

李洲科技股份有限公司

財 務 報 告 民國九十七年上半年度 (內附會計師查核報告)

地址：台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	3~4		-
四、資 產 負 債 表	5		-
五、損 益 表	6~7		-
六、股 東 權 益 變 動 表	8		-
七、現 金 流 量 表	9~10		-
八、財 務 報 表 附 註			
(一)公 司 沿 革	11		一、
(二)重 要 會 計 政 策 之 彙 總 說 明	11~17		二、
(三)會 計 變 動 之 理 由 及 其 影 響	17~18		三、
(四)重 要 會 計 科 目 之 說 明	18~34		四、~ 四、
(五)關 係 人 交 易	34~36		五、
(六)質 抵 押 之 資 產	36		六、
(七)重 大 承 諾 事 項 及 或 有 事 項	36		七、
(八)重 大 之 災 害 損 失	-		-
(九)重 大 之 期 後 事 項	36~37		八、
(十)其 他	-		-
(十一)附 註 揭 露 事 項			
1.重 大 交 易 事 項 相 關 資 訊	37, 38~40		九、
2.轉 投 資 事 業 相 關 資 訊	37, 41~44		十、
3.大 陸 投 資 資 訊	37, 45		十一、
(十二)部 門 別 財 務 資 訊	-		-
九、重 要 會 計 科 目 明 細 表	46~75		-

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民國九十七年六月三十日之資產負債表，暨民國九十七年一月一日至六月三十日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開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財務報表表示意見。李洲科技股份有限公司民國九十六年上半年度之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部分採權益法評價之長期股權投資，其投資損益係依各該被投資公司所委任會計師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、商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定暨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民國九十七年六月三十日之財務狀況，暨民國九十七年一月一日至六月三十日之經營成果與現金流量。

李洲科技股份有限公司民國九十七年上半年度財務報表重要會計科目明細表，主要係供補充分析之用，亦經本會計師採用第二段所述之查核程序予以查核。據本會計師之意見，該等科目明細表在所有重大方面與第一段所述財務報表相關資訊一致。

李洲科技股份有限公司已編製九十七年上半年度之合併財務報表，並經本會計師出具修正式無保留意見之查核報告在案，備供參考。

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
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)	\$ 71,151	4	\$ 78,491	3	2100	短期借款(附註十三)	\$ 80,000	4	\$ 150,248	7
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)	35,065	2	67,775	3	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)	142,217	7	258,614	11	2120	應付票據	1,981	-	4,850	-
1190	其他金融資產—流動(附註二、七及 二十五)	137,459	7	103,585	5	2140	應付帳款	40,394	2	35,305	2
1200	存貨(附註二及八)	29,963	1	30,346	1	2160	應付所得稅(附註二及二十二)	-	-	25,850	1
1250	預付費用	12,305	1	9,745	-	2170	應付費用	25,192	1	32,399	1
1286	遞延所得稅資產—流動(附註二及二 十二)	12,250	1	3,860	-	2190	其他應付款項—關係人(附註二十 五)	36,609	2	10,603	1
11XX	流動資產合計	444,071	23	597,778	25	2210	其他應付款項	38,202	2	74,870	3
	基金及投資					2260	預收款項	8,529	1	8,942	-
1480	以成本衡量之金融資產—非流動(附 註二及九)	5,766	-	129,836	6	2270	一年內到期長期負債(附註十五)	74,320	4	33,240	2
1421	採權益法之長期股權投資(附註二及 十)	1,004,149	52	1,074,682	46	2280	其他流動負債	1,798	-	703	-
1425	預付長期投資款(附註十)	-	-	11,188	-	21XX	流動負債合計	327,023	17	404,215	18
14XX	基金及投資合計	1,009,915	52	1,215,706	52	2410	長期負債	-	-	374,403	16
	固定資產(附註二及十一)					2420	應付公司債(附註二及十六)	-	-	74,320	3
	成 本					24XX	長期負債合計	-	-	448,723	19
1501	土 地	131,952	7	131,952	6	2810	其他負債	-	-	-	-
1521	房屋及建築	239,687	12	239,406	10	2820	應計退休金負債(附註二)	1,715	-	2,141	-
1531	機器設備	341,631	18	338,818	14	2880	存入保證金	1,682	-	1,948	-
1551	運輸設備	4,814	-	4,949	-	28XX	其他負債—其他	266	-	-	-
1561	辦公設備	18,951	1	18,176	1	28XX	其他負債合計	3,663	-	4,089	-
1681	其他設備	234,084	12	233,268	10	2XXX	負債合計	330,686	17	857,027	37
15X1	小 計	971,119	50	966,569	41		股東權益				
15X9	減：累計折舊	(573,903)	(30)	(510,760)	(22)	3110	股本(附註十七)	1,445,722	74	1,197,229	51
1670	未完工程及預付設備款	3,826	-	6,308	1	3140	預收股本	11	-	-	-
15XX	固定資產淨額	401,042	20	462,117	20	3150	待分配股票股利	-	-	124,450	5
	無形資產(附註二)					3211	資本公積	-	-	-	-
1720	專利權	16,016	1	24,584	1	3213	股票溢價	-	-	14,195	1
1750	電腦軟體成本	1,317	-	3,579	-	3260	轉換公司債溢價	261,534	14	6,610	-
17XX	無形資產合計	17,333	1	28,163	1	3271	長期股權投資	46,164	2	-	-
	其他資產(附註二及十二)					3272	員工認股權 認 股 權	337	-	337	-
1800	出租資產	29,801	2	30,618	2	3272	保留盈餘	-	-	15,093	1
1810	閒置資產	747	-	1,278	-	3310	法定盈餘公積	10,478	1	136,082	6
1820	存出保證金	5,538	-	5,538	-	3320	特別盈餘公積	2,569	-	2,569	-
1860	遞延所得稅資產—非流動(附註二十 二)	4,870	-	984	-	3350	待彌補虧損(附註十九)	(187,983)	(10)	(44,796)	(2)
1880	其他資產—其他(附註二十二)	37,223	2	-	-	3420	累積換算調整數(附註二)	41,022	2	33,386	1
18XX	其他資產合計	78,179	4	38,418	2	3510	庫藏股票(附註二及二十)	-	-	-	-
1XXX	資 產 總 計	\$ 1,950,540	100	\$ 2,342,182	100	3XXX	股東權益合計	1,619,854	83	1,485,155	63
							負債及股東權益總計	\$ 1,950,540	100	\$ 2,342,182	100

