
土地	\$ 114,794	\$ -	\$ -	\$ 114,794	\$ 114,794
房屋及建築	334,240	35,443	139,172	230,511	429,737
機器設備	770,643	-	514,468	256,175	298,614
運輸設備	5,631	-	1,145	4,486	511
辦公設備	29,820	-	23,337	6,483	10,016
租賃改良物	50,848	-	39,301	11,547	20,393
其他設備	283,335	-	241,632	41,703	61,242
未完工程及預付設備款	28,351	-	-	28,351	51,692
減：累計減損	-	-	-	-	( 34,038)
	<u>\$1,617,662</u>	<u>\$ 35,443</u>	<u>\$ 959,055</u>	<u>\$ 694,050</u>	<u>\$ 952,961</u>

(一) 合併公司之李洲科技公司之房屋及建築於九十八年度辦理重估，經主管機關審定重估增值總額為 44,587 仟元，列為股東權益項下之未實現重估增值，其明細如下：

	一〇〇年三月三十一日	九十九年三月三十一日
固定資產	\$ 35,443	\$ 35,443
閒置資產(附註十二)	9,144	9,144
已提列折舊	( 3,768)	( 2,093)
	<u>\$ 40,819</u>	<u>\$ 42,494</u>

(二) 一〇〇年及九十九年三月三十一日固定資產設定抵押於金融機構作為借款擔保者，請參閱附註二四。

## 十二、其他資產

	一〇〇年三月三十一日	九十九年三月三十一日
出租資產	\$ 94	\$ 219
閒置資產	57,446	292,911
存出保證金	7,478	8,272
遞延費用	5,761	78
遞延所得稅資產—非流動(附註二十)	23,650	22,820
長期應收款	58,147	62,750
減：備抵呆帳	( 58,147)	( 62,750)
受限制資產(附註四)	-	8,259
預付退休金	4,163	3,885
預付所得稅(附註二十)	2	37,688
	<u>\$ 98,594</u>	<u>\$374,132</u>

出租資產明細如下：

	一〇〇年三月三十一日			九十九年
	成	本	未折減餘額	三月三十一日
其他設備	\$ 750	\$ 656	\$ 94	\$ 219

閒置資產明細如下：

	一〇〇年三月三十一日				九十九年
	成	本	重估增值	未折減餘額	三月三十一日
土地	\$ 17,158	\$ -	\$ -	\$ 17,158	\$ 17,158
房屋及建築	40,017	9,144	9,007	40,154	136,415
機器設備	-	-	-	-	180,071
辦公設備	-	-	-	-	22
租賃改良物	-	-	-	-	8,321
其他設備	9,491	-	9,357	134	4,632
減：累計減損	-	-	-	-	(53,708)
	\$ 66,666	\$ 9,144	\$ 18,364	\$ 57,446	\$ 292,911

一〇〇年及九十九年三月三十一日出租及閒置資產設定抵押於金融機構作為借款擔保者，請參閱附註二四。

### 十三、短期借款

	一〇〇年三月三十一日		九十九年三月三十一日	
	金額	利率 %	金額	利率 %
擔保借款	\$ 340,596	1.80~5.006	\$ 181,552	2.24~6.40
信用借款	-	-	195,557	1.90~5.10
	\$ 340,596		\$ 377,109	

合併公司依借款合同要求，連帶保證情形及提供貸款銀行之擔保品，請參閱附註二三及二四。

### 十四、應付公司債

	一〇〇年	九十九年
	三月三十一日	三月三十一日
國內無擔保公司債	\$ -	\$ 90,000

合併公司之福陞科技公司為充實營運資金及償還銀行借款，於九十七年五月二日經董事會決議通過以私募方式辦理無擔保公司債，私募總額不超過新台幣二億元，得分次發行。九十七年六月十八日、八月四日及九月四日分別發行國內第一次私募無擔保普通公司債各參仟萬元，發行內容及條件如下：

