

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  
民國九十九及九十八年前三季

地址：臺北市信義路四段三〇六號十一樓

電話：(〇二) 二七〇六六二五八

## § 目 錄 §

項	目	頁	次	財 務 報 表 附 註 編 號
一、	封 面	1		-
二、	目 錄	2		-
三、	會 計 師 核 閱 報 告	3		-
四、	合 併 資 產 負 債 表	4		-
五、	合 併 損 益 表	5~6		-
六、	合 併 股 東 權 益 變 動 表	7		-
七、	合 併 現 金 流 量 表	8~10		-
八、	合 併 財 務 報 表 附 註			
	(一) 合 併 公 司 沿 革	11~12		一
	(二) 重 要 會 計 政 策 之 彙 總 說 明	12~13		二
	(三) 會 計 變 動 之 理 由 及 其 影 響	13		三
	(四) 重 要 會 計 科 目 之 說 明	13~29		四 ~ 二 二
	(五) 關 係 人 交 易	29~31		二 三
	(六) 質 抵 押 之 資 產	32		二 四
	(七) 重 大 承 諾 事 項 及 或 有 事 項	32		二 五
	(八) 重 大 之 災 害 損 失	-		-
	(九) 重 大 之 期 後 事 項	-		-
	(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	32~34		二 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九十九年及九十八年九月三十日之合併資產負債表，暨民國九十九年及九十八年一月一日至九月三十日之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開合併財務報表之編製係公司管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。

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

如合併財務報表附註十所述，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，民國九十九年及九十八年九月三十日帳列金額分別為303,311仟元及261,669仟元，民國九十九及九十八年前三季認列投資損失分別為13,289仟元及78,861仟元，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，對於民國九十九及九十八年前三季合併財務報表有所調整之可能影響外，並未發現第一段所述合併財務報表在所有重大方面有違反證券發行人財務報告編製準則、行政院金融監督管理委員會民國九十六年十一月十五日金管證六字第0960064020號令及一般公認會計原則而須作修正之情事。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 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 九 年 十 月 十 五 日

李洲科技股份有限公司及子公司  
合 併 資 產 負 債 表  
民國九十九年及九十八年九月三十日  
( 僅 經 核 閱 ， 未 依 一 般 公 認 審 計 準 則 查 核 )

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	九 十 九 年 九 月 三 十 日		九 十 八 年 九 月 三 十 日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	九 十 九 年 九 月 三 十 日		九 十 八 年 九 月 三 十 日	
		金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
	流動資產						流動負債				
1100	現金及約當現金(附註二及四)	\$ 104,252	6	\$ 139,286	6	2100	短期借款(附註十三)	\$ 340,269	18	\$ 388,971	17
1120	應收票據(附註二及五)	93,037	5	36,321	1	2120	應付票據	257	-	569	-
1140	應收帳款(附註二及五)	169,113	9	166,638	7	2140	應付帳款	77,499	4	102,280	4
1190	其他金融資產-流動(附註四、六、二及二四)	19,659	1	30,108	1	2150	應付帳款-關係人(附註二三)	6,913	-	5,422	-
1200	存貨(附註二及七)	127,845	7	119,499	5	2160	應付所得稅(附註二十)	1,100	-	18,677	1
1250	預付款項	22,323	1	13,985	1	2170	應付費用	52,501	3	69,497	3
1270	待處分長期股權投資(附註一、二、八及二五)	5,912	-	-	-	2210	其他應付款項	8,925	1	23,439	1
1286	遞延所得稅資產-流動(附註二及二十)	10,780	1	42,910	2	2260	預收款項	6,679	-	5,903	-
1298	其他流動資產	19,447	1	15,408	1	2270	一年內到期長期負債(附註十五)	7,355	1	63,975	3
11XX	流動資產合計	572,368	31	564,155	24	2298	其他流動負債	1,343	-	1,662	-
	基金及投資					21XX	流動負債合計	502,841	27	680,395	29
1480	以成本衡量之金融資產-非流動(附註二及九)	144,223	8	144,223	6		長期負債				
1421	採權益法之長期股權投資(附註二及十)	303,311	16	261,669	11	2410	應付公司債(附註二及十四)	-	-	90,000	4
14XX	基金及投資合計	447,534	24	405,892	17	2420	長期借款(附註十五)	21,190	1	94,497	4
	固定資產(附註二及十一)					24XX	長期負債合計	21,190	1	184,497	8
	成 本						其他負債				
1501	土 地	114,794	6	114,794	5	2820	存入保證金	137	-	2,050	-
1521	房屋及建築	335,866	18	709,573	30	2850	股東往來(附註二三)	-	-	18,000	1
1531	機器設備	774,907	42	1,437,697	61	2860	遞延所得稅-非流動(附註二十)	-	-	690	-
1551	運輸設備	5,267	-	5,265	-	2880	其他負債-其他	1,325	-	62,706	2
1561	辦公設備	30,716	2	54,048	2	28XX	其他負債合計	1,462	-	83,446	3
1631	租賃改良	57,326	3	56,337	2		負債合計	525,493	28	948,338	40
1681	其他設備	283,110	15	322,321	14		母公司股東權益				
15X1	小 計	1,601,986	86	2,700,035	114	3110	股本(附註十六)	1,417,875	76	1,417,242	60
15X8	重估增值	35,443	2	-	-	3140	預收股本	-	-	13	-
15XY	成本及重估增值合計	1,637,429	88	2,700,035	114		資本公積				
15X9	減：累計折舊	( 938,548 )	( 50 )	( 1,538,997 )	( 65 )	3213	轉換公司債溢價	261,534	14	261,534	11
1599	累計減損	-	-	( 40,394 )	( 2 )	3220	庫藏股交易	2,709	-	2,709	-
1670	未完工程及預付設備款	24,923	1	49,909	2	3260	長期股權投資	101,228	6	72,044	3
15XX	固定資產淨額	723,804	39	1,170,553	49	3271	員工認股權	337	-	337	-
	無形資產(附註二)						保留盈餘				
1720	專 利 權	8,491	-	10,882	-	3320	特別盈餘公積	2,569	-	2,569	-
1750	電腦軟體成本	116	-	4,747	-	3350	待彌補虧損(附註十八)	( 546,499 )	( 29 )	( 514,681 )	( 22 )
1780	其他無形資產	10,984	1	11,474	1		股東權益其他項目				
17XX	無形資產合計	19,591	1	27,103	1	3420	累積換算調整數(附註二)	58,240	3	55,229	2
	其他資產(附註二及十二)					3460	未實現重估增值	41,656	2	-	-
1800	出租資產	156	-	37,297	2	3480	庫藏股票(附註二及十九)	( 6,257 )	-	( 6,257 )	-
1810	閒置資產	58,008	3	103,431	5		母公司股東權益合計	1,333,392	72	1,290,739	54
1820	存出保證金	8,294	1	8,308	-		少數股權	-	-	130,442	6
1830	遞延費用	2,201	-	-	-	3XXX	股東權益合計	1,333,392	72	1,421,181	60
1860	遞延所得稅資產-非流動(附註二十)	22,380	1	-	-		負債及股東權益總計	\$ 1,858,885	100	\$ 2,369,519	100
1880	其他資產-其他	4,549	-	52,780	2						
18XX	其他資產合計	95,588	5	201,816	9						
1XXX	資 產 總 計	\$ 1,858,885	100	\$ 2,369,519	100						