後附之附註係本財務報表之一部分。
(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

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	\$ 563,339	101	\$ 692,106	101	
4170	(4,683)	(1)	(7,978)	(1)	
4190	(1,289)	-	(1,329)	-	
4000	營業收入淨額	557,367	100	682,799	100
5000	營業成本	450,943	81	548,942	80
5910	營業毛利	106,424	19	133,857	20
營業費用					
6100	推銷費用	25,894	4	40,233	6
6200	管理費用	37,686	7	36,020	5
6300	研究費用	3,615	1	3,517	1
6000	營業費用合計	67,195	12	79,770	12
6900	營業淨利	39,229	7	54,087	8
營業外收入及利益					
7110	利息收入	279	-	149	-
7140	處分投資利益(附註五)	-	-	956	-
7160	兌換利益	-	-	2,432	1
7210	租金收入	3,108	-	2,254	-
7310	金融資產評價利益(附註五)	-	-	14,969	2
7480	其他收入	3,649	1	5,889	1
7100	營業外收入及利益合計	7,036	1	26,649	4
營業外費用及損失					
7510	利息費用	2,722	1	5,228	1
7521	採權益法認列之投資損失(附註十)	219,659	39	104,030	15

(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 %				
7530	處分固定資產損失	\$	44 -	\$	33 -				
7560	兌換損失		10,742 2		- -				
7570	存貨跌價及呆滯損失		272 -		1,477 -				
7640	金融資產評價損失(附註五)		139 -		- -				
7650	金融負債評價損失(附註五)		- -		1,703 1				
7880	其他支出		670 -		395 -				
7500	營業外費用及損失合計		<u>234,248</u> <u>42</u>		<u>112,866</u> <u>17</u>				
7900	繼續營業單位稅前淨損	(	187,983) (34)	(	32,130) (5)		
8110	所得稅費用(附註二及二十二)		- -	(	13,689) (2)			
9600	本期純損	(	<u>187,983</u>) (<u>34</u>)	(	<u>45,819</u>) (<u>7</u>)		
		稅	前 稅	稅	前 稅	後			
	每股虧損								
9750	基本每股虧損(附註二及二十三)	(<u>1.30</u>)	(<u>1.30</u>)	(<u>0.24</u>)	(<u>0.35</u>)

後附之附註係本財務報表之一部分。

(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

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

	待分配股票股利			資本公積				保 留 盈 餘			股 東 權 益 其 他 項 目		合 計	
	股 本	預 收 股 本	利	股 票 溢 價	轉 換 公 司 債 溢 價	員 工 認 股 權	認 股 權	長 期 股 權 投 資	法 定 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積	待 彌 補 虧 損	累 積 換 算 調 整 數		庫 藏 股 票
九十七年一月一日餘額	\$ 1,462,990	\$ 612	\$ -	\$ 14,195	\$ 261,696	\$ 337	\$ -	\$ 45,862	\$ 136,082	\$ 2,569	(\$ 125,604)	\$ 42,791	\$ -	\$ 1,841,530
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(附註二十)	(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)	-	-	(187,983)
九十七年六月三十日餘額	\$ 1,445,722	\$ 11	\$ -	\$ -	\$ 261,534	\$ 337	\$ -	\$ 46,164	\$ 10,478	\$ 2,569	(\$ 187,983)	\$ 41,022	\$ -	\$ 1,619,854
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	\$ -	\$ 1,537,084
九十五年度盈餘分配(附註十八)														
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)
現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(23,898)	-	-	(23,898)
股票股利	-	-	83,643	-	-	-	-	-	-	-	(83,643)	-	-	-
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(附註十六)	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	\$ -	\$ 1,485,155

後附之附註係本財務報表之一部分。

(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

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		
本期純損	(\$ 187,983)	(\$ 45,819)
折舊及各項攤提	38,649	37,825
存貨跌價及呆滯損失	272	1,477
提列呆帳損失	1,117	6,277
採權益法認列之投資損失	219,659	104,030
處分固定資產損失	44	33
金融資產評價損失(利益)	333	(14,969)
金融負債評價損失	-	1,703
應付公司債折價攤銷數	-	2,973
營業資產及負債之淨變動		
公平價值變動列入損益之金融		
資產—流動	-	2,293
應收票據	24,664	20,835
應收帳款	66,158	(20,144)
其他金融資產—流動	(623)	31,950
存貨	2,066	12,542
預付費用	2,087	(764)
遞延所得稅資產—流動	(8,920)	(10,727)
遞延所得稅資產—非流動	8,920	-
其他資產	(30)	-
應付票據及帳款	(86,467)	(37,071)
應付所得稅	(32,896)	(11,344)
應付費用	(1,747)	1,327
其他應付款項	36,609	(44,544)
其他應付款項—關係人	38,202	-
其他流動負債	791	-
預收款項	(1,026)	3,347
應計退休金負債	(202)	(255)
營業活動之淨現金流入	<u>119,677</u>	<u>40,975</u>

(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	(\$ 4,613)	(\$ 7,214)
處分固定資產價款	95	-
其他金融資產—非流動增加	-	(6)
購置無形資產	(492)	(21,529)
採權益法之長期股權投資增加	(36,600)	(62,580)
預付長期投資款	-	(11,188)
投資活動之淨現金流出	(41,610)	(102,517)
融資活動之現金流量		
應付短期票券增加(減少)	10,005	(39,829)
短期借款(減少)增加	(37,583)	120,248
長期借款減少	(16,620)	(36,620)
長期應付票據增加	-	3,782
存入保證金(減少)增加	(1)	754
員工認股權行使認購價款	2,131	2,498
買回庫藏股	(34,357)	-
融資活動之淨現金流出	(76,425)	50,833
本期現金及約當現金淨增加(減少)數	1,642	(10,709)
期初現金及約當現金餘額	69,509	89,200
期末現金及約當現金餘額	\$ 71,151	\$ 78,491
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息	\$ 2,674	\$ 2,243
本期支付所得稅	\$ 25	\$ 35,760
不影響現金流量之投資及融資活動		
一年內到期之長期負債	\$ 74,320	\$ 33,240
公司債轉換成股本	\$ -	\$ 7,804
長期股權投資淨值變動調整	\$ 302	\$ -
長期股權投資累積換算調整數	(\$ 1,769)	\$ -
法定盈餘公積彌補虧損	(\$ 125,604)	\$ -