- (一) 發行總額及面額：發行總額新台幣玖仟萬元整，每張面額新台幣壹佰萬元整，共計 90 張。
- (二) 發行期間及方式：本公司債發行期限為五年，依面額發行。
- (三) 利率：票面利率 4.2%。
- (四) 付息及還本方式：自發行日起依票面利率每半年單利計、付息一次，到期時一次還本。
- (五) 買回條件：本普通公司債自發行日起滿一年至發行期間屆滿前四十分止，合併公司之福陞科技公司得向全體債權人按其債權比例，行使全部或部份債券之贖回權。

#### 十五、長期借款

	內 容	一 ○ ○ 年 九 十 九 年	
		三月三十一日	三月三十一日
東莞市農村信用 合作聯社謝崗 信用社	98.05.15 ~ 103.05.14 共分 60 期，中期購買原物料 擔保融資貸款，自借款日 起按月償還本息，利率依 基本放款利率調整。一〇 〇年及九十九年三月三 十一日利率分別為 5.289%及 5.832%。	\$ 23,793	\$ 31,477
兆豐國際商業銀 行	94.02.22 ~ 100.02.22 共分 21 期，每期三個月，中 長期購置廠房擔保貸 款，自 95.02.22 起攤還本 息，利率依基本放款利率 調整。九十九年三月三十 一日利率為 1.79%。	-	24,760

(接次頁)

(承前頁)

	內	容	一〇〇年 三月三十一日	九十九年 三月三十一日
台北富邦銀行	96.03.02~99.12.31 共分 84 期，每期一個月，廠房擔保融資貸款，自 96.04.01 起攤還本息，利率依基本放款利率調整。九十九年三月三十一日利率為 2.17%。		\$ -	\$ 28,116
臺灣中小企業銀行	96.05.15~100.05.15 共分 13 期，每期三個月，中長期購置自動化機器設備擔保貸款，自 97.04.15 起攤還本息，利率依基本放款利率調整。九十九年三月三十一日利率為 1.65%。		-	22,900
第一銀行	97.03.05~100.03.05 共分 36 期，每期一個月，中長期購置自動化機器設備擔保貸款，自 97.04.05 起攤還本息，利率依基本放款利率調整。九十九年三月三十一日利率為 1.69%。		-	5,451
			23,793	112,704
	減：一年內到期之長期借款		( <u>7,209</u> )	( <u>77,096</u> )
			<u>\$ 16,584</u>	<u>\$ 35,608</u>

(一) 合併公司之福陞科技公司與兆豐國際商業銀行之借款合同，除一般規定外，亦規定福陞科技公司年度及半年度財務報表應維持下列之財務比率：

1. 流動比率：應維持在 80% (含) 以上。
2. 負債比率：應維持在 120% (含) 以下。

因合併公司之福陞科技公司九十八年度財務狀況已不符合上述銀行之財務比率條件，故合併公司之福陞科技公司九十九年三月三十一日已將對上述銀行之借款，改列為「一年內到期長期負債」，帳列「流動負債」項下。

(二) 長期借款係以固定資產及閒置資產中之房屋及建築與機器設備等提供擔保，抵押之擔保品及連帶保證情形，請參閱附註二三及二四。

#### 十六、股本

合併公司之李洲科技公司一〇〇年及九十九年三月三十一日額定及實收資本額如下：

##### (一) 普通股股本

	<u>一〇〇年</u> <u>三月三十一日</u>	<u>九十九年</u> <u>三月三十一日</u>
額定股本		
股數(仟股)	<u>200,000</u>	<u>200,000</u>
面額(元)	<u>\$ 10</u>	<u>\$ 10</u>
股本(仟元)	<u>\$ 2,000,000</u>	<u>\$ 2,000,000</u>
實收股本		
股數(仟股)	<u>141,787</u>	<u>141,787</u>
面額(元)	<u>\$ 10</u>	<u>\$ 10</u>
股本(仟元)	<u>\$ 1,417,875</u>	<u>\$ 1,417,875</u>

(二) 合併公司之李洲科技公司一〇〇年及九十九年三月三十一日實收資本額均為 1,417,875 仟元，分為 141,787 仟股，每股面額 10 元，均為普通股。