後附之附註係本合併財務報表之一部分。  
( 請 參 閱 勤 業 眾 信 聯 合 會 計 師 事 務 所 民 國 九 十 九 年 十 月 十 五 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

民國九十九年及九十八年一月一日至九月三十日

( 僅經核閱，未依一般公認審計準則查核 )

單位：新台幣仟元，惟每股  
盈餘（虧損）為元

代碼		九十九年前三季		九十八年前三季	
		金 額	%	金 額	%
	營業收入				
4110	營業收入	\$ 668,368	102	\$ 690,076	103
4170	銷貨退回	( 8,641)	( 1)	( 15,747)	( 2)
4190	銷貨折讓	( 3,053)	( 1)	( 4,065)	( 1)
4000	營業收入淨額	656,674	100	670,264	100
5000	營業成本	533,870	82	541,345	81
5910	營業毛利	122,804	18	128,919	19
	營業費用				
6100	推銷費用	33,386	5	36,408	6
6200	管理費用	86,301	13	82,279	12
6300	研究費用	5,543	1	7,467	1
6000	營業費用合計	125,230	19	126,154	19
6900	營業淨（損）利	( 2,426)	( 1)	2,765	-
	營業外收入及利益				
7110	利息收入	138	-	445	-
7122	股利收入	-	-	48	-
7140	處分投資利益(附註八)	73,028	11	505	-
7210	租金收入(附註二三)	1,379	-	5,414	1
7480	其他收入(附註二三)	23,074	4	19,963	3
7100	營業外收入及利益 合計	97,619	15	26,375	4
	營業外費用及損失				
7510	利息費用	10,911	2	9,901	1
7521	採權益法認列之投資損 失(附註十)	13,289	2	78,861	12

( 接次頁 )

(承前頁)

代碼		九十九年前三季		九十八年前三季	
		金額	%	金額	%
7530	處分固定資產損失	\$ 480	-	\$ 145	-
7560	兌換損失	1,691	-	13,682	2
7620	閒置資產折舊及跌價損失	861	-	245	-
7880	其他支出	<u>7,400</u>	<u>1</u>	<u>4,116</u>	<u>1</u>
7500	營業外費用及損失				
	合計	<u>34,632</u>	<u>5</u>	<u>106,950</u>	<u>16</u>
7900	繼續營業單位稅前淨利(損)	60,561	9	( 77,810)	( 12)
8110	所得稅費用(附註二十)	( <u>3,900</u> )	( <u>1</u> )	( <u>1,932</u> )	-
8900	繼續營業單位淨利(損)	56,661	8	( 79,742)	( 12)
9100	停業單位淨損(附註八)	( <u>73,953</u> )	( <u>11</u> )	( <u>141,328</u> )	( <u>21</u> )
9600	合併總純損	( <u>\$ 17,292</u> )	( <u>3</u> )	( <u>\$ 221,070</u> )	( <u>33</u> )
	歸屬予：				
9601	母公司股東	\$ 22,342	3	(\$ 145,329)	( 22)
9602	少數股權	( <u>39,634</u> )	( <u>6</u> )	( <u>75,741</u> )	( <u>11</u> )
		( <u>\$ 17,292</u> )	( <u>3</u> )	( <u>\$ 221,070</u> )	( <u>33</u> )
代碼		稅前	稅後	稅前	稅後
	基本每股盈餘(虧損)(附註二一)				
9710	繼續營業單位淨利(損)	<u>\$ 0.43</u>	<u>\$ 0.40</u>	( <u>\$ 0.55</u> )	( <u>\$ 0.56</u> )
9720	停業單位淨損		( <u>\$ 0.52</u> )		( <u>\$ 1.00</u> )
9750	歸屬母公司股東		<u>\$ 0.16</u>		( <u>\$ 1.03</u> )

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國九十九年十月十五日核閱報告)

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

民國九十九年及九十八年一月一日至九月三十日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

	資 本 公 積						盈 餘			股 東 權 益 其 他 項 目				
	股 本	預 收 股 本	資 本 公 積	庫 藏 股 票 交 易	長 期 股 權 投 資	員 工 認 股 權	保 留 盈 餘	待 彌 補 虧 損	累 積 換 算 未 實 現 重 估 增 值	庫 藏 股 票	少 數 股 權	合 計		
九十九年一月一日餘額	\$ 1,417,875	\$ -	\$ 261,534	\$ 2,709	\$ 89,876	\$ 337	\$ -	\$ 2,569	(\$ 568,841)	\$ 63,370	\$ 42,912	(\$ 6,257)	\$ 112,570	\$ 1,418,654
長期股權投資股權淨值變動調整	-	-	-	-	11,352	-	-	-	-	-	-	-	-	11,352
未實現重估增值提列折舊	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	( 1,256)	-	-	( 1,256)
少數股權變動數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	( 72,936)	( 72,936)
國外長期投資換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	( 5,130)	-	-	-	( 5,130)
九十九年前三季純損	-	-	-	-	-	-	-	-	22,342	-	-	-	( 39,634)	( 17,292)
九十九年九月三十日餘額	\$ 1,417,875	\$ -	\$ 261,534	\$ 2,709	\$ 101,228	\$ 337	\$ -	\$ 2,569	(\$ 546,499)	\$ 58,240	\$ 41,656	(\$ 6,257)	\$ -	\$ 1,333,392
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
員工認股權轉換普通股(附註十七)	-	13	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	13
法定盈餘公積彌補虧損(附註十八)	-	-	-	-	-	-	( 10,478)	-	10,478	-	-	-	-	-
買回庫藏股(附註十九)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	( 6,257)	-	( 6,257)
國外長期投資換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	( 5,662)	-	-	-	( 5,662)
九十八年前三季純損	-	-	-	-	-	-	-	-	( 145,329)	-	-	-	( 75,741)	( 221,070)
九十八年九月三十日餘額	\$ 1,417,242	\$ 13	\$ 261,534	\$ 2,709	\$ 72,044	\$ 337	\$ -	\$ 2,569	(\$ 514,681)	\$ 55,229	\$ -	(\$ 6,257)	\$ 130,442	\$ 1,421,181

