

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前三季

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	8~10		-
八、	合 併 財 務 報 表 附 註			
	(一) 合 併 公 司 沿 革	11~12		一
	(二) 重 要 會 計 政 策 之 彙 總 說 明	12		二
	(三) 會 計 變 動 之 理 由 及 其 影 響	12~13		三
	(四) 重 要 會 計 科 目 之 說 明	13~26		四 ~ 二 二
	(五) 關 係 人 交 易	26~28		二 三
	(六) 質 抵 押 之 資 產	28		二 四
	(七) 重 大 承 諾 事 項 及 或 有 事 項	-		-
	(八) 重 大 之 災 害 損 失	-		-
	(九) 重 大 之 期 後 事 項	-		-
	(十) 其 他	29		二 五
	(十一) 母 子 公 司 間 業 務 關 係 及 重 要 交 易 往 來 情 形	29, 31~32		二 六
	(十二) 營 運 部 門 財 務 資 訊	29~30		二 七

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九月三十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九月三十日之合併損益表、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十一所述，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九月三十日帳列金額分別為238,542仟元及303,311仟元，民國一〇〇及九十九年前三季認列投資損失分別為42,274仟元及13,289仟元，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前三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 吳 恪 昌

會計師 洪 國 田

行政院金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第1000028068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 十 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

代碼	資產	一〇〇年九月三十日		九十九年九月三十日		代碼	負債及股東權益	一〇〇年九月三十日		九十九年九月三十日	
		金額	%	金額	%			金額	%	金額	%
	流動資產						流動負債				
1100	現金及約當現金(附註四)	\$ 73,441	4	\$ 104,252	6	2100	短期借款(附註十四)	\$ 311,714	18	\$ 340,269	18
1120	應收票據(附註五)	119,836	7	93,037	5	2120	應付票據	166	-	257	-
1140	應收帳款(附註五)	114,269	6	169,113	9	2140	應付帳款	80,156	5	77,499	4
1190	其他金融資產—流動(附註六、二三及二四)	15,266	1	19,659	1	2150	應付帳款—關係人(附註二三)	29,077	2	6,913	-
1200	存貨(附註七)	123,962	7	127,845	7	2160	應付所得稅(附註二十)	349	-	1,100	-
1250	預付款項	16,237	1	22,323	1	2170	應付費用	44,011	2	52,501	3
1270	待處分長期股權投資(附註一及八)	-	-	5,912	-	2210	其他應付款項	8,868	-	8,925	1
1286	遞延所得稅資產—流動(附註二十)	6,200	-	10,780	1	2260	預收款項	4,415	-	6,679	-
1298	其他流動資產	32,482	2	19,447	1	2270	一年內到期長期負債(附註十五)	7,916	-	7,355	1
11XX	流動資產合計	501,693	28	572,368	31	2298	其他流動負債	1,258	-	1,343	-
	基金及投資					21XX	流動負債合計	487,930	27	502,841	27
1430	公平價值變動列入損益之金融資產—非流動(附註九)	80,000	5	-	-	2420	長期借款(附註十五)	13,612	1	21,190	1
1480	以成本衡量之金融資產—非流動(附註十)	141,277	8	144,223	8		其他負債				
1421	採權益法之長期股權投資(附註十一)	238,542	13	303,311	16	2820	存入保證金	139	-	137	-
14XX	基金及投資合計	459,819	26	447,534	24	2880	其他負債—其他	804	-	1,325	-
	固定資產(附註十二)					28XX	其他負債合計	943	-	1,462	-
	成本					2XXX	負債合計	502,485	28	525,493	28
1501	土地	114,794	7	114,794	6		母公司股東權益				
1521	房屋及建築	339,589	19	335,866	18	3110	股本(附註十六)	1,517,875	86	1,417,875	76
1531	機器設備	786,618	44	774,907	42		資本公積				
1551	運輸設備	6,050	-	5,267	-	3213	轉換公司債溢價	248,734	14	261,534	14
1561	辦公設備	31,534	2	30,716	2	3220	庫藏股交易	2,709	-	2,709	-
1631	租賃改良	54,527	3	57,326	3	3260	長期股權投資	101,332	6	101,228	6
1681	其他設備	293,429	17	283,110	15	3271	員工認股權	337	-	337	-
15X1	小計	1,626,541	92	1,601,986	86		保留盈餘				
15X8	重估增值	35,443	2	35,443	2	3320	特別盈餘公積	-	-	2,569	-
15X9	減：累計折舊	(1,002,957)	(57)	(938,548)	(50)	3350	待彌補虧損(附註十八)	(686,386)	(39)	(546,499)	(29)
1670	未完工程及預付設備款	23,788	1	24,923	1		股東權益其他項目				
15XX	固定資產淨額	682,815	38	723,804	39	3420	累積換算調整數	54,391	3	58,240	3
	無形資產					3460	未實現重估增值(附註十二)	39,981	2	41,656	2
1710	商標權	98	-	-	-	3480	庫藏股票(附註十九)	(6,257)	-	(6,257)	-
1720	專利權	16,454	1	8,491	-	3XXX	股東權益合計	1,272,716	72	1,333,392	72
1750	電腦軟體成本	97	-	153	-						
1782	土地使用權	10,626	1	10,947	1						
17XX	無形資產合計	27,275	2	19,591	1						
	其他資產(附註十三)										
1800	出租資產	31	-	156	-						
1810	閒置資產	56,905	3	58,008	3						
1820	存出保證金	7,692	1	8,294	1						
1830	遞延費用	13,241	1	2,201	-						
1860	遞延所得稅資產—非流動(附註二十)	21,450	1	22,380	1						
1880	其他資產—其他(附註二十)	4,280	-	4,549	-						
18XX	其他資產合計	103,599	6	95,588	5						
1XXX	資產總計	\$ 1,775,201	100	\$ 1,858,885	100		負債及股東權益總計	\$ 1,775,201	100	\$ 1,858,885	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十月十八日核閱報告)

