

李洲科技股份有限公司及子公司

合併財務報表暨會計師核閱報告
民國九十八及九十七年第一季

地址：臺北市信義路四段三〇六號十一樓

電話：(〇二) 二七〇六六二五八

§ 目 錄 §

| 項 | 目 頁 | 次 | 財 務 報 表 附 註 編 號 |
|-------------------------|-------|---|--------------------|
| 一、封 面 | 1 | | - |
| 二、目 錄 | 2 | | - |
| 三、會計師核閱報告 | 3 | | - |
| 四、合併資產負債表 | 4 | | - |
| 五、合併損益表 | 5~6 | | - |
| 六、合併股東權益變動表 | 7 | | - |
| 七、合併現金流量表 | 8~10 | | - |
| 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 | 12~13 | | 二、 |
| (三) 會計變動之理由及其影響 | 13~14 | | 三、 |
| (四) 重要會計科目之說明 | 14~38 | | 四、~三、 |
| (五) 關係人交易 | 38~40 | | 四、 |
| (六) 質抵押之資產 | 40 | | 五、 |
| (七) 重大承諾事項及或有事項 | 40 | | 六、 |
| (八) 重大之災害損失 | - | | - |
| (九) 重大之期後事項 | 40 | | 七、 |
| (十) 其 他 | - | | - |
| (十一) 附註揭露事項 | | | |
| 1. 重大交易事項相關資訊 | - | | - |
| 2. 轉投資事業相關資訊 | - | | - |
| 3. 大陸投資資訊 | - | | - |
| (十二) 母子公司間業務關係及重要交易往來情形 | 41~43 | | 六、 |
| (十三) 部門別財務資訊 | - | | - |

會計師核閱報告

李洲科技股份有限公司 公鑒：

李洲科技股份有限公司及子公司民國九十八年及九十七年三月三十一日之合併資產負債表，暨民國九十八年及九十七年一月一日至三月三十一日之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開合併財務報表之編製係公司管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。

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

如合併財務報表附註十所述，李洲科技股份有限公司及子公司採權益法之長期股權投資，民國九十八年及九十七年三月三十一日帳列金額分別為 309,566 仟元及 478,496 仟元，民國九十八及九十七年第一季認列投資損失分別為 29,163 仟元及 5,188 仟元，係以被投資公司未經會計師核閱之財務報表為依據。

依本會計師核閱結果，除上段所述該等採權益法之長期股權投資及其有關投資損益，係依據未經會計師核閱之財務報表認列，倘該等財務報表經會計師核閱，對於民國九十八及九十七年第一季合併財務報表有所調整之可能影響外，並未發現第一段所述合併財務報表在所有重大方面有違反證券發行人財務報告編製準則、行政院金融監督管理委員會民國九十六年十一月十五日金管證六字第 0960064020 號令及一般公認會計原則而須作修正之情事。

勤業眾信會計師事務所

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 四 月 二 十 四 日

李洲科技股份有限公司及子公司
合 併 資 產 負 債 表
民國九十八年及九十七年三月三十一日
(僅 經 核 閱 , 未 依 一 般 公 認 審 計 準 則 查 核)

單位：新台幣仟元

| 代 碼 | 資 產 | 九 十 八 年 三 月 三 十 一 日 | | 九 十 七 年 三 月 三 十 一 日 | | 代 碼 | 負 債 及 股 東 權 益 | 九 十 八 年 三 月 三 十 一 日 | | 九 十 七 年 三 月 三 十 一 日 | |
|------|---------------------------|---------------------|--------|---------------------|--------|------|--------------------|---------------------|--------|---------------------|-------|
| | | 金 額 | % | 金 額 | % | | | 金 額 | % | 金 額 | % |
| | 流動資產 | | | | | | 流動負債 | | | | |
| 1100 | 現金及約當現金(附註四) | \$ 100,176 | 4 | \$ 169,975 | 5 | 2100 | 短期借款(附註十三) | \$ 359,286 | 14 | \$ 348,319 | 10 |
| 1310 | 公平價值變動列入損益之金融資產—流動(附註二及五) | 1,359 | - | 4,752 | - | 2110 | 應付短期票券(附註十四) | - | - | 19,998 | 1 |
| 1120 | 應收票據(附註六) | 24,990 | 1 | 67,389 | 2 | 2120 | 應付票據 | 228 | - | 2,140 | - |
| 1140 | 應收帳款(附註六) | 151,665 | 6 | 205,984 | 6 | 2140 | 應付帳款 | 116,582 | 5 | 178,464 | 5 |
| 1190 | 其他金融資產—流動(附註七) | 85,945 | 3 | 68,105 | 2 | 2150 | 應付帳款—關係人(附註二十四) | 16,549 | 1 | 31,395 | 1 |
| 1200 | 存貨(附註二及八) | 114,445 | 4 | 175,176 | 5 | 2160 | 應付所得稅(附註二十一) | 18,456 | 1 | - | - |
| 1250 | 預付款項 | 14,213 | 1 | 23,522 | 1 | 2170 | 應付費用 | 85,459 | 3 | 101,400 | 3 |
| 1286 | 遞延所得稅資產—流動(附註二十一) | 35,843 | 1 | 5,210 | - | 2210 | 其他應付款項 | 24,649 | 1 | 26,723 | 1 |
| 11XX | 流動資產合計 | 528,636 | 20 | 720,113 | 21 | 2260 | 預收款項 | 7,804 | - | 16,196 | 1 |
| | 基金及投資 | | | | | 2270 | 一年內到期長期負債(附註十六) | 85,025 | 3 | 201,300 | 6 |
| 1480 | 以成本衡量之金融資產—非流動(附註九) | 144,223 | 6 | 5,766 | - | 2298 | 其他流動負債 | 5,297 | - | 3,212 | - |
| 1421 | 採權益法之長期股權投資(附註十) | 309,566 | 12 | 478,496 | 15 | 21XX | 流動負債合計 | 719,335 | 28 | 929,147 | 28 |
| 1425 | 預付長期投資款(附註十) | - | - | 36,600 | 1 | | 長期負債 | | | | |
| 14XX | 基金及投資合計 | 453,789 | 18 | 520,862 | 16 | 2410 | 應付公司債(附註十五) | 90,000 | 4 | - | - |
| | 固定資產(附註十一) | | | | | 2420 | 長期借款(附註十六) | 85,883 | 3 | 186,404 | 5 |
| | 成 本 | | | | | 24XX | 長期負債合計 | 175,883 | 7 | 186,404 | 5 |
| 1501 | 土 地 | 131,952 | 5 | 131,952 | 4 | | 其他負債 | | | | |
| 1521 | 房屋及建築 | 718,449 | 28 | 726,272 | 22 | 2810 | 應計退休金負債 | - | - | 4,428 | - |
| 1531 | 機器設備 | 2,002,564 | 78 | 2,847,984 | 86 | 2820 | 存入保證金 | 2,091 | - | 2,311 | - |
| 1551 | 運輸設備 | 4,991 | - | 5,724 | - | 2850 | 股東往來(附註二十四) | 17,437 | - | - | - |
| 1561 | 辦公設備 | 55,883 | 2 | 63,966 | 2 | 2861 | 遞延所得稅負債—非流動(附註二十一) | 180 | - | - | - |
| 1631 | 租賃改良 | 57,501 | 2 | 41,524 | 1 | 2880 | 其他負債—其他 | 69,179 | 3 | 83,420 | 3 |
| 1681 | 其他設備 | 332,771 | 13 | 364,560 | 11 | 28XX | 其他負債合計 | 88,887 | 3 | 90,159 | 3 |
| 15X1 | 小 計 | 3,304,111 | 128 | 4,181,982 | 126 | 2XXX | 負債合計 | 984,105 | 38 | 1,205,710 | 36 |
| 15X9 | 減：累計折舊 | (1,902,949) | (74) | (2,382,789) | (72) | | 母公司股東權益 | | | | |
| 1599 | 累計減損 | (102,876) | (4) | - | - | 3110 | 股本(附註十七) | 1,417,242 | 55 | 1,465,020 | 44 |
| 1670 | 未完工程及預付設備款 | 44,286 | 2 | 156,314 | 5 | 3140 | 預收股本 | - | - | 102 | - |
| 15XX | 固定資產淨額 | 1,342,572 | 52 | 1,955,507 | 59 | | 資本公積 | | | | |
| | 無形資產 | | | | | 3211 | 股票溢價 | - | - | 14,195 | 1 |
| 1720 | 專利權 | 9,683 | - | 14,436 | 1 | 3213 | 轉換公司債溢價 | 261,534 | 10 | 261,696 | 8 |
| 1750 | 電腦軟體成本 | 290 | - | 1,829 | - | 3220 | 庫藏股票交易 | 2,709 | - | - | - |
| 1780 | 其他無形資產 | 11,449 | 1 | 11,748 | - | 3260 | 長期股權投資 | 72,044 | 3 | 45,712 | 1 |
| 17XX | 無形資產合計 | 21,422 | 1 | 28,013 | 1 | 3271 | 員工認股權 | 337 | - | 337 | - |
| | 其他資產(附註十二) | | | | | | 保留盈餘 | | | | |
| 1800 | 出租資產 | 29,188 | 1 | 30,005 | 1 | 3310 | 法定盈餘公積 | 10,478 | 1 | 136,082 | 4 |
| 1810 | 閒置資產 | 145,720 | 6 | 1,127 | - | 3320 | 特別盈餘公積 | 2,569 | - | 2,569 | - |
| 1820 | 存出保證金 | 8,451 | - | 8,089 | - | 3350 | 待彌補虧損(附註十九) | (411,257) | (16) | (227,075) | (7) |
| 1830 | 遞延費用 | 8,203 | - | 18,207 | 1 | | 股東權益其他項目 | | | | |
| 1860 | 遞延所得稅資產—非流動(附註二十一) | - | - | 10,010 | - | 3420 | 累積換算調整數 | 62,283 | 2 | 37,548 | 1 |
| 1880 | 其他資產—其他 | 39,874 | 2 | 37,345 | 1 | 3510 | 庫藏股票(附註二十) | (703) | - | (34,357) | (1) |
| 18XX | 其他資產合計 | 231,436 | 9 | 104,783 | 3 | | 母公司股東權益合計 | 1,417,236 | 55 | 1,701,829 | 51 |
| 1XXX | 資 產 總 計 | \$ 2,577,855 | 100 | \$ 3,329,278 | 100 | 3610 | 少數股權 | 176,514 | 7 | 421,739 | 13 |
| | | | | | | 3XXX | 股東權益合計 | 1,593,750 | 62 | 2,123,568 | 64 |
| | | | | | | | 負債及股東權益總計 | \$ 2,577,855 | 100 | \$ 3,329,278 | 100 |