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國九十九年十月十五日核閱報告)

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

民國九十九年及九十八年一月一日至九月三十日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

	九 十 九 年 前 三 季	九 十 八 年 前 三 季
營業活動之現金流量		
合併總純損	(\$ 17,292)	(\$ 221,070)
停業單位淨損	73,953	-
折舊及各項攤提	86,126	247,807
存貨市價跌價及呆滯損失	11,112	8,809
呆帳損失	15,094	11,791
資產減損轉回利益	-	( 13,358)
採權益法認列之投資損失	13,289	78,861
處分固定資產損失(利益)	480	( 17,741)
處分投資利益	( 73,028)	-
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		
一流動	-	1,640
應收票據	( 78,648)	( 1,020)
應收帳款	( 152)	( 17,671)
其他金融資產—流動	( 16,679)	13,779
存 貨	( 25,683)	( 34,096)
預付款項	( 6,867)	( 3,673)
遞延所得稅資產—流動	472	( 17,290)
遞延所得稅資產—非流動	650	-
其他流動資產	3,466	4,790
其他資產—其他	37,020	4,908
應付票據	( 53)	( 3,696)
應付帳款	( 16,234)	( 1,574)
應付帳款—關係人	867	1,649
應付費用	( 5,493)	( 10,807)
應付所得稅	( 7,703)	10,430
其他應付款項	22,742	( 756)
預收款項	343	( 3,266)
其他流動負債	( 166)	( 258)

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 九 年 前 三 季	九 十 八 年 前 三 季
遞延所得稅負債—非流動	\$ -	\$ 510
其他負債	( 11,966)	( 9,390)
營業活動之淨現金流入	<u>5,650</u>	<u>29,308</u>
投資活動之現金流量		
購置固定資產	( 29,495)	( 106,198)
處分固定資產價款	-	173,818
購置無形資產	( 1,609)	( 739)
採權益法之長期股權投資增加	( 49,998)	( 1,522)
存出保證金(增加)減少	( 44)	82
投資活動之淨現金流(出)入	<u>( 81,146)</u>	<u>65,441</u>
融資活動之現金流量		
短期借款增加(減少)	28,265	( 21,254)
償還長期借款	( 4,703)	( 44,431)
存入保證金減少	( 1,541)	( 31)
員工認股權行使認購價款	-	13
購買庫藏股	-	( 6,257)
股東往來增加	-	18,000
融資活動之淨現金流入(出)	<u>22,021</u>	<u>( 53,960)</u>
匯率影響數	( 13,015)	6,792
本期現金及約當現金淨(減少)增加數	( 66,490)	47,581
處分子公司淨現金流入	83,252	-
期初現金及約當現金餘額	<u>87,490</u>	<u>91,705</u>
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 104,252</u>	<u>\$ 139,286</u>
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息	<u>\$ 10,931</u>	<u>\$ 17,054</u>
本期支付所得稅	<u>\$ 10,663</u>	<u>\$ 36</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>\$ 7,355</u>	<u>\$ 63,975</u>
出租資產轉列閒置資產	<u>\$ -</u>	<u>\$ 12,872</u>

(接次頁)

(承前頁)

	九十九年 前三季	九十八年 前三季
長期股權投資淨值變動調整	\$ 11,352	\$ -
長期股權投資累積換算調整數	(\$ 5,130)	(\$ 5,662)
法定盈餘公積彌補虧損	\$ -	(\$ 10,478)
支付現金購置固定資產		
固定資產本期增加數	\$ 14,675	\$ 106,565
加：期初應付設備款	14,897	15,048
減：期末應付設備款	( 77)	( 15,415)
支付現金數	\$ 29,495	\$ 106,198

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

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

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國九十九年十月十五日核閱報告)

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

民國九十九及九十八年前三季

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(金額除另予註明者外，係以新台幣仟元為單位)

一、合併公司沿革

李洲科技股份有限公司(原名為李洲企業股份有限公司)成立於六十三年五月，九十年八月經股東會決議正式更名為李洲科技股份有限公司(以下簡稱李洲科技公司)，主要業務為進出口貿易業務、塑膠製品及其原料、大小五金機械建築材料加工製造及買賣、電器電子組件及其材料之加工製造買賣、各式發光二極體之成品製造及買賣等(管制品除外)。九十九年及九十八年九月三十日，李洲科技公司及子公司(以下稱“合併公司”)員工人數分別為963人及929人。李洲科技公司股票自九十三年十二月起在中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌買賣。

合併財務報表主體除李洲科技公司外，尚包括：

公 司 名 稱	設 立 地 點	李洲科技公司 持 股 比 例
OASIS INVESTMENTS HOLDINGS LTD.	英屬維京群島	100

(一) OASIS INVESTMENTS HOLDINGS LTD. (以下簡稱 OASIS HOLDINGS)，係於八十七年十二月設立於英屬維京群島，該公司主要從事進出口貿易、轉投資業務、製造及銷售電子產品，九十九年九月三十日實收資本額為914,008仟元。

OASIS HOLDINGS 之子公司及其主要營業項目包括：

公 司 名 稱	設 立 地 點	直 接 持 股 比 例	主 要 營 業 項 目
東莞李洲電子科技有限公司	中國東莞市	100.00	發光二極體及二極體 顯示器之產銷
東莞鎮富電子科技有限公司	中國東莞市	100.00	〃
東莞綠洲電子有限公司	中國東莞市	(註)	〃