#### 十七、員工認股權

(一) 合併公司之李洲科技公司於九十一年五月十六日經董事會決議，依證券交易法第二十八條之三規定發行第一次員工認股權證，發行總額為 20,000 單位，每單位認股權證得認購普通股一佰股，李洲科技公司將以發行新股方式交付。認購價格為給與日李洲科技公司普通股之每股收盤價。認股權人得自被授予認股權憑證屆滿二年後，依授予認股權憑證數量之二分之一為限，行使認股權利；自授予日起屆滿三年後，依授予認股權憑證數量之三分之二為限，行使認股權利；自授予日起屆滿四年後，認股權人可就全部授予之認股權憑證行使認股權利。認股權憑證之存續期間為七年，屆滿後，未行使之認股權視同放棄認股權利，認股權人不得再行主張其認股權利。李洲科技公司業已於九十二年十二月二十二日發行員工認股權證 20,000 單位，認股價格為每股 13.59 元，若有除權除息或現金增資則

依公式調整認股價格，九十九年十二月三十一日已屆滿，故無流通在外員工認股權證。

(二) 合併公司之李洲科技公司於九十六年十月十九日經董事會決議發行第二次員工認股權證，發行總額為 4,000,000 單位，其認股條件、履約方式除每單位認股權證得認購普通股一股，及認股權憑證之存續期間為五年外，與第一次相同，並已於九十六年十二月二十八日發行 2,000,000 單位，認購價格每股為 20 元，可認購 2,000 仟股，若有除權除息或現金增資則依公式調整認股價格及股數，一〇〇年三月三十一日流通在外員工認股權證為 2,000,000 單位，認股價格為 20 元。

一〇〇及九十九年第一季上述員工認股權憑證相關之數量及加權平均行使價格資訊如下：

	一〇〇年第一季		九十九年第一季	
	數量(股)	加權平均行使價格(新台幣元)	數量(股)	加權平均行使價格(新台幣元)
員工認股權				
期初流通在外	2,000,000	\$20.00	2,451,750	\$18.16
本期行使	-	-	-	-
期末流通在外	<u>2,000,000</u>	20.00	<u>2,451,750</u>	18.16
期末可行使	<u>1,000,000</u>		<u>1,451,750</u>	
本期給與之認股權證加權平均公平價值	<u>\$ -</u>		<u>\$ -</u>	

截至一〇〇年及九十九年三月三十一日止流通在外之員工認股權相關資訊如下：

行使價格之範圍(新台幣元)	截至資產負債表日流通在外之認股選擇權			目前可行使認股選擇權	
	流通在外數量(股)	加權平均預期剩餘存續期限(年)	加權平均行使價格(新台幣元)	可行使員工認股權之數量(股)	加權平均行使價格(新台幣元)
一〇〇年第一季 \$20.00	<u>2,000,000</u>	<u>1.75</u>	<u>\$ 20.00</u>	<u>1,000,000</u>	<u>\$ 20.00</u>
九十九年第一季 \$10.00~\$20.00	<u>2,451,750</u>	<u>2.37</u>	<u>\$ 18.16</u>	<u>1,451,750</u>	<u>\$ 14.08</u>

若採用公平價值法認列前述認股權酬勞成本，其相關之方法及假設，暨合併財務報表之擬制淨損與每股虧損如下：

評價模式	Black-Scholes 選擇權評價模式	一〇〇年第一季
假 設	無風險利率	2.31%
	預期存續期間	3.875 年
	預期價格波動率	44.35%
	股 利 率	-
淨 損	合併報表認列之淨損(歸屬母公 司股東)	(\$ 40,091)
	擬制淨損(歸屬母公 司股東)	(\$ 40,398)
基本每股虧損(元)	合併報表認列之每股虧損(歸屬母 公司股東)	(\$ 0.28)
	擬制每股虧損(歸屬母公 司股東)	(\$ 0.29)