後附之附註係本財務報表之一部分。

(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

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、公司沿革

本公司原名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，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止，本公司員工人數分別為 124 人及 142 人，本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。

二、重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法、商業會計處理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，本公司對於備抵呆帳、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。本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。

銷貨收入係按本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。本公司係依據對客戶之應收帳款帳齡分析及抵押品價值等因素，定期評估應收款項之收回可能性。

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。

於資產負債表日評估是否有減損跡象，若有客觀證據顯示業已減損，就其減損部分認列損失；對僅具重大影響力而未具控制能力之長期股權投資，係以其個別投資帳面價值為基礎，予以評估。

本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；惟如本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及電腦軟體成本，以取得成本為入帳基礎，並採直線法依其估計經濟耐用年限分期攤銷。

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。對僅具重大影響力而未具控制力之長期股權投資，係以其個別投資帳面價值為基礎，予以評估；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。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。

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，本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

本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

本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

本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。

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憑證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，係依本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) (九六)基秘字第○五二號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」

本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，對本公司九十七年上半年度財務報表並無影響。

(二)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」

本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，對本公司九十七年上半年度財務報表並無影響。

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	\$ 148	\$ 128
支票存款	2	158
活期存款	42,267	26,881
外幣存款	28,734	31,324
附賣回短期票券	-	20,000
	<u>\$ 71,151</u>	<u>\$ 78,491</u>

本公司九十七年及九十六年六月三十日分別有銀行存款 24,284 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

本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>

本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。

本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	<u>\$ -</u>	<u>\$ 7,215</u>

本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	\$ 35,419	\$ 68,459
減：備抵呆帳	(354)	(684)
	<u>35,065</u>	<u>67,775</u>
應收帳款	147,324	268,175
減：備抵呆帳	(5,107)	(9,561)
	<u>142,217</u>	<u>258,614</u>
	<u>\$ 177,282</u>	<u>\$ 326,389</u>

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
其他應收款－關係人（附註二十五）	\$ 108,910	\$ 97,756
其他應收款	4,178	5,289
質押定存	24,284	397
其 他	87	143
	<u>\$ 137,459</u>	<u>\$ 103,585</u>

八 存 貨

	九 十 七 年 六 月 三 十 日	九 十 六 年 六 月 三 十 日
原 料	\$ 12,156	\$ 5,920
物 料	1,074	623
製 成 品	19,128	25,103
商 品	1,042	1,698
	<u>33,400</u>	<u>33,344</u>
減：備抵跌價及呆滯損失	(3,437)	(2,998)
	<u>\$ 29,963</u>	<u>\$ 30,346</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>

本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本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

	<u>九 十 七 年 六 月 三 十 日</u>			<u>九 十 六 年 六 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>
OASIS INVESTMENTS HOLDINGS LTD.	\$ 563,258	\$ 294,588	100.00	\$ 484,183	100.00
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	33.10
福陞科技股份有限公司(原名為福葆電子股份有限公司)	459,440	206,369	46.41	274,540	41.46
奈米龍科技股份有限公司	122,580	112,695	30.43	110,768	30.43
旭晶光科技股份有限公司	36,600	35,780	11.62	-	-
	<u>1,522,731</u>	<u>1,004,149</u>		<u>1,074,682</u>	
預付長期投資款					
OASIS INVESTMENTS HOLDINGS LTD.	-	-	-	11,188	-
	-	-		11,188	
	<u>\$ 1,522,731</u>	<u>\$ 1,004,149</u>		<u>\$ 1,085,870</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>
OASIS INVESTMENTS HOLDINGS LTD.	(\$ 77,407)	(\$ 65,492)

(接次頁)

(承前頁)

	<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
福陞科技股份有限公司 (原名 為福葆電子股份有限公司)	(125,045)	(41,490)
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)	-
	<u>(\$ 219,659)</u>	<u>(\$ 104,030)</u>

(二) OASIS INVESTMENTS HOLDINGS LTD.，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 仟元由本公司全數認購，九十七年六月三十日實收資本額為 563,258 仟元。本公司透過其轉投資東莞綠洲電子有限公司、東莞李洲電子科技有限公司及東莞鎮富電子科技有限公司。

(三) 本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本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，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，本公司持股比例為 19.66%，因本公司對該公司具有重大影響力，故以權益法處理。

(四) 福陞科技股份有限公司 (原名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，更名為福陞科

技股份有限公司，九十七年六月三十日實收資本額為 1,113,210 仟元。本公司持有該公司股票計 51,661 仟股，係分別於九十五年十一月及九十六年九月，參與該公司私募股票各 100,000 仟股（後減資 62,109 仟股）及 13,800 仟股，私募股票依法令規定得轉讓之機構或對象外，自該私募有價證券交付日起，三年內不得轉讓。因該公司董事長與本公司董事長為同一人，且本公司持股比例 46.41% 為該公司最大股東，具有實質控制能力，故將該公司列入本公司九十七年上半年度合併財務報表個體。

(五) 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，本公司持股比例為 30.43%。

(六) 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。本公司持股 11.62%，因該公司董事長與本公司董事長為同一人，本公司具有重大影響力，故以權益法處理。

士 固定資產

	九 十 七 年 六 月 三 十 日 成 本	累 計 折 舊	未 折 減 餘 額	九 十 六 年 六 月 三 十 日 未 折 減 餘 額
土 地	\$ 131,952	\$ -	\$ 131,952	\$ 131,952
房屋及建築	239,687	82,741	156,946	164,440
機器設備	341,631	290,347	51,284	82,996
運輸設備	4,814	3,753	1,061	1,870
辦公設備	18,951	15,502	3,449	3,846
其他設備	234,084	181,560	52,524	70,705
未完工程及預 付設備款	3,826	-	3,826	6,308
	<u>\$ 974,945</u>	<u>\$ 573,903</u>	<u>\$ 401,042</u>	<u>\$ 462,117</u>

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。

三 其他資產

	九 十 七 年 六 月 三 十 日	九 十 六 年 六 月 三 十 日
出租資產	\$ 29,801	\$ 30,618
閒置資產	747	1,278
存出保證金	5,538	5,935
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（附註二十二）	37,223	-
	<u>\$ 78,179</u>	<u>\$ 38,815</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	\$ 60,000	2.80~2.84	\$ 60,000	2.10~3.05
擔保借款	20,000	2.83	90,248	2.42~2.98
	<u>\$ 80,000</u>		<u>\$ 150,248</u>	