註：東莞綠洲電子有限公司已於九十九年二月八日完成清算，並認列清算利益 10,130 仟元，帳列「營業外收入及利益－其他收入」項下。

(二) 福陞科技股份有限公司（以下簡稱福陞科技公司）成立於八十五年十二月十九日，係股票上櫃公司，主要營業項目為研發、製造、銷售金屬凸塊接合技術、晶片與液晶玻璃接合技術、多層金屬捲帶自動接合技術及 LED 照明燈具之研發與製造銷售等業務。合併公司之李洲科技公司已於九十九年六月二十八日經董事會決議出售子公司福陞科技公司全部股權予非關係人。截至九十九年九月三十日已出售所持有之福陞科技公司 30.11% 股權，共計 33,517 仟股，總出售價款為 83,948 仟元，計產生處分利益 73,028 仟元，帳列「處分投資利益」項下。因合併公司對福陞科技公司喪失控制能力，故自九十九年第三季起不再納入本合併財務報表之個體。合併公司並將尚未出售之持股，轉列待處分長期股權投資項下，請參閱附註八之說明。

(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，九十九及九十八年前三季合併財務報表所採用之會計政策分別與九十九及九十八年上半年度合併財務報表相同。

### 採權益法之長期股權投資

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。

待處分長期股權投資係指於目前情況下，公司可依一般條件及商業慣例立即出售，且高度很有可能於一年內完成出售之長期股權投

資。其評價方式係以帳面價值與淨公平價值孰低者衡量，停止採用權益法，並單獨列示於流動資產項下。

### 三、會計變動之理由及其影響

#### 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前三季稅後損益並無影響。

### 四、現金及約當現金

	九 十 九 年 九 月 三 十 日	九 十 八 年 九 月 三 十 日
庫存現金	\$ 939	\$ 643
支票存款	1	1
活期存款	64,318	97,062
外幣存款	<u>38,994</u>	<u>41,580</u>
	<u>\$104,252</u>	<u>\$139,286</u>

九十九及九十八年九月三十日分別有銀行存款 7,927 仟元及 28,922 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，已依其性質分別轉列「其他金融資產—流動」及「其他資產—其他」項下，請參閱附註六、十二及二四。

### 五、應收票據及帳款

	九 十 九 年 九 月 三 十 日	九 十 八 年 九 月 三 十 日
應收票據	\$ 93,226	\$ 36,462
減：備抵呆帳	( 189 )	( 141 )
	<u>93,037</u>	<u>36,321</u>
應收帳款	193,533	215,881
減：備抵呆帳	( 24,420 )	( 49,243 )
	<u>169,113</u>	<u>166,638</u>
	<u>\$262,150</u>	<u>\$202,959</u>

六、其他金融資產－流動

	九 十 九 年 九 月 三 十 日	九 十 八 年 九 月 三 十 日
質押定存（附註四）	\$ 7,927	\$ 16,422
應收出售股款（附註八）	8,430	-
其他應收款	2,935	12,210
其他應收款－關係人（附註二 三）	367	1,476
	<u>\$ 19,659</u>	<u>\$ 30,108</u>

七、存 貨

	九 十 九 年 九 月 三 十 日	九 十 八 年 九 月 三 十 日
原 料	\$ 29,118	\$ 49,593
物 料	595	333
在 製 品	29,074	14,289
製 成 品	68,180	54,171
商 品	878	1,113
	<u>\$127,845</u>	<u>\$119,499</u>

九十九年及九十八年九月三十日之備抵存貨跌價損失分別為 103,136 仟元及 79,812 仟元。

九十九及九十八年前三季與存貨相關之銷貨成本分別為 533,870 仟元及 541,345 仟元。九十九及九十八年前三季之銷貨成本分別包括存貨跌價損失 11,112 仟元及 8,809 仟元。

八、待處分長期股權投資

	九 十 九 年 九 月 三 十 日	九 十 八 年 九 月 三 十 日
福陞科技股份有限公司股權投 資	<u>\$ 5,912</u>	<u>\$ -</u>

(一) 合併公司之李洲科技公司已於九十九年六月二十八日經董事會決議出售子公司福陞科技公司全部股權予非關係人，截至九十九年九月三十日李洲科技公司已出售 33,517 仟股，總出售價款計 83,948 仟元，同時認列處分投資利益 73,028 仟元，帳列「營業外收入及利益－處分投資利益」項下。截至九十九年九月三十日剩餘持股計 18,145

仟股，經評估其淨變現價值高於帳面價值，故以其帳面價值 5,912 仟元帳列待處分長期股權投資項下，請參閱附註二五。

(二) 列示於合併損益表中之停業單位損益明細如下，該等停業單位之九十九及九十八年前三季損益亦已重分類表達：

	<u>九十九年前三季</u>	<u>九十八年前三季</u>
停業單位營業損失		
營業收入	\$ 590	\$ 2,063
營業成本及費用	( 25,172)	( 109,996)
營業外收支	( 49,371)	( 33,395)
停業單位稅前營業損失	( 73,953)	( 141,328)
所得稅費用	-	-
停業單位淨損	<u>(\$ 73,953)</u>	<u>(\$141,328)</u>

#### 九、以成本衡量之金融資產

	<u>九十九年 九月三十日</u>	<u>九十八年 九月三十日</u>
景懋光電股份有限公司(原名為 奈米龍科技股份有限公司)	\$138,457	\$138,457
台灣瑋旦股份有限公司	<u>5,776</u>	<u>5,766</u>
	<u>\$144,223</u>	<u>\$144,223</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

	<u>九十九年九月三十日</u>			<u>九十八年九月三十日</u>	
	<u>原始成本</u>	<u>帳面價值</u>	<u>股權%</u>	<u>帳面價值</u>	<u>股權%</u>
洲磊科技股份有限公司(原 名為洲磊曜富科技股份有 限公司)	\$ 429,714	\$ 303,311	22.91	\$ 236,428	19.96
旭晶光科技股份有限公司	-	-	-	<u>25,241</u>	8.82
	<u>\$ 429,714</u>	<u>\$ 303,311</u>		<u>\$ 261,669</u>	

(一) 九十九及九十八年前三季對採權益法之長期股權投資認列之投資損失，其明細如下：

	九十九年前三季	九十八年前三季
洲磊科技股份有限公司	(\$ 13,289)	(\$ 70,680)
旭晶光科技股份有限公司	<u>-</u>	<u>( 8,181)</u>
	<u>(\$ 13,289)</u>	<u>(\$ 78,861)</u>