#### 十八、待彌補虧損

(一) 合併公司之李洲科技公司依公司法及公司章程之規定，年度決算如有盈餘時，應先提繳稅款，彌補以往年度虧損，次提百分之十為法定盈餘公積；但法定公積已達公司資本總額時，不在此限。次依法令或主管機關規定提列特別盈餘公積，如尚有盈餘得酌予保留外，其餘依百分比再分派如下：

1. 員工紅利百分之三至百分之十。
2. 董事監察人酬勞不高於百分之五。
3. 股東紅利由董事會擬具分配議案，提請股東會決議分派之，惟現金股利之分派比例以不低於股利總額百分之十為原則，但如有特殊業務需要時，得經股東會通過調整現金股利之比例。

(二) 合併公司之李洲科技公司九十九年度盈餘分配案，截至會計師核閱報告出具日止，尚未經董事會通過，有關董事會通過擬議及股東會決議情形，請至台灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

(三) 合併公司之李洲科技公司九十九年度虧損撥補案，業經股東會決議通過。有關股東會決議情形，請至台灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

## 十九、庫藏股票

一〇〇及九十九年第一季庫藏股變動情形如下：

<u>收回原因</u>	<u>期初股數</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期減少</u>	<u>期末股數</u>
<u>一〇〇年第一季</u>				
買回以供轉讓予員工之 已發行流通在外之股 份	<u>750,000</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>750,000</u>
<u>九十九年第一季</u>				
買回以供轉讓予員工之 已發行流通在外之股 份	<u>750,000</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>750,000</u>

證券交易法規定公司對買回已發行在外股份之數量比例，不得超過公司已發行股份總數百分之十，買回股份之總金額，不得逾保留盈餘加計發行股份溢價及已實現之資本公積減除依證券交易法第四十一條規定提列之特別盈餘公積之金額。合併公司之李洲科技公司截至一〇〇年三月三十一日計持有已收回股數 750 仟股，買回股份之總金額計 6,257 仟元，符合證券交易法之規定。

合併公司之李洲科技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。

## 二十、營利事業所得稅

(一) 合併公司一〇〇年第一季所得稅費用包括下列項目：

	<u>金 額</u>
當期所得稅利益	(\$ 2,590)
遞延所得稅資產及備抵評價調整	2,590
以前年度所得稅費用調整	<u>172</u>
所得稅費用淨額	<u>\$ 172</u>

(二) 立法院於九十九年度間陸續修正及通過下列法規：

九十九年五月修正所得稅法第五條條文，將營利事業所得稅稅率由百分之二十調降為百分之十七，並自九十九年度施行。合併公司之李洲科技公司業已依此修正條文重新計算遞延所得稅資產，並將所產生之差額列為所得稅費用。

(三) 一〇〇年三月三十一日之遞延所得稅淨資產之構成項目如下：

	金	額
遞延所得稅資產（負債）		
存貨跌價及呆滯損失	\$	360
未實現兌換損失		260
未實現呆帳損失		8,640
虧損扣抵		1,760
投資抵減		47,140
其他	(	120)
減：備抵評價	(	<u>25,130</u> )
遞延所得稅資產淨額		32,910
遞延所得稅資產—流動	(	<u>9,260</u> )
遞延所得稅資產—非流動（帳列「其他資產」）		<u>\$ 23,650</u>

(四) 一〇〇年第一季所得稅費用與當期應付所得稅費用調節如下：

	金	額
稅前損失		
按法定稅率計算之稅額	(\$	6,790)
調節項目之所得稅影響數		
權益法認列被投資公司投資損失屬永久性差異部分		<u>4,200</u>
當期虧損所得稅利益	(	2,590)
遞延所得稅資產提列（回轉）		
存貨跌價及呆滯損失		20
已實現兌換損失	(	290)
未實現呆帳損失		1,100
虧損扣抵		<u>1,760</u>
當期應付所得稅費用		-
加：以前年度應付所得稅餘額		<u>598</u>
一〇〇年三月三十一日應付所得稅餘額		<u>\$ 598</u>