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，惟每股
(虧損) 盈餘為元

代碼	一〇〇年前三季		九十九年前三季		
	金 額	%	金 額	%	
營業收入					
4110	\$ 456,162	106	\$ 668,368	102	
4170	(21,249)	(5)	(8,641)	(1)	
4190	(3,625)	(1)	(3,053)	(1)	
4000	營業收入淨額	431,288	100	656,674	100
5000	營業成本 (附註七及二三)	401,502	93	533,870	82
5910	營業毛利	29,786	7	122,804	18
營業費用					
6100	推銷費用	26,483	6	33,386	5
6200	管理費用	78,986	18	86,301	13
6300	研究費用	3,346	1	5,543	1
6000	營業費用合計	108,815	25	125,230	19
6900	營業淨損	(79,029)	(18)	(2,426)	(1)
營業外收入及利益					
7110	利息收入	212	-	138	-
7140	處分投資利益(附註八)	-	-	73,028	11
7160	兌換利益	9,722	2	-	-
7210	租金收入 (附註二三)	748	-	1,379	-
7480	其他收入 (附註二三)	10,369	3	23,074	4
7100	營業外收入及利益 合計	21,051	5	97,619	15
營業外費用及損失					
7510	利息費用	9,089	2	10,911	2
7521	採權益法認列之投資損 失 (附註十一)	42,274	10	13,289	2

(接次頁)

(承前頁)

代碼		一〇〇年前三季		九十九年前三季					
		金	額 %	金	額 %				
7530	處分固定資產損失	\$	7,362	2	\$	480	-		
7560	兌換損失		-	-		1,691	-		
7620	閒置資產折舊及跌價損失		819	-		861	-		
7880	其他支出		7,175	2		7,400	1		
7500	營業外費用及損失合計		66,719	16		34,632	5		
7900	繼續營業單位稅前淨(損)利	(	124,697)	(29)		60,561	9	
8110	所得稅利益(費用)(附註二十)		133	-	(	3,900)	(1)	
8900	繼續營業單位淨(損)利	(	124,564)	(29)		56,661	8	
9100	停業單位淨損(附註八)		-	-	(	73,953)	(11)	
9600	合併總純損	(	124,564)	(29)	(	17,292)	(3)
	歸屬予：								
9601	母公司股東	(	124,564)	(29)	\$	22,342	3	
9602	少數股權		-	-	(	39,634)	(6)	
		(	124,564)	(29)	(	17,292)	(3)
代碼		稅	前	稅	後	稅	前	稅	後
	基本每股(虧損)盈餘(附註二一)								
9710	繼續營業單位淨(損)利	(0.87)	(0.87)	\$	0.43	\$	0.40
9720	停業單位淨損		-		-		0.52)		0.16
9750	歸屬母公司股東		0.87)		0.87)		0.16		0.16

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十月十八日核閱報告)