(二) 合併公司原採權益法評價之洲磊科技股份有限公司（以下簡稱「洲研公司」）（原名為洲磊曜富科技股份有限公司）成立於八十一年一月，主要從事機械設備、電子零組件及光電產品之製造、買賣及相關之進出口貿易等業務。九十五年七月經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心核准於該中心興櫃股票買賣。該公司以九十八年十二月三十一日為合併基準日與合併公司原採權益法評價之旭晶光科技股份有限公司（以下簡稱「旭晶光公司」）合併，換股比例為旭晶光公司 1 股換得洲磊公司 1 股，合併後洲磊公司為存續公司。該公司於九十九年七月以每股 6.5 元辦理私募現金增資 20,000 仟股，合併公司參與認購 7,692 仟股，持股比例由 20.37% 上升至 22.91%。九十九年九月三十日實收資本額為 1,425,951 仟元。

(三) 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。該公司以九十八年十二月三十一日為合併基準日與合併公司原採權益法評價之洲磊科技股份有限公司合併，合併後該公司為消滅公司，請參閱附註十(二)之說明。

#### 十一、固定資產

	九 十 九 年 九 月 三 十 日	九 十 八 年 九 月 三 十 日		
	<u>成 本</u>	<u>重 估 增 值</u>		
	<u>累 計 折 舊</u>	<u>未 折 減 餘 額</u>		
	<u>未 折 減 餘 額</u>	<u>未 折 減 餘 額</u>		
土 地	\$ 114,794	\$ -	\$ 114,794	\$ 114,794
房屋及建築	335,866	35,443	134,167	237,142
機器設備	774,907	-	497,219	277,688
運輸設備	5,267	-	4,973	294
辦公設備	30,716	-	23,805	6,911
租賃改良物	57,326	-	41,903	15,423

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 九 年 九 月 三 十 日	九 十 八 年 九 月 三 十 日
	成 本	未 折 減 餘 額
其他設備	\$ 283,110	\$ 72,540
未完工程及預付設 備款	24,923	49,909
減：累計減損	-	(40,394)
	<u>\$1,626,909</u>	<u>\$ 1,170,553</u>

(一) 合併公司之李洲科技公司之房屋及建築於九十八年度辦理重估，經主管機關審定重估增值總額為 44,587 仟元，列為股東權益項下之未實現重估增值，其明細如下：

	金 額
固定資產	\$ 35,443
閒置資產 (附註十二)	9,144
已提列折舊	(2,931)
九十九年九月三十日淨額	<u>\$ 41,656</u>

(二) 合併公司之福陞科技公司為配合公司業務轉型，於九十八年六月十九日經股東會決議通過增加 LED 照明燈具之研發與製造銷售等相關營業項目，故於九十八年度就非與公司轉型業務相關之固定資產轉列「閒置資產」項下，請參閱附註十二。

(三) 九十九年及九十八年九月三十日固定資產設定抵押於金融機構作為借款擔保者，請參閱附註二四。

## 十二、其他資產

	九 十 九 年 九 月 三 十 日	九 十 八 年 九 月 三 十 日
出租資產	\$ 156	\$ 37,297
閒置資產	58,008	103,431
存出保證金	8,294	8,308
遞延費用		
成 本	2,201	185
減：累計減損	-	(185)
	<u>2,201</u>	<u>-</u>

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 九 年 九 月 三 十 日	九 十 八 年 九 月 三 十 日
遞延所得稅資產—非流動(附註二十)	\$ 22,380	\$ -
長期應收款	59,106	22,808
減：備抵呆帳	( 59,106)	( 22,808)
預付所得稅(附註二十)	664	37,742
受限制資產(附註四)	-	12,500
預付退休金	3,885	2,538
	<u>\$ 95,588</u>	<u>\$201,816</u>

出租資產明細如下：

	九 十 九 年 九 月 三 十 日			九 十 八 年 九 月 三 十 日
	成 本	累 計 折 舊	未 折 減 餘 額	未 折 減 餘 額
土 地	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 7,501
房屋及建築	-	-	-	29,515
其他設備	750	594	156	281
	<u>\$ 750</u>	<u>\$ 594</u>	<u>\$ 156</u>	<u>\$ 37,297</u>

閒置資產明細如下：

	九 十 九 年 九 月 三 十 日				九 十 八 年 九 月 三 十 日
	成 本	重 估 增 值	累 計 折 舊	未 折 減 餘 額	未 折 減 餘 額
土 地	\$ 17,158	\$ -	\$ -	\$ 17,158	\$ 9,657
房屋及建築	40,017	9,144	8,502	40,659	3,168
機器設備	-	-	-	-	142,614
辦公設備	-	-	-	-	24
租賃改良物	-	-	-	-	8,321
其他設備	9,491	-	9,300	191	5,607
減：累計減損	-	-	-	-	( 65,960)
	<u>\$ 66,666</u>	<u>\$ 9,144</u>	<u>\$ 17,802</u>	<u>\$ 58,008</u>	<u>\$ 103,431</u>

九十九年及九十八年九月三十日出租及閒置資產設定抵押於金融機構作為借款擔保者，請參閱附註二四。

### 十三、短期借款

	九十九年九月三十日		九十八年九月三十日	
	金額	利率 %	金額	利率 %
擔保借款	<u>\$ 340,269</u>	1.90~5.00	<u>\$ 388,971</u>	1.9~5.10

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

### 十四、應付公司債

	九十九年 九月三十日	九十八年 九月三十日
國內無擔保公司債	<u>\$ -</u>	<u>\$ 90,000</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。九十七年六月十六日、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日止，合併公司之福陞科技公司得向全體債權人按其債權比例，行使全部或部分債券之贖回權。

十五、長期借款

	內	容	九十九年 九月三十日	九十八年 九月三十日
兆豐國際商業 銀行	94.02.22~100.02.22 共分 21 期， 每期三個月，中長期購置廠房 擔保貸款，自 95.2.22 起攤還 本息，利率依基本放款利率調 整。九十八年九月三十日利率 為 1.875%。		\$ -	\$ 37,140
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。九十八年九 月三十日利率為 1.685%。		-	8,145
台北富邦銀行	96.03.02~99.12.31 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 十八年九月三十日利率為 2.166%。		-	46,115
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 九月三十日利率為 1.65%。		-	32,060
東莞市農村信用 合作聯社謝崗 信用社	98.05.15~103.05.14，共分 60 期，中期購買原物料擔保融資 貸款，自借款日起按月償還本 息，利率依基本放款利率調 整。九十九年及九十八年九月 三十日之利率均為 5.832%。		28,545	35,012
			28,545	158,472
	減：一年內到期部分轉列流動負 債		( <u>7,355</u> )	( <u>63,975</u> )
			\$ 21,190	\$ 94,497