後附之附註係本合併財務報表之一部分。
(請 參 閱 勤 業 眾 信 會 計 師 事 務 所 民 國 九 十 八 年 四 月 二 十 四 日 核 閱 報 告)

董事長：李明順

經理人：李明順

會計主管：邱秀香

李洲科技股份有限公司及子公司

合 併 損 益 表

民國九十八年及九十七年一月一日至三月三十一日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元，惟
每股虧損為元

| 代碼 | 九十八年第一季 | | 九十七年第一季 | |
|----------------|------------|-------|------------|-------|
| | 金 額 | % | 金 額 | % |
| 營業收入 | | | | |
| 4110 | \$ 224,560 | 105 | \$ 350,977 | 101 |
| 4170 | (8,389) | (4) | (3,657) | (1) |
| 4190 | (1,712) | (1) | (1,144) | - |
| 4000 | 214,459 | 100 | 346,176 | 100 |
| 營業成本 (附註二十四) | | | | |
| 5000 | 190,567 | 89 | 398,020 | 115 |
| 5910 | 23,892 | 11 | (51,844) | (15) |
| 營業費用 | | | | |
| 6100 | 13,769 | 6 | 20,067 | 6 |
| 6200 | 40,105 | 19 | 38,815 | 11 |
| 6300 | 2,144 | 1 | 8,209 | 3 |
| 6000 | 56,018 | 26 | 67,091 | 20 |
| 6900 | (32,126) | (15) | (118,935) | (35) |
| 營業外收入及利益 | | | | |
| 7110 | 188 | - | 301 | - |
| 7130 | 9,313 | 5 | - | - |
| 7160 | 10,558 | 5 | - | - |
| 7210 | 1,977 | 1 | 1,613 | 1 |
| 7310 | - | - | 758 | - |
| 7480 | 9,080 | 4 | 6,770 | 2 |
| 7100 | 31,116 | 15 | 9,442 | 3 |

(接次頁)

(承前頁)

| 代碼 | | 九十八年第一季 | | 九十七年第一季 | |
|------|------------------|--------------------|------------------|---------------------|------------------|
| | | 金 | 額 % | 金 | 額 % |
| | 營業外費用及損失 | | | | |
| 7510 | 利息費用 | \$ 5,823 | 3 | \$ 7,160 | 2 |
| 7521 | 採權益法認列之投資損失(附註十) | 29,163 | 14 | 5,188 | 2 |
| 7530 | 處分固定資產損失 | - | - | 488 | - |
| 7540 | 處分投資損失(附註五) | 211 | - | - | - |
| 7560 | 兌換損失 | - | - | 22,220 | 6 |
| 7620 | 閒置資產折舊及跌價損失 | 22,689 | 10 | 328 | - |
| 7640 | 金融資產評價損失(附註五) | 281 | - | - | - |
| 7880 | 其他支出 | <u>1,919</u> | <u>1</u> | <u>5,982</u> | <u>2</u> |
| 7500 | 營業外費用及損失合計 | <u>60,086</u> | <u>28</u> | <u>41,366</u> | <u>12</u> |
| 7900 | 繼續營業單位稅前淨損 | (61,096) | (28) | (150,859) | (44) |
| 8110 | 所得稅費用(附註二十一) | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>(1,910)</u> | <u>-</u> |
| 9600 | 合併總純損 | <u>(\$ 61,096)</u> | <u>(28)</u> | <u>(\$ 152,769)</u> | <u>(44)</u> |
| | 歸屬予： | | | | |
| 9601 | 母公司股東 | (\$ 31,427) | (14) | (\$ 101,471) | (29) |
| 9602 | 少數股權 | <u>(29,669)</u> | <u>(14)</u> | <u>(51,298)</u> | <u>(15)</u> |
| | | <u>(\$ 61,096)</u> | <u>(28)</u> | <u>(\$ 152,769)</u> | <u>(44)</u> |
| | | 稅 前 | 稅 後 | 稅 前 | 稅 後 |
| 9750 | 基本每股虧損(附註二十二) | | | | |
| 9710 | 繼續營業單位損失 | <u>(\$ 0.43)</u> | <u>(\$ 0.43)</u> | <u>(\$ 1.04)</u> | <u>(\$ 1.06)</u> |
| 9750 | 歸屬母公司股東 | | <u>(\$ 0.22)</u> | | <u>(\$ 0.70)</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九十八年四月二十四日核閱報告)

董事長：李明順

經理人：李明順

會計主管：邱秀香

李洲科技股份有限公司及子公司
 合併股東權益變動表
 民國九十八年及九十七年一月一日至三月三十一日
 (僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

| | 資 本 公 積 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 | 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 | | 少 數 股 權 |
| 九十八年一月一日餘額 | \$1,417,242 | \$ - | \$ - | \$ 261,534 | \$ 2,709 | \$ 72,044 | \$ 337 | \$ 10,478 | \$ 2,569 | (\$ 379,830) | \$ 60,891 | \$ - | \$ 206,183 | \$1,654,157 |
| 買回庫藏股成本(附註二十) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | (703) | - | - | (703) |
| 國外長期投資換算調整數 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 1,392 | - | - | 1,392 |
| 九十八年第一季純損 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | (31,427) | - | - | (29,669) | (61,096) |
| 九十八年三月三十一日餘額 | <u>\$1,417,242</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 261,534</u> | <u>\$ 2,709</u> | <u>\$ 72,044</u> | <u>\$ 337</u> | <u>\$ 10,478</u> | <u>\$ 2,569</u> | <u>(\$ 411,257)</u> | <u>\$ 62,283</u> | <u>(\$ 703)</u> | <u>\$ 176,514</u> | <u>\$1,593,750</u> |
| 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) | 2,030 | (510) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 1,520 |
| 長期股權投資股權淨值變動調整 | - | - | - | - | - | (150) | - | - | - | - | - | - | - | (150) |
| 買回庫藏股成本(附註二十) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | (34,357) | - | (34,357) |
| 國外長期投資換算調整數 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | (5,243) | - | - | (5,243) |
| 九十七年第一季純損 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | (101,471) | - | - | (51,298) | (152,769) |
| 九十七年三月三十一日餘額 | <u>\$1,465,020</u> | <u>\$ 102</u> | <u>\$ 14,195</u> | <u>\$ 261,696</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 45,712</u> | <u>\$ 337</u> | <u>\$ 136,082</u> | <u>\$ 2,569</u> | <u>(\$ 227,075)</u> | <u>\$ 37,548</u> | <u>(\$ 34,357)</u> | <u>\$ 421,739</u> | <u>\$2,123,568</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九十八年四月二十四日核閱報告)

