

李洲科技股份有限公司

財 務 報 告

民國九十七年度

(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		-
四、資產負債表	4		-
五、損 益 表	5~6		-
六、股東權益變動表	7		-
七、現金流量表	8~10		-
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、
(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, 40~42		九、
2.轉投資事業相關資訊	37, 43~46		十、
3.大陸投資資訊	37, 47		十一、
(十二)部門別財務資訊	38~39		十二、
九、重要會計科目明細表	48~74		-

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及九十六年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十七年及九十六年一月一日至十二月三十一日之損益表、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。

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及九十六年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十七年及九十六年一月一日至十二月三十一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及九十六年度之合併財務報表，並經本會計師出具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 八 年 三 月 三 十 一 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十二月三十一日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	九十七年十二月三十一日		九十六年十二月三十一日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	九十七年十二月三十一日		九十六年十二月三十一日	
		金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
	流動資產						流動負債				
1100	現金及約當現金(附註二及四)	\$ 83,414	5	\$ 69,509	3	2100	短期借款(附註十三)	\$ 203,257	12	\$ 117,583	5
1310	公平價值變動列入損益之金融資產— 流動(附註二及五)	1,640	-	3,994	-	2110	應付短期票券(附註十四)	-	-	9,993	1
1120	應收票據(附註二及六)	25,421	1	59,729	3	2120	應付票據	-	-	2,033	-
1140	應收帳款(附註二及六)	113,659	7	209,492	9	2140	應付帳款	19,444	1	49,883	2
1190	其他金融資產—流動(附註二、七及 二十五)	200,180	11	136,835	6	2160	應付所得稅(附註二及二十二)	8,247	1	-	-
1200	存貨(附註二及八)	13,361	1	32,301	1	2170	應付費用	23,289	1	26,939	1
1250	預付費用	9,164	1	14,438	1	2190	其他應付款項—關係人(附註二十五)	3,787	-	32,829	2
1286	遞延所得稅資產—流動(附註二及二 十二)	25,620	1	3,330	-	2210	其他應付款項	18,776	1	73,211	3
11XX	流動資產合計	472,459	27	529,628	23	2260	預收款項	7,851	1	9,555	-
	基金及投資					2270	一年內到期長期負債(附註十五)	7,700	-	83,240	4
1480	以成本衡量之金融資產—非流動(附 註二及九)	144,223	9	5,766	-	2298	其他流動負債	496	-	1,008	-
1421	採權益法之長期股權投資(附註二及 十)	665,994	38	1,188,676	53	21XX	流動負債合計	292,847	17	406,274	18
14XX	基金及投資合計	810,217	47	1,194,442	53		長期負債				
	固定資產(附註二及十一)					2420	長期借款(附註十五)	-	-	7,700	-
	成 本					24XX	長期負債合計	-	-	7,700	-
1501	土 地	131,952	8	131,952	6		其他負債				
1521	房屋及建築	239,765	14	239,406	11	2810	應計退休金負債(附註二及十六)	-	-	1,917	-
1531	機器設備	342,498	20	340,925	15	2820	存入保證金	1,682	-	1,948	-
1551	運輸設備	4,814	-	4,814	-	2860	遞延所得稅負債—非流動(附註二及 二十二)	180	-	-	-
1561	辦公設備	19,621	1	18,608	1	2880	其他負債—其他	168	-	-	-
1681	其他設備	235,428	13	232,947	10	28XX	其他負債合計	2,030	-	3,865	-
15X1	小 計	974,078	56	968,652	43	2XXX	負債合計	294,877	17	417,839	18
15X9	減：累計折舊	(602,675)	(35)	(542,662)	(24)		股東權益				
1670	未完工程及預付設備款	1,305	-	2,726	-	3110	股本(附註十七)	1,417,242	81	1,462,990	65
15XX	固定資產淨額	372,708	21	428,716	19	3140	預收股本	-	-	612	-
	無形資產(附註二)						資本公積				
1720	專利權	11,902	1	16,406	1	3211	股票溢價	-	-	14,195	1
1750	電腦軟體成本	349	-	2,438	-	3213	轉換公司債溢價	261,534	15	261,696	11
17XX	無形資產合計	12,251	1	18,844	1	3220	庫藏股票交易	2,709	-	-	-
	其他資產(附註二及十二)					3260	長期股權投資	72,044	4	45,862	2
1800	出租資產	29,393	2	30,210	1	3271	員工認股權	337	-	337	-
1810	閒置資產	554	-	1,008	-		保留盈餘				
1820	存出保證金	5,538	-	5,538	-	3310	法定盈餘公積	10,478	1	136,082	6
1860	遞延所得稅資產—非流動(附註二十 二)	-	-	13,790	1	3320	特別盈餘公積	2,569	-	2,569	-
1880	其他資產—其他(附註十二及二十二)	39,731	2	37,193	2	3350	待彌補虧損(附註十九)	(379,830)	(22)	(125,604)	(5)
18XX	其他資產合計	75,216	4	87,739	4	3420	累積換算調整數(附註二)	60,891	4	42,791	2
1XXX	資 產 總 計	\$ 1,742,851	100	\$ 2,259,369	100	3510	庫藏股票(附註二及二十)	-	-	-	-
						3XXX	股東權益合計	1,447,974	83	1,841,530	82
							負債及股東權益總計	\$ 1,742,851	100	\$ 2,259,369	100

後附之附註係本財務報表之一部分。

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十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟
每股虧損為元

代碼	九 十 七 年 度		九 十 六 年 度	
	金 額	%	金 額	%
	營業收入			
4110	\$ 1,024,925	101	\$ 1,369,376	101
4170	(9,710)	(1)	(14,516)	(1)
4190	(2,481)	-	(2,415)	-
4000	1,012,734	100	1,352,445	100
5000	816,938	81	1,091,985	81
5910	195,796	19	260,460	19
	營業費用			
6100	43,549	4	69,116	5
6200	70,829	7	73,656	5
6300	4,571	1	7,658	1
6000	118,949	12	150,430	11
6900	76,847	7	110,030	8
	營業外收入及利益			
7110	824	-	387	-
7122	296	-	2,143	-
7140	-	-	31,587	2
7160	2,781	-	896	-
7210	6,777	1	5,311	1
7250	132	-	-	-
7260	-	-	3,365	-
7310	-	-	823	-
7320	-	-	767	-
7480	9,473	1	10,767	1
7100	20,283	2	56,046	4