(一) 合併公司之福陞科技公司與兆豐國際商業銀行之借款合同，除一般規定外，亦規定福陞科技公司年度及半年度財務報表應維持下列之財務比率：

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。

因合併公司之福陞科技公司九十八年上半年度財務狀況已不符合上述銀行之財務比率條件，故合併公司之福陞科技公司九十八年九月三十日已將對上述銀行之借款，改列為「一年內到期長期負債」，帳列「流動負債」項下。

(二) 長期借款係以銀行存款、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，抵押之擔保品及連帶保證情形，請參閱附註二三及二四。

## 十六、股本

### (一) 普通股股本

	九 十 九 年 九 月 三 十 日	九 十 八 年 九 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）	141,787	141,724
面額（元）	\$ 10	\$ 10
股本（仟元）	\$ 1,417,875	\$ 1,417,242

(二) 九十八年九月三十日實收資本額為 1,417,242 仟元，分為 141,724 仟股，每股面額 10 元，均為普通股。九十八年第三季後，員工執行認股權憑證換發普通股 63 仟股後，九十九年九月三十日實收資本額為 1,417,875 仟元，分為 141,787 仟股，每股面額 10 元，均為普通股。

## 十七、員工認股權

(一) 李洲科技公司於九十一年五月十六日經董事會決議，依證券交易法第二十八條之三規定發行第一次員工認股權證，發行總額為 20,000 單位，每單位認股權證得認購普通股一佰股，李洲科技公司將以發行新股方式交付。認購價格為給與日李洲科技公司普通股之每股收盤價。認股權人得自被授予認股權憑證屆滿二年後，依授予認股權憑證數量之二分之一為限，行使認股權利；自授予日起屆滿三年後，依授予認股權憑證數量之三分之二為限，行使認股權利；自授予日

起屆滿四年後，認股權人可就全部授予之認股權憑證行使認股權利。認股權憑證之存續期間為七年，屆滿後，未行使之認股權視同放棄認股權利，認股權人不得再行主張其認股權利。李洲科技公司業已於九十二年十二月二十二日發行員工認股權證 20,000 單位，認股價格為每股 13.59 元，若有除權除息或現金增資則依公式調整認股價格，九十九年九月三十日流通在外員工認股權證為 4,517 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，九十九年九月三十日流通在外員工認股權證為 2,000,000 單位，九十九年九月三十日認股價格為 20 元。

九十九及九十八年前三季上述員工認股權憑證相關之數量及加權平均行使價格資訊如下：

	九十九年前三季		九十八年前三季	
	數量 (股)	加權平均 行使價格 (新台幣元)	數量 (股)	加權平均 行使價格 (新台幣元)
<u>員工認股權</u>				
期初流通在外	2,451,750	\$ 18.16	2,515,000	\$ 17.95
本期行使	<u>-</u>	-	<u>( 12,500)</u>	10.00
期末流通在外	<u>2,451,750</u>	18.16	<u>( 2,502,500)</u>	17.99
期末可行使	<u>1,451,750</u>	16.89	<u>502,500</u>	10.00
本期給與之認股權證				
加權平均公平價值	<u>\$ -</u>		<u>\$ -</u>	

截至九十九年及九十八年九月三十日止流通在外之員工認股權  
相關資訊如下：

行使價格之範圍 (新台幣元)	截至資產負債表日流通在外之認股選擇權			目前可行使認股選擇權	
	流通在外 數量 (股)	加權平均預 期剩餘存續 期限(年)	加權平均 行使價格 (新台幣元)	可行使員工 認股權之 數量(股)	加權平均 行使價格 (新台幣元)
九十九年前三季 \$10.00~\$20.00	<u>2,451,750</u>	<u>1.87</u>	<u>\$ 18.16</u>	<u>1,451,750</u>	<u>\$ 16.89</u>
九十八年前三季 \$10.00~\$20.00	<u>2,502,500</u>	<u>2.84</u>	<u>\$ 17.99</u>	<u>502,500</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 假設	BlackScholes 選擇權評價模式	九十九年前三季
		無風險利率
預期存續期間		3.875 年
預期價格波動率		44.35%
股利率		-
淨利	合併報表認列之淨利(歸屬母公 司股東)	\$ 22,342
	擬制淨利(歸屬母公 司股東)	\$ 20,811
基本每股盈餘(元)	合併報表認列之每股盈餘(歸屬母 公司股東)	\$ 0.16
	擬制每股盈餘(歸屬母公 司股東)	\$ 0.15

#### 十八、待彌補虧損

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

1. 員工紅利百分之三至百分之十。
2. 董事監察人酬勞不高於百分之五。

3. 股東紅利由董事會擬具分配議案，提請股東會決議分派之，惟現金股利之分派比例以不低於股利總額百分之十為原則，但如有特殊業務需要時，得經股東會通過調整現金股利之比例。
- (二) 李洲科技公司九十八年度虧損撥補案，業經股東會決議通過。有關股東會決議情形，請至台灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。
- (三) 李洲科技公司九十七年度虧損撥補案，業經股東會決議通過以法定盈餘公積 10,478 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。

#### 十九、庫藏股票

九十九及九十八年前三季庫藏股變動情形如下：

<u>收 回 原 因</u>	<u>期 初 股 數</u>	<u>本 期 增 加</u>	<u>本 期 減 少</u>	<u>期 末 股 數</u>
<u>九十九年前三季</u>				
買回以供轉讓予員工之 已發行流通在外之股 份	<u>750,000</u>	-	-	<u>750,000</u>
<u>九十八年前三季</u>				
買回以供轉讓員工之已 發行流通在外之股份	-	<u>750,000</u>	-	<u>750,000</u>

證券交易法規定公司對買回已發行在外股份之數量比例，不得超過公司已發行股份總數百分之十，買回股份之總金額，不得逾保留盈餘加計發行股份溢價及已實現之資本公積減除依證券交易法第四十一條規定提列之特別盈餘公積之金額，合併公司之李洲科技公司截至九十九年九月三十日計持有已收回股數 750 仟股，買回股份之總金額計 6,257 仟元，符合證券交易法之規定。

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。

## 二十、營利事業所得稅

(一) 合併公司九十九年前三季所得稅費用包括下列項目：

	金	額
當期虧損所得稅利益	(\$	500)
所得稅法變動影響數		6,790
以前年度所得稅費用調整		1,680
遞延所得稅資產及備抵評價調整	(	4,070)
所得稅費用淨額	\$	<u>3,900</u>