(五) 合併公司之李洲科技公司九十八年度（含）以前之營利事業所得稅結算申報案均已經稽徵機關核定。

(六) 合併公司一〇〇年三月三十一日暫付所得稅款 2 仟元帳列「其他資產—其他」項下，係本年度之扣繳稅款。

(七) 截至一〇〇年三月三十一日合併公司之李洲科技公司得用以扣抵以後年度課稅所得之虧損扣抵及投資抵減稅額如下：

到 期 年 度	虧 損 扣 抵 稅 額	投 資 抵 減 稅 額
一〇二年	\$ -	\$ 22,850
一〇三年	-	24,290
一〇九年	<u>1,760</u>	<u>-</u>
合 計	<u>\$ 1,760</u>	<u>\$ 47,140</u>

(八) 截至一〇〇年三月三十一日合併公司之李洲科技公司有關兩稅合一之相關資訊內容如下：

	金 額
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 51,541</u>
八十七年度以後累積虧損	<u>(\$604,482)</u>

## 二一、每股虧損

合併公司一〇〇及九十九年第一季基本每股虧損計算如下：

	金 額 ( 分 子 )			股 數 ( 仟 股 ) ( 分 母 )	每 股 虧 損 ( 元 )		
	稅 前 ( 未 減 除 少 數 股 權 )	稅 後 ( 未 減 除 少 數 股 權 )	本 期 純 損 ( 歸 屬 於 母 公 司 股 東 )		稅 前 ( 未 減 除 少 數 股 權 )	稅 後 ( 未 減 除 少 數 股 權 )	本 期 純 損 ( 歸 屬 於 母 公 司 股 東 )
一〇〇年第一季							
基本每股虧損							
屬於普通股股東之本期 純損	<u>(\$ 39,919)</u>	<u>(\$ 40,091)</u>	<u>(\$ 40,091)</u>	<u>141,037</u>	<u>(\$ 0.28)</u>	<u>(\$ 0.28)</u>	<u>(\$ 0.28)</u>
九十九年第一季							
基本每股虧損							
屬於普通股股東之本期 純損	<u>(\$ 28,219)</u>	<u>(\$ 28,219)</u>	<u>(\$ 14,115)</u>	<u>141,037</u>	<u>(\$ 0.20)</u>	<u>(\$ 0.20)</u>	<u>(\$ 0.10)</u>

一〇〇及九十九年第一季未有具稀釋作用之潛在普通股因子，是以未計算稀釋每股虧損。

## 二二、金融商品資訊之揭露

### (一) 公平價值之資訊

資 產	一〇〇年三月三十一日		九十九年三月三十一日	
	帳 面 價 值	公 平 價 值	帳 面 價 值	公 平 價 值
現金及約當現金	\$ 49,907	\$ 49,907	\$ 131,196	\$ 131,196
應收票據	104,813	104,813	41,067	41,067
應收帳款	121,198	121,198	168,182	168,182
其他金融資產—流動	9,826	9,826	20,413	20,413

(接次頁)

(承前頁)

	一〇〇年三月三十一日		九十九年三月三十一日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
公平價值變動列入損益之金融資產—非流動	\$ 80,000	\$ 80,000	\$ -	\$ -
以成本衡量之金融資產—非流動	141,277	-	144,223	-
採權益法之長期股權投資	270,998	270,998	254,212	261,331
存出保證金	7,478	7,478	8,272	8,272
其他資產—其他(受限制資產)	-	-	8,259	8,259
負債				
短期借款	340,596	340,596	377,109	377,109
應付票據	129	129	328	328
應付帳款	55,672	55,672	100,156	100,156
應付帳款—關係人	14,353	14,353	4,661	4,661
應付費用	46,143	46,143	60,869	60,869
其他應付款項	11,858	11,858	12,958	12,958
一年內到期之長期負債	7,209	7,209	77,096	77,096
應付公司債	-	-	90,000	90,000
長期借款	16,584	16,584	35,608	35,608
存入保證金	131	131	1,455	1,455
股東往來	-	-	59,200	59,200