本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 長期借款

	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		
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 97 年 6 月 30 日之利率為 2.83%。	\$ 50,000	\$ 50,000
台灣中小企業銀行		
中期擔保借款，期間為 95.10.26~98.03.26，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。97 年 6 月 30 日之利率為 2.74%。	24,320	57,560
	<u>74,320</u>	<u>107,560</u>
減：一年內到期部分轉列流動負債	(74,320)	(33,240)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 74,320</u>

本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。

六 應付公司債

	九 十 七 年 六 月 三 十 日	九 十 六 年 六 月 三 十 日
國內無擔保可轉換公司債	\$ -	\$ 390,000
減：應付公司債折價	-	(15,597)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 374,403</u>

(一)本公司發行國內第一次無擔保轉換公司之發行條件如下：

- 1.本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，本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，所有本公司收回（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，要求本公司以債券面額之105.34%及108.24%將其所持有之轉換公司債贖回。
 5. 依本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. 本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。
- (二) 本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」。

七、股本

(一) 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

- (二)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。本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。
- (三)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。

六 員工認股權

- (一)本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，本公司將以發行新股方式交付。認購價格為給與日本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。本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)本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；本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	<u>-</u>		<u>-</u>	

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)	加權平均預加權平均期限 (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	<u>2,535,000</u>	<u>4.08</u>	<u>\$ 17.89</u>	<u>535,000</u>	<u>\$ 10.00</u>
九十六年上半年度 \$10.00	<u>911,000</u>	<u>3.50</u>	<u>\$ 10.00</u>	<u>411,000</u>	<u>\$ 10.00</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，暨財務報表之擬制淨損與每股虧損如下：

	九十七年上半年度	
評價模式	Black-Scholes 選擇權評價模式	
假 設	無風險利率	2.31%

(接次頁)

(承前頁)

		<u>九十七年上半年度</u>
	預期存續期間	3.875 年
	預期價格波動率	44.35%
	股利率	-
淨 損	報表認列之淨損	(\$ 187,983)
	擬制淨損	(\$ 190,841)
基本每股虧損 (元)	報表認列之每股虧損	(\$ 1.30)
	擬制每股虧損	(\$ 1.32)

六 待彌補虧損

(一)本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；但法定公積已達本公司資本總額時，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)本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)本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。

三、庫藏股票

九十七年上半年度庫藏股變動情形如下：

	期初股數	本期增加	本期減少	期末股數
買回以供註銷已發行流 通在外之股份	-	2,000,000	2,000,000	-

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，本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。

本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

功能別 性質別	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	7,922	24,482	32,404	9,195	24,756	33,951
勞健保費用	700	2,219	2,919	724	2,030	2,754
退休金費用	205	1,519	1,724	312	1,379	1,691
其他用人費用	207	1,248	1,455	431	1,280	1,711
折舊費用	27,440	4,708	32,148	27,554	5,317	32,871
攤銷費用	42	5,789	5,831	42	4,647	4,689

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 670 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) 本公司九十七年上半年度所得稅費用（利益）包括下列項目：

	金	額
當期營業虧損所得稅利益	(\$	2,730)
遞延所得稅資產及備抵評價調整		2,720
短期票券分離課稅稅額		10
所得稅費用淨額	\$	<u>-</u>

(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：

	金	額
遞延所得稅資產		
存貨跌價及呆滯損失	\$	860
未實現兌換損失		280
未實現呆帳損失		3,600
權益法認列國內被投資公司投資損失		10,760
退休金超限		370
虧損扣抵		4,060
修繕費用資本化		440
遞延所得稅資產淨額		<u>20,370</u>
減：備抵評價	(	3,250)
遞延所得稅資產－非流動（帳列「其他資產」）項 下		<u>(4,870)</u>
遞延所得稅資產－流動	\$	<u>12,250</u>

(三) 九十七年上半年度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	(\$	47,000)
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
公平價值變動列入損益之金融資產評價損失		80
其他稅務調整		40
當期營業虧損所得稅利益	(	2,730)
遞延所得稅資產提列（回轉）		
存貨跌價及呆滯損失		70
退休金超限	(	50)
未實現兌換損失		850
未實現呆帳損失		490
權益法認列國內被投資公司投資損失		10,760
虧損扣抵	(	9,390)
當期應付所得稅費用	\$	<u>-</u>

(四)本公司九十四年度(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本公司得用以扣抵以後年度課稅所得之虧損扣抵稅額如下：

到 期 年 度	金 額
一〇一年	<u>\$ 4,060</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：

	金 額
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 31,499</u>
八十七年度以後累積虧損	<u>(\$ 187,983)</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>

(七)九十七年六月三十日其他資產－其他 37,223 仟元，係本期及以前年度之暫繳及扣繳稅款。

三、每股虧損

本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)	
	繼 續 營 業 單 位 損 益 稅 前	繼 續 營 業 單 位 損 益 稅 後		繼 續 營 業 單 位 損 益 稅 前	繼 續 營 業 單 位 損 益 稅 後
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>(\$ 187,983)</u>	<u>(\$ 187,983)</u>	<u>144,654</u>	<u>(\$ 1.30)</u>	<u>(\$ 1.30)</u>

	金 額 (分 子)		股數(分母) (仟 股)	每 股 虧 損 (元)	
	繼 續 營 業 單 位 損 益 稅 前	繼 續 營 業 單 位 損 益 稅 後		繼 續 營 業 單 位 損 益 稅 前	繼 續 營 業 單 位 損 益 稅 後
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>131,830</u>	<u>(\$ 0.24)</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	\$ 71,151	\$ 71,151	\$ 78,491	\$ 78,491
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	35,065	35,065	67,775	67,775
應收帳款	142,217	142,217	258,614	258,614
其他金融資產－流動	137,459	137,459	103,585	103,585
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	1,004,149	978,077	1,074,682	1,238,979
預付長期投資款	-	-	11,188	11,188
存出保證金	5,538	5,538	5,538	5,538
負 債				
短期借款	80,000	80,000	150,248	150,248
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	-	-	7,215	7,215
應付票據	1,981	1,981	4,850	4,850
應付帳款	40,394	40,394	35,305	35,305
應付費用	25,192	25,192	32,399	32,399
其他應付款項－關係人	36,609	36,609	10,603	10,603
其他應付款項	38,202	38,202	74,870	74,870
存入保證金	1,682	1,682	1,948	1,948
應付公司債	-	-	374,403	374,403
長期借款（含一年內到 期部分）	74,320	74,320	107,560	107,560