董事長：李明順

經理人：李明順

會計主管：邱秀香

李洲科技股份有限公司及子公司
合併現金流量表

民國九十八年及九十七年一月一日至三月三十一日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

| | 九 十 八 年 第 一 季 | 九 十 七 年 第 一 季 |
|-----------------|------------------|------------------|
| 營業活動之現金流量 | | |
| 合併總純損 | (\$ 61,096) | (\$ 152,769) |
| 折舊及各項攤提 | 91,118 | 100,626 |
| 存貨跌價及呆滯(回升利益)損失 | (14,448) | 5,666 |
| 提列呆帳損失 | 4,686 | 6,051 |
| 採權益法認列之投資損失 | 29,163 | 5,188 |
| 處分固定資產(利益)損失 | (9,313) | 488 |
| 金融資產評價損失(利益) | 281 | (758) |
| 營業資產及負債之淨變動 | | |
| 應收票據 | 10,274 | 17,683 |
| 應收帳款 | 3,501 | 81,809 |
| 其他金融資產—流動 | (730) | (7,117) |
| 存 貨 | (1,549) | 15,785 |
| 預付款項 | (1,709) | 1,999 |
| 遞延所得稅資產—流動 | (10,223) | (1,880) |
| 遞延所得稅資產—非流動 | - | 3,780 |
| 其他資產—其他 | (39) | (16) |
| 應付票據 | (255) | (1,902) |
| 應付帳款 | 12,728 | (19,754) |
| 應付帳款—關係人 | 12,776 | (1,448) |
| 應付所得稅 | 10,209 | - |
| 應付費用 | 5,155 | (13,301) |
| 其他應付款項 | (35) | (5,278) |
| 預收款項 | (1,365) | 5,990 |
| 其他流動負債 | 3,377 | (1,176) |
| 應計退休金負債 | - | (467) |
| 其他負債 | (2,917) | (3,197) |
| 營業活動之淨現金流入 | <u>79,589</u> | <u>36,002</u> |
| 投資活動之現金流量 | | |
| 購置固定資產 | (97,595) | (11,203) |
| 處分固定資產價款 | 102,217 | 36 |

(接次頁)

(承前頁)

| | 九 十 八 年 第 一 季 | 九 十 七 年 第 一 季 |
|-------------------|-------------------|-------------------|
| 處分閒置資產價款 | \$ 1,805 | \$ - |
| 購置專利權 | (58) | (302) |
| 購買軟體成本 | (128) | - |
| 遞延費用增加 | - | (6,518) |
| 預付長期投資款增加 | - | (36,600) |
| 存出保證金減少 | (61) | 1,028 |
| 投資活動之淨現金流入(出) | <u>6,180</u> | <u>(53,559)</u> |
| 融資活動之現金流量 | | |
| 應付短期票券增加 | - | 10,005 |
| 償還短期借款 | (50,939) | (7,335) |
| 償還長期借款 | (31,995) | (18,381) |
| 存入保證金增加 | 10 | 120 |
| 股東往來增加 | 17,437 | - |
| 員工認股權行使認購價款 | - | 1,520 |
| 購買庫藏股 | (703) | (34,357) |
| 融資活動之淨現金流出 | <u>(66,190)</u> | <u>(48,428)</u> |
| 本期現金及約當現金淨增加(減少)數 | 19,579 | (65,985) |
| 匯率影響數 | (11,108) | (5,243) |
| 期初現金及約當現金餘額 | <u>91,705</u> | <u>241,203</u> |
| 期末現金及約當現金餘額 | <u>\$ 100,176</u> | <u>\$ 169,975</u> |
| 現金流量資訊之補充揭露 | | |
| 本期支付利息 | <u>\$ 5,874</u> | <u>\$ 7,160</u> |
| 本期支付所得稅 | <u>\$ 14</u> | <u>\$ 12</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>\$ 85,025</u> | <u>\$ 201,300</u> |
| 長期股權投資淨值變動調整 | <u>\$ -</u> | <u>(\$ 150)</u> |

(接次頁)

(承前頁)

| | 九 十 八 年 第 一 季 | 九 十 七 年 第 一 季 |
|------------|-------------------|-------------------|
| 支付現金購置固定資產 | | |
| 固定資產本期增加數 | \$ 98,451 | \$ 5,012 |
| 加：期初應付設備款 | 15,048 | 24,335 |
| 減：期末應付設備款 | (<u>15,904</u>) | (<u>18,144</u>) |
| 支付現金數 | <u>\$ 97,595</u> | <u>\$ 11,203</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九十八年四月二十四日核閱報告)

董事長：李明順

經理人：李明順

會計主管：邱秀香

李洲科技股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國九十八及九十七年第一季

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(金額除另予註明者外，係以新台幣仟元為單位)

一、合併公司沿革

李洲科技股份有限公司(原名為李洲企業股份有限公司)成立於六十三年五月，九十年八月經股東會決議正式更名為李洲科技股份有限公司(以下簡稱李洲科技公司)，主要業務為進出口貿易業務、塑膠製品及其原料、大小五金機械建築材料加工製造及買賣、電器電子組件及其材料之加工製造買賣、各式發光二極體之成品製造及買賣等(管制品除外)。九十八年及九十七年三月三十一日，李洲科技公司及子公司(以下稱“合併公司”)員工人數分別為989人及1,923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：

| <u>公 司 名 稱</u> | <u>設 立 地 點</u> | <u>李 洲 科 技 公 司 持 股 比 例</u> |
|---------------------------------|----------------|--------------------------------|
| 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，九十八年三月三十一日實收資本額為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），九十八年三月三十一日實收資本額為 1,113,210 仟元。

福陞科技公司因金價飆漲及業務量不如預期，生產成本急劇上升，且無法對客戶反應成本調整售價，致金屬凸塊製程業務嚴重虧損，遂於九十七年十月經董事會決議通過，停止金屬凸塊製程業務之接單及生產。

(三) 合併公司間之重大內部交易及餘額均已於合併財務報表中銷除。

二、重要會計政策之彙總說明

本合併財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則、行政院金融監督管理委員會九十六年十一月十五日金管證六字第 0960064020 號令及一般公認會計原則編製。除後附會計政策說明及附註三所述之會計變動外，九十八及九十七年第一季合併財務報表所採用之會計政策分別與九十七及九十六年度合併財務報表相同。

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。

衍生性商品未能符合避險會計者，係分類為交易目的之金融資產或金融負債。公平價值為正值時，列為金融資產；公平價值為負值時，列為金融負債。

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。

存 貨

存貨包括原物料、商品、製成品及在製品。九十八年一月一日以前，存貨係以成本與市價孰低計價，比較成本與市價時係以個別項目為基礎，又原物料及商品係以重置成本為市價，而製成品及在製品則以淨變現價值為市價。如附註三所述，九十八年一月一日起，存貨係以成本與淨變現價值孰低計價，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及銷售費用後之餘額。存貨成本之計算採用加權平均法。

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第一季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第一季合併財務報表並無影響。

(三) 存貨之會計處理準則

合併公司自九十八年一月一日起採用新修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」。主要之修訂包括(一)存貨以成本與淨變現價值孰低者衡量，且除同類別存貨外應逐項比較之；(二)未分攤固定製造費用於發生當期認列為銷貨成本；及(三)異常製造成本及存貨跌價損失（或回升利益）應分類為銷貨成本。此項會計變動，對合併公司九十八年第一季稅後純損並無影響。合併公司亦重分類九十七年第一季營業外損失 7,993 仟元至銷貨成本。