(二) 合併公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

1. 短期金融商品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。此方法應用於現金及約當現金、應收票據、應收帳款、其他金融資產—流動、短期借款、應付票據、應付帳款、應付帳款—關係人、應付費用、其他應付款項、一年內到期之長期負債、存出(入)保證金及股東往來。
2. 公平價值變動列入損益之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。

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，則採用評價方法估計。合併公司採用評價方法所使用之估計及假設，與市場參與

者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致，該資訊為合併公司可取得者。

3. 採權益法之長期股權投資，係以資產負債表日之淨值為其公平價值，若有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。
4. 以成本衡量之金融資產係投資未上市（櫃）公司股票，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. 長期借款及應付公司債以其預期現金流量之折現值估計公平價值。折現率則以合併公司所能獲得類似條件（相近之到期日）之利率為準。

(三) 合併公司金融資產之公平價值，以活絡市場之公開報價直接決定者及以評價方法估計者分別為：

	公開報價決定之金額		評價方法估計之金額	
	一〇〇年 三月三十一日	九十九年 三月三十一日	一〇〇年 三月三十一日	九十九年 三月三十一日
資 產				
公平價值變動列入損益 之金融資產－非流動	\$ _____-	\$ _____-	\$ 80,000	\$ _____-

(四) 合併公司一〇〇年三月三十一日具市場價格變動之公平價值風險之金融資產為 80,000 仟元。

(五) 財務風險資訊

1. 市場風險：無。
2. 信用風險

合併公司之金融資產具交易對方或他方未履合約之信用風險，其風險包括合併公司所從事金融商品之信用風險集中程度、組成要素、合約金額及其應收款。合併公司之交易對方均為信用良好之金融機構及公司組織，因此不預期有重大之信用風險。

合併公司所持有之各種金融商品，其最大信用暴險金額，與其帳面價值相同。

### 3. 流動性風險

合併公司之營運資金足以支應，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。合併公司投資之公平價值變動列入損益之金融資產具活絡市場，故預期可輕易在市場上以接近公平價值之價格迅速出售金融資產。合併公司投資之權益商品均無活絡市場，故預期具有重大流動性風險。

### 4. 利率變動之現金流量風險

合併公司從事之短期及長期借款係屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使借款之有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動，市場年利率每增加 1%，將使合併公司現金流出 3,644 仟元。

## 二三、關係人交易

### (一) 關係人之名稱及關係

關係人名稱	與合併公司之關係
洲磊科技股份有限公司 (洲磊)	合併公司一〇〇年三月三十一日持股 22.91% 之被投資公司
景懋光電股份有限公司 (景懋)	合併公司一〇〇年三月三十一日持股 15.92% 之被投資公司
李明順先生	李洲科技公司之董事長
王富環女士	李洲科技公司之董事長之配偶

### (二) 與關係人間之重大交易事項

#### 1. 進貨

	一〇〇年第一季		九十九年第一季	
	金額	佔該科目%	金額	佔該科目%
洲磊	\$ 14,304	15	\$ 16,218	9
其他	1,817	2	-	-
	<u>\$ 16,121</u>	<u>17</u>	<u>\$ 16,218</u>	<u>9</u>

2. 應付帳款

	一〇〇年 三月三十一日		九十九年 三月三十一日	
	金	估該 額 科目%	金	估該 額 科目%
洲 磊	\$ 14,353	20	\$ 4,661	4

3. 其他金融資產－流動

	一〇〇年 三月三十一日		九十九年 三月三十一日	
	金	估該 額 科目%	金	估該 額 科目%
景 懋	\$ -	-	\$ 452	1
洲 磊	148	2	157	1
	\$ 148	2	\$ 609	2

其他金融資產－流動係應收關係人租金及代收代付款等。

4. 租金收入

	一〇〇年第一季		九十九年第一季	
	金	額 %	金	額 %
景 懋	\$ -	-	\$ 1,271	89
其 他	36	100	36	3
	\$ 36	100	\$ 1,307	92