(二) 本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、應收帳款－關係人、短期借款、應付短期票券、應付票據、應付帳款、應付費用、其他金融資產－流動、其他應付款項－關係人、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。折現率則以本公司所能獲得類似條件（相近之到期日）之利率為準。

(三)本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	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 7,215

(四)本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)本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

本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

金融資產受到本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。本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。

本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

本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。本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

本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%，將使本公司現金流出 1,543 仟元。

五 關係人交易

(一) 關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
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)	本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)	本公司九十七年六月三十日持股 30.43% 之被投資公司
OASIS INVESTMENTS HOLDINGS LTD. (OASIS HOLDINGS)	本公司九十七年六月三十日持股 100% 之子公司
東莞李洲電子科技有限公司(東莞李洲)	OASIS HOLDINGS 九十七年六月三十日持股 100% 之子公司

(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%
OASIS HOLDINGS	\$ 203,245	51	\$ 318,698	65

本公司向關係人進貨除 OASIS HOLDINGS 係按其成本加計約定毛利率計算外，其餘進貨價格與一般廠商相較無重大差異。

2. 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%
OASIS HOLDINGS	\$ 107,884	78	\$ 97,756	94
其 他	1,026	1	-	-
	<u>\$ 108,910</u>	<u>79</u>	<u>\$ 97,756</u>	<u>94</u>

其他金融資產－流動係應收關係人代收代付款及租金等。

3. 其他應付款項

	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	48	\$ 10,603	13

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	96	\$ 2,182	97

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%
OASIS HOLDINGS	\$ 1,862	51	\$ 2,747	47
奈米龍	1,567	43	-	-
	<u>\$ 3,429</u>	<u>94</u>	<u>\$ 2,747</u>	<u>47</u>

主要係代 OASIS HOLDINGS 採購原物料所收取之管理費收入及奈米龍之技術服務收入。

6. 財產交易

關 係 人 項 目	九 十 七 年 上 半 年 度		
	帳 面 價 值	售 價	處 分 損 益
OASIS HOLDINGS 辦公設備	\$ 55	\$ 55	\$ -
其他設備	40	40	-
	<u>\$ 95</u>	<u>\$ 95</u>	<u>\$ -</u>

7. 背書及保證

請參閱附註二十七。

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)	短期借款 (擔保信用狀開立) 、 關稅擔保	\$ 24,284	\$	397
土 地	長短期借款	131,952		131,952
房屋及建築 (含出租及閒置資產)	"	158,357		194,496
機器設備	"	33,083		57,028
其他設備	"	15,367		23,637
		<u>\$ 363,043</u>		<u>\$ 407,510</u>

三 重 大 承 諾 事 項 及 或 有 事 項

(一) 本公司截至九十七年六月三十日止為關係人向銀行背書保證金額明細如下：

	金 額
OASIS HOLDINGS	<u>\$ 318,562</u>
東莞李洲	<u>\$ 71,160</u>

(二) 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	\$ 4,210仟元
USD	260仟元

六 期 後 事 項

本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，預計買回本公司發行之普通股 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。

元附註揭露事項

(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。	附表一
3	期末持有有價證券情形。	附表二
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。	附表三
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：

編號	內容	說明
1	被投資公司名稱、所在地區.....等相關資訊。	附表四
2	資金貸與他人。	無
3	為他人背書保證。	附表五
4	期末持有有價證券情形。	附表六
5	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
6	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
7	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
8	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。	附表七
9	應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上。	無
10	從事衍生性商品交易。	無

(三)大陸投資資訊：請參閱附表八。

附表一 為他人背書保證：

單位：新台幣仟元／原幣為元

編號 (註一)	背書保證者公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背書保證限額 (註三)	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額 (註五)	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率%	背書保證最高限額 (註四)
		公司名稱	關係 (註二)						
0	李洲科技股份有限公司	OASIS INVESTMENTS HOLDINGS LTD.	2	\$ 647,942	\$ 318,562	\$ 318,562	\$ -	20	\$ 809,927
0	李洲科技股份有限公司	東莞李洲電子科技有限公司	4	647,942	71,160	71,160	-	24	809,927

第一：本公司及子公司背書保證資訊應分列兩表並於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

1. 本公司填 0。
2. 子公司依公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註二：背書保證對象與本公司之關係有二種，標示種類即可：

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

註三：對單一企業背書保證之限額，不得超過本公司淨值 20%，對持有超過百分之五十之子公司，不得超過本公司淨值 40%。

註四：對外背書保證總額不得超過本公司淨值之 50%。

註五：該餘額係指本公司經董事會決議，與銀行間約定之保證額度。

附表二 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	
	上櫃公司股票 福陞科技股份有限公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	51,661,112	206,369	46.41	180,297	
	興櫃公司股票 洲磊科技股份有限公司	該公司董事長與本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 OASIS INVESTMENTS HOLDINGS LTD.	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	USD 16,821,000 (註)	294,588	100.00	294,588	
	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	
	台灣瑋旦股份有限公司	本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	該公司董事長與本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	

註：係以投資金額表示。

附表三 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：

單位：新台幣仟元

進(銷)貨之公司	交 易 對 象	關 係	交 易 情 形				交易條件與一般交易不同 之 情 形 及 原 因		應 收 (付) 票 據 、 帳 款		備 註
			進 (銷) 貨	金 額	佔總進(銷) 貨之比率%	授 信 期 間	單 價	授 信 期 間	餘 額	佔總應收(付) 票據、帳款之 比 率 %	
李洲科技股份有 限公司	OASIS INVESTMENTS HOLDINGS LTD.	本公司之子公司	進 貨	\$ 203,245	51	註 1	註 2	註 1	\$ -	-	-

