

李洲科技股份有限公司及子公司

合併財務報表暨會計師查核報告
民國九十七及九十六年上半年度

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、會計師查核報告 | 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 | 12~18 | | 二、 |
| (三) 會計變動之理由及其影響 | 19 | | 三、 |
| (四) 重要會計科目之說明 | 19~42 | | 四、~ 四、 |
| (五) 關係人交易 | 42~44 | | 五、 |
| (六) 質抵押之資產 | 44 | | 六、 |
| (七) 重大承諾事項及或有事項 | 44 | | 七、 |
| (八) 重大之災害損失 | - | | - |
| (九) 重大之期後事項 | 45 | | 八、 |
| (十) 其 他 | 45 | | 九、 |
| (十一) 附註揭露事項 | | | |
| 1. 重大交易事項相關資訊 | 46, 47 | | 十、 |
| 2. 轉投資事業相關資訊 | - | | - |
| 3. 大陸投資資訊 | 46, 48 | | 十一、 |
| 4. 母子公司間業務關係及重要交易往來情形 | 46, 49~50 | | - |
| (十二) 部門別財務資訊 | - | | - |

會計師查核報告

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九十七年六月三十日之合併資產負債表，暨民國九十七年一月一日至六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，業經本會計師查核竣事。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查核結果對上開合併財務報表表示意見。李洲科技股份有限公司及子公司民國九十六年上半年度之合併財務報表係由其他會計師查核，並於民國九十六年八月二十日出具之修正式無保留意見查核報告中提及李洲科技股份有限公司及子公司部分採權益法評價之長期股權投資，其投資損益係依其他會計師所查核之財務報表評價而得，該會計師並未查核該等財務報表。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信合併財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取合併財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製合併財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估合併財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述民國九十七年上半年度合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及一般公認會計原則編製，足以允當表達李洲科技股份有限公司及子公司民國九十七年六月三十日之合併財務狀況，暨民國九十七年一月一日至六月三十日之合併經營成果與現金流量。

勤業眾信會計師事務所

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 九 十 七 年 八 月 二 十 二 日

李洲科技股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國九十七年及九十六年六月三十日

單位：新台幣仟元

| 代 碼 | 資 產 | 九 十 七 年 六 月 三 十 日 | | 九 十 六 年 六 月 三 十 日 | | 代 碼 | 負 債 及 股 東 權 益 | 九 十 七 年 六 月 三 十 日 | | 九 十 六 年 六 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(附註二及四) | \$ 131,577 | 4 | \$ 108,597 | 4 | 2100 | 短期借款(附註十三) | \$ 370,194 | 12 | \$ 300,697 | 11 |
| 1310 | 公平價值變動列入損益之金融資產— 流動(附註二及五) | 3,661 | - | 45,362 | 2 | 2110 | 應付短期票券(附註十四) | 19,998 | 1 | 19,990 | 1 |
| 1120 | 應收票據(附註二及六) | 47,065 | 2 | 116,285 | 4 | 2180 | 公平價值變動列入損益之金融負債— 流動(附註二及五) | - | - | 7,215 | - |
| 1140 | 應收帳款(附註二及六) | 217,009 | 7 | 360,059 | 14 | 2120 | 應付票據 | 3,033 | - | 8,034 | - |
| 1190 | 其他金融資產—流動(附註四及七) | 90,691 | 3 | 8,563 | - | 2140 | 應付帳款 | 134,543 | 4 | 159,605 | 6 |
| 1200 | 存貨(附註二及八) | 174,512 | 6 | 197,731 | 8 | 2150 | 應付帳款—關係人(附註二十五) | 36,609 | 1 | 10,603 | 1 |
| 1250 | 預付款項 | 20,010 | 1 | 10,547 | - | 2160 | 應付所得稅 | - | - | 25,850 | 1 |
| 1286 | 遞延所得稅資產—流動(附註二及二 十二) | 12,250 | - | 3,860 | - | 2170 | 應付費用 | 90,520 | 3 | 97,420 | 4 |
| 11XX | 流動資產合計 | <u>696,775</u> | <u>23</u> | <u>851,004</u> | <u>32</u> | 2210 | 其他應付款項 | 29,125 | 1 | 47,384 | 2 |
| | 基金及投資 | | | | | 2260 | 預收款項 | 3,651 | - | 9,910 | - |
| 1480 | 以成本衡量之金融資產—非流動(附 註二及九) | 5,766 | - | 129,836 | 5 | 2270 | 一年內到期長期負債(附註十六) | 224,144 | 7 | 33,240 | 1 |
| 1421 | 採權益法之長期股權投資(附註二及 十) | 503,192 | 16 | 590,499 | 22 | 2298 | 其他流動負債 | 5,397 | - | - | - |
| 14XX | 基金及投資合計 | <u>508,958</u> | <u>16</u> | <u>720,335</u> | <u>27</u> | 21XX | 流動負債合計 | <u>917,214</u> | <u>29</u> | <u>719,948</u> | <u>27</u> |
| | 固定資產(附註二及十一) | | | | | 2410 | 長期負債 | | | | |
| | 成 本 | | | | | 2420 | 應付公司債(附註二及十五) | 30,000 | 1 | 374,403 | 14 |
| 1501 | 土 地 | 131,952 | 4 | 131,952 | 5 | 24XX | 長期借款(附註十六) | <u>123,205</u> | <u>4</u> | <u>74,320</u> | <u>3</u> |
| 1521 | 房屋及建築 | 727,687 | 23 | 311,665 | 12 | | 長期負債合計 | <u>153,205</u> | <u>5</u> | <u>448,723</u> | <u>17</u> |
| 1531 | 機器設備 | 2,870,914 | 93 | 898,920 | 34 | | 其他負債 | | | | |
| 1551 | 運輸設備 | 5,727 | - | 7,151 | - | 2810 | 應計退休金負債(附註二) | 3,971 | - | 2,141 | - |
| 1561 | 辦公設備 | 63,782 | 2 | 32,010 | 1 | 2820 | 存入保證金 | 2,052 | - | 2,165 | - |
| 1631 | 租賃改良 | 46,964 | 2 | 38,798 | 1 | 2880 | 其他負債—其他 | <u>80,784</u> | <u>3</u> | <u>7,616</u> | <u>-</u> |
| 1681 | 其他設備 | <u>370,868</u> | <u>12</u> | <u>337,511</u> | <u>13</u> | 28XX | 其他負債合計 | <u>86,807</u> | <u>3</u> | <u>11,922</u> | <u>-</u> |
| 15X1 | 小 計 | 4,217,894 | 136 | 1,758,007 | 66 | | 負債合計 | <u>1,157,226</u> | <u>37</u> | <u>1,180,593</u> | <u>44</u> |
| 15X9 | 減：累計折舊 | (2,473,277) | (80) | (790,441) | (30) | 2XXX | 母公司股東權益 | | | | |
| 1599 | 累計減損 | (69,150) | (2) | - | - | 3110 | 股本(附註十七) | 1,445,722 | 47 | 1,197,229 | 45 |
| 1670 | 未完工程及預付設備款 | <u>89,166</u> | <u>3</u> | <u>41,634</u> | <u>2</u> | 3140 | 預收股本 | 11 | - | - | - |
| 15XX | 固定資產淨額 | <u>1,764,633</u> | <u>57</u> | <u>1,009,200</u> | <u>38</u> | 3150 | 待分配股票股利 | - | - | 124,450 | 5 |
| | 無形資產(附註二) | | | | | | 資本公積 | | | | |
| 1720 | 專利權 | 16,016 | 1 | 24,584 | 1 | 3211 | 股票溢價 | - | - | 14,195 | - |
| 1750 | 電腦軟體成本 | 1,317 | - | 3,579 | - | 3213 | 轉換公司債溢價 | 261,534 | 8 | 6,610 | - |
| 1780 | 其他無形資產 | <u>13,035</u> | <u>-</u> | <u>11,988</u> | <u>-</u> | 3260 | 長期股權投資 | 46,164 | 2 | - | - |
| 17XX | 無形資產合計 | <u>30,368</u> | <u>1</u> | <u>40,151</u> | <u>1</u> | 3271 | 員工認股權 | 337 | - | 337 | - |
| | 其他資產(附註二及十二) | | | | | 3272 | 認 股 權 | - | - | 15,093 | 1 |
| 1800 | 出租資產 | 29,801 | 1 | 30,618 | 1 | | 保留盈餘 | | | | |
| 1810 | 閒置資產 | 906 | - | 1,278 | - | 3310 | 法定盈餘公積 | 10,478 | - | 136,082 | 5 |
| 1820 | 存出保證金 | 8,181 | - | 8,528 | 1 | 3320 | 特別盈餘公積 | 2,569 | - | 2,569 | - |
| 1830 | 遞延費用 | 16,468 | 1 | 3,136 | - | 3350 | 待彌補虧損(附註十九) | (187,983) | (6) | (44,796) | (1) |
| 1860 | 遞延所得稅資產—非流動(附註二十 二) | 4,870 | - | 984 | - | | 股東權益其他項目 | | | | |
| 1880 | 其他資產—其他 | <u>37,388</u> | <u>1</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | 3420 | 累積換算調整數(附註二) | 41,022 | 1 | 33,386 | 1 |
| 18XX | 其他資產合計 | <u>97,614</u> | <u>3</u> | <u>44,544</u> | <u>2</u> | 3510 | 庫藏股票(附註二及二十) | - | - | - | - |
| 1XXX | 資 產 總 計 | <u>\$ 3,098,348</u> | <u>100</u> | <u>\$ 2,665,234</u> | <u>100</u> | | 母公司股東權益合計 | <u>1,619,854</u> | <u>52</u> | <u>1,485,155</u> | <u>56</u> |
| | | | | | | 3610 | 少數股權 | <u>321,268</u> | <u>11</u> | (514) | - |
| | | | | | | 3XXX | 股東權益合計 | <u>1,941,122</u> | <u>63</u> | <u>1,484,641</u> | <u>56</u> |
| | | | | | | | 負債及股東權益總計 | <u>\$ 3,098,348</u> | <u>100</u> | <u>\$ 2,665,234</u> | <u>100</u> |

後附之附註係本合併財務報表之一部分。
(請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十七年八月二十二日查核報告)