(接次頁)

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十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	資 本 公 積									保 留 盈 餘		股 東 權 益 其 他 項 目	合 計	
	股 本	預 收 股 本	股 票 溢 價	轉 換 公 司 債 溢 價	庫 藏 股 票 交 易	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
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(附註十七)														
法定盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-	12,001	-	(12,001)	-	-	-
員工紅利轉增資	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(附註十七)	4,025	612	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4,637
公司債轉換普通股(附註十七)	142,651	-	-	260,333	-	-	-	(15,403)	-	-	-	-	-	387,581
長期股權投資股權淨值變動調整	-	-	-	-	-	45,862	-	-	-	-	-	-	-	45,862
國外長期投資換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	23,568	-	23,568
九十六年度純損	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(127,628)	-	-	(127,628)
九十六年十二月三十一日餘額	1,462,990	612	14,195	261,696	-	45,862	337	-	136,082	2,569	(125,604)	42,791	-	1,841,530
員工認股權轉換普通股(附註十七)	2,942	(612)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,330
買回庫藏股(附註二十)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(60,338)	(60,338)
註銷庫藏股(附註二十)	(48,690)	-	(14,195)	(162)	2,709	-	-	-	-	-	-	-	60,338	-
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	-	-	-	-	-	26,182	-	-	-	-	-	-	-	26,182
國外長期投資換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	18,100	-	18,100
九十七年度純損	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(379,830)	-	-	(379,830)
九十七年十二月三十一日餘額	\$ 1,417,242	\$ -	\$ -	\$ 261,534	\$ 2,709	\$ 72,044	\$ 337	\$ -	\$ 10,478	\$ 2,569	(\$ 379,830)	\$ 60,891	\$ -	\$ 1,447,974

後附之附註係本財務報表之一部分。

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十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	<u>九十七年度</u>	<u>九十六年度</u>
營業活動之現金流量		
本期純損	(\$ 379,830)	(\$ 127,628)
折舊及各項攤提	73,228	76,950
閒置資產折舊及跌價損失	454	471
存貨跌價及呆滯損失(回升利益)	155	(3,365)
存貨報廢損失	-	5,010
呆帳(轉回利益)損失	(132)	6,973
採權益法認列之投資損失	465,106	303,004
處分固定資產損失	52	64
金融資產評價損失(利益)	2,354	(823)
金融負債評價利益	-	(767)
應付公司債折價攤銷數	-	3,604
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	-	29,515
應收票據	34,654	28,672
應收帳款	95,499	28,491
其他金融資產—流動	(63,345)	(1,207)
存貨	18,785	10,419
預付費用	5,154	(5,457)
遞延所得稅資產—流動	(22,290)	(164)
遞延所得稅資產—非流動	13,790	(13,790)
其他資產	(2,417)	(37,193)
應付票據	(5,816)	(5,939)
應付帳款	(30,439)	(2,716)
應付所得稅	8,247	(37,194)
應付費用	(3,650)	(4,133)
其他應付款項—關係人	(29,042)	22,216
其他應付款項	(54,435)	(41,542)
遞延所得稅負債—非流動	180	(9,049)
其他流動負債	(512)	1,008
預收款項	(1,704)	3,960
應計退休金負債	(1,917)	(479)
營業活動之淨現金流入	<u>122,129</u>	<u>228,911</u>

(接次頁)

(承前頁)

	九十七年度	九十六年度
投資活動之現金流量		
購置固定資產	(\$ 5,070)	(\$ 6,735)
處分固定資產價款	95	8
其他金融資產—非流動減少	-	26
購置專利權	(876)	(6,869)
購置電腦軟體	(108)	(156)
採權益法之長期股權投資增加	(36,600)	(195,210)
投資活動之淨現金流出	(42,559)	(208,936)
融資活動之現金流量		
應付短期票券減少	(9,993)	(49,826)
短期借款增加	85,674	87,583
長期借款減少	(83,240)	(53,240)
存入保證金(減少)增加	(98)	754
員工認股權行使認購價款	2,330	4,637
支付董監事酬勞	-	(3,545)
支付現金股利	-	(23,898)
支付員工紅利	-	(2,131)
購買庫藏股	(60,338)	-
融資活動之淨現金流出	(65,665)	(39,666)
本期現金及約當現金淨增加(減少)數	13,905	(19,691)
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	<u>\$ 83,414</u>	<u>\$ 69,509</u>
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息	<u>\$ 5,267</u>	<u>\$ 8,762</u>
本期支付所得稅	<u>\$ 63</u>	<u>\$ 72,944</u>
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	<u>\$ 7,700</u>	<u>\$ 83,240</u>
公司債轉換成股本	<u>\$ -</u>	<u>\$ 387,581</u>
以成本衡量之金融資產—非流動轉		
列採權益法之長期股權投資	<u>\$ -</u>	<u>\$ 124,070</u>
閒置資產轉列固定資產	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,704</u>

(接次頁)

(承前頁)

	<u>九十七年度</u>	<u>九十六年度</u>
長期股權投資淨值變動調整	<u>\$ 26,182</u>	<u>\$ 45,862</u>
長期股權投資累積換算調整數	<u>\$ 18,100</u>	<u>\$ 23,568</u>
提列法定盈餘公積	<u>\$ -</u>	<u>\$ 12,001</u>
未分配盈餘及員工紅利轉增資	<u>\$ -</u>	<u>\$ 88,603</u>
資本公積轉增資	<u>\$ -</u>	<u>\$ 35,847</u>
法定盈餘公積彌補虧損	<u>(\$ 125,604)</u>	<u>\$ -</u>
註銷庫藏股票調整資本公積	<u>\$ 11,648</u>	<u>\$ -</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

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、公司沿革及營業

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十二月三十一日止，本公司員工人數分別為 117 人及 135 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、遞延費用攤銷、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。

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。

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。

長期股權投資採用權益法處理者，如因持有股份比例降低或其他原因喪失其對被投資公司之影響力時，應即停止採用權益法，改依金融商品之會計處理，並以改變時之帳面價值作為成本。帳上若有因長