上述係出租廠房及辦公室，租金係依一般市場價格訂定且按月收取。

5. 其他收入

	一〇〇年第一季		九十九年第一季	
	金	估該 額 科目%	金	估該 額 科目%
洲 磊	\$ 100	5	\$ -	-
景 懋	-	-	168	8
	\$ 100	5	\$ 168	8

係管理服務收入。

## 6. 有價證券交易

- (1) 合併公司之福陞科技公司於九十七年六月十八日、八月四日及九月四日發行國內第一次私募無擔保普通公司債各 30,000 仟元，共計 90,000 仟元，由李明順先生及王富鑲女士全數認購，其相關明細彙總如次：

	九 十 九 年 三 月 三 十 一 日		九 十 九 年 第 一 季			
	應付公司債金額	佔該科目%	應付利息金額	佔該科目%	利息費用金額	佔該科目%
李明順	\$45,000	50	\$ 325	28	\$ 466	23
王富鑲	<u>45,000</u>	<u>50</u>	<u>325</u>	<u>28</u>	<u>466</u>	<u>23</u>
	<u>\$90,000</u>	<u>100</u>	<u>\$ 650</u>	<u>56</u>	<u>\$ 932</u>	<u>46</u>

- (2) 請參閱附註八。

## 7. 資金融通

合併公司之福陞科技公司與關係人資金融通情形如下：

關係人名稱	九 十 九 年 第 一 季			
	最高餘額	期末餘額	利率區間	利息費用
王富鑲女士	<u>\$ 59,200</u>	<u>\$ 59,200</u>	3.6%	<u>\$ 418</u>

## 8. 背書保證

- (1) 截至一〇〇年三月三十一日止李明順先生提供洲磊科技之股票 5,000,000 股作為合併公司銀行借款之擔保品。
- (2) 合併公司關係人為合併公司借款之連帶保證人，連帶保證情形如下：

關係人	連帶保證性質	一 〇 〇 年	九 十 九 年
		三月三十一日	三月三十一日
李明順	短期借款	\$ 340,596	\$ 377,109
	長期借款	<u>23,793</u>	<u>112,704</u>
		<u>\$ 364,389</u>	<u>\$ 489,813</u>

## 二四、質(抵)押之資產

	內 容	一 〇 〇 年	九 十 九 年
		三 月 三 十 一 日	三 月 三 十 一 日
銀行存款(帳列「其他 金融資產—流動」及 「其他資產—其他」 項下)	短期借款、關稅 擔保	\$ 7,900	\$ 23,687
土地(含閒置資產)	長短期借款	131,952	131,952
房屋及建築(含閒置資 產)	長短期借款	146,969	477,615
機器設備及其他設備	"	-	4,361
		<u>\$ 286,821</u>	<u>\$ 637,615</u>

## 二五、重大承諾事項及或有事項

合併公司截至一〇〇年三月三十一日止已開立尚未使用之信用狀  
明細如下：

	金 額
新 台 幣	<u>\$ 1,247</u>

## 二六、其 他

本公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

單位：外幣仟元

	一 〇 〇 年 三 月 三 十 一 日		九 十 九 年 三 月 三 十 一 日	
	外 幣	匯 率 (註)	外 幣	匯 率 (註)
<u>金 融 資 產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美 元	\$ 2,162	29.40	\$ 2,894	31.80
歐 元	61	41.71	148	42.72
日 圓	6,725	0.355	21,588	0.341
人 民 幣	70,573	4.511	31,446	4.631
英 鎊	2	47.46	2	48.03
港 幣	4,622	3.777	12,631	4.096
<u>金 融 負 債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美 元	234	29.40	24	31.80
日 圓	90,316	0.355	91,128	0.341
人 民 幣	28,078	4.511	45,134	4.631
港 幣	163	3.777	102	4.096