董事長：李明順

經理人：方河川

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

民國九十七年及九十六年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元，惟
每股虧損為元

| 代碼 | | 九十七年上半年度 | | 九十六年上半年度 | |
|------|---------------|------------|-------|------------|------|
| | | 金 額 | % | 金 額 | % |
| | 營業收入 | | | | |
| 4110 | 營業收入 | \$ 690,558 | 102 | \$ 825,227 | 101 |
| 4170 | 銷貨退回 | (12,704) | (2) | (10,372) | (1) |
| 4190 | 銷貨折讓 | (2,087) | - | (1,447) | - |
| 4000 | 營業收入淨額 | 675,767 | 100 | 813,408 | 100 |
| 5000 | 營業成本 | 745,684 | 111 | 669,290 | 82 |
| 5910 | 營業毛損 | (69,917) | (11) | 144,118 | 18 |
| | 營業費用 | | | | |
| 6100 | 推銷費用 | 37,081 | 6 | 56,353 | 7 |
| 6200 | 管理費用 | 83,450 | 12 | 65,888 | 8 |
| 6300 | 研究費用 | 16,380 | 2 | 11,941 | 2 |
| 6000 | 營業費用合計 | 136,911 | 20 | 134,182 | 17 |
| 6900 | 營業淨(損)利 | (206,828) | (31) | 9,936 | 1 |
| | 營業外收入及利益 | | | | |
| 7110 | 利息收入 | 640 | - | 309 | - |
| 7140 | 處分投資利益(附註五) | - | - | 956 | - |
| 7160 | 兌換利益 | - | - | 6,260 | 1 |
| 7210 | 租金收入 | 3,318 | 1 | 2,406 | - |
| 7250 | 呆帳轉回利益 | 155 | - | - | - |
| 7310 | 金融資產評價利益(附註五) | - | - | 14,969 | 2 |
| 7480 | 其他收入 | 19,890 | 3 | 5,895 | 1 |
| 7100 | 營業外收入及利益合計 | 24,003 | 4 | 30,795 | 4 |

(接次頁)

(承前頁)

| 代碼 | 九十七年上半年度 | | | 九十六年上半年度 | | | | |
|------|---------------|----------|-------|----------|---------|-------|---|-------|
| | 金 | 額 | % | 金 | 額 | % | | |
| | 營業外費用及損失 | | | | | | | |
| 7510 | \$ | 12,644 | 2 | \$ | 7,391 | 1 | | |
| 7521 | | | | | | | | |
| | | 17,207 | 3 | | 38,538 | 5 | | |
| 7530 | | 895 | - | | 51 | - | | |
| 7550 | | 2,320 | - | | 33 | - | | |
| 7560 | | 11,742 | 2 | | - | - | | |
| 7570 | | 1,074 | - | | 19,927 | 2 | | |
| 7630 | | 69,150 | 10 | | - | - | | |
| 7640 | | | | | | | | |
| | | 139 | - | | - | - | | |
| 7650 | | | | | | | | |
| | | - | - | | 1,703 | - | | |
| 7880 | | 41,756 | 6 | | 5,218 | 1 | | |
| 7500 | | | | | | | | |
| | | 156,927 | 23 | | 72,861 | 9 | | |
| 7900 | (| 339,752) | (50) | (| 32,130) | (4) | | |
| 8110 | | - | - | (| 13,689) | (2) | | |
| 9600 | (| 339,752) | (50) | (| 45,819) | (6) | | |
| | 歸屬予： | | | | | | | |
| 9601 | (| 187,983) | (28) | (| 45,819) | (6) | | |
| 9602 | (| 151,769) | (22) | | - | - | | |
| | (| 339,752) | (50) | (| 45,819) | (6) | | |
| 代碼 | 稅 | 前 | 稅 | 後 | 稅 | 前 | 稅 | 後 |
| 9750 | 基本每股虧損(附註二十三) | | | | | | | |
| 9710 | (| 2.35) | (| 2.35) | (| 0.24) | (| 0.35) |
| 9750 | | | (| 1.30) | | | (| 0.35) |

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十七年八月二十二日查核報告)

董事長：李明順

經理人：方河川

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
民國九十七年及九十六年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元

| | 資 本 公 積 保 留 盈 餘 | | | | | | | | | | | | 股東權益其他調整項目 | | | 合計 |
|------------------|-----------------|--------|------------|-----------|------------|-----------|--------|-----------|------------|----------|--------------|-----------|------------|------------|-------------|----|
| | 股本 | 預收股本 | 待分配股票股利 | 股票溢價 | 轉換公司債溢價 | 長期股權投資 | 員工認股權 | 認股權 | 法定盈餘公積 | 特別盈餘公積 | 未分配盈餘(待彌補虧損) | 累積換算調整數 | 庫藏股票 | 少數股權 | | |
| 九十七年一月一日餘額 | \$1,462,990 | \$ 612 | \$ - | \$ 14,195 | \$ 261,696 | \$ 45,862 | \$ 337 | \$ - | \$ 136,082 | \$ 2,569 | (\$ 125,604) | \$ 42,791 | \$ - | \$ 473,037 | \$2,314,567 | |
| 員工認股權轉換普通股(附註十八) | 2,732 | (601) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 2,131 | |
| 法定盈餘公積彌補虧損 | - | - | - | - | - | - | - | - | (125,604) | - | 125,604 | - | - | - | - | |
| 長期股權投資股權淨值變動調整 | - | - | - | - | - | 302 | - | - | - | - | - | - | - | - | 302 | |
| 買回庫藏股成本(附註二十) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | (34,357) | - | (34,357) | |
| 註銷庫藏股成本 | (20,000) | - | - | (14,195) | (162) | - | - | - | - | - | - | - | 34,357 | - | - | |
| 國外長期投資換算調整數 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | (1,769) | - | - | (1,769) | |
| 九十七年上半年度純損 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | (187,983) | - | - | (151,769) | (339,752) | |
| 九十七年六月三十日餘額 | \$1,445,722 | \$ 11 | \$ - | \$ - | \$ 261,534 | \$ 46,164 | \$ 337 | \$ - | \$ 10,478 | \$ 2,569 | (\$ 187,983) | \$ 41,022 | \$ - | \$ 321,268 | \$1,941,122 | |
| 九十六年一月一日餘額 | \$1,191,864 | \$ - | \$ - | \$ 50,042 | \$ 1,363 | \$ - | \$ 337 | \$ 15,403 | \$ 124,081 | \$ 2,569 | \$ 132,202 | \$ 19,223 | \$ - | (\$ 514) | \$1,536,570 | |
| 九十五年度盈餘分配(附註十九) | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 法定盈餘公積 | - | - | - | - | - | - | - | - | 12,001 | - | (12,001) | - | - | - | - | |
| 員工紅利 | - | - | 4,960 | - | - | - | - | - | - | - | (7,091) | - | - | - | (2,131) | |
| 董監事酬勞 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | (3,545) | - | - | - | (3,545) | |
| 股票股利 | - | - | 83,643 | - | - | - | - | - | - | - | (83,643) | - | - | - | - | |
| 現金股利 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | (23,898) | - | - | - | (23,898) | |
| 資本公積轉增資 | - | - | 35,847 | (35,847) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 員工認股權轉換普通股(附註十八) | 2,498 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 2,498 | |
| 公司債轉換普通股 | 2,867 | - | - | - | 5,247 | - | (310) | - | - | - | - | - | - | - | 7,804 | |
| 長期股權投資股權淨值變動調整 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | (1,001) | - | - | - | (1,001) | |
| 國外長期投資換算調整數 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 14,163 | - | - | 14,163 | |
| 九十六年上半年度純損 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | (45,819) | - | - | - | (45,819) | |
| 九十六年六月三十日餘額 | \$1,197,229 | \$ - | \$ 124,450 | \$ 14,195 | \$ 6,610 | \$ - | \$ 337 | \$ 15,093 | \$ 136,082 | \$ 2,569 | (\$ 44,796) | \$ 33,386 | \$ - | (\$ 514) | \$1,484,641 | |

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十七年八月二十二日查核報告)

董事長：李明順

經理人：方河川

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

民國九十七年及九十六年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元

| | 九十七年 上半年度 | 九十六年 上半年度 |
|------------------------|--------------|--------------|
| 營業活動之現金流量 | | |
| 合併總純損 | (\$ 339,752) | (\$ 45,819) |
| 折舊及各項攤提 | 199,664 | 77,573 |
| 存貨跌價及呆滯損失 | 1,074 | 19,927 |
| 呆帳(轉回利益)損失 | (155) | 7,839 |
| 資產減損損失 | 69,150 | - |
| 採權益法認列之投資損失 | 17,207 | 38,538 |
| 處分固定資產損失 | 895 | 51 |
| 金融資產評價損失(利益) | 333 | (14,969) |
| 金融負債評價損失 | - | 1,703 |
| 營業資產及負債之淨變動 | | |
| 應付公司債折價攤銷數 | - | 2,973 |
| 公平價值變動列入損益之金融 資產—流動 | - | 2,293 |
| 應收票據 | 38,007 | 11,541 |
| 應收帳款 | 76,990 | (30,907) |
| 其他金融資產—流動 | (29,338) | 6,653 |
| 存貨 | 21,041 | 47,507 |
| 預付款項 | 5,511 | 5 |
| 遞延所得稅資產—流動 | (8,920) | (694) |
| 遞延所得稅資產—非流動 | 8,920 | (10,033) |
| 其他資產—其他 | (59) | - |
| 應付票據 | 2,773 | (2,653) |
| 應付帳款 | (63,675) | (34,594) |
| 應付帳款—關係人 | 3,766 | (10) |
| 應付所得稅 | - | (11,344) |
| 應付費用 | (21,882) | 10,450 |
| 其他應付款項 | 5,326 | (17,799) |
| 預收款項 | (1,155) | (1,266) |
| 其他流動負債 | 1,009 | - |
| 應計退休金負債 | (924) | (255) |
| 其他負債 | (5,833) | 2,559 |
| 營業活動之淨現金流(出)入 | (20,027) | 59,269 |

(接次頁)