四 現金及約當現金

| | 九 十 八 年 三 月 三 十 一 日 | 九 十 七 年 三 月 三 十 一 日 |
|------|------------------------|------------------------|
| 庫存現金 | \$ 619 | \$ 3,245 |
| 支票存款 | 1 | 180 |
| 活期存款 | 58,470 | 133,836 |
| 外幣存款 | 41,086 | 32,714 |
| | <u>\$ 100,176</u> | <u>\$ 169,975</u> |

九十八年及九十七年三月三十一日分別有銀行定期存款 44,202 仟元及 31,471 仟元，因提供銀行作為長期及短期借款、信用狀開立及進口關稅之擔保品，已轉列「其他金融資產－流動」項下，請參閱附註二十五。

五 公平價值變動列入損益之金融資產－流動

合併公司九十八年及九十七年三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 八 年 三 月 三 十 一 日 | 九 十 七 年 三 月 三 十 一 日 |
|------------------|------------------------|------------------------|
| <u>交易目的之金融資產</u> | | |
| 上市公司股票 | \$ 1,341 | \$ 4,752 |
| 遠期外匯合約 | 18 | - |
| | <u>\$ 1,359</u> | <u>\$ 4,752</u> |

合併公司之李洲科技公司九十八年第一季從事遠期外匯合約交易之目的，主要係為規避因匯率波動所產生之風險。該公司之財務避險策略係以達成規避大部分公平價值變動或現金流量風險為目的。

截至九十八年三月三十一日止，尚未到期之遠期外匯合約如下：

| 幣別 | 到期期間 | 合約金額 (美金元/新台幣仟元) |
|----------------------|-----------------------------|----------------------|
| 九十八年三月三十一日 賣出遠期外匯 | 美元兌新台幣 98.04.13~98.05.13 | USD600,000/NTD20,334 |

合併公司九十八年第一季公平價值變動列入損益之金融資產處分淨損失為 211 仟元。

合併公司九十八及九十七年第一季，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(281)仟元及 758 仟元。

六 應收票據及帳款

| | 九十八年 三月三十一日 | 九十七年 三月三十一日 |
|--------|-------------------|-------------------|
| 一般企業— | | |
| 應收票據 | \$ 25,168 | \$ 67,948 |
| 減：備抵呆帳 | (178) | (559) |
| | 24,990 | 67,389 |
| 應收帳款 | 204,590 | 252,133 |
| 減：備抵呆帳 | (52,925) | (46,149) |
| | 151,665 | 205,984 |
| | <u>\$ 176,655</u> | <u>\$ 273,373</u> |

七 其他金融資產—流動

| | 九十八年 三月三十一日 | 九十七年 三月三十一日 |
|------------------|------------------|------------------|
| 其他應收款 | \$ 18,265 | \$ 14,093 |
| 其他應收款—關係人（附註二十四） | 832 | 663 |
| 質押定存（附註四） | 44,202 | 31,471 |
| 其他 | 22,646 | 21,878 |
| | <u>\$ 85,945</u> | <u>\$ 68,105</u> |

八、存 貨

| | 九 十 八 年 三 月 三 十 一 日 | 九 十 七 年 三 月 三 十 一 日 |
|-------|------------------------|------------------------|
| 原 料 | \$ 41,206 | \$ 71,392 |
| 物 料 | 1,093 | 3,133 |
| 在 製 品 | 9,054 | 29,478 |
| 製 成 品 | 61,914 | 70,620 |
| 商 品 | 1,178 | 553 |
| | <u>\$ 114,445</u> | <u>\$ 175,176</u> |

九十八年及九十七年三月三十一日之備抵存貨跌價損失分別為 77,350 仟元及 90,916 仟元。

九十八及九十七年第一季與存貨相關之銷貨成本分別為 190,567 仟元及 398,020 仟元。九十八年第一季之銷貨成本包括存貨淨變現價值回升利益 14,448 仟元，存貨淨變現價值回升係因存貨市場銷售價格上升所致，九十七年第一季之銷貨成本包括存貨跌價損失 5,666 仟元及存貨盤損 2,327 仟元。

九、以成本衡量之金融資產

| | 九 十 八 年 三 月 三 十 一 日 | 九 十 七 年 三 月 三 十 一 日 |
|----------|------------------------|------------------------|
| 未上市櫃公司股票 | <u>\$ 144,223</u> | <u>\$ 5,766</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。

十、採權益法之長期股權投資

| | 九 十 八 年 三 月 三 十 一 日 | | | 九 十 七 年 三 月 三 十 一 日 | |
|----------------------------|---------------------|-------------------|-------|------------------------|-------|
| | 原始成本 | 帳面價值 | 股權% | 帳面價值 | 股權% |
| 洲磊科技股份有限公司(原名洲磊曜富科技股份有限公司) | \$ 340,853 | \$ 280,027 | 19.66 | \$ 371,964 | 19.66 |
| 奈米龍科技股份有限公司 | - | - | - | 106,532 | 30.43 |
| 旭晶光科技股份有限公司 | 36,600 | 29,539 | 8.82 | - | - |
| | <u>377,453</u> | <u>309,566</u> | | <u>478,496</u> | |
| 預付長期投資款 旭晶光科技股份有限公司 | - | - | - | 36,600 | - |
| | <u>\$ 377,453</u> | <u>\$ 309,566</u> | | <u>\$ 515,096</u> | |

(一)九十八及九十七年第一季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：

| | 九十八年第一季 | 九十七年第一季 |
|-------------|--------------------|-------------------|
| 洲磊科技股份有限公司 | (\$ 25,280) | (\$ 7,587) |
| 奈米龍科技股份有限公司 | - | 2,399 |
| 旭晶光科技股份有限公司 | (3,883) | - |
| | <u>(\$ 29,163)</u> | <u>(\$ 5,188)</u> |

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

(二)合併公司原採權益法評價之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。九十八年三月三十一日實收資本額為 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。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），合併公司並未參與認購，致持股比例下降為 19.85%。因合併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。

(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。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），合併公司並未參與認購

致持股比例下降為 8.82%，九十八年三月三十一日實收資本額為 415,000 仟元。因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。

士 固定資產

| | 九 十 八 年 三 月 三 十 一 日 | | | 九 十 七 年 |
|----------------|---------------------|---------------------|---------------------|--------------------------|
| | 成 本 | 累 計 折 舊 | 未 折 減 餘 額 | 三 月 三 十 一 日 未 折 減 餘 額 |
| 土 地 | \$ 131,952 | \$ - | \$ 131,952 | \$ 131,952 |
| 房屋及建築 | 718,449 | 193,553 | 524,896 | 554,278 |
| 機器設備 | 2,002,564 | 1,395,185 | 607,379 | 957,132 |
| 運輸設備 | 4,991 | 4,281 | 710 | 1,257 |
| 辦公設備 | 55,883 | 42,342 | 13,541 | 16,267 |
| 租賃改良物 | 57,501 | 25,869 | 31,632 | 25,428 |
| 其他設備 | 332,771 | 241,719 | 91,052 | 112,879 |
| 未完工程及預 付設備款 | 44,286 | - | 44,286 | 156,314 |
| 減：累計減損 | (102,876) | - | (102,876) | - |
| | <u>\$ 3,245,521</u> | <u>\$ 1,902,949</u> | <u>\$ 1,342,572</u> | <u>\$ 1,955,507</u> |

(一) 合併公司之福陞科技公司金屬凸塊製程因業務不如預期，經該公司董事會於九十七年十月決議停止該業務之接單及生產並出售相關機器設備，故於九十七年度就該等設備轉列「其他資產－閒置資產」項下，請參閱附註十二。

(二) 九十八年及九十七年三月三十一日，固定資產設定抵押於金融機構作為借款擔保者，請參閱附註二十五。

士 其他資產

| | 九 十 八 年 | 九 十 七 年 |
|--------|----------------|--------------|
| | 三 月 三 十 一 日 | 三 月 三 十 一 日 |
| 出租資產 | \$ 29,188 | \$ 30,005 |
| 閒置資產 | | |
| 成 本 | 817,571 | 129,938 |
| 減：累計折舊 | (614,562) | (111,642) |
| 減：累計減損 | (57,289) | (17,169) |
| | <u>145,720</u> | <u>1,127</u> |

(接次頁)