註 1：以應收、應付對沖，如尚有餘額，視資金情況收付款。

註 2：進貨價格依其成本加計約定毛利率計算。

附表四 被投資公司名稱、所在地區.....等相關資訊：

單位：新台幣仟元／原幣為元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末		持有股數	比率%	帳面金額	被投資公司		備註
				本期	期末	上期	期末				本期損益	本期認列之投資損益	
李洲科技股份有限公司	洲磊科技股份有限公司	苗栗縣竹南鎮	電子零組件及光電產品之製造與買賣	\$ 340,853	\$ 340,853	20,863,695	19.66	\$ 354,717	(\$ 125,512)	(\$ 24,546)			
"	奈米龍科技股份有限公司	桃園縣龜山鄉	太陽能光電組件與模組之開發與販售	122,580	122,580	9,129,000	30.43	112,695	28,136	8,562			
"	福陞科技股份有限公司	新竹縣科學工業園區	金屬凸塊及多層金屬捲帶接合之開發及產銷	459,440	459,440	51,661,112	46.41	206,369	(283,190)	(125,045)			
"	OASIS INVESTMENTS HOLDINGS LTD.	Tortola British	發光二極體及二極體顯示器之產銷	563,258	563,258	16,821,000	100.00	294,588	(77,326)	(77,407)			
"	旭晶光科技股份有限公司	苗栗縣竹南鎮	高階藍光磊晶片與晶粒及光子晶體事業設計代工	36,600	-	3,660,000	11.62	35,780	(7,054)	(1,223)			
OASIS INVESTMENTS HOLDINGS LTD.	東莞綠洲電子有限公司	中國東莞市	發光二極體及二極體顯示器之產銷	26,308	26,308	30,565 (註)	100.00	64,697	(2,788)	(2,788)			
"	東莞李洲電子科技有限公司	中國東莞市	發光二極體及二極體顯示器之產銷	425,123	425,123	425,123 (註)	100.00	108,626	(73,780)	(73,780)			
"	東莞鎮富電子科技有限公司	中國東莞市	發光二極體及二極體顯示器之產銷	11,188	11,188	11,188 (註)	100.00	2,458	(15)	(15)			

註：係以原始投資金額列示。

附表五 轉投資事業為他人背書保證：

單位：新台幣仟元／原幣為元

編號 (註一)	背書保證者公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背書保證限額 (註三)	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額 (註五)	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率 %	背書保證最高限額 (註四)
		公司名稱	關係 (註二)						
1	OASIS INVESTMENTS HOLDINGS LTD.	東莞李洲電子科技有限公司	2	\$ 647,942	\$ 79,790	\$ 79,790	\$ -	5	\$ 809,927

第一：本公司及子公司背書保證資訊應分列兩表並於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

1. 本公司填 0。
2. 子公司依公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註二：背書保證對象與本公司之關係有二種，標示種類即可：

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

註三：對單一企業背書保證之限額，不得超過本公司淨值 20%，對持有超過百分之五十之子公司，不得超過本公司淨值 40%。

註四：對外背書保證總額不得超過本公司淨值之 50%。

註五：該餘額係指本公司經董事會決議，與銀行間約定之保證額度。

附表六 轉投資事業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 末				備 註
				股 數 (註)	帳 面 金 額	持 股 比 例 %	市 價 或 淨 值	
OASIS INVESTMENTS HOLDINGS LTD.	股 票 東莞綠洲電子有限公司	本公司九十七年六月三十日間 接持股 100% 之國外子公司	採權益法之長期股 權投資	30,565	\$ 64,697	100.00	\$ 64,697	
	東莞李洲電子科技有限 公司	本公司九十七年六月三十日間 接持股 100% 之國外子公司	"	425,123	108,626	100.00	108,626	
	東莞鎮富電子科技有限 公司	本公司九十七年六月三十日間 接持股 100% 之國外子公司	"	11,188	2,458	100.00	2,458	

註：係以原始投資金額列示。

附表七 轉投資事業與關係人進、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：

單位：新台幣仟元／原幣為元

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率%	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率%	
OASIS INVESTMENTS HOLDINGS LTD. "	李洲科技股份有限公司	本公司之母公司	銷貨	\$ 203,245	100	註1	註2	註1	\$ -	-	-
	東莞李洲電子科技有限公司	本公司之子公司	進貨	203,245	100	註1	註3	註1	-	-	-

註1：以應收、應付對沖，如尚有餘額，視資金情況收付款。

註2：銷貨價格依其成本計算。

註3：進貨價格依其成本加計約定毛利率計算。

附表八 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	"	425,123	"	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)	\$ 644,934

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		未 實 現 損 益
				價 格	付 款 條 件	與 一 般 交 易 之 比 較	餘 額	百 分 比 (%)	
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。

李洲科技股份有限公司
現金及約當現金明細表
民國九十七年六月三十日

明細表一

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
庫存現金				\$	148
支票存款					2
活期存款					42,267
外幣存款					
			USD : 624,082.35		18,935
			HKD : 1,306,808.78		5,085
			EUR : 6,739.69		323
			JPY : 14,903,395		4,294
			GBP : 1,613.25		97
					<u>\$ 71,151</u>

註：九十七年六月三十日平均匯率：

USD : NTD = 30.3400 : 1

HKD : NTD = 3.8910 : 1

EUR : NTD = 47.9500 : 1

JPY : NTD = 0.2881 : 1

GBP : NTD = 60.5400 : 1

李洲科技股份有限公司
 公平價值變動列入損益之金融資產－流動明細表
 民國九十七年六月三十日

明細表二

單位：除另予註明者外
 ，係新台幣仟元

金 融 商 品 名 稱	摘 要	股 數	面 值 (元)	總 額	利 率 (%)	取 得 成 本	公 平 價 值	
							單 價 (元)	總 額
宏泰電工股份有限公司	上市公司股票	184,920	10	\$ 1,849	-	\$ 3,534	19.8	\$ 3,661
加：公平價值變動列入損益之金融資產 評價調整						<u>127</u>		<u>-</u>
						<u>\$ 3,661</u>		<u>\$ 3,661</u>

李洲科技股份有限公司
 應收票據明細表
 民國九十七年六月三十日

明細表三

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額
新 利 虹	貨 款	\$ 9,490
浩 瀚	"	8,776
精 碟	"	5,097
其他(註)	"	12,056
減：備抵呆帳		(354)
		<u>\$ 35,065</u>

註：單一客戶金額未超過本科目之百分之五。

李洲科技股份有限公司
 應收帳款明細表
 民國九十七年六月三十日

明細表四

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額
PROXPORT	貨 款	\$ 27,715
LG Electronics HK Ltd.	"	18,169
浩 瀚	"	7,269
其他（註）	"	<u>94,171</u>
		147,324
減：備抵呆帳		(<u>5,107</u>)
		<u>\$142,217</u>