(二) 立法院於九十九及九十八年前三季間陸續修正及通過下列法規：

1. 九十八年一月修正所得稅法第三十九條條文，將營利事業虧損扣抵年限由五年延長為十年。
2. 九十八年五月修正所得稅法第五條條文，將營利事業所得稅稅率由百分之二十五調降為百分之二十，並自九十九年度施行。
3. 九十九年五月修正所得稅法第五條條文，將營利事業所得稅稅率由百分之二十調降為百分之十七，並自九十九年度施行。合併公司業已依此修正條文重新計算遞延所得稅資產，並將所產生之差額列為所得稅費用。

(三) 九十九年九月三十日之遞延所得稅淨資產之構成項目如下：

	金	額
遞延所得稅資產（負債）		
存貨跌價及呆滯損失	\$	460
未實現兌換損失		150
未實現呆帳損失		6,770
權益法認列被投資公司投資損失		19,120
投資抵減		22,500
其他	(	120)
遞延所得稅資產淨額		48,880
減：備抵評價	(	15,720)
遞延所得稅資產—流動	(	10,780)
遞延所得稅資產—非流動（帳列「其他資產」項下）	\$	<u>22,380</u>

(四) 九十九年前三季所得稅費用與當期應付所得稅費用調節如下：

	金	額
稅前利益		
按法定稅率計算之稅額	\$	4,470
調節項目之所得稅影響數		
權益法認列被投資公司投資損失屬永久性差異部 分		7,180
處分投資利益	(	12,410)
其他稅務調整		<u>260</u>
當期虧損所得稅利益	(	500)
遞延所得稅資產提列(回轉)		
存貨跌價及呆滯損失		120
未實現兌換利益	(	90)
未實現呆帳損失		2,700
其    他	(	<u>3</u> )
當期應付所得稅費用		2,227
減：本期已扣繳稅款	(	7)
減：投資抵減稅款	(	<u>1,120</u> )
九十九年九月三十日應付所得稅餘額	\$	<u>1,100</u>

(五) 合併公司之李洲科技公司九十六年度(含)以前之營利事業所得稅結算申報案均已經稽徵機關核定。

(六) 截至九十九年九月三十日有關兩稅合一之相關資訊內容如下：

	李洲科技公司
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 42,085</u>
八十七年度以後累積虧損	<u>(\$546,499)</u>

(七) 截至九十九年九月三十日合併公司得用以扣抵以後年度課稅所得之投資抵減稅額如下：

到    期    年    度	投資抵減稅額
一〇二年	<u>\$ 22,500</u>

(八) 合併公司九十九年九月三十日暫付所得稅款 664 仟元帳列「其他資產－其他」項下，係以前年度之暫繳及扣繳稅款。

## 二一、每股盈餘（虧損）

合併公司九十九及九十八年前三季基本每股盈餘（虧損）計算如下：

	金 額 ( 分 子 )					每 股 盈 餘 ( 虧 損 ) ( 元 )				
	稅 前 ( 未 減 除 少 數 股 權 )	稅 後 ( 未 減 除 少 數 股 權 )	停 業 單 位 淨 損	本 期 純 益 ( 損 ) ( 歸 屬 於 母 公 司 股 東 )	股 數 ( 仟 股 ) ( 分 母 )	稅 前 ( 未 減 除 少 數 股 權 )	稅 後 ( 未 減 除 少 數 股 權 )	停 業 單 位 淨 損	本 期 純 益 ( 損 ) ( 歸 屬 於 母 公 司 股 東 )	
九十九年前三季										
基本每股盈餘（虧損）										
屬於普通股股東										
之本期純損	\$ 60,561	\$ 56,661	(\$ 73,953)	\$ 22,342	141,037	\$ 0.43	\$ 0.40	(\$ 0.52)	\$ 0.16	
九十八年前三季										
基本每股虧損										
屬於普通股股東										
之本期純損	(\$ 77,810)	(\$ 79,742)	(\$ 141,328)	(\$ 145,329)	141,408	(\$ 0.55)	(\$ 0.56)	(\$ 1.00)	(\$ 1.03)	

九十九及九十八年前三季皆未有具稀釋作用之潛在普通股因子，是以未計算稀釋每股虧損。

## 二二、金融商品資訊之揭露

### (一) 公平價值之資訊

資 產	九十九年九月三十日		九十八年九月三十日	
	帳 面 價 值	公 平 價 值	帳 面 價 值	公 平 價 值
現金及約當現金	\$ 104,252	\$ 104,252	\$ 139,286	\$ 139,286
應收票據	93,037	93,037	36,321	36,321
應收帳款	169,113	169,113	166,638	166,638
其他金融資產—流動	19,659	19,659	30,108	30,108
待處分長期股權投資	5,912	45,634	-	-
以成本衡量之金融資產—非流動	144,223	-	144,223	-
採權益法之長期股權投資	303,311	310,301	261,669	271,071
存出保證金	8,294	8,294	8,308	8,308
負 債				
短期借款	340,269	340,269	388,971	388,971
應付票據	257	257	569	569
應付帳款	77,499	77,499	102,280	102,280
應付帳款—關係人	6,913	6,913	5,422	5,422
應付費用	52,501	52,501	69,497	69,497
其他應付款項	8,925	8,925	23,439	23,439
一年內到期之長期負債	7,355	7,355	63,975	63,975
應付公司債	-	-	90,000	90,000
長期借款	21,190	21,190	94,497	94,497
股東往來	-	-	18,000	18,000
存入保證金	137	137	2,050	2,050

(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、存出（入）保證金及股東往來。
2. 採權益法之長期股權投資及待處分長期股權投資，係以資產負債表日之淨值為其公平價值，若有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。
3. 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。
4. 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) 財務風險資訊

1. 市場風險

合併公司從事國內股票市場投資，市場價格變動將使股票投資之公平價值隨之變動。

2. 信用風險

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

合併公司所持有之各種金融商品，其最大信用暴險金額，與其帳面價值相同。

### 3. 流動性風險

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

### 4. 利率變動之現金流量風險

合併公司從事之短期及長期借款係屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使借款之有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動，市場年利率每增加 1%，將使合併公司現金流出 3,688 仟元。

## 二三、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)(原名為洲磊曜富科技股份有限公司)	合併公司九十九年九月三十日持股 22.91%之被投資公司
景懋光電股份有限公司(景懋)(原名為奈米龍科技股份有限公司)	合併公司九十九年九月三十日持股 15.92%之被投資公司
東莞洲磊電子有限公司(東莞洲磊)	洲磊九十九年九月三十日持股 100%之子公司
李明順先生	李洲科技公司之董事長
王富鑲女士	李洲科技公司之董事