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

	資 本 公 積					保 留 盈 餘		股 東 權 益 其 他 項 目			少 數 股 權	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	特 別 盈 餘 公 積	待 彌 補 虧 損	累 積 換 算 調 整 數	未 實 現 重 估 增 值	庫 藏 股 票		
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
現金增資(附註十六)	100,000	(12,800)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	87,200
長期投資資本公積調整數	-	-	-	104	-	-	-	-	-	-	-	104
國外長期投資換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	23,906	-	-	-	23,906
轉回特別盈餘公積	-	-	-	-	-	(2,569)	2,569	-	-	-	-	-
未實現重估增值(附註十二)	-	-	-	-	-	-	-	-	(1,256)	-	-	(1,256)
一〇〇年前三季合併總純損	-	-	-	-	-	-	(124,564)	-	-	-	-	(124,564)
一〇〇年九月三十日餘額	<u>\$1,517,875</u>	<u>\$ 248,734</u>	<u>\$ 2,709</u>	<u>\$ 101,332</u>	<u>\$ 337</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 686,386)</u>	<u>\$ 54,391</u>	<u>\$ 39,981</u>	<u>(\$ 6,257)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$1,272,716</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
長期股權投資股權淨值變動調整	-	-	-	11,352	-	-	-	-	-	-	-	11,352
國外長期投資換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	(5,130)	-	-	-	(5,130)
未實現重估增值(附註十二)	-	-	-	-	-	-	-	-	(1,256)	-	-	(1,256)
少數股權變動數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(72,936)	(72,936)
九十九年前三季合併總純益(損)	-	-	-	-	-	-	22,342	-	-	-	(39,634)	(17,292)
九十九年九月三十日餘額	<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>(\$ 546,499)</u>	<u>\$ 58,240</u>	<u>\$ 41,656</u>	<u>(\$ 6,257)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$1,333,392</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十月十八日核閱報告)

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

	一〇〇年 前三季	九十九年 前三季
營業活動之現金流量		
合併總純損	(\$ 124,564)	(\$ 17,292)
停業單位淨損	-	73,953
折舊及各項攤提	75,957	86,126
提列呆帳損失	6,554	15,094
採權益法認列之投資損失	42,274	13,289
處分固定資產損失	7,362	480
處分投資利益	-	(73,028)
營業資產及負債之淨變動		
應收票據	(53,529)	(78,648)
應收帳款	29,648	(152)
其他金融資產－流動	(5,102)	(16,679)
存貨	(5,949)	(14,571)
預付款項	(2,781)	(6,867)
遞延所得稅資產－流動	2,230	472
其他流動資產	(14,002)	3,466
遞延所得稅資產－非流動	3,030	650
其他資產－其他	1	37,020
應付票據	(36)	(53)
應付帳款	1,298	(16,234)
應付帳款－關係人	19,200	867
應付所得稅	(249)	(7,703)
應付費用	(2,021)	(5,493)
其他應付款項	(1,814)	22,742
預收款項	439	343
其他流動負債	4	(166)
其他負債	(522)	(11,966)
營業活動之淨現金流(出)入	(22,572)	5,650

(接次頁)

(承前頁)

	一〇〇年 前三季	九十九年 前三季
投資活動之現金流量		
購置固定資產	(\$ 28,935)	(\$ 29,495)
購置無形資產	(10,786)	(1,609)
遞延費用增加	(9,222)	-
取得公平價值變動列入損益之金融資產	(80,000)	-
採權益法之長期股權投資增加	-	(49,998)
存出保證金增加	(244)	(44)
投資活動之淨現金流出	(129,187)	(81,146)
融資活動之現金流量		
現金增資	87,200	-
短期借款增加	59,251	28,265
償還長期借款	(3,657)	(4,703)
存入保證金增加(減少)	10	(1,541)
融資活動之淨現金流入	142,804	22,021
匯率影響數	(10,402)	(13,015)
本期現金及約當現金淨減少數	(19,357)	(66,490)
處分子公司淨現金流入	-	83,252
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	\$ 73,441	\$ 104,252
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息	\$ 9,170	\$ 10,931
本期支付所得稅	\$ 373	\$ 10,663
不影響現金流量之投資及融資活動		
一年內到期長期負債	\$ 7,916	\$ 7,355
未實現重估增值	(\$ 1,256)	(\$ 1,256)
出租資產轉列閒置資產	\$ -	\$ 45,168
長期股權投資資本公積調整數	\$ 104	\$ 11,352
長期股權投資累積換算調整數	\$ 23,906	(\$ 5,130)

(接次頁)

(承前頁)

	一〇〇年 前三季	九十九年 前三季
折價發行新股沖減資本公積	<u>(\$ 12,800)</u>	<u>\$ -</u>
固定資產轉列遞延費用	<u>\$ 5,133</u>	<u>\$ -</u>
轉回特別盈餘公積	<u>(\$ 2,569)</u>	<u>\$ -</u>
支付現金購置固定資產		
固定資產本期增加數	\$ 28,941	\$ 14,675
加：期初應付設備款	73	14,897
減：期末應付設備款	<u>(79)</u>	<u>(77)</u>
支付現金數	<u>\$ 28,935</u>	<u>\$ 29,495</u>