(承前頁)

| | 九十八年 三月三十一日 | 九十七年 三月三十一日 |
|------------------------|-------------------|-------------------|
| 存出保證金 | \$ 8,451 | \$ 8,089 |
| 遞延費用 | 8,203 | 18,207 |
| 遞延所得稅資產－非流動（附註 二十一） | - | 10,010 |
| 長期應收款 | 17,928 | 17,231 |
| 減：備抵呆帳 | (17,928) | (17,231) |
| 其他 | 39,874 | 37,345 |
| | <u>\$ 231,436</u> | <u>\$ 104,783</u> |

三、短期借款

| | 九十八年三月三十一日 | | 九十七年三月三十一日 | |
|------|-------------------|-----------|-------------------|-----------|
| | 金額 | 利率 % | 金額 | 利率 % |
| 信用借款 | \$ 240,443 | 1.90~7.00 | \$ 246,867 | 1.66~7.45 |
| 擔保借款 | 118,843 | 2.73~6.39 | 101,452 | 2.73~5.26 |
| | <u>\$ 359,286</u> | | <u>\$ 348,319</u> | |

合併公司依借款合同要求，提供貸款銀行之擔保品，請參閱附註二十五。

四、應付短期票券

| | 九十八年三月三十一日 | | 九十七年三月三十一日 | |
|----------------|-------------|------|------------------|------|
| | 金額 | 利率 % | 金額 | 利率 % |
| 無擔保－ | | | | |
| 應付商業本票 | \$ - | - | \$ 20,000 | 2.05 |
| 減：應付短期票 券折價 | - | | (2) | |
| | <u>\$ -</u> | | <u>\$ 19,998</u> | |

五、應付公司債

| | 九十八年 三月三十一日 | 九十七年 三月三十一日 |
|----------------------|------------------|----------------|
| 國內無擔保公司債 | \$ 90,000 | \$ - |
| 減：一年內到期之國內無擔保公 司債 | - | - |
| | <u>\$ 90,000</u> | <u>\$ -</u> |

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

- (一)發行總額及面額：發行總額新台幣玖仟萬元整，每張面額新台幣壹佰萬元整，共計 90 張。
- (二)發行期間及方式：本公司債發行期限為五年，依面額發行。
- (三)利率：票面利率 4.2%。
- (四)付息及還本方式：自發行日起依票面利率每半年單利計、付息一次，到期時一次還本。
- (五)買回條件：本普通公司債自發行日起滿一年至發行期間屆滿前四十年止，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。

六、長期借款

| | 內 容 | 九 十 八 年 九 十 七 年 | |
|----------|--|-----------------|-------------|
| | | 三 月 三 十 一 日 | 三 月 三 十 一 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。九十八年及九十七年三月三十一日利率分別為 3.475% 及 3.005%。 | \$ 49,520 | \$ 74,280 |
| 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。九十七年三月三十一日利率為 2.815%。 | - | 7,481 |

(接次頁)

(承前頁)

| | 內 | 容 | 九 十 八 年 三 月 三 十 一 日 | 九 十 七 年 三 月 三 十 一 日 |
|------|-------------------|---|------------------------|------------------------|
| 第一銀行 | 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。九十八年及九十七年三月三十一日利率分別為 3.535% 及 2.815%。 | \$ 1,461 | \$ 7,196 |
| " | 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。九十七年三月三十一日利率為 2.815%。 | - | 1,107 |
| " | 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。九十七年三月三十一日利率為 2.815%。 | - | 1,977 |
| " | 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。九十八年及九十七年三月三十一日利率分別為 3.535% 及 2.815%。 | 278 | 1,371 |

(接次頁)

(承前頁)

| | 內 | 容 | 九 十 八 年 三 月 三 十 一 日 | 九 十 七 年 三 月 三 十 一 日 |
|------|--------------------|---|------------------------|------------------------|
| 第一銀行 | 97.03.05~100.03.05 | 共分 36 期，每期一個月，中長期購置自動化機器設備擔保貸款，自 97.4.5 起攤還本息，利率依基本放款利率調整。九十八年及九十七年三月三十一日利率分別為 3.285% 及 3.175%。 | \$ 10,814 | \$ 16,000 |
| 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。九十七年三月三十一日利率為 2.89%。 | - | 3,520 |
| " | 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。九十八年及九十七年三月三十一日利率分別為 3.79% 及 2.92%。 | 2,500 | 7,700 |
| " | 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。九十七年三月三十一日利率為 2.89%。 | - | 5,380 |

(接次頁)

(承前頁)

| | | 九 十 八 年 三 月 三 十 一 日 | 九 十 七 年 三 月 三 十 一 日 |
|-------------------------|---|------------------------|------------------------|
| 中華開發工業銀行 | 內 中期信用借款，期間為 95.09.25~97.09.25，貸款 額度為 50,000 仟元，九十 七年九月到期一次償 還，利率依基本放款利率 調整。九十七年三月三十 一日之利率為 2.55%。 | \$ - | \$ 50,000 |
| 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。九十七年三月 三 十 一 日 利 率 為 3.815%。已於九十七年九 月十六日提前償還。 | - | 6,250 |
| ” | 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。九十七年三月 三 十 一 日 利 率 為 3.815%。已於九十七年九 月十六日提前償還。 | - | 15,500 |
| 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。九十七年三月 三 十 一 日 利 率 為 2.83%。 | - | 20,080 |

(接次頁)

(承前頁)

| | | 九 十 八 年 | 九 十 七 年 |
|----------|--|------------------|-------------------|
| | | 三 月 三 十 一 日 | 三 月 三 十 一 日 |
| 台北富邦銀行 | 內 容 | \$ 5,976 | \$ 12,800 |
| | 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。九十八年及九十七年三月三十一日利率分別為 3.661% 及 2.599%。 | | |
| " | 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。九十八年及九十七年三月三十一日利率分別為 3.661% 及 2.599%。 | 59,139 | 64,872 |
| 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。九十八年及九十七年三月三十一日利率分別為 3.25% 及 2.81%。 | 41,220 | 59,560 |
| " | 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。並已於九十七年度提前償還 20,000 仟元，利率依基本放款利率調整。九十七年三月三十一日之利率為 2.17%。 | - | 32,630 |
| | | <u>170,908</u> | <u>387,704</u> |
| | 減：一年內到期之長期借款 | (85,025) | (201,300) |
| | | <u>\$ 85,883</u> | <u>\$ 186,404</u> |

(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，亦規定該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。

因合併公司之福陞科技公司九十七年度財務狀況已不符合兆豐國際商業銀行之財務比率條件，故合併公司之福陞科技公司九十八年三月三十一日已將對上述銀行之借款，改列為「一年內到期長期負債」，帳列「流動負債」項下。

(二) 長期借款係以固定資產及閒置資產中之房屋及建築與機器設備等提供擔保，請參閱附註二十五。

七、股本

(一) 李洲科技公司九十八年及九十七年三月三十一日額定及實收資本額如下：

1. 普通股股本

| | <u>九 十 八 年</u> <u>三 月 三 十 一 日</u> | <u>九 十 七 年</u> <u>三 月 三 十 一 日</u> |
|--------|--------------------------------------|--------------------------------------|
| 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） | 141,724 | 146,502 |
| 面額（元） | \$ 10 | \$ 10 |
| 股本（仟元） | \$ 1,417,242 | \$ 1,465,020 |

2. 李洲科技公司九十七年三月三十一日實收資本額為 1,465,020 仟元，分為 146,502 仟股，每股面額 10 元，均為普通股。九十七年第一季後，員工執行認股權憑證換發普通股 91 仟股及註銷買回之庫藏股 4,869 仟股後，九十八年三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。

(二) 福陞科技公司九十八年及九十七年三月三十一日額定及實收資本額如下：

1. 普通股股本

| | 九 十 八 年 三 月 三 十 一 日 | 九 十 七 年 三 月 三 十 一 日 |
|---------|------------------------|------------------------|
| 額定股本 | | |
| 股數 (仟股) | 271,000 | 271,000 |
| 面額 (元) | \$ 10 | \$ 10 |
| 股本 (仟元) | \$ 2,710,000 | \$ 2,710,000 |
| 實收股本 | | |
| 股數 (仟股) | 111,321 | 111,321 |
| 面額 (元) | \$ 10 | \$ 10 |
| 股本 (仟元) | \$ 1,113,210 | \$ 1,113,210 |