### (二) 與關係人間之重大交易事項

#### 1. 進 貨

	九十九年前三季		九十八年前三季	
	金 額	估 該 科目 %	金 額	估 該 科目 %
洲 磊	\$ 54,262	17	\$ 41,727	12
東莞洲磊	7,798	2	3,921	1
其 他	-	-	3,739	1
	<u>\$ 62,060</u>	<u>19</u>	<u>\$ 49,387</u>	<u>14</u>

## 2. 應付款項

	九十九年九月三十日		九十八年九月三十日	
	金	估該 額 科目%	金	估該 額 科目%
洲 磊	\$ 1,049	1	\$ 3,167	3
東莞洲磊	5,864	7	1,979	2
其 他	-	-	276	-
	<u>\$ 6,913</u>	<u>8</u>	<u>\$ 5,422</u>	<u>5</u>

## 3. 其他金融資產－流動

	九十九年九月三十日		九十八年九月三十日	
	金	估該 額 科目%	金	估該 額 科目%
洲 磊	\$ 367	2	\$ 910	3
景 懋	-	-	566	2
	<u>\$ 367</u>	<u>2</u>	<u>\$ 1,476</u>	<u>5</u>

其他金融資產－流動係應收關係人租金及代收代付款等。

## 4. 租金收入

	九十九年前三季		九十八年前三季	
	金	估該 額 科目%	金	估該 額 科目%
景 懋	\$ 1,271	92	\$ 5,158	95
其 他	108	8	162	3
	<u>\$ 1,379</u>	<u>100</u>	<u>\$ 5,320</u>	<u>98</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

	九十九年前三季		九十八年前三季	
	金	估該 額 科目%	金	估該 額 科目%
洲 磊	\$ 350	2	\$ 915	5
景 懋	168	-	688	3
	<u>\$ 518</u>	<u>2</u>	<u>\$ 1,603</u>	<u>8</u>

係管理服務收入。

## 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鑾女士全數認購，其相關明細彙總如次：

	九 十 八 年 九 月 三 十 日				九 十 八 年 前 三 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	\$ 276	34	\$ 1,361	21
王富鑾	45,000	50	276	34	1,361	21
	<u>\$90,000</u>	<u>100</u>	<u>\$ 552</u>	<u>68</u>	<u>\$ 2,722</u>	<u>42</u>

## 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 前 三 季			
	最高餘額	期末餘額	利率區間	利息費用
王富鑾女士	<u>\$ 18,000</u>	<u>\$ 18,000</u>	3.6%	<u>\$ 259</u>

## 8. 財產交易

關 係 人	項 目	九 十 八 年 前 三 季		
		帳面價值	售 價	處分利益
洲 磊	機器設備	\$ -	\$ 380	\$ 380
	辦公設備	-	15	15
		<u>\$ -</u>	<u>\$ 395</u>	<u>\$ 395</u>

## 9. 背書保證

截至九十八年九月三十日止李明順先生提供洲磊科技之股票 5,000,000 股作為合併公司銀行借款之擔保品。

合併公司關係人為合併公司借款之連帶保證人，連帶保證情形如下：

關 係 人	連帶保證性質	九 十 九 年	九 十 八 年
		九 月 三 十 日	九 月 三 十 日
李 明 順	短期借款	\$ 340,269	\$ 388,971
	長期借款	28,545	158,472
		<u>\$ 368,814</u>	<u>\$ 547,443</u>

## 二四、質（抵）押之資產

	內 容	九 十 九 年 九 月 三 十 日	九 十 八 年 九 月 三 十 日
銀行存款（帳列「其他金融資產－流動」及「其他資產－其他」項下）	長短期借款（擔保信用狀開立）、關稅擔保	\$ 7,927	\$ 28,922
土地（含出租及閒置資產）	短期借款	131,952	131,952
房屋及建築（含出租及閒置資產）	長短期借款	174,884	442,247
機器設備及其他設備	"	-	49,675
閒置資產	"	-	74,897
		<u>\$ 314,763</u>	<u>\$ 727,693</u>

## 二五、重大承諾事項及或有事項

(一) 合併公司截至九十九年九月三十日止已開立尚未使用之信用狀明細如下：

	金 額
NTD	<u>\$ 6,279</u>

(二) 李洲科技公司於九十九年六月與非關係人簽訂一股份買賣契約，依約定李洲科技公司承諾以議定之每股 2.515 元，總價款 129,928 仟元，出售所持有之福陞科技股份有限公司全部股權予該非關係人，並協助其處理移轉股權之相關事宜。

截至九十九年九月三十日李洲科技公司已交割 33,517 仟股，處分價款為 83,948 仟元，並認列處分投資利益 73,028 仟元，預計於九十九年底前完成剩餘股權之移轉與入帳，剩餘股權之出售利益預計約 39,722 仟元，請參閱附註八。

二六、母子公司間業務關係及重要交易往來情形：請參閱附表。

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>九十九年前三季</u> 李洲科技公司	OASIS HOLDINGS	1	銷貨成本	\$ 207,228	與非關係人無重大 差異	32
	"	"	1	其他金融資產—流動	7,577	"	-
1	OASIS HOLDINGS	東莞李洲電子科技有限 公司	1	銷貨成本	207,228	"	32
	"	"	1	其他金融資產—流動	41,010	"	2
2	"	東莞鎮富電子有限公司	1	"	9,872	"	1
	東莞李洲電子科技有限 公司	東莞鎮富電子科技有限 公司	3	其他應付款—關係人	22,684	"	1
0	<u>九十八年前三季</u> 李洲科技公司	OASIS HOLDINGS	1	銷貨成本	190,793	"	28
	"	"	1	其他金融資產—流動	152,968	"	6
1	OASIS HOLDINGS	東莞李洲電子科技有限 公司	1	銷貨成本	191,060	"	28
	"	"	1	其他金融資產—流動	177,541	"	7
2	"	東莞綠洲電子有限公司	1	其他金融資產—流動	43,628	"	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	107,392	"	5
	"	東莞鎮富電子科技有限 公司	3	"	22,375	"	1

註一：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

1. 母公司填 0。

2. 子公司依公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註二：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：

1. 母公司對子公司。

2. 子公司對母公司。

3. 子公司對子公司。

註三：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債科目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益科目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。