(承前頁)

| | 九 十 七 年 上 半 年 度 | 九 十 六 年 上 半 年 度 |
|-----------------|--------------------|--------------------|
| 投資活動之現金流量 | | |
| 購置固定資產 | (\$ 58,178) | (\$ 55,535) |
| 處分固定資產價款 | 54,109 | - |
| 其他金融資產—非流動 | - | (6) |
| 購置專利權 | (7,995) | (21,443) |
| 購置無形資產 | (2,535) | - |
| 遞延費用增加 | (984) | (1,067) |
| 採權益法之長期股權增加 | (36,600) | (62,580) |
| 存出保證金減少(增加) | 571 | (824) |
| 投資活動之淨現金流出 | <u>(51,612)</u> | <u>(141,455)</u> |
| 融資活動之現金流量 | | |
| 短期票券增加(減少) | 10,005 | (39,829) |
| 短期借款增加 | 14,540 | 129,724 |
| 償還長期借款 | (58,736) | (36,620) |
| 存入保證金(減少)增加 | (139) | 449 |
| 長期應付票據增加 | - | 3,783 |
| 應付公司債增加 | 30,000 | - |
| 員工認股權行使認購價款 | 2,131 | 2,498 |
| 購買庫藏股 | <u>(34,357)</u> | <u>-</u> |
| 融資活動之淨現金流(出)入 | <u>(36,556)</u> | <u>60,005</u> |
| 本期現金及約當現金淨減少數 | (108,195) | (22,181) |
| 匯率影響數 | (1,431) | (9,983) |
| 期初現金及約當現金餘額 | <u>241,203</u> | <u>140,761</u> |
| 期末現金及約當現金餘額 | <u>\$ 131,577</u> | <u>\$ 108,597</u> |
| 現金流量資訊之補充揭露 | | |
| 本期支付利息 | <u>\$ 12,595</u> | <u>\$ 4,299</u> |
| 本期支付所得稅 | <u>\$ 25</u> | <u>\$ 35,760</u> |
| 不影響現金流量之投資及融資活動 | | |
| 一年內到期長期負債 | <u>\$ 224,144</u> | <u>\$ 33,240</u> |
| 長期股權投資淨值變動調整 | <u>\$ 302</u> | <u>\$ -</u> |
| 公司債轉換成股本 | <u>\$ -</u> | <u>\$ 7,804</u> |

(接次頁)

(承前頁)

| | 九十七年 上半年度 | 九十六年 上半年度 |
|---------------|---------------------|------------------|
| 長期股權投資累積換算調整數 | <u>(\$ 1,769)</u> | <u>\$ -</u> |
| 法定盈餘公積彌補虧損 | <u>(\$ 125,604)</u> | <u>\$ -</u> |
| 支付現金購置固定資產 | | |
| 固定資產本期增加數 | \$ 40,408 | \$ 37,862 |
| 加：期初應付設備款 | 24,335 | 26,680 |
| 減：期末應付設備款 | <u>(6,565)</u> | <u>(9,007)</u> |
| 支付現金數 | <u>\$ 58,178</u> | <u>\$ 55,535</u> |

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十七年八月二十二日查核報告)

董事長：李明順

經理人：方河川

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

民國九十七及九十六年上半年度

(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)。九十七年及九十六年六月三十日，李洲科技公司及子公司(以下稱“合併公司”)員工人數分別為1,632人及1,686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 |
| 福陞科技股份有限公司(原福葆電子股份有限公司) | 中華民國台灣 | 46.41 |

(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，該公司於九十六年度辦理現金增資11,188仟元，由李洲科技公司全數認購，九十七年六月三十日實收資本額為563,258仟元。

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 |
|--------------|---------|----------------|-----------------|
| 東莞綠洲電子有限公司 | 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 | 發光二極體及二極體顯示器之產銷 |

(二) 福陞科技股份有限公司（原名為福葆電子股份有限公司）成立於八十五年十二月十九日，係股票上櫃公司，主要從事研發、製造、銷售金屬凸塊接合技術、晶片與液晶玻璃接合技術及多層金屬捲帶自動接合技術等業務，並於九十七年六月經股東會決議正式更名為福陞科技股份有限公司（以下簡稱福陞科技公司），九十七年六月三十日實收資本額為 1,113,210 仟元。因該公司董事長與李洲科技公司董事長為同一人，且李洲科技公司為該公司最大股東，因而對該公司具有實質控制能力，故自九十六年下半年度起將該公司列入合併公司合併財務報表個體，惟根據一般公認會計原則，並未重編九十六年上半年度之合併財務報表。

(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及一般公認會計原則編製。依照前述準則及原則編製財務報表時，合併公司對於備抵呆帳、存貨跌價損失、固定資產折舊、資產減損及應計退休金之提列，必須使用合理之估計金額，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。重要會計政策之彙總說明如下：

資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括現金及約當現金，以及主要為交易目的而持有之資產或預期於資產負債表日後一年內變現之資產；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一年內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

現金及約當現金

現金包括不受限制之貨幣及銀行存款。約當現金係自投資日起三個月內到期或清償之國庫券、商業本票、銀行承兌匯票及附買回債券等，其帳面價值近似公平價值。

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。合併公司成為金融商品合約之一方時，認列金融資產或金融負債；對於合約權利喪失控制時，除列金融資產；於合約規定之義務解除、取消或到期而使金融負債消滅時，除列金融負債。

原始認列時，係以公平價值加計交易成本衡量，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。金融商品除列時，出售所得價款或支付金額與帳面價值之差額，計入當期損益。依交易慣例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於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。

收入認列及應收帳款、備抵呆帳

銷貨收入係於貨物之所有權及顯著風險移轉予客戶時認列，因其獲利過程已完成，且已實現或可實現。銷貨退回及折讓係於實際發生年度列為銷貨收入之減項，銷貨退回之相關存貨成本則列為銷貨成本之減項。

半導體封裝測試收入於提供勞務之會計期間採完工比例法，依勞務完成比例認列收入。相關成本配合收入發生時認列。費用則依權責發生制發生時認列為當期費用。

銷貨收入係按合併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。

備抵呆帳係按應收款項之收回可能性評估提列。合併公司依對客戶之應收帳款帳齡分析及抵押品價值等因素，定期評估應收款項之收回可能性。

存 貨

存貨採永續盤存制，以實際成本入帳，成本之計算採加權平均法。另就呆滯及過時存貨提列備抵跌價損失並按成本與市價孰低法評價，原物料及商品以重置成本為市價，而在製品、半成品及製成品則以淨變現價值為市價。期末存貨除評估製程技術改變之可能影響，據以提列存貨報廢損失外，並依據未來之需求，評估可能發生之廢料及呆滯料件後再予以提列存貨跌價損失。

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。現金股利於除息日認列收益，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利益，僅註記股數增加，並按增加後之總股數重新計算每股成本。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。

採權益法之長期股權投資

對被投資公司持有表決權股份達百分之二十以上或具有重大影響力者，採用權益法評價。

取得股權或首次採用權益法時，投資成本與股權淨值間之差額，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，改為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。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公平價值等比例減少之，仍有差額時列為非常損益。自九十五年一月一日起，其以前取得之採權益法長期股權投資，尚未攤銷之餘額屬投資成本超過所取得股權淨值者，比照商譽處

理，不再攤銷；原投資成本與股權淨值間之差額屬遞延貸項部分，依剩餘攤銷年限繼續攤銷。

合併公司與採權益法被投資公司順（逆）流交易所產生之利益，按持股比例予以消除；惟如合併公司對該被投資公司有控制能力，則予全部消除。

被投資公司發行新股時，若未按持股比例認購，致使持股比例發生變動，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投資；前項調整如應借記資本公積，而長期投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額借記保留盈餘。

固定資產及出租資產

固定資產及出租資產以成本減累計折舊計價。固定資產購建期間為該項資產所支出款項而負擔之利息，予以資本化列為固定資產之成本。重大之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。

固定資產及出租資產報廢或處分時沖轉有關帳列成本及累計折舊科目，處分固定資產及出租資產所產生之損益列為當期營業外收支項目。

固定資產及出租資產折舊係按行政院頒訂之「固定資產耐用年數表」規定之耐用年數以平均法計算。對於已達耐用年限仍繼續使用之固定資產及出租資產，以可再使用年限，繼續提列折舊。

無形資產

無形資產主要係專利權、電腦軟體成本及土地使用權，以取得成本為入帳基礎。專利權及電腦軟體採直線法依其估計經濟耐用年限分期攤銷，土地使用權則按五十年平均攤銷。

資產減損

倘資產（主要為固定資產、無形資產、出租資產、閒置資產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時，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，減除應提列折舊或攤銷

後之帳面價值。已認列之商譽減損損失不得迴轉。對僅具重大影響力而未具控制能力之長期股權投資，則以個別長期股權投資帳面價值（含商譽）為基礎，比較個別投資之可回收金額與帳面價值以計算該投資之減損損失；對具控制能力之長期股權投資，係以合併財務報表整體考量現金產生單位，予以評估。

應付公司債－可轉換公司債

可轉換公司債之發行，係以全部發行價格減除經單獨衡量之負債組成要素金額（包含轉換權以外嵌入式衍生性商品之公平價值）後，分攤至權益（資本公積－認股權）組成要素。非屬嵌入式衍生性商品之負債組成要素係以利息法之攤銷後成本衡量，屬嵌入式衍生性商品部分則以公平價值衡量。公司債轉換時，以負債組成要素及權益組成要素之帳面價值作為發行普通股之入帳基礎。

發行可轉換公司債之交易成本，依新修訂財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」規定，按原始認列金額比例分攤至其負債及權益組成要素，屬於權益組成要素部分則以扣除相關所得稅利益後之淨額自權益項目減除。

員工認股權

發行酬勞性員工認股權，其給與日於九十七年一月一日（含）以後者，係依照財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」處理。按預期既得認股權之最佳估計數量及給與日公平價值計算之認股權價值，於既得期間以直線法認列為當期費用，並同時調整資本公積－員工認股權。後續資訊顯示預期既得之認股權數量與估計不同時，則修正原估計數。

發行酬勞性員工認股權憑證，其給與日或修正日於九十三年一月一日至九十六年十二月三十一日者，適用財團法人中華民國會計研究發展基金會解釋函相關規定，合併公司選擇採用內含價值法處理，酬勞成本於符合認股權計畫所規定之員工服務年限內逐期認列為費用。

退休金

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。

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。

庫藏股票

合併公司買回公司股票時，係以購買成本入帳；若該股票係接受捐贈者，則依公平市價入帳。庫藏股票之帳面價值按股票種類及收回原因分別計算，在其尚未處分或註銷前，列為股東權益之減項。

註銷庫藏股票時，則貸記「庫藏股票」科目，並按股權比例借記「資本公積－普通股股票溢價」與「股本」。庫藏股票之帳面價值如高於面值與股票發行溢價之合計數時，其差額應沖銷同種類庫藏股票所產生之資本公積，如有不足再借記保留盈餘；庫藏股票之帳面價值如低於面值與股票發行溢價之合計數時，其差額則貸記同種類庫藏股票交易所產生之資本公積。

外幣交易及外幣財務報表之換算

合併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以上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；外幣財務報表換算所產生之兌換差額列入換算調整數，列於股東權益之調整項目，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。