註：單一客戶金額未超過本科目之百分之五。

李洲科技股份有限公司
其他金融資產－流動明細表
民國九十七年六月三十日

明細表五

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額
其他應收款－關係人		\$108,910
應收退稅款		4,178
質押定存		24,284
其 他		<u>87</u>
		<u>\$137,459</u>

李洲科技股份有限公司

存貨明細表

民國九十七年六月三十日

明細表六

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	成	本	市	價
原	料			\$	12,156	\$	10,905
物	料				1,074		964
製	成				19,128		17,159
商	品				1,042		935
減：備抵存貨跌價及呆滯				(	3,437)		-
損失							
				\$	<u>29,963</u>	\$	<u>29,963</u>

李洲科技股份有限公司
預付費用明細表
民國九十七年六月三十日

明細表七

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
預付貨款				\$ 3,567	
預付保險費				412	
其他（註）				<u>8,326</u>	
				<u>\$ 12,305</u>	

註：單一科目金額未超過本科目之百分之五。

李洲科技股份有限公司
以成本衡量之金融資產－非流動明細表
民國九十七年上半年度

明細表八

單位：新台幣仟元

被 投 資 公 司	期 初 餘 額		本 期 增 加		本 期 減 少		期 末 餘 額		市 價 或 股 權 淨 值 單 價 總 價	評 價 基 礎	提 供 擔 保 或 質 押 情 形
	股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	持 股 比 率 %			
台灣球旦股份有限公司	925,189	\$ 5,766	-	\$ -	-	\$ -	925,189	5.66	\$ 5,766	成本法	無

李洲科技股份有限公司
採權益法之長期股權投資明細表
民國九十七年上半年度

明細表九

單位：除另予註明者外
，係新台幣仟元

被 投 資 公 司	期 初		本 期 增 加		本 期 減 少		期 末		餘 額		市 價 或 股 權 淨 值 單 價 總 價	提 供 擔 保 或 質 押 情 形
	股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	持 股 比 率 %	金 額	金 額		
OASIS INVESTMENTS HOLDINGS LTD.	16,821,000	\$ 373,427	-	\$ -	-	\$ 78,839	16,821,000	100.00	\$ 294,588	-	\$ 294,588	無
洲磊科技股份有限公司	20,863,695	379,702	-	-	-	24,985	20,863,695	19.66	354,717	-	354,717	"
福陞科技股份有限公司	51,661,112	331,414	-	-	-	125,045	51,661,112	46.41	206,369	3.49	180,297	"
奈米龍科技股份有限公司	9,129,000	104,133	-	8,562	-	-	9,129,000	30.43	112,695	-	112,695	"
旭晶光科技股份有限公司	-	-	3,660	36,600	-	820	3,660	11.62	35,780	-	35,780	"
		<u>\$ 1,188,676</u>		<u>\$ 45,162</u>		<u>\$ 229,689</u>			<u>\$ 1,004,149</u>		<u>\$ 978,077</u>	

註 1：本期增加數係包含依權益法認列投資收益及累積換算調整數。

註 2：本期減少數係包含依權益法認列投資損失及股權淨值調整。

李洲科技股份有限公司
 固定資產成本增減變動明細表
 民國九十七年上半年度

明細表十

單位：新台幣仟元

項 目	期 初 餘 額	本 期 增 加 額	本 期 減 少 額	科 目 重 分 類	期 末 餘 額	提 供 擔 保 或 質 押 情 形
土 地	\$ 131,952	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 131,952	其中部分業已抵押於銀行供作借款及融資額度之擔保
房屋及建築	239,406	-	139	420	239,687	"
機器設備	340,925	113	493	1,086	341,631	"
運輸設備	4,814	-	-	-	4,814	無
辦公設備	18,608	182	133	294	18,951	"
其他設備	232,947	100	281	1,318	234,084	其中部分業已抵押於銀行供作借款及融資額度之擔保
未完工程及預付設備款	<u>2,726</u>	<u>4,218</u>	<u>-</u>	<u>(3,118)</u>	<u>3,826</u>	無
	<u>\$ 971,378</u>	<u>\$ 4,613</u>	<u>\$ 1,046</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 974,945</u>	

李洲科技股份有限公司
 固定資產累計折舊增減變動明細表
 民國九十七年上半年度

明細表十一

單位：新台幣仟元

項	目	期 初 金 額	本 期 增 加 額	本 期 減 少 額	期 末 金 額
房屋及建築		\$ 78,836	\$ 4,031	\$ 126	\$ 82,741
機器設備		273,687	17,128	468	290,347
運輸設備		3,356	397	-	3,753
辦公設備		14,995	580	73	15,502
其他設備		<u>171,788</u>	<u>10,012</u>	<u>240</u>	<u>181,560</u>
		<u>\$542,662</u>	<u>\$ 32,148</u>	<u>\$ 907</u>	<u>\$573,903</u>

李洲科技股份有限公司
其他資產明細表
民國九十七年六月三十日

明細表十二

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
出租資產				\$ 29,801	
閒置資產				747	
存出保證金				5,538	
遞延所得稅資產－非流動				4,870	
暫繳及扣繳稅款				37,223	
長期應收款				10,796	
減：備抵呆帳				(10,796)	
				<u>\$ 78,179</u>	

李洲科技股份有限公司
短期借款明細表
民國九十七年六月三十日

明細表十三

單位：新台幣仟元

債 權 人	摘 要	期 末 餘 額	契 約 期 限	利 率 區 間 %	額 度	抵 押 或 擔 保
台灣中小企業銀行	擔保借款	\$ 50,000	97.03.28~97.10.28	2.84	\$ 250,000	土地及建物
第一商業銀行	擔保借款	10,000	97.06.18~97.07.18	2.80	60,000	土地及建物
華南商業銀行	信用借款	10,000	97.06.18~97.08.18	2.83	50,000	無
兆豐國際商業銀行	信用借款	<u>10,000</u>	97.03.21~97.07.20	2.83	<u>50,000</u>	無
		<u>\$ 80,000</u>			<u>\$ 410,000</u>	