2. 福陞科技公司九十五年三月三十一日實收資本額為 2,412,000 仟元，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，九十八年及九十七年三月三十一日實收資本額均為 1,113,210 仟元，分為 111,321 仟股，每股面額 10 元，均為普通股。

福陞科技公司截至九十八年三月三十一日止，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。

(三) OASIS INVESTMENTS HOLDINGS LTD. 截至九十八年三月三十一日實收資本額為 563,258 仟元。

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，李洲科技公司將以發行新股方式交付。認購價格為給與日李洲科技公司普通股之每股收盤價。認股權人得自被授予認股權憑證屆滿二年後，依授予認股權憑證數量之二分之一為限，行使認股權利；自授予日起屆滿三年後，依授予認股權憑證數量之三分之二為限，行使認股權利；自授予日起屆滿四年後，認股權人可就全部授予之認股權憑證行使認股權利。認股權憑證之存續期間為七年，屆滿後，未行使之認股權視同放棄認股權利，認股權人不得再行主張其認股權利。李洲科技公司業已於九十二年十二月二十二日發行員工認股權證 20,000 單位，認股價格為每股 13.59 元，若有除權除息或現金增資則依公式調整認股價格，九十八年三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) 李洲科技公司於九十六年十月十九日經董事會決議發行第二次員工認股權證，發行總額為 4,000,000 單位，其認股條件、履約方式除每單位認股權證得認購普通股一股，及認股權憑證之存續期間為五年外，與第一次相同，並已於九十六年十二月二十八日發行 2,000,000 單位，認購價格每股為 20 元，可認購 2,000 仟股，若有除權除息或現金增資則依公式調整認股價格及股數，九十八年三月三十一日流通在外員工認股權證為 2,000,000 單位，九十八年三月三十一日認股價格為 20 元。

九十八及九十七年第一季上述員工認股權憑證相關之數量及加權平均行使價格資訊如下：

| | 九十八年第一季 | | 九十七年第一季 | |
|-----------------------|------------------|-----------------|------------------|-----------------|
| | 數量 (股) | 加權平均行使價格 (新台幣元) | 數量 (股) | 加權平均行使價格 (新台幣元) |
| <u>員工認股權</u> | | | | |
| 期初流通在外 | 2,515,000 | 17.95 | 2,758,250 | \$ 17.25 |
| 本期行使 | - | - | (152,000) | 10.00 |
| 期末流通在外 | <u>2,515,000</u> | <u>17.95</u> | <u>2,606,250</u> | <u>17.67</u> |
| 期末可行使 | <u>515,000</u> | | <u>606,250</u> | |
| 本期給與之認股權證 加權平均公平價值 | <u>-</u> | | <u>-</u> | |

截至九十八年及九十七年三月三十一日止流通在外之員工認股權相關資訊如下：

| 行使價格之範圍 (新台幣元) | 截至資產負債表日流通在外之認股選擇權 | | | 目前可行使認股選擇權 | |
|-------------------|--------------------|----------------------------------|------------------------|-------------------------|------------------------|
| | 流通在外 數量 (股) | 加權平均預 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 (股) | 加權平均 行使價格 (新台幣元) |
| <u>九十八年第一季</u> | | | | | |
| \$10.00~\$20.00 | <u>2,515,000</u> | <u>3.33</u> | <u>\$ 17.95</u> | <u>515,000</u> | <u>\$ 10.00</u> |
| <u>九十七年第一季</u> | | | | | |
| \$10.00~\$20.00 | <u>2,606,250</u> | <u>4.20</u> | <u>\$ 17.67</u> | <u>606,250</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 | 九十八年第一季 | |
|------------|-----------------------|-------------|----|
| | | 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 | - | |
| | 報表認列之淨損 | (\$ 31,427) | |
| | 擬制淨損 | (\$ 32,857) | |
| 基本每股虧損 (元) | 報表認列之每股虧損 | (\$0.22) | |
| | 擬制每股虧損 | (\$0.23) | |

(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，並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，九十七年十二月三十一日認股價格為 10.07 元。由於所授予員工於九十七年底均已離職，依員工認股權辦法其認股權於離職當日即失效力。

(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。由於所授予員工於九十七年底均已離職，依員工認股權辦法其認股權於離職當日即失效力。

九十七年第一季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：

| | <u>九十七年第一季</u> | |
|---------------|----------------|-----------------|
| | <u>加權平均</u> | |
| | <u>單</u> | <u>位</u> |
| | <u>行使價格(元)</u> | |
| <u>員工認股權</u> | | |
| 期初流通在外 | 8,000 | \$ 10.05 |
| 本年度發行 | - | - |
| 本年度失效 | - | - |
| 期末流通在外 | <u>8,000</u> | <u>\$ 10.05</u> |
| 期末可行使之員工認股權 | <u>-</u> | |
| 期末已核准尚未發行之認股權 | <u>-</u> | |

截至九十七年三月三十一日止流通在外之員工認股權相關資訊

如下：

| 行使價格之範圍 (新台幣元) | 截至資產負債表日流通在外之認股選擇權 | | | 目前可行使認股選擇權 | |
|----------------------------|--------------------|---------------------------------|------------------------|-------------------------|------------------------|
| | 流通在外 數量 (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) |
| 九十七年第一季 \$10.00~\$10.07 | 8,000 | 3.37 | \$ 10.05 | - | \$ - |

上開認股權選擇計劃係採 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 |
| 加權平均公平價值 | 1.1元 | 1.9元 |

五、待彌補虧損

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

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

(二) 李洲科技公司九十七年度虧損撥補案，截至會計師出具核閱報告日止，尚未經董事會通過，有關董事會通過擬議及股東會決議情形，請至台灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

- (三)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。有關股東會決議虧損撥補情形，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；但法定公積已達福陞科技公司資本總額時，不在此限。次依法令或主管機關規定提列特別盈餘公積，如尚有盈餘得酌予保留外，其餘依百分比再分派如下：
- 1.員工紅利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)福陞科技公司九十七及九十六年度為累積虧損，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

| 收 回 原 因 | 期 初 股 數 | 本 期 增 加 | 本 期 減 少 | 期 末 股 數 |
|-------------------------|---------|---------|---------|---------|
| 買回以供轉讓予股東之 已發行流通在外股份 | - | 102,000 | - | 102,000 |

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。合併公司九十八年三月三十一日計持有已收回股數 102 仟股，買回股份之總金額計 703 仟元，符合證券交易法之規定。

合併公司之李洲科技公司持有之庫藏股票，依證券交易法規定不得質押，亦不得享有股利之分派及表決權等權利。

二、營利事業所得稅

(一) 合併公司九十八年第一季所得稅費用包括下列項目：

| | 九 十 八 年 第 一 季 | | |
|-----------------------|----------------|----------------|-------------|
| | 李 洲 科 技 公 司 | 福 陞 科 技 公 司 | 合 計 |
| 當期應負擔所得稅費用（營業虧損所得稅利益） | \$ 3,880 | (\$ 13,800) | (\$ 9,920) |
| 短期票券分離課稅稅額 | 3 | - | 3 |
| 遞延所得稅資產及備抵評價調整 | (3,883) | 13,800 | 9,917 |
| 所得稅費用淨額 | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> |

(二) 九十八年三月三十一日之遞延所得稅淨資產之構成項目如下：

| | 九 十 八 年 三 月 三 十 一 日 | | |
|-------------------------|---------------------|----------------|------------------|
| | 李 洲 科 技 公 司 | 福 陞 科 技 公 司 | 合 計 |
| 遞延所得稅資產（負債） | | | |
| 存貨跌價及呆滯損失 | \$ 710 | \$ 500 | \$ 1,210 |
| 未實現兌換損失（利益） | 320 | (200) | 120 |
| 未實現呆帳損失 | 3,930 | 700 | 4,630 |
| 未實現資產減損損失 | - | 35,900 | 35,900 |
| 權益法認列國內被投資公司投資損失 | 39,710 | - | 39,710 |
| 退休金超限 | (620) | - | (620) |
| 虧損扣抵 | - | 373,600 | 373,600 |
| 投資抵減 | - | 48,600 | 48,600 |
| 修繕費用資本化 | 440 | - | 440 |
| 遞延所得稅資產總額 | <u>44,490</u> | <u>459,100</u> | <u>503,590</u> |
| 減：備抵評價 | (8,827) | (459,100) | (467,927) |
| 遞延所得稅負債—非流動（帳列「其他負債」）項下 | 180 | - | 180 |
| 遞延所得稅資產—流動 | <u>\$ 35,843</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 35,843</u> |