營利事業所得稅

合併公司之營利事業所得稅，係依財務會計準則公報第二十二號「所得稅之會計處理準則」規定，作跨期間及同期間分攤，將課稅暫時性差異、虧損扣抵及投資抵減所產生之所得稅影響數，列為遞延所得稅資產或負債。另就遞延所得稅資產評估其可實現性，提列適當備抵評價金額。

購置機器設備、研究發展及人才培訓等支出所產生之所得稅抵減，採用當期認列法處理。

合併公司之李洲科技公司及福陞科技公司依所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵百分之十之所得稅，列為股東會決議年度之所得稅費用。

普通股每股（虧損）盈餘

基本每股（虧損）盈餘之計算，係以當期純（損）益除以普通股流通在外加權平均股數；稀釋每股（虧損）盈餘之計算，係以當期純（損）益除以普通股加權平均流通在外股數及具稀釋作用之員工認股權憑證及可轉換公司債股數合計數，惟員工認股權憑證及可轉換公司債若具有反稀釋作用，則該員工認股權憑證及可轉換公司債不列入計算稀釋每股（虧損）盈餘。

非衍生性金融商品

非衍生性金融資產及負債其認列續後評價所產生之收益及費用之認列與衡量基礎，係依合併公司之會計政策及中華民國一般公認會計原則處理。

科目重分類

為便於比較，經將九十六年上半年度之合併財務報表部分科目金額予以重分類。

三、會計變動之理由及其影響

(一) 員工分紅及董監酬勞會計處理

合併公司自九十七年一月一日起，採用財團法人中華民國會計研究發展基金會於九十六年三月發布(九六)基秘字第○五二號函，員工分紅及董監酬勞應視為費用，而非盈餘之分配。前項會計處理之改變，對合併公司九十七年上半年度合併財務報表並無影響。

(二) 股份基礎給付之會計處理準則

合併公司自九十七年一月一日起，採用新發布之財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」。此項會計變動，對合併公司九十七年上半年度合併財務報表並無影響。

四、現金及約當現金

| | 九十七年 六月三十日 | 九十六年 六月三十日 |
|---------|-------------------|-------------------|
| 庫存現金 | \$ 1,130 | \$ 4,194 |
| 支票存款 | 127 | 158 |
| 活期存款 | 97,856 | 26,881 |
| 外幣存款 | 32,464 | 57,364 |
| 附賣回短期票券 | - | 20,000 |
| | <u>\$ 131,577</u> | <u>\$ 108,597</u> |

九十七年及九十六年六月三十日分別有銀行存款 48,788 仟元及 397 仟元，因提供銀行作為信用狀開立及進口關稅之擔保品，已依其性質分別轉列「其他金融資產－流動」項下，請參閱附註二十六。

五、公平價值變動列入損益之金融資產及負債－流動

合併公司九十七年及九十六年六月三十日分類為公平價值變動列入損益之金融資產（負債）相關資訊如下：

| | 九十七年 六月三十日 | 九十六年 六月三十日 |
|---------------------------|-----------------|------------------|
| 指定以公平價值變動列入損益之 金融資產－流動 | | |
| 上市公司股票 | <u>\$ 3,661</u> | <u>\$ 45,362</u> |

合併公司九十六年上半年度公平價值變動列入損益之金融資產處分淨利益為 956 仟元。

合併公司九十七及九十六年上半年度，公平價值變動列入損益之金融資產評價產生之淨（損）益分別為(139)仟元及 14,969 仟元。

| | 九 十 七 年 六 月 三 十 日 | 九 十 六 年 六 月 三 十 日 |
|---------------------|----------------------|----------------------|
| 公平價值變動列入損益之金融負債—流動 | | |
| 應付公司債屬於嵌入之贖回數與賣回數評價 | \$ - | \$ 7,215 |

合併公司九十六年上半年度，公平價值變動列入損益之金融負債評價產生之淨損失為 1,703 仟元。

六 應收票據及帳款

| | 九 十 七 年 六 月 三 十 日 | 九 十 六 年 六 月 三 十 日 |
|--------|----------------------|----------------------|
| 一般企業— | | |
| 應收票據 | \$ 47,419 | \$ 116,969 |
| 減：備抵呆帳 | (354) | (684) |
| | <u>47,065</u> | <u>116,285</u> |
| 應收帳款 | 263,319 | 372,004 |
| 減：備抵呆帳 | (46,310) | (11,945) |
| | <u>217,009</u> | <u>360,059</u> |
| | <u>\$ 264,074</u> | <u>\$ 476,344</u> |

合併公司九十七年六月三十日提供應收帳款新台幣 5,750 仟元，作為銀行借款之擔保品，請參閱附註二十六。

七 其他金融資產—流動

| | 九 十 七 年 六 月 三 十 日 | 九 十 六 年 六 月 三 十 日 |
|------------------|----------------------|----------------------|
| 受限制銀行存款 | \$ 48,788 | \$ 397 |
| 其他應收款 | 18,594 | 8,166 |
| 其他應收款—關係人（附註二十五） | 1,027 | - |
| 其 他 | 22,282 | - |
| | <u>\$ 90,691</u> | <u>\$ 8,563</u> |

八、存 貨

| | 九 十 七 年 六 月 三 十 日 | 九 十 六 年 六 月 三 十 日 |
|-------------|----------------------|----------------------|
| 原 料 | \$ 97,676 | \$ 102,722 |
| 物 料 | 3,772 | 623 |
| 在 製 品 | 25,077 | 30,448 |
| 製 成 品 | 135,131 | 133,958 |
| 商 品 | 950 | 1,867 |
| | <u>262,606</u> | <u>269,618</u> |
| 減：備抵跌價及呆滯損失 | (88,094) | (71,887) |
| | <u>\$ 174,512</u> | <u>\$ 197,731</u> |

九、以成本衡量之金融資產

| | 九 十 七 年 六 月 三 十 日 | 九 十 六 年 六 月 三 十 日 |
|----------|----------------------|----------------------|
| 未上市櫃公司股票 | \$ 5,766 | \$ 5,766 |
| 興櫃公司股票 | - | 124,070 |
| | <u>\$ 5,766</u> | <u>\$ 129,836</u> |

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。九十六年六月三十日合併公司原持有之興櫃公司股票洲磊科技股份有限公司，因與曜富科技股份有限公司於九十六年八月一日合併，故重分類至採權益法之長期股權投資，請參閱附註十。

十、採權益法之長期股權投資

| | 九 十 七 年 六 月 三 十 日 | | | 九 十 六 年 六 月 三 十 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(原 名為洲磊曜富科技股份 有限公司) | \$ 340,853 | \$ 354,717 | 19.66 | \$ 205,191 | |
| 奈米龍科技股份有限公司 | 122,580 | 112,695 | 30.43 | 110,768 | |
| 旭晶光科技股份有限公司 | 36,600 | 35,780 | 11.62 | - | |
| 福陞科技股份有限公司(原 名為福葆電子股份有限 公司) | - | - | - | 274,540 | |
| | <u>\$ 500,033</u> | <u>\$ 503,192</u> | | <u>\$ 590,499</u> | |

(一)九十七及九十六年上半年度對長期股權投資採用權益法處理而認列之投資利益（損失），其明細如下：

| | <u>九十七年上半年度</u> | <u>九十六年上半年度</u> |
|-----------------------------|--------------------|--------------------|
| 洲磊科技股份有限公司（原名為洲磊曜富科技股份有限公司） | (\$ 24,546) | \$ 9,543 |
| 奈米龍科技股份有限公司 | 8,562 | (6,591) |
| 旭晶光科技股份有限公司 | (1,223) | - |
| 福陞科技股份有限公司（原名為福葆電子股份有限公司） | - | (41,490) |
| | <u>(\$ 17,207)</u> | <u>(\$ 38,538)</u> |

(二)合併公司原採權益法之曜富科技股份有限公司（以下簡稱「曜富公司」）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櫃檯買賣。該公司以九十六年八月一日為合併基準日與合併公司原以成本衡量之洲磊科技股份有限公司（以下簡稱「洲磊公司」）合併，換股比例為洲磊公司 1.7 股換得曜富公司 1 股，合併後以曜富公司為存續公司，並更名為洲磊曜富科技股份有限公司，再於九十七年六月經股東會決議後更名為洲磊科技股份有限公司。九十七年六月三十日實收資本額為 1,061,351 仟元，合併公司持股比例為 19.66%，因合併公司對該公司具有重大影響力，故以權益法處理。

(三)奈米龍科技股份有限公司成立於九十三年一月，主要從事太陽光電模組設計製造、太陽光發電系統設計及施工安裝及太陽光電產品代理經銷等業務，九十七年六月三十日實收資本額為 300,000 仟元。該公司於九十六年五月以每股溢價 20 元辦理現金增資 10,000 仟股，合併公司認購總金額 62,580 仟元。九十七年六月三十日合併公司持股比例為 30.43%。

(四)旭晶光科技股份有限公司成立於九十七年四月，主要從事高階藍光磊晶片與晶粒及光子晶體專業設計和代工等業務，九十七年六月三十日實收資本額為 315,000 仟元。合併公司持股比例為 11.62%，該

公司董事長與合併公司之李洲科技公司董事長為同一人，合併公司具有重大影響力，故以權益法處理。

土 固定資產

| | 九 十 七 年 六 月 三 十 日 | | | 九 十 六 年 |
|----------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | 成 本 | 累 計 折 舊 | 未 折 減 餘 額 | 六 月 三 十 日 |
| | | | | 未 折 減 餘 額 |
| 土 地 | \$ 131,952 | \$ - | \$ 131,952 | \$ 131,952 |
| 房屋及建築 | 727,687 | 181,108 | 546,579 | 218,850 |
| 機器設備 | 2,870,914 | 1,961,115 | 909,799 | 455,511 |
| 運輸設備 | 5,727 | 4,667 | 1,060 | 2,224 |
| 辦公設備 | 63,782 | 48,031 | 15,751 | 10,615 |
| 租賃改良物 | 46,964 | 18,415 | 28,549 | 28,048 |
| 其他設備 | 370,868 | 259,941 | 110,927 | 120,366 |
| 未完工程及預付設 備款 | 89,166 | - | 89,166 | 41,634 |
| 減：累計減損 | (69,150) | - | (69,150) | - |
| | <u>\$ 4,237,910</u> | <u>\$ 2,473,277</u> | <u>\$ 1,764,633</u> | <u>\$ 1,009,200</u> |

(一) 合併公司之福陞科技公司九十七年上半年度因業務量減少經審慎評估後，短期內不再擴大投資，故將原已支付之預付設備款全數轉列損失，帳列九十七年上半年度「營業外費用及損失－資產減損損失」項下。