期股權投資所產生之資本公積或其他股東權益調整項目，應於出售時按比例轉銷，以計算處分損益。

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，對本公司九十七年度財務報表並無影響。

四 現金及約當現金

	九十七年 十二月三十一日	九十六年 十二月三十一日
庫存現金	\$ 167	\$ 144
支票存款	1	2
活期存款	43,049	34,503
外幣存款	26,228	34,860
附賣回短期票券	13,969	-
	<u>\$ 83,414</u>	<u>\$ 69,509</u>

本公司九十七年及九十六年十二月三十一日分別有銀行存款 27,871 仟元及 365 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，請參閱附註七及二十六。

五 公平價值變動列入損益之金融資產－流動

本公司九十七年及九十六年十二月三十一日分類為公平價值變動列入損益之金融資產相關資訊如下：

	九十七年 十二月三十一日	九十六年 十二月三十一日
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>\$ 1,640</u>	<u>\$ 3,994</u>

本公司九十六年度公平價值變動列入損益之金融資產處分淨利益為 31,587 仟元。

本公司九十七及九十六年度，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(2,160)仟元及 823 仟元。

本公司九十六年度，公平價值變動列入損益之金融負債評價產生之淨利益為 767 仟元。

六 應收票據及帳款

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
一般企業—		
應收票據	\$ 25,678	\$ 60,332
減：備抵呆帳	(257)	(603)
	<u>25,421</u>	<u>59,729</u>
應收帳款	117,868	213,520
減：備抵呆帳	(4,209)	(4,028)
	<u>113,659</u>	<u>209,492</u>
	<u>\$ 139,080</u>	<u>\$ 269,221</u>

七 其他金融資產—流動

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
其他應收款—關係人（附註二十五）	\$ 171,081	\$ 131,381
其他應收款	1,199	4,558
質押定存（附註四）	27,871	365
其 他	29	531
	<u>\$ 200,180</u>	<u>\$ 136,835</u>

八 存 貨

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
原 料	\$ 3,940	\$ 9,750
物 料	575	697
製 成 品	10,833	22,634
商 品	1,333	2,385
	<u>16,681</u>	<u>35,466</u>
減：備抵跌價及呆滯損失	(3,320)	(3,165)
	<u>\$ 13,361</u>	<u>\$ 32,301</u>

九 以成本衡量之金融資產

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
奈米龍科技股份有限公司	\$ 138,457	\$ -
台灣瓊旦股份有限公司	5,766	5,766
	<u>\$ 144,223</u>	<u>\$ 5,766</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。

十、採權益法之長期股權投資

	九十七年十二月三十一日			九十六年十二月三十一日	
	原始成本	帳面價值	股權%	帳面價值	股權%
OASIS INVESTMENTS HOLDINGS LTD.	\$ 563,258	\$ 214,176	100.00	\$ 373,427	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	305,307	19.66	379,702	19.66
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	113,089	46.41	331,414	46.41
奈米龍科技股份有限公司	-	-	-	104,133	30.43
旭晶光科技股份有限公司	36,600	33,422	8.82	-	-
	<u>\$ 1,400,151</u>	<u>\$ 665,994</u>		<u>\$ 1,188,676</u>	

(一) 九十七及九十六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：

	九十七年度	九十六年度
OASIS INVESTMENTS HOLDINGS LTD.	(\$ 171,563)	(\$ 195,238)
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)	(77,634)	11,514
福陞科技股份有限公司(原名為福葆電子股份有限公司)	(218,325)	(106,056)
奈米龍科技股份有限公司	9,660	(13,224)
旭晶光科技股份有限公司	(7,244)	-
	<u>(\$ 465,106)</u>	<u>(\$ 303,004)</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，九十七年十二月三十一日實收資本額為 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，合併後曜富公司為存續公司，並更改公司名稱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。九十七年十二月三十一日實收資本額為 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，九十七年十二月三十一日實收資本額為 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 62,139 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，故將該公司列入合併財務報表編製個體。
- (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。該公司於九十七年八月辦理現金增資 16,000 仟股(每股 20 元溢價發行)，本公司並未參與認購，致持股比例下降為 19.85%。因本公司對該公司不具重大影響力，故自九十七年九月重分類至以成本衡量之金融資產。

(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。該公司於九十七年十二月辦理現金增資 10,000 仟股（每股 12.5 元溢價發行），本公司並未參與認購致持股比例下降為 8.82%，九十七年十二月三十一日實收資本額為 415,000 仟元。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

	九十七年十二月三十一日			九十六年十二月三十一日
	成	本 累 計 折 舊	未 折 減 餘 額	未 折 減 餘 額
土 地	\$ 131,952	\$ -	\$ 131,952	\$ 131,952
房屋及建築	239,765	86,678	153,087	160,570
機器設備	342,498	304,043	38,455	67,238
運輸設備	4,814	3,997	817	1,458
辦公設備	19,621	16,075	3,546	-
其他設備	235,428	191,882	43,546	64,772
未完工程及預付設備款	1,305	-	1,305	2,726
	<u>\$ 975,383</u>	<u>\$ 602,675</u>	<u>\$ 372,708</u>	<u>\$ 428,716</u>

九十七年及九十六年十二月三十一日，固定資產設定抵押於金融機構作為借款擔保者，請參閱附註二十六。

士 其他資產

	九十七年十二月三十一日	九十六年十二月三十一日
出租資產	\$ 29,393	\$ 30,210
閒置資產	554	1,008
存出保證金	5,538	5,538
遞延所得稅資產－非流動（附註二十二）	-	13,790
長期應收款	10,542	10,662
減：備抵呆帳	(10,542)	(10,662)
預付退休金（附註十六）	2,538	-
其他（附註二十二）	37,193	37,193
	<u>\$ 75,216</u>	<u>\$ 87,739</u>

三、短期借款

	九十七年十二月三十一日		九十六年十二月三十一日	
	金額	利率 %	金額	利率 %
信用借款	\$ 88,257	2.80~3.02	\$ 42,897	2.54~2.73
擔保借款	115,000	2.52~2.99	74,686	1.55~2.71
	<u>\$ 203,257</u>		<u>\$ 117,583</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