合併公司於九十九年前三季處分福陞科技股份有限公司 30.11% 之股權，其資產與負債之公平價值表列如下：

流動資產	\$ 20,756
固定資產	21,231
無形資產	920
其他資產	237,355
流動負債	(78,295)
長期負債	(90,000)
其他負債	<u>(75,700)</u>
小 計	36,267
處分之持股比例	<u>30.11%</u>
處分子公司之淨資產	10,920
處分利益	73,028
減：處分子公司之現金餘額	<u>(696)</u>
處分子公司之淨現金流入	<u>\$ 83,252</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十月十八日核閱報告)

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前三季

(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九月三十日，李洲科技公司及子公司(以下稱“合併公司”)員工人數分別為800人及963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

(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，一〇〇年九月三十日實收資本額為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。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。

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，一〇〇及九十九年前三季合併財務報表所採用之會計政策分別與一〇〇及九十九年上半年度合併財務報表相同。

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前三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前三季之部門資訊。

四、現金及約當現金

	一〇〇年 九月三十日	九十九年 九月三十日
庫存現金	\$ 650	\$ 939
支票存款	1	1
活期存款	51,944	64,318
外幣存款	<u>20,846</u>	<u>38,994</u>
	<u>\$ 73,441</u>	<u>\$104,252</u>

一〇〇及九十九年九月三十日分別有銀行定期存款 7,900 仟元及 7,927 仟元，因提供銀行作為短期借款、信用狀開立及進口關稅之擔保品，已轉列「其他金融資產一流動」項下，請參閱附註六及二四。

五、應收票據及帳款

	一〇〇年 九月三十日	九十九年 九月三十日
應收票據	\$119,965	\$ 93,226
減：備抵呆帳	(129)	(189)
	<u>119,836</u>	<u>93,037</u>
應收帳款	116,091	193,533
減：備抵呆帳	(1,822)	(24,420)
	<u>114,269</u>	<u>169,113</u>
	<u>\$234,105</u>	<u>\$262,150</u>

六、其他金融資產一流動

	一〇〇年 九月三十日	九十九年 九月三十日
質押定存(附註四)	\$ 7,900	\$ 7,927
應收退稅款	7,260	2,876
其他應收款	106	59
應收出售股款(附註八)	-	8,430
其他應收款—關係人(附註二 三)	-	367
	<u>\$ 15,266</u>	<u>\$ 19,659</u>

七、存 貨

	一 〇 〇 年 九 月 三 十 日	九 十 九 年 九 月 三 十 日
原 料	\$ 37,905	\$ 29,713
在 製 品	11,864	29,074
製 成 品	72,541	68,180
商 品	<u>1,652</u>	<u>878</u>
	<u>\$123,962</u>	<u>\$127,845</u>

一〇〇年及九十九年九月三十日之備抵存貨跌價損失分別為 93,401 仟元及 103,136 仟元。

一〇〇及九十九年前三季與存貨相關之銷貨成本分別為 401,502 仟元及 533,870 仟元。一〇〇及九十九年前三季之銷貨成本分別包括存貨跌價損失 10,731 仟元及 11,112 仟元。

八、待處分長期股權投資

	一 〇 〇 年 九 月 三 十 日	九 十 九 年 九 月 三 十 日
福陞科技股份有限公司	<u>\$ -</u>	<u>\$ 5,912</u>

(一) 李洲科技公司已於九十九年六月二十八日經董事會決議出售福陞科技公司全部股權予非關係人，截至九十九年九月三十日李洲科技公司已出售 33,517 仟股，總出售價款計 83,948 仟元，尚應收價款 8,430 仟元，帳列「其他金融資產－流動」項下，請參閱附註六，並認列處分投資利益 73,028 仟元，帳列「營業外收入及利益－處分投資利益」項下。截至九十九年九月三十日剩餘持股計 18,145 仟股，經評估其淨變現價值高於帳面價值，故以其帳面價值 5,912 仟元帳列待處分長期股權投資項下。

(二) 列示於合併損益表中之停業單位損益明細如下，該等停業單位之九十九年前三季損益亦已重分類表達：

	<u>九十九年前三季</u>
停業單位營業損失	
營業收入	\$ 590
營業成本及費用	(25,172)
營業外收支	<u>(49,371)</u>

(接次頁)

(承前頁)

	<u>九十九年前三季</u>
停業單位稅前營業損失	(\$ 73,953)
所得稅費用	<u>-</u>
停業單位淨損	<u>(\$ 73,953)</u>

九、公平價值變動列入損益之金融資產－非流動

	<u>一〇〇年 九月三十日</u>	<u>九十九年 九月三十日</u>
<u>公平價值變動列入損益之金融 資產</u>		
可轉換公司債	<u>\$ 80,000</u>	<u>\$ -</u>