(二) 九十七年及九十六年六月三十日，固定資產設定抵押於金融機構作為借款擔保者，請參閱附註二十六。

土 其他資產

| | 九 十 七 年 | 九 十 六 年 |
|------------------------|------------------|------------------|
| | 六 月 三 十 日 | 六 月 三 十 日 |
| 出租資產 | \$ 29,801 | \$ 30,618 |
| 閒置資產 | 906 | 1,278 |
| 存出保證金 | 8,181 | 8,528 |
| 遞延費用 | 16,468 | 3,136 |
| 遞延所得稅資產－非流動（附註 二十二） | 4,870 | 984 |
| 長期應收款 | 10,796 | 4,351 |
| 減：備抵呆帳 | (10,796) | (4,351) |
| 其 他 | 37,388 | - |
| | <u>\$ 97,614</u> | <u>\$ 44,544</u> |

三、短期借款

| | 九十七年六月三十日 | | 九十六年六月三十日 | |
|------|-------------------|-----------|-------------------|-----------|
| | 金額 | 利率 % | 金額 | 利率 % |
| 信用借款 | \$ 315,594 | 1.60~7.45 | \$ 160,389 | 1.05~5.58 |
| 擔保借款 | 54,600 | 2.80~4.20 | 140,308 | 2.42~4.56 |
| | <u>\$ 370,194</u> | | <u>\$ 300,697</u> | |

合併公司依借款合同要求，提供貸款銀行之擔保品，請參閱附註二十六。

四、應付短期票券

| | 九十七年六月三十日 | | 九十六年六月三十日 | |
|------------|------------------|------|------------------|------|
| | 金額 | 利率 % | 金額 | 利率 % |
| 無擔保— | | | | |
| 應付商業本票 | \$ 20,000 | 2.15 | \$ 20,000 | 1.51 |
| 減：應付短期票券折價 | (2) | | (10) | |
| | <u>\$ 19,998</u> | | <u>\$ 19,990</u> | |

五、應付公司債

| | 九十七年 六月三十日 | 九十六年 六月三十日 |
|----------------|------------------|-------------------|
| 國內無擔保公司債 | \$ 30,000 | \$ - |
| 國內無擔保可轉換公司債 | - | 390,000 |
| 減：應付公司債折價 | - | (15,597) |
| 一年內到期之國內無擔保公司債 | - | - |
| | <u>\$ 30,000</u> | <u>\$ 374,403</u> |

(一) 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，九十七年六月十六日發行國內第一次私募無擔保普通公司債，發行內容及條件如下：

1. 發行總額及面額：發行總額新台幣參仟萬元整，每張面額新台幣壹佰萬元整壹種，共計 30 張。
2. 發行期間及方式：本普通公司債發行期限為五年，依面額發行。
3. 利率：票面利率 4.2%。

- 4.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。
 - 5.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日止，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。
- (二)合併公司之李洲科技公司於九十五年發行國內第一次無擔保轉換公司之發行條件如下：
- 1.李洲科技公司經主管機關核准募集及發行國內第一次無擔保轉換公司債，發行總額計 400,000 仟元，票面利率 0%，發行期間五年，流通期間自九十五年三月一日至一〇〇年二月二十八日。本轉換公司債於九十五年三月一日於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌交易。
 - 2.本轉換公司債之轉換價格係依轉換辦法規定之訂定模式予以調整，李洲科技公司於九十五年八月三日經董事會通過調整轉換價格為 27.90 元。
 - 3.依轉換辦法規定，所有李洲科技公司收回（包括由櫃檯買賣中心買回）、償還或已轉換之本轉換公司債將註銷，且所有尚隨附於公司債之權利義務亦將併同消滅，不再發行。
 - 4.債券持有人得於本轉換公司債發行滿三年及四年時，要求李洲科技公司以債券面額之 105.34%及 108.24%將其所持有之轉換公司債贖回。
 - 5.依李洲科技公司國內第一次無擔保轉換公司債發行及轉換辦法之規定，轉換後普通股之權利義務與原已發行之普通股相同。
 - 6.李洲科技公司發行公司債之有效利率為 1.5%。截至九十六年十二月三十一日，本轉換公司債面額 400,000 仟元已全數轉換為普通股 14,329 仟股。
- (三)合併公司於發行時依據財務會計準則公報第三十六號規定，將該轉換權與負債分離，帳列「資本公積－認股權」。另所嵌入之贖回權與賣回權，經依據財務會計準則公報第三十四號之規定，其與主契約

債務商品之經濟特性及風險非緊密關聯，故予以分離處理，並以其淨額帳列「公平價值變動列入損益之金融負債」。

六 長期借款

| | 內 容 | 九 十 七 年 六 月 三 十 日 | 九 十 六 年 六 月 三 十 日 |
|----------|---|----------------------|----------------------|
| 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 95.2.22 起攤還本息，利率依基本放款利率調整。九十七年六月三十日利率為 3.385%。 | \$ 68,090 | \$ - |
| 第一銀行 | 95.01.13~98.01.13 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 95.2.13 起攤還本息，利率依基本放款利率調整。九十七年六月三十日利率為 3.475%。 | 5,259 | - |
| " | 95.06.05~98.06.05 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 95.7.5 起攤還本息，利率依基本放款利率調整。九十七年六月三十日利率為 3.475%。 | 5,782 | - |
| " | 95.06.05~97.12.05 共分 30 期，每期一個月，中長期購置自動化機器設備擔保貸款，自 95.7.5 起攤還本息，利率依基本放款利率調整。九十七年六月三十日利率為 3.475%。 | 742 | - |
| " | 95.06.07~97.12.07 共分 30 期，每期一個月，中長期購置自動化機器設備擔保貸款，自 95.7.7 起攤還本息，利率依基本放款利率調整。九十七年六月三十日利率為 3.475%。 | 1,324 | - |

(接次頁)

(承前頁)

| | 內 | 容 | 九十七年 六月三十日 | 九十六年 六月三十日 |
|------|--------------------|---|---------------|---------------|
| 第一銀行 | 95.06.07~98.06.07 | 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 95.7.7 起攤還本息，利率依基本放款利率調整。九十七年六月三十日利率為 3.475%。 | \$ 1,101 | \$ - |
| " | 97.02.20~107.02.20 | 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 97.4.5 起攤還本息，利率依基本放款利率調整。九十七年六月三十日利率為 3.225%。 | 14,725 | - |
| 華南銀行 | 93.03.05~98.03.05 | 共分 20 期，每期三個月，中長期購置自動化機器設備擔保貸款，自 93.6.5 起攤還本息，利率依基本放款利率調整。九十七年六月三十日利率為 3.73%。 | 2,640 | - |
| " | 94.04.15~98.07.15 | 共分 17 期，每期三個月，中長期購置機器設備擔保貸款，自 94.07.15 起攤還本息，利率依基本放款利率調整。九十七年六月三十日利率為 3.73%。 | 6,400 | - |
| 華南銀行 | 94.06.22~97.11.15 | 共分 14 期，每期三個月，係中長期購置自動化機器設備擔保貸款，自 94.9.22 起按期攤還本息，利率依基本放款利率調整。九十七年六月三十日利率為 3.73%。 | 3,070 | - |

(接次頁)

(承前頁)

| | 內 | 容 | 九十七年 六月三十日 | 九十六年 六月三十日 |
|-----------------|--------------------|---|---------------|---------------|
| 匯豐銀行(原中華商業銀行) | 94.04.28~99.04.28 | 共分60期,每期一個月,中長期購置自動化機器設備擔保貸款,自94.05.28起攤還本息,利率依基本放款利率調整。九十七年六月三十日利率為4.225%。 | \$ 5,500 | \$ - |
| " | 94.11.18~99.10.28 | 共分60期,每期一個月,中長期購置自動化機器設備擔保貸款,自94.11.28起攤還本息,利率依基本放款利率調整。九十七年六月三十日利率為4.225%。 | 14,000 | - |
| 渣打銀行(原新竹國際商業銀行) | 95.02.10~98.01.20 | 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95.02.20起攤還本息,利率依基本放款利率調整。九十七年六月三十日利率為3.27%。 | 14,112 | - |
| 台北富邦銀行 | 96.03.02~101.03.02 | 共分60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。九十七年六月三十日利率為3.412%。 | 12,000 | - |
| " | 96.03.02~103.03.02 | 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。九十七年六月三十日利率為3.412%。 | 63,324 | - |

(接次頁)

(承前頁)

| | | 九 十 七 年 六 月 三 十 日 | 九 十 六 年 六 月 三 十 日 |
|--------------|--|----------------------|----------------------|
| 中華開發工業 銀行 | 內 容 中期信用借款，期間為 95.09.25~97.09.25，貸款額度為 50,000 仟元，97 年 9 月到期一次償還，利率依基本放款利率調整。九十七年六月三十日之利率為 2.83%。 | \$ 50,000 | \$ 50,000 |
| 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。九十七年六月三十日利率為 3.190%。 | 54,960 | - |
| " | 中期擔保借款，期間為 95.10.26~98.10.26，貸款額度為 250,000 仟元，自借款日起按月償還本金，並已於本期提前償還 20,000 仟元，利率依基本放款利率調整。九十七年六月三十日之利率為 2.74%。 | 24,320 | 57,560 |
| | | 347,349 | 107,560 |
| | 減：一年內到期部分轉列流動負債 | (224,144) | (33,240) |
| | | \$ 123,205 | \$ 74,320 |

(一)合併公司之福陞科技公司與兆豐國際商業銀行及渣打銀行（原新竹國際商業銀行）之借款合同，除一般規定外，亦規定福陞科技公司須維持下列之財務比率：

1.兆豐國際商業銀行

年度及半年度財務報表應維持下列財務比率：

(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。

2.渣打銀行

年度及半年度財務報表之財務比率限制為：

速動比率、流動比率、財務槓桿、一年內到期長期負債支付能力及利息保障倍數等相關財務比率與貸款時提供之財務報表比較不得有三項（含）以上已衰退逾30%者。

因福陞科技公司九十七年上半年度財務狀況已不符合上述銀行之財務比率條件，故合併公司九十七年六月三十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中之房屋及建築與機器設備等提供擔保，請參閱附註二十六。