	九十七年十二月三十一日		九十六年十二月三十一日	
	金額	利率 %	金額	利率 %
無擔保—				
應付商業本票	\$ -	-	\$ 10,000	2.05
減：應付短期票券折價	-		(7)	
	<u>\$ -</u>		<u>\$ 9,993</u>	

五、長期借款

	九十七年 十二月三十一日	九十六年 十二月三十一日
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。96 年 12 月 31 日之利率為 2.55%。	\$ -	\$ 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 年及 96 年 12 月 31 日之利率均為 2.17%。	7,700	40,940
	<u>7,700</u>	<u>90,940</u>
減：一年內到期部分轉列流動負債	(7,700)	(83,240)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 7,700</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、退休金

本公司依「勞工退休金條例」訂定之員工退休辦法，係屬確定提撥退休辦法，自九十四年七月一日起，依員工每月薪資百分之六提撥至勞工保險局之個人退休金專戶。本公司九十七年度依「勞工退休金條例」認列之退休金成本為 2,975 仟元。

本公司依「勞動基準法」訂定之員工退休辦法，係屬確定給付退休辦法，其參加資格為本公司在職正式員工。依該辦法規定，員工按其服務年資，十五年以內者（含），每服務滿一年給兩個基數，超過十五年者每增加一年給一個基數，總計最高以四十五個基數為限。員工退休金之支付，係根據服務年資及其退休前六個月之平均工資（基數）計算。本公司按員工每月薪資總額百分之二提撥員工退休基金。退休金相關資訊揭露如下：

(一)九十七年度淨退休金利益組成項目如下：

	金	額
服務成本	\$	539
利息成本		511
退休基金資產預期報酬	(	653)
退休金損益攤銷數	(	583)
縮減或清償利益	(	3,624)
淨退休金利益（帳列「營業外收入及利益－其他收入」項下）	(\$	<u>3,810</u>)

(二)九十七年十二月三十一日為衡量日計算淨退休金成本所用之精算假設如下：

1.折現率	2.5%
2.退休基金資產之預期報酬率	2.5%
3.未來薪資水準增加率	2.0%

(三)九十七年十二月三十一日退休基金提撥狀況表：

	金 額
給付義務	
既得給付義務	\$ -
非既得給付義務	(7,548)
累積給付義務	(7,548)
未來薪資增加之影響數	(3,295)
預計給付義務	(10,843)
退休基金資產公平價值	22,312
提撥狀況	11,469
退休金利益未攤銷餘額	(8,931)
預付退休金	<u>\$ 2,538</u>

七 股 本

(一)普通股股本

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
額定股本		
股數 (仟股)	200,000	200,000
面額 (元)	\$ 10	\$ 10
股本 (仟元)	<u>\$ 2,000,000</u>	<u>\$ 2,000,000</u>
實收股本		
股數 (仟股)	141,724	146,299
面額 (元)	\$ 10	\$ 10
股本 (仟元)	<u>\$ 1,417,242</u>	<u>\$ 1,462,990</u>

(二)本公司九十六年一月一日實收資本額為 1,191,864 仟元，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 403 仟股及可轉換公司債於九十六年度依公司債轉換辦法轉換普通股 14,265 仟股後，九十六年十二月三十一日實收資本額為 1,462,990 仟元，分為 146,299 仟股，每股面額 10 元，均為普通股。

(三)本公司於九十七年度員工執行認股權憑證換發普通股 294 仟股及註銷買回之庫藏股 4,869 仟股後，九十七年十二月三十一日實收資本額為 1,417,242 仟元，分為 141,724 仟股，每股面額 10 元，均為普通股。

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，九十七年十二月三十一日流通在外員工認股權證為 5,150 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，九十七年十二月三十一日流通在外員工認股權證為 2,000,000 單位，九十七年十二月三十一日認股價格為 20 元。

九十七及九十六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 度		九 十 六 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)
<u>員工認股權</u>				
年初流通在外	2,758,250	\$ 17.25	1,160,750	\$ 10.00
本年度給予	-	-	2,000,000	20.00
本年度行使	(243,250)	10.00	(402,500)	10.00
年底流通在外	<u>2,515,000</u>	17.95	<u>2,758,250</u>	17.25
年底可行使	<u>515,000</u>		<u>758,250</u>	
本年度給與之認股權證 加權平均公平價值	<u>-</u>		<u>7.35</u>	

截至九十七年及九十六年十二月三十一日止流通在外之員工認股權相關資訊如下：

行使價格之範圍 (新台幣元)	截至資產負債表日流通在外之認股選擇權			目前可行使認股選擇權	
	流通在外 數 (股)	加權平均預 加權平均 期剩餘存續 行使價格 (新台幣元)	加權平均 行使價格 (新台幣元)	可行使員工 認股權之 數量 (股)	加權平均 行使價格 (新台幣元)
<u>九十七年度</u>					
\$10.00~\$20.00	<u>2,515,000</u>	<u>3.58</u>	<u>\$ 17.95</u>	<u>515,000</u>	<u>\$ 10.00</u>
<u>九十六年度</u>					
\$10.00~\$20.00	<u>2,758,250</u>	<u>4.45</u>	<u>\$ 17.25</u>	<u>758,250</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：

評價模式	Black-Scholes 選擇權評價模式	九 十 七 年 度	
		假 設	數 值
	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		-

(接次頁)

(承前頁)

		九 十 七 年 度
淨 損	報表認列之淨損	(\$ 379,830)
	擬制淨損	(\$ 385,544)
基本每股虧損 (元)	報表認列之每股虧損	(\$ 2.64)
	擬制每股虧損	(\$ 2.68)

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（占九十六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	-	4,869,000	4,869,000	-

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。

本公司於九十七年五月及十二月分別註銷買回之庫藏股 2,000 仟股及 2,869 仟股，並於九十七年六月二日及九十八年一月六日經經濟部經授商字第 09701127760 號函及第 09701331530 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 度			九 十 六 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	15,332	45,200	60,532	17,561	51,916	69,477
勞健保費用	1,457	4,064	5,521	1,646	4,840	6,486
退休金費用	425	2,550	2,975	549	2,945	3,494
其他用人費用	420	2,378	2,798	554	2,661	3,215
折舊費用	51,387	9,544	60,931	55,842	9,615	65,457
攤銷費用	49	11,431	11,480	83	10,768	10,851