(三)九十八及九十七年第一季所得稅費用（利益）與當期應付所得稅費用調節如下：

| | 九 十 八 年 第 一 季 | | |
|---------------------------|------------------|----------------|------------------|
| | 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 | (\$ 7,860) | (\$ 13,800) | (\$ 21,660) |
| 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 | 11,670 | - | 11,670 |
| 公平價值變動列入損益 之金融資產評價損失 | 70 | - | 70 |
| 當期應負擔所得稅費用（營業 虧損所得稅利益） | 3,880 | (13,800) | (9,920) |
| 遞延所得稅資產提列（回轉） | | | |
| 存貨跌價及呆滯回升利 益 | (120) | (100) | (220) |
| 未實現兌換損失（利益） | 270 | (100) | 170 |
| 未實現呆帳損失 | 560 | 600 | 1,160 |
| 權益法認列國內被投資 公司投資損失 | 5,630 | - | 5,630 |
| 當期虧損扣抵金額 | - | 13,400 | 13,400 |
| 當期應付所得稅費用 | 10,220 | - | 10,220 |
| 加：以前年度應付所得稅餘額 | 8,248 | - | 8,248 |
| 減：本期已扣繳稅款 | (12) | - | (12) |
| 九十八年三月三十一日應付 所得稅餘額 | <u>\$ 18,456</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 18,456</u> |

(四)李洲科技公司及福陞科技公司九十五年度（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)截至九十八年三月三十一日，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 |
|--------|-----------|--------|
| 九十八年度 | \$ 40,900 | \$ - |
| 九十九年度 | 500 | - |
| 一〇〇年度 | 7,200 | - |
| 一〇二年度 | - | 32,900 |

(接次頁)

(承前頁)

| <u>最後抵減年度</u> | <u>投資抵減稅額</u> | <u>虧損扣抵稅額</u> |
|---------------|------------------|-------------------|
| 一〇四年度 | \$ - | \$ 55,000 |
| 一〇五年度 | - | 121,800 |
| 一〇六年度 | - | 68,200 |
| 一〇七年度 | - | 82,300 |
| 一〇八年度 | - | 13,400 |
| | <u>\$ 48,600</u> | <u>\$ 373,600</u> |

(六) 合併公司九十八年三月三十一日暫付所得稅款 37,336 仟元帳列「其他資產－其他」項下，係本期及以前年度之暫繳及扣繳稅款。

(七) 截至九十八年三月三十一日有關兩稅合一之相關資訊內容如下：

| | <u>李洲科技公司</u> | <u>福陞科技公司</u> |
|------------------------|---------------------|---------------------|
| 股東可扣抵稅額帳戶餘額 | <u>\$ 31,612</u> | <u>\$ -</u> |
| 八十七年度以後累積虧損 | <u>(\$ 411,257)</u> | <u>(\$ 783,847)</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> | <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> | <u>-</u> |

三、每股虧損

合併公司九十八及九十七年第一季基本每股盈餘計算如下：

| | <u>金額 (分子)</u> | | | <u>股數 (分母)</u> | <u>每股虧損 (元)</u> | | |
|---------------------------------------|---------------------|---------------------|------------------------|----------------|---------------------|---------------------|------------------------|
| | <u>稅前 (未減除少數股權)</u> | <u>稅後 (未減除少數股權)</u> | <u>本期純損 (歸屬於母公司股東)</u> | | <u>稅前 (未減除少數股權)</u> | <u>稅後 (未減除少數股權)</u> | <u>本期純損 (歸屬於母公司股東)</u> |
| 九十八年第一季 基本每股虧損 屬於普通股股東之本 期純損 | <u>(\$ 61,096)</u> | <u>(\$ 61,096)</u> | <u>(\$ 31,427)</u> | <u>141,724</u> | <u>(\$ 0.43)</u> | <u>(\$ 0.43)</u> | <u>(\$ 0.22)</u> |

| | 金 額 (分 子) | | | 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) | 股 數 (分母) (仟股) | 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) |
| 九十七年第一季 | | | | | | | |
| 基本每股虧損 | | | | | | | |
| 屬於普通股股東之本 期純損 | (\$ 150,859) | (\$ 152,769) | (\$ 101,471) | 144,619 | (\$ 1.04) | (\$ 1.06) | (\$ 0.70) |

九十八及九十七年第一季未有具稀釋作用之潛在普通股因子，是以未計算稀釋每股虧損。

三 金融商品資訊之揭露

(一) 公平價值之資訊

| 資 產 | 九十八年三月三十一日 | | 九十七年三月三十一日 | |
|------------------------|------------|------------|------------|------------|
| | 帳面價值 | 公平價值 | 帳面價值 | 公平價值 |
| 現金及約當現金 | \$ 100,176 | \$ 100,176 | \$ 169,975 | \$ 169,975 |
| 公平價值變動列入損益 之金融資產—流動 | 1,359 | 1,359 | 4,752 | 4,752 |
| 應收票據 | 24,990 | 24,990 | 67,389 | 67,389 |
| 應收帳款 | 151,665 | 151,665 | 205,984 | 205,984 |
| 其他金融資產—流動 | 85,945 | 85,945 | 68,105 | 68,105 |
| 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 | 309,566 | 316,939 | 478,496 | 478,496 |
| 存出保證金 | 8,451 | 8,451 | 8,089 | 8,089 |
| 負 債 | | | | |
| 短期借款 | 359,286 | 359,286 | 348,319 | 348,319 |
| 應付短期票券 | - | - | 19,998 | 19,998 |
| 應付票據 | 228 | 228 | 2,140 | 2,140 |
| 應付帳款 | 116,582 | 116,582 | 178,464 | 178,464 |
| 應付帳款—關係人 | 16,549 | 16,549 | 31,395 | 31,395 |
| 應付費用 | 85,459 | 85,459 | 101,400 | 101,400 |
| 其他應付款項 | 24,649 | 24,649 | 26,723 | 26,723 |
| 存入保證金 | 2,091 | 2,091 | 2,311 | 2,311 |
| 應付公司債 | 90,000 | 90,000 | - | - |
| 長期借款 (含一年內到 期部分) | 170,908 | 170,908 | 387,704 | 387,704 |
| 股東往來 | 17,437 | 17,437 | - | - |

(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）保證金及股東往來。

2. 公平價值變動列入損益之金融商品如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。

衍生性金融商品如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計。合併公司採用評價方法所使用之估計及假設，與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致，該資訊為合併公司可取得者。

3. 採權益法之長期股權投資，係以資產負債表日之淨值為其公平價值，若有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。

4. 以成本衡量之金融資產係投資未上市（櫃）公司股票，其無活絡市場公開報價且實務上須以超過合理成本之金額方能取得可驗證公平價值，因此公平價值無法可靠衡量。

5. 長期借款及應付公司債以其預期現金流量之折現值估計公平價值。折現率則以合併公司所能獲得類似條件（相近之到期日）之利率為準。

(三) 合併公司金融資產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 | |
|-----------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 九十八年 三月三十一日 | 九十七年 三月三十一日 | 九十八年 三月三十一日 | 九十七年 三月三十一日 |
| 資 產 | | | | |
| 以公平價值變動列入 損益之金融資產－ 流動 | \$ 1,341 | \$ 4,752 | \$ 18 | \$ - |

(四) 合併公司九十八年及九十七年三月三十一日具市場價格變動之公平價值風險之金融資產分別為 1,341 仟元及 4,752 仟元。

(五) 合併公司九十八年及九十七年三月三十一日具利率變動之現金流量風險之金融負債分別為 530,194 仟元及 736,023 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。

合併公司從事遠期外匯買賣合約，因受市場匯率變動之影響，美金對台幣匯率每升值 1 美分將使其公平價值增加 203 仟元。

2. 信用風險

合併公司之金融資產具交易對方或他方未履合約之信用風險，其風險包括合併公司所從事金融商品之信用風險集中程度、組成要素、合約金額及其應收款。合併公司之交易對方均為信用良好之金融機構及公司組織，因此不預期有重大之信用風險。合併公司信用風險金額九十八年三月三十一日為 1,359 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