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。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。

十、以成本衡量之金融資產

	<u>一〇〇年 九月三十日</u>	<u>九十九年 九月三十日</u>
英懋達光電股份有限公司（原名 為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) 合併公司於九十九年第四季因評估台灣瑋旦股份有限公司獲利狀況欠佳，故認列減損損失 2,946 仟元。

十一、採權益法之長期股權投資

	<u>一〇〇年九月三十日</u>			<u>九十九年九月三十日</u>		
	<u>原始成本</u>	<u>帳面價值</u>	<u>股權%</u>	<u>帳面價值</u>	<u>股權%</u>	
洲磊科技股份有限公司	<u>\$ 429,714</u>	<u>\$ 238,542</u>	22.91	<u>\$ 303,311</u>	22.91	

(一) 一〇〇及九十九年前三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：

	一〇〇年前三季	九十九年前三季
洲磊科技股份有限公司	<u>(\$ 42,274)</u>	<u>(\$ 13,289)</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) 洲磊科技股份有限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% 增加至 22.91%，一〇〇年九月三十日實收資本額為 1,425,951 仟元。

十二、固定資產

	一〇〇年九月三十日	九十九年九月三十日		
	成 本	重 估 增 值		
	累 計 折 舊	未 折 減 餘 額		
	未 折 減 餘 額	未 折 減 餘 額		
土 地	\$ 114,794	\$ -	\$ 114,794	\$ 114,794
房屋及建築	339,589	35,443	147,036	227,996
機器設備	786,618	-	534,503	252,115
運輸設備	6,050	-	1,580	4,470
辦公設備	31,534	-	24,797	6,737
租賃改良物	54,527	-	44,468	10,059
其他設備	293,429	-	250,573	42,856
未完工程及預付設備款	<u>23,788</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>23,788</u>
	<u>\$1,650,329</u>	<u>\$ 35,443</u>	<u>\$1,002,957</u>	<u>\$ 682,815</u>
				<u>\$ 723,804</u>

(一) 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：

	一〇〇年九月三十日	九十九年九月三十日
固定資產	\$ 35,443	\$ 35,443
閒置資產(附註十三)	9,144	9,144
已提列折舊	<u>(4,606)</u>	<u>(2,931)</u>
	<u>\$ 39,981</u>	<u>\$ 41,656</u>

(二) 一〇〇年及九十九年九月三十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。

十三、其他資產

	一〇〇年 九月三十日	九十九年 九月三十日
出租資產	\$ 31	\$ 156
閒置資產	56,905	58,008
存出保證金	7,692	8,294
遞延費用	13,241	2,201
遞延所得稅資產—非流動（附註二十）	21,450	22,380
長期應收款	78,288	59,106
減：備抵呆帳	(78,288)	(59,106)
預付所得稅（附註二十）	8	664
預付退休金	4,272	3,885
	<u>\$103,599</u>	<u>\$ 95,588</u>

出租資產明細如下：

	一〇〇年九月三十日 成 本	九 月 三 十 日 累 計 折 舊	九十九年九月三十日 未折減餘額	九十九年九月三十日 未折減餘額
其他設備	<u>\$ 750</u>	<u>\$ 719</u>	<u>\$ 31</u>	<u>\$ 156</u>

閒置資產明細如下：

	一〇〇年九月三十日 成 本	九 月 三 十 日 重 估 增 值	九 月 三 十 日 累 計 折 舊	九十九年九月三十日 未折減餘額	九十九年九月三十日 未折減餘額
土 地	\$ 17,158	\$ -	\$ -	\$ 17,158	\$ 17,158
房屋及建築	40,017	9,144	9,511	39,650	40,659
其他設備	9,491	-	9,394	97	191
	<u>\$ 66,666</u>	<u>\$ 9,144</u>	<u>\$ 18,905</u>	<u>\$ 56,905</u>	<u>\$ 58,008</u>

一〇〇年及九十九年九月三十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。

十四、短期借款

	一〇〇年九月三十日 金 額	九 月 三 十 日 利 率 %	九十九年九月三十日 金 額	九十九年九月三十日 利 率 %
擔保借款	<u>\$ 311,714</u>	1.70~7.02	<u>\$ 340,269</u>	1.90~5.00

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

十五、長期借款

	內	容	一〇〇年 九月三十日	九十九年 九月三十日
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九月三十日之利率分別為6.347%及5.832%。		\$ 21,528	\$ 28,545
	減：一年內到期長期負債		(7,916)	(7,355)
			<u>\$ 13,612</u>	<u>\$ 21,190</u>