七股 本

(一)李洲科技公司九十七年及九十六年六月三十日額定及實收資本額如下：

1.普通股股本

| | 九 十 七 年 六 月 三 十 日 | 九 十 六 年 六 月 三 十 日 |
|--------|----------------------|----------------------|
| 額定股本 | | |
| 股數（仟股） | 200,000 | 200,000 |
| 面額（元） | \$ 10 | \$ 10 |
| 股本（仟元） | \$ 2,000,000 | \$ 2,000,000 |
| 實收股本 | | |
| 股數（仟股） | 144,572 | 119,723 |
| 面額（元） | \$ 10 | \$ 10 |
| 股本（仟元） | \$ 1,445,722 | \$ 1,197,229 |

2.九十六年六月三十日實收資本額為1,197,229仟元，分為119,723仟股，每股面額10元，均為普通股。李洲科技公司於九十六年六月十三日經股東會決議，以未分配盈餘88,603仟元（包括員工紅利4,960仟元）及資本公積35,847仟元，合計124,450仟元轉增資，另加上員工執行認股權憑證換發普通股435仟股、可轉換公司債於九十六年下半年度依公司債轉換辦法轉換普通股13,969仟股及九十七年上半年度註銷買回之庫藏股2,000仟股後，九十七年

六月三十日實收資本額為 1,445,722 仟元，分為 144,572 仟股，每股面額 10 元，均為普通股。

3. 由於九十六年度發放股票股利，故九十六年上半年度之每股虧損已予以追溯調整。

(二) 福陞科技公司九十七年六月三十日額定及實收資本額如下：

1. 普通股股本

| | <u>九 十 七 年</u> <u>六 月 三 十 日</u> |
|---------|------------------------------------|
| 額定股本 | |
| 股數 (仟股) | 271,000 |
| 面額 (元) | \$ 10 |
| 股本 (仟元) | \$ 2,710,000 |
| 實收股本 | |
| 股數 (仟股) | 111,321 |
| 面額 (元) | \$ 10 |
| 股本 (仟元) | \$ 1,113,210 |

2. 九十六年六月三十日之實收資本額為 2,412,000 仟元，分為 241,200 仟股，每股面額 10 元，均為普通股。

3. 福陞科技公司於九十六年六月十三日經股東會決議通過辦理減少資本額 1,498,790 仟元以彌補虧損，並以私募方式發行普通股 20,000 仟股（每股發行價格為 8.8 元）後，九十七年六月三十日，福陞科技公司實收資本額為 1,113,210 仟元，分為 111,321 仟股，每股面額 10 元，均為普通股。

4. 福陞科技公司截至九十七年六月三十日止，私募股份計 88,150 仟股，該私募之股份除發行日（九十五年十一月：68,150 仟股及九十六年九月：20,000 仟股）後三年內不得掛牌買賣外，其餘權利義務與掛牌買賣之股份相同。

六. 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，合併公司將以發行新

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。合併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，九十七年六月三十日流通在外員工認股權證為 5,452 單位，認股價格為 10 元。

(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；合併公司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，九十七年六月三十日流通在外員工認股權證為 2,000,000 單位，九十七年六月三十日認股價格為 20 元。

九十七及九十六年上半年度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：

| | 九十七年上半年度 | | 九十六年上半年度 | |
|-----------|------------------|-----------------|----------------|-----------------|
| | 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 | 2,758,250 | \$ 17.25 | 1,160,750 | \$ 10.00 |
| 本期給予 | - | - | - | - |
| 本期行使 | (223,250) | 10.00 | (249,750) | 10.00 |
| 期末流通在外 | <u>2,535,000</u> | 17.89 | <u>911,000</u> | 10.00 |
| 期末可行使 | <u>535,000</u> | | <u>411,000</u> | |
| 本期給與之認股權證 | | | | |
| 加權平均公平價值 | - | | - | |

截至九十七年及九十六年六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) |
| 九十七年上半年度 \$10.00~\$20.00 | 2,535,000 | 4.08 | \$ 17.89 | 535,000 | \$ 10.00 |
| 九十六年上半年度 \$10.00 | 911,000 | 3.50 | \$ 10.00 | 411,000 | \$ 10.00 |

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 | 九十七年上半年度 | |
|-----------|--------------------------|--------------|----|
| | | 假設 | 淨損 |
| | 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 | - | |
| | 合併報表認列之淨損(歸屬母公 司股東) | (\$ 187,983) | |
| | 擬制淨損(歸屬母公司股東) | (\$ 190,841) | |
| 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) | (\$ 1.30) | |
| | 擬制每股虧損(歸屬母公司股東) | (\$ 1.32) | |

(三) 福陞科技公司於九十五年六月二十三日經董事會決議，依證券交易
法第二十八條之三規定發行第二次員工認股權證，發行總額為 6,000
單位，每單位認股權證得認購普通股一仟股，福陞科技公司將以發
行新股方式交付。認購價格為發行日福陞科技公司普通股之每股收
盤價。發行之認股權憑證之存續期間為四年，員工自被授予認股權
憑證屆滿二年後得行使，福陞科技公司已於九十六年六月二十七日
全數發行，認股價格為 3.92 元，若有除權除息或現金增(減)資則
依公式調整，九十七年六月三十日認股價格為 10.07 元。

(四) 福陞科技公司於九十六年十二月十四日經董事會決議發行第三次員工認股權證，發行總額為 2,000 單位，其認股條件、履約方式與第二次相同，並已於九十六年十二月二十七日全數發行，每股認股價格為 10 元。

九十七及九十六年上半年度酬勞性員工認股權計畫之認股選擇權數量及加權平均行使價格資訊如下：

| | 九十七年上半年度 | | 九十六年上半年度 | |
|---------------|--------------|-------------|--------------|-------------|
| | 單位 | 加權平均行使價格(元) | 單位 | 加權平均行使價格(元) |
| 員工認股權 | | | | |
| 期初流通在外 | 8,000 | \$ 10.05 | - | \$ - |
| 本期發行 | - | - | 6,000 | 3.92 |
| 本期失效 | - | - | - | - |
| 期末流通在外 | <u>8,000</u> | 10.05 | <u>6,000</u> | 3.92 |
| 期末可行使之員工認股權 | <u>-</u> | | <u>6,000</u> | |
| 期末已核准尚未發行之認股權 | <u>-</u> | | <u>6,000</u> | |

截至九十七年六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 (單位) | 加權平均預加權平均 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(單位) | 加權平均 行使價格 (新台幣元) |
| 九十七年上半年度 \$10.00-\$10.07 | <u>8,000</u> | <u>3.12</u> | <u>\$ 10.05</u> | <u>-</u> | <u>\$ -</u> |

福陞科技公司認股選擇權計畫若採用公平價值法認列酬勞成本將使九十七年上半年度相關費損增加 2,448 仟元。

上開認股權選擇計畫係採 Black-Scholes 選擇權評價模式估計給與日認股選擇權之公平價值，各該項因素之加權平均資訊及公平價值如下：

| | 給與日：九十六年 六月二十七日 | 給與日：九十六年 十二月二十七日 |
|----------|--------------------|---------------------|
| 股利率 | - | - |
| 預期價格波動率 | 35% | 24.77% |
| 無風險利率 | 2.415% | 2.575% |
| 預期存續期間 | 4年 | 4年 |
| 給與之認股選擇權 | 6,000 單位 | 2,000 單位 |
| 加權平均公平價值 | 1.1 元 | 1.9 元 |

九、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) 李洲科技公司九十六年度虧損撥補案，業經股東會決議通過以法定盈餘公積 125,604 仟元彌補虧損。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。
- (三) 李洲科技公司九十五年度盈餘分配議案，業經股東會決議配發員工股票紅利 496,000 股(占九十五年十二月三十一日流通在外股數之比例 0.42%)、董監事酬勞 3,545 仟元、股東紅利現金股息 23,898 仟元及股票股利 83,643 仟元。該年度稅後基本每股盈餘為 1.01 元，如將員工紅利及董監事酬勞視為該年度費用之擬制性稅後基本每股盈餘為 0.94 元。有關股東會決議盈餘分派情形，請至台灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

(四)福陞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.員工紅利不高於百分之八至百分之十五。
- 2.董事監察人酬勞百分之三。
- 3.餘由董事會擬具分配議案，提請股東會決議分派之。

(五)福陞科技公司九十六及九十五年度均為累積虧損，有關股東會決議虧損撥補情形，請至臺灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

三、庫藏股票

九十七年上半年度庫藏股變動情形如下：

| | <u>期初股數</u> | <u>本期增加</u> | <u>本期減少</u> | <u>期末股數</u> |
|----------------------|-------------|------------------|------------------|-------------|
| 買回以供註銷已發行流 通在外之股份 | <u>-</u> | <u>2,000,000</u> | <u>2,000,000</u> | <u>-</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，合併公司截至九十七年六月三十日止已買回股數 2,000 仟股，買回股份之總金額計 34,357 仟元，符合證券交易法之規定。

合併公司之李洲科技公司於九十七年五月註銷買回之庫藏股 2,000 仟股，並於九十七年六月二日經經濟部經授商字第 09701127760 號函核准，辦理減資變更登記完成。

二 本期發生之用人、折舊及攤銷費用

本期發生之用人、折舊及攤銷費用依其功能別彙總如下：

單位：新台幣仟元

| 性質別 \ 功能別 | 九十七年上半年度 | | | 九十六年上半年度 | | |
|-----------|-------------|-------------|---------|-------------|-------------|--------|
| | 屬於營業 成本者 | 屬於營業 費用者 | 合 計 | 屬於營業 成本者 | 屬於營業 費用者 | 合 計 |
| 用人費用 | | | | | | |
| 薪資費用 | 100,775 | 46,675 | 147,450 | 64,033 | 33,954 | 97,987 |
| 勞健保費用 | 7,061 | 3,884 | 10,945 | 2,651 | 2,250 | 4,901 |
| 退休金費用 | 1,838 | 1,813 | 3,651 | 312 | 1,379 | 1,691 |
| 其他用人費用 | 4,373 | 3,142 | 7,515 | 2,521 | 2,461 | 4,982 |
| 折舊費用 | 179,970 | 7,497 | 184,467 | 64,903 | 6,582 | 71,485 |
| 攤銷費用 | 5,254 | 8,896 | 14,150 | 219 | 5,803 | 6,022 |

九十七及九十六年上半年度出租及閒置資產之折舊費用分別為1,047仟元及265仟元，帳列「營業外費用及損失－其他支出」項下。

三 營利事業所得稅

(一) 合併公司九十七年上半年度所得稅利益包括下列項目：

| | 李洲科技 公 司 | 福陞科技 公 司 | 合 計 |
|--------------------|-------------|-------------|-------------|
| 當期營業虧損所得稅利益 | (\$ 2,730) | (\$ 70,800) | (\$ 73,530) |
| 短期票券分離課稅稅額 | 10 | - | 10 |
| 遞延所得稅資產及備抵評價 調整 | 2,720 | 70,800 | 73,520 |
| 所得稅費用淨額 | \$ - | \$ - | \$ - |