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

合併公司之福陞科技公司對於營運資金之運用均經審慎的評估及安排，且經董事長承諾支持該公司營運所需之資金，故目前營運資金尚足以支應未來營運所需。另合併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，而使其未來現金流量產生波動，市場年利率每增加 1%，將使合併公司現金流出 5,302 仟元。

四、關係人交易

(一) 關係人之名稱及關係

| 關 係 人 名 稱 | 與 合 併 公 司 之 關 係 |
|---------------------------------|--------------------------------|
| 洲磊科技股份有限公司 (洲磊) (原洲磊曜富科技股份有限公司) | 合併公司九十八年三月三十一日持股 19.66% 之被投資公司 |
| 奈米龍科技股份有限公司 (奈米龍) | 合併公司九十八年三月三十一日持股 16.29% 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 八 年 第 一 季 | | 九 十 七 年 第 一 季 | |
|-----|------------------|-----------|------------------|-----------|
| | 金 額 | 佔 該 科目% | 金 額 | 佔 該 科目% |
| 洲 磊 | \$ 22,484 | 12 | \$ 21,532 | 10 |
| 其 他 | 1,321 | - | - | - |
| | <u>\$ 23,805</u> | <u>12</u> | <u>\$ 21,532</u> | <u>10</u> |

2. 應付帳款

| | 九 十 八 年 | | 九 十 七 年 | |
|-----|------------------|-----------|------------------|-----------|
| | 三 月 三 十 一 日 | | 三 月 三 十 一 日 | |
| | 金 額 | 佔 該 科目% | 金 額 | 佔 該 科目% |
| 洲 磊 | <u>\$ 16,549</u> | <u>12</u> | <u>\$ 31,395</u> | <u>15</u> |

3. 其他金融資產－流動

| | 九 十 八 年 三 月 三 十 一 日 | | 九 十 七 年 三 月 三 十 一 日 | |
|-----|------------------------|------------|------------------------|------------|
| | 金 額 | 佔 該 科目% | 金 額 | 佔 該 科目% |
| 其 他 | \$ 832 | 1 | \$ 663 | 1 |

其他金融資產－流動係應收關係人租金及代收代付款等。

4. 租金收入

| | 九 十 八 年 第 一 季 | | 九 十 七 年 第 一 季 | |
|-------|---------------|----|---------------|----|
| | 金 額 | % | 金 額 | % |
| 奈 米 龍 | \$ 1,769 | 92 | \$ 1,472 | 91 |
| 其 他 | 54 | - | - | - |
| | \$ 1,823 | 92 | \$ 1,472 | 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 八 年 第 一 季 | | 九 十 七 年 第 一 季 | |
|-------|---------------|------------|---------------|------------|
| | 金 額 | 佔 該 科目% | 金 額 | 佔 該 科目% |
| 奈 米 龍 | \$ 237 | 3 | \$ 991 | 15 |

係技術服務收入及水電費等管理性收入。

6. 債券交易

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

| | 九 十 八 年 三 月 三 十 一 日 | | | | 九 十 八 年 第 一 季 | |
|-------|---------------------|------------|-------------|------------|---------------|------------|
| | 應付公司 債 金 額 | 佔 該 科目% | 應付利息 金 額 | 佔 該 科目% | 利息費用 金 額 | 佔 該 科目% |
| 李 明 順 | \$ 45,000 | 50 | \$ 325 | 35 | \$ 466 | 20 |
| 王 富 鏗 | 45,000 | 50 | 325 | 35 | 466 | 20 |
| | \$ 90,000 | 100 | \$ 650 | 70 | \$ 932 | 40 |

7. 資金融通

合併公司之福陞科技公司與關係人資金融通情形如下：

| 關係人名稱 | 九 十 八 年 第 一 季 | | 利率區間 | 利息費用 |
|-------|------------------|------------------|------|-------------|
| | 最高餘額 | 期末餘額 | | |
| 王富鑾女士 | <u>\$ 17,437</u> | <u>\$ 17,437</u> | - | <u>\$ -</u> |

8. 處分固定資產收入

| | 九 十 八 年 第 一 季 | | 九 十 七 年 第 一 季 | |
|-----|---------------|----------|---------------|----------|
| | 金 額 | 佔該科目% | 金 額 | 佔該科目% |
| 洲 磊 | <u>\$ 395</u> | <u>4</u> | <u>\$ -</u> | <u>-</u> |

9. 背書保證

截至九十八年三月三十一日止李明順先生提供洲磊科技之股票 5,000,000 股作為合併公司銀行借款之擔保品。

五. 質（抵）押之資產

| | 內 容 | 九 十 八 年 | 九 十 七 年 |
|-----------------------|-----------|-------------------|---------------------|
| | | 三 月 三 十 一 日 | 三 月 三 十 一 日 |
| 銀行存款（帳列「其他金融資產—流動」項下） | 短期借款、關稅擔保 | \$ 44,202 | \$ 31,471 |
| 土 地 | 長短期借款 | 131,952 | 131,952 |
| 房屋及建築（含出租及閒置資產） | " | 545,394 | 472,820 |
| 機器設備及其他設備 | " | 145,103 | 445,208 |
| | | <u>\$ 866,651</u> | <u>\$ 1,081,451</u> |

六. 重大承諾事項及或有事項

合併公司截至九十八年三月三十一日止已開立尚未使用之信用狀明細如下：

| | |
|-----|-------------------|
| NTD | 金 額 |
| | <u>\$ 7,674仟元</u> |

七. 期後事項

合併公司之福陞科技公司為充實營運資金，於九十八年四月向關係人王富鑾女士借款 1,800 仟元。

六 母子公司間業務關係及重要交易往來情形：請參閱附表。

附表 母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

單位：新台幣仟元

| 編號 | 交易人名稱 | 交易往來對象 | 與交易人之關係(註二) | 交易往來情形 | | | |
|----|--------------------------|---------------|-------------|-----------|-----------|------------|---------------|
| | | | | 科目 | 金額 | 交易條件 | 佔合併總營收或總資產之比率 |
| 0 | <u>九十八年第一季</u> 李洲科技公司 | OASIS HOLDING | 1 | 銷貨成本 | \$ 56,890 | 與非關係人無重大差異 | 27 |
| | " | " | 1 | 其他金融資產—流動 | 233,401 | " | 9 |
| 1 | OASIS HOLDING | 東莞李洲電子科技有限公司 | 1 | 銷貨成本 | 56,939 | " | 27 |
| | " | " | 1 | 其他金融資產—流動 | 203,885 | " | 8 |
| | " | 東莞綠洲電子有限公司 | 1 | 其他金融資產—流動 | 43,628 | " | 2 |
| 2 | 東莞李洲電子科技有限公司 | 東莞綠洲電子有限公司 | 3 | " | 113,076 | " | 4 |
| | " | 東莞鎮富電子科技有限公司 | 3 | " | 23,545 | " | 1 |
| 0 | <u>九十七年第一季</u> 李洲科技公司 | OASIS HOLDING | 1 | 其他金融資產—流動 | 127,550 | " | 4 |
| | " | " | 1 | 銷貨成本 | 97,266 | " | 28 |
| | " | " | 1 | 什項收入 | 968 | " | - |
| 1 | OASIS HOLDING | 東莞李洲電子科技有限公司 | 1 | 銷貨成本 | 97,271 | " | 28 |
| | " | " | 1 | 其他應付款 | 144,622 | " | 4 |
| | " | 東莞綠洲電子有限公司 | 1 | 其他應付款 | 9,868 | " | - |

(接次頁)

(承前頁)

| 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 |
| 1 | OASIS HOLDING | 東莞鎮富電子科技有限公司 | 1 | 其他應付款 | \$ 43,705 | 與非關係人無重大差異 | 1 |
| 2 | 東莞李洲電子科技有限公司 | 東莞綠洲電子有限公司 | 3 | 其他應付款 | 99,617 | " | 3 |
| | " | 東莞鎮富電子科技有限公司 | 3 | 其他應付款 | 10,362 | " | - |
| 3 | 東莞綠洲電子有限公司 | 東莞鎮富電子科技有限公司 | 3 | 其他金融資產—流動 | 8,680 | " | - |

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。