註：匯率係每單位外幣兌換為新台幣之金額。

二七、母子公司間業務關係及重要交易往來情形：請參閱附表一。

二八、營運部門財務資訊

(一) 營運部門基本資訊

1. 營運部門之分類

合併公司依財務會計準則第四十一號公報規定分別報導以下營運部門資料：

(1) 塑膠射出成型部門

主要負責塑膠射出成型產品之設計、開發、製造及加工。

(2) 發光二極體光電部門

主要負責發光二極光電產品之設計、開發、製造及加工。

(3) 其他部門

主要負責塑膠模型之設計、開發、製造及加工。

2. 營運部門損益、資產及負債衡量原則

各營運部門之會計政策與附註二所述之重要會計政策均相同。合併公司營運部門損益係以部門經理人可控制之營業損益來衡量，並作為管理績效評估之基礎。資產之衡量金額未提供予營運決策者，故揭露部門資產衡量金額為零，負債係考量全公司資金成本及資金調度需求來加以配置，非屬個別營運部門經理可控制，故未列入部門管理績效評估之基礎。

(二) 營運部門財務資訊

1. 部門收入與營運結果

合併公司一〇〇年第一季各營運部門之收入與營運結果如下：

	部 門 收 入		部 門 損 益	
	一〇〇年 第一季	九十九年 第一季	一〇〇年 第一季	九十九年 第一季
成型部門	\$ 32,242	\$ 62,793	(\$ 1,310)	\$ -
光電部門	111,444	145,365	17,944	34,686
其他部門	-	2,013	112	(3,106)

(接次頁)

(承前頁)

	部 門 收 入		部 門 損 益	
	一 〇 〇 年 第 一 季	九 十 九 年 第 一 季	一 〇 〇 年 第 一 季	九 十 九 年 第 一 季
營運部門合計	\$ 143,686	\$ 210,171	\$ 16,746	\$ 31,580
其他收入	-	-	-	-
繼續營業單位總額 未分配金額	<u>\$ 143,686</u>	<u>\$ 210,171</u>	16,746	31,580
公司一般費用			( 37,083)	( 50,994)
合併營業損益			( 20,337)	( 19,414)
利息收入			85	33
利息費用			( 2,982)	( 5,575)
權益法認列之投資損 失			( 13,681)	( 441)
處分固定資產(損失) 利益			( 363)	11,083
兌換利益(損失)			2,554	( 562)
什項收入			2,036	13,818
什項支出			( 7,231)	( 27,161)
稅前淨損(繼續營業 單位)			<u>(\$ 39,919)</u>	<u>(\$ 28,219)</u>

## 2. 部門資產

	一 〇 〇 年 三 月 三 十 一 日	九 十 九 年 三 月 三 十 一 日
營運部門資產合計	\$ -	\$ -
其他資產	<u>1,752,558</u>	<u>2,273,250</u>
合併總資產	<u>\$ 1,752,558</u>	<u>\$ 2,273,250</u>

附表一 母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

單位：新台幣仟元

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	佔合併總營收或總資產之比率
	<u>一〇〇年第一季</u>						
0	李洲科技公司	OASIS HOLDING	1	銷貨成本	\$ 46,174	與非關係人無重大差異	32
	"	"	1	其他金融資產—流動	59,743	"	3
1	OASIS HOLDING	東莞李洲電子科技有限 公司	1	銷貨成本	46,174	"	32
	"	"	1	其他金融資產—流動	94,338	"	5
	"	東莞鎮富電子有限公司	1	其他金融資產—流動	9,872	"	1
2	東莞李洲電子科技有限 公司	東莞鎮富電子科技有限 公司	3	其他應付款—關係人	21,692	"	1
	<u>九十九年第一季</u>						
0	李洲科技公司	OASIS HOLDING	1	銷貨成本	67,689	與非關係人無重大差異	32
	"	"	1	其他金融資產—流動	7,227	"	-
1	OASIS HOLDING	東莞李洲電子科技有限 公司	1	銷貨成本	67,688	"	32
	"	"	1	其他金融資產—流動	39,540	"	2
2	東莞李洲電子科技有限 公司	東莞鎮富電子科技有限 公司	3	"	22,267	"	1

(接次頁)

(承前頁)

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，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益科目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。