九十七及九十六年度出租資產之折舊費用分別為 817 仟元及 642 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) 本公司九十七年度所得稅費用包括下列項目：

	金	額
當期營業虧損所得稅利益	(\$	12,180)
遞延所得稅資產及備抵評價調整		12,170
短期票券分離課稅稅額		10
所得稅費用淨額	\$	<u>-</u>

(二) 九十七年十二月三十一日之遞延所得稅淨資產之構成項目如下：

	金	額
遞延所得稅資產（負債）		
存貨跌價及呆滯損失	\$	830
未實現兌換損失		50
未實現呆帳損失		3,370
權益法認列國內被投資公司投資損失		34,080
退休金超限	(	620)
修繕費用資本化		440
遞延所得稅資產淨額		<u>38,150</u>
減：備抵評價	(	12,710)
遞延所得稅負債－非流動（帳列「其他負債」）項 下		<u>180</u>
遞延所得稅資產－流動	\$	<u>25,620</u>

(三) 九十七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	(\$	94,960)
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		82,200
公平價值變動列入損益之金融資產評價損失		590
免稅股利收入	(	80)
其他稅務調整		70
當期營業虧損所得稅利益	(	12,180)
遞延所得稅資產提列（回轉）		
存貨跌價及呆滯損失		40
退休金超限	(	1,040)
未實現兌換損失		620

（接次頁）

(承前頁)

	金	額
未實現呆帳損失	\$	260
權益法認列國內被投資公司投資損失		34,080
虧損扣抵	(	13,450)
其他	(	10)
當期應付所得稅費用		8,320
減：本年度已扣繳稅款	(	73)
九十七年十二月三十一日應付所得稅餘額	\$	<u>8,247</u>

(四)本公司九十五年度(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)截至九十七年十二月三十一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>31,600</u>
八十七年度以後累積虧損	(\$	<u>379,830)</u>
預計九十八年分配九十七年度盈餘之稅額扣抵比率		<u>-</u>
九十七年實際分配九十六年度盈餘之稅額扣抵比率		<u>-</u>

(六)九十七年十二月三十一日暫付所得稅款 37,193 仟元帳列「其他資產—其他」項下，係本年度及以前年度之暫繳及扣繳稅款。

三、每股(虧損)盈餘

本公司九十七及九十六年度基本每股(虧損)盈餘計算如下：

	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	稅後		繼續營業單位損益 稅前	稅後
九十七年度					
基本每股虧損					
屬於普通股股東之本期純損	(\$ 379,830)	(\$ 379,830)	<u>143,708</u>	(\$ 2.64)	(\$ 2.64)
九十六年度					
基本每股虧損					
屬於普通股股東之本期純損	(\$ 152,068)	(\$ 127,628)	<u>135,319</u>	(\$ 1.12)	(\$ 0.94)

四、金融商品資訊之揭露

(一) 公平價值之資訊

	九十七年十二月三十一日		九十六年十二月三十一日	
	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	\$ 83,414	\$ 83,414	\$ 69,509	\$ 69,509
公平價值變動列入損益 之金融資產－流動	1,640	1,640	3,994	3,994
應收票據	25,421	25,421	59,729	59,729
應收帳款	113,659	113,659	209,492	209,492
其他金融資產－流動	200,180	200,180	136,835	136,835
以成本衡量之金融資產 －非流動	144,223	-	5,766	-
採權益法之長期股權投 資	665,994	606,913	1,188,676	1,275,717
存出保證金	5,538	5,538	5,538	5,538
負 債				
短期借款	203,257	203,257	117,583	117,583
應付短期票券	-	-	9,993	9,993
應付票據	-	-	2,033	2,033
應付帳款	19,444	19,444	49,883	49,883
應付費用	23,289	23,289	26,939	26,939
其他應付款項－關係人	3,787	3,787	32,829	32,829
其他應付款項	18,776	18,776	73,211	73,211
長期借款（含一年內到 期部分）	7,700	7,700	90,940	90,940
存入保證金	1,682	1,682	1,948	1,948

(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、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，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)本公司金融資產之公平價值，以活絡市場之公開報價直接決定者為：

<u>資 產</u>	<u>公 開 報 價 決 定 之 金 額</u>	
	<u>九 十 七 年 十二月三十一日</u>	<u>九 十 六 年 十二月三十一日</u>
以公平價值變動列入損益之金融資產—流動	<u>\$ 1,640</u>	<u>\$ 3,994</u>

(四)本公司九十七年及九十六年十二月三十一日具市場價格變動之公平價值風險之金融資產分別為 1,640 仟元及 3,994 仟元。

(五)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十二月三十一日為 1,640 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 2,110 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)	本公司九十七年十二月三十一日持股 19.66% 之被投資公司
奈米龍科技股份有限公司 (奈米龍)	本公司九十七年十二月三十一日持股 16.29% 之被投資公司
OASIS INVESTMENTS HOLDINGS LTD. (OASIS HOLDINGS)	本公司九十七年十二月三十一日持股 100% 之子公司
東莞李洲電子科技有限公司 (東莞李洲)	OASIS HOLDINGS 九十七年十二月三十一日持股 100% 之子公司

(二) 與關係人間之重大交易事項

1. 進貨

	九十七年度		九十六年度	
	金額	佔該科目%	金額	佔該科目%
OASIS HOLDINGS	\$ 367,382	52	\$ 622,814	63
其他	-	-	64	-
	<u>\$ 367,382</u>	<u>52</u>	<u>\$ 622,878</u>	<u>63</u>

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

	九十七年十二月三十一日		九十六年十二月三十一日	
	金額	佔該科目%	金額	佔該科目%
OASIS HOLDINGS	\$ 169,508	85	\$ 130,669	96
其他	1,573	-	712	-
	<u>\$ 171,081</u>	<u>85</u>	<u>\$ 131,381</u>	<u>96</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 十 二 月 三 十 一 日		九 十 六 年 十 二 月 三 十 一 日	
	金 額	估 該 科 目 %	金 額	估 該 科 目 %
洲 磊	\$ 3,773	17	\$ 32,829	31
其 他	14	-	-	-
	<u>\$ 3,787</u>	<u>17</u>	<u>\$ 32,829</u>	<u>31</u>