李洲科技股份有限公司
應付短期票券明細表
民國九十七年六月三十日

明細表十四

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
應付商業本票				\$ 20,000	
減：應付短期票券折價				(<u>2</u>)	
					<u>\$ 19,998</u>

李洲科技股份有限公司
應付票據明細表
民國九十七年六月三十日

明細表十五

單位：新台幣仟元

<u>客 戶 名 稱</u>	<u>摘 要</u>	<u>金 額</u>
活全機器	貨 款	\$ 1,596
其他（註）	〃	<u>385</u>
		<u>\$ 1,981</u>

註：單一客戶金額未超過本科目之百分之五。

李洲科技股份有限公司
應付帳款明細表
民國九十七年六月三十日

明細表十六

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額
台灣化學		\$ 8,600
台達化學		7,458
甲震企業		6,620
高福化學		5,961
長裕欣業		4,880
永慶塑膠		2,741
其他（註）		<u>4,134</u>
		<u>\$ 40,394</u>

註：單一客戶金額未超過本科目之百分之五。

李洲科技股份有限公司
應付費用明細表
民國九十七年六月三十日

明細表十七

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
應付薪資及獎金				\$	5,326
應付佣金					6,578
應付勞務費					2,206
其他(註)					<u>11,082</u>
				\$	<u>25,192</u>

註：單一科目金額未超過本科目之百分之五。

李洲科技股份有限公司
其他應付款－關係人明細表
民國九十七年六月三十日

明細表十八

單位：新台幣仟元

<u>客</u>	<u>戶</u>	<u>名</u>	<u>稱</u>	<u>摘</u>	<u>要</u>	<u>金</u>	<u>額</u>
洲	磊			貨	款		<u>\$ 36,609</u>

李洲科技股份有限公司
其他應付款明細表
民國九十七年六月三十日

明細表十九

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額
光 磊	貨 款	\$ 12,138
暉 盛	"	3,736
晶元光電	"	3,466
精密聚合	"	3,434
其他（註）	"	<u>15,428</u>
		<u>\$ 38,202</u>

註：單一客戶金額未超過本科目之百分之五。

李洲科技股份有限公司
 預收款項明細表
 民國九十七年六月三十日

明細表二十

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額
EUROLEDS	貨 款	\$ 610
US SIGN	"	560
VECTOR	"	524
DAE SHIN	"	499
SPECTRA	"	432
其他（註）	"	<u>5,904</u>
		<u>\$ 8,529</u>

註：單一客戶金額未超過本科目之百分之五。

李洲科技股份有限公司
其他流動負債明細表
民國九十七年六月三十日

明細表二十一

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
代收款		代收所得稅款及福利金等		\$	546
暫收款					<u>1,252</u>
				\$	<u>1,798</u>

李洲科技股份有限公司
銀行長期借款明細表
民國九十七年六月三十日

明細表二十二

單位：新台幣仟元

債 權 人	摘 要	借 款 金 額	契 約 期 限	年 利 率 (%)	抵 押 或 保 證 情 形
銀行長期借款					
中華開發工業銀行	長期借款	\$ 50,000	95.09.25~97.09.25	2.83	無
台灣中小企業銀行	"	<u>24,320</u>	95.10.26~98.03.26	2.74	土地及建築物
		74,320			
減：一年內到期部分轉列流動負債		(<u>74,320</u>)			
		<u>\$ -</u>			

李洲科技股份有限公司
其他負債明細表
民國九十七年六月三十日

明細表二十三

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
應計退休金負債				\$	1,715
存入保證金					1,682
其他(註)					<u>266</u>
				\$	<u>3,663</u>

註：單一科目金額未超過本科目之百分之五。

李洲科技股份有限公司
營業收入明細表
民國九十七年上半年度

明細表二十四

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
銷貨收入				\$	563,339
減：銷貨退回				(	4,683)
銷貨折讓				(	<u>1,289</u>)
				\$	<u>557,367</u>

李洲科技股份有限公司
營業成本明細表
民國九十七年上半年度

明細表二十五

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
直接原料	
期初存料	\$ 9,750
加：本期進料	189,616
減：期末原料	(12,156)
出售原料	(2)
其他領用	(1)
本期耗用原料	<u>187,207</u>
間接原料	
期初物料	697
加：本期進料	7,185
減：期末物料	(1,074)
出售物料	(1)
本期耗用物料	<u>6,807</u>
直接人工	5,186
製造費用	<u>42,237</u>
製造成本	241,437
加：期初製成品	22,634
減：期末製成品	(19,128)
製銷成本	244,943
加：出售原料成本	2
出售物料成本	1
減：其他領用	(118)
	<u>244,828</u>
商品成本	
期初商品	2,385
加：本期進貨	206,423
減：期末商品	(1,042)
其他領用	(1,651)
出售商品成本	<u>206,115</u>
	<u>\$ 450,943</u>

李洲科技股份有限公司
推銷費用明細表
民國九十七年上半年度

明細表二十六

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
薪	資			\$	7,793
旅	費				1,452
運	費				3,753
廣	告	費			3,113
佣	金	支	出		2,050
進	出	口	費	用	3,561
什	費	(	註)		<u>4,172</u>
					<u>\$ 25,894</u>

註：單一科目金額未超過本科目之百分之五。

李洲科技股份有限公司
 管理費用明細表
 民國九十七年上半年度

明細表二十七

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
薪	資			\$	15,653
各項攤提					5,739
折	舊				4,304
什費（註）					<u>11,990</u>
					<u>\$ 37,686</u>

註：單一科目金額未超過本科目之百分之五。

李洲科技股份有限公司
研究費用明細表
民國九十七年上半年度

明細表二十八

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
薪資支出				\$	2,555
保險費					255
折舊					221
什費(註)					<u>584</u>
					<u>\$ 3,615</u>

註：單一科目金額未超過本科目之百分之五。

李洲科技股份有限公司
營業外收入及利益明細表
民國九十七年上半年度

明細表二十九

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
利息收入				\$	279
租金收入					3,108
其他收入					<u>3,649</u>
				\$	<u>7,036</u>

李洲科技股份有限公司
營業外費用及損失明細表
民國九十七年上半年度

明細表三十

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
利息費用				\$	2,722
存貨跌價及呆滯損失					272
採權益法認列之投資損失					219,659
處分固定資產損失					44
兌換損失					10,742
金融資產評價損失					139
其他支出					<u>670</u>
				\$	<u>234,248</u>