(二) 九十七年六月三十日之遞延所得稅淨資產之構成項目如下：

| | 李洲科技 公 司 | 福陞科技 公 司 | 合 計 |
|-----------|-------------|-------------|----------|
| 遞延所得稅資產 | | | |
| 存貨跌價及呆滯損失 | \$ 860 | \$ 800 | \$ 1,660 |
| 未實現兌換損失 | 280 | 300 | 580 |
| 未實現呆帳損失 | 3,600 | 400 | 4,000 |
| 權益法認列投資損失 | 10,760 | - | 10,760 |
| 退休金超限 | 370 | 600 | 970 |
| 未實現資產減損損失 | - | 17,300 | 17,300 |

(接次頁)

(承前頁)

| | 李洲科技 公 司 | 福陞科技 公 司 | 合 計 |
|-----------------------------|-------------|-------------|------------|
| 虧損扣抵 | \$ 4,060 | \$ 342,500 | \$ 346,560 |
| 投資抵減 | - | 71,900 | 71,900 |
| 其 他 | 440 | - | 440 |
| 遞延所得稅資產淨額 | 20,370 | 433,800 | 454,170 |
| 減：備抵評價 | (3,250) | (433,800) | (437,050) |
| 遞延所得稅資產－非流動（帳 列「其他資產」）項下 | (4,870) | - | (4,870) |
| 遞延所得稅資產－流動 | \$ 12,250 | \$ - | \$ 12,250 |

(三) 九十七年上半年度所得稅費用（利益）與當期應付所得稅費用調節如下：

| | 李洲科技 公 司 | 福陞科技 公 司 | 合 計 |
|-------------------------|-------------|-------------|--------------|
| 稅前損失 | | | |
| 按法定稅率計算之稅額 | (\$ 47,000) | (\$ 70,800) | (\$ 117,800) |
| 調節項目之所得稅影響數 | | | |
| 權益法認列海外被投資 公司投資損失 | 44,150 | - | 44,150 |
| 公平價值變動列入損益 之金融資產評價損失 | 80 | - | 80 |
| 其他稅務調整 | 40 | - | 40 |
| 當期營業虧損所得稅利益 | (2,730) | (70,800) | (73,530) |
| 遞延所得稅資產提列（回轉） | | | |
| 未實現資產減損損失 | - | 17,300 | 17,300 |
| 存貨跌價及呆滯損失 | 70 | 100 | 170 |
| 退休金超限 | (50) | (200) | (250) |
| 未實現兌換損失 | 850 | 400 | 1,250 |
| 未實現呆帳損失 | 490 | (400) | 90 |
| 權益法認列國內被投資 公司投資損失 | 10,760 | - | 10,760 |
| 虧損扣抵 | (9,390) | - | (9,290) |
| 當期虧損扣抵金額 | \$ - | (\$ 53,600) | (\$ 53,600) |

(四) 李洲科技公司及福陞科技公司九十四年度（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。

(五)截至九十七年六月三十日，合併公司得用以扣抵以後年度課稅所得之投資抵減稅額及虧損扣抵稅額如下：

| 最後抵減年度 | 投資抵減稅額 | 虧損扣抵稅額 |
|--------|------------------|-------------------|
| 九十七年度 | \$ 19,700 | \$ 32,900 |
| 九十九年度 | 44,600 | 55,000 |
| 一〇〇年度 | 7,200 | 132,800 |
| 一〇一年度 | 400 | 72,260 |
| 一〇二年度 | - | 53,600 |
| | <u>\$ 71,900</u> | <u>\$ 346,560</u> |

(六)截至九十七年六月三十日有關兩稅合一之相關資訊內容如下：

| | 李洲科技公司 | 福陞科技公司 |
|----------------------------|---------------------|---------------------|
| 股東可扣抵稅額帳戶餘額 | <u>\$ 31,499</u> | <u>\$ -</u> |
| 八十七年度以後累積虧損 | <u>(\$ 187,983)</u> | <u>(\$ 513,748)</u> |
| 九十六年實際分配九十五年 度盈餘之稅額扣抵比率 | <u>34.63%</u> | <u>-</u> |

三、每股虧損

合併公司九十七及九十六年上半年度基本每股虧損計算如下：

| | 金額 (分 子) | | | 股 數 (分 母) (仟 股) | 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 益 (歸 屬於母 公司股 東) |
| 九十七年上半年度 基本每股虧損 屬於普通股股東之本 期純損 | <u>(\$ 339,752)</u> | <u>(\$ 339,752)</u> | <u>(\$ 187,983)</u> | <u>144,654</u> | <u>(\$ 2.35)</u> | <u>(\$ 2.35)</u> | <u>(\$ 1.30)</u> |

| | 金額 (分 子) | | | 股 數 (分 母) (仟 股) | 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 益 (歸 屬於母 公司股 東) |
| 九十六年上半年度 基本每股虧損 屬於普通股股東之本 期純損 | <u>(\$ 32,130)</u> | <u>(\$ 45,819)</u> | <u>(\$ 45,819)</u> | <u>131,830</u> | <u>(\$ 0.24)</u> | <u>(\$ 0.35)</u> | <u>(\$ 0.35)</u> |

九十七及九十六年上半年度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。

四、金融商品資訊之揭露

(一) 公平價值之資訊

| | 九十七年六月三十日 | | 九十六年六月三十日 | |
|------------------------|------------|------------|------------|------------|
| | 帳面價值 | 公平價值 | 帳面價值 | 公平價值 |
| 資 產 | | | | |
| 現金及約當現金 | \$ 131,577 | \$ 131,577 | \$ 108,597 | \$ 108,597 |
| 公平價值變動列入損益 之金融資產－流動 | 3,661 | 3,661 | 45,362 | 45,362 |
| 應收票據 | 47,065 | 47,065 | 116,285 | 116,285 |
| 應收帳款 | 217,009 | 217,009 | 360,059 | 360,059 |
| 其他金融資產－流動 | 90,691 | 90,691 | 8,563 | 8,563 |
| 以成本衡量之金融資產 －非流動 | 5,766 | - | 129,836 | - |
| 採權益法之長期股權 投資 | 503,192 | 503,192 | 590,449 | 743,778 |
| 存出保證金 | 8,181 | 8,181 | 8,528 | 8,528 |
| 負 債 | | | | |
| 短期借款 | 370,194 | 370,194 | 300,697 | 300,697 |
| 應付短期票券 | 19,998 | 19,998 | 19,990 | 19,990 |
| 公平價值變動列入損益 之金融負債－流動 | - | - | 7,215 | 7,215 |
| 應付票據 | 3,033 | 3,033 | 8,034 | 8,034 |
| 應付帳款 | 134,543 | 134,543 | 159,605 | 159,605 |
| 應付帳款－關係人 | 36,609 | 36,609 | 10,603 | 10,603 |
| 應付費用 | 90,520 | 90,520 | 97,420 | 97,420 |
| 其他應付款項 | 29,125 | 29,125 | 47,384 | 47,384 |
| 存入保證金 | 2,052 | 2,052 | 2,165 | 2,165 |
| 應付公司債 | 30,000 | 30,000 | 374,403 | 374,403 |
| 長期借款（含一年內到 期部分） | 347,349 | 347,349 | 107,560 | 107,560 |

(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、短期借款、應付短期票券、應付票據、應付帳款、應付帳款－關係人、應付費用、其他金融資產－流動、其他應付款項、一年內到期之長期負債及存出（入）保證金。

2. 公平價值變動列入損益之金融資產（負債），有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。
3. 採權益法之長期股權投資，係以其在資產負債表日具活絡市場公開報價或淨值為其公平價值。
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) 合併公司金融資產及金融負債之公平價值，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 | |
|-------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 九十七年 六月三十日 | 九十六年 六月三十日 | 九十七年 六月三十日 | 九十六年 六月三十日 |
| <u>資 產</u> | | | | |
| 以公平價值變動列入損益 之金融資產—流動 | \$ 3,661 | \$ 45,362 | \$ - | \$ - |
| <u>負 債</u> | | | | |
| 以公平價值變動列入損益 之金融負債—流動 | \$ - | \$ - | \$ - | \$ 7,215 |

(四) 合併公司九十七年及九十六年六月三十日具市場價格變動之公平價值風險之金融資產分別為 3,661 仟元及 45,362 仟元。

(五) 合併公司九十六年六月三十日具市場價格變動之公平價值風險之金融負債為 7,215 仟元。

(六) 財務風險資訊

1. 市場風險

合併公司從事國內股票市場投資，市場價格變動將使股票投資之公平價值隨之變動。

2. 信用風險

金融資產受到合併公司之交易對方或他方未履合約之潛在影響，其影響包括本公司所從事金融商品之信用風險集中程度、組

成要素、合約金額及其他應收款。合併公司信用風險金額九十七年六月三十日為 3,661 仟元，係以資產負債表日公平價值為正數之合約為評估對象。

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

合併公司之李洲科技公司營運資金足以支應，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。合併公司投資之權益商品均無活絡市場，故預期具有重大流動性風險。

合併公司之福陞科技公司針對短期資金之需求，已作審慎評估及安排，目前尚足以支應營運資金所需。另本公司從事遠期外匯買賣交易係在規避外幣淨資產及淨負債之匯率變動風險，因到期時有相對之現金流入或流出，未來之營運資金足以支應，故均不預期產生重大流動性風險。

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 7,175 仟元。

五 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)(原名為洲磊曜富科技股份有限公司) | 合併公司九十七年六月三十日持股 19.66%之被投資公司 |
| 奈米龍科技股份有限公司(奈米龍) | 合併公司九十七年六月三十日持股 30.43%之被投資公司 |
| 李明順先生 | 李洲科技公司及福陞科技公司之董事長 |
| 王富鑲女士 | 李洲科技公司之董事 |

(二)與關係人間之重大交易事項

1. 進 貨

| | 九十七年上半年度 | | 九十六年上半年度 | |
|-----|-----------|------------|-----------|------------|
| | 金 額 | 佔 該 科目% | 金 額 | 佔 該 科目% |
| 洲 磊 | \$ 41,987 | 14 | \$ 69,132 | 16 |

2. 應付款項

| | 九十七年六月三十日 | | 九十六年六月三十日 | |
|-----|-----------|------------|-----------|------------|
| | 金 額 | 佔 該 科目% | 金 額 | 佔 該 科目% |
| 洲 磊 | \$ 36,609 | 21 | \$ 10,603 | 6 |