合併公司依借款合同要求，提供貸款銀行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

(一) 李洲科技公司一〇〇年及九十九年九月三十日額定及實收資本額如下：

	一〇〇年 九月三十日	九十九年 九月三十日
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>151,787</u>	<u>141,787</u>
面額(元)	<u>\$ 10</u>	<u>\$ 10</u>
股本(仟元)	<u>\$ 1,517,875</u>	<u>\$ 1,417,875</u>

(二) 李洲科技公司於一〇〇年六月二十八日經股東會決議於10,000仟股額度內辦理私募普通股，每股面額10元，並授權董事會依規定辦理。同日，李洲科技公司董事會決議發行私募普通股10,000仟股，以每股8.72元折價發行，募資87,200仟元以充實營運資金，增資後一〇〇年九月三十日實收資本額為1,517,875仟元，分為151,787仟股，每股均為普通股。

(三) 私募股票除依法規定得轉讓之機構或對象外，自私募有價證券支付日起，三年內不得轉讓。

十七、員工認股權

- (一) 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。
- (二) 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，一〇〇年九月三十日流通在外員工認股權證為 2,000,000 單位，認股價格為 19.25 元。

一〇〇及九十九年前三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：

	一〇〇年前三季		九十九年前三季	
	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)
<u>員工認股權</u>				
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>	19.25	<u>2,451,750</u>	18.16
期末可行使	<u>1,333,333</u>	19.25	<u>1,451,750</u>	16.89
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九月三十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)
<u>一〇〇年前三季</u> \$19.25~20.00	<u>2,000,000</u>	<u>1.25</u>	<u>\$ 19.25</u>	<u>1,333,333</u>	<u>\$ 19.25</u>
<u>九十九年前三季</u> \$10.00~\$20.00	<u>2,451,750</u>	<u>1.87</u>	<u>\$ 18.16</u>	<u>1,451,750</u>	<u>\$ 16.89</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：

		一〇〇年前三季
評價模式	BlackScholes 選擇權評價模式	
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)	(\$ 124,564)
	擬制淨損(歸屬母公司股東)	(\$ 125,483)
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)	(\$ 0.87)
	擬制每股虧損(歸屬母公司股東)	(\$ 0.87)

十八、待彌補虧損

(一) 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；但法定公積已達李洲科技公司資本總額時，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) 李洲科技公司九十九及九十八年度虧損撥補案，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

一〇〇及九十九年前三季庫藏股變動情形如下：

單位：股

<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>一〇〇年前三季</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>九十九年前三季</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，李洲科技公司截至一〇〇年九月

三十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。

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、所得稅

(一) 合併公司一〇〇年前三季所得稅利益包括下列項目：

	金 額
當期虧損所得稅利益	(\$ 4,710)
以前年度所得稅費用調整	(5,393)
遞延所得稅資產及備抵評價調整	<u>9,970</u>
所得稅利益淨額	<u>(\$ 133)</u>

(二) 立法院於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。

(三) 一〇〇年九月三十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	\$ 400
未實現兌換利益	(250)
未實現呆帳損失	6,050
投資抵減	72,830
虧損扣抵	6,920
其 他	(120)
減：備抵評價	<u>(58,180)</u>
遞延所得稅資產淨額	27,650
遞延所得稅資產—流動	<u>(6,200)</u>
遞延所得稅資產—非流動	<u>\$ 21,450</u>

(四) 一〇〇年前三季所得稅利益與當期應付所得稅調節如下：

	金 額
稅前損失	
按法定稅率計算之稅額	(\$ 21,200)
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	16,660
其他稅務調整	<u>(170)</u>
當期虧損所得稅利益	<u>(4,710)</u>

(接次頁)

(承前頁)

	<u>金</u>	<u>額</u>
遞延所得稅資產(負債)提列(回轉)		
存貨跌價及呆滯損失	\$	60
未實現兌換利益	(	800)
回轉未實現呆帳損失	(	1,490)
虧損扣抵		6,920
其他		<u>20</u>
當期應付所得稅費用		-
加：以前年度應付所得稅		<u>349</u>
一〇〇年九月三十日應付所得稅餘額	\$	<u>349</u>

(五) 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) 截至一〇〇年九月三十日李洲科技公司得用以扣抵以後年度課稅所得之投資抵減稅額如下：

<u>到 期 年 度</u>	<u>虧 損 扣 抵 稅 額</u>	<u>投 資 抵 減 稅 額</u>
一〇二年	\$ -	\$ 19,740
一〇三年	-	53,090
一一〇年	<u>6,920</u>	-
	<u>\$ 6,920</u>	<u>\$ 72,830</u>

(七) 截至一〇〇年九月三十日有關兩稅合一之相關資訊內容如下：

	<u>李 洲 科 技 公 司</u>
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 44,591</u>
八十七年度以後累積虧損	<u>(\$686,386)</u>