4. 租金收入

	九 十 七 年 度		九 十 六 年 度	
	金 額	%	金 額	%
奈 米 龍	\$ 6,472	95	\$ 5,167	97
其 他	305	5	-	-
	<u>\$ 6,777</u>	<u>100</u>	<u>\$ 5,167</u>	<u>97</u>

上述係出租廠房及辦公室，租金係依一般市場價格訂定且按月收取。

5. 其他收入

	九 十 七 年 度		九 十 六 年 度	
	金 額	估 該 科 目 %	金 額	估 該 科 目 %
OASIS HOLDINGS	\$ 2,926	31	\$ 5,455	51
奈 米 龍	2,042	21	3,276	30
其 他	-	-	470	4
	<u>\$ 4,968</u>	<u>52</u>	<u>\$ 9,201</u>	<u>85</u>

主要係代 OASIS HOLDINGS 採購原物料收取 2% 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 度		
	帳 面 價 值	售 價	處 分 損 益
OASIS HOLDINGS 辦公設備	\$ 55	\$ 50	\$ -
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。

(三)董事、監察人及管理階層薪酬資訊：

	九十七年度	九十六年度
薪金	\$ 7,591	\$ 6,568
獎金	38	409
	<u>\$ 7,629</u>	<u>\$ 6,977</u>

九十六年度之薪酬資訊包含九十七年度股東會決議之盈餘分配案，其中所分配予董事、監察人酬勞及管理階層之分紅。

六、質(抵)押之資產

	內 容	九十七年 十二月三十一日	九十六年 十二月三十一日
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	\$ 27,871	\$ 365
土地	長短期借款	131,952	131,952
房屋及建築(含出租及閒置資產)	"	159,257	190,280
機器設備	"	39,054	44,953
其他設備	"	25,511	19,592
		<u>\$ 383,645</u>	<u>\$ 387,142</u>

七、重大承諾事項及或有事項

(一)本公司截至九十七年十二月三十一日止為關係人向銀行背書保證金額明細如下：

OASIS INVESTMENTS HOLDINGS LTD.	金 額
東莞李洲電子科技有限公司	<u>\$ 122,000</u>
	<u>\$ 71,160</u>

(二)截至九十七年十二月三十一日止已開立尚未使用之信用狀明細如下：

NTD	金 額
	\$ 2,955仟元

六、期後事項：

本公司九十八年三月十九日經董事會決議自九十八年三月二十日起二個月內，於每股新台幣5元至10.1元間，以7,614仟元為上限，

預計買回本公司發行之普通股 750 仟股，並將買回之股份轉讓予員工。
截至會計師查核報告出具日止計買回本公司股票 102 仟股，總金額 703 仟元。

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。

三 部門別財務資訊

(一) 產業別財務資訊

	九	十	七	年	度
	光電部門(註)	成型部門		合	併
來自企業以外客戶之營業收入	\$ 564,901	\$ 447,833		\$	1,012,734
部門損益	\$ 195,026	\$ 770		\$	195,796
公司一般費用				(	118,949)
投資損失				(	465,106)
利息收入					824
利息費用				(	5,399)
股利收入					296
其他營業外收支淨額					12,708
稅前淨損				(\$	379,830)
可辨認資產	\$ 70,820	\$ 208,440		\$	279,260
長期投資					665,994
公司一般資產					797,597
資產合計(可辨認資產)				\$	1,742,851
折舊費用	\$ 10,352	\$ 51,396			
資本支出金額	\$ 1,783	\$ 4,705			

	九	十	六	年	度
	光電部門(註)	成型部門		合	併
來自企業以外客戶之營業收入	\$ 904,143	\$ 448,302		\$	1,352,445
部門損益	\$ 279,965	(\$ 19,505)		\$	260,460
公司一般費用				(	150,430)
投資損失				(	303,004)
利息收入					387
利息費用				(	8,761)
股利收入					2,143
其他營業外收支淨額					47,137
稅前淨損				(\$	152,068)
可辨認資產	\$ 155,661	\$ 298,075		\$	453,736
長期投資					1,188,676
公司一般資產					616,957
資產合計(可辨認資產)				\$	2,259,369
折舊費用	\$ 10,250	\$ 55,849			
資本支出金額	\$ 2,681	\$ 5,738			

註：係指大陸子公司所生產之光電元組件產品貿易所產生。

(二) 地區別財務資訊：無

(三) 外銷銷貨資訊

本公司九十七及九十六年度外銷銷貨資訊揭露如下：

	<u>九 十 七 年 度</u>	<u>九 十 六 年 度</u>
亞 洲	\$ 654,278	\$ 737,409
歐 洲	92,025	101,641
美 洲	265,859	217,417
	<u>\$ 1,012,162</u>	<u>\$ 1,056,467</u>

(四) 重要客戶資訊

	<u>九 十 七 年 度</u>	<u>九 十 六 年 度</u>
	所佔比	所佔比
	銷 貨 金 額 例 %	銷 貨 金 額 例 %
甲	<u>\$ 210,848</u> <u>20</u>	<u>\$ 164,589</u> <u>12</u>

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	\$ 579,190	\$ 318,562	\$ 122,000	\$ -	8.43	\$ 723,987
0	李洲科技股份有限公司	東莞李洲電子科技有限公司	4	579,190	71,160	71,160	-	13.34	723,987

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	\$ 1,640	-	\$ 1,640	
	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	113,089	46.41	46,495	
	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	305,307	19.66	312,743	
	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)	214,176	100.00	214,253	
	奈米龍科技股份有限公司	無	以成本衡量之金融資產－非流動	9,129,000	138,457	16.29	-	
	台灣琮旦股份有限公司	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	33,422	8.82	33,422	

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	\$ 367,382	52	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	
季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	\$ 305,307			(\$ 396,229)	(\$ 77,634)	
"	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	113,089			(497,929)	(218,325)	
"	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	USD 16,821,000 (註)	100.00	214,176			(171,497)	(171,563)	
"	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	8.82	33,422			(61,032)	(7,244)	
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	76,039			2,803	2,803	
"	東莞季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	436,799	425,123	436,799 (註)	100.00	42,925			(159,121)	(159,121)	
"	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	3,461			745	745	