3. 其他金融資產－流動

| | 九十七年六月三十日 | | 九十六年六月三十日 | |
|-------|-----------|------------|-----------|------------|
| | 金 額 | 佔 該 科目% | 金 額 | 佔 該 科目% |
| 奈 米 龍 | \$ 857 | 1 | \$ - | - |
| 洲 磊 | 158 | - | - | - |
| 其 他 | 12 | - | - | - |
| | \$ 1,027 | 1 | \$ - | - |

其他應收款－關係人係應收租金及技術服務收入款。

4. 租金收入

| | 九十七年上半年度 | | 九十六年上半年度 | |
|-------|----------|----|----------|----|
| | 金 額 | % | 金 額 | % |
| 奈 米 龍 | \$ 2,973 | 90 | \$ 2,182 | 91 |
| 其 他 | 72 | 2 | - | - |
| | \$ 3,045 | 92 | \$ 2,182 | 91 |

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

| | 九十七年上半年度 | | 九十六年上半年度 | |
|-------|----------|------------|----------|------------|
| | 金 額 | 佔 該 科目% | 金 額 | 佔 該 科目% |
| 奈 米 龍 | \$ 420 | 2 | \$ - | - |

係技術服務收入。

6. 有價證券交易

福陞科技公司於九十七年六月十六日發行國內第一次私募無擔保普通公司債 30,000 仟元，由李明順先生及王富鑾女士全數認購。

7. 資金融通

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 | 七 | 年 | 上 | 半 | 年 | 度 |
|-------|-----------|------|------|--------|---|---|---|---|
| | 最高餘額 | 期末餘額 | 利率區間 | 利息支出 | | | | |
| 李明順 | \$ 28,500 | - | 3.6% | \$ 118 | | | | |

六. 質(抵)押之資產

| 內 容 | 九 十 七 年 | 九 十 六 年 |
|-----------------------|---------------------|-------------------|
| | 六 月 三 十 日 | 六 月 三 十 日 |
| 銀行存款(帳列「其他金融資產—流動」項下) | \$ 48,788 | \$ 397 |
| 應收帳款 | 5,750 | - |
| 土 地 | 131,952 | 131,952 |
| 房屋及建築(含出租及閒置資產) | 467,844 | 194,496 |
| 機器設備 | 355,224 | 57,028 |
| 其他設備 | 39,250 | 23,637 |
| | <u>\$ 1,048,808</u> | <u>\$ 407,510</u> |

七. 重大承諾事項及或有事項

(一) 合併公司截至九十七年六月三十日止已開立尚未使用之信用狀明細如下：

| | 金 額 |
|-----|------------|
| NTD | \$ 5,200仟元 |
| USD | 260仟元 |

(二) 截至九十七年六月三十日，福陞科技公司已開立未使用之信用狀總額為 990 仟元。

六 期後事項

- (一) 合併公司之李洲科技公司於九十七年七月十八日經董事會決議自九十七年七月二十二日起二個月內，於每股新台幣 6.7 元至 21 元間，以 126,000 仟元為上限，預計買回合併公司之李洲科技公司發行之普通股 6,000 仟股，並將買回之股份悉數辦理銷除，以維護公司信用及股東權益。
- (二) 合併公司之福陞科技公司另於九十七年八月四日，發行國內第二次私募普通公司債 30,000 仟元，發行條件與第一次相同，該次發行之普通公司債，已全數由李明順先生及王富鑾女士認購。

元 其 他

- (一) 合併公司之福陞科技公司因營運持續發生虧損，為改善財務狀況及資金需求，採行之因應方案為：
1. 樽節無效率及非必要之支出，減少現金之支付。
 2. 積極尋求其他技術合作或對福陞科技公司經營理念認同者之資金挹注。
 3. 發行私募普通公司債，強化資金來源。
- (二) 福陞科技公司董事長李明順先生承諾支持該公司未來一年營運所需之資金。

三、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊：

| 編號 | 內容 | 說明 |
|----|---------------------------------------|-----|
| 1 | 資金貸與他人。 | 無 |
| 2 | 為他人背書保證。 | 無 |
| 3 | 期末持有有價證券情形。 | 附表一 |
| 4 | 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上。 | 無 |
| 5 | 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上。 | 無 |
| 6 | 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上。 | 無 |
| 7 | 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上。 | 無 |
| 8 | 應收關係人款項達一億元或實收資本額百分之二十以上。 | 無 |
| 9 | 從事衍生性商品交易。 | 無 |

(二) 轉投資事業相關資訊：無。

(三) 大陸投資資訊：請參閱附表二。

(四) 母子公司間業務關係及重要交易往來情形：請參閱附表三。

附表一 期末持有有價證券情形：

單位：新台幣仟元／原幣為元

| 持 有 之 公 司 | 有價證券種類及名稱 | 與有價證券發行人之關係 | 帳 列 科 目 | 期 | | | | 備 註 |
|------------|----------------------|----------------------|--------------------|------------|----------|-----------|----------|-----|
| | | | | 股數(單位數) | 帳 面 金 額 | 持 股 比 例 % | 市 價 | |
| 李洲科技股份有限公司 | 上市公司股票 宏泰電工股份有限公司 | 無 | 公平價值變動列入損益之金融資產－流動 | 184,920 | \$ 3,661 | - | \$ 3,661 | |
| " | 興櫃公司股票 洲磊科技股份有限公司 | 該公司董事長與李洲科技公司董事長為同一人 | 採權益法之長期股權投資 | 20,863,695 | 354,717 | 19.66 | 354,717 | |
| " | 未上市公司 奈米龍科技股份有限公司 | 採權益法評價之被投資公司 | 採權益法之長期股權投資 | 9,129,000 | 112,695 | 30.43 | 112,695 | |
| | 台灣球旦股份有限公司 | 李洲科技公司為該公司監察人 | 以成本衡量之金融資產－非流動 | 925,189 | 5,766 | - | - | |
| | 旭晶光科技股份有限公司 | 該公司董事長與李洲科技公司董事長為同一人 | 採權益法之長期股權投資 | 3,660,000 | 35,780 | 11.62 | 35,780 | |

附表二 大陸投資資訊：

1.大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入、持股比例、投資損益、投資帳面價值及匯回投資損益情形：

單位：新台幣仟元／原幣為元

| 大陸被投資公司名稱 | 主要營業項目 | 實收資本額 | 投資方式 | 本期期初自 台灣匯出累積 投資金額 | 本期匯出或收回投資金額 | | 本期期末自 台灣匯出累積投 資金額 | 本公司直接或間 接投資之 持股比例% | 本期認 列損 益 | 期末投資 帳面價值 (註二) | 截至本期止已匯 回台灣之 投資收益 |
|------------------|----------------------------------|-----------|------|-------------------------|-------------|------|-------------------------|--------------------------|----------------|----------------------|-------------------------|
| | | | | | 匯出 | 收回 | | | | | |
| 東莞綠洲電子有限公司 | 經營其他發光二極體 及二極體顯示器之 生產及銷售業務 | \$ 16,881 | (註一) | \$ 26,308 | \$ - | \$ - | \$ 26,308 | 100 | (\$ 2,788) | \$ 64,697 | \$ - |
| 東莞李洲電子科技有 限公司 | " | 425,128 | " | 425,123 | - | - | 425,123 | 100 | (73,780) | 108,626 | - |
| 東莞鎮富電子科技有 限公司 | " | 11,188 | " | 11,188 | - | - | 11,188 | 100 | (15) | 2,458 | - |

| 本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額 | 經濟部投審會核准投資金額 | 依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額 |
|----------------------|-------------------------------|--------------------|
| \$ 465,977 | \$ 697,463 (USD 22,499 仟元) | \$ 647,942 |

3.與大陸投資公司直接或間接經由第三地區事業所發生之重大交易事項：

| 關係人名稱 | 本公司與關係人之 關係 | 交易類型 | 金額 | 交易條件 | | | 應收(付)票據、帳款 餘額 | 與一般交易之比較 百分比(%) | 未實現損益 |
|--------------|----------------|------|------------|--------|---------|----------|------------------|--------------------|-------|
| | | | | 價格 | 付款條件 | 與一般交易之比較 | | | |
| 東莞李洲電子科技有限公司 | 間接持股100%之子公司 | 進貨 | \$ 203,245 | 依成本價交易 | 採應收應付對沖 | 採應收應付對沖 | \$ - | - | \$ - |

註一：經由第三地區匯款投資大陸公司。

註二：本期認列投資損益欄係已經會計師查核之財務報表認列損益。

註三：九十七年六月三十日平均匯率 USD：NTD=1：30.34

九十七年上半年度平均匯率 USD：NTD=1：30.9760

註四：本公司原投資深圳綠展科技有限公司 3,358 仟元，由於尚未取得清算退回相關證明文件及向經濟部投審會辦理核備撤銷，故尚未抵減大陸投資額度。

附表三 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 | 九十七年上半年度 李洲科技公司 | OASIS HOLDING | 1 | 銷貨成本 | \$ 203,245 | 與關係人無重大差異 | 30 |
| | " | " | 1 | 其他金融資產－流動 | 107,884 | | " |
| 1 | OASIS HOLDING | 李洲科技公司 | 2 | 銷貨收入 | 203,245 | " | 30 |
| | " | " | 2 | 其他應付款 | 107,884 | " | 3 |
| | " | 東莞李洲電子科技 有限公司 | 1 | 銷貨成本 | 203,245 | " | 30 |
| | " | " | 1 | 其他金融資產－流動 | 129,462 | " | 4 |
| | " | 東莞綠洲電子有 限公司 | 1 | 其他金融資產－流動 | 43,778 | " | 1 |
| 2 | 東莞李洲電子科技 有限公司 | OASIS HOLDING | 2 | 銷貨收入 | 203,245 | " | 30 |
| | " | " | 2 | 其他應付款 | 129,462 | " | 4 |
| | " | 東莞綠洲電子有 限公司 | 3 | " | 95,631 | " | 3 |
| | " | 東莞鎮富電子科技 有限公司 | 3 | " | 10,502 | " | - |
| 3 | 東莞綠洲電子有 限公司 | OASIS HOLDING | 1 | " | 43,778 | " | 1 |
| | " | 東莞李洲電子科技 有限公司 | 3 | 其他金融資產－流動 | 95,631 | " | 3 |
| 4 | 東莞鎮富電子科技 有限公司 | 東莞李洲電子科技 有限公司 | 3 | " | 10,502 | " | - |

(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。