(八) 李洲科技公司一〇〇年九月三十日暫付所得稅款 8 仟元帳列「其他資產－其他」項下，係本期扣繳稅款。

二一、每股（虧損）盈餘

合併公司一〇〇及九十九年前三季基本每股（虧損）盈餘計算如下：

	金 額 (分 子)				每 股 (虧 損) 盈 餘 (元)				
	稅 前 (未 減 除 少 數 股 權)	稅 後 (未 減 除 少 數 股 權)	停 業 單 位 淨 損	本 期 純 益 (損) (歸 屬 於 母 公 司 股 東)	股 數 (仟 股) (分 母)	稅 前 (未 減 除 少 數 股 權)	稅 後 (未 減 除 少 數 股 權)	停 業 單 位 淨 損	本 期 純 益 (損) (歸 屬 於 母 公 司 股 東)
一〇〇年前三季									
基本每股虧損									
屬於普通股股東									
之本期純損	(\$ 124,697)	(\$ 124,564)	\$ -	(\$ 124,564)	143,492	(\$ 0.87)	(\$ 0.87)	\$ -	(\$ 0.87)
九十九年前三季									
基本每股盈餘（虧損）									
屬於普通股股東									
之本期純損	\$ 60,561	\$ 56,661	(\$ 73,953)	\$ 22,342	141,037	\$ 0.43	\$ 0.40	(\$ 0.52)	\$ 0.16

一〇〇及九十九年前三季皆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）盈餘。

二二、金融商品資訊之揭露

(一) 公平價值之資訊

資 產	一〇〇年九月三十日		九十九年九月三十日	
	帳 面 價 值	公 平 價 值	帳 面 價 值	公 平 價 值
現金及約當現金	\$ 73,441	\$ 73,441	\$ 104,252	\$ 104,252
應收票據	119,836	119,836	93,037	93,037
應收帳款	114,269	114,269	169,113	169,113
其他金融資產—流動	15,266	15,266	19,659	19,659
待處分長期股權投資	-	-	5,912	45,634
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	238,542	238,542	303,311	310,301
存出保證金	7,692	7,692	8,294	8,294
負 債				
短期借款	311,714	311,714	340,269	340,269
應付票據	166	166	257	257
應付帳款	80,156	80,156	77,499	77,499
應付帳款—關係人	29,077	29,077	6,913	6,913
應付費用	44,011	44,011	52,501	52,501
其他應付款項	8,868	8,868	8,925	8,925
一年內到期長期負債	7,916	7,916	7,355	7,355
長期借款	13,612	13,612	21,190	21,190
存入保證金	139	139	137	137

(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、一年內到期長期負債及存出（入）保證金。
2. 公平價值變動列入損益之金融資產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及待處分長期股權投資，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	
	一〇〇年九月三十日	九十九年九月三十日	一〇〇年九月三十日	九十九年九月三十日
資 產				
公平價值變動列入損益之金融資產—非流動	\$ -	\$ -	\$ 80,000	\$ -

(四) 合併公司一〇〇年九月三十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 3,332 仟元。

二三、關係人交易

(一) 關係人之名稱及關係

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與 合 併 公 司 之 關 係</u>
洲磊科技股份有限公司 (洲磊)	合併公司一〇〇年九月三十日持股 22.91%之被投資公司
英懋達光電股份有限公司 (英懋達) (原名為景懋光電股份有限公司)	合併公司一〇〇年九月三十日持股 9.51%之被投資公司
李明順先生	李洲科技公司之董事長
王富鑲女士	李洲科技公司之董事長配偶

(二) 與關係人間之重大交易事項

1. 進 貨

	一〇〇年前三季		九十九年前三季	
	金 額	佔 該 科目%	金 額	佔 該 科目%
洲 磊	\$ 39,946	19	\$ 54,262	17
東莞洲磊	<u>8,832</u>	<u>4</u>	<u>7,798</u>	<u>2</u>
	<u>\$ 48,778</u>	<u>23</u>	<u>\$ 62,060</u>	<u>19</u>

2. 應付款項

	一〇〇年九月三十日		九十九年九月三十日	
	金 額	佔 該 科目%	金 額	佔 該 科目%
洲 磊	\$ 21,249	20	\$ 1,049	1
東莞洲磊	<u>7,828</u>	<u>7</u>	<u>5,864</u>	<u>7</u>
	<u>\$ 29,077</u>	<u>27</u>	<u>\$ 6,913</u>	<u>8</u>

3. 其他金融資產－流動

	一〇〇年九月三十日		九十九年九月三十日	
	金 額	佔 該 科目%	金 額	佔 該 科目%
洲 磊	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>\$ 367</u>	<u>2</u>