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	\$ 579,190	\$ 128,590	\$ 79,300	\$ -	5.48	\$ 723,987

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	本公司九十七年十二月三十一日 間接持股 100%之國外子公司	採權益法之長期股 權投資	30,565	\$ 76,039	100	\$ 76,039	
"	東莞李洲電子科技有限 公司	本公司九十七年十二月三十一日 間接持股 100%之國外子公司	"	436,799	42,925	100	42,925	
"	東莞鎮富電子科技有限 公司	本公司九十七年十二月三十一日 間接持股 100%之國外子公司	"	11,188	3,461	100	3,461	

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	\$ 367,382	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	367,455	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%	本期認列投資損益	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	\$ 2,803	\$ 76,039	\$ -
東莞李洲電子科技有限公司	"	425,123	"	425,123	11,676	-	436,799	100	(159,121)	42,925	-
東莞鎮富電子科技有限公司	"	11,188	"	11,188	-	-	11,188	100	745	3,461	-

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
\$ 477,653	\$ 897,506 (USD 28,499 仟元)	\$ 868,784

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	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	\$ 367,455	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。

註三：九十七年十二月三十一日平均匯率 USD：NTD=1：32.80

九十七年度平均匯率 USD：NTD=1：31.21

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
民國九十七年十二月三十一日

明細表一

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
庫存現金				\$	167
支票存款					1
活期存款					43,049
外幣存款					
		USD : 525,966.8			17,252
		HKD : 1,179,152.96			4,991
		EUR : 20,214.96			935
		JPY : 7,967,088			2,897
		GBP : 3,227.53			153
附賣回短期票券					<u>13,969</u>
					<u>\$ 83,414</u>

註：九十七年十二月三十一日平均匯率：

USD : NTD = 32.8 : 1

HKD : NTD = 4.233 : 1

EUR : NTD = 46.24 : 1

JPY : NTD = 0.36 : 1

GBP : NTD = 47.52 : 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
 民國九十七年十二月三十一日

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	8.87	\$ 1,640
加：公平價值變動列入損益之金融資產 評價調整						(1,894)		-
						<u>\$ 1,640</u>		<u>\$ 1,640</u>

李洲科技股份有限公司
 應收票據明細表
 民國九十七年十二月三十一日

明細表三

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額
浩 瀚	貨 款	\$ 12,158
新 利 虹	"	7,019
其他 (註)	"	6,501
減：備抵呆帳		(<u>257</u>)
		<u>\$ 25,421</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
 民國九十七年十二月三十一日

明細表四

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額
新利虹	貨 款	\$ 13,714
PROXPORT	"	9,628
LG Electronics HK Ltd.	"	8,462
其他(註)	"	86,064
減：備抵呆帳		(<u>4,209</u>)
		<u>\$113,659</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
民國九十七年十二月三十一日

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		\$171,081
應收退稅款		1,199
質押定存		27,871
其 他		<u>29</u>
		<u>\$200,180</u>

李洲科技股份有限公司
存貨明細表
民國九十七年十二月三十一日

明細表六

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	成 本	市 價
原 料		\$ 3,940	\$ 3,310
物 料		575	439
製 成 品		10,833	8,850
商 品		1,333	762
減：備抵存貨跌價及呆滯 損失		(<u>3,320</u>)	<u>-</u>
		<u>\$ 13,361</u>	<u>\$ 13,361</u>

李洲科技股份有限公司
預付費用明細表
民國九十七年十二月三十一日

明細表七

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
預付貨款				\$	2,268
預付保險費					258
其他（註）					<u>6,638</u>
				\$	<u>9,164</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		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 %	單 價	總 價		
台灣瑋旦股份有限公司	925,189	\$ 5,766	-	\$ -	-	\$ -	925,189	5.66	\$ 5,766	\$ 5,766	成本法	無
奈米龍科技股份有限公司	-	-	9,129,000	138,457	-	-	9,129,000	16.29	138,457	138,457	"	"
		<u>\$ 5,766</u>		<u>\$ 138,457</u>		<u>\$ -</u>			<u>\$ 144,223</u>	<u>\$ 144,223</u>		

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 餘 額		本 期 增 加		本 期 減 少		期 末 餘 額			市 價 或 股 權 淨 值		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	單 價	總 價	
OASIS INVESTMENTS HOLDINGS LTD.	16,821,000	\$ 373,427	-	\$ 12,312	-	\$ 171,563	16,821,000	100.00	\$ 214,176	-	\$ 214,253	無
洲磊科技股份有限公司	20,863,695	379,702	-	5,786	-	80,181	20,863,695	19.66	305,307	-	312,743	〃
福陞科技股份有限公司	51,661,112	331,414	-	-	-	218,325	51,661,112	46.41	113,089	0.90	46,495	〃
奈米龍科技股份有限公司	9,129,000	104,133	-	34,324	9,129,000	138,457	-	-	-	-	-	〃
旭晶光科技股份有限公司	-	-	3,660,000	33,422	-	-	3,660,000	8.82	33,422	-	33,422	〃
		<u>\$ 1,188,676</u>		<u>\$ 85,844</u>		<u>\$ 608,526</u>			<u>\$ 665,994</u>		<u>\$ 606,913</u>	

註 1：本期增加數係包含依權益法認列投資收益、股權淨值調整數及累積換算調整數。

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數。

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	498	239,765	"
機器設備	340,925	113	493	1,953	342,498	"
運輸設備	4,814	-	-	-	4,814	無
辦公設備	18,608	725	133	421	19,621	"
其他設備	232,947	241	300	2,540	235,428	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>3,991</u>	<u>-</u>	<u>(5,412)</u>	<u>1,305</u>	無
	<u>\$ 971,378</u>	<u>\$ 5,070</u>	<u>\$ 1,065</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 975,383</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	\$ 7,968	\$ 126	\$ 86,678
機器設備		273,687	30,825	469	304,043
運輸設備		3,356	641	-	3,997
辦公設備		14,995	1,154	74	16,075
其他設備		<u>171,788</u>	<u>20,343</u>	<u>249</u>	<u>191,882</u>
		<u>\$542,662</u>	<u>\$ 60,931</u>	<u>\$ 918</u>	<u>\$602,675</u>