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

	一〇〇年前三季		九十九年前三季	
	金 額	佔 該 科目%	金 額	佔 該 科目%
英懋達	\$ -	-	\$ 1,271	92
其 他	<u>108</u>	<u>14</u>	<u>108</u>	<u>8</u>
	<u>\$ 108</u>	<u>14</u>	<u>\$ 1,379</u>	<u>100</u>

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

	一〇〇年前三季		九十九年前三季	
	金	佔該 額 科目%	金	佔該 額 科目%
洲 磊	\$ 150	1	\$ 350	2
英 懋 達	-	-	168	-
	<u>\$ 150</u>	<u>1</u>	<u>\$ 518</u>	<u>2</u>

主係技術服務收入。

6. 有價證券交易

請參考附註九。

7. 背書保證

(1) 截至一〇〇年及九十九年九月三十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
		九月三十日	九月三十日
李 明 順	短期借款	\$ 311,714	\$ 340,269
	長期借款	21,528	28,545
		<u>\$ 333,242</u>	<u>\$ 368,814</u>

二四、質（抵）押之資產

	內 容	一〇〇年	九十九年
		九月三十日	九月三十日
銀行存款（帳列「其他金融資產－流動」項下）	短期借款（擔保信用狀開立）、關稅擔保	\$ 7,900	\$ 7,927
土地（含閒置資產）	長短期借款	131,952	131,952
房屋及建築（含出租及閒置資產）	"	<u>144,944</u>	<u>174,884</u>
		<u>\$ 284,796</u>	<u>\$ 314,763</u>

二五、其他

合併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

	一〇〇年九月三十日		九十九年九月三十日	
	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	\$ 1,093	30.48	\$ 2,505	31.26
歐元	57	41.23	84	42.58
日圓	6,010	0.40	21,800	0.38
人民幣	84,052	4.80	55,802	4.72
英鎊	2	47.48	-	-
港幣	951	3.91	6,147	4.03
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美元	88	30.48	267	31.26
日圓	91,038	0.40	91,295	0.38
港幣	1,778	3.91	131	4.03
人民幣	32,391	4.80	25,879	4.72

註：匯率係每單位外幣兌換為新台幣之金額。

二六、母子公司間業務關係及重要交易往來情形：請參閱附表。

二七、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

合併公司一〇〇及九十九年前三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 前 三 季	九 十 九 年 前 三 季	一 〇 〇 年 前 三 季	九 十 九 年 前 三 季
成型部門	\$ 76,347	\$ 166,418	(\$ 6,568)	(\$ 7,050)
光電部門	354,359	488,604	35,805	129,317
其他部門	<u>582</u>	<u>1,652</u>	<u>549</u>	<u>537</u>
繼續營業單位總額	<u>\$ 431,288</u>	<u>\$ 656,674</u>	29,786	122,804
未分配金額				
公司一般費用			(108,815)	(125,230)
合併營業損失			(79,029)	(2,426)
利息收入			212	138
利息費用			(9,089)	(10,911)
處分投資利益			-	73,028
權益法認列之投資損失			(42,274)	(13,289)
處分固定資產損失			(7,362)	(480)
兌換利益(損失)			9,722	(1,691)
什項收入			11,117	24,453
什項支出			(7,994)	(8,261)
繼續營業單位稅前淨 (損)利			<u>(\$ 124,697)</u>	<u>\$ 60,561</u>

2. 部門資產

	一 〇 〇 年 九 月 三 十 日	九 十 九 年 九 月 三 十 日
營運部門資產合計	\$ -	\$ -
其他資產	<u>1,775,201</u>	<u>1,858,885</u>
合併總資產	<u>\$ 1,775,201</u>	<u>\$ 1,858,885</u>

附表 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	
0	<u>一〇〇年前三季</u>						
	李洲科技公司	OASIS HOLDINGS	1	銷貨成本	\$ 137,966	與非關係人無重大 差異	32
1	"	"	1	其他金融資產—流動	121,880	"	7
	OASIS HOLDINGS	東莞李洲電子科技有限 公司	1	銷貨成本	143,281	"	31
2	"	"	1	其他金融資產—流動	151,880	"	9
	"	東莞鎮富電子有限公司	1	"	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	23,060	"	1
	<u>九十九年前三季</u>						
0	李洲科技公司	OASIS HOLDINGS	1	銷貨成本	207,228	與非關係人無重大 差異	32
	"	"	1	其他金融資產—流動	7,577	"	-
1	OASIS HOLDINGS	東莞李洲電子科技有限 公司	1	銷貨成本	207,228	"	32
	"	"	1	其他金融資產—流動	41,010	"	2
2	"	東莞鎮富電子有限公司	1	"	9,872	"	1
	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	22,684	"	1

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。