李洲科技股份有限公司
其他資產明細表
民國九十七年十二月三十一日

明細表十二

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
出租資產				\$ 29,393	
閒置資產				554	
存出保證金				5,538	
暫繳及扣繳稅款				37,193	
預付退休金				2,538	
長期應收款				10,542	
減：備抵呆帳				(10,542)	
				<u>\$ 75,216</u>	

李洲科技股份有限公司
短期借款明細表
民國九十七年十二月三十一日

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	\$ 60,000	97.07.25~98.04.30	2.52~2.86	\$ 250,000	土地及建物
第一商業銀行	擔保借款	25,000	97.10.09~98.01.21	2.97~2.99	60,000	土地及建物
華南商業銀行	信用借款	30,000	97.12.04~98.06.22	2.59~2.86	40,000	無
合作金庫	信用借款	50,000	97.09.17~98.09.17	3.02	50,000	無
兆豐國際商業銀行	信用借款	<u>38,257</u>	97.10.24~98.05.21	2.30~2.98	<u>50,000</u>	無
		<u>\$ 203,257</u>			<u>\$ 450,000</u>	

李洲科技股份有限公司
應付帳款明細表
民國九十七年十二月三十一日

明細表十四

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額
台灣化學		\$ 7,065
台達化學		4,663
甲震企業		1,902
彬泰塑膠		1,848
勝 機		987
其他(註)		<u>2,979</u>
		<u>\$ 19,444</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
民國九十七年十二月三十一日

明細表十五

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>摘</u>	<u>要</u>	<u>金</u>	<u>額</u>
應付薪資及獎金				\$	4,632
應付佣金					7,140
應付勞務費					1,724
應付水電費					1,443
其他(註)					<u>8,350</u>
				\$	<u>23,289</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
民國九十七年十二月三十一日

明細表十六

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額
洲 磊	貨 款	\$ 3,773
其他（註）	"	<u>14</u>
		<u>\$ 3,787</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
其他應付款明細表
民國九十七年十二月三十一日

明細表十七

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額
光 磊	貨 款	\$ 5,211
競國實業	"	2,238
鉅贊實業	"	1,311
晶元光電	"	1,239
精密聚合	"	975
敦 陽	"	971
廣錄光電	"	848
其他（註）	"	<u>5,983</u>
		<u>\$ 18,776</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
 民國九十七年十二月三十一日

明細表十八

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額
ESD	貨 款	\$ 657
NEWLIFT	"	608
DAE SHIN	"	568
CEIA SPA	"	509
VECTOR	"	472
ASCON	"	408
TEAMTRON	"	401
其他（註）	"	<u>4,228</u>
		<u>\$ 7,851</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
民國九十七年十二月三十一日

明細表十九

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>摘</u>	<u>要</u>	<u>金</u>	<u>額</u>
代收款		代收所得稅款及福利金等		\$	<u>496</u>

李洲科技股份有限公司
其他負債明細表
民國九十七年十二月三十一日

明細表二十

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>摘</u>	<u>要</u>	<u>金</u>	<u>額</u>
存入保證金				\$	1,682
遞延所得稅負債－非流動					180
其他（註）					<u>168</u>
				\$	<u>2,030</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

民國九十七年度

明細表二十一

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>摘</u>	<u>要</u>	<u>金</u>	<u>額</u>
銷貨收入				\$1,024,925	
減：銷貨退回				(9,710)	
銷貨折讓				(2,481)	
				<u>\$1,012,734</u>	

李洲科技股份有限公司

營業成本明細表

民國九十七年度

明細表二十二

單位：新台幣仟元

項	目	金	額
<u>直接原料</u>			
	期初存料	\$	9,750
	加：本期進料		327,255
	減：期末原料	(	3,940)
	出售原料	(	2)
	其他領用	(	498)
	本期耗用原料		<u>332,565</u>
<u>間接原料</u>			
	期初物料		697
	加：本期進料		12,160
	減：期末物料	(	575)
	出售物料	(	74)
	本期耗用物料		<u>12,208</u>
<u>直接人工</u>			
	製造費用		9,950
	製造成本		<u>80,671</u>
	製造成本		435,394
	加：期初製成品		22,634
	減：期末製成品	(	10,833)
	製銷成本		447,195
	加：出售原料成本		2
	出售物料成本		74
	減：其他領用	(	197)
			<u>447,074</u>
<u>商品成本</u>			
	期初商品		2,385
	加：本期進貨		370,681
	減：期末商品	(	1,333)
	其他領用	(	1,869)
	出售商品成本		<u>369,864</u>
			<u>\$ 816,938</u>

李洲科技股份有限公司
推銷費用明細表
民國九十七年度

明細表二十三

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
薪	資			\$	13,594
旅	費				2,831
運	費				6,199
廣	告	費			4,459
佣	金	支	出		3,743
進	出	口	費	用	5,612
什	費	(註)			<u>7,111</u>
					<u>\$ 43,549</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
 民國九十七年度

明細表二十四

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額
薪 資		\$ 28,329
各項攤提		11,331
折 舊		8,704
什費（註）		<u>22,465</u>
		<u>\$ 70,829</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
民國九十七年度

明細表二十五

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
薪資支出				\$	3,277
水電瓦斯費					279
保險費					303
折舊及折耗					372
什費(註)					<u>340</u>
				\$	<u>4,571</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
民國九十七年度

明細表二十六

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
利息收入				\$	824
股利收入					296
兌換利益					2,781
租金收入					6,777
呆帳轉回利益					132
其他收入					<u>9,473</u>
				<u>\$</u>	<u>20,283</u>

李洲科技股份有限公司
營業外費用及損失明細表
民國九十七年度

明細表二十七

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
利息費用				\$	5,399
採權益法認列之投資損失					465,106
處分固定資產損失					52
存貨跌價及呆滯損失					155
閒置資產折舊及跌價損失					454
金融資產評價損失					2,160
其他支出					<u>3,634</u>
				\$	<u>